महाराष्ट्र शासन

वित्त विभाग

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा विभाग

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

ता. भोर , जि. पुणे.

लेखापरीक्षण अहवाल

सन 2017-2018

परिच्छेद क्रमांक : 1 ते २८ पृष्ठ क्रमांक : 1 ते 3[illegible]

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी, तालुका भोर पुणे.
ग्रामनिधी (एकत्रित) लेखापरीक्षण अहवाल सन 2017-2018

जा.क्र. स्था./4ब/ग्रापं.ले.प. अहवाल/पुणे- 1418

सहायक संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे यांचे कार्यालय,
जिल्हाधिकारी कार्यालय आवार, लेखा कोष भवन,
3 रा मजला, पुणे- 1.
दिनांक - 30/ 10 /2019

प्रति,
मा. सरपंच,
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी, तालुका भोर
जिल्हा पुणे.

महोदय,

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी, तालुका भोर जिल्हा पुणे येथील सन 2017-2018 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-2/1007 दि. 19/07/2007 अन्वये श्रीम. हर्षला ना. खारकर ,कनिष्ठ लेखा परीक्षक स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे यांनी दि. 20/05/2019 ते दि 21/05/2019 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. पूनम वैभव गोसावी	सरपंच	01/04/2017 ते 31/03/2018
2	श्री. एम.के.डेरे	ग्रामसेवक	01/04/2017 ते 06/12/2017
3	श्री.डी.आर.सुरवसे	ग्रामसेवक	06/12/0017 ते 31/03/2018

Scanned with CamScanner

भाग- 1 ला (मागील लेखापरीक्षण)

ग्रामपंचायतीचे मागील लेखापरीक्षण सन 2016-17 अखेर करणेत आलेले 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
	2016-2017				1 ते

भाग दोन

चालु लेखापरीक्षण

प्रस्ताविक

हा लेखापरीक्षण अहवाल ग्रामपंचायतीच्या ग्रामनिधी व वर नमुद केलेल्या विविध योजनांमधील आर्थिक व्यवहाराच्या तपासणी अंती तयार करण्यात आला आहे. त्यात ग्रामनिधी, सं.ग्रा.रो.यो. यांचे विभागवार आक्षेप तीन भागात केले आहेत. त्याचा गोषवारा पुढीलप्रमाणे

अ.क्र.	प्रकार	परिच्छेद क्रमांक
अ	कायद्याविरुध्द करण्यात आलेले प्रदान	2 - 3
ब	कोणत्याही व्यक्तीच्या अक्षम्य हयगयीमुळे किंवा गैरवर्तणूकीमुळे झालेली तूटीची किंवा नुकसानीची रक्कम	4
क	लेख्यामध्ये दर्शविणे आवश्यक असलेली परंतु न दर्शविलेली रक्कम	निरंक
ड	वरील (अ) (ब) (क) व्यतिरिक्त लेख्यांत आढळून आलेल्या महत्त्वाच्या अनुचित किंवा नियमबाह्य बाबी.	5 - 28
इ	लेखापरीक्षकास आवश्यक वाटत असलेला महत्वाचा परिच्छेद	-------

Scanned with CamScanner

प्रारुप 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
1	अखर्चित रक्कम यशवंत घरकुल अखर्चित रक्कम वैयक्तिक शोचालय	0	ग्रामनिधी	1936418
		0	पाणीपुरवठा	68090
2	देणे नळ कनेक्शन डिपॉझिट अनामत देणे बाकी	3000	0.25% जिल्हा ग्रामविकास निधी थकित रक्कम	0
5	14 वा वित्त आयोग	760193	14 वा वित्त आयोग	760193
6	पर्यावरण संतुलन	0	पर्यावरण संतुलन योजना	0
7	0.25% जिल्हा ग्रामविकास निधी थकित रक्कम	0	कराची येणे बाकी रक्कम	1415349
8	10% महिला व बालकल्याण कमी खर्च	0	3% जादा खर्च	0
9	15% मागासवर्ग कमी खर्च	0	10% जादा खर्च	55712
10	3 % कमी खर्च	52512	15% मागासवर्ग जादा खर्च	37442
11	मत्तेचे दायित्वावरील अधिक्य	3457499	दायित्वाचे मत्तेवरील अधिक्य	0
	एकुण रक्कम रुपये	4273204	एकुण रुपये	4273204

वरील मत्ता व दायित्वमधील तपशिलाबाबत यादी प्राप्त करुन घ्यावी.

ब) ग्रामपंचायतीच्या मागील दोन वर्ष व चालू वर्षातील जमा व खर्चाची आकडेवारी खालीलप्रमाणे आहे.

1. ग्रामनिधी

गेल्या तीन वर्षातील जमा व खर्च यांची सरासरी खालीलप्रमाणे होती.

वर्ष	सामान्य जमा	सामान्य खर्च
2016-2017	---	----
2017-2018	1750390	2362743
एकुण	1750390	2362743
सरासरी	1750390	2362743

2. इतर शासकीय अनुदाने / निधी

अ.क्र.	निधी/योजना	सन 2017-18	
		जमा	खर्च
1	14 वा वित्त आयोग	1273243	877856
2	स्वच्छ भारत मिशन	13404	13404
3	पर्यावरण संतुलित समृध्द ग्राम योजना	54214	50000

वरील परिशिष्ट अ व ब चे अवलोकन केले असता ग्रामपंचायतीचे उत्पन्न खर्चापेक्षा रुपये 2187353/- ने जादा व मत्ता दायित्वापेक्षा रुपये 3457499/- ने जादा आढळते. यावरुन ग्रामपंचायतीची आर्थिक स्थिती समाधानकारक असल्याचे निदर्शनास येते. ग्रामपंचायतीची आर्थिक स्थिती सुधारण्याकरिता खालील उपाययोजना सूचविण्यात येत आहेत :

Scanned with CamScanner

नियम व सुचनांचे पालन करावे.

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 करुन कराची 100% वसुली करावी.

ब) खर्चात काटकसर करण्याची दक्षता घ्यावी.

क) तरतुदीचे अधीन राहूनच खर्च करण्याची दक्षता घ्यावी.

ड) कराची थकबाकी वसुलात आणून पुर्तता करावी.

इ) ग्रामपंचायतीच्या भांडवली खर्चात कपात करुन 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 बाबीपासून येणे रकमांची मागणी करावी.

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

क) 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 2017-18 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 शासन, 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.

प्रमाणिकरण: ग्रामपंचायत शिंदेवाडी, तालुका भोर जिल्हा पुणे चे सन 2017-18 या कालावधीचे वार्षिक लेखे प्रमाणित करण्यात येत आहेत. (वार्षिक लेख्यांमधील त्रुटींबाबत स्वतंत्रपणे आक्षेपासह प्रमाणित करण्यात येत आहे.)

(महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब तपासणी नियम 1961 चे नियम 17 (अ) खालील अनियमितता) परिच्छेद क्रमांक 2) महाराष्ट्र लेखा संहिता 2011 नुसार लेखे न ठेवलेबाबत.

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 नुसार ग्रामपंचायतीचे लेखे व वित्तीय अभिलेखे सुधारीत 1 ते 33 नमुन्यात सन 2012-13 पासून ठेवणे आवश्यक आहे. ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 प्रमाणे लेखे ठेवन्यात आलेले आहेत परंतु लेखे आद्यावत ठेवन्यात आलेले नाही तरी लेखे आद्यावत ठेवावे. तथापी उपलब्ध करुन दिलेल्या लेख्यांचे लेखापरीक्षण करण्यात आले आहे..

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 3) मॉडेल अकाउंटींग सिस्टीम (MAS) मध्ये लेखे न ठेवलेबाबत

महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक एम.ए.एस.-2013/प्र.क्र.-14/वित्त 6 मंत्रालय, मुंबई-400032 दिनांक 5 ऑक्टोबर 2013 अन्वये सन 2013-14 या वित्तीय वर्षापासुन मॉडेल अकाउंटींग सिस्टीम(प्रणाली) नमुना नं. 1 ते 8 मध्ये ग्रामपंचायतीचे वार्षिक लेखे ठेवण्याबाबत अनिवार्य करण्यात आलेले आहे. त्याप्रमाणे ग्रामपंचायतीने कार्यवाही केलेली नाही.

(महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब तपासणी नियम 1961 चे नियम 17 (ब) खालील अनियमितता)

परिच्छेद क्रमांक 4) ग्रामनिधीच्या शिलकेचा बँक खात्यातील शिलकेशी ताळमेळ न घेणे.

लेखापरीक्षण कालावधी सन 2017-18 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 करून तसा तपासणीचा दाखला संबंधित रोकडवही ठेवणा-या शासकीय / पंचायतीच्या अधिका-याने अभिलीखीत करावा असे असताना, त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसून आले नाही. खाली नमुद केलेल्या ग्रामनिधी यांच्या रोकडवही व बँक पासबुकमधील शिल्लक रकमेमध्ये तफावत दिसुन येत आहे.

निधी	बँकेचे नाव	बँक खाते क्र.	किर्दीप्रमाणे 31.03.2018 ची शिल्लक	पासबुकप्रमाणे 31.03.2018 ची शिल्लक	फरक
पाणी पुरवठा	बँक ऑफ इंडिया	3083409094	68090	58090	10000

वरील तफावतीच्या अनुषंगाने योग्य ती तपासणी करून अनुपालन सादर करावे.

(महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब तपासणी नियम 1961 चे नियम 17 (क) खालील अनियमितता) निरंक

(महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब तपासणी नियम 1961 चे नियम 17 (ड) खालील अनियमितता)

परिच्छेद क्रमांक 5) साहित्य खरेदीतील अनियमिततेबाबत.

1) शासन निर्णय उद्योग, ऊर्जा व कामगार विभाग क्रमांक : भाखसं-1088 / 2512 / उद्योग 6, दिनांक 2 जानेवारी 1992 नुसार तसेच शासन निर्णय दिनांक 01/12/16 नुसार साहित्य खरेदी करताना 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.

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.

Scanned with CamScanner

4) तसेच सोबतचे परिशिष्टात केलेनुसार साहित्य खरेदी केल्यानंतर प्राप्त साहित्याच्या नोंदी साठा नोंदवहीत जमा घेऊन वाटप केलेबाबतच्या पोहोच व विनियोग केलेबाबत विनियोग दाखले घेणे आवश्यक असता तशी कार्यवाही केलेली नाही.

5) 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 दरकरारानुसार त्या यंत्रणेकडूनच खरेदी करण्यात याव्यात. मात्र या वस्तु / साहित्याचा दर्जा व प्रत खात्री करण्याची जबाबदारी संबंधित संस्थाची 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. उपरोक्त 1 ते 4 बाबींचे पूर्ततेअभावी सोबतचे परिशिष्टात नमूद केलेनुसार रक्कम रु.211457/- लेखापरीक्षनास आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 6) नियमबाह्य 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 किमतीत 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 नियमबाह्यरित्या हाती बाळगली. मुंबई ग्रामपंचायत (ग्राममनिधी व गुंतवणूक) नियम 1959 चे नियम 2 अन्वये मिळालेल्या सर्व रक्कमा व विधीच्या उपबंधान्वये उपर्जित होणाऱ्या सर्व रक्कमा ताबडतोब ग्रामनिधीत व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत (पाणीपुरवठा निधी) 1997 चे नियम 6 अन्वये जमा झालेली सर्व रक्कम बँक खात्यात जमा करणे क्रमप्राप्त असतांना सन 2017-18 मध्ये ग्रामनिधी व पाणी पुरवठा निधी चे खाते जमा झालेले रकमेपैकी बाऱ्याच मोठ्या प्रमाणात हाती शिल्लक ठेवल्याचे दिसून येते . सदरच्या रकमा त्वरीत सदर निधीचे खाती भरणा करणे आवश्यक आहे. तसेच खालील नमूद केलेनुसार दि. 31/03/2019 अखेर रोख हात शिल्लक रक्कम पुढील दिवशी बँकेत भरणा केल्याबाबतची खात्री करता आलेली नाही. सदरची रक्कम बँकेत भरणा केल्याबाबतची पुर्तता दाखवावी. उदा.

निधी	दिनांक	रक्कम	तपशिल
ग्रामनिधि	31/03/2018	338299	31/03/2019 अखेर हातावर रोख रक्कम शिल्लक .बँकेत भरणा केलेची खात्री करता आली नाही

परिच्छेद क्रमांक 7) टी.सी.एल.खरेदीबाबत :

ग्रामपंचायती अंतर्गत सन 2017 ते 2018 याकालावधीत खालीप्रमाणे टि.सी.एल.खरेदी करणेत आले आहे.

सन	निधीचा तपशिल (ग्रामनिधी / पाणीपुरवठा निधी)	खर्च रक्कम	तपशील
2017-18	14 वा वित्त आयोग	7080	टी.सी.एल. जंतुनाशक खरेदी
	पाणीपुरवठा	41441	टी.सी.एल. खरेदी
	पाणीपुरवठा	12000	मेडीक्लोर
	एकून	60521	

Scanned with CamScanner

1) खरेदी केलेल्या टी.सी.एल. मध्ये 33 % क्लोरीनचे प्रमाण असलेबाबत प्राधिकृत अधिकाऱ्याचे प्रमाणपत्र जोडणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

2) टी.सी.एल.खरेदीची नोंद नमुनानं.18 (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/ सीआसा93 /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 असताना याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही. याबाबत खुलासा करुन पुर्तता लेखापरीक्षणास सादर करावी. (आक्षेपाधीन रक्कम 60521/-)

परिच्छेद क्रमांक 8) 10% महिला व बालकल्याण खर्चाबाव.

महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्र. झेडपीएन-1044/सीआर/966/05 दि. 12/08/1994 नुसार, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्र. झेडपीए 2013/प्र.क्र.76/पंरा 1, दि. 24/01/2014 अन्वये व मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 124, 131, 132 (स्टॅंप ड्युटी, जमीन महसुल, उपकर, जमीन समानीकरण) यापासून मिळणा-या उत्पन्नाच्या 10% रक्कम सन 1995-1996 पासून महिला व बालकल्याण करिता खर्च करणे अपेक्षित आहे. सन 2017-18 या कालावधीत महिला व बालकल्याण करिता रुपये 55712/- इतकी रक्कम खर्च केली आहे. त्यामुळे रक्कम रुपये 55712/- इतका जादा खर्च केला 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 करुन देखील सदरची बाब त्यांच्या निदर्शनास आली नव्हती काय किंवा आली असल्यास संबंधितांनी काय कार्यवाही केली याचा खुलासा होणे आवश्यक आहे.

अ. क्र.	सन	उत्पन्न	10% रक्कम	प्रत्यक्ष खर्च	कमी खर्च	जादा खर्च
1	2017-18	0	0	5712	---	55712

परिच्छेद क्रमांक 9) 15% मागासवर्गीय खर्चाबावत.

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. तथापि ग्रामपंचायतीने सन 2017-18 या कालावधीमध्ये मागासवर्गीयांच्या उन्नतीसाठी रक्कम रुपये एवढा खर्च करने अपेक्षित असताना रुपये 300000/- इतका खर्च केला आहे. म्हणजेच रक्कम रुपये 37442/- एवढा जादा खर्च केलेला 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	2017-18	1750390	262558	300000	--	37442

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 10) अर्थसंकल्पात 3% अपंग कल्याण व पुनर्वसनाकरीता तरतूद व खर्च करणे.

महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभागशासन निर्णय दि. 05/10/2012 अन्वये अंदाजपत्रकीय रक्कमेच्या 3% रक्कम अपंग कल्याण व पुनर्वसनासाठी खर्च करणे आवश्यक असताना ग्रामपंचायतीने 3% रक्कम अपंग कल्याण व पुनर्वसनासाठी आपल्या उत्पन्नाच्या 3 % रकमेपेक्षा कमी खर्च केला आहे. .तरी पुढे अर्थसंकल्पात तरतूद करताना मागील अनुशेषही विचारात घेवून कार्यवाही होणे आवश्यक आहे.

सन	उत्पन्न	3% प्रमाणे करावयाचा खर्च	केलेला खर्च	कमी खर्च	जादा खर्च
2017-18	1750390	52512	0	52512	---

परिच्छेद क्रमांक 11) विकास कामांवर केलेल्या खर्चाबावत अभिप्राय (सर्व निधि)

लेखापरीक्षण कालावधीत ग्रामपंचायतीने जिल्हा परिषद, पंचायत समिती यांचेकडून प्राप्त झालेल्या अनुदानातून तसेच ग्रामपंचायत फंडातून विवरण पत्र क्र. 11 प्रमाणे विकास कामावर खर्च केलेला आहे.

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

1) 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 असताना, तसेच 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 राबविणे आवश्यक असताना, त्याप्रमाणे कार्यवाही न करता खर्च केलेला आहे. याबाबत खुलासा करावा व यापुढे नियमानुसार कार्यवाही करावी.

2) 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.

3) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 चे नियम 59 (1) नुसार नमुना 20 (क) मध्ये मोपमाप पुस्तिकेत विस्तृत नाही. शासन परिपत्रक ग्रामविकास विभाग क्रमांक अंमल / 2591 / प्र.क्र.262 / 52 / जरोयो-5, दिनांक 18/10/1991 मधील मुद्दा क्रमांक 7 नुसार सर्व नोंदी वेळच्या वेळी घेऊन मोजमाप पुस्तिका अद्ययावत ठेवणे आवश्यक आहे.

4) ग्रामपंचायतीने सदर बांधकामाकरीता खरेदी केलेल्या साहित्याच्या विनियोगाच्या नोंदी साठा नोंदवही नमुना नं. 18 मध्ये घेतलेल्या नाहीत.कामाकरीता वापलेले साहित्य व मोजमाप पुस्तकानुसार आवश्यक साहित्य यांचा मेळ घेतलेला नाही मेळ घेण्यात यावा व पुर्तता दाखवावी. (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 15)

Scanned with CamScanner

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

परिच्छेद क्रमांक 12) 14 वा वित्त आयोगांतर्गत केलेल्या खर्चा बाबत..

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

अ.क्र.	सन	रक्कम	कामाचे नाव
1	2017-18	37000	जी.प. शाळा पाण्याची टाकी बांधणे
2	2017-18	216006	न.पा.पु.साहित्य दु.
3	2017-18	82600	शवदाहिनी
4	2017-18	253368	हायमास दिवे
5	2017-18	79428	सी.सी.टी.व्ही कॅमेरे
6	2017-18	26000	गटार दुरुस्ती
		694402	

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, ऊर्जा 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 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

Scanned with CamScanner

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 होईपर्यंत खर्च रक्कम रुपये 694402/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे

परिच्छेद क्रमांक 13) 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 करून 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 करून नियम 9 अन्वये मंजूरी आदेश नोंद करून त्यावर सरपंचांची स्वाक्षरी करून प्रदान करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 14) अखर्चित अनुदानाबाबत.

ग्रामपंचायतीला केंद्र / राज्यशासनाकडून प्राप्त झालेल्या विविध अनुदान / निधी हा संबंधित 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 संबंधित शासन निर्णय व परिपत्रकातील मार्गदर्शक सुचनानुसार कार्यवाही करण्यात यावी. अन्यथा रक्कम शासनास वर्ग करण्यात यावी.

अ.क्र.	निधीचा तपशिल	शिल्लक /अखर्चित राहिलेला निधी
1.	14 वा वित्त आयोग	760193

परिच्छेद क्रमांक 15) कराचे मागणीपत्रक (थकबाकी पत्रकाबाबत)

ग्रामपंचायतीचे सन 2017-18 अखेर लेखापरीक्षण केले असता, कराच्या रकमा थकीत असल्याचे दिसून आले.मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 129 अन्वये कराची वसुली 100% करणे बंधनकारक असताना ती 100% वसुल का केली नाही व आता उर्वरित वसुल होणे रक्कम त्वरीत वसुल करून ग्रामनिधीत जमा करावी. सन 2017-18 अखेर येणे बाकी रक्कम रुपये 1415349/- त्वरीत वसुल करावी.

अ.क्र.	कराचा तपशिल	थकबाकी
1	घरपट्टी ,वीज कर, आरोग्य कर	1064449
2	सामान्य, विशेष पाणी पट्टी	350900
	एकुण	1415349

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 16) वृक्ष लागवडीवरील खर्चाबाबत

महाराष्ट्र शासन क्रं. व्हीपीएम-2610/प्रक्रं.1/पंरा-4/ग्राम विकास व जलसंधारण विभाग दिनांक 26/3/2010 अन्वये वृक्ष लागवड करणेबाबत सुचित केलेप्रमाणे ग्रामपंचायतीने लेखापरिक्षण वर्षात वृक्ष खरेदीवर व लागवडीवर सन 2016-2017 मध्ये खालीलप्रमाणे खर्च नोंद केला आहे.

अ.क.	सन	रक्कम	तपशील	निधीचे नांव
1	2017-18	660	वृक्ष लागवड	ग्रामनिधी
	एकुण	660		

याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1. सदर वृक्ष रोपे शासनाकडुन/शासनमान्य नर्सरीतून खरेदी केलेबाबत व रोपे लागवडीस योग्य असलेबाबत शेती/वन अधिकारी यांचे दाखले अभावी समजुन येत नाही.
2. खरेदी करण्यात आलेले वृक्ष कोणकोणत्या ठिकाणी लावण्यात आले त्याचे संगोपन कसे करण्यात आले आहे.तसेच त्यापैकी किती वृक्षांची जोपासना केल्यामुळे त्यापैकी किती वृक्ष जिवंत आहेत याबाबत ग्रामपंचायतीने कोणतीही नोंद ठेवलेली नाही.
3. खरेदी करुन लागवड करण्यात आलेल्या वृक्षांची जोपासना करण्यात येत असून सर्व वृक्ष जिवंत असुन त्यामुळे ग्रामपंचायतीच्या क्षेत्रात वनराई मध्ये वाढ झाल्याबाबत तांत्रिक अधिकारी/कृषि अधिकारी यांनी प्रमाणीत करणे आवश्यक आहे.तो पर्यंत या बाबीवर झालेला खर्च रककम रुपये 660/- लेखापरिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 17) ग्रामपंचायतीस प्राप्त झालेल्या अनुदानाबाबत.

ग्रामपंचायतीने लेखापरीक्षण कालावधी सन 2017-18 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. (सोबत विवरणपत्र क्र. 12)

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 18 :- ग्रामपंचायत करांच्या आकारणीबाबत , नवीन घरांच्या नोंदीबाबत व कराचे मागणीपत्रक (थकबाकी पत्रकाबाबत) , आपले सरकार सेवा केंद्र यासाठी अदा केलेल्या रकमेबाबत

अ) ग्रामपंचायत करांच्या आकारणीबाबत

1) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 124 नूसार ग्रा.प क्षेत्रातील घरे, इमारती , कारखाने, कपंन्या, मोबाईल मनोरे यावर कर आकारणी करणे आवश्यक आहे. आकारणी करून नमुना क्रमांक 4 नुसार प्रमाणपत्र देणे आवश्यक आहे. तथापि सदरची कागदपत्रे अर्धसमास पत्र क्रमांक1 देवूनही उपलब्ध झाले नाही.

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

I) नियम 7 नुसार इमारती व जमिनीवरील करांबाबत ग्रामपंचायतीने करांचे निर्धारण करणे आवश्यक आहे.

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 करून जरूर ती सुधारणा आकारणी यादीत करून ती प्रमाणित केली पाहिजे.

iv) नियम 17 नुसार ग्रामपंचायत हददीतील स्थावर मालमत्तेच्या / मिळकतीच्या यादीची दर चार वर्षातून एकदा पूर्णपणे फेरतपासणी करून फेरफारासह करांची फेर आकारणी करणे आवश्यक व त्यानुसार वसुली करणे अनिवार्य आहे.तथापि याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.

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.

तसेच ग्रामपंचायतीने आकारलेल्या विविध करांची महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी (शुल्क) नियम 1960 मधील नियमानुसार आकारणी करणे आवश्यक आहे.

vi) 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.तथापि वाढ व घट नोंदवही अर्धसमास पत्र क्रमांक1 देवूनही उपलब्ध झाली नाही.

3) सन 2015-16 मध्ये शासन अधिसूचना ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग दिनांक 21/11/2015 प्रमाणे,ग्रामपंचायत कर व फि (सुधारणा)नियम 2015 अन्वये व शासन परिपत्रक पंरास 2016/प्र.क्र.17/पंरा-4 दिंनांक 18/7/2016 अन्वये व अधिसूचनेतील नियमानुसार भांडवली मुल्यानुसार ग्रामपंचायतीने ठराव करून कर आकारणी केली आहे व त्याची आकारणी सन 2014-15 पासुन करण्यात आली आहे त्याअनुषंगाने आकारणी नोंदवही नमुना नंबर 8 ची 10 टक्के तपासणी करता खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

Scanned with CamScanner

1.अधिसूचनेतील मुददा क्रमांक 9 नुसार आकारणी समितीत 5 सदस्याचा समावेश करावयाचा असुन त्यातील एक सदस्य हा शाखा /कनिष्ठ अभियंता,जिल्हा परिषद बांधकाम विभाग व विस्तार अधिकारी ,पंचायत हे सदस्य उपस्थित असलेचे दिसून आले नाही. उपस्थित असलेबाबत इतिवृत्त/ठराव उपलब्ध नाही.

अधिसूचना व जिल्हापरिषदेकडील पत्रांनुसार सन 2017-18 साठीची आकारणी ही जी वाढीव नवीन बांधकामासाठी नगर विकास विभागाकडील रेडी कनरमध्ये ठरवुन दिलेल्या दराप्रमाणे उपरोक्त अधिसूचनेनुसार करावयाची आहे. व जुन्या मालमत्तांची आकारणी (ज्यांचे कोणतेही वाढीव बांधकाम केले नाही अशा मालमत्ता) ही जुन्या गतवर्षातील दराप्रमाणे करावयाची आहे.तथापि त्यांची नविन बांधकामे व वाढीव बांधकामाचे अर्ज,नस्ती व केलेली आकारणी त्याची समितीने केलेली पडताळणी त्यावरील अभिप्राय तसेच संनियंत्रण समितीचे त्यावरील अभिप्राय आदी माहीती व अभिलेखे अर्धसमास पत्र क्रमांक 1 देवूनही उपलब्ध झाले नाही. सदर बाबत समितीने पडताळणी केली किंवा कसे , तसेच उपरोक्त प्रमाणे सन 2015-16 ची आकारणी व सन 2017-18 ची आकारणी यासाठी कॉम्पुटर सॉफ्टवेअर (खाजगी कंपणीचे ग्लोबल सिस्टीमचे सॉफ्टवेअर)आकारणी ची परिगणना करण्यासाठी ü वापरण्यात आले त्याती सत्यता व अचूकता कोणत्याही शासकीय प्रणाली व्दारे तपासण्यात आलेली नाही. त्यासाठी गठित समितीने योग्य प्रमाणे पडताळणी आकारणी नोंदवहीचे प्रत्येक पृष्ठ साक्षांकित करून आकारणी केलेचा संनियंत्रण समितीने साक्षांकित केलेला अनुपालन अहवाल सादर करण्यात यावा.

4) लेखापरिक्षण वित्तीय वर्ष सन 2017-18 साठी नवीन आकारणी बाबत आराखडे 7/12 उतारे, अकृषिक दाखले, बांधकाम सरकारी/गायरान जमिनीत नसलेबाबत दाखले महामार्ग प्राधिकरण दाखले, संबधीत नियोजन प्राधिकरणाचे मंजुर आराखडे, सागरी सिमेबाबतचे (सी.आर.झेड) प्राधिकरण इत्यादी कागदपत्रे नस्तीसोबत जोडणे आवश्यक आहे.अहवाल व प्रकरणे उपलब्ध झाली नाहीत.

पंचायतीची सन 2017-18 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 पट्ट्यातील 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 जि.प.पुणे यांचे दि.29/12/2010 रोजीचे पत्र क्र.जी.प.पंचायत/1603 प्रमाणे कार्यवाही करणे गरजेचे असताना पंचायतीने त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेचे दिसून येत नाही तरी नियम बाहयतेबाबत खुलासा करावा . त्याअनुषंगाने नमुना नंबर 8 ला जी वाढ झाली आहे. त्यांची आकारणी नोंद योग्य प्रकारे उपरोक्त नियमांनुसार केली असल्याची खात्री करण्यात आली नाही.

ब) खुल्या जागेवरील अतिक्रमण रक्षण करणेबाबत :

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. तथापि सन 2017-18 मध्ये अतिक्रमनाबाबत नस्ती /नोंदवही /कोर्ट प्रकरण/तक्रार आदी अभिलेखे उपलब्ध न झालेने पडताळणी करता आली नाही.

Scanned with CamScanner

ड) ग्रामपंचायतीचे सन 2017-18 अखेर लेखापरीक्षण केले असता कराच्या रकमा थकीत असलेचे दिसून आले.ग्रामपंचायत कायदा कलम 129 अन्वये कराची वसुली 100% करणे बंधनकारक असताना ती 100% वसूल का केली नाही व आता उर्वरित वसूल होणे रक्कम त्वरित वसूल करून पंचायत फंडात जमा करावी

क)मोबाईल मनोरे व अन्य मनोरे यावर कर आकारणी करणेबाबत :

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग पत्र क्र. व्हीपीएम 2606/प्र.क्र.4223/पं.रा. 4(22) , दि. 09/10/2006 अन्वये मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 124 व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी नियम 1960 नुसार ग्रामीण भागात मोबाईल टॉवर व अन्य व्यवसाय कंपन्यांकडून उभारण्यात येणाऱ्या मनोऱ्यांवर कर आकारणी करणे आवश्यक आहे.सोबत जोडलेल्या विवरणपत्र क्रमांक 5 प्रमाणे मोबाईल टॉवर ची थकित रक्कम रु /-वसुल करून पुर्तता लेखापरिक्षणास दाखवावी.

परिच्छेद क्रमांक ड) :- आपले सरकार सेवा केंद्र यासाठी अदा केलेल्या रकमेबाबत

लेखापरिक्षण कालावधीत आपले सरकार सेवा केंद्र यासाठी 14 व्या वित्त आयोगातुन रक्कम रु.176374/- अदा केली आहे.तथापि सदर रक्कमेचे विनियोगाबाबत अहवाल तसेच पंचायतसमितीने सदरचे ग्रामपंचायतीस नेमकी कोणती सेवा दिली त्याबाबत सविस्तर अहवाल /डाटा लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही त्यामुळे पडताळणी अभावी सदरचा खर्च लेखापरिक्षणास आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.तसेच पंचायत समितींनी सर्व ग्रामपंचायतींकडून सदरची रक्कम जमा केली आहे तथापि एकत्रित रक्कम किती जमा झाली त्याचा जमा खर्चाचे अहवालाची एक प्रत ग्रामपंचायतीस देणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 19) साप्ताहिक आणि मासिक लेखा विवरणपत्र सादर करणेबाबत :

मुंबई ग्रामपंचायत नियम 1958 मधील 57 (4) नुसार सचिव (ग्रामसेवक) निधीत जमा करण्यात आलेल्या आणि त्यातून देण्यात आलेल्या व शिल्लक रकमा यांचा तपशील देणारे एक साप्ताहिक विवरणपत्र ग्रामपंचायतीला आणि मासिक लेखा विवरणपत्र गटविकास अधिकाऱ्याला सादर करतील.

परिच्छेद क्रमांक 20) जन्ममृत्यु नोंदवही अद्ययावत ठेवणेबाबत :

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 8 व 12 नुसार आणि शासन परिपत्रक ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक व्हीपीएम-2004 / प्र.क्र.3 / पं रा-3, दिनांक 02/01/2004 व दि. 10/11/2004 नुसार ग्रामपंचायतीने जन्ममृत्युच्या नोंदी अद्ययावत ठेवणे आवश्यक आहे. तसेच ग्रामसभेच्या ठिकाणी किंवा ग्रामपंचायत कार्यालयाच्या सूचना फलकावर महिन्याभरात किंवा या आधीचे ग्रामसभेनंतर झालेले मृत्यु व नव्याने झालेले जन्म याबाबतची यादी लावावी.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 21) 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 करून शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे.

7) ग्रामपंचायत कर्मचाऱ्यांना देण्यात आलेल्या अग्रिम रकमेचे समायोजन त्यांच्या मासिक वेतनातून करावे.

परिच्छेद क्रमांक 22) मालमत्ता नोंदवही अपूर्ण असलेबाबत.

ग्रामपंचायतीची स्थावर मालमत्ता नोंदवही नमुना नं.25 व जमीनीची नोंदवही नमुना नं.27 चे लेखापरीक्षण केले असता, सदरची नोंदवही अपूर्ण असल्याचे निदर्शनास आले आहे. पंचायतीकडे 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/परा-8 दि 29/01/2004 नुसार उपमुख्य कार्यकारी अधिकारी (ग्रामपंचायत) यांचेकडून सर्व मालमत्ता प्रमाणित करून सुस्थितीत सुरक्षित व विहीत वापरात असलेबाबत खात्री करावी.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 23) स्थायी अग्रिम :

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 14 नुसार ग्रामपंचायतीला किरकोळ खर्च भागविण्यासाठी ग्रामसचिवाकडे रु. 1000/- पर्यंत स्थायी अग्रिम ठेवण्यास परवानगी आहे. प्रत्येक महिन्याच्या शेवटी सरपंचाने स्थायी अग्रिम रकमेचा लेखा व शिल्लक रक्कम बरोबर आहे हे पडताळणी करून तसे प्रमाणित करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 24) नवीन घरांच्या नोंदीबाबत

कर आकारणी नोंदवहीची पडताळणी करताना ग्रामपंचायत हद्दीतील नवीन घरांच्या बांधकामास परवानगी देताना सर्व प्रकारच्या मंजुऱ्या/दाखले/बांधकाम आराखडा/खर्चाचे अंदाजपत्रक, बांधकाम सरकारी/गायरान किंवा हरीत पट्ट्यातील नसल्याचे सक्षम अधिकाऱ्यांचे दाखले लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने ग्रामपंचायतीने बांधकाम परवाना देतांना सदर कागदपत्रांची पुर्तता करुन घेतली नाही

परिच्छेद क्रमांक 25) घराची नोंदणी पति-पत्नी यांच्या संयुक्त नावे करणेबाबत

शासन परिपत्रक ग्राम विकास व जलसंधारण विभाग क्रं. व्हीपीएम/2603/ प्रक्रं. 2068/पंरा 4 दिनांक 20 नोव्हेंबर 2003 नुसार महिलामध्ये सुरक्षिततेची भावना निर्माण होण्यासाठी त्यांना पतीच्या मालमत्तेत हक्क देणे मुलभुत गरज आहे. तसेच ग्रामीण भागातील घराच्या नोंदी फॉर्म 8 मध्ये पती व पत्नी यांच्या संयुक्त नावाने करण्यात यावी.

परिच्छेद क्रमांक 26) पावती पुस्तकाबाबत

महाराष्ट्र शासन ग्राम विकास विभाग आदेश क्रं. व्हीपीएम/2422/12815/8/सीआर /6/23 दिनांक 31 मार्च 1980 चे परिच्छेद (2)(5) अन्वये ग्रामपंचायतीने वसुलीच्या कामी उपयोगात आणावयाची पावती पुस्तके गट विकास अधिकारी, पंचायत समिती यांचेकडुन प्रमाणीत करुन पावती पुस्तक साठा नोंदवहीत नोंद घेवूनच वसुलीच्या कामी उपयोगात आणावयाची असताना पंचायतीने लेखापरिक्षण वर्षात उपयोगात आणलेले पावती पुस्तके प्रमाणीत न करता तसेच पावती पुस्तक साठा नोंदवहीत नोंदी न घेता उपयोगात आणली आहे. त्यामुळे सदर पुस्तके अधिकृतरित्या उपयोगात आणल्याची पडताळणी करता येत नाही. तरी सदर पावतीपुस्तकाव्दारे रकमा जमा करून आर्थिक गैरव्यवहार किंवा अपहार न होण्याबाबत ग्रामपंचायतीने दक्षता घेणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रं. 27)मासिक सभा /इतिवृत्ताबाबत

पंचायतीकडील मासिक सभा नोंदवहीची पडताळणी करता खालीलप्रमाणे उणीवा निदर्शनास आल्या.

1. मासिक सभा इतिवृत्त अपुर्ण आहे
2. मासिक सभा इतिवृत्तात मजकूर पुर्ण झालेनंतर त्यावर सरपंच यांची मान्यता असलेबाबत स्वाक्षऱ्या नाहीत.
3. मासिक सभा इतिवृत्ताची एक प्रत वरिष्ठ कार्यालयास सादर केलेबाबतचा दिनांक व पोहोच दप्तरी उपलब्ध नाही ती उपलब्ध करून सदर मासिक सभा इतिवृत्त/मजकुरास वरिष्ठ कार्यालयाकडुन याबाबत योग्य ती कार्यवाही झालेबाबतची कागदपत्रे लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाहीत.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 28) ग्रामपंचायतीच्या दप्तरी दोषाबाबत (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखापरीक्षा नियम 1961 चे कलम 18 नुसार)

अ.क्रं.	नमुना क्रं.	लेखासंहिता 2011मधील नमुना क्रं.	तपशील
1	1/2	½	वार्षिक अंदाजपत्रक
2	3/4	3	वार्षिक जमा खर्च
3	5	5	जमाखर्चाचा तपशील- रोखवही बँक शिल्लक,पासबुक शिल्लक, यांचा मेळ घेवून सरपंचाकडुन प्रमाणित करणे
4	6	6	वर्गीकरण नोंदवही
5	11	11	किरकोळ मागणी नोंदवही
6	15	12	प्रमाणके
7	16	13	कर्मचाऱ्यांचे वेतन वाढीच्या नोंदी
8	17	14	मुद्रांक शुल्क
9	18	15	साठा नोंदवही
10	19	16	जडसंग्रह /साठा नोंदवहीत शिल्लक व नवीन नोंदविलेले साहित्य याबाबत परिपुर्ण नोंदी घेतल्याचे मा. सरपंच यांचे प्रमाणपत्र
11	20	17	अग्रीम नोंदवही
12	23	20(क)	किरकोळ कामाच्या अंदाजित खर्चासह मोजमापाच्या नोंदी मोजमाप नोंदवहीत घेणे
13	26	23	ग्रा.प.क्षेत्रातील रस्त्याच्या नोंदी घेवून नोंदवही अद्ययावत ठेवणे
14	27	24	ग्रापच्या मालकीच्या जमीनीच्या नोंदी घेवून नोंदवही अद्यावत ठेवणे , सरपंचाने प्रमाणित करणे आवश्यक
15	--	--	मासिक सभा इतिवृत्त
16	--	--	धनादेश नोंदवही ग्रामपंचायतीने जमाखर्च धनादेश नोंदवही ठेवणे आवश्यक

Scanned with CamScanner

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

क प्रमाणे - पंचायतीने महसुली तारणावर कोणत्याही प्रकारचे कर्ज घेतलेले नाही

ड प्रमाणे - पंचायतीने आपलेकडील ठेवी, आगाऊ रकमा तारण देऊन पूर्णतः सुरक्षित केलेल्या नाहीत.

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

फ प्रमाणे - पंचायतीने नवीन उपक्रम हाती घेतलेला नाही. तथापि शासनाच्या आदेशाप्रमाणे ग्रामनिधी व्यतिरिक्त ग्रामीण पाणी पुरवठा योजना, १३ वित्त आयोग, १४ वित्त आयोग, पर्यावरण संतुलित समृद्ध ग्राम योजना, दलितवस्ती सुधार योजना व इतर याव्यतिरिक्त निधी यांचे स्वतंत्र लेखे ठेवलेले आहेत.

ग प्रमाणे - पंचायतीने वार्षिक लेखे तपासले असता अहवालात नमूद केलेल्या आक्षेपांखेरीज व लेखा परीक्षणासाठी उपलब्ध न केलेल्या अभिलेख्यातील उणिवाखेरीज सादर केलेले वार्षिक लेखे तपासले असता दरत ऐवजाच्या सत्यतेस अधिन राहून ते बरोबर आढळून आले.

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

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

१) जमा खर्च विवरणपत्र २) थकबाकी पत्रक ३) अनुदान पत्रक

ना दायित्व प्रमाणपत्र

प्रमाणित करणेत येते की, सन २०१७-१८ या कालावधीचे लेखा परीक्षण ग्रामपंचायतीने उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यांवरून केले आहे. उपलब्ध न केलेले अभिलेखे अहवालामध्ये नमूद केलेल्या परिच्छेदामधील अप्राप्त अभिलेखे यामधील आर्थिक अनियमितता, आर्थिक गैरव्यवहार यासाठी लेखा परीक्षण जबाबदार नाही.

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखा परीक्षा १९६१ चे नियम २१ प्रमाणे लेखापरीक्षणामध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपांबाबत सरपंच / उपसरपंच यांचेशी समक्ष चर्चा केली. सरपंच/उपसरपंच उपलब्ध न झालेने चर्चा करता आली नाही.

कनिष्ठ लेखापरीक्षक
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे

सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि.पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामसेवक / ग्रामविकास अधिकारी
ता. भोर, जि.पुणे

अहवाल मान्य,

वरिष्ठ लेखा परीक्षक
सहाय्यक लेखा परीक्षा अधिकारी,
स्थानिक निधी लेखा परीक्षा, पुणे

प्रत माहितीसाठी व पुढील कार्यवाहीसाठी :-

१) मा. मुख्य कार्यकारी अधिकारी, जिल्हा परिषद, पुणे.

२) मा. गटविकास अधिकारी, पंचायत समिती, भोर

विवरण पत्र क्र :- ०१

लेखा परिक्षण सन २०१७/२०१८ या कालावधीत

ग्रामपंचायतीचा कार्यभार पाहत असलेल्या पदाधिकारी/अधिकारी/कर्मचारी बाबत माहिती

ग्रामपंचायतीचे नाव : शिंदेवाडी तालुका : भोर जिल्हा : पुणे

अ.क्र	तपशील	संपूर्ण नाव	कालावधी	
			पासून	पर्यंत
०१.	सरपंच	सौ. पूनम वैभव गोसावी	१/४/१७	३१/३/२०१८
०२.	सरपंच	श्री [illegible]		
०३.	उपसरपंच	श्री. मयूर विष्णु गोगावले	१/४/१७	३१/३/१८
०४.	उपसरपंच	[illegible]		
०५.	ग्रामसेवक / ग्रामविकास अधिकारी	श्री. एम. के. डेरे	१/४/२०१७	५/१२/१७
०६.	ग्रामसेवक / ग्रामविकास अधिकारी	श्री. डी. आर. कुरवसे	८/१२/१७	३१/३/१८

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :- ०२

ग्रामपंचायतीने विविध बँकेत उघडलेल्या बँक खाते बाबत तपशिल

ग्रामपंचायतीचे नाव : शिंदेवाडी तालुका : भोर जिल्हा : पुणे

अ.क्र	योजनेचे नाव	खाते असलेल्या बँकेचे नाव	शाखेचे नाव	खाते क्र.	संयुक्त आहे/ नाही	दि.३१/०३/२०१६ अखेर बँक शिल्लक
०१.	ग्राम निधी	सेंट्रल बँक	वेळू.	३०८३४११५९१	आहे	९२३६४९१/-
०२.	पाणी पुरवठा निधी	ऑफ इंडिया बँक	ता. भोर	३०८३४०९०९५	आहे	५८०२०१/-
०३.	१३ वा वित्त आयोग					
०४.	१४ वा वित्त आयोग	बँक ऑफ महाराष्ट्र भोर	भोर	६०२२७७९६ ९५९	आहे	६८०९२३१/-
०५.	पर्यावरण निधी	जनकल्याण बँक	खेडशिवापूर	9140001 0526467	आहे	४२९४१/-
०६	दलित वस्ती योजना					
०७						
०८.						

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :- ०४

ग्रामपंचायत हद्दीतील कारखाना व इतर कर वसुली थकबाकी सन २०१७/१८

ग्रामपंचायतीचे नाव : शिंदेवाडी तालुका : भोर जिल्हा : पुणे

अ.क्र.	ग्रा.प. हद्दीतील कारखान्याची संख्या	कारखाना कराची सुरुवातीची थकबाकी (रुपये)	चालू वर्षात मागणी (रुपये)	चालू वर्षात वसुली (रुपये)	दि.३१/०३/२०१८ अखेर थकबाकी (रुपये)	शेरा
	४०	३७७९५९	८३६३८०	७५८२७०	२७७१३१	

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

अ.क्र.	ग्रा.प. हद्दीतील कारखान्याचे नाव	कारखान्याचे जागेचे क्षेत्रफळ	आकारलेले कराचा दर (रुपये)	एकुण आकारलेले कर (रुपये)	सन २०१७/१८ मध्ये केलेल वसुली (रुपये)	दि. ३१/०३/२०१८ अखेर थकबाकी (रुपये)
१	श्रीराम रिट्रेडर्स	१०२००	२.४०	२४४८०	२४४८०	—
२	प्रिकास्प गिअर्स	४७६३	२.४०	११४३३	११४३३	—
३	नाकोडा मेटल कंपनी	११६७५	२.३४	२७६६०	२७६६०	—
४	बोथी एंटरप्रायझेस	६१०६	पाडलेली मुद्याप्रमाण दर	१३८८०	१३८८०	-
५	मे फुटरिस्क्रीलरप्र	११६१०		३३८०५	३३८०५	-
६	रिलायन्स मिनिचिंदर्ग	४८८३		१३७०९	१३७०९	
७	लोगळ ड्रायक्लिनिंग	१६५०		४८७१	४८७१	
८	सिन्नी इंडस्ट्रीज	२४००		६६५९	६६५९	
९	राजा इंडस्ट्रीज	४५००		११०८६	११०८६	
१०	ब्रयोजेन केमिकल	८८००		२४२६०	२४२६०	
११	सोलकोन सेनिटरी	१८८८८		५२४८९	५२४८९	
१२	स्टेमेट रेडिअशन	२४०५१		६४१२०	६४१२०	
१३	शशिकांत मालिकर सुरेश	८७८४		१८१११	१८१११	
१४	श्रीनाथ इंडि..	५७८३		१४३८८	१४३८८	
१५	युनिक फोर्ज	६४७२		१८७८७	१८७८७	
१६	पायोनिर इस्टर	२८३८		८०४०	८०४०	
१७	शेख झाकीर मजीद	३१२		६२८८	६२८८	

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्र :- ०१

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग मंत्रालय मुंबई यांचे पत्र क्र. व्हीपीएम-२६०८/प्रक्र४२२३/परा-०४(२२) दि ०९/१०/२००८ अन्वये कर आकारणी करावी.

ग्रामपंचायत हद्दीतील उभारलेले मनोरे (मोबाईल टॉवर) बाबतचा तपशील

सन २०१४/१५

ग्रामपंचायतीचे नाव – शिंदेवाडी तालुका – भोर जिल्हा : पुणे

अ. क्र.	ग्रा.प हद्दीतील उभारलेले मनोरे (टॉवर)	मनोऱ्याची (टॉवर) संख्या	मनोऱ्यासाठी आकारण्यात आलेले कर	आकारण्यात आलेल्या दराबाबत ठराव क्र. व दिनांक	सन २०१४-२०१५ सुरवातीची थकबाकी	चालू वर्षातील मागणी सन २०१४-२०१५ (रुपये)	एकूण मागणी (रुपये)	चालु वर्षात वसुली (रुपये)	दि. ३१/०३/२०१५ अखेर थकबाकी (रुपये)
१	६	४	१५०००	—	—	६०,०००	६०,०००	—	६०,०००/-

सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :- ०८

ग्रामपंचायतीने दिलेल्या सर्वसाधारण नळ पुरवठा व विशेष नळ पुरवठा बाबत तपशील

सन ~~२०१६/२०१७~~ २०१७/१८

ग्रामपंचायतीचे नाव : शिंदेवाडी तालुका : भोर जिल्हा : पुणे

अ.क्र	नळ कनेक्शन तपशील	कनेक्शन संख्या	आकारलेले दर	चालू वर्षातील वसुली(रुपये)	दि. ३१/०३/२०१८ अखेर थकबाकी
०१.	सर्वसाधारण कनेक्शन	—	३००/-	२१२०	२१८०/-
०२.	विशेष नळ कनेक्शन	३२५	९००/-	११५१५०	३२८५००/-
०३.	नळ अनामत	—	९००/-		

ग्रामपंचायत हद्दीतील / पंचायतीकडे असलेल्या हातपंप/विद्युतपंप/जनरेटर/ट्रॅक्टर ऍपे/फॉगिंग मशिन इतर बाबत तपशील

अ.क्र	साहित्याचे नांव	एकुण संख्या	चालू स्थितीत	बंद स्थितीत संख्या	शेरा
०१.	हात पंप	२	१	१	
०२.	विद्युत पंप	४	४	—	
०३.	ऍपे	—	—	—	
०४.	ट्रॅक्टर				
०५	फॉगिंग मशीन	२	१	१	
०६.	इतर घंटागाडी	१	१	—	

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्रमांक :- ११

ग्रामपंचायतीने केलेल्या कामाचा तपशील (रस्ते/नाली/इमारती बांधकाम/दुरुस्ती/इतर कामे) सन [illegible]

ग्रामपंचायतीचे नाव : शिंदेवाडी तालुका भोर जिल्हा : पुणे

अ.क्र.	कामाचे नाव व जागेचे तपशील	योजनेचे नाव / जि.प/ ग्रामनिधी	ठराव क्र. व दिनांक	अंदाज पत्रक क्र. व दि.	अंदाज पत्रका तील रक्कम	एकूण प्रत्यक्ष खर्च (रुपये)	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 बाबतचे पृष्ठ क्रमांक
१	नि.पा. पु योजना दुरुस्ती	ग्रामनिधी	८ ०४/०१/१८	३६९ २०१७	५४८०८	५४८०८	५४८०८	१	पूर्ण	
२)	स्मशानभूमि विहिर आडवे बोअर	ग्रामनिधी	९ १०/१/१८	३७८ २०१७	१०८०००	११८९८५	११८९८५/२०	१	पूर्ण	
३)	म्हसोबा विहिर आडवे बोअर	ग्रामनिधी	८ १४/१/१८	३८५ २०१७	१०८०००	१०८०००	१०८०००·	१	पूर्ण	
४)	चिमय विहिर आडवे बोअर	ग्रामनिधी	८ १४/१/१८	३८० मार्च १८	१०८०००	६१४०६	६१४३६	१	पूर्ण	
५)	गोगलवाडी घाट गटर	ग्रामनिधी	८ २४/३/१८	४५७ जुलै १८	१०५८००	६६५६४	६६५६४	१	पूर्ण	
६)	सोनेरे ग्रामविहीर ते रस्ता कॉन्क्रीट काम	ग्रामनिधी		७/१/२०१८	२८८८१	२८७०८	२८७०८			
७)	बोनोबवाडा घर ते रस्ता कॉन्क्रीटकरण	ग्रामनिधी	८ ०७/०३/१८	३८८ जुलै १८	४५४०४	२८६११८ ३०३४५	२८६११८ ३०३४५	१ १	पूर्ण पूर्ण.	

प्रा. ग्रामसेवक / ग्रामविकास अधिकारी

सरपंच ग्रामपंचायत

विवरण पत्र क्रमांक :- 13

ग्रामपंचायतीस प्राप्त झालेल्या अनुदानाचा तपशील सन २०१७/१८

ग्रामपंचायतीचे नाव : शिंदेवाडी तालुका : भोर जिल्हा : पुणे

अ.क्र.	सामान्य पावती क्र.	दिनांक	रक्कम रुपये	अनुदानाचा तपशील
१	१	६।७।१७	२३५४३	ग्रा.वि.अ. भोर अनुदान
२	२	६।७।१७	२८३०३२	वाघजाई मंदिरासमोर कॉंक्रि. वर्गणी
३	३	१३।७।१७	२५३२८	ग्रा.वि.अ. भोर अनु
४	४	२८।७।१७	८५००	सरपंच मानधन
५	५	—	६८२००	कर्मचारी ४०% वेतन
६	६	१६।५।१८	६००	आमचा गाव आमचा विकास
७	८	२३।८।१७	२०२०	संपूर्ण स्वच्छता अनुदान
८	९	३१।८।१७	३०५३०	पं.स.-ग्रा.वि.अ. भोर अनु
९	१०	३१।८।१७	१३२८	संपूर्ण स्वच्छता अनु

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि.पुणे

सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी , तालुका भोर , जिल्हा - पुणे

सन २०१७/२०१८ चे जमा खर्च पत्रक

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रुपये
घरपट्टी	१६५२००१	कर्मचारी पगार	२३७७६८
वीजकर	१०५२३	बँक कमिशन	३६२।८०
आरोग्यकर	१०५२३	विहिर गाळकाढणे (भाटे)	२५३०००
पाणीपट्टी	१८०००	बांधकाम टॅक्स	१६
मा.ग्रा.वि.अ.अनुदान	७८७८६०	किरकोळ	७१००
वाघजाई मंदिर बांधकाम	२८३०३२	पा.पु. साहित्य खरेदी	५२५४८
सरपंच मानधन	७५००	ऑफीस साहित्य	४२९१३
कर्मचारी ५०% वेतन	६४२००	सार्व सत्कार	११७४०४
आमचा गाव आमचा विकास	६००	१०% म.बा.क. खर्च	५५७१२
बँक व्याज	६३३८३	गटर सफाई	२१७५०
संपूर्ण स्वच्छता अभियान	३८०४	लाईटबील	१३५१८०
ठेव	१४५६४	शाळेसमोर पेव्हिंग ब्लॉक	१५०,०००
देणगी	१०००००	वाघजाई मंदिरसमोर ब्लॉक	२५८००४
इतर	१८८	घनकचरा व्यवस्थापन	८९८८३
		कामगार फंड	१८६००
		पगार फरक	११२००
		गटर बांधकाम	३८०००
		शिवराज्याभिषेक सोहळा	१०००
		न.पा.पु. ब्लॉक कर्ज	६०३००
		५% सूट	१५७०१
		शिपाई ड्रेस रेनकोट	६५५०
		वृक्षलागवड संवर्धन	६६०
		दोन व्यक्ती चार्जेस	६०२।५०
		अंगणवाडी फाटा रस्ता काँक्रीटीकरण	२६५०००
		सरपंच मानधन	१२०००
		साथरोग नियंत्रण	१०६६४
एकूण जमा		एकूण खर्च	
सुरुवातीची शिल्लक		अखेरची शिल्लक	
एकूण एकदर		एकूण एकंदर	

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत - शिंदेवाडी, तालुका - भोर , जिल्हा - पुणे

सन २०१५/२०१६ चे जमा खर्च पत्रक

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रुपये
		सदस्य बैठक भत्ता	६८००
		बल्ब बसविणे	३५००
		कर्मचारी प्रवास भत्ता	१२००
		पाणीपट्टी	९०००
		दिवाळी बोनस	३००८०
		गोगलवाडी गटर	८०,०००
		पंप [illegible] दुरुस्ती	३५०००
		सुधाकर गोगावले ते सोपान	५५०००
		गावात CCTV कॅमेरे	८११२५
		जलधारा ट्राप बसविणे	५३००
		गटर दुरुस्ती	८०,०००
		[illegible]	१६८९२
		सोलर लाईट खरेदी	३६४८६
		१५% मागासवर्गीय कल्याण	३०००००
		अग्निसुरक्षा रक्षक मानधन	३३४४
		मेंटेनन्स	१०,०००
		वाहन इंशुरन्स	२१४४८
		जाहिरात प्रसिद्धी	१०५५५
		वाहन दु.	२५६३८
		०.२५%	१५३६०
		क्रिडा साहित्य	८२००
		शेड बांधकाम	६८८२५
		दफनभूमी बांधकाम	२५०००
		मैदान दुरुस्ती	५०००
		PF खाते कर्मचारी	३३१२५
		महागाई भत्ता फरक	३०००
		बंदिस्त गटर	१६५००
एकूण जमा		एकूण खर्च	
सुरुवातीची शिल्लक		अखेरची शिल्लक	
एकूण एकंदर		एकूण एकंदर	

P.T.O.

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी, तालुका - भोर , जिल्हा - पुणे

सन २०१७-२०१८ चे जमा खर्च पत्रक

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रुपये
		कॉम्प्युटर ऑपरेटर मानधन	१५०००
		फी रिफंड चार्जी	२००
			५६।९०
एकूण जमा	२२६३९५५।	एकूण खर्च	३१३९७३७।९०
सुरवातीची शिल्लक	२८१२२८०।	आखेरची शिल्लक	१९३६४९८। -
एकूण एकंदर	५०७६२३५।	एकूण एकंदर	५०७६२३५।९०

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

सरपंच
ग्रामपंचायत [illegible]
ता. भोर [illegible]

Scanned with CamScanner

पाणीपुरवठा

ग्रामपंचायत - शिंदेवाडी, तालुका - भोर, जिल्हा - पुणे

सन २०१५/१६ चे जमा खर्च पत्रक

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रुपये
पाणीपट्टी खाजगी	१३६५००	पा-पु-साहित्य खु	२७२०३
पाणीपट्टी जनरल	२४२०	पाणीशुद्धीकरण TCL	४१४४१
बँक व्याज जमा	२२६५	५% खुट	७६५
ग्रामनिधीकडून जमा वर्ग	५१०००	मेडीक्लोर	१२०००
दंड	४६५	पाणीपुरवठा वीजबील	१२४६७०
नळकनेक्शन डीपॉझिट	३०००		
एकूण जमा	१९५६५०	एकूण खर्च	२०६०७९
सुरवातीची शिल्लक	७५५१९	अखेरची शिल्लक	६५०९०
एकूण एकंदर	२७११६९	एकूण एकंदर	२७११६९

ग्रामसेवक　　　　सरपंच

१४ वा वित्त आयोग :

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी, तालुका भोर , जिल्हा - पुणे

सन २०१७/२०१८ चे जमा खर्च पत्रक

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रुपये
अनुदान जमा	१२४४५३८	जि.प.शाळा पाण्याची टाकी बांधणे	३७०००
व्याज जमा	२७७०५	आपले सरकार सेवाकेंद्र	१७६३७४
राजीव गांधी पंचायत सशक्तीकरण	१०००	जि.प. द्व साहित्य खरेदी	२१६००६
		शववाहिनी	८२७००
		छयमासदिवे	२५३३६८
		C.C.T.V. कॅमेरे	७९४२८
		T.C.L	७०८०/-
		गटर दुरुस्ती	२६०००/-
एकूण जमा	१२७३२४३	एकूण खर्च	८७७९५६
सुरवातीची शिल्लक	३६४८०६	अखेरची शिल्लक	७६००९३
एकूण एकंदर	१६३८०४९	एकूण एकंदर	१६३८०४९

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

सरपंच
ग्रामपंचायत शि...

Scanned with CamScanner

पर्यावरण संतुलित समृद्ध ग्राम योजना

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी, तालुका भोर , जिल्हा - पुणे

सन २०१७-२०१८ चे जमा खर्च पत्रक

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रुपये
बँक व्याज जमा	1269	1) गटर दुरुस्ती	50,000
एकूण जमा	1269	एकूण खर्च	50,000
सुरवातीची शिल्लक	53029	अखेरची शिल्लक	4298
एकूण एकंदर	54298	एकूण एकंदर	54298

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर जि. पुणे

सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर जि. पुणे

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे गे.प. सन 2017-18

दस्तऐवजाशिवाय खर्च रकमांचे परिशिष्ट क्र 1

प्रमाणक क्रमांक	दिनांक	रक्कम	तपशील
11	17/4/2017	9800	जलपाणी पुरवठा मोटर दुरुस्ती
26	24/4/2017	8000	—॥—
154	25/11/2017	64512	इलेक्ट्रीक साहीत्य खरेदी
153	—॥—	66087	हायमास्ट दिवे खरेदी
185	—॥—	28320	जलपाणी पुरवठा मोटर दुरु
195	28/1/2018	14938	घंटागाडी दुरुस्ती
207	07/2/2018	10800	टायर खरेदी
197	7/2/2018	9000	जलपाणी पुरवठा मोटर दुरु
	एकुण	211457/-	

Scanned with CamScanner

वाचा :- 1) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 140
2) मा. मुख्य कार्यकारी अधिकारी, जि.प.पुणे यांचकडील आदेश क्र.जिप/ पंचा/*15/65/2015 दि.09/02/2022

पंचायत समिती कार्यालय भोर
जाक्र/पंचा.2/वशी/1172/2025
भोर दिनांक 4 / 11 /2025

आदेश,

लेखा परिक्षण अधिकारी, स्थानिक निधी लेखा, पुणे यांचेकडुन संदर्भिय क्र.3 अन्वये प्राप्त झालेल्या ग्रामपंचायत **शिंदेवाडी** लेखा परिक्षण अहवालाचे आधारे ग्रामपंचातीने खालील नमुद केलेल्या कालावधीतील लेखापरिक्षण आक्षेपांची पुर्तता पंचायत समितीस सादर केलेली आहे.

ग्रामपंचायतीने सादर केलेल्या अहवालाचे अनुषंगाने पंचायत समितीने खालील नमुद केलेल्या लेखापरिक्षण अहवालातील आक्षेपांचे संदर्भात ग्रामपंचायतीचे लेखापरिक्षण टिपण्णीत दिलेले दोष, त्रुटी व नियमबाहय गोष्टी दुर केल्या बाबत अहवालची छाननी करुन संदर्भ क्र.2 अन्वये प्रदान केलेल्या अधिकाराचा वापर करुन सदर आदेशातील खालील रकाना क्र.3 मध्ये नमुद केलेले आक्षेप वगळण्यास मंजुरी देणेत येत आहे.त्याचप्रमाणे रकाना 4 मधिल परिच्छेद (शक) क्रमांक हे पुर्तता अहवालत नमदु केलेल्या कारणास्तव नामंजुर करण्यात येत आहे.

ग्रामपंचायत :- शिंदेवाडी		पंचायत समिती भोर	जि.पुणे
लेखा परिक्षण अहवाल वर्षे	पंचायत समिती ठराव क्रमांक व दिनांक	मंजुर परिच्छेद (शक) क्रमांक	नामंजुर परिच्छेद (शक) क्रमांक
2017-2018	ठराव क्र.80 दि. 11/03/2025	1,2,3,4,5,6,7,8,10,11,12,13,17,18,19,20,21, 22,23,24,25,26,27,28.	9,14,15,16
2018-2019	ठराव क्र.80 दि. 11/03/2025	1,2,3,4,6,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18, 19,21,23,24,25,26,27,28,29,30,32,33,34,35,37,38.	5,7,20,22,31,36
2022-2023	ठराव क्र.80 दि. 11/03/2025	1,3,4,5,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17,18, ,20,21,22,23,24,25,26,27,28,29,30.	2,6,19
2023-2024	ठराव क्र.80 दि. 11/03/2025	1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,19, 20,21,22,23,24.	11,17,18
		120	16

गट विकास अधिकारी (वर्ग-1)
पंचायत समिती भोर

प्रति,

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

2/- नामंजुर परिच्छेदाची (शकांची) पुर्तता करुन आवश्यक त्या कागदपत्रासह परिच्छेद मंजुरीस सादर करावेत.

प्रत- मा. उपमुख्य कार्यकारी अधिकारी (पंचायत), पुणे जिल्हा परिषद पुणे यांना माहितीस्तव सादर
प्रत- मा. सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखा पुणे 1 यांना माहितीस्तव सादर.

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
१	**भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी विहीत केलेली मॉडेल**					
	अकौंटिंग सस्टीम मास नमुना नं. 1 ते 8 मध्ये लेखे ठेवणे बाबत.					
	ग्रामपंचायतीने सन 17 ते 18 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरिक्षणात					
	लेखे तपासले असता भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी					
	विहीत केलेली मॉडेल अकौंटिंग सिस्टीम मास नमुना नं. 1 ते 8					
	मध्ये ठेवणे आवश्यक असताना, त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे					
	दिसुन आले नाही.त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय.					
	1) भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी विहीत केलेली	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने				
	मॉडेल अकौंटिग सिस्टीम मास नमुना 1 ते 8 मध्ये लेखे ठेवणे	वित्तीय वर्षात भारताचे नियंत्रण व महा लेखापरिक्षक यांनी				
	करीता शासन ग्रामविकास विभाग निर्णय क्रएम ए एस 2013	विहीत केलेल्या मॉडेल अकौंटिग सिस्टीम मास न नं.1 ते 8 मध्ये				
	प्रक्र.14/वित्त6दि. 5/10/13 नुसार सन 13/14 पासुन अनिवार्य	लेखे ठेवुन अनुपालन केलेले आहे.				
	कले असुन त्या प्रमाणेलेखे ठेवलेले नसल्याचे आढळुन आले	तरी सदरचा शक निकाली का ढणेस विंनती.				
	आहे.					
	2) मा उपसचिव ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग महाराष्ट्र	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मा.				
	शासन यांचे पत्र क्रं.सुविले-2013/प्रक्र.9/वित्त6 दिनांक.3/6/	उपसचिव ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग महाराष्ट्र				
	2013 अन्वये सन 2013/14 या आर्थीक वर्षापासुन लेखे	शासन यांचे पत्र क्रं.सुविले-2013/प्रक्र.9/वित्त6 दिनांक.3/6/				
	ठेवण्याची जुनी पदधत बंद करुन पंचायत राज संस्थानी	2013 अन्वये सन 13/14 या आर्थीक वर्षापासुन				
	त्यांचे लेखे भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी विहीत	जुन्या नमुन्यातील लेखे बंद करुन मा. भारताचे नियंत्रक				
	केलेली मॉडेल अकौंटिंग सिस्टीम मास मधील नमुना नं. 1 ते 8	व महालेखापरिक्षण यांनी विहित केलेली माुडेल अकौंटिग				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
	सुधारीत नमुन्यातच ठेवणे शासन स्तरावरुन बंधनकारक	सिस्टीम मास मधील नमुना नं. 1 ते 8 मधील सुधारीत				
	करण्यात येत आहे. असे असताना पंचायत समितीने दिनांक.	नमुन्यात ठेवुन शासन आदेशाचे पालन करण्यात आलेले				
	1/4/17 ते 31/3/18 या आर्थीक वर्षाचे लेखे मॉडेल अकौंटिंग	आहे. तरी सदरचे नमुने दप्तरी उपलब्ध आहे. याची खात्री				
	सिस्टीम मास मधील नमुना नं. 1 ते 8 सुधारीत नमुन्यात	करण्यात आलेली आहे.				
	ठेवलेले नाहीत.	तरी सदरचा शक निकाली का ढणेस विंनती.				
	प्रमाणीकरण ग्रामपंचायत शिंदेवाडी, तालुका भोर,जिल्हा पुणे					
	चे सन 17 ते 18 या कालावधीचे वार्षीक लेखे प्रमाणीत करण्यात					
	येत आहे.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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	**लेखासंहिता २०११ नुसार लेखे न ठेवलेबाबत.**					
	महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ नुसार ग्रामपंचायती	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने लेखा				
	चे लेखे व वित्तीय अभिलेखे सुधारीत १ ते ३३ नमुन्यात सन	संहिता नियम २०११ नुसार व हिशोब तपासणी नियम १९६१				
	२०१२/१३ पासुन ठेवणे आवश्यक आहे.गामपंचायत लेखासंहिता	मधील तरतुदीप्रमाणे व मा.वरिष्ठ कार्यालयाचे आदेशान्वये				
	२०११ प्रमाणे लेखे ठेवण्यात आलेले आहेत.परंतु लेखे अदयावत	ग्रामपंचायतीने नवीन लेखे व वित्तीय अभिलेखे सुधारीत १ ते ३३				
	ठेवण्यात आलेले नाही.तरी लेखे अदयावत ठेवावे.तथापी उपलबध	नमुन्यात सन१७/१८ चे लेखे अदयावत करुन ठेवण्यात आलेले				
	करुन दिलेल्या लेख्यांचे लेखापरिक्षण करण्यात आले आहे.	आहे. तरी सदरचे लेखे वेळोवेळी मा.वरिष्ठ कार्यालकडुन तपा-				
		सुन घेवुन अनुपालन करण्यात आलेले आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
३	**मॉडेल अकाउंटींग सिस्टीम मास मध्ये लेखे न ठेवलेबाबत.**					
	महाराष्ट्र शासन गामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक एम.ए.एस.2013/प्रक्र.14/वित्त 6 मंत्रालय मुंबइ 400032 दिनांक.5/11/2013 अन्वये सन 13/14 या वित्तीय वर्षापासुन मॉडेल अकाउंटींग सिस्टीम प्रणाली नमुना नंबर.1 ते 8 मध्ये ग्रामपंचायतीचे वार्षीक लेखे ठेवण्याबाबत अनिवाय करण्यात आलेले आहे.त्याप्रमाणे ग्रामपंचायतीने कार्यवाही केलेली नाही.	सदर शकाप्रमाणे महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक एम.ए.एस 2013/प्रक्रं.14 वित्त-6 मंत्रालय मुंबई 400032 दिनांक.5/11/13 अन्वये सन 13/14 पासुन मॉडेल अकाऊंटींग सिस्टीम प्रणाली नमुना नंबर.1 ते 8 मध्ये ठेवुन कार्यवाही करण्यात आलेले आहे. तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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	**ग्रामनिधीच्या शिल्लकचा बँक खात्यातील शिल्लकेशी ताळमेळ**					
	न घेणे.					
	लेखापरिक्षण कालावधी सन 17/18 मध्ये ग्रामनिधी व नळ					
	पाणी पुरवठा निधीची रोकडवही व बँक पासबुकाची तपासणी	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने विविध				
	केली असता दोन्ही रकमेमध्ये फरक असल्याचे दिसुन आले.	कारणासाठी धनादेशाने रक्कमा प्रदान करण्यात आलेले आहे.				
	वित्तीय नियम क्रं. 45 अन्वये प्रत्येक महिना अखेरीस रोकड	तरी सदरचे धनादेश वेळेवर न वटल्यामुळे बँकपासबुकामध्ये				
	वहीतील शिल्लक रक्कमेचा हातातील बॅकेतील शिल्लकेशी	व रोजकिर्द मध्ये तफावत आढळुन आलेली होती. तरी आता				
	पडताळणी करुन तसा तपासणीचा दाखला संबधीत रोकडवही	सदरची तफावत काढुन ताळमेळ घेणेत आलेला आहे.				
	ठेवणाऱ्या शासकिय पंचायतीच्या अधिकाऱ्याने अभिलीखीत	तरी अहवाल सालात पंचायतीने कोणतेही अपहार किंवा				
	करावा असे असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसुन	गंभीर अनियमितता केलेली नसल्याची खात्री करण्यात आलेली				
	आले नाही. खाली नमुद केलेल्या ग्रामनिधीत यांच्या रोकडवही	आहे.				
	व बँक पासबुकमधील शिल्लक रक्कमध्ये तफावत दिुसन येत	तरी सदरचा शक निकाली का ढणेस विंनती.				
	आहे.					
	निधी बँकेचे नांव बंक खाते किर्दीप्रमाणे शि. पासबुकाप्रमाणे शि. फरक					
	पापुरवठा बँड इंडिया ०९४ ६८०९०/- ५८०९०/- १००००/-					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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	**साहित्य खरेदीतील अनियमितता.**					
	1)शासन निर्णय उघोग ऊर्जा व कामगार विभाग क्रमांक भाख	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन				
	स/1088/2512/उघोग6 दि.2/1/1992 नुसार रुपये. 1000/-	निर्णय उघेाग उर्जा व कामगार विभाग क्रमांक.भांखस/1088/				
	पेक्षा जास्त परंतु 50000/- पर्यतंच्या साहित्याची खरेदी दरपत्रके	2512/उघोग-6 दिनांक.2/1/1992 नुसार रुपये. 1000/-				
	मागवुन आणी रुपये 50000/- पुढील साहित्य खरेदी वृत्तपत्रात	पेक्षा जास्त रक्कमेच साहित्य खेरदी करताना तीन दरपत्रके				
	जाहिर निवीदा मागवुन करणे बंधनकारक आहे.	मागवुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	2) माहिती व तंत्रज्ञान विभाग शासन निर्णय क्रं.मातंसे/नस्ती					
	2012/प्रक्र273/39 दि26/11/14 नुसार रु.300000/- 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/2012/प्रक्र273/39 दि.18/12/14	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 आलेली आहे.				
	जनिक उपक्रम आणी मंडळे मा अ का अधि 2005 मधील	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	कलम 4 प्रमाणे यांना बंधनकारक राहील.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास				
	3) ग्रामविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक.सकिर्ण-2013	विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक.संकिर्ण 2013 प्रक्रं.49/पंरा-7				
	पक्रं.49/पंरा.-7 दिंनाक.7/2/2013 नुसार शासनाने पंचायत	दिनांक.7/2/2013 नुसार शासनाने पंचायत राजसंस्था अंतर्गत				
	राज संस्था अंतग्रत रुपये. 100000/- व त्यापेक्षा अधिक किंमती	रुपये. 100000/- पेक्षा जास्त असलेल्या किंमतीचे साहित्य				
	ची साहित्य खेरदी/सेवापुरवठा यासाठी ई निवीदा कार्यप्रणालीचा	खेरदी करताना ई निवीदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करण्याची				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
	अवलंब करणे ग्रामपंचायतीस बंधनकारक आहे.	दक्षता घेणेत आलेली आहे.				
	4) तसेच सोबतचे परिशिष्टात केलेनुसार साहित्य खरेदी केल्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने साहित्य				
	नंतर प्राप्त साहित्याच्या नोंदी साठा नोंदवहीत जमा घेवुन	खरेदी के लेल्या नोंदी साठा नोदवही नमुना नंबर.१५ मध्ये				
	वाटप केलेबाबतचा पोहोच व विनियोग केलेबाबत विनियोग	करुन त्यावर मा.सरपंच यांचे स्वाक्षरी घेवुनसदरची नोंदी				
	दाखले घेणे् आवश्यक असता तशी कार्यवाही केलेली नाही.	प्रमाणी्त केलेली आहे.				
	5) ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रसंकीर्ण 2013/275/	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने साहित्यांची				
	प्रक्र.172/दि.19/10/11 नुसार साहित्य खरेदी व सेवा पुरवठा	खरेदी करताना ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्र संकिण				
	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 काय्रवाही करताना प्रथमता बाजारातील तीन				
	दर्जा व प्रत खात्री करण्याची जबाबदारी संबंधीत संस्थाची आहे.	दुकानदाराचे दरपत्रके घे्वुन 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 करावी.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
६	**नियमबाहय अधिकरोख रक्कम हाती बाळगणे.**					
	मुंबई ग्रामपंचायत मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८					
	मधील कलम ५७/३ ड नुसार ग्रामपंचायतीच्या आकस्मिक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई				
	खर्चासाठी एकावेळी रु.१५०/- पेक्षा अधीक नसेल इतकी रक्कम	ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 कलम 57/3 अन्वये हातात				
	व मुंबई गामपंचायत ग्रामनिधीची अभिरक्षा व गुंतवणुक नियम	शिल्लक ठेवणे अगोदर ग्रामपंचायत मासीक सभा माहे एप्रिल				
	१९५९ मधील ३/१ नुसार ग्रामपंचायतीस तिच्या चिटणीसास	150/- रुपये एवढी किरकोळ कामाकरीता हातात ठेवणबाबत				
	चालु खर्च भागविण्यात वाजवी किंमतीत विकण्यात येणाऱ्या	ठरावान्वये मान्यता घेवुन त्याप्रमाणेच कार्यवाही करण्यात				
	मालाची दुकाने चालविणाऱ्या पंचायतीच्या बाबतीत रुपये.१५०	आलेली आहे.				
	पेक्षा अधिक नसेल इतकी व इतर ग्रामपंचायतीच्या बाबतीत	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	रु.१५०/- पेक्षा अधिक नसेल इतकी कायमस्वरुपी आगाऊ					
	रक्कम ठेवण्याची तरतुद असताना त्यापेक्षा जासत रक्कम					
	नियमबाहयरित्या हाती बाळगली.					
	मुंबई ग्रामपंचायत (ग्रामनिधीची अभिरक्षा व गुंतवणुक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई				
	नियम 1959 चे नियम 2 अन्वये ग्रामपंचायतीस मिळालेल्या	ग्रामपचांयत (ग्रामनिधीची अभिरक्षा व गुंतवणुक नियम 1959				
	सर्व निधी व त्यावेळी अंमलात असलेल्या कोणत्याही विधीच्या	चे नियम 2 अन्वये ग्रामपंचायतीस मिळालेल्या सर्व निधी व				
	उपबंधान्वये तिला उपर्जित होणाऱ्या सर्व रक्कमा ताबडतोड	फी महाराष्ट्र ग्रामपंचायत पाणी पुरवठा निधी 1997 चे नियम				
	ग्रामनिधीत व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत पाणीपुरवठा निधी 1997	6 अन्वये बँकेच्या खात्यात जमा करुन कार्यवाही करण्यात				
	चे नियम 6 अन्वये जमा झालेली सर्व रक्कमा बँक खात्यात	आलेली आहे.				
	जमा करणे क्रमप्राप्त असतांना सन 17/18 मध्ये ग्रामनिधी व	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
	पाणीपुरवठा निधीचे खाते जमा झालेले रक्मेपैकी बाऱ्याच मोठ्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मार्च २०१९				
	प्रमाणात हाती शिल्लक ठेवल्याचे दिसुन येते. सदरच्या रक्कमा	कराची वसुलीची नियोजन असल्याने बँकेच्या वेळेनंतर वसुलीचे				
	त्वरीत सदर निधीचे खाते भरणा करणे आवश्यक आहे.तसेच	नियोजन मोठयाप्रमाणावर असल्याने सदरची रक्क्मा हातशिल्लक				
	खालील नमुद केलेनुसार दि.३१.३.१९ अखेर रोख हात शिलक	दिसत आहे.तरी सदरच्या रक्कमा भरणा करताना मंबई (अभि-				
	रक्कम पुढील दिवशी बॅकेत भरणा केल्याबाबतची खात्री करता	रक्षा व हिशोब नियम १९६१) मधील पाटकलम २ व ३ नुसार				
	आलेली नाही.सदरची रक्कम बॅकेत भरणा केल्याबाबतची	सात दिवसाच्या आत सदरच्या रक्क्मा वसुलीमुळे हातात ठेवुन				
	पुर्तता दाखवावी.	वेळोवेळी बॅकेत भरणा करण्यात आलेले आहे.				
	निधी दिनांक. रक्कम तपशिल.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	ग्रामनिधी ३१.३.२०१८ ३३८२९९/- ३१/३/२०१९ अखेर हातावर					
	रोख रक्कम शिल्लक बँकेत					
	भरणा केलेची खात्री करता					
	आली नाही.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
७	**टी सी एल खरेदीबाबत.**					
	ग्रामपंचायती अंतर्गत सन १७/१८ या कालावधीत खालील					
	प्रमाणे टी सी एल खेरदी करणेत आले आहे.					
	निधीचा तपशील पाणीपुरवठा निधी खर्च रक्कम					
	१७/१८ १४ वा वित्त. ७०८०/- टीसीएल जंतुनाशक खरेदी					
	पाणीपुरवठा ४१४४१/- टीसीएल खरेदी					
	पाणी पुरवठा १२०००/- मेडिक्लोर					
	एकुण ६०५२१/-					
	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 असतांना याप्रमाणे कार्यवाही	बाजारातील स्पर्धात्मक दराचा लाभ घवुन काय्रवाही करण्यात				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
	करण्यात आलेली नाही.	आलेली आहे.				
	याबाबत खुलासा करुन पुतता लेखापरिक्षणास सादर करावे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
८	**महिला व बालकल्याण खर्चाबाबत.**					
	ग्रामविकास विभाग वजलसंधारण विभाग शा.नि क्र.झेड पी.एन	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास				
	१०४४/सी/आर/९६६/०५/मंत्रालय/मुंबई दि.१२/८/९४ नुसार	विभाग व जलसंधारण विभाग यांचकडील आदेशाप्रमाणे				
	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाक क्रं.झेडपीए-२०१३/प्रक्रं.	व मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील तरतुदीप्रमाणे				
	७६/पंरा-१ दि.२४/१/१४ अन्वये शासन निर्णयामध्ये नमुद	यापासुन मिळणाऱ्या उत्पन्नाचे १० % रक्कम महिला व बाल				
	महिला व बालकल्याण विकास योजनांवर ग्रामपंचायतीस	कल्याण यांचेवर खर्च करणे बंधनकारक आहे. यानियमाला				
	मिळणाऱ्या उत्पन्नाच्या १० टक्के रक्कम खर्च करणे आवश्यक	अधिन राहुनच ग्रामपंचायतीने त्यांचे मागणी अर्जाप्रमाणे				
	आहे.तसेच मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम	मासीक सभेतील ठरावाऱ्वये मान्यता घेऊन संबधींतानावर				
	१२४,१३१,१३२ (स्टॅम्प डयुटी, जमिन महसुल, उपकर जमिन	प्रतिवर्षी खर्च करण्यात आले आहे. तरी अनावधानाने जो				
	समानीकरण) यापासुन मिळणाऱ्या उत्पन्नाच्या १० टक्के रक्कम	कमी / जादा खर्च करावयाचे राहिले होते. त्याचे पुढील				
	सन १९९५/९६ पासुन महिला व बालकल्याण करीता खर्च	वर्षी मासीक सभेतील ठरावाऱ्वये मान्यता घेऊन अनुशेष भरुन				
	करणे अपेक्षीत आहे.सन १७/१८ या कालावधीत महिला व	काढण्यात येईल.				
	बालकल्याण करीता रु.५५७१२/- इतकी रक्कम खर्च केली	तरी यापुढे असे होणार नाही याची दक्षता घेणेत आली.				
	आहे.त्यामुळे रक्कम रुपये.५५७१२/- इतका जादा खर्च केला	त्याचप्रमाणे सदर योजनेच्या लाभार्थ्यांची निवड यादी लाभार्थ्या				
	आहे.	चे पाहोच, लाभार्थ्यांची मागणी तसेच निवडीचे निकष				
	सदर योजनेच्या लाभार्थ्यांची निवड यादी लाभार्थ्यांची	व योजनेच्या प्रसिध्दी इतर बाबी दप्तरी उपलबध असुन जतन				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
	पोहोच लाभार्थ्यांची मागणी तसेच लाभार्थ्यांच्या निवडीचे निकष	करुन ठेवण्यात आले आहे.				
	व योजनेच्या प्रसिध्दीसाठी ग्रामपंचायतने केलेल्या कार्यवाहीची	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती				
	माहिती लेखा परीक्षणास प्राप्त झालीनाही त्यांच्या निदर्शनास					
	आली नव्हती काय किंवा आल्यास संबंधीतानी काय कार्यवाही					
	केली याचा खुलासा होणे आवश्यक आहे.					
	सन उत्पन्न 10 टक्के रकम प्रत्यक्ष खर्च जादा खर्च	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	17/18 0/- 0/- 5712/- 5712/-					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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	**मागासवर्गीय खर्चाबाबत.**					
	महाराष्ट्र शासन परि. प.क्रं. वि.स.प्र/1089/54/प्रक्रं.अ	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास				
	दिनांक. 18/11/1989 अन्वये पंचायतीने आपल्या निव्वळ	विभाग व जलसंधारण विभाग यांचकडील आदेशाप्रमाणे				
	उत्पन्नाच्या 15% एवढा खर्च मागासवर्ग यांच्या कल्याणार्थ	व मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील तरतुदीप्रमाणे				
	करावयास पाहिजे होता. तो खर्च केला नाही. तरी पंचायतीने	यापासुन मिळणाऱ्या उत्पन्नाचे 15% रक्कम मागासवर्गीय				
	शासन आदेशाचे पालन केलेले नाही. याबाबत खुलासा करुन	यांचेवर खर्च करणे बंधनकारक आहे. यानियमाला				
	किर्द खर्च नोंद प्रमाणे खालील तपशिलात दर्शविलेल्याप्रमाणे	अधिन राहुनच ग्रामपंचायतीने त्यांचे मागणी अर्जाप्रमाणे				
	पंचायतीने सन 2017/2018 या कालावधीत मागासवर्गीय	मासीक सभेतील ठरावान्वये मान्यता घेऊन संबधींतानावर				
	यांच्या वर रु. / - एवढा खर्च करणे अपेक्षीत असतना	प्रतिवर्षी खर्च करण्यात आले आहे. तरी अनावधानाने जो				
	रु.300000/- इतका खर्च केला आहे. .म्हणजेच र.रुपये.-	कमी / जादा खर्च करावयाचे राहिले होते. त्याचे पुढील				
	37442/- एवढा जादा खर्च केलेला आहे.	वर्षी मासीक सभेतील ठरवान्वये मान्यता घेऊन अनुशेष भरुन				
	सदर योजनेच्या लाभार्थ्यांची निवड यादी, लाभार्थीची	काढण्यात येईल.				
	पोहोच लाभार्थ्यांची मागणी तसेच लाभार्थीच्या निवडीचे निकष	तरी यापुढे असे होणार नाही याची दक्षता घेण्त आली.				
	व योजनेच्या प्रसिध्दीसाठी ग्रामपंचायतीने केलेल्या कार्यवाहीची	त्याचप्रमाणे सदर योजनेच्या लाभार्थ्यांची निवड यादी लाभार्थ्या				
	माहिती लेखा परिक्षणास प्राप्त झाली नाही. शासन निर्णयातील	चे पाहोच, लाभार्थ्यांची मागणी तसेच निवडीचे निकष				
	मुददा क्रमांक 7 मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे विस्तार अधिकारी	व योजनेच्या प्रसिध्दी इतर बाबी दप्तरी उपलबध असुन जतन				
	पंचायत व गटविकास अधिकारी यांनी प्रत्यख तपासणी करुन	करुन ठेवण्यात आले आहे.				
	देखील सदरची बाब त्यांच्या निदर्शनास आली नव्हती काय किंवा	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	आल्यास संबधीतानी काय कार्यवाही केली याचा खुलासा					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
	लेखापरिक्षणास करावा.					
	सन उत्पन्न 15 टक्के रक्कम प्रत्यक्ष खर्च कमी खर्च	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	17/18 1750390/- 262558/- 300000/- 37442/-					
१०	**अर्थसंकल्पात 3 टक्के अपंग कल्याण व पुनर्वसनाकरीता तरतुद**					
	व खर्च करणे.					
	महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग					
	शासन निर्णय दिनांक.25/06/18 अन्वये अंदापजत्रकीय रक्कमे	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्राम				
	च्या 3 टक्के कल्याण व पुनर्वसनासाठी खर्च करणे आवश्यक	विकास विभाग शासन निर्णय क्रंमाक संकिर्ण 2018/प्रक्र.4871				
	असताना ग्रामपंचायतीने 3 टक्के रक्कम अंपग कल्याण व	वित्त 3/दि.25/06/18 नुसार प्रथमता गावातील अपंग व्यक्तीचा				
	पुनर्वसनासाठी आपल्या उत्पन्नाच्या अर्थसंकल्पात तरतुद केली	सर्व्हे करुन 40 टक्के पेक्षा जास्त अंपग समाज्याची ग्रामसभा				
	नाही तसेच खर्च केला नाही.तरी पुढे अर्थसंकल्पात तरतुद	व मासीक सभेत पात्र यादी करुन ग्रामपंचायतीचे उत्पन्नाप्रमाणे				
	करताना मागील अनुशेषही विचारात घेवुन कार्यवाही होणे	5 टक्के खर्च करण्यात येईल.				
	आवश्यक आहे.	तरी अनावधानाने जो जादा खर्च केलेला आहे.त्याचे पुढील				
	सन उत्पन्न 3 टक्के खर्च केलेला खर्च कमी खर्च	वर्षी कमी खर्च करुन अनुशेष भरुन काढण्यात येईल.				
	17/18 1750390/- 52512/- 0/- 52512/-	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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	**विकास कामावर केलेल्या खर्चाबाबत.**					
	लेखा परिक्षण कालावधीत ग्रामपंचायतीने जिल्हा परिषद					
	पंचायत समिती यांचेकडुन प्राप्त झालेल्या अनुदानातुन तसेच					
	ग्रामपंचायत फंडातुन विवरणपत्र क्रं.११ प्रमाणे विकास कामावर	शासन निर्णय क्रंमाक भाखंस-२०१४/प्रक्रं.८२/भाग-३ उदयोग-				
	खर्च केलेला आहे.	४ दिनाक.३०/१०/१५ नुसार रुपये. ५०००/- पर्यत किंमतीच्या				
	१)महाराष्ट्र शासन निर्णय उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग क्रंमाक	वस्तु दरपत्रके मागवुन करण्यात आलेले आहे.तसेच सदरची				
	भाखंस.१०८८/२५१२/उदयोगद/दि.२/१/१९९२ नुसार रुपये.	खरेदी एका कामाकरीता वा साहित्याकरीता रुपये. ५००००/-				
	१०००/- पेक्षा जास्त परंतु.५००००/- पर्यतच्या साहित्यांची खरेदी	पेक्षा जादा करण्यात आलेले नाही.तसेच रुपये. ५००१/ - ते				
	तसेच माहिती व तंत्रज्ञान विभाग शासन निर्णय क्रं.मातंस/नस्ती	२९९०००/- आतील खरेदी करताना खल्या बाजारातुन दरपत्रके				
	२०१२/प्रक्रं. २७३/३९ दिनांक.२६/११/१४ नुसार रुपये. ३०००००/-	मागवुन स्पर्धात्मक दराचा लाभ घेण्यात आलेला आहे. व त्यापेक्षा				
	पेक्षाअधिक खर्चाच्या कामांना ई- निवीदा राबविणे आवश्यक	जादा रक्कमेची कामे करताना रुपये. ३०००००/- पेक्षा जादा				
	असता ना कार्यवाही न करता खर्च केलेला आहे. याबाबत	खर्च हि ई निवीदा कार्यप्रणाली व्दारे करुन काम्रवाही करण्यात				
	खुलासा करावा व यापुढे नियमानुसार कार्यवाही करावी.	आलेले आहे.तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	२) महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	निर्णय.क्रं.विकास २०११/प्रक्र.२१७/पंरा.८ दि.१५/११/११ मधील	शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रं				
	परिच्छेद क्रं.५ क अन्वये सदर कामासाठी वापरलेल्या साहित्या	विकास २०११/प्रक्र२१७/पंरा.८/ दि.१५/११/११ मधील तरतुदी				
	ची गुणवत्ता तपासणी होऊन दर्जाबाबत प्रमाणीत होणे	नुसार विकास कामे करताना साहित्याची गुणवत्ता तपासणी				
	आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आली नाही	करुनच बांधकामाकरीता वापरात आणलेले आहे				
	साहित्य तपासणीबाबतचा प्रयोगशाळेचा दाखला दप्तरी	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
	नाही. याबाबत खुलासा करुन पुर्तता दाखवावी.					
	३) महाराष्ट्र ग्रामपचांयत लेखासंहिता २०११ चे नियम ५९/१	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन परिप				
	अनुसार नमना नंबर.२० क मध्ये मोजमाप पुस्तिकेत विस्तृत	त्रक ग्रामविकास विभाग क्रमांकअंमल/२५९१/प्रक्रं.२६२/५२				
	नाही.शासन परिपत्रक ग्रामविकास विभाग क्रमांक.अंमल/२५९१	जरोयो५,दिनांक.१८/१०/१९९१ मधील मुददा क्रमांक.७ नुसार				
	प्रक्रं.२६२/५२ जरोयो ५, दिनांक.१८/१०/१९९१ मधील मुददा	सर्व नोंदी वेळच्या वेळी घेवुन मोजमाप पुस्तिकात अदयावत				
	कमांक ७ नुसार सर्व नोंदी वेळच्या वेळी घेवुन मोजमाप पुस्तिका	करुन ठेवण्यात आलेले आहे.				
	अदयावत ठेवणे आवश्यक आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	४) ग्रामपंचायतीने सदर बांधकामाकरीता खरेदी केलेल्या साही	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई ग्रामपंचायत				
	त्याच्या विनियोगाच्या नोदी साठा नोदवही नमुना नंबर.१८ मध्ये	(अंदाजपत्रक व हिशोब) अधिनियम १९५९ नमुना नबर.१८				
	घेतलेल्या नाहीत. कामाकरीता वापरलेले साहित्य व मोजमाप	(महा ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ नमुना नंबर.१५) नमुना				
	पुस्ताकानुसार आवश्यक साहित्य यांचा मेळ घेतलेला नाही.	मध्ये खेरदी साहित्याच्या विनियोगाच्या नोंदी करुन त्याप्रमाणे				
	मेळ घेण्यात यावा व पुर्तंता दाखवावी.(महाराष्ट्र ग्रामपचांयत	प्रत्यक्ष कामाप्रमाणे वापरात आणलेले आहे.				
	लेखांसहिता २०११ मधील नमुना नंबर. १५)	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	५) बांधकामाखालील जागा ग्रामपंचायतीचे मालकीची असल्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने विकास				
	बाबतचे आवश्यक ते कागदपत्रे दप्तरी नाहीत.त्यामुळे ग्रामपंचा	कामे करताना शासनाच्या आदेशान्वये ग्रामपंचायतीच्या जागेत				
	तीच्या मालकीची जागा आहे. का नाही. याबाबतची पडताळणी	करण्यात आलेली आहे.				
	करता आली नाही .याबाबत खुलासा करुन पुर्तता दाखवावी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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	**१४ वा वित्त आयोग योजर्नेतग्रत कलेल्या खर्चाबाबत.**					
	पंचायतीने खाली नमुद केलल्या विकास काम साहित्य खरेदी					
	वर खर्च केलेला आहे.त्याचा तपशिल खालीलप्रमाणे.					
	सन कामाचे नांव खर्च रक्कम					
	१७/१८ ३७०००/- जिप शाळा पाण्याची टाकी बांधणे.					
	१७/१८ २१६००६/- नपापु साहित्य दुरुस्ती.					
	१७/१८ ८२६००/- शवदाहिनी					
	१७/१८ २५३३६८/- हायमास दिवे.					
	१७/१८ ७९४२८/- सीसीटीव्ही कॅमेरा					
	१७/१८ २६०००/- गटार दुरुस्ती					
	एकुण ६९४४०२/-					
	१) महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास विभाग, शासन निर्णय कं.चौ	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	विआ २०१५/प्रक्र.२६/वित्त०४/दिनाक.२१/१२/२०१५ अनुसार	शासन ग्रामविकास विभाग,शासन निर्णय क्र.चौविआ/२०१५/				
	प्राप्त अनुदान योग्य असलेबाबत खात्री पटवावी व सादर शासन	प्रक्रं .२६/वित्त-०४ दिनाक.२१/१२/१५ नुसार अनुदान योग्य व				
	निणूयातील तरतुदीनुसार कामांना मंजुरी घेतलेचे दाखवावे.	बरोबर झाल्याची खात्री करण्यात आलेली आहे.				
	2) शासन निर्णय उदयोग ऊर्जा व कामगार विभाग क्रंमाक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन				
	भाखंस.1088/2512/उदयोग6/दि.2/1/1992 नुसार कार्यवाही	निर्णय उघोग उर्जा व कामगार विभाग क्रमांक.भांखस/1088/				
	करण्यात न करता खर्च केलेला आहे.याबाबत खुलासा करावा	2512/उघोग-6 दिनांक.2/1/1992 नुसार रुपये. 1000/-				
	व यापुढे नियमानुसार काम्रवाही करावी.	पेक्षा जास्त रक्कमेच साहित्य खेरदी करताना तीन दरपत्रके				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
		मागवुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	३) ग्रामपंचायतीने खरेदी केलेल्या साहित्याच्या विनियोगाच्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई ग्रामपंचायत				
	नोदी साठा नोदवहीत नमुना नं.१५ मध्ये घेतलेल्या नाहीत.	(अंदाजपत्रक व हिशोब) अधिनियम १९५९ नमुना नबर.१८				
	वापरलेले साहित्य यांचा मेळ घेतलेला नाही.मेळ घेण्यात येऊन	(महा ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ नमुना नंबर.१५) नमुना				
	पुर्तता दाखवावी.	मध्ये खेरदी साहित्याच्या विनियोगाच्या नोंदी केले आहे.				
	4) शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन				
	सौऊ दि.2010/प्रक्र.14/पंरा.-1 दिनांक. 27/10/10 नुसार	निर्णयातील तरतुदीप्रमाणे सौरदिवे खरेदी करताना महाराष्ट				
	महाराष्ट्र ऊर्जा विकास प्राधिकाकरणाच्या दरकरारावरील	ऊर्जा विकास प्राधिकाकरणाच्या दरकरारावरील एजसिज				
	एजंसिज कडुन सौरदिवे खरेदी करणे आवश्यक आहे.त्यानुसार	कडुन खरेदी करण्यात आलेली आहे.				
	काम्रवाही केली असले बाबत कादगपत्राअभावी खात्री करता	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	आली नाही.कागदोपत्री पुर्तता दाखवावी.					
	4)शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने साहित्यांची				
	संकीर्ण 2013/275/प्रक्र.172/पंरा-7 दि.19/10/11 नुसार	खरेदी करताना ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्र संकिण				
	साहित्य खरेदी व सेवा पुरवठा शासनाव्दारे दरकरार केलेल्या	२०१३/२१५/प्रक्र.१७२/दि.१९/१०/११ अन्वये ठरवुन दिलेल्या				
	वस्तु हया दरकरारानुसार त्या यंत्रणेकडुनच खरेदी करण्यात	नियमानुसार काम्रवाही करताना प्रथमता बाजारातील तीन				
	याव्यात.त्यानुसार कार्यवाही केली असते.बाबत कागदपत्राअभा	दुकानदाराचे दरपत्रके घेवुन मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८				
	वी खात्री करता आली नाही.कागदोपत्री पुर्तता दाखवावी.	मधील कलम ३६ अन्वये प्रथमता प्रशासकिय मान्यता घेवुन				
		साहित्य वा वस्तुची माहिती घेवुन त्यानंतर मान्यताप्रमाणे खरेदी				
		करण्यात आलेली आहे.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
१३	**प्रमाणकांतील त्रुटीबाबत.**					
	1) महाराष्ट ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 24/17	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	नुसार प्रमाणकांदवारे रक्कम रोखीने किंवा धनादेशादवारे	ग्रामपंचायत लेखासहिता मधील नियम २४/१७ नुसार प्रमाणका				
	प्रदान लगेचच प्रमाणकांवर व उपप्रमाणकांवर दिनांकासह चुकते	व्दारे रक्कम रोखीने किंवा धनादेशाव्दारे रक्म प्रदान करताना				
	करुन रदद केले असा शेरा लिहीणे आवश्यक.	त्यावर दिनाकासह चुकते करुन रदद असा शेरा केला आहे.				
	2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील तरतुदीनुसार	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	नमुना नबर.12 प्रमाणे खर्चाचे देयक तयार करुन खरेदी केलेल्या	ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील तरतुदीनुसार नमुना				
	वस्तुंचे उपप्रमाणक मंजुर तरतुद केला खर्च शिल्लक तरतुद	नबर. 12 प्रमाणे खर्चाचे देयके तयार करुन खरेदी केलेल्या				
	यासह इतर आवश्यक माहिती अघयावत ठेवणे आवश्यक आहे.	वस्तुंचे उपप्रमाणक मध्ये मंजुर तरतुद व शिल्लक तरतुद यांची				
	यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.	माहिती अदयावत करुन ठेवण्यात आलेली आहे.				
	3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि.13/5/05 मधील नियम 24/8	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	अन्वये देयक तयार करुन नियम 9 अन्वये मंजुरी आदेश नोंद	शासन राजपत्र दिनांक.13/5/05 मधील नियम 24/8 अन्वये				
	करुन त्यावर सरपंचाची स्वाक्षरी करुन पदान करणे आवश्यक	देयक तयार करुन नियम 9 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- २०१७/२०१८

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
१४	**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 तत्वे 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 कार्यवाही करण्यात यावी.	रक्कम शिल्लक दिसत आहे.तरी सदरचा खच्र त्वरीत आराखडया				
	निधीचा तपशील शिल्लक	प्रमाणे करण्याची दक्षता घेणेत ओलली आहे.				
	१४ वावित्त आयोग. ७६०१९३/-	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
१५	**कराचे मागणीपत्रक (थकबाकीपत्रकाबाबत.)**					
	ग्रामपंचातीचे सन 2017/2018 अखेर लेखा परिक्षण	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने				
	केले असता कराच्या रक्कमा थकीत असलेचे दिसुन आले.	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम १२९ पोटकलम				
	ग्रामपंचायत कायदा कलम 129 अन्वये कराची वसुली 100 %	१ व २ प्रमाणे संबंधीत खातेदारांना मागणी बिल, व नोटीस				
	करणे बंधनकारक असताना ती 100 टक्के वसुल का केली नाही	देवून वसूल करणेत आले आहे.				
	याचा खुलासा करावा व आता उर्वरीत वसुल होणे रक्कम	तरी उर्वरीत जी थकबाकी राहीली आहे.त्याचे पुढील				
	त्वरीत वसुल करुन ग्रामनिधीत जमा करावी.सन 217/2018	वर्षी पुर्णतः वसूल करण्याची दक्षता घेण्यात आली आहे.				
	अखेर येणे बाकी रक्कम रुपये.1415349/- त्वरीत वसुल करावी.	तरी यापुढे असे होवू दिले जाणार नाही.				
	कराचा तपशील. थकबाकी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	घरपटटी,वीजकर, आ कर. १०६४४४९/-					
	सामान्य, विशेष पाणी पटटी ३५०९००/--					
	एकुण १४१५३४९/-					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
१६	**वृक्ष लावगडीवरील खर्चाबाबत.**					
	महाराष्ट्र शासन क्रं.व्हीपीएम.२६१०/प्रक्रं.१/पंरा-४ ग्रामविकास					
	व जलसंधारण विभाग दिनांक. २६.३.२०१० अन्वये वृक्ष लावगड					
	करणेबाबत सुचीत केलेप्रमाणे ग्रामपंचायतीने लेखापरिक्षण					
	वर्षात वृक्ष खरेदीवर व लागवडीवर सन १६/१७ मध्ये खालील					
	प्रमाणे खर्च नोंद केला आहे.					
	सन रक्कम तपशील निधीचे नांव					
	१७/१८ ६६०/- वृक्ष लावगड ग्रामनिधी.					
	याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने तालुका फळ				
	१) सदर वृक्ष रोपे शासनाकडुन /शासनमान्य नर्सरीतुन खरेदी	रोपवाटीका शासनमान्य नर्सरीमधुनच निवडक वृक्ष खरेदी				
	के लेबाबत व रोपे लावगडीस यौग्य असलेबाबत शेती/वन	करण्यात आलेले आहे.				
	अधिकारी यांचे दाखले अभावी समजुन येत नाही.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने वृक्ष लागवड				
	२) खरेदी करण्यात आलेले वृक्ष कोणकोणत्या ठिकाणी लावण्यात	करताना सदरच्या नोदी करुन त्याची संगोपन करुन जास्तीत				
	आले त्याचे संगोपन कसे करण्यात आले आहे.तसेच त्यापैकी	जास्त वृक्ष जिवंत ठ्वुन काय्रवाही करण्यात आलेली आहे.				
	किती वक्षांची जोपासना केल्यामुळे त्यापैकी किती वृक्ष जिवंत	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	आहेत याबाबत ग्रामपंचायतीने कोणतीही नाद ठेवलूेली नाही.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने वृक्ष लागवड				
	३) खरेदी करुन लावगड 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 तांत्रिक अधिकारी/	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
	कृषी अधिकारी यांनी प्रमाणीत करणे आवश्यक आहे.					
	तोपर्यंत याबाबीवर झालेला खर्च रक्कम रुपये. ६६०/- लेखा-	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	परिक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
१७	**ग्रामपंचायतीस प्राप्त झालेल्या अनुदानाबाबत.**					
	लेखा परिक्षण कालावधीत सन 17/18 मध्ये विहीत लेखापरि-					
	क्षणास कालावधीत खालील अनुदाने प्राप्त झाली होती.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात नमुद केलेप्रमाणे पंचायतीला				
	त्याबाबतचे पंचायत समिती/ जिल्हा परिषद कडून येणारे अनुदान	जे अनुदान प्राप्त होते ते परस्पर खातेत जमा केले जाते करीता				
	वाटपपत्र तपासण्यास उपलब्ध नसल्याने जमा रकमा वेळचेवेळी	सदर अनुदान वाटप दाखले तपासणीस उपलब्ध झालेले नाही.				
	योग्य व अचूक जमा आहेत याची खात्री करता आली नाही.	तरी आता सदरचे अनुदान वाटप पत्र वरिष्ठ कार्यालया मार्फत				
	ग्रामनिधीच्या संदर्भात मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे	प्राप्त झाले असन जमा अनुदान व वाटप दाखलेयांचे पाहाणी				
	कलम 131 व 132 नुसार लोकसंख्येच्या प्रमाणात प्राप्त होणारी	करीता सदरचे अनुदान योग्य बरोबर असल्याची खात्री करण्यात				
	जमीन महसूल व समानिकरणकलम 127 नुसार उपकर, तसेच	आली आहे.तसेच इतर शासकीय अनुदाने न प्राप्त झालेमुळे				
	पंचायतीत प्राप्त व्हावयाच्या स्वामीत्व धनाच्या रकमा, ग्रौण	त्याची मागणी संबंधित कार्यालयाकडे मागणी केले आहे				
	खनीजे अनुदान, मुद्रांक शुल्क, यांची मागणी मा. जिल्हाधिकारी	तरी यापुढे आपले सुचनेप्रमाणे कार्यवाही करण्याची दक्षता घेणेत				
	यांचंकडे करावयाची आहे. तसेच ग्रामपंचायतीने टी.सी.	आली आहे.				
	एल, विघुत देयके, संरपंच मानधन, कर्मचारी वेतन, यावर	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	खर्च केलेल्या रकमांवर नियमानुसार मिळणाऱ्या					
	अनुदानांची मागणी शासनाकडून करावी.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
१८	**ग्रामपंचायत करांच्या आकारणीबाबत नवीन घरांच्या नोंदी**					
	बाबत व कराचे मागणीपत्रक					
	अ) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम					
	124 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 4 नुसार प्रमाणपत्र देणे	ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील नियम 124 नुसार कार्य				
	आवश्यक आहे.	वाही करण्यात आलेली आहे.				
	2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी शुल्क नियम 1960 मधील	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	नियम 7 नुसार इमारती व जमिनीवरील करांबाबत ग्रामपंचाय	ग्रामपंचायत कर व फी शुल्क नियम 1960 मधील नियम 7				
	तीने करांचे निर्धारण करणे आवश्यक आहे.	नुसार कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	नियम 7/2 क व ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास व				
	निर्णय क्रं.व्हीपीएम2602/प्रक्र.1792/पंरा.4/22 दि.18/6/02	जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र.व्हीपीएम2602/प्रक्र.1792				
	नुसार धार्मीक आणी शैक्षणिक कायासाठी उपयोगात आणल्या	पंरा.4/22 दि.18/6/02 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 17 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 1960 मधील नियम 17 अन्वये प्रती चार				
	तपासणी करुन फेर फारासह करांची फेर आकारणी करणे	वर्षानी कराची फेर आकारणी करुन कार्यवाही करण्यात				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
	आवश्यक व त्यानुसार वसुली अनिवार्य आहे.	आलेली आहे.				
	नियम 48 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 आलेली आहे.				
	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 1960 मधील तरतुदीनुसार	शुल्क नियम 1960 नुसार कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	आकारणी करण्याची दक्षता घेण्यात यावी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	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.				
	तथापी वाढ व घट नोदवही अर्धसमास पत्र क्रं.१ देवुनही उपलब्ध	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	झाली नाही.					
	३) सन १५/१६ मध्ये शासन अधिसुचना ग्रामविकास व जलसंधा	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन अधि				
	रण विभाग दिनाक.२१/११/२०१५ प्रमाणे, ग्रामपंचायत कर व फी	सुचना ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग दिनाक.२१/११/२०१५				
	सुधारणा नियम २०१५ अन्वये व शासन परिपत्रक पंरास २०१६	प्रमाणे व गामपंचायत कर व फी सुधारणा नियम २०१५ अन्वेय				
	प्रक्र.१७/पंरा-४ दिनाक.१८/७/२०१६ अन्वये व अधिसुचनेतील	व शासन परिपत्रकपंरास-२०१६ प्रकं.१७/पंरा-४दिनाक.१८/७/				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
	नियमानुसार भांडवली मुल्यानुसार ग्रामपंचायतीने ठराव करुन	२०१६ अन्वये अधिसुचनेतील नियमानुसार भांडवली मुल्यानुंसार				
	कर आकारणी केली आहे. व त्याची आकारणी सन १४/१५	ग्रामपंचायतीच्या मासीक/ग्रामसभेतील ठरावान्वये मान्यता घेवुन				
	पासुन करण्यात आली आहे.त्याअनुषेंगाने आकारणी नोदवही	कराची आकारणी करुन काम्रवाही करण्यात आलेली आहे.				
	नमुना नंबर.८ ची १० टक्के तपासणी करता खालील प्रमाणे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	अभिप्राय आहेत.					
	मागील नमुना नंबर.९ उपलब्ध न झालेने मागील थकीत रक्कम	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात मागील नमुना नंबर.				
	पावती भरणा रक्मांतुन कमी करुन अचुक पुढे ओढलीची	९ मध्ये थकबाकी रक्कमा वसुल करुन पावतीने कमी केलेले				
	पडताळणी करता आली नाही.	आहे.तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	१. अधिसुचनेतील मुददा क्रमांक.९ नुसार आकारणी समितीत	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने अधिसुच				
	५ सदस्यांचा समावेश करावयाचा असुन त्यातील एक सदस्य	नेतील मुददा क्रमांक.९ नुसार कराची आकारणी करताना कर				
	हा शाखा कनिष्ठ अभियंता,जिल्हा परिषद बांधकाम विभाग व	व फी नियम १९६० मधील नियम १७ प्रमाणे चार वर्षानी कराची				
	विस्तार अधिकारी, पंचायत हे सदस्य उपस्थित असलेचे दिसुन	आकारणीची समिती गठीत करताना सरपंच,उपसरपंच, शाखा				
	आले नाही.उपस्थित असलेबाबत इतिवृत्त ठराव उपलब्ध नाही.	अभियंता, विस्तार अधिकारी, तसेच पंचायतीचे सदस्य यांची				
	अधिसुचना व जिल्हा परिषदेकडील पत्रांनुसार सन २०१६/२०१७	ग्रामपंचायतीच्या मासीक सभेतील ठरावान्वये मॉन्यता घेवुन				
	साठीची आकारणी हि जी वाढीव नवीन बांधकामासाठी नगर	कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	विकास विभागाकडील रेडीकनरमध्ये ठरवुन दिलेल्या दराप्रमाणे	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने अधिसुचना				
	उपरोक्त अधिसुचनेनुसार करावयाची आहे.व जुन्या मालमत्त्ांची	व जिल्हा परिषदेकडील पत्रानुसार सन २०१६/२०१७ ची कराची				
	आकारणी ज्यांचे कोणतेही त्यांची नवीन बांधकामे व वाढीव	आकारणी करताना नगर विकास विभागाकडील रेडीरकनर				
	बांधकामांचे हि जुन्या गतवर्षीतील दराप्रमाणे करावयाची आहे.	मधील ठरविलेल्या विभागावाईज दराप्रमाणे व घरासा दराचा				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
	तथापी त्यांची न वीन बांधकामे व वाढीव बांधकामाचे अर्ज,नस्ती	इमारतीच्या वयाप्रमाणे घरासा धरुन कराची आकारणी करण्यात				
	व केलेली आकारणी त्याची समितीने केलेली पडताळणी त्या-	आलेली आहे.				
	वरील अभिप्राय तसेच संनियंत्रण समितीचे त्यावरील अभिप्राय	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	आदी माहिती व अभिलेखे अर्धसमास पत्र क्रं.१ देवुनही उपलब्ध					
	झाले नाही.सदर बाबत समितीने पडताळणी केली किंवा कसे					
	तसेच उपरोक्त प्रमाणे सन १७/१८ ची आकारणी व सन १६/१७	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने नवीन				
	ची आकारणी यासाठी कॉम्पुटर सॉप्टवेअर (खाजगी कंपनीचे	कराची आकारणी,मागणी व खातेदारांना मागणी बिले वेळेवर				
	गलोबल सिस्टीमचे सॉप्टवेअर आकारणी ची परिगणना करण्या	अदा करणे विधीग्राहय असल्याने नांमाकित कंपनीचे सॉप्टवेअर				
	साठी वापरण्यात आले त्याती सत्यता व अचुकता कोणत्याही	मासीक सभेतील ठरावान्वये मान्यता घेवुन कराची आकारणीचे				
	शासकिय प्रणाली व्दारे तपासण्यात आलेली नाही.त्यासाठी	अभिलेखे अदयावत करुन मागणी बिले व नोटीस व्दारे कराची				
	गठीत समितीने योग्य प्रमाणे पडताळणी आकारणी नोदवहीचे	मागणीव्दारे वसुली करण्यात आलेली आहे.				
	प्रत्येकपृष्ठ साक्षांकित करुन आकारणी केलेचा संनियंत्रण समिती	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	ने साक्षांकित केलेला अनुपालन अहवाल सादर करण्यात यावा.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीच्या हददीतील				
	4) लेखापरिक्षण वित्तीय वर्ष सन 2017/2018 साठी नवीन	नवीन बांधकामास कोणत्याही प्रकारची परवानगी देण्यात				
	आकारणी बाबत आराखडे 7/12 उतारे अकृषिक दाखले	आलेली नाही.तत्संबंधीत महारांष्ट्र शासन ग्रामविकास व जल				
	बांधकाम सरकारी गायरान जमिनीत नसलेबाबत दाखले महा	संधारण विभाग शासन परिपत्रक क्रं.पंरास/2016/प्रक्रं.17/पंरा-				
	मार्ग प्राधिकरण दाखले संबधीत नियोजन प्राधिकरणाचे मंजुर	4 कोर्ट, मुंबई 400001 तारीख 18/जुलै/2016 अन्वये व				
	आराखडे सागरी सिमेबाबतचे सी आर झेड प्राधिकरण इत्यादी	मा.मुख्यकार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद पुणे व मा.गट				
	कागदपत्रे नस्तीसोबत जोडणे आवश्यक आहे.अहवाल व प्रकरणे	विकास अधिकारी (उ.श्रे) पंचायत समिती यांचे आदेशा				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा
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
	उपलब्ध झाली नाहीत.	न्वये नवीन घराची किंवा सदनिकेची नोदणी नमुना नंबर.8				
	पंचायतीची सन 17/18 या वर्षातील आकारणी नोंदवहीची	कर आकारणी नोदवहीमध्ये नोद घेताना अनाधिकृत,अतिक्रमण				
	पडताळणी करता नवीन घरांच्या नोंदीबाबत बांधकामास परवानगी	व अवैध करापुरती अशी शेरा कॉलम मध्ये नोदी करुन कार्यवाही				
	देताना 7/12 चे उतारे नगर भुमापनचा दाखला बिगर शेती	करण्यात आलेली आहे.				
	योजनेसाठी जिल्हाधिकारी यांचेकडील मुजुरी आदेश बांधकामाचा	सदर शकाप्रमाणे अहवालात न मुद केलेप्रमाणे सन २०१७ ते				
	आराखडा खर्चाचे अंदाजपत्रक तसेच बांधकाम सरकारी	२०१८ या कालावधीत मध्ये पंचायतीने मा. जिल्हाधिकारी				
	गायरान क्षेत्र किंवा हिरव्या पटयातील नसलेबाबत	कार्यालय पुणे महसुल शाखा परिपत्रक क्र. पमह/कावि/३८३				
	सक्षम अधिकाऱ्याचे दाखले लेखा परीक्षणास मागणी	२०१० पुणे दिनांक १० फेब्रुवारी २०१० अन्वये नवीन बांधकाम				
	करुनही उपलब्ध झाले नाही. त्यामुळे सदरच्या नोंदी	ास परवानगी व नवीन नोंदी करताना ग्रामीण भागामध्ये मा.				
	नं.नं. 8 आकारणी नोंदवहीमध्ये बरोबर व नियमान्वये	उपविभागीय अधिकारी सो.भोर यांची पुर्व परवानगी घेणे				
	घेतलेल्या असलेबाबत खात्री देता येत नाही .	बंधनकारक असल्याने या आदेशाला अधिन राहुनच सदर				
	त्यामुळे कृषक जमीनीचा वापर शासन शुल्क न भरता	आर्थीक सालात कोणतेही नवीन बांधकामास पुर्वपरवागनी				
	अकृषक म्हणुन केल्यामुळे शासनाचे नियमाप्रमाणे	दिलेली नाही.याची खात्री करण्यात आलेली आहे.				
	झालेले नुकसान परिगणीत करुन त्योची वसुली करावी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	तसेच मा. मु.का अधिकारी जी प.पुणे यांचे दि.29/12/10					
	रोजीचे पत्र क्रं.जी.प.पंचायत/1603/प्रमाणे कार्यवाही करणे					
	गरजेचे असताना पंचायतीने त्याप्रमाणे काय्रवाही केलेचे					
	दिसुन येत नाही. तरी नियमबाहयातेबाबत खुलासा करावा.					
	त्याअनुषंगाने नमुना नंबर 8 ला जी वाढ झाली आहे.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
	त्यांची आकारणी नेाद योग्य प्रकारे उपरोक्त नियमांनुसार					
	के ली असल्याची खात्री करता आली नाही.					
	ब) खुल्या जागेवरील अतिक्रमण रक्षण करणेबाबत.					
	महारार्ष्ट शासन ग्रामविकास व जलसंधारण परिपत्रक दिनाक.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	4/12/2010 नुसार खुल्या जागेवर अतिक्रमण होऊ नये म्हणुन	शासन ग्रामविकास व जलसंधारण परिपत्रकदिनाक.४/१२/२०१०				
	संबधीत ग्रामपंचायतीने दक्षता घेणे आवश्यक आहे.ग्रामपंचायतीने	नुसार खुल्या जागेवर अतिक्रमण होऊ नये म्हणुन शासनाच्या				
	या जागेवरील अतिक्रमणाचे रक्षण न केल्यामुळे ग्रामपंचायतीच्या	आदेशान्वये उचीत कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	उत्पन्नाचे नुकसान होते.तथापी सन 19/20 मध्ये अतिक्रमनाबाबत	सदर शकाप्रमाणे अतिक्रमणबाबत कोणतेही दिवाणी कोर्टात				
	नस्ती/नेादवही कोर्ट प्रकरण तक्रार आदी अभिलेखे उपलब्ध न	वाद चालु झालेले नाही.याची खात्री करण्यात आलेली आहे.				
	झालेने पडताळणी करता आली नाही.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	नस्ती/नेादवही कोर्ट प्रकरण तक्रार आदी अभिलेखे उपलब्ध न	वाद चालु झालेले नाही.याची खात्री करण्यात आलेली आहे.				
	झालेने पडताळणी करता आली नाही.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	६) ग्रामपंचायतीने सन १७/१८ अखेर लेखापरिक्षण केले असता	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने				
	करांच्या रक्कमा थकीत असलेचे दिसुन आले.ग्रामपंचायत	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम १२९ पोटकलम				
	कायदा कलम १२९ अन्वये कराची वसुली १०० टक्के करणे	१ व २ प्रमाणे संबंधीत खातेदारांना मागणी बिल, व नोटीस				
	बंधनकारक असताना ती १०० टक्के वसुल केली नाही व	देवून वसूल करणेत आले आहे.				
	आता उर्वरीत वसुल होणे रक्कम त्वरीत वसुल करुन पंचायत	तरी उर्वरीत जी थकबाकी राहीली आहे.त्याचे पुढील				
	फंडात जमा करावी.	वर्षी पुर्णतः वसूल करण्याची दक्षता घेण्यात आली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
क	मोबाईल मनोरे व अन्य मनोरे यावर कर आकारणी करणेबाबत.					
	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग पत्र क्रं.व्हीपीएम २६०६/	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीचे कार्यक्षेत्रात				
	प्रक्रं.४२२३/पंरा-४(२२) दिनाक.९/१०/२००६ अन्वये मुंबई	मोबाईल टॉवरचे नोंदी करताना ग्रामविकास व जलसंधारण				
	ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम १२४ व महाराष्ट्र	विभाग महाराष्ट्र राज्य परिपत्रक यांचे आदेशान्वये व मुंबई				
	ग्रामपंचायत कर व फी नियम १९६० नुसार ग्रामीण भागात मोबा	ग्रामपंचायत अधिनियत १९५८च्या कलम १२४ नुसार व महा-				
	ईल टॉवर व अन्य व्यवसाय कंपन्याकडुन उभारण्यात येणाऱ्या	राष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी नियम १९६० नियम १ ते २० नुसार				
	मनोऱ्यांवर कर आकारणी करणे आवश्यकआहे.	संबंधीत टॉवरची लांबी रुदी व उंची विचारात घेवुनच आर.सी.				
	आकारणी व वसुली करण्यात यावी.	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- २०१७/२०१८

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
ड	**आपले सेवा केद्र यासाठी अदा केलेल्या रकक्मेबाबत.**					
	लेखापरिक्षण कालवधीत आपले सरकार सेवा केद्र यासाठी १४	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला शासनाच्या				
	या वित्त आयेागातुन रक्कम रुपये.१७६३७४/- अदा केली आहे.	आदेशान्वये आपले सरकार सेवा केंद्रकरीता व्हीएलए संगणक				
	तथापी सदर रक्मेचे विनियोगा बाबत अहवाल तसेच पंचायत	ऑपरेटर यांची नियुक्त करण्यात आलेली आहे.त्याकरीता				
	समितीने ग्रामपंचायतीस नेमकीकोणती सेवा दिली त्याबाबत	ऑफिस सादील, संगणक सादील, ऑपरेटर मानधन यासाठी				
	सविस्तर अहवाल डाटा लेखा परिक्षणास उपलब्ध झाला नाही.	मा.वरिष्ठ कायालयाचे आदेशान्वये रुपये.176374/- पं.सकडे				
	त्यामुळे पडताळणी अभावी सदरचा खर्च लेखापरिक्षणास	धनोदशाने प्रदान करण्यात आलेले आहे.				
	आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. तसेच पंचायत समिती यांनी सर्व	सदर शकाप्रमाणे अहवाल पंचायतीने पंचायत समितीकडे				
	ग्रामपंचायतीकडुन सदरचीरक्कम जमा केली आहे.तपाथी एकत्रित	धनादेशाने दिलेली रक्कमेचे पोहोच दप्तरी उपलबध करुन				
	रक्कम किती जमा झाली त्याचा जमा खर्चाच्या अहवालाची प्रत	ठेवण्यात आलेले आहे.				
	ग्रामपंचायतीस दणे आवश्यक आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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
१९	**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- २०१७/२०१८

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	**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- २०१७/२०१८

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
२१	**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- २०१७/२०१८

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 विंनती.				
	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 कार्यवाही करण्यात येईल.				
	७) ग्रामपंचायत कर्मचाऱ्यांना देण्यात आलेल्या अग्रीम रक्मेचे	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कर्मचारी यांना				
	समायोजन त्यांच्या मासीक वेतनातुन करावे.	कोणतेही अग्रीम रक्कमेचे व्यवहार केलेले नाही.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
२२	**मालमत्ता नोंदवही अपुर्ण असलेबाबत.**					
	ग्रामपंचायतीची स्थावर मालमत्ता नोंदवही नं.नं.25 व जमीनीची	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने जी				
	नोंदवही नं.नं.27 चे लेखा परीक्षण केले असता सदरची नोंदवही	विकास कामे केली त्यासर्वाची नोंदी न नं. 25 जमीनीची नोंद				
	अपुर्ण असल्याचे निदर्शनास आले. आहे पंचायतीकडे हस्तांतरीत	वही व न नं. 27 मध्ये बाबवार करुन माहे. एप्रील मधील मासीक				
	स्थावर मालमत्ता त जमीन तसेच पंचायतीच्या स्वनिधीतुन व	सभेत ठरावान्वये मान्यता घेवुन ज्या मिळकती हस्तांतरीत				
	विविध निधीतुन निर्माण झालेल्या मालमत्ता किती व	केली वस्थावर मालमत्ता व जमीनी व पंचायतीने स्वनिधीतुन इतर				
	त्या सुरक्षीत व विहीत वापरात आहेत. काय याचा तपशिल	निधीतुन जे बांधकामे केली आहे. त्या आजरोजी सुरक्षीत				
	उपलब्ध होत नाही. पंचायत मालमत्तेवर व जमीनी	असुन त्यावर कोणतेही अतीक्रमण झालेले नाही . याची खात्री				
	वर अतिक्रमण होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.	करण्यात आलेले आहे. तरी शासन आदेशान्वये सदरचे रजिस्टर				
	तरी नं.नं. 25 व 27 मधील नोंदी पुर्ण आज अखेर	मा. वरिष्ठ कार्यालयाचे अधिकारी यांनी वेळोवेळी तपासुन				
	पंचायतीकडे असलेल्या स्थावर मालमत्ता व जमीनीबाबत	योग्यतेबाबत प्रमाणीत केलेले आहे.				
	7/12 खातेउतारे काढुन महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रमांक जि.प.ज./					
	2000/प्र.क्र156/पंरा8/ दि.29/1/04 नुसार ग्रामविकास					
	व कार्यकारी अधिकारी (ग्रा.पं.) यांचेकडून प्रमाणीत					
	करुन सर्व मालमत्ता सुस्थीतीत सुरक्षीत व विहित वापरात					
	असलेबाबत खात्री करावी.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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	**स्थायी अगिम**					
	महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 14 नुसार ग्रामपंचायतीला किरकोळ खर्च भागविण्यासाठी ग्रामसचिवाकडे रुपये. 1000/- पर्यत स्थायी अग्रिम ठेवण्यास परवानगी आहे. प्रत्येकमहिन्यांच्या शेवटी सरपंचाने स्थायी अग्रिम रक्मेचा लेखा व शिल्लक रक्कम बरोबर आहे.हे पडताळणी करुन तसे प्रमाणीत करणे आवश्यक आहे.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखांसहिता 2011 मधील नियम 14 नुसार आर्थीक वर्षातील माहे एप्रिल मध्ये गामसचिवाकडे स्थायी रक्कम रुपये. 1000/- ठेवणे बाबत ठरावान्वये मान्यता घेवुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे. तसेच सदरची रक्कम योग्य व बरोबर असलेबाबत मा.सरपंच यांनी पडताळणी करुन प्रमाणीत केलेले आहे. तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
२४	**नवीन घरांच्या नोदी बाबत.**					
	कर आकारणी नोदंवहीची पडताळणी करताना ग्रामपंचायत	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीच्या हददीतील				
	हददीतील नवीन घरांच्या बांधकामासाठी परवानगी देताना सर्व	नवीन बांधकामास कोणत्याही प्रकारची परवानगी देण्यात				
	मंजुऱ्या दाखले बांधकाम आराखडा खर्चाचे अंदाजपत्रक बांध	आलेली नाही.तत्संबंधीत महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जल				
	काम सरकारी गायरान किंवा हरीत पटयातील नसल्याचे सक्षम	संधारण विभाग शासन परिपत्रक क्रं.पंरास/2016/प्रक्रं.17/पंरा-				
	अधिकाऱ्याचे दाखले लेखापरिक्षणास उपलबध झाले नाहीत.	4 कोर्ट, मुंबई 400001 तारीख 18/जुलै/2016 अन्वये व				
		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 विनंती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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	**घराची नोंदणी पती पत्नी यांच्या संयुक्त नावे करणेबाबत.**					
	शासन परिपत्रक ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने दर 4				
	क्रमांक. व्हीपीएम2603/प्रक्र.2068/पंरा 4 दि.20/11/2003	वर्षानी फेर आकारणी करताना शासनाचे आदेशान्वये मिळकती				
	नुसार महिलांमध्ये सुरक्षिततेची भावना निर्माण होण्यासाठी	वर पती व पत्नीचे संयुक्त नावाने नोंद करुन शासन निर्णयाचे				
	त्यांना पतीच्या मालमत्तेत हक्क देणे मुलभुत गरज आहे.तरी	पालन केले आहे.				
	ग्रामीण भागातील घराच्या नोंदी फॉर्म 8 मध्ये पती व पत्नी	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती				
	यांच्या संयुक्त नावाने करण्यात यावी.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०१७/२०१८	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
२६	**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 मोहोरबंद 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 घेणे आवश्यक आहे.	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- २०१७/२०१८

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	**मासिक सभा इतिवृत्तबाबत.**					
	पंचायतीकडील मासीक सभा नोदंवहीची पडताळणी					
	करता खालीलप्रमाणे उणीवा निदर्शनास आल्या.					
	1) मासीक सभा इतिवृत्त अपुर्ण आहे.	मासीक सभा इतिवृत पुर्ण करण्यात आलेले आहे.				
	2) मासीक सभा इतिवृत्तात मजकुर पुर्ण झालेनंतर त्यावर	सदर शकाप्रमाणे मासीक सभा इतिवृत्त मजकुर पुर्ण करुन				
	सरपंच यांची मान्यता असलेबाबत स्वाक्ष-या नाहीत.	त्यावर मा.सरपंच यांची मान्यता घेउुन स्वाक्षरी घेतलेली आहे.				
	3) मासीक सभा इतिवृत्ताची एक प्रत वरिष्ठ कार्यालयास	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मासीक सभा				
	सादर केलेबाबतचा दिनांक. व पोहोच दप्तरी उपलबध नाही.	इतिवृत्ताची एक प्रत मा.वरिष्ठ कार्यालयाचे मासीक प्रगती				
	ती उपलबध करुन सदर मासीक सभा इतिवृत्त मजकुरास	आढावाचे प्रसंगी सादर करण्यात आलेली आहे.				
	वरिष्ठ कार्यालयाकडुन याबाबत योग्य ती कार्यवाही झाले	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	बाबतची कागदपत्रे लेखा परिक्षणास उपलबध झाली नाहीत.					
	ती उपलब्ध करावीत.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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	**ग्रामपंचायतीच्या दप्तरी दोषाबाबत .**					
	अ.क्रं. नमुना क्रं. लेखांसहिता नमुना तपशील शेरा.					
	१ १/२ १/२ वार्षीक अंदाजपत्रक ठेवले आहे.					
	२ ३/४ ३ वाषीक जमा खर्च ठेवले आहे.	सदरचा शक माहिती साठी पुढील योग्यती कार्यवाही करणेसाठी				
	३ ५ ५ जमाखर्चाचा तपशील रोखवही बँक सरपंच यांनी	असल्याने सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	शिल्लक पासबुक शिल्लक यांचा प्रमाणीत केले					
	मेळ घवुन सरपंचाकडुन प्रमाण्ीत करणे नाही.					
	४ ६ ६ वर्गीकरण नोदंवही ठेवले आहे.					
	५ ११ ११ किरकोळ मागणी नोदवही ठेवले आहे.	सदरचा शक माहिती साठी पुढील योग्यती कार्यवाही करणेसाठी				
	६ १५ १२ प्रमाणके क्रमांने आहेत.	असल्याने सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	७ १६ १३ कम्रचाऱ्याचे वेतन वाढीच्या नादी घेतलया नाहीत.					
	८ १७ १७ मुद्राक शुल्क लावले नाही.					
	९ १८ १५ साठा नोदंवही अदयावत नाही.					
	१० १९ १६ जडसंग्रह साठा नोदंवहीत शि.व मा.सरपंच यांचे	सदरचा शक माहिती साठी पुढील योग्यती कार्यवाही करणेसाठी				
	नवीन नोदविलेले साहित्य याबाबत प्रमाणपत्र घेतलेले	असल्याने सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	परिपुर्ण नोदी घेतल्याचे मा सरपंच नाही.					
	यांचे प्रमाणपत्र					
	११ २० १७ अगीम नादेवही ठेवली नाही.					
	१२ २३ २०क किरकोळ कामाच्या अदांजित खर्चासह नोदी					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०१७/२०१८

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. प. यांचा अभिप्राय	शेरा
	मोजमापाच्या नोदी मोजमाप नोदवहीत घेणे .					
१४	२७ २४ ग्रा.पं.च्या मालकीच्या जमीनीच्या नोदी घेवुन सरपंच					
	नोदंवही अदयावत ठेवणे सरपंचाने प्रमाणीत यांनी	सदरचा शक माहिती साठी पुढील योग्यती कार्यवाही करणेसाठी				
	करणे आवश्यक केलेले नाही.	असल्याने सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
१५	मासीक सभा इतिवृत्त पुर्ण आहे.					
१६	धनादेश नोदंवही ग्रामपंचायतीने जमा धनादेश	सदरचा शक माहिती साठी पुढील योग्यती कार्यवाही करणेसाठी				
	खर्च धनादेश नोदंवही ठेवणे आवश्यक नोदंवही	असल्याने सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	ठवेलेली नाही.					

Scanned with CamScanner