01C 1 (1)

भारतीय शासन

महाराष्ट्र शासन
वित्त विभाग

स्थानिक निधी लेखा परीक्षा विभाग

ग्रामपंचायत लेखापरीक्षण अहवाल

सन 2018-19

ग्रामपंचायत : शिंदेवाडी , तालुका : भोर ,

जिल्हा : पुणे.

आक्षेप क्रमांक - 01 ते 38
पृष्ठ क्रमांक - 01 ते 30

प्रेषक,
मा. सहायक संचालक,
स्थानिक निधी लेखा परीक्षा, पुणे .

Scanned with OKEN Scanner
Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत :- शिंदेवाडी , ता :-भोर , जिल्हा:-पुणे

सन 2018-2019 चा लेखा परीक्षण अहवाल

क्रं.स्था.18/ब/ग्रा.पं.ले.प.अहवाल/पुणे - 498

सहाय्यक संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,पुणे
दिनांक : 30/ 9 /2020

प्रति,

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

महोदय,

ग्रामपंचायत :-शिंदेवाडी , तालुका :-भोर , जिल्हा- पुणे चा सन 2018-2019 य कालावधीचे लेखापरीक्षण श्री पवार वि. ना. वरिष्ठ लेखापरीक्षक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे यांनं महाराष्ट्र ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 140 (1) अन्वये दिनांक 8 / 6 /2020 ते दिनांक 90 / 6 /2020 या कालावधीत पुर्ण केले आहे.

लेखापरीक्षण कालावधीत ग्रामपंचायतीचे सरपंच व ग्रामसेवक, ग्रामविकास अधिकारी म्हणुन खालील व्यक्ती कार्यरत होत्या.

अ.क्र.	नाव	पदनाम	कालावधी
1	सौ पूनम वैभव गोसावी	सरपंच	01/04/2018 ते 31/05/2018
2	सौ शोभा अशोक गोसावी	ग्रामसेवक	01/06/2018 ते 31/03/2019
3	श्री सुरवसे डी आर	ग्रामसेवक	01/04/2018 ते 31/03/2019

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

(५)

भाग - एक

मागील लेखापरीक्षण

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

ग्रामपंचायतीचे मागील लेखा परीक्षण सन 2017-2018 अखेर पर्यंत करणेत आलेले असून मागील लेखापरीक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेदांची सद्यस्थिती खालीलप्रमाणे आहे- मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 140(2) (3) व (4) अन्वये लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्यापासून 3 महिन्याच्या आत पंचायतीने अहवालातील प्रलंबित परिच्छेदांची पूर्तता करावयाची आहे. प्रलंबित सर्व परिच्छेदांचे अनुपालन / पूर्तता करून मा.मुख्य कार्यकारी अधिकारी, कोल्हापूर यांची अंतिम मान्यता घ्यावी व अनुपालन मान्य झाल्याबरोबर त्याच्या प्रतींसह सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, कोल्हापूर यांना कळवावे. तोपर्यंत मागील प्रलंबित परिच्छेद कायम समजण्यात येत आहेत.

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

भाग दोन

चालू लेखापरीक्षण

परिच्छेदांचा गोषवारा

महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम मधील कलम 9 व

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशेब तपासणी नियम 1961 मधील नियम 17 नुसार

परिच्छेदांच्या गोषवाऱ्याचे विवरणपत्र:-

अ.क्र.	प्रकार	परिच्छेद क्रमांक
अ	कायद्याविरुध्द करण्यात आलेले प्रदान	१,२,३,४
ब	कोणत्याही व्यक्तीच्या अक्षम्य हयगयीमुळे किंवा गैरवर्तणूकीमुळे झालेली तूटीची किंवा नुकसानीची रक्कम	--
क	लेख्यामध्ये दर्शविणे आवश्यक असलेली परंतु न दर्शविलेली रक्कम	--
ड	वरील (अ) (ब) (क) व्यतिरिक्त लेख्यांत आढळून आलेल्या महत्त्वाच्या अनुचित किंवा नियमबाह्य बाबी.	--
इ	लेखापरीक्षकास आवश्यक वाटत असलेला महत्वाचा परिच्छेद	५ ते ३८

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

चालू लेखापरीक्षण

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत (हिशेब तपासणी) नियम 1961 मधील नियम क्रं. 18 प्रमाणे

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब नियम 1961 चे नियम 17 (अ) खालील बाबी

1) आर्थिक स्थिती

अ) मत्ता दायित्व

ग्रामपंचायतीने ठेवलेल्या व लेखापरिक्षणास उपलब्ध केलेल्या लेख्यावरुन दिनांक 31/3/ अखेर ग्रामपंचायतीकडे असलेले मत्ता व दायित्व खालीलप्रमाणे आहे.

दायित्व	रक्कम रुपये	मत्ता	रक्कम रुपये
नळ डिपॉझिट	२०००	दि.31/3/2019 ची शिल्लक	
शिल्लक अनुदाने		ग्रामनिधी शिल्लक	१४९६६३८
14 वा वित्त आयोग	७७९८९९	पाणी पुरवठा निधी	११२७१५
पर्यावरण सं स ग्राम योजना	४३६४	14 वा वित्त आयोग	७७९८९९
एकूण	७८६२६३	पर्यावरण सं स ग्राम योजना	४३६४
मत्ता अधिक्य	२५२८७०४	कराची थकबाकी विवरणपत्रक 3	९०४३५१
एकूण	३२९६९६७	एकूण	३२९६९६७

ब) ग्रामपंचायतीच्या ग्रामनिधी चालू वर्षातील जमा व खर्चाची आकडेवारी खालीलप्रमाणे आहे.

सन	जमा	खर्च
2018-2019	१९०५५५२	२६२५१०५

2. इतर शासकीय अनुदाने/निधी

अ.क्रं.	निधी/योजना	सन 2017-2018		सन 2018-2019	
		जमा	खर्च	जमा	खर्च
1	पाणी पुरवठा निधी			१३५५४१	९०९१६
2	14 वा वित्त आयोग			३९६४९१	३६९९८९
3	पर्यावरण सं स ग्राम योजना			११३	००

वरील परिशिष्ट अ व ब चे अवलोकन केले असता ग्रामपंचायतीचे उत्पन्न खर्चापेक्षा रुपये ७१९५५३/- ने कमी व मत्ता दायित्वापेक्षा रुपये २५२८७०४/- ने जादा आढळते. यावरुन ग्रामपंचायतीची आर्थिक स्थिती सर्वसाधारण असल्याचे निदर्शनास येते. ग्रामपंचायतीची आर्थिक स्थिती सुधारण्याकरिता खालील उपाययोजना सूचविण्यात येत आहेत-

अ) कलम 38, 45 व 62 ची कर्तव्ये योग्य रितीने पार पाडण्यासाठी विविध करांचा अवलंब कमाल करुन दराने करांची वसुली 100 टक्के करुन पंचायतीचे उत्पन्न वाढविणे.

ब) बांधकामासाठी प्राप्त अनुदान तरतुदींच्या अधिन राहून खर्च करण्याची दक्षता घ्यावी. या कामासाठी पंचायत फंडातील रकमेचा वापर कटाक्षाने टाळावा.

क) कलम 124 नुसार ग्रामपंचायत हद्दीतील उद्योगधंदे, व्यवसाय यांचेवर नियमानुसार कराची आकारणी करणेत यावी. कलम 129 अन्वये थकबाकीची संपूर्ण रक्कम वसूल करावी.

ड) तसेच 14 व्या केंद्रिय वित्त आयोगाअंतर्गत राज्यातील ग्रामीण स्थानिक स्वराज्य संस्थांना सन 2018-2019 च्या आर्थिक वर्षाच्या जनरल परफॉमन्स ग्रॅटच्या वितरणाबाबतचे निकष व सनियंत्रण यासाठी मार्गदर्शक सुचनाबाबत महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग मंत्रालय, मुंबई यांचेकडील शासन निर्णय क्रमांक चौविआ/2015/प्र.क्र.26/वित्त्-4, मुंबई दिनांक 28/04/2016 मधील बाब क्र 2(ब) ग्रामपंचायतीच्या स्वउत्पन्नात मागील वर्षापेक्षा वाढ झाली असावी असे नमुद आहे.

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

इ) न.नं.20 परिपूर्ण नाही. बऱ्याच रकमांची वसूल समायोजन होणे बाकी आहे.निरंकोळ मागणी नोंदवही न.नं.11 मध्ये व्यवसायकर,अनुदाने,लिलाव,जागाभाडे इत्यादी बाबीपासून येणे रकमांची मागणी करून उत्पन्नात वाढ करण्यात यावी.

तपासणी साल अखेरचे सालासहित मागील वर्षाचे पंचायतीचे स्वउत्पन्न खालीलप्रमाणे आहे.

19

वर्ष	स्वउत्पन्न रक्कम रुपये
2017-2018	--
2018-2019	१६४९८४५

उपरोक्त आकडेवारी पाहता ग्रामपंचायतीच्या स्वउत्पन्नात रुपये --/- ची घट झाली आहे.

क.ग्रामपंचायतीचे मासिक / वार्षिक लेखे:

ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक एमएएस-2013 / प्र.क्र.14 / वित्त-6, दिनांक 5/10/2013 नुसार सर्व ग्रामपंचायतींनी त्यांचे लेखे मॉडेल अकाऊंन्टींग सिस्टीम (MAS) मधील 1 ते 8 नमुन्यात ठेवणे आवश्यक आहे. त्यानुसार ग्रामपंचायतीने सन 2018-2019 चे वार्षिक लेखे ठेवले नाहीत.

प्रमाणीकरण:- ग्रामपंचायतीने त्यांचे लेखे मॉडेल अकाऊंन्टींग सिस्टीम (MAS) मधील 1 ते 8 नमुन्यात न ठेवल्याने सन 2018-2019 चे वार्षिक लेखे प्रमाणीत करण्यात येत नाहीत.

महत्वाचे : ग्रामपंचायतीने जमा व खर्चाचे वार्षिक लेखे आणि मत्ता व दायित्वे यांचे विवरणपत्र तयार करून दरवर्षी दि. 01 जून रोजी किंवा त्यापूर्वी पंचायत समितीस सादर करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 2 :- अर्थसंकल्पिय तरतूद व अधिक खर्च तसेच तरतूदीशिवाय केलेल्या खर्चाबाबत

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958, मधील कलम 45 नुसार प्रशासकीय अधिकार व कर्तव्य पार पाडण्यासाठी ग्रामपंचायतीस कलम 62 मधील तरतूदीनुसार आपल्या अंदाजपत्रकात तरतूद करणे आवश्यक आहे. या तरतूदीअंतर्गत खर्च करणे बंधनकारक आहे. तरतूदीपेक्षा जास्त खर्च करण्यापुर्वी कलम 62(3)व मुंबई ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रक व हिशेब) नियम 1959 मधील नियम 4(1)(2) नुसार पुरक अर्थसंकल्प किंवा पुन्र्विनियोजन विवरणपत्र तयार करून तरतूदीपेक्षा जास्त असलेल्या खर्चास पंचायत समितीची मान्यता घेणे आवश्यक आहे.त्यानुसार कार्यवाही करणेत आलेली नाही.

निधीचे नांव	सन	खर्चाची बाब	मंजूर तरतूद	प्रत्यक्ष खर्च	जादा खर्च

तपासणी साल सन 2018-19 सालचे अंदाज पत्रक लेखापरीक्षणास उपलब्ध नसलेने खर्च अंदाज पत्रकीय तरतुदी पेक्षा जादा नसले बाबत खात्री करता आले नाही.आता सन 2018-19 सालचे अंदाज पत्रक उपलब्ध करून तरतुदी पेक्षा खर्च जादा नसले बाबत खात्री पटवावी.

परिच्छेद क्रमांक 3 :- पहिल्या ग्रामसभेत जमा खर्च.वार्षिक प्रशासन अहवालास मंजूरी घेणे

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 8 अन्वये प्रत्येक वित्तीय वर्षातील पहिल्या ग्रामसभेत खालील बाबीसाठी मंजूरी घेणे आवश्यक आहे.

1. वार्षिक लेखा विवरणपत्र
2. मागील वित्तीय वर्षाचा प्रशासन अहवाल
3. चालू वित्तीय वर्षात योजनेचा विकास व इतर कार्यक्रम
4. मागील लेखापरिक्षणाचे टिपण व त्याला दिलेली उत्तरे

1 ते 3 बाबत ग्रामसभेत मंजुरी घेतलेचे दाखवावे. अ.क्रं. 4 बाबत सन 2017-2018 मधील परिच्छेदाचे टिपण व त्यास दिलेली उत्तरे यांची पुर्तता निदर्शनात आली नाही. याबाबत अनुपालन उपलब्ध करून पुर्तता दाखवावी.

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 4 :- 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 गट विकास अधिकारी पंचायत समितीला सादर करणे आवश्यक असताना सचिव यांनी तशी कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.सदर बाब नियमबाहय आहे.

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब नियम 1961 चे नियम 17 (ब) खालील बाबी

परिच्छेद क्रमांक 5 :- अखर्चित अनुदानाबाबत

ग्रामपंचायतीना बँक /राज्य शासनाकडुन प्राप्त झालेल्या विविध अनुदान/निधी हा संबंधित शासन निर्णयानुसार विविध केलेल्या मार्गदर्शक तत्वे व सुचनानुसार विहित कालावधीमध्ये व निकषानुसार खर्च करणे बंधनकारक असताना ग्रामपंचायतीने खालीलप्रमाणे निधी/अनुदान अखर्चित ठेवल्याचे दिसून येते. तरी सदर अखर्चित अनुदानाबाबत संबंधित शासन निर्णय व परिपत्रकातील मार्गदर्शक सूचनानुसार नोंदवही आधारे मेळ ठेवणे आवश्यक असता त्यानुसार कार्यवाही केल्याचे दिसुन येत नाही. सबब अनुदान ज्या बाबीवर जमा आहे ते त्याच बाबीवर खर्च करणे बंधनकारक आहे जर सदर निधी इतर बाबीवर खर्च केलेस त्यास संबंधित सचिव जबाबदार धरुन नियमबाहय खर्च वसुल करुन संबंधित बाबीवर खर्च करणे क्रमप्राप्त आहे.

अ.क्रं.	निधीचा तपशील	प्राप्त अनुदान/ निधी	खर्च केलेला निधी	शिल्लक/अखर्चित राहिलेला निधी	अभिप्राय
०१	१४ वा वी आ	३६३४६९	३६९९८९	७८६६९५	खर्च करावे

परिच्छेद क्रमांक 6 :- आपले सरकार/संगणक परिचालक वेतनावरील खर्चाबाबत

ग्रामपंचायतीचे सन 2018-19 अखेर लेखापरीक्षण केले असता,ग्रामनिधी व 14 वा वित्त आयोग निधीमधून आपले सरकार/संगणक परिचालक वेतनावर खर्च करण्यात आलेला आहे. या बाबत लेखापरीक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे आहेत.

1) याबाबत योग्य त्या प्रधिकाराचे आदेश नस्तीसोबत उपलब्ध नाहीत.

2) संगणंक परीचालाकाशी केलेले करारपत्र पाहण्यास मिळाले नाहीत.

3) सदर मानधन किती महिन्याचे अदा केले व प्रती महिना किती मानधन ठरलेले आहेहे समजून येत नाही.

4) अदा करण्यात आलेल्या रक्कमेची अधिकृत पोच उपलब्ध नाही.

त्यामुळे झालेला खर्च रु. १४७९९२/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 7 :- बांधकामे ठेक्याने देण्याबाबत अनियमितता

परिशिष्ट-११ प्रमाणे

पंचायतीने सन 2018-19 या कालावधीत बांधकामे केलेली आहेत.

याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे

1. शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रमांक तेविआ झेडपीरा-12010/प्र.क्र.22/वित्त-4 दिनांक 30/8/2010 नुसार प्राप्त अनुदान योग्य असलेबाबत खात्री पटवावी. व सदर शासन निर्णयातील तरतूद कामांना मंजूरी घेतलेचे दाखवावे.(14वा वित्त आयोग)
2. महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रमांक व्ही.पी.एम. 2910/प्र.क्र.1/पंरा4/दिनांक 18/8/2010 नुसार आवश्यक असलेला गावाचा एकात्मिक विकास सेवा आराखडा लेखापरीक्षणास पहावयास मिळाला नाही. त्यामुळे आराखडयाचे अधिन राहून खर्च केलेबाबत

Scanned with OKEN Scanner
Scanned with CamScanner

खात्री करता आली नाही. खुलासा करून आराखडयानुसार खर्च केलेबाबत खात्री करता आली नाही. खुलासा करुन आराखडयानुसार खर्च केलेबाबत कागदोपत्री खात्री पटवावी

3. शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्र. व्हीपीएम 2614/प्र.क्र.34/पंरा 4,दि. 13/06/2014 नुसार सुधारित निकष निर्गमित करण्यात आलेले आहेत. त्यानुसार खर्च करणे बंधनकारक आहे.
4. शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्र. ददभू -2010/प्र.क्र.62/पं.रा.6, दि. 16/09/2010 व शासन शुध्दीपत्रक क्र. ददभू 2013/प्र.क्र 66/यो., दि. 13/03/2013 व शासन शुध्दीपत्रक क्र. ददभू 2013/प्र.क्र 66/यो.6, दि. 11/12/2013 नुसार " ग्रामपंचायतीला जनसुविधांसाठी विशेष अनुदान " ही जिल्हा स्तरीय योजना राबविण्याचा शासनाने निर्णय घेतला आहे. सदर योजनेसाठी जिल्हा नियोजन समितीच्या मागणीच्या अनुषंगाने नियोजन विभागामार्फत 1) ग्रामीण भागात दहन / दफन भूमीची व्यवस्था करणे, त्यास सुस्थितीत ठेवणे व त्याचे नियमन करणे यासाठी स्मशानभूमीवर हाती घ्यावयाची कामे 2) ग्रामपंचायत भवन /कार्यालय याबाबत हाती घ्यावयाची कामे यासाठी जिल्हा योजनांतर्गत निधी उपलब्ध करण्यात आलेला आहे. महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 चे नियम 56 (1) नुसार रु. 50,000/- पेक्षा अधिक खर्चाच्या प्रत्येक बांधकामासाठी निविदा मागवून विकास कामे करणे आवश्यक आहे.
5. आयकर अधिनियम 1961 कलम 194 सी नुसार दि. 01/07/2010 पासून ठेकेदार व उपठेकेदारास एकावेळी प्रदान रु. 30,000/- व वार्षिक प्रदान रु. 75,000/- असेल तेव्हा अनुक्रमे 2 % (संस्थात्मक) व 1 % (वैयक्तिक नावे) या दराने आयकर कपात करणे आवश्यक आहे. दि. 01/07/2010 पूर्वी ठेकेदार व उपठेकेदारास प्रदान रु. 20,000/- व वार्षिक प्रदान रु. 50,000/- असेल तेव्हा 2 % प्रमाणे आयकर कपात करणे बंधनकारक आहे.
6. सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय बीडीजी/2005/प्र.क्र.324/इमा.2, दि. 03/03/2006 मधील मुद्दा क्र. 4 नुसार मुल्यवर्धित कर अधिनियमानुसार नोंदणीकृत ठेकेदाराच्या देयकातून अधिसूचना क्र. व्हीएटी -1505/सीआर 13/कराधन-1, दि. 01/04/2005 नुसार दि. 01/04/2005 पासून 2 % व अनोंदणीकृत ठेकेदाराच्या देयकातून 4 % मूल्यवर्धित कर वसूल करावयाचा आहे. तसेच अधिसूचना क्र. जेओ (एचक्यु)/व्हीएटी/2005/97, दि.04/04/2012 नुसार दि. 01/04/2012 पासून मूल्यवर्धित कर 5 % वसूल करणे बंधनकारक आहे.
7. कामगार विमा- शासन निर्णय वित्त विभाग क्रं. विकास/1098/प्रक्र 2889/शासन हमी दिनांक 19/8/1998 विमा संचालक महाराष्ट्र राज्य मुंबई यांचे पत्र जा.क्रं. प्राविनिय/2300/सहविमा/सांबावि/ संकीर्ण/फ दिनांक 20/4/2001 व समक्रमांकाचे शासन परिपत्रक दिनांक 8मे 2002 अन्वये वित्त विभागाच्या आदेशान्वये कंत्राटी कामाच्या 0.50 टक्के उपकर वसुल करुन कामगार कल्याण मंडळाकडे जमा करणे आवश्यक आहे.
8. उपकर- शासन निर्णय क्रं. उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग क्रं. बीसीए 2009/प्रक्र/108/कामगार/7अ दिनांक 17 जुन 2010 नुसार 1 टक्का उपकर वसुल करुन कामगार कल्याण मंडळाकडे जमा करणे आवश्यक आहे.
9. रॉयल्टी- महाराष्ट्र शासन महसुल व वन विभाग मंत्रालय मुंबई शासन निर्णय क्रं. गौखनि/10/1009/ प्रक्र209 ख दिनांक 11/2/2010 अन्वये कामावर वापरलेल्या गौण खनिजापोटी रॉयल्टी रक्कम रुपये 70.68 प्रति घमी (रुपये 200/- ब्रास) प्रमाणे व महसूल व वनविभाग अधिसूचना दिनांक 11/05/2015 च्या प्रमाणे प्रति घनमिटर रु 141.34 प्रमाणे गौणखनिज स्वामित्वधनाच्या दरानुसार स्वामित्वधन ठेकेदाराकडून वसुल करणे आवश्यक आहे.
10. महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमपुस्तिकेतील ऍपेंडिक्स 24 नुसार मोजमाप पुस्तिकेची उप अभियंता व कार्यकारी अभियंता यांनी तपासणी करणे आवश्यक आहे. उप अभियंता / कार्यकारी अभियंता यांच्या स्वाक्षरीचा मुल्यांकन दाखला आवश्यक.

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

11. शासन परिपत्रक क्रमांक सिमेंट / 1099 / प्र.क्र.56 / 5, दिनांक 30/6/2000 अन्वये बांधकामा वापरण्यात येणा-या सिमेंटची चाचणी तसेच सार्वजनिक बांधकाम विभागाचे परिपत्रक क्रमांक चाचणी / 1097 / प्र.क्र.106 / रांबा, दिनांक 9 फेब्रुवारी 1998 नुसार काम सुरु होण्यापूर्वी बांधकामी चाचणी कामावर वापरण्यात येणा-या वाळू, खडी, मुरुम यांची चाचणी शासन मान्यता प्राप्त प्रयोगशाळेत करून घेवून अहवाल प्राप्त करणे आवश्यक आहे.

12. अ.क्रं. १ ते ३ बाबत प्राकलने उपलब्ध झाली नाहीत.

13. पुर्ण कामाची नोंद संबंधित मालमत्ता नोंदवहीस घेतलेचे दाखवावे

14. पुर्ण कामाचे काम पुर्णत्वाचे दाखले 139अ नुसार उपलब्ध करावेत.

वरील कामावरील उपरोक्त शासन निर्णयाच्या अनुषंगाने खालील प्रमाणे शासकीय कर कपात करून शासन निधीत भरणा करून पुर्तता लेखापरिक्षणास दाखवावी तो पर्यन्त खर्च रक्कम रु ६८६८६२/-लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन करण्यात येत आहे.

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब नियम 1961 चे नियम 17 (क) खालील बाबी

निरंक

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब नियम 1961 चे नियम 17 (ब) खालील बाबी

परिच्छेद क्रमांक 8:- ग्रामनिधीच्या शिल्लकेचा बँक खात्यातील शिल्लकेशी ताळमेळ न घेणे

ग्रामनिधी रोख नोंदवहीच्या दिनांक 31/3/2019 शिल्लकेशी व बँक पासबुक मधील दिनांक 31/3/20 शिल्लकेशी तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे तफावत असल्याचे निदर्शनास आले याबाबत तपशील नोंद अपहार किंवा गंभीर अनियमितता नाही याबाबत खात्री पटविणेसाठी बँक ताळमेळ घेवून पुर्तता दाखवावी.

निधीचे नांव	बँकेचे नांव	बँक खाते क्रं.	रोखवहीमधील शिल्लकदि.31/3/19	बँक खात्यातील शिल्लकदि.31/3/19	तफावत
ग्रामनिधी	डी सी सी बँक	११४९	१४९५६३८	१४९५६३८	-

परिच्छेद क्रमांक 9:- प्रमाणकातील त्रुटीबाबत

1. महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 24 (17) नुसार प्रमाणकांद्वारे रक्कम रोखी किंवा धनादेशाद्वारे प्रदान केल्यानंतर लगेचच प्रमाणकांवर व उपप्रमाणकांवर दिनांकासह चुकते करून रद्द केले असा शेरा लिहीणे आवश्यक आहे.
2. मुंबई ग्रामपंचायत अंदाजपत्रक हिशेब नियम 1959 मधील तरतूदींनुसार नमुना नं. 15 प्रमाणे खर्च देयक तयार करून खरेदी केलेल्या वस्तुंचे उपप्रमाणक अद्ययावत ठेवणे आवश्यक आहे.
3. महाराष्ट्र शासन राजपत्र दि. 13/05/2005 मधील नियम 24 (8) अन्वये देयक तयार करून नियम अन्वये मंजूरी आदेश नोंद करून त्यावर सरपंचांची स्वाक्षरी करून प्रदान करणे आवश्यक आहे.

उपरोक्त नियमानुसार कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही.सदर बाब नियमबाहय आहे.

परिच्छेद क्रमांक 10 :- रोखीने रकमा अदा केल्याबाबत

1. मूंबई ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रक व हिशेब) नियम 1959 मधील नियम 5(अ) नुसार रुपये 500/- पेक्षा जास्त रकमा धनादेशाव्दारे प्रदान करणे आवश्यक आहे.
2. मुंबई ग्रामपंचायत अंदाजपत्रक हिशेब नियम 1959 मधील नियम 5(अ) नुसार ग्रामनिधीतील रु 500/- पेक्षा अधिक असलेले कोणतेही प्रदान पंचायतीचे सरपंच व चिटणीस यांनी संयुक्तपणे स्वाक्षरी

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

केलेल्या धनादेशाव्दारे करणे आवश्यक आहे असे असताना नियमबाह्यरित्या रोखीने रकमा अदा केलेल्या आहेत. या नियमबाहय कृतीस संबंधित सचिव जबाबदार राहतील.

निधीचे नांव	दिनांक	रक्कम	खर्चाचा तपशील
ग्रामनिधी	०७/०८/२०१८	४०५०	साई सेल्स कार्पो. दिवाबत्ती सादिल

उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये ४०५०/- लेखापरिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 11 :- साहित्य खरेदीतील अनियमितता

पंचायतीने सन 2018-19 मध्ये खालीलप्रमाणे साहित्यावर खर्च केलेला आहे.

निधीचे नांव	दिनांक	रक्कम	खर्चाचा तपशील
ग्रामनिधी	०५/०५/२०१८	२८०२५	आदित्य एंटरप्रायजेस दिवाबत्ती सादिल
ग्रामनिधी	१५/०८/२०१८	३४५२७	गजराज एंटरप्रागजेस पा पु सादिल
	एकुण	६२५५२	

याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे

1. महाराष्ट्र शासन उद्योग,ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भाखंस/1088/2512/उद्योग/6 दिनांक 2/1/1992 नुसार पुरवठादाराकडुन किमान तीन दरपत्रके अथवा निविदा मागवुन त्यानुसार किफायतशीर दराने खरेदी करणे तसेच वर्षाकरिता साहित्याचा दर निश्चित करून दरकरार करुन त्यानुसार खरेदी करणे आवश्यक आहे.
2. शासन निर्णय उदयोग,उर्जा व कामगार विभाग क्रं. भाखसं/2014/प्रक्र 82/भाग III उद्योग 4 दिनांक 30 ऑक्टोबर 2015 नुसार नियमपुस्तिकेच्या अ.क्रं.8 परिच्छेद 3.2 नुसार रुपये 5000/-पर्यंतच्या वस्तु निविदा/दरपत्रके न मागविता थेट जागेवर खरेदी करण्याची मुभा देण्यात आली आहे. परंतु अशा वस्तुंची एकूण खरेदी त्या त्या आर्थिक वर्षात रुपये 50000/- पेक्षा जास्त नसावी
3. माहिती व तंत्रज्ञान विभाग शासन निर्णय क्रं. मातंसं/नस्ती/2012/प्रक्र 273/39 दिनांक 26/11/2014 नुसार रुपये 3,00,000/- पेक्षा अधिक खर्चाच्या कामाना ई निविदा कार्यप्रणाली लागू करण्यात यावी तसेच क्रं. मातंसं/नस्ती/2012/प्रक्र 273/39 दिनांक 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 आहे.
4. ग्रामविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रं. संकीर्ण/2013/प्रक्रं.49/पंरा-7/दिनांक 7/2/2013 नुसार शासनाने पंचायत राज संस्थाअंतर्गत रुपये 100000/- व त्यापेक्षा अधिक किंमतीची साहित्य खरेदी/सेवा पुरवठा यासाठी ई निविदा कार्यप्रणालीचा अवलंब करणे ग्रामपंचायतीस बंधनकारक आहे.
5. ग्राम विकास विभाग शासन निर्णय क्रं. संकीर्ण/2013/275/प्रक्रं.172 दिनांक 19/10/2011 नुसार साहित्य खरेदी व सेवा पुरवठा शासनाव्दारे दरकरार केलेल्या वस्तु या दरकरारानुसार त्या यंत्रेणेकडुनच खरेदी करण्यात याव्यात मात्र या वस्तु /.ाहित्याचा दर्जा व प्रत खात्री करण्याची जबाबदारी संबंधित संस्थांची आहे त्यासाठी शासनाच्या सक्षम यंत्रणेकडुन विहित कार्यपध्दती अनुसरुन तांत्रिक तपासणी करुन घेण्यात यावी बांधकामाची प्रत व दर्जाबाबत ग्रामविकास विभागाने विहित केलेल्या निकषानुसार व तपासणी यंत्रणेकडुन विहित पध्दतीने कार्यवाही केली असल्याची खात्री पटवावी

उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये ६२५५२/- लेखापरिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 12 :- खरेदी केलेल्या साहित्याची नोंद साठा नोंदवही मध्ये घेण्याबाबत

मुंबई ग्रामपंचायत अंदाजपत्रक व हिशेब नियम 1959 मधील नमुना क्र. 18 व 19 नुसार खरेदी केलेल्या साहित्यांची नोंदी घेणे आवश्यक आहे. (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 15 व 16) परंतु सदर नोंदवही अदयावत नसलेने साहित्याचा वापर व विनीयोग योग्य रीतीने झाला असल्याबाबत सत्यता पडताळता आलेली नाही.सबब मागील वर्षाचा शिल्लक साहित्य चालु खरेदी व वर्षअखेर शिल्लक

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

साहित्यास मा. सरपंच यांचे शिल्लक साहित्य योग्य व सुस्थितीत असलेबाबत प्रमाणपत्र घेणे आवश्यक आ
तसे केलेले नाही. सबब खरेदी शिल्लक साहित्याचा गैरवापर झाला नसलेबाबत संबंधित नोंदवही आधारे अद्य
स्थिती निदर्शनास आणावी तो पर्यंत लेखापरिक्षण कालावधीत झालेला खर्च योग्य आहे असे म्हणता येणार ना

निधीचे नांव	दिनांक	रक्कम	खर्चाचा तपशील
			आदित्य एंटरप्रायजेस दिवाबत्ती सादिल
ग्रामनिधी	०५/०५/२०१८	२८०२५	

उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये २८०२५/- लेखापरिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 13 :- आस्थापनेवरील खर्च

1. शासन परिपत्रक ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक व्हीपीएम /2689 /2297 - 21, दिनांक 29/12/1989 नुसार ग्रामपंचायतीच्या उत्पन्नाच्या 25% पर्यंत खर्च करणे आवश्यक
2. ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. व्हीपीएम 2699/प्र.क्र.206(1)/21, दि. 21/01/200 अन्वये शासनाने ग्रामपंचायत क्षेत्रातील लोकसंख्येच्या वर्गवारीनुसार कर्मचाऱ्यांसाठी आकृतीबंध निश्चि करून किमान वेतनासाठी येणाऱ्या खर्चाच्या 50 % रक्कम अनुदान म्हणून देण्याचा निर्णय व उर्वरित 5 % खर्च स्वउत्पन्नातून संबंधित ग्रामपंचायतीने करणे आवश्यक आहे.
3. ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. व्हीपीएम 1001/प्र.क्र.1144/21, दि. 24/12/200 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. 21/11/200 अन्वये ग्रामपंचायत कर्मचाऱ्यांसाठी महाराष्ट्र ग्रामपंचायत (कर्मचारी) भविष्य निर्वाह निधी नियम 196 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.

उपरोक्त नियमांनुसार ग्रामपंचातीने कार्यवाही केल्याचे दिसून आले नाही. सदर नियमांनुसार कार्यवाही करून अनुपालन सादर करावे.

परिच्छेद क्रमांक 14 :- खातेदारांना वार्षिक जमा खर्च पत्रक देणेबाबत

ग्राम विकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रं. व्हीपीएम/1099/प्रक्रं.74/08 दिनांक 20/5/1999 मधील परिच्छेद अ मध्ये नमूद केल्यानुसार ग्रामपंचायतीच्या वार्षिक जमा खर्चाची माहिती ग्रामसभेस सरपंच ग्रामसेवक यांच्या संयुक्त स्वाक्षरीने सर्व खातेदारांना प्रपत्र 1 मध्ये देवून पोच घेणे आवश्यक आहे. त्यानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

परिच्छेद क्रमांक 15 :- ग्रामपंचायत कराच्या आकारणीबाबत

1. मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 124 नुसार ग्रामपंचायत क्षेत्रातील घरे इमारती,कारखाने,कंपन्या,मोबाईल मनोरे,यावर कर आकारणी करणे आवश्यक आहे. आकारणी करून नमुना क्रं.4 नुसार प्रमाणपत्र देणे आवश्यक आहे.
2. महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी (शुल्क) नियम 1960 मधील

i) नियम 7नुसार इमारती व जमिनीवरील कराबाबत ग्रामपंचायतीने कराचे निर्धारण करणे आवश्यक आहे

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

ii) नियम 7(2) (क) व ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रं. व्हीपीएम/ 2602/प्रक्र. 1792/पंरा4(22) दिनांक 18/6/2002 नुसार धार्मिक आणि शैक्षणिक कार्यासाठी उपयोगात आणल्या जाणाऱ्या धार्मिक आणि शैक्षणिक संस्थांच्या इमारतीस कर आकारणीस माफी देण्यात आली आहे.

iii) नियम 16(अ) (3) नुसार ग्रामपंचायतीने मासिक बैठकीत ठराव पास करुन जरुर ती सुधारणा आकारणी यादीत करुन ती प्रमाणीत केली पाहिजे

iv) नियम 17 नुसार ग्रामपंचायत हद्दीतील स्थावर मालमत्तेच्या /मिळकतीच्या यादीची दर चार वर्षातून एकदा पुर्णपणे फेरतपासणी करुन फेरफारासह कराची फेर आकारणी करणे आवश्यक व त्यानुसार वसुली अनिवार्य.

v) नियम 48 नुसार ग्रामपंचायतीने करमणुक कराचे दर निर्धारित करावेत तसेच करमणुकीचा जो खेळ धर्मार्थ कारणासाठी केला असेल व त्यापासुन 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 करण्यात आल्याबाबत तपासणी करण्यात यावी.

3. आकारणी यादीत वाढ/घट विचारात घेवून पानवार बेरजा मारुन वर्षासाठी कायम केलेबाबत पंचायतीचा ठराव आवश्यक आहे.आकारणी यादीत घरांचा विनियोगाबाबत रहिवासी/वाणीज्यीक असे नमूद करणे आवश्यक

4. नवीन आकारणी बाबत आराखडे,7/12 चे उतारे, अकृषिक दाखले, बांधकाम सरकारी/गायरान जमिनीत नसलेबाबत दाखले महामार्ग प्राधिकरण दाखले, संबंधित नियोजन प्राधिकरणाचे मंजुर आराखडे, सागरी सीमेबाबतचे (सी.आर.झेड) प्राधिकरण इत्यादि कागदपत्रे आवश्यक आहेत.

परिच्छेद क्रमांक 16 :- उपकर वसुल करणेबाबत

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 127 नुसार ग्रामपंचायत ठरावाव्दारे ग्रामपंचायत क्षेत्रातील शासनाला मिळणाऱ्या जमीन महसुलाच्या प्रत्येक 1 रुपयावर 1 रुपये दराने उपकर लागू करुन वसुल करण्यासाठी ग्रामपंचायतीने जिल्हा परिषदेमार्फत शासनास कळविल्यानंतर हा उपकर वसुल करणे ग्रामपंचायतीवर बंधनकारक आहे.त्यानुसार ग्रामपंचायतीने कार्यवाही केलेली नाही.

परिच्छेद क्रमांक 17 :- 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. परंतु ग्राम पंचायतीने पंचायत हददीतील जागेवरील अतिक्रमणाचे रक्षण केले किंवा कसे या बाबत समजुन येत नाही. जर तसे केले नसेल तर पंचायतीस उत्पन्नापासून नुकसान झालेची शक्यता नाकारता येत नाही. पुर्तता व सत्यता दर्शवावी.

परिच्छेद क्रमांक 18 :- मोबाईल मनोरे व अन्य मनोरे यावर कर आकारणी करणेबाबत

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग पत्र क्रं. व्हीपीएम/2606/प्रक्रं 4223/पंरा 4(22) दिनांक 9/10/2006 अन्वये मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 124 व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी नियम 1960 नुसार ग्रामीण भागात मोबाईल टॉवर व अन्य व्यवसाय कंपन्याकडुन उभारण्यात येणाऱ्या मनोऱ्यावर कर आकारणी करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 19 :- 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 पट्टयातील नसल्याचे सक्षम अधिकाऱ्यांचे दाखले लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने ग्रामपंचायतीने बांधकाम परवाना देतांना सदर कागदपत्रांची पुर्तता करुन घेतली किंवा कसे याबाबत सत्यता पडताळता आली नाही. सबब झालेली बांधकामे नियमानुसार झालेबाबतची पुर्तता दाखवावी.

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 20 :- 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 21 :- सदोष हजेरीपत्रकाबाबत

तपासणी कालावधीत खालीलप्रमाणे हजेरीपत्रकावर मजुरांची नेमणूक करून मजुरी आदा केली आहे मजुरी आदा करताना हजेरीपत्रकाचा भाग क हा तांत्रिक अधिकाऱ्याकडुन भरून घेवून मजुरीचे मुल्यांकन निश्चित केलेले नाही तसेच हजेरीपत्रकातील मजुरांचे अंगठे बांधलेले नाहीत. मजुरी ही सरपंच यांच्या समक्ष आदा करून तसा शेरा हजेरीपत्रकावर नमुना नंबर 22 मध्ये नोंदविलेला नाही. त्यामुळे हजेरीपत्रकाची सत्यता पडताळता येत नाही. उदा. खालीलप्रमाणे खर्च नोंदविणेत येत आहेत. सदर खर्चाची रक्कम आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 22 :- 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 करून व नमुना नंबर 18 पावती पुस्तक साठा नोंदवहीत नोंद घेवूनच वसुलीच्या कामी उपयोगात आणावयाची असताना पंचायतीने लेखापरिक्षण वर्षात उपयोगात आणलेले पावती पुस्तके प्रमाणीत न करता व नमुना नंबर 18 ला नोंदी न घेता उपयोगात आणली आहे. त्यामुळे सदर पुस्तके अधिकृतरित्या उपयोगात आणल्याची खात्री होत नाही. तरी सदर पावतीपुस्तकाव्दारे रकमा जमा करून आर्थिक गैरव्यवहार किंवा अपहार न होण्याबाबत ग्रामपंचायतीने कोणती दक्षता घेतली हे समजुन येत नाही पुर्तता दाखवावी.

परिच्छेद क्रमांक 23 :- जिल्हा ग्राम विकास निधी वर्गणीबाबत

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 133 अन्वये गठीत जिल्हा ग्राम विकास निधी मध्ये कलम 62(3) अन्वये ग्रामपंचायतीने मागील वित्तीय वर्षात सर्व स्त्रोतापासुन (शासनाकडुन मिळालेल्या अंशदानासह परंतु राज्य सरकार, जिल्हा परिषद, पंचायत समिती यांच्याकडुन कोणत्याही विशिष्ट कामासाठी अनुदानाच्या किंवा कर्जाच्या रुपाने मिळालेल्या कोणत्याही रकमांचा अंतर्भाव न करता) उभारलेल्या तिच्या उत्पन्नाच्या 0.25 टक्के इतके अंशदान देईल व या रकमेवर 2 टक्के प्रमाणे व्याज मिळण्याची तरतूद आहे. परंतु पंचायतीने नोंदवहीअधारे मेळ ठेवलेलानाही. त्या कारणे सत्यता समजुन येत नाही.

मागील वर्षाचे उत्पन्नाबाबत आवश्यक अभिलेखे उपलब्ध न झालेने भरणा रक्कम योग्य व अचुक आहे किंवा कसे हया बाबत समजुन येत नाही. पुर्ततेसह अचुक भरणाबाबत मेळ दाखवावा व योग्य ती कार्यवाही करावी.

वर्ष	मागील वर्षाचे उत्पन्न	0.25टक्के करावयाचा खर्च	केलेला खर्च			कमी	जादा
			प्र.क्रं.	दिनांक	रक्कम		
२०१८-१९	माहिती अप्राप्त	--	--	०६/०९/२०१८	४८४१	--	--

परिच्छेद क्रमांक 24 :- मालमत्ता नोंदवही अपुर्ण असल्याबाबत

ग्रामपंचायत स्थावर मालमत्ता नोंदवही नमुना कं. 25(महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011मधील नमुना नंबर 22) व जमीनीची नोंदवही नमुना क्रं.27 (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना नंबर 24) पुर्ण करणे आवश्यक आहे. शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रं. जीपज /2000/प्रक्रं

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

156/पंरा 8/दिनांक 29/1/2014 नुसार सदरहू नोंदवहया उपमुख्य कार्यकारी अधिकारी ग्रामपंचायत यांच्याकडुन प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. त्यानुसार लेखापरिक्षण कालावधीत झालेल्या कामाच्या नोंदी घेतलेल्या नाहीत.

परिच्छेद क्रमांक 25 :- दिवाबत्ती खर्चाबाबत

दिवाबत्ती साहित्याच्या नोंदी व त्याच्या वापराच्या नोंदी नमुना नंबर 18 मध्ये घेणे, ज्या ठिकाणी लाईट निरुपयोगी झाले आहेत. त्या ठिकाणी लाईट निरुपयोगी झाली किंवा दुरुस्ती करावयाची असल्यास दुरुस्ती योग्य असलेबाबत ग्रामस्थांचे तक्रार अर्ज व ग्रामपंचायत सदस्य व वायरमन यांचे साहित्य विनियोगाचे दाखले प्रमाणकासोबत असणे आवश्यक असता तसे अभिलेख दप्तरी उपलब्ध वा सोबत उपलब्ध नाहीत त्याकारणे खरेदी वापर साहित्याची सत्यता समजुन येत नाही नोंदवही आधारे मेळ दाखवावा.

निधीचे नांव	सन	रक्कम	खर्चाचा तपशील
ग्रामनिधी	२०१८-१९	१२१८१४	दिवाबत्ती सादिल

परिच्छेद क्रमांक 26:- जन्ममृत्यु नोंदवही अद्यावत ठेवणेबाबत

मुबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 8 व 12 नुसार आणि शासन परिपत्रक ग्राम विकास व जलसंधारण विभाग क्रं. व्हीपीएम/2004/प्रक्रं.3 दिनांक 2/1/2004व दिनांक 10/11/04 नुसार ग्रामपंचायतीने जन्ममृत्युच्या नोंदी अद्ययावत ठेवणे आवश्यक आहे तसेच ग्रामसभेच्या ठिकाणी किंवा ग्रामपंचायत कार्यालयाच्या सुचना फलकावर महिन्याभरात किंवा या आधीचे ग्राम सभेनंतर झालेले मृत्यू व नव्याने झालेले जन्म याबाबतची यादी लावणेत यावी अशी सुचना असताना संबंधित ग्रामपंचायतीने सदर नियमानुसारकार्यवाही केलेबाबतचे अभिलेख दप्तरी व सोबत नाहीत पुर्तता सादर करावी.

परिच्छेद क्रमांक 27 :- 10 टक्के महिला व बालकल्याण खर्चाबाबत

ग्राम विकास व जलसंधारण विभाग क्रं. झेडपीए/2013/प्रक्रं.76/पंरा-1/दिनांक 24/1/2014 अन्वये शासन निर्णयामध्ये (जमीन महसुल,उपकर,मुद्रांक शुल्क जमीन समानीकरण इत्यादि)नमूद महिला व बाल कल्याण विकास योजनावर ग्रामपंचायतीस मिळणाऱ्या उत्पन्नाच्या 10 टक्के रक्कम खर्च करणे बंधनकारक आहे. असे असताना ग्रामपंचायतीने खालीलप्रमाणे कमी/जादा खर्च केला आहे. इत:पर नियमात नमूद केलेप्रमाणे अखुक कार्यवाही करावी.

सन	प्राप्त अनुदान	10टक्केप्रमाणे करावयाचा खर्च	केलेला खर्च	कमी खर्च	जादा खर्च
२०१८-१९	२५५७०७	२५५७१	५४६४९	--	२९०७८

उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये ५४६४९/- लेखापरिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 28 :- ग्रामनिधीच्या 3 टक्के अपंग कल्याण व पुनर्वसनाकरिता खर्च करणेबाबत

1)पंचायतीने ग्रामनिधीतून 3 टक्के अपंग कल्याण मधून खालील लाभार्थ्यांना साहित्य देवून खर्च करण्यात आला आहे.

सन	सामान्य उत्पन्न	3 टक्के प्रमाणे करावयाचा खर्च	केलेला खर्च	कमी खर्च	जादा खर्च
२०१८-१९	१९०५५५२	५७१६७	८५०००	--	२७८३३

याबाबत लेखापरिक्षणाचे अभिप्राय खालीलप्रमाणे

1. अपंग कल्याण कृति आराखडा 2001 अन्वये ग्राम विकास विभाग शासन निर्णय क्रं. संकीर्ण 2007/प्रक्रं.4871/वित्त 3 दिनांक 25/6/2014 नुसार जिल्हा परिषद ,पंचायत समिती व ग्रामपंचायत यांनी त्यांच्या स्वनिधीच्या एकूण उत्पन्नापैकी 3 टक्के अपंगाच्या कल्याण व पुर्नवसनाकरिता राखुन ठेवावा व तो त्याच कारणासाठी वापरावा.
2. जिल्हा परिषद व पंचायत समिती व ग्रामपंचायतीना त्यांच्या स्वनिधीतून वैयक्तिक लाभाच्या योजना राबविताना त्यात एकूण लाभार्थिपैकी 3 टक्के लाभार्थि हे अपंग प्रवर्गातील असावेत.

Scanned with OKEN Scanner
Scanned with CamScanner

3. लाभार्थि निवड कोय आधारे केली तरोच त्यांना कोणत्या वस्तू देणेत याव्यात याचा आदेश लेखापरिक्ष

उपलब्ध झाला नाही.

4. लाभार्थ्यांना वाटप करणेत आलेल्या साहित्याची पोहोच लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये ८५०००/- लेखापरिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 29 :- ग्रामनिधीच्या 15%रककम मागासवर्गीयाच्या विकासासाठी खर्च करणेबाबत

1. मुबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 45(2) व शासन निर्णय ग्रामविकास विभाग क्रं. ग्रा 1089/54/प्रक्रं 1053/21अ दिनांक 18/11/1989 अन्वये ग्रामपंचायतीने तिच्या एकूण उत्पन्नाच्या टक्के रककम अनुसुचित जाती/अनुसुचित जमाती/विमुक्त जाती व भटक्या जमाती व इतर मागासव यांच्या उन्नतीसाठी त्यांच्या सामुहिक विकासासाठी व त्या वर्गातील व्यक्तीचा वैयक्तिक लाभ हो अशा विहित केलेल्या (बाबीवर) योजनावर खर्च केला पाहिजे.

2. ग्राम विकास विभाग शासन परिपत्रक क्रं. विसप्र/1092/सीआर/3933/22 दिनांक 23/4/19 ग्रामपंचायतीने मागासवर्गीयांच्या उन्नतीसाठी आपल्या उत्पन्नाच्या 15 टक्के तरतूद अर्थसंकल्प करणे आवश्यक आहे. तसेच अर्थसंकल्पात तरतूद करताना मागील अनुशेषही विचारात घेणे आवश आहे तसेच सदर अनुशेष भरुन काढण्याची कार्यवाही केलेचे दाखवावे.

3. वरील नमूद अधिनियम शासन निर्णय व परिपत्रकानुसार योग्य ती अचुक कार्यवाही करुन अपेक्ष लाभार्थ्यांनाच लाभ होईल असे पंचायतीने व ग्रामसभेने पहाणे अनिवार्य आहे. परंतु तपासणी साल नमूद खर्च योग्य कार्यवाहीने झालेबाबत पंचायतीने केलेल्या कार्यवाहीबाबतचे अभिलेखे दप्तरी वा सो उपलब्ध न झालेने सत्यता पडताळता आली नाही.

4. सदर बाबीवर कमी खर्च, खर्च न करणे यास संबंधित सचिव व पंचायत जबाबदार राहील याची नों घ्यावी.

सन	पंचायतीचे मागील वर्षाचे उत्पन्न	15%प्रमाणे करावयाचा खर्च	केलेला खर्च			कमी खर्च	जादा खर्च
			प्र.क्रं.	दिनांक	रक्कम		
२०१८-१९	माहिती अप्राप्त	–	–	–	–	–	–

परिच्छेद क्रमांक 30 :- पाणी पुरवठा योजना व त्यावरील दुरुस्तीबाबत

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रं. ग्रापापु/1093/सीआर/448(अ)/39अ दिनां 17/9/1994 परिच्छेद क्रं.10 नुसार पुर्ण झालेल्या पाणी पुरवठा योजनांची पुर्व इतिहास पत्र (History sheet) प्रत्र 1.9 मध्ये विद्युत पंपाशी संबंधित History sheet ठेवण्यात येईल

तसेच ग्रामीण पाणी पुरवठा विभाग निर्णय क्रं. ग्रापापु/1098/प्रक्र 211/पापु-7 दिनांक 14/12/199 नुसार प्रत्र 1.8 मधील नळ पाणी पुरवठा योजनासाठी पुर्व इतिहास पत्र (History sheet) ठेवणे आवश्यक असताना सदर शासन निर्णयानुसार कार्यवाही केल्याचे दिसुन येत नाही पाणी पुरवठा योजना दुरुस्तीवरील खर्चाचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे तो नियमबाहय रित्या केला आहे. सबब उपरोक्त शासन निर्णयाप्रमाणे कार्यवाही करुन पुर्तता दाखवावी.तो पर्यंत लेखापरिक्षण कालावधीत झालेला खर्च योग्य असे म्हणता येणार नाही.

निधीचे नांव	सन	रक्कम	खर्चाचा तपशील
पापु/ग्रामनिधी	२०१८-१९	२३४२१२	पापु साहित्य व दुरुस्ती

उपरोक्त पुर्ततेस्तव रक्कम रुपये २३४२१२/- लेखापरिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 31 :- थकीत येणे रकमांच्या वसुलीबाबत

तपासणी कालावधीत अहवालासोबत जोडलेल्या विवरणपत्र क्रं. 3 मध्ये दर्शविण्यात आलेली थकबाकी खालीलप्रमाणे आहे. सदर थकबाकी पत्रकाप्रमाणे ग्रामनिधी व पाणी पुरवठा करांच्या रकमा संबंधित खातेदाराकडुन येणेबाकी दिसून येतात.

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्रं. 3 मध्ये दर्शविण्यात आलेली थकबाकी संबंधित सचिव यांनी दिलेल्या विवरणपत्रकानुसार असून प्रत्यक्ष येणे,वसुल व थकबाकी ही पंचायतीच्या मान्यतेने कायम करुन मा. सरपंच यांच्या प्रमाणपत्राने संबधित नोंदवहीस दर्शविणे आवश्यक असता तसे दर्शविण्यात आलेले नाही. त्याकारणे सदर थकबाकी योग्य वा अचुक आहे असे म्हणता येणार नाही. तसेच थकबाकी वसुली अभावी मत्ता दायित्व निश्चित होत नाही.

तसेच वास्तविक मुंबई ग्रामपंचायत (येणे असलेल्या रकमा करण्याबाबत) नियम 1960 मध्ये नमूद शासन नियम दिनांक 22/3/1985 नुसार लिखित नियमातील तरतूदीनुसार प्रथम जबावदार सचिव यांनी ग्रामपंचायत कायदा कलम 129(2) नुसार मागणी येणे थकबाकीबाबत संबंधित खातेदारास आवश्यक ती नोटीस व रीट बजावणे जरुरीचे आहे अशा कार्यवाहीनंतरही वसुली न झाल्यास उपरोक्त निर्णयातील नियम 4 नुसार जप्तीचे अधिपत्राची कार्यवाही करणे आवश्यक असता तशी कार्यवाही केलेली नाही असे दिसून येते.सदर बाव पंचायतीच्या स्वउत्पन्नाच्या दृष्टिकोनातून व विकासासाठी नुकसानकारक आहे. असे असता सचिव यांनी आपले कर्तव्यात कसुर केला आहे असे निदर्शनास येते. सबब येणे थकबाकी वसुल करुन पुर्तता सादर करावी.

परिच्छेद क्रमांक 32 :- 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.

सन	रक्कम	तपशील	निधीचे नांव
2018-2019	१४५००	वृक्ष लागवड	ग्रामनिधी

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 योग्य त्या लेख्याआधारे व वार्षिक लेख्याआधारे पुर्तता दर्शवावी.

तो पर्यंत या बाबीवर झालेला खर्च रक्कम रुपये १४५००/- लेखापरिक्षणात आक्षेपाधिन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 33 :- ग्रामपंचायत हद्दीतील रस्त्यावरील दिवाबत्ती व ग्रामीण पाणी पुरवठा योजनेच्या वीज देयकाबाबत.

शासन निर्णय ग्रामविकास विभाग क्र.व्हीपीएस-2085/सीआर/1940/22 दिनांक 29/7/1986 प्रमाणे ग्रामपंचायत हद्दीतील रस्त्यावर दिवाबत्तीसाठी ग्रामपंचायतींना महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनीस भराव्या लागाणा-या विजेच बिलापोटी शासनाकडून 100% अनुदाना देण्याची तरतूद आहे. तसेच पिण्याच्या पाण्याच्या पुरवठयासाठी ग्रामपंचायतीस भराव्या लागणा-या विजेच्या बिलापोटी 50% अनुदान देण्याची तरतूद आहे. म्हणजेच जिल्हा परिषदेकडे विजेची देयके सादर करुन प्रतिपूर्ती अनुदानाची रक्कम ग्रामपंचायतीने प्राप्त करुन घेणे आवश्यक आहे.ग्रामपंचायतीने लेखापरीक्षण वर्षात पाणी पुरवठा योजनेचे विजबिल भरल्याचा खर्च खालीलप्रमाणे वर्षनिहाय नोंदविलेला आहे.

वर्ष	वीजबिलाची भरणा रक्कम रुपये	शेरा
२०१८-१९	१४३२२०	ग्रामनिधि पापु वीज बिल

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

परंतू लेखापरीक्षण वर्षात अशा वीजेच्या बिलाची किती आकारणी झाली किंवा विजेची देयके भरण्यात आली, तसेच किती रक्कम अद्याप थकित आहे याबाबतची नोंदवही ठेवलेली नसल्याने विजबिल भरणा रक्कम व थकबाकीबाबत लेखापरीक्षणात खात्री करण्यात आलेली नाही.

परिच्छेद क्रमांक 34 :- नळ कनेक्शन डीपॉझीट बाबत

पंचायतीकडे जमा झालेल्या नळ कनेक्शन डीपॉझीटच्या रकमा खर्च करावयाच्या नसताना त्या खर्च आहेत.महाराष्ट्र ग्रामपंचायत पाणीपुरवठा नियम १९९७ चे कलम ६(१)(२) अन्वये सदर रकमांची राज्य अथवा केंद्र शासनाच्या ठेवीमध्ये गुंतवणूक करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही व्याजाचे नुकसान झाले आहे.ते नुकसान संबंधिताकडून वसूल करण्यात यावे व यापुढे शासन नियम कार्यवाही करावी.

सन	मागील शिल्लक	चालू जमा	एकूणजमा	परत	शिल्लक ठेवी
२०१८-१९	माहिती अप्राप्त	२०००	२०००	—	२०००

परिच्छेद क्रमांक 35 :- आरोग्य साफ सफाई केलेल्या खर्चाबाबत

नमुना क्रमांक 26 (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखसंहिता 2011 मधील नमुना 23) नोंदवहीत नोंद आवश्यक .मजुरी हजेरी पटावर मजुरांचे अंगठे व स्वाक्षऱ्या घेऊन नमुना क्रमांक 22 (म ग्रामपंचायत लेखसंहिता 2011 मधील नमुना 19) वर सरपंचाची सही घेणे आवश्यक.नमुना क्रमांक

(महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखसंहिता 2011 मधील नमुना 19) वर हजेरी पत्रकाच्या मागील बाजूस अधिकाऱ्याने मजुरीचे मूल्यमापन करणे आवश्यक. मजुरी सरपंचच्या समक्ष अदा करणे आवश्यक सफाई कामाचे मोजमाप पंचायत समितीच्या कनिष्ठ अभियंत्याकडून करून घेऊन मोजमाप नोंद नोंद घेणे आवश्यक.तसेच या कामाबाबत कनिष्ठ अभियंता/शाखा अभियंता यांनी प्राकलने व मूल्य करणे आवश्यक , ग्रामपंचायत सदस्य यांचे दाखले आवश्यक.

वर्ष	रक्कम रुपये	शेरा
२०१८-१९	२६४२५१	ग्रामनिधि

वरील उणीवाची पूर्तता होईपर्यंत खर्च रक्कम रु.२६४२५१/- लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवणेत येत

परिच्छेद क्रमांक 36 :-जाहिरात खर्चा बाबत

लेखापरीक्षण कलावधीत ग्रामपंचायतीने जाहिरातीवर खालीलप्रमाणे खर्च केलेला आहे सदर करण्यापूर्वी मुंबई अधिनियम १९५८ मधील कलम ४५ (२१ अ)नुसार अध्यक्ष जी.प.सोलापूर यांची मंजूरी आवश्यक होते तथापी पंचायतीने अशा प्रकारची मंजूरी घेतल्याची लेखा परीक्षणाचे वेळी निदर्शनास आले सदर खर्चास वार्षिक अंदाजपत्रकात तरतूद केलेली नाही तरतुदीशिवाय खर्च करणे नियम बाह्य आहे असताना पंचायतीने सदर बाबीवर काय आधारे खर्च केला आहे याची सविस्तर खुलासा करावा तो पर्यंत रक्कम रु.११७६०/- लेखा परीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवणेत येत आहे

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

सन	तपशील	खर्च रक्कम
२०१८-१९	जाहिरात	११५६०

परिच्छेद क्रमांक 37 :- टी.सी.एल. खरेदीबाबत.

ग्रामपंचायतीअंतर्गत सन २०१८-१९ या कालवधीत खालीलप्रमाणे टी.सी.एल.खरेदी करणेत आले आहे.

सन	निधीचा तपशिल (ग्रामनिधी/पाणी पुरवठा निधी)	खर्च रक्कम	तपशील
२०१८-१९	ग्रामनिधी	३५५०४	टी.सी.एल.खरेदी

1. खरेदी केलेल्या टी.सी.एल. मध्ये 33% क्लोरीनचे प्रमाणे असलेबाबत प्रधिकृत अधिका-याचे प्रमाणपत्र आवश्यक.
2. टी.सी.एल. खरेदीची नोंद नमुना नंबर 18 (साठा नोंदवही) मध्ये घेणे आवश्यक आहे.
3. टी.सी.एल. खरेदी करतांना मॅन्युअल ऑफ ऑफिस प्रोसिजर फॉर परचेस ऑफ स्टोअर्स बाय दि गव्हर्नमेंट डिपार्टमेंट दिनांक 21/2/1978 च्या भाग-2 मधील 1 (जी) व शासन आदेश क्रमांक संकिर्ण 2001/सीआरा83/26/ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग दिनांक 27/3/2001 व भाकस/2002/2290/उद्योग 6 दिनांक 4/2/2003 नुसार शासनाने विहीत केलेल्या कार्यपध्दतीनुसार खरेदी बंधनकारक.

परिच्छेद क्रमांक 38 :- सर्वसाधारण दप्तरी उणीवा

ग्रामनिधी सन २०१८-१९ अखेरचे लेखापरीक्षणात खालीलप्रमाणे नमुनानिहाय उणीवा आढळून आल्या.

1) **नमुना नं.2 - पुनर्विनियोजन पत्रक** - ग्रा.पं.दप्तरी सदर नमुना लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही. त्यामुळे बजेट बाहय खर्चाबाबत सचिव यानी नियमानुसार कार्यवाही केलेली नाही.

2) **नमुना नं.5 - रोकड नोंदवही** - किरकोळ जमा पावतीशिवाय ब-याच रकमा नोंदल्या आहेत.त्याबाबत साधार खात्री पटवावी. किर्दीमध्ये बयाच ठिकाणी वारंवार खाडाखोड केली आहे.मात्र सदर खाडखोडी साक्षांकित केलेल्या नाहीत. सरपंचाच्या सहया नाहीत. याबाबत खुलासा करणे आवश्यक आहे.

3) **नमुना नं.7 व 10 - जमा पावती** - बऱ्याच प्रमाणात पावतीपुस्तके ही गटविकास अधिकारी यांचेकडून प्रमाणीत केलेली नाहीत. त्यामुळे किर्दीस जमा घेतलेल्या रकमा या प्रमाणीत केलेल्या पावती पुस्तकातील योग्य असलेबाबत खात्री करता आली नाही.प्रमाणीत पावती पुस्तके न वापरणेचे प्रयोजन स्पष्ठ करावे.

4) **नमुना नं.15 - प्रमाणके** - बऱ्याच प्रमाणकास विहीत न.नं. 15 जोडलेले नाहीत. त्यावर सरपंच/ग्रामसेवक यांच्या स्वाक्षया नाहीत. प्रमाणकावर खर्चाच्या मंजूरीचा ठराव क्रं./दिनांक नमूद नाही.त्यामुळे केलेल्या खर्चास मान्यता घेतलेबाबत खात्री पटवावी. तसेच प्रमाणकांमध्ये खरेदी केलेल्या साहित्याचे परिणाम नमूद करण्यात आले नाही याबाबत लेखापरीक्षणाची खात्री करणे आवश्यक आहे

5) **नमुना नं.16 - वेतनमान नोंदवही.** - सदर नोंदवही अपूर्ण आहे. कर्मचा-यास योग्य पगार दिला असल्याची खात्री पटवावी.

6) **नमुना नं.19 - जडसंग्रह नोंदवही** - लेखापरीक्षणास जडसंग्रह नोंदवही उपलब्ध झाली नाही. नोंदवहीअभावी लेखापरीक्षण कालावधीत डेडस्टॉकवर केलेला खर्च लेखापरीक्षणास मान्य करता येत नाही. वार्षीक पडताळणी /तपासणी प्रमाणपत्र उपलब्ध करून मागील सर्व साहीत्य सुस्थीत असलेबाबत खात्री पटवावी अन्यथा रक्कम निश्चित करून ती वसूलात आणावी.

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

7) **नमुना नं. 20 - तसलमात /अनामत नोंदवही -** तसलमात नोंदवही ठेवलेली नाही. अनामत नों. ठेवलेली नाही. नोंदवह्या न ठेवण्याचे प्रयोजन स्पष्ट करावे.

8) **नमुना नं.25 - स्थावर नोंदवही. -** स्थावर नोंदवही अपूर्ण आहे.विविध योजनामधून केलेल्या कामाच्या घेउन नोंदवही अद्यावत केलेची दाखवावी.

9) **नमुना नं.26 - रस्ते नोंदवही. -** रस्ते नोंदवही अपूर्ण आहे. विविध योजनामधून केलेले खडीकरण/मुरमीकरण इ. सह नोंदी घेउन नोंदवही केलेल्या कामाचा खर्च योग्य असल्याची खात्री पटवावी

10) **नमुना नं.27 - जमीनीची नोंदवही -** नोंदवही अपूर्ण आहे. गावकामगार तलाठी यांचेकडील उतायाप्रमाणे /सिटी सर्वे प्रमाणे उतायाप्रमाणे ग्रामपंचायत मालकीच्या सर्व जमीनीच्या अद्यावत नोंदी पूर्तता लेखापरीक्षणास दाखवावी.व न.नं. 25 मधील स्थावर मिळकती ह्या ग्रामपंचायत मालकीच्या जा उभारल्या आहेत याची साधार खात्री पटवावी

15) **नमुना नं.28 - गुंतवणूक नोंदवही. -** ठेवण्यात आलेली नाही

16) **वार्षीक अहवालाबाबत -** वार्षीक अहवालात नमूद केलेल्या रस्ते /गटर यांची लांबी,दिव्यांचे खांब, इ. वर्षाच्या वार्षीक अहवालाशी जुळत नाही.तफावतीबाबत समर्पक खुलासा करणे आवश्यक आहे

17) **धनादेश नोंदवही -** ग्रा.प. दप्तरी धनादेश नोंदवही ठेवलेली नाही. त्यामुळे बँकेकडून प्राप्त धनादेश , धनादेश ,पैकी वठलेले धनादेश, धनादेश कोणास व का दिले. इ.बाबींची पडताळणी करता आली नाही.

वरीलप्रमाणे आक्षेपांची पुर्तता करणे आवश्यक आहे

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब तपासणी नियम 1961 चे नियम 18 (2) प्रमाणे दाखले

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

ड-प्रमाणे प्रमाणे पंचायतीने असलेल्या ठेवी, आगाऊ रकमा तारण देऊन पुर्णत: सुरक्षीत केलेल्या नाहीत.

इ-प्रमाणे पंचायतिने जिल्हा ग्रामविकास निधीतुन कर्ज घेतलेले आहे / नाही. तसेच अशा कर्जाचीमुद्दल / व्याज परतफेडीसाठी अंदाजपत्रकात तरतुद केलेली नाही.

फ-प्रमाणे पंचायतीने नविन उपक्रम हाती घेतलेला नाही. तथापि शासनाच्या आदेशाप्रमाणे ग्रामनिधी व्यतिरीक्त ग्रामीण पाणी पुरवठा योजना , १४ वा वित्त आयोग, पर्यावरण संतुलित समृद्ध ग्राम योजना यांचे स्वतंत्र लेखे ठेवलेले आहेत.

ग-प्रमाणे पंचायतीचे वार्षिक लेखे तपासले असता, अहवालात नमुद केलेल्या आक्षेपांखेरीज व लेखापरिक्षणासाठी उपलब्ध न केलेल्या अभिलेख्यातील उणीवा खेरीज सादर केलेले वार्षिक लेखे तपासले असता , दस्तऐवजांच्या सत्यतेस अधिन राहुन ते बरोबर आढळुन आले.

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

आय-प्रमाणे लेखापरिक्षण अहवालासोबत खालीलप्रमाणे विवरणपत्रे जोडली आहेत.

1) जमा-खर्च विवरणपत्रक २) थकबाकी पत्रक ३) अनुदान पत्रक

नादायित्व प्रमाणपत

प्रमाणित करण्यात येते की, सन- २०१८-१९ या कालावधीचे लेखापरिक्षण ग्रामपंचायतीने उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यांवरून केले आहे. उपलब्ध न केलेले अभिलेखे, अहवालामध्ये नमुद केलेल्या परिच्छेदामधील अप्राप्त अभिलेखे यामधील आर्थिक अनियमितता, आर्थिक गैरव्यवहार यासाठी लेखापरिक्षक जवाबदार नाही.

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत (हिशोब तपासणी) नियम 1961 चे नियम 21 प्रमाणे लेखापरिक्षणात आढळुन आलेल्या आक्षेपांबाबत सरपंच / उपसरपंच यांचेशी समक्ष चर्चा केली.

कनिष्ठ/वरिष्ठ लेखापरिक्षक
स्थानिक निधी लेखापरिक्षा, पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत चिखलावडे
ता. भोर ,जि.पुणे

सरपंच
ग्रामपंचायत चिखलावडे
ता. भोर ,जि.पुणे

अहवाल मान्य,

स.ले.प/अ./वरिष्ठ लेखापरीक्षक
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे

प्रत माहिती व पुढील कार्यवाहीसाठी :

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

२) मा. गटविकास अधिकारी, पंचायत समिती, जि.पुणे

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र. १

लेखा परीक्षण कालावधीत ग्रामपंचायतीचा कार्यभार पहात असलेल्या पदाधिकारी/अधिकारी –

ग्रामपंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी तालुका :- भोर जिल्हा :- पुणे.

अ. क्र.	तपशील	संपूर्ण नांव	कालावधी	
			पासून	पर्यंत
१	सरपंच	सुनय वैभव गोसावी शोभा अशोक गोसावी	२४।४।१८ ५।६।१८	३१।५।१८ चालू
२.	ग्रामसेवक/ग्रामविकास अधिकारी	बी.डी. भार. कुरवडे	१।४।२०१५	३१।३।२०१९
३.				

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि.पुणे

विवरण पत्र क्र. २.

ग्रामपंचायतीने विविध बँकेत उघडलेल्या बँक खातेबाबतचा तपशिल

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

(20)

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

ग्रामपंचायतीचे नाव:- तालुका :- जिल्हा :- पुणे.

अ.क्र.	योजनेचे नांव	खाते असलेल्या बँकेचे नांव	शाखेचे नांव	खाते क्र.	संयुक्त आहे/नाही	दि. ३१/०३/२०१९ अखेर शिल्लक
१.	ग्रामनिधी	सेंट्रल बँक	वेळू	3083411411	आहे	[illegible]
२.	पाणीपुरवठा निधी	सेंट्रल बँक	वेळू	3083459454	आहे	[illegible]
३.	१४ वा वित्त आयोग	बँक ऑफ महाराष्ट्र	भोर	60227798559	आहे	[illegible]
४.	दलितवस्ती सुधार योजना	-	-	-	914010052656567	-
५.	पर्यावरण संतुलित समृद्धी योजना	Axis Bank	कोंढणपूर फाटा खेड शिवापूर	914010010526567		४३६४/-
६:						

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

विवरण पत्र क्र. ३

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम(१२९ (१),(२) व (४) तसेच महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग पीआरसी/१०७६/३३३५/२३, दि. ३१/०१/१९७७ अन्वये वसुली करावी. सन- २०२०१८-१९ (घरपट्टी,दिवाबत्ती व आरोग्य कर)

ग्रामपंचायतीचे नाव:- तालुका :- जिल्हा :- पुणे.

अ.क्र.	मागणी रुपये	वसुली रुपये	थकबाकी रुपये

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

	मागील थकबाकी	चालू मागणी	एकूण	मागील थकबाकी	चालू मागणी	एकूण	मागील	चालू	एकूण
घरपट्टी	६०३०६६	१६०६६६९	२५६०८५	६०४२३४	६४२९५	१५२४२९	२९८७३	१३१३८६	१३०४३
दिवाबत्ती	१५६५३	१०१२८	२५६७९	४२०९	६९०५	१०३०५	११२५३	४०२३	१५२७६
आरोग्य कर	१५६५३	१०१२८	२५६७९	४२००	६९०५	१०३०५	११४५३	४०२३	१५२७६
एकूण	६३६३७३	१८८०५९	२९९१३६	६१२८३४	६५३८५	१६६००४	३२१८६९	१३०५२२	४४९६७

पाणीपट्टी थकबाकी विवरण

अ.क्र.	मागणी रुपये			वसुली रुपये			थकबाकी रुपये		
	मागील थकबाकी	चालू मागणी	एकूण	मागील थकबाकी	चालू मागणी	एकूण	मागील थकबाकी	चालू मागणी	एकूण
सामान्य पाणीपट्टी	३८२००	८००१	१६०२०१	३८२०	-	३८२०	१८३८०	८००	१५१८०
खास पाणीपट्टी	३२६५००	२५०,०००	५७६५००	६५०००	८०००	९३,०००।	२५४५००	१६८०००	४२२५००
एकूण	३६४७००	२५८०००	६२२७००	६८८२०	८०००	९६८२०	२७२८८०	१६८८००	४४१६८०

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत [illegible]
ता. [illegible], जि. [illegible]

विवरण पत्र क्र. ४

ग्रामपंचायत हद्दीतील कारखाना व इतर कर वसुली थकबाकी. सन- २०१८=१९.

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायतीचे नाव:- तालुका :- जिल्हा :- पुणे.

अ.क्र.	ग्रा.पं. हद्दीतील कारखाने संख्या	कारखानाकराची सुरुवातीची थकबाकी	चालू वर्षातील मागणी	चालू वर्षातील वसुली	दि .३१/०३/२०१९ अखेर थकबाकी	शेरा
१	४५	२८५९५१	१०८२३८०	६५३२२०	६८६३११	-

ग्रामपंचायत कर वसुली हद्दीतील कारखान्यांची नांवे आकारलेला कर व दर जागेच्या क्षेत्रफळाचा तपशील व इतर थकबाकी

अ.क्र.	ग्रा.पं. हद्दीतील कारखान्याचे नांव	कारखान्याचेजागेचे क्षेत्रफळ	आकारलेले कराचा दर रु.	एकूण आकारलेले कर	सन-१८-१९ मध्ये केलेली वसुली	दि.३१/०३/२०१९ अखेर थकबाकी
१	[illegible]	२४०७१	[illegible]	६४९६०	६४९६०/-	—
२)	[illegible]	८८३९	[illegible]	१८९६९	१८९६९/-	—
३)	[illegible]	१८८६८		५२५८९	५२५८९/-	—
४)	पारस सुवालाल बाफना	४८००	/	१६३५२	१६३५२/-	—
५)	[illegible]	३१५६	/	७७७२	७७७२/-	—
६)	[illegible]	४५६३	/	११३३३	११३३३/-	—
७)	[illegible]	११६७५				
		७५४३२०				[illegible]

विवरण प्रत्र क्र. ५

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग मंत्रालय मुंबई यांचे पत्र क्र.व्हीपीएम-२६०६/प्रक्र-४२२३/परा-४(२२), दि.९/१०/२००६ अन्वये कर आकारणी करावी.ग्रामपंचायत हद्दीतील उभारलेले मनोरे (मोबाईल टॉवर) बाबतचा तपशील. सन—२०१८-१९

ग्रामपंचायतीचे नाव:- तालुका :- जिल्हा :- पुणे.

अ.क्र.	ग्रामपंचायत हद्दीतील उभारले	मनोरे (टॉवर)संख्या	मनो-या साठीआकारण्यात	आकारण्यात आलेल्या दराबाबत ठराव	मागील थकबाकी	सन-१८-१९ ची मागणी -	एकूण मागणी रु.	चालू वर्षातील वसुली रु	दि .३१/०३/२०१९ अखेर

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत [illegible]

Scanned with OKEN Scanner
Scanned with CamScanner

	ले गनोरे		आलेले कर	ग्र./दिनांक					थकबाकी
.	५	५	९५०००	१५/२ / २०१४	११६००० ११६००० ११६००० ११६००० ११६०००	१५००० १५००० १५००० १५००० १५०००	१३२००० १३२००० १३२००० १३२००० १३२०००	— — — — —	१३२०[illegible] १३२०[illegible] १३२०[illegible] १३२०[illegible] १३२०[illegible]

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत [illegible]
ता. भोर, जि. पुणे

विवरण पत्र क्र.६

ग्रामपंचायत लिलाव/हर्रासी करिता असलेल्या मालमत्ता व वस्तूबाबत तपशील. सन-२०१८-१९

ग्रामपंचायतीचे नाव:- तालुका :- जिल्हा :- पुणे.

अ.क्र.	मालमत्ता व वस्तूचे नांव	मालमत्ता व वस्तू लीलीवाचा कालावधी	अटीनुसार ठरलेली अनामत रुपये	बोलीनुसार लीलीव घेनाराचे	लिलावाची रक्कम रु.	भरणा केलेली रक्कम	३१/०३/२०१८ अखेर थकबाकी
1	बाजार लिलाव						
2	फळझाडे	—	—	निरंक	—	—	

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

३	वाहनतळ		—	निरंक		—	
४	तलाव लिलाव		—	निरंक	—		

<u>विवरण पत्र क्र. ७</u>

ग्रामपंचायतीचे भाडे तत्वावर असलेल्या गाळे/इमारती/रिकामी जागा व इतर बाबत तपशिल. सन-२०१८-१९

ग्रामपंचायतीचे नाव:- तालुका :- जिल्हा :- पुणे.

भाडेतत्वावर असलेल्या माल-मत्तेचे नाव. गाळे/ इमारती/रिकामी जागा	संख्या	प्रती मालमत्ता क्षेत्रफळ	आकारण्यात आलेले भाडे प्रती मालमत्ता रु.	सुरुवातीची थकबाकी दि.३१/३/१८ अखेर. रु.	सन-१८-१९ मधील मागणी रु.	एकूण मागणी रु.	सन-१८-१९ मधील वसुली	३१/०३/२०१९ अखेर थकबाकी
		—	—	निरंक	—	—	—	

<u>ग्रामपंचायत हद्दीतील परंतु भाडेतत्वावर न दिलेल्या मालमत्ता बाबत तपशील</u>

माल-मत्तेचे नांव.गाळे/	संख्या	जागेचेक्षेत्रफळ	भाडेतत्वावर न दिलेल्या अथवा

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत [illegible]

Scanned with OKEN Scanner
Scanned with CamScanner

इमारती/रिकामी जागा			वापरात नसल्याचे कारण.
	निरंक		

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

(२३)

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी ता. भोर, जि. पुणे

विवरण पत्र क्र. ८

ग्रामपंचायतीने दिलेल्या सर्वसाधारण नळ पुरवठा व विशेष नळ पुरवठा बाबत तपशिल. सन- २०१८-१९

ग्रामपंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी तालुका :- भोर जिल्हा :- पुणे.

अ.क्र.	नळ कनेक्शनतपशिल	नळ कनेक्शनसंख्या	आकारलेले दर	चालू वर्षातील वसुली रु.	३१/०३/२०१९ अखेर थकबाकी
1	सर्वसाधारण कनेक्शन	[illegible]	[illegible] /-	-	
2	विशेष नळ कनेक्शन	२२८	१०००/-	९६९०००	333000/-
3	नळ अनामत	२	१०००/-	२०००	२०००/-

ग्रामपंचायत हद्दीतील/पंचायतीकडे असलेल्या हातपंप/विद्युत पंप/जनरेटर/ट्रॅक्टर/ॲपे/फॉगिंग मशीन इतर बाबत तपशिल.

अ.क्र.	साहित्याचे नांव	एकूण संख्या	चालू स्थितीत	बंद स्थितीत	शेरा
1	हातपंप	२	२	-	-
2	विद्युत पंप	४	४	-	-
3	ॲपे	-	-	-	-
4	ट्रॅक्टर	-	-	-	-
5	फॉगिंग मशीन	२	१	१	-
6	इतर घंटागाडी	१	१	-	-

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर जि. पुणे

विवरण पत्र क्र. ९

परिपत्रक-१०९२/३००१/प्र.क्र.-१/दि.२६/०५/१९९५ अन्वये मालमत्तेची नोंदणी केल्याशिवाय त्याचा निर्णय/प्रमाण मुद्रांक शुल्क भरल्याशिवाय फेरफार करण्यासाठी स्वीकारु नये.

ग्रामपंचायतीने वर्षात केलेल्या फेरफार बाबत तपशिल. सन- २०१८-१९

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी तालुका :- भोर जिल्हा :- पुणे.

अ.क्र.	मूळ मालकाचे नांव	मालमत्ता क्र./घर क्र.	खरेदीदाराचे/ वर्षाचे नांव	फेरफारा- -साठी अर्ज केल्याचा दिनांक-	फेरफार वसुली सामान्य पा.क्र./दिनांक	फेरफारा- -साठी आकारलेले शुल्क)	ग्रा.पं.ठराव क्र./दि.	शेरा
			निरंक					

(४)

(२१)

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी ता. भोर, जि. पुणे

<u>विवरण पत्र क्र. १०</u>

ग्रामपंचायतीने सर्वात बांधकाम परवाना दिलेल्या माहितीचा तपशील. सन-२०१८-१९

ग्रामपंचायतीचे नाव: शिंदेवाडी तालुका: भोर जिल्हा:- पुणे.

अ.क्र.	बांधकाम परवाना मागणी धारकाचे नाव	मालमत्ता धर क्रमांक	अर्ज मागणी दिनांक	बांधकामसाठाच्या परवानाबाबती क्रमांक	बांधकामपरवानाआकारलेला फी	बांधकामपरवानाबाबत, ग्रा.पं.ठराव क्र./दि.	मूळ मालमत्ता धारणा प्रकार	बांधकामपरवान्यानुसार बांधकाम केलेले मालमत्तेचे/जागेचे रक्कम ₹	बांधकामपूर्ण झालेल्या मालमत्तेवर शासन दरानुसार न.मं.८ वर केलेली आकारणी.
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०
					निरंक				

विवरण पत्र क्र. ११

ग्रामपंचायतीनेकेलेल्या कामाचा तपशिल (रस्ते/नाली/इमारती बांधकाम/दुरुस्ती/इतर कामे.)

ग्रामपंचायतीचे नाव:- तालुका :- जिल्हा :- पुणे.

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

अ.क्र.	कामाचे नांव व जागेचा तपशिल	योजनेचे नांव/जि.पं/ग्रामनिधी	ठराव क्र./दिनांक	तां. मं.क्र./दिनांक	अंदाजपत्रकीय रक्कम.	प्रत्यक्ष खर्च	मुल्यांकन	मोजमाप पुस्तकक्र./दि.	काम पूर्ण दिनांक	न.नम.२६ वर नोंद घेतलेबाबतचे पृष्ठ क्र.
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११
१	स्टेअरशेड	ग्रामनिधी	८ / २१/२/२०१८	५ / १९/३/२०१८	१५००००/-	१४४८३०	--	१ / २८/२/१८	पूर्ण	१
२	दफनभूमी सुशोभिकरण	निधन	९ / २०/४/२०१८	१७/५/२०१८	३०००००/-	२८२३१२		१ / १७/८/१८	पूर्ण	२

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिरेगाव
ता. भोर, जि.पुणे

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

(75)

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर जि.पुणे

१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११
१)	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]		[illegible]	[illegible]	३

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि.पुणे

Scanned with OKEN Scanner
Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र. १२

ग्रामपंचायतीस प्राप्त झालेल्या अनुदानाचा तपशिल. सन- २०१८-१९

ग्रामपंचायतीचे नाव:- शिंदेवाडी तालुका :- भोर जिल्हा :- पुणे.

अ.क्र.	सामान्य पावती क्र./दिनांक	रक्कम रुपये	अनुदानाचा तपशिल
१	७।४।१८	६७४४१/-	अ.मुख्यकार्यकारी अ.जि.प.पुणे. अनुदान
२	२३।७।१८	१५०५०५१/-	उपमुख्यकार्यकारी म.जि.प.पुणे. अनुदान
३	२४।७।२०१८	३२९००१/-	—"—
४	२४।७।२०१८	७४०५१/-	—"—
५	४।५।२०१८	३०००००१/-	दफनभूमी अनुदान
७	२१।६।२०१८	२५६०१.	मा.गटविकास अधिकारी पं.स.भोर
८	१।८।२०१८	८८८६५१/-	—"— —"— —"—
९	७।८।२०१८	६०५५०१/-	—"— —"—
१०	५।१०।२०१८	३२९००१/-	—"— —"—
१२	२३।१०।२०१८	२६००१/-	संपूर्ण स्वच्छता अभियान
१३	१७।१।२०१९	६६५४८१/-	मा.गटविकास अधिकारी पं.स.भोर
१४	१७।१।२०१९	४०,०००१/-	मा.गटविकास अधिकारी पं.स.भो
१५	२८।३।२०१९	२८३५७९१/-	—"— —"—

विवरणपत्र क्र. १३

(नमुना क्र. 3 व 4 ग्रामनिधी)

वार्षिक जमा खर्च अहवाल सन- २०१८-१९

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

ग्रामनिधी

ग्रामपंचायत - शिंदेवाडी , तालुका - भोर , जिल्हा - पुणे

सन २०१८/२०१९ चे जमा खर्च पत्रक

(शिक्का: ग्रामपंचायत शिंदेवाडी, जा.क्र. ...... दि. , ता. भोर जि. पुणे)

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रुपये
घरपट्टी			
वीजकर	१५४६४१९	नोकरपगार	२६९२६२
आ.कर	१०३०५	नोकर पेन्शन	६९७४४
पाणीपट्टी	१०३०५	बँक कमिशन	१२५०.३०
GS	२२०००	G.S.T	२३८.३०
अ मुख्य कार्य जि.प.अनु	६३६४	३% अपंग कल्याण	४०,०००
दफनभूमी अनु	१६६८२४	सार्व स्वच्छता	१४५३०५
व्याज प्राप्त जमा	३०००००	स्थानिक रोड बांधकाम	१४८५३०
संपूर्ण स्वच्छता	५१७३२	घनकचरा व्यवस्थापन	११३०४६
अनुदान जमा	५१६०	इलेक्ट्रिक साहित्य दु.	१२१९१९
अॅडव्हान्स परत	२१६४९५	पाणी टँकर खर्च	१२५६००
म.गांधी अनुदान	४०००	पा.पु. दुरुस्ती / साहित्य	१४३२६६
राष्ट्रीय महामार्ग भूसंपादन मोबदला	३८२२१९	गटर दुरुस्ती	४२१७४५
		किरकोळ	१४८६८
चेक रद्द जमा	४४१६६९	ऑफीस साहीत्य	६९१५
पासबुक कॅशबुक फरक	३८२६६१	संगणक ऑपरेटर मानधन	४०,०००
	६२२१८	जलसुरक्षा रक्षक मानधन	६०००
		ग्रा.प. - फर्निचर	१२००००
		वृक्ष लागवड	१४५००
		नोकर ड्रेस रेनकोट	४४९०
		दफनभूमी बांधकाम	२८२३९२
		१०% म.बा.क खर्च	५४५४९
		ग्रा.प.समोर गार्डन	८३२३०
		वाहन दुरुस्ती	१६९१०
		नोकर अॅडव्हान्स	२५०००
		५% सूट	१३९५.५०
		सदस्य बैठक भत्ता	३५८६८
		T.CL	३५५०४
~~एकूण जमा~~		~~एकूण खर्च~~ सरपंच मानधन	९२००
~~सुरवातीची शिल्लक~~		~~अखेरची शिल्लक~~ डेडस्टॉक	२५६००
~~एकूण एकंदर~~		~~एकूण एकंदर~~ इमारत रंगरंगोटी	११९५२

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

भाग-2

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत - शिंदेवाडी, तालुका - भोर , जिल्हा - पुणे

सन २०१८/२०१९ चे जमा खर्च पत्रक

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रु
		०.२५ %	
		लघुशिरण खर्च	४८४
		स्टेशनरी खरेदी	११७८
		शाळा दुरुस्ती	३२००
		नोकर बोनस	३९२५
		दिवाळी [illegible]	३२४४
		शाळा फर्निचर	१५००
		अंगणवाडी मदतनीस मानधन	१०००
		सार्व आरोग्य	६००
		पा-पु-लाईट बील	५९९
		C.C.T.V कॅमेरे	१७३२२
		अंगणवाडी दुरुस्ती	१२५४३
		५% अपंग	२५७७
		महागाई भत्ता फरक	४५००
		पाणीपुरवठा सर्व्हे	३१५
		७ वा आयोग	५८००
			१४७५४
एकूण जमा	३२४५३२५.	एकूण खर्च	३४७७९८
सुरवातीची शिल्लक	१५२७४९९	अखेरची शिल्लक	१४९५६३
एकूण एकंदर	४७७२८२४१.००	एकूण एकंदर	४७७२८

प्रशासक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि.पुणे

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

पाणीपुरवठा

ग्रामपंचायत - शिंदेवाडी, तालुका - भोर , जिल्हा - पुणे

सन २०१८/२०१९ चे जमा खर्च पत्रक

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रुपये
पाणीपट्टी थकबाकी	१२९०००	पा.पु. साहित्य दु.	७७६९६
पाणीपट्टी चालू	३८२०	पाण्याच्या टाक्या साफ करणे	१३३००
बँक व्याज	५२९		
नळकनेक्शन डीपॉझिट	२०००		
एकूण जमा	१३५३४९	एकूण खर्च	९०९९६
सुरवातीची शिल्लक	६८२९०	अखेरची शिल्लक	११२६४३
एकूण एकंदर	२०३६३९	एकूण एकंदर	२०३६३९

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

१४ वा वित्त आयोग

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी , तालुका भोर , जिल्हा पुणे

सन २०१८/२०१९ चे जमा खर्च पत्रक

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रुपये
व्याज जमा	३३०२२	[illegible]	८६०००/-
अनुदान जमा	३६६४६९	बँक कमिशन	१७७/-
		आपले सरकार सेवा केंद्र	१७६८८२/-
		१४ वा वित्त आयोग ट्रेनिंग	१००००/-
		शाळा फर्निचर	२५०००/-
		आरोग्य शिबिर	६०००/-
		सौरदीप खरेदी	४८०००/-
		पोषण आहार	३०००५/-
		शाळा स्वयंपाक भांडी	५०८०१/-
		पाणी शुद्धीकरण	२३९७५/-
एकूण जमा	३९९४९१	एकूण खर्च	३६९८८१/-
सुरवातीची शिल्लक	७६०१९३	अखेरची शिल्लक	७८९८०३/-
एकूण एकंदर	११५९६८४	एकूण एकंदर	११५९६८४

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर ,जि.पुणे

Scanned with OKEN Scanner

Scanned with CamScanner

पर्यावरण संतुलित समृद्ध ग्राम योजना

ग्रामपंचायत - शिंदेवाडी, तालुका - भोर , जिल्हा

सन २०१८/२०१९ चे जमा खर्च पत्रक

जमा बाब	रक्कम रुपये	खर्च बाब	रक्कम रुपये
व्याज जमा	११९३/-		
एकूण जमा	११९३	एकूण खर्च	—
सुरवातीची शिल्लक	४२५१	अखेरची शिल्लक	४३६४
एकूण एकंदर	४३६४	एकूण एकंदर	४३[illegible]

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि.पुणे

Scanned with OKEN Scanner

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 आक्षपांची 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