



मिरा-भाईंदर महानगरपालिका
भाईंदर
लेखा परीक्षण अहवाल
2018-2019 ते 2020-2021

उपसंचालक, महानगरपालिका लेखा लेखापरीक्षा, उपविभाग - 2, स्थानिक निधी
लेखापरीक्षा कार्यालय, नवी मुंबई
रायगड भवन, 7 वा मजला, सेक्टर 11, सीबीडी बेलापुर

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे मिरा-भाईंदर महानगरपालिका यांनी 2018-2019 ते 2020-2021 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.

मिरा-भाईदर महानगरपालिका
वित्तीय वर्ष 2018-2019 ते 2020-2021 चा लेखापरीक्षण अहवाल

जा.क्र.स्था/18/ब/मि.भा. मनपा/ले.प./18-19 ते 20-21/670 दिनांक : 08/10/2025

सह संचालक (मनपालेप)
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा
6 वा मजला, कोकण भवन,
नवी मुंबई

प्रति,

मा.आयुक्त,
मिरा-भाईदर महानगरपालिका
भाईदर.

मिरा-भाईदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-2019 ते 2020-2021 या वर्षांचे लेखापरीक्षण श्री. विजय वाघचौरे, सहाय्यक संचालक, यांच्या पथकाव्दारे दिनांक 01.04.2024 ते दिनांक 26.05.2025 या कालावधीत पूर्ण केले. प्रारूप अहवालाचे श्री. रविंद्र बा. चव्हाण, उपसंचालक (मनपालेप), उपविभाग – दोन, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई यांनी पुनर्विलोकन केले. सदर प्रारूप अहवालाचे श्री. निलेश राजूरकर, संचालक, संचालनालय स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई व श्री. धनंजय आंधळे, सहसंचालक (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई यांनी दिनांक 18.06.2025 रोजी मा. आयुक्त, मिरा-भाईदर महानगरपालिका यांचे समवेत चर्चा करून अंतिमीकरण केले. लेखापरीक्षण कालावधीमध्ये खालील पदाधिकारी व अधिकारी मिरा-भाईदर महानगरपालिकेचे कामकाज पाहात होते.

महापौर	
श्रीम. डिंपल मेहता	दिनांक 01.04.2018 ते दिनांक 27.02.2020
श्रीम. जोत्ल्ला हसनाळे	दिनांक 28.02.2020 ते दिनांक 31.03.2021
आयुक्त	
श्री. बी. जी. पवार	दिनांक 01.04.2018 ते दिनांक 04.05.2018
श्री. बालाजी खतगांवकर	दिनांक 04.05.2018 ते दिनांक 15.02.2020
श्री. चंद्रकांत डांगे	दिनांक 15.02.2020 ते दिनांक 25.06.2020
डॉ. विजय राठोड	दिनांक 25.06.2020 ते दिनांक 03.03.2021
श्री. दिलीप ढोले	दिनांक 03.03.2021 ते दिनांक 31.03.2021

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण	1
I PART I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल	3
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका	3
PART II	7
मिरा-भाईंदर महानगरपालिका	7
कलम ९ अ खालील आक्षेप	8
1 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 ते 2020-21 च्या अर्थसंकल्पाबाबत	9
2 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 ते 2020-21 च्या वार्षिक लेख्याबाबत	17
3 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने महिला व पुरुषांसाठी ड्रायव्हींग प्रशिक्षण योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत (सन 2018-19).....	20
4 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने महिला व पुरुषांसाठी ड्रायव्हींग प्रशिक्षण योजनेवर केलेल्या खर्चाबाबत (सन 2019-20).....	22
5 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाने सन 2018-19 ते सन 2020-21 वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विविध अभिलेखे सादर न केलेबाबत	24
6 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत अपंग अधिकारी/कर्मचारी यांना अदा केलेल्या देयकामध्ये अपंग भत्त्याची रक्कम शासनबाह्य अदा केलेबाबत	30
7 शिक्षण विभाग मनपा मिरा भाईंदर यांनी मयत कर्मचारी यांचे निवृत्तीवेतन आहरीत केले बाबत गंभीर अनियमितता.....	32
8 मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभागाकडील निवृत्तीवेतन धारक यांना अदा केलेल्या जादा प्रदानाबाबत	34
9 मनपा मिरा-भाईंदरने घनकचऱ्यावर प्रक्रिया करण्याबाबतच्या तांत्रिक सल्ल्यासाठी, “तांत्रिक फी” म्हणून केलेल्या प्रदानातील अनियमिततेबाबत	39
10 मनपा मिरा भाईंदर ने घनकचऱ्याचे बायोमायनिंग करणेकामी, जुन्या घनकचऱ्याचे बायोमायनिंग करणेकामी तांत्रिक सल्ल्यासाठी “तांत्रिक फी” म्हणून केलेल्या प्रदानातील अनियमिततेबाबत.....	41
11 मिरा भाईंदर महानगरपालिका उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता (सन 2020-21) लालमाती, शेणखत व सफेदरेती पुरवठा करणेसाठी निविदा उघडलेली असतांना दरपत्रके मागवून जादा दराने लालमातीची खरेदी केलेबाबत	42
12 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने ट्रॅफीक वार्डन यांना पुरविलेल्या सुरक्षा रक्षकांच्या सेवेतील अनियमिततेबाबत (सन 2019-20 व 2020-21).....	44
13 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने कोविड काळात रुग्णवाहीका पुरविण्याचे दिलेल्या कंत्राटामधील अनियमिततेबाबत ...	50
कलम ९ ब खालील आक्षेप	66

14	सन 2019-2020 मध्ये औषधे खरेदीसाठी मिरा भाईंदर महानगरपालिका निविदा दर मंजूर असताना इतर ठिकाणाहून/फर्मकडून औषधे खरेदी ज्यादा दराने केल्याने महानगरपालिकेस झालेल्या रक्कम रु.2,88,660/- तोट्याबाबत	67
15	मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत प्राथमिक आरोग्य केंद्र बाह्यरुग्ण फी कमी आकारणी केलेबाबत.....	68
16	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मौजे गोडदेव आरक्षण क्र.199 या जागेतील क्रिडा संकुल चालविणेसाठी नियुक्त केलेल्या संस्थेबाबत	70
17	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने सन 2018-19 मध्ये विविध प्रशिक्षण योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	72
18	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने सन 2019-20 व 2020-21 च्या विविध प्रशिक्षण योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	76
19	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने शिलाई मशिन पुरवठा करणे या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	80
20	महिलांसाठी व मुलींना " कापडी व कागदी पिशवी बनवणे" प्रशिक्षण देण्याच्या योजनेतील त्रुटीबाबत.....	82
21	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत सन 2018-19 वित्तीय वर्षात प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना गणवेश व शैक्षणिक साहित्य खरेदीतील अनियमिततांबाबत	84
22	मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन विभागासाठी ठेका पद्धतीने HPMV बस चालक, बस वाहक तिकीट तपासनीस व प्रवर्तक या मनुष्यबळ पुरवठा करण्यासाठी ठेकेदार नेमणूक करणे व देयक प्रदानातील गंभीर अनियमितता.....	87
23	मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रमाच्या बस थांब्यांवरील जाहिरात प्रसिध्दीच्या रक्कमेच्या थकबाकीबाबत तसेच सन 2019-20 व 2020-21 मध्ये बस थांबा जाहिरातीबाबतचे अभिलेखे न मिळालेबाबत.....	92
24	मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रम विभागाने बस चालविण्यासाठी देण्यात आलेले ठेकेदार मे.केस्टल प्रा ली यांचेकडून रक्कम रु 45,87,72,113/- वसूल न केल्याने मनपास झालेल्या तोट्याबाबत	93
25	मिरा रोड (पुर्व) स्टेशनलगतच्या समोरील रस्ता येथे वाहतुक बेटाची निर्मिती करून वाहतुक बेटाचे सुशोभिकरण करणे कामातील अनियमिततांबाबत	96
26	भाईंदर (पू) खारीगांव येथील मासळी मार्केटची पुर्न:बांधणी करणे कामातील अनियमिततांबाबत	98
27	भाईंदर (प) स्टेशन ते आंबेडकर नगर पर्यंतच्या फुटपाथवर चेकड लादी, कर्बस्टोन, वॉटर टेबल बसविणे, रस्त्यावर लेन मार्किंग करणे, दिशा दर्शक फलक बसविणे आणि दुभाजक, कर्बस्टोनला रंगरंगाटी करणे कामातील अनियमिततांबाबत.....	100
28	पय्याडे हॉटेस ते लोढा रोडपर्यंत सिमेंट कॉक्रीट करणे कामातील अनियमिततांबाबत	102
29	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत मालमत्ता भाड्याने देतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत.....	104
30	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या क्षेत्रात पावसाळ्यापूर्वी कच्चे/पक्के नालेसफाई करणेच्या खर्चातील त्रुटीबाबत (सन 2018-19).....	107
31	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या क्षेत्रात पावसाळ्यापूर्वी कच्चे/पक्के नालेसफाई करणेच्या खर्चातील त्रुटीबाबत (सन 2019-20).....	112

32	मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीतील प्रभाग 1/2/3/4 च्या परिसरातील दैनंदिन रस्ते सफाई, गटार सफाई तसेच घनकचरा थेट पद्धतीने गोळा करून वाहतूक करणेकामी कंत्राटी कालावधीत मजूर व वाहन पुरवठा करणेतील अनियमिततांबाबत	118
33	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या क्षेत्रात पावसाळ्यापूर्वी कच्चे/पक्के नालेसफाई करणेच्या खर्चातील त्रुटींबाबत (सन 2020-21).....	122
34	मिरा भाईंदर महानगरपालिका मुख्य कार्यालय इमारतीमध्ये दैनंदिन साफसफाई करिता हाऊस किपिंग नेमणेतील अनियमिततांबाबत	125
35	शौचालय साफसफाई कामातील अनियमिततांबाबत	129
36	मिरा भाईंदर मनपा कडील नगर रचना विभागाने महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग अधिसूचना दि 26-01-2016 मधील मुद्दा क्र 4.1.1. अन्वये जागा संपादित करताना जमीन मालकाने समतलीकरण व कुंपण करून न घेतलेबाबत, छाननी शुल्क वसूल न करणे व DRC प्रमाणपत्र अटी पूर्ण न केलेबाबत.....	141
37	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे डोंगरी सर्वे क्र./हिस्सा क्र. नवीन 186 (जुना) 78 (नवीन) या जागेत नियोजित बांधकामास प्रारंभपत्र देतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत	146
38	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे उत्तन सर्वे क्र.174 हिस्सा क्र.2/1 या जागेत नियोजित बांधकामास प्रारंभपत्र देतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत	148
39	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने महत्वाकांक्षी मेट्रो प्रकल्प जाहीर केल्यानंतर विकास आकारामध्ये वाढ न केल्याबाबत.	150
40	मौजे महाजनवाडी स.क्र.13 (नवीन), 92 (जुना) हि.क्र.1,2 या जागेतील नाट्यगृह बांधकामाबाबत मोबदला विकास हक्क प्रमाणपत्र देतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत	151
41	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध विकास कामांचे विकास आकार, छाननी शुल्क, बांधकाम शुल्क कमी वसूल केले बाबत	155
42	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या नगररचना विभागाने बांधकाम परवानगीच्या कामगार कल्याण उपकराचा भरणा करतेवेळी 1% रिबेटची रक्कम कपात न केल्याने महानगरपालिकेस झालेल्या नुकसानीबाबत	162
43	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या नगररचना विभागामार्फत मोबाईल टॉवरना मंजूरी न दिल्याने महानगरपालिकेस झालेल्या नुकसानीबाबत.....	163
44	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या दि.24-12-2019 ते 31-3-2020 व सन 2020-21 वित्तीय वर्षाचे मुर्धा ते उत्तन या विभागातील बाजार कर लिलावातील त्रुटींबाबत	166
45	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या दि.13-12-2019 ते 31-12-2019 व सन 2020-21 वित्तीय वर्षाचे भाईंदर (पु)/ भाईंदर (प) /मिरा रोड ते चेणे बाजार कर लिलावातील त्रुटींबाबत	171
46	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात भाईंदर (प) चौपाटी सुशोभिकरण (LANDSCAPING) करणेच्या कामातील अनियमिततेबाबत	176
47	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मिरा रोड (पूर्व) आरक्षण क्र 218, कम्युनिटी हॉल व आरक्षण क्र 231 मार्केट इमारतीच्या आवारात शोभिवंत झाडे व लॉन लावणेच्या कामातील अनियमिततांबाबत	179

48	सहाय्या वेतन आयोगामध्ये वेतनश्रेणीच्या कमाल टप्प्यावर पोहचल्यामुळे त्यांना एक वर्ष कमाल टप्प्यावर ठेवून पुढील वर्षी एक वेतनवाढ देणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही न केल्याने झालेल्या चुकीच्या वेतननिश्चितीबाबत	182
49	शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 मधील नियम 8 नुसार जोडपत्र 3 चा वापर हा नव्याने नियुक्त झालेल्या कर्मचाऱ्यांकरीता वापरावयाची असतांना पदोन्नतीसाठी वापरल्याने सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीतील त्रुटीबाबत	189
50	मिरा भाईंदर महानगरपालिका ठेका पद्धतीने विविध मालमत्ता संरक्षणार्थ सुरक्षा रक्षक पुरवठा करण्यासाठी ठेकेदार नेमणूक करणे व निविदा व देयक प्रदानातील गंभीर अनियमितता मुळे 73.63 लाख तोटा झालेबाबत	193
51	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने ट्रॅफीक वार्डन यांना पुरविलेल्या सुरक्षा रक्षकांच्या सेवेतील अनियमिततेबाबत (सन 2018-19)	198
52	महानगरपालिकेतील मिरा रोंड (पू) रेल्वे स्टेशनजवळ, आरक्षण क्र.184 येथील पे अँड पार्क (वाहनतळ) ठेक्यांतील अनियमिततेबाबत	201
53	महानगरपालिकेतील भाईंदर (प) रेल्वे स्टेशन बाजूला स्कायवॉकखाली पे अँड पार्क (वाहनतळ) ठेक्यांतील अनियमिततेबाबत	205
54	आरक्षण क्रमांक- 264 ए ठेकेदारी पद्धतीने दिलेल्या पे अँड पार्क कामातील अनियमिततेबाबत	208
55	भारतरत्न श्री. अटलबिहारी वाजपेयी आदर्श वॉर्ड योजना अंतर्गत प्रभाग क्र.36, 38 (भागशः) व प्रभाग क्र.37 (पूर्ण) सी.सी.टी.व्ही. येथे यंत्रणा कार्यान्वित करणेच्या कामातील अनियमिततेबाबत	212
56	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागांकरीता वाहने वाहनचालकासह इंधनासह (संपूर्ण सेवा) भाड्याने घेणेकरीता झालेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	215
57	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील नगरसचिव विभागास ऑटो रिक्शा भाड्याने घेणेकरीता झालेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	219
58	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागात वार्षिक ठेका पद्धतीने वाहन चालक पुरवठा करणेकरीता झालेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	221
59	प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.डी-1 मधील आकाश दिप (मे,वैशाली बिल्डर्स) मधील जी/1, 2, 3, 4, 10 या मालमत्तेस केलेल्या कर आकारणीमधील त्रुटीबाबत (मालमत्ता क्र.D010045011001 ते 05)	224
60	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील अतिक्रमण विभागांकरीता वाहने वाहनचालकासह इंधनासह (संपूर्ण सेवा) भाड्याने घेणेकरीता झालेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	226
कलम ९ क खालील आक्षेप		230
----- निरंक -----		231
कलम ९ ड खालील आक्षेप		233
61	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या दिनांक 31-3-2021 रोजी प्रलंबित अग्रिमाबाबत (नमुना नं.147 नोंदवही)	234

62	सन 2018-19 ते 2020-21 लेखापरीक्षणासाठी माहिती उपलब्ध करून दिलेबाबत (विविध कर रक्कम व भरणा रक्कम तपशील , वृक्ष प्राधिकरण निधी बाबत, वेतन राखीव निधी बाबत ,सिंकींग फंड बाबत ,घसारा निधी बाबत)	241
63	14 वा वित्त आयोग अखर्चित शासकीय रक्कम रु.1,35,883/- शासन सदरी भरणा न केलेबाबत तसेच 15 वा वित्त आयोग रक्कम बाबत दि 31-03-2023 रोजी बँक पास बुक व रोकडवही शिल्लक रक्कम ताळमेळ न घेतलेबाबत.....	243
64	परीभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेच्या अंमलबजावणी व लेख्यातील अनियमितता व मनपा मिरा भाईंदर परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना कर्मचारी यांना NPS योजना लागू न केल्याने दि 31-03-2021 अखेर रक्कम रु 16.50 कोटी व्याज तफावत DCPS खाती वर्ग न केलेबाबत तसेच परीभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना कर्मचारी हिस्सा व मनपा हिस्सा प्रती महिना बँक खाती वर्ग न केलेबाबतची गंभीर अनियमितता	246
65	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत आकारण्यात आलेली व जमा केलेली जन्म मृत्यु नोंदणी व विवाह नोंदणीचे शुल्क शासनास भरणा न केलेबाबत	251
66	सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीच्या लेखापरीक्षणामध्ये निवड महिन्यातील प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत तसेच प्रमाणकांवर उपायुक्त यांची स्वाक्षरी न घेता देयके अदा केलेबाबत	252
67	सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीच्या लेखापरीक्षणामध्ये निवड महिन्यातील मालमत्ता कर रोखवहीतील प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत, प्रमाणकांवर अति. आयुक्त/उपायुक्त यांची स्वाक्षरी न घेता देयके अदा केलेबाबत तसेच लेखापरीक्षणास बँक पासबुके सादर न केलेबाबत	265
68	मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन 2018-19 ते 2020-21 या आर्थिक वर्षाचे बँक ताळमेळाबाबत व लेखा विभागाचे इतर अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेबाबत	274
69	15 वा वित्त आयोग निधीतून प्राप्त झालेल्या अनुदानातून खर्चातील त्रुटीबाबत.....	292
70	“अग्नि सुरक्षा निधी “ स्वतंत्र न ठेवलेबाबत व अग्निसुरक्षा निधीमध्ये जमा होणाऱ्या एकूण रक्कमेच्या 5 % तरतूद प्रलंबित राज्य स्तरावर स्थापन होणाऱ्या “महाराष्ट्र सेवा कल्याण निधी“ मध्ये रक्कम रु.2,97,81,300/- जमा न केलेबाबत	296
71	मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन 2018-2019 ते 2020-2021 अग्निशमन विभाग महसुली जमा कमी व खर्च ज्यादा असल्याने महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 नुसार किमान अग्निशमन सेवा फी आकारणी न केलेबाबत तसेच अग्नि सुरक्षा निधी रक्कमेचा फायर सुरक्षा इन्फ्रास्ट्रक्चरसाठी उपयोगात न आणलेबाबत	297
72	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील अग्निशमन विभागातील मंजूर आकृतीबंधानुसार मंजूर पदे असताना अधिकारी व कर्मचारी यांची पदे रिक्त असलेबाबत तसेच लोकसंख्या व महाराष्ट्र आग प्रतिबंध व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 नुसार अग्निशमन केंद्रे उभारणी न केलेबाबत	301
73	कोरोना कालावधीत उभारण्यात आलेली LIQUID MEDICAL OXYGEN PLANT बाबत तसेच कोरोना कालावधीत खरेदी करून COVID CARE CENTER, QUARANTINE CELL , COVID FACILITY CENTER, RTPCR LAB वं MOBILE DISPENSORY यांना वाटप करण्यात आलेले साहित्य विनावापर पडून असलेबाबत	303
74	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने रुग्णालये व नर्सिंग होम नोंदणी व नुतनीकरण फॉर्म विक्री करतांना आकारलेल्या फी बाबत	

75	NUHM स्कीम अंतर्गत अखर्चित निधी बाबत तसेच UPHC बांधकाम साठी प्राप्त निधीचा विनियोग न केलेबाबत तसेच NHM नियमानुसार लोकसंख्या नुसार आवश्यक UPHC ची उभारणी न केलेबाबत.....	310
76	महानगरपालिकेच्या वैद्यकीय आरोग्य विभागातील भरणा पावत्या/चलने व प्रत्यक्ष बँकेतील भरणा यामधील त्रुटीबाबत 314	
77	सोनोग्राफी सेंटर (PCPNDT-PRE CONCEPTION AND PRE NATAL DIAGNOSTIC TECHNIQUES) यांना मंजूरी देतांना महानगरपालिकेने घेतलेल्या शुल्क रक्कमेची रोखवही न ठेवलेबाबत तसेच या बँक खात्यातील रक्कम महानगरपालिकेच्या लेख्यात न घेतल्याबाबत	316
78	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडील अधिकारी/कर्मचारी यांचेकडे दिनांक 31-3-2021 रोजी प्रलंबित अग्रिमाबाबत (नमुना नं.147 नोंदवहीनुसार).....	318
79	महानगरपालिका क्षेत्रातील भटक्या कुत्र्यांचे निर्बिजीकरण व लसीकरण करणेच्या खर्चातील अनियमिततेबाबत.....	321
80	महानगरपालिका क्षेत्रातील बायोमेडिकल वेस्ट उचलण्याकरीता नेमणूक केलेल्या संस्थेच्या निवडीतील त्रुटीबाबत	325
81	मिरा भाईंदर महानगरपालिका समाजविकास विभागांतर्गत क्रिडा संकुलातील व्यायाम शाळेसाठी साहित्य पुरवठा करणेच्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	330
82	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने महापौर चषक 2018-19 चे आयोजनावरील केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत..	331
83	जिल्हास्तरीय शालेय क्रीडा स्पर्धा आयोजनासाठी केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	337
84	जिल्हास्तरीय क्रीडा स्पर्धेकरिता ॲथलेटिक्स क्रीडा साहित्य खरेदीतील अनियमितता बाबत (सन 2019-20) - ऑफलाइन निविदा 341	
85	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत सन 2019-20 व 2020-21 मध्ये अंपग लाभाध्यांना आर्थिक मदत (पेन्शन) देतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत	343
86	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत सन 2018-19 वित्तीय वर्षात दिव्यांग व्यक्तींना स्टॉलकरीता आवश्यक साहित्य खरेदीकरीता अनुदान मंजूर करणेच्या योजनेतील अनियमिततेबाबत.	346
87	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने जागतिक अंपग दिन साजरा करणेवरील खर्चातील अनियमिततेबाबत (सन 2019-20) 347	
88	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील दिव्यांगांसाठी साहित्य खरेदीतील अनियमिततांबाबत (सन 2018-19).....	350
89	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2018 सार्वजनिक गणेशोत्सव सजावट स्पर्धांचे आयोजनावरील खर्चातील अनियमिततेबाबत	353
90	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या समाजविकास विभागाकडील साठा नोंदवही (नमुना नं.116) मधील त्रुटीबाबत	356
91	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या जेष्ठ नागरीकांसाठी तयार केलेल्या विरंगुळा केंद्रांतील अनियमिततेबाबत	358
92	मिरा भाईंदर महानगरपालिका समाजविकास विभागांतर्गत ज्येष्ठ नागरीकांसाठी बेंचेस पुरवठा करणेच्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	361
93	जेष्ठ नागरिकांसाठी एक दिवसीय सहूल आयोजित करणेतील अनियमिततांबाबत (सन 2019-20)	363

94	जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्रासाठी नवीन धोरणानुसार साहित्य वाटप करणेंतील अनियमिततांबाबत. (दूरदर्शन संच, खुर्ची, कपाट, टेबल इ. सन 2019-20).....	365
95	जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्रासाठी भजनासाठी साहित्य पुरवठा करणेतील अनियमिततांबाबत (सन 2019-20)	370
96	मिरा भाईंदर महानगरपालिका समाजविकास विभागांतर्गत 1 ऑक्टो 2018 रोजी ज्येष्ठ नागरीक दिनानिमित्त कार्यक्रमाचे आयोजनावरील खर्चातील अनियमिततेबाबत	372
97	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने गरोदर व स्तनंदा माताना आहार पुरवठा या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	376
98	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने बालवाड्यातील विद्यार्थ्यांना सकस आहार पुरविणे या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	377
99	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने इयत्ता 10 वी मध्ये 90% पेक्षा जास्त गुण मिळालेल्या विद्यार्थ्यांचा गुणगौरव करणेसाठी साहित्य (बॅग) खरेदी या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	379
100	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने सॅनिटरी नॅपकीन बनवणारी मशिन खरेदी करणे या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	380
101	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने सॅनिटरी नॅपकीन पुरवठा या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	381
102	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने गरीब व गरजू महिलांना घरघंटी वाटपासाठी साहित्य पुरवठा या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	383
103	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने इयत्ता 10 वी मध्ये 90% पेक्षा अधिक गुण मिळालेल्या मुला/मुलींचा गौरव करणे तसेच मनपा शाळेतील इयत्ता आठवी मध्ये सर्वोत्तम गुण मिळालेल्या विद्यार्थ्यांचा गुणगौरव करणेच्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	385
104	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने सन 2018-19 वर्षात जागतिक महिला दिन साजरा करणेच्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	387
105	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने निराधार/ विधवा/घटस्फोटीत महिलांच्या मुलींच्या लग्नाकरीता आर्थिक मदत व मुलांच्या शिक्षणाकरीता आर्थिक मदत या योजनेवर केलेल्या खर्चातील त्रुटींबाबत	389
106	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने सन 2019-20 मध्ये बेटी बचाव योजना (माहिती पुस्तिका इ.) यावर केलेल्या खर्चातील त्रुटींबाबत	390
107	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने कुकींग अँड बेकींग यांचे प्रशिक्षणावरील खर्चातील त्रुटींबाबत	392
108	स्तन व गर्भाशय तपासणीसाठी शिबिर आयोजित करणे"च्या योजनेतील त्रुटींबाबत	393
109	महिलांसाठी व मुलींना ज्युडो कराटे व योगा प्रशिक्षणावरील खर्चातील त्रुटींबाबत	398
110	महिलांसाठी व मुलींना "वेब डिझाईनिंग" प्रशिक्षण योजनेतील त्रुटींबाबत	400
111	महिलांसाठी व मुलींना "सॉफ्ट टॉयज बनवणे" प्रशिक्षण योजनेवरील खर्चातील त्रुटींबाबत	402

112	महिलांसाठी व मुलींना "हँडमेकिंग ज्वेलरी डिझाईन" प्रशिक्षण योजनेमधील त्रुटींबाबत	403
113	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत पतपेढी, भविष्य निर्वाह निधीचे कपातीचे धनादेश उशिराने वर्ग केलेबाबत	405
114	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत सन 2018-19 व सन 2019-20 वित्तीय वर्षात प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना थेट हस्तांतरण योजनेतून (DBT) अदा केलेल्या रकमेतील अनियमिततांबाबत	408
115	श्रीमती अश्विनी अविनाश जाधव, उप शिक्षिका यांच्या चुकीच्या वेतन निश्चिती बाबत	410
116	शिक्षण विभाग मिरा भाईंदर महानगरपालिका भविष्य निर्वाह निधी लेखातील अनियमितताबाबत	415
117	शिक्षण विभाग महानगरपालिका मिरा भाईंदर रोखवही व पास बुक ताळमेळ (RECONCILLATION) मधील गंभीर अनियमितताबाबत	418
118	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेअंतर्गत शाळा क्र.29, नवघर यांचे सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील लेखाविषयक अभिलेख्यांबाबत	421
119	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेअंतर्गत शाळा क्र.9, घोडबंदर यांचे सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील लेखाविषयक अभिलेख्यांबाबत	423
120	सन 2018-2019 ते 2020-2021 मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रम विभागाने बालपोषण आहार व अधिभार व प्रवासी कर कमी भरणा केलेबाबत	427
121	मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रमामार्फत भाड्याने घेतलेल्या वाहनावर जी.एस.टी. टी.डी.एस. वजाती न केलेबाबत तसेच इतर अनियमिततेबाबत	428
122	मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीतील विविध ठिकाणी सोलार स्ट्रीट लाईट बसविणे कामातील अनियमिततांबाबत	429
123	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मालकीच्या मालमत्ता इमारती, भाजी/मासळी मार्केट गाळे वगैरे यांचे भाडे थकवाकीबाबत	431
124	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या विविध मालमत्तांच्या सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील वार्षिक लेखातील (नमुना नं.27) रकमा व जमीन इमारत भाडे नोंदवही (नमुना नं.81) मधील रकमा यामधील तफावतीबाबत	446
125	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत पोलीस आयुक्तालय व पोलीस उपायुक्त कार्यालयासाठी जागा भाड्याने दिलेली रकम मागणी नोंदवही (नमुना नं.81) मध्ये न घेतलेबाबत	450
126	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने महानगर गॅस लि. यांना भाड्याने दिलेल्या जागेतील अनियमिततांबाबत	451
127	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्याअंतर्गत गटई कामगारांना स्टॉलसाठी परवानगी देणे व त्यावर भाडे आकारणीबाबतच्या अनियमिततेबाबत	452
128	महानगरपालिका क्षेत्रात पावसाळ्यादरम्यान सखल भागात साचणारे पावसाचे पाणी उपसा करणेकामी भाड्याने 10 एच.पी. क्षमतेचे सक्शन पंप पुरवठा करणेच्या खर्चातील अनियमिततेबाबत	454
129	महानगरपालिका क्षेत्रात स्मशानभूमीकरीता जळाऊ लाकडे पुरवठा करणे खर्चातील अनियमिततेबाबत	455

130	मिरा भाईंदर महानगरपालिका स्वच्छ भारत अभियान (नागरी) घनकचरा व्यवस्थापन नियम 2016 अंतर्गत घनकचरा विलगीकरण मोहीम राबविण्यासाठी TWO WHEELED HDPE BINS WITH LID CAPACITY 120 लिटर डस्टबीन (48 किलो क्षमता) खरेदी करणेतील अनियमिततेबाबत.....	456
131	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मोकळ्या जागेवरील कराच्या थकबाकीबाबत तसेच नगररचना विभागामार्फत बांधकाम परवानगी नोंदवही (महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नमुना न.45 मधील) लेखापरीक्षास सादर न केलेबाबत	459
132	UPDCPR DATED 02 DECEMBER,2020 मधील कलम 2.2.14 नुसार जमा होणाऱ्या अधीमुल्याच्या (PREMIUM) 50% रक्कम रु 10240431 - शासनास भरणा न केलेबाबत तसेच यासाठी स्वतंत्र खाते न ठेवले बाबतची गभीर अनियमितता..	461
133	मिरा भाईंदर महानगरपालिका उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता (सन 2019-20) लालमाती, शेणखत व सफेदरेती पुरवठा करणेतील अनियमिततांबाबत	462
134	मिरा भाईंदर महानगरपालिका उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता नवीन खेळणी, बेंचेस, व्यायाम साहित्य खरेदी करणेतील अनियमिततांबाबत (सन 2018-19)	464
135	श्रीमती शर्मिला गायकर, वरिष्ठ लिपिक यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत .	464
136	श्री. योगेश म्हात्रे, वरिष्ठ लिपिक यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत	467
137	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागातील बाह्य मार्गाने (OUT SOURCING) ठेका पद्धतीने संगणक चालक तथा लिपिक उपलब्ध करून देणेवरील खर्चातील अनियमिततांबाबत.....	468
138	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना/ राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजना अंतर्गत स्तर-1 च्या मासिक अंशदानामध्ये 10% वरून 14% वाढ न केलेबाबत	472
139	श्री. नितीन खैरे, स्वच्छता निरीक्षक यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत.....	472
140	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचा भविष्य निर्वाह निधीचा नमुना नं.98, 99 मधील त्रुटीबाबत	474
141	श्री. कैलास दा. म्हात्रे, वरिष्ठ लिपिक यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत.....	477
142	श्री. जयेश दामोदर पाटील, वरिष्ठ लिपिक यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत	479
143	श्री. गणेश संख्ये, शिपाई यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत.....	481
144	श्री. प्रकाश गोरखणे, शिपाई यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत	482
145	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागांतर्गत वेळोवेळी आवश्यक असणारे कनिष्ठ अभियंता व स्थापत्य अभियांत्रिकी सहाय्यक बाह्य मार्गाने (OUT SOURCING) ठेका उपलब्ध करून देणेवरील खर्चातील अनियमिततांबाबत	484
146	मिरा भाईंदर महानगर पालिका भविष्य निर्वाह निधी लेख्यातील अनियमिततांबाबत	485
147	मिरा भायंदर महानगर पालिका NON RECOVERY OF TAX बाबत व डाटा ताळमेळ न केलेबाबत	491
148	मालमत्ता कर विभागाकडील न वटलेले धनादेशांबाबत	493
149	महाराष्ट्र (मोठ्या निवासी जागा असलेल्या) इमारतीवरील कर (पुन्हा अधिनियमित केलेला) अधिनियम (MTOB) 1979 नुसार मालमत्ता करयोग्य मुल्यावर 10% कर लागू करून शासनाकडे भरणा न केलेबाबत.	494

150	महानगरपालिकेच्या कर संकलन विभागाने मोबाईल टॉवरना केलेल्या कर आकारणीतील त्रुटींबाबत	494
151	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत दररोज रोखीने, धनादेशाने व ऑनलाईन पध्दतीने जमा होणाऱ्या मालमत्ता कराच्या जमेच्या पावत्या, दैनिक पोटकिर्द लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेबाबत	495
152	मिरा भाईंदर महानगरपालिका माहिती व तंत्रज्ञान विभागासाठी कॉम्प्युटर हार्डवेअर आणि त्याच्याशी निगडीत उपकरणे पुरवणे वार्षिक देखभाल कामातील अनियमितता	496
153	मिरा भाईंदर महानगरपालिका विविध विभागासाठी 100 MBPS DEDICATED INTERNET LEASELINE 2 वर्ष कालावधी करिता पुरवठा करणे कामातील अनियमितता	496
154	महानगरपालिकेच्या विधी विभागामार्फत ठेवलेल्या दाव्यांच्या नोंदवहीतील (नमुना नं.90) मधील त्रुटींबाबत	498
155	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस विविध प्रकारची स्टेशनरी छपाई करणेतील अनियमितताबाबत (सन 2018-19)	500
156	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस विविध प्रकारची स्टेशनरी छपाई करणेतील अनियमितताबाबत (सन 2020-21)	502
157	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस विविध प्रकारचे बोर्ड-बॅनर, नेमप्लेट व फलक इ. पुरवठा करणेतील अनियमिततेबाबत (सन 2019-20)	503
158	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2018-19 मध्ये विविध बोर्ड बनविणेसाठी दिलेले दर व सन 2019-20 मध्ये निविदेद्वारे प्राप्त झालेले दर यामधील तफावतीमुळे महानगरपालिकेच्या झालेल्या नुकसानीबाबत	505
159	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस विविध प्रकारचे बोर्ड-बॅनर, नेमप्लेट व फलक इ. पुरवठा करणेतील अनियमिततेबाबत (सन 2020-21)	508
160	महानगरपालिका सदस्यांना अंदाजपत्रक ठेवण्याकरिता बॅंग खरेदीतील अनियमितताबाबत	510
161	महानगरपालिकेने मालमत्ता कराच्या देयकाच्या छपाई मध्ये घनकचरा शुल्काचा रकाना न टाकल्यामुळे स्वतंत्र घनकचरा कचरा शुल्काच्या देयकाच्या छपाईवर नाहक झालेल्या खर्चाबाबत.	512
162	परवाना विभागामार्फत परवाने वितरीत करताना आढळून आलेल्या त्रुटींबाबत तसेच सन 2018-19 मधील जमा पावत्यांचा महानगरपालिका निधीत भरणा न केलेबाबत	513
163	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या बाजार विभागातील भरणा पावत्या व चलनाबाबत तसेच सन 2018-19 व सन 2019-20 मधील बाजार लिलावाच्या नस्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत	516
164	मिरा भाईंदर महानगरपालिका विविध विभागासाठी पुरवलेल्या वाहनासाठी इंधन पुरवठा मधील अनियमितताबाबत.	518
165	मिरा भाईंदर महानगरपालिका प्रभाग-2 कार्यक्षेत्रातील कारखाने, दुकाने, उद्योगधंदे इ. व्यापारी आस्थापनांना परवाने देतांना झालेल्या अनियमिततेबाबत.	522
166	मिरा भाईंदर महानगरपालिका प्रभाग-4 कार्यक्षेत्रातील विकास योजनेतील आरक्षण क्र.301 मधील वाहनतळास पे अँड पार्कचे शुल्क कमी आकारलेबाबत	524
167	मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत प्रभाग क्र.3 चे विवाह नोंदणी, परवाना विभाग, मैदान भाडे, हॉल भाडे इ. यांचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेबाबत	526

168	प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.डी मधील श्री. गिरिराजकिशोर सी. अगरवाल, काजल बिल्डिंग मधील जी/1 या मालमत्तेस केलेल्या कर आकारणीमधील त्रुटीबाबत (मालमत्ता क्र.D020003700038).....	526
169	प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.ए01 मधील श्री. जी. जी. राजू, महावीर सदन मधील प्लॅट क्र.6 या मालमत्तेस केलेल्या कर आकारणीमधील त्रुटीबाबत (मालमत्ता क्र. A010005305005).....	528
170	प्रभाग क्र.2 अंतर्गत परवाना विभागाकडील पावत्यांमधील विविध त्रुटीबाबत	529
171	प्रभाग क्र.2 अंतर्गत मे. एस.डी.सी. डेव्हलपर्स यांच्या देवरत्न बिल्डिंगमधील प्लॅट क्र.701 व 702 चे एकत्रिकरण करून सुधारीत आकारणी करताना झालेल्या अनियमिततेबाबत (मालमत्ता क्र.D020050409037).....	530
172	प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.ए01 मधील श्री. जी. जी. राजू, महावीर सदन मधील प्लॅट क्र.6 या मालमत्तेस केलेल्या कर आकारणीमधील त्रुटीबाबत (मालमत्ता क्र. A010005305005).....	531
173	महानगरपालिकेच्या स्थानिक संस्था कर विभागाने विविध खात्यांची रोखवही न ठेवलेबाबत तसेच स्थानिक संस्था कराच्या थकवाकीबाबत	533
174	सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीच्या अतिक्रमण विभागाचे लेख्यातील अनियमिततांबाबत	535
	लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र	542
	विवरणपत्रे व जोडपत्रे	543

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
इतर		52, 53, 54, 55		
सामान्य प्रशासन	12	48, 49, 50, 51		135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम		25, 26, 27, 28		
शहर अभियंता आणि विद्युत विभाग				122
लेखा विभाग	1, 2			61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 69
नगर रचना		36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43		131, 132
जकात किंवा स्थानिक संस्था कर किंवा उपकर				173
कर निर्धारण व संकलन				147, 148, 149, 150, 151
आरोग्य		14, 15		73, 74, 75, 76, 77, 78, 79, 80
भूमी व मालमत्ता विभाग		29		123, 124, 125, 126, 127
वाहन विभाग	13	56, 57, 58		164
नागरी वाहतूक		22, 23, 24		120, 121
विधी विभाग				154
घन कचरा व्यवस्थापन प्रकल्प	9, 10	30, 31, 32, 33, 34, 35		128, 129, 130
भांडार				155, 156, 157, 158, 159, 160, 161
परवाना व मंडई विभाग		44, 45		162, 163
अनधिकृत बांधकाम प्रतिबंध विभाग		60		174
संगणक किंवा माहिती तंत्रज्ञान				152, 153
शिक्षण विभाग किंवा शिक्षण मंडळ, प्राथमिक शिक्षण मंडळ किंवा	5, 6, 7, 8	21		113, 114, 115, 116, 117, 118, 119

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

माध्यमिक शिक्षण				
महिला व बालकल्याण विभाग	3, 4	17, 18, 19, 20		97, 98, 99, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112
क्रिडा विभाग		16		81, 82, 83, 84
अग्निशमन विभाग				70, 71, 72
प्रभाग कार्यालये		59		165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172
उद्यान विभाग	11	46, 47		133, 134
समाज विकास किंवा सामाजिक न्याय विभाग				85, 86, 87, 88, 89, 90, 91, 92, 93, 94, 95, 96

I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका

13 व्या वित्त आयोगाच्या शिफारसीनुसार राज्यातील सर्व महानगरपालिकांचे व त्यांच्या अंतर्गत असलेल्या उपक्रमांचे वैधानिक लेखापरिक्षण वित्त विभागाच्या शासन निर्णय क्रमांक स्थानिक-1010/प्र.क्र.26 ब/ विमा प्रशा, दि.31/03/2011 अन्वये संचालक, स्थानिक निधी लेखापरिक्षा संचालनालय, नवी मुंबई यांचेकडे सोपविण्यात आले आहे. महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियमाचे कलम 10(4) नुसार लेखापरिक्षण अहवाल प्राप्त झाल्यापासून 4 महिन्यांच्या आत अहवालातील आक्षेपांची पूर्तता करून पूर्तता अहवाल स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालयास पाठविणे आवश्यक आहे. तथापि सन 2011-2012 ते सन 2017-2018 पर्यंतच्या लेखापरीक्षण अहवालातील खालीलप्रमाणे एकूण 218 परिच्छेद प्रलंबित आहेत. स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालयाच्या अभिप्रायाची/आक्षेपाची पूर्तता दाखविण्यात आलेली नाही. प्रलंबित परिच्छेद खालीलप्रमाणे आहेत.

अ. क्र.	ले.प.वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	एकूण
1	2011-12	3, 7, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 34, 38, 42, 43, 44, 46, 56, 68, 69, 72, 111, 112, 113, 115, 132, 140, 141, 142, 143	28
2	2012-13	3, 5, 7, 13, 14, 15, 16, 19, 20, 21, 29, 32, 33, 36, 40, 41, 42, 43, 44, 46, 53, 54, 58, 59, 60, 61, 62, 71, 72, 73, 75, 76, 80, 83, 86, 87, 88, 90, 98, 99, 100, 101, 105	43
3	2013-14	5, 22, 23, 24, 25, 28, 29, 41, 42, 31, 32, 33, 34, 37, 43, 44, 51, 56, 57, 58, 59, 60	22
4	2014-15	2, 13, 14, 15, 18, 19, 20, 21, 22, 24, 26, 27, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 38, 39, 42, 48, 49, 50, 57, 61	26
5	2015-16	6, 8, 12, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 30, 31, 37, 38, 41, 42, 51, 54, 55, 56, 57, 59, 62, 64, 66, 71, 77, 78	29

2016-2017 ते 2017-2018 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेद.

परि.क्र.	तपशील
1	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षांचे अर्थसंकल्प व आर्थिक स्थितीबाबत.
2	सन 1993 पासून प्रलंबित अग्रिम रक्कम रु.57,41,258/- चे समायोजन न झालेबाबत.
3	मिरा भाईंदर महानगरपालिका सार्वजनिक निवडणुकीसाठी आरोग्य विभागाने खानपान व्यवस्था करणे वरील खर्चातील अनिमिततेबाबत.
4	औषधी पुरवठा विलंबाने केले असतांना दंडाची रक्कम कपात न केलेबाबत.
5	औषधांची आवश्यकता नसतांना खरेदी केलेबाबत.
6	महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील कचरा थेट पद्धतीने गोळा करून वाहतूक करणे या कामी मजूर

	पुरविणे/वाहने पुरविणे या कामातील अनियमितता.
7	श्वान दंश लस खरेदीतील अनियमिततेबाबत.
11	मोकाट कुत्रे निर्बिजीकरणावर केलेल्या खर्चातील अनियमितता.
12	बाजार फी विभागामधील बाजार फी वसुलीचे थकबाकीबाबतची माहिती व अभिलेख देणेबाबत.
13	क्रिडा व अंध अपंग कल्याण योजनांसाठी शासन निर्णयाप्रमाणे तरतुद व प्रत्यक्ष खर्च न केल्याबाबत.
14	अंदाजपत्रकातील तरतुदीनुसार खर्च केले नसल्याबाबत. (महिला व बालकल्याण विभाग)
15	सन 2016-17 व 2017-18 मधील ड्रायव्हिंग प्रशिक्षण योजनेतील अनियमितेबाबत.
16	गरीब व गरजू महिलांना रिक्षा पुरवठा करणे.
17	लालमाती/सफेद रेती पुरवठा करणे यावरील खर्चातील अनियमिततेबाबत.
18	उद्यान विभागातील निविदेची मुदत संपल्यानंतर साहित्य खरेदी केलेबाबत.
19	परिवहन समितीची स्थापना केली नसल्याबाबत.
20	महानगरपालिकेमधील विविध विभागातील कामे बाह्य मार्गाने (out sourcing) पध्दतीने संगणक चालक/लिपिक ठेक्याने पुरविणे या कामातील अनियमितता.
23	जाहिरात विभागाकडील मागणी नोंदवहीतील तफावत रक्कमेबाबत.
24	भाईंदर (प.) रेल्वे स्टेशन जवळ स्कायवॉक खालील पे अँड पार्क (वाहनतळ) ठेका पध्दतीने चालविणे या कामातील अनियमितते बाबत.
25	सरस्वती अँड सर्व्हिस यांना एन 14 ते V-22 एकुण 80 होर्डिंग्ज ठेका देणे याकामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
26	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मोकळ्या जागेची कर आकारणी व थकित रक्कम वसूल केली नसलेबाबत.
27	सन 2016-2017 व 2017-2018 या आर्थिक वर्षातील मोबाईल टॉवरशी संबंधित मालमत्ता कर वसुलीसाठी जलद व प्रभावी उपाययोजना न केलेबाबत.
28	साईसृष्टी कॉम्प्लेक्स या इमारतीचे मिळकत कर आकारणीची नोटीस या कामाची अनियमिततेबाबत.
29	श्री. अभय ओस्तवाल व सौ. कांता ओस्तवाल यांचे आशानगर येथील शॉपचे मिळकत कर आकारणीची नोटीस या कामातील अनियमिततेबाबत.
30	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मालमत्तेवरील कर थकीत असलेबाबत
33	मिरा भाईंदर महानगरपालिका मालकीच्या मालमत्ता इमारती, भाजी/मासळी मार्केट गाळे वगैरे यांची थकबाकी असलेबाबत.
34	अतिक्रमण विभागातील अनधिकृत बांधकाम निष्कासनाच्या कामातील झालेल्या अनियमिततेबाबत.
35	महानगरपालिका मधील महिला व बालकल्याण अंतर्गत बालवाडयामधील विद्यार्थ्यांना सकस आहार पुरवठा करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
37	अग्निशमन दलाकरीता एरियल लॅंडर प्लॅटफॉर्म (TTL) वाहन खरेदी करणेकरीता आर्थिक व प्रशासकिय मंजूरी आणि सदर वाहनाच्या दुरुस्तीचे देयक प्रदान करणेबाबत.
38	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भारतरत्न पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालय या इमारतीमध्ये अग्निशमन यंत्रणा बसविणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.

40	क्रिडा संकुलातील व्यायाम शाळेसाठी साहित्य खरेदी करणे या कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत.
41	प्रवासी बस तिकिटावर वसूल केलेल्या बाल पोषण अधिभार व प्रवासी कराची थकीत रक्कम रु.3,02,66,549/- शासन खाती भरणा न केल्याबाबत.
42	बस थांबे जाहिरात व देखभाल दुरुस्ती करणे कामात झालेल्या अनियमिततेबाबत
43	परिवहन विभागांतर्गत बँक चार्जस पोटी झालेल्या नुकसानीबाबत.
44	उद्यान विभागात प्रभाग क्र.05 व 06 साठी जादा दराने खेळणी, बेंच व इतर साहित्य खरेदी केलेबाबत.
45	प्रभाग क्र.01 ते 04 साठी उद्यान विभागाने जादा दराने साहित्य खरेदी केलेबाबत.
46	द्विनोद पद्धतीने (Double Entry) लेखे ठेवणे तसेच राष्ट्रीय लेखासंहिता (NMAM) प्रमाणे लेखा कार्यपद्धतीच्या अंमलबजावणी बाबत
47	मौजे उत्तन डंपिंग ग्राऊंड येथे दैनंदिन टाकण्यात येणारा कचरा हवारी करणे या कामातील अनियमितता.
48	मालमत्ता कराचे सन 2016-2017 व 2017-2018 या वर्षातील न वटलेल्या धनादेशाची माहिती.
49	प्रभाग कार्यालयातील कर निर्धारण व संकलन संदर्भातील पावती व चलने इ. मधील अनियमिततेबाबत.
50	विवाह नोंदणी फ्री व शास्तीची रक्कम शासन जमा न केलेबाबत.
51	विविध प्रकारची कार्यालयीन स्टेशनरी खरेदी बाबत झालेल्या अनियमितते बाबत.
52	मिरा भाईंदर महानगरपालिकेसाठी स्टेशनरी खरेदी करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
53	सन 2017-18 करीता विविध प्रकारची नमुने, फॉर्म, रजिस्टर छपाई करणे या कामात झालेल्या अनियमितते बाबत.
56	जन्म मृत्यु विभागातील अनियमितता.
57	प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना शैक्षणिक वर्ष 2016-17 करीता शालेय गणवेश वाटप करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
58	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभाग सन 2016-2017 मध्ये वह्या वाटप करणे.
59	मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभाग सन 2016-2017 मध्ये प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना 1 जोडी बुट व 2 जोडी मोजे पुरविणे.
62	महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत बालवाड्यांना सन 2016-17 या वर्षात सकस आहार पुरविणे खर्चातील अनियमिततेबाबत.
63	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला बालकल्याण समिती सदस्यांकरीता अभ्यास दौरा आयोजित करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
64	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मिरारोड येथील 'भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालय' येथील गरोदर व स्तनदा मातांना मोफत सकस आहार पुरवठा करणे कामातील अनियमिततेबाबत.
65	मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन विभागातील Electronic Ticketing Machine (ETM) मशीन खरेदीबाबत.
66	मिरा भाईंदर महानगरपालिका महापौर चषक 2016-2017 खर्चातील अनियमिततेबाबत.
67	महापौर चषक 2017 स्पर्धेसाठी तसेच महासूर्य कुंभमेळावासाठी व्हिडीओ शूटिंग तसेच Human Counting Machine करणेकामातील अनियमिततेबाबत
68	महापौर चषक 2017 स्पर्धेसाठी जेवण, नाश्ता, चहा व पाणी पुरवठा करणेकामातील अनियमिततेबाबत.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

69	महापौर चषक क्रिडा स्पर्धा सन 2016-2017 मधील टी-शर्ट, शिर्टी, कॅप, ट्रॉफी, मेडल इ. खरेदीमधील अनियमिततेबाबत.
70	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात विविध निवडणूक कार्यकारी कार्यालय व स्ट्राँग रुम करिता आवश्यक अग्निशमन यंत्रणा ठेवणेबाबत.
71	महानगरपालिकेच्या मुख्य कार्यालय इमारतीमधील 20 नग व महानगरपालिकेच्या शाळांमध्ये पुरविण्यात आलेले एकूण 45 नग Extinguisher रिफिलिंग केल्याचे देयक अदा करणे कामातील अनियमिततेबाबत.
74	मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील विभागाकरिता 12 महिन्यांच्या कालावधी करिता "बाजार फी" वसुलीकामातील अनियमितते बाबत.
76	भाईंदर (प.) विभागाच्या बाजार वसुलीकरिता अभिकर्ता (एजंट) नेमणूकीकामातील अनियमिततेबाबत.
77	वाहन विभागातील वाहने निर्लेखन करणे या कामात झालेल्या अनियमितताबाबत.
78	मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेच्या विविध विभागातील वाहनांवर ठेका पध्दतीने वाहनचालक पुरवठा करणे कामातील अनियमिततेबाबत.
82	स्व.इंदिरा गांधी रुग्णालय व परिसरात CCTV यंत्रणा कार्यान्वीत करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
83	पंडित भिमसेन जोशी रुग्णालय (टेंभा हॉस्पिटल) येथे सीसीटीव्ही यंत्रणा कार्यान्वीत करणे या कामातील अनियमिततेबाबत.
84	मिरारोड स्टेशन जवळील आरक्षण क्र.184 (झोन क्र.1) येथील वाहनतळ ठेका पध्दतीने चालविणे.
87	मिरा-भाईंदर महानगरपालिका समाज विकास विभागा अंतर्गत क्षेत्रात विविध उद्यानात बेंचेस पुरवठा करून बसविणे या कामातील अनियमितता.
88	ज्येष्ठ नागरीकांच्या एक दिवसीय सहल आयोजनातील अनियमिततेबाबत.
89	1 ऑक्टोबर 2017 रोजी ज्येष्ठ नागरीक दिन साजरा करणे.
90	स्थानिक स्वराज्य संस्था कर नोंदणीकृत व्यापाऱ्यांकडून वार्षिक विवरणपत्रे मुदतीत प्राप्त न झालेबाबत.
91	वृक्ष प्राधिकरण समिती सदस्य प्रशिक्षण दौरा खर्चातील अनियमिततेबाबत

उपरोक्त नमुद केलेल्या परिच्छेदांच्या संदर्भात त्या त्या वर्षाच्या प्रथम पुढील अभिप्रायांमध्ये नमुद केलेले परिच्छेद क्रमांक अंतिम समजण्यात यावे.

वरील परिच्छेदांपैकी नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांच्या सन 2011-2012 ते सन 2014-2015 वर्षाच्या पुनर्विलोकन अहवालाकरिता निवडलेल्या परिच्छेदांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	ले. प. वर्ष	परिच्छेद क्रमांक	एकूण
1.	2011-12	03, 07, 14, 34, 38, 42, 43, 44, 56	09
2.	2012-13	03, 05, 07, 13, 15, 16, 19, 20, 21, 24, 32, 58, 62, 73, 88, 91	16
3.	2013-14	22, 23, 25, 28, 29, 31, 32, 33, 34, 42, 43, 44	12
4.	2014-15	18, 19, 20, 21, 24, 29, 30, 31, 49, 50, 57	11

Part II

मिरा-भाईंदर 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 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन2018-19 ते 2020-21 च्या अर्थसंकल्पाबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीच्या अर्थसंकल्प बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 ते 2020-21 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षणामध्ये खालील लेखाशिर्षाखाली अर्थसंकल्पीय तरतुदीपेक्षा जादा खर्च झालेला आहे.

सन 2018-2019 (रु.लाखात)

अ.क्र.	लेखाशिर्ष तपशिल	सन 2018-19 ची सुधारीत तरतुद	सन 2018-19 प्रत्यक्ष झालेला खर्च	जादा खर्च
1	(फ) संकिर्ण - 1) निवृत्ती वेतन व उपदाने	650.00	743.55	93.55
2	(फ) संकिर्ण - 5) अग्रिम खर्च	50.00	53.35	3.35
3)	(फ) संकिर्ण - 6) बँक चार्जेस/चेक रिटर्न	75.00	82.71	7.71
	एकूण			104.61

सन 2019-2020 (रु.लाखात)

अ.क्र.	लेखाशिर्ष तपशिल	सन 2019-20 ची सुधारीत तरतुद	सन 2019-20 प्रत्यक्ष झालेला खर्च	जादा खर्च
1	(फ) संकिर्ण - 2) कर्ज परतावा/ कर्ज निवारण निधीकडे वर्ग	3500.00	5500.00	2000.00
2	(फ) संकिर्ण - 4) चेक रिटर्न	770.00	1023.02	253.02

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

3)	शिक्षण विभाग - 50% मनपाकडून शिक्षण वेतन व भत्ते	1100.00	1157.17	57.17
	एकूण			2310.19

सन 2020-2021 (रु.लाखात)

अ.क्र.	लेखाशिर्ष तपशिल	सन 2020-21 ची सुधारीत तरतुद	सन 2020- 21 प्रत्यक्ष झालेला खर्च	जादा खर्च
1	(फ) संकिर्ण - 6) चेक रिटर्न	50.00	239.90	189.90
2	महाराष्ट्र सुवर्णजंयती नगरोत्थान अभियान - ब) पर्जन्य जलवाहिन्या अमृत अभियान - केंद्र/ राज्य शासनाकडील अनुदान/मनपा हिस्सा	3000.00	3571.37	571.37
3)	बालवाडी विभाग - स्थायी आस्थापना	110.00	121.72	11.72
	एकूण			772.99

महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 104 मध्ये नमूद केलेनुसार वार्षिक अर्थसंकल्पाच्या रक्कमेच्या पुनःसमायोजन करणेची तरतुद विहित केलेली आहे. सन 2018-19 वित्तीय वर्षात उपरोक्त विवरणपत्रात नमूद केल्यानुसार रु.104.61 लक्ष, सन 2019-20 वित्तीय वर्षात रु.2310.19 लक्ष व सन 2020-21 वित्तीय वर्षात रु.772.99 लक्ष इतका खर्च मंजूर तरतुदीपेक्षा जादा झालेला आहे. सदर लेखाशिर्षाच्या बाबतीत महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 कलम 104 नुसार कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.

2) मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचा सन 2018-19, 2019-20 व 2021-22 वित्तीय वर्षाचा सुधारीत अर्थसंकल्पाचा व प्रत्यक्ष झालेल्या खर्चाचा गोषवारा खालीलप्रमाणे आहे.

सन 2018-19 अर्थसंकल्प गोषवारा (रु. लाखात)

अ. लेखाशिर्ष	मागील 3 वर्षांचा प्रत्यक्ष जमा / खर्च	सन 2018-19 ची सुधारीत	सन 2018- 19 ची

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

क्र.		2015-16	2016-17	2017-18	अंदाजपत्रकीय रक्कम	प्रत्यक्ष जमा/खर्च
जमा						
1	महसूली व भांडवली जमा (अ अंदाजपत्रक)	54751.94	61970.68	52109.14	68913.46	65996.07
2	पाणी पुरवठा (क अंदाजपत्रक)	14715.16	12650.28	19012.51	13721.81	9876.49
3	वृक्ष प्राधिकरण / उद्यान	223.63	338.57	263.22	448.00	280.19
4	JNNRUM अंदाजपत्रक	6817.44	2790.92	1294.78	1850.00	0.00
5	पी अंदाजपत्रक	2446.65	841.08	0.00	605.00	600.00
6	शिक्षण मंडळ अंदाजपत्रक	433.19	487.60	430.54	485.00	443.27
7	अग्निशमन अंदाजपत्रक	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	एकूण जमा	79388.01	79079.13	73110.19	86023.27	77196.02
	आरंभिची शिल्लक	5484.08	11519.03	7829.72	6635.01	
	एकूण	84872.09	90598.04	80939.91	92658.28	
खर्च						
1	महसूली व भांडवली ख (अ	47519.49	53099.16	49462.84	66847.01	54344.55

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	अंदाजपत्रक)					
2	ब अंदाजपत्रक परिवहन हस्तां.	254.24	1210.52	880.00	2505.00	883.00
3	पाणीपुरवठा (क अंदाजपत्रक)	15456.62	20949.46	18063.06	16361.91	10423.32
4	वृक्ष प्राधिकरण	137.57	151.06	451.91	841.00	721.87
5	महिला व बालकल्याण	148.83	161.82	163.26	355.00	247.14
6	अंध व अपंग कल्याण	5.34	8.32	26.78	100.00	59.75
7	JNNRUM अंदाजपत्रक	6715.21	3250.78	1935.94	1850.00	767.12
8	पी अंदाजपत्रक	1546.03	2732.70	1907.96	1890.00	606.42
9	शिक्षण मंडळ अंदाजपत्रक	1569.73	1204.62	1413.15	1881.19	1252.81
10	अग्निशमन अंदाजपत्रक	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	एकूण	73353.06	82768.44	74304.90	92631.11	69305.98
	अखेरची शिल्लक	11519.03	7829.72	6635.01	27.17	
	एकूण	84872.09	90598.16	80939.91	92658.28	

सन 2019-20 अर्थसंकल्प गोषवारा (रु. लाखात)

अ. लेखाशिर्ष	मागील 3 वर्षांचा प्रत्यक्ष जमा / खर्च	सन 2019-20 ची सुधारीत	सन 2019- 20 ची

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

क्र.		2016-17	2017-18	2018-19	अंदाजपत्रकीय रक्कम	प्रत्यक्ष जमा/खर्च
जमा						
1	महसूली व भांडवली जमा (अ अंदाजपत्रक)	61970.68	52109.14	68913.46	85782.26	70920.01
2	पाणी पुरवठा (क अंदाजपत्रक)	12650.28	19012.51	13721.81	11975.79	10135.31
3	वृक्ष प्राधिकरण / उद्यान	338.57	263.22	448.00	515.51	248.01
4	JNNRUM अंदाजपत्रक	2790.92	1294.78	1850.00	5200.00	1942.24
5	पी अंदाजपत्रक	841.08	0.00	605.00	715.00	498.39
6	शिक्षण मंडळ अंदाजपत्रक	487.60	430.54	485.00	563.54	446.28
7	अग्निशमन अंदाजपत्रक	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	एकूण जमा	79079.13	73110.19	86023.27	104752.10	84181.24
	आरंभिची शिल्लक	11519.03	7829.72	6635.01	14525.05	14525.05
	एकूण	90598.04	80939.91	92658.28	119277.15	98706.29
खर्च						
1	महसूली व भांडवली जमा	53099.16	49462.84	66847.01	88067.82	63409.49

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	(अ अंदाजपत्रक)					
2	ब अंदाजपत्रक परिवहन हस्तां.	1210.52	880.00	2505.00	1850.00	1632.20
3	पाणीपुरवठा (क अंदाजपत्रक)	20949.46	18063.06	16361.91	15676.83	12131.55
4	वृक्ष प्राधिकरण	151.06	451.91	841.00	732.00	548.74
5	महिला व बालकल्याण	161.82	163.26	355.00	472.00	259.05
6	अंध व अपंग कल्याण	8.32	26.78	100.00	142.50	72.24
7	JNNRUM अंदाजपत्रक	3250.78	1935.94	1850.00	4700.00	752.31
8	पी अंदाजपत्रक	2732.70	1907.96	1890.00	4450.00	3579.00
9	शिक्षण मंडळ अंदाजपत्रक	1204.62	1413.15	1881.19	2514.00	1592.47
10	अग्निशमन अंदाजपत्रक	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	एकूण	82768.44	74304.90	92631.11	118605.15	107305.23
	अखेरची शिल्लक	7829.72	6635.01	27.17	672.00	14729.24
	एकूण	90598.16	80939.91	92658.28	119277.15	98706.29

सन 2020-21 अर्थसंकल्प गोषवारा (रु. लाखात)

अ. लेखाशिर्ष	मागील 3 वर्षांचा प्रत्यक्ष जमा / खर्च	सन 2020-21 ची सुधारीत	सन 2020- 21 ची

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

क्र.		2017-18	2018-19	2019-20	अंदाजपत्रकीय रक्कम	प्रत्यक्ष जमा/खर्च
जमा						
1	महसूली व भांडवली जमा (अ अंदाजपत्रक)	52109.14	68913.46	85782.26	92882.16	86375.35
2	पाणी पुरवठा (क अंदाजपत्रक)	19012.51	13721.81	11975.79	4993.00	800.00
3	वृक्ष प्राधिकरण / उद्यान	263.22	448.00	515.51	507.60	493.72
4	JNNRUM अंदाजपत्रक	1294.78	1850.00	5200.00	2100.00	780.64
5	पी अंदाजपत्रक	0.00	605.00	715.00	4993.00	800.00
6	शिक्षण मंडळ अंदाजपत्रक	430.54	485.00	563.54	451.00	497.95
7	अग्निशमन अंदाजपत्रक	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	एकूण जमा	73110.19	86023.27	104752.10	111857.26	99819.42
	आरंभिची शिल्लक	7829.72	6635.01	14525.05	14729.24	14729.24
	एकूण	80939.91	92658.28	119277.15	126586.50	114548.66
खर्च						
1	महसूली व भांडवली जमा	49462.84	66847.01	88067.82	97931.21	90099.89

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	(अ अंदाजपत्रक)					
2	ब अंदाजपत्रक परिवहन हस्तां.	880.00	2505.00	1850.00	2000.00	790.00
3	पाणीपुरवठा (क अंदाजपत्रक)	18063.06	16361.91	15676.83	13179.88	10754.56
4	वृक्ष प्राधिकरण	451.91	841.00	732.00	597.00	231.11
5	महिला व बालकल्याण	163.26	355.00	472.00	300.00	256.11
6	अंध व अपंग कल्याण	26.78	100.00	142.50	150.00	144.41
7	JNNRUM अंदाजपत्रक	1935.94	1850.00	4700.00	2100.00	902.48
8	पी अंदाजपत्रक	1907.96	1890.00	4450.00	7658.00	2460.58
9	शिक्षण मंडळ अंदाजपत्रक	1413.15	1881.19	2514.00	2223.41	1666.09
10	अग्निशमन अंदाजपत्रक	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	एकूण	74304.90	92631.11	118605.15	126139.00	107305.23
	अखेरची शिल्लक	6635.01	27.17	672.00	447.50	7243.43
	एकूण	80939.91	92658.28	119277.15	126586.50	114548.66

शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.जीईएन-1098/प्र.क्र.21/नवि-24 दि.9-3-1998 नुसार महानगरपालिकेने महसुली उत्पन्नाच्या 5% उत्पन्न क्रिडा क्षेत्रावर खर्च करणे अपेक्षित आहे. तसेच शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.जीईएन-1655/प्र.क्र.46/नवि-33 दि.14-2-2002, नगरविकास विभाग परिपत्रक क्र.संक्रिर्ण-2010/प्र.क्र.146/2010 दि.30-10-2010 व केंद्र शासनाच्या निःसमर्थ (अपंग) व्यक्ती अधिनियम 2016 (The Right of person with

disabilities act 2016) मधील कलम 37 नुसार एकूण उत्पन्नाच्या 5% निधी अपंग कल्याणासाठी वापरावयाचा आहे व एकूण उत्पन्नाच्या 5% निधी महिला बालकल्याणासाठी वापरावयाचा आहे. अर्थसंकल्पात महसूली जमेतून बांधील खर्च वजा जाता सदरचा खर्च करणेसाठी तरतुद करणे आवश्यक आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.82 दि.8-8-2024 अन्वये माहिती लेखापरीक्षणास सादर करणेबाबत कळविले असून अद्यापी कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. तसेच अर्थसंकल्पात छपाई केलेल्या पुस्तकांमध्ये याचा तपशिल नमूद नाही. त्यामुळे याबाबत लेखापरीक्षणास उपरोक्त शासन निर्णयानुसार 5% क्रिडा, 5% अपंग व 5% महिला बालकल्याण योजनेवर तरतुद केली असलेबाबत खात्री करता आली नाही.

3) महानगरपालिकेच्या वार्षिक अहवालानुसार सुधारीत असंकल्पाची सन 2018-19 व 2019-20 ची अखेरची शिल्लक ही अनुक्रमे सन 2019-20 व 2020-21 च्या सुरुवातीच्या शिल्लकेसमवेत जुळणे आवश्यक आहे. परंतु वार्षिक अहवालामध्ये या रकमंमध्ये तफावत दिसून येत आहे. तसेच अर्थसंकल्पात नमूद केलेल्या जमा व खर्चाबाबत महानगरपालिकेने तीनही वर्षात उद्दिष्ट साध्य केलेले दिसून येत नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.214 दि.13-05-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 206, Hmm No : 214)

2 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन2018-19 ते 2020-21 च्या वार्षिक लेख्याबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 ते 2020-21 च्या वार्षिक लेख्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.लेखासु-102004/71/प्र.क्र.5/04/नवि-31 दि.6-7-2005 नुसार स्थानिक स्वराज्य संस्थांच्या आर्थिक व्यवहारात अचूकता आणि पारदर्शकता आणण्यासाठी महाराष्ट्र शासनाने राज्यातील सर्व महानगरपालिका आणि नगरपरिषदांमध्ये दुहेरी नोंद लेखा पद्धती (Accrual Based Double Entry Accounting System) अंमलात आणलेली आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने लेखापरीक्षण कालावधीत सदर आदेशानुसार दुहेरी नोंद लेखा पद्धतीची अंमलबजावणी केलेली नाही. महानगरपालिकेचे लेखे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 नुसार एकेरी नोंद लेखा पद्धतीनुसार ठेवलेले आहेत. राष्ट्रीय महानगरपालिक लेखा नियम पुस्तिका मधील पाठ 31, परिच्छेद 31.68 नुसार Financial Ratio Analysis (Income Ratios, Expense Ratios, Net Income Ratios, Efficiency Ratios, Investment Ratios, Liquidity Ratios, Asset Ratios, Performance

Ratios) तयार करण्यात आलेले नाहीत.

2) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 126(2) नुसार वार्षिक विवरणपत्र शासकीय राजपत्रात प्रसिध्द करून शासनाकडे व महालेखापाल यांना सादर करणे आवश्यक आहे. परंतु मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2018-2019 ते 2020-2021 ची वार्षिक विवरणपत्र शासकीय राजपत्रात प्रसिध्द करून शासनास तसेच महालेखापाल यांना सादर केल्याचे लेखापरीक्षणात आढळून आले नाही.

3) महानगरपालिकेचे सन 2018-2019 ते 2020-2021 यांचे वित्तीय वर्षाचे लेखे तपासता महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चा वापर करून सदर लेखांमध्ये एकेरी नोंद पद्धतीने केवळ उत्पन्न व खर्चाचा समावेश केलेला आहे.

4) महाराष्ट्र शासन निर्णय क्र. लेखास-102004/71/प्र.क्र.5/04/तवि-31, दि.06.07.2005 नुसार भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांच्या मार्गदर्शनाखाली तयार केलेल्या केंद्र शासनाने लागू केलेल्या राष्ट्रीय महानगरपालिका लेखा नियम पुस्तिका (National Municipal Account Manual) मधील प्रकरण 2 ते 5 मधील तरतुदीनुसार सन 2005-06 पासून महानगरपालिकांनी उपर्जित पद्धतीवर आधारित द्विनोद पद्धतीने लेखे व ताळेबंद ठेवणे आवश्यक आहे. मात्र त्याप्रमाणे लेखे ठेवण्यात आलेले नाहीत.

5) राष्ट्रीय लेखा नियम पुस्तिका 2004 मधील प्रकरण 31 परिच्छेद 31.3 व 31.4 नुसार तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 चे प्रकरण 27 परिच्छेद 386 नुसार महानगरपालिकेने तयार केलेल्या वित्तीय विवरणपत्रामध्ये पुढील वित्तीय विवरणपत्रांचा समावेश असणे आवश्यक आहे.

1) ताळेबंद (Trial Balance Table 31.2)

2) उत्पन्न खर्च विवरणपत्र (Income Expenditure Statement Table 31.3)

3) रोखप्रवाह विवरणपत्र (Cash Flow Table 31.5)

4) जमा व प्रदाने खाते (Receipt Payment Account Table 31.6)

5) खात्यांमध्ये नोंद घेणे (Notes to Account Para 31.53 - Statement of significant accounting principles, statement on contingent liabilities, subsidy reports and Disclosures)

6) महत्वाची लेखांकन धोरणे उघड करणे.

7) वित्तीय व इतर माहिती उघड करण्याचे विनियम करण्यासाठी अधिनियमात केलेल्या कोणत्याही कायदयान्वये विहित केलेली अन्य विवरणपत्रे.

परंतु महानगरपालिकेने सन 2018-19 व 2020-21 चे लेखे उपरोक्तप्रमाणे तयार करण्यात आले नाहीत.

6) वित्तीय वर्ष सन 2018-19 व 2020-21 या लेखापरीक्षण कालावधीचे वार्षिक लेखे महानगरपालिका अधिनियमातील कलम 107 नुसार संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालयाकडून प्रमाणित करून घेतलेले नाहीत.

7) लोकलेखा समितीच्या दि.18/11/2015 रोजी झालेल्या बैठकित विद्वानांद लेखापद्धतीची अंमलबजावणी सर्वच नागरी संस्थांमध्ये प्रभावीपणे होत नसल्याची बाब समितीच्या सदस्यांनी शासनाच्या निदर्शनास आणली. याबाबत सर्वच नागरी स्थानिक संस्थांना आवश्यक सूचना संदर्भीय शासन परिपत्रक क्र. लोलेत-2015/प्र.क्र.33/ नवि-31 मंत्रालय मुंबई-32 दि. 07/01/2016 नुसार देणेत आलेल्या आहेत. त्यानुसार मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने National Municipal Accounts Manual Chapter-5 मध्ये नमूद केलेल्या विहित नमुन्यात FORM GEM 1 ते 36 प्रमाणे अभिलेखे व त्या अनुषंगानेच्या नोंदवह्या, याबाबतची कागदपत्रे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

8) लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.1 दि.8-4-2024 व क्र.82 दि.8-8-2024 नुसार मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे सन 2018-19 ते 2020-21 या आर्थिक वर्षांची विहित नमुन्यातील (विवरणपत्र 1 ते 11 मधील) माहिती सादर करणेबाबत पत्र देण्यात आलेले आहे. परंतु सदर माहिती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

9) आर्थिक वर्ष 2018-19 ते 2020-21 चे वार्षिक लेखे व दि.31 मार्च 2019, 31 मार्च 2020 व 31 मार्च 2021 अखेरचे मत्ता व दायित्व विवरणपत्र लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.1 दि.8-4-2024 व पत्र क्र.82 दि.8-8-2024 नुसार मागणी करूनही प्राप्त झाले नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेच्या आर्थिक स्थितीबाबत लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

10) महानगरपालिकेअंतर्गत विविध बँकांमध्ये बऱ्याच कालावधीपासून व्यवहार नसलेली खाती आढळून येत आहेत. तरी सदर बँक खात्यांची आवश्यकता तपासून रोखवहीसमवेत बँक ताळमेळ घेऊन खाती बंद करणेची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. तसेच बऱ्याच कालावधीपासून शासकीय निधी अखर्चित असलेला दिसून येत आहे. याबाबत योग्य आढावा घेऊन अखर्चित निधी शासनास परत करणेची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.214 दि.13-05-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

3 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने महिला व पुरुषांसाठी ड्रायव्हिंग प्रशिक्षण योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमितेबाबत(सन 2018-19)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 3072.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2018-19 वित्तीय वर्षात महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत महिला व पुरुषांसाठी ड्रायव्हिंग प्रशिक्षण योजना राबविली आहे. याबाबतची निविदा व देयकाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

निविदा तपशिल	दि.14-9-2018 ते 24-9-2018 रोजी सुजर प्रकश व परशुराम समाचार या वृत्तपत्रात तसेच ई निविदेद्वारे मागविलेल्या निविदेस प्रथम मुदतवाढ दि.25-9-2018 ते 1-10-2018 व दुसरी मुदतवाढ दि.3-10-2018 ते 5-10-2018 या कालावधीमध्ये देण्यात आली. सदर निविदेचा तांत्रिक लिफाफा दि.24-12-2018 व आर्थिक लिफाफा दि.4-2-2019 रोजी उघडण्यात आला
प्राप्त निविदांचा तपशिल	मे. साईनाथ मोटर ट्रेनिंग स्कूल - रु.6300/- वाटाघाटीनंतर रु.6100/- मे. जनता मोटर ट्रेनिंग स्कूल - रु.6300/- वाटाघाटीनंतर रु.6000/- महानगरपालिकेचे पत्र क्र.303 दि.18-2-2019 अन्वये रु.6000/- प्रति लाभार्थी दराने कायदेशि देण्यात आले.
निवड महिन्यातील खर्चाचा तपशिल	प्र.क्र.642 दि.30-3-2019 अन्वये मे. जनता मोटर ट्रेनिंग स्कूल, भाईंदर रु.1,13,594/- (रु.4369/- प्रति लाभार्थी व 26 लाभार्थी) दिनांक 8-2-2019 च्या कायदेशिद्वारे झालेल्या खर्चाची प्रमाणके अप्राप्त. लेखाशिर्ष - वाहन चालक प्रशिक्षण - एकूण खर्च रु.19.49 लक्ष (सन 2018-19)

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.255/05/नवि-20 दि.8-11-2010 नुसार महिला व मुलींना व्यावसायिक प्रशिक्षण देण्याची योजना नमूद केलेली आहे. सदर योजनेतून मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2018-19 वित्तीय वर्षाच्या अर्थसंकल्पामध्ये रु.20.00 लक्ष इतकी तरतुद केलेली आहे. परंतु मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने पुरुष लाभार्थ्यांची या योजनेअंतर्गत निवड केल्याचे दिसून येत आहे. पुरुष लाभार्थ्यांवर महानगरपालिकेमार्फत

निवडक प्रमाणकानुसार खालीलप्रमाणे आहे.

खर्च प्रमाणकाचा तपशिल	लाभ दिलेल्या पुरुष लाभार्थींची संख्या	दर रक्कम	पुरुष लाभार्थींवर नियमबाह्य झालेल्या खर्चाची रक्कम
प्र.क्र.642 दि.30-3-2019 अन्वये मे. जनता मोटर ट्रेनिंग स्कूल, भाईंदर रु.1,13,594/- (एकूण 26 लाभार्थी)	17 पुरुष लाभार्थी	रु.4369/-	रु.74,273/-

सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील सर्व पुरुष लाभार्थ्यांवर झालेल्या खर्चाची परीगणना करावी व नियमबाह्य झालेल्या खर्चाबाबत योग्य कार्यवाही करावी.

2) सन 2018-19 मध्ये काढलेल्या निविदेची अंदाजित किंमत रु.20 लक्ष इतकी असल्याने महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा करारनामा रु.1500/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.700/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे रु.800/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. तसेच करारनाम्यावर प्रथम पक्षीय उपायुक्त (म.बा.वि.), मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांची स्वाक्षरी नाही. तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. तसेच या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

3) 26 लाभार्थ्यांच्या प्रशिक्षणासाठी प्र.क्र.642 दि.30-3-2019 अन्वये मे. जनता मोटर ट्रेनिंग स्कूल, भाईंदर यांना रक्कम रु.1,13,594/- अदा केली आहे. महानगरपालिकेचे कार्यदिश क्र.285 दि.8-3-2017 नुसार या संस्थेची निवड दि.3-12-2016 पासून एक वर्ष किंवा पुढील निविदा होईपर्यंत करण्यात आलेली आहे. त्यामुळे सदर निविदेची मुदत दि.2-12-2017 रोजी संपलेली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने तात्काळ पुढील निविदा काढणेची कार्यवाही करणे आवश्यक असतांना विलंबाने म्हणजे दि.14-9-2018 रोजी पुढील निविदा काढलेली आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करणेत यावे. तसेच या निविदेची वार्षिक रक्कम रु.2.50 लक्ष पेक्षा जास्त असल्याने रु.1,13,594/- च्या देयकातून शासन वित्त विभाग निर्णय क्र. संकिर्ण-2018/प्र.क्र.144/कोषा प्रशा-5 दि.28-9-2018 नुसार 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. रक्कम रु.2272/- वजाती करून शासनास भरणा करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची

निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

5) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काच्या 10% रक्कम लाभार्थ्याने स्वतः भरावी. परंतु या योजनेची अंमलबजावणी करतांना लाभार्थ्याने 10% रक्कम भरणेबाबत कोणतीही बाब नमूद नाही.

6) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काची प्रति लाभार्थी रक्कमेची मर्यादा रु.5000/- निश्चित करण्यात आलेली असतांना महानगरपालिकेचे पत्र क्र.303 दि.18-2-2019 अन्वये रु.6000/- प्रति लाभार्थी दराने कार्यदिश देण्यात आले आहेत.

7) दिनांक 18-2-2019 च्या कार्यदिशाद्वारे झालेल्या खर्चाची प्रमाणके प्राप्त झाली नाहीत.

8) सदर योजनेमधील लाभार्थी निवडीचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.44 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 38, Hmm No : 44)

4 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने महिला व पुरुषांसाठी ड्रायव्हिंग प्रशिक्षण योजनेवर केलेल्या खर्चाबाबत (सन 2019-20)

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	2216.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2019-20 वित्तीय वर्षात महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत वाहन चालक प्रशिक्षण योजना राबविली आहे. या नस्ती बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.4.4.3.1 नुसार दोनवेळा निविदेस मुदतवाढ दिल्यानंतर एक निविदा पात्र होत असली तरी निविदेचा आर्थिक लिफाफा उघडणेबाबत सूचना दिलेल्या आहे. परंतु महानगरपालिकेने सदर निविदेच्या बाबतीत दि.5-11-2019 व दि.22-11-2019 रोजी मुदतवाढ दिलेली नसून फेर निविदा काढलेली आहे. त्यामुळे दिनांक 22-11-2019 रोजीच्या फेरनिविदेस एकदाही मुदतवाढ दिलेली नसतांना एकच निविदा (मे. जनता मोटर ट्रेनिंग यांची) पात्र होत असतांना नियमबाह्यपणे निविदेचा आर्थिक लिफाफा उघडला आहे.

2) सदर निविदेचा तांत्रिक लिफाफा दि.6-1-2020 रोजी उघडण्यात आला असून चार चाकी वाहनांच्या

प्रशिक्षणाकरीता शासकीय व निमशासकीय कामांचा मिरा भाईंदर क्षेत्रातील प्रशिक्षण दिल्याचा कार्यदिश सादर केला नसल्याने महिला विकास मंडळ यांची निविदा अपात्र केली आहे. तरीही महिला विकास मंडळ यांचा आर्थिक लिफाफा उघडण्यात आला आहे व त्यांना कार्यारंभ आदेश दिलेला आहे.

3) निविदेमध्ये नमूद केलेल्या अटीनुसार निविदाकाराकडे ड्रायव्हिंग प्रशिक्षणासाठी मोटार ड्रायव्हिंग शिकविण्याची RTO ची मान्यता असावी किंवा निविदेत भाग घेणाऱ्या संस्थेकडे मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मोटार ट्रेनिंग स्कूलचे प्रशिक्षण देण्याबाबत पत्र असावे. परंतु महिला विकास मंडळ यांचे निविदेच्या अभिलेख्यांमध्ये याबाबत कोणतीही मान्यता अथवा पत्र प्राप्त झालेले नसतांना त्यांची निविदा महानगरपालिकेने उघडलेली आहे.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.4.4.4.1 नुसार केवळ एल-1 निविदाकाराशी वाटाघाटी करावयाच्या असल्याने मे.जनता मोटर ट्रेनिंग स्कूल यांचेसमवेत निविदेतील दरांबाबत वाटाघाटी करणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने नियमबाह्य पणे टू व्हीलरच्या दरांसाठी महिला विकास मंडळ यांचेसमवेत दरांच्या वाटाघाटी करून त्यांना कार्यारंभ आदेश दिलेले आहेत.

5) सन 2018-19 मध्ये काढलेल्या निविदेची अंदाजित किंमत रु.20 लक्ष इतकी असल्याने महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार मे. महिला विकास मंडळ व मे. जनता मोटर ट्रेनिंग स्कूल यांचेसमवेत प्रत्येकी रु.500/- च्या मुद्रांकावर करारनामा करणे आवश्यक असतांना प्रत्येकी रु.100/- च्या मुद्रांकावर करारनामा केलेला आहे. त्यामुळे शासनाचे प्रत्येकी रु.400/- प्रमाणे रु.800/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. तसेच या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

6) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काच्या 10% रक्कम लाभार्थ्याने स्वतः भरावी. परंतु या योजनेची अंमलबजावणी करतांना लाभार्थ्याने 10% रक्कम भरणेबाबत कोणतीही बाब नमूद नाही.

7) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काची प्रति लाभार्थी रक्कमेची मर्यादा रु.5000/- निश्चित करण्यात आलेली असतांना महानगरपालिकेचे रु.6700/- प्रति लाभार्थी दराने कार्यदिश देण्यात आले आहेत.

8) दिनांक 8-2-2019 च्या कार्यदिशाद्वारे झालेल्या खर्चाची प्रमाणके प्राप्त झाली नाहीत.

9) सदर योजनेमधील लाभार्थी निवडीचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

10) करारनाम्यातील अट क्र.6 नुसार संस्थेने प्रशिक्षण पूर्ण झाल्यानंतर परवान्याची छायांकित प्रत किंवा वाहन परवाना (Learning License) काढतेवेळी भरलेली लायसन्स फी पावतीची साक्षांकित प्रत जमा केलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

11) निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.3600/- + GST = रु.4248/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.3000/- + GST = रु.3540/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 1 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.708/- x 2 = रु.1416/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.60,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.50,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.

12) या योजनेचे कार्यारंभ आदेश दि.24-6-2020 म्हणजे कोव्हीड लॉकडाऊन कालावधीमध्ये दिलेले आहेत. सदर कालावधीमध्ये प्रत्यक्ष प्रशिक्षण घेण्यास मनाई असतांना (केवळ ऑनलाईन पद्धतीने प्रशिक्षणास परवानगी असल्याने) महानगरपालिकेने कार्यारंभ आदेश दिलेले दिसून येत आहेत. या विसंगतीबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही.

13) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.255/05/नवि-20 दि.8-11-2010 नुसार महिला व मुलींना व्यावसायिक प्रशिक्षण देण्याची योजना नमूद केलेली आहे. परंतु महानगरपालिकेने ही योजना पुरुष लाभार्थ्यांनासुद्धा लागू केल्याचे दिसून येत आहे. तरी सन 2020-21 या कालावधीतील सर्व पुरुष लाभार्थ्यांवर झालेल्या खर्चाची परीगणना करावी व नियमबाह्य झालेल्या खर्चाबाबत योग्य कार्यवाही करुन तसे अनुपालन सादर केले नाही.

याबाबत विभागास दि.26/06/2024 रोजी अर्धसमास पत्र क्र.54 ने विचारणा केली असता विभागाने अनुपालन सादर न केल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 48, Hmm No : 54)

5 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाने सन2018-19 ते सन 2020-21 वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात विविध अभिलेखे सादर न केलेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत सन 2018-19 ते सन 2020-21 वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणामध्ये खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.66 दि.3-7-2024 नुसार.

1) सन 2018-19, 2019-20 व 2020-21 या कालावधीत खर्च नोंदविलेले खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. (रु.लाखात)

अ.क्र.	खर्चाची बाब	खर्च सन 2018-19	खर्च सन 2019-20	खर्च सन 2020-21
1	प्रश्न-उत्तर पत्रिका छपाई	0.24	5.93	2.99
2	शैक्षणिक सहूल	4.84	0.00	0.00
3	शिष्यवृत्ती परीक्षा फी व पुस्तके	0.90	0.00	0.00
4	बायोमेट्रीक यंत्रणा बसविणे	0.25	0.00	0.00
5	संगणक प्रशिक्षण	0.00	7.14	7.00
6	शालेय/आंतरशालेय क्रिडा स्पर्धा	0.00	0.50	4.41
7	शालेय ई लर्निंग/इंटरनेट सुविधा	0.00	1.59	11.88
8	बालवाडी विद्यार्थ्यांना सकस आहार पुरविणे	0.00	1.04	0.00
9	बालवाडी विद्यार्थ्यांना साहित्य, शिबिरे कार्यक्रम	0.00	6.24	0.00
10	बालवाडी गणवेश वाटप	0.00	0.00	5.84

उपरोक्त खर्चाची देयके, त्यांचे प्रशासकीय मान्यता व निविदा नस्ती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत.

2) सन 2018-19, 2019-20 व 2020-21 या कालावधीतील जमा पावती पुस्तके

3) मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमध्ये 36 शाळांचा समावेश असून त्यापैकी खालील 12 शाळांचे सन 2018-19 ते 2020-21 वित्तीय वर्षाचे अभिलेखे (रोखवह्या, प्रमाणक फाईल, साठा नोंदवही व बँक पासबुके) लेखापरीक्षणास अर्धसमास पत्र क्र.66 दि.3-7-2024 अन्वये मागिवण्यात आले होते. त्यापैकी घोडबंदर मराठी शाळा क्र.9 / भाईंदर हिंदी क्र.18 / नवघर हिंदी क्र.29 / डाचकूल पाडा क्र.35 चे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले असून उर्वरीत खालील 8 शाळांचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

1) काशी मराठी क्र.4

2) काशी उर्दू क्र.5

3) पेणकरपाडा मराठी क्र.14

4) माशाचापाडा मराठी क्र.19

5) नवघर हिंदी क्र.30

6) भाईंदर उर्दू क्र.31

7) मिरे उर्दू क्र.32

8) मिरा रोड उर्दू क्र.34

4) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील दिनांक 30 सप्टेंबर अखेरची पटसंख्या निश्चितीचे प्रमाणित केलेले अभिलेखे व विद्यार्थ्यांच्या उपस्थितीचे बायोमेट्रीक अहवाल लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

5) शिष्यवृत्ती वाटप नोंदवही - सन 2018-19, 2019-20, 2020-21

6) पोषण आहार संदर्भात साठा व विनियोग नोंदवही, पोषण आहार साहित्य पोहोच/डिलिव्हरी चलने

7) अंगणवाड्या/बालवाड्यांकडील खर्चाची प्रमाणके, साठा तसेच विनियोग नोंदवह्या व इतर अभिलेखे

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.68 दि.3-7-2024 नुसार.

1) सन 2018-19 वित्तीय वर्षात पाण्याच्या बाटल्या व वह्यासंच पुरविणे ठेक्याच्या सुरक्षा अनामत भरलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

2) सन 2018-19 वित्तीय वर्षात महानगरपालिकेच्या प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना गणवेश व शैक्षणिक साहित्य खरेदीच्या ई निविदेतील अपलोड केलेले तांत्रिक लिफाफ्यातील अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.69 दि.3-7-2024 नुसार.

1) महानगरपालिकेच्या प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना थेट हस्तांतरण योजनेतून (DBT) अदा केलेल्या रकमेचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

सन 2018-19 वित्तीय वर्ष

इंडियन बँक खाते क्र.446429374 मधून दि.15-9-2018 रोजी रु.61,18,070/- (बुट व दसर)

सन 2019-20 वित्तीय वर्ष

इंडियन बँक खाते क्र.446429374 मधून दि.1-12-2019 रोजी रु.1,60,24,834/- (गणवेश व वहा)

इंडियन बँक खाते क्र.446429374 मधून दि.1-12-2019 रोजी रु.2,09,199/- (गणवेश व वहा)

महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत झालेल्या उपरोक्त खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

2) शिक्षणाधिकारी, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र.मनपा/शिवि/784 दि.27-9-2018 नुसार शालेय दसर (रु.365/- प्रति नग) व बुट मोजे (रु.345/- प्रति नग) प्रमाणे थेट हस्तांतरणाद्वारे (DBT) देतांना उपरोक्त प्रमाणे कोणतीही कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत. शालेय दसरे व बुट मोजे यांची अनुदानाची रक्कम कशाद्वारे निश्चित केली याबाबतही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध नाहीत.

3) शिक्षणाधिकारी, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र.मनपा/शिवि/784 दि.27-9-2018 नुसार शाळा व्यवस्थापन समिती मार्फत त्यांना वाटप केलेल्या अनुदानाची उपयोगिता प्रमाणपत्रे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

4) सन 2019-20 वित्तीय वर्षात डी.बी.टी.द्वारे झालेल्या खर्चाचे उपरोक्त शासन नियोजन विभाग निर्णय क्र.डीसीटी-2316/प्र.क्र.133/का-1417 दि.5-12-2016 नुसार अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

5) महानगरपालिकेच्या सन 2019-20 वित्तीय वर्षाच्या वार्षिक जमा खर्च विवरणपत्रामध्ये झालेला खर्च रु.1,62,34,033/- दर्शविण्यात आलेला नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही.

6) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील दिनांक 30 सप्टेंबर अखेरची पटसंख्या निश्चितीचे प्रमाणित केलेले अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.72 दि.5-7-2024 नुसार.

1) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधील नमुना क्र.98 प्रमाणे भविष्य निर्वाह निधी खाते नोंदवही (Ledger) सन 2012-13 पासून लेखापरीक्षण कालावधी सन 2024 पर्यंत अपूर्ण असून त्याची तपासणी शिक्षण अधिकारी यांनी केलेली नसल्याने लेखापरीक्षण वर्ष सन 2018-19 ते 2020-21 ची आकडेवाडी तपासणी/पडताळणी करता आली नाही.

2) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधील नमुना क्र.99 प्रमाणे भविष्य निर्वाह निधी बृहतपत्रक (Broad Sheet) सन 2012-13 पासून लेखापरीक्षण कालावधी सन 2024 पर्यंत अपूर्ण असून त्याची तपासणी शिक्षण अधिकारी यांनी केलेली नसल्याने लेखापरीक्षण वर्ष सन 2018-19 ते 2020-21 ची आकडेवाडी तपासणी/पडताळणी करता आली

नाही.

3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधील नमुना क्र.100 प्रमाणे भविष्य निर्वाह निधी दिवस पुस्तक (Day book/Cash book) सन 2019-20 पासून लेखापरीक्षण कालावधी सन 2024 पर्यंत अपूर्ण असून त्याची तपासणी शिक्षण अधिकारी यांनी केलेली नसल्याने लेखापरीक्षण वर्ष सन 2019-20 ते 2020-21 ची आकडेवाडी तपासणी/पडताळणी करता आली नाही.

4) भविष्य निर्वाह निधीचे वरील प्रमाणे सर्व लेखे अपूर्ण असल्याने खालील आकडेवारी प्राप्त करता आली नाही. तरी सर्व लेखे पूर्ण करून खालील विवरणपत्रात माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे व्याजा पोटी झालेले नुकसान (loss on interest) ची परीगणना करता आली नाही.

वर्ष	रोखवही शिल्लक	FDR	एकूण रोखवही व FD शिल्लक रक्कम	ब्रोड शिट शिल्लक	तफावत (व्याज दर पोटी झालेले नुकसान)
2017-2018					
2018-2019					
2019-2020					
2020-2021					xyz

वरील विवरणपत्र पूर्ण करून सन 2020-2021 अखेर पर्यंत तफावत परीगणना करून रक्कम रु ---xyz----- व्याज दरापोटी झालेले नुकसान मनपा मिरा भायंदर यांनी भविष्य निर्वाह निधी बँक खाते शिक्षण विभाग मध्ये जमा करून अनुपालन लेखा परीक्षणास सादर केले नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.75, 76 दि.5-7-2024 नुसार.

1) महानगरपालिका शाळा क्र.29, नवघर यांची इंडियन बँक खाते क्र.6543898467 / शाळा क्र.9 घोडबंदर यांची इंडियन बँक खाते क्र.6543888119 (शालेय व्यवस्थापन समिती) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीची रोखवही, प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

2) सन 2018-19 व 2019-20 मध्ये डी.बी.टीद्वारे रक्कम वर्ग करतांना शासन नियोजन विभाग निर्णय क्र.डीसीटी-2316/प्र.क्र.133/का-1417 दि.5-12-2016 नुसार कार्यपद्धती अवलंबिलेली दिसून येत नाही.

अ) संबंधित वस्तुबाबत वितरण योजना तयार करणे

आ) वस्तु विकत घेण्यासाठी अनुदान ठरविणे

इ) वस्तुचे स्पेसिफिकेशन ठरविणे,

ई) याजनेच्या पात्रतेचे निकष ठरविणे

उ) पात्रतेप्रमाणे लाभार्थ्यांची निवड करणे

ऊ) लाभार्थ्यांची यादी तयार करून त्यांच्या आधार क्रमांकाशी जोडणी (seeding) करणे

ए) निवड केलेल्या पात्र लाभार्थ्यांच्या प्रकरणाला मान्यता देऊन त्यांना लेखी कळविणे

ऐ) लाभार्थ्यांनी परिमाणाप्रमाणे (specification) वस्तुची खरेदी करणे

ओ) संबंधित यंत्रणेने लाभार्थ्यांनी खरेदी केलेल्या वस्तुची व सादर केलेल्या पावतीची शहानिशा करून पूर्णपणे खातरजमा झालेल्या लाभार्थ्यांच्या खात्यावर अनुदानाची रक्कम जमा करणे. वस्तुची शहानिशा कशाप्रकारे करावी व ती करणे आवश्यक आहे काय याबाबत संबंधित विभागाने निर्णय घ्यावा.

औ) लाभार्थ्यांना रोख रकमेच्या स्वरूपात अनुदान त्यांच्या आधारक्रमांकाशी निगडीत बँक खात्यात जमा करण्यात यावे.

उपरोक्त विहित केलेल्या कार्यपद्धतीनुसार सन 2018-19 व 2019-20 मध्ये रक्कम संबंधित लाभार्थ्यांना अदा केलेबाबत कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

3) सन 2018-19 मध्ये डी.बी.टी.साठी किती विद्यार्थी निवडले होते. त्यापैकी किती विद्यार्थ्यांना लाभ दिला आहे. तसेच सन 2019-20 मध्ये किती विद्यार्थी डी.बी.टी. साठी निवडले होते. त्यापैकी किती विद्यार्थ्यांना लाभ दिला आहे याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.78 दि. 09-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

6 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत अपंग अधिकारीकर्मचारी यांना अदा केलेल्या देयकामध्ये अपंग भत्त्याची रक्कम शासनबाह्य अदा केलेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 18000.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत अपंग अधिकारी/कर्मचारी यांना रु.100/- प्रतिमहा इतका अपंग भत्ता अदा केलेला आहे. सदर अपंग भत्ता देणेबाबत कोणताही शासन निर्णय नसतांना महानगरपालिकेने अदा केलेल्या निवडक प्रमाणकांमध्ये अपंग भत्ता दिलेला दिसून येत आहे. तरी संबंधितांना सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत अदा झालेली नियमबाह्य रक्कम रु.500/- x 12 महिने x 3 वर्षे = रु.18,000/- संबंधितांकडून वसूल करावी तसेच सदर उर्वरीत कालावधीतील रक्कमेची परिगणना करून वसूल करावे.

वेतनाचा महिना व वर्ष	रक्कम	अदा केलेल्या अपंग भत्त्याचा तपशिल
ऑक्टोबर 2019	1,04,81,297/-	श्रीमती मालिनी मंगेश पाटील, श्री. प्रल्हाद विश्वास हिरे, श्रीमती राजश्री किरण जाधव, श्रीमती दिप्ती शिवकुमार नासित, श्री. कैलासनाथ रामकिशन माळी यांना प्रत्येकी रु.100/- प्रमाणे रु.500/- इतकी अपंग भत्ता अदा केलेला आहे.
नोव्हेंबर 2019	1,04,96,578/-	श्रीमती मालिनी मंगेश पाटील, श्री. प्रल्हाद विश्वास हिरे, श्रीमती राजश्री किरण जाधव, श्रीमती दिप्ती शिवकुमार नासित, श्री. कैलासनाथ रामकिशन माळी यांना प्रत्येकी रु.100/- प्रमाणे रु.500/- इतकी अपंग भत्ता अदा केलेला आहे.

नोव्हेंबर 2020	1,03,11,032/-	श्रीमती मालिनी मंगेश पाटील, श्री. प्रल्हाद विश्वास हिरे, श्रीमती राजश्री किरण जाधव, श्रीमती दिप्ती शिवकुमार नासित, श्री. कैलासनाथ रामकिशन माळी यांना प्रत्येकी रु.100/- प्रमाणे रु.500/- इतकी अंपग भत्ता अदा केलेला आहे.
मार्च 2020	1,05,79,955/-	श्रीमती मालिनी मंगेश पाटील, श्री. प्रल्हाद विश्वास हिरे, श्रीमती राजश्री किरण जाधव, श्रीमती दिप्ती शिवकुमार नासित, श्री. कैलासनाथ रामकिशन माळी यांना प्रत्येकी रु.100/- प्रमाणे रु.500/- इतकी अंपग भत्ता अदा केलेला आहे.
फेब्रुवारी 2021	1,02,55,766/-	श्रीमती मालिनी मंगेश पाटील, श्री. प्रल्हाद विश्वास हिरे, श्रीमती राजश्री किरण जाधव, श्रीमती दिप्ती शिवकुमार नासित, श्री. कैलासनाथ रामकिशन माळी यांना प्रत्येकी रु.100/- प्रमाणे रु.500/- इतकी अंपग भत्ता अदा केलेला आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.70 दि.03-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

7 शिक्षण विभाग मनपा मिरा भाईंदर यांनी मयत कर्मचारी यांचे निवृत्तीवेतन आहरीत केले बाबत गंभीर अनियमितता

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 4434.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

महानगरपालिका शिक्षण विभाग निवृत्ती वेतन प्रकरणे बँक पास बुक व निवृत्ती वेतन नोंदवही नमुना 101 तपासणी केली असता खालील नमूद कुटुंब निवृत्तीवेतन धारक यांचे निधन होऊनही त्या दिनाका नंतर त्याचे नावावर बँक ने परत केलेली रक्कम पडून असल्याचे निदर्शनास आले.

अनु क्र	कर्मचारी नाव	मयत दि
1	रमनलाल पटेल	11-04-2018
2	श्रीमती मणीबेन रमनलाल पटेल	
3	सौ रश्मी रवींद्र पाटील	08-02-2018
4	रवींद्र गणपत पाटील	
5	रुकीया मोहमद अश्रफ खान	08-02-2019

1) श्री अश्रफ खान हे मनपा शिक्षण विभाग मध्ये शिक्षक पदावर कार्यरत होते. त्यांच्या निधनानंतर त्यांच्या पत्नी रुकीया मोहमद अश्रफ खान यांना कुटुंब निवृत्तीवेतन प्रदान केले आहे. परंतु रुकीया मोहमद अश्रफ खान यांचे निधन दि.08-02-2019 रोजी झाले असताना त्यांना माहे मार्च 2019 मध्ये फरक बिक रु 533/- आहरीत करण्यात आले आहे. मनपा मिरा भाईंदर कुटुंब निवृत्ती वेतन नोंदवही सन 2016-17 ते 2019-20 ठेवण्यात आली आहे. परंतु त्यामध्ये रुकीया मोहमद अश्रफ खान यांच्या नावाची नोंद नाही. त्यामुळे त्यांना मयत दिनांकानंतर अदा कुटुंब निवृत्ती वेतन कधी पर्यंत आहरीत केले याबाबत पडताळणी करता आली नाही. तरी नोंदवही मधील नोंदी पूर्ण करून अतिप्रदान रक्कम वसूल करून 50% व 50% समप्रमाणात वसूल करून शासन व मनपा निधी मध्ये जमा करावी।

2) बँक पास बुक तपासणी केली असता रुकीया मोहमद अश्रफ खान यांचे निधन दि 08-02-2019 रोजी झाले असताना खालील नोंदी सन 2020 मध्ये खालील प्रमाणे बँक पास बुक मध्ये आढळून आले आहे. यावरून असे निदर्शनास येते की, त्यांचे हयातीचे दाखले प्राप्त न करता त्यांना कुटुंब निवृत्ती वेतन आहरीत केले जात होते याबाबत पडताळणी करून

अनुपालन सादर केले नाही.

दिनांक	तपशील	रक्कम
31-03-2020	60-Ruqqiata Moham10/04 Reversed prnsion	533
31-03-2020	67-Ruqqiata Moham10/10 Reversed prnsion	1176
31-03-2020	68-Ruqqiata Moham10/10 Reversed prnsion	882
31-03-2020	70-Ruqqiata Moham25/02 Reversed prnsion	1843
	Total RS	4434

वरील प्रमाणे रुकीया मोहमद अश्रफ खान यांचे निधन दि 08-02-2019 नंतर बँक खाती बँकने परत केलेली शिल्लक रक्कम रु.4434 /- ही 50% व 50% समप्रमाणात शासन व मनपा निधी मध्ये जमा करावी.

3) वरील तपशील प्रमाणे बँक पास बुक मध्ये खालील शिक्षक यांचे कुटुंब निवृत्ती वेतन बँक खाती Reverse केलेली आढळून आली आहे. याबाबत सदर रक्कम रु33,664/- निवृत्ती वेतन धारक यांची बँक ने परत केलेली रक्कम आहे . सदर रक्कम बाबत मनपा शिक्षण विभाग यांनी काय कार्यवाही केली अनुपालन सादर केले नाही.

दिनांक	तपशील	रक्कम
31-03-2020	62-lavadina Gondalboes 09/10 reversed pension	590
31-03-2020	63-Raman Patel 10/10/2019 reversed pension	1421
31-03-2020	64 -Reshma Patil 10/10/2019 reversed pension	2324
31-03-2020	64 Raman M Patel 10/10/2019 reversed pension	1897
31-03-2020	64 -Reshma Patil 10/10/2019 reversed pension	3094
31-03-2020	69 -Meena YAsh 11/10/2019 reversed pension	24338
	Total RS	33664

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.73 दि.05-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

8 मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभागाकडील निवृत्तीवेतन धारक यांना अदा केलेल्या जादा प्रदानाबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागाचे सन 2018-19 ते 2020-21 च्या लेखापरीक्षणामध्ये दिनांक 1-1-2016 पूर्वी सेवानिवृत्त झालेल्या निवृत्तीवेतनधारकांची 1-1-2016 ते 31-08-2019 च्या सातव्या वेतन आयोगाच्या फरकाची विवरणपत्रे तपासली असता खालील कर्मचाऱ्यांची विक्री केलेल्या सेवानिवृत्तीवेतनची रक्कम विचारात न घेता Due Drawn विवरणपत्र तयार केल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे शासन वित्त विभाग निर्णय क्र. सेनिवे-2019/प्र.क्र.58/सेवा-4 दि.24-1-2019 व दि.1-3-2019 नुसार विहित केलेल्या सूचनांचे पालन झालेले नाही. याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

निवृत्तीवेतन धारकाचे नांव व निवृत्ती दिनांक	पदनाम	सेवानिवृत्ती वेतन लागू केल्याचा दिनवांक	असुधारीत मुळ निवृत्तीवेतन	सुधारीत निवृत्तीवेतन (मुळ निवृत्तीवेतन x 2.57)	विक्री केलेल्या सेवानिवृत्ती वेतनाची रक्कम	दि.1-1-2016 रोजीचे सुधारीत मुळ निवृत्ती वेतन	शेरा
श्रीमती त्रेझा इजेल गेर से.नि. दि. 30-8-2003	उप शिक्षिका	1-9-2003	7420	19069	1094	17975	दि.1-1-2016 ते 31-8-2018 पर्यंत रु.17975/- दराने व दि.1-9-2018 पासून (15 वर्षे पूर्ण झाल्याने) रु.19069/- दराने निवृत्तीवेतन देय आहे.
श्रीमती स्नेहलता	मुख्या-ध्यापिका	1-7-2004	7422	19075	1094	17981	दि.1-1-2016 ते 30-6-2019 पर्यंत रु.17981/- दराने व

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

शांतीलाल शहा से.नि.दि.30-6-2004							दि.1-7-2019 पासून (15 वर्षे पूर्ण झाल्याने) रु.19075/- दराने निवृत्तीवेतन देय आहे.
श्रीमती रतन जगन्नाथ खडतरे से.नि. दि.30-4-2004	मुख्या-ध्यापिका	1-5-2004	7996	20550	1179	19371	दि.1--1-2016 ते 30-4-2019 पर्यंत रु.19371/- दराने व दि.1-5-2019 पासून (15 वर्षे पूर्ण झाल्याने) रु.20550/- दराने निवृत्तीवेतन देय आहे.
श्रीमती मंगल विनोद सावंत से.नि. दि.31-8-2015	मुख्या-ध्यापिका	1-9-2003	8317	21375	1226	20149	दि.1--1-2016 ते 31-8-2018 पर्यंत रु.20149/- दराने व दि.1-9-2018 पासून (15 वर्षे पूर्ण झाल्याने) रु.21375/- दराने निवृत्तीवेतन देय आहे.
श्रीमती वनिता वामन पिंपळे से.नि. दि.31-5-2014	मुख्या-ध्यापिका	1-6-2014	11335	29131	4512	24619	दि.1-1-2016 ते 31-5-2029 पर्यंत रु.24619/- दराने व दि.1-6-2029 पासून (15 वर्षे पूर्ण

							झाल्याने) रु.29131/- दराने निवृत्तीवेतन देय आहे.
श्रीमती मालविका हरकिशन पारेख से.नि. दि.31-12- 2003	उपशिक्षिका	1-1-2004	7219	18553	1064	17489	दि.1-1-2016 ते 31-12-2018 पर्यंत रु.17489/- दराने व दि.1-1-2019 पासून (15 वर्षे पूर्ण झाल्याने) रु.18553/- दराने निवृत्तीवेतन देय आहे.
श्रीमती मंदा मधुकर सावे से.नि. दि.30- 4-2004	मुख्या- ध्यापिका	1-5-2004	8470	21768	1249	20519	दि.1-1-2016 ते 30-4-2019 पर्यंत रु.20519/- दराने व दि.1-5-2019 पासून (15 वर्षे पूर्ण झाल्याने) रु.21768/- दराने निवृत्तीवेतन देय आहे.
श्रीमती अनुसया रमेशचंद्र देसाई से.नि. दि.30- 11-2003	उपशिक्षिका	1-12-2003	5856	15050	863	14187	दि.1-1-2016 ते 30-11-2018 पर्यंत रु.14187/- दराने व दि.1-12-2018 पासून (15 वर्षे पूर्ण झाल्याने) रु.15050/- दराने

							निवृत्तीवेतन देय आहे.
श्रीमती रंजनाबेन नटवरलाल नायक से.नि. दि.31-5-2001	उपशिक्षिका	1-6-2001	6386	16412	942	15470	दि.1-1-2016 ते 31-5-2016 पर्यंत रु.15470/- दराने व दि.1-6-2016 पासून (15 वर्षे पूर्ण झाल्याने) रु.16412/- दराने निवृत्तीवेतन देय आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) उपरोक्त विवरणपत्राच्या शेज्यामध्ये नमूद केलेनुसार 1-1-2016 ते विहित केलेल्या 15 वर्ष पूर्ण होण्याच्या दिनांकापर्यंत विक्री केलेली निवृत्तीवेतनाची रक्कम वजा करून येणारी रक्कम संबंधित निवृत्तीवेतनधारकास देय होत असतांना महानगरपालिकेने विक्री केलेल्या निवृत्तीवेतनाची रक्कम विचारात न घेता Due Drawn विवरणपत्र तयार केल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे उपरोक्त निवृत्तीवेतन धारकांस जादा देयक अदा झालेले आहे. सदर जादा अदा झालेल्या देयकाच्या रक्कमेची परीगणना करावी व ही रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.
- 2) श्रीमती वनिता वामन पिंपळे यांचे सातव्या वेतन आयोगाचे Due Drawn विवरणपत्रामध्ये निवृत्तीवेतनाची देय रक्कम रु.24,619/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने रु.28,990/- इतकी घेतली आहे. त्यामुळे श्रीमती पिंपळे यांना जादा रक्कम अदा झालेली आहे. सदर रक्कमेची परीगणना करून संबंधितांकडून वसूली करणेत यावी.
- 3) उपरोक्त विवरणपत्रात नमुनाखातर उदाहरणे दिलेली आहे. तरी मिरा भाईंदर महानगरपालिका शिक्षण विभागातील सर्व सेवानिवृत्तीवेतन धारकांबाबत उपरोक्त प्रमाणे कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.
- 4) शासन वित्त विभाग निर्णय दि.24-1-2019 नुसार 80 वर्षांनंतर मुळ निवृत्तीवेतनात 10% वाढ देय असतांना महानगरपालिकेने 15% वाढ रु.22595/- दराने निवृत्तीवेतन दिलेले दिसून येत आहे. त्यामुळे दरमहा रु.20541/- मुळ निवृत्तीवेतन देणे आवश्यक असतांना रु.22,595/- म्हणजेच रु.2054/- + त्यावरील महागाई भत्ता असे जादा प्रदान झालेले आहे. तरी जादा प्रदानाची आजतागायत परीगणना करावी व सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

निवृत्तीवेतन	पदनाम	सेवानिवृत्ती	असुधारीत	सुधारीत	विक्री केलेल्या	दि.1-1-2016	शेरा

धारकाचे नांव व निवृत्ती दिनांक		वेतन लागू केल्याचा दिनवांक	मुळ निवृत्तीवेतन	निवृत्तीवेतन (मुळ निवृत्तीवेतन x 2.57)	सेवानिवृत्ती वेतनाची रक्कम	रोजीचे सुधारीत मुळ निवृत्ती वेतन	
श्रीमती शोभा विश्वनाथ राणे से.नि. दि. 31-5-1995	मुख्या- ध्यापिका	1-6-1995	6950	6950 + 10% वाढ = रु.7992.5 x 2.57 = रु.20541/-	0	20541	

5) शासन वित्त विभाग निर्णय दि.24-1-2019 नुसार सेवानिवृत्तीवेतन धारक/कुटुंब निवृत्तीवेतन धारक यांना सातव्या वेतन आयोगाच्या फरकाची रक्कम अदा करावयाची असतांना अद्यापी खालील कर्मचाऱ्यांची सातव्या वेतन आयोगाच्या हस्त्याची रक्कम अदा केलेली नाही.

- 1) श्रीमती मार्सियाना सिल
- 2) श्री. चंद्राकात शांताराम कारेकर
- 3) श्री. फ्रान्सीस सिल
- 4) श्रीमती सुनिता पांडुरंग भोसले
- 5) श्री. विल्यम घोन्सालवीस
- 6) श्रीमती शांता दामोदरे
- 7) श्रीमती वंदना वेंसरकर
- 8) श्री. नासित शिवकुमार
- 9) श्रीमती अनिता संख्ये
- 10) श्रीमती शांताबेन सोलंकी
- 11) श्री. विनायक आत्माराम मोहिले
- 12) श्री. शशी राजेंद्र शर्मा
- 13) श्रीमती सुधाबेन देसाई
- 14) श्री. अरविंद देसाई

15) श्रीमती भानुमती सुरती

16) श्रीमती सुचिता राणे

17) श्रीमती स्नेहलता जोशी

18) श्रीमती सुशिला माशेलकर

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.77 दि.05-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 71, Hmm No : 77)

9 मनपा मिरा-भाईंदरने घनकचऱ्यावर प्रक्रिया करण्याबाबतच्या तांत्रिक सल्ल्यासाठी "तांत्रिक फी" म्हणून केलेल्या प्रदानातील अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 6161240.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेने मौजे उत्तन येथील घनकचऱ्यावर प्रक्रिया करण्याबाबतच्या कामी तांत्रिक सल्लागार म्हणून EMERGY Enviro Pvt. Ltd. IIT Bombay यांची नेमणूक केली आहे.

महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक: संकीर्ण-2018/प्र. क्र.54/नवि-16 दिनांक 04/06/2018 नुसार, सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करणे, प्रकल्प व्यवस्थान सल्लागार शुल्क व त्याच्या प्रदानाबाबत मार्गदर्शक सूचना केलेल्या आहेत. त्याप्रमाणे खालीलप्रमाणे सल्लागार शुल्क दर नमूद केले आहेत.

अ. क्र.	प्रकल्पाच्या /कामाच्या प्रगतीचा टप्पा	नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थेने प्रकल्प व्यवस्थापन सल्लागार शुल्काचे प्रदानाचे प्रमाण (प्रकल्प किमतीच्या प्रमाणात)	
		महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाभियानांतर्गत प्रकल्पासाठी	इतर सर्व कामासाठी
1	प्रकल्पाचे प्रशासकीय मान्यतेचे आदेश निर्गमित झाल्यानंतर	0.75% (DPR 0.50% +प्र. मा.- 0.25%)	0.50%(DPR 0.33%+प्र.मा-0.17%)
2	प्रकल्पातील कामाचे कार्यदिश दिल्यानंतर	0.25 %	0.16 %

3	प्रकल्पाचे 25 % काम पूर्ण झाल्यानंतर	0.40 %	0.27 %
4	प्रकल्पाचे 50 % काम पूर्ण झाल्यानंतर	0.40 %	0.27 %
5	प्रकल्पाचे 75 % काम पूर्ण झाल्यानंतर	0.60 %	0.40 %
6	प्रकल्पाचे 100 % काम पूर्ण झाल्यानंतर	0.60 %	0.40 %
	एकूण प्रदान करावयाची सल्लागार फी	3.00 %	2.00%

सदर शासन निर्णयातील क्र- 6 नुसार प्रकल्प अहवाल तयार करण्यासाठी कोणत्याही परिस्थितीत 0.50 % / 0.33 % पेक्षा जास्त शुल्क अनुज्ञेय नाही/ प्रदान करण्यात येवू नये.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) उपरोक्त शासन निर्णयानुसार नुसार राज्यातील नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांनी ज्या प्रकरणात यापूर्वी जादा शुल्क देण्याचे मान्य केले असेल अशा प्रकल्पामध्ये देखील वरील तपशिलातील नमूद शुल्काच्या मर्यादित शुल्काची व ते प्रदान करण्याच्या टप्प्यांची पुनर्रचना करण्यात यावी. राज्यातील नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांनी यापूर्वी डीपीआर तयार करण्याच्या अनुषंगाने नियुक्त केलेल्या सल्लागारांना डीपीआर तयार करण्यासाठी यापूर्वी कोणतेही शुल्क आदा केले असल्यास त्याचे समायोजन विहित केलेल्या दरानुसार समायोजन करून अनुज्ञेय प्रदान विहित करण्यात यावे व त्याचे विहित टप्प्यावर करण्यात प्रदान करावे. असे स्पष्ट शासन निर्णय असताना अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही .

2) सदर कामाची प्रकल्प किंमत रक्कम रुपये- 175234005 इतकी असून त्यावर 2 % प्रमाणे रक्कम रु 3504680 इतकेच सल्लागार शुल्क शासन निर्णयानुसार अनुज्ञेय असून, ठेकेदारास रक्कम रु- 9637870 प्रदान अनुज्ञेय केले आहे. जादा अनुज्ञेय रक्कम -6133190 इतकी सल्लागार शुल्क/फी लेखापरीक्षणात मान्य करता येत नाही.

3) कार्यदिशात काम कोणत्या व किती विहित कालावधीत पूर्ण करावयाचा आहे, याबाबत कालावधी बंधीत केलेल्या नाही. तसेच दर 4 महिन्यांनी तपासणी केल्याचे अहवाल नस्तीत व देयकासोबत जोडण्यात आलेले नाहीत.

4) सदरच्या प्रदान देयकातून आयकर रक्कम रुपये -28050 वसूल करण्यात आलेला नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र. 106 दि. 25-10-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

10 मरपा मिरा भाईंदर ने घनकचऱ्याचे बायोमायनिंग करणेकामीजुन्या घनकचऱ्याचे बायोमायनिंग करणेकामी तांत्रिक सल्ल्यासाठी "तांत्रिक फी" म्हणून केलेल्या प्रदानातील अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 3158500.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेने मौजे उत्तन येथील जुन्या घनकचऱ्याचे बायोमायनिंग करणे कामी तांत्रिक सल्लागार म्हणून EMERGY Enviro Pvt.Ltd. IIT Bombay यांची नेमणूक केली आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक: संकीर्ण-2018/प्र. क्र.54/नवि-16 दिनांक 04/06/2018 नुसार, सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करणे, प्रकल्प व्यवस्थान सल्लागार शुल्क व त्याच्या प्रदानाबाबत मार्गदर्शक सूचना केलेल्या आहेत. त्याप्रमाणे खालीलप्रमाणे सल्लागार शुल्क दर नमूद केले आहेत.

अ. क्र.	प्रकल्पाच्या /कामाच्या प्रगतीचा टप्पा	नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थेने प्रकल्प व्यवस्थापन सल्लागार शुल्काचे प्रदानाचे प्रमाण(प्रकल्प किमतीच्या प्रमाणात)	
		महाराष्ट्र सुवर्ण जयंती नगरोत्थान महाभियानांतर्गत प्रकल्पासाठी	इतर सर्व कामासाठी
1	प्रकल्पाचे प्रशासकीय मान्यतेचे आदेश निर्गमित झाल्यानंतर	0.75% (DPR 0.50% +प्र. मा.- 0.25%)	0.50% (DPR 0.33% +प्र.मा-0.17%)
2	प्रकल्पातील कामाचे कार्यदिश दिल्यानंतर	0.25 %	0.16 %
3	प्रकल्पाचे 25 % काम पूर्ण झाल्यानंतर	0.40 %	0.27 %
4	प्रकल्पाचे 50 % काम पूर्ण झाल्यानंतर	0.40 %	0.27 %
5	प्रकल्पाचे 75 % काम पूर्ण झाल्यानंतर	0.60 %	0.40 %
6	प्रकल्पाचे 100 % काम पूर्ण झाल्यानंतर	0.60 %	0.40 %
	एकूण प्रदान करावयाची सल्लागार फी	3.00 %	2.00%

सदर कामाची प्रकल्प किंमत - 8.94 कोटी इतकी असून 2 % नुसार रुपये 17,88,000/- इतके सल्लागार शुल्क शासन निर्णयानुसार अनुज्ञेय असून महानगरपालिकेने रु.49,17,000/- इतके सल्लागार शुल्क अनुज्ञेय केले आहे. त्यामुळे जादा

अनुज्ञेय रक्कम रुपये- 31,29,000/- लेखपरीक्षणात मान्य करता येत नाही.

2) भारत आयकर अधिनियम 194सी नुसार देयकातुन रक्कम रुपये -29,500/- आयकर वसूल करण्यात आलेला नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.107 दि.25-10-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 97, Hmm No : 107)

11 मिरा भाईंदर महानगरपालिका उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता(सन 2020-21)

लालमाती, शेणखत व सफेदरेती पुरवठा करणेसाठी निविदा उघडलेली असतांना दरपत्रके मागवून जादा दराने लालमातीची खरेदी केलेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	32267.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2020-21 मध्ये उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता लालमाती खरेदीसाठी (भाईंदर पूर्व आरक्षण क्र.117 बादशाह मैदान येथे लालमाती पुरविणे - अंदाजित किंमत रु.2.00 लक्ष) दि.9-3-2020 ते 18-3-2020 या दरम्यान दरपत्रके मागविली आहेत. सदर दरपत्रकान्वये खालीलप्रमाणे दर प्राप्त झाले आहेत.

1) मे. भुषण ट्रान्सपोर्ट - रु.2383/- प्रति ब्रास

2) मे. एम. एस. एंटरप्रायझेस - रु.2450/- प्रति ब्रास

3) मे. श्रुती एंटरप्रायझेस - रु.2510/- प्रति ब्रास

त्यानुसार मे. भुषण ट्रान्सपोर्ट यांना 87.60 ब्रास x रु.2383/- प्रति ब्रास = रु.2,08,751/- इतक्या रक्कमेचे कायदेश पत्र क्र.26 दि.14-5-2020 अन्वये देण्यात आले आहेत.

देयकाचा तपशिल - लालमाती 86.90 ब्रास x दर रु.2383/- प्रति ब्रास = रु.2,07,083/-

अशाचप्रकारे मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2020-21 मध्ये उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता लालमाती खरेदीसाठी (भाईंदर (प) नेताजी सुभाषचंद्र बोस मैदान येथे लालमाती पुरविणे - अंदाजित किंमत रु.2.00 लक्ष) दि.9-3-2020 ते 18-3-2020 या दरम्यान दरपत्रके मागविली आहेत. सदर दरपत्रकान्वये खालीलप्रमाणे दर प्राप्त झाले आहेत.

1) मे. भुषण ट्रान्सपोर्ट - रु.2383/- प्रति ब्रास

2) मे. एम. एस. एंटरप्रायझेस - रु.2450/- प्रति ब्रास

3) मे. श्रुती एंटरप्रायझेस - रु.2510/- प्रति ब्रास

त्यानुसार मे. भुषण ट्रान्सपोर्ट यांना 87.60 ब्रास x रु.2383/- प्रति ब्रास = रु.2,08,751/- इतक्या रक्कमेचे कायदेश पत्र क्र.25 दि.14-5-2020 अन्वये देण्यात आले आहेत.

देयकाचा तपशिल - लालमाती 86.90 ब्रास x दर रु.2383/- प्रति ब्रास = रु.2,07,083/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेने दि.2-12-2019 रोजी लालमाती, शेणखत व सफेदरेती पुरवठा करणेसाठी निविदा काढलेली असून त्या निविदेचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

प्रशासकीय मान्यता	महासभा ठराव क्र.14 दि.7-6-2019 रु.150 लक्ष
निविदा प्रसिध्दी तपशिल	ई निविदा प्रसिध्द दि.2-12-2019 रु.50 लक्ष निविदा प्रिपेरेशन कालावधी दि.4-12-2019 ते 21-12-2019
प्राप्त निविदांचा तपशिल	मे. बालाजी इन्फ्रा प्रोजेक्ट-पात्र / मे. भुषण ट्रान्सपोर्ट-पात्र मे. हिरावती एंटरप्रायझेस-पात्र / मे. हितेश एंटरप्रायझेस-अपात्र
निविदा मंजूरीचा तपशिल	निविदा समिती बैठक दि.17-4-2020 अन्वये निविदा उघडण्यात आल्या आहेत. अ.क्र. तपशिल मंजूर दर प्रति ब्रास 1 लालमाती रु.2,245/- प्रति ब्रास 2 शेणखत रु.2,200/- प्रति ब्रास 3 सफेदरेती रु.5,490/- प्रति ब्रास स्थायी समिती सभा ठराव क्र.40 दि.26-6-2020
कार्यारंभ आदेश तपशिल	महानगरपालिका पत्र क्र.129 दि.10-7-2020 अन्वये मे. हिरावती एंटरप्रायझेस यांना

उपरोक्त निविदा दि.17-4-2020 रोजी महानगरपालिकेच्या निविदा समितीने उघडलेली असतांना व त्या निविदेतील लालमातीचा दर रु.2245/- प्रति ब्रास इतका आलेला असतांना महानगरपालिकेने 2 वेगवेगळी दरपत्रके मागवून

मे.भूषण ट्रान्सपोर्ट यांना लालमाती पुरवठा करणेसाठी रु.2383/- प्रति ब्रास अशा जादा दराने दि.14-5-2020 रोजी कार्यदिश दिले आहेत. वास्तविक पाहता महानगरपालिकेने दि.17-4-2020 रोजी उघडलेल्या निविदेस पुरवठा आदेश देऊन लालमातीचा पुरवठा करणे आवश्यक होते किंवा मे.भूषण ट्रान्सपोर्ट यांचे दर रु.2245/- इतके वाटाघाटीने कमी करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने महानगरपालिकेस दरातील फरक रु.138/- x पुरवठा केलेली लालमाती 173.80 ब्रास = रु.23,984/- इतक्या रक्कमेचा तोटा झालेला आहे.

2) महानगरपालिकेस दि.9-3-2020 रोजी दोन वेगवेगळ्या ठिकाणी रु.4.00 लक्ष इतक्या रक्कमेची लाल माती खरेदी करावयाची असल्याने ई निविदा मागवून खरेदी करणे आवश्यक असतांना खरेदी दोन निरनिराळ्या भागात विभागून दरपत्रके मागवून खरेदी केलेली आहे.

3) सदर दरपत्रकाद्वारे पुरवठा केलेल्या 173.80 ब्रास लालमातीची चलने लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

4) शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.144/2018/कोषा प्रशा-5 दि.28-9-2018 नुसार एकत्रिक लालमातीची खरेदी रु.4,14,166/- इतक्या रक्कमेची असल्याने देयकातून 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस.ची. रक्कम रु.8,283/- वसूल करणे आवश्यक असतांना अशी कपात केलेली नाही.

5) शासन सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2004/प्र.क्र.109/रा.म.2 दि.22-3-2005 नुसार निविदेतील वापरण्यात येणाऱ्या साहित्याच्या 50% चाचण्या क्षेत्रिय प्रयोगशाळेतून (NABL Approved Laboratory) व 50% चाचण्या दक्षता व गुण नियंत्रण मंडळाच्या प्रयोगशाळेतून करण्याच्या सूचना आहेत. परंतु सदर साहित्यांचे चाचणी अहवाल लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.144 दि.14-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 132, Hmm No : 144)

12 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने ट्रॅफीक वार्डन यांना पुरविलेल्या सुरक्षा रक्षकांच्या सेवेतील अनियमितेबाबत (सन 2019-20 व 2020-21)

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	3632364.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9अ	अंतिम अमान्य :	0.00/-

सन 2019-20 व 2020-21 या कालावधीत मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने ट्रॅफीक वार्डन यांना पुरविलेल्या सुरक्षा रक्षकांच्या सेवेसाठी मागविलेली निविदा मे.अल्फा गार्ड सर्विसेस प्रा.लि. यांना मंजूर झाली असून याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 च्या परिच्छेद 3.1.2.1 परिशिष्ट-8 नुसार रु.1 कोटीपेक्षा जास्त किंमतीच्या निविदेसाठी रु.11,000/- + 18% जीएसटी रु.1980 = रु.12,980/- इतकी निविदा फी आकारणे आवश्यक असतांना या निविदेकरीता रु.1,000/- + 18% जीएसटी = रु.1180/- इतकी निविदा फी आकारली आहे. त्यामुळे 5 निविदाकारांची रु.11800/- नुसार रु.59,000/- इतक्या निविदा फी ची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करुन तसे अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदाकारांकडून रु.1,10,000/- इतकी इसारा रक्कम घेणे आवश्यक असतांना रु.50,000/- इसारा रक्कम घेतलेली आहे. याबाबतही अनुपालन सादर करावे.

2) मे. अल्फा गार्ड सर्विसेस प्रा.लि. यांनी सादर केलेले निविदेतील दर रु.1061.31 प्रति दिन (सर्व कर धरुन) असे आहेत. चेअरमन, सिक्युरीटी गार्ड बोर्ड फॉर बृहमंबई व ठाणे यांचे पत्र दि.15-8-2018 नुसार सिक्युरीटी गार्ड यांना दिनांक 1-7-2018 ते 31-12-2018 या कालावधीत देय मासिक रक्कम रु.22,496/- इतकी असल्याने मे. अल्फा यांनी त्यांनी भरलेल्या निविदेतील दराची विगतवारी खालीलप्रमाणे केलेली आहे.

1)	चेअरमन, सिक्युरीटी गार्ड बोर्ड फॉर बृहमंबई व ठाणे यांचे पत्र दि.15-8-2018 नुसार मासिक वेतन	22,496/-
2)	महिन्याचे 26 दिवस विचारात घेऊन दैनिक वेतन	रु.22,496/- / 26 दिवस = रु.865.23
3)	18% जी.एस.टी.	155.74
4)	कंपनी नफा	40.84
5)	एकूण निविदेतील देकाराची रक्कम (प्रति दिन)	1061.81

महानगरपालिकेने सदर निविदेचे दर मंजूर करतांना 18% जी.एस.टी. रक्कम रु.155.74 प्रति दिन गृहीत धरलेले आहेत. परंतु केंद्र शासनाची अधिसूचना दि.12/2017 नुसार Pure Services करीता वस्तु व सेवा कर (GST) लागू होत नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेने दि.11-3-2019 ते फेब्रुवारी 2020 पर्यंत दिलेल्या देयकातील खालीलप्रमाणे जी.एस.टी.ची 18% रक्कम रु.35,58,659/- कंत्राटदारास जादा अदा झालेली आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करुन महानगरपालिका निधी भरणा करावी.

महिना	दिवस संख्या	पुरवठा केलेल्या ट्रॅफीक वार्डनची संख्या	रु.155.74 प्रति दिन नुसार जादा अदा झालेली 18% जी.एस.टी.ची रक्कम
11-3-2019 ते 31-3-2020	21	50	163527.00

एप्रिल 2019	30	50	233610.00
मे 2019	31	50	241397.00
जून 2019	30	50	233610.00
जुलै 2019	31	50	241397.00
ऑगस्ट 2019	31	50	241397.00
1-9-2019 ते 10-9-2019	10	50	77870.00
11-9-2019 ते 30-9-2019	30	75	350415.00
ऑक्टोबर 2019	31	75	362095.50
नोव्हेंबर 2019	30	75	350415.00
डिसेंबर 2019	31	75	362095.50
जानेवारी 2020	31	75	362095.50
फेब्रुवारी 2020	29	75	338734.50
एकूण			35,58,659.00

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. महानगरपालिकेस कंत्राटदारामार्फत 50 सुरक्षा पुरवठा करणेची बाब विचारात घेता सदर निविदेची वार्षिक किंमत रु.1,89,00,000/- x 3 वर्षे = रु.5,67,00,000/- इतकी असल्याने या कामाचा करारनामा रु.56,200/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.49,500/- इतक्या रक्कमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केल्याने रु.6,700/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झाले आहे.

4) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 54 नुसार बँक गॅरंटी रक्कमेच्या 0.5% रक्कमेच्या मुद्रांक वापरणे आवश्यक आहे. सदर निविदेसाठी 3% सुरक्षा अनामत म्हणून रु.17,01,000/- इतक्या रक्कमेची बँक गॅरंटी घेण्यात आलेली आहे. त्यामुळे सदर बँक गॅरंटीसाठी रु.8505/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरणे आवश्यक असतांना रु.500/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरले आहेत. त्यामुळे रु.8005/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

5) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 नुसार रु.25 लक्ष पेक्षा जास्त किंमतीची निविदा असल्याने निविदेस स्थायी समिती मान्यता घेणे आवश्यक असतांना अशी मान्यता घेतलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

6) कंत्राटदारासमवेत केलेल्या करारनाम्यानुसार दरमहा वेतन संबंधित ट्रॅफीक वार्डन यांना कंत्राटदाराने प्रदान करणे, त्यांचे वेतनातून कपात केलेला पी.एफ., ई.आय.सी. इ. वजावटीचा संबंधित यंत्रणाकडे भरणा करून मागील महिन्यातील चलने मासिक देयकासमवेत सादर करणे, प्रत्येक महिन्याचे दर पुढील महिन्यात सादर करणे अशा अटी करारनाम्यामध्ये समाविष्ट करणे आवश्यक असतांना कोणत्याही अटी करारनाम्यात समाविष्ट केलेल्या नाहीत. केवळ कार्यारंभ आदेशामध्ये प्रत्येक महिन्याचे कर्मचाऱ्यांचे पी.एफ. भरणा केलेचे अभिलेखे व जी.एस.टी. भरणा केल्याचे अभिलेखे देयकासमवेत सादर करणे बंधनकारक राहिल असे नमूद केलेले आहे.

6) मे. अल्फा गार्डन सर्विसेस प्रा.लि. यांनी माहे मे 2020 ते सप्टेंबर 2021 पर्यंतची ट्रॅफीक वार्डनची देयके माहे ऑक्टोबर पर्यंत सादर न केल्यामुळे महानगरपालिकेने पत्र क्र.1402 दि.6-10-2021 रोजी कंत्राटदारास नोंटीस दिलेली आहे. त्यामुळे कंत्राटदार दरमहा महानगरपालिकेस ट्रॅफीक वार्डनचे देयक सादर करीत नसल्याचे दिसून येत आहे.

7) पोलीस विभागाकडील वाहतुक विभागाची ट्रॅफीक वार्डन मागणीचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. तसेच पोलीस वाहतुक विभागासाठी महानगरपालिकेने मनुष्यबळ पुरविल्यास त्याबाबत संबंधित यंत्रणेकडून फी वसूल करणे आवश्यक आहे. याबाबतही महानगरपालिकेने कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही.

8) महानगरपालिकेने कायदेशि जा.क्र.921 दि 31-07-2015 नुसार मे.सैनिक इंटेलिजन्स यांना महानगरपालिकेच्या विविध विभागातील सुरक्षा रक्षक पुरविणेसाठी किमान वेतन दर रु.706 + सर्विस चार्ज 0.9% दिलेला (माहे एप्रिल 2018 ते मार्च 2021 या कालावधीत) आहे. परंतु उपरोक्त निविदेनुसार ट्रॅफीक वार्डन यांना दर रु.1050.00 नुसार देयक अदा केलेले आहे. त्यामुळे ट्रॅफीक वार्डनसाठी नवीन निविदा न मागविता मे.सैनिक इंटेलिजन्स यांना वाढीव सुरक्षा रक्षक पुरविणेचे आदेश देणे आवश्यक होते. परंतु अशी कार्यवाही न केल्याने खालील विवरणपत्रानुसार जादा रक्कम रु. 1,00,29,853.00 महानगरपालिकेस अदा करावी लागली आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

महिना	दिवस संख्या	पुरवठा केलेल्या ट्रॅफीक वार्डनची संख्या	कायदेशि जा क्र 921 दिय 31-07-2015 नुसार मे.सैनिक इंटेलिजन्स यांना मंजूर दर प्रति दिन (रु.706 + सर्विस चार्ज 0.9% = रु.712.35)	महानगरपालिका पत्र क्र.428 दि.6-3-2019 कायदेशानुसार दिलेले दर जी.एस.टी. वगळून (रु.1050 - रु.155.74 (जीएसटी) = रु.906.07 प्रति दिन	महानगरपालिकेस झालेल्या तोट्याची रक्कम

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

11-3-2019 ते 31-3- 2020	21	50	712.35	906.07	203406.00
एप्रिल 2019	30	50	712.35	906.07	290580.00
मे 2019	31	50	712.35	906.07	300266.00
जून 2019	30	50	712.35	906.07	290580.00
जुलै 2019	31	50	712.35	906.07	300266.00
ऑगस्ट 2019	31	50	712.35	906.07	300266.00
1-9-2019 ते 10-9- 2019	10	50	712.35	906.07	96860.00
11-9-2019 ते 30-9- 2019	30	75	712.35	906.07	435870.00
ऑक्टोबर 2019	31	75	712.35	906.07	450399.00
नोव्हेंबर 2019	30	75	712.35	906.07	435870.00
डिसेंबर 2019	31	75	712.35	906.07	450399.00
जानेवारी 2020	31	75	712.35	906.07	450399.00
फेब्रुवारी 2020	29	75	712.35	906.07	421341.00
मार्च 2020	29	75	712.35	906.07	421341.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

एप्रिल 2020	29	75	712.35	906.07	421341.00
मे 2020	29	75	712.35	906.07	421341.00
एप्रिल 2020	29	75	712.35	906.07	421341.00
मे 2020	29	75	712.35	906.07	421341.00
जून 2020	29	75	712.35	906.07	421341.00
जुलै 2020	29	75	712.35	906.07	421341.00
ऑगस्ट 2020	29	75	712.35	906.07	421341.00
सप्टेंबर 2020	29	75	712.35	906.07	421341.00
1-10-2020 ते 10-10-2020	10	75	712.35	906.07	145290.00
11-10-2020 ते 31-10-2020	21	50	712.35	906.07	203406.00
नोव्हेंबर 2020	30	50	712.35	906.07	290580.00
डिसेंबर 2020	31	50	712.35	906.07	300266.00
जानेवारी 2021	31	50	712.35	906.07	300266.00
फेब्रुवारी 2021	28	50	712.35	906.07	271208.00

मार्च 2021	31	50	712.35	906.07	300266.00
एकूण					10029853.00

9) मे. अल्फा गार्ड सर्विसेस यांची लेखापरीक्षण कालावधीतील देयके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत. त्यामुळे देयकांची पडताळणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही. तसेच कंत्राटदाराने पी.एफ., ई.एस.आय.सी. व इतर भरणा रकमांची चलने दरमहा भरणा केली किंवा कसे याबाबत पडताळणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.168 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 156, Hmm No : 168)

13 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने कोविड काळात रुग्णवाहीका पुरविण्याचे दिलेल्या कंत्राटामधील अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 9130500.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9अ अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमध्ये कोविड काळात स्वतःच्या मालकीच्या 11 रुग्णवाहिका असून 2 खाजगी रुग्णवाहिका जिल्हाधिकारी कार्यालय, ठाणे यांचेमार्फत अधिगृहीत करण्यात आलेल्या आहेत. त्यामुळे महानगरपालिकेकडे 13 रुग्णवाहिका कार्यरत आहेत. दि.1-7-2020 रोजी वैद्यकीय अधिकारी यांनी कोविड अलगीकरण केंद्रात जाणेसाठी प्रत्येक आरोग्य केंद्रांसाठी 1 अशा एकूण 10 ॲम्ब्युलन्स व कोविड केअर सेंटर व क्वारंटाईन सेंटरसाठी प्रत्येकी एक अशा एकूण 12 रुग्णवाहिकांची मागणी महानगरपालिकेकडे करण्यात आली. शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग निर्णय दि.24-3-2020 नुसार कोरोना विषाणूचा प्रादुर्भाव रोखण्यासाठी राज्यात उपलब्ध दरकरारानुसार रुग्णवाहिका पुरवठा करण्यास तयार असणाऱ्या पुरवठादारांकडून तातडीने खरेदी करण्यास मान्यता दिली आहे. तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 67(3)(क) नुसार आणिबाणीच्या परिस्थितीत जनतेच्या सेवेसाठी व सुरक्षिततेसाठी आवश्यक कार्यवाही करणेचे अधिकार आयुक्त यांचे आहेत. त्यानुसार मुंबई महानगर क्षेत्र परिवहन प्राधिकरण यांच्या दि.4-4-2014 च्या ठरावान्वये 12 ॲम्बुलन्स विनानिविदा उपलब्ध करून देणेबाबत मे.बरकत कॉन्ट्रॅक्टर यांना आयुक्त यांनी मंजुरी दिलेली आहे. महानगरपालिका पत्र क्र.184 दि.2-7-2020 अन्वये खालील दराने 12 रुग्णवाहिका पुरविणेबाबत मे.बरकत कॉन्ट्रॅक्टर यांना आदेशित केलेले आहे.

रुग्णवाहिकेचा प्रकार	अंतर (कि.मी.)

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	0 ते 10	10 ते 20	20 ते 30	30 कि.मी. पेक्षा जास्त	प्रतिक्षा कालावधी दर
मारुती व्हॅन (अवातानुकुलीत)	रु.400/-	रु.800/-	रु.1200/-	रु.18/- प्रति कि.मी.	रु.50/- प्रति तास
टाटा सुमो व मेटेडोर सदृश्य कंपनीने बांधणी केलेली वाहने (अवातानुकुलीत)	रु.450/-	रु.900/-	रु.13500/-	रु.20/- प्रति कि.मी.	रु.50/- प्रति तास
टाटा 407/ स्वराज्य माझदा आदीच्या साठ्यावर बांधणी केलेली वाहने (अवातानुकुलीत)	रु.500/-	रु.1000/-	रु.1500/-	रु.22/- प्रति कि.मी.	रु.75/- प्रति तास
आयसीयु (वातानुकुलीत)	रु.1800/-	रु.2600/-	रु.3500/-	रु.50/- प्रति कि.मी.	रु.100/- प्रति तास

खर्चाचा तपशिल

प्रमाणक क्र. व दिनांक	रक्कम	कंत्राटदाराचे नांव	देयकाचा तपशिल
235 दि.4-10-2020	4694400.00	मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर	11 आयसीयु रुग्णवाहकांचे दि.4-7-2020 ते 31-7-2020 कालावधीचे देयक
302 दि.9-11-2020	3950600.00	मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर	12 आयसीयु रुग्णवाहकांचे दि.16-9-2020 ते 30-9-2020 कालावधीचे देयक
193 दि.24-3-2021	2115000.00	मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर	6 आयसीयु रुग्णवाहकांचे दि.16-11-2020 ते 30-11-2020 कालावधीचे देयक
--- दि.24-3-2021	2056000.00	मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर	6 आयसीयु रुग्णवाहकांचे दि.1-11-2020 ते 15-11-2020 कालावधीचे देयक
362 दि.21-12-2020	2741000.00	मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर	12 आयसीयु रुग्णवाहकांचे दि.1-10-2020 ते 15-10-2020 कालावधीचे देयक
---- दि.31-3-2021	2240000.00	मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर	2 आयसीयु रुग्णवाहकांचे दि.16-12-2020

			ते 31-1-2021 कालावधीचे देयक
---- दि.31-3-2021	2036250.00	मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर	6 आयसीयु रुग्णवाहकांचे दि.1-12-2020 ते 11-12-2020 कालावधीचे देयक
32 दि.7-10-2020	7203200.00	मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर	11 आयसीयु रुग्णवाहकांचे दि.7-7-2020 ते 31-8-2020 कालावधीचे देयक
410 दि.23-2-2021	2118100.00	मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर	12 आयसीयु रुग्णवाहकांचे दि.16-10-2020 ते 31-10-2020 कालावधीचे देयक
32 दि.23-10-2020	4227550.00	मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर	12 आयसीयु रुग्णवाहकांचे दि.1-9-2020 ते 15-9-2020 कालावधीचे देयक
एकूण	3,33,82,100/-		

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर यांना महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 67(3)(क) नुसार रुग्णवाहिका पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. परंतु ही केलेली कार्यवाही, त्याबाबतची कारणे आणि या अधिनियमाच्या तरतुदीन्वये चालू अर्थसंकल्पीय अनुदानात समाविष्ट नसलेला जो कोणताही खर्च अशा कार्यवाहीमुळे झाला असेल याविषयीचे प्रतिवृत्त स्थायी समिती व महानगरपालिका यांच्याकडे ताबडतोब पाठविले पाहिजे. महानगरपालिकेने असे प्रतिवृत्त स्थायी समिती व महानगरपालिकेकडे पाठविलेबाबत अभिलेखे उपलब्ध झाले नाहीत.

2) उपरोक्त विवरणपत्रातील दिनांक 4-7-2020 पासून 31-1-2020 या कालावधीची (ऑगस्ट 2020 वगळता) 6 महिन्यांची निवडक देयके (सन 2020-21 वित्तीय वर्षातील) तपासली असता रु.3,33,82,100/- इतका खर्च झालेला आहे. तसेच दिनांक 1-4-2021 पासून दि.8-6-2021 या कालावधीत रु.1,64,36,980/- इतका खर्च झालेला आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचा रुग्णवाहिका पुरविणेकामी एकूण खर्च रु.4,98,19,080/- झालेला आहे. महानगरपालिकेने रुग्णवाहिका भाड्याने घेण्याऐवजी विकत घेतल्या असल्या तर सर्वसाधारणपणे जास्तीत जास्त (मारुती इको रुग्णवाहिका रु.10.00 लक्ष + इंधन व 2 वाहन चालक खर्च रु.1.00 लक्ष गृहीत धरता) सहा महिन्यांसाठी रु.16 लक्ष प्रति रुग्णवाहिका खर्च झाला असता. त्यामुळे महानगरपालिकेने पुरविलेल्या एकूण 12 रुग्णवाहिकांसाठी 6 महिन्यांचा खर्च रु.96 लक्ष इतका झाला असता व महानगरपालिकेची नवीन मत्ता तयार झाली असती. परंतु त्याऐवजी भाड्याने रुग्णवाहिका घेतल्याने 333.82 लक्ष इतका मोठ्या प्रमाणात खर्च झालेला आहे व महानगरपालिकेचे नुकसान झाले आहे.

3) मुंबई महानगर क्षेत्र परिवहन प्राधिकरण यांच्या दि.4-4-2014 च्या ठरावामध्ये नमूद केलेले रुग्णवाहिकेचे दर हे खाजगी रुग्णवाहिकांनी आजारी रुग्णांकरीता आकारणेसाठी विहित केलेले कमाल दर आहेत. सदर दर गाडी भाड्याने घेणेसाठी वापरणे योग्य नसतांना महानगरपालिकेने त्या दरांनी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 67(3)(क) नुसार पुरवठा आदेश दिले आहेत. शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग निर्णय क्र.कोरोना-2020/प्र.क्र.150/आरोग्य-3अ दि.10-6-2020 मधील अ.क्र.6 नुसार भाडे तत्वावर वाहन घेतांना प्रादेशिक परिवहन प्राधिकरण यांनी दि.19-6-2020 रोजीच्या बैठकीमध्ये विहित केलेल्या दरानुसार रुग्णवाहिकेचे कमाल भाडे दर वाढाघाटी करून कमी करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केली नाही.

4) मे. बरकत कॉन्ट्रॅक्टर यांचेकडून कोणतीही सुरक्षा अनामत महानगरपालिकेने घेतलेली नाही. तसेच कोणत्याही प्रकारचा करारनामा केलेला नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या कामाचा करारनामा निविदा किंमत रु.498.19 लक्ष विचारात घेता रु.49,400/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक आहे. त्यामुळे सदर रु.49,400/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे.

5) मुंबई महानगर क्षेत्र परिवहन प्राधिकरण यांचेकडील दि.19-6-2020 रोजीच्या बैठकीमध्ये खालीलप्रमाणे नवीन दर मंजूर केले आहेत.

प्राधिकरण	वाहनाचा प्रकार व भाडेदर (25 कि.मी. अथवा 2 तासांकरीता तसेच प्रति कि.मी. भाडेदर)			
	मारुती व्हॅन	टाटा सुमो व मेट्रोडोर सदृश्य कंपनीने बांधणी केलेली वाहने	टाटा 407/ स्वराज्य माझदा आदीच्या साठ्यावर बांधणी केलेली वाहने	आयसीयु अथवा वातानुकुलीत वाहने
मुंबई महानगर क्षेत्र परिवहन प्राधिकरण	रु.700/- रु.14/-	रु.840/- रु.14/-	रु.980/- रु.20/-	रु.1100/- रु.24/-

महानगरपालिकेने दि.2-7-2020 रोजी मे.बरकत कॉन्ट्रॅक्टर यांचेसमवेत केलेल्या दरांबाबत वाढाघाटीमध्ये वरील मुंबई महानगर क्षेत्र परिवहन प्राधिकरण यांचे दि.19-6-2020 रोजीचे दरानुसार दरनिश्चिती करणे आवश्यक असतांना दि.4-4-2014 च्या जुन्या दरांनी कार्यारंभ आदेश दिलेले आहेत. जुने दर हे जास्त असल्याने मे.बरकत कॉन्ट्रॅक्टर यांना जादा देयके अदा झालेली आहेत.

उदा. रुग्णवाहिकेसाठी अंतर 1 ते 10 कि.मी. फेरीसाठी महानगरपालिकेने रु.1800/- इतका व 10 ते 20 कि.मी.

फेरीसाठी रु.2600/- इतका दर प्रति फेरी मंजूर केलेला आहे. परंतु दि.19-6-2020 च्या नवीन दरानुसार 25 कि.मी.पर्यंत अंतराकरीता हा दर रु.1100/- इतका येत आहे. त्यामुळे 1 ते 10 कि.मी.साठी प्रतिफेरी रु.700/- व 10 ते 20 कि.मी.साठी प्रतिफेरी रु.1500/- इतकी तफावत येत आहे. लेखापरीक्षणामार्फत केवळ 20 कि.मी.पर्यंतच्या फेऱ्यांची निवडक प्रमाणकांची परीगणना खालील विवरणपत्रात दर्शविली असता रु.90,81,100/- इतकी रक्कम संबंधितांना जादा अदा केलेली दिसून येत आहे. अशाप्रकारे मे.बरकत कन्स्ट्रु यांना अदा केलेली सर्व देयकांची व सर्व फेऱ्यांची परीगणनाकरून त्याबाबत योग्य कार्यवाही करून अनुपालन सादर केले नाही.

गाडी क्रमांक	कालावधी	फेऱ्यांचे एकूण कि.मी.	मुंबई महानगर क्षेत्र परिवहन प्राधिकरण यांच्या दि.4-4-2014 च्या ठरावान्वये मंजूर केलेले दर								मुंबई महानगर क्षेत्र परिवहन प्राधिकरण यांचेकडील दि.19-6-2020 रोजीच्या बैठकीमध्ये मंजूर नवीन दरानुसार		जादा अदा झालेली रक्कम		
			1 ते 10 कि.मी.		10 ते 20 कि.मी.		20 ते 30 कि.मी.		30 कि.मी. पेक्षा जास्त		त्यापैकी 20 कि.मी. पर्यंतच्या फेऱ्यांसाठी मनपाने अदा केलेली रक्कम	20 कि.मी. पर्यंतच्या फेऱ्यांसाठी मनपाने अदा केलेली रक्कम			
			केलेल्या फेऱ्यांची संख्या)	दर (प्रति फेरी)	केलेल्या फेऱ्यांची संख्या)	दर (प्रति फेरी)	केलेल्या फेऱ्यांची संख्या)	दर (प्रति फेरी)	कि.मी. दिलेली रक्कम						
एम.एच.04 जेयु 3160	1-12-2020 ते 11-12-2020	438	149	1800	0	2600	0	3500	0	0	268200	268200	1100	163900	104300

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

एम.एच.47 एएस 3747	1-12- 2020 ते 11- 12- 2020	537	160	180 0	1	260 0	0	350 0	48	440 0	295000	290600	1100	177100	11350 0
एम.एच.04 जेयु 9523	1-12- 2020 ते 11- 12- 2020	549	160	180 0	3	260 0	1	350 0	0	0	299300	295800	1100	179300	11650 0
एम.एच.47 बाय 5353	1-12- 2020 ते 11- 12- 2020	558	183	180 0	1	260 0	0	350 0	0	0	332000	332000	1100	202400	12960 0
एम.एच.47 एएस 9191	1-12- 2020 ते 11- 12- 2020	769	223	180 0	3	260 0	0	350 0	63	515 0	414350	409200	1100	248600	16060 0
एम.एच.43 5357	1-12- 2020 ते 11- 12- 2020	709	236	180 0	1	260 0	0	350 0	0	0	427400	427400	1100	260700	16670 0
एम.एच.43 5357	16-12- 2020 ते 31- 12- 2020	923	205	180 0	0	260 0	0	350 0	68	540 0	374400	369000	1100	225500	14350 0
एम.एच.43 5357	1-1- 2021 ते 15- 1- 2021	612	202	180 0	1	260 0	0	350 0	0	0	366200	366200	1100	223300	14290 0
एम.एच.43	16-1- 2021	713	208	180 0	0	260 0	0	350 0	0	0	374400	374400	1100	228800	14560 0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

5357	ते 31-1-2021													
एम.एच.47 एस 9191	16-1-2021 ते 31-1-2021	884	209	180 0		260 0		350 0		0	376200	376200	1100	229900 14630 0
एम.एच.47 एस 9191	1-1-2021 ते 15-1-2021	712	207	180 0		260 0		350 0		0	372600	372600	1100	227700 14490 0
एम.एच.47 एस 9191	16-1-2021 ते 31-1-2021	822	209	180 0		260 0		350 0		0	376200	376200	1100	229900 14630 0
एम.एच.04 जेयु 9523	1-10-2020 ते 15-10-2020	471	140	180 0	2	260 0		350 0		0	257200	257200	1100	156200 10100 0
एम.एच.04 एफ.पी. 5293 एम.एच.48 एच 8037	1-10-2020 ते 15-10-2020	301	8	180 0		260 0		350 0		0	14400	14400	1100	8800 5600
एम.एच.04 जेयु 4179	1-10-2020 ते 15-10-2020	745	158	180 0	5	260 0	1	350 0		0	300900	297400	1100	179300 11810 0
एम.एच.47	1-10-2020 ते 15-	818	199	180 0	4	260 0		350 0		0	368600	368600	1100	223300 14530 0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

वाय 5353	10-2020													
एम.एच.46 बीबी 1984	1-10-2020 ते 15-10-2020	361	6	1800		2600		3500		0	10800	10800	1100	6600 4200
एम.एच.43 5353 एम.एच.43 5357	1-10-2020 ते 15-10-2020	514	16	1800		2600		3500		0	28800	28800	1100	17600 11200
एम.एच.47 वाय 3535 एम.एच.12 एचबी 9098	1-10-2020 ते 15-10-2020	298	7	1800		2600		3500		0	12600	12600	1100	7700 4900
एम.एच.47 एस 3747	1-10-2020 ते 15-10-2020	1201	224	1800	11	2600	3	3500		0	442300	431800	1100	258500 173300
एम.एच.04 जेयु 3160	1-10-2020 ते 15-10-2020	529	155	1800	1	2600		3500		0	281600	281600	1100	171600 110000
एम.एच.46 एच 0463 एम.एच.04 जेयु 6471	1-10-2020 ते 15-10-2020	892	201	1800	2	2600	1	3500		0	370500	367000	1100	223300 143700
एम.एच.04 एफ.के. 2824	1-10-2020 ते 15-10-	384	11	1800		2600		3500		0	19800	19800	1100	12100 7700

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

एम.एच.04 इबी 7128	2020													
एम.एच.47 एस 9191	1-10- 2020 ते 15- 10- 2020	642	193	180 0	1	260 0		350 0		0	350000	350000	1100	213400 13660 0
एम.एच.43 5357	1-11- 2020 ते 15- 11- 2020	509	174	180 0		260 0		350 0		0	313200	313200	1100	191400 12180 0
एम.एच.47 एस 3747	1-11- 2020 ते 15- 11- 2020	543	179	180 0	1	260 0		350 0		0	324800	324800	1100	198000 12680 0
एम.एच.04 जेयु 9523	1-11- 2020 ते 15- 11- 2020	675	209	180 0	4	260 0		350 0		0	386600	386600	1100	234300 15230 0
एम.एच.47 वाय 5353	1-11- 2020 ते 15- 11- 2020	521	178	180 0		260 0		350 0		0	320400	320400	1100	195800 12460 0
एम.एच.04 जेयु 3160	1-11- 2020 ते 15- 11- 2020	643	217	180 0		260 0		350 0		0	390600	390600	1100	238700 15190 0
एम.एच.47 एस 9191	1-11- 2020 ते 15- 11-	520	178	180 0		260 0		350 0		0	320400	320400	1100	195800 12460 0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	2020														
एम.एच.04 जेयु 9523	1-8- 2020 ते 31- 8- 2020	124 3	276	180 0	4	260 0	1	350 0		0	510700	507200	1100	308000	19920 0
एम.एच.47 वाय 3535	1-8- 2020 ते 31- 8- 2020	111 4	251	180 0		260 0		350 0	64	520 0	457000	451800	1100	276100	17570 0
एम.एच.46 एएच 0463	1-8- 2020 ते 31- 8- 2020	201 9	335	180 0	6	260 0	6	350 0	396	318 00	671400	618600	1100	375100	24350 0
एम.एच.04 जेयु 3160	1-8- 2020 ते 31- 8- 2020	204 2	337	180 0	18	260 0	7	350 0	152	116 00	689500	653400	1100	390500	26290 0
एम.एच.47 वाय 5353	1-8- 2020 ते 31- 8- 2020	184 3	354	180 0	5	260 0	5	350 0	173	146 50	682350	650200	1100	394900	25530 0
एम.एच.12 एच.बी.909 8 एम.एच.04 एफपी 5293	1-8- 2020 ते 31- 8- 2020	104 6	250	180 0		260 0		350 0		0	450000	450000	1100	275000	17500 0
एम.एच.48 बीएच 2481	1-8- 2020 ते 31- 8-	101 5	204	180 0		260 0	3	350 0	154	137 00	391400	367200	1100	224400	14280 0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	2020														
एम.एच.04 इबी 7128 एम.एच.04 एफ.के.282 4	1-8- 2020 ते 31- 8- 2020	105 2	253	180 0		260 0		350 0		0	455400	455400	1100	278300	17710 0
एम.एच.47 वाय 5353	16-11- 2020 ते 30- 11- 2020	567	194	180 0		260 0		350 0		0	349200	349200	1100	213400	13580 0
एम.एच.04 जेयु 3160	16-11- 2020 ते 30- 11- 2020	620	213	180 0		260 0		350 0		0	383400	383400	1100	234300	14910 0
एम.एच.43 5357	16-11- 2020 ते 30- 11- 2020	532	185	180 0		260 0		350 0		0	333000	333000	1100	203500	12950 0
एम.एच.04 जेयु 9523	16-11- 2020 ते 30- 11- 2020	623	185	180 0	1	260 0	1	350 0	38	390 0	343000	335600	1100	204600	13100 0
एम.एच.47 एस 3747	16-11- 2020 ते 30- 11- 2020	587	198	180 0	1	260 0		350 0		0	359000	359000	1100	218900	14010 0
एम.एच.47 एस 9191	16-11- 2020 ते 30- 11-	567	193	180 0		260 0		350 0		0	347400	347400	1100	212300	13510 0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	2020														
एम.एच.48 बीएम 0652 एम.एच.47 एएस 3747	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	118 2	224	180 0	2	260 0	7	350 0	73	765 0	440550	408400	1100	248600	15980 0
एम.एच.04 एफ.पी. 5293	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	353	105	180 0		260 0		350 0		0	189000	189000	1100	115500	73500
एम.एच.04 जेयु 9523	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	449	131	180 0		260 0		350 0		0	235800	235800	1100	144100	91700
एम.एच.04 जेयु 4179	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	729	178	180 0		260 0	1	350 0	47	435 0	328250	320400	1100	195800	12460 0
एम.एच.47 वाय 5353	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	830	209	180 0	1	260 0	2	350 0		0	385800	378800	1100	231000	14780 0
एम.एच.04 जीपी 1438 एम.एच.46 बीबी 1984	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	858	210	180 0	2	260 0	2	350 0		0	390200	383200	1100	233200	15000 0
एम.एच.04 जीपी 1468 एमएच43 5343	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	477	134	180 0		260 0		350 0		0	241200	241200	1100	147400	93800

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

एम.एच.04 जेयु 3160	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	100 6	217	180 0	2	260 0		350 0	158	139 00	409700	395800	1100	240900	15490 0
एम.एच.47 वाय 3535	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	532	144	180 0	1	260 0		350 0		0	261800	261800	1100	159500	10230 0
एमएच46 एएम 0463	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	106 2	211	180 0	1	260 0	3	350 0	172	166 00	409500	382400	1100	233200	14920 0
एमएच04 एफके 2824	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	718	202	180 0		260 0		350 0		0	363600	363600	1100	222200	14140 0
एमएच47 एएस 9191	16-9- 2020 ते 30- 9- 2020	572	164	180 0		260 0		350 0		0	295200	295200	1100	180400	11480 0
एम.एच.43 5343 एम.एच.47 वाय 5353	9-7- 2020 ते 31- 7- 2020	994	223	180 0	3	260 0		350 0		0	409200	409200	1100	248600	16060 0
एमएच04ई वाय 8838 एमएच04 ईवाय 7128	9-7- 2020 ते 31- 7- 2020	966	224	180 0	1	260 0		350 0		0	405800	405800	1100	247500	15830 0
एमएच48	7-7- 2020	987	223	180	2	260		350		0	406600	406600	1100	247500	15910

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

एच 8037	ते 31-7-2020			0		0		0						0
एमएच12 एचबी 9098	4-7-2020 ते 31-7-2020	131 3	260	180 0	3	260 0		350 0		0	475800	475800	1100	289300 18650 0
एमएच04 जेके 8240	9-7-2020 ते 31-7-2020	125 1	203	180 0	10	260 0	4	350 0		0	405400	391400	1100	234300 15710 0
एमएच04 जेयु 9523	7-7-2020 ते 31-7-2020	126 1	195	180 0	7	260 0	4	350 0		0	383200	369200	1100	222200 14700 0
एमएच04 एचवाय 3091 एम.एच46 एचएच463	7-7-2020 ते 31-7-2020	151 4	240	180 0	11	260 0	6	350 0		0	481600	460600	1100	276100 18450 0
एमएच48 एच 8019 एमएच04 जेयु 3160	7-7-2020 ते 31-7-2020	157 6	218	180 0	5	260 0		350 0		0	405400	405400	1100	245300 16010 0
एमएच48 बीएम 2481	6-7-2020 ते 27-7-2020	108 0	158	180 0	13	260 0		350 0		0	318200	318200	1100	188100 13010 0
एमएच47ए	7-7-2020	120 8	184	180 0	1	260 0	1	350 0		0	337300	333800	1100	203500 13030 0

एस 3535 एमएच47 वाय 3535	ते 31- 7- 2020														
एमएच47 ई 9047 एम.एच40 जीपी 1957	8-7- 2020 ते 31- 7- 2020	107 1	169	180 0	6	260 0		350 0		0	319800	319800	1100	192500	12730 0
एकूण											235114 00	231666 00		140855 00	90811 00

6) शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग निर्णय क्र.कोरोना-2020/प्र.क्र.150/आरोग्य-3अ दि.10-6-2020 मधील अ.क्र.9 नुसार रुग्णवाहिका ही 24 तास पुरवावयाची आहे. प्रत्येक रुग्णवाहिकेवर 2 वाहन चालक पुरविणे आवश्यक आहे. परंतु देयकासमवेत जोडलेल्या उपस्थिती पत्रकानुसार प्रत्येक रुग्णवाहिकेवर 1 वाहन चालक पुरविला असून त्याने सकाळी 9.00 ते रात्री 9.00 अशी केवळ 12 तास सेवा दिलेली आहे. त्यामुळे सदर शासन निर्णयाचे पालन झालेले नाही.

7) शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग निर्णय क्र.कोरोना-2020/प्र.क्र.150/आरोग्य-3अ दि.10-6-2020 मधील अ.क्र.9 नुसार रुग्णवाहिकेमध्ये स्वतंत्र स्मार्ट फोट, मोबाईल क्रमांक असावा. मोबाईलवर इंटरनेट व आवश्यक डेटा उपलब्ध करून द्यावा. या स्मार्टफोनवर टोल फ्री क्रमांक 108 रुग्णवाहिकेचे ऑप (स्पीरो ऑम्बुलन्स ऑप) डाऊनलोड करून ते टोल फ्री क्रमांक 108 रुग्णवाहिका प्रणालीबरोबर जोडून integrate करावे. परंतु अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

8) शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग निर्णय क्र.कोरोना-2020/प्र.क्र.150/आरोग्य-3अ दि.10-6-2020 मधील अ.क्र.18 परिशिष्ट-अ नुसार पुरवठा करण्यात येणाऱ्या रुग्णवाहिकांमध्ये काही बदल उदा.ड्रायव्हर व पेशंट यांमध्ये पार्टीशन इ. करून चे बदल प्रादेशिक परिवहन अधिकारी किंवा मेडिकल ऑफीसर यांचेकडून प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

9) दिनांक 4-7-2020 ते 31-8-2020 या कालावधीच्या देयकांमध्ये 12 तास वाहन पुरविले असून प्रति तास रु.100/- इतका प्रतिक्षा कालावधी दर नुसार रु.1200/- प्रतिदिन प्रतिवाहन रक्कम दिलेली आहे. प्रत्यक्षात या 12 तासांमध्ये रुग्णवाहिकेने रुग्णांची ने-आण केलेली आहे व त्याचे फेऱ्यानुसार चार्जेस आकारले आहेत. मुंबई महानगर क्षेत्र परिवहन प्राधिकरण यांचेकडील दि.19-6-2020 रोजीच्या बैठकीच्या इतिवृत्तातील अ.क्र.4 व 5 नुसार रुग्णांना ने-आण करतांना पहिल्या एक तासाच्या प्रतिक्षा कालावधीसाठी कोणतेही शुल्क लागणार नाही, पहिल्या तासानंतर प्रत्येक प्रतिक्षा तासाला 50 रुपये प्रति तास भाडे लागेल. परंतु महानगरपालिकेने सरसकट वाहनाच्या 12 तासाच्या कामाच्या वेळेला

रु.100/- प्रति तास प्रमाणे रु.1200/- प्रतिदिन इतकी प्रतिक्षा कालावधीची रक्कम नियमबाह्यपणे दिलेली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने नियमबाह्यपणे दिलेल्या प्रतिक्षा कालावधीची रक्कम परीगणना करून संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.196 दि. 27-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 184, Hmm No : 196)

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

14 सन 2019-2020 मध्ये औषधे खरेदीसाठी मिरा भाईंदर महानगरपालिका निविदा दर मंजूर असताना इतर ठिकाणाहून/फर्मकडून औषधे खरेदी ज्यादा दराने केल्याने महानगरपालिकेस झालेल्या रक्कम रु.2,88,660/- तोट्याबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 288660.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

सन 2019-2020 मध्ये मिरा भायंदर महानगरपालिकेच्या वैद्यकीय विभागांतर्गत एकूण 10 आरोग्य केंद्र/उपकेंद्र, भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालय व भारतरत्न पडीत भीमसेन जोशी रुग्णालय कार्यरत आहे याकरिता आवश्यक औषधे , सर्जिकल मटेरियल व लॅब मटेरियल खरेदी करणे करिता वार्षिक निविदा मागविण्यात आल्या आहेत. त्यानुसार ठेकेदार यांचेशी करारनामा करण्यात आला आहे. करारनामा दि 13-09-2019 रोजी करण्यात आला व करारनामा मुदां क्र.13 नुसार सदर दर 360 दिवस पर्यंत ग्राह्य राहतील. म्हणजेच दि 12-09-2020 पर्यंत ग्राह्य राहतील असे असताना आयुक्त यांनी कोरोना (COVID 19) साथरोग प्रतिबंधाकरीता व नियंत्रणाकरीता महानगरपालिकेने याआधी मागविण्यात आलेल्या निविदेत समाविष्ट नसलेल्या खालील बाबीकरीता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 67(3)(क) अन्वये खर्च करण्यात आला आहे.

उपरोक्त खर्चाबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नमूद करण्यात येत आहेत.

1) सन 2019-2020 मध्ये खालील बाबी निविदा दर मंजूर असताना महानगरपालिकेने आयुक्त यांचे मंजुरीने वैद्यकीय विभागाकरीता भारतरत्न पडीत भीमसेन जोशी रुग्णालयात फक्त कोरोना आजाराचे रुग्णांचे उपचाराकरिता (अतिदक्षता विभाग)सुरु करण्यात आलेले होते. त्याकरीता तातडीने दरपत्रके मागवून खालील बाबीकरीता महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम कलम 67(3)(क) अन्वये खर्च करण्यात आला आहे.

SR NO	Order no and a date	Supplier	Medicine /consumable	Pack	qty	Purchase Rate Rs	Total	Tender rate 2019-2020	Diff Rs (6-9)	Excess paid Rs(6x10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	600/25-05-2020	M/s Sarita Distributors	Tab Clopidogril 75 mg	1x1	600	6.95	4170			
				1x15				Rs12.89 (0.85 per Tab	6.10	3660

								(Item no 54) (Genova Biotech)		
2	106/09-04-2020	M/s Venus	N/95 Mask	1x1	10000	52.50	525000			
				1x1				Rs24(Item no 185)(Genova Biotech)	28.50	285000
										288660

वरील प्रमाणे आरोग्य विभागाने निविदा दर मंजूर असताना सन 2019-2020 मध्ये निविदा दर व्यतिरीक्त इतर फर्मकडून औषधे खरेदी ज्यादा दराने केल्याने रक्कम रु 2,88,660/- ज्यादा प्रदान केल्याने मनपास तोटा सहन करावा लागला आहे त्यामुळे ज्यादा प्रदान रक्कम रु 2,88,660/- वसूल करून महानगरपालिका निधीत जमा करून अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर केले नाही .

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.9 दि.15-05-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 7, Hmm No : 9)

15 मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत प्राथमिक आरोग्य केंद्र बाह्यरुग्ण फी कमी आकारणी केलेबाबत

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

महानगरपालिका मिरा भाईंदर रुग्णालय व आरोग्य केंद्र मध्ये आकारावयाचे दराबाबत महासभेमध्ये सविस्तर चर्चा व विनिमय घेऊन अंतिम दर निश्चित करेपर्यंत शासन निर्णय क्र संकीर्ण-2013/प्र.क्र.462/भाग 2 /आरोग्य 3 ,10 मजला संकुल इमारत जी टी रुग्णालय आवर मुंबई 1 दि 28-12-2015 नुसार शासनाने ठरविलेले दर मनपाच्या रुग्णालय व आरोग्य केंद्र या ठिकाणी आकारण्यास महासभेची मान्यता मिळणेश विनंती दि 28-12-2016 च्या टिपणीद्वारे करण्यात आली. त्यास आयुक्त यांनी मंजूरी प्रदान केली आहे व त्यानंतर महासभा ठराव क्र.24 दि 19-06-2017 अन्वये मंजूरी प्रदान करण्यात आली आहे. यापूर्वी महासभा ठराव क्र.25 दि. 2008 व महासभा ठराव क्र 69 दि 22-11-2010 मंजूर खालील प्रमाणे मंजूरी देण्यात आली आहे.

अनु	सेवा	महासभा ठराव क्र	महासभा ठराव क्र 69 दि	महासभा ठराव

क्र		25 दि 2008 मंजूर केलेले जुने दर	22-11-2010 मंजूर केलेले नवीन दर	क्र 24 दि 19-06-2017
1	बाह्यरुग्ण नोंदणी (७ दिवसा करिता)	रु.10/-	रु.20/- फेरतपासणी रु 5/-	रु.10/-
	बाह्यरुग्ण नोंदणी(परस्पर विभागाकडे रुग्ण गेल्यास			रु.10/-
	एच आरव्ही पेपर			निशुल्क
	अनटीने नटल चेक अप केस पेपर			निशुल्क
	ड्रेसिंग (प्रती ड्रेसिंग)			रु.10/-
	तातडीने सेवा केस पेपर			रु.10/-
2	आंतर रुग्ण शुल्क प्रतिदिन	रु.25/-	रु.50/-	रु.20/-
	आहार शुल्क प्रतीदिन			रु.10/-

उपायुक्त (वैद्यकिय)मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे पत्र जा क्र 1157 दि 21-07-2017 हे वैद्यकिय अधीक्षक भारतरत्न इंदिरा गांधी रुग्णालय व भारतरत्न पडीत भीमसेन जोशी रुग्णालय यांना अग्रेषित करुन महासभा ठराव क्र 24 दि 19-06-2017 अन्वये मान्य वरील शुल्क बाबत कळविण्यात आले आहे. परंतु प्राथमिक आरोग्य केंद्र यांना कळविण्यात न आल्याने तेथे बाह्य रुग्ण फी दर रु 5/- आकारण्यात येत आहे. सदर दर शासन निर्णय नुसार नाही. याबाबत प्राथमिक आरोग्य केंद्र साठी बाह्य रुग्ण शुल्क रु 5/- कश्याच्या आधारे आकारणी केली आहे याबाबत शासन निर्णय /ठराव लेखापरीक्षणास सादर करावे व दि.28-12-2016 टिपणी नुसार शासनाने ठरविलेले दर मनपाच्या रुग्णालय व आरोग्य केंद्र या ठिकाणी आकारण्यास महासभेची मान्यता मिळणेस विनंती केली असताना व महासभेने मंजूरी दिलेल्या असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नसल्याने अनुपालन सादर केले नाही .

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.14 दि. 15-05-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

16 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मौजे गोडदेव आरक्षण क्र.199 या जागेतील क्रिडा संकुल चालविणेसाठी नियुक्त केलेल्या संस्थेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	2478596.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मौजे गोडदेव आरक्षण क्र.199 या जागेतील क्रिडा संकुल चालविणेसाठी निविदा काढणेसाठी महासभा ठराव क्र.14 दि.1-7-2015 अन्वये मंजूरी दिलेली आहे. त्यानुसार दि.24-11-2015 ते 5-12-2015 रोजी निविदा मागविण्यात आली होती. परंतु प्रतिसाद न मिळाल्याने दि.21-12-2016 ते 29-12-2016 या कालावधीत पुन्हा निविदा मागविण्यात आल्या. त्यामध्ये एकच निविदा आल्याने महानगरपालिकेमार्फत दि.20-2-2017 ते 1-3-2017 या पुन्हा ई निविदा काढण्यात आली. सदर निविदेस दि.14-3-2017 पर्यंत प्रथम मुदतवाढ देण्यात आली व दि.23-3-2017 पर्यंत दुसरी मुदतवाढ देण्यात आली. त्यानुसार 4 निविदा प्राप्त झाल्या त्या खालीलप्रमाणे आहेत.

- 1) चॅम्पियन फाऊंडेशन - रॉयल्टी दर रु.25,26,000/-
- 2) केरकर चॅरिटेबल ट्रस्ट - रॉयल्टी दर रु.24,99,777/-
- 3) कोकण सेवा संस्था - रॉयल्टी दर रु.18,18,000/-
- 4) मानव सेवा प्रतिष्ठान - रॉयल्टी दर रु.25,11,000/-

मे. चॅम्पियन फाऊंडेशन यांचेसमवेत दि.24-10-2017 रोजी करारनामा करण्यात आलेला असून महानगरपालिकेचे पत्र क्र.91 दि.26-10-2017 अन्वये कार्यारंभ आदेश देण्यात आलेले आहेत.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) प्रसिध्द केलेल्या निविदेतील अट क्र.5 नुसार करारनामा केल्यापासून 7 दिवसांत म्हणजे दि.29-10-2017 पर्यंत मे. चॅम्पियन फाऊंडेशन यांना सुरुवातीची सुरक्षा अनामत रक्कम रु.5 लक्ष भरणेबाबत 26-10-2017 रोजी पत्र देण्यात आलेले आहे. सदर सुरक्षा अनामत महानगरपालिकेस सर्वसाधारण पावती क्र.16913 दि.13-11-2017 अन्वये प्राप्त झाली आहे. त्यामुळे सुरुवातीची सुरक्षा अनामत घेतांना निविदेतील अटीचे पालन झालेले नाही.

2) सदर क्रिडा संकुल दिनांक 1-7-2015 पासून तयार असून त्यास वापरासाठी दि.26-10-2017 रोजी सुरुवात झाल्याचे दिसून येत आहे. सदर कालावधीमध्ये महानगरपालिकेच्या कर्मचाऱ्यांमार्फत क्रिडा संकुलाचा वापर सुरु करणे आवश्यक असतांना ते विनावापर पडून राहिल्याने महानगरपालिकेचे मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान झालेले आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

3) प्रसिध्द केलेल्या निविदेतील अट क्र.8 व करारनाम्यातील अट क्र.9 नुसार निविदेचा कालावधी 5 वर्षांचा असेल व

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

निविदेमध्ये नमूद करण्यात आलेल्या रॉयल्टी रक्कमेमध्ये प्रति वर्षी 10% वाढ होईल. त्यानुसार प्रत्येक वर्षी मुदत संपल्याच्या दुसऱ्या दिवशी रॉयल्टीची रक्कम महानगरपालिकेस भरणा करणे आवश्यक आहे. अन्यथा रक्कम देय झाल्याच्या दिनांकापासून ते सदर रक्कम ज्या दिवशी मिळाली त्या दिवसापर्यंत (दोन्ही दिवस मिळून) दरसाल 18% दराने व्याज द्यावे लागेल. त्यानुसार कंत्राटदाराकडून खालीलप्रमाणे रॉयल्टीची व त्यावरील व्याजाची रक्कम प्रलंबित दिसून येत आहे.

कामाचा कालावधी	रॉयल्टी रक्कम भरणा करावयाचा दिनांक	चालू रॉयल्टीची रक्कम	थकबाकीसह एकूण रॉयल्टीची भरावयाची रक्कम	रॉयल्टी प्रत्यक्ष भरणा केल्याचा दिनांक	भरणा केलेली रॉयल्टी रक्कम	विलंब कालावधी	18% व्याजाची रक्कम	कंत्राटदाराकडील प्रलंबित भरणा रक्कम
दि.26-10-2017 ते 25-10-2018	दि.1-11-2017	2526000	2526000	13-11-2017	2526000	13 दिवस	16194	16194
दि.26-10-2018 ते 25-10-2019	दि.26-10-2018	2778600	2794794	6-6-2019	2778000	7 महिने 11 दिवस	304594	321388
दि.26-10-2019 ते 25-10-2020	दि.26-10-2019	3056460	3377848	16-11-2021	3056460	2 वर्ष 20 दिवस	1249341	1570730
दि.26-10-2020 ते 25-10-2021	दि.26-10-2020	0	1570730	---	0	---	0	1570730
दि.26-10-2021 ते 25-10-2022	दि.26-10-2021	3698317	5269046	5-5-2022	3362106	7 महिने 10 दिवस	571655	2478596

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार ठेकेदाराकडून रु.24,78,596/- इतकी प्रलंबित वसूली दिसून येत असतांना

महानगरपालिकेमार्फत मे,चॅम्पियन फाऊंडेशन, भाईंदर यांना पत्र क्र.99 दि.11-1-2023 रोजी दिलेल्या नोटीशीनुसार प्रलंबित रक्कम रु.17,53,856/- दर्शविण्यात आलेली आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करून अनुपालन सादर केले नाही .

4) माहे मार्च 2020 ते जुलै 2021 या 16 महिन्यांच्या कालावधीमधील 12 महिने कोरोना महामारीमुळे क्रिडा संकुलाचा वापर पूर्णपणे बंद होता. उर्वरीत 4 महिने 40% क्षमतेने क्रिडा संकुल चालू होते. त्यामुळे दिनांक 6-6-2022 रोजीच्या टिप्पणीनुसार आयुक्त यांनी माहे ऑक्टोबर 2020 ते सप्टेंबर 2021 या कालावधीतल एक वर्षाची रक्कम माफ केलेली आहे. परंतु सदर रक्कम माफ करतांना त्यास महासभेची मंजूरी घेतलेली नाही.

5) करारनाम्यातील अट क्र.2 नुसार दरवर्षी ठेकेदारास महानगरपालिकेने मुदतवाढ देणे आवश्यक असतांना अशी मुदतवाढ दिल्याचे दिसून येत नाही.

6) ठेकेदाराकडून घेण्यात आलेली बयाणा रक्कम रु.1,00,000/- व सुरक्षा अनामत रक्कम रु.5,00,000/- जप्त केलेबाबत अभिलेख प्राप्त झाले नाहीत. तसेच दि. 13-11-2017 रोजी प्राप्त रक्कम रु.25,26,000/- ची पावती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली. उर्वरीत दि.6-6-2019, दि.16-11-2021 व दि.5-5-2022 च्या भरणा पावत्या लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.23 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 21, Hmm No : 23)

17 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने सन्2018-19 मध्ये विविध प्रशिक्षण योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 144288.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने सन 2018-19 मध्ये विविध प्रशिक्षण च्या नस्तीची तपासणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) निविदा विक्रीची किंमत व इसारा शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार न घेतल्यामुळे खालीलप्रमाणे महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे.

प्रशिक्षणाचे नांव	ध्यावयाची	घेतलेली	प्राप्त निविदा	महानगरपालिकेस	ध्यावयाची	घेतलेली

व निविदा रक्कम	निविदा फी	निविदा फी		झालेला तोटा	इसारा रक्कम	इसारा रक्कम
शिवणकाम व फॅशन डिझाईन कोर्स (रु.33 लक्ष)	रु.3300/- + GST रु.594/- = रु.3894/-	रु.1500/- + GST = रु.1770/-	4	8496.00	55000.00	15000.00
मेहंदी व ग्लास पेंटींग प्रशिक्षण (रु.15 लक्ष)	रु.3300/- + GST रु.594/- = रु.3894/-	रु.1300/- + GST = रु.1534/-	4	9440.00	55000.00	13000.00
ज्वेलरी डिझाईन प्रशिक्षण (रु.20 लक्ष)	रु.3300/- + GST रु.594/- = रु.3894/-	रु.1500/- + GST = रु.1770/-	3	6372.00	55000.00	15000.00

2) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार रु.25 लक्षहून कमी किंमतीच्या निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. तसेच 73(क) नुसार 25 लक्ष व जास्त किंमतीच्या निविदांना स्थायी समितीची मंजूरी घेणे आवश्यक असतांना अशी मंजूरी घेतलेली नाही.

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार खालीलप्रमाणे योजनानिहाय मुद्रांकाचा कमी वापर केल्याने शासनास तोटा झालेला आहे. सदर कमी मुद्रांकाची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

प्रशिक्षणाचे नांव व निविदा रक्कम	कंत्राटदाराचे नांव	ध्यावयाची मुद्रांकाची रक्कम	घेतलेली निविदा फी	कमी घेतलेली मुद्रांकाची रक्कम
शिवणकाम व फॅशन डिझाईन कोर्स (रु.33 लक्ष)	मे.महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट	रु.2800/-	रु.500/-	2300.00
मेहंदी व ग्लास पेंटींग प्रशिक्षण (रु.15 लक्ष)	मे. ओमसाई समाज सेवा संस्था	रु.1000/-	रु.100/-	900.00
ज्वेलरी डिझाईन प्रशिक्षण (रु.20 लक्ष)	मे. सिड्रियुम ज्वेलरी डिझाईन	रु.1500/-	करारनामा केली नाही	1500.00

जुडो कराटे व योगा प्रशिक्षण (रु.15 लक्ष)	मे.प्रज्वलीत ज्ञानदिप सामाजिक संस्था यांना जुडो कराटेसाठी	रु.500/-	रु.100/-	रु.400/-
	मे. ओमसाई समाज सेवा संस्था योगा प्रशिक्षणासाठी	रु.500/-	रु.100/-	रु.400/-

तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

4) खालील विवरणपत्रानुसार योजनानिहाय शासन वित्त विभाग निर्णय क्र. संकिर्ण-2018/प्र.क्र.144/कोषा प्रशा-5 दि.28-9-2018 नुसार 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. रक्कम कपात केलेली नाही.

प्रशिक्षणाचे नांव	कंत्राटदाराचे नांव	सन 2018-19 मधील खर्चाची रक्कम	कपात न केलेली 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. रक्कम
शिवणकाम व फॅशन डिझाईन कोर्स	मे.महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट	27.27 लक्ष	54540.00
मेहंदी व ग्लास पेंटिंग प्रशिक्षण	मे. ओमसाई समाज सेवा संस्था	11.84 लक्ष	23680.00
ज्वेलरी डिझाईन प्रशिक्षण	मे. सिड्रियुम ज्वेलरी डिझाईन	18.13 लक्ष	36260.00

5) कंत्राटदारासमवेत केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.2 नुसार प्रशिक्षण पूर्ण झाल्यानंतर प्रमाणपत्राची छायांकित प्रत व प्रशिक्षणार्थ्यांचा फोटो व स्वाक्षरीसहित नोंदवही महानगरपालिकेत जमा करावयाची आहे. तदंतर देयक अदा करावयाचे आहे. परंतु सदर अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

6) महानगरपालिकेने मागिलेले लाभार्थी अर्ज व लाभार्थी निवड प्रक्रिया याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

7) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

8) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था

अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960 किंवा अनुभव असलेल्या संस्था" अंतर्गत नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनः संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.

9) मेहंदी व ग्लास पेंटिंग प्रशिक्षणाचे प्र.क्र.678 दि.30-3-2019 रु.46,710/- (दि.1-1-2019 ते 30-1-2019 - 27 लाभार्थी) नुसार दिलेल्या 27 प्रशिक्षणार्थींचा तसेच प्र.क्र.678 दि.30-3-2019 रु.1,60,890/- (दि.1-12-2019 ते 30-12-2019-93 लाभार्थी) नुसार दिलेल्या 93 प्रशिक्षणार्थींचा व प्र.क्र.678 दि.30-3-2019 रु.60,550/- (दि.1-10-2019 ते 30-10-2019-35 लाभार्थी) नुसार दिलेल्या 35 लाभार्थींचा, प्रशिक्षण कालावधी हा करारनाम्यातील अट क्र.3 नुसार 1 महिन्यापेक्षा 1 दिवस कमीचा आहे.

10) ज्वेलरी डिझाईन प्रशिक्षण योजनेच्या निविदेमध्ये संस्थेचा मागील 5 वर्षांमधील शासकीय किंवा निमशासकीय संस्थेमधून प्रशिक्षण दिल्याचा अनुभव दाखला मागविलेला आहे. त्यानुसार मे. सिड्रियुम ज्वेलरी डिझाईन यांनी आदर्श विद्या निकेतन, मिरा गांव यांचा लघुउद्योग प्रशिक्षण दिल्याचा दाखला जोडलेला आहे. त्यामध्ये ज्वेलरी डिझाईन प्रशिक्षणाचा समावेश नाही. अशाचप्रकारे मे.ओमसाई समाजसेवा संस्था व मे. सिध्दीविनायक महिला आणि बालकल्याण प्रसारक संस्था यांनी जोडलेले अनुभव दाखले हे ब्युटीपार्लर व टेलरिंग प्रशिक्षणाचे आहेत. त्यामुळे सदर निविदेतील तीनही निविदाधारकांकडे ज्वेलरी डिझाईनचे प्रशिक्षण दिलेबाबत अनुभव दाखला नसतांना त्यांच्या निविदा पात्र करण्यात आल्या आहेत.

11) ज्वेलरी डिझाईन प्रशिक्षण योजनेचे प्र.क्र.678 दि.30-3-2019 रु.3,25,000/- नुसार 65 लाभार्थ्यांना प्रशिक्षण दिले आहे. सदर देयकामध्ये प्रशिक्षणाचा कालावधी नमूद नाही. त्यामुळे प्रशिक्षण कोणत्या कालावधीमध्ये पूर्ण केले याचा बोध होत नाही. तसेच सदर श्रीमती स्नेहा प्रेमचंद गुप्ता (वय 23 वर्षे) , श्रीमती जानवी प्रेमचंद गुप्ता (वय 18 वर्षे) व श्री. चंदन गुप्ता (वय 43 वर्षे) हे तीनही प्रशिक्षणार्थी एकाच कुटुंबातील असून त्यांचा राहण्याचा पत्ता एकच आहे. त्यामुळे एकाच कुटुंबातील तीन व्यक्तींची निवड केल्याने इतर कुटुंबातील महिला लाभार्थी योजनेपासून वंचित राहिल्याचे दिसून येत आहे. या योजनेत केवळ महिला किंवा बालके यांची निवड करावयाची असतांना श्री. चंदन गुप्ता (वय 43 वर्षे) या पुरुष लाभार्थ्याची निवड नियमबाह्यपणे केल्याचे दिसून येत आहे. अशाच प्रकारे या देयकातील श्रीमती सुनिता राठोड, श्रीमती एश्वर्या राठोड व श्रीमती संगिता गुरुनाथ राठोड या तीनही लाभार्थी एकाच कुटुंबातील असल्याचे दिसून येत आहेत. त्यामुळे एकाच कुटुंबातील एकपेक्षा जास्त लाभार्थी निवड करतांना इतर कुटुंबातील लाभार्थी योजनेपासून वंचित राहिल्याबाबत अनुपालन सादर केले नाही.

12) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार योगा प्रशिक्षण शुल्काची प्रति लाभार्थी रक्कमेची मर्यादा रु.300/- निश्चित करण्यात आलेली असतांना

महानगरपालिकेने रु.2500/- इतकी योगा प्रशिक्षणाची रक्कमेची निविदा मंजूर केलेली आहे.

13) जुडो कराटे व योगा प्रशिक्षण योजनेतून झालेल्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.48 दि.26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 42, Hmm No : 48)

18 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने सन 2019-20 व 2020-21 च्या विविध प्रशिक्षण योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 119704.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने सन 2019-20 मध्ये मेहंदी व ग्लास आर्ट प्रशिक्षण/शिवणकाम कोर्से/वॉशिंग पावडर, साबणस फिनेल बनविणे/मेणवत्ती व अगरवत्ती, चॉकलेट, फ्लावर बुके बनविणे/ब्युटी पार्लर/एम.एस.सी.आय.टी. प्रशिक्षण या करिता योजना राबवली आहे.त्या नस्तीची तपासणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) निविदा विक्रीची किंमत व इसारा शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार न घेतल्यामुळे खालीलप्रमाणे महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे.

प्रशिक्षणाचे नांव व निविदा रक्कम	ध्यावयाची निविदा फी	घेतलेली निविदा फी	प्राप्त निविदा	महानगरपालिकेस झालेला तोटा	ध्यावयाची इसारा रक्कम	घेतलेली इसारा रक्कम
मेहंदी व नेल आर्ट प्रशिक्षण (रु.25 लक्ष)	रु.3600/- + GST = रु.4248/-	रु.3000/- + GST = रु.3540/-	3	2124.00	60000.00	50000.00
शिवणकाम कोर्स (रु.30 लक्ष)	रु.3600/- + GST = रु.4248/-	रु.3000/- + GST = रु.3540/-	3	2124.00	55000.00	50000.00
मध्ये वॉशिंग पावडर, साबणस फिनेल	रु.1200/- + GST =	रु.1000/- + GST =	3	708.00	6000.00	5000.00

बनविणे प्रशिक्षण (5 लक्ष)	रु.1416/-	रु.1180/-				
मेणबत्ती व अगरबत्ती, चॉकलेट, फ्लावर बुके प्रशिक्षण (10 लक्ष)	रु.2400/- + GST = रु.2832/-	रु.2000/- + GST = रु.2360/-	3	1416.00	12000.00	10000.00
ब्युटी पार्लर प्रशिक्षण (25 लक्ष)	रु.3600/- + GST = रु.4248/-	रु.3000/- + GST = रु.3540/-	1	708.00	60000.00	50000.00
एम.एस.सी.आय.टी. प्रशिक्षण योजना (15 लक्ष)	रु.3600/- + GST = रु.4248/-	रु.3000/- + GST = रु.3540/-	3	2124.00	60000.00	50000.00

2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार खालीलप्रमाणे योजनानिहाय मुद्रांकाचा कमी वापर केल्याने शासनास तोटा झालेला आहे. सदर कमी मुद्रांकाची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

प्रशिक्षणाचे नांव व निविदा रक्कम	कंत्राटदाराचे नांव	ध्यावयाची मुद्रांकाची रक्कम	घेतलेली निविदा फी	कमी घेतलेली मुद्रांकाची रक्कम
मेहंदी व नेल आर्ट प्रशिक्षण (रु.25 लक्ष)	मे.महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट	रु.2000/-	रु.1100/-	900.00
शिवणकाम कोर्स (रु.30 लक्ष)	मे.महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट	रु.2500/-	रु.2100/-	400.00
मध्ये वॉशिंग पावडर, साबणस फिनेल बनविणे प्रशिक्षण (5 लक्ष)	मे.महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट	रु.500/-	रु.100/-	400.00
मेणबत्ती व अगरबत्ती, चॉकलेट, फ्लावर बुके प्रशिक्षण (10 लक्ष)	मे.महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट	रु.500/-	रु.100/-	400.00

ब्युटी पार्लर प्रशिक्षण (25 लक्ष)	मे. श्याम हेअर अँड ब्युटी अँकडमी	रु.2000/-	करारनामा केला नाही	2000.00

तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार सर्व संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

3) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार रु.25 लक्षहून कमी किंमतीच्या निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. तसेच 73(क) नुसार 25 लक्ष व जास्त किंमतीच्या निविदांना स्थायी समितीची मंजूरी घेणे आवश्यक असतांना अशी मंजूरी घेतलेली नाही.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

मागील सन 2018-19 वर्षातील निविदेमध्ये मेहंदी प्रशिक्षणाची रक्कम रु.750/- व ग्लास पेंटींगची प्रशिक्षणाची रक्कम रु.980/- प्रति लाभार्थी इतकी आहे. सन 2019-20 मध्ये ग्लास पेंटींगऐवजी नेल आर्टचा समावेश केलेला आहे. त्यामुळे सदर दोन्ही प्रशिक्षणाची रक्कम महानगरपालिकेने निश्चित करून त्यानुसार वाटाघाटी करणे आवश्यक असतांना अशी प्रकारची कार्यवाही न करता वाटाघाटी केलेल्या आहेत.

मागील सन 2018-19 वर्षाच्या निविदेमध्ये शिवणकाम व फॅशन डिझाईन मिळून निविदेतील प्रति लाभार्थी रु.2990/- इतका दर मंजूर केलेला आहे. सन 2019-20 वर्षाच्या निविदेमध्ये फॅशन डिझाईनची बाब कमी केल्यामुळे निविदेचा देकार हा कमी होणे आवश्यक असतांना तो वाढवून वाटाघाटीअंती रु.3250/- इतका देकार निश्चित केला गेला. परंतु निविदा वाटाघाटीची रक्कम कशाप्रकारे परीगणना केली याबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध नाहीत.

5) खालील विवरणपत्रानुसार योजनानिहाय शासन वित्त विभाग निर्णय क्र. संकिर्ण-2018/प्र.क्र.144/कोषा प्रशा-5 दि.28-9-2018 नुसार 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. रक्कम कपात केलेली नाही. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करावी .

प्रशिक्षणाचे नांव	कंत्राटदाराचे नांव	सन 2020-21 मधील खर्चाची रक्कम	कपात न केलेली 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. रक्कम
मेहंदी व नेल आर्ट प्रशिक्षण	मे.महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट	24.94 लक्ष	49880.00

शिवणकाम कोर्स	मे.महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट	28.30 लक्ष	56600.00

- 6) एम.एस.सी.आय.टी. प्रशिक्षण वगळता कंत्राटदारासमवेत केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.2 नुसार प्रशिक्षण पूर्ण झाल्यानंतर प्रमाणपत्राची छायांकित प्रत व प्रशिक्षणार्थ्यांचा फोटो व स्वाक्षरीसहित नोंदवही महानगरपालिकेत जमा करावयाची आहे. तदंतर देयक अदा करावयाचे आहे. परंतु सदर अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.
- 7) महानगरपालिकेने मागिवलेले लाभार्थी अर्ज व लाभार्थी निवड प्रक्रिया याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.
- 8) योजनेचे कार्यारंभ आदेश दि.23-6-2020/दि.24-6-2020 म्हणजे कोव्हीड लॉकडाऊन कालावधीमध्ये दिलेले आहेत. सदर कालावधीमध्ये प्रत्यक्ष प्रशिक्षण घेण्यास मनाई असतांना (केवळ ऑनलाईन पद्धतीने प्रशिक्षणास परवानगी असल्याने) महानगरपालिकेने कार्यारंभ आदेश दिलेले दिसून येत आहेत. या विसंगतीबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही.
- 9) एम.एस.सी.आय.टी. प्रशिक्षण वगळता इतर निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960" अंतर्गत पाच वर्षे पूर्ण झालेली नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनः संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.
- 10) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काच्या 10% रक्कम लाभार्थ्याने स्वतः भरावी. परंतु या योजनेची अंमलबजावणी करतांना लाभार्थ्याने 10% रक्कम भरणेबाबत कोणतीही बाब नमूद नाही.
- 11) वॉशिंग पावडर, साबण, फिनेल बनविणे प्रशिक्षण योजना, मेणवत्ती व अगरवत्ती, चॉकलेट, फ्लावर बुके प्रशिक्षण योजना, ब्युटी पार्लर प्रशिक्षण योजना, एम.एस.सी.आय.टी. प्रशिक्षण योजनेतून झालेल्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.
- 12) ब्युटी पार्लर प्रशिक्षण योजनेच्या निविदेमध्ये प्रसिध्द केलेल्या अटीनुसार प्रशिक्षण संस्थेची मालकीची किमान 1200 चौ.फूट जागा भाईंदरमध्ये असणे आवश्यक आहे. परंतु मे. श्याम हेअर अँड ब्युटी अँकडमी यांचे मालक श्री. श्याम बलराम भाटीया यांची वृंदावन बिल्डिंग, सालसार ब्रिज भुमी, फ्लाय ओव्हर पुलाजवळ, भाईंदर (प) येथील जागेचे क्षेत्रफळ मालमत्ता कर पावतीनुसार 264.58 चौ.फूट असल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील अटीचे पालन झालेले नसतांना मे. श्याम हेअर अँड ब्युटी अँकडमी यांना महानगरपालिकेने पात्र केलेले आहे.

13) ब्युटी पार्लर प्रशिक्षण योजनेमध्ये शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काची प्रति लाभार्थी रक्कमेची मर्यादा रु.5000/- निश्चित करण्यात आलेली असतांना महानगरपालिकेचे पत्र क्र.21 दि.24-6-2020 अन्वये रु.5300/- प्रति लाभार्थी दराने कार्यदिश देण्यात आले आहेत.

14) एम,एस.सी.आय.टी. प्रशिक्षण योजनेसाठी महानगरपालिकेने प्रसिध्द केलेल्या निविदेमध्ये अट क्र.5 नुसार निविदा मंजूर झाल्यानंतर निविदाधारकाने कार्यदिशामध्ये नमूद केलेल्या रक्कमेच्या 5% रक्कम बँक गॅरंटी (राष्ट्रीयकृत बँकेची) महानगरपालिकेत जमा करावी लागेल अशी अट असतांना उपरोक्त विवरणपत्रातील 3 कंत्राटदारांकडून अशी बँक गॅरंटी घेतलेबाबत अभिलेखे नस्तीस प्राप्त झाले नाहीत.

15) एम,एस.सी.आय.टी. प्रशिक्षण योजनेच्या करारनाम्यातील अट क्र.3 नुसार एम,एस.सी.आय.टी. प्रशिक्षण पूर्ण झाल्यानंतर हॉलतिकीट ची छायांकित प्रत महानगरपालिकेस कंत्राटदाराने सादर करावयाची आहे. परंतु याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.52 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 46, Hmm No : 52)

19 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने शिलाई मशिन पुरवठा करणे या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	22930.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने शिलाई मशिन पुरवठा करणे (सन 2019-20) या योजनेसाठी काढलेल्या निविदा व देयकाची नस्ती तपासली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

2) निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.3600/- + 18%GST = रु.4248/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.2360/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 4 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.1888/- x 5 = रु.9440/- इतका

महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.60,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.20,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.

3) मे. साईश्रद्धा महिला संस्था यांचेसमवेत रु.1100/- च्या मुद्रांकावर दि.28-8-2019 रोजी करारनामा केलेला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा रु.1500/- च्या मुद्रांकावर न करता रु.1100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.400/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

4) सदर खर्चाचे प्रमाणक व लाभार्थी निवडीचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाही,

5) दिनांक 14-8-2019 रोजी झालेल्या निविदा समितीच्या बैठकीमध्ये GEM पोर्टलवरील शिलाई मशिनचा दर रु.11,490/- या दरास निविदा स्विकारण्याची खरेदी समितीने शिफारस केलेली असतांना कार्यारंभ आदेश रु.11,600/- इतक्या दराने दिले गेले आहेत. त्यामुळे 119 शिलाई मशिन x जादा दर रु.110/- = रु.13,090/- इतकी रक्कम महानगरपालिकेस पुरवठादारास जादा अदा करावी लागली आहे.

6) महानगरपालिकेने मागिलेले लाभार्थी अर्ज व लाभार्थी निवड प्रक्रिया याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. सन 2018-19 यापूर्वी महानगरपालिकेकडून शिलाईबाबत प्रशिक्षण घेतलेल्या तसेच सन 2019-20 मध्ये प्रशिक्षण घेतलेल्या गरीब व गरजू महिलांची निवड महानगरपालिकेने प्राधान्याने करणे आवश्यक असतांना याबाबत कार्यवाही केल्याबाबत पडताळणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही.

7) श्री साईश्रद्धा महिला सेवा संस्था यांचा महाराष्ट्र दुकाने व आस्थापना अधिनियम 1948 नुसार जोडलेला दाखला हा सकस आहार, गणवेश, स्टेशनरी, ज्वेलरी मेकींगसाठी असतांना त्यांची ही नोंदणी शिलाई मशिनच्या पुरवठ्यासाठी ग्राह्य धरल्याचे दिसून येत आहे.

8) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दि.24-8-2017 नुसार सदर शिलाई मशिनची खरेदी GEM पोर्टलवरून करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

9) शासन नियोजन विभाग निर्णय क्र.डिसीटी-2316/प्र.क्र.133/का-1417 दि.5-12-2016 नुसार सदर वस्तुची वितरण डी.बी.टी.द्वारे करणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने वस्तु खरेदी केलेल्या आहेत. त्यामुळे शासन निर्णयाचे पालन झाले नाही.

10) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016

मधील परिच्छेद क्र.3.1.1.2 मध्ये नमूद केल्यानुसार परिशिष्ट 12 मध्ये नमूद केलेल्या संस्थाकडून पुरवठा केलेल्या साहित्याचे दर्जाविषयी तपासणी अहवाल घेतलेला नाही.

11) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960 अंतर्गत नोंदणी" असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनः संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.

12) साठा नोंदवही नमुना नं.116 मध्ये पुढील लाभार्थ्यांना शिलाई मशिन दिलेबाबत स्वाक्षरी घेतलेली नाही. अ.क्र.38) तसनीम इकबालस मिन्डरवाला, अ.क्र.105) तसलीमा विदासा अ.क्र.114) जैन राजेंद्र भवरलाल अ.क्र.127) दळवी प्रशांत ज्ञानदेव, अ.क्र.169) अनुपमा जगदिश बनसोडे इ.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.53 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 47, Hmm No : 53)

20 महिलांसाठी व मुलींना " कापडी व कागदी पिशवी बनवणे" प्रशिक्षण देण्याच्या योजनेतील त्रुटींबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	1108.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने कापडी व कागदी पिशवी बनविणे प्रशिक्षण योजनेवर सन 2019-20 वित्तीय वर्षात रु.5.14 लक्ष इतका खर्च केलेला आहे. ऑनलाइन ई-टेंडरिंग द्वारे दि-13/09/2019 ते 20/09/2019 पर्यंत निविदा मागविण्यात आल्या होत्या. त्यानुसार फक्त 2 निविदा प्राप्त झाल्यामुळे फेर निविदा काढण्यास शिफारस केली आहे. त्यानुसार 15/11/2019 ते 19/11/2019 पर्यंत फेरनिविदा मागविल्या आहेत. सदर नस्तीची तपासणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.4.2 नुसार ई निविदा वर्तमानपत्रात प्रसिध्द केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस जोडले नाहीत.

2) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था

अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960" अंतर्गत तीन वर्षे पूर्ण झालेली नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनः संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.

3) सदर योजनेसाठी प्राप्त 3 निविदाकारांपैकी दोन (2) निविदाकारांकडे कापडी पिशवी, कागदी पिशवी बनवणे बाबत प्रशिक्षण घेतल्याचे अथवा तज्ञ असल्याचे तत्सम विभागाकडील अधिकृत learning center असल्याचे प्रमाणपत्र नसताना, सर्व निविदाकार पात्र ठरवून / ग्राह्य धरून कार्यादेश देण्यात आला आहे.

4) प्रशिक्षणामध्ये कापडी पिशवी, कागदी पिशवी बनवणे अश्या प्रकारचे प्रशिक्षणाचा अंतर्भाव असून महानगरपालिकेमध्ये उपलब्ध दारिद्र्य रेषेखालील कुटुंबाच्या सर्व्हेक्षण यादीमध्ये समाविष्ट नसलेल्या गरीब इच्छुक लाभार्थ्यांना विविध प्रकारचे स्थानिक परिस्थितीनुसार योग्य असणारे व्यावसायिक स्वरूपाचे प्रशिक्षण द्यावयाचे आहे. यानुसार किती महिला व मुलींना प्रशिक्षण देण्यात आले व किती महिला व मुलींना महानगरपालिकेमार्फत व्यवसाय करण्यास परवानगी देण्यात आली. याबाबतची परवाना नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

5) महानगरपालिका हद्दीतील महिला व मुलींना कापडी पिशवी, कागदी पिशवी बनवणेचे प्रशिक्षण देण्यात येणार असलेबाबत जाहीर प्रसिद्धी केल्याचे वृत्तपत्रे नस्तीत जोडण्यात आली नाहीत.

6) महानगरपालिका मध्ये उपलब्ध दारिद्र्य रेषेखालील कुटुंबाच्या सर्व्हेक्षण यादीमध्ये समाविष्ट नसलेल्या गरीब इच्छुक लाभार्थ्यांना विविध प्रकारचे स्थानिक परिस्थितीनुसार योग्य असणारे व्यावसायिक स्वरूपाचे प्रशिक्षण द्यावयाचे आहे. याबाबत लाभार्थी निवडी बाबतचे लेखे नस्तीत जोडण्यात आले नाहीत.

7) महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत महिला व मुलींना कापडी पिशवी, कागदी पिशवी बनवणे प्रशिक्षणावर नोंदलेल्या खर्चाची प्रमाणके लेखपरीक्षणास अप्राप्त आहेत.

8) देयकासोबत प्रमाणपत्रांची छायांकित प्रत व प्रशिक्षणार्थीचा फोटो व स्वाक्षरीसंहित नोंदवही महानगरपालिकेत जमा करणे बंधनकारक आहे असे नमूद आहे तथापि अशी कार्यवाही केल्याचे लेखे, फोटो, नोंदवही लेखापरीक्षणास अप्राप्त आहेत.

9) निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.1200/- + GST = रु.1416/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.1000/- + GST = रु.1180/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.236/- x 3 = रु.708/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम

रु.6,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.5,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.

10) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काच्या 10% रक्कम लाभार्थ्याने स्वतः भरावी. परंतु या योजनेची अंमलबजावणी करतांना लाभार्थ्याने 10% रक्कम भरणेबाबत कोणतीही बाब नमूद नाही.

11) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा रु.500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना करारनामा न करता कार्यारंभ आदेश दिल्यामुळे रु.400/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

12) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.61 दि.26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 55, Hmm No : 61)

21 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत सन2018-19 वित्तीय वर्षात प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना गणवेश व शैक्षणिक साहित्य खरेदीतील अनियमिततांबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	40260.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत सन 2018-19 वित्तीय वर्षामधील विद्यार्थ्यांना गणवेश व शैक्षणिक साहित्य खरेदीबाबतच्या निविदेचा व खर्चाचा तपशिल तपासणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार करारनामा करतांना रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक

वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार पाण्याच्या बाटल्या पुरविणेसाठी मे. अमरदिप उद्योग यांचेसमवेत करारनामा रु.500/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.200/- मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे कमी मुद्रांकाची रक्कम रु.300/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

2) वह्या संच पुरविणेसाठी मे. अमरदिप उद्योग यांचेसमवेत निविदा करारनामांच्याची किंमत रु. 27.63 लक्ष असल्याने रु.2300/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करारनामा करणे आवश्यक असतांना रु.1900/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केलेला आहे. त्यामुळे कमी मुद्रांकाची रक्कम रु.400/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच वह्या संच पुरविणेसाठी मे. श्रि स्टार यांचेसमवेत निविदा करारनामांच्याची किंमत रु. 15.45 लक्ष असल्याने रु.1100/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करारनामा करणे आवश्यक असतांना रु.700/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केलेला आहे. त्यामुळे कमी मुद्रांकाची रक्कम रु.400/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

3) मे. नवकार युनिफॉर्म यांच्या निविदेची किंमत (36 शाळांच्या मुले 3631 व मुली 4203 अशी एकूण 7834 पटसंख्या विचारात घेता) रु.72.98 लक्ष इतकी येत असल्याने महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार करारनामा करतांना रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार मे.नवकार युनिफॉर्म यांचेसमवेत करारनामा करतांना रु.6800/- इतक्या रक्कमेचे मुद्रांक वापरणे आवश्यक असतांना रु.6400/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरले आहेत. त्यामुळे कमी मुद्रांकाची रक्कम रु.400/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

4) मे. नवकार युनिफॉर्म यांचेकडून सुरक्षा अनामत म्हणून रु.3,65,000/- रक्कमेची बँक गॅरंटी घेण्यात आलेली आहे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 54 नुसार बँक गॅरंटीच्या 0.5% रक्कमेचे म्हणजेच रु.1825/- चे मुद्रांक वापरणे आवश्यक असतांना रु.200/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरले आहेत. त्यामुळे कमी मुद्रांकाची रक्कम रु.1625/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

5) मे. नवकार युनिफॉर्म यांना दिलेल्या पुरवठा आदेशामध्ये इयत्ता 1 ली ते 8 वी च्या मुलांची संख्या 3631 व मुलींची संख्या 4203 इतकी दर्शविलेली आहे. परंतु प्रत्यक्षात पुरवठा 3537 मुले व 4079 मुली इतक्याच प्रमाणात झालेला आहे. अशाचप्रकारे पाण्याच्या बाटल्या व वह्यासंच पुरविणेसाठी 7834 विद्यार्थ्यांकरीता पुरवठा आदेश दिलेले असतांना 7549 विद्यार्थ्यांना पुरवठा केलेला आहे. त्यामुळे पुरवठा आदेशामध्ये त्या वर्षातील पटसंख्येनुसार विद्यार्थ्यांची संख्या नमूद केलेली नाही.

6) महानगरपालिकेने पाण्याच्या बाटल्या व वह्या संच पुरवितांना एकूण 7549 विद्यार्थ्यांचे देयक अदा केले आहे. परंतु गणवेश पुरवितांना 7616 विद्यार्थ्यांचे देयक अदा केलेले आहे. त्यामुळे गणवेश पुरवठा करतांना 67 विद्यार्थी जादा घेतले आहेत. ही तफावत काशि उर्दू शाळा क्र.5 मध्ये दिसून येत आहे. त्यामुळे 67 विद्यार्थ्यांच्या गणवेशाची खालील विवरणपत्रानुसार जादा अदा झालेली रक्कम रु.37,535/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

इयत्ता	पाण्याच्या बाटल्या पुरविणे व वह्या संच पुरविणे विद्यार्थी संख्या	गणवेश पुरविणे विद्यार्थी पटसंख्या (सन 2018-19)			तफावत	दर		जादा अदा झालेली रक्कम (मुलींचा गणवेशाचा दर विचारात घेऊन)
		मुले	मुली	एकूण		मुले	मुली	
1 ली	30	12	18	30	0	325	400	0
2 री	29	16	19	35	6	350	475	2850
3 री	40	23	24	47	7	375	500	3500
4 थी	56	26	39	65	9	400	525	4725
5 वी	56	35	30	65	9	450	540	4860
6 वी	47	23	35	58	11	500	550	6050
7 वी	38	20	32	52	14	550	600	8400
8 वी	43	21	33	54	11	600	650	7150
एकूण	339	176	230	406	67			रु.37,535/-

7) महासभा ठराव क्र.50 दि.26-7-2018 नुसार गणवेश खरेदीकरीता रु.70 लक्ष इतक्या रक्कमेस प्रशासकीय मान्यता घेतलेली असतांना, महानगरपालिकेने रु.72,98,470/- इतक्या रक्कमेचे म्हणजेच पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. त्यामुळे प्रशासकीय मान्यतेपेक्षा जास्त रक्कमेचे पुरवठा आदेश दिलेबाबत महासभेची मान्यता घेऊन अनुपालन सादर केले नाही.

8) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.6 नुसार पाण्याच्या बाटल्या व वह्यासंच पुरविणे यासाठी निविदांचे कार्यारंभ आदेश देण्यापूर्वी त्यांचेकडून 3% सुरक्षा अनामत घेणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

9) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील

परिच्छेद 5.12 परिशिष्ट 17 नुसार शालेय दप्तर, वह्या व गरजेनुसार शालेय वस्तू (पाणी बाटल्या) कारागृहामार्फत खरेदी करणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने निविदा मागवून खरेदी केलेली आहे.

10) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 5.15 परिशिष्ट 12 नुसार शालेय गणवेशाचे कापड महाराष्ट्र राज्य हातमाग महामंडळ यांचेकडून खरेदी करून शिलाईसाठी निविदा मागविणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने संपूर्ण गणवेशासाठी निविदा मागविली आहे.

11) सदर निविदेतून प्राप्त झालेले तांत्रिक लिफाफ्यातील अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

12) सदरचे शैक्षणिक साहित्य (पाणी बॉटल, वह्या इ.) व गणवेश यांचा पुरवठा शैक्षणिक वर्षाच्या सुरुवातीस होणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने दि.22-1-2019 रोजी कार्यारंभ आदेश दिलेले आहेत. त्यामुळे सदर साहित्य शैक्षणिक वर्षाच्या शेवटी पुरवठा झाल्याचे दिसून येत आहे.

13) महानगरपालिकेने कंत्राटदारासमवेत केलेल्या करारनाम्यामध्ये शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.4अ (परिच्छेद 4.5.2) नुसार विलंबाने पुरवठा केल्यास दंडाची तरतुद केलेली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.68 दि. 03-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 62, Hmm No : 68)

22 मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन विभागासाठी ठेका पद्धतीने HPMV बस चालक, बस वाहक तिकीट तपासनीस व प्रवर्तक या मनुष्यबळ पुरवठा करण्यासाठी ठेकेदार नेमणूक करणे व देयक प्रदानातील गंभीर अनियमितता

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	1730753.00/-	
निधी :	परिवहन निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रम अंतर्गत JNNURUM या योजने अंतर्गत प्राप्त बसेस चालविण्यासाठी ऑक्टोबर 2020 पासून निविदा प्रक्रिया करून रॉयल्टी तत्वावर मे.क्रीस्टल ईनफ्रास्ट्रक्चर प्रा.लि.याना ठेका देण्यात आला सन 2012 पर्यंत ठेकेदार केवळ 50 बसेस चालवत होते मे-2015 पर्यंत 38 बसेस मार्गस्त होत्या. त्यानंतर केवळ 15-20 बसेस कार्यरत असल्याने वारवार लेखी कळवूनही त्याबाबत सुधारणा होत नसल्याने मिरा भाईंदर मनपा ने JNNURUM या योजने अंतर्गत मंजूर असलेल्या बसेस पैकी 25 बसेस स्वतः चालविण्याचा निर्णय घेऊन निविदा

प्रक्रिया पूर्ण होईपर्यंत दि 23-10-2015 पासून तातडीने मनपा अधिनियम 5(2)(2) अंतर्गत स्थायी समिती मंजुरीच्या अधीन राहून विना निविदा मे.के.आर. सोनावणे ह्यांना दि.13-10-2015 रोजी कार्यदिश देण्यात आला आहे व त्यासाठी मे.के.आर. सोनावणे यांनी दि.20-10-2015 रोजी पत्राने कळविलेले दर वाटाघाटी अंती खालीलप्रमाणे मंजूर करण्यात आले.

तपशील	दर प्रती दिवस	दर प्रती महिना
बस चालक	569	17070
बस वाहक	503	15090
तिकीट तपासनीस	506	15180
प्रवर्तक	506	15180

उपरोक्त बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नमूद करण्यात येत आहे

1) मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने वरील बस सेवा सुरु करण्यासाठी मनपा अधिनियम 5(2)(2) अंतर्गत तातडीने बस सेवा विना निविदा सुरु करण्यात आल्याने स्पर्धात्मक दराचा फायदा झाला नाही याशिवाय सदर ठेकेदारास प्रदीर्घ कालावधी पर्यंत निविदा न मागविता कार्यदिश दिलेला आहे.

2) ठेकेदार याना दि.01-10-2017 ते 31-10-2018 पर्यंत परिशिष्ट ब प्रमाणे देयके अदा केली आहेत.

3) M/s K R Sonawane याना एकूण रक्कम रु 53,26,705/- म्हणून प्रमाणक क्र.104/03-11-2018 अन्वये रक्कम रु.42,78,403/- कपात केलेली सुरक्षा अनामत परत करण्यात आली देयक पारीत करताना मुख्य लेखा परीक्षक यांनी निविदा अटी शर्ती प्रमाणे कार्यवाही व्हावी असे नमूद केले आहे. परंतु सदर ठेकेदारास निविदा न मागविता कार्यदिश देण्यात आला आहे याशिवाय मा आयुक्त यांनी देयक पारीत करताना टिपणी वर दि. 01-11-2018 रोजी माहे जुलै, ऑगस्ट व सप्टेंबर वगळून रक्कम अदा करावी असा शेरा असल्याने 3 महिने कपात सुरक्षा अनामत राखून ठेवण्यात आली आहे.

4) परिवहन विभाग कंत्राटी कर्मचारी याना किमान वेतन अधिनियम जानेवारी 2016 पासून लागू करण्यात आली होती सदर अधिनियम नुसार कंत्राटी कर्मचारी याना 1 दिवस सुटी देण्यात येत होती. तरी कार्यरत कर्मचारी याना 1 दिवस सुटी देल्याने ठेकेदार मार्फत महिन्यातील उर्वरीत 4-5 दिवस कंत्राटी कर्मचारी पुरविण्यात येत होती म्हणून ठेकेदार यांच्या मागणी नुसार M/s K R Sonawane याना प्रमाणक क्र.88 दि.05-09-018 रु.1,24,35,374/- कंत्राटी कर्मचारी वेतन फरक मधून आयकर 2.24 % रक्कम रु.2,78,582/- वजा करून रु.1,21,56,822/- अदा करण्यात आला आहे (जानेवारी 2016 ते फेब्रुवारी 2017)

5) ठेकेदार यांना जानेवारी 2016 ते फेब्रुवारी 2017 पर्यंत परिशिष्ट अ प्रमाणे देयके अदा करण्यात आली होती. टिपणी दि 02-06-2016 नुसार ठेकेदार मे. के. आर. सोनावणे यांना जानेवारी 2016 ते एप्रिल 2016 (प्रत्यक्षात मे 2016) पर्यंत त्याच्यामार्फत घेण्यात येणारी कंत्राटी कामगारांना किमान वेतन प्रदान करण्यात आले होते. त्यांना प्रती दिन रु 838/- प्रमाणे किमान वेतन देण्यात आले होते. सदर दर हा दि.31-12-2015 कालावधी पर्यंत अस्तित्वात होता. यानंतर मे. श्री वेदांत इंटरप्रायजेस (मे अनंत कन्सलटन्सी सर्विसेस) यांनी कळविले नुसार किमान वेतन प्रती दिन रु.763 + सर्विस चार्ज 14.50% कळविला आहे. त्यामुळे मे के आर सोनावणे अंड सन्स यांना परिवहन विभागात कंत्राटी पद्धतीने कर्मचारी पुरवठा केल्याचे देयक हे रु.838/- प्रमाणे प्रदान केल्याने ते रु 763/- या प्रमाणे कमी करून मे.के आर. सोनावणे यांना ज्यादा प्रदान रक्कम रु 5,10,958.44 हे कंत्राटी कर्मचारी पुरवठा देयक माहे मे 2016 ह्या देयकातून कमी करणे आवश्यक असल्याचे टिपणी मध्ये आहे. परंतु सदर रक्कम माहे मे 2016 देयकातून कपात न करता सप्टेंबर 2016 देयक रु 2,60,958/- व ऑक्टोबर 2016 देयक रु 2,50,000/- असे एकूण रक्कम रु 5,10,958.00 कपात केली आहे. याशिवाय माहे मे 2106 च्या देयकात मत्तेदार यांना ज्यादा प्रदान रक्कम ची परीगणना टिपणी दि 02-06-2016 मध्ये केली नाही.

6) टिपणी दि 02-06-2016 नुसार केलेली परीगणना रक्कम रु.5,10,958.44 कपात बाबत चुकीची झाली आहे. मत्तेदार यांचेकडून एकूण रक्कम रु.10,60,070/- कपात करणे आवश्यक होते.

मत्तेदार यांना माहे जानेवारी 2016 ते मे 2016 पर्यंतज्यादा दराने खालील प्रमाणे देयके पारीत करून रक्कम अदा केली आहे

जानेवारी 2016 ते मे 2016 प्रदान केलेली रक्कम								
MONTH				प्रदान केलेली रककम	14.50% सर्विस चार्ज रक्कम	एकूण प्रदान केलेली	2% IT	निव्वळ दिलेली रक्कम
JANARY 2016		1RA	3184380					
		2RA	1195008					
	A	Total		4379388		4379388	71330	3113050
Feb 2016		1RA	3370140					
		2RA	1270704					
	B	Total		4640844		4640844	75491	3294649
March	C	1RA		4640418	672861	5313279	119017	5194262

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

2016								
April 2016	D	1RA		4640418	672861	5313279	119017	5194262
May2016	E	1RA		4640418	696063	5336481	119537	5216944
			PAID	22941486	2041785	24983271	504392	24478879

परंतु मत्तेदार यांना परिशिष्ट क प्रमाणे खालील रक्कम अदा करणे आवश्यक होते

जानेवारी 2016 ते मे 2016 प्रदान करावयाची रक्कम					
MONTH	प्रदान करावयाची रक्कम (परिशिष्ट क)	14.50% सर्विस चार्ज रक्कम	एकूण प्रदान करावयाची रक्कम	2% IT	निव्वळ देय रक्कम
JANARY 2016	3988242	578295	4566537	91331	4475206
Feb 2016	4226346	612820	4839166	96783	4742383
March 2016	4226346	612820	4839166	96783	4742383
April 2016	4226346	612820	4839166	96783	4742383
May2016	4226346	612820	4839166	96783	4742383
TO BE PAID	20893626	3029575	23923201	478463	23444738

वरील प्रदान केलेली रक्कम व प्रदान करावयाची रक्कम खालील प्रमाणे रक्कम रु 10,60,070/- ज्यादा प्रदान झाले असताना केवळ रक्कम रु.5,10,958.44 वसूल केले आहे . तरी मे. के.आर. सोनावणे यांचेकडून फरक रक्कम रु 5,49,111.56 वसूल करणे आवश्यक आहे.

जानेवारी 2016 ते मे 2016 प्रदान केलेली व करावयाची रक्कम	एकूण ज्यादा प्रदान रक्कम
प्रदान करावयाची रक्कम	23923201
प्रदान केलेली रक्कम	24983271
	10,60,070

7) मत्तेदार यांना परिशिष्ट ब प्रमाणे दि 01-10-2017 त 31-10-2018 खालील प्रमाणे प्रदान रक्कम मध्ये 9% CGST व 9 %SGST असे एकूण रक्कम रु 90,52,506/- मत्तेदार यांना अदा केली आहे. वास्तविक Government of India Ministry of Finance Department of Revenue notification no 12/2017 -central tax rate Dt.28 june 2017

मधील Chapter 99 नुसार मत्तेदार यांनी दिलेली सेवा ही Pure Services असल्याने 18% GST रक्कम रु 90,52,506/- देय नसताना मत्तेदार यांना प्रदान केल्याने मनपास तोटा सहन करावा लागला आहे. मत्तेदार यांना 18% GST रक्कम प्रदान केल्याने मत्तेदार यांचेकडून GST-TDS 2% प्रमाणे रक्कम रु 11,81,640.62 खालील देयकातून कपात करून शासन जमा केली नाही.

प्रमाणक क्र / दि / रक्कम	कालावधी	ग्रोस रक्कम	9%CGST	9%SGST	नेव्वळ रक्कम	2% GST_TDS
119/20-11- 201/Rs7425285	01-10-2018 TO 31-10-2018	6292615	586335	586335	7425285	
95/Dt12-10- 2018/Rs6886733	01-09-2018 to 30-09-2018	5836215	525259	525259	6886733	
85/11-09- 2018/Rs7045414	01-08-2018 to 31-08-2018	5970690	537362	537362	7045414	
65/20-08- 2018/Rs7033872	01-07-2018 to 31 -07-2018	5960910	536481	536481	7033872	
52/19-07- 2018/Rs7256988	01-06-2018 to 30 -06-2018	6149990	553499	553499	7256988	
35/15-06- 2018/Rs8090781	01-05-2018 to 31-05-2018	6856595	617093	617093	8090781	
19/16-05-2018 /Rs7575309	01-04-2018 to 30-04-2018	6419755	577777	577777	7575309	
07/20-04- 2018/Rs7767649	01-03-2018 to 31- 03-2018	6582755	592447	592447	7767649	
			4526253	4526253	59082031	11,81,640.62

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.85 दि. 08-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 75, Hmm No : 85)

23 मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रमाच्या बस थांब्यांवरील जाहिरात प्रसिध्दीच्या रक्कमेच्या थकबाकीबाबत तसेच सन2019-20 व 2020-21 मध्ये बस थांबा जाहिरातीबाबतचे अभिलेखे न मिळालेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 422813.00/-
निधी : परिवहन निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रमाच्या 42 बस थांब्यावर जाहिरात प्रसिध्दीसाठी दिनांक 3-7-2015 रोजी काढलेल्या निविदेनुसार मे. आदित्य अँडव्हटायजर्स यांच्या निविदेतील देकार प्रथम वर्ष रु.5,67,000/- व दुसरे वर्ष रु.6,23,700/- अशा एकूण रक्कम रु.11,90,700/- इतक्या रक्कमेस स्थायी समिती सभा ठराव क्र.74 दि.5-9-2015 अन्वये मंजूरी दिली आहे. सदर ठरावामध्ये दोन वर्षांचे मे. आदित्य अँडव्हटायजर्स यांचे काम समाधानकारक असल्यास आणि निविदेतील व करारातील अटीशर्तीचे पालन परिपूर्ण केल्यास व वेळेत भरणा केल्यास प्रत्येक वर्षी वार्षिक महसूल रक्कमेवर 10% अधिक वाढीने पुढील दोन वर्षांची मुदतवाढ देण्यात यावी. तसेच भविष्यात बस थांब्याची संख्या वाढल्यास त्याच्यावर जाहिरात करणेस व जे दर लागू असतील त्या दराने बस थांब्यावर जाहिरात प्रसिध्दी करणेस स्थायी समितीने मंजूरी दिलेली आहे. त्यानुसार मे. आदित्य अँडव्हटायजर्स यांना पत्र क्र.306 दि.17-2-2016 नुसार कार्यदिश देण्यात आलेले आहेत. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा करारनामा प्रत्येकी रु.700/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना प्रत्येकी रु.100/- च्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे कमी मुद्रांकाची रक्कम रु.600/- संबधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

2) कंत्राटदारासमवेत केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.11 नुसार प्रति वर्षी होणारा जाहिरातीचा महसूली दोन समान अर्धवार्षिक हस्यात निश्चित केल्यानुसार देतील. (महसूल वार्षिक शुल्काची 50% रक्कम करारनामा अंतिम केल्यापासून 7 दिवसात (सुट्टीचे दिवस वगळून) जमा करावी लागेल. त्यानंतर प्रत्येक 6 महिन्यांची देकाराची रक्कम एका हस्यात देय तारखेस किंवा त्यापूर्वी अदा करावी लागेल. कराराच्या कालावधीमधील 4 हस्यांचे आगाऊ धनादेश कार्यदिश मिळाल्यापासून 7 दिवसांत जमा करणे बंधनकारक आहे. ठेकेदाराने महसूल रक्कम देण्यास कसूर केल्यास विलंब कालावधीसाठी 18% दराने व्याज ठेकेदारास द्यावे लागेल. त्यानुसार कंत्राटदाराने खालीलप्रमाणे उशिराने रक्कम भरणा केलेली आहे. परंतु त्योपोटी या नियमानुसार महानगरपालिकेने व्याजाची रक्कम कंत्राटदाराकडून वसूल केलेली नाही.

अ.क्र.	कालावधी	भरणा केलेली रक्कम रुपये व दिनांक	देय व्याजाची रक्कम रुपये
1	24-02-2017 ते 23-02-2018	रु.6,23,700/- दि.1-8-2019	रु.2,44,803/-

2	24-02-2018 ते 23-08-2018	रु.3,43,035/- दि.25-8-2019	रु.93,478/-
3	24-8-2018 ते 11-6-2019	रु.5,73,625/- दि.28-8-2019	रु.83,932/-
	एकूण	रु.15,40,360/-	रु.4,22,213/-

तरी उपरोक्त व्याजाची रक्कम रु.4,22,213/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

3) कंत्राटदारासमवेत झालेल्या करारनाम्यातील अट क्र.11 नुसार महानगरपालिकेने ठेकेदाराकडून घेतलेल्या आगाऊ धनादेशातून दुसऱ्या वर्षाची रक्कम रु.6,23,700/- वसूल करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने उपरोक्त विवरणपत्रामध्ये रु.2,44,803/- इतक्या व्याजाची आकारणी करावी लागली आहे. त्यामुळे अट क्र.11 नुसार महानगरपालिकेने कंत्राटदाराकडून पुढील तारखेचे धनादेश घेतलेले दिसून येत नाही.

4) स्थायी समिती सभा ठराव क्र.74 दि.5-9-2015 अन्वये 18-2-2018 नंतर मे. आदित्य अँडव्हटायजर्स यांना दिलेल्या मुदतवाढीबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

5) दिनांक 12-6-2019 पासून पुढील कालावाधीसाठी महानगरपालिकेने नवीन निविदा काढणेची कार्यवाही करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने महानगरपालिकेचे जाहिरात कराचे नुकसान झालेले आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.86 दि.08-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 76, Hmm No : 86)

24 मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रम विभागाने बस चालविण्यासाठी देण्यात आलेले ठेकेदार मे.केस्टल प्रा ली यांचेकडून रक्कम रु45,87,72,113/- वसूल न केल्याने मनपास झालेल्या तोट्याबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसूलपात्र :	458772113.00/-	
निधी :	परिवहन निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर परिवहन उपक्रमांतर्गत JNNRUM योजनेंतर्गत प्राप्त बसेस चालविण्यासाठी ऑक्टोबर 210 पासून रॉयल्टी तत्वावार मे. केस्टल प्रा. लि. यांना ठेका देण्यात आला होता सदर ठेकेदारास करारनामा नुसार JNNRUM 1 अंतर्गत 50 बसेस व पूर्वीच्या ठेकेदार मे महालक्ष्मी कृपा यांचेकडून मे.केस्टल प्रा. लि. यांनी खरेदी केलेल्या 52 बसेस याप्रमाणे 102 बसेस चालविण्याचा ठेका 10 वर्षासाठी देण्यात आला होता. त्यानुसार दि 08-10-2010 रोजी करारनामा करण्यात आला होता. मे.केस्टल प्रा.ली. यांनी मे.महालक्ष्मी कृपा यांचेकडून खरेदी केलेल्या बसेस भंगारात

विक्री केल्या असून सन 2012 पर्यंत मे केस्टल प्रा.ली. यांचेकडून 50 बसेस मार्गस्त होत्या मे 2015 पर्यंत 38 बसेस मार्गस्त होत्या. त्यानंतर कमी होत 15 ते 20 बसेस मार्गस्त केल्याने व वेळोवेळी लेखी सुचना देऊनही सुधारणा होत नसल्याने त्यांचा ठेका बंद करून नंतर BEST, MSRTC व नंतर च्या कालावधीत मे.के.आर.सोनावणे व मे.सैनिक इंटेलिजन्स अंड सिक्युरीटी प्रा.ली. यांचेकडून मनुष्य बळ पुरवठा घेऊन बस चालविण्यात आल्या आहेत.

मे.केस्टल प्रा.ली. यांचेकडून मुदत पूर्व ठेका काढून घेण्यापूर्वी त्यांचेकडून येणे असलेली रक्कम वसूल करणे आवश्यक असताना त्या प्रमाणे कार्यवाही झाली नाही सद्यस्थितीत मे. केस्टल प्रा. लि. यांचेकडून महानगरपालिकेस रक्कम रु 45,87,72,113/- येणे असल्याचे न्याय प्रविष्ट नस्ती तपासणी केली असता निदर्शनास येते. याबाबत महानगरपालिकेने मुदत पूर्व ठेका काढून घेणेपूर्वी ठेकेदार यांचेकडून महानगरपालिकेस येणे असलेली रक्कम त्वरीत वसूल करणे आवश्यक होते. परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही झाली नसल्याने मनपा मिरा भाईंदर याना खालील प्रमाणे रक्कम रु.45,87,72,113/- तोटा सहन करावा लागला आहे.

अ. क्र.	तपशील	रक्कम रुपये
1	कालावधी किमान 180 कि. मी. रॉयल्टी भरणा रक्कम रॉयल्टी देय रक्कम व्याजची रक्कम (12)	18172040
	ऑक्टोबर 2010 ते मे 2012 (रु.1 प्रमाणे) 9005220	
	जून 2012 ते ऑक्टोबर 2014 (रु.1.23 प्रमाणे) 12971383	
	नोव्हेंबर 2014 ते मार्च 2015 (रु-1.62 प्रमाणे) 2862054	
	एकूण 24838657	
2	रॉयल्टी वरील 12 टक्के व्याज	2180645
3	प्रवासी कर (ऑक्टो.2010 ते मार्च 2015)	12486078
4	बालपोषण अधिभार (ऑक्टो.2010 ते मार्च 2015)	6825042

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

5	PF (ऑक्टो.2010 ते मार्च 2015)	14892768
6	ESIC (ऑक्टो.2010 ते मार्च 2015)	5895072
7	M.V. Tax (कालावधी 2012 ते 2015)	1246345
8	Insurance premium (कालावधी 2012 ते 2015)	4910653
9	JnURM अंतर्गत अदा करावयाची 50 % रक्कम उशिरा अदा केल्यामुळे त्यावरील विलंबाचे व्याज	2471970
10	Performance Security पोटी जमा करावयाची रक्कम मुळ P.S.- 50 लाख जमा केलेली P.S. रक्कम - 1960000 उर्वरित रक्कम -3040000 त्यावरील 8.50 % दराने होणयरो व्याजची रक्कम	3873531
11	ठेका मध्येच रद्द होत असल्यामुळे मनपास बसेस चालविण्यासाठी येणार खर्च (सप्टेंबर - 2015 ते सप्टेंबर2019 पर्यन्त)	278647957
12	ठेकेदाराने बसेस Maintenance केलेल नसल्यामुळे महानगरपालिकेस सदर बसेस दुरुस्त करणेसाठी येणारा खर्च	20000000
13	एप्रिल 2015 पासून ठेका कालावधीपर्यंत अदा करावयाची रॉयल्टी रक्कम (एप्रिल 2015 ते सप्टेंबर 2019 पर्यंत) व पी.पी.पी. ठेकेदारच्या अकार्यक्षम सेवेमुळे मुदतीपूर्वी ठेका रद्द करण्यात आल्याने नागरिकांना सोसावा लागणार त्रास.	69223212
14	मोटर ॲक्सिडेंट न्यायालयामधील केस्ट्रल विरुद्ध दाखल करणेत आलेल्या क्लेमची अंदाजित रक्कम	17946800
	एकूण	45,87,72,113/-

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.88 दि.08-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

25 मिरा रोड (पुर्व) स्टेशनलगतच्या समोरील रस्ता येथे वाहतुक बेटाची निर्मिती करुन वाहतुक बेटाचे सुशोभिकरण करणे कामातील अनियमिततांबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	52051.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा रोड (पुर्व) स्टेशनलगतच्या समोरील रस्ता येथे वाहतुक बेटाची निर्मिती करुन वाहतुक बेटाचे सुशोभिकरण करणे या कामाची निविदा मे. सृष्टी इन्फ्रास्ट्रक्चर यांना मंजूर झाली असून या कामावर रु.24,64,495/- इतका खर्च झालेला आहे. स्थायी समिती ठराव क्र.135 दि.20-3-2020 अन्वये रु.25 लक्षचे चौथरा बांधकामाचे सुधारीत अंदाजपत्रक तयार केले असून त्या अंदाजपत्रकानुसार मे. सृष्टी इन्फ्रास्ट्रक्चर यांच्याकडून काम करुन घेण्यास मान्यता दिलेली आहे. तसेच चौथऱ्यावर शहीद कौस्तुभ राणे स्मारकासाठी 10.5 फुट उंच फायबरचे Sculpture बनवण्याचे आहे. सदर काम हे मे. सृष्टी इन्फ्रा या कंत्राटदाराकडूनच करुन घेण्यास तसेच महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5(2)(2) नुसार विनानिविदा मे.सृष्टी इन्फ्रा यांना देण्यास मंजूरी दिलेली आहे. त्यासाठी रु.24,97,600/- इतका खर्च झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) निविदेनुसार मे. सृष्टी इन्फ्रा. यांनी वाटाघाटा केल्यानुसार रु.25 लक्षचे काम रु.24.75 लक्ष इतक्या दरास मंजुरी दिलेली आहे. त्यामुळे कंत्राटदाराने निविदा 1% दराने कमी केलेली आहे. परंतु महानगरपालिकेने सन 2019-20 वर्षाच्या सा.बां. विभागाच्या दरसूचीनुसार नवीन अंदाजपत्रक तयार केले व त्यानुसार अंदाजपत्रकीय दराने रु.26,64,495/- इतक्या रक्कमेचे देयक अदा केलेले आहे. महानगरपालिकेने सदर देयक अदा करतांना 1% देकार कमी करुन देयक प्रदान करणे आवश्यक होते. त्यामुळे रु.26,645/- इतक्या रक्कमेचे प्रदान कंत्राटदारास जादा झालेले आहे.

2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा (निविदा रक्कम रु.24,75,000/-) करारनामा रु.2,000/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.1,600/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे कमी घेतलेल्या मुद्रांकाची रक्कम रु.400/- संबधितांकडून वसूल करुन शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

3) कार्यारंभ आदेशानुसार कंत्राटदार मे. सृष्टी इन्फ्रास्ट्रक्चर यांचेकडून रु.75,000/- इतकी सुरक्षा अनामत रक्कम बँक गॅरंटीच्या स्वरुपात घेतलेली आहे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 54 नुसार सदर बँक गॅरंटी घेतांना 0.5% नुसार रु.375/- रक्कमेच्या मुद्रांकाचा वापर करणे आवश्यक आहे. परंतु सदर बँक गॅरंटीचा करारनामा रु.100/- च्या मुद्रांकावर केलेला आहे.. त्यामुळे मुद्रांकाची रक्कम रु.275/- संबधितांकडून वसूल करणे

आवश्यक आहे.

4) शासन महसूल व वन विभाग अधिसूचना दि.24-04-2015 नुसार बांधकामांच्या देयकातून वापरलेल्या गौणखनिजाच्या स्वामित्वधनापोटी खालील विवरणपत्रानुसार रु.1,840/- इतकी वसूली करणे आवश्यक असतांना देयकातून रु.1,730/- इतकी वसूली केलेली आहे. त्यामुळे स्वामित्वधनाची कमी वसूली रक्कम रु.110/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

बाबीचे वर्णन	झालेले परिमाण	वापरलेले गौण खनिज	वापराचा दर	स्वामित्वधनाचा दर	स्वामित्व-धनाची रक्कम
Item No.2) Providing dry trap/ granite/quartzite/gneiss rubble stone	10.85	Rubble	1.20	141.34	1840.25

6) शासन नगरविकास विभाग परिपत्रक क्र.जीईएन-1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3-11-2003 नुसार महानगरपालिकांनी कंत्राटी कामांचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे आवश्यक आहे. सदर कामाचा विमा काढलेला नसल्याने चौथरा बांधकाम व फायबरचे Sculpture बनवण्याचे देयकातून 1% रक्कम अनुक्रमे रु.24,645/- व 24,976/- देयकातून कपात करणे आवश्यक असतांना अनुक्रमे रु.12,500/- व रु.12,500/- इतकी कपात केलेली आहे. त्यामुळे कमी कपातीची रक्कम अनुक्रमे रु.12,145/- व रु.12,476/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

7) स्थायी समिती ठराव क्र.135 दि.20-3-2020 नुसार फायबरचे Sculpture (शिल्पकला) बनवण्याचे काम मे.सृष्टी इन्फ्रा या कंत्राटदाराकडूनच करून घेण्यास महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5(2)(2) नुसार मंजूरी देतांना स्थायी समितीने तिच्या कार्यवृत्तात हे काम विनानिविदा करण्याची कोणतीही कारणे नमूद केलेली नाहीत.

8) सदर बांधकामाची मुदत दि.2-9-2018 पर्यंत असतांना बांधकाम दि.26-8-2019 रोजी पूर्ण झालेले आहे. महानगरपालिकेने या बांधकामास कोणतीही मुदतवाढ घेतलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत. तसेच विलंबाबाबत महानगरपालिकेने दंडात्मक कार्यवाही केलेली नाही.

9) सा.बां. विभाग नियम पुस्तिकेतील परिशिष्ट-24 नियम 15 नुसार नोंदविलेली मापे मंजूर असलेबाबत मत्तेदाराची मोजमाप पुस्तकामध्ये स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही केलेली नाही. सा.बां. विभाग नियम पुस्तिका परिशिष्ट क्र.24 नुसार मोजमाप पुस्तकामध्ये कामाच्या प्रगतीनुसार दैनंदिन झालेल्या बांधकामांची मापे नोंदविणे आवश्यक असतांना, या कामाच्या मोजमाप पुस्तकामध्ये एकाच दिवशी सर्व कामाची मापे नोंदविलेली आहेत. सा.बां. विभाग नियम पुस्तिका परिशिष्ट क्र.24 नियम 13 ते 15 नुसार देयक अदा झाल्यानंतर मोजमाप पुस्तकावर कर्ण रेखा लाल शाईने मारणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.96 दि. 29-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून

प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे..

DATPRSM7701 (Ref No : 86, Hmm No : 96)

26 भाईंदर (पू) खारीगांव येथील मासळी मार्केटची पुर्नबांधणी करणे कामातील अनियमिततांबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 11860.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

भाईंदर (पू) खारीगांव येथील मासळी मार्केटची पुर्नबांधणी करणे कामाची निविदा मे. मधुराणी इंटरप्रायझेस यांना मंजूर करण्यात आली असून या कामावर रु.60,43,026/- इतका खर्च करण्यात आला आहे. याबाबतखालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) या कामाच्या तांत्रिक मान्यता अंदाजपत्रकामध्ये MEP (Mechanical, Electrical Plumbing) साठी रु.3,43,870.19 इतकी रक्कम घेण्यात आलेली आहे. परंतु सदर बाबीचे सविस्तर बाबनिहाय अंदाजपत्रक तयार केलेले नाही.

2) या कामाच्या तांत्रिक मान्यता अंदाजपत्रकामध्ये खालीलप्रमाणे बाबी समाविष्ट आहेत.

A)	Total Civil Items	5731169.79
B)	Total MEP Items	343870.19
Total A+B		60,75,039.98
5% Contingency		3,03,752.00
1% W.C.		60,750.40
Total Estimate		64,39,542.38

उपरोक्त काम हे महानगरपालिकेच्या निधीतून होत असल्याने व बांधकाम महानगरपालिकेमार्फत होत असल्याने 5% Contingency व 1% W.C. याची तरतुद करणे आवश्यक नसतांना तरतुद केलेली आहे. तसेच निविदा काढतांना केवळ Work Portion (बांधकामाची रक्कम) रु.60,75,040/- या रक्कमेची निविदा काढणे आवश्यक असतांना रु.64,39,542/- रक्कमेची निविदा काढलेली आहे.

3) महानगरपालिका शासन सा.बां. विभाग निर्णय क्र.सीएटी-2017/प्र.क्र.8/इमा-2 दि.12-4-2017 नुसार Item Rate (बाबनिहाय) नुसार निविदा मागविलेली आहे. सदर मागविलेल्या निविदेमध्ये MEP Item (Mechanical, Electrical Plumbing) च्या बाबींचा समावेश केलेला नाही. त्यामुळे केवळ स्थापत्य (Civil) बांधकाम केले आहे. उर्वरीत

मेकॅनिकल, विद्युतीकरण व प्लंबिंगच्या बाबी न केल्याने काम अपूर्ण अवस्थेत राहीले आहे.

4) MEP Item, Contingency व W.C. वगळता केवळ स्थापत्य बांधकामाच्या निविदेची किंमत रु.57,31,170/- इतके असून वाटाघाटीनंतर कंत्राटदाराचे दर रु.67,60,874/- इतके असल्याने सदर निविदा अंदाजपत्रकीय किंमतीपेक्षा 17.97% जास्त दराने आलेली आहे. शासन वित्त विभाग निर्णय क्र. विअप्र-2013/प्र.क्र.30/2013/विनियम भाग-2 दि.17-4-2015 (वित्तीय अधिकार नियम 1978) उपविभाग-5 नियम 220 नुसार निविदा रक्कमेपेक्षा 10% जादा दराची निविदा स्विकारण्याचे अधिकार हे निकटवर्ती प्राधिकारी व शासनास माहिती तसेच नोंदीसाठी प्रतिवेदित केली पाहिजे. परंतु महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही केलेली नाही.

5) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा करारनामा रु.6000/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.5700/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर घेतलेला आहे. त्यामुळे कमी घेतलेल्या मुद्रांकाची रक्कम रु.300/- संबधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

6) सा.बां. विभाग नियम पुस्तिकेतील परिशिष्ट-24 नियम 15 नुसार नोंदविलेली मापे मंजूर असलेबाबत मत्तेदाराची मोजमाप पुस्तकामध्ये स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही केलेली नाही. सा.बां. विभाग नियम पुस्तिका परिशिष्ट क्र.24 नुसार मोजमाप पुस्तकामध्ये कामाच्या प्रगतीनुसार दैनंदिन झालेल्या बांधकामांची मापे नोंदविणे आवश्यक असतांना, या कामाच्या मोजमाप पुस्तकामध्ये एकाच दिवशी सर्व कामाची मापे नोंदविलेली आहेत. सा.बां. विभाग नियम पुस्तिका परिशिष्ट क्र.24 नियम 13 ते 15 नुसार देयक अदा झाल्यानंतर मोजमाप पुस्तकावर कर्ण रेखा लाल शाईने मारणे आवश्यक आहे.

7) शासन सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2004/प्र.क्र.109/रा.म.2 दि.22-3-2005 नुसार निविदेतील परिशिष्ट-अ मध्ये समाविष्ट नसलेल्या बांधकामावर वापरण्यात येणाऱ्या साहित्याच्या 50% चाचण्या क्षेत्रिय प्रयोगशाळेतून (NABL Approved Laboratory) व 50% चाचण्या दक्षता व गुण नियंत्रण मंडळाच्या प्रयोगशाळेतून करण्याच्या सूचना आहेत. त्यानुसार सदर कामाच्या 50% चाचण्या दक्षता व गुण नियंत्रण मंडळाच्या प्रयोगशाळेतून न करता सर्व 100% चाचण्या " लॅण्डमार्क कन्सलटंट अँड इंजि. टेक्नो., वसई " यांचेकडून करण्यात आलेल्या आहेत. तसेच सदर प्रयोगशाळा NABL (National Accreditation Board for Testing and Calibration Laboratories) प्रमाणित असलेबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध नाहीत.

8) शासन महसूल व वन विभाग अधिसूचना दि.24-04-2015 नुसार बांधकामांच्या देयकातून वापरलेल्या गौणखनिजाच्या स्वामित्वधनापोटी खालील विवरणपत्रानुसार रु.22,387/- इतकी वसूली करणे आवश्यक असतांना देयकातून रु.11,193/- इतकी वसूली केलेली आहे. त्यामुळे स्वामित्वधनाची कमी वसूली रक्कम रु.11,194/-

संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

बाबीचे वर्णन	झालेले परिमाण	वापरलेले गौण खनिज	वापराचा दर	स्वामित्वधनाचा दर	स्वामित्व- धनाची रक्कम
Item No.6) Providing dry trap/granite/quartzite/gneiss rubble stone	131.99	Rubble	1.20	141.34	22386.56

9) कंत्राटदाराने रु.1,93,186/- इतकी सुरक्षा अनामत रक्कम बँक गॅरंटीच्या स्वरूपात घेतलेली आहे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 54 नुसार सदर बँक गॅरंटी घेतांना 0.5% नुसार रु.966/- मुद्रांकाचा वापर करणे आवश्यक असतांना रु.600/- मुद्रांकाचा वापर केलेला आहे. त्यामुळे शासनाचे रु.366/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.97 दि. 29-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 87, Hmm No : 97)

27 भाईंदर (प) स्टेशन ते आंबेडकर नगर पर्यंतच्या फुटपाथवर चेकर्ड लादी कर्बस्टोन, वॉटर टेबल बसविणे, रस्त्यावर लेन मार्किंग करणे, दिशा दर्शक फलक बसविणे आणि दुभाजक कर्बस्टोनला रंगरंगाटी करणे कामातील अनियमिततांबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 132705.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

भाईंदर (प) स्टेशन ते आंबेडकर नगर पर्यंतच्या फुटपाथवर चेकर्ड लादी, कर्बस्टोन, वॉटर टेबल बसविणे, रस्त्यावर लेन मार्किंग करणे, दिशा दर्शक फलक बसविणे आणि दुभाजक, कर्बस्टोनला रंगरंगाटी करणे कामाची निविदा मे. स्पार्क सिव्हील इन्फ्रा यांना मंजूर झाली असून सदर कामावर रु.1,17,19,794/- इतका खर्च झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन सा.बां. विभाग निर्णय क्र.2017/प्र.क्र.11/नियोजन-3 दि.11-4-2017 नुसार दरसूचीबाहेरील दर मंजूर करतांना रु.2.00 लक्ष पेक्षा जास्त रक्कमेची बाब असल्यास त्यास स्थानिक वृत्तपत्रातून जाहिरात देऊन स्पर्धात्मक दर प्राप्त करून घ्यावेत. रु.5.00 लक्ष पेक्षा जास्त रक्कमेची बाब (Single Item) असल्यास त्यास जिल्हा वृत्तपत्रात/आवश्यकतेनुसार राज्यस्तरीय वृत्तपत्रात जाहिरात देऊन स्पर्धात्मक दर प्राप्त करून घ्यावेत असे नमूद केलेले आहे. सदर बांधकामाचे तांत्रिक मान्यता अंदाजपत्रकामध्ये बाब क्र.2) Providing and fixing cement concrete

kerb stone of M25 grade या बाबीचा दर रु.1219.00 प्रति चौ.मीटर घेतला आहे. (बाबीचे परिमाण 3300 रनिंग मीटर व मुल्य रु.40,22,700/-) परंतु हा दर कोणत्याही मंजूर दरसूचीमध्ये समाविष्ट नसतांना महानगरपालिकेने या दराची परीगणना कशी केली याबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीमध्ये उपलब्ध नाहीत. अशाच प्रकारे खालील बाबींचे दराबाबतही कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

Quantity	Unit	Item	Rate	Amount
3300.00	Rmt.	Item No.3) Providing and fixing of water dished channel size 600x300x80mm, M40 grade	874.00	2884200.00
20.25	Smt.	Item No.9) Providing and fixing precast RCC cover without angle frame for path way of size 0.60 m x 0.75 m (heavy type)	2232.00	45198.00
4	No.	Item No.12) Durection Board providing, eabrication, eracting on site direct board (of type 3S-A1)	81794.00	327176.00

2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा करारनामा रु.12000/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.11700/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे कमी घेतलेल्या मुद्रांकाची रक्कम रु.300/- संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

3) महानगरपालिकेने शासन सा.बां. विभाग निर्णय क्र.सीएटी-2017/प्र.क्र.08/इमा-2 दि.27-9-2018 मधील परिच्छेद क्र.4.6 नुसार 10% पर्यंत कमी देकारासाठी 1% नुसार रु.1,24,765/- परफॉर्मन्स सिक्युरीटी घेणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध नाहीत.

4) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 54 नुसार या कामासाठी सुरक्षा अनामत म्हणून घेतलेली बँक गॅरंटी रु.2,49,530/- साठी 0.5% प्रमाणे रु.1248/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरणे आवश्यक असतांना रु.300/- मुद्रांक भरणा केलेला आहे. त्यामुळे झालेल्या मुद्रांकाच्या नुकसानीची रक्कम रु.948/- संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

5) कामाचे तांत्रिक मान्यता अंदाजपत्रकामध्ये बाब क्र.2) Transportation upto 3 Km lead या बाबीचा दर रु.207.08 प्रति घ.मी. असा घेतलेला आहे. या कामासाठी सन 2015-16 वर्षाची सार्वजनिक बांधका मंडळ, ठाणे यांचे दरसूचीचा वापर केलेला आहे. या दरसूचीचे General Notes मधील अ.क्र.2 नुसार बेसिक कम्प्लिटेड आयटम रेटवर महानगरपालिका क्षेत्रासाठी 5% रक्कम जादा घ्यावयाची आहे. त्यामुळे ही 5% रक्कम Transportation साठी अनुज्ञेय होत नसतांना महानगरपालिकेने रु.197.22 + 5% (रु.9.86) = रु.207.08 प्रति घ.मी. असा दर घेतला आहे. प्रत्यक्षात या बाबीचा दर रु.197.22 प्रति घ.मी. असा घेणे आवश्यक आहे. त्यामुळे या बाबीचे झालेले परिमाण 678.72 घ.मी. चे

रु.9.86 प्रति घ.मी. दरानुसार रु.6,692/- इतकी रक्कम जादा प्रदान झालेली आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

6) सा.बां. विभाग नियम पुस्तिकेतील परिशिष्ट-24 नियम 15 नुसार नोंदविलेली मापे मंजूर असलेबाबत मत्तेदाराची मोजमाप पुस्तकामध्ये स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही केलेली नाही. सा.बां. विभाग नियम पुस्तिका परिशिष्ट क्र.24 नुसार मोजमाप पुस्तकामध्ये कामाच्या प्रगतीनुसार दैनंदिन झालेल्या बांधकामांची मापे नोंदविणे आवश्यक असतांना, या कामाच्या मोजमाप पुस्तकामध्ये एकाच दिवशी सर्व कामाची मापे नोंदविलेली आहेत. सा.बां. विभाग नियम पुस्तिका परिशिष्ट क्र.24 नियम 13 ते 15 नुसार देयक अदा झाल्यानंतर मोजमाप पुस्तकावर कर्ण रेखा लाल शाईने मारणे आवश्यक आहे.

7) शासन सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2004/प्र.क्र.109/रा.म.2 दि.22-3-2005 नुसार निविदेतील परिशिष्ट-अ मध्ये समाविष्ट नसलेल्या बांधकामावर वापरण्यात येणाऱ्या साहित्याच्या 50% चाचण्या क्षेत्रिय प्रयोगशाळेतून (NABL Approved Laboratory) व 50% चाचण्या दक्षता व गुण नियंत्रण मंडळाच्या प्रयोगशाळेतून करण्याच्या सूचना आहेत. त्यानुसार सदर कामाच्या 50% चाचण्या दक्षता व गुण नियंत्रण मंडळाच्या प्रयोगशाळेतून न करता सर्व 100% चाचण्या " इनोव्हेटीव्ह इंजिनियरींग अँड कन्स्ट्र. नायगांव" यांचेकडून करण्यात आलेल्या आहेत. तसेच सदर प्रयोगशाळा NABL (National Accreditation Board for Testing and Calibration Laboratories) प्रमाणित असलेबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध नाहीत.

8) सदर बांधकाम दि.18-12-2019 रोजी पूर्ण झालेले आहे व बांधकामाचा दि न्यु इंडिया एश्योरन्स यांचेकडे दि.3-1-2021 रोजी (दि.3-2-2021 ते 2-5-2021 या कालावधीसाठी) विमा काढलेला आहे. शासन नगरविकास विभाग परिपत्रक क्र.जीईएन-1098/1357/प्र.क्र.166/98/नवि-24 दि.3-11-2003 नुसार महानगरपालिकांनी कंत्राटी कामांचा विमा शासकीय विमा निधीकडे उतरविणे आवश्यक आहे. त्यामुळे विमा काढलेला नसल्याने 1% रक्कम रु.1,24,765/- प्रथम चालू देयकातून कपात करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.98 दि.29-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 88, Hmm No : 98)

28 पर्याडे हॉटेस ते लोढा रोडपर्यंत सिमेंट काँक्रीट करणे कामातील अनियमिततांबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	160964.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

पर्याडे हॉटेस ते लोढा रोडपर्यंत सिमेंट काँक्रीट करणे कामाची निविदा मे. गजानन कन्स्ट्र. यांना मंजूर झाली असून सदर बांधकामावर रु.25868514/- इतका खर्च झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.मनपा-2017/प्र.क्र.101/नवि-16 दि.11-7-2017 नुसार प्रशासकीय मान्यता आदेश अट क्र.10 व 16 मध्ये नमूद केल्यानुसार दि.31-3-2019 पर्यंत हा निधी खर्च करण्याची मुदत होती. तदंतर अखर्चित निधी व्याजासह शासनाच्या खाती जमा करावयाचा आहे. परंतु या कामाचा खर्च दिनांक 31-3-2019 नंतरसुद्धा म्हणजे सन 2019-20 मध्ये झालेला आहे. याबाबत शासनाने कोणतीही मुदतवाढ मंजूर केलेली नाही.

2) सदर बांधकामातून 2126.98 घ.मी. इतकी खोदाई करून साहित्य (माती व दगड) काढले आहेत. परंतु बाब क्र.3 नुसार 3.00 कि.मी. पर्यंत साहित्याची वाहतुक 2224.91 घ.मी. साहित्याची केलेली आहे. वास्तविक खोदलेल्या 2126.98 च्या 80% नुसार 1701.58 घ.मी.ची वाहतुक करणे आवश्यक असतांना खोदाई केलेल्या साहित्यापेक्षा जास्त साहित्याची वाहतुक दशविली आहे. त्यामुळे जादा वाहतुक दर्शविलेले परिमाण 523.33 घ.मी. चे वाहतुकीचा दर रु.174.20 प्रति घ.मी. नुसार रु.91,164/- इतकी रक्कम जादा प्रदान झालेली आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

3) शासन महसूल व वन विभाग अधिसूचना दि.24-04-2015 नुसार बांधकामांच्या देयकातून वापरलेल्या गौणखनिजाच्या स्वामित्वधनापोटी खालील विवरणपत्रानुसार रु.92,866/- इतकी वसूली करणे आवश्यक असतांना देयकातून रु.26,950/- इतकी वसूली केलेली आहे. त्यामुळे स्वामित्वधनाची कमी वसूली रक्कम रु.65,916/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

बाबीचे वर्णन	झालेले परिमाण	वापरलेले गौण खनिज	वापराचा दर	स्वामित्वधनाचा दर	स्वामित्व-धनाची रक्कम
Item No.3) Providing dry trap/granite/quartzite/gneiss rubble stone	317.79	Rubble	1.20	141.34	53899.73
Item No.8) Supplying 60 mm trap metal	275.69	Metal	1.00	141.34	38966.02
एकूण					92866.00

4) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा (निविदा रक्कम रु.2,38,94,184/-) करारनामा रु.23,400/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.23,100/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे कमी घेतलेल्या मुद्रांकाची रक्कम रु.300/-

संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

5) कंत्राटदारासमवेत करारनामा करून नंतर कार्यारंभ आदेश देणे आवश्यक असतांना मे. गजानन कन्स्ट्र. यांना पत्र क्र.148 दि.25-9-2018 अन्वये कार्यारंभ आदेश दिलेले आहे. परंतु त्यांचेसमवेत करारनामा दि.29-8-2018 म्हणजे कार्यारंभ आदेश दिल्यानंतर केलेला दिसून येत आहे.

6) कार्यारंभ आदेशानुसार कंत्राटदार मे. गजानन कन्स्ट्र. यांचेकडून रु.7,16,825/- इतकी सुरक्षा अनामत रक्कम बँक गॅरंटीच्या स्वरूपात घेतलेली आहे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 54 नुसार सदर बँक गॅरंटी घेतांना 0.5% नुसार रु.3,584/- रक्कमेच्या मुद्रांकाचा वापर करणे आवश्यक आहे. परंतु बँक गॅरंटी नस्तीस आढळून आली नाही. त्यामुळे मुद्रांकाची रक्कम रु.3,584/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

7) शासन सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2004/प्र.क्र.109/रा.म.2 दि.22-3-2005 नुसार निविदेतील परिशिष्ट-अ मध्ये समाविष्ट नसलेल्या बांधकामावर वापरण्यात येणाऱ्या साहित्याच्या 50% चाचण्या क्षेत्रिय प्रयोगशाळेतून (NABL Approved Laboratory) व 50% चाचण्या दक्षता व गुण नियंत्रण मंडळाच्या प्रयोगशाळेतून करण्याच्या सूचना आहेत. त्यानुसार सदर कामाच्या 50% चाचण्या दक्षता व गुण नियंत्रण मंडळाच्या प्रयोगशाळेतून न करता सर्व 100% चाचण्या " ग्लोबल लॅब, वसई " यांचेकडून करण्यात आलेल्या आहेत. तसेच सदर प्रयोगशाळा NABL (National Accreditation Board for Testing and Calibration Laboratories) प्रमाणित असलेबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध नाहीत.

8) सा.बां. विभाग नियम पुस्तिकेतील परिशिष्ट-24 नियम 15 नुसार नोंदविलेली मापे मंजूर असलेबाबत मत्तेदाराची मोजमाप पुस्तकामध्ये स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही केलेली नाही. सा.बां. विभाग नियम पुस्तिका परिशिष्ट क्र.24 नुसार मोजमाप पुस्तकामध्ये कामाच्या प्रगतीनुसार दैनंदिन झालेल्या बांधकामांची मापे नोंदविणे आवश्यक असतांना, या कामाच्या मोजमाप पुस्तकामध्ये एकाच दिवशी सर्व कामाची मापे नोंदविलेली आहेत. सा.बां. विभाग नियम पुस्तिका परिशिष्ट क्र.24 नियम 13 ते 15 नुसार देयक अदा झाल्यानंतर मोजमाप पुस्तकावर कर्ण रेषा लाल शाईने मारणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.99 दि. 29-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 89, Hmm No : 99)

29 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत मालमत्ता भाड्याने देतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	621240.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ब	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत विविध मालमत्ता (मैदाने, खुले क्षेत्र, उद्याने, समाजमंदिरे, व्यायामशाळा, इमारती अभ्यासिका, विरंगुळा केंद्र, क्रिकेट पीच मार्केटमधील गाळे, नव्याने विकसित केलेले कम्युनिटी हॉल, स्मशानभूमी, दफनभूमी इ.) भाड्याने देणेबाबत धोरण महासभा ठराव क्र.90 दि.26-2-2018 अन्वये ठरविण्यात आले आहे. त्यानुसार महानगरपालिकेमार्फत भाड्याने दिलेल्या विविध मालमत्तांमध्ये खालील अनियमितता आढळून आल्या.

1) महासभा ठराव क्र.18 दि.19-5-2017 नुसार मासळी विक्रेत्यांकडून दरमहा रु.20/- प्रमाणे भाडे घेण्याबाबत निर्णय झालेला आहे. त्यानुसार महानगरपालिकेने सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत वसूल केलेल्या मासळी भाड्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

2) भाईंदर (पू) मिरा गांव जुन्या पाण्याच्या टाकीच्या बाजुस असलेल्या महानगरपालिका मालकीच्या तळमजला+1 मजला इमारतीमधील तळमजल्यावरील मासळी मार्केट (41.00 चौ.मी.) रु.3,64,501/- प्रति वर्षे दराने पाच वर्षाकरीता श्री.हरुण मदार कुरेशी/श्री. मस्ताक मदार कुरेशी यांना भाड्याने देण्याबाबत स्थायी समिती ठराव क्र.105 दि.10-2-2017 नुसार मान्यता दिलेली आहे. परंतु सदर ठेकेदारामार्फत करारनामा करणेबाबत प्रतिसाद न मिळाल्याने दि.25-4-2017 रोजी निविदा रद्द केलेली आहे. परंतु सदर निविदा रद्द करतांना त्यांची इसारा रक्कम रु.3640/- जप्त करून महानगरपालिका निधीमध्ये जमा केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत. महानगरपालिकेने श्री.हरुण मदार कुरेशी/श्री. मस्ताक मदार कुरेशी यांना पुढील कोणतेही गाळे किंवा मासळी मार्केटचे वाटप न करणे अभिप्रेत असतांना दिनांक 28-11-2018 रोजी मिरा गांव मासळी मार्केटमधील प्रत्येकी 1 ओटा प्रतिमहा रु.1000/- इतके भाडे आकारून देण्यात आलेले दिसून येत आहे. तरी या अनियमिततेबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच भाईंदर (पू) मिरागांव जुन्या पाण्याच्या टाकीच्या बाजुस असलेल्या महानगरपालिका मालकीच्या तळमजला+1 मजला इमारतीमधील तळमजल्यावरील मासळी मार्केट (41.00 चौ.मी.) या निविदेची अंदाजित किंमत रु.3,64,001/- इतकी असल्याने शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 नुसार ई निविदेची कार्यवाही करणे आवश्यक असतांना दर पत्रकाद्वारे निविदा मागविलेली आहे.

3) महासभा ठराव क्र.90 दि.26-2-2018 अन्वये सार्वजनिक जागा, फुटपाथ यावर ठवलेल्या सामानासाठी रु.50/- प्रति चौ.फूट प्रतिदिन दंड आकारावयाचा आहे. त्यानुसार कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

4) महासभा ठराव क्र.90 दि.26-2-2018 अन्वये मोकळ्या जागेवर मार्केटमधील लाभार्थी निश्चित करतांना विक्रेत्यांची यादी उपलब्ध जागेपेक्षा जास्त असल्यास लॉटरी सिस्टीमने जागा वाटप कराव्यात व सदर विक्रेत्यांकडून रु.80/- प्रति दिन फी तसेच रु.1000/- लायसन्स फी घ्यावी. महानगरपालिकेने सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत अशी लॉटरी पद्धतीने मार्केटमधील जागा वाटप केलेबाबत अभिलेखे तसेच त्यांकडून प्रतिदिन फी व लायसन्स फी वसूल केलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

5) महासभा ठराव क्र.90 दि.26-2-2018 अन्वये भाजी मंडईतील प्रतिमाह 6 x 4 फुटासाठी भाजी/मासळी विक्रेत्यांसाठी रु.500/- व मटन विक्रेत्यांसाठी रु.1000/- प्रमाणे भाडे राहिल. सदर भाड्यामध्ये प्रतिवर्ष 10% वाढ करावयाची आहे. त्यानुसार सन 2019-20 मध्ये भाजी/मासळी विक्रेत्यांसाठी रु.550/- व मटन विक्रेत्यांसाठी रु.1100/- प्रतिमाह भाडे व सन 2020-21 मध्ये भाजी/मासळी विक्रेत्यांसाठी रु.605/- व मटन विक्रेत्यांसाठी रु.1210/- प्रतिमाह भाडे आकारणे आवश्यक असतांना अशी 10% वाढ न केल्याने खालीलप्रमाणे रु.6,21,240/- इतके आर्थिक नुकसान झालेले आहे. (सदर आर्थिक नुकसांनीची रक्कम परीगणना करतांना मटन विक्रेत्यांची संख्या उपलब्ध नसल्याने भाजी/मासळी विक्रेते विचारात घेऊन परीगणना केलेली आहे)

अ. क्र.	भाड्याने दिलेल्या इमारती/जागा यांचा तपशिल	गाळ्यांची संख्या	सन 2019-20 मधील 10% वाढ न केल्याने नुकसानीची रक्कम (रु.50/- प्रति गाळे प्रति महा वाढ)	सन 2020-21 मधील 10% वाढ न केल्याने नुकसानीची रक्कम (रु.105/- प्रति गाळे प्रति महा वाढ)
1	मासळी मार्केट गोडदेव भाईंदर (पू)	20	12000	25200
2	खारीगांव मासळी मार्केट, भाईंदर (पू)	56	33600	70560
3	नवघर मासळी मार्केट, भाईंदर (पू)	27	16200	34020
4	प्रभाग समिती क्र.1 भाईंदर (प) तळमजला मासळी मार्केट	46	27600	57960
5	स्व. जनार्दन रकवि इमारत मनपा शॉपिंग सेंटर, भाईंदर (प)	15	9000	18900
6	नेहरुनगर झोपडपट्टी, भाईंदर (प)	9	5400	11340
7	जुने भुईभाडेधारक छत्रपती शिवाजी महाराज पुतळयाजवळ भाईंदर(प)	6	3600	7560
8	उत्तन मासळी मार्केट, भाईंदर (प)	11	6600	13860
9	उत्तन फूल मार्केट, भाईंदर (प)	10	6000	12600

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

10	उत्तन भाजी मार्केट, भाईंदर (प)	20	12000	25200
11	काशि मासळी मार्केट, काशिगांव मिरारोड (पु)	10	6000	12600
12	मुर्धा मासळी मार्केट, भाईंदर (प)	3	1800	3780
13	राई मासळी मार्केट, राईगांव भाईंदर (प)	8	4800	10080
14	मोर्वा मासळी मार्केट, भाईंदर (प)	3	1800	3780
15	राई मुर्धा विभाग, भाईंदर (प)	18	10800	22680
16	घोडबंदर भुईभाडे धारक व मासळी मार्केट, मिरा रोड (पु)	18	10800	22680
17	जय अंबेनगर येथील मासळी मार्केट, रेल्वे स्टेशन जवळ, भाईंदर(प)	39	23400	49140
18	मिरागांव मासळी मार्केट	15	9000	18900
	एकूण		200400	420840

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.104 दि.14-10-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 94, Hmm No : 104)

30 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या क्षेत्रात पावसाळ्यापूर्वी कच्चेपक्के नालेसफाई करणेच्या खर्चातील त्रुटीबाबत (सन 2018-19)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 1654162.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे 79 चौ.कि.मी. क्षेत्रालगत असलेल्या संजय गांधी राष्ट्रीय उद्यानातून डोंगराळ भागातून पावसाळ्या दरम्यान पावसाळी सांडपाण्याचा निचरा शहरातील कच्चे/पक्के नाल्यातून घोडबंदर व इतर खाडीमध्ये होतो. शहरात एकूण 155 कच्चे/पक्के नाले आहेत. सन 2018-19 मध्ये नालेसफाईकरीता काढलेल्या निविदा

मे. आशापूरा कन्स्ट्र. यांना मंजूर झाली असून एकूण वार्षिक खर्च रु.319.84 लक्ष इतका आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) घनकचरा व्यवस्थापनांतर्गत वार्ड सफाईसाठी स्थायी समिती सभा ठराव क्र.125 दि.9-3-2012 नुसार मंजूर केलेल्या दरांना प्रतिवर्ष 10% वाढ देऊन मंजूर केलेल्या दरांची सदर निविदेसमवेत तुलना केली असता डम्पर व मनुष्य पुरवठा यांचे उपरोक्त निविदेद्वारे मान्य केलेले दर खालीलप्रमाणे जास्त आहेत. महानगरपालिकेने निविदेचे दर निश्चिती करतांना चालू असलेल्या घनकचऱ्याच्या निविदेसमवेत दरांची तुलना केलेली दिसून येत नाही.

अ.क्र.	बाब	सदर निविदेद्वारे मान्य केलेले दर (मे.आशापूरा कन्स्ट्र.)	घनकचरा व्यवस्थापनाच्या निविदेतील मान्य केलेले दर (मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेन्ट प्रा.लि.)	जादा दिलेले दर
1	डम्पर	रु.7,016/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,516/- प्रति शिफ्ट
2	मॅन पावर	रु.1104/- प्रति दिवस	रु.958.61 प्रति दिवस	रु.145.39 प्रति दिवस

त्यानुसार खालील निवडक प्रमाणकाद्वारे जादा रक्कम अदा झालेली दिसून येत आहे.

प्र.क्र. व दिनांक/ पुरवठा कालावधी (प्रभाग क्रमांक)	बाब	सदर निविदेद्वारे मान्य केलेले दर (मे.आशापूरा कन्स्ट्र.)	घनकचरा व्यवस्थापनाच्या निविदेतील मान्य केलेले दर (मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेन्ट प्रा.लि.)	जादा दिलेले दर	पुरवठा परिमाण	जादा दिलेले दर
415(25) दि.30-11-2018 पुरवठा कालावधी 10-5-18 ते 6-6-18	डम्पर	रु.7,016/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,516/- प्रति शिफ्ट	47 नग	165252.00
430 दि.31-12-2018 पुरवठा कालावधी 15-5-18 ते 8-6-18	डम्पर	रु.7,016/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,516/- प्रति शिफ्ट	76 नग	267216.00
प्र.क्र.518(2) दि.18-1-	डम्पर	रु.7,016/- प्रति	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,516/- प्रति	83 नग	291828.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

2019 पुरवठा कालावधी 12- 5-18 ते 23-6-18		शिफ्ट		शिफ्ट		
प्र.क्र.680 दि.30-3- 2019 पुरवठा कालावधी 27- 5-18 ते 11-6-18 (प्रभाग 3 व 4)	डम्पर	रु.7,016/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,516/- प्रति शिफ्ट	13 नग	45,708.00
प्र.क्र.680 दि.30-3- 2019 पुरवठा कालावधी 27- 5-18 ते 11-6-18 (प्रभाग 1 व 2)	डम्पर	रु.7,016/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,516/- प्रति शिफ्ट	13 नग	45,708.00
प्र.क्र.680 दि.30-3- 2019 पुरवठा कालावधी 10- 5-18 ते 16-6-18 (प्रभाग 1 व 2)	डम्पर	रु.7,016/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,516/- प्रति शिफ्ट	65 नग	228540.00
प्र.क्र.518(1) दि.18-1- 2019 पुरवठा कालावधी 19- 5-18 ते 8-6-18	मनुष्य पुरवठा	रु.1104/- प्रति दिवस	रु.958.61 प्रति दिवस	रु.145.39 प्रति दिवस	1185 मजूर	172287.00
प्र.क्र.518(4) दि.18-1- 2019 पुरवठा कालावधी 19- 5-18 ते 7-6-18	मनुष्य पुरवठा	रु.1104/- प्रति दिवस	रु.958.61 प्रति दिवस	रु.145.39 प्रति दिवस	2273 मजूर	330471.00

प्र.क्र.680 दि.30-3-2019 पुरवठा कालावधी 23-5-18 ते 11-6-18	मनुष्य पुरवठा	रु.1104/- प्रति दिवस	रु.958.61 प्रति दिवस	रु.145.39 प्रति दिवस	737 मंजूर	107152.00
एकूण						16,54,162.00

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार निवडक प्रमाणकांची तपासणी केली असता जादा अदा झालेली रक्कम रु.16,54,162/- बाब योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. तसेच अशाचप्रकारे सन 2018-19 मधील इतर प्रमाणकांची तपासणी जादा प्रदान रक्कमेची परीगणना करून योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

2) सदर निविदेद्वारे डम्परचा दर रु.7,016/- प्रति शिफ्ट मंजूर केलेला आहे. परंतु कंत्राटदाराने पुरवठा करावयाचा डम्पर किती ब्रासचा असावा (2 ब्रास किंवा 5 ब्रास) याबाबत निविदेमध्ये कोणताही तपशिल नमूद केलेला नाही. देयकानुसार कंत्राटदाराने किती ब्रासचा डम्पर पुरवठा केलेला आहे याचा तपशिल नमूद केलेला नाही. त्यामुळे कंत्राटदाराने पुरवठा केलेल्या डम्परची साईज व दर योग्य असलेबाबत खात्री करता येत नाही.

3) निविदेद्वारे प्राप्त झालेले विविध वाहन सामुग्रीचे भाडे दरांची तुलना महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण दरसूची, सार्वजनिक बांधकाम राज्य दरसूची किंवा प्रादेशिक परिवहन अधिकारी यांचेकडील मंजूर दरांशी करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली दिसून येत नाही.

4) महानगरपालिकेने प्रचलित सा.बां. विभाग/महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांचे दरसूचीनुसार खोदाई व वाहतुकीचे दर घेऊन त्यानुसार अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक होते. तसेच प्रति दिन वाहन भाडे प्रमाणे नालेसफाईसाठी होणारा वार्षिक खर्च व सदर अंदाजपत्रकानुसार होणारा वार्षिक खर्च याची तुलना करून नालेसफाईची कामे करतांना प्रति घनमीटर खोदाईनुसार निविदा काढणे किंवा प्रति दिन वाहन भाडेनुसार निविदा काढणे फायद्याचे राहिल याबाबत महानगरपालिकेने अभ्यास न करता भाड्याने वाहन व मनुष्यबळ घेणेची निविदा काढलेली आहे.

5) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.8 नुसार नालेसफाई कामातून निघालेला गाळ/माती/कचरा टाकण्यासाठी खाजगी जागा उपलब्ध करून सदर जागेच्या मालकीचे कागदपत्रे व मालकाचा ना हरकत दाखला मंजूर कार्यदिश दिल्यानंतर 7 दिवसात महानगरपालिकेस सादर करणे बंधनकारक आहे. तसेच ज्या ठिकाणी नाल्यातून निघालेला गाळ, माती, कचरा टाकण्यात येईल, त्याचे नियमित फोटो व व्हिडीओ चित्रीकरण करून सादर करणे बंधनकारक आहे. परंतु मे. आशापूरा कन्स्ट्र. यांनी निघालेला गाळ टाकण्याचे फोटो व व्हिडीओ यांचे अभिलेख प्राप्त झाले नाहीत.

6) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.14 नुसार कंत्राटदाराने नालेसफाई चालू असतांना व काम पूर्ण झाल्यानंतर कामाचे दररोज फोटो व छायाचित्रण देयकासमवेत सादर करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेबाबत अभिलेख देयकासमवेत जोडलेले नाहीत.

7) खालील विवरणपत्रानुसार सन 2019-20 वर्षाचे नालेसफाईचे मंजूर दर हे सन 2018-19 वर्षाच्या नालेसफाईच्या मंजूर दरापेक्षा कमी दिसून येत आहेत. त्यामुळे सन 2018-19 वर्षाचे नालेसफाईचे दर मंजूर करतांना निविदा खरेदी समितीने बाजारभावांशी तुलना व्यवस्थित केली नसल्याचे दिसून येत आहे.

अ.क्र.	मशिनरी प्रकार	सन 2019-20 चे मान्य केलेले दर	सन 2018-19 चे मान्य केलेले दर	तफावत
A1	प्रोकलेन मशिन 200	रु.2,050/- प्रति तास	रु.2,296/- प्रति तास	रु.246/- प्रति तास
A2	प्रोकलेन मशिन विथ बोट	रु.2,300/- प्रति तास	रु.2,596/- प्रति तास	रु.296/- प्रति तास
A3	जेसीबी मशिन	रु.1,100/- प्रति तास	रु.1,257/- प्रति तास	रु.157/- प्रति तास
B1	डम्पर	रु.6,500/- प्रति शिफ्ट	रु.7,016/- प्रति शिफ्ट	रु.516/- प्रति शिफ्ट
B2	टोरास	रु.9,000/- प्रति शिफ्ट	रु.10,271/- प्रति शिफ्ट	रु.1,271/- प्रति शिफ्ट
B3	हायड्रा मशिन	रु.900/- प्रति तास	रु.1,306/- प्रति तास	रु.406/- प्रति तास
B4	क्रेन मशिन	रु.4,000/- प्रति तास	रु.5,192/- प्रति तास	रु.1,192/- प्रति तास
B5	जेटींग मशिन	रु.25,000/- प्रति तास	रु.35,000/- प्रति तास	रु.10,000/- प्रति तास
B6	सेव्हर सुकर मशिन	रु.30,000/- प्रति तास	रु.40,000/- प्रति तास	रु.10,000/- प्रति तास
C	मनुष्य पुरवठा	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1104/- प्रति दिवस	रु.29/- प्रति दिवस

सन 2018-19 मध्ये मौजे उत्तन घनकचरा प्रकल्प या ठिकाणी टाकाण्यात येणारा कचरा हवारी करणे कामी मे गणेश अर्थ मुव्हिंग कंपनी यांना महानगरपालिका पत्र क्र.194 दि.22-9-2016 नुसार आदेशित केलेले आहे व त्यानुसार देयके अदा केलेली आहेत. यामध्ये नमूद केलेले दर व या निविदेद्वारे मे.आशापूरा कन्स्ट्र. यांना मंजूर केलेले दर यामध्ये खालील विवरणपत्रानुसार तफावत दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदा समितीने महानगरपालिकेमध्ये चालू असलेल्या दुसऱ्या निविदेतील यंत्रसामुग्रीच्या भाडे दरासमवेत तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न करता जादा दर मंजूरी केले आहेत.

अ.क्र.	मशिनरी प्रकार	या निविदेद्वारे मे. आशापूरा कन्स्ट्र. यांना मान्य केलेले दर	घनकचरा हवारी करणेसाठी मे. गणेश अर्थ मुव्हिंग कंपनी यांना मान्य केलेले दर

A1	प्रोकलेन मशिन 200	रु.2,296/- प्रति तास	रु.1,600/- प्रति तास
A3	जेसीबी मशिन	रु.1,257/- प्रति तास	रु.990/- प्रति तास
B1	डम्पर	रु.7,016/- प्रति शिफ्ट	रु.600/- x 8 तास = रु.4,800/- प्रति शिफ्ट
B2	टोरास	रु.10,271/- प्रति शिफ्ट	रु.750/- x8 तास = रु.6,000/- प्रति शिफ्ट

8) सदर निविदेच्या करारनाम्यामध्ये नालेसफाईसाठी पुरविण्यात आलेल्या मजूराना किमान वेतन कायद्यानुसार मासिक वेतन प्रदान करणे, त्यांचा भविष्य निर्वाह निधी, इ.एस.आय.सी.(विमा) व व्यवसाय कर यांचा भरणा दरमहा करणेबाबत कोणतीही अट नमूद केलेली नाही. तसेच देयकांसमवेत मागील महिन्याच्या भविष्य निर्वाह निधी, इ.एस.आय.सी.(विमा) व व्यवसाय कर भरणा केलेबाबत व मासिक वेतन बँक खात्यावर अदा केलेबाबत अभिलेखे जोडले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.114 दि. 17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 104, Hmm No : 114)

31 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या क्षेत्रात पावसाळ्यापूर्वी कच्चेपक्के नालेसफाई करणेच्या खर्चातील त्रुटीबाबत (सन 2019-20)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 1815967.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे 79 चौ.कि.मी. क्षेत्रालगत असलेल्या संजय गांधी राष्ट्रीय उद्यानातून डोंगराळ भागातून पावसाळ्या दरम्यान पावसाळी सांडपाण्याचा निचरा शहरातील कच्चे/पक्के नाल्यातून घोडबंदर व इतर खाडीमध्ये होतो. शहरात एकूण 155 कच्चे/पक्के नाले आहेत. सन 2019-20 मध्ये नालेसफाईकरीता काढलेल्या निविदा मे. आशापूरा कन्स्ट्र. यांना मंजूर झालेली आहे. सन 2019-20 चा वार्षिक खर्च रु.251.67 लक्ष इतका आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सन 2019-20 च्या नालेसफाईसाठी आरोग्य परिरक्षण समिती सभा ठराव क्र.11 दि.15-12-2018 अन्वये महासभेची प्रशासकीय मान्यता घेणेबाबत मंजूरी देण्यात आली आहे. सन 2019 मध्ये मार्च महिन्यामध्ये लोकसभेची आचारसंहिता लागणार असल्याने महानगरपालिकेने तात्काळ प्रशासकीय मान्यता घेऊन निविदा प्रसिध्द करणे आवश्यक असतांना दिनांक 19-1-2019 रोजीची तहकुब सभा दि.13-2-2019 रोजी झाली त्यामध्ये हा विषय

पटलावर घेण्यात आला नाही.

2) घनकचरा व्यवस्थापनांतर्गत वार्ड सफाईसाठी स्थायी समिती सभा ठराव क्र.125 दि.9-3-2012 नुसार मंजूर केलेल्या दरांना प्रतिवर्ष 10% वाढ देऊन मंजूर केलेल्या दरांची सदर निविदेसमवेत तुलना केली असता डम्पर व मनुष्य पुरवठा यांचे उपरोक्त निविदेद्वारे मान्य केलेले दर खालीलप्रमाणे जास्त आहेत. महानगरपालिकेने निविदेचे दर निश्चिती करतांना चालू असलेल्या घनकचऱ्याच्या निविदेसमवेत दरांची तुलना केलेली दिसून येत नाही.

अ.क्र.	बाब	सदर निविदेद्वारे मान्य केलेले दर (मे.आशापूरा कन्स्ट्र.)	घनकचरा व्यवस्थापनाच्या निविदेतील मान्य केलेले दर (मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेन्ट प्रा.लि.)	जादा दिलेले दर
1	डम्पर	रु.6,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,000/- प्रति शिफ्ट
2	मॅन पावर	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1018.77 प्रति दिवस	रु.56.23 प्रति दिवस

त्यानुसार खालील निवडक प्रमाणकाद्वारे जादा रक्कम अदा झालेली दिसून येत आहे.

प्र.क्र. व दिनांक/ पुरवठा कालावधी (प्रभाग क्रमांक)	बाब	सदर निविदेद्वारे मान्य केलेले दर (मे.आशापूरा कन्स्ट्र.)	घनकचरा व्यवस्थापनाच्या निविदेतील मान्य केलेले दर (मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेन्ट प्रा.लि.)	जादा दिलेले दर	पुरवठा परिमाण	जादा दिलेले दर
प्र.क्र.213 दि.17-10-2019 (दि.16-7-2019 ते 6-8-2019) (प्र.क्र.5)	डम्पर	रु.6,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,000/- प्रति शिफ्ट	65 नग	195000.00
प्र.क्र.213 दि.17-10-2019 (दि.15-5-2019 ते 14-6-2019) (प्र.क्र.3 व 4)	डम्पर	रु.6,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,000/- प्रति शिफ्ट	58 नग	174000.00
प्र.क्र.213 दि.17-10-2019 (दि.14-5-2019 ते 18-6-2019) (प्र.क्र.1 व 2)	डम्पर	रु.6,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,000/- प्रति शिफ्ट	59 नग	177000.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

2)						
प्र.क्र.213 दि.17-10-2019 (दि.10-5-2019 ते 14-6-2019) (प्र.क्र.6)	डम्पर	रु.6,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,500/- प्रति शिफ्ट	रु.3,000/- प्रति शिफ्ट	91 नग	273000.00
प्र.क्र.109 दि.19-7-2019 (दि.9-5-19 ते 31-5-19) (प्र.क्र.1 व 2)	मनुष्य पुरवठा	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1018.77 प्रति दिवस	रु.56.23 प्रति दिवस	3833 मजूर	215913.00
		रु.671.88 प्रति 5 तास	रु.636.14 प्रति 5 तास	रु.35.14 प्रति 5 तास	147 मजूर	5166.00
		रु.537.50 प्रति 4 तास	रु.509.38 प्रति 4 तास	रु.28.12 प्रति 4 तास	111 मजूर	3121.00
प्र.क्र.109 दि.19-7-2019 (दि.9-5-19 ते 31-5-19) (प्र.क्र.3 व 4)	मनुष्य पुरवठा	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1018.77 प्रति दिवस	रु.56.23 प्रति दिवस	3439 मजूर	193719.00
		रु.671.88 प्रति 5 तास	रु.636.14 प्रति 5 तास	रु.35.14 प्रति 5 तास	134 मजूर	4709.00
		रु.537.50 प्रति 4 तास	रु.509.38 प्रति 4 तास	रु.28.12 प्रति 4 तास	165 मजूर	4639.00
प्र.क्र.109 दि.19-7-2019 (दि.9-5-19 ते 31-5-19) (प्र.क्र.5)	मनुष्य पुरवठा	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1018.77 प्रति दिवस	रु.56.23 प्रति दिवस	2245 मजूर	126461.00
		रु.671.88 प्रति 5 तास	रु.636.14 प्रति 5 तास	रु.35.14 प्रति 5 तास	56 मजूर	1968.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		तास		प्रति 5 तास	मजूर	
		रु.537.50 प्रति 4 तास	रु.509.38 प्रति 4 तास	रु.28.12 प्रति 4 तास	104 मजूर	2924.00
प्र.क्र.109 दि.19-7-2019 (दि.9-5-19 ते 31-5-19) (प्र.क्र.4 व 6)	मनुष्य पुरवठा	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1018.77 प्रति दिवस	रु.56.23 प्रति दिवस	4354 मजूर	245261.00
		रु.671.88 प्रति 5 तास	रु.636.14 प्रति 5 तास	रु.35.14 प्रति 5 तास	105 मजूर	3690.00
		रु.537.50 प्रति 4 तास	रु.509.38 प्रति 4 तास	रु.28.12 प्रति 4 तास	164 मजूर	4611.00
प्र.क्र.213 दि.17-10- 2019 (दि.1-6-2019 ते 17-6-2019) (प्र.क्र.5)	मनुष्य पुरवठा	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1018.77 प्रति दिवस	रु.56.23 प्रति दिवस	371 मजूर	20898.00
प्र.क्र.213 दि.17-10- 2019 (दि.1-6-2019 ते 15-6-2019) (प्र.क्र.1 व 2)	मनुष्य पुरवठा	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1018.77 प्रति दिवस	रु.56.23 प्रति दिवस	1189 मजूर	66976.00
प्र.क्र.213 दि.17-10- 2019 (दि.1-6-2019 ते 15-6-2019) (प्र.क्र.3 व 4)	मनुष्य पुरवठा	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1018.77 प्रति दिवस	रु.56.23 प्रति दिवस	1377 मजूर	77566.00
प्र.क्र.213 दि.17-10- 2019 (दि.1-6-2019 ते	मनुष्य पुरवठा	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1018.77 प्रति दिवस	रु.56.23 प्रति	323 मजूर	18195.00

13-6-2019) (प्र.क्र.4 व 6)				दिवस		
एकूण						18,14,817/-

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार निवडक प्रमाणकांची तपासणी केली असता जादा अदा झालेली रक्कम रु.18,14,817/- बाब योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. तसेच अशाचप्रकारे सन 2019-20 मधील इतर प्रमाणकांची तपासणी जादा प्रदान रक्कमेची परीगणना करुन योग्य कार्यवाही करावी.

3) सन 2019-20 मध्ये मौजे उत्तन घनकचरा प्रकल्प या ठिकाणी टाकाण्यात येणारा कचरा हवारी करणे कामी मे गणेश अर्थ मुव्हिंग कंपनी यांना महानगरपालिका पत्र क्र.194 दि.22-9-2016 नुसार आदेशित केलेले आहे व त्यानुसार देयके अदा केलेली आहेत. यामध्ये नमूद केलेले दर व या निविदेद्वारे मे.अशापूरा कन्स्ट्र. यांना मंजूर केलेले दर यामध्ये खालील विवरणपत्रानुसार तफावत दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदा समितीने महानगरपालिकेमध्ये चालू असलेल्या दुसऱ्या निविदेतील यंत्रसामुग्रीच्या भाडे दरासमवेत तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न करता जादा दर मंजूरी केले आहेत याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	मशिनरी प्रकार	या निविदेद्वारे मे. आशापूरा कन्स्ट्र. यांना मान्य केलेले दर	घनकचरा हवारी करणेसाठी मे. गणेश अर्थ मुव्हिंग कंपनी यांना मान्य केलेले दर
A1	प्रोक्लेन मशिन 200	रु.2,050/- प्रति तास	रु.1,600/- प्रति तास
A3	जेसीबी मशिन	रु.1,100/- प्रति तास	रु.990/- प्रति तास
B1	डम्पर	रु.6,500/- प्रति शिफ्ट	रु.600/- x 8 तास = रु.4,800/- प्रति शिफ्ट
B2	टोरास	रु.9,000/- प्रति शिफ्ट	रु.750/- x8 तास = रु.6,000/- प्रति शिफ्ट

4) सदर निविदेद्वारे डम्परचा दर रु.6,500/- प्रति शिफ्ट मंजूर केलेला आहे. परंतु कंत्राटदाराने पुरवठा करावयाचा डम्पर किती ब्रासचा असावा (2 ब्रास किंवा 5 ब्रास) याबाबत निविदेमध्ये कोणताही तपशिल नमूद केलेला नाही. देयकानुसार कंत्राटदाराने किती ब्रासचा डम्पर पुरवठा केलेला आहे याचा तपशिल नमूद केलेला नाही. त्यामुळे कंत्राटदाराने पुरवठा केलेल्या डम्परची साईज व दर योग्य असलेबाबत खात्री करता येत नाही.

5) निविदेद्वारे प्राप्त झालेले विविध वाहन सामुग्रीचे भाडे दरांची तुलना महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण दरसूची, सार्वजनिक बांधकाम राज्य दरसूची किंवा प्रादेशिक परिवहन अधिकारी यांचेकडील मंजूर दरांशी करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली दिसून येत नाही.

6) महानगरपालिकेने प्रचलित सा.बां. विभाग/महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांचे दरसूचीनुसार खोदाई व वाहतुकीचे दर

घेऊन त्यानुसार अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक होते. तसेच प्रति दिन वाहन भाडे प्रमाणे नालेसफाईसाठी होणारा वार्षिक खर्च व सदर अंदाजपत्रकानुसार होणारा वार्षिक खर्च याची तुलना करून नालेसफाईची कामे करतांना प्रति घनमीटर खोदाईनुसार निविदा काढणे किंवा प्रति दिन वाहन भाडेनुसार निविदा काढणे फायद्याचे राहिल याबाबत महानगरपालिकेने अभ्यास न करता भाड्याने वाहन व मनुष्यबळ घेणेची निविदा काढलेली आहे.

7) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.9 नुसार नालेसफाई कामातून निघालेला गाळ/माती/कचरा टाकण्यासाठी खाजगी जागा उपलब्ध करून सदर जागेच्या मालकीचे कागदपत्रे व मालकाचा ना हरकत दाखला मंजूर कार्यदिश दिल्यानंतर 7 दिवसात महानगरपालिकेस सादर करणे बंधनकारक आघोहे. तसेच ज्या ठिकाणी नाल्यातून निघालेला गाळ, माती, कचरा टाकण्यात येईल, त्याचे नियमित फोटो व व्हिडीओ चित्रीकरण करून सादर करणे बंधनकारक आहे. परंतु मे. आशापूरा कन्स्ट्र. यांनी निघालेला गाळ टाकण्याचे फोटो व व्हिडीओ यांचे अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

8) या कामाची चलने तपासली असता खालील विवरणपत्रानुसार चलनानुसार मशिनच्या वापरासाठी दाखविलेली वेळ व एकूण तास यामध्ये तफावत दिसून येत आहे.

चलन क्र. व दिनांक	मशिनचा तपशिल व ठिकाण	चलनानुसार मशिनद्वारे केलेल्या कामाची वेळ व तास	प्रत्यक्ष झालेल्या कामाचा कालावधी	जादा दर्शविलेला कालावधी	दर	जादा अदा झालेली रक्कम
चलन क्र.574 दि.15-5-2019	प्रोकलन बोटसह घोडबंदर उघाडी खाडी नाला	सकाळी 6.00 ते 9.00, दुपारी 2.00 ते 7.00 = 8 तास 30 मिनिटे	8 तास	30 मिनिटे	2300 प्रति तास	1150.00

9) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.17 नुसार कंत्राटदाराने नालेसफाई चालू असतांना व काम पूर्ण झाल्यानंतर कामाचे दररोज फोटो व छायाचित्रण देयकासमवेत सादर करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे देयकासमवेत जोडलेले नाहीत.

10) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.24 नुसार निविदाकारांनी ठेक्याच्या कालावधीत Risk Insurance Policy काढणे बंधनकारक आहे. सदर ठेक्याचा कालावधी हा 1 वर्षाचा (दि.7-5-2019 ते 6-5-2020) असा असल्याने या कालावधीचा विमा काढणे आवश्यक असतांना, कंत्राटदाराने स्टोर हेल्थ अँड अलाईड इन्शोरन्स कंपनी यांचेकडील दि.15-6-2018 ते 14-6-2019 या कालावधीचा विमा सादर केलेला आहे. त्यामुळे दि.15-6-2019 ते 6-5-2020 या कालावधीत मजुरांचा विमा काढलेला नाही.

11) सदर निविदेच्या करारनाम्यामध्ये नालेसफाईसाठी पुरविण्यात आलेल्या मजुरांना किमान वेतन कायद्यानुसार मासिक वेतन प्रदान करणे, त्यांचा भविष्य निर्वाह निधी, इ.एस.आय.सी.(विमा) व व्यवसाय कर यांचा भरणा दरमहा

करणेबाबत कोणतीही अट नमूद केलेली नाही. तसेच देयकांसमवेत मागील महिन्याच्या भविष्य निर्वाह निधी, इ.एस.आय.सी.(विमा) व व्यवसाय कर भरणा केलेबाबत व मासिक वेतन बँक खात्यावर अदा केलेबाबत अभिलेखे जोडले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.115 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 105, Hmm No : 115)

32 मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीतील प्रभाग 1/2/3/4 च्या परिसरातील दैनंदिन रस्ते सफाई गटार सफाई तसेच घनकचरा थेट पद्धतीने गोळा करून वाहतूक करणेकामी कंत्राटी कालावधीत मजूर व वाहन पुरवठा करणेतील अनियमिततांबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 8180000.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीतील प्रभाग 1/2/3/4 च्या परिसरातील दैनंदिन रस्ते सफाई, गटार सफाई तसेच घनकचरा थेट पद्धतीने गोळा करून वाहतूक करणे कामी कंत्राटी कालावधीत मजूर व वाहन पुरवठा करणेची निविदा मे. ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट सेल प्रा.लि. यांना मंजूर झाली असून सन2018-2019 मध्ये रु.9644.43 लाख, सन 2019-2020 मध्ये रु.10455.47 लाख व सन 2020-21 मध्ये रु.10351.01 लाख इतका खर्च झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नमूद करण्यात येत आहे .

1) निविदा Clause 26 नुसार मत्तेदार यांनी मुद्रांक शुल्क भरणे आवश्यक आहे. मत्तेदार यांनी 5 वर्ष कालावधी साठी कार्यादेश असल्याने मुद्रांक शुल्क भरणे प्रभाग निहाय करारनामा केला आहे. परंतु मुदतवाढ कालावधीतील करारनामा नाही तसेच मुद्रांक शुल्क भरणे नाही. उपायुक्त (आरोग्य) मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे पत्र जा क्र 149 दि 14-09-2020 नुसार मत्तेदार यांनी सन 2017-2018 ते 2020-2021 पर्यंत वार्षिक निविदा रक्कम प्रमाणे मुद्रांक शुल्क अधिनियम कलम 34 अनुच्छेद 69 ब मधील तरतुदीनुसार खालील प्रमाणे मुद्रांक शुल्क रक्कम रु 81,80,000/- भरणे आवश्यक आहे.

प्रभाग समिती क्र (जुनी)	सन 2017-2018 ते 2020-2021 वार्षिक निविदा रक्कम	भरणा करावयाची मुद्रांक शुल्क रक्कम
1	92,83,32,806/-	18,60,000
2	102,40,47,327/-	20,50.000

3	124,68,52,687/-	25,00,000
4	88,38,00,802/-	17,70,000
	Total	81,80,000/-

2) सदर निविदेचे मनुष्यबळाचे दर निश्चिती करतांना सन 2012 पासून मंजूर निविदा दरांवर प्रतिवर्ष 10% वाढीव मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट यांना दर मंजूर केलेले आहेत. महानगरपालिकेने किमान वेतन कायद्यानुसार अकुशल मजुरांचे दर अदा करणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने नियमबाह्यपणे सन 2012 च्या निविदेतील दरांवर 10% वाढ दिलेली दिसून येत आहे. महानगरपालिकेअंतर्गत विविध विभागातील ठेक्यांमध्ये कुशल/अकुशल/अर्धकुशल कामगारांसाठी एकच दर निश्चित करणे आवश्यक असतांना, त्याप्रमाणे कार्यवाही झाली नसल्याचे आढळून येते.

3) महानगरपालिकेतील इतर कार्यरत असलेल्या निविदांमधील मशिनरी पुरवठा/भाडे दरांच्या निविदेतील दरांशी तुलना करून या निविदेतील दर निश्चिती अंतिम करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

उदा. प्र.क्र.1 दि.22-4-2019 अन्वये अदा मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट यांना अदा केलेल्या देयकानुसार जे.सी.बी. मशीनचे दर प्रतितास रु.1993/-, पोकलेनसाठी दर रु.3986/- प्रतितास (सन 2018-19 मध्ये) असे घेतले आहेत. त्याच कालावधीत नालेसफाईसाठी मे.आशापूरा कन्स्ट्र. कंपनी यांना जे.सी.बी. मशीनचे पुरवठ्यासाठी रु.1257/- प्रतिदास दर व घवकचरा उचलून प्रक्रिया करणेचे निविदेतील मे. गणेश अर्थ मुव्हिंग कंपनी यांना पोकलेनचे दर रु.1600/- प्रति तास दर निश्चित केलेले आहेत.

निविदेद्वारे प्राप्त झालेले विविध वाहन सामुग्रीचे भाडे दरांची तुलना महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण दरसूची, सार्वजनिक बांधकाम राज्य दरसूची किंवा प्रादेशिक परिवहन अधिकारी यांचेकडील मंजूर दरांशी करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली दिसून येत नाही.

4) डम्पर दराबाबत - घनकचरा गोळा करून वाहतूक करणेबाबत ई निविदा मागविताना डम्पर चे दर मागविण्यात आले नव्हते. मात्र नस्ती मधील सादर टिपणी नुसार दि 04-12-2012 रोजी आयुक्त यांच्या दालनात झालेल्या चर्चेनुसार डम्पर दर रु. 4089 /- कमी करून रु.3500/- प्रती दिन प्रती डम्पर या दारात पुरवठा करण्याचे मे ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट सेल प्रा.लि. यांनी मान्य केले व त्यानुसार दर ठरविण्यात आला आहे. त्यामुळे डम्परचे दर महानगरपालिकेने विनानिविदा मंजूर केलेले आहेत.

5) कंत्राट परफॉर्मन्स गॅरंटीबाबत - निविदा भाग 7 क्लॉज 1(a) नुसार Contract Performance guarantee equivalent to 5% of the value of annual contract amount in the form of irrevocable bank guarantee from a scheduled bank / nationalised bank मत्तेदार यांचेकडून घेणे आवश्यक असताना त्या प्रमाणे कंत्राट कालावधीत घेण्यात आली नाही. तसेच मुदतवाढ कालावधीत त्याचे नुतनीकरण करणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही.

6) कंत्राटी कामगाराना उपदान प्रदान बाबत - उपदान प्रदान अधिनियम 1972 च्या कलम 2 (ए) अन्वये ज्या कामगाराने आस्थापने मध्ये सलग 5 वर्ष किं वा त्यापेक्षा जास्त अखंडीत सेवा केलेली आहे, तो उपदानास पात्र ठरतो कामगारांची सेवा संपुष्टात आल्यानंतर त्याच्या आस्थापना मालकाने उपदान प्रदान अधिनियम 1972 अन्वये त्याच्या प्रत्येक सेवा वर्षासाठी 15 दिवसाचे सरासरी वेतन याप्रमाणे उपदान देणे बंधनकारक आहे . सदर बाब निविदा प्रक्रिया अवलंबिताना विचारात घेतली नसली तरीही कामगार अधिनियमान्वये पात्र कामगाराना उपदान देणे बंधनकारक आहे असे कामगार आयुक्त यांचे पत्र जा.क्र. 8812 / दि.10-07-2019 रोजी कळविले आहे याबाबत निविदा clause 13 (h) नुसार the tenderer should follow all necessary rule for the said work Contarct Labour Act, Minimum Wages ACT, MSW (management and handling rule 2000) PF rules BPMC Act 1949 असे असताना याबाबत खालील अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

अ) निविदा clause 13(h) समाविष्ट असताना कामगारांचे उपदान रक्कम अस्थापना मालक म्हणजेच मत्तेदार मे. ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेन्ट सेल प्रा . लि. यांनी देणे बंधनकारक आहे याबाबत महानगरपालिकेची जबाबदारी नव्हती .

ब) निविदा Clause 20 - price Escalation shall be 10 % every year समाविष्ट असताना व clause 13 (h) नुसार Minimum wages ACT, समाविष्ट असताना मत्तेदार यांना clause 20 नुसार Minimum wages ACT पेक्षा ज्यादा रक्कम अदा होत होती. तरी देखील मनपा ने ठेकेदारास उपदान रक्कम दिलेली दिसून येत आहे.

क) लेखापरीक्षण वर्ष व त्यानंतर एकूण किती रक्कम उपदान वर खर्च केला याबाबत वर्षनिहाय आकडेवारी प्राप्त झाली नाही.

ड) मत्तेदार यांना निविदा मंजूर करताना 5 वर्ष मंजूर केल्याने मनपास उपदान रक्कम सन 2019-2020 मध्ये 1 कोटी भुर्दंड सहन करावा लागला आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने 5 वर्षापेक्षा कमी कालावधीची निविदा मागविणे आवश्यक होते.

7) मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीतील प्रभाग 1/2/3/4 च्या परिसरातील दैनंदिन रस्ते सफाई, गटार सफाई तसेच घनकचरा थेट पद्धतीने गोळा करून वाहतूक करणे कामी कंत्राटी कालावधी 5 वर्ष होता. दि.26-04-2012 ते दि 30-04-2017 पर्यंत होती. कामाची मुदत दि 01-05-2017 रोजी समाप्त झाली होती. त्यानंतर निविदा न मागविता मत्तेदार यांना प्रथम मुदतवाढ 6 महिने देण्यात आली होती दि 01-05-2017 ते 31-10-2017 पर्यंत होती. त्यानंतर पुन्हा 3 महिने मुदतवाढ मंजूर करण्यात आली दि 01-11-2017 ते 31-01-2018 सदर मुदत समाप्त झाल्यानंतर पुन्हा तृतीय मुदतवाढ दि 01-02-2018 पासून अनिश्चित कालावधी साठी मुदतवाढ देण्यात आली. लेखापरीक्षण कालवधीपर्यंत सन 2021 पर्यंत निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आली नसताना प्रती वर्ष 10% दर वाढ मंजूर करून मत्तेदार यांचे हित जोपासले असल्याचे दिसून येते. तसेच महानगरपालिकेने नव्याने निविदा प्रक्रियेची कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही.

8) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2019/प्र.क्र.13/कामगार-8 दि.22-2-2019 नुसार देयकांसमवेत कंत्राटदाराने दरमहा कामगारांचा व्यवसाय कर भरणा केलेबाबत चलन तसेच मासिक वेतन अदा केलेबाबत बँक स्टेटमेंट जोडले नाही.

9) कंत्राटदारासमवेत दि.24-4-2012 रोजी केलेल्या करारनाम्यातील आर्टिकल-3.1(d व e) नुसार कार्यारंभ आदेश दिल्यापासून तीन महिन्यांच्या आत घनकचऱ्यासाठी पुरविण्यात येणाऱ्या प्रत्येक वाहनावर जी.पी.एस. (GPS) सिस्टीम लावणे बंधनकारक असेल. त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेबाबत अहवाल उपलब्ध झाले नाहीत. त्याचप्रमाणे करारनाम्यातील आर्टिकल-3.1(i) नुसार कंत्राटदाराने सफाईसाठी लावलेल्या मजुरांचे मोबाईल बायोमेट्रीक मशिनवर हजेरी घेणे आवश्यक असतांना मासिक अहवालासमवेत प्रत्येक महिन्यात बायोमेट्रीक हजेरीविना मोठ्या प्रमाणात मजूर लावलेले दिसून येत आहेत. याबाबत खालीलप्रमाणे उदाहरणे देण्यात येत आहेत.

महिना व वर्ष	प्रभाग समिती	संगणक प्रणालीवर नोंद झालेली हजेरी (मजूर संख्या)	संगणक प्रणालीवर नोंद न झालेली हजेरी (मजूर संख्या)	स्वच्छता निरीक्षक यांचे अहवालानुसार हजेरी (एकूण उपस्थिती)
ऑक्टोबर 2018	प्रभाग समिती क्र.1	9122	2001	11123
	प्रभाग समिती क्र.2	9362	1660	11022
	प्रभाग समिती क्र.3	11017	2206	13223
	प्रभाग समिती क्र.4	6108	1274	7382
मार्च 2020	प्रभाग समिती क्र.1	493	10717	11210
	प्रभाग समिती क्र.2	10939	1039	11978
	प्रभाग समिती क्र.3	11858	1923	13781
	प्रभाग समिती क्र.4	6635	204	6839

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.116 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

33 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या क्षेत्रात पावसाळ्यापूर्वी कच्चेपक्के नालेसफाई करणेच्या खर्चातील त्रुटीबाबत (सन 2020-21)

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे 79 चौ.कि.मी. क्षेत्रालगत असलेल्या संजय गांधी राष्ट्रीय उद्यानातून डोंगराळ भागातून पावसाळ्या दरम्यान पावसाळी सांडपाण्याचा निचरा शहरातील कच्चे/पक्के नाल्यातून घोडबंदर व इतर खाडीमध्ये होतो. शहरात एकूण 155 कच्चे/पक्के नाले आहेत. सन 2020-21 मध्ये नालेसफाईकरीता काढलेली निविदा मे. एम.बी. ब्रदर्स यांना मंजूर केली असून एकूण वार्षिक खर्च रु.240.79 लक्ष इतका आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) घनकचरा व्यवस्थापनांतर्गत वार्ड सफाईसाठी स्थायी समिती सभा ठराव क्र.125 दि.9-3-2012 नुसार मंजूर केलेल्या दरांना प्रतिवर्ष 10% वाढ देऊन मंजूर केलेल्या दरांची सदर निविदेसमवेत तुलना केली असता डम्पर व मनुष्य पुरवठा यांचे उपरोक्त निविदेद्वारे मान्य केलेले दर खालीलप्रमाणे जास्त आहेत. महानगरपालिकेने निविदेचे दर निश्चिती करतांना चालू असलेल्या घनकचराच्या निविदेसमवेत दरांची तुलना केलेली दिसून येत नाही.

अ.क्र.बाब	सदर निविदेद्वारे मान्य केलेले दर (मे.एम.बी. ब्रदर्स)	घनकचरा व्यवस्थापनाच्या निविदेतील मान्य केलेले दर (मे.ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट प्रा.लि.)	जादा दिलेले दर
1 मॅन पावर	रु.1182/- प्रति दिवस	रु.1018.77 प्रति दिवस	रु.163.83 प्रति दिवस

सदर खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत. त्यामुळे सन 2020-21 मधील प्रमाणकांची उपरोक्त बाबीची जादा प्रदान रकमेची परीगणना करून योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

2) निविदेद्वारे प्राप्त झालेले विविध वाहन सामुग्रीचे भाडे दरांची तुलना महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण दरसूची, सार्वजनिक बांधकाम राज्य दरसूची किंवा प्रादेशिक परिवहन अधिकारी यांचेकडील मंजूर दरांशी करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली दिसून येत नाही.

3) खालील विवरणपत्रानुसार सन 2021-22 वर्षाचे नालेसफाईचे मंजूर दर हे सन 2018-19, सन 2019-20 व सन 2020-21 वर्षाच्या नालेसफाईच्या मंजूर दरापेक्षा कमी दिसून येत आहेत. त्यामुळे सन 2018-19, 2019-20 व 2020-21 वर्षाचे नालेसफाईचे दर मंजूर करतांना निविदा खरेदी समितीने बाजारभावांशी तुलना व्यवस्थित केली नसल्याचे

दिसून येत आहे.

अ. क्र.	मशिनरी प्रकार	सन 2021-22 चे मान्य केलेले दर	सन 2020-21 चे मान्य केलेले दर	सन 2019-20 चे मान्य केलेले दर	सन 2018-19 चे मान्य केलेले दर
A1	प्रोक्लेन मशिन 200	रु.1,800/- प्रति तास	रु.2,296/- प्रति तास	रु.2,050/- प्रति तास	रु.2,296/- प्रति तास
A2	प्रोक्लेन मशिन विथ बोट	रु.2,100/- प्रति तास	रु.2,596/- प्रति तास	रु.2,300/- प्रति तास	रु.2,596/- प्रति तास
A3	जेसीबी मशिन	रु.925/- प्रति तास	रु.1,257/- प्रति तास	रु.1,100/- प्रति तास	रु.1,257/- प्रति तास
B1	डम्पर	रु.5,000/- प्रति शिफ्ट	---	रु.6,500/- प्रति शिफ्ट	रु.7,016/- प्रति शिफ्ट
B2	टोरास	रु.7,400/- प्रति शिफ्ट	रु.10,271/- प्रति शिफ्ट	रु.9,000/- प्रति शिफ्ट	रु.10,271/- प्रति शिफ्ट
B3	हायड्रा मशिन	रु.875/- प्रति तास	रु.1035/- प्रति तास	रु.900/- प्रति तास	रु.1,306/- प्रति तास
B4	क्रेन मशिन	----	---	रु.4,000/- प्रति तास	रु.5,192/- प्रति तास
B5	जेटींग मशिन	----	---	रु.25,000/- प्रति तास	रु.35,000/- प्रति तास
B6	सेव्हर सुकर मशिन	----	रु.34,500/- प्रति तास	रु.30,000/- प्रति तास	रु.40,000/- प्रति तास
C	मनुष्य पुरवठा	रु.999/- प्रति दिवस	रु.1182/- प्रति दिवस	रु.1075/- प्रति दिवस	रु.1104/- प्रति दिवस

सन 2020-21 मध्ये मौजे उत्तन घनकचरा प्रकल्प या ठिकाणी टाकाण्यात येणारा कचरा हवारी करणे कामी मे गणेश अर्थ मुव्हींग कंपनी यांना महानगरपालिका पत्र क्र.194 दि.22-9-2016 नुसार आदेशित केलेले आहे व त्यानुसार देयके अदा केलेली आहेत. यामध्ये नमूद केलेले दर व या निविदेद्वारे मे.अशापूरा कन्स्ट्र. यांना मंजूर केलेले दर यामध्ये खालील विवरणपत्रानुसार तफावत दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदा समितीने महानगरपालिकेमध्ये चालू असलेल्या दुसऱ्या निविदेतील यंत्रसामुग्रीच्या भाडे दरासमवेत तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न करता जादा दर मंजूरी केले आहेत याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	मशिनरी प्रकार	या निविदेद्वारे मे. आशापूरा कन्स्ट्र.	घनकचरा हवारी करणेसाठी मे. गणेश अर्थ

		यांना मान्य केलेले दर	मुव्हींग कंपनी यांना मान्य केलेले दर
A1	प्रोक्लेन मशिन 200	रु.2,296/- प्रति तास	रु.1,600/- प्रति तास
A3	जेसीबी मशिन	रु.1,257/- प्रति तास	रु.990/- प्रति तास
B2	टोरास	रु.10,271/- प्रति शिफ्ट	रु.750/- x8 तास = रु.6,000/- प्रति शिफ्ट

3) प्रसिध्द केलेल्या निविदेतील अट क्र.8 व करारनाम्यातील अट क्र.28 नुसार निविदाकारांनी ठेक्याच्या कालावधीत Risk Insurance Policy काढणे बंधनकारक आहे. परंतु सदर ठेक्याची विमा पॉलीसी काढलेली दिसून येत नाही.

4) महानगरपालिकेने प्रचलित सा.बां. विभाग/महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरण यांचे दरसूचीनुसार खोदाई व वाहतुकीचे दर घेऊन त्यानुसार अंदाजपत्रक तयार करणे आवश्यक होते. तसेच प्रति दिन वाहन भाडे प्रमाणे नालेसफाईसाठी होणारा वार्षिक खर्च व सदर अंदाजपत्रकानुसार होणारा वार्षिक खर्च याची तुलना करून नालेसफाईची कामे करतांना प्रति घनमीटर खोदाईनुसार निविदा काढणे किंवा प्रति दिन वाहन भाडेनुसार निविदा काढणे फायद्याचे राहिल याबाबत महानगरपालिकेने अभ्यास न करता भाड्याने वाहन व मनुष्यबळ घेणेची निविदा काढलेली आहे.

5) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.2 नुसार नालेसफाई कामातून निघालेला गाळ/माती/कचरा टाकण्यासाठी खाजगी जागा उपलब्ध करून सदर जागेच्या मालकीचे कागदपत्रे व मालकाचा ना हरकत दाखला मंजूर कार्यदिश दिल्यानंतर 7 दिवसात महानगरपालिकेस सादर करणे बंधनकारक आहे. तसेच ज्या ठिकाणी नाल्यातून निघालेला गाळ, माती, कचरा टाकण्यात येईल, त्याचे नियमित फोटो व व्हिडीओ चित्रीकरण करून सादर करणे बंधनकारक आहे. परंतु मे. आशापूरा कन्स्ट्र. यांनी निघालेला गाळ टाकण्याचे फोटो व व्हिडीओ यांचे अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

7) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.12 नुसार नालेसफाईबाबत महानगरपालिकेने कंत्राटदारास चलन ठरवून देणे आवश्यक आहे. सदर चलनावर दररोज केलेल्या कामाबाबत स्वच्छता निरीक्षक / संबधित नियंत्रण अधिकारी यांची स्वाक्षरी घेणे आवश्यक आहे. परंतु अशाप्रकारे चलने लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

8) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.19 नुसार कंत्राटदाराने नालेसफाई काम सुरु होण्यापूर्वी, काम चालु असतांना व काम पूर्ण झाल्यानंतर कामाचे दररोज फोटो व छायाचित्रण देयकासमवेत सादर करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे देयकासमवेत जोडलेले नाहीत.

9) सन 2020-21 मध्ये डम्पर, क्रेन मशिन, जेटींग मशिन यांचा निविदेमध्ये समावेश केलेला नाही. सन 2018-19 व 2019-20 मध्ये देयकांची तपासणी करतांना डम्परचा वापर मोठ्या प्रमाणात दिसून येत आहे. त्यामुळे सन 2020-21 मध्ये नालेसफाईतील गाळ कशाद्वारे वाहतुक केला याबाबत अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

10) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2019/प्र.क्र.13/कामगार-8 दि.22-2-2019 नुसार

सदर निविदेच्या करारनाम्यामध्ये नालेसफाईसाठी पुरविण्यात आलेल्या मजूरांना किमान वेतन कायद्यानुसार मासिक वेतन प्रदान करणे, त्यांचा भविष्य निर्वाह निधी, इ.एस.आय.सी.(विमा) व व्यवसाय कर यांचा भरणा दरमहा करणेबाबत कोणतीही अट नमूद केलेली नाही. तसेच देयकांसमवेत मागील महिन्याच्या भविष्य निर्वाह निधी, इ.एस.आय.सी.(विमा) व व्यवसाय कर भरणा केलेबाबत व मासिक वेतन बँक खात्यावर अदा केलेबाबत अभिलेखे जोडले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.117 दि. 17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 107, Hmm No : 117)

34 मिरा भाईंदर महानगरपालिका मुख्य कार्यालय इमारतीमध्ये दैनंदिन साफसफाई करीता हाऊस किपिंग नेमणेतील अनियमिततांबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका मुख्य कार्यालय इमारत दैनंदिन साफसफाई करीता हाऊस किपिंग नेमणेची निविदा मे सिटीझन अलाईड सर्विसेस यांना मंजूर केली असून प्रभाग कार्यालये 1/2/3/4/5/6, आयुक्त बंगला, महापौर निवास, महिला भवन इ. इमारतीमध्ये दैनंदिन साफसफाई करीता हाऊस किपिंग नेमणेची निविदा मे आर्क इन्फोसोफ्ट यांना मंजूर केलेली आहे. सदर कामावर एकूण रु.4,34,01,369/- इतका खर्च झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) उपरोक्त कामासाठी कार्यदिश दि 09-09-2019 पासून वेळोवेळी मुदतवाढ देऊन दि 11-06-2021 पर्यंत मे.सिटीझन अलाईड सर्विसेस यांनी मिरा भाईंदर महानगरपालिका मुख्य कार्यालय इमारतीमध्ये दैनंदिन साफसफाई करीता हाऊस किपिंग काम केले आहे. त्यांना स्वच्छता कर्मचारी व पर्यवेक्षक यांना रु 1007 / 8 तास साठी बांधकाम विभाग अंदाजपत्रकानुसार दर मंजूर केला आहे. सदर अंदाजपत्रक दर परिगणना खालील प्रमाणे केली आहे

Basic(mwa)	11500
DA	4760
wages	16260
Wages amount	813
HRA ON 5% ON NO 3 AS PER WORKMAN	17073

MINIMUM HRA ACT 1983	
GROSS AMT	2134
PF13.36% EPF ACT 1952	555
ESIC 4.75% ESIC ACT 1948	1354
LEAVE ENCASHMENT	782
MLWF AS OER MAH WELFARE BOARD	6
TOTAL	21904
ADMINISTRATIVE CHARGES AND PROFIT 10%	2190
EQUIPMENT UNIFORM SWEEPING MATERIAL	2100
TOTAL	26194
PER DAY LIABILITY	1007

त्यानंतर दि 07-06-2021 ते फेब्रुवारी 2023 पर्यंत मे.आर्क इन्फोसोफ्ट यांनी वरील साफसफाई कामे पाहिली आहे. त्यांना कर्मचारी साठी खालील प्रमाणे किमान वेतन आयोग प्रमाणे दर देण्यात आला आहे. रु 905 प्रती स्वच्छता कर्मचारी प्रती दिन रु.972/- प्रती पर्यवेक्षक प्रती दिन दर मंजूर करण्यात आला आहे. यावरून असे दिसून येते की बांधकाम विभाग यांनी ज्यादा दर परिगणना करून अदा केल्याने मत्तेदार यांना ज्यादा रक्कम प्रदान करावी लागली आहे.

2) उपरोक्त कामाची निविदा ब-2 प्रसिद्धी करून मे.सिटीझन अलाईड सर्विसेस यांना कार्यादेश देण्यात आला आहे. परंतु निविदा प्रसिद्ध करताना इष्टांकानुसार मजूर पुरवठा न केल्यास तसेच काम समाधानकारक नसल्यास दंड बाबत तरतूद निविदा /करारनामा मध्ये केली नाही.

3) याशिवाय निविदा मागविताना दर बाबत प्रती मजूर प्रती दिन उल्लेख नसल्याने प्राप्त निविदा मध्ये खालील प्रमाणे दर प्राप्त झाले आहे.निविदा प्रसिद्ध करताना प्रती मजूर दर प्रमाणे दर मागविणे आवश्यक होते तसेच महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग 8 महाराष्ट्र शासन 2017 दि 5 जानेवारी 2017 रोजीची राजपत्र -50 किंवा त्यापेक्षा जास्त मजूर पुरवठा करावयाचा असल्यास लेबर लायसन्स आवश्यक असताना ते प्राप्त न करता तसेच मनपा अंतर्गत इतर विभाग यांनी दिलेली किमान वेतन दर न देता त्यामध्ये बांधकाम विभागाने ज्यादा दर अंदाजपत्रक तयार करून दर निश्चिती केली आहे.

SR NO			सिटीझन	EXIMIUS MANAGEMENT	Shree Swani Samarath and Hospitality put ltd	Negotiable rate

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

			अलाईड सर्विसेस	PVT LTD		
1	स्वच्छता कर्मचारी	Qty	Rate	Rate	Rate	
	स 7 ते दु 4	1	1200	23190	16550	1007
	स 10 ते साय 7	1	1200	23190	16550	1007
2	पर्यवेक्षक					
	स 7 ते दु 4	1	15400	339365	188986	1007
	स 10 ते साय 7	1	6600	145442	809994	1007

4) मे. सिटीझन अलाईड सर्विसेस यांना कार्यकारी अभियंता (सा बा) यांचे कार्यदेश जा क 341 /दि 09-09-2019 मध्ये मुख्य कार्यालय दैनंदिन सफाई उल्लेख आहे. परंतु किती मजूर पुरवठा करावयाचा याबाबत उल्लेख नाही. त्यामुळे मत्केदार यांनी किती मजूर पुरवठा केला व त्यावर किती खर्च झाला याबाबत महिना निहाय /वर्षानिहाय आकडेवारीसह अहवाल प्राप्त झाले नाहीत.

5) मत्केदार मे. सिटीझन अलाईड सर्विसेस यांना अदा केलेली व तपासणी केलेली निवडक प्रमाणके खालील प्रमाणे

अनु क्र	प्रमाणक क्र /दि /रकम	कालावधी	स्थुळ रकम	आयकर 2%	SD 2%	निव्वळ रकम	दर x no of working
1	205/31-03-2021	01-12-2020 ते 31-12-2020	584060	11681	11681	560698	1007 x 580
2	203/31-03-2021	01-11-2020 to 30-11-2020	546801	10936	10936	524929	1007 x 543
3	205/31-03-2021	01-10-2020 to 04-11-2020	352450	7049	7049	338352	Ward no 1 Oct 2020 1007x 310 =312170 1 nov to 4 nov =1007x

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

							40=40280
4	205/31-03-2021	01-09-2020 to 30-09-2020	565934	11319	11319	543296	1007x562
5	205/31-03-2021	01-10-2020to 31-10-2020	590102	11802	11802	566498	1007x586
6	205/31-03-2021	01-09-2020 to 30-09-2020	302100	6042	6042	290018	1007x300

उदा. प्रमाणक क्र 205/31-03-2021/584060 तपासणी केली असता दैनंदिन इष्टांक कर्मचारी 22 नमूद असताना मत्केदार यांनी खालील प्रमाणे दैनंदिन पुरवठा केला आहे.

दिनांक	मजूर पुरवठा	दिनांक	मजूर पुरवठा	दिनांक	मजूर पुरवठा
01/12/2020	22	11/12/2020	21	21/12/2020	22
2/12/2020	21	12/12/2020	21	22/12/2020	21
3/12/2020	20	13/12/2020	2	23/12/2020	21
4/12/2020	22	14/12/2020	22	24/12/2020	22
5/12/2020	22	15/12/2020	22	25/12/2020	20
6/12/2020	2	16/12/2020	21	26/12/2020	21
7/12/2020	21	17/12/2020	20	27/12/2020	2
8/12/2020	21	18/12/2020	21	28/12/2020	22
9/12/2020	20	19/12/2020	22	29/12/2020	21
10/12/2020	22	20/12/2020	2	30/12/2020	20
				31/12/2020	21

उपरोक्त प्रमाणे इष्टांक नुसार मजूर पुरवठा न करणेबाबत, दंड आकारणी न करणे, तसेच कंत्राटी कर्मचारी बायोमेट्रीक हजेरी न नोंदविणे व मनपा अंतर्गत एकूण साफसफाई कर्मचारी व कंत्राटी कर्मचारी बाबत अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

6) विशेष महासभा ठराव क्र.103 दि 28-03-2018 अन्वये रु.15 लाख अंदाजित खर्च गृहीत धरून प्रशासकीय मान्यता असताना त्यावर वरील निवडक प्रमाणके तपासणी केली असता ज्यादा खर्च झाल्याचे दिसून येते. त्यामुळे एकूण खर्च किती व ज्यादा खर्चाबाबत सुधारीत प्रशासकीय मान्यता व अर्थसंकल्पीय तरतुदीबाबत अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

7) मत्केदार यांना किमान वेतन प्रमाणे दर निश्चिती बांधकाम विभाग अंदाजपत्रक नुसार केली असताना त्यामध्ये

निविदा कलम 11 नुसार 10 % वाढ का करण्यात आली याबाबत अहवाल प्राप्त झाला नाही.

8) केंद्र सरकार वित्त विभाग नोटीफिकेशन 12/2017 केंद्रीय वस्तु व सेवा कर ॲक्ट 2017 दि.28-06-2017 मध्ये चाप्टर 99 मध्ये नमूद केल्यानुसार मनपा मार्फत सेवा पुरवली जात असेल ज्याचा उल्लेख आर्टिकल 243W मधील 12 शेड्युलड मध्ये नमूद केल्यानुसार सार्वजनिक आरोग्य, साफसफाई, घनकचरा व्यवस्थापन ई. सेवांना केंद्रीय वस्तु व सेवा कर ॲक्ट 2017 करातून वगळण्यात आले आहे. त्यानुसार मनपा घनकचरा व्यवस्थापन कामास GST लागू नाही असे असताना निविदा कलम 10 मध्ये GST charges 18% will be extra अशी अट का समाविष्ट केली याबाबत अहवाल प्राप्त झाला नाही.

9) बांधकाम विभाग टिपणी दि 04-08-2018 नुसार यापूर्वी सार्वजनिक आरोग्य विभाग मार्फत दैनंदिन साफसफाई करीता 14 स्थायी साफसफाई कामगार नेमणूक करण्यात आलेली होती. त्यावर सरासरी रु 40,000/- प्रती महिना नुसार रु 5,60,000/- खर्च होऊनही साफसफाई होत नसल्याने निविदा प्रसिद्ध करून कंत्राटी सफाई नेमण्यात आले. तसेच सार्वजनिक आरोग्य विभाग टिपणी दि 10-12-2019 वर कार्यकारी अभियंता यांच्या शेरा नुसार मनपा मुख्य कार्यालय मध्ये एकूण 22 कायम सफाई कर्मचारी काम करीत होते. त्यांच्या वेतनावर एकूण रु 7.21 लाख मासिक खर्च होत होता. त्यानंतर कंत्राटी 22 सफाई कर्मचारी यांचेकडून तेच काम रु 6.50 लाख मासिक खर्च होत आहे. त्यामुळे साफसफाई खूपच चांगली होत आहे. यावरून मनपा अंतर्गत एकूण स्थायी साफसफाई कर्मचारी किती, त्यांचेकडून काम करून घेण्याची जबाबदारी कोणाची, तसेच कंत्राटी कर्मचारी नेमल्यानंतर स्थायी सफाई कर्मचारी याना कोणते काम देण्यात आले. तसेच एकूण कंत्राटी व स्थायी सफाई कर्मचारी वरील खर्च कमी झालेबाबत अहवाल प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.121 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 111, Hmm No : 121)

35 शौचालय साफसफाई कामातील अनियमिततांबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	32544720.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

1) विशेष स्थायी समिती सभा दिनांक- 09/05/2017 प्रकरण 19 ठराव 19 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे एका कर्मचार्याने 30 सीट शौचालय साफसफाई करावयाची आहे.

2) कार्यदेश-मनपा/ साबां/कार्या.197/2017-18 दिनांक 22/06/2017 मे. वाल्मिकी सेवा मंडळ मुदत 01/07/2017 ते 30/06/2020 - 16 ठिकाणे -कार्यकारी अभियंता (साबां) यांनी देलेला ठेका, हा ठेका सदर कामसंबंधी तक्रारी प्राप्त होत

असल्याने मनपा/आरोग्य/56/2019-20 दिनांक -19/06/2019 ने 24/06/2019 पासून उपआयुक्त (आरोग्य) यांनी रद्द केला आहे.

3) जा. क्र. मनपा/आरोग्य/निविदा/25/2018-19 दिनांक- 23/08/2018 निविदेस मुदत वाढ 27/08/2018 पर्यंत त्यानुसार प्राप्त निविदाकार

अ. क्र.	कामाचे स्वरूप	सर्वात कमी दाराचे निविदाधारक व त्यांचे निविदेतील दर
1	शौचालय ठिकाणी मनुष्यबळ नेमून	10 सीट पर्यंत स्वच्छतागृह मे. गणेश सेवा मंडळ रु- 44000 प्रति स्वच्छतागृह/प्रती महिना
2	साफसफाई करणे, कामाकरिता लागणारे साहित्य, सामुग्री उदा. बादली, खराटा, हँड ग्लोवज, मास्क, बूट, दुर्गंधनाशक, अँसिड, फिनाईल, युनिफॉर्म, साबण, वापर करून	11 ते 20 सीट स्वच्छतागृह मे. ओम साई समाज सेवा मंडळ मे. सर्वलोक विकास सेवामंडळ रु- 45000 प्रति स्वच्छतागृह/प्रती महिना
3	23 तास निगा देखरेख करणे, शौचालय वापरासाठी नीटनेटके व स्वच्छ ठेवणे व शौचालयाचे दैनंदिन संचालन करणे	20 ते 30 सीट स्वच्छतागृह मे. वाल्मिकी सेवा मंडळ रु- 45300 प्रति स्वच्छतागृह/प्रती महिना
4		30 पेक्षा जास्त सीट स्वच्छतागृह मे. ओंसाई समाज सेवा मंडळ रु- 46000 प्रति स्वच्छतागृह/प्रती महिना

वरील तपशिलातील क्रमांक- 2 चे 2 निविदाकार व क्रमांक 4 चा 1 निविदाकार यांनी सदर काम करण्यास नकार दिला असे, 12/02/2019 च्या सार्व.आरोग्य विभागाच्या टिपणीत नमूद आहे. सदर निविदाकाराकडून जमा असलेली अनामत रक्कम जप्त करण्यात आली किंवा कसे याबाबतची माहिती तपशिलात नमूद नाही.

4) निविदा दिनांक 07/12/2017 नुसार देण्यात आलेल्या कार्यदिश जा. क्र. मनपा/आरोग्य/14/2019-20 दिनांक 06/07/2019 हा कार्यदिश तक्रारीमुळे जा. क्र. -मनपा/आरोग्य/161/2019-20 दिनांक-17/12/2019 ने रोजी वॉर्ड क्रमांक- 1 मधील 755 सीटस शौचालय साफसफाई चा मे. वाल्मिकी सेवा मंडळाचा ठेका रद्द करण्यात आला आहे.

5) वरील क्रमांक 3 येथे नमूद केल्याप्रमाणे तक्रारीमुळे मे. वाल्मिकी सेवा मंडळाचा ठेका 24/06/2019 पासून रद्द केलेल्या असताना, पुन्हा त्याच ठेकेदारास काम देण्याचे प्रयोजन काय ? याबाबत संबंधित ठेकेदारावर कोणती कार्यवाही करण्यात आली याचा अहवाल लेखपरीक्षणास अप्राप्त आहे.

6) मनपा/आरोग्य/180/2019-20 दिनांक 01/01/2020 ने मे. वाल्मिकी सेवा मंडळ व मे. लोकसेवा नागरी सेवा सहकारी सेवा संस्था यांना कंत्राटी कामगारांची नावांची यादी व पी.एफ. व ई.एस.आय.सी. भरणा केल्याची चलने

सादर करण्यास अवगत केले होते तथापि सदर सेवा पुरवठादारांनी अशी पी.एफ. व ई.एस.आय.सी. भरणा केल्याची चलने व मजुरांच्या नावांची यादीसह पगार बँकेत जमा केल्याबाबतचे बँक स्टेटमेंट सादर केल्याचे नस्तीत आढळून आले नाही.

7) मनपा/आरोग्य/14/2019-20 दिनांक-06/07/2020 या कार्यदिशात 17/06/2019 रोजीच्या आयुक्तांच्या मंजूरीने 24/06/2019 पासून 11 संस्थांना दिलेला ठेका रद्द करण्यात आला होता तथापि बांधकाम विभागाकडील नवीन निविदा अंतिम होईपर्यंत मा. आयुक्त यांचे आदेश दिनांक- 04/07/2019 रोजीच्या मंजूरीनुसार मे. वाल्मिकी सेवा मंडळाचा ठेका रद्द करण्यात आला आहे. तसेच 11 संस्था यापैकी 9 संस्थांनी काम करण्यास नकार दिला असल्यामुळे दिनांक- 15/06/2019 रोजीच्या करारनाम्यातील अटी व शर्ती दिनांक- 22/06/2017 रोजीच्या कार्यदिशातील मंजूर दरानुसार वाल्मिकी सेवा मंडळास एकूण 120 परिसरातील एकूण 2260 सीट शौचालय दुरुस्तीचे काम दिले आहे, याबाबत संबंधित वाल्मिकी सेवा मंडळाकडे पुरेसा मनुष्यबळ होते किंवा कसे याबाबत कोणताही लेखा उपलब्ध नाही.

7.1) महानगरपालिकेने शौचालय साफसफाईचे काम करणाऱ्या 11 संस्थांना दिलेला ठेका रद्द करून पुन्हा त्यांनाच लगेच काम करण्यास सांगणे किंवा काम पूर्ववत चालू ठेवण्यास सांगितल्याचे दिसून येत आहे.

7.2) एकूण 11 संस्थांपैकी 9 संस्थांनी नकार दिला आहे. याबाबत त्यांचे अनामत जप्त केली किंवा कसे याबाबत नस्तीत माहिती उपलब्ध नाही, तरी आता संबंधित संस्थेची अनामत जप्त करून त्यांचे योग्य ती कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

7.3) सार्व. आरोग्य विभाग जा. क्र. मनपा/आरोग्य/76/2020-21 दिनांक- 05/06/2020 नुसारच्या आदेशात नमूद शौचालय सफाई कामगार हजेरी रजिस्टर, दैनंदिन अहवाल, कामगार उपस्थित असल्याचे फोटो (Geo Tag) , शौचालय सफाई वाढीव कामगार पुरवठा हजेरी रजिस्टर, सफाई वाढीव कामगार उपस्थित असल्याचे फोटो (Geo Tag) नस्तीत आढळून आले नाहीत.

7.4) मे. लोकसेवा नागरी सेवा सहकारी संस्था यांना किती शौचालये विभागून साफसफाई करण्यासाठी देण्यात आली याची यादी नस्तीत जोडण्यात आली नाही.

7.5) सदर दोन ठेकेदारांना प्रत्येक महिन्याला मुदत वाढ 04/11/2020 पर्यंत देण्यात आलेली आहे याकालावधीत या 2 दोनच ठेकेदारांनी शौचालय साफसफाईचे काम केले आहे मात्र या कालावधीत कोणत्याही शौचालय साफसफाईबाबतच्या तक्रारी आल्याचे दिसून येत नाही. नस्तीत तश्या तक्रारीच्या प्रती आढळून आल्या नाहीत. यावरून सदरचे ठेकेदार मनपाने दिलेल्या आदेशानुसार व अटी व शर्तीनुसार काम करत असताना त्यांचा ठेका रद्द करणे अशी कार्यवाही केल्याचे दिसून येते.

8) जा. क्र. मनपा/आरोग्य/205/2020-21 दिनांक-06/11/2020 नुसार मे. वाल्मिकी सेवा मंडळ व मे. लोकसेवा नागरी सेवा सहकारी संस्था यांचा ठेका दिनांक 05/11/2020 पासून रद्द करण्यात आला आहे, तसेच जा. क्र. 204 दिनांक- 06/11/2020 नुसार मे. सिटीझन अलाइड सर्विसेस यांचा वॉर्ड क्र- 1 साठी दिनांक- 17/12/2019 रोजी देण्यात ठेका

दिनांक- 05/11/2020 पासून रद्द करण्यात आला आहे.

9) सार्व. आरोग्य विभागाकडील टिपणी क्रमांक- 01 दिनांक- 06/11/2020 मध्ये जा. क्र. मनपा / साबां/ कार्या/ 237/2020-21 दिनांक-03/11/2020 रोजीचा मे. शाईन मॅटेनन्स सर्विसेस प्रा. लि. यांना दिलेला कार्यदिशाबाबत व ठेका निवडीबाबतच्या निविदा प्रसिद्धी, आलेले सेवा पुरवठादार, व त्यानुषंगाने आवश्यक सर्व लेखे लेखापरीक्षणास अप्राप्त आहेत.

10) जा. क्र. मनपा/आरोग्य/249/2020-21 दिनांक- 23/10/2020 यांचे पत्रानुसार बांधकाम विभागस दिलेल्या पत्रात खालीलप्रमाणे सेवा पुरवठादार व शौचालय संख्या व कामगार संख्या याची माहिती आहे. व प्रती 30 सीट करिता 01 कामगार याप्रमाणे प्रती कामगार प्रति महिना रु- 29040 आहे.

अ. क्र.	संस्था	सीटस संख्या	कामगार संख्या
1	मे. लोकसेवा नागरी सेवा संस्था सहकारी संस्था	1172	39
2	मे. वाल्मिकी सेवा संस्था	1891	63
3	मे. सिटीझन अलाइड सर्विसेस	304	10
	एकूण	3367	112

14 वा वित्त आयोग प्रमाणक-3 दिनांक 4/5/2018 च्या देयकासोबतच्या दिनांक 10/01/2018 टिपणीमध्ये निविदा शर्तीमधील अट क्रमांक- 24 नुसार दर महिन्यात देयक सादर करताना कामगारांचे पी.एफ. व ई.एस.आय.सी. भरणा केल्याचे कागदपत्रे देयकासोबत सादर करणे आवश्यक असताना, ठेकेदाराने The Employees Provident Funds and Miscellaneous Provision Act 1952 नुसार P.F.लागू होत नाही.तसेच एक संस्थेमध्ये 20 पेक्षा जास्त कामगार असल्यास नियमाने कामगार विमा लागू होतो परंतु आमच्या संस्थेमध्ये 16 कामगार आहेत. तर कामगार विमा व फंड लागू होत नाही. म्हणून तो विमा व फंड रद्द करण्यात यावा असे नमूद केले आहे.तथापि उपरोक्त नमूद तक्ता मधील तपशीलानुसार वरील दोन सेवा संस्थाकडे 20 पेक्षा जादा मंजूर असल्याने कामगारांचे पी.एफ. व ई.एस.आय.सी. भरणा करणे आवश्यक आहे.

10.1) जा. क्र. मनपा/आरोग्य/249/2020-21 दिनांक- 23/10/2020 यांचे पत्रानुसार एकूण 3367 इतकी शौचालय सीटस संख्या नमूद आहे खालील नमूद 11 सेवा पुरवठादार यांना माहे जून 2019 मध्ये दिलेल्या कार्यदिशानुसार एकूण शौचालय संख्या 3405 असताना 38 सीटस जादा दाखवण्याचे प्रयोजनाबाबत योग्य त्या लेख्यासह अनुपालन सादर करण्यात यावे. अन्यथा माहे जून 2019 मधील खालील तक्ता मध्ये नमूद केल्या प्रमाणे शौचालय संख्या 3405 साठी 116 मंजूर व 23/10/2020 मधील माहितीनुसार 3367 सीटस साठी 112 मंजूर यातील फरक 4 मंजुरांचा येतो. 38

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

सीट वाढवून दाखवल्यामुळे 4 मजुरांच्या मजुरीपोटीअदा केली गेलेली माहे जून 2019 ते 05/11/2020 पर्यंतची परिगणना करून रकमा वसूल करण्यात याव्यात.

अ. क्र	नाव	ठेका रद्द दिनांक	आदेश	शौचालयांची संख्या	शौचालयातील सीट संख्या	उपरोक्त देयकानुसार मजूर संख्या
1	मे वाल्मिकी सेवा मंडळ	24/06/2019	56/2019-20 दिनांक- 19/06/2019	16	257	9
2	मे. लोकसेवा	24/06/2019	62/2019-20 दिनांक- 19/06/2019	16	396	13
3	मे. जनसेवा	24/06/2019	59/2019-20 दिनांक- 19/06/2019	16	347	12
4	मे. जनशक्ती	----	59/2019-20 दिनांक- 19/06/2019	16	314	11
5	मे. सर्वलोक	----	54/2019-20 दिनांक- 19/06/2019	16	284	10
6	मे. श्री-गणेश	----	55 /2019-20 दिनांक- 19/06/2019	16	218	8
7	मे. नागरिक सेवा संघ	----	52 /2019-20 दिनांक- 19/06/2019	16	349	12
8	मे. आदर्श सेवा संघ	----	57 /2019-20 दिनांक- 19/06/2019	16	286	10
9	मे. लष्कर बहू	---	61/2019-20 दिनांक-	16	383	13

मिरा-भाईदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	उद्देशीय		19/06/2019			
10	मे. ओं साई समाज सेवा	----	53 /2019-20 दिनांक- 19/06/2019	16	222	08
11	मे कमलेश	----	60 /2019-20 दिनांक- 19/06/2019	16	349	10
					3405	116

11) खालीलप्रमाणे तक्त्यामधील नमूद शौचलयांची दुरुस्तीची कामे मोठ्या प्रमाणात सुरु असून ती धावती देयके असल्याचे दिसून येते त्यामुळे शौचलयांची साफसफाईचे ठेके देताना वगळण्यात आली आहेत किंवा कसे याबाबत तपशीलवार शौचलयांची माहिती अभावी पडताळणी करता आली नाही.

अ. क्र.	प्रमाणक- दिनांक	धावते देयक क्रमांक	ठेकेदार	दुरुस्तीचा दिनांक	कालावधी	शौचालय दुरुस्तीचे ठिकाण
1	2	3	4	5	6	7
1	16-30/03/2019	12 वे	न्यू फील्ड	5/02/2018 ते 19/09/201	7 महीने 14 दिवस	मिरारोड (पू) कांकिया येथील चिळसो उघडीचे दरवाजे दुरुस्तीचे काम
2	16-30/03/2019	16 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 17/10/2018	8 महीने 12 दिवस	भाईदर (प) उत्तान कराईपाडा उर्दू शाळा व मनपा शाळा क्र- 16, 17, 18,30 व 31 येथे शौचालय दुरुस्ती
3	16-30/03/2019	17 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 20/10/2018	8 महीने 15 दिवस	भाईदर (प) सुभाषचंद्र बोस मैदानातील स्वच्छतागृहाची दुरुस्ती करणे
4	--#39;#39;--	15 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 22/10/2018	8 महीने 17 दिवस	प्रभाग समिति क्र- 3 मधील विविध ठिकाणांवरील शौचालय दुरुस्ती

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

5	--#39;#39;--	13 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 26/10/2018	8 महीने 21 दिवस	प्रभाग समिति क्र- 2 मधील विविध ठिकाणांवरील शौचालय दुरुस्ती
6	--#39;#39;--	14 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 26/10/2018	8 महीने 21 दिवस	मिरारोड (पू)_प्रभाग समिति क्र-5 मधील विविध ठिकाणांवरील शौचालय दुरुस्ती
7	--#39;#39;--	23 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 27/12/2018	8 महीने 22 दिवस	पेणकरपाडा, रायकरवाडी, पांडुरंगवाडी, किसननगरी येथील शौचालयाचे नवीन बसवणे कामाचे दुरुस्ती
8	--#39;#39;--	24 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 27/12/2018	8 महीने 22 दिवस	प्रभाग समिति क्र- 6 अंतर्गत माशाचा पाडा व दाचकुल पाडा येथील शौचालय दुरुस्ती
9	--#39;#39;--	25 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 27/12/2018	8 महीने 22 दिवस	पेणकरपाडा शाळा क्र.14 , मिरा गाव शाळा क्र.20 , चेन शाळा क्र- 10 आणि पेणकरपाडा आरोग्य केंद्र मधील शौचालय दुरुस्ती
10	--#39;#39;--	28 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 27/12/2018	8 महीने 22 दिवस	भाईंदर पूर्व प्रभाग समिति क्र- 3 अंतर्गत येणाऱ्या शौचालयांची दुरुस्ती
11	--#39;#39;--	26 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 28/12/2018	8 महीने 23 दिवस	बी,एस,यू,पी, संक्रमण शिबिर शौचालय दुरुस्ती
12	--#39;#39;--	27 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 28/12/2018	8 महीने 23 दिवस	प्रभाग समिति क्र- 6 मधील मनपा चे कार्यालय व मनपाच्या शाळा येथील शौचालय दुरुस्ती
13	--#39;#39;--	1 ले	न्यू फील्ड	15/02/2019 ते 5/3/2019	21 दिवस	भाईंदर पूर्व केबिन रोड व हटकेश येथील श्री एव्हेन्यू चौकातील ई-टॉयलेट करित विद्युत पुरवठा व मोटर पंप व प्लंबिंग कामे करणे
14	19-30/03/2019	20 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 10/09/2018	7 महीने 5 दिवस	भाईंदर (प) प्रभाग समिति क्र.1 मधील प्रभाग क्र. 8 व 23 येथील शौचालयांची दुरुस्ती

15	--#39;#39;--	20 वे	न्यू फील्ड	05/02/2018 ते 25/09/2018	7 महीने 20 दिवस	कोठे काम चालू आहे नोंद नाही (मोघम) शौचलयांची दुरुस्ती करणे

12) महाराष्ट्र शासन, महाराष्ट्र राज्य सफाई कर्मचारी आयोग, शासन मरासकआ/पत्र क्र.215/07.08 दिनांक 10 जुलै 2007 व महाराष्ट्र शासन, नगरविकास, शासन परिपत्रक क्र. संकीर्ण 102003/प्र. क्र.169/03/नवि-27 दिनांक-1709/2003 शौचालय बांधणे/शौचलयांची स्वच्छता,देखभाल व दुरुस्ती/गटार बांधकाम व दुरुस्ती तसेच शौचालय बांधकामाला लागणारे स्वच्छता विषयक सर्व साहित्य खरेदी आदि कामाचे कंत्राट वाल्मिकी/मेहतर समाजातील सफाई कर्मचारी कुटुंबियांच्या शासन नोंदणीकृत सहकारी संस्था, सॅनिटरी मारत यांना प्रथम प्राधान्याने देण्यात यावे,असे स्पष्ट नमूद आहे. याबाबत संबंधित संस्था त्यांनाच कामे प्राधान्याने देण्यात आली असल्याबाबतचे लेखे नस्तीत जोडण्यात आलेले नाहीत.

13) निविदेतील अट 27 नुसार एका संस्थेस जास्तीत जास्त 15 स्वच्छतागृहे देण्यात येतील, मनपा हद्दीत एकूण 158 ठिकाणी 2453 सीटस असल्याची नोंद /माहिती आहे. यानुसार 2453 शौचलय सीट संख्या / प्रति मंजूर साफसफाई करण्याच्या सीटची प्रती दिन संख्या = प्रति दिन आवश्यक मंजुरांची संख्या 82 इतकी असताना देयकानुसार एकूण 116 मजुरांची देयके सादर करून $116 - 82 = 34$ मजुरांची प्रति माह रक्कम रु 24000 (1ले वर्ष) प्रमाणे रुपये- 816000×12 महीने = 9792000 व दुसरे वर्ष रक्कम रुपये- 26400×34 मजूर = 897600 प्रति माह प्रमाणे 12 महिन्याचे 10771200 व तिसरे वर्ष रकम रु- 29040×34 मजूर = रुपये 987360 x 12 महीने =11848320 अशी एकूण रक्कम रु- 32411520 जादा प्रदान झाले आहे.

14) खालील नमूद तक्ता मधील प्रमाणक क्रमांक 15- नुसार कमलेश मित्र मंडळ यांचे देयकात असमाधानकारक साफसफाई बाबत प्रति दिन आकारावयाची दंडाची रक्कम रु- 200 आहे, त्याप्रमाणे - 10 शौचालय 74 दिवस =740 दिवस होत असताना देयकावर हाताने एकूण लिहून फक्त 74 दिवसाचे 200 रुपये प्रमाणे- 14800 दंड वसूल केला आहे.प्रत्यक्षात 740 दिवसाचे प्रति 200 रुपये प्रमाणे 148000 इतका दंड वसूल करणे अपेक्षित होते. तरी कमी वसूल दंडाची रक्कम रुपये 133200 वसूल करण्यात यावे. .

प्रमाणक - दिनांक	रक्कम	सू. अ.	आयकर	जिएसटी	शासकीय विमा	का. क. उपकर	अतिरिक्त सुरक्षा अनामत 5 % (Pf व Esic)	दंड	निव्वळ रक्कम	ठेकेदार	कालावधी	युनिट	दर प्रती युनिट
629(1)	31680	633	7096	7096	3168	3168	15840		27485	मे.	1/11/2018	12	

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

28/3/2019	0	6						6	नागरिक सेवा संच	ते 30/11/2018		
629(2)	237600	4752	5322	4752	2376	2376	11880	206542	मे. वाल्मिकी सेवा मंडळ	1/11/2018 ते 30/11/2018	9	
629(3)	211200	4224	4731	4731	2112	2112	10560	183237	मे. गणेश सेवा मंडळ	1/11/2018 ते 30/11/2018	8	
629(4)	211200	4224	4731	4224	2112	2112	10560	183237	मे. ओं साई समाज सेवा संस्था	1/11/2018 ते 30/11/2018	8	
629(5)	264000	5280	5914	5280	2640	2640	13200	229046	मे. सर्वलोक विकास सेवा संच	1/11/2018 ते 30/11/2018	10	
629(6)	264000	5280	5914	5280	2640	2640	13200	600 229046	मे. आदर्श सेवा संच	1/11/2018 ते 30/11/2018	10	
629(7)	290400	5808	6505	5808	2904	2904	14520	2400 249551	मे. जनशक्ती सेवा संच	1/11/2018 ते 30/11/2018	11	26400
629(8)	343200	6864	7688	6864	3432	3432	17160	- 297760	मे. लष्कर बहू उद्देशीय	1/11/2018 ते 30/11/2018	13	

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

										सेवाभावी संस्था	8		
629(9)	316800	6336	7096	7096	3168	3168	15840	-	274856	मे. जनसेवा सुविधा संघ	1/11/2018 ते 30/11/2018	12	
15	264000	5280	5914	5280	2640	2640	13200	12000	217046	मे. कमलेश मित्र मंडळ	1/11/2018 ते 30/11/2018	10	
15	264000	5280	5914	5280	2640	2640	13200	14800	214880	मे. कमलेश मित्र मंडळ	1/12/2018 ते 31/12/2018		
15	211200	4224	4224	4224	2112	2112	10560		183744	मे. ओं साई समाज सेवा संस्था	1/12/2018 ते 31/12/2018		
15	343200	6864	6864	6864	3432	3432	17160	-	298584	मे. लष्कर बहू उद्देशीय सेवाभावी संस्था	1/12/2018 ते 31/12/2018		
15	316800	6336	6336	6336	3168	3168	15840		275616	मे. नागरिक	1/12/2018 ते 31/12/2018		

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

										सेवा संघ	8		
15	26400 0	528 0	5280	5280	2640	2640	13200		22968 0	मे. सर्वलोक विकास सेवा संघ	1/12/2018 ते 31/12/201 8		
15	21120 0	422 4	4224	4224	2112	2112	10560		18374 4	मे. गणेश सेवा मंडळ	1/12/2018 ते 31/12/201 8		
15	26400 0	528 0	5280	5280	2640	2640	13200	800 1 x 4 दिवस	22888 0	मे. आदर्श सेवा संघ	1/12/2018 ते 31/12/201 8		
15	31680 0	633 6	6336	6336	3168	3168	15840	800 1 x 4 दिवस	27485 6	मे. जनसेवा सुविधा संघ	1/12/2018 ते 31/12/201 8		
15	29040 0	580 8	5808	5808	2904	2904	14520	1600	25104 8	मे. जनशक्ती सेवा संघ	/12/2018 ते 31/12/201 8		
03 (14)	28800 0	576 0	6451	कपात नाही	2880	2880	14400	-	25562 9	मे. जनसेवा सुविधा संघ	1/01/2018 ते 31/01/201 8		
-- #39;#39; --	24000 0	480 0	5376	-- #39;#39; --	2400	2400	12000	-	21302 4	मे . आदर्श सेवा	-- #39;#39;- -		
-- #39;#39; --	19200 0	384 0	4301	-- #39;#39; --	1920	1920	9600	--	17041 9	मे. गणेश सेवा	-- #39;#39;- -		

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

-- #39;#39; --	28800 0	576 0	6451	-- #39;#39; --	2880	2880	14400	-	25562 9	मे. कमलेश	-- #39;#39;- -		
-- #39;#39; --	31200 0	624 0	6989	-- #39;#39; --	3120	3120	15600	--	27693 1	मे. लष्कर	-- #39;#39;- -		
17 (14)	34320 0	686 4	6864	6864	3432	3432	17160	-	29858 4	मे. लष्कर	1/2/2019 ते 28/2/2019		
	34320 0	686 4	6864	6864	3432	3432	17160	200 1 X 1	29858 4	मे.लोकसे वा	1/2/2019 ते 28/2/2019		
	21120 0	422 4	4224	4224	2112	2112	10560		18374 4	मे. ओं साई समाज	1/2/2019 ते 28/2/2019		
	31680 0	633 6	6336	6336	3168	3168	15840		27561 6	मे.नागरि क	1/2/2019 ते 28/2/2019		
	21120 0	422 4	4224	4224	2112	2112	10560		18374 4	मे.गणेश	1/2/2019 ते 28/2/2019		
	26400 0	528 0	5280	5280	2640	2640	13200		22968 0	मे.सर्वलो क सेवा संघ	1/2/2019 ते 28/2/2019		
	26400 0	528 0	5280	5280	2640	2640	13200		22968 0	मे. आदर्श सेवा संघ	1/2/2019 ते 28/2/2019		
	31680 0	633 6	6336	6336	3168	3168	15840		27561 6	मे.जनसे वा	1/2/2019 ते 28/2/2019		
	29040 0	580 8	5808	5808	2904	2904	14520	2000 2 x	25064 8	मे.	1/2/2019 ते		

								10		जनशक्ती	28/2/2019		
	23760 0	475 2	4752	4752	2376	2376	11880	-	20671 2	मे. वाल्मिकी सेवा	1/2/2019 ते 28/2/2019		

15) अट क्रमांक- 32 नुसार कामगारांची हजेरी बायो मेट्रिक पद्धतीने राहिल असे नमूद असून, हजेरीच्या बाबतचे अहवाल बायो मेट्रिक मधील अहवालाच्या प्रति नस्तीत जोडण्यात आलेल्या नाहीत.

16) अट क्रमांक- 33 नुसार दैनंदिन साफसफाई केल्याचे फोटो देयकासोबत जोडण्यात आलेले नाहीत.

तसेच प्रत्येक शौचालयांच्या दर्शनी भागी मिरा भाईंदर महानगरपालिका मोफत शौचालय अश्या ठळक अक्षरांचा फलक लावल्याचा फोटो नस्तीत जोडण्यात आलेला नाही.

17) शौचालय स्वच्छता बाबत संस्थाचालकांना ,बादली, खराटा, मास्क, हँड ग्लोवज, ॲसिड 150 मिली लीटर ,प्रति दिन प्रति सीट फिनेल 25 मिली लीटर प्रति दिन प्रति सीट , युनिफॉर्म मिळयाबाबचा साठा रजिस्टर व मनपा कडील साठा व विनियोग रजिस्टर लेखापरिक्षणास सादर करण्यात आलेले नाही,

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.122 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 112, Hmm No : 122)

36 मिरा भाईंदर मनपा कडील नगर रचना विभागाने महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग अधिसूचना दि 26-01-2016 मधील मुद्दा क्र 4.1.1. अन्वये जागा संपादित करताना जमीन मालकाने समतलीकरण व कुंपण करून न घेतलेबाबत, छाननी शुल्क वसूल न करणे व DRC प्रमाणपत्र अटी पूर्ण न केलेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 256109.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

1) महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग अधिसूचना दि 26-01-2016 मधील मुद्दा क्र 4.1.1. अन्वये जागा संपादित करताना जमीन मालकाने समतलीकरण व कुंपण करून दिल्यास पूर्ण TDR व न दिल्यास 1.85 किव्हा 2.85 याप्रमाणे देणे आवश्यक आहे. लेखापरीक्षण कालावधी सन 2018-2019 ते 2020-2021 मध्ये उपलब्ध करून दिलेल्या यादीनुसार जागा संपादित करून जागा मालकांना TDR देण्यात आला आहे त्यानुसार लेखापरीक्षण कालावधीत खालील काही

निवडक प्रकरणे तपासणी केली असता जागा मालकाकडून जमीन समतलीकरण व कुंपण करून न घेता पूर्ण TDR दिल्याचे नस्ती वरून आढळून आले.

Sr no	DRC no/year	Name of owner and	Area affected by Reservation Sqmt And survey no	DRC eligible Or Entilement of DR/ TDR (2times of land surrendered plus incentive FSI of 5% of surrendered land)	Scrutiny fee	Market value of land redy recknor OR ASR of land
1	570/2019	Mr Umakant Bhaurao vairy and others through POA Holder Mr navin popatlal SHAH and others shop no 2 Anjana Apt , building no 2 SV road Borivali (west) Mumbai 02 Architecture _Mr Avinash Mhatre	6559.88 sq mt Sno 31/1,32/4 at Ghodbandar	6559.88x2.05 =23447.75 sq mt	Rs 67239 Receipt no 90935/dt 07-03-2019	2018-2019 land rate -Rs 26030

वरील शासन निर्णय नुसार कार्यवाही झाल्याचे लेखा परीक्षणाची खात्री पटवावी अन्यथा खालील प्रमाणे रक्कम रु 256109 वसूल करून मनपा निधी मध्ये भरणा करणे आवश्यक आहे.

Sr no	SNO/HNO	Village	Area affected by Reservation sqmt	0.15 TDR	ASR Of Land	Amount RS	Remark
1	570/2019	For handing over of 60 m wide DP road reservation Sno 31/1,32/4 at Ghodbandar	6559.88	9.839	26030	256109	नस्ती सोबत संपादित क्षेत्रास जमीन समतलीकरण व कुंपण केल्याचे फोटो नाही केवळ

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

							वीटा व नामफलक फोटोआहे (टीप - वास्तुविशारद यांचे पत्र दि 15-02-2019 नुसार समतलीकरण व कुंपण केल्याचे नमूद आहे)

2) सन 2018-2019 ते 2020-2021 निवडक TDR प्रकरणे तपसणी केली असता छाननी शुल्क घेतल्याची पावती नस्तीसोबत नाही.

Sr no	DRC no/ YEAR	SR no	Area affected by Reservation Sqmt And survey no	DRC eligible Or Entilement of DR/TDR (2times of land surrendered plus incentive FSI of 5% Of surrendered land)	Scrutiny fee	Amount RS	Remark
1	575/2019- 2020	131/2,3 130/11 60 मि रुंद वियो रस्त्याने बाधीत जागेचे DRC देणे	430 sq mt	881.50	960 sqmt x Rs5	4800	छाननी शुल्क पावती नाही
2	569/2018- 2019	S no 92(जुना) 13 (नवीन) याजागेतील 30 मिरुद मंजूर विकास योजना (DP रस्ता)		4783 sq mt	8717 x Rs 5	43585	छाननी शुल्क पावती नाही

		बनविणे -DRC देणेबाबत					

2) अ)मा आयुक्त यांनी पत्र जा क्र मि भा /मनपा /नर /7175/2018-2019 /दि 12-03-2019 रोजी मे मन वास्तुकोन एल एल पी याना मौजे महाजनवाडी स क्र (नवीन)13 , (जुना) 92 या जागेतील 30 मि रुदीचा मंजूर विकास योजना (डी पी रोड) बंवीनेसाठी प्रमाणपत्र क्र 569 (क्षेत्र 4783 चौ मि) साठी विकास हक्क प्रमाणपत्र देण्यात आले आहे त्यातील अट क्र 10 नुसार विकासकाकडून पूर्ण करण्यात आलेल्या रस्त्याचा दोष दायित्व कालावधी (Defect liability period) 5 वर्ष असल्यामुळे या कालावधीसाठी विकासकाने रस्त्याची देखभाल व दुरुस्ती मनपा निर्देश नुसार स्वखर्चाने करणे बंधनकारक राहिल असे नमूद असल्याने या याबाबत सदर रस्ता सुस्तीतीत असल्याचे त्याचप्रमाणे मनपा कार्यक्षेत्रात इतर रस्ता बांधकाम साठी देण्यात आलेली विकास हक्क प्रमाणपत्र चे अनुषंगाने विकासकाने केलेली सर्व कामे दोष दायित्व कालावधी सुस्थितीत असल्याचे प्रमाणित करावे.

ब) मे मन वास्तुकोन एल एल पी याना वरील विकास हक्क प्रमाणपत्र क्र 569 देताना भारतीय औद्योगिक संस्था (IIT) मुंबई यांचे रस्ता तपासणी अहवाल नस्तीस नाही

3) रवी डेवेलपर्स याना सिमेंट रस्ता बनविणे पोटी विकास हक्क प्रमाणपत्र क्र 517,530 ,537 ,538 ,543 ,555,537 ,564 ,573 व 599 देण्यात आले आहे त्यातील अट क्र 10 नुसार विकासकाकडून पूर्ण करण्यात आलेल्या रस्त्याचा दोष दायित्व कालावधी (Defect liability period)5 वर्ष असल्यामुळे या कालावधीसाठी विकासकाने रस्त्याची देखभाल व दुरुस्ती मनपा निर्देश नुसार स्वखर्चाने करणे बंधनकारक राहिल असे नमूद असल्याने या याबाबत सदर रस्ता सुस्तीतीत असल्याचे त्याचप्रमाणे मनपा कार्यक्षेत्रात इतर रस्ता बांधकाम साठी देण्यात आलेली विकास हक्क प्रमाणपत्र चे अनुषंगाने विकासकाने केलेली सर्व कामे दोष दायित्व कालावधीत सुस्तीतीत असल्याचे व त्यावर इतर मनपा निधी अथवा शासन निधी मधून खर्च न झाल्याचे प्रमाणित केले नाही

4) मनपा मिरा भाईंदर नगररचना विभागाने खालील विकास हक्क प्रमाणपत्र दिली आहेत.

अ)विकासक मे वास्तू कोन याना महाजन वाडी स क्र 13 (नवीन) 92 (नवीन) या जागेतील 30 मि रुदीचा मंजूर विकास योजना रस्ता डांबरीकरण साठी प्रमाणक क्र 569 (क्षेत्र 4783 चौ मि) देण्यात आले आहे त्यासाठी सन 2015-2016 रोजीच्या जिल्हा दरसूची नुसार सार्वजनिक बांधकाम विभाग रस्त्याचे मुल्याकन रु 82765973 धरून खालील प्रमाणे केले आहे 21630 क्षेत्रासाठी विकास हक्क प्रमाणपत्र दिली आहे.

=सदर रस्ता साठी एकूण खर्च /Ready Recknor प्रमाणे खुल्या जागेचे दर

=82765973/ 21630

=4783 चौ मि साठी विकास हक्क प्रमाणपत्र मा आयुक्त यांचे पत्र जा क्र 7175 /दि 12-03-2019 अन्वये देण्यात आले आहे.

ब) त्याचप्रमाणे सार्वजनिक बांधकाम विभाग यांचे पत्र दि 21-08-2015 नुसार बांधकाम क्षेत्र मुल्यांकन रु78335009 करून सदर मुल्यांकन नुसार 9693.92 चौ मि साठी मे रवी डेवेलपर्स यांना विकास हक्क प्रमाणपत्र 517 /दि 28-08-2015 नुसार देण्यात आले आहे.

क) मे. रवी डेवेलपर्स यांना मा.आयुक्त यांचे पत्र जा क्र 147 /दि 28-08-2020 अन्वये खालील 7 विकास हक्क दि 29-01-2016 च्या अधिसूचना प्रमाणे $TDR=A/B \times 1.25$ नुसार एकूण क्षेत्र 35109.29 चौ मि व बांधकाम मुल्य नुसार देण्यात आलेली एकूण क्षेत्र 12557.27चौ मि प्रमाणे दिली आहेत परंतु त्यामध्ये बदल करून त्याची परीगनना शासन अधिसूचना दि 29-01-2016 नुसार सुधारणा करून एकूण क्षेत्र 80734.25 चौ मी मधून यापूर्वी देलेली विकास हक्क प्रमाणपत्र क्षेत्र 47666.56 चौ मि वजा करून अतीरिक्त क्षेत्र 33067.60 चौ मि साठी विकास हक्क प्रमाणपत्र 599 मा आयुक्त यांचे पत्र पत्र जा क्र 147 /दि 28-05-2020 नुसार देण्यात आले आहे.

Sr no	विकास हक्क प्रमाणपत्र	वितरित केलेली क्षेत्र चौ मि	शेरा	विकासक
A	517 /दि 28-08-2015	9693.92 चौ मि	बांधकाम मूल्यानुसार	मे रवी डेवेलपर्स
B	530/29-04-2016	9729.72 चौ मि	TDR=A/B x 1.25 नुसार	मे रवी डेवेलपर्स
	537 ,538 /दि 06-08-2016	14345.63 चौ मि		
	543 /दि 10-08-2016	11033.94 चौ मि		
		35109.29 चौ मि		
C	555 /दि 07-08-2018	4817 चौमि	बांधकाम मूल्या नुसार	मे रवी

	557/दि 07-08-2018	2588.65 चौमि		डेवेलपर्स
	564 /दि 20-11-2018	822.85 चौमि		
	573 /दि 07-05-2019	4328.77चौमि		
		12557.27चौमि		
	Total B+C	47666.56 चौ मि		
	599/28-05-2020	33067.60	अतिरिक्त विकास हक्क प्रमाणपत्र टीप एकूण क्षेत्र 80734.25चौ मि वजा 47666.56 चौ मि =33067.60चौमि	मे रवी डेवेलपर्स

याबाबत विकासक मे वास्तूकोन यांना विकास हक्क प्रमाणपत्र 569 बांधकाम मूल्य नुसार देण्यात आली व मे रवी डेवेलपर्स यांना यापूर्वी बांधकाम मूल्य आधारीत विकास हक्क प्रमाणपत्र क्र 555/557/564/573 देण्यात आलेली असताना पुन्हा त्यात सुधारणा करून शासन अधिसूचना दि 29-01-2016 नुसार अतिरिक्त क्षेत्र 33067.60 चौ मि साठी विकास हक्क प्रमाणपत्र 599 देण्यात आल्याने एकाच मनपा कार्यक्षेत्रात वेगवेगळ्या पद्धतीने वेगवेगळ्या विकासकास वेगवेगळ्या पद्धतीने परिगणना केलेली दिसून येत आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.124 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 114, Hmm No : 124)

37 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे डोंगरी सर्वे क्र/हिस्सा क्र. नवीन 186 (जुना) 78 (नवीन) या जागेत नियोजित बांधकामास प्रारंभपत्र देतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 6403.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे डोंगरी सर्वे क्र./हिस्सा क्र. नवीन 186 (जुना) 78 (नवीन) या जागेत नियोजित इमारत बांधकामास (तळमजला+2 मजले) प्रारंभपत्र महानगरपालिकेचे पत्र क्र.2613 दि.29-12-2020

(श्री.एडवीन जॉन घोन्सालवीस / वास्तुविशारद-मे.शशांक वर्तक अँड असो.) रोजी मंजूरी दिलेली आहे. यामध्ये खालीलप्रमाणे इमारतीचे वर्गीकरण केलेले दिसून येत आहे.

जागेचे क्षेत्रफळ - 400 चौ.मीटर

स्थूल रहिवाशी बांधकाम क्षेत्रफळ - 404.23 चौ.मीटर

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) Unified Development Control and Regulations for Maharashtra State हे दिनांक 2 डिसेंबर 2020 पासून लागू करण्यात आलेले आहे. त्यामधील परिच्छेद क्र.6.6 नुसार बिल्ट अप एरिया परीगणना करतांना त्यामध्ये बाल्कनी, टेरेस, स्टील्ट, पोडीयम इ. चा समावेश करावयाचा आहे. परंतु या इमारतीच्या विविध भरणा करावयाच्या विकास आकार, बांधकाम शुल्क इ.ची परीगणना करतांना नेट बांधकाम क्षेत्रफळ (रहिवाशी) 386.87 चौ.मीटर विचारात घेतले आहे. त्यामुळे खालील विवरपत्रानुसार विविध शुल्काचा रु.6403/- कमी भरणा केलेला आहे.

बाब	जागेचा प्रकार	क्षेत्रफळ (चौ.मी.)	दर	टक्केवारी	भरावयाची रक्कम	भरणा केलेली रक्कम	कमी भरणा केलेली रक्कम
विकास शुल्क	जमीन	400.00	6220.00	0.50%	12440.00		
	रहिवाशी	404.23	6220.00	2%	50286.21		
	वाणिज्यिक	0.00	6220.00	4%	0.00		
एकूण					62726.21	60570.00	2156.21
बांधकाम शुल्क	रहिवाशी	404.23		15	6063.45		
	वाणिज्यिक	0.00		15	0.00		
एकूण					6063.45	5805.00	258.45
अनामत	रहिवाशी	404.23		20	8084.60		

	वाणिज्यिक	0.00		20	0.00		
एकूण					8084.60	7740.00	344.60
मालमत्ता कर अनामत	रहिवाशी	404.23		210	84888.30		
	वाणिज्यिक	0.00		210	0.00		
एकूण					84888.30	81245.00	3643.30

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.126 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 116, Hmm No : 126)

38 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे उत्तन सर्वे क्र.174 हिस्सा क्र.2/1 या जागेत नियोजित बांधकामास प्रारंभपत्र देतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 41911.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे उत्तन सर्वे क्र.174 हिस्सा क्र.2/1 या जागेत नियोजित इमारत बांधकामास (बेसमेंट + तळमजला + 1 मजला) प्रारंभपत्र महानगरपालिकेचे पत्र क्र.2194 दि.9-12-2020 (श्री.राजेश ढोले/ वास्तुविशारद-मे.मारिओ इ. कोरिया) रोजी मंजूरी दिलेली आहे. यामध्ये खालीलप्रमाणे इमारतीचे वर्गीकरण केलेले दिसून येत आहे.

जागेचे क्षेत्रफळ - 630 चौ.मीटर

स्थूल रहिवाशी बांधकाम क्षेत्रफळ - 325.97 चौ.मीटर

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) Unified Development Control and Regulations for Maharashtra State हे दिनांक 2 डिसेंबर 2020 पासून लागू करण्यात आलेले आहे. त्यामधील परिच्छेद क्र.6.6 नुसार बिल्ट अप एरिया परीगणना करतांना त्यामध्ये बाल्कनी,

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

टेरेस, स्टील्ट, पोडीयम इ. चा समावेश करावयाचा आहे. परंतु या इमारतीच्या विविध भरणा करावयाच्या विकास आकार, बांधकाम शुल्क इ.ची परीगणना करतांना नेट बांधकाम क्षेत्रफळ (रहिवाशी) 206.36 चौ.मीटर विचारात घेतले आहे. सदर इमारतीचे क्षेत्रफळामध्ये बेसमेंट बांधकामाचे 103.86 चौ.मी. + जीन्याचे 15.75 चौ.मी. असे एकूण 119.61 चौ.मी. क्षेत्रफळाचा समावेश केलेला नाही. त्यामुळे खालील विवरपत्रानुसार विविध शुल्काचा रु.41,911/- कमी भरणा केलेला आहे.

बाब	जागेचा प्रकार	क्षेत्रफळ (चौ.मी.)	दर	टक्केवारी	भरावयाची रक्कम	भरलेली रक्कम	कमी भरणा केलेली रक्कम
विकास शुल्क	जमीन	630.00	5250.00	0.50%	16537.50		
	रहिवाशी	325.97	5250.00	2%	34226.85		
	वाणिज्यिक	0.00	5250.00	4%	0.00		
एकूण					50764.35	38206.00	12558.35
बांधकाम शुल्क	रहिवाशी	325.97		15	4889.55		
	वाणिज्यिक	0.00		15	0.00		
एकूण					4889.55	3046.00	1843.55
अनामत	रहिवाशी	325.97		20	6519.40		
	वाणिज्यिक	0.00		20	0.00		
एकूण					6519.40	4128.00	2391.40
मालमत्ता कर अनामत	रहिवाशी	325.97		210	68453.70		
	वाणिज्यिक	0.00		210	0.00		
एकूण					68453.70	43336.00	25117.70

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र. 127 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून

प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 117, Hmm No : 127)

39 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने महत्वाकांक्षी मेट्रो प्रकल्प जाहीर केल्यानंतर विकास आकारामध्ये वाढ न केल्याबाबत.

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसूलपात्र : 972216537.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकाक्षेत्रामध्ये नगरविकास विभाग निर्णय क्र. एमआरव्हीसी-3319/प्र.क्र.48/नवि-7 दि.26-6-2019 अन्वये मेट्रो लाईन क्र.9 (दहिसर ते मिरा भाईंदर) मंजूर झाल्याचे घोषित केलेले आहे. महाराष्ट्र प्रादेशिक नियोजन व नगररचना अधिनियम 1966 चे कलम 124ब (2-1अ) नुसार "राज्यशासनाने एक किंवा त्यापेक्षा अधिक महत्वाकांक्षी नागरी परिवहन प्रकल्प हाती घेण्याचा आपला इरादा जाहीर केला असेल त्या बाबतीत या अधिनियमाखालील कोणत्याही नियोजन प्राधिकरणाच्या किंवा नवीन नगरविकास प्राधिकरणाच्या अधिकारितेखालील क्षेत्राच्या संबद्धात पोटकलम (2) च्या तरतुदीअन्वये बसविण्यात आणि वसूल करण्यात आलेल्या विकास आकारात, शंभर टक्क्यांनी वाढ करणेत येईल".

त्यानुसार दि.27-6-2019 ते जुलै 2022 या दरम्यान महानगरपालिकेने दिलेल्या बांधकाम परवानगीमधील खालीलप्रमाणे विकास शुल्काची 100% वाढ केलेली नाही.

अ. क्र.	कालावधी	मंजूर केलेल्या नस्ती	जुन्या दराने वसूल केलेल्या विकास शुल्काची रक्कम
1	जुलै 2019 ते मार्च 2020	94	13,84,93,940.00
2	एप्रिल 2020 ते मार्च 2021	60	11,64,11,962.00
3	एप्रिल 2021 ते मार्च 2022	136	54,54,32,774.00
4	एप्रिल 2022 ते जुलै 2022	51	17,18,77,861.00
	एकूण	341	97,22,16,537.00

महानगरपालिकेने ऑक्टोबर 2023 पासून वाढीव विकास शुल्क वसूलीची कार्यवाही सुरु केलेली आहे. त्यामुळे जुलै 2019 ते जुलै 2022 कालावधीतील विकासकांकडून विकास शुल्कांची एकूण रक्कम रु.97,22,16,537.00 वसूल करून

तसे अनुपालन सादर करणे आवश्यक आहे. तसेच ऑगस्ट 2022 ते सप्टेंबर 2023 या कालावधीतील विकास शुल्काची रक्कम परीगणना करून त्याची वाढीव 100% रक्कम विकासकांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.132 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 122, Hmm No : 132)

40 मौजे महाजनवाडी स.क्र.13 (नवीन), 92 (जुना) हि.क्र.1,2 या जागेतील नाट्यगृह बांधकामाबाबत मोबदला विकास हक्क प्रमाणपत्र देतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसूलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील नागरी सुविधा क्षेत्राच्या जागेत मौजे महाजनवाडी स.क्र.13 (नवीन), 92 (जुना) हि.क्र.1,2 या जागेत महानगरपालिकेने यापुर्वी विकासक म.कॉनवुड कन्स्ट्र. अँड डेव्हलपर्स प्रा.लि. व सल्लागार अभियंता मे.बी.के. इंजिनिअर्स अँड कन्सलटंट यांस महानगरपालिकेचे पत्र क्र.1061 दि.14-6-2017 अन्वये (Aminity Open Space) जागेत नाट्यगृह (बेसमेंट + पार्ट स्टिक्ट + पार्ट 4) बांधकामास बांधकाम क्षेत्र 4454.42 चौ.मी. करिता नकाशे मंजुरीसह बांधकाम परवानगी दिलेली आहे.

मे. कॉनवुड कन्स्ट्र. यांनी मे. मनवास्तुकोन एल.पी.पी. यांचेसमवेत नोंदणीकृत करारनाम्याद्वारे असाईनमेंट ऑफ डेव्हलमेंट राईट्स दिलेले आहेत. सद्यस्थितीत सदर जागेचे नविन विकासक मे. मनवास्तू एल.पी.पी. हे असून प्रस्तावाचे नविन वास्तूविशारद मे.दिशा डिझाईन कन्सलटंट हे आहेत. सदरचे नाट्यगृह बांधकाम संबंधित विकासक व वास्तूविशारद हे महानगरपालिकेस विकास हक्क प्रमाणपत्राच्या मोबदल्यास बांधून देणार आहेत.

महानगरपालिकेने खालील विवरणपत्रानुसार शासन नगरविकास विभाग अधिसूचना दि.28-1-2016 मधील परिच्छेद 4.1.1 नुसार जागेचा टी.डी.आर. खालील विवरणपत्रानुसार मे. मनवास्तू एल.पी.पी. यांना दिलेले आहेत.

विकास हक्क प्रमाणपत्र क्र. व दिनांक	दिलेल्या टी.डी.आर.चा तपशिल व क्षेत्रफळ
548 दि.19-4-2019	क्षेत्र 13972.06 चौ.मी. x 2.10 = 29341.32 चौ.मी.

महानगरपालिकेने खालील विवरणपत्रानुसार शासन नगरविकास विभाग अधिसूचना दि.28-1-2016 मधील परिच्छेद 4.2 नुसार खालीलप्रमाणे नाट्यगृह बांधकामाचे टी.डी.आर. मे.मनवास्तू एल.पी.पी. यांना दिलेले आहेत.

विकास हक्क प्रमाणपत्र क्र.	दिलेल्या टी.डी.आर.चा तपशिल व क्षेत्रफळ	बांधकामावर झालेला खर्च

व दिनांक		
593 दि.16-12-2019	(रु.26,16,20,210 / रु.21,630/-) x 1.25 = 15119.05 चौ.मी.	रु.26,16,20,210.00
617 दि.30-8-2021	(रु.7,97,46,045/- / रु.21,630/-) x .2.00 = 7373.65 चौ.मी.	रु.7,97,46,045.00
627 दि.17-2-2022	(रु.10,38,86,891/- / रु.21,630/-) x 2.00 = 9605.81 चौ.मी.	रु.10,38,86,891.00
628 दि.18-2-2022	(रु.9,11,73,065/- / रु.21,630/-) x 2.00 = 8430.24 चौ.मी.	रु.9,11,73,065.00
एकूण	दिलेले टीडीआर क्षेत्रफळ - 40,528.75 चौ.मी.	रु.53,64,26,211.00

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन नगरविकास विभाग अधिसूचना दि.28-1-2016 मधील परिच्छेद 4.1.1 व 4.1.2 नुसार जागेची टी.डी.आर.सी. देतांना जागेचे समतलीकरण व कंपाऊंडचे बांधकाम (1.50 मी. उंचीचे त्यामध्ये 0.60 मी. वीट बांधकाम असलेले) केले नसल्यास 1.85 टी.डी.आर. देय आहे. तसेच त्यावर 5% इनसेंटीव्ह धरला असता 1.94 इतका जागेचा टी.डी.आर. खालील विवरणपत्रानुसार मे. मनवास्तू एल.पी.पी. यांना देणे आवश्यक आहे.

विकास हक्क प्रमाणपत्र क्र. व दिनांक	द्यावयाचा टी.डी.आर.चा तपशिल व क्षेत्रफळ
548 दि.19-4-2019	क्षेत्र 13972.06 चौ.मी. x 1.94 = 27105.80 चौ.मी.

त्यामुळे जादा दिलेल्या जागेचा टीडीआर 2235.52 चौ.मी.बाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

2) महानगरपालिकेने शासन नगरविकास विभाग अधिसूचना दि.28-1-2016 मधील परिच्छेद 4.2 नुसार टी.डी.आर. खालील सुत्रान्वये दिलेला आहे.

Construction Amenity TDR is Sqm = A / B x 1.25

Where, A=Cost of construction amenity in rupees as per the rate of construction mentioned in Annual Statment of Rates (ASR) prepared by the Inspector General of Registration for the year in which construction amenity is commenced.

B=Land rate per sqm as per Annual Statment of Rates (ASR) prepared by the Inspector General of Registration for the year in which construction amenity is commenced.

परंतु महानगरपालिकेने उपरोक्त सुत्रातील 1.25 या घटकाचा वापर पहिल्या डी.आर.सी. प्रमाणपत्राच्यावेळी केलेला आहे. उर्वरीत 3 डी.आर.सी. प्रमाणपत्र (प्रमाणपत्र क्र.617, 627, 628) देतांना 2.00 या घटकाचा वापर केलेला आहे. याबाबत महानगरपालिकेने शासन नगरविकास विभागाकडे मार्गदर्शन मागविले आहे. त्यास नगरविकास विभागाचे पत्र क्र.टीपीएस-1222/397/प्र.क्र.50/22/नवि-12 दि.9-11-2022 नुसार टीडीआरच्या तरतुदी सुविधा बांधकामास सुरुवात (Commencement) झाल्याच्या तारखेस असणारी प्रचलित नियमावली लागू होत आहे. त्यामुळे UDCPR दि.2-12-2020 मधील तरतुदी या प्रकरणास लागू होत नसल्याचे शासनाने कळविले आहे. त्यामुळे खालीलप्रमाणे टीडीआर सुधारीत करणे आवश्यक आहे.

विकास हक्क प्रमाणपत्र क्र. व दिनांक	द्यावयाच्या टी.डी.आर.चा तपशिल व क्षेत्रफळ
593 दि.16-12-2019	(रु.26,16,20,210 / रु.21,630/-) x 1.25 = 15119.05 चौ.मी.
617 दि.30-8-2021	(रु.7,97,46,045/- / रु.21,630/-) x 1.25 = 4608.53 चौ.मी.
627 दि.17-2-2022	(रु.10,38,86,891/- / रु.21,630/-) x 1.25 = 6003.63 चौ.मी.
628 दि.18-2-2022	(रु.9,11,73,065/- / रु.21,630/-) x 1.25 = 5268.90 चौ.मी.
एकूण	द्यावयाचे टीडीआर क्षेत्रफळ - 31,000.13 चौ.मी.

जादा दिलेले टीडीआर क्षेत्र 9528.62 चौ.मीटरबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

तसेच परिच्छेद 4.2 मध्ये दिलेल्या सुत्रानुसार (बांधकामाचे क्षेत्रफळ 4454.42 x ASR नुसार बांधकामाचा दर रु.24,200/- / जमिनीचा ASR नुसार दर रु.21630/-) x 1.25 = 6229.60 चौ.मी. इतक्याच क्षेत्रफळाचा टी.डी.आर. विकासकास देय असतांना महानगरपालिकेने नियमात तरतुद नसतांना बांधकामाचे सार्वजनिक बांधकाम दरसूचीनुसार मुल्य काढून त्यानुसार 40,528.75 चौ.मी. टी.डी.आर. दिलेला आहे.

3) महानगरपालिकेने विकासक म.कॉनवुड कन्स्ट्र. अँड डेव्हलपर्स प्रा.लि. व सल्लागार अभियंता मे.बी.के. इंजिनिअर्स अँड कन्सलटंट यांस महानगरपालिकेचे पत्र क्र.1061 दि.14-6-2017 अन्वये (Aminity Open Space) जागेत नाट्यगृह (बेसमेंट + पार्ट स्टिल्ट + पार्ट 4) बांधकामास बांधकाम क्षेत्र 4454.42 चौ.मी. करिता नकाशे मंजुरीसह बांधकाम परवानगी दिलेली आहे. या परवानगीमधील अट क्र.1 नुसार मे. कॉनवुड कन्स्ट्र. अँड डेव्हलपर्स प्रा.लि. यांनी नाट्यगृहाची इमारत महानगरपालिकेस 12 महिन्यांच्या आत नोंदणीकृत करारनाम्यासह हस्तांतरीत करणे बंधनकारक राहिल तसेच सदर नाट्यगृहाच्या इमारतीमधील सर्व सुविधा महानगरपालिकेच्या मालकीच्या राहतील. परंतु अशाप्रकारे हस्तांतरणाचे अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

4) विकासक म.कॉनवुड कन्स्ट्र. अँड डेव्हलपर्स प्रा.लि. व सल्लागार अभियंता मे.बी.के. इंजिनिअर्स अँड कन्सलटंट

यांस महानगरपालिकेचे पत्र क्र.1061 दि.14-6-2017 अन्वये दिलेल्या परवानगीमध्ये नाट्यगृहाव्यतिरिक्त डिस्पेंसरी, मॅटर्निटी होम, लायब्ररी व शॉपिंग सेंटर (तळ + 3) क्षेत्र 999.42 चौ.मी. याचीही समावेश केलेला आहे. परंतु ही बांधकाम केलेबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

5) विकासक म.कॉनवुड कन्स्ट्र. अँड डेव्हलपर्स प्रा.लि. व सल्लागार अभियंता मे.बी.के. इंजिनिअर्स अँड कन्सलटंट यांस महानगरपालिकेचे पत्र क्र.1061 दि.14-6-2017 अन्वये दिलेल्या परवानगीमधील अट क्र.16 नुसार "नागरी सुविधा क्षेत्रालगतचे अतिक्रमण हटवून 1000 चौ.मी. क्षेत्राचा भूखंड महानगरपालिकेस नोंदणीकृत करारनाम्याद्वारे हस्तांतरीत केल्याशिवाय या नाट्यगृहाच्या इमारतीच्या बांधकामासाठीचा अनुज्ञेय मोबदला विकासकास मिळणार नाही" असे नमूद केलेले आहे. परंतु अशी कार्यवाही केलेबाबत नोंदणीकृत करारनामा नस्तीस उपलब्ध झाला नसतांना विकासकास टी.डी.आर. मोबदला दिलेला आहे.

6) मे. कॉनवुड कन्स्ट्र. यांनी मे. मनवास्तुकोन एल.पी.पी. यांचेसमवेत नोंदणीकृत करारनाम्याद्वारे असाईनमेंट ऑफ डेव्हलपमेंट राईट्स दिलेले आहेत. अशाप्रकारे डेव्हलपमेंट राईट्स देणेबाबत शासन आदेश किंवा मंजूरी लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही. तसेच महानगरपालिकेने नवीन विकासक मे.मनवास्तुकोन एल.पी.पी. यांना सुधारीत मंजूरी दिलेली नाही.

7) महानगरपालिकेने पत्र क्र.3464 दि.30-11-2015 अन्वये मे.कॉनवुड कन्स्ट्र. अँड डेव्हलपर्स यांना नाट्यगृहाच्या इमारतीच्या नकाशांना मंजूरी दिलेली आहे. त्यासाठी खालीलप्रमाणे शुल्क वसूल केलेले आहे.

1) छाननी शुल्क	जागेचे क्षेत्रफळ $5255 \times 5 = \text{रु.}25,275/-$ बांधकाम क्षेत्रफळ $4460.12 \times 5 = \text{रु.}22,301/-$
2) विकास आकार	$2 \times 2\% \times 4460.12 \times 20800 = \text{रु.}37,10,820/-$
3) बांधकाम शुल्क	$4460.12 \times 15 = \text{रु.}66,902/-$
4) अनामत शुल्क	$4460.12 \times 20 = \text{रु.}89,203/-$
5) कामगार कल्याण उपकर	$4460.12 \times 25000 \times 1\% = \text{रु.}11,15,030/-$
6) मालमत्ता कर अनामत	$4460.12 \times 210 = \text{रु.}9,36,626/-$

परंतु मे. कॉनवुड कन्स्ट्र. यांनी मे. मनवास्तुकोन एल.पी.पी. यांचेसमवेत नोंदणीकृत करारनाम्याद्वारे असाईनमेंट ऑफ डेव्हलपमेंट राईट्स दिलेले आहेत. त्यामुळे महानगरपालिकेमार्फत पुनः मे.मनवास्तुकोन एल.पी.पी. यांचेकडून उपरोक्त विवरणपत्रात नमूद केलेली विविध शुल्काची रक्कम आकारून बांधकाम परवानगी देणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही.

8) शासन नगरविकास विभाग अधिसूचना दि.28-1-2016 मधील परिच्छेद 2(iii) नुसार Development or Construction of Amenities on the reserved land या टी.डी.आर.साठी ग्राह्य धरण्यात येतात. परंतु उपरोक्त प्रकरणातील जागा ही Reserved Land असलेबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध नाहीत. त्यामुळे सदरचा टी.डी.आर. विकासकास देय ठरतो किंवा कसे याबाबत अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

9) महानगरपालिकेमार्फत मे. कॉनवुड कन्स्ट्र. / मे. मनवास्तुकोन एल.पी.पी. यांची विकासक म्हणून नियुक्ती करतांना कोणतीही निविदा कार्यवाही केलेली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.133 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 123, Hmm No : 133)

41 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील विविध विकास कामांचे विकास आकार, छाननी शुल्क, बांधकाम शुल्क कमी वसूल केले बाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 09 वसूलपात्र : 4988412.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

1) मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे नवघर स क्र 250/1 (जुना)46/1 (नवीन) या जागेतील भूखंड बी मधील इमारत प्रकार सी विंग (तळ+7)(हॉटेल वूडलड लोजिंग व बोर्डिंग) या रहिवास वापराच्या जागेचे अंतर्गत बदल करून वाणिज्यक वापरासह लोजिंग व बोर्डिंग चा वापार सुरु करण्यास ना हरकत दाखला देताना केवळ या इमारतीस वापर बदल करणेस परवानगी देताना केवळ विकास शुल्क आकारणी केली आहे. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे

अ)मंजूर विकास नियंत्रण नियमावली 2009 नुसार खालील प्रमाणे विकास बांधकाम प्रस्तावास छाननी शुल्क व शासन निर्णय दि 01-03-2011 नुसार विकास आकार खालील प्रमाणे आकारणे आवश्यक आहे

विकास बांधकाम प्रस्ताव	आकारणेत येणारे शुल्क	मिरा भाईंदर मनपा अधीनियमातील ज्या कलमान्वये वसुली करण्यात येते त्याचा संदर्भ
छाननी शुल्क	भूखंड क्षेत्र x2 रहिवास क्षेत्रx 2(Maxi9mum-	मंजूर विकास नियंत्रण नियमावली 2009 मधील Appendix 1 Note 13 नुसार

	Rs50000) वाणिज्यिक वापर x 5 (maximum Rs 1 lakh)	
विकास आकार	अ) <u>भूखंडाचे क्षेत्र</u> 0.5 % (भूखंड क्षेत्र x सिद्ध गणक दर) ब) <u>रहिवास वापर क्षेत्र</u> 2%((भूखंड क्षेत्र x सिद्ध गणक दर)	शासन निर्णय दि 01-03-2011

वरील प्रमाणे विकासक यांचे वरील प्रस्ताव मा आयुक्त यांनी पत्र जा क्र मीभा /मनपा /नर /4301/2020-2021 दि 31-03-2021 नुसार मंजुरी देताना केवळ विकास आकार रक्कम रु 526308 { 4% (587.93-74.76)=513.17X25640=Rs 526308} भरणा करून मंजुरी दिली आहे. मात्र वरील प्रमाणे छाननी शुल्क परिगणना करून आकारणी केली नसल्याने खालील प्रमाणे छाननी शुल्क रक्कम रु 2566 वसूल करून मनपा निधी मध्ये भरणा करणे आवश्यक आहे.

छाननी शुल्क =513.17(वाणिज्यिक वापर) x 5 = रु 2566

2) मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मौजे पेणकरपाडा -सर्वे क्र /हिस्सा क्र 63(231),65 (232),67 (234),68 (235),64/2 (240/2) 39 (207),49 (217), 50(218), 51(219) 52(220),60/1 व 2 (228/1 व 2),61 (229),62/2 ,2(230/1 व 2), 4 (175),79 (187),71(236) 74(238),77(244), 78(255), 69(256), 70 (257) 75 (258)या जागेत नियोजित बांधकामास विकासक -मे एव्हरस्माईल प्रोपरटिज प्रा लि यांना बांधकाम प्रारंभ पत्र देताना कमी छाननी शुल्क व बांधकाम शुल्क आकारणी केलेबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे

अ) मंजूर विकास नियंत्रण नियमावली 2009 नुसार खालील प्रमाणे विकास बांधकाम प्रस्तावास छाननी शुल्क व बांधकाम खालील प्रमाणे आकारणे आवश्यक आहे

विकास बांधकाम प्रस्ताव	आकारणेत येणारे शुल्क	वसूल करावयाचे शुल्क	वसूल केलेली रक्कम Rs	वसूल करणे बाकी असलेली रक्कम Rs	मिरा भाईंदर मनपा अधीन नियमातील ज्या कलमान्वये वसुली करण्यात

					येते त्याचा संदर्भ
छाननी शुल्क	रहिवास क्षेत्र 68216.90 x 2=Rs 136433.8 वाणिज्यिक वापर 265.09x5=Rs 1325.45	Maximum -Rs 50000 Rs 1325.45	500000	1325.45	महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शसा नि क्र तीपीएस -
		51325.45			1208/1346/प्र क्र 267/08
बांधकाम शुल्क	रहिवास क्षेत्र 68216.90 x 15=Rs 1023254 वाणिज्यिक वापर-265.09 x15 =Rs3976	Maximum-Rs 200000 Rs3976	200000	3976	/नवी-12 मुंबई दि 29 ऑगस्ट 2009 -नुसार मंजूर विकास नियंत्रण
		203976			नियमावली 2009(महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगर रचना अधिनियम 1966 चे कलम 37(2)अन्वये मंजूर फेरबदल
एकूण		Rs 705301.45	700000	5301.45	

वरील प्रमाणे विकासक यांचेकडून कमी वसूल केलेली छाननी शुल्क व बांधकाम शुल्क वसूल करून मनपा निधी मध्ये जमा करणे आवश्यक आहे.

3) अ) मिरा भाईंदर मनपा क्षेत्रातील मौजे घोडबंदर सर्वे क्र /हीस्सा क्र मौजे घोडबंदर स क्र 21/2 अपै.21/2 बी पै ,22/2,5 .24/3 25/1 ,26/5,8(पै), 9,110/1पै,112/2पै,113/2 ,116/1,8,9,117/1,3,4,5,6 118/2,3,4,5,7,8,125 /2,3,4,5,6,7 ,26/1ते 6 ,127/1,3,5 ,133 /1,2,7 ,134/2,3,5 अ ,8 ,148/2 113/1,114/1,3,4,6,132 /3 ,133/6,8 ,20/8 पै ,22/1 बी ,22/1सी .22/3 ,110/2 पै ,116 /4,5,7 ,124/2,3 ,127 /2,128/5 अ , 5 ब पै ,133 /5 ,148/1 या जागेतील प्रस्तावित इमारत शाळा (तळ +1ते 7)या जागेत नियोजित बांधकामास नकाशे मंजुरीसह खालील प्रमाणे विकासक स्कायलार्क रिअलटर्स प्रा लि यांना परवानगी देण्यात आली आहे

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

- अ) या कार्यालयाचे पत्र क्र मि भा /मनपा /नर /1834 /2017-2018 /दि09-08-2017 सुधारीत बांधकाम परवानगी
- ब) या कार्यालयाचे पत्र क्र मि भा /मनपा /नर /3410 /2018-2019 /दि 23-08-2018 बांधकाम परवानगी
- क) या कार्यालयाचे पत्र क्र मि भा /मनपा /नर /5532 /2018-2019 /दि 21-12-2018 सुधारीत बांधकाम परवानगी
- ड) या कार्यालयाचे पत्र क्र मि भा /मनपा /नर /6758 /2018-2019 /दि 16-02-2019 बांधकाम परवानगी
- ई) या कार्यालयाचे पत्र क्र मि भा /मनपा /नर /7183 /2018-2019 /दि 12-03-2019 सुधारीत बांधकाम परवानगी
- इ) या कार्यालयाचे पत्र क्र मि भा /मनपा /नर /3758 /2019-2020 /दि 24-10-2019 सुधारीत बांधकाम परवानगी
- उ) या कार्यालयाचे पत्र क्र मि भा /मनपा /नर /4114 /2019-2020 /दि 22-11-2019 बांधकाम परवानगी
- ऊ) या कार्यालयाचे पत्र क्र मि भा /मनपा /नर /1972 /2020-2021 /दि 02-12-2020 सुधारीत बांधकाम परवानगी
- {मे जे पी इंफ्रा रिअलटी प्रा लि (यापूर्वीचे मे स्कायलार्क रिअलटर्स प्रा लि)(विकासक)}

त्यासाठी खालील प्रमाणे कमी छाननी शुल्क आकारणी केली आहे

विकास बांधकाम प्रस्ताव	आकारणेत येणारे शुल्क	वसूल करावयाचे शुल्क	वसूल केलेली रक्कम Rs	वसूल करणे बाकी असलेली रक्कम Rs	मिरा भाईंदर मनपा अधीनियमातील ज्या कलमान्वये वसुली करण्यात येते त्याचा संदर्भ
छाननी शुल्क	(4437.31 x5)=22187 (10316.63x5)=51583 Total=Rs73770	73770	50000	23770	महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शसा नि क्र तीपीएस - 1208/1346/प्र क्र 267/08 /नवी-12 मुंबई दि 29 ऑगस्ट 2009 -नुसार मंजूर विकास नियंत्रण नियमावली 2009(महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगर

					रचना अधिनियम 1966 चे कलम 37(2)अन्वये मंजूर फेरबदल Maximum -1 lakh
				23770x 8 times प्रस्ताव सादर केल्याने रु 190160 वसूल करणे	

उपरोक्त प्रमाणे 8 वेळेस विकासक यांना परवानगी देताना कमी छाननी शुल्क रक्कम रु 23770 वसूल केली आहे त्यामुळे रक्कम रु 23770x 8 वेळा = रक्कम रु 190160 छाननी शुल्क पोटी वसूल करणे आवश्यक आहे.

ब) विकासक स्कायलार्क रिअलटर्स यांना भाग भोगवटा दाखला पत्र जा क्र 91 /2020-2021 /दि 19-05-2020 अन्वये देण्यात आला आहे विकासक यांचेकडून मोकळ्या जागे पोटी रक्कम रु 6633280 सन 2018-2019 करीता भरणा करण्यात आला आहे. परंतु त्यांना भाग भोगवटा दाखला दि 19-05-2020 रोजी दिल्याने मिरा भाईंदर महानगरपालिका महासभा ठराव दि 10-04-2008 प्रकरण क्र 08 नुसार मनपा हिदतील मोकळ्या जागेवर कर आकारणी कर आकारणी बांधकाम प्रारंभ पत्र ते भागवटा दाखला दिल्यानंतर किव्हा मालमता कर लागल्यानानातर मोकळ्या जागा कर आकारणी बंद करण्यात येईल असे नमूद आहे. त्यामुळे सन 2019-2020 करीता दि 01-04-2019 ते 19-05-2020 पर्यंत संबंधित विकासक स्कायलार्क रिअलटर्स यांचेकडून मोकळ्या जागेपोटी कर आकारणी वसूल केल्याचे तसेच पुढील कालावधि दि 20-05-2020 ते 31-03-2021 पर्यंत भोगवटा नुसार कर आकारणी केल्याचे अनुपालन प्राप्त झाले नाही.

4) मिरा भाईंदर मनपा शेवोतील मौजे घोडबंदर सर्वे क्र /हिस्सा क्र106 पै ,109/9, 12या जागेत नियोजित बांधकामास विकासक विकासक स्कायलार्क रिअलटर्स यांना इमारत प्रकार 1 साठी बांधकाम प्रारंभ पत्र (फक्त जोत्यापर्यंत) (stilt +1+23)साठी जा क्र 6368 /दि 28-01-2019 अन्वये देण्यात आली आहे त्यासाठी खालील प्रमाणे कमी बांधकाम शुल्क आकारणी केली आहे

विकास बांधकाम	आकारणेत येणारे	वसूल करावयाचे	वसूल केलेली	वसूल करणे	मिरा भाईंदर मनपा अधीनियमातील ज्या

प्रस्ताव	शुल्क	शुल्क	रक्कम Rs	बाकी असलेली रक्कम Rs	कलमान्वये वसुली करण्यात येते त्याचा संदर्भ
बांधकाम शुल्क	11389x15=170835	170835	150000	30835	महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शसा नि क्र तीपीएस - 1208/1346/प्र क्र 267/08 /नवी-12 मुंबई दि 29 ऑगस्ट 2009 -नुसार मंजूर विकास नियंत्रण नियमावली 2009(महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगर रचना अधिनियम 1966 चे कलम 37(2)अन्वये मंजूर फेरबदल Maximum -2lakh

उपरोक्त प्रमाणे विकासक याना परवानगी देताना कमी बांधकाम शुल्क रक्कम रु 30835 वसूल केली आहे त्यामुळे रक्कम रु 30835 बांधकाम शुल्क पोटी वसूल करणे आवश्यक आहे.

5) मौजे भाईंदर स क्र 235(665) /11 पै ,12 ब 16 पै व 255 (666)/2 पै या जागेतील आ क्र 92 (प्राथमिक शाळा व खेळाचे मैदान)या आरक्षणातील प्रस्तावित शाळा इमारती करीता खालील प्रमाणे विकासक मे के के गुप्ता अंड सन्स एच यु ए युनाटेड एज्यु के शन अंड फा ई न आर्ट सी ए चे मालक कांतीलाल के गुप्ता यांना परवानगी देण्यात आली आहे

A)) मौजे भाईंदर स क्र 235(665) /11 पै ,12 ब 16 पै व 255 (666)/2 पै या जागेतील आ क्र 92 (प्राथमिक शाळा व खेळाचे मैदान)ने बाधीत जागेस नियोजित बांधकामास (बेसमेंट +तळ +पार्ट 4) करीता मा आयुक्त यांचे पत्र जा क्र 1468 /2019-2010 /दि 18-07-2009 अन्वये बांधकाम प्रारंभ पत्र (सुधारीत नकाशे माजुरीसह)(फक्त जोत्यापर्यंत) (इमारत क्र 1 च्या मर्यादित)

B)मौजे भाईंदर स क्र 235(665) /11 पै ,12 ब 16 पै व 255 (666)/2 पै या जागेतील आ क्र 92 (प्राथमिक शाळा व

खेळाचे मैदान)या आरक्षणातील प्रस्तावित शाळा इमारतीस (बेसमेंट + पार्ट तळ +3) करीता

अ)मा आयुक्त यांचे पत्र जा क्र मनपा /नर/3201 /2014-2015 दि 02-02-2015 अन्वये जोत्याचा दाखला

ब)मौजे भाईंदर स क्र 235(665) /11 पै ,12 व 16 पै व 255 (666)/2 पै या जागेतील आ क्र 92 (प्राथमिक शाळा व खेळाचे मैदान)या आरक्षणातील प्रस्तावित शाळा इमारतीस (बेसमेंट +पार्ट तळ +3) करीता मा आयुक्त यांचे पत्र जा क्र 733 /2016-2017 /दि 24-05-2016 अन्वये भाग भोगवटा दाखला

C)) मौजे भाईंदर स क्र 235(665) /11 पै ,12 व 16 पै व 255 (666)/2 पै या जागेतील आ क्र 92 (प्राथमिक शाळा व खेळाचे मैदान)या आरक्षणातील प्रस्तावित शाळा इमारतीस (4 पार्ट व 5 पार्ट) करीता

अ) मा आयुक्त तांचे पत्र जा क्र मनपा /नर /3220 /2020-2021 दि 29-01-2021 अन्वये भाग भोगवटा दाखला

D) मौजे भाईंदर स क्र 235(665) /11 पै ,12 व 16 पै व 255 (666)/2 पै या जागेतील आ क्र 92 (प्राथमिक शाळा व खेळाचे मैदान)या आरक्षणातील प्रस्तावित शाळा इमारतीस (बेसमेंट + पार्ट तळ + 6 पार्ट) करीता

अ) मा आयुक्त तांचे पत्र जा क्र मनपा /नर /5046 /2019-2020 दि 08-01-2020 अन्वये सुधारीत बांधकाम परवानगी (फक्त जोत्यापर्यंत)

उपरोक्त बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे

1) नगररचनाकार यांचे पत्र जा क्र मनपा /नर /4824 /2019-2020 दि 26-12-2019 अन्वये प्रस्तावित शाळा इमारतीस (बेसमेंट +पार्ट तळ + 6 पार्ट) करीता सुधारीत बांधकाम परवानगी मिळणेसाठी इतर सर्व शुल्क सह छाननी शुल्क रु 50000 भरणेसाठी व उर्वरीत 50% शाळा वाढीव चटई क्षेत्र प्रिमियम रु 4759550 भरणे साठी सूचित केले आहे. त्यानुसार विकासक यांनी रक्कम रु 50000 पावती क्र 136205 दि 26-12-2019 अन्वये भरणा केला आहे. परंतु महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शसा नि क्र तीपीएस -1208/1346/प्र क्र 267/08 /नवी-12 मुंबई दि 29 ऑगस्ट 2009 -नुसार मंजूर विकास नियंत्रण नियमावली 2009 (महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगररचना अधिनियम 1966 चे कलम 37(2)अन्वये मंजूर फेरबदल नुसार छाननी शुल्क अधिकतम रु 1 लाख भरणे आवश्यक आहे. त्यानुसार अधिकचे छाननी शुल्क रु 50000 वसूल करून भरणा करणे आवश्यक आहे. तसेच शाळा वाढीव चटई क्षेत्र प्रीमियम रु 4759550 भरणा केल्याची पावती नस्तीस नसल्याने सदर सादर करावी अन्यथा रक्कम रु 4759550 वसूल करणे आवश्यक आहे.

2) उपरोक्त शाळा इमारतीस बांधकामास (बेसमेंट +तळ +पार्ट 4) करीता बांधकाम प्रारंभ पत्र दि दि 18-07-2009 रोजी दिले असताना सदर शाळा इमारतीची 5 पार्ट व 6 पार्ट करीता बांधकाम परवानगी कधी दिली याबाबत अनुपालन करावे नस्ती तपासणी केली असता सदर पार्ट 5 व पार्ट 6 चे भगवटा दाखला देताना संदर्भ क्रमांक मध्ये जा क्र 1468 /दि 18-07-2009 अन्वये सुधारीत बांधकाम परवानगी नमूद आहे वास्तविक सदर जा क्र ने बांधकाम प्रारंभ पत्र देण्यात आले आहे त्यामुळे सदर इमारत चे सुधारीत बांधकाम परवानगी कधी दिले समजून येत नाही.

3) सदर इमारतीस बांधकाम प्रारंभ पत्र जा क्र 1468 /दि 18-07-2009 व जोल्याचे प्रम्पत्र दि 02-02-2015 आहे महाराष्ट्र प्रादेशिक व नगर रचना अधिनियम 1966 चे कलम 44 अन्वये बांधकाम परवानगीसाठी अर्ज केल्यानंतर कलम 45 अन्वये विकास परवानगी दिली जाते सदरच्या बांधकाम परवान्याची मुदत 1 वर्ष असून सदर कालावधीत बांधकाम सुरु करणे आवश्यक असते असे बांधकाम 1 वर्षात सुरु केले नाही तर मनपा कडे अर्ज देऊन बांधकाम परवान्यास मुदतवाढ घेणे आवश्यक आहे बांधकाम पूर्ण झाले नंतर बांधकाम पूर्णत्व दाखला घेऊन भोगवटा प्रमाणपत्र घेतल्यानंतर सदर इमारतीचा वापर करणे आवश्यक आहे ज्या विकासकाने बांधकाम साठी CC घेतली आहे त्याने विहित मुदतीत OC घेणे आवश्यक आहे अन्यथा 1 वर्षाच्या आत प्लिथ completion certificate प्राप्त करणे आवश्यक आहे. प्लिथ प्लिथ completion certificate 1 वर्षाच्या आत प्राप्त न केल्यास सदर बांधकाम revised CC प्राप्त करणे आवश्यक आहे अन्यथा REVALIDATION फि वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.134 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 124, Hmm No : 134)

42 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या नगररचना विभागाने बांधकाम परवानगीच्या कामगार कल्याण उपकराचा भरणा करतेवेळी 1% रिबेटची रक्कम कपात न केल्याने महानगरपालिकेस झालेल्या नुकसानीबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 ते 2020-21 या लेखापरीक्षणामध्ये नगररचना विभागाने बांधकाम परवानगी देतांना वसूल केलेल्या 1% कामगार कल्याण उपकराची रक्कम कपात करुन संबधितांकडे भरणा करतांना शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र.बीसीए-2009/प्र.क्र.108/कामगार-7अ दि.17-6-2010 परिशिष्ट-1 मार्गदर्शक तत्वे परिच्छेद क्र.6 नुसार 1% रिबेटची रक्कम महानगरपालिका निधीत जमा करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे मोठ्या प्रमाणात नुकसान झालेले आहे. सन 2018-19 ते 2020-21 मधील वसूल केलेल्या कामगार कल्याण उपकराची रक्कम खालील विवरणपत्राप्रमाणे आहे. त्यामुळे सन 2018-19 ते 2020-21 वित्तीय वर्षात खालीलप्रमाणे कामगार कल्याण उपकराचा 1% रिबेट रु.39,30,061/- इतक्या रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

वित्तीय वर्ष	वसूल केलेली कामगार कल्याण उपकराची रक्कम	1% रिबेटचे महानगरपालिकेचे झालेले नुकसान

2018-2019	197622110.00	1976221.10
2019-2020	107301496.00	1073014.96
2020-2021	88082465.00	880824.65
एकूण	393006071.00	3930060.71

तसेच महानगरपालिकेमार्फत लेखापरीक्षण कालावधीपर्यंत कामगार कल्याण उपकराची 1% रिबेटची रक्कम कपात करून उर्वरीत रक्कम कामगार कल्याण मंडळाकडे भरणेची कार्यवाही करत नसल्याचे दिसून येत आहे. तरी याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.135 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 125, Hmm No : 135)

43 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या नगररचना विभागामार्फत मोबाईल टॉवरना मंजूरी न दिल्याने महानगरपालिकेस झालेल्या नुकसानीबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 26527000.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मालमत्ता कर विभागाकडील सन 2024-25 मधील आकारणी तपासली असता एकूण 850 मोबाईल टॉवरना कर आकारणी केलेली दिसून येत आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या नगररचना विभागामार्फत सादर केलेल्या माहितीनुसार केवळ 203 मोबाईल टॉवरना महानगरपालिकेने सन 2015 पासून आजतागायत मंजूरी दिलेली आहे.

शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.टिपीएस-1810/1975/प्र.क्र.नवीन 65/12/प्रायो/नवि-13 दि.4-3-2013 नुसार महानगरपालिका आयुक्त यांनी जा.क्र.5304 दि.14-12-2018 अन्वये कार्यालयीन आदेश निर्गमित केले आहेत. सदर कार्यालयीन आदेशामध्ये खालीलप्रमाणे मोबाईल टॉवरना परवानगी देतांना/परवानगी नुतनीकरण करतांना शुल्क आकारावयाचे आहे.

1) छाननी शुल्क - रु.11,000/-

2) प्रशासकीय शुल्क - रु.30,000/-

3) विकास शुल्क - 4% x क्षेत्र x त्या वर्षाचा बाजारमुल्य दर तक्त्यातील वाणिज्य दर

4) कामगार कल्याण उपकर - $1\% \times \text{क्षेत्र} \times \text{त्या वर्षाचा बाजारमुल्य दर तक्त्यातील आर.सी.सी. बांधकामाचा दर}$

5) सुरक्षा अनामत - रु.75,000/-

6) नुतनीकरण शुल्क - रु.25,000/- प्रति वर्षाप्रमाणे 5 वर्षांचे रु.1,25,000/- ऐवढे एकाच वेळेस वसुली करणे.

7) प्रशमन शुल्क - रु.25,000/- + जुन्या टॉवरसाठी उभारणीच्या वर्षापासून प्रतिवर्ष रु.25,000/- प्रतिवर्ष याप्रमाणे कमाल रु.2,00,000/- प्रशमन सुल्काची रक्कम वसूल करणे

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेने 850 मोबाईल टॉवरला कर आकारणी केलेली असतांना सन 2015 पासून आजतागायत केवळ 203 मोबाईल टॉवरना मंजूरी दिलेली दिसून येत आहे. त्यामुळे खालील विवरणपत्रानुसार महानगरपालिकेस रु.2,65,27,000/- इतक्या रक्कमेचे छाननी शुल्क व प्रशासकीय शुल्काचे नुकसान झालेले आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

बाब	दर	परवानगी न घेतलेल्या मोबाईल टॉवरची संख्या	महानगरपालिकेची महसूली नुकसानीची रक्कम
छाननी शुल्क -	रु.11,000/-	647	71,17,000.00
प्रशासकीय शुल्क	रु.30,000/-	647	1,94,10,000.00
एकूण			2,65,27,000.00

2) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.टिपीएस-1810/1975/प्र.क्र.नवीन 65/12/प्रायो/नवि-13 दि.4-3-2013 नुसार महानगरपालिका आयुक्त यांनी जा.क्र.5304 दि.14-12-2018 अन्वये कार्यालयीन आदेश निर्गमित केले आहेत. त्यानुसार मोबाईल टॉवरना परवानगी देतांना विकास शुल्काची परीगणना ही " $4\% \times \text{क्षेत्र} \times \text{त्या वर्षाचा बाजारमुल्य दर तक्त्यातील वाणिज्य दर}$ " प्रमाणे करावयाची आहे. परंतु 647 मोबाईल टॉवरना महानगरपालिकेने परवानगी न दिल्याने विकास शुल्काचे मोठ्या प्रमाणात नुकसान झालेले आहे.

3) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.टिपीएस-1810/1975/प्र.क्र.नवीन 65/12/प्रायो/नवि-13 दि.4-3-2013 नुसार महानगरपालिका आयुक्त यांनी जा.क्र.5304 दि.14-12-2018 अन्वये कार्यालयीन आदेश निर्गमित केले आहेत. त्यानुसार मोबाईल टॉवरना परवानगी देतांना कामगार कल्याण उपकराची परीगणना " $1\% \times \text{क्षेत्र} \times \text{त्या वर्षाचा बाजारमुल्य दर तक्त्यातील आर.सी.सी. बांधकामाचा दर}$ " प्रमाणे करावयाची आहे. परंतु 647 मोबाईल टॉवरना महानगरपालिकेने परवानगी न दिल्याने कामगार कल्याण उपकराचे मोठ्या प्रमाणात नुकसान झालेले आहे.

4) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.टिपीएस-1810/1975/प्र.क्र.नवीन 65/12/प्रायो/नवि-13 दि.4-3-2013 मधील परिच्छेद 6ए नुसार बांधकाम परवानगी ही केवळ 5 वर्षांकरिता द्यावयाची आहे. तदंतर पुन्हा प्रशासकीय शुल्क तसेच नवीन स्ट्रक्चरल स्टॅबिलिटी प्रमाणपत्र प्राप्त करून घेणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न करता 203 मोबाईल टॉवरना 5 वर्षांनंतरही नुतनीकरण रु.25,000/- इतके नुतनीकरण शुल्क आकारून केलेले आहे. त्यामुळे सदर शासन निर्णयातील तरतुदींचे पालन झालेले नाही.

5) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.टिपीएस-1810/1975/प्र.क्र.नवीन 65/12/प्रायो/नवि-13 दि.4-3-2013 नुसार महानगरपालिका आयुक्त यांनी जा.क्र.5304 दि.14-12-2018 अन्वये कार्यालयीन आदेश निर्गमित केले आहेत. त्यानुसार मोबाईल टॉवरना परवानगी देतांना (Premium Charges) प्रथमन शुल्क - रु.25,000/- + जुन्या टॉवरसाठी उभारणीच्या वर्षापासून प्रतिवर्ष रु.25,000/- प्रतिवर्ष याप्रमाणे कमाल रु.2,00,000/- प्रथमन शुल्काची रक्कम वसूल करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने महानगरपालिकेस प्रथमन शुल्काचे (Premium Charges) मोठ्या प्रमाणात नुकसान झालेले आहे.

6) महानगरपालिका क्षेत्रातील सर्व मोबाईल टॉवरचे सर्वेक्षण करून त्याचा मालमत्ता कर विभागाशी ताळमेळ घेणे. तसेच शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.टिपीएस-1810/1975/प्र.क्र.नवीन 65/12/प्रायो/नवि-13 दि.4-3-2013 नुसार योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

7) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.टिपीएस-1810/1975/प्र.क्र.नवीन 65/12/प्रायो/नवि-13 दि.4-3-2013 मधील परिच्छेद 5ए नुसार मोबाईल टॉवरचा जमिनीवरील किंवा इमारतीच्या रुफ टॉपवरील बेस स्टेशनचे क्षेत्रफळ वाणिज्यिक प्रकारात समाविष्ट करून महाराष्ट्र प्रादेशिक नियोजन व नगररचना अधिनियम चे कलम 124ब नुसार विकास शुल्क वसूल करावयाचे आहे. कलम 124ब नुसार वाणिज्यिक विकास शुल्काची परीगणना ही "4% x क्षेत्र x त्या वर्षाचा शिघ्र सिध्द तक्त्यातील जमिनीचा दर" या सूत्राचा वापर करणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिका आयुक्त यांनी जा.क्र.5304 दि.14-12-2018 अन्वये कार्यालयीन आदेश निर्गमित केले आहेत. त्यानुसार मोबाईल टॉवरना परवानगी देतांना विकास शुल्काची परीगणना ही "4% x क्षेत्र x त्या वर्षाचा बाजारमुल्य दर तक्त्यातील वाणिज्य दर" प्रमाणे करावयाची आहे. बाजारमुल्य तक्त्यातील वाणिज्य दर हा जमिनीच्या दरापेक्षा खूप जास्त असतो. परंतु महानगरपालिकेमार्फत विकास शुल्क घेतांना या बाजारमुल्य तक्त्यातील वाणिज्य दर न घेता जमिनीचा दर घेतलेला आहे. त्यामुळे महानगरपालिका आयुक्त यांनी जा.क्र.5304 दि.14-12-2018 चे पालन मोबाईल टॉवरची परवानगी देतांना झालेले नाही.

8) लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या परवानगी दिलेल्या 203 मोबाईल टॉवरपैकी काही टॉवरची मुदत संपलेली आहे. परंतु शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.टिपीएस-1810/1975/प्र.क्र.नवीन 65/12/प्रायो/नवि-13 दि.4-3-2013 नुसार त्यांना सुधारीत परवानगी महानगरपालिकेने दिलेली नाही. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

9) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.टिपीएस-1810/1975/प्र.क्र.नवीन 65/12/प्रायो/नवि-13 दि.4-3-2013

मधील परिच्छेद 5ए नुसार मोबाईल टॉवरचा जमिनीवरील किंवा इमारतीच्या रुफ टॉपवरील बेस स्टेशनचे क्षेत्रफळ वाणिज्यीक प्रकारात समाविष्ट करून महाराष्ट्र प्रादेशिक नियोजन व नगररचना अधिनियम चे कलम 124ब नुसार विकास शुल्क वसूल करावयाचे आहे. परंतु 203 मोबाईल टॉवरना वाणिज्यीक परवानगी देतांना महानगरपालिकेने कलम 124ब नुसार विकास शुल्क आकारणी करतांना जमिन क्षेत्रासाठी "0.5% x क्षेत्र x त्या वर्षाचा शिघ्र सिध्द तक्त्यातील जमिनीचा दर" शुल्क आकारले नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान झाले आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.136 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 204, Hmm No : 136)

44 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या दि.24-12-2019 ते 31-3-2020 व सन 2020-21 वित्तीय वर्षाचे मुर्धा ते उत्तन या विभागातील बाजार कर लिलावातील त्रुटींबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 1411381.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने दि.24-12-2019 ते 31-3-2020 व सन 2020-21 वित्तीय वर्षात मुर्धा ते उत्तन या विभागातील बाजार कर लिलावाच्या निविदेबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

	ई ऑक्शन लिलाव जाहिरात दिनांक 6-3-2019		
ई ऑक्शन तपशिल	विभाग	देकाराची किमान रक्कम	लिलाव दिनांक
	मुर्धा ते उत्तन विभाग	14,30,000/-	दि.26-3-2019
ई ऑक्शन धारकांचे नांव	मे. श्री गजानन एंटर - रु.17,80,000/-		
	मे. एकविरा एंटरप्रायझेस - रु.16,05,000/-		
	मे. अमरसिंग जाधव - रु.17,55,000/-		
	स्थायी समिती ठराव क्र.50 दि.28-8-2019 नुसार नवीन निविदा मंजूर होईपर्यंत		
	मागील ठेकेदार मे. श्री गजानन एंटरप्रायझेस जुन्या देकाराची रक्कम रु.14,30,000/-		
	यांना 10% नैसर्गिक वाढ देऊन वार्षिक रक्कम रु.15,73,000/- देकाराने काम सुरु		

	ठेवणेसाठी मंजूरी दिलेली आहे.
कार्यादेश तपशिल	मे. श्री गजानन एंटरप्रायझेस यांना पत्र क्र.67 दि.24-12-2019 अन्वये (स्थायी समिती ठराव क्र.88 दि.14-10-2015 नुसार कंत्राटदाराने बाजार फी रु.25 प्रति चौरस मीटर + 18% जीएसटी प्रमाणे वसूल करावयाची आहे.)

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) उपरोक्त दिनांक 26-3-2019 रोजीच्या ई ऑक्शनद्वारे मे. श्री. गजानन एंटरप्रायझेस यांनी भरलेला देकार रु.17,80,000/- इतक्या रक्कमेस बाजार वसुलीचे काम देण्याचे अधिकार आयुक्त यांना असल्याचा ठराव मांडलेला आहे. त्यानुसार आयुक्त यांनी या निविदेस मान्यता देऊन महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविणे आवश्यक असतांना, मागील निविदेच्या देकारावर 10% वाढ (मागील ठेकेदार मे. श्री गजानन एंटरप्रायझेस जुन्या देकाराची रक्कम रु.14,30,000/- यांना 10% नैसर्गिक वाढ देऊन वार्षिक रक्कम रु.15,73,000/- देकाराने) देऊन कार्यारंभ आदेश दिले आहेत. त्यामुळे महानगरपालिकेचे वार्षिक देकारामध्ये रु.2,07,000/- इतक्या रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे. त्यानुसार दिनांक 24-12-2019 ते 24-08-2022 या 975 दिवसांच्या कालावधीत कोविड कालावधीतील बाजार बंद दिवस 401 वजा जाता उर्वरित दिवस 574 साठी खालीलप्रमाणे रु.3,28,126/- इतक्या रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे.

बाजार फी वसूली दिवस	रु.15,73,000/- देकारानुसार ठेकेदाराने जमा केलेली बाजार कराची रक्कम	रु.17,80,000/- देकारानुसार ठेकेदाराने जमा करावयाची बाजार कराची रक्कम	नुकसान झालेली बाजार कराची रक्कम
574	2974969	3303095	328126

2) महानगरपालिका स्थायी समिती ठराव क्र.50 दि.28-8-2019 मध्ये नमूद केल्यानुसार मे. श्री गजानन एंटर. ही कंपनी बाजार वसुलीचे काम यापूर्वी करत असतांना जबरदस्तीने फेरीवाल्यांकडून जास्त पैसे वसूल करणे तसेच महानगरपालिकेतर्फे अनधिकृत फेरीवाल्यांवर कारवाई करतवेळी अडथळा निर्माण करणे व फेरीवाल्यांच्या संख्येत वाढ करणे इ. प्रकारचे चुकीचे कार्य सदर कंपनीमार्फत होत असल्याचे तक्रारी प्राप्त झाल्याने, मागील ठेकेदारास 10% वाढ देऊन कार्यारंभ आदेश दिले आहे. त्यामुळे मे. श्री गजानन एंटर. यांचेविरुद्ध तक्रार आलेली असतांना पुनः त्यांनाच कार्यारंभ आदेश दिलेले दिसून येत आहेत. तसेच मे. श्री गजानन एंटर. यांनाच कार्यारंभ आदेश द्यावयाचे होते, तर ते नवीन निविदेनुसार देणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

3) स्थायी समिती ठराव क्र.89 दि.6-9-2019 नुसार मुर्धा ते उत्तन परिसरातील बाजार वसुलीचे काम मे.आदित्य एंटरप्रायझेस या कंपनीला देण्यात यावे असे ठराव मंजूर केलेला आहे. प्रत्यक्षात दिनांक 26-3-2019 रोजी

महानगरपालिकेने केलेल्या ई ऑक्शनमध्ये मे. आदित्य एंटरप्रायझेस यांनी भाग घेतलेला नव्हता. त्यामुळे स्थायी समितीने चुकीचा ठराव पारीत केलेला आहे. सदर चुकलेला ठराव अंशतः विखंडन करणेसाठी महानगरपालिकेमार्फत प्रधान सचिव, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई यांना पत्र दि.2-12-2019 रोजी सादर करण्यात आले आहे. परंतु त्या विखंडनास मंजूरी दिलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

4) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.6 नुसार बाजार फी वसुली करिता वापरण्यात येणारी पावती पुस्तके प्रत्येक विभागासाठी महानगरपालिकेने कंत्राटदारास पुरवायची आहेत. प्रत्येक पावतीवर महानगरपालिकेचा शिक्का, दररोजची तारीख व अनुक्रमांक असल्याशिवाय ठेकेदारास बाजार फी वसूल करता येणार नाही. महानगरपालिकेने अशाप्रकारे बाजारकराची पुस्तके छपाई करून दिलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

5) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.14 नुसार प्रत्येक महिन्याच्या 7 तारखेपर्यंत निश्चित केलेल्या हप्त्याची रक्कम भरणा न केल्या 18% नुसार व्याज आकारणे आवश्यक असतांना खालील विवरणपत्रानुसार व्याजाची रक्कम महानगरपालिकेने आकारून ठेकेदाराकडून वसूल करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे कंत्राटदाराकडून व्याजाची रक्कम रु.2,24,857/- + बाजारकर रु.4,04,664/- + जीएसटी रक्कम रु.4,53,734/- अशी एकूण रक्कम रु.10,83,255/- इतकी रक्कम वसूल करणे प्रलंबित दिसून येत आहे.

कालावधी	दिवस	पुढील महिन्याच्या 7 तारखेपर्यंत जमा करावयाची रक्कम	मागील थकबाकीची रक्कम	एकूण वसूल करावयाची रक्कम	भरणा पावती क्रमांक व दिनांक	भरणा रक्कम	कमी भरणा रक्कम	कमी भरण्या-वरील 18% व्याजाची रक्कम	18% जीएसटी रक्कम
24-12-2019 ते 31-12-2019	7	80341	0	80341			80341	0	14461
जानेवारी 2020	31	131083	80341	211425			211425	3171	23595
फेब्रुवारी 20	29	131083	211425	342508	पा.क्र.102572 दि.24-2-2020	140000	202508	3038	23595
1-3-2020 ते 15-3-2020	15	63427	202508	265935	पा.क्र.102582 दि.4-3-2021	150000	115935	1739	11417

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

16-3-2020 ते 21-12- 2020 (कोरोना कालावधी)		0	115935	115935			115935	0	0
22-12- 2020 ते 31-9 12-2020	9	38056	115935	153992			153992	0	6850
जानेवारी 21	31	131083	153992	285075			285075	4276	23595
फेब्रुवारी 21	28	131083	285075	416159			416159	6242	23595
मार्च 21	31	131083	416159	547242			547242	8209	23595
1-4-2021 ते 4-4- 2021	4	17478	547242	564720			564720	8471	3146
5-4-2021 ते 2-8- 2021 (कोरोना कालावधी)		0	564720	564720			564720	0	0
3-8-2021 ते 31-8- 2021	29	122626	564720	687346			687346	10310	22073
सप्टेंबर 2021	30	131083	687346	818429	पा.क्र.102585 दि.16-9-2021	131083	687346	10310	23595
ऑक्टोबर 2021	31	131083	687346	818430			818430	12276	23595
नोव्हेंबर 2021	30	131083	818430	949513	पा.क्र.102592 दि.15-11-	130000	819513	12293	23595

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

					2021				
डिसेंबर 2021	31	131083	819513	950596			950596	14259	23595
जानेवारी 2022	31	131083	950596	1081680	पा.क्र.102595 दि.4-1-2022	140000	941680	14125	23595
फेब्रुवारी 2022	28	131083	941680	1072763	पा.क्र.102598 दि.4-2-2022	130000	942763	14141	23595
मार्च 2022	31	131083	942763	1073846	पा.क्र.262279 दि.15-3-2022	130000	943846	14158	23595
एप्रिल 2022	30	131083	943846	1074930			1074930	16124	23595
मे 2022	31	131083	1074930	1206013	पा.क्र.309303 दि.11-5-2022	135000	1071013	16065	23595
जून 2022	30	131083	1071013	1202096			1202096	18031	23595
जुलै 2022	31	131083	1202096	1333180	पा.क्र.309310 दि.11-7-2022	130000	1203180	18048	23595
1-8-2022 24-8-2022	24	101484	1203180	1304664			1304664	19570	18267
			1304664	1304664	दि.20-9-2022, 12-10-2022 व दि.4-11-2022	900000	404664	0	
			404664	404664			404664	0	
एकूण	572	2520747				2116083		224857	453734

6) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.17 नुसार लिलावाची रक्कम रु.6,86,50,514/- कार्यदेश मिळाल्यापासून प्रति महिना निश्चित केलेल्या किंमतीचे दहा समान हप्त्यांचे दहा आगावू धनादेश त्यावर प्रत्येक महिन्याची 1 ते 7 दरम्यानची तारीख टाकून महानगरपालिकेस द्यावयाचे आहेत. ठेकेदाराने प्रत्येक महिन्याच्या 7 तारखेपर्यंत महिन्यातील हप्त्याची रक्कम वर्ग न केल्यास आगाऊ जमा केलेला धनादेश महानगरपालिकेने जमा करून घ्यावयाचा

आहे. परंतु महानगरपालिकेने अशा प्रकारे कार्यवाही केलेली नाही.

7) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. तसेच नियम 1(2) नुसार निविदेवर स्थायी समितीच्या दोन सदस्यांच्या स्वाक्षऱ्या घेतलेल्या नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.137 दि.7-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 126, Hmm No : 137)

45 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या दि.13-12-2019 ते 31-12-2019 व सन 2020-21 वित्तीय वर्षाचे भाईंदर (पू)/ भाईंदर (प) / मिरा रोड ते चेणे बाजार कर लिलावातील त्रुटींबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	3382323.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने दि.13-12-2019 ते 31-12-2019 व सन 2020-21 वित्तीय वर्षात भाईंदर (पू)/ भाईंदर (प) / मिरा रोड ते चेणे बाजार कर लिलावाची निविदामे. अदिता एंटर यांना वाटाघाटीनंतर रु.6,86,50,514/- इतक्या रक्कमेस 1 वर्षाकरीता (दि.13-12-2019 ते 12-12-2020 या कालावधीसाठी) मंजूर केली असून कार्यदिश दि.7-12-2019 रोजी दिलेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.6 नुसार बाजार फी वसूली करिता वापरण्यात येणारी पावती पुस्तके प्रत्येक विभागासाठी महानगरपालिकेने कंत्राटदारास पुरवायची आहेत. प्रत्येक पावतीवर महानगरपालिकेचा शिक्का, दररोजची तारीख व अनुक्रमांक असल्याशिवाय ठेकेदारास बाजार फी वसूल करता येणार नाही. महानगरपालिकेने अशाप्रकारे बाजारकराची पुस्तके छपाई करून दिलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

2) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.14 नुसार प्रत्येक महिन्याच्या 7 तारखेपर्यंत निश्चित केलेल्या हप्त्याची रक्कम भरणा न केल्या 18% नुसार व्याज आकारणे आवश्यक असतांना खालील विवरणपत्रानुसार व्याजाची रक्कम महानगरपालिकेने आकारून ठेकेदाराकडून वसूल करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे कंत्राटदाराकडून खालील विवरणपत्रानुसार व्याजाची रक्कम रु.27,31,135/- (+) बाजारकर जीएसटी रक्कम रु.1,98,02,35188/- अशी एकूण रक्कम रु.2,25,33,487/- (-) सुरक्षा अनामतीतून वळती केलेली / बी.ओ.टी. तत्वावरील मार्केटमधील फेरीवाल्यांची वजा रक्कम रु.1,91,51,164/- = रु.33,82,323/- इतकी रक्कम वसूल करणे प्रलंबित दिसून येत आहे.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

कालावधी	दिवस	पुढील महिन्याच्या 7 तारखेपर्यंत जमा करावयाची रक्कम	मागील थकबाकीची रक्कम	एकूण वसूल करावयाची रक्कम	भरणा पावती क्रमांक व दिनांक	भरणा रक्कम	कमी भरणा रक्कम	कमी भरण्या-वरील 18% व्याजाची रक्कम	18% जीएसटी रक्कम
13-12-2019 ते 31-12-2019	19	3506343	0	3506343	पावती क्र.102568 दि.24-1-2020	5221210	-1714866	0	631142
जानेवारी 2020	31	5720876	-1714866	4006010	पावती क्र.102569 दि.24-1-2020	939818	3066192	45993	1029758
फेब्रुवारी 20	29	5720876	3066192	8787068	पावती क्र.102570 व 102571 दि.5-2-2020	3797810	4989258	74839	1029758
1-3-2020 ते 15-3-2020	15	2768166	4989258	7757424	पावती क्र.102573 व 102574 दि.5-3-2020	5874076	1883348	28250	498270
16-3-2020 ते 21-12-2020 (कोरोना कालावधी)		0	1883348	1883348			1883348	0	0
22-12-2020 ते	9	1660900	1883348	3544248			3544248	0	298962

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

31-12-2020									
जानेवारी 21	31	5720876	3544248	9265124	पावती क्र.102576 व 102577 दि.11-1- 2021	3038314	6226810	93402	1029758
फेब्रुवारी 21	28	5720876	6226810	11947686	पावती क्र.102578 ते 102581 दि.8-2-2021	8507280	3440406	51606	1029758
मार्च 21	31	5720876	3440406	9161282	पावती क्र.102583 व 102584 दि.10-3- 2021	5671520	3489762	52346	1029758
1-4-2021 ते 4-4- 2021	4	762783	3489762	4252546			4252546	63788	137301
5-4-2021 ते 2-8- 2021 (कोरोना कालावधी)		0	4252546	4252546			4252546	0	0
3-8-2021 ते 31-8- 2021	29	5351787	4252546	9604333			9604333	144065	963322
सप्टेंबर 2021	30	5720876	9604333	15325209			15325209	229878	1029758
ऑक्टोबर	31	5720876	15325209	21046085	पा.क्र.10258 6 ते 102587	7291954	13754131	206312	1029758

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

2021					दि.11-10- 2021 व 102588 ते 102589 दि.20-10- 2021				
नोव्हेंबर 2021	30	5720876	13754131	19475008	पा.क्र.10259 0 ते 102591 दि.9-11- 2021	6279182	13195826	197937	1029758
डिसेंबर 2021	31	5720876	13195826	18916702	पा.क्र.10259 3 ते 102594 दि.10-12- 2021	6076728	12839974	192600	1029758
जानेवारी 2022	31	5720876	12839974	18560850	पा.क्र.10259 6 ते 102597 दि.11-1- 2022	6279182	12281668	184225	1029758
फेब्रुवारी 2022	28	5720876	12281668	18002544	पा.क्र.10259 9 ते 102600, 262252 ते 262253 दि.10-2- 2022	6279182	11723362	175850	1029758
मार्च 2022	31	5720876	11723362	17444238	पा.क्र.26228 0 ते 262281 दि.15-3- 2022	4326519	13117719	196766	1029758
एप्रिल 2022	30	5720876	13117719	18838595	पा.क्र.30930 1 ते 309302	5599243	13239352	198590	1029758

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

					दि.18-4-2022				
मे 2022	31	5720876	13239352	18960229	पा.क्र.309304 ते 309305 दि.18-5-2022	6076628	12883601	193254	1029758
जून 2022	30	5720876	12883601	18604477	पा.क्र.309308 ते 309309 दि.20-6-2022	6279182	12325295	184879	1029758
जुलै 2022	31	5720876	12325295	18046171	पा.क्र.30911 व 12 दि.18-7-2022	6076628	11969543	179543	1029758
1-8-2022 24-8-2022	24	4429065	11969543	16398608	पा.क्र.309357 ते 309358 दि.20-12-2022	13931275	2467333	37010	797232
			2467333	2467333	सुरक्षा अनामत वळती रक्कम	10297577	-7830244	0	
			-7830244	-7830244	बी.ओ.टी. तत्वावरील मार्केटमधील फेरीवाल्यांची वजा रक्कम	11320920	-19151164	0	
एकूण	584	110013064				129164228		2731135	19802351

3) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.17 नुसार लिलावाची रक्कम रु.6,86,50,514/- कार्यादेश मिळाल्यापासून प्रति महिना निश्चित केलेल्या किंमतीचे दहा समान हप्त्याचे दहा आगावू धनादेश त्यावर प्रत्येक महिन्याची 1 ते 7

दरम्यानची तारीख टाकून महानगरपालिकेस घ्यावयाचे आहेत. ठेकेदाराने प्रत्येक महिन्याच्या 7 तारखेपर्यंत महिन्यातील हस्याची रक्कम वर्ग न केल्यास आगाऊ जमा केलेला धनादेश महानगरपालिकेने जमा करून घ्यावयाचा आहे. परंतु महानगरपालिकेने अशा प्रकारे कार्यवाही केलेली नाही.

4) निविदा नस्तीचे टिप्पणी पान क्र.12 नुसार तसेच स्थायी समिती ठराव क्र.89 दि.6-9-2019 नुसार निविदेस मान्यता दिलेल्या ठरावानुसार तीन ठेकेदारांनी ई निविदा भरल्याचे नमूद केलेले आहे. परंतु दिनांक 3-8-2019 रोजी E Auction उघडल्याची पृष्ठ पहाता केवळ दोनच निविदाकार (मे. आदिता एंटर व श्री. विजय गजाधर सोमानी) यांनी त्यांचे दर नमूद केल्याचे दिसून येत आहेत. दिनांक 11-9-2019 रोजी प्राप्त ई ऑक्शनच्या दरांबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.138 दि.7-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 127, Hmm No : 138)

46 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात भाईंदर(प) चौपाटी सुशोभिकरण (Landscaping) करणेच्या कामातील अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 55266.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात भाईंदर (प) चौपाटी सुशोभिकरण (Landscaping) करणेच्या कामासाठी मे. शितल लॅण्डस्केप अँड अँग्रो सर्विसेस यांना यापूर्वीचे कार्यदेश क्र.660 दि.21-1-2019 (कार्यदेश रक्कम रु.11,64,805/-) नुसार दिलेल्या कार्यारंभ आदेशास पुनर्प्रत्ययी आदेश देऊन रु.1,99,325/- इतक्या रक्कमेस पत्र क्र.678 दि.6-2-2019 अन्वये कार्यारंभ आदेश देण्यात आलेले आहेत. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेने दिलेल्या कार्यारंभ आदेश 660 दि.21-1-2019 व कार्यारंभ आदेश क्र.678 दि.6-2-2019 नुसार मंजूर केलेले दर हे सार्वजनिक बांधकाम विभाग (पार्क्स अँड गार्डन) प्रचलित दरसूची सन 2015-16 पेक्षा जास्त असतांना महानगरपालिकेने या ई निविदेतून प्राप्त दरांबाबत कोणतीही वाटाघाटी न करता पुरवठा आदेश दिल्याने खालीलप्रमाणे रु.55,266/- इतक्या रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे.

बाबीचे वर्णन	परिमाण	कार्यारंभ आदेश क्र.660 दि.21-1-2019 नुसार	पार्क्स गार्डन दरसूची सन 2015-16	जादा दिलेला दर	पुरवठा केलेली रोपे	महानगरपालिकेचे नुकसानीची रक्कम

		मंजूर दर	नुसार दर		संख्या	
Preparing flower bed - Excavating the ground to a required depth of 30 cms.	Sqmt	805	683	122	100	12200
Preparing Shrubbery - Excavating the ground to a required depth of 30 cms.	Sqmt	760	652	108	30	3240
Planing small and medicum size ornamental/flowering plant - Digging pit with size 0.6 m x 0.6 m x 0.6 m	Nos.	540	464	76	100	7600
Preparing large flowering / shady trees (ht 2 mtr) - Digging pti with size 0.9 m x 0.9 m x 0.9 m	Nos.	1050	924	126	30	3780
एकूण						26820
बाबीचे वर्णन	परि माण	कार्यारंभ आदेश क्र.678 दि.6-2- 2019 नुसार मंजूर दर	पार्क्स गार्डन दरसूची सन 2015-16 नुसार दर	जादा दिलेला दर	पुरवठा केलेली रोपे संख्या	महानगरपालिकेचे नुकसानीची रक्कम
Preparing flower bed - Excavating the ground to a required depth of 30 cms.	Sqmt	805	683	122	25	3050
Preparing Shrubbery - Excavating the ground to a required depth of 30 cms.	Sqmt	760	652	108	169	18252
Planing small and medicum size ornamental/flowering plant - Digging pit with size 0.6 m x 0.6 m x 0.6 m	Nos.	540	464	76	94	7144
एकूण						28446

2) महानगरपालिकेचे यापूर्वी मे. शितल लॅण्डस्केप अॅण्ड अॅग्री सर्विसेस यांना दिनांक 14-12-2018 रोजी ई निविदेतून दिलेल्या कार्यारंभ आदेशानुसार खालीलप्रमाणे दर मंजूर करण्यात आलेले आहेत. त्यामुळे या निविदेस पुनर्प्रत्ययी आदेशाची कार्यवाही महानगरपालिकेने केली नसल्याने खालीलप्रमाणे महानगरपालिकेस रु.37,870/- इतक्या रक्कमेचा

तोटा झालेला आहे.

बाबीचे वर्णन	परिमाण	कार्यारंभ आदेश क्र.660 दि.21-1-2019 नुसार मंजूर दर	कार्यारंभ आदेश क्र.577 दि.14-12- 2018 नुसार मंजूर दर	जादा दिलेला दर	पुरवठा केलेली रोपे संख्या	महानगरपालिकेचे नुकसानीची रक्कम
Preparing flower bed - Excavating the ground to a required depth of 30 cms.	Sqmt	805	665	140	100	14000
Planing small and medicum size ornamental/flowering plant - Digging pit with size 0.6 m x 0.6 m x 0.6 m	Nos.	540	435	105	100	10500
एकूण						24500
बाबीचे वर्णन	परिमाण	कार्यारंभ आदेश क्र.678 दि.6-2-2019 नुसार मंजूर दर	कार्यारंभ आदेश क्र.577 दि.14-12- 2018 नुसार मंजूर दर	जादा दिलेला दर	पुरवठा केलेली रोपे संख्या	महानगरपालिकेचे नुकसानीची रक्कम
Preparing flower bed - Excavating the ground to a required depth of 30 cms.	Sqmt	805	665	140	25	3500
Planing small and medicum size ornamental/flowering plant - Digging pit with size 0.6 m x 0.6 m x 0.6 m	Nos.	540	435	105	94	9870
एकूण						13370

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.145 दि.14-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

47 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मिरा रोड(पूर्व) आरक्षण क्र 218, कम्युनिटी हॉल व आरक्षण क्र 231 मार्केट इमारतीच्या आवारात शोभिवंत झाडे व लॉन लावणेच्या कामातील अनियमिततांबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 34 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ब अंतिम अमान्य : 0.00/-

1) A) आरक्षण क्र 218, कम्युनिटी हॉल इमारतीच्या आवारात शोभिवंत झाडे व लॉन लावणेबाबत

कार्यकारी अभियंता सार्वजनिक बांधकाम विभाग यांचे स्मरणपत्र पत्र जा क्र 12607 /दि 28-02-2018 नुसार मिरा भायंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मिरा रोड (पूर्व) आरक्षण क्र 218, कम्युनिटी हॉल इमारतीच्या आवारात शोभिवंत झाडे व लॉन 280 sqmt लावणेसाठी दि 11-04-2018 रोजी जाहीर कोटेशन नोटीस प्रसिद्ध करून दि 12-04-2018 ते 14-04-2018 पर्यंत खालील प्रमाणे 3 दरपत्रके प्राप्त केली आहे खालील तुलनात्मक तक्ता नुसार मे मे निसर्ग इंटरप्राजेस याचे दर कमी असल्याने त्यांना उद्यान अधीक्षक मिरा भायंदर महानगरपालिकायांनी त्यांचे पत्र जा क्र मनपा /वृ प्रा /मिरा रोड /144 /2018-2019 /दि 23-05-2018 नुसार मे निसर्ग इंटरप्राजेस यांना कार्यादेश देऊन त्यावर एकूण रक्कम रु 198732 खर्च करण्यात आला आहे

अनु क्र	तपशील	मे समर्थकृपा ईटरप्राजेस	मे निसर्ग ईटरप्राजेस	मे गणेश कृपा ट्रान्सपोर्ट
1	Preparing Lawn (20 cm depth)	Rs 585 per sqmt	Rs 570 per sqmt	Rs590 per sqmt
2	Golden fiscus	Rs285 per no	Rs275 per no	Rs290 per no
3	Rose	Rs205 per no	Rs195 petyaanur no	Rs210 per no
4	Fox tail Palm	Rs670 per no	Rs648 per no	Rs675 per no
5	Badam	Rs940 per no	Rs920 per no	Rs945 per no
6	Pelto farm	Rs940 per no	Rs924 per no	Rs945 per no

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

7	Areca Palm	Rs 180 per no	Rs 147 per no	Rs 185 per no

B) आरक्षण क्र आरक्षण क्र 231 मार्केट इमारतीच्या आवारात शोभिवंत झाडे व लाँन लावणेबाबत

कार्यकारी अभियंता सार्वजनिक बांधकाम विभाग यांचे स्मरणपत्र पत्र जा क्र 13831 /दि 01-03-2017 नुसार मिरा भायंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मिरा रोड (पूर्व) आरक्षण क्र 231, मार्केट इमारतीच्या आवारात शोभिवंत झाडे व लाँन 280 sqmt लावणेसाठी दि 11-04-2018 रोजी जाहीर कोटेशन नोटीस प्रसिद्ध करून दि 12-04-2018 ते 14-04-2018 पर्यंत खालील प्रमाणे 3 दरपत्रके प्राप्त केली आहे त्यानुसार सर्वात कमी दर मे मे निसर्ग इंटरप्राजेस याना जा क्र 145/दि 23-05-2018 रोजी कार्यादेश देऊन एकूण खर्च रु 187200 करण्यात आला आहे

अनु क्र	तपशील	मे समर्थकृपा इंटरप्राजेस	मे निसर्ग इंटरप्राजेस	मे गणेश कृपा ट्रान्सपोर्ट
1	Preparing Lawn (20 cm depth)	Rs 585 per sqmt	Rs 570 per sqmt	Rs590 per sqmt
2	Planting large flowering /shady trees (ht 2mtr)	R940 per no	Rs920 per no	Rs945 per no

उपरोक्त बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नमूद करण्यात येत आहे

1) Government of Maharashtra PWD parks And Garden Mumbai Schedule of Rates for the Year 2015-2016 नुसार खालील प्रमाणे दर असताना त्याप्रमाणे दर देणे एवजी दर पत्रके द्वारे ज्यादा दर मंजूर केले आहेत

Sr no	Items	unit	Rate 2015-2016	मनपा मंजूर केलेले दर व केलेला खर्च		
A	आरक्षण क्र 218, कम्युनिटी हॉल इमारतीच्या आवारात शोभिवंत झाडे व लाँन लावणेबाबत			दर	नग	
1	Completed Horticulture items Preparing Lawn 20 cm depth	Sqmt	573	Rs 570 per sqmt	280 sqmt	159600
	Golden ficus	Polybag size in	275	Rs275 per no	30	8250

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		inches 13x13 Ht of plant 4-5 ft				
3	Roses common/Budded varieties	Each	25	Rs195 per no	50	9750
4	Fox tail Palm	Polybag size in inches 30x30 Ht of plant 10-12 ft	3000	Rs 648 per no	15	9720
5	Badam			Rs920 per no	3	2760
6	Pelto farm	Each	25	Rs924 per no	3	2772
7	Areca Palm	4-5 ft -Each	Rs 150	Rs 147 per no	40	5880
		6-8 ft- Each	Rs 225			
	Total A					198732
आरक्षण क्र आरक्षण क्र 231 मार्केट इमारतीच्या आवारात शोभिवंत झाडे व लॉन लावणेबाबत						
1	Completed Horticulture items Preparing Lawn 20 cm depth	Sqmt	573	570per sqmt	280	159600
2	Planting large flowering /shady tress (ht 2mtr)	Ht 2mtr	924	920 per no	30	27600
	Total B					187200

वरील प्रमाणे आरक्षण क्र 218,कम्युनिटी हॉल इमारतीच्या आवारात शोभिवंत झाडे व लॉन लावणेबाबत उदा. गुलाब दर रु 25 प्रती नग असताना मनपा ने रु 195 प्रती नग दर देण्यात आला आहे. त्यामुळे गुलाब रोपासाठी रु 170 प्रती नग ज्यादा दर प्रदान करावे लागले आहे. तरी याप्रमाणे इतर रोपांचे दर तफावत, रोपांची उंची याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

2) आरक्षण क्र आरक्षण क्र 231 मार्केट व आरक्षण क्र 218 कम्युनिटी हॉल इमारतीच्या आवारात शोभिवंत झाडे व लॉन लावणेसाठी नोंदणीकृत नर्सरी यांचेकडून दरपत्रके प्राप्त करणे ऐवजी नोंदणी नसलेल्या नर्सरी उदा. मे. गणेश कृपा ट्रान्सपोर्ट यांचेकडून दरपत्रके पारपत केलेली आहेत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.146 दि.14-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 134, Hmm No : 146)

48 सहाय्या वेतन आयोगामध्ये वेतनश्रेणीच्या कमाल टप्प्यावर पोहचल्यामुळे त्यांना एक वर्ष कमाल टप्प्यावर ठेवून पुढील वर्षी एक वेतनवाढ देणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही न केल्याने झालेल्या चुकीच्या वेतननिश्चितीबाबत

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

1) श्री. संजय कारभारी गुंजाळ, शिपाई

श्री. संजय कारभारी गुंजाळ, शिपाई यांच्या सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.3140 x 1.86 = रु.5840.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	5840	1300	7140	5850	1300	7150	10
01/07/2006	6060	1300	7360	6070	1300	7370	10
01/07/2007	6280	1600	7880	6300	1600	7900	20
01/07/2008	6520	1600	8120	6540	1600	8140	20
01/07/2009	6770	1600	8370	6780	1600	8380	10

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

01/07/2010	7030	1600	8630	7040	1600	8640	10
01/07/2011	7290	1600	8890	7300	1600	8900	10
01/07/2012	7440	1600	9040	7570	1600	9170	130
01/07/2013	7560	1600	9160	7850	1600	9450	290
01/07/2014	7840	1600	9440	8140	1600	9740	300
01/07/2015	8130	1600	9730	8440	1600	10040	310
रु9730/- x 2.57 = रु.25,006/-				रु10040/- x 2.57 = रु.25,803/-			
01/01/2016	25800	0	25800	26600	0	26600	800
01/07/2016	26600	0	26600	27400	0	27400	800
01/07/2017	27400	0	27400	28200	0	28200	800
01/07/2018	28200	0	28200	29000	0	29000	800
01/07/2019	29000	0	29000	29900	0	29900	900
01/07/2020	29900	0	29900	30800	0	30800	900
01/07/2021	30800	0	30800	31700	0	31700	900

श्री. संजय कारभारी गुंजाळ, शिपाई हे शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.वेपूर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.5-5-2010 मधील परिच्छेद क्र.2.6 नुसार दिनांक 1-7-2012 रोजी वेतनश्रेणीच्या कमाल टप्प्यावर पोहचल्यामुळे त्यांना एक वर्ष कमाल टप्प्यावर ठेवून पुढील वर्षी एक वेतनवाढ देणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही न केल्याने उपरोक्त विवरणपत्रानुसार तफावत आलेली आहे.

2) श्री. दिपक. ज. जेवळीकर, शिपाई

श्री. दिपक. ज. जेवळीकर, शिपाई यांची सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपूर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.3140 x 1.86 = रु.5840.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती	महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती	जादा अदा

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	केलेले मुळ वेतन
01/01/2006	5840	1300	7140	5850	1300	7150	10
01/07/2006	6060	1300	7360	6070	1300	7370	10
01/07/2007	6280	1600	7880	6300	1600	7900	20
01/07/2008	6520	1600	8120	6540	1600	8140	20
01/07/2009	6770	1600	8370	6780	1600	8380	10
01/07/2010	7030	1600	8630	7040	1600	8640	10
01/07/2011	7290	1600	8890	7300	1600	8900	10
01/07/2012	7440	1600	9040	7570	1600	9170	130
01/07/2013	7580	1600	9180	7850	1600	9450	270
01/07/2014	7860	1600	9460	8140	1600	9740	280
01/07/2015	8150	1600	9750	8440	1600	10040	290
रु9750/- x 2.57 = रु.25,058/-				रु10040/- x 2.57 = रु.25,803/-			
01/01/2016	25800	0	25800	26600	0	26600	800
01/07/2016	26600	0	26600	27400	0	27400	800
01/07/2017	27400	0	27400	28200	0	28200	800
01/07/2018	28200	0	28200	29000	0	29000	800
01/07/2019	29000	0	29000	29900	0	29900	900
01/07/2020	29900	0	29900	30800	0	30800	900
01/07/2021	30800	0	30800	31700	0	31700	900

श्री. जेवळीकर, शिपाई हे शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.वेपूर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.5-5-2010 मधील परिच्छेद क्र.2.6 नुसार दिनांक 1-7-2012 रोजी वेतनश्रेणीच्या कमाल टप्प्यावर पोहचल्यामुळे त्यांना एक वर्ष कमाल टप्प्यावर ठेवून पुढील वर्षी एक वेतनवाढ देणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही न केल्याने उपरोक्त विवरणपत्रानुसार तफावत आलेली आहे.

3) श्री. नरेश व्ही. पाटील, सफाई कामगार

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

श्री. नरेश व्ही. पाटील, सफाई कामगार यांची सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.2840 x 1.86 = रु.5282.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	5290	1300	6590	5290	1300	6590	0
01/07/2006	5490	1300	6790	5490	1300	6790	0
01/07/2007	5700	1300	7000	5700	1300	7000	0
01/07/2008	5910	1300	7210	5910	1300	7210	0
01/07/2009	6130	1300	7430	6130	1300	7430	0
01/07/2010	6360	1300	7660	6360	1300	7660	0
01/07/2011	6590	1300	7890	6590	1300	7890	0
1/7/2012 (आ.प्र.यो. विकल्पानुसार)	6830	1300	8130	6830	1300	8430	0
01/07/2012	7080	1600	8680	7080	1600	8680	0
01/07/2013	7340	1600	8940	7340	1600	8940	0
01/07/2014	7440	1600	9040	7610	1600	9210	170
01/07/2015	7620	1600	9220	7890	1600	9490	270
रु.9220/- x 2.57 = रु.23,695/-				रु.9490/- x 2.57 = रु.24,389/-			
01/01/2016	24300	0	24300	25000	0	25000	700
01/07/2016	25000	0	25000	25800	0	25800	800
01/07/2017	25800	0	25800	26600	0	26600	800

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

01/07/2018	26600	0	26600	27400	0	27400	800
01/07/2019	27400	0	27400	28200	0	28200	800
01/07/2020	28200	0	28200	29000	0	29000	800
01/07/2021	29000	0	29000	29900	0	29900	900

श्री. नरेश व्ही. पाटील, सफाई कामगार हे शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.वेपूर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.5-5-2010 मधील परिच्छेद क्र.2.6 नुसार दिनांक 1-7-2014 रोजी वेतनश्रेणीच्या कमाल टप्प्यावर पोहचल्यामुळे त्यांना एक वर्ष कमाल टप्प्यावर ठेवून पुढील वर्षी एक वेतनवाढ देणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही न केल्याने उपरोक्त विवरणपत्रानुसार तफावत आलेली आहे.

4) श्री. भानुदास डी. मेहेर, सफाई कामगार

श्री. भानुदास डी. मेहेर, सफाई कामगार यांची सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपूर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.2840 x 1.86 = रु.5282.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	5290	1300	6590	5290	1300	6590	0
01/07/2006	5490	1300	6790	5490	1300	6790	0
01/07/2007	5700	1300	7000	5700	1300	7000	0
01/07/2008	5910	1300	7210	5910	1300	7210	0
01/07/2009	6130	1300	7430	6130	1300	7430	0
01/07/2010	6360	1300	7660	6360	1300	7660	0
01/07/2011	6590	1300	7890	6590	1300	7890	0
1/7/2012 (आ.प्र.यो.)	6830	1300	8130	6830	1300	8430	0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

विकल्पानुसार)							
01/07/2012	7080	1600	8680	7080	1600	8680	0
01/07/2013	7340	1600	8940	7340	1600	8940	0
01/07/2014	7440	1600	9040	7610	1600	9210	170
01/07/2015	7620	1600	9220	7890	1600	9490	270
रु.9220/- x 2.57 = रु.23,695/-				रु.9490/- x 2.57 = रु.24,389/-			
01/01/2016	24300	0	24300	25000	0	25000	700
01/07/2016	25000	0	25000	25800	0	25800	800
01/07/2017	25800	0	25800	26600	0	26600	800
01/07/2018	26600	0	26600	27400	0	27400	800
01/07/2019	27400	0	27400	28200	0	28200	800
01/07/2020	28200	0	28200	29000	0	29000	800
01/07/2021	29000	0	29000	29900	0	29900	900

श्री. भानुदास डी. मेहेर, सफाई कामगार हे शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.वेपूर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.5-5-2010 मधील परिच्छेद क्र.2.6 नुसार दिनांक 1-7-2014 रोजी वेतनश्रेणीच्या कमाल टप्प्यावर पोहचल्यामुळे त्यांना एक वर्ष कमाल टप्प्यावर ठेवून पुढील वर्षी एक वेतनवाढ देणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही न केल्याने उपरोक्त विवरणपत्रानुसार तफावत आलेली आहे.

5) श्री. दिलीप के. पाटील, सफाई कामगार

श्री. दिलीप के. पाटील, सफाई कामगार यांची सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपूर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.2840 x 1.86 = रु.5282.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	केलेले मुळ

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

							वेतन
01/01/2006	5290	1300	6590	5290	1300	6590	0
01/07/2006	5490	1300	6790	5490	1300	6790	0
01/07/2007	5700	1300	7000	5700	1300	7000	0
01/07/2008	5910	1300	7210	5910	1300	7210	0
01/07/2009	6130	1300	7430	6130	1300	7430	0
01/07/2010	6360	1300	7660	6360	1300	7660	0
01/07/2011	6590	1300	7890	6590	1300	7890	0
1/7/2012 (आ.प्र.यो. विकल्पानुसार)	6830	1300	8130	6830	1300	8430	0
01/07/2012	7080	1600	8680	7080	1600	8680	0
01/07/2013	7340	1600	8940	7340	1600	8940	0
01/07/2014	7440	1600	9040	7610	1600	9210	170
01/07/2015	7620	1600	9220	7890	1600	9490	270
रु.9220/- x 2.57 = रु.23,695/-				रु.9490/- x 2.57 = रु.24,389/-			
01/01/2016	24300	0	24300	25000	0	25000	700
01/07/2016	25000	0	25000	25800	0	25800	800
01/07/2017	25800	0	25800	26600	0	26600	800
01/07/2018	26600	0	26600	27400	0	27400	800
01/07/2019	27400	0	27400	28200	0	28200	800
01/07/2020	28200	0	28200	29000	0	29000	800
01/07/2021	29000	0	29000	29900	0	29900	900

श्री. दिलीप के. पाटील, सफाई कामगार हे शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.वेपूर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.5-5-2010 मधील परिच्छेद क्र.2.6 नुसार दिनांक 1-7-2014 रोजी वेतनश्रेणीच्या कमाल टप्प्यावर पोहचल्यामुळे त्यांना एक वर्ष कमाल टप्प्यावर ठेवून पुढील वर्षी एक वेतनवाढ देणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही न केल्याने

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार तफावत आलेली आहे.

वरीलप्रमाणे 2 शिपाई, 3 सफाई कामगार यांची चुकीची झालेली वेतननिश्चिती उदाहरणाखातर दर्शविलेली आहे. अशाचप्रकारे महानगरपालिकेतील सर्व अधिकारी/कर्मचारी यांचेबाबत कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. तसेच दिनांक 1-1-2016 पासून अशा कर्मचाऱ्यांची सातव्या वेतन आयोगाची वेतननिश्चिती चुकल्याने भविष्य निर्वाह निधीमध्ये जादा रक्कम जमा केलेली आहे. त्यामुळे या भविष्य निर्वाह निधीमध्ये जमा रक्कमेचे विवरणपत्र सुधारीत करून जादा जमा झालेली रक्कम व त्यावरील दिलेले भ.नि.नि. व्याज वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.152 दि.30-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 140, Hmm No : 152)

49 शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 मधील नियम 8

नुसार जोडपत्र 3 चा वापर हा नव्याने नियुक्त झालेल्या कर्मचाऱ्यांकरीता वापरावयाची असतांना

पदोन्नतीसाठी वापरल्याने सहाव्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीतील त्रुटीबाबत

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

शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 मधील नियम 8 नुसार जोडपत्र 3 चा वापर हा नव्याने नियुक्त झालेल्या कर्मचाऱ्यांकरीता वापरावयाची असतांना पदोन्नतीसाठी वापरल्याने अधिकारी/कर्मचारी यांच्या सहाव्या व सातव्या वेतन आयोगातील वेतननिश्चितीमध्ये तफावत आलेली आहे. याबाबत काही उदाहरणे खालीलप्रमाणे नमूद करणेत येत आहेत. तसेच अशाप्रकारची कार्यवाही महानगरपालिकेतील सर्व अधिकारी/कर्मचारी यांचे बाबतीत करणे आवश्यक आहे. तसेच दिनांक 1-1-2016 पासून सातव्या वेतन आयोगाची वेतननिश्चिती चुकल्याने भविष्य निर्वाह निधीमध्ये जादा रक्कम जमा केलेली आहे. त्यामुळे या भविष्य निर्वाह निधीमध्ये जमा रक्कमेचे विवरणपत्र सुधारीत करून जादा जमा झालेली रक्कम व त्यावरील दिलेले भ.नि.नि. व्याज वसूल करणे आवश्यक आहे.

1) श्री. रविंद्र जयवंत पाटील, लिडींग फायरमन (दिनांक 16-10-2010 रोजी सफाई कामगार ते लिडींग फायरमन पदोन्नती झालेली आहे)

श्री. रविंद्र जयवंत पाटील, लिडींग फायरमन यांच्या सहाव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार तसेच सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.2840 x 1.86 = रु.5282.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	5290	1300	6590	5290	1300	6590	0
01/07/2006	5490	1300	6790	5490	1300	6790	0
01/07/2007	5700	1300	7000	5700	1300	7000	0
01/07/2008	5910	1300	7210	5910	1300	7210	0
01/07/2009	6130	1300	7430	6130	1300	7430	0
01/07/2010	6360	1300	7660	6360	1300	7660	0
16-10-2010 (पदोन्नती)	6590	2400	8990	7510	2400	9910	920
01/07/2011	6860	2400	9260	7810	2400	10210	950
01/07/2012	7140	2400	9540	8120	2400	10520	980
01/07/2013	7430	2400	9830	8440	2400	10840	1010
01/07/2014	7730	2400	10130	8770	2400	11170	1040
01/07/2015	8040	2400	10440	9110	2400	11510	1070
रु.10440/- x 2.57 = रु.26,831/-				रु.11510/- x 2.57 = रु.29,581/-			
01/01/2016	27100	0	27100	29600	0	29600	2500
01/07/2016	27900	0	27900	30500	0	30500	2600
01/07/2017	28700	0	28700	31400	0	31400	2700
01/07/2018	29600	0	29600	32300	0	32300	2700
01/07/2019	30500	0	30500	33300	0	33300	2800
01/07/2020	31400	0	31400	34300	0	34300	2900

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

01/07/2021	32300	0	32300	35300	0	35300	3000

2) श्री. नरेंद्र पांडुरंग चव्हाण, सहा. आयुक्त (दिनांक 3-9-2021 रोजी वरीष्ठ लिपिक ते सहाय्यक आयुक्त पदी पदोन्नती झाली आहे. तत्पुर्वीचे त्यांचे पद प्रशासकीय अधिकारी असे आहे.)

श्री. नरेंद्र पांडुरंग चव्हाण, सहा. आयुक्त यांच्या सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार तसेच सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करुन रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.4400 x 1.86 = रु.8184.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	8190	2400	10590	8190	2400	10590	0
28-2-2006 (पदोन्नती)	8370	4400	12770	9300	4400	13700	930
01/07/2006	8370	4400	12770	9300	4400	13700	930
01/07/2007	8760	4400	13160	9720	4400	14120	960
01/07/2008	9160	4400	13560	10150	4400	14550	990
01/07/2009	9570	4400	13970	10590	4400	14990	1020
01/07/2010	9990	4400	14390	11040	4400	15440	1050
01/07/2011	10430	4400	14830	11510	4400	15910	1080
01/07/2012	10880	4400	15280	11990	4400	16390	1110
01/07/2013	11340	4400	15740	12490	4400	16890	1150
01/07/2014	11820	4400	16220	13000	4400	17400	1180
01/07/2015	12310	4400	16710	13530	4400	17930	1220
रु.16710/- x 2.57 = रु.42,945/-				रु.17930/- x 2.57 = रु.46,080/-			

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

01/01/2016	43100	0	43100	47100	0	47100	4000
01/07/2016	44400	0	44400	48500	0	48500	4100
01/07/2017	45700	0	45700	50000	0	50000	4300
01/07/2018	47100	0	47100	51500	0	51500	4400
01/07/2019	48500	0	48500	53000	0	53000	4500
01/07/2020	50000	0	50000	54600	0	54600	4600
01/07/2021	51500	0	51500	56200	0	56200	4700

3) श्री. चंद्रकांत लक्ष्मण बोरसे, सहा. लेखापरीक्षक (दि.28-2-2006 रोजी वरीष्ठ लिपिक ते सहा. लेखापरीक्षक पदोन्नती)

श्री. चंद्रकांत लक्ष्मण बोरसे, सहा. लेखापरीक्षक यांच्या सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार तसेच सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.4300 x 1.86 = रु.7998.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	8000	2400	10400	8000	2400	10400	0
28-2-2006 (पदोन्नती)	8370	4400	12770	9300	4400	13700	930
01/07/2007	8760	4400	13160	9720	4400	14120	960
01/07/2008	9160	4400	13560	10150	4400	14550	990
नोव्हें 2008 (एलजीएस वेतनवाढ)	9570	4400	13970	10590	4400	14990	1020

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

01/07/2009	9990	4400	14390	11040	4400	15440	1050
01/07/2010	10430	4400	14830	11510	4400	15910	1080
01/07/2011	10880	4400	15280	11990	4400	16390	1110
01/07/2012	11340	4400	15740	12490	4400	16890	1150
01/07/2013	11820	4400	16220	13000	4400	17400	1180
01/07/2014	12310	4400	16710	13530	4400	17930	1220
01/07/2015	12820	4400	17220	14070	4400	18470	1250
रु.17720/- x 2.57 = रु.44,255/-				रु.18470/- x 2.57 = रु.47,468/-			
01/01/2016	44400	0	44400	48500	0	48500	4100
01/07/2016	44400	0	44400	48500	0	48500	4100
01/07/2017	44400	0	44400	48500	0	48500	4100
01/07/2018	45700	0	45700	50000	0	50000	4300
01/07/2019	47100	0	47100	51500	0	51500	4400
01/07/2020	48500	0	48500	53000	0	53000	4500
01/07/2021	50000	0	50000	54600	0	54600	4600

श्री. चव्हाण, सहा. लेखापरीक्षक यांच्या सेवापुस्तकामध्ये सातव्या वेतन आयोगाची वेतन निश्चितीची नोंद न घेता दिनांक 1-7-2021 रोजीपासून सातव्या वेतन आयोगानुसार मुळ वेतन सेवापुस्तकात नोंदविले आहे. त्यामुळे सेवापुस्तकातील नोंदी अपूर्ण आहेत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.153 दि.30-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 141, Hmm No : 153)

50 मिरा भाईंदर महानगरपालिका ठेका पद्धतीने विविध मालमत्ता संरक्षणार्थ सुरक्षा रक्षक पुरवठा करण्यासाठी ठेकेदार नेमणूक करणे व निविदा व देयक प्रदानातील गंभीर अनियमितता मुळे 73.63 लाख तोटा झालेबाबत

योजना :

लेखाशीर्ष : 0

वसुलपात्र : 7388000.00/-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

निधी : महानगरपालिका स्व- निधी

कलम : 9ब

अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका ठेका पद्धतीने विविध मालमत्ता संरक्षणार्थ सुरक्षा रक्षक पुरवठा करण्यासाठी ठेकेदार नेमणूक करणेसाठी मे सैनिक इंटेलिजन्स अंड सिक्युरिटी प्रा.लि. यांची नियुक्ती केली आहे व खर्च करण्यात आला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) उपायुक्त मुख्यालय मिरा भाईंदर महानगरपालिका जा क्र 325 /दि 06-07-2017 (मुदत दि 01-08-2017 ते 31-07-2018)नुसार खालील विभागाना सुरक्षा रक्षक पुरविण्यास आदेश देण्यात आला

अनु क्र	विभाग	सुरक्षा रक्षक पुरविण्याची संख्या
1	सामान्य प्रशासन विभाग	51
2	उद्यान विभाग	158
3	मिळकत विभाग	20
4	वैद्यकीय आरोग्या विभाग	45
5	शिक्षण मंडळ	70
6	अतिक्रमण विभाग	06
7	पाणी पुरवठा विभाग	72
8	वाचनालय विभाग	11
9	आरोग्य विभाग	42
10	वांधकाम विभाग	27
11	अतिक्रमण विभाग	01
	एकूण	511

2) मे. सैनिक इंटेलिजन्स अंड सिक्युरिटी प्रा.लि. सन 2005 पासून महानगरपालिकेस सुरक्षा रक्षक पुरवठा करीत असून त्यांना वेळोवेळी मुदतवाढ देण्यात आली आहे. सन 2015 साली नव्याने निविदा प्रक्रिया राबवून मे. सैनिक इंटेलिजन्स अंड सिक्युरिटी प्रा ली यांचे दर कमी असल्याने दि 31-07-2015 अन्वये सुरक्षा रक्षक पुरवठा करणे कामी प्रथम

कार्यदिश देण्यात आला आहे.

3) महारष्ट्र राज्यात खाजगी सुरक्षा रक्षकांच्या नोकरीचे नियमन करण्याच्या उद्देशाने महारष्ट्र खाजगी सुरक्षा रक्षक (नोकरीचे नियमन व कल्याण) अधिनियम 1981 मधील 2(4) मध्ये आस्थापना आणि 2(5) मध्ये महानगरपालिका अंतर्भूत होत नाही. त्यामुळे सुरक्षा रक्षक मंडळाकडून महानगरपालिकेस सुरक्षा रक्षक पुरवठा करणे बंधनकारक नाही. तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 अन्वये मा.महासभेस महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक व आर्थिक हिताच्या दृष्टीने निर्णय घेण्याच्या अधिकाराची स्वायत्ता प्राप्त झालेली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेला आवश्यक असलेले सुरक्षा रक्षक मे सैनिक इंटेलिजन्स अंड सिक्युरिटी प्रा ली यांचे कडून पुरवठा करणेबाबत दि 25-11-2014 रोजीच्या महासभेत ठराव क्र.42 अन्वये मंजुरी देण्यात आलेली आहे. तसेच स्थायी समिती सभा क्र.33 दि 09-06-2015- 3 वर्ष कालावधी साठी मंजूर करण्यात आल्याने वरील तपशील प्रमाणे मे सैनिक इंटेलिजन्स अंड सिक्युरिटी प्रा ली याना प्रती वर्ष कालावधीसाठी कार्यदिश देण्यात आला आहे.

4) परंतु महारष्ट्र शासन उद्योग ,उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र एस जी ए -1506 /प्र क्र 92 /काम -5 दि 8 नोव्हेंबर 2006 मधील तरतुदीनुसार सरकारी ,निम सरकारी क्षेत्रे/उपक्रम/शासकीय मंडळे/महामंडळे /महानगरपालिका /स्थानिक स्वराज्य संस्था ई मध्ये सुरक्षा रक्षक नियुक्त करताना सुरक्षा रक्षक मंडळाकडूनच सुरक्षा रक्षक घेणे आवश्यक असल्याचे नमूद आहे. सादर शासन निर्णय परीचेद 2 मध्ये ज्या संस्था /कार्यालये यापुढे शासनाच्या सुरक्षा रक्षक मंडळाकडून सुरक्षा रक्षक घेणार नाहीत त्या संस्था मधील साम्भदित जबाबदार अधिकारी हे दंडात्मक कार्यवाहीस पात्र राहतील असे निर्देश दिलेले आहेत तसेच महारष्ट्र शासन राजपत्र सोमवार एप्रिल 19, 2010 /चैत्र 29,शके 1932 मध्ये अनुक्रमांक 15(1) नुसार राज्य शासनाची कार्यालये, संघटना आणि राज्य शासनाचे सार्वजनिक क्षेत्रातील उपक्रम याना महामंडळा कडून सुरक्षा घेणे अनिवार्य आहे. असे शासन निर्देशाचे उल्लंघन करून मनपा मिरा भायंदर यांनी मे सैनिक इंटेलिजन्स अंड सिक्युरिटी प्रा ली या खाजगी सुरक्षा एजन्सी कडून सुरक्षा रक्षक घेण्यात आले आहेत.

5) मनपा मिरा भायंदर अंतर्गत विविध मालमत्तेचे सरक्षण करिता हत्यारी /विना हत्यारी पुरुष /महिला सुरक्षा रक्षक उपलब्ध करून देणे साठी (मुदत 1 वर्ष) दै पुण्यनगरी ,दै लोकमत ,दै लोकसत्ता दि-03-05 2015 व दै वृत्तमानस ,दै नवाकाळ दि 02-04-2015 रोजी निविदा प्रसिद्ध करण्यात आली त्यासाठी 6 निविदा प्राप्त झाल्या पैकी खालील 4 निविदा पात्र ठरविण्यात आल्या

अनु क्र	निविदा धारक	Providing Armed Guards with Riffle/Gun(As per MWA)	Providing Security Guars without Arms (As per MWA)	Service charges %	Service Tax
1	मे Bombay intelligence security (india)ltd	16069.65 per day(Service charge and Service tax will be extra)	12437.85per day (Service charge and Service tax will be extra	10	12.36% or as applicable

			)		
2	Singh intelligence securities pvt ltd	511.57 per day(Service charge and Service tax will be extra)	509.32 per day(Service charge and Service tax will be extra)	0.01	12.36% or as applicable
3	Sainik intelligence and securities pvt ltd	581 per day(Service charge and Service tax will be extra)	478 per day(Service charge and Service tax will be extra)	0.9	12.36% or as applicable
4	CIS bureau Facility services pvt ltd	602 per day (Service charge and Service tax will be extra)	564 per day(Service charge and Service tax will be extra)	2	12.36% or as applicable
L1- Singh intelligence securities pvt ltd-बंदुकधारी सुरक्षारक्षक (As per MWA)					
L1- Sainik intelligence and securities pvt ltd -बिनहत्यारी सुरक्षा रक्षक (As per MWA)					
स्थायी समिती ठराव क्र33 प्रकरण 33 दि 09-06-2015 अन्वये 3 वर्षा करीता मंजूरी प्रदान					

अ)उपरोक्त निविदा प्रसिद्ध करून कामाची मुदत 1 वर्ष नमूद असताना समिती स्थायी समिती ठराव क्र 33 प्रकरण 33 दि 09-06-2015 अन्वये 3 वर्षा करीता मंजूरी कशी प्रदान केली याबाबत अनुपालन सादर केले नाही.

ब) निविदा प्रसिद्ध करून Minimum wages Act नुसार वेतन देणे असताना L1 निविदा धारक Singh intelligence securities pvt ltd यांचे Service charges 0.01 % व Sainik intelligence and securities pvt ltd यांचे Service charges 0.9 % असताना कमी Service charges यांची निविदा वाटाघाटी द्वारे मंजूर करणे आवश्यक होते अन्यथा मे Sainik intelligence and securities pvt ltd याना वाटाघाटी द्वारे Service charges कमी करणे आवश्यक असताना त्या प्रमाणे कार्यवाही न केल्याने एकूण 3 वर्ष व मुदतवाढ कालावधीतील देयक वर 0.89 % Service charges मे Sainik intelligence and securities pvt ltd याना ज्यादा अदा झाले आहे. Service charges are discretionary fees levied by private vendors and not a statutory tax. Municipalities and vendors negotiate these as part of their service agreement त्यामुळे मनपा प्रशासनाने निविदा मंजूर करताना Minimum wages act नुसार वेतन देणे बंधनकारक असल्याने service charges ज्या निविदाधारक यांनी कमी भरले त्याची निविदा मंजूर करणे आवश्यक असताना त्या प्रमाणे कार्यवाही केली नाही त्यामुळे मनपास मोठ्या प्रमाणावर तोटा सहन करावा लागला आहे . लेखापरीक्षण कालावधी सन 2018-2019 ते 2020-2021 मध्ये मे Sainik intelligence and securities pvt ltd याना अदा रक्कम रु 8273.40 लाख रु वर 0.89 % service charge ज्यादा अदा झाल्याने मनपास रक्कम रु 73.63 लाख मनपा स तोटा सहन करावा लागला आहे. याबाबत जबाबदारी निश्चित करून रक्कम रु 73.63 लाख वसूल करणे आवश्यक आहे.

सुरक्षा रक्षकांवरील खर्चाचा तपशिल (रु.लाखात)

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

विभागाचे नांव	खर्च सन 2018-19	खर्च सन 2019-20	खर्च सन 2020-21	एकूण
सामान्य प्रशासन विभाग	122.54	146.51	98.49	367.54
स्थानिक संस्था उपकर	8.29	9.62	9.12	27.03
घनकचरा विभाग	35.44	31.50	33.21	100.15
रुग्णालये व दवाखाने	599.98	698.61	899.99	2198.58
पशुवैद्यकीय विभाग	0.00	0.00	0.90	0.90
स्मशानभूमी	151.00	124.70	109.22	384.92
आपत्ती व्यवस्थापन विभाग	50.00	7.00	0.00	57.00
अतिक्रमण विभाग	314.82	212.62	221.77	749.21
मिळकत व्यवस्थापन विभाग	121.74	136.80	172.56	431.10
उद्यान विभाग	630.07	344.37	590.99	1565.43
बांधकाम विभाग	430.38	302.92	396.19	1129.49
शिक्षण विभाग	203.29	181.51	176.53	561.33
पाणी पुरवठा विभाग	240.24	206.56	253.92	700.72
एकूण	2907.79	2402.72	2962.89	8273.40

6) मत्तेदार यांना कार्यादेश देण्यापूर्वी मुंबई मुद्राक अधिनियम 1958 चे अनुच्छेद 54 (सुधारणा महाराष्ट्र शासन राजपत्र, विधी व न्याय विभाग दि 24 एप्रिल 2015) नुसार बँक ग्यारंटी रक्कम वर 0.5 % मुद्राक शुल्क रक्कम रु 25000 शासन जमा करणे आवश्यक आहे (बँक ग्यारंटी रु 50000000च्या 0.5 %) परंतु मे Sainik intelligence and securities pvt ltd ह्या ठेकेदार यांचेकडून रक्कम 25000 मुद्रांक शुल्क वसूल करून शासन जमा करावे.

7) कंत्राटदारासमवेत झालेल्या करारनाम्यातील अट क्र.6 नुसार कंत्राटदाराने सिक्युरिटी गार्डना दरमहा 10 तारखेस मासिक वेतन अदा करणे आवश्यक आहे. परंतु देयकांसमवेत मासिक वेतन अदा केलेबाबत कोणतेही अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

8) सदर सेवेची निविदा प्रसिध्द करतांना PSARA (Private Security Agencies Regulation Act 2005) अँक्ट 2005 नुसार नोंदणी असलेची अट टाकणे आवश्यक असतांना अशी अट निविदेत टाकली नाही. केवळ मागील अनुभवाच्या दाखल्यांची निविदेमध्ये अट टाकण्यात आली आहे. .

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.161 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 149, Hmm No : 161)

51 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने ट्रॅफीक वार्डन यांना पुरविलेल्या सुरक्षा रक्षकांच्या सेवेतील अनियमिततेबाबत (सन 2018-19)

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	84526.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

सन 2018-19 वित्तीय वर्षासाठी मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने ट्रॅफीक वार्डन यांना पुरविलेल्या सुरक्षा रक्षकांच्या सेवेसाठी मागविलेली निविदा मे. सैनिक इंटेलिजन्स यांना मंजूर केली असून निवड महिन्यातील प्र.क्र.602 दि.11-3-2019 रु.14,91,063/- (ट्रॅफीक वार्डन माहे ऑक्टो 18 चे देयक) / प्र.क्र.684 दि.30-3-2019 रु.11,90,081/- (ट्रॅफीक वार्डन माहे डिसेंबर 18 चे देयक) / प्र.क्र.684 दि.30-3-2019 रु.11,90,081/- (ट्रॅफीक वार्डन माहे नोव्हेंबर 18 चे देयक) ची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) याबाबत सन 2013 मध्ये काढलेली निविदा, प्रशासकीय मान्यता, मुदतवाढ ई. अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

2) पोलीस विभागाकडील वाहतुक विभागाची ट्रॅफीक वार्डन मागणीचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. तसेच पोलीस वाहतुक विभागासाठी महानगरपालिकेने मनुष्यबळ पुरविल्यास त्याबाबत संबंधित यंत्रणेकडून फी वसूल करणे आवश्यक आहे. याबाबतही महानगरपालिकेने कोणतीही कार्यवाही केलेली नाही.

3) महानगरपालिकेने कार्यदिश जा क्र 921/दि 31-07-2015 नुसार मे. सैनिक इंटेलिजन्स यांना महानगरपालिकेच्या विविध विभागातील सुरक्षा रक्षक पुरविणेसाठी माहे एप्रिल 2017 ते मार्च 2018 या कालावधीत किमान वेतन दर रु.558/- + सर्विस चार्ज 0.9% नुसार देयक अदा केलेले आहे व माहे एप्रिल 2018 ते मार्च 2021 या कालावधीत किमान वेतन दर रु.706 + सर्विस चार्ज 0.9% नुसार देयक अदा केलेले आहे. परंतु उपरोक्त दि.20-3-2013 रोजीच्या निविदेद्वारे ट्रॅफीक वार्डन यांना दर रु.728.77 नुसार देयक अदा केलेले आहे. त्यामुळे दिनांक 31-7-2015 रोजी नवीन कार्यदिश मे. सैनिक इंटेलिजन्स यांना दिलेनंतर पूर्वीची जास्त दराची निविदा रद्द करणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही केली नाही. त्यामुळे प्रतिमहिना 50 सुरक्षा रक्षक ट्रॅफीक वार्डनला पुरविले असे

गृहीत धरल्यास प्रतिवर्ष खालीलप्रमाणे महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. सदर महानगरपालिकेस झालेल्या रु.32,78,952/- इतक्या तोट्याच्या रकमेबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

कालावधी	कार्यदिश जा क्र 921/दि 31-07-2015 नुसार मे.सैनिक इंटेलिजन्स यांना मंजूर दर	स्थायी समिती ठराव क्र.69 दि.20-3-2013 मे. सैनिक इंटेलिजन्स	दरमहा पुरवठा केलेले मजूर संख्या (50 x 30 दिवस)	महानगरपालिकेस झालेल्या तोट्याची रक्कम
सन 2017-18	रु.558 + सर्विस चार्ज 0.9% = रु.563.02	रु.728.77	1500	2983464.00
सन 2018-19	रु.706 + सर्विस चार्ज 0.9% = रु.712.35	रु.728.77	1500	295488.00
एकूण				3278952.00

4) याबाबत लेखापरीक्षण निवड महिन्यातील प्रमाणके तपासली असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

अ) प्र.क्र.602 दि.11-3-2019 अन्वये माहे ऑक्टो 18 मध्ये ट्रॅफीक वार्डन यांना सुरक्षा रक्षक पुरविलेबाबत रु.14,91,093/- रकमेचे देयक मै.सैनिक इंटेलिजन्स यांना अदा केलेले आहे. महानगरपालिकेने माहे ऑक्टोबर 2018 मध्ये इतर विभागातील सुरक्षा रक्षक पुरविणेसाठी किमान वेतन दर रु.706 + सर्विस चार्ज 0.9% दिलेला आहे. परंतु ट्रॅफीक वार्डन यांना दर रु.728.77 नुसार देयक अदा केलेले आहे. त्यामुळे कंत्राटदारास खालील विवरणपत्रानुसार रु.33,587/- इतकी रक्कम जादा अदा झालेली आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

विभागाचे नांव	सुरक्षा रक्षक संख्या	ड्युटी संख्या	वेतन	Service Charge	एकूण
अदा केलेले देयक	67	2046	1491063.42	0.00	1491063.42
अदा करावयाचे देयक	67	2046	1444476.00	13000.28	1457476.28
जादा अदा झालेली रक्कम					33587.14

ब) प्र.क्र.684 दि.30-3-2019 अन्वये माहे डिसेंबर 18 मध्ये ट्रॅफीक वार्डन यांना सुरक्षा रक्षक पुरविलेबाबत रु.11,90,081/- रकमेचे देयक मै.सैनिक इंटेलिजन्स यांना अदा केलेले आहे. महानगरपालिकेने माहे ऑक्टोबर 2018 मध्ये इतर विभागातील सुरक्षा रक्षक पुरविणेसाठी किमान वेतन दर रु.706 + सर्विस चार्ज 0.9% दिलेला आहे. परंतु ट्रॅफीक वार्डन यांना दर रु.728.77 नुसार देयक अदा केलेले आहे. त्यामुळे कंत्राटदारास खालील विवरणपत्रानुसार

रु.26,807/- इतकी रक्कम जादा अदा झालेली आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

विभागाचे नांव	सुरक्षा रक्षक संख्या	ज्युटी संख्या	वेतन	Service Charge	एकूण
अदा केलेले देयक	54	1633	1190081.41	0.00	1190081.41
अदा करावयाचे देयक	54	1633	1152898.00	10376.08	1163274.08
जादा अदा झालेली रक्कम					26807.33

क) प्र.क्र.684 दि.30-3-2019 अन्वये माहे नोव्हेंबर 18 मध्ये ट्रॅफीक वार्डन यांना सुरक्षा रक्षक पुरविलेबाबत रु.10,71,292/- रक्कमेचे देयक मै.सैनिक इंटेलिजन्स यांना अदा केलेले आहे. महानगरपालिकेने माहे नोव्हेंबर 2018 मध्ये इतर विभागातील सुरक्षा रक्षक पुरविणेसाठी किमान वेतन दर रु.706 + सर्विस चार्ज 0.9% दिलेला आहे. परंतु ट्रॅफीक वार्डन यांना दर रु.728.77 नुसार देयक अदा केलेले आहे. त्यामुळे कंत्राटदारास खालील विवरणपत्रानुसार रु.24,132/- इतकी रक्कम जादा अदा झालेली आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

विभागाचे नांव	सुरक्षा रक्षक संख्या	ज्युटी संख्या	वेतन	Service Charge	एकूण
अदा केलेले देयक	50	1470	1071291.90	0.00	1071291.90
अदा करावयाचे देयक	50	1470	1037820.00	9340.38	1047160.38
जादा अदा झालेली रक्कम					24131.52

5) कंत्राटदारासमवेत झालेल्या करारनाम्यातील अट क्र.6 नुसार कंत्राटदाराने सिक्युरिटी गार्डना दरमहा 10 तारखेस मासिक वेतन अदा करणे आवश्यक आहे. परंतु देयकांसमवेत मासिक वेतन अदा केलेबाबत कोणतेही अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.167 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

52 महानगरपालिकेतील मिरा रॉड(पू) रेल्वे स्टेशनजवळ, आरक्षण क्र.184 येथील पे अँड पार्क (वाहनतळ) ठेक्यांतील अनियमिततेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील आरक्षण क्र.184 मिरा रोड रेल्वे स्टेशनजवळ, मिरा रोड (पू) येथील वाहनतळ चालविणेकरीता काढलेली निविदा मे. श्रुती एंटरप्रायझेस - वार्षिक दर रु.1,37,02,522/- (वाटाघाटीनंतर दर रु.1,42,50,000/-) यांना दि.1-12-2018 ते 30-11-2019 या कालावधीसाठी मंजूर केलेली आहे. महानगरपालिका पत्र क्र.121 दि.19-3-2019 अन्वये मे. श्रुती एंटरप्रायझेस यांचा ठेका रद्द केला व महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांची त्याठिकाणी नियुक्ती करून त्यांचे मार्फत पे अँड पार्कची वसुली केलेली आहे. याबाबतखालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेने ठेक्याची अंदाजित किंमत रु.1,36,37,900/- ठरवितांना दुचाकी वाहने 1730 नग इतकी पार्किंग क्षमता घेऊन दुचाकी 12 तास दर रु.20 नुसार ही परीगणना केलेली आहे. $(1730 \times 20 \times 365 = \text{रु.1,26,29,000/-})$ ठेकेदाराचा कार्यालयीन वार्षिक खर्च रु.2,54,000/- = निव्वळ उत्पन्न रु.1,23,75,000/- + 10% वाढ रु.12,62,900/- = रु.1,36,37,900/-) महासभा ठराव क्र.34 दि.8-12-2017 नुसार खालीलप्रमाणे पे अँड पार्कचे दर सुधारीत करण्यात आले आहेत. सदर ठरावामध्ये 6 तासाकरीता, 12 तासांकरीता, 24 तासांकरीता व मासिक पास असे दर निश्चित केलेले आहेत. त्यामुळे महानगरपालिकेने वाहनतळ निविदेची अपसेट किंमत निश्चित करतांना या चारही प्रकारच्या दरांची अंदाजित संख्या तसेच चार चाकी वाहनांची पार्किंग संख्या विचारात घेणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने निविदेची अपसेट प्राईज चुकलेली आहे.

2) मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महासभा ठराव क्र.34 दि.8-12-2017 नुसार पे अँड पार्कचे दर सुधारीत करण्यात आले आहेत. त्यानुसार महानगरपालिकेने व्यावसायिक वाहनांकरीता खालीलप्रमाणे पार्किंगचे दर निश्चित केले आहेत.

(खुला जागा दर)

वाहने	तास व रुपये	तास व रुपये	तास व रुपये	रुपये
व्यावसायिक वाहने	6 तासाकरीता	12 तासाकरीता	24 तासाकरीता	महिन्याचा पास
दुचाकी/तीन चाकी/ चार चाकी (टॅक्सी, टेंपो इ. हलकी वाहने)	60	100	150	2000

परंतु महानगरपालिकेने प्रसिध्द केलेल्या निविदेमध्ये व्यावसायिक वाहनांकरीता खालील दर नमूद केलेले आहेत.

वाहने	तास व रुपये	तास व रुपये	तास व रुपये	रुपये
व्यावसायिक वाहने	6 तासाकरीता	12 तासाकरीता	24 तासाकरीता	महिन्याचा पास
दुचाकी/तीन चाकी/ चार चाकी (टॅक्सी, टेंपो इ. हलकी वाहने)	30	35	70	1500

उपरोक्तप्रमाणे निविदेमध्ये कमी दर दर्शविल्याने निविदेचा देकार कमी आलेला आहे.

3) महानगरपालिकेने दिनांक 20-3-2019 रोजी मे.श्रुती एंटरप्रायझेस यांचा ठेका रद्द करून महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांना पार्किंग चार्जेस वसुलीचे आदेश दिले आहेत. परंतु ठेकेदाराची वार्षिक देकाराची रक्कम रु.1,42,50,000/- विचारात घेता महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांमार्फत दिनांक 20-3-2019 पासून वसूली ही खुपच अल्प प्रमाणात केलेली खालील विवरणपत्रावरून दिसून येत आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेस रु.73,19,889/- इतका तोटा झालेला आहे.

महिना व वर्ष	महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांकडून अपेक्षित असलेली पार्किंग वसूलीची रक्कम	प्रत्यक्ष महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांनी केलेली वसूली	महानगरपालिकेस झालेल्या तोड्याची रक्कम
20-3-2019 ते 31-3- 2019	468493	0	468493
एप्रिल 2019	1171233	0	1171233
मे 2019	1210274	649966	560308
जून 2019	1171233	700856	470377
जुलै 2019	1210274	534448	675826
ऑगस्ट 2019	1210274	442058	768216
सप्टेंबर 2019	1171233	386328	784905

ऑक्टोबर 2019	1210274	684109	526165
नोव्हेंबर 2019	1171233	759034	412199
डिसेंबर 2019	1210274	813008	397266
जानेवारी 2020	1210274	851229	359045
फेब्रुवारी 2020	1132192	772358	359834
1-3-2020 ते 22-3-2020	858904	492881	366023
एकूण	14406164	7086275	7319889

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 च्या परिच्छेद 3.1.2.1 परिशिष्ट-8 नुसार रु.142.50 लक्ष किंमतीच्या निविदेसाठी रु.3,300/- इतकी निविदा फी आकारणे आवश्यक असतांना या निविदेकरीता रु.1,000/- इतकी निविदा फी आकारली आहे. त्यामुळे 3 निविदाकारांची रु.2300/- नुसार रु.6,900/- इतक्या निविदा फी ची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून तसे अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदाकारांकडून रु.55,000/- इतकी इसारा रक्कम घेणे आवश्यक असतांना रु.10,000/- इसारा रक्कम घेतलेली आहे.

4) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेची अंदाजित किंमत रु.142.50 लक्ष इतकी असल्याने निविदेचा करारनामा रु.13800/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.13500/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे रु.300/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे.

5) करारनाम्यातील अट क्र.1 नुसार करार तारखेपासून 7 दिवसांत ठेकेदार (बिडर्स) हे महानगरपालिकेकडे प्रतिभूर्ती ठेव रक्कम (सिक्युरिटी डिपॉझिट) म्हणून वार्षिक महसूल रक्कम रु.142,50,000/- च्या 50% रक्कम म्हणजेच रु.71,25,000/- बँक गॅरंटीच्या स्वरूपात भरणा करतील. महानगरपालिकेने ठेकेदाराकडून घेतलेली सदर बँक गॅरंटी लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

6) करारनाम्यातील अट क्र.1 नुसार ठेकेदाराने पे अँड पार्कची पावती पुस्तके स्वतः छापून घ्यावयाची आहेत. परंतु सदरची पुस्तकेचा मसुदा महानगरपालिकेकडून अंतिम करून घेणे ठेकेदार यांच्यावर बंधनकारक राहिल. सदर पावत्यांवर अनुक्रमांकासोबत स्थळप्रत, पे अँड पार्कचे ठिकाण, ठेकेदाराचे नांव, वाहन क्रमांक, आत येण्याची व बाहेर जाण्याची वेळ, वाहने उभी करण्याचे मंजूर दराची यादी, जी.एस.टी. रक्कम आणि " वाहने वाहन मालकीचे जोखमीवर

उभी करणे#39;#39; इत्यादी सूचना असणे आवश्यक आहे. या पावती पुस्तक छपाईचा खर्च ठेकेदार यांनी करावयाचा आहे. परंतु सहा. आयुक्त (पे अँड पार्क) यांनी त्यांचे पत्र क्र.117 दि.18-3-2019, पत्र क्र.20 दि.18-3-2019 नुसार भांडार विभागाकडून पावती पुस्तके छपाई करून मागितली आहेत. सदर पावती पुस्तकांची साठा नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही. तसेच महानगरपालिकेने करारनाम्यातील अटीचे पालन केलेले नाही.

7) महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांमार्फत माहे एप्रिल 2020 व मे 2020 मध्ये कोणतेही पार्किंग चार्जेस कोविड-19 च्या प्रादुर्भावामुळे वसूली करण्यात आले नाहीत. परंतु जून 2020 पासून मार्च 2021 पुन्हा पार्किंग चार्जेसची वसूली करण्यात आलेली आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	महिना व वर्ष	महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांनी केलेली पे अँड पार्क वसूलीची रक्कम (नोंदवहीनुसार)
1	एप्रिल 2020	0.00
2	मे 2020	0.00
3	जून 2020	5016.00
4	जुलै 2020	8730.00
5	ऑगस्ट 2020	20094.00
6	सप्टेंबर 2020	0.00
7	ऑक्टोबर 2020	77231.00
8	नोव्हेंबर 2020	101506.00
9	डिसेंबर 2020	237598.00
10	जानेवारी 2021	279724.00
11	फेब्रुवारी 2021	291108.00
12	मार्च 20201	129138.00

महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांनी माहे सप्टेंबर 2020 मध्ये निरंक वसूली दिसून येत आहे. माहे सुप्टेंबर 2020 मध्ये कोणतेही पार्किंग चार्जेस वसूल न करणेबाबत कारणे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

8) दिनांक 20-3-2019 ते मार्च 2021 पर्यंत महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांमार्फत वसूल केलेल्या रक्कमेची पावती पुस्तके, पोटकिर्द व चलने लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत. त्यामुळे महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांमार्फत केलेल्या वसुलीची तपासणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही.

9) महासभा ठराव क्र.34 दि.8-12-2017 नुसार पे अँड पार्कचे दराची कंत्राटदाराने दर्शनी मुल्याची पावती पुस्तके छापून महानगरपालिकेकडून मोहोरबंद करून वापरणे आवश्यक करणेची अट निविदेमध्ये समाविष्ट करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने कंत्राटदाराने जादा दराची पावती पुस्तके छापल्याचे व ती वापरल्याचे नस्तीवरून दिसून येत आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने पे अँड पार्कची कार्यवाही त्रोटकरित्या राबविलेली आहे.

10) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीसाठी 18% वस्तु व सेवा कराची (GST) रक्कम वसूल करून शासनास भरणे केलेबाबत कोणतेही अभिलेखे (चलने) नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.174 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 162, Hmm No : 174)

53 महानगरपालिकेतील भाईंदर(प) रेल्वे स्टेशन बाजूला स्कायवॉकखाली पेअँड पार्क (वाहनतळ)

ठेक्यांतील अनियमिततेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	3150.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील भाईंदर (प) रेल्वे स्टेशन बाजूला स्कायवॉक येथील वाहनतळ चालविणेकरीता काढलेली निविदा मे. ए वन केअरटेकर प्रा.लि., मुंबई यांना दि.15-6-2016 ते 14-6-2019 या कालावधीसाठी मंजूर झाली असून देकाराची रक्कम दि.15-6-2016 ते 14-6-2017 - रु.30,952/- प्रति महिना, दि.15-6-2017 ते 14-6-2018 - रु.35,595/- प्रति महिना, दि.15-6-2018 ते 14-6-2019 - रु.40,953/- प्रति महिना निश्चित केलेली आहे.

महानगरपालिका पत्र क्र.126 दि.,14-6-2019 अन्वये दि.15-6-2019 पासून पुढील निविदा होईपर्यंत रु.40,953/- प्रति महिना दराने मुदतवाढ दिली आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महासभा ठराव क्र.34 दि.8-12-2017 नुसार खालीलप्रमाणे पे अँड पार्कचे दर सुधारीत करण्यात आले आहेत.

(खुला जागा दर)

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

वाहने	तास व रुपये	तास व रुपये	तास व रुपये	रुपये
खाजगी वाहने	6 तासाकरीता	12 तासाकरीता	24 तासाकरीता	महिन्याचा पास
सायकल	3	5	10	150
दुचाकी वाहने	15	20	25	350
चारचाकी वाहने	50	75	100	1000
व्यावसायिक वाहने	6 तासाकरीता	12 तासाकरीता	24 तासाकरीता	महिन्याचा पास
दुचाकी/तीन चाकी/ चार चाकी (टॅक्सी, टेंपो इ. हलकी वाहने)	60	100	150	2000
चार/सहाचाकी वाहने / ट्रक. बस, टुरिस्ट बस इ. जड वाहने)	70	125	175	4000

(बंदिस्त जागा दर)

वाहने	तास व रुपये	तास व रुपये	तास व रुपये	रुपये
खाजगी वाहने	6 तासाकरीता	12 तासाकरीता	24 तासाकरीता	महिन्याचा पास
दुचाकी वाहने	20	30	40.50	800
चारचाकी वाहने	60	80	100	1200

या ठरावामध्ये नमूद केल्यानुसार सद्यस्थितीत चालू असलेली निविदा रद्द करून नवीन निविदा मागविण्यास मान्यता देण्यात आलेली आहे. तसेच नविन निविदा मागवून कार्यादेश देईपर्यंत जुन्या ठेकेदाराकडून जुन्या दराने काम करून घेण्यात यावे असे नमूद केलेले आहे. परंतु महानगरपालिकेने जुनी निविदा रद्द करून नवीन निविदा मागविणेची कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे खालीलप्रमाणे रक्कम रु.5,56,462/- नुकसान झालेले आहे.

नवीन निविदा न काढलेचा	नवीन महासभा ठराव क्र.34 दि.8- 12-2017 नुसार मिळणारे वार्षिक	जुना महासभा ठराव क्र.3 दि.10-4-2018 नुसार प्रत्यक्ष	झालेल्या नुकसानीची रक्कम

कालावधी	उत्पन्न	मिळालेले उत्पन्न	
जानेवारी 2018 ते मार्च 2020	106 दुचाकी वाहने x दर 20 तासांकरीता रु.12/- x 365 दिवस = रु.7,73,800/- मॅनेजर रु.1,08,000/-, सिक्युरिटी गार्ड/कर्मचारी (2 माणसे) - रु.1,44,000/- व गणवेश 2 ड्रेस - रु.2000/- - एकूण खर्च रु.2,54,000/- निव्वळ उत्पन्न रु.5,19,800/-	1 जाने 2018 ते 15 जून 2018 रु.35595 x 5 महिने + रु.17797/- (15 दिवसांचे) = रु.1,95,772/- 16 जून 2018 ते 31 मार्च 2020- रु.20,477/- (15 दिवसांचे) + रु.40953/- x 21 महिने = रु.8,80,490/- एकूण मिळालेले उत्पन्न - रु.10,76,262/-	रु.5,56,462/-

2) महानगरपालिकेने निविदेचे दर अंतिम करतांना कंत्राटदाराने भरावयाच्या रक्कमेत प्रतिवर्ष 15% वाढ दिलेली आहे. परंतु महानगरपालिका पत्र क्र.126 दि.14-6-2019 अन्वये दि.15-6-2019 पासून पुढील निविदा होईपर्यंत कोणतीही वाढ दिलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे नुकसान झाले आहे.

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेची अंदाजित किंमत रु.12.90 लक्ष इतकी असल्याने निविदेचा करारनामा रु.800/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.500/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे रु.300/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. तसेच मुदतवाढीच्या कालावधीचा महानगरपालिकेने करारनामा केलेला नाही. तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही.

4) महासभा ठराव क्र.3 दि.10-4-2018 नुसार पे अँड पार्कचे दराची कंत्राटदाराने दर्शनी मुल्याची पावती पुस्तके छापून महानगरपालिकेकडून मोहोरबंद करून वापरणे आवश्यक करणेची अट निविदेमध्ये समाविष्ट करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने कंत्राटदाराने जादा दराची पावती पुस्तके छापल्याचे व ती वापरल्याचे नस्तीवरून दिसून येत आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने पे अँड पार्कची कार्यवाही त्रोटकरित्या राबविलेली आहे.

5) कंत्राटदाराने निविदा करारनाम्यानुसार रु.6,50,000/- रक्कमेची इंडियन ओव्हरसीज बँकेची बँक गॅरंटी सुरक्षा

अनामत म्हणून महानगरपालिकेस सादर केलेली आहे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 मधील परिच्छेद 54 नुसार दि.17-9-2020 रोजी घेतलेल्या बँक गॅरंटीच्या 0.5% नुसार रु.3250/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरणे आवश्यक असतांना रु.100/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरले आहेत. त्यामुळे शासनाचे रु.3150/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झाले आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

6) सदर कंत्राटदार निविदेनुसार विहित केलेल्या दरांपेक्षा जास्त रक्कम पे अँड पार्कसाठी वसूल करत असलेबाबत श्री.प्रविण परमार यांनी दि.10-7-2019 रोजी पावत्यांच्या फोटोसह महानगरपालिकेकडे तक्रार केलेली आहे. तसेच याबाबत श्री. विश्वनाथ तायडे, अध्यक्ष, भारिप बहुजन महासंघ, मिरा भाईंदर यांनी दि.31-7-2019 रोजी तक्रार केलेली आहे. महानगरपालिकेने याबाबत चौकशी करून निविदा करारनाम्यातील अट क्र.10 नुसार दोषी आढळल्यास सुरक्षा अनामत जप्त करणेची कार्यवाही करणे आवश्यक होते. परंतु अशाप्रकारची कोणतीही चौकशी न करता पुढील निविदा होईपर्यंत मुदतवाढ दिलेली आहे.

7) सदर कंत्राटदार यांनी दिनांक 15-6-2016 ते 30-6-2017 या कालावधीचा विहित केलेल्या दराने सेवाकर (Service Tax) व 1-7-2017 ते 31-3-2020 या कालावधीसाठी 18% वस्तु व सेवा कराची (GST) रक्कम वसूल करून शासनास भरणा केलेबाबत कोणतेही अभिलेखे (चलने) नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

8) दिनांक 1-4-2020 ते 9-5-2022 या कालावधीतील कोवीड-19 चा लॉकडाऊन कालावधी वगळता इतर कालावधीमध्ये महानगरपालिका कर्मचारी किंवा कंत्राटदार यांचेमार्फत पे अँड पार्कची रक्कम वसूल केलेली दिसून येत नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

9) महानगरपालिकेमार्फत त्रैवार्षिक निविदेचा दर रु.12,90,000/- कंत्राटदारासमवेत वाटाघाटी करतांना निविदेची अपसेट व्हॅल्युची परीगणना केलेली नाही. त्यामुळे निविदा देकाराची रक्कम वाजवी असलेबाबत लेखापरीक्षणास पडताळणी करता येत नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.175 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 163, Hmm No : 175)

54 आरक्षण क्रमांक- 264 ए ठेकेदारी पद्धतीने दिलेल्या पे अँड पार्क कामातील अनियमिततेबाबत

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

महानगरपालिका मिरा-भाईंदर महानगरपालिका हद्दीतील मौजे नवघर, स. क्र. 387/2,7(जूना), 158/2/ 7 (नवीन) या

जागेखालील आरक्षण क्रमांक-264 ए पे अँड पार्क (वाहनतळ) ठेका पद्धतीने मे. ओमसाई सिद्धी यांना दि.01/08/2016 ते 31/07/2019 या कालावधीसाठी चालविण्यास देण्यात आलेला होता. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महासभा प्रकरण क्रमांक-37 ठराव क्रमांक- 34 दिनांक- 08/12/2017 नुसार खालीलप्रमाणे निश्चित केलेल्या दराप्रमाणे पे अँड पार्क साठी आकारणी करून वसूल करावयाची आहे. तसेच सध्यस्थितीत सुरू असलेली निविदा रद्द करून नवीन निविदा मागवून कार्यदिश देईपर्यंत जुन्या ठेकेदाराकडून जुन्या दराने काम करून घ्यावे असे नमूद आहे तथापि नवीन निविदा काढल्यानंतर नवीन दर लागू केल्याचे दिसून येत नाही. परिणामी महानगरपालिकेचे मोठ्या प्रमाणात नुकसान झाले आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेच्या उत्पन्नात वाढ होण्याच्या दृष्टीने/उद्देशाने मा. महासभेने केलेल्या ठरावाचे उद्दीष्ट साध्य झाले असे म्हणता येत नाही.

अ) पे अँड पार्क सुधारित दर (खुली जागा)

अ.क्र.	वाहने प्रकार	तास व रुपये	तास व रुपये	तास व रुपये	रुपये
1	खाजगी वाहने	6 तासाकरिता	12 तासाकरिता	24 तासाकरिता	महिन्याचा पास
(i)	सायकल	रु- 3	रु- 5	रु- 10	रु- 150
(ii)	दुचाकी वाहने	रु- 15	रु- 20	रु- 25	रु- 350
(iii)	चार चाकी वाहने	रु- 50	रु- 75	रु- 100	रु- 1000
2	व्यावसायिक वाहने				
(i)	दुचाकी/तीन चाकी/चार चाकी (टॅक्सी, टेम्पो, इ, हलकी वाहने)	6 तासाकरिता	रु- 100	रु- 150	रु= 2000
(ii)	4 सहा चाकी- (ट्रक, बस, टुरिस्ट बस, ई, जड वाहने.)	रु- 70	रु- 125	रु- 175	रु- 4000

ब) पे. अँड पार्क प्रस्तावित दर (बंदिस्त जागा)

अ. क्र	वाहनाचा प्रकार	तास व रुपये	तास व रुपये	तास व रुपये	रुपये
1)	खाजगी वाहने	6 तासाकरिता	12तासाकरिता	24 तासाकरिता	महिन्याचा पास

i)	दुचाकी वाहने	रु- 20	रु- 30	रु- 40.50	रु- 800
ii)	चार चाकी वाहने	रु- 60	रु- 80	रु- 100	रु- 1200
2)	व्यावसायिक वाहने				
	दुचाकी/तीन चाकी/चार चाकी (टॅक्सी, टेम्पो, इ,	रु- 60	रु- 100	रु- 150	रु- 2000

2) सदर पे अँड पार्क बाबतची ठेवण्यात आलेली मागणी नोंदवही तपासली असता ओम साई सिद्धी यांनी माहे जुलै 2019 नंतरही पे अँड पार्क चे काम केल्याचे दिसून येते. यावरून ओम साई सिद्धी यांना पुढील ठेकेदार निवड होईपर्यंत मुदतवाढ देण्यात आलेचे दिसून येते. टिपणी दिनांक 29/10/2020 मध्ये दिनांक- 22/3/2020 व 24/03/2020 नंतर कोविड प्रादुर्भावामुळे केलेल्या लॉक डाउन मध्ये परिस्थिति पूर्ववत होईपर्यंत 50% सवलत मिळणेबाबत मागणी केली होती तथापि अशी मागणी महानगरपालिकेने सदर मागणी मान्य केली नसल्याने मे. ओम-साई सिद्धी यांनी पे अँड पार्कचे काम करण्यास असमर्थता दर्शविली आहे. त्यामुळे करारनाम्यातील अट क्रमांक- 10 नुसार मे. ओमसाई सिद्धी यांनी जमा केलेली सुरक्षा अनामत रक्कम रु- 3,26,953/- व इसारा रक्कम जप्त करणे आवश्यक असताना अशी कार्यवाही करण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.

3) मागणी नोंदवहीनुसार जानेवारी -20 , फेब्रुवारी -20 व मार्च-20 ची प्रति माह रक्कम रु- 54492 प्रमाणे मागणी केली आहे तथापि सदर तीन महिन्यांची एकूण रक्कम रुपये 163476 महानगरपालिकेकडे भरणा केली नाही. तसेच मागणी नोंदवही नुसार पे अँड पार्कच्या रक्कमा 1 एप्रिल-2020 पासून पुढे 31/03/2021 व त्यापुढे 25/05/2022 पर्यंत ठेकेदारामार्फत किंवा महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांमार्फत वसूल केलेल्या दिसून येत नाहीत. त्यामुळे कोविड लॉकडाऊनचा कालावधी वगळता इतर कालावधीतील पे अँड पार्कच्या जमेबाबत महानगरपालिकेस नुकसान झालेले आहे.

4) दिनांक 29/10/2020 चे टिपणीनुसार आयुक्त यांनी महानगरपालिका कर्मचाऱ्यांमार्फत पे अँड पार्क चालविण्यात यावेत असे निर्देश दिले आहेत. त्यासाठी खालील तपशिलातील रकाना क्रमांक 1,2 व 3 प्रमाणे आस्थापना कर्मचारी यांची शिफारस केली आहे. त्यासाठी रकाना क्रमांक- 4 नुसार अंदाजित किमान वेतनाच्या आधारे महानगरपालिकेस पे अँड पार्क चालविण्यासाठी मासिक खर्चाची अंदाजित रक्कम रु- 158000 इतकी होते. आरक्षण क्रमांक- 264 ए साठी ओम साई सिद्धी ही पे अँड पार्क कामासाठी मासिक रक्कम रु- 54492 मनपास भरणा करत होते, त्यापैकी कोविड 19 च्या कालावधीत व प्रादुर्भाव कमी होई पर्यंत 50% सूट टिपणी दिनांक 29/10/2020 मधील संदर्भ क्रमांक 3 दिनांक- 14/10/2020 च्या पत्राप्रमाणे मागत होते म्हणजे 54492 च्या 50% रक्कम रु- 27246 इतकी रक्कम ते भरण्यास तयार असल्याचे टिपणी दिनांक- 29/10/2020 नुसार दिसून येते. म्हणजे महानगरपालिकेचे कर्मचाऱ्यांचा वापर न करता महानगरपालिकेस रक्कम रु- 27246 इतकी रक्कम प्राप्त झाली असती तथापि अशी कार्यवाही न झाल्यामुळे

कर्मचाऱ्यांवर होणार अंदाजित खर्च रु.158000 + 27246 अशी प्रति माह एकूण रक्कम रु- 185246 इतक्या रकमचे अप्रत्यक्षरीत्या नुकसान झालेचे दिसून येत आहे.

कामाचे वेळापत्रक	शिफारस केलेले कर्मचारी	कर्मचारी संख्या	अंदाजे किमान वेतन	अंदाजे किमान वेतनाच्या आधारे मासिक खर्च
1	2	3	4	5
पहिली पाळी	लिपिक,	1	25000	25000
	शिपाई.	2	18000	36000
पहिल्या पाळीसाठी मासिक अंदाजे किमान वेतन				61000
दुसरी पाळी	लिपिक	1	25000	25000
	शिपाई.	2	18000	36000
दुसऱ्या पाळीसाठी मासिक अंदाजे किमान वेतन				61000
तिसरी पाळी	शिपाई.	2	18000	36000
तिसऱ्या पाळीसाठी मासिक अंदाजे किमान वेतन				36000
एकूण मासिक खर्च				158000

5) सदर ठेक्याची निविदा नस्ती, करारनामा, सुरक्षा अनामत भरणा (बँक गॅरंटी), निविदा मंजुरीचे ठराव व मुदतवाढीचे ठरावे तसेच आदेश लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

6) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीसाठी 18% वस्तु व सेवा कराची (GST) रक्कम वसूल करून शासनास भरणा केलेबाबत कोणतेही अभिलेखे (चलने) नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

7) महासभा ठराव क्र.3 दि.10-4-2018 नुसार पे अँड पार्कचे दराची कंत्राटदाराने दर्शनी मुल्याची पावती पुस्तके छापून महानगरपालिकेकडून मोहोरबंद करून वापरणे आवश्यक करणेची अट निविदेमध्ये समाविष्ट करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने कंत्राटदाराने जादा दराची पावती पुस्तके छापल्याचे व ती वापरल्याचे नस्तीवरून दिसून येत आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने पे अँड पार्कची कार्यवाही त्रोटकरित्या राबविलेली आहे.

8) महानगरपालिकेने निविदेचे दर अंतिम करतांना कंत्राटदाराने भरावयाच्या रक्कमेत प्रतिवर्ष सुमारे 22% वाढ दिलेली आहे. परंतु महानगरपालिकेने दिनांक 31-7-2019 नंतर दिलेल्या मुदतवाढीदरम्यान कोणतीही वाढ केलेली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.176 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 164, Hmm No : 176)

55 भारतरत्न श्री. अटलबिहारी वाजपेयी आदर्श वॉर्ड योजना अंतर्गत प्रभाग क्र36, 38 (भागशः) व प्रभाग क्र.37 (पूर्ण) सी.सी.टी.व्ही. येथे यंत्रणा कार्यान्वित करणेच्या कामातील अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 1520772.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या भारतरत्न श्री. अटलबिहारी वाजपेयी आदर्श वॉर्ड योजना अंतर्गत प्रभाग क्र.36, 38 (भागशः) व प्रभाग क्र.37 (पूर्ण) येथे सी.सी.टी.व्ही. यंत्रणा कार्यान्वित करणेच्या कामाची निविदा व देयक तपासली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर कामाचे कोणतेही अंदाजपत्रक तयार केलेले नसून केवळ प्राप्त 1 निविदेची दरांची तुलना Gem portal वरील दरांशी केलेचे नमूद केले आहे. परंतु Gem पोर्टवरील बाबींचे दर नस्तीस आढळून आले नाहीत. सदर कामाची अंदाजपत्रकीय रक्कम नसल्याने कामाच्या एकूण रक्कमेशी तुलना न करता बाबनिहाय दरांच्या वाटाघाटी करणे आवश्यक आहे. वाटाघाटी करतांना प्राप्त निविदेतील दरांचा बाजारभाव तसेच सा.बां. विद्युत विभागाचे दरसूचीतील दरांशी तुलना करणे आवश्यक आहे.

सार्वजनिक बांधकाम विद्युत विभागाची राज्य दरसूची सन 2018-19 ही दि.12 सप्टेंबर 2018 पासून अस्तित्वात असल्याने या दरसूचीनुसार विविध विद्युत बाबींचे दर व कार्यारंभ आदेशामध्ये घेतलेले दर यामध्ये खालील विवरणपत्रानुसार तफावत दिसून येत आहे. त्यामुळे झालेल्या परिमाणानुसार खालील विवरणपत्रात नमूद केलेली रक्कम रु.1,44,635/- संबंधितांना जादा अदा झालेली आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

बाब क्रमांक/ युनिट	बाब तपशिल	कार्यारंभ आदेशातील दर प्रति नग	सन 2018-19 दरसूचीनुसार दर प्रति नग	झालेले परिमाण	जादा अदा झालेली रक्कम

1-8-10 प्रति मी	19) Supplying and erecting ISI mark modular type 3 pin 6A multi sockets with safety shutter, duly erected on provided plate and box with wiring connections complete.	128.00	106.00	27	594.00
1-11-12 प्रति नग	19) Supplying, erecting commissioning junction box suitable for 10 pairs as per specification No. WG-TW	724.00	617.00	27	2889.00
1-14-5 प्रति नग	22) Supplying and fixing rack mounted type 12 ports, light guide unloaded interconnect unit with adapter panel for termination of optical fibre cables on wall/ provided U rack complete as per specification no. WG-NAS/ LIU	4553.00	3873.00	2	1360.00
7-2-14 प्रति मी.	25) Supplying, erecting terminating XLPE armoured cable 3 core 2.5 sq. mm. copper conductor continuous 5.48 sq. mm. (12 SWG) G.I. earth wire complete erected with glands lugs, on wall/ trusses/ pole or laid in provided trench/ pipe as per specification no. CB-LT/CU	192.00	162.00	3500	105000.00
5-3-7 प्रति नग	27) Supplying, erecting marking DPMCB 6 A to 32 A B- series (for lighting) in provided distribution board as per specification no. SW-SWR/MCB	533.00	434.00	44	4356.00
5-4-14 प्रति नग	28) supplying and erecting single pole and neutral distribution board (SPNDB) surface/flush mounted with 2 poles for incoming and 2 poles for outgoing SPMCBs on iron/ GI frame as per specification no. SW-SWR/MCBDB	882.00	721.00	44	7084.00
7-9-1 प्रति नग	29) Supplying erecting crimping type copper lugs for cable up to 16 sq.mm. complete as per specification no. CB-CL/CU	18.00	16.00	276	552.00
16-1-2 प्रति मी.	31) Making trench of suitable width and depth in hard murum / tar road for laying provided LT cable up to and including 16 sq. mm complete as per specification no. CW-EXN-CTR	246.00	170.00	300	22800.00

	एकूण				144635.00

2) महानगरपालिकेने प्रसिध्द केलेल्या कोऱ्या निविदा फॉर्ममध्ये निविदाकाराने बाबनिहाय्य दर नमूद करतांना Rate Inclusive of all taxes नमूद करावयाचे आहेत. परंतु महानगरपालिकेने करारनामा करतांना हेच दर Rate inclusive of all taxes except Gst असे नंतर पेनाने नमूद केलेले दिसून येत आहे. त्यानुसार कंत्राटदारास 12% अधिकचा जी.एस.टी. अदा केलेला आहे. निवड महिन्यात प्र.क्र.449 दि.11-2-2020 च्या रु.5,15,598/- च्या देयकामध्ये रु.55,243/- इतका जादा जी.एस.टी. दिलेला आहे. सदर जादा अदा केलेली जी.एस.टी.ची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी. तसेच इतर सर्व देयकांमध्ये दिलेली रु.1,14,67,806/- च्या 12% = रु.13,76,137/- इतकी रक्कम संबंधितांना जादा अदा झालेली आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

3) सदर साहित्याची नोंद महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 184 नुसार नमुना नं.141 (जडसंग्रह नोंदवही) मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. याबाबत कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

4) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.101नुसार कार्यदिशात नमूद केलेल्या मुदतीत काम पूर्ण न केल्यास दंड रक्कमेतून 0.1% या दराने विलंब दंड आकारण्यात येईल. त्यानुसार महानगरपालिका पत्र क्र.181 दि.21-12-2018 रोजी कार्यारंभ आदेश दिले असल्याने व कार्यदिशामध्ये 60 दिवसात सी.सी.टी.व्ही. यंत्रणा कार्यान्वित करणेची मुदत दिली असल्याने दि.20-2-2019 रोजी हे काम पूर्ण होणे आवश्यक असतांना दि.7-12-2019 रोजी काम पूर्ण झाले आहे. परंतु देयकातून कोणतीही दंडाची रक्कम वसूल केलेली दिसून येत नाही. त्यामुळे विलंब झालेल्या कामाची दंडाची रक्कम परीगणना करावी व ती रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

5) कार्यारंभ आदेशानुसार कंत्राटदाराने किती कॅमेरे बसविले याबाबत कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

6) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार पुरवठा केलेले सर्व साहित्य आय.एस.आय.मार्क असलेबाबत अभिलेखे उपलब्ध झाले नाहीत. तसेच या साहित्याची परिशिष्ट-12 मध्ये दिलेल्या प्रयोगशाळांकडील चाचणी अहवाल नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

7) सदर कामाची प्रशासकीय मान्यता रु.92 लक्षची असून निविदेतून प्राप्त देकाराची रक्कम रु.1,14,67,806/- इतकी म्हणजेच निविदेचा देकार हा प्रशासकीय मान्यतेपेक्षा 24.65% जादा आहे. त्यामुळे महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 चे परिच्छेद 134 नुसार सुधारीत प्रशासकीय मान्यतेची आवश्यकता असतांना अशी कार्यवाही न करता कार्यारंभ आदेश दिलेले आहेत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.217 दि.14-05-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

56 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागांकरीता वाहने वाहनचालकासह इंधनासह (संपूर्ण सेवा) भाड्याने घेणेकरीता झालेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	1073376.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागांकरीता वाहने वाहनचालकासह इंधनासह (संपूर्ण सेवा) भाड्याने घेणेसाठी काढलेली निविदा मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना मंजूर झाली असून सदर योजनेत सन 2018-19 मध्ये रु.148.97 लक्ष, सन 2019-20 मध्ये रु.98.49 लक्ष व सन 2020-21 मध्ये रु.204.86 लक्ष असा एकूण खर्च - रु.452.32 लक्ष इतका झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांनी निविदेत भरलेले दर हे सर्व करांसहीत असल्याने शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.144/2018/कोषा प्रशा-5 दि.28-9-2018 नुसार देयकातून 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. रक्कम रु.9,04,640/- कपात करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. महानगरपालिकेने केंद्र शासनाचे वित्त विभागाची अधिसूचना क्र.12/2017 दि.28-6-2017 नुसार स्थानिक प्राधिकरणास पुरविण्यात येणाऱ्या सेवांना जी.एस.टी.तून सूट देण्यात आलेली आहे असे नमूद करून जी.एस.टी. टी.डी.एस. कपात केलेला नाही. परंतु सदर अधिसूचनेमध्ये ही Pure Service ना लागू असून work contract service or other composite supplies involving supply of any goods यांना लागू होत नाही. वाहन चालकासह वाहन पुरवठा ही Pure Service नसून Composite Service असल्याने जी.एस.टी. टी.डी.एस. ची रक्कम रु.9,04,640/- संबंधितांकडून वसूल करणे व शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

2) महानगरपालिकेने गाड्यांची भाडे दर निश्चिती करतांना दरांबाबत वाटाघाटी केलेल्या आहेत. परंतु सदर वाटाघाटी करतांना प्रादेशिक परिवहन विभागाकडील भाडे दर मागवून त्यासमवेत तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

3) प्र.क्र.648 दि.30-3-2019 नुसार रु.5,58,000/- इतक्या रक्कमेचे देयक मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना आपत्कालीन विभागासाठी टाटा सुमो (नॉन एसी) पुरविलेबाबत अदा केलेले आहे. सदर देयकासमवेत जोडलेल्या ड्युटी स्टेटमेंटची तपासणी केली असता गाडी क्र.एमएच04सीई9600 ही गाडी दि.12-7-2018 ते 11-8-2018 या कालावधीमध्ये महानगरपालिकेकडे भाड्याने दिलेली आहे. सदर गाडीचे प्रादेशिक परिवहन विभागाकडील नोंदणी दि.13-2-2007 रोजीची आहे. स्थायी समिती ठराव क्र.39 दि.20-6-2017 नुसार ठेकेदाराने पुरवठा करावयाचे वाहन हे तीन वर्षांच्या आतील मॉडेल असणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त वाहनास नोंदणी झालेपासून 11 वर्षे पूर्ण झालेली आहेत. तसेच सदर वाहनाचा विमा दि.30-10-2016 रोजी समाप्त झालेला असून त्याचे नुतनीकरण केलेले नाही. यावरून कंत्राटदाराने विमा नसलेली वाहने पुरविल्याचे दिसून येत आहे. अशाचप्रकारे कंत्राटदाराने महानगरपालिकेस तीन

वर्षाच्या पूर्वी नोंदणी झालेली व विमा नसलेली वाहने पुरविलेबाबत खालील विवरणपत्रामध्ये उदाहरणे दिलेली आहेत.

प्र.क्र. दिनांक व रक्कम (कंत्राटदाराचे नांव)	गाडी क्रमांक व महानगरपालिकेस गाडी पुरविल्याचा दिनांक	गाडीचा प्रादेशिक परिवहन विभागाकडील नोंदणी दिनांक	गाडीचा विमा संपल्याचा दिनांक
प्र.क्र.648 दि.30-3-2019 नुसार रु.5,58,000/- (मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स)	एमएच04ईएस9209 दि.12-7-2018 ते 11-8-2018	25-02-2013	----
प्र.क्र.648 दि.30-3-2019 नुसार रु.5,58,000/- (मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स)	एमएच04जीडी8582 दि.12-8-2018 ते 11-9-2018	----	30-3-2018
प्र.क्र.648 दि.30-3-2019 नुसार रु.1,86,000/- (मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स)	एमएच04जीडी1696 1-1-2019 ते 31-1-2019	18-12-2013	----

4) देयकासमवेत जोडलेल्या भाड्याने दिलेल्या बहुतांश वाहनाच्या ड्युटी स्टेटमेंट मध्ये प्रत्येक दिवसाचे वाहनाचे सुरुवातीचे कि.मी. दिवसांचे अंतिम कि.मी. व दिवसभरात गाडीने भ्रमंती केलेले कि.मी. नमूद केलेले नाहीत. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. उदा. मायकिंग रिक्षा, आपत्कालीन विभाग यांच्या देयकामध्ये दिवसाचे कि.मी. नमूद केले नाहीत.

5) भाड्याने घेतलेले वाहन पूर्ण महिनाभर किंवा त्यापेक्षा जास्त कालावधीसाठी वापरले असल्याने महिन्याचे दर विचारात घेऊन महानगरपालिकेने देयक अदा करणे आवश्यक असतांना दिवसांचे मंजूर दर विचारात घेतले आहेत व देयक अदा केले आहे. गाडी भाड्याचे प्रति दिन दर हे मासिक भाडे दरापेक्षा जास्त असल्याने जादा देयके अदा केली गेली आहेत. याबाबत काही उदाहरणे खालीलप्रमाणे आहेत.

अ) प्र.क्र.648 दि.30-3-2019 अन्वये मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना रु.8,45,225/- रक्कमेचे दि.1-6-2018 ते 16-8-2018 या कालावधीत विविध वाहने भाड्याने पुरवठा केलेचे देयक अदा केलेले आहे. या देयकाची तपासणी केली असता ऑटोरीक्षा महिनाभर वापरली असल्याचे दिसून येत आहे. परंतु देयकाची परीगणना करतांना प्रति दिन दर विचारात घेतल्याने खालील विवरणपत्रानुसार जादा देयक अदा झालेले आहे.

वाहनाचा प्रकार	वापरणारा विभाग	वापर कालावधी	प्रति दिन दर विचारात घेऊन	प्रति महिना दर विचारात घेऊन	जादा अदा रक्कम

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

			महानगरपालिकेने दिलेले देयक	महानगरपालिकेने अदा करावयाचे देयक	
ऑटोरीक्षा	प्रभाग क्र.2	दि.1-6-2018 ते 30-6-2018	23 x 1300 = रु.29,900/-	रु.20,900/- / 31 दिवस x 23 दिवस = रु.16,023/-	15177.00
ऑटोरीक्षा	प्रभाग क्र.2	दि.1-7-2018 ते 31-7-2018	24 x 1300 = रु.31,200/-	रु.20,900/- / 31 दिवस x 24 दिवस = रु.16,181/-	15019.00
ऑटोरीक्षा	सचिव विभाग	दि.15-6-2018 ते 24-7-2018	42 x 1300 = रु.54,600/-	रु.20,900/- / 30 दिवस x 42 दिवस = रु.29,260/-	25340.00
					55536.00

ब) प्र.क्र.648 दि.30-3-2019 अन्वये मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना रु.7,09,200/- रक्कमेचे दि.12-9-2018 ते 15-10-2018 या कालावधीत विविध वाहने भाड्याने पुरवठा केलेचे देयक अदा केलेले आहे. या देयकाची तपासणी केली असता वाहने महिनाभर वापरली असल्याचे दिसून येत आहे. परंतु देयकाची परीगणना करतांना प्रति दिन दर विचारात घेतल्याने खालील विवरणपत्रानुसार रु.79200/- इतके जादा देयक अदा झालेले आहे. सदर जादा अदा झालेली रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून तसे अनुपालन सादर करावे.

वाहनाचा प्रकार	वापरणारा विभाग	वापर कालावधी	प्रति दिन दर विचारात घेऊन महानगरपालिकेने दिलेले देयक	प्रति महिना दर विचारात घेऊन महानगरपालिकेने अदा करावयाचे देयक	जादा अदा रक्कम
टाटा सुमो (नॉन एसी)	आपत्कालीन विभाग	दि.12-9-2018 ते 15-10-2018 (1 महिना 4 दिवस)	31000 (1 दिवस) + 2100 x 4 तास =	31000 (1 दिवस) + 31000/31 x 4 तास	79200.00

		- 18 वाहने	रु.39,400/- x 18 वाहने = रु.7,09,200/-	= रु.35000/- x 18 वाहने = रु.6,30,000/-	

उपरोक्त उदाहरणाप्रामे सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील सर्व देयकांबाबत कार्यवाही करून जादा देयकाची रक्कम परीगणना करावी व ती रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

6) निविदेची अंदाजित किंमत रु.100 लक्ष इतकी असल्याने महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा करारनामा रु.9500/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.6000/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे रु.3500/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. तसेच दिनांक 29-6-2018 पासून महानगरपालिकेने या निविदेस वारंवार मुदतवाढ दिलेली आहे. परंतु सदर मुदतवाढ देतांना कोणताही नवीन करारनामा केलेला नाही. त्यामुळे 3 वर्षांची करारनाम्याची रक्कम रु.9500/- x 3 = रु.28,500/- इतक्या मुद्रांकांचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

7) कंत्राटदाराने 5% सुरक्षा अनामत म्हणून रु.5,00,000/- रक्कमेची बसिन कॅथोलिक बँक यांची बँक गॅरंटी दि.27-6-2018 पर्यंत वैध असणारी महानगरपालिकेस सादर केलेली आहे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 मधील परिच्छेद 54 नुसार या बँक गॅरंटीसाठी 0.5% नुसार रु.2500/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरणे आवश्यक असतांना रु.500/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरले आहेत. त्यामुळे रु.2000/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झाले आहे. तसेच महानगरपालिकेने केलेल्या मुदतवाढीदरम्यान सदर बँक गॅरंटी नुतनीकरण केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

8) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.3 नुसार ठेकेदारामार्फत पुरवठा करण्यात येणाऱ्या प्रत्येक वाहनाचे Copy of Valid Transport certificates such as Registration of Vehicles, Tax Certificate, Insurance, PUC, R.C. Book, Tax Receipt, Tourist Permit इत्यादी कागदपत्रे वाहन पुरवठा करण्याआगोदर सादर करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

9) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.24 नुसार पुरवठा केलेली सर्व वाहने टुरीस्ट परमिट असलेली असल्याबाबत खात्री केलेचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

10) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.20 नुसार कंत्राटदाराकडील सर्व वाहन चालकांकडे वैध आर.टी.ओ. लायसन्स असणे बंधनकारक राहिल तसेच वाहन चालविण्याचा कमीत कमी तीन वर्षांचा अनुभव असणे बंधनकारक राहिल. वाहन चालकांच्या परवान्याच्या सत्यप्रती महानगरपालिके सादर करणे बंधनकारक राहिल. परंतु अशी कार्यवाही केलेचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

11) या निविदेतून एकूण 146 वाहनांच्या बाबीपैकी मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना 88 बाबी व मे. साई सिध्दी ट्रॅव्हल्स यांचीही 46 बाबी मंजूर केलेल्या आहेत. परंतु मे.साई सिध्दी ट्रॅव्हल्स यांचेसमवेत केलेला करारनामा व कार्यारंभ आदेश लेखापरीक्षणास प्राप्त झाला नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.193 दि. 27-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 181, Hmm No : 193)

57 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील नगरसचिव विभागास ऑटो रिक्शा भाड्याने घेणेकरीता झालेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 187543.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील नगरसचिव विभागास ऑटो रिक्शा पुरविणेसाठी मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना प्र.क्र.203 दि.31-3-2021 रु.2,75,600/- (दि.27-7-2019 ते 23-3-2020 (156 दिवस) व दि.22-11-2019 ते 20-11-2020 (56 दिवस) या कालावधीसाठी ऑटो रिक्शा भाडे) अदा केलेले आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर खर्चास महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण 5(2)(2) नुसार विना निविदा मंजूरीसाठी स्थायी समितीची मान्यता घेण्यात येईल असे दि.27-1-2021 रोजीच्या टिप्पणीमध्ये नमूद केलेले आहे. परंतु अशी स्थायी समितीची मान्यता लेखापरीक्षणास प्राप्त झालेली नाही.

2) महानगरपालिकेकडे स्थायी समिती ठराव क्र.37 दि.20-6-2017 नुसार चालू असलेल्या निविदेमध्ये ऑटोरिक्शा करीता मे.साईसिध्दी ट्रॅव्हल्स यांचे दैनिक मंजूर दर रु.870/- असतांना महानगरपालिकेने विनानिविदा मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना रु.1300/- प्रति दिन दराने रिक्शा भाडे मंजूर केलेले आहे. त्यामुळे खालील विवरणपत्रानुसार जादा देयक अदा झालेले आहे. सदर जादा देयकाची रक्कम रु.91,160/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

वाहनाचा प्रकार	वापरणारा विभाग	वापर कालावधी	प्रति दिन दर विचारात घेऊन महानगरपालिकेने विना निविदा मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना दिलेले देयक	मे. साई सिध्दी यांचे चालू निविदेचे प्रति दिन दर विचारात घेऊन महानगरपालिकेने अदा करावयाचे देयक	जादा अदा रक्कम
ऑटोरिक्शा	नगरसचिव	दि.27-7-	156 दिवस x 1300 =	870 x 156 दिवस =	67080.00

	विभाग	2019 ते 23-3-2020	रु.2,02,800/-	रु.1,35,720/-	
ऑटोरीक्षा	नगरसचिव विभाग	दि.22-11-2019 ते 20-10-2020	56 दिवस x 1300 = रु.72,800/-	870 x 56 दिवस = रु.48,720/-	24080.00
एकूण					91160.00

मे.साईसिध्दी ट्रॅव्हल्स हे सदर काम करणेस तयार नसल्यास मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना वेळोवेळी दिलेल्या मुदतवाढीनुसार त्यांचे ऑटोरीक्षा पुरविणेसाठी मासिक दर रु.20,900/- मंजूर आहेत. त्यानुसार महानगरपालिकेने मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना स्थायी समिती ठराव क्र.37 दि.20-6-2017 नुसार पुरवठा आदेश देणे आवश्यक असतांना नवीन दर मंजूरी केल्याने खालील विवरणपत्रानुसार जादा देयक अदा झालेले आहे. सदर जादा देयकाची रक्कम रु.90,871/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

वाहनाचा प्रकार	वापरणारा विभाग	वापर कालावधी	प्रति दिन दर विचारात घेऊन महानगरपालिकेने विना निविदा मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना दिलेले देयक	मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांचे चालू निविदेचे प्रति महिना दर विचारात घेऊन महानगर पालिकेने अदा करावयाचे देयक	जादा अदा रक्कम
ऑटोरीक्षा	नगरसचिव विभाग	दि.27-7-2019 ते 23-3-2020	156 दिवस x 1300 = रु.2,02,800/-	रु.20900/- x 8 महिने = रु.1,67,200/-	
ऑटोरीक्षा	नगरसचिव विभाग	दि.22-11-2019 ते 20-10-2020	56 दिवस x 1300 = रु.72,800/-	रु.20900/- / 31 दिवस = रु.674.19 x 26 दिवस = रु.1,75,29/-	
एकूण			एकूण रक्कम रु.2,75,600/-	एकूण रक्कम रु.1,84,729/-	90871.00

3) शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.144/2018/कोषा प्रशा-5 दि.28-9-2018 नुसार देयकातून 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. रक्कम रु.5,512/- कपात करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. महानगरपालिकेने केंद्र शासनाचे वित्त विभागाची अधिसूचना क्र.12/2017 दि.28-6-2017 नुसार स्थानिक प्राधिकरणास पुरविण्यात येणाऱ्या सेवांना जी.एस.टी.तून सूट देण्यात आलेली आहे असे नमूद करून जी.एस.टी. टी.डी.एस. कपात केलेला नाही. परंतु सदर अधिसूचनेमध्ये ही Pure Service ना लागू असून work contract service or other composite supplies involving supply of any goods यांना लागू होत नाही. वाहन चालकासह वाहन

पुरवठा ही Pure Service नसून Composite Service असल्याने जी.एस.टी. टी.डी.एस. ची रक्कम रु.5,512/- संबंधितांकडून वसूल करणे व शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.194 दि. 27-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 182, Hmm No : 194)

58 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागात वार्षिक ठेका पध्दतीने वाहन चालक पुरवठा करणेकरीता झालेल्या खर्चातील अनियमितेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	29600.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागात वार्षिक ठेका पध्दतीने वाहन चालक पुरवठा करणेकरीता काढलेली निविदा मे. सर्वस्व इंटरप्रेनर्स यांना मंजूर झाली असून या बाबीवरसन 2018-19 मध्ये रु.129.86 लक्ष, सन 2019-20 मध्ये रु.124.31 लक्ष व सन 2020-21 मध्ये रु.132.90 लक्ष इतका खर्च झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.मिभाम-1116/प्र.क्र.36 (भाग-1)/16/नवि-28 दि.26-2-2019 नुसार मंजूर केलेल्या आकृतीबंधामध्ये 52 नवीन चालकांची पदे (जूनी 23 पदे + नवीन पदे 52 = एकूण 75 पदे) निर्माण करण्यात आलेली आहेत. त्यामुळे सदर निविदा काढतांना पूर्वीची केवळ 23 वाहनचालकांची पदे असल्याचे दिसून येत आहे. त्यापैकी महानगरपालिकेकडे कार्यरत वाहन चालक किती होते व रिक्त पदे किती होती याबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध नाहीत. असे असतांना महानगरपालिकेने 85 वाहन चालकांची पदे बाह्ययंत्रणेद्वारे भरणेसाठी कार्यारंभ आदेश दिलेले आहेत.

शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.पदनि-2016/प्र.क्र.29/16/वित्तीय सुधारणा-1 दि.2-8-2016 नुसार बाह्ययंत्रणेकडून (आऊटसोर्सिंगद्वारे) कामे करून घेण्याबाबत मार्गदर्शक सूचना निर्गमित केलेल्या आहेत. त्यामध्ये नमूद केल्यानुसार शासन वित्ती विभाग परिपत्रक क्र.पदनि-2013/प्र.क्र.112/13/वित्तीय सुधारणा-1 दि.2-12-2013 नुसार बाह्ययंत्रणेद्वारे सेवा घेण्यासाठी "काल्पनिक" पदांची संकल्पना निर्माण करण्यात आली. या काल्पनिक पदांना उच्चस्तरीय सचिव समितीची मान्यता घेणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने या काल्पनिक पदांना उच्चस्तरीय सचिव समितीची मान्यता न घेता वाहन चालकांची बाह्ययंत्रणेद्वारे नियुक्ती केलेली आहे. 2) शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.पदनि-2013/प्र.क्र.112/13/वित्तीय सुधारणा-1 दि.2-12-2013 नुसार नियमित पदे भरण्यावरील खर्चाच्या तुलनेत बाह्ययंत्रणेद्वारे सेवा घेतांना खर्चात 10 ते 25% बचत होणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेद्वारे बाह्ययंत्रणेद्वारे

संस्था नियुक्ती करतांना अशा प्रकारे परीगणना केलेली नाही.

3) स्थायी समिती ठराव क्र.104 दि.27-11-2018 अन्वये निविदेस मंजूरी देतांना मे.सर्वस्व इंटर. यांनी दि.26-10-2018 च्या लेखी पत्राद्वारे निविदेतील दर रु.19,842/- असतांना वाहन चालकांना किमान वेतन दर रु.21,677/- (पी.एफ. वगळून) / रु.23,477/- (पी.एफ. सहीत) अदा करणेसाठी तयार असलेबाबत कळविले आहे. त्यामुळे कंत्राटदाराने प्रत्येक महिन्यात त्यांचेकडील वाहन चालकांना रु.23,477/- इतके किमान वेतन अदा केलेबाबत मागील महिन्याचे बँक स्टेटमेंट देयकासमवेत जोडले नाही.

4) शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2019/प्र.क्र.13/कामगार-8 दि.22-2-2019 नुसार कंत्राटदाराने कर्मचाऱ्यांना रक्कम त्यांनी केलेल्या कामाच्या दिवसानुसार महिन्याकाठी वेतन व भत्ते सर्व वैधानिक वजावटी कापून घेऊन बँक खात्यात वर्ग करणेत यावी. तदनंतर कंत्राटदाराने खालील कागदपत्रे सोबत जोडून संबंधित कार्यालयास देयके सादर करावीत.

अ) एकत्रित देयक

ब) नांव व पदनामासह कर्मचाऱ्यांना वेतन व वैधानिक देण्यांसह तपशील

क) उपस्थितीबाबतचा तपशील

ड) भविष्य निर्वाह निधी (PF), राज्य कामगार विभाग योजना (ESIS)/कर्मचारी नुकसान भरपाई (W.C.) व व्यावसायिक कर (P.T.) अदा केल्याच्या पावत्या

इ) एकत्रित वेतनचिठ्ठ्या

महानगरपालिकेने उपरोक्त यादीप्रमाणे सादर करणेत आलेली सर्व कागदपत्रे/पुरावे तापसून कंत्राटदारास रक्कम अदा करावयाची आहे. परंतु निवड महिन्यातील देयकांची तपासणी केली असता अशाप्रकारची कोणतेही अभिलेखे देयकासमवेत जोडलेले नाहीत. त्यामुळे सदर शासन परीपत्रकानुसार महानगरपालिकेने कार्यवाही केलेली नाही.

5) करारनाम्यातील अट क्र.13 नुसार पी.एफ., ई.एस.आय.सी., पी.टी. व अट क्र.24 नुसार वेतन अदा केलेचे बँक स्टेटमेंट प्रतिमाह सादर करणेबाबत अट नमूद केलेले आहे. परंतु निवड महिन्यातील देयकांसमवेत असे अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

6) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. तसेच या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

7) निविदेची अंदाजित किंमत रु.19842 x 85 वाहन चालक x 12 महिने = रु.2,02,38,840/- इतकी असल्याने

महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा करारनामा रु.19800/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.10000/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे रु.9800/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे.

8) महानगरपालिकेने मंजूर केलेल्या मुदतवाढीसाठी कंत्राटदाराने नवीन करारनामा केलेला नाही. त्यामुळे त्या कालावधीतील रु.19800/- इतक्या मुद्रांकाचे (निविदेची किंमत रु.2.03 कोटी असल्याने) शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

9) करारनाम्यातील अट क्र.11 नुसार सुरक्षा ठेव म्हणून रु.9,00,000/- रक्कमेची बँक गॅरंटी कंत्राटदाराने महानगरपालिकेस सादर करावयाची आहे. परंतु यबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

10) करारनाम्यातील अट क्र.20 नुसार संबंधित ठेका वाहनचालक यांना ओळखपत्र देणे बंधनकारक आहे. परंतु अशी कार्यवाही कंत्राटदाराने केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

11) करारनाम्यातील अट क्र.32 नुसार बायोमेट्रीक प्रणाली बसविणे व त्यावर चालकांची उपस्थिती नोंदविणेचे बंधनकारक असतांना अशी कार्यवाही कंत्राटदाराने न करता देयकासमवेत हजेरी रजिस्टर जोडलेले आहेत.

12) स्थायी समिती सभा ठराव क्र. 109 दि. 30-11-2015 नुसार महानगरपालिकेच्या परिवहन विभागाकरीता मे. के. आर. सोनावणे यांनी वाहन चालक पुरवठा दिनांक 15-2-2019 पर्यंत केलेला आहे. सदर वाहन चालकांसाठी रु.569/- प्रतिदिन (रु.17,069/- प्रति महिना) असा दर दिलेला आहे. परंतु या निविदेद्वारे महानगरपालिकेने वाहन चालक पुरविणेसाठी रु.19,842/- प्रति महिना इतका दर दिल्याने प्रति महिना रु.2,773/- इतका जादा दर प्रति वाहन चालक अदा केलेला आहे. महानगरपालिकेने ही निविदा दर वाटाघाटी करतांना चालू असलेल्या परिवहन विभागाकडील निविदेशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे 85 वाहन चालकांचे दिनांक 1-1-2019 पासून 31-3-2021 या 26 महिने कालावधीसाठी रु.2773/- x 85 वाहन चालक x 26 महिने = रु.61,28,830/- इतके जादा देयक अदा झालेले आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.195 दि. 27-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

59 प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.डी-1 मधील आकाश दिप (मे,वैशाली बिल्डर्स) मधील जी/1, 2, 3, 4, 10 या मालमत्तेस केलेल्या कर आकारणीमधील त्रुटींबाबत(मालमत्ता क्र.D010045011001 ते 05)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 514413.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9व अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.डी-1 मधील आकाश दिप (मे,वैशाली बिल्डर्स) मधील जी/1, 2, 3, 4, 10 या मालमत्तेस कर आकारणी पत्र क्र.426 दि.31-5-2018 रोजी केलेली आहे (मालमत्ता क्रमांक D010045011001 ते 05). या कर आकारणीमध्ये एकूण 5 दुकाने असून त्यांचे एकूण क्षेत्रफळ 1443 चौ.फूट इतके आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिका विशेष महासभा ठराव क्र.60 दि.20-2-2018 नुसार रु.1.60 प्रति चौ.फूट या दराने या इमारतीचे वार्षिक करयोग्य मुल्य रु.24,935/- इतके घेतले आहे. त्यानुसार मालमत्ता कराची वार्षिक रक्कम खालील विवरणपत्रानुसार घेतली आहे व दिनांक 1-4-2013 ते 31-3-2019 या कालावधीकरीता कर आकारणी केलेली आहे.

अ.क्र.	कराचे नांव	कराचा दर (करयोग्य मुल्य रु.24,935/- वर)	आकारलेली रक्कम
1	मालमत्ता कर	30%	7481.00
2	वृक्ष कर	1%	249.00
3	शासकीय शिक्षण कर	2 ते 12% (करयोग्य मुल्याच्या स्लॅबनुसार)	1363.00
4	रोजगार हमी कर (केवळ वाणिज्यिकसाठी)	1 ते 3% (करयोग्य मुल्याच्या स्लॅबनुसार)	0.00
5	मनपा शिक्षण कर	2%	499.00
6	मनपा अग्निशमन कर	1%	249.00
7	मलप्रवाह सुविधा लाभ कर	8%	1995.00
	एकूण		11836.00

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) मे. वैशाली बिल्डर्स यांनी कर आकारणीसाठी केलेल्या अर्जामध्ये आकाशदिप ह्या इमारतीतील तळ मजल्यावरील जी/1, 2, 3, 4 व 10 या सदनिकेचा बिगर निवासी वापर करत असल्याचे नमूद करण्यात आलेले आहे. तसेच प्रभाग समिती कर्मचारी अहवालामध्ये सदर सदनिकेचा दुकान म्हणून वापर होत असल्याचे नमूद आहे. त्यामुळे मिरा भाईंदर

महानगरपालिका विशेष महासभा ठराव क्र.43 दि.21-8-2006 नुसार रु.3.00 प्रति चौ.फूट या दराने महानगरपालिकेने खालील विवरणपत्रानुसार कर आकारणी करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	कराचे नांव	कराचा दर (करयोग्य मुल्य रु.46,753/- वर)	आकारलेली रक्कम
1	मालमत्ता कर	30%	14026.00
2	वृक्ष कर	1%	468.00
3	शासकीय शिक्षण कर	2 ते 12% (करयोग्य मुल्याच्या स्लॅबनुसार)	5429.00
4	रोजगार हमी कर (केवळ वाणिज्यिकसाठी)	1 ते 3% (करयोग्य मुल्याच्या स्लॅबनुसार)	1357.00
5	मनपा शिक्षण कर	2%	935.00
6	मनपा अग्निशमन कर	1%	468.00
7	मलप्रवाह सुविधा लाभ कर	8%	3740.00
8	शास्ती	मालमत्ता कराच्या दुप्पट	28052.00
	एकूण		54474.00

त्यामुळे महानगरपालिकेने दिनांक 1-4-2013 ते 31-3-2025 या कालावधीत एकूण 11 वर्षांची फरकाची रक्कम रु.42,638/- x 11 = रु.4,69,018/- इतकी आकारणी करणे आवश्यक असतांना रु.71,014/- इतकी आकारणी केलेली आहे. तरी कमी आकारणीची रक्कम रु.4,69,018/- संबधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच मागणी नोंदवहीमधील रक्कमा सुधारीत करणे आवश्यक आहे.

2) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 150(क) नुसार सदर मालमत्ता करनिर्धारणास दि.31-5-2018 पासून पात्र झालेली असल्याने त्यापूर्वी 6 वर्षे म्हणजे दि.1-6-2012 पासून महानगरपालिकेने मालमत्ता कराची वसूली करणे आवश्यक असतांना दि.1-4-2013 पासून मालमत्ता कर वसूली केलेली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे रु.54,474/- / 12 x 10 = रु.45,395/- इतक्या रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे. सदर रक्कम संबधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.200 दि. 28-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

60 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील अतिक्रमण विभागांकरीता वाहने वाहनचालकासह इंधनासह (संपूर्ण सेवा) भाड्याने घेणेकरीता झालेल्या खर्चातील अनियमितेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	1524240.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9व	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील अतिक्रमण विभागांकरीता वाहने वाहनचालकासह इंधनासह (संपूर्ण सेवा) भाड्याने घेणेसाठी काढलेली निविदा व देयकांतपासणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांनी निविदेत भरलेले दर हे सर्व करांसहीत असल्याने शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.144/2018/कोषा प्रशा-5 दि.28-9-2018 नुसार देयकातून 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. रक्कम रु.8,69,500/- कपात करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. महानगरपालिकेने केंद्र शासनाचे वित्त विभागाची अधिसूचना क्र.12/2017 दि.28-6-2017 नुसार स्थानिक प्राधिकरणास पुरविण्यात येणाऱ्या सेवांना जी.एस.टी.तून सूट देण्यात आलेली आहे असे नमूद करून जी.एस.टी. टी.डी.एस. कपात केलेला नाही. परंतु सदर अधिसूचनेमध्ये ही Pure Service ना लागू असून work contract service or other composite supplies involving supply of any goods यांना लागू होत नाही. वाहन चालकासह वाहन पुरवठा ही Pure Service नसून Composite Service असल्याने जी.एस.टी. टी.डी.एस. ची रक्कम रु.8,69,500/- संबधितांकडून वसूल करावी व शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

2) महानगरपालिकेने गाड्यांची भाडे दर निश्चिती करतांना दरांबाबत वाटाघाटी केलेल्या आहेत. परंतु सदर वाटाघाटी करतांना प्रादेशिक परिवहन विभागाकडील भाडे दर मागवून त्यासमवेत तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

3) सदर निविदेमध्ये मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना केवळ वाहन (वाहनचालक व इंधनासह) पुरविणेचे आदेश असतांना अतिक्रमण विभागाने कामगार पुरविण्यासाठीची देयकेसुद्धा मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना अदा केलेली आहेत. सदर कामगार पुरविणेचा रु.960/- प्रतिदिन दर कशावरून घेण्यात आला याबाबत लेखापरीक्षणास अभिलेखे उपलब्ध झाली नाहीत. तसेच देयकासमवेत कामगारांची उपस्थितीबाबत कोणतेही अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

4) प्र.क्र.395 दि.4-1-2021 ची तपासणी केली असता या कालावधीमध्ये खालीलप्रमाणे यंत्रसामुग्री व कामगार वापरल्याचे दिसून येत आहे.

वाहनाचा प्रकार / कामगार	दर	महिन्यातील वापर केलेली संख्या	रक्कम
जेसीबी 3 DX (8 तास)	6700/-	10	67000.00
टोईंग व्हॅन 1612 (8 तास)	5900/-	8	47200.00
टोईंग व्हॅन 407 (8 तास)	5150/-	11	56650.00
टेम्पो 609 प्रति दिन	2975/-	20	59500.00
डंपर प्रति दिन	4450/-	1	4450.00
कामगार	960/-	449	431040.00
एकूण			665840.00
1-10-2019 ते 31-10-2019			
या कालावधीतल कामगार (प्रभाग 1 ते 6)	960/-	487	467520.00
1-10-2019 ते 31-10-2019			
या कालावधीतल कामगार (प्रभाग 1 ते 6)	105000/-	6	630000.00
एकूण एकंदर			17,63,360/-

सदर देयकाच्या रक्कमेमध्ये दि.1-10-2019 ते 31-10-2019 या कालावधीत कामगार संख्या 6 साठी रु.1,05,000/- दराने रु.6,30,000/- इतकी रक्कम अधिक केलेली आहे. सदर रक्कम परीगणना करतांना धरण्यात आलेला कामगारांचा प्रति दिन रु.960/- इतका घेणे आवश्यक असतांना दर रु.1,05,000/- चुकीचा घेतलेला आहे. त्यामुळे जादा अदा झालेली रक्कम रु.6,24,240/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

महानगरपालिकेने महिनाभर अतिक्रमण विभागासाठी दैनिक कामगारांची संख्या 449 इतकी घेतलेली असतांना पुनः त्या महिन्यात स्वतंत्र 487 व 6 असे मिळून 493 कामगार अधिक कोणत्या कामासाठी केलेले आहे. सदर 493 कामगार कोणत्या कामासाठी वापरले याचा अहवाल देयकासमवेत उपलब्ध नाही.

5) प्र.क्र.395 दि.14-1-2021 रु.17,63,360/- समवेत जोडलेल्या मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांच्या दि.1-10-2019 ते 31-

10-2019 कालावधीच्या झुटी स्टेटमेंटमध्ये वाहन क्र. MH-06-K-1374 हे वाहन 29 दिवस वापरल्याचे, वाहन क्र. MH-04-H-1727 हे वाहन 26 दिवस, वाहन क्र. MH-43-E-1014 हे वाहन 28 दिवस, वाहन क्र. MH-04-CV-497 हे वाहन 30 दिवस, वाहन क्र. MH-04-H-1929 हे वाहन 26 दिवस, वाहन क्र. MH-04-CC-8242 हे वाहन 2 दिवस वापरल्याचे दिसून येत आहे. परंतु अदा केलेल्या देयकामध्ये या वापर केलेल्या वाहनांचे देयक अदा झालेले दिसून येत नाही. अदा केलेल्या देयकानुसार वापरलेल्या जे.सी.बी., डम्पर, टोईंग व्हॅन, टेम्पो यांचे वापराचा झुटी स्टेटमेंटमध्ये तपशिल आढळून येत नाही.

6) निविदेची अंदाजित किंमत रु.100 लक्ष इतकी असल्याने महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा करारनामा रु.9500/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.6000/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे रु.3500/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. तसेच दिनांक 29-6-2018 पासून महानगरपालिकेने या निविदेस वारंवार मुदतवाढ दिलेली आहे. परंतु सदर मुदतवाढ देतांना कोणताही नवीन करारनामा केलेला नाही. त्यामुळे 3 वर्षांची करारनाम्याची रक्कम रु.9500/- x 3 = रु.28,500/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

7) कंत्राटदाराने 5% सुरक्षा अनामत म्हणून रु.5,00,000/- रक्कमेची बसिन कॅथोलिक बँक यांची बँक गॅरंटी दि.27-6-2018 पर्यंत वैध असणारी महानगरपालिकेस सादर केलेली आहे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 मधील परिच्छेद 54 नुसार या बँक गॅरंटीसाठी 0.5% नुसार रु.2500/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरणे आवश्यक असतांना रु.500/- रक्कमेचे मुद्रांक वापरले आहेत. त्यामुळे रु.2000/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झाले आहे. तसेच महानगरपालिकेने केलेल्या मुदतवाढीदरम्यान सदर बँक गॅरंटी नुतनीकरण केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

8) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.3 नुसार ठेकेदारामार्फत पुरवठा करण्यात येणाऱ्या प्रत्येक वाहनाचे Copy of Valid Transport certificates such as Registration of Vehicles, Tax Certificate, Insurance, PUC, R.C. Book, Tax Receipt, Tourist Permit इत्यादी कागदपत्रे वाहन पुरवठा करण्याआगोदर सादर करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

9) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.24 नुसार पुरवठा केलेली सर्व वाहने टुरिस्ट परमिट असलेली असल्याबाबत खात्री केलेचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

10) निविदा करारनाम्यातील अट क्र.20 नुसार कंत्राटदाराकडील सर्व वाहन चालकांकडे वैध आर.टी.ओ. लायसन्स असणे बंधनकारक राहिल तसेच वाहन चालविण्याचा कमीत कमी तीन वर्षांचा अनुभव असणे बंधनकारक राहिल. वाहन चालकांच्या परवान्याच्या सत्यप्रती महानगरपालिकेस सादर करणे बंधनकारक राहिल. परंतु अशी कार्यवाही

केलेचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

11) महानगरपालिकेमार्फत अदा केलेली देयके (प्र.क्र.395 दि.4-1-2021 वगळता) लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.
तसेच पुरविण्यात आलेल्या गाड्यांची लॉगबुक, मासिक अहवाल लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.215 दि.13-05-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 208, Hmm No : 215)

कलम ९ क खालील आक्षेप

लेख्यामध्ये दाखविणे आवश्यक असतानाही लेख्यात दाखविण्यात आली नसेल अशी रक्कम

----- निरंक -----

भाग दोन

सर्वसाधारण अनियमितता

कलम ९ ड खालील आक्षेप

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

61 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या दिनांक 31-3-2021 रोजी प्रलंबित अग्रिमाबाबत (नमुना नं.147 नोंदवही)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम असान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन 2018-19, 2019-20 आणि 2020-21चे लेखापरीक्षणादरम्यान लेखा विभागाकडून उपलब्ध करून देण्यात अग्रिम नोंदवही (नमुना नं.147) ची तपासणी केली असता महानगरपालिकेने अधिकारी व कर्मचारी यांना निरनिराळ्या प्रयोजनार्थ वेळोवेळी अग्रिम दिले आहे. परंतु सदर अग्रिमाचे समायोजन वेळेत झालेले नाही. सन 1993-94 पासून सन 2020-21 पर्यंत एकूण रु. 1,20,12,258/- एवढे अग्रिम प्रलंबित असल्याचे दिसून येते.

अ क्र	व्यक्ती/अधिकार्याचे नाव	अग्रिम तपशील	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	असमायोजित रक्कम
1	श्री. चारुदत्त नाईक	सर्वेक्षण अग्रिम	---	1-4-1993	10000.00
2	श्री. सुरेश सोनराळे	बांधकाम विभाग	---	11-1-1995	2000.00
3	श्री. सचिन जुवेकर	पाणी पुरवठा	409	10-6-2004	10000.00
4	श्री. सुरेश सानसळे	अग्रिम	---	10-7-1995	25000.00
5	श्री. सुरेश सानसळे	अग्रिम	---	18-8-1995	15000.00
6	श्री. सुधाकर राणे	पाणी पुरवठा	218	21-5-1996	10000.00
7	श्री. सुधाकर राणे	पाणी पुरवठा	218	21-5-1996	10000.00
8	श्री. शंकर कुलकर्णी	पाणी पुरवठा	705	6-8-1996	14773.00
9	श्री. जशवंत भालेराव	निवडणूक अग्रिम	260	15-7-2002	10000.00
10	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1245	26-10-2007	348750.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

11	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1266	1-11-2007	284696.00
12	डॉ. नंदकिशोर लहाने	जागतिक क्षयरोग	2322	25-3-2008	15000.00
13	श्री. बाळू विर्गीयन	वैद्यकीय अग्रिम	52	4-5-2009	60000.00
14	मिरा भाईंदर शिक्षण मंडळ	शिक्षण दिन	503	15-9-2010	90000.00
15	डॉ. बी. डी. चकोर	रुग्णालय खरेदी	656	26-10-2010	50000.00
16	डॉ. नंदकिशोर लहाने	आरोग्य कार्यक्रम	112	24-12-2010	30000.00
17	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	1308	31-1-2011	163830.00
18	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	1361	15-2-2011	161430.00
19	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	1415	23-2-2011	9000.00
20	डॉ. प्रिया सुजित फडके	पल्स पोलिओ	1947	31-3-2011	163860.00
21	श्री. नागेश इरकर	जागतिक पर्यावरण दिन	167	24-5-2011	25000.00
22	श्री. हंसराज मेश्राम	जागतिक पर्यावरण दिन	168	24-5-2011	25000.00
23	प्र. मुख्य वैद्यकीय अधिकारी	पल्स पोलिओ	217	27-5-2011	162330.00
24	डॉ. प्रमोद पडवळ	रुग्णालय कपडे धुलाई	2272	27-3-2012	20000.00
25	प्र. मुख्य वैद्यकीय अधिकारी	आरोग्य कार्यक्रम	2273	27-3-2012	10000.00
26	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	30	27-3-2012	179700.00
27	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	36	21-4-2012	209780.00
28	श्री. चंद्रकांत बोसरे	आपत्कालिन	148	21-5-2012	50000.00
29	श्री. चंद्रकांत बोसरे	आपत्कालिन	150	21-6-2012	50000.00
30	श्री. हंसराज मेश्राम	जागतिक पर्यावरण दिन	175	29-5-2012	10000.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

31	श्री. सय्यद अजहर माहिउद्दिन	वैद्यकीय अग्रिम	239	8-6-2012	150000.00
32	श्री. प्रशांत के. पाटील	निवडणूक अग्रिम	233	19-6-2012	5000.00
33	श्री. दिलीप जगदळे	निवडणूक अग्रिम	440	17-7-2012	50000.00
34	श्री. प्रशांत पाटील	निवडणूक अग्रिम	444	17-7-2012	25000.00
35	श्री. दिपक सावंत	निवडणूक अग्रिम	612	13-8-2012	525000.00
36	श्री. अनिल राठोड	डास नियंत्रण	723	10-9-2012	40000.00
37	डॉ. प्रमोद पडवळ	रुग्णालय फर्निचर	751	17-9-2012	199669.00
38	श्री. प्रशांत के. पाटील	सर्वधर्मिय उत्सव	912	18-10-2012	25000.00
39	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1040	9-11-2012	211280.00
40	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1041	9-11-2012	211280.00
41	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1342	31-3-2013	6200.00
42	श्री. प्रकाश पा. पाटील	वाहन दुरुस्ती	1291	21-12-2012	14582.00
43	श्री. रामचंद्र आसोदेकर	पोस्टेज खर्च	1462	30-1-2013	6375.00
44	श्री. धनंजय कानोजे	अग्निशमन अग्रिम	144	4-6-2013	50000.00
45	वैद्यकीय आरोग्य अधिकारी	अग्रिम	394	4-6-2013	15000.00
46	श्री. आर. एम. परदेशी	झेराँक्स कामी	739	5-9-2013	25000.00
47	वैद्यकीय आरोग्य अधिकारी	अग्रिम	932	8-10-2013	10000.00
48	श्री. अनिल राठोड	अग्रिम	1347	18-12-2013	50000.00
49	श्री. कैलास यशवंत सातपुते	अग्रिम	1537	20-1-2014	20000.00
50	श्री. हेमंत पाटील	अग्रिम	1878	29-3-2014	10000.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

51	श्री. अलगुमणी	अग्रिम	1879	29-3-2014	2060.00
52	श्री. स्वप्नील सावंत	अग्रिम	149	2-6-2014	50000.00
53	वैद्यकीय अधिकारी	अग्रिम	194	25-6-2014	10000.00
54	श्रीमती दिपाली पवार	अग्रिम	03	3-4-2014	30000.00
55	श्री. चंद्रकांत बोरसे	अग्रिम	862	7-1-2015	50000.00
56	श्री. हेमंत पाटील	अग्रिम	887	19-1-2015	15000.00
57	श्री. गणेश गाडगे	अग्रिम	76	22-5-2015	5635.00
58	डॉ. प्रमोद पडवळ	अग्रिम	165	30-6-2015	15000.00
59	श्रीम दिपाली पवार	अग्रिम	166	30-6-2015	5000.00
60	श्री. प्रशांत के. पाटील	अग्रिम	224	16-7-2015	25000.00
61	श्री. अविनाश जाधव	अग्रिम	603	7-11-2015	15000.00
62	श्री. स्वप्नील सावंत	जणगणना	605	7-11-2015	15000.00
63	श्री. दिलीप जगदाळे	जणगणना	606	7-11-2015	15000.00
64	श्री. शरद पाटील	अग्रिम	647	4-12-2015	1247.00
65	श्री. मकरंद फुलझले	अग्रिम	765	12-1-2016	50000.00
66	श्री. दिलीप उघडे	अग्रिम	887	12-2-2016	150000.00
67	श्री. सु. मो. देशमुख	शिक्षण विभाग	645	17-1-2016	10000.00
68	श्री. नरेंद्र चव्हाण	15 ऑगस्ट अग्रिम	236	6-8-2016	21690.00
69	श्री. सु. मो. देशमुख	शिक्षण अग्रिम	1043	1-4-2016	10000.00
70	श्री. रघुनाथ नितीन मुकणे	आर्बिट्रेशन कामाकरीता	542	23-11-2016	20000.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		अग्रिम			
71	शहर क्षयरोग अधिकारी	अग्रिम	188	19-7-2016	260661.00
72	श्री. संदिप शिंदे	पाणी पुरवठा विभाग	---	28-4-2017	125000.00
73	श्री. राजकुमार कांबळे	पाणी पुरवठा विभाग	---	28-4-2017	125000.00
74	श्री. रामू बाबळे	दावे खटले अग्रिम	---	21-6-2017	10430.00
75	श्री. नागेश रमा विरकर	वृक्षरोपन अग्रिम	---	7-7-2017	50000.00
76	श्री. जितेंद्र कांबळे	निवडणूक अग्रिम	---	26-7-2017	50000.00
77	श्री. बाबुराव वाघ	निवडणूक अग्रिम	---	26-7-2017	50000.00
78	श्री. जितेंद्र कांबळे	निवडणूक अग्रिम	---	10-8-2017	50000.00
79	श्री. नागेश संखे	निवडणूक अग्रिम	---	10-8-2017	50000.00
80	श्री. राजमाणिक्रम सुप्पन	वैद्यकीय प्रतिपूर्ती अग्रिम	---	28-7-2017	150000.00
81	श्री. अनिल अनंत कवडे	वैद्यकीय प्रतिपूर्ती अग्रिम	---	19-1-2018	150000.00
82	डॉय आनंद पांचाळ	रुग्णालय देखभाल दुरुस्ती	---	31-3-2018	100000.00
83	श्रीमती दिपाली जोशी	प्र.अ.यो. कार्यक्रम	----	24-4-2018	20000.00
84	श्री. अर्जून माचिगर	वैद्यकीय प्रतिपूर्ती अग्रिम	---	5-5-2018	150000.00
85	श्री. चंद्रकांत बोरसे	अनधिकृत बांधकाम अग्रिम	----	15-5-2018	100000.00
86	डॉ. चंद्रशेखर कांबळे	पल्स पोलिओ	---	2-8-2018	53140.00
87	डॉ. संदिप प्रधान	पल्स पोलिओ	---	2-8-2018	38300.00
88	डॉ. अरविंद काकडे	पल्स पोलिओ	---	2-8-2018	23160.00
89	श्री. अविनाश जाधव	15 ऑगस्ट समारंभ	---	23-8-2018	40000.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

90	श्रीमती दिपाली जोशी	जिल्हास्तरीय क्रिडा स्पर्धा	---	29-9-2018	30000.00
91	श्री. महेन्द्र गावंड	वाहन दुरुस्ती	---	24-4-2018	30000.00
92	श्रीमती दिपाली जोशी	महापौर चषक	---	7-1-2019	100000.00
93	श्रीमती दिपाली जोशी	महापौर चषक	---	7-1-2019	4000000.00
94	श्रीमती दिपाली जोशी	उत्कृष्ट स्वच्छता पुरस्कार	---	30-3-2019	50000.00
95	श्रीमती दिपाली जोशी	गणेशोत्सव स्पर्धा	---	24-9-2018	179000.00
96	श्री. कैलास म्हात्रे	परिसंवाद प्रशिक्षण	108	19-7-2019	10000.00
97	श्रीमती दिपाली जोशी	सार्व. गणेशोत्सव स्पर्धा	217	13-9-2019	15000.00
98	श्री. वासुदेव शिरवळकर	सचिव विभाग अधिकारी/कर्मचारी प्रशिक्षण	422	29-1-2020	10000.00
99	डॉ. शेखर कांबळे	कोविड-19 अग्रिम	---	10-9-2020	195300.00
100	डॉ. समीर सपट	कोविड-19 अग्रिम	---	10-9-2020	314300.00
101	श्रीम गिता पाटील	कोविड-19 अग्रिम	---	10-9-2020	382900.00
103	डॉ. संजीवकुमार गायकवाड	कोविड-19 अग्रिम	---	10-9-2020	284900.00
104	श्रीमती मिनल पिंपळे	अग्रिम	---	27-11-2020	50000.00
105	श्री. सुनिल यावद	मराठी भाषा गौरव दिन	---	4-3-2021	75000.00
106	श्री. दामोदर संख्ये	जागतिक महिला दिन	---	5-3-2021	200000.00
107	श्री. दामोदर संख्ये	जागतिक महिला दिन	---	17-3-2021	100000.00
	एकूण				1,20,12,258.00

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) अग्रिम नोंदवही तपासली असता सन 1993-94 पासूनच्या एकूण रक्कम रु 1,20,12,258/- इतक्या अग्रिम रकमांचे

मार्च 2021 अखेरपर्यंत समायोजन झाले नसल्याचे दिसून येते. National Municipal Account Manual 2004 मधील प्रकरण 5 मधील परिच्छेद 5.13 अनुसार ज्या प्रयोजनाकरिता अग्रिम देण्यात आले आहे त्या प्रयोजनाची पूर्तता झाल्यावर संबंधित अग्रीमाचे तत्काळ समायोजन होणे आवश्यक आहे. परंतु वरीलप्रमाणे अग्रिम रक्कम रु 1,20,12,258/- समायोजनाअभावी प्रलंबित असल्याचे दिसून येते. तरी संबंधितांकडे पाठपुरावा करून अग्रिम वसुली किंवा समायोजन याबाबत कार्यवाही करण्यात आली नाही.

2) National Municipal Account Manual 2004 मधील प्रकरण 5 मधील परिच्छेद 5.12 नुसार अग्रिम नोंदवही नमुना GEN 16 मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे तसेच नमुना GEN 16 खालील टीप नुसार अग्रिम नोंदवहीमधील अग्रिम मंजुरीच्या व समायोजनाच्या प्रत्येक नोंदीकरिता, नोंद करणाऱ्या कर्मचार्याने तसेच नोंद तपासणाऱ्या अधिकाऱ्याने नाव, पदनामासह स्वाक्षरी करणे आवश्यक आहे. परंतु सदर तरतुदीप्रमाणे मनपाने ठेवलेल्या अग्रिम नोंदवहीमधील नोंदी प्रमाणित नसल्याने नोंदी सक्षम प्राधिकाऱ्याच्या सही शिक्क्यानिशी प्रमाणित करून अनुपालन सादर केले नाही.

3) मुंबई वित्तीय नियम 1959 नियम 142 नुसार अग्रिम धारकास प्रदान केलेल्या पहिल्या अग्रीमाची रक्कम वसूल झाल्याशिवाय दुसरे अग्रिम मंजूर करण्यात येऊ नये अशी तरतूद आहे. त्यामुळे पहिले अग्रीम दिल्यानंतर त्याची वसुली झाल्याशिवाय दुसरे अग्रीम देय ठरत नाही. असे असताना एकाच व्यक्तीस वारंवार अग्रिम दिल्याची अनियमितता झाल्याचे दिसून येते .

4) अग्रिम प्रलंबित असलेले काही अधिकारी / कर्मचारी सेवानिवृत्त झालेले आहेत अशा अधिकारी/कर्मचारी यांच्याकडे प्रलंबित असलेल्या अग्रिमाची वसुली त्यांच्या निवृत्ती वेतनातून करणे आवश्यक आहे. परंतु याप्रमाणे कार्यवाही केली नसल्याने महापालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.

5) नोंदवहीमध्ये काही अग्रिमे ही वैद्यकीय आरोग्य अधिकारी यांना अदा केलेचे नमूद केलेले आहे. परंतु सदर अग्रिम नोंदवहीमध्ये त्या पदावरील अधिकारी यांचे नांव नमूद करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करणे आवश्यक आहे.

6) अग्रीम वसुलीसाठी मनपाने ठोस कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. मार्च 2021 अखेर रक्कम रु.1,20,12,258/- इतके अग्रीम समायोजनाअभावी प्रलंबित असल्याने सदर रक्कम महानगरपालिका खात्याबाहेर राहिल्याचे दिसून येते.

7) अग्रिम नोंदवहीमध्ये रकाना क्र.20 मध्ये समायोजनाचा प्रमाणकाचा क्रमांक नमूद करणे आवश्यक असतांना केवळ दिनांक नमूद केल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे समायोजन योग्यरीत्या झालेबाबत लेखापरीक्षणास पडताळणी करता येत नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.37 दि. 21-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

62 सन 2018-19 ते 2020-21 लेखापरीक्षणासाठी माहिती उपलब्ध करून दिलेबाबत(विविध कर रक्कम व भरणा रक्कम तपशील, वृक्ष प्राधिकरण निधी बाबत, वेतन राखीव निधी बाबत,सिंकींग फंड बाबत ,घसारा निधी बाबत)

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

सन 2018-19 ते 2020-21 वित्तीय वर्षांचे मिरा भाईंदर महानगरपालिका लेखा विभाग यांनी खालील माहिती लेखापरीक्षणास उबलब्ध करून दिली नाही.

1) सन 2018-19 ते 2020-21 मध्ये कपात करण्यात आलेली विविध कर रक्कम व भरणा केल्याचा तपशील खालील विवरण पत्रात माहिती उपलब्ध करून दिली नाही.

कराचा तपशील	31-03-2018 पर्यंतची थकीत रक्कम	वित्तीय वर्ष 2018-19			वित्तीय वर्ष 2019-20			वित्तीय वर्ष 2020-21			31-3-21 रोजी एकूण प्रलंबित रक्कम	प्रलंबित भरणा कारणे
		जमा	भरणा	कमी भरणा	जमा	भरणा	कमी भरणा	जमा	भरणा	कमी भरणा		
मोठ्या निवासी इमारती वरील कर												
आयकर												
सेवा कर												
कार्य कंत्राट कर												
स्वामित्वधन रक्कम												
मुल्यवर्धित कर												
कामगार												

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

कल्याण कर												
शासकीय विमा												
मुद्रांक शुल्क												
करमणूक कर												
व्यवसाय कर												
विवाह नोंदणी फी व शास्तीची रक्कम												
इतर कर												
एकूण रक्कम रु												

2) घसारा निधी बाबत माहिती - नगरपरिषद लेखासाहीता 2011 मधील नियम 198 मधील परिशिष्ट क्र.2 मध्ये विहित केलेल्या दराने सरासरी घसारा पद्धतीनुसार घसारा रक्कम आकारून सदर रक्कम स्वतंत्र घसारा निधी मध्ये वर्ग करणे आवश्यक आहे. त्यासाठी खालील माहिती उपलब्ध केली नाही, तसेच सन 2018-19 ते 2020-21 मध्ये अंदाजपत्रकात तरतूद केलेली रक्कम

मत्ता वर्गवारी	घसारा दर	सन 2018-19 रक्कम	सन 2019-20 रक्कम	सन 2020-21 रक्कम

3) वेतन राखीव निधी ठेवण्यात आला आहे का याबाबत माहिती उपलब्ध केली नाही. तसेच निधी ठेवला असल्यास सन 2018-19 ते 2020-21 मध्ये वेतन राखीव निधी मध्ये वर्ग केलेली रक्कम व केलेली तरतूद रक्कम

4) मनपा अधिनियम 1949 चे कलम 112 ते 115 मध्ये नमूद केल्यानुसार कर्ज निवारण निधी (sinking fund) मध्ये सन 2018-19 ते 2020-21 मध्ये केलेली तरतूद

5) वृक्ष प्राधिकरण निधी बाबत खालील माहिती उपलब्ध करून द्यावी - बँक खाते, सन 2018-19 ते 2020-21 मध्ये जमा रक्कम

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

अनु क्र	वर्ष	महसुली उत्पन्न	वृक्ष प्राधिकरण निधी मध्ये वर्ग रक्कम
1	2018-19		
2	2019-20		
3	2020-21		

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.42 दि. 21-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 36, Hmm No : 42)

63 14 वा वित्त आयोग अखर्चित शासकीय रक्कम रु1,35,883/- शासन सदरी भरणा न केलेबाबत तसेच 15 वा वित्त आयोग रक्कम बाबत दि31-03-2023 रोजी बँक पास बुक व रोकडवही शिल्लक रक्कम ताळमेळ न घेतलेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : शासन निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

सन 2018-2019 ते 2020-2021 मिरा भायंदर महानगरपालिका चे 15 वा वित्त आयोग लेखापरीक्षण केले असता खालील प्रमाणे अनियमितता आढळून आली आहे

निधी	बँकेचे नाव	खाते क्रमांक	दि31-03-2022 रोकडवहीनुसार शिल्लक	दि 31-03-2022 बँक खाते पुस्तकानुसार शिल्लक	फरक 4-5
1	2	3	4	5	6
14 वा वित्तआयोग	IndianBank	6357210113	0.00	50082.00	50082.00
15 वा वित्तआयोग					
	IndianBank	6948941992	47936	570500	

		(SWM and water)			
	Indian Bank	6882610860 (Air quality)	216308252	216308252	
			216356188.00	216878752.00	522564.00 (बँक व्याज - रु.386681 + 14 वा वित्त आयोग रु.135883)
15 वा वित्तआयोग					
	IndianBank	6948941992 (SWM and water)		205145376	
	Indian Bank	6882610860 (Air quality)	255873588	76792065.67	
	HDFC	50100641026359(SWM)			
	Indian bank	6357219113			
			255873588.00	281937441.67	26063853.67

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांना मंजूर अखर्चित निधी शासन जमा करण्याबाबत निर्गमित शासन निर्णय संकीर्ण क्र 1198 /प्र.क्र.30/नवि-04 मंत्रालय, मुंबई -32 दि 04 जुन 2018 नुसार राज्यातील सर्व स्थानिक स्वराज्य संस्थानी सन 2013-2014 व त्यापूर्वीच्या वर्षात नगर विकास विभाग मार्फत वितरीत करण्यात आलेला व अद्याप अखर्चित असलेला निधी तात्काळ व कोणत्याही परीस्थितीत दि 08-06-2018 पूर्वी सबधीत मुख्य लेखाशीर्षाखाली गौण शीर्ष 912 अखर्चित निधीची वजा वसुली असे नमूद करुन दि.08-06-2018 पूर्वी शासन जमा करण्याच्या सुचना होत्या. तसेच अखर्चित निधी खर्च करण्याबाबतची कार्यप्रणाली बाबत वित्त विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 10.02 /प्र क्र 128/अर्थोपाय दि 6 जून 2008 नुसार महानगरपालिका प्राधिकरणे याना एखाद्या आर्थिक वर्षात मुक्त केलेला व

अखर्चित राहिलेला निधी खर्च करण्यासाठी दि 30 जून पूर्वी अनुमती घेण्याची अट शिथील करण्यात येत आहे. आता अखर्चित निधी लगतच्या पुढील आर्थिक वर्षाअखेर पर्यंत खर्च करण्याची अनुमती देण्यात येत आहे अश्या सुचना देण्यात आल्या आहेत. तसेच नगर विकास विभाग शासन निर्णय क्र संकीर्ण 1198 /प्र क्र 30 /नवी -04 मंत्रालय मुंबई दि 09 ऑगस्ट 2018 नुसार सन 2014-15 व 2015-16 या वित्तीय वर्षात राज्यातील महानगरपालिका /नगरपरिषदा /नगर पंचायती यांना नगर विकास विभाग मार्फत वितरीत निधी तथापि अद्यापही अखर्चित असलेला निधी ज्याठिकाणी दि 30 जून 2018 पूर्वी कार्यदिश देण्यात आला आहे असा निधी खर्च करण्यास दि 31-12-2018 पर्यंत अंतिम मुदत देण्यात आली होती व दि 30 जून 2018 अखेर कार्यारंभ आदेश न दिलेला निधी तत्काळ शासन जमा करण्याचे निर्देश देण्यात आले होते. परंतु मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नसून अखर्चित 14 वा वित्त आयोग रक्कम रु 1,35,883/- शासन जमा केली नाही.

2) मिरा भाईंदर महानगरपालिका 14 वा वित्त आयोग रोकड वही नुसार दि 15-03-2021 रोजीची शिल्लक रक्कम रु 1,35,883/- शासन जमा करणे एवजी सदर रक्कम 15 वा वित्त आयोग खाते इंडीयन बँक खाते क्र 6948941992 (SWM) मध्ये दि 15-03-2022 रोजी जमा करण्यात आली असून 14 वा वित्त आयोग बँक खाते बंद करण्यात आले आहे. याबाबत अखर्चित 14 वा वित्त आयोग रक्कम रु.1,35,883/- शासन जमा केले नाही.

3) दि 31-03-2022 रोजी 15 वा वित्त आयोग ताळमेळ घेण्यात आला आहे. परंतु ताळमेळ मध्ये दर्शविण्यात आलेली बँक व्याज रक्कम रु 3,86,681/- (दि नोव्हेंबर 2020 ते मार्च 2022) बाबत विवरणपत्र रोखवही मध्ये नाही.

4) दि 31-03-2023 रोजी 15 वा वित्त आयोग बँक पास बुक शिल्लक व रोकडवही शिल्लक रक्कम बाबत ताळमेळ घेण्यात आलेला नाही.

5) महानगरपालिका मिरा भाईंदर यांनी महानगरपालिका लेखा सहिता 1971 चे नियम 51(3) नुसार प्रत्येक महिनाअखेरीस रोखवही मधील जमा व खर्चाच्या नोंदी बँक पासबुक मधील नोंदीशी ताळमेळ घेऊन त्यामध्ये तफावत असल्यास त्या दूर करणे आवश्यक आहे. परंतु विभागाने त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्याने 15 वा वित्त आयोग विविध बँक खाती शिल्लक असलेल्या रक्कमा अचूक असल्याबाबत पडताळणी करता आली नाही. अशाप्रकारे ताळमेळ काम प्रलंबित राहिल्यास अनियमिततेस वाव मिळतो ही बाब विचारात घेत वेळीच रोखवही शिल्लक रक्कम व बँक पास बुक शिल्लक रक्कम ताळमेळ काम पूर्ण करून सक्षम प्राधिकारी यांच्या स्वाक्षरीने दि.31-03-2023 अखेर ताळमेळ पत्रक लेखापरीक्षणास सादर केले नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.43 दि. 21-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

64 परीभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजनेच्या अंमलबजावणी व लेख्यातील अनियमितता व मनपा मिरा भाईंदर परिभाषित अशदान निवृत्तीवेतन योजना कर्मचारी यांना NPS योजना लागू न केल्याने दि 31-03-2021 अखेर रक्कम रु 16.50 कोटी व्याज तफावत DCPS खाती वर्ग न केलेबाबत तसेच परीभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना कर्मचारी हिस्साव मनपा हिस्सा प्रती महिना बँक खाती वर्ग न केलेबाबतची गंभीर अनियमितता

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

महाराष्ट्र शासन निर्णय क्र अनियो /005/126/सेवा 4 मंत्रालय मुंबई दि 31-10-2005 नुसार शासन सेवेत 1 नोव्हेंबर 2005 रोजी किव्हा त्यानंतर नियुक्त होणाऱ्या कर्मचाऱ्यांना केंद्र शासनाच्या धर्तीवर परिभाषित अशदान निवृत्तीवेतन योजना लागू करण्यात आली आहे त्या अनुषंगाने मनपा मिरा भायंदर ने 1 नोव्हेंबर 2005 रोजी किव्हा त्यानंतर नियुक्त होणाऱ्या 760 कर्मचारी यांच्या बाबतीत माहे मे मार्च 2008 पासून परिभाषित अशदान निवृत्ती वेतन योजना लागू करण्यात आली आहे या योजनांच्या लेख्याची तपासणी केली असता पुढील प्रमाणे अनियमितता आढळून आली आहे.

1) सदर योजना मनपा मिरा भाईंदर मधील कर्मचारी यांना लागू करणे बाबत महासभा /स्थायी सामेती ठराव लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेला नाही.

2) सदर परिभाषित अशदान निवृत्तीवेतन योजना मनपा कर्मचारी यांना National Pension Scheme (NPS) योजना लागू करणेसाठी शासन निर्णय क्र संकीर्ण -2021 /प्र क्र 119 /नवि -20 दि 22 फेब्रुवारी 2022 अन्वये निर्गमित केला आहे यासाठी मनपा मिरा भायंदर यांनी NPS Trust सोबत करारनामा करणे आवश्यक आहे. जेणेकरून भविष्यात मनपा मिरा भाईंदर यांना व्याज अदा करणे बाबत आर्थिक भुर्दंड सहन करावा लागणार नाही, कारण मनपा मिरा भायंदर मार्फत कर्मचारी व मनपा हिस्सा गुंतवणूक कमी व्याजदर (सरासरी 5 ते 5.5%) मध्ये विविध बँक मध्ये गुंतवणूक केली जाते व कर्मचारी यांना शासन निर्णय प्रमाणे जे व्याज GPF कर्मचारी यांना मिळत आहे त्या व्याज दराने (सरासरी 7 ते 8 %) रक्कम कर्मचारी यांना प्रदान करावी लागत आहे. व्याज दरातील तफावत रक्कम मनपा मिरा भायंदर यांना भुर्दंड सहन करावा लागत आहे त्यामुळे रोखवही अधिक FD शिल्लक व ब्रोड शीट शिल्लक रक्कम तफावत दर वर्षी वाढत आहे याकरिता मनपा मिरा भायंदर प्रशासनाने त्वरीत मनपा कर्मचारी यांना NPS योजना लागू करणेसाठी कार्यवाही करावी.

3) सन 2018-2019 ते 2020-2021 संगणक प्रिंट असलेले लेखे लेखापरीक्षणास मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांची स्वाक्षरी नसलेले लेखे उपलब्ध करून दिले असता सदर योजनेचे रोख वही, FD व ब्रोड शीट शिल्लक तपासणी केली असता वर्ष निहाय खालील प्रमाणे तफावत आढळून आली आहे.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

वर्ष	रोख वही शिल्लक	FD राक्कम	Total FD+Cash Book Balance	ब्रोड शिट शिल्लक	तफावत (व्याज दर पोटी झालेले नुकसान)
2017-2018	2687927	147865933	150553860	208618863	58065003
2018-2019	1926635	168976255	170902888	251917132	81014244
2019-2020	5336	173616592	173621928	303586520	129964592
2020-2021	4882850	187531594	19,24,14,444	357940024	165525580

उपरोक्त प्रमाणे कमी व्याज दर मध्ये FDR स्वरूपात विविध बँक मध्ये रक्कम गुंतवणूक केल्याने व शासन निर्णय प्रमाणे ज्यादा व्याज दर परिभाषित अशादन निवृत्तीवेतन योजना कर्मचारी यांना रक्कम प्रदान केल्याने सन 2020-2021 अखेर पर्यंत तफावत रक्कम रु **165525580** व्याज दरापोटी झालेले नुकसान मनपा मिरा भाईंदर यांनी परिभाषित अशादान निवृत्तीवेतन योजना बँक खाते मध्ये जमा केली नाही.

4) परिभाषित अशादन निवृत्तीवेतन योजना लागू असलेल्या सन 2021 अखेर 537 कर्मचारी (सन 2024 अखेर -760 कर्मचारी)याची वर्गणी व मनपा हिस्सा वर्गणी असे एकूण रक्कम एकत्रितरीत्या FDR स्वरूपात खालील बँक मध्ये जमा केल्याचे दिसून येते.

Name of Bank	Amount Invested	Date of Investment	Maturity Date	Rate Of Interest	Interest Amount	Maturity Amount	FDR no
Bank of Baroda	1865000	23-05-2023	23-05-2023	7.20	754180	2619180	858215
IDBI	1952654	07-01-2022	07-01-2022	7.20	468047	2420701	1226835
IDBI	4427832	15-01-2022	15-01-2022	7.20	1061342	5489174	1471547
IDBI	2629839	28-04-2020	28-04-2021	5.95	160002	2787539	3391453
IDBI	9551502	06-09-2020	07-09-2021	5.40	527811	10079313	4726276

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

IDBI	9551502	06-09-2020	07-09-2021	5.40	527811	10079313	4726277
IDBI	2852145	06-09-2020	08-09-2021	5.40	158053	3010198	4726275
IDBI	2458413	23-08-2020	26-08-2021	5.40	136618	2595031	4522184
IDBI	4881314	25-08-2020	26-08-2021	5.40	269739	5151053	4522188
IDBI	6216250	23-08-2020	26-08-2021	5.40	345447	6561697	4522185
IDBI	7503303	25-08-2020	26-08-2021	5.40	414629	7917932	4522198
Indian Bank	19000000	24-06-2020	26-08-2021	5.50	1066751	20066751	050780
Indian Bank	19000000	24-06-2020	26-08-2021	5.50	1066751	20066751	050781
Indian Bank	19000000	25-06-2020	24-06-2021	5.50	1066751	20066751	050789
Indian Bank	19500000	26-06-2020	24-06-2021	5.50	1094824	20594824	050793
Indian Bank	7409066	30-06-2021	25-06-2021	5.50	415981	7825047	050804
Indian Bank	14909501	01-07-2021	26-06-2021	5.50	837091	15746592	050811
SBI	11970805	31-03-2022	30-06-2021	5.70	1419745	13390550	009223
Bank of Baroda	14320000	12-12-2023	01-07-2021	5.40	2574733	16894733	29538
IDBI	2375982	25-07-2021	31-03-2022	5.55	135019	2511001	4938257

INDIAN BANK	6156486	03-01-2022	12-12-2023	5.10	320942	6477428	056300
Opening bal	173616592						
Interst	1395181						
Ac trs	179						
31-03-2021	18753594						

मनपा मिरा भाईंदर यांनी उपरोक्त प्रमाणे परिभाषित निवृत्ती योजना कर्मचारी यांची वर्गणी विविध बँक मध्ये FDR स्वरूपात ठेवण्यात आली आहे. शासन निर्णय क्र. शासाऊ -10.15 /प्र क्र 42/सा ऊ मुंबई दि 27-10-2015 अन्वये राज्य सार्वजनिक उपक्रमाच्या अतिरिक्त निधी गुंतवणूक संदर्भातील सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे/सुचना नुसार बँकेच्या नक्मुल्याच्या 15% पेक्षा अधिक निधी एका बँकेत गुंतवणूक करू नये तसेच 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 बाबत शासन निर्णय क्र संकीर्ण -2020-/प्र क्र 51/20/कोशा प्रशां -5 मुंबई दि 13 मार्च 2020 अन्वये शासन निर्णय निर्गमित केला आहे त्या प्रमाणे कार्यवाही झाली नाही.

5) सन 2022-2023 व 2023-024 या आर्थिक वर्षात खालील महिना वेतन देयक पारीत करुनही मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी मिरा भाईंदर महानगरपालिका यानी खालील महिना मध्ये कर्मचारी हिस्सा व मनपा हिस्सा परिभाषित अशदान निवृत्ती वेतन योजना बँक खाते मध्ये रक्कम रु **2,11,99,918** /- वर्ग केली नाही. सदर बाब पडताळणी साठी खालील नमूद महिने वेतन देयके व धनादेश नोंदवही, वेतन रोखवही, प्रमाणके व बँक स्क्रीन लेखापारेक्षणास उपलब्ध केले नाहीत. त्यामुळे सदर रक्कम चा विनियोग कोठे करण्यात आला व रक्कम वर्ग न करण्याचे प्रयोजन बाबत पडताळणी करता आली नाही.

वर्ष	महिना	अधिकारी /कर्मचारी वर्गणी	मनपा हिस्सा	एकूण रक्कम DCPS खाती वर्ग करणे आवश्यक	DCPS खाती जमा न केलेली रक्कम
2022-2023	May 2022	1756555	1756555	351310	3061518
	Sept 2022	1859823	1859823	3719646	3244034

मिरा-भाईदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	Jan 2023	2064161	2064161	4128322	3626838
	Maech 2023	2137243	2137243	4274486	3761842
2023-2024	April 2023	2138558	2138558	4277116	3754186
	March 2023	2138934	2138934	4277868	3751500
				एकूण	21199918

6) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासहीता 2011 मधील नियम क्र 98 प्रमाणे योजनेकरिता खाते नोंदवही (LEDGER) संगणक प्रिंट ठेवण्यात आलेली आहे.

7) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहीता 2011 मधील नमुना क्र 99 प्रमाणे ब्रह्मपत्रक(BROAD SHEET) संगणक प्रिंट ठेवण्यात आलेले नाही.

8) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासहीता 2011 मधील नमुना क्र 100 प्रमाणे (भविष्य निर्वाह निधी दिवस पुस्तिके सारखी)नोंदवही (DAY BOOK) संगणक प्रिंट ठेवण्यात आलेली आहे.

9) या योजनेची वरील सर्व लेखे मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी मिरा भाईदर महानगरपालिका यांचे स्वाक्षरी सह प्रमाणित केले नाही. (उदा वार्षिक ब्रोड शिट रोखवही, FD रक्कम इ)

10) मनपा मिरा भायदर मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी लेखा विभाग यांनी प्रती महिना कर्मचारी यांची वर्गणी व मनपा हिस्सा वर्गणी रक्कम व प्रती वर्ष अखेर व्याज तफावत रक्कम परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजना बँक खाते मध्ये वर्ग करणे आवश्यक आहे. अन्यथा रक्कम फुगवटा होऊन कर्मचारी यांचे DCPS रक्कम एकाच वर्षात परिभाषित अंशदान निवृत्ती वेतन योजना बँक खाते मध्ये वर्ग करणे शक्य होणार नाही त्याचा विपरीत परिणाम विकास योजना राबविण्यावर होऊ शकतो याबाबत प्रशासनाने गांभीर्याने दाखल घेणे आवश्यक आहे.

11) शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.अंनियो-2019/प्र.क्र.266/सेवा-4 दि.19-8-2019 नुसार मिरा भाईदर महानगरपालिकेतील परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना / राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजना अंतर्गत महानगरपालिकेच्या स्तर-1 (नियोक्त्याचे अंशदान) च्या मासिक अंशदानामध्ये 10% वरून 14% वाढ दिनांक 1-4-2019 पासून करणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेची सन 2019-20 ते 2020-21 या कालावधीतील वेतन देयकांची तपासणी केली असता महानगरपालिकेने राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजनेचे 10% दराने स्तर-1 (महानगरपालिका हस्सा) दिलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे माहे एप्रिल पेड इन मे 2019 ते एप्रिल पेड इन मे 2023 या कालावधीची महानगरपालिकेने सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार रक्कम रु.3,15,21,456/- इतके महानगरपालिकेचे राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजनेचे अंशदान देणेची योग्य कार्यवाही करावी

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.79 दि.11-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून

प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 72, Hmm No : 79)

65 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत आकारण्यात आलेली व जमा केलेली जन्म मृत्यु नोंदणी व विवाह नोंदणीचे शुल्क शासनास भरणा न केलेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत (वार्षिक जमा खर्चावरून) खालीलप्रमाणे जन्म मृत्यु नोंदणी व विवाह नोंदणीचे शुल्क वसूल करण्यात आलेले आहे. (रु.लाखात)

वित्तीय वर्ष	विवाह नोंदणीची जमा रक्कम	जन्म मृत्यु नोंदणीची जमा रक्कम
सन 2018-19	2.84	10.01
सन 2019-20	2.09	7.91
सन 2020-21	1.64	8.53
एकूण	6.57	26.45

शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग अधिसूचना क्र.एस-30/1007/848/प्र.क्र.28/कृ.क्र.2 दि.27-2-2008 नुसार राज्य शासनाने विवाह नोंदणी स्थानिक संस्थांकडे हस्तांतरीत केलेली आहे. त्या अनुषंगाने महानगरपालिकेने सदर काम करावयाचे आहे. शासन आरोग्य विभाग अधिसूचना क्र.विनिका-2002/1848/प्र.क्र.423/कु.कं.3 दि.29-3-2003 नुसार विवाह नोंदणी व त्या संबंधीच्या नियमांतील बाबींच्या शुल्कामध्ये एप्रिल 2003 पासून दर सुधारीत करण्यात आले आहेत. त्यानुसार विवाह नोंदणीसाठी 90 दिवसांच्या आतमध्ये नोंदणीसाठी अर्ज केल्यास रु.50/-, 1 वर्षाच्या आत नोंदणीसाठी अर्ज केल्यास रु.50/- + शास्ती रु.100/- व 1 वर्षानंतर अर्ज केल्यास रु.50/- + शास्ती रु.200/- भरून विवाह नोंदणी करता येणार आहे.

विवाह नोंदणी अधिनियम 1998 व महाराष्ट्र विवाह मंडळाचे विनियमन आणि विवाह नोंदणी नियम 1999 नुसार तसेच महाराष्ट्र जन्म मृत्यु नियम 2000 नुसार जन्म मृत्यु नोंदणीचे कामकाज महानगरपालिकेमध्ये सुरु आहे. आरोग्य सेवा संचालनालय (म.रा.) यांच्या पत्र क्र.संआसे/विवाह नोंदणी/कक्ष-18/2744-2857 दि.17-3-2016 च्या परीपत्रकामधील अ.क्र.10 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे विवाह नोंदणीद्वारे जमा होणारी फी व शास्ती खाली दिलेल्या लेखाशिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने उपरोक्त विवरणपत्रातील विवाह नोंदणीची रक्कम

सदर लेखाशिर्षाखाली जमा केलेली नाही. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

तसेच सार्वजनिक आरोग्य विभाग, पूणे यांचे कार्यालयीन पत्र क्र.कक्ष-82/विवाह नोंदणी शुल्क/390-500/2024 दि.16-1-2024 नुसार विवाह नोंदणी व जन्म मृत्यु नोंदणीची रक्कम खालील लेखाशिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने उपरोक्त विवरणपत्रातील विवाह नोंदणी व जन्म मृत्यु नोंदणीची फीची रक्कम खालील लेखाशिर्षाखाली जमा केलेली नाही याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

मुख्य लेखाशिर्ष - 0030 मुद्रांक व नोंदणी फी

उपगौण लेखाशिर्ष - 800 इतर जमा रक्कमा

उपशिर्षक - (01) इतर जमा रक्कमा, (01)(06) जन्म मृत्यु व निरनिराळ्या विवाह अधिनियमान्वये वसूल केलेली फी.

00300704/01

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.185 दि. 26-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 173, Hmm No : 185)

66 सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीच्या लेखापरीक्षणामध्ये निवड महिन्यातील प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत तसेच प्रमाणकांवर उपायुक्त यांची स्वाक्षरी न घेता देयके अदा केलेबाबत

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

वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 व 2020-21 या कालावधीच्या लेखापरीक्षणामध्ये निवड महिन्यातील खालील विवरणपत्रातील प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

सर्वसाधारण निधी (सन 2018-19)

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	खर्च तपशिल
338	1-11-2018	2862000.00	नगरसेवक मानधन
364	12-11-2018	35000.00	नांव नमूद नाही - इतर कार्यालयीन खर्च

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

376	19-11-2018	17773.00	कार्यालयीन खर्च
389(12)	20-11-2018	737500.00	मे.राईट्स लि. - तांत्रिक सल्लागार फी
400	29-11-2018	40000.00	पदाधिकारी वाहन भत्ता
415(7)	30-11-2018	494088.00	मे.आशापूरा कन्स्ट्र.- पावसाळ्यापूर्वी नालेसफाई
597	5-3-2019	7760.00	कार्यालयीन खर्च
608	12-3-2019	1944183.00	अस्थायी आस्थापना खर्च
623	19-3-2019	1947602.00	अस्थायी आस्थापना खर्च
625	19-3-2019	22288070.00	पथदिवे विज देयक
----	20-3-2019	20000.00	अग्रिम समायोजन
630(10)	28-3-2019	998913.00	प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ - महापौर चषक/क्रिडा संकुल साहित्य
640(3)	29-3-2019	1177306.00	मे.एम.एस. एंटर - मनपा सार्व. इमारती दुरुस्ती
640(4)	29-3-2019	1497005.00	मे.एम.एस. एंटर - मनपा सार्व. इमारती दुरुस्ती
640(6)	29-3-2019	1240510.00	मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स-महापौर चषक/क्रिडा संकुल साहित्य
654	30-3-2019	997597.00	मे.तिरुपती बालाजी एंटर - प्र.स.क्र.3 बांधकामे
657	30-3-2019	373638.00	मे.बेबी प्ले वर्ल्ड - नवीन बेंचेस व व्यायामशाळा साहित्य
657	30-3-2019	259000.-00	मे.बेबी प्ले वर्ल्ड - नवीन बेंचेस व व्यायामशाळा साहित्य
657	30-3-2019	462500.00	मे.बेबी प्ले वर्ल्ड - नवीन बेंचेस व व्यायामशाळा साहित्य
657	30-3-2019	240500.00	मे.बेबी प्ले वर्ल्ड - नवीन बेंचेस व व्यायामशाळा साहित्य
659	30-3-2019	31985.00	झेरॉक्स देयक
660	30-3-2019	16436.00	उपमहापौर अतिथ्य भत्ता

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

661	30-3-2019	194025.00	मे.साई कॅटरर्स व डेको.
677	30-3-2019	50000.00	अग्रिम खर्च
693	30-3-2019	199940.00	मे.सिताराम एंटर - स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान

विकास निधी (सन 2020-21)

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	खर्च तपशिल
19	30-3-2021	13354850.00	नांव नमूद नाही
21	31-3-2021	20927030.00	नांव नमूद नाही

सर्वसाधारण निधी (सन 2019-2020, 2020-21)

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	खर्चतपशिल
302	9-11-2020	3950600	कोणास दिले नमूद नाही- आपत्कालीन सुरक्षा व्यवस्थापन निधी
303	9-11-2020	1714249	मे- सीताराम ट्रेवलस -खाजगी गाड्या भाडे
303	9-11-2020	1686758	मे- सीताराम ट्रेवलस -खाजगी गाड्या भाडे
303	9-11-2020	1066051	मे. राठोड असोसिएट- आपत्कालीन सुरक्षा व्यवस्थापन निधी
303	9-11-2020	1359222	मे. राठोड असोसिएट- मनपा सार्व. इमारती दुरुस्ती
303	9-11-2020	1640885	मे. एन एस इंटरप्रायजेस -सार्व. तळी विहीर सुशोभीकरण
304	9-11-2020	2846642	मे. कौशिक पाटील- मंडप/लाइट व इतर /parikshan
304	9-11-2020	2779694	मे. धारावी डेकोरेटर्स- मंडप/लाइट व इतर /parikshan
304	9-11-2020	2425142	मे. धारावी डेकोरेटर्स- मंडप/लाइट व इतर /parikshan
304	9-11-2020	1163279	मे. विकास इंटरप्रायजेस -नवीन शाळा इमारत बांधकाम
304	9-11-2020	4999702	मे. विकास इंटरप्रायजेस -नवीन शाळा इमारत बांधकाम

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

304	9-11-2020	1777667	मे. विकास इंटरप्रायजेस ंनवीन शाळा इमारत बांधकाम
304	9-11-2020	1129682	मे फाईव एलिमेंट डिझाईन सेल llp- सेंटर. बुद्धविहार
304	9-11-2020	1952083	मे फाईव एलिमेंट डिझाईन सेल llp- सेंटर. बुद्धविहार
309	10-11-2020	12986208	मे-एस एम इंटरप्रायजेस ंसलेल्या आरक्षणे विकसित करणे
415	2-03-2021	5000	फोटोग्राफी व डेराॅक्स प्रियंका भोसले अडवांस प्रतिपूर्ति
416	4-3-2021	75000	अग्रिम ंसुनील यादव
417	4/03/2021	30645	साई सर्विससेंटर-सामान्य प्रशासन पेट्रोल-इंधन,वाहन दुरुस्ती
417	4-3-2021	54262	साई सर्विससेंटर-सामान्य प्रशासन पेट्रोल-इंधन,वाहन दुरुस्ती
417	4-3-2021	52283	साई सर्विससेंटर-सामान्य प्रशासन पेट्रोल-इंधन,वाहन दुरुस्ती
418	5-3-2021	200000	अग्रिम ंदामोदर संखे
420	16-3-2021	25000	कोणास दिले नमूद नाही-इतर कार्यालयीन किरकोळ खर्च
421	16-3-2021	2111234	आपत्कालीन सुरक्षा व्यवस्थापन निधी
422	22-3-2021	198756	मे-अमृता असोसिएट-मनपा. सार्व. इमारती दुरुस्ती व इतर कामे
422	22-3-2021	1919774	आयकर भरणा
422	22-3-2021	1921701	हस्तांतरण (पुस्तकी समायोजन)
422	22-3-2021	957885	सेवा कर /व्यवसाय कर /Gst
422	22-3-2021	957885	सेवा कर/ व्यवसाय कर. Gst
422	22-3-2021	152963	शासकीय विमा
422	22-3-2021	871460	शासकीय विमा
422	22-3-2021	5677	स्वामित्व धन

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

423	22-3-2021	25000	कोणास दिले नमूद नाही- अपंग व्यक्तींना आर्थिक मदत /पेन्शन
425		112164	कोणास दिले नमूद नाही- आपत्कालीन सुरक्षा सुरक्षा व्यवस्थापन निधी
426	22-3-2021	33875	सेवा कर
427	24-3-2021	246674	आयकर भरणा
427	24-3-2021	272174	हस्तांतरण (पुस्तकी समायोजन)
427	24-3-2021	123337	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
427	24-3-2021	123337	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
427	24-3-2021	49045	शासकीय विमा
427	24-3-2021	107478	कामगार कल्याण उपकर
427	24-3-2021	7209	रॉयल्टी भरणा
428	25-3-2021	233826	आयकर
429	26-3-2021	37472	आयकर
429	26-3-2021	11990	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
429	26-3-2021	11990	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
431	26-3-2021	44753	मे. योगराज इंटरप्रायजेस अंदाजपत्रक छपाई/स्टेशनरी
431	26-3-2021	2526	आयकर भरणा
432	26-3-2021	991200	कोणास दिले नमूद नाही- आपत्कालीन सुरक्षा सुरक्षा व्यवस्थापन निधी
432	26-3-2021	647972	आयकर भरणा

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

432	26-3-2021	98020	हस्तांतरण (पुस्तकी समायोजन)
432	26-3-2021	191677	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
432	26-3-2021	19677	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
432	26-3-2021	270077	हस्तांतरण (पुस्तकी समायोजन)
432	26-3-2021	1404	शासकीय विमा
432	26-3-2021	19197	कामगार कल्याण उपकर
440	31-3-2021	29247	कोणास दिले नमूद नाही ndash;फोटोग्राफी व झेरॉक्स
442	31-3-2021	1280252	आयकर
442	31-3-2021	1280252	हस्तांतरण (पुस्तकी समायोजन)
442	31-3-2021	640126	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
442	31-3-2021	640126	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
442	31-3-2021	640126	कामगार कल्याण उपकर
443	31-3-2021	135782	आयकर
443	31-3-2021	339457	हस्तांतरण (पुस्तकी समायोजन)
444	31-3-2021	92000	मे महशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट ndash;मेहंदी प्रशिक्षण
444	31-3-2021	8800	मे. सरस्वती कॉम्प्युटर-Mscit व मराठी इंग्रजी टायपिंग
444	31-3-2021	96800	कोणास दिले नमूद नाही. Mscit व मराठी इंग्रजी टायपिंग
444	31-3-2021	175500	मे. सरस्वती कॉम्प्युटर-Mscit व मराठी इंग्रजी टायपिंग
444	31-3-2021	157500	मे. सरस्वती कॉम्प्युटर-Mscit व मराठी इंग्रजी टायपिंग
444	31-3-2021	503500	मे. श्याम, हेअर अँड ब्युटी अकॅडेमी ndash;ब्युटीपार्लर व नेल आर्ट

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

			कोर्स
444	31-3-2021	270300	मे. श्याम, हेअर अँड ब्युटी अकॅडेमी ndash;ब्युटीपार्लर व नेल आर्ट कोर्स
444	31-3-2021	114800	मे. महिला विकास मंडल- ज्युडो कराटे/योगा प्रशिक्षण
444	31-3-2021	184800	मे. महिला विकास मंडल- ज्युडो कराटे/योगा प्रशिक्षण
444	31-3-2021	112000	मे. महिला विकास मंडल- ज्युडो कराटे/योगा प्रशिक्षण
444	31-3-2021	188833	आयकर भरणा
445	31-3-2021	13135	कोणास दिले नमूद नाही- प्रसिद्धी /केबलवर प्रसिद्धी/फोटोग्राफस,व्हिडिओ
445	31-3-2021	1052010	मे. गणेश अर्थमुविंग-जुन्या कचऱ्यावर प्रक्रिया-बायोमायनिंग करणे-साईट
445	31-3-2021	1028385	मे. गणेश अर्थमुविंग-जुन्या कचऱ्यावर प्रक्रिया-बायोमायनिंग करणे-साईट
445	31-3-2021	1062803	मे. गणेश अर्थमुविंग-जुन्या कचऱ्यावर प्रक्रिया-बायोमायनिंग करणे-साईट
445	31-3-2021	1163993	मे. गणेश अर्थमुविंग-जुन्या कचऱ्यावर प्रक्रिया-बायोमायनिंग करणे-साईट
445	31-3-2021	686992	मे. गणेश अर्थमुविंग-जुन्या कचऱ्यावर प्रक्रिया-बायोमायनिंग करणे-साईट
445	31-3-2021	114812	आयकर भरणा
445	31-3-2021	99886	हस्तांतरण (पुस्तकी समायोजन)
445	31-3-2021	7461	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

445	31-3-2021	7461	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
446	31-3-2021	55000	आयकर
446	31-3-2021	44281	हस्तांतरण (पुस्तकी समायोजन)
446	31-3-2021	22443	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
446	31-3-2021	22443	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
446	31-3-2021	17085	कामगार कल्याण उपकर
447	31-3-2021	61091	आयकर
447	31-3-2021	30546	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
447	31-3-2021	30546	सेवा कर/व्यवसाय कर/Gst
448	31-3-2021	10950	आयकर
453	31-3-2021	171000	ओबीसी बँक- अपंग व्यक्तींना आर्थिक मदत /पेन्शन

डी. पी. रोड ची प्राप्त न झालेली प्रमाणके

प्रमाणक	दिनांक	रक्कम	तपशील
10	18-12-2019	13970821	Spml इन्फ्रा
13	20-01-2021	100000000	Utwr रस्ते तयार करणे
12	30-12-2020	69872322	कर्ज परतफेड निधी खात्यावर वर्ग (खाते क्र-

			6452430865)

महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण रोखवहीतील खालील प्रमाणकांवर उपायुक्त यांची स्वाक्षरी न घेता देयके अदा केलेली आहेत.

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	खर्च तपशिल
614	18-3-2019	1525.00	सौ.साई वडके - झेरॉक्स, कुरीयर खर्च
655	30-3-2019	998403.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे
655	30-3-2019	980551.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे
655	30-3-2019	549419.00	मे.मुस्कान एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे
655	30-3-2019	233593.00	मे.मुस्कान एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे
655	30-3-2019	800996.00	मे.मुस्कान एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे
655	30-3-2019	401400.00	मे.मुस्कान एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे
655	30-3-2019	582613.00	मे.मुस्कान एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे
655	30-3-2019	980527.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे
655	30-3-2019	998901.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे
655	30-3-2019	567031.00	मे.मुस्कान एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे
655	30-3-2019	239062.00	मे.मुस्कान एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे
655	30-3-2019	991152.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

655	30-3-2019	951075.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे
655	30-3-2019	998060.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे
655	30-3-2019	982914.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे
655	30-3-2019	998311.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे
655	30-3-2019	998279.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे
655	30-3-2019	968642.00	मे.मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी कामे
657	30-3-2019	199271.00	मे.आरोन एंटर- गटारे दुरुस्ती कामे
657	30-3-2019	303072.00	मे. युटीलिटी एंटर - विद्युत देखभाल दुरुस्ती
657	30-3-2019	578647.00	मे. युटीलिटी एंटर - विद्युत देखभाल दुरुस्ती
657	30-3-2019	981702.00	मे. युटीलिटी एंटर - विद्युत देखभाल दुरुस्ती
657	30-3-2019	677715.00	मे. न्यु फिल्ड - गटारे दुरुस्ती
657	30-3-2019	910140.00	मे. शेखर इले. - विद्युत देखभाल दुरुस्ती
657	30-3-2019	78549.00	मे. शेखर इले. - विद्युत देखभाल दुरुस्ती
657	30-3-2019	64585.00	मे. शेखर इले. - विद्युत देखभाल दुरुस्ती
657	30-3-2019	427000.00	मे. न्यु फिल्ड - गटारे दुरुस्ती
657	30-3-2019	918017.00	मे. युटीलिटी एंटर - सिग्नल यंत्रणा

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

657	30-3-2019	201600.00	मे. युटीलिटी एंटर - सौर उर्जा एलईडी बसविणे
657	30-3-2019	112396.00	मे. पायोनियर वॉटरप्रूफिंग - आर.जी.क्षेत्र उद्याने/नर्सरी विकसित करणे
657	30-3-2019	15375.00	मे.सुरेश ऑटो गॅरेज - वाहन भाडे दुरुस्ती/खरेदी
693	30-3-2019	498798.00	मे.न्यु फिल्ड - विद्युत दुरुस्ती
693	30-3-2019	85346.00	मे.न्यु फिल्ड - सार्व. उद्याने
693	30-3-2019	189000.00	मे.अमृता असो - रुग्णालय बांधकाम
693	30-3-2019	195887.00	मे.अमृता असो - इमारत दुरुस्ती
693	30-3-2019	196887.00	मे.अमृता असो - इमारत दुरुस्ती
693	30-3-2019	852072.00	मे.न्यु फिल्ड - आरक्षणे विकसित करणे
693	30-3-2019	85680.00	साईश्रद्धा म.से.संस्था - सॅनिटरी नॅपकिन
693	30-3-2019	85680.00	साईश्रद्धा म.से.संस्था - सॅनिटरी नॅपकिन
693	30-3-2019	49950.00	सिध्दीविनायक प्रसारक संस्था-सर्वधर्मिय उत्सव मंडप देयक
693	30-3-2019	50000.00	सिध्दीविनायक प्रसारक संस्था-सर्वधर्मिय उत्सव मंडप देयक
693	30-3-2019	49250.00	महाशक्ती शैक्षणिक ट्रस्ट - जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र साहित्य
693	30-3-2019	10000.00	मे.एम.एस.एंटर-अंपग व्यक्ती व्यवसाय प्रशिक्षण

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

693	30-3-2019	320000.00	डायमन्स पेस्ट कंट्रोल- किटकनाशके खरेदी
693	30-3-2019	115936.00	ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट - जेसीबी, ट्रक इ. भाड्याने घेणे
693	30-3-2019	764785.00	ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट - जेसीबी, ट्रक इ. भाड्याने घेणे
693	30-3-2019	503458.00	ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट - जेसीबी, ट्रक इ. भाड्याने घेणे
693	30-3-2019	853050.00	ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट - जेसीबी, ट्रक इ. भाड्याने घेणे
693	30-3-2019	816860.00	ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट - जेसीबी, ट्रक इ. भाड्याने घेणे
693	30-3-2019	666930.00	ग्लोबल वेस्ट मॅनेजमेंट - जेसीबी, ट्रक इ. भाड्याने घेणे
693	30-3-2019	130000.00	युटीलिटी एंटर - प्रभाग कार्यालय
693	30-3-2019	287952.00	गुरुजी इन्फ्रा - गटारावर झाकणे बसविणे
693	30-3-2019	145326.00	गुरुजी इन्फ्रा - गटारावर झाकणे बसविणे
693	30-3-2019	402776.00	गुरुजी इन्फ्रा - गटारावर झाकणे बसविणे
693	30-3-2019	155577.00	गुरुजी इन्फ्रा - गटारावर झाकणे बसविणे
693	30-3-2019	53315.00	श्री साईश्रद्धा म.से.संस्था - नियतकालिके खरेदी
693	30-3-2019	749747.00	अमरदिप उद्योग - शालेय वस्तु खरेदी
694	30-3-2019	982347.00	अदित्य पाटील - नगरसेवक निधी कामे
694	30-3-2019	399768.00	विवान इन्फ्रा प्रो.- नगरसेवक निधी कामे

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

694	30-3-2019	357376.00	श्री गणेश एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे
694	30-3-2019	627830.00	रिध्दीका एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे
694	30-3-2019	714028.00	एम.एस.एंटर - प्र.स.क्र.6 कामे
694	30-3-2019	336763.00	एम.एस.एंटर - प्र.स.क्र.6 कामे
694	30-3-2019	910815.00	एम.एस.एंटर - प्र.स.क्र.6 कामे
694	30-3-2019	747442.00	आरोन एंटर - प्र.स.क्र.5 कामे
694	30-3-2019	999035.00	श्री गणेश एंटर - प्र.स.क्र.5 कामे
696	30-3-2019	975361.00	मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी
696	30-3-2019	992435.00	मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी
696	30-3-2019	627179.00	मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी
696	30-3-2019	999609.00	श्रीष्टी इन्फ्रा - नगरसेवक निधी
696	30-3-2019	999355.00	श्रीष्टी इन्फ्रा - नगरसेवक निधी
696	30-3-2019	999693.00	श्रीष्टी इन्फ्रा - नगरसेवक निधी
696	30-3-2019	982598.00	मुस्कान एंटर - नगरसेवक निधी
703	30-3-2019	165200.00	राजेश म्हात्रे - कमानीची संरचनात्मक तपासणी देयक
704	30-3-2019	542064.00	तुषार एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

704	30-3-2019	547235.00	तुषार एंटर - प्र.स.क्र.3 कामे
704	30-3-2019	683807.00	युटीलिटी एंटर - सिंगल यंत्रणा
704	30-3-2019	98944.00	कौशिक पाटील - उत्सव मंडप भाडे
704	30-3-2019	437457.00	कौशिक पाटील - उत्सव मंडप भाडे
704	30-3-2019	565212.00	शेखर इले. - इमारत दुरुस्ती
389(1)	20-11-2018	3857140.00	मे.पाडळीकर कन्स्ट्र. - मनपा मालमत्तेचे मुल्यांकन करणे देयक
389(2)	20-11-2018	1163630.00	मे.फाईव्ह इलेमेंट डिझाईन सेल एलएलपी - मनपा क्षेत्रातील इमारतीविषयक नकाशे तयार करून मान्यता घेणे व कामाची देखरेख करणे
389(3)	20-11-18	1245578.00	---"-----
389(4)	20-11-18	4049760.00	मे. राणे मॅनेजमेंट कन्सलटंट - सर्वेअर नेमणूक देयक
389(5)	20-11-18	1841443.00	मे. राणे मॅनेजमेंट कन्सलटंट - सर्वेअर नेमणूक देयक

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.39 दि.21-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 189, Hmm No : 39)

67 सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीच्या लेखापरीक्षणामध्ये निवड महिन्यातील मालमत्ता कर रोखवहीतील प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत प्रमाणकांवर अति. आयुक्त/उपायुक्त यांची स्वाक्षरी न घेता देयके अदा केलेबाबत तसेच लेखापरीक्षणास बँक पासबुके सादर न केलेबाबत

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

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

वसई विरार शहर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 व 2020-21 या कालावधीच्या लेखापरीक्षणामध्ये निवड महिन्यातील खालील विवरणपत्रातील प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

मालमत्ता कर (सन 2018-19)

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	खर्च तपशिल
119	19-11-2018	543814.00	टाटा पॉवर - सार्व. इमारती/सिग्नल वीज देयक

मालमत्ता कर (सन 2019-20)

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	खर्च तपशिल
159	17-2-2020	575000.00	वेब डिझाईन कोर्स
159	17-2-2020	51900.00	मेहंदी प्रशिक्षण - मे.ओमसाई समाजसेवा संस्था
159	17-2-2020	25999.00	मे. महिला विकास मंडळ
159	17-2-2020	196000.00	बेसिक कॉम्प्युटर्स कोर्स
159	17-2-2020	104000.00	बेसिक कॉम्प्युटर्स कोर्स
159	17-2-2020	162800.00	एम.एस.सी.आय.टी. व इंग्लिश कॉम्प्युटर्स टायपिंग कोर्स
159	17-2-2020	260000.00	वेब डिझायनिंग कोर्स
159	17-2-2020	144500.00	कुकींग बेकींग कोर्स - महिला विकास मंडळ
159	17-2-2020	201600.00	मे. संकल्प सेवाभागी संस्था - कुकींग बेकींग कोर्स
159	17-2-2020	39552.00	मनपा शाळेतील मुलींसाठी सॅनिटरी नॅपकीन पुरविणे
159	17-2-2020	39552.00	मनपा शाळेतील मुलींसाठी सॅनिटरी नॅपकीन पुरविणे
159	17-2-2020	262200.00	मे. प्रज्वलित ज्ञानदिप सामाजिक महिला संस्था - ज्युडो कराटे/योगा प्रशिक्षण
159	17-2-2020	62280.00	मे.ओमसाई समाजसेवा संस्था - मेहंदी प्रशिक्षण

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

170	19-2-2020	20455858.00	बँक चार्जेस/डी.डी. रिटर्न चार्जेस/डी.डी. कमीशन चार्जेस
171	24-2-2020	16000000.00	इंडस इंड खाते क्र.197 वरुन वेतन खात्यावर हस्तांतरण
173	27-2-2020	20171881.00	एचडीएफसी खाते क्र.4225 वरुन शासन कर भरणेसाठी एस.बी.आय. खात्यावर हस्तांतरण
177	6-3-2020	31411029.00	एचडीएफसी खाते क्र.4225 वरुन शासन कर भरणेसाठी एस.बी.आय. खात्यावर हस्तांतरण
179	9-3-2020	2880744.00	वृक्षकर हस्तांतरण (पुस्तकी समायोजन)
179	9-3-2020	5758868.00	50% शिक्षण (मनपा वेतन भत्ते)
179	9-3-2020	2886356.00	अग्निशमन कर (हस्तांतरण) पुस्तकी समायोजन
182	16-3-2020	776200.00	न्यु फिल्ड - स्मशान/दफनभूमी (विद्युत दुरुस्ती)
182	16-3-2020	84770.00	ओमसाई समाजसेवा - मेहंदी प्रशिक्षण
182	16-3-2020	86500.00	ओमसाई समाजसेवा - मेहंदी प्रशिक्षण
182	16-3-2020	86500.00	ओमसाई समाजसेवा - मेहंदी प्रशिक्षण
182	16-3-2020	545000.00	ओमसाई समाजसेवा - मेहंदी प्रशिक्षण
182	16-3-2020	165000.00	ज्वेलरी प्रशिक्षण
184	19-3-2020	2476551.00	वृक्षकर - पुस्तक हस्तांतरण
184	19-3-2020	5019453.00	50% शिक्षण (वेतन व भत्ते)
184	19-3-2020	2516407.00	अग्निशमन कर (पुस्तकी हस्तांतरण)

मालमत्ता कर (सन 2020-21)

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	खर्च तपशिल
37	5-11-2020	157500.00	ओमसाई समाज सेवा संस्था - ज्युडो कराटे योगा प्रशिक्षण

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

37	5-11-2020	230000.00	ओमसाई समाज सेवा संस्था - ज्युडो कराटे योगा प्रशिक्षण
37	5-11-2020	95000.00	ओमसाई समाज सेवा संस्था - ज्युडो कराटे योगा प्रशिक्षण
56	26-11-2020	121518.00	दुरध्वनी देयक
57	26-11-2020	704100.00	सार्व. इमारती सिग्नल /वीज देयक
58	26-11-2020	589720.00	सार्व. इमारती सिग्नल /वीज देयक
162	15-3-2021	110000.00	अॅड मयुरेश लागू (दावे खटले खर्च)
163	15-3-2021	120720.00	दुरध्वनी देयक
164	15-3-2021	1283.00	दुरध्वनी देयक
165	15-3-2021	13215.00	दुरध्वनी देयक
166	15-3-2021	819192.00	एन.यु.एच.एम. मानधन
167	15-3-2021	236000.00	सुरक्षा रक्षक
170	15-3-2021	92000.00	निराधार/विधवा मुलामुलींच्या विवाहाकरीता अर्थसहाय्य व शिष्यवृत्ती देणे
171	18-3-2021	30000000.00	हस्तांतरण 567 मधून 19063 मध्ये
172	18-3-2021	9751.00	नगरसचिव सभाकक्ष खर्च
173	18-3-2021	1901176.00	मलनिस्सारण केंद्र वीज देयक
174	18-3-2021	240970.00	NUHM देयक
175	18-3-2021	652288.00	आशा वर्कर यांना मानधन
176	18-3-2021	300000.00	दावे खटले खर्च
180	19-3-2021	71894.00	मे श्री साईश्रद्धी महिला सेवा संस्था - गरोदर स्तनदा मातांना

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

			सकस आहार पुरवठा
180	19-3-2021	87109.00	मे श्री साईश्रद्धी महिला सेवा संस्था - गरोदर स्तनदा मातांना सकस आहार पुरवठा
180	19-3-2021	57202.00	मे श्री साईश्रद्धी महिला सेवा संस्था - गरोदर स्तनदा मातांना सकस आहार पुरवठा
180	19-3-2021	74270.00	मे श्री साईश्रद्धी महिला सेवा संस्था - गरोदर स्तनदा मातांना सकस आहार पुरवठा
180	19-3-2021	414000.00	मे. जनता मोटर ट्रेनिंग स्कूल - ड्रायव्हींग प्रशिक्षण योजना
180	19-3-2021	249200.00	मे. संकल्प सेवाभावी संस्था - कुकींग बेकींग व कापडी पिशवी बनविणे कोर्स
180	19-3-2021	93500.00	मे. महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट - वॉशिंग पावडर, साबण, फिनाईल बनविणे
180	19-3-2021	71760.00	मे. महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट - महिला बालकल्याण मेळावा
180	19-3-2021	57000.00	मे. प्रज्वलित ज्ञानदिप सामाजिक महिला संस्था - सॉफ्ट टाऊज प्रशिक्षण
180	19-3-2021	54150.00	मे. प्रज्वलित ज्ञानदिप सामाजिक महिला संस्था - सॉफ्ट टाऊज प्रशिक्षण
180	19-3-2021	48450.00	मे. प्रज्वलित ज्ञानदिप सामाजिक महिला संस्था - सॉफ्ट टाऊज प्रशिक्षण
180	19-3-2021	48000.00	मे. जनता मोटर ट्रेनिंग स्कूल - ड्रायव्हींग प्रशिक्षण योजना
180	19-3-2021	360000.00	मे. श्याम हेअर अँड ब्युटी अँकेडमी - ब्युटी पार्लर कोर्स
180	19-3-2021	160000.00	मे. महिला विकास मंडळ - महिला बालकल्याण मेळावा

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

183	23-3-2021	874680.00	विद्युत देयक - सार्व. इमारती
184	23-3-2021	12800.00	विद्युत देयक - बाजारपेठा
186	23-3-2021	27680.00	मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ - फोटोग्राफी व किरकोळ खर्च.
186	23-3-2021	14695.00	मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ - फोटोग्राफी व किरकोळ खर्च.
186	23-3-2021	13550.00	आपत्कालीन सुरक्षा व्यवस्थापन निधी
187	23-3-2021	90000.00	ॲड मयुरेश लागू - दावे खटले खर्च
187	23-3-2021	50000.00	दावे खटले खर्च
188	23-3-2021	46000.00	निराधार/घटस्फोटीत महिलांच्या मुलींच्या विवाहाकरीता अर्थसहाय्य
188	23-3-2021	46000.00	निराधार/घटस्फोटीत महिलांच्या मुलींच्या विवाहाकरीता अर्थसहाय्य
189	23-3-2021	10889.00	दुरध्वनी देयक
190	23-3-2021	40190.00	बाजारपेठा
193	24-3-2021	2056000.00	आपत्कालीन सुरक्षा व्यवस्थापन निधी
193	24-3-2021	2115000.00	आपत्कालीन सुरक्षा व्यवस्थापन निधी
193	24-3-2021	3077392.00	आपत्कालीन सुरक्षा व्यवस्थापन निधी
193	24-3-2021	1450080.00	आपत्कालीन सुरक्षा व्यवस्थापन निधी
201	30-3-2021	211689.00	मे. गुरुजी इन्फ्रा लि.-घनकचरा प्रक्रिया बायोमायनिंग करणे
201	30-3-2021	241574.00	मे. गुरुजी इन्फ्रा लि.-घनकचरा प्रक्रिया बायोमायनिंग करणे
201	30-3-2021	298403.00	मे. गुरुजी इन्फ्रा लि.-घनकचरा प्रक्रिया बायोमायनिंग करणे

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

201	30-3-2021	2223000.00	मे. गुरुजी इन्फ्रा लि.-घनकचरा प्रक्रिया बायोमायनिंग करणे
201	30-3-2021	552510.00	मे.गणेश अर्थमोविंग कं-घनकचरा प्रक्रिया बायोमायनिंग करणे
201	30-3-2021	899685.00	मे.गणेश अर्थमोविंग कं-घनकचरा प्रक्रिया बायोमायनिंग करणे
201	30-3-2021	326340.00	मे.गणेश अर्थमोविंग कं-घनकचरा प्रक्रिया बायोमायनिंग करणे
201	30-3-2021	2745050.00	घनकचरा प्रक्रिया बायोमायनिंग करणे
202	31-3-2021	20114.00	मालमत्ता कर पुनर्मुल्यांकन करणे देयक

महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण रोखवहीतील खालील प्रमाणकांवर अतिरिक्त आयुक्त/उपायुक्त यांची स्वाक्षरी न घेता देयके अदा केलेली आहेत.

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	खर्च तपशिल
185	19-3-2020	993105.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	1826400.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	3066069.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	1569150.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	3424500.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	130131.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	192955.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	181540.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	192500.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	352000.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	1010850.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

185	19-3-2020	57075.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	1141500.00	आर.एस.कन्स्ट्र. - लालमाती व शेणखत पुरवठा
185	19-3-2020	298575.00	मे. निसर्ग एंटर - अवजारे/साहित्य खरेदी
185	19-3-2020	195500.00	मे. निसर्ग एंटर - अवजारे/साहित्य खरेदी
185	19-3-2020	250000.00	मे. टेराफोन एकोटेक-वृक्षारोपन
185	19-3-2020	455430.00	मे. सिध्दीविनायक वॉटर सप्ला - दुभाजक सुशोभिकरण
159	5-3-2019	3521.00	महानगर गॅस लि. यांना आयुक्त यांचे बंगल्याचे गॅस देयक (माहे फेब्रु 2019)
175	30-3-2019	491078.00	मे. राठोड ब्रदर्स - गटारे दुरुस्ती
175	30-3-2019	572244.00	मे. राठोड ब्रदर्स - गटारे दुरुस्ती
175	30-3-2019	533597.00	मे. राठोड ब्रदर्स - गटारे दुरुस्ती
175	30-3-2019	388000.00	मे. मिरॅकल इले. सोल्युशन - विद्युत लाईट देखभाल
175	30-3-2019	618920.00	मे. मिरॅकल इले. सोल्युशन - सार्व. स्मशानभूमी दुरुस्ती
175	30-3-2019	766920.00	मे. मिरॅकल इले. सोल्युशन - सार्व. स्मशानभूमी दुरुस्ती
175	30-3-2019	130392.00	मे. मिरॅकल इले. सोल्युशन - सार्व. इमारती विद्युत दुरुस्ती
175	30-3-2019	180815.00	न्यु फिल्ड - स्मशानभूमी
175	30-3-2019	997226.00	न्यु फिल्ड - स्मशानभूमी
175	30-3-2019	571284.00	शेखर इले. - स्ट्रीट लाईट दुरुस्ती
175	30-3-2019	906180.00	शेखर इले. - सार्व. इमारती जनरेटर दुरुस्ती
175	30-3-2019	400000.00	मे. मधुराणी एंटर - स्मशानभूमी दुरुस्ती

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

175	30-3-2019	984440.00	मे. एम.एम. एंटर - महापौर चषक साहित्य खरेदी
175	30-3-2019	52445.00	मे. सुरेश ऑटो गॅरेज - वाहन भाडे
175	30-3-2019	28160.00	मे. स्वामी समर्थ एंटर - वृक्ष गणना
175	30-3-2019	310310.00	मे. स्वामी समर्थ एंटर - वृक्ष गणना
175	30-3-2019	342714.00	मे. स्वामी समर्थ एंटर - वृक्ष गणना
175	30-3-2019	85330.00	मे. स्वामी समर्थ एंटर - वाहन भाडे

तसेच मालमत्ता कराच्या रोखवहीमध्ये 4 बँक खात्यांचा समावेश असून त्यापैकी केवळ एच.डी.एफ.सी. खाते क्र.50200004354225 चे बँक पासबुक लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले. परंतु सदर खात्याचे बँक ताळमेळ दरमहा घेतलेले दिसून येत नाही. तसेच इतर 3 बँक खात्याचे सन 2018-19 ते 2020-21 कालावधीचे बँक पासबुक लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

बँकेचे नांव व खाते क्र.	रोखवही शिल्लक दि.31-3-2021	बँक पासबुक शिल्लक दि.31-3-2021	तफावत
एच.डी.एफ.सी. खाते क्र. 50200004354225	141011438.00	82623531.14	58387906.86
आय.सी.आय.सी.आय. खाते क्र.002805004108	945848.62	अप्राप्त	----
इंडस बँक खाते क्र. 201000620197	4708038.00	अप्राप्त	----
बँक ऑफ बडोदा खाते क्र. 31540200000567	36402160.50	अप्राप्त	----

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.81 दि.08-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 190, Hmm No : 81)

68 मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन2018-19 ते 2020-21 या आर्थिक वर्षांचे बँक

ताळमेळाबाबत व लेखा विभागाचे इतर अभिलेखे लेखापरिक्षणास प्राप्त न झालेबाबत

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

उपरोक्त विषयानुसार मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे स्थानिक निधी लेखापरिक्षा विभागामार्फत महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरिक्षा अधिनियम 1930 चे कलम 4 नुसार दि.01/04/2024 पासून लेखापरिक्षण चालु झालेले आहे.

लेखापरीक्षणासाठी माहे नोव्हें 18, मार्च 19, फेब्रु 20, मार्च 20, नोव्हें 20 व मार्च 21 हे महिने निवडण्यात आले आहेत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमाप्त पत्र क्र.1 दि.08-04-2024, 36 दि.21-6-2024 व 82 दि.8-8-2024 अन्वये विविध लेखा विभागाचे अभिलेखे सादर करणेबाबत कळवूनही खालील माहिती व अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

1) महानगरपालिकेची खालील बँक खात्याच्या रोखवह्या लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत.

1) सर्वसाधारण रोखवही (जमा बाजू) एच.डी.एफ.सी. खाते क्र.960507) (नोव्हें 18, मार्च 19, मार्च 20, नोव्हें 20, मार्च 21 अप्राप्त)

2) सर्वसाधारण रोखवही Bank of Baroda - 31540200000569

3) सर्वसाधारण रोखवही Indus Ind Bank -201000620221

4) सर्वसाधारण रोखवही Indus Ind Bank -201000648801

5) सर्वसाधारण रोखवही IDBI-0536104000173865

6) डी.पी.रोड (Indian Bank -752946473) (सन 18-19 व 19-20 अप्राप्त)

7) रस्ता देखभाल दुरुस्ती (बँक ऑफ इंडिया खाते क्र.007394)

8) रस्ते देखभाल दुरुस्ती PNB-OBC --09951652000031

9) कोवीड-19 (OBC(PNB)-09951652000017)

10) महापौर मॅरिथॉन (BOI-017510110007483)

11) कर्ज परत फेड (Indian Bank-6452430865)

12) सुरक्षा अनामत (BOI 8520110000509)

13) सुरक्षा अनामत SBI-34399412917

- 14) सुरक्षा अनामत UBI-392801010048795
- 15) सुरक्षा अनामत Indian bank -6162024274
- 16) सुरक्षा अनामत Bank of Baroda-31540200000307
- 17) सुरक्षा अनामत ICICI BANK -002805009163
- 18) सुरक्षा अनामत IDBI Bank-0536104000102049
- 19) सुरक्षा अनामत Bank of Maharashtra -60145002427
- 20) वेतन SBI-10254419063
- 21) वेतन TDCC-003400340000199
- 22) वेतन Dena Bank -99070100017263
- 23) जीएसटी/आयकर UBI-392801010051014
- 24) मालमत्ता कर Bank of Baroda -31540200000565
- 25) ऑनलाईन मालमत्ता कर Bank of Baroda -31540200000567
- 26) वर्क्स टॅक्स Bank of Baroda -31540200000566
- 27) वर्क्स टॅक्स HDFC-50200004354212
- 28) ऑनलाईन वर्क्स टॅक्स Bank of Baroda-31540200000568
- 29) ऑनलाईन वर्क्स टॅक्स ICICI Bank-002805004107
- 30) ऑनलाईन वर्क्स टॅक्स Indus Ind Bank -201000620203
- 31) इतर खाते Canara Bank -2468101005833
- 32) इतर खाते IDBI -0536104000173186
- 33) इतर खाते SBI-10254419085
- 34) इतर खाते SBI-38923824780

- 35) इतर खाते SBI-10254421390
- 36) इतर खाते SBI-39818968566
- 37) इतर खाते Indian Bank -6882610860
- 38) इतर खाते Indian Bank -6882057856
- 39) इतर खाते Indian Bank -6826931007
- 40) इतर खाते Indian Bank -6781857166
- 41) इतर खाते Indian Bank -6724750072
- 42) इतर खाते Indian Bank -6966336950
- 43) इतर खाते Indian Bank -6873722633
- 44) इतर खाते Indian Bank -6849792917
- 45) इतर खाते Indian Bank -6848877609
- 46) इतर खाते Indian Bank -6845708746
- 47) इतर खाते Indian Bank -6780305476
- 48) इतर खाते Indian Bank -6743405409
- 49) 13 वा वित्त आयोग
- 50) निवृत्तीवेतन BOI 852010000739
- 51) निवृत्तीवेतन SBI-38544001505
- 52) पाणीपुरवठा UBI-392801010050925
- 53) रस्ता निधी Indian bank -6440996866
- 54) वित्त आयोग (Indian Bank 6958941992)
- 55) विकास निधी Dena Bank-99070200000258

56) विकास निधी AXIS Bank-912010068206720

57) अग्निसुरक्षा निधी ऑनलाईन मालमत्ता कर ICICI Bank -002805009168 Online Property Tax

58) स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान Indian Overseas Bank -197302000001100

59) अमृत योजना Indian Overseas Bank -343102000000222

60) अमृत योजना AXIS BANK -915010056448041

61) अमृत योजना Indian Overseas Bank -343102000000143 पर्यटन सुविधा

62) राजीव आवास योजना (Axis Bank-912010057922817)

63) ऑनलाईन इसारा रकम व निविदा फी जमा रोखवही

64) इंडियन ओव्हरसिज बँक खाते क्र.19730200000100 (एल.बी.टी. जमा खाते)

2) महानगरपालिकेचे खालील बँक खात्याची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

1) सर्वसाधारण रोखवही (जमा बाजू) एच.डी.एफ.सी. खाते क्र.960507) (नोव्हे 18, मार्च 19, मार्च 20, नोव्हे 20, मार्च 21 अप्राप्त)

2) सर्वसाधारण रोखवही Bank of Baroda - 31540200000569

3) सर्वसाधारण रोखवही Indus Ind Bank -201000620221

4) सर्वसाधारण रोखवही Indus Ind Bank -201000648801

5) सर्वसाधारण रोखवही IDBI-0536104000173865

6) आमदार निधी (146 ओवळा माजीवडा) (आयडीबीआय खाते क्र.74865)

7) आमदार निधी (145 मिरा भाईंदर) (आयडीबीआय खाते क्र.,173872)

8) खासदार निधी (आयडीबीआय बँक खाते क्र.27110)

9) JNNRUM (UBI-392801010050545)

10) डी.पी.रोड (Indian Bank -752946473) (सन 18-19 व 19-20 अप्राप्त)

11) रस्ता देखभाल दुरुस्ती (बँक ऑफ इंडिया खाते क्र.007394) (सन 2019-20, 2020-21 अप्राप्त)

- 12) रस्ते देखभाल दुरुस्ती PNB-OBC --09951652000031
- 13) कोवीड-19 (OBC(PNB)-09951652000017)
- 14) महापौर मॅरेथॉन (BOI-017510110007483)
- 15) कर्ज परत फेड (Indian Bank-6452430865)
- 16) सुरक्षा अनामत (BOI 8520110000509)
- 17) सुरक्षा अनामत SBI-34399412917
- 18) सुरक्षा अनामत UBI-392801010048795
- 19) सुरक्षा अनामत Indian bank -6162024274
- 20) सुरक्षा अनामत Bank of Baroda-31540200000307
- 21) सुरक्षा अनामत ICICI BANK -002805009163
- 22) सुरक्षा अनामत IDBI Bank-0536104000102049
- 23) सुरक्षा अनामत Bank of Maharashtra -60145002427
- 24) वेतन SBI-10254419063
- 25) वेतन TDCC-003400340000199
- 26) वेतन Dena Bank -99070100017263
- 27) जीएसटी/आयकर UBI-392801010051014
- 28) मालमत्ता कर Bank of Baroda -31540200000565
- 29) ऑनलाईन मालमत्ता कर Bank of Baroda -31540200000567
- 30) वर्क्स टॅक्स Bank of Baroda -31540200000566
- 31) वर्क्स टॅक्स HDFC-50200004354212
- 32) ऑनलाईन वर्क्स टॅक्स Bank of Baroda-31540200000568

- 33) ऑनलाईन वर्क्स टॅक्स ICICI Bank-002805004107
- 34) ऑनलाईन वर्क्स टॅक्स Indus Ind Bank -201000620203
- 35) इतर खाते Canara Bank -2468101005833
- 36) इतर खाते IDBI -0536104000173186
- 37) इतर खाते SBI-10254419085
- 38) इतर खाते SBI-38923824780
- 39) इतर खाते SBI-10254421390
- 40) इतर खाते SBI-39818968566
- 41) इतर खाते Indian Bank -6882610860
- 42) इतर खाते Indian Bank -6882057856
- 43) इतर खाते Indian Bank -6826931007
- 44) इतर खाते Indian Bank -6781857166
- 45) इतर खाते Indian Bank -6724750072
- 46) इतर खाते Indian Bank -6966336950
- 47) इतर खाते Indian Bank -6873722633
- 48) इतर खाते Indian Bank -6849792917
- 49) इतर खाते Indian Bank -6848877609
- 50) इतर खाते Indian Bank -6845708746
- 51) इतर खाते Indian Bank -6780305476
- 52) इतर खाते Indian Bank -6743405409
- 53) 13 वा वित्त आयोग

- 54) निवृत्तीवेतन BOI 852010000739
- 55) निवृत्तीवेतन SBI-38544001505
- 56) वृक्षसंवर्धन निधी Bank of India -008520100007395
- 57) वृक्षसंवर्धन निधी OBC(PNB)-099516520000024
- 58) पाणीपुरवठा UBI-392801010050925
- 59) रस्ता निधी Indian bank -6440996866
- 60) वित्त आयोग (Indian Bank 6958941992)
- 61) विकास निधी Dena Bank-99070200000258
- 62) विकास निधी AXIS Bank-912010068206720
- 63) अग्निसुरक्षा निधी ऑनलाईन मालमत्ता कर ICICI Bank -002805009168 Online Property Tax
- 64) स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान Indian Overseas Bank -197302000001100
- 65) अमृत योजना Indian Overseas Bank -343102000000222
- 66) अमृत योजना AXIS BANK -915010056448041
- 67) अमृत योजना Indian Overseas Bank -343102000000143 पर्यटन सुविधा
- 68) राजीव आवास योजना (Axis Bank-912010057922817)
- 69) ऑनलाईन इसारा रक्कम व निविदा फी जमा रोखवही
- 70) इंडियन ओव्हरसिज बँक खाते क्र.19730200000100 (एल.बी.टी. जमा खाते)

3) महानगरपालिकेचे खालील खात्यांचे बँक स्करोल/पासबुक तसेच बँक ताळमेळ पत्रक लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेबाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे दि.31-03-2021 अखेर विविध बँक खाती शिल्लक रक्कम व रोखवही शिल्लक रक्कम तपासणी केली असता खालील प्रमाणे तफावत आढळून येत आहे. यामध्ये खालील नमूद केलेनुसार रोखवह्या व बँक पासबुके तसेच बँक ताळमेळपत्रके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत. महानगरपालिकेने दरमहा रोखवही व बँकबुक

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

यातील रक्कमेचा ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे, अन्यथा यामध्ये गैरव्यवहार होण्याची शक्यता उदभवते.

अ क्र	निधीचे नाव	बँक खाते क्रमांक	रोकडवही नुसार शिल्लक दि.31- 3-2021 अखेर	बँक खाते पुस्तकानुसार शिल्लक दि.31- 3-2021 अखेर	तफावत	शेरा
1	सर्वसाधारण रोकडवही	Indian Bank-- 446459897	28954983.60	927137	28027846.60	
		OBC(PNB)- 08821010004710	17624008.45	91552072.63	-73928064.18	
		एकूण	46578992.05	92479209.63	-45900217.58	बँक ताळमेळ घेतलेला नाही.
		HDFC - 50100174960507 (जमा बाजू)	अप्राप्त	3849537.87	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Bank of Baroda - 31540200000569	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indus Ind Bank - 201000620221	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indus Ind Bank - 201000648801	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
2	आमदार निधी	IDBI-05361 04000173865 145 विधान सभा क्षेत्र -गीता जैन	29522	26-12-2020- 29522	0	
		IDBI- 0536104000173872- ओवळा माजीवडा मतदारसंघ	918	27-03-2021 - 918	0	

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		146 विधान सभा क्षेत्र श्री प्रताप सरनाईक				
		BOI- 008520100008099	21512667	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
3	खासदार निधी	IDBI- 0536104000127110	1065217	2495590	-1430373.00	बँक ताळमेळ घेण्यात आलेला आहे. परंतु त्यावर स्वाक्षरी केलेली नाही.
4	jnnrum	UBI- 392801010050545	279854.77	299837.07	-19982.30	बँक ताळमेळ घेतलेला नाही
5	Dp ROAD	Indian Bank - 752946473	7171203.25	104676.50+ Sweep amount Rs2456429 =Total Rs2561105.5	4610097.75	बँक ताळमेळ घेतलेला नाही
6	रस्ता देखभाल दुरुस्ती	BOI- 08520100007394	42277510.51	अप्राप्त	अप्राप्त	
		PNB -OBC -- 09951652000031	20945434.16	19914005.16	No reconcillation	
		एकूण	63222944.67	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ घेतलेला नाही
7	BSUP	Canara Bank - 2468201005941	129953.62	4881.62+ Sweep Amount Rs- 3360390	-3235318.00	बँक ताळमेळ घेतलेला नाही
8	आग सुरक्षा निधी	Bank of Baroda - 31540200000130	30016697.86	6327488.15	23689209.71	बँक ताळमेळ घेतलेला नाही

		ICICI Bank - 002805009168 Online Prof Tax-__	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
9	अमृत योजना	Indian Overseas Bank - 343102000000222 हरित क्षेत्र विकास	27797530	9766564.44 +SWIFT Balance- Rs18150000	-119034.44	बँक ताळमेळ व्यवस्थित घेतलेला आहे.
		Indian Overseas Bank - 343102000000144 (पर्जन्य जलवाहिन्या)	210386073.81	230336.41+ SWIFT Balance Rs345600000	-135444262.60	बँक ताळमेळ घेतलेला आहे. परंतु त्यावर लेखापरीक्षणात आक्षेप नमूद केले आहेत.
		AXIS BANK - 915010056448041	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Overseas Bank - 343102000000143 पर्यटन सुविधा	747259.00	236804.90+ SWIFT Balance- 600000= 836804.90	-89545.90	बँक ताळमेळ घेतलेला आहे. केवळ रु.66057/- इतकी व्याजाची रक्कम अखेरच्या शिल्लकेमध्ये संभावित आहे. त्या व्याजाचा दिनांकनिहाय तपशिल नमूद नाही.
10	नागरी दलित वस्ती सुधारणा	OBC(PNB)- 09951011000996	23325669.49	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

11	रस्ता सुधरणा निधी	BOI 00852010000509	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
12	रस्ता निधी	Indian bank - 6440996866	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
13	विकास निधी	Dena Bank- 99070200000258	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		TP--Bank of Maharashtra - 60280804140	9373652.27	30599799.40	-21226147.13	बँक ताळमेळ घेतलेला नाही
		AXIS Bank- 912010068206720	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
14	स्वच्छ महारष्ट्र अभियान	Indian Overseas Bank - 197302000001100	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
15	Rajeev AWAS yojna	Axis Bank- 912010057922817	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
16	पाणी पुरवठा	UBI- 392801010050925	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
17	मुलभूत सोयी सुविधा	Bank of Baroda - 960507	203812.60	58252.63	145559.97	बँक ताळमेळ घेतलेला नाही
18	वृक्ष संवर्धन निधी	Bank of India - 008520100007395	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
19	निवृत्ती वेतन	BOI 008520100007399	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		SBI-38544001505	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
20	वृक्ष संवर्धन निधी	BOI 008520100007395	62235.54	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		OBC(PNB)- 099516520000024	62235	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
21	DCPS परीभाषित भविष्य निर्वाह निधी	Vijaya Bank - 25320100041548	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
22	COVID -19	OBC(PNB)- 09951652000017	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
23	मेअर म्यारोथोन	BOI- 017510110007483	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
24	कर्ज परत फेड	Indian Bank- 6452430865	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
25	सुरक्षा अनामत /इसारा	BOI 008520110000509	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		SBI-34399412917	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		UBI- 392801010048795	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian bank - 6162024274	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Bank of Baroda - 31540200000307	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		ICICI BANK - 002805009163	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		IDBI Bank- 0536104000102049	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Bank of Maharashtra -60145002427	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
26	वेतन	SBI-10254419063	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		TDCC- 003400340000199	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Dena Bank - 99070100017263	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
27	जीएसटी/ आयकर	UBI- 392801010051014	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
28	व्यवसाय कर	Bank of Baroda - 31540200000565	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		HDFC- 50200004354225	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
	ऑनलाईन व्यवसाय कर	Bank of Baroda - 31540200000567	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		ICICI bank- 002805004108	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indus ind Bank- 201000620197	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
29	वर्क्स टॅक्स	Bank of Baroda - 31540200000566	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		HDFC- 50200004354212	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
	ऑनलाईन वर्क्स टॅक्स	Bank of Baroda- 31540200000568	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		ICICI Bank- 002805004107	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indus Ind Bank - 201000620203	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
30	शिक्षण मंडळ खाते	446429374	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
31	Other banks	Canara Bank - 2468101005833	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		IDBI - 0536104000173186	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		SBI-10254419085	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		SBI-38923824780	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		SBI-10254421390	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		SBI-39818968566	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6882610860	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6882057856	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6357210113	अप्राप्त	50086	अप्राप्त	दि.31-03-2021 रोजीची बँकेची शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6826931007	अप्राप्त	000	अप्राप्त	दि.09-11-2020 रोजीची बँकेची शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6781857166	अप्राप्त	000	अप्राप्त	दि.31-12-2020 रोजीची बँकेची शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6724750072	अप्राप्त	000	अप्राप्त	दि.15-02-2020 रोजीची बँकेची

						शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6966336950	अप्राप्त	2`15000	अप्राप्त	दि.31-12-2020 रोजीची बँकेची शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6873722633	अप्राप्त	71726	अप्राप्त	दि.13-10-2020 रोजीची बँकेची शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6849792917	अप्राप्त	2627880	अप्राप्त	दि.30-12-2020 रोजीची बँकेची शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6848877609	अप्राप्त	749451	अप्राप्त	दि.03-01-2021 रोजीची बँकेची शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6845708746	अप्राप्त	1150000	अप्राप्त	दि.09-01-2020 रोजीची बँकेची शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त

		Indian Bank - 6780305476	अप्राप्त	27056	अप्राप्त	दि.06-01-2021 रोजीची बँकेची शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त
		Indian Bank - 6743405409	अप्राप्त	0000	अप्राप्त	दि.09-04-2021 रोजीची बँकेची शिल्लक दर्शविली आहे. बँक ताळमेळ अप्राप्त
32	एल.बी.टी. खाते	इंडियन ओव्हरसिज बँक खाते क्र.19730200000100	अप्राप्त	अप्राप्त	अप्राप्त	बँक ताळमेळ अप्राप्त

- 4) आर्थिक वर्ष 2018-19 ते 2020-21 चे वार्षिक लेखे व दि.31 मार्च 2019, 31 मार्च 2020 व 31 मार्च 2021 अखेरचे मत्ता व दायित्व विवरणपत्र लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाही.
- 5) ठेव नोंदवही - ठेकेदार अनामत, खाजगी बांधकाम ठेव, अन्य ठेवी व त्यांची रोखवही, प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.
- 6) वर्गीकरण नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.
- 7) अर्थयंकल्पीय रक्कम कमी करणे किंवा बदली करणे यासाठी ठेवण्यात आलेली नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.
- 8) महानगरपालिकेने स्थानिक निधी लेखापरीक्षा विभागास प्रमाणिकरणासाठी सादर केलेले वार्षिक लेखेबाबत अभिलेखे, सन 2018-19 ते 2020-21 वित्तीय वर्षाचे प्रमाणिकरण करावयाचे वार्षिक लेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.
- 9) मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन 2018-19 व 2020-21 या आर्थिक वर्षांची विहित नमुन्यातील (विवरणपत्रे 1 ते 11 मधील) खालील प्रमाणे माहिती लेखा परीक्षणासाठी प्राप्त झाली नाही. (अर्धसमास पत्र क्र.1 दि.8-4-2024 नुसार दिलेली विवरणपत्रे)

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

अनु.	विषय	विवरणपत्र क्रमांक
1	महानगरपालिका स्वनिधीची 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 व दि. 31 मार्च 201७ अखेरच्या मत्ता व दायित्वाचे विवरण	विवरणपत्र क्रमांक 2
4	महानगरपालिकेस योजना निहाय प्राप्त झालेला अखर्चित शासकीय निधी बाबत	विवरणपत्र क्रमांक 3
5	संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती	विवरणपत्र क्रमांक 4 (अ)
6	भाडेवसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती	विवरणपत्र क्रमांक 4 (ब)
7	महानगरपालिकेस दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील	विवरणपत्र क्रमांक 5 (अ)
8	महानगरपालिकेस दिलेल्या प्रलंबित अग्रीम रकमांचा तपशील	विवरणपत्र क्रमांक 5 (ब)
9	महानगरपालिकेने इतर संस्थांकडून घेतलेली कर्जे	विवरणपत्र क्रमांक 6
10	अनामत रकमेबाबतची माहिती	विवरणपत्र क्रमांक 7(अ)
11	वर्षनिहाय शिल्लक अनामत रकमेचे विवरणपत्र	विवरणपत्र क्रमांक 7 (ब)
12	महानगरपालिकेने केलेल्या गुंतवणुकीचा तपशील	विवरणपत्र क्रमांक 8
13	महानगरपालिकेने स्वनिधी अंदाजपत्रकात समाजकल्याण, महिला व बाल कल्याण 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	महानगरपालिकेने कार्यदिश दिलेल्या परंतु अपुर्ण असलेल्या कामांची योजनानिहाय /विभागनिहाय यादी	विवरणपत्र क्रमांक 11

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

10) अर्थसंकल्प सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीमध्ये महसूली जमेतून बांधील खर्च वजा जाता 5% क्रिडा क्षेत्रावर, 5% अपंगासाठी व 5% महिला व बालकल्याण क्षेत्रावर खर्च करणे आवश्यक आहे. त्याअनुषंगाने अर्थसंकल्पात केलेल्या तरतुदीबाबत खालील विवरणपत्रातील माहिती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

5% क्रिडा क्षेत्र (रु.लाखात)

वित्तीय वर्ष	महसूली जमा	बांधील खर्च	निव्वळ महसूली जमा	5% क्रिडा क्षेत्रावर करावयाची रक्कम	प्रत्यक्ष केलेली तरतुद	प्रत्यक्ष झालेला खर्च	कमी खर्च
2018-19	56746.47				150.00	104.43	
2019-20	63998.39				119.00	110.31	
2020-21	48912.15				16.00	6.67	

5% अपंग (रु.लाखात)

वित्तीय वर्ष	महसूली जमा	बांधील खर्च	निव्वळ महसूली जमा	5% अपंगासाठी खर्च करावयाची रक्कम	प्रत्यक्ष केलेली तरतुद	प्रत्यक्ष झालेला खर्च	कमी खर्च
2018-19	56746.47			2837.32	100.00	59.75	
2019-20	63998.39			3199.92	142.50	72.24	
2020-21	48912.15			2445.61	150.00	144.41	

5% महिला व बालकल्याण क्षेत्र (रु.लाखात)

वित्तीय वर्ष	महसूली जमा	बांधील खर्च	निव्वळ महसूली जमा	5% महिला बालकल्याणवर करावयाची रक्कम	प्रत्यक्ष केलेली तरतुद	प्रत्यक्ष झालेला खर्च	कमी खर्च
2018-19	56746.47			2837.32	355.00	247.14	
2019-20	63998.39			3199.92	472.00	259.05	
2020-21	48912.15			2445.61	300.00	256.11	

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.82 दि.08-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 203, Hmm No : 82)

69 15 वा वित्त आयोग निधीतून प्राप्त झालेल्या अनुदानातून खर्चातील त्रुटींबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस सन 2020-21 ते 2023-24 या कालावधीमध्ये खालील विवरणपत्राप्रमाणे अनुदान प्राप्त झाले असून खर्च करण्यात आलेला आहे.

बाब	जमा रक्कम सन 2020-21	बाब	खर्च सन 2020-21
अनुदान	104124159	कर्ज परतफेड	53000000
		बँक चार्जेस	590
		पाणी बील	27691740
		वीज बील	19518970
		घनकचरा व्यवस्थापन	2475488
एकूण जमा	104124159	एकूण खर्च	102686788
आरंभिची शिल्लक	0	अखेरची शिल्लक	1437371
एकूण एकंदर	104124159	एकूण एकंदर	104124159

बाब	जमा रक्कम सन 2021-22	बाब	खर्च सन 2021-22
अनुदान	324462378	कोविड ऑक्सिजन प्लांट खर्च	30465000
दंड	40000	घनकचरा व्यवस्थापन खर्च	27257543
		पाणी पुरवठा कामे	4644855

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		भुयारी गटार योजनेतील मल:निस्सारण केंद्र देखभाल दुरुस्ती	17098200
		पाणी बील	30117078
		बँक चार्जेस	885
एकूण जमा	324502378	एकूण खर्च	109583561
आरंभिची शिल्लक	1437371	अखेरची शिल्लक	216356188
एकूण एकंदर	325939749	एकूण एकंदर	325939749
बाब	जमा रक्कम सन 2022-23	बाब	खर्च सन 2022-23
अनुदान	445331843	चेसिस खरेदी	14565000
व्याज	386681	स्विपिंग मशीन खरेदी	10995000
14 वा वित्त आयोग शिल्लक रक्कम	135883	इतर खर्च	10262406
		218 MLD पाणी योजना	49350452
		स्वच्छ कृती हवा आराखडा	19302899
		NHAI बँक गॅरंटी	1861250
एकूण जमा	445854407	एकूण खर्च	106337007
आरंभिची शिल्लक	216356188	अखेरची शिल्लक	255873588
		मुदत ठेव पावती	300000000
एकूण एकंदर	662210595	एकूण एकंदर	662210595
बाब	जमा रक्कम सन 2023-24	बाब	खर्च सन 2023-24

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

अनुदान	242740310	एन.कॅप	34668730
मुदत ठेव व्याज	9905642	218 MLD पाणी योजना	205338072
न वटलेले धनादेश जमा	236969	इलेक्ट्रीक बस वेट लिज	53553650
व्याज	3179840	इतर खर्च	30919844
		मिस्ट स्प्रे मशिन खरेदी	4125766
		IEC इलेक्ट्रीक वाहन (मे.हायटेक सर्व्हिसेस)	7382475
		बँक चार्जेस	33134
		मे. फोर्ट्रेस इन्फ्रा.	1955784
		मे.ट्रान्सव्होल्ट मिरा भाईंदर प्रा.लि. यांना इले. बस खरेदीसाठी (10 नग) 40% Subsidy अदा	16283532
		210 MLD पाणी योजना सल्लागार	2278982
		इगल इन्फ्रा (218 एमएलडी पाणी योजना)	30707423
		मिरॅकल इले. (स्मशानभूमी एअर एक्सॉस्ट सिस्टीम)	12726170
		शितल लॅण्डस्केप (हवेची गुणवत्ता सुधारणे)	7969004
		कल्याणी एंटर. (विद्युत शवदाहिनी)	25576106
		मधुराणी एंटर. (कार्यालयांमध्ये सोलार पावर प्लांट बसविणे)	2728183
		पूणे इले. (मनपा शाळा इमारतीमध्ये सोलार पावर यंत्रे बसविणे)	5375510
एकूण जमा	256062761	एकूण खर्च	441622365
आरंभिची	255873588	अखेरची शिल्लक	370313984

शिल्लक			
मुदत ठेव पावती	300000000	मुदत ठेव पावती	0
एकूण एकंदर	811936349	एकूण एकंदर	811936349

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सन 2020-21 वित्तीय वर्षात शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.एफएफसी-2020/प्र.क्र.89/नवि-4 दि.10-11-2020 नुसार रु. 10,41,24,159/- इतके अनुदान पाणी पुरवठा व व्यवस्थापनात सुधारणा व प्रभावी घनकचरा व्यवस्थापन याकरीता प्राप्त झाले आहे. परंतु महानगरपालिकेने सन 2020-21 मध्ये रु.5,30,00,000/- इतकी रक्कम एम.एम.आर.डी.ए.कडील कर्जाचे हसे भरणेसाठी, रु.2,76,91,740/- इतकी रक्कम पाणी देयक भरणेसाठी व रु.1,95,18,970/- इतकी रक्कम विज देयक भरणेसाठी वापरलेली आहे. त्यामुळे एकूण रु.10,02,10,710/- इतकी रक्कम शासनाच्या कोणत्याही पूर्व परवानगीविना इतर प्रयोजनासाठी वापरण्यात आलेली आहे. तसेच सदरचा झालेला खर्च भविष्यात समायोजितदेखील केलेला नाही.

2) महानगरपालिकेचा सन 2021-22 अखेर रु.21,63,56,188/-, सन 2022-23 अखेर रु. 55,58,73,588/- व सन 2023-24 अखेर रु.37,01,13,984/- इतका निधी अखर्चित असलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने अखर्चित निधीबाबत योग्य नियोजन केलेले नाही.

3) प्रमाणक क्र.1 दि.30-4-2021 अन्वये महानगरपालिकेने रु.1,61,28,000/- इतके अग्रिम मे.एअरॉक्स टेक्नोलॉजिस प्रा.लि. यांना ऑक्सिजन प्लांट उभारणेसाठी दिलेले आहे. सदर अग्रिमाचे समायोजन केलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत. तसेच महानगरपालिकेने दि.3-5-2021 रोजी ऑक्सिजन प्लांट उभारणेसाठी रु.1,43,37,000/- इतका खर्च केलेला आहे, सदर खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

4) सदर योजनेतून दोन बँक खाती उघडण्यात आलेली आहेत. सदर बँक खात्यांचा रोखवहीसमवेत दि.31-3-2024 रोजी ताळमेळ घेतलेला नाही. रोखवही व बँक पासबुक यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत आढळून येत आहे.

बँक खात्याचा तपशिल	रोखवहीनुसार दि.31-3-2024 रोजीची शिल्लक	बँक पासबुकनुसार दि.31-3-2024 रोजीची शिल्लक	तफावत
एचडीएफसी SWM Water खाते क्र.50100641026359	187418378.00	186168197.00	1250181.00
एचडीएफसी Air Quality खाते	182695606.00	182925796.00	-230190.00

क्र.50100640531856			

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.213 दि.13-05-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 205, Hmm No : 213)

70 “अग्नि सुरक्षा निधी” स्वतंत्र न ठेवलेबाबत व अग्निसुरक्षा निधीमध्ये जमा होणाऱ्या एकूण रकमेच्या 5 % तरतूद प्रतिवर्ष राज्य स्तरावर स्थापन होणाऱ्या “महाराष्ट्र सेवा कल्याण निधी” मध्ये रक्कम रु.2,97,81,300/- जमा न केलेबाबत

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

1) महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपायोजना अधिनियम 2006 मधील कलम 25(1) नुसार अग्नि सुरक्षा निधी या नावाने सबोधला जाणारा विशेष निधी स्थापन करण्यात येईल आणि या अधिनियमान्वये बसविण्यात व गोळा करण्यात आलेली फी त्यामध्ये जमा करण्यात येईल व महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम क्र 129(क) नुसार करयोग्य मूल्याच्या 1/8 % इतके आणि जास्तीत जास्त 2 % मूल्य सामान्य करात समाविष्ट करण्यात येईल. मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी सर्वसाधारण ठराव क्र **114 दि 18-02-2012** नुसार महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 129 (क) च्या तरतुदीचा एकत्रित विचार करून अधिनियम कलम 63(5) च्या पुर्ततेकामी सर्वसाधारण कराच्या करयोग्य मूल्यावर **1 %** अग्निशमन सेवा शुल्क आकारण्यात आले आहे. तसेच वरील कलम 25 (1) नुसार स्वतंत्र अग्नी सुरक्षा निधी ठेवण्यात आला आहे.

2) सन 2018-2019 ते 2020-2021 या 3 वर्ष लेखापरीक्षण कालावधीत एकूण रक्कम रु 5956.26 लाख अग्निशमन सेवा कर, अग्निशमन फी, अग्निशमन कॅपिटेशन फी, अग्निशमन निरीक्षण शुल्क /परवाना, अग्निशमन परवाना/दाखले खालीलप्रमाणे वर्षानिहाय जमा झाली आहे.

अनु क्र	तपशील	2018-2019 (रु)(लाखात)	2019-2020 (रु)(लाखात)	2020-2021 (रु)(लाखात)
1	अग्निशमन सेवा कर	237.82	204.17	244.17
2	अग्निशमन फी	3.38	1.78	0.55
3	अग्निशमन कॅपिटेशन फी	1037.04	616.05	450.24

4	अग्निशमन निरीक्षण शुल्क /परवाना	181.81	228.69	195.47
5	अग्निशमन परवाना/दाखले	7.43	11.37	6.75
	प्रती वर्ष एकूण	1467.48	1062.06	897.18
	एकूण ३ वर्ष	5956.26		

3) सन 2018-19 ते 2020-2021 या 3 वर्ष लेखापरीक्षण कालावधीत एकूण रक्कम रु 5956.26 लाख अग्निशमन सेवा कर, अग्निशमन फी, अग्निशमन कंपिटेशन फी, अग्निशमन निरीक्षण शुल्क /परवाना, अग्निशमन परवाना/दाखले जमा झाली आहे. महाराष्ट्र शासन नगर विकास विभाग शासन निर्णय अशस -2009 /प्र क्र 230 /नवि-20 /मुंबई 32 दि.12 मार्च 2010 नुसार सर्व नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्था तसेच विशेष नियोजन प्राधिकरणे यांनी महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपायोजना अधिनियम, 2006 च्या कलम 25 अन्वये स्थापन केलेल्या अग्निसुरक्षा निधीमध्ये जमा होणाऱ्या एकूण रक्कमेच्या 5% तरतूद प्रतिवर्ष राज्य स्तरावर स्थापन होणाऱ्या महाराष्ट्र सेवा कल्याण निधी मध्ये जमा करावी. परंतु मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी सन 2018-19 ते 2020-21 मध्ये जमा झालेल्या एकूण रक्कम रु 5956.26 लाख च्या 5% रक्कम रु 297.81लाख इतका निधी महाराष्ट्र सेवा कल्याण निधी मध्ये जमा केलेली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.2 दि.26-04-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 1, Hmm No : 2)

71 मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन2018-2019 ते 2020-2021 अग्निशमन विभाग महसुली जमा कमी व खर्च ज्यादा असल्याने महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 नुसार किमान अग्निशमन सेवा फी आकारणी न केलेबाबत तसेच अग्नि सुरक्षा निधी रक्कमेचा फायर सुरक्षा इन्फ्रास्ट्रक्चरसाठी उपयोगात न आणलेबाबत

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

A) अग्निशमन विभाग महसुली जमा व खर्चा बाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन 2018-2019 ते 2020-2021 लेखापरीक्षणात खालील जमा व खर्च नोंदविण्यात आला आहे.

वर्ष	जमा रु लाख	खर्च रु लाख	फरक (प्रत्यक्ष जमा वजा प्रत्यक्ष खर्च)	Percentage (प्रत्यक्ष जमा वजा प्रत्यक्ष खर्च)
2018-2019	1480.99	1803.96	(-)322.97	121.81
2019-2020	1095.33	1122.98	(-)27.65	102.52
2020-2021	2502.97	2748.82	(-)245.85	109.82
एकूण	5079.29	5675.76		

उपरोक्त बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात यात आहे

1) वरील तक्ता अवलोकन केले असता लेखापरीक्षण कालावधीत सन 2018-2019 ते 2020-2021 मध्ये असे निदर्शनास येते की महसुली उत्पन्न पेक्षा महसुली व भांडवली खर्च जास्त आहे. याबाबत महसुली उत्पन्न वाढविण्यासाठी काय उपायोजना केली याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

2) महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 अनुसूची दोन भाग एक मध्ये लोकसंख्या नुसार महानगरपालिकांकरीता अग्निशमन सेवा फी ची रचना देण्यात आली आहे. त्यानुसार कलम 11 अन्वये अनुसूची दोन मध्ये नमूद केलेले इमारतीचे वर्गीकरण हे भारताची राष्ट्रीय बांधकाम सहिता 2005 च्या तरतुदीनुसार केले आहे. त्यानुसार सदर सेवा फी ची आकारणी मनपा मिरा भायंदर यांनी केली आहे. सदर सेवा फी ची आकारणी साठी मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी महासभा ठराव क्र 93 दि.17-03-2007 व त्यानंतर सुधारीत दर महासभा ठराव क्र.114 प्रकरण 108 दि.18-02-2012 नुसार केले आहे.

सन 2012 ते 2024 लेखापरीक्षण दिनांक 22-04-2024 पर्यंत सदर दर मध्ये वाढ करण्यात आली नाही. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने आकारलेले सेवा फी दर महासभा ठराव क्र.114 प्रकरण 108 दि 18-02-2012 नुसार लोकसंख्या 5 लाखपेक्षा अधिक परंतु 10 लाखा पेक्षा अधिक लोकसंख्या नसलेली महानगरपालिका साठी सेवा फी प्रती चौ.मी. व आकरणी करावयाचे किमान सेवा फी महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 अनुसूची दोन भाग एक नुसार केले आहे. परंतु सद्यस्थितीत मिरा भायंदर महानगरपालिका लोकसंख्या 12 लाख च्या जवळपास असल्याने अधिनियम 2006 नुसार 10 लाखापेक्षा अधिक परंतु 25 लाखा पेक्षा अधिक लोकसंख्या नसलेली महानगरपालिका साठी सेवा फी प्रती चौ मी व आकरणी करावयाचे किमान सेवा फी नुसार आकारणी करून महानगरपालिका महसुली उत्पन्नात भर घालणेसाठी अग्निशमन अधिकारी यांनी महासभेपुढे प्रस्ताव सादर करून सेवा फी प्रति चौ.मी. व आकरणी करावयाचे किमान सेवा फी चे दर अधिनियम 2006 नुसार महासभा मंजूरी नंतर सुधारीत करणे आवश्यक असताना, त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नसल्याने मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे महसुली जमा हे महसुली खर्चा पेक्षा कमी आहे. याबाबत महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 अनुसूची दोन भाग एक नुसार कार्यवाही न केल्याने शासन नियमाचे उल्लंघन झाले आहे .

याबाबत खालील काही निवडक उदाहरणार्थ दर आकारणी करताना किमान दर महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 नुसार 10 लाखपेक्षा अधिक परंतु 25 लाख पेक्षा अधिक लोकसंख्या नसलेली महानगरपालिकांसाठी आकारणी केलेली नाही. महासभा ठराव क्र.114 दि 18-02-2012 नुसार आकारणी केलेले कॅपिटेशन फी किमान रक्कमेपेक्षा कमी असल्याचे आढळून आले आहे.

प्रकार	इमारतीची उंची	महासभा ठराव क्र 114 प्रकरण 108 दि 18-02-2012 नुसार		महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 - 10 लाखपेक्षा अधिक परंतु 25 लाख पेक्षा अधिक लोकसंख्या नसलेली महानगरपालिकांसाठी	
		दर	कॅपिटेशन फी किमान रक्कम	दर	कॅपिटेशन फी किमान रक्कम
होटेल्स	300 चौ मी पेक्षा कमी क्षेत्र	---	कमीत कमी 16500	3	कमीत कमी 16500
	300 ते 1000 चौ मी	44	कमीत कमी 22000	5	कमीत कमी 25000
	1000 चौ मी पेक्षा जास्त	33	कमीत कमी 33000	7	कमीत कमी 35000
गोडाऊन	15 मीटर पर्यंत 1 मजली इमारत	17	कमीत कमी 16500	7	कमीत कमी 20000
	तळमजला अधिक 1 मजला	22	कमीत कमी 22000	10	कमीत कमी 25000
	तळमजला अधिक 1 हून अधिक मजला	28	कमीत कमी 28500	15	कमीत कमी 35000
व्यावसायिक इमारती	15 ते 24 मीटर	44	कमीत कमी 44000	7	कमीत कमी 50000

3) महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 प्रकरण 4 अग्निशमन सेवा फी आकारणे, गोळा करणे व वसूल करणे यासंबंधी तरतुदी विषद करण्यात आल्या आहेत. त्यातील कलम 11(3) प्राधीकरणास, या प्रकरणाच्या अन्य तरतुदींना अधीन राहून वेळोवेळी वार्षिक फीसह फी चा दर वाढविता येईल आणि अशा

वाढविलेल्या दराने फी आकारता येईल.

परंतु प्राधिकरणास, या प्रकरणातील अन्य तरतुदीच्या अधीन राहून, असा वाढविलेला दर वेळोवेळी कमी करता येईल आणि अश्या कमी केलेल्या दराने फी आकारता येईल असे असले तरी कोणत्याही बाबतीत हा दर उक्त अनुसूचीमध्ये विनिर्दिष्ट केलेल्या किमान दरापेक्षा कमी करण्यात येणार नाही असे असताना वरील नियम चे उल्लंघन करून महासभा ठराव क्र.114 प्रकरण 108 दि 18-02-2012 नुसार आकरण्यात आलेली कॅपीटेशन फी किमान रक्कम अनुसूचीमध्ये विनिर्दिष्ट केलेल्या किमान दरापेक्षा कमी आहे. हे वरील उदाहरणार्थ काही प्रकार नुसार आकरण्यात आलेली किमान फी रक्कम वरून लक्षात येत आहे याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

4) महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 प्रकरण 4 कलम 12(1)(क)(ख) व 2 नुसार फी आकारणी बाबत ठराव संमत करण्यात आल्यावर, प्राधिकरण, त्या प्रस्तावाला राज्य शासनाची पूर्व मंजूरी मिळवील. परंतु त्या प्रमाणे कार्यवाही करून महासभा ठराव क्र 114 प्रकरण 108 दि.18-02-2012 नुसार आकरण्यात आलेली फी बाबत राज्य शासनाची मंजूरी प्राप्त केली असल्याचे अभिलेखे वरून दिसून आले नाही. याबाबत शासनाची मंजूरी प्राप्त असल्यास त्याबाबत अभिलेखे सह अनुपालन सादर केले नाही .

5) महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 प्रकरण 4 कलम (4) पोट कलम (3) अन्वये वाढवावयाच्या किंवा कमी करावयाचा फी चा दर निर्धारित करताना प्राधिकरण कलम 25 अन्वये स्थापन केलेल्या अग्निशमन संरक्षण निधीतील उपलब्ध शिल्लक रक्कम आणि अग्निशमन सेवेचे अंदाजित उत्पन्न व खर्च (कोणत्याही भाडवली खर्चासह) विचारात घेईल आणि केलेल्या व करावयाच्या खर्चाचा या अधिनियमाची प्रयोजने पार पाडण्यासाठी वाजवी परस्पर संबंध आहे याची सुनिश्चिती करील. परंतु वरील वार्षिक जमा कमी व खर्च अधिक ची आकडेवारी पाहता त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नसल्याने याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

B) अग्नी सुरक्षा निधी बाबत

1) मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2018-2019 ते 2020-2021 मधील अग्नि सुरक्षा निधी रक्कम खालील प्रमाणे ठेव स्वरूपात विविध बँक खाती ठेवण्यात आली आहे.

तपशिल	31-03-2018 अखेर रु	31-03-2019 अखेर रु	31-03-2020 अखेर रु	31-03-2021 अखेर रु
अग्नि सुरक्षा निधी रक्कम	378247094	391641725	407818460	427254645

2) महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 कलम 25(1) नुसार स्थापन अग्निसुरक्षा निधी खर्च करण्यासाठी कलम 25(3)नुसार अधिनियमाच्या तरतुदीना आधीन राहून आणी राज्य शासनाच्या सर्वसाधारण किंवा विशेष आदेशाला आधीन राहून सर्वसाधारण अग्निशमन पथक सेवा चालविण्यासाठी (ज्यात

अग्निशमन अधिकारी आणि कर्मचारी यांचे वेतन, भत्ते आणि इतर अनुषंगिक खर्च यांचा समावेश असेल) आणि विशेषता प्राधिकरणाच्या हद्दीतील अथवा हद्दी बाहेरील कोणत्याही जमिनीवर किव्हा कोणत्याही इमारतीत आगीस प्रतिबंध करण्याच्या किंवा आग विझविण्याच्या प्रयोजनार्थ अत्याधुनिक साधनसामुग्री व उपकरणे पुरविण्यासाठी या निधीतील रक्कम वापरण्यात येईल आणि या अधिनियमामध्ये उल्लेखिलेल्या प्रयोजनाव्यतीरीक्त इतर कोणत्याही प्रयोजनासाठी फी वापरण्यात येणार नाही अशी तरतुद असताना मनपा अग्निशमन विभागाने अग्नी सुरक्षा निधी रक्कम चा फायर सुरक्षा इन्फ्रास्ट्रक्चरसाठी उपयोगात आणल्याचे दिसून आले नाही याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.3 दि.26-04-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 2, Hmm No : 3)

72 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील अग्निशमन विभागातील मंजूर आकृतीबंधानुसार मंजूर पदे असताना अधिकारी व कर्मचारी यांची पदे रिक्त असलेबाबत तसेच लोकसंख्या व महाराष्ट्र आग प्रतिबंध व जीव संरक्षक उपाययोजना अधिनियम 2006 नुसार अग्निशमन केंद्रे उभारणी न केलेबाबत

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

शासन निर्णय क्र.मि.भाम-1116/प्र.क्र.36 (भाग-1)/16/नवि-28 दि.26 फेब्रुवारी 2019 अन्वये अग्निशमन विभाग मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील एकूण मंजूर पदे, भरलेली पदे व रिक्त पदे तपशील खालील प्रमाणे आहे

अ.क्र	पदनाम	वेतनश्रेणी (रुपये)	ग्रेड पे (रुपये)	शासन मंजूर पदसंख्या	नवनिर्मित पदांची संख्या	एकूण मंजूर पदे	भरलेली पदे	रिक्त पदे
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	मुख्य अग्निशमन अधिकारी	15600- 39100	5400	1	0	1	0	1
2	उप मुख्य अग्निशमन अधिकारी	9300-34800	4600	1	0	1	0	1
3	अग्निशमन केंद्र अधिकारी	9300-34800	4400	3	5	8	4	4

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

4	सहाय्यक अग्निशमन केंद्र अधिकारी	1300-34800	4200	11	13	24	5	19
5	अग्निशमन प्रणेता (Leading Fireman)	5200-20200	2400	20	19	39	27	12
6	चालक - यंत्रचालक (Driver Cum Operator)	5200-20200	2400	23	52	75	10	65
7	अग्निशमक (Fireman)	5200-20200	2000	46	203	249	21	228
8	वरिष्ठ लिपिक	5200-20200	2400	1	0	1	0	1
9	लिपिक-टंकलेखक	5200-20200	1900	3	0	3	0	3
10	वाहन चालक	5200-20200	1900	2	0	२	3	+1
11	मजूर	4440-7440	1300	50	0	50	9	41
एकूण				161	292	453	79	374

उपरोक्त बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे

1) वरील तक्ता अवलोकन केले असता मुख्य अग्निशमन अधिकारी, उपमुख्य अग्निशमन अधिकारी, तसेच अग्निशमन केंद्र अधिकारी अशी महत्वाची पदे भरण्यात आलेली नाहीत. तसेच अग्निशमन प्रणेता (Leading Fireman), चालक - यंत्रचालक (Driver Cum Operator), अग्निशमक (Fireman) अशी आग प्रतिबंध करण्यासाठी महत्वाची पदे मोठ्या प्रमाणावर रिक्त आहेत. अग्निशमन विभाग म्हणजे नागरीकांच्या जिविताचा प्रश्न असून तितका गांभीर्याने का घेतला जात नाही. त्यामुळे सदर पदे तात्काळ भरण्याची कार्यवाही पूर्ण करणे आवश्यक आहे व तसे अनुपालन सादर केले नाही .

2) महाराष्ट्र आग प्रतिबंधक व जीव संरक्षक उपायोजना अधिनियम 2006 नुसार 3 लक्ष लोकसंख्या पर्यंत प्रत्येकी 50 हजार लोकसंख्या साठी 1 अग्निशमन केंद्र व त्यानंतर 1 लक्ष लोकसंख्या मागे 1 केंद्र आवश्यक आहे याप्रमाणे मिरा भायंदर महानगरपालिका सन 2001 ची लोकसंख्या 10,00,051 असताना 13 केंद्रांची आवश्यकता आहे असे असताना लेखापरीक्षण कालावधी सन 2021 पर्यंत 6 केंद्र अस्तित्वात होती. त्यामुळे लोकसंख्यानुसार व अधिनियम 2006 नुसार कार्यवाही का करण्यात आली नाही याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

लेखापरीक्षणाने अर्धसमास पत्र क्र.11 दि.15-05-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्रास विभागाने दिलेले अनुपालनानुसार आक्षेपामध्ये नमूद केलेली कार्यवाही अपूर्ण असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 9, Hmm No : 11)

73 कोरोना कालावधीत उभारण्यात आलेली Liquid Medical Oxygen Plantबाबत तसेच कोरोना कालावधीत खरेदी करून Covid care Center, Quarantine Cell, Covid Facility Center, RTPCR Lab वं Mobile Dispensory यांना वाटप करण्यात आलेले साहित्य विनावापर पडून असलेबाबत

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

साथरोग प्रतिबंधात्मक अधिनियम 1897 च्या खंड 2, 3 व 4 नुसार प्रदान करण्यात आलेल्या अधिकारानुसार कोरोना विषाणूमुळे उद्भवलेल्या संसर्गजन्य रोगास (कोव्हीड 19) प्रतिबंध व नियंत्रण करण्यासाठी अधिसूचना क्र. कोरोना-2020/प्र.क्र.58/आरोग्य-5 दि.14-03-2020 ची अंमलबजावणी करण्यात आली. सदर अधिसूचनेच्या नियम 3 अन्वये साथरोग नियंत्रण आणण्यासाठी त्याचा प्रादुर्भाव रोखण्यासाठी ज्या उपाययोजना करणे आवश्यक आहे. त्या करण्यासाठी आयुक्त, महानगरपालिका सक्षम आहेत असे घोषित करण्यात आले आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 प्रकरण 5 नियम 2(2) अन्वये कोरोना या संसर्गजन्य आजाराची लागण मिरा भाईंदर महानगरपालिका कार्यक्षेत्रातील नागरिकांना होऊ नये म्हणून स्थायी सामेती ठराव क्र.22 दि.09-07-2020 नुसार कोव्हीड 19 वर नियंत्रण आणण्यासाठी वैद्यकीय व इतर बाबींची उपलब्धता तातडीने होणेसाठी शासन निर्देशानुसार किंवा इतर आवश्यक त्या सर्व उपाययोजना करण्यासाठी साहित्य, वस्तू, औषधे व अनुषांगिक बाबी निविदेशिवाय थेट खरेदी करण्यासाठी महानगरपालिका अधिनियम अनुसूची ड मधील प्रकरण 5(2)(2) अंतर्गत आयुक्त यांना प्राधिकृत करण्यात आले आहे. त्यानुसार खालील बाबीवर खर्च करण्यात आला आहे.

A) लिक्विड ऑक्सिजन प्लांटबाबत

वरील सर्व पाश्चभूमीवर प्रतीबंधात्मक उपाययोजना म्हणून आयुक्त यांची मंजूरी घेऊन खालील ठिकाणी लिक्विड ऑक्सिजन प्लांट उभारण्यात आले आहेत.

Sr no	Name of hospital and covid facility	Capacity	Purchased by	Value	Installed date	Date of closure of facility
1	Pandit Bhimsen Joshi hospital (Tembha) - Airokus Technology Pvt.	6KL (840 Lpm Capacity)	MBMC	2240000	11-08-2020	hospital handed over to Govt

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	Ltd.					
2	Pramod Mahajan	6KL	MHADA	2240000	31-07-2020	15-03-2022
		!3KL	MBMC	2840000	19-11-2020	15-03-2022
3	Meenatai Balasaheb Thakarey	6KL	MHADA	2240000	31-07-2020	06-06-2021
		21KL	MBMC	7164316	21-10-2021	06-06-2021
4	Appasaheb Dharmadhikari-Technomed enterprises	6KL (960 Lpm Capacity)	MBMC	2240000	23-09-2020	30-06-2021
5	Hardik Chouk	21KL	MBMC	7164000	17-01-2022	Facility not used till date
	Total			2,61,28,316/-		

B) फोल्डींग नायलॉन स्ट्रीप बेड, पेशंट बेड विथ हेड लो अरेंजमेंट/सेमि फ्लावर बेड, फ्लावर बेड्स व इतर

साहित्याबाबत

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने खालील साहित्य कोवीड 19 पेशंट साठी खरेदी करून कोविड केअर सेंटर व क्वारंटाईन सेंटर येथे पुरवठा केला आहे

Sr no	Order no and date	Supplier	Items	Qty	Rate	Amount	Total	Supplied to
1	648/01-06-2020	M/s Shree enterprises	Folding Nylon Strips bed 72x36x18	1000	1500+18%GST	1770000	3186000	Covid care center
			Pillow with Cover	1000	375+18% GST	442500		
			Matress	1000	825+18% GST	973500		
2	25-04-2020	Genova Biotech	Patient bed with head low arrangements /semi flower bed	500	11999	5999500	5999500	Pramod Mahajan, Appasaheb Dharmadhikari and Meenatai Balasaheb Thakarey

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

								quarantine center
	20-03-2020			100	11999	1199900	1199900	
3	1400/27-07-2020	Genova Biotech -	Flower beds	40	25000	1000000	1000000	Pramod Mahajan, and Appasaheb Dharmadhikari
	1400/20-08-2020	Genova Biotech	Flower beds	40	25000	1000000	1000000	
	1939/15-10-2020	Genova Biotech	Flower beds	11	25000	275000	275000	

वरील बाबीवरून असे निदर्शनास येते की अतिदक्षता पेशंट साठी पेशंट बेड विथ हेड लो अरेंजमेंट/सेमि फ्लावर बेड - 600 नग व फ्लावर बेड - 91 नग खरेदी करण्यात आले आहेत. परंतु कॉविड सेटर बंद झाल्याने सदर साहित्य निरुपयोगी पडून आहे. ज्या हॉस्पिटलसाठी त्याची आवश्यकता आहे. तेथे सदर साहित्य पेशंटसाठी उपयोगात येऊ शकत असताना मिरा भाईंदर महानगरपालिका आरोग्य विभागाने सदर साहित्य लेखापरीक्षण कालावधीपर्यंत विनावापर पडून असल्याने त्यावरील कोट्यावधी खर्च महानगरपालिका उपयोगात आणत नसल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

C) मेडिकल ऑक्सिजन गॅस पाईपलाईन बाबत

Sr no	Name of hospital and covid facility	Order no/Date	Purchased by	Value	Installed date	Date of closure of facility	Status
	Appasaheb Dharmadhikari	1014/16-07-2020	Paramount Enterprises	5346070			
	Pandit Bhimsen Joshi hospital (Tembha)			4966609			
	1 st and 4 th floor - manifold -1 Control Panel and 2 alarm सिस्टीम			430000			
	Total			1,07,42,679/-			

संपूर्ण जगात कोरोना वायरस या आजाराची साथ असल्याने भारतरत्न पंडीत भीमसेन जोशी रुग्णालय फक्त कोरोना आजाराचे रुग्णांचे उपचाराकरिता (अतिदक्षता विभागासह) सुरु करण्यात आले होते. सदर रुग्णालयातील 174 खाटा व पद्मभूषण अप्पासाहेब धर्माधिकारी कामुनीटी हॉल 304 खाटा करिता मेडिकल गॅस पाईप लाईन सिस्टीम तयार

करणेसाठी दरपत्रके प्राप्त करून आयुक्त यांचे दि 15-07-2020 रोजीच्या मंजूरी नुसार मे. पॅरामाऊंट एंटरप्रायझेस यांना जा.क्र.1014 दि 16-07-2020 अन्वये एकूण रक्कम रु 1,07,42,679/- रक्कमेचा कायदेशि देण्यात आला आहे. त्यानुसार त्यांनी एकूण रक्कम रु 1,07,42,679 /- चे देयक सादर करून 50% रक्कम प्रमाणक क्र ---/दि.26-08-2020 /रु.53,71,340/- देण्यात आली आहे व त्यानंतर त्यांनी एकूण रक्कम रु 91,47,437/- देयके सादर करून प्रमाणक क्र---- /दि.23-02-2021/रु 25,00,000/- पार्ट पेमेंट अदा करण्यात आले आहे. याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे

- 1) मे.पॅरामाऊंट एंटरप्रायझेस यांनी कायदेशिनुसार करावयाचे काम व प्रत्यक्षात केलेले कामाची मोजमाप पुस्तिका लेखापरीक्षणास सादर केले नाही .
- 2) मे.पॅरामाऊंट एंटरप्रायझेस यांचेसोबत केलेला करारनामा लेखापरीक्षणास सादर करावा. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्ष पर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार करारनामा करतांना योग्य रक्कमेचे मुद्रांक शुल्क भरणा केलेबाबत अनुपालन सादर केले नाही .
- 3) सदर काम सुस्थितीत पार पडल्याचे तांत्रिक तपासणी अहवाल लेखापरीक्षणास सादर केले नाही .
- 4) सदर कामाचे वाढ व घट विवरणपत्र लेखापरीक्षणास सादर केले नाही .
- 5) मे पॅरामाऊंट एंटरप्रायझेस यांना एकूण किती रक्कम कोणत्या कामापोटी अदा केली याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

तिसऱ्या लाटेच्या नियंत्रणाच्या दृष्टीने मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात रुग्णांना ऑक्सिजन कमतरता भासू नये याकरिता पर्यायी व्यवस्था म्हणून 100 नग ऑक्सिजन कॉन्सन्ट्रेटर 10 लि. क्षमता खरेदी करण्यात आले आहेत. सदर साहित्य कॉविड सेटर बंद झाल्याने कोठे उपयोगात आणले याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

D) हॉस्पिटल व कोविड फॅसिलिटी सेंटर साठी Equipments /Machinery खरेदी केलेबाबत

Equipment s Received /purchased	Qty	Pram od Maha jan Covi d facilit y-206 cot	Appasahe b dharmadh ikari Covid Facility- 80 cot	Meen atai Thaka rey Covid Facilit y-160 cot	Qua r anti ne cell	Cov id care cent er	Indr a lok cov id care cent er	Delta garden penkar pada covid care center	Big Hospi tal-	Pandi t Bhim sen joshi Temb ha Hospi tal	RTP CR lab	Mobil e dipens ary	BH Y (w) Hp	BT jum bo facil ity	Bala nce
ECG	32	1	4	7	1	5		4	2	8					

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

Machine															
Bipap	2								2						
Flower beds	51	6	40					6							
Fully Automatic BP machine	206	4	12	10	16	19	9		30		2	9		83	
Folding nylon strip bed -1000	1000				600	400									
Fumigation machine	10	2						2		1				5	
Battery for laryngoscope	500	120	180					150					50		
Syringe Pump	50								50						
3 para Monitor	95	30							65						
Portable X ray Machine 100MA	3	1		1					1						
CR सिस्टम	4	1	1	1									1		
Bed side screen	45	5	45					5	45						
Bionet ECG Machine - 12 Chanel	1	1													
Autoclave drum 11x9rdquo ;	20	10						10							

Automatic (16x24)	1										1				
BRBMC (Mini Cooler 20)	2										2				
Fridge 253 lit double door	1										1				

सन 2020-2021 आरोग्य विभाग साठा नोंदवही नमुना नं.116 तपासणी केली असता Big Hospital - भारतरत्न इंदिरा गांधी हॉस्पिटल मिरा रोड व BPBJ-पडित भीमसेन जोशी हॉस्पिटल कार्यरत आहेत. परंतु वरील तक्त्यात दर्शविलेली इतर Covid Facility Center, Quarantine center, Covid care Center, RTPCR lab and Mobile Dispensary बंद झालेली असताना त्यांना देण्यात आलेले वरील साहित्याचा कोठे विनियोग करण्यात आला अनुपालन सादर केले नाही .

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.10 दि. 15-05-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 8, Hmm No : 10)

74 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने रुग्णालये व नर्सिंग होम नोंदणी व नुतनीकरण फॉर्म विक्री करतांना आकारलेल्या फी बाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने रुग्णालये व नर्सिंग होम नोंदणी व नुतनीकरण करतांना महासभा ठराव क्र.13 दि.19-6-2003 नुसार खालीलप्रमाणे फी दर निश्चित केलेले आहेत.

खाटांची संख्या	नोंदणी फी	नुतनीकरण फी
5 खाटांपर्यंत	रु.1000/-	रु.500/- (प्रति वर्ष)
6 ते 10 खाटांपर्यंत	रु.1500/-	रु.750/- (प्रति वर्ष)
11 ते 15 खाटांपर्यंत	रु.2000/-	रु.1000/- (प्रति वर्ष)

16 ते त्यापेक्षा जास्त खाटा	रु.5000/-	रु.2500/- (प्रति वर्ष)

सदरचे दर हे महाराष्ट्र शुश्रुषागृह नोंदणी नियम 2021 (दिनांक 14 जानेवारी 2021) नुसार सुधारीत करण्यात आलेले आहेत. महानगरपालिकेने रुग्णालये व नर्सिंग हों नवीन नोंदणी फॉर्म विक्री करतांना रु.200/- व नुतनीकरण फॉर्म विक्री करतांना रु.100/- इतके शुल्क आकारलेले दिसून येत आहे. सदर फॉर्म विक्री शुल्काबाबत महानगरपालिकेचा कोणताही मंजूर ठराव किंवा शासन निर्णय लेखापरीक्षणास प्राप्त झाला नाही. त्यामुळे हे शुल्क योग्य दराने घेतलेबाबत लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आली नाही. तसेच वस्तु व सेवा कर कायदा 2017 नुसार नवीन नोंदणी किंवा नुतनीकरण फॉर्म विक्री करतांना त्यांन 18% जी.एस.टी. आकारणी करून जमा केलेली जी.एस.टी.ची रक्कम शासनास भरणा करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही. त्यामुळे शासनाचे जी.एस.टी.चे मोठ्या प्रमाणात नुकसान झाले आहे. तरी सदर जी.एस.टी.च्या रक्कमेची परीगणना करून योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

महाराष्ट्र शुश्रुषागृह नोंदणी नियम 2021 (महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक आरोग्य विभाग राजपत्र दिनांक 14 जानेवारी 2021) नुसार "1 ते 5 खाटांसाठी ड वर्ग क्षेत्रातील महानगरपालिकांसाठी रु.3,500/- इतके शुल्क व 5 पेक्षा जास्त खाटां असलेल्या शुश्रुषागृहाला प्रत्येकी पाच वाढीव खाटांबाबत रु.3,500/- दराने वाढीव शुल्क आकारण्यात येईल. तसेच शुश्रुषागृहाच्या नुतनीकरणासाठी पूर्वी नोंदणी किंवा नुतनीकरणासाठी आकारलेल्या शुल्काच्या 25% वाढीव शुल्कासह शुल्क आकारले जाईल". परंतु मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सदर राजपत्रानुसार सन 2020-21 मध्ये शुश्रुषागृह नोंदणी किंवा नुतनीकरण शुल्क सुधारीत न करता पूर्वीच्या दिनांक 19-6-2003 च्या ठरावानुसार शुल्क आकारल्याने महानगरपालिकेचे मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान झालेले आहे. याबाबत नुकसानीची परीगणना करावी व सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून तसे अनुपालन सादर केले नाही .

महानगरपालिकेने दिनांक 20-5-2022 सादर केलेल्या व आयुक्त यांनी दिनांक 3-6-2022 रोजी मंजूर केलेल्या टिप्पणीनुसार महाराष्ट्र शुश्रुषागृह नोंदणी (सुधारीत) नियम 2021 ची माहे जानेवारी 2021 नंतर नोंदणी व नुतनीकरण देण्यात आलेल्या सर्व खाजगी रुग्णालयांकडून पूर्वलक्षी प्रभावाने शुल्क वसूल करणेबाबत नमूद केले आहे. परंतु दिनांक 14-1-2021 ते 3-6-2022 या कालावधीमध्ये दिलेल्या सर्व नोंदणी व नुतनीकरण केलेल्या शुश्रुषागृहांकडून उर्वरीत शुल्काची रक्कम वसूल केली किंवा कसे याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.12 दि.15-05-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

75 NUHM स्कीम अंतर्गत अखर्चित निधी बाबत तसेच UPHC बांधकाम साठी प्राप्त निधीचा विनियोग न केलेबाबत तसेच NHM नियमानुसार लोकसंख्या नुसार आवश्यक UPHC ची उभारणी न केलेबाबत

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

A) बँक ताळमेळ - सन 2018-2019, 2019-2020, 2020-2021 NHM स्कीम अंतर्गत असणारे बँक रोकडवही व बँक पासबुक ताळमेळ घेण्यात आला आहे. त्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

	31-03-2019		31-03-2020		31-03-2021	
	Cash Book	Pass Book	Cash book	Pass book	Cash book	Pass book
ICICI bank (NRHM) Ac 002801022355	13103870	12261955	43883228.00	29878798.76	24688997.76	30282492.76
YES bank (NUHM) Ac 021494600001021 १६-१०-२०२० रोजी खाते बंद करून रक्कम बँक ऑफ बरोडा मध्ये वर्ग केली आहे	43859021	45918389	25408024	29798565	0	
Bank of Baroda (NUHM) Ac 31540100012995	---	----	----	-----	44760007	44785487
ICICI Bank (RNTCP) Bank A/c 002801022354	379140	1274506	3112102	4045798.00	3211795	4050360
Union bank Net Banking	320686.17		188616.74		410938.34	
ICICI Bank Net	72203		5058		5058	

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

Banking						
	44631050.17		72597028.74		73076796.10	
RNTCP	Revised National Tuberculosis Control Programme					
RTEP	Revised National Tuberculosis control programme					
NUHM	National Urban Health Mission					
NRHM						
NVBDCP	National vector Born Disease control programme					
NVHCP	National Viral Hepatitis Control programme					
NMHP	National Mental health programee					

B) सन 2018-2019 , 2019-2020 ,2020-2021 मध्ये NHM स्कीम अंतर्गत वेगवेगळ्या बाबीकारीता प्राप्त निधी, खर्च निधी व शिल्लक निधी खालील प्रमाणे आहे

Year 2018-2019							
Activity	OB	Grants received 2020-2021	Total	Exp	Balance	% of Exp over Total Grants Received	% of Exp over Grants Received
Urban RCH	2410674	2089000	4499674	2990801	1508873		
NRHM Additionally	0	2122000	2122000	1683667	438333		
Routine Immunization	388095	2068000	2456095	2642785	-186690		
Pulse Polio Immunization	1636383	2922373	4558756	3363820	1194936		
NVBDCP	72408112	12486000	84894112	27436173	57457939		
NVHCP							
NUHM							
Other programm	366033	311500	677533	260350	417183		

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

RNTCP	857184	6136000	6993184	9776065	-2782881		
Total	78066481	28134873	106201354	48153661	58047693	45.35	54.65
YEAR 2019-2020							
Activity	OB	Grants received 2020-2021	Total	Exp	Balance	% of Exp over Total Grants Received	% of Exp over Total Grants Received
Urban RCH	1508873	5592000	7100873	3170905	3929968		
NRHM Additionally	438333	5589000	6027333	3156634	2870699		
Routine Immunization	-186690	5155000	4968310	3179466	1788544		
Pulse Polio Immunization	1195236	2938742	4133978	2801162	1332816		
NVBDCP	0	462000	462000	0	462000		
NVHCP							
NUHM	57457939	29475000	86932939	23311752	63621187		
Other programm	417183	1936050	2353233	760806	1592427		
RNTCP	-2782881	13141000	10358119	14805126	-4447007		
Total	580476993	64288792	122336485	51185851	71150634	41.85	58.15
YEAR 2020-2021							
Activity	OB	Grants received 2020-2021	Total	Exp	Balance	% of Exp over Total Grants Received	% of Exp over Total Grants Received
Urban RCH	3929968	5253000	9182968	3876248	5306720		
NRHM Additinally	2870699	4835000	7705699	2762556.24	4943142.76		
Routine Immunization	1788544	6331000	8119544	2779732	5339812		

PULSE POLIO Immunization	1332816	3666306	4999122	2911558	2087564		
NVBDCP	462000	59000	521000	8850	512150		
NVHCP	0	8000	8000	0	8000		
NUHM	63621187	5000000	68621187	25810497	42810690		
Other program	1592427	57356504	58948931	49571121	9377810		
RNTCP	-4447007	14014000	9566993	14541390	-4974397		
Total	71150634	96522810	167673444	102261952	65411491	60.98	39.02

उपरोक्त बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

1) सन 2018-2019,2019-2020,2020-2021 NUHM अंतर्गत प्राप्त निधी चे वरील तक्ते अवलोकन केले असता प्राप्त निधीचे खर्चाशी प्रमाण अनुक्रमे 45.35%, 41.35%, 60.98% आहे. लेखापरीक्षण कालावधी दि 31-03-2021 अखेर 6.54 कोटी रुपये खर्चित बँक खाती पडून आहे सादर रक्कम शासन जमा करुन अनुपालन सादर केले नाही .

2) प्राप्त निधीचे खर्चाशी प्रमाण कमी असल्याने केंद्र शासन अनुदानाचा पूर्णपणे वापर न केल्याने योजनेचा उद्देश सफल होत नाही परिणामी लाभार्थी यापासून वंचित राहत आहेत. तसेच कमी अनुदान खर्च केल्याने पुढील वर्षी मिळणारे अनुदान वरही परिणाम होते याबाबत अनुदान पूर्ण पणे खर्च न करण्याची कारणे काय याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

3) सन 2013-14 पासून केंद्रीय स्कीम NUHM कार्यान्वित आहे सदर स्कीम अंतर्गत नवीन 7 -UPHC बांधकाम करण्याचे प्रस्तावित होते त्याकरीता मीरा भायंदर महानगरपालिकेस केंद्र शासन कडून सन 2013-2014 मध्ये रु 1.40 कोटी (रु 20 लाख प्रती UPHC) व सन 2017-2018 मध्ये रु 1.05 कोटी (रु 70 लाख cost ceiling प्रती UPHC) असे एकूण रु 2.45 कोटी प्राप्त झाले मा कमिश्नर हेल्थ सर्विसेस आणि स्कीम डायरेक्टर(CHSSD) NHM यांनी ऑक्टोबर 2019 व जानेवारी 2019 मध्ये आयुक्त मिरा भाईंदर यांना सदर UPHC चे अंदाजपत्रक व प्रस्ताव राज्य शासन प्रशासकीय मंजूरी साठी पाठविण्यास सांगितले असता महासभा ठराव क्र.123 दि 02-03-2019 नुसार 7 UPHC(काशीगाव, रामदेव वूड, मिरागाव, घोडबंदर, खारीतलाव, काशीमीरा, मीरा रोड) बांधकाम साठी ठराव पारित करण्यात आला आहे परंतु लेखापरीक्षण कालावधी दि 31-03-2021 अखेर पर्यंत सदर 7 UPHC चे बांधकाम सुरु झाले नाही त्यामुळे रक्कम रु 2.45 कोटी विनावापर पडून आहेत सदर 7 UPHC चे बांधकाम कधी पूर्ण होणार व निधी विनियोग बाबत अनुपालन सादर केले नाही .

4) NHM नियमा नुसार शहरी भागात 50000 लोकसंख्या साठी 1 UPHC व 250000 लोकसंख्या साठी 1 PHC

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

आवश्यक आहे परंतु मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत सन 2011 census नुसार खालील प्रमाणे UPHC कमी आहेत. याबाबत सदर UPHC कमी असल्याने वैद्यकीय लाभापासून नागरिक वंचित राहतात याबाबत काय नियोजन केले अनुपालन सादर केले नाही .

वर्ष	लोकसंख्या	आवश्यक UPHC	अस्तित्वात UPHC	कमी UPHC
2018-2019	1050667	21	9	12
2019-2020	1080132	22	10	12
2020-2021	1109597	22	10	12

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.13 दि. 15-05-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 11, Hmm No : 13)

76 महानगरपालिकेच्या वैद्यकीय आरोग्य विभागातील भरणा पावत्याचलने व प्रत्यक्ष बँकेतील भरणा यामधील त्रुटीबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील पावती पुस्तके/भरणा चलने व प्रत्यक्ष बँकेत भरणा केलेली रक्कम याची पडताळणी केली असता खालील विवरणपत्रानुसार पावती पुस्तक/चलनानुसार भरणा केलेली रक्कम व प्रत्यक्ष महानगरपालिकेमध्ये झालेला भरणा यामध्ये रु.1,11,326/- तफावत आढळून आली. त्याबाबतचा तपशिल खालील विवरणपत्रात नमूद केलेला आहे.

दिनांक	पावती पुस्तक व चलनानुसार प्राप्त रक्कम	बँकेत भरणा केलेली रक्कम	जादा भरणा केलेली रक्कम
3/11/2018	12195	13975	1780
5/11/2018	26718	27010	292
12/11/2018	73150	79677	6527
13-11-2018	31650	31770	120
14-11-2018	29065	30226	1161

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

16-11-2018	18615	20983	2368
19-11-2018	32320	37848	5528
26-11-2018	46345	49897	3552
28-11-2018	14535	16545	2010
30-11-2018	18350	20260	1910
1/3/2019	11830	14754	2924
6/3/2019	19695	22031	2336
11/3/2019	34830	40634	5804
16-3-2019	2705	5057	2352
26-3-2019	12260	17008	4748
29-3-2019	28664	31912	3248
6/2/2020	12115	15727	3612
7/2/2020	6761	10193	3432
10/2/2020	12590	18146	5556
18-2-2020	11080	12804	1724
25-2-2020	9205	12265	3060
27-2-2020	11315	14643	3328
3/3/2020	3125	6217	3092
4/3/2020	9740	12610	2870
5/3/2020	15440	16444	1004
9/3/2020	17190	19190	2000
13-3-2020	12630	15422	2792
16-3-2020	16195	17243	1048
19-3-2020	5030	7262	2232
20-3-2020	8260	9044	784

1/3/2021	32640	60772	28132
एकूण	596243	707569	111326

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.15 दि.15-05-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 13, Hmm No : 15)

77 सोनोग्राफी सेंटर (PCPNDT-Pre conception and pre natal diagnostic technique) यांना मंजूरी देतांना महानगरपालिकेने घेतलेल्या शुल्क रक्कमेची रोखवही न ठेवलेबाबत तसेच या बँक खात्यातील रक्कम महानगरपालिकेच्या लेख्यात न घेतल्याबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 12 वसुलपात्र : 70000.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने PCPNDT-Pre conception pre natal diagnostic techniques Rules 1996 नियम 5 व 8 नुसार खालीलप्रमाणे फी आकारलेली आहे.

- 1) रु.25,000/- (नवीन नोंदणी) - For Genetic Counselling Centre, Genetic Laboratory, Genetic Clinic, Ultrasound Clinic or Imaging Centre.
- 2) रु.35,000/- (नवीन नोंदणी) - For an institute, hospital, nursing home or any place providing jointly the service of Genetic Counselling Centre, Genetic Laboratory, Genetic Clinic, Ultrasound Clinic or Imaging Centre or any combination thereof.
- 3) नोंदणी नुतनीकरणासाठी उपरोक्त अ.क्र.1 व 2 च्या निम्मी रक्कम

सदर रक्कम ही वैद्यकीय आरोग्य विभागामार्फत स्टेट बँक खाते क्र.32368421967 या खात्यात भरणा केलेली दिसून येत आहे. परंतु महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 1971 नुसार नियम 32(1) नुसार नमुना नं.11 मधील रोखवही ठेवलेली नाही. तसेच सदर प्राप्त रक्कमांची नोंद महानगरपालिकेच्या वार्षिक लेख्यांमध्ये तसेच अर्थसंकल्पामध्ये घेतलेली दिसून येत नाही. त्यामुळे सदर रक्कमा या लेख्याबाहेर ठेवल्याचे दिसून येत आहे. या बँक खात्यातील सन 2018-19 ते 2020-21 मधील जमा खर्चाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

बाब	जमा			बाब	खर्च		
	सन 2018-19	सन 2019-20	सन 2020-21		सन 2018-19	सन 2019-20	सन 2020-21

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

फी रक्कम	370000	295000	427500	तपशिल नमूद नाही	11070	17417	41175
व्याज	90232	91656	90068	मनपा जन-रल फंड वर्ग	63000		
एकूण	460232	386656	517568	एकूण	74070	17417	41175
सुरुवातीची शुल्लक	2388945	2775107	3144346	अखेरची शिल्लक	2775107	3144346	3620739
एकूण एकंदर	2849177	3161763	3661914	एकूण एकंदर	2849177	3161763	3661914

उपरोक्त विवरणपत्रातील खर्च रक्कम रु.1,32,662/- बाबत कोणतेही अभिलेखे (प्रमाणके व इतर अभिलेखे) लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. त्यामुळे या खर्चाबाबत पडताळणी करता येत नाही. तरी याबाबत योग्य कार्यवाही करून अनुपालन सादर केले नाही .

सन 2020-21 वित्तीय वर्षात खालीलप्रमाणे पावतीनिहाय्य रक्कम रु.4,80,000/- जमा झालेली आहे. परंतु बँक पासबुकानुसार रक्कम रु.4,27,500/- जमा झालेली दिसून येत आहे. सदर तफावत रक्कम रु.52,500/- ही पावती क्र.48327 व 48331 एकूण रक्कम रु.70,000/- बँकेत जमा केलेली नाही व बँकेमध्ये रु.17,500/- रक्कम दि.2-9-2020 रोजी जमा केलेली आहे, परंतु त्याची पावती दिलेली नाही. त्यामुळे रु.70000/- (-) रु.17,500/- = रु.52,500/- अशी तफावत आलेली आहे. तरी पावती क्र.48327 व 48331 द्वारे जमा केलेली रक्कम रु.70,000/- संबंधितांकडून वसूल करून तसे अनुपालन सादर केले नाही .

पावती क्र.	दिनांक	रक्कम	पावती क्र.	दिनांक	रक्कम
48325	2/6/2020	25000	48334	26-11-2020	35000
48326	26-6-2020	35000	48335	4/12/2020	35000
48327	8/7/2020	35000	48336	11/1/2021	12500
48328	21-8-2020	25000	48337	19-1-2021	35000
48329	22-10-2020	25000	48338	11/2/2021	35000
48330	22-10-2020	35000	48339	15-2-2021	35000
48331	2/11/2020	35000	48340	1/3/2021	25000

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

48332	11/11/2020	35000		एकूण	480000
48333	20-11-2020	17500			

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.16 दि. 15-05-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 14, Hmm No : 16)

78 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडील अधिकारी/कर्मचारी यांचेकडे दिनांक 31-3-2021 रोजी प्रलंबित अग्रिमाबाबत (नमुना नं.147 नोंदवहीनुसार).

योजना : लेखाशीर्ष : 12 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका सन 2018-19, 2019-20 आणि 2020-21चे लेखापरीक्षणादरम्यान वैद्यकीय आरोग्य विभागाकडील अधिकारी/कर्मचारी यांचेकडे मोठ्या प्रमाणात अग्रिम प्रलंबित असल्याचे दिसून येत आहे. सन 2007-08 पासून सन 2020-21 पर्यंत एकूण रु. 41,84,466/- एवढे अग्रिम प्रलंबित असल्याचे दिसून येते.

अ क्र	व्यक्ती/अधिकार्याचे नाव	अग्रिम तपशील	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	असमायोजित रक्कम
1	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1245	26-10-2007	348750.00
2	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1266	1-11-2007	284696.00
3	डॉ. नंदकिशोर लहाने	जागतिक क्षयरोग	2322	25-3-2008	15000.00
4	श्री. बाळू विर्गीयन	वैद्यकीय अग्रिम	52	4-5-2009	60000.00
5	डॉ. बी. डी. चकोर	रुग्णालय खरेदी	656	26-10-2010	50000.00
6	डॉ. नंदकिशोर लहाने	आरोग्य कार्यक्रम	112	24-12-2010	30000.00
7	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	1308	31-1-2011	163830.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

8	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	1361	15-2-2011	161430.00
9	डॉ. नंदकिशोर लहाने	पल्स पोलिओ	1415	23-2-2011	9000.00
10	डॉ. प्रिया सुजित फडके	पल्स पोलिओ	1947	31-3-2011	163860.00
11	प्र. मुख्य वैद्यकीय अधिकारी	पल्स पोलिओ	217	27-5-2011	162330.00
12	डॉ. प्रमोद पडवळ	रुग्णालय कपडे धुलाई	2272	27-3-2012	20000.00
13	प्र. मुख्य वैद्यकीय अधिकारी	आरोग्य कार्यक्रम	2273	27-3-2012	10000.00
14	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	30	27-3-2012	179700.00
15	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	36	21-4-2012	209780.00
16	डॉ. प्रमोद पडवळ	रुग्णालय फर्निचर	751	17-9-2012	199669.00
17	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1040	9-11-2012	211280.00
18	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1041	9-11-2012	211280.00
19	डॉ. प्रमोद पडवळ	पल्स पोलिओ	1342	31-3-2013	6200.00
20	वैद्यकीय आरोग्य अधिकारी	अग्रिम	932	8-10-2013	10000.00
21	वैद्यकीय अधिकारी	अग्रिम	194	25-6-2014	10000.00
22	डॉ. प्रमोद पडवळ	अग्रिम	165	30-6-2015	15000.00
23	शहर क्षयरोग अधिकारी	अग्रिम	188	19-7-2016	260661.00
24	डॉ. आनंद पांचाळ	रुग्णालय देखभाल	---	31-3-2018	100000.00

		दुरुस्ती			
25	डॉ. चंद्रशेखर कांबळे	पल्स पोलिओ	---	2-8-2018	53140.00
26	डॉ. संदिप प्रधान	पल्स पोलिओ	---	2-8-2018	38300.00
27	डॉ. अरविंद काकडे	पल्स पोलिओ	---	2-8-2018	23160.00
28	डॉ. शेखर कांबळे	कोविड-19 अग्रिम	---	10-9-2020	195300.00
29	डॉ. समीर सपट	कोविड-19 अग्रिम	---	10-9-2020	314300.00
30	श्रीम गिता पाटील	कोविड-19 अग्रिम	---	10-9-2020	382900.00
31	डॉ. संजीवकुमार गायकवाड	कोविड-19 अग्रिम	---	10-9-2020	284900.00
	एकूण				41,84,466.00

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. अग्रिम नोंदवही तपासली असता सन 2007-08 पासूनच्या एकूण रक्कम रु 41,84,466/- इतक्या अग्रिम रकमांचे मार्च 2021 अखेरपर्यंत समायोजन झाले नसल्याचे दिसून येते. National Municipal Account Manual 2004 मधील प्रकरण 5 मधील परिच्छेद 5.13 अनुसार ज्या प्रयोजनाकरिता अग्रिम देण्यात आले आहे त्या प्रयोजनाची पूर्तता झाल्यावर संबंधित अग्रिमाचे तत्काळ समायोजन होणे आवश्यक आहे. परंतु वरीलप्रमाणे अग्रिम रक्कम रु 41,84,466/- समायोजनाअभावी प्रलंबित असल्याचे दिसून येते. तरी संबंधितांकडे पाठपुरावा करून अग्रिम वसुली किंवा समायोजन याबाबत कार्यवाही करण्यात यावी.
2. मुंबई वित्तीय नियम 1959 नियम 142 नुसार अग्रिम धारकास प्रदान केलेल्या पहिल्या अग्रिमाची रक्कम वसूल झाल्याशिवाय दुसरे अग्रिम मंजूर करण्यात येऊ नये अशी तरतूद आहे. त्यामुळे पहिले अग्रिम दिल्यानंतर त्याची वसुली झाल्याशिवाय दुसरे अग्रिम देय ठरत नाही. असे असताना एकाच व्यक्तीस वारंवार अग्रिम दिल्याची अनियमितता झाल्याचे दिसून येते .
3. अग्रिम प्रलंबित असलेले काही अधिकारी / कर्मचारी सेवानिवृत्त झालेले आहेत. अशा अधिकारी/कर्मचारी यांच्याकडे प्रलंबित असलेल्या अग्रिमाची वसुली त्यांच्या निवृत्ती वेतनातून करणे आवश्यक आहे. परंतु याप्रमाणे कार्यवाही केली नसल्याने महापालिकेचे आर्थिक नुकसान झाले आहे.
4. नोंदवहीमध्ये काही अग्रिमे ही वैद्यकीय आरोग्य अधिकारी यांना अदा केलेचे नमूद केलेले आहे. परंतु सदर अग्रिम नोंदवहीमध्ये त्या पदावरील अधिकारी यांचे नांव नमूद करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही.

याबाबत योग्य अनुपलान सादर करणे आवश्यक आहे.

5. अग्रिम वसुलीसाठी मनपाने ठोस कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. मार्च 2021 अखेर रक्कम रु.41,84,466/- इतके अग्रिम समायोजनाअभावी प्रलंबित असल्याने सदर रक्कम महानगरपालिका खात्याबाहेर राहिल्याचे दिसून येते.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.17 दि. 15-05-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 15, Hmm No : 17)

79 महानगरपालिका क्षेत्रातील भटक्या कुत्र्यांचे निर्बीजीकरण व लसीकरण करणेच्या खर्चातील अनियमिततेबाबत.

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 1500.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने भटक्या कुत्र्यांचे निर्बीजीकरण व लसीकरण करणेसाठी दिनांक 4-12-2017 रोजी काढलेल्या निविदेस (अंदाजित किंमत रु.20 लक्ष) दिनांक 19-12-2017 रोजी प्रथम मुदतवाढ, दिनांक 22-12-2017 रोजी दुसरी व दि.28-12-2017 रोजी तिसरी मुदतवाढ देण्यात आली. परंतु त्यामध्ये एकही निविदा प्राप्त झाली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेने दिनांक 5-1-2018 रोजी ठाणे वैभव व मुंबई दूत या वर्तमानपत्रात तसेच शासनाच्या संकेतस्थळावर फेर निविदा प्रसिध्द केली. त्यामध्ये 1 निविदा प्राप्त झाली आहे. स्थायी समिती ठराव क्र.96 दि.3-3-2018 अन्वये सदर निविदेस मंजूरी दिलेली आहे. त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	निविदा धारकाचे नांव	कामाचा तपशिल	निविदेतील दर	वाटाघाटीनंतरचे दर
1	मे. माय वेट्स चॅरीटेबल ट्रस्ट ऑण्ड रिसर्च सेंटर, पनवेल	1) मोकाट कुत्रे पकडणे (डॉग व्हॅन व कर्मचारी स्वतःचे असावेत) 2) पकडून सदरचे कुत्रे शस्त्रक्रिया ठिकाणी नेणे 3) प्रजनन शस्त्रक्रिया करणे व श्वानदंश लस नेणे 4) शस्त्रक्रिया केलेल्या कुत्र्यांना औषधोपचार	रु.1550/- (प्रति श्वान)	रु.1350/- (प्रति श्वान)

		व खानपान व्यवस्था करणे 5) प्रजनन शस्त्रक्रिया झाल्यावर ज्या जागेवरून मोकटा कुत्री पकडली असतील त्याच जागेवर नेऊन सोडणे		

मे. माय वेट्स चॅरीटेबल ट्रस्ट ऑण्ड रिसर्च सेंटर, पनवेल यांना महानगरपालिकेने पत्र क्र.166 दि.2-2-2018 अन्वये दोन वर्षाकरीता कार्यारंभ आदेश दिलेला आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1) शासन उद्योग शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद क्र.3.1.2.1 परिशिष्ट-8 नुसार रु.10 लक्ष ते 50 लक्ष किंमतीच्या निविदेसाठी रु.3000/- इतकी निविदा फी घेणे आवश्यक असतांना उपरोक्त निविदेसाठी रु.2500/- इतकी निविदा फी घेतलेली आहे. त्यामुळे प्राप्त एका निविदेची रु.500/- कमी फी घेतलेबाबत योग्य अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर केले नाही .

2) महानगरपालिकेने दिनांक 5-1-2018 रोजी फेरनिविदा मागविलेली आहे. शासन उद्योग शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद क्र.4.3.1 नुसार तीनपेक्षा कमी निविदा पात्र ठरल्यास निविदेस मुदतवाढ देणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने एकच निविदा पात्र असतांना निविदा उघडण्याची कार्यवाही केलेली आहे. यापूर्वी दिनांक 4-12-2017 रोजी काढलेल्या निविदेस महानगरपालिकेने तीन वेळा मुदतवाढ दिलेली आहे. परंतु दिनांक 5-1-2018 रोजी काढलेल्या फेरनिविदेस कोणतीही मुदतवाढ न देतांना एकच निविदा आलेली असतांना निविदेचा आर्थिक लिफाफा उघडण्याची कार्यवाही केल्याने सदर शासन निर्णयातील तरतुदींचे पालन झालेले नाही. तरी याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

3) नस्तीनुसार मोकटा कुत्र्यांची 19 वी पुशगणना सन 2012 मध्ये झालेली आहे. त्यानुसार मोकटा कुत्र्यांची संख्या 8,275 इतकी आहे. सन 2020 मध्ये 20 वी पुशगणना झाली असून त्याचा अहवाल अप्राप्त असल्याचे नमूद केले आहे. महानगरपालिकेने सन 2004-05 पासून सन 2019-20 पर्यंत खालीलप्रमाणे मोकटा कुत्रे निर्विजीकरणावर खर्च केलेला आहे.

वित्तीय वर्ष	शस्त्रक्रिया झालेल्या कुत्र्यांची संख्या	दर रक्कम रु.	खर्च रक्कम	शेरा
2004-05	1191	930	1107630	कार्यालयीन टिप्पणी दि.12-2-
2005-06	3105	930	2888650	

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

2006-07	4210	930	3915300	2020 नुसार
2007-08	4210	930	3915300	
2008-09	4384	930	4077120	
2009-10	5232	930	4865760	
2010-11	690	930	641700	
2012-13	1318	845	1113710	
2013-14	1235	845	1043575	
2014-15	1861	845	1572545	
2015-16	315	----	Free of cost	
2016-17	1033	747	771651	
2017-18	1863	747	1391661	
2018-19	2553	1350	3446550	सन 2018-19 ते 2020-21 मधील प्रत्यक्ष खर्चानुसार
2019-20	2962	1350	3998700	
2020-21	702	1350	947700	
एकूण	35864		3,56,97,552/-	

कुत्र्यांचे सरासरी आयुष्यमान 15 वर्षे इतके असल्याने व उपरोक्त विवरणपत्रानुसार सन 2004-05 पासून 35888 इतक्या कुत्र्यांचे निर्बिजीकरण झालेले असल्याने तसेच मिरा भाईंदर शहरातील मोकाट कुत्र्यांची संख्या सन 2012 च्या जणगणनेनुसार 8275 इतकीच असल्याने, सर्व मोकाट कुत्र्यांचे लेखापरीक्षण कालावधीपूर्वीच निर्बिजीकरण झालेले असणे आवश्यक असतांना, सन 2018-19 मध्ये 2553 कुत्र्यांचे, सन 2019-20 मध्ये 2962 कुत्र्यांचे व सन 2020-21 मध्ये 702 कुत्र्यांचे निर्बिजीकरण केल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

4) मिरा भाईंदर शहरातील मोकाट कुत्र्यांची संख्या सन 2012 च्या जणगणनेनुसार 8275 इतकीच असल्याने, त्यापैकी केवळ नर किंवा केवळ मादी कुत्र्यांचे निर्बिजीकरण करून योजना राबविणे आवश्यक असतांना नर व मादी या दोन्ही प्रजातींचे निर्बिजीकरण केल्याने अनावश्यक खर्च महानगरपालिकेने केल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

5) कंत्राटदारासमवेत दिनांक 2-3-2018 रोजी केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.1 नुसार Animal Welfare Board of India (AWBI) चे पत्र क्र.24-1/2006-17-AWB दि.27-6-2017 रोजीच्या पत्रान्वये प्रकल्प असलेल्या जागेत निकष पूर्ण करण्याची जबाबदारी ठेकेदाराची राहिल. (उदा. कुत्र्यांच्या ऑपरेशनच्या पूर्व तयारीसाठी जागा असावी,

नसबंदीच्या उपकरणाच्या स्वच्छतेसाठी स्वतंत्र जागा असावी, औषधे तसेच इतर उपकरणे ठेवण्यासाठी स्वतंत्र जागा असावी, गरोदर व जखमी तसेच आजारी कुत्र्यांसाठी पिंजरे असावेत, पिंजऱ्यांना आतमध्ये किंवा बाहेर तीक्ष्ण कडा नसाव्यात, किचन तसेच वॉशरूम असावे, चौवीस तास स्टाफ उपलब्ध असण्यासाठी त्यांच्या निवासाची सोय केंद्राच्या बाजूला असावी) परंतु ठेकेदाराने वरील सर्व निकष पूर्ण केलेचा अहवाल नस्तीस उपलब्ध झाला नाही.

महानगरपालिकेने दिनांक 9-12-2019 रोजी काढलेल्या निविदेस (अंदाजित किंमत रु.40 लक्ष) दि.20-12-2019 रोजी प्रथम मुदतवाढ व दि.1-1-2-020 रोजी दुसरी मुदतवाढ दिली आहे. सदर निविदेस 2 वेळा मुदतवाढ देऊनही स्पर्धा न झाल्याने दि.15-1-2020 रोजी संध्याकाळी, वृत्तमानस व महाराष्ट्र सम्राट मध्ये फेर निविदा प्रसिध्द केलेली आहे. दि.2-3-2020 रोजी मे.माय वेटस चॅरीटेबल ट्रस्ट अँड रिसर्च सेंटर व मे.नवोदय वेट सोसायटी यांच्या दराचा लिफाफा उघडला असता खालीलप्रमाणे दर प्राप्त झाले.

अ.क्र.	तपशिल	मे.माय वेटस चॅरीटेबल ट्रस्ट	मे.नवोदय वेट सोसायटी
1	Sterilization and Anti Rabbits Vaccination of un-sterilized stray sterilized stray Dogs Treatment of Injured Dogs and attend all the complaints regarding stray Dogs within the MBMC	रु.1090/- प्रति श्वान	रु.1017/- प्रति श्वान
2	Sterilization and Anti Rabbits Vaccination of un-sterilized stray sterilized Cats Treatment of Injured Cats and attend all the complaints regarding Cats within the MBMC	रु.1090/- प्रति मांजर	रु.727/- प्रति मांजर

स्थायी समिती सभा ठराव क्र.18 दि.22-6-2020 अन्वये मे. नवोदय वेट सोसायटी यांची निविदा मंजूर करण्यात आली व पत्र क्र. 40 दि.5-10-2020 अन्वये कार्यारंभ आदेश दिलेले आहेत. सन 2020-21 मधील या संस्थेस दिलेली खर्च रक्कम "निरंक" आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत .

1) शासन उद्योग शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद क्र.3.1.2.1 परिशिष्ट-8 नुसार रु.10 लक्ष ते 50 लक्ष किंमतीच्या निविदेसाठी रु.3000/- इतकी निविदा फी घेणे आवश्यक असतांना उपरोक्त निविदेसाठी रु.2500/- इतकी निविदा फी घेतलेली आहे. त्यामुळे दोन निविदेची रु.1000/- इतकी कमी फी घेतलेबाबत योग्य अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर केले नाही .

2) महानगरपालिकेने दिनांक 5-1-2018 रोजी फेरनिविदा मागविलेली आहे. शासन उद्योग शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद क्र.4.3.1 नुसार

तीनपेक्षा कमी निविदा पात्र ठरल्यास निविदेस मुदतवाढ देणे आवश्यक आहे. तसेच दोन निविदा तांत्रिकदृष्ट्या पात्र ठरल्यास खरेदीची वास्तविक किंमत व अगोदरची ठरविलेली किंमत यामध्ये (-)20% ते (+)10% तफावत असल्यास निविदा पात्र करणेची मुभा आहे. दिनांक 9-12-2019 रोजी काढलेल्या निविदेस महानगरपालिकेने दोन वेळा मुदतवाढ दिलेली आहे. परंतु दिनांक 15-1-2020 रोजी काढलेल्या फेरनिविदेस कोणतीही मुदतवाढ न देतांना दोन निविदा आलेल्या असतांना, वरीलप्रमाणे खरेदीची वास्तविक किंमत योग्य असलेबाबत खात्री न करता निविदेचा आर्थिक लिफाफा उघडण्याची कार्यवाही केल्याने सदर शासन निर्णयातील तरतुदींचे पालन झालेले नाही. तरी याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.18 दि.22-05-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्राप्त झाले परंतु अनुपालन संमर्पक नसल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 16, Hmm No : 18)

80 महानगरपालिका क्षेत्रातील बायोमेडिकल वेस्ट उचलण्याकरीता नेमणूक केलेल्या संस्थेच्या निवडीतील त्रुटींबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने मे. एनव्हायरो व्हिजल, ठाणे या संस्थेसमवेत दिनांक 19-5-2016 (नगरसचिव यांची नोंद दि.8-8-2016) रोजी 5 वर्षासाठी करारनामा करण्यात आलेला असून त्यातील परिच्छेद 2 नुसार मे. एनव्हायरो व्हिजल, ठाणे या संस्थेने जैव व्यवस्थापन शुल्क म्हणून खालीलप्रमाणे दर संस्थांकडून आकारावयाचे आहेत.

रुग्णालयाचा प्रकार	कचरा उचलण्याची वारंवारिता	दर रुपये
सामान्य वैद्यकीय व्यावसायिक रुग्णालय	नियमित वारंवारिक	रु.3000/- प्रति वर्ष
1 ते 7 रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.1100/- (प्रति महिना)
8 ते 14 रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.1400/- (प्रति महिना)
15 ते 20 रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.1650/- (प्रति महिना)
इतर	----	रु.32/- प्रति किलो
पॅथॉलॉजी लॅब	नियमित वारंवारिक	रु.4800/- (प्रति वर्ष)

दंतवैद्यक/डोळे व ई.एन.टी. चे वैद्यकीय व्यावसायिक	नियमित वारंवारिक	रु.4800/- (प्रति वर्ष)

वरील दरांमध्ये प्रत्येक रुग्ण शय्येद्वारा तयार होणारा एकूण कचऱ्यापैकी 250 ग्रॅम प्रति दिन एवढ्या कचऱ्याचे निर्मुलन करण्यात येईल. त्यापेक्षा जास्त कचरा प्राप्त झाल्यास, सदर वाढीव कचऱ्यासाठी रु.32/- प्रति किलो या दराने आकारणी करण्यात येईल.

ज्या वैद्यकीय आस्थापनांमध्ये रुग्णशय्या नाहीत अशा वैद्यकीय आस्थापनांकडून प्राप्त होणाऱ्या एकूण कचऱ्यापैकी 15 किलो प्रति महिना एवढ्या कचऱ्याचे निर्मुलन वरील दरांमध्ये करण्यात येईल. त्यापेक्षा जास्त कचरा प्राप्त झाल्यास, सदर वाढीव कचऱ्यासाठी रु.32/- प्रति किलो या दराने आकारणी करण्यात येईल.

वरील दरांमध्ये सदर प्रकारचा कचरा साठविण्यासाठी आवश्यक असलेल्या पिशव्यांसाठीच्या रक्कमेचा अंतर्भाव केलेला नाही. सदर पिशव्या प्रत्येक वैद्यकीय आस्थापनेला आगाऊ रक्कम देऊन घ्यावा लागतील.

वरील दरांमध्ये प्रत्येक वर्षी 10% किमान दरवाढ करण्यात येईल. सदर वाढ पुढील वर्षाकरीता देण्यात येणाऱ्या रक्कमेत जमा होऊन पुढील वर्षाकरीता दर रक्कम मूळ रक्कम संमजण्यात येईल. ही दरवाढ इंधन व वाहतुकीच्या प्रमाणात किंवा किमान 10 टक्के एवढी असेल.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने मे. एनव्हायरो व्हिजल, ठाणे या संस्थेसमवेत दिनांक 4-6-2018 रोजी (नगरसचिव यांची नोंद दि.24-7-2018) 1 वर्षासाठी करारनामा करण्यात आलेला असून त्यातील परिच्छेद 2 नुसार मे. एनव्हायरो व्हिजल, ठाणे या संस्थेने जैव व्यवस्थापन शुल्क म्हणून खालीलप्रमाणे दर संस्थांकडून आकारावयाचे आहेत.

रुग्णालयाचा प्रकार	कचरा उचलण्याची वारंवारिता	दर रुपये
सामान्य वैद्यकीय व्यावसायिक रुग्णालय	नियमित वारंवारिक	रु.3,000/- प्रति वर्ष
1 ते 7 रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.14,400/- प्रति वर्ष
8 ते 14 रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.18,324/- प्रति वर्ष
15 ते 20 रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.21,600/- प्रति वर्ष
20 पेक्षा जास्त रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.6/- प्रति दिन प्रति रुग्ण शय्या
इतर	----	रु.35/- प्रति किलो
पॅथॉलॉजी लॅब	नियमित वारंवारिक	रु.4400/- (प्रति वर्ष)

दंतवैद्यक/डोळे व ई.एन.टी. चे वैद्यकीय व्यावसायिक	नियमित वारंवारिक	रु.4400/- (प्रति वर्ष)

वरील दरांमध्ये प्रत्येक रुग्ण शय्येद्वारा तयार होणारा एकूण कचऱ्यापैकी 250 ग्रॅम प्रति दिन एवढ्या कचऱ्याचे निर्मुलन करण्यात येईल. त्यापेक्षा जास्त कचरा प्राप्त झाल्यास, सदर वाढीव कचऱ्यासाठी रु.35/- प्रति किलो या दराने आकारणी करण्यात येईल.

ज्या वैद्यकीय आस्थापनांमध्ये रुग्णशय्या नाहीत अशा वैद्यकीय आस्थापनांकडून प्राप्त होणाऱ्या एकूण कचऱ्यापैकी 15 किलो प्रति महिना एवढ्या कचऱ्याचे निर्मुलन वरील दरांमध्ये करण्यात येईल. त्यापेक्षा जास्त कचरा प्राप्त झाल्यास, सदर वाढीव कचऱ्यासाठी रु.35/- प्रति किलो या दराने आकारणी करण्यात येईल.

वरील दरांमध्ये सदर प्रकारचा कचरा साठविण्यासाठी आवश्यक असलेल्या पिशव्यांसाठीच्या रक्कमेचा अंतर्भाव केलेला नाही. सदर पिशव्या प्रत्येक वैद्यकीय आस्थापनेला आगाऊ रक्कम देऊन घ्यावा लागतील.

या दरांमध्ये दरवर्षी कमीत कमी 5% किंवा महागाई निर्देशांकाप्रमाणे अथवा इंधनवाढीवर आधारीत, जी जास्त असेल त्याप्रमाणे वाढ करण्यात येईल. याचप्रमाणे, महाराष्ट्र राज्य पातळीवर सर्व सामायिक जैव वैद्यकीय घनकचरा व्यवस्थापन केंद्राचे संचालक व राज्य सरकार अथवा महाराष्ट्र प्रदुर्षण नियंत्रण मंडळ यांच्या सुचनेनुसार योग्य वेळी योग्य तेवढी वाढ केली जाईल.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने मे. टच एन ग्लो, पालघर या संस्थेसमवेत दिनांक 21-9-2019 रोजी (नगरसचिव यांनी नोंद केलेचा दि.16-3-2020) 5 वर्षासाठी करारनामा करण्यात आलेला असून त्यातील परिच्छेद 2 नुसार मे. टच एन ग्लो, पालघर या संस्थेने जैव व्यवस्थापन शुल्क म्हणून खालीलप्रमाणे दर संस्थांकडून आकारावयाचे आहेत.

रुग्णालयाचा प्रकार	कचरा उचलण्याची वारंवारिता	वार्षिक दर रुपये	नोंदणी शुल्क
सामान्य वैद्यकीय व्यावसायिक रुग्णालय	नियमित वारंवारिक	रु.3,150/- प्रति वर्ष	रु.1000/-
दंतवैद्यक/डोळे व ई.एन.टी. चे वैद्यकीय व्यावसायिक/ पशुवैद्यकीय दवाखाने	नियमित वारंवारिक	रु.4620/- (प्रति वर्ष)	रु.1000/-
पॅथॉलॉजी लॅब (कॉर्पोरेट संस्था वगळून)	नियमित वारंवारिक	रु.4620/- (प्रति वर्ष)	रु.1000/-
पॅथॉलॉजी लॅब (कॉर्पोरेट संस्था)	नियमित वारंवारिक	रु.10000/- (प्रति वर्ष)	रु.5000/-
रक्तपेढी/रक्तसाठा केंद्र	नियमित वारंवारिक	रु.15000/- (प्रति वर्ष)	रु.5000/-

डे केअर सेंटर	नियमित वारंवारिक	रु.7000/- (प्रति वर्ष)	रु.1000/-
1 ते 7 रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.15,120/- प्रति वर्ष	रु.1000/-
8 ते 15 रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.19,240/- प्रति वर्ष	रु.1000/-
16 ते 20 रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.22,680/- प्रति वर्ष	रु.1000/-
20 पेक्षा जास्त रुग्ण खाटा	एक दिवसाआड	रु.6.30 प्रति दिन प्रति रुग्ण खाटा	रु.1000/-

वरील दरांमध्ये प्रत्येक रुग्ण शय्येद्वारा तयार होणारा एकूण कचऱ्यापैकी 125 ग्रॅम प्रति दिन एवढ्या कचऱ्याचे निर्मुलन करण्यात येईल. त्यापेक्षा जास्त कचरा प्राप्त झाल्यास, सदर वाढीव कचऱ्यासाठी रु.35/- प्रति किलो या दराने आकारणी करण्यात येईल.

ज्या वैद्यकीय आस्थापनांमध्ये रुग्णशय्या नाहीत अशा वैद्यकीय आस्थापनांकडून प्राप्त होणाऱ्या एकूण कचऱ्यापैकी 15 किलो प्रति महिना एवढ्या कचऱ्याचे निर्मुलन वरील दरांमध्ये करण्यात येईल. त्यापेक्षा जास्त कचरा प्राप्त झाल्यास, सदर वाढीव कचऱ्यासाठी रु.35/- प्रति किलो या दराने आकारणी करण्यात येईल.

वरील दरांमध्ये सदर प्रकारचा कचरा साठविण्यासाठी आवश्यक असलेल्या पिशव्यांसाठीच्या रक्कमेचा अंतर्भाव केलेला नाही. सदर पिशव्या प्रत्येक वैद्यकीय आस्थापनेला आगाऊ रक्कम देऊन घ्यावा लागतील.

या दरांमध्ये दरवर्षी कमीत कमी 5% किंवा महागाई निर्देशांकाप्रमाणे अथवा इंधनवाढीवर आधारीत, जी जास्त असेल त्याप्रमाणे वाढ करण्यात येईल. याचप्रमाणे, महाराष्ट्र राज्य पातळीवर सर्व सामायिक जैव वैद्यकीय घनकचरा व्यवस्थापन केंद्राचे संचालक व राज्य सरकार अथवा महाराष्ट्र प्रदुर्षण नियंत्रण मंडळ यांच्या सुचनेनुसार योग्य वेळी योग्य तेवढी वाढ केली जाईल.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) मे. एनव्हायरो व्हिजल, ठाणे व मे. टच एन ग्लो, पालघर या संस्थांची निवड करतांना शासन उद्योग शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 महानगरपालिकेने कोणतीही निविदा जाहिरात न देता प्राप्त संस्थेच्या अर्जानुसार इंडियन मेडिकल असोशिएशन भाईंदर शाखा व भाईंदर मेडिकल असोशिएशन यांची या संस्थेस मान्यता घेऊन एकत्रित करारनामा केलेला आहे. त्यामुळे संबंधित संस्थेने व्यावसायिक यांकेडून वसूल करावयाची वार्षिक रक्कम योग्य ठरविली असलेबाबत खात्री लेखापरीक्षणास होत नाही. सदर वसूल करावयाच्या वार्षिक रक्कमेबाबत शासनाकडून कोणतेही निर्देश दिलेले दिसून येत नसतांना ही रक्कम कशावरून ठरविण्यात आली याचा बोध होत नाही.

2) अशाप्रकारे बायोमेडिकल वेस्टसाठी संस्थेची नियुक्ती करतांना इतर महानगरपालिकांना ठराविक प्रमाणात त्या संस्थेकडून रॉयल्टी प्राप्त होत असल्याचे आढळून येत आहे. परंतु मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने जाहिरात निविदा न देता संस्थेची नियुक्ती केल्याने रॉयल्टीची तरतुद केलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेने मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान झाले आहे.

3) मे. एनव्हायरो व्हिजल, ठाणे या संस्थेची दिनांक 19-5-2016 (नगरसचिव यांची नोंद दि.8-8-2016) रोजी 5 वर्षासाठी नियुक्ती केली आहे. पुन्हा मे. एनव्हायरो व्हिजल, ठाणे या संस्थेची दिनांक 4-6-2018 रोजी (नगरसचिव यांची नोंद दि.24-7-2018) 1 वर्षासाठी नियुक्ती केली आहे. तसेच मे. टच एन ग्लो, पालघर या संस्थेची दिनांक 21-9-2019 रोजी (नगरसचिव यांनी नोंद केलेचा दि.16-3-2020) 5 वर्षासाठी नियुक्ती केलेली आहे. परंतु या संस्थांनी प्रत्यक्ष केव्हा काम चालू केले व केव्हा बंद केले याबाबत कोणतेही अहवाल नस्तीस उपलब्ध नाहीत.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2019/प्र.क्र.13/कामगार-8 दि.22-2-2019 नुसार सदर करारनाम्यामध्ये बायोमेडिकल वेस्टसाठी पुरविण्यात आलेल्या मजूराना किमान वेतन कायद्यानुसार मासिक वेतन प्रदान करणे, त्यांचा भविष्य निर्वाह निधी, इ.एस.आय.सी.(विमा) व व्यवसाय कर यांचा भरणा दरमहा करणेबाबत कोणतीही अट नमूद केलेली नाही.

5) केंद्र शासन पर्यावरण वन मंत्रालय, मुंबई यांची दि.28-3-2016 च्या अधिसूचनेतील अ.क्र.5 नुसार खालील बाबींची नियुक्त केलेल्या संस्थेने पूर्तता केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

अ) नियुक्त केलेल्या संस्थेने एक वर्षाच्या आत बार कोडींग व ग्लोबल पोजिशनिंग प्रणाली लावणे आवश्यक आहे.

ब) वेस्ट मॅनेजमेंट कर्मचाऱ्यांना वर्षातून कमीत कमी एक वेळा प्रशिक्षण देणे आवश्यक आहे.

क) नियुक्त केलेल्या संस्थेने वार्षिक अहवाल व केलेल्या कामाचे रिपोर्ट वेबसाईटवर प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे.

6) केंद्र शासन पर्यावरण वन मंत्रालय, मुंबई यांची दि.28-3-2016 च्या अधिसूचनेतील अ.क्र.7 नुसार शेड्युल्ड-1 नुसार संस्थेने बायोमेडिकल वेस्ट गोळा, प्रक्रिया केलेबाबत अहवाल नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

7) महानगरपालिकेच्या वैद्यकीय आरोग्य विभागाने नवीन दवाखान्यांना परवानगी किंवा खाटांची संख्या वृद्धीस परवानगी दिल्यानंतर संस्थेने करारनाम्यानुसार वार्षिक दर वाढविलेबाबत वैद्यकीय आरोग्य विभागाचे कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त केले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.218 दि.15-05-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

81 मिरा भाईंदर महानगरपालिका समाजविकास विभागांतर्गत क्रिडा संकुलातील व्यायाम शाळेसाठी साहित्य पुरवठा करणेच्या खर्चातील अनियमितेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका समाजविकास विभागांतर्गत क्रिडा संकुलातील व्यायाम शाळेसाठी साहित्य पुरवठा करणेच्या निविदा व देयकाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

निविदा तपशिल	महानगरपालिकेने मागविलेल्या ई निविदेमध्ये 4 निविदाकारांनी सहभाग घेतला असून त्यापैकी खालील 2 निविदा तांत्रिकदृष्ट्या पात्र झाल्या. 1) मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स 2) मे. स्पोर्ट्स फॉर चेंज पुरवठा आदेश - उप आयुक्त, क्रिडा विभाग, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र.21 दि.23-8-2028 (मे. स्पोर्ट्स फॉर चेंज यांना)
खर्चाचा तपशिल	प्र.क्र.681 दि.30-3-2019 रु.12,69,792/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दि.24-8-2017 नुसार सदर बेचेसची खरेदी GEM पोर्टलवरून करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

2) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद क्र.3.1.1.2 मध्ये नमूद केल्यानुसार परिशिष्ट 12 मध्ये नमूद केलेल्या संस्थाकडून पुरवठा केलेल्या साहित्याचे दर्जाविषयी तपासणी अहवाल घेतलेला नाही. याबाबत योग्य अनुपालनसादर केले नाही .

3) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

4) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या

आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.19 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 17, Hmm No : 19)

82 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने महापौर चषक2018-19 चे आयोजनावरील केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 18048.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत सन 2018-19 वर्षात महापौर चषकाचे आयोजन करण्यात आले आहे. त्याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

प्रशासकीय मान्यता	महासभा ठराव क्र.95 दि.19-10-2018		
	तपशिल	अंदाजित खर्च	निविदेचा तपशिल
	चहा, नास्ता, पाणी, दुपारचे व रात्रीचे जेवण	रु.10.00 लक्ष	ऑनलाईन निविदा
	मैदान आखणीसाठी साहित्य	रु.1.00 लक्ष	दरपत्रके
	खेळांसाठी लागणारे साहित्य	रु.10.00 लक्ष	ऑनलाईन निविदा
	स्टेज, मंडप, लाईट्स, सजावट, साऊंड सिस्टीम, पोडीयम, खुर्च्या इ.	रु.30.00 लक्ष	बांधकाम विभागाच्या मंजूर दरांप्रमाणे
	टी शर्ट, कॅप, ट्रॉफी व मेडल, प्रशस्तीपत्रक	रु.5.00 लक्ष	ऑनलाईन निविदा
	स्पर्धेचे फॉर्म व गुणपत्रक	रु.2.00 लक्ष	दरपत्रक
	फोटो,व्हीडीओ शुटींग, एल.ई.डी.स्क्रिन इ.	रु.10.00 लक्ष	ऑनलाईन निविदा
	बॅनर, होर्डिंग्ज, फ्लेक्स	रु.5.00 लक्ष	भांडार विभागाचे मंजूर

			दराप्रमाणे
	रेफरी, स्वयंसेवक, पंच इ. मनुष्यबळ	रु.30.00 लक्ष	
	किरकोळ खर्च	रु.1.00 लक्ष	
	उद्घाटन साहित्य	रु.0.50 लक्ष	दरपत्रक
	सुत्रसंचालक मानधन	रु.0.50 लक्ष	
	पारितोषिक वितरण रक्कम	रु.40.00 लक्ष	अग्रिमाद्वारे
	वाहन पुरवठा	2 वाहने	वाहन विभागाच्या मंजूर दराप्रमाणे
	एकूण	144.40 लक्ष	
टी शर्ट, कॅप, ट्रॉफी व मेडल, प्रशस्तीपत्रक निविदेचा तपशिल	ई निविदा प्रसिध्द दि.1-12-2018, निविदा विक्री कालावधी - दि.4-12-2018 ते 12-12-2018 प्राप्त निविदा मे. नवकार युनिफॉर्म मे. कुमारन ड्रेसेस मे. जे. डी. स्पोर्ट्स महानगरपालिकेचे पत्र क्र.163 दि.5-1-2019 अन्वये मे.नवकार युनिफॉर्म, भाईंदर यांना पुरवठा आदेश दिलेले आहेत.		
खर्चाचा तपशिल	प्र.क्र.649 दि.30-3-2019 रु.13,56,850/- मे. नवकार युनिफॉर्म		
खेळासाठी लागणारे साहित्य निविदेचा तपशिल	ई निविदा प्रसिध्द दि.28-11-2018, निविदा डाऊनलोड कालावधी - दि.30-11-2018 ते 10-12-2018 प्राप्त निविदा		

	मे. नवकार युनिफॉर्म मे. स्पोर्ट्स फॉर चेंज मे. जे. डी. स्पोर्ट्स महानगरपालिकेचे पत्र क्र.195 दि.5-1-2019 अन्वये मे. जे. डी. स्पोर्ट्स यांना पुरवठा आदेश दिलेले आहेत.
खर्चाचा तपशिल	अप्राप्त
चहा, नास्ता, पाणी, दुपारचे व रात्रीचे जेवण निविदेचा तपशिल	ई निविदा प्रसिध्द दि.28-11-2018, निविदा डाऊनलोड कालावधी - दि.30-11-2018 ते 10-12-2018 प्राप्त निविदा मे. एम.एम. इंटरप्रायझेस मे. पद्मावती महिला औद्योगिक उत्पादक सहकारी संस्था मे. साई कॅटरर्स अँड डेको. महानगरपालिकेचे पत्र क्र.157 दि.5-1-2019 अन्वये मे. साई कॅटरर्स यांना पाणी बॉटल 20 लि. (दर रु.54/-) चे पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. महानगरपालिकेचे पत्र क्र.160 दि.5-1-2019 अन्वये मे. एम.एम. इंटर. यांना जेवण (दर रु.123/-), चहा (दर रु.5.95), कांदा पोहा (दर रु.14.45), उपमा (दर रु.14.45), सॅण्डविच (दर रु.14.45), वडा (दर रु.12/-) व पाणी 1 लिटर (दर रु.17.45) चे पुरवठा आदेश दिलेले आहेत.
खर्चाचा तपशिल	अप्राप्त
फोटो,व्हीडीओ शुटींग, एल.ई.डी.स्क्रीन इ. निविदेचा तपशिल	ई निविदा प्रसिध्द दि.28-11-2018, निविदा डाऊनलोड कालावधी - दि.30-11-2018 ते 10-12-2018 प्राप्त निविदा

	मे. भरत जैन फोटो मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ मे. आयकॉम सिस्टीम प्रा.लि. महानगरपालिकेचे पत्र क्र.159 दि.5-1-2019 अन्वये मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ यांना फोटो (दर रु.19.50), व्हीडिओ शुटींग (दर रु.1750/-), ड्रोन (दर रु.5350/-) व डिव्हीडी (दर रु.85/-) चे पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. महानगरपालिकेचे पत्र क्र.162 दि.5-1-2019 अन्वये मे. आयकॉम सिस्टीम प्रा.लि. यांना एल.ई.डी. स्क्रीन 12 x 18 (दर रु.23,500/- प्रतिदिनचे पुरवठा आदेश दिलेले आहेत.
खर्चाचा तपशिल	अप्राप्त (सन 2018-19 खर्च रु.93.71 लक्ष, सन 2019-20 खर्च रु.99.71 लक्ष)

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) टी शर्ट, कॅप, टॉफी, प्रशस्तीपत्रक खरेदीसाठी काढलेल्या निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.1200/- + GST रु.216/- = रु.1416/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.500/- + GST रु.90/- = रु.590/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 4 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.826/- x 4 = रु.3304/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.6000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.5000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही.

2) खेळासाठी लागणारे साहित्य खरेदीसाठी काढलेल्या निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.2200/- + GST रु.396/- = रु.2596/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.1000/- + GST रु.180/- = रु.1180/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.1416/- x 3 = रु.4248/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.11,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.10,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही.

3) चहा, नास्ता, पाणी, दुपारचे व रात्रीचे जेवण यासाठी काढलेल्या निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.2200/- + GST रु.396/- = रु.2596/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.1000/- + GST रु.180/- = रु.1180/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.1416/- x 3 = रु.4248/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.11,000/- इतकी घेणे आवश्यक

असतांना रु.10,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे. याबाबत योग्य अनुपालनसादर केले नाही .

4) फोटो,व्हीडीओ शुटींग, एल.ई.डी.स्क्रीन इ. यासाठी काढलेल्या निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.2200/- + GSTरु.396/- = रु.2596/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.1000/- + GST रु.180/- = रु.1180/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.1416/- - x 3 = रु.4248/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.11,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.10,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

5) टी शर्ट, कॅप, टॉफी, प्रशस्तीपत्रक खरेदीच्या, खेळासाठी लागणारे विविध साहित्य खरेदीच्या निविदेस, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा प्रत्येकी रु.500/- च्या मुद्रांकावर न करता रु.100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.400/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

6) चहा, नास्ता, पाणी, दुपारचे व रात्रीचे जेवण पुरविणेच्या निविदेस, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा दोन पुरवठादारांचा करारनामा प्रत्येकी रु.500/- च्या मुद्रांकावर न करता प्रत्येकी रु.100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.800/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

7) फोटो,व्हीडीओ शुटींग, एल.ई.डी.स्क्रीन इ. पुरविणेच्या निविदेस, महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63

नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा दोन पुरवठादारांचा करारनामा प्रत्येकी रु.500/- च्या मुद्रांकावर न करता प्रत्येकी रु.100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.800/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

8) पुरवठा आदेशामध्ये मे.नवकार युनिफॉर्म, भाईंदर यांनी पुरवठा करावयाच्या टी शर्ट, कॅप, ट्रॉफी व मेडल, प्रशस्तीपत्रक, स्पर्धेसाठी लागणारे विविध साहित्य इ. यांची संख्या नमूद केलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेने त्रोटक पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

9) टी शर्ट, कॅप, ट्रॉफी व मेडल, प्रशस्तीपत्रक इ. पुरवठा करणेसाठी अंदाजित किंमत रु.5.00 लक्ष इतकी असतांना प्रत्यक्ष खर्च प्रमाणकानुसार रु.13.57 लक्ष इतक्या रकमेचे साहित्य खरेदी केलेले दिसून येत आहे. त्यामुळे प्रशासकीय मान्यतेमधील अंदाज चुकलेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

10) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

11) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

12) चहा, नास्ता, पाणी, दुपारचे व रात्रीचे जेवण निविदेमध्ये मे. पद्मावती महिला औद्योगिक उत्पादक सहकारी संस्था यांची कॉफीसाठी दर रु.10/- ची निविदा निम्नतम होती. परंतु त्याबाबत त्यांना पुरवठा आदेश दिलेले नाहीत. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

13) महानगरपालिकेचे सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीची अग्रिम नोंदवही (नमुना नं.147) तपासली असता श्रीमती दिपाली जोशी (पवार) यांचे नावे खालील विवरणपत्रानुसार अग्रिम प्रलंबित दिसून येत आहे. त्यामधील जास्तीत जास्त रकमेचे अग्रिम हे महापौर स्पर्धेचे दिसून येत आहे. तरी सदर प्रलंबित अग्रिम रु.44,29,000/- समायोजित केलेबाबत अभिलेखे सादर करून अनुपालन सादर केले नाही .

अ. क्र.	व्यक्ती/अधिकाऱ्याचे नाव	अग्रिम तपशील	प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	असमायोजित रक्कम
1	श्रीमती दिपाली पवार	अग्रिम	03	3-4-2014	30000.00

2	श्रीम दिपाली पवार	अग्रिम	166	30-6-2015	5000.00
3	श्रीमती दिपाली जोशी	प्र.अ.यो. कार्यक्रम	----	24-4-2018	20000.00
4	श्रीमती दिपाली जोशी	जिल्हास्तरीय क्रिडा स्पर्धा	---	29-9-2018	30000.00
5	श्रीमती दिपाली जोशी	महापौर चषक	---	7-1-2019	100000.00
6	श्रीमती दिपाली जोशी	महापौर चषक	---	7-1-2019	4000000.00
7	श्रीमती दिपाली जोशी	उत्कृष्ट स्वच्छता पुरस्कार	---	30-3-2019	50000.00
8	श्रीमती दिपाली जोशी	गणेशोत्सव स्पर्धा	---	24-9-2018	179000.00
9	श्रीमती दिपाली जोशी	सार्व. गणेशोत्सव स्पर्धा	217	13-9-2019	15000.00
	एकूण				44,29,000/-

14) सदर कार्यक्रमाच्या आयोजनासाठी झालेल्या विविध खर्चातील टि-शर्ट वगळता इतर कोणत्याही खरेदीची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमाप्त पत्र क्र.20 दि. 18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमाप्तपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 18, Hmm No : 20)

83 जिल्हास्तरीय शालेय क्रीडा स्पर्धा आयोजनासाठी केलेल्या खर्चातील अनियमितेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2019-20 मध्ये जिल्हा स्तरीय शालेय क्रिडा स्पर्धेसाठी केलेल्या खर्चाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

लेखांशीर्ष-शालेय क्रीडा स्पर्धा/राज्यस्तरीय स्पर्धा आवश्यक साहित्य खरेदी - तरतूद-15 लाख,

योजनेचा अंदाजित खर्च-1101000

क्रीडा विभागांतर्गत क्रीडास्पर्धेचे आयोजन उपसंचालक क्रीडा व युवक सेवा महाराष्ट्र राज्य यांच्यामार्फत आलेले

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

खेळाच्या प्रकार 81 पैकी 2019-20 मध्ये घेण्यात येणाऱ्या स्पर्धेचे खेळणीहे प्रकार व सदर खेळासाठी लागणारे दिवस व खेळ निहाय पंचाचे अंदाजित मानधन खालीलप्रमाणे आहे.

अ क्र	खेळाचे नाव	वयोगट	प्रत्येक खेळासाठी अपेक्षित पंच	प्रती दिन प्रती पंच मानधन	अंदाजित दिवस	एकूण रक्कम	स्पर्धेचे आयोजनासाठी लागणारे पंचाचे मानधन व साहित्य			
							अक्र	तपशील	अंदाजित खर्च	दरपत्रक तपशील
1	सूत्रतो फुटबॉल	14,17,19	05	1600	4	32000	1	पंच मानधन	5510000	अग्रिम
2	शालेय फुटबॉल	14,17,19	05	1600	6	48000	2	आयोजन साहित्य	50000	दरपत्रक
3	बुद्धिबळ	14,17,19	10	1200	2	24000	3	स्पर्धा खेळाचे साहित्य	200000	ऑफलाइन /दरपत्रक
4	कॅरम	14,17,19	10	1200	2	24000	4	पंच जेवण व मुले पानी	100000	दरपत्रक
5	जलतरण	14,17,19	08	1200	2	19200	5	स्पर्धा ऑनलाइन एन्ट्री सॉफ्टवेअर व शाळेचे प्रमाणपत्र	100000	दरपत्रक
6	टेबल टेनिस	14,17,19	10	1200	2	24000	6	टेबल, खुर्ची, साऊंड सिस्टिम,	100000	दरपत्रक

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

							मंडप इ.		
7	कराटे	14,17,19	10	1000	1	10000	एकूण	1101000	
8	ज्युडो	14,17,19	10	1000	1	10000			
9	बॅडमिंटन	14,17,19	10	1200	2	24000			
10	हँडबॉल	14,17,19	06	1000	1	6000			
11	कबड्डी	14,17,19	08	1200	6	57600			
12	खो-खो	14,17,19	08	1200	6	57600			
13	स्केटिंग	11,14,17,19	10	1000	1	10000			
14	व्हॉलीबॉल	14,17,19	06	1200	2	14400			
15	थ्रो बॉल	14,17,19	06	1200	2	14400			
16	अॅथलेटिक्स	14,17,19	10	1500	3	45000			
17	शालेय क्रिकेट	14,17,19	08	1500	06	72000			
18	जीत कोणे दो	14,17,19	06	1000	1	6000			
19	टेनिस सू डो	14,17,19	06	1000	1	6000			
20	सिकई मार्शल आर्ट	14,17,19	06	1000	1	6000			
21	ताय क्वान्दो	14,17,19	10	1000	1	10000			
22	कुस्ती	14,17,19	06	1000	1	6000			
23	बास्केट बॉल	14,17,19	04	1200	1	4800			
24	लॉन टेनिस	14,17,19	04	1200	1	4800			

25	योगासन	14,17,19	04	800	1	3200				
26	टेंगसुडो	14,17,19	06	1000	1	6000				
27	किक बॉक्सिंग	17,19	06	1000	1	6000				

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेने प्रसिद्ध केलेल्या जा.क्र. 77 दि. 04/12/2019 नुसार नास्ता जेवण पुरविणेच्या च्या जाहीर सुचनेत दरपत्रके दिनांक 12/12/2019 रोजी दुपारी 3 वाजेपर्यंत क्रीडा विभागात सादर करावीत असे स्पष्ट नमूद असताना, विहित मुदतीनंतर दिनांक 13/12/2019 रोजी दरपत्रकांचे लखोटबंद पाकिटे स्वीकारली आहेत. तसेच करारनाम्यात सदरच्या चहा, नाश्ता, जेवण व पाणी कोणत्या तारखेला पुरवायचे आहे याचा उल्लेख केलेला नाही. याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

2) शालेय क्रीडा खेळासाठी किरकोळ आवश्यक साहित्य पुरवठा कधी व कोणत्या तारखेला पुरवावयाचे आहे याचा उल्लेख करारनाम्यात केलेल्या नाही. याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

3) शालेय क्रीडा खेळासाठी ,खेळाचे साहित्य कधी व कोणत्या तारखेला पुरवावयाचे आहे याचा उल्लेख करारनाम्यात केलेल्या नाही.

4) जिल्हास्तरीय शालेय क्रीडा स्पर्धेसाठी टेबल,खुर्ची,साऊंड सिस्टिम, मंडप इत्यादि भाड्याने घेतांना महाराष्ट्र जनमुद्रा अंक दिनांक 5/12/2019 रोजी प्रसिद्ध केलेल्या जाहीर सुचनेत दरपत्रके दिनांक- 12/12/2019 रोजी दुपारी 3 वाजेपर्यंत क्रीडा विभागात सादर करण्यात यावीत असे स्पष्ट नमूद असताना सदर 3 ही दरपत्रके 13/12/2019 रोजी कधी प्राप्त करून घेतली याबाबत अनुपालन सादर करण्यात यावे. तसेच सदर नमूद साहित्य कधी व कोणत्या तारखेला पुरवावयाचे आहे याचा उल्लेख करारनाम्यात केलेल्या नाही. याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

5) जिल्हास्तरीय शालेय क्रीडा स्पर्धेसाठी टेबल, खुर्ची, साऊंड सिस्टिम, मंडप इत्यादि भाड्याने घेतांना कार्यदिश जा. क्र मनपा/क्रि. वि/99/2019-20 दिनांक-06/02/2020 मध्ये आवश्यक साहित्याच्या मंजूर दर नमूद केला असून त्याची आवश्यक संख्या कार्यदिशांत नमूद केल्या नाहीत. तसेच करारनाम्यात ही आवश्यक साहित्याच्या संख्या नमूद केलेली नाही.

6) उपरोक्त प्रमाणे विविध साहित्य खरेदी / भाड्याने घेणेसाठी दरपत्रके मागवली असून त्यांना कार्यदिश देखील देण्यात आले आहेत . तथापि पूर्ण नस्तीमध्ये जिल्हास्तरीय क्रीडा स्पर्धा कोणत्या तारखेला आयोजित केल्या आहेत याबद्दल माहिती नमूद नाही. तसेच सर्वात कमी निविदा/दरपत्रकदारास साहित्य कोणत्या तारखेला पुरवायचे आहे व किती दिवसांत पुरवायचे आहे याची नोंद कार्यदिशांत नमूद नाही. त्याच प्रमाणे मंडप किती क्षेत्रफळाचा व कोणत्या

जागेत बांधायचा आहे याचा उल्लेख नमूद नाही. तसेच पंच /रेफ्री साठी मानधन म्हणून 551000 इतकी तरतूद करण्यात आली असून त्यासाठी कोणकोणत्या पंचाची निवड कशी केली याबाबत कोणतेही लेखे नस्तीत आढळून आले नाहीत. क्रीडा स्पर्धेच्या अनुषंगाने स्पर्धेत कोणकोणत्या शाळांनी व किती मुलांनी ,कोणत्या क्रीडा प्रकारात सहभाग घेतला होता याबाबत कोणतेही लेखे नस्तीत आढळून आले नाहीत. विजयी खेळाडू किंवा संघास बक्षीस वितरण किती शाळांना व स्पर्धकांना केले याबाबत नोंदी नाहीत तसेच फोटो नस्तीत आढळून आले नाहीत.

7) सदर योजनेची खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.21 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 19, Hmm No : 21)

84 जिल्हास्तरीय क्रीडा स्पर्धेकरिता अॅथलेटीक्स क्रीडा साहित्य खरेदीतील अनियमितता बाबत(सन 2019-20) - ऑफलाइन निविदा

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 400.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने क्रीडा विभागाच्यावतीने अॅथलेटीक्स क्रीडा स्पर्धेसाठी लागणारे साहित्य पुरवठा करण्यासाठी दारपत्रके मागविण्यात आली आहे याबाबत ठाणे वैभव बुधवार 09 जानेवारी 2019, पहली खबर बुधवार 09 जानेवारी ते 15 जानेवारी 2019 मध्ये प्रसिद्धी केली आहे तथापि जोडण्यात आलेल्या झेराॅक्स प्रती ह्या जोडण्यात आल्याचे दिसून येते याबाबत सदर दोन पेपरचे मूळ अंक लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावेत. सदर प्रसिद्धी पत्रकात निविदा फॉर्म किंमत 300 + 18% जीएसटी 54 = 354 अशी असून त्या संबंधित दारपत्रक/पुरवठादाराने फॉर्म खरेदीच्या पावत्या नस्ती सोबत जोडण्यात आल्या नाहीत. खरेदीची अंदाजित किंमत रु.3 लक्ष

अ. क्र	पुरवठादाराचे नाव	पा. पू. क्र -पावती . क्र. व दिनांक	दर	
1	नवकार युनिफॉर्म	673-67245 -15/01/2019 खाडखोड	3300	
2	जे. डी. स्पोर्ट्स	673-67247-15/01/2019 खाडाखोड	3100	L1कार्यदिश-मनपा/क्रि.वि/82/2019-20 10/12/2019 - 95 नग AthleticsHurdels

3	स्पोर्ट्स 4 चेंज	673-67244-15/01/2019 खाडाखोड	3211	

खर्चाचा तपशिल

प्रमाणक -दिनांक	स्थूल रक्कम	आयकर	एसजीएसटी	सिजीएसटी	निव्वळ रक्कम
478-03/03/2020	294500	5890	2945	2945	282720

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. सदर खरेदीचा करारनामा रु.500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.100/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे शासनाचे रु.400/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

2) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दि.24-8-2017 नुसार सदर अॅथलेटिक्स हर्डलसची खरेदी GEM पोर्टलवरून करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

3) प्रसिद्धी साठी ठाणेवैभव व पहेली खबर या वृत्तापत्राची प्रत नसतीत आढळून आली नाही.

4) मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्रीडा विभागांतर्गत जिल्हास्तरीय शालेय क्रीडा स्पर्धेकरिता अॅथलेटिक्स या खेळाकरिता साहित्य खरेदी न करता भाडेकरार करून पुरवणे आवश्यक असताना खरेदी केल्याचे दिसून येते. तसेच सदर साहित्याच्या आवश्यकतेबाबत संबंधित शाळेची मागणी पत्रे नसतीत आढळून आली नाहीत.

5) Athletics सराव घेण्याकरिता नेमणूक केलेल्या प्रशिक्षकाची नावे व त्यांचे नियुक्ती पत्र नसतीत आढळून आले नाही.

6) सदर स्पर्धा महानगरपालिका कार्यक्षेत्राच्या मर्यादेत राबवणे आवश्यक असताना, जिल्हास्तरीय क्रीडा स्पर्धा आयोजित करणे म्हणजे मनपा क्षेत्राबाहेर खर्च झाल्याचे दिसून येते.

7) साहित्य साठा रजिस्टर तपासले असता पान क्रमांक 3 वर नोंद घेण्यात आली असून त्या कोणास दिल्या त्याबाबत सहा नोंदी नाहीत. सदरचे साहित्य ज्या शाळेकडे देण्यात आले आहे, त्यांचेकडील जडसंग्रह नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.22 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

85 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत सन2019-20 व 2020-21 मध्ये अपंग लाभार्थ्यांना आर्थिक मदत (पेंशन) देतांना झालेल्या अनियमिततांबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत स्थायी समिती ठराव क्र.105 दि.16-3-2020 नुसार अपंगत्व असलेल्या दिव्यांग व्यक्तींना आर्थिक मदत करणे (पेंशन योजना) अंतर्गत 40% ते 70% अपंगत्व यांना रु.10,000/-, 71% ते 95% अपंगत्व रु.13,000/- व 96% ते 100% अपंगत्व रु.15,000/- या प्रमाणे आर्थिक मदत देण्यात आलेली आहे. त्यानुसार सन 2019-20 व 2020-21 मधील खर्च खालीलप्रमाणे आहे.

सन 2019-20 वित्तीय वर्ष -

अपंगाचा प्रकार	लाभार्थी संख्या	लाभार्थी वार्षिक रक्कम	एकूण खर्च	प्रमाणक क्र. व दिनांक
40% ते 70% अपंगत्व	197	10000.00	1970000.00	प्र.क्र.520 दि.31-3-20
71% ते 95% अपंगत्व	94	13000.00	1222000.00	प्र.क्र.521 दि.31-3-20
96% ते 100% अपंगत्व	99	15000.00	1485000.00	प्र.क्र.522 दि.31-3-20
एकूण खर्च			46,77,000.00	

सन 2020-21 वित्तीय वर्ष -

अपंगाचा प्रकार	लाभार्थी संख्या	लाभार्थी वार्षिक रक्कम	एकूण खर्च
40% ते 70% अपंगत्व	अप्राप्त	10000.00	अप्राप्त
71% ते 95% अपंगत्व	अप्राप्त	13000.00	अप्राप्त
96% ते 100% अपंगत्व	अप्राप्त	15000.00	अप्राप्त
एकूण खर्च			1,44,41,000.00

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सन 2019-20 वित्तीय वर्षात या योजनेसाठी मुळ तरतुद रु.50 लक्ष अर्थसंकल्पात समाविष्ट असतांना योजनेच्या अंमलबजावणीसाठी पुरसा कालावधी असतंना वर्षाच्या शेवटच्या महिन्यामध्ये दिनांक 16-3-2020 रोजी योजनेचा ठराव महानगरपालिकेने मंजूर केलेला आहे. त्यामुळे सन 2019-20 वित्तीय वर्षात रु.50 लक्ष तरतुद असतांना रु.46.77 लक्ष इतकाच खर्च झाला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

2) सन 2019-20 व 2020-21 मध्ये योजना राबवितांना लाभार्थी निवडीकरीता वृत्तपत्रामध्ये कोणतीही जाहिरात प्रसिध्द करुन अर्ज मागविण्यात आलेले नाहीत. त्यामुळे महानगरपालिका हद्दीतील गरजू नागरीकांपर्यंत योजना पोहचू शकली नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

3) सन 2020-21 वित्तीय वर्षाचे लाभार्थी अर्ज तपासले असतांना श्री. सय्यद जावेद अस्मान कादरी यांची 42% अपंगत्वांतर्गत निवड केली असून त्यांना रु.10,000/- इतकी आर्थिक मदत अदा केलेली आहे. महानगरपालिका स्थायी समिती ठराव क्र.105 दि.16-3-2020 नुसार अपंगत्व असलेल्या दिव्यांग व्यक्तींना उदरनिर्वाहाकरीता इतर लोकांवर अवलंबून रहावे लागते त्यासाठी सदर आर्थिक मदत केली जात आहे. परंतु श्री. कादरी यांच्या अर्जासमवेत आय.सी.आय.सी.आय. बँक खाते क्र.623501527498 तपासले असता त्यामध्ये दरमहा ALLANA SONS Pvt. Ltd. यांचेकडून रु.49,900/- रक्कम (दि.29-7-2019 व दि.30-8-2019 रोजी) वेतनापोटी प्राप्त होत असल्याचे दिसून येत आहे. म्हणजेच श्री. कादरी हे नोकरी करत असून ते दुसऱ्यांवर अवलंबून नाहीत. त्यामुळे त्यांची या योजनेअंतर्गत निवड चुकीची केलेली आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

4) महानगरपालिका स्थायी समिती ठराव क्र.105 दि.16-3-2020 नुसार अपंगत्व असलेल्या दिव्यांग व्यक्तींना उदरनिर्वाहाकरीता इतर लोकांवर अवलंबून रहावे लागते त्यासाठी सदर आर्थिक मदत केली जात आहे. त्यानुसार लाभार्थ्यांकडून अर्ज मागवितांना लाभार्थी उदरनिर्वाहाकरीता इतर लोकांवर अवलंबून असलेबाबत कोणतेही अभिलेख घेतलेले दिसून येत नाहीत.

5) सन 2020-21 वित्तीय वर्षाचे लाभार्थी निवड करतांना श्री. बनवारीलाल शर्मा यांना 30% अपंगत्व असल्याने रु.10,000/- इतकी आर्थिक मदत देण्यात आलेली आहे. त्यांचे अर्जाची तपासणी केली असता ते सेवानिवृत्त कर्मचारी असल्याचे नमूद केलेले आहे. त्यामुळे वरील ठरावानुसार ते इतर व्यक्तींवर अवलंबून नसल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत योग्य अनुपालनसादर केले नाही .

6) प्र.क्र.451 दि.31-3-2021 अन्वये 29 लाभार्थ्यांना रु.15000/- प्रमाणे आर्थिक मदत (पेन्शन) देण्यात आलेली आहे. सदर प्रमाणकासमवेत जोडलेल्या यादीमध्ये खालील लाभार्थ्यांचे बँकेचे तपशिल नमूद केलेले नाहीत.

1) श्री. केव्हीन स्वामी	2) श्री. कृष्णा उमेश दिवे	3) श्रीमती प्रियंका मनोज शहा

4) श्रीमती प्राची देंमियान भावीगर	5) श्रीमती शर्मिला राकेश जयस्वाल	

तसेच प्र.क्र.450 दि.31-3-2021 अन्वये 35 लाभार्थ्यांना रु.13000/- प्रमाणे आर्थिक मदत (पेन्शन) देण्यात आलेली आहे. सदर प्रमाणकासमवेत जोडलेल्या यादीमध्ये खालील लाभार्थ्यांचे बँकेचे तपशिल नमूद केलेले नाहीत.

1) श्री. हिमालय वेघाडीया	2) श्रीम भाग्यश्री केवाल्या	

व प्र.क्र.450 दि.31-3-2021 अन्वये 88 लाभार्थ्यांना रु.10000/- प्रमाणे आर्थिक मदत (पेन्शन) देण्यात आलेली आहे. सदर प्रमाणकासमवेत जोडलेल्या यादीमध्ये खालील लाभार्थ्यांचे बँकेचे तपशिल नमूद केलेले नाहीत.

1) श्री. सय्यद क.अली इरमान	2) श्री.रविंद्र एस. राणे	3) राजेश रामनरेश गौड
4) श्रीमती लक्ष्मी इडप्पा कलशागुंडे	5) सिध्दीकी जलालउद्दिन	6) श्रीम पुजा महेंद्र भानुशाली

त्यामुळे सदर लाभार्थ्यांची आर्थिक मदत त्यांचे खात्यांवर जमा झालेबाबत अनुपालन सादर करावे. तसेच सन 2019-20 व 2020-21 मध्ये सर्व लाभार्थ्यांना आर्थिक मदत त्यांचे खात्यांवर जमा झालेबाबतचे अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर केले नाही .

7) श्रीमती पुष्पा रामचंद्र सांखला यांची सन 2020-21 मध्ये लाभार्थी म्हणून निवड करण्यात आलेली आहे. त्यामचे अर्जाची तपासणी केली असता, अर्जासमवेत सिव्हिल सर्जन किंवा सक्षम प्राधिकाऱ्यांचे अपंगत्व प्रमाणपत्र जोडलेले नाही. तसेच अर्जावर लाभार्थी किती टक्के अपंग आहे याबाबत तपशिल नमूद केलेला नसतांना महानगरपालिकेने लाभ दिलेला दिसून येत आहे. याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

8) श्री. गजेंद्रकुमार गुंदेशा यांची सन 2020-21 मध्ये 45% अपंग लाभार्थी म्हणून निवड करण्यात आली असून त्यांना रु.10,000/- इतकी आर्थिक मदत (पेन्शन) अदा केलेली आहे. त्यांचे निवडीबाबत अर्जाची तपासणी केली असता त्यांचे युनियन बँकेचे खाते क्र.319802010050031 मध्ये पेशा (Occupation) मध्ये सर्व्हिस (Service) नमूद केलेले आहे. त्यामुळे श्री. गुंदेशा हे नोकरी करीत असून इतरांवर अवलंबून नसल्याचे दिसून येत असतांना त्यांची निवड महानगरपालिकेने लाभार्थी म्हणून चुकीची केलेली आहे. अशाचप्रकारे श्री. बाबुलाल सुथाट यांचे बँक ऑफ इंडिया खाते क्र. 008510110001661 मध्ये प्रायव्हेट कर्मचारी म्हणून काम करीत असल्याचे नमूद केलेले आहे. त्यामुळे त्यांचीही निवड लाभार्थी म्हणून चुकीची केलेली आहे. तसेच श्री. विजय देवजी बारस्कर यांची 40% अपंग असून त्यांना रु.10,000/- इतके आर्थिक सहाय्य देण्यात आलेले आहे. परंतु त्यांचे विजया बँक खाते क्र.506901141000049 मध्ये पेशा नोकरी म्हणून नमूद केलेला आहे. त्यामुळे त्यांचीही निवड लाभार्थी म्हणून चुकीची केलेली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने सन 2019-20 व 2020-21 मधील सर्व लाभार्थ्यांची याप्रकारे अर्जाची पुर्नतपासणी करून योग्य कार्यवाही करावी व अनुपालन सादर केले नाही .

9) सन 2020-21 वित्तीय वर्षात 40% ते 70% अपंगत्व, 70% ते 95% अपंगत्व व 95% पेक्षा जास्त अपंगत्वाच्या

एकूण किती लाभार्थी निवडले व त्यांना लाभ दिला याबाबत अभिलेख लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.24 दि. 18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 22, Hmm No : 24)

86 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत सन2018-19 वित्तीय वर्षात दिव्यांग व्यक्तींना स्टॉलकरीता आवश्यक साहित्य खरेदीकरीता अनुदान मंजूर करणेच्या योजनेतील अनियमितेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.16 दि.18-4-2018 नुसार सन 2018-19 वित्तीय वर्षात दिव्यांग व्यक्तींना स्टॉलकरीता आवश्यक साहित्य (शिलाई मशिन (मोटरसहित), घरघंटी मशिन, डिपफ्रिजर, सॉफ्टी आईस्क्रीम मशिन, शितपेय ठेवण्यासाठी फ्रिज इ.) खरेदीकरीता रु.20,000/- अनुदान मंजूर करणेच्या योजनेमध्ये 197 लाभार्थींची निवड करण्यात आलेली असून त्यामध्ये रु.39,40,000/- इतका खर्च झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन नियोजन विभाग निर्णय क्र.डिसीटी-2316/प्र.क्र.133/का-1417 दि.5-12-2016 नुसार उपरोक्त 197 लाभार्थ्यांना खरेदी करावयाच्या वस्तुंचे स्पेसिफिकेशन व अनुदान रक्कम महानगरपालिकेने ठरविणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने अशा प्रकारची कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही. याबाबत अनुपालन सादर केले नाही .

2) तसेच उपरोक्त शासन निर्णयानुसार संबंधित लाभार्थ्यांकडून त्या वस्तु खरेदी केल्याबाबत शहानिशा करणेसाठी मुळ खरेदी पावत्या महानगरपालिकेने घेणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेने केवळ 197 लाभार्थ्यांना रु.20,000/- इतके अनुदान दिल्याचे दिसून येत आहे. परंतु लाभार्थींकडून त्या रक्कमेच्या वस्तु खरेदी केल्याबाबत मुळ पावत्या घेतलेल्या नाहीत. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

3) दिव्यांग व्यक्तींना स्टॉलकरीता आवश्यक साहित्य खरेदीकरीता रक्कम रु.20,000/- उपलब्ध करून देण्यात आले आहे. तथापि, सदर 197 लाभार्थींना महानगरपालिकामार्फत स्टॉलकरीता परवाना दिल्याचे लेखे नस्तीस जोडण्यात आलेले नाहीत. याबाबत स्टॉल/दुकान परवाना प्रमाणपत्र व नोंदवहीसह अनुपालन सादर केले नाही .

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.25 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 23, Hmm No : 25)

87 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने जागतिक अपंग दिन साजरा करणेवरील खर्चातील अनियमिततेबाबत (सन 2019-20)

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने जागतिक अपंग दिन साजरा करणेसाठी खालीलप्रमाणे खर्च केलेला आहे.

अ. क्र.	साहित्याचा तपशिल	अंदाजित खर्च	निविदा तपशिल	प्राप्त दरपत्रके व कार्यारंभ आदेश तपशिल
1	माईक, साउंड सिस्टीम, टेबल, खुर्च्या	50000/-	बांधकाम विभागाच्या मंजूर दराप्रमाणे	----
2	नास्ता व पाणी	1,00,000/-	दरपत्रक	श्री गणेश एंटर - रु.95/- मे.भरत एंटर - रु.87/- मे. निता एंटर - रु.73/- मनपा पत्र क्र.147 दि.2-12-2019 अन्वये मे. निता इंटरप्रायझेस यांना
3	मनोरंजनाकमीता कार्यक्रम (ऑक्रेस्ट्रा)	50,000/-	दरपत्रक	मे. सी अॅण्ड ब्रेड एंटर. - रु.46,500/- मे. कोकण सेवा संस्था - रु.48,000/- मे. अॅलेक्सेस एंटर - रु.49,500/- मनपा पत्र क्र.149 दि.2-12-2019 अन्वये सी अॅण्ड ब्रेड एंटरप्रायझेस यांना
4	फोटो आणि व्हीडीओ	25,000/-	दरपत्रक	मे. ध्रुवी डिजिटल फोटो - फोटो रु.40/-, व्हीडीओ शुटींग रु.3100/- मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ - फोटो रु.36/-,

				व्हिडीओ शुटींग रु.2700/- मे. मिरा भाईंदर युवा फाऊंडेशन - फोटो रु.38/-, व्हिडीओ शुटींग रु.3250/- मनपा पत्र क्र.148 दि.2-12-2-2019 अन्वये मे.प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ यांना
	एकूण	2,25,000/-		

खर्चाची प्रमाणके अप्राप्त.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.2.3 नुसार दरपत्रकासमवेत पॅन कार्ड घेणे बंधनकारक आहे. तसेच त्यांचा जी.एस.टी. क्रमांक असणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त दपपत्रकासमवेत असे अभिलेखे घेतलेले नाहीत.

2) दरपत्रके मागवून फोटो, व्हिडीओ शुटींग, एल.ई.डी. स्क्रीन करिता मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ यांना मंजूर केलेले दर हे बाजारभावाशी तुलना केलेले नाहीत. महापौर चपकाकरीता (मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ यांना दिलेले कार्यारंभ आदेश पत्र क्र.159 दि.5-1-2019) मागविण्यात आलेल्या ई निविदांमधून प्राप्त दर हे सदर दरपत्रकातील दरांशी तुलना केले असता खालीलप्रमाणे तफावत दिसून येत आहे.

बाब	सदर निविदेतून अपंग दिनासाठीचे दर (कार्यारंभ आदेश दि.2-12-2019)	महापौर चपकाकरीता ई निविदेद्वारे मंजूर दर (कार्यारंभ आदेश दि.5-1-2019)	तफावत
नास्ता व पाणी	रु.73/-	महानगरपालिकेचे पत्र क्र.160 दि.5-1-2019 अन्वये मे.एम.एम. इंटर. यांना चहा (दर रु.5.95), कांदा पोहा (दर रु.14.45) किंवा उपमा (दर रु.14.45), सॅण्डविच (दर रु.14.45) किंवा वडा (दर रु.12/-) व पाणी 1 लिटर (दर रु.17.45) चे पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. सदर नास्ता व चहाचे दर प्रति व्यक्ती	रु.20.70

		जास्तीत जास्त रु.52.30 इतके होत आहेत	
फोटो आणि व्हीडीओ	फोटो रु.36/-, व्हीडीओ शुटींग रु.2700/-	महानगरपालिकेचे पत्र क्र.159 दि.5-1-2019 अन्वये मे. प्रजा फोटो स्टुडिओ यांना फोटो (दर रु.19.50), व्हीडीओ शुटींग (दर रु.1750/- चे पुरवठा आदेश दिलेले आहेत.	फोटो - रु.16.50 व्हीडीओ शुटींग - रु.950/-

शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही. त्यामुळे उपरोक्त विवरणपत्रानुसार जादा दराने दरपत्रके मंजूर केल्याने महानगरपालिकेचा तोटा झालेला आहे. या खर्चाचे प्रमाणक लेखापरीक्षणास प्राप्त न झाल्याने तोट्याची परीगणना करता आली नाही. तरी सदर तोट्याची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

3) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.2 नुसार ऑक्रेस्ट्रा/ड्रामा यांचेसाठी दरपत्रके मागवितांना प्राधिकृत वितरक/विक्रेते यांचेकडून दरपत्रके मागविणे आवश्यक असतांना शैक्षणिक संस्था/मंडळे यांना दरपत्रके सादर केल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

4) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

5) सदर योजनेतील खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.26 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

88 मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील दिव्यांगासाठी साहित्य खरेदीतील अनियमिततांबाबत (सन 2018-19)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 1200.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने महासभा ठराव क्र.16 दि.9-5-2018 नुसार खालील साहित्य खरेदी करण्यास मंजूरी दिलेली आहे.

अ.क्र.	साहित्याचा तपशिल	अंदाजित खर्च	निविदा तपशिल
1	व्हिलचेअर	3,00,000/-	ऑफलाईन निविदा
2	ट्रायसायकल	3,00,000/-	ऑफलाईन निविदा
3	वॉकर, वोकींग स्टिक, ब्लॉईड स्टीक	50,000/-	दरपत्रक
4	कानाचे मशिन	3,00,000/-	ऑफलाईन निविदा
	एकूण	9,50,000/-	

उपरोक्त साहित्य खरेदी करण्यासाठी काढलेल्या ऑफलाईन निविदांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

1) व्हिलचेअर

निविदा तपशिल	ऑफलाईन निविदा प्रसिध्द दि.9-1-2019 निविदा विक्रीची अंतिम तारीख दि.17-1-2019 भरलेली निविदा स्विकारण्याची अंतिम तारीख दि.18-1-2019 प्राप्त निविदांचा तपशिल 1) संकल्प सेवाभावी संस्था - रु.9,032/- (वाटाघाटीनंतर दर रु.8,982/-) 2) मे. नारीशक्ती वस्तीस्तर संघ - रु.10,010/- 3) विहान फाऊंडेशन - रु.9985/-
कार्यारंभ आदेश तपशिल	मनपा पत्र क्र.33 दि.15-6-2019 अन्वये दिले

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	मनपा पत्र क्र.3 दि.3-9-2019 अन्वये 18 लाभार्थींची निवड करण्यात आले. मनपा पत्र क्र.182 दि.5-3-2020 अन्वये 6 लाभार्थींची निवड करण्यात आले.
खर्चाचा तपशिल	अप्राप्त

2) ट्रायसायकल

निविदा तपशिल	ऑफलाईन निविदा प्रसिध्द दि.1-1-2019 निविदा विक्रीची अंतिम तारीख दि.17-1-2019 भरलेली निविदा स्विकारण्याची अंतिम तारीख दि.18-1-2019 प्राप्त निविदांचा तपशिल 1) वर्तक अॅण्ड सन्स - रु.11,000/- 2) चैतन्य कॉर्पोरेशन - रु.8,900/- (वाटाघाटीनंतर रु.8500/-) 3) आर.जे. इन्फोटेक - रु.10,800/-
कार्यारंभ आदेश तपशिल	मनपा पत्र क्र.32 दि.15-6-2019 अन्वये दिले मनपा पत्र क्र.81 दि.26-8-19 अन्वये 12 लाभार्थींची निवड करण्यात आली
खर्चाचा तपशिल	अप्राप्त

4) कानाचे मशिन खर्चाचा तपशिल

निविदा तपशिल	ऑफलाईन निविदा प्रसिध्द दि.1-1-2019 निविदा विक्रीची अंतिम तारीख दि.17-1-2019 भरलेली निविदा स्विकारण्याची अंतिम तारीख दि.18-1-2019 प्राप्त निविदांचा तपशिल 1) जिनोव्हा बायोटेक- रु.20,999/- (वाटाघाटीनंतर रु.20,950/-) 2) अॅलीयन्स बायोटेक - रु.29,299/-

	3) आस्था फार्मा - रु.21,999/-
कार्यारंभ आदेश तपशिल	मनपा पत्र क्र.31 दि.15-6-2019 अन्वये दिले मनपा पत्र क्र.135 दि.20-11-19 अन्वये 7 लाभार्थींची निवड करण्यात आली
खर्चाचा तपशिल	प्र.क्र.496 दि.18-3-2020 अन्वये मे.जिन्होवा बायोटेक यांना रु.20,950/- दराने 14 कानाच्या मशिन 7 लाभार्थ्यांना दिलेल्या असून त्याचा खर्च रु. 2,93,300/- इतका झालेला आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेमार्फत व्हीलचेअर व ट्रायसायकलची निविदा प्रसिध्द करतांना त्याच्या साईजनुसार निविदा मागविणे आवश्यक होते. या योजनेसाठी निवड केलेल्या लाभार्थींमध्ये लहान मुलांचा समावेश असल्याने, त्यांचेकरीता लहान साईजचे व्हीलचेअर प्रस्तावित करणे आवश्यक होते. (उदा. कु. अभिषेख भोला यादव - वय 10 वर्षे, कुमारी भारती नारायण चौधरी - वय 14 वर्षे, कु. शुभम कासीप्रसाद शर्मा-वय 12 वर्षे इ.) परंतु महानगरपालिकेने निविदेमध्ये कोठेही व्हीलचेअरची साईज नमूद केलेली नाही. शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.1 नुसार कार्यवाही केलेली नाही.

2) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद क्र.3.1.1.2 मध्ये नमूद केल्यानुसार परिशिष्ट 12 मध्ये नमूद केलेल्या संस्थाकडून पुरवठा केलेल्या साहित्याचे दर्जाविषयी तपासणी अहवाल घेतलेला नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. व्हीलचेअर, ट्रायसायकल व कानाचे मशिनच्या खरेदीचा करारनामा प्रत्येकी रु.500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना प्रत्येकी रु.100/- च्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे शासनाचे रु.1200/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

4) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. तसेच या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

5) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दि.24-8-2017 नुसार सदर साहित्याची खरेदी GEM पोर्टलवरून करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

6) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तुची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

7) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

8) शासन नियोजन विभाग निर्णय क्र.डिसीटी-2316/प्र.क्र.133/का-1417 दि.5-12-2016 नुसार सदर वस्तुची वितरण डी.बी.टी.द्वारे करणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने वस्तु खरेदी केलेल्या आहेत. त्यामुळे शासन निर्णयाचे पालन झाले नाही.

9) व्हीलचेअर, ट्रायसायकल व वॉकर यांच्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमाप्त पत्र क्र.27 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमाप्तपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 25, Hmm No : 27)

89 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन2018 सार्वजनिक गणेशोत्सव सजावट स्पर्धांचे

आयोजनावरील खर्चातील अनियमितेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2018 मध्ये सार्वजनिक गणेशोत्सव सजावट स्पर्धेचे आयोजन करणेसाठी खालीलप्रमाणे खर्च केलेला आहे.

अ. क्र.	साहित्याचा तपशिल	अंदाजित खर्च	निविदा तपशिल	प्राप्त दरपत्रके व कार्यारंभ आदेश तपशिल
1	फोटोग्राफी (25x150) व्हिडिओ शुटींग (5 दिवस)	----	सामान्य प्रशासन विभागाच्या मंजूर दराप्रमाणे	----
2	पर्यवेक्षकांचा चहा नास्ता व	20000/-	दरपत्रके	मे.सिध्दीविनायक महिला आणि बालकल्याण

	जेवण (5 दिवस एकूण 7 व्यक्ती) फॉर्म झेरॉक्स, फाईल, बक्षीस वितरण कार्यक्रमासाठी चहा व नास्ता			शिक्षण प्रसारक संस्था- रु.125/- मे. महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट- रु.142/- मे.वैष्णवी एंटर - रु.148/- महानगरपालिका पत्र क्र.303 दि.18-9-2018 अन्वये दर रु.125/-x400 नग =रु.50000/-
3	बॅनर (6 नग) (3 x 4)	-----	भांडार विभागाच्या मंजूर दराप्रमाणे	
4	फोटो आणि व्हीडीओ	15000/-	धनादेशाद्वारे	
5	सर्वोत्कृष्ट सार्व. गणेशोत्सव मंडळासा बक्षिस प्रथम - रु.51000/- दुसरे - रु.31000/- तिसरे - रु.21000/-	103000/-	----	
6	प्रमाणपत्रक (8 x 11) (20 x 100) ट्रॉफी (दरपत्रकाद्वारे)	50000/-	दरपत्रकाद्वारे	मे.सिध्दीविनायक महिला आणि बालकल्याण शिक्षण प्रसारक संस्था मे. महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट मे.वैष्णवी एंटर महानगरपालिका पत्र क्र.302 दि.18-9-2018 अन्वये ट्रॉफी 14 ईंच - रु.3490/-, ट्रॉफी 12 ईंच - रु.3090/-, ट्रॉफी 10 ईंच - रु.2990/-, प्रमाणपत्र 8 x 11 - रु.60/-
	एकूण	1,88,000/-		

खर्चाची प्रमाणके अप्राप्त.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.2.3 नुसार दरपत्रकासमवेत पॅन कार्ड घेणे बंधनकारक आहे. तसेच त्यांचा जी.एस.टी. क्रमांक असणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त दरपत्रकासमवेत असे अभिलेखे घेतलेले नाहीत.

2) दरपत्रके मागवून फोटो, व्हिडीओ शुटींग, एल.ई.डी. स्क्रीन करिता मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ यांना मंजूर केलेले दर हे बाजारभावाशी तुलना केलेले नाहीत. महापौर चषकाकरीता (मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ यांना दिलेले कार्यारंभ आदेश पत्र क्र.159 दि.5-1-2019) मागविण्यात आलेल्या ई निविदांमधून प्राप्त दर हे सदर दरपत्रकातील दरांशी तुलना केले असता खालीलप्रमाणे तफावत दिसून येत आहे.

बाब	सदर निविदेतून अपंग दिनासाठीचे दर (कार्यारंभ आदेश दि.18-9-2018)	महापौर चषकाकरीता ई निविदेद्वारे मंजूर दर (कार्यारंभ आदेश दि.5-1-2019)	तफावत
नास्ता व पाणी	रु.125/-	महानगरपालिकेचे पत्र क्र.160 दि.5-1-2019 अन्वये मे.एम.एम. इंटर. यांना चहा (दर रु.5.95), कांदा पोहा (दर रु.14.45) किंवा उपमा (दर रु.14.45), सॅण्डविच (दर रु.14.45) किंवा वडा (दर रु.12/-) व पाणी 1 लिटर (दर रु.17.45) चे पुरवठा आदेश दिलेले आहेत. सदर नास्ता व चहाचे दर प्रति व्यक्ती जास्तीत जास्त रु.52.30 इतके होत आहेत	रु.72.70

शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही. त्यामुळे उपरोक्त विवरणपत्रानुसार जादा दराने दरपत्रके मंजूर केल्याने महानगरपालिकेचा तोटा झालेला आहे. या खर्चाचे प्रमाणक लेखापरीक्षणास प्राप्त न झाल्याने तोट्याची परीगणना करता आली नाही. तरी सदर तोट्याची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

3) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या

आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

4) सदर योजनेतील खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.28 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 26, Hmm No : 28)

90 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या समाजविकास विभागाकडील साठा नोंदवही(नमुना नं.116)

मधील त्रुटीबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या समाजविकास विभागाकडील सन 2018-19 ते 2020-21 वित्तीय वर्षाची साठा नोंदवही (नमुना नं.116) तपासली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आल्या.

1) सन 2019-20 च्या साठा नोंदवहीमध्ये निरनिराळे साहित्य प्राप्त झाल्याचे दिसून येत आहे. परंतु सदर साहित्याचे वाटपाबाबत नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत. तसेच सदर साहित्य लाभार्थ्याने / उपभोक्त्याने घेतल्याबाबत स्वाक्षऱ्या घेण्यात आलेल्या नाहीत. याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

साठा नोंदवही पान क्र.	साहित्य प्राप्त झाल्याचा दिनांक	साहित्याचे वर्णन	साहित्याचे परिमाण
2	1-7-2019	बिस्किट पाणी बॉटल 200 मि.ली.	300 नग 3000 नग
3	10-12-2019	अॅथलेटिक्स करीता हर्डल्स	95 नग
4	6-2-2020	जिल्हा स्तरीय क्रिडा स्पर्धेसाठी विविध खेळांचे साहित्य	---
5 ते 9	6-2-2020	जिल्हा स्तरीय क्रिडा स्पर्धेसाठी नाश्ता, जेवण व पाणी	----

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

6	6-2-2020	चुना नायलॉन दोरी खिळे फ्लॅग	190 गोणी 200 मीटर 10 किलो 15 नग
3	4-9-2020	एल.जी. दुरदर्शन 43 इंच सेमी एक्झुक्युटीव्ह खुर्ची	4 नग 4 नग
9	15-6-2019	अपंगाना तीन चाकी सायकली	11 नग
11	16-9-2019	डिजीटल वजन मोजणी यंत्र वाफ घेण्याचे इले. भांडे शेकण्याची इले. बॅग प्रथोमचार पेटी कचराकुंडी बॉटर फिल्टर	7 नग 7 नग 7 नग 7 नग 14 नग 7 नग
12	26-8-2019	अपंग व्यक्तींना व्हिलचेअर	18 नग
13	3-12-2019	दिव्यांग दिन कार्यक्रम नास्ती व पाणी	660 बॉक्स
14	20-11-2019	दिव्यांग व्यक्तींना श्रवणयंत्र	14 नग
19	13-9-2019	श्री गणेशोत्सव स्पर्धा बक्षिसे प्रमाणपत्र	15 नग 22 नग

2) सन 2019-20 च्या साठा नोंदवहीमध्ये भाड्याने घेतलेल्या खुर्च्या/टेबल व इतर साहित्याच्या नोंदी घेण्यात आलेल्या आहेत. भाड्याने तासुरत्या कालावधीसाठी घेतलेल्या नोंदी साठा नोंदवही (नमुना नं.116) मध्ये घेणे चुकीचे आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

3) सन 2018-19 व 2020-21 वित्तीय वर्षाची साठा नोंदवही (नमुना नं.116) लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.29 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 27, Hmm No : 29)

91 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या जेष्ठ नागरीकांसाठी तयार केलेल्या विरंगुळा केंद्रांतील अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम असान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.67 दि.20-3-2013 नुसार जेष्ठ नागरीकांसाठी विरंगुळा केंद्र तयार करणेचे धोरण मंजूर करण्यात आले. महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.88 दि.19-10-2018 नुसार विरंगुळा केंद्रास किरकोळ खर्चासाठी प्रतिमहा रु.10,000/- इतकी रक्कम अदा करण्यास मंजुरी दिलेली आहे.

महानगरपालिकेने विरंगुळा केंद्र संचलन व व्यवस्थापनाकरीता नोंदणीकृत ज्येष्ठ नागरीक विरंगुळा संस्थाकडून दि.11-6-2019 रोजी जाहिरात देवून अर्ज मागविण्यात आले आहेत. त्यासाठी खालील संस्थांचे अर्ज विरंगुळा केंद्रासाठी प्राप्त झाले आहेत.

अ.क्र.	विरंगुळा केंद्र ठिकाणाचे नांव	संस्थेचे नांव	कार्यादेश तपशिल
1	दुसरा मजला, इंदिरा गांधी रुग्णालय, मिरा रोड महासभा ठराव क्र.93 दि.19-10-2018	स्वरसंगम फाऊंडेशन, मिरा रोड (पू)	मनपा पत्र क्र.103 दि.11-9-2019
2	भाईंदर (पु) इंद्रलोक आक्ष क्र.226	इंद्रलोक जेष्ठ नागरी संस्था, भाईंदर (पू)	मनपा पत्र क्र.107 दि.13-9-2019
3	मोर्वा शाळा, मोर्वा गांव, भाईंदर (प) महासभा ठराव क्र.88 दि.19-10-2018	राधाकृष्ण वरिष्ठ नागरीक 2 मंडळ, मोर्वा	मनपा पत्र क्र.105 दि.13-9-2019
4	मिरा रोड (पु) पुनमसागर कॉम्प्लेक्समधील ऑमिनिटी ओपन	अर्ज प्राप्त नाही.	----

	स्पेस इमारतीमध्ये		
5	मिरा रोड (पु) पुनम गार्डन येथील ऑमिनिटी ओपन स्पेस मधील इमारतीमध्ये महासभा ठराव क्र.45 दि.27-7-2018	मिरा भाईंदर एक्स-सर्विसमॅन वेलफेअर असोशिएशन	मनपा पत्र क्र.106 दि.13-9-2019

महानगरपालिकेने दि.21-8-2019 रोजी जाहिरात देवून अर्ज मागविण्यात आले. त्यासाठी खालीलप्रमाणे संस्थांचे अर्ज प्राप्त झाले.

अ.क्र.	विरंगुळा केंद्र ठिकाणाचे नांव	संस्थेचे नांव	कायदेश तपशिल
1	नवघर मनपा शाळा क्र.13, भाईंदर (पु)	ज्येष्ठ नागरीक विरंगुळा संस्था, भाईंदर (पु)	आयुक्त, मिरा भाईंदर मनपा यांनी दि.4-1-2020 रोजी दि.1-5-2019 पासून पुढील कायदेश देण्यास मंजूरी दिलेली आहे.

महानगरपालिकेने विरंगुळा केंद्र संचलन व व्यवस्थापनाकरीता नोंदणीकृत ज्येष्ठ नागरीक विरंगुळा संस्थाकडून दि.13-1-2020 रोजी जाहिरात देवून अर्ज मागविण्यात आले आहेत. त्यासाठी खालील संस्थांचे अर्ज विरंगुळा केंद्रासाठी प्राप्त झाले आहेत.

अ.क्र.	विरंगुळा केंद्र ठिकाणाचे नांव	संस्थेचे नांव	कायदेश तपशिल
1	हटकेश उद्योग नगर येथील रस्त्याच्या मध्यभागी बांधलेले वरिष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	अर्ज प्राप्त नाही.	----
2	मिरा रोड (पु) पुनम गार्डन येथील वरिष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	ज्येष्ठ नागरीक सेवा संस्था, पुनम गार्डन, मिरा रोड (पु)	मनपा पत्र क्र.31 दि.22-6-2021

महानगरपालिकेने भाईंदर (प) आरक्षण क्र.100 या जागेतील इमारतीमध्ये विरंगुळा केंद्र व्यवस्थापनासाठी दि.26-7-2013 रोजी ज्येष्ठ नागरीक सेवा संस्था, भाईंदर(प) यांची नेमणूक केलेली आहे. सदर संस्थेस मुदतवाढ दिल्याचे अभिलेखे उपलब्ध झाले नाहीत.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 79(क) नुसार आयुक्तांनी सदर विरंगुळा केंद्र भाड्याने देता येतील. परंतु सदर अधिनियमाचे कलम 79(ड) नुसार भाड्याचा मोबदला हा चालू बाजारभावापेक्षा कमी असता कामा नये. सदर अधिनियमाचे विरंगुळा केंद्र भाड्याने देतांना पालन झाले नाही व संस्थेसमवेत झालेल्या करारनाम्यातील अट क्र.18 नुसार प्रतिवर्ष भाडे रक्कम रु.100/- वर्षाच्या सुरुवातीस महानगरपालिका निधीत जमा करावयाचे नमूद करण्यात आले आहे. त्यामुळे अत्यल्प भाड्यावर सदर संस्थेस विरंगुळा केंद्राचे वाटप झाले आहे.
- 2) संस्थेसमवेत झालेल्या करारनाम्यातील अट क्र.16 नुसार विरंगुळा केंद्रात व्यवस्थापन संस्थाद्वारे कोणत्याही कार्यक्रमाकरीता शुल्क, प्रवेश फी इत्यादी आकारत असल्यास त्या कार्यक्रमासाठी महानगरपालिकेमार्फत फी/शुल्क/भाडे आकारण्यात येईल व त्यासाठी उपआयुक्त यांची लेखी परवानगी आवश्यक आहे. त्यामुळे व्यवस्थापन संस्थेमार्फत कोणते कार्यक्रम फी/शुल्क/भाडे आकारून केले आहेत, याबाबत कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.
- 3) संस्थेसमवेत झालेल्या करारनाम्यातील अट क्र.8 नुसार व्यवस्थापन संस्थेला टिव्हीचे केबल कनेक्शन व त्यांचे भाडे तसेच महानगरपालिकेचे इतर चार्जेस, अन्य कर, सरकारी कर स्वतंत्रपणे अदा करावे लागतील व देयक अदा केल्याच्या पावतीची छायांकित प्रत महानगरपालिकेस उपलब्ध करून द्यावी लागेल. परंतु अशाप्रकारे संस्थांकडून कोणतेही दरमहा अभिलेखे घेतलेले नाहीत. त्यामुळे महानगरपालिकेच्या मालकीच्या विरंगुळा केंद्रांच्या सर्व करांचा वेळच्यावेळी भरणा होत असल्याची पडताळणी महानगरपालिकेमार्फत केली जात नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही.
- 4) संस्थेसमवेत केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.18 नुसार प्रतिवर्ष रु.100/- इतके भाडे संस्थेने महानगरपालिकेस जमा केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.
- 5) नवघर मनपा शाळा क्र.13, भाईंदर (पु) येथील विरंगुळा केंद्र व्यवस्थापनासाठी ज्येष्ठ नागरीक विरंगुळा संस्था या संस्थेस दि.29-4-2016 पासून 3 वर्षे म्हणजेच दि.28-4-2019 पर्यंत नियुक्ती पत्र क्र.29 दि.29-4-2016 अन्वये केलेली आहे. महानगरपालिकेने दि.21-8-2019 रोजी जाहिरात देवून अर्ज मागविण्यात आले. त्यानुसार आयुक्त, मिरा भाईंदर मनपा यांनी दि.4-1-2020 रोजी दि.1-5-2019 पासून ज्येष्ठ नागरीक विरंगुळा संस्था यांना पुढील कार्यदिशे देण्यास मंजूरी दिलेली आहे. सदर संस्थेने दिनांक 29-4-2019 ते 4-1-2020 या कालावधीत अनधिकृतपणे विरंगुळा संस्थेचे व्यवस्थापन केल्याचे दिसून येत आहे. तसेच सदर संस्थेसमवेत दि.4-1-2020 नंतर केलेला करारनामा व कार्यारंभ आदेश नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.
- 6) महानगरपालिकेने भाईंदर (प) आरक्षण क्र.100 या जागेतील इमारतीमध्ये विरंगुळा केंद्र व्यवस्थापनासाठी दि.26-7-2013 रोजी ज्येष्ठ नागरीक सेवा संस्था, भाईंदर(प) यांची नेमणूक केलेली आहे. या संस्थेची नियुक्ती ही 3 वर्षाकरीता केलेली असताना महानगरपालिकेने दिनांक 25-7-2016 रोजी पुन्हा जाहिरात देऊन व्यवस्थापनाकरीता संस्थेची नियुक्ती करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न करता जुन्याच संस्थेमार्फत आजतागायत व्यवस्थापनाची कार्यवाही चालू असल्याचे दिसून येत आहे.

7) माहे सप्टेंबर 2019 मध्ये विरंगुळा केंद्र व्यवस्थापनाकरीता नियुक्त केलेल्या संस्थांची मुदत 3 वर्षांची असतांना सदर विरंगुळा केंद्र व्यवस्थापनासाठी नवीन संस्था नियुक्तीची कार्यवाही महानगरपालिकेने सन 2022 मध्ये केलेली दिसून येत नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

8) मिरा भाईंदर महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.67 दि.20-3-2013 नुसार जेष्ठ नागरीकांसाठी विरंगुळा केंद्र तयार करणेचे धोरणामध्ये दोन विरंगुळाकेंद्रामध्ये 2 कि.मी.चे अंतर असणेबाबत नमूद केलेले आहे. परंतु मिरा रोड (पु) पुनम गार्डन येथील ॲमिनिटी ओपन स्पेस मधील इमारतीमधील विरंगुळा केंद्र व मिरा रोड (पु) पुनम गार्डन येथील वरिष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र तसेच मिरा रोड (पु) पुनमसागर कॉम्प्लेक्समधील ॲमिनिटी ओपन स्पेस इमारतीमध्ये विरंगुळा केंद्र ही तीन विरंगुळा केंद्र एकाच परिसरातील असल्याचे पत्त्यावरून दिसून येत आहे. त्यामुळे सदर विरंगुळा केंद्रामध्ये 2 कि.मी. अंतर असलेबाबत खात्री करता येत नाही. तरी याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.30 दि. 18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 28, Hmm No : 30)

92 मिरा भाईंदर महानगरपालिका समाजविकास विभागांतर्गत ज्येष्ठ नागरीकांसाठी बेंचेस पुरवठा करणेच्या खर्चातील अनियमिततेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 1200.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका समाजविकास विभागांतर्गत ज्येष्ठ नागरीकांसाठी बेंचेस पुरवठा करणेच्या निविदा व देयकाचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

निविदा तपशिल	उपआयुक्त (उद्यान), मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी मे. अरिहंत इंडस्ट्रीयल कॉर्पोरेशन लि., वसई यांना दिलेले वार्षिक कार्यदेश क्र.59 दि.24-5-2018 नुसार दिलेल्या दराने निविदा न काढता पुरवठा आदेश देण्यास अति. आयुक्त यांनी मंजूरी दिलेली आहे. पुरवठा आदेश - उप आयुक्त, समाजविकास विभाग, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र.228 दि.7-8-2028
खर्चाचा तपशिल	प्र.क्र.610 दि.18-3-2019 अन्वये मे. अरिहंत इंडस्ट्रीयल कॉर्पोरेशन लि. रक्कम रु.16,12,700/-

	लेखाशिर्ष - जेष्ठ नागरीकांसाठी विरंगुळा केंद्र/साहित्य वाटप/स्पर्धांचे आयोजन

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) उपआयुक्त (उद्यान), मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे मे. अरिहंत इंडस्ट्रीयल कॉर्पोरेशन लि., वसई यांना दिलेले वार्षिक कार्यदिश क्र.59 दि.24-5-2018 नुसार व्ही.आय.पी. बेचेंसचा दर रु.32,254/- प्रति नग निश्चित केलेला आहे. परंतु खरेदी करावयाच्या बेचेंस चे स्पेसिफिकेशन (लांबी, रुंदी व उंची) त्यामध्ये नमूद केलेले नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .
- 2) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद क्र.3.3.2 नुसार पुनप्रत्ययी आदेश देतांना खरेदी समितीची मंजूरी घेणे आवश्यक असतांना अशी मंजूरी घेतलेली दिसून येत नाही.
- 3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. परंतु सदर खरेदीसाठी पुरवठा आदेश देतांना कोणताही करारनामा केलेला नाही. त्यामुळे शासनाचे रु.1200/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .
- 4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दि.24-8-2017 नुसार सदर बेचेंसची खरेदी GEM पोर्टलवरून करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .
- 5) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद क्र.3.1.1.2 मध्ये नमूद केल्यानुसार परिशिष्ट 12 मध्ये नमूद केलेल्या संस्थांकडून पुरवठा केलेल्या साहित्याचे दर्जाविषयी तपासणी अहवाल घेतलेला नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .
- 6) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.
- 7) जेष्ठ नागरीकांनी बेचेंसबाबत कोणतीही मागणी नस्तीस आढळून आली नाही. तसेच पुरवठा केले बेंचेंस हे केवळ जेष्ठ नागरीकांसाठी राखीव असलेबाबत कोणतीही सूचना बेंचेंसवर टाकणेबाबत महानगरपालिकेने पुरवठा आदेशामध्ये बाब नमूद केली नाही. त्यामुळे देयकसमवेत जोडलेल्या सर्व फोटोमध्ये या बेंचेंसचा वापर लहान मुले, प्रौढ पुरुष करीत असल्याचे दिसून येत आहे. पुरवठा केलेले 50 बेचेंस कोणत्या ठिकाणी लावण्यात आले, जेणेकरून

त्याचा फायदा जास्तीत जास्त जेष्ठ नागरीकांना होईल याबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.31 दि. 18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 29, Hmm No : 31)

93 जेष्ठ नागरिकांसाठी एक दिवसीय सहल आयोजित करणेतील अनियमिततांबाबत (सन 2019-20)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 2832.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या समाज विकास विभागाच्यावतीने जेष्ठ नागरिकांसाठी एक दिवसीय सहल आयोजित करणेसाठी काढलेल्या ई निविदेचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

उपलब्ध तरतुद	तरतुद रु.13.80 लक्ष
निविदा तपशिल	ई निविदा सूचना दि.6-8-2019 निविदा फॉर्म डाऊनलोड करणे कालावधी दि.8-8-2019 ते 20-8-2019 प्राप्त निविदांचा तपशिल 1) सिताराम ट्रॅव्हल्स - रु.1450/- 2) अराईज एंटरप्रायझेस - रु.1475/- 3) श्रुती एंटरप्रायझेस - रु.1520/- 4) विणा ट्रॅव्हल्स - अपात्र
कार्यारंभ आदेश	महानगरपालिका पत्र क्र.89 दि.30-8-2019 अन्वये सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना
खर्चाचा तपशिल	प्रमाणके अप्राप्त

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.3600/- + GST रु.648/- = रु.4248/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.3000/- + GST

रु.540/- = रु.3540/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 4 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.708/- x 4 = रु.2832/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.60,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.50,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

2) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

3) मनपा हद्दीत 3 विरंगुळा केंद्र कार्यरत असून 4 थे केंद्र प्रस्तावित असून त्यातील सर्वांची एकूण सभासद संख्या 1800 एवढी असल्याचे नमूद आहे, तथापि सदर विरंगुळा केंद्राकडील, जेष्ठ नागरिक नोंदणी नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नसल्याने नमूद संख्येची पडताळणी करता आली नाही. 5) टिपणीमध्ये जेष्ठ नागरिकांसाठी विरंगुळा केंद्र, साहित्य वाटप/विविध स्पर्धेचे आयोजन करणे/ प्रशिक्षण व इतर व्यवस्था करणे या लेखांशीर्षांतर्गत 50 लाखाची तरतूद करण्यात आली असून रु.13,80,000/- इतक्या शिल्लक तरतुदी मधून 1400 संभासदपर्यंत एक दिवसीय सहलीचे आयोजन करता येवू शकेल असे नमूद आहे तथापि नस्तीत खालीलप्रमाणे यादी जोडण्यात आली आहे.

अ.क्र.	विरंगुळा केंद्राचे नाव	नोंदणी क्रमांक	नमूद संख्या
1	भाईंदर जेष्ठ नागरिक सेवा संस्था भा. प	महा/875/2013/ठाणे	538
2	जेष्ठ नागरिक संघटना रॉयल कॉलेज, मीरा रोड	महा/270/06/ठाणे 13/03/2006 ट्रस्ट रजि F/15446/ठाणे दि-18/04/2007	268
3	स्वर संगम फौंडेशन	महा/2112/2018/ठाणे	504
4	राधाकृष्ण वरिष्ठ नागरिक मंडल	महा/2119/16/ठाणे दि-09/12/2016	332
			1642

अशी एकूण 1642 ची यादी दिली असून त्यापैकी किती जेष्ठ नागरिकांना कोणत्या आधारावर निवड करून सहलीला घेवून गेले याबाबत कोणतेही अभिलेखे नस्तीत जोडण्यात आलेले नाहीत.

4) सदर यादीचे अवलोकन केले असता जेष्ठ नागरिकांची पूर्ण नावे नमूद करण्यात आली नसल्याने (उदा. मनुभाई, दिनेशभाई, नितीनभाई, योगेशभाई इ.) दुबार नावे असल्याचे दिसून येते. याबाबत सदर यादी पडताळणी साठी जेष्ठ

नागरिक संगठणाकडील नोंदणी रजिस्टर लेखापरीक्षणस सादर केले नाही .

5) सहलीचे आयोजन दिनांक 11/09/2019 रोजी करण्यात आले असून त्यासाठी निम्नतम निविदाधारक सीताराम ट्रावेल्स प्रती व्यक्ति रु.1450/- दर निश्चित झाला आहे. तथापि सदर वाहतूक दाराकडे पुरेशा बस उपलब्ध असल्याबाबत व त्या योग्य स्थितीत असल्याबाबत सक्षम प्राधिकाराकडील प्रमाणपत्र असे कोणतेही लेखे नस्तीत उपलब्ध नाहीत.

6) करारनाम्यातील अट क्रमांक 5 नुसार सहलीला येणाऱ्या जेष्ठ नागरिकांकडून संमती पत्र (नाव, पत्ता, पासपोर्ट साईज फोटो, मोबाइल क्रमांक, घरातील नातेवाईकाचा मोबाइल क्रमांक लिहून घेतलेली यादी नस्तीत आढळून आली नाही.

7) सहलीचे आयोजनाचे ठिकाण साईलेंट रिसॉर्ट, मनोर ही आरक्षित केल्याबाबतची पावती नस्तीत आढळून आली नाही.

8) जा.क्र.मनपा/महापौर/74/2019-20 दिनांक 25/07/2019 नुसार सूचीत केल्याप्रमाणे रिसॉर्ट व्यवस्थापना कडून जेष्ठ नागरिकांची सर्व प्रकारची काळजी घेण्याबाबतचा ना-हरकत दाखला घ्यावा असे कळवलेआहे तसा दाखला नस्तीत आढळून आला नाही.

9) निविदेतील अटीप्रमाणे 1 वर्षाचा अनुभवाचा दाखला निविदाकाराने सादर करणे आवश्यक आहे. परंतु सदर निविदेमध्ये पात्र केलेल्या मे. अराईज एंटरप्रायझेस यांनी त्यांचे निविदेसमवेत बांधकामे पूर्ण केल्याचे अनुभव दाखले जोडलेले आहेत. तसेच मे.श्रुती एंटरप्रायझेस यांनी त्यांचे निविदेसमवेत बांधकामांचे तसेच झाडांच्या बुध्याभोवती रोग प्रतिबंधक बोर्डोपेस्ट लावणेचे अनुभव दाखले जोडले आहेत. सदर निविदा धारकांकडे सहल व ट्रान्सपोर्ट यांचा कोणताही अनुभव नसतांना निविदा समितीने त्यांच्या निविदा तांत्रिकदृष्ट्या पात्र ठरविल्या आहेत. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही .

10) सदर योजनेची खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.32 दि. 18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 30, Hmm No : 32)

94 जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्रासाठी नवीन धोरणानुसार साहित्य वाटप करणेंतील अनियमिततांबाबत. (दूरदर्शन संच, खुर्ची, कपाट , टेबल इ. सन 2019-20)

योजना :

लेखाशीर्ष : 0

वसुलपात्र : 662560.00/-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

निधी : महानगरपालिका स्व- निधी

कलम : 9ड

अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2019-20 मध्ये जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्रासाठी नवीन धोरणानुसार साहित्य वाटप (दूरदर्शन संच, खुर्ची, कपाट, टेबल इ.) साठी काढलेल्या निविदेचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

प्रशासकीय मंजूरी	लेखाशिर्ष-जेष्ठ नागरिकांसाठी विरंगुळा केंद्र/ साहित्य वाटप/ विविध स्पर्धांचे आयोजन करणे/ प्रशिक्षण व इतर व्यवस्था करणे (अपेक्षित खर्च रु.20 लक्ष)
ई निविदा तपशिल	जा. क्र. मनपा/जनसंपर्क/24/2019-20 दिनांक-04/06/2019 पहली खबर साप्ताहिक 06/06/2019 ते 14/06/2019
साहित्याचा तपशील	टिव्ही सेट, सेमी एक्झिक्युटिव्ह खुर्ची, प्लास्टिक खुर्ची, कपबोर्ड, टेबल, सिलिंग फॅन, स्टॅण्ड फॅन, लाईट फोकस, संगणक टेबल, साऊंड सिस्टीम, मिक्सर 12 चॅनल, अहुजा 500 व्हॅट ऑम्प्लिफायर, अहुजा स्पिकर
कार्यारंभ आदेश तपशिल	मे.हेरंब इंटरप्रेजेस-मनपा/सवि/118/2019-20 दि-16/09/2019 मे.सहयोगिनी वस्तीस्तर संस्था- मनपा/सवि/121/2019-20 दि.16/09/2019 मे.सिद्धिविनायक महिला संस्था- मनपा/सवि/120/2019-20 दि.16/09/2019 मे.ए.डी. इंटरप्रायजेस-मनपा/सवि/119/2019-20 दि-16/09/2019
खर्चाचा तपशिल	प्र.क्र.496 दि.18-3-2020 रु.22,000/- (मे. सिद्धिविनायक महिला संस्था-टेबल खरेदी) खर्च प्रमाणके अप्राप्त

ई-टेंडर प्राप्त निविदाकाराकडून प्राप्त निविदा दर खालीलप्रमाणे

अ. क्र.	एल1 धारकाचे नाव	साहित्य	एल1 चा दर	जेईएम पोर्टल वर किमान किंमत	जेईएम पोर्टल ची दरपत्रके असलेली पाने
1	सहयोगिनी वस्तीस्तर संस्था	सोनी, एलजी, सॅमसंग 42 इंच एलईडी स्क्रीन टीव्ही विथ स्टॅण्ड इन्स्टॉलेशन	47999.00	43 इंच रु- 38489.00	1 ते 5 पैकी 3 पाने
		एक्झिक्युटिव्ह खुर्ची मध्यम	3232	किमान-20	1 ते 9 पैकी 2

		काळ्या रंगाची फिरणारी क्रोम बेस पावडर कोटींग, क्युशन सिट विथ हायड्रॉलिक मॅकेनिझम		रु-800	पाने
2	श्री- ए. डी इंटरप्रायजेस	स्टील कपबोर्ड माईल्ड स्टील 20/22 गेज पावडर कोटींग 4 शेल्फ व 5 कंपार्टमेंट 78 x 36 x 19	8675	किमान -50 रु-5999 किमान-10 रु-7200	1 ते 9 पैकी 2 पाने
		लाइटचे फोकस Ac 110-270 v एडिसन एलईडी -सिंगल चिप,फोकस लाइफ -40000 तास	1400	किमान-164 सिस्काचे रु- 149.50 हॅवेल्स किमान 1 रु- 1190	1 ते 8 पाने 2 पाने
		बजाज सीलिंग फॅन	1880	किमान-20 रु-1875	1 ते 9 पैकी 2 पाने
		उषा स्टँड फॅन	2835	किमान-5 रु 3425	1 ते 8 पैकी 2 पाने
		कॉम्प्युटर टेबल	5525	किमान -1 रु-6000	1 ते 8 पैकी 2 पाने
		आहुजा 500 व्हॅट अम्प्लिफायर	31500	1 ते 9 पैकी रु- 11295	1 ते 9 पाकी 2 पाने
		आहुजा स्पीकर	19575	1 ते 9 पैकी 2 पाने रु-5552	1 ते 9 पैकी 2 पाने
3	सिद्धिविनायक महिला संस्था	वन साईड 3 ड्रावर 48 x 24 x 30 साईजचे टेबल	5500	किमान -1 रु- 4850	1 ते 8 पैकी 2 पाने
4	हेरंब इंटरप्रायजेस	निलकमल प्लॅस्टिक खुर्ची 31.5 x 17.5 X 13	645	किमान-3 रु-825	1 ते 9 पैकी 2 पाने
		साऊंड सिस्टिम मिक्सर 12	13500	9980	

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		चॅनल							
अ. क्र.	पुरवठादार	साहित्य	प्रती विरंगुळा केंद्र आवश्यक नग	एकूण आवश्यक नग	मंजूर दर	Gem मधील किमान दर	फरक	वसुलपात्र रक्कम	नमूना नंबर 116 वरील पान क्र
1	हेरंब इंटरप्रायजेस	प्लास्टिक खुर्च्या	50	200	645	--	-	-	10
	118-दि- 16/09/2019	साऊंड सिस्टिम मिक्सर 12 चॅनल	01	07	13500	9980	3520	24640	7
2	सहयोगिनी वस्तीस्तर संस्था	Lg 43इंच led tv	01	04	47999	38489	9510	38040	3
	121-दि- 16/09/2019	सेमी excutiveखुर्ची	01	04	3232	800	2432	9728	3
3	सिद्धिविनायक महिला संस्था 120-दि. 16/09/2019	टेबल	01	04	5500	4850	650	2600	5 वर नोंद असताना 7 वर दुबार नोंद घेण्यात आली आहे.
4	श्री-ए डी इंटरप्रायजेस	कपाट मोठे	01	04	8975	5999	2976	11904	4
	119-दि- 16/09/2019	लाईटचे फोकस	06	42	1400	149.5	1250.5	52521	4
		सीलिंग फॅन	04	16	1880	1875	5	800	4
		स्टँड फॅन	04	16	2835	--			4

	कॉम्प्युटर टेबल	01	07	5525	--			4
	आहुजा 500 w Amplifier	01	07	31500	11295	20205	141435	4
	आहुजा स्पीकर	04	28	19575	6500	13075	366100	4
मनपा-क्रि. वि. 156/19-20 दि- 12/12/2019	स्टँड फॅन	04	12	2835	--			
							6,47,768/-	

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) या निविदेतील तांत्रिक लिफाफ्यातील अभिलेखानुसार मे. ए.डी.इंटरप्रायजेस यांनी सादर केलेले 1948 नुसार धंद्याचे स्वरूप- बांधकाम व्यवसाय व इतर, मे. सिद्धिविनायक महिला यांनी सादर केलेले महाराष्ट्र दुकाने व आस्थापना (नोकरीचे व सेवशर्तीचे विनियमन) नियम 2018 नमूना ग व्यवसायाचे स्वरूप - ऑल टाइप ऑफ वर्क, मे.सहयोगी यांनी सादर केलेले महाराष्ट्र दुकाने व आस्थापना अधिनियम 1948 नमूना ड धंद्याचे स्वरूप- आहार पुरवणे क्लासेस इत्यादि, मे. हेरंब यांनी सादर केलेले महाराष्ट्र दुकाने व आस्थापना (नोकरीचे व सेवशर्तीचे विनियमन) नियम 2018 नुसार व्यवसायाचे स्वरूप- सोशल वर्क नमूद आहे. असे असताना सदर खरेदीबाबत कोणताही संबंध नसलेल्या संबंधिताकडून खरेदी करण्यात आल्या आहेत. शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.4.1.2 नुसार निविदा मागवितांना निविदा पूर्व अर्हतेचे निकष व्यवस्थित ठरविले नाहीत.

2) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दि.24-8-2017 नुसार सदर बेचेसची खरेदी GEM पोर्टलवरून करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करणे आवश्यक आहे. उपरोक्त विवरणपत्रात नमूद केलेले विविध साहित्य GEM पोर्टलवर उपलब्ध असतांना महानगरपालिकेने निविदा मागवून GEM पोर्टलवरील दरापेक्षा जादा दराने खरेदी केल्यामुळे उपरोक्त विवरणपत्रानुसार रक्कम रु.6,47,768/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. सदर तोट्याची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

3) खरेदी करण्यापूर्वी GEM पोर्टलवर शोध घेतलेल्या संबंधित साहित्याच्या पानांचे झेरॉक्स प्रती पूर्ण काढलेल्या नाहीत. त्यामुळे यापेक्षाही कमी दर असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

4) माल पुस्तक (नमुना नं.116) पाहिल्या असता सदर साहित्याच्या नोंदी घेण्यात आल्या आहेत. त्या संबंधित संस्थेस मिळाल्या बाबत त्यांच्या स्वाक्षऱ्या दिसून आल्या नाहीत.

- 5) तसेच संबंधित संस्था/विरंगुळा केंद्राकडील साठा रजिस्टर लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत
- 6) सिद्धिविनायक महिला संस्था जा. क्र.120 दि. 16/09/2019 यांचे कडून पान क्रमांक 5 वर टेबल 4 नग प्राप्त झाल्याची नोंद असताना पुन्हा पान क्रमांक 7 वर घेण्यात आली आहे
- 7) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.3600/- + 18%GST रु.648/- = रु.4,248/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.425/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 4 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.3823/- x 4 = रु.15,292/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.60,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.24,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.
- 8) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.
- 9) महानगरपालिका कार्यादेश क्र.156 दि.12-12-2019 नुसार 4 विरंगुळा केंद्रांसाठी 12 स्टॅण्ड फॅन प्रति नग दर रु.2835/- प्रमाणे पुरवठा आदेश दिला आहे. तथापी माल पुस्तक नमुना नं.116 मध्ये सदर साहित्य प्राप्त झाल्याच्या नोंदी आढळून आल्या नाहीत.
- 10) सदर योजनेची खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.
- लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.33 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 31, Hmm No : 33)

95 जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्रासाठी भजनासाठी साहित्य पुरवठा करणेतील अनियमिततांबाबत (सन 2019-20)

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	8142.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने क्रीडा विभागाच्यावतीने जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्रासाठी भजनासाठी साहित्य पुरवठा करणेबाबत ई निविदा मागविण्याबाबत स्थानिक वृत्तपत्रात जाहीर सूचना देण्यात आल्याचे बाबत कात्रणे जोडण्यात आली असून संबंधित वृत्तपत्राचे तत्कालीन तारखेचे अंक /वर्तमानपत्राच्या प्रती नस्तीत ठेवण्यात आल्या नाहीत. तथापि जोडण्यात आलेल्या झेराॅक्स प्रतीजोडण्यात आल्याचे दिसून येते याबाबत सदर पेपरचे मूळ अंक

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावेत. सदर प्रसिद्धी पत्रकात निविदा फॉर्म किंमत रु.118/- जीएसटी सह असून त्या संबंधित दरपत्रक/पुरवठादाराने फॉर्म खरेदीच्या पावत्या नस्ती सोबत जोडण्यात आल्या नाहीत. ई निविदेची अंदाजित किंमत रु.10.00 लक्ष इतकी आहे.

अ. क्र	ई-निविदाकाराचे /पुरवठादाराचे नाव	पा. पू. क्र -पावती . क्र. व दिनांक	म. दु. व आस्था.(नो. व से. श. विणीयमन)नियम - 2018 नुसार	उद्योग आधार नुसार	हार्मोनियम	पखवाज	तबला-डग्गा	शिसाचे टाळ
1	हेरंब इंटरप्रायजेस	Tender id no-2019_mbm_452586_1	सोशीयल वर्क	फूड बेवेरेज सर्विस	20925	10076	10540	1130
2	ए. डी. इंटरप्रायजेस	Tender id no-2019_mbm_452586_1	बांधकाम व्यवसाय व इतर	--	23021	15021	13821	1221
3	श्री-साई श्रद्धा महिला सेवा संस्था	Tender id no-2019_mbm_452586_1	सकस आहार, गणवेश, स्टेशनरी, ज्वेलरी मेकींग ई.		19500	8100	9000	490
4	कार्यादेश- मनपा/सवि/125/2019-20 दिनांक-20/09/2019 नुसार प्रती विरंगुळा केंद्रासाठी आवश्यक नग				1	1	1	10
5	कार्यादेश- मनपा/सवि/125/2019-20 दिनांक-20/09/2019 नुसार एकूण आवश्यक नग खरेदी आदेश मे. श्री साईश्रद्धा महिला सेवा संस्था				7	7	7	70

साहित्यांची एकूण किंमत रु.5,99,200/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दि.24-8-2017 नुसार सदर साहित्याची खरेदी GEM पोर्टलवरून करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

2) दरपत्रके प्रसिद्ध वृत्तापत्राची प्रत नस्तीत आढळून आली नाही.

3) भजनासाठी वाद्य साहित्य मागणीबाबत संबंधित विरंगुळा केंद्र चालकांकडून मागणी पत्रे नस्तीत आढळून आली नाहीत.

4) साहित्य साठा रजिस्टर तपासणी केली असता माल पुस्तक 116 मध्ये पान क्रमांक 6 वर वरील तक्ता मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे साहित्याची नोंद घेण्यात आली असून त्याचे वाटप झालेबाबत च्या नोंदी वस्तु घेणाऱ्याच्या सहा घेण्यात आल्या नाहीत. यावरून साहित्याची अनावश्यक खरेदी केल्याचे दिसून येते. तसेच विरंगुळा केंद्राकडील साठा नोंदवह्या लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत.

5) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.2400/- + 18%GST रु.432/- = रु.2,832/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.118/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.2714/ - x 3 = रु.8,142/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.12,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.10,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.

6) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

7) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.4.1.2 नुसार निविदा मागवितांना निविदा पूर्व अर्हतेचे निकष व्यवस्थित ठरविले नाहीत. त्यामुळे निविदाकारांनी भरलेल्या निविदेतील गुमास्ता नोंदणी भजनाच्या साहित्य विक्रीच्या नसतांना त्यांची निविदा ग्राह्य धरण्यात आलेल्या आहेत. (उदा. श्री साईश्रद्धा महिला सेवा संघ यांची गुमास्ता नोंदणी सकस आहार, गणवेश, स्टेशनरी, ज्वेलरी मेकिंग इ., मे. ए.डी. एंटर यांची गुमास्ता नोंदणी बांधकाम व्यवसाय व इतर यांसाठी आहे)

8) सदर योजनेची खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.34 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 32, Hmm No : 34)

96 मिरा भाईंदर महानगरपालिका समाजविकास विभागांतर्गत1 ऑक्टो 2018 रोजी ज्येष्ठ नागरीक दिनानिमित्त कार्यक्रमाचे आयोजनावरील खर्चातील अनियमिततेबाबत

योजना :

लेखाशीर्ष : 0

वसुलपात्र : 800.00/-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

निधी : महानगरपालिका स्व- निधी

कलम : 9ड

अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका समाजविकास विभागांतर्गत ज्येष्ठ नागरीक दिनानिमित्त कार्यक्रमाचे आयोजनासाठी विविध बाबींवर खालीलप्रमाणे अंदाजित खर्च व प्रत्यक्ष झालेला खर्च खालीलप्रमाणे आहे.

तपशिल	अंदाजित खर्च	प्रत्यक्ष झालेला खर्च व प्रमाणक	प्राप्त दरपत्रके व दर
1) ज्येष्ठ नागरीकांसाठी भेट वस्तु (स्लिंग बॅग, नॅपकिन)	रु.3.00 लक्ष	प्र.क्र.630(7) दि.28-3-19 रु.2.50 लक्ष	श्री साई श्रध्दा महिला सेवा संस्था - रु.147/- वर्तक अँण्ड सन्स - रु.127.50 महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट-रु.125/- संकल्प सेवाभावी संस्था - रु.129/- सिध्दीविनायक महिला संस्था - रु.240/- पुरवठा आदेश - महानगरपालिका पत्र क्र.353 दि.28-9-2018 (2000 व्यक्तींसाठी)
2) जेवण (डाळ, भात, पुलाव, पनीरटिक्का, मिक्सव्हेज, पुरी, गुलाबजाम, स्टार्टर, वेलकम ड्रिंक इ.)	रु.3.00 लक्ष	प्र.क्र.609(5) दि.31-3-19 रु.2.94 लक्ष	श्री साई श्रध्दा महिला सेवा संस्था - रु.147/- वर्तक अँण्ड सन्स - रु.172/- सिध्दीविनायक महिला बालकल्याण शिक्षण प्रसार संस्था - रु.310/- संकल्प सेवाभावी संस्था - रु.180/- साई कॅटरर्स अँण्ड डेकोरेटर्स - रु.278/- सिध्दीविनायक महिला संस्था - रु.245/- पुरवठा आदेश - महानगरपालिका पत्र क्र.327 दि.29-9-2018 (2000 व्यक्तींसाठी)
3) निमंत्रण पत्रिका, शॉल व तुळशीचे रोप	रु.0.50 लक्ष	अप्राप्त	दरपत्रके मागवून मे.महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट यांना पत्र क्र.352 दि.28-9-2018 अन्वये

			कार्यारंभ आदेश दिले.
4) बॅनर	रु.0.50 लक्ष	अप्राप्त	भांडार विभागाच्या मंजूर दराप्रमाणे
5) फोटो, व्हिडीओ शुटींग, एल.ई.डी. स्क्रीन	रु.2.00 लक्ष	अप्राप्त	दरपत्रके मागवून प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ यांना पत्र क्र.328 दि.29-9-2018 अन्वये खालील दराने कार्यारंभ आदेश देण्यात आले. 1) फोटो (फोटोग्राफरसहित) - रु.36/- 2) व्हिडीओ शुटींग (कॅमेरामॅन/डिव्हीडीसहीत) - रु.2800/- 3) एल.ई.डी.स्क्रीन - रु.245/- प्रति चौ.फुट
6) मनोरंजन कार्यक्रमासाठी ऑर्केस्ट्रा	रु.0.50 लक्ष	अप्राप्त	दरपत्रकाद्वारे खालीलप्रमाणे दर प्राप्त झाले सिध्दीविनायक महिला आणि बालकल्याण शिक्षण प्रसारक संस्था - रु.49,900/- महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट-रु.51,000/- नवशक्ती ज्ञानधारा सामाजिक महिला मंडळ संस्था - रु.51,500/- कार्यारंभ आदेश - पत्र क्र.354 दि.28-9-2018 अन्वये सिध्दीविनायक महिला आणि बालकल्याण शिक्षण प्रसारक संस्था यांना
7) टेबल, खुर्च्या, माईक, साऊंड, सिस्टीम	रु.1.00 लक्ष	अप्राप्त	बांधकाम विभागाच्या मंजूर दराप्रमाणे

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) जेष्ठ नागरीक दिनानिमित्त भेटवस्तु पुरवठ्यासाठी मे.महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट यांचेसमवेत दि.28-9-2018 रोजी रु.100/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. तसेच या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र

असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा रु.500/- च्या मुद्रांकावर न करता रु.100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.400/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

2) जेष्ठ नागरीक दिनानिमित्त जेवण पुरवठ्यासाठी मे.साईश्रद्धा महिला सेवा संस्था यांचेसमवेत दि.29-9-2018 रोजी रु.100/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. तसेच या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा रु.500/- च्या मुद्रांकावर न करता रु.100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.400/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

3) दिनांक 1-10-2018 रोजी स्व. प्रमोद महाजन सभागृह, स्व. बाळासाहेब ठाकरे मैदानाशेजारी इंद्रलोक, भाईंदर (पू) येथे किती जेष्ठ नागरीक उपस्थित होते याबाबत कोणताही अहवाल नस्तीस तसेच प्रमाणकासमवेत जोडलेला नाही. त्यामुळे प्रत्यक्ष कार्यक्रमास 2000 जेष्ठ नागरीक उपस्थित असलेबाबत पडताळणी करता येत नाही. तसेच 2000 जेष्ठ नागरिकांना भेटवस्तु व जेवण वाटप केलेबाबत अहवाल नस्तीस उपलब्ध झाला नाही.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

5) दरपत्रके मागवून फोटो, व्हिडीओ शुटींग, एल.ई.डी. स्क्रीन करिता मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ यांना मंजूर केलेले दर हे बाजारभावाशी तुलना केलेले नाहीत. महापौर चषकाकरीता (मे. प्रज्ञा फोटो स्टुडीओ यांना दिलेले कार्यारंभ आदेश पत्र क्र.159 दि.5-1-2019) मागविण्यात आलेल्या ई निविदांमधून प्राप्त दर हे सदर दरपत्रकातील दरांशी तुलना केले असता खालीलप्रमाणे तफावत दिसून येत आहे.

बाब	जेष्ठ नागरीक दिन कार्यक्रमासाठी दरपत्रकाद्वारे मंजूर दर	महापौर चषकाकरीता ई निविदेद्वारे मंजूर दर	तफावत
फोटो (फोटोग्राफरसहित)	रु.36/-	रु.19.50	रु.16.50

व्हिडिओ शुटींग (कॅमेरा मॅन/डिव्हीडीसहीत)	रु.2800/-	रु.1750/-	रु.1050/-

6) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.2 नुसार ऑफेस्ट्रा/ड्रामा यांचेसाठी दरपत्रके मागवितांना प्राधिकृत वितरक/विक्रेते यांचेकडून दरपत्रके मागविणे आवश्यक असातंना शैक्षणिक संस्था/मंडळे यांना दरपत्रके सादर केल्याचे दिसून येत आहे.

7) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

8) सदर कार्यक्रमातील निमंत्रणपत्रिका, शॉल, तुळशीचे रोप, ऑफेस्ट्रा, टेबल/खुर्च्या, बॅनर, फोटो/व्हिडीओ शुटींग यांची देयके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.35 दि.18-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 33, Hmm No : 35)

97 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने गरोदर व स्तनंदा माताना आहार पुरवठा या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमितेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	800.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने गरोदर व स्तनंदा माताना आहार पुरवठा या योजनेसाठी सन 2018-19 वित्तीय वर्षातील काढलेल्या निविदा व देयकाचा तपशिल तपासला असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सन 2018-19 मध्ये काढलेल्या निविदेची अंदाजित किंमत रु.7 लक्ष इतकी असल्याने महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार मे. साई श्रद्धा महिला सेवा संस्था व मे. साई कॅटरर्स अँड डेकोरेटर्स यांचा करारनामा प्रत्येकी रु.500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना प्रत्येकी रु.100/- च्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे कमी मुद्रांकाची रक्कम रु.800/- (रु.400/- प्रत्येकी) संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. तसेच या करारनाम्यावर स्थायी

समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

2) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

3) पुरवठादारासमवेत केलेल्या करारनाम्यातील अट क्र.7 नुसार ठेकेदाराने भारतरत्न इंदिरा गांधी हॉस्पिटल, मिरा रोड व भारतरत्न पंडित भिमसेन जोशी, भाईंदर (प) मधील उपचारांसाठी भरती झालेल्या गरोदर स्तनदा माता यांना सकस आहार पुरवठा केलेनंतर संबंधित डॉक्टरांची स्वाक्षरीसहित नोंदवही महानगरपालिकेत जमा करावयाची आहे. परंतु प्र.क्र.642 दि.30-3-2019 रक्कम रु.1,40,393/-, रु.80,562/-, रु.75,670/-, रु.97,841/-, रु.71,401/- समवेत अशी नोंदवही छयाप्रत लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही. त्यामुळे देयकातील पुरवठा केलेल्या आहाराचा नोंदवहीशी ताळमेळ घेता आला नाही.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.45 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 39, Hmm No : 45)

98 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने बालवाड्यातील विद्यार्थ्यांना सकस आहार पुरविणे या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमितेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने बालवाड्यातील विद्यार्थ्यांना सकस आहार पुरविणे या योजनेसाठी काढलेल्या निविदा व त्यांचा सन 2018-19 ते 2020-21 च्या निवड महिन्यातील देयकाचा तपशिल तपासला असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा मंजूर झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

2) देयकासमवेत बालवाड्याची उपस्थिती व सकस आहार पुरवठा केलेबाबत अहवाल देयकासमवेत जोडलेला नाही.

केवळ कंत्राटदाराचे देयक जोडलेले आहे.

3) माहे मे 2018 मध्ये काढलेल्या नवीन निविदेनुसार मे. साई कॅटरर्स अँड डेकोरेटर्स यांना महानगरपालिकेचे पत्र क्र.131 दि.30-8-2018 नुसार फळे दर रु.7.00, उकडलेली अंडी दर रु.7.00 व ब्रेड बटर दर रु.5.75 पुरविणेसाठी पुरवठा आदेश देण्यात आले. तसेच मे. श्री साई श्रद्धा महिला सेवा संस्था यांना पत्र क्र.132 दि.30-8-2018 नुसार उकडलेले चने दर रु.8.65 प्रति 75 ग्रॅम, अमूल दुध दर रु.17.80 प्रति बॉटल व शेंगदाणा चिक्की दर रु.9.20 प्रति 50 ग्रॅम पुरविणेसाठी पुरवठा आदेश देण्यात आले आहेत. त्यामुळे मे. कोकण सेवा संस्था यांची निविदा दिनांक 30-8-2018 पासून बंद करणे आवश्यक असतांना प्र.क्र.642 दि.30-3-2019 रु.14,149/- मे.कोकण सेवा संस्था व प्र.क्र.642 दि.30-3-2019 रु.32,902/- मे. श्री साई श्रद्धा महिला सेवा संस्था यांचेकडून दि.1-9-2018 ते 11-9-2018 या कालावधीत आहाराचा पुरवठा केलेला दिसून येत आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही.

त्यामुळे शेंगदाणा चिक्कीचा सन 2016-17 च्या जुन्या निविदेतील दर 9.35 प्रति 50 ग्रॅम हा नविन मे- 2018 च्या निविदेतील दर रु.9.20 प्रति 50 ग्रॅमपेक्षा जास्त असल्याने जादा देयक अदा झाले आहे. सदर जादा अदा देयकाची परीगणना करुन रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करुन त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

5) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960 किंवा अनुभव असलेल्या संस्था" अंतर्गत नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनः संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.46 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

99 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने इयत्ता 10 वी मध्ये 90% पेक्षा जास्त गुण मिळालेल्या विद्यार्थ्यांचा गुणगौरवकरणेसाठी साहित्य (बॅग) खरेदी या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने इयत्ता 10 वी मध्ये 90% पेक्षा जास्त गुण मिळालेल्या विद्यार्थ्यांचा गुणगौरव करणेसाठी साहित्य (बॅग) खरेदी या योजनेसाठी प्रमाणपत्रे, निमंत्रणपत्रिका, चहानास्ता, बॅनर इ. साठी दरपत्रके दि.23-7-2018 ते 30-7-2018 या कालावधीमध्ये मागविण्यात आलेली आहेत. त्यामध्ये महिला विकास मंडळ यांचे दरपत्रक मंजूर करण्यात आले असून त्यांना महानगरपालिकेचे पत्र क्र.151 दि.7-9-2018 अन्वये पुरवठा आदेश दिलेले आहे.

खर्चाचा तपशिल - प्र.क्र.646 दि.30-3-2019 रु.2,13,500/- मे. महिला विकास मंडळ, भाईंदर

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा मंजूर झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.
- 2) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.255/05/नवि-20 दि.8-11-2010 नुसार महिला व मुलींना व लहान बालके यांचेसाठी योजना महिला व बालकल्याण योजनेतून घेण्याबाबत मार्गदर्शक सूचना दिलेल्या आहेत. परंतु उपरोक्त योजना हि 10 वी पास झालेल्या विद्यार्थ्यांकरीता असून त्यामध्ये मुलांचा समावेश आहे. त्यामुळे सदर शासन निर्णयातील निकषांचे पालन झालेले नाही.
- 3) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दि.24-8-2017 नुसार सदर बॅगची खरेदी GEM पोर्टलवरून करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.
- 4) महानगरपालिकेने प्राप्त दरपत्रकामध्ये एल-1 व एल-2 या दोन्हींचे दर रु.1410/- असून वाटाघाटीनंतर त्यांनी रु.1400/- इतका दर मान्य केलेला आहे. त्यामुळे दोन्ही पुरवठादारांना 50% नुसार (एकूण 255 बॅग) पुरवठा आदेश देणे आवश्यक असतांना मे. महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट यांना 150 बॅग व मे. ओमसाई समाज सेवा संस्था यांना 105 बॅगचे पुरवठा आदेश दिलेले आहेत.
- 5) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची

निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

6) सन 2018-19 वर्षाच्या साठा नोंदवहीमध्ये सदर 105 बॅग प्राप्त झालेबाबत नोंद नाही. त्यामुळे सदर खरेदी केलेल्या साहित्याचे विनियोगाबाबत लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.47 दि.26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 41, Hmm No : 47)

100 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने सॅनिटरी नॅपकीन बनवणारी मशिन खरेदी करणे या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	500.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने सॅनिटरी नॅपकीन बनविणारी मशिन खरेदी रु.5.00 लक्ष या योजनेसाठी महिला व बालकल्याण समिती सभा ठराव क्र.26 दि.18-2-2019 अन्वये प्रसासकीय व वित्तीय मान्यता दिलेली आहे. त्यानुसार मे. संस्कृती एंटरप्रायजेस या संस्थेकडून मागविलेल्या दरपत्रकानुसार महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम प्रकरण 5(2)(2) नुसार निविदा न मागविता मशिन खरेदी केलेली आहे. प्र.क्र.678 दि.30-3-2019 अन्वये रु.3,55,270/- इतका खर्च या बाबीसाठी करण्यात आलेला आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5(2)(2) नुसार स्थायी समिती तिच्या कार्यवृत्तात कारणे नमूद करून, आयुक्तांस निविदा न मागविता संविदा करण्यास प्राधिकृत केले आहे, परंतु सॅनिटरी नॅपकीन मशिनचा मे. संस्कृती एंटर. यांचेकडून खरेदी करतांना स्थायी समितीचा ठराव घेतला नाही. त्यामुळे सदर मशिन खरेदी करणे अत्यावश्यक असल्याची कारणे कोणती आहेत याची पडताळणी करता आली नाही. स्थायी समिती ठराव क्र.26 दि.1-3-2019 मध्ये महिला व बालकल्याण समितीने पारीत केलेल्या ठराव क्र.26 ला मान्यता दिलेली आहे. यामध्ये विनानिविदा खरेदीबाबत बाब कारणासहीत नमूद केली नाही,

2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा रु.500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना करारनामा न केल्याने रु.500/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

3) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित न करता खरेदी केलेली आहे.

4) साठा नोंदवही (नमुना नं.116) मध्ये ही सॅनिटरी नॅपकीन मशिन कोठे वापर करण्यास दिली याची नोंद घेतलेली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.49 दि.26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 43, Hmm No : 49)

101 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने सॅनिटरी नॅपकीन पुरवठा या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमिततेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 91800.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने सॅनिटरी नॅपकीन पुरवठा या योजनेतूनसाठा नोंदवहीनुसार पुढीलप्रमाणे सॅनिटरी नॅपकीन महानगरपालिकेस प्राप्त झाले आहेत - मार्च 18 - 1735 नग, एप्रिल 18 - 1246 नग, जून 18 - 1389 नग, जुलै 17 ते सप्टेंबर - प्रत्येक महिना 1389 नग, डिसें-18 व जानेवारी 19 - प्रत्येक महिना 1360 नग, फेब्रुवारी 19 ते एप्रिल 19 - प्रत्येक महिना 1353 नग.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

2) निविदा विक्रीची किंमत व इसारा शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार न घेतल्यामुळे खालीलप्रमाणे महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे.

प्रशिक्षणाचे नांव व निविदा रक्कम	ध्यावयाची निविदा फी	घेतलेली निविदा फी	प्राप्त निविदा	महानगरपालिकेस झालेला तोटा	ध्यावयाची इसारा रक्कम	घेतलेली इसारा रक्कम

सॅनिटरी नॅपकीन पुरवठा सन 2018-19 (रु.10 लक्ष)	रु.2200/- + GST = रु.2596/-	रु.1000/- + GST = रु.1180/-	5	7080.00	11000.00	10000.00

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार खालीलप्रमाणे योजनानिहाय मुद्रांकाचा कमी वापर केल्याने शासनास तोटा झालेला आहे. सदर कमी मुद्रांकाची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

प्रशिक्षणाचे नांव व निविदा रक्कम	कंत्राटदाराचे नांव	ध्यावयाची मुद्रांकाची रक्कम	घेतलेली निविदा फी	कमी घेतलेली मुद्रांकाची रक्कम
सॅनिटरी नॅपकीन पुरवठा सन 2018-19 (रु.10 लक्ष)	मे. नंदिनी सेवा सहकारी संस्था	रु.500/-	रु.100/-	400.00

तसेच महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

5) सन 2018-19 मधील निविदेच्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

6) साठा नोंदवहीचे पान क्र.46 व 48 वर 1360 सॅनिटर नॅपकीन महानगरपालिकेस केव्हा प्राप्त झाले त्याचा दिनांक नमूद केलेला नाही. महानगरपालिकेचे पत्र क्र.332 दि.1-3-2018 अन्वये मे. नंदिनी सेवा सहकारी संस्था (दर रु.32/- Stayfree 1 pack (8 Napkin) कार्याभ आदेश दिलेले असतांना पुर्वीची दि.21-4-2017 निविदा संपुष्टात आणणे आवश्यक असतांना जुन्या निविदेद्वारे सॅनिटरी नॅपकीनची खरेदी केलेली आहे. जुन्या निविदेतील दर हा नवीन निविदेपेक्षा जास्त असल्याने उपरोक्त दोन प्रमाणकांमध्ये खालीलप्रमाणे जादा रक्कम अदा करावी लागली आहे. या जादा अदा रक्कमेबाबत योग्य कार्यवाही करून अनुपालन सादर केले नाही.

महिना व वर्ष	पुरवठा केलेले सॅनटरी नॅपकी	जुन्या निविदेनुसार दर प्रति नॅपकीन	नवीन निविदेनुसार दर प्रति नॅपकीन	जादा अदा झालेली रक्कम
ऑक्टोबर 18	1360 x 10 = 13600	6.30	3.20	42160.00
नोव्हेंबर 18	1360 x 10 = 13600	6.30	3.20	42160.00

अशाप्रकारे दिनांक 1-3-2018 म्हणजे नवीन निविदा झाल्यानंतर जुन्या निविदेतून झालेल्या सर्व खर्चाच्या प्रमाणकाबाबत कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे. तसेच सॅनटरी नॅपकीनच्या साठा नोंदवहीमध्ये साहित्य देणाऱ्या अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.

7) सन 2018-19 मध्ये काढलेल्या निविदेचा तांत्रिक लिफाफा उघडला असता 5 निविदाकार पात्र झाल्याचे दिसून येत आहे. परंतु निविदा समितीने दिनांक 4-2-2019 रोजी आर्थिक लिफाफा उघडतांना 4 निविदा आल्या असून त्यापैकी 3 निविदा पात्र असल्याचे नमूद केले आहे. त्यामध्ये सिद्धिविनायक महिला संस्था व श्रद्धा बाल महिला शिक्षण प्रसारक यांच्या निविदांचा उल्लेख दिसून येत नाही.

8) सॅनटरी नॅपकीन महानगरपालिकेस केव्हा प्राप्त झाले त्याचा दिनांक साठा नोंदवहीमध्ये नमूद केलेला नाही. तसेच सॅनटरी नॅपकीनच्या साठा नोंदवहीमध्ये साहित्य देणाऱ्या अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.8 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 44, Hmm No : 50)

102 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने गरीब व गरजू महिलांना घरघंटी वाटपासाठी साहित्य पुरवठा या योजनेवर केलेल्या खर्चातील अनियमितेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने गरीब व गरजू महिलांना घरघंटी वाटपासाठी साहित्य पुरवठा या योजनेसाठी काढलेल्या निविदा व देयकाचा तपशिल तपासला असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या

आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत.

2) सदर खरेदीची निविदा समितीची मान्यता तपासली असता 3 निविदाकारांनी वेगवेगळ्या कंपनीच्या घरघंटीचे दर नमूद केले आहेत. निविदा मागवितांना मशिनची साईज व स्पेसिफिकेशन नमूद करुन महानगरपालिकेने निविदा मागविणे आवश्यक होते. त्यामुळे निविदा समितीने दरांची केलेली तुलना योग्य नसल्याचे दिसून येत आहे.

3) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करुन त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

4) शासन नियोजन विभाग निर्णय क्र.डीसीटी-2316/प्र.क्र.133/का-1417 दि.5-12-2016 नुसार सदर योजना थेट लाभ हस्तांतरण (DBT) द्वारे राबविणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने निविदेद्वारे खरेदी केलेली आहे. त्यामुळे शासन नियमांचे पालन झालेले नाही.

5) योजनेच्या लाभार्थींची निवडीचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

6) घरघंटीची साठा नोंदवही (नमुना नं.116) तपासली असता श्रीमती रश्मी अमरीश गोर यांना 2 घरघंटी वाटप केल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे 1 घरघंटी त्यांना जादा वाटप झालेली आहे. साठा नोंदवहीवर बऱ्याच ठिकाणी घरघंटी प्राप्त झालेबाबत लाभार्थी स्वाक्षरी घेतलेली नाही. उदा. 26) श्रीमती रमीला अजित पांचाल 55) श्रीमती टेलमा रॉनल्ड बोर्जिस 84) श्रीमती बेबी दिपक चिकने, 101) श्रीमती डिम्पल मेहता 102) श्रीमती डिम्पल मेहत, 103) श्री. सुरेश खण्डेलवाल

7) साठा नोंदवहीनुसार श्रीमती डिम्पल मेहता (महापौर) यांना 2 घरघंटी वाटप केल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे पदाधिकारी यांनी 2 घरघंटी घेतल्याचे दिसून येत आहे.

8) सदर योजनेचा लाभ गरजू महिलांना करणे आवश्यक असतांना पुरुष लाभार्थींना झालेला दिसून येत आहे. उदा. 103) श्री. सुरेश खण्डेलवाल, 99) श्री. विनोद म्हात्रे 100) श्री. नरेश तुकाराम पाटील इ.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.51 दि.26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

103 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने इयत्ता 10 वी मध्ये 90% पेक्षा अधिक गुण मिळालेल्या मुला/मुलींचा गौरव करणे तसेच मनपा शाळेतील इयत्ता आठवी मध्ये सर्वोत्तम गुण मिळालेल्या विद्यार्थ्यांचा गुणगौरव करणेच्या खर्चातील अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 6864.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने सन 2019-20 मध्ये इयत्ता 10 वी मध्ये 90% पेक्षा अधिक गुण मिळालेल्या मुला/मुलींचा गौरव करणे तसेच मनपा शाळेतील इयत्ता आठवी मध्ये सर्वोत्तम गुण मिळालेल्या विद्यार्थ्यांचा गुणगौरव करणेच्या कार्यक्रमासाठी खालील विवरणपत्रानुसार गोष्टींची आवश्यकता होती.

अ. क्र.	तपशिल	अंदाजित नग	अंदाजित प्रति दर	अंदाजित खर्च	इतर तपशिल
1	लॅपटॉप	9 नग	40,000/- प्रति नग	3,60,000/-	ICSE - 3 विद्यार्थी, CBSE - 3 विद्यार्थी, State Board - 3 विद्यार्थी
2	भेटवस्तु (बॅग)	300 नग	1200/- प्रति नग	3,60,000/-	
3	8 वी तील मुलांना धनादेश	3	---	39,000/-	प्रथम - रु.15,000/-, दुसरा - रु.13,000/-, तिसरा - रु.11,000/-
4	सर्टिफिकेट	350	35/- प्रति नग	12,250/-	
5	मान्यवरांसाठी शाल श्रीफळ	15	450/-	6,750/-	
6	बॅनर (8 x 6)	30	1600/-	48,000/-	
7	फोटो	300	35/-	10,500/-	
8	निमंत्रणपत्रिका	प्रती 200 नग	7400/-	7400/-	
9	साऊंड सिस्टीम	1	7000/-	7000/-	
10	चहा, नास्ता, पाणी	350	150/-	52,500/-	

11	आयोजक	1	14500/-	14,500/-	
	एकूण			9,17,900/-	

उपरोक्त बाबींकरता मागविलेल्या निविदे च्या नस्तीची पडताळणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.2200/- + GST रु.396/- = रु.2596/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.1000/- + GST रु.180/- = रु.1180/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.1416/- x 4 = रु.5664/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.12,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.10,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.

2) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960" अंतर्गत तीन वर्षे पूर्ण झालेली नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनः संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.

3) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. तसेच सदर साहित्य पुरवठ्यासाठी तीन संस्थांसमवेत रु.100/- च्या मुद्रांकावर दि.2-8-2019 रोजी करारनामा केलेला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा प्रत्येकी रु.500/- च्या मुद्रांकावर न करता प्रत्येकी रु.100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने तीन पुरवठादारांची प्रत्येकी रु.400/- प्रमाणे एकूण रु.1200/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

5) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दि.24-8-2017 नुसार सदर कॉलेज बॅग, लॅपटॉप यांची खरेदी GEM पोर्टलवरून करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

6) सदर योजनेतून झालेल्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

7) या योजनेतील केवळ लॅपटॉप वाटपाची नोंद साठा नोंदवही नमुना नं.116 वर घेतलेली आहे. उर्वरीत कॉलेज बॅग, शाल, श्रीफळ, सर्टीफिकेट, निमंत्रणपत्रिका यांची नोंद साठा नोंदवहीमध्ये घेतलेली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.55 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 49, Hmm No : 55)

104 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण समितीने सन2018-19 वर्षात जागतिक महिला दिन साजरा करणेच्या खर्चातील अनियमितेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	12004.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समितीने सन 2018-19 वर्षात जागतिक महिला दिन साजरा करणेसाठी महिला वर्गास भेटवस्तु, शाल/श्रीफळ, नास्ती/पाणी. मानचिन्ह, फोटोग्राफर, बॅनर निमंत्रणपत्रिका, व्हिडिओ शुटींग व इव्हेंट मॅनेजमेंटसाठी काढलेल्या निविदेच्या नस्तीची तपासणी केली असता याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.3300/- + GST = रु.3894/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.1000/- + GST = रु.1018/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.2876/- x 3 = रु.11,504/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.55,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.10,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.

2) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960" अंतर्गत तीन वर्षे पूर्ण झालेली नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनः संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण

विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.

3) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. तसेच पुरवठादारासमवेत करारनामा न करता कार्यारंभ आदेश दिले आहेत. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा करारनामा रु.500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना करारनामा न केल्याने रु.500/- मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

4) महिला वर्गास भेट वस्तु देणेसाठी पुरवठादाराकडून ई निविदेमध्ये दर मागविण्यात आलेले आहेत. परंतु सदर भेटवस्तु कोणती आहे याचा तपशिल निविदेमध्ये नमूद केलेला नाही. त्यामुळे निविदाकारांनी निविदेत भरलेले दर कोणत्या भेटवस्तुचे आहेत व प्रत्यक्ष पुरवठादाराने कोणती भेटवस्तु दिली याचा बोध होत नाही. कार्यारंभ आदेशामध्येही भेटवस्तुचे नांव नमूद केलेले नाही.

5) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

6) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2016/प्र.क्र.215/उद्योग-4 दि.24-8-2017 नुसार भेटवस्तु, मानचिन्ह व इतर वस्तु यांची खरेदी GEM पोर्टलवरून करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

7) सदर योजनेतून झालेल्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

8) महिला वर्गास भेटवस्तु, शाल, श्रीफळ, मानचिन्ह, निमंत्रणपत्रिका यांची नोंद साठा नोदवही (नमुना नं.116) मध्ये घेतलेली दिसून आली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.56 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

105 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने निराधार/विधवा/घटस्फोटीत महिलांच्या मुलींच्या लग्नाकरीता आर्थिक मदत व मुलांच्या शिक्षणाकरीता आर्थिक मदत या योजनेवर केलेल्या खर्चातील त्रुटींबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने निराधार/ विधवा/घटस्फोटीत महिलांच्या मुलींच्या लग्नाकरीता आर्थिक मदत व मुलांच्या शिक्षणाकरीता आर्थिक मदत या योजनेवर सन 2019-20 व 2020-21 वित्तीय वर्षात अनुक्रमे रु.16.01 लक्ष व रु.19.61 लक्ष इतका खर्च केलेला आहे. महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण समिती सभा ठराव क्र.24 दि.19-8-2019 नुसार निराधार / विधवा / घटस्फोटीत महिलांच्या मुलांच्या शिक्षणाकरीता खालीलप्रमाणे अर्थसहाय्य देण्यास मंजुरी दिली आहे.

शैक्षणिक वर्ष	वार्षिक मदत रुपये
1 ली ते 5 वी	रु.7,000/-
6 वी ते 8 वी	रु.10,000/-
9 वी ते 12 वी	रु.12,000/-
13 वी ते पदवी	रु.15,000/-

त्यासाठी लाभार्थ्याने खालील अटींची पूर्तता करणे आवश्यक आहे.

- 1) महानगरपालिका क्षेत्रामधील 5 वर्षांचा रहिवाशी पुरावा
 - 2) बोनाफाईड सर्टिफिकेट
 - 3) शिधापत्रक किंवा आधारकार्ड
 - 4) निराधार/विधवा/घटस्फोटीत महिलेचे वय 18 ते 50 असल्याचा पुरावा
 - 5) अर्जासोबत वडीलांचा मृत्युदाखला व घटस्फोटीत असल्यास त्याचे प्रमाणपत्र जोडणे आवश्यक
 - 6) या वर्षाची शैक्षणिक फी संबंधी शैक्षणिक शुल्क मागणी पत्र/शुल्क भरणा केलेला असल्यास पावती आवश्यक
- तसेच निराधार/विधवा/घटस्फोटीत महिलेच्या मुलींच्या विवाहासाठी रु.21,000/- इतके अर्थसहाय्य देण्यास मंजुरी दिली आहे. त्यासाठी लाभार्थ्याने खालील अटींची पूर्तता करणे आवश्यक आहे.

- 1) महानगरपालिका क्षेत्रामधील 5 वर्षांचा रहिवाशी पुरावा
- 2) मुलीचे विवाहाचे वेळेचे वय 18 वर्षांपेक्षा कमी असू नये यासाठी मुलीच्या जन्माचा दाखला किंवा शाळा सोडल्याचा दाखला
- 3) अर्जदार महिलेने पतीचा मृत्यु दाखला किंवा घटस्फोटीत असल्याचे प्रमाणपत्र जोडणे आवश्यक
- 4) विवाह नोंदणी दाखला किंवा लग्नपत्रिका अर्जासोबत जोडणे आवश्यक
- 5) अर्जदाराच्या मुलीचा विवाह निश्चित झाल्यानंतर अथवा विवाहानंतर 30 दिवसापर्यंत करण्यात आलेले अर्ज ग्राह्य असतील
- 6) सदरचे अनुदान पुनर्विवाहाकरीता देण्यात येणार नाही.

खर्च प्रमाणके - प्र.क्र.90 दि.19-6-2020 रु.1,09,000/- (निराधार/ विधवा/घटस्फोटीत महिलांच्या मुलांच्या शिक्षणाकरीता आर्थिक मदत)

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सन 2019-20 मध्ये झालेला खर्च रु.16.01 लक्ष व सन 2020-21 मध्ये झालेला खर्च रु.19.61 लक्ष यांचे लाभार्थ्याने केलेले अर्ज लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. तसेच सदर लाभार्थ्यांच्या खातेनिहाय रक्कम वर्ग केलेबाबत अभिलेखे व त्यापैकी किती रक्कम खाते क्रमांक/आयएफएससी कोड चुकल्यामुळे अद्यापी वर्ग झाले नाही याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

2) खर्च प्रमाणक क्र.90 दि.19-6-2020 वगळता इतर खर्चाचे प्रमाणक लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.57 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 51, Hmm No : 57)

106 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने सन2019-20 मध्ये बेटी बचाव योजना (माहिती पुस्तिका इ) यावर केलेल्या खर्चातील त्रुटींबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने सन 2019-20 मध्ये बेटी बचाव योजना (माहिती

पुस्तिका इ.) यावर रु.10.00 लक्ष इतका खर्च केलेला आहे. त्यापैकी खालील खर्चाच्या निविदा नस्ती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या.

1) 35 झोपडपट्ट्यांमध्ये "बेटी बचाओ" बाबत संदेश व जनजागृती करणेसाठी दरपत्रके मागवून पत्र क्र.247 दि.20-2-2020 अन्वये मे. महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट, भाईंदर यांना खालीलप्रमाणे साहित्य पुरवठा करणेसाठी कार्यारंभ आदेश देण्यात आले.

तपशिल	मंजूर दर	रक्कम
सुविचार	रु.1550/- x 35 झोपडपट्ट्या	54,250/-
पॅम्प्लेट छपाई (7 x 9)	रु.1050/- (प्रति 1000 नह) x 35 झोपडपट्ट्या	36,750/-
फोटो	रु.42/- (प्रति 20 फोटो) x 35 झोपडपट्ट्या	1,470/-
	एकूण	92,470/-

2) महानगरपालिकेने दरपत्रके मागवून माहिती पुस्तिका छपाई (कलर) (1000 नग) करणेसाठी पत्र क्र.257 दि.13-3-2020 अन्वये मे.ओमसाई समाज सेवा संस्था, भाईंदर (रक्कम रु.1,21,000/-) यांची नियुक्ती केली आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.255/05/नवि-20 दि.8-11-2010 नुसार शासनाने मान्य केलेल्या योजनांव्यतिरिक्त इतर योजना मंजूर करण्याचे अधिकार महानगरपालिका आयुक्त यांना आहेत. त्यानुसार झोपडपट्ट्यांमध्ये बेटी बचाओ जनजागृती करणे व माहिती पुस्तिका छपाई यांस आयुक्त यांची मंजूरी दिलेली दिसून येत नाही. महानगरपालिका आयुक्त यांची सदर नस्तीच्या टिप्पणीवरसुद्धा स्वाक्षरी दिसून येत नाही.

2) सन 2019-20 मध्ये सदर योजनेवर रु.10.00 लक्ष इतका खर्च झालेला आहे. त्यापैकी रु.2,13,470/- रक्कमेच्या निविदा नस्ती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या. परंतु उर्वरीत खर्च रक्कम रु.7,86,530/- च्या निविदा नस्ती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत.

3) सदर साहित्याची साठा नोंदवही (नमुना नं.116) लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

4) सदर योजनेच्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.58 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

107 मिरा भाईंदर महानगरपालिका महिला व बालकल्याण विभागाने कुकींगअॅण्ड बेकींग यांचे प्रशिक्षणावरील खर्चातील त्रुटीबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 1108.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या महिला व बालकल्याण विभागाने कुकींग अॅण्ड बेकींग यांचे प्रशिक्षणावर सन 2019-20 वित्तीय वर्षात रु.4.83 लक्ष व सन 2020-21 वित्तीय वर्षात रु.6.05 लक्ष इतका खर्च केलेला आहे. सदर खर्चाची निविदाविषयक माहिती खालीलप्रमाणे आहे.

निविदा तपशिल	ऑफलाईन निविदा प्रसिध्द 26-8-2019 निविदा विक्री करणेचा कालावधी दि.27-7-2019 ते 4-9-2019
प्राप्त निविदांचा तपशिल	मे. सिध्दीविनायक महिला संस्था - दर रु.3200/- प्रति प्रशिक्षणार्थी (वाटाघाटीनंतर रु.2800/-) मे. सुवर्णराज महिला मंडळ - दर रु.3500/- प्रति प्रशिक्षणार्थी मे. संकल्प सेवाभावी संस्था - दर रु.3200/- प्रति प्रशिक्षणार्थी (वाटाघाटीनंतर रु.2800/-) महानगरपालिकेचे पत्र क्र.138 दि.20-9-2019 अन्वये मे. सिध्दीविनायक महिला संस्था व मे. संकल्प सेवाभावी संस्था यांना कार्यदिश देण्यात आले.
खर्चाचा तपशिल	खर्चाची प्रमाणके अप्राप्त.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर योजनेची किंमत रु.5.00 लक्ष इतकी असल्याने शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 नुसार संस्थेची निवड करताना ई निविदा मागविणे आवश्यक असताना महानगरपालिकेने ऑफलाईन निविदा (दरपत्रके) मागविल्या आहेत.

2) कंत्राटदारासमवेत केलेल्या करारनाम्यावर उपआयुक्त यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. तसेच या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

- 3) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काच्या 10% रक्कम लाभार्थ्याने स्वतः भरावी. परंतु या योजनेची अंमलबजावणी करतांना लाभार्थ्याने 10% रक्कम भरणेबाबत कोणतीही बाब नमूद नाही.
- 4) सदर योजनेच्या खर्चाची प्रमाणके प्राप्त झाली नाहीत.
- 5) सदर योजनेमधील लाभार्थी निवडीचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.
- 6) करारनाम्यातील अट क्र.3 नुसार प्रमाणपत्राची छायांकित प्रत व प्रशिक्षणार्थ्याचा फोटो व स्वाक्षरीसह नोंदवही महानगरपालिकेत जमा करावयाची आहे. परंतु याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.
- 7) निविदेची किंमत रु.5 लक्ष असल्याने निविदा फॉर्मची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.1200/- + GST = रु.1416/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.1000/- + GST = रु.1180/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.236/- x 3 = रु.708/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.6,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.5,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.
- 7) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. तसेच पुरवठादारासमवेत करारनामा न करता कार्यारंभ आदेश दिले आहेत. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा प्रत्येकी रु.500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना प्रत्येकी रु.100/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केल्याने रु.400/- इतके मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.
- लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.59 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 53, Hmm No : 59)

108 स्तन व गर्भाशय तपासणीसाठी शिबिर आयोजित करणेच्या योजनेतील त्रुटींबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2019-20 वित्तीय वर्षात स्तन व गर्भाशय तपासणीसाठी रु.7.00 लक्ष इतका खर्च

केला असून याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) कायदेशि जा. क्र. मनपा/मबाअ/96/2019-20 दिनांक- 27/08/2019 नुसार स्तन व गर्भाशय तपासणीसाठी शिबिर आयोजित करणेसाठी बॅनर, चहा नास्ता, पॅम्पलेट्स, भाड्याने फोटोग्राफर/खुर्च्या, ब्रेस्ट कॅन्सर/गर्भाशय तपासणी/बोन मॅरो यांच्या टेस्टसाठी उपकरणे इ. साहित्य पुरवठा करण्यात यावा असे नमूद आहे. परंतु सदर शिबिराचा कालावधी कोणता आहे. सदर शिबिराचे आयोजन 3 ठिकाणी करावयाचे आहे ती ठिकाणे व शिबिरे आयोजन करावयाचे दिनांक यांचे समावेश कार्यारंभ आदेशामध्ये केलेला नाही. त्यामुळे त्रोटक कार्यारंभ आदेश निर्गमित केलेले आहे.

2) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960" अंतर्गत तीन वर्षे पूर्ण झालेली नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनः संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये स्पर्धा कमी झालेली आहे.

उदा. सदर निविदेमध्ये मे. Aspira Path lab Dignostics Limited Idquo; या संस्थेने ,महाराष्ट्र दुकाने व आस्थापना अधिनियम,1948 नमूना ड नुसार आस्थापना नोंदणी केली असून त्यांच्या धंद्याचे स्वरूप पॅथॅलॉजी लॅबोरेटरी आणि डायग्नोस्टिक सेंटर असे असून त्यांच्याकडे एकूण कामगार संख्या 13 नमूद आहे. म्हणजे सदर संस्था तपासणीची कामे करत असून त्यांचेकडे विहित व संबंधित कामाचा अनुभव असताना त्यांची निविदा खरेदी समितीने अपात्र केलेली आहे.

तसेच खालील तपशिलात नमूद वैद्यकीय कामाचा तंत्र /अनुभव नसताना मे. प्रज्वलित ज्ञानदिप सामाजि महिला संस्था, मे.ओमसाई समाज सेवा संस्था यांना ठेका पद्धतीने काम मंजूर करण्यात आले आहे.

अ. क्र.	Item Description	वाटाघाटी अंती मंजूर दर	Count Per Day	एकूण दर	प्रज्वलित ज्ञानदीप सामाजिक महिला संस्था	नोंदण्या व सेवा प्रकार	मे.ओमसाई समाज सेवा संस्था	नोंदण्या व सेवा प्रकार	महिला विकास मंडल	नोंदण्या व सेवा प्रकार
	डॉक्टर	2250 प्रति डॉक्टर	4 डॉक्टर	20000	FDA कडील नोंदणी नुसार	2250		21000	FDA कडील नोंदणी नुसार व्यवसायाचे	

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

1	Breast Cancer	49000 (प्रती 40 महिला)	40 महिला	49000	52000	व्यवसायाचे स्वरूप - क्लब /कॅटीन	55600		52800	स्वरूप -Food Vending Establsmnt. Nid Day Meal
2	Pap Smear	39000 (प्रती 40 महिला)	65 महिला	63375	44000	म. दु. आ. अ. 1948 नुसार कुकिंग,शिलाई, ज्वेलरी क्लासेस	48400	म. दु. आ. अ. 1948 नुसार सर्व प्रकारचे गूड्स सप्लायर्स /ट्रेनिंग ऑफिस (आयएसओ)	46000	
3	Bone Mineral Density Test	52000 (प्रती 200 महिला)	200 महिला	52000	60000	म. दु. आ. अ. 1948 नुसार कुकिंग, शिलाई, ज्वेलरी,	70000		64000	म. दु. आ. अ. 1948 नुसार-सर्व प्रकारची कामे
4	खुर्ची	1800 (प्रती 1000)	100	1800	2000	कॉम्प्युटर क्लासेस	2500		2200	1860-महा/460/15/ठाणे
5	फोटो (4 x 6)	6900 (प्रती 300)	300	6900	7500	म,दु.आ.(नो. व से. श. वि.)नियम 2018	9000		8400	उद्योग आधार-शिक्षण
6	चहा	2600 (प्रती 300)	300	2600	2700	नुसार सूचना नुसारआहार पुरवठा व क्लासेस,युनिफॉर्म,शूज,	4500		3600	
7	पाणी (500 मिली)	3000 (प्रती 300)	300	3000	3600	बॅग सर्व प्रकारचे मटेरियल सप्लायर्स	6000		4500	

8	नाशता	3900 (प्रती 50)	50	3900	4250		5000		4600	
9	जेवण	11000 (प्रती 50)	75	16500	13000		17500	Mbmc मबाक ने 12/09/2018 च्या	15000	
10	बॅनर (8 x 9)	4800 (प्रती 4)	8	9600	6000		7200	मागणी अर्जावरून	6400	Mbmc मबाक ने 2/8/2019 च्या मागणी अर्जावरून 08/8/2019 रोजी 18/19 या वर्षात Pap Samear टेस्ट)
11	पॅम्पलेट (5x7)	4900 (प्रती 1000)	2000	9800	6000	Mbmc मबाक ने 14/2/2017 च्या मागणी अर्जावरून 21/2/2018 रोजी 16/17 या वर्षात memography (breast Cancer) तपासणी केल्याचा दाखला दिला आहे.	10000	मबाक- 195-02/10/2018 रोजी 18/19 या वर्षात (1) Breast Cancer मेमोग्राफी (2) Pap Samear टेस्ट) गर्भाशय तपासणीचे केल्याचा दाखला दिला आहे.	7000	गर्भाशय तपासणीचे केल्याचा दाखला दिला आहे.

3) कार्यालयीन टिपणी दिनांक 04/06/2019 नुसार Pap Smear, Breast Cancer व Bone Mineral Density Test (BMD) या चाचण्या 1) सृष्टी, महाडा चाळ, 2) काशिमीरा 3) भाईंदर (प) 4) नवघर रोड, भाईंदर (पू) 5) पेणकरपाडा येथे आयोजित करण्यासाठी खालीलप्रमाणे साहित्य व डॉक्टरांची आवश्यकता असल्याचे नमूद केले आहे. तथापी कार्याभ आदेशामध्ये केवळ 3 ठिकाणी (ठिकाणाची नावे नमूद न करता) चाचण्या घेण्याबाबत आदेशित केले आहे. त्यामुळे 2 ठिकाणी चाचण्या न घेण्याची कारणे नस्तीमध्ये नमूद केलेली दिसून येत नाहीत.

अ. क्र	Item Description	संख्या	मानधन	कालावधी	अंदाजित खर्च

1	डॉक्टर	10	1000	5 दिवस	50000
2	Breast Cancer	222	1100	--	244200
3	Pap Smear	250	800	--	200000
4	Bone Mineral Density Test	500	4000 x 2 प्रती दिन	5 दिवस	40000
5	खुर्ची	300	10 प्र. नग	5 दिवस	15000
6	फोटोग्राफर	50	20 प्र. नग	5 दिवस	5000
7	चहा	40	7 प्र. नग	5 दिवस	1400
8	पाणी (500 मिली)	40	14 प्र. नग	5 दिवस	2800
9	नाश्ता	40	70 प्र. नग	5 दिवस	14000
10	जेवण	40	150	5 दिवस	30000
11	बॅनर (8 x 6)	40	900	--	36000
12	पॅम्पलेट	1000 प्रती हजार	900	30 बंडल	24000

4) कामाची निविदा काढण्यापूर्वी अंदाजित डॉक्टरांचे मानधन दर रु.1000/-, मेमोग्राफी टेस्ट दर रु.1100/-, पॅप स्मिअर टेस्ट दर रु.800/- व बोन मिनरल डेनसिटी टेस्ट दर रु.8000/- असा नमूद केलेला आहे. परंतु प्रत्यक्षात निविदेद्वारे महानगरपालिकेने डॉक्टरांचे मानधन दर रु.2250/-, मेमोग्राफी टेस्ट दर रु.1225/-, पॅप स्मिअर टेस्ट दर रु.975/- व बोन मिनरल डेनसिटी टेस्ट दर रु.10400/- असे दर मंजूर केलेले आहेत. शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.4.3.1 नुसार अंदाज किंमतीपेक्षा 10% हून जादा दर निविदेत प्राप्त झालेले असतांना खरेदी समितीने हे जादाचे दर मान्य केलेले दिसून येत आहेत.

5) महानगरपालिकेमार्फत सदर शिबिर आयोजित करण्यात येत असल्याबबत प्रसिद्धीचे वर्तमानपत्रांचे अंक लेखा परीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. तसेच प्रसिद्धीनंतर महिला बाल कल्याण विभागाकडे रुग्ण नोंदणी केल्याची नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

6) महानगरपालिका हद्दीतील किती महिलांनी सदर योजनेचा/शिबिराचा लाभ घेतला याबाबत लेखापरीक्षणास

नोंदवही अभावी पडताळणी करता आली नाही.

7) महिला व बालकल्याण विभागांतर्गत स्तन व गर्भाशय तपासणीसाठी शिबिर आयोजित करणेबाबत नोंदलेल्या खर्चाची प्रमाणके लेखपरीक्षणास अप्राप्त आहेत.

8) शिबिराचे फोटो व प्रतिदिन रुग्णांची नोंदवहीची साक्षांकित प्रत लेखापरीक्षणास अप्राप्त आहेत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.60 दि.26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 54, Hmm No : 60)

109 महिलांसाठी व मुलींना ज्युडो कराटे व योगा प्रशिक्षणावरील खर्चातील त्रुटींबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	3524.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने ज्युडो कराटे व योगा प्रशिक्षण योजनेसाठी सन 2020-21 वित्तीय वर्षात रु.19.48 लक्ष इतका खर्च केलेला आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.4.2 नुसार ई निविदा वर्तमानपत्रात प्रसिध्द केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस जोडले नाहीत.

2) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960" अंतर्गत तीन वर्षे पूर्ण झालेली नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनः संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.

3) या योजनेचे कार्यारंभ आदेश दि.24-6-2020 म्हणजे कोव्हीड लॉकडाऊन कालावधीमध्ये दिलेले आहेत. सदर कालावधीमध्ये प्रत्यक्ष प्रशिक्षण घेण्यास मनाई असतांना (केवळ ऑनलाईन पध्दतीने प्रशिक्षणास परवानगी असल्याने) महानगरपालिकेने कार्यारंभ आदेश दिलेले दिसून येत आहेत. या विसंगतीबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही.

4) महानगरपालिकेने मागिवलेले लाभार्थी अर्ज व लाभार्थी निवड प्रक्रिया याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त

झाले नाहीत.

5) सदर योजनेतून झालेल्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

6) निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.3600/- + GST = रु.4248/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.3000/- + GST = रु.354/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.708/- x 3 = रु.2124/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.60,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.50,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.

7) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काच्या 10% रक्कम लाभार्थ्याने स्वतः भरावी. परंतु या योजनेची अंमलबजावणी करतांना लाभार्थ्याने 10% रक्कम भरणेबाबत कोणतीही बाब नमूद नाही.

8) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. तसेच मे. महिला विकास मंडळ यांचेसमवेत रु.100/- च्या मुद्रांकावर दि.10-6-2020 रोजी करारनामा केलेला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा रु.1500/- च्या मुद्रांकावर न करता रु.100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.1400/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

9) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

10) करारनाम्यातील अट क्र.3 नुसार प्रमाणपत्राची छायांकित प्रत व प्रशिक्षणार्थ्याचा फोटो व स्वाक्षरीसह नोंदवही महानगरपालिकेत जमा करावयाची आहे. परंतु याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.62 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

110 महिलांसाठी व मुलींना "वेब डिझाईनिंग" प्रशिक्षण योजनेतील त्रुटींबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	2524.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने वेब डिझाईनिंग प्रशिक्षण योजनेवर सन 2020-21 मध्ये रु.27.80 लक्ष इतका खर्च केलेला आहे.

ई-टेंडरिंग द्वारे दि-13/09/2019 ते 20/09/2019 पर्यंत निविदा मागविण्यात आल्या होत्या त्यानुसार फक्त 2 निविदा प्राप्त झाल्यामुळे फेर निविदा काढण्यास शिफारस केली आहे. त्यानुसार 15/11/2019 ते 19/11/2019 पर्यंत निविदा मागविल्या आहेत.

कायदेश - मे. कॉम्प्युटर करियर क्लासेस,- जा. क्र. मनपा/म. बा. अ. 07 /2020-21 दिनांक-23/06/2020, करारनामा- 1100 रुपये-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.4.2 नुसार ई निविदा वर्तमानपत्रात प्रसिध्द केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस जोडले नाहीत.
- 2) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960" अंतर्गत तीन वर्षे पूर्ण झालेली नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनः संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.
- 3) या योजनेचे कार्यारंभ आदेश दि.23-6-2020 म्हणजे कोव्हीड लॉकडाऊन कालावधीमध्ये दिलेले आहेत. सदर कालावधीमध्ये प्रत्यक्ष प्रशिक्षण घेण्यास मनाई असतांना (केवळ ऑनलाईन पध्दतीने प्रशिक्षणास परवानगी असल्याने) महानगरपालिकेने कार्यारंभ आदेश दिलेले दिसून येत आहेत. या विसंगतीबाबत योग्य अनुपालन सादर केले नाही.
- 4) महानगरपालिकेने मागिलेले लाभार्थी अर्ज व लाभार्थी निवड प्रक्रिया याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.
- 5) सदर योजनेतून झालेल्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.
- 6) निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4

दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.3600/- + GST = रु.4248/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.3000/- + GST = रु.3540/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.708/- x 3 = रु.2124/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.60,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.50,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.

7) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काच्या 10% रक्कम लाभार्थ्याने स्वतः भरावी. परंतु या योजनेची अंमलबजावणी करतांना लाभार्थ्याने 10% रक्कम भरणेबाबत कोणतीही बाब नमूद नाही.

8) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. तसेच मे. कॉम्प्युटर करियर क्लासेस यांचेसमवेत रु.1100/- च्या मुद्रांकावर दि.23-6-2020 रोजी करारनामा केलेला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा रु.1500/- च्या मुद्रांकावर न करता रु.1100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.400/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

9) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

10) करारनाम्यातील अट क्र.3 नुसार प्रमाणपत्राची छायांकित प्रत व प्रशिक्षणार्थ्याचा फोटो व स्वाक्षरीसह नोंदवही महानगरपालिकेत जमा करावयाची आहे. परंतु याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

11) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काची प्रति लाभार्थी रक्कमेची मर्यादा रु.5000/- निश्चित करण्यात आलेली असतांना महानगरपालिकेचे पत्र क्र.7 दि.23-6-2030 अन्वये रु.5270/- प्रति लाभार्थी दराने कार्यादेश देण्यात आले आहेत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.63 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

111 महिलांसाठी व मुलींना " सॉफ्ट टॉयज बनवणे" प्रशिक्षण योजनेवरील खर्चातील त्रुटींबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	1108.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2019-20 वित्तीय वर्षात सॉफ्ट टॉयज बनविणे प्रशिक्षण योजनेवर रु.1.25 लक्ष इतका खर्च केलेला आहे.ई-टेंडरिंग द्वारे दि-13/09/2019 ते 20/09/2019 पर्यंत निविदा मागविण्यात आल्या होत्या त्यानुसार फक्त 2 निविदा प्राप्त झाल्यामुळे फेर निविदा काढण्यास शिफारस केली आहे. त्यानुसार 15/11/2019 ते 19/11/2019 पर्यंत निविदा मागविल्या आहेत.कार्यादेश - प्रज्वलित ज्ञानदीप सामाजिक महिला संस्था जा. क्र. मनपा/म. बा. अ./192/2019-20 दिनांक 23/12/2019, करारनामा-रु.100/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.4.2 नुसार ई निविदा वर्तमानपत्रात प्रसिध्द केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस जोडले नाहीत.
- 2) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960" अंतर्गत तीन वर्षे पूर्ण झालेली नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनश्च: संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.
- 3) महानगरपालिकेने मागिलेले लाभार्थी अर्ज व लाभार्थी निवड प्रक्रिया याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.
- 4) सदर योजनेतून झालेल्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.
- 5) निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.1200/- + GST = रु.1416/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.1000/- + GST = रु.1180/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.236/- x 3 = रु.708/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.6,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.5,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.
- 6) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार

प्रशिक्षण शुल्काच्या 10% रक्कम लाभार्थ्याने स्वतः भरावी. परंतु या योजनेची अंमलबजावणी करतांना लाभार्थ्याने 10% रक्कम भरणेबाबत कोणतीही बाब नमूद नाही.

7) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. तसेच मे. प्रज्वलित ज्ञानदिप सामाजिक महिला संस्था यांचेसमवेत रु.100/- च्या मुद्रांकावर दि.27-12-2019 रोजी करारनामा केलेला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा रु.500/- च्या मुद्रांकावर न करता रु.100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.400/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे. महानगरपालिकेने ठेकेदारास कार्यारंभ आदेश दिल्यानंतर करारनामा केलेला दिसून येत आहे.

8) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

9) करारनाम्यातील अट क्र.3 नुसार प्रमाणपत्राची छायांकित प्रत व प्रशिक्षणार्थ्याचा फोटो व स्वाक्षरीसह नोंदवही महानगरपालिकेत जमा करावयाची आहे. परंतु याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.64 दि.26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 58, Hmm No : 64)

112 महिलांसाठी व मुलींना “हँडमेकिंग ज्वेलरी डिझाईन” प्रशिक्षण योजनेमधील त्रुटींबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	2524.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2020-21 वित्तीय वर्षात हँडमेकिंग ज्वेलरी डिझाईन प्रशिक्षण योजनेवर रु.29.82 लक्ष इतका खर्च केलेला आहे.ई-टेंडरिंग द्वारे दि-13/09/2019 ते 20/09/2019 पर्यंत निविदा मागविण्यात आल्या होत्या त्यानुसार फक्त 2 निविदा प्राप्त झाल्यामुळे फेरनिविदा काढण्यास शिफारस केली आहे. त्यानुसार 15/11/2019

ते 19/11/2019 पर्यन्त निविदा मागविल्या आहेत. कार्यदिश - मे. महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट 409, साई विला स्टेशन रोड, भाईंदर- जा. क्र. मनपा/म. बा. अ. 06 /2020-21 दिनांक-23/06/2020, करारनामा-1100 रुपये-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 4.4.2 नुसार ई निविदा वर्तमानपत्रात प्रसिध्द केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस जोडले नाहीत.
- 2) या निविदेच्या तांत्रिक लिफाप्यामध्ये "संस्था नोंदणी अधिनियम 1860, मुंबई सार्वजनिक विश्वस्त व्यवस्था अधिनियम 1950, महाराष्ट्र सहकारी संस्थांचे अधिनियम 1960" अंतर्गत तीन वर्षे पूर्ण झालेली नोंदणी असणेची अट टाकण्यात आलेली आहे. निविदेमध्ये "दुकाने अधिनियम नोंदणी प्रमाणपत्र 3 वर्षांपूर्वीचे नोंदणीची व आर्थिक उलाढालीची" अट असतांना पुनश्च: संस्था नोंदणी प्रमाणपत्र असण्याची अट टाकल्याने महिला व बालकल्याण विभागाने प्रसिध्द केलेल्या या प्रकारच्या निविदांमध्ये सहभाग केवळ 3 ते 4 संस्थांनी घेतलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे निविदेतील स्पर्धा कमी झालेली आहे.
- 3) या योजनेचे कार्यारंभ आदेश दि.23-6-2020 म्हणजे कोव्हीड लॉकडाऊन कालावधीमध्ये दिलेले आहेत. सदर कालावधीमध्ये प्रत्यक्ष प्रशिक्षण घेण्यास मनाई असतांना (केवळ ऑनलाईन पध्दतीने प्रशिक्षणास परवानगी असल्याने) महानगरपालिकेने कार्यारंभ आदेश दिलेले दिसून येत आहेत.
- 4) महानगरपालिकेने मागवलेले लाभार्थी अर्ज व लाभार्थी निवड प्रक्रिया याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.
- 5) सदर योजनेतून झालेल्या खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.
- 6) निविदेची किंमत शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिशिष्ट क्र.8 नुसार रु.3600/- + GST = रु.4248/- अशी घेणे आवश्यक असतांना रु.3000/- + GST = रु.3540/- अशी घेतली आहे. सदर निविदा ही 3 निविदाकारांनी भरली असल्याने रु.708/- x 3 = रु.2124/- इतका महानगरपालिकेस तोटा झालेला आहे. याबाबत योग्य अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदा इसारा रक्कम रु.60,000/- इतकी घेणे आवश्यक असतांना रु.50,000/- इतकी इसारा रक्कम घेतली आहे.
- 7) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काच्या 10% रक्कम लाभार्थ्याने स्वतः भरावी. परंतु या योजनेची अंमलबजावणी करतांना लाभार्थ्याने 10% रक्कम भरणेबाबत कोणतीही बाब नमूद नाही.
- 8) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 73 (ड) नुसार सदर निविदा झाल्यापासून 15 दिवसांच्या आत स्थायी समितीस कळविलेबाबत अभिलेखे जोडलेले नाहीत. तसेच मे. महाशक्ती जनजागृती शैक्षणिक ट्रस्ट

यांचेसमवेत रु.1100/- च्या मुद्रांकावर दि.23-6-2020 रोजी करारनामा केलेला आहे. महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार संविदेच्या करारनाम्यावर महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या संविदेचा करारनामा रु.1500/- च्या मुद्रांकावर न करता रु.1100/- च्या मुद्रांकावर केल्याने रु.400/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झालेले आहे.

9) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

10) करारनाम्यातील अट क्र.3 नुसार प्रमाणपत्राची छायांकित प्रत व प्रशिक्षणार्थ्याचा फोटो व स्वाक्षरीसह नोंदवही महानगरपालिकेत जमा करावयाची आहे. परंतु याबाबत अभिलेख लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

11) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2005/प्र.क्र.156/05/नवि-20 दि.30-12-2006 मध्ये नमूद केल्यानुसार प्रशिक्षण शुल्काची प्रति लाभार्थी रक्कमेची मर्यादा रु.5000/- निश्चित करण्यात आलेली असतांना महानगरपालिकेचे पत्र क्र.6 दि.23-6-2030 अन्वये रु.5200/- प्रति लाभार्थी दराने कार्यदेश देण्यात आले आहेत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमाप्त पत्र क्र.65 दि. 26-06-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमाप्तपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 59, Hmm No : 65)

113 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत पतपेढी भविष्य निर्वाह निधीचे कपातीचे धनादेश उशिराने वर्ग केलेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व-निधी व शासन निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत खालील विवरणपत्रानुसार मासिक वेतन अदा केलेले आहे. परंतु सदर वेतनातून अदा करावयाच्या पतपेढी, भविष्य निर्वाह निधी, एल.आय.सी. यांचे कपातीचे धनादेश विलंबाने दिलेले दिसून येत आहेत. याबाबत सन 2018-19 ते 2020-21 वित्तीय वर्षातील काही निवडक महिन्यांची उदाहरणे

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

खालीलप्रमाणे दिलेली आहेत.

वेतन महिना व वर्ष	वेतन अदा केल्याचा दिनांक	वेतनातून कपात केलेली पतपेढीची रक्कम अदा केल्याचा दिनांक	वेतनातून कपात केलेली भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम अदा केल्याचा दिनांक	वेतनातून कपात केलेली एल.आय.सी. ची रक्कम अदा केल्याचा दिनांक
नोव्हेंबर 18	रु.73,02,499/- दि.10-12-2018	रु.15,42,345/- दि.8-4-2019	रु.7,82,698/- दि.8-4-2019	रु.2,70,824/- दि.17-1-2019
डिसेंबर 18	रु.68,18,324/- दि.17-1-2019	रु.15,41,262/- दि.8-4-2019	रु.7,79,698/- दि.8-4-2019	रु.2,58,599/- दि.17-1-2019
जानेवारी 19	रु.71,47,729/- दि.13-2-2019	रु.15,30,214/- दि.23-4-2019	रु.7,79,698/- दि.18-4-2019	रु.2,55,879/- दि.18-4-2019
फेब्रुवारी 19	रु.64,72,809/- दि.15-3-2019	रु.15,19,018/- दि.23-4-2019	रु.7,77,698/- दि.18-4-2019	रु.1,64,186/- दि.18-4-2019
नोव्हेंबर 19	रु.78,64,467/- दि.10-12-2019	रु.14,86,321/- दि.1-6-2020	रु.8,50,998/- दि.5-1-2020	रु.2,61,792/- दि.17-1-2020
डिसेंबर 19	रु.73,77,776/- दि.2-1-2020	रु.15,47,046/- दि.1-6-2020	रु.8,50,998/- दि.6-1-2020	रु.2,61,004/- दि.17-1-2020
जानेवारी 20	रु.74,90,202/- दि.6-3-2020	रु.15,62,403/- दि.31-8-2020	रु.8,39,998/- दि.11-1-2021	रु.2,58,762/- दि.31-8-2020
फेब्रुवारी 20	रु.79,89,990/- दि.26-3-2020	रु.15,41,234/- दि.31-8-2020	रु.8,16,998/- दि.11-1-2021	रु.2,60,302/- दि.31-8-2020
नोव्हेंबर 20	रु.77,31,767/-	रु.15,29,036/-	रु.7,69,498/-	रु.2,49,973/-

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	दि.15-12-2020	दि.31-3-2021	दि.24-5-2021	दि.31-3-2021
डिसेंबर 20	रु.74,03,220/- दि.11-1-2021	रु.15,60,808/- दि.5-5-2021	रु.7,69,498/- दि.24-5-2021	रु.2,49,948/- दि.31-3-2021
जानेवारी 21	रु.76,40,195/- दि.16-2-2021	रु.15,66,627/- दि.5-5-2021	रु.7,69,498/- दि.9-6-2021	रु.2,48,889/- दि.31-3-2021
फेब्रुवारी 21	रु.75,73,891/- दि.31-3-2021	रु.16,00,870/- दि.5-5-2021	रु.7,69,498/- दि.9-6-2021	रु.2,49,187/- दि.27-5-2021
मार्च 21	रु.60,35,119/- दि.10-4-2021	रु.16,51,129/- दि.6-5-2021	रु.7,93,498/- दि.9-6-2021	रु.2,38,328/- दि.27-5-2021

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) शिक्षण विभागाने मासिक वेतनाचे निव्वळ रक्कमेचा धनादेश काढतांना त्यामधून कपात केलेले पतपेढी, भविष्य निर्वाह निधी, एल.आय.सी. यांचे कपातीचे धनादेश तात्काळ काढून संबंधितांना अदा करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने सुमारे 3 ते 10 महिने विलंबाने सदर धनादेश दिले जात आहेत. त्यामुळे पतपेढी, भविष्य निर्वाह निधी, एल.आय.सी. यांचे कर्मचाऱ्यांना मिळणाऱ्या व्याजाचे नुकसान होत असल्याचे दिसून येत आहे.
- 2) शिक्षण विभागामार्फत अनुदान उपलब्ध होत नसल्याने मासिक वेतन देयकातील केवळ निव्वळ रक्कमेचे धनादेश तात्काळ अदा केले जात आहेत. त्यामधून इतर कपातीचे धनादेश अनुदान प्राप्त झाल्यानंतर दिले जात आहेत. प्रत्यक्षात मासिक वेतनाच्या स्थूल रक्कमेस अनुदान उपलब्ध नसल्यास ते देयक अदा करणे चुकीचे असतांनाही शिक्षण विभागाने अशी देयके अदा केलेली आहेत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.67 दि. 03-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 61, Hmm No : 67)

114 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत सन2018-19 व सन 2019-20 वित्तीय वर्षात प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना थेट हस्तांतरण योजनेतून(DBT) अदा केलेल्या रकमेतील अनियमिततांबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत सन 2018-19 व सन 2019-20 वित्तीय वर्षात प्राथमिक शाळेतील विद्यार्थ्यांना थेट हस्तांतरण योजनेतून (DBT) अदा केलेल्या रकमेचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

सन 2018-19 वित्तीय वर्ष

इंडियन बँक खाते क्र.446429374 मधून दि.15-9-2018 रोजी रु.61,18,070/- (बुट व दसर)

सन 2019-20 वित्तीय वर्ष

इंडियन बँक खाते क्र.446429374 मधून दि.1-12-2019 रोजी रु.1,60,24,834/- (गणवेश व वह्या)

इंडियन बँक खाते क्र.446429374 मधून दि.1-12-2019 रोजी रु.2,09,199/- (गणवेश व वह्या)

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेच्या शिक्षण विभागामार्फत झालेल्या उपरोक्त खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

2) शासन नियोजन विभाग निर्णय क्र.डीसीटी-2316/प्र.क्र.133/का-1417 दि.5-12-2016 नुसार डी.बी.टी. योजना राबवितांना खालीलप्रमाणे कार्यपद्धती निश्चित केलेली आहे.

अ) संबंधित वस्तुबाबत वितरण योजना तयार करणे

आ) वस्तु विकत घेण्यासाठी अनुदान ठरविणे

इ) वस्तुचे स्पेसिफिकेशन ठरविणे,

ई) याजनेच्या पात्रतेचे निकष ठरविणे

उ) पात्रतेप्रमाणे लाभार्थ्यांची निवड करणे

ऊ) लाभार्थ्यांची यादी तयार करून त्यांच्या आधार क्रमांकाशी जोडणी (seeding) करणे

ए) निवड केलेल्या पात्र लाभार्थ्यांच्या प्रकरणांला मान्यता देऊन त्यांना लेखी कळविणे

ऐ) लाभार्थ्यांनी परिमाणाप्रमाणे (specification) वस्तुची खरेदी करणे

ओ) संबंधित यंत्रणेने लाभार्थ्याने खरेदी केलेल्या वस्तुची व सादर केलेल्या पावतीची शहानिशा करून पूर्णपणे खातरजमा झालेल्या लाभार्थ्यांच्या खात्यावर अनुदानाची रक्कम जमा करणे. वस्तुची शहानिशा कशाप्रकारे करावी व ती करणे आवश्यक आहे काय याबाबत संबंधित विभागाने निर्णय घ्यावा.

औ) लाभार्थ्यांना रोख रकमेच्या स्वरूपात अनुदान त्यांच्या आधारक्रमांकाशी निगडित बँक खात्यात जमा करण्यात यावे.

शिक्षणाधिकारी, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र.मनपा/शिवि/784 दि.27-9-2018 नुसार शालेय दप्तर (रु.365/- प्रति नग) व बुट मोजे (रु.345/- प्रति नग) प्रमाणे थेट हस्तांतरणाद्वारे (DBT) देतांना उपरोक्त प्रमाणे कोणतीही कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत. शालेय दप्तरे व बुट मोजे यांची अनुदानाची रक्कम कशाद्वारे निश्चित केली याबाबतही अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध नाहीत. महानगरपालिकेने शालेय दप्तरे व बुट मोजे यांच्या अनुदानाची रक्कम केवळ महानगरपालिका शाळांच्या शाळा व्यवस्थापन समितीच्या खात्यावर वर्ग केलेली आहे. त्यामुळे ही योजना डी.बी.टी. तत्वानुसार राबविली गेली नाही व प्रत्यक्ष लाभार्थ्यांच्या खात्यावर अनुदान वर्ग झाले नाही.

3) शिक्षणाधिकारी, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र.मनपा/शिवि/784 दि.27-9-2018 नुसार शाळा व्यवस्थापन समिती मार्फत त्यांना वाटप केलेल्या अनुदानाची उपयोगिता प्रमाणपत्रे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

4) सन 2019-20 वित्तीय वर्षात डी.बी.टी.द्वारे झालेल्या खर्चाचे उपरोक्त शासन नियोजन विभाग निर्णय क्र.डीसीटी-2316/प्र.क्र.133/का-1417 दि.5-12-2016 नुसार अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

5) महानगरपालिकेच्या सन 2019-20 वित्तीय वर्षाच्या वार्षिक जमा खर्च विवरणपत्रामध्ये झालेला खर्च रु.1,62,34,033/- दर्शविण्यात आलेला नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.69 दि. 03-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

115 श्रीमती अश्विनी अविनाश जाधव उप शिक्षिका यांच्या चुकीच्या वेतन निश्चिती बाबत

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

1) श्रीमती अश्विनी अविनाश जाधव, उप शिक्षिका यांचे सेवापुस्तक तपासणी केली असता चुकीची वेतन निश्चिती केल्याचे आढळून आले. खालील प्रमाणे वेतन निश्चिती करणे आवश्यक आहे.

श्रीमती अश्विनी अविनाश जाधव उप शिक्षिका		
SSC DED --फेब्रु 2000		
हजर दि -11-01-1993		
दि 10-02-2000 शिक्षण शास्त्र पदविका परीक्षा उत्तीर्ण झाल्याने वेतन श्रेणी 4500-125-7000 लागू (5200-20200 +2800 gp)		
दि 10-02-2012 वरिष्ठ वेतन श्रेणी लागू (9300-34800+4200 gp)		
	केलेली वेतन निश्चिती	करावयाची वेतन निश्चिती
वेतनश्रेणी 975-25-1150 -द रो -30-1660	11-01-1993 -975 11-01-1994-1000 11-01-1995-1125	
5 वा वेतन आयोग वेतन निश्चिती वेतन श्रेणी 3200-85-4900	01-01-1996-3285 (यापूर्वी 01-01-1996 -3455) 01-01-1997 -3370 1997 ते 2000 पर्यंत सेवापुस्तकात वेतन वाढ नोंद नाही.	
दि.10-02-2000 शिक्षण शास्त्र पदविका परीक्षा उत्तीर्ण झाल्याने वेतन श्रेणी 4500-125-7000 लागू	10-02-2000 -4500 01-02-2001-नोंद नाही 01-02-2002 -4750 01-02-2003-4875 01-02-2004-5000	10-02-2000 -4500 01-02-2001-4625 01-02-2002 -4750 01-02-2003-4875 01-02-2004-5000

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	01-02-2005 -5125	01-02-2005 -5125
6 वा वेतन आयोग	01-01-2006-9540+2800 01-07-2006 -9910+2800 01-07-2007-10300 +2800 01-07-2008-10700 +2800 01-07-2009-11110 +2800 01-07-2010-11530+2800 01-07-2011 -वेतन वाढ नोंद नाही	01-01-2006-9540+2800 01-07-2006 -9910+2800 01-07-2007-10300 +2800 01-07-2008-10700 +2800 01-07-2009-11110 +2800 01-07-2010-11530+2800 01-07-2011 -11960+2800
6 वे वेतन आयोग वेतन निश्चिती -वरिष्ठ वेतन श्रेणी -चटोपाध्याय S13-PB2 -9300-34800 +4200	10-02-2012 -11960+4200 01-07-2012-12410 +4200 01-07 -2013 -12910+4200 01-07 -2014 -13430+4200 01-07 -2015 -13960 +4200 01-07-2016 -14510+4200 01-07-2017-15080+4200 01-07-2018-15660+4200 01-07-2019-16260+4200 01-07-2020-16260+4200	10-02-2012 -11960+4200 01-07-2012-नील 01-07-2013 - 12410 +4200 01-07-2014 - 12910+4200 01-07-2015 - 13430+4200
7 वे वेतन आयोग वेतन निश्चिती	01-01-2016-47600 01-07-2016-49000 01-07-2017-50500 01-07-2018 -52000 01-07-2019 -53600 01-07-2020-55200 01-07-2021 -56900 01-07-2022 -58600 01-07-2023 -60400	01-01-2016-46200 01-07-2016-47600 1-07-2017-49000 01-07-2018-50500 01-07-2019 -52000 01-07-2020 -53600 01-07-2021-55200 01-07-2022 -56900 01-07-2023 -58600

	01-07-2024 -62200	01-07-2024 -60400

श्रीमती अश्विनी अविनाश जाधव, उप शिक्षिका याना दि 10-02-2012 वरिष्ठ वेतन श्रेणी लागू झालेनंतर त्यांनी विकल्प न दिल्याने दि 10-02-2012 रोजी वरिष्ठ वेतन श्रेणी वेतन निश्चिती करण्यात आली. त्यामुळे शासन परिपत्रक वित्त विभाग क्र.वेपूर 1209/प्र क्र 69 /सेवा 9 दि 21-04-2009 मधील नियम 12 व 13 अन्वये व शासन निर्णय वित्त विभाग दि 20-01-2019 मधील मुद्दा 10(3) अन्वये पुढील वेतन वाढ साठी ६ महिने अहर्ताकारी सेवा पूर्ण करणे अनिवार्य राहिल. तथापि त्यानंतरची पुढील वेतन वाढ 1 वर्ष कालावधी पूर्ण झाल्यानंतर देय राहिल. म्हणजेच दि 01-07-2012 रोजेची वेतन वाढ देय होत नाही त्याना दि 01-07-2013 रोजी वेतन वाढ देय ठरते.

वरील प्रमाणे सुधारीत वेतन निश्चिती आपल्या स्तरावर पडताळणी करून DUE-DRAWN तक्ता तयार करून दि 10-02-2012 ते लेखापरीक्षण दिनाक पर्यंत अतिप्रदान रक्कम वसूल करून शासन जमा करावी व सुधारीत वेतन निश्चितीची नोंद सेवापुस्तकात घ्यावी .

2) श्रीमती अश्विनी अविनाश जाधव, शिक्षिका यांची 7 वा वेतन आयोग वेतन निश्चिती ची नोंद सेवापुस्तकात केलेली नाही. तसेच वेतन वाढ व रजा लेखा सेवापुस्तकात परिपूर्ण भरलेला नाही. तरी 7 वा वेतन आयोग केलेली व करावयाची वेतन निश्चिती नोंद, तसेच अतिप्रदान रक्कम वसूल केल्याची नोंद व रजा लेखा नोंद, वेतनवाढीच्या नोंदी सेवापुस्तकात घेऊन शिक्षण अधिकारी, शिक्षण विभाग मनपा मिरा भाईंदर यांच्या स्वाक्षरीसह अनुपालन लेखा परीक्षणास सादर केले नाही.

3) मनपा शिक्षण विभाग मिरा भाईंदर यांनी श्रीमती अश्विनी अविनाश जाधव शिक्षिका यांचे 7 वा वेतन आयोग फरक रक्कम दि 01-01-2016 ते 31-08-2019 पर्यंत चे 5 हफ्ते भनीनी खाते मध्ये वर्ग करण्यासाठी वेतन फरक देयके तयार करून ठेवली आहे. परंतु अनुदान अभावी अदा केल्याचे दिसून येत नाही व दि 01-09-2019 पासून 7 वा वेतन आयोग प्रमाणे वेतन निश्चिती रक्कम रोखीने पगारात देणे सुरु केले आहे. त्यामुळे अतिप्रदान रक्कम 01-01-2016 ते 31-08-2019 पर्यंत चे फरक रक्कम देण्यापूर्वी अतिप्रदान रक्कम समायोजन करून वसूल करावे व सुधारीत वेतन निश्चिती नोंद सेवापुस्तकात करून सुधारीत वेतन निश्चिती प्रमाणे वेतन आहारीत करावे अन्यथा त्यांना भविष्यात ज्यादा पेन्शन रक्कम द्यावी लागेल.

4) शिक्षण अधिकारी यांनी यांचे कार्यालयीन आदेश जा क्र /मनपा /शिक्षण /237 /दि 29-06-2020 अन्वये एकूण 45 शिक्षक /उपशिक्षिका यापैकी खालील नमूद 29 शिक्षक /उपशिक्षिका यांची चटोपाध्याय वेतन निश्चिती विकल्प न घेता केली आहे. त्यामुळे सदर अतिप्रदान रक्कम 29 शिक्षक /उपशिक्षिका यांचेकडून वसूल करून शासन जमा करावी. तसेच सर्व 45 सेवापुस्तकात चटोपाध्याय वेतन निश्चिती वर शिक्षण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही. केवळ वेतन निश्चिती तक्ता सेवापुस्तकात चिकटविण्यात आली आहे. तसेच कोणत्याही सेवापुस्तकात 6 वा व 7 वा वेतन आयोग वेतन वेतन निश्चिती नोंद व वेतन वाढ वर शिक्षण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही. तसेच सेवा पुस्तकात रजा लेखा भरण्यात आला नाही याबाबीची पूर्तता करणे आवश्यक आहे

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

अनु क्र.	शिक्षक /उपशिक्षिका नाव	विकल्प न घेता केलेली वरिष्ठ वेतननिस्चीती/ चटोपाध्याय वेतन निश्चिती
1	फरीदा हस्मी अहमद कुरेशी	28-06-2007-11110+4200 01-07-2007 -11530+4200
2	सय्यद मो अबीद वजीहूल हसन	15-01-2021 -11620+4200 01-07-2021 -12510+4200
3	श्रीमती प्रज्ञा कृष्णकांत आवडे	29-03-2012- 11960+4200 01-07-2012 -12410+4200
4	श्रीमती रिया राजेंद्र पिपळे	29-03-2012- 11960+4200 01-07-2012 -12410+4200
5	श्रीमती मीनल भूषण पिपळे	29-03-2012- 11960+4200 01-07-2012 -12410+4200
6	श्रीमती वर्षा अनिल वडे	29-03-2012- 11960+4200 01-07-2012 -12410+4200
7	श्रीमती इंद्रा अंबिका प्रसाद पांडे	01-06-2014-12270+5200 01-07-2014-12730+4200
8	श्रीमती अपर्णा भानुदास चौधरी	21-01-2015-12070+4200 01-07-2015-12520+4200
9	श्रीमती शशिकला असोक बाविस्कर	27-01-2015-11630+4200 0-07-2015 -12070+4200
10	श्रीमती स्मिता राजाराम बोलाईकर	31-01-2015-11630+4200 01-07-2015-12070+4200
11	श्रीमती कृपल प्रसाद बारेकर	27-02-2015-11630+4200 01-07-2015 -12070+4200
12	श्रीमती शीला जयप्रकाश चौहान	28-01-2015-12070+4200 01-07-2015-12520+4200

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

13	श्रीमती विद्या शिवाजी शिंदे	28-04-2015-11630+4200 01-07-2015-12070+4200
14	श्री संतोष शंकर कांबळे	28-01-2015-12070+4200 01-07-2015-12520+4200
15	श्रीमती राजश्री किरण जाधव	28-01-2015-12070+4200 01-07-2015-12520+4200
16	रश्मीता हितेश लाथांनी	21-03-2015-12070+4200 01-07-2015-12520+4200
17	श्रीमती हेथेलबेन प्रशांत देसाई	28-01-2015-12070+4200 01-07-2015-12520+4200
18	श्री राजकुमार रामजी निगम	28-01-2015-12070+4200 01-07-2015-12520+4200
19	श्रीमती प्रिया प्रकाश चिपळूणकर	28-01-2015-12070+4200 01-07-2015-12520+4200
20	श्रीमती नेहा निलेश जानव लेकर	01-04-2015-11630+4200 0-07-2015 -12070+4200
21	श्रीमती रेवती राहुल ढगे	28-01-2015-12070+4200 01-07-2015-12520+4200
22	श्री शशीभूषण सभाजीत तिवारी	13-02-2015-11630+4200 01-07-2015 -12070+4200
23	श्री फारुख शेख	18-02-2015-11630+4200 01-07-2015 -12070+4200
24	श्रीमती नीलम श्रीनीवास टेळे	13-06-2017-11630+4200 01-07-2017 -12070+4200
25	श्री साहेबराव तुळशिराम अहिरे मुख्याध्यापक	01-05-2017-17260+4500 01-07-2017 -17910+4500

26	श्री संदीप सुखदेव शिंदे मुख्याध्यापक	01-05-207- 16780 +4400 01-07-2017 -17420+4400
27	श्रीमती शशी राजेंद्र शमा मुख्याध्यापक	01-05-207- 19540 +4400 01-07-2017 -20260+4400
28	श्रीमती सिल्विया डेनीस राँ द्रींगस	01-06-2013-16810+4400 01-07-2013-17450+4400
29	श्री पारसनाथ रामकिसन माली	01-06-2012-15020+4400 01-07-2012-15600+4400

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.71 दि.05-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 65, Hmm No : 71)

116 शिक्षण विभाग मिरा भाईंदर महानगरपालिका भविष्य निर्वाह निधी लेख्यातील

अनियमितताबाबत

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

1) भविष्य निर्वाह निधी रक्कम कमी व्याज दर मध्ये FDR स्वरूपात विविध बँक मध्ये रक्कम गुंतवणूक केल्याने व शासन निर्णय प्रमाणे ज्यादा व्याज दर भविष्य निर्वाह निधी योजना कर्मचारी यांना प्रदान केल्याने व्याजा पोटी झालेले नुकसान (loss on interest) परीगणना करून रक्कम रु xyz मनपा निधी मध्ये वर्ग करणे आवश्यक आहे. तसेच वेतन देयक मधून कपात केलेली भविष्य निर्वाह निधी advance recovery रक्कम व subscription ची रक्कम भविष्य निर्वाह निधी खाते मध्ये वेळीच व पूर्ण पणे जमा करणे आवश्यक असताना त्या प्रमाणे कार्यवाही होत नाही.

2) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासहीता 2011 मधील नियम क्र 98 प्रमाणे योजनेकरिता खाते नोंदवही (LEDGER) ठेवण्यात आलेली आहे. परंतु सदर नोंदवही सन सन 2012 पर्यंत पूर्ण करून शिक्षण अधिकारी यांनी स्वाक्षरी केली आहे. परंतु सन 2012-2013 पासून लेखापरीक्षण कालावधी सन 2024 पर्यंत अपूर्ण आहे. त्याची तपासणी शिक्षण अधिकारी यांनी केलेली नसल्याने लेखापरीक्षण वर्ष सन 2018-2019 ते 2020-2021 ची आकडेवारी तपासणी /पडताळणी करता आली नाही.

3) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासहीता 2011 मधील नमुना क्र 99 प्रमाणे बृहतपत्रक (BROAD SHEET) ठेवण्यात

आलेली आहे. परंतु सदर नोंदवही सन 2012 पर्यंत पूर्ण करून शिक्षण अधिकारी यांनी स्वाक्षरी केली आहे. सन 2012-2013 पासून लेखापरीक्षण कालावधी सन 2024 पर्यंत अपूर्ण आहे त्याची तपासणी शिक्षण अधिकारी यांनी केलेली नसल्याने लेखापरीक्षण वर्ष सन 2018-2019 ते 2020-2021 ची आकडेवारी तपासणी /पडताळणी करता आली नाही ,

4) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासहीता 2011 मधील नमुना क्र.100 प्रमाणे (भविष्य निर्वाह निधी दिवस पुस्तिके सारखी) नोंदवही (DAY BOOK/कॅश बुक) ठेवण्यात आलेली आहे. परंतु सदर DAY BOOK/कॅश बुक सन 2019 पर्यंत पूर्ण करून शिक्षण अधिकारी यांनी स्वाक्षरी केली आहे. परंतु सन 2019 -2020 पासून लेखापरीक्षण कालावधी सन 2024 पर्यंत रोखवही अपूर्ण असून त्याची दैनंदिन तपासणी करून शिक्षण अधिकारी यांनी स्वाक्षरी केली नसल्याने लेखापरीक्षण वर्ष सन 2018-2019 ते 2020-2021 ची आकडेवारी तपासणी /पडताळणी करता आली नाही.

5) या योजनेचे सर्व लेखे शिक्षण अधिकारी मिरा भाईदर यांचे स्वाक्षरी सह प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. तसेच मुख्य लेखा परीक्षक मिरा भायदर महानगरपालिका यांनी वार्षिक तपासणी केल्याचे आढळून आले नाही. तरी याबाबत सर्व लेखे पूर्ण करून (उदा. वार्षिक ब्रोड शिट रोखवही, FD इ) पुर्ततेसह अनुपालन सादर करावे.

6) सदर योजनेचे वरील प्रमाणे सर्व लेखे अपूर्ण असल्याने खालील आकडेवारी प्राप्त करता आली नाही. तरी सर्व लेखे पूर्ण करून खालील विवरणपत्रात माहिती लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिली नाही..

वर्ष	रोखवही शिलक	FDR	एकूण रोखवही व FD शिल्लक रक्कम	ब्रोड शिट शिल्लक	तफावत (व्याज दर पोटी झालेले नुकसान)
2017-2018					
2018-2019					
2019-2020					
2020-2021					xyz

7) भविष्य निर्वाह निधी कर्मचारी यांची वर्गणी कमी व्याज दर मध्ये FDR स्वरूपात विविध बँक मध्ये रक्कम गुंतवणूक केल्याने व शासन निर्णय प्रमाणे ज्यादा व्याज दर भविष्य निर्वाह निधी योजना कर्मचारी यांना खालील प्रमाणे प्रदान केल्याने व्याजा पोटी झालेले नुकसान (loss on interest) शिक्षण विभाग मनपास सोसावा लागत आहे. सदर व्याज पोटी किती रक्कमेचे नुकसान झाले आहे व किती रक्कम मनपा निधीमधून भविष्य निधी खाते शिक्षण विभाग मध्ये वर्ग करणे बाकी आहे याची पडताळणी लेखे अपूर्ण असल्याने करता आली नाही.

GPF व्याज दर
April to Sept 2016-----8.10%

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

October to March 2017-----8.0%
April to June 2017-----7.90%
July to Dec 2017-----7.80%
Jan 2018 to Sept 2018mdash;---7.60%
Oct 2018 -June 2019 -----8.0%
July 2019 -March 2021 -----7.90%
April 2021 - -----7.1%

वरील विवरणपत्र पूर्ण करून सन 2020-2021 अखेर पर्यंत तफावत परीगणना करून रक्कम रु ---xyz----- व्याज दरापोटी झालेले नुकसान मनपा मिरा भायंदर यांनी भविष्य निर्वाह निधी बँक खाते शिक्षण विभाग मध्ये जमा करून अनुपालन लेखा परीक्षणास सादर केले नाही .

8) भविष्य निर्वाह निधी योजना लागू असलेल्या कर्मचारी यांची वर्गणी असे एकूण रक्कम FDR स्वरूपात खालील बँक मध्ये जमा केल्याचे दिसून येते.

Name of Bank	Amount Invested	Date of Investment	Maturity Date	Rate of Interest %	Maturity Amount	FDR no
वर्ष सन 2018-19						
Dena Bank	10319589	22-09-2018	22-09-2019	6.75	10649293	5258589
	9127035	22-09-2018	22-09-2019	6.75	9749287	5258590
	10344999	18-08-2018	28-09-2019	6.75	10974922	5258591
	2780323	18-08-2018	16-08-2019	6.75	2969877	5258586
	9396675	26-08-2018	26-08-2019	6.75	10037310	4340451
	8964094	17-08-2018	16-08-2019	6.75	9575237	4340449
	8964094	14-08-2018	14-08-2019	6.75	9575237	4340450
	9556851	29-08-2018	29-08-2019	6.75	10208407	4340448

मनपा मिरा भाईंदर यांनी उपरोक्त प्रमाणे परिभाषित निवृत्ती योजना कर्मचारी यांची वर्गणी देना बँक मध्ये FDR स्वरूपात ठेवण्यात आली आहे. शासन निर्णय क्र शासाऊ -10.15 /प्र क्र 42/सा ऊ मुंबई दि 27-10-2015 अन्वये राज्य सार्वजनिक उपक्रमाच्या अतिरिक्त निधी गुंतवणूक संदर्भातील सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे/सुचना नुसार बँकेच्या नक्त

मुल्याच्या 15% पेक्षा अधिक निधी एका बँकेत गुंतवणूक करू नये. तसेच शेड्युलड बँक पैकी स्टेट 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 बाबत शासन निर्णय क्र संकीर्ण -2020-प्र क्र 51/20/कोशा प्रशां -५ मुंबई दि 13 मार्च 2020 अन्वये शासन निर्णय निर्गमित केला आहे त्या प्रमाणे कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

9) सन 2018-2019 ते 2020-2021 चे भविष्य निर्वाह निधी रोख वही लेखापरीक्षण निवडक महिने तपासणी केली असता खालील प्रमाणे वेतन देयक मधून कपात केलेली भविष्य निर्वाह निधी advance recovery रक्कम व subscription ची रक्कम भविष्य निर्वाह निधी खाते मध्ये वेळीच व पूर्ण पणे जमा करणे आवश्यक असताना सदर रक्कम 4 ते 5 महिने उशीराने जमा केली आहे. सदर वेतन देयकातून कपात केलेली रक्कम त्याच महिन्यात भविष्य निर्वाह निधी मध्ये जमा न करण्याचे प्रयोजन काय? याबाबत खुलासा करावा अश्या कृतीमुळे भविष्य निर्वाह निधी कर्मचारी यांच्या व्याजाचे नुकसान होऊ शकते. त्यामुळे मनपा मिरा भायद्रर यांनी ज्या महिन्यात वेतन देयकातून कपात भ.नि.नि. रक्कम केली आहे त्याच महिन्यात जमा करण्याची दक्षता घ्यावी.

10) भविष्य निर्वाह निधी चे सर्व लेखे पूर्ण करून व्याज तफावत रक्कम प्रती वर्षी अंदाजपत्रकात तरतूद करून मनपा कडून प्राप्त करणे आवश्यक आहे. अन्यथा सदर रक्कम चा बोजा मोठ्या प्रमाणात होऊन मनपा सदर रक्कम एका वर्षात देऊ शकत नाही. त्यामुळे विकास योजना वर परिणाम होऊ शकतो याबाबत प्रशासनाने दाखल घेऊन प्रती वर्षी भ.नि.नि. व्याज तफावत रक्कम वर्ग करण्याची दक्षता घ्यावी.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.72 दि.05-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 66, Hmm No : 72)

117 शिक्षण विभाग महानगरपालिका मिरा भाईंदर रोखवही व पास बुक ताळमेळ(Reconcillation)

मधील गंभीर अनियमितताबाबत

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

शिक्षण विभाग मनपा मिरा भाईंदर रोखवही व पास बुक तपासणी केली असता सन 2018 ते 2021 ताळमेळ (Reconcillation) घेण्यात आला. त्यावर शिक्षण अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही तसेच त्यामध्ये खालील गंभीर अनियमितता आढळून आली आहे.

Bank Details		रोखवही	पास बुक	फरक

मिरा-भाईदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

Indian Bank	31-03-2019	256605	256805.70	200
A/c No	31-03-2020	5561087	3336116	2780008
446429374	31-03-2021	4658693.29	8560383.20	4101690L

1) वरील प्रमाणे शिक्षण विभाग मनपा मिरा भायदर यांनी खाजगी CA यांचेकडून डाटा एन्ट्री करून संगणकिय प्रिंट रोखवही लेखापरीक्षणास तपासणी साठी उपलब्ध करून देण्यात आली आहे परंतु लेखापरीक्षण तीनही वर्ष सन 2018-19 ते 2020-21 पर्यंत शिक्षण अधिकारी शिक्षण विभाग मनपा मिरा भाईदर यांची दैनंदिन व वर्षअखेर बँक पास बुक व रोखवही शिल्लक ताळमेळ घेऊन स्वाक्षरी केलेली नाही. त्यामुळे केवळ खाजगी CA यांनी तयार केलेल्या संगणक रोखवही व ताळमेळ पत्रक वर अवलंबून आहेत. तरी याबाबत वर्षनिहाय बँक पास बुक व रोखवही शिल्लक ताळमेळ घेऊन शिक्षण अधिकारी शिक्षण विभाग मनपा मिरा भायदर स्वाक्षरी घेऊन अनुपालन लेखा परीक्षणास सादर केले नाही.

2) दि.31-3-2021 ताळमेळ पत्रक शिक्षण अधिकारी स्वाक्षरी नसलेले लेखापरीक्षणास खालील प्रमाणे सादर करण्यात आले परंतु त्यामध्ये दर्शविण्यात आलेली रक्कम बाबत सविस्तर तपशील नाही

1	Balance as per cashbook		4658693.29
2	Add- Cheque issued but not cleared	6126661	
	Add Amount less debited from Account	1425700	7552361
3	Less -Amount debited but no records found (DBT payment dt 12/12/2019)	2224614	
	Less Excess amount debited from Account For cheque 384548 pension sept 2019	1425713	
	Less For cheque 384561 DBT-01-12-2019	324	3650671
4	Balance As per PASS Book		8560383.20

वरील ताळमेळ पत्रक मध्ये दर्शविलेली रक्कम बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नमूद करण्यात येत आहे.

अ) ताळमेळ पत्रकात **Less** -Amount debited but no records found रु 22,24,614/- (DBT payment dt.12/12/2019) ची तपासणी साठी धनादेश तपासणी केली असता दि 12-12-2019 रोजी कोणताही धनादेश देण्यात आलेला नाही. त्यामुळे कोणत्या धनादेश मधील रक्कम रु 22,24,614/- नमूद आहे याबाबत तपशील नाही. सदर रक्कम ताळमेळ पत्रकात सन 2019 ते 2023 पर्यंत दर्शिवण्यात आली आहे.

ब) ताळमेळ पत्रकात **Less** Excess amount debited from Account For cheque 384548 pension sept 2019 रु 14,25,713/- ची तपासणी साठी धनादेश तपासणी केली असता धनादेश क्र.384548 दि 10-10-2019 हा कुटुंब निवृत्ती व सेवानीवृत्ती धारक यांचे माहे सप्टेंबर 2019 चे पेन्शन रक्कम रु.33,34,520/- बाबत आहे. त्यामुळे Excess amount debited from Account रु 14,25,713/- कशी दर्शवली याबाबत तपशील नसल्याने पडताळणी करता आली नाही.

3) सन 2018-2019 ते 2020-2021 या 3 वर्षांची संगणक प्रिंट रोखवही तपासणी केली असता असे निदर्शनास येते की खालील प्रमाणे उदा . शिल्लक रक्कम मध्ये Pension Not Cleared , Salary Not Cleared , Bank Interest ,A/c Not found hence Amount Reversed अश्या प्रकारच्या रकमेचा समावेश आहे तरी याबाबत ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे.

दिनांक	तपशील	राकाम
30-09-2018	Bank Interest	380
18-02-2019	Transfer as per Vovcher	30000
31-03-2019	Salary Not Cleared384409- feb 2018	41763
31-03-2019	Pension Not Cleared 384414-march 2018shy;reversed	66815
31-03-2019	Pension Not Cleared 384425-April 2018 reversed	13414
31-03-2019	Pension Not Cleared -384425 -May 2018 reversed	4015
31-03-2019	Pension Not Cleared384436-june 2018 reversed	10510
31-03-2019	Salary Not Cleared -384441-jul2018 reversed	37033
31-03-2019	Pension Not Cleared -384440jul2018 0reversed	4015
31-03-2019	Pension Not Cleared -384445 AUG 2018 0reversed	4015
31-03-2019	Pension Not Cleared -384459 -seppt 2018	14403
31-03-2019	Pension Not Cleared 384470 -nov 2018 -	4117

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

31-03-2019	Pension Not Cleared -384472 -dec 2018	14583
31-03-2019	Pension Not Cleared -384481 - jan 2019	14583
31-03-2019	Pension Not Cleared -384472 -feb 2019	4066
04-04-2019	Bank Interest	163
30-06-2019	Bank Interest	607
14-07-2019	Bank Interest	169
31-03-2021	Batch credit Reversed-A/c not zfound	7428
31-03-2021	Batch credit Reversed_ A/c Bot Found	7382
31-03-2021	Rama Ramesh Reversed_ A/c Bot Found	1428
31-03-2021	Mohmaad -Pension Reveersed	314
31-03-2021	Less Debited Pension -Retired Staff	35659

अश्या प्रकारे वरील उदा रक्कम नमूद करण्यात आले आहे. परंतु ताळमेळ वर्षानुवर्ष तपशीलसह रक्कम नमूद न केल्याने अखर्चित रक्कम बँक खाती पडून आहेत. ताळमेळ घेऊन अखर्चित रक्कम शासन जमा करून शिक्षण अधिकारी शिक्षण विभाग मनपा मिरा भायंदर स्वाक्षरी घेऊन अनुपालन लेखा परीक्षणास सादर केले नाही.

4) Indian Bank Pass Book तपासणी केली असता बँक ने प्रत्येक धनादेश मागे मोठ्या प्रमाणात बँक चार्जेस आकारणी केली आहे सदर शिक्षण विभाग हे शासकीय कार्यालय असल्याने त्यास धनादेश चार्जेस आकारणी करू नये. याबाबत बँकेशी पत्र व्यवहार करून सुट प्राप्त करावी व तसे अनुपालन लेखा परीक्षणास सादर केले नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.74 दि. 05-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 68, Hmm No : 74)

118 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेअंतर्गत शाळा क्र29, नवघर यांचे सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील लेखाविषयक अभिलेख्यांबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शाळा क्र.29 नवघर यांचे सन 2018-19 ते 2020-21 लेखापरीक्षण केले असता

खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आल्या.

1) इंडियन बँकेचे खाते क्र. 6543898467 (शालेय व्यवस्थापन समिती) याचे खात्यावर सन 2018-19 ची शालेय विद्यार्थ्यांना बटु/गणवेश याची रक्कम व सन 2019-20 ची विद्यार्थ्यांना गणवेश व इतर साहित्य याची रक्कम जमा झालेली व त्यामधून खर्च झालेला दिसून येत आहे. शाळेने या बँक खात्याची रोखवही ठेवलेली नाही. त्यामुळे सदर बँक खात्यात झालेल्या जमा खर्चाची तपासणी करता येत नाही. तसेच झालेल्या खर्चाची प्रमाणके ठेवलेली नाहीत.

2) सदर शाळेस सन 2017-18 ते 2019-20 या कालावधीत शालेय विद्यार्थ्यांना शैक्षणिक साहित्यासाठी प्राप्त अनुदान, त्यामधून झालेला खर्च व शिल्लक रक्कम याचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

वित्तीय वर्ष	शैक्षणिक साहित्य डि.बी.टी.साठी प्राप्त अनुदान		खर्च अनुदान	शिल्लक अनुदान
	अनुदान	व्याज		
सन 2017-18	829300	12302	311416	530186
सन 2018-19	269800	3100	124673	148227
सन 2019-20	714929	2342	478097	239174

सन 2017-18 च्या शिल्लक अनुदानापैकी रक्कम रु.5,17,884/- दिनांक 21-3-2018 रोजी धनादेश क्र.422139 नुसार महानगरपालिकेकडे वर्ग केलेली आहे. तसेच सन 2018-19 च्या शिल्लक अनुदानापैकी रक्कम रु.1,45,227/- धनादेश क्र.422145 दि.19-11-19 नुसार महानगरपालिकेकडे वर्ग केलेली आहे. तसेच सन 2019-20 वर्षाची रु.2,39,174/- इतकी रक्कम खर्च झालेली दिसून येत नाही. त्यामुळे शाळेतील विद्यार्थी लाभापासून वंचित राहिलेले दिसून येत आहेत.

3) सन 2018-19 व 2019-20 मध्ये डी.बी.टी.द्वारे रक्कम खर्च करतांना शासन नियोजन विभाग निर्णय क्र.डीसीटी-2316/प्र.क्र.133/का-1417 दि.5-12-2016 नुसार कार्यपद्धती अवलंबिलेली दिसून येत नाही.

अ) संबंधित वस्तुबाबत वितरण योजना तयार करणे

आ) वस्तु विकत घेण्यासाठी अनुदान ठरविणे

इ) वस्तुचे स्पेसिफिकेशन ठरविणे,

ई) याजनेच्या पात्रतेचे निकष ठरविणे

उ) पात्रतेप्रमाणे लाभार्थ्यांची निवड करणे

ऊ) लाभार्थ्यांची यादी तयार करुन त्यांच्या आधार क्रमांकाशी जोडणी (seeding) करणे

ए) निवड केलेल्या पात्र लाभार्थ्यांच्या प्रकरणाला मान्यता देऊन त्यांना लेखी कळविणे

ऐ) लाभार्थ्यांनी परिमाणप्रमाणे (specification) वस्तुची खरेदी करणे

ओ) संबंधित यंत्रणेने लाभार्थ्याने खरेदी केलेल्या वस्तुची व सादर केलेल्या पावतीची शहानिशा करुन पूर्णपणे खातरजमा झालेल्या लाभार्थ्यांच्या खात्यावर अनुदानाची रक्कम जमा करणे. वस्तुची शहानिशा कशाप्रकारे करावी व ती करणे आवश्यक आहे काय याबाबत संबंधित विभागाने निर्णय घ्यावा.

औ) लाभार्थ्यांना रोख रकमेच्या स्वरुपात अनुदान त्यांच्या आधारक्रमांकाशी निगडीत बँक खात्यात जमा करण्यात यावे.

उपरोक्त विहित केलेल्या कार्यपद्धतीनुसार सन 2018-19 व 2019-20 मध्ये रक्कम संबंधित लाभार्थ्यांना अदा केलेबाबत कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

4) सन 2018-19 मध्ये डी.बी.टी.साठी किती विद्यार्थी निवडले होते. त्यापैकी किती विद्यार्थ्यांना लाभ दिला आहे. तसेच सन 2019-20 मध्ये किती विद्यार्थी डी.बी.टी. साठी निवडले होते. त्यापैकी किती विद्यार्थ्यांना लाभ दिला आहे याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

5) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील दिनांक 30 सप्टेंबर अखेरची पटसंख्या निश्चितीचे प्रमाणित केलेले अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.75 दि. 05-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 69, Hmm No : 75)

119 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेअंतर्गत शाळा क्र9, घोडबंदर यांचे सन2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील लेखाविषयक अभिलेख्यांबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या शाळा क्र.9 घोडबंदर यांचे सन 2018-19 ते 2020-21 लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आल्या.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

1) इंडियन बँकेचे खाते क्र. 6543888119 (शालेय व्यवस्थापन समिती) यामध्ये सन 2018-19 ते दि.6-7-2020 पर्यंत खालीलप्रमाणे जमा खर्च झालेला दिसून येत आहे.

बाब	जमा			बाब	खर्च		
	सन 2018-19	2019-20	2020-21 (दि.6-7-2020 पर्यंत)		सन 2018-19	2019-20	2020-21 (दि.6-7-2020 पर्यंत)
अनुदान	244240	634366		मनपा खात्यात वर्ग	300332	163452	
व्याज	4241	102		डीबीटी रक्कम वर्ग	49910		
इतर तपशिल नसलेली जमा	1420	2130	94816	इतर तपशिल नसलेला खर्च	15620	430924	168387
				बँकेने दिलेले व्याज परत घेतले	2342		
				जादा काढलेली रक्कम	315		
एकूण जमा	249901	636598	94816	एकूण खर्च	368519	594376	168387
आरंभीची शिल्लक	326609	207991	250213	अखेरची शिल्लक	207991	250213	176642
एकूण एकंदर	576510	844589	345029	एकूण एकंदर	576510	844589	345029

दिनांक 6-7-2020 च्या पुढील पासबुक लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाही. शाळेने या खात्याची कोणतीही रोखवही ठेवलेली नाही. तसेच त्यामधून झालेल्या खर्चाची प्रमाणके ठेवलेली नाहीत. त्यामुळे उपरोक्त जमा खर्च कोणत्या बाबीचा आहे याची पडताळणी लेखापरीक्षणास करता येत नाही.

2) सदर शाळेने सन 2017-18 वित्तीय वर्षाचे डीबीटी अनुदानाची रक्कम रु.3,00,332/- इतकी रक्कम महानगरपालिकेस परत केलेली आहे. तसेच सन 2018-19 मध्ये बूट व दप्तर यासाठी प्राप्त झालेली रक्कम रु.2,44,040/- पैकी रु.80,788/- इतकी रक्कम खर्च झाली असून उर्वरीत रक्कम रु.1,63,452/- महानगरपालिकेस परत केलेली आहे. सन 2017-18 व 2018-19 मध्ये पूर्ण रक्कम खर्च न झाल्यामुळे विद्यार्थी लाभापासून वंचित राहीलेले दिसून येत आहेत.

3) सन 2018-19 व 2019-20 मध्ये डी.बी.टी.द्वारे रक्कम खर्च करतांना शासन नियोजन विभाग निर्णय क्र.डीसीटी-2316/प्र.क्र.133/का-1417 दि.5-12-2016 नुसार कार्यपद्धती अवलंबिलेली दिसून येत नाही.

अ) संबंधित वस्तुबाबत वितरण योजना तयार करणे

आ) वस्तु विकत घेण्यासाठी अनुदान ठरविणे

इ) वस्तुचे स्पेसिफिकेशन ठरविणे,

ई) याजनेच्या पात्रतेचे निकष ठरविणे

उ) पात्रतेप्रमाणे लाभार्थ्यांची निवड करणे

ऊ) लाभार्थ्यांची यादी तयार करून त्यांच्या आधार क्रमांकाशी जोडणी (seeding) करणे

ए) निवड केलेल्या पात्र लाभार्थ्यांच्या प्रकरणाला मान्यता देऊन त्यांना लेखी कळविणे

ऐ) लाभार्थ्यांनी परिमाणाप्रमाणे (specification) वस्तुची खरेदी करणे

ओ) संबंधित यंत्रणेने लाभार्थ्यांनी खरेदी केलेल्या वस्तुची व सादर केलेल्या पावतीची शहानिशा करून पूर्णपणे खातरजमा झालेल्या लाभार्थ्यांच्या खात्यावर अनुदानाची रक्कम जमा करणे. वस्तुची शहानिशा कशाप्रकारे करावी व ती करणे आवश्यक आहे काय याबाबत संबंधित विभागाने निर्णय घ्यावा.

औ) लाभार्थ्यांना रोख रकमेच्या स्वरूपात अनुदान त्यांच्या आधारक्रमांकाशी निगडीत बँक खात्यात जमा करण्यात यावे.

उपरोक्त विहित केलेल्या कार्यपद्धतीनुसार सन 2018-19 व 2019-20 मध्ये रक्कम संबंधित लाभार्थ्यांना अदा केलेबाबत कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

4) शिक्षणाधिकारी, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र.मनपा/शिवि/784 दि.27-9-2018 नुसार शालेय दत्तर (रु.365/- प्रति नग) व बुट मोजे (रु.345/- प्रति नग) प्रमाणे एकूण रु.710/- इतकी रक्कम थेट हस्तांतरणाद्वारे (DBT) विद्यार्थ्यांच्या खात्यावर जाणे आवश्यक असतांना सन 2018-19 मध्ये 70 विद्यार्थ्यांना रु.713/- प्रमाणे रु.49,910/- इतकी रक्कम वर्ग केल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे 70 विद्यार्थ्यांना जादा अदा झालेली रक्कम रु.3/- x 70 विद्यार्थी = रु.210/- संबंधितांकडून वसूल होणे आवश्यक आहे. तसेच बँकेच्या पासबुकानुसार 70 पैकी 21 लाभार्थ्यांसाठी रु.15/- प्रमाणे बँक चार्जेस लावलेले दिसून येत आहेत. सदर बँक चार्जेस कोणत्या कारणासाठी लावलेले आहेत याचा लेखापरीक्षणास बोध होत नाही.

5) इंडियन बँक खाते क्र.446451605 मध्ये शालेय पोषण आहार तसेच शिष्यवृत्तीच्या रक्कमा जमा झालेल्या दिसून येत

आहेत. सदर खात्याचे दिनांक 18-5-2020 पर्यंतचे पासबुक लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले असून त्याची अखेरची शिल्लक र.1,29,428/- इतक आहे. सदर खात्याची रोखवही तसेच प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

6) सन 2018-19 मध्ये डी.बी.टी.साठी किती विद्यार्थी निवडले होते. त्यापैकी किती विद्यार्थ्यांना लाभ दिला आहे. तसेच सन 2019-20 मध्ये किती विद्यार्थी डी.बी.टी. साठी निवडले होते. त्यापैकी किती विद्यार्थ्यांना लाभ दिला आहे याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

7) मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमध्ये 36 शाळांचा समावेश असून त्यापैकी खालील 12 शाळांचे सन 2018-19 ते 2020-21 वित्तीय वर्षाचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास अर्धसमास पत्र क्र.66 दि.3-7-2024 अन्वये मागिवण्यात आले आहेत.

1) काशी मराठी क्र.4

2) काशी उर्दू क्र.5

3) घोडबंदर मराठी क्र.9

4) पेणकरपाडा मराठी क्र.14

5) भाईंदर हिंदी क्र.18

6) माशाचापाडा मराठी क्र.19

7) नवघर हिंदी क्र.29

8) नवघर हिंदी क्र.30

9) भाईंदर उर्दू क्र.31

10) मिरे उर्दू क्र.32

11) मिरा रोड उर्दू क्र.34

12) डाचकूल पाडा क्र.35

उपरोक्त शाळांपैकी घोडबंदर मराठी शाळा क्र.9 / भाईंदर हिंदी क्र.18 / नवघर हिंदी क्र.29 / डाचकूल पाडा क्र.35 चे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले असून उर्वरीत 8 शाळांचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

8) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील दिनांक 30 सप्टेंबर अखेरची पटसंख्या निश्चितीचे प्रमाणित केलेले अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.76 दि. 05-07-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 70, Hmm No : 76)

120 सन 2018-2019 ते 2020-2021 मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रम विभागाने बालपोषण आहार व अधिभार व प्रवासी कर कमी भरणा केल्याबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 0.00/-
निधी : परिवहन निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

सन 2018-2019 ते 2020-2021 मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रम विभागाने बालपोषण आहार व अधिभार व प्रवासी कर खालील प्रमाणे कमी भरणा केला आहे

विविध कर	जमा (रु लाखात)				खर्च (रु लाखात)			
	2018-2019	2019-2020	2020-2021	एकूण जमा	2018-2019	2019-2020	2020-2021	एकूण खर्च
कार्यक्राट /VAT/GST	55.02	74.32	28.48	157.82	55.02	86.61	28.48	170.11
बालपोषण आहार व अधिभार	13.13	3.71	---	16.84	---	----	2	2
प्रवासी कर	39.85	11.96	---	50.91			6.25	6.25
कामगार कल्याण उपकार	18.53	16.48	1.44	36.45	18.53	16.48	3.98	38.99

उपरोक्त बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नमूद करण्यात येत आहे.

- 1) बालपोषण आहार व अधिभार सन 2018-2019 ते 2020-2021 मध्ये परिवहन विभागाने एकूण रक्कम रु 14.84 लाख कमी भरणा बालपोषण आहार व अधिभार शासन जमा केला नाही.
- 2) प्रवासी कर सन 2018-2019 ते 2020-2021 मध्ये परिवहन विभागाने एकूण रक्कम रु 44.66 लाख कमी भरणा बालपोषण प्रवासी कर शासन जमा केला नाही.
- 3) कार्यक्राट /VAT/GST सन 2018-2019 ते 2020-2021 मध्ये परिवहन विभागाने एकूण रक्कम रु 157.82 लाख

जमा असताना रक्कम रु.170.11 लाख भरणा केला आहे. म्हणजेच रक्कम रु 12.29 लाख कार्यक्रमाट /VAT/GST ज्यादा भरणा केलेला दिसून येत आहे.

4) कामगार कल्याण उपकर सन 2018-2019 ते 2020-2021 मध्ये परिवहन विभागाने एकूण रक्कम रु 36.45 लाख जमा असताना रक्कम रु.38.99 लाख भरणा केला आहे म्हणजेच रक्कम रु 2.54 लाख कार्यक्रमाट /VAT/GST ज्यादा भरणा केलेला दिसून येत आहे.

उपरोक्त प्रमाणे बालपोषण आहार व अधिभार रु 14.84 लाख प्रवासी कर रु 46.66लाख कमी भरणा बालपोषण प्रवासी कर शासन जमा करणे आवश्यक आहे. तसेच कार्यक्रमाट/VAT/GST रु 12.29 लाख ज्यादा भरणा तसेच कामगार कल्याण उपकर रु.2.54 लाख ज्यादा भरणा केलेला दिसून येत आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.84 दि. 08-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 74, Hmm No : 84)

121 मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रमामार्फत भाड्याने घेतलेल्या वाहनावर जीएस.टी. टी.डी.एस. वजाती न केलेबाबत तसेच इतर अनियमिततेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	13295.00/-	
निधी :	परिवहन निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका परिवहन उपक्रमामार्फत मे. सिताराम ट्रॅव्हल्स यांचेकडून वाहन भाड्याने घेतले आहे. महानगरपालिकेने सन 2017-18 मध्ये काढलेल्या निविदेस आयुक्त, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे मान्यतेने दि.2-7-2018 रोजी मुदतवाढ दि.29-6-2018 ते 29-8-2018 या कालावधीसाठी दिलेली आहे. तदंतर आयुक्त, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी दि.27-8-2018 रोजी पुढील निविदा होईपर्यंत मुदतवाढ दिलेली आहे. त्यानुसार परिवहन व्यवस्थापक यांनी टव्हेरा (नॉन ए.सी.) गाडी भाड्याने घेण्यासाठी पत्र क्र.320 दि.23-1-2018 रोजी कार्यदिश दिलेला आहे. सदर भाड्याच्या वाहनाची निवडक प्रमाणके खालीलप्रमाणे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली.

प्र.क्र. दि.31-3-2019 (माहे मे 2018 ते ऑक्टो 2018 या कालावधीचे देयक) - रु.2,37,000/-

प्र.क्र. दि.3-3-2020 (माहे नोव्हें 2019 ते फेब्रु 2019 या कालावधीचे देयक) - रु.1,58,000/-

प्र.क्र. दि.3-3-2020 (माहे मार्च 2019 या कालावधीचे देयक) - रु.39,500/-

प्र.क्र. दि.3-3-2020 (माहे एप्रिल 2019 ते जुलै 2019 या कालावधीचे देयक) - रु.1,58,000/-

प्र.क्र. दि.3-3-2020 (दि.1-8-2019 ते 21-8-2019 या कालावधीचे देयक) - रु.27,650/-

एकूण खर्च रु.6,20,150/-

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) प्र.क्र. दि.3-3-2020 अन्वये दि.1-8-2019 ते 21-8-2019 या कालावधीचे देयक रु.27,650/- मे.सिताराम ट्रॅव्हल्स यांना अदा केले आहे. प्रत्यक्षात या कालावधीचे रु.39,500/- / 31 दिवस x 21 दिवस = रु.26,758/- इतके देयक अदा करणे आवश्यक होते. त्यामुळे जादा अदा झालेली रक्कम रु.892/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

2) उपरोक्त देयकातून शासन वित्त विभाग निर्णय क्र. संकिर्ण-2018/प्र.क्र.144/कोषा प्रशा-5 दि.28-9-2018 नुसार 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस. रक्कम रु.12,403/- वजाती करून शासनास भरणा करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.87 दि. 08-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 77, Hmm No : 87)

122 मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीतील विविध ठिकाणी सोलार स्ट्रीट लाईट बसविणे कामातील अनियमिततांबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	36826.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका हद्दीतील विविध ठिकाणी सोलार स्ट्रीट लाईट बसविणे कामाची निविदा मे. मिरॅकल इले. सोल्यु. प्रा.लि. यांना दिली असून त्यापोटी रु.48,73,617/- इतका खर्च झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेच्या महासभा ठराव क्र.11 दि.5-5-2005 नुसार रु.50 लक्ष पर्यंतच्या कामांना स्थायी समितीची व इतर कामांना महासभेची प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता घेणेचा ठराव मंजूर केलेला आहे. त्यानुसार सदर बांधकामास महासभेची प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता घेणे आवश्यक असतांना आयुक्त, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता दिलेली आहे.

2) आयुक्त, मिरा भाईंदर यांनी दि.7-7-2017 रोजी टिप्पणीद्वारे निविदा मागविणेस दिलेल्या मान्यतेमध्ये नमूद केल्यानुसार वार्षिक निविदेतील दरांना मंजूरी प्राप्त झाल्यानंतर कामानुसार प्रशासकीय व वित्तीय मंजूरी घेणेत येईल

असे नमूद केलेले आहे. त्यामुळे विविध ठिकाणच्या सोलार स्ट्रीट लाईट बसविणेच्या कामांना महानगरपालिकेकडून प्रशासकीय व वित्तीय मंजूरी घेणे आवश्यक असतांना अशी मंजूरी घेतलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

3) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. बीसीए/2009/प्र.क्र.108/कामगार/7अ, दिनांक 17/06/2010 परिशिष्ट-1, परिच्छेद 1 नुसार विद्युत विषयक कामे ही बांधकाम संज्ञेत येत असल्याने 1% कामगार कल्याण उपकर रक्कम रु.48736/- कपात करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार पहिल्या 3 देयकातून कामगार कल्याण उपकर रु.16,710/- कपात केलेला आहे. तरी उर्वरीत 4 देयकातून कामगार कल्याण उपकराची उर्वरीत रक्कम रु.32,026/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

4) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षाच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा करारनामा रु.4500/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.100/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर केलेला आहे. त्यामुळे कमी घेतलेल्या मुद्रांकाची रक्कम रु.4400/- संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

5) कंत्राटदार मे. मिरॅकल इले. सोल्यु. प्रा.लि. यांनी रु.3,45,000/- इतकी सुरक्षा अनामत रक्कम बँक गॅरंटीच्या स्वरूपात घेतलेली आहे. परंतु महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 54 नुसार सदर बँक गॅरंटी घेतांना 0.5% नुसार रु.500/- रक्कमेच्या मुद्रांकाचा वापर करणे आवश्यक असतांना रु.100/- मुद्रांकाचा वापर केलेला आहे. त्यामुळे शासनाचे रु.400/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून शासन खाती भरणा करणे आवश्यक आहे.

6) महानगरपालिकेने शासन सा.बां. विभाग निर्णय क्र.सीएटी-2017/प्र.क्र.08/इमा-2 दि.27-9-2018 मधील परिच्छेद क्र.4.6 नुसार अंदाजपत्रकीय किंमतीपेक्षा कमी देकाराच्या निविदाकाराने परफॉर्मन्स सिक्युरिटी बँक प्रतिपूर्ती हमी/धनाकर्ष लिफाफा क्र.2 मध्ये सादर करावा व त्याची स्कॅन प्रत ई निविदेमध्ये अपलोड करावी. अशाप्रकारे कंत्राटदाराने अतिरिक्त सुरक्षा अनामत (परफॉर्मन्स सिक्युरिटी) रु.50,000/- अदा केलेबाबत अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

7) कंत्राटदारासमवेत करारनामा करतांना सदर सोलार दिव्यांची देखभाल दुरुस्ती पुढील किती कालावधीसाठी कंत्राटदार करणार आहेत याबाबत कोणताही तपशिल करारनाम्यात किंवा निविदेत नमूद केलेला नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.90 दि. 29-08-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

123 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मालकीच्या मालमत्ता इमारतीभाजी/मासळी मार्केट गाळे वगैरे यांचे भाडे थकबाकीबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 95717221.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका मालमत्ता विभागाचे सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीचे महानगरपालिका मालमत्तांचे भाडे आकारणी व वसूली यांचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या.

1) मालमत्ता विभागाने महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 110 नुसार महानगरपालिका मालकीच्या जमिनी व इमारत भाड्याची मागणी नोंदवही नमुना नं.81 प्रमाणे ठेवलेली आहे. त्यामध्ये सन 2017-18 वित्तीय वर्षाची नोंदवहीची अखेरची शिल्लक ही सन 2018-19 वित्तीय वर्षाची सुरुवातीची शिल्लक म्हणून घेणे आवश्यक असतांना खालीलप्रमाणे सन 2018-19 ची सुरुवातीची शिल्लक खालीलप्रमाणे कमी घेतलेली आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे रु.4,18,090/- इतक्या रकमेचे नुकसान झालेले आहे.

तपशिल	मासळी मार्केट गाळे					
	भाडे	सेवाकर	सेवाकरावरील व्याज	जीएसटी	व्याज	एकूण
सन 2017-18 अखेरची थकबाकी	4025771	564233	94960	124801	0	4809765
सन 2018-19 ची सुरुवातीची शिल्लक	3805117	399218	62222	125118	0	4391675
कमी घेतलेली भाडेपट्टीची रक्कम	220654	165015	32738	-317	0	418090

2) महानगरपालिकेने मालमत्ता विभागाकडील मालमत्ता भाडे थकबाकी वसुलीसाठी महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 8अ कलम 81(ब) प्रमाणे (1) नुसार मालमत्तेचे भाडे अथवा कर हे दोन महिन्यापेक्षा जास्त कालावधीपर्यंत थकीत असल्यास अशा सर्व थकबाकीदारांना भाडे जमा करणेबाबत नोटीस देणे आवश्यक होते. परंतु अशाप्रकारच्या नोटीसा दिलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. त्यामुळे महानगरपालिकेने प्रलंबित थकबाकीबाबत पाठपुरावा केल्याचे दिसून येत नाहीत.

3) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 79(ड) नुसार जागेचे भाडे चालू बाजार किंमतीपेक्षा कमी असता कामा नये अशी तरतुद केलेली आहे. त्यानुसार भाडे आकारणी करणेसाठी कार्यकारी अभियंता, सा.बां. विभाग, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचेमार्फत भाडे निश्चिती केलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

4) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.नामपा-1221/प्र.क्र.166/नवि-26 दि.7-11-2023 नुसार परिच्छेद 3 नुसार महानगरपालिकेच्या भाडेपट्ट्याने देण्यात येणाऱ्या मालमत्तांना लगतच्याच खाजगी मालमत्तांमध्ये प्राप्त होणाऱ्या भाडेपट्ट्यापेक्षा कमी भाडे मिळणार नाही याबाबत आयुक्त महानगरपालिका यांनी तपासणी करावी व प्रत्येक सहा महिन्यांमध्ये आढावा घ्यावा अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली दिसून येत नाही. महानगरपालिकेने भाड्याने दिलेल्या मालमत्ता घेणारा व्यक्ती अथवा कंपनी आयुक्तांच्या पूर्व मान्यतेने सदरची मालमत्ता सब लिजने देऊ शकतो. परंतु याकरीता 1% हस्तांतरण शुल्क आकारावयाचे आहे. अशी कार्यवाही केलेबाबत अभिलेख लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

5) सन 2018-19 ची नमुना नं.81 नुसार खालील विवरणपत्रात नमूद केलेल्या मार्केटमधील गाळे भाड्याने दिलेल्या दिसून येत आहेत. परंतु सदर गाळे कोणत्या आदेशाने व केव्हापासून भाड्याने दिले आहेत, याचा तपशिल नोंदवहीमध्ये नोंदविलेला नाही. तसेच या भाडेपट्ट्याची मुदतीबाबत माहिती या नोंदवहीत नमूद केलेली नाही. तसेच सदर जागा/इमारती भाड्याने देतांना केलेले करारनामे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. बॉम्बे स्टॅम्प ॲक्ट 1958 चे कलम 36A नुसार (एकूण वार्षिक भाडे + भाडेधारकाकडून घेतलेल्या ना परतावा ठेवी + भाडेधारकाकडून घेतलेल्या परतावा ठेवीवर 10% व्याज) या रक्कमेवर 0.25% प्रमाणे मुद्रांकाची रक्कम वसूल करून भाडे करार करणे आवश्यक असतांना, महानगरपालिकेने अशी कार्यवाही केलेबाबत अभिलेख लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. त्यामुळे शासनाचे मुद्रांकाचे मोठ्या प्रमाणावर दरवर्षी नुकसान झाल्याचे दिसून येत आहे.

अ.क्र.	भाड्याने दिलेल्या इमारती/जागा यांचा तपशिल	गाळ्यांची संख्या
1	मासळी मार्केट गोडदेव भाईंदर (पू)	20 गाळे
2	खारीगांव मासळी मार्केट, भाईंदर (पू)	56 गाळे
3	नवघर मासळी मार्केट, भाईंदर (पू)	27 गाळे
4	प्रभाग समिती क्र.1 भाईंदर (प) तळमजला मासळी मार्केट	46 गाळे
5	स्व. जनार्दन रकवि इमारत मनपा शॉपिंग सेंटर, भाईंदर (प)	15 गाळे
6	नेहरुनगर झोपडपट्टी, भाईंदर (प)	9 गाळे
7	जुने भुईभाडेधारक छत्रपती शिवाजी महाराज पुतळयाजवळ भाईंदर(प)	6 गाळे
8	उत्तन मासळी मार्केट, भाईंदर (प)	11 गाळे

9	उत्तन फूल मार्केट, भाईदर (प)	10 गाळे
10	उत्तन भाजी मार्केट, भाईदर (प)	20 गाळे
11	काशि मासळी मार्केट, काशिगांव मिरारोड (पु)	10 गाळे
12	मुर्धा मासळी मार्केट, भाईदर (प)	3 गाळे
13	राई मासळी मार्केट, राईगांव भाईदर (प)	8 गाळे
14	मोर्वा मासळी मार्केट, भाईदर (प)	3 गाळे
15	राई मुर्धा विभाग, भाईदर (प)	18 गाळे
16	घोडबंदर भुईभाडे धारक व मासळी मार्केट, मिरा रोड (पु)	18 गाळे
17	जय अंबेनगर येथील मासळी मार्केट, रेल्वे स्टेशन जवळ, भाईदर(प)	39 गाळे
18	मिरागांव मासळी मार्केट	15 गाळे

उपरोक्त विवरणपत्रातील मार्केट मधील गाळ्यांना सन 2017-18 मध्ये प्रतिवर्षे रु.4400/- इतके भाडे आकारले आहे. परंतु सदर रक्कम कशाप्रकारे आकारणी केली आहे याबाबत कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

6) सन 2017-18 वित्तीय वर्षाची जागा/इमारती भाडे नोंदवही तपासली असता 13.5% सेवाकर आकारणी केल्याचे दिसून येत आहे. परंतु दि.15-11-2015 पासून 15% सेवाकर आकारणे आवश्यक आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने जागा/इमारती भाडे रक्कमेवर कमी सेवाकर वसूल केलेला आहे. सदर कमी वसूल केलेल्या सेवाकराची परीगणना करावी व ती रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

7) लोढा अँक्वा इमारत व एस.के.डी. इमारत याच्या भाड्याच्या रक्कमेवर 18% जी.एस.टी. आकारलेला नाही. त्यामुळे लोढा अँक्वा इमारतीचे वार्षिक भाडे रु.5,04,000/- x 3 वर्षे = रु.15,12,000/- च्या 18% नुसार रु.2,72,160/- इतकी रक्कम संबंधितांकडून वसूल योग्य लेखाशिर्षाखाली भरणा करणे आवश्यक आहे. तसेच एस.के.डी. इमारतीचे वार्षिक भाडे रु.12,24,000/- x 3 वर्षे = रु.36,72,000/- च्या 18% नुसार रु.6,60,960/- इतकी रक्कम संबंधितांकडून वसूल योग्य लेखाशिर्षाखाली भरणा करणे आवश्यक आहे.

8) आरक्षण क्र.222, अंगणवाडी, आरक्षण क्र.252/328 यांच्या भाडे रक्कमेवर 18% जी.एस.टी. आकारलेला आहे. त्यामुळे सदर जी.एस.टी. रक्कमेची परीगणना करून संबंधितांकडून वसूली करावी व योग्य लेखाशिर्षाखाली भरणा करणे आवश्यक आहे.

9) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीचे नमुना नं.81 (जागा/इमारत भाडे मागणी नोंदवही) साक्षांकित केलेले नाहीत. सन 2020-21 वित्तीय वर्षाच्या नमुना नं.81 नोंदवहीनुसार खालीलप्रमाणे मागणी व जमा झालेली आहे. त्यानुसार प्रलंबित असलेली रक्कम रु.9,43,66,011/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

मालमत्तेचे वर्णन	सन 2020-21 ची मागणी											
	मागील						चालू					
	भाडे	सेवाकर	सेवाकरावरील व्याज	जीएसटी	व्याज	एकूण	भाडे	सेवाकर	सेवाकरावरील व्याज	जीएसटी	व्याज	एकूण
मासळी मार्केट गाळे	6489156	385205	60312	608506	0	7543179	1674000	0	0	300240		1974240
स्व. जनार्दन परनी इमारत	298635	163619	32299	189780	0	513531	281160	0	0	5061		33177
भुईभाडेधारक (नेहरुनगर, छ.शि.म.पु. राईमुर्छे, घोडबंदर)	50123	2661	533	30930	0	56410	138840	0	0	2107		15991
बी.ओ.टी. भाडेपट्टी	24732350	3449616	663915	2691000	7245384	38782265	7919450	0	0	1425501		9344951
प्र.स.क्र.1 मधील गाळे	253894	22084	2001	293870	0	307366	1631440	0	0	29381		192525

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

शासकीय कार्यालय	13204657	0	0	0	0	13204657	2777320	0	0	0	2777320
समाजमंदिर	45500	0	0	15697	0	61197	45500	0	0	8190	53690
जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0	200
महानगर गॅस	278883	22027	4459	26575	150	332094	54442	0	0	9800	64242
लोढा अँक्वा इमारत	2478000	0	0	0	0	2478000	504000	0	0	0	298200
एस.के.डी. इमारत	1632000	0	0	0	0	1632000	1224000	0	0	0	285900
आरक्षण क्र.217 व 231	5743750	0	0	1033875	0	6777625	9325000	0	0	1678500	11003500
आरक्षण क्र.245, 300 खेळपट्ट्या	1278690	0	0	24840	0	152709	1224000	0	0	22032	144432
आरक्षण क्र.222	37200	33192	6882	108	0	77382	1200	0	0	0	1200
अहिंसा	0	1500	180	1620	0	3300	0	0	0	0	0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

चॅरीटेबल												
अंगणवाडी	24000	0	0	0	0	24000	36000	0	0	0		36000
बी.ओ.टी. तत्वावरील मार्केट	1833383	0	0	330008	0	2163391	1514662	0	0	272639		1787301
आरक्षण क्र.252/328	18411	0	0	0	0	18411	0	0	0	0		0
	57247811	4079904	770581	4783687	7245534	74127517	25403318	0	0	3753451	584100	29740869
सन 2020-21 ची वसूली												
मालमत्तेचे वर्णन	मागील						चालू					
	भाडे	सेवाकर	सेवाकरावरील व्याज	जीएसटी	व्याज	एकूण	भाडे	सेवाकर	सेवाकरावरील व्याज	जीएसटी	व्याज	एकूण
मासळी मार्केट गाळे	190041	1330	240	23948	0	215559	226040	0	0	41040	0	267080
स्व. जनार्दन परनी इमारत	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
भुईभाडेधारक (नेहरुनगर, छ.शि.म.पु)	10632	883	165	1179	0	12859	7024	0	0	1014	0	8038

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

. राईमुर्धे, घोडबंदर)												
बी.ओ.टी. भाडेपट्टी	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
प्र.स.क्र.1 मधील गाळे	163144	270	41	29387	0	192842	0	0	0	0	0	0
शासकीय कार्यालय	264	0	0	0	0	264	12	0	0	0	0	12
समाजमंदि र	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	100
महानगर गॅस	204601	19892	3895	26526	150	255064	0	0	0	0	0	0
लोढा अँक्वा इमारत	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
एस.के.डी. इमारत	139500	0	0	0	0	139500	12000	0	0	0	13200	25200
आरक्षण क्र.217 व 231	574375	0	0	10338	75	677762	125000	0	0	22500	0	147500
आरक्षण	31926	0	0	9270	0	41196	0	0	0	0	0	0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

क्र.245, 300 खेळप टुक्या												
आरक्षण क्र.222	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
अहिंसा चॅरीटेबल	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
अंगणवा डी	14250	0	0	0	0	14250	0	0	0	0	0	0
बी.ओ.टी. तत्वावरी ल मार्केट	59375	0	0	0	0	59375	0	0	0	0	0	0
आरक्षण क्र.252/32 8	18411	0	0	0	0	18411	0	0	0	0	0	0
	657589 4	22375	4341	11241 85	150	772694 5	149517 6	0	0	26705 4	1320 0	177543 0
सन 2020-21 अखेरची थकबाकी												
मालमत्तेचे वर्णन	मागील						चालू					
	भाडे	सेवाकर	सेवाकरावरील व्याज	जीएसटी	व्याज	एकूण	भाडे	सेवाकर	सेवाकरावरील व्याज	जीएसटी	व्याज	एकूण
मासळी मार्केट गाळे	629911 5	38387 5	60072	58455 8	0	732762 0	144796 0	0	0	25920 0	0	170716 0
स्व.	298635	16361	32299	18978	0	513531	28116	0	0	5061	0	33177

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

जनार्दन परनी इमारत		9										
भुईभाडेधा रक (नेहरुनगर , छ.शि.म.पु . राईमुर्धे, घोडबंदर)	39491	1778	368	1914	0	43551	6860	0	0	1093	0	7953
बी.ओ.टी. भाडेपट्टी	247323 50	34496 16	663915	26910 00	72453 84	387822 65	791945 0	0	0	14255 01	0	934495 1
प्र.स.क्र.1 मधील गाळे	90750	21814	1960	0	0	114524	163144	0	0	29381	0	192525
शासकीय कार्यालय	132043 93	0	0	0	0	132043 93	277730 8	0	0	0	0	277730 8
समाजमंदि र	45500	0	0	15697	0	61197	45500	0	0	8190	0	53690
जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	0	0	0	0	0	0	100	0	0	0	0	100
महानगर गॅस	74282	2135	564	49	0	77030	54442	0	0	9800	0	64242
लोढा अंक्का	247800 0	0	0	0	0	247800 0	504000	0	0	0	2982 00	802200

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

इमारत												
एस.के.डी. इमारत	149250 0	0	0	0	0	149250 0	121200 0	0	0	0	2727 00	148470 0
आरक्षण क्र.217 व 231	0	0	0	0	0	0	807500 0	0	0	14535 00	0	952850 0
आरक्षण क्र.245, 300 खेळप ट्यूबा	95943	0	0	15570	0	111513	122400	0	0	22032	0	144432
आरक्षण क्र.222	37200	33192	6882	108	0	77382	1200	0	0	0	0	1200
अहिंसा चॅरीटेबल	0	1500	180	1620	0	3300	0	0	0	0	0	0
अंगणवा डी	9750	0	0	0	0	9750	36000	0	0	0	0	36000
बी.ओ.टी. तत्वावरी ल मार्केट	177400 8	0	0	33000 8	0	210401 6	151466 2	0	0	27263 9	0	178730 1
आरक्षण क्र.252/32 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	506719 17	40575 29	766240	36595 02	72453 84	664005 72	239081 42	0	0	34863 97	5709 00	279654 39
मालमत्तेचे वर्णन	सन 2020-21 ची मागणी											

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	एकूण					
	भाडे	सेवाकर	सेवाकरावरील व्याज	जीएसटी	व्याज	एकूण
मासळी मार्केट गाळे	8163156	385205	60312	908746	0	9517419
स्व. जनार्दन परती इमारत	326751	163619	32299	24039	0	546708
भुईभाडेधारक (नेहरुनगर, छ.शि.म.पु. राईमुर्धे, घोडबंदर)	64007	2661	533	5200	0	72401
बी.ओ.टी. भाडेपट्टी	32651800	3449616	663915	4116501	7245384	48127216
प्र.स.क्र.1 मधील गाळे	417038	22084	2001	58768	0	499891
शासकीय कार्यालय	15981977	0	0	0	0	15981977
समाजमंदिर	91000	0	0	23887	0	114887
जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	200	0	0	0	0	200
महानगर गॅस	333325	22027	4459	36375	150	396336
लोढा अँक्वा इमारत	2982000	0	0	0	298200	3280200
एस.के.डी. इमारत	2856000	0	0	0	285900	3141900
आरक्षण क्र.217 व 231	15068750	0	0	2712375	0	17781125
आरक्षण क्र.245,	250269	0	0	46872	0	297141

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

300 खेळपट्ट्या						
आरक्षण क्र.222	38400	33192	6882	108	0	78582
अहिंसा चॅरीटेबल	0	1500	180	1620	0	3300
अंगणवाडी	60000	0	0	0	0	60000
बी.ओ.टी. तत्वावरील मार्केट	3348045	0	0	602647	0	3950692
आरक्षण क्र.252/328	18411	0	0	0	0	18411
	82651129	4079904	770581	8537138	7829634	103868386
मालमत्तेचे वर्णन	सन 2020-21 ची वसूली					
	एकूण					
	भाडे	सेवाकर	सेवाकरावरील व्याज	जीएसटी	व्याज	एकूण
मासळी मार्केट गाळे	416081	1330	240	64988	0	482639
स्व. जनार्दन परनी इमारत	0	0	0	0	0	0
भुईभाडेधारक (नेहरुनगर, छ.शि.म.पु. राईमुर्धे, घोडबंदर)	17656	883	165	2193	0	20897
बी.ओ.टी. भाडेपट्टी	0	0	0	0	0	0
प्र.स.क्र.1 मधील गाळे	163144	270	41	29387	0	192842

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

शासकीय कार्यालय	276	0	0	0	0	276
समाजमंदिर	0	0	0	0	0	0
जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	100	0	0	0	0	100
महानगर गॅस	204601	19892	3895	26526	150	255064
लोढा अँक्का इमारत	0	0	0	0	0	0
एस.के.डी. इमारत	151500	0	0	0	13200	164700
आरक्षण क्र.217 व 231	6993750	0	0	1258875	0	8252625
आरक्षण क्र.245, 300 खेळपट्ट्या	31926	0	0	9270	0	41196
आरक्षण क्र.222	0	0	0	0	0	0
अहिंसा चॅरीटेबल	0	0	0	0	0	0
अंगणवाडी	14250	0	0	0	0	14250
बी.ओ.टी. तत्वावरील मार्केट	59375	0	0	0	0	59375
आरक्षण क्र.252/328	18411	0	0	0	0	18411
	8071070	22375	4341	1391239	13350	9502375
मालमत्तेचे वर्णन	सन 2020-21 अखेरची थकबाकी					
	एकूण					
	भाडे	सेवाकर	सेवाकरावरील	जीएसटी	व्याज	एकूण

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

			व्याज			
मासळी मार्केट गाळे	7747075	383875	60072	843758	0	9034780
स्व. जनार्दन परनी इमारत	326751	163619	32299	24039	0	546708
भुईभाडेधारक (नेहरुनगर, छ.शि.म.पु. राईमुर्धे, घोडबंदर)	46351	1778	368	3007	0	51504
बी.ओ.टी. भाडेपट्टी	32651800	3449616	663915	4116501	7245384	48127216
प्र.स.क्र.1 मधील गाळे	253894	21814	1960	29381	0	307049
शासकीय कार्यालय	15981701	0	0	0	0	15981701
समाजमंदिर	91000	0	0	23887	0	114887
जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	100	0	0	0	0	100
महानगर गॅस	128724	2135	564	9849	0	141272
लोढा अँक्वा इमारत	2982000	0	0	0	298200	3280200
एस.के.डी. इमारत	2704500	0	0	0	272700	2977200
आरक्षण क्र.217 व 231	8075000	0	0	1453500	0	9528500
आरक्षण क्र.245, 300 खेळपट्ट्या	218343	0	0	37602	0	255945
आरक्षण क्र.222	38400	33192	6882	108	0	78582

अहिंसा चॅरीटेबल	0	1500	180	1620	0	3300
अंगणवाडी	45750	0	0	0	0	45750
बी.ओ.टी. तत्वावरील मार्केट	3288670	0	0	602647	0	3891317
आरक्षण क्र.252/328	0	0	0	0	0	0
	74580059	4057529	766240	7145899	7816284	94366011

9) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीची जमिन व इमारत मागणी नोंदवही (नमुना नं.81) तपासली असता खालीलप्रमाणे वित्तीय वर्षाची मागील वर्षाची अखेरची शिल्लक व पुढील वर्षाची सुरुवातीची शिल्लक यामध्ये तफावत दिसून येत आहे.

वित्तीय वर्ष	मागील वर्षाची अखेरची शिल्लक मागणी	चालू वर्षाची सुरुवातीची शिल्लक मागणी	तफावत
2018-19	39233186.00	50226097.00	-10992911.00
2019-20	56264792.00	55159841.00	1104951.00
2020-21	73164887.00	74127517.00	-962630.00

सन 2017-18 च्या नमुना नं.81 नोंदवहीमधील एम.बी.एम.सी. अपार्टमेंटची वित्तीय वर्षाअखेरची मागणी रु.53,410/- सन 2018-19 च्या नमुना नं.81 नोंदवहीमध्ये घेतलेली नाही. तरी उपरोक्त विवरणपत्रातील तफावतीबाबत योग्य अनुपालन प्राप्त झाले नाही.

10) सन 2018-19 मधील महानगरपालिकेच्या विविध इमारतीमधील घरांना चालू वर्षाची मागणी निरंक दर्शविलेली आहे. उदा. रामझरोखा अपा. इमारतीमधील 13 रुमपैकी केवळ रुम क्र.102 ला सन 2018-19 ची चालू मागणी रु.1200/- दर्शविलेली आहे. उर्वरीत 12 रुमना चालू मागणी दर्शविलेली नाही. सदर घरांना भाडे माफ केलेबाबत कोणतेही अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. अशाप्रकारे महानगरपालिकेच्या इतर इमारतींमधील रुमबाबत योग्य अनुपालन प्राप्त झाले नाही.

11) महासभा ठराव क्र.90 दि.26-2-2018 नुसार दोन महिन्यापेक्षा जास्त भाडे थकीत राहिल्यास दरमहा 1% व्याज आकारणे आवश्यक आहे. महानगरपालिकेने केवळ बी.ओ.टी. भाडेपट्टीसाठी व महानगर गॅस लि. यांना दिलेल्या जागांसाठी व्याजाची आकारणी केलेली आहे. सदर आकारणी ही 1% प्रतिमहानुसार केलेली नाही. उर्वरीत

जागा/इमारत यांना व्याजाची आकारणी न करणेबाबत योग्य अनुपालन प्राप्त झाले नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.100 दि. 14-10-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 90, Hmm No : 100)

124 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या विविध मालमत्तांच्या सन2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील वार्षिक लेख्यातील(नमुना नं.27) रक्कमा व जमीन इमारत भाडे नोंदवही(नमुना नं.81) मधील रक्कमा यामधील तफावतीबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका मालमत्ता विभागाचे सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीचे महानगरपालिका मालमत्तांचे भाडे आकारणी व वसूली यांचे लेखापरीक्षण केले असता, वार्षिक लेख्यातील (नमुना नं.27) रक्कमा व जमीन इमारत भाडे नोंदवही (नमुना नं.81) मधील रक्कमा यामध्ये खालीलप्रमाणे तफावत दिसून येत आहे.

सन 2018-19

मालमत्तांचे वर्णन	सन 2018-19 मधील जमीन इमारत भाडे नोंदवही (नमुना नं.81) नुसार जमा रक्कम	सन 2018-19 मधील वार्षिक लेख्यातील (नमुना नं.27) नुसार जमा रक्कम	तफावत
मासळी मार्केट भाडे	170869	1199000	-1028131
बी.ओ.टी. भाडेपट्टी	2896850	2426000	470850
समाजमंदिर भाडे	52325	107000	-54675
जुने भुईभाडेधारक राई मुर्धा घोडबंदर	3614	0	3614
प्र.क्र.1 मधील गाळे	209410	0	209410

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

शासकीय कार्यालये	96264	0	96264
जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	118	0	118
एस.के.डी. इमारत	237600	0	237600
आरक्षण क्र.222 सदनिका	44734	0	44734
आरक्षण क्र.246 खेळपट्टी	61798	0	61798
अंगणवाडी	52500	0	52500
मुख्य कार्यालय पतपेढी	156	0	156
नगरभवन हॉल	0	1287000	-1287000
मैदान चौपाटी मंडप भाडे	0	4217000	-4217000
प्रभाग कार्यालय हॉल/ ऑमिनिटी हॉल	0	1494000	-1494000
रुग्णालय रक्तपेढी जागा भाडे	0	300000	-300000
एकूण	3826238	11030000	-7203762

सन 2019-20

मालमत्तांचे वर्णन	सन 2019-20 मधील जमीन इमारत भाडे नोंदवही (नमुना नं.81) नुसार जमा रक्कम	सन 2019-20 मधील वार्षिक लेख्यातील (नमुना नं.27) नुसार जमा रक्कम	तफावत
मासळी मार्केट भाडे	618547	918000	-299453
बी.ओ.टी. भाडेपट्टी	2855601	2420000	435601
समाजमंदिर भाडे	0	8165000	-8165000

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

जुने भुईभाडेधारक राई मुर्धा घोडबंदर	13596	0	13596
शासकीय कार्यालये	390000	0	390000
जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	100	0	100
एस.के.डी. इमारत	395000	0	395000
आरक्षण क्र.222 सदनिका	9524	0	9524
आरक्षण क्र.218/231	6976749	0	6976749
आरक्षण क्र.,246, 300	30897	0	30897
अंगणवाडी	37500	0	37500
नगरभवन हॉल	0	852000	-852000
मैदान चौपाटी मंडप भाडे	0	3458000	-3458000
प्रभाग कार्यालय हॉल/ ऑमिनिटी हॉल	0	113000	-113000
रुग्णालय रक्तपेढी जागा भाडे	0	325000	-325000
एकूण	11327514	16251000	-4923486

सन 2020-21

मालमत्तांचे वर्णन	सन 2020-21 मधील जमीन इमारत भाडे नोंदवही (नमुना नं.81) नुसार जमा रक्कम	सन 2020-21 मधील वार्षिक लेख्यातील (नमुना नं.27) नुसार जमा रक्कम	तफावत
मासळी मार्केट भाडे	482639	977000	-494361
जुने भुईभाडेधारक राई मुर्धा	20897	0	20897

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

घोडबंदर			
प्र.स.क्र.1 मधील गाळे	192842	0	192842
शासकीय कार्यालये	276	0	276
जेष्ठ नागरीक विरंगुळा केंद्र	100	0	100
महानगर गॅस लि.	255064	0	255064
एस.के.डी. इमारत	164700	0	164700
आरक्षण क्र.218/231	8252625	0	8252625
आरक्षण क्र.,246, 300	41196	0	41196
अंगणवाडी	14250	0	14250
बीओटी तत्वावरील मार्केट	59375	0	59375
आरक्षण क्र.212, 328	18411	0	18411
नगरभवन हॉल	0	12000	-12000
सभागृह/समाजमंदिर/ व्यायामशाळा	0	88000	-88000
मैदान/चौपाटी (मंडप/ खेळपट्टी) व चित्रीकरण (शुटींग)	0	670000	-670000
ऑमिनिटी हॉल (शासकीय कार्यालय)	0	219000	-219000
रुग्णालय रक्तपेढी जागा भाडे	0	300000	-300000
एकूण	9502375	2266000	7236375

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.101 दि.14-10-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

125 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत पोलीस आयुक्तालय व पोलीस उपायुक्त कार्यालयासाठी जागा भाड्याने दिलेली रक्कम मागणी नोंदवही(नमुना नं.81) मध्ये न घेतलेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसूलपात्र :	872931.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत पोलीस आयुक्तालय व पोलीस उपायुक्त कार्यालयासाठी मिरा रोड (पू) शांतीनगर, सेक्टर-5, राष्ट्रसंत आचार्य श्री पद्मसागर सुरेश्वरजी भवनी पूर्ण इमारत रिकामी करून दोन वर्ष मुदतीसाठी महानगरपालिकेच्या नियमानुसार भाडेत्वर देण्याबाबत महासभा ठराव क्र.29 दि.7-12-2020 अन्वये कार्योत्तर मान्यता दिलेली आहे. याबाबत दिनांक 9-7-2021 रोजी करारनामा केलेला दिसून येत आहे. भाड्याने दिलेल्या जागेचा कालावधी दि.1-10-2020 ते 30-9-2022 (2 वर्षे) असा असून वार्षिक भाडे रक्कम रु.17,31,546/- निश्चित केलेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सदर इमारती महानगरपालिकेने करारनामा न करता हस्तांतरीत केलेली दिसून येत आहे. सदर 2375.03 चौ.मी. जागा भाड्याने दिलेबाबत सन 2020-21 च्या मागणी नोंदवही (नमुना नं.81) मध्ये नोंद घेतलेली नाही. त्यामुळे सन 2020-21 मधील 6 महिन्यांची रक्कम रु.8,65,773/- रक्कम पोलीस आयुक्तालय, मिरा भाईंदर यांचेकडून वसूल केलेबाबत तपासणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही.

2) बॉम्बे स्टॅम्प ॲक्ट 1958 चे कलम 36A नुसार (एकूण वार्षिक भाडे + भाडेधारकाकडून घेतलेल्या ना परतावा ठेवी + भाडेधारकाकडून घेतलेल्या परतावा ठेवीवर 10% व्याज) या रक्कमेवर 0.25% प्रमाणे मुद्रांकाची रक्कम वसूल करून भाडे करार करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार सदर भाडेकरार हा रु.17,31,546/- x 2 वर्षे = रु.34,63,092/- x 0.25% = रु.8658/- इतक्या रक्कमेवर करारनामा करणे आवश्यक असतांना रु.1500/- इतक्या रक्कमेचे मुद्रांकाचा वापर केलेला आहे. त्यामुळे कमी मुद्रांकाची रक्कम रु.7158/- संबंधितांकडून वसूल करून शासन लेखाशिर्षाखाली भरणा करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.102 दि.14-10-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

126 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने महानगर गॅस लि. यांना भाड्याने दिलेल्या जागेतील अनियमिततांबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत खालील 4 जागां 3 वर्षासाठी भाडेतत्वावर महानगर गॅस लि., बांद्रा यांना देण्यात आलेल्या आहेत.

जागेचा तपशिल	भाड्याचा कालावधी	वार्षिक भाड्याचा दर	शेरा
आरक्षण क्र.100, भाईंदर (प)	1-8-2013 ते 31-7-2016	रु.17,270/-	ठराव क्र.3 दि.5-1-2013
सर्व्हे क्र.7 जरीमरी तलाव येथील जागा	14-7-2015 ते 13-7-2018	रु.13,400/-	स्थायी समिती ठराव क्र.12 दि.8-5-2015
आरक्षण क्र.259, शिवार गार्डन, मिरा रोड (पू)	1-8-2013 ते 31-7-2016	रु.20,020/-	ठराव क्र.3 दि.5-1-2013
आरक्षण क्र.259, शिवार गार्डन, मिरा रोड (पू)	25-8-2015 ते 24-8-2018	रु.3,752/-	स्थायी समिती ठराव क्र.12 दि.8-5-2015

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 79(ड) नुसार जागेचे भाडे चालू बाजार किंमतीपेक्षा कमी असता कामा नये अशी तरतुद केलेली आहे. त्यानुसार भाडे आकारणी करणेसाठी कार्यकारी अभियंता, सा.बां. विभाग, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचेमार्फत भाडे निश्चिती केलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. तसेच सदर जागा भाड्याने देतांना निविदा प्रक्रिया महानगरपालिकेने राबविलेली नाही.

2) उपरोक्त चारही जागा भाड्याने दिलेचा कालावधी संपल्यानंतरही त्यांचेकडून जागेचा ताबा घेण्यात आलेला नाही किंवा भाडे करारनाम्याची रक्कम सुधारीत करून नुतनीकरण करण्यात आले नाही. महानगरपालिकेने वार्षिक भाड्याची रक्कम तीच ठेवून भाडे महानगर गॅस लि. यांचेकडून वसूल केल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेस नुकसान झालेले आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.103 दि.14-10-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून

प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 93, Hmm No : 103)

127 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या अंतर्गत गटई कामगारांना स्टॉलसाठी परवानगी देणे व त्यावर भाडे आकारणीबाबतच्या अनियमितेबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 80400.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीचे लेखापरीक्षणामध्ये महानगरपालिकेच्या पदपथास लागून असलेल्या मोकळ्या जागेत स्टॉलला परवानगी देण्यात आलेली आहे. त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन, नगर विकास विभाग, शा.नि.क्र. मिभापा/2004/1448/पर. क्र.198/04/नवि-28 दिनांक- 06/06/2005 नुसार अंध, अपंग, गटई कामगारांना टेलिफोन बूथ, आरे सरिता दूध केंद्र इत्यादी साठी जागा वाटप करताना आयुक्त, दुग्धविकास विभाग-वरळी, महानगर टेलिफोन निगम तथा मुंबई भारत संचार निगम, वाहतूक पोलिस ई. ज्या-ज्या प्राधिकाऱ्यांचे ना हरकत प्रमाणपत्र आवश्यक असेल, त्या-त्या सर्वांकडून तसे प्रमाणपत्र प्राप्त करून घेवूनच जागा वाटप करण्यात यावे. असे नमूद असून नस्तीसोबत अश्या परवानग्या घेतल्याचे पत्र जोडण्यात आले नाही.

2) मिरा भाईंदर महासभा दिनांक- 3 ऑगस्ट 2004 ठराव क्रमांक- 34 नुसार प्रती चौ. फु. रु-10 प्रति महा प्रमाणे आकारण्यात येईल, तसेच त्यांचेकडून रक्कम रु- 3000 अनामत जमा करून घेण्यात यावी. असे स्पष्ट असताना अनामत रकमा वसूल केल्याबाबतच्या पावत्याची व वसूल भाडे याबाबतच्या तपशीलवार नोंदी घेण्यात आलेली नोंदवही लेखापरिक्षणास प्राप्त झाली नाही.

3) मिरा भाईंदर महासभा दिनांक- 3 ऑगस्ट 2004 ठराव क्रमांक- 34 नुसार अट क्रमांक-2 नुसार 4 x 4 एवढ्या आकाराची जागा स्टॉल साठी प्रत्येकी भागासाठी ठरलेले क्षेत्रफळ व त्यावरील भाडे व अनामत रकमा ठरवल्यानुसारच वसूल करण्यात किंवा केले किंवा कसे याबाबत क्षेत्रफळाच्या आकारानुसार विगतवारी करून नोंदी घेण्यात आलेल्या नाहीत.

अ. क्र.	प्रकार	क्षेत्रफळ	भाडे रक्कम प्रती फुट प्रति महिना रु-10/-	अनामत
1	अंध व अपंग व्यक्तिनाटेलिफोन बूथ करीत	4 x 4	160	3000

2	दूध केंद्राकरीता जागा देणे	6 x 4	240	2000
3	गटई कामगारांना स्टॉल देणे	4 x 3	120	3000

4) परवाना पत्रातील अटीनुसार, नूतनीकरण झाल्यानंतर स्टॉल धारकाकडून रक्कम रु - 100/- वर करारनामा करून घेतलेले नाहीत. त्यामुळे शासनाचे महसुलाचे नुकसान झाले आहे. तरी महानगरपालिकेकडे साधारणपणे 268 स्टॉल असल्याने प्रति 11 महिन्यांनंतर नुतनिकरण म्हणजे लेखापरीक्षण वर्ष 2018/2019 ते 2020-21 या कालावधीत 3 वेळा नूतनीकरण म्हणजे करारनामा करावालागलासता, तरी आता 65 गटई स्टॉल, अपंग स्टॉल 120, दूध केंद्र 138, आणि इतर स्टॉल 8 = असे एकूण 268 स्टॉल x रु - 300 (करारनामा 3 वेळा) रक्कम रु - 80,400/- चे शासनाचे महसुलाचे नुकसान झाले आहे. तरी आता सदर रक्कम वसूल करून शासन खाती भरणा करण्यात यावी.

5) मा.महासभा दिनांक - 18/04/2018 मधील इतर अटी व शर्ती मधील अट क्रमांक - 4 नुसार स्टॉल परवाना देताना, स्टॉल ची मागणी करणाऱ्या व्यक्तीकडून, ज्याची स्वतः ची स्थावर मालमत्ता असलेल्या व्यक्तीकडून प्राप्त हमीपत्र जोडण्यात आलेले नाही.

6) स्टॉलला मुदत वाढ देताना, स्टॉल धारकाने पहिल्या 11 महिन्यात महानगरपालिकेने घालून दिलेल्या अटी व शर्तीचे योग्यरित्या पालन केले असल्याचे पडताळणी केल्याचे बाबत कोणताही लेखा मुदतवाढी च्या अर्ज यासोबत जोडण्यात आलेले नाही. नस्तीत जोडण्यात आलेले नाही .

7) महानगरपालिके मार्फत दिलेल्या गटई स्टॉलधारकांची परवाना मुदत संपलेली असताना मनपाकडे नूतनीकरणासाठी अर्ज केलेले नाहीत किंवा काही परवाना धारकांचे निधन किंवा स्थलांतर झालेले आहे. अश्या स्टॉल धारकावर महानगरपालिकेने कार्यवाही केलेली नाही. अश्या स्टॉल धारकवर जप्तीची कार्यवाही केल्याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

8) स्टॉल धारकाच्या मृत्यु किंवा स्थलांतरीत झालेल्या स्टॉलधारकांचे स्टॉलचे वाटप करताना वृत्तपत्रात जाहीर प्रसिद्धी देवून अर्ज मागवण्याची कार्यवाही मनपाने केले बाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झालेले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.105 दि.14-10-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

128 महानगरपालिका क्षेत्रात पावसाळ्यादरम्यान सखल भागात साचणारे पावसाचे पाणी उपसा करणेकामी भाड्याने 10 एच.पी. क्षमतेचे सक्शन पंप पुरवठा करणेच्या खर्चातील अनियमितेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात पावसाळ्यादरम्यान सखल भागात साचणारे पावसाचे पाणी उपसा करणेकामी भाड्याने 10 एच.पी. क्षमतेचे सक्शन पंप पुरवठा करणेच्या सन 2018-19 व 2020-21 या कालावधीतील निविदा अनुक्रमे मे. मनोहर ट्रेडिंग कंपनी व मे. गणेश डेव्हलपर्स यांना मंजूर केली आहे. सन 2019-20 चे निविदा अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत. सदर कामावर सन 2018-19 मध्ये 66.49 लक्ष, सन 2019-20 मध्ये रु.49.62 लक्ष व सन 2020-21 मध्ये रु.46.70 लक्ष इतका खर्च केलेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेने सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत मंजूर केलेले पाणी उपसा करणेसाठी मंजूर केलेले दर व सा.बां. विभाग राज्य दरसूचीतील मंजूर दर यांची तुलना खालील विवरणपत्रात केलेली आहे.

वर्ष	महानगरपालिकेने निविदेतून मंजूर केलेले दर (प्रति तास)	सा.बां. विभाग राज्य दरसूचीतील मंजूर दर (प्रति तास)	जादा दिलेला दर (प्रति तास)
सन 2018-19 (10 HP)	रु.545.00	सन 2017-18 राज्य दरसूची, बाब क्र.12.24 रु.152.00 + 12% GST = रु.170.24	रु.374.76
सन 2019-20	अप्रप्त	सन 2018-19 राज्य दरसूची, बाब क्र.12.24 रु.178.00 + 12% GST = रु.199.36	---
सन 2020-21 (10 HP)	रु.498.00	सन 2019-20 राज्य दरसूची, बाब क्र.12.24 रु.196.00 + 12% GST = रु.215.60	रु.282.40

सन 2020-21 (15 HP)	रु.593.00	सन 2019-20 राज्य दरसूची, बाब क्र.12.24 रु.196.00 + 12% GST = रु.215.60	रु.377.40

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार सा.बां. विभाग राज्यदरसूचीतील दरांपेक्षा जास्त दर महानगरपालिकेने मंजूर केल्याने झालेल्या नुकसानीची परीगणना करून संबंधितांकडून सदर रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे.

2) सन 2019-20 वर्षाची निविदा नस्ती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

3) सन 2018-19 ते 2020-21 मधील खर्चाची प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र. 118 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 108, Hmm No : 118)

129 महानगरपालिका क्षेत्रात स्मशानभूमींकरीता जळाऊ लाकडे पुरवठा करणे खर्चातील

अनियमितेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	30600.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रात स्मशानभूमींकरीता जळाऊ लाकडे पुरवठा करणेची सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील निविदा मे. एम.डी. दावडा यांना मंजूर केलेली आहे. सदर बाबीवर सन 2018-19 मध्ये रु.74.78 लक्ष, सन 2019-20 मध्ये रु.85.04 लक्ष व सन 2020-21 मध्ये रु.109.37 लक्ष इतका खर्च झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 च्या परिच्छेद 3.1.2.1 परिशिष्ट-8 नुसार रु.75 लक्ष किंमतीच्या निविदेसाठी रु.11,000/- इतकी निविदा फी आकारणे आवश्यक असतांना सन 2018-19 च्या निविदेकरीता रु.5900/- इतकी निविदा फी आकारली आहे. त्यामुळे 3 निविदाकारांची रु.5100/- नुसार रु.15,300/- इतक्या निविदा फी ची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून तसे अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदाकरांकडून रु.1,10,000/- इतकी इसारा रक्कम घेणे आवश्यक असतांना रु.75,000/- इसारा रक्कम घेतलेली आहे.

2) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 च्या परिच्छेद 3.1.2.1 परिशिष्ट-8 नुसार रु.225 लक्ष किंमतीच्या निविदेसाठी रु.11,000/- इतकी निविदा फी आकारणे आवश्यक असतांना सन 2019-20 च्या निविदेकरीता रु.5900/- इतकी निविदा फी आकारली आहे. त्यामुळे 3 निविदाकारांची रु.5100/- नुसार रु.15,300/- इतक्या निविदा फी ची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून तसे अनुपालन सादर करावे. तसेच निविदाकरांकडून रु.1,10,000/- इतकी इसारा रक्कम घेणे आवश्यक असतांना रु.75,000/- इसारा रक्कम घेतलेली आहे.

3) महानगरपालिका हद्दीतील 14 स्मशानभूमीच्या साठा नोंदवह्या (नमुना नं.116) लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 च्या परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार निविदेतून आलेल्या दरांचा वाजवीपणाबाबत पडताळणी केलेबाबत अभिलेखे नस्तीस उपलब्ध झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.119 दि. 17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 109, Hmm No : 119)

130 मिरा भाईंदर महानगरपालिका स्वच्छ भारत अभियान(नागरी) घनकचरा व्यवस्थापन नियम 2016 अंतर्गत घनकचरा विलगीकरण मोहीम राबविण्यासाठी Two wheeled HDPE Bins with lid Capacity 120 लिटर डस्टबीन (48 किलो क्षमता) खरेदी करणेतील अनियमितेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका स्वच्छ भारत अभियान (नागरी) घनकचरा व्यवस्थापन नियम 2016 अंतर्गत घनकचरा विलगीकरण मोहीम राबविण्यासाठी Two wheeled HDPE Bins with lid Capacity 120 लिटर डस्टबीन (48 किलो क्षमता) खरेदी मे. निलकमल लिमिटेड यांना मंजूर केली असून 14 वा वित्त आयोगातून रु 2,99,96,383 /- इतका खर्च झालेला आहे.

केंद्र शासनाच्या स्वच्छ भारत अभियान (नागरी) च्या धर्तीवर दि 15 मे 2015 च्या शासन निर्णय अन्वये राज्यामध्ये स्वच्छ महाराष्ट्र (नागरी) ची अंमलबजावणी सुरु करण्यासाठी या अभियान अंतर्गत शहरे हगणदारी मुक्त करणे व घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत स्वच्छ करणे या 2 बाबीचा समावेश आहे .

राज्यात नागरी घनकचरा व्यवस्थापन करीता घनकचऱ्याचे विलगीकरण न करता त्यावर प्रक्रिया करणारे प्रकल्प यशस्वी होत नाहीत. नागरी घनकचराचे विलगीकरण केल्याशिवाय घनकचऱ्यास मूल्य प्राप्त होत नाही. यास्तव नागरी घनकचरा व्यवस्थापन अंतर्गत कचरा निर्मितीच्या जागीच कचऱ्याचे विलगीकरण करणे (at source waste segregation) अत्यावश्यक आहे. यास्तव शासन परिपत्रक क्र. स्वमअ 2017 / प्र. क्र. 60 / नवी34 दि. 16 मे 2017 व समक्रमांक दि. 29 एप्रिल 2017 चे शासन परिपत्रक अन्वये सर्व शहरामध्ये सन 2019-2020 या कालावधीत शहरामध्ये निर्माण होणाऱ्या घनकचरा पैकी 30 % घनकचऱ्याचे निर्मितीच्या जागीच विलगीकरण करण्याची मोहीम राबविण्यात आली. नागरीकांनी कचरा निर्मितीच्या ठिकाणी ओला, सुखा, ई वेस्ट व घातक कचरा घरोघरी विलगीकरण करणे गरजेचे असताना मनपा ने सुद्धा त्यासाठी स्वतंत्रपणे अनुक्रमे हिरवे, निळे रंगाचे कचरा डब्बे सोसायटीना पुरविणे काम हाती घेण्यात आले.

स्वच्छ भारत अभियान (नागरी) घनकचरा व्यवस्थापन नियम 2016 अंतर्गत घनकचरा विलगीकरण मोहीम राबविण्यासाठी Two wheeled HDPE Bins with lid capacity 120 लिटर डस्टबीन खरेदीकरून शहरातील सर्व गृह निर्माण संस्था / संकुले यांना 2 डस्टबीन देण्याबाबत महासभा ठराव क्र.23 दि. 19-05-2017 अन्वये मान्यता दिली असून निविदा प्रक्रिया करण्यास आर्थिक व प्रशासकीय मंजूरी दिली आहे. त्यानुसार आयुक्त यांचे दि. 09-11-2017 च्या मान्यतेने निविदा मागविण्यात आल्या. दि. 05-01-2018 रोजी प्राप्त निविदांपैकी मे. निलकमल लिमिटेड या कंपनीने सादर केलेले दर प्रती नग रु. 2100/- यास स्थायी समिती ठराव क्र. 29 दि. 24-05-2018 मंजूरी प्राप्त झाली होती. त्यानुसार मे. निलकमल लिमिटेड यांच्यासमवेत दि. 30-05-2018 रोजी करारनामा करून दि. 19-07-2018 रोजी कार्यदिश देण्यात आला आहे. उपरोक्त खर्चाबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नमूद करण्यात येत आहे.

1) महानगरपालिका प्रभाग समिती 1 ते 6 करीता 120 लिटर HDPE डस्टबीन खरेदीपूर्वी प्रभागनिहाय उपलब्ध डस्टबीन, नादुरुस्त डस्टबीन, व मागणी स्थिती घेणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही न करता केवळ प्रभाग 1 ते 6 अंतर्गत एकूण इमारती संख्या 5133 गृहीत धरून प्रत्येकी 2 नग (ओला / सूका कचऱ्यासाठी) असे एकूण नग 10266 डस्टबीन आवश्यक असताना खरीदी मात्र 14284 डस्टबीन नग करण्यात आली आहे. त्यामुळे शिल्लक डस्टबीन नग $4018 \times \text{दर रु. } 2100/- = \text{रु. } 84,37,800 /-$ ज्यादाची गुंतवणूक करावी लागली याबाबत अनुपालन करावे. तसेच ज्यादा नग संख्या कोणास वाटप करण्यात आले याबाबत अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

2) डस्टबीन साठा नोंदवही नमुना क्र. 116 लेखापरीक्षणास सादर न केल्याने विहित मुदतीत पुरवठा व गृहनिर्माण संस्था यांना वाटप व जुने डस्टबीन जमा झाल्याचे पडताळणी करता आली नाही. सदर डस्टबीन मागणीप्रमाणे केलेले वाटप व नादुरुस्त डस्टबीन जमा केलेबाबत साठा नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

3) ठेकेदार यांनी पुरवठा केलेले HDPE डस्टबीन ह्या करारनामा व कार्यदिश मधील सर्व अटीची पूर्तता करत असल्याचे प्रयोगशाळा चाचणी अहवाल नस्तीसोबत नाहीत.

4) मे. निलकमल लिमिटेड यांनी दि. 18-09-2018 ते 16-10-2018 या कालावधीत एकूण 51 चलन द्वारे एकूण 14284

नग डस्टबीन नग पुरवठा केला आहे. त्यावर स्वच्छता निरीक्षक यांनी स्वाक्षरी केली असताना दि 16-01-2019 रोजी उशिराने महानगरपालिकेस खालील साहित्य मत्तेदार यांनी कमी पुरवठा केला असल्याचे कळविले आहे

अनु क्र	ठिकाण	व्हील रोड	क्लीप	व्हील	झाकणे
1	मेरी गोल्ड आरोग्य कार्यालय	423	0	100	0
2	विलासराव देशमुख भवन	1151	0	0	0
3	मीनाताई ठाकरे मडई	3685	500	10	80
4	टेंभा हॉस्पिटल	64			
5	प्रभाग सामेती 2	205			
6	प्रभाग समिती 3	270			
7	प्रभाग समिती 4	67			
एकूण		5865	500	110	80

वरील साहित्य कमी प्राप्त असताना आरोग्य निरीक्षक यांनी डस्टबीन स्वीकृती योग्य रीतीने तपासणी करून केलेली नसल्याचे दिसून येते . याशिवाय विहित मुदतीत सर्व साहित्य पुरवठा न केल्याने मत्तेदार यांचेकडून दंडात्मक रक्कम वसूल करणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली दिसून येत नाही.

6) महापौर यांचे पत्र जा.क्र. 361 दि 28-01-2019 (मनपास प्राप्त दि 05-02-2019) नुसार 5 ते 6 मह िन्या पुर्वी डस्टबीन प्राप्त असताना वाटप नाही. याशिवाय महापौर यांच्या वार्ड मध्ये 250 नग रोड व चाके जास्त प्राप्त झाले आहे त. तसेच वाटपावर नियंत्रण नसल्याने एकूण 5000 नग रोड व चाके कमी दिसून येत आहे असे पत्रात नमूद आहे. यावरून असे दिसून येते की Dustbin प्राप्त दि 18-09-2018 ते 16-10-2018 असताना दि 05-02-2019 पर्यंत वाटप नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेस कमी संख्या साहित्य प्राप्त झाले दिसून येत आहे. डस्टबीन वाटप नोंदवही तपासणीस प्राप्त झाली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.120 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

131 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मोकळ्या जागेवरील कराच्या थकबाकीबाबत तसेच नगररचना विभागामार्फत बांधकाम परवानगी नोंदवही(महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नमुना न.45 मधील) लेखापरीक्षणास सादर न केलेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.08 दि.10-4-2008 नुसार उत्पन्न वाढविण्याच्या दृष्टीने बांधकाम प्रारंभपत्र दिल्यापासून मोकळ्या जागेवरील कर आकारणी करावयाचा आहे. त्यानुसार महानगरपालिकेने आकारलेल्या मोकळ्या जागेची दिनांक 31-3-2021 अखेर मागणी, वसूली व थकबाकी खालील विवरणपत्राप्रमाणे आहे. त्यानुसार दिनांक 31-3-2021 अखेर थकीत असलेली मोकळ्या जागेवरील कराची रक्कम रु.68,68,77,042/- वसूल करणे आवश्यक आहे.

कराचे नांव	मागणी			वसुली			थकबाकी		
	मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण	मागील	चालू	एकूण
घरपट्टी	426923876	154044464	580968340	94320480	839950499	178315529	332603396	70049415	402652811
वृक्षकर	15266069	5501012	20767081	3383400	2999862	6383262	11882669	2501150	14383819
शिक्षण कर	15767496	5501012	21268508	3383400	2999862	6383262	12384096	2501150	14885246
अग्निशमन कर	15266071	5501012	20767083	3383400	2999862	6383262	11882671	2501150	14383821
नोटीस फी	333882	0	333882	81289	0	81289	252593	0	252593
व्याज	210799138	100563870	311363008	29428955	41617553	71046508	181370183	58946317	240316500
चेक रिटर्न फी	1200	1800	3000	150	600	750	1050	1200	2250
जादा	0	0	0	0	0	0	0	0	0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

भरणा									
इतर	0	0	0	0	0	0	0	0	0
एकूण	684357732	271113170	955470902	133981074	134612788	268593862	550376658	136500382	686877040

मिरा भाईंदर महानगरपालिका महासभा ठराव क्र.08 दि.10-4-2008 नुसार उत्पन्न वाढविण्याच्या दृष्टीने बांधकाम प्रारंभपत्र दिल्यापासून मोकळ्या जागेवरील कर भोगवटा दाखला मिळेपर्यंत आकारणी करावयाचा आहे. परंतु महानगरपालिकेने परवानगी दिलेल्या बांधकामाची UDCPR 2020 नुसार असलेली मुदत संपल्यानंतरही भोगवटा दाखला किंवा नवीन बांधकाम परवानगी न घेतलेल्या बांधकाम विकासकांची मिरा भाईंदर महानगरपालिका विकास नियंत्रण नियमावली (शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.टीपीएस-1208/1346/प्र.क्र.267/08/नवि-12 दि.29-8-2009 नुसार घेतलेली अनामत रक्कम (क्षेत्र चौ.मी. x दर रु.20/-) जप्त करणेची कार्यवाही करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली दिसून येत नाही. तसेच अशा बांधकाम विकासकांनी मोकळ्या जागेवरील कराचा भरणा केला नसल्यास त्यांचेकडून घेतलेली मालमत्ता कर अनामत (क्षेत्र चौ.मी. x दर रु.210/-) वसूल करणेची कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 मधील विहित केलेल्या विवरणपत्रात लेखे ठेवलेले आहेत. त्यानुसार नगररचना विभागामार्फत बांधकाम परवानगी नोंदवही महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 75(6) नुसार नमुना न.45 मध्ये खालील विवरणपत्रात ठेवणे आवश्यक आहे.

Form 45(See Rule 75(6))

Register of Building Permission

Serial No.	Ward No.	House No.	Owners name	Nature of construction	Date of application	Date of permission
1	2	3	4	5	6	7
Date of completion		Date of occupation	Date of intimation to Tax Department	Date of Assessment	Amount of Assessment	Remarks
8		9	10	11	12	13

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या नगररचना विभागामार्फत अशा प्रकारची नोंदवही ठेवलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेस बांधकाम परवानगीसाठी अर्ज केव्हा प्राप्त झाला, महानगरपालिकेने महाराष्ट्र प्रादेशिक नगररचना अधिनियम 1966 नुसार 60 दिवसांच्या आत त्यावर काय कार्यवाही केली, बांधकाम परवानगी केव्हा देण्यात आली, त्यानुसार बांधकाम केव्हा पूर्ण झाले, ऑक्युपेन्स प्रमाणपत्र केव्हा देण्यात आले याबाबत पडताळणी करता येत नाही. तसेच किती इमारतींना बांधकाम परवानग्या दिलेल्या आहेत व त्यापैकी किती इमारतींना ऑक्युपेन्स प्रमाणपत्र देणे

बाकी राहिले, तसेच ऑक्युपेन्स प्रमाणपत्र न घेता किती इमारतींना मालमत्ता कराची आकारणी केली आहे याबाबत ताळमेळ घेता येत नाही. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 75 नगररचना विभागाने त्यांचेमार्फत देण्यात येणाऱ्या बांधकाम परवानग्या व ऑक्युपेन्सी प्रमाणपत्राबाबतची माहिती दरमहा मालमत्ता कर विभागास देणे आवश्यक आहे परंतु अशी कार्यवाही केलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.130 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 120, Hmm No : 130)

132 UPDCPR Dated 02 December,2020 मधील कलम 2.2.14 नुसार जमा होणाऱ्या अधिमुल्याच्या (Premium) 50% रक्कम रु 10240431 - शासनास भरणा न केलेबाबत तसेच यासाठी स्वतंत्र खाते न ठेवले बाबतची गभीर अनियमितता

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

1) Director under section 154 of the Maharashtra Regional and Town planning Act,1966 issued by the state Government Vide Resolution No TPS-1818/CR-236/18/Sec-37(IAA)/UD-13,Dated 02 December,2020 मधील कलम2.2.14 नुसार Premium charges as may be required to be recovered under these regulations shall be paid to the Authority before issue of development permission /commencement certificate .The 50 %Premium share of the Government shall be deposited by the Authority in a specified head of account of the Government . The amount of Premium collected by the Authority shall be kept in a separate account and it shall be utilized for the development of Civic amenities and infrastructure अशी तरतूद आहे.

2) मनपा मिरा भाईंदर नगर रचना विभागाने खालील प्रमाणे लेखापरीक्षण कालावधीत माहे 20 December 2020 ते मार्च 2021 मध्ये खालील प्रमाणे मिरा भाईंदर मनपा हद्दीत विकासकाने केलेल्या बांधकाम परवानगी साठी (तक्ता A - (मिरा भाईंदर मनपा --अधिमुल्य (Premium)वसुली व उपप्रादेशिक नियोजन व विकास प्राधिकरण (6 गावे)- साठी आकारण्यात आलेले अधिमुल्य (Premium) वसुली केली आहे.

<u>तक्ता A</u> - मिरा भाईंदर मनपा व उपप्रादेशिक नियोजन व विकास प्राधिकरण (6 गावे)--अधिमुल्य (Premium)वसुली -नगररचना रोजकीर्द नुसार		
अनुक्र	तपशील	
1	अधिमुल्य (Premium)वसुली (पावती	20480862

	पुस्तकाप्रमाणे	
2	50% to be paid to Govenment	10240431

3) वरील UDCPR 2020 नुसार माहे 2 December 2020 ते मार्च 2021 मध्ये तक्ता A मिरा भाईंदर मनपा -- अधिमुल्य (Premium) व -उपप्रादेशिक नियोजन व विकास प्राधिकरण (6 गावे)- अधिमुल्य (Premium)वसुली च्या 50% रक्कम रु 10240431 शासनास भरणा केली नाही तरी सदर रक्कम रु 10240431 व्याजासह शासनास जमा करणे आवश्यक आहे.

4) वरील UDCPR 2020 नुसार सदर अधिमुल्य (Premium)वसुली पोटी जमा होणारी रक्कम The amount of Premium collected by the Authority shall be kept in a separate account and it shall be utilized for the Development of Civic amenities and infrastructure परंतु मनपा मिरा भाईंदर महानगर पालिकेने यासाठी स्वतंत्र account - bank of Maharashtra Account no 60280804140 ठेवले आहे परंतु सदर रक्कम Development of Civic amenities and infrastructure वापर केल्याचे तसेच इतरत्र वापर न केल्याचे प्रमाणित करणे आवश्यक आहे.

5) वरील UDCPR 2020 नुसार सदर अधिमुल्य (Premium)वसुली पोटी जमा होणारी 50% रक्कम Civic amenities and infrastructure साठी वापर केल्याचे विनियोग दाखला लेखापरीक्षणास प्राप्त झाला नाही.

6) प्रशासनाने वारेल प्रमाणे UDCPR 2020 नुसार माहे 20 December 2020 ते मार्च 2021 पर्यंत अधिमुल्याच्या 50% रक्कम रु 10240431 शासनास जमा केल्याचे चलने लेखापरीक्षणास प्राप्त झाला नाहीत.

7) दि 31-03-2021 अखेर बँक ऑफ महाराष्ट्र बँक खाती शिल्लक रक्कम रु 30599799.40 अशी आहे व रोकड वही नुसार शिल्लक रक्कम रु 9373652.27 इतकी आहे. परंतु याबाबत नगररचना व लेखा विभाग यांनी ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. तसेच नगररचना विभागाने प्रती महिना ताळमेळ घेऊन मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांच्या स्वाक्षरीसह प्रमाणपत्र प्राप्त झाले नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.131 दि.17-12-2024 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 121, Hmm No : 131)

133 मिरा भाईंदर महानगरपालिका उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता(सन 2019-20)

लालमाती, शेणखत व सफेदरेती पुरवठा करणेतील अनियमितांबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 24000.00/-

निधी : महानगरपालिका स्व- निधी

कलम : 9ड

अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2019-20 मध्ये उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता लालमाती, शेणखत व सफेदरेती पुरवठा करणेसाठी काढलेली निविदा मे. आर. एस. कन्स्ट्र. यांना मंजूर झालेली आहे. या कामावर एकूण वार्षिक खर्च (महानगरपालिका निधी रु.127.82 लक्ष + वृक्ष प्राधिकरण रु.15.55 लक्ष) इतका झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेच्या महासभा ठराव क्र.11 दि.5-5-2005 नुसार रु.50 लक्ष पर्यंतच्या कामांना स्थायी समितीची व रु.50 लक्ष पेक्षा जास्त रक्कमेच्या कामांना महासभेची प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता घेणेचा ठराव मंजूर केलेला आहे. त्यानुसार सन 2019-20 वर्षाच्या खर्चास महासभेची प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता घेतलेली दिसून येत नाही.

2) सन 2019-20 मधील निविदेचे अभिलेखे किंवा शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखं-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद क्र.3.3.2 नुसार महानगरपालिकेची मागील निविदेस मुदतवाढ घेतलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

3) महानगरपालिकेचे पत्र क्र.113 दि.1-7-2019 नुसार प्रभाग समिती 4, 5 व 6 मधील उद्याने, स्मशाने व दुभाजक मध्ये 60 ब्रास रेती पुरविलेली आहे. सदर रेतीच्या देयकातून रु.400/- प्रति ब्रास दराने रु.24000/- इतकी स्वामित्वधनाची रक्कम वसूल केलेली आहे. शासन महसूल व वन विभाग अधिसूचना दि.24-04-2015 नुसार सफेद रेतीसाठी रु.800/- प्रति ब्रास स्वामित्वधन वसूल करणे आवश्यक आहे. त्यामुळे कमी कपात केलेली स्वामित्वधनाची रक्कम रु.24,000/- संबधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

4) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2008/1338/प्र.क्र.171/08/नवि-20 दि.2-3-2009 नुसार सदर पुरवठा कामाचे त्रयस्थ संस्थेकडून तांत्रिक लेखापरीक्षण करण्यात आलेबाबत अभिलेखे उपलब्ध झाले नाहीत.

5) शासन सार्वजनिक बांधकाम विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2004/प्र.क्र.109/रा.म.2 दि.22-3-2005 नुसार निविदेतील वापरण्यात येणाऱ्या साहित्याच्या 50% चाचण्या क्षेत्रीय प्रयोगशाळेतून (NABL Approved Laboratory) व 50% चाचण्या दक्षता व गुण नियंत्रण मंडळाच्या प्रयोगशाळेतून करण्याच्या सूचना आहेत. परंतु सदर साहित्यांचे चाचणी अहवाल लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.148 दि.14-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 136, Hmm No : 148)

134 मिरा भाईंदर महानगरपालिका उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता नवीन खेळणीबेंचेस, व्यायाम साहित्य खरेदी करणेतील अनियमिततबाबत (सन 2018-19)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 83369.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन 2018-19 मध्ये उद्यान व वृक्ष प्राधिकरण विभागाकरीता नवीन खेळणी, बेंचेस, व्यायाम साहित्य खरेदी करणेसाठी काढलेली निविदा तीन संस्थांना मंजूर केली असून त्यांचे निवडक प्रमाणक क्र.363(1) दि.5-11-2018 रु.13,79,456/- - मे. बाबा प्ले वर्ल्ड / प्र.क्र.363(2) दि.5-11-2018 रु.10,80,826/- - मे. अरिहंत इंडस्ट्रीयल कॉर्पोरेशन लि. / प्र.क्र.639 दि.29-3-2019 रु.17,08,150/- - मे. हनी फन एन थ्रिल कंपनी बाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.144/2018/कोषा प्रशा-5 दि.28-9-2018 नुसार खालील देयकातून देयकातून 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस.ची. रक्कम रु.83,369/- वसूल करणे आवश्यक असतांना अशी कपात केलेली नाही. तरी याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

प्रमाणक क्र. व दिनांक	कंत्राटदाराचे नांव	देयकाची रक्कम	कपात न केलेली जी.एस.टी.ची रक्कम
प्र.क्र.363(1) दि.5-11-2018	मे. बाबा प्ले वर्ल्ड	रु.13,79,456/-	27589.00
प्र.क्र.363(2) दि.5-11-2018	मे. अरिहंत इंडस्ट्रीयल कॉर्पोरेशन लि.	रु.10,80,826/-	21617.00
प्र.क्र.639 दि.29-3-2019	मे. हनी फन एन थ्रिल कंपनी	रु.17,08,150/-	34163.00

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र. 149 दि.14-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 137, Hmm No : 149)

135 श्रीमती शर्मिला गायकर, वरिष्ठ लिपिक यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत

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

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

श्रीमती शर्मिला गायकर, वरिष्ठ लिपिक यांची सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.3875 x 1.86 = रु.7208.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	7210	1900	9110	7210	1900	9110	0
01/06/2006 (सीजीएस परीक्षण वेतनवाढ)	7490	1900	9390	7490	1900	9390	0
01/07/2007	7780	1900	9680	7780	1900	9680	0
दि.28-2-2008 रोजी आश्वासित प्रगती योजना लागू झाल्याने विकल्पानुसार दिनांक 01-07-2008 रोजी जुन्या बेसिकवर दोन वेतनवाढी (रु.290/- + 300/-) देऊन येणारे मुळ वेतन रु.8370 + ग्रेड वेतन							
28-2-2008	7780	2150	9930	7780	2150	9930	0
01/07/2008	8370	2150	10520	8370	2150	10520	0
01/07/2009	8700	2150	10850	8690	2150	10840	-10
01/09/2009	8700	2400	11100	8690	2400	11090	-10
01/07/2010	9040	2400	11440	9110	2400	11510	70

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

01/07/2011	9390	2400	11790	9460	2400	11860	70
01/07/2012	9750	2400	12150	9820	2400	12220	70
01/07/2013	10120	2400	12520	10190	2400	12590	70
01/07/2014	10500	2400	12900	10570	2400	12970	70
01/07/2015	10890	2400	13290	10960	2400	13360	70
रु.13290/- x 2.57 = रु.34,155/-				रु.13360/- x 2.57 = रु.34,335/-			
01/01/2016	34300	0	34300	35300	0	35300	1000
01/07/2016	35300	0	35300	36400	0	36400	1100
01/07/2017	36400	0	36400	37500	0	37500	1100
01/07/2018	37500	0	37500	38600	0	38600	1100
01/07/2019	38600	0	38600	39800	0	39800	1200
01/07/2020	39800	0	39800	41000	0	41000	1200
01/07/2021	41000	0	41000	42200	0	42200	1200

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार श्रीमती शर्मिला गायकर, वरिष्ठ लिपिक यांची दिनांक 1-7-2010 रोजीची व त्यापुढील वेतननिश्चिती चुकलेली आहे. तसेच दिनांक 1-1-2016 पासून सातव्या वेतन आयोगाची वेतननिश्चिती चुकल्याने भविष्य निर्वाह निधीमध्ये जादा रक्कम जमा केलेली आहे. त्यामुळे या भविष्य निर्वाह निधीमध्ये जमा रक्कमेचे विवरणपत्र सुधारीत करून जादा जमा झालेली रक्कम व त्यावरील दिलेले भ.नि.नि. व्याज वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.150 दि.30-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून

प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 138, Hmm No : 150)

136 श्री. योगेश म्हात्रे, वरिष्ठ लिपिक यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत

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

श्री. योगेश म्हात्रे, वरिष्ठ लिपिक यांना सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.3800 x 1.86 = रु.7068.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	7070	1900	8970	7070	1900	8970	0
01/07/2006	7340	1900	9240	7340	1900	9240	0
01/07/2007	7620	1900	9520	7620	1900	9520	0
01/07/2008	7910	1900	9810	7910	1900	9810	0
दि.15-4-2009 रोजी आश्वासित प्रगती योजना लागू झाल्याने दिनांक 01-07-2009 रोजी जुन्या बेसिकवर दोन वेतनवाढी (रु.300/- + 310/-) देऊन येणारे मुळ वेतन रु.8520 + 2400/-							
15-4-2009	7910	2150	10310	7910	2150	10310	0
01/07/2009	8520	2400	10920	8520	2400	10920	0
01/07/2010	8850	2400	11250	8850	2400	11250	0
01/07/2011	9190	2400	11590	9190	2400	11590	0
01/07/2012	9540	2400	11940	9540	2400	11940	0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

01/07/2013	9900	2400	12300	9900	2400	12300	0
01/07/2014	10270	2400	12670	10370	2400	12770	100
01/07/2015	10650	2400	13050	10740	2400	13140	90
रु13050/- x 2.57 = रु.33,539/-				रु13140/- x 2.57 = रु.33,770/-			
01/01/2016	34300	0	34300	34300	0	34300	0
01/07/2016	35300	0	35300	35300	0	35300	0
01/07/2017	36400	0	36400	36400	0	36400	0
01/07/2018	37500	0	37500	37500	0	37500	0
01/07/2019	38600	0	38600	38600	0	38600	0
01/07/2020	39800	0	39800	39800	0	39800	0
01/07/2021	41000	0	41000	41000	0	41000	0

उपरोक्त विवरणपत्रानुसार श्री. योगेश म्हात्रे यांची दिनांक 1-7-2014 व 1-7-2015 रोजीची वेतननिश्चिती चुकलेली आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करून जादा अदा झालेली परीगणना करावी व संबंधितांकडून जादा अदा झालेली रक्कम वसूल करावी.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.151 दि.30-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 139, Hmm No : 151)

137 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागातील बाह्य मार्गाने(Out Sourcing) ठेका पध्दतीने संगणक चालक तथा लिपिक उपलब्ध करून देणेवरील खर्चातील अनियमिततांबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 153451.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागातील बाह्य मार्गाने (Out Sourcing) ठेका पध्दतीने संगणक चालक तथा लिपिक उपलब्ध करून देणेसाठी काढलेली निविदा मे. गणेशकृपा ट्रान्सपोर्ट यांना मंजूर झाली असून लेखापरीक्षणास निवड महिन्यात केवळ प्र.क्र.318 दि.11-11-2020 रु.19,57,586/- (माहे ऑक्टो 2020 चे देयक - 89 कर्मचारी - दर रु.22,229/- (किमान वेतन रु.21,170/- + 5% कंपनी सर्विस चार्ज रु.1,059/-) प्राप्त झाले असून

उर्वरीत देयके अप्राप्त आहे. याबाबतखालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.पदनि-2016/प्र.क्र.29/16/वित्तीय सुधारणा-1 दि.2-8-2016 नुसार बाह्ययंत्रणेकडून (आऊटसोर्सिंगद्वारे) कामे करून घेण्याबाबत मार्गदर्शक सूचना निर्गमित केलेल्या आहेत. त्यामध्ये नमूद केल्यानुसार शासन वित्ती विभाग परिपत्र क्र.पदनि-2013/प्र.क्र.112/13/वित्तीय सुधारणा-1 दि.2-12-2013 नुसार बाह्ययंत्रणेद्वारे सेवा घेण्यासाठी "काल्पनिक" पदांची संकल्पना निर्माण करण्यात आली. या काल्पनिक पदांना उच्चस्तरीय सचिव समितीची मान्यता घेणे आवश्यक आहे. महानगरपालिकेने उपरोक्त ठेक्याद्वारे भरलेली संगणक चालक तथा लिपिक ही पदे शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.मिभाम-1116/प्र.क्र.36 (भाग-1)/16/नवि-28 दि.26-2-2019 नुसार मंजूर केलेल्या आकृतीबंधामध्ये समावेश नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेने या काल्पनिक पदांना उच्चस्तरीय सचिव समितीची मान्यता घेणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न करता 89 संगणक चालक तथा लिपिक पदांची बाह्ययंत्रणेद्वारे नियुक्ती केलेली आहे.

2) शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.पदनि-2013/प्र.क्र.112/13/वित्तीय सुधारणा-1 दि.2-12-2013 नुसार नियमित पदे भरण्यावरील खर्चाच्या तुलनेत बाह्ययंत्रणेद्वारे सेवा घेतांना खर्चात 10 ते 25% बचत होणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेद्वारे बाह्ययंत्रणेद्वारे संस्था नियुक्ती करतांना अशा प्रकारे परीगणना केलेली नाही.

3) प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता बाबतचे अभिलेखे तसेच खर्चाची प्रमाणके (केवळ माहे ऑक्टो 19 चे एकच प्रमाणक लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले) लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत. त्यामुळे सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीमध्ये किमान वेतन दरानुसार वेतन अदा केलेबाबत पडताळणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही.

4) महानगरपालिकेने प्रसिध्द केलेल्या निविदेमध्ये 34 संगणक चालक तथा लिपिक यांची कंत्राटदारामार्फत नियुक्ती करतांना खालीलप्रमाणे शैक्षणिक अर्हता विहित केलेली आहे.

अ) बारावी परीक्षा उत्तीर्ण

ब) राज्य शासनाची मराठी 30 श.प्र.मि. वेगाची टंकलेखनाची परीक्षा उत्तीर्ण/राज्य शासनाची इंग्रजी 40 श.प्र.मि. वेगाची टंकलेखनाची परीक्षा उत्तीर्ण.

क) एम.एस.सी.आय.टी. परीक्षा उत्तीर्ण

परंतु कंत्राटदाराने नियुक्त केलेल्या संगणक चालक तथा लिपिक यांनी सदर अर्हता पूर्ण केलेबाबत महानगरपालिकेने कोणतीही पडताळणी केलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

5) महानगरपालिकेचे सुधारीत सेवा (सेवा प्रवेश व सेवांचे वर्गीकरण) नियम 2019 ला शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.मिभाम-1116/प्र.क्र.35/16/नवि-28 दि.28-5-2019 अन्वये मान्यता दिलेली आहे. त्यामध्ये लिपिकाची किमान अर्हता ही कोणत्याही शाखेची पदवी अशी निश्चित केलेली आहे. परंतु महानगरपालिकेने बाह्ययंत्रणेद्वारे नियुक्त

केलेल्या कर्मचाऱ्यांच्या सेवा अर्हतेमध्ये सदर बदल करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही.

6) महानगरपालिकेने प्रसिध्द केलेल्या निविदेतील अट क्र.13 नुसार कंत्राटदाराकडून 5% सुरक्षा अनामत रक्कम भरावयाची (3% कार्यदेशापूर्वी व 2% चालू देयकातून) आहे. त्यानुसार महानगरपालिकेने प्रतिवर्ष रु.3.00 लक्ष रक्कमेची बँक गॅरंटी सादर करणेबाबत कार्यारंभ आदेशामध्ये नमूद केले आहे. त्यानुसार बसिन कॅथोलिक बँक लि. यांचे बँक गॅरंटी सादर केलेबाबत दि.20-11-2015 रोजीचे पत्र नस्तीस आढळून आले. परंतु प्रत्यक्ष बँक गॅरंटीची प्रत नस्तीस जोडलेली नाही. या बँक गॅरंटीची मुदत दि.19-12-2016 पर्यंत असल्याचे दिसून येत आहे. तद्वंतर बसिन कॅथोलिक बँकेची दि.17-9-2020 ते 16-10-2021 या कालावधीची बँक गॅरंटी नस्तीस आढळून आली. त्यामुळे दि.20-12-2016 ते 16-9-2020 या कालावधीची 3% सुरक्षा अनामत (बँक गॅरंटी) कंत्राटदाराकडून घेतलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर करावेत. तसेच सन 2018-19 मधील निविदेची वार्षिक किंमत रु.11,650/- x 12 महिने x 89 कर्मचारी = रु.124,42,200/- इतकी असल्याने 3% प्रतिवर्ष रु.3,73,266/- इतकी सुरक्षा अनामत कंत्राटदाराकडून घेणे आवश्यक असतांना दि.17-09-2020 रोजी रु.3.00 लक्षांची सुरक्षा अनामत बँक गॅरंटीच्या स्वरूपात घेतलेली आहे. त्यामुळे दिनांक 17-9-2020 पासून कमी सुरक्षा अनामत घेतलेली दिसून येत आहे.

महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 मधील परिच्छेद 54 नुसार दि.17-9-2020 रोजी घेतलेल्या बँक गॅरंटीची 0.5% मुद्रांक वापरणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने रु.500/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झाले आहे.

7) या निविदेची सन 2015-16 ची वार्षिक किंमत रु.11,650/- x 12 महिने x 34 कर्मचारी = रु.47,53,200/- इतकी व तसेच सन 2016-17 पासून 34 ऐवजी 78 कर्मचारी पुरवठा केलेले आहेत. त्यामुळे सन 2016-17 व 2017-18 मधील निविदेची किंमत रु.11,650/- x 12 महिने x 68 कर्मचारी = रु.95,06,400/- x 2 वर्षे = रु.190,12,800/- इतकी येत आहे. त्यामुळे तीन वर्षांची निविदेची किंमत रु.237,66,000/- इतकी येत आहे. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षांच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा करारनामा रु.23,300/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना केवळ रु.1500/- इतक्या मुद्रांकावर दि.30-10-2015 रोजी केलेला आहे. त्यामुळे शासनाचे रु.21,800/- इतक्या मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. दिनांक 30-10-2015 रोजी केलेल्या करारनाम्यावर महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे प्रकरण 5 नियम 1(1) नुसार महानगरपालिकेची मुद्रा उमटवलेली नाही. तसेच या करारनाम्यावर स्थायी समितीच्या दोन सदस्य व नगरपालिका सचिव यांची स्वाक्षरी नाही.

सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत दिलेल्या मुदतवाढीसाठी महानगरपालिकेने कोणताही करारनामा केलेला नाही. त्यामुळे शासनाचे मुदतवाढीतील निविदेची किंमत रु.11,650/- x 12 महिने x 89 कर्मचारी = रु.124,42,200/- x 3 वर्षे = रु.373,26,600/- महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00

लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या मुदतवाढीचा करारनामा रु.36,900/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न केल्याने शासनाचे मुद्रांकाचे नुकसान झालेले आहे.

8) महानगरपालिका पत्र क्र.1590 दि.26-10-2015 अन्वये मे. गणेशकृपा ट्रान्सपोर्ट यांना दि.2-11-2015 ते 1-11-2018 या कालावधीसाठी कार्यारंभ आदेश देण्यात आलेले आहेत. त्यांमुळे दिनांक 1-11-2018 नंतर हा ठेका संपुष्टात आलेला असतांना महासभा ठराव क्र.108 दि.19-1-2019 अन्वये 31-1-2019 पर्यंत ठेक्यास मुदतवाढ दिलेली आहे. त्यामुळे दि.2-11-2018 ते 19-1-2019 या कालावधीत सदर ठेक्यास मुदतवाढ नसतांना देयके अदा केलेली दिसून येत आहेत.

9) स्थायी समिती सभा ठराव क्र.95 दि.14-10-2015 नुसार निविदा मंजूर करतांना किमान वेतन कायद्यातील वेळोवेळी होणाऱ्या बदलानुसार निविदेतील दर बदलास मंजूरी दिलेली आहे. त्यानुसार शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग राजपत्र असाधारण क्र.29 दि.24-2-2015 नुसार किमान वेतन अधूनियम 1948 मधील तरतुदीनुसार महानगरपालिकेने देयके अदा केलेली आहेत. परंतु किमान वेतन कायद्यातील तरतुदीमध्ये 5% कंपनी सर्विस चार्जचा समावेश होत नाही. तसेच सदर 5% कंपनी सर्विस चार्जचा समावेश निविदेमध्ये करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे प्र.क्र.318 दि.9-11-2020 या माहे ऑक्टो 2020 च्या देयकामध्ये कंत्राटदारास किमान वेतन रु.21,170/- x 5% = रु.1059/- x 89 कर्मचारी = रु.94,251/- इतकी रक्कम जादा अदा झालेली आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून तसे अनुपालन सादर करावे. अशाचप्रकारे दि.26-10-2015 पासून आजतागायत जादा प्रदान झालेल्या रक्कमेची परीगणना करून वसूल करावी.

10) शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-1088/(2512)/उद्योग-6 दि.2-1-1992 मधील परिच्छेद 8.3(अ) नुसार निविदा प्रिपेरेशन कालावधी 3 आठवड्यांचा असणे आवश्यक आहे. परंतु उपरोक्त निविदेचा प्रिपेरेशन कालावधी दि.13-7-2015 ते 24-7-2015 म्हणजे 10 दिवसांचा आहे. दि.10-2-2014 रोजी तीनही निविदा पात्र असल्याशिवाय निविदा उघडू नये असे आदेश नस्तीमध्ये नोंदविलेले आहेत तसेच शासन निर्णय दि.2-1-1992 च्या परिच्छेद 8.3(ब) नुसार एखाद्या निविदेतून कमी प्रतिसाद प्राप्त झाल्यास दोन वेळा मुदतवाढ देणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने एकच वेळा फेरनिविदा मागविलेली आहे. तदनंतर दोनच निविदा पात्र असतांनाही निविदेचा आर्थिक लिफाफा उघडलेला आहे.

11) ठेकेदार यांनी करारनाम्यातील अट क्र.19 नुसार कामगारांना किमान वेतन 10 तारखेच्या आत प्रदान करणे आवश्यक आहे. मात्र त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याबाबत देयके प्राप्त न झाल्याने तपासणी करता आली नाही. तसेच नियुक्त केलेल्या संगणक चालक तथा लिपिक यांच्या खाती दरमहा पी.एफ. व ई.एस.आय.सी.ची रक्कम जमा केलेबाबत तपासणी करता आली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.158 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून

प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 146, Hmm No : 158)

138 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना/राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजना अंतर्गत स्तर-1 च्या मासिक अंशदानामध्ये 10% वरून 14% वाढ न केलेबाबत

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

शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.अंनियो-2019/प्र.क्र.266/सेवा-4 दि.19-8-2019 नुसार मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील परिभाषित अंशदान निवृत्तीवेतन योजना / राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजना अंतर्गत महानगरपालिकेच्या स्तर-1 (नियोक्त्याचे अंशदान) च्या मासिक अंशदानामध्ये 10% वरून 14% वाढ दिनांक 1-4-2019 पासून करणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेची सन 2019-20 ते 2020-21 या कालावधीतील वेतन देयकांची तपासणी केली असता महानगरपालिकेने राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजनेचे 10% दराने स्तर-1 (महानगरपालिका हस्सा) दिलेला दिसून येत आहे. त्यामुळे माहे एप्रिल पेड ईन मे 2019 ते एप्रिल पेड इन मे 2023 या कालावधीची महानगरपालिकेने सादर केलेल्या विवरणपत्रानुसार रक्कम रु.3,15,21,456/- इतके महानगरपालिकेचे राष्ट्रीय निवृत्तीवेतन योजनेचे अंशदान देणेची योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.159 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 147, Hmm No : 159)

139 श्री. नितीन खैरे, स्वच्छता निरीक्षक यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटींबाबत

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

श्री. नितीन खैरे, स्वच्छता निरीक्षक यांना सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.4900 x 1.86 = रु.9114.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	9120	2400	11520	9120	2400	11520	0
01/07/2006	9470	2400	11870	9470	2400	11870	0
01/07/2007	9830	2400	12230	9830	2400	12230	0
01/07/2008	10200	2400	12600	10600	2400	13000	400
3/9/2008 (से.आ.प्र.योजना)	10580	3300	13880	10990	3300	14290	410
01/07/2009	11030	3300	14330	11450	3300	14750	420
01/09/2009	11030	4200	15230	11450	4200	15650	420
01/07/2010	11490	4200	15690	11920	4200	16120	430
01/07/2011	11960	4200	16160	12410	4200	16610	450
01/07/2012	12450	4200	16650	12910	4200	17110	460
01/07/2013	12950	4200	17150	13430	4200	17630	480
01/07/2014	13470	4200	17670	13960	4200	18160	490
01/07/2015	14000	4200	18200	14510	4200	18710	510
रु.18200/- x 2.57 = रु.46,774/-				रु.18710/- x 2.57 = रु.48,085/-			
01/01/2016	47600	0	47600	49000	0	49000	1400
01/07/2016	49000	0	49000	50500	0	50500	1500
01/07/2017	50500	0	50500	52000	0	52000	1500
01/07/2018	52000	0	52000	53600	0	53600	1600
01/07/2019	53600	0	53600	55200	0	55200	1600
01/07/2020	55200	0	55200	56900	0	56900	1700

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

01/07/2021	56900	0	56900	58600	0	58600	1700

तसेच दिनांक 1-1-2016 पासून सातव्या वेतन आयोगाची वेतननिश्चिती चुकल्याने भविष्य निर्वाह निधीमध्ये जादा रक्कम जमा केलेली आहे. त्यामुळे या भविष्य निर्वाह निधीमध्ये जमा रक्कमेचे विवरणपत्र सुधारीत करून जादा जमा झालेली रक्कम व त्यावरील दिलेले भ.नि.नि. व्याज वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.160 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 148, Hmm No : 160)

140 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचा भविष्य निर्वाह निधीचा नमुना नं.98, 99 मधील त्रुटीबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचा भविष्य निर्वाह निधीचा सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीचा लेखापरीक्षणास सादर केलेला नमुना नं.99 तपासला असता खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आल्या.

1) महानगरपालिकेमध्ये भविष्य निर्वाह निधीची सन 2018-19 अखेर 1163, सन 2019-20 अखेर 1150 व सन 2020-21 अखेर 1147 खाती असल्याचे दिसून येत आहे. यापैकी बऱ्याच भविष्य निर्वाह निधीच्या खातेधारकांच्या खात्यात किरकोळ रक्कम जमा वर्षानुवर्षे जमा असल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत काही उदाहरणे खालील विवरणपत्रात नमूद करणेत येत आहेत. अशा सर्व रक्कमांबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

भविष्य निर्वाह निधी खाते क्र.	नांव	सन 2018-19 अखेरची शिल्लक रक्कम	सन 2019-20 अखेरची शिल्लक रक्कम	सन 2018-19 अखेरची शिल्लक रक्कम
9	श्री. प्रविण एम. राणे	2083.00	2083.00	2083.00
43	श्रीमती लक्ष्मी खोपकर	12086.00	12086.00	12086.00
49	कानु मंगल	1150.00	1150.00	1150.00
50	श्री. रमेश द्यापरीयाँ	3066.00	3066.00	3066.00
52	श्री. अर्जुन आचार्य	559.00	559.00	559.00

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

65	श्री. रामचंद्र म्हात्रे	1098.00	1098.00	1098.00
129	श्रीमती रश्मी चव्हाण	1253.00	1253.00	1253.00
130	श्री. रामचंद्र असोडेकर	2771.00	2771.00	2771.00
148	श्रीमती जयंती कालू	2751.00	2751.00	2751.00
153	आरमुघन नारायण	862.00	862.00	862.00
157	मनी जांभुलिंगम	5701.00	5701.00	5701.00
164	श्री. रमेश काना सोलंकी	3200.00	3200.00	3200.00
174	श्री. रावजी मंगल	3989.00	3989.00	3989.00
175	श्री. रामशरण टाक	9524.00	9524.00	9524.00
177	श्री. लक्ष्मण टाक	8301.00	8301.00	8301.00
179	श्री. कान्हु सोमू पुरोभिया	27590.00	27590.00	27590.00
184	श्री. मोहन अडिवाल	301.00	301.00	301.00
191	श्री. रामश्वर कल्याणा	14835.00	14835.00	14835.00
195	श्रीमती पुनम बाबु	3880.00	3880.00	3880.00
201	नांव नमूद नाही	2466.00	2466.00	2466.00
209	श्री. बाबू शंकर सोलंकी	9407.00	9407.00	9407.00
216	नांव नमूद नाही	9580.00	9580.00	9580.00
228	श्री. शंकर आंबेकर	8989.00	8989.00	8989.00
232	श्री. रामलिंगम नांदेसन	3615.00	3615.00	3615.00
234	श्री. बाबु कोटीयाना	8586.00	8586.00	8586.00

245	नांव नमूद नाही	4903.00	4903.00	4903.00
247	श्री. धोराईराज रामनिजम	4607.00	4607.00	4607.00
248	श्री. मृत्युकृष्णा टांगवेल	432.00	432.00	432.00
256	श्री. मंगल चानू सोलंकी	11844.00	11844.00	11844.00
262	श्री. सना मंगल सोलंकी	608.00	608.00	608.00
296	नांव नमूद नाही	3281.00	3281.00	3281.00
322	नांव नमूद नाही	22113.00	22113.00	22113.00
324	बानु जस्टीन	1780.00	1780.00	1780.00
328	श्री. रावजी मंगल सोलंकी	17897.00	17897.00	17897.00
341	नांव नमूद नाही	4775.00	4775.00	4775.00
360	नांव नमूद नाही	1686.00	1686.00	1686.00
361	श्री. शशिकांत शिरसाट	248.00	248.00	248.00

उपरोक्त विवरणपत्रात नमूद केलेल्या उदाहरणानुसार काही भविष्य निर्वाह निधी खात्यांच्या खातेधारकांची नावे नमूद नाहीत, अशा खात्यातही शिल्लक रक्कम दिसून येत आहेत. याबाबतही योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

2) महानगरपालिकेने सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीचा नमुन नं.98 (भविष्य निर्वाह निधी लेजर) व नमुना नं.100 (भविष्य निर्वाह निधी डे बुक) लेखापरीक्षणास सादर केले नाही. भविष्य निर्वाह निधीचे सन 2018-19 ते 2020-21 वित्तीय वर्षाचे ब्रॉडशिट लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आले आहे. परंतु सदर ब्रॉडशिट साक्षात्कृत केलेले नाही.

3) महानगरपालिकेने सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत सेवानिवृत्त झालेल्या (ज्या कर्मचाऱ्यांची मासिक भ.नि.नी. वर्गणी रक्कम शुन्य आहे अशा कर्मचाऱ्यांना) कर्मचाऱ्यांच्या भविष्य निर्वाह निधी खात्यामध्ये सहाव्या वेतन आयोगाच्या फरकाची (तिसरा व चौथा हप्ता) रक्कम जमा केलेली आहे. परंतु सेवानिवृत्त झालेल्या कर्मचाऱ्यांना ही रक्कम रोखीने देणे आवश्यक आहे. तसेच सदर जमा फरकाच्या रक्कमेवर महानगरपालिकेने व्याजसुधदा दिलेले दिसून येत आहे. याबाबतची काही उदाहरणे खालीलप्रमाणे आहेत. त्यामुळे महानगरपालिकेचे मोठ्या प्रमाणात व्याजाचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. अशाप्रकारे सर्व कर्मचाऱ्यांबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

भविष्य निर्वाह निधी खाते क्र.	सेवानिवृत्त कर्मचारी यांचे नांव	सन 2018-19 मध्ये जमा मासिक वर्गणी	सहाय्या वेतन आयोगाच्या जमा हस्त्याची रक्कम	सन 2018-19 मध्ये दिलेले व्याज
54	श्री. चिंतामण शिंदे	0.00	16618.00	14706.00
109	श्री. रामचंद्र धोंदडे	0.00	7679.00	5614.00
398	श्री. विपुल क्षीरसागर	0.00	25870.00	21742.00
466	श्री. पेरीस्वामी मुत्तुवाल	0.00	4073.00	5721.00
486	श्री. कृषानन आरमुगम	0.00	17296.00	26148.00
507	श्री. मोहन सक्रा सोलंकी	0.00	8500.00	1616.00
569	श्रीमती लिलावली सोलंकी	0.00	4982.00	11443.00
575	श्री. सुनिल छतुरे	0.00	4788.00	16193.00
587	श्री. गोपाल खांडवी	0.00	11050.00	12043.00
653	श्रीमती अंजली काशी सित्तन	0.00	0.00	4955.00

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.162 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 150, Hmm No : 160)

141 श्री. कैलास दा. म्हात्रे, वरिष्ठ लिपिक यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या

वेतननिश्चितीमधील त्रुटींबाबत

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

श्री. कैलास दा. म्हात्रे, वरिष्ठ लिपिक यांना सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.3350 x 1.86 = रु.6231.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	6240	1900	8140	6240	1900	8140	0
01/07/2007	6490	1900	8390	6490	1900	8390	0
01/07/2008	6750	1900	8650	6750	1900	8650	0
01/07/2009	7010	1900	8910	7010	1900	8910	0
01/07/2010	7280	1900	9180	7280	1900	9180	0
01/07/2011	7560	1900	9460	7560	1900	9460	0
01/07/2012	7850	1900	9750	7850	1900	9750	0
01/07/2013	8150	1900	10050	8150	1900	10050	0
01/07/2014	8460	1900	10360	8460	1900	10360	0
01/07/2015	8770	1900	10670	8770	1900	10670	0
1-1-2016 (व.लिपिक पदोन्नती)	9090	2400	11490	9090	2400	11490	0
रु.11490/- x 2.57 = रु.29,529/-				रु.11820/- x 2.57 = रु.30,377/-			
01/01/2016	29600	0	29600	30400	0	30400	800
01/07/2016	30500	0	30500	31400	0	31400	900
01/07/2017	31400	0	31400	32300	0	32300	900
01/07/2018	32300	0	32300	33300	0	33300	1000
01/07/2019	33300	0	33300	34300	0	34300	1000

01/07/2020	34300	0	34300	35300	0	35300	1000
01/07/2021	35300	0	35300	36400	0	36400	1100

श्री. कैलास म्हात्रे, वरिष्ठ लिपिक यांना लिपिक पदावरून वरिष्ठ लिपिक पदी पदोन्नती मिळालेबाबत सेवापुस्तकामध्ये कोठेही नोंद केलेली नाही. केवळ दि.1-1-2006 रोजी त्यांची वेतननिश्चिती वरिष्ठ लिपिक या पदी केलेली आहे. याबाबतही योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

तसेच दिनांक 1-1-2016 पासून सातव्या वेतन आयोगाची वेतननिश्चिती चुकल्याने भविष्य निर्वाह निधीमध्ये जादा रक्कम जमा केलेली आहे. त्यामुळे या भविष्य निर्वाह निधीमध्ये जमा रक्कमेचे विवरणपत्र सुधारीत करून जादा जमा झालेली रक्कम व त्यावरील दिलेले भ.नि.नि. व्याज वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.163 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 151, Hmm No : 163)

142 श्री. जयेश दामोदर पाटील, वरिष्ठ लिपिक यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसूलपात्र : 0.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

श्री. जयेश दामोदर पाटील, वरिष्ठ लिपिक यांना सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.3200 x 1.86 = रु.5952.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	5960	1900	7860	5960	1900	7860	0
01/07/2006	6200	1900	8100	6200	1900	8100	0

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

01/07/2007	6450	1900	8350	6450	1900	8350	0
01/07/2008	6700	1900	8600	6710	1900	8610	10
01/07/2009	6960	1900	8860	6970	1900	8870	10
01/07/2010	7230	1900	9130	7240	1900	9140	10
01/07/2011	7510	1900	9410	7520	1900	9420	10
01/07/2012	7800	1900	9700	7810	1900	9710	10
01/07/2013	8100	1900	10000	8110	1900	10010	10
01/07/2014	8400	1900	10300	8410	1900	10310	10
01/07/2015	8710	1900	10610	8720	1900	10620	10
01/01/2016 (व.लिपिक पदोन्नती)	9030	2400	11430	9030	2400	11430	0
रु.11430/- x 2.57 = रु.29,375/-				रु.11430/- x 2.57 = रु.29,375/-			
01/01/2016	29600	0	29600	29600	0	29600	0
01/07/2016	30500	0	30500	30500	0	30500	0
01/07/2017	31400	0	31400	31400	0	31400	0
01/07/2018	32300	0	32300	32300	0	32300	0
01/07/2019	33300	0	33300	33300	0	33300	0
01/07/2020	34300	0	34300	34300	0	34300	0
01/07/2021	35300	0	35300	35300	0	35300	0

श्री. जयेश पाटील, वरिष्ठ लिपिक यांना लिपिक पदावरून वरिष्ठ लिपिक पदी पदोन्नती मिळालेबाबत सेवापुस्तकामध्ये कोठेही नोंद केलेली नाही. केवळ दि.1-1-2006 रोजी त्यांची वेतननिश्चिती वरिष्ठ लिपिक या पदी केलेली आहे. याबाबतही योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.164 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

143 श्री. गणेश संख्ये, शिपाई यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत

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

श्री. गणेश संख्ये, शिपाई यांना सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली. त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.2660 x 1.86 = रु.4948.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	4950	1300	6250	4950	1300	6250	0
01/07/2006	5140	1300	6440	5150	1300	6450	10
01/07/2007	5340	1300	6640	5350	1300	6650	10
01/07/2008	5540	1300	6840	5550	1300	6850	10
01/07/2009	5750	1300	7050	5760	1300	7060	10
01/07/2010	5970	1300	7270	5980	1300	7280	10
01/07/2011	6190	1300	7490	6200	1300	7500	10
01/07/2012	6420	1300	7720	6430	1300	7730	10
01/07/2013	6660	1300	7960	6670	1300	7970	10
01/07/2014	6900	1300	8200	6910	1300	8210	10
01/07/2015	7150	1300	8450	7160	1300	8460	10
रु.8450/- x 2.57 = रु.21,717/-				-----			

01/01/2016	22100	0	22100	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2016	22800	0	22800	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2017	23500	0	23500	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2018 (आ.प्र.यो. एस-3 मध्ये)	24300	0	24300	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2018	25000	0	25000	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2019	25800	0	25800	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2020	26600	0	26600	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2021	27400	0	27400	29000	0	29000	1300

श्री. गणेश संख्ये, शिपाई यांना दि.1-7-2018 पासून वरीष्ठ वेतनश्रेणी एस-3 मध्ये दिलेली आहे. परंतु त्याबाबत कोणतीही नोंद सेवापुस्तकात केलेली नाही. केवळ दि.1-7-2018 पासून रु.1600/- ग्रेड वेतन अनुज्ञेय केलेले आहे. तसेच सातव्या वेतन आयोगाची कोणतीही नोंद सेवापुस्तकात न घेता दि.1-7-2021 रोजी मुळ वेतन रु.29000/- घेतले आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे..

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.165 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 153, Hmm No : 165)

144 श्री. प्रकाश गोरखणे, शिपाई यांच्या सहाय्या व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतननिश्चितीमधील त्रुटीबाबत

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

श्री. प्रकाश गोरखणे, शिपाई यांना सहाय्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची शासन वित्त विभाग निर्णय क्र.वेपुर-1209/प्र.क्र.69/सेवा-9 दि.29-4-2009 व दि.5-5-2010 नुसार व सातव्या वेतन आयोगाच्या वेतन निश्चितीची वित्त विभाग अधिसूचना दि.30-1-2019 नुसार तपासणी केली असता खालील विवरणपत्राप्रमाणे तफावत आढळून आली.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

त्यामुळे त्यांना अदा झालेल्या जादा वेतनाची परीगणना करून रक्कम संबंधितांकडून वसूल करावी.

दिनांक 1-1-2006 रोजीचे मुळ वेतन रु.2660 x 1.86 = रु.4948.00

दिनांक	कर्मचाऱ्यांची करावयाची वेतन निश्चिती			महानगरपालिकेने केलेली वेतननिश्चिती			जादा अदा केलेले मुळ वेतन
	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	मुळ वेतन	ग्रेड वेतन	एकूण	
01/01/2006	4950	1300	6250	4950	1300	6250	0
01/07/2006	5140	1300	6440	5150	1300	6450	10
01/07/2007	5340	1300	6640	5350	1300	6650	10
01/07/2008	5540	1300	6840	5550	1300	6850	10
01/07/2009	5750	1300	7050	5760	1300	7060	10
01/07/2010	5970	1300	7270	5980	1300	7280	10
01/07/2011	6190	1300	7490	6200	1300	7500	10
01/07/2012	6420	1300	7720	6430	1300	7730	10
01/07/2013	6660	1300	7960	6670	1300	7970	10
01/07/2014	6900	1300	8200	6910	1300	8210	10
01/07/2015	7150	1300	8450	7160	1300	8460	10
रु.8450/- x 2.57 = रु.21,717/-				-----			
01/01/2016	22100	0	22100	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2016	22800	0	22800	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2017	23500	0	23500	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2018 (आ.प्र.यो. एस-3 मध्ये)	24300	0	24300	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2018	25000	0	25000	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0

01/07/2019	25800	0	25800	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2020	26600	0	26600	नोंद नाही	नोंद नाही	नोंद नाही	0
01/07/2021	27400	0	27400	29000	0	29000	1300

श्री. प्रकाश गोरखणे, शिपाई यांना दि.1-7-2018 पासून वरीष्ठ वेतनश्रेणी एस-3 मध्ये दिलेली आहे. परंतु त्याबाबत कोणतीही नोंद सेवापुस्तका केलेली नाही. केवळ दि.1-7-2018 पासून रु.1600/- ग्रेड वेतन अनुज्ञेय केलेले आहे. तसेच सातव्या वेतन आयोगाची कोणतीही नोंद सेवापुस्तकात न घेता दि.1-7-2021 रोजी मुळ वेतन रु.29000/- घेतले आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.166 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे..

DATPRSM7701 (Ref No : 154, Hmm No : 166)

145 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागांतर्गत वेळोवेळी आवश्यक असणारे कनिष्ठ अभियंता व स्थापत्य अभियांत्रिकी सहाय्यक बाह्य मार्गाने(Out Sourcing) ठेका उपलब्ध करून देणेवरील खर्चातील अनियमिततांबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील विविध विभागांतर्गत वेळोवेळी आवश्यक असणारे कनिष्ठ अभियंता व स्थापत्य अभियांत्रिकी सहाय्यक बाह्य मार्गाने (Out Sourcing) ठेका उपलब्ध करून देणेसाठी काढलेली निविदा मे. सैनिक इंटेलिजन्स अँड सिक्युरिटी प्रा.लि. यांना मंजूर केली असून निवड महिन्यातील खर्च प्र.क्र.447 दि.23-12-2019 रु.6,32,118/- (माहे नोव्हें 2019 चे देयक) (कनिष्ठ अभियंता 27, स्थापत्य अभियांत्रिकी सहाय्यक 3) / प्र.क्र.429 दि.26-3-2021 रु.6,74,506/- (माहे जानेवारी 2021 चे देयक) (कनिष्ठ अभियंता 29, स्थापत्य अभियांत्रिकी सहाय्यक 3) तपासली असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.पदनि-2016/प्र.क्र.29/16/वित्तीय सुधारणा-1 दि.2-8-2016 नुसार बाह्ययंत्रणेकडून (आऊटसोर्सिंगद्वारे) कामे करून घेण्याबाबत मार्गदर्शक सूचना निर्गमित केलेल्या आहेत. त्यामध्ये नमूद केल्यानुसार महानगरपालिकेची कनिष्ठ अभियंता व स्थापत्य अभियांत्रिकी यांची मंजूर पदे, भरलेली पदे व रिक्त पदे यांचा तपशिल उपलब्ध न झाल्यामुळे मंजूर पदांपेक्षा जास्त पदे भरली आहेत किंवा कसे याची पडताळणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही.

2) शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.पदनि-2013/प्र.क्र.112/13/वित्तीय सुधारणा-1 दि.2-12-2013 नुसार नियमित पदे भरण्यावरील खर्चाच्या तुलनेत बाह्ययंत्रणेद्वारे सेवा घेतांना खर्चात 10 ते 25% बचत होणे आवश्यक आहे. परंतु महानगरपालिकेद्वारे बाह्ययंत्रणेद्वारे उपरोक्त संस्था नियुक्ती करतांना अशा प्रकारे परीगणना केलेली नाही.

3) उपरोक्त संस्था नियुक्त करतांना काढलेल्या निविदेचे अभिलेखे, करारनामा इ. अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.169 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 157, Hmm No : 169)

146 मिरा भाईंदर महानगर पालिका भविष्य निर्वाह निधी लेख्यातील अनियमिततांबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगर पालिका भविष्य निर्वाह निधी लेख्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) सन 2019-2020 व 2020-2021 अखेर SBI bank पास बुक खाते क्र 10254421390 ची शिल्लक रक्कम व रोख वही शिल्लक ताळमेळ चुकीचा केला असून त्यावर मुख्य लेखाधिकारी यांची स्वाक्षरी आहे. याबाबत सुधारीत नोंदी घेऊन ताळमेळ पूर्ण करून तफावत सन सन 2019-2020 मध्ये ताळमेळ तफावत रक्कम रु3964 व सन 2020-2021 मध्ये ताळमेळ तफावत रक्कम रु 56910 बाबत तपशील सह अनुपालन प्राप्त झाले नाही.

वर्ष	रोखवहीत दर्शविलेले ताळमेळ			रोखवही मध्ये दर्शविणे आवश्यक		
	SBI पास बुक शिल्लक	रोखवही शिल्लक	तफावत	SBI पास बुक शिल्लक	रोखवही शिल्लक	तफावत
2019-2020	5241772	5244862.90	3090	5240898.90	5244862.90	3964
2020-2021	1832065.40	1835155.40	3090	1892065.40	1835155.40	56910

2)सदर योजनेचे सन 2018-2019 ते 2020-2021 चे FDR . SBIबँक पास बुक ,रोख वही व मुख्य लेखाधिकारी यांनी स्वाक्षरी न केलेले ब्रोड शिट तपासणी केली असता वर्ष निहाय खालील प्रमाणे तफावत आढळून आली आहे.

मिरा-भाईदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

वर्ष	रोखवही शिल्लक	FDR	एकूण रोखवही व FD शिल्लक रक्कम	ब्रोड शिट शिल्लक	तफावत (व्याज दर पोटी झालेले नुकसान)
2018-2019	5821288.90	349116965	354938254	351128503	+3809751
2019-2020	5244862.90	366081315	371326178	370316828	+1009350
2020-2021	1835155.40	374949487	376784643	389250080	-12465438

खालील प्रमाणे कमी व्याज दर मध्ये FDR स्वरूपात विविध बँक मध्ये रक्कम गुंतवणूक केल्याने व शासन निर्णय प्रमाणे ज्यादा व्याज दर भविष्य निर्वाह निधी योजना कर्मचारी यांना खालील प्रमाणे प्रदान केल्याने व्याजा पोटी झालेले नुकसान (loss on interest) मनपास तोटा 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%
Jan 2018 to Sept 2018---7.60%
Oct 2018 -June 2019 -----8.0%
July 2019 -March 2021 -----7.90%
April 2021 - -----7.1%

सन 2020-2021 अखेर पर्यंत तफावत रक्कम रु.1,24,65,438/- व्याज दरापोटी झालेले नुकसान मनपा मिरा भायदर यांनी भविष्य निर्वाह निधी बँक खाते मध्ये जमा करणे आवश्यक आहे. तत्पूर्वी सन 2018-2019 व 2019-2020 मध्ये तफावत रक्कम अधिक (+) कशी कारण बँक मध्ये FDR कमी व्याज दराने गुंतवणूक व वेळोवेळी निर्गमित शासन निर्णय नुसार ज्यादा व्याज दराने कर्मचारी यांना द्यावी लागणारी रक्कम मुळे सदर रक्कम उणे (-) मध्ये येणे आवश्यक आहे.

याबाबत GPF प्रमाणे DCPS रक्कम बाबत परिच्छेद निर्गमित करण्यात आला आहे. त्यामध्ये एकूण 16.50 कोटी सन 2021 अखेर तफावत दिसून आली आहे. सदर रक्कम मनपाप्रशासनाने मनपा निधी मधून DCPS खाती मध्ये वर्ग करणे बाकी आहे. अश्याप्रकारे GPF रक्कम मध्ये सन 2018-2019 व 2019-2020 मध्ये उणे (-) रक्कम येणे आवश्यक आहे. याबाबत सर्व लेखे पुन्हा तपासणी करून तपशील सह अनुपालन लेखा परीक्षणास प्राप्त झाले नाही.

3) भविष्य निर्वाह निधी रक्कम कमी व्याज दर मध्ये FDR स्वरूपात विविध बँक मध्ये रक्कम गुंतवणूक केल्याने व शासन निर्णय प्रमाणे ज्यादा व्याज दर भविष्य निर्वाह निधी योजना कर्मचारी यांना प्रदान केल्याने व्याजा पोटी झालेले नुकसान (loss on interest) रक्कम रु.1,24,65,438/- मनपा निधी मध्ये वर्ग करणे आवश्यक आहे तत्पूर्वी परिच्छेद मध्ये नमूद प्रमाणे कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

4) भविष्य निर्वाह निधी योजना लागू असलेल्या कर्मचारी यांची वर्गणी असे एकूण रक्कम FDR स्वरूपात खालील बँक मध्ये जमा केल्याचे दिसून येते.

Name of Bank	Amount Invested	Date of Investment	Maturity Date	Rate of Interest	Maturity Amount	FDR no
IDBI	2513941	----	05-12-2021	7.20	3116527	103154
IDBI	1046530	01-01-2019	05-01-2022	7..20	1297381	1226759
IDBI	1046530	01-01-2019	05-01-2022	7..20	1297381	1226760
IDBI	1046530	01-01-2019	05-01-2022	7..20	1297381	1226761
IDBI	1046530	01-01-2019	05-01-2022	7.20	1297381	1226762
IDBI	1046530	01-01-2019	05-01-2022	7.20	1297381	1226778
IDBI	1046530	01-01-2019	05-01-2022	7.20	1297381	1226779
IDBI	1046801	03-01-2019	07-01-2022	7.20	1297381	1226839
IDBI	494413	03-01-2019	07-01-2022	7.20	612923	1226949

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

IDBI	1046801	03-01-2019	07-01-2022	7.20	1297381	1226838
IDBI	1046801	03-01-2019	07-01-2022	7.20	1297381	1226840
IDBI	90854	03-01-2019	07-01-2022	7.20	112632	1226837
IDBI	9000000	29-12-2018	02-01-2022	7.20	11157281	1226708
IDBI	1089611	31-12-2018	04-01-2022	7.20	1350789	1226743
IDBI	1854984	03-01-2019	07-01-2022	7.20	2299620	1226836
IDBI	1052393	22-01-2019	26-01-2022	7.30	1308514	1471732
IDBI	1052393	22-01-2019	26-02-2022	7.30	1308514	1471733
IDBI	1052393	22-01-2019	26-01-2022	7.30	1308514	1471734
IDBI	1052393	22-01-2019	26-01-2022	7.30	1308514	1471735
IDBI	1052393	22-01-2019	26-01-2022	7.30	1308514	1471736
IDBI	1052393	22-01-2019	26-01-2022	7.30	1308514	1471737
IDBI	1052393	22-01-2019	26-01-2022	7.30	1308514	1471738
IDBI	1052393	22-01-2019	26-01-2022	7.30	1308514	1471739
IDBI	1052393	22-01-2019	26-01-2022	7.30	1308514	1471740
IDBI	228300	22-01-2019	26-01-2022	7.30	283861	1471741
IDBI	3997227	22-01-	19-02-	7.30	4970031	1471788

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		2019	2022			
IDBI	2800000	22-01-2019	19-02-2022	7.30	3481435	1487287
IDBI	5000000	22-02-2019	26-02-2022	7.30	6216849	1487492
IDBI	6338888	25-02-2019	01-03-2022	7.30	7881582	1487490
IDBI	8900000	13-03-2019	17-03-2022	7.30	11065991	1552747
IDBI	8900000	14-03-2019	18-03-2022	7.30	11065991	1552804
IDBI	9046022	15-03-2019	19-03-2022	7.30	11247551	1552803
IDBI	3825924	08-03-2019	12-03-2022	7.30	4757038	1552661
SBI	9560648	20-05-2019	17-05-2021	7.30	10973185	001657
SBI	10000000	20-05-2019	17-05-2021	7.30	11477449	001655
SBI	16218022	20-05-2019	17-05-2021	7.30	18614152	001656
IDBI	19500000	31-03-2020	03-04-2021	6.30	20768578	3391421
IDBI	19500000	30-03-2020	04-04-2021	6.30	20775744	3391424
IDBI	19500000	30-03-2020	04-04-2021	6.30	20775744	3391426
IDBI	19500000	31-03-2020	02-04-2021	6.30	20764995	3391427
IDBI	19500000	31-03-2020	03-04-2021	6.30	20768578	3391422
IDBI	11000000	31-03-2020	03-04-2021	6.30	11715608	3391423

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

IDBI	11000000	31-03-2020	04-04-2021	6.30	11717629	3391420
IDBI	9402486	31-03-2020	05-04-2021	6.30	10017622	3391455
Canara bank	7259668	30-06-2020	30-06-2021	5.50	7667260	216465
IDBI	8823806	23-08-2020	25-08-2021	5.40	9312782	4522201
IDBI	8823806	23-08-2020	26-08-2021	5.40	9314160	4522187
IDBI	9594781	24-08-2020	26-08-2021	5.40	10126491	4522186
Bank of Baroda	8729000	26-10-2020	25-11-2023	5.40	10298473	---
IDBI	10681768	14-10-2020	16-10-2023	5.30	12513200	4292648
IDBI	19281636	14-10-2020	15-10-2023	5.30	22584282	4292649
IDBI	7591024	30-10-2020	31-10-2023	5.30	8891249	4292652
IDBI	9898799	30-10-2020	31-10-2023	5.30	11594310	4292653
SBI	10000000	21-08-2020	31-10-2023	5.30	11711145	009799
SBI	10000000	21-08-2020	21-08-2023	5.30	11711145	009798
SBI	10000000	21-08-2020	21-08-2023	5.30	11711145	009878
SBI	6612759	21-08-2020	21-08-2023	5.30	7744298	009790
	25,61,99,533/-				28,24,84,438/-	

मनपा मिरा भाईंदर यांनी उपरोक्त प्रमाणे भविष्य निर्वाह निधी योजना सन 2020-2021 मधील 1147 कर्मचारी

यांची वर्गणी विविध बँक मध्ये FDR स्वरूपात ठेवण्यात आली आहे. शासन निर्णय क्र.शासाऊ -10.15

/प्र.क्र.42/सा.ऊ.मुंबई दि.27-10-2015 अन्वये राज्य सार्वजनिक उपक्रमाच्या अतिरिक्त निधी गुंतवणूक संदर्भातील सुधारीत मार्गदर्शक तत्वे/सुचना नुसार बँकेच्या नक्कलमुल्याच्या 15% पेक्षा अधिक निधी एका बँकेत गुंतवणूक करू नये तसेच 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 बाबत शासन निर्णय क्र.संकीर्ण-2020-प्र.क्र.51/20/कोषा प्रशां-5 मुंबई दि.13 मार्च 2020 अन्वये शासन निर्णय निर्गमित केला आहे त्या प्रमाणे कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

5) मिरा भाईंदर मनपाने भविष्य निर्वाह निधी ब्रोड शिटसाठी नमुना न 99 संगणीकृत ठेवण्यात आले आहेत. लेखापरीक्षण साठी त्याची छायांकित प्रत देण्यात आली. परंतु त्यावर मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांची स्वाक्षरी नाही. ब्रोड शिट मधील शिल्लक रक्कम वरील तपशीलात नमूद आहे. तरी याबाबत मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांनी सर्व लेखे तपासणी करून स्वाक्षरी सह अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.210 दि.28-04-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 200, Hmm No : 210)

147 मिरा भायंदर महानगर पालिका Non Recovery of Tax बाबत व डाटा ताळमेळ न केलेबाबत

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

सन 2018-2019 व 2020-2021 मिरा भायंदर महानगर पालिका कर विभाग चे लेखापरीक्षण केले असता खालील प्रमाणे Non -Recovery of Tax बाबत स्थिती आढळून आली आहे. त्यावर खालील प्रमाणे अभिप्राय नमूद करण्यात येत आहे.

(आकडे कोटीत)											
वर्ष	मालम ता कर धारक संख्या	एकूण मागणी			एकूण वसुली			एकूण थकबाकी			% of Recover y
		मागणी	चालू	एकूण	मागणी	चालू	एकूण	मागणी	चालू	एकूण	
2018 -	340770	1326,4	13411.5	14738.0	896.16	10305.8	11202.0	430.2	3105.7	3536.0	76%

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

2019		2	8	0		4	0	6	4	0	
2019 - 2020	342523	1345.0 0	15742.0 0	17087.0 0	909.58	11865.4 2	12775.0 0	435.4 2	3876.5 8	4312.0 0	74.76
2020 - 2021	355436	2238.4 4	15886.5 6	18125.0 0	2027.7 8	14884.7 9	16912.5 7	210.6 6	1001.7 7	1212.4 3	93.31
										9060.4 3	

1) मिरा भायंदर महानगरपालिका अंतर्गत recoveडाटा तपासणी केली असता आर्थिक वर्ष 2018-2019 चे क्लोसिंग बॅलन्स सन 2019-2020 या वर्षात ओपेनिंग बॅलन्स च्या रक्कमा जुळून येत नसल्याने ठेवलेला डाटा योग्य नसल्याचे स्पष्ट होत आहे. उदा सन 2018-2019 या आर्थिक वर्षाअखेर क्लोसिंग बॅलन्स रक्कम रु3536.00 कोटी आहे व सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षात ओपेनिंग बॅलन्स रक्कम रु.3536.00 कोटी एवढी दर्शविणे आवश्यक असताना रक्कम रु1345.00 कोटी कमी दर्शविली आहे. त्यामुळे सदर माहितीचा ताळमेळ घेणे आवश्यक आहे. तसेच फरक रक्कम बाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

[2] त्याचप्रमाणे सन 2018-2019, 2019-2020 व 2020-2021 मध्ये एकूण tax recovery percentage जरी अनुक्रमे 76%, 74.76% व 93.31% दिसून येत असली तरी सदर माहिती ताळमेळ घेतलेला नाही. यावरून सदर ची tax recovery percentage कमी आहे. त्यामुळे त्याचा परिणाम मिरा भाईंदर मनपा क्षेत्रात विकासाच्या कामावर होत असल्याने tax recovery percent मध्ये वाढ करण्यास प्रशासनाने प्रयत्न करणे आवश्यक आहे.

3) मिरा भाईंदर महानगरपालिकेचे मालमत्ता कर हे प्रमुख उत्पन्न स्तोट आहे मालमत्ता कराची थकबाकी ही मोठ्या प्रमाणात असल्याने मनपा ची आर्थिक स्थिती कमजोर होत असल्याचे दिसून येत आहे. थकबाकीदाराना मुंबई प्रांतिक महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील प्रकरण 8 कराधन नियम 42 ते 48 नुसार नोटीस पाठविणे, मालमत्ता ताब्यात घेणे /जप्त करणे, लिलाव करणे तसेच कर आकारणी प्रकरणाचे बाबत मोजमापे घेऊन हरकती मागून देयके पाठविण्याची कामे वेळीच न झाल्याने आकारणी /मागणी करणे ई. सारखी कामे मनपा कर विभागाने त्या त्या वितीय वर्षात वेळीच केलेली नाहीत. कर वसुली संदर्भात अशी कारवाई न केल्याने वसुलीचे प्रमाण फारच कमी होऊन मनपा च्या महसुली उत्पन्नात मोठी घट झालेली आहे. याबाबत प्रशासनाने वेळीच कार्यवाही करून महसुली उत्पन्नात वाढ करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.154 दि.30-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

148 मालमत्ता कर विभागाकडील न वटलेले धनादेशांबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 9625708.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या मालमत्ता कर विभागाकडे सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत खालील विवरणपत्रानुसार प्राप्त झालेले 4948 धनादेश रक्कम रु.7,61,13,871/- वटलेले नाहीत. त्यापैकी महानगरपालिकेने रु.6,65,88,163/- इतक्या रक्कमेचे धनादेश दंडासहित वसूल केलेले आहेत. उर्वरीत रक्कम रु.96,25,708/- प्रलंबित असलेल्या धनादेशांबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

वित्तीय वर्ष	न वटता परत आलेल्या धनादेशांची संख्या	न वटता परत आलेल्या धनादेशांची रक्कम	न वटता परत आलेल्या धनादेशांपैकी वसूल केलेली रक्कम	दंड	न वटता परत आलेल्या धनादेशांची थकबाकी रक्कम
2018-19	1694	18609129	15090593	288300	3518536
2019-20	1739	23643968	20328927	260850	3315041
2020-21	1515	33860774	31068643	227250	2792131
एकूण	4948	76113871	66488163	776400	9625708

तसेच मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत लेखापरीक्षण कालावधीमध्ये धनादेशाद्वारे प्राप्त होणाऱ्या रक्कमेस तात्काळ पावती देण्यात येत असल्याचे दिसून येत आहे. परंतु प्रत्यक्षात रक्कम महानगरपालिकेस प्राप्त झालेली नसतांना पक्की पावती दिल्याने मागणी नोंदवहीतील रक्कम कमी होत असल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने धनादेशाद्वारे रक्कम स्विकारतांना तात्पुरती पावती देऊन धनादेश वटल्यानंतर संबंधित मालमत्ता धारकांना पक्की पावती देणेबाबत कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करून तसे अनुपालन सादर करावे. तसेच उपरोक्त विवरणपत्रातील थकीत रक्कम रु.96,25,708/- पुढील वर्षाच्या मागणी नोंदवहीमध्ये पुनः घेतलेबाबत कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.155 दि.30-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

149 महाराष्ट्र (मोठ्या निवासी जागा असलेल्या) इमारतीवरील कर (पुन्हा अधिनियमित केलेला) अधिनियम (MTOB) 1979 नुसार मालमत्ता करयोग्य मुल्यावर 10% कर लागू करून शासनाकडे भरणा न केलेबाबत.

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मोठ्या निवासी जागा असलेल्या इमारतीवर महाराष्ट्र (मोठ्या निवासी जागा असलेल्या) इमारतीवरील कर (पुन्हा अधिनियमित केलेला) अधिनियम (MTOB) 1979 हा दिनांक 12 सप्टेंबर 1979 रोजी संपूर्ण महाराष्ट्रात लागू झाला. त्यानुसार 150 चौ.मी. (1614.59 चौ.फूट) पेक्षा अधिक असेल आणि तीचे करयोग्य मुल्य रु.1500/- पेक्षा अधिक असेल अशा मालमत्तांच्या करयोग्य मुल्यावर 10% कर लागू करून शासनाकडे भरणा करणे आवश्यक आहे. तसे न केल्यास महाराष्ट्र (मोठ्या निवासी जागा असलेल्या) इमारतीवरील कर (पुन्हा अधिनियमित केलेला) अधिनियम 1979 चे कलम 15 अन्वये सदरची रक्कम पालिकेच्या बँकेत असलेल्या खात्यातून परस्पर वळती करून घेण्याची तरतुद नमूद आहे.

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने लेखापरीक्षण कालावधी सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीमध्ये सदर अधिनियमानुसार मोठ्या निवासी इमारतीवर कर लागू केलेला नाही. त्यामुळे शासनाचे मोठ्या प्रमाणावर नुकसान झाले आहे. त्यामुळे महानगरपालिका स्थापनेपासून आजतागायत मोठ्या निवासी इमारतीवरील प्रलंबित कराची माहिती लेखापरीक्षणास वारंवार मागूनही प्राप्त झाली नाही. याबाबत महानगरपालिकेमार्फत परीगणना करणे आवश्यक आहे. सदर कराची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून शासनास भरणा करावी.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.156 दि.30-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 144, Hmm No : 156)

150 महानगरपालिकेच्या कर संकलन विभागाने मोबाईल टॉवरना केलेल्या कर आकारणीतील त्रुटीबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील मोबाईल टॉवरची सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीची टॉवर संख्या, मागणी, वसूली व थकबाकी दर्शविणारे विवरणपत्र लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाही. महानगरपालिकेच्या संकेतस्थळावरून असाक्षांकित मोबाईल टॉवरच्या यादीनुसार दिनांक 26-9-2024 रोजीच्या स्थितीनुसार 850

मोबाईल टॉवर असून त्या दिनांकास त्यांची मालमत्ता कराची मागील थकबाकी रु.120,00,38,088/- इतकी असून चालू मागणी रु.16,55,87,928/- अशी एकूण थकबाकी रु.136,56,26,016/- इतकी आहे. सदर थकबाकी वसूलीबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

सद्यस्थितीत मिरा भाईंदर महानगरपालिका क्षेत्रातील 850 मोबाईल टॉवरना महानगरपालिकेने आजतागायत कर आकारणी केलेली दिसून येत आहे. महानगरपालिकेच्या नगररचना विभागामार्फत केवळ 203 मोबाईल टॉवरना मंजूरी दिल्याचे लेखापरीक्षणास दिसून आले आहे. त्यामुळे 647 मोबाईल टॉवरना महानगरपालिकेने अनधिकृत असल्याने महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 267अ नुसार मालमत्ता कराच्या दुप्पट दराने शास्ती आकारणी करणे आवश्यक आहे. परंतु कर निर्धारण व संकलन विभागाने 481 मोबाईल टॉवरना शास्ती लावलेली आहे. त्यामुळे उर्वरीत 166 मोबाईल टॉवरना शास्ती लावणेची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.157 दि.30-1-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमास पत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 145, Hmm No : 157)

151 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत दररोज रोखीने धनादेशाने व ऑनलाईन पद्धतीने जमा होणाऱ्या मालमत्ता कराच्या जमेच्या पावत्या दैनिक पोटकिर्द लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेतील प्रभाग समित्यांकडील जमा बाजूचे लेखापरीक्षण करतांना महानगरपालिकेने दररोज रोखीने, धनादेशाने व ऑनलाईन पद्धतीने जमा होणाऱ्या मालमत्ता कराच्या जमेच्या पावत्या, दैनिक पोटकिर्द लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत. प्रभाग समितीमध्ये केवळ रोखीने जमा होणाऱ्या मालमत्ता कराची एकूण दैनिक बेरीज व धनादेशाने जमा होणाऱ्या मालमत्ता कराची दैनिक बेरीज दर्शविणारे विवरणपत्र व चलन उपलब्ध आहे. प्रभाग समितीकडे ऑनलाईन प्रणालीद्वारे जमा होणाऱ्या पावत्यांची दैनिक पोटकिर्द उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे प्रभाग समिती स्तरावर व मुख्यालयात रोखीने, धनादेशाने व ऑनलाईन प्रणालीद्वारे जमा होणाऱ्या मालमत्ता करांच्या पावत्या, दैनिक पोटकिर्द यांची चलनासमवेत व रोखवहीसमवेत लेखापरीक्षणास ताळमेळ घेता येत आला नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.201 दि.02-04-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 191, Hmm No : 201)

152 मिरा भाईंदर महानगरपालिका माहिती व तंत्रज्ञान विभागासाठी कॉम्प्युटर हार्डवेअर आणि त्याच्याशी निगडीत उपकरणे पुरवणे वार्षिक देखभाल कामातील अनियमितता

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिका माहिती व तंत्रज्ञान विभागासाठी कॉम्प्युटर हार्डवेअर आणि त्याच्याशी निगडीत उपकरणे पुरवणे वार्षिक देखभाल कामाची नस्ती तपासली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आली,

1) महानगरपालिकेस आवश्यक असलेल्या ठिकाणी प्रत्येक बाबनिहाय वार्षिक देखभाल दुरुस्ती / पुरवठा टेंडर काढलेली असताना हार्डवेअर इंजीनियर व नेटवर्क इंजीनियर यांची आवश्यकता असल्याची मागणी पत्र आढळून आले नाहीत.

2) अनुक्रमे हार्डवेअर इंजीनियर व नेटवर्क इंजीनियर यांना ठरवून दिलेली कामे व जबाबदाऱ्या या अनुषंगाने दिलेले आदेश व साठा रजिस्टर व विनियोग रजिस्टरसह केलेल्या कामाचे अहवाल लेखापरीक्षणास अप्राप्त आहेत.

3) सदर पुरवठादाराने नेमलेल्या हार्डवेअर इंजीनियर व सॉफ्टवेअर इंजीनियर यांचे तत्सम शिक्षण व त्यातील अनुभव याबाबत कोणताही उल्लेख/ ऊहापोह केल्याबाबतचे लेखे अप्राप्त आहेत.

4) उपरोक्त कामाच्या निविदेतून बाबनिहाय प्राप्त झालेले निम्नतम दर विचारात घेता निविदा समितीने बाबनिहाय पुरवठा आदेश एल-1 निविदाकारास देणे आवश्यक होते. परंतु महानगरपालिकेने मे. एस.वे. यांनाच सर्व बाबींचा पुरवठा आदेश दिलेला आहे. सदर पुरवठा आदेश देतांना बाबनिहाय एल-1 निविदाकाराच्या दरासमवेत महानगरपालिकेने वाटाघाटी करून दर कमी करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न करता मे. एस.वे. यांनी निविदेत नमूद केलेले दर मान्य केल्याने महानगरपालिकेचे उपरोक्त विवरणपत्रात नमूद केलेल्या रकाना क्र.10 नुसार रु.1,11,410/- इतक्या रकमेचे नुकसान झाले आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.171 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 159, Hmm No : 171)

153 मिरा भाईंदर महानगरपालिका विविध विभागासाठी 100 mbps Dedicated internet Leaseline 2 वर्ष कालावधी करीता पुरवठा करणे कामातील अनियमितता

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	0.00/-

निधी : महानगरपालिका स्व- निधी

कलम : 9ड

अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका विविध विभागासाठी 100 mbps Dedicated internet Leaseline 2 वर्ष कालावधी करीता पुरवठा करणेच्या कामावरील खर्चाबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) मनपा/संगणक/399/2018-19 दिनांक-16/01/2019 ने सिस्टम मॅनेजर मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी मे. शेंगली टेलीकॉम इंडिया प्रा. लि. यांना दिलेल्या पत्रात MBMC/comp/353/2018-19 <https://mahatenders.gov.in> या संकेतस्थळावर 21/12/2018 रोजी फेर निविदा प्रसिद्ध केल्याचे नमूद आहे. तथापि यापूर्वी पहिल्यांदा दिलेल्या निविदेच्या अनुषंगाने प्राप्त निविदेबाबतचे लेखे नस्तीत जोडण्यात आलेले नाहीत.
- 2) जाहीर सूचना मनपा/संगणक/353/2018-19 दि-21/12/2018 मध्ये मिरा भाईंदर महानगरपालिका विविध विभागासाठी 100 Mbps Dedivated Internet Leaseline दोन वर्ष कालावधीकरीता पुरवठा कामासाठी प्रतिवर्ष रक्कम रु. 1000000 (प्रति वर्ष) नमूद केले आहे. सदर अंदाजित रक्कम ठरविण्यासाठी शासन निर्णय दिनांक- 01/12/2016 मधील तरतुदी सूचना नुसार खरेदीची किंमत ठरविण्यात आल्याबाबतचे लेखे अहवाल नस्तीत जोडण्यात आलेले नाहीत.
- 3) टेलिकम्यूनिकेशन दूरसंचार, संचारवहन इत्यादि क्षेत्रातील अग्रगण्य संस्था /कंपन्या यांचेकडून निविदा मागवणे किंवा प्रत्यक्ष भेट देवून किंवा त्या-त्या कंपन्याच्या संकेतस्थळावर ऑनलाइन भेट देवून दराचा आढावा घेवून त्याप्रमाणे निविदा काढणे आवश्यक असताना, तशी कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही, कंपन्याच्या संकेतस्थळावर ऑनलाइन भेट दिल्याबाबतचे अहवाल नस्तीत नस्तीत जोडण्यात आले नाहीत.
- 4) मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेने यापूर्वी किती दराने सेवा प्राप्त करून घेतली होती याबाबत कोणताही अभिलेख नस्तीत जोडलेला नाही. तसेच निविदेत अंदाजित रक्कम रु. 1000000 च्या 60% कमी दराने निविदा भरली असल्याने शासन उद्योग ऊर्जा विभागाकडील निर्णय दिनांक 01/12/2016 मधील तरतुदींचा अवलंब केलेला नाही.
- 5) विविध संकेतस्थळावरून तपासणी केली असता सर्वसाधारणपणे रक्कम रु.15000 प्रति महा प्रमाणे दर असताना म्हणजे वार्षिक रक्कम रु- 180000 इतका वार्षिक दराने वाटाघाटी करून मिळू शकला असता तथापि अशी कार्यवाही न केल्याने, मनपा/सं/510/2018-19 दिनांक- 08/03/2019 ने दिलेल्या वार्षिक कार्यादेशाने वार्षिक रक्कम रु- 400000- रु- 180000 = 220000 वार्षिक नुकसान झाले आहे. तरी सदर निविदा 2 वर्षासाठी दिला असल्याने 2 वर्षांचे एकूण रक्कम रु- 220000+ 220000 असे एकूण 440000 इतके नुकसान झाले आहे.
- 6) पुरवठादार मे. शेंगली टेलीकॉम इंडिया प्रा. लि. यांना दिनांक- 22/10/2020 नुसार डि.22/10/2020 रोजी 11.00 वाजलेपासून 100 Mbps Dedivated Internet Leaseline बंद अवस्थेत आहे. त्यानंतर 100 Mbps Dedivated Internet Leaseline कधी चालू करण्यात आल्या याचा रिपोर्ट /अहवाल नाही. त्यामुळे दिनांक-22/10/2020 रोजी किती तास सेवा बंद होती याची पडताळणी करता आली नाही. त्यामुळे निविदेतील अट क्रमांक-21 व

करारनाम्यातील अट क्रमांक- 11 नुसार प्रती तास 500 रुपये प्रमाणे वसूली करण्यात आल्याचे दिसून येत नाही.

7) नोटिस क्रमांक-2 जा. क्र. मनपा /संगणक/262/2019-20 दिनांक- 27/01/2020 मध्ये नमूद केलेली संदर्भ क्रमांक- 4, मनपा /संगणक/159/2018-19 दिनांक- 30/10/2019 रोजीची नोटिस सदर नोटिस नस्तीत जोडण्यात आलेली नाही.

8) नोटिस क्रमांक-2 जा. क्र. मनपा /संगणक/262/2019-20 दिनांक- 27/01/2020 मध्ये नमूद केलेली 27/01/2020 रोजी बंद अवस्थेत असे नमूद आहे. सेवा कधी पूर्ववत झाली याची नोंद नाही. तसेच करारनाम्यातील अट क्र. 27 ब नुसार Summery Of Usage Weekly, Monthly, Monthly Network Bandwidth Availability आहे असे नमूद आहे तथापि तसा रीपोर्ट/अहवाल नस्तीत आढळून आला नाही. त्यामुळे सेवा बंद असल्यामुळे महानगरपालिकेने किती दंड आकारला व किती वसूल केला याची पडताळणी करता आली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.172 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 160, Hmm No : 172)

154 महानगरपालिकेच्या विधी विभागामार्फत ठेवलेल्या दाव्यांच्या नोंदवहीतील (नमुना नं.90) मधील त्रुटींबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसूलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने दाव्याची नोंदवही महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 नियम 121 नुसार नमुना नं.90 मध्ये ठेवलेली आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेने ठेवलेल्या दाव्यांच्या नोंदवहीमध्ये नवीन दाव्यांची नोंद संबंधित अभियोक्त्यास देयक अदा केलेवर घेण्यात येत असल्याचे दिसून येत आहे. प्रत्यक्षात दावा दाखल झाल्यानंतर त्या दाव्याची नोंद या नोंदवहीस घेणे आवश्यक आहे. त्यामुळे ज्या दाव्यांचे कोणतेही देयक अदा केलेले नाही, अशा दाव्यांची नोंद नोंदवहीत घेणेत येणार नाही.

2) सदर नोंदवहीतील खालील रकाने महानगरपालिकेने अपूर्ण ठेवले आहेत.

रकाना क्र.4	प्रतिवादीचे नांव/नावे
रकाना क्र.5	दाव्याचे स्वरूप, दाव्यात लावलेले वकील यासंबंधीच्या तपशिलासह असलेली दाव्याची सविस्तर माहिती

रकाना क्र.6	प्रयुक्त अधिनियमाचे कलम
रकाना क्र.7	जबाबदार अधिकाऱ्यांचा प्रतिवृत्ताचा दिनांक
रकाना क्र.8	नगरपालिकेवर समन्स बजावल्याचा दिनांक
रकाना क्र.11	वकीलास माहिती दिल्याचा दिनांक
रकाना क्र.12	दाखल केल्याचा किंवा वकिलातनामा न्यायालयात सादर केल्याचा दिनांक
रकाना क्र.13	जेथे दावा केलेला असेल त्या न्यायालयाचे नांव
रकाना क्र.14	महानगरपालिकेच्या वतीने खटल्यास हजर राहणाऱ्या अधिकाऱ्याचे नांव
रकाना क्र.15	न्याय निर्णयाचा किंवा हुकूमनाम्याचा दिनांक
रकाना क्र.16	दंडाच्या रक्कमेसंबंधीचा तपशिल अंतर्भूत असलेला न्याय निर्णयाचा किंवा हुकूमनाम्याचा तपशिल
रकाना क्र.17	खटल्याच्या निकालावरील वकिलाचे किंवा अन्य अधिकाऱ्याचे मत
रकाना क्र.18	वसुलीसंबंधीचा पुढील कामकाजाचा तपशिल दरखास्तीचा नियम दिनांक
रकाना क्र.19	प्रत्यक्ष वसूल केलेल्या रकमांचा तपशिल
रकाना क्र.20	नगरपालिका लेख्यातील, जमेचा दिनांक (दैनिक पुस्तकाचे नांव)
रकाना क्र.21	प्रदानाचा तपशिल
रकाना क्र.22	महानगरपालिका लेख्यात खर्च खाती घातल्याचा दिनांक (प्रमाणक क्र., दैनिक पुस्तकाचे पान)
रकाना क्र.23	न्यायालयाची कागदपत्र आगाऊ रक्कमांचे समायोजन यांच्या संदर्भासह पडताळणी संबंधी शेरा

उपरोक्त रकाने भरले नसल्याने दाखल केलेल्या दाव्याचा तपशिल व दाव्याचा निर्णय कोणाच्या बाजूने लागला तसेच दाव्याच्या निर्णयामध्ये वसुलीसंबंधीचा तपशिल समाविष्ट आहे किंवा कसे, त्यामधून महानगरपालिकेस किती रक्कम प्राप्त झाली याची पडताळणी करता आली नाही.

महानगरपालिकेने या नोंदवहीमध्ये केवळ दाव्याचा क्रमांक, वादीचे नांव व लावलेल्या वकीलांची फी एवढेच रकाने भरलेले आहेत. त्यामुळे सदर नोंदवही अपूर्ण असल्याने महानगरपालिकेतील प्रलंबित दाव्याची संख्या लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

3) दावा नोंदवही नमुना नं.90 नुसार 31 मार्च 2021 अखेर 7576 केसेस दाखल केल्याचे दिसून येत आहे. प्रत्यक्षात या नोंदवहीमध्ये केवळ देयके अदा केलेल्या केसेसची नोंद केलेली असल्याने प्रत्यक्ष दाव्यांची संख्या यापेक्षा जास्त असणार आहे. तरी दिनांक 31-3-2021 अखेर एकूण दाव्यांची संख्या व त्यापैकी निकाल लागलेल्या दाव्यांची संख्या, तसेच या निकालामध्ये किती दाव्यांमध्ये रक्कम वसूलीचे आदेश दिले आहेत ती संख्या व रक्कम, त्यापैकी किती दाव्यांची वसूली झाली व प्रलंबित आहे ती संख्या व रक्कम इ. बाबी लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत.

4) शासन विधी व न्याय विभाग निर्णय क्र.मिटींग-2011/249/डी-14 दि.15-2-2014 नुसार शासनाने विधीज्ञांचे फीमध्ये केलेल्या सुधारणेनुसार महा. कायदा अधिकारी (नेमणूका इ.) नियम 1984, नियम 24(अ, ब व क) नुसार प्रती केस फी अनुज्ञेय आहे. तसेच रद्द झालेल्या सुनावणीचे दिवसासाठी 50% फी देय आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या स्थायी समिती ठराव क्र.65 दि.27-7-2006 नुसार महानगरपालिका पॅनलवरील जादा अभियोक्त्यांची आवश्यकता लागल्यास त्यांची नेमणूक करणे, त्यांची फी ठरविणे, व्यवस्थितरित्या दावे न हाताळणाऱ्या वकिलांना पॅनलवरून काढून टाकण्याचे अधिकार महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 481(1)(ज) अन्वये स्थायी समितीने आयुक्त यांना प्रदान केलेले आहेत. त्यानुसार आयुक्त यांनी दिनांक 7-3-2015 रोजी अभियोक्त्यांना द्यावायाचे दर निश्चित केलेले आहेत. परंतु सदर दर मंजूर करतांना शासन विधी व न्याय विभागाचे निर्णय दि.15-2-2014 चे पालन झालेबाबत अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.177 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 165, Hmm No : 177)

155 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस विविध प्रकारची स्टेशनरी छपाई करणेतील अनियमितताबाबत (सन 2018-19)

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	5040.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने विविध प्रकारची स्टेशनरी छपाईसाठी करणेसाठी (सन 2018-19) काढलेली निविदा मे. वसंत ट्रेडर्स यांना मंजूर झाली असून यावर एकूण वार्षिक खर्च 63.04 लक्ष इतका झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 च्या परिच्छेद 3.1.2.1 परिशिष्ट-8 नुसार रु.8 लक्ष किंमतीच्या निविदेसाठी रु.2,200/- + GST रु.396/- = रु.2,596/- इतकी निविदा फी आकारणे आवश्यक असतांना या निविदेकरीता रु.1,153/- + GST रु.208/- = रु.1,361/- इतकी

निविदा फी आकारली आहे. त्यामुळे 3 निविदाकारांची रु.1280/- नुसार रु.3,840/- इतक्या निविदा फी ची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच निविदाकारांकडून रु.11,000/- इतकी इसारा रक्कम घेणे आवश्यक असतांना रु.10,000/- इसारा रक्कम घेतलेली आहे.

2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा तीनही एजन्सीचा करारनामा प्रत्येकी रु.500/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना प्रत्येकी रु.100/- इतक्या मुद्रांकाचा वापर केल्याने रु.1200/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झाले आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

3) महानगरपालिकेने विविध छापलेल्या नोंदवह्यांची नोंद महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 62, 250, 254 नुसार फॉर्म क्र.44 मध्ये ठेवलेली आहे. परंतु प्रत्यक्षात नगरपरिषद लेखासंहितेमध्ये फॉर्म क्र.44 हा नियम क्र.75(5) नुसार Register of Objection to assessed taxes ची नोंदवही ठेवावयाची आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने चुकीच्या नमुन्यामध्ये विविध पावती पुस्तकांचा हिशोब ठेवलेला आहे.

4) महानगरपालिकेने विविध प्रकारची पावती पुस्तके शासकीय मुद्रणालय, चर्नी रोड येथून छपाई करून घेणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न करता निविदा मागवून छपाई केलेली दिसून येत आहे.

5) महानगरपालिकेने निविदा मागविणेपूर्वी महानगरपालिकेने छपाई करावयाच्या सर्व बाबींचे दर शासकीय मुद्रणालय, चर्नी रोड यांचेकडून मागवून निविदा मागविणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे निविदेतील दरांबाबत केलेल्या वाटाघाटीदरम्यान मंजूर केलेले दरांचा वाजवीपणा कशावरून तपासला याचा बोध होत नाही.

6) महानगरपालिकेच्या महासभा ठराव क्र.11 दि.5-5-2005 नुसार रु.50 लक्ष पर्यंतच्या कामांना स्थायी समितीची व रु.50 लक्ष पेक्षा जास्त रक्कमेच्या कामांना महासभेची प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता घेणेचा ठराव मंजूर केलेला आहे. त्यानुसार सदर खरेदीसाठी प्रशासकीय मान्यता घेतलेली नाही.

7) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.

8) महानगरपालिकेचे पत्र क्र.44 दि.15-5-2018 अन्वये जाहिरात पुस्तक छपाई करून पुरवठा करणेबाबत कार्यरिभ आदेश दिलेला आहे. सदर पावती पुस्तके दि.19-5-2018 रोजी प्राप्त झालेली नोंद सन 2018-19 च्या जमा पावती नोंदवही नमुना नं.91 मध्ये पान क्र.36 वर घेण्यात आलेली आहे. ही पावती पुस्तके जाहिरात विभागास दिल्याचे सदर

नोंदवहीमध्ये नमूद केलेले आहे. परंतु पावतीपुस्तके जाहिरात विभागास कोणत्या दिनांकास व कोणत्या व्यक्तीस दिले त्याचे नांव, पदनाम व स्वाक्षरी घेतलेली नाही.

9) महानगरपालिकेने घरपट्टी, पाणीपट्टी, बाजार फी, जाहिरात इ. अशा सर्व पावती पुस्तकाचा हिशोब महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 80 नुसार फॉर्म क्र.91 मध्ये ठेवलेला आहे. परंतु प्रत्यक्षात नगरपरिषद लेखासंहितेमध्ये फॉर्म क्र.91 हा नियम क्र. 109 व 116 नुसार Register of Misc. Demand ची नोंदवही ठेवावयाची आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने चुकीच्या नमुन्यामध्ये विविध पावती पुस्तकांचा हिशोब ठेवलेला आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.178 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 166, Hmm No : 178)

156 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस विविध प्रकारची स्टेशनरी छपाई करणेतील अनियमितताबाबत (सन 2020-21)

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	5664.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने विविध प्रकारची स्टेशनरी छपाईसाठी करणेसाठी (सन 2020-21) काढलेली निविदा मे. वसंत ट्रेडर्स यांना मंजूर झाली असून एकूण वार्षिक खर्च 61.94 लक्ष इतका झालेला आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 च्या परिच्छेद 3.1.2.1 परिशिष्ट-8 नुसार रु.10 लक्ष किंमतीच्या निविदेसाठी रु.2,600/- + GST रु.468/- = रु.3,068/- इतकी निविदा फी आकारणे आवश्यक असतांना या निविदेकरीता रु.1,000/- + GST रु.180/- = रु.1,180/- इतकी निविदा फी आकारली आहे. त्यामुळे 3 निविदाकारांची रु.1888/- नुसार रु.5,664/- इतक्या निविदा फी ची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच निविदाकारांकडून रु.13,000/- इतकी इसारा रक्कम घेणे आवश्यक असतांना रु.10,000/- इसारा रक्कम घेतलेली आहे.

2) महानगरपालिकेने विविध छापलेल्या नोंदवह्यांची नोंद महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 1971 चे नियम 62, 250, 254 नुसार फॉर्म क्र.44 मध्ये ठेवलेली आहे. परंतु प्रत्यक्षात नगरपरिषद लेखासंहितेमध्ये फॉर्म क्र.44 हा नियम क्र.75(5) नुसार Register of Objection to assessed taxes ची नोंदवही ठेवावयाची आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेने चुकीच्या नमुन्यामध्ये विविध पावती पुस्तकांचा हिशोब ठेवलेला आहे.

- 3) महानगरपालिकेने विविध प्रकारची पावती पुस्तके शासकीय मुद्रणालय, चर्नी रोड येथून छपाई करून घेणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही न करता निविदा मागवून छपाई केलेली दिसून येत आहे.
- 4) महानगरपालिकेने निविदा मागविणेपूर्वी महानगरपालिकेने छपाई करावयाच्या सर्व बाबींचे दर शासकीय मुद्रणालय, चर्नी रोड यांचेकडून मागवून निविदा मागविणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही केलेली नाही. त्यामुळे निविदेतील दरांबाबत केलेल्या वाटाघाटीदरम्यान मंजूर केलेले दरांचा वाजवीपणा कशावरून तपासला याचा बोध होत नाही.
- 5) महानगरपालिकेच्या महासभा ठराव क्र.11 दि.5-5-2005 नुसार रु.50 लक्ष पर्यंतच्या कामांना स्थायी समितीची व रु.50 लक्ष पेक्षा जास्त रक्कमेच्या कामांना महासभेची प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता घेणेचा ठराव मंजूर केलेला आहे. त्यानुसार सदर खरेदीसाठी प्रशासकीय मान्यता घेतलेली नाही.
- 6) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक असतांना अशी कार्यवाही महानगरपालिकेने केलेली नाही.
- लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.179 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 167, Hmm No : 179)

157 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस विविध प्रकारचे बोर्डबॅनर, नेमप्लेट व फलक इ. पुरवठा करणेतील अनियमितेबाबत (सन 2019-20)

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	4911.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस विविध प्रकारचे बोर्ड-बॅनर, नेमप्लेट व फलक इ. पुरवठा करणेसाठी (सन 2019-20) काढलेली निविदामे. ओमकार एंटरप्रायझेस / मे. सहयोगिनी वस्तीस्तर संस्था / मे. श्री. ए. डी. इंटरप्रायझेस यांना मंजूर केलेली आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 च्या परिच्छेद 3.1.2.1 परिशिष्ट-8 नुसार रु.9 लक्ष किंमतीच्या निविदेसाठी रु.2,100/- + GST रु.378/- = रु.2,478/- इतकी निविदा फी आकारणे आवश्यक असतांना या निविदेकरीता रु.1,153/- + GST रु.208/- = रु.1,361/- इतकी

निविदा फी आकारली आहे. त्यामुळे 3 निविदाकारांची रु.1117/- नुसार रु.3,351/- इतक्या निविदा फी ची रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच निविदाकारांकडून रु.11,000/- इतकी इसारा रक्कम घेणे आवश्यक असतांना रु.10,000/- इसारा रक्कम घेतलेली आहे.

2) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्षपर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार या निविदेचा तीनही एजन्सीचा करारनामा प्रत्येकी रु.500/- रक्कमेच्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना प्रत्येकी रु.100/- इतक्या मुद्रांकाचा वापर केल्याने रु.1200/- इतक्या मुद्रांकाचे शासनाचे नुकसान झाले आहे.

3) महानगरपालिकेच्या महासभा ठराव क्र.11 दि.5-5-2005 नुसार रु.50 लक्ष पर्यंतच्या कामांना स्थायी समितीची व रु.50 लक्ष पेक्षा जास्त रक्कमेच्या कामांना महासभेची प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता घेणेचा ठराव मंजूर केलेला आहे. त्यानुसार सदर खरेदीसाठी प्रशासकीय मान्यता घेतलेली नाही.

4) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार महानगरपालिकेने निविदेतून प्राप्त दरांची मागील निविदेशी तुलना केलेली आहे. परंतु त्यामध्ये मागील निविदेतील दर कमी असतांना जादा प्राप्त झालेले दर मंजूर केलेले आहे. याबाबतची काही उदाहरणे खालीलप्रमाणे आहेत.

बाबीचा तपशिल	एल-1 निविदाकाराचे नांव	मागील सन 2016-17 च्या निविदेतील मंजूर दर	एल-1 निविदाकाराचे मंजूर केलेले दर
लोखंडी फलक (फ्रेमसहीत) 3 मि.मी. अल्युमिनियम कॉम्पोसिट पॅनल शिट (दिलेला मजकुर बोर्डाच्या एका बाजूस विनायल प्रिटींग करून चिटकवणे) व त्यास 1 इंच जी.आय. स्क्वेअर पाईपची फ्रेम व 10 फूट उंचीचा 2 इंचाचा गोल एम.एस. पाईप यासह मनपाच्या हद्दीत विविध ठिकाणी बसविणे (सिमेंट काँक्रीट मिक्सरसह)	मे.ओमकार इंटरप्राइस	रु.450/- प्रति चौ.फूट	रु.570/- प्रति चौ.फूट
लोखंडी फलक (फ्रेमसहीत) 3 मि.मी. अल्युमिनियम कॉम्पोसिट पॅनल शिट (दिलेला मजकुर बोर्डाच्या दोन्ही	मे.ओमकार इंटरप्राइस	रु.650/- प्रति चौ.फूट	रु.850/- प्रति चौ.फूट

बाजूस विनायल प्रिटींग करुन चिटकवणे) व त्यास 1 इंच जी.आय. स्क्वेअर पाईपची फ्रेम व 10 फूट उंचीचा 2 इंचाचा गोल एम.एस. पाईप यासह मनपाच्या हद्दीत विविध ठिकाणी बसविणे (सिमेंट काँक्रीट मिक्सरसह)			
लोखंडी फलक (फ्रेम सहिता) 3 मि.मी. अल्युमिनियम कम्पोजिट पॅनल शिट (दिलेला मजकूर विनायल प्रिंट तयार करणे यासह) व त्यात 1 इंच जी.आय. स्क्वेअर पाईपची फ्रेम हुकसह-मनपाच्या हद्दीत विविध ठिकाणी बसविणे	मे.श्री.ए.डी. इंटरप्रायझेस	रु.170/- प्रति चौ.फूट	रु.290/- प्रति चौ.फूट

तसेच सदर निविदा मंजूर करतांना बाजार भावाशी तुलना केल्याचे नमूद केलेले आहे. परंतु प्रत्यक्षात महानगरपालिकेने मागविलेले बाजारभाव दर नस्तीस प्राप्त झाले नाहीत.

5) प्र.क्र.479 दि.5-3-2020 नुसार मे. ओमकार इंटरप्रायझेस यांना रु.8776/- इतक्या रक्कमेचे देयक अदा केलेले आहे. सदर देयकातून भारत आयकर अधिनियम 194सी नुसार 2% आयकर टी.डी.एस. रक्कम रु.180/- व शासन वित्त विभाग परिपत्रक क्र.संकिर्ण-2018/प्र.क्र.144/2018/कोषा प्रशा-5 दि.28-9-2018 नुसार देयकातून 2% जी.एस.टी. टी.डी.एस.ची. रक्कम रु.180/- अशी एकूण रक्कम रु.360/- वसूल केलेली नाही. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.180 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 168, Hmm No : 180)

158 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने सन2018-19 मध्ये विविध बोर्ड बनविणेसाठी दिलेले दर व सन 2019-20 मध्ये निविदेद्वारे प्राप्त झालेले दर यामधील तफावतीमुळे महानगरपालिकेच्या झालेल्या नुकसानीबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसूलपात्र :	0.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेने विविध प्रकारचे बोर्ड बनविणेसाठी सन 2018-19 मध्ये दिलेले दर हे दि.31-3-2017 रोजी मंजूर केलेल्या निविदेनुसार दिलेले आहेत. महानगरपालिकेने सन 2018-19 मध्ये हे दिलेले दर व सन 2019-20 मधील स्थायी समिती मंजूरी/अवलोकन - ठराव क्र.83 दि.6-9-2019 अन्वये प्राप्त दर यामध्ये खालीलप्रमाणे मोठ्या

प्रमाणात तफावत दिसून येत आहे.

बाबीचा तपशिल	दि.31-3-2017 रोजी मंजूर केलेल्या निविदेनुसार दिलेले दर	सन 2019-20 मध्ये स्थायी समिती मंजूरी/ अवलोकन - ठराव क्र.83 दि.6-9-2019 अन्वये	तफावत	आदेशातील परिमाण	महानगर पालिकेच्या झालेल्या नुकसानीची रक्कम
महानगरपालिकेचे कार्यदिश पत्र क्र.307 दि.8-3-2019					
ऑक्रेलिक बोर्डवर छपाई करून तो पुरवठा करणे व बसविणे	रु.440/- प्रति चौ.फूट (मे.एस.एम. इंटर)	रु.60/- प्रति चौ.फूट (मे. सहयोगिनी वस्तीस्तर संस्था)	रु.380/- प्रति चौ.फूट	साईज 4 इंच x 2 इंच - 4 नग	12160.00
महानगरपालिकेच्या लोगोसह गोल्डन कलरची स्टील नेमप्लेट बनविणे. साईज 2 इंच x 1 इंच	रु.1500/- प्रति नग (साईज 12 इंच x 12 इंच) (मे.एस.एम. इंटर)	रु.550/- प्रति नग (साईज 2 इंच x 1 इंच) (मे.श्री. ए.डी. इंटर)	रु.950/- प्रति नग	साईज 2 इंच x 1 इंच - 8 नग	7600.00
महानगरपालिकेचे कार्यदिश पत्र क्र.223 दि.14-12-2018					
ऑक्रेलिक बोर्डवर छपाई करून तो पुरवठा करणे व बसविणे	रु.440/- प्रति चौ.फूट (मे.एस.एम. इंटर)	रु.60/- प्रति चौ.फूट (मे. सहयोगिनी वस्तीस्तर संस्था)	रु.380/- प्रति चौ.फूट	साईज 4 इंच x 2 इंच - 6 नग साईज 3 इंच x 4 इंच - 7 नग	50160.00
महानगरपालिकेच्या लोगोसह गोल्डन कलरची स्टील नेमप्लेट बनविणे. साईज 1 इंच x 1 इंच	रु.1500/- प्रति नग (साईज 12 इंच x 12 इंच) (मे.एस.एम. इंटर)	रु.550/- प्रति नग (साईज 1 इंच x 1 इंच) (मे.श्री. ए.डी.	रु.950/- प्रति नग	साईज 1 इंच x 1 इंच - 10 नग	9500.00

		इंटर)			
महानगरपालिकेचे कार्यदिश पत्र क्र.148 दि.3-9-2018					
ऑक्रेलिक बोर्डवर छपाई करून तो पुरवठा करणे व बसविणे	रु.440/- प्रति चौ.फूट (मे.एस.एम. इंटर)	रु.60/- प्रति चौ.फूट (मे. सहयोगिनी वस्तीस्तर संस्था)	रु.380/- प्रति चौ.फूट	साईज 2.5 इंच x 1.5 इंच - 1 नग साईज 3इंच x 2 इंच - 1 नग	3705.00
महानगरपालिकेचे कार्यदिश पत्र क्र.242 दि.5-1-2019					
ऑक्रेलिक बोर्डवर छपाई करून तो पुरवठा करणे व बसविणे	रु.440/- प्रति चौ.फूट (मे.एस.एम. इंटर)	रु.60/- प्रति चौ.फूट (मे. सहयोगिनी वस्तीस्तर संस्था)	रु.380/- प्रति चौ.फूट	साईज 4 इंच x 2 इंच - 12 नग	36480.00
एकूण					119605.00

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेने दि.31-3-2017 रोजी मंजूर केलेले दरांची निविदा लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही. त्यामुळे सदर निविदेबाबत पडताळणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही.

2) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार कार्यवाही न केल्याने उपरोक्त विवरणपत्रात नमूद केल्यानुसार दिनांक 31-3-2017 मधील दर जादा मंजूर केल्याने महानगरपालिकेचे रु.1,19,605/- इतक्या रकमेचे नुकसान झालेले आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.181 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

159 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस विविध प्रकारचे बोर्डबॅनर, नेमप्लेट व फलक इ. पुरवठा करणेतील अनियमिततेबाबत (सन 2020-21)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 2832.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेस विविध प्रकारचे बोर्ड-बॅनर, नेमप्लेट व फलक इ. पुरवठा करणेसाठी (सन 2020-21) काढलेली निविदा मे. ओमकार एंटरप्रायझेस / मे. सहयोगिनी वस्तीस्तर संस्था / मे. श्री. ए. डी. इंटरप्रायझेस यांना मंजूर केलेली आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र.भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 च्या परिच्छेद 3.1.2.1 परिशिष्ट-8 नुसार रु.9 लक्ष किंमतीच्या निविदेसाठी रु.1,300/- + GST रु.234/- = रु.1,534/- इतकी निविदा फी आकारणे आवश्यक असतांना या निविदेकरीता रु.500/- + GST रु.90/- = रु.590/- इतकी निविदा फी आकारली आहे. त्यामुळे 3 निविदाकारांची रु.944/- नुसार रु.2,832/- इतक्या निविदा फी ची रक्कम संबधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच निविदाकारांकडून रु.6,500/- इतकी इसारा रक्कम घेणे आवश्यक असतांना रु.5,000/- इसारा रक्कम घेतलेली आहे.
- 2) महानगरपालिकेच्या महासभा ठराव क्र.11 दि.5-5-2005 नुसार रु.50 लक्ष पर्यंतच्या कामांना स्थायी समितीची व रु.50 लक्ष पेक्षा जास्त रक्कमेच्या कामांना महासभेची प्रशासकीय व आर्थिक मान्यता घेणेचा ठराव मंजूर केलेला आहे. त्यानुसार सदर खरेदीसाठी प्रशासकीय मान्यता घेतलेली नाही.
- 3) शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्र. भाखंस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4 दि.1-12-2016 मधील परिच्छेद 3.1.2.2 नुसार किंमतीचा वाजवीपणा (वस्तूची शेवटची खरेदी किंमत, अधिकाऱ्याने केलेले मुल्यांकन, एक किंवा अधिक संभाव्य विक्रेत्यांकडून घेण्यात आलेले भाव/किंमत, बाजारपेठेचे सर्वेक्षण इ.) निश्चित करून त्याची निविदेद्वारे प्राप्त दरांशी तुलना करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार महानगरपालिकेने निविदेतून प्राप्त दरांची मागील निविदेशी तुलना केलेली नाही. त्यामुळे खालील विवरणपत्रानुसार मागील निविदेपेक्षा जादा दर देण्यात आलेले आहेत व महानगरपालिकेचे मोठ्या प्रमाणात नुकसान झालेले आहे.

बाबीचा तपशिल	मागील सन 2019-20 च्या निविदाकाराचे नांव	मागील सन 2019-20 च्या निविदेतील मंजूर दर	एल-1 निविदाकाराचे नांव	एल-1 निविदाकाराचे मंजूर केलेले दर
ऑक्रेलिक बोर्डवर छपाई करून तो पुरवठा करणे व बसविणे	मे. ओमकार एंटर.	रु.60/- प्रति चौ.फूट	मे. ओमकार एंटर.	रु.375/- प्रति चौ.फूट

दरवाज्याबाहेरील/कक्षाबाहेरील नावाची नेमप्लेट अँक्रेलिक (साईज 6 x 12 इंच)	मे. श्री. ए. डी. इंटरप्रायझेस	रु.438/- प्रति नग	मे. श्री. ए. डी. इंटरप्रायझेस	रु.520/- प्रति नग
महानगरपालिकेच्या लोगोसह नावाची गोल्डन कलरची स्टील नेमप्लेट बनविणे (साईज 6 x 12 इंच)	मे. सहयोगिनी वस्ती स्तर संस्था	रु.420/- प्रति नग	मे. सहयोगिनी वस्ती स्तर संस्था	रु.849/- प्रति नग
महानगरपालिकेच्या लोगोसह नावाची गोल्डन कलरची स्टील नेमप्लेट बनविणे (साईज 12 x 12 इंच)	मे. श्री. ए. डी. इंटरप्रायझेस	रु.550/- प्रति नग	मे. श्री. ए. डी. इंटरप्रायझेस मे. ओमकार एंटर.	रु.1440/- प्रति नग रु.1450/- प्रति नग
विनायल स्टीकर छपाई करून तो मनपाच्या हद्दीत विविध ठिकाणी चिकटवणे	मे. सहयोगिनी वस्ती स्तर संस्था	रु.31/- प्रति चौ.फूट	मे. ओमकार इंटरप्रायझेस	रु.42/- प्रति चौ.फूट
वाहन नेमप्लेट (गोल्डन कलर) 3 मि.मी. अल्युमिनियम कम्पोजिट शिट	मे. सहयोगिनी वस्ती स्तर संस्था	रु.375/- प्रति नग	मे. श्री. ए. डी. इंटरप्रायझेस मे. ओमकार इंटरप्रायझेस	रु.1465/- प्रति नग रु.1450/- प्रति नग
टेबल टॉप	मे. श्री. ए. डी. इंटरप्रायझेस	रु.550/- प्रति नग	मे. सहयोगिनी वस्ती स्तर संस्था	रु.799/- प्रति नग
लोखंडी फलक (फ्रेमसहीत) 3 मि.मी. अँल्युमिनियम कॉम्पोजिट पॅनल शिट (दिलेला मजकूर बोर्डाच्या एका बाजूस विनायल प्रिटींग करून चिकटवणे) व त्यास 1 इंच जी.आय. स्क्वेअर पाईपची फ्रेम व 10 फूट उंचीचा 2 इंचाचा गोल एम.एस. पाईप यासह मनपाच्या हद्दीत विविध ठिकाणी बसविणे (सिमेंट काँक्रीट मिक्सरसह)	मे.ओमकार इंटरप्रायझेस	रु.570/- प्रति चौ.फूट	मे.ओमकार इंटरप्रायझेस	रु.600/- प्रति चौ.फूट

तसेच सदर निविदा मंजूर करतांना बाजार भावाशी तुलना केल्याचे नमूद केलेले आहे. परंतु प्रत्यक्षात महानगरपालिकेने मागविलेले बाजारभाव दर नस्तीस प्राप्त झाले नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.182 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 170, Hmm No : 182)

160 महानगरपालिका सदस्यांना अंदाजपत्रक ठेवण्याकरिता बॅग खरेदीतील अनियमितताबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	800.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिका सदस्यांना अंदाजपत्रक ठेवण्याकरिता बॅग खरेदीवर एकूण रु.7,95,200/- इतका खर्च करण्यात आला आहे. सदर खर्चाबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) लॅपटॉप साठी सोय असलेल्या बॅग, महानगरपालिका सदस्यांना अंदाजपत्रक ठेवण्याकरिता बॅगची आवश्यकता असल्याबाबतची मागणीपत्रे नस्तीत जोडण्यात आलेली नाहीत.

2) उद्योग ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक:संकीर्ण-2016/प्र. क्र.215/उद्योग-4 दिनांक-24/08/2017 मधील नमूद तरतुदीनुसार वस्तूची खरेदी GEM पोर्टलवरून खरेदी करण्यात यावी असे नमूद आहे तथापि अशी कार्यवाही केल्याचे दिसून आले नाही.

3) जा.क्र. मनपा/सचिव/151/2016-17 दिनांक- 28/02/2017मध्ये सदर बॅग चे उत्पादक किंवा अधिकृत विक्रेत्या कडून खरेदी करण्यात याव्यात असे नमूद केले असताना, बॅगा खरेदी उत्पादक किंवा अधिकृत विक्रेता असल्याचे दाखल/प्रमाणपत्र नस्तीत आढळून आले नसल्याने पडताळणी करता आली नाही.

4) मनपा/भांडार/01/2018-19 दिनांक- 27/05/2019 नुसार उपआयुक्त (भांडार) मनपा मिरा-भाईंदर यांचे जाहीर निविदा पत्रात दिनांक- 27/05/2019 ते 01/06/2019 या कालावधीत मागविण्यात येत आहेत असे नमूद आहे तथापि या दिलेले आदेश अथवा पत्र नस्तीत जोडण्यात आलेली नाहीत.

5) मनपा/भांडार/02/2018-19 दि-27/05/2019 नुसार वरिष्ठ लिपिक (भांडार) मनपा मिरा-भाईंदर यांनी सिस्टिम प्रोग्रॅमर ई-टेंडरिंग कक्ष व जनसंपर्क अधिकारी यांना दिलेल्या पत्रात जाहीर निविदेचा तपशील, कालावधी नमूद केलेल्या नाही. त्यामुळे ई-टेंडरिंग कक्ष व जनसंपर्क अधिकारी यांनी सदर निविदा कधी व कोणत्या तपशीलाने जाहीर प्रसिद्धी करण्यात आली याबाबत समपर्क अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

- 6) मनपा/भांडार/15/2019-20 दिनांक- 11/06/2019 नुसार या पत्रात दिनांक-12/06/2019 ते 17/06/2019 या कालावधीत इच्छुक व अनुभवी ठेकेदाराकडून दोन लिफाफा पद्धतीने फेर निविदा मागवण्यात येत आहेत असे नमूद आहे तथापि याबाबत प्रसिद्धी केल्याचे वृत्तपत्र नस्तीत जोडण्यात आलेले नाही.
- 7) तीनही निविदा धारकापैकी फक्त एपीजे कन्स्ट्रक्शन (Building Tomorrow Today) यांनीच जीएसटी क्रमांक असलेल्या लेटर पॅड वर निविदा दिलेली आहे. शासन निर्णय 01/12/2016 नुसार दरपत्रके मागविताना संबंधित पुरवठादाराकडील लेटर पॅडवर जीएसटी क्रमांक असावा किंवा त्यावर पॅन क्रमांक असावा असे नमूद आहे. त्यामुळे निविदा प्रक्रिया शासन निर्णयाप्रमाणे झालेली नसल्याचे दिसून येते.
- 8) निविदाकार यांचेकडून महानगरपालिकेस सादर केलेली/भरलेली निविदा दरसूची वर स्वाक्षऱ्या केलेल्या नाहीत.
- 9) सदर निविदाधारक ही संबंधित कार्यक्षेत्रातील नाहीत तसेच निविदा दरपत्रकाविषयी अटीशर्ती सं 2018-19 मधील (अ) मधील अट 4 नुसार शासकीय/निमशासकीय संस्थांमधील किंवा स्थानिक संस्थांमधील संबंधित कामाचा अनुभव दाखल जोडावयाचा आहे, तथापि सदर निविदाधारक यांनी संबंधित काम केले असल्याचे जोडलेल्या दाखल्यावरून प्रमाणित होत नाही.
- 10) वरील तपशिलातील क्रमांक 6 येथे नमूद केल्याप्रमाणे 3 निविदाधारक दुबार कागदपत्रे जोडून याच नस्तीमध्ये ठेवण्यात आलेली दिसून आली तसेच सदर निविदाधारकापैकी गिरीश प्रिंटरी यांचा रु-100 च्या मुद्रांक पेपरवर केल्याचा करारनामा जोडण्यात आले आहे तथापि कार्यदिश आढळून आला नाही.
- 11) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्ष पर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार उपरोक्त कामांचे करारनामे प्रत्येकी रु.500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असतांना रु.100/- मुद्रांकावर केलेले आहेत. त्यामुळे रु.400.00 x 2 कामे = रु.800/- इतकी रक्कम संबंधितांकडून वसूल होणे आवश्यक आहे.
- 12) जा.क्र. मनपा/सचिव/151/2016-17 दिनांक- 28/02/2017 नुसार प्र. नगरसचिव यांनी सदर पत्रान्वये मा. स्थायी समिती सभा दिनांक- 17/02/2017 ठराव क्रमांक 135 चा संदर्भ देवून उपआयुक्त, भांडार विभाग यांना महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम के अंतर्गत महानगरपालिका सन्मा. सदस्यांना बॅगा उपलब्ध करून देणेबाबत ठराव क्र- 135 पारित करण्यात आलेला आहे. (संदर्भास्तव सोबत ठरावाची सत्यप्रत) असे नमूद आहे तथापि सत्य प्रत जोडण्यात आलेली नाही. तसेच सदर ठरावाची झेरॉक्स प्रत पाहिली असता प्रस्ताव क्रमांक 135 व ठराव क्रमांक- 124अ असा आहे. या विसंगतीबाबत योग्य त्या लेख्यासह अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.
- 13) जा.क्र. मनपा/सचिव/151/2016-17 दिनांक- 28/02/2017 या पत्रात महानगरपालिकेचे एकूण 100 सदस्य असून नगरसचिव कार्यालयात एकूण 100 बॅगा उपलब्ध करून देण्यात याव्यात असे नमूद आहे. म्हणजे 100 बॅगांची

आवश्यकता असताना एकूण 140 बॅगा खरेदी केल्यामुळे महानगरपालिकेचे 40 बॅग x प्रति बॅग दर रु- 2840 प्रमाणे रक्कम रु- 113600 इतके नुकसान झाले आहे. याबाबत योग्य ती कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

14) महाराष्ट्र शासन , उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्रमांक:भांखस-2014/ प्र/क्र. 82/ भाग-ई/उद्योग-4 दिनांक- 01/12/2016 मधील निर्णयातील 4.1 नुसार निविदा प्रक्रियेत खरेदीची किंमत रुपये 300000 पेक्षा अधिक असेल तेव्हा ई- निविदा प्रणालीचा वापर करणे बंधनकारक आहे. तथापि याच निर्णयातील 3.2.3 नुसार रक्कम रु- 300000 लाखापर्यंत खरेदीची किंमत असेल तेव्हा दरपत्रक मागवून खरेदी करता येईल.तसेच मोठे आदेश लहानलहान आदेशांमध्ये विभागणी करतात आणि ते त्याच विक्रेत्यांकडून किंवा विभागून दरपत्रकाच्या माध्यमातून खरेदी करतात ही प्रथा काटेकोरपणे टाळण्यात यावी असे स्पष्ट असताना बॅगा खरेदी दोन वेगवेगळ्या विक्रेत्यांकडून दोन वेगवेगळे कार्यादेश काढून रु- 300000 पेक्षा जास्त रक्कमेची नियमबाह्यपणे खरेदी केल्याचे दिसून येते.

15) सदर बॅगा वाटप केल्याबाबत संबंधितांच्या/भांडार अधिकारी यांच्या स्वाक्षऱ्या साठा नोंदवहीला दिसून आल्या नाहीत. तसेच सदर बॅगा नगरसचिव कार्यालयात उपलब्ध करून देण्यात याव्यात असे नमूद आहे तथापि नगरसचिव कार्यालयाकडील साठा नोंदवही लेखापरीक्षणास अप्राप्त आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.183 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 171, Hmm No : 183)

161 महानगरपालिकेने मालमत्ता कराच्या देयकाच्या छपाई मध्ये घनकचरा शुल्काचा रकाना न टाकल्यामुळे स्वतंत्र घनकचरा कचरा शुल्काच्या देयकाच्या छपाईवर नाहक झालेल्या खर्चाबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	800.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

महानगरपालिकेने मालमत्ता कराच्या देयकाच्या छपाईसाठी मे. गजानन इमेजिंग प्रिंट सोल्यूशन यांची नियुक्ती केली असून पत्र क्र. मनपा/भांडार/131/2018-19 दि- 08/08/2018 , नग-400000 x दर रु-1.07 = रुपये-428000 मालमत्ता कराची देयके छपाई व आदेश क्र. मनपा/भांडार/237/2018-19 दि- 01/01/2019 नग- 350000 x दर रु-1.07 = रुपये- 374500 घनकचरा शुल्काची देयके छपाई आदेश दिलेले आहेत. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) कराचे देयकाचा छपाईचा तपशील पडताळला असता सूचना या सदराखाली कोणताही मोठा बदल नाही. तसेच फक्त घन कचरा प्रक्रिया नियम 2016 मधील नियम 3 व नियम 15 (फ) नुसार दरवर्षी बिल प्राप्त झाल्यापासून 90 दिवसांच्या आत घनकचरा शुल्क देय होतो. या बिलबाबत काही तक्रारी असल्यास त्या उपायुक्त (कर) यांच्याकडे करता येईल एवढा मजकूर समाविष्ट केले असता स्वतंत्र कराची नोटिस बीले छपायाची गरज भासली नसती. तथापि

अशी कार्यवाही करण्यात आली नाही.

2) मालमत्ता कराची देयके छपाई करणे पूर्वी योग्य त्या व आवश्यक माहितीच्या आधारे मालमत्ता कराच्या देयकाच्या नमुन्यात घनकचरा शुल्क ही एक ओळ /रकाना समाविष्ट करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही न केल्यामुळे, स्वतंत्र पाने घन कचरा शुल्काची देयके छपाई करावी लागल्याने महानगरपालिकेस नग-350000 x दर रुपये 1.07 प्रमाणे रक्कम रु-374500 इतके नुकसान झाले आहे.

3) मालमत्ता कराची देकाची व घन कचरा शुल्काची देयके यांची साठा नोंदवहीला नोंद आढळून आली नाही.

4) महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण क्र.47 दि.24-4-2015 परिच्छेद 63 नुसार रु.10.00 लक्ष पर्यंतच्या निविदेसाठी रु.500/- व रु.10.00 लक्षच्या पुढील कामाच्या निविदेसाठी रु.500/- + 0.1% प्रमाणे मुद्रांक वापरावयाचे आहेत. त्यानुसार उपरोक्त कामांचे करारनामे प्रत्येकी रु.500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असताना रु.100/- मुद्रांकावर केलेले आहेत. त्यामुळे रु.400.00 x 2 कामे = रु.800/- इतकी रक्कम संबंधितांकडून वसूल होणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.184 दि. 04-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 172, Hmm No : 184)

162 परवाना विभागामार्फत परवाने वितरीत करतांना आढळून आलेल्या त्रुटींबाबत तसेच सन् 2018-

19 मधील जमा पावत्यांचा महानगरपालिका निधीत भरणा न केलेबाबत

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	5000.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या परवाना विभागामार्फत देण्यात आलेल्या सन 2018-19 ते 2020-21 मधील परवान्यांचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आल्या.

1) महानगरपालिकेकडे परवाना घेण्यासाठी केलेल्या अर्जासमवेत जोडलेल्या संबंधित आस्थापनांचा भाडेकराराचा कालावधीच्या पुढेही महानगरपालिकेने परवाना निर्गमित केलेला दिसून येत आहे. याबाबत उदाहरणे खालीलप्रमाणे आहेत.

उदा. 1) अर्जदार- बशीर एं नजीर दिनांक- 14/03/2019 अर्ज

जा.क्र.मनपा/परवाना/706/2018-19 दिनांक- 20/03/2019 नुसार परवाना मंजूर

कालावधी - 16/03/2019 ते 15/03/2022 या 3 वर्षासाठी पावती क्रमांक- 90455 दिनांक- 16/03/2019 ने रु- 1500

वसूल करण्यात आलेले आहेत.

आस्थापनेचे नाव- सुफियाना इराणी टी हॉटेल

अॅग्रीमेंट फॉर लीव अँड लायसेंस - दिनांक- 10/10/2015 ते 09/10/2020 पर्यंत असताना 15/03/2022 पर्यंत परवाना देण्यात आला आहे.

उदा. 2) अर्जदार-मुकेश जोखनसिंह दिनांक- 08/03/2019 अर्ज

जा. क्र. मनपा/परवाना/735/2018-19 दिनांक- 20/03/2019 नुसार परवाना मंजूर

कालावधी - 12/03/2019 ते 11/03/2022 या 3 वर्षासाठी पावती क्रमांक- 90420 दिनांक- 12/03/2019 ने रु- 1500 वसूल करण्यात आलेले आहेत.

आस्थापनेचे नाव- नंदिनी ऑप्टिकल्स

अॅग्रीमेंट फॉर लीव अँड लायसेंस - दिनांक- 01/07/2017 ते 31/03/2020 पर्यंत असताना 11/03/2022 पर्यंत परवाना देण्यात आला आहे.

2) महानगरपालिकेने जुन्या आस्थापनांना परवाना वितरीत करतांना यापूर्वी त्या आस्थापनेने परवाना घेतला आहे किंवा कसे याची खात्री करणे आवश्यक आहे. परवाना घेतला नसल्यास महानगरपालिका महासभा ठराव क्रमांक- 97 दिनांक- 30/12/2011 नुसार खालीलप्रमाणे विलंब शुल्कास मंजूरी देण्यात आलेली आहे.

अ. क्र.	अवधी	विलंब शुल्क
1	1 ते 3 महीने	25 %
2	4 ते 6 महीने	50 %
3	7 ते 9 महीने	75 %
4	10 ते 12 महीने	100 %
5	पुढील प्रत्येक 3 महिन्यांनंतर	25 %

परंतु महानगरपालिकेने आस्थापनांना परवाना देतांना पूर्वीचे परवान्याबाबत पडताळणी न केल्याने त्या कालावधीतील परवाना शुल्क तसेच विलंब शुल्क याचे मोठ्या प्रमाणात नुकसान झाल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत काही उदाहरणे खालीलप्रमाणे आहेत.

उदा. 1) अर्जदार- श्रीमंत बस ण्णा अलगी दिनांक- 14/03/2019 अर्ज

जा.क्र.मनपा/परवाना/702/2018-19 दिनांक- 20/03/2019 नुसार परवाना मंजूर

कालावधी - 16/03/2019 ते 15/03/2022 या 3 वर्षासाठी पावती क्रमांक- 90459 दिनांक- 16/03/2019 ने रु-3000 वसूल करण्यात आलेले आहेत.

आस्थापनेचे नाव- लक्ष्मी इलेक्ट्रिकल्स महाराष्ट्र दुकाने व आस्थापना अधिनियम, 1948 नुसार नोंदणीकृत झाल्याचा 01/11/2007 असून कामगार संख्या 8 इतकी आहे. 2007 पासून परवाना शुल्क वसूल केल्याच्या पावत्यासह अभिलेखे प्राप्त झाले नाहीत.

3) महानगरपालिकेने आस्थापनांना परवाना वितरीत करतांना प्रस्तावासमवेत जागेच्या मालकीबाबत अभिलेखे जोडणे किंवा भाड्याची जागा असल्यास भाडेकरार जोडणे आवश्यक आहे. परंतु काही प्रस्तावासमवेत जागेच्या मालकीबाबत अभिलेखे नसतांनाही परवाने वितरीत केल्याचे दिसून येत आहे. याबाबत काही उदाहरणे खालीलप्रमाणे आहेत.

उदा. 1) अर्जदार- श्रीमंत बस ण्णा अलगी दिनांक- 14/03/2019 अर्ज - परवाना जा.क्र.मनपा/परवाना/ 702/2018-19 दिनांक- 20/03/2019 नुसार मंजूर

सदर प्रस्तावासमवेत अॅग्रीमेंट फॉर लीव अँड लायसेंस -जोडण्यात आलेले नाही. दुकान गाळा टॅक्स पावती अब्दुल कादर गुलाम रसूल या नावाने आहे असे असताना परवाना दिनांक- 16/03/2019 ते 15/03/2022 पर्यंत परवाना देण्यात आला आहे.

4) सन 2018-19 वित्तीय वर्षाच्या पावती क्र.90634 दि.29-3-2019 रु.500/-, पावती क्र.90635 दि.29-3-2019 रु.1000/-, पावती क्र.90636 दि.29-3-2019 रु.500/- व पावती क्र.90637 दि.29-3-2019 रु.3000/- असे एकूण रक्कम रु.5000/- ची पोटकिंदीस नोंद घेतलेली नाही. तसेच सदर रक्कमेचे चलन लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाही. तरी रु.5000/- रक्कमेचे चलन लेखापरीक्षणास सादर केले नसल्याने सदर रक्कम महानगरपालिका निधीमध्ये भरणा करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.186 दि. 26-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

163 मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या बाजार विभागातील भरणा पावत्या व चलनाबाबत तसेच सन 2018-19 व सन 2019-20 मधील बाजार लिलावाच्या नस्ती लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या बाजार विभागाच्या सन 2018-19 ते 2020-21 वित्तीय वर्षाच्या बाजारकर भरणा पावत्या व चलने तपासली असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) दिनांक 5-6-2018 रोजीची बाजार फी समायोजनाची रक्कम रु.89,51,920/- चे चलन नस्तीमध्ये जोडले आहे. परंतु सदर रक्कम कशाची आहे याबाबत कोणताही तपशील नमूद नाही.

2) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील धनादेश/धनाकर्ष/रोख रक्कम खालील बँकेत भरणा केलेबाबत चलने लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.

पावती क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
41648	17-01-2019	836336.00	श्री.अमरसिंग जाधव
41672	20-3-2019	500000.00	मे. भारत स्टील
41673	23-3-2019	276000.00	मे. भारत स्टील
41674	23-3-2019	600000.00	श्री.अमरसिंग जाधव
41675	26-3-2019	700000.00	श्री.अमरसिंग जाधव
102501	2-4-2019	250000.00	श्री.अमरसिंग जाधव
102502	8-4-2019	400000.00	श्री.अमरसिंग जाधव
102514	30-4-2019	329600.00	मे. भारत स्टील
102515	30-4-2019	450000.00	श्री.अमरसिंग जाधव
102516	6-5-2019	130000.00	श्री गजानन एंटरप्रायझेस
102517	13-5-2019	200000.00	श्री.अमरसिंग जाधव

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

102518	13-5-2019	250000.00	श्री.अमरसिंग जाधव
102522	15-6-2019	1000000.00	श्री.अमरसिंग जाधव (रोख)
102523	15-6-2019	1000000.00	श्री.अमरसिंग जाधव (रोख)
102532	8-7-2019	500000.00	मे. भारत स्टील (रोख)
102533	9-7-2019	1000000.00	श्री.अमरसिंग जाधव (रोख)
102534	9-7-2019	500000.00	श्री.अमरसिंग जाधव (रोख)

3) दिनांक 1-4-2018 ते 30-12-2019 या कालावधीमध्ये बाजारकर खालील ठेकेदाराकडून वसूल केल्याचे पावती पुस्तकांवरून दिसून येत आहे.

मिरा रोड ते चेना बाजार	मे. भारत स्टील
भाईंदर (प) बाजार	श्री. अमरसिंग जाधव
भाईंदर (पू) बाजार	श्री. अमरसिंग जाधव

तसेच दिनांक 1-4-2018 ते 23-12-2019 या कालावधीतील मुर्धा ते उत्तन बाजार कराची रक्कम मे. श्री गजानान एंटरप्रायझेस यांनी वसूल केलेली दिसून येत आहे.

उपरोक्त चारही बाजारांची प्रशासकीय मान्यता, निविदा नस्ती, निविदा मंजूरीचा स्थायी समिती ठराव, कार्यारंभ आदेश, करारनामा इ. अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. सदर संस्थांना मुदतवाढ दिली असल्यास मुदतवाढीचा ठराव व मुदतवाढीपूर्वीच्या निविदा नस्ती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत. सदर चारही बाजारांची दिनांक 1-4-2018 ते 31-12-2019 या कालावधीतील मागणी व वसूली यांचे विवरणपत्र लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.139 दि.07-01-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 201, Hmm No : 139)

164 मिरा भाईंदर महानगरपालिका विविध विभागासाठी पुरवलेल्या वाहनासाठी इंधन पुरवठा मधील अनियमितताबाबत.

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 22433.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिका विविध विभागासाठी दिलेल्या वाहनासाठी सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीमध्ये केलेल्या इंधन पुरवठ्यावरील खर्चाबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

- 1) महानगरपालिकेकडे त्यांचे स्वतःचे मालकीची 90 वाहने असल्याचे नस्तीवरून दिसून येत आहे. सदर वाहनांची यादी लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही. लेखापरीक्षणादरम्यान वाहन विभागाने 7 गाड्यांची लॉगबुक तपासणीसाठी सादर केली आहेत. सदर गाड्यांची हिस्ट्री शिट लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आली नाहीत. त्यामुळे उर्वरीत 83 गाड्यांची लॉग बुक व हिस्ट्रीशिट लेखापरीक्षणास वारंवार मागणी करून प्राप्त न झाल्याने तपासणी करता आली नाही.
- 2) मिरा-भाईंदर महानगरपालिकेकडील वाहन विभागाकडील साठा नोंदवही व जडसंग्रह नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.
- 3) लेखापरीक्षणास सादर केलेल्या 7 वाहनांपैकी केवळ 2 गाड्यांची (एम.एच.04 इपी-154, एम.एच.04 इपी-12) महिना अखेर सरासरी धाव परीगणना केलेली आहे. उर्वरीत 5 गाड्यांची (एम.एच.04 एएन 859, एम.एच.04 इपी-208, एम.एच.04 इपी-450 , एम.एच.04 के.डी.5292, एम.एच.04 इपी-152) सरासरी धाव परीगणना करणे कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.
- 4) महानगरपालिकेकडील खर्चाची प्रमाणके तपासली असता एकाच वाहनासाठी इंधन म्हणून पेट्रोल व डिझेल दोन्ही खरेदी केलेबाबत तपशिल आढळून येत आहे. याबाबत निवडक प्रमाणके खालीलप्रमाणे आहेत. त्यामुळे एकाच वाहनामध्ये दोन भिन्न प्रकारची इंधने भरण्याचा खर्च लेखापरीक्षणास मान्य करता येत नाही. खालील विवरणपत्रात याबाबत नमुनाखातर उदाहरणे दिलेली आहेत. अशाप्रकारे सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील सर्व खर्चाबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

उदा. खालील तपशिलात नमूद केल्याप्रमाणे डिझेलच्या वाहनासाठी पेट्रोल खरेदी केलेची रक्कम रुपये-22433.44 लेखापरीक्षणास मान्य करता येत नाही.

प्रमाणक क्रमांक- 334/01/011/2018 रुपये-556354 चा तपशील खालील प्रमाणे आहे

अ. क्र	वाहन क्र. वाहनाचा इंधन प्रकार	तपशील	वाहनात भरणा केलेल्या इंधनाचा प्रकार व इंधन लीटर व रक्कम	विल

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

		पावती क्र-दिनांक	पेट्रोल	रुपये	डिझेल	रुपये	नंबर
1	2	3	4	5	6	7	8
1	एम.एच 04 इपी 622- महिंद्रा मॅक्सीमो (डिझेल)	3563-07/08/2018	5.00	420.95	10	713.00	300
		3564-13/08/2018	5.00	421.35	10	715.30	
		3806-03/09/2018	5.00	431.00	--	--	374
		3568-04/09/2018	5.00	431.80	--	--	
		3569- 07/09/2018	5.00	435.15	10.00	749.60	
		3570-12/09/2018	5.00	439.45	--	--	
		3562-19/07/2018	5.00	419.45	10.00	711.30	253
		3565-02/08/2018	5.00	423.45	--	--	325
		3566-27/08/2018	5.00	425.05	10.00	723.00	
		3567-30/08/2018	5.00	427.00	10.00	727.80	
				4274.65			
2	एम.एच.-04-इपी-229	1766-02/08/2018	-	-	100.00	7071.00	300
		1767-13/08/2018	-	-	100.00	7153.00	
		1769-10/09/2018	--	--	100.00	7574.00	374
		1765-24/07/2018	--	--	100.00	7056.00	253
		1768-27/08/2018	--	--	100.00	7230.00	325
3	एम.एच.04-इपी- 174 महिंद्रा मॅक्सिमो (डिझेल)	8228-08/07/2017	5.00	420.95	--	--	300
		8229-13/08/2018	5.00	421.35	10.00	715.30	
		8227-21/07/2018	5.00	418.00	10.00	708.60	253
		8230-तारीख नाही	2.80	236.29	--	--	325
		8231-24/08/2018	5.00	423.90	10.00	720.10	
		8232-28/08/2018	5.00	425.75	--	--	
		8233-31/08/2018	5.00	428.05	10.00	730.70	

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

				2774.29			
4)	एमएच.04-इपी-175 महिंद्रा मॅक्सिमो (डिजेल)	8137-13/08/2018	5.00	421.35	--	--	300
		8141-तारीख नाही	5.00	428.80	10.00	732.80	374
		8142-06/09/2018	5.00	432.75	--	--	
		8143-08/09/2018	5.00	437.05	10	754.10	
		8144-12/09/2018	5.00	439.45	10.00	758.90	
		8145- तारीख नाही	5.00	443.20	--	--	
		3662-19/07/2018	5.00	419.45	10.00	711.30	253
		8138-18/08/2018	--	--	10.00	716.70	325
		8139-23/08/2018	5.00	423.45	10.00	719.20	
		8140-28/08/2018	5.00	425.75	10.00	724.50	
				3871.25			
5	एम.एच04-इपी-380 महिंद्रा मॅक्सिमो (डिजेल)	3619-तारीख नाही-	5.00	417.85	10.00	707.10	300
		3620-09/08/2018	5.00	420.95	10.00	713.00	
		3621-14/08/2018	5.00	421.35	10.00	715.30	
		3625-03/09/2018	5.00	431.00	10.00	740.00	374
		3626-06/09/2018	5.00	432.75	10.00	744.20	
		3627-11/09/2018	5.00	439.45	10.00	758.90	
		3628-15/09/2018	5.00	443.20	--	--	
		3622-21/08/2018	5.00	423.45	--	--	325
		3623-25/2018 महिना नाही	5.00	423.90	10.00	720.10	
		3524-29/08/2018	5.00	426.40	10.00	726.00	
				4280.30			

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

6)	एमएच.04-इपी-381 महिंद्रा मॅक्सिमो (डिझेल)	3797- 02/08/2018	5.00	417.85	10.00	707.10	300
		3798-06/08/2018	5.00	420.50	10.00	712.40	
		3799-09/08/2018	5.00	420.95	--	--	
		3800- 13/08/2018	5.00	421.35	10.00	715.30	
		3807-06/09/2018	5.00	432.75	10.00	744.20	374
		3801-18/08/2018	5.00	421.95	10.00	716.70	325
		3802-23/08/2018	5.00	423.45	--	--	
		3803-27/08/2018	5.00	425.05	10.00	723.00	
		3804-30/08/2018	5.00	427.00	--	--	
		3805-31/08/2018	--	--	15.00	1096.05	
				3810.85			
7	एमएच.04 इपी-623 महिंद्रा मॅक्सिमो (डिझेल)	3667-03/09/2018	5.00	431.00	15.00	1110.00	374
		3668-06/09/2018	5.00	432.75	--	--	
		3669-14/09/2018	5.00	441.45	--	--	
		3662-19/07/2018	5.00	419.45	10.00	711.30	253
		3663-18/08/2018	5.00	421.95	15.00	1075.05	325
		3664-23/08/2018	5.00	423.45	--	--	
		3665-27/08/2018	5.00	425.05	15.00	1084.50	
		3666-30/08/2018	5.00	427.00	--	--	
				3422.10			
		एकूण रक्कम रुपये		22433.44			

5) महानगरपालिकेने बहुतांश इंधन खरेदी ही साई सर्व्हिस सेंटर, मिरा रोड (पू) येथून केल्याचे दिसून येत आहे. सदर पंपाचे ठिकाण हे मुख्यालयापासून पासून सुमारे 5 कि.मी. अंतरावर आहे. त्यामुळे मुख्यालयातील तसेच भाईंदरमधील प्रभाग क्र.1, 2, 3 कार्यालयातील वाहनांना इंधन भरण्यासाठी प्रत्येक फेरीमागे 10 मृत कि.मी. इतके अंतर कापावे लागत आहे. त्यामुळे या फेऱ्यांसाठी महानगरपालिकेचा नाहक खर्च होत आहे. तसेच एका फेरीमध्ये पंप चालक 5 ते 10 लिटर इतकेच इंधन पुरवत असल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे मोठ्या प्रमाणावर मृत कि.मी. (Dead Kms.) वाढत

असल्याने महानगरपालिकेने प्रत्येक कार्यालयाच्या जवळील पंपावरून इंधन खरेदी करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.198 दि. 27-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 186, Hmm No : 198)

165 मिरा भाईंदर महानगरपालिका प्रभाग-2 कार्यक्षेत्रातील कारखाने, दुकाने, उद्योगधंदे इ. व्यापारी आस्थापनांना परवाने देतांना झालेल्या अनियमिततेबाबत.

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेअंतर्गत प्रभाग 2 चे लेखापरीक्षणामध्ये विविध आस्थापनांना तसेच गॅरेजेसनां दिलेल्या परवान्यांचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आल्या.

1) महानगरपालिका प्रभाग-2 यांनी त्यांचे पत्र क्र.149 दि.4-1-2021 अन्वये श्री. बबलू इंद्रजीत सरोज (मे.ओम साईराम गॅरेज), शॉप क्र.73, इंदिरा मार्केट, युनियन बँकेजवळ, स्टेशन रोड, भाईंदर (प) यांना दि.1-4-2020 ते 31-3-2021 या कालावधीसाठी परवाना दिलेला आहे. सदर परवान्यासाठी केलेल्या अर्जासमवेत श्री. रहेमानी सुलतान चव्हाण यांचेसमवेत केलेल्या भाडे करारनाम्याची प्रत जोडलेली आहे. परंतु ही भाडेकरारनाम्याची प्रत हि. 5-7-2010 ते 5-5-2011 या कालावधीसाठीची आहे. त्यामुळे त्यांचा भाडेकरार संपलेला असतांना व गॅरेजची जागा श्री. सरोज यांच्या मालकीची नसतांनाही महानगरपालिकेने सन 2020-21 करीता परवाना दिलेला दिसून येत आहे.

2) महानगरपालिकेच्या प्रभाग-2 कार्यालयाने खालील आस्थापनांना परवाने देतांना ती जागा त्यांचे मालकीची असलेबाबत खात्री न करता म्हणजेच त्यांचेकडून कराची पावती किंवा भाडेकरार न घेता परवाने निर्गमित केलेले आहेत.

अ.क्र.	आस्थापनेचे नांव, आस्थापना मालकाचे नांव व पत्ता	परवाना दिल्याचे पत्र क्र. व कालावधी
1	मे. सुनिल टु व्हीलर गॅरेज, श्री. सुनिलकुमार श्यामकिशोर शाह इंद्रा मार्केट, स्टेशन रोड, नियर स्काई वॉक, भाईंदर (प)	मनपा पत्र क्र.138 दि.29-12-2020 कालावधी दि.1-4-2020 ते 31-3-2021
2	मे. ओम बजाज ऑटो पार्ट्स श्री. गुड्डु कलवर गुसा दुकान क्र.7, दुल्हन बी पार्क, फाटक रोड, भाईंदर (प)	मनपा पत्र क्र.131 दि.22-12-2020 कालावधी दि.1-4-2020 ते 31-3-2021

3	श्री. शैलेश विमलचंद्र जैन/सुरभी साडी, दुकान क्र.1, अमरनाथ बिल्डिंग, सुदामा नगर, भाईंदर (प)	मनपा पत्र क्र.52 दि.21-6-2019 कालावधी दि.1-4-2019 ते 31-3-2022
4	मे. व्यवहार पान भंडार श्री. कर्नल लायकासिंग ठाकूर, शॉप क्र.1ए, मैना बिल्डिंग नं.2, शिवसेना गल्ली, जनतानगर रोड, भाईंदर (प)	मनपा पत्र क्र.260 दि.22-2-2021 कालावधी दि.1-4-2020 ते 31-3-2023
5	मे घनश्याम खंडेलवाल अॅण्ड असो. श्री. घनश्याम खंडेलवाल शॉप क्र.7, न्यु अभय अपा. नारायणनगर, भाईंदर (प)	मनपा पत्र क्र.269 दि.23-2-2021 कालावधी दि.1-4-2020 ते 31-3-2022

3) महानगरपालिका प्रभाग-2 यांनी त्यांचे पत्र क्र.124 दि.15-12-2020 अन्वये श्री. अनिल जयशंकर पाण्डेय (मे. अनिल जयशंकर पाण्डेय ऑटो पार्ट्स सेल्स अॅण्ड सर्विस अॅण्ड रिपेरींग), शॉप क्र.एस-2, राजयोग अपार्टमेंट, 60 फीट रोड, भाईंदर (प) यांना दि.1-4-2020 ते 31-3-2021 या कालावधीसाठी परवाना दिलेला आहे. सदर परवान्यासाठी केलेल्या अर्जासमवेत जोडलेल्या विद्युत देयक हे श्रीनाथ कॉर्पोरेशन यांचे नावे असल्याचे दिसून आहे. त्यामुळे सदर ठिकाणी दुसऱ्या आस्थापनेचे दुकान असल्याचे दिसून येत असतानाही महानगरपालिकेने नवीन परवाना निर्गमित केलेला आहे.

4) महानगरपालिका प्रभाग-2 यांनी त्यांचे पत्र क्र.102 दि.19-11-20220 अन्वये मे. अरबी ऑटो वॉच श्री. रमेळ लालचंद बर्सीवाल, दुकान क्र.2, हार्दिक सोसायटी, स्टेशन रोड, बॉम्बे मार्केट, भाईंदर (प) यांना दि.1-4-2020 ते 31-3-2021 या कालावधीसाठी परवाना दिलेला आहे. सदर परवान्यासाठी केलेल्या अर्जासमवेत श्रीमती कोशल्यादेवी एस. असावा यांचेसमवेत केलेल्या भाडे करारनाम्याची प्रत जोडलेली आहे. परंतु ही भाडेकरारनाम्याची प्रत दि.1-4-2016 ते 31-1-2018 या कालावधीसाठीची आहे. त्यामुळे त्यांचा भाडेकरार संपलेला असतांना व गॅरिजची जागा श्री. बर्सीवाल यांच्या मालकीची नसतांनाही महानगरपालिकेने सन 2020-21 करीता परवाना दिलेला दिसून येत आहे. तसेच भाडेकरारामध्ये शॉप क्र.3 चा भाडेकरार झालेला असतांना शॉप क्र.2 साठी महानगरपालिकेने परवाना दिलेला आहे.

5) महानगरपालिका प्रभाग-2 यांनी त्यांचे पत्र क्र.154 दि.15-1-20220 अन्वये मे. ओम बजाज ऑटो पार्ट्स श्री. गुड्डु कलवर गुप्ता यांना दुकान क्र.7, दुल्हन बी पार्क, फाटक रोड, भाईंदर (प) यांना दि.1-4-2019 ते 31-3-2020 या कालावधीसाठी परवाना दिलेला आहे. सदर परवान्यासाठी केलेल्या अर्जासमवेत श्री. गुप्ता यांनी सदर दुकान श्री. सुरेश नारायण सामंत आणि श्रीमती दिपा सुरेश सामंत यांचेकडून दि.18-6-2001 रोजी खरेदी केलेबाबत रु.20/- च्या मुद्रांकावर करारनामा केलेला आहे. परंतु या दुकांनाची प्रस्तावासमवेत सन 2018-19 ची मालमत्ता कर पावती ही श्री. खारीक के/अब्दुल करीम अब्दुल हकीक यांचे नावे असल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे हे दुकान श्री. गुप्ता यांच्या

मालकीचे नसल्याचे दिसून येत असतांनाही महानगरपालिकेने परवाना निर्गमित केलेला आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.199 दि. 28-03-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 187, Hmm No : 199)

166 मिरा भाईंदर महानगरपालिका प्रभाग-4 कार्यक्षेत्रातील विकास योजनेतील आरक्षण क्र301

मधील वाहनतळास पेअँड पार्कचे शुल्क कमी आकारलेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेअंतर्गत प्रभाग 4 चे लेखापरीक्षणामध्ये आरक्षण क्र.301 ची बेसमेंट, तळमजला व पहिला मजला मिळून 4525.35 चौ.फूट क्षेत्रफळाची जागा मासिक पासेस देऊन पे अँड पार्कसाठी वापरणेबाबत आयुक्त यांनी दि.11-1-2019 रोजी मान्यता दिलेली आहे. कार्यकारी अभियंता (सा.बां.), मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचे पत्र क्र.297 दि.25-2-2019 अन्वये प्रति महिना प्रति वाहन रु.500/- भाडे आकारण्यास मान्यता दिलेली आहे. त्यानुसार सर्व प्रकारच्या वाहनांसाठी रु.500 + 18% जीएसटी रु.90/- = रु.590/- इतके मासिक भाडे आकारून वाहनांना मासिक पासेस प्रभाग समिती 4 मार्फत देण्यात आलेले आहेत. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महासभा प्रकरण क्रमांक-37 ठराव क्रमांक- 34 दिनांक- 08/12/2017 नुसार खालीलप्रमाणे निश्चित केलेल्या दराप्रमाणे पे अँड पार्क साठी आकारणी करून वसूल करावयाची आहे. परंतु सदर महासभेच्या ठरावाचे पालन न करता कार्यकारी अभियंता, सार्वजनिक बांधकाम महानगरपालिका यांचे पत्रानुसार वाहनतळामध्ये सर्व प्रकारच्या वाहनांसाठी रु.500 + 18% जीएसटी रु.90/- = रु.590/- इतके मासिक भाडे आकारून पासेस दिल्याने मोठ्या प्रमाणात महानगरपालिकेचे उत्पन्नाचे नुकसान झाले आहे. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

अ) पे अँड पार्क सुधारित दर (खुली जागा)

अ.क्र.	वाहने प्रकार	तास व रुपये	तास व रुपये	तास व रुपये	रुपये
1	खाजगी वाहने	6 तासाकरिता	12 तासाकरिता	24 तासाकरिता	महिन्याचा पास
(i)	सायकल	रु- 3	रु- 5	रु- 10	रु- 150

(ii)	दुचाकी वाहने	रु- 15	रु- 20	रु- 25	रु- 350
(iii)	चार चाकी वाहने	रु- 50	रु- 75	रु- 100	रु- 1000
2	व्यावसायिक वाहने				
(i)	दुचाकी/तीन चाकी/चार चाकी (टॅक्सी, टेम्पो, इ, हलकी वाहने)	6 तासाकरिता	रु- 100	रु- 150	रु= 2000
(ii)	4 सहा चाकी- (ट्रक, बस, टुरिस्ट बस, ई, जड वाहने.)	रु- 70	रु- 125	रु- 175	रु- 4000

ब) पे. अँड पार्क प्रस्तावित दर (बंदिस्त जागा)

अ. क्र	वाहनाचा प्रकार	तास व रुपये	तास व रुपये	तास व रुपये	रुपये
1)	खाजगी वाहने	6 तासाकरिता	12तासाकरिता	24 तासाकरिता	महिन्याचा पास
i)	दुचाकी वाहने	रु- 20	रु- 30	रु- 40.50	रु- 800
ii)	चार चाकी वाहने	रु- 60	रु- 80	रु- 100	रु- 1200
2)	व्यावसायिक वाहने				
	दुचाकी/तीन चाकी/चार चाकी (टॅक्सी, टेम्पो, इ,	रु- 60	रु- 100	रु- 150	रु- 2000

सदर वाहन पार्किंगमध्ये पावतीपुस्तकानुसार सरासरी दरमहा 50 गाड्यांची पार्किंग केली जात असल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे प्रतिवाहन रु.500/- प्रमाणे 50 वाहनांचे रु.25,000/- इतके महानगरपालिकेचे नुकसान होत आहे.

2) सदर जागेचे एकूण क्षेत्रफळ 4525.35 चौ.फूट असल्याने त्यामध्ये अंदाजे किती दुचाकी व चारचाकी वाहने पार्किंग करता येतील बाबत पार्किंग क्षमतेचे पत्र महानगरपालिकेच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाकडून घेतलेले नाही. त्यामुळे वाहनतळाच्या सर्व जागेचा योग्यरीत्या वापर केलेबाबत लेखापरीक्षणास पडताळणी करता येत नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.202 दि.04-04-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

167 मिरा भाईंदर महानगरपालिका अंतर्गत प्रभाग क्र3 चे विवाह नोंदणी, परवाना विभाग, मैदान भाडे, हॉल भाडे इ. यांचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेअंतर्गत प्रभाग 3 चे लेखापरीक्षणामध्ये खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत. त्यामुळे सदर अभिलेख्यांची लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

- 1) सन 2020-21 वित्तीय वर्षाची विवाह नोंदणीची पावती पुस्तके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाहीत.
- 2) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीत (दि.10-8-2020 ते 31-12-2020 मधील कालावधी वगळून) विवाह नोंदणीची प्राप्त रक्कम एच.डी.एफ.सी. बँकेत खाते क्र.50100174960507 मध्ये जमा केलेबाबत स्लीप लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत.
- 3) सन 2018-19 ते 2020-21 मध्ये प्रभाग समितीने दिलेल्या विविध परवाना, मैदान भाडे, हॉल भाडे इ. च्या प्राप्त रकमांची पावती पुस्तके, पोटकिर्द, चलने इ. अभिलेखे तसेच महानगरपालिकेने दिलेल्या विविध परवाना नस्ती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाल्या नाहीत.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.203 दि.07-04-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 193, Hmm No : 203)

168 प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.डी मधील श्री. गिरिराजकिशोर सी. अगरवाल, काजल बिल्डिंग मधील जी/1 या मालमत्तेस केलेल्या कर आकारणीमधील त्रुटीबाबत(मालमत्ता क्र.D020003700038)

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसुलपात्र :	54823.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.डी मधील श्री. गिरिराजकिशोर सी. अगरवाल, काजल बिल्डिंग मधील जी/1 या मालमत्तेस कर आकारणी पत्र क्र.426 दि.31-5-2018 रोजी केलेली आहे (मालमत्ता क्रमांक D020003700038) या कर आकारणीमध्ये एकूण 1 बिगर निवासी मालमत्ता असून त्यांचे एकूण क्षेत्रफळ 200 चौ.फूट इतके आहे. मिरा भाईंदर महानगरपालिका विशेष महासभा ठराव क्र.60 दि.20-2-2018 नुसार रु.3.00 प्रति चौ.फूट या दराने या इमारतीचे वार्षिक करयोग्य मुल्य रु.6,480/- इतके घेतले आहे. त्यानुसार मालमत्ता कराची

वार्षिक रक्कम खालील विवरणपत्रानुसार घेतली आहे व दिनांक 1-4-2012 ते 31-3-2018 या कालावधीकरीता कर आकारणी केलेली आहे.

अ.क्र.	कराचे नांव	कराचा दर (करयोग्य मुल्य रु.6,480/- वर)	प्रतिवर्ष आकारलेली रक्कम
1	मालमत्ता कर	30%	1944.00
2	वृक्ष कर	1%	65.00
3	शासकीय शिक्षण कर	2 ते 12% (करयोग्य मुल्याच्या स्लॅबनुसार)	778.00
4	रोजगार हमी कर (केवळ वाणिज्यिकसाठी)	1 ते 3% (करयोग्य मुल्याच्या स्लॅबनुसार)	194.00
5	मनपा शिक्षण कर	2%	130.00
6	मनपा अग्निशमन कर	1%	65.00
7	मलप्रवाह सुविधा लाभ कर	8%	518.00
	एकूण		3694.00

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2015/प्र.क्र.305/नवि-20 दि.11-1-2017 नुसार तसेच महासभा ठराव क्र.21 दि.19-5-2017 नुसार (महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 267अ नुसार) 600 चौ.फूट ते 1000 चौ.फूट निवासी बांधकामांसाठी मालमत्ता कराच्या 50% शास्ती व 1000 चौ.फूट पेक्षा निवासी बांधकामांसाठी/सर्व अनिवासी बांधकामांसाठी मालमत्ता कराच्या दुप्पट शास्ती लागू करावयाची आहे. सदर अनिवासी मालमत्तेची आकारणी करतांना इमारतीचो भोगवटा दाखला जोडलेला नसल्याने बांधकाम अनधिकृत आहे. त्यानुसार सदर बांधकामास दि.1-4-2012 ते 31-3-2018 या कालावधीसाठी शास्तीची प्रतिवर्ष रु.3888/- नुसार 6 वर्षांची शास्तीची रक्कम रु.23,328/- इतकी रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच दि.1-4-2018 ते 31-3-2025 या 7 वर्षांची शास्तीची रक्कम रु.3888/- x 7 वर्षे = रु.27,216/- संबधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच मागणी नोंदवही सुधारीत करणे आवश्यक आहे.

2) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 150(क) नुसार सदर मालमत्ता करनिर्धारणास दि.6-9-2017 पासून पात्र झालेली असल्याने त्यापूर्वी 6 वर्षे म्हणजे दि.7-9-2011 पासून महानगरपालिकेने मालमत्ता कराची वसूली

करणे आवश्यक असतांना दि.1-4-2012 पासून मालमत्ता कर वसूली केलेली आहे. त्यामुळे दि.7-9-2011 ते 31-3-2012 या 206 दिवसांचे महानगरपालिकेने करयोग्य मुल्य रु.6480/- + शास्ती रु.3888/- = रु.7,582/- / 365 दिवस x 206 दिवस = रु.4,279/- इतक्या रक्कमेचे नुकसान झालेले आहे. सदर रक्कम संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.204 दि.08-04-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 194, Hmm No : 204)

169 प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.ए01 मधील श्री. जी. जी. राजू, महावीर सदन मधील प्लॉट क्र.6 या मालमत्तेस केलेल्या कर आकारणीमधील त्रुटींबाबत(मालमत्ता क्र. A010005305005)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसूलपात्र : 3276.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.ए01 मधील श्री. जी. जी. राजू, महावीर सदन, मधील जी/1 या मालमत्तेची निवासी वापर बदलून बिगर निवासी करीता कर आकारणी पत्र क्र.1345 दि.22-10-2018 रोजी केलेली आहे (मालमत्ता क्रमांक A010005305005) या कर आकारणीमध्ये एकूण 1 बिगर निवासी मालमत्ता असून त्यांचे एकूण क्षेत्रफळ 289 चौ.फूट इतके आहे. ही मालमत्ता सन 1998 पूर्वीच्या असल्याने वार्षिक करयोग्य मुल्य रु.1,561/- इतके घेतले आहे. त्यानुसार मालमत्ता कराची वार्षिक रक्कम खालील विवरणपत्रानुसार घेतली आहे व दिनांक 1-4-2018 ते 31-3-2019 या कालावधीकरीता कर आकारणी केलेली आहे.

अ.क्र.	कराचे नांव	कराचा दर (करयोग्य मुल्य रु.6,480/- वर)	प्रतिवर्ष आकारलेली रक्कम
1	मालमत्ता कर	30%	468.00
2	वृक्ष कर	1%	16.00
3	शासकीय शिक्षण कर	2 ते 12% (करयोग्य मुल्याच्या स्लॅबनुसार)	125.00
4	रोजगार हमी कर (केवळ वाणिज्यिकसाठी)	1 ते 3% (करयोग्य मुल्याच्या स्लॅबनुसार)	31.00
5	मनपा शिक्षण कर	2%	31.00

6	मनपा अग्निशमन कर	1%	16.00
7	मलप्रवाह सुविधा लाभ कर	8%	125.00
	एकूण		812.00

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2015/प्र.क्र.305/नवि-20 दि.11-1-2017 नुसार तसेच महासभा ठराव क्र.21 दि.19-5-2017 नुसार (महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 267अ नुसार) 600 चौ.फूट ते 1000 चौ.फूट निवासी बांधकामांसाठी मालमत्ता कराच्या 50% शास्ती व 1000 चौ.फूट पेक्षा निवासी बांधकामांसाठी/सर्व अनिवासी बांधकामांसाठी मालमत्ता कराच्या दुप्पट शास्ती लागू करावयाची आहे. सदर अनिवासी मालमत्तेची आकारणी करतांना इमारतीचे भोगवटा दाखला जोडलेला नसल्याने बांधकाम अनधिकृत आहे. त्यानुसार सदर बांधकामास दि.1-4-2018 ते 31-3-2019 या कालावधीसाठी शास्तीची प्रतिवर्ष रु.468/- नुसार 1 वर्षाची शास्तीची रक्कम रु.468/- इतकी रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच दि.1-4-2019 ते 31-3-2025 या 6 वर्षांची शास्तीची रक्कम रु.468/- x 6 वर्षे = रु.2,808/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच मागणी नोंदवही सुधारीत करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.205 दि.08-04-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 195, Hmm No : 205)

170 प्रभाग क्र.2 अंतर्गत परवाना विभागाकडील पावत्यांमधील विविध त्रुटींबाबत

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 2000.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या प्रभाग क्र.2 च्या विविध पावती पुस्तकांचे लेखापरीक्षण केले असता खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आल्या.

1) खालील विवरणपत्रातील सर्वसाधारण पावतीमध्ये खाडाखोड करून रक्कमा बदलण्यात आलेल्या आहेत. त्यामुळे महानगरपालिकेस झालेला तोट्याची रक्कम रु.500/- संबंधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे.

अ. क्र.	पा. पु.क्र- पावती क्र	दिनांक	रक्कम	तपशील

1	845-84413	15/03/2019	1000	लालबिहारी श्री सोहण नायक (कान्हा फुडस) 3 वर्षाच्या पर्वनासाठी 1500 वसूल केले आहेत मात्र पावतीवर व परवाना पोटकीर्द न. नंबर-78 वर खाडाखोड करून 1000 जमा दर्शविली आहे. रुपये 500 वसूल करण्यात यावेत.

2) खालील विवरणपत्रातील नमूद सर्वसाधारण पावत्यांमधील रक्कम पोटकीर्दिस घेण्यात आलेली नाही. त्यामुळे महानगरपालिकेस झालेल्या तोट्याची रक्कम रु.1500/- संबंधितांकडू वसूल करणे आवश्यक आहे.

अ. क्र.	पा. पु.क्र- पावती क्र	दिनांक	रक्कम	तपशील
1	1446 - 144516	20/03/2020	1500	दीपक नगीनदास दोषी (मे. धारा एजेंसी) परवाना फी 3 वर्षासाठी वसूल करण्यात आली आहे, तथापी सदर रक्कम परवाना पोटकीर्दला जमा करण्यात आलेली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.206 दि.08-04-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 196, Hmm No : 206)

171 प्रभाग क्र.2 अंतर्गत मे. एस.डी.सी. डेव्हलपर्स यांच्या देवरत्न बिल्डिंगमधील फ्लॅट क्र701 व 702 चे एकत्रिकरण करून सुधारीत आकारणी करताना झालेल्या अनियमितेबाबत (मालमत्ता क्र.D020050409037)

योजना : लेखाशीर्ष : 0 वसुलपात्र : 10888.00/-
निधी : महानगरपालिका स्व- निधी कलम : 9ड अंतिम अमान्य : 0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेअंतर्गत प्रभाग क्र.2 अंतर्गत मे. एस.डी.सी. डेव्हलपर्स यांच्या देवरत्न बिल्डिंगमधील फ्लॅट क्र.701 व 702 चे एकत्रिकरण करून सुधारीत आकारणी महानगरपालिकेचे पत्र क्र.254 दि.30-8-2019 अन्वये केलेली आहे. याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) भोगवटा दाखला- जा. क्र. मनपा/नर/2557/2019-20 दिनांक-29/07/2019 नुसार मौजे भाईंदर स. क्र.33 (जून) नवीन ही. क्र.6,7 अ,7 ब, 14, सि. स. क्र. 1856 ते 1858, 1865 या जागेतील इमारत (स्टिल्ट + 7 पार्टी) करीता बिल्ट भोगवटा देण्यात आलेला आहे. सदर भोगवटा दाखल्यातील अटीशर्ती क्रमांक-2 नुसार इमारतीच्या बांधकामामध्ये भविष्यात कोणत्याही प्रकारचे फेरबदल करावयाचे झाल्यास त्याबाबत महानगरपालिकेची परवानगी प्राप्त करून घेणे

आवश्यक आहे. तथापि वॉर्ड डी/2 अंतर्गत देवरत्न बिल्डिंग मालमत्ता क्रमांक- डी-020050409000 मधील फ्लॅट क्रमांक 701 मालमत्ता क्रमांक- डी-020050409037 व फ्लॅट क्रमांक 702 मालमत्ता क्रमांक- डी-020050409038 चे एकत्रीकरणास महानगरपालिकेने दिलेल्या मंजूरीचे पत्र नस्तीसोबत जोडण्यात आलेले नाही.

2) महानगरपालिकेने फ्लॅट क्र.701 व 702 चे एकत्रीकरण करून मालमत्ता क्र. D020050409037 वर वार्षिक रु.5724/- x 2 = रु.11,448/- इतकी रक्कम मागणी नोंदवहीस घेणे आवश्यक असतांना प्रत्यक्ष मागणी नोंदवहीमध्ये प्रतिवर्ष रक्कम रु.8726/- इतकी मागणी घेतलेली दिसून येत आहे. त्यामुळे महानगरपालिकेचे प्रतिवर्ष रु.2722/- इतक्या रक्कमेचे नुकसान झाल्याचे दिसून येत आहे. तरी सन 2021-22 ते 2024-25 या कालावधीची नुकसानीची रक्कम रु.2722/- x 4 = रु.10,888/- संबंधितांकडून वसूल करणे तसेच मागणी नोंदवही सुधारीत करणे आवश्यक आहे.

3) मिळकत कर आकारणीची नोटीस जा. क्र. मनपा/क्र/66/254/2019-20 दिनांक-30/08/2019 नुसारप्रभाग समिती क्रमांक-2 कडील देवरत्न बिल्डिंग , 60 फुट रोड भाईंदर (प) चे कर आकारणी तक्ता सन- 2019-20 मधील तपशीलानुसार 101,102, 201,202, 301,302, 401,402, 501,502, 601, 602 व 701,702 हे प्रति फ्लॅट 433 चौरस फुटाचे असल्याचे दिसून येत आहे. फ्लॅट क्र.701 व 702 चे एकत्रीकरण करतांना प्रत्येक फ्लॅटचे क्षेत्रफळ 433 चौ.फूट असल्याने महानगरपालिकेने एकूण क्षेत्रफळ 866 चौ.फूट घेणे आवश्यक असतांना महानगरपालिकेने 647 चौ.फूट क्षेत्रफळ विचारात घेऊन आकारणी केलेली आहे. त्यामुळे उपरोक्त अ.क्र.2 मधील प्रतिवर्ष मागणी कमी घेतलेली आहे. लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.207 दि.08-04-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 197, Hmm No : 207)

172 प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.ए01 मधील श्री. जी. जी. राजू, महावीर सदन मधील प्लॅट क्र.6 या मालमत्तेस केलेल्या कर आकारणीमधील त्रुटींबाबत (मालमत्ता क्र. A010005305005)

योजना :	लेखाशीर्ष :	0	वसूलपात्र :	2808.00/-	
निधी :	महानगरपालिका स्व- निधी	कलम :	9ड	अंतिम अमान्य :	0.00/-

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेमार्फत प्रभाग क्र.2 अंतर्गत वार्ड क्र.ए01 मधील श्री. जी. जी. राजू, महावीर सदन, मधील जी/1 या मालमत्तेची निवासी वापर बदलून बिगर निवासी करीता कर आकारणी पत्र क्र.1345 दि.22-10-2018 रोजी केलेली आहे (मालमत्ता क्रमांक A010005305005) या कर आकारणीमध्ये एकूण 1 बिगर निवासी मालमत्ता असून त्यांचे एकूण क्षेत्रफळ 289 चौ.फूट इतके आहे. ही मालमत्ता सन 1998 पूर्वीच्या असल्याने वार्षिक करयोग्य मुल्य रु.1,561/- इतके घेतले आहे. त्यानुसार मालमत्ता कराची वार्षिक रक्कम खालील विवरणपत्रानुसार घेतली आहे व दिनांक 1-4-2018 ते 31-3-2019 या कालावधीकरीता कर आकारणी केलेली आहे.

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

अ.क्र.	कराचे नांव	कराचा दर (करयोग्य मुल्य रु.6,480/- वर)	प्रतिवर्ष आकारलेली रक्कम
1	मालमत्ता कर	30%	468.00
2	वृक्ष कर	1%	16.00
3	शासकीय शिक्षण कर	2 ते 12% (करयोग्य मुल्याच्या स्लॅबनुसार)	125.00
4	रोजगार हमी कर (केवळ वाणिज्यिकसाठी)	1 ते 3% (करयोग्य मुल्याच्या स्लॅबनुसार)	31.00
5	मनपा शिक्षण कर	2%	31.00
6	मनपा अग्निशमन कर	1%	16.00
7	मलप्रवाह सुविधा लाभ कर	8%	125.00
	एकूण		812.00

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) शासन नगरविकास विभाग निर्णय क्र.संकिर्ण-2015/प्र.क्र.305/नवि-20 दि.11-1-2017 नुसार तसेच महासभा ठराव क्र.21 दि.19-5-2017 नुसार (महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 चे कलम 267अ नुसार) 600 चौ.फूट ते 1000 चौ.फूट निवासी बांधकामांसाठी मालमत्ता कराच्या 50% शास्ती व 1000 चौ.फूट पेक्षा निवासी बांधकामांसाठी/सर्व अनिवासी बांधकामांसाठी मालमत्ता कराच्या दुप्पट शास्ती लागू करावयाची आहे. सदर अनिवासी मालमत्तेची आकारणी करतांना इमारतीचे भोगवटा दाखला जोडलेला नसल्याने बांधकाम अनधिकृत आहे. त्यानुसार सदर बांधकामास दि.1-4-2018 ते 31-3-2019 या कालावधीसाठी शास्तीची प्रतिवर्ष रु.468/- नुसार 1 वर्षाची शास्तीची रक्कम रु.468/- इतकी रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच दि.1-4-2019 ते 31-3-2025 या 6 वर्षांची शास्तीची रक्कम रु.468/- x 6 वर्षे = रु.2,808/- संबधितांकडून वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच मागणी नोंदवही सुधारीत करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.208 दि.08-04-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATPRSM7701 (Ref No : 198, Hmm No : 208)

173 महानगरपालिकेच्या स्थानिक संस्था कर विभागाने विविध खात्यांची रोखवही न ठेवलेबाबत तसेच स्थानिक संस्था कराच्या थकबाकीबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या स्थानिक संस्था कर विभागाकडे (LBT) एकूण 15 बँक खात्या असून त्यांचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहे.

अ. क्र	बँकेचे नाव	खाते क्रमांक	बंद केल्याची तारीख
1	DENA BANK	110811006672	28/02/2018
2	VIJAYA BANK	505100301000102	11/07/2018
3	SYNDICATE BANK	54703070009037	04/08/2018
4	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	9951131001521	07/02/2018
5	ORIENTAL BANK OF COMMERCE	88211011002546	07/02/2018
6	CORPORATION BANK	51215	10/07/2018
7	STATE BANK OF INDIA	30479807878	21/04/2018
8	IDBI BANK	536104000087896	23/02/2018
9	BANK OF INDIA	53	12/02/2018
10	AXIS BANK	913020036118802	19/07/2018
11	ICICI BANK	172805000215	24/05/2018

एल.बी.टी. विभागाकडील चालू असलेल्या बँक खात्याचा तपशिल

अक्र.	बँकेचे नांव	खाते क्रमांक	दि.31-3-2021 अखेर शिल्लक रक्कम
1	STATE BANK OF INDIA	30479449334	बँक स्टेटमेंट अप्राप्त
2	SYNDICATE BANK	54711010000621	321068.20
3	INDIAN OVERSEAS BANK	197302000001000	27074986.02
4	HDFC BANK	50100015839023	2327399.85

स्थानिक संस्था कर विभागाकडून प्राप्त लेख्यावरून खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महानगरपालिकेच्या स्थानिक संस्था विभागाने सन 2017-18 व 2018-19 11 खाती बंद केल्याचे नस्तीवरून दिसून येत आहे. परंतु सदर 11 बँक खात्याचे बँक पासबुक व रोखवही लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही. त्यामुळे एल.बी.टी. विभागाने या 11 खात्यांचा बँक ताळमेळ रोखवहीसमवेत घेऊन नंतरच बँक खाती बंद केलेबाबत तसेच बँकेतील शिल्लक रक्कम महानगरपालिकेच्या सर्वसाधारण निधीमध्ये हस्तांतरीत केलेबाबत लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

2) स्थानिक संस्था कर विभागाकडे चालू असलेल्या 4 खात्यांची रोखवही, चलने व प्रमाणके लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही. त्यामुळे या खात्यांमधील सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील उलाढालीबाबत लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आली नाही. तसेच स्टेट बँक खाते क्र. 30479449334 चे बँक पासबुक लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाही. त्यामुळे या चारही बँक खात्यांचा बँक ताळमेळ लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आला नाही.

3) नस्ती मध्ये इंडियन ओवरसीज बँक खाते क्रमांक- 197302000001000 चे स्टेटमेंट जोडले असून दिनांक 04/01/2021 रोजी रक्कम रु- 95800000 आर.टी.जी.एस.द्वारे रक्कम ट्रान्सफर झाल्याची नोंद बँक स्टेटमेंट मध्ये दिसून येते. तथापि सदर रक्कम कोणाच्या व कोणत्या खात्यात ट्रान्सफर झाली याबाबत रोखवही अभावी पडताळणी करता आली नाही.

4) इंडियन ओवरसीज बँक खाते क्रमांक- 197302000001000 चे स्टेटमेंट मध्ये दिनांक- 10/02/2021 रोजी चेक द्वारे रक्कम रु- 88391 जमा झाली आहे. तथापि त्याच दिवशी सदर व्यवहार रद्द केला आहे. सदर रक्कम पुनः प्राप्त केली किंवा कसे याबाबत स्टेटमेंट मध्ये नोंद दिसून येत नाही. याच प्रमाणे दिनांक 02/07/2019 रोजी रक्कम रु- 25104 जमा झाले आहेत. तथापि त्याच दिवशी सदर व्यवहार रद्द केला आहे. सदर रक्कम पुनः जमा केली किंवा कसे याची नोंद सादर करण्यात आलेल्या बँक स्टेटमेंट मध्ये दिसून येत नाही. याबाबत योग्य त्या लेख्याअभावी लेखापरीक्षणास पडताळणी करता आली नाही.

5) स्थानिक संस्था कर, 5) मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी लेखापरीक्षणास दिलेल्या माहितीनुसार स्थानिक संस्था कर नोंदणीकृत व्यापारांची संख्या 23196 असून त्यापैकी एल.बी.टी. पात्र (रु.50 कोटी पेक्षा जास्त उलाढाल असलेली) व्यापारी संख्या 10693 इतकी आहे. महानगरपालिकेने 10693 व्यापाऱ्यांपैकी केवळ 782 व्यापाऱ्यांचे निर्धारण पूर्ण केलेले आहे. तरी उर्वरीत 9911 व्यापाऱ्यांचे एल.बी.टी. निर्धारण पूर्ण करणे आवश्यक आहे.

6) स्थानिक संस्था कर, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांनी निर्धारण केलेल्या एल.बी.टी.बाबतची लेखापरीक्षणाच्या वेळेची सद्यस्थिती लेखापरीक्षणास सादर केलेली माहिती खालीलप्रमाणे आहे.

निर्धारणानुसार स्थानिक संस्था	महानगरपालिकेने केलेली एल.बी.टी.	अपिला दरम्यान कमी/बदललेली	लिक्विडिटेशन	अपिल व न्यायालयात	प्रत्यक्ष वसुलीसाठी

कर मागणी	वसुली वसुली	एल.बी.टी. रक्कम	साठीची रक्कम	प्रलंबित एल.बी.टी. रक्कम	प्रलंबित असलेली एल.बी.टी. रक्कम
254784681.00	67311580.00	21341591.00	4133729.00 (1 प्रकरण)	138921982.00 (26 प्रकरणे यापैकी उच्च न्यायालयात 5 प्रकरणे रक्कम रु.8,37,18,636/- व आयुक्त यांचेकडे अपिलासाठी 21 प्रकरणे रक्कम रु.5,52,03,346/-)	23075799.00

सदर विवरणपत्रानुसार निर्धारण केलेली परंतु वसुलीसाठी प्रत्यक्ष प्रलंबित असलेल्या एल.बी.टी.ची रक्कम रु.2,30,75,799/- इतकी दिसून येत आहे. सदर प्रलंबित रक्कम संबंधितांकडून वसूल करून अनुपालन सादर करावे. आयुक्त, मिरा भाईंदर महानगरपालिका यांचेकडे सन 2021-22 पासून 21 प्रकरणे प्रलंबित असून त्यांची रक्कम रु.5,52,03,346/- इतकी आहे. सदर प्रकरणांबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.209 दि.08-04-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATRTPM7101 (Ref No : 199, Hmm No : 209)

174 सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीच्या अतिक्रमण विभागाचे लेख्यातील

अनियमिततांबाबत

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

मिरा भाईंदर महानगरपालिकेच्या सन 2018-19 ते 2020-21 च्या अतिक्रमण विभागाच्या लेख्यांबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम 1949 मधील कलम 260(2) अनधिकृत इमारतींच्या बाबतीत सदर इमारत किंवा काम का काढून टाकण्यात येऊ नये, त्यात का फेरफार करण्यात येऊ नये किंवा काम पाडण्यात का येऊ नये याबाबत आयुक्तांची खात्री होईल अशारीतीने कारण दाखविण्यात जर अशी व्यक्ती कसूर करीत असेल, तर आयुक्तांना इमारत काढून टाकण्यात येईल, त्यात फेरफार करता येतील किंवा ते पाडता येईल आणि त्याचा खर्च उक्त व्यक्तीने दिला पाहिजे अशी तरतूद आहे. तसेच अधिनियम कलम 264(4) पोटकलम 3 अन्वये धोकादायक इमारत च्या

निष्कासनाचा खर्च इमारत मालक/भोगवटदाराने दिला पाहिजे अशी तरतूद आहे. त्यामुळे सदर इमारत निष्कासनाचा खर्च इमारत मालक/भोगवटदाराकडून करून अनुपालन लेखापरीक्षणास दाखवावे. त्याप्रमाणे प्रभाग 1 ते 6 चे अनधिकृत बांधकाम सन 2018-2019, सन 2019-2020, सन 2020-2021 निष्कासन खर्चाबाबत एकत्रित माहिती प्रभाग 1 ते 6 अतिक्रमण विभागाने ठेवणे आवश्यक आहे. परंतु त्या प्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. सन 2018-2019, 2019-2020, 2020-2021 खालील प्रमाणे निष्कासन पोटी प्रभाग समिती 1 ते 6 अंतर्गत खर्च नोंदविण्यात आला आहे.

वर्ष	जे.सी.बी./ गॅस कटर्स/ ट्रक निगा/ भाड्याने घेणेचा खर्च	मुख्य रस्त्यावरील अतिक्रमण हटविणेचा खर्च	एकूण (रु.लाखात)
2018-2019	186.45	0.00	186.45
2019-2020	99.97	124.39	224.36
2020-2021	148.23	68.83	217.06
एकूण	434.65	193.22	627.87

वरील प्रमाणे एकूण खर्च रक्कम रु 627.87 लक्ष अनधिकृत बांधकाम निष्कासन पोटी केलेला दिसून येत आहे. त्या इमारत निष्कासनाचा खर्च इमारत मालक / भोगवटदाराकडून वसूल केलेला नाही. याबाबत योग्य कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

2) अतिक्रमण विभागाची सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीची खालील विवरणातील माहिती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

सन 2018-2019 ते 2020-2021 पर्यंत अनधिकृत बांधकाम निष्कासन धारकांना देण्यात आलेली नोटीस, FIR दाखल केलेल्या संख्या, निष्कासित इमारत संख्या खर्च व वसूल रक्कम, थकीत रक्कम बाबत माहिती

प्रभाग	वर्ष	MRTP नोटीस संख्या	FIR दाखल केलेल्या संख्या मार्च 2021 पर्यंत	निष्कासित इमारत खर्च व वसूल रक्कम व थकीत रक्कम			
				संख्या	खर्च	वसूल	थकीत रक्कम
1	2018-2019						
	2019-2020						
	2020-2021						
2	2018-2019						

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

	2019-2020						
	2020-2021						
3	2018-2019						
	2019-2020						
	2020-2021						
4	2018-2019						
	2019-2020						
	2020-2021						
5	2018-2019						
	2019-2020						
	2020-2021						
6	2018-2019						
	2019-2020						
	2020-2021						

3) शासन निर्णय क्र विसआ-2015/प्र.क्र.349/ दि.05-11-2015 अन्वये तरतुदीनुसार शहरातील धोकादायक/अति धोकादायक इमारतीची वर्गवारी करून माहे मार्च 2021 मनपा मिरा भाईंदर यांनी प्रसिध्द केली नाही. याबाबत धोकादायक /अतिधोकादायक इमारतीची मार्च 2021 अखेरची माहिती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

सी-1 अतिधोकादायक

सी-2 ईमारत रिकामी करून दुरुस्त करणे

सी-2 बी इमारत रिकामी न करता दुरुस्त करणे

प्रभाग	इमारत वर्ग	इमारत संख्या	इमारतधारक यांनी केलेली सरचनात्मक इमारत संख्या	मनपा मिरा भाईंदर यांनी केलेली सरचनात्मक इमारत संख्या	एकूण सरचनात्मक इमारत संख्या	रिकाम्या केलेल्या इमारत संख्या
1	सी-1					

	सी-2					
	सी-2 बी					
2	सी-1					
	सी-2					
	सी-2 बी					
3	सी-1					
	सी-2					
	सी-2 बी					
4	सी-1					
	सी-2					
	सी-2 बी					
5	सी-1					
	सी-2					
	सी-2 बी					
6	सी-1					
	सी-2					
	सी-2 बी					

4) सन 2018-19 ते 2020-21 या कालावधीतील अनधिकृत मालमत्तांबाबत केलेल्या कार्यवाही नोंदवह्या, महानगरपालिकेने अनधिकृत बांधकामधारकास दिलेल्या नोटीस इ. अभिलेखे प्रभाग क्र.5 वगळता लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाहीत.

5) बेकायदेशीर बेवारस वाहने - शासन निर्णय क्र. न्याय.या.प्र.2018/प्र.क्र.679/नवि-20 दि.14 सप्टेंबर 2018 तसेच

शासन परिपत्रक क्र.न्या.या.प्र.-0818/प्र.क्र.105/पोल-8 मुंबई दि.09 ऑक्टोबर 2018 तसेच शासन परिपत्रक क्र संकीर्ण -2020/प्र.क्र.35/नवि-20 मुंबई दि.02 मार्च 2020 मनपा कार्याक्षेत्रातील रस्त्यावरील बेकायदेशीर सोडून दिलेली वाहने /बेवारस वाहने संदर्भात कार्यवाही बाबत सुचना दिलेल्या आहेत. महानगरपालिकेने प्रभाग निहाय किती बेवारस मोटारसायकल, चार चाकी, दोन चाकी ई. वाहने जप्त केली याबाबत तपशील लेखापरीक्षणास प्राप्त झाला नाही. त्यापैकी काही वाहन धारक आपल्या वाहनाची कागद पत्रे सत्यप्रत व लेखी अर्ज करून त्यांचेकडून महापालिका ठराव नुसार दंडात्मक रक्कम वसूल करण्यात येऊन वाहने त्यांना सोपविण्यात येतात. त्याचप्रमाणे शासन निर्णय दि.9 ऑक्टोबर 2018 नुसार वाहन मालक मिळून न आल्यास सदर वाहन संदर्भात महाराष्ट्र पोलीस कायदा 1951 कलम 82 प्रमाणे कार्यवाही होणे आवश्यक आहे. अतिक्रमण विभाग यांनी प्रभाग अंतर्गत किती वाहने बेवारस म्हणून जमा केली ? किती वाहने परत केली त्यापोटी किती रक्कम जमा झाली याबाबत संकलीत माहिती ठेवणे अभिप्रेत आहे. तरी याबाबत एकत्रित माहिती, ठराव नुसार आकारणी शुल्क, केलेली कार्यवाही इत्यादींबाबत माहिती लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही.

लेखापरीक्षणाचे अर्धसमास पत्र क्र.216 दि.13-05-2025 अन्वये दिलेल्या अर्धसमासपत्राचे अनुपालन विभागाकडून प्रलंबित असल्याने परिच्छेद कायम करण्यात येत आहे.

DATVBWM7001 (Ref No : 209, Hmm No : 216)

आक्षेप विवरणपत्राबाबत : लेखापरिक्षण अहवालात समाविष्ट केलेल्या सर्व परिच्छेदांबाबत लेखापरीक्षण चालू असतांना अर्धमास पत्रे निर्गमीत करण्यात आली होती. त्यानुसार प्राप्त उत्तरे व अनुपालन तपासून सर्वसामान्य स्वरूपाच्या आक्षेपांची पूर्तता करून घेण्यात आली असल्याने स्वतंत्र आक्षेप विवरणपत्र निर्गमीत केले नाही.

विवरणपत्रे व परिशिष्टे: सन 2018-2019 ते 2020-2021 या आर्थिक वर्षाच्या महानगरपालिकेच्या लेखापरीक्षण अहवालासाठी आवश्यक विहित नमुन्यातील विवरण पत्र क्रमांक 1 ते 11 ची मागणी करण्यात आली होती. सदर विवरणपत्रे सादर करण्यात आली नाहीत.

अनुपालन : या लेखापरीक्षण अहवालाचे परिपूर्ण अनुपालन (तीन प्रतीत) महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियमाचे कलम 10(1) मधील तरतुदीनुसार, हा लेखापरीक्षण अहवाल मिळाल्यापासून 4 महिन्यांच्या आत, महासभेच्या मान्यतेच्या ठरावाच्या प्रतीसह मा, आयुक्त, मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, भाईंदर यांचे स्वाक्षरीने या कार्यालयाकडे पाठविण्यात यावे.

पोहोच : सदर लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याची तारीख कळवून तात्काळ पोहोच देण्यात यावी.

(र. बा. चव्हाण)

उपसंचालक (मनपालेप)

उपविभाग – दोन

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

प्रत अग्रेषित -

1. मा. प्रधान महालेखापाल, महाराष्ट्र -1, (लेखापरीक्षा), मुंबई.
2. मा. प्रधान सचिव, महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई- 32
3. मा. विभागीय आयुक्त, कोकण विभाग, कोकण भवन, नवी मुंबई.
4. मा. संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई.
5. सहसंचालक (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, कोकण भवन, नवी मुंबई.
6. पुनर्विलोकन अहवाल शाखा, (मनपालेप), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

(र. बा. चव्हाण)

उपसंचालक (मनपालेप)

उपविभाग – दोन

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, नवी मुंबई.

Ravindra Baburao Chavan
Assistant Director,
Deputy Director, Municipal Corporation Audit,
Division-2, Local Fund Accounts Audit Office,
Navi Mumbai.

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

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

विवरणपत्रे

व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.		वसूलपात्र रक्कम		अंतिम अमान्य रक्कम	
1	3		3072.00			
2	4		2216.00			
3	6		18000.00			
4	7		4434.00			
5	9		6161240.00			
6	10		3158500.00			
7	11		32267.00			
8	12		3632364.00			
9	13		9130500.00			
10	14		288660.00			
11	16		2478596.00			
12	17		144288.00			
13	18		119704.00			
14	19		22930.00			
15	20		1108.00			
16	21		40260.00			
17	22		1730753.00			
18	23		422813.00			
19	24		458772113.00			
20	25		52051.00			
21	26		11860.00			
22	27		132705.00			
23	28		160964.00			
24	29		621240.00			
25	30		1654162.00			
26	31		1815967.00			
27	32		8180000.00			
28	35		32544720.00			
29	36		256109.00			
30	37		6403.00			
31	38		41911.00			
32	39		972216537.00			
33	41		4988412.00			
34	43		26527000.00			
35	44		1411381.00			
36	45		3382323.00			
37	46		55266.00			
38	50		7388000.00			
39	51		84526.00			
40	53		3150.00			
41	55		1520772.00			
42	56		1073376.00			
43	57		187543.00			
44	58		29600.00			

मिरा-भाईंदर महानगरपालिका, 2018-2019 ते 2020-2021

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.		वसूलपात्र रक्कम		अंतिम अमान्य रक्कम	
45	59		514413.00			
46	60		1524240.00			
47	77		70000.00			
48	79		1500.00			
49	82		18048.00			
50	84		400.00			
51	88		1200.00			
52	92		1200.00			
53	93		2832.00			
54	94		662560.00			
55	95		8142.00			
56	96		800.00			
57	97		800.00			
58	100		500.00			
59	101		91800.00			
60	103		6864.00			
61	104		12004.00			
62	107		1108.00			
63	109		3524.00			
64	110		2524.00			
65	111		1108.00			
66	112		2524.00			
67	121		13295.00			
68	122		36826.00			
69	123		95717221.00			
70	125		872931.00			
71	127		80400.00			
72	129		30600.00			
73	133		24000.00			
74	134		83369.00			
75	137		153451.00			
76	148		9625708.00			
77	155		5040.00			
78	156		5664.00			
79	157		4911.00			
80	159		2832.00			
81	160		800.00			
82	161		800.00			
83	162		5000.00			
84	164		22433.00			
85	168		54823.00			
86	169		3276.00			
87	170		2000.00			
88	171		10888.00			
89	172		2808.00			
एकूण रक्कम			1660196963		0	

Annexure of Office Mira-Bhayandar (M Corp.), 2018-2019

विवरणपत्र - क्रमांक १ (अ)													
महानगरपालिका स्वनिधीची महसुली व भांडवली जमा, खर्च व शिल्लक													
(रुपये लाखांत)													
अ.क्र.	महानगरपालिका	आरंभीची शिल्लक	स्वनिधी										
			महसुली जमा		भांडवली जमा		एकूण प्रत्यक्ष जमा		महसुली खर्च		भांडवली खर्च		एकूण प्रत्यक्ष खर्च
			अंदाजपत्रकीय जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकीय जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकीय जमा	प्रत्यक्ष जमा	अंदाजपत्रकीय खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	अंदाजपत्रकीय खर्च	प्रत्यक्ष खर्च	
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३	१४
							(३+५+७)					(१०+१२)	(८+१३)

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका,

(विजय वाक्योपेकर)
प्रमुख प्रशासक तथा सहा. प्रशासक.

विवरणपत्र - क्रमांक 2
३१ मार्च २०१८, २०१९, २०२०
अखेरच्या मत्ता व दाखिल्याचे विवरण

महानगरपालिकेचे नांव:- वसुंधा विरक २१६८४०५१

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	दाखिल्या	रक्कम	अ.क्र.	मत्ता	रक्कम
१	ठेवी (अ) विभाग		१	निधीची शिल्लक अ) रोख रक्कम १) हातातील रोख शिल्लक २) बँकेतील शिल्लक ३) कोपागारातील शिल्लक ४) पोस्टातील शिल्लक	
	एकूण (अ) ची बेरीज			एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ब) बांधकाम		(ब) गुंतवणूक १) बँकेतील ठेवी २) शासकिय कर्ज रोखे ३) पोस्ट ऑफीस ठेवी ४) भाग भांडवल ५) इतर ठेवी		
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	एकूण (१) ची बेरीज			एकूण (१) ची बेरीज	
२	कर्जे व आगाऊ रक्कम (अ) शासकिय कर्जे १) अर्जापित कर्जे २) देय हप्ते (व्याजासहित)		२	मालमत्ता (अ) स्थावर मालमत्ता १) इमारत /गाळे २) मोकळ्या जागा /उद्याने ३) रस्ते व गटारे	
	एकूण (अ) ची बेरीज			एकूण (अ) ची बेरीज	
	(ब) इतर कर्जे १) अर्जापित कर्जे २) देय हप्ते (व्याजासहित)		(ब) जंगम मालमत्ता १) वाहने २) विद्युत उपकरणे व संच ३) संगणक यंत्रणा ४) फर्निचर ५) इतर साहित्य		
	एकूण (ब) ची बेरीज			एकूण (ब) ची बेरीज	
	(क) अदत्त देयके				
	(ड) मनपा चे देणेकरी			मनपा चे घेणेकरी	
	एकूण (२) ची बेरीज			एकूण (२) ची बेरीज	
३	अनुदाने अ) रस्ता अनुदान ब) इतर		३	वसुलीयोग्य मागण्या अ) बाजार फी ब) नदी/घाट लिलाव बाकी क) व्यवसाय कर ड) पाणीपट्टी कर इ) मालमत्ता कर फ) जागा / गाळे भाडे ग) इतर	
	एकूण (३) ची बेरीज			एकूण (३) ची बेरीज	

४ शासनाकडे भरणा करावयाच्या रकमा अ) वर्षअखेर शिल्लक राहिलेले आर्वाधित अनुदान ब) अनुदान निर्धारणात नामंजूर केलेले अनुदान क) शासकिय हस्तांतरीत योजनेपासून म.न.पा. कडे जमा झालेले उत्पन्न ड) नगरपरिषदांकडून वसूल केलेली प्राथमिक शिक्षण वर्गणी इ) निवृत्ती वेतन वर्गणी ई) शासनाकडे इतर भरावयाच्या रकमा (आयकर, उपकर, विमा, मुद्रांक शुल्क वगैरे तपशील द्यावा)		४ कर्ज व अग्रिम अ) कर्ज १) कर्मचारी २) लाभार्थी व इतर एकूण (अ) ची बेरीज ब) अग्रिम १) कर्मचा-यांकडील अग्रिम २) ठेकेदारांकडील अग्रिम ३) म.न.पा.खाते प्रमुखाकडील क) स्थायी अग्रिम ड) इतर अग्रिम एकूण (ब) ची बेरीज	
एकूण (४) ची बेरीज		एकूण (४) ची बेरीज	
५ विशेष निधी अ) कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधीची शासनाकडे भरणा करावयाची याकी रक्कम ब) घसारा निधी क) निवृत्ती वेतन निधी ड) राखीव निधी इ) इतर निधी	२५/५७	५ शासनाकडून मिळावयाची अनुदाने अ) मनपा चे उत्पन्न १) स्थानिक उपकर अनुदान २) म.न.पा. यात्रा कर ३) पर्यटन अनुदान ४) जमिन महसूल अनुदान ५) जंगल महसूल अनुदान ६) मुद्रांक शुल्क अनुदान ७) इतर एकूण (अ) ची बेरीज	३५/५७
		ब) शासकिय योजना १) योजनेपोटी येणे २) अनुदान निर्धारणाप्रमाणे कमी मिळालेले अनुदान ३) निवृत्ती वेतनावर मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती ४) दुष्काळी कामे व पाणी पुरवण्याकरिता मनपा निधीतून केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती ५) शासनाकडून इतर येणे रक्कम (येथे तपशील द्यावा) ६) इतर संस्थांकडून वसूल करावयाची मागणी क) लस टोचणी वर्गणी ख) प्राथमिक शिक्षण वर्गणी ग) इतर वर्गणी व रकमा एकूण (ब) ची बेरीज	
एकूण (५) ची बेरीज		एकूण (५) ची बेरीज	
		६ विशेष निधीची शिल्लक अ) रोख रक्कम १) घसारा निधी २) निवृत्ती वेतन निधी ३) राखीव निधी एकूण (अ) ची बेरीज	

			ब) गुंतवणूक १) घसारा निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक २) निवृत्ती वेतन निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक ३) राखीव निधी क) बँकेतील शिल्लक ख) गुंतवणूक ४) इतर निधी (विश्वस्त निधी, वाहन विमा निधी वगैरे)	
			एकूण (ब) ची बेरीज	
			एकूण (६) ची बेरीज	
	एकूण दायित्वे		एकूण मत्ता	
६ मत्तेचे दायित्वावर अधिक्य		७ दायित्वाचे मत्तेवर अधिक्य		
एकूण एकंदर		एकूण एकंदर		

टिप:- १. महानगरपालिका यांचे कडील दायित्वांमध्ये खालील रकमांचा समावेश केलेला नाही.

अ) लेखापरीक्षणामध्ये अंतिम अमान्य केलेली रक्कम

२. दायित्वांमध्ये प्रत्येक बाबीसमोर दाखविलेल्या रकमा या मागील वर्षाच्या रकमा विचारात घेऊन दाखविण्यात आल्या आहेत. तपशिलासाठी महानगरपालिका यांचेकडील संबंधित नोंदवही पहावी.

३. दायित्वांमधील अनुक्रमांक- १ वरील ठेवीच्या रकमांमध्ये नोंदवहीमध्ये वर्गीकरण केलेले नसल्यामुळे ३ वर्षांखालील व्यपगत झालेल्या ठेवीचा देखील समावेश आहे.

४. मत्तामध्ये प्रत्येक बाबीच्या समोर दाखविलेल्या रकमा ह्या मागील वर्षाच्या रकमा विचारात घेऊन दाखविणेत आलेल्या आहेत. तपशिलासाठी महानगरपालिका यांचेकडील संबंधित नोंदवही पहावी.

५. मत्तामधील अनुक्रमांक-१ मधील शिल्लकेमध्ये महानगरपालिका यांचे अर्जावित्त राहिलेल्या योजनेचे अनुदान, योजनेचे उत्पन्न व इतर अनुदान व अप्रिमाची शिल्लक रक्कम यांचा समावेश आहे.

६. मत्ता वाजुकडील बाब क्रमांक-१(ब) महानगरपालिका यांचे घेणेकरी मध्ये महानगरपालिकेला मत्तामधील १ ते ७ या बाबींव्यतिरिक्त मिळावयाच्या रकमा उदा. मिळालेले व्याज वगैरे बाबी नमूद कराव्यात. दायित्वाकडील बाब क्रमांक ५ महानगरपालिका यांचे देणेकरीमध्ये दायित्वाकडील बाब १ ते ७ व्यतिरिक्त घावयाच्या रकमा तपशीलासह नमूद कराव्यात.

७. इतर या बाबीखाली तपशील देण्यात यावा.

८. बाब क्र.२ (अ) स्थावर मालमत्ता व (ब) जंगम मालमत्ता यांची सदरील वर्षाचे दर्शनी मूल्याच्या रकमेतून घसारा वजा जाता रक्कम विचारात घ्यावी.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगरपालिका.

(विजय वाकचोरे)
पश्चिम मुमुक्षु तशी, रा. नं. १०००

विबरणपत्र - क्रमांक ३												
महानगरपालिकेस योजनानिहाय प्राप्त झालेला अर्जावित्त शासकीय निधीबाबत												
महानगरपालिकेचे नांव - वसई विरार २१६८४१५१												
सन - २०१८-१९ ते २०२०-२१												
अ.क्र.	चौकनेचे नांव	पंचसू करगार प्रतिकाती	राज्य लेखातोल प्रदानमागि	लेखापरीक्षण वित्तीय बर्षाच्या आरंभीचे मितलक अनुदान	लेखापरीक्षण वित्तीय बर्षाच्या आरंभीचे प्राप्त अनुदान	एकूण उपलब्ध अनुदान	लेखापरीक्षण वर्षाच्या केलेल्या खर्च	मितलक अनुदान	सन (लेखा परीक्षण बर्षापर्यंत) च्या कार्यवाही अनुमती अल्लेदी अनुदानाची रकम	शासनास प्राप्त काढवणुकी अनुदानाची रकम	उपयोगिता प्रमाणपत्र मादर केले विद्या नाही	(रुपये लखात)
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३

मुळम लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.


विजय वाळुकर
०२/०५/२०२१ १२:११:५१

विवरणपत्र - क्रमांक ४(अ)

संकलित करांची मागणी, वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव:- वरुड
दिनांक २१/६/२०१५
सक

सन 2018-19 त 2020-21

(रुपये लाखात)

[illegible]

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकूण मागणी (-) वसुली (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकवाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

Handwritten signature and date: 27/12/2016

विवरणपत्र - क्रमांक ४(ब)

भाडे वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव:- वसुली व शिल्लक याबाबतची माहिती

सन २०१८-१९ ते २०२०-२१

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	कराचे नांव	मागणी			वसुली			एकूण शिल्लक			वसुलीची टक्केवारी	शेरा
		मागणी	चालू	एकूण	मागणी	चालू	एकूण	मागणी	चालू	एकूण		
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	गाळा भाडे											
२	इमारत भाडे											
३	मुई भाडे											
४	शाळा व जागा भाडे											

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकूण मागणी (-) वसुली (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागणी व वर्ष कळविलेल्या माहितीवरोवर थकवाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगरपालिका.

(मिनाथ वाळुचोरे)
५२४५ ५४४५ १२५१ ११८१.११८१/१०३

विवरणपत्र - क्रमांक ५(अ)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या अग्रीम रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नांव:- जिल्हा विकास २१८ मंगल
सन २०१८-१९ ते २०२०-२१

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	अग्रीमाचा तपशील	मागील शिल्लक अग्रीम	चालू वर्षी दिलेले अग्रीम	एकूण	वसूली	मार्च २०१९ अखेर शिल्लक
१	२	३	४	५	६	७ (५-६)

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.


(विगत वाक्योपर)

पथक प्रमुख तथा २५/१०/२०२०

विवरणपत्र - क्रमांक ५(ब)

महानगरपालिका यांना दिलेल्या प्रलंबित अग्रीम रकमेचा वर्षानिहाय तपशील

महानगरपालिकेचे नांव:- १६६ १६१२२१६६ ४०५१

सन २०१८-१९ ते २०२०-२१

(रूपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	प्रलंबित अग्रीम रक्कम रूपये	शेरा
१	२	३	४
	एकूण रक्कम		

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,

महानगरपालिका.

(विजय विक्रम)
पथक प्रमुख तथा वहा. संचालक.

विवरणपत्र - क्रमांक ६

महानगरपालिका यांनी इतर संस्थाकडून घेतलेली कर्जे

महानगरपालिकेचे नांव:- वडा क्र. १२, २१६२, ४०५१

सन २०१८-१९ ते २०२०-२१

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	ज्या संस्थेकडून कर्ज घेतले त्या संस्थेचे नांव	कर्जाचा तपशिल	दि.१/४/.....ची जीची शिल्लक	चालू वर्षाचे नविन कर्ज	एकूण	परतफेड केलेली रक्कम			मार्च अखेर शिल्लक
						मुद्दल	व्याज	एकूण	
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१० (६+९)

टिप:- वरील विवरणांमध्ये आगाऊ रकमांचा समावेश करण्यात येऊ नये फक्त कर्जाची माहिती देण्यात यावी.

(उदा.बँक / विमा कंपनीकडून घेतलेले किंवा प्रशासकिय कारणास्तव घेतलेले कर्ज)

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.


(विजय वाक्योरे)
०२०३ ५ मुख्य तयारी स्थानिकां २०२०

विवरणपत्र -क्रमांक ७(अ)

अनामत रकमेबाबतची माहिती

महानगरपालिकेचे नांव:- वसई विरार शहर महानगरपालिका

सन २०१८-१९ ते २०२०-२१ (रुपये लाखात)

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण जमा	परतावा / खर्च	व्यपगत	एकूण	शिल्लक	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०
				(३+४)			(६+७)	(५-८)	
१	सुरक्षा अनामत								
२	निवडणूक अनामत								
३	निविदा व इसारा								
४	इतर								

टिप:- १) वरील माहिती देत असताना एकूण जमा (-) परतावा/खर्च व व्यपगत (=) शिल्लक अशाप्रकारे पडताळता येणे आवश्यक आहे.

२) मागील वर्षी कळविलेल्या माहितीबरोबर थकबाकीची माहिती जुळणे आवश्यक आहे. जुळत नसल्यास त्याप्रमाणे स्पष्टीकरणासह कारणे द्यावीत.

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

(किरण वाळुंकर)
उपस्थित पदव्य तथा १६/११/२०२०

विवरणपत्र - क्रमांक ७(ब)

महानगरपालिकेचे नांव:- पश्चिम बिरा माल

वर्षानिहाय शिल्लक अनामत रकमेचे विवरणपत्र

सन २०१८-१९ ते २०२०-२१

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	वर्ष	अनामत रकमेचा प्रकार				एकूण	शेरा
		सुरक्षा अनामत	निवडणूक अनामत	निविदा व इसारा रकम	इतर अनामत		
१	२	३	४	५	६	७	८
२							
३							
४							
५							

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.


(विजय वल्लभ)

पश्चिम बिरा माल पहा. न. माल

विवरणपत्र क्रमांक ९

स्वनिधी अंदाजपत्रकात समाज कल्याण, महिला व बाल कल्याण व अपंग कल्याण योजना अंतर्गत केलेली तरतूद व खर्चाचे विवरण
महानगरपालिकेचे नांव:- वसई विरेळ वसई महानगरपालिका

सन - 2018-19 ते 2020-21

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	विभागाचे नाव	स्वनिधीचे एकूण अंदाजपत्रक	विहित टक्केवारीप्रमाणे होणारी तरतूद	प्रत्यक्ष केलेली तरतूद	विभागाने केलेला खर्च	शिल्लक अनुशेष	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८
१	समाज कल्याण						
२	महिला व बाल कल्याण			अपंग			
३	अपंग कल्याण						

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.


(सिमेंथ वाड्योरे)

पत्रक ५५५५ तथी वसई नगरपालिका

विवरणपत्र - क्रमांक १०

महानगरपालिका यांनी शासनास भरावयाच्या रकमांचा तपशील

महानगरपालिकेचे नांव:- वसुंधरा विरे व वसुंधरा मण्डळ

सन - २०१८-१९ ते २०२०-२१

(रुपये लाखात)

अ.क्र.	तपशील	मागील शिल्लक	चालू वर्षातील जमा	एकूण	शासनास भरलेली रक्कम	शिल्लक	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८
				(३+४)		(५-६)	
१	शिक्षण व रोजगार हमी कर						
२	पोषण अधिभार व प्रवासी कर						
३	विवाह नोंदणी फी व शास्तीचा रक्कम						
४	इतर						

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

(विजय वाकचौरे)

पथक प्रमुख तथा वसुंधरा मण्डळ

विवरणपत्र क्रमांक १२

महानगरपालिकेचे नांव:- महानगरपालिकेने कार्यादेश दिलेल्या परंतु अपूर्ण असलेल्या कामांची योजनावाच्य यादी

सन् २०१८ न १ २०२०-२१

अ.क्र.	योजनाचे नाव	कामाचे नाव	प्रशासकीय मान्यता आदेश क्र. व दि.	रक्कम	तांत्रिक मान्यता आदेश क्र. व दि.	कार्यारंभ आदेश क्र. व दि.	मन्तव्याचे नाव	कामाची मुदत	कामावरील झालेला खर्च	मुदतवाढ मंजूर असल्यास तपशील	कामाची सद्यस्थिती	शेरा
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१												
२												
३												
४												
५												

मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी,
महानगरपालिका.

(किशोर वाकचौरी)

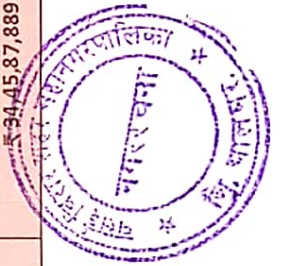
पत्रक प्रमुख नं. ११/०४१८-२०२०

Sr. No.	VP No	Development charges	Permium charges	Labour cess	TOTAL Balance
1	2014	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 5,94,338.78	₹ 5,94,338.78
2	132	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 11,88,805.13	₹ 11,88,805.13
3	799	₹ 0.00	₹ 4,80,441.42	₹ 15,25,414.06	₹ 20,05,855.48
4	527	₹ 62,52,884.92	₹ 59,92,081.27	₹ 69,85,328.75	₹ 1,92,30,294.94
5	111	69678828.82	200204290	136166468	₹ 40,60,49,586.82
6	6030	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 1,26,561.26	₹ 1,26,561.26
7	03290815&0509	₹ 2,93,40,650.00	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 2,93,40,650.00
8	VP-6451	₹ 16,16,661.79	₹ 0.00	₹ 3,63,907.28	₹ 19,80,569.07
9	VP-0104	₹ 3,17,22,597.76	₹ 0.00	₹ 1,39,61,588.96	₹ 4,56,84,186.72
10	VP-3671	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 1,18,689.20	₹ 1,18,689.20
11	VP-6457	₹ 12,56,989.41	₹ 0.00	₹ 4,95,057.92	₹ 17,52,047.33
12	VP-0457	₹ 51,85,975.63	₹ 0.00	₹ 6,56,535.22	₹ 58,42,510.85
13	VP-0778	₹ 1,63,54,701.62	₹ 1,93,60,291.06	₹ 2,13,55,508.02	₹ 5,70,70,500.70
14	SPA-VP-0102	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 3,19,858.00	₹ 3,19,858.00
15	VP-1478 & 1504	₹ 16,48,042.16	₹ 11,67,852.44	₹ 27,54,407.25	₹ 55,70,301.86
16	VP-0019 & 5062	₹ 78,19,304.36	₹ 0.00	₹ 17,96,509.87	₹ 96,15,814.23
17	VP-6460	₹ 33,97,924.08	₹ 0.00	₹ 6,71,840.70	₹ 40,69,764.78
18	SPA-VP-0092	₹ 88,67,783.12	₹ 0.00	₹ 87,80,940.00	₹ 1,76,48,723.12
19	147'	₹ 2,21,27,287.32	₹ 10,28,07,156.75	₹ 1,25,39,169.36	₹ 13,74,73,613.44
20	344	₹ 0.00	₹ 3,97,185.26	₹ 4,93,026.46	₹ 8,90,211.72
21	6362	₹ 56,45,123.58	₹ 0.00	₹ 1,19,914.82	₹ 57,65,038.40
22	489	₹ 9,38,243.51	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 9,38,243.51



₹ 0.00
Deputy Director Town Planning
Vasai Virar City Municipal Corporation.

23	13	₹ 14,49,696.80	₹ 47,46,168.93	₹ 6,34,082.49	₹ 68,29,948.21
24	6450	₹ 27,81,675.71	₹ 1,36,624.48	₹ 14,59,226.52	₹ 43,77,526.70
25	6556	₹ 86,36,688.34	₹ 0.00	₹ 1,53,64,243.47	₹ 2,40,00,931.81
26	5330	₹ 18,39,595.25	₹ 7,38,953.69	₹ 8,78,342.52	₹ 34,56,891.46
27	136	₹ 0.00	₹ 9,68,645.22	₹ 7,18,387.12	₹ 16,87,032.34
28	632	₹ 17,79,210.30	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 17,79,210.30
29	6355	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 30,66,715.86	₹ 30,66,715.86
30	4424	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 19,22,344.72	₹ 19,22,344.72
31	0198/4033	₹ 0.00	₹ 37,87,887.98	₹ 0.00	₹ 37,87,887.98
32	6317	₹ 0.00	₹ 5,97,406.19	₹ 1,11,016.45	₹ 7,08,422.64
33	6241	₹ 1,96,64,773.98	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 1,96,64,773.98
34	354	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 5,16,040.00	₹ 5,16,040.00
35	5432 & 743A	₹ 1,54,040.61	₹ 0.00	₹ 17,53,442.38	₹ 19,07,482.99
36	369	₹ 43,89,683.91	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 43,89,683.91
37	4985	₹ 41,38,506.44	₹ 8,05,747.76	₹ 3,90,544.68	₹ 53,34,798.88
38	5505	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 12,57,693.57	₹ 12,57,693.57
39	6462	₹ 44,82,865.68	₹ 20,82,132.99	₹ 13,87,183.10	₹ 79,52,181.76
40	6392	₹ 29,43,669.94	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 29,43,669.94
41	6567	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 1,79,413.16	₹ 1,79,413.16
42	6578	₹ 1,26,847.08	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 1,26,847.08
43	6331	₹ 0.00	₹ 0.00	₹ 2,86,031.98	₹ 2,86,031.98
44	887	₹ 0.00	₹ 3,15,023.87	₹ 0.00	₹ 3,15,023.87
		₹ 26,42,40,252.14	₹ 34,45,87,889.30	₹ 24,09,38,577.04	₹ 84,97,66,718.48



Deputy Director Town Planning
Vasal Virar City Municipal
Corporation.

(Signature)