ग्रा. सरपंच

सत्यमेव जयते

महाराष्ट्र शासन

वित्त विभाग

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा विभाग

शिंदेवाडी - ग्रामपंचायत,

ता.भोर, जि.पुणे

लेखापरीक्षण अहवाल

सन 2016-2017

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत : शिंदेवाडी, तालुका - भोर ,   जिल्हा : पुणे.

ग्रामनिधी (एकत्रित) लेखापरीक्षण अहवाल सन 2016-2017

जा.क्र. स्था./4ब/ग्रापं.ले.प. अहवाल/पुणे- 393

सहायक संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे यांचे कार्यालय,
जिल्हाधिकारी कार्यालय आवार, लेखा कोष भवन,
3 रा मजला, पुणे- 1.
दिनांक - 16/08/2018

प्रति,

मा. सरपंच,
ग्रामपंचायत - शिंदेवाडी , तालुका- भोर
जिल्हा : पुणे.

महोदय,

ग्रामपंचायत- शिंदेवाडी , तालुका- भोर जिल्हा पुणे येथील सन 2016-2017 या वित्तीय वर्षाचे विविध निधीचे लेखापरीक्षण मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 140(1) नुसार व मुंबई ग्रामपंचायत हिशोब तपासणी नियम 1961 चे नियम 17 व 18, महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, परिपत्रक क्र. संकिर्ण/1008/ प्र.क्र. स्था18/ब/ग्रापलेप/आढावा/एए-2/1007दि.19/07/2007 अन्वये श्री.गाडे निलेश बाळासाहेब,सहा. लेखा परीक्षा अधिकारी स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे यांनी दि.24/5/2018 ते दि. 24/5/2018 या कालावधीत पुर्ण केले आहे.

लेखापरीक्षण कालावधीत खालील व्यक्तींनी सरपंच व ग्रामसेवक/ग्रामविकास अधिकारी या पदाचा कार्यभार सांभाळला आहे.

अ.क्र.	नाव	पदनाम	कालावधी
1	सौ. पुनम वैभव गोसावी	सरपंच	1/4/2016 ते 31/3/2017
1	श्री. एम. के. डेरे	ग्रामसेवक	1/4/2016 ते 31/3/2017

Scanned with CamScanner

भाग- 1 ला (मागील लेखापरीक्षण)

ग्रामपंचायतीचे मागील लेखापरीक्षण सन 2015-2016 अखेर करणेत आलेले असून, लेखापरीक्षणाचा अहवाल ग्रामपंचायतीला पाठविण्यात आला आहे.ग्रामपंचायत लेखापरीक्षण अहवालातील आक्षेप पुर्तता स्विकृतीचे अधिकार महाराष्ट्र ग्रामपंचायत अधिनियमातील कलम 140 (2) अन्वये उपमुख्य कार्यकारी अधिकारी, जिल्हा परिषद यांना असल्याने ही अद्यावत माहिती लेखापरीक्षकांकडे उपलब्ध नाही. महाराष्ट्र ग्रामपंचायत अधिनियमातील कलम 140 (3) व (4) अन्वये कार्यवाही झालेली नाही व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत अधिनियमातील कलम 140 (5) अन्वये अंतिम निकाल प्रत ग्रामपंचायतीस प्राप्त झालेली नाही. नियमबाह्यतेबाबत खुलासा करुन पुर्तता सत्वर करावी.अद्याप पर्यंत पुर्तता न झालेल्या आक्षेपांची यादी पुढीलप्रमाणे आहे.त्याची पुर्तता करावी.

अ.क्र.	लेखापरीक्षण वर्ष	प्रलंबित आक्षेप	स्विकृत आक्षेप	मान्यता देणारे अधिकारी	थकित परिच्छेद
	सन 2015-2016 अखेरचा मागील अहवाल लेखा परीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.				

महाराष्ट्र ग्रामपंचायतहिशोब तपासणी नियम 1961 मधील नियम 18 (2) प्रमाणे

भाग दोन

चालू लेखापरीक्षण

परिच्छेदांचा गोषवारा

महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम मधील कलम 9 व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशेब तपासणी नियम 1961 मधील नियम 17 नुसार

परिच्छेदांच्या गोषवाऱ्याचे विवरणपत्र:-

अ.क्र.	प्रकार	परिच्छेद क्रमांक
अ	कायद्याविरुध्द करण्यात आलेले प्रदान	1 ते 11
ब	कोणत्याही व्यक्तीच्या अक्षम्य हयगयीमुळे किंवा गैरवर्तणूकीमुळे झालेली तूटीची किंवा नुकसानीची रक्कम	निरंक
क	लेख्यामध्ये दर्शविणे आवश्यक असलेली परंतु न दर्शविलेली रक्कम	निरंक
ड	वरील (अ) (ब) (क) व्यतिरिक्त लेख्यांत आढळून आलेल्या महत्त्वाच्या अनुचित किंवा नियमबाह्य बाबी.	12 ते 38

Scanned with CamScanner

चालू लेखापरीक्षण

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत (हिशेब तपासणी) नियम, 1961 मधील नियम क्र. 18 (1) (ब) प्रमाणे

परिच्छेद क्रमांक 1 :- आर्थिक स्थिती (अ) मत्ता दायित्व

दायित्व	रक्कम	मत्ता	रक्कम
14 वा वित्त आयोग शिल्लक	364806	दि.31/3/17 अखेर शिल्लक ग्रामनिधी	2694040
पर्यावरण संतुलीत ग्रामसमध्दी योजना शि.	52943	दि.31/3/17 अखेर शिल्लक पाणीपुरवठा	75519
दवसु अखर्चित अनु	232000	14 वा वित्त आयोग शिल्लक	364806
15%मागासवर्गीय कल्याण कमी खर्च	647613	पर्यावरण संतुलीत ग्रामसमध्दी योजना शि.	52943
3 % अपंग कल्याण कमी खर्च	93391	थकबाकी	977014
अनामत	23892	0.25 % जि प निधी	3856
नळ कनेकशन अनामत	21000		
मत्तेचे दायीत्व	2732533		
एकूण एकंदर	4168178	एकूण एकंदर	4168178

ब) ग्रामपंचायतीच्या वर्षातील जमा व खर्चाची आकडेवारी खालीलप्रमाणे आहे.

ग्रामनिधी वर्षातील जमा व खर्च यांची सरासरी खालीलप्रमाणे होती.

वर्ष	सामान्य जमा	सामान्य खर्च
2016-2017	4613048	2754292

2. इतर शासकीय अनुदाने / निधी

अ.क्र.	निधी / योजना	सन 2016/2017	
		जमा	खर्च
1	ग्रामीण पाणी पुरवठा	158884	143943
2	14 वा वित्त आयोग	358100	284730
3	पर्यावरण समृध्दी निधी	2156	7500

वरील परिशिष्ट अ व ब चे अवलोकन केले असता ग्रामपंचायतीची जमा खर्चा पेक्षा रुपये 1858756/- ने जादा व मत्ता दायित्वापेक्षा रुपये 2753533/- ने जादा आढळते. यावरुन ग्रामपंचायतीची आर्थिक स्थिती सर्वसाधारण असल्याचे निदर्शनास येते. ग्रामपंचायतीची आर्थिक स्थिती सुधारण्याकरिता खालील उपाययोजना सूचविण्यात येत आहेत-

नियम व सुचनांचे पालन करावे.

Scanned with CamScanner

अ) ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 38, 45, 52 ची कर्तव्ये योग्यरितीने पार पाडण्यासाठी खालील बाबींचा अवलंब केल्यास पंचायतीच्या उत्पन्नात वाढ करता येईल. आवश्यक त्या सर्व प्रचलित करांचा अवलंब कमाल दराने करून कराची 100% वसुली करावी.

ब) खर्चात काटकसर करण्याची दक्षता घ्यावी.

क)तरतुदींचे अधीन राहूनच खर्च करण्याची दक्षता घ्यावी.

ड)कराची थकबाकी वसुलात आणून पुर्तता करावी.

इ)ग्रामपंचायतीच्या भांडवली खर्चात कपात करून तसेच वसुलीचे प्रमाण वाढवुन ग्रामपंचायतीची आर्थिक स्थिती सुधारणेचा प्रयत्न करणे आवश्यक आहे.

ई)नमुना नं. 20 परिपूर्ण नाही.ब-याच रकमांची वसुली समायोजन होणे बाकी आहे. किरकोळ मागणी नोंदवही नमुना नं. 11 यामध्ये व्यवसाय कर, अनुदाने, लिलाव, जागा भाडे इत्यादी बाबींपासून येणे रकमांची मागणी करावी.

फ) कलम 124, 124(अ), 125, 126 नुसार ग्रामपंचायत हद्दीतील उद्योगधंदे, व्यवसाय, घरे इत्यादींवर कराची आकारणी करण्यात यावी.

क. ग्रामपंचायतीचे मासिक / वार्षिक लेखे:

ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक एमएएस-2013 / प्र.क्र.14 / वित्त-6, दिनांक 5/10/2013 नुसार सर्व ग्रामपंचायतींनी त्यांचे लेखे मॉडेल अकाऊन्टींग सिस्टीम (MAS) मधील 1 ते 8 नमुन्यात ठेवणे आवश्यक आहे. त्यानुसार ग्रामपंचायतीने सन 2016-2017 चे वार्षिक लेखे ठेवले नाहीत. तसेच ग्रामपंचायतीने जमा व खर्चाचे वार्षिक लेखे आणि मत्ता व दायित्वे यांचे विवरणपत्र तयार करून दरवर्षी दि. 01 जून रोजी किंवा त्यापूर्वी पंचायत समितीस सादर करणे आवश्यक आहे.

प्रमाणीकरण:- ग्रामपंचायतीचे सन 2016-2017 चे जमा व खर्चाचे लेखे नमूना 6 वर्गीकृत नोंदवही प्रमाणे ठेवले असून सदर जमा व खर्च प्रमाणीत करण्यात येत आहेत.

(वार्षिक लेखे विहीत नमून्यात न ठेवले बाबत स्वंतत्रपणे आक्षेपासह प्रमाणित करण्यात येत आहे.)

Scanned with CamScanner

अ) कायद्याविरुध्द करण्यात आलेले प्रदान

1. बजेटबाह्य खर्चाबाबत.

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958, मधील कलम 45 नुसार प्रशासकीय अधिकार व कर्तव्य पार पाडण्यासाठी ग्रामपंचायतीस कलम 62 मधील तरतूदीनुसार आपल्या अंदाजपत्रकात तरतूद करणे आवश्यक आहे. या तरतूदी अंतर्गत खर्च करणे बंधनकारक आहे. तरतूदीपेक्षा जास्त खर्च करण्यापूर्वी कलम 62 (अ) व मुंबई ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रक व हिशेब) नियम 1959 मधील नियम 4 (1) (2) नुसार पुरक अर्थसंकल्प किंवा पुनर्विनियोजन विवरणपत्र तयार करून तरतूदीपेक्षा जास्त केलेल्या खर्चास पंचायत समितीची मान्यता घेणे आवश्यक आहे. आता जादा खर्चास रीतसर मंजूरी घेऊन जादा खर्चाची रक्कम नियमित करून घ्यावी.

सन	खर्चाची बाब	अंदाजपत्रकीय तरतुद रक्कम रुपये	प्रत्यक्ष खर्च रक्कम रुपये	जादा खर्च रक्कम रुपये
सन 2016-17 च्या लेखा परीक्षणावेळी अंदाजपत्राके उपलब्ध् न झाल्याने कमी जादा खर्चाची बाब करता आली नाही.				

2. ग्रामपंचायतीचे मासिक / वार्षिक लेखे:- भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांनी विहीत केलेली मॉडेल अकाऊंटींग सिस्टिम (MAS) नमुना नं.1 ते 8 मध्ये लेखे ठेवणेबाबत.

ग्रामपंचायतीने सन 2016-2017 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात लेखे तपासले असता भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांनी विहीत केलेली मॉडेल अकाऊंटींग सिस्टिम (MAS) नमुना नं.1 ते 8 मध्ये लेखे ठेवणे आवश्यक असताना, त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसून आले नाही.त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय.

1)भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांनी विहीत केलेली मॉडेल अकाऊंटींग सिस्टिम (MAS) नमुना नं. 1 ते 8 मध्ये लेखे ठेवणे करीता महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्र.एम.ए.एस.-2013/प्र.क्र.14/वित्त-6 दि. 05/10/2013 नुसार सन 2013-2014 पासून अनिवार्य केले असून, त्याप्रमाणे लेखे ठेवलेले नाहीत.

2)मा. उपसचिव, महाराष्ट्र शासान, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, यांचे पत्र क्र.सुविले-2013/प्र.क्र. 9/वित्त-6 दि. 03 जुन 2013 अन्वये सन 2013-2014 या आर्थिक वर्षापासून लेखे ठेवण्याची जुनी पध्दत बंद करुन पंचायत राज संस्थांनी त्यांचे लेखे भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांनी विहीत केलेली मॉडेल अकाऊंटींग सिस्टिम (MAS) नमुना नं. 1 ते 8 या सुधारीत नमुन्यातच ठेवणे शासन स्तरावरुन बंधनकारक करण्यात येत आहे. असे असताना पंचायतीने दि. 01/04/2015 ते 31/03/2016 या आर्थिक वर्षाचे लेखे मॉडेल अकाऊंटींग सिस्टिम (MAS) मधील नमुना 1 ते 8 या सुधारीत नमुन्यात ठेवलेले नाही.

3. अर्थसंकल्पात 3% अपंग कल्याण व पुनर्वसनाकरीता तरतूद व खर्च करणे.

अपंग कल्याण कृति आराखडा-2001 अन्वये ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकीर्ण 2007 /प्र.क्र.4871/वित्त-3 दि.25/06/2014 नुसार जिल्हा परिषद ,पंचायत समिती व ग्रामपंचायत यांनी त्यांच्या स्वनिधीच्या एकुण उत्पन्नापैकी 3 टक्के अपंगांच्या कल्याण व पुर्नवसनाकरीता राखून ठेवावा व तो त्याच कारणासाठी वापरावा. जिल्हा परिषद व पंचायत समिती व ग्रामपंचायतींना त्यांच्या स्वनिधीमधून वैयक्तिक लाभाच्या योजना राबवितांना त्यात एकूण लाभार्थ्यापैकी 3 टक्के लाभार्थी हे

Scanned with CamScanner

अपंग प्रवर्गातील असावेत. अशी तरतुद आहे. लेखा परीक्षण कालावधीत अपंग कल्याण व पुनर्वसनाकरीता खालील प्रमाणे खर्च करण्यात आला आहे.

अ. क्र.	सन	उत्पन्न	3% रक्कम	प्रत्यक्ष खर्च	कमी खर्च
1	2016-2017	4613048	138391	45000	93391

4. अखर्चित अनुदानाबाबत.

ग्रामपंचायतीला केंद्र / राज्यशासनाकडून प्राप्त झालेल्या विविध अनुदान / निधी हा संबधित शासन निर्णयाअनुसार विविध केलेल्या मार्गदर्शक तत्वे व सुचनानुसार विहीत कालावधीमध्ये व निकषानुसार खर्च करणे बंधनकारक असतांना ग्रामपंचायतीने खालील प्रमाणे निधी /अनुदान अखर्चित ठेवल्याचे दिसून येते तरी सदर अखर्चित अनुदानाबाबत संबधित शासन निर्णय व परिपत्रकातील मार्गदर्शक सुचनानुसार कार्यवाही करण्यात यावी. अन्यथा रक्कम शासनास वर्ग करण्यात यावी.

अ.क्र.	निधीचा तपशिल	शिल्लक /अखर्चित राहिलेला निधी
1.	14वित्त् आयोग	364806
2.	पर्यावरण	52943
3.	द व सु	232000

5. नियमबाहय अधिक रोख रक्कम हाती बाळगणे.

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 57 (3)(ड) नुसार ग्रामपंचायतीच्या आकस्मिक खर्चासाठी एकावेळी रु. 150/- पेक्षा अधिक नसेल इतकी रक्कम व मुंबई ग्रामपंचायत (ग्रामनिधीची अभिरक्षा व गुंतवणूक) नियम 1959 मधील नियम 3(अ)(एक) नुसार ग्रामपंचायतीस तिच्या चिटणीसास चालू खर्च भागविण्यास वाजवी किंमतीत विकण्यात येणाऱ्या मालाची दुकाने चालविणाऱ्या पंचायतीच्या बाबतीत रु. 500/- पेक्षा अधिक नसेल इतकी व इतर ग्रामपंचायतीच्या बाबतीत रु. 150/- पेक्षा अधिक नसेल इतकी कायमस्वरुपाची आगाऊ रक्कम ठेवण्याची तरतूद असताना त्यापेक्षा जास्त रक्कम नियमबाहयरित्या हाती बाळगली.

6. सामाजिक ,सांस्कृतिक कामासाठी केलेल्या जादा खर्चाबाबत

तपासणी सालात सामाजिक व सांस्कृतिक कार्यक्रमावर खालील प्रमाणे खर्च नोंदविलेले आहे. तथापि खर्च करण्याची तरतूद ग्रामपंचायत कलम 45(4)मध्ये आहे.परंतु शासकीय अधिसूचना क्रमांक व्हीपीएस/2693/2398/सीआर/3/19 दिनांक 26/05/1995 अन्वये सुधारित मर्यादा घातली आहे. त्यानुसार ज्या ग्रामापंचायताचे आर्थिक उत्तपन्न रु.10000/ पर्यत आहे.त्यांना रु. 500/ पर्यत, रु.100000/ आहे त्यांना रु.700/ व रु.100000/ पेक्षा जादा आहे त्यांना रु.1000/ या वार्षिक मर्यादेपेक्षा जादा खर्च करता येणार नाही. असे असताना खालील प्रमाणे जादा खर्चाबाबत साधार खुलासा करून पूर्तता दाखवावी अन्यथा जबाबदार सचिव यांचेकडून वसूल करून ग्रामनिधीत भरणा करावा.

वर्ष	खर्चाची मर्यादा	प्रत्यक्ष खर्च	जादा खर्च
2016-2017	1000	4350	3350

7. विकास कामांवर केलेल्या खर्चाबाबत

लेखापरीक्षण कालावधीत ग्रामपंचायतीने जिल्हा परिषद, पंचायत समिती यांचेकडून प्राप्त झालेल्या अनुदानातून तसेच ग्रामपंचायत फंडातून खालीलप्रमाणे विकास कामावर खर्च केलेला आहे.

Scanned with CamScanner

अ.क्र.	सन	कामाचे नाव	प्राप्त अनुदान	खर्च रक्कम	मुल्यांकन
1	विवरण पत्र क्र.11 पहा				

वरील कामाबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

1) उपरोक्त काम क्र. --1--11--10--- ची मंजूर प्राकलन लेखापरीक्षणास पहावयास मिळाले नाही.त्यामुळे प्राकलनाचे अधिन राहून खर्च केलेबाबत खात्री करता आली नाही.

2) उपरोक्त काम क्र.---1--11--10---- ची मोजमाप पुस्तक पहावयास मिळाले नाहीत. त्यामुळे सदर कामावर मोजमाप पुस्तकातील मुल्यांकना एवढीच रक्कम खर्च झालेची पडताळणी लेखापरीक्षणात करता आली नाही.तरी मोजमाप पुस्तक दाखवुन मुल्यांकनाप्रमाणे खर्च झाल्याचे लेखापरीक्षणास दाखवावे.

3) महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6 दि. 02 जानेवारी 1992 नुसार पन्नास हजारावरील साहित्य खरेदी तसेच कामांची निविदा स्थानिक वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्द करणे आवश्यक आहे तसेच महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 चे नियम 56 (1) नुसार रु. 50,000/- पेक्षा अधिक खर्चाच्या प्रत्येक बांधकामासाठी निविदा मागवून विकास कामे करणे आवश्यक आहे त्याप्रमाणे कार्यवाही न करता खर्च केलेला आहे. याबाबत खुलासा करावा व यापुढे नियमानुसार कार्यवाही करावी.

4) महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्र. विकास-2011/प्र.क्र.217/पं.रा.8 दि. 15 नोव्हेंबर 2011 मधील परिच्छेद क्र.5(क) अन्वये सदर कामासाठी वापरलेल्या साहित्याची गुणवत्ता तपासणी होऊन दर्जाबाबत प्रमाणित होणे आवश्यक असताना, त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आली नाही.साहित्य तपासणीबाबतचा प्रयोगशाळेचा दाखला दप्तरी नाही.याबाबत खुलासा करुन पुर्तता दाखवावी.

5) सदर कामाची नोंद महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना नं. 22 मालमत्ता नोंदवही व नमुना नं.23 रस्त्यांची नोंदवही मध्ये घेतलेली नाही. याबाबत खुलासा करुन संपूर्ण तपशिलासह नोंदी घेण्यात येऊन पुर्तता दाखवावी.

6) ग्रामपंचायतीने सदर बांधकामाकरीता खरेदी केलेल्या साहित्याच्या विनियोगाच्या नोंदी साठा नोंदवही नमुना नं. 15 मध्ये घेतलेल्या नाहीत.कामाकरीता वापलेले साहित्य व मोजमाप पुस्तकानुसार आवश्यक साहित्य यांचा मेळ घेतलेला नाही.मेळ घेण्यात यावा व पुर्तता दाखवावी.

7) बांधकामाखालील जागा ग्रामपंचायतीचे मालकीची असल्याबाबतचे आवश्यक ते कागदपत्रे दप्तरी नाहीत.त्यामुळे ग्रामपंचायतीच्या मालकीची जागा आहे का नाही याबाबतची पडताळणी करता आली नाही.याबाबत खुलासा करुन पुर्तत दाखवावी.

8) महाराष्ट्र शासन, महसुल व वन विभाग, शासन अधिसुचना दि. 11/02/2010 अन्वये गौण खनिज स्वामित्व धन रुपये 200/- प्रती ब्रास याप्रमाणे वसुल करणे आवश्यक असताना, त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. तरी गौण खनिज स्वामित्वधनाची परिगणना करुन रक्कम शासन खाती भरणा करुन अनुपालन सादर करावे.

9) 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

Scanned with CamScanner

अनुक्रमे 2 % (संस्थात्मक) व 1 % (वैयक्तिक नावे) या दराने आयकर कपात करणे आवश्यक आहे.

10) वित्त विभाग शासन निर्णय क्रमांक- विमासं- 1098 / प्र.क्र.29 / 98, दिनांक 20/6/1998 आणि ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय कमांक - जिपर / 2000 / प्र.क्र.837 / पं रा.8 (35), दिनांक 15/9/2003 नुसार काम सुरू होण्यापूर्वी ठेकेदाराने कामाचा व कामावरील मजूरांचा विमा, शासकीय विमा निधी मुंबई यांचेकडे उतरविणे आवश्यक.

11) उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक बीसीए / 2009 / प्र.क्र.108 / कामगार 7-अ, दिनांक 17/6/2010 मधील मुद्दा क्रमांक 5 नुसार देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकराची रक्कम कपात करणे अनिवार्य आहे.

12) ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रमांक- व्ही.पी.एम- 1099/ प्र.क्र 74/08 दिनांक 20/05/1999 व नियोजन विभाग शासन परिपत्रक क्र. स्थाविका 1093/370/योजना - 6, दि. 10/12/1993 नुसार ग्रा.प. च्या स्वनिधी व अन्य अनुदानांतून केलेल्या विकास कामाचे फलके जनतेच्या नजरेस पडेल अशा ठिकाणी लावणे बंधनकारक आहे.

उपरोक्त अ.क्र. --1--- ते 12 बाबत आवश्यक पुर्तता होईपर्यंत खर्च रक्कम रुपये 1815660/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

8. **14 वा वित्त आयोगांतर्गत केलेल्या खर्चा बाबत..**

पंचायतीने खाली नमुद केलेल्या विकास काम / साहित्य खरेदीवर खर्च केलेला आहे.त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.

अ.क्र.	सन	कामाचे नाव	खर्च रक्कम	मुल्यांकन
1	2016-2017	माळवस्ती नपापू योजना	49430	--
2		पाणी मीटर खरेदी	199000	
		एकूण	248430	

वरील कामाबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्र. चौविआ 2015/प्र.क्र.26/वित्त-4/ दिनांक 21/12/2015 नुसार प्राप्त अनुदान योग्य असलेबाबत खात्री पटवावी व सदर शासन निर्णयातील तरतुदीनुसार कामांना मंजूरी घेतलेचे दाखवावे.

2) महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/ उद्योग-6 दि. 02 जानेवारी 1992 नुसार कार्यवाही न करता खर्च केलेला आहे. याबाबत खुलासा करावा व यापुढे नियमानुसार कार्यवाही करावी.

3) ग्रामपंचायतीने खरेदी केलेल्या साहित्याच्या विनियोगाच्या नोंदी साठा नोंदवही नमुना नं. 15 मध्ये घेतलेल्या नाहीत. वापरलेले साहित्य यांचा मेळ घेतलेला नाही.मेळ घेण्यात येऊन पुर्तता दाखवावी.

4) शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक सौऊदि-2010 / प्र.क्र.14 / पं रा -1, दिनांक 27/10/2010 नुसार महाराष्ट्र ऊर्जा विकास प्राधिकरणाच्या दरकरारावरील एजन्सीकडून

Scanned with CamScanner

सौरदिवे खरेदी करणे आवश्यक आहे त्यानुसार कार्यवाही केली असले बाबत कागदपत्राअभावी खात्री करता आली नाही. कागदोपत्री पुर्तता दाखवावी.

5) शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक संकीर्ण 2013/ 275/ प्र.क्र.172/पंरा 7, दि. 19/10/2011 नुसार साहित्य खरेदी व सेवा पुरवठा शासनाद्वारे दरकरार केलेल्या वस्तु ह्या दरकरारानुसार त्या यंत्रणेकडूनच खरेदी करण्यात याव्यात त्यानुसार कार्यवाही केली असले बाबत कागदपत्राअभावी खात्री करता आली नाही. कागदोपत्री पुर्तता दाखवावी.

उपरोक्त अ.क्र. 1 ते 5 बाबत आवश्यक पुर्तता होईपर्यत खर्च रक्कम रुपये 248430/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे

9. पर्यावरणसंतुलितसमृद्ध ग्राम योजना अमलबजावणीबाबत

महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र.व्ही.पी.एम.2910/प्र.क्र.1/पं.रा-4 दिनांक 18/08/2010 अन्वये विविध शासकीय विभागाचे कार्यक्रम /योजना यात समन्वय साधून गावाचा एकात्मिक विकासाचा आराखडा बनवून लोकांच्या सहभागातून विविध योजना एकात्मिक पध्दतीने सातत्यपूर्वक राबवून गावाच्या चीरस्थायी विकासाची संकल्पना आमलात आणण्यासाठी शासनाने पर्यावरण संतुलित समृद्ध ग्राम योजना राबविण्याचा निर्णय घेतला आहे.

1) उपरोक्त शासन निर्णय दिनांक 18/08/2010 मधील परिच्छेद 2 ते 4 नुसार योजनेची उद्दीष्टे नमूद केलेली असून परिच्छेद 5 नुसार योजनेचे निकष पूर्ण करणाऱ्या ग्रामपंचायतीना सुरवातीस 3 वर्षाचा निधी त्यांच्या कामगिरीच्या सातत्यानुसार व लोकसंखेच्या प्रमाणात दिला जाईल.सदरचा निधी ग्रामपंचायतीने मुलभूत सोईसुविधांच्या भांडवली व व्यवस्थापकीय स्वरूपाच्या गुंतावणुकीकरिता व तत्सम कामाकरिता वापरणेबाबत परिच्छेद 6 (अ) (ब) मध्ये नमूद केलेले आहे.याबाबत विकास आराखडा तयार केलेची पूर्तता दाखवावी.

2) या योजनेसाठी अनुदान वाटण्याचे निकषानुसार पहिल्या वर्षी ग्रामपंचायत हद्दीत लोकसंखेच्या किमान 50% झाडे लावून जागविली पाहिजेत व पुढील दोन वर्षात उर्वरित किमान 50% आणखी झाडे लाऊन जगविणार असल्याची हमी ग्रामसभेने दिली पाहिजे.तथापि पंचायतीने सदरची झाडे कोठे लावली,त्याचे संगोपन,निगा इत्यादी तपशिलाबाबत नोंदवही ठेवलेली नाही.ती ठेवून प्रमाणित व अद्यावत करून पूर्तता दाखवावी.

3) किमान 60% हागणदारीमुक्त ग्रामपंचायत व त्यानंतर पुढील दोन वर्षात गाव निर्मल करणे बंधनकारक असून याबाबत शौचालयाच्या नोंदी नमुना नं.8 ला नोंदण्यात येवून पूर्तता दाखवावी.

4) ग्रामपंचायतीने क्षेत्रफळावर आधारित मालमत्ता कर आकारणी व सुधारित दराने पाणीपट्टी बसवून फेर आकारणी नियमाप्रमाणे करून थकबाकीसह करांची वसुली 70%पर्यंत केलेचे लेखापरीक्षणास दाखवावे.

5) 50 मायाक्रॉनपेक्षा कमी जाडी असणाऱ्या प्लास्टिक पिशाव्यावरील बंदी.विविध उत्सवातील मूर्तीचे विसर्जन पर्यावरण प्रदूषणाच्या दृष्टीने उपाययोजना,संत गाडगेबाबा ग्रामस्वच्छता अभियान व पंचायत राज अभियानात भाग घेवून अभियानाची प्रभावी अंमलबजावणी करून ती कृतीत आणणे या निकषावर पहिल्या वर्षाचे अनुदान अनुदनेय राहील याबाबत कार्यवाही

Scanned with CamScanner

केल्याची कागदोपत्री सत्यता पटवावी. लेखापरीक्षण कालावधीत पंचायतीने सदर योजनेतून खालीलप्रमाणे खर्च नोंदलेला आहे.

6) शासन निर्णय, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्र: व्हीपीएम 2610/प्र.क्र.1/पंरा 4, दि. 18/08/2010 अन्वये गावाचा एकात्मिक विकास आराखडा बनवून, लोकांच्या सहभागातून विविध योजना एकात्मिक पध्दतीने सातत्यपूर्वक राबवून गावाच्या चिरस्थायी विकासाठी पर्यावरण संतुलित ग्रामविकासाची संकल्पना अंमलात आणण्यासाठी शासनाने पर्यावरण संतुलित समृध्द ग्रामविकास योजना राबविण्याचा निर्णय घेतलेला आहे. सदर शासन निर्णयान्वये योजनेची उद्दिष्ट्ये, ग्रामपंचायत निवडीचे व अनुदानाचे निकष, योजने अंतर्गत करावयाची विकास कामे, अंमलबजावणीबाबत मार्गदर्शक सूचना विहीत केल्या आहेत.तसेच शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्र. व्हीपीएम 2614/प्र.क्र.34/पंरा 4, दि. 13/06/2014 नुसार सुधारित निकष निर्गमित करण्यात आलेले आहेत सदर निष्कर्षा व सुचनेप्रमाणे रक्कम खर्च केल्याबाबत पुर्तता दाखवावी..

अ.क्र.	वर्ष	कामाचे नाव	खर्च	मुल्यांकन
1	2016-2017	वृक्ष लागवड	7500	--

उपरोक्त अ.क्र. 1 ते 6 बाबत योग्य ती पुर्तता होईपर्यत खर्च रक्कम रुपये 7500/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

10. नळ कनेक्शन डीपॉझीट बाबत

पंचायतीकडे जमा झालेल्या नळ कनेक्शन डीपॉझीटच्या रकमा खर्च करावयाच्या नसताना त्या खर्च केल्या आहेत.महाराष्ट्र ग्रामपंचायत पाणीपुरवठा नियम 1997 चे कलम 6(1)(2) अन्वये सदर रकमांची राज्य शासन अथवा केंद्र शासनाच्या ठेवीमध्ये गुंतवणूक करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.त्यामुळे व्याजाचे नुकसान झाले आहे.ते नुकसान संबंधिताकडून वसूल करण्यात यावे व यापुढे शासन नियमाप्रमाणे कार्यवाही करावी.

सन	मागील	चालू	एकूण
2016-2017	0	21000	21000

11. रोखीने रकमा अदा केल्याबाबत.

मुंबई ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रक व हिशोब तपासणी) नियम 1959 मधील नियम 5(अ) अन्वये रुपये 500/- च्या वरील रकमा धनादेशाने संबंधितास अदा करणे आवश्यक असताना, त्या रोख स्वरुपात अदा केल्या आहेत. वसुल केलेल्या रकमा परस्पर खर्च केल्या आहेत.

ब) कोणत्याही व्यक्तीच्या अक्षम्य हयगयीमुळे किंवा गैरवर्तणूकीमुळे झालेली तूटीची किंवा नुकसानीची रक्कम

------ नि रं क ------

क) लेखयामध्ये दर्शविणे आवश्यक असलेली परंतु न दर्शविलेली रक्कम

------- नि रं क ------

Scanned with CamScanner

ड) वरील (अ) (ब) (क) व्यतिरिक्त लेख्यांत आढळून आलेल्या महत्त्वाच्या अनुचित किंवा नियमबाह्य बाबी.

12. महिला व बालकल्याण खर्चाबाबत.

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्र. झेडपीए 2013/प्र.क्र.76/पंरा 1, दि. 24/01/2014 अन्वये शासन निर्णयामध्ये नमूद महिला व बालकल्याण विकास योजनांवर ग्रामपंचायतीस मिळणा-या उत्पन्नाच्या 10% रक्कम खर्च करणे आवश्यक आहे. तसेच मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 124, 131, 132 (स्टॅप इयुटी, जमीन महसुल, उपकर, जमीन समानीकरण) यापासून मिळणा-या उत्पन्नाच्या 10% रक्कम सन 1995-1996 पासून महिला व बालकल्याण करिता खर्च करणे अपेक्षित आहे. सदर योजनेच्या लाभार्थ्यांची निवड यादी, लाभार्थ्यांची मागणी तसेच लाभार्थ्यांच्या निवडीचे निकष व योजनेच्या प्रसिध्दीसाठी ग्रामपंचायतीने केलेल्या कार्यवाहीची माहिती मागणी करुनही लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही. ग्रामपंचायतीचे जमा खर्च पत्रक दरवर्षी पंचायत समितीला पाठवले आहे. तसेच विस्तार अधिकारी पंचायत व गट विकास अधिकारी यांनी प्रत्यक्ष तपासणी करून देखील सदरची बाब त्यांच्या निदर्शनास आली नव्हती काय किंवा आली असल्यास संबंधितांनी काय कार्यवाही केली याचा खुलासा होणे आवश्यक आहे.

13. मागासवर्गीय खर्चाबाबत.

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 45(2) तसेच महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्र.ग्रामपंचायत-1089/54/प्र.क्र.-अ दि. 18/11/1989 अन्वये ग्रामपंचायतींनी आपल्या उत्पन्नाच्या 15% रक्कम मागासवर्गीयांच्या वैयक्तिक लाभ, उन्नती व सामुहिक विकासाच्या अनुज्ञेय बाबीवर खर्च केला पाहिजे. त्याचप्रमाणे ग्रामविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक विसप्र - 1092/सीआर-3933/22, दि. 23/04/1992 ग्रामपंचायतीने मागासवर्गीयांच्या उन्नतीसाठी आपल्या उत्पन्नाच्या 15 % तरतूद करताना मागील अनुशेषही विचारात घेणे आवश्यक आहे तसेच सदर अनुशेष भरुन काढण्याची कार्यवाही त्वरीत करणे आवश्यक आहे याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही. ग्रामपंचायतीने सन 2016-2017 या कालावधीमध्ये एकूण रुपये 691957/- इतका खर्च करणे अपेक्षित असताना, मागासवर्गीयांच्या उन्नतीसाठी रुपये 44344/- इतका खर्च केला आहे.त्यामुळे मागील अनुशेषासह रक्कम रुपये 647613/- इतका खर्च कमी केला आहे. सदर योजनेच्या लाभार्थ्यांची निवड यादी, लाभार्थ्यांची पोहोच, लाभार्थ्यांची मागणी, लाभार्थ्यांच्या निवडीचे निकष व योजनेच्या प्रसिध्दीसाठी ग्रामपंचायतीने केलेल्या कार्यवाहीची माहिती मुंबई ग्रामपंचायत (हिशोब तपासणी) नियम 1961 मधील नियम 10 अन्वये मागणी करुनही लेखापरीक्षणास प्राप्त झाली नाही. शासन निर्णयातील मुद्दा क्र. 7 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे विस्तार अधिकारी पंचायत किंवा गट विकास अधिकारी यांनी दिलेल्या भेटी दरम्यान सदरची बाब त्यांच्या निदर्शनास आली होती काय. निदर्शनास आली असल्यास काय कार्यवाही केली याचा खुलासा लेखापरीक्षणास करावा.

अ. क्र.	सन	उत्पन्न	15% रक्कम	प्रत्यक्ष खर्च	कमी खर्च	जादा खर्च
1	2016-2017	4613048	691957	44344	647613	0

14. जिल्हा ग्रामविकास निधी वर्गणीबाबत.

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 133 अन्वये पोट कलम 62(3) नुसार प्रती वर्षी अंशदानाची रक्कम जिल्हा परिषदेकडे भरणा करणे आवश्यक होते.पंचायतीने अनुदान देताना

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायतीकडून वसुल होणा-या रकमांची वसुली परस्पर केल्याने किती अंशदान भरणा केले याचा मेळ घेता आला नाही.तसा तपशिल ग्रामपंचायतीकडे उपलब्ध नाही.विवरणपत्रक मागवुन अद्यावत नोंदी ठेवाव्यात. तसेच मागील लेखापरीक्षण अहवाल, वर्गीकरण व जमा खर्च पत्रक दप्तरी नसल्याने सन 2015-2016 चे उत्पन्न किती वर्गणी किती यांची परिगणना करता आली नाही. तरी सदरची परिगणना करुन कमी भरणा वर्गणी असल्यास भरणा करावी.तोपर्यंत सदरची रक्कम जादा जमा म्हणुन घेण्यात येत आहे.

अ. क्र.	सन	उत्पन्न	0.25% रक्कम	भरणा	कमी	जादा
1	2016-2017	--	--	3856	0	3856

15. दरपत्रकाशिवाय खरेदी

1) महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय क्र. भांखस-1088/(2512)/उद्योग-6 दि. 02 जानेवारी 1992 पुरवठादाराकडून रुपये 1000/- पेक्षा जास्त रकमेच्या खरेदीसाठी किमान तीन दरपत्रके अथवा निविदा मागवुन त्यानुसार किफायतशीर दराने खरेदी करणे तसेच वर्षाकरीता साहित्याचा दर निश्चित करुन दर करार करुन, त्यानुसार खरेदी करणे आवश्यक आहे. तसेच शासन निर्णय उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभाग क्रमांक : भाखसं-1088 / 2512 / उद्योग 6, दिनांक 2 जानेवारी 1992 नुसार रुपये 1000/- पेक्षा जास्त परंतु 50,000/- पर्यंतच्या साहित्याची खरेदी दरपत्रके मागवून आणि रुपये 50,000/- पुढील साहित्य खरेदी वृत्तपत्रात जाहिर निविदा मागवून करणे बंधनकारक आहे. परंतु खालील तक्त्यामध्ये उदाहरण दाखल नमुद केलेला खर्च ग्रामपंचायतीने वरील शासन निर्णयाचे उल्लंघन करुन खरेदी केली आहे.
2) माहिती व तंत्रज्ञान विभाग शासन निर्णय क्र. मातंसं/नस्ती 2012/प्र.क्र.273/39, दि. 26/11/2014 नुसार रु.3,00,000/- पेक्षा अधिक खर्चाच्या कामांना ई -निविदा कार्यप्रणाली लागू करण्यात यावी. तसेच क्र. मातंसं/नस्ती 2012/प्र.क्र.273/39, दि. 18/12/2014 नुसार शासनाचे सर्व विभाग, सर्व शासकीय विभागाच्या अधिनस्त कार्यालये, ग्रामीण व नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्था, सार्वजनिक उपक्रम आणि मंडळे (मा.अ.का. अधि.2005 मधील कलम 4 प्रमाणे) यांना बंधनकारक राहील.
3) ग्रामविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक: संकीर्ण - 2013 / प्र.क्र.49 / पं रा-7, दिनांक 07/02/2013 नुसार शासनाने पंचायत राज संस्थाअंतर्गत रुपये 1,00,000/- व त्यापेक्षा अधिक किमतीची साहित्य खरेदी / सेवापुरवठा यासाठी ई-निविदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करणे ग्रामपंचायतीस बंधनकारक आहे.
4) ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्र. संकीर्ण 2013/275/प्र.क्र.172/, दि. 19/10/2011 नुसार साहित्य खरेदी व सेवा पुरवठा शासनाद्वारे दरकरार केलेल्या वस्तु या दरकारानुसार त्या यंत्रणेकडूनच खरेदी करण्यात याव्यात. मात्र या वस्तु / साहित्याचा दर्जा व प्रत खात्री करण्याची जबाबदारी संबंधित संस्थांची आहे. त्यासाठी शासनाच्या सक्षम यंत्रणेकडून विहीत कार्यपध्दती अनुसरुन तांत्रिक तपासणी करुन घेण्यात यावी. बांधकामाची प्रत व दर्जाबाबत ग्रामविकास विभागाने विहीत केलेल्या निकषानुसार व तपासणी यंत्रणेकडून विहीत पध्दतीने कार्यवाही केली असल्याची खात्री करावी.

Scanned with CamScanner

5) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना क्रमांक 15 व 16 मध्ये खरेदी केलेल्या सर्व साहित्याच्या नोंदी घेणे आवश्यक असताना, त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. खलील नमूद केलेल्या खरेदीपैकी काही साहित्यच्या जमेच्या नोंदी तसेच काही साहित्याचा विनियोग नोंदवहीत नोंदविल्याचे दिसून येत नसल्याने सदरची रक्कम लेखापरीक्षणात मान्य करता येत नाही. त्यामुळे एकूण खर्चाची रक्कम रुपये 103130/- आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे

अ.क्र.	प्र.क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
1	46	27.6.16	14000	प्रल्हाद पोपट गोगावले
2	78	2.8.16	7000	आर के ग्रुप
3	96	29.8.16	8400	शिवम ब्रॉक्स बॅन्ड
4	124	4.10.16	12750	न्यु संगम इले
5	192	2.1.17	18700	न्यु पुनम सिलेक्शन
6	236	29.3.17	17000	रिषम इंडस्ट्रीज
7	15	18.3.17	11080	न्यु संगम इले
8	16	29.3.17	14200	दत्त् एंटर
		एकुण	103130	

16. हातपंप वर्गणी

महाराष्ट्र शासनाचे ग्रामविकास विभागाकडील निर्णय क्रमांक जी.डब्लू.ओ./1481/प्र.क्र./4584/16 दिनांक 15/09/1991 अन्वये तसेच पाणीपुरवठा स्वच्छता विभागाकडील निर्णय क्रमांक भूजल 1095/प्र.क्र./217/43 दिनांक 17/01/1996 अन्वये वर्गणीचे दर निश्चित केलेले आहेत पंचायत समितीने अनुदान देताना ग्रामपंचायतीकडून वसूल होणाऱ्या रकमांची वसुली परस्पर केल्याने किती वर्गणी भरणा केली याचा मेल घेता आला नाही.तसा तपशील ग्रामपंचायतीकडे उपलब्ध नाही.विवरण पत्र मागवून अद्यावत नोंदी ठेवाव्यात व कमी भरणा वर्गणी भरणा करावा.तोपर्यंत खर्चाची रक्कम रुपये 3000/- लेख परीक्षणात अक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

अ.क्र.	सन	रक्कम
1	2016-2017	3000

17. टी.सी.एल. खरेदीबाबत :

ग्रामपंचायती अंतर्गत सन 2016-2017 या कालावधीत खालीप्रमाणे टि.सी.एल. खरेदी करणेत आले आहे.

प्रमाणक क्र. दिनांक	निधीचा तपशिल (ग्रामनिधी / पाणीपुरवठा निधी)	खर्च रक्कम	पुरवठादाराचे नाव
57 दि. 14.7.16	ग्रामनिधी	7500	श्री गणेश केमिकल्स
104 दि.7.9.16	ग्रामनिधी	12660	श्री गणेश केमिकल्स
149 दि. 26.10.16	ग्रामनिधी	8626	श्री गणेश केमिकल्स
	एकूण	28786	

Scanned with CamScanner

1) खरेदी केलेल्या टी.सी.एल. मध्ये 33 % क्लोरीनचे प्रमाण असलेबाबत प्राधिकृत अधिकाऱ्याचे प्रमाणपत्र आवश्यक आहे त्यानुसार प्रमाणपत्र घेतलेले नाही.
2) टी.सी.एल. खरेदीची नोंद नमुना नं.15 (साठा नोंदवही) मध्ये घेणे आवश्यक.
3) टी.सी.एल. खरेदी करताना मॅन्युअल ऑफ ऑफिस प्रोसिजर फॉर परचेस ऑफ स्टोअर्स बाय दि गव्हर्नमेंट डिपार्टमेंट दि. 21/02/1978 च्या भाग-2 मधील 1 (जी) व शासन आदेश क्र.संकीर्ण 2001/सीआसा83/26/ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग दि.27/03/2001 व भाकस/2002 /2990/ उद्योग 06 /दि.04/02/2003 नुसार शासनाने विहीत केलेल्या कार्यपध्दतीनुसार खरेदी करणे बंधनकारक आहे तशी कार्यवाही केलेली नाही खुलासा करावा.

18. प्राप्त अनुदाने / अंशदाने - ग्रामनिधी / 13 वा वित्त आयोग

ग्रामपंचायतीने लेखापरीक्षण कालावधी सन 2016-2017 मध्ये विहीत लेखापरीक्षण कालावधीत खालील अनुदाने प्राप्त झाली होती. त्याबाबतचे पंचायत समिती / जिल्हा परिषदकडून येणारे अनुदान वाटप पत्र तपासण्यास उपलब्ध नसल्याने जमा रकमा वेळचे वेळी योग्य व अचूक जमा झालेल्या आहेत याची खात्री करता आली नाही. ग्रामनिधीच्या संदर्भात मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 131 व 132 नुसार लोकसंख्येच्या प्रमाणात प्राप्त होणारी जमीन महसुल व समानीकरण कलम 127 नुसार उपकर, तसेच पंचायतीस प्राप्त व्हावयाच्या स्वामित्वधनाच्या रकमा, गौण खनिज अनुदाने, मुद्रांक शुल्क यांची मागणी मा. जिल्हाधिकारी यांचेकडे करावयाची आहे.तसेच ग्रामपंचायतीने टी.सी. एल., विद्युत देयके, सरपंच मानधन, कर्मचारी वेतन यावर खर्च केलेल्या रकमावर नियमानुसार मिळणा-या अनुदानांची मागणी शासनाकडून करावी.

अ. क्र.	निधि	रक्कम	तपशिल
विवरण पत्र क्र. 12 पहा			

19. ग्रामनिधीच्या शिलकेचा बँक खात्यातील शिलकेशी ताळमेळ न घेणे.

लेखापरीक्षण कालावधी सन 2016-2017 मध्ये ग्रामनिधी व नळ पाणी पुरवठा निधीची रोकडवही व बँक पासबुकची तपासणी केली असता, दोन्ही रकमेमध्ये फरक असल्याचे दिसून आले. वित्तीय नियम क्र. 45 अन्वये प्रत्येक महिना अखेरीस रोकडवहीतील शिल्लक रकमेचा हातातील / बँकेतील शिलकेशी पडताळणी करुन तसा तपासणीचा दाखला संबंधित रोकडवही ठेवणा-या शासकीय / पंचायतीच्या अधिका-याने अभिलीखीत करावा असे असताना, त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसून आले नाही.

20. पावती पुस्तकाबाबत

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग पत्र क्र. व्हीपीएम 2472/12815/सीआर 6/23 दिनांक 31/03/1980 नुसार वसूलीची पावती पुस्तके गटविकास अधिकारी यांच्याकडून प्रमाणित करुन , संग्रह नोंदवहीत जमा प्रविष्टी नंतरच उपयोगात आणली जातील अशी तरतुद आहे तसेच महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 15 मध्ये सदर पावतीपुस्तकांची नोंद घेणे आवश्यक आहे तसेच वापरलेल्या व शिल्लक पावती पुस्तकांचा लेखा ठेवणे आवश्यक आहे, साठा नोंदवहीत पावती पुस्तकांची नोंद न केल्यास त्यामुळे पावती पुस्तकाद्वारे जमा होणा-या रकमांचा आर्थिक गैरव्यवहार किंवा अपहार होण्याची शक्यता असते सबब पावती पुस्तकाबाबत योग्य दक्षता घेणे आवश्यक आहे.

Scanned with CamScanner

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 11 (9) नुसार ग्रामपंचायतीस प्राप्त झालेल्या पैशांची पोचपावती नमुना 7 किंवा 10 मध्ये ज्या दिवशी रक्कम प्राप्त झाली असेल त्याच दिवशी देण्यात यावी. रु. 5000/- व त्यापेक्षा अधिक सर्व जमा रकमांवर महसूल मुद्रांक लावून ती अदात्याकडे सुपूर्द करावी व मिळाल्याची पोच त्याच्याकडून घेण्यात यावी याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

21. कर्मचा-याचे भविष्य निर्वाह निधी/सेवापुस्तक व आकृतीबंधा बाबत-

मंजूर आकृतीबंधाप्रमाणे कर्मचा-याची संख्या असणे आवश्यक आहे. त्यापेक्षा जादा असणा-या कर्मचा-यांची वेतन व भत्याची रक्कम लेखा परिक्षणात मान्य करता येत नाही.तरी आकृतीबंधापेक्षा जादा कर्मचारी असल्यास त्यांच्या वेतन व भत्याची रक्कम परिगणना करुन ती वसुलात आणून दाखवावी.

ग्रामविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रं.व्हीपीए2600-प्रक्रं-685/21 दिनांक 21 नोव्हेंबर 2000 अन्वये कर्मचा-यांची सेवापुस्तके व त्यातील नोंद अदयावत ठेवणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही दिसून आली नाही तसेच भविष्य निर्वाहा निधी नियम 1961 अन्वये भविष्य निर्वाह निधीची वर्गणीची रक्कम वेतनातून कपात करणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आली नाही.

22. कर आकारणी व मागणी नोंदवहीं (नमुना नंबर 8 व 9)बाबत.

पंचायतीने केलेल्या कर आकारणी व मागणी नोंदवही संबंधीत नोंदवही तपासली असता त्यात खालील प्रमाणे अनियमितता आढळुन आल्या. सदर अनियमितेबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 124 नुसार ü ग्रा.प क्षेत्रातील घरे, इमारती, कारखाने, कपंन्या, मोबाईल मनोरे यावर कर आकारणी करणे आवश्यक आहे. आकारणी करुन नंमुना क्रमांक 4 नुसार प्रमाणपत्र देणे आवश्यक आहे.

2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी (शुल्क) नियम 1960 मधील -

I. नियम 7 नुसार इमारती व जमिनीवरील करांबाबत ग्रामपंचायतीने करांचे निर्धारण करणे आवश्यक आहे. मोकळया जागेवर आकारणी करणे आवश्यक असताना अशी आकारणी केली नाही.

II. नियम 7 (2) (क) व ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. व्हीपीएम 2602/प्र.क्र.1792/पं.रा. 4(22) , दि. 18/06/2002 नुसार धार्मिक आणि शैक्षणिक कार्यासाठी उपयोगात आणल्या जाणाऱ्या धार्मिक आणि शैक्षणिक संस्थांच्या इमारतीस कर आकारणीस माफी देण्यात आली आहे.

III. नियम 16 (अ) (3) नुसार ग्रामपंचायतीने मासिक बैठकीत ठराव पास करुन जरूर ती सुधारणा आकारणी यादीत करुन ती प्रमाणित केली पाहिजे. तसेच मुंबई मुद्रांक शुल्क अधिनियमाप्रमाणे मुद्रांक शुल्क भरल्याची खात्री केली जात नाही. त्यामुळे शासनाचे पर्यायाने पंचायतीचे आर्थिक नुकसान होत आहे.

IV. कर व फी नियम 1960 चे नियम 17 प्रमाणे दर चार वर्षांनी फेर आकारणी केली आहे/ नाही याची तपासणी करुन फेरआकारणी न केल्यास तशी रक्कम परिगणना करण्यात येऊन येणे वसुलपात्र दर्शविण्यात यावी.येणे रक्कम मत्ता सदरी दाखवावी.

Scanned with CamScanner

V. नियम 48 नुसार ग्रामपंचायतीने करमणूक कराचे दर निर्धारित करावेत. तसेच करमणूकीचा जो खेळ धर्मार्थ कारणासाठी केला असेल व त्यापासून आलेल्या उत्पन्नाचा त्या कारणासाठी उपयोग केला असेल अशा करमणूकीच्या खेळास लागू असणार नाही.

VI. तसेच ग्रामपंचायतीने आकारलेल्या विविध करांची महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी (शुल्क) नियम 1960 मधील नियमानुसार आकारणी करण्यात आल्याबाबत तपासणी करण्यात यावी.

3) आकारणी यादीत वाढ / घट विचारात घेऊन पानवार बेरजा मारुन वर्षासाठी मागणी कायम केलेबाबत पंचायतीचा ठराव आवश्यक आहे. आकारणी यादीत घरांचा विनियोगाबाबत रहिवास/वाणीज्य असे नमुद करणे आवश्यक आहे.

4) नवीन आकारणी बाबत आराखडे 7/12 उतारे, अकृषिक दाखले, बांधकाम सरकारी/गायरान जमिनीत नसलेबाबत दाखले महामार्ग प्राधिकरण दाखले, संबधीत नियोजन प्राधिकरणाचे मंजुर आराखडे व त्या अनुषंगीक आवश्यक कागद पत्रे सागरी सिमेबाबतचे (सी.आर.झेड) प्राधिकरण इत्यादी कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने अशा नोंदी प्रमाणित करता आल्या नाहीत.

5) आकारणी यादीत वाढ/घट विचारात घेऊन पानवार बेरजा मारुन वर्षासाठी मागणी कायम करणे आवश्यक असताना अशा प्रकारे लेखापरीक्षण कालावधीत कार्यवाही करण्यात आली नाही.तसेच मागणी कायम केलेबाबत पंचायतीचा ठराव नमुद केला नाही. आकारणी यादीत घरांचा विनियोगाबाबत रहिवास/वाणीज्य असे नमुद केले नाही.

6) आकारणी यादीत मोठया प्रमाणावर नंबर नमुद केलेले आहेत. तथापी अशा नंबरवर नावे तसेच आकारणी केलेली नाही. काही ठिकाणी मोजमापे /वर्णन नमुद केले नाही. आकारणी यादीचा पानवाईज गोषवारा काढुन मागणी कायम केली नाही.

7) महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण परिपत्रक दि. 04/12/2010 नुसार खुल्या जागेवर अतिक्रमण होऊ नये म्हणून संबंधित ग्रामपंचायतीने दक्षता घेणे आवश्यक आहे. ग्राम पंचायतीने या जागेवरील अतिक्रमणाचे रक्षण न केल्यामुळे ग्राम पंचायतीच्या उत्पन्नाचे नुकसान होते.

8) मागणी नोंदवहीत मागील थकबाकीचा मेळ मागील थकित मागणीशी घेतलेला नाही. मागणी नोंदवहीत गोषवारा काढलेला नसल्याने त्याचा मेळ लेखापरीक्षणास घेता आला नाही.

9) मागणी नोंदवहीच्या पानावर बेरजा घेतलेल्या नसुन गोषवाराही काढलेला नाही.

10) आकारणी व चालु मागणीचा मेळ घेतलेला नाही.

11) चालू वर्षात झालेली नवीन वाढ व घट मागणी नोंदवहीत घेऊन मागणीचा वाढ/घट केलेली नाही.

12) नमुना न.9 मध्ये वसुल केलेल्या पावत्याची नोंद घेण्यात आली नाही. तरी वसुल केलेल्या पावत्यांची नोंद नमूना नं.9 ला परिपूर्ण करुन एकूण मागणी - वसुल = थकबाकी यांचा मेळ घेणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आली नाही. तरी लेखापरीक्षण कालवधीतील सर्व मागणी नोंदवहया पूर्ण करुन मागील थकबाकी व चालु आकारणी यांची मागणी दर्शवुन एकुण मागणीतुन वर्षात केलेली वसूली वजा जाता थकबाकीची रक्कम पुढील वर्षात दर्शविलेली थकबाकीची रक्कम यांचा मेळ घेऊन अनुपालन लेखा परिक्षणास दाखवावे.

Scanned with CamScanner

23. तपासणी अहवाल बाबत

ग्रामपंचायती मधील गैरव्यवहारा संबंधी व नियंत्रणा बाबत ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. डीईएन/2006/प्रक्रं/771/आस्था 12 मंत्रालय मुंबई दिनांक 28 सप्टेंबर 2006 नुसार पंचायतीचे कारभारावर नियंत्रण ठेवण्याचे व ग्रामपंचायतीची तपासणी करण्याची जबाबदारी विस्तार अधिकारी (पंचायत) यांचेवर सोपविणेत आलेली आहे. व कांही योजने मध्ये गटविकास अधिकारी यांनीही पर्यवेक्षण करणेची जबाबदारी सोपविण्यात आलेली आहे. तसेच ग्रामपंचायतीकडील विकास कामांची तपासणी करून त्याबाबत योग्यते प्रमाणपत्र व मुल्यांकन दाखला देणेची जबाबदारी कनि.अभियंता व शाखा अभियंता यांचेवर आहे. त्या नुसार विस्तार अधिकारी यांनी पंचायतीची तपासणी केले बाबतचा अहवाल दप्तरी वा सोबत उपलब्ध झाला नाही. त्या कारणे या अहवालात निदर्शनास आलेल्या उणीवा बाबत संबंधित सचिव यांना वेळीच सुचित केले होते किंवा कसे याबाबत समजुन येत नाही. जर संबंधित सचिवांना सुचित केले असते तर वरील प्रमाणे उणीवा निदर्शनास आल्या नसत्या. सबब कांही गंभीर उणीवा वगैर प्रकार ,अपहार , दप्तर उपलब्ध न होणे याप्रकरणातील आदेशा प्रमाणे जबाबदारी निश्चित होवून कार्यवाहीस पात्र ठरतील याची दक्षता घ्यावी.

24. आस्थापनेवरील खर्च

1) शासन परिपत्रक ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक व्हीपीएम /2689 /2297 - 21, दिनांक 29/12/1989 नुसार ग्रामपंचायतीच्या उत्पन्नाच्या 25% पेक्षा जास्त खर्च आस्थापनेवर करू नये.
2) ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. व्हीपीएम 2699/प्र.क्र.206(1)/21, दि. 21/01/2000 अन्वये शासनाने ग्रामपंचायत क्षेत्रातील लोकसंख्येच्या वर्गवारीनुसार कर्मचाऱ्यांसाठी आकृतीबंध निश्चित करून किमान वेतनासाठी येणाऱ्या खर्चाच्या 50 % रक्कम अनुदान म्हणून देण्याचा निर्णय व उर्वरित 50 % खर्च स्वउत्पन्नातून संबंधित ग्रामपंचायतीने करणे आवश्यक आहे.
3) ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. व्हीपीएम 1001/प्र.क्र.1144/21, दि. 24/12/2001 अन्वये कर्मचाऱ्यांना त्यांचे किमान वेतन धनादेशाद्वारे प्रदान करणे आवश्यक आहे.
4) शासन परिपत्रक ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्र. व्हीपीएम 2600/प्र.क्र.685/21, दि. 21/11/2000 अन्वये ग्रामपंचायत कर्मचाऱ्यांसाठी महाराष्ट्र ग्रामपंचायत (कर्मचारी) भविष्य निर्वाह निधी नियम 1961 लागू करण्यात आला असून नियम 6 अन्वये भविष्य निर्वाह निधी नियमितपणे कपात करणे आवश्यक आहे. तसेच नियम 7 नुसार कर्मचाऱ्याच्या वर्गणीइतकीच रक्कम ग्रामपंचायतीने अंशदान देणे आवश्यक आहे.
5) ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन परिपत्रक क्र. व्हीपीएम 2600/प्र.क्र.685/21 , दि. 22/11/2000 अन्वये ग्रामपंचायत कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके व त्यातील नोंदी अद्ययावत ठेवणे आवश्यक आहे.
6) विक्रीकर विभाग अधिनियम 1975 नुसार कर्मचाऱ्यांच्या वेतनातून विहीत दराने व्यवसायकर कपात करुन शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे.
7) ग्रामपंचायत कर्मचाऱ्यांना देण्यात आलेल्या अग्रिम रकमेचे समायोजन त्यांच्या मासिक वेतनातून करावे.

Scanned with CamScanner

25. नवीन घरांच्या नोंदीबाबत

पंचायतीची सन 2016-2017 या वर्षातील आकारणी नोंदवहीची पडताळणी करता नवीन घरांच्या नोंदीबाबत बांधकामास परवानगी देताना 7/12 चे उतारे ,नगर भूमापनाचा दाखला ,बिगर शेती योजनेसाठी जिल्हाधिकारी यांचेकडील मंजुरी आदेश,बांधकामाचा आराखडा खर्चाचे अंदाजपत्रक ,तसेच बांधकाम सरकारी /गायरान क्षेत्र किंवा हिरव्या पट्टयातील नसले बाबत सक्षम अधिकाऱ्याचे दाखले लेखा परीक्षणास मागणी करूनही उपलब्ध झाले नाही.त्यामुळे सदरच्या नोंदी नमुना नंबर 8 आकारणी नोंदवहीमध्ये बरोबर व नियमान्वये घेतलेल्या असलेबाबत खात्री देता येत नाही त्यामुळे अकृषक जमिनीचा वापर शासन शुल्क न भरता अकृषक म्हणून केल्यामुळे शासनाचे नियमाप्रमाणे झालेले नुकसान परीगणित करून त्याची वसुली करावी.तसेच मा.मु.का.अधिकारी जी.प.पुणे यांचे दि.29/12/10 रोजीचे पत्र क्र.जी.प.पंचायत/1603 प्रमाणे कार्यवाही करणे गरजेचे असताना पंचायतीने त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेचे दिसून येत नाही तरी नियमबाहयतेबाबत खुलासा करावा.

26. मोबाईल मनोरे यावर करावयाची कर आकारणी बाबत

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग मंत्रालय मुंबई यांचे पत्र क्रं. व्हीपीएम/2606/प्रक्रं 4223/ पंरा-4(22) दिनांक 9 ऑक्टोबर 2006 सह सुधारीत आदेशा नुसार तसेच मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 च्या कलम 124 व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी नियम 1960 नुसार कर आकारणी करणे आवश्यक आहे. व्यावसायिक कंपन्याच्या टॉवरवर करआकारणी करताना महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर फी नियम 1960 च्या कोष्टकातील अनुक्रमांक 4 मध्ये दर्शविलेल्या दरा नुसार कर आकारणी केलेबाबतची आवश्यकती सत्यता लेखापरिक्षणास सादर करावी तोपर्यंत जमा कर रक्कम योग्य जमा आहे असे म्हणता येणार नाही पुर्तता दाखवावी व पंचायतीचे करापासुन नुकसान होत नसलेचे दाखवावे.

27. सदोष हजेरी पत्रकाबाबत

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 19 मध्ये सन 2016-2017 या कालावधीत हजेरी पत्रकावर मजुरांची नेमणूक करून मजुरी अदा करणे आवश्यक आहे तसेच मजुरी अदा करताना हजेरी पत्रकाचा भाग हा तांत्रिक अधिका-याकडून भरुन घेऊन मजूरीचे मुल्यांकन निश्चीत करणे आवश्यक आहे यानुसार कार्यवाही केलेली नाही. तसेच मजूरांना मजूरी ही सरपंचाच्या समोर अदा करून तसा शेरा हजेरीपत्रकावर नमुना 19 मध्ये नोंदविणे आवश्यक आहे याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

28. मोजमाप पुस्तकाबाबत

1) मोजमाप पुस्तके मा.गट विकास अधिकारी यांनी कोणत्या तारखेस वापरण्यास दिले आहे.याबाबत प्रमाणित केलेले नाहीत.
2) मोजमाप पुस्तकाची साठा नोंदवही ठेवलेली नाही.
3) हजेरी पत्रकातील जसे काम केले आहे,त्यानुसार काम होईल , तशा नोंदी मोजमाप पुस्तकात न होता एकाच वेळी मापे नोंदविण्यात आली आहे.
4) मोजमाप पुस्तकात मोजमापे नोंदविताना तारखा लिहिल्या जात नाहीत.मापे नोंदी घेतल्यानंतर मोजमापे नोंद केलेल्या कनिष्ठ अभियंता यांनी दिनांकित स्वाक्षरी केली नसून पदनाम अद्याक्षरी लिहिलेले नाही.

Scanned with CamScanner

5) वरिष्ठ तांत्रिक अधिकाऱ्यांनी अभियंता (उपभियांता/कार्यकारी अभियंता)यांनी मोजमाप पुस्तकात कनिष्ठ अभियंता यांनी नोंदविलेल्या मापाची टक्केवारी तपासणी केलेली नाही

29. रोखवहीतील अनियमितता.

ग्रामपंचायतीचे सन 2016-2017 या कालावधीत ठेवलेल्या रोखवह्यांची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी / उणिवा निदर्शनास आल्या आहेत :

उदाहरणार्थ :

1) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 62 (4) नुसार सचिव विहीत करण्यात येईल अशा नमुन्यात पंचायतीचे लेखे ठेवण्यात आलेले नाहीत.

2) मुंबई ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रक व हिशेब) नियम 1959 मधील नियम 5 (1) नुसार रोखवहीवर प्रत्येक दिवसाच्या अखेरीस सरपंचाने सही केली पाहिजे.

30. प्रमाणकांतील त्रुटीबाबत.

1) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 24 (17) नुसार प्रमाणकांद्वारे रक्कम रोखीने किंवा धनादेशाद्वारे प्रदान केल्यानंतर लगेचच प्रमाणकांवर व उपप्रमाणकांवर दिनांकासह चुकते करुन रद्द केले असा शेरा लिहीणे आवश्यक आहे त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील तरतूदींनुसार नमुना नं. 12 प्रमाणे खर्चाचे देयक तयार करून खरेदी केलेल्या वस्तुंचे उपप्रमाणक मंजूर तरतुद केला खर्च शिल्लक तरतुद यासह इतर आवश्यक माहिती अद्ययावत ठेवणे आवश्यक आहे यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि. 13/05/2005 मधील नियम 24 (8) अन्वये देयक तयार करुन नियम 9 अन्वये मंजूरी आदेश नोंद करुन त्यावर सरपंचांची स्वाक्षरी करुन प्रदान करणे आवश्यक आहे.

31. मालमत्ता नोंदवही अपूर्ण असलेबाबत.

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 22 स्थावर मालमत्ता नोंदवही व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 24 जमीनीची नोंदवही चे लेखापरीक्षण केले असता, सदरची नोंदवही अपूर्ण असल्याचे निदर्शनास आले आहे. पंचायतीक ग्रामपंचायतीची डे हस्तांतरीत स्थावर मालमत्ता व जमीन तसेच पंचायतीच्या स्वनिधीतुन व विविध निधीतुन निर्माण झालेल्या मालमत्ता किती व त्या सुरक्षित व विहीत वापरात आहेत याचा तपशिल उपलब्ध होत नाही. पंचायत मालमत्तेवर व जमीनीवर अतिक्रमण होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.तरी नमुना नं. 25 व 27 मधील नोंदी पूर्ण करून आज अखेर पंचायतीकडे असलेल्या स्थावर मालमत्ता व जमीनीबाबत 7/12 खाते उतारे काढून महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय जिपज-2000/प्र.क्र. 156/पंरा-8 दि. 29/01/2004 नुसार उपमुख्य कार्यकारी अधिकारी (ग्रामपंचायत) यांचेकडून सर्व मालमत्ता प्रमाणित करून सुस्थितीत सुरक्षित व विहीत वापरात असलेबाबत खात्री करावी.

32. साठा नोंदवही न ठेवले बाबत

लेखापरीक्षण कालावधीत पंचायतीने वेळोवेळी खरेदी केलेल्या साहित्याच्या नोंदी साठा नोंदवही मध्ये घेवून नंतर त्याच्या विनियोगाच्या नोंदी घेणे आवश्यक असता पंचायतीने साठा नोंदवही उपलब्ध

Scanned with CamScanner

न झाल्याने खरेदी साहित्याच्या विनियोगाची खात्री करता आली नाही. तरी साठा नोंदवही उपलब्ध नसलेबाबत योग्य तो खुलासा सादर करून खरेदी साहित्याच्या विनियोगाची खात्री पटवावी.

33. सौर पथदिवे खरेदीतील अनियमितता :

1) शासन निर्णय उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभाग क्रमांक : भाखसं-1088 / 2512 / उद्योग 6, दिनांक 02 जानेवारी 1992 नुसार साहित्य खरेदीसाठी दरपत्रके किंवा निविदा सूचना मागविणे आवश्यक.

2) माहिती व तंत्रज्ञान विभाग शासन निर्णय क्र. मातंसं/नस्ती 2012/प्र.क्र.273/39, दि. 26/11/2014 नुसार रु.3,00,000/- पेक्षा अधिक खर्चाच्या कामांना ई -निविदा कार्यप्रणाली लागू करण्यात यावी.

3) शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक सौऊदि-2010 / प्र.क्र.14 / पं रा -1, दिनांक 27/10/2010 नुसार महाराष्ट्र ऊर्जा विकास प्राधिकरणाच्या दरकारारावरील एजन्सीकडून सौरदिवे खरेदी करणे आवश्यक आहे.

4) शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक संकीर्ण 2013/ 275/ प्र.क्र.172/पंरा 7,दि. 19/10/2011 नुसार साहित्य खरेदी व सेवा पुरवठा शासनाद्वारे दरकरार केलेल्या वस्तु ह्या दरकरारानुसार त्या यंत्रणेकडूनच खरेदी करण्यात याव्यात.

34. रस्ते साफ सफाई केलेल्या खर्चाबाबत :

नमुना क्रमांक 26 (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 23) नोंदवहीत नोंदी घेणे आवश्यक, मजूरी हजेरी पटावर मजुरांचे अंगठे व स्वाक्षऱ्या घेवून नमुना क्रमांक 22 (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 19) वर सरपंचाची सही घेणे आवश्यक, नमुना क्रमांक 22 (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 19) वर हजेरी पत्रकाच्या मागील बाजूस तांत्रीक अधिकाऱ्यांने मजुरीचे मुल्यमापन करणे आवश्यक, मजुरी सरपंचाच्या समक्ष अदा करणे आवश्यक, साफसफाई कामाचे मोजमाप पंचायत समितीच्या कनिष्ठ अभियंताकडून करून घेवून मोजमाप नोंदवहीत नोंद घेणे आवश्यक तसेच या कामांबाबत कनिष्ठ अभियंता/ शाखा अभियंता यांनी प्राकलणे व मुल्याकने करणे आवश्यक, ग्रामपंचायत सदस्य यांचे दाखले आवश्यक.

35. पाणीपुरवठा देखभाल व दुरूस्तीसाठी विविध निधीमधून समांतर खर्च करण्याबाबत :

पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग परिपत्रक क्रमांक- संकीर्ण 1098 / प्र.क्र.224 / पा.पु.-07 , दिनांक 16 जानेवारी 1999 व महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण 1004 मध्ये दिनांक 2 जानेवारी 1999 नुसार सन 1997-98 पासून स्वतंत्र पाणी पुरवठा निधीत पाणीपट्टीचा भरणा व अनुदाने जमा करावयाची असून त्यामधून पाणी पुरवठा कर्मचाऱ्यांचे वेतन, पाणी पुरवठा खर्च, हातपंप / वीजपंप वर्गणी, प्रादेशिक नळ योजना व वैयक्तीक पाणी पुरवठा बाबत वसुल पाणीपट्टीच्या अनुक्रमे 80 व 20 टक्के रक्कम जिल्हा परिषद पाणी पुरवठा देखभाल व दुरूस्ती निधीत भरणा यावाबींवर खर्च करावयाचा आहे. परंतु या निधीमधून तसेच ग्रामनिधीमधून पाणी पुरवठा व देखभाल दुरूस्तीबाबत खर्च केला जातो. हे नियमानुकूल नाही.

Scanned with CamScanner

36. अनामत जमा/खर्च व्यवहाराबाबत

पंचायतीकडे तपासणी सालात खालीलप्रमाणे अनामत जमा व खर्च व्यवहार केलेला आहे. सदर बाबत खालीलप्रमाणे स्थिती निदर्शनास येते.

1. मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 57(अ) नुसार पंचायतीला शासन मान्यता देईल असे मंडळ किंवा संस्थेकडुन रकमा कर्जाऊ घेता येतात. तथापि पंचायतीने मा. सरपंच/ सदस्य/ग्रामस्थ/ सचिव यांचेकडुन अनामत रकमा घेतलेल्या आहेत सदर बाब नियमबाहय आहे. तरी यापुढे इत:पर उपरोक्त नमूद केलेप्रमाणे अनामत रकमा स्विकारणेची कार्यवाही करावी. अन्यथा अनामत रकमांचे व्यवहार करु नयेत.
2. अनामत रकमांच्या नोंदी नमुना नंबर 20 मध्ये वर्षनिहाय अचुक बेरजा,तेरजा,देणेबाकी बाबत चे दाखलेसह अद्यावत नोंदी ठेवणे आवश्यक असता वारंवार नमुना नंबर 20 बदललेने मागील येणे देणे रकमाबाबत सत्यता पडताळता आली नाही. नियमबाहय कृतीबाबत खुलासा करावा व अचुकता निदर्शनास आणावी . कमी/जादा खर्चास संबधित सचिव जबाबदार राहतील याची नोंद घ्यावी.

37. वर्ग रकमेबाबत

पंचायतीकडे एका निधीतून दुसऱ्या निधीकडे रकमा वर्ग केले आहेत. सदर बाब नियमबाहय असुन प्रत्येक निधी हा स्वतंत्र निधी असता कोणते आधारे वर्ग केले. जर अत्यावश्यक कारणास्तव रकमा वर्ग केलेस त्यास मासिक सभा किंवा सरपंच यांचे आदेशाने तात्पुरत्या निश्चित कालावधीसाठी रकमा वर्ग करणे बंधन ठेवणे आवश्यक असता तसे केलेले नाही. सदर बाब विसंगत आहे. खुलासा करावा व इत:पर रकमा एका निधीकडुन दुसऱ्या निधीकडे वर्ग करु नयेत अन्यथा संबधित सचिव जबाबदार राहतील याची नोंद घ्यावी.

38. दप्तरी अपुरेपणा / उणीवांबाबत.

लेखापरीक्षण कालावधीत खालीलप्रमाणे दप्तरी अपुरेपणा / उणिवा आढळून आल्या आहेत.

1) नमुना नं.2 पुर्नविनियोजन व नियतवाटप यांचे विवरणपत्र लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही.

2) नमुना नं. 4 मध्ये पंचायतीचे मत्ते व दायित्व तयार करणेत आलेले नाहीत.

3) नमुना नं.5 व 5 क सामान्य रोकडवही व दैनिक रोकडवही मध्ये रकमा जमा घेतेवेळी किर्दीवर त्याचा पावती क्रमांक, नाव, रक्कम कुठल्या प्रकारची आहे इत्यादी आवश्यक तो तपशिल नोंदविला जात नाही.पावती शिवाय जमा ब-याच नोंदविल्या आहेत.तसेच खर्चाबाबत खर्चाचे सदर दुकानदाराचे नाव, कामाचे नाव, धनादेश क्रमांक नोंदविला जात नाही. तसेच खर्चाचे लेखाशिर्ष नमूद केले जात नाही. किर्दीवरील बँक शिल्लक व प्रत्यक्ष बँक शिलकेचा दरमहा मेळ घेतला जात नसल्याने बँक शिलकेत वारंवार तफावत दिसून येते. तसेच किर्दीमध्ये ब-याच ठिकाणी वारंवार खाडाखोड केलेली आहे. मात्र सदर खाडाखोडी सांक्षांकित केलेल्या नाहीत.किर्दीवरील प्रत्येक व्यवहारावर मा.सरपंच यांच्या स्वाक्ष-या घेतल्या जात नाहीत.उपरोक्त उणिवांबाबत खुलासा करुन आवश्यक दक्षता घ्यावी.

4) नमुना नं. 6 वर्गीकरण नोंदवहीमध्ये मंजूर अंदाजपत्रकीय तरतुदीची रक्कम नोंद केलेली नाही.तसेच वर्गीकरण बाबवार व लेखाशिर्षवार बिनचूक केलेले नाही.सरपंच यांची सही घेऊन प्रमाणित केलेले नाही.खुलासा करुन पुर्तता दाखवावी.

5) आकारणी नोंदवही नमुना नं. 8 चे सन 2016-2017 साठी लेखापरीक्षण करीत असताना निदर्शनास आले की ग्रामपंचायतीने महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी सुधारणा नियम दिनांक 03/12/1999 नुसार प्रत्येक खोलीची मोजमापे स्वतंत्र दर्शविली नाहीत. लेखापरीक्षण वर्षात झालेल्या

Scanned with CamScanner

फेरफार नोंदीचया मेळ घेतलेला नाही. आकारणी नोंदवहीच्या पानावर बेरजा घेऊन एकत्रित गोषवारा काढून वार्षिक आकारणी निश्चित केलेली नाही व त्यास ठरावाने मंजूरी घेतलेली नाही.

6) मागणी नोंदवही नमूना नं.9 तपासली असता मागणी-वसूली-थकाकी यानुसार गोषवारे काढलेले नाहीत. वसूल पावत्या खतविल्यानंतर त्यापुढील रकान्यात थकबाकीच्या रकमा नोंदविलेल्या नाहीत.

7) किरकोळ मागणी नोंदवही नमुना नं. 11 मध्ये व्यवसाय कर, अनुदाने, लिलाव, जागा भाडे इत्यादी बाबीपासून तपासणी वर्षात मागणी केलेल्या रकमांच्या नोंदी घेतलेल्या नाहीत.मागणी कायम करुन दरसाल ग्रामपंचायतीच्या ठरावानिशी सरपंच व ग्रामसेवक यांनी प्रमाणित केलेला नाही.तरी पुर्तता करुन येणे रकमांचा आढावा घेऊन वसुलात आणावी.

8) नमूना नं.12 तपासला असता खर्चाच्या बाबीकरीता केलेली अंदाजपत्रकीय तरतुद सदर प्रमाणकाच्या खर्चापुर्वी झालेला एकूण खर्च या प्रमाणकासह झालेला एकूण खर्च व शिल्लक तरतुद याबाबत तपशिल नोंदवीला जात नाही. तसेच रक्कम कोणास अदा केली त्या व्यक्तीचे नाव व दिनांकीत स्वाक्षरी घेतली जात नाही. तसेच प्रत्येक व्यवहारावर मा.सरपंच यांच्या स्वाक्ष-या घेतल्या जात नाहीत.उपरोक्त त्रुटिवांबाबत खुलासा करुन आवश्यक दक्षता घ्यावी.

9)नमुना नं. 15 साठा नोंदवही तपासली असता काही नोंदी ज्या दिवशी जमा त्याच दिवशी विनियोग दर्शविला आहे. तसेच काही नोंदी घेतलेल्या नाहीत नोंदवही अपुर्ण.नियमबाह्यतेबाबत खुलासा करावा.

10)नमुना नं. 16 जडसंग्रह यामधील नोंदी अपूर्ण असून, दरवर्षी साहित्य पडताळलेबाबत मा.सरपंच यांचा दाखला घेणेत येत नाही.याबाबत खुलासा करुन आता लेखापरीक्षण कालावधी अखेरपर्यंत नोंदी अद्यावत घेणेत येऊन मा.सरपंच यांचा दाखला घेणेत यावा.

11) नमुना नं.18 किरकोळ रोकडवही मध्ये नोंदी घेतलेल्या नाहीत. नमुना अपुर्ण.

12) नमुना नं.20 कामांच्या अदांजाची नोंदवही मध्ये नोंदी घेतलेल्या नाहीत. नमुना अपुर्ण.

13) नमुना नं.20 ख कामाचे देयक मध्ये नोंदी घेतलेल्या नाहीत. नमुना अपुर्ण.

14) नमुना नं.22 स्थावर मालमत्ता नोंदवही (रस्ते व जमीन व्यतीरीक्त) नोंदवहीतील नोंदी अद्यावत करुन सर्व रकाने भरावेत.

15) नमुना नं.23 पंचायतीच्या ताब्यातील रस्त्यांची नोंदवही नोंदवहीतील नोंदी अद्यावत करुन सर्व रकाने भरावेत.

16) नमुना नं.24 जमीनींची नोंदवही नोंदवहीतील नोंदी अद्यावत करुन सर्व रकाने भरावेत.

नमुना नं. 22,23,24 ग्रामपंचायतीची मालमत्ता नोंदवही (नमुना नं.22,23,24) मधील नोंदी अपूर्ण असलेने पंचायतीकडे मालमत्ता किती आहेत.त्या सुरक्षित व विहीत वापरात आहेत का, तसेच रस्त्याबाबत रस्ता अगर दुरुस्तीबाबत खर्च रकमेच्या नोंदी घेतलेल्या नाहीत.त्यामुळे पंचायतीकडील जमीन, स्थावर मालमत्ता व रस्ता याबाबतचा तपशिल उपालब्ध नाही.पंचायत मालमत्तेवर जमीनीवर तसेच रस्त्यावर अतिक्रमण होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.तरी नमुना नं.22,23,24 मधील नोंदी पूर्ण करुन आज अखेर पंचायतीकडे असलेल्या स्थावर मालमत्ता जमीनीबाबत 7/12 खाते उतारा काढून महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय, क्र. जीपज/2000/प्र.क्र. 156/पंरा-3 दि. 20/01/2004 नुसार उपमुख्य कार्यकारी अधिकारी (ग्रामपंचायत) यांचेकडून प्रमाणित करुन सर्व मालमत्ता, जमीनी, रस्ता सुरक्षित, सुस्थितीमध्ये असल्याचे व त्या वापरात असलेबाबतची माहिती अदययावत घेऊन नोंदवही पुर्ण करुन पुर्तता दाखवावी.

Scanned with CamScanner

17) नमुना नं.26 क जमा व खर्चाचे मासीक विवरण नोंदवही व नमुना नं.26 ख मासीक खर्चाचे विवरण मध्ये नोंदी घेतलेल्या नाहीत नोंदवही अपुर्ण.

18) नमुना नं.27 लेखापरीक्षणातील आक्षेपांच्या पुर्ततेचे मासीक विवरण नोंदी अद्यावत करुन नोंदवही पुर्ण करावी.

19) नमुना नं.28 मागासवर्गीयासाठी 15 टक्के व महिला व बालकल्याणासाठी 10 टक्के खर्चाची नोंदवही नोंदी अद्यावत करुन नोंदवही पुर्ण करावी.

20)गावसभा व मासिक सभा प्रोसिडींग नोंदवहीमध्ये लेखापरीक्षण कालावधीत घेतलेल्या सभेच्या शेवटी सरपंच / ग्रामसेवक यांच्या स्वाक्ष-या नाहीत. प्रोसिडींग मुद्रांकित करुन बांधलेल्या नाहीत.काही ठीकाणी रिकाम्या जागा सोडण्यात आल्या आहेत. मात्र अशी प्रोसिडींग देखील मान्य करण्यात आली आहेत या नियमबाह्यतेबाबत समर्पक खुलासा करावा.

21) धनादेश नोंदवही ग्रामपंचायत दप्तरी धनादेश नोंदवही ठेवलेली नाही. त्यामुळे बँकेकडून प्राप्त धनादेश, दिलेले धनादेश, पैकी वटलेले धनादेश, कोणास दिले इत्यादी बाबींची पडताळणी करता आली नाही. याबाबत योग्य तो खुलासा करावा.वरील आक्षेपांची पुर्तता केल्याचे लेखापरीक्षणास दाखवावे.

Scanned with CamScanner

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखापरीक्षा १९६१ चे नियम १८(२) प्रमाणे दाखले

क- प्रमाणे - पंचायतीने महसुली तारणावर कोणत्याही प्रकारचे कर्ज घेतलेले आहे/नाही.

ड- प्रमाणे- पंचायतीने असलेल्या ठेवी,आगाऊ रक्कमा तारण देऊन पुर्णत:सुरक्षित केलेल्या नाहीत.

इ- प्रमाणे पंचायतीने जिल्हा ग्रामविकास निधीतून कर्ज घेतलेले आहे/नाही.तसेच अशा कर्जाची मुद्दल/व्याज परतफेडीसाठी अंदाजपत्रकात तरतूद केलेली नाही.

फ- प्रमाणे- पंचायतीने नविन उपक्रम हाती घेतलेले नाही.तथापि शासनाच्या आदेशाप्रमाणे ग्रामनिधी व्यतिरिक्त ग्रामिन पाणि पुरवठा योजना,जवाहार रोजगार योजना,जवाहर ग्रामसमृध्दी योजना,संपूर्ण ग्रामिन रोजगार योजना, १२ व १३ वा वित्त आयोग दलित वस्ती सुधार योजना याचे स्वतंत्र लेखे ठेवलेले आहेत. → 14 वित्त आयोग

ग- प्रमाणे पंचायतीचे वार्षिक लेखे तपासले असता अहवालात नमुद केलेल्या आक्षेपाखेरीज व लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध न झालेल्या अभिलेख्यातील अनियमितखेरीज सादर केलेले वार्षिक लेखे तपासले असता दस्त ऐवजाच्या सत्यतेस अधिन राहून ते बरोबर आढळून आले.

ह- प्रमाणे - पंचायतीचे दप्तरी कामकाज एकंदरीत समाधानकारक आढळून आले या अहवालात नमुद केलेल्या सुचनानुसार सुधारणा करावी.

आय प्रमाणे - लेखा परीक्षण अहवालासोबत खलील प्रमाणे विवरणपत्रे जोडली आहेत.

१) जमा-खर्च विवरण पत्रक

२) थकबाकी पत्रक

३) प्रपत्र अ

नादायित्व प्रमाणपत्र.

प्रमाणीत करण्यात येते की, सन : 2016-17 या कालावधीचे लेखा परीक्षण ग्रामपंचायतीने उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यावरुन केले आहे.उपलब्ध न केलेले अभिलेखे, अहवालामध्ये नमुद केलेल्या परिच्छेदामधील अप्राप्त अभिलेखे यामधील आर्थिक अनियमितता,आर्थिक गैरव्यवहार,यासाठी लेखा परीक्षक जबाबदार नाही.

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखापरीक्षा १९६१ चे नियम २१ प्रमाणे लेखापरीक्षणात आढळून आलेल्या आक्षेपाबाबत सरपंच/उपसरपंच यांचेशी चर्चा केली. सरपंच/उपसरपंच उपलब्ध न झालेने चर्चा करता आली नाही.

उप सरपंच
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

सहाय्यक लेखा परीक्षा अधिकारी
स्थानिक निधी लेखा परीक्षा,पुणे

अहवाल मान्य

सहा.लेखापरीक्षा अधिकारी
सहाय्यक लेखा परीक्षा अधिकारी
स्थानिक निधी लेखा परीक्षा,पुणे

प्रत माहितीसाठी व पुढील कार्यवाहीसाठी-

१) मा.मुख्य कार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद

२) गटविकास अधिकारी पंचायत समिती

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :- १

लेखा परिक्षण सन २०१६।१७ या कालावधीत ग्रामपंचायतीचा कार्यभार पाहत असलेल्या पदाधिकारी/अधिकारी/ कर्मचारी बाबत माहिती -

ग्रामपंचायतीचे नाव शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

अ.क्र	तपशील	संपूर्ण नाव	कालावधी	
			पासून	पर्यंत
१.	सरपंच	सौ. पुनम वैभव गोळे	१।७।१६	31/3/2017
२.	ग्रामविकास अधिकारी / ग्रामसेवक	श्री. एम. के. डेरे	१।७।१६	31/3/2017

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता भोर जि.पुणे

विवरण पत्र क्र :-२

ग्रामपंचायतीने विविध बँकेत उघडलेल्या बँक खाते बाबत तपशिल

पंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे.

क्र	योजनेचे नाव	खाते असलेल्या बँकेचे नाव	शाखेचे नाव	खाते क्र.	संयुक्त आहे/ नाही	दि.३१/०३/२०१९ अखेर शिल्लक
	ग्राम निधी	सेन्ट्रल बँक ऑफ इंडिया	वेळू	3083411591	आहे	1923871.90
	पाणी पुरवठा निधी	—"—	वेळू	3083409091	आहे	६५५९२१/-
	१४वा वित्त आयोग	बँक ऑफ महाराष्ट्र	भोर	60227796959		३६४८०५१/-
	दलित वस्ती योजना	-	-			
	पर्यावरण संतुलीत समृध्दी योजना	ॲक्सिस बँक	खेड शिवापूर	914010010526467	आहे	५२०८३७/-

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत [illegible] शिंदेवाडी
ता भोर जि.पुणे

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :-३

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम १२९ (१), (२) व (४) व महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग क्र. पीआरसी /१०७६/३३३५/२३, दि ३१.०१.१९७७ अन्वये वसूली करावी.

घरपट्टी, दिवाबत्ती व आरोग्य कर सन २०१६।१७

ग्रामपंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

अ.क्र	मागणी			वसुली			थकबाकी		
	मागील थकबाकी (रूपये)	चालु मागणी (रूपये)	एकूण (रूपये)	मागील थकबाकी (रूपये)	चालू मागणी (रूपये)	एकूण (रूपये)	मागील थकबाकी (रूपये)	चालू मागणी (रूपये)	एकूण (रूपये)
घरपट्टी	८८१०६८	१४९६०४०	२४८५९१	८५८६८४	६१९८८०	१६६८५८	९३२३६४	५८६१६०	६०८५३४
दिवाबत्ती	१४६१००	१०४५०	२५१२०	३६००	५२४०	८८४०	११०६०	५२९०	१६२५०
आरोग्य कर	१४६१००	१०४५०	२५९२०	३६००	५२४०	८८४०	११०६०	५२९०	१६२५०
एकूण	१०२०८०१	१५११६७०	२४३०३४५	८५१८८६	८३०३६०	१६८६२८६	९५४५१४	५८६५८०	६८९०८६

पाणी पट्टी थकबाकी विवरण

अ.क्र	मागणी			वसुली			थकबाकी		
	मागील थकबाकी (रूपये)	चालु मागणी (रूपये)	एकूण (रूपये)	मागिल थकबाकी (रूपये)	चालू मागणी (रूपये)	एकूण (रूपये)	मागील थकबाकी (रूपये)	चालू मागणी (रूपये)	एकूण (रूपये)
सामान्य पाणी पट्टी	२२०२०	४००	२२४२०	६००/-	-/-	६००/-	२१८२०	४००	२१८२०
खास पट्टी	२८१०००	२९०,०००	५५१०००	६२०००	१६८०००	२३६०००	१६३०००	८९०००	२९८०००
एकूण	२८३०२०	२९०४००	५७३४२०	६८६००	१६८०००	२३६६००	१६४८२०	८९४००	२३४८२०

स्वाक्षरी,

सरपंच/ग्रामविकास अधिकारी / ग्रामसेवक

ग्रामसेवक

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

ता. भोर जि. पुणे

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :-४

ग्रामपंचायत हद्दीतील कारखाना व इतर कर वसूली थकबाकी — सन: २०१८।१९

ग्रामपंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी   ता. भोर   जि. पुणे

क्र.	ग्रा.प. हद्दीतील कारखान्याची संख्या	कारखाना कराची सुरुवातीची थकबाकी (रुपये)	चालू वर्षात मागणी (रुपये)	चालू वर्षात वसूली सन______ (रुपये)	दि.३१/०३/१८ अखेर थकबाकी (रुपये)	शेरा
	३८	[illegible]	५६०२९३	[illegible]	[illegible]	—

ग्रामपंचायत हद्दीतील कारखान्यांची नावे व आकारलेला कर व दर जागेच्या क्षेत्रफळाचा तपशील

क्र.	ग्रा.प. हद्दीतील कारखान्याचे नाव	कारखान्याचे जागेचे क्षेत्रफळ	आकारलेले कराचा दर (रुपये)	एकुण आकारलेले कर (रुपये)	सन २०१८।१९ मध्ये केलेले वसुली (रुपये)	दि.३१/०३/१९ अखेर थकबाकी (रुपये)
१)	[illegible]	१०२००	२.४०	२४४८०	२४४८०	—
२)	[illegible]	४५६३	२.४०	११८३३	११८३३	—
३)	ग्लानोडा मेटल कंपनी	११६६४	२.१४	२५६८०	२५६८०	—

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

सरपंच/ग्रामविकास अधिकारी/ ग्रामसेवक

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्र :- ५

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग मंत्रालय मुंबई यांचे पत्र क्र. वहीपीएम-२६०६/प्रक्र४२२३/परा-४(२२) दि ९.१०.२००६ अन्वये कर आकारणी करावी.

ग्रामपंचायत हद्दीतील उभारलेले मनोरे (मोबाईल टॉवर) बाबतचा तपशील

ग्रामपंचायतीचे नावः- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

अ.क्र.	ग्रा.प हद्दीतील उभारलेले मनोरे (टॉवर)	मनोऱ्याची (टॉवर) संख्या	मनोऱ्यासाठी आकारण्यात आलेले कर	आकारण्यात आलेल्या दराबाबत ठराव क्र.व दिनांक	सन ______ सुरवातीची थकबाकी	चालू वर्षातील मागणी सन_____ – (रुपये)	एकूण मागणी (रुपये)	चालु वर्षात वसुली (रुपये)	
१	६	४,	१५०००	—	४५१०००	६०,०००	५११०००	५११०००	-

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर जि. पुणे
सरपंच/ग्रामविकास अधिकारी/ग्रामसेवक

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्र :- ६

ग्रामपंचायत लिलाव / हर्रासी करिता असलेल्या मालमत्ता वस्तुबाबत तपशील सन २०१८/१९

ग्रामपंचायतीचे नावः- शिंदेवाडी ता. भोर

जि. पुणे

मालमत्ता /वस्तु चे नाव	मालमत्ता / वस्तु लिलावाचा कालावधी वर्ष/ महिने	अटी नुसार अनामत ठरलेली रक्कम (रुपये)	बोलीनूसार लिलाव घेणाऱ्याचे नाव	लिलावाचे रक्कम (रुपये)	भरणा केलेली रक्कम (रुपये)	थकबाकी आकारलेली रक्कम (रुपये)
बाजार लिलाव						
फळ झाडे						
वाहन तळ थांबा		निरंक				
तलाव लिलाव						

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

सरपंच/ग्रामविकास अधिकारी/ग्रामसेवक

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्र.- १७

ग्रामपंचायतीचे भाडे तत्वावर असलेल्या गाळे/ इमारती/रिकामी जागा व इतर बाबत तपशील

ग्रामपंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

भाडेतत्वावर असलेल्या मालमत्तेचे नांव गाळे /इमारती / रिकामी जागा	संख्या	प्रति मालमत्ता क्षेत्रफळ	आकारण्यात आलेले भाडे प्रति मालमत्ता (रुपये)	सुरवातीचा थकबाकी दि.____ अखेर (रुपये)	चालू वर्षातील मागणी सन ____ (रुपये)	एकूण मागणी (रुपये)	चालू वर्षात वसूली सन ____ (रुपये)	दि.३१/०३/____ अखेर थकबाकी (रुपये)

ग्रामपंचायतीच्या हद्दीतील परंतु भाडेतत्वावर न दिलेल्या मालमत्ता बाबत तपशील

मालमत्तेचे नाव - गाळे/ इमारती/रिकामी जागा	संख्या	जागेचे क्षेत्रफळ	भाडेतत्वावर न दिलेल्या अथवा वापरात नसल्याचे कारण

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर

स्वाक्षरी,
सरपंच/ग्रामविकास अधिकारी/ग्रामसेवक

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :- ८

ग्रामपंचायतीने दिलेल्या सर्वसाधारण नळ पुरवठा व विशेष नळ पुरवठा बाबत तपशील सन २०१८/१९

ग्रामपंचायतीचे नावः- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

क्र	नळ कनेक्शन तपशील	कनेक्शन संख्या	आकारलेले दर	चालू वर्षातील वसुली (रूपये)	दि.३१/३/____ अखेर थकबाकी
	सर्वसाधारण कनेक्शन				
	विशेष नळ कनेक्शन	२९७	१०००	२३६८७०.	२१४०००
	नळ अनामत				

पंचायत हद्दीतील / पंचायतीकडे असलेल्या हातपंप/विद्युतपंप/जनरेटर/ट्रॅक्टर ॲपे/फॉगिंग मशिन इतर बाबत तपशील

क्र	साहित्याचे नांव	एकुण संख्या	चालू स्थितीत	बंद स्थितीत संख्या	शेरा
	हात पंप	३.	२	१.	
	विद्युत पंप	४	४	—	—
	ॲपे				
	ट्रॅक्टर				
	फॉगिंग मशीन	२	१	१	
	इतर-घंटागाडी	१	१	—	

ग्रामसेवक
स्वाक्षरी
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर जि. पुणे
सरपंच /ग्रामविकास अधिकारी/ग्रामसेवक

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्र.:- ९

परिपत्रक १०९२/३००१/प्र.क्र-१/दि. २६/०५/१९९५ अन्वये मालमत्तेची नोदंणी केल्याशिवाय त्यावर नियमाप्रमाणे मुद्रांक शुल्क भरल्या शिवाय फेरफार करण्यासाठी स्विकारु नये .

ग्रामपंचायतीने वर्षात केलेल्या फेरफार बाबत तपशील सन २०१९/२०

ग्रामपंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

अ.क्र.	मुळमालकाचे नाव	मालमत्ता क्र./ घर क्र.	खरेदीदाराचे / वारसाचे नाव	फेरफारसाठी अर्ज केल्याचा दि.	फेरफार वसूली सामान्य पा.क्र दि.	फेर फारसाठी आकारलेली फी (रूपये)	ग्रा.प. ठराव क्र. दि.	शेरा

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत, शिंदेवाडी

सरपंच /ग्रामविकास अधिकारी /ग्रामसेवक

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्र:-१०

ग्रामपंचायतीने वर्षात वांधकाम परवाना दिलेल्या माहितीचा तपशील सन २०१८/१९

ग्रामपंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

अ.क्र	वांधकाम परवाना मागणी धारकाचे नाव	मालमत्ता / घर क्रमांक	अर्ज मागणी दिनांक	वांधकाम सामान्य परवाना पावती क्रमांक	वांधकाम परवाना आकारलेली फी (रूपये)	वांधकाम परवाना ग्रा.प ठराव मंजूरी क्र.दि.	मुळ मालमत्ता/ घराचा प्रकार	वांधकाम परवान्यानूसार वांधकाम केलेले मालमत्तेचे/घराचे स्वरुप	वांधकाम पूर्ण झालेल्या मालमत्तेवर शासन दरा नुसार न.नं. ८ वर केलेली आकरणी
				निरंक					

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता भोर जि.पुणे

सरपंच /ग्रामविकास अधिकारी /ग्रामसेवक

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्रमाक :-११

ग्रामपंचायतीने केलेल्या कामाचा तपशील (रस्ते/नाली/इमारती बांधकाम/दुरुस्ती/इतर कामे) सन २०१६/१७

ग्रामपंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

अ.क्र.	कामाचे नाव व जगेचे तपशील	योजनेचे नाव / जि.प/ ग्रामनिधी	ठराव क्र. व दिनांक	अदांज पत्रक क्र. व दि.	अंदाजपत्रकातील रक्कम	एकूण प्रत्यक्ष खर्च (रूपये)	मोजमाप पुस्तिका न.नं. २३ नुसार कामाचे मुल्यांकन	न.नं २३ /मोजमाप पु.क्र पृष्ठ क्र.	काम पूर्ण (प्रमाणपत्र)/अपूर्ण	न.नं २६ ला नोंद घेतलेल्या वावतचे पृष्ठ क्रमांक
१	पेव्हींग ब्लॉक ... मुख्य रस्ता	जि.प.			४४००००		४०८४५१	१	काम पूर्ण	
२	अंगणवाडी रंगकाम				६२९४२	५३८८२	५३८८२	१	काम पूर्ण	
३	पेव्हींग ब्लॉक				४३०१८०	-	-		काम पूर्ण	
४)	गटार बांधकाम				२८८०००	२२५०००	२२५०००	१	काम पूर्ण	
५)	रस्ता दुरुस्ती				१८००००	१००००	१३५०००	१	काम पूर्ण	
६)	शाळेसमोर पेव्हींग ब्लॉक				१३००००	८८०००	१२८०००	१		
७)	मैदान तयार करणे				१३५६००	१०२०००	१२८५००	१		

ग्रामसेवक

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

ता. भोर

सरपंच /ग्रामविकास अधिकारी/ग्रामसेवक

विवरण पत्र क्रमाक :- १२

ग्रामपंचायतीस प्राप्त झालेल्या अनुदानाचा तपशील सन २०१५।१६

ग्रामपंचायतीचे नावः- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

क्र.	सामान्य पावती क्र.	दिनांक	रक्कम रुपये	अनुदानाचा तपशील
	११२९	३१।३।१६		[illegible] १०००/-
		२०।१०।१५		जि.प. ५३०,१९०/- पेव्हींग ब्लॉक
		११।५।१६		गा.वि.क. २६९८०१/-
		११।८।१५		[illegible] २८,२१,०६३
		५।८।१६		[illegible] ६२९८२
				[illegible] ४४००००१/-
		७।१२।१५		[illegible] ४३०८९९९/- 2415

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

स्वाक्षरी

सरपंच /ग्रामविकास अधिकारी /ग्रामसेवक

Scanned with CamScanner

जमाखर्च पत्रक - सन २०१९/१८

जमा		खर्च	
१) खाजगी पाणीपट्टी	१३६८००/-	१) गटर दुरुस्ती	५०००/-
२) जनरल पाणीपट्टी	- - -	२) पाणी शुद्धीकरण	२०६६३/-
३) बँक व्याज	१२८४/-	३) पाणीपुरवठा दुरुस्ती	६५०८०/-
४) नवकनेक्शन डीपॉझिट	२७०००/-	४) कोर्ट आपल्या बाजू - मोजणी खर्च.	६०००/-
		५) वीजबिल	३६२[illegible]
जमा	१५८८८४/-	खर्च	१४३९४३/-
सु. शि.	६०५७८/-	अखेर शि.	७५५१९
एकूण	२१९४६२/-	एकूण	२१९४६[illegible]

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता भोर जि.पुणे

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

जमा खर्च पत्रक

पर्यावरण संतुलित समृद्ध ग्राम योजना

सन २०१६-१७

जमा बाजू	रक्कम रु	खर्च बाजू	रक्कम रु
बँक जमा	२१९६=००	वृक्षलागवड	७५००=००
एकूण जमा	२१९६=००	एकूण खर्च	७५००=००
[illegible]	५८२४७=००	अखेर शिल्लक	५२९४३=००
एकूण बेरीज	६०४४३=००	एकूण बेरीज	६०४४३=००

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता भोर जि.पुणे

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

जमा खर्च पत्रक

सन २०१६-१७

१४ वा वित्त आयोग

जमा बाजू	रक्कम रु	खर्च बाजू	रक्कम रु
शिल्लक बाकी =	१५०२१=००	मागासवर्गीय कल्याण योजना =	४८४३०
अनुदान जमा =	३४३०६८=००	पाणी फिल्टर खरेदी	१८८०००
		आपले सरकार सेवा केंद्र	३६३००
एकूण जमा =	३५७१००=००	एकूण खर्च	२८४६३०
मागील शिल्लक =	२९१४३६=००	अखेर शिल्लक =	३६३९०६
एकूण बेरीज =	६४८५३६=००	एकूण बेरीज =	६४८५३६

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर जि. पुणे

Scanned with CamScanner

जमाखर्च पत्रक ([illegible]) [illegible]

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी. ता. भोर. जि. पुणे

जमाबाजू	रक्कम	खर्चबाजू	रक्कम
घरपट्टी	१६७८५८४/-	नोकरपगार	२२२०६४/-
[illegible]गार	८८४०/-	बँक कमिशन	३४/-
आरोग्यकर	८८४०/-	न.पा.पु.दु/वादिक	२३२१०२/-
[illegible]वस्ती सुधार	४८७०००/-	[illegible]	९००/-
[illegible]मान	५६८९२/-	दलितवस्ती रस्ता	२१५०००/-
जलसुरक्षा रक्षक मानधन	१९७५/-	घनकचरा व्यवस्थापन	८९८८३/-
बँक व्याज	६५४११/-	पेमप रत	१४५०७/-
कु. ओला खोलीकरण	७२१४२/-	इलेक्ट्रिक टॅक्स	११०/००
[illegible]मदाम / मुळोपादन बदला	२०२९०७३/-	ऑफिस आदिक	३००२/-
वि. क. अनुदान	११७६७६१/-	वायफाय बिल	१६२००/-
[illegible]भाई मंदिर पेव्हींग कि. जि. प. पुणे	५३०१९०१/-	मिरकोर्ड	१४८३७/-
पाणीपट्टी	३०३००/-	ग्रा. पं. भोर बँक	२०७०००/-
तंटामुक्त गाव अभियान	१०००/-	ग्रामउदय से भारत उदय	११०००/-
		[illegible]वाडी पायगटर बां.	२५००००/-
		नामफलक	३३०००/-
		ग्रामसफाई	३८००/-
		गटारसफाई	२५९६६/-
		डेडस्टॉक	८३६७०/-
		गटारदुरुस्ती	५३५३५/-
		[illegible]	११९८१०/-
		टँकर बिल	९३६००/-
		जलसुरक्षा रक्षक मानधन	१९७५/-
		शिपाई मानधन	८०००/-

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिरेवाडी जि.पुणे

औषध खरेदी (TCL)	६०,०००/-
न्याय आपल्या दारी	४२००/-
आरोग्य साहित्य TCL	१६१२५/-
वाहन दुरुस्ती	१८४५०/
१०% मागास खर्च	१००७१८
बसस्थानक हलविणे	२३६०/
कॉम्प्युटर दुरुस्ती.	४३०/
शिपाई ड्रेस स्वेटर खरेदी.	२३००
सरपंच मानधन	१३०००
इलेक्ट्रिक दुरुस्ती	६६६५
हातपंप दुरुस्ती	५०००
सदस्य बैठक भत्ता	१५६००
सांस्कृतिक कार्य खर्च	४३५०/
मेडीक्लोर	१२६६
वैद्यकिय बील	३५००
गोगलवाडी फाटा रस्ता दु.	९००००
टेंडर फी	२१४८
स्टॅम्प खरेदी	१०००
फोन बील	१२६०
गोगलवाडी फाटा मोटर डीपी.	१३००
खेळ मैदान करणे	१०,२००
म्हसोबा विहीर मोटर डीपी. व मोटर बसविणे	८०४
दिवाळी बोनस	३१४००
न.पा.५ दु. मालवर	८३६५
ऑफिस खरेदी भूयारी मार्ग	३४०००
वाघजाई मंदिर समोर ब्लॉक बसविणे	५३०,००
फॉगिंग मशीन दुरुस्ती	२५०
जाहिरात खर्च	६५००
फॉगिंग मशीन खरेदी	४२

ग्रामपंचायत [illegible] ता भोर जि.पुणे

टेंडर फार्म	1001/-
प्रवास खर्च	15001/-
खांडेस्तमोर पेव्हींग ब्लॉक	60,0001/-
भविष्य निर्वाह निधी	
कार्य आरोग्य	20,0001/-
आराम बेन्च खरेदी/वस्तू	3758/-
विहिरीवर स्लॅब बसविणे	631251/-
नळ दुरुस्ती	28(00/-
0.25% जि. ग्रा. वर्गणी	28501/-
सरपंच वर्गणी	3758/-
15% मागास खर्च	3000/-
विहिर गाळ काढणे भोंगा भरणे	44344/-
3% अपंग कल्याण	20,0001/-
	45000/-

जमा 56,36,6201/-	खर्च 35,69,1231 00
शिल्लक 4,45,2381 00	अखेर शिल्लक - 26,04,080/-
एकंदर 62,59,163/00	एकूण एकंदर - 62,59,163/00

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत [illegible]वाडी
ता भोर जि.पुणे

Scanned with CamScanner

(१२७)

क्र.सं.	लेखा परीक्षण वर्ष	लेखा परीक्षण तपशील	
	20 12/13 ते 13/14	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 26 27 28 29 30 31-32-33-34-(34)	उ…
	सन 2013/14	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 (16)	उ…
	सन 2015/16	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 (23)	उ…
	सन 2019/20	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)	उर

Scanned with CamScanner

[illegible]

[illegible] 33/2023 दि 20/3/23 [illegible] 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 26 27 28 29 30 31 32 33 34 (35)

[illegible] 33/2023 दि 20/3/23 [illegible] 1 2 3 4 5 6 8 10 11 12
13 14 15 16 (18)

[illegible] 33/2023 दि 20/3/23 [illegible] 1 2 3 4 5 6 7 8 9 11 12 13 14
15 16 17 18 19 20 21 22 23 (21)

[illegible] 33/2023 दि 20/3/23 [illegible] 1 2 3 4 6 7 8 10 11 12 13
14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 (23)

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१	**ग्रामपंचायतीचे मासीक वार्षीक लेखे.**					
	ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक एमएएस २०१३/	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्राम				
	प्रक्र.१४/वित्त-६/दि.५/१०/१३ नुसार सर्व ग्रामपंचायतीनी त्यांचे	विकास विभाग शासन निर्णय कमांक एसमएस२०१२/प्रक्र.१४				
	लेखे मॉडेल अकाऊंन्टींग सिस्टीम मॉस मधील १ ते ८ नमुन्यात	वित्त-६ दि.५/१०/१३ अन्वये मा.वरिष्ठ कार्यालयाचे आदेशान्वये				
	ठेवणे आवश्यक आहे. त्यानुसार कर्नावड, ग्रामपंचायतीने	ग्रामपंचायतीने सर्व नमुने मॉडेल अकाऊंटींग सिस्टीम मॉस				
	सन २०१८/२०१९ चे वार्षीक लेखे ठेवले आहेत.	मधील १ ते ८ नमुन्यात ठेवुन अनुपालन केलेले आहे.				
	प्रमाणीकरण कर्नावड ग्रामपंचायतीचे सन-२०१८/२०१९	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	वार्षीक लेखे प्रमाणीत करण्यात येत आहेत.					
	(वार्षीक लेख्यामधील त्रुटीबाबत स्वतंत्रपणे आक्षेपासह प्रमाणीत	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने जमा व खर्चाचे				
	करण्यात येत आहेत.)	लेखे आणी मत्ता व दायित्वे यांचे विवरणपत्र तयार करुन दर				
	महत्वाचे ग्रामपंचायतीने जमा व खर्चाचे वार्षीक लेखे आणी	वर्षी दिनाक.१ जुन नंतर मा.पंचायत समिती कडे सुर्पद करण्यात				
	मत्ता व दायित्वे यांचे विवरणपत्र तयार करुन दरवर्षी दिनांक.	आलेले आहे.				
	०१ जुन रोजी किंवा त्यापुर्वी पंचायत समितीस सादर करणे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	आवश्यक आहे.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२	**अर्थसंकल्पीय तरतुद व अधीक खर्च तसेच तरतुदीशिवाय**					
	केलेल्या खर्चाबाबत.					
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम ४५	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने वार्षिक				
	नुसार प्रशासकिय अधिकार व कर्तव्य पार पाडण्यासाठी	अंदाजपत्रक तयार करण्या अगोदर मुंबई ग्रामपंचायत अंदाज				
	ग्रामपंचायतीस कलम ६२ मधील तरतुदी नुसारआपल्या अंदाज	पत्रक व हिशोब नियम १९५९ मधील तरतुदीप्रमाणे ग्रामसभा				
	पत्रकात तरतुद करणे आवश्यक आहे. या तरतुदी अंतग्रत	व मासीक सभेचे ठरावान्वये पुर्व मान्यता घेवुनच ग्रामपंचायतीचे				
	खर्च करणे बंधनकारक आहे. तरतुदीपेक्षा जास्त खर्च करण्या	कामाप्रमाणेच सदरचे अंदाजपत्रक तयार करुन मा. गटविकास				
	पुर्वी कलम ६२ अ व मुंबई ग्रामपंचायत अंदाजपत्रक व हिशोब	अधिकारी सो (उ.क्षे) पंचायत समिती यांचे मंजुरी घेवुनच				
	नियम १९५९ मधील नियम ४/१/२ नुसार पुरक अर्थसंकल्प	त्यातील तरतुदीप्रमाणेच खर्च करणेत आला आहे.				
	किंवा पुनर्विनियोजन विवरण पत्र तयार करुन तरतुदीपेक्षा	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	जास्त केलेल्या खर्चास पंचायत समितीची मान्यता घेणे					
	आवश्यक आहे.					
	सन खर्चाची बाब मंजुर तरतुद प्रत्यक्ष खर्च जादा खच्र					
	तपासणी साल सन १८ ते १९ चे अंदाजपत्रक उपलब्ध नसलेने	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालातील मंजुर अंदाजपत्रक				
	अंदाजपत्रकिय पेक्षा जादा नसलेबाबत खात्री करता आले नाही.	दप्तरी उपलब्ध असुन जतन करुन ठेवण्यात आलेले आहे.				
	आता सन १८/१९ सालाचे अंदाजपत्रक उपलबध करुन तरतुदी	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	पेक्षा खर्च जादा नसलेबाबत खात्री पटवावी.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
३	**पहिल्या ग्रामसभेत जमा खर्च वार्षीक प्रशासन अहवालास**					
	मंजुरी घेणे.					
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम ८ अन्वये	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई				
	प्रत्येक वित्तीय वर्षातील पहिल्या ग्रामसभेत खालील बाबींसाठी	ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम ८ अन्वये प्रती				
	मंजुरी घेणे आवश्यक आहे.	वर्षी होणाऱ्या पहिल्या ग्रामसभेत शकातील सर्व विषय घेवुन				
	१) वार्षीक लेखा विवरणपत्र	ठरावान्वये मान्यता व मंजुरी घेणेत आलेली आहे.				
	२) मागील वित्तीय वर्षाचा प्रशासन अहवाल	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	३) चालू वित्तीय वर्षात योजेला विकास व इतर कार्यक्रम	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मागील लेखा				
	४) मागील लेखापरिक्षणाचे टिपण व त्याला दिलेली उत्तरे.	परिक्षणाचे टिपण व त्याला दिलेले उतरे मा.वरिष्ठ कार्यालया				
	१ ते ३ बाबत ग्रामसभेत मंजुरी घेतलेचे दाखवावे.अ .क्रं.४ बाबत	कडन मंजुर करुन दप्तरी दाखल केलला आहे.				
	सन १८/१९ मधील परिच्छेदाचे टिपण व त्यास दिलेली उत्तरे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	यांची पुर्तता निदर्शनात आली नाही.याबाबत अनुपालन					
	उपलब्ध करुन पुर्तता दाखवावी.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता	पा क्र

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
४	**साप्ताहिक /मासीक विवरणपत्र सदर न केले बाबत.**	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम				
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम ५७/४	1958 चे कलम 57 पोटकलम 4 अनुसार मा.सरपंच यांना				
	प्रमाणे ग्रामसेवक यांच्या नियंत्रणाखालील निधी जमा करण्यात	दर सात दिवसानी सर्व निधीच्या शिल्लक रक्कमेबाबत अहवाल				
	आलेल्या आणी त्यातुन देण्यात आलेल्या शिल्लक रकमा	सादर करण्यात आलेला आहे.तसेच मा.गटविकास अधिकारी				
	यांची माहिती देणारे साप्ताहिक लेखाविवरणपत्र गटविकास	उ.श्रे पंचायत समिती यांना दर महिन्याचे आढावा मासीक सभे				
	मा.गटविकास अधिकारी पंचायत समिती यांना सादर करतील.	च्या वेळेस अहवाल मध्ये सर्व निधीच्या जमा व खर्चाबाबत व				
		शिल्लक रक्कमेबाबत माहिती सादर करण्यात आलेली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
५	**अखर्चीत अनुदानाबाबत.**					
	ग्रामपंचायतीला केंद्र किंवा राज्य शासनाकडुन प्राप्त झालेले	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला मा.वरिष्ठ				
	विविध अनुदान निधी हा संबधीत शासन निर्णयानुसार विविध	कार्यालयाकडुन 14 वा वित्त आयोगकडील अनुदान प्राप्त असुन				
	मार्गदर्शक तत्चे व सुचनानुसार विहीत कालावधीमध्ये व निकषा	सदरचे अनुदान खच्र करणेसाठी शासन आदेशान्वये ग्रामसभा				
	नुसार खर्च करणे बंधनकारक असताना ग्रामपंचायतीन खालील	व मा.पंचायत समितीचे स्तरावर आराखडा मंजुर करुन त्याप्रमाणे				
	प्रमाणे अनुदान निधी अखर्चीत ठेवल्याने दिसुन येते तरी सदर	कामाप्रमाणे रक्क्मा खर्च करणे गरजेचे असल्याने विहीत बार्बी				
	अखर्चीत अनुदानाबाबत संबधीत शासन निर्णय व परिपत्रका	वर खर्च करणेस तांत्रिक मान्यता वेळेवर न मिळाल्यामुळे काही				
	तील मार्गदर्शक सुचनांनुसार नोंदवही आधारे मेळ ठैवणे आवश्य	रक्कम शिल्लक दिसत आहे.तरी सदरचा खच्र त्वरीत आराखडया				
	क असता त्यानुसार कार्यवाही केल्योचे दिसुन येत नाही.सबब	प्रमाणे करण्याची दक्षता घेणेत ओलली आहे.				
	अनुदान ज्या बार्बीवर जमा आहे.ते त्याच बाबीवर खर्च करणे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	बंधनकारक आहे.जर सदर निधी इत्तर बार्बीवर खर्च केलेस					
	त्यास संबधीत सचिव जबाबदार धरुन नियमबाहय खर्च वसुल					
	करुन संबधीत बाबीवर खर्च करणे क्रमप्राप्त आहे.					
	निधीचा तपशील प्राप्त अनुदान खर्च केलेला शिल्लक					
	१४ वा वित्त, ३६३४६९/- ३६९९८९/- ७८६६९५/-					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	**शंकाचे स्वरुप**	**पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर**	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
६	**आपले सरकार /संगणक परिचालक वेतनावरील खर्चाबाबत.**					
	ग्रामपंचायतीचे सन २०१८/२०१९ अखेर लेखापरिक्षण					
	केले असता, ग्रामनिधी व १४ वा वित्त आयोग निधीमधुन आपले					
	सरकार /संगणक परिचालक वेतनावर खर्च करण्यात आलेला					
	आहे.याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.					
	१) याबाबत योग्य त्या प्राधिकाराचे आदेश नस्तीसोबत उपलब्ध	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने सक्षम प्राधि				
	नाहीत.	काऱ्याच्या आदेशान्वये कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	२) संगणक परिचालकांशी केलेले करारपत्र पहाण्यास मिळाले	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ठरावान्वये				
	नाहीत.	मान्यता घेवुन तसे करारपत्र घेणे आलेले आहे.				
	३) सदर मानधन किती महिन्याचे अदा केले व प्रती महिना किती	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मा.वरिष्ठ				
	मानधन ठरेलेले आहे.हे समजुन येत नाही.	कार्यालयाचे आदेशाने एका वर्षाचे मानधन अदा केलेले आहे.				
	४) अदा करण्यात आलेल्या रकक्मेची अधिकृत पोच उपलब्ध	सदर शकाप्रमाणे मा.वरिष्ठ कार्यालयाकडे धनादेशाने				
	नाही.	रक्कमा प्रदान करुन तशी पोहोच घेणेत आलेली आहे.				
	त्यामुळे झालेला खर्च रु.१४७९९२/- लेखापरिक्षणात आक्षेपाधीन	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	ठेवण्यात येत आहे.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
७	**बांधकामे ठेक्याने देण्याबाबत अनियमितता.**					
	पंचायतीने सन २०१८/२०१९ या कालावधीत बांधकामे					
	केलेली आहेत.याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन				
	१) शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निणृय क्रंतेविआ झेड				
	क्रमांक.तेविआ झेडपीए-१२०१०/प्रक्र.२२ वित्त-४ दि.३०/८/१०	पीए-२०१० /प्रक्रं.२२/वित्त-४ दिनाक.३/८/१० नुसार प्राप्त				
	नुसार प्राप्त अनुदान योग्य असलेबाबत खात्री पटवावी.व सदर	अनुदान शासन तरतुदीप्रमाणे खर्च करण्यात आलेले आहे.				
	शासन निर्णयातील तरतुद कामांना मंजुरी घेतलेचे दाखवावे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	२) महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	निर्णय क्रमांकव्हीपीएम.२९१०/प्रक्रं.१/पंरा.४/दि.१८/८/२०१०	शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रं.				
	नुसार आवश्यक असलेला गावाचा एकात्मिकविकास सेवा	व्हीपीएम.२९१०/प्रक्रं.१/पंरा-४/दिनाक.१८/८/२०१० च्या सुचने				
	आराखडा लेखापरिक्षणास पहावयास मिळाला नाही.त्यामुळे	प्रमाणे गावाचा एकात्मिक विकास आराखडा तयार करुन				
	आराखडयाचे अधिन राहुन खर्च केलेबाबत खात्री करता आली	त्यातील तरतुदीप्रमाणे खर्च करण्यात आलेला आहे.				
	नाही.खुलासा करुन आराखडयानुसार खर्च केलेबाबत खात्री	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	करता आली नाही.खुलासा करुन आराखडयानुसार खर्च					
	के लेबाबत कागदोपत्री खात्री पटवावी.					
	३) शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रं.व्हीपी.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शसन				
	एम.२६१४/प्रक्रं.३४/पंरा-४, दि.१३/६/१४ नुसार सुधारीत	निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रं.व्हीपीएम.२६१४/				
	निकष निर्गमित करण्यात आलेले आहेत.त्यानुसार खर्च करणे	दिनाक.१३/६/१४ च्या शासकिय आदेशान्वये उचीत कार्यवाही				
	बंधनकारक आहे.	करण्यात आलेली आहे.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	४) शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रं.ददभु	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन				
	२०१०/प्रक्रं.६२/पंरा-६/दि.१६/९/२०१० व २०१३/प्रक्रं.६६/यो.६	निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रंददभु२०१०/प्रकं.६२/				
	दिनाक.११/१२/१३ नुसार ग्रामपंचायतीला जनसुविधांसाठी विशेष	पंरा-६/दिनाक.१६/९/२०१० व २०१३ दिनाक.११/१२/२०१३ च्या				
	अनुदान ही जिल्हा स्तरीय योजना राबविण्याच्या शासनाने निर्णय	शासकिय आदेशान्वये जिल्हा स्तरीय योजनेतुन जनसुविधासाठी				
	घेतला आहे.सदर योजनेसाठी जिल्हा नियोजन समितीच्या	प्रथमता ग्रामीण भागातील दहन/दफनभुमीची व्यवस्था करण्यात				
	मागणीच्या अनुषंगाने नियोजन विभागामार्फत १) ग्रामीण भागात	आलेली आहे.त्याचप्रमाणे गावातील ग्रामपंचायत कार्यालयासाठी				
	दहन /दफन भुमीची व्यवस्था करणे,त्यास सुस्थितीत ठेवणे व	निधीमिळणेकामी प्रस्तावीत कामाची निवड करण्यात आलेली				
	त्याचे नियमन करणे यासाठी स्मशानभुमी हाती योजनांतर्गत	आहे.				
	घ्यावयाची कामे २) ग्रामपंचायत भवन कार्यालय याबाबत हाती	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	घ्यावयाची कामे यासाठी जिल्हा योजनांतग्रत निधी उपलबध					
	करण्यात आलेला आहे.महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासकिय				
	२०११ चे नियम ५६/१ नुसार रु.५००००/- पेक्षा अधिकखर्चाच्या	अनुदान मंजुर झालेनंतर प्रथमता लेखा संहिता २०११ मधील				
	प्रत्येक बांधकामासाठी निवीदा मागवुन विकास कामे करणे	नियम ५६/१ नुसार कामाची निवीदा मागवुन कार्यवाही करण्यात				
	आवश्यक आहे.	आलेली आहे. तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	५) आयकर अधिनियम १९६१ कलम १९४ सी नुसार दिनांक.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने विकास कामे				
	१/७/२०१० पासुन ठेकेदार व उपठेकेदारास एकावेळी प्रदान रु.	करताना आयकर अधिनियम १९६१ कलम १९४ सी नुसार दि.				
	३००००/- व वार्षीक प्रदान रु.७५,०००/- असेल तेव्हा अनुक्रमे	१/७/२०१० पासुन ठेकेदार व उपठेकेदारास एकावेळी प्रदान रु.				
	२ टक्के संस्थात्मक व १ टक्के वैयक्तिक नावे या दराने आयकर	३००००/- व व वार्षीक प्रदान रु.७५,०००/- नोदणीकृत ठेकदार				
	कपात करणे आवश्यक आहे.दि.१/७/२०१० पुर्वी ठेकेदार व	यांना ठेका दवुन रितसर आयकर वसुल करुन संबधीत खात्या-				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	उपठेकेदारास प्रदान र.२००००/- व वार्षीक प्रदान रु.५००००/-	कडे भरणा करण्यात आलेली आहे.				
	असेल तेव्हा रु.२ टक्के प्रमाणे आयकर कपात करणे बंधनकारक	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	आहे.					
	६) सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय बीडीजी/२००५/	सदर शकाप्रमाणे विकास कामे करताना सार्वजनिक				
	प्रक्रं.३२४/इमार/दि.३/३/२००६ मधील मुददा क्रं.४ नुसार मुल्य-	बांधकाम विभाग शासन निर्णय बीडीजी/२००५/प्रक्रं.३२४/इमा-				
	वर्धीत कर अधिनियमानुसार नोंदणीकृत ठेकेदाराच्या देयकातुन	२/दि.३/३/०६ नुसार मुददा क्रं.४ नुसार व नोंदणीकृत ठेकेदारास				
	अधिसुचना क्रं.व्हीएटी-१५०५/सीआर१३/कराधन-१/दिनाक.	देयकातुन शासन निर्णयानुसार २ टक्के व नोंदणीकृत ठेकेदारा				
	१/४/२००५ नुसार दि.१/४/२००५ पासुन २ टक्के व अनोंदणीकृत	दाच्या देयकातुन ४ टक्के मुल्यवर्धीत कर व सुल करुन				
	ठेकेदाराच्या देयकातुन ४ टक्के मुल्यवर्धीत कर वसुल करावया	शासनाकडे चलनाव्दारे भरणा करण्यात आलेले आहे.				
	चा आहे.तसेच अधिसचुना क्रं.जेओएचक्यु व्हीएटी/२००५/९७,	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	दि.४/४/१२ नुसार दि.१/४/१२ पासुन मुल्यवर्धीत कर ५ टक्के					
	वसुल करणे बधंनकारक आहे.					
	७) कामगार विमा.शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं.विकास/१०९८/	सदर शकाप्रमाणे वित्त विभाग शासन निर्णय क्रमांक.१०९८/				
	प्रक्रं.२८८९/शासन हमी दि.१९/८/१९९८ विमा संचालक महाराष्ट्र	प्रक्र.२९/९८ दिनाक२०/६/१९९८ आणी ग्रामविकास व जलसंधा				
	राज्य मुंबई यांचे पत्र जा.क्रं.प्राविनिया/२३००/सहविमा/सांबावि/	रण विभाग शासन निर्णय क्रमांक.जिपर/२०००/प्रक्रं.८३७/पंरा-८				
	संकिर्ण/फ दि.२०/४/२००१ व समक्रमांकाचे शासन परिपत्रक	(३५) दिनाक.१५/९/२००३ नुसार नुसार काम सुरु होण्यापुर्वी				
	दिनाक.८/५/२००२ अन्वये वित्त विभागाच्या आदेशान्वये	कामाचा व कामावरील मजुरांचा विमा शासकिय विमा निधी				
	कंत्राटी कामाच्या ०.५० टक्के उपकर वसुल करुन कामगार	मुंबई यांचेकडे उतरवुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	कल्याण मंडळाकडे जमा करणे आवश्यक आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे
ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	८) उपकर शासन निर्णय क्रं.उदयोग उर्जा व कामगार विभाग	सदर शकाप्रमाणे उद्योग व उर्जा व कामगार विभाग शासन				
	क्रं.बीसीए/२००९/प्रक्र.१०८/कामगार/७अ दि.१७ जुन २०१०	निर्णय क्रमांक.बीसीए २००९/प्रक्रं.१०८/कामगार ७अ दिनाक.				
	नसुार १ टक्का उपकर वसुल करुन कामगार कल्याण मंडळाकडे	१७/६/१० मधील मुददा कमाक.०५ नुसार दयेकातुन १ टक्के				
	जमा करणे आवश्यक आहे.	कामगार कल्याण उपकराची रक्कम कपात केलेली आहे.				
	९) रॉयल्टी- महाराष्ट्र शासन महसुल व वन विभाग मंत्रालय	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई गौण				
	मुंबई शासन निणुय क्रं.गौखनि.१०/१००९/प्रक्र.२०९ खा दिनाक.	खनिज उत्खनन नियम १९५५ च नियम १८,२२ व २२ अनुसूची				
	११/२/२०१० अन्वये कामावर वापरलेल्या गौण खनिजापोटी	१ मधील दर व शासन निर्णय कं.गौखनि/१०/०२०६/ प्रक्र.५७				
	रॉयल्टी रक्कम रुपये. ७०.६८ प्रति घमी.(रु.२००/-ब्रास) प्रमाणे	ख दि.११/१/१० अन्वये कामातील वापरलेले साहित्याचे स्वामि				
	व महसुल व वनविभाग अधिसुचना दि.११/५/२०१५ च्या प्रमाणे	त्वधनाची रक्कम परस्पर कपात करुन अदा करण्यात आलेली				
	प्रति घनमिटर रु.१४१.३४ प्रमाणे गौणखनिज स्वामित्वधनाच्या	आहे. तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	स्वामित्वधन ठेकेदाराकडुन वसुल करणे आवश्यक आहे.					
	१०) महाराष्ट सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तीकेतील ऑपि	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	डिक्स २४ मोजमाप पुस्तिकच्या उपअभियंता व कार्यकारी	सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तीकेतील ऑडिक्स २४ मोजमाप				
	यांनी तपासणी करणे आवश्यक आहे. उपअभियंता कार्यकारी	पुस्तीकांची मा.उपअभियंता व कार्यकारी यांनी तपासणी करुन				
	यांच्या स्वाक्षरीच्या मुल्याकंन दाखला आवश्यक आहे.	स्वाक्षरी करुन मुल्यांकंन दाखला दिलेला आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	११) शासन परिपत्रक क्रं.सिमेंट/१०९९/प्रक्रं.५६/५ दि.३०/६/२०००	सदर शकाप्रमाणे शासन परिपत्रक क्रमांक सिमेंट /१०९९/				
	अन्वये बांधकामासाठी वापरण्यात येणाऱ्या सिमेंटची चाचणी	प्रक्रं .५६/५ दिनाक.३०/६/२००० अन्वये व सार्वजनिक बांधकाम				
	तसेच सार्वजनिक बांधकाम विभागाचे परिपत्रकक्रमांकएसटीआर	विभागाचे परिपत्रक क्रमांक.एसटीआर/१०९७/प्रक्र.१०६/सांबा.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	१०९७/प्रक्रं.१०६/सांबा,दि.९/२/१९९८ नुसार काम सुरु होण्या	दिनाक.९/२/१९९८ विकास कामे करताना वाळु, खडी, मुरुम				
	पुर्वी डांबराची चाचणी व कामावर वापरण्यात येणाऱ्या वाळु	यांची चाचणी शासन मान्यता प्राप्त प्रयोगशाळेकडुन करुन				
	खडी,मुरुम यांची चाचणी शासन मान्यता प्राप्त प्रयोगशाळेकडुन	घेवुन कार्यवाही करण्यात आलेले आहे.				
	करुन घेवुन अहवाल प्राप्त करणे आवश्यक आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	१२)अ.क्रं.१ ते ३ कामाबाबत प्राकलने उपलबध झाली नाहीत.	सदर शकाप्रमाणे कामाचे प्राकलन दप्तरी उ पलब्ध आहे.				
	१३) पुर्ण कामाची नोंद संबधीत मालमता नोंदवहीस घेतलेचे	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कामाची नोदी				
	दाखवावे.	मालमत्ता नोंदवही मध्ये करण्यात आलेली आहे.				
	१४) पुर्ण कामाचे काम पुर्णत्वाचे दाखले १३९अ नुसार उपलब्ध	सदर शकाप्रमाणे मुल्याकंन दाखला घेणेत आलेला आहे.				
	करावेत.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	वरील कामावरील उपरोक्त शासन निणूयाच्या अनुषगाने खालील	सदर शकाप्रमाणे वरीलप्रमाणे सर्व अभिप्रयाची पुर्तता				
	प्रमाणे शासकिय कपाती करुन शासन निधीत भ्ररणा करुन	करण्यात आलेली आहे.				
	पुर्तता लेखापरिक्षणास दाखवावी.तोपर्यंत खर्च रक्कम रुपये.	तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस विनंती.				
	६८६८६२/- लेखापरिक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा **कलम १४० (१) प्रमाणे**

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
८	**ग्रामनिधीच्या शिल्लकेचा बँक खात्यातील शिल्लकेशी ताळमेळ**					
	न घेणे.					
	ग्रामनिधी व पाणी पुरवठा निधी रेाखनोदंवहीच्या दि.३१/३/१९	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने रोख नोदवही				
	शिल्लकेची व बँकपासबुक मधील दिनांक.३१/६/१९ शिल्लकेची	व बँकपासबुक पाहिले असता सन २०१८/२०१९ मध्ये कोणतेही				
	तपासणी केली असता तफावत नसल्याचे निदर्शनास आले.	तफावत किंवा अनियमितता आढळुन आलेली नाही.याची				
	योजना वर्ष बँक खाते क्रं.रोखवही शि. बॅक खात्यातील शि़तफावत	खात्री करण्यात आलेली आहे.				
	ग्रामनिधी पीडीसीसी ११४९ १४९५६३८/- १४९५६३८/-	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
९	**प्रमाणकांतील त्रुटीबाबत.**					
	१) महाराष्ट ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ मधील नियम २४/१७	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामनिधीतील				
	नुसार प्रमाणकांदवारे रक्कम रोखीने किंवा धनादेशादवारे	व्यवहार करताना रु. ५००/- पुढील रक्कमेस धनादेशाने देवुन				
	प्रदान लगेचच प्रमाणकांवर व उपप्रमाणकांवर दिनांकासह चुकते	त्यावर मा.सरपंच व ग्रामसेवक यांची संयुक्त सहीने अदा केलेले				
	करुन रदद केले असा शेरा लिहीणे आवश्यक.	आहे. तसेच त्यावर लालशाईने तसा शेरा मारलेला आहे.				
	२) मुंबई ग्रामपंचायत अंदापजत्रक हिशेब नियम १९५९ मधील	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई ग्रामपंचायत				
	तरतुदीनुसार नं न.१५ प्रमाणे खर्चाचे देयक तयार करुन खरेदी	अंदाजपत्रक हिशेब नियम १९५९ मधील तरतुदीनुसार खर्चाचे				
	केलेल्या वस्तुंचे उपप्रमाणाक अघयावत ठेवणे आवश्यक आहे.	प्रमाणक तयार करताना न नं.१५ खर्चाचे देयक तयार करुन				
		त्यासोबत जोडण्यात आलेले आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	३) महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि.१३/५/०५ मधील नियम २४/८	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	अन्वये देयक तयार करुन नियम ९ अन्वये मंजुरी आदेश नोंद	शासन राजपत्र दिनांक.१३/५/०५ मधील नियम २४/८ अन्वये				
	करुन त्यावर सरपंचाची स्वाक्षरी करुन पदान करणे आवश्यक	देयक तयार करुन नियम ९ अन्वये मंजुरी आदेश नोद करुन				
	आहे.	त्यावर मा.सरपंच यांची स्वाक्षरी करुन संबंधीताना प्रदान करणेत				
		आलेले आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे
ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

पा क्र

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१०	**रोखीने रक्कमा अदा केल्याबाबत.**					
	1) मुंबई ग्रामपंचायत अंदाजपत्रक व हिशोब नियम 1959 मधील	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने र रु.500/-				
	नियम 5 अ नुसार रुपये. 500/- पेक्षा जास्त रक्कमा धनादेशाव	वरील रक्कमा प्रदान करताना रेखांकित धनादेशाने अदा				
	दारे प्रदान करणे आवश्यक आहे.	करण्यात येतील.				
	2) मुंबई ग्रामपंचायत अंदाजपत्रक हिशेब नियम 1959 मधील	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई ग्रामपंचाय				
	नियम 5 अ नुसार ग्रामनिधीतील रुपये. 500/- पेक्षा अधिक	त अंदाजपत्रक व हिशोब नियम 1959 नियम क्रं.5 अ अन्वये				
	असलेले कोणतेही प्रदान पंचायतीचे सरपंच व चिटणीस यांनी	पाचशे रुपये पेक्षा अधिक असलेले प्रदान मा.सरपंच व ग्रामसेवक				
	संयुक्तपणे स्वाक्षरीत केलेल्या धनादेशाव्दारे करेण आवश्यक	यांनी संयुक्त स्वाक्षरीत करणे खुपच गरजेचे हेाते तरी यापुढे				
	आहे असे असताना नियमबाहयरित्या रोखीने रक्कमा अदा	शासनाचे आदेशान्वये कार्यवाही करण्यात येईल.				
	केलेल्या आहेत.या नियमबाहय कृतीस संबधीत सचिव जबाबदार	तरी यापुढे असे होणार नाही याची दक्षता घेणेत आलेली आहे.				
	राहतील.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	निधीचे नांव प्रक्र दिनाक. रक्कम खर्चाचा तपशील.					
	ग्रामनिधी. ७/८/.१८ ४०५०/- साई सेल्स कार्पो. दिवाबती सॉ.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
११	**साहित्य खरेदीतील अनियमितता.**					
	पंचायतीने सन-२०१८/२०१९ मध्ये खालीलप्रमाणे साहित्या					
	वर खर्च केलेला आहे.					
	निधीचे नांव प्रक्रं.दिनाक.रक्कम खर्चाचा तपशील.					
	ग्रामनिधी. १५.५.१८ २८०२५/- आदित्य एंटरप्रायजेस दिवाबती					
	ग्रामनिधी १५.८.१८ ३४५२७/- गजराज एंटरप्रायजेस पापु.					
	एकुण ६२५५२/-					
	याबाबत लेखपरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन				
	१) महाराष्ट्र शासन उदयोग उर्जा व कामगार विभाग शासन	निर्णय उदयोग उर्जा व कामगार विभाग कं.भाखंस/1088/2512/				
	निर्णय क्रमांक भाखंस/१०८८/२५१२/उदयोग/६/दि.२/१/९२	उदयोग 6 दिनांक.2/1/1992 नुसार साहित्य करणेसाठी बाजारा				
	नुसार पुरवठादाराकडुन किमान तीन दरपत्रके अथवा निवीदा	तील तीन दुकानदाराचे दरपत्रके मागवुन कमीत कमी दराने				
	मागवुन त्यानुसार किफायतशीर दराने खरेदी करणे तसेच	साहित्य पुरविणाऱ्या पुरवठादाराकडुन साहित्य खेरदी करुन				
	वर्षाकरीता साहित्याचा दर निश्चीत करुन दरकरार करुन	बाजारातील स्पर्धात्मक दाराचा लाभ घेतलेला आहे.				
	त्यानुसार खरेदी करणे आवश्यक आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	२) शासन निर्णय उदयोग उर्जा व कामगार विभाग क्रं.भाखंस/	महाराष्ट्र शासन, उदयोग, उर्जा व कामगार विभाग				
	२०१४/प्रक्रं.८२/भाग-३/उदयोग-४ दि.३०/१०/२०१५ नुसार	शासन निर्णय क्रंमाक भाखंस-२०१४/प्रक्रं.८२/भाग-३ उदयोग-				
	नियमपुस्तीकाच्या अ.क्रं.८ परिच्छेद ३.२ नुसार रुपये. ५०००/-	४ दिनाक.३०/१०/१५ नुसार रुपये. ५०००/- पर्यत किंमतीच्या				
	पर्यतच्या वस्तु निवीदा/दरपत्रके न मागविता थेट जागेवर खरेदी	वस्तु दरपत्रके मागवुन करण्यात आलेले आहे.तसेच सदरची				
	करण्याची मुभा देण्यात आली आहे.परंतु अशी वस्तुची एकुण	खरेदी एका कामाकरीता वा साहित्याकरीता रुपये. ५००००/-				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	खरेदी त्या त्या आर्थीक वर्षात रुपये. ५००००/- पेक्षा जास्त	पेक्षा जादा करण्यात आलेले नाही.तसेच रुपये. ५००१/ - ते				
	नसावी.	२९९०००/- आतील खरेदी करताना खल्या बाजारातुन दरपत्रके				
	३) माहिती व तंत्रज्ञान विभाग शासन निर्णय क्रं.मातंसे/नस्ती	मागवुन स्पर्धात्मक दराचा लाभ घेण्यात आलेला आहे.				
	२०१२/प्रक्र२७३/३९ दि२६/११/१४ नुसार रु.३०००००/- पेक्षा	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने गावात विकास				
	अधिक खर्चाच्या कामांना ई निवीदा कार्यप्रमाणी लागु करण्यात	कामे करताना त्याच लागणाऱ्याची खरेदी करताना शासनाचे				
	यावी तसेच क्रं.मातंसं/नस्ती/२०१२/प्रक्र२७३/३९ दि.१८/१२/१४	आदेशान्वये रुपये . तीन लाखपेक्षा जास्त रक्मेच्या कामाचा				
	नुसार शासनाचे सर्व विभाग सर्व शासकिय विभागाच्या अधिन	ठेका देताना ई निवीदा ऑनलाईन कामाचा ठेका देण्यात येवुन				
	स्त कार्यालये ग्रामीण व नागरी स्थानिक स्वराज्य संस्था सार्व	त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात येईल.				
	जनिक उपक्रम आणी मंडळे मा अ का अधि २००५ मधील	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	कलम ४ प्रमाणे यांना बंधनकारक आहे.					
	४) ग्रामविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक.सकिर्ण-२०१३	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास				
	पक्रं.४९/पंरा.-७ दिंनाक.७/२/२०१३ नुसार शासनाने पंचायत	विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक.संकिर्ण २०१३ प्रक्रं.४९/पंरा-७				
	राज संस्था अंतग्रत रुपये. १०००००/- व त्यापेक्षा अधिक किंमती	दिनांक.७/२/२०१३ नुसार शासनाने पंचायत राजसंस्था अंतर्गत				
	ची साहित्य खेरदी/सेवापुरवठा यासाठी ई निवीदा कार्यप्रणालीचा	रुपये. १०००००/- पेक्षा जास्त असलेल्या किंमतीचे साहित्य				
	अवलंब करणे ग्रामपंचायतीस बंधनकारक आहे.	खरेदी करताना ई निवीदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करण्याची				
		दक्षता घेणेत आलेली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	५) ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रसंकींण २०१३/२७५/	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने साहित्यांची				
	प्रक्र.१७२/दि.१९/१०/११ नुसार साहित्य खरेदी व सेवा पुरवठा	खरेदी करताना ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्र संकिण				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	शासनाव्दारे दरकरार केलेल्या वस्तु या दरकरारानुसार त्या	२०१३/२१५/प्रक्र.१७२/दि.१९/१०/११ अन्वये ठरवुन दिलेल्या				
	यंत्रणेकडुनच खरेदी करण्यात याव्यात मात्र या वस्तु साहीत्याचा	नियमानुसार काम्रवाही करताना प्रथमता बाजारातील तीन				
	दर्जा व प्रत खात्री करण्याची जबाबदारी संबंधीत संस्थाची आहे.	दुकानदाराचे दरपत्रके घेवुन मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८				
	त्यासाठी शासनाच्या सक्षम यंत्रणेकडनु विहीत कार्यपध्दती	मधील कलम ३६ अन्वये प्रथमता प्रशासकिय मान्यता घेवुन				
	अनुसरुन तांत्रिक तपासणी करुन घेण्यात यावी. बांधकामाची	साहित्य वा वस्तुची माहिती घेवुन त्यानंतर मान्यताप्रमाणे खरेदी				
	प्रत व दर्जाबाबत ग्रामविकास विभागाने विहीत केलेल्या निकषा	करण्यात आलेली आहे.				
	नुसार व तपासणी यंत्रणेकडुन विहीत पध्दतीने कार्यवाही केली	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	असल्याची खात्री पटवावी.					
	उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये.६२५५२/- लेखापरिक्षणात					
	आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	**शंकाचे स्वरुप**	**पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर**	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१२	**खरेदी केलेल्या साहित्याची नोंद साठा नोदवही मध्ये घेण्याबाबत**					
	मुंबई ग्रामपंचायत अंदाजपत्रक व हिशोब नियम १९५९					
	मधील नमुना नंबर.१८ व १९ नुसार खरेदी केलेल्या साहित्यांची	सदर शकाप्रमाणे् अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामपंचायत				
	नोंदी घेणे आवश्यक आहे.(महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता	मासीक सभेतील ठरावान्वये मान्यता घेवुन गरजेप्रमाणे व कामा				
	२०११ मधील नमुना नंबर.१५ व १६) परंतु सदर नोंदवही अदया	प्रमाणे साहित्य खरेदी करुन त्यांच्या नोदी साठा नोदवही मध्ये				
	वत नसलेने साहित्याचा वापर व विनियोग योग्य रितीने झाला	करुन त्यावर मा.सरंपच यांचे स्वाक्षरी करुन प्रमाणीत करण्यात				
	असल्याबाबत सत्यता पडताळता आलेली नाही.सबब मागील	आलेले आहे. तसेच विकास कामासाठी जे साहित्य खेरदी				
	वर्षाचा शिल्लक साहित्य चालु खरेदी व वर्षअखेर शिल्लक	करण्यात आलेले आहे. त्याच्या विनियोगाच्या नोदी नमुना नबर.				
	साहित्यास मा.सरपंच यांचे शिल्लक साहित्य योग्य व सुस्थितीत	15 व 16 मध्ये करुन त्यावर मा.सरपंच यांची स्वाक्षरी घेवुन				
	असलेबाबत प्रमाणपत्र घेणे आवश्यक असता तसे केलेले नाही.	प्रमाणीत केलेले आहे.				
	सबब खरेदी शिल्लक साहित्याचा गैरवापर झाला नसलेबाबत	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	संबधीत नोंदवही आधारे अदयावत स्थिती निदर्शनास आणावी					
	तो पर्यंत लेखापरिक्षण कालावधीत झालेला खर्च योग्य आहे असे					
	म्हणता येणार नाही.					
	निधीचे नांव प्रक्र दिनाक रक्कम खर्चाचा तपशील.					
	ग्रामनिधी. ५.५.१८ २८०२५/- आदित्य एंटरप्रायजेस					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे	पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१३	**आस्थापनेवरील खर्च.**					
	1) शासन परिपत्रक ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासनाचे				
	व्हीपीएम/2689/2297/21 दि.29/12/1989 नुसार ग्रा.पं.तीच्या	आदेशान्वये ग्रामपंचायतीच्या उत्पन्नाच्या 25 टक्के एवढी रक्कम				
	उत्पनाच्या 25 टक्के पेक्षा जास्त खर्च आस्थापनेवर करु नये.	आस्थापनेवर खर्च करणयात आलेली आहे.				
	2) ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रव्हीपीएम	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास व				
	2699/प्रक्र206/1 /21 दि.21/1/2000 अन्वये शासनाने ग्राम	जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रव्हीपीएम2699/प्रक्र.206/				
	पंचायत क्षेत्रातील लोंकसंख्येच्या वर्गवारी नुसार कर्मचाऱ्यासाठी	1/21 दि.21/1/2000 अन्वये गावाचे लोंकसंख्येनुसार व ठरवुन				
	आकृतीबंध निश्चीत करुन किमान वेतनासाठी येणाऱ्या खर्चा	दिलेल्या आकृतीबंधानुसार कार्यवाही केलेली आहे. तसेच				
	च्या 50 टक्के रक्कम अनुदान म्हणुन देण्याचा निर्णय व उर्वरीत	ग्रा पं.कर्मचारी यांना किमान वेतन लागु करण्यात आलेले आहे.				
	50 टक्के खर्च स्वउत्पन्नातुन संबधीत ग्रामपंचायतीने करणे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	आवश्यक आहे.					
	3) ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रव्हीपी	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कम्रचारी यांना				
	एम1001/प्रक्र1144/21 दि.24/12/01 अन्वये कर्मचाऱ्यांना	वेतन अदा करताना धनादेशाने अदा करण्यात आलेले आहे.				
	त्यांचे किमान वेतन धनादेशाव्दारे प्रदान करणे आवश्यकआहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	4) शासन परिपत्रक ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रं.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामपंचायती				
	व्हीपीएम/2600/प्रक्र.685/21 दि.21/11/2000 अन्वये ग्रा पं.	चे कायमस्वरुपी कर्मचारी यांना भविष्य निर्वाह निधी लागुकरुन				
	कर्मचाऱ्यासाठी महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर्मचारी भविष्य निर्वाह	8.33 या दराने कपात करुन शासकिय बँकेत जमा करण्यात				
	निधी नियम 1961 लागु करण्यात आला असुन भविष्य निर्वाह	आलेले आहे.				
	नियमितपणे कपात करणे आवश्यकआहे.तसेच नियम ७ नुसार	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे	पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	कर्मचाऱ्यासह वर्गणीइतकेच रक्कम ग्रामपंचायतीने अंशदान					
	देणे आवश्यक आहे.					
	५) ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन परिपत्रक क्र	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने स्थायी कर्मचारी				
	व्हीपीएम/२६००/प्रक्र.६८५/२१ दि.२२/११/२००० अन्वये ग्रा पं.	यांचे सेवापुस्तक तयार करुन अदयावत करुन ठेवण्यात आलेले				
	कर्मचाऱ्यांची सेवापुस्तके व त्यातील नोंदी अघयावत ठेवणे	आहे.				
	आवश्यक आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	६) विक्रीकर विभाग अधिनियम १९७५ नुसार कर्मचाऱ्यांच्या	सदर शकाप्रमाणे विक्रीकर विभाग अधिनियम १९७५ नुसार				
	वेतनातुन विहीत दराने व्यवसायकर कपात करुन शासन खाती	कर्मचारी यांचे वेतनातुन विहीत दराने व्यवसायकर कपात				
	जमा करणे आवश्यक आहे.	करुन काम्रवाही करण्यात येईल.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे
ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१४	**खातेदारांना वार्षीक जमा खर्च पत्रक देणेबाबत.**					
	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय व्हीपीएम १०९९/प्रक्र.७४/०८ दिनांक. २०/५/१९९९ मधील परिच्छेद अ मध्ये नमुद केल्यानुसार ग्रामपंचायतीच्या वार्षीक जमा खर्चाची माहिती ग्रामसभेस सरपंच व ग्रामसेवक यांच्या संयुक्त स्वाक्षरी ने सर्व खातेदारांना प्रपत्र १ मध्ये देवुन पोच घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय व्हीपीएम/1099/प्रक्रं. 74/08 दिनाक.20/5/1999 नुसार वार्षीक जमा व खर्चपत्रक मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 7 प्रमाणे ग्रामसभेत वाचुन करुन सर्व हजर मतदारांना माहिती देवुन सदरचे वार्षीक जमा व खर्च मजुर करुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे. तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस बिंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे	पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१५	**ग्रामपंचायत करांच्या आकारणीबाबत.**					
	१) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम					
	१२४ नुसार ग्रा पं.क्षेत्रातील घरे इमारती कारखाने कपंन्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने हददीतील				
	मोबाइल मनोरे यावर कर आकारणी करणे आवश्यक आहे	सर्व करपात्र इमारतीच्या नोंदीला आकारणी करताना मुंबई				
	आकारणी करुन नमुना क्रमांक ४ नुसार प्रमाणपत्र देणे	ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील नियम १२४ नुसार कार्य				
	आवश्यक आहे.	वाही करण्यात आलेली आहे.				
	२) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी शुल्क नियम १९६० मधील	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	नियम ७ नुसार इमारती व जमिनीवरील करांबाबत ग्रामपंचाय	ग्रामपंचायत कर व फी शुल्क नियम १९६० मधील नियम ७				
	तीने करांचे निर्धारण करणे आवश्यक आहे.	नुसार कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	नियम ७/२ क व ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास व				
	निर्णय क्रं.व्हीपीएम२६०२/प्रक्र.१७९२/पंरा.४/२२ दि.१८/६/०२	जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र.व्हीपीएम२६०२/प्रक्र.१७९२				
	नुसार धार्मीक आणी शैक्षणिक कार्यासाठी उपयोगात आणल्या	पंरा.४/२२ दि.१८/६/०२ नुसार ग्रा पं.हददीतील धार्मीक व शैक्षा				
	जाणाऱ्या धार्मीक आणी शैक्षाणिक संस्थांच्या इमारतीस कर	णिक कार्यासाठी उपयोगात आणत असलेल्या संस्थांनाच्या				
	आकारणीस माफी देण्यात आली आहे.	इमारतीला कर माफ देण्यात आलेली आहे.				
	नियम १६ अ व ३ नुसार ग्रामपंचायतीने मासिक बैठकीत ठराव	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने नियम १६ व ३				
	पास करुन जरुर ती सुधारणा आकारणी यादीत करुन ती	नुसार ग्रामपंचायत मासीक सभेत ठरावान्वये आकारणी यादी				
	प्रमाणीत केली पाहिजे.	पास करुन प्रमाणीत केलेली आहे.				
	नियम १७ नुसार ग्रामपंचायत हददीतील स्थावर मालमत्तच्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई ग्रा.प.				
	मिळकतीच्या यादीची दर चार वर्षातुन एकदा पुर्णपणे फेर	कर व फी नियम १९६० मधील नियम १७ अन्वये प्रती चार				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	तपासणी करुन फेर फारासह करांची फेर आकारणी करणे	वर्षानी कराची फेर आकारणी करुन कार्यवाही करण्यात				
	आवश्यक व त्यानुसार वसुली अनिवार्य आहे.	आलेली आहे.				
	नियम ४८ नुसार ग्रामपंचायतीने करमणुक करांचे दर निर्धारीत	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	करावेत तसेच करमणुकीचा जो खेळ धर्मार्थ कारणासाठी केला	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात धार्मीक संस्थाना कर माफ				
	असेल व त्यापासुन आलेल्या उत्पनाच्या त्या कारणासाठी उप	करण्यात येईल.				
	योग केला असेल अशा करमणुकीच्या खेळास लागु असणार	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	नाही.					
	तसेच ग्रामपंचायतीने आकारलेली विविध करांची महाराष्ट्र	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कर व फी				
	ग्रामपंचायत कर व फी शुल्क नियम १९६० मधील तरतुदीनुसार	शुल्क नियम १९६० नुसार कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	आकारणी करण्याची दक्षता घेण्यात यावी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	३) आकारणी यादीत वाढ घट विचारात घेऊन पानांवर बेरजा	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कराची				
	मारुन वर्षासाठी मागणी कायम केलेबाबत पचायतीचा ठराव	आकारणी यादीत वाढ व घट विचारात घेवुन पानवार बरेजा				
	आवश्यक आहे.आकारणी यादीत घंराची विनियोगाबाबत	मारुन वर्षासाठी मागणी कायम करताना पंचायतीला ठराव				
	रहिवास वाणीज्य असे नमुद करणे आवश्यक आहे.	करुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	४)नवीन आकारणी बाबत आराखडे ७/१२ उतारे अकृषिक दाखले	सदर शकाप्रमाणे शासन परिपत्रक क्रं.पंरास/2016/प्रक्रं.17/पंरा-				
	बांधकाम सरकारी गायरान जमिनीत नसलेबाबत दाखले महा	4 कोर्ट, मुंबई 400001 तारीख 18/जुलै/2016 अन्वये व				
	मार्ग प्राधिकरण दाखले संबधीत नियोजन प्राधिकरणाचे मंजुर	मा.मुख्यकार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद पुणे व मा.गट				
	आराखडे सागरी सिमेबाबतचे सी आर झेड प्राधिकरण इत्यादी	विकास अधिकारी (उ.श्रे) पंचायत समिती यांचे आदेशा				
	कागदपत्रे आवश्यक आहेत.	न्वये नवीन घराची नोदी करण्यात आलेली आहे.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे	पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१६	**उपकर वसुल करणेबाबत.**					
	मुबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 127	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालाल पंचायतीला मा.वरिष्ठ				
	नुसार गामपंचायत ठरावावदारे ग्रामपंचायत क्षेत्रातील शासनाला	कार्यालयाकडुन जमिन महसुल अनुदान परस्पर ग्रामपंचायत				
	मिळणाऱ्या जमिन महसुलीच्या प्रत्येक 1 रुपयावर 1 रुपये	खात्यात जमा झालेले आहे. तरी त्यानंतरच अनुदानाचे विवरण				
	दराने उपकर लागु करुन वसुल करण्यासाठी ग्रामपंचायतीने	पत्रक प्राप्त झालेले आहे. ते योग्य बरोबर असल्याची खात्री				
	जिल्हा परिषदेमार्फत शासनास कळविण्यानंतर हा उपकर	करण्यात आलेली आहे.				
	वसुल करणे ग्रामपंचायतीवर बंधनकारक आहे. त्यानुसार	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	ग्रामपंचायतीने काय्रवाही केलेली आहे.					
१७	**खुल्या जागेवरील अतिक्रमण रक्षण करणेबाबत.**	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीचे नावावर				
	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण परिपत्रक दिनांक	असलेले सर्व जमिनीची गांव कामगार तलाठी यांचे कडुन 7/12				
	4/12/10 नुसार खुल्या जागेवर अतिक्रमण होऊ नये म्हणुन	काढुन प्रत्येक्ष जमिनची क्षेत्र पाहिले असता त्यावर कोणतेही				
	संबधीत ग्रामपंचायतीने दक्षता घेणे आवश्यक आहे.	अतिक्रमण झालेले नाही याची खात्री करण्यात आलेली आहे.				
	ग्रामपंचायतीने या जागेवरील अतिक्रमणाचे रक्षण केले किंवा	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	कसे या बाबत समजुन येत नाही. जर तसे केल नसेल तर					
	पंचायतीस उत्पन्नापासुन नुकसान झालेची शक्यता नाकारता					
	येत नाही. पुर्तता व सत्यता दर्शवावी.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे
ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१८	**मोबाईल मनोरे यावर करावयाची कर आकारणी बाबत.**					
	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग मंत्रालय मुंबई यांचेपत्र	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीचे कार्यक्षेत्रात				
	क्रमांक व्हीपीएम/२६०६/प्रक्रमांक४२२३/पंरा-४/२२ दिनांक	मोबाईल टॉवरचे नोंदी करताना ग्रामविकास व जलसंधारण				
	९/१०/२००६ मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम	विभाग महाराष्ट्र राज्य परिपत्रक यांचे आदेशान्वये व मुंबई				
	१२४ व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी नियम १९६० नुसार	ग्रामपंचायत अधिनियत १९५८च्या कलम १२४ नुसार व महा				
	ग्रामीण भागता मोबाईल टॉवर व अन्य व्यवसाय कंपन्याकडुन	राष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी नियम १९६० नियम १ ते २० नुसार				
	उभारण्यात येणाऱ्या मनोऱ्यावर कर आकारणी करणे आवश्यक	संबंधीत टॉवरची लांबी रुदी व उंची विचारात घेवुनच आर सी				
	आहे.	सी दराप्रमाणे आकारणी करुन त्यांची नोंदी नियमाप्रमाणेच				
		करुन वसुली करण्यात आली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे	पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१९	**नवीन घरांच्या नोदी बाबत.**	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीच्या हददीतील				
	कर आकारणी नोदवहीची पडताळणी करताना ग्रामपंचायत	नवीन बांधकामास कोणत्याही प्रकारची परवानगी देण्यात				
	हददीतील नवीन घरांच्या बांधकामासाठी परवानगी देताना सर्व	आलेली नाही.तत्संबंधीत महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जल				
	मंजुऱ्या दाखले बांधकाम आराखडा खर्चाचे अंदाजपत्रक बांध	संधारण विभाग शासन परिपत्रक क्रं.पंरास/2016/प्रक्रं.17/पंरा-				
	काम सरकारी गायरान किंवा हरीत पटयातील नसल्याचे सक्षम	4 कोर्ट, मुंबई 400001 तारीख 18/जुलै/2016 अन्वये व				
	अधिकाऱ्याचे दाखले लेखापरिक्षणास उपलबध झाले नाहीत.	मा.मुख्यकार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद पुणे व मा.गट				
		विकास अधिकारी (उ.श्रे) पंचायत समिती यांचे आदेशा				
		न्वये नवीन घराची किंवा सदनिकेची नोदणी नमुना नंबर.8				
		कर आकारणी नोदवहीमध्ये नोद घेताना अनाधिकृत,अतिक्रमण				
		व अवैध करापुरती अशी शेरा कॉलम मध्ये नोदी करुन कार्यवाही				
		करण्यात आलेली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा **कलम १४० (१) प्रमाणे**

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२०	**घराची नोंदणी पती पत्नी यांच्या संयुक्त नावे करणेबाबत.**					
	शासन परिपत्रक ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन				
	क्रमांक. व्हीपीएम२६०३/प्रक्र.२०६८/पंरा ४ दि.२०/११/२००३	परिपत्रक ग्रामविकास व जलंसाधारण विभाग क्रमांक.व्हीपीएम				
	नुसार महिलांमध्ये सुरक्षिततेची भावना निर्माण होण्यासाठी	२६०३/प्रक्रं.२०६८/पंरा-४ दिनांक.२०/११/२००३ नुसार				
	त्यांना पतीच्या मालमत्तेत हक्क देणे मुलभुत गरज आहे.तरी	ग्रामपंचायत न नं.८ अ आकारणी यादीमध्ये शासनाच्या आदेशा				
	ग्रामीण भागातील घराच्या नोंदी फॉर्म ८ मध्ये पती व पत्नी	न्वये पती व पत्नीच्या संयुक्त नावाची नोद करण्यात आलेली				
	यांच्या संयुक्त नावाने करण्यात यावी.	आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२१	**सदोष हजेरीपत्रकाबाबत.**					
	तपासणी कालावधीत खालीलप्रमाणे हजेरीपत्रकावर मजुरांची	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मजुरी				
	नेमणुक करुन मजुरी अदा केली आहे.मजुरी अदा करताना	कामे करतान हजेरीपत्रकावर करुन मजुरांची नेमुणक करुन				
	हजेरीपत्रकाचा भाग क हा तांत्रिक अधिकाऱ्याकडुन भरुन	मजुरी अदा करताना हजेरीपत्रकाचा भाग क हा तांत्रिक अधिका				
	घेवुन मजुरीचे मुल्यांकन निश्चीत केलेल नाही.तसेच हजेरी-	याकडुन भरुन घेवुन मजुरीचे मुल्यांकन कलम १३९अ प्रमाणे				
	पत्रकातील मजुरांचे अंगठे बांधलेले नाहीत.मजुरी ही सरपंच	करुन हजेरीपत्रकातील मजुरांचे अंगठे बांधुन मा.सरपंच व सदस्य				
	यांच्या समक्ष अदा करुन तसा शेरा हजेरीपत्रावर नमुना नंबर.	यांचे समक्ष संबंधीताना मजुरी अदा करुन कार्यवाही करण्यात				
	२२ मध्ये नोंदविलेला नाही.त्यामुळे हजेरीपत्रकाची सत्यता	आलेली आहे.				
	पडताळणता येत नाही.उदा.खालीलप्रमाणे खर्च नोदविणेत येत	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	आहेत.सदर खर्चाची रक्कम आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२२	**पावती पुस्तकांबाबत.**					
	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग पत्र व्हीपीएम२४७२/	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने नमुना नंबर.				
	१२८१५/सीआर/६/२३ दि.३१/३/१९८० नुसार वसुलीची पावती	७ सामान्य पावती पुस्तके, नमुना नंबर.१० कर वसुली पुस्तक				
	पुस्तके गटविकास अधिकारी यांच्याकडुन प्रमाणीत करुन	कोंडवाडा व बाजारकर इत्यादी पावती पुस्तकांच्या पानावर				
	संग्रह नोंदवहीत जमा प्रविष्टी नंतरच उपयोगात आणली जातील	मा.गटविकास अधिकारी व ग्रामसेवक यांचे सही शिक्क्याने				
	पावती पुस्तकांची साठा नोदवहीत नमुना नंबर. १८ नोंद	सदर पावती पुस्तकांना पृष्ठकंन क्रमांक.देवुन मोहेारबंद करुन				
	(महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ मधील नमुना १५)	प्रमाणीत करुन काम्रवाही करण्यात आलेली आहे.				
	नसणे वापरलेल्या व शिल्लक पावती पुस्तकांचा लेखा व ठेवणे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	साठा नोदवहीत पावती पुस्तकांची नोदं नसणे त्यामुळे पावती	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने पावती पुस्तके				
	पुस्तकाव्दारे जमा होणाऱ्या रक्मांचा आर्थीक गैरव्यवहार किंवा	मा.ग्रामसेवक यांनी एप्रिल पुर्वी मा.गटविकास अधिकारी सो.				
	अपहार होण्याची शक्यता असताना संबधीत सचिवांनी उपरोक्त	यांचेकडुन पाठवुन प्रमाणीत करुन शासनाच्या आदेशान्वये				
	नियमानुसार कार्यवाही केल्याचे दिसुन येत नाही. सदरबाबत	नमुना नंबर.१८ साठा नोदवही मध्ये विनियागाच्या नोदी करुन				
	काही गैरप्रकार किंवा अपहार न होण्याबाबत ग्रामपंचायतीने	कामाप्रमाणे सदरची पावती पुस्तके वापरुन शिल्लक असलेल्या				
	कोणती दक्षता घेतली हे समजुन येत नाही.पुर्तता दाखवावी.	पुस्तकांच्या नोदी करुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२३	**जिल्हा ग्रामविकास निधी वर्गणीबाबत.**					
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम १३३ अन्वये					
	गठीत जिल्हा ग्रामविकास निधी मध्ये कलम ६२/३ अन्वये	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट				
	ग्रामपंचायतीने मागील वित्तीय सर्व स्त्रोतांपासुन शासनाकडुन	ग्रामपंचायत लेखा परिक्षा नियम १९६१ चे कलम १३३ पोटकलम				
	मिळालेल्या अंशदानासह परंतु राज्य सरकार जिल्हा परिषद	६२/३ अन्वये ग्रामपंचायतीच्या उत्पनाच्या ०.२५ टक्के रक्कम				
	व पंचायत समिती यांचेकडुन कोणत्याही विशिष्ठ कामासाठी	जिल्हा परिषदकडे डिमांड ड्रॉफने अदा करावे असे मा.वरिष्ठ				
	अनुदानाच्या किंवा कर्जाच्या रुपाने मिळालेल्या कोणत्याही	कार्यालयाचे आदेश असल्याने त्याप्रमाणे ग्रामपंचायत शिंदेवोडी				
	रकमांच्या अंतर्भाव न करता उभारलेल्या तिच्या उत्पन्नाच्या ०.२५	यांनी काय्रवाही केलेली आहे. तरी अहवाल सालातील राहिलेली				
	टक्के इतके अंशदान देईल व या रक्मेवर २ टक्के प्रमाणे व्याज	कमी किंवा जादा रक्कम भरणा करुन कार्यवाही करण्यात येईल्.				
	मिळण्याचे तरतुद आहे.परंतु पंचायतीने नोदवहीआधारे मेळ	तसेच पंचायतीने भरलेल्या ०.२५ टक्केच्या रक्कमेचे विवरणपत्र				
	ठेवलेला नाही.त्याकारणे सत्यता समजुन येत नाही.	आता पंचायतीकडे प्राप्त झालेले आहे.				
	मागील वर्षाचे उत्पन्नाबाबत आवश्यक अभिलेखे उपलब्ध न	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	झालेने भरणा रक्कम यौग्य व अचुक आहे.किंवा कसे हया					
	बाबत समजुन यत नाही. पुततेसह अचुक भरणा बाबत मेळ					
	दाखवावा व योंग्य ती कार्यवाही.					
	वर्ष मा.उत्पन्न ०.२५ टक्के प्रक्रं. दिनाक रक्कम जादा					
	१८/१९ ६.९.१८ ४८४१/-					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा **कलम १४० (१) प्रमाणे** पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२४	**मालमता नोदंवही अपुर्ण असल्याबाबत.**					
	ग्रामपंचायत स्थावर मालमत्ता नोदंवही नमुना कं.२५ (महारा-	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने स्थावर				
	र्ष्ट ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ मधील नमुना नंबर.२२ व	मालमत्ता नोदवही नमुना नंबर.क्रं.२५ (महाराष्ट ग्रामपंचायत				
	जमिनीची नोदवही नमुना नबर. २७ महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखा	लेखासंहिता २०११ मधील नमुना नंबर.२२ व जमिनीची नोदवही				
	संहिता २०११ मधील नमुना नंबर.२४ पुर्ण करणे आवश्यक	नमुना नंबर.२७ महाराष्ट ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११				
	आहे. शासन निणूय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रं.	मधील नमुना नबर.२४ पुर्ण करुन व शासनाच्या आदेशान्वये				
	जीपज/२०००/प्रक्र.१५६/पंरा.८/दि.२९/१/१४ नुसार सदरहु	कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	नोदवहया उपमुख्य कार्यकारी ग्रामपंचायत यांच्याकडुन प्रमाणीत	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	करणे आवयश्क आहे.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा **कलम १४० (१) प्रमाणे**

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२५	**दिवाबती खर्चाबाबत.**					
	दिवाबती साहित्याच्या नोदी व त्यांच्या वापराच्या नोदी नमुना	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला				
	नंबर. 18 महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखा संहिता 2011 मधील	गावातील ज्या ठिक्,णी पथदिवे लाईट नादुरुस्त झालेली आहे.				
	नमुना 15 मध्ये घेणे ज्या ठिकाणी लाईट निरुपयोगी झाले आहेत	याबाबत संबधीत नागरीकांचे तक्रारी अर्ज आल्यानंतरच				
	त्या ठिकाणी लाईट निरुपयोगी झाली किंवा दुरुस्ती करावयाची	सदर ठिक्,णी पथदिवे दुरुस्तीकरणेत आलेले आहे.				
	असल्यास दुरुस्ती योग्य असल्याबाबत ग्रामस्थांचे तक्रार अर्ज	त्याचप्रमाणे ज्या वार्डतील पथदिवे नादुरुस्ती झालेले आहे.				
	व ग्रामपंचायत सदस्य व वायरमन यांचे साहीत्य विनियोगाचे	तेथील सदस्य साहित्य विनीयोगाचे दाखले घेतलेले आहे.				
	दाखले प्रमाणकासोबत असणे आवश्यक आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	निधीचे नांव सन रक्कम खर्चाचा तपशिल.					
	ग्रामनिधी १८/१९ १२१८१४/- दिवाबती सादील					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता	पा क्र

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२६	**जन्ममृत्यु नोदंवही अघयावत ठेवणेबाबत.**					
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 8 व 12					
	नुसारआणी शासन परिपत्रक ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई				
	क्रमांक व्हीपीएम2004/प्रक्र.3/पंरा.3 दि.2/1/04 व दि.10/11/	ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 8 व 12 नुसार				
	04 नुसार ग्रामपंचायतीने जन्ममृत्युच्या नोंदी अघयावत ठेवणे	आणी शासन परिपत्रक ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग				
	आवश्यक आहे तसेच ग्रामसभेच्या ठिकाणी किंवा ग्रामपंचायत	क्रमांक व्हीपीएम2004/प्रक्र.3/पंरा.3 दि.2/1/04 व दि.10/11/				
	कार्यालयाच्यासुचना फलकावर महिन्याभरात किंवा या आधीचे	04 नुसार गावातील जन्म व मृत्युची नोंदी करुन ग्रामसभेच्या				
	ग्रामसभेनंतर झालेले मृत्यु व नव्याने झालेले जन्म याबाबतची	ठिकाणी फलक लावुन कार्यवाही केलेली आहे.				
	यादी लावावी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे	पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२७	**१० टक्के महिला व बालकल्याण खर्चाबाबत.**					
	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रं. झेडपीए/२०१३/	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास				
	प्रक्र.७६/पंरा.१/दि.२४/१/१४ अन्वये शासन निर्णयामध्ये नमुद	विभाग व जलसंधारण विभाग यांचकडील आदेशाप्रमाणे				
	महिला व बालकल्याण विकास योजनावर ग्रामपंचायतीस	व मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील तरतुदीप्रमाणे				
	मिळणाऱ्या उत्पन्नाच्या १० टक्के रक्कम खर्च करणे आवश्यक	यापासुन मिळणाऱ्या उत्पन्नाचे 10 % रक्कम महिला व बाल				
	आहे. असे असताना ग्रामपंचायतीने खालीलप्रमाणे कमी जादा.	कल्याण यांचेवर खर्च करणे बंधनकारक आहे. यानियमाला				
	खर्च केला आहे.	अधिन राहुनच ग्रामपंचायतीने त्यांचे मागणी अर्जाप्रमाणे				
	सन प्राप्त अनु. १० टक्के करावयाचा खर्च जादाखर्च	मासीक सभेतील ठरावान्वये मान्यता घेऊन संबधींतानावर				
	१८/१९ २५५७०७/- २५५७१/- ५४६४९/- २९०७८/-	प्रतिवर्षी खर्च करण्यात आले आहे. तरी अनावधानाने जो				
		कमी / जादा खर्च करावयाचे राहिले होते. त्याचे पुढील				
		वर्षी मासीक सभेतील ठरवान्वये मान्यता घेऊन अनुशेष भरुन				
		काढण्यात येईल.				
		तरी यापुढे असे होणार नाही याची दक्षता घेणेत आली.				
		त्याचप्रमाणे सदर योजनेच्या लाभार्थ्याची निवड यादी लाभार्थ्या				
		चे पाहोच, लाभार्थ्यांची मागणी तसेच निवडीचे निकष				
		व योजनेच्या प्रसिध्दी इतर बाबी दप्तरी उपलबध असुन जतन				
		करुन ठेवण्यात आले आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२८	**ग्रामनिधीच्या ३टक्के निधी अपंग कल्याण व पुनर्वसनाकरीता**					
	खर्च करणेबाबत.					
	१) पंचायतीने ग्रामनिधीतुन ३ टक्के अपंग कल्याण मधुन खालील					
	लाभार्थीना साहित्य देवुन खर्च करण्यात आला आहे.					
	सन सामान्य उत्पन्न करावयाचा खर्च केलेला खर्च कमी खर्च					
	१८/१९ १९०५५५२/- ५७१६७/- ८५०००/- २७८३३/-					
	१) अपंग कल्याण कृती आराखडा २००१ अन्वये ग्रामविकास	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्राम				
	विभाग शासन निर्णय क्रमांक संकिर्ण २००७/प्रक्र४८७१/वित्त-	विकास विभाग शासन निर्णय क्रंमाक संकिर्ण २००७/प्रक्र.४८७१				
	३ दि.२५/६/१४ नुसार जिल्हा परिषद पंचायत समिती व	वित्त ३/दि.२५/६/१४ नुसार प्रथमता गावातील अपंग व्यक्तीचा				
	ग्रामपंचायत यांनी त्यांच्या स्वनिधीच्या एकुण उतन्नापैकी ३ टक्के	सर्व्हे करुन ४० टक्के पेक्षा जास्त अंपग समाज्याची ग्रामसभा				
	अपंगाच्या कल्याण व पुनर्वसनाकरीता राखुन ठेवावा व तो	व मासीक सभेत पात्र यादी करुन ग्रामपंचायतीचे उत्पन्नाप्रमाणे				
	त्याच कारणासाठी वापरावा.	३ टक्के खर्च करण्यात आलेला आहे.				
	२)जिल्हा व परिषद व पंचायत समिती व ग्रामपंचायतीना त्यांच्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासनाच्या				
	स्वनिधीमधुन वैयक्तिक लाभाच्या योजना राबविताना त्यात	आदेशान्वये व मा.वरिष्ठ कार्यालयाकडील सुचनेप्रमाणे एकुण				
	एकुण लाभार्थ्यापेकी ३ टक्के लाभार्थी हे अंपग प्रवर्गातील	उत्पन्नाच्या ३ टक्के खर्च करण्यात आलेला आहे.				
	असावेत.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	३)लाभार्थी निवड काम आधारे केली तसेच त्यांना कोणत्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ऑनलाईन				
	वस्तु देणेत याव्यात याचा आदेश लेखापरिक्षण उपलब्ध झाला	अंपगत्वाचे दाखले घेवुन मासीक सभेतील ठरावान्वये मान्यता				
	नाही.	घेवुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे
ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

पा क्र

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	४) लाभार्थ्यांना वाटप करणेत आलेल्या साहित्याची पोहोच	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने लाभार्थ्यांना				
	लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही.	लाभ देताना बांधीव रजिस्टर मध्ये साहित्य वा वस्तु मिळालेबाबत				
	उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये.८५०००/- लेखापरिक्षणास	संबंधीताकडुन पोहोच घेणेत आलेली आहे.				
	आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२९	**ग्रामनिधीच्या १५ टक्के मागासवर्गीयाच्या विकाससाठी खर्च**					
	करणेबाबत.					
	१) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम ४५/२ व					
	शासन निर्णय ग्रामविकास विभाग क्रं.ग्रापप्र-१०८९/प्रक्र.१०५३/	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई				
	२१ अ दि.१८/११/८९ अन्वये अन्वये ग्रामपंचायतीने तिच्या	ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम ४५(२) अन्वये व				
	एकुण उत्पन्नाच्या १५ टक्के रक्कम अनुसचीत जाती अनुसूचीत	शासन निर्णय ग्रामविकास विभाग क्रमांक ग्रापंप्र१०८९/५४/				
	जमाती विमुक्त जाती व भटक्या जमाती व इतर मागासवर्गीय	प्रक्र१०५३/२१ अ दि.१८/११/८९ अन्वये शासनाचे ठरवुन दिलेल्या				
	यांच्या उन्नतीसाठी त्यांच्या सामुहिक विकासासाठी व त्या वर्गा	जाती जमाती विमुक्त जाती व भटक्या जमाती व इतर मागास				
	तील व्यक्त्ीच्या लाभ होईल अशा विहीत केलेल्या बाबीवर	वर्गीय यांचे उन्नतीसाठी व सामुहिक विकासासाठी खर्च करण्यात				
	योजनावर खर्च केला पाहिजे.	आलेलो आहे.				
	२) ग्रामविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रं.विसप्र/१०९२/सीआर	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	३९३३/२२/दि.२३/४/९२ ग्रामपंचायतीने मागासवर्गीयांच्या	२) ग्रामविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक १०९२/सीआर				
	उन्नतीसाठी आपल्या उत्पन्नाच्या १५ टक्के तरतुद अर्थसंकल्पात	३९३३/२२ दि.२३/४/९२ अन्वये पंचायतीने मागसवर्गीयांचेवर				
	करणे आवश्यक आहे. तसेच अर्थसंकल्पात तरतुद करताना	तरतुदी करण्यात आलेली आहे.				
	मागील अनशे्षही विचारात घेवुन सदर अनुशेष भरुन काढण्या	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	ची कार्यवाही करणे आवश्यक आहे.तसेच सदर अनुशेष भरुन					
	काढयाची कार्यवाही केलेचे दाखवावे.					
	३)वरील नमुद अधिनियम शासन निर्णय व परिपत्रकानुसार योग्य	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने १५ टक्के				
	योग्य ती अचुक कार्यवाही करुन अपेक्षीत लाभार्थीनाच लाभ	मागासवर्गीय लाभार्थीना लाभ देताना प्रथमता मासीक सभा व				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	होईल असे पंचायतीने व ग्रामसभेने पहाणे अनिवार्य आहे.परंतु	ग्रामसभेतील ठरावान्वये मान्यता घेवुन लाभार्थीचे जातीचे				
	तपासणी सालात नमुद खर्च योग्य कार्यवाहीने झालेबाबत	प्रमाणपत्र घेवुन तपासणी करुन योग्य असलेबाबत छाननी करुन				
	पंचायतीने केलेल्या कार्यवाहीबाबतचे अभिलेखे दप्तरी वा सोबत	त्यानंतर संबधीताची पात्र लाभार्थीची यादी तयार करुन मा.				
	उपलब्ध न झालेने सत्यता पडताळता आली नाही.	सरपंच यांचे आदेशान्वये कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	४) सदर बार्बीवर कमी खर्च न करणे यास संबंधीत सचिव व	सदर शकाप्रमाणे कमी किंवा जादा खर्चाचे पुढील आर्थिक				
	पंचायत जबाबदार राहील याची नोंद घ्यावी.	वर्षात अनुशेष भरुन काढण्यात येईल.				
	वर्ष पंचायतीचे उत्पन्न १५ % प्रक्रं. दि. रक्कम कमी जादा.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	१८/१९ - - -					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
३०	**पाणी पुरवठा योजना व त्यावरील दुरुस्तीबाबत.**					
	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रं.ग्रापापु	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास				
	१०९३/सीआर ४४८/ अ ३९ अ दि.१७/९/१९९४ परिच्छेद क्रं	व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रं.ग्रापापु.१०९३/सीआर				
	१० नुसार पुणू झालेल्या पाणी पुरवठा योजनांसाठी पुव्र इतिहास	४४८/अ ३९ अ दिनांक.१७/९/१९९४ परिच्छेद क.१० नुसार				
	पत्र व प्रपत्र १.९ मध्ये विघुत पंपाशी संबधीत ठैवण्यात आलेली	पुर्ण झालेल्या पाणी पुरवठा योजनांसाठी पुर्व इतिहास पत्र व				
	नाही.	प्रपत्र १.९ मध्ये विघुत पंपाशी संबधीत ठेवण्यात आलेली आहे.				
	तसेच ग्रामीण पाणीपुरवठा विभाग निर्णय क्रं.ग्रापापु १०९८/प्रक्र	तसेच ग्रामीण पाणी पुरवठा विभाग निणय क्रंग्रापापु.१०९८/प्रक्रं.				
	२११/पापु७ दि.१४/१२/९८ नुसार प्रपत्र १.८ मधील नळपाणी	२११/पापु-७ दिनांक.१४/१२/९८ नुसार प्रपत्र १.८ मधील नळ				
	पुरवठा योजनांसाठी पुर्व इतिहास पत्र ठेवणे आवश्यक असताना	पाणी पुरवठा योजनांसाठी पुर्व इतिहास पत्र ठेवुन कार्यवाही				
	सदर शासन निणूयानुसार कार्यवाही केल्याचे दिसुन येत नाही.	करण्यात आलेली आहे.				
	पाणी पुरवठा योजना दुरुस्तीवरील खर्चाचा तपशिल खालील	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	प्रमाणे आहे तो नियमबाहय रित्या केला आहे.सबब उपरोक्त					
	शासन निर्णयापमाणे कार्यवाही भरुन पुर्तता दाखवावी.तो पर्यत					
	लेखापरिक्षण कालावधीत झालेला खर्च योग्य असे म्हणता येणार					
	नाही.					
	निधीचे नांव रक्कम खर्चाचा तपशील.					
	पापु/ग्रामनिधी. १८/१९ २३४२१२/- पापु साहित्य व दुरुस्ती					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
३१	**थकीत येणे रक्कमांच्या वसुलीबाबत.**					
	तपासणी कालावधीत अहवालासोबत जोडलेल्या विवरणपत्र					
	क्रं.३ मध्ये दर्शविण्यात आलली थकबाकी खालीलप्रमाणे आहे.					
	सदर थकबाकी पत्रकाप्रमाणे ग्रामनिधी व पाणीपुरवठ करांच्या					
	रक्कमा संबंधीत खातेदाराकडुन येणेबाकी दिसुन येतात.					
	विवरणपत्र क्रं.३ मध्ये दर्शविण्यात आलेली थकबाकी संबंधीत	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने नमुना				
	सचिव यांनी दिलेल्या विवरणपत्रानुसार असुन प्रत्यक्ष येणे,वसुल	नबर.८ व ९ तयार केलेनंतर त्यास मासीक सभा व ग्रामसभेच्या				
	व थकबाकी ही पंचायतीच्या मान्यतेने कायम करुन मा.सरपंच	ठरावान्वये मान्यता घेवुन तसे मा.सरपंच यांचे प्रमाणपत्र घेवुन				
	यांच्या प्रमाणपत्राने संबधीत नोदवहीत दर्शविणे आवश्यकअसता	सदरच्या नोंदी प्रमाणीत केलेले आहे.				
	तसे दर्शविण्यात आलेले नाही.त्याकारणे सदर थकबाकी योग्य	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	वा अचुक आहे असे म्हणता येणार नाही.तसेच थकबाकी					
	वसुली अभावी मत्ता दायित्व निश्चीत होत नाही.					
	मुंबई ग्रामपंचायत येणे असलेल्या रक्कमा वसुल करण्याबाबत	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने				
	नियम १९६० मध्ये नमुद शासन नियम दि.२२/३/८५ नुसार	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम १२९ पोटकलम				
	यांनी ग्रामपंचायत का क. १२९/२ नुसार मागणी नोटिस थकबाकी	१ व २ प्रमाणे संबंधीत खातेदारांना मागणी बिल, व नोटीस				
	असणाऱ्या लाभार्थीस बजावणे जरुरी आहे.	देवून वसूल करणेत आले आहे.				
	त्यानंतर रिट बजावणे जरुरी आहे.अशा कार्यवाहीनंतरही वसुली	तरी उर्वरीत जी थकबाकी राहीली आहे.त्याचे पुढील				
	न झाल्यास उपरोक्त निर्णयातील नियम ४ नुसार जप्तीचे	वर्षी पुर्णतः वसूल करण्याची दक्षता घेण्यात आली आहे.				
	अधिपत्राची कार्यवाही करणे आवश्यक असता तशी कार्यवाही	तरी यापुढे असे होवू दिले जाणार नाही.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	केलेली नाही.असे दिसुन येते.सदर बाब पंचायतीच्या स्वउत्पन्ना	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	च्या दृष्टीकोनातुन व विकासासाठी नुकसानकारक आहे.असे					
	असता सचिव यांनी आपले कर्तव्यात कसुर केला आहे.असे					
	निदर्शनास येते.सबब येणे थकबाकी वसुल करुन पुर्तता सादर					
	करावी.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
३२	**वृक्ष लागवडीवरील खर्चाबाबत.**					
	महाराष्ट्र शासन क्र.व्हीपीएम-२६१०/प्रक्रं.१/पंरा-४/ग्रामविका					
	स व जलसंधारण विभाग दिनक.२६/३/१० अन्वये वृक्ष लागवड					
	करणे्बाबत सुचीत केलेप्रमाणे ग्रामपंचायतीने लेखापरिक्षण					
	वर्षात वृक्ष खरेदीवर व लागवडीवर सन १८/१९ मध्ये खालील					
	प्रमाणे खच्र नोद केला आहे.					
	सन रक्कम तपशील निधीचे नांव					
	१८/१९ १४५००/- वृक्ष लागवड ग्रामनिधी.					
	1) सदर वृक्ष रोपे शासनाकडुन शासनमान्य नर्सरीतुन खरेदी	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने तालुका फळ				
	केलेबाबत व रोपे लागवडीस योग्य असलोबाबतचे शेती वने	रोपवाटीका शासनमान्य नर्सरीमधुनच निवडक वृक्ष खरेदी				
	अधिकारी यांचे दाखले अभावी समजुन येत नाही.	करण्यात आलेले आहे.				
	2) खरेदी करण्यात आलेले वृक्ष कोणकोणत्या ठिकाणी लावृ-	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने वृक्ष लागवड				
	ण्यात आले त्याचे संगोपन कसे करण्यात आले आहे.तसेच	करताना सदरच्या नोदी करुन त्याची संगोपन करुन जास्तीत				
	त्यापैकी किती वृक्षांची जोपासना केल्यामुळे त्यापैक्ी किती	जास्त वृक्ष जिवंत ठ्वुन काय्रवाही करण्यात आलेली आहे.				
	वृक्ष जिवंत आहेत याबाबत ग्रामपंचायतीने कोणतीही नोद	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	ठेवलेली नाही.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने वृक्ष लागवड				
	३) खरेदी करुन लागवड करण्यात आलेल्या वृक्षांची जोपासना	के ल्यानंतर सदरची वृक्षाची नोदणी वृक्ष लागवड रजिस्टमध्ये				
	करण्यात येत असुन सर्व वृक्ष जिवंत असुन त्यामुळे ग्रामपंचायती	अदयावत करुन ठेवण्यात आलेले आहे.				
	च्या क्षेत्रात वनराई मध्ये वाढ झाल्याबाबत योग्य त्या लेख्या	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	आधारे व वार्षीक लेख्याआधारे पुर्तता दर्शवावी.					
	तो पर्यत या बाबीवर झालेला खर्च रक्कम रुपये.१४५००/-	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	लेखापरिक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे
ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
३३	**ग्रामपंचायत हददीतील रस्त्यावरील दिवाबती व ग्रामीण पाणी**					
	पुरवठा योजनेच्या वीज देयकाबाबत.					
	शासन निर्णय ग्रामविकास विभाग क्र.व्हीपीएस-२०८५/सी	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन				
	आर/१९४०/२२ दिनांक.२९/७/१९८६ प्रमाणे ग्रामपंचायत हदी	निर्णय ग्रामविकास विभाग क्रं.व्हपीएम २०८५/सीआर/१९४०				
	तील रस्त्यावर दिवाबती साठी ग्रामपंचायतीना महाराष्ट्र राज्य	२२ दिनांक. २९/७/८६ प्रमाणे ग्रामपंचातीस स्ट्रीट लाईटबिला				
	विघुत वितरण कंपनीस भ्रराव्या लागणाऱ्या वीजेच्या बिलापोटी	पाटी शासनाकडुन १०० टक्के अनुदान म.रा.वि.मंडळास प्राप्त				
	शासनाकडुन १०० टक्के अनुदान देण्याची तरतुद आहे.	होते आहे.				
	तसेच पिण्याच्या पाण्याच्या पुरवठयासाठी ग्रामपंचायतीस	त्याचप्रमाणे पंचायतीने पिण्याच्या पाण्याच्या विघुत				
	भराव्या लागणाऱ्या वीजेच्या बिलापोटी ५० टक्के अनुदान	बिलाचा भरणा केलेला असुन सदरचे भरलेले बिल व मागणी				
	देण्याची तरतुद आहे. म्हणजेच जिपकडे वीजेची देयके सादर	पत्र इतर माहिती मा.उपअभियंता सो. ग्रामीण पाणीपुरवठा				
	करुन प्रतिपुर्ती अनुदानाची रक्कम ग्रामपंचायतीने प्राप्त करुन	विभागकडे ५० टक्के वीजबिलाकरीता मागणी करण्यात				
	घेणे आवश्यकआहे. ग्रामपंचायतीने लेखापरिक्षण वर्षांत पाणी	येईल. तरी सदरचे अनुदान प्राप्त झालेनंतर आपणास				
	परवठा योजनेचे वीजबिल भरल्याचा खर्च खालीलप्रमूणे वर्ष	पुढील लेखापरिक्षणाचे वेळी दाखविण्यात येईल.				
	निहाय नोदविलेला आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	सन वीजबिलाची भरणा रक्कम शेरा					
	१८/१९ १४३२२०/- ग्रामनिधी पापु विजबिल.					
	परंतु लेखापरिक्षण वर्षांत अशा वीजेच्या बिलाची किती आकार	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला महाराष्ट्र				
	णी झाली किंवा वीजेची देयके भरण्यात आली. तसेच किती	राज्य विघुत महावितरण कंपनी यांसकडुन विघुत बिले प्राप्त				
	रक्कम अदयाप थकीत आहे.	असुन त्याच्या नोदी नोदंवहीत करुन वेळोवळी सदरचे बिलाची				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	याबाबतची नोदंवही ठेवलेली नसल्याने वीजबिल मागणी रक्कम	भरणा करण्यात आलेला आहे.				
	भरणा रक्कम व थकबाकीबाबत लेखापरिक्षणात खात्री करण्यात	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	आलेली नाही.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
३४	**नळ कनेक्शन डिपॉझीट बाबत.**					
	ग्रामपंचायतीकडे जमा झालेल्या नळ कनेक्शन	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई				
	डिपॉझीटच्या रकमा खर्च करावयाच्या नसताना त्या खर्च	ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 144 अ प्रमाणे				
	केल्या आहेत. महाराष्ट्र ग्रामपंचायत पाणीपुरवठा नियम	गांवात नळ पाणी पुरवठा सुविधा अस्तित्वात आणल्यानंतर				
	1997 चे कलम 6 (1) (2) अन्वये सदर रकमांची राज्य	महाराष्ट कर व फी नियम 1960 मधील तरतुदीपमाणे सामान्य				
	शासन अथवा केंद्र शासनाच्या ठेवींमध्ये गुंतवणुक करणे	पाणी पटटी व खाजगीपाणी पटटी नळ कनेक्शन घेणेकरीता				
	आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.	खातेदारांचे मागणी अर्जाप्रमाणे व पंचायतीचे ठरावान्वये				
	त्यामुळे व्याजाचे नुकसान झाले आहे. ते नुकसान संबंधी	नळ कनेकशन डिपॉझीट रक्कम स्विकारली आहे.				
	ताकडुन वसुल करण्यात यावे व यापुढे शासन नियमा	त्याचप्रमाणे आता पाणी पुरवठा नियम 1997 चे कलमाप्रमाणे				
	प्रमाणे कार्यवाही करावी. सदर अनियमीतते बाबत	संबधीत रक्कम स्वंतत्र ठेवीमध्ये ठेवुन सुरक्षित ठेवुन कार्यवाही				
	खुलासा करावा.	करण्यात येईल.				
	सन मागील चालु एकुण शिल्लक देणे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती				
	१८/१९ माहिती अप्राप्त. २०००/- २०००/- २०००/-					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	**शंकाचे स्वरुप**	**पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर**	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
३५	**आरोग्य साफसफाई केलेल्या खर्चाबाबत.**					
	नमुना क्रमांक.26(महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने गावातील				
	मधील नमुना 23) नोदंवहीत नोंदी घेणे आवश्यक मजुरी हजेरी	पाणीपुरवठा दुरुस्तीवर खर्च करताना मुंबई ग्रामपचायत अधि-				
	पटावर मजुरांचे अंगठे व स्वाक्षऱ्या घेवुन नमुना क्रंमाक22(	नियम १९५८ मधील कलम ३६ प्रमाणे ठरावान्वये प्रशासकिय				
	महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 19)	मान्यता घेवुन पाणीपुरवठा हि बाब अत्यावश्यक व जिवनाश्यक				
	वर सरपंचाची सही घेणे आवश्यक नमुना क्रमांक.22 (महाराष्ट्र	असल्याने प्रथमता प्राधान्य देवुन मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम				
	ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 19 वर हजेरी	१९५८ मधील कलम १३९ अ प्रमाणे कामाची तांत्रिक मान्यता				
	पत्रकाच्या मागील बाजुस तांत्रिक अधिकाऱ्याने मजुरीचे मुल्य	घेवुन मा.उपअभियंता सो. पंचायत समिती यांचे मार्गदर्शना				
	मापन करणे आवश्यक मजुरी सरपंचाच्या समक्ष अदा क रणे	प्रमाणे उचीत कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	आवश्यक, साफसफाई कामाचे मोजमाप पंचायत समितीच्या	तर सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	कनिष्ठ अभियंताकडुन करुन घेवुन मोजमाप नोदंवहीत नोद					
	घेणे आवश्यक तसेच या कामांबाबत कनिष्ठ अभियंता शाखा					
	अभियंता यांनी प्राकलने व मुल्याकंने करणे आवश्यक ग्रामपंचा					
	यत सदस्य यांचे दाखले आवश्यक आहे.					
	सन रक्कम					
	१८/१९ २६४२५१/- ग्रामनिधी.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
३६	**जाहिरावरील खर्चाबाबत.**					
	लेखापरिक्षण कालावधीत ग्रामपंचायतीने जाहिरातीवर	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने १४ वा				
	खालीलप्रमाणे खर्च केलेला आहे.सदरचा करण्यापुर्वी मुंबई	वित्त आयोग,ग्रामनिधी,शासकिय अनुदानापोटी विकास कामा				
	अधिनियम १९५८ मधील कलम ४५ २१अ नुसार अध्यक्ष जिप.	च्या निवीदा करीता जाहिरात प्रसिध्दीकरीता देणेत आलेली आहे.				
	पुणे. यांची मंजूरी आवश्यक होते तथापी पंचायतीने अशा	तरी अहवाल सालात पंचायतीने कोणतेही जाहिरात शुभेच्छा				
	प्रकारची मंजूरी घेतल्याची लेखा परिक्षणाचे वळी निदर्शनास	करीता देणेत आलेली नाही.याची खात्री करण्यात आलेली				
	आले सदर खर्चास वार्षीक अंदाजपत्रक तरतुद केलेली नाही.	आहे.				
	तरतुदीशिवाय खर्च करणे नियम बाहय आहे.असताना पंचायती	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	ने सदर बार्बीवर काय आधारे खर्च केला आहे.याची सविस्तर					
	खुलासा करावा ता पर्यत रक्कम रुपये. ११७६०/- लेखापरिक्षणत					
	आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.					
	सन तपशील खर्च रक्कम					
	१८//१९ जाहिरात ११७६०/-					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे	पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
३७	**टी सी एल खरेदीबाबत.**					
	ग्रामपंचायती अंतर्गत सन १८/१९ या कालावधीत खालील					
	प्रमाणे टी सी एल खरेदी करणेत आले आहे.					
	निधीचा तपशील पाणीपुरवठा निधी खर्च रक्कम					
	१८//१९ ग्रामनिधी. ३५५०४/- टीसीएल खरेदी					
	१) खरेदी केलेल्या टीसीएल मध्ये ३३ टक्के क्लोरीनचे प्रमाणे	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने टीसीएल मध्ये				
	असलेबाबत प्राधिकृत अधिकाऱ्याचे प्रमाणपत्र आवश्यक.	३३ टक्के क्लोरीन असलेबाबत प्रमाणपत्र प्राप्त झालेले आहे.				
	२) टी सीएल खेरदीचा नोद नमुना नंबर. १८ साठा नोदवही	सदर शकापमाणे अहवाल सालात पंचायतीने खरेदी				
	मध्य घेणे आवश्यक आहे.	केलेले टी सी एलचे नोंदी न नं. १८ मध्ये घेतलेले आहे.				
	३) टी सी ए ल खेरदी करताना मॅन्युअल ऑफ ऑफिस प्रोसि	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने पाणी				
	जर फॉर परचेस ऑफ स्टोअर्स बाय दि गव्हर्नमेंट डिपार्टमेंट	शुध्दीकरण करणेसाठी टी सी एल ओषध खरेदी करताना शास-				
	दिनांक. २१/२/७८ च्या भाग २ मधील १ जी व शासन आदेश	नाच्या आदेशान्वये प्रमाणीतभुत अश्या शासनाने विहीत				
	क्रमाक सकिर्ण २००१/सीआर ८३/२६ ग्रामविकास व जलसंधा	केलेल्या कार्य पध्दतीनुसार खरेदी करण्यात आलेली आहे.				
	रण विभाग दिनांक. २७/३/०१ व भाकस /२००२/२२९०/ उदयोग	तरी सदरची खरेदी करताना बाजारातील तीन दुकानदाराकडुन				
	६ दिनांक. ४/२/०३ नुसार शासनाने विहीत केलेल्या कार्य	दरपत्रके मागवुन कमीत कमी दराने टीसीएल खरेदी करुन				
	पध्दतीनुसार खरेदी बंधनकारक.	बाजारातील स्पर्धात्मक दराचा लाभ घवुन काय्रवाही करण्यात				
		आलेली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता	पा क्र

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
३८	**सर्व साधारण दप्तरी उणीवाबाबत.**					
	ग्रामनिधी व पाणीपुरवठा निधीचे तपासणी सालात लेखा					
	परिक्षणात खालीलप्रमाणे नमुना निहाय उणीवा आढळुन आल्या.					
	नमुना नं. तपशिल उणीवा					
	2 पुर्नविलोकन पत्रक. ग्रा.पं.दप्तरी सदर नमुना लेखापरिक्षणा	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात मुळ अंदाजपत्रकापेक्षा				
	स उपलबध झाला नाही. त्यामुळे बजेट	जादा खर्च झाल्यास मुंबई अंदाजपत्रक नियम 1959 मधील तरतुदी				
	बाहय खर्चाबाबत सचिव यांनी नियमानुसार	नुसार पुर्नविलोकन अदांजपत्रकास मा.गटविकास अधिकारी				
	कार्यवाही केलेली नाही.	यांची मंजुरी घेवुन कार्यवाही करण्यात येईल.				
	5) रोकडनोंदवही. किरकोळ जमा पावती शिवाय बऱ्याच रकमा	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने रोकडवही				
	बऱ्याच रक्मा नोंदल्या आहेत. त्याबाबत	न नं.5 मधील किरकोळ जमा घेताना पावती प्रमाणेच घेतल्याची				
	साधार खात्री पटवावी.किर्दीमध्ये बऱ्याच	खात्री करण्यात आलेली आहे. तसेच अनवधानाने खाडाखोड				
	ठिकाणी वारंवार खाडाखोड केली आहे.	केलेली नोदी प्रती स्वाक्षरी करुन प्रमाणीत केलेले आहे.				
	मात्र सदर खाडाखोड सांक्षाकित केलेली नाही	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	सरपंचाच्या सहया नाहीत.याबाबत खुलासा					
	करणे आवश्यक आहे.					
	7/10 जमा पावती बऱ्याच प्रमाणात पावती पुस्तके हि गट	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने न नं.				
	विकास अधिकारी यांचेकडुन प्रमाणीत	7/10 पावती पुस्तक वापरण्यापुर्वी मा.गटविकास अधिकारी				
	केलेली नाहीत.त्यामुळे किर्दीस जमा	यांसकडुन प्रमाणीत करुन घेवुन त्यानंतरच वापरात आणलेले				
	घेतलेल्या रकक्मा प्रमाणीत पावती पुस्तके	आहे.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	न वापरणेचे प्रयोजन स्प्ष्ट करावे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	15 प्रमाणके बऱ्याच प्रमाणकास विहीत न नं.15 जोडले	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पचायतीने न नं.15				
	ली नाही. त्यावर सरपंच ग्रामसेवक यांच्या	व्हौचर बरोबर जोडुन त्यांवर मा. सरपंच व ग्रामसेवक यांची				
	स्वाक्षऱ्या नाहीत. प्रमाणकावर खर्चाच्या	स्वाक्षरी घेवुन अनुपालन केलेले आहे.				
	मंजुरीचा ठराव कं.व दि. नमुद नाही.	तसेच त्यावर ग्रामपंचायत मंजुरीचा दिनांक व ठराव क्रं.टाकुन				
	त्यामुळे केलेल्या सामान्य घेतलेबाबत खात्री	सर्व माहिती अदयावत करुन ठेवलेली आहे.				
	पटवावी.तसेच प्रमाणकांमध्ये खरदी केलेल्या	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	साहित्याचे परिणाम नमुद करण्यात आले					
	नाही.याबाबत लेखापरिक्षणाची खात्री करणे					
	आवश्यक आहे.					
	१६ वेतनमान नोदंवही सदर नोदवही अपुर्ण आहे. कर्मचाऱ्यास	सदर शकाप्रमाणे वेतनमान नोदवही मध्ये सर्व पुर्ण करुन				
	योग्य पगार दिला असल्याची खात्री पटवावी.	कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	19 जडसंग्रह नोदंवही सन ची नोंदवही लेखापरिक्षणास उप	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने न नं.19 नोंदी				
	लब्ध झाली नाही. नोदवही अभावी लेखा	मध्ये माहे एप्रिल मध्ये शिल्लक साठयाचा गोषवारा काढुन व				
	परिक्षण कालावधीत डेडस्टॉकवर केलेला	शिल्लक सामान बरोबर असले बाबत मा.सरपंच यांच्याकडन				
	खर्च लेखापरिक्षणास मान्य करता येत	प्रमाणीत करुन घेतलेले आहे.				
	नाही. वार्षीक पडताळणी तपासणी प्रमाण					
	पत्र उपलब्ध करुन मागील सर्व साहित्य					
	सुस्थितीत असलेबाबत खात्री पटवावी.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	अन्यथा रकम निश्चीत करुन वसुलात	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने अग्रिम रक्कम				
	आणावी.	न नं.20 मध्ये अदयावत नोंदी करुन वेळच्या वेळी थकीत रक्मा				
	20 अनामत नोदंवही तसलमात नोदंवही अनामत नोंदवही	वुसुल करुन जमा करण्यात आलेले आहे.				
	ठेवलेली नाहीत. नोदंवही ठेवण्याचे प्रया	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	जन स्पष्ट करावे.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने न नं.25				
	25 स्थावरनोंदवही नोंदवही अपुर्ण आहे विविध योजनामधुन	स्थावर मालमत्ता नोदंवहीमध्ये बांधकामाच्या सर्व नोंदी घेवुन				
	केलेल्या कामाच्या नोंदी घेवुन नोंदवही	त्यावर मा.सरपंच यांची स्वाक्षरी घेवुन प्रमाणीत केलेले आहे.				
	ठेवण्याचे प्रयाजन स्पष्ट करावे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	26 रस्ते नोदंवही नोंदवही अपुर्ण आहे विविध योजनामधुन	स्थावर मालमत्ता नोदंवहीमध्ये बांधकामाच्या सर्व नोंदी घेवुन				
	केलेल्या रस्ते खडीकरण मुरुमीकरण इसह	त्यावर मा.सरपंच यांची स्वाक्षरी घेवुन प्रमाणीत केलेले आहे.				
	नोदी घेवुन नोदंवही केलेल्या कामाचा	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	खर्च योग्य असल्याची खात्री पटवावी.					
	27 जमिनीची नोंदवही नांदवही अपुणू आहे. गावकामगार	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने न नं.27				
	तलाठी यांचेकडील 7/12 उताऱ्या प्रमाणे सिटी	मध्ये खरेदी केलेल्या सर्व जमिनीच्या नोंदी घेवुन त्यावर मा.				
	सर्व्हे प्रमाणे उताऱ्याप्रमाणे ग्रामपंचायती माल	सरपंच यांचेकडुन प्रमणीत करुन माहे एप्रिल मधील मासीकसभेत				
	किच्या सर्व जमिनीच्या अदयावत नोदी घेवुन	मान्यता घेवुन अनुपालन करण्यात आलेले आहे.				
	पुर्तता लेखापरिक्षणास दाखवावी व न नं.25	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	मधील स्थावर मिळकती हया ग्रामपंचायत					
	मालकीच्या जागेतच उभारल्या आहेत. याची					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१८/२०१९	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता	पा क्र

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	साधार खात्री पटवावी.					
	28 गुंतवुणकनोदवही अपुर्ण आहे.					
	वर्षीक अहवाल वार्षीक अहवालात नमुद केलेल्या रस्ते गटर	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने वार्षीक अह				
	यांची लांबी दिव्याचे खांब इत्यादी पुढील वर्षा	वालात नमुद केलेल्या रस्ते गटर यांची लांबी दिव्याचे खांब इतर				
	च्या अहवालशी जुळत नाहीत तफावत बाबत	सर्व माहिती जुळवुन तफावत काढण्यात आलेली आहे.				
	समर्पकखुलासा करावा.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	धनादेश नोंदवही ग्रामपंचायत दप्तरी धनादेश नोंदवही ठेवलेली	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने आर्थीक व्यव				
	नाही त्यामुळे बँकेकडुन प्राप्त धनादेश दिलेले	हार करणेसाठी धनादेशाने व्यवहार केलेले आहे. त्याची नोदी				
	धनादेश पैकीवटलेले धनादेश कोणास व का दिले	धनादेश नोदंवहीमध्ये ठेवुन अनुपालन केलेले आहे.				
	इ. बाबींची पडताळणी करता आली नाही.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१८/२०१९

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा पा क्र
कलम १४० (१) प्रमाणे

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner

Scanned with CamScanner