सत्यमेव जयते

नगरपरिषद सातारा

सातारा

लेखा परीक्षण अहवाल

2019-2020

सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा कार्यालय, सातारा

जिल्हा परिषद विस्तारित इमारत, दुसरा मजला

अस्वीकृती प्रमाणपत्र

1. सदर लेखापरीक्षण अहवालात नोंदविलेले आक्षेप हे नगरपरिषद सातारा यांनी 2019-2020 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.

नगरपरिषद सातारा, जिल्हा सातारा

लेखापरीक्षण अहवाल सन 2019-20

जा.क्र;स्था. 2 /ब/ले.प.अ/न.प. सातारा/2019-20/ ९०८५

सहायक संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
म.रा.सातारा यांचे कार्यालय,
दिनांक ९/१२/२०२१

प्रेषक,

सहसंचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
पुणे विभाग, पुणे.

प्रति,

मा. अध्यक्ष,
नगरपरिषद सातारा

नगरपरिषद सातारा, जिल्हा सातारा सन 2019-20 या वर्षाचे लेखापरिक्षण श्री. शार्दुल पाटील, सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, सातारा, श्री. नितिन यादव, लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री. सु. बा. चव्हाण, श्री. सागर थोरवे, सहाय्यक लेखापरीक्षा अधिकारी, श्री, बा. प्र. ससाणे, श्रीमती रंजना भदाणे, श्री. मिलींद जगताप, वरीष्ठ लेखापरीक्षक, श्री. यो. शा. शिंदे, श्री. अ. ज्ञा. नाझीरकर, श्री. वि. गो. चांगण, श्रीमती पु. पां. शिंदे, श्री. विशाल सावंत, इरफान मुलाणी, स्नेहल सावंत, श्री. सागर घोळवे, श्री. निखील वाकोडे, कनिष्ठ लेखापरीक्षक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, सातारा, यांनी मुंबई स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 (सुधारणा 2011) चे नियम 4 अन्वये दिनांक [illegible] ते [illegible] या कालावधीत पूर्ण केले. पुनर्विलोकन श्री. शार्दुल पाटील, सहायक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, सातारा यांनी व अंतिमीकरण श्री. ग. बा. पाटील, सहसंचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे विभाग, पुणे यांनी दिनांक 18/11/2021 रोजी चर्चा करुन अंतिमीकरण केले आहे.

लेखापरिक्षण कालावधीत खालील प्रमाणे अधिकारी व पदाधिकारी पंचायत समितीचा कारभार पहात होते.

अ क्र	नाव	पदनाम	कालावधी
1	श्रीमती माधवी कदम	नगराध्यक्ष	01/04/2019 ते 31/03/2020
2	शंकर बबन गोरे	मुख्याधिकारी	01/04/2019 ते
3			

चर्चा करुन अंतिमीकरण केले

चर्चा केली.

मुख्याधिकारी
सातारा नगरपरिषद, सातारा.

सहसंचालक
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
पुणे विभाग, पुणे

अध्यक्ष
सातारा नगरपरिषद, सातारा

अनुक्रमणिका

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण 1

I PART I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल 3

नगरपरिषद सातारा 3

PART II 15

नगरपरिषद सातारा 15

कलम ९ अ खालील आक्षेप 16

1 अंदाजपत्रकाबाबत. 17

2 वार्षिक लेखे प्रसिध्दी व सादर करणेबाबत. 20

3 सातारा नगरपालिका २०१९-२० कार्यवृत्तांत नोंदवहीतील अनियमिततांबाबत. 20

4 अर्थसंकल्पिय अंदाजपत्रकाबाबत. (शिक्षण मंडळ) 22

5 सन 2018-19 चे 2019-20 मध्ये अनुदान निर्धारण न केलेबाबत. (शिक्षण मंडळ) 23

6 भविष्य निर्वाह निधी डे बुक शिल्लक व बृहतपत्रक शिल्लक यामधील तफावतींबाबत. 24

7 भविष्य निर्वाह निधी वर्गणी मुळ वेतनाच्या 6 टक्के कपात न केलेबाबत. 25

8 प्रधानमंत्री आवास योजनेतील अनियमिततेबाबत 25

9 सातारा नगरपलिका अग्निशमन वाहन वापराबाबत.. 28

10 जिल्हाधिकारी निवास येथे लौन करणेबाबत 29

11 आरक्षण क्रमांक २२४ सि स नं ५१९,५२०, ५२२ सदर बझार आयुर्वेदिक गार्डन येथे पेवर पाथवे करणे खेळणी बसविणे व इतर कामे करणे 31

12 सोनगाव कंपोस्ट डेपोवरील कचरा सपाटीकरणास पोकलेन मशीन उपलब्ध होणेबाबत 33

13 घनकचरा संकलन, कचरा वाहतूक, साफसफाई कामामधील अनियमितता प्रभाग 1 ते 20 34

14 करांची मागणी नोंदवही नमुना क्र.27 विहित नमुन्यात न ठेवलेबाबत. 37

15 तांत्रिक फी पोटी महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणास अदा केलेल्या रकमेबाबत 38

16 नगरपालीका शिक्षण मंडळातील शिक्षकांना मानधन अदाईतील अनियमिततेबाबत. 39

17 पाणी पुरवठा विभागासाठी ब्लिचींग पावडर व ॲलम (तुरटी) खरेदीतीलअनियमिततेबाबत 41

18 जंतुनाशके खरेदीतील अनियमिततेबाबत. 45

कलम ९ ब खालील आक्षेप.. **49**

19 अनामत नोंदवहीतील अनियमिततांबाबत. 50

20 जादा वेतन अदा केलेबाबत. 51

21 प्रभाग क्र.१८ मधील महिला व मुलींना कुकींग कामाचे प्रशिक्षण देणेबाबत.....................................53

22 प्रभाग क्र. 3 व 4 अंतर्गत रस्ते पॅचिंग करणे कामातील अनियमिततेबाबत. 55

23 प्रभाग क्र. 18 पेठ व्यंकटपूरा सि.स.नं. 108 दिवेकर कॉलनी येथील मोकळया जागेत संरक्षक भिंत बांधणे कामातील अनियिमततेबाबत...56

24 जिल्हा सैनिक कार्यालय, मुलांचे वसतिगृह येथे व्यायामशाळा बांधणे कामाबाबत........................58

25 रस्ते खुदाई फी वसूलीतील अनियमिततेबाबत...59

26 प्रभाग क्रमांक 14 पिसाळ आर्केड केसकर पेठ ते श्री पाटील घर येथे डांबरीकरण करणे..................60

27 प्रभाग क्रमांक १९ मंगळवार धस कॉलनी प्लॉट क्रमांक २८ पवार घराचे दक्षिण बाजूस संरक्षक भिंत बांधणे. 62

28 सि स नं ५१९ सदर बझार आयुर्वेदिक गार्डन येथे पाथ वे च्या कडेने कर्व स्टोन बसविणे व इतर कामे करणे. 64

29 मोठया कर थकबाकीदारांवरील कायदेशीर कारवाईबाबत. 66

30 अनधिकृत बांधकामांवरील थकबाकीदारांवर दंडाची आकारणी न केलेबाबत. 67

31 नगरपरिषदेकडे असलेल्या गाळे/इमारतीची भाडे वसुली बाबत...68

32 जाहिरात कराबाबत...69

33 नगररचना विभागाकडून केलेल्या नियमबाहय विकासकर आकारणीबाबत..................................71

34 MH-11 AB 8199 वाहनाबाबत 72

35 सातारा शहरातील पाणी पुरवठा अंतर्गत विविध ठिकाणी वॉल्व्ह ऑपरेट करणेसाठी मजुर पुरवठा करणेबाबत. 73

36 करंजेपेठ व सोमवारपेठ येथील पाणी प्रश्न सोडविण्यासाठी नविन पाईपलाईन टाकणे व लिकेज काढणे तसेच 150MM स्लुस वॉल्व्ह बसविणे. 75

37 नगरपरिषदेस विविध कामांचे फ्लेक्स बोर्ड बनविणे बाबत अनिमियतता 77

38 घोषवाक्य लिहिलेले लहान मुलांचे टी-शर्ट पुरविणे बाबत अनिमियतता...80

39 नगरपरिषद सातारा कार्यक्षेत्रातील जुने वार्ड क्र.1 ते 15 मधील सर्व सार्वजनिक शौचालये,मुता-या तसेच न.पा. शाळा व इमारतीमधील शौचालये,मुता-या साफसफाई ठेकयाचे अनुषंगाने अदा केलेल्या रक्कमेबाबत व अनियमिततेबाबत -सन 2019-2020. 81

40 घनकचरा संकलन, कचरा वाहतूक, साफसफाई कामामधील अनियमितता प्रभाग 1 ते 20 (सन 2019-20 ठेका) 88

41 घंटागाडया खरेदीबाबत 93

42 घनकचरा व्यवस्थापनासाठी ऑरगॅनिक श्रेडर एसएम 600 व पॉलिथीन बॅग श्रेडर उपकरणे खरेदीबाबत. 96

43 न.प.हद्दीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे शिफटींग करणे,न.पा.इमारतींचे विदयुतीकरण करणे वार्षीक देखभाल करणे कामातील अनियमिततेबाबत 99

44 न.प.हद्दीमध्ये अनुसुचित जाती वस्तीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे इ.कामातील अनियमितता बाबत. 105

45 न.प.हद्दीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे शिफटींग करणे,ट्रॉन्सफॉर्मर बसविणे, वायरिंग करणे व दुरूस्ती करणे इ.कामातील अनियमितता बाबत. 107

46 प्रभागनिहाय रस्ते गटारे,मंडई ,गाळ काढणे साफसफाई इ.विविध कामांसाठी सेवापुरवणेबाबत अनियमितता 111

कलम ९ क खालील आक्षेप....117

------------------- निरंक ------------------- 118

कलम ९ ड खालील आक्षेप....120

47 प्रमाणकांच्या अनियमिततेबाबत....121

48 रोकड वहीबाबत....121

49 बँक ताळमेळ व योजनांच्या CURRENT A/C बाबत....122

50 अग्रधन अग्रीम रकमांच्या अनियमिततेबाबत 124

51 प्रलंबित परिच्छेद अनुपालनाबाबत....125

52 जामीन कदबे उपलब्ध करणेबाबत (शिक्षण मंडळ)....125

53 पावती पुस्तक साठा नोंदवही नमुना नंबर 116 बाबत....126

54 नगर पालिकेमध्ये द्विनोंदीय लेखापध्दतीची अंमलबजावणी न केलेबाबत 127

55 अनुदान नोंदवहीबाबत. 128
56 जर्नल (रोजकीर्द) च्या नोंदी....129
57 कोर्ट केस मधील अनियमिततेबाबत 130
58 नगररचना/ बांधकाम परवानगी विभागाकडील महत्वाच्या अनियमिततांबाबत. 131
59 स्थावर जंगम मालमत्ता नोंदवही व रस्ते नोंदवहीबाबत....133
60 सातारा न पा वाहन क्रमांक MH-११ AB-१००१ व MH-११ AB-०३६५ बाबत 133
61 सातारा नगरपलिकेतील डंपर व जेसीबी वापराबाबत.. 137
62 वृक्ष व उद्यान विभागातील अकुशल कामगारांच्या ठेका पध्दतीबाबत. 137
63 प्रभाग १९ मधील महिलांना बसण्यासाठी बेंच खरेदी अदाईतील अनियमिततेबाबत....140
64 नगरपालिका हद्दीतील सार्वजनिक शौचालय व मुताऱ्या सफाई करणेबाबत. 142
65 एल.ई.डी.पथदिवे बसविणे,देखभाल व दुरुस्ती खर्चाबाबत. 144
66 पाणी शुद्धीकरणासाठी ब्लिचिंग पावडर खरेदी करणे....149
67 प्रभाग क्र.19 (अ) पेठ मंगळवार येथील पॉवर हाउस ते चव्हाण घर सिसनं 440/41 अखेर असणारी जीआय पाईप लाईन बदलून 90MM व्यासाची नवीन वितरण नलिका टाकणे....150
68 प्रभाग क्र.19 मंगळवार येथील पॉवर हाउस सिसनं 446 भंडारे घर सी.स.नं. 456 अखेर असणारी जीआय पाईप लाईन बदलून 90MM व्यासाची नवीन वितरण नलिका टाकणे....151
69 अतिक्रमण विभागाकडील खर्चाबाबत....153
70 प्रभाग क्र.2 मधील समाज मंदिरासाठी टेबल,खुर्ची,भांडी व सतरंजी इ.साहीत्य पुरविणे कामातील अनियमितता. 155
71 कर वाढ / घट नोंदवहीबाबत....157
लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र 160

विवरणपत्रे व जोडपत्रे....161

विभागनिहाय परिच्छेदांचे विवरण

विभाग	९अ	९ब	९क	९ड
शहर अभियंता किंवा सार्वजनिक बांधकाम	10, 11	22, 23, 24, 25, 26, 27, 28		
शहर अभियंता आणि विद्युत विभाग		43, 44, 45		65
पाणी पुरवठा व मल निसा:रण	17, 18	35, 36		66, 67, 68
लेखा विभाग	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8	19, 20, 21		47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 56
नगर रचना		33		58
कर निर्धारण व संकलन	14	29, 30, 31, 32		71
आरोग्य				61
भूमी व मालमत्ता विभाग				59
वाहन विभाग		34		60
माहिती आणि जनसंपर्क		37		
विधी विभाग				57
घन कचरा व्यवस्थापन प्रकल्प	12, 13	40, 41, 42		
पर्यावरण किंवा प्रदूषण नियंत्रण विभाग		46		64
शिक्षण विभाग किंवा शिक्षण मंडळ, प्राथमिक शिक्षण मंडळ किंवा माध्यमिक शिक्षण	16	38, 39		

नागरी समुदाय विकास प्रकल्प विभाग	15			
अग्निशमन विभाग	9			
अतिक्रमण विभाग				69
प्रभाग कार्यालये				70
उद्यान विभाग				62, 63

I Part I :मागील लेखा परीक्षण अहवाल

नगरपरिषद सातारा

भाग एक

नगरपरिषद शिक्षण मंडळ, सातारा, जिल्हा सातारा

मागील लेखापरीक्षण अहवाल

प्रलंबित परिच्छेदांचे विवरणपत्र

मागील अहवालातील खालील परिच्छेद थकीत असून त्याबाबत मा.आयुक्त, पुणे विभाग यांचे कडे स्वतंत्ररित्या पत्रव्यवहार चालू आहे.

अ.क्र.	लेखापरीक्षण वर्ष	प्रलंबित परिच्छेद	पीआरसी परिच्छेद	एकुण
1	1951-52	21		1
2	1954-55	8(अ) परिशिष्ट ब, परिशिष्ट ड (6)		1
3	1955-56	7 परिशिष्ट (ब-14)		1
4	1956-57	1		1
5	1959-60	16 परिशिष्ट (ब) (14 व 16)		2
6	1960-61	परिशिष्ट क्रमांक 4, परिशिष्ट क्रमांक क, ब, 17		1
7	1961-62	8 परिशिष्ट ब (5 व 28) 34 व 37(4)		2
8	1962-63	8 परिशिष्ट 10,11		1
9	1963-64	6 परिशिष्ट (ब) (28,12) 4 परिशिष्ट (ब)(2,3,4,9)		2
10	1965-66	8,9,13,14		4

11	1966-67	3,5,7,8,		3
12	1967-68	1		1
13	1968-69	8,12,19,22		4
14	1969-70	7,10,11,25		4
15	1970-71	7,9,15,16,18,21,25,30अ		8
16	1971-72	7,9,12,13,14,15,16,17,18,19,20,27,29,31		14
17	1972-73	9,10,12,13,14		5
18	1973-74	7,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21(ब)(3)		14
19	1974-75	4,5,6,8,9(अ),10,11,12,13,14,15,16,17,20		14
20	1975-76	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27		25
21	1976-77	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17		15
22	1977-78	3,4,5,6,7,8,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 21(अ)		28
23	1978-79	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26		24
24	1979-80	3,4,5,6,,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33		31
25	1980-81	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35		33
26	1981-82	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,		30

		22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33		
27	1982-83	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25(अ,ब,क),26,27,28,29,30,31,32,33,34,35, 36,37,38,39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51		49
28	1983-84 ते 1984-85	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37, 38,39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54, 55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71		69
29	1985-86	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37, 38,39,40		42
30	1986-87	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34		31
31	1987-88 ते 1989-90	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38, 39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54, 55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69		67
32	1990-91 ते 1992-93	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38, 39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54, 55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71,7		73

		2,73,74,75		
33	1993-94 ते 1994-95	3,4,5,6,6ब,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20, 21,22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38,39,40,41,42		41
34	1995-96 ते 1998-99	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38, 39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54, 55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65		63
35	1999-00 ते 2001-02	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38, 39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54, 55,56,57,58,59,60,61,62,63,64,65,66,67,68,69,70,71,72,73,74,75,76,77,78,79,80,81		79
36	2002-03 ते 2003-04	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38, 39,40,41,42,43,44,45,46,47,48,49,50,51,52,53,54, 55,56,57,58		56
37	2004-05	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25		23
38	2005-06	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36		34
39	2006-07	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21,		

		22,23,24,25,26,27,28,29,30,31,32,33,34,35,36,37,38		36
40	2007-08	3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26		26
41	2008-09	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20, 21,22,23,24		24
42	2009-10	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20, 21,22,23,24,25		25
43	2010-11	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20, 21,22,23,24		24
44	2011-12	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19		19
45	2012-13	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13		19
46	2013-14	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18,19,20, 21		13
47	2014-15	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13		21
48	2015-16	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13		13
49	2016-17	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13		13
एकुण				1129

भाग पहिला (मागील लेखापरीक्षण)

नगरपरिषद सातारा सन 2019-20

मागील लेखापरीक्षण अहवालातील थकीत परिच्छेद मागील अहवालातील खालील परिच्छेद थकीत असून त्याबाबत मा. आयुक्त, पुणे विभाग, पुणे यांचेकडे स्वतंत्ररित्या पत्रव्यवहार चालू आहे.

लेखापरीक्षण वर्ष	प्रलंबित परिच्छेद क्रमांक		एकुण परिच्छेद	पंरास/नागरी स्वराज्य संस्थांच्या लेखापरीक्षण पुनर्विलोकन अहवालातील परिच्छेद व सांकेतांक क्रमांक	पंरास/नागरी स्वराज्य संस्थांच्या लेखापरीक्षण पुनर्विलोकन अहवालनातील अंतर्भूत परिच्छेदांचा संक्षिप्त तपशिल
	स्वनिधी	शासन निधी(केंद्र व राज्य)			
1972-73	8	-	1	-	-
1976-77-78	62	7	2		
1978-79-80	3,83	33	3		
1980-81-82	5,26,34,35,37,81,82	-	7		
1982-83-84	8,32,39,44,53,94, 106	37	8		
1984-85-86	8,17,18	-	3		
1986-87	15,66,82,102	13,14	6		
1987-88-89-90	7,10,17,25,26,27,38, 51,66,102,145,188, 197,215,	-	14		
1992-93	26,27,32,45,70,71, 87,94,106(2)	22	10		
1996-97-98-99	5,10,17,23,25,30,31, 32,33,47,48,58,60,	9	25		

	93,104,109,121,145, 147,151,168,187, 198,200				
1999-00-01	16,44,55,64,69,71, 175,176,180,193, 206,221	-	12		
2001-02-03	5,22,42,44,46,47,48, 54,92,97,103,105, 106,111,115,117, 128	-	17		
2003-04	6,16(ब),18,22,44,46, 47,48,49,55,58,61, 70,77,82,84	-	16		
2004-05	14,17,18,24,30,32, 34,36,50,56,57,65, 94,95,96,97	-	16		
2005-06	5,6,19,20,23,25,38, 39,40,43,45,46,62, 76,81,89	-	16		
2006-07	4,6,8,9,11,14,18,24,2 5,33,34,38,39,44, 45,46,47,49,51,55, 60,61,63,64,66,67, 69,71,73,74,75,77,	-	46		

	78,79,81,82,83,84, 86,87,92,93,94,95, 99,100				
2008-09	4,5,6,7,8,10,11,12, 13,15,16,17,21,22, 24,26,34,35,41,43, 44,45,46,47,52,53, 55,57,63,64,65,66, 71	-	33		
2009-10	7,8,9,11,14,16,17, 20,22,23,25,26,27, 28,29,30,31,32,33, 34,36,39,40,42,43, 46,47,48,51,52,54, 55,56,58,59,60,61, 62,63,64,72,73,74, 75	-	44		
2010-11	4,5,7,8,12,14,16,18,1 9,20,21,23,24,28, 33,34,35,36,37,40, 45,47,54,58,61,62, 66,67,69,71,72,73, 74,79	6	35		

2011-12	3,4,5,6,8,9,10,11,13, 14,16,19,20,22,23, 24,27,30,36,40,41, 44,45,46,47,48,49, 50,51,52,53,54,55, 57,58,60,61,62,63, 64,65,66,67,68,69, 71,74,75,77,79,80, 81,82,83,85,86,87, 88	7	59	13 - 16 - 46 - 79 -	
2012-13	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,1 1,12,13,14,15,16, 17,18,19,20,21,22, 23,24,25,26,27,28, 29,30,31,32,33,34, 35,37,38,39,40,41, 42,43,44,45,46,47, 48,49,50,51,52,53, 54,55,56,57,58,59, 60,61,62,63,64,65	36	65	12 - 13 - 24 -	
2013-14	1,3,4,5,6,8,9,10,11, 12,13,14,15,16,18, 20,21,22,27,29,33,	2,7,17,19,23,24, 25,26,28,30,31,32, 37,43,55,57,58,59, 61,69,70,76	82		

	34,35,36,38,39,40, 41,42,44,45,46,47, 48,49,50,51,52,53, 54,56,60,62,63,64, 65,66,67,68,71,72, 73,74,75,77,78,79, 80,81,82				
2014-15	1,5,6,7,13,14,16,18,19,20,21,22,23,24, 25,26,28,30,35,36, 38,39,40,41,42,44, 45,46,48,49,50,51, 52,53,54,55,56,57, 58,59,60,61,62,63, 64	2,3,4,8,9,10,11,12, 15,17,27,29,31,32, 33,34,37,43,47	64		
2015-16	1,2,3,4,5,8,9,10,11, 12,13,14,15,17,19, 20,21,22,24,25,28, 29,30,38,46,47,48, 49,50,52,54,56,57, 58,59,60,61,62,63, 64,65,66,67,69,70, 71,72,73	6,7,16,18,23,26, 27,31,32,33,34,35, 36,37,39,40,41,42, 43,44,45,51,53,55, 68	73		

2016-17	2,4,5,6,7,8,9,10,11, 12,13,14,15,18,19, 20,21,23,31,32,33, 34,35,36,37,38,39, 40,41,42,43,44,45, 46,47,48,49,50,51, 52,57,58,59,60,61, 62,63,64,65,66,68, 69,70,71,72,73,75, 77,78,79,80,81,85, 87,88,89,90	1,3,16,17,22,24, 25,26,27,28,29,30, 53,54,55,56,67,74, 76,82,83,84,86	90		
2017-18	2,4,5,6,7,8,9,10,12, 13,14,16,17,18,19, 21,22,23,24,25,26, 27,29,30,32,33,35, 36,37,38,39,40,41, 44,45,46,47,48,50, 51,52,53,55,61,63, 64,66,67,68,69,70, 71,72,74,75,76,77, 78,80,83,84,85,86, 87,88,89,90,91,92,	1,3,11,15,20,28, 31,34,42,43,49,54, 56,57,58,59,60,62, 65,73,79,81,82,93, 98,101	101		

	94,95,96,97,99,100				
2018-19	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10, 12,13,14,16,17,18, 19,21,22,23,24,25, 26,27,29,30,32,33, 35,36,37,38,39,40, 41,42,44,45,46,47, 48,50,51,52,53,55, 58,61,63,64,66,67, 68,69,70,71,72,74, 75,76,77,78,80,83, 84,85,86,87,88,89, 90,91,92,94,95,96, 97,99,100	11,15,20,28,31,34, 43,49,54,56,57,59, 60,62,65,73,79,81, 82,93,98,101			
एकुण	700	147	847		

Part II

नगरपरिषद सातारा

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 अंदाजपत्रकाबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

1. अंदाजपत्रक वास्तववादी केल्याचे दिसून येत नाही.
2. वित्तीय वर्षात तरतुदीपेक्षा कमी/जादा व तरतुदीशिवाय खर्च केला आहे.
3. वित्तीय वर्षात तरतुद करुनही खर्च केला नाही.

खर्च बाजू उदाहरणादाखल

अ.क्र.	जमाबाब	अर्थसंकल्पीय अंदाज	प्रत्यक्ष खर्च	कमी खर्च	जादा खर्च
1	वैद्यकीय प्रतिपूर्ती	2000000	1930038	69962	00
2	कार्यालयीन उपभोग्य वस्तुंची खरेदी स्टेशनरी फर्निचर	400000	216115	183885	00
3	दुरध्वनी	400000	417948	00	17948
4	हातगाडा परवाना फी	2500000	2376060	123940	00
5	पाणी कर	50000000	21119483	28880517	00
6	पेट्रोल, तेल, वंगण	3000000	2646495	353505	00
7	मोजणीफी	50000	11000	39000	00
8	अभियांत्रिकी सेवा/आर्किटेक्चर	5000000	1438153	3561847	00

9	योजनेची प्रसिध्दी	1500000	1603233	00	103233
10	कर्मचारी निवासस्थाने	1300000	476019	823981	00
11	ऑफीस इमारत	1500000	780526	719474	00
12	शाळा इमारत	2000000	1057929	942071	00
13	समाजमंदीरे	1100000	496800	603200	00
14	वितरण नलिका देखभाल	8000000	7306366	693634	00
15	पाण्याच्या टाक्या हौद बोअर दुरुस्ती देखभाल	1300000	458075	841925	00
16	मार्ग व पदपथ रस्ते	18000000	7704501	10295499	00
17	उद्याने	10000000	11145372	00	1145372
18	रसायने खरेदी	1800000	1868379	00	68379
19	कचरा संकलन	4200000	2280998	1919002	00
20	रस्ते नाले गटारे सफाई	14000000	12167059	1832941	00
21	स्वच्छ सर्वेक्षण	3500000	2931730	568270	00
एकुण				52452653	1334932

उपरोक्त अनियमिततेबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1. उपरोक्त बाबींचे अवलोकन केले असता मालमत्तेपासून मिळालेले उत्पन्न/कर व संकिर्ण यापासून मिळणारे उत्पन्न अंदाजित रकमेपेक्षा कमी प्राप्त झालेचे दिसून येते. तरी नगरपालिकेने महाराष्ट्र नगरपालिका अधिनियम 1965 मधील तरतुदींचा जास्तीत जास्त वापर करुन उत्पन्न वाढविणे आवश्यक आहे. यावरुन वास्तववादी अंदाजपत्रक तयार केल्याचे दिसून येत नाही.

2. महाराष्ट्र नगररिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 424 व 425 नुसार अर्थसंकल्प मंजुर झालेनंतर कोणत्याही अर्थसंकल्पीय शिर्षाखाली तरतुद केलेल्या रकमेपेक्षा जादा खर्च एकतर बचतीमधून स्थानांतर अतिरिक्त अनुदान वाटप व अर्थसंकल्पात सुधारणा करणे यापैकी कोणत्याही एका मार्गाने जादा खर्चासाठी तरतुद

केल्याशिवाय जादा खर्च करता येत नाही.

3. नगरपरिषद सातारा सन 2019-20 चे अवलोकन केले असता दुरध्वनी, योजनेची प्रसिध्दी, उद्याने, रसायने खरेदी, या बाबींवर तरतुदीपेक्षा जास्त खर्च केला आहे. अर्थसंकल्पातील तरतुद अपुरी पडत असल्यास महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 चे नियम 425 अनुसार पुर्वनियोजन केल्याशिवाय खर्च करता येत नाही. असे असतांना उपरोक्त बबींवर जादा खर्च केल्याने खर्चासाठी तरतुद करतांना खर्चाच्या बाबतीत माहितीच्या आधारे नियोजन केल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत साधार खुलासा करुन यापुढे जमा व खर्चाच्या शक्य तितक्या अचुक माहितीच्या आधारे वास्तववादी अंदाजपत्रक तयार करण्याची दक्षता घ्यावी.

4. सन 2019-20 चे अर्थसंकल्पाचे अवलोकन केले असता जमेबाबत महसुली जमा या बाबीवर अंदाजीत रकमेपेक्षा कमी जमा झाली आहे. तरी रकमा कमी जमा अथवा वसुल का झाल्या नाहीत याबबात कोणत्या उपाययोजना केल्या याबबात कागदपत्रांसह खुलासा करावा.

5. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 416 व अधिनियम कलम 101 प्रमाणे प्रशासनिक अंदाजपत्रक वास्तववादी करण्याबाबत करणेबाबत दक्षता घ्यावी.
6. नगरपरिषदेकडील प्राप्त होणारी विविध शासकीय अनुदाने व येणे अनुदाने याबाबत अद्यावत तपशिल ठेवण्यात आलेला नाही. तसेच विविध योजनांची प्राप्त अनुदान वेळीच खर्च होणेची कार्यवाही केली जात नाही. त्यामुळे निधी अखर्चित रहाण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

7. महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग परिपत्रक क्रमांक दिव्यांग 2018/प्र.क्र.52/18/नवि-28 दिनांक 10 मे 2018 मधील मार्गदर्शक सुचनांप्रमाणे अपंग व्यक्ती, समान संधी, संरक्षण व समान सहभाग कायदा 1995 मधील कलम 40 नुसार स्थानिक स्वराज्य संस्थांनी अपंगांसाठी किमान 5 टक्के निधी राखीव ठेवणे बंधनकारक आहे. त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

8. महाराष्ट्र शासन, नगरविकास विभाग व आरोग्य विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक बीसीसी-1093/1630/प्र.क्र.122/93/नवि-06 दिनांक 20/12/1993 अन्वये मागासवर्गीय दुर्बल घटकांच्या कल्याणकारी योजनांसाठी निव्वळ उत्पन्नाच्या बांधील खर्च वजा जाता 5 टक्के रक्कम खर्च करणे बंधनकारक असतांना त्याप्रमाणे खर्च करण्यात आलेला नाही.

9. महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक जीईएन 1092/नवि-14 दिनांक 14 जुलै 1993 नुसार महसुली उत्पन्नाच्या 5 टक्के निधी महिला व बालकल्याण योजनांसाठी राखीव ठेवणे व खर्च करणे आवश्यक आहे. तथापि नगरपरिषदेने वर नमुद केल्याप्रमाणे रक्कम रुपये 415880/- कमी खर्च केला आहे.

उपरोक्त बाबींची पुर्तता करुन अनुपालन सादर करावे.

2 वार्षिक लेखे प्रसिध्दी व सादर करणेबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

वार्षिक लेखे मुदतीत मंजुरीस्तव सादर केलेले नाहीत. तिमाही लेखे निरीक्षणाबाबत सुचना प्रसिध्द केली नाही. विहीत मुदतीत संबंधितांना प्राप्त झालेचे प्रमाणित होत नाही.

सन 2019-20 चे लेखे नगरपरिषद साताराने प्रसिध्द केले नाहीत. याबाबत लेखापरीक्षकाने अर्धसमासपत्रान्वये खुलासा मागविला होता त्यास उत्तर प्राप्त न झाल्याने लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 102(2) अन्वये वार्षिक लेखे पुढील वर्षाच्या 30 जुनच्या आंत नगरपरिषदेपुढे सादर करणे आवश्यक आहे. असे असतांना नियमानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

2. अधिनियमाचे कलम 103 अन्वये तिमाही व वार्षिक लेखे निरीक्षणासाठी ठेवण्यात आल्याची सुचना स्थानिक वृत्तपत्रात प्रसिध्द करणेबाबत नमूद केले आहे. नगरपरिषदेने वार्षिक लेख्यांबाबत वार्षिक सुचना प्रसिध्द केली नाही तथापि तिमाही सुचना प्रसिध्द केल्याचे आढळले नाही.

3. अधिनियमातील कलम 102(3) नुसार वार्षिक लेख्यांचा गोषवारा मा. संचालक, नगरपालिका प्रशासन, मुंबई, मा. जिल्हाधिकारी सातारा व मा. संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई यांना दिनांक 31 जुलैपुर्वी सादर करणे आवश्यक आहे. सदर अधिनियमातील कलमानुसार नगरपरिषदेने कार्यवाही केलेली नाही

DATSBPM8301 (Ref No : 34, Hmm No : 4)

3 सातारा नगरपालिका २०१९-२० कार्यवृत्तांत नोंदवहीतील अनियमिततांबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

नगरपरिषद सातारा स्थायी व सर्वसाधारण कार्यवृत्त नोंदवही अद्यावत ठेवलेली नाही व इतर अनियमितता

नगरपालिका सातारा सन 2019-20 च्या लेखापरीक्षणात स्थायी समिती व सर्वसाधारण सभा कार्यवृत्तांत पुस्तकाचे अवलोकन केले असता त्यामध्ये आढळलेल्या उणिवांबाबत लेखापरीक्षकाने खुलासा मागविला होता त्यास उत्तर प्राप्त न झाल्याने लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.
1. मा.स्थायी सभा समिती प्रोसिडिंग बुक क्र.४ पान क्रमांक १४१ ते १५३ पर्यंत पाने कोरी असल्याचे आढळून आले तद्नंतर त्याच तारखेचा ठराव मा.स्थायी सभा समिती प्रोसिडिंग बुक क्र.५ मध्ये नोंदिवले आहेत याबाबत खुलासा व्हावा.

2. मे.स्थायी समिती सभा इतिवृत्तामध्ये बऱ्याच विषयांमध्ये खाडाखोड केल्याचे दिसून येत आहे ही अतिशय गंभीर बाब आहे याबाबत खुलासा व्हावा. उदा. मा.स्थायी समिती सभा दिनांक04/०९/२०२१ मधील विषय क्र.१४,३०,६१,६२ इत्यादी

3. दिनांक ३० जाने २०२० बजेट मिटिंगचे कार्यवृत्त वाचून कायम व बंद केल्याबाबत मा.सभापती यांच्या स्वाक्षऱ्या दिसून येत नाहीत

4. स्थायी सभा इतिवृत्त नोंदवहीमधील दिनांक २३/12/२०१९ विषय क्रमांक २३ मध्ये सुचक अनुमोदक स्वाक्षरी नाही याबात खुलासा व्हावा.

5. महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायत व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 मधील 40 चे कलम 81 चे (घ) पो.क्र. (10) मधील 1 ते 3 सुधारणा केलेल्या नियमानुसार नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय परिपत्रक क्रमांक नपप्रंस/2019/नप ठराव /प्र.क्र.66/कक्ष-(12)6/1667 दिनांक 4 मे 2019 व महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक ३१ मार्च २०१८ अन्वये पीठासीन प्राधिकारी यांनी 7 दिवसांच्या आत कार्यसुचीवर स्वाक्षरी करावी तसेच नगरपरिषद व नगरपंचायतीने घेतलेले ठराव 7 दिवसांत नगरपरिषद व संचालनालयाच्या संकेत स्थळावर प्रसिध्द करणे आवश्यक तसेच नगरपालिकेच्या कार्यालयात लावण्यात येईल असे असतांना पीठासीन अधिकारी यांनी नियमाप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे लेखापरीक्षणास सादर केलेले नाही तरी याबाबत साधार खुलासा करावा अन्यथा परिच्छेद कायम करण्यात येईल .

6. महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायत व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 मधील प्रकरण ६ चे नियम 81 अन्वये नगरपालिका सभासबंधी तरतुदी मधील १ अनुसार नगरपालिकेचे अधिकार,कर्तव्ये, कामे आणि

विख्यात पाहुण्याचा स्वागतपर ,भाषणाचा.विख्यात पाहुण्यांना मानपत्र देण्याबाबतचा किंवा दुखवटयाचा प्रस्ताव या संदर्भातील कामकाजनिकाली काढण्यासाठी 2 महिन्यातून एकदा सर्वसाधारण सभा घेतली पाहिजे अशी पहिली सभा ज्या तारखेस घेतली त्या तारखेपासून 2 महिन्याच्या आत घेतली पाहिजे तसेच त्यानंतरची प्रत्येक सर्वसाधारण सभा 2 महिनाच्या आत घेतली पाहिजे तसेच त्यामध्ये पुढीलप्रमाणे सुधारणा झालेली असून महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायत व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 मधील 40 चे कलम 81 चे (घ) पो.क्र. (10) मधील 1 ते 3 सुधारणा केलेल्या नियमानुसार नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय परिपत्रक क्रमांक नपप्रंस/2019/नप ठराव /प्र.क्र.66/कक्ष-(12)6/1667 दिनांक 4 मे 2019 व महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक ३१ मार्च २०१८ अन्वये प्रत्येक महिन्यास एकदा सर्वसाधारण सभा घेण्यात यावी तरी उपरोक्त नियमाप्रमाणे नगरपालिका सातारा यांनी दि.1 एप्रिल २०१९ ते ३१ मार्च २०२० पर्यंत फक्त 3(तीनच)सर्वसाधारण सभा व ६ विशेष सभा घेतलेल्या आहेत तरी नियमाप्रमाणे सर्वसाधारण सभा व विशेष सभा न घेण्याबाबत साधार खुलासा सादर करण्यात यावा.

7. महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायत व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 मधील 40 चे कलम 81 चे (घ) पो.क्र. (10) मधील 1 ते 3 सुधारणा केलेल्या नियमानुसार नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय परिपत्रक क्रमांक नपप्रंस/2019/नप ठराव /प्र.क्र.66/कक्ष-(12)6/1667 दिनांक 4 मे 2019 व महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक ३१ मार्च २०१८ अन्वये प्रत्येक महिन्यास एकदा सर्वसाधारण सभा घेण्यात यावी तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद, नगरपंचायत व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 मधील नियम 81 चे (१३अ)नुसार उपरोक्त नियमाप्रमाणे सभा न झाल्यास मा.जिल्हाधिकारी महोदयांना मुख्याधिकारी नगरपालिका यांनी कळविले पाहिजे तद्नंतर मा.जिल्हाधिकारी महोदयांनी मुख्याधिकारी नगरपालिकायांचे प्रतिवेदन मिळाल्यापासून ७ दिवसात नगरपालिकेची सभा मा.जिल्हाधिकारी महोदयांनी भरविली पाहिजे तरी मुखाधिकारी नगरपालिका सातारा यांनी प्रत्येक महिन्यास एकदा सर्वसाधारण सभा न झाल्याबाबत मा.जिल्हाधिकारी महोदयांना कळविल्याचे अभिलेख लेखापरीक्षणास सादर करावेत अन्यथा परिच्छेद कायम करण्यात येईल .

उपरोक्त बाबींची पुर्तता करणेत येऊन अनुपालन सादर करणेत यावे.

DATNBYM8601 (Ref No : 21, Hmm No : 4)

4 अर्थसंकल्पिय अंदाजपत्रकाबाबत. (शिक्षण मंडळ)

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

शिक्षक व शिक्षकेतर वेतन सेवानिवृत्ती वेतन यावर मंजूर अंदाजपत्रकातील तरतुदीपेक्षा जादा खर्च केला आहे.

नगरपरिषद शिक्षण मंडळ, सातारा सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणात अंदाजपत्रकाची तपासणी केली असता खाली नमूद केल्याप्रमाणे मंजूर अंदाजपत्रकातील तरतुदीपेक्षा कमी/जादा खर्च केला आहे.

अ.क्र.	लेखाशिर्ष	आर्थिक तरतुद	खर्च	जादा खर्च
1	शिक्षक व शिक्षकेतर वेतन	53095000	56522616	3427616
2	सेवानिवृत्ती वेतन	40571000	43013062	2442062
	एकुण	93666000	99535678	5869678

यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सेवा निवृत्ती वेतन यावर मंजुर अंदाजपत्रकातील तरतुदीपेक्षा रक्कम रुपये 2442062/- जादा खर्च झाला आहे. जादा केलेल्या खर्चाबाबत खुलासा करावा व भविष्यात वास्तववादी अंदाजपत्रक तयार करण्याची दक्षता घ्यावी.

2. शिक्षक व शिक्षकेतर वेतन यावर मंजूर अंदाजपत्रकातील तरतुदीपेक्षा रक्कम रुपये 3427616/- जादा खर्च झाला आहे. जादा केलेल्या खर्चाबाबत खुलासा करावा व भविष्यात वास्तववादी अंदाजपत्रक तयार करण्याची दक्षता घ्यावी.

DATBPSM6701 (Ref No : 36, Hmm No : 4)

5 सन 2018-19 चे 2019-20 मध्ये अनुदान निर्धारण न केलेबाबत. (शिक्षण मंडळ)

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

सन 2018-19 चे अनुदान निर्धारण शिक्षण उपसंचालक, कोल्हापूर विभाग, कोल्हापूर यांचेकडून झालेले नाही.

नगरपरिषद शिक्षण मंडळ, सातारा, जिल्हा साताराचे सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणात असे दिसून आले की, शिक्षण मंडळाचे सन 2018-19 या वर्षाचे अनुदान निर्धारण मा. शिक्षण उपसंचालक, कोल्हापूर विभाग, कोल्हापूर यांचेकडून करुन घेणे आवश्यक असता नगरपरिषद शिक्षण मंडळाने तशा प्रकारची कार्यवाही केलेली नाही. याबाबत समर्पक खुलासा व्हावा.
तरी सन 2018-19 चे अनुदान निर्धारण करुन घेऊन मान्य अमान्य रकमांचा अहवाल लेखापरीक्षणास सादर करावा व त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात यावी.

DATBPSM6701 (Ref No : 37, Hmm No : 4)

6 भविष्य निर्वाह निधी डे बुक शिल्लक व बृहतपत्रक शिल्लक यामधील तफावतींबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

भविष्य निर्वाह निधी डे बुक शिल्लक व बृहतपत्रक शिल्लक यामध्ये मोठया प्रमाणात तफावत आहे.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-20 लेखापरीक्षणात भविष्य निर्वाह निधी डे बुक व बृहतपत्रक यांची तपासणी केली असता दिनांक 31/03/2020 अखेर शिल्लक रकमेमध्ये मोठया प्रमाणात तफावत आहे. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1. बृहतपत्रक शिल्लक - रक्कम रुपये 35981472/-

2. डे बुक शिल्लक - रक्कम रुपये 7122904/-

1. रोखवही शिल्लक रक्कम रुपये - 493151/-

2. गुंतवणुक रक्कम रुपये - 6629753

एकुण रक्कम रुपये 7122304 तफावत रक्कम रुपये 28858568/-

बृहतपत्रक शिल्लक रकमेपेक्षा डे बुकला कमी शिल्लक असणे ही गंभीर स्वरुपाची बाब असून याबाबत भविष्यात कर्मचाऱ्यांची देणी देणेची वेळ आल्यास त्याबाबतचे प्रयोजन नगरपालिका प्रशासनाने केलेली नसल्याचे दिसून येते. सबब गुंतवणुका डे बुक शिल्लक व बृहतपत्रक शिल्लक समान येईल याची यापुढे दक्षता घेणेत यावी.

DATBPSM6701 (Ref No : 39, Hmm No : 4)

7 भविष्य निर्वाह निधी वर्गणी मुळ वेतनाच्या 6 टक्के कपात न केलेबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

भविष्य निर्वाह निधी वर्गणी मुळ वेतनाच्या 6 टक्के कपात केली नाही.

नगरपरिषद साताराचे सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणात नगरपालिकेकडील कर्मचाऱ्यांच्या भविष्य निर्वाह निधी लेखे तपासले असता, आढळलेल्या उणिवांबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.
1. नगरपरिषद सातारा वेतन आयोग, प्रत्यक्ष सप्टेंबर 2019 मध्ये लागु करण्यात आला आहे. परंतू भविष्य निर्वाह निधी वर्गणी नवीन मुळ वेतनाच्या 6 टक्के कपात करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही केलेली नाही. सबब भविष्य निर्वाह निधी वर्गणीच्या कपाती सातव्या वेतन आयोगाच्या मुळ वेतनावर कपात करुन पुर्तता होणे आवश्यक आहे.

DATBPSM6701 (Ref No : 40, Hmm No : 4)

8 प्रधानमंत्री आवास योजनेतील अनियमिततेबाबत

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 420214600.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 420214600.00/-

गृहनिर्माण विभाग शासन आदेश क्र.संकीर्ण-२०१८/प्रक्र३६/गृनि -२ दि.०२/०८/२०१८ अन्वये पहिला हप्ता ४०% जोत्यापर्यंत बांधकामाची अट शिथिल करून सरसकट देण्यास विशेषबाब म्हणून मान्यता दिली मात्र प्रक्त्यानुषगाने वितरीत करण्यात येणाऱ्या राज्य हिश्याच्या निधीचा योग्य विनियोग तसेच प्रकल्पाची भौतिक प्रगती याबाबतच्या नियंत्रणाची जबाबदारी व उत्तर दायित्व संबंधित अंमलबजावणी यंत्रणेवर राहील असे नमूद आहे सबब उपरोक्त अटीनुसार १२ महिन्याच्या विहित कालावधीत पूर्ण न झालेल्या कामाबाबत अमलबजावणी पातळीवर उणीवा राहिल्या नसल्याबाबतचा खुलासा लेखापरीक्षणास सादर करावा.

नगरपरिषद सातारा २०१९-२०२० च्या लेखापरीक्षणात प्रधानमंत्री आवास योजने अतर्गत वार्षिक रक्कम रुपये ४२,०२,१४६/- खर्च करण्यात आला होता त्यामधील उनिवांबाबत खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१)नगरपरिषद सातारा यांनी मुख्यकार्यकारी अधिकारी, म्हाडा, मुंबई यांना सादर केलेला DPR पुढील प्रमाणे

अनु क्र.	आदेश	दिनाक	लाभार्थी संख्या
१	सानप/साबा/६७५	११/१०/२०१८	६८
२	सानप/साबा/८८३	२२/११/२०१८	७१
३	सानप/साबा/३०७	१७/०७/२०१९	४९

२)सन २०१९-२०२० मध्ये या सदरी केंद्र/राज्य अनुदान प्राप्त झाल्याचे आढळून आले नाही मात्र अनुदान वाटप ४२,०२,१४६/- इतके झाल्याची नोंदले आहे.
३)उपरोक्त तिन्ही DPR मध्ये प्रभाग क्रमांक 4 व 5 मधील एकही लाभार्थी नाही ह्यामुळे योजनेची व्यापक प्रसिद्धी झाली किवा कसे याबाबतचा खुलासा सादर करावा

३)गृहनिर्माण विभाग शासन आदेश क्र.संकीर्ण-२०१८/प्रक्र३६/गृनि -२ दि.०२/०८/२०१८ अन्वये पहिला हप्ता ४०% जोत्यापर्यंत बांधकामाची अट शिथिल करून सरसकट देण्यास विशेषबाब म्हणून मान्यता दिली मात्र प्रक्त्यानुषगाने वितरीत करण्यात येणाऱ्या राज्य हिश्याच्या निधीचा योग्य विनियोग तसेच प्रकल्पाची भौतिक प्रगती याबाबतच्या नियंत्रणाची जबाबदारी व उत्तर दायित्व संबंधित अंमलबजावणी यंत्रणेवर राहील असे नमूद आहे सबब उपरोक्त अटीनुसार १२ महिन्याच्या विहित कालावधीत पूर्ण न झालेल्या कामाबाबत अमलबजावणी

पातळीवर उणीवा राहिल्या नसल्याबाबतचा खुलासा लेखापरीक्षणास सादर करावा.

४)गृहनिर्माण विभाग सार्वजनिक बांधकाम आदेश क्र. संकीर्ण-२०१८/प्र.क्र./३६/गृनिधो-२ दि.०८/०२/२०१९ मधील अट क्र.१ अन्वये पहिल्या हप्त्याचा निधी खर्च झालेबाबत उपयोगिता प्रमाणपत्रे म्हाडास सादर करणे आवश्यक राहील याप्रमाणे प्रमाणपत्रे सादरकेल्याबाबतच पूर्तता आवश्यक आहे तसेच अट क्र. २ नुसार केंद्र शासनाने मान्यता दिलेल्या ज्या घरकुलाचे काम आद्यप सुरु झाले नाही अशा घरकुलाना राज्य शासनच निधी शिल्लक असल्यास असा निधी केंद्र शासनचा हिस्सा प्राप्त न झालेल्या प्रगतीपथावरील घरकुलानकरिता वाटण्यास परवानगी दिली आहे. न.पा सातारकडे ह्या प्रकारची किती प्रकरणे आहेत ह्या बाबत निधी निहाय तपशील ठेवून वहीत नोंदीसह अनुदान प्रदानाची कार्यवाही योग्य पद्धतीने केलेबाबतची पूर्तता लेखापरीक्षणास करणे आवश्यक आहे.

५)प्रधानमंत्री आवास योजना ४ घटकांमार्फत राबविण्यात येते सातारा नगरपरिषदेने त्यापेकी BLC(लाभार्थीप्रणीत) योजना राबवण्यात आली आहे गृहनिर्माण विभाग शा.न. बैठक-२०१९/प्रका७/गृनिधो-२ दि. ०७/०८/२०१९ अन्वये लाभार्थाना राज्य हिस्सा तीन टप्प्या ऐवजी सरसकट रक्कम रुपये १ लाख वितरीत करण्याचा निर्णय घेण्यात आला त्यानुसार ज्यांना एक किवा दोन टप्प्यात यापूर्वी हप्ता वितरीत केला त्यांना उर्वरित रक्कम सरसकट देण्याचे सूचित केले आहे न.प.सातारा ने लाभार्थीनिहाय याप्रमाणे वाटप केल्या बाबत तसेच त्याची उपयोगिता प्रमाणपत्रे म्हाडास सादर केली असल्याबाबत पूर्तता लेखापरीक्षणास सादर करणे आवश्यक आहे.

६)सदर योजनेच्या प्रारुपानुसार मंजूर घरकुले बांधून पूर्ण करून घेण्याबाबतची जबाबदारी सबधित अंमलबजावणी यंत्रणेची राहील सबब उपरोक्त ६८, ७१ व ४९ घरकुलानपैकी किती घरकुले विहित वेळेत पूर्ण झाली, किती प्रगतीपथावर आहेत व किती अपूर्ण घरकुले आहेत याबाबत अमलबजावणी पातळीवर पाठपुरावा निकषानुसार केला जात असल्याबाबत पूर्तता आवश्यक आहे

७)केंद्र व राज्य शासन DPR निहाय प्राप्त वाटप व शिल्लक अनुदान तसेच निधी उपलब्ध अभावी अन्य निधीतून खर्च केला असल्याचा त्याची नोंद व केलेली प्रतिपूर्ती ह्यांचा अद्यावत नोंदी पूर्तता होणे आवश्यक आहे

८)गृहनिर्माणविभागशासनपरिपत्रकक्र. प्रआयो-२०१९/प्र.क्र१५/गृनिधो-२दि. १७/०१/२०१९नुसार खाजगी व शासकीय जमिनीवरील जे layout प्र.आयोसाठी पात्र आहेत अशा layout ची मोजणी भूमी अभिलेख विभागाकडून करण्यास सूचित केले आहे महाराष्ट्र निवारा निधीमधून याकरिता आगाऊ खर्च करण्यास सूचित केले आहे नगरपरिषदने याप्रकारे कार्यवाही केली किवा कसे ह्याबाबत पूर्तता करणे आवश्यक आहे तसेच ज्यांनी पूर्वी घरकुलानचा लाभ घेतला आहे मात्र मोडकळीस आलेली आहेत त्यांना या योजनेचा लाभ घेता येईल असे नमूद आहे नगरपरिषदेकडे अशी किती प्रकरणे आहेत व अस्तित्वातील घरकुलांचा दुरवस्थेबाबत खात्री काय आधारे केली याबाबत तपशीलवार नोंदी आढळल्या नाहीत तसेच नगरपरिषद सातारादव्ारे SRA योजनेतून

सदनिका वितरीत केल्या आहेत सदर सदनिकाधारकानपैकी अथवा सदनिकाकरिता नोंदीत लाभार्थी अथवा कुटुंबातील सदस्ययांनी प्र.आयोचा लाभ घेऊ नये याकरिता नगरपरिषद सातारा ने नियंत्रण ठेवण्याची काय कार्यवाही केली ह्या बाबतीतील खुलासा प्राप्त झाला नाही.

उपरोक्त पूर्ततेअभावी रक्कम रुपये ४२,०२,१४६/- तात्पुरती अमान्य करणेत येते आहे.

DATSVSF9301 (Ref No : 79, Hmm No : 25)

9 सातारा नगरपलिका अग्निशमन वाहन वापराबाबत..

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

1. लॉगबुक प्रमाणित केलेले नाही व गोल मोहर उमटवली नाही
२.लॉगबुक चे रकाने अपूर्ण व गोषवारे काढलेले नाहीत
३. नगरपरिषद क्षेत्र /नगरपरिषद क्षेत्र बाहेर लागलेली आग विझवल्यामुळे वसूल करावी लागणारी रक्कम तसेच सक्षम प्राधीकारी यांचे आदेश नाहीत .
4. कॉल रजिस्टर ठेवणेत आले नाही.
५. नियमानुसार प्रती खेपेनुसार ज्यांच्याकडून पैसे घेतलेले नाहीत त्याची परिगणना व वसुली
६. नोंदी या पेन्सिलने केलेल्या आहेत याबात खुलासा करावा

नगरपरिषद सातारा सन 2019-20 चे लेखापरिक्षण करतेवेळी अग्निशमन वाहन क्रं. MH ५० ०४२५ चे लॉगबुकची तपासणी केली असता लेखापरीक्षकाने खुलासा मागविला होता त्यास उत्तर प्राप्त न झाल्याने लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1. सदर अग्निशमन वाहन क्र MH११ AB ८००४ लॉगबुकची तपासणी केली असता लॉगबुक मुख्याधिकारी यांच्या स्वाक्षरीने पान क्रमांक 1 ते पान क्रमांक ----इतकी पाने असल्याबाबत प्रामाणित केलेले नाही तसेच नगरपालिकेची गोल मोहर उमटवली नाही

2. मोटार वाहन लेखा नियम १५३ अन्वये लॉगबुकवरील नोंदीमध्ये नमुना नं 127 वर स्तंभ क्र 1७,18,१९ प्रवास

करणाऱ्या अधिकार्याचे नाव व पदनाम, प्रभारी अधिकारी शेरे,तपासणी प्रीत्यर्थ मुख्याधिकारी स्वाक्षरी इत्यादी उपरोक्त बाबी नोंदविण्यात आलेले नाहीत तसेच मुख्याधिकारी यांच्या स्वाक्षरी नाही त्याचप्रमाणे मासिक व वार्षिक गोषवारे कडून त्यावर अंतर्गत लेखापरीक्षक व मुख्याधिकारी यांच्या स्वाक्षऱ्या घेतल्याचे दिसून येत नाही

3. नगरपरिषद क्षेत्र /नगरपरिषद क्षेत्र बाहेर लागलेली आग विझवल्यामुळे वसूल करावी लागणारी रक्क्म केल्याचे दिसून येत नाही.
तसेच सक्षम प्राधीकारी यांचे आदेश आढळून आलेले नाहीत उदा. MH11 AB ८२०० दि. २५/१0/2019 गैरेज ते कोरेगाव येथे दवाखान्याला लागलेली आग लागलेली आग (४० किमी)

4. आपत्कालीन प्रसंगावेळेचे अग्निशामन सेवा पुरविल्याचे नोंदवही/CALL REGISTER ठेवणेत आले नाही.

5. अग्निशमन वाहन हे आपत्कालीन प्रसंगावेळेचे अग्निशामन सेवा पुरविण्यासाठी वापरले जाते परंतु अग्निशमन वाहन क्र MH११ AB ८००४ हे जास्तीत जास्त प्रमाणात शहरामध्ये नागरिकांना व इतरांना पाणी वाटप करण्यासठी वापरल्याचे दिसून येथे तसेच काही काहीकडूनच ३७५ रुपये प्रती खेप घेतल्याचे दिसून येते व बऱ्याच जणांनकडून पैसे घेतल्याचे दिसून येत नाही तरी याबाबत ठराव मंजूर असल्यास लेखापरीक्षणास सादर करावा तेसच नियमानुसार प्रती खेपेनुसार ज्यांच्याकडून पैसे घेतलेले नाहीत त्याची परिगणना व वसुली करून जमा करण्यात येऊन उपरोक्त बाबींची साधार पुर्तता करुन अनुपालन सादर करावे.

6. वाहन क्र MH११ CH ५८६२ यामध्ये सर्व नोंदी या पेन्सिलने केलेल्या आहेत सदर बाब ही गंभीर स्वरुपाची असून याबाबत साधार खुलासा करण्यात यावा

उपरोक्त बाबींची पुर्तता करुन अनुपालन सादर करावे.

DATNBYM8601 (Ref No : 24, Hmm No : 29)

10 जिल्हाधिकारी निवास येथे लौन करणेबाबत

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 352275.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 352275.00/-

1 सदरचे कामाचे मोजमाप पुस्तक लेखापरीक्षनास सादर केले नाही.
2 अतिरिक्त सुरक्षा अनामातीचा धनाकर्ष नस्तीसोबत आढळून आलेला नाही.
3 काम करण्यात येणारी जागा नगरपरिषद सातारा यांचे मालकीची असलेबाबत चे अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

कामाचे नाव	जिल्हाधिकारी निवास येथे लौन करणेबाबत.
योजनेचे नाव	न.प.फंड
अंदाजपत्रकीय रक्कम	449970
प्रशासकीय मंजुरी	मा.नगराध्यक्ष सातारा रक्कम रुपये ४४९९७०
तांत्रिक मंजुरी	नागराभियंता नगरपरिषद सातारा रक्कम रुपये 449970
निविदा रक्कम व स्वीकृती	449970
मक्तेदाराचे नाव	निसर्ग LANDस्केप
काम सुरु दिनांक	15-11-2019
कामाची मुदत	1 MONTH
काम पूर्ण दिनांक	6-12-2019
मुल्यांकन व मोजमाप पुस्तिका क्र.	57
प्रमाणक रक्कम	352275

1 सदरचे कामाचे मोजमाप पुस्तक लेखापरीक्षनास सादर न केलेने वास्तविक कामाचे किती मुल्यांकन झाले याची खात्री करता आलेली नाही.

2 सदरचे कामास निसर्ग LANDस्केप यांनी 5% कमी दराने निविदा भरलेली असताना अतिरिक्त सुरक्षा अनामातीचा धनाकर्ष नस्तीसोबत आढळून आलेला नाही.

3 सदरचे काम हे जिल्हाधिकारी निवासस्थान येथे करण्यात आलेले आहे. सदरची जागा नगरपरिषद सातारा यांचे मालकीची असलेबाबत चे अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त पूर्ततेअभावी रक्कम रुपये 352275/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहेत.

DATADNM8601 (Ref No : 28, Hmm No : 10)

11 आरक्षण क्रमांक २२४ सि स नं ५१९,५२०, ५२२ सदर बझार आयुर्वेदिक गार्डन येथे पेवर पाथवे करणे खेळणी बसविणे व इतर कामे करणे

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2410823.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 2410823.00/-

१ सदरचे काम वैशिष्ट्य पूर्ण योजनेतील असलेने नगरपरिषद सातारा यांनी 10 % स्वहिस्सा भरणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.
२ मक्तेदाराच्या देयकातून कमी दराने विमा रक्कम कपात केली आहे.
३ ओमकार भंडारे यांचे PWD विभागाकडील प्रमाणपत्राची मुदत ही २९-११-२०१८ रोंजी संपलेली असतानाही त्यांची निविदा पात्र ठरविण्यात आलेली आहे.

सन 2019 ndash; 20 चे लेखापरीक्षणात आरक्षण क्रमांक २२४ सि स नं ५१९,५२०, ५२२ सदर बझार आयुर्वेदिक गार्डन येथे पेवर पाथवे करणे खेळणी बसविणे व इतर कामे करणे नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता आढळलेल्या उणीवाबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे.

कामाचे नाव	आरक्षण क्रमांक २२४ सि स नं ५१९,५२०, ५२२ सदर बझार आयुर्वेदिक गार्डन येथे पेवर पाथवे करणे खेळणी बसविणे व इतर कामे करणे
योजनेचे नाव	वैशिष्ट्य पूर्ण योजना
अंदाजपत्रकीय रक्कम	२२९१२२१
प्रशासकीय मंजुरी	मा जिल्हाधिकारी यांचे दिनांक १/१/२०१९

तांत्रिक मंजुरी	कार्यकारी अभियंता MJP सातारा १४३४ दिनांक ५-७-२०१८
निविदा रक्कम व स्वीकृती	२२९१२२१ ४.९९% जादा दराने
मक्तेदाराचे नाव	ओमकार दत्तात्रय भंडारे
काम सुरु दिनांक आदेश	२०-०२-२०१९
कामाची मुदत	६ महिने
काम पूर्ण दिनांक	२०-०६-२०१९
मोजमाप पुस्तिका क्र.	९० व ८२
प्रमाणक रक्कम	२४१०८२३

1. नगर परिषद सातारा चे १ सदरचे काम वैशिष्ट्य पूर्ण योजनेतील असलेने नगरपरिषद सातारा यांनी 10 % स्वहिस्सा भरणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही तसेच सदरची निविदा ही ४.९९% जादा दराची असलेने जादा दराची रक्कम देखील न प फंडातून देणे आवश्यक असताना त्याप्राने कार्यवाही केलेली नाही.

2. शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक विकास/1098/प्र.क्र.2889/शासन हमी दिनांक 19/8/1998 विमा संचालक, महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांचे पत्र जा.क्र.प्रविनिय/2300/सहविमा/सांबावि/संकिर्ण/फ दिनांक 20/4/2001 व सम क्रमांकाचे शासन परिपत्रक दिनांक 8 मे 2002 अन्वये वित्त विभागाच्या आदेशान्वये कंत्राटी कामाच्या 1 टक्के प्रमाणे विमा रक्कम कपात करणे आवश्यक होते. देयकातून .५०% दराने विमा कपात केलेला आहे तरी विम्याची कमी कपात रक्कम वसूल करून शासकीय विमा निधीकडे भरणा करणे आवश्यक आहे.

3. सदरचे कामाचे निविदा प्रक्रियेमध्ये ३ निविदा करांनी भाग घेतलेला होता त्यापैकी ओमकार भंडारे यांची निविदा पात्र ठरविण्यात आलेली आहे .सदरचे कामाचा निविदा कालावधी हा ११-१-२०१९ ते २५-१-२०१९ असा आहे परंतु ओमकार भंडारे यांचे PWD विभागाकडील प्रमाणपत्राची मुदत ही २९-११-२०१८ रोंजी संपलेली असतानाही त्यांची निविदा पात्र ठरविण्यात आलेली आहे सदर अनियमितते बाबत अनुपालन सादर होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त पूर्तते अभावी रक्कम रुपये २४१०८२३/- तात्पुरती अमान्य ठेवण्यात येत आहे.

DATADNM8601 (Ref No : 68, Hmm No : 10)

12 सोनगाव कंपोस्ट डेपोवरील कचरा सपाटीकरणास पोकलेन मशीन उपलब्ध होणेबाबत

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 307244.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 307244.00/-

1. ई-निविदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करण्यात आलेला नाही. 2. निविदाकारांची लिफाफे व दरपत्रके लेखापरीक्षण कालावधीत नस्तीस आढळून आलेली नाहीत. 3. प्रशासकीय मान्यतेस मुदतवाढीचा ठराव मंजूर न करता आदेश निर्गमित करण्यात आले आहेत. 4. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 चे परिशिष्ट-3 निविदा मागवितांना घ्यावयाची प्रारंभिक खबरदारी मधील 19 प्रमाणे प्रसिध्द होणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-20 च्या लेखापरीक्षणात सोनगाव कंपोस्ट डेपोवरील कचरा सपाटीकरणास पोकलेन मशीन उपलब्ध होणेबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.मातंस/नस्ती2012/प्र.क्र.273 का 39 दि. 18 डिसेंबर 2014 नुसार रुपये 3 लाखापेक्षा अधिक खर्चाच्या कामांना ई-निविदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करण्यात आलेला आहे. परंतु सदर खरेदी 3 लाखापेक्षा जास्त खर्चाचे असून ई-निविदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे उपरोक्त शासन निर्णयाचे उल्लंघन झाले असून सदर बाबत पूर्तता सादर करावी.

2.सदरची सेवा ई-निविदा पद्धतीने न मागविता लिफाफा व दरपत्रके मागवून करण्यात आली. परंतु निविदाकारांची लिफाफे व दरपत्रके लेखापरीक्षण कालावधीत नस्तीस आढळून आलेली नाहीत. तसेच सदर कामास पोकलेन मशीन दर प्रतितास कोणत्या आधारे ठरवण्यात आला याची खात्री होत नाही तरी सदर बाबत योग्य खुलासा करण्यात यावा.

3. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस/प्र.क्र.82/भाग III/उद्योग-4 दिनांक 1 डिसेंबर 2016 नियम क्रमांक 2.13 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचे प्रशासकीय मान्यतेचे आदेश मान्यतेच्या दिनांकापासून एक वर्षापर्यंतच ग्राह्य राहतील. एक वर्षाच्या कालावधीनंतर प्रशासकीय मान्यतेचे नवीन आदेश काढण्यात यावेत. तसेच सदर कामास प्रशासकीय मान्यता मे. स्थायी समिती ठराव क्र. 871 दि. 11-09-2018 नुसार घेण्यात आली आहे. परंतु उपरोक्त शासन निर्णयाप्रमाणे प्रशासकीय मान्यतेचा कालावधी

एक वर्षापर्यंतच ग्राहय असल्याने सदर कामाचे कार्यादेश दिनांक 19-01-2020 रोजी प्रशासकीय मान्यतेस मुदतवाढीचा ठराव मंजूर न करता कोणत्या प्राधिकारन्वये निर्गमित करण्यात आले याबाबत खुलासा करावा.

4. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 चे परिशिष्ट क्रमांक 3 निविदा मागवितांना घ्यावयाची प्रारंभिक खबरदारी मधील 19 व स्थायी निर्देश क्रमांक 36 सुधारणा/मप्रसा/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/09 दिनांक 5/6/2006 परिच्छेद क्रमांक 33 च्या अधिनतेने राज्यस्तरीय दैनिक व दैनंदिन 20000 प्रती खप असलेले जिल्हा स्तरीय दैनिकामध्ये निविदा प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे. केवळ एकाच वर्तमानपत्रामध्ये निविदा प्रसिध्द करणेचा हेतू सपष्ट होत नाही. खुली स्पर्धा होणेकरीता निविदा सुचना सदर परिपत्रकाप्रमाणे व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 चे परिशिष्ट-3 निविदा मागवितांना घ्यावयाची प्रारंभिक खबरदारी मधील 19 प्रमाणे प्रसिध्द होणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.

प्रमानक क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशील
433	09-07-2019	90568/-	मक्तेदार रोहित प्रकाश जाधव (रोहित अर्थमुव्हर्स) यांस अदा
467	12-07-2019	47476/-	
1156	09-12-2019	40320/-	
1524	25-02-2020	128880/-	
	एकूण	307244/-	

DATNSWM9101 (Ref No : 46, Hmm No : 11)

13 घनकचरा संकलन, कचरा वाहतूक, साफसफाई कामामधील अनियमितता प्रभाग 1 ते 20

0

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2280998.00 /-

1. मुदतवाढीबाबत आदेश लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

2. अट क्रमांक 45 नुसार मक्तेदाराने नगरपरिषदेच्या वाहनाचे लॉगबुक ठेवणे आवश्यक आहे.तथापी करारनामा

कालावधीत एकाही देयकासोबत लॉगबुक ठेवल्याचे आढळले नाही.

3. अंतिम अहवालानुसार मक्तेदाराने केलेल्या कामाइतकेच प्रदान नगरपरिषदेने केले असल्याबाबत अथवा जादा प्रदान झाले असल्यास त्याच्या यथास्थिती वसुलीबाबत / घंटागाडी चालक मालक यांना योग्य प्रदान झालेबाबत साधार पुर्तता आवश्यक आहे.

4. कपात करणेत आलेली दंडाची रक्कम रुपये 69176/- नगरपालिका फंडाकडे वर्ग करणेत आली आहे.वास्तविकपणे सदर रक्कम हि 14 वित्त आयोग निधीतुन खर्च करणेत आलेने कपातीची रक्कम 14 वित्त आयोग निधी मध्येच वर्ग करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही.

5. कंत्राटदाराचा/ स्वच्छता निरीक्षकाचा परिपूर्ण अहवाल व वाहनांची संख्या, वाहनाच्या फेऱ्या, वाहनचालकाचे नाव, वाहनाचा मार्ग, परिमाण ई. बाबतचा डेपो Manager याचा अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

6. कचरा वाहतुकीचे मोजमाप, GPS सुविधा, कचऱ्याचे वर्गीकरण करणे, संकलन नोंदवही व प्रभागनिहाय सदस्यांचे काम समाधानकारक झाल्याबाबत पत्र घेणे या बाबी देयकापुर्वी सादर करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नाही.

7. कामगारांना दिले जाणारे किमान वेतन , कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी आणि संकिर्ण उपबंध अधिनियम 1952 मधील तरतुदीनुसार भविष्य निर्वाह निधीची कपात, कामगार विमा इत्यादीचे पालन झाले नाही.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षणामध्ये आरोग्य विभागाकडील घनकचरा व्यवस्थापन करणे इ.नस्तीची तपासणी केली असता खर्चाचा तपशील खालीलप्रमाणे

1)ओला सुका कचरा गोळा करणे व प्रक्रिया करणे-

उपरोक्त बाबीवर खालील प्रमाणकान्वये खर्च करणेत आला आहे.

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	कंत्राटदाराचे नांव
124	09/05/2019	1158318	दि.10/01/2019 ते 09/02/2019 प्रभाग 1 ते 10
341	21/06/2019	1122680	दि.10/01/2019 ते 09/02/2019 प्रभाग 11 ते 20
	एकुण	2280998	

उपरोक्त बाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1.उपरोक्त प्रमाणकान्वये साशा हाऊसकिपींग ॲण्ड फॅसिलीटी मॅनेजमेंट प्रा.लि. ठाणे यांना रक्कम अदा करणेत आली आहे. ठराव क्रमांक 42 दिनांक 10/04/2017 अन्वये साशा हाऊसकिपींग ॲण्ड फॅसिलीटी मॅनेजमेंट प्रा.लि. ठाणे यांची निविदा मंजुर करणेत आली होती त्यांना कार्यादेश दिनांक 23/11/2017 अन्वये दिनांक 01/12/2017 ते 30/11/2018 अखेर काम करणेबाबत आदेश देणेत आला होता.तसेच त्यांना मुदतवाढ देऊन माहे फेब्रुवारी 2019 अखेर रक्कम अदा करणेत आली आहे. मुदतवाढीबाबत आदेश लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत परंतु महाराष्ट्र नगर परिषद अधिनियम 1965 व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मध्ये कोणतीही तरतूद नसताना मुदतवाढ देणेत आलेली आहे. वास्तविक स्थायी आदेश क्रमांक 36 चे अनुक्रमांक 07,08, व 09 नुसार प्रथम तांत्रिक मंजुरी, प्रशासकीय मंजुरी त्यानंतर निविदा प्रक्रिया पूर्वीची निविदा कालावधी संपणेपूर्वी किमान 3 महिने आधीच करून घेणे आवश्यक होते. तरी उक्त आदेश देताना त्याबाबत प्रशासकीय मंजुरी सक्षम प्राधिकरणाची घेतलेचे दिसून येत नाही.

2.करारनामा अट क्रमांक 44 नुसार नगरपरिषदेने स्वत:चे मक्तेदारास उपलब्ध केलेले वाहन करारनामा संपलेनंतर आहे त्याच स्थितीत परत करणे आवश्यक राहील तसेच वाहनांच्या दुरूस्ती वरील योग्य अशी रक्कम देयकातुन वसुल करणेत येईल तथापी नगरपरिषदेने पुरविलेले कॉम्पॅक्टर वाहन याबाबत याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे आढळले नाही.तसेच अट क्रमांक 45 नुसार मक्तेदाराने नगरपरिषदेच्या वाहनाचे लॉगबुक ठेवणे आवश्यक आहे.तथापी करारनामा कालावधीत एकाही देयकासोबत लॉगबुक ठेवल्याचे आढळले नाही.

3.सहाय्यक कामगार आयुक्त सातारा यांचे पत्र क्रमांक सकाअ/सातारा/औ.सं.604/2019 दिनांक 22/02/2019 अन्वये मक्तेदार याने घंटागाडी चालक मालक यांचे 13 महिन्याचे वेतन पुर्णपणे अदा केले नसलेबाबत तक्रार अर्जाच्या अनुषंगाने संबंधित कागदपत्रासह त्यांचे कार्यालयात उपस्थित राहणेस सांगितले आहे.तक्रारीचे स्वरुप पाहता घंटागाडी चालक मालक यांना दरमहा दंडणीय स्वरुपात वेतन कपात केली आहे.मात्र मक्तेदारास प्रदान पुर्णपणे केले आहे.याबाबतच्या अंतिम अहवालानुसार मक्तेदाराने केलेल्या कामाइतकेच प्रदान नगरपरिषदेने केले असल्याबाबत अथवा जादा प्रदान झाले असल्यास त्याच्या यथास्थिती वसुलीबाबत / घंटागाडी चालक मालक यांना योग्य प्रदान झालेबाबत साधार पुर्तता आवश्यक आहे.

4.करारनाम्यातील अट क्रमांक 44 व 56 नुसार उपरोक्त देयकातुन बिगारी नसणे व कॉम्पॅक्टर वाहन भाडे याबाबीसाठी खालीलप्रमाणे रक्कम प्रमाणकातुन कपात करणेत आलेली आहे

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	बिगारी नसणे यासाठी दंड रु	कॉम्पॅक्टर वाहन भाडे	एकुण
124	09/05/2019	1158318	4872	30000	34872
341	21/06/2019	1122680	4304	30000	34304

		एकुण	9176	60000	69176

उपरोक्त प्रमाणे कपात करणेत आलेली दंडाची रक्कम रुपये 69176/- नगरपालिका फंडाकडे वर्ग करणेत आली आहे.वास्तविकपणे सदर रक्कम हि 14 वित्त आयोग निधीतुन खर्च करणेत आलेने कपातीची रक्कम 14 वित्त आयोग निधी मध्येच वर्ग करणे आवश्यक होते तरी सदर रक्कम 14 वा वित्त आयोग खाती जमा करुन पुर्तता लेखापरीक्षणास दाखवावी.

5.कचरा संकलनानंतर त्याची वाहतूक घंटागाडीमधून कचरा डेपो पर्यंत कोणत्या वाहनांद्वारे करणेत आला याबाबत कंत्राटदाराचा/ स्वच्छता निरीक्षकाचा घनकचरा व्यवस्थापन प्रणाली 2000 चे प्रकरण क्रमांक 23.2.2.4(a),(b) नुसार परिपूर्ण अहवाल तसेच त्या वाहनांनी कोणत्या ठिकाणाहून कचरा संकलित केला व तो कचरा कोठे खाली केला याबाबत कंत्राटदाराचा/ स्वच्छता निरीक्षकाचा परिपूर्ण अहवाल व कचरा डेपोवर प्राप्त झालेनंतर किती वाहनांमधून कचरा आला, एका वाहनाच्या किती फेऱ्या झाल्या, त्यावरील वाहनचालकाचे नाव, कोणत्या मार्गावरील वाहन होते, त्या वाहनामधून किती टन कचरा डेपोवर खाली करणेत आला ई. बाबतचा डेपो Manager याचा अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

6.करारपत्रामध्ये नमुद अटी नुसार कचरा संकलन व वाहतूक कामाचे कचरा वाहतुकीचे मोजमाप, वाहनांवर GPS सुविधा असणे, जमा झालेल्या कचऱ्याचे वर्गीकरण करणे, कचरा संकलन नोंदवही ठेवणे व प्रभागनिहाय सदस्यांचे काम समाधानकारक झाल्याबाबत पत्र घेणे या बाबी देयकापुर्वी सादर करणे पुरवठादारास बंधनकारक करणेत आले होते. तथापी तसा अहवाल प्राप्त झालेचे दिसून येत नाही.

7.कामगार कायदा व किमान वेतन कायदा ठेकेदारांस बंधनकारक करण्यांत आलेला आहे. त्यामुळे कामगार कायदा 1970 व नियम 1971 अन्वये कामगारांना दिले जाणारे किमान वेतन , कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी आणि संकिर्ण उपबंध अधिनियम 1952 मधील तरतुदीनुसार भविष्य निर्वाह निधीची कपात, कामगार विमा इत्यादीचे पालन झाले नाही.

उपरोक्त पुर्ततेअभावी रक्कम रुपये 2280998/- तात्पुरती अमान्य करणेत येत आहे.

DATVGCM7701 (Ref No : 48, Hmm No : 11)

14 करांची मागणी नोंदवही नमुना क्र.27 विहित नमुन्यात न ठेवलेबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

1. नगरपरिषदेकडील कर मागणी नोंदवही विहित नमुन्यात ठेवण्यात आलेली नाही.
2. संगणकीकृत स्वरुपातील लेखे लेखासंहिता 2011 मधील विहित नमुन्यात तयार करणेबाबतची कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्रमांक 62,327,332 व 345 अन्वये कर मागणी नोंदवही नमुना क्रमांक 27 मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. .नगरपरिषदेकडील कर मागणी नोंदवही विहित नमुन्यात ठेवण्यात आलेली नाही. कर विभागाकडील अभिलेखे , नोंदवहया , खातेदारांना कराच्या पावत्या देणे तसेच मासिक / वार्षिक एकुण रक्कमांचा गोषवारा या प्रकारचे अहवाल संगणक आज्ञावलीमधून तयार केलेले आहेत. तथापि संगणकीकरण करत असताना सन 2019-2020 च्या कर विभागाकडील सर्व नोंदवहया हस्तलिखित स्वरुपात ठेवणे आवश्यक होते . हस्तलिखित नोंदवहया लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेने संगणकीकृत अभिलेखे योग्य असलेबाबत खात्री होत नाही. त्यामुळे यामध्ये चुका असण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्रमांक 65 (1) नूसार संगणकीकृत स्वरुपात लेखे ठेवण्यात आले असतील तर पुस्तके आणि नोंदवहया यांची मुद्रिते विनिर्दिष्ठ कालावधीच्या शेवटी काढण्यात येतील .मुद्रितांची घट्ट बांधणी करण्यात येईल आणि पृष्ठांना अनुक्रमांकित करण्यात येईल.प्रत्येक पृष्ठावर नगरपरिषदेची सामान्य मुद्रा असेल आणि लेखाप्रमुखाची सही असेल असे नमुद करण्यात आले आहे . नगरपरिषदेने अशा प्रकारची कार्यवाही केलेली नाही . तरी संगणकीकृत स्वरुपातील लेखे लेखासंहिता 2011 मधील विहित नमुन्यात तयार करुन उपरोक्तप्रमाणे कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

DATIRMM8501 (Ref No : 54, Hmm No : 13)

15 तांत्रिक फी पोटी महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणास अदा केलेल्या रकमेबाबत

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 2818613.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2818613.00/-

महाराष्ट्र जीवन प्रधीकरानाकडून घेतलेल्या कामांच्या तांत्रिक मंजुरीतून किती कामे पूर्णत्वास गेली किती कामे रद्द करण्यात आली तसेच किती कामे अपूर्ण स्थितीत आहेत याबाबतच्या कोणत्याही नोंदी ठेवल्याचे लेखापरीक्षणास आढळून आले नाही.

सन 2019-20 च्या सातारा नगरपरिषदेच्या लेखापरीक्षणात महाराष्ट्र जीवन प्राधिकरणास अदा केलेल्या रकमेच्या प्रमानाकांची तपासणी केली असता त्यावरती एकंदरीत विविध 33 प्रमानाकांद्वारे 2818613/- इतका खर्च झाला आहे. त्यामधील उनिवांबाबत अभिप्राय देण्यात येत आहेत. महाराष्ट्र जीवन प्रधीकरानाकडून घेतलेल्या कामांच्या तांत्रिक मंजुरीतून किती कामे पूर्णत्वास गेली किती कामे रद्द करण्यात आली तसेच किती कामे अपूर्ण स्थितीत आहेत याबाबतच्या कोणत्याही नोंदी ठेवल्याचे लेखापरीक्षणास आढळून आले नाही.त्यामुळे नगरपरिषदेने सदर बाबीसाठी केलेल्या खर्चातून नगरपरिषदेस किती लाभ झाला याबाबत खात्री करता येत नाही. सदर बाबत पूर्तता करून लेखापरीक्षणास सादर करावी.

DATVBSM9301 (Ref No : 62, Hmm No : 16)

16 नगरपालीका शिक्षण मंडळातील शिक्षकांना मानधन अदाईतील अनियमिततेबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 652500.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 652500.00/-

1.मुंबई वित्तिय नियम 1959 नियम 58 नुसार लेखाविभागाने बीलाची छाननी /तपासणी न करताच बीलाच्या रक्कमेची अदाई करण्यात केलेली असल्याने अनियमितता झालेली आहे. सदरची मानधनाची देयकेही ऑक्टो.2019 पर्यंतची असुन माहे सप्टेंबरच्या देयकात पारित करण्यात आलेली आहेत. तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 147नुसार विभाग प्रमुख प्रदानासाठी आलेल्या देयकांची तपासणी करुन नमुना 64 मध्ये रक्कमेचे प्रदान तयार करून लेखा प्रमुखाची मान्यता घेतील. याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. 2. वित्तिय अधिकार नियम पुस्तिका 1978चा भाग पहिला व शासन निर्णयक्र.विअप्र-10.08/प्र .क्र.70/ 2008/

विनियम दिनांक 15 मे 2009 मधील नियम 39(ब) टिप-4 नुसार थकित दाव्यांच्या मंजुरी देणेबाबत अधिकार स्पष्ट करण्यात आलेले आहेत.

नगरपरिषद साताराचे सन 2019-2020 चे लेखापरीक्षण कालावधीत माहे सप्टेंबर 2019 चे प्रमाणकांचे रोखनोदवहीवरुन रेखांकन केले असता लेखापरिक्षण केले असता त्यावरील उणिवांबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

प्र.कं.दिनांक	रक्कम रुपये	तपशील
751/16.9.2019	652500	माहे जुन 2019 ते ऑक्टोबर 2019 पाच महिण्याचे मानधन.

1. नगरपालीका शिक्षण मंडळ शाळेत सेमी इंग्लीश व प्ले ग्रुप वर्ग जुन 2019 पासुन सुरु करण्यात आल्याने तेथील शिक्षकांना माहे जुन 2019 ते ऑक्टोबर 2019 पर्यंत 5 महीन्यांचे मानधन उपरोक्त प्रमाणकान्वये अदा करण्यात आले.प्रमाणकासोबत मानधन मागणपत्र जोडण्यात आलेले नाही. याबाबत मुंबई वित्तिय नियम 1959 नियम 58 नुसार लेखाविभागाने बीलाची छाननी /तपासणी न करताच बीलाच्या रक्कमेची अदाई करण्यात केलेली असल्याने अनियमितता झालेली आहे. सदरची मानधन देयकेही ऑक्टो.2019 पर्यंतची असुन माहे सप्टेंबरच्या देयकात काय आधारे पारित करण्यात आली.म्हणजेच एक महिना आधी खर्च गठीत (बुक) करुन रक्कम अदा करण्यात आल्याने अनियमितता झालेली आहे.तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 147नुसार विभाग प्रमुख प्रदानासाठी आलेल्या देयकांची तपासणी करुन नमुना 64 मध्ये रक्कमेचे प्रदान तयार करुन लेखा प्रमुखाची मान्यता घेतील. याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही..

2. वित्तिय अधिकार नियम पुस्तिका 1978चा भाग पहिला व शासन निर्णयक्र.विअप्र-10.08/प्र .क्र.70/ 2008/ विनियम दिनांक 15 मे 2009 मधील नियम 39(ब) टिप-4 नुसार थकित दाव्यांच्या मंजुरी देणेबाबत अधिकार स्पष्ट करण्यात आलेले आहेत. तसेच मुंबई वित्तिय नियम 1959 मधील नियम क्र.58 (अ) खालील टिप क्रमांक 5 चे पालन झालेले नाही.त्यामुळे वित्तिय औचित्याचा भंग झालेला असुन सदर नियमानुसार कार्यवाही न करताच नियमबाहयपणे देयके पारित करण्यात आल्याने अनियमितता झालेली आहे.

उपरोक्त उप.परि 1 व 2 ची पुर्तता करेपर्यंत र.रु. 652500 आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DATRSDF7201 (Ref No : 70, Hmm No : 6)

17 पाणी पुरवठा विभागासाठी ब्लिचींग पावडर व ॲलम (तुरटी) खरेदीतीलअनियमिततेबाबत

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 11

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

1.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम क्रमांक 121 प्रमाणे अंदाजपत्रक हे अभियंता यांनी तयार करुन त्यास महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम क्रमांक 124 प्रमाणे त्यास तांत्रिक मान्यता घेऊन काम सुरु करता येईल असे स्पष्ट नमूद केलेले असताना त्याप्रमाणे कामाचे अंदाजपत्रक तयार न करता काम सुरु केले आहे.

2. नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय,महाराष्ट्र राज्य यांचे स्थायी निर्देश कमांक 36 पत्र क्रमांक नप्रंस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29/12/2005 नुसार तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 93(4) नुसार ठेकेदारांनी जोडलेल्या करार नाम्यावर स्थायी समितीच्या सर्व सदस्यांच्या स्वाक्ष-या नाहीत.

3.नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 दिनांक 29/12/2005 मधील परिच्छेद क्रमांक 21 मध्ये नमूद केलेप्रमाणे निविदा मागविण्यापूर्वी निविदा दस्तऐवजाची संपूर्ण छाननी करणे आवश्यक आहे. निविदा प्रक्रीयेमध्ये त्रुटी राहू नये म्हणून नगरपालिका स्तरावर निविदा समिती गठीत केलेली नाही.

4 मागील शिल्लक तसेच दररोज मासिक व वार्षिक आवश्यकता तसेच पावडर खरेदीची आवश्यकता होती काय याबाबतचे कागदपत्रे उपलब्ध करुन देणेत आली नाही.

5.नगरपरिषदेने आर्थिक वर्षात रक्कम रुपये 1428759/- खरेदी केलेल्या तुरटी व ब्लिचींग पावडरच्या परिमाणाचे वजन काटा पावत्या नाहीत.

6.स्थायी निदेश क्रमांक 27 नपप्रसं/1005/विकास कामे/43/5 दिनांक 3/1/2006 नुसार साहित्याचे शासकीय प्रयोगशाळेचा चाचणी अहवाल घेण्यात आला नाही.

7. शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्रशास1094/2679/उद्योग दिनांक 30 मार्च 1994 चे परिच्छेद 1,4,2,3 नुसार निविदे सोबतची कागदपत्रे स्वयंसांक्षाकित करणे आवश्यक असतांना निविदा धारकांची कागदपत्रे स्वयंसांक्षांकित केलेली नाही.. मुंबई विक्रीकर अधिनियम १९५९ मधील कलम ४०, महाराष्ट्र मूल्यवर्धित कर अधिनियम २००५, तसेच सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन निर्णय बीडीजी/२००५/प्र.क्र.२३४/इमा०२, दिनांक ०३/०३/२००६ नुसार एमव्हॅट प्रमाणपत्र नाही.

8. निविदा उघडल्यानंतर तयार करण्यात आलेल्या तुलनात्मक तक्त्यातील कमी असलेला दर बाजारभावाशी

तुलना करता योग्य/कमी असले बाबतची पडताळणी केलेबाबत दस्त उपलब्ध झाले नाही शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्रमांक भाखंस1088//2512)उद्योग -6 दिनांक 2/01/1992 व 4/2/03 तसेच परचेस ऑफ स्टोअर मॅन्युअल मधील प्रकरण 9 नुसार सदर मालाची बाजारभावाशी तुलना न करता खरेदी केल्याचे दिसून येते.

9.महाराष्ट्र नगरपरिषद,नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 16(1)(झ)व कलम 44(1)(ग) मधील तरतुदीनुसार कंत्राटदारांचे नगरपालिकेशी किंवा नगरपालिकेच्या अधिन किंवा नगरपालिकेने किंवा नगरपालिकेच्या वतीने करण्यात येणा-या संविधेमध्ये नगरपारिषदेच्या कोणत्याही नगरसेवकाचा कोणताही हिस्सा किंवा हितसंबंध किंवा भागीदारी नसले बाबत प्रतिज्ञापत्र घेतलेले नाही.

10. निविदा विक्री नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेने किती निविदा विक्री झाली याची माहिती उपलब्ध झाली नाही.

11.खरेदीकेलेल्याटी.सी.एल. मध्ये 33% क्लोरीनचेप्रमाणअसलेबाबतप्राधिकृतअधिकाऱ्याचेप्रमाणपत्रजोडलेले नाही.

नगरपरिषद सातारा येथील सन 2019.2020 वित्तीय वर्षातील ॲलम (तुरटी) व ब्लिचींगची नस्ती तपासली असता खालीलप्रमाणेखर्चकरण्यातआलेलाआहे. त्यावरील उणिवांबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

निविदेचा तपशिल पुढील प्रमाणे.

प्रशासकीय मान्यता	सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 59 दिनांक 27/5/2015
अंदाजपत्रकीय रक्कम	00
तांत्रिक मान्यता	उपलब्ध नाही
निविदी उघडाल्याचा दिनांक	23.7.2018
पुरवठादार	श्री.गुरुदत्त एंटरप्रायजेस पळशी स्टेशन ता.कोरेगांव ,जि.सातारा.
करारनामा	मुद्रांक शुल्क रु.500
ठेका कालावधी	वार्षिक
साठा नोंदवही	पान क्रमांक222 व 224

प्र.क./दिनांक	रक्कम	आयकर	जी.एस.टी	सुरक्षा	निव्वळर.रु.		पुरवठादार

				अनामत			
192/16.5.2019	281253	4767	4767	11917	259802	फेरीक ॲल्यंम	श्री.गुरुदत्त एंटरप्रायजेस
193/16.5.2019	195000	3305	3305	8263	180127	टी.सी.एल	श्री.गुरुदत्त एंटरप्रायजेस
851/27.9.2019	187502	3750	3750	9375	1760627	फेरीक ॲल्यंम	श्री.गुरुदत्त एंटरप्रायजेस
1122/30.11.2019	375004	7500	7500	18750	341254	फेरीक ॲल्यंम	श्री.गुरुदत्त एंटरप्रायजेस
1692/-	390000	7800	7800	19500	206400	टी.सी.एल	श्री.गुरुदत्त एंटरप्रायजेस

सदर खर्चाबाबत पुढील प्रमाणे अभिप्राय नोंदवण्यात येत आहे.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम क्रमांक 121 प्रमाणे अंदाजपत्रक हे अभियंता यांनी तयार करुन त्यास महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम क्रमांक 124 प्रमाणे त्यास तांत्रिक मान्यता घेऊन काम सुरु करता येईल असे स्पष्ट नमूद केलेले असताना त्याप्रमाणे कामाचे अंदाजपत्रक तयार न करता काम सुरु केलेने अनियमितता झालेली आहे. संबधित नस्तीची पडताळणी केली असता सदर निविदाबाबत अंदाजपत्रकीय रक्कम किती आहे याचा खुलासा होत नाही.

2 नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय,महाराष्ट्र राज्य यांचे स्थायी निर्देश कमांक 36 पत्र क्रमांक नप्रंस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29/12/2005 नुसार तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 93(4) नुसार ठेकेदारांनी जोडलेल्या करार नाम्यावर स्थायी समितीच्या सर्व सदस्यांची स्वाक्षरी असणे आवश्यक असतांना ठेकेदारांच्या करारनाम्यावर स्थायी समिती सदस्यांच्या स्वाक्ष-या नाहीत.

3.नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 दिनांक 29/12/2005 मधील परिच्छेद क्रमांक 21 मध्ये नमूद केलेप्रमाणे निविदा मागविण्यापूर्वी निविदा दस्तऐवजाची संपूर्ण छाननी करणे आवश्यक आहे. तसेच योग्य व सक्षम निविदाकर निवडण्यासाठी निविदा प्रक्रिया पारदर्शक असणे आवश्यक असून निविदा प्रक्रीयेमध्ये त्रुटी राहू नये म्हणून नगरपालिका स्तरावर निविदा समिती गठीत करण्यात यावी असे स्पष्ट नमूद केलेले असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

4 मागील शिल्लक तसेच दररोज मासिक व वार्षिक आवश्यकता तसेच पावडर खरेदीची आवश्यकता होती काय याबाबतचे कागदपत्रे उपलब्ध करुन देणेत आली नाही.

5.नगरपरिषदेने आर्थिक वर्षात रक्कम रुपये 1428759/- खरेदी केलेल्या तुरटी व ब्लिचींग पावडरच्या परिमाणाचे वजन काटा पावत्या नाहीत. त्यामुळे प्राप्त मालाचे वजनाअभावी कमी/जादा परिमाणाबाबत भाष्य करता येत नाही.

6.स्थायी निदेश क्रमांक 27 नपप्रसं/1005/विकास कामे/43/5 दिनांक 3/1/2006 नुसार साहित्याचे शासकीय प्रयोगशाळेचा चाचणी अहवाल घेण्यात आला नाही. त्यामुळे प्राप्त मालाचा गुणात्मक दर्जा योग्य असल्याबाबत पडताळणी करता आली नाही.

7. शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्रशास1094/2679/उद्योग दिनांक 30 मार्च 1994 चे परिच्छेद 1,4,2,3 नुसार निविदे सोबतची कागदपत्रे स्वयंसांक्षाकित करणे आवश्यक असतांना निविदा धारकांची कागदपत्रे स्वयंसांक्षांकित केलेली नाही.तसेच उपरोक्त प्रमाणे प्राप्त निविदेतील ठेकेदार यांचे कंत्राटदार नोंदणी प्रमाणपत्र,एम व्हॅट प्रमाणपत्र ,पॅन कार्ड आदी कागदपत्रे नस्तीसोबत उपलब्ध नाही. मुंबई विक्रीकर अधिनियम १९५९ मधील कलम ४०, महाराष्ट्र मूल्यवर्धित कर अधिनियम २००५, तसेच सार्वजनिक बांधकाम विभाग, शासन निर्णय बीडीजी/२००५/प्र.क्र.२३४/इमा०२, दिनांक ०३/०३/२००६ नुसार एमव्हॅट प्रमाणपत्र उपलब्ध करणे आवश्यक आहे.

8. निविदा उघडल्यानंतर तयार करण्यात आलेल्या तुलनात्मक तक्त्यातील कमी असलेला दर बाजारभावाशी तुलना करता योग्य/कमी असले बाबतची डताळणी केलेबाबत दस्त उपलब्ध झाले नाही तसेच मंजूर केलेले दर हे प्रचलित जिल्हा दरसूचीनुसार वाजवी/योग्य असल्याचे प्रमाणित करण्यात आलेले नाही . बाजारभाव व जिल्हादरसूची नुसार दर योग्य असलेबाबत नस्ती सोबत कागदपत्रे उपलब्ध झाली नाहीत .त्यामुळे अदा रक्कम योग्य असलेबाबत पडताळणी करता आली नाही.शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्रमांक भाखंस1088//2512)उद्योग -6 दिनांक 2/01/1992 व 4/2/03 तसेच परचेस ऑफ स्टोअर मॅन्युअल मधील प्रकरण 9 नुसार सदर मालाची बाजारभावाशी तुलना न करता खरेदी केल्याचे दिसून येते.

9.महाराष्ट्र नगरपरिषद,नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 16(1)(झ)व कलम 44(1)(ग) मधील तरतुदीनुसार कंत्राटदारांचे नगरपालिकेशी किंवा नगरपालिकेच्या अधिन किंवा नगरपालिकेने किंवा नगरपालिकेच्या वतीने करण्यात येणा-या संविधेमध्ये नगरपारिषदेच्या कोणत्याही नगरसेवकाचा कोणताही हिस्सा किंवा हितसंबंध किंवा भागीदारी नसले बाबत प्रतिज्ञापत्र घेतलेले नाही.

10. निविदा विक्री नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेने किती निविदा विक्री झाली याची माहिती उपलब्ध झाली नाही.

11. खरेदी केलेल्या टी.सी.एल. मध्ये 33% क्लोरीनचे प्रमाण असलेबाबत प्राधिकृत अधिकाऱ्याचे प्रमाणपत्र

जोडणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

DATRSDF7201 (Ref No : 72, Hmm No : 11)

18 जंतुनाशके खरेदीतील अनियमिततेबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9अ

गुंतलेली रक्कम रु. 16265750.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 16265750.00/-

1 नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय,महाराष्ट्र राज्य यांचे स्थायी निर्देश कमांक 36 पत्र क्रमांक नप्रंस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29/12/2005 नुसार तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 93(4) नुसार ठेकेदारांनी जोडलेल्या करार नाम्यावर स्थायी समितीच्या स्वाक्ष-या नाहीत.

2) मागील शिल्लक तसेच दररोज मासिक व वार्षिक आवश्यकता तसेच जंतुनाशके व किटकनाशके पावडर खरेदीची आवश्यकता होती काय याबाबतचे कागदपत्रे उपलब्ध करुन देणेत आली नाही.

3) शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्रशास1094/2679/उद्योग दिनांक 30 मार्च 1994 चे परिच्छेद 1,4,2,3 नुसार निविदे सोबतची कागदपत्रे स्वयंसाक्षांकित केलेली नाही.

4) निविदा उघडल्यानंतर तयार करण्यात आलेल्या तुलनात्मक तक्त्यातील कमी असलेला दर बाजारभावाशी तुलना करता योग्य/कमी असले बाबतची पडताळणी केलेबाबत दस्त उपलब्ध झाले नाही

5. शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्रमांक भाखंस1088//2512)उद्योग -6 दिनांक 2/01/1992 व 4/2/03 तसेच परचेस ऑफ स्टोअर मॅन्युअल मधील प्रकरण 9 नुसार सदर मालाची बाजारभावाशी तुलना न करता खरेदीकरण्यात आलेली आहे.

6) साहित्य खरेदी बाबत तात्रीक मान्यता घेतलेली नाही. साहित्याची अंदाजीत किंमत निश्चित केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 124 अन्वये तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही.

7) दिनांक 02/01/1992 च्या शासन निर्णयानुसार साहित्य खरेदीसाठी 21 दिवसांचा कालावधी देणे आवश्यक असतांना नगरपालिकेने 10 दिवसाचा कालावधी ठेवलेला आहे 10 दिवस ठेवण्याचे प्रयोजन काय! तसेच महाराष्ट्र शासन परिपत्रक क्र.जीइएन .1093/ प्र.क्रं.126 /नवि14/दिनांक 20/10/1993 व नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय स्थायी निर्देश क्रमांक 36 दिनांक 29/12/2005 नुसार कामाच्या निविदेला जास्तीत जास्त प्रसिध्द

मिळण्यासाठी राज्य दैनिक व 20000 प्रति खप असलेले जिल्हास्तरीय दैनिक अशा वेगवगळया वर्तमानपत्रातुन जाहिरात देणे आवश्यक होते. निविदा प्रसिध्दी फक्त एकाच वर्तमान पत्रात दिलेली आहे.
8. प्राप्त साहित्याची नोंद नमुना नंबर २२१ वर घेणेत आली असून सदरचे साहित्याची विनियोग/वापर कोठे व कशा पध्दतीने केले याची साठा नोंदवही नमूना नंबर 116 उपलब्ध झाली नाही .

नगरपरिषद साताराचे सन 2019-2020 चे लेखापरिक्षण कालावधीत आरोग्य विभागासाठी जंतुनाशके खरेदीची नस्ती तपासली असता त्यावरील उणिवांबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रामणे देण्यात येत आहेत.

जाहिरातप्रसिध्दी	18.8.2018 ई निविदा प्रसिध्दी
निविदीउघडाल्याचादिनांक	24.8.2018
निविदामंजुरी	सर्वसाधारण सभा ठराव नं. 1023 दिनांक 11.09.2018
पुरवठादार	मे.एस.आर.बी.इंडस्ट्रीज सोलापुर.
करारनामा	मुद्रांकशुल्करु.500
पुरवठा आदेश	सानप/भांडार/8/सातारा/न.पा.सातारा दि. 9.5.2019
ठेका कालावधी	वार्षिक
वार्षिक खर्च	16265750/-

प्र.क./दिनांक	रक्कम	आयकर	जी.एस.टी	सुरक्षा अनामत.	निव्वळर.रु.	पुरवठादार
181/31.5.2019	3678142	67502	67500	168754	3981900	मे.एस.आर.बी.इंडस्ट्रीज सोलापुर.
607/16.8.2019	2029500	40590	40590	101475	182655	
760/18.6.2019	4959400	99188	99188	247970	4581125	
1321/8.1.2020	4905850	83153	83153	207883	374189	

नगरपरिषद साताराचे सन 2019-2020 चे लेखापरिक्षण कालावधीत आरोग्य विभागासाठी जंतुनाशके खरेदीची नस्ती तपासली असता त्यावरील उणिवांबाबत अनुपालन सादर न झाल्याने खालीलप्रमाणे अ... नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय,महाराष्ट्र राज्य यांचे स्थायी निर्देश कमांक 36 पत्र क्रमांक नप्रंस/निविदा

मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दिनांक 29/12/2005 नुसार तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 93(4) नुसार ठेकेदारांनी जोडलेल्या करार नाम्यावर स्थायी समितीच्या सर्व सदस्यांची स्वाक्षरी असणे आवश्यक असतांना ठेकेदारांच्या करारनाम्यावर स्थायी समिति सदस्यांच्या स्वाक्ष-या नाहीत.

2) मागील शिल्लक तसेच दररोज मासिक व वार्षिक आवश्यकता तसेच जंतुनाशके व किटकनाशके पावडर खरेदीची आवश्यकता होती काय याबाबतचे कागदपत्रे उपलब्ध करुन देणेत आली नाही.तसेच साठा नोंदवही लेखापरिक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेली नाही याबाबत अर्धसमास पत्र क्र. दिनांक 23.06.2021 रोजी देण्यात आलेले आहे.

3) शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्रशास1094/2679/उद्योग दिनांक 30 मार्च 1994 चे परिच्छेद 1,4,2,3 नुसार निविदे सोबतची कागदपत्रे स्वयंसांक्षाकित करणे आवश्यक असतांना निविदा धारकांची कागदपत्रे स्वयंसांक्षांकित केलेली नाही.

4) निविदा उघडल्यानंतर तयार करण्यात आलेल्या तुलनात्मक तक्त्यातील कमी असलेला दर बाजारभावाशी तुलना करता योग्य/कमी असले बाबतची पडताळणी केलेबाबत दस्त उपलब्ध झाले नाही तसेच मंजूर केलेले दर हे प्रचलित जिल्हा दरसूचीनुसार वाजवी/योग्य असल्याचे प्रमाणित करण्यात आलेले नाही .
5. शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग निर्णय क्रमांक भाखंस1088//2512)उद्योग -6 दिनांक 2/01/1992 व 4/2/03 तसेच परचेस ऑफ स्टोअर मॅन्युअल मधील प्रकरण 9 नुसार सदर मालाची बाजारभावाशी तुलना न करता खरेदी केल्याचे दिसून येते.

6) सदर साहित्य खरेदी बाबत तात्रीक मान्यता घेतलेली नाही. साहित्याची अंदाजीत किंमत निश्चित केलेली नाही. निविदा मागवितांना निविदा रक्कम निश्चित केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 124 अन्वये तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही. तांत्रिक मान्यता नसताना खर्च कोणत्या प्राधिकारात केला.

7) दिनांक 02/01/1992 च्या शासन निर्णयानुसार साहित्य खरेदीसाठी 21 दिवसांचा कालावधी देणे आवश्यक असतांना नगरपालिकेने 10 दिवसाचा कालावधी ठेवलेला आहे 10 दिवस ठेवण्याचे प्रयोजन काय! तसेच महाराष्ट्र शासन परिपत्रक क्र.जीइएन .1093/ प्र.क्रं.126 /नवि14/दिनांक 20/10/1993 व नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय स्थायी निर्देश क्रमांक 36 दिनांक 29/12/2005 नुसार कामाच्या निविदेला जास्तीत जास्त प्रसिध्द मिळण्यासाठी राज्य दैनिक व 20000 प्रति खप असलेले जिल्हास्तरीय दैनिक अशा वेगवगळया वर्तमानपत्रातुन जाहिरात देणे आवश्यक होते. त्याबरोबर जास्तीत जास्त कंत्राटदारांना त्यांची यादी करुन डाकेने पोच करुन स्पर्धात्मक दर प्रापत होण्याच्या दृष्टीने प्रयत्न होणे आवश्यक होते.तथापी तशी कार्यवाही न करता निविदा प्रसिध्दी फक्त एकाच वर्तमान पत्रात दिलेली आहे. एकाच वर्तमान पत्रात निविदा प्रसिध्दी देण्याचे प्रयोजन काय.

8.सदर प्राप्त साहित्याची नोंद नमुना नंबर २२१ वर घेणेत आली असून सदरचे साहित्याची विनियोग/वापर कोठे व कशा पध्दतीने केले याची साठा नोंदवही नमूना नंबर 116 उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे जमा विनियोग व शिल्लक साहित्याची पडताळणी करता आली नाही.

उपरोक्त मुददा क्रं. 1 ते 8 बाबत आवश्यक ती पुर्तता लेखापरिक्षणास दाखविण्यात यावी तोपर्यंत झालेला एकूण खर्च र.रु. ndash;१६२६५७५०/-लेखापरिक्षणास आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DATRSDF7201 (Ref No : 73, Hmm No : 11)

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

19 अनामत नोंदवहीतील अनियमिततांबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 163092.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 163092.00/-

नगरपालिकेच्या अनामत नोंदवहयांमध्ये जुन्या नोंदवहया कायम ठेवणे, गोषवारे न काढणे, लेखापाल, लेखापरीक्षक, मुख्याधिकारी यांच्या स्वाक्षरी नसणे, अनामतींची स्वतंत्र वर्गवारी न करणे तसेच चुकीची नोंदी नोंदवहीत घेणे इत्यादी अनियमितता झालेल्या आहेत.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-2020 च्या लेखापरीक्षणात सुरक्षा ठेव नोंदवहयांची पडताळणी करता त्यावर लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1. लेखा विभागाने अनामत नोंदवही दरवर्षी नवीन ठेवून त्यामध्ये वर्षनिहाय नोंदी घेणे आवश्यक असताना जुन्याच नोंदवहयामध्ये नोंदी घेण्यात आलेल्या असून त्यांचा कोणताही एकत्रित गोषवारा काढण्यात आलेला नाही त्यामुळे नगरपरिषदेकडे वर्षनिहाय एकूण किती रकमेच्या ठेवी आहेत यांची कोणतीही आकडेवारी समजून येत नाही.

2. सदर नोंदवहयांवर लेखापाल, लेखापरीक्षक, मुख्याधिकारी यांच्या स्वाक्षरी नाहीत त्यामुळे त्या विधिग्राहय होत नसून वेळोवेळी नोंदवहया साक्षांकित करणे आवश्यक आहे.

3. सदर नोंदवहयामध्ये टेंडर बयाणा, नळकनेक्शन डिपॉझिट, वृक्ष अनामत, शाहूकलामंदीर अनामत, बांधकाम अनामत इ. अनामती असून त्यानुसार त्यांची स्वतंत्र वर्गवारी करण्यात आलेली नाही. सर्व रकमा एकत्रित नोंदविण्यात आलेल्या आहेत त्यामुळे कोणत्या डिपॉझिटची रक्कम किती याचा वार्षीक मेळ घेता येत नाही.

4. उपरोक्त जमा व परतावा रकमांचा नोंदवहयांमध्ये गोषवारा न काढल्याने यांचा वर्गीकरण नोंदवहीशी पडताळणी करता येत नाही.

5. प्रमाणकातील कपातीवरुन नोंदवहीतील नोंदींची पडताळणी करता त्यामध्ये खालीलप्रमाणे गंभीर अनियमितता दिसून आल्या.

- अनामत नोंदवही पान क्र. 4 वर मे 2019 च्या नोंदीमध्ये प्रमाणक क्र.125 ने रु. 34749/- सुनिल भोसले यांचे नावावर जमा दर्शविले आहेत प्रत्यक्षात सदर प्रमाणकातून रु.4852/- सुरक्षा ठेव कपात असून त्याची स्वतंत्र नोंद असून रु.34749/- ची जादा नोंद नोंदवहीत घेण्यात आलेली आहे. सदर बाब गंभीर स्वरुपाची आहे.

- प्रमाणक क्र.188 दि.7/6/19 मधून रु. 62666/- सुरक्षा अनामत कपात असून सदर रक्कम धनादेशाव्दारे सबंधीत बँक खात्याकडे वर्ग करण्यात आलेली नाही.
- प्रमाणक क्र.507 दि.20/07/19 मधून हसन शेख यांच्या देयकातून रु. 3717/- अनामत कपात असताना नोंदवहीत रु. 64594/- ची नोंद घेण्यात आलेली आहे. रु. 60877/- ची जादा नोंद घेण्यात आलेली आहे.
- नोंदवही पान क्र.11 वर दि.12/07/19 रोजी तुकाराम सुतार यांच्या नावे रु.4800/- अनामत जमा घेतलेली असून सदर रक्कम कोणत्याही देयकातून कपात असलेचे दिसून येत नाही.

6. सदर रकमा भविष्यात परत करावयाच्या असल्याने त्या स्वतंत्र खात्यात ठेवणे तसेच एकूण गोषवाऱ्याइतकी रक्कम सदर खात्यात शिल्लक असलेबाबतची पडताळणी नोंदवहयांचे गोषवारे न काढलेने करता आलेली नाही.

उपरोक्त बाबी पाहता सदर नोंदवहयांमध्ये मोठया प्रमाणात अपूर्णता व अनियमितता असून सदर नोंदवहयांमधील जमा व परतावा रकमांचे संपूर्ण वर्षाचे स्वतंत्र लेखापरीक्षण अंतर्गत लेखापरीक्षण विभागाकडून करुन घेणे अत्यंत आवश्यक आहे.

DATYSSM8201 (Ref No : 3, Hmm No : 14)

20 जादा वेतन अदा केलेबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वेतन-2019/प्र.क्र.23/सेवा-3 दिनांक 1 मार्च 2019 नुसार 1 जानेवारी 2016 पुर्वी आश्वासित प्रगती योजनेचा लाभ मिळालेल्या एकाकी पद असणाऱ्या कर्मचाऱ्यांच्या बाबतीत दिनांक 1/1/2016 पुर्वीचा पहिला लाभ धारकास दिनांक 1/1/2016 रोजीचे वेतन निश्चित केल्यानतर अनुज्ञेय ठरणारे वेतन हे त्याने दिनांक 1/1/2016 पूर्वी यथास्थिती एक अथवा दोन लाभ घेतला आहे हे विचारात घेऊन यथास्थिती पहिल्या लाभाच्या अनुषंगाने विद्यमान वेतन स्तरांच्या लगतच्या नजिकच्या वेतन स्तरामध्ये देणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणात कर्मचाऱ्यांच्या सेवा पुस्तक व अदा केलेल्या वेतन देयकांची तपासणी केली असता, खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक वेतन-2019/प्र.क्र.23/सेवा-3 दिनांक 1 मार्च 2019 नुसार 1 जानेवारी 2016 पुर्वी आश्वासित प्रगती योजनेचा लाभ मिळालेल्या एकाकी पद असणाऱ्या कर्मचाऱ्यांच्या बाबतीत दिनांक 1/1/2016 पुर्वीचा पहिला लाभ धारकास दिनांक 1/1/2016 रोजीचे वेतन निश्चित केल्यानतर अनुज्ञेय ठरणारे वेतन हे त्याने दिनांक 1/1/2016 पूर्वी यथास्थिती एक अथवा दोन लाभ घेतला आहे हे विचारात घेऊन यथास्थिती पहिल्या लाभाच्या अनुषंगाने विद्यमान वेतन स्तरांच्या लगतच्या नजिकच्या वेतन स्तरामध्ये देऊ करण्यात येणार आहे. असे असतांना तशी कार्यवाही न केल्याने खाली नमुद केलेल्या कर्मचाऱ्यांना जादा वेतन अदा झाले आहे.

1. प्रेमसिंग मानसिंग मोहिते ndash; पद ndash; वाहन चालक
देय वेतन ndash; 9440+2200 = 11640 x 2.57 = 29915 (s-7 मधील पुढील टप्पा) = 30200/-
दिलेले वेतन - 9440+2200 = 11640 x 2.57 = 29915 (s-8 मधील पुढील टप्पा) = 30500/-

दिनांक	दिलेले मुळ वेतन	देय मुळ वेतन	जादा अदा मुळ वेतन
1/1/2016	30500	30200	300
1/7/2016	31400	31100	300
1/7/2017	32300	3200	300
1/7/2018	33300	33000	300
1/7/2019	34300	34000	300
एकुण			1500

उपरोक्त नमुद केलेले जादा अदा हे मुळ वेतन असून त्यावरशासन निर्णयाप्रमाणे वेळोवेळी मिळणारा महागाई भत्ता व घरभाडे भत्ता याची परिगणना करुन रक्कम संबंधितांकडून वसुल होणे आवश्यक आहे.

2. सुरेश चंद्रकांत भिसे ndash; वाहन चालक
देय वेतन ndash; 9440+2200 = 11640 x 2.57 = 29915 (s-7 मधील पुढील टप्पा) = 30200/-
दिलेले वेतन - 9440+2200 = 11640 x 2.57 = 29915 (s-8 मधील पुढील टप्पा) = 30500/-

दिनांक	दिलेले मुळ वेतन	देय मुळ वेतन	जादा अदा मुळ वेतन
1/1/2016	30500	30200	300
1/7/2016	31400	31100	300
1/7/2017	32300	3200	300

1/7/2018	33300	33000	300
1/7/2019	34300	34000	300
एकुण			1500

उपरोक्त नमुद केलेले जादा अदा हे मुळ वेतन असून त्यावरशासन निर्णयाप्रमाणे वेळोवेळी मिळणारा महागाई भत्ता व घरभाडे भत्ता याची परिगणना करुन रक्कम संबंधितांकडून वसुल होणे आवश्यक आहे.

वरील बाब ही चाचणी लेखापरीक्षणात आढळून आली असून याबाबत इतर कर्मचाऱ्यांच्या बाबतीत आपले स्तरावर वर नमुद केलेल्या बाबींबाबत तपासणी करुन वरीलप्रामणे उणिवा आढळून आलेस वर आक्षेपात नमुद केलेप्रमाणे कार्यवाही करावी.

DATBPSM6701 (Ref No : 42, Hmm No : 4)

21 प्रभाग क्र.१८ मधील महिला व मुलींना कुकींग कामाचे प्रशिक्षण देणेबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 99000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 69300.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 29700.00/-

1. कुकींग क्लास हा २० लाभार्थ्यांकरिता र.रु.४९५० प्रती दिवस 5 दिवसांकरिता राबविण्यात आलेली होती.नस्ती तपासली असता कुकींग क्लास कोणत्या दिनांकापासुन सुरु करण्यात आले ते नमुद नाही,तसेच लाभार्थी उपस्थिती पट लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेला नाही.
2. मुंबई वित्तिय नियम 1959 मधील नियम क्र.58 (अ) खालील टिप क्रमांक 5 चे पालन झालेले नाही.त्यामुळे वित्तिय औचित्याचा भंग झालेला आहे.

नगरपरिषद साताराचे सन 2019-2020 चेलेखापरीक्षण कालावधीत प्रभाग 18 मधील महिला व मुलींना कुकींग कामाचे प्रशिक्षण देणेबाबतच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता त्यावरील उणिवांबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

अंदाजपत्रकीय रक्कम रुपये-100000

महिला व बाल कल्याण समिती सातारा दि. 6.12.2018 .

स्थायी समितीची मान्यता- म.बा.क.समिती विषय क्र.06 ठराव क्र.19 दि.11.12.2018

अंदाजपत्रकीय रक्कम -100000/-

निविदा ndash; 1.3.2019

दर मंजुरी- स्थायी समिती ठराव नंबर 22 दि. 04.09.2019

पुरवठादार-महाराष्ट्र उत्कर्ष असोसियट, सातारा.

पुरवठा आदेश सानप/भांडार/105/25.2.2020.

खर्च रक्कम रुपये 99000/-

१. कुकींग क्लास हा २० लाभार्थ्यांकरिता र.रु.४९५० प्रती दिवस 5 दिवसांकरिता राबविण्यात आलेली होती.नस्ती तपासली असता कुकींग क्लास कोणत्या दिनांकापासुन सुरु करण्यात आले ते नमुद नाही,तसेच लाभार्थी उपस्थिती पट लेखापरिक्षणास उपलब्ध झालेला नसल्याने सदर योजना राबविण्यात आली किंवा कसे याचा बोध होत नाही.

२.लाभार्थ्यांचे अर्ज तपासले असता खालील लाभार्थ्यांचे अर्ज नस्तीसोबत उपलब्ध झाले नाहीत. तरीही सदर लाभर्थ्यांना रक्कम अदा करण्यात आल्याने ते वसुलपात्र ठरतात.

१. श्रीमतीरेखा विजय लिंबकर
२.श्रीमतीअरुणा शाम उल्हाळकर.
३. श्रीमतीस्नेहल एकनाथ वाघमारे.
४. श्रीमतीसंघवी प्रसाद जगदाळे.
५. श्रीमतीशिवानीविलास केंजळे.
६. श्रीमतीप्राजक्ता प्रशांत सुर्यंवंशी.

वसुलपात्र रक्कम रुपये 29700 (६ x 4950

2. मुंबई वित्तिय नियम 1959 मधील नियम क्र.58 (अ) खालील टिप क्रमांक 5 चे पालन झालेले नाही.त्यामुळे वित्तिय औचित्याचा भंग झालेला असुन सदर नियमानुसार कार्यवाही न करताच नियमबाहयपणे देयके पारित करण्यात आल्याने अनियमितता झालेली आहे.

उपरोक्त 1 ते 2 ची बाबींची पुर्तता करेपर्यंत खर्च र.रु. 69300/-लेखापरिक्षणास आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

वसुलपात्र रक्कम रुपये-29700/-

आक्षेपाधीन र.रु.-69300/-

DATRSDF7201 (Ref No : 76, Hmm No : 16)

22 प्रभाग क्र. 3 व 4 अंतर्गत रस्ते पॅचिंग करणे कामातील अनियमिततेबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 62994.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 62994.00/-

प्रभाग क्र. 3 व 4 अंतर्गत रस्ते पॅचिंग करणे कामामध्ये यापूर्वी सदर रस्त्यांवरील कामाचे तपशिल सादर न करणे, खोदकामांच्या बाबीबाबत विस्तृत मापे मोजमाप नोंदवहीत नमूद न करणे, सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन परिपत्रक क्र. संकिर्ण/2011/प्रक्र.467/रस्ते 1 दि. 27/11/2011 नुसार डांबर खरेदीचे चलन व खरेदी पावत्या मक्तेदाराकडून न घेणे तसेच स्थायी निर्देश क्र. 36 दि. 29/12/2005 मधील अ.क्र. 45 नुसार अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा जादा दराची निविदा आल्यास फेरनिविदा न काढणे इत्यादी अनियिमतता झालेल्या आहेत.

प्रशासकीय मंजूरी स्थायी समिती ठराव 225 दि.16/12/2019

तांत्रिक मंजूरी जा.क्र. सानप/साबा/524 दि. 13/11/2019

मक्तेदाराचे नाव मे. रजिया कन्सट्रक्शन, सातारा (ई निविदा, 4.99 टक्के जादा दराने) कामाचा आदेश दि. 21/12/2019

कामाची मुदत 6 महिणे

काम पूर्ण दि. 10/02/2020

मोजमाप पुस्तिका क्र. 70 पा.क्र. 246

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक, रुपये प्रमाणक क्र.1669 दि.20/02/2020 रु. 1048093/- पहिले व अंतिम देयक

सदर कामाबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1. विविध रस्त्यांच्या पॅचिंगचे काम करण्यापूर्वी सदर रस्त्यांवर यापूर्वी कधी काम करण्यात आले होते, कामाचा दोषदायित्व कालावधी संपला होता अगर कसा याबाबतची पडताळणी रस्तेनोंदवही अभावी लेखापरीक्षणास करता आलेली नाही. याबाबत अभिलेख्यांआधारे पूर्वीच्या सदर रस्त्यांवरील कामाबाबतची माहिती सादर करणे आवश्यक आहे.

2. सदर कामामध्ये खोदकामाचे परिमाण 224.15 घ.मी. असून तेवढेच साहित्य उचलून अन्यत्र टाकरणेबाबत मक्तेदारास एकूण रु. 62994/- अदा करण्यात आलेले आहेत तथापि सदर खोदकाम कोणकोणत्या चैनेजमध्ये किती परिमाणामध्ये करण्यात आले याबाबतची विस्तृत मापे नोंदविण्यात आलेली नाही त्यामुळे याबाबतची पडताळणी करता येत नाही. तसेच पॅचिंग कामामध्ये अशा प्रकारे इतक्या मोठया प्रमाणात खुदाईची आवश्यकता असलेबाबत काम सुरु करण्यापूर्वी सदर जागेचे फोटो नस्तीसोबत ठेवणे आवश्यक होते.

3. मक्तेदारास डांबरमिश्रीत साहित्य कोणत्या ठिकाणावरुन उपलब्ध् होणार आहे याबाबतचा तपशिल नमूद करण्यात करण्यात आलेला नाही तसेच मक्तेदाराकडून सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन परिपत्रक क्र. संकिर्ण/2011/प्रक्र.467/रस्ते 1 दि. 27/11/2011 नुसार डांबर खरेदीचे चलन व खरेदी पावत्या घेण्यात आलेल्या नाहीत त्यामुळे यासाठी दर्जेदार साहित्य वापरलेबाबतची खात्री होत नाही.

4. स्थायी निर्देश क्र. 36 दि. 29/12/2005 मधील अ.क्र. 45 नुसार अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा जादा दराची निविदा प्राप्त् झाल्यास अशा निविदा मंजूर न करता फेरनिविदा मागविणेबाबत सूचना असताना 4.99 टक्के जादा दराची निविदा मंजूर करण्यात आलेली आहे.

उपरोक्त पूर्ततांअभावी रक्कम रु. 62994/- लेखापरीक्षणात तात्पुरती अमान्य् करणेत येत आहे.

DATYSSM8201 (Ref No : 4, Hmm No : 18)

23 प्रभाग क्र. 18 पेठ व्यंकटपूरा सि.स.नं. 108 दिवेकर कॉलनी येथील मोकळया जागेत संरक्षक भिंत बांधणे कामातील अनियिमततेबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1448093.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1448093.00/-

सदर कामामध्ये शासन निर्णय नगरविकास विभाग दि.24/08/2016 नुसार विशेष रस्ता अनुदान सन 2016-17 खर्चासंबंधी मार्गदर्शक सूचनांनुसार जिल्हाधिकारी यांची प्रशासकिय मान्यता आदेश उपलब्ध् न करणे, तांत्रिक मान्यतेसंबंधीची कार्यवाही विलंबाने करणे, अंदाजपत्रकात खुदाईच्या कामासाठी यांत्रिकी दर न घेणे तसेच भिंतीतून पाण्याच्या निचऱ्यासाठी पीव्हीसी पाईपची तरतूद न करणे इत्यादी अनियमितता झालेल्या आहेत.

प्रशासकीय मंजूरी सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.168 दि.11/01/18

तांत्रिक मंजूरी कार्यकारी अभियंता म.जी.प्रा. क्र.1490 दि. 10/07/2018

मक्तेदाराचे नाव मे. रजिया कन्सट्रक्शन, सातारा (ई निविदा, 4.99 टक्के जादा दराने)

कामाचा आदेश दि. 30/01/2019

कामाची मुदत 120 दिवस

काम पूर्ण दि. दि. 12/092019

मोजमाप पुस्तिका क्र. 63 पा.क्र. 70

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक, रुपये प्रमाणक क्र.1519 दि.25/02/2020 रु. 1048093/- पहिले व अंतिम देयक

सदर कामाबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1. शासन निर्णय नगरविकास विभाग दि.24/08/2016 नुसार विशेष रस्ता अनुदान सन 2016-17 खर्चासंबंधी मार्गदर्शक सूचना दिलेल्या असून त्यानुसार सदर योजनेअंतर्गत कामांना जिल्हाधिकारी यांची प्रशासकिय मान्यता घेणे आवश्यक असताना नस्तीसोबत जिल्हाधिकारी यांचे प्रशासकिय मान्यता आदेश पहावयास मिळालेले नाहीत.

2. सदर योजनेअंतर्गत निधी शासनाकडून दि. 24/08/2016 रोजी प्राप्त झालेला असताना नगरपरिषदेने अंदाजपत्रकीय कार्यवाही व तांत्रिक मान्यता दि. 10/07/2018 रोजी म्हणजेच सरासरी 2 वर्षे विलंबाने घेतलेली आहे. सदर बाब नियमबाहय असून शासन अनुदानातील कामे वेळेत पूर्ण करण्यासंबंधीची गंभीरता संबंधीत विभागाकडे नसलेचे दिसून येते.

3. सदर कामासाठी करावयाचे खुदाईचे परिमाण 100 क्यू.मी.पेक्षा जादा असलेने त्यासाठी दरसूचीतील सर्वसाधारण सूचनांनुसार यांत्रिकी दर लावणे आवश्यक होते तसेच नस्तीसोबतच्या फोटोनुसार खुदाईची कामे पोकलेन मार्फत करण्यात आलेली असताना यांत्रिकी दर लावण्यात आलेले नाहीत सदर बाब नियमबाहय असून तफावतीच्या रकमेची परिगणना करुन वसूली करणे आवश्यक आहे.

4. कामाची काही मापे मोजमाप नोंदवही क्र.92 नमूद असून सदर मोजमाप नोंदवही लेखापरीक्षणास पडताळणीसाठी उपलबध् करण्यात आलेली नाही त्यामुळे त्यामधील परिमाणांची तपासणी करता आलेली नाही.

5. कामाच्या अंदाजपत्रकामध्ये सदर संरक्षक भिंतीमध्ये पाण्याच्या निचऱ्यासाठी पीव्हीसी पाईपची तरतूद करणे आवश्यक होते त्यामुळे पावसाळयात पाण्याचा निचरा होऊन भिंतीस क्षती पोहचणार नाही तथापि अंदाजपत्रकात सदर बाबीची तरतूद नाही त्यामुळे भविष्यात भिंतीच्या दर्जाबाबत शाश्वती देता येत नाही.

उपरोक्त पूर्ततांअभावी कामावरील खर्चाची रक्कम रु.1448093/- लेखापरीक्षणात तात्पुरती अमान्य् करणेत येत आहे.

DATYSSM8201 (Ref No : 5, Hmm No : 19)

24 जिल्हा सैनिक कार्यालय, मुलांचे वसतिगृह येथे व्यायामशाळा बांधणे कामाबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 403121.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 377154.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 25967.00/-

स्थायी समिती ठरावानुसार मुलांसाठी खुली व्यायामशाळा तयार करणेसाठी मंजूरी असताना प्रत्यक्षात व्यायामशाळा साहित्य खरेदी करणे तसेच अंदाजपत्रकबाहय बाबीचे देयकातून प्रदान करणे, साहित्याची नोंद घेतलेबाबत खात्री न करणे इत्यादी अनियमितता झालेल्या आहेत.

प्रशासकीय मंजूरी स्थायी समिती ठराव क्र. 1291 दि.13/02/19

तांत्रिक मंजूरी नगरअभियंता यांचे जा.क्र. 328 दि.14/02/2019

मक्तेदाराचे नाव इनी फन एन थ्रील कं. (ई निविदा, अंदाजपत्रकी दराने)

कामाचा आदेश दि. 18/09/2019

कामाची मुदत 60 दिवस

काम पूर्ण दि. दि. 5/10/2019

मोजमाप पुस्तिका क्र. 70 पा.क्र. 70

प्रमाणक क्रमांक व दिनांक, रुपये प्रमाणक क्र. 1051 दि. 15/10/2019 रु. 403121/- पहिले व अंतिम देयक

सदर कामाबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1. स्थायी समिती ठरावानुसार सैनिकी वसतिगृहातील मुलांसाठी खुली व्यायामशाळा तयार करणेसाठी मंजूरी असताना प्रत्यक्षात बांधकाम विभागाने व्यायामशाळा साहित्य खरेदी करण्याचे काम केलेले आहे. सदर बाब नियमबाहय असून प्रशासकिय मान्यतेचे उल्लंघन झालेले आहे असे लेखापरीक्षणाचे मत आहे.

2. बांधकाम विभागाने सातारा शहरातील दोन दरपत्रकांआधारे कामाचे अंदाजपत्रक तयार केलेले असून साहित्य खरेदीसाठी GeM पोर्टलवरील दरांची पडताळणी करणे किंवा साहित्याच्या आधारावर दरपत्रकांची ई निविदा मागविणे ऐवजी अंदाजपत्रक व मोजमापे यासारख्या बांधकामाच्या बाबींआधारे निविदा राबविली आहे. सदर बाब खरेदीसंबंधी असताना बांधकामांप्रमाणे निविदा व अंदाजपत्रके तयार करणे संयुक्तिक वाटत नाही.

3. साहित्य वसतिगृहाच्या ताब्यात दिल्यानंतर संबंधीत जबादाराची पोहोच तसेच साहित्याची नोंद त्यांच्या जडसंग्रह नोंदवहीत किमतीसह घेणे आवश्यक आहे.
4. मक्तेदाराने सादर केलेल्या बीलानुसार देयक अदा करण्यात आलेले असून देयकामध्ये मक्तेदाराने बाब क्र.9 P/c in site M/S Foundation block साठी रु. 25967/- जादा लावलेले असून अंदाजपत्रकबाहय सदर रक्कम लेखापरीक्षणात मान्य् करता येणार नाही. सदर रक्कम वसूलपात्र ठरते.

5. कामाच्या नस्तीवर सदर कामाची नोंद मोजमाप नोंदवही क्र. 70 वर असल्याचे नमूद आहे तथापि मोजमाप नोंदवही क्र. 70 वर कोणतीही नोंद नाही.
उपरोक्त पूर्ततांअभावी कामावरील खर्चाची रक्कम रु. 25967/- लेखापरीक्षणात वसूलपात्र ठरविण्यात येत आहे.

DATYSSM8201 (Ref No : 6, Hmm No : 23)

25 रस्ते खुदाई फी वसूलीतील अनियमिततेबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 62167.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 62167.00/-

शासन परिपत्रक सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्र. ओएफसी-2012/प्र.क्र.209/रस्ते7 मंत्रालय मुंबई दि. 07/04/2014 मध्येरस्ते खुदाईसाठी रु. 5500/- प्रती मीटर प्रमाणे रस्ते खुदाई फी वसूल करणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे वसूली न करता बांधकाम विभागाकडील अंदाजपत्रकानुसार वसूली केलेली आहे.

शासन परिपत्रक सार्वजनिक बांधकाम विभाग क्र. ओएफसी-2012/प्र.क्र.209/रस्ते7 मंत्रालय मुंबई दि. 07/04/2014 मध्येरस्ते खुदाईसाठी रु. 5500/- प्रती मीटर इतका दर डांबरी रस्या च्या खुदाईसाठी निश्चित केलेला आहे. तथापि सातारा नगरपरिषदेने नळ कनेक्शनसाठी व ड्रेनेज सोडणेकामी रस्ता खुदाईसाठी नागरिकांना परवानगी देण्यात आलेल्या असून त्यासाठी उपरोक्त परिपत्रकातील दरांऐवजी बांधकाम विभागाने केलेल्या अंदाजपत्रकानुसार रस्ते खुदाई फी वसूल केलेली आहे त्यामुळे उदाहरणादाखल तपासलेल्या खालील प्रकरणांमध्ये शासन परिपत्रकाप्रमाणे वसूली न केलेने कमी फी वसूल करण्यात आलेली आहे.
उदा. 1. अर्ज दि.11/7/2019 मॉडेल डेव्हलपर्स सातारा. खुदाई 5 मीटर जमा रु.2700/- दि. 7/4/14 च्या परिपत्रकानुसार वसूल करावयाची रक्कम रु. 27500/- कमी वसूल रु. 24800/-
2. अर्ज दि.04/3/2020 श्रीमती प्रभावती महाडीक. खुदाई 1.5 मीटर जमा रु.600/- वसूलपात्र रु. 8250/- कमी वसूल फी रु. 7650/-
3. अर्ज दि. 14/2/2020 आरती पिसाळ खुदाई 6 मीटर जमा रु. 3283/- वसूलपात्र रु. 33000/- कमी वसूल फी रु. 29717/-
उपरोक्तबाबत प्रकरणे ही उदाहणादाखल असून सदर कमी वसूलीबाबत खुलासा होणे तसेच कमी वसूल रक्कम वसूल करणे आवश्यक आहे.

DATYSSM8201 (Ref No : 13, Hmm No : 24)

26 प्रभाग क्रमांक 14 पिसाळ आर्केड केसकर पेठ ते श्री पाटील घर येथे डांबरीकरण करणे.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 609285.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 606986.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2299.00/-

1 कमी रकमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केला आहे. 2 . मक्तेदाराच्या देयकातून कमी दराने विमा रक्कम कपात केली आहे. 3 डांबर खरेदीसाठी चलनाची स्थळ प्रत देयकासोबत सादर करणे आवश्यक आहे परंतू तशी कार्यवाही केलेली नाही. 4 तांत्रिक मान्यता आदेशावर तसेच अंदाजपत्रकावर नगरअभियंता यांची स्वाक्षरी आढळून आलेली नाही.

नगर परिषद सातारा चे सन 2019 ndash; 20 चे लेखापरीक्षणात प्रभाग क्रमांक 14 पिसाळ आर्केड केसकर पेठ ते श्री पाटील घर येथे डांबरीकरण करणे नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता आढळलेल्या उणीवाबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे.

कामाचे नाव	प्रभाग क्रमांक 14 पिसाळ आर्केड केसकर पेठ ते श्री पाटील घर येथे डांबरीकरण करणे.
योजनेचे नाव	विशेष रस्ता अनुदान
अंदाजपत्रकीय रक्कम	642224
प्रशासकीय मंजुरी	स्थायी समिती ठराव क्रमांक 168 दिनांक ११.०९.२०१८
तांत्रिक मंजुरी	नागराभियंता नगरपरिषद सातारा रक्कम रुपये ६५३९५२
निविदा रक्कम	६४२२२४
मक्तेदाराचे नाव	A S CONSTRUCTION
काम सुरु दिनांक	१०/११/२०१८
कामाची मुदत	3 MONTH
काम पूर्ण दिनांक	15-05-2019

मुल्यांकन व मोजमाप पुस्तिका क्र.	107/38,61
खर्च रक्कम	609285

1 मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 चे अनुच्छेद 63(1)(2) मधील 24 एप्रिल 2015 ची अधिसुचना सुधारणेनुसार कार्य करार करतांना दहा लक्ष पर्यंतच्या रकमांच्या कार्यकराराकरीता रक्कम रुपये 500/- किंमतीचे मुद्रांक शुल्क व दहा लक्षपेक्षा अधिक असेल त्याबाबत वरील रकमेच्या 0.1 टक्के मुद्रांक शुल्क आकारणे आवश्यक आहे. प्रस्तुत कामाचा करारनामा करतांना रुपये 500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असातंना निविदाधारकाकडून रुपये 200/- च्या मुद्रांकावर करारनामा केला आहे. उर्वरीत रक्कम रुपये 300/- वसुल करुन पुर्तता दाखवावी.

2 शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक विकास/1098/प्र.क्र.2889/शासन हमी दिनांक 19/8/1998 विमा संचालक, महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांचे पत्र जा.क्र.प्रविनिय/2300/सहविमा/सांबावि/संकिर्ण/फ दिनांक 20/4/2001 व सम क्रमांकाचे शासन परिपत्रक दिनांक 8 मे 2002 अन्वये वित्त विभागाच्या आदेशान्वये कंत्राटी कामाच्या 1 टक्के प्रमाणे विमा रक्कम कपात करणे आवश्यक होते. तरी सदरचे कामाचे प्रथम धावते देयक हे रक्कम रुपये ३९९६५४/- चे होते तरी सदरचे देयकातून ३९९६ - वसुल करणे आवश्यक होते .तरी कमी वसूल रक्कम रुपये १९९९/- वसूल करून शासकीय विमा निधीकडे भरणा करणे आवश्यक आहे.

3 महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक संकिर्ण2011/प्र.क्र.467 रस्ते दिनांक 21/11/2011 मधील 1ड अनुसार रस्ता कामासाठी वापरण्यात येणाऱ्या डांबर खरेदीसाठी चलनाची स्थळ प्रत देयकासोबत सादर करणे आवश्यक आहे परंतू तशी कार्यवाही केलेली नाही.

4 तांत्रिक मान्यता आदेशावर तसेच अंदाजपत्रकावर नगरअभियंता यांची स्वाक्षरी आढळून आलेली नाही सादर बाबत अनुपालन सादर करण्यात यावे.

उपरोक्त पूर्तते अभावी रक्कम रुपये १९९९/- अंतिम अमान्य व रक्कम रुपये 607286/- तात्पुरती अमान्य ठेवण्यात येत आहे.

DATADNM8601 (Ref No : 29, Hmm No : 10)

27 प्रभाग क्रमांक १९ मंगळवार धस कॉलनी प्लॉट क्रमांक २८ पवार घराचे दक्षिण बाजूस संरक्षक भिंत बांधणे.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता   संख्या   : 02

लेखा शीर्ष :00   नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम   : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1026044.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 984820.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 41224.00/-

1. मक्तेदाराच्या देयकातून कमी दराने विमा रक्कम कपात केली आहे.
2. सदर कामाचे देयक सन 2017-18 चे दरसुचीनुसार करणे आवश्यक असतांना सन 2016-17 चे दरसुचीनुसार प्रदान केल्याने जादा अदाई झाली आहे.

नगर परिषद सातारा चे सन 2019 ndash; 20 चे लेखापरीक्षणात प्रभाग क्रमांक १९ मंगळवार धस कॉलनी प्लॉट क्रमांक २८ पवार घराचे दक्षिण बाजूस संरक्षक भिंत बांधणे नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता आढळलेल्या उणीवाबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे.

कामाचे नाव	प्रभाग क्रमांक १९ मंगळवार धस कॉलनी प्लॉट क्रमांक २८ पवार घराचे दक्षिण बाजूस संरक्षक भिंत बांधणे.
योजनेचे नाव	न.प.फंड
अंदाजपत्रकीय रक्कम	९७९७२५
प्रशासकीय मंजुरी	ज कौ 139 दिनांक २-११-२०१७
तांत्रिक मंजुरी	नागराभियंता नगरपरिषद सातारा रक्कम रुपये ४-१२-२०१७
निविदा रक्कम व स्वीकृती	९६२५३९/- ४.६५ % जादा दराने.
मक्तेदाराचे नाव	तुकाराम पवार
काम सुरु दिनांक	७/५/२०१८
कामाची मुदत	१२० दिवस
काम पूर्ण दिनांक	५/९/२०१८
मुल्यांकन व मोजमाप पुस्तिका	११७/४९

क्र.	
प्रमाणक रक्कम	१०२६०४४/-

1 शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक विकास/1098/प्र.क्र.2889/शासन हमी दिनांक 19/8/1998 विमा संचालक, महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांचे पत्र जा.क्र.प्रविनिय/2300/सहविमा/सांबावि/संकिर्ण/फ दिनांक 20/4/2001 व सम क्रमांकाचे शासन परिपत्रक दिनांक 8 मे 2002 अन्वये वित्त विभागाच्या आदेशान्वये कंत्राटी कामाच्या 1 टक्के प्रमाणे विमा रक्कम कपात करणे आवश्यक होते. तरी सदरचे कामाचा एकूण खर्च १०२६०४४ आहे परंतु देयकातून .५०% दराने विमा कपात केलेला आहे तरी विम्याची कमी कपात रक्कम रुपये चे होते तरी सदरचे देयकातून १०२६२/- वसुल करणे आवश्यक होते .तरी कमी वसूल रक्कम रुपये ५१३१/- वसूल करून शासकीय विमा निधीकडे भरणा करणे आवश्यक आहे.

२ सदरचे कामाचे नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता निविदा प्रक्रिया राबविताना सुरवातीला सन २०१६-२०१७ चे दरसूचीनुसार अंदाजपत्रक बनविण्यात आलेले होते त्याची अंदाजपत्रकीय रक्कम ही ९८७४०३/- इतकी होती परंतु सातारा नगर परिषदेकडील कार्यालयीन टिपणी अहवालानुसार केंद्र शासनाने दिनांक १ जुलै २०१७ पासून वस्तू व सेवा कर कायदा लागू केल्याने सार्वजनिक बांधकाम विभागामार्फत सन २०१७-१८ ची दरसूची प्रशिध्द केल्याने सदर अंदाजपत्रक सन २०१७-२०१८ चे दरसूचीनुसार तयार करण्यात आलेले होते . सदरचे कामास व खर्चास सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक १३९ दिनांक २-११-२०१७ अन्वये न प फंडातून करण्यासाठी निधी मंजूर करण्यात आला.त्यानुसार कामाची निविदा प्रक्रिया राबविण्यात आलेली होती.परंतु सदरचे कामाचे देयक अदा करीत असताना सन १६-१७ चे दरसूचीनुसार दर घेऊन देयक अदा केले असल्याचे मोजमाप पुस्तक व देयकावरून दिसून येते वास्तविक सन १७-१८ चे दरसुचीतील दरानुसार देयक अदा करणे आवश्यक होते . ठरलेल्या दरसूचीनुसार दर न दिल्याने रक्कम रुपये ३६०९३/- जादा अदा झालेले आहेत.

उपरोक्त पूर्तते रक्कम रुपये ४१२२४/- वसुलपात्र व रक्कम रुपये ९८४८२०/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहेत.

DATADNM8601 (Ref No : 30, Hmm No : 10)

28 सि स नं ५१९ सदर बझार आयुर्वेदिक गार्डन येथे पाथ वे च्या कडेने कर्व स्टोन बसविणे व इतर कामे करणे.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 528431.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 525489.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 2942.00/-

१. मक्तेदाराच्या देयकातून कमी दराने विमा रक्कम कपात केली आहे. २ ओमकार भंडारे यांचे PWD विभागाकडील प्रमाणपत्राची मुदत ही २९-११-२०१८ रोंजी संपलेली असतानाही त्यांची निविदा पात्र ठरविण्यात आलेली आहे. ३ कमी रकमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केला आहे.

नगर परिषद सातारा चे सन 2019 ndash; 20 चे लेखापरीक्षणात सि स नं ५१९ सदर बझार आयुर्वेदिक गार्डन येथे पाथ वे च्या कडेने कर्व स्टोन बसविणे व इतर कामे करणे.नस्तीचे लेखापरीक्षण केले असता आढळलेल्या उणीवाबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे.

कामाचे नाव	सि स नं ५१९ सदर बझार आयुर्वेदिक गार्डन येथे पाथ वे च्या कडेने कर्व स्टोन बसविणे व इतर कामे करणे.
योजनेचे नाव	न.प.फंड
अंदाजपत्रकीय रक्कम	४८४२७८
प्रशासकीय मंजुरी	स्थायी समिती ठ नं ११५ दि १८-१२-२०१८
तांत्रिक मंजुरी	नगराभियंता नगरपरिषद सातारा दिनांक १८-१२-२०१८
निविदा रक्कम व स्वीकृती	४८४२७८ ४.९९ % जादा दराने.
मक्तेदाराचे नाव	श्री ओमकार भंडारे
काम सुरु दिनांक	२०-०२-२०१९
कामाची मुदत	९० दिवस
काम पूर्ण दिनांक	२७-०३-२०१९
मुल्यांकन व मोजमाप पुस्तिका क्र.	९०/७५

प्रमाणक रक्कम	५२८४३१

१ शासन निर्णय वित्त विभाग क्रमांक विकास/1098/प्र.क्र.2889/शासन हमी दिनांक 19/8/1998 विमा संचालक, महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांचे पत्र जा.क्र.प्रविनिय/2300/सहविमा/सांबावि/संकिर्ण/फ दिनांक 20/4/2001 व सम क्रमांकाचे शासन परिपत्रक दिनांक 8 मे 2002 अन्वये वित्त विभागाच्या आदेशान्वये कंत्राटी कामाच्या 1 टक्के प्रमाणे विमा रक्कम कपात करणे आवश्यक होते. देयकातून .५०% दराने विमा कपात केलेला आहे तरी विम्याची कमी कपात रक्कम वसूल करून शासकीय विमा निधीकडे भरणा करणे आवश्यक आहे.वसूलपात्र रक्कम २६४२/-

२ सदरचे कामाचे निविदा प्रक्रियेमध्ये ३ निविदा करांनी भाग घेतलेला होता त्यापैकी ओमकार भंडारे यांची निविदा पात्र ठरविण्यात आलेली आहे .सदरचे कामाचा निविदा कालावधी हा ७ -१-२०१९ ते २३ -१-२०१९ असा आहे परंतु ओमकार भंडारे यांचे PWD विभागाकडील प्रमाणपत्राची मुदत ही २९-११-२०१८ रोंजी संपलेली असतानाही त्यांची निविदा पात्र ठरविण्यात आलेली आहे सदर अनियमितते बाबत अनुपालन सादर होणे आवश्यक आहे.

३ मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 चे अनुच्छेद 63(1)(2) मधील 24 एप्रिल 2015 ची अधिसुचना सुधारणेनुसार कार्य करार करतांना दहा लक्ष पर्यंतच्या रकमांच्या कार्यकराराकरीता रक्कम रुपये 500/- किंमतीचे मुद्रांक शुल्क व दहा लक्षपेक्षा अधिक असेल त्याबाबत वरील रकमेच्या 0.1 टक्के मुद्रांक शुल्क आकारणे आवश्यक आहे. प्रस्तुत कामाचा करारनामा करतांना रुपये 500/- च्या मुद्रांकावर करणे आवश्यक असातंना निविदाधारकाकडून रुपये 200/- च्या मुद्रांकावर करारनामा केला आहे. उर्वरीत रक्कम रुपये 300/- वसुल करुन पुर्तता दाखवावी.

उपरोक्त पूर्तते अभावी रक्कम रुपये २९४२/-वसूलपात्र व रक्कम रुपये ५२५४८९/-आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहेत.

DATADNM8601 (Ref No : 31, Hmm No : 10)

29 मोठया कर थकबाकीदारांवरील कायदेशीर कारवाईबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 09

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

नगरपरिषद अधिनियमातील कलम 152, 154 व 156 मध्ये करांची थकबाकी वसूलीबाबत करावयाच्या जप्तीबाबत सुस्प्ष्ठ तरतूदी असताना अशी मोठया करथकबाकीदारांवर अशी कार्यवाही झालेली नाही.

नगरपरिषदेच्या सन 2019-2020 च्या लेखापरीक्षणात कर विभागाने दिलेल्या यादीनुसार सर्वात जास्त थकबाकीदारांची (Top 10) यादी पाहता उदाहरणादाखल खालीलप्रमाणे मिळकतधारक मोठया प्रमाणात थकबाकीदार असल्याचे दिसून येते.

1. रमेश शामराव शानबाग(रविवार पेठ, मि.क्र.151007022) थकबाकी रु. 7093071/-
2. जयसिंग दत्तोबा गायकवाड (सदर बझार, मि.क्र.4122494) थकबाकी रु. 1886223/-
3. प्रवीन मगनलाल गांधी (करंजे पेठ, मि.क्र.101008265) थकबाकी रु. 1069047/-
4. महालिंग शंकर मेणकुदळे (करंजे पेठ, मि.क्र. 101008626) थकबाकी रु. 1495997/-
5. उदय विश्वनाथ चिडगुपकर (करंजे पेठ, मि.क्र.101008580) थकबाकी रु. 2047764/-
6. सुधाकर शामराव शानबाग (रविवार पेठ, मि.क्र.151006928) थकबाकी रु. 1031303/-
7. श्री गोराराम मंदीर तर्फे श्रीराम आगटे (प्रतापगंज पेठ, मि.क्र.202002793) थकबाकी रु. 1089643/-
8. श्री बाळासो रावजी देवरे (करंजे पेठ, मि.क्र.101008568) थकबाकी रु. 939706/-
9. श्रीमती सुनिता जगदाळे (पंताचा गोट, मि.क्र.112019711) थकबाकी रु. 998421/-

उपरोक्त नावे ही उदाहरणादाखल असून कर विभागाकडे अशा थकबाकी वसूलीबाबतच्या कार्यवाहीचा अहवाल मागीतला असता अशी कोणतीही कारवाई केली नसल्याचे दिसून आले. नगरपरिषद अधिनियमातील कलम 152, 154 व 156 मध्ये करांची थकबाकी वसूलीबाबत करावयाच्या जप्तीबाबत सुस्पष्ठ तरतूदी असताना नगरपालिकेने अशी कार्यवाही केलेली नाही.

करांच्या थकबाकी वसूलीबाबत नगरपरिषदेने ठोस कारवाई न केल्याने थकबाकी वाढतेच शिवाय प्रामाणिकपणे कर भरणाऱ्या मिळकतधारकांमध्ये असंतोष निर्माण होतो. याशिवाय करांची रक्कम वेळेत उपलब्ध् न झालेने शहराच्या विकासासाठी तसेच दैनंदीन खर्चासाठीही आवश्यक निधी उपलब्ध् होत नाही प्रसंगी शासनाकडून कर्ज काढण्याचीही वेळ उदभवते यासाठी अशा थकबाकीदारांवर वसूलीबाबत वेळोवेळी योग्य ती कारवाई करणे आवश्यक आहे.

DATYSSM8201 (Ref No : 10, Hmm No : 20)

30 अनधिकृत बांधकामांवरील थकबाकीदारांवर दंडाची आकारणी न केलेबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

नगरपरिषद अधिनियम प्रकरण दहा, कलम 150(अ) नुसार प्रतीमहिना 2% प्रमाणे दंडाची आकारणी केली जाते तथापि नगरपरिषदेने अनधिकृत बांधकामांवरील थकबाकीवर दंडाची आकारणी केलेली नाही.

सातारा नगरपरिषद सन 2019-2020 च्या लेखापरीक्षणात एकूण 125 अनधिकृत बांधकामांच्या नोंदी नोंदवहीत असून त्यांच्या दि. 31/03/2020 च्या थकबाकीचा तपशिल खालीलप्रमाणे आहेत.

मागील थकबाकी दि. 31/03/2019 रु. 3284413/-

सन 2019-2020 आकारणी रु. 897991/-

एकूण रु. 4182404/-

सन 2019-2020मध्ये चालू वसूली रु. 407699/-

दि. 31/03/2020 अखेर थकबाकी रु. 3774705/-

बांधकामांसाठी विहीत परवानगी व विकासशुल्काची रक्कम भरुन बांधकाम करणाऱ्या प्रमाणिक खातेदारांकडून करांची थकबाकी राहिल्यास नगरपरिषद अधिनियम प्रकरण दहा, कलम 150(अ) नुसार प्रतीमहिना 2% प्रमाणे दंडाची आकारणी केली जाते तथापि उपरोक्त अनधिकृत म्हणजेच नगरपरिषदेची बांधकाम परवानगी न घेता, विहीत विकासशुल्काची रक्कम न भरता तसेच कायदेशीर अटींची पूर्तता न करता केलेल्या बांधकामांवरील थकबाकीवर मात्र अशा दंडाची कोणतीही आकारणी करण्यात आलेली नाही. सदर बाब नियमबाहय असून साधारणत: रु. 3284413/- इतक्या सुरवातीलच्या थकबाकीवर होणाऱ्या दंडाची रक्कम रु. 788259/- इतकी होत असून मागील वर्षांचा विचार करता यामुळे नगरपरिषदेचे मोठे आर्थीक नुकसान झालेले आहे. उपरोक्त बाबत नगरपरिषदेमार्फत दंडाची कार्यवाही तात्काळ सुरु करणे आवश्यक आहे.

DATYSSM8201 (Ref No : 11, Hmm No : 21)

31 नगरपरिषदेकडे असलेल्या गाळे/इमारतीची भाडे वसुली बाबत

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 24638532.00 /-

वसूलपात्र रक्कम रु. 24638532.00/-

1.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 155 नुसार नमुना न. 128 व 129 यामध्ये नोंदवही ठेवलेली नाही. नगर परिषदेने ठेवलेल्या नोंद्वाहीप्रमाणे मार्च 2019 अखेर थकबाकी आढळून आली आहे

नगरपरिषद सातारा सन 2019-20 च्या लेखापरीक्षणात नगरपरिषदेकडे असलेल्या गाळे/इमारतीची भाडे वसुली बाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत. 1.महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 155 नुसार नमुना न. 128 व 129 यामध्ये नोंदवही ठेवलेली नाही. नगर परिषदेने ठेवलेल्या नोंद्वाहीप्रमाणे मार्च 2019 अखेर खालीलप्रमाणे थकबाकी आढळून आली आहे.(सोबतच्या विवरणपत्रानुसार)

मागील थकबाकी	चालू मागणी	एकूण मागणी	एकूण वसुल	एकूण थकबाकी
21620921	7873642	30898283	6249721	24638562

यानुसार मागील थकबाकी रक्कम रुपये 21620921/- पैकी केवळ रक्कम रुपये 1403720/-इतकी थकबाकी वसूल झाली असून रक्कम रुपये 20217201/- इतकी थकबाकी वसूल होणे बाकी आहे. यावरून थकबाकी वसूल होण्यासाठी विशेष प्रयत्न केल्याचे दिसून आले नाही. तसेच नगरपरिषदेचे उत्पनाअभावी फार मोठे आर्थिक नुकसान झाले आहे. मार्च 2020 अखेर एकूण थकबाकी रक्कम रुपये 24638532/- इतकी थकबाकी दिसून येत आहे. तरी उर्वरित थकबाकी वसूल करून नगरपालिका निधीत भरणा केल्याची पूर्तता दाखवावी.

DATNSWM9101 (Ref No : 44, Hmm No : 13)

32 जाहिरात कराबाबत

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

1. नोंदवहीमध्ये 2018-19 च्या थकबाकीदारांच्या थकबाकीची नोंद सन 2019-20 मधील नोंदवहीला घेण्यात आली नाही.
2. थकबाकीदार खातेदारांवर शासन नियमानुसार कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.
3. सदर विभागाने थकबाकीदारांची मास्टर नोंदवही ठेवलेली नाही.
4. जाहिरात कराची वसुली करताना कोणत्या पद्धतीने वसुली करण्यात आली याचा उपलब्ध नस्तींची तपासणी केली असता पडताळणी करता येत नाही.
5. नोंदींसाठी वापरण्यात आलेल्या नोंदवह्या योग्य त्या प्रधीकार्याने प्रमाणित करण्यात आलेल्या नाहीत.

नगरपरिषद सातारा चे सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणात जाहिरात विभागाकडील नस्तींची तपासणी केली असता त्यामध्ये लेखापरीक्षणास आढळून आलेल्या अनियमिततेबाबत खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1.सन 2018-19 आणि सन 2019-20 च्या जाहिरात नोद्वहींची तपासणी केली असता त्यामध्ये 2018-19 च्या थकबाकीदारांच्या थकबाकीची नोंद सन 2019-20 मधील नोंदवहीला घेण्यात आली नाही.

2.सन 19-20 मधील जाहिरती वरील कराची मागणी नोंदवही तपासणी केली असता २५३ खातेदारांपैकी फक्त 7 खातेदारांनी चालू मागणी भरलेली दिसून आली. उर्वरित खातेदारांवर शासन नियमानुसार काय कार्यवाही केली याबाबत खुलासा लेखापरीक्षणास करण्यात यावा.

3.सदर विभागाने थकबाकीदारांची मास्टर नोंदवही ठेवलेली नसलेने आजपर्यंत कोणत्या खातेदारांची किती थकबाकी आहे याबाबत तपासणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही.

4.जाहिरात कारसाठी ठरविण्यात आलेले दर हे मासिक आहेत. दर महिन्यासाठी किव्वा महिन्याच्या भागासाठी कराची किंमत ठरविण्यात येत असते. जाहिरात कराची वसुली करताना कोणत्या पद्धतीने वसुली करण्यात आली याचा उपलब्ध नस्तींची तपासणी केली असता पडताळणी करता येत नाही.

सदर कराची रक्कम कोणत्या आधारे ठरविण्यात आली याबाबत लेखापरीक्षणास पूर्तता सादर करावी.

5.नोंदींसाठी वापरण्यात आलेल्या नोंदवह्या योग्य त्या प्रधीकार्याने प्रमाणित करण्यात आलेल्या नाहीत.

उपरोक्त बाबींबाबत योग्य ते अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

DATVBSM9301 (Ref No : 67, Hmm No : 13)

33 नगररचना विभागाकडून केलेल्या नियमबाहय विकासकर आकारणीबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

नगररचना विभागाकडून बँकेसाठी बांधकाम परवानगी देताना बँक ही व्यवसायिक संस्था असलेने तीच्या इमारतीचा संपूर्ण वापर हा वयवसायिक होणार असलेने सर्व क्षेत्रफळावर व्यवसायिक दराने विकासकराची आकारणी न करणे याउपर शैक्षणिक संस्थेसाठीच्या संपूर्ण इमारतीवर व्यवसायिक दराने आकारणी आकारणी करणे ही अनियमितता झालेली आहे.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-2020 च्या लेखापरीक्षणात नगररचना विभागाकडील बांधकाम परवानगी प्रकरणांची पडताळणी करताना त्यामध्ये सदरबझार सि.स.नं.455/2/20फ मधील रयत सेवक सहकारी बँकेस 1862.64 चौ.मी. बांधकामास परवानगी देण्यात आलेली आहे. यामध्ये निवासी क्षेत्र 1371.04 चौ.मी. तर वाणिज्यीक क्षेत्र 491.60 चौ.मी. आहे. सदर परवानगी प्रस्तावाची पडताळणी करता खालीलप्रमाणे निवासाी व वाणिज्यीक जागेसाठी विकासकर संबंधीतांकडून जमा करुन घेतलेला आहे.
निवासी 1371.04चौ.मी.साठी दर रु. 8150/- प्रमाणे रु. 11173976/- च्या 2% रु. 223480/-
वाणिज्यीक 491.64 चौ.मी.साठी दर रु. 8150/- प्रमाणे रु. 4006866/- च्या 4% रु. 160274/-
याबाबत नस्तीतील प्लॅनची पडताळणी केली असता बँकेने निवासी दाखविलेल्या जागेमध्ये वसतीगृह व गेस्टरुमचे नियोजन केलेले आहे. वास्तविक बँकेचे संपूर्ण कामकाज व स्थापना ही व्यवसायीक उद्देशाने असल्याने व बँकेची स्थापना व्यसायिक उद्देशासाठी असलेने सदर गेस्टरूम व वसतीगृह ही व्यवसायिक बाबीसाठी वापरले जाणार आहेत त्यामुळे सदर जागेवर रहिवास दराने आकारणी करणे नियमबाहय आहे. त्यामुळे बँकेच्या संपूर्ण इमारतीवर वाणिज्यीक वापराप्रमाणे 4% दराने विकास कराची वसूली करणे अभिप्रेत आहे. याउलट सदर प्रभागातील स.नं. 534अ मधील रयत शिक्षण संस्थेच्या विदयालयाच्या इमारत बांधकामासाठी परवाना दि. 8/8/2019 नुसार 3942.71 चौ.मी. जागेस परवानगी देताना नगररचना विभागाने 9510/- दराने रु. 37495172/- वर 4% वाणिज्यीक दराने रु. 1499808/- इतक्या विकासकराची वसूली केलेली आहे.

उपरोक्त दोन्ही प्रकरणांची पडताळणी करता नगररचना विभागाने नियमबाहयपणे विकासकरांची आकारणी व वसूली केलेली आहे. शैक्षणिक संस्था ही व्यवसायिक असलेबाबत तसेच बँकीक व्यवसाय हा वाणिज्यीक नसलेबाबत कोणतेही सक्षम आदेश, नियम अथवा प्राधीकार नसताना अशा प्रकारे नियमबाहय रकमा

संबंधीतांकडून वसूल केल्या आहेत. शैक्षणिक संस्थेच्या इमारतीसाठी वाणिज्यीक दर व्यवहार्य नसताना लावल्याने अतिरिक्त वसूल केलेली विकासकर रक्कम रु. 749904/- तात्काळ संबंधीत शैक्षणिक संस्थेस परत करणे तसेच बँकेच्या सर्व्हे नं. चा दरसूचीनुसार दर रु. 9510/- असल्याने त्यांच्याकडून कमी वसूल केलेली वाणिज्यीक विकास कर रक्कम रु. 240992/- (वसूलपात्र रु. 708563- वसूल रु. 467571)तात्काळ बँकेडून वसूल करुन पूर्तता दर्शविणे आवश्यक आहे. तसेच यापुढे अशी नियमबाहय आकारणी व वसूली होणार नाही याबाबत कटाक्षाने दक्षता घेणे आवश्यक आहे.

DATYSSM8201 (Ref No : 12, Hmm No : 22)

34 MH-11 AB 8199 वाहनाबाबत

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 4283848.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 4280048.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 3800.00/-

1. शासन राजपत्र दि. 24 एप्रिल 2015 मध्ये महाराष्ट्र मुद्रांक अधिनियमात सुधारणा करण्यात आलेली असून त्यानुसार करारनामा

2. सर्व शासकीय वाहनांचा विमा, विमा संचालनालय यांचेकडून काढणे आवश्यक आहे.

3. 01/12/2016 मधील ४.४.४.१ वाटाघाटी संबधी मार्गदर्शक सूचनेनुसार कार्यवाही करणे अपेक्षित

नगरपरिषद सातारा सन 201९-२० चे लेखापरिक्षण करतेवेळी अग्निशमन विभागाकडील वाहनाचे लेख्यांचे तपासणी करत असताना नवीन वाहन बॉडी तयार करण्याबाबत४६ लाख रककमेची दिनांक 12 ऑक्टोबर ते २६ ऑक्टोबरया कालावधीत ई टेंडर काढण्यात आले होते याबाबत मक्तेदार ओम गणेश आयर्न वर्क्स यांना 0.१ % कमी दराने सदर ई टेंडर मंजूर झालेले असून प्रमाणक क्र.६६८ दिनांक 27/०८/२०१९ अन्वये ४२८३८४८इतकी रकम अदा केलेली आहे याबाबत लेखापरीक्षकाने खुलासा मागविला होता त्यास उत्तर प्राप्त न झाल्याने लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1. शासन राजपत्र दि. 24 एप्रिल 2015 मध्ये महाराष्ट्र मुद्रांक अधिनियमात सुधारणा करण्यात आलेली असून त्यानुसार मक्तेदाराशी रु. ४१00/- च्या मुद्रांकावर करारनामा करणे आवश्यक असताना रु. ३००/- च्या

मुद्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे त्यामुळे रक्कम रुपये ३८०० वसूल करून लेखापरीक्षणास दाखवावी.

2. सदर विमा दि न्यु इंडिया इन्शुरन्स कंपनीकडे काढण्यात आलेला आहे. महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, शासन निर्णय क्रमांक ए.आय.एफ 2183/सीआर/-174/83/एडीएम-5 दिनांक 16/1/1984 नुसार सर्व शासकीय वाहनांचा विमा, विमा संचालनालय यांचेकडून काढणे आवश्यक आहे.

3. महाराष्ट्र शासन शासन निर्णय क्रमांक : भांखस-2014 /प्र.क्र.82/ भाग-III/उद्योग-4, दिनांक : 1 डिसेंबर 2016 नुसार दिनांक : 01/12/2016 मधील ४.४.४.१ वाटाघाटी संबधी मार्गदर्शक सूचनेनुसार कार्यवाही करणे अपेक्षित तसेच संपूर्ण वाटाघाटी साठी संपूर्ण समितीने वाटाघाटी करणे आवशयक.

DATNBYM8601 (Ref No : 25, Hmm No : 29)

35 सातारा शहरातील पाणी पुरवठा अंतर्गत विविध ठिकाणी वॉल्व्ह ऑपरेट करणेसाठी मजुर पुरवठा करणेबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 2708640.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2690096.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 18544.00/-

1. एकुण 30 कामगारांपैकी प्रत्यक्ष कामावर 10 कामगार उपस्थित असतांना 30 कामगारांची रक्कम ठेकेदारास अदा करण्यात आली आहे.
2. मक्तेदाराच्या देयकातून कमी दराने विमा रक्कम वसुल केलेली आहे.
3. कर्मचाऱ्यांचे ठेका कालावधीचे मस्टर रोल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही. ठेका कालावधीचे मस्टर रोल लेखापरीक्षणास सादर करणेत येऊन पुर्तता लेखापरीक्षणास सादर करावी.

कामाचे नांव	सातारा शहरातील पाणी पुरवठा अंतर्गत विविध ठिकाणी वॉल्zwj;व्ह ऑपरेट करणेसाठी मजुर पुरवठा करणेबाबत.

प्रशासकीय मंजुरी	सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 181 दिनांक 11/10/2018
कार्यारंभ आदेश	कार्यारंभ आदेश जा.क्र./सानप/पापु/387दिनांक 28/2/2018
मक्तेदाराचे नांव	श्री. टी. जी. सुतार
कामची मुदत	1 वर्ष
अंदाजपत्रकीय रक्कम	रक्कम रुपये 2265120/-
नगरपरिषदेने मंजुर केलेला दर	दर प्रति माणसी 432
खर्च मंजुरी ठराव क्रमांक	सर्वसाधारण सभा ठराव क्रमांक 91 दिनांक 20/6/2017

1. सदर कामाच्या नस्तीचे लेखापरीक्षण करत असतांना दिनांक 26/3/2019 रोजी मक्तेदार श्री. टी. डी. सुतार यांना नगरपालिकेने दिलेल्या पत्रानुसार शहरातील पाणी पुरवठा अंतर्गत वॉल्व्ह ऑपरेटर करणारा कर्मचारी कामामध्ये हालगर्जीपणा करीत असलेबाबत आढळले. पाण्याची टाकी ओव्हर फ्लो झालेली होती. पाणी त्यामुळे विनाकारण वाया गेले. सदर हलगर्जीपणाबाबत मक्तेदारास रुपये 5000/- दंड करणेत आला परंतू अद्याप वसुल केलेला नाही.

तसेच दिनांक 27/5/2019 रोजी मा. अध्यक्ष, सभापती पाणी पुरवठा यांनी सदर विषयी मिटींग ठेवली होती सदर मिटींगच्या वेळेत 30 कामगारांपैकी 10 कामगार उपस्थित होते. उर्वरीत 28 कामगार उपस्थित नव्हते याचा अर्थ सदर मक्तेदार 10 कामगार असतांना अतिरिक्त 20 कामगारांची रक्कम नगरपरिषदेकडून जादा घेतलेले आहेत. त्यामुळे नगरपरिषदेचे नुकसान झाले आहे. याबाबत खातरजमा करुन सदर रक्कम मक्तेदाराकडून वसुल करुन नगरपालिका निधीत जमा करणेत यावी.

2. महाराष्ट्र राज्य शासकीय विमा निधी पत्र क्रमांक प्रविनी/2305/wc/xxxVIII/संकिर्ण/फ-2/ दिनांक 15/12/2005 अनुसार निविदा रकमेच्या 1 टक्के कामगार विमा म्हणून वसुल करणे आवश्यक असता सदर वसुली केलेली नाही. प्रमाणक क्रमांक 560 दिनांक 13/6/2019 रक्कम रुपये 401760/-, प्रमाणक क्रमांक 828 दिनांक 8/7/2019 रक्कम रुपये 388800/-, प्रमाणक क्रमांक 1199 दिनांक 26/8/2019 रक्कम रुपये 324000/-, प्रमाणक क्रमांक 1564 दिनांक 1/10/2019 रक्कम रुपये 401760/-, प्रमाणक क्रमांक 2533 दिनांक 16/1/2020 रक्कम रुपये 388800/-, प्रमाणक क्रमांक 2893 दिनांक 28/2/2020 रक्कम रुपये 401760/-, प्रमाणक क्रमांक 2910 दिनांक 28/2/2020 रक्कम रुपये 401760/- या सर्व देयकातून नगरपालिकेने frac12; टक्के विमा रक्कम वसुल केली आहे. उर्वरीत frac12; टक्के विमा रक्कम रुपये 13544/- वसुल करुन शासकीय विमा निधीत भरणा करून पुर्तता दाखवावी.

3. सदर कर्मचाऱ्यांचे ठेका कालावधीचे मस्टर रोल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही. ठेका कालावधीपैकी

दिनांक 26/1/2020 ते 25/2/2020 या कालावधीपर्यंतच मस्टर रोल उपलब्ध झाला. त्यामुळे सदर सर्व कर्मचाऱ्यांची ठेका कालावधीसाठी काम केले असल्याबाबतची खात्री करता आली नाही. तरी संपुर्ण ठेका कालावधीचे मस्टर रोल लेखापरीक्षणास सादर करणेत येऊन पुर्तता लेखापरीक्षणास सादर करावी.

उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये 2690096/- आक्षेपाधिन व रक्कम रुपये 18544/- वसुलपात्र करणेत येत आहे.

DATSBCM7401 (Ref No : 32, Hmm No : 11)

36 करंजेपेठ व सोमवारपेठ येथील पाणी प्रश्न सोडविण्यासाठी नविन पाईपलाईन टाकणे व लिकेज काढणे तसेच 150mm स्लुस वॉल्व्ह बसविणे.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 229800.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 210759.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 10812.00/-

1. एक दिवसांत लिकेज काम पुर्ण हो असतांना दोन दिवस मडपंप वापरण्यात आल्याने जादा अदाई झाली आहे.
2. नविन वितरण व्यवस्था टाकणेत आली त्यांचे त्याबाबतचे मागणी अर्ज लेखापरीक्षणास सादर करण्यात आले नाही.
3. मक्तेदाराकडून सुरक्षा अनामत ठेव कमी वसुल केली आहे.
4. मक्तेदाराच्या देयाकतून कमी दराने आयकर कपात केला आहे.
5. मक्तेदाराच्या देयकातून कमी दराने विमा रक्कम कपात केली आहे.
6. मापे मान्य असल्याबाबत मोजमाप पुस्तकावर मक्तेदाराची स्वाक्षरी नाही.
7. काम पुर्णत्वाचा दाखला नस्तीसोबत जोडलेला नाही.
8. सदर कामाची जाहिरात कोणत्या दैनिकामध्ये देण्यात आली याचा तपशिल पहावयास मिळाला नाही.

कामाचे नांव	करंजेपेठ व सोमवारपेठ येथील पाणी प्रश्न सोडविण्यासाठी नविन पाईपलाईन टाकणे व लिकेज काढणे तसेच 150mm स्लुस वॉल्व्ह बसविणे.
तांत्रिक मंजुरी	जा.क्र./मजिप्रा/चिशा/1403/2019/मजिप्रा/जलव्यवस्थापन विभाग, सातारा

	दिनांक 3/7/2019
काम वाटप समिती	जा.क्र./1069/कक्ष-7
प्रशासकीय मंजुरी	मे. स्थायी समिती ठराव क्रमांक 1083 दिनांक 18/12/2018
कार्यारंभ आदेश	जा.क्र./सानप/पापु/86/दिनांक 4/7/2019
कामाची मुदत	15 दिवस
कंत्राटदाराचे नांव	शिवशक्ती मजुर सहकारी संस्था.

उपरोक्त कामातील अनियमिततेबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1. पाणेरी पॉलीक सेंटर यांना लिकेज काढणे कामामध्ये चिखल व पाणी उपसण्यासाठी मडपंप रुपये 2583/- प्रतिदिवस याप्रमाणे देयकामध्यून रक्कम अदा केली आहे. तथापि एक दिवसांत लिकेज काम पुर्ण हो असतांना दोन दिवसांची रक्कम मान्य करता येणार नाही. एक दिवसाची रक्कम 2583/- वसुलपात्र आहे.

2. वॉर्ड क्रमांक 16 सोमवारपेठ दिड इंची व्यासाची पाईपलाईन तातडीने टाकणे रक्कमर पये 22499/- मक्तेदाराला अदा केले आहेत. सदर देयकामध्ये 4 कनेक्शन ट्रान्सफर करणेची रक्कम रुपये 4328/- मक्तेदाराला दिली आहे. तथापि नवीन पाईपलाईन टाकल्यानंतर ग्राहकांनी त्यांच्या आवश्यकतेनुसार नवीन लाईनवर कनेक्शन स्वखर्चाने जोडून घ्यावयाचे असतांना मक्तेदारामार्फत सदर काम करणे संयुक्तिक नाही. तसेच या चार कनेक्शन धारकांचे कनेक्शन मक्तेदारामार्फत जोडून देणेत आले त्यांची नावे मागील थकबाकी इत्यादी तपशिल सादर करणे आवश्यक आहे.

तसेच ज्यांच्यासाठी सदर नविन वितरण व्यवस्था टाकणेत आली त्यांचे त्याबाबतचे मागणी अर्ज व मागील सर्व थकीत पाणीपट्टी भरणेबाबत पडताळणी केलेबाबत लेखापरीक्षणास पुर्तता दर्शविणे आवश्यक आहे.

3. मक्तेदाराबरोबर झालेल्या करारनाम्यानुसार काम सुरु करण्यापूर्वी मक्तेदाराकडून रक्कम रुपये 5962.80 सुरक्षा ठेव अनामत म्हणून जमा करुन घेणे आवश्यक असतांना रक्कम रुपये 1180/- सुरक्षा ठेव अनामत घेतली आहे. उर्वरीत रक्कम रुपये 4782.80 सुरक्षा अनामत मक्तेदाराकडून वसुल करुन नगरपालिका निधीत जमा करणे आवश्यक आहे.

4. भारतीय आयकर अधिनियम 1961 चे कलम 194(सी) अन्वये 1 टक्के वैयक्तिक व 2 टक्के संस्था यांच्याकडून आयकर वसुल करणे आवश्यक आहे. मक्तेदार ही संस्था असल्याने त्यांच्याकडून 2 टक्के आयकर रक्कम रुपये 4596/- वसुल करणे आवश्यक असतांना 1 टक्के आयकर वसुल केला आहे. उर्वरीत रक्कम रुपये 2298/- वसुल करुन पुर्तता दाखवावी.

5. महाराष्ट्र राज्य शासकीय विमा निधी पत्र क्रमांक प्रविनी/2305/wc/xxxVIII/संकिर्ण/फ-2/ दिनांक 15/12/2005 अनुसार निविदा रकमेच्या 1 टक्के कामगार विमा म्हणून वसुल करणे आवश्यक असता मक्तेदाराकडून 1 टक्के दराने रक्कम रुपये 1149/- वसुल केली असून उर्वरीत रक्कम रुपये 1149/- वसुल करुन शासकीय विमा निधी भरणा केल्याची पुर्तता दाखवावी.

6. मोजमाप पुस्तकात नमुद केलेली मापे स्वीकारल्याचे दर्शक म्हणून मोजमाप पुस्तकावर मक्तेदाराची स्वाक्षरी घेण्यात आलेली नाही.

7. काम पुर्णत्वाचा दाखला नस्तीसोबत जोडलेला नाही. काम पुर्णत्वाचा दाखला नस्तीसोबत लावणेत येऊन पुर्तता लेखापरीक्षणास दाखवावी.

8. सदर कामाची जाहिरात कोणत्या दैनिकामध्ये देण्यात आली याचा तपशिल पहावयास मिळाला नाही.

उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये 210759/- आक्षेपाधिन व रक्कम रुपये 10812/- वसुलपात्र करणेत येत आहे.

DATSBCM7401 (Ref No : 33, Hmm No : 11)

37 नगरपरिषदेस विविध कामांचे फ्लेक्स बोर्ड बनविणे बाबत अनिमियतता

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 887445.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 881843.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 5602.00/-

1. ई-निविदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करण्यात आलेला नाही.

2. कमी रकमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केला आहे.

3. निविदा मागवितांना घ्यावयाची प्रारंभिक खबरदारी मधील 19 प्रमाणे प्रसिध्द होणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.

4. शासन निर्णयाप्रमाणे प्रशासकीय मान्यतेचा कालावधी एक वर्षापर्यंतच ग्राहय असल्याने सदर कामाचे दिनांक 10-09-2019 नंतरचे कार्यादेश कोणत्या प्राधिकारन्वये निर्गमित करण्यात आले याबाबत खुलासा करावा.

5. सदर काम करारनामा मध्ये मंजूर नसतांना सुद्वा कोणत्या अधिकारान्वये सदर कामावर खर्च केला याबाबत

खुलासा करावा.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-20 च्या लेखापरीक्षणात नगरपरिषदेस विविध कामांचे फ्लेक्स बोर्ड बनविणे बाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग शासन निर्णय क्र.मातंस/नस्ती2012/प्र.क्र.273 का 39 दि. 18 डिसेंबर 2014 नुसार रुपये 3 लाखापेक्षा अधिक खर्चाच्या कामांना ई-निविदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करण्यात आलेला आहे. परंतु सदर खरेदी/सेवा 3 लाखापेक्षा जास्त खर्चाचे असून ई-निविदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करण्यात आलेला नाही. त्यामुळे उपरोक्त शासन निर्णयाचे उल्लंघन झाले असून सदर बाबत पूर्तता सादर करावी.

2. महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग-2 दिनांक 24/4/2015 क्रमांक महाराष्ट्र स्टँप ॲक्ट सुधारणा 2015 मधील परिच्छेद क्रमांक 34 मध्ये केलेल्या सुधारणांअन्वये 10 लाखापर्यंतच्या कामांकरीता रुपये 500 व त्या पुढील प्रत्येक 1 लाखाकरीता रुपये 100 प्रमाणे मुद्रांक शुल्क वसुल करणे आवश्यक होते. परंतू त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. सदरचा करारनामा रुपये 500 इतके मुद्रांक शुल्क घेणे आवश्यक होते. परंतू रक्कम रुपये 200 रुपयाचे मुद्रांकावरच करारनामा केला आहे. त्यामुळे रुपये 300/- संबंधितांकडून वसुल करणेत यावे.

3. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 चे परिशिष्ट क्रमांक 3 निविदा मागवितांना घ्यावयाची प्रारंभिक खबरदारी मधील 19 व स्थायी निर्देश क्रमांक 36 सुधारणा/मप्रसा/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/09 दिनांक 5/6/2006 परिच्छेद क्रमांक 33 च्या अधिनतेने राज्यस्तरीय दैनिक व दैनंदिन 20000 प्रती खप असलेले जिल्हा स्तरीय दैनिकामध्ये निविदा प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे. केवळ एकाच वर्तमानपत्रामध्ये निविदा प्रसिध्द करणेचा हेतू सपष्ट होत नाही. खुली स्पर्धा होणेकरीता निविदा सुचना सदर परिपत्रकाप्रमाणे व महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 चे परिशिष्ट-3 निविदा मागवितांना घ्यावयाची प्रारंभिक खबरदारी मधील 19 प्रमाणे प्रसिध्द होणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.

4. महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस/प्र.क्र.82/भाग III/उद्योग-4 दिनांक 1 डिसेंबर 2016 नियम क्रमांक 2.13 नुसार सक्षम प्राधिकारी यांचे प्रशासकीय मान्यतेचे आदेश मान्यतेच्या दिनांकापासून एक वर्षापर्यंतच ग्राह्य राहतील. एक वर्षाच्या कालावधीनंतर प्रशासकीय मान्यतेचे नवीन आदेश काढण्यात यावेत. तसेच सदर कामास प्रशासकीय मान्यता मे. स्थायी समिती ठराव क्र. 910 दि. 11-09-2018 नुसार घेण्यात आली आहे. परंतु उपरोक्त शासन निर्णयाप्रमाणे प्रशासकीय मान्यतेचा कालावधी एक वर्षापर्यंतच ग्राह्य असल्याने सदर कामाचे दिनांक 10-09-2019 नंतरचे कार्यादेश कोणत्या प्राधिकारन्वये निर्गमित करण्यात आले याबाबत खुलासा करावा.

5. सदर खर्चातील प्रमानक क्र. 551 दि. 31/07/2019 मधील उपप्रमानक क्र 2547 दिनांक 02/03/2019 मधील

दर रुपये 3300/- असून करारनामा मध्ये नमूद नाही. परंतु सदर प्रमानक खर्चाची एकूण रक्कम 31318/- असून उपप्रमानक रक्कम रुपये 25836/- चे उपलब्ध आहे. उर्वरित रक्कम 5302/- वसूल करून नगरपालिका निधीत भरणा केल्याची पूर्तता दाखवावी. तसेच सदर काम करारनामा मध्ये मंजूर नसतांना सुद्धा कोणत्या अधिकारान्वये सदर कामावर खर्च केला याबाबत खुलासा करावा.

6. सदर खर्चातील प्रमानक क्र. 1405 दि.03/02/2020 मधील उपप्रमानक क्र 2620 दिनांक 09/08/2019 मधील item ecovinyal print compozit panel 8rdquo;*12rdquo; both side चा दर रुपये 940/- असून करारनामा मध्ये नमूद नाही. 940*22 नग=20680/- सदर काम करारनामा मध्ये मंजूर नसतांना सुद्धा कोणत्या अधिकारान्वये सदर कामावर खर्च केला याबाबत खुलासा करावा.

अ.क्र.	प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशील
1	371	28-06-2019	14356	नगरपरिषदेस विविध कार्यक्रमासाठी फ्लेक्स बोर्ड बनविणे अथर्व डीजीटल यांस अदा
2	384	04-07-2019	43198	
3	547	31-07-2019	20832	
4	551	31-07-2019	31318	
5	591	16-08-2019	101695	
6	634	23-08-2019	48650	
7	829	24-09-2019	10752	
8	1241	23-12-2019	73420	
9	1098	30-11-2019	51504	
10	1405	03-02-2020	78784	
11	1467	17-02-2020	110824	
12	1483	18-02-2020	302112	
		एकूण	887445/-	

उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये 881843/- तात्पुरती अमान्य व रक्कम रुपये 5602/- अंतिम अमान्य करणेत येत आहेत

DATNSWM9101 (Ref No : 45, Hmm No : 4)

38 घोषवाक्य लिहिलेले लहान मुलांचे टी-शर्ट पुरविणे बाबत अनिमियतता

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 602000.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 601600.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 400.00/-

1.कमी रकमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केला आहे.

2. खरेदी वस्तूंचे मागणी पत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही

3. संबंधितास वस्तू/खरेदी पुरवठा, पुरवठयाच्या तारखेपासून 15 दिवसांत करण्यात यावा असे असतांना तशी कार्यवाही झाल्याचे दिसून येत नाही.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणात घोषवाक्य लिहिलेले लहान मुलांचे टी-शर्ट पुरविणे बाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

लेखाशिर्षक	स्वच्छ महाराष्ट्र अभियान
अंदाजपत्रकीय रककम	अंदाजपत्रकीय रककम नाही
प्रशासकीय मान्यता	स्थायी समिती ठराव क्र.670 दिनांक 19/06/2018
निविदा फी रक्कम	200/-
पुरवठा मुदत	7 दिवस
पुरवठादाराचे नांव	प्रिंट सिटी सातारा
पुरवठा आदेश	दिनांक 27/01/2018

प्र.क्रं	दिनांक	रक्कम	तपशील
1272/1	02/01/2020	300000/-	टी-शर्ट पुरविणे 25*1200नग
1272/2	02/01/2020	300000/-	लहान मुलांचे टी-शर्ट पुरविणे 200*1500 नग

1272/3	02/01/2020	102000/-	कापडी पिशव्या पुरविणे 25*4250 नग
	एकूण	602000/-	

याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे

1.महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग-2 दिनांक 24/4/2015 क्रमांक महाराष्ट्र स्टँप ॲक्ट सुधारणा 2015 मधील परिच्छेद क्रमांक 34 मध्ये केलेल्या सुधारणांअन्वये 10 लाखापर्यंतच्या कामांकरीता रुपये 500 व त्या पुढील प्रत्येक 1 लाखाकरीता रुपये 100 प्रमाणे मुद्रांक शुल्क वसुल करणे आवश्यक होते. परंतू त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. सदरचा करारनामा रुपये 500 इतके मुद्रांक शुल्क घेणे आवश्यक होते. परंतू रक्कम रुपये 100 रुपयाचे मुद्रांकावरच करारनामा केला आहे. त्यामुळे रुपये 400 संबंधितांकडून वसुल करणेत यावे.

2. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2013 मधील नियम 258 नुसार साहित्य नमुना 71, साहित्य मागणी टिप्पणी वरूनच केवळ देण्यात येईल परंतु सदर खरेदी वस्तूंचे मागणी पत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही तरी सदरबाबत खुलासा करावा.

3.शासन निर्णय उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग क्रमांक भांखस/2014/प्र.क्र.82/भागIII/उद्योग-4 दिनांक 1 डिसेंबर 2016 मधील नियम क्रमांक 4.7 नुसार संबंधितास वस्तू/खरेदी पुरवठा पुरवठयाच्या तारखेपासून 15 दिवसांत करण्यात यावा असे असतांना तशी कार्यवाही झाल्याचे दिसून येत नाही.

उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये 601600/- तात्पुरती अमान्य व रक्कम रुपये 400/- अंतिम अमान्य करणेत येत आहेत

DATNSWM9101 (Ref No : 47, Hmm No : 6)

39 नगरपरिषद सातारा कार्यक्षेत्रातील जुने वार्ड क्र.1 ते 15 मधील सर्व सार्वजनिक शौचालये,मुता-या तसेच न.पा. शाळा व इमारतीमधील शौचालये,मुता-या साफसफाई ठेकयाचे अनुषंगाने अदा केलेल्या रक्कमेबाबत व अनियमिततेबाबत -सन 2019-2020.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 17

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 676636.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 675836.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 400.00/-

1. महाराष्ट्र नगर पालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्रमांक 124 नुसार सदर कामाची तांत्रिक मान्यता उपलब्ध झाली नाही.

२. सन 2012-13 मध्ये सातारा नगरपालिकेमध्ये एकुण २० प्रभाग असल्याचे दिसून येते व सर्व २० प्रभागाची एकच निविदा काढणे अपेक्षित असतांना निविदेचे प्रभाग 1 ते १० व ११ ते २० असे निविदेचे तुकडे पाडून निविदा प्रसिध्द करण्यात आल्या आहेत.

३. सन 2012-13 मध्ये निविदा प्रक्रियेची अंमलबजावणी करुन सदर कामाचा ठेका श्री.सरकाळे यांना ४.९९ टक्के जादा दराने १ वर्षासाठीदेण्यात आला असुनत्यास स्थायी समिती ठराव क्र ५८ दि. ३.४.२०१२मंजुरी दिल्याचे निदर्शनास आले.व सदर कामाचा कार्यारंभ आदेश दिनांक३०.८.२०१२ रोजी देण्यात आला.सदर ठेकयाची मुदत नोव्हेंबर २०१३ अखेर संपुष्टात आलेली असतानाही सन 2019-20 (१०.११.२०१९)अखेर सदरचा ठेका सुरु ठेवण्यात आला आहे.

४. उद्योग उर्जा कामगार विभाग शासन परिपत्रक क्र.भाखस-2008/प्रक्र 256/उद्योग -4दिनांक 10/10/2008 अन्वये कोणत्याही निविदा करारास मुदत वाढ देण्यात येऊ नये असे असताना देखील मुदतवाढ दिलेली आहे. नगरपरिषद संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.36 पत्र नप्रस/निविदामागविणे/05/प्रक्र.-15/05/09/ दिनांक 29/12/2005 मधील परिच्छेद क्र. 45 अनुसार अंदाजपत्रकापेक्षा जादा दराच्या निविदा मंजूर करण्यात नये असे असताना 4.99% जादा दराने निविदा मंजूर करण्यात आलेल्या आहेत.

५. कामांची निविदा किंमतही 10 लाखापेक्षा अधिकची असलेने महाराष्ट्र नगरपालिकालेखासंहिता 2011 मधीलप्रकरण 9 परिशिष्ट 3 नुसारतसेच महाराष्ट्र शासन निर्णय क्र.मातंस/नस्ती/ 2012/ प्रक्र 273/39 सामान्य प्रशासन विभाग मुंबई दि. 19/1/2013 नुसार 10 लाख किंवा त्यापेक्षा अधिक मुल्याच्या निविदापैकी 1/2/2013 पासून ई निविदा कार्यप्रणालीचा अवलंब कराण्यात यावा.

६.सदर निविदेबाबत (सन 2012-13) स्थायी निर्देश क्रमांक 36 मधील मुद्दा क्रमांक 33 व 34 निविदा सुचना वर्तमानपत्रात प्रसिध्द व प्रसिध्दीसाठी वेब साईटचा वापर करावा.

७निविदेतील अट क्रमांक 8 अन्वये मक्तेदाराने 3 महिन्यातून एकदा वैद्यकीय तपासणी करणे आवश्यक आवश्यक आहे

८. निविदेतील अटी व शर्तीनुसार सदर कामाच्या तपशिलानुसार मक्तेदाराने स्वच्छतेसाठी नगरपरिषदेकडून जंतुनाशके उपलब्ध करुन घेऊन त्याचा वापर केल्याबाबत जंतुनाशकांच्या नोंदवहया तयार करणे आवश्यक आहे.

९. सन 2012-13 मध्ये जा.क्र. सानप/आरोग्य/171 व जा.क्र. सानप/आरोग्य/172 दिनांक 30/8/2012अन्वये दर मंजुर असतांना सन २०१९-२०२०पर्यंत सदर 2012-13 च्या दराने रक्कम अदा केल्याचे दिसून येते.

१०. मक्तेदारास सन २०१९-२०२० मध्ये दिलेल्या मुदतवाढीबाबत मक्तेदारास सुधारीत कार्यादेश देण्यात आलेला नाही.

११.जीएसटीचे अधिनियमानुसार सदरचे देयकातून 18% जीएसटी शासनास भरणा केलेबाबत अभिलेखे

उपलब्ध झाले नाही. १२. सातारा नगरपरिषदहद्दीमध्ये 20 प्रभागात 528 सार्वजनिकशौचालये व मुता-या आहेतत्याचातपशिलउपलब्ध झालानाही. १३. कामाच्या देयकासोबत दररोज केलेल्या कामाची दैनंदिन जोडून झालेले काम, यावर स्वच्छता निरिक्षक यांची स्वाक्षरी घेणे व ती नगरपरिषदेस सादर करणे आवश्यक असता तसे केलेले नाही. १४. आरोग्य विभागाकडील स्वच्छता निरीक्षक यांनी दैनंदिनी कामाचे अहवाल रजिस्टर ठेवणे आवश्यक असता असे रजिस्टर पहावयास मिळाले नाही. १५.दररोज कामाची वेळ संपल्यानंतर नगरपरिषदेने ठरवून दिलेल्या नमुन्यात अहवाल नगरपरिषदेकडे दररोज देणे आवश्यक आहे. १६. भ.नि.नि. 1952 अनुच्छेद 43 मध्ये रोजंदारी कर्मचा-यांचे लेखे ठेवणे आवश्यक असताना व सदर रकमा प्रत्येक मजुराच्या खात्यावर जमा करणे क्रमप्राप्त असताना न.पा.ने. रकमा कपात केलेल्या नाहीत. १७. देयकातून एक टक्का कामगार विमा शासन निर्णय वित्त विभाग क्र. विकास/1088/प्रक्र2889/शासन हमी दिनांक 19/8/1998 विमा संचालक महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांचे पत्र क्र. प्रविनि/2300/सहविमा/बां/संकीर्ण/सांबा/दिनांक 20/4/2001 व सम क्रमांकाचे शासन परिपत्रक दिनांक 8 मे 2002 अन्वये वित्त विभागाच्या आदेशाने कंत्राटी कामाच्या एक टक्का प्रमाणे विमा उतरविणेसाठी कपात केलेली रक्कम नगरपालिका निधीत जमा आहे. सदरची रक्कम संबंधित लेखाशिर्षाखाली भरणा केल्याचे चलन उपलब्ध करण्यात यावे.

सन 2019-20 या वित्तीय वर्षातसुलभ शौचालय या लेखाशिर्षाअंतर्गत शौचालय साफसफाई या कामासाठी रक्कम रु.676236/- एवढा खर्च करण्यात आला असुन सदरचा खर्च नगरपरिषद सातारा कार्यक्षेत्रातील जुने वार्ड क्र.1 ते 15 व १६ ते ३९ मधील सर्व सार्वजनिक शौचालये,मुता-या तसेच न.पा. शाळा व इमारतीमधील शौचालये,मुता-या साफसफाई करणेसाठी करण्यात आला असुन त्याबाबतची निविदानस्ती, प्रमाणके,व इतर आवश्यक त्या अनुषंगिक कागदपत्राचे लेखापरिक्षण केले असता असता त्यावरील उणिवांबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

अंदाजपत्रक	र.रु.47268/-प्रती माह
काम मंजुर	सर्वसाधारण सभा /विषय क्र.11 ठराव क्र.58 दि.3.4.2012.
ता.मा.	नमुद नाही.
प्रसिध्दीकरण	सांजवात दि.8.7.2012

दर मंजुर	सर्वसाधारण सभा ठ.क्र.160दि.1.8.2012
वर्क ऑर्डर	नं.171दिनांक 30.8.2012
मक्तेदार	श्री.रुपेश व्यंकट सरकाळे।
कामाची मुदत	1.9.2012 ते 31.03.2013
काम सुरु	सप्टेंबर २०१२
काम पुर्ण	१०.११.२०१९

१. महाराष्ट्र नगरपालिका लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्रमांक 124 नुसार सदर कामाची तांत्रिक मान्यता उपलब्ध झाली नाही. तांत्रिक मान्यता नसताना काम कसे करण्यात आले. अनियमितता झाली आहे.

२. सन 2012-13 मध्येसातारानगरपालिकेमध्येएकुण२० प्रभाग असल्याचेदिसूनयेतेवसर्व २० प्रभागाची एकच निविदा काढणे अपेक्षित असतांना निविदेचे प्रभाग 1 ते १० व ११ ते २० असे निविदेचे तुकडे पाडून निविदा प्रसिध्द करण्यात आल्या आहेत. याबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

३. सन 2012-13 मध्ये निविदा प्रक्रियेची अंमलबजावणी करुन सदर कामाचा ठेका श्री.सरकाळे यांना ४.९९ टक्के जादा दराने १ वर्षासाठीदेण्यात आला असुनत्यास स्थायी समिती ठराव क्र ५८ दि. ३.४.२०१२मंजुरी दिल्याचे निदर्शनास आले.व सदर कामाचा कार्यारंभ आदेश दिनांक३०.८.२०१२ रोजी देण्यात आला.सदर ठेकयाची मुदत नोव्हेंबर २०१३ अखेर संपुष्टात आलेली असतानाही सन 2019-20 (१०.११.२०१९)अखेर सदरचा ठेका सुरु ठेवण्यात आला आहे.

नियोजन करुन ई-निविदा मागवुण वार्षिक ठेका का देण्यात आला नाही. त्यामुळे स्पर्धात्मक कमी दराचा लाभ नगरपरिषदेस मिळाला नाही.याबाबत सन 2017-18 चे लेखापरिक्षणात आक्षेप क्रमांक 23 घेण्यात आला आहे. सदयस्थितीत ठेकयाची इ-निविदा नस्ती उपलब्ध झाली नाही.

४. उद्योग उर्जा कामगार विभाग शासन परिपत्रक क्र.भाखस-2008/प्रक्र 256/उद्योग -4दिनांक 10/10/2008 अन्वये कोणत्याही निविदा करारास मुदत वाढ देण्यात येऊ नये असे असताना देखील मुदतवाढ दिलेली आहे. नगरपरिषद संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्र.36 पत्र नप्रस/निविदामागविणे/05/प्रक्र.-15/05/09/ दिनांक 29/12/2005 मधील परिच्छेद क्र. 45 अनुसार अंदाजपत्रकापेक्षा जादा दराच्या निविदा मंजूर करु नये असे असताना 4.99% जादा दराने निविदा मंजूर करण्यात आलेल्या आहेत. अनियमितता झाली असून ठेकेदारास अंदाजपत्रकापेक्षाचे जादा अदाईचे अति प्रदान झालेले आहे. स्थायी निर्देश क्र. 36 मधील 46 नुसार वार्षिक दर करार करण्याकरिता अंदाजपत्रकिय रक्कमेच्या दरापेक्षा जादा दराच्या निविदा असल्यास अत्यावश्यक कामाकरिता जास्तीत जास्त तीन महिन्यापर्यंत कामाची मुदतवाढ देता येते. मुदतीनंतरही ठेका सुरु ठेवण्यात

आला आहे.मुदतीनंतरही सदर कार्यपध्दत व त्याअनुषंगाने अदा केलेला खर्च नियतबाहय आहे.याबाबत मुख्याधिकारी यांनी आपले मत मा.जिल्हाधिकारी यांचेकडे शिफारसीसह प्रस्तावित करणे आवश्यक असतानातसे केले नाही.

५. कामांची निविदा किंमतही 10 लाखापेक्षा अधिकची असलेने महाराष्ट्र नगरपालिकालेखासंहिता 2011 मधीलप्रकरण 9 परिशिष्ट 3 नुसारतसेच महाराष्ट्र शासन निर्णय क्र.मातंस/नस्ती/ 2012/ प्रक्र 273/39 सामान्य प्रशासन विभाग मुंबई दि. 19/1/2013 नुसार 10 लाख किंवा त्यापेक्षा अधिक मुल्याच्या निविदापैकी 1/2/2013 पासून ई निविदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करावा असे स्पष्ट असताना सदर कार्यप्रणालीचा अवलंब न करता कामाचा ठेका 10.11.2019 मुदतीकरिता देण्यात आला आहे.सदर कार्यपध्दत ही नियमबाहय आहे.

६.सदर निविदेबाबत (सन 2012-13) स्थायी निर्देश क्रमांक 36 मधील मुद्दा क्रमांक 33 व 34 निविदा सुचना वर्तमानपत्रात प्रसिध्द व प्रसिध्दीसाठी वेब साईटचा वापर केल्याबाबत पुर्तता लेखापरीक्षणास सादर करावी.

७निविदेतील अट क्रमांक 8 अन्वये मक्तेदाराने 3 महिन्यातून एकदा वैद्यकीय तपासणी करणे आवश्यक आवश्यक आहे तसेच कर्मचाऱ्यांचा विमा उतरविणे आवश्यक आहे. याबाबत कागदपत्रे नस्तीसोबत जोडले आवश्यक आहे. तथापि त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. कर्मचाऱ्यांची वैद्यकीय तपासणी व विमा उतरविलेबाबत पुर्तता लेखापरीक्षणास दाखवावी.

८. निविदेतील अटी व शर्तीनुसार सदर कामाच्या तपशिलानुसार मक्तेदाराने स्वच्छतेसाठी नगरपरिषदेकडून जंतुनाशके उपलब्ध करुन घेऊन त्याचा वापर केल्याबाबत जंतुनाशकांच्या नोंदवहया तयार करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.

९. सन 2012-13 मध्ये जा.क्र. सानप/आरोग्य/171 व जा.क्र. सानप/आरोग्य/172 दिनांक 30/8/2012अन्वये दर मंजुर असतांना सन २०१९-२०२०पर्यंत सदर 2012-13 च्या दराने रक्कम अदा केल्याचे दिसून येते. सदर मुदतवाढ कोणत्या नियमान्वये देण्यात आली तसेच सन 2012-13 पासून नवीन निविदा प्रक्रियेसंबंधी कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. याबाबत पुर्तता होणे आवश्यक आहे.

१०. उपरोक्त मक्तेदारास सन २०१९-२०२० मध्ये दिलेल्या मुदतवाढीबाबत मक्तेदारास सुधारीत कार्यादेश देण्यात आलेला नाही. तसेच सर्वसाधारण सभा ठरावही घेतल्याचे दिसून येत नाही.

११.जीएसटीचे अधिनियमानुसार सदरचे देयकातून 18% जीएसटी शासनास भरणा केलेबाबत अभिलेखे उपलब्ध झाले नाही. 9%CGST व 9%SGST असे एकूण 18% जीएसटी शासनास भरणा केलेबाबतचे अभिलेखे उपलब्ध करण्यात यावे.

१२. खर्चाचे देयकात सातारा नगरपरिषद हद्दीमध्ये 20 प्रभागात 528 सार्वजनिक शौचालये व मुता-या आहेत त्याचा तपशिल उपलब्ध झाला नाही. सदरची शौचालये बांधकाम विभागाचे स्थावर जंगम मालमत्ता नोंदवहीत

नमूद असलेबाबत नोंदवही उपलब्ध करुन खात्री करुन देण्यात आली नाही. तसेच सदरचे यादीवर बांधकाम विभागाची स्वाक्षरी नाही.त्यामुळेसदरची संख्या योग्य असलेबाबत व शौचालये सुयोग्य स्थितीत असलेबाबत खातरजमा करता आली नाही.

१३. मधील कामाच्या देयकासोबत दररोज केलेल्या कामाची दैनंदिन जोडून झालेले काम, यावर स्वच्छता निरिक्षक यांची स्वाक्षरी घेणे व ती नगरपरिषदेस सादर करणे आवश्यक असता तसे केलेले नाही. तसेच सफाईचे काम व्यवस्थितकेलेले आहे याबाबत व आजुबाजूचा परिसर स्वच्छ ठेवलेबाबत दोन प्रतिष्ठित व्यक्ती किंवा नगरसेवकांचे पोहोच अथवा अभिप्राय नोंदवहीत घेतलेली नाही. तथापि याबाबत नागरिकांच्या अथवा सदस्यांच्या लेखी तक्रारी मागणी करुनही उपलब्ध झालेल्या नाहीत.

१४. आरोग्य विभागाकडील स्वच्छता निरीक्षक यांनी दैनंदिनी कामाचे अहवाल रजिस्टर ठेवणे आवश्यक असता असे रजिस्टर पहावयास मिळाले नाही.

१५.दररोज कामाची वेळ संपल्यानंतर नगरपरिषदेने ठरवून दिलेल्या नमुन्यात अहवाल नगर परिषदेकडे दररोज देणे आवश्यक आहे. तथापि, याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

१६.भ.नि.नि. 1952 अनुच्छेद 43 मध्ये रोजंदारी कर्मचा-यांचे लेखे ठेवणे आवश्यक असताना व सदर रकमा प्रत्येक मजुराच्या खात्यावर जमा करणे क्रमप्राप्त असताना न.पा.ने. रकमा कपात केलेल्या नाहीत. ठेकेदाराने भरणा केलेली रक्कम ही नगरपरिषदेकडील उपरोक्त ठेकयाच्या कर्मचा-यांचीच भरणा केली आहे किंवा कसे याबाबत कोणतीही साधार खात्री होत नाही. याबाबत निविदा प्रक्रिया अथवा करारनाम्यातही उल्लेख नाही.त्यामुळे नेमके कोणत्या कामगारांची व प्रत्येकी किती कामगारांची भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम अदा केली याची खात्री होत नाही . तसेच सदर ठेकेदाराने दुस-या ठिकाणी याच कामाचा ठेका घेतला असल्यास त्या ठिकाणचे कामगार व उपरोक्त कामाचे कामगार एकच अथवा वेगळे आहेत याबाबत खात्री होत नाही . जोडलेल्या चलनाची मूळ प्रत अथवा छायांकित सत्यप्रत लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

१७.देयकातून एक टक्का कामगार विमा शासन निर्णय वित्त विभाग क्र. विकास/1088/प्रक्र2889/शासन हमी दिनांक 19/8/1998 विमा संचालक महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांचे पत्र क्र. प्रविनि/2300/सहविमा/बां/संकीर्ण/सांबा/दिनांक 20/4/2001 व सम क्रमांकाचे शासन परिपत्रक दिनांक 8 मे 2002 अन्वये वित्त विभागाच्या आदेशाने कंत्राटी कामाच्या एकटक्का प्रमाणे विमा उतरविणेसाठी कपात केलेली रक्कम नगरपालिका निधीत जमा आहे. सदरची रक्कम संबंधित लेखाशिर्षाखाली भरणा केल्याचे चलन उपलब्ध करण्यात यावे.

उपरोक्त उप.परि. १ ते 17 ची पुर्तता करेपर्यंत र.रु. 676236/- लेखापरीक्षणास आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

अंदाजपत्रक	१७९५४५०/-

काम मंजुर	सर्वसाधारण सभा / ठराव क्र.२४४ दि.१०.०४.२०१८
ता.मा.	जा.क्र.वि.शा/तां मा/१००८/१९/तजीप्रा.जलव्यवस्थापन विभाग सातारा ०४.०५.२०१९ र.रु. ३५९०९००
प्रसिध्दीकरण	ई निविदा
मक्तेदार	राजमाता अहिल्यादेवी होळकर स्वयंरोजगार सेवा.सह.संस्था मर्या.निगडी,पुणे २९.५०टक्के कमी दराने.
वर्क ऑर्डर	नं.२३७दिनांक ५.११.२०१९
काम सुरु	११.११.२०१९
काम पुर्ण	-

सन 2019-20 यावित्तीयवर्षात सुलभ शौचालय या लेखाशिर्षाअंतर्गत शौचालय साफसफाई या कामासाठी रक्कम रु.३५९०९००/-एवढा कामाचा ठेका देण्यात आला असुन सदरचा ठेकानगरपरिषद सातारा कार्यक्षेत्रातील प्रभाग क्र.1 ते 1० व ११ ते २० मधील सार्व. शौचालये ७१९ ,न.पा.शाळा शैचालये २३८,न.पा.इमारती शैचालये १३६ असे एकुण १०९३ सार्वजनिक शौचालये,मुता-या तसेच न.पा. शाळा व इमारतीमधील शौचालये,मुता-या साफसफाई करणेसाठी देण्यात आला असुन त्याबाबतची निविदानस्ती, प्रमाणके,व इतर आवश्यक त्या अनुषंगिक कागदपत्राचे लेखापरिक्षण केले असता त्यावर खालील प्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहे.

1. सन२०१९.२०२० मध्ये सातारा नगरपालिकेमध्ये एकुण २० प्रभाग असल्याचे दिसून येते व सर्व २० प्रभागाची एकच ई निविदा काढणे अपेक्षित असतांना निविदेचे प्रभाग 1 ते १० व ११ ते २० असे निविदेचे तुकडे पाडून ई निविदा प्रसिध्द करण्यात आल्या आहेत. याबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

2. नगरपरिषदलेखासंहीता2011 मधील परि. 3 मधील मुद्दा क्र.19 अन्वये 5 ते 50 लाख पर्यंतच्या निविदेसाठी जिल्हा स्तरावरील एक व राज्य स्तरावरील एक अशा दोन दैनिकांमध्ये तसेच 50 लाखावरील निविदांसाठी जिल्हा स्तरावरील एक व राज्य स्तरावरील एक व राष्ट्रीय स्तरावरील एक अशा तीन वर्तमान पत्रामध्ये जाहीरात देणे आवश्यक आहे. तथापी सदर कामाची दै. सकाळ या एकाच वर्तमानपत्रात जाहीरात दील्यामुळे सदर निविदेला योग्य अशी प्रसिद्धी न मिळाली नाही.

३. कामाचे मुल्य १० लाखापेक्षा जास्त असल्यास पहिल्या १० लाखास ५०० रु.च्या मुद्रांक शुल्क आकारणेचा आहे.व त्यापुढील प्रत्येक लाखास १००/- याप्रमाणे मुद्रांक शुल्क आकारणेचा असतांना न.पा.सातारा यांनी १२०० रु च्या मुद्रांक शुल्क आकारणेचा असतांना र.रु.८०० /-वर करारनामा केलेला आहे.तरी र.रु.४००/- वसुलपात्र ठरतात.

आक्षेपाधीन र.रु. 676236/-

वसुलपात्र र.रु.-४००/-

DATRSDF7201 (Ref No : 71, Hmm No : 6)

40 घनकचरा संकलन, कचरा वाहतूक, साफसफाई कामामधील अनियमितता प्रभाग 1 ते 20 (सन 2019-20 ठेका)

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 10

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 21688427.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 21493427.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 195000.00/-

1. स्थायी निर्देश क्रमांक 36 मधील परिच्छेद क्रमांक 18 प्रमाणे कामाची विभागणी करुन कामे करण्यास प्रतिबंध केला असल्याने सदर नियमबाहयता झाली आहे.

2. निविदा मागविताना सन 2017-18 अखेर प्रभाग क्रमांक 1 ते 10 प्रभागातील मिळकती 19153 व प्रभाग क्रमांक 11 ते 20 प्रभागातील मिळकती 17807 असे एकुण 36960 मिळकतींची संख्या कचरा संकलनासाठी निश्चीत केलेली असतांना नगरपरिषद हददीमध्ये असणा-या मिळकतींची संख्या योग्य असलेबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी.

3. कमी प्राप्त झालेली निविदाफॉर्म फी व बयाणा रक्कम रुपये 195000/- वसूल करून न.प. निधीमध्ये जमा करून पूर्तता अहवाल सादर करावा.

4. अट क्रमांक 45 नुसार मक्तेदाराने नगरपरिषदेच्या वाहनाचे लॉगबुक ठेवणे आवश्यक आहे.तथापी करारनामा कालावधीत एकाही देयकासोबत लॉगबुक ठेवल्याचे आढळले नाही.

5. अंतिम अहवालानुसार मक्तेदाराने केलेल्या कामाइतकेच प्रदान नगरपरिषदेने केले असल्याबाबत अथवा जादा प्रदान झाले असल्यास त्याच्या यथास्थिती वसुलीबाबत / घंटागाडी चालक मालक यांना योग्य प्रदान झालेबाबत साधार पुर्तता आवश्यक आहे.

6.दंडाची रक्कम 14 वित्त आयोग निधीतुन खर्च करणेत आलेने कपातीची रक्कम 14 वित्त आयोग निधी मध्येच वर्ग करणे आवश्यक होते तरी सदर रक्कम 14 वा वित्त आयोग खाती जमा करून पुर्तता

लेखापरीक्षणास दाखवावी.

7. कंत्राटदाराचा/ स्वच्छता निरीक्षकाचा अहवाल व वाहनांची संख्या, वाहनाच्या फेऱ्या, वाहनचालकाचे नाव, वाहनाचा मार्ग, परिमाण इत्यादी बाबतचा डेपो Manager याचा अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

8. कचरा वाहतुकीचे मोजमाप, GPS सुविधा, कचऱ्याचे वर्गीकरण, नोंदवही ठेवणे व प्रभागनिहाय सदस्यांचे काम समाधानकारक झाल्याबाबत पत्र घेणे या बाबी देयकापुर्वी सादर करणे पुरवठादारास बंधनकारक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही झाल्याचे दिसून येत नाही.

9. भविष्य निर्वाह निधी आणि संकिर्ण उपबंध अधिनियम 1952 मधील तरतुदीनुसार भविष्य निर्वाह निधीची कपात, कामगार विमा इत्यादीचे पालन झाले नाही.

10.स्थायी निदेश क्रमांक 5 मधील 3अ नुसार उपलब्ध कर्मचा-यांकडुन शहरातील सर्व सेवांचे काम योग्यरित्या करण्याकरिता सक्त नियंत्रण ठेवणे गरजेचे असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-2020 या वित्तीय वर्षाच्या लेखापरीक्षणामध्ये आरोग्य विभागाकडील घनकचरा व्यवस्थापन करणे इ.नस्तीची तपासणी केली असता खर्चाचा तपशील खालीलप्रमाणे

कामाचे नाव	**नगरपरिषद हददीतील घनकचरा संकलन, कचरा वाहतूक, साफसफाई करणे**
अंदाजपत्रकीय रक्कम	20 प्रभागांपैकी प्रत्येकी 5 प्रभागासाठी रुपये 7082057/- प्रमाणे एकुण रुपये 28328228/-
तांत्रिक मान्यता	मजिप्रा सातारा प्रभाग क्रमांक 1 ते 5 जा.क्र.2530 दिनांक 10/12/2018 प्रभाग क्रमांक 6 ते 10 जा.क्र.2531 दिनांक 10/12/2018 प्रभाग क्रमांक 11 ते 15 जा.क्र.2532 दिनांक 10/12/2018 प्रभाग क्रमांक 16 ते 20 जा.क्र.2533 दिनांक 10/12/2018
प्रशासकीय मान्यता	जिल्हाधिकारी साशा/नपा/14 वा वित्त सातारा न.प.1159 दिनांक 07/03/2019 प्रभाग क्रमांक 1 ते 5 रुपये -6373851/- प्रभाग क्रमांक 6 ते 10 रुपये -6373851/-

	प्रभाग क्रमांक 11 ते 15 रुपये -6232210/- प्रभाग क्रमांक 16 ते 20 रुपये -6710249/- एकुण रुपये 25690161/-
निविदा प्रसिद्धी	दैनिक सकाळ व महाराष्ट्र टाईम्स सातारा व ई निविदा
कामाची मुदत	12 महिने
मंजुर zwj;निविदा धारकाचे नांव	1. यशश्री एंटरप्रायजेस सोलापुर 1 ते 15 प्रभाग 2. साई गणेश एंटरप्रायजेस 16 ते 20 प्रभाग
कामाचे आदेश	339 ते 342 दिनांक 22/02/2019
एकुण खर्च	1.यशश्री एंटरप्रायजेस रुपये 16001296/- 2.साई गणेश एंटरप्रायजेस रुपये 5687131/- **एकुण एकंदर रुपये - 21688427/-**

उपरोक्त बाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1.सदर कामाच्या नगरपरिषदे मार्फत प्रभाग निहाय स्वतंत्र निविदा मागवण्यात आल्या आहेत. नगरपरिषद प्रशासन संचालनालयाचे स्थायी निर्देश क्रमांक 36 मधील परिच्छेद क्रमांक 18 प्रमाणे कामाची विभागणी करुन कामे करण्यास प्रतिबंध केला असल्याने सदर नियमबाहयता झाली आहे.

2.ओला सुका कचरा गोळा करणे व प्रक्रिया करणे या बाबीसाठी निविदा मागविताना सन 2017-18 अखेर प्रभाग क्रमांक 1 ते 10 प्रभागातील एकुण मिळकती 19153 व प्रभाग क्रमांक 11 ते 20 प्रभागातील एकुण मिळकती 17807 असे एकुण 36960 मिळकतींची संख्या कचरा संकलनासाठी निश्चीत केलेली आहे. तथापी नगरपरिषद हददीमध्ये असणा-या मिळकतींची संख्या योग्य असलेबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी.

3.नगर परिषद सातारा द्वारे सन 2019-2020 मध्ये ई निविदा प्रक्रियेने मक्ता देणेत आला असून महाराष्ट्रशासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग कडील शा.नि.क्र.भाखस.-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4दि.1 डिसेंबर 2016 चे परिशिष्ठ 8 प्र.क्र.6.8 चे नुसार निविदाकारांकडून घ्यावयाची फॉर्म फी नमूद असून त्यानुसार प्रत्येकी रुपये 10000/- घेणे ऐवजी रुपये 5000/- घेतली आहे तसेच बयाणा रक्कम रुपये 100000/- ऐवजी रुपये 75000/- घेतली आहे त्याप्रमाणे सहभागी निविदाकारांकडुन कमी जमा फॉर्म फी व मंजुर मक्तेदाराकडुन कमी जमा बयाणा रक्कम खालीलप्रमाणे आहे.

निविदा रक्कम व कामाचे ठिकाण	सहभागी निविदाकार	कमी जमा फॉर्म फी	कमी जमा बयाणा रक्कम	एकुण
प्रभाग क्रमांक 1 ते 5 रुपये -6373851/-	5	25000	25000	50000
प्रभाग क्रमांक 6 ते 10 रुपये -6373851/-	5	25000	25000	50000
प्रभाग क्रमांक 11 ते 15 रुपये -6232210/-	5	25000	25000	50000
प्रभाग क्रमांक 16 ते 20 रुपये -6710249/-	4	20000	25000	45000
	एकुण	95000	100000	195000

उपरोक्त तक्त्यामधील कमी प्राप्त झालेली निविदाफॉर्म फी व बयाणा रक्कम रुपये 195000/- वसूल करून न.प. निधीमध्ये जमा करून पूर्तता अहवाल सादर करावा.

4.करारनामा अट क्रमांक 44 नुसार नगरपरिषदेने स्वत:चे मक्तेदारास उपलब्ध केलेले वाहन करारनामा संपलेनंतर आहे त्याच स्थितीत परत करणे आवश्यक राहील तसेच वाहनांच्या दुरूस्ती वरील योग्य अशी रक्कम देयकातुन वसुल करणेत येईल तथापी नगरपरिषदेने पुरविलेले कॉम्पॅक्टर वाहन याबाबत याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे आढळले नाही.तसेच अट क्रमांक 45 नुसार मक्तेदाराने नगरपरिषदेच्या वाहनाचे लॉगबुक ठेवणे आवश्यक आहे.तथापी करारनामा कालावधीत एकाही देयकासोबत लॉगबुक ठेवल्याचे आढळले नाही.

निविदेमध्ये करारनाम्यातील अट क्रमांक 56 नुसार खालीलप्रमाणे दंडात्मक तरतुद केलेली आहे

अ. क्र.	अट	दंड तरतुद
1	बिगारी नसणे	300 प्रतिदिन
2	घंटा नसणे	100 प्रतिदिन
3	कचरा झाकूण न नेणे	200 प्रतिदिन
4	कच-यामधून प्लास्टिक वेगळे न करता एकत्रित घेवून जाणे	200 प्रतिदिन
5	घंटागाडीचे वेळापत्रक नागरीकांना प्रसिद्ध न करणे	200 प्रतिदिन
6	घंटागाडी चालक व कर्मचारी यांचा युनिफॉर्म गमबुट मास्क नसेल तर	200 प्रतिदिन

वरील अटींचे पालन होत असल्याबाबत आरोग्य विभागाचे पाहणी अहवाल दप्तरी उपलब्ध नाहीत. त्यामुळे दंडात्मक कार्यवाही करणे आवश्यक होते. तथापी बिगारी नसणे व गाडी उपलब्ध् नसणे याशिवाय कोणताही दंड वसूली नाही. त्यामुळे कोणत्या गाडया याकामासाठी वापरल्या याबाबत खात्री करता आली नाही. तसेच दंड आकारणी योग्य असलेबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेने खात्री होत नाही.तसेच घंटागाडी बंद असलेल्या दिवशी तसेच घंटागाडीवर बिगारी नसलेल्या दिवशी मक्तेदारांनी अथवा नगरपरिषदेने कोणतीही पर्यायी व्यवस्था केलेचे दिसून आले नाही.

5.सहाय्यक कामगार आयुक्त सातारा यांचे पत्र क्रमांक सकाअ/सातारा/औ.सं.604/2019 दिनांक 22/02/2019 अन्वये मक्तेदार याने घंटागाडी चालक मालक यांचे 13 महिन्याचे वेतन पुर्णपणे अदा केले नसलेबाबत तक्रार अर्जाच्या अनुषंगाने संबंधित कागदपत्रासह त्यांचे कार्यालयात उपस्थित राहणेस सांगितले आहे.तक्रारीचे स्वरुप पाहता घंटागाडी चालक मालक यांना दरमहा दंडणीय स्वरुपात वेतन कपात केली आहे.मात्र मक्तेदारास प्रदान पुर्णपणे केले आहे.याबाबतच्या अंतिम अहवालानुसार मक्तेदाराने केलेल्या कामाइतकेच प्रदान नगरपरिषदेने केले असल्याबाबत अथवा जादा प्रदान झाले असल्यास त्याच्या यथास्थिती वसुलीबाबत / घंटागाडी चालक मालक यांना योग्य प्रदान झालेबाबत साधार पुर्तता आवश्यक आहे.

6.करारनाम्यातील अट क्रमांक 44 व 56 नुसार उपरोक्त देयकातुन बिगारी नसणे व कॉम्पॅक्टर वाहन भाडे याबाबीसाठी खालीलप्रमाणे रक्कम प्रमाणकातुन कपात करणेत आलेली आहे

उपरोक्त प्रमाणे कपात करणेत आलेली दंडाची रक्कम रुपये 69176/- नगरपालिका फंडाकडे वर्ग करणेत आली आहे.वास्तविकपणे सदर रक्कम हि 14 वित्त आयोग निधीतुन खर्च करणेत आलेने कपातीची रक्कम 14 वित्त आयोग निधी मध्येच वर्ग करणे आवश्यक होते तरी सदर रक्कम 14 वा वित्त आयोग खाती जमा करुन पुर्तता लेखापरीक्षणास दाखवावी.

7.कचरा संकलनानंतर त्याची वाहतूक घंटागाडीमधून कचरा डेपो पर्यंत कोणत्या वाहनांद्वारे करणेत आला याबाबत कंत्राटदाराचा/ स्वच्छता निरीक्षकाचा घनकचरा व्यवस्थापन प्रणाली 2000 चे प्रकरण क्रमांक 23.2.2.4(a),(b) नुसार परिपूर्ण अहवाल तसेच त्या वाहनांनी कोणत्या ठिकाणाहून कचरा संकलित केला व तो कचरा कोठे खाली केला याबाबत कंत्राटदाराचा/ स्वच्छता निरीक्षकाचा परिपूर्ण अहवाल व कचरा डेपोवर प्राप्त झालेनंतर किती वाहनांमधून कचरा आला, एका वाहनाच्या किती फेऱ्या झाल्या, त्यावरील वाहनचालकाचे नाव, कोणत्या मार्गावरील वाहन होते, त्या वाहनामधून किती टन कचरा डेपोवर खाली करणेत आला ई. बाबतचा डेपो Manager याचा अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

8.करारपत्रामध्ये नमुद अटी नुसार कचरा संकलन व वाहतूक कामाचे कचरा वाहतुकीचे मोजमाप, वाहनांवर GPS सुविधा असणे, जमा झालेल्या कचऱ्याचे वर्गीकरण करणे, कचरा संकलन नोंदवही ठेवणे व प्रभागनिहाय सदस्यांचे काम समाधानकारक झाल्याबाबत पत्र घेणे या बाबी देयकापुर्वी सादर करणे पुरवठादारास बंधनकारक करणेत आले होते. तथापी तसा अहवाल प्राप्त झालेचे दिसून येत नाही.

9.कामगार कायदा व किमान वेतन कायदा ठेकेदारांस बंधनकारक करण्यांत आलेला आहे. त्यामुळे कामगार कायदा 1970 व नियम 1971 अन्वये कामगारांना दिले जाणारे किमान वेतन , कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी आणि संकिर्ण उपबंध अधिनियम 1952 मधील तरतुदीनुसार भविष्य निर्वाह निधीची कपात, कामगार विमा इत्यादीचे पालन झाले नाही.

10.स्थायी निदेश क्रमांक 5 मधील 3अ नुसार उपलब्ध कर्मचा-यांकडुन शहरातील सर्व सेवांचे काम योग्यरित्या करण्याकरिता सक्त नियंत्रण ठेवणे गरजेचे आहे. संबंधित ठेकेदारांने नेमून दिलेले काम योग्यप्रकारे केल्याचे सक्षम अधिका-यामार्फत तपासणी करुन केलेल्या कामाबाबत प्रमाणपत्र देणे आवश्यक आहे. परंतु अशा पध्दतीचे प्रमाणपत्र देयकासोबत जोडण्यात आलेले नाही. त्यामुळे काम संबंधितानी योग्यरित्या पार पाडल्याची व काम योग्य प्रकारे झाल्याचे अभिलेख्यावरुन आढळुन आलेले नाही. स्वछता विभागात 255 सफ़ाई कर्मचारी असतांना कर्मचा-यांची सेवा कोणत्या कामासाठी उपयोगात आणली याचा बोध होत नाही.नगरपरिषदेने याबाबत काय कार्यवाही केली याचा खुलासा आवश्यक आहे. तसेच उपरोक्त कामाचा ठेकयांच्या कार्यादेशामध्ये कामगार संख्या नमुद आहे परंतु त्यांचेवर नियंत्रण ठेवण्यासाठी सुपरवायझर पुरवविणेबाबत उल्लेख केलेला नाही.सबब कामगारांच्या कामकाजावर नियंत्रण ठेवण्याचे कार्यवाही काय प्रकारे केली याबाबत खुलासा आवश्यक आहे.

उपरोक्त पुर्ततेअभावी रक्कम रुपये 195000/- अंतिम अमान्य व रक्कम रुपये 21493427/- तात्पुरती अमान्य करणेत येत आहे.

DATVGCM7701 (Ref No : 49, Hmm No : 11)

41 घंटागाडया खरेदीबाबत

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 15360000.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 15037940.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 322060.00/-

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 124 अन्वये तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही.
2. पोर्टलवर उपलब्ध असलेल्या वेगवेगळया उत्पादक कंपन्यांच्या वाहनाच्या SPECIFICATION मध्ये असलेल्या विविध बाबींची तुलना न करता केवळ कमी किंमत हाच निकष लाऊन दिलेली मंजुरी तांत्रिकदृष्टया

योग्य असलेचे प्रमाणीत होत नाही. 3.करारनाम्यासाठी कमी रकमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केला आहे. 4.पुरवठादाराच्या देयकातून आयकर रक्कम कपात केली नाही. 5. शासन निर्णय दिनांक 01/12/2016 मधील 4.6 नुसार यशस्वी निविदाकाराला खरेदी प्राधिकारयाकडे आदेशाच्या मूल्याच्या कमीत कमी 3 टक्के इतकी अनामत रक्कम ठेवणे अनिवार्य असतांना नगरपालिकेने कपात केलेली नाही. 6. कमी किंमतीत वाहने उपलब्ध होण्यासाठी नगरपालिकेने निवान मोटर्स यांचेशी संपर्क साधणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही न झाल्याने नगरपालिकेचे नुकसान झाले नाही. 7. शासननिर्णय दिनांक 1/12/2016 नुसार नुकसान भरपाई,दायित्व,इ.अटी करारनाम्यामध्ये समाविष्ठ करुन त्याचे पालन न केल्यास दंडात्मक कारवाई करणे आवश्यक असतांना पुरवठादाराकडुन दंड वसुल न केलेने नगरपरिषदेचे नुकसान झाल्याचे दिसते.

सातारा नगरपरिषदेने सन 2019-20 मध्ये आरोग्य विभागाने GEM Portal वरुन घंटागाडी खरेदी केल्या आहेत त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे

प्रशासकीय मान्यता	शासन निर्णय क्रमांक स्वमअ-2017/प्र.क्र.103/नवि-34 दि.10.11.2017
ठराव क्र	सर्वसाधारण् सभा ठराव क्र 19 दिनांक 20/07/2019 स्थायी समिती ठराव क्र 27 दिनांक 04/09/2019
तांत्रिक मान्यता	नाही.
खरेदी प्रकार	GEM Portal
पुरवठादार	चिंतामणी मोटर्स,सांगली
प्राप्त दिनांक	नमुद नाही
खर्च	प्र.क्र. / दिनांक / रुपये / तपशिल 808 / 24/09/2019 / 12500000 / 40 घंटागाडया 1037 / 14/11/2019 / 2860000 एकुण / 15360000

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 124 अन्वये तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही. तांत्रिक मान्यते नुसार सर्व बाबी नमूद असलेली वस्तू खरेदी करणे अपेक्षित आहे. परंतु याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

2.महाराष्ट्र शासन, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उद्योग-4 दिनांक 01/12/2016 मधील 2.9.4 नुसार प्रत्येक कार्यालयाने स्थानिक स्तरावर खरेदी प्रक्रिया राबविण्यासाठी खरेदीदार विभागाने समिती स्थापन करण्याबाबत सूचित करण्यात आले आहे. सदर समितीकडून खरेदी करावयाच्या वस्तूचे SPECIFICATION करणे आवश्यक आहे.तसेच सदर शासन निर्णयातील मुददा क्रमांक 3.1 व 3.1.1 नुसार आवश्यकता ठरविणे आवश्यक होते मात्र असे SPECIFICATION ठरविले नसलेने पोर्टलवर उपलब्ध असलेल्या वेगवेगळया उत्पादक कंपन्यांच्या वाहनाच्या SPECIFICATION मध्ये असलेल्या विविध बाबींची तुलना न करता केवळ कमी किंमत हाच निकष लाऊन दिलेली मंजुरी तांत्रिकदृष्टया योग्य असलेचे प्रमाणीत होत नाही.

3.महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण, दि. 24.04.2015 क्र. 47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act, 2015 (mah act no. XX of 2015) मधील परीच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रुपये 10 लक्षपर्यंत रु. 500/- व त्यापुढील रक्कमेच्या 0.1 टक्के दराने मुद्रांक जोडणे आवश्यक आहे. मात्र तसे करण्यात आलेले नाही. सदर कामाचा करारनामा रुपये 14860/- चे मुद्रांकापोटी वसूल करुन शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

4.उपरोक्त देयकातुन आयकर नियम 194 (सी.) अन्वये 2 टक्के आयकर कपात करणे आवश्यक असतांना, नगरपालिकेने मक्तेदाराचे देयकातून आयकराची रक्कम कपात केलेली नाही.तरी आयकराची रक्कम रुपये 307200/- संबंधितांनाकडून वसुल करुन शासनास भरणा आवश्यक आहे.

5.महाराष्ट्र शासन, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उद्योग-4 दिनांक 01/12/2016 मधील 4.6 नुसार यशस्वी निविदाकाराला खरेदी प्राधिकारयाकडे आदेशाच्या मूल्याच्या कमीत कमी 3 टक्के इतकी अनामत रक्कम ठेवणे अनिवार्य आहे. तथापि सदर प्रमाणे कपात नगरपालिकेने केलेली नाही.

6.नस्तीसोबतच्या पुरवठादार चिंतामणी मोटर्स यांचे दिनांक 07/03/2019 चे नगरपरिषद सातारा यांना सादर केलेले पत्रानुसार घंटागाडया मे.निवान मोटर्स सातारा यांचेकडुन खरेदी करणार असुन सदर वाहनाची वॉरंटी /गॅरंटी व त्या वाहनांना लागणारी सर्विस निवान मोटर्स हेच देणार असलेचे नमुद आहे. GEM पोर्टल बाबतचे सर्वसाधारण आर्थिक नियम 2017 मधील नियम 149 नुसार सरकारी खरेदीदार मागणी करण्यापुर्वी मागील खरेदी किंमती विभागाच्या मागील स्वत:च्या किंमतीची सध्याच्या योग्य किंमती पडताळु शकतात.म्हणजेच बाजारभावाशी तुलना करणे आवश्यक आहे.मंजुर पुरवठादार सातारा येथील डिलरकडुन वाहने खरेदी करणार

आहे तर नगरपरिषदेने स्वत: निवान मोटर्स यांचेशी पुरवठयाबाबत संपर्क साधने आवश्यक होते जेणे करुन मंजुर पुरवठादारापेक्षा कमी किंमतीत वाहने उपलब्ध झाली असती.तथापी नगरपरिषदेने याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे आढळले नाही.

7.पुरवठयाबाबतचा GEM पोर्टल करारनामा दिनांक 03/05/2019 नुसार वाहने पुरवठा करण्याचा दिनांक 01/08/2019 आहे.अटी शर्ती 2.3 नुसार मुदतीतच वाहने पुरवणे आवश्यक आहे. यात बदल करावयाचा झाल्यास परस्पर संमतीने करारनाम्यामध्ये योग्य तो बदल करणे आवश्यक आहे.तथापी सन 2019-20 अखेर घंटागाडया नगरपरिषदेस प्राप्त झाल्याचे आढळले नाही.तसेच मुदतवाढ दिल्याचे देखील आढळले नाही.सबब स्थायी निदेश क्र.36 मधील परिशिष्ठ क (9)नुसार तसेच महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासननिर्णय दिनांक 1/12/2016 मधील परिच्छेद क्रमांक 4.4.1.4 नुकसान भरपाई,दायित्व,इ.अटी करारनाम्यामध्ये समाविष्ठ करुन त्याचे पालन न केल्यास दंडात्मक कारवाई करणे आवश्यक होते मात्र अशी कार्यवाही न केल्याने पुरवठादाराकडुन दंड वसुल न केलेने नगरपरिषदेचे नुकसान झाल्याचे दिसते.तसेच तेवढा काळ जुन्या ठेकेदारास कचरा वाहतुकीपोटी अनावश्यक जादा दराने प्रदान करावे लागले आहे.

उपरोक्त पुर्तते अभावी रक्कम रुपये 322060/- अंतिम अमान्य व रक्कम रुपये 15037940/- तात्पुरती अमान्य करणेत येत आहे.

DATVGCM7701 (Ref No : 50, Hmm No : 11)

42 घनकचरा व्यवस्थापनासाठी ऑरगॅनिक श्रेडर एसएम 600 व पॉलिथीन बॅग श्रेडर उपकरणे खरेदीबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 1713000.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 1677840.00/- अंतिम अमान्य रक्कम रु. 35160.00/-

1. निविदा मागविणेपुर्वी लेखासंहिता परिशिष्ठ 3(1) नुसार अर्थसंकल्पामध्ये आवश्यक तरतुद उपलब्ध आहे आणि इतर सर्व आवश्यक व प्रशासकीय वित्तीय मंजुरी मिळविण्यात आल्या आहेत याची खात्री करणे आवश्यक असता याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही सबब सदरचा खर्च नियमबाहय झालेला आहे.
2. ओला व सुका कचरा असे विलगीकरण करुनच वाहतुक करणे व कचरा डेपो येथे त्यानुसार विल्हेवाट लावणे

अशी प्रक्रीया असताना उपरोक्त उपकरणे खरेदी करण्याचे प्रयोजन योग्य असलेबाबत साधार पुर्तता करणे आवश्यक आहे.
3. खरेदी करावयाच्या वस्तू/उत्पादने आणि सेवांकडून भागवली जाणारी गरज. गरजांची स्पष्टपणे व्याख्या करणे हा आवश्यकतांची व्याख्या करण्याचा एक पद्धतशीर मार्ग आहे. नगरपालिकेने याप्रमाणे कार्यवाही केलेली आढळून आली नाही.
4. शासन निर्णयातील मुददा क्रमांक 3.1 व 3.1.1 नुसार आवश्यकता ठरविणे आवश्यक होते व तांत्रिक मान्यते नुसार सर्व बाबी नमूद असलेली वस्तू खरेदी करणे अपेक्षित आहे. परंतु याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
5.कमी रकमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केला आहे.
6.देयकातून आयकर कपात केलेला नाही.
7. यशस्वी निविदाकाराला खरेदी प्राधिकारयाकडे आदेशाच्या मूल्याच्या कमीत कमी 3 टक्के इतकी अनामत रक्कम ठेवणे अनिवार्य आहे. तथापि सदर प्रमाणे कपात नगरपालिकेने केलेली नाही.

सातारा नगरपरिषदेने सन 2019-20 मध्ये आरोग्य विभागाने GEM Portal वरुन खालीलप्रमाणे वेस्ट श्रेडर उपकरण खरेदी केले आहे.

प्रशासकीय मान्यता	नाही.
ठराव क्र	स्थायी समिती ठराव क्र 41 दिनांक 04/09/2019
तांत्रिक मान्यता	नाही.
खरेदी प्रकार	GEM Portal
पुरवठादार	हे सप्लाय पुणे
प्राप्त दिनांक	नमुद नाही
खर्च	प्र.क्र. / दिनांक / रुपये / तपशिल 1036 / 14/11/2019 / 1498000 / ऑरगॅनिक श्रेडर एसएम 600 ,20 एच.पी. 857 / 27/09/2019 / 215000 / पॉलिथीन बॅग श्रेडर 2 एच. पी.

	एकुण 1713000

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

1. नगरविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक स्वमअ-2017/प्र.क्र.103/नवि-34 दि.10.11.2017 मधील मुददा क्रमांक 5 नुसार घनकच-याच्या निर्मितीच्या जागी 100 टक्के विलगीकरण AT SOURCE SEGREGATION करुन विलगीकृत पध्दतीने कचरा वाहतुक करणे आवश्यक आहे.फक्त सुक्या कच-याचे दुय्यम विलगीकरण सेकंडरी सिग्रीगेशन करुन सुक्या कच-याचा पुर्नवापर अथवा विक्री करणे आवश्यक आहे.तसेच डी.पी.आर.नुसार सबवर्क 15 बाब क्रमांक 1 अनुसार याच प्रकारच्या दुय्यम श्रेडर करिता 2 एच.पी.नग संख्या 1 याकरिता रुपये 76928/- एवढी तरतुद आहे.तथापी उपरोक्त तपशिलानुसार मंजुरीपेक्षा अधिक क्षमतेचे व जादा किंमतीच्या उपकरणांची खरेदी केली आहे.सदरची खरेदी 14 वा वित्त आयोग मधुन केली असल्याने मा.जिल्हाधिकारी सातारा यांची शासन निर्णय नगरविकास विभाग क्रमांक टीएफसी/8015/प्र.क्र.106/नवी-4 दिनांक 03/08/2015 नुसार प्रशासकीय मान्यता घेतलेली नाही. त्याचप्रमाणे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 124 अन्वये अनुक्रमे तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही.तसेच नगरपरिषदेचे संबंधित प्राधिकारी यांनी खर्चास तरतुद करणेपुर्वी व देयक पारित करणेपुर्वी नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 466,467 व 470 यामध्ये नमुद तरतुदी व लेखाविषयक बाबीनुसार कार्यवाही करणे आवश्यक होते.तसेच निविदा मागविणेपुर्वी लेखासंहिता परिशिष्ठ 3(1) नुसार अर्थसंकल्पामध्ये आवश्यक तरतुद उपलब्ध आहे आणि इतर सर्व आवश्यक व प्रशासकीय वित्तीय मंजुरी मिळविण्यात आल्या आहेत याची खात्री करणे आवश्यक असता याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही सबब सदरचा खर्च नियमबाहय झालेला आहे.

2.नगरपरिषद सातारा ने मार्च 2017 मध्ये शासनास सादर केलेला घनकचरा व्यवस्थापनबाबतच्या डि.पी.आर.मधील बाब क्रमांक 5 प्रस्तावित घनकचरा व्यवस्थापन पध्दत यातील 5.1 विलगीकरण तसेच 5.1.1 जागेवरच विलगीकरणाच्या पध्दती याबाबत डी.पी.आर.अहवालातील तपशिल पाहता ओला व सुका कचरा जागेवरच विलगीकरण करुन वाहतुक करणे आवश्यक आहे.त्यानुसार कचरा गोळा करणेकरिता स्वतंत्र यंत्रणा राबविली आहे.त्यादवारे ओला व सुका कचरा असे विलगीकरण करुनच वाहतुक करणे व कचरा डेपो येथे त्यानुसार विल्हेवाट लावणे अशी प्रक्रीया असताना उपरोक्त उपकरणे खरेदी करण्याचे प्रयोजन योग्य असलेबाबत साधार पुर्तता करणे आवश्यक आहे.

3.महाराष्ट्र शासन, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उद्योग-4 दिनांक 01/12/2016 मधील 3.1 व 3.1.1 नुसार आवश्यकता म्हणजे खरेदी करावयाच्या वस्तू/उत्पादने आणि सेवांकडून भागवली जाणारी गरज. गरजांची स्पष्टपणे व्याख्या करणे हा आवश्यकतांची व्याख्या करण्याचा एक पद्धतशीर मार्ग आहे. खरेदी प्रक्रियेच्या अंमलबजावणीसाठी आवश्यकता ची व्याख्या करणे ही पहिली पायरी आहे. नगरपालिकेने याप्रमाणे कार्यवाही केलेली आढळून आली नाही.

4.महाराष्ट्र शासन, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उद्योग-4 दिनांक 01/12/2016 मधील 2.9.4 नुसार प्रत्येक कार्यालयाने स्थानिक स्तरावर खरेदी प्रक्रिया राबविण्यासाठी खरेदीदार विभागाने समिती स्थापन करण्याबाबत सूचित करण्यात आले आहे. सदर समितीकडून खरेदी करावयाच्या वस्तूचे SPECIFICATION करणे आवश्यक आहे.तसेच सदर शासन निर्णयातील मुददा क्रमांक 3.1 व 3.1.1 नुसार आवश्यकता ठरविणे आवश्यक होते व तांत्रिक मान्यते नुसार सर्व बाबी नमूद असलेली वस्तू खरेदी करणे अपेक्षित आहे. परंतु याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

5.महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग आठ, असाधारण, दि. 24.04.2015 क्र. 47 Maharashtra Stamp Act (Amendment) Act, 2015 (mah act no. XX of 2015) मधील परीच्छेद क्र. 34 मध्ये केलेल्या सुधारणा अन्वये रुपये 10 लक्षपर्यंत रु. 500/- व त्यापुढील रक्कमेच्या 0.1 टक्के दराने मुद्रांक जोडणे आवश्यक आहे. मात्र तसे करण्यात आलेले नाही. सदर कामाचा करारनामा रुपये 1000/- चे मुद्रांकावर करणे आवश्यक असताना रुपये 100/- वर केल्याने उर्वरित रक्क्म रूपये 900/- वसूल करुन शासन सदरी भरणा होणे आवश्यक आहे.

6.उपरोक्त देयकातुन आयकर नियम 194 (सी.) अन्वये 2 टक्के आयकर कपात करणे आवश्यक असतांना, नगरपालिकेने मक्तेदाराचे देयकातून आयकराची रक्कम कपात केलेली नाही.तरी आयकराची रक्कम रुपये 34260/- संबंधितांनाकडून वसुल करुन शासनास भरणा आवश्यक आहे.

7.महाराष्ट्र शासन, उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-3/उद्योग-4 दिनांक 01/12/2016 मधील 4.6 नुसार यशस्वी निविदाकाराला खरेदी प्राधिकारयाकडे आदेशाच्या मूल्याच्या कमीत कमी 3 टक्के इतकी अनामत रक्कम ठेवणे अनिवार्य आहे. तथापि सदर प्रमाणे कपात नगरपालिकेने केलेली नाही.

उपरोक्त पुर्ततेअभावी रक्कम रुपये 35160/- अंतिम अमान्य व रककम रुपये 1677840/- तात्पुरती अमान्य करणेत येत आहे.

DATMVJM7001 (Ref No : 58, Hmm No : 13)

43 न.प.हद्दीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे शिफटींग करणे,न.पा.इमारतींचे विदयुतीकरण करणे वार्षीक देखभाल करणे कामातील अनियमिततेबाबत

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 12

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 32170769.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 32144179.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 26590.00/-

1. नगरपंचायतीने स्थायी निर्देश क्र. 36 व दिनांक 01 डिसेंबर, 2016 चे शासन निर्णयात नमूद केलेप्रमाणे योग्य ती कार्यवाही केली नाही.

2. कंत्राटदारांचे नगरपालिकेशी किंवा नगरपालिकेच्या अधिन किंवा नगरपालिकेने किंवा नगरपालिकेच्या वतीने करण्यात येणा-या संविधेमध्ये नगरपारिषदेच्या कोणत्याही नगरसेवकाचा कोणताही हिस्सा किंवा हितसंबंध किंवा भागीदारी नसले बाबत प्रतिज्ञापत्र घेतलेले नाही

3.उपरोक्त ठेका देताना तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

4.कर्मचा-यांच्या भविष्य निर्वाह निधी अधिनियम 1952 (EPFO) कायदयानुसार मक्तेदार कामगारांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमांचा भरणा करीत असलेबाबतचे अभिलेख्यांची पडताळणी होणे आवश्यक आहे.

5.सदर कामामध्ये वापरलेल्या साहित्याच्या आवश्यक नमुन्यांचा चाचणी अहवाल विदयुत निरीक्षक सातारा यांचेकडुन तपासुन घेण् आवश्यक आहे. तथापी असा साहित्या चाचणी अहवाल घेणेत आलेला नाही.

6. निरीक्षण अहवालानुसार कंपनीचे उपविभागिय कार्यालय, शाखा कार्यालय यांचेकडून सदरची लाईन चालू करून घेणेची आहे. याबाबत खात्री करण्यात यावी.

7.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 139 नुसार नमुना क्रमांक 62 मध्ये काम पुर्णत्व प्रमाणपत्र नसल्याने काम कधी पुर्ण झाले याचा बोध होत नाही.

8.सदर बाबत नागरिकांच्या तक्रारींची नोंदवही उपलब्ध झाली नाही.

9. विद्युत विभागाशी सबंधित कामे असल्याने वीजतंत्री/तारतंत्री अथवा वायरमन असल्याची प्रमाणपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

10.न वार्षीक देखभाल दुरूस्ती करणेबाबत मक्तेदाराने करानाम्यांत नमूद केल्याप्रमाणे स्ट्रीट लाईट देखभालीकरीता प्रत्येक महिन्यांत, केलेली कामे/दुरुस्ती याबाबत नगरपरिषदेने नोंदी ठेऊन आढावा घेतलेला नाही.

11. साहित्याचे विनियोग व शिल्लक साहित्याबाबत नमुना नंबर 21 साठा नोंदवही ठेवलेली नाही.

12. कामावरील खर्चाच्या 1% रक्कम कामगार कल्याण उपकरासाठी वसुल करणे आवश्यक असताना, वसुल केलेली नाही.

नगरपरिषद सातारा चे सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणामध्ये विदयुत विभागाकडील नगरपरिषद हद्दीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे शिफटींग करणे,न.पा.इमारतींचे विदयुतीकरण करणे वार्षीक देखभाल करणे कामातील ठेक्याबाबतचा तपशिल खालीलप्रमाणे

अनु.क्र.	बाब	तपशील
1	नगरपरिषद हददीमध्ये पोल बसविणे व शिफटींग करणे	अंदाजपत्रकीय रक्कम रक्कम रु. 7500000/- तांत्रिक मान्यता - मंजुरी घेतलेली नाही. प्रशासकीय मंजुरी - ठराव क्र. 302, दिनांक 30-04-2016 टेंडर नोटीस प्रसिध्दी- सानप/विद्युत-3, दिनांक 29-02-2016 (फेर निविदा) निविदाकार दोन टेंडर मंजूर केलेला ठराव व दिनांक - ठराव क्र. 302, दि.30-04-2016 मक्तेदार - श्री. वरद विनायक इलेक्ट्रीक डेकोरेटर्स, सातारा कार्यादेश क्रमांक व दिनांक - क्र. सानप/इले/88/2016, दि.10-10-2016 कालावधी 1 वर्ष
2	स्ट्रीट लाईट देखभाल दुरूस्ती	तांत्रिक मान्यता नाही प्रशासकीय मंजुरी 1.ठराव क्र. 112 दिनांक 24/08/2017 निविदाकार दोन मक्तेदार - श्री. वरद विनायक इलेक्ट्रीक डेकोरेटर्स, सातारा कार्यादेश आवश्यकतेनुसार कालावधी 3 महिना
3	न.पा.इमारतींचे विदयुतीकरण करणे वार्षीक देखभाल दुरूस्ती	तांत्रिक मान्यता - मंजुरी घेतलेली नाही.

	करणे	प्रशासकीय मंजुरी - ठराव क्र. 302, दिनांक 30-04-2016 टेंडर नोटीस प्रसिध्दी- दिनांक 19-03-2016 मुदतवाढ- ठराव क्रमांक 113 दि.24/08/2017 निविदाकार तीन मक्तेदार - श्री. वरद विनायक इलेक्ट्रीक डेकोरेटर्स, सातारा कार्यादेश क्रमांक व दिनांक 145,145अ,145ब दिनांक 22/02/2018 कालावधी 1वर्ष

उपरोक्त बाबींकरीता खर्च करण्यात आलेल्या प्रमाणकांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे खर्च करण्यात आला आहे.

अ.क्र.	प्र. क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
1	203	07/06/2019	2084993	नियमित देखभाल दुरूस्ती माहे जानेवारी 2019 ते मार्च 2019
2	204	07/06/2019	3341801	एकुण 12 ठिकाणी लाईन शिफट करणे,पोल टाकणे इ.कामे
3	560	31/07/2019	4745968	वेगवेगळया ठिकाणी लाईन शिफट करणे,पोल टाकणे इ.कामे
4	916	14/10/2019	1468705	नियमित देखभाल दुरूस्ती
5	988	06/11/2019	7456133	ट्रान्सफॉर्मर शिफट करणे,हायमास्ट, वायरिंग,पोल टाकणे इ.
6	1002	07/11/2019	482686	सोनगांव डेपो एलईडी दिवे
7	1121	30/11/2019	646713	नियमित देखभाल दुरूस्ती
8	1295	06/01/2020	3000000	लक्ष्मी टेकडी ट्रान्सफॉर्मर

				मोजमाप पुस्तक क्र 9 पा.क्र.44 ते 47
9	1507	25/02/2020	6384220	लक्ष्मी टेकडी ट्रान्सफॉर्मर मोजमाप पुस्तक क्र 9 पा.क्र.44 ते 47
10	1689	31/03/2020	2238931	वेगवेगळया ठिकाणी लाईन शिफट करणे,पोल टाकणे इ.कामे
11	1710	31/03/2020	320619	सोनगांव डेपो वायरिंग
		एकुण	32170769	

उपरोक्त खर्चा बाबत अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1.आयुक्त तथा संचालक, नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय यांचे कडील स्थायी निर्देश क्र. 36 मधील उपपरिच्छेद क्र. 23 व महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्रमांक: भांखस-2014/प्र.क्र.82/भाग-III/उद्योग-4, दिनांक 01 डिसेंबर, 2016 सुधारित नियमपुस्तिका मधील अनु. क्र. 3.3.2 नुसार पूर्वी दिलेल्या आदेशाच्या संदर्भात पुनर्प्रत्ययी आदेश, सुरुवातीचा आदेश दिल्यानंतर सहा महिन्याच्या कालावधीच्या पूर्वी देता येईल. तथापि नगरपालिकेने श्री. वरद विनायक इलेट्रिक डेकोरेटर्स, सातारा यांना स्थायी समिती सभा, ठराव क्र. 94, दि. 20-06-2017 ने मुदत वाढ दिली आहे.याच मुदतवाढीआधारे अदयाप सदरचे काम सुरू आहे.सबब नगरपंचायतीने स्थायी निर्देश क्र. 36 व दिनांक 01 डिसेंबर, 2016 चे शासन निर्णयात नमूद केलेप्रमाणे योग्य ती कार्यवाही केली नाही.

2.महाराष्ट्र नगरपरिषद,नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 16(1)(झ), कलम 44(1)(ग) मधील तरतुदीनुसार कंत्राटदारांचे नगरपालिकेशी किंवा नगरपालिकेच्या अधिन किंवा नगरपालिकेने किंवा नगरपालिकेच्या वतीने करण्यात येणा-या संविधेमध्ये नगरपारिषदेच्या कोणत्याही नगरसेवकाचा कोणताही हिस्सा किंवा हितसंबंध किंवा भागीदारी नसले बाबत प्रतिज्ञापत्र घेतलेले नाही

3.उपरोक्त ठेका देताना तांत्रिक मान्यता घेणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 124 अन्वये तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही.तसेच त्रयस्थ संस्थेचा तपासणी अहवाल घेनेत आलेला नाही. त्यामुळे कामाच्या गुणवत्तेची खात्री करता येत नाही.तसेच स्थायी निदेश क्रमांक 36 क्र.नपस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दि.29-12-2015 मधील 6 अन्वये प्राप्त साहित्याच्या पर्यवेक्षणासाठी एक समिती नेमणे आवश्यक असताना नगरपालिकेने उपरोक्त दिवाबत्ती व इतर साहित्य स्विकारताना अशा प्रकारची समिती स्थापन केलेली नाही.

4.कर्मचा-यांच्या भविष्य निर्वाह निधी अधिनियम 1952 (EPFO) कायदयानुसार मक्तेदार कामगारांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमांचा भरणा करीत असलेबाबतचे अभिलेख्यांची पडताळणी होणे आवश्यक आहे.

5.नगरपरिषद हददीमध्ये पोल बसविणे व शिफटींग करणे बाबत करारनाम्यातील अट क्र. 14 नुसार सदर कामामध्ये वापरलेल्या साहित्याच्या आवश्यक नमुन्यांचा चाचणी अहवाल विदयुत निरीक्षक सातारा यांचेकडुन तपासुन घेण् आवश्यक आहे. तथापी असा साहित्या चाचणी अहवाल घेणेत आलेला नाही. तसेच अट क्रमांक 9 नुसार कामासाठी वापरणेत आलेले साहित्य महावितरण कंपनीच्या उपविभागीय कार्यालयाकडुन तपासुन घेणे बंधनकारक असताना तशी तपासणी करण्यात आलेली नाही.

6.काम पूर्ण झाल्यानंतर सदर कामाची पाहणी करून मा. विद्युत निरीक्षक उद्योग व कामगार विभाग यांचेकडून करून घेवून त्यांनी दिलेला निरीक्षण अहवालाची प्रत कंपनीचे उपविभागिय कार्यालय, शाखा कार्यालय यांचेकडून सदरची लाईन चालू करून घेणेची आहे. याबाबत खात्री करण्यात यावी.

7.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 139 नुसार नमुना क्रमांक 62 मध्ये काम पुर्णत्व प्रमाणपत्र नसल्याने काम कधी पुर्ण झाले याचा बोध होत नाही.

8.सदर बाबत नागरिकांच्या तक्रारींची नोंदवही उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे त्यांचे तक्रारींचे निवारण करण्यात आले किंवा कसे याबाबत माहीती उपलब्ध झाली नाही.

9.निविदे मध्ये वायरमन अथवा तांत्रिक किती कामगारांची आवश्यकता आहे याबाबत उल्लेख नाही तसेच ठेकेदाराचे देयक तपासता त्यामध्येही याबाबत उल्लेख नाही.तसेच ठेकेदाराकडील कामगार हे विद्युत विभागाशी सबंधित कामे असल्याने वीजतंत्री/तारतंत्री अथवा वायरमन असल्याची प्रमाणपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

10.न.पा.इमारतींचे विदयुतीकरण करणे वार्षीक देखभाल दुरूस्ती करणेबाबत मक्तेदाराने करानाम्यांत नमूद केल्याप्रमाणे स्ट्रीट लाईट देखभालीकरीता प्रत्येक महिन्यांत, कोणकोणत्या प्रभागात कोणती कामे/दुरुस्ती केली याबाबत नगरपरिषदेने नोंदी ठेऊन आढावा घेतलेला नाही.

11.सदरचे खरेदी साहित्याचे विनियोग व शिल्लक साहित्याबाबत नमुना नंबर 21 साठा नोंदवही ठेवलेली नाही त्यामुळे साहित्याचा ताळमेळ घेता आला नाही.

12.महाराष्ट्र शासन, उदयोग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र.बीसीए-2009/प्र.क्र. 108/कामगार-7अदि.17 जून 2010 अन्वये कामावरील खर्चाच्या 1% रक्कम कामगार कल्याण उपकरासाठी वसुल करणे आवश्यक असताना, वसुल केलेली नाही. सबब उपरोक्त प्रमाणकान्वये झालेला खर्च रक्कम रुपये 2658853X 1% = 26590/- वसुलपात्र ठरते
उपरोक्त पुर्ततेअभावी रक्कम रुपये 26590/- वसुलपात्र व रक्कम रुपये 32144179/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत

आहे.

44 न.प.हद्दीमध्ये अनुसुचित जाती वस्तीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे इ.कामातील अनियमितता बाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 06

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 17122275.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 2671499.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 26984.00/-

1. कामावरील खर्चाच्या 1% रक्कम कामगार कल्याण उपकरासाठी वसुल करणे आवश्यक असताना, वसुल केलेली नाही.
2. नगरपालिकेने किंवा नगरपालिकेच्या वतीने करण्यात येणा-या संविधेमध्ये नगरपारिषदेच्या कोणत्याही नगरसेवकाचा कोणताही हिस्सा किंवा हितसंबंध किंवा भागीदारी नसले बाबत प्रतिज्ञापत्र घेतलेले नाही
3. कामामध्ये वापरलेल्या साहित्याच्या पर्यवेक्षणासाठी एक समिती नेमणे आवश्यक असताना नगरपालिकेने याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
4. कामात वापरलेल्या साहित्या चाचणी अहवाल घेणेत आलेला नाही.
5. काम पुर्णत्व प्रमाणपत्रावरील नोंदी अपुर्ण आहेत.
6. मक्तेदार कामगारांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमांचा भरणा करीत असलेबाबतचे अभिलेख्यांची पडताळणी होणे आवश्यक आहे.

नगरपरिषद सातारा चे सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणामध्ये विदयुत विभागाकडील न.प.हद्दीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे करणे इ.कामातील ठेक्याबाबत तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

कामाचे नाव	न.प.हद्दीमध्ये अनुसुचित जाती वस्तीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे

अंदाजपत्रकीय रक्कम	2582300/-
तांत्रिक मान्यता	मजिप्रा सातारा क्र 5/जुलै/2018 zwj;दिनांक 04/08/2018
प्रशासकीय मान्यता	समाजकल्याण कार्यालय जा.क्र 1432 दिनांक 31/03/2018 अन्वये मा.जिल्हाधिकारी सातारा रुपये 2572790/-
निविदा प्रसिद्धी	दिनांक 07/02/2019
कामाची मुदत	1 महिना
मंजुर zwj;निविदा धारकाचे नांव	ओम इलेक्ट्रीकल्स सातारा
मंजुर दर ठराव	स्थायी समिती ठराव क्र.96 दि.04/09/2019 अंदापपत्रकीय दरापेक्षा 4.5 टक्के जादा दराने
कामाचे आदेश	सानप/इले/73/2019, दि.18/09/2019
मोजमाप पुस्तक	पान क्रमांक 89 ते 90 मुल्यांकन रुपये 2582281/-
एकुण खर्च	2698483/-

उपरोक्त बाबींकरीता प्रमाणकांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे खर्च करण्यात आला आहे.

अ.क्र.	प्र. क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
1	984	06/11/2019	2698483	हायमास्ट करिता पोल करणे
		एकुण	2698483	

उपरोक्त खर्चा बाबत अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1.महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र.बीसीए-2009/प्र.क्र. 108/कामगार-7अदि.17 जून 2010 अन्वये कामावरील खर्चाच्या 1% रक्कम कामगार कल्याण उपकरासाठी वसुल करणे आवश्यक असताना, वसुल केलेली नाही. सबब उपरोक्त प्रमाणकान्वये झालेला खर्च रक्कम रुपये 2698483 X 1% = 26984/- वसुलपात्र ठरते.

2.महाराष्ट्र नगरपरिषद,नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 16(1)(झ) , कलम

44(1)(ग) मधील तरतुदीनुसार कंत्राटदारांचे नगरपालिकेशी किंवा नगरपालिकेच्या अधिन किंवा नगरपालिकेने किंवा नगरपालिकेच्या वतीने करण्यात येणा-या संविधेमध्ये नगरपारिषदेच्या कोणत्याही नगरसेवकाचा कोणताही हिस्सा किंवा हितसंबंध किंवा भागीदारी नसले बाबत प्रतिज्ञापत्र घेतलेले नाही

3.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 124 नुसार त्रयस्थ संस्थेचा तपासणी अहवाल घेणेत आलेला नाही. त्यामुळे कामाच्या गुणवत्तेची खात्री करता येत नाही.तसेच स्थायी निदेश क्रमांक 36 क्र.नपस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दि.29-12-2015 मधील 6 अन्वये कामामध्ये वापरलेल्या साहित्याच्या पर्यवेक्षणासाठी एक समिती नेमणे आवश्यक असताना नगरपालिकेने याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

4.करारनाम्यातील अटी शर्ती पाहता सदर कामामध्ये वापरलेल्या साहित्याच्या आवश्यक नमुन्यांचा चाचणी अहवाल विदयुत निरीक्षक सातारा यांचेकडुन तपासुन घेणे आवश्यक असल्याबाबत अटीचा समावेश केलेला नाही.तसेच असा साहित्या चाचणी अहवाल घेणेत आलेला नाही.

5.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 139 नुसार नमुना क्रमांक 62 मध्ये काम पुर्णत्व प्रमाणपत्रावरील नोंदी अपुर्ण आहेत.
6.कर्मचा-यांच्या भविष्य निर्वाह निधी अधिनियम 1952 (EPFO) कायदयानुसार मक्तेदार कामगारांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमांचा भरणा करीत असलेबाबतचे अभिलेख्यांची पडताळणी होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त पुर्ततेअभावी रक्कम रुपये 26984/- अंतिम अमान्य व रक्कम रुपये 2671499/- तात्पुरती अमान्य करणेत येत आहे.

DATVGCM7701 (Ref No : 52, Hmm No : 4)

45 न.प.हद्दीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे शिफटींग करणे,ट्रॉन्सफॉर्मर बसविणे, वायरिंग करणे व दुरूस्ती करणे इ.कामातील अनियमितता बाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 09

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 11720332.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 11596329.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 124003.00/-

1. मक्ता निश्चितीकरीता अर्थसंकल्पीय तरतूद मंजूर नसताना सदरचा खर्च महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम 424 अनुसार अर्थसंकल्पीय नियंत्रणाची कार्यवाही न करता खर्च केला आहे. 2. कमी रकमेच्या स्टँपवर करारनामा केला आहे. 3. कामावरील खर्चाच्या 1% रक्कम कामगार कल्याण उपकरासाठी वसुल करणे आवश्यक असताना, वसुल केलेली नाही. 4. कंत्राटदारांचे नगरपालिकेशी किंवा नगरपालिकेच्या अधिन किंवा नगरपालिकेने किंवा नगरपालिकेच्या वतीने करण्यात येणा-या संविधेमध्ये नगरपारिषदेच्या कोणत्याही नगरसेवकाचा कोणताही हिस्सा किंवा हितसंबंध किंवा भागीदारी नसले बाबत प्रतिज्ञापत्र घेतलेले नाही 5.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 124 नुसार त्रयस्थ संस्थेचा तपासणी अहवाल घेणेत आलेला नाही. त्यामुळे कामाच्या गुणवत्तेची खात्री करता येत नाही. 6. अट क्रमांक 1 नुसार कामासाठी वापरणेत आलेले साहित्य महावितरण कंपनीच्या उपविभागीय कार्यालयाकडुन तपासुन घेणे बंधनकारक असताना तशी तपासणी करण्यात आलेली नाही. 7. काम पूर्ण झाल्यानंतर सदर कामाची पाहणी करून मा. विद्युत निरीक्षक उद्योग व कामगार विभाग यांचेकडून करून घेवून त्यांनी दिलेला निरीक्षण अहवालाची प्रत कंपनीचे उपविभागिय कार्यालय, शाखा कार्यालय यांचेकडून सदरची लाईन चालू करून घेणेची आहे. याबाबत खात्री करण्यात यावी. 8.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 139 नुसार नमुना क्रमांक 62 मध्ये काम पुर्णत्व प्रमाणपत्र नसल्याने काम कधी पुर्ण झाले याचा बोध होत नाही. 9. मक्तेदार कामगारांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमांचा भरणा करीत असलेबाबतचे अभिलेख्यांची पडताळणी होणे आवश्यक आहे.

नगरपरिषद सातारा चे सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणामध्ये विदयुत विभागाकडील न.प.हद्दीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे शिफटींग करणे,ट्रॉन्सफॉर्मर बसविणे, वायरिंग करणे व दुरूस्ती करणे इ.कामातील ठेक्याबाबत तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

कामाचे नाव	न न.प.हद्दीमध्ये हायमास्ट दिवे बसविणे,पोल बसविणे शिफटींग करणे,ट्रॉन्सफॉर्मर बसविणे, वायरिंग करणे व दुरूस्ती करणे
अंदाजपत्रकीय रक्कम	टिपणीनुसार 6000000/-

तांत्रिक मान्यता	म.रा.वि.वि.यांची कामाच्या आवश्यकतेनुसार
प्रशासकीय मान्यता	94 दिनांक 20/06/2017
निविदा प्रसिद्धी	दिनांक 07/02/2019
कामाची मुदत	नमुद नाही.
मंजुर zwj;निविदा धारकाचे नांव	ओम इलेक्ट्रीकल्स सातारा
मंजुर दर ठराव	स्थायी समिती ठराव क्र.12 दि.04/09/2019
कामाचे आदेश	सानप/इले/74/2019, दि.18/09/2019
एकुण खर्च	11720332/-

उपरोक्त बाबींकरीता प्रमाणकांची तपासणी केली असता खालील प्रमाणे खर्च करण्यात आला आहे.

अ.क्र.	प्र. क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
1	1400	03/02/2020	597494	बाबर कॉलनी लाईन शिफट करणे मोजमाप पुस्तक क्र 9 पा.क्र.36 ते 37
2	1289	06/01/2020	2245106	शिफटींग ऑफ एल.टी.लाईन करणे मोजमाप पुस्तक क्र 9
3	1509	25/02/2020	1553253	वाय.सी.कॉलेज लाईन शिफट करणे मोजमाप पुस्तक क्र 9 पा.क्र.34 ते 35
4	1688	31/03/2020	7324479	पोल व लाईन शिफटींग करणे मोजमाप पुस्तक क्र 9
		एकुण	11720332	

उपरोक्त खर्चा बाबत अभिप्राय खालील प्रमाणे आहेत.

1.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम 123 नुसार प्रशासकीय मंजुरी घेणे आवश्यक आहे. नस्ती सोबतचे टिपणीनुसार याप्रकारच्या कामासाठी दिनांक 20/06/2017 रोजी नगरपरिषदेची मंजुरी घेतली आहे.सदरची उपरोक्त कामे अदयाप प्रलंबित असल्याने त्यादवारे सदरची कामे प्रस्तावित केल्याचे दिसुन येते. तसेच निविदा मंजूर करताना त्याची अर्थसंकल्पीय तरतूद सुनिश्चित करूनच आदेश निर्गमित करणे आवश्यक आहे तसेच सदर खर्चासाठी न.प.फंड अथवा शासकीय निधी यापैकी कोणत्या शिर्षाखाली खर्च प्रस्तावित आहे हे नमुद करणे आवश्यक आहे तथापी याप्रमाणे कार्यवाही न करताच खर्च करण्यात आलेला आहे. मक्ता निश्चितीकरीता अर्थसंकल्पीय तरतूद मंजूर नसताना सदरचा खर्च महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम 424 अनुसार अर्थसंकल्पीय नियंत्रणाची कार्यवाही न करता केला आहे.

2.सदर कामाचे अंदाजपत्रकीय रक्कम तसेच निविदा रककम नमुद नाही.या कामावर एकुण खर्च रक्कम रु. 11720332/- इतकी असून महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि.24 एप्रिल 2015 अन्वये सदर कंत्राटाकरिता र.रु.11300/- चे मुद्रांकावर करार करून घेणे ऐवजी र.रु.4500/- वर करार करून घेणेत आला आहे. तरी फरक र.रु.6800/- संबधिताकडून वसूल करून शासन खाती जमा करणेत यावी

3.महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र.बीसीए-2009/प्र.क्र. 108/कामगार-7अदि.17 जून 2010 अन्वये कामावरील खर्चाच्या 1% रक्कम कामगार कल्याण उपकरासाठी वसुल करणे आवश्यक असताना, वसुल केलेली नाही. सबब उपरोक्त प्रमाणकान्वये झालेला खर्च रक्कम रुपये 11720332 X 1% = 117203/- वसुलपात्र ठरते.

4.महाराष्ट्र नगरपरिषद,नगरपंचायती व औद्योगिक नगरी अधिनियम 1965 चे कलम 16(1)(झ), कलम 44(1)(ग) मधील तरतुदीनुसार कंत्राटदारांचे नगरपालिकेशी किंवा नगरपालिकेच्या अधिन किंवा नगरपालिकेने किंवा नगरपालिकेच्या वतीने करण्यात येणा-या संविधेमध्ये नगरपारिषदेच्या कोणत्याही नगरसेवकाचा कोणताही हिस्सा किंवा हितसंबंध किंवा भागीदारी नसले बाबत प्रतिज्ञापत्र घेतलेले नाही

5.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 124 नुसार त्रयस्थ संस्थेचा तपासणी अहवाल घेणेत आलेला नाही. त्यामुळे कामाच्या गुणवत्तेची खात्री करता येत नाही.तसेच स्थायी निदेश क्रमांक 36 क्र.नपस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दि.29-12-2015 मधील 6 अन्वये कामामध्ये वापरलेल्या साहित्याच्या पर्यवेक्षणासाठी एक समिती नेमणे आवश्यक असताना नगरपालिकेने याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

6.नगरपरिषद हददीमध्ये पोल बसविणे व शिफटींग करणे बाबत करारनाम्यातील अट क्र. 14 नुसार सदर कामामध्ये वापरलेल्या साहित्याच्या आवश्यक नमुन्यांचा चाचणी अहवाल विदयुत निरीक्षक सातारा यांचेकडुन तपासुन घेण् आवश्यक आहे. तथापी असा साहित्या चाचणी अहवाल घेणेत आलेला नाही. तसेच अट क्रमांक 1 नुसार कामासाठी वापरणेत आलेले साहित्य महावितरण कंपनीच्या उपविभागीय कार्यालयाकडुन तपासुन घेणे बंधनकारक असताना तशी तपासणी करण्यात आलेली नाही.

7.करारनामा अट क्रमांक 2 नुसार काम पूर्ण झाल्यानंतर सदर कामाची पाहणी करून मा. विद्युत निरीक्षक उद्योग व कामगार विभाग यांचेकडून करून घेवून त्यांनी दिलेला निरीक्षण अहवालाची प्रत कंपनीचे उपविभागिय कार्यालय, शाखा कार्यालय यांचेकडून सदरची लाईन चालू करून घेणेची आहे. याबाबत खात्री करण्यात यावी.

8.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 139 नुसार नमुना क्रमांक 62 मध्ये काम पुर्णत्व प्रमाणपत्र नसल्याने काम कधी पुर्ण झाले याचा बोध होत नाही.

9.कर्मचा-यांच्या भविष्य निर्वाह निधी अधिनियम 1952 (EPFO) कायदयानुसार मक्तेदार कामगारांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमांचा भरणा करीत असलेबाबतचे अभिलेख्यांची पडताळणी होणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त पुर्ततेअभावी रक्कम रुपये 124003/- वसुलपात्र व रक्कम रुपये 11596329/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATMVJM7001 (Ref No : 61, Hmm No : 16)

46 प्रभागनिहाय रस्ते गटारे,मंडई ,गाळ काढणे साफसफाई इ.विविध कामांसाठी सेवापुरवणेबाबत अनियमितता

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 09

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ब

गुंतलेली रक्कम रु. 10343453.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 10334553.00/-

वसूलपात्र रक्कम रु. 8900.00/-

1. मुदतवाढीबाबत आदेश लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. वाढीव मुदतीप्रमाणे डिसेंबर 2019 अखेर रक्कम अदा करणेत आली आहे. यांस मा.जिल्हाधिकारी सातारा यांची मान्यता असलेबाबत खुलासा आवश्यक आहे.

2.करारनाम्यासाठीच्या मुद्रांकची रक्कम संबंधितांकडून वसुल होणे आवश्यक आहे.

3. घनकचरा व्यवस्थापन प्रणाली 2000 चे प्रकरण क्रमांक 23.3.1.4(I)(a) नुसार साफसफाईबाबत नियुक्त कंत्राटी/कायम कर्मचाऱ्यांचे आरोग्य विभागादवारा परिनिरीक्षित दैनिक उपस्थिती अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

4. कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी आणि संकिर्ण उपबंध अधिनियम 1952 मधील तरतुदीनुसार भविष्य निर्वाह निधीची कपात, कामगार विमा इत्यादीचे पालन झाले नाही.

5. कामाचा दर्जा याकरिता अधिकाधिक प्रतिसाद मिळणेकरिता वेगवेगळे ठेकेदारांच्या सहभागादवारे पारदर्शक पध्दतीने ठेक्याची कार्यवाही होणे आवश्यक असता त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही.

6. कामाचा ठेकयांच्या कार्यादेशामध्ये कामगार संख्या नमुद आहे परंतु त्यांचेवर नियंत्रण ठेवण्यासाठी सुपरवायझर पुरवविणेबाबत उल्लेख केलेला नाही.

7. कमी कामगारांमुळे साफसफाई कामावर विपरित परिणाम झाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही याबाबत करारनाम्यातील अट क्रमांक 21 नुसार कर्मचारी कामावर हजर नसलेस प्रतिदिन प्रतिकामगार रुपये 2000/- प्रमाणे दंडात्मक कार्यवाही करणे आवश्यक असता तशी कार्यवाही केल्याचे आढळुन आले नाही.

8. स्वा.वि.दा.सावरकर सह सेवा संस्था यांचे कामाच्या मंजुरी ठरावानुसार सदर बझार भागासाठी 30 कामगार पुरविणचे असुन करारनामा अट क्रमांक 12 नुसार हस्तलिखित व उपरीलेखन नोंदीनुसार 20 कामगार पुरविणेबाबत नमुद केले आहे.
9. परिगणना न करता केलेले प्रदान नियमबाहय झाले आहे.

नगरपरिषद सातारा येथील सन 2019-20 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करतांना साफसफाईबाबतची नस्ती तपासली असता आढळून आलेल्या उणिवांबाबत अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत. नगरपालिकेने रस्ते, नाली, गटारे सफाई या बाबींवर आर्थिक वर्षात रक्कम रुपये 10343453/- एवढा खर्च झालेला आहे.यासाठी सन 2018-19 मध्ये निविदा मंजुर करणेत आलेल्या दराने प्रदान केले आहे याबाबत तपशिल खालील प्रमाणे

प्रभाग निहाय कामे	निविदा प्रसिध्दी - दिनांक 11/6/2018 दैनिक सकाळ
प्रभाग 11 व 17 ते 20 राजवाडा भागातील रस्ते व भाजी मंडई परिसर दैनंदिन साफसफाई करणे व कचरा गाडीत भरुन देणे.	श्री. सचिन लेबर सप्लायर्स सातारा, ठराव क्र.244 दिनांक 10/04/2018 कार्यादेश- 193 दिनांक 24/10/2018 कालावधी ndash; 1 वर्ष मुदतवाढ ndash; 65 दिनांक 21/12/2019

	दरपत्रक ndash; 11652/- प्रति कर्मचारी प्रति महिना कर्मचारी संख्या- 20
एकुण खर्च	3202801/-
गुरूवार परज 1 भागातील रस्ते व भाजी मंडई परिसर दैनंदिन साफसफाई करणे व कचरा गाडीत भरुन देणे	श्री. राजदीप अॅग्रो सर्विसेस सातारा, ठराव क्र.244 दिनांक 10/04/2018 कार्यादेश- 194 दिनांक 24/10/2018 मुदतवाढ - 65 दिनांक 21/12/2019 दरपत्रक ndash; 12220/- प्रति कर्मचारी प्रति महिना कर्मचारी संख्या- 15
एकुण खर्च	2573607/-
1)गुरूवार परज 2 भागातील रस्ते व भाजी मंडई परिसर दैनंदिन साफसफाई करणे व कचरा गाडीत भरुन देणे 2)सदरबझार भागातील प्रभाग 1 ते 5 रस्ते व भाजी मंडई परिसर दैनंदिन साफसफाई करणे व कचरा गाडीत भरुन देणे	स्वातंत्र्यवीर वि.दा.सावरकर सेवा संस्था सातारा, ठराव क्र.244 दिनांक 10/04/2018 कार्यादेश- 196 दिनांक 24/10/2018 मुदतवाढ - 65 दिनांक 21/12/2019 दरपत्रक ndash; 9650/- प्रति कर्मचारी प्रति महिना कर्मचारी संख्या- 15 दरपत्रक ndash; 9960/- प्रति कर्मचारी प्रति महिना मुदतवाढ - 65 दिनांक 21/12/2019 कर्मचारी संख्या- 20
एकुण खर्च	4567045/-
एकुण एकंदर	10343453/-

याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1.उपरोक्त ठेकेदार यांना मुदतवाढ देऊन रक्कम अदा करणेत आली आहे. त्यांना उपरोक्त 65 दिनांक 21/12/2019 च्या आदेशान्वये मुदतवाढ दिल्याचे देयकासोबतच्या तपशिलानुसार दिसुन येते. तथापी मुदतवाढीबाबत आदेश लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. वाढीव मुदतीप्रमाणे डिसेंबर 2019 अखेर रक्कम अदा करणेत आली आहे. यांस मा.जिल्हाधिकारी सातारा यांची मान्यता असलेबाबत खुलासा आवश्यक आहे. महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासननिर्णय दिनांक 1/12/2016 मधील परिच्छेद 4.3.3.2 अन्वये पुन:प्रत्यायी आदेश देण्याची प्रक्रिया राबविली नसतांना संबंधितांस मक्ता नियमाबाहयरित्या पुढील कालावधीकरीता चालू ठेवला आहे. तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 124 अन्वये अनुक्रमे तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही. याबाबत प्रयोजन स्पष्ट करणे आवश्यक आहे.

2.सदर कामाचे एकूण रक्कम रु.10343453/- इतके प्रदान झाले आहे.उपरोक्त ठेकेदारासोबतच्या मुळ करारनाम्याची वैधता दिनांक 24/10/2019 रोजी संपुष्टात आली आहे.सदरचे जुन्या करारनामाप्रमाणे प्रदान सन 2020-21 मध्ये देखील चालु राहिले आहे.सबब नव्याने करारनामा करणे आवश्यक असता तो केला नसल्याने उपरोक्त तीनही मक्तेदार अटी शर्तीच्या जबाबदारीपासुन मुक्त राहिले आहेत. तसेच महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि.24 एप्रिल 2015 अन्वये सदर कंत्राटाकरिता करारनाम्यापोटी अनुक्रमे सचिन लेबर्स र.रु.2700/, राजदिप ॲग्रो र.रु.2100/- व स्वा.वि.दा.सावरकर स्वयंरोजगार संस्था र.रु.4100/- असे एकुण रक्कम रुपये 8900/- चे मुद्रांकाचे मुल्य संबधिताकडून वसूल करून शासन खाती जमा करणेत यावी.

3.उपरोक्त बाबी मध्ये रस्ते, गटारे साफसफाईच्या कामावर प्रत्यक्ष कोणते कर्मचारी कोणकोणते काम करीत होते या बाबत त्यांचे हजेरीपुस्तक, संस्थेच्या पर्यवेक्षीय कर्मचाऱ्याची त्यावर नोंद,मुकादम/ स्वच्छता निरीक्षक यांचे क्षेत्रीय कामाचे महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 मधील दैनंदिन अहवाल नमुना क्रमांक 43 व 44,स्वच्छता निरीक्षकाद्वारे खासगी मेहतरकामाबाबत महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 नुसार ठेवावयाचा नमुना क्रमांक 46,घनकचरा व्यवस्थापन प्रणाली 2000 चे प्रकरण क्रमांक 23.3.1.4(I)(a) नुसार साफसफाईबाबत नियुक्त कंत्राटी/कायम कर्मचाऱ्यांचे आरोग्य विभागादवारा परिनिरीक्षित दैनिक उपस्थिती अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.तसेच करारनामा अट क्रमांक 30 अन्वये तक्रार रजिस्टर ठेवणेले आहे परंतु ते अदयावत नाही.

4. कामगार कायदा व किमान वेतन कायदा ठेकेदारांस बंधनकारक करण्यांत आलेला आहे. त्यामुळे कामगार कायदा 1970 व नियम 1971 अन्वये कामगारांना दिले जाणारे किमान वेतन , कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी आणि संकिर्ण उपबंध अधिनियम 1952 मधील तरतुदीनुसार भविष्य निर्वाह निधीची कपात, कामगार विमा इत्यादीचे पालन झाले नाही.

5.नगरविकास विभाग परिपत्रक क्रमांक जीईएन/1093/2336/प्र.क्र.126/93/नावि-4 दि. 20/10/1993 मधील मार्गदर्शक सुचना (इ)(फ)(ग) नुसार कोणत्याही ठराविक व्यक्तिला किंवा संस्थेला अशी कामे नेहमी देत

असल्याचे आढळल्यास अन्य कंत्राटदार कामे घेण्यासाठी पुढे येतील असे पहावे. अशा कामांसाठी शासकीय/निमशासकीय सहकारी संस्थाना प्राधान्य देण्यात यावे. मात्र वरील मार्गदर्शक सुचनांची अंमलबजावणी झालेचे आढळले नाही.याबाबत नगरपरिषदेचे आर्थिक हित तसेच कामाचा दर्जा याकरिता अधिकाधिक प्रतिसाद मिळणेकरिता वेगवेगळे ठेकेदारांच्या सहभागादवारे पारदर्शक पध्दतीने ठेक्याची कार्यवाही होणे आवश्यक असता त्याप्रमाणे कार्यवाही केली नाही तसेच जुनाच ठेका मुदतवाढ देऊन पुढे चालु ठेवणेत आल्याने नियमबाहयता झाली आहे.

6.स्थायी निदेश क्रमांक 5 मधील 3अ नुसार उपलब्ध कर्मचा-यांकडुन शहरातील सर्व सेवांचे काम योग्यरित्या करण्याकरिता सक्त नियंत्रण ठेवणे गरजेचे आहे. संबंधित ठेकेदारांने नेमून दिलेले काम योग्यप्रकारे केल्याचे सक्षम अधिका-यामार्फत तपासणी करुन केलेल्या कामाबाबत प्रमाणपत्र देणे आवश्यक आहे. परंतु अशा पध्दतीचे प्रमाणपत्र देयकासोबत जोडण्यात आलेले नाही. त्यामुळे काम संबंधितानी योग्यरित्या पार पाडल्याची व काम योग्य प्रकारे झाल्याचे अभिलेख्यावरुन आढळुन आलेले नाही. स्वछता विभागात 255 सफ़ाई कर्मचारी असतांना कर्मचा-यांची सेवा कोणत्या कामासाठी उपयोगात आणली याचा बोध होत नाही.नगरपरिषदेने याबाबत काय कार्यवाही केली याचा खुलासा आवश्यक आहे. तसेच उपरोक्त कामाचा ठेकयांच्या कार्यादेशामध्ये कामगार संख्या नमुद आहे परंतु त्यांचेवर नियंत्रण ठेवण्यासाठी सुपरवायझर पुरवविणेबाबत उल्लेख केलेला नाही.सबब कामगारांच्या कामकाजावर नियंत्रण ठेवण्याचे कार्यवाही काय प्रकारे केली याबाबत खुलासा आवश्यक आहे.

7.उपरोकत ठेकेदार सचिन लेबर्स यांचे कामाच्या मंजुरी ठरावानुसार 32 कामगार पुरविणचे असुन करारनामा अट क्रमांक 12 नुसार हस्तलिखित नोंदीनुसार 20 कामगार पुरविणेबाबत नमुद केले आहे.या विसंगतीबाबत खुलासा आवश्यक आहे तसेच कमी कामगारांमुळे साफसफाई कामावर विपरित परिणाम झाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही याबाबत करारनाम्यातील अट क्रमांक 21 नुसार कर्मचारी कामावर हजर नसलेस प्रतिदिन प्रतिकामगार रुपये 2000/- प्रमाणे दंडात्मक कार्यवाही करणे आवश्यक असता तशी कार्यवाही केल्याचे आढळुन आले नाही.

8.उपरोकत ठेकेदार स्वा.वि.दा.सावरकर सह सेवा संस्था यांचे कामाच्या मंजुरी ठरावानुसार सदर बझार भागासाठी 30 कामगार पुरविणचे असुन करारनामा अट क्रमांक 12 नुसार हस्तलिखित व उपरीलेखन नोंदीनुसार 20 कामगार पुरविणेबाबत नमुद केले आहे.या विसंगतीबाबत खुलासा आवश्यक आहे तसेच कमी कामगारांमुळे साफसफाई कामावर विपरित परिणाम झाल्याची शक्यता नाकारता येत नाही याबाबत करारनाम्यातील अट क्रमांक 21 नुसार कर्मचारी कामावर हजर नसलेस प्रतिदिन प्रतिकामगार रुपये 2000/- प्रमाणे दंडात्मक कार्यवाही करणे आवश्यक असता तशी कार्यवाही केल्याचे आढळुन आले नाही.तसेच मक्तेदाराने मागणी केलेले माहे जानेवारी 2020 चे देयक पाहता देयकावर जी.एस.टी.क्रमांक नमुद केलेला नाही.संबधित मक्तेदार शासन सदरी जी.एस.टी.भरणा करत असलेबाबत पुर्तता आवश्यक आहे.

9.उपरोक्त ठेकेदार यांनाच ठराव क्रमांक 19 दिनांक 20/07/2019 अन्वये अतिरिक्त कामगार घेऊन काम करणेस मंजुरी दिली आहे. सदर अतिरिकत कामाचे स्वरुप मुख्यत: शासकीय व इतर सुटटया तसेच रजेच्या कालावधीसाठी बदली व अतिरिक्त कामगार पुरविणे असे आहे.तथापी सर्वच मक्तेदारांनी अतिरिक्त कामगार रविवार वगळता पुर्ण आठवडा कामावर असलेचे दर्शविले आहे.व त्याप्रमाणे प्रदान केले आहे.उदा.सचिन लेबर्स राजवाडा भाग अतिरिक्त कामगार माहे सप्टेंबर 2019 करिता 13 कामगार यांनी चारही रविवार सुटटी घेऊन पुर्ण महिनाभर कामकाज केलेचे दर्शविले आहे.नियमित कामगारांनी देखिल रविवारीच सुटटी घेतली आहे.सबब रविवारी सफाईचे काम झाले नसलेने अतिरिक्त कामगार पुरविण्याच्या उददीष्टाप्रमाणे कामकाज झालेले नाही.तसेच सदर कामगारांनी अतिरिक्त काम कोठे व कशास्वरुपाचे केले याचा तपशिल नोंदविला नाही तसेच दरमहा अतिरिक्त कामगारांपोटी वेगवेगळया रक्कमेचे प्रदान केले आहे. उदा.सचिन लेबर यांना माहे सप्टेंबर 2019 करिता रुपये 151476/- तर ऑक्टोबर 2019 करिता 174780/- इतके प्रदान केले आहे.अतिरिक्त कामकाजाचे स्वरुप, तपशिल इ.कोणतीही बाब नोंदविलेली नाही.तसेच अन्य मक्तेदाराबाबत देखील याचप्रमाणे प्रदान केलेले आहे सबब परिगणना न करता केलेले प्रदान नियमबाहय झाले आहे.

उपरोक्त पुर्तते अभावी रक्कम रुपये 8900/- वसुलपात्र व रक्कम रुपये 10334553/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATMVJM7001 (Ref No : 56, Hmm No : 20)

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

47 प्रमाणकांच्या अनियमिततेबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी
अनियमितता कलम : 9ड

१) उपप्रमाणके, पुन्हा दुसऱ्या कोणत्याही मागणीच्या पुष्ठ्यर्थ वापरता येणे अशक्य होतील अशा तऱ्हेने विरूपित करणेची कार्यवाही केली नाही.

नगरपरिषद सातारा सन २०१९-२०२० चे लेखापरीक्षणात, प्रमाणकांच्या लेखापरीक्षणात पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहे.

१) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता २०११ चे नियम १६५ नुसार, प्रत्येक महिना अखेर, लेखा प्रमुखाने, सर्व देयकांची तपासणी करून देय आकार योग्य तऱ्हेने प्रमाणित केलेले असून उपप्रमाणके, पुन्हा दुसऱ्या कोणत्याही मागणीच्या पुष्ठ्यर्थ वापरता येणे अशक्य होतील अशा तऱ्हेने विरूपित करणेत येतील. तसेच नियम १६६ नुसार प्रदान केल्यानंतर, देयकावर

देण्यात आले व रद्द केले अशी अक्षरे पृष्ठांकित करणेत येतील. असे नमूद आहे. तथापि नगरपरिषद सातारा सन २०१९-२०२० चे लेखापरीक्षणात उपरोक्त नियमानुसार कार्यवाही केली नाही.

DATPPSF8901 (Ref No : 14, Hmm No : 25)

48 रोकड वहीबाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी
अनियमितता कलम : 9ड

१) डे बुक नमुना नंबर ११ मध्ये ठेवणेत आली आहे.

नगरपरिषद सातारा सन २०१९-२०२० चे लेखापरीक्षणात, डे बुक च्या तपासणीत पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहे.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता २०११ चे नियम ४८ व ५० नुसार सर्वसाधारण रोकडवही नमुना १ मध्ये ठेवणेत येईल. व तसेच नियम ५१ नुसार प्रत्येक रोकडवही लेखापालाच्या सहीनिशी बंद करणेत येईल व तिचा रोजच्या रोज जमाखर्च ताळमेळ करणेत येईल. व काढलेल्या शिल्लक रकमेची लेखा प्रमुखाकडून त्याची पडताळणी झाल्यानंतर मुख्याधिका-याकडून स्वाक्षरी करणेत येईल. तथापि अशी कार्यवाही केली नाही. डे बुक नमुना नंबर ११ मध्ये ठेवणेत आली आहे. याबाबत लेखासंहितेतील नमूद नियमानुसार कार्यवाही करणेत यावी.

DATPPSF8901 (Ref No : 15, Hmm No : 26)

49 बँक ताळमेळ व योजनांच्या current A/C बाबत.

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 2

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

१) पासबुक मधील शिल्लकेपेक्षा डे बुक मधील शिल्लक जादा असलेचे दिसून आले.
२) योजनांची खाती युको बँकेच्या current account मध्ये काढणेत आलेने व्याजाचे नुकसान झालेचे दिसून येते.

नगरपरिषद सातारा सन २०१९-२०२० चे लेखापरीक्षणात, बँक पासबुक व डे बुक च्या ताळमेळ तपासणीत पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहे.

१) पुढीलप्रमाणे उदाहरणादाखल नमूद निधींच्या बाबतीत बँक पासबुक मधील माहे मार्च २०२० अखेर शिल्लक डे बुक मधील शिलकेपेक्षा कमी असलेचे निदर्शनास आले त्याचा तपशील पुढीलप्रमाणे ndash;

अ.क्र.	निधीचे नाव	डे बुक शिल्लक	पासबुक शिल्लक	फरक
१	पेमेंट गेटवे	३१३१०५	६४५१	३०६६५४
२	इ फंड	२१०७७९०	१७८७४०९	३२०३८१
३	IHSDP	१०७०२६६	८९९९०८	१७०३५८
४	MP फंड	५५७४२६	५४६६४६	१०७८०
५	नगरोत्थान	११६२५७६	११५९०७७	३४९९
	एकूण	५२१११६३	४३९९४९१	८११६७२

उपरोक्त बाबत पासबुक मधील शिल्लकेपेक्षा डे बुक मधील शिल्लक जादा असलेबाबत खुलासा सादर करावा व ताळमेळ घेवून योग्य त्या प्रधिका-याच्या स्वाक्षरीने प्रमाणित करणेत यावा.

२) पुढील उदाहरणादाखल नमूद योजनांची खाती युको बँकेच्या current account मध्ये असलेचे निदर्शनास आले.

अ.क्र.	बँकेचे नाव	निधीचे नाव	बँक शिल्लक (मार्च अखेर)	account status
१	युको बँक	उपकर	१८४१७८४	current account
२	युको बँक	घरकुल	१४४८३३६	current account
३	युको बँक	व्याज	५६८१६९२	current account
४	युको बँक	सेवाकर	३४४९२००६	current account
५	युको बँक	१४ वा वित्त आयोग	१४४६३६५२८	current account

सदर खाती सेव्हिंग अकौंट मध्ये उघडण्यात आली असती तर नगरपरिषद/शासना ला बचत खात्यावर दिल्या जाणाऱ्या व्याज दराप्रमाणे, व्याज मिळाले असते व शासन किंवा नगरपरिषदेच्या उत्पन्नात वाढ झाली असती तथापि अशी कार्यवाही न केलेने व्याजाचे नुकसान झाले आहे. याबाबत साधार खुलासा करावा. व याबाबत मुंबई वित्तीय नियम १९५९ मध्ये नमूद केलेप्रमाणे शासनाचा पैसा/निधी खर्च करताना / वापरताना वित्तीय औचित्याच्या नियमाचे पालन केलेचे दिसून येत नाही.

50 अग्रधन अग्रीम रकमांच्या अनियमिततेबाबत

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 3

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 6873807.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 6873807.00/-

१) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता २०११ चे नियम ६२ नुसार अग्रधन अग्रीम नोंदवही नमुना २० मध्ये ठेवणेत आली नाही.
२) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता २०११ चे नियम २४१ नुसार प्रत्येक अग्रधन अग्रीम धारकाकडून, अग्रिम प्राप्त होईल त्यावेळी तसेच त्यानंतर प्रत्येक वर्षाच्या १ एप्रिल रोजी स्वाक्षरीसह पोचपावती देनेची कार्यवाही करणेत आली नाही.

३) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता २०११ चे नियम २४४ नुसार जेव्हा अग्रधन अग्रीमाचे समायोजन अनुज्ञेय कालावधीपेक्षा जास्त कालावधीकरिता प्रलंबित असेल्यास लेखा प्रमुखाणे त्याची नोंद घेनेची आणि संचयित अग्रधन अग्रिमाचे समायोजन करणेबाबत संबंधित अधिकाऱ्याला कळविणेची कार्यवाही करणेत आली नाही.

नगरपरिषद सातारा सन २०१९-२०२० चे लेखापरीक्षणात, अग्रीम नोंदवहीबाबत पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहे.

१) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता २०११ चे नियम ६२ नुसार अग्रधन अग्रीम नोंदवही नमुना २० मध्ये ठेवणे आवश्यक असताना सन २०१९-२०२० करिता नमुना १४७ वापरणेत आला आहे. याबाबत लेखासंहिता नियमानुसार कार्यवाही करणेत यावी.

२) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता २०११ चे नियम २४१ नुसार प्रत्येक अग्रधन अग्रीम धारक, अग्रिम प्राप्त होईल त्यावेळी तसेच त्यानंतर प्रत्येक वर्षाच्या १ एप्रिल रोजी स्वाक्षरीसह पोचपावती देईल. अशी कार्यवाही करणेत आली नाही. याबाबत नियमानुसार कार्यवाही करणेत यावी.

३) महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता २०११ चे नियम २४४ नुसार जेव्हा अग्रधन अग्रीमाचे समायोजन अनुज्ञेय

कालावधीपेक्षा जास्त कालावधीसाठी थकीत असेल किंवा ती ९० दिवसांपेक्षा अधिक कालावधीकरिता प्रलंबित असेल अशा वेळी लेखा प्रमुख त्याची नोंद घेईल आणि संचयित अग्रधन अग्रिमाचे समायोजन करणेबाबत संबंधित अधिकाऱ्याला कळविल. तथापि नगरपरिषद सातारा यांचेकडे दिनांक ०५/०१/१९५१ पासून सन २०१९-२०२० अखेरपर्यंत रुपये ६८,७३,८०७/- प्रलंबित आहेत. याबाबत उपरोक्त नमूद नियमानुसार कार्यवाही करणेत यावी. तोपावेतो रक्कम रु. ६८,७३,८०७/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवनेत येते.

DATPPSF8901 (Ref No : 17, Hmm No : 28)

51 प्रलंबित परिच्छेद अनुपालनाबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

प्रलंबित परिच्छेद अनुपालन सादर करणे विषयी अर्धसमास पत्र देऊनही कार्यवाही न केलेबाबत.

नगरपरिषद सातारा सन 2020-21 चे लेखापरीक्षण चालू असताना प्रलंबित परीच्छेदांचा निपटारा होणे सुलभ होणेसाठी व तात्काळ संदर्भासाठी कागदपत्रे त्वरित उपलब्ध होणेच्या उदेशाने नगरपरिषदेकडील प्रलंबित परीछेदांची अनुपालन सादर करणेबाबत लेखी कळविण्यात आले होते. तथापि त्याबाबत कोणतेही उत्तर लेखापरीक्षणास प्राप्त झाले नाही तसेच अनुपालन ही सादर करणेत आले नाही त्यामुळे त्याबाबत पडताळणी करता आली नाही. सन 2018-19 अखेरपर्यंत नगरपरिषदेचे एकुण 988 परिच्छेद प्रलंबित आहेत. परिणामी नगरपरिषदेचे अनुपालनाबाबत दुर्लक्ष असल्याचे दिसून येते याबाबत योग्य ती दक्षता घेणे आवश्यक आहे.

DATNBYM8601 (Ref No : 27, Hmm No : 29)

52 जामीन कदबे उपलब्ध करणेबाबत (शिक्षण मंडळ)

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

शिक्षण मंडळाकडील आर्थिक व्यवहार हाताळणारे कर्मचारी यांचे जामीन कदबे घेण्यात आलेले नाही.

नगरपरिषद शिक्षण मंडळ, सातारा सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणात जामीन कदबे उपलब्ध करणेविषयी मागणी करणेत आली होती. तथापि सदर माहिती उपलब्ध झाली नाही. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1. नगरपरिषद शिक्षण मंडळ, सातारा सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणात मुंबई प्राथमिक शिक्षण लेखासंहिता 1953 चे नियम 34(1) नुसार आर्थिक व्यवहार हाताळणारे कर्मचारी तसेच शाळा मुख्याध्यापकांकडे तांदुळ मानधन, शिष्यवृत्या, सादिल व अनुषांगिक महत्वाची जबाबदारीची कामे असलेने त्यांच्याकडून जामीन कदबे घेणे आवश्यक आहे. या संदर्भात शिक्षण मंडळाने केलेल्या कार्यवाहीची पुर्तता लेखापरीक्षणास सादर करावी.

DATBPSM6701 (Ref No : 38, Hmm No : 4)

53 पावती पुस्तक साठा नोंदवही नमुना नंबर 116 बाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 03

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

1. पावती पुस्तक साठा नोंदवही नमुना नं.161 मध्ये वेगवेगळया विभागांना पावती पुस्तके वितरीत केलेली आहे परंतु 2018-2019 च्या अखेरीस शिल्लक पावती पुस्तकांची नोंद 2019-2020 च्या सुरवातीला जमेला घेतलेली नाहीत त्यामुळे किती पावती पुस्तके शिल्लक आहेत ह्याचा मेळ घेता येत नाही 2.मुख्याधिकारी यांची पावती पुस्तके जमेला नोंद घेताना तसेच वितरण करताना स्वाक्षरी केलेली नाही 3. पावती पुस्तके मुख्याधिकारी यांनी प्रमाणित केलेली नाहीत.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-2020 चे लेखापरीक्षणात भांडार विभागाकडील पावती पुस्तक साठा नोंदवही

नमुना नंबर 116 चे लेखापरीक्षण केले असता त्यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. पावती पुस्तक साठा नोंदवही नमुना नं.161 मध्ये वेगवेगळया विभागांना पावती पुस्तके वितरीत केलेली आहे परंतु 2018-2019 च्या अखेरीस शिल्लक पावती पुस्तकांची नोंद 2019-2020 च्या सुरवातीला जमेला घेतलेली नाहीत त्यामुळे किती पावती पुस्तके शिल्लक आहेत ह्याचा मेळ घेता येत नाही

2.मुख्याधिकारी यांची पावती पुस्तके जमेला नोंद घेताना तसेच वितरण करताना स्वाक्षरी केलेली नाही.

3. पावती पुस्तके मुख्याधिकारी यांनी प्रमाणित केलेली नाहीत.

उपरोक्तबाबत लवकरात लवकर पुर्तता लेखापरीक्षणास सादर करावी.

DATIRMM8501 (Ref No : 55, Hmm No : 13)

54 नगर पालिकेमध्ये द्विनोंदीय लेखापध्दतीची अंमलबजावणी न केलेबाबत

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नगर विकास विभागाकडील दिनांक 06/07/2005 च्या शासन निर्णयप्रमाणे सन 2017-2018 अखेर द्विनोंद लेखा पद्धतीची अमलबजावनी केलेली नाही.

नगरपरिषद साताराने नगरविकास विभागाकडील सन 2019-20 अखेर द्विनोंद लेखापध्दतीची अंमलबजावणी केलेली नाही. याबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्थांवच्या आर्थिक व्यवहारात अचूकता व पारदर्शकता आणण्यासाठी राज्य शासनाने केंद्र शासनाबरोबर केलेल्या ज्ञापन समझोत्या नुसार (Memorandum of understanding) राज्य शासनाने द्विनोंद लेखापध्दती लागू करणेचे मान्य केले आहे. त्यानुसार शासनाने महाराष्ट्र शासन नगरविकास विभाग, शासन निर्णय क्र. लेखासं 102004/71/ प्र.क्र. 5/04/नवि-31,दिनांक- 6 जुलै 2005 अन्वये नगरपरिषदांमधील द्विनोंद लेखापध्दती (Accrual Base Double Entry System) ची अंमलबजावणी करण्याचे आदेश दिलेले आहेत. याबाबत लेखापरीक्षणाचे चे अभिप्राय पुढीलप्रमाणे आहेत.

1) राज्यातील नगर पालिकांनी द्विनोंद लेखापध्दतीची अंमलबजावणी सन 2006-07 पासून करावयाची आहे. तथापि नगर पालिका सातारा यांनी याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

2) द्विनोंद पध्दतीचा वापर करून सन जुन 2012-13 पासून वार्षिक अंदाजपत्रक, ताळेबंद व जमाखर्च पत्रक तयार करण्यात आलेले नाही.

3) उपरोक्त शासन निर्णयातील सर्व सूचनांचे तंतोतंत पालन करून सदर कामासाठी कन्सल्टंट नेमणूक केल्याची खात्री लेखापरीक्षणास करावी.

4) द्विनोंद लेखापध्दतीचा वापर करणेबाबत वेळोवेळी मागील लेखापरीक्षण अहवालात आक्षपे घेऊनही सन 2019-20 अखेर तशी कार्यवाही न.प.सातारा यांनी केलेली नाही.

उपरोक्त शासन निर्णयास अनुसरून द्विनोंद लेखापध्दतीने लेखे ठेवून पूर्तता लेखापरीक्षणास दाखवावी.

DATIRMM8501 (Ref No : 80, Hmm No : 12)

55 अनुदान नोंदवहीबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नोंदवही रकाने परिपुर्ण भरलेले नाहीत. त्यामुळे प्राप्त खर्च व शिल्लक अनुदानाचा मेळ लागत नाही.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 315 नुसार नमुना नंबर 26 मध्ये नगरपरिषदेने विहीत नमुन्यात अनुदान नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. त्यानुसार प्रत्येक अनुदानाच्या तपशिलाची स्वतंत्र पृष्ठावर नोंद घेण्यात येईल. नोंदवहीतील प्रत्येक अनुदानासाठीच्या पहिल्या पानावर प्राप्त झालेल्या अनुदानाच्या शर्तीची आणि अनुदानांतर्गत प्राप्त रकमेची नोंद असेल तसेच पुढील पृष्ठावर अनुदान रकमेपैकी किती रक्कम खर्च करण्यात आली याबाबतच्या नोंदी घेणे आवश्यक आहे. नियम 313 नुसार केंद्र सरकार, राज्य शासन इत्यादीनुसार दाता, उद्देश व खर्चाच्या प्रकारानुसार अनुदानाचे वर्गीकरण करणे आवश्यक आहे. नियम 323 मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे वापरण्यात न आलेल्या अनुदानाच्या रकमेतून केलेल्या गुंतवणुकीमधून प्राप्त झालेले

उत्पन्न ते स्वतंत्र उत्पन्न खात्यामध्ये जमा करणे आवश्यक आहे व नियम 324 नुसार अशा वापरण्यात न आलेल्या अनुदानाच्या रकमेतून करण्यात आलेल्या गुंतवणुकांच्या तपशिलांची अनुदान नोंदवहीमध्ये नोंद करणे आवश्यक आहे. तसेच नियम क्रमांक 450 प्राप्त अनुदाने आणि विहीत मुदतीत पुर्णपणे वापरण्यात न आलेली अनुदानाची रक्कम विहीत कालावधीनंतर सुनिश्चित करुन सुचीबध्द करण्यात येईल व त्यासह अनुदानाच्या अट, दिनांकापर्यंत वापर करण्यात आलेल्या अनुदान रकमांचा तपशिल व इतर महत्वाची वैशिष्टये याबाबत तपशिलवार नोंदी नमुना नंबर 26 मध्ये ठेवण्यात आलेल्या नोंदवहीमध्ये नोंद करणे आवश्यक आहे व प्राप्त अनुदान व वापरण्यात न आलेल्या अनुदानाच्या निव्वळ रकमा याबाबत मुख्याधिकारी यांनी पडताळणी करुन सदर रकमांचा समावेश दायित्व खात्यामध्ये करणे आवश्यक आहे.

नगरपरिषद सातारा यांचेकडील सन 2019-20 च्या अनुदान नोंदवहीची पडताळणी केली असता लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालील प्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1. अनुदान नोंदवहीमध्ये प्राप्त अनुदानाच्या नोंदी घेतलेल्या आहेत मात्र नोंदवहीच्या रकाना क्रमांक 10 ते 18 मध्ये संबंधित अनुदान रकमांबाबत खर्चाचा तपशिल नोंदविलेला नाही. (उदा. नोंदवही पान क्रमांक 3 अण्णा0भाऊ साठे नागरी वस्ती सुधार योजना अनुदान, नोंदवही पान क्रमांक 17 सर्वसाधारण रस्ता अनुदान इत्यादी) त्यामुळे संबंधित त्या त्या लेखाशिर्षामध्ये प्राप्त अनुदान, खर्च अनुदान तसेच अनुदानाची गुंतवणुक केली असल्यास तसा तपशिल ,प्राप्त व्याज उत्पन्न, शिल्लक रक्कम याबाबत मेळ लागत नाही.

2. नोंदवहीची पडताळणी करुन मुख्याधिकारी यांनी नोंदी साक्षांकित केलेल्या नाहीत.

याबाबत साधार पुर्तता दाखवावी.

DATSHTM7801 (Ref No : 82, Hmm No : 14)

56 जर्नल (रोजकीर्द) च्या नोंदी

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 01

नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नगरपरिषद सातारा मध्ये उपरोक्त प्रमाणे नोंदी करण्याकरिता जर्नल (रोजकीर्द) ठेवण्यात आलेले नाही.

महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 48 नूसार जर्नल (रोजकीर्द) नमुना क्रमांक 3 मध्ये ठेवण्यात येइल. नियम 55 नूसार जर्नलमध्ये रोख रक्कम आणि/किंव बँकेशी संलग्न असलेल्या व्यवहाराव्यतिरिक्त इतर सर्व व्यवहारांची नोंद असेल. नियम 56 नूसार जर्नलमध्ये उत्पन्न किंवा खर्च अथवा दायित्वयांच्या उपार्जनाच्या नोंदी घेण्यात येतील. लेखाप्रमुख सदरील नोंदीच्या पृष्ठयर्थ सादर केलेल्या दस्तऐवजांची तपासणी करील आणि आवश्यक असेल तर , नमुना 6 मध्ये जर्नल प्रमाणक तयार करील आणि अशा व्यवहारांची नोंद करुन, प्राधिकृत करणारी जर्नल नोंद संमत करील.

उदाहरण-मालमत्ता आणि इतर कर यांच्या संबंधात देण्यात आलेले मागणी देयक यांची नोंद, पुरवठादारांची देयके प्राप्त झाल्यावर अशा रकमा प्रदान करण्याचे दायित्व अशा प्रकारच्या व्यवहारांची नोंद जर्नल पुस्तकात घेण्यात येईल.

नगरपरिषद सातारा मध्ये उपरोक्त प्रमाणे नोंदी करण्याकरिता जर्नल (रोजकीर्द) ठेवण्यात आलेले नाही. तरी नियम 48 नूसार नमुना क्रमांक 3 मध्ये जर्नल ठेवण्यात येऊन नियम 55 व 56 नूसार अदययावत नोंदी घेण्याची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

याबाबत साधार पुर्तता दाखवावी.

DATSHTM7801 (Ref No : 83, Hmm No : 26)

57 कोर्ट केस मधील अनियमिततेबाबत

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 360000.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 360000.00/-

1) आयकर अधिनियम १९६१ चे कलम १९४ J अनुसार व्यावसायिक किवा तांत्रिक सेवा पुरविणे कार्यकंत्राटदारच्या वार्षिक रक्कम रुपये ३०,०००/- पेक्षा जास्त रकमेच्या देयकातून २९ जानेवारी २०१६ पासून १०% प्रमाणे आयकर कपात करणे आवशक्य असताना खालील प्रमाणकातून तशी कपात केलेली दिसून येत नाही

सन 2019-20 च्या सातारा नगरपरिषदेच्या लेखापरीक्षणातकोर्ट केस नस्ती व प्रमाणके तपासली असता खालील

अनियमितता आढळून आल्या आहेत.. त्यामधील उनिवांबाबत नगरपरिषदेस अर्धसमास पत्र क्र.31 दिनांक 07-04-2021 अन्वये मागितलेल्या खुलाशास कोणतेही उत्तर प्राप्त न झालेने सदर बाबत खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

१) विषय क्रमांक १९ ठराव क्रमांक २३ अन्वये सन २०१९-२०२० आर्थिक वर्षासाठी न्यायालयीन कामकाज पाहण्यासाठी कायदे सल्लागर नियुक्त करण्यास विविध वकिलांना मंजूरी देण्यात आली आहे.

तरी नस्ती सोबत कोणत्या वकिलांसोबत केलेला करारनामा आढळून आला नाही.

२) आयकर अधिनियम १९६१ चे कलम १९४ J अनुसार व्यावसायिक किवा तांत्रिक सेवा पुरविणे कार्यकंत्राटदारच्या वार्षिक रक्कम रुपये ३०,०००/- पेक्षा जास्त रकमेच्या देयकातून २९ जानेवारी २०१६ पासून १०% प्रमाणे आयकर कपात करणे आवशक्य असताना खालील प्रमाणकातून तशी कपात केलेली दिसून येत नाही

अनु क्र.	प्रमाणक क्रमांक	दिनाक	रक्कम	कोणाला दिले
१	१६४	१७/०५/२०१९	३५०००/-	वकील महेश भारसवडकर
२	१५९९	०९/०३/२०२०	७५०००/-	वकील श्री सारंग सतिश आराध्ये
३	१६००	०९/०३/२०२०	२,५०,०००/-	वकील श्रीवाय.एस.जहागीरदार.

३)तरी वरील बाबींची पूर्तता करून लेखापरीक्षणास सादर करावीउपरोक्त पूर्ततेअभावी रक्कम रुपये ३,६०,०००तात्पुरती अमान्य करणेत येते आहे.

DATSVSF9301 (Ref No : 1, Hmm No : 25)

58 नगररचना/ बांधकाम परवानगी विभागाकडील महत्वाच्या अनियमिततांबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नगररचना विभागामध्ये रस्ता रुंदीकरणातील राखीव क्षेत्र नगरपालिकेच्या नावावर न करणे, ऑनलाईन व ऑफलाईन एकूण दिलेल्या परवानगी यांची स्वतंत्र नोंदवही/महिती न ठेवणे तसेच बांधकाम परवानगीसाठी दरमहा किती अर्ज आले, पैकी किती निकाली काढले व किती प्रलंबित आहेत याबाबतच्या कोणत्याही मासिक अहवाल तयार न करणे इत्यादी अनियमितता झालेल्या आहेत.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-2020 च्या लेखापरीक्षणात नगररचना विभागामार्फत देण्यात आलेल्या विविध बांधकाम परवानगी आदेशांपैकी चाचणीदाखल काही प्रस्तावांची लेखापरीक्षणासाठी मागणी करण्यात आली तथापि वारंवार मागणी करुन (अर्धसमापत्र क्र. दि. व अर्धसमासपत्र क्र. दि.) लेखापरीक्षण अंतिम टप्प्यात असताना अभिलेखे सादर करण्यात आले. मर्यादीत वेळेअभावी चाचणीदाखल काही प्रस्तावांची तपासणी केली असता लेखापरीक्षणाचे सर्वसाधारण अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1. नगरपरिषदेकडून बांधकाम परवानगी देताना बऱ्याचदा रस्ता रुंदीकरण किंवा सांडपाणी व्यवस्थापनासाठी मिळकतधारकाकडील काही क्षेत्र राखून ठेवले जाते व परवानगी मंजूरी आदेशात सदर आरक्षीत क्षेत्र नगरपरिषदेच्या नावावर लावून देण्याची जबाबदारी संबंधीत मिळकतधारकावर टाकली जाते. वास्तविक अशा हस्तांतरीत जागा कोणताही मिळकतधारक परवानगीनंतर नगरपरिषदेच्या नावावर करुन देत नाही. तसेच संबंधीताच्या नावावरुन सदर क्षेत्र कमी केले जात नाही त्यामुळे काही कालावधीनंतर सदर जागेवर अनधिकृत बांधकाम होण्याची तसेच वाहतूक तसेच ज्या कारणासाठी क्षेत्र आरक्षित केलेले आहे त्याचा उद्देश सफल होत नाही. नगरपरिषदेने याबाबत कटाक्षाने कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.

2. विभागाने प्रभागनिहाय नोंदवहया ठेवणेत आलेल्या असून सन 2019-20 मध्ये एकूण किती परवानगी देण्यात आल्या याची निश्चित पडताळणी करता आलेली नाही तसेच ऑनलाईन व ऑफलाईन एकूण दिलेल्या परवानगी यांची स्वतंत्र माहिती ठेवण्यात आलेली नाही. लेखापरीक्षणास केवळ चार नोंदवहया देण्यात आल्या असून सदरबझार व करंजे भागातील नोंदवहया लेखापरीक्षणाने तपशिलवार तपासणी केल्यानंतर देण्यात आल्या. विभागाने वेळेत अभिलेखे सादर न केल्याने भविष्यात यामध्ये गैरव्यवहार अथवा गंभीर अनियमितता झालेस परिपूर्ण माहिती लेखापरीक्षणास वेळेत सादर न केलेने याची सर्वस्वी जबाबदारी संबंधीत विभागाची राहील याची नोंद घ्यावी.

3. बांधकाम परवानगीसाठी दरमहा किती अर्ज आले, पैकी किती निकाली काढले व किती प्रलंबित आहेत याबाबतच्या कोणत्याही मासिक अहवाल तयार न केलेने लेखापरीक्षणास केवळ मंजूर प्रस्तावांचीच माहिती उपलब्ध झाली. तथापि किती प्रस्ताव कोणत्या कालावधीपासून व कोणत्या कारणास्तव प्रलंबित आहेत याची अदयावत माहिती उपलब्ध् झालेली नाही. प्रलंबित प्रकरणी तातडीने परवानगी नाकारणे अथवा अपूर्णतेबाबत संबंधीतास अवगत करणे अशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

वरील बाबींबाबत कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

4. विभागाने भोगवटा प्रमाणपत्र दिल्यानंतर कर विभागाकडे त्याची प्रत दिली जात नाही त्यामुळे सदर इमारतींवर करांची नियमानुसार आकारणी केली जाते अथवा नाही याची पडताळणी करता येत नाही.

5. विभागाने बांधकाम परवानगी देताना 1 टक्के प्रमाणे कामगार कल्याण उपकराची वसूली करण्यात आलेली असून सदर रक्कम शासन सदरी वेळेत भरणा केली जाते अथवा नाही याबाबतचे अभिलेखे सादर न केलेने त्याची पडताळणी करता आलेली नाही.
6. प्राप्त प्रस्तांवामध्ये त्रुटी आढळून आल्यास संबंधीता तात्काळ कळविण्यात आलेचे दिसून येत नाही.
7. विभागाने निश्चित केलेली विकास करांची रक्कम योग्य असलेबाबत अंतर्गत लेखापरीक्षण विभागाकडून प्रस्तावांची पडताळणी होणे आवश्यक आहे.
उपरोक्त अनियमिततांबाबत तात्काळ योग्य ती कार्यवाही सुरु करणे आवश्यक आहे.

DATSBCM7401 (Ref No : 8, Hmm No : 16)

59 स्थावर जंगम मालमत्ता नोंदवही व रस्ते नोंदवहीबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व-निधी व शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

स्थावर मालमत्ता नोंदवही व रस्ते नोंदवही अदयावत ठेवणेत आलेल्या नाहीत.

लेखापरीक्षण कालावधीत महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 62 व 191 नुसार नमुना नं. 16 (स्थावर मालमत्ता नोंदवही) ची मागणी केली असता सदर नोंदवही अपूर्ण असल्याचे दिसून आले. सन 2017-18 पासून नव्याने बांधलेल्या मिळकतींच्या नोंदी सदर नोंदवहीत घेणेत आलेल्या नाहीत. तसेच नगरपरिषदेने रस्ता नोंदवही ठेवल्याचे दिसून आलेले नाही. रस्ते नोंदवहीअभावी एकूण रस्त्यांची लांबी, त्यावर केलेला खर्च याबाबतची कोणतीही पडताळणी लेखपरीक्षणास करता आलेली नाही.
सदर नोंदवहया अदयावत करुन पूर्तता दर्शविणे आवश्यक आहे.

DATSBCM7401 (Ref No : 9, Hmm No : 17)

60 सातारा न पा वाहन क्रमांक MH-११ AB-१००१ व MH-११ AB-०३६५ बाबत

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी
अनियमितता कलम : 9ड

1. वाहन क्रमांक MH-११ AB-१००१ व MH-११ AB-०३६५ लॉगबुक मध्ये पान क्रमांक 1 ते .... असल्याबाबत सक्षम प्राधिकारी यांनी प्रमाणित करण्यात आलेले नाही. 2. वाहन क्रमांक MH-११ AB-०३६५ नगरपालिका सातारा लॉगबुकमध्ये प्रत्येक पानावर(नमुना क नियम-५ब) गोल शिक्का (गोल मोहर)उमटविलेला नाही 3. सातारा ,निवडणूक कामाकरिता स्तंभ क्र.१७ प्रवास करणाऱ्या अधिकारी यांची(मा.प्रांत सातारा) यांची स्वाक्षरी नाही. 4. MH-११ AB-०३६५ सदर लॉगबुक मध्ये दिनांक २२/१०/२०१९ बिलिंग पेट्या MIDCसातारा ,निवडणूक कामाकरिता स्तंभ क्र.१९ तपासणी प्रीत्यर्थ मुख्याधिकारी स्वाक्षरी नाही. 5. कार्यालयीन कामकाजासाठी मुंबई व पुणे येथे जाऊन आले त्याबाबत सक्षम प्राधिकारी यांचे कर्यालयीन कामकाजाबाबत कोणतेही आदेश नस्तीमध्ये आढळून आलेले नाहीत. 6. कार्यक्षेत्राबाहेर वाहन नेण्यासाठी सक्षम प्राधिकारी यांच्या परवानगीबाबत कोणतेही आदेश नस्तीमध्ये आढळून आलेले नाहीत. 7. ज्यादाचे 18 लिटर्स पेट्रोल इंधनाबा खुलासा व्हावा. 8. टाकी क्षमता ४० लिटर्स असताना देखील गाडीच्या इंधन टाकी क्षमतेपेक्षा ज्यादा इंधन झाल्याचे दिसून येते

सन 201९-२०मध्ये सातारा न पा वाहन क्रमांक MH-११ AB-१००१ व MH-११ AB-०३६५ बाबत खालील अनियमितता आढळून आल्या

1. वाहन क्रमांक MH-११ AB-१००१ व MH-११ AB-०३६५ लॉगबुक मध्ये पान क्रमांक 1 ते .... असल्याबाबत सक्षम प्राधिकारी यांनी प्रमाणित करण्यात आलेले नाही.

2. वाहन क्रमांक MH-११ AB-०३६५ नगरपालिका सातारा लॉगबुकमध्ये प्रत्येक पानावर(नमुना क नियम-५ब) गोल शिक्का (गोल मोहर)उमटविलेला नाही
3. MH-११ AB-०३६५ सदर लॉगबुक मध्ये दिनांक २२/१०/२०१९ बिलिंग पेट्या MIDCसातारा ,निवडणूक कामाकरिता स्तंभ क्र.१७ प्रवास करणाऱ्या अधिकारी यांची(मा.प्रांत सातारा) यांची स्वाक्षरी नाही तसेच स्तंभ क्र.१८ प्रभारी अधिकारी शेरे नमूद नाहीत

4. MH-११ AB-०३६५ सदर लॉगबुक मध्ये दिनांक २२/१०/२०१९ बिलिंग पेट्या MIDCसातारा ,निवडणूक कामाकरिता स्तंभ क्र.१९ तपासणी प्रीत्यर्थ मुख्याधिकारी स्वाक्षरी नाही.

५. MH-११ AB-०३६५ सदर वाहन ज्या कार्यालयीन कामकाजासाठी मुंबई व पुणे येथे जाऊन आले त्याबाबत सक्षम प्राधिकारी यांचे कर्यालयीन कामकाजाबाबत कोणतेही आदेश नस्तीमध्ये आढळून आलेले नाहीत यावरुन सदर वाहन सदर कामकाजासाठी गेले किंवा कसे हे स्पष्ट होत नाही.उदा.

अ.क्र.	प्रवास केल्याचा दिनांक	प्रवास कोठून कुठे केला	प्रवासाचा तपशील
१	04/12/२०१९	सातारा-मुंबई -सातारा	ऑफिस कामासाठी
2	0८/12/२०१९	सातारा-पुणे -सातारा	ऑफिस कामासाठी
3	१९/01/२०२०	सातारा-पुणे -सातारा	ऑफिस कामासाठी व कार्यक्रमासाठी
४	१३/०२/२०२०	सातारा-पुणे -सातारा	ऑफिस कामासाठी

६. MH-११ AB-०३६५ सदर वाहन सातारा कार्यक्षेत्राबाहेर मुंबई व पुणे येथे जाऊन आले तरी कार्यक्षेत्राबाहेर वाहन नेण्यासाठी सक्षम प्राधिकारी यांच्या परवानगीबाबत कोणतेही आदेश नस्तीमध्ये आढळून आलेले नाहीत याबाबत अभिलेख जोडण्यात यावेत. उदा.

अ.क्र.	प्रवास केल्याचा दिनांक	प्रवास कोठून कुठे केला	प्रवासाचा तपशील
१	04/12/२०१९	सातारा-मुंबई -सातारा	ऑफिस कामासाठी
2	0८/12/२०१९	सातारा-पुणे -सातारा	ऑफिस कामासाठी
3	१९/01/२०२०	सातारा-पुणे -सातारा	ऑफिस कामासाठी व कार्यक्रमासाठी
४	१३/०२/२०२०	सातारा-पुणे -सातारा	ऑफिस कामासाठी

7. MH-११ AB-१००१ टाटा इंडिगो(पेट्रोल गाडी) मुख्याधिकारी वाहनामध्ये सुरवातीचे शिल्लक इंधन ५८ लिटर्स इतके नमूद केल्याचे दिसून येते परंतु सदर गाडीची इंधन टाकी क्षमता ४० लिटर्स असल्याचे दिसून येते तरी ज्यादाचे 18 लिटर्स पेट्रोल इंधनाबाबत खुलासा व्हावा संबधित बाबत उचित कार्यवाही करून अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करावे.

8. MH-११ AB-१००१ टाटा इंडिगो(पेट्रोल गाडी) मुख्याधिकारी वाहनामध्ये खालील दिनांकास सदर गाडीची इंधन टाकी क्षमता ४० लिटर्स असताना देखील गाडीच्या इंधन टाकी क्षमतेपेक्षा ज्यादा इंधन झाल्याचे दिसून येते तरी १७७ लिटर्स ज्यादाच्या पेट्रोल इंधनाबाबत खुलासा व्हावा संबधित बाबत उचित कार्यवाही करून

अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करावे.

अ.क्र.	दिनांक	सुरवातीचे इंधन लि.	घेतलेले इंधन लि.	वापरलेले इंधन लि.	शिल्लक इंधन लि.	क्षमतेपेक्षा ज्यादा झालेले इंधन लिटर्समध्ये
1	16/04/2019	27	37	10	54	14
2	26/04/2019	24	37	12	49	09
3	07/06/2019	14	35	04	47	07
4	14/06/2019	21	35	04	52	12
5	05/07/2019	14	36	02	48	08
6	13/07/2019	17	36	04	49	09
7	07/04/2019	16	36	04	48	08
8	28/07/2019	23	30	04	49	09
9	28/09/2021	23	30	04	49	09
10	06/10/2019	19	35	04	50	10
11	17/10/2019	26	30	09	47	07
12	21/10/2019	32	25	08	49	09
13	25/10/2019	29	34	15	48	08
14	13/12/2019	18	33	03	48	08
15	20/12/2019	19	36	02	53	13
16	09/01/2020	19	36	04	51	11
17	20/01/2020	16	37	08	45	05
18	26/01/2020	25	31.85	2.85	54	14
19	19/02/2020	18	32.70	04	47	07
एकूण						**177 लिटर्स पेट्रोल जादा**

DATNBYM8601 (Ref No : 22, Hmm No : 29)

61 सातारा नगरपलिकेतील डंपर व जेसीबी वापराबाबत..

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

1. लॉगबुक प्रमाणित केलेले नाही व गोल मोहर उमटवली नाही
2.लॉगबुक चे रकाने अपूर्ण व गोषवारे काढलेले नाहीत
3. हिस्ट्री शीटची कव्हर नोट भरलेली नाही
4. मासिक व वार्षिक इंधन खर्चाच्या मायलेजचा घोषवारा काढलेला

नगरपरिषद सातारा सन 2019-20 चे लेखापरिक्षण करतेवेळी डंपर व जेसीबी वाहनाचे लेखे व लॉगबुकची तपासणी केली असता MH११ CH ३४४६डंपर, MH११ CH ३४४३डंपर, MH११ CQ १३३८जेसीबी, MH११ CQ ७०१८जेसीबीबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.
1. उपरोक्त वाहनाच्या लॉगबुकची तपासणी केली असता लॉगबुक मुख्याधिकारी यांच्या स्वाक्षरीने पान क्रमांक 1 ते पान क्रमांक ---- इतकी पाने असल्याबाबत प्रामाणित केलेले नाही तसेच नगरपालिकेची गोल मोहर उमटवली नाही
2. मोटार वाहन लेखा नियम १५३ अन्वये लॉगबुकवरील नोंदीमध्ये मासिक व वार्षिक गोषवारे कडून त्यावर अंतर्गत लेखापरीक्षक व मुख्याधिकारी यांच्या स्वाक्षऱ्या घेतल्याचे दिसून येत नाहीत तसेच लॉगबुक बऱ्यापैकी अपूर्ण असून ते पूर्ण करून ते लेखापरीक्षणास सादर करावे अन्यथा परिच्छेद कायम करण्यात येईल.
3. हिस्ट्री शीटची कव्हर नोट भरलेली नाही त्यामुळे वाहन खरेदीचा दिनांक टायरचे रनिंग इत्यादी तसेच गाडी कधी खरेदी केली तसेच तिच्या भूताकाळाबाबत कोणतेही विधान करता येत नाही.
4. उपरोक्त वाहनाच्या लॉगबुकची तपासणी केली असता मासिक व वार्षिक इंधन खर्चाच्या मायलेजचा घोषवारा काढलेला नाही तसेच दररोज गाडी किती पाळली व किती लिटर इंधनाचा वापर केला याबाबींचा लॉगबुक मध्ये नोंदी घेतलेल्या नाहीत.

DATNBYM8601 (Ref No : 26, Hmm No : 24)

62 वृक्ष व उद्यान विभागातील अकुशल कामगारांच्या ठेका पध्दतीबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 9905689.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 9905689.00/-

1. महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 124 अन्वये अनुक्रमे तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही.
2. मक्ता निश्चितीकरीता अर्थसंकल्पीय तरतूद मंजूर नसताना केलेला खर्चाबाबत महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता २०११ चे नियम ४२४ अनुसार कार्यवाही न करणेचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक आहे.

3. नियुक्त असलेल्या कर्मचा-यांबाबत संबधित विभागाकडुन मागणीपत्रे तसेच उपस्थिती अहवाल घेणे आवश्यक आहे.

4.उपरोक्त मक्तेदार यांचे देयकातुन कपात करणेत आलेल्या सर्व प्रकारच्या शासकीय कपाती भरणा केलेबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी.

नगरपरिषद सातारा लेखापरीक्षण सन 2019-20 करीता वृक्ष व उद्यान विभागाकडील उद्यानात खुल्या अंगणावर वृक्षारोपण करणे, संरक्षण करणे, देखभाल व निगा राखणे याकामी देण्यात आलेल्या ठेक्याचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.

कामे	मक्तेदार तपशिल
अमृत योजनेअंतर्गत सन 2016-17 व 2017-18 च्या प्रस्तावानुसार हरित क्षेत्रातील विविध उदयानांची देखभाल करणेसाठी कर्मचारी पुरविणे.	उत्कर्ष कन्ट्रक्शन,सातारा सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.32 दिनांक 10/04/2017 स्थायी समिती ठराव क्र.1045 दिनांक 11/09/2018 कार्यादेश- 79 दिनांक 27/09/2018 मुदतवाढ ndash; 44 दिनांक 20/09/2019 दरपत्रक ndash; 12906/- प्रति कर्मचारी प्रति महिना कर्मचारी संख्या- आवश्यकतेनुसार

एकुण खर्च	**9905689/-**

उपरोक्त बाबीवर खालीलप्रमाणे खर्च करण्यात आला आहे.

प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	मक्तेदाराचे नांव	तपशिल
37	16/04/2019	548505	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	मार्च 2019
113	04/05/2019	661433	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	एप्रिल 2019
206	07/06/2019	629178	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	मे 2019
394	04/07/2019	725963	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	जुन 2019
584	14/08/2019	758227	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	जुलै 2019
708	06/09/2019	774360	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	ऑगस्ट 2019
848	09/10/2019	790716	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	सप्टेंबर 2019
1004	07/11/2019	790716	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	ऑक्टोबर 2019
1131	05/12/2019	790370	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	नोव्हेंबर 2019
1308	08/01/2020	838890	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	डिसेंबर 2020
1446	17/02/2020	855022	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	जानेवारी 2020
1601	09/03/2020	855022	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	फेब्रुवारी 2020
1712	31/03/2020	887287	उत्कर्ष कन्स्ट्रक्शन	मार्च 2020
	एकुण	**9905689**		

1.उपरोक्त ठेकेदार यांना मुदतवाढ देऊन रक्कम अदा करणेत आली आहे. वाढीव मुदतीप्रमाणे डिसेंबर 2019 अखेर रक्कम अदा करणेत आली आहे. महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासननिर्णय दिनांक 1/12/2016 मधील परिच्छेद 4.3.3.2 अन्वये पुन:प्रत्यायी आदेश देण्याची प्रक्रिया राबविली नसतांना संबंधितांस मक्ता नियमाबाहयरित्या पुढील कालावधीकरीता चालू ठेवला आहे. तसेच महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 124 अन्वये अनुक्रमे तांत्रिक मान्यता घेतलेली नाही. याबाबत प्रयोजन स्पष्ट करणे

आवश्यक आहे.

2.उपरोक्त मक्ता मंजूर करताना त्याची अर्थसंकल्पीय तरतूद सुनिश्चित करूनच आदेश निर्गमित करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही न करताच कार्यादेश[zwj; देणेत आला आहे. मक्ता निश्चितीकरीता अर्थसंकल्पीय तरतूद मंजूर नसताना केलेला खर्चाबाबत महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता २०११ चे नियम ४२४ अनुसार कार्यवाही न करणेचे प्रयोजन स्पष्ट होणे आवश्यक आहे.

3.सदर ठेक्याचे दरमहा चे प्रदान मोजमाप पुस्तकात नोंदी करुन त्याप्रमाणे अदा केले आहे.याबाबत मोजमाप पुस्तक क्रमांक 122 या मध्ये केलेल्या नोंदी पाहता कर्मचारी संख्यांची दरमहा चढती बेरीज नोंद केली असुन त्यानुसार देयके अदा केली आहेत.वास्तविक ज्या त्या महिन्याचे नियुक्त असलेल्या कर्मचा-यांच्या एकुण दिवसानुसार परिगणित करुन त्या प्रमाणे देयके अदा करणे आवश्यक होते. तसेच मोजमाप पुस्तकातील नोंदीनुसार काही कर्मचारी कार्यालयीन कामाकरिता नियुक्त असलेचे नोंद केली आहे.तथापी नियुक्त असलेल्या कर्मचा-यांबाबत संबधित विभागाकडुन मागणीपत्रे तसेच उपस्थिती अहवाल घेणे आवश्यक आहे.

4.उपरोक्त मक्तेदार यांचे देयकातुन कपात करणेत आलेल्या सर्व प्रकारच्या शासकीय कपाती भरणा केलेबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री पटवावी.
उपरोक्त पुर्ततेअभावी रक्कम रुपये 9905689/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATMVJM7001 (Ref No : 57, Hmm No : 17)

63 प्रभाग १९ मधील महिलांना बसण्यासाठी बेंच खरेदी अदाईतील अनियमिततेबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 08

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 96884.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 96884.00/-

1.स्थायी निदेश क्रमांक 36 परिशिष्ट ब क्र. 15 (ब) नुसार लिफाफा क्र. 1 मध्ये तांत्रिक व आर्थिक क्षमता सिद्ध करणारी कागदपत्रे असणे आवश्यक असताना सदर तीनही निविदाधारकांची साहित्य विक्री परवाना प्रमाणपत्र, विक्रीकर प्रमाणपत्र, व्हॅट नंबर रजिस्ट्रेशन प्रमाणपत्र, अनुभवाचे दाखले लिफाफा क्रमांक 1 मध्ये लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

2.नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 दिनांक 29/12/2005 मधील परिच्छेद क्रमांक 21

मध्ये नमूद केलेप्रमाणे निविदा मागविण्यापूर्वी निविदा दस्तऐवजाची संपूर्ण छाननी करणे आवश्यक आहे. नगरपालिका स्तरावर निविदा समिती गठीत करण्यात यावी . 3.शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्रशांस 1094/2679/उद्योग दिनांक 30 मार्च 1994 चे परि. क्र. 1, 4, 2, 3 अनुसार निविदेसोबतची सर्व कागदपत्रे निविदाधारकाने स्वयंसाक्षांकित केलेली नाहीत. 4.निविदा विक्री नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेने किती निविदा विक्री झाली याची माहिती उपलब्ध झाली नाही. 5.सदर साहित्य ISI मार्क असलेबाबत कुठेही उल्लेख नाही. त्यामुळे मालाचा दर्जा प्रमाणित होत नाही. 6.सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षामध्येवैष्णवी स्टील फर्निचर यांना पुरवठा आदेश क्र.82दिनांक24.1.2020 नुसार रक्कम रुपये 96884/- किंमतीचे प्रभाग क्रमांक 19 मध्ये 12 नग लोखंडी बेंच 8074 प्रमाणे खरेदी करण्यात आलेत. सदर साहित्याच्या डिलिव्हरी चलनावर क्रमांक 287 वर दिनांक नमुद नाही. 7.महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र. भांखस-1088 / (2512) / उद्योग ndash; 6 दिनांक 02/01/1992 चे परिशिष्ट 8 मध्ये नमूद केलेल्या संस्थेकडून साहित्याच्या दर्जाबाबतचे तपासणी अहवाल घेणे आवश्यक आहे. 8. मुंबई वित्तिय नियम 1959 मधील नियम क्र.58 (अ) खालील टिप क्रमांक 5 चे पालन झालेले नाही.त्यामुळे वित्तिय औचित्याचा भंग झालेला आहे.

नगरपरिषद साताराचे सन 2019-2020 चे लेखापरीक्षण कालावधीत प्रभाग १९ मधील समाजमंदीर परिसरात महिलांना बसण्यासाठी बेंच खरेदीच्या नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता त्यावरील उणिवांबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

प्र.कं.दिनांक	रककम रुपये	तपशील
१६६१/१८.३.२०२०	96884/-	वैष्णवी स्टील फर्निचर.

1. स्थायी निदेश क्रमांक 36 परिशिष्ट ब क्र. 15 (ब) नुसार लिफाफा क्र. 1 मध्ये तांत्रिक व आर्थिक क्षमता सिद्ध करणारी कागदपत्रे असणे आवश्यक असताना सदर तीनही निविदाधारकांची साहित्य विक्री परवाना प्रमाणपत्र, विक्रीकर प्रमाणपत्र, व्हॅट नंबर रजिस्ट्रेशन प्रमाणपत्र, अनुभवाचे दाखले लिफाफा क्रमांक 1 मध्ये लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत. असे असताना दराचा लिफाफा क्रमांक 2 काय आधारे उघडण्यात आला.

2.नगरपरिषद प्रशासन संचालनालय, स्थायी निर्देश क्रमांक 36 दिनांक 29/12/2005 मधील परिच्छेद क्रमांक 21 मध्ये नमूद केलेप्रमाणे निविदा मागविण्यापूर्वी निविदा दस्तऐवजाची संपूर्ण छाननी करणे आवश्यक आहे. तसेच योग्य व सक्षम निविदाकर निवडण्यासाठी निविदा प्रक्रिया पारदर्शक असणे आवश्यक असून निविदा प्रक्रीयेमध्ये त्रुटी राहू नये म्हणून नगरपालिका स्तरावर निविदा समिती गठीत करण्यात यावी असे स्पष्ट नमूद

केलेले असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही

3.शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग क्रशांस 1094/2679/उद्योग दिनांक 30 मार्च 1994 चे परि. क्र. 1, 4, 2, 3 अनुसार निविदेसोबतची सर्व कागदपत्रे निविदाधारकाने स्वयंसाक्षांकित करणे आवश्यक असताना प्राप्त तिन्ही निविदाधारकाने निविदेसोबतची कागदपत्रे स्वयंसाक्षांकित केलेली नाहीत. 4.निविदा विक्री नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेने किती निविदा विक्री झाली याची माहिती उपलब्ध झाली नाही. नस्तीमध्ये उपलब्ध निविदांवरून 3 निविदा प्राप्त झालेचे दिसून येते. परंतू निविदा लिफाफ्यावर क्रमांक व दिनांक प्राप्त झालेचे नमूद नाही. त्यामुळे अखेरच्या दिनांकापर्यंत किती निविदा प्राप्त झाल्या याची पडताळणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही.

5.सदर साहित्य ISI मार्क असलेबाबत कुठेही उल्लेख नाही. त्यामुळे मालाचा दर्जा प्रमाणित होत नाही.

6.सन 2019-2020 या आर्थिक वर्षामध्येवैष्णवी स्टील फर्निचर यांना पुरवठा आदेश क्र.82दिनांक24.1.2020 नुसार रक्कम रुपये 96884/- किंमतीचे प्रभाग क्रमांक 19 मध्ये 12 नग लोखंडी बेंच 8074 प्रमाणे खरेदी करण्यात आलेत. सदर साहित्याच्या डिलिव्हरी चलनावर क्रमांक 287 वर दिनांक नमुद नाही.तसेच साहीत्य मिळालेबाबत प्रभाग क्र.19 मधील नगरसेविका यांचे 12 बेंच मिळालेबाबत पोहोच आहे.परंतु त्यावर दिनांक नमुद नाही.तरी साहित्य कधी प्राप्त झाले व वाटप कधी करण्यात आले याचा बोध होत नाही.

7.महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र. भांखस-1088 / (2512) / उद्योग ndash; 6 दिनांक 02/01/1992 चे परिशिष्ट 8 मध्ये नमूद केलेल्या संस्थेकडून साहित्याच्या दर्जाबाबतचे तपासणी अहवाल घेणे आवश्यक असताना तसे अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. त्यामुळे खरेदी / प्राप्त साहित्य उच्च प्रतीचे असलेबाबत खात्री करता आली नाही.

8. मुंबई वित्तिय नियम 1959 मधील नियम क्र.58 (अ) खालील टिप क्रमांक 5 चे पालन झालेले नाही.त्यामुळे वित्तिय औचित्याचा भंग झालेला असुन सदर नियमानुसार कार्यवाही न करताच नियमबाहयपणे देयके पारित करण्यात आल्याने अनियमितता झालेली आहे.

उपरोक्त 1 ते 8 ची बाबींची पुर्तता करेपर्यंत खर्च र.रु. 96884/- लेखापरिक्षणास आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DATRSDF7201 (Ref No : 74, Hmm No : 17)

64 नगरपालिका हद्दीतील सार्वजनिक शौचालय व मुतान्या सफाई करणेबाबत.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 04

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 629245.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 629245.00/-

1. पुन:प्रत्यायी आदेश देण्याची प्रक्रिया राबविली नसतांना संबंधितांस मक्ता प्रदिर्घ कालावधीकरिता नियमाबाहयरित्या पुढील कालावधीकरीता चालू ठेवला आहे.
2.मक्तेदाराने दरमहा केलेल्या कामाचा अहवाल परिनिरीक्षीत करुन त्याची तांत्रीक तसेच लेखाविषयक छाननी करुन अहवालात नमुद कामे योग्य असल्याबाबत अथवा कामातील त्रुटीबाबत यथास्थिती दंड,विलंब आकार,इ.आकारणी करुन देयक पारीत करणे आवश्यक असता त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.

3.कर्मचा-यांच्या भविष्य निर्वाह निधी अधिनियम 1952 (EPFO) कायदयानुसार मक्तेदार कामगारांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमांचा भरणा करीत असलेबाबतचे अभिलेख्यांची पडताळणी होणे आवश्यक आहे. करारनाम्यातील अटी व शर्ती क्र.6 नुसार मक्तेदाराने कर्मचाऱ्यांची तीन महिन्यातून एकदा वैदयकिय तपासणी केलेचे तसेच त्यांचा वीमा उतरविल्याची कागदपत्रे लेखापरीक्षणासा आढळुन आली नाहीत.

4.सदर कामाच्या अटी शर्तीनुसार मक्तेदाराने स्वच्छतेसाठी नगरपरिषदेकडून जंतूनाशके उपलब्ध् करुन घेऊन त्याचा वापर करावयाचा असताना मक्तेदाराने विहित निकषांप्रमाणे वेळोवेळी जंतुनाशकांचा वापर केल्याबाबत नोंदी आढळल्या नाहीत.

नगरपरिषद साताराचे सन 2019-20 चे लेखापरीक्षणात नगरपालिका हद्दीतील सार्वजनिक शौचालय व मुताऱ्या सफाई करणे कामी खालील प्रमाणे मक्तेदारांना रक्कमा अदा करण्यात आल्या आहेत.

अ.क्र	मक्तेदाराचे नांव	सन 2019 -20 मध्ये अदा रक्कम	तपशिल
1	रुपेश व्यंकट सरकाळे	294661	प्रभाग 1 ते 10
2	राजेंद्र राजेमहाडीक	334584	प्रभाग 11 ते 20
	एकुण	629245	

नस्ती तपासली असता आढळलेल्या उणिवांबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे देण्यात येत आहेत.

1.सदर कामाची मुळ मंजुरी ठराव क्रमांक 160 दिनांक 01/08/2012 अशी आहे.यास वेळोवेळी मुदतवाढ देण्यात आली आहे.अंतिम मुदतवाढ कार्यादेश क्रमांक 42 दिनांक 10/04/2017 अन्वये सन 2017-18 करिता नवीन दर मागविणेच्या अधिन राहुन उपरोक्त मक्तेदार यांना देण्यात आली आहे.मात्र त्यानंतर निविदा प्रक्रीया राबविली

नाही.तसेच कोणतीही मुदतवाढ आदेश न देता सन 2018-19 व सन 2019-20 मध्ये रक्कम अदा करणेत आली आहे. तथापी महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासननिर्णय दिनांक 1/12/2016 मधील परिच्छेद 4.3.3.2 अन्वये पुन:प्रत्यायी आदेश देण्याची प्रक्रिया राबविली नसतांना संबंधितांस मक्ता प्रदिर्घ कालावधीकरिता नियमाबाहयरित्या पुढील कालावधीकरीता चालू ठेवला आहे.

2.मक्तेदाराने दरमहा केलेल्या कामाचा अहवाल परिनिरीक्षीत करुन त्याची तांत्रीक तसेच लेखाविषयक छाननी करुन अहवालात नमुद कामे योग्य असल्याबाबत अथवा कामातील त्रुटीबाबत यथास्थिती दंड,विलंब आकार,इ.आकारणी करुन देयक पारीत करणे आवश्यक असता त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दरमहाचे प्रमाणक तसेच नस्ती पाहता आढळले नाही.केवळ मक्तेदाराच्या मागणी अर्जावर देयकांचे प्रदान केले आहे.अटी शर्तीनुसार दोन्ही मक्तेदारांनी दररोज किमान प्रत्येकी 175 शौचालय व मुता-या साफ करणे बंधनकारक आहे. मात्र याप्रमाणे सफाई होत असल्याबाबत कोणत्याही प्रकारचे नियंत्रण ठेवले नसल्याचे दिसुन येते. सबब नमुद केलेल्या कामापोटी अदा केलेल्या रक्कमांचे प्रदान योग्य असल्याचे प्रमाणीत होत नाही.

3.कर्मचा-यांच्या भविष्य निर्वाह निधी अधिनियम 1952 (EPFO) कायदयानुसार मक्तेदार कामगारांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमांचा भरणा करीत असलेबाबतचे अभिलेख्यांची पडताळणी होणे आवश्यक आहे. करारनाम्यातील अटी व शर्ती क्र.6 नुसार मक्तेदाराने कर्मचाऱ्यांची तीन महिन्यातून एकदा वैदयकिय तपासणी केलेचे तसेच त्यांचा वीमा उतरविल्याची कागदपत्रे लेखापरीक्षणासा आढळुन आली नाहीत.

4.सदर कामाच्या अटी शर्तीनुसार मक्तेदाराने स्वच्छतेसाठी नगरपरिषदेकडून जंतूनाशके उपलब्ध् करुन घेऊन त्याचा वापर करावयाचा असताना मक्तेदाराने विहित निकषांप्रमाणे वेळोवेळी जंतुनाशकांचा वापर केल्याबाबत नोंदी आढळल्या नाहीत.

उपरोक्त पुर्ततेअभावी रक्कम रुपये 629245/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATMVJM7001 (Ref No : 59, Hmm No : 11)

65 एल.ई.डी.पथदिवे बसविणे,देखभाल व दुरुस्ती खर्चाबाबत.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 09

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 10762025.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 10762025.00/-

1. शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग कडील शासन निर्णय दिनांक 1 डिसेंबर 2016 मधील प्रकरण क्रमांक 2.13 नुसार प्रशासकीय मान्यतेची मुदत एक वर्ष कालावधीपर्यंतच ग्राह्य राहील असे नमूद आहे.सबब दरवर्षी खर्चास प्रशासकीय मान्यता घेतल्याचे दिसुन येत नाही.
2.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 अनुसार अर्थसंकल्पीय नियंत्रणाची कार्यवाही केल्याचे आढळले नाही.

3. शासन परिपत्रक दिनांक 10/10/2004 नुसार सर्वसाधारण कोणत्याही करारास मुदतवाढ देणेत येऊ नये असे असतांना नगरपरिषदेने तशी कार्यवाही केलेली नाही.

4. नियोजनाअभावी व काढण्यात आलेल्या दिव्यांचा पूर्नवापर न केलेने नगरपरिषद निधीचे आर्थीक नुकसान झाले आहे.

5. करारनाम्यामध्ये स्थायी निदेश क्रमांक 36 परिशिष्ठ क (9) नुसार विलंबाबाबत दंडात्मक कार्यवाहीची तरतुद करणे आवश्यक असता अशी तरतुद केल्याची आढळली नाही.

6. दिवे बसविण्याचा खर्च व नवीन दिव्यांचा खर्च असे दोन्ही खर्च नगरपरिषदेमार्फत सुरु असून प्रभागनिहाय नोंदीअभावी कोणत्या दिव्यांची दुरुस्ती केली व कोणते नवीन कार्यान्वीत केले याचा कोणताही मेळ लेखापरीक्षणास प्राप्त झाला नाही.

7. ठेकेदार नगरपरिषदेत उपस्थिती असलेबाबत व नागरिकांच्या तक्रारी नोंदवही उपलब्ध न झालेने ठेकेदार नगरपरिषदेत हजर राहिलेबाबत नोंदवही उपलब्ध झाली नाही.

8. साहित्याच्या पर्यवेक्षणासाठी एक समिती नेमणे आवश्यक असताना नगरपालिकेने उपरोक्त दिवाबत्ती व इतर साहित्य स्विकारताना अशा प्रकारची समिती स्थापन केलेली नाही..

9.नगरपरिषद सातारा यांनी विद्युत साहित्य दुरुस्ती बाबत इतिहास नोंदवही (History sheet) अद्ययावत ठेवनेत आलेली नाही.

नगरपरिषद सातारा ने सन 2015-16 मध्ये ई निविदा प्रक्रीयेचा अवलंब करुन एल.ई.डी. दिवे खरेदीबाबतची प्रक्रीया राबविली होती. याबाबत दि. 02/04/15 रोजी दैनिक सकाळ मध्ये जाहिरात देऊन त्यानुसार ई निविदेव्दारे प्रज्वल भारत स्ट्रीट लाईट सोल्यूशन प्रा. लि. सांगली या पुरवठादारास याबाबतचा ठेका मंजूर करण्यात आलेला होता. सन 2016-17 मध्ये करारातील अटी व शर्तीनुसार खालील तपशिलानुसार एकूण देयकाच्या 30 टक्के रक्कम अदा करण्यात आलेली आहे तसेच उर्वरित रक्कम 42 हप्त्यांमध्ये देण्याचे नमुद आहे त्यापैकी सन 2019-20 मध्ये खालील प्रमाणे रक्कमा अदा करणेत आलेल्या आहेत .

अ. सन 2016-17 च्या मंजुर मक्त्याप्रमाणे एलईडी दिवे बसविणे				
प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल	
393	04/07/2019	2397939	मार्च 2019 ते मे 2019	
1262	31/12/2019	2397911	सप्टेंबर 2019 ते नोंव्हेंबर 2019	
	एकुण	4795850		

ब.शहरातील उर्वरित ठिकाणी वाढीव एलईडी दिवे बसविणे

3	1606	11/03/2020	2021969	नवीन एलईडी दिवे बसविलेचे 30 टकके रक्कम अदा
4	1607	11/03/2020	2004755	नवीन एलईडी दिवे बसविलेचे 30 टकके रक्कम अदा
5	1607 अ	11/03/2020	1939451	नवीन एलईडी दिवे बसविलेचे 30 टकके रक्कम अदा
		एकुण	5966175	

उपरोक्त खर्चाबाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1.उपरोक्त (अ) मधील अ.क्र.1 व 2 या प्रमाणकान्वये रक्कम मक्तेदार प्रज्वल भारत एस एस प्रा लि. सांगली यांना सन 2016-17 च्या मंजुर मक्त्याप्रमाणे एल ई डी दिवे पुरवविणेकामी अदा केलेचे दिसुन येते सदर मक्तेदार यांना ठेका 6 महिने कालावधीमध्ये जुने दिवे काढुन नवीन दिवे बसवणे व 10 वर्षे देखभाल व दुरूस्ती करणे यासाठी पुरवठा आदेश देणेत आल्याचे दिसुन येते.सदरचे प्रमाणकासोबत नवीन एल.ई.डी. दिवे बसविलेचा कालावधी नमुद केलेला नाही.सदरचे दिवे 6 महिने पेक्षा अधिक कालावधीनंतर बसविले असल्यास करारनामा तसेच प्रशासकीय मान्यतेपेक्षा अधिक कालावधी होत आहे. विलंबाने बसविलेल्या zwj;दिव्यांकरिता दंड आकारणीची तरतुद केलेचे आढळले नाही.तसेच शासन निर्णय उद्योग उर्जा व कामगार विभाग कडील शासन निर्णय दिनांक 1 डिसेंबर 2016 मधील प्रकरण क्रमांक 2.13 नुसार प्रशासकीय मान्यतेची मुदत एक वर्ष कालावधीपर्यंतच ग्राह्य राहील असे नमूद आहे.सबब दरवर्षी खर्चास प्रशासकीय मान्यता घेतल्याचे दिसुन येत नाही.

2.उपरोक्त (ब) मधील अ.क्र.3 ते 5 अन्वये खर्च प्रमाणकाबाबतची नस्ती तपासणी केली असता नगरपरिषद

हददीतील उर्वरित 15 स्ट्रीट लाईट बॉक्सवर एलईडी दिवे बसविणेकरिता प्रस्तावित केले आहे.तथापी मुळ सन 2016-17 च्या कामामध्येच सर्व स्ट्रीट लाईट बॉक्सवर एलईडी दिवे बसविण्याचे प्रस्तावित केले नसलेबाबत खुलासा आवश्यक आहे याबाबत शासन निर्णय नगरविकास क्रमांक संकिर्ण2017/प्र.क्र.183/नवि 20 दिनांक 04/06/2018 अन्वये केंद्रशासनादवारे प्राधिकृत केलेल्या EESL या संस्थेदवारे एलईडी दिवे बसविणेचे अनिवार्य केले आहे.तथापी सदर संस्थेच्या दिनांक 03/05/2019 च्या ईमेल नुसार सातारा शहरात यापुर्वीच एलईडी दिवे बसविणेची योजना कार्यान्वीत असुन 80 टक्के काम झाले आहे.सबब जुन्याच मक्तेदाराकडुन सदरचे काम करुन घ्यावे असे नमुद केले आहे.नगरपरिषदेने त्याआधारे उपरोक्त प्रज्वल भारत सांगली यांनाच वरील वाढीव एलईडी दिवे बसविण्याचा मक्ता दिलेला आहे.नगरपरिषदेने त्या सुचनेनुसार कार्यवाही केली आहे.तथापी नव्याने निविदा प्रक्रीया राबविण्याच्या पर्यायाची व्यवहार्यता पडताळणे आवश्यक होते. सदर कामास कार्यकारी अभियंता मजिप्रा.सातारा यांची तांत्रिक मंजुरी घेतली आहे.याबाबत खालील प्रमाणे तपशिल आहे.

अ.क्र.	डिपी बॉक्स क्र	तांत्रिक मंजुरी क्र	रक्कम	कार्यादेश
1	3,7,8,11,15	11/09/2019 दि.13/09/2019	6494075	62zwj; दि.13/09/2019
2	14,9,10,4	12/09/2019 दि.13/09/2019	6707676	62zwj; दि.13/09/2019
3	1,2,5,6	13/09/2019 दि.13/09/2019	6759195	62zwj; दि.13/09/2019

सदर वाढीव खर्चास ठराव क्रमांक 17 दिनांक 20/07/2019 अन्वये मंजुरी घेण्यात आली आहे.तथापी निधीचा शासन अथवा स्वनिधी यापैकी स्त्रोत नमुद केलेला नाही.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम 424 अनुसार अर्थसंकल्पीय नियंत्रणाची कार्यवाही केल्याचे आढळले नाही.कार्यादेशानुसार कामाची मुदत तीन महिने आहे.सदर वाढीव कामाकरिता उपरोक्त प्रमाणक क्रमांक 1606,1607 व 1607 अ अन्वये एकुण 30 टक्के रक्कम अदा केली आहे.अदयाप काम अपुर्ण आहे.करारनाम्याप्रमाणे मुदतीत काम पुर्ण होऊन मुल्यांकना आधारे उर्वरित रक्कम अदा करणे आवश्यक आहे.

3.महाराष्ट्र शासन उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक भांखंस 2004/प्र.क्र.256/08/उद्योग/4 दिनांक 10/10/2004 नुसार सर्वसाधारण कोणत्याही करारास मुदतवाढ देणेत येऊ नये तसेच अपवादात्मक परिस्थितीत सक्षम प्राधिकाऱ्याच्या मते स्पष्ट कारणे नमूद करुन तसेच शासन कार्यनियमावली नुसार संबंधित विभागांशी सल्लामसलत करुन योग्य ती कार्यवाही करावी असे असतांना नगरपरिषदेने तशी कार्यवाही केलेली नाही.

4.करारनामा अटी शर्ती क्रमांक 4 नुसार जुन्या काढलेले दिवे मक्तेदाराने स्वखर्चाने नगरपरिषदेच्या गोडावुन मध्ये जमा करावयाचे आहेत जंगम मालमत्ता नोंदवही पान नं. 65 नुसार 2907 जुने दिवे काढलेबाबत दिनांक 26/10/2016 रोजीची नोंद आहे तथापि चालू स्थितीतील दिवे काढून त्याठिकाणी नवीन एलईडी दिवे बसविण्यात

आले. त्याचवेळी काढण्यात आलेल्या दिव्यांच्या वापराबाबत योग्य् नियोजन करणे आवश्यक असताना तशी कोणतीही कार्यवाही न करता केवळ सदर दिवे भांडार विभागाकडे जमा करण्यात आले व भांडार विभागाकडेही ते तसेच विनावापर पडून असलेचे दिसून आले. एवढया कालावधीनंतर सदर दिव्यांची उपयुक्तता कमी होणार असून केवळ योग्य नियोजनाअभावी व काढण्यात आलेल्या दिव्यांचा पूर्नवापर न केलेने नगरपरिषद निधीचे आर्थीक नुकसान झाले आहे.

5.अटी शर्ती क्रमांक 5.1 नुसार 50 टक्के वीज बचतीसाठी फीडर पॅनेलचे अपग्रेडेशन करणे आवश्यक आहे.शर्त क्रमांक 6.b नुसार दिव्यांची प्रकाशमानता लक्समीटर ने तपासली जाईल त्याची तुलना जुन्या दिव्यांच्या प्रकाशमानतेसोबत तसेच टेंडरमधील लक्सलेवल सोबत केली जाईल शर्त क्रमांक 6.c नुसार 95 टक्के दिवे कोणत्याही क्षणी सुरू राहिले पाहिजेत 5 टक्के पेक्षा अधिक दिवे बंद असतील तर त्याप्रमाणानुसार देयकात कपात केली जाईल तथापी सदर अटी शर्तींचे पालन झाले किंवा कसे याबाबत नोंदी आढळल्या नाहीत.तसेच नियंत्रण ठेवलेबाबतचा अहवाल अथवा ठेकेदाराने केलेले काम योग्य असलेबाबतची कागदपत्रे अथवा नोंदवही ठेवलेली नाही.तसेच करारनाम्यामध्ये स्थायी निदेश क्रमांक 36 परिशिष्ठ क (9) नुसार विलंबाबाबत दंडात्मक कार्यवाहीची तरतुद करणे आवश्यक असता अशी तरतुद केल्याची आढळली नाही.

6.एलईडी दिवे कोणत्या प्रभागात किती बसविण्यात आले याबाबतच्या कोणत्याही नोंदी विदयुत विभागाने न ठेवल्याने जुन्या पध्दतीनुसार दिवे बसविण्याचा खर्च व नवीन दिव्यांचा खर्च असे दोन्ही खर्च नगरपरिषदेमार्फत सुरु असून प्रभागनिहाय नोंदीअभावी कोणत्या दिव्यांची दुरुस्ती केली व कोणते नवीन कार्यान्वीत केले याचा कोणताही मेळ लेखापरीक्षणास प्राप्त झाला नाही.

7.निविदेतील अटी शर्तीप्रमाणे ठेकेदाराने नागरिकांच्या तक्रारी स्विकारणेसाठी नगरपरिषदेत उपस्थित रहाणे आवश्यक आहे. तथापि ठेकेदार नगरपरिषदेत उपस्थिती असलेबाबत व नागरिकांच्या तक्रारी नोंदवही उपलब्ध न झालेने ठेकेदार नगरपरिषदेत हजर राहिलेबाबत नोंदवही उपलब्ध न झालेने तक्रारींचे निवारण झालेबाबत पडताळणी करता आली नाही. याबाबत खुलासा करावा.

8.महाराष्ट्र नगर परिषद लेखासंहिता 2011 चे नियम 124 नुसार त्रयस्थ संस्थेचा तपासणी अहवाल घेनेत आलेला नाही. त्यामुळे कामाच्या गुणवत्तेची खात्री करता येत नाही.तसेच स्थायी निदेश क्रमांक 36 क्र.नपस/निविदा मागविणे/05/प्र.क्र.151/05/9 दि.29-12-2015 मधील 6 अन्वये प्राप्त साहित्याच्या पर्यवेक्षणासाठी एक समिती नेमणे आवश्यक असताना नगरपालिकेने उपरोक्त दिवाबत्ती व इतर साहित्य स्विकारताना अशा प्रकारची समिती स्थापन केलेली नाही..

9.नगरपरिषद सातारा यांनी विद्युत साहित्य दुरुस्ती बाबत इतिहास नोंदवही (History sheet) अद्ययावत ठेवनेत आलेली नाही. त्यामुळे पूर्वी खरेदी केलेले साहित्य Warranty/ Guaranty मध्ये आहे किंवा नाही? व त्याप्रमाणे साहित्य बदल (Replace) किंवा नवीन खरेदी करावयाचे आहे? याबाबत खात्री करता येत नाही.

उपरोक्त पुर्ततेअभावी रक्कम रुपये 10762025/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

DATMVJM7001 (Ref No : 60, Hmm No : 16)

66 पाणी शुद्धीकरणासाठी ब्लिचिंग पावडर खरेदी करणे.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 02

लेखा शीर्ष :00 शासन निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 354900.00 /-

तात्पुरती अमान्य रक्कम रु. 354900.00/-

1. निविदाकारांचे देखील सदर केमिकल संबंधित प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

2 .मक्तेदारासोबत करारनामा करणे आवश्यक असताना योग्य त्या मुद्रांकावरती करारनामा केलेला नाही.

सन 2019-20 च्या सातारा नगरपरिषदेच्या लेखापरीक्षणात पाणी शुद्धीकरणासाठी ब्लिचिंग पावडर खरेदी करने कामाच्या नस्तीची तपासणी केली असता त्यावरती 354900.00 इतका खर्च झाला आहे. त्यामधील उनिवांबाबत अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

प्र.क्र. 643 दिनांक 23-08-2019 मक्तेदार ndash; गुरुदत्त इंटरप्रयाजेस रक्कम- 354900.00/-

1.सदर कामासाठी प्रसिध्द केलेली ऑनलाइन निविदा प्रोसेस पूर्ण करणे आवश्यक असताना निविदा आर्थिक लिफापा उघडून AOC न करता अपूर्ण ठेवलेली आहे.तसेच सदर कामासाठी आलेल्या 4 निविदांमधून 1 निविदा हरित ज्यूट पॉलीमर यांची निविदा त्यांच्या दुकानाचे प्रमाणपत्र हे केमिकल संबंधित नसलेले तांत्रिक लीफाप्याअंती बाद ठरविण्यात आली आहे मात्र उर्वरित 3 निविदाकारांचे देखील सदर प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

2.मक्तेदारासोबत करारनामा करणे आवश्यक असताना योग्य त्या मुद्रांकावरती करारनामा केलेला नाही. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 चे अनुच्छेद 63(1)(2) मधील 24 एप्रिल 2015 ची अधिसुचना सुधारणेनुसार कार्य करार करतांना दहा लक्ष पर्यंतच्या रकमांच्या कार्यकराराकरीता रक्कम रुपये 500/- किंमतीचे मुद्रांक शुल्क व दहा लक्षपेक्षा अधिक असेल त्याबाबत वरील रकमेच्या 0.1 टक्के मुद्रांक शुल्क आकारणे आवश्यक असतांना मुद्रांक शुल्क रक्कम रुपये 500/- कमी आकारण्यात आले आहे. कमी वसूल

मुद्रांक शुल्क रक्कम रुपये 500 वसूल करून लेखापरीक्षणास पूर्तता दाखवावी.

उपरोक्त पूर्ततेअभावी रक्कम रुपये 354900.00/- तात्पुरती अमान्य करणेत येते आहे.

DATVBSM9301 (Ref No : 63, Hmm No : 16)

67 प्रभाग क्र.19 (अ) पेठ मंगळवार येथील पॉवर हाउस ते चव्हाण घर सिसनं 440/41 अखेर असणारी जीआय पाईप लाईन बदलून 90MM व्यासाची नवीन वितरण नलिका टाकणे.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 1

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

1. कमी रकमेच्या मुद्रांकावर करारनामा केला आहे.
2. कामाच्या नस्तीची तपासणी केली असता त्यासोबत काम पूर्णत्वाचा दाखला आढळून आला नाही.
3. कामात वापरलेल्या साहित्याचे चाचणी अहवाल नस्तीसोबत आढळून आले नाही.
4. कामाच्या ठिकाणाचे फोटो लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.
5. जीएसटी नोंदणी केलेले प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.
6. कामाचा बोर्डचे छायाचित्र किव्वा तसा कोणताही दाखला लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.
7. मक्तेदाराच्या देयकातून आयकर कपात केलेला नाही.

सन 2019-20 च्या सातारा नगरपरिषदेच्या पाणी पुरवठा विभागाकडील प्रभाग क्र.19 (अ) पेठ मंगळवार येथील पॉवर हाउस ते चव्हाण घर सिसनं 440/41 अखेर असणारी जीआय पाईप लाईन बदलून 90MM व्यासाची नवीन वितरण नलिका टाकणे. कामाच्या नस्तीची तपासणी केली असता त्यामधील उनिवांबाबत अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34 चे अनुच्छेद 63(1)(2) मधील 24 एप्रिल 2015 ची अधिसुचना सुधारणेनुसार कार्य करार करतांना दहा लक्ष पर्यंतच्या रकमांच्या कार्यकराराकरीता रक्कम रुपये 500/- किंमतीचे मुद्रांक शुल्क व दहा लक्षपेक्षा अधिक असेल त्याबाबत वरील रकमेच्या 0.1 टक्के मुद्रांक शुल्क आकारणे आवश्यक असतांना मुद्रांक शुल्क रक्कम रुपये 500/- कमी आकारण्यात आले आहे. कमी वसूल

मुद्रांक शुल्क रक्कम रुपये 500 वसूल करून लेखापरीक्षणास पूर्तता दाखवावी.

2. कामाच्या नस्तीची तपासणी केली असता त्यासोबत काम पूर्णत्वाचा दाखला आढळून आला नाही.सदर बाबीचा कामा पूर्ण केले बाबतच दाखला उपलब्ध करून लेखापरीक्षणास पूर्तता दाखवावी.

3. कार्यकरारनाम्यातील अट क्र. 15 नुसार सदर कामात वापरलेल्या साहित्याचा आवश्यक तितक्या चाचण्या शासकीय प्रयोग शाळेतून करून घेणे आवश्यक आहे मात्र कामात वापरण्यात आलेली 90MM जीआय पाईप हि योग्य दर्जाची असलेबाबतचे तपासणी अहवाल नस्तीसोबत आढळून आले नाहीत.
4. कामाच्या ठिकाणाचे फोटो लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

5. संबंधित मक्तेदाराला देय केलेल्या एकूण देयकात त्याला 12% जीएसटी मिळवून रक्कम अदा करण्यात आली आहे मात्र मक्तेदाराचा जीएसटी नोंदणी केलेले प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही. जीएसटी नोंदणी केलेले प्रमाणपत्र माक्तेदाराकडे उपलब्ध नसल्यास 12% जीएसटी ची रक्कम कपात करून घेणे आवश्यक आहे.

6. मक्तेदारासोबत झालेल्या करारनाम्यातील अट क्र. 10 अनुसार काम सुरु करताना त्याठिकाणी कामाचा तपशील दर्शविणारा बोर्ड मक्तेदार यांनी साईडवर काम पूर्ण होईपर्यंत लावणे बंधनकारक आहे.असे न केलेस रु 2000/- बिलातून कपात करने आवश्यक आहे मात्र अशा प्रकारच्या बोर्डचे छायाचित्र किव्वा तसा कोणताही दाखला लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

7. आयकर अधिनियम 1961 कलम 194 सी नुसार दि. 01/07/2010 पासून ठेकेदार व उपठेकेदारास एकावेळी प्रदान रु. 30,000/- व वार्षिक प्रदान रु. 75,000/- असेल तेव्हा अनुक्रमे 2 % (संस्थात्मक) व 1 % (वैयक्तिक नावे) या दराने आयकर कपात करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. मक्तेदार संस्थात्मक असलेने 2% प्रमाणे आयकर कपात करणे आवश्यक होते.कमी वसूल आयकर रक्कम रुपये 1444.00 वसूल करून घेणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त पूर्ततेअभावी रक्कम रुपये 144416 .00/- तात्पुरती अमान्य व रक्कम रुपये 1944 अंतिम अमान्य करणेत येते आहे.

DATVBSM9301 (Ref No : 64, Hmm No : 11)

68 प्रभाग क्र.19 मंगळवार येथील पॉवर हाउस सिसनं 446 भंडारे घर सी.स.नं. 456 अखेर असणारी जीआय पाईप लाईन बदलून 90MM व्यासाची नवीन वितरण नलिका टाकणे.

00

लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020

अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

1. कामाची तांत्रिक मान्यता रक्कम रुपये 204028 ची असतांना जीएसटी ची 12% प्रमाणे 24483.00 रुपये मिळवून कार्यारंभ आदेश देणे आवश्यक असताना रक्कम रुपये 234632 चा कार्यारंभ आदेश देनेत आला होता.
2. कामाच्या नस्तीची तपासणी केली असता त्यासोबत काम पूर्णत्वाचा दाखला आढळून आला नाही.
3. कामाच्या ठिकाणाचे फोटो लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.
4. मक्तेदाराचा जीएसटी नोंदणी केलेले प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.
5. कामाच्या तपशिल बोर्डचे छायाचित्र किव्वा तसा कोणताही दाखला लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.
6. मक्तेदाराच्या देयकातून आयकर रक्कम कपात केलेली नाही

सन 2019-20 च्या सातारा नगरपरिषदेच्या पाणी पुरवठा विभागाकडील प्रभाग क्र.19 मंगळवार येथील पॉवर हाउस सिसनं 446 भंडारे घर सी.स.नं. 456 अखेर असणारी जीआय पाईप लाईन बदलून 90MM व्यासाची नवीन वितरण नलिका टाकणे. कामाच्या नस्तीची तपासणी केली असता त्यामधील उनिवांबाबत अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. सदर कामासाठी तांत्रिक मान्यता रक्कम रुपये 204028 ला मिळालेली होती त्यावरती जीएसटी ची 12% प्रमाणे 24483.00 रुपये मिळवून 228512 चा कार्यारंभ आदेश मक्तेदारास देणे आवश्यक असताना सदर मक्तेदारास रक्कम रुपये 234632 चा कार्यारंभ आदेश देनेत आला होता.

2. कामाच्या नस्तीची तपासणी केली असता त्यासोबत काम पूर्णत्वाचा दाखला आढळून आला नाही.सदर बाबीचा कामा पूर्ण केले बाबतच दाखला उपलब्ध करून लेखापरीक्षणास पूर्तता दाखवावी.

3. कार्यकरारनाम्यातील अट क्र. 15 नुसार सदर कामात वापरलेल्या साहित्याचा आवश्यक तितक्या चाचण्या शासकीय प्रयोग शाळेतून करून घेणे आवश्यक आहे मात्र कामात वापरण्यात आलेली 90MM जीआय पाईप हि योग्य दर्जाची असलेबाबतचे तपासणी अहवाल नस्तीसोबत आढळून आले नाहीत.

4. कामाच्या ठिकाणाचे फोटो लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

5. संबंधित मक्तेदाराला देय केलेल्या एकूण देयकात त्याला 12% जीएसटी मिळवून रक्कम अदा करण्यात आली आहे मात्र मक्तेदाराचा जीएसटी नोंदणी केलेले प्रमाणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही. जीएसटी नोंदणी केलेले प्रमाणपत्र माक्तेदाराकडे उपलब्ध नसल्यास 12% जीएसटी ची रक्कम कपात करून घेणे

आवश्यक आहे.

6. मक्तेदारासोबत झालेल्या करारनाम्यातील अट क्र. 10 अनुसार काम सुरु करताना त्याठिकाणी कामाचा तपशील दर्शविणारा बोर्ड मक्तेदार यांनी साईडवर काम पूर्ण होईपर्यंत लावणे बंधनकारक आहे.असे न केलेस रु 2000/- बिलातून कपात करने आवश्यक आहे मात्र अशा प्रकारच्या बोर्डचे छायाचित्र किव्वा तसा कोणताही दाखला लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.

7. आयकर अधिनियम 1961 कलम 194 सी नुसार दि. 01/07/2010 पासून ठेकेदार व उपठेकेदारास एकावेळी प्रदान रु. 30,000/- व वार्षिक प्रदान रु. 75,000/- असेल तेव्हा अनुक्रमे 2 % (संस्थात्मक) व 1 % (वैयक्तिक नावे) या दराने आयकर कपात करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. मक्तेदार संस्थात्मक असलेने 2% प्रमाणे आयकर कपात करणे आवश्यक होते.कमी वसूल आयकर रक्कम रुपये 1584.00 वसूल करून घेणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त पूर्ततेअभावी रक्कम रुपये 158426.00/- तात्पुरती अमान्य व रक्कम रुपये 1584 अंतिम अमान्य करणेत येते आहे.

DATVBSM9301 (Ref No : 65, Hmm No : 11)

69 अतिक्रमण विभागाकडील खर्चाबाबत

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 07

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

1.देयकाची प्रदान रक्कम कोणत्या कालावधीसाठी किती देण्यात आली आहे याबाबत प्रमाणक क्र.1333 व 1693 मध्ये कोणत्याही नोंदी आढळून आल्या नाहीत.

2.मक्तेदाराच्या देयकातून आयकर रक्कम कपात केलेली नाही.

3. 10 कंत्राटी कामगारांनी कोणत्या प्रकारची कामे केली याबाबतच्या नोंदी प्रमानाकांसोबत आढळून आल्या नाहीत.

4. ठेकेदारस अदा करण्यात आलेल्या रकमेच्या प्रमानाकांची यादी लेखापरीक्षणास सादर केली नाही.

5. अतिक्रमण विभागाने सदर कालावधीत कोणकोणत्या अतिक्रमण हटविण्याच्या कार्यवाही केल्या

याबाबदच्या नोंदी लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाल्या नाहीत. 6. अतिक्रमण विभागाने ज्या मालमत्तांवर अतिक्रमित म्हणून कार्यवाही केली त्या मालमत्तांच्या नोंदी लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाल्या नाहीत. 7. जुलै 2019 ची चलने लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देनेत यावीत.

सन 2019-20 च्या सातारा नगरपरिषदेच्या अतिक्रमण विभागाकडील खर्चाची तपासणी केली असता त्यावरती 158426.00/- इतका खर्च झाला आहे. त्यामधील उनिवांबाबत खालील अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

प्रमानक क्र. 833 दि 24/09/2019 रक्कम रु 409536

प्रमानक क्र. 1333 दि 14/01/2020 रक्कम रु 199546

प्रमानक क्र. 1693 दि 31/03/2020 रक्कम रु 110073

1.उपरोक्त प्रमानकान्वये अतिक्रमण विभागाने अतिक्रमण हटविण्यासाठी 10 कामगार कंत्राटी घेऊन त्यापोटी एकूण रक्कम रुपये 7119155 इतका खर्च करण्यात आला आहे. सदर प्रमानाकांची तपासणी केली असता त्याबरोबर सदर रक्कम कोणत्या कालावधीसाठी किती देण्यात आली आहे याबाबत प्रमाणक क्र.1333 व 1693 मध्ये कोणत्याही नोंदी आढळून आल्या नाहीत.

2.सदर अदा केलेली रक्कम हि सेवा पुरविण्यासाठी अदा करण्यात आली आहे त्यामुळे ती सेवा प्रकारात येत असलेने त्यावरती आयकर अधिनियमाच्या कलम 93C नुसार त्यापोटी 10% आयकर कपात करणे आवश्यक असताना 2% प्रमाणे आयकर कपात केला आहे.याबाबत खुलासा सादर करावा.

3.सदर 10 कंत्राटी कामगारांनी कोणत्या प्रकारची कामे केली याबाबतच्या नोंदी प्रमानाकांसोबत आढळून आल्या नसलेने अदा केलेली रक्कम योग्य प्रकाराने अदा केली असल्याबाबत खात्री करता येत नाही.याबाबत साधार खुलासा करण्यात यावा अन्यथा सदर बाब अंतिम लेखापरीक्षण अहवालात जोडण्यात येईल.

4.सदरचा ठेका मक्तेदारास मंजूर झालेपासून त्यांना अदा करण्यात आलेल्या रकमेच्या प्रमानाकांची यादी लेखापरीक्षणास अदा करण्यात यावी.

5.अतिक्रमण विभागाने सदर कालावधीत कोणकोणत्या अतिक्रमण हटविण्याच्या कार्यवाही केल्या याबाबदच्या नोंदी लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाल्या नाहीत. त्यामुळे सदर 10 कंत्राटी कामगारांच्या कडून कोणती कामे करून घेतली याबाबतचा बोध होत नाही.

6.अतिक्रमण विभागाने ज्या मालमत्तांवर अतिक्रमित म्हणून कार्यवाही केली त्या मालमत्तांच्या नोंदी लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाल्या नाहीत. त्यामुळे सदर मालमत्ता दंड भरून सोडवून नेल्या काय किव्वा त्याचे पुढे काय झाले याचा बोध होत नाही.

7.अतिक्रमण विभागाकडील जमेच्या चलनांची तपासणी केली असता त्यामध्ये जुलै 2019 ची चलने उपलब्ध झाली नाही सदर चलने लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देनेत यावीत.

उपरोक्त बाबींबाबत योग्य ते अनुपालन लेखापरीक्षणास सादर करण्यात यावे.

DATVBSM9301 (Ref No : 66, Hmm No : 21)

70 प्रभाग क्र.2 मधील समाज मंदिरासाठी टेबल,खुर्ची,भांडी व सतरंजी इ.साहीत्य पुरविणे कामातील अनियमितता.

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 05

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

गुंतलेली रक्कम रु. 99580.00 /- आक्षेपाधीन रक्कम रु. 99580.00/-

1.नस्तीसोबत मिंलीद सहकारी गृह निर्माण सोसायटीचे साहीत्य प्राप्त झालेबाबत पोहोच तपासली असता संबंधितांना टेबल,खुर्च्या,सतरंजी,व इतर भांडी मिळालेबाबत दि.17.02.2020 ची आहे.पुरवठा आदेश दि. 25.2.2020 असुन पुरवठा आदेशाच्या आधीच मिंलीद सहकारी गृह निर्माण सोसायटीला साहीत्य कसे प्राप्त झाले.
2.निविदा विक्री नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेने किती निविदा विक्री झाली याची माहिती उपलब्ध झाली नाही.
3.सदर साहित्य ISI मार्क असलेबाबत कुठेही उल्लेख नाही. त्यामुळे मालाचा दर्जा प्रमाणित होत नाही.
4.महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र. भांखस-1088 / (2512) / उद्योग ndash; 6 दिनांक 02/01/1992 चे परिशिष्ट 8 मध्ये नमूद केलेल्या संस्थेकडून साहित्याच्या दर्जाबाबतचे तपासणी अहवाल घेणे आवश्यक असताना तसे अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.
5. मुंबई वित्तिय नियम 1959 मधील नियम क्र.58 (अ) खालील टिप क्रमांक 5 चे पालन झालेले नाही.त्यामुळे वित्तिय औचित्याचा भंग झालेला आहे.

नगरपरिषद साताराचे सन2019-2020 चेलेखापरीक्षण कालावधीत प्रभाग 2 मधील समाजमंदीरासाठी टेबल,खुर्ची,भांडी व सतरंजी इ.साहीत्य पुरविणे नस्तीचे लेखापरिक्षण केले असता त्यावरील उणिवांबाबत

खालीलप्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहेत.

स्थायी समितीची मान्यता- विषय क्र.105 ठराव क्र.1265दि.13.2.2019

अंदाजपत्रकीय रक्कम -100000/-

निविदा 9.11.2019

दर मंजुरी- स्थायी समिती ठराव नंबर 270 दि. 23.12.2019

पुरवठादार-रविराज स्टील अण्ड गिफ्टस सातारा.

पुरवठा आदेश सानप/भांडार/105/25.2.2020.

प्र.कं.दिनांक	रक्कम रुपये	तपशील
-	99580	रविराज स्टील अण्ड गिफ्टस सातारा.

1.नस्तीसोबत मिंलीद सहकारी गृह निर्माण सोसायटीचे साहीत्य प्राप्त झालेबाबत पोहोच तपासली असता संबंधितांना टेबल,खुर्च्या,सतरंजी,व इतर भांडी मिळालेबाबत दि.17.02.2020 ची आहे.पुरवठा आदेश दि. 25.2.2020 असुन पुरवठा आदेशाच्या आधीच मिंलीद सहकारी गृह निर्माण सोसायटीला साहीत्य कसे प्राप्त झाले. नस्तीसोबत सदर सोसायटीला किती साहीत्य/नग यांचे मागणीपत्र उपलब्ध झाले नाही तरी सदर साहीत्याची सोसायटीला गरज होती किंवा कसे याचा बोध होत नाही. साठा नोंदवही पान क्र.381 वरील नोंदीनुसार वाटप पोहोच लेखापरिक्षणास दिसुन आली नाही.

2.निविदा विक्री नोंदवही लेखापरीक्षणास प्राप्त न झालेने किती निविदा विक्री झाली याची माहिती उपलब्ध झाली नाही. नस्तीमध्ये उपलब्ध निविदांवरून 3 निविदा प्राप्त झालेचे दिसून येते. परंतू निविदा लिफाफ्यावर क्रमांक व दिनांक प्राप्त झालेचे नमूद नाही. त्यामुळे अखेरच्या दिनांकापर्यंत किती निविदा प्राप्त झाल्या याची पडताळणी लेखापरीक्षणास करता आली नाही.

3.सदर साहित्य ISI मार्क असलेबाबत कुठेही उल्लेख नाही. त्यामुळे मालाचा दर्जा प्रमाणित होत नाही.

4.महाराष्ट्र शासन उद्योग उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्र. भांखस-1088 / (2512) / उद्योग ndash; 6 दिनांक 02/01/1992 चे परिशिष्ट 8 मध्ये नमूद केलेल्या संस्थेकडून साहित्याच्या दर्जाबाबतचे तपासणी अहवाल घेणे आवश्यक असताना तसे अहवाल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत. त्यामुळे खरेदी / प्राप्त साहित्य उच्च प्रतीचे असलेबाबत खात्री करता आली नाही.

5. मुंबई वित्तिय नियम 1959 मधील नियम क्र.58 (अ) खालील टिप क्रमांक 5 चे पालन झालेले नाही.त्यामुळे वित्तिय औचित्याचा भंग झालेला असुन सदर नियमानुसार कार्यवाही न करताच नियमबाहयपणे देयके पारित

करण्यात आल्याने अनियमितता झालेली आहे.

उपरोक्त 1 ते 5 ची बाबींची पुर्तता करेपर्यंत खर्च र.रु. 99580/-लेखापरिक्षणास आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

DATRSDF7201 (Ref No : 75, Hmm No : 17)

71 कर वाढ / घट नोंदवहीबाबत

00
लेखापरीक्षण वर्ष : 2019-2020
अनियमितता संख्या : 01

लेखा शीर्ष :00 नगर परिषद स्व- निधी

अनियमितता कलम : 9ड

नगरपरिषद क्षेत्रातील दरवर्षी मालमत्ता मध्येहोणारी (बांधकाम) वाढ अथवा घट याबाबतची नोंदवही महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखा संहिता 2011 चे नियम 63 अनुसार नमुना क्रमांक 39 मध्येा ठेवणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे नोंदवही ठेवलेली नाही.

नगरपरिषद सातारा सन 2019-2020 चे लेखापरिक्षणावेळी कर विभागाकडील अभिलेखे तपासणी करताना नगरपरिषद क्षेत्रातील दरवर्षी मालमत्ता मध्ये होणारी (बांधकाम) वाढ अथवा घट याबाबतची नोंदवही ठेवणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. त्याबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय नोंदविण्यात येत आहे.

1. महाराष्ट्र नगरपरिषदा नागरी औद्योगिक अधिनियम 1965 चे कलम 123 मध्ये नमूद केलेल्या कोणत्याही कारणाने मागणीमध्ये झालेला प्रत्येक बदल महाराष्ट्र नगरपरिषद लेखासंहिता 2011 मधील नियम 63 अन्वये नोंदवही नमुना क्रमांक 39 मध्ये नमूद करणे आवश्यक आहे. नगरपरिषद क्षेत्रातील दरवर्षी मालमत्तेमध्ये होणारी वाढ व घट सदर नोंदवहीमध्ये करणे आवश्यक आहे. तथापिवाढवघटनोंदवहीठेवलेलीनाही. तरी नोंदवही अद्ययावत ठेऊन मालमत्तामध्ये होणारी वाढ व घट याबाबत नोंद घेण्यात यावी. वाढीव मालमत्तांवरील करांची विहीत मुदतीत विना विलंब वसुली केली जात असलेबाबत पुर्तता दाखवावी.

DATSHTM7801 (Ref No : 81, Hmm No : 13)

नगरपरिषद साताराने उपलब्ध केलेल्या कागदपत्रांच्या आधारे पडताळणी केली असता ते बरोबर असल्याचे लेखापरीक्षण अहवालातील आक्षेपास अधीन राहून प्रमाणित करण्यात येते.

तसेच ज्या कारणासाठी अनुदाने मंजूर करण्यात आली होती त्याच कारणासाठी त्याचा विनियोग करण्यात आला आहे असे लेखापरिक्षण अहवालातील आक्षेपास अधीन राहून प्रमाणित करण्यात येत आहे.

अहवालाचे अनुपालन मुंबई स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम 1930 (सुधारणा 2011) चे कलम 10 (1) नुसार अहवाल मिळाले पासून चार महिन्याच्या आत अहवालातील आक्षेपांची पुर्तता करुन नगरपरिषद साताराच्या ठरावाने मान्यता घेऊन ठरावाच्या प्रतीसह या कार्यालयास सादर करण्यात यावा. तसेच सदरचा लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याची पोहोच अहवाल मिळालेल्या दिनांकासह देण्यात यावी.

(ग. बा. पाटील)
सहसंचालक
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
पुणे विभाग, पुणे

जा.क्र;स्था.2/ब/न. प. सातारा/लेप/सातारा/2019-20/ ९०६४ दिनांक ८/१२/२०२१

प्रत: माहितीसाठी व योग्य त्या कार्यवाहीसाठी सविनय सादर

1. मा. सचिव नगरविकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई - 32
2. मा. संचालक, नगरपालिका प्रशासन, महाराष्ट्र राज्य, मुंबई
3. मा. विभागीय आयुक्त, तथा प्रादेशिक संचालक, नगरपालिका प्रशासन पुणे विभाग पुणे
4. मा. संचालक स्थानिक निधी लेखा परिक्षा संचालनालय, महाराष्ट्र राज्य नवी मुंबई
5. मा. सहसंचालक, महानगरपालिका लेखापरीक्षण, नवी मुंबई
6. मा. जिल्हाधिकारी, सातारा
7. वरिष्ठ लेखा परीक्षा अधिकारी (बाहय लेखापरिक्षण) विभाग क्र.4, मुबई

प्रत :

1. सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, सातारा
2. अभिलेख स्थानिक निधी लेखापरीक्षा कार्यालय, पुणे विभाग

(ग. बा. पाटील)
सहसंचालक
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
पुणे विभाग, पुणे

Signature Not Verified
Digitally signed by
Ganesh Baburao Patil
Date : 11-12-2021 13:47:22

Ganesh Baburao Patil
Joint Director,
Joint Director, Local Fund Accounts Audit Office,
Pune Division.

लेखा परीक्षकनिहाय परिच्छेदांचे विवरणपत्र

नाव	परिच्छेद क्रमांक
शार्दुल भाऊसाहेब पाटील, सहाय्यक संचालक	1, 2
श्री. नितिन बापू यादव, लेखापरिक्षा अधिकारी	3, 34, 51, 60, 61, 9
श्री. सुधीर बाळकृष्ण चव्हाण, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	35, 36, 58, 59
श्री. सागर हिरामण थोरवे, सहाय्यक लेखापरिक्षा अधिकारी	55, 56, 71
बाळू प्रभू ससाणे, वरिष्ठ लेखापरिक्षक	20, 4, 5, 52, 6, 7
मिलिंद विजयसिंह जगताप, वरिष्ठ लेखापरिक्षक	42, 45, 46, 62, 64, 65
रंजना सुभाष भदाणे, वरिष्ठ लेखापरिक्षक	16, 17, 18, 21, 39, 63, 70
अमित ज्ञानदेव नाझीरकर , कनिष्ठ लेखापरिक्षक	10, 11, 26, 27, 28
इरफान रफीक मुलाणी, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	14, 53, 54
निखील सेवानंद वाकोडे, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	12, 31, 37, 38
श्रीमती शिंदे पी.पी., कनिष्ठ लेखापरिक्षक	47, 48, 49, 50
स्नहेल विजय सावंत, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	57, 8
श्री. विशाल बाळासाहेब सावंत, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	15, 32, 66, 67, 68, 69
श्री. विवेक गोरखनाथ चांगण, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	13, 40, 41, 43, 44
योगेश शामराव शिंदे, कनिष्ठ लेखापरिक्षक	19, 22, 23, 24, 25, 29, 30, 33

विवरणपत्रे व जोडपत्रे

अ.क्र.	परिच्छेद क्र.	आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम	गुंतलेली रक्कम
1	8	420214600.00	----	----	----	420214600.00
2	10	352275.00	----	----	----	352275.00
3	11	----	----	2410823.00	----	2410823.00
4	12	307244.00	----	----	----	307244.00
5	13	----	----	----	----	2280998.00
6	15	2818613.00	----	----	----	2818613.00
7	16	652500.00	----	----	----	652500.00
8	18	16265750.00	----	----	----	16265750.00
9	19	163092.00	----	----	----	163092.00
10	21	69300.00	29700.00	----	----	99000.00
11	22	----	----	62994.00	----	62994.00
12	23	----	----	1448093.00	----	1448093.00
13	24	377154.00	25967.00	----	----	403121.00
14	25	----	62167.00	----	----	62167.00
15	26	606986.00	2299.00	----	----	609285.00
16	27	984820.00	41224.00	----	----	1026044.00
17	28	525489.00	2942.00	----	----	528431.00
18	31	----	24638532.00	----	----	24638532.00
19	34	4280048.00	3800.00	----	----	4283848.00
20	35	2690096.00	18544.00	----	----	2708640.00
21	36	210759.00	10812.00	----	----	229800.00
22	37	881843.00	5602.00	----	----	887445.00
23	38	----	----	601600.00	400.00	602000.00
24	39	675836.00	400.00	----	----	676636.00
25	40	----	----	21493427.00	195000.00	21688427.00
26	41	----	----	15037940.00	322060.00	15360000.00
27	42	----	----	1677840.00	35160.00	1713000.00
28	43	32144179.00	26590.00	----	----	32170769.00
29	44	2671499.00	26984.00	----	----	17122275.00
30	45	11596329.00	124003.00	----	----	11720332.00
31	46	10334553.00	8900.00	----	----	10343453.00
32	50	6873807.00	----	----	----	6873807.00
33	57	360000.00	----	----	----	360000.00
34	62	9905689.00	----	----	----	9905689.00
35	63	96884.00	----	----	----	96884.00
36	64	629245.00	----	----	----	629245.00
37	65	10762025.00	----	----	----	10762025.00
38	66	----	----	354900.00	----	354900.00
39	70	99580.00	----	----	----	99580.00
	एकूण रक्कम	**537550195**	**25028466**	**43087617**	**552620**	**622932317**

सातारा नगरपरिषद, सातारा

मत्ता व दायित्व सन २०१९-२०२०

दायित्वे	रुपये	मत्ता	रुपये
अनामत ठेवी	१०२०३३८८७	बँक खात्यातील शिल्लक	४२२६०५२५१
पाणी बीले	४९१७८६४५	गुंतवणूक (निधी)	३६७१८७३०
कर्ज देणे (पाणीपुरवठा)	५६९२७८२	**इतर करांची थकबाकी**	
कर्ज देणे (नवि 6)	३९३६५५६५	शिक्षण कर रो. हमी कर	२९८४१८९८
पाणीपुरवठा राखीव निधी	१७९८५२९	एकत्रित कर	८८१९४२३४
भविष्य निर्वाह निधी	४४१९८२३	विशेष शिक्षणकर	४७५५६५९
वेतन राखीव निधी	२४३३४४९७	पाणीकर	६१६२३०१२
वृक्ष प्राधिकरण निधी	४२४०२३१	इमारत भाडे	२४६३८५६२
सिंकींग फंड	५४१९४२	जागा भाडे	
मक्तेदार व ठेवीदार बिले	३२१५३६५	थकीत घरपट्टी वरील विलंब आकार	१८२७६८४७५
घसारा निधी	१३८३७०८	वॉरंट फी, नोटीस फी	१२५४००
शि. कर रो.हमी कर (थकबाकी)	२९८४१८९८	वृक्षकर	३५९३२३३
शि. कर रो.हमी कर (थकबाकी) वसूल केलेला परंतू शासनाकडे जमा न केलेला	३०९३६५०	विशेष स्वच्छता कर	८७७७५६२
		अग्निशमन कर	११३६६९९
		अग्रिम (तसलमात)	६८७३८०७
एकूण -	**२६९१४०५२२**	**एकूण -**	**८७१६५२५२२**

दायित्वापेक्षा मत्ता रक्कम रूपये ६०२५१२०००/- ने अधिक्य

मुख्याधिकारी
सातारा नगरपरिषद

सातारा नगरपरिषद, सातारा

विवरणपत्र क्रमांक ४

महसुली जमा व खर्च २०१९-२०२०

अ.क्र.	वर्ष	महसुली जमा	महसूली खर्च
१	२०१६-१७	५०७९७२८८०	४६३५०२०६१
२	२०१७-१८	४८६४२१८९८	३८२९३८८१५
३	२०१८-१९	५०८५७३३८६	४३४३४९८४४

सातारा नगरपरिषद, सातारा

विवरणपत्र क्रमांक ५

भांडवली जमा व खर्च २०१९-२०२०

अ.क्र.	वर्ष	भांडवली जमा	भांडवली खर्च
१	२०१६-१७	५००२९९२९४	४२०३४१९४२
२	२०१७-१८	३१५७७६२३८	३०९१०२९८७
३	२०१८-१९	६५२२४१६४५	४६४३५२५६३

मुख्याधिकारी
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद, सातारा

विवरणपत्र क्रमांक ६

सन २०१९-२०२० तसलमात

अ.क्र.	सन	रक्कम	पान नं
१	१९५१ ते १९६०	११११६	१
२	१९६१ ते १९७०	१०२२८.४३	२
३	१९७१ ते १९८०	१७७४९१.९४	३ ते ७
४	१९८१ ते १९९०	६७०८६	८ ते १०
५	१९९१ ते २०००	१८९०१३	११ ते १४
६	२००१ ते २०१५	१४५८६९	१५
७	२०१५ ते २०१८	४११०००	१६
८	२०१८ ते २०१९	१२७७५५०	१७
९	२०१९ ते २०२०	४५८४३७३	१८ ते २१
एकूण -		६८७३८०७.३७	

मुख्याधिकारी
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद, सातारा
विवरणपत्र क्रमांक ७
सुरक्षा अनामत व अनामत
सुरक्षा अनामत

अ.क्र.	सन	एकूण	परतावा	शिल्लक
१	२०१६-२०१७	५७९२१३५	५०१४७८	५२९०६५७
२	२०१७-२०१८	७२४०४५५	१०५९०१७	६१८१४३८
३	२०१८-२०१९	१७६३९०९१	२२१९८८३	१५४१९२०८
४	२०१९-२०२०	१६८१६२५८	२४१३१६	१६५७४९४२
	एकूण	**४७४८७९३९**	**४०२१६९४**	**४३४६६२४५**

अनामत

अ.क्र.	सन	एकूण	परतावा	शिल्लक
१	२०१६-२०१७	३१७८५९८	०	३१७८५९८
२	२०१७-२०१८	३४९८४५८	१७३२३६	३३२५२२२
३	२०१८-२०१९	२५८९७४०४	११८४५०	२५७७८९५४
४	२०१९-२०२०	२६३९४८६८	११००००	२६२८४८६८
	एकूण	**५८९६९३२८**	**४०१६८६**	**५८५६७६४२**

मुख्याधिकारी
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद, सातारा

स्थावर विभाग

रविवार पेठ. संकुलाचे नाव- श्री. छ. सुमित्राराजे भोसले व्यापारी संकूल.

अनु. क्र.	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण सभा मंजूरी	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
१	S १७०३०२१७	जमिल अब्दुल रहिमान शेख	१	तळ	४८६	२६/०९/२००८	२५/०९/२०१७
२	S १७०३०२१८	जमिल अब्दुल रहिमान शेख/ अब्दुल मजीद अ. सत्तार बागवान	२	तळ	४८६	२६/०९/२००८	२५/०९/२०१७
३	S १७०३२५१५	अंकुश गुजाबा बाबर	३	तळ	११७८	०६/०४/२०११	०५/०४/२०२०
४	S १७०३०२१९	शमिम वालेखान आतार/ असिफ महंमद शरिफ शेख	४	तळ	१०३८	२५/०८/२०१०	२४/०८/२०१९
५	S १७०३४५३४	अमित नंदकुमार शिंदे	५	तळ			
६	S १७०३२५१६	जयहिंद किसान डिसले	६	तळ	११०२	१४/१२/२०१०	१३/१२/२०१९
७	S १७०३२५१८	ज्योती बाळासो घोरपडे	७	तळ	१०६९	२५/१०/२०१०	२४/१०/२०१९
८	S १७०३२५१९	सुभाष भिकू कुंभार	८	तळ	११७८	०६/०४/२०११	०५/०४/२०२०
९	S १७०३४५३५	चंद्रकांत साळुंखे	९	तळ			
१०	S १७०३२५२०	हमिद जाफर शिकलगार	१०	तळ	११७८	०६/०४/२०११	०५/०४/२०२०
११	S १७०३२५१०	पंचमुखी गणेश मंदिर ट्रस्ट	११	तळ			
१२	S १७०३११७०	तानाजी विष्णू भिंगारदेवे	१२	तळ	१५९	०१/०८/२०१२	३०/०७/२०२१
१३	S १७०३२५११	पंचमुखी गणेश मंदिर ट्रस्ट	१३	तळ			
१४	S १७०३१७२	महेश जयवंत जाधव	१४	तळ			
१५	S १७०३२५३०	सचिव भिमशक्ती महिला मंडळ सातारा	१५	तळ			
१६	S १७०३०२३२	गजानन यशवंत घोरपडे	१६	तळ	१०६९	२५/१०/२०१०	२४/१०/२०१९
१७	S १७०३०२२४	उमेश प्रभाकर प्रभाळे	१७	तळ	१४४४	०३/१०/२००१	०२/१०/२०१०
१८	S १७०३०२३४	भूषण भानूदास घोरपडे	१८	तळ	१०६९	२५/१०/२०१०	२४/१०/२०१९
१९	S १७०३०२२६	सरफराज शब्बीर तांबोळी	१९	तळ	५४२	२५/११/२००८	२४/११/२०१७
२०	S १७०३०२२८	सलिम इब्राहिम पटवेकर	२०	तळ	४८६	२६/०९/२००८	२५/०९/२०१७
२१	S १७०३०२३१	किशोर लक्ष्मण इंगवले	४१	तळ	१४४४	०३/१०/२००१	०२/१०/२०१०

नगरपरिषद सातारा

S १७०३०२३७	शंकर गेणू शेडगे	१	पहिला	४८६	२६/०९/२००८	२५/०९/२०१७
S १७०३०२३९	शंकर गेणू शेडगे	२	पहिला	७४४	०७/०८/२००९	०६/०८/२०१८
S १७०३०२४१	किरण पांडुरंग अहिरे	३	पहिला	४८६	२६/०९/२००८	२५/०९/२०१७
S १७०३०२४३	रमेश श्रीरंग साळूंखे	४	पहिला			
S १७०३०२४६	प्रशांत बबनराव उंबाळे	५	पहिला	४८६	२६/०९/२००८	२५/०९/२०१७
S १७०३०२४८	पराग प्रकाश माऊलकर	६	पहिला	१०३८	२५/०८/२०१०	२४/०८/२०१९
S १७०३०२४९	सुरेश धर्माजी शेलार	७	पहिला	४८६	२६/०९/२००८	२५/०९/२०१७
S १७०३०२५२	नितिन विनायक पिंपोडकर	८	पहिला			
S १७०३०२५३	मुकतार नूरमहंमद डांगे	९	पहिला	४८६	२६/०९/२००८	२५/०९/२०१७
S १७०३०२५५	जितेंद्र भिमराव घमरे	१०	पहिला	९३०	२९/०३/२०१०	२८/०३/२०१९
S १७०३४५३३	शंभूराज चंद्रकांत साळुंखे	११	पहिला	१०३८	२५/०७/२०१०	२४/०८/२०२०
S १७०३०२५७	सचिन वसंतराव लोखंडे /उत्तम देवाप्पा शिर्के	१२	पहिला	५४२	२५/११/२००८	२४/११/२०१७
S १७०३०२५९	गोपाळ धनशाम वर्मा/ फत्तेसिंह हरिचंद्र कारंडे पाटील	१३	पहिला			
S १७०३०२६१	हर्षदा दिनकर शेडगे	१४	पहिला	७४४	०७/०८/२००९	०६/०८/२०१८
S १७०३०२६२	गोपाळ धनशाम वर्मा	१५	पहिला	९३०	२९/०३/२०१०	२८/०३/२०१९
S १७०३०२६४	वसिम इकबाल बागवान	१६	पहिला	४८६	२६/०९/२००८	२५/०९/२०१७
S १७०३०२६६	गोविंद देवाप्पा शिर्के	१७	पहिला	१४४४	१३/१०/२००१	१२/१०/२०१०
S १७०३४७४९	फहैज शौकत बागवान	१८	पहिला			
S १७०३१९९९	संतोष गोविंद शिर्के	१९	पहिला	१४४४	१३/१०/२००१	१२/१०/२०१०
S १७०३०२७३	इकबाल पापाभाई बागवान	२०	पहिला	४८६	२६/०९/२००८	२५/०९/२०१७

२५/११/१९

मिळकत व्यवस्थापक
स्थावर मिळकत विभाग

सातारा नगरपरिषद सातारा

पेठ - सदाशिव पेठ

संकुलाचे नाव - मच्छी मार्केट

अनु.क्र.	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण सभा मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
१	S १७०३०२७५	अशोक आत्माराम पाटील	१	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
२	S १७०३०२७६	शंकर बंडू पाटील	२	तळ	७३८	०७-०८-२००९	०६-०८-२०१८
३	S १७०३०२७७	युवराज शंकर पाटील	३	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
४	S १७०३०२७८	आरिफ रफिक शेख	४	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
५	S १७०३०२७९	शकील रफीक शेख	५	तळ	७३८	०७-०८-२००९	०६-०८-२०१८
६	S १७०३०२८०	आरिफ रफिक शेख	६	तळ	८६६	२५-०१-२०१०	२४-१२-२०१९
७	S १७०३२६२३	इम्रान रफीक शेख	७	तळ	११६९	०६-०४-२०११	०५-०४-२०२०
८	S १७०३०२८२	नजिर नवसार खाटीक	८	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
९	S १७०३०२८३	नजिर नवसार खाटीक	९	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
१०	S १७०३०२८४	शरिफ दिलावर शेख	१०	तळ	—	—	—
११	S १७०३०२८५	तन्वीर शेख	११	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
१२	S १७०३०२८६	अमिर अब्बास शेख	१२	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
१३	S १७०३०२८७	जाहिर अमिर शेख	१३	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
१४	S १७०३०२८८	चंद्रकांत रामा खंदारे	१४	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
१५	S १७०३०२८९	सारीका आबा बाबर	१५	तळ	—	—	—
१६	S १७०३०२९०	चाँदगणी बादशहा आतार	१६	तळ	६१८	२३-०१-२००९	२२-०१-२०१८
१७	S १७०३०२९१	इकबाल हुसेन शेख	१७	तळ	—	—	—
१८	S १७०३०२९२	नासिर वजिर कुरेशी	१८	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
१९	S १७०३०२९३	वजिर बादशहा कुरेशी	१९	तळ	५५१	२३-११-२००८	२२-११-२०१७
२०	S १७०३०२९४	सुमय्या शकील शेख	२०	तळ	—	—	—
२१	S १७०३४५१५	शोभा लिंबकर	२१	तळ	१५३	०१-०८-२०१२	३०-०७-२०२१
२२	S १७०३०२९६	विजय रामचंद्र सुपेकर	२२	तळ	—	—	—
२३	S १७०३०२९७	परवेज जब्बार शेख	२३	तळ	७३७	०७-०८-२००९	०६-०८-२०१८
२४	S १७०३२५३१	अमिर अब्दुलमहमद कुरेशी	२४	तळ	१३०५	१२-०९-२०११	११-०९-२०२०

मिळकत व्यवस्थापक
स्थावर मिळकत विभाग

सातारा नगरपरिषद, सातारा.

स्थावर जिंदगी विभाग

संकुलाचे नाव - न.पा. मुख्य कार्यालय शॉपिंग सेंटर

...रकर पेठ सि.स.नं. १ + २

	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
१	ऽ११२०२८९९३	व्यवस्थापक अजिंक्यतारा ग्राहक मंडळ लि. शेंद्रे	१	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
२	ऽ११२०२८९९३	व्यवस्थापक अजिंक्यतारा ग्राहक मंडळ लि. शेंद्रे	२	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
३	ऽ११२०२८९९४	श्रीधर दिनकर शालगर	३	तळ	५४२	२५-११-२००८	२४-११-२०१७
४	ऽ११२०२८९९६	श्रीधर दिनकर शालगर	४	तळ	५४२	२५-११-२००८	२४-११-२०१७
५	ऽ११२०२८९९७	मिनाक्षी संजय कदम	५	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
६	ऽ११२०२८९९९	उज्वला मानसिंग चव्हाण	६	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
७	ऽ११५०२९०१६	राजेंद्र शिवाजीराव साळुंखे	७	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
८	ऽ११२०२९०१८	राकेश पन्नालाल सरकार	८	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
९	ऽ११२०२९०२०	राकेश पन्नालाल सरकार	९	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
१०	ऽ११२०२९०२२	गिरीष श्रीनिवास चव्हाण/ संजय विजय चव्हाण	१०	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
११	ऽ११२०२९०२४	दत्तात्रय दिनकर काळे	११	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
१२	ऽ११२०२९०२६	पंकज दत्तात्रय काळे	१२	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
१३	ऽ११२०२९०२८	पंकज दत्तात्रय काळे	१३	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
१४	ऽ११२०२९०३१	मिलींद गजानन पाठक	१४	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
१५	ऽ११२०२९०३३	मिलींद गजानन पाठक	१५	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
१६	ऽ११२०२९०३५	नानासो विठ्ठलराव जगताप	१६	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
१७	ऽ११२०२९०३७	रविंद्र लक्ष्मण सायगावकर	१७	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
१८	ऽ११२०२९०४०	शैलेंद्र सुरेश पळणीटकर	१८	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७

P.T.O

सातारा नगरपरिषद, सातारा

स्थावर जिंदगी विभाग

पेठ - केसरकर पेठ सि.स.नं. १ + २

संकुलाचे नाव - न.पा. मुख्य कार्यालय शॉपिंग सेंटर

अनु. क्र.	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
१९	S११२०२९०४१	यशवंत दादासो काटकर	१९	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
२०	S११२०२९०४४	मिलींद गजानन पाठक	२०	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
२१	S११२०२९०४५	शशिकांत रंगनाथ कुलकणी / सुभाष रंगनाथ कुलकणी	२१	तळ	४८३	२९-०९-२००८	२८-०९-२०१७
२२	S११२०२९०४८	शशिकांत रंगनाथ कुलकणी	२२	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
२३	S११२०२९०५०	पराग दत्तात्रय काळे	२३	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
२४	S११२०२९०५२	संध्या रविंद्र सायगावकर	२४	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
२५	S११२०२९०५५	राकेश पन्नालाल सरकार / अतुल विनयचंद शहा	२५	तळ	५४२	२५-११-२००८	२४-११-२०१७
२६	S११२०२९०५७	विवेक दत्तात्रय गुप्ते	२६	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
२७	S११२०२९०५९	रविंद्र लक्ष्मण सायगावकर	२७	तळ	५४२	२५-११-२००८	२४-११-२०१७
२८	S११२०२९०६१	मकरंद गजानन पाठक/ राजेंद्र रामचंद्र गांधी	२८	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७
२९	S११२०२९०६३	मकरंद गजानन पाठक/ राजेंद्र रामचंद्र गांधी	२९	तळ	४३६	२९-०७-२००८	२८-०७-२०१७

२४/११/२०२१

मिळकत व्यवस्थापक

स्थावर मिळकत विभाग

सातारा नगरपरिषद, सातारा

स्थावर जिंदगी विभाग

पेठ - भवानी पेठ सि.स.नं. २७१/२७२ संकुलाचे नाव - श्री. छ. प्रतापसिंह महाराज व्यापारी संकुल

अनु. क्र.	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
१	S १५०३०७९९	निलेश पांडूरंग महाडीक	१	तळ	८१४	१/१२/२००९	३०/११/२०१८
२	S १५०३०८००	निलेश पांडूरंग महाडीक	२	तळ	८१४	१/१२/२००९	३०/११/२०१८
३	S १५०३०८०१	नितिन नारायण सुपनेकर	३	तळ	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
४	S १५०३०८०२	नितिन नारायण सुपनेकर	४	तळ	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
५	S १५०३०८०३	संजिवनी लक्ष्मीकांत तारकुंडे	५	तळ	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
६	S १५०३०८०४	चंद्रहार तुकाराम निकम	६	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
७	S १५०३०८०५	चित्रा चंद्रहार निकम	७	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
८	S १५०३०८०६	मकरंद गजानन पाठक	८	तळ	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
९	S १५०३०८०७	संगिता एकनाथ चव्हाण	९	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
१०	S १५०३०८०८	सचिन हणमंतगिरी गोसावी	१०	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
११	S १५०३०८०९	माया केटरर्स अॅन्ड मॅनेजमेंट	३	पहिला मजला	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
१२	S १५०३०८१०	माया केटरर्स अॅन्ड मॅनेजमेंट	४	पहिला मजला	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
१३	S १५०३०८११	शैलजा अनिल राजेभोसले	५	पहिला मजला	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
१४	S १५०३०८१२	सागर अंकुश शिंदे	६	पहिला मजला	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
१५	S १५०३२५७३	शिल्पा आदित्य आहेरराव	७	पहिला मजला	८१४	१/१२/२००९	३०/११/२०१८
१६	S १५०३०८१४	चंद्रशेखर राजाराम घोडके	८	पहिला मजला	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
१७	S १५०३०८१५	मृणाल चंद्रशेखर घोडके	९	पहिला मजला	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
१८	S १५०३०८१६	भालचंद्र नारायण काळंभोर	१०	पहिला मजला	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८

p.t.o

6

स्थावर जिंदगी विभाग

संकुलाचे नाव - श्री. छ. प्रतापसिंह महाराज व्यापारी संकुल

भवानी पेठ सि.स.नं. ३५ अ, ब, क

अनु क्र.	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
	S १५०३०२९८	हणमंत शंकर भोसले	१	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०२९९	सुरेश विठोबा निकम	२	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३००	दिपक संभाजी शिंदे	३	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३०१	सचिन वसंतराव लोखंडे	४	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३०२	सतिश गंगाराम रावखंडे	५	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३०३	सचिन लक्ष्मण बोबडे	६	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३०४	सचिन वसंतराव लोखंडे	७	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३०५	बन्सीलाल गोविंददास गुजर	८	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३०६	आप्पा नामदेव राजगे	९	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३०७	बिरा नामदेव राजगे	१०	तळ	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३०८	संदेश शशिकांत नारकर	११	तळ	८६६	२५/१/२०१०	२४/१/२०१९
	S १५०३०३०९	विजया दिनकर शेडगे	१	पहिला मजला	११७४	६/४/२०११	५/४/२०२०
	S १५०३४५३२	सुरेखा उमाकांत कांबळे	२	पहिला मजला	२८	२६/४/२०१३	२५/४/२०२२
	S १५०३०३११	उज्वला किशोर पानसे	३	पहिला मजला	९२९	२९/३/२०१०	२८/३/२०१९
	S १५०३०३१२	राजेश विनायक जावळे	४	पहिला मजला	११०१	१४/१२/२०१०	१३/१२/२०१९
	S १५०३०३१३	अरविंद विजय पाटुकले	५	पहिला मजला	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३१४	राजाराम गणपतराव घोडके	६	पहिला मजला	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३१५	अरविंद विजय पाटुकले	७	पहिला मजला	७३७	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३१६	सागर शंकर भोसले	८	पहिला मजला	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८
	S १५०३०३१७	अतुल अविनाश काळे	९	पहिला मजला	७४४	७/८/२००९	६/८/२०१८

P 7 0

सातारा नगरपरिषद सातारा

सातारा नगरपरिषद, सातारा

स्थावर विभाग

पेठ - पेट सदाशिव सि.स.नं. १०२,१०३

संकुलाचे नाव - ३२ गाळे

अनु.क्र.	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधरण सभा मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
१	S १७०२९३०१	अख्तर कासम शेख	१	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
२	S १७०२९३०४	अख्तर कासम शेख	२	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
३	S १७०२९३०६	जब्बार बशीर शेख / पापा हुसेन शेख	३	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
४	S १७०२९३०८	हेमंत अनंत बेंद्रे	४	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
५	S १७०२९३१०	समीर मुबारक पटाण / महमंद रुफीक अ. बागवान	५	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
६	S १७०२९३१३	आझम अख्तर शेख	६	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
७	S १७०२९३१५	कल्याण दिनकर माने	७	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
८	S १७०२९३१७	अशोक दिनकर माने	८	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
९	S १७०३९१६८	मधुकर बळीराम बेंद्रे	९	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
१०	S १७०२९३२१	दत्तात्रय बाबुराव कोणे	१०	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
११	S १७०२९३२८	आनंदराव गोपाळ सोनकर	११	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
१२	S १७०२९३३०	राजेंद्र आनंदराव सोनकर	१२	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
१३	S १७०२९३३१	अविनाश आनंदराव सोनकर	१३	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
१४	S १७०२९३३३	असिफ नुरमहमंद बागवान	१४	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
१५	S १७०२९३३५	वसंत राजाराम खामकर	१५	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
१६	S १७०२९३३८	नासिर महमंद बागवान	१६	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
१७	S १७०२९३४०	निलेश गणपत माने	१७	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
१८	S १७०२९३४२	शब्बीर इस्माईल बागवान	१८	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९
१९	S १७०२९३४३	लाला अब्बास बागवान	१९	तळ	९३१	२९-०३-२०१०	२८-०३-२०१९

P.T.O

सातारा नगरपरिषद सातारा

सातारा नगरपरिषद, सातारा

स्थावर जिंदगी विभाग

संकुलाचे नाव - गुरुवार परज शॉपिंग सेंटर

शनिवार पेठ सि.स. नं. ३६८

	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
१	S ११००२९३७५	भिमराव गंगाराम यादव	१	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
२	S ११००२९३७९	आयाज महामूद मोमीन	२	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
३	S ११००२९३८१	अशोक कांतीलाल गांधी	३	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
४	S ११००२९३८३	सलिम अ. गफूर बागवान	४	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
५	S ११००२९३८४	मोहनलाल सवाजी जैन	५	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
६	S ११००२९३८६	हेमंत बाळकृष्ण जाजू	६	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
७	S ११००२९३८८	हेमंत बाळकृष्ण जाजू	७	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
८	S ११००२९३९०	ललीतकुमार माहनलाल जैन	८	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
९	S ११००२९३९२	आयाज अब्दुलगणी शेख	९	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
१०	S ११००२९३९३	वसिम कुतुबउद्दीन शेख	१०	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
११	S ११००२९३९७	रियाज अब्दुलगणी शेख	११	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
१२	S ११००२९३९९	कुतुबुद्दीन रहिमान शेख	१२	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
१३	S ११००२९४००	राजेंद्र रोशनलाल अग्रवाल	१३	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
१४	S ११००२९४०३	अमजद अ. गफूर बागवान	१४	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
१५	S ११००२९४०५	परेष अशोक गांधी	१५	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
१६	S ११००२९४१८	जयंत गंगाराम यादव	१६	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
१७	S ११००२९४२०	सलीम गुलाब शेख / वसिम अल्लाउद्दीन शेख	१७	तळ	४३८	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
१८	S ११००२९४२३	अस्लम शरिफ पठाण / शहनाज अल्लाउद्दीन शेख	१८	तळ	४३८	२९/७/२००८	२८/७/२०१७

P.10

सातारा नगरपरिषद, सातारा

स्थावर जिंदगी विभाग

संकुलाचे नाव -गुरुवार परज शॉपिंग सेंटर

[...]म.स. नं. ३६८

[...]क क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
[...]१००२९४२५	मुस्ताफ अबु सय्यद/ दिलावर मोहीद्दीन शेख	१९	तळ	४३८	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
[...]१००२९४२७	धनःश्याम सुभाष बैरागी/ प्रकाश राजाराम बैरागी	२०	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
[...]१००२९४३०	मुस्तफा अब्दुलहूसेन भानपूरवाला	२१	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
[...]२९४३४	पियुष गौरीशंकर जोशी	२२	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
[...]२९४३७	सुभाष राजाराम बैरागी	२३	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७
[...]१००२९४३९	शब्बीर अब्दुलहुसेन भानूपरवाला	२४	तळ	४३७	२९/७/२००८	२८/७/२०१७

सातारा नगरपरिषद ★ सातारा ★

२५/११/२०२१

मिळकत व्यवस्थापक

स्थावर मिळकत विभाग

स्थावर विभाग

संकुलाचे नाव- लोंकास्टशॉपिंग सेंटर

क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण सभा मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
०२२१०६६	मधुकर कमलाकर वंजारी	१	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२१०६८	राजेंद्र शंकर साबळे	२	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२१०६९	तुळशीदास गणपत भूतकर	३	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२१०७१	लक्ष्मण देवजी शहा	४	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२१०७२	श्रीमतीअलका रमेश देशमुख	५	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२१११९	जनता सहकारी बँक	६	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२११२१	जनता सहकारी बँक	७	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२११२१	अविनाश दत्तात्रय गरगटे	८	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२११२४	अविनाश दत्तात्रय गरगटे	९	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२११२६	एच एस गाडोख	१०	तळ			
०२२१०७६	भाऊसाहेब बाबुराव कोरे	११	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२१०७७	शामराव चिंतामण जगताप	१२	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२१०७९	अरिफ गुलाब बागवान	१३	तळ			
०२२१०८१	जयप्रभा चंद्रशेखर लोहार/ अलमसिर हुसेन मुजावर	१४	तळ	७४४	०७-०८-२००९	०६-०८-२०१९
०२२१०८२	विजय धर्मू चव्हाण	१५	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२११२८	प्रतिभा शशिकांत साळुंखे	१६	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२११३०	अशोक शामराव उटकर	१७	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२११३२	मनोजकुमार क्रांतीकुमार मेहता	१८	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२११३४	अनिल शंकर कदम	१९	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
०२२११३५	अविनाश दत्तात्रय गरगटे	२०	तळ	१४२६	३१-१०-२०११	२०-१०-२०२०
०२२१३८४	चंद्रशेखर रघुनाथ कोल्हटकर	२१	तळ			
०२२१०८६	निर्मला बळीराम साळेकर	२२	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०

स्थावर विभाग

संकुलाचे नाव- लो कास्ट शॉपिंग सेंटर

ठ - सदरबझार पेठ

अ.क्र.	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण सभा मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
२३	S ११८०२९०८८	विजयकुमार सुरगोंडा पाटील	२३	तळ			
२४	S ११८०२९०९१	एकनाथ कृष्णाजी पवार	२४	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१
२५	S ११८०२९०९३	जनार्दन महादेव फरांदे	२५	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१
२६	S ११८०२९१८८	रमेश शंकर नलवडे	२६	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१
२७	S ११८०२९१८९	एकनाथ कृष्णाजी पवार	२७	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१
२८	S ११८०२९१९०	संजय यशवंत कुलकर्णी	२८	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१
२९	S ११८०२९१९१	उमेश धोंडीलाल दोशी	२९	तळ			
३०	S ११८०२९१९३	अनंत रघुनाथ कोल्हटकर	३०	तळ			
३१			३१	तळ			
३२	S ११८०२९१९५	नंदकुमार महादेव निकम	३२	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०
३३	S ११८०२९१९७	नलीनी श्रीकांत पाटील	३३	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०
३४	S ११८०२९१९९	दत्तात्रय बाळासाहेब भोसले	३४	तळ	१४२६	३१-१०-२०११	२०-१०-२०
३५	S ११८०२९२०१	हिरोजी शिवराम साबळे	३५	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०
३६	S ११८०२९२०३	हिरोजी शिवराम साबळे	३६	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०
३७	S ११८०२९२०५	तानाजी नामदेव चव्हाण	३७	तळ			
३८	S ११८०२९२०७	चंद्रकांत रामजी पाटील	३८	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०
३९	S ११८०२९२०९	श्रीकांत रामजी पाटील	३९	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०
४०			४०	तळ			
४१	S ११८०२९२११	यशवंत शंकर पवार/संदीप विनायक सावंत	४१	तळ	१०७०	२५-१०-२०१०	२४-१०-२०
४२	S ११८०२९२१३	अनंत रामचंद्र सुकटे	४२	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०
४३	S ११८०२९२१६	चंद्रकांत रामचंद्र भोसले	४३	तळ			
४४	S ११८०२९२१९	सुभाष माधवराव पवार	४४	तळ			

स्थावर विभाग

संकुलाचे नाव- लोकास्टशॉपिंग सेंटर

सदरबझार पेठ

अ.क्र.	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण सभा मंजूरी ठराव	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
४५	S ११८०२९२६६	शिरीष कृष्णा सुर्यवंशी	४५	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
४६	S ११८०२९२६९	जितेंद्र मधुकर शेडगे	४६	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
४७	S ११८०२९२८०	निलेश सुधाकर सावंत	४७	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
४८	S ११८०२९२८३	नितीन बाळासाहेब भोसले	४८	तळ	१४२६	३१-१०-२०११	३०-१०-२०२०
४९	S ११८०२९२८५	धोंडीबा वाळा शेडगे	४९	तळ			
५०	S ११८०२९२८७	तानुबाई शंकर कुरळे	५०	तळ			
५१	S ११८०२९०९५	विजय जयनारायण सारडा	५१	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
५२	S ११८०२९०९८	सुरेश विठ्ठलदास गुजर	५२	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
५३	S ११८०२९०९९	राजेंद्र मुरलीधर शिंगटे	५३	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
५४	S ११८०२९१०१	विवेक बळवंत वकरे	५४	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
५५	S ११८०२९१०३	वैशाली विनायक पंडित	५५	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
५६	S ११८०३४५३७	सुरेश राजाराम गुरव	५६	तळ			
५७	S ११८०२९२२५	अरुण दिनकर जगताप	५७	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
५८	S ११८०२९२२८	प्रकाश रंगनाथ कुलकर्णी	५८	तळ			
५९	S ११८०२९२३१	विना बापूसाहेब उंथळे	५९	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
६०	S ११८०२९२३६	स्मिता सचिन शेरकर	६०	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
६१	S ११८०२९१०६	अरिफ गुलाब वागवान	६१	तळ			
६२	S ११८०२९१०७	अशोक सावळाराम साबळे	६२	तळ			
६३	S ११८०२९१०८	मुकुंद विष्णू मोघे	६३	तळ			
६४	S ११८०२९११२	श्रीराम रामराव पवार	६४	तळ			
६५	S ११८०२९११४	व्ही एम कोडग	६५	तळ			
६६	S ११८०२९११७	सुभाष मणिलाल दोशी	६६	तळ			

P.T.O

सदरबझार

अ.क्र	संगणक क्र	नाव	गाळा क्र	मजला	सर्वसाधारण सभा ठराव मंजुरी ठराव	ठराव दिनांक	मुदत संपलेचा दिनांक
६७	S११८०२९२३८	अशोक कांतीलाल सुखैय्या	६७	तळ			
६८	S११८०२९२४०	अनिलकुमार राजाराम म्हेत्रे	६८	तळ			
६९	S११८०२९२४३	विनायक राजाराम निकम	६९	तळ			
७०	S११८०२९२४६	गिरीष प्रभाकर जाधव	७०	तळ			
७१	S११८०२९२५०	नारायण मारूती शिखरे	७१	तळ			
७२	S११८०२९२५४	हरेश जगन्नाथ कारंडे	७२	तळ			
७३	S११८०२९२५५	अनुराधा अरुण सवदी	७३	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
७४	S११८०२९२५८	परशुराम बळीराम पोफळकर	७४	तळ			
७५	S११८०३४५४५	यशोदा पांडुरग जाधव	७५	तळ			
७६	S११८०२९२९१	रामचंद्र तुकाराम निंबाळकर	७६	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
७७	S११८०२९२९३	सचिन गणेश शेरकर	७७	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
७८	S११८०२९२९५	मालती सुदाम आवाडे	७८	तळ	१४१७	०६-०९-२००१	०५-०९-२०१०
७९	S११८०३४५३८	हेमंत रामचंद्र बर्गे	७९	तळ			
८०	S११८०२९२९७	सुधीर साहेबराव पवार	८०	तळ			
८१	S११८०२९२६१	चारु लताजी कुलकर्णी	८१	तळ	१४२६	३१-१०-२०११	३०-१०-२०२०
८२	S११८०२९२६४	सुनिल रामकृष्णा मोरे	८२	तळ			

सातारा नगरपरिषद सातारा

24/11/2021
मिळकत व्यवस्थापक
स्थावर मिळकत विभाग

[redacted]

सातारा

स्थावर विभाग

संकुलाचे नाव- पेठ रविवार सि.स.न. १८२

पेठ रविवार पेठ सि.स.न. १८२

अनु. क्र.	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण सभा मंजूरी	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
१	S ११५०२८९८०	विजय शिवाजी शेळके	१	तळ	१९६	१३-०१-२००३	१२-०१-२०१२
२	S ११५०२८९८१	जयवंत बाबुराव सुपेकर	२	तळ	१३०७	२५-०४-२००१	२४-०४-२०१०
३	S ११५०२८९८२	महमंद हनिफ रहिमबक्ष पैलवान	३	तळ	१९६	१३-०१-२००३	१२-०१-२०१२
४	S ११५०२८९८४	भोला निजाम पैलवान	४	तळ	१४४२	०३-१०-२००१	०२-१०-२०१०
५	S ११५०२८९८५	जितेंद्र जगन्नाथ जाधव	५	तळ	१९६	१३-०१-२००३	१२-०१-२०१२
६	S ११५०२८९८७	सुधिर शिवाजी जाधव	६	तळ	१९६	१३-०१-२००३	१२-०१-२०१२
७	S ११५०३३३४८	किरण बबनराव भोसले	७	तळ	९७२	१७-०७-१९९०	१६-०७-१९९९

सातारा नगरपरिषद सातारा

24/11/2021

मिळकत व्यवस्थापक
स्थावर मिळकत विभाग

सातारा नगरपरिषद, सातारा
स्थावर विभाग

सकुलाचे नाव- पेठ मल्हार सि.स.नं. ७५ शॉपींग सेंटर

पेठ - मल्हार पेठ

अनु.क्र.	संगणक क्रमांक	नाव	गाळा क्र.	मजला	सर्वसाधारण सभा मंजूरी	दिनांक	मुदत संपलेली दिनांक
१	S १११०३११६९	संदिप एकनाथ भंडारे	१	तळ			
२	S १११०३४५१८	सुहास गणपत जाधव	२	तळ	२६८	०१-०२-२०१४	३१/०२/२०२१
३	S १११०३४५१९	शंकर प्रभाकर वंजारी	३	तळ	२६८	०१-०२-२०१४	३१/०२/२०२१
४	S १११०३४५१२	भारत विश्वनाथ चव्हाण	४	तळ			
५	S १११०३३५३०	स्वातंत्रवीर सेवा संस्था	५	तळ	६७	०३-०४-२०१२	०२-०४-२०२१
६	S १११०३३५३३	ऋषीकेश चंद्रशेखर बोधे	६	तळ	६७	०३-०४-२०१२	०२-०४-२०२१
७	S १११०३४५२०	सलमान आयुब बागवान	७	तळ	२६८	०१-०२-२०१४	३१/०२/२०२१
८	S १११०३३५३१	समिर पापामियाँ इनामदार	८	तळ	६७	०३-०४-२०१२	०२-०४-२०२१
९	S १११०३४४९९	शामराव रावजी कोळेकर	१	पहिला	३०२	२६-०२-२०१४	२५-०२-२०२३
१०	S १११०३३५३२	अभयसिंह विजयसिंह जगताप	२	पहिला	६७	०३-०४-२०१२	०२-०४-२०२१
११	S १११०३३५३४	अमित विजयसिंह जगताप	३	पहिला	६७	०३-०४-२०१२	०२-०४-२०२१
१२	S १११०३३५३५	जयविजय मारुती घोरपडे	४	पहिला	६७	०३-०४-२०१२	०२-०४-२०२१
१३	S १११०३३९४७	सावरकर स्वयंरोजगार सेवा संस्था	५	पहिला	६७	०३-०४-२०१२	०२-०४-२०२१
१४	S १११०३३५३७	नासिर निजाम बारगीर	६	पहिला	६७	०३-०४-२०१२	०२-०४-२०२१
१५	S १११०३४५२२	नाथ निवृत्ती मोरे	७	पहिला	३०२	२६-०२-२०१४	२५-०२-२०२३
१६	S १११०३३९१३	संजय गणपत पाटील	८	पहिला			
१७	S १११०३४७४८	संजय गणपत पाटील	९	पहिला			
१८	S १११०३४५२३	शिवाजी महादेव पवार	१०	पहिला	३०२	२६-०२-२०१४	२५-०२-२०२३
१९	S १११०३४५२४	विजया सुरेश कळसकर	११	पहिला	६७	०३-०४-२०१२	०२-०४-२०२१
२०	S १११०३४५०३	सुहास गणपत जाधव	१२	पहिला	६७	०३-०४-२०१२	०२-०४-२०२१
२१	S १११०३४५२६	अर्चना सुहास जाधव	१३	पहिला			

सातारा नगरपरिषद सातारा

२४/११/२०२१

मिळकत व्यवस्थापक
स्थावर मिळकत विभाग

सातारा नगरपरिषद, सातारा

स्थावर जिंदगी विभाग

मंगल कार्यालय

दिनांक 31/3/2020 अखेर

नाव	थकबाकी	चालू मागणी	एकूण	शेरा
सा.न.प. तर्फे निलेश नागनाथ बडेकर	३,८९,४६३	५०,४००	४,३९,८६०	

सातारा नगर परिषद स्थावर विभाग सातारा

24/11/2021

मिळकत व्यवस्थापक
स्थावर मिळकत विभाग

वसुली

RATPNDEF_MAR

सातारा नगरपरिषद सातारा

ज्यांची रक्कम >1000000 असलेल्या सर्वोच्च कसुर धारकांची यादी

Date/ दिनांक : 24/11/2021
Time/ वेळ : 11:29:39
Page/ पान क्रं. : 1/8

भाग / Bhag : कॅम्प भाग २
पेठ / Peth : सदर बझार सि. स.नं ४९७ ते ५३४

Property No / मालमत्ता क्र. Old Property No / जुना मालमत्ता क्र.	Property Owner Name / मालमत्ता धारकाचे नाव Address / पत्ता	Flat No / फ्लॅट क्र./ओळखपत्र क्र.	Arrears Amount / थकबाकी रक्कम	Current Amount (In Rs.) / चालू रक्कम	Total Amount (In Rs.)/ एकुण रक्कम
41021406 513	श्री लाईफ इन्शुरियन्स कार्पोरेशन सदर बझार 513 कुबेर गणपती परिसर सातारा		.00	1071473.00	1071473.00
41022494 523अ/1/4	श्री जयसिंग दत्तोबा गायकवाड सदर बझार सेंच्युरी बझार 523अ/1/4 जिल्हा परिषदेजवळ सातारा		1660970.00	236205.00	1897175.00

पेठ / Peth : Arrears / थकबाकी : 1660970.00 Current / चालू : 1307678.00 Total / एकुण : 2968648.00

भाग / Bhag : Arrears / थकबाकी : 1660970.00 Current / चालू : 1307678.00 Total / एकुण : 2968648.00

करनिरीक्षक(राज्यसवंर्ग)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद, सातारा

कर... ...सवंर्ग
ग
सा... ...तारा

RATPNDEF_MAR

सातारा नगरपरिषद सातारा

ज्यांची रक्कम >1000000 असलेल्या सर्वोच्च कसुर धारकांची यादी

Date/ दिनांक : 24/11/2021
Time/ वेळ : 11:29:39
Page/ पान क्रं. : 2/8

भाग / Bhag : करंजे भाग २
पेठ / Peth : करंजे पेठ

Property No / मालमत्ता क्र. Old Property No / जुना मालमत्ता क्र.	Property Owner Name / मालमत्ता धारकाचे नाव Address / पत्ता	Flat No / फ्लॅट क्र./ओळखपत्र क्र.	Arrears Amount / थकबाकी रक्कम	Current Amount (In Rs.) / चालू रक्कम	Total Amount (In Rs.)/ एकुण रक्कम
101007624 324/3	श्री अफजल तवकल बागवान 4 करंजे भाग 324 बुधवार नाका परिसर सातारा		1035675.00	22750.00	1058425.00
101008265 327/333	श्री प्रविण मगनलाल गांधी 40 करंजे पेठ 327/333 कोटेश्वर मंदिराजवळ सातारा		1184441.00	31409.00	1215850.00
101008568 327/1K	श्री बाळासो रावजी देवरे 36 करंजे पेठ 327/1क/333 कोटेश्वर मंदिराजवळ सातारा		1038934.00	24328.00	1063262.00
101008580 327/1K/333B/334/4	श्री उदय विश्वनाथ चिडगुपकर करंजे पेठ 327/1क/333ब 334/4 कोटेश्वर मंदिराजवळ सातारा		2263897.00	47164.00	2311061.00
101008626 327/1K/333	श्री महालिंग शंकर मेणकुदळे करंजे पेठ 327/1 333ब कोटेश्वर मंदिराजवळ सातारा		1654610.00	34973.00	1689583.00

पेठ / Peth : Arrears / थकबाकी : 7177557.00 Current / चालू : 160624.00 Total / एकुण : 7338181.00

भाग / Bhag : Arrears / थकबाकी : 7177557.00 Current / चालू : 160624.00 Total / एकुण : 7338181.00

करनिरीक्षक (राज्यसवर्ग)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद सातारा

RATPNDEF_MAR

ज्यांची रक्कम >1000000 असलेल्या सर्वोच्च कसुर धारकांची यादी

Date/ दिनांक : 24/11/2021
Time/ वेळ : 11:29:39
Page/ पान क्रं. : 3/8

भाग / Bhag : केसरकर भाग
पेठ / Peth : दुर्गा

Property No / मालमत्ता क्र. Old Property No / जुना मालमत्ता क्र.	Property Owner Name / मालमत्ता धारकाचे नाव Address / पत्ता	Flat No / फ्लॅट क्र./ओळखपत्र क्र.	Arrears Amount / थकबाकी रक्कम	Current Amount (In Rs.) / चालू रक्कम	Total Amount (In Rs.)/ एकुण रक्कम
113022045 36 ई	श्री संचयनी सेव्हींग्ज अँन्ड इन्व्हेस मेंट इंडिया लिमिटेड T.1 दुर्गा पेठ 36 ई तोफखाना परिसर सातारा		2475360.00	54180.00	2529540.00

पेठ / Peth	: Arrears / थकबाकी :	2475360.00	Current / चालू :	54180.00	Total / एकुण :	2529540.00
भाग / Bhag	: Arrears / थकबाकी :	2475360.00	Current / चालू :	54180.00	Total / एकुण :	2529540.00

करनिरीक्षक (राजस्व)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद सातारा

ज्यांची रक्कम >1000000 असलेल्या सर्वोच्च कसुर धारकांची यादी

Date/ दिनांक : 24/11/2021
Time/ वेळ : 11:29:39

भाग / Bhag : मल्हार भाग
पेठ / Peth : मल्हार पेठ

Property No / मालमत्ता क्र. Old Property No / जुना मालमत्ता क्र.	Property Owner Name / मालमत्ता धारकाचे नाव Address / पत्ता	Flat No / फ्लॅट क्र./ओळखपत्र क्र.	Arrears Amount / थकबाकी रक्कम	Current Amount (In Rs.) / चालू रक्कम	Total Amount (In Rs.)/ एकुण रक्कम
121010409 571	श्री मे डिस्ट्री सुप्रिम ऑफ पोलीस पोलीस करमणुक केंद्र मल्हार पेठ 57/1 शहर पोलिस स्थानकाजवळ सातारा		2277691.00	123733.00	2401424.00
121012181 64+64/1/64/2/349	श्री मै. डे. तर्फे कल्पतरु अॅग्रो इंडिया लिमिटेड शाखा सातारा मल्हार पेठ 64+64/1/64/2/349 जेलजवळ सातारा		1006246.00	26480.00	1032726.00

पेठ / Peth : Arrears / थकबाकी : 3283937.00 Current / चालू : 150213.00 Total / एकुण : 3434150.00
भाग / Bhag : Arrears / थकबाकी : 3283937.00 Current / चालू : 150213.00 Total / एकुण : 3434150.00

करनिरीक्षक (राज्यसंवर्ग)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद सातारा

ज्यांची रक्कम >1000000 असलेल्या सर्वोच्च कसुर धारकांची यादी

भाग / Bhag : रविवार भाग
पेठं / Peth : रविवार पेठ

Property No / मालमत्ता क्र. Old Property No / जुना मालमत्ता क्र.	Property Owner Name / मालमत्ता धारकाचे नाव Address / पत्ता	Flat No / फ्लॅट क्र./ओळखपत्र क्र.	Arrears Amount / थकबाकी रक्कम	Current Amount (In Rs.) / चालू रक्कम	Total Amount (In Rs.)/ एकुण रक्कम
151006928 175	श्री सुधाकर शामराव शानभाग रविवार पेठ 175 पोवई नाक्याजवळ सातारा		1213119.00	256797.00	1469916.00
151007022 174+175+175+175	श्री रमेश शामराव शानभाग (रजतसागर) रविवार पेठ 174+175/175+175 पोवई नाक्याजवळ सातारा		7354611.00	200751.00	7555362.00
151010022 281	श्री वाळासो एकनाथ पवार रविवार पेठ 281/2अ /281/2 व वाजार समिती परिसर सातारा		1067535.00	51736.00	1119271.00

पेठ / Peth	: Arrears / थकबाकी :	9635265.00	Current / चालू :	509284.00	Total / एकुण :	*****************
भाग / Bhag	: Arrears / थकबाकी :	9635265.00	Current / चालू :	509284.00	Total / एकुण :	*****************

करनिरीक्षक (राज्यसंवर्ग)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद, सातारा

RATPNDEF_MAR

सातारा नगरपरिषद सातारा

ज्यांची रक्कम >1000000 असलेल्या सर्वोच्च कसुर धारकांची यादी

भाग / Bhag : सोमवार भाग
पेठ / Peth : प्रतापगंज पेठ

Property No / मालमत्ता क्र. Old Property No / जुना मालमत्ता क्र.	Property Owner Name / मालमत्ता धारकाचे नाव Address / पत्ता	Flat No / फ्लॅट क्र./ओळखपत्र क्र.	Arrears Amount / थकबाकी रक्कम	Current Amount (In Rs.) / चालू रक्कम	Total Amount (In Rs.)/ एकुण रक्कम
202002793 21+21+1+22+22+7	श्री गोराराम मंदीर तर्फे श्रीराम गोविंद आगटे प्रतापगंज पेठ 21+21+1+22+22+7 स्टेट बँक रोड सातारा		1227784.00	68479.00	1296263.00

पेठ / Peth	: Arrears / थकबाकी :	1227784.00	Current / चालू :	68479.00	Total / एकुण :	1296263.00
भाग / Bhag	: Arrears / थकबाकी :	1227784.00	Current / चालू :	68479.00	Total / एकुण :	1296263.00

करनिरीक्षक (राज्यसंवर्ग)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद सातारा

RATPNDEF_MAR

Date/ दिनांक : 24/11/2021
Time/ वेळ : 11:29:39
Page/ पान क्र. : 7/8

ज्यांची रक्कम >1000000 असलेल्या सर्वोच्च कसुर धारकांची यादी

भाग / Bhag : रद्द
पेठ / Peth : रद्द

Property No / मालमत्ता क्र. Old Property No / जुना मालमत्ता क्र.	Property Owner Name / मालमत्ता धारकाचे नाव Address / पत्ता	Flat No / फ्लॅट क्र./ओळखपत्र क्र.	Arrears Amount / थकबाकी रक्कम	Current Amount (In Rs.) / चालू रक्कम	Total Amount (In Rs.)/ एकुण रक्कम
D110030953 शाळा नं 2	श्री न.प.तर्फे प्रशासन अधिकारी नगर पालिका शिक्षण मंडळ सातारा गुरुवार पेठ शाळा नं 2 कमानी हौदाजवळ सातारा		9711252.00	116520.00	9827772.00
D115030934 शाळा नं 22	श्री न.प.तर्फे प्रशासन अधिकारी सातारा रविवार पेठ शाळा नं 22 गिते बिल्डिंग परिसर सातारा		1160560.00	17100.00	1177660.00
D115030935 शाळा नं 22	श्री न.प.तर्फे पशासन अधिकारी नगरपालिका शिक्षण मंडळ रविवार पेठ शाळा नं 22 गिते बिल्डिंग परिसर सातारा		1402300.00	40500.00	1442800.00
D118030955	श्री न.प.तर्फे प्रशासन अधिकारी नगरपालिका शिक्षण मंडळ सातारा सदरबझार सदरबझार शॉपिंग सेंटरजवळ सातारा		3709199.00	76500.00	3785699.00
D119030944	श्री न.प.तर्फे प्रशासन अधिकारी नगरपालिका शिक्षण मंडळ सातारा गोडोली कामाठीपुरा कामाठीपुरा मशिदी जवळ सातारा		3278702.00	65580.00	3344282.00
D12030938 शाळा नं 19	श्री न.प.तर्फे प्रशासन अधिकारी नगर पालिका शिक्षण मंडळ सातारा मंगळवार पेठ शाळा नं 19 विठोबाचा नळ सातारा		1146312.00	32400.00	1178712.00
D12030940 कात्रेवाडा 110नविन श	श्री न.प.तर्फे प्रशासन अधिकारी नगरपालिका मंडळ सातारा मंगळवार पेठ कात्रेवाडा 110नविन श विठोबाचा नळ सातारा		7983563.00	159300.00	8142863.00
D12030957	श्री न.प.तर्फे प्रशासन अधिकारी नगरपालिका शिक्षण मंडळ सातारा मंगळवार पेठ विठोबाचा नळ सातारा		1441233.00	27960.00	1469193.00
D131003275 125	श्री सातारा नगर परिषद सातारा शाळा मंगळवार पेठ 125 शाळा क्र 6819 मंगळवार तळयाजवळ सातारा		3949474.00	147956.00	4097430.00
D181006625 368	श्री सातारा नगरपरिषद सातारा शाळा क्र 11 व 13 शनिवार भाग 1 368 गुरुवार परज परिसर सातारा		1680705.00	65230.00	1745935.00

करनिरीक्षक (राज्यसवंर्ग)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद सातारा

RATPNDEF_MAR

ज्यांची रक्कम >1000000 असलेल्या सर्वोच्च कसुर धारकांची यादी

Date/ दिनांक : 24/11/2021
Time/ वेळ : 11:29:39

भाग / Bhag : रद्द
पेठ / Peth : रद्द

Property No / मालमत्ता क्र. Old Property No / जुना मालमत्ता क्र.	Property Owner Name / मालमत्ता धारकाचे नाव Address / पत्ता	Flat No / फ्लॅट क्र./ओळखपत्र क्र.	Arrears Amount / थकबाकी रक्कम	Current Amount (In Rs.) / चालू रक्कम	Total Amount (In Rs.)/ एकुण रक्कम
D19030945	श्री न.प.तर्फे नगरपालिका प्रशासन अधिकारी शिक्षण मंडळ सातारा शनिवार पेठ गुरुवार परज परिसर सातारा		8238163.00	105852.00	8344015.00
D21017518 274	श्री सातारा नगर परिषद तर्फे चेअरमन न.पा शिक्षण मंडळ शाळा नं 15 व 16 बुधवार पेठ 274 बुधवार नाका परिसर सातारा		1502862.00	57946.00	1560808.00
D71029709 "409 / 8 "	श्री प्रशासन अधिकारी नगरपरिषद शिक्षण मंडळ शाळा क्र 20 सदर बझार 409 / 8 होवाळे हॉस्पीटलजवळ सातारा		1719081.00	77175.00	1796256.00
D81017379	श्री सातारा नगर परिषद सातारा प्रशासन आधिकारी न पा शिक्षण मंडळ शाळा क्र 8+9 गुरूवार पेठ 317 /1/2 शिर्के शाळा परिसर सातारा		1254772.00	48832.00	1303604.00

पेठ / Peth	: Arrears / थकबाकी :	48178178.00	Current / चालू :	1038851.00	Total / एकुण :	******************
भाग / Bhag	: Arrears / थकबाकी :	48178178.00	Current / चालू :	1038851.00	Total / एकुण :	******************
Grand Total/एकुण	Arrears / थकबाकी :	73639051.00	Current / चालू :	3289309.00	Total / एकुण :	******************

करनिरीक्षक (राज्यसवंर्ग)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद सातारा

RTAXSUM_MAR

From Date / दिनांकापासून : 01-04-2019 To Date /दिनांकापर्यंत : 31-03-2020

Date / दिनांक : 12-02-2021
Time / वेळ : 10:45:45
Page / पाने : 1/1

भाग = सर्व, पेठ = सर्व

करांचा सारांश

	कराचे नाव	मागणी			संग्रह			थकबाकी		
		थकीत (')	चालू (')	एकूण (')	थकीत (')	चालू (')	एकूण (')	थकीत (')	चालू (')	एकूण (')
1	मालमत्ता कर	80959077.00	90623995.00	171583072.00	15761419.00	67627419.00	83388838.00	281107.00	38086.00	319193.00
2	शासन शिक्षण कर	24227991.00	24827635.00	49055626.00	4475058.00	18490942.00	22966000.00	72598.00	9281.00	81879.00
3	विशेष पाणी कर	47353.00	.00	47353.00	456273.00	6000.00	462273.00	.00	.00	.00
4	रोजगार हमी कर	3468310.00	3757444.00	7225754.00	665522.00	2807960.00	3473482.00	1416.00	380.00	1796.00
5	विशेष शिक्षण कर	4433703.00	4532134.00	8965837.00	882428.00	3327750.00	4210178.00	16725.00	2008.00	18733.00
6	वृक्ष कर	3392923.00	3236732.00	6629655.00	670423.00	2365999.00	3036422.00	13923.00	1558.00	15481.00
7	मागणी नोटिस फी	12222.00	20.00	12242.00	478.00	.00	478.00	1739.00	.00	1739.00
8	वॉरंट नोटीस फी	118061.00	5850.00	123911.00	9875.00	400.00	10275.00	6650.00	.00	6650.00
9	डिसऑनर धनादेशावरील कर	11100.00	6750.00	17850.00	3000.00	4200.00	7200.00	150.00	150.00	300.00
10	आउटस्टेशन चेक कर	.00	.00	.00				.00	.00	.00
11	थकित रकमेवरिल शास्ती	150115970.00	48841268.00	198957238.00	11194218.00	4994545.00	16188763.00	339453.00	12203.00	351656.00
12	विशेष स्वच्छता कर	6748413.00	13771731.00	20520144.00	2135051.00	9607531.00	11742582.00	108906.00	107400.00	216306.00
13	अग्नीशमन कर	918020.00	1811836.00	2729856.00	335278.00	1257879.00	1593157.00	1607.00	1107.00	2714.00
14	सामान्य पाणीपट्टी	.00	.00	.00				.00	.00	.00
15	इमारत / जागा वापर फी	21390666.00	7873642.00	29264308.00	1403720.00	4837521.00	6241241.00	299899.00	86556.00	386455.00
	एकूण (')	295843809.00	199289037.00	495132846.00	37992743.00	115328146.00	153320889.00	1144173.00	258729.00	1402902.00

आगाऊ रक्कम (') 1001445.00 आगाऊ शिल्लक रक्कम (') 132924.00

करनिरीक्षक (राज्यसंवर्ग)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद, सातारा.

दिनांक पासून 01-04-2019 ते दिनांक पर्यंत 31-03-2020

	करावे नाव	मागणी			संग्रह			थकबाकी		
		थकीत	चालू	एकूण	थकीत	चालू	एकूण	थकीत	चालू	एकूण
1	मालमत्ता कर	80959077	90623995	171583072	15761419	67627419	83388838	65197658	22996576	88194234
2	शासन शिक्षण कर	24227991	24827635	49055626	4475058	18490942	22966000	19752933	6336693	26089626
3	विशेष पाणी कर	45290827	36542091	81832918	3798493	16411413	20209906	41492334	20130678	61623012
4	रोजगार हमी कर	3468310	3757444	7225754	665522	2807960	3473482	2802788	949484	3752272
5	विशेष शिक्षण कर	4433703	4532134	8965837	882428	3327750	4210178	3551275	1204384	4755659
6	वृक्ष कर	3392923	3236732	6629655	670423	2365999	3036422	2722500	870733	3593233
7	मागणी नोटिस फी	12222	20	12242	478	0	478	11744	20	11764
8	वॉरंट नोटीस फी	118061	5850	123911	9875	400	10275	108186	5450	113636
9	डिसहॉनर धनादेशावरील कर	11100	6750	17850	3000	4200	7200	8100	2550	10650
10	आउटस्टेशन चेक कर	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	थकीत रकमेवरील शास्ती	150115970	48841268	198957238	11194218	4994545	16188763	138921752	43846723	182768475
12	विशेष स्वच्छता कर	6748413	13771731	20520144	2135051	9607531	11742582	4613362	4164200	8777562
13	अग्नीशमन कर	918020	1811836	2729856	335278	1257879	1593157	582742	553957	1136699
	एकूण	319696617	227957486	547654103	39931243	126896038	166827281	279765374	101061448	380826822

करनिरीक्षक(राज्यसंवर्ग)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद, सातारा

सातारा नगरपरिषद सातारा मिळकतींची माहिती
वसुली विभाग

पहाणीचे वर्ष	एकूण मिळकती	शेरा	
2005 ते 2009	26864		
2010 ते 2014	29304	बिगर निवासी -	6077
		निवासी -	21568
		मिश्र -	1659
		एकूण -	29304
2014 ते 2018	जुन्या 29304 + नविन 3804 = 33108	बिगर निवासी -	6681
		निवासी -	24555
		मिश्र -	1682
		शाळा -	88
		शासकिय -	102
		एकूण -	33108

करनिरीक्षक (राज्यसंवर्ग)
वसुली विभाग
सातारा नगरपरिषद,सातारा

D:\मालमत्ता व कराची माहिती\मिळकतींची माहिती 2014 ते 2018 एकूण संख्या तक्ता.docx