महाराष्ट्र शासन
वित्त विभाग

स्थानिक निधी लेखा परीक्षा विभाग
ग्रामपंचायत लेखापरीक्षण अहवाल
<u>सन 2022/2023</u>

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

आक्षेप क्रमांक	1	ते	30
पृष्ठ क्रमांक	1	ते	56

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

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत :शिंदेवाडी तालुका -भोर, जिल्हा : पुणे

सन 2022/23 अखेर ग्रामनिधी (एकत्रित)

लेखा परीक्षण अहवाल

जा.क्र.: स्था.4/ब-1/ग्रा.पं.ले.प./पुणे/१२८२/२०२३

मा. सहायक संचालक,
स्थानिक निधी लेखा परीक्षा,पुणे यांचे कार्यालय,
जिल्हाधिकारी कार्यालय आवार, लेखा कोष भवन, 3 रा मजला, पुणे -1 दिनांक : ३०/११/२०२३

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

महोदय,

ग्रामपंचायत : शिंदेवाडी, तालुका. भोर, जिल्हा : पुणे येथील सन 2022/23 या वित्तीय वर्षाचे विविध निधींचे लेखा परीक्षण ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 140 (1) नुसार व मुंबई ग्रामपंचायत हिशोब तपासणी नियम 1961 चे नियम 17 व 18, महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण/1008/प्र.क्र.स्था.18/ब/ग्रापलेप/आढावा/एए-2/1007 दिनांक 19/7/2007 अन्वये श्री.अ.प.साबळे कनिष्ठ लेखापरीक्षक , व श्रीमती.स्मिता वायचळ, कनिष्ठ लेखापरिक्षक,स्थानिक निधी लेखा परीक्षा, पुणे यांनी दिनांक 18/8/2023 ते 23/8/2023 या कालावधीत पूर्ण केले.

लेखा परीक्षण कालावधीत ग्रामपंचायतीचे सरपंच व ग्रामसेवक / ग्रामविकास अधिकारी म्हणून खालील व्यक्ती काम पाहत होते.

अ.क्र.	नाव	पदनाम	कालावधी
1	श्री.अभिजित दत्तात्रय शिंदे	सरपंच	01/04/2022 ते 31/03/2023
2	सौ.रोहिणी मारुती गोगावले	उपसरपंच	01/04/2022 ते 09/11/2022
3	सौ.रेखा रामचंद्र गोसावी	उपसरपंच	10/11/2022 ते 31/03/2023
4	श्री.के.एल शेलार	ग्रामसेवक	01/04/2022 ते 26/04/2022
5	श्री.एन.जे.झोळ	ग्रामसेवक	27/04/2022 ते 31/03/2023

Scanned with CamScanner

भाग 1 ला (मागील लेखा परीक्षण)

ग्रामपंचायतीचे मागील लेखा परीक्षण सन 2022/23 अखेर करणेत आलेले असून ग्रामपंचायत लेखासंहिता सन 2011 मधील नियम 73 (03) मध्ये ग्रामपंचायतीने लेखापरीक्षणआक्षेप पूर्तता नोंदवही अद्यावत ठेवलेली नाही. मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 140 (02) (03) व (04) अन्वये लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्यापासून 03 महिन्यांच्या आत ग्रामपंचायतीने अहवालामधील परिच्छेदांची पूर्तता करणे आवश्यक असून प्रलंबित परिच्छेदांचे अनुपालन / पूर्तता करून पंचायत समितीमार्फत मा. मुख्य कार्यकारी अधिकारी, जिल्हा परिषद, पुणे यांची अंतिम मान्यता घेऊन अनुपालन मान्य झाल्यानंतर त्याच्या प्रतींसह मा. सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षक, पुणे यांना कळविणे आवश्यक आहे. तोपर्यंत मागील प्रलंबित परिच्छेद कायम समजण्यात येत आहेत.

ग्रामपंचायतीच्या मागील लेखापरीक्षण अहवालामधील परिच्छेद प्रलंबित असून ग्रामपंचायतीने लेखापरीक्षण आक्षेपांचे अनुपालन विहित मुदतीमध्ये करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	लेखा परीक्षण वर्ष	एकुण प्रलंबित आक्षेप	पूर्तता केलेल्या परिच्छेदांची संख्या	मंजूर केलेले परिच्छेद	मंजुरी पत्र क्रमांक व दिनांक	थकीत परिच्छेदांची संख्या
1	2014-15	2	0	0	0	2
2	2015-16	4	0	0	0	4
3	16-17 ते 18-19	38	0	0	0	38
4	2019-20	19	0	0	0	19
	एकुण					

भाग 2 रा (चालू लेखा परीक्षण) प्रास्ताविक

हा लेखा परीक्षण अहवाल ग्रामपंचायतीच्या ग्रामनिधी व इतर नमूद केलेल्या विविध योजनांमधील आर्थिक व्यवहाराच्या तपासणीअंती तयार करण्यात आला आहे. त्याचा एकत्रित गोषवारा पुढीलप्रमाणे आहे.

अ	कायद्याविरुद्ध करणेत आलेले नियमबाहय व्यवहाराबाबत	परिच्छेद क्र .01 ते2
ब	कोणत्याही व्यक्तीच्या अक्षम्य हयगयीमुळे किंवा गैरवर्तणूकीमुळे झालेली तूटीची किंवा नुकसानीची रक्कम	परिच्छेद क्र .निरंक

Scanned with CamScanner

क	लेख्यामध्ये दर्शविणे आवश्यक असलेली परंतु न दर्शविलेली रक्कम	परिच्छेद क्र .निरंक
ड	वरील (अ) (ब) (क)व्यतिरिक्त लेख्यांत आढळून आलेल्या महत्वाच्या अनुचित किंवा नियमबाह्य बाबी.	परिच्छेद क्र .3 ते24
इ	इतर महत्वाच्या बाबी	परिच्छेद क्र .25

Scanned with CamScanner

चालू लेखा परीक्षण
आर्थिक स्थिती

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत (हिशोब तपासणी) नियम 1961१ चे नियम 18 (1) (2) (ब) नुसार पंचायतीने तपासणीस सादर केलेल्या अभिलेखावरून दिनांक 31/03/2023 रोजी पंचायतीची मता व दायीत्व (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 चे नियम 26 (01) नमुना नं 4 मधील नोंदी वगळुन खालीलप्रमाणे -

अ-मता व दायित्व विवरणपत्र

दायीत्वे	रक्कम रुपये	मता	रक्कम रुपये
1) 31/3/2023 अखेर अखर्चित		1) 31/3/2023 ची अखेर शिल्लक	
		ग्रामनिधी	2157564.94
14 वा वित्त आयोग	0.46	पाणी पुरवठा	153783.2
15 वा वित्त आयोग	1690400	14 वा वित्त आयोग	0.46
20 टक्के समाजकल्याण निधी	11727	15 वा वित्त आयोग	1690400
ई टेंडर	36210	20 टक्के समाजकल्याण निधी	11727
दलितवस्ती सुधार योजना	20156	ई टेंडर	36210
जिपविकास निधी	1050661	दलितवस्ती सुधार योजना	20156
15 % कमी खर्च	553946	जिपविकास निधी	1050661
5 % कमी खर्च	94540	कराची थकबाकी	635796
मतेचे दायीत्वावरील अधीक्य	2298658.14	दायित्वाचे मतेवरील अधीक्य	0
एकूण	5756298.6	एकूण	5756298.6

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

1) ग्रामनिधी

अ.क्र.	सन	सामान्य जमा	सामान्य खर्च
1	2022/23	5490807	4361458
	एकूण एकंदर	5490807	4361458
	सरासरी	5490807	4361458

2) इतर शासकीय अनुदाने / निधी

अ.क्र.	निधी/योजना	सन 2021-22	
		जमा	खर्च
1	14 वा वित्त आयोग	5431	401753
2	15 वा वित्त आयोग	1467513	1843753

Scanned with CamScanner

3	20टक्के समाजकल्याण	3021	100000
4	जिपविकास निधी	1327910	1327504
5	ई टेंडर	15200	0
6	दलितवस्ती सुधार योजना	0	0

वरील परिशिष्ट अ व ब चे अवलोकन केले असता (नमुना नंबर 04 मधील नोंदी वगळून) ग्रामपंचायतीचे उत्पन्न खर्चापेक्षा रक्कम रुपये 1129349/- ने जादा व मत्ता दायित्वापेक्षा रुपये 2298658/- ने जादा आहे.यावरून ग्रामपंचायतीची आर्थिक स्थिती चांगली असल्याचे निदर्शनास येते.

ग्रामविकास विभाग परिपत्रक क्रमांक व्हीपीएम-2015/प्र.क्र.107/वित्त-04 दिनांक 01 फेब्रुवारी 2016 अनुसार ग्रामपंचायतीची आर्थिक स्थिती सुधारण्याकरिता खालील उपाययोजना सूचविण्यात येत आहेत. नियम व सूचनांचे 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.सदर बाबी व वस्तुस्थिती लक्षात घेऊन पंचायतीच्या कायमस्वरूपी उत्पन्नवाढीकरिता व्यावसायिक गाळे व तत्सम साधने निर्माण करणे व करांची फेर आकारणी करून आवश्यक त्या सर्व प्रचलित करांचा अवलंब कमालदराने करून कराची 100 % वसुली करावी.

ब) पाणीपुरवठा योजना स्वयंपूर्ण करण्यासाठी विशेष पाणीपट्टी दराबाबत आढावा घेऊन आवश्यकतेनुसार दरांमध्ये सुधारणा करणे आवश्यक आहे.

क) जमीन महसूल, मुद्रांक शुल्क, गौण खनिज इत्यादी सारख्या शासनाकडून मिळणा-या स्वउत्पन्नाच्या बाबतीत नियमित पाठपुरावा करणे आवश्यक आहे.

ड) जमा व खर्चाचा परस्पर संबंध तपासून खर्चावर नियंत्रण ठेऊन विहित नियमानुसार खर्च करणे आवश्यक असून खर्चात काटकसर करण्याची दक्षता घ्यावी तसेच तरतुदींचे अधीन राहूनच खर्च करण्याची दक्षता घ्यावी.

इ) ग्रामपंचायतीच्या भांडवली खर्चात कपात करून तसेच वसुलीचे प्रमाण वाढवुन ग्रामपंचायतीची आर्थिक स्थिती सुधारणेचा प्रयत्न करणे आवश्यक आहे.कराची थकबाकी वसुलात आणून पुर्तता करावी.

ई) नमुना नं.20 परिपूर्ण नाही.ब-याच रकमांची वसुली समायोजन होणे बाकी आहे.किरकोळ मागणी नोंदवही नमुना नं.11 यामध्ये व्यवसायकर,अनुदाने,लिलाव,जागाभाडे इत्यादी बाबीपासून येणे रकमांची मागणी करावी.

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

ग) ग्रामनिधी व पंचायतीकडील इतर सर्व निधीतून खर्च करताना, महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 नियम क्र. 8 व 9 मधे विहित केलेल्या वितीय औचीत्यांच्या सूत्रांचे पालन केल्यावरच खर्च करण्याची दक्षता घ्यावी.

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 2022/23 या वितीय वर्षाचे लेखापरीक्षणात लेखे तपासले असता भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांनी विहीत केलेली मॉडेल अकाऊंटींग सिस्टिम (MAS) नमुना नं.01 ते 08 मध्ये लेखे ठेवणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसून आले नाही.त्याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय.

Scanned with CamScanner

1) भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांनी विहीत केलेली मॉडेल अकाऊंटींग सिस्टिम (MAS) नमुना नं. 01 ते 08 मध्ये लेखे ठेवणेकरीता महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्र-.एस.ए.एम. 2013/प्र14.क्र./वित्त6-दि 2013/10/05. नुसार सन 14/2013 पासून अनिवार्य केले आहे.

2) मा.उपसचिव, महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, यांचे पत्रक्र.सुविले-2013/प्र.क्र.9/वित्त-6 दि.03 जुन 2013 अन्वये सन 2013/14 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.01 ते 08 या सुधारीत नमुन्यातच ठेवणे शासन स्तरावरुन बंधनकारक करण्यात येत आहे.असे असताना पंचायतीने सन 2021/22 या आर्थिक वर्षाचे लेखे मॉडेल अकाऊंटींग सिस्टिम (MAS) मधील नमुना 01 ते 08 या सुधारीत नमुन्यात ठेवलेले नाही.

3) वार्षिक लेख्यांबाबत - मॉडेल अकाऊंटिंग सिस्टीम मधील 01 ते 08 व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 26 (01) अनुसार नमुना नंबर 04 मध्ये मत्ता - दायित्व विहित नमुन्यामध्ये ठेवणे आवश्यक असताना तसेच 01 ते 33 मधील विहित नमुन्यांमधील काही लेखे विहित नमुन्यात ठेवण्यात आलेले नसल्यामुळे वार्षिक लेखा परिपूर्ण व अचूक असल्याचे म्हणता येणार नाही. त्यामुळे वार्षिक लेख्यामधील दिनांक 31/3/2023 रोजीचे मत्ता व दायित्वाची स्थिती प्रमाणित करता येत नाही.

महत्वाचे : ग्रामपंचायतीचे सन 2022/23 चे जमा व खर्चाचे लेखे नमूना 06 वर्गीकृत नोंदवहीप्रमाणे ठवले असून सदर जमा व खर्च प्रमाणीत करण्यात येत आहेत .ग्रामपंचायतीने जमा व खर्चाचे वार्षिक लेखे आणि मत्ता व दायित्वे यांचे विवरणपत्र तयार करून दरवर्षी दिनांक 01 जून किंवा त्यापूर्वी पंचायत समितीस सादर करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 1) अंदाजपत्रक लेखापरीक्षणास सादर न करणेबाबत

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 45 अनुसार प्रशासकीय अधिकार व कर्तव्य पार पाडण्यासाठी ग्रामपंचायतीस कलम ६२ मधील तरतुदीनुसार अंदाजपत्रक तयार करून अर्थसंकल्पीय तरतुदींच्या मर्यादेत खर्च करणे बंधनकारक आहे. तरतुदीपेक्षा जास्त खर्च करण्यापूर्वी कलम 62 (अ) व मुंबई ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रक व हिशोब) नियम 1959 मधील नियम 03 (01) नुसार 31 डिसेंबर रोजी किंवा तत्पुर्वी नमुना 1 मध्ये मुळ अंदाजपत्रक पंचायत समितीस सादर केले पाहिजे. तसेच नियम क्र.4 (02) अनुसार तसेच महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 21 प्रमाणे पूरक अर्थसंकल्प किंवा पुनर्विनियोजन विवरणपत्र तयार करून पंचायत समितीस सादर केले पाहिजे. तसेच महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 08 (ख) नुसार अर्थसंकल्पीय तरतूद असल्याखेरीज खर्च करता येणार नाही.

सन 2022/23 लेखापरीक्षणावेळी मुळ तसेच पुनर्विनियोजन अंदाजपत्रक लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याने ग्रामपंचायतीने केलेला खर्च हा अंदाजपत्रकातील मंजूर रकमेच्या अधिन राहून केला असलेची खात्री करता आली नाही. तरी सन 2022/23 मध्ये केलेला खर्च हा अंदाजपत्रकीय तरतुदीच्या अधीन राहुनच केल्याची साधार खात्री पटवावी.

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958, मधील कलम 45 नुसार प्रशासकीय अधिकार व कर्तव्य पार पाडण्यासाठी ग्रामपंचायतीस कलम 62 मधील तरतूदीनुसार आपल्या अंदाजपत्रकात तरतूद करणे आवश्यक आहे. या तरतूदी अंतर्गत खर्च करणे बंधनकारक आहे. तरतूदीपेक्षा जास्त खर्च करण्यापूर्वी कलम 62 (अ) व मुंबई ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रक व हिशेब) नियम 1959 मधील नियम 4 (1) (2) नुसार पुरक अर्थसंकल्प किंवा पुनर्विनियोजन विवरणपत्र तयार करून तरतूदीपेक्षा जास्त केलेल्या खर्चास पंचायत समितीची मान्यता घेणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाहीबाबत अंदाजपत्रक लेखापरीक्षणास सादर न केल्यामुळे याबाबत योगय खुलासा सादर करणेआवश्यक आहे.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 2) ग्रामनिधीतुन केलेल्या विवीध विकास कामावरील खर्चाबाबत (पहा विवरणपत्र क्र.11)

1) या लेखापरिक्षण अहवालासोबत जोडलेले विवरणपत्र क्र.11 मधील विकास कामांचे चाचणी अहवाल लेखापरीक्षणा उपलब्ध झाले नाहीत. त्यामुळे सदर कामे ही विहीत केलेप्रमाणे मजबुत व गुणवत्तापुर्णच झाल्याची खात्री करता आले नाही. सबब सदर कामांचे चाचणी अहवाल सादर करून याबाबत साधार खात्री पटवावी.

2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 नियम क्र.67 व 68 अन्वये सदर कामाची नोंद नमुना नंबर 22 मालमत्ता नोंदवही व नमुना नंबर 23 रस्त्यांची नोंदवही मध्ये घेणे आवश्यक असताना तशी नोंद घेण्यात आलेली नाही. आता सद नोंदवहया अदययावत करून पूर्तता दाखवावी.

3) बांधकामाखालील जागा ग्रामपंचायतीच्या मालकीची असल्याबाबतचे आवश्यक ते कागदपत्रे दप्तरी उपलब्ध नाहीत त्यामुळे ग्रामपंचायतीच्या मालकीची जागा आहे की नाही याबाबतची पडताळणी करता आली नाही. याबाबत खुलासा करू पूर्तता दाखवावी.

परिच्छेद क्र. 3 रोखवही व बँक पासबुक यांचे आधारे ताळमेळ (Reconcilation) न केले बाबत

ग्रामनिधी व इतर निधींच्या रोख नोंदवहीच्या दिनांक 31/3/2023 शिलकेची व बँक पासबुक मधील दि. 31/03/2023 शिलके तपासणी केली असता रक्कम रु.312813/- एवढया रकमेची तफावत असल्याचे निदर्शनास आले. तफावत रकमेचा मेळ घेणे आवश्य आहे. (विवरणपत्रक कं. 2)

अ.क्र.	निधीचे नांव	बँक खाते क्रमांक	रोखवहीमधील शिल्लक दि.31/03/2023	बँक खात्यातील शिल्लक दि.31/03/2023	तफावत
1	ग्रामनिधी	3083411491	2157564.94	1844751.94	312813

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील परिशिष्ट 1 मधील 9(ग) (पंचायत सचिवाची कर्तव्ये) नुसार पंचायत सचिवाने द महिन्याच्या अखेरीस शिल्लक व बँक पासबुकातील शिल्लक यातील फरक काढणे आवश्यक आहे. तसेच सदर फरक का आल याबाबत रोखवहीनुसार जमा धनादेश व रोखवहीत खर्ची टाकलेले धनादेश यांचा ताळमेळ बँक खात्यात प्रत्यक्षात जमा धनादेश व बँ खात्यात प्रत्यक्षात खर्ची पडलेले (वटलेले)धनादेश यांच्या बरोबर पासबुकातील नोंदीवरून घेणे आवश्यक आहे.

2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 22(10) नुसार प्रत्येक महिन्याच्या अखेरीस रोकडवहीचा मासिक गोषवार काढल्यावर पासबुक व रोकडवही यातील नोंदवहीमध्ये मेळ घेण्यात येईल.हिशोबमेळ विवरणपत्रात तफावतीची कारणे दर्शवून त्याच नोंद रोकडवहीत घेणेचे असून हिशोब मेळ विवरणपत्र सचिव व सरपंच यांनी प्रमाणित करणे आवश्यक राहील, अशी तरतुद आहे परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेचे दिसून आले नाही.

परिच्छेद क्रमांक 4) 0.25 % जिल्हा ग्रामविकास निधी वर्गणीबाबत.

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 133 अन्वये पोट कलम 62(3) अन्वये स्थापन जिल्हा ग्राम विकास निधीस मुंबई ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रक व हिशेब नियम) 1959, नियम 7 आणि ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्रमांक : टीईसीएच/47-303/एमबीआय/2003-05 दिनांक 5 जुन 2004 अनुसार ग्रामपंचायतीने मागील वितीय वर्षात सर्व स्त्रोतांपासून (शासनाकडून मिळालेल्या अंशदानासह परंतु राज्य सरकार, जिल्हा परिषद, पंचायत समिती यांचेकडून कोणत्याही विशिष्ट कामासाठी अनुदानाच्या किंवा कर्जाच्या रूपाने मिळालेल्या कोणत्याही रकमांचा अंतर्भाव न करता) उभारलेल्या तीच्या उत्पन्नाच्या 0.25 % इतके अंशदान देईल व मुंबई ग्राम विकास निधी नियम 1960 मधील नियम 9 प्रमाणे स्थायी समिती, जिल्हा परिषद कडून भरणा रकमांचा "पी"मध्ये हिशेब प्राप्त करून आणि नियम 7 प्रमाणे या रकमेवर 2.5 % प्रमाणे व्याज मिळण्याची तरतूद आहे. ग्रामपंचायतीद्वारे जिल्हा ग्रामविकास निधीमध्ये जमा होणारा एकूण निधी व त्यावरील व्याज यांची तपासणी करण्यासाठी जिल्हा परिषदेकडील विवरणपत्र

Scanned with CamScanner

दप्तरी उपलब्ध नसल्यामुळे तपासणी करता आली नाही. पंचायत समितीने अनुदान देताना ग्रामपंचायतीकडून वसुल होणाऱ्या रकमांची वसुली परस्पर केल्याने किती अंशदान भरणा केले याचा मेळ घेता आला नाही.तसा तपशिल ग्रामपंचायतीकडे उपलब्ध नाही.विविरणपत्रक मागवुन अद्यावत नोंदी ठेवाव्यात. तसेच मागील लेखापरीक्षण अहवाल, वर्गीकरण व जमा खर्च पत्रक दप्तरी नसल्याने सन 2021/22 चे उत्पन्न किती वर्गणी किती यांची परिगणना करता आली नाही. तरी सदरची परिगणना करून कमी भरणा वर्गणी असल्यास भरणा करावी. वरीलप्रमाणे पुर्ततेअभावी खर्च रक्कम रु.8346/- लेखापरीक्षणामध्ये आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

परिच्छेद क्रमांक 5) ग्रामपंचायतीच्या स्वउत्पन्नातुन 5 % इतका निधी दिव्यांग कल्याणासाठी केलेल्या खर्चाबाबत.

पंचायतीचे सन 2022/23 च्या लेखापरिक्षणामध्ये खाली नमुद केलेप्रमाणे पंचायतीने दिव्यांग कल्याणासाठी खर्च केलेला आहे.

अ.क्र.	सन 2022/23 चे उत्पन्न	5 % खर्च करावयाची रक्कम	खर्च केलेली रक्कम	5 टक्के कमी रक्कम	शेरा
1	5490807	274540	180000	94540	लेखापरिक्षण वर्षा अखेरपर्यत अनुशेषाच रक्कम किती याबाबतचा तपशि उपलब्ध झाला नाही.

महाराष्ट्र शासन, ग्राम विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक : जिपऊ 2018/प्र.क्र.54/वित-3/दिनांक 25 जु 2018 अन्वये दिव्यांगाच्या कल्याणासाठी स्वउत्पन्नाच्या 5 टक्के इतकी रक्कम खर्च करणेसाठी (अ) सामुहि योजनेअंतर्गत 25 विवीध योजना व (ब) वैयक्तीक लाभाच्या 35 योजना विहीत केलेल्या आहेत. पंचायत रा संस्थांच्या क्षेत्रातील परिस्थिती,निकड,मागणी लक्षात घेऊन त्यांच्या स्तरावर वर नमूद सामूहिक व वैयक्ति योजनांशिवाय दिव्यांगाबाबत इतर योजनाही सर्वसाधारण सभेची मान्यता घेऊन राबविणेचे अधिकार सदर शास निर्णयान्वये देण्यात आलेले आहेत. तथापी सदरचा निधी खर्च करताना कटाक्षाने खालील बाबींचे पालन होणे आवश्य आहे.

1) सदर शासन निर्णयासोबत जोडलेल्या विहीत नमुन्यातील प्रपत्र -अ मधील अर्ज भरुन घेणे आवश्यक आहे.असा अ प्राप्त झालेनंतर अर्जामध्ये नमूद करण्यात आलेल्या वस्तू/साहीत्याची किंमत विहीत पध्दतीने निश्चीत करुन त्या सर्वसाधारण सभेची मान्यता घेणे आवश्यक राहील. तद्नंतर वैयक्तीक लाभाच्या योजनांचा निधी लाभार्थ्यांच्या खात्यामध्ये थेट जमा करणे आवश्यक आहे.तथापी पंचायतीने अशाप्रकारे मागणी केलेल्या वस्तू/साहीत्याची किंमत निश्चीत केलेल नसुन त्यास सर्वसाधारण सभेची मान्यताही घेतलेली नाही.

2) दिव्यांग कल्याणासाठी केलेली तरतूद पूर्णपणे त्या वितीय वर्षात खर्च होणे आवश्यक आहे. यादृष्टीने विवीध कल्याणकारी योजना आखणे आवश्यक आहे. तथापी अशाप्रकारच्या योजना पंचायतीने आखलेल्या नाहीत.

3) चालु वितीय वर्षात राखीव असलेला निधी पूर्णपणे खर्च न झाल्यास खर्च न झालेली रक्कम जिल्हा अपंग निधीमध्ये जमा करणे आवश्यक आहे.तथापी लेखापरिक्षण वर्ष सन 2022/23 अखेरपर्यंत दिव्यांग कल्याणासाठी किती रक्कम खर्च करणे आवश्यक होते,त्यापैकी किती रक्कम खर्च करण्यात आली व किती रकमेचा अनुशेष शिल्लक आहे,किती रक्कम जिल्हा अपंग कल्याण निधीमध्ये जमा करण्यात आली, लेखापरीक्षण वर्षामध्ये किती रक्कम दिव्यांग कल्याणासाठी खर्च करावयाचे प्रलंबीत राहीले याबाबतची माहीती लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 6) 15 % मागासवर्गीय खर्चाबाबत....

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 45(2) तसेच महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. ग्रामपंचायत-1089/54/प.क्र.-अ दि. 18/11/1989 अन्वये ग्रामपंचायतींनी आपल्या उत्पन्नाच्या 15% रक्कम मागासवर्गीयांच्या वैयक्तिक लाभ, उन्नती व सामुहिक विकासाच्या अनुज्ञेय बाबीवर खर्च केला पाहिजे. त्याचप्रमाणे ग्रामविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक विसप्र - 1092/सीआर-3933/22, दि. 23/04/1992 अन्वये ग्रामपंचायतीने मागासवर्गीयांच्या उन्नतीसाठी आपल्या उत्पन्नाच्या 15% तरतूद करताना मागील अनुशेषही विचारात घेणे आवश्यक आहे. यासाठी आर्थिक वर्षाच्या सुरवातीस विविध योजना आखाव्यात व त्या त्याच वर्षात पुर्ण करण्यासाठी लाभार्थ्यांचे परिपुर्ण अर्ज घेण्याची दक्षता घ्यावी.

योजनेखाली संबंधित वर्षात संपूर्ण खर्च करून अनुशेष राहणार नाही याचीही दक्षता घेणे आवश्यक आहे.तथापी अनुशेषासह संपुर्ण खर्च करण्यात आलेला नाही. तरी सदर अनुशेष भरुन काढण्याची कार्यवाही त्वरीत करणे आवश्यक आहे. ग्रामपंचायतीने सन 2021/22 मध्ये एकूण रुपये 823621/- इतका खर्च करणे अपेक्षित असताना, मागासवर्गीयांच्या उन्नतीसाठी रक्कम रु. 269675/-एवढा खर्च केला आहे.म्हणजेच लेखापरिक्षण वर्षात विहीत मर्यादेपेक्षाही रक्कम रु. 553946/- इतका कमी खर्च केला आहे. लेखापरीक्षणवर्षाअखेर खर्च करावयाची मागील अनुशेषाची रक्कम किती होती याचा तपशिल लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही. त्यामुळे एकुण किती रक्कम कमी खर्च करण्यात आली याबाबत खात्री करता आली नाही. सदर योजनेच्या लाभार्थ्यांची मंजुर यादी, लाभार्थ्यांची मागणी,लाभार्थ्यांची पोहोच, 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. 07 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 करावा. तसेच लेखापरीक्षणवर्षाअखेर एकुण कमी केलेल्या खर्चाची परिगणना करुन पात्र लाभार्थ्यांना योजनेचा लाभ देण्याची कार्यवाही करणेत यावी.

महाराष्ट्र शासन नियोजन विभाग शासन निर्णय डीसीटी 2316/प्रक्र.133/का.1417 दिनांक 5 डिसेंबर 2016 अन्वये विविध कल्याणकारी योजनांचे वस्तुस्वरुपात मिळणा-या लाभाचे हस्तांतर रोख स्वरूपात थेट लाभार्थ्यांच्या बँक खात्यात करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही केलेली आहे. सदर शासन निर्णयातील परिच्छेद क्र.2 मध्ये योजना राबविण्याची कार्यपध्दतीची पुढीलप्रमाणे निश्चीत करुन देण्यात आलेली आहे.

" <u>सदर शासन निर्णयाप्रमाणे योजनेअंतर्गत खर्च करणेपुर्वी अथवा थेट लाभार्थ्यांना हस्तांतरण करणेपुर्वी संबंधीत वस्तुबाबत वितरण योजना तयार करणे. वस्तु विकत घेण्यासाठी अनुदान ठरविणे,वितरीत करावयाच्या वस्तुचे परिमाण व तपशिल (SPECIFICATIONS) ठरविणे. या योजनेसाठी पात्रतेचे निकष ठरविणे. पात्रतेप्रमाणे लाभार्थ्यांची निवड करणे. लाभार्थ्यांची यादी करुन त्यांच्या आधार क्रमांकाशी जोडणी करणे. निवड केलेल्या पात्र लाभार्थ्यांच्या प्रकरणाला मान्यता देऊन तसे लाभार्थ्यांना लेखी कळविणे.लाभार्थ्यांनी प्रत्यक्षात वस्तु खरेदी करणे व लाभार्थ्याने खरेदी केलेल्या वस्तुची व सादर केलेल्या पावतीची शहनिशा करुन पुर्णपणे खातरजमा झाल्यावर लाभार्थ्यांच्या बँक खात्यामध्ये सुनिश्चित केलेली अनुदानाची रक्कम जमा करणे."</u>

Scanned with CamScanner

तथापी वर नमुद केलेप्रमाणे विहीत केलेल्या कार्यपध्दतीची पुर्णपणे अंमलबजावणी पंचायतीने योग्यरितीने केलेचे दिसत नाही. तरी मागील अनुशेषाची रक्कम परिगणीत करुन तात्काळ मागासवर्गीयांच्या उन्नतीकरीता विहीत केलेल्या कार्यपध्दतीप्रमाणे खर्च करणेत यावा अन्यथा मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 कलम 145 (1) नुसार ग्रामपंचायत कार्यवाहीस पात्र आहे याची नोंद घ्यावी.

अ.क्र.	सन	उत्पन्न	15 % रक्कम	प्रत्यक्ष खर्च	कमी खर्च
1	2022/23	5490807	823621	269675	553946

परिच्छेद क्रमांक 7) कराचे मागणीपत्रक (थकबाकी पत्रकाबाबत पहा विवरणपत्र क्रमांक 3)

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 124 अन्वये बंधनकारक बसवावयाचे असे खंड(एक) नुसार इमारती व जमीनीवरील कर, (एक-अ) नुसार जमीन सुधार आकार व (एक-अअ) नुसार स्थानिक पंचायत कर, तसेच पोटकलम (1) (आठ) व (बारा) अन्वये अनुक्रमे सामान्य पाणिपट्टी व खास पाणिपट्टी व कलम 124 मधील उर्वरीत खंडामध्ये बसवता येतील असे इतर कोणतेही कर व फी महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी (शुल्क) नियम 1960 मधील नियम 3 ते 5 प्रमाणे आकारावयाच्या करासाठी दिलेली कार्यपध्दतीचा अवलंब केलेनंतर मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 129 (1) ते (8) मध्ये दिलेल्या कर वसुलीच्या पध्दतीचा अवलंब करुन 100 टक्के कराची वसुली करणे बंधनकारक असताना 100 % कराची वसुली करण्यात आलेली नाही.

ग्रामपंचायतीचे सन 2022/23 या आर्थिक लेखापरीक्षण कालावधीत नमुना नं. 9 मधील आकारणी केलेल्या करांची मागणी नोंदवही, नमुना नं.11 मधील किरकोळ मागणी नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झालेने एकुण थकबाकीची रक्कम योग्य व बरोबर असलेबाबत खात्री करता आली नाही. तसेच मागील थकबाकीचे अग्रेषण, कर मागणी व वसुली आणि थकबाकी यांच्या नोंदींची विहित प्रमाणात तपासणी करता आलेली नाही. पंचायतीने विवरणपत्र क्र.3 मध्ये नमुद केलेप्रमाणे मोठया प्रमाणावर कराची थकबाकी असल्यामुळे पंचायतीच्या विकास कामांवरही परिणाम होत आहे. महाराष्ट्र शासन ,ग्रामविकास विभाग,शासन परिपत्रक क्रमांक पीआरसी 1076/2335/23/ दि.31 जानेवारी 1977 नुसार दरवर्षी 70 टक्के वसुली होईल अशी उपाययोजना करणे आवश्यक आहे अन्यथा ग्रामसेवक व सरपंच हे कार्यवाहीस पात्र ठरतात लेखापरिक्षणास पंचायतीने सादर केलेले विवरणपत्र क्र.3 मध्ये नमुद केलेप्रमाणे पंचायतीची मागणी,वसुल व वसुलीची टक्केवारी खालीलप्रमाणे आहे. कर वसुलीची टक्केवारी ही विहीत केलेप्रमाणे नाही सबब वसुलीची टक्केवारी प्राधान्याने वाढविणे आवश्यक आहे. यासंदर्भात कर वसुलीची टक्केवारी वाढविणेसाठी मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 129 (1) ते (8) मध्ये दिलेल्या कर वसुलीच्या पध्दतीचा अवलंब करणे आवश्यक आहे जेणेकरुन 100 टक्के कराची वसुली होऊ शकेल.

अ.क्र.	कराचा तपशिल	मागणी	वसुली	थकबाकी	वसुली टक्केवारी
1	घरपट्टी	5457042	5361752	95290	98.25
2	वीजकर	68233	33055	35178	48.44
3	आरोग्यकर	70273	33145	37128	47.17
4	खासपाणीपटटी	821200	353000	468200	42.99
	एकुण	6416748	5780952	635796	90.09

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्र. 8 कर थकबाकी रकमेवर 5 टक्के दंडाची आकारणी न करणेबाबत

ग्रामपंचायतीने 2022-23 या वर्षात मागील घरपटटी थकीत असलेली रक्कम रु. 1767268/- वसुल केलेली आहे परंतू यावर होणारी 5 टक्के दडांची रक्कम रु.88363/- वसुल करणे आवश्यक असताना 55688/- वसुल केले आहे. तरी रक्कम रु.32675/- वसुल करणे आवश्यक आहे.

यावर लेखापरिक्षणामध्ये खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी (शुल्क) नियम 1960 नियम क्र..20 (3) नुसार कर आकारणी करण्यात येणा-या चालु आर्थिक वर्षात करदात्याने कराच्या रकमेचा भरणा न केल्यास तो करदाता थकीत कराच्या रकमेवर दरवर्षी 5 टक्के या प्रमाणात दंड भरण्यासाठी पात्र ठरतो. अशा प्रकारची तरतुद करण्यात आलेली आहे. ग्रामपंचायतीची सन 2021/22 अखेर एकुण कराची घरपटटी थकबाकी ही रु. 1767268/- इतकी कायम करण्यात आलेली असल्याने सदर रकमेच्या 5 टक्के प्रमाणे दंडाची वसुली चालु आर्थिक वर्षात म्हणजेच 2022/23 मध्ये वसुल करणे आवश्यक होते. तरी नियमानुसार दंडाची राहीलेली रक्कम वसुल करून पु... दाखवावी

परिच्छेद क्र. 9 टँकर खर्चाबाबत...

सन 2022/23 या कालावधीमध्ये ग्रामनिधीमधून खाजगी टँकरद्वारे पाणीपुरवठा करणेकरिता खाली नमूद केलेप्रमाणे नियमबाह्यपणे रक्कम खर्च केलेली आहे.

प्रमाणक क्र.	दिनांक	रक्कम	तपशिल
57	2/9/2022	173264	तुषार वॉटर टँकर

सदर खर्चाबाबत लेखापरिक्षणामध्ये पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन, पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग, शासन निर्णय क्रं.-टंचाई 2012 /प्रक्रं.53/पापु-14 दिनांक 30/4/2012 आदेशातील अट क्रं. 02 अन्वये वाहनांच्या क्षमतेबाबत सक्षम प्राधिका-यांचे प्रमाणपत्र ग्राहय धरले जाईल असे असताना खाजगी टँकर्सवरील टाकीची पाणी वाहन क्षमता आर.टी.ओ.मार्फत प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. मात्र प्रस्तृत प्रकरणी पाणी टंचाईस वापरलेल्या खाजगी टँकरकडील खालील वाहनाने पाणी वाहन क्षमता आर.टी.ओ.मार्फत प्रमाणीत केलेबाबत दप्तर लेखापरीक्षणास सा... केले नाही. त्यामुळे याबाबत खात्री करुन तसे अनुपालन सादर करावे.

2) टँकरचे आरसीटीसी दप्तरी उपलब्ध न झालेने योग्य क्षमतेने पाणी पुरवठा केलेची खात्री करता आली नाही.

3) महाराष्ट्र शासन पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग,शासन निर्णय क्रमांक 3099/प्र.क्रं.14/पापु-14 दिनांक 1/2/1999 अन्वये टँ... मंजूरीचे अधिकार मा.जिल्हाधिकारी यांना असून, सदर विभागाचे दिनांक 31/3/2006 च्या शासन निर्णयान्वये टँकर मंजूरीचे अधिक... तहसिलदार यांना पुर्नप्रदान करण्यात आले आहे. त्याचप्रमाणे सदर विभागाचे शासन निर्णय क्रमांक टंचाई-1003/प्र.क्रं.364/पा... 14/दिनांक 23/12/2003 अन्वये उपविभागीय अधिकारी-यांनी टंचाईसाठी लावलेल्या टँकरला 10 दिवसाचे आत कार्योत्तर मंजू... घ्यावयाची आहे. मात्र याप्रमाणे कार्यवाही झालेली दिसून येत नाही.

4) सदर शासन निर्णयातील अटी व शर्ती नुसार खाजगी टँकरचे लॉगबुक, खेपाबाबत ग्रामसेवक, महिला सदस्य, यांचे टँकर पुरवठा केल्या खेपांची स्वाक्षरी असलेली पोहोच दप्तरी उपलब्ध नाही.

तरी नमुद केलेल्या अभिलेख्यांच्या आधारे केलेला खर्च योग्य व बरोबर असल्याची साधार खात्री पटवावी तोपर्यंत झालेला खर्च रक्कम रु. 173264/- लेखापरिक्षणामध्ये आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्र.10 अनामत जमा परतीच्या व्यवहारांबाबत

ग्रामपंचायतीचे सन 2022/23 या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षण केले असता असे निदर्शनास आले की खाली नमूद केलेप्रमाणे ग्रामपंचायतीने लेखा परीक्षण वर्षात अनामत जमा परतीचा व्यवहार केला आहे.

सन	मागील जमा	चालू जमा	एकुण जमा	अनामत परत
2022/23	0	0	0	48000

वरील तपशिलामध्ये दर्शविल्याप्रमाणे ग्रामपंचायतीने सन 2022/23 या कालावधीमध्ये जमेला अनामत नोंद नसताना रक्कम रुपये 48000/- ची अनामत परत केल्याचा खर्च नोंदवला आहे. याबाबत पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत येत आहेत.

1) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 चे नियम 66 (5) अनुसार पंचायतीच्या सचिव व सरपंच यांना त्यांची स्वताची रक्कम ठेव म्हणून ठेवता येणार नाही. राज्य सरकार मान्यता देईल अशा मंडळ अथवा संस्थेकडून पैसे कर्जाऊ घेता येतात. तरी यापुढे पंचायतीने राज्य सरकार मान्यता देईल अशा संस्थांकडून अनामत रकमा घेऊन नियमबाह्यता टाळावी. आता नियमबाहयपणे जमा केलेल्या रक्कमा लेखापरिक्षणामध्ये अमान्य करण्यात येत आहेत.

2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 चे नियम 66 (1) ते (5) मध्ये अनामत/ठेवी स्विकारणे,आदा करणेबाबत पुढीलप्रमाणे तरतुदी करण्यात आलेल्या आहेत. पंचायतीला प्राप्त झालेल्या ठेवी/अनामत रकमेच्या नोंदी अग्रीम दिलेल्या/अनामत ठेवलेल्या रकमांची नोंदवही नमुना नं.17 मध्ये करणे आवश्यक आहे. प्राप्त झालेल्या रकमांचा पंचायतीच्या खर्चासाठी थेट वापर करता येणार नाही. पंचायतीच्या पुर्वमंजुरीशिवाय कोणत्याही ठेवी परत करण्यात येणार नाहीत. ठेवी देय झाल्यानंतर पंचायतीची पुर्वमंजुरी घेऊन प्रदानाच्या नोंदी मुळ नोंदीसमोर करुन ठेव/अनामत परताव्याचे देयक विहीत नमुन्यामध्ये तयार करणेत येईल. वर्षाअखेरीस प्राप्त झालेल्या व परत केलेल्या ठेवींचा मेळ वर्गीकृत नोंदवहीशी घेणेत येईल. व वर्षाअखेरीस परत न केलेल्या ठेवींचा गोषवारा तयार करुन नमुना नं.17 मध्ये प्रारंभिक शिल्लक म्हणुन नोंदविण्यात येईल. तथापी जमेच्या तसेच प्रदानाच्या बाबतीत अशा प्रकारची कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.तरी लेखापरिक्षण वर्षामध्ये प्राप्त,प्रदान केलेल्या रकमांच्या नोंदी नमुना नं.17 ला घेऊन नोंदवही अदयावत करुन पुर्तता दाखवावी तसेच अनामत जमेला नोंद नसताना रक्कम कोणत्या कालावधीची देण्यात आली अनामत कधी घेण्यात आली होती याबाबत योग्य खुलासा होणे आवश्यक आहे अन्यथा रक्कम रु.48000/- संबधीताकडून वसुल करणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्र. 11 टी.सी.एल. / मेडीक्लोर खरेदीबाबत...

ग्रामपंचायतीअंतर्गत सन 2022/23 या कालावधीत खालीप्रमाणे टि.सी.एल. खरेदी करणेत आले आहे.

अ.क्र.	सन	रक्कम
1	2021/22	10250

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 नमुना नं.15 (साठा नोंदवही) मध्ये घेणे आवश्यक आहे.

3) टी.सी.एल. खरेदी करताना मॅन्युअल ऑफ ऑफिस प्रोसिजर फॉर परचेस ऑफ स्टोअर्स बाय दि गव्हर्नमेंट डिपार्टमेंट दि. 21/2/1978 च्या भाग-2 मधील 1 (जी) व शासन आदेश क्र.संकीर्ण 2001/सीअसा 83/26/ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग दि. 27/3/2001 व भाकस/2002/2990/उद्योग 06/दि. 4/2/2003 नुसार शासनाने विहीत केलेल्या कार्यपध्दतीनुसार खरेदी करणे बंधनकारक आहे तशी कार्यवाही केलेली नाही खुलासा करावा.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 12) सदोष हजेरीपत्रकाबाबत...

1) पंचायतीने कार्यान्वित कलेल्या विकास / दुरुस्ती कामांसाठी महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 क्र.24(2)(ग)(5) नुसार कामावर असलेल्या व्यक्तींचा हजेरीपट हा नमुना नं.19 मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. व क्र.55(1) नुसार कोणतेही बांधकाम रोजंदारीवर करावयाचे असेल तेंव्हा नमुना नं.19 मध्ये कामगारांच्या कामाची प्रत्य नोंद असेल अशास्वरुपाचा हजेरीपट दररोज लिहणे आवश्यक आहे. तसेच सरपंच हे प्रत्यक्ष कामाच्या ठिकाणी जा हजेरीपटाची तपासणी करतील व कामगारांची उपस्थिती असल्याबाबत खात्री करुन घेतील. हजेरीपटला अनुक्रमांक देण्य येतील व पंचायतीच्या शिक्क्यानिशी प्रमाणित करण्यात येईल. तसेच हजेरीपटाच्या संग्रहाचा लेखा हा नमुना नं.15 मध्ये संग्रह नोंदवहीमध्ये ठेवण्यात येईल. सर्व अधिकृत हजेरीपट सुरक्षीत अभिरक्षेत ठवणे आवश्यक असुन त्यांच अनुक्रमानुसारच वापर करणे आवश्यक आहे. तसेच अंगठ्याच्या ठशाने प्रदाने करण्यास देण्यात आलेल्या मजुरीसमर्थनार्थ ती सचिव यांनी साक्षांकित करणे आवश्यक आहे.परंतू तशी कार्यवाही केलेली दिसून येत नाही तरी याबाबत योग्य खुलासा होणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 13) पाणी पुरवठा जमा व खर्चाबाबत...

1) पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग, परिपत्रक क्रमांक : संकीर्ण 1098 /प्र.क्र.224/पा.पु.7 दिनांक 16 जानेवारी 1998 अनुसार व ग्रामपंचायत सुधारणा अधिनियम 1996, महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण भाग 04 दिनांक 2 जानेवारी 1999 प्रमाणे सन 1997/98 पासून स्थापन करण्यात आलेल्या स्वतंत्र पाणीपुरवठा निधीत जमा पाणीपट्टीचा भरणा व अनुदाने जमा करावयाची असून, त्यातून पाणी पुरवठा कर्मचा-यांचे वेतन, पाणी पुरवठा खर्च, हातपंप, विज पंप वर्गणी, प्रादेशिक नळ योजनेबाबत व वैयक्तिक पाणी पुरवठा योजनेबाबत वसूल पाणीपट्टीच्या अनुक्रमे 80% व 20 % रक्कम जिल्हा परिषद पाणी पुरवठा देखभाल व दुरुस्ती निधीत भरणा याबाबींवर खर्च करणे आवश्यक आहे.

2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत (पाणीपुरवठा निधी) नियम 1997 मधील नियम 9 व पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग निर्णय क्रमांक ग्रापापु 1096 /सी.आर.1280/पापु-7 दिनांक 28 नोव्हेंबर 1996 अन्वये प्राधिकृत केल्याप्रमाणे ग्रामपंचायत पाणी पुरवठा व स्वच्छता समिती गठीत करून, त्याद्वारे ग्रामपंचायतीतील पाणी पुरवठा योजनांचे कार्यान्वयन व देखभाल दुरुस्ती इत्यादी बाबत मार्गदर्शन करण्यात येईल परंतु पंचायतीने अशी समिती स्थापन केलेली नसल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.

3) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत (पाणीपुरवठा निधी) नियम 1997 मधील नियम 12 (ब) अनुसार निधीचे लेखे प्रपत्र 3 ते मध्ये ठेवणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे ते नमुन्यात ठेवण्यात आलेले नाहीत. तसेच नियम 12 (अ) अनुसार प्रपत्र 1 व 2 मध्ये अनुक्रमे निधी व कामांचे लेखे ठेऊन प्रपत्र 1 मधील लेख्यांचा तपशील प्रत्येक तिमाहीस गट विकास अधिकारी, पंचायत समिती यांचेकडे सादर करणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नसल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.

4) पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण-1098/प्रक्र 224/पापु-7 दिनांक 16/1/1999 अनुसार पंचायतीने स्थापन केलेल्या ग्राम पाणीपुरवठा स्वच्छता समितीद्वारे पाणीपुरवठा योजनेचे संनियंत्रण करावयाचे आहे. नियमानुसार कार्यवाही केल्याचे सदर समितीचे इतिवृत्त नोंदवही लेखापरीक्षणावेळी उपलब्ध झालेली नसल्यामुळे खात्री पटली नाही.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 14) दिवाबत्ती खर्चाबाबत...

ग्रामपंचायतीने दिवाबत्तीवर रक्कम रु.182956/- एवढा खर्च केला आहे. दिवाबत्ती साहित्याच्या नोंदी व त्यांच्या वापराच्या नोंदी नमुना क्रमांक 18 (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखा संहिता 2011 मधील नमुना नंबर 15 मध्ये घेणे, ज्याठिकाणी लाईट निरोपयोगी झाले आहेत, त्याठिकाणी लाईट निरोपयोगी झाली किंवा दुरुस्ती करावयाची असल्यास दुरुस्ती योग्य असलेबाबत ग्रामस्थांचे तक्रार अर्ज व ग्रामपंचायत सदस्य व वायरमन यांचे साहित्य विनियोगाचे दाखले पमाणकांसोबत असणे आवश्यक आहे. शासनाने वेळोवेळी प्रसिद्ध केलेल्या नियमानुसार दरपत्रके, निविदा प्रसिद्धी, धनादेशाने पदाने व वितीय औचित्यापमाणे साहित्याची आवश्यकता विचारात घेऊनच दिवाबत्ती साहित्य खरेदी करण्यात यावे.

परिच्छेद क्रमांक 15) पावती पुस्तकाबाबत...

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग पत्र क्र. व्हीपीएम 2472/12815/सीआर 6/23 दिनांक 31/3/1980 नुसार वसूलीची पावती पुस्तके गटविकास अधिकारी यांच्याकडून प्रमाणित करून, संग्रह नोंदवहीत जमा प्रविष्टी नंतरच उपयोगात आणली जातील अशी तरतुद आहे तसेच महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम क्रमांक 11 (2) अनुसार सरपंच यांच्याकडून तपासणी करवून पंचायतीच्या सचिव यांच्याकडून प्रमाणित करून साठा नोंदवही नमुना नंबर 15 मध्ये सदर पावतीपुस्तकांची नोंद घेणे आवश्यक आहे. पावती पुस्तकांचा तपशील गटविकास अधिकारी यांना कळविणे आवश्यक असून त्यानंतरच पावती पुस्तके उपयोगात आणणे आवश्यक आहे. तसेच वापरलेल्या व शिल्लक पावती पुस्तकांचा लेखा ठेवणे आवश्यक आहे, साठा नोंदवहीत पावती पुस्तकांची नोंद न केल्यास त्यामुळे पावती पुस्तकाद्वारे जमा होणा-या रकमांचा आर्थिक गैरव्यवहार किंवा अपहार होण्याची शक्यता असते सबब पावती पुस्तकाबाबत योग्य दक्षता घेणे आवश्यक आहे.

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

परिच्छेद क्रमांक 16) कर आकारणी व मागणी नोंदवही (नमुना नंबर 8 व 9) बाबत...

पंचायतीने सन 2021/22 मध्ये केलेल्या कर आकारणी व मागणी नोंदवही संबंधीत नोंदवही पाहिली असता त्यात खालील प्रमाणे अनियमितता आढळुन आल्या. सदर अनियमितेबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.

1) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 124 नुसार 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.

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

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

ii) नियम 7 (2)(क) व ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. व्हीपीएम 2602/प्र.क्र.1792/पं.रा.4(22), दि. 18/6/2002 नुसार धार्मिक आणि शैक्षणिक कार्यासाठी उपयोगात आणल्या जाणाऱ्या धार्मिक आणि शैक्षणिक संस्थांच्या इमारतीस कर आकारणीस माफी देण्यात आली आहे.

Scanned with CamScanner

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

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

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

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

5) महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण परिपत्रक दि. 4/12/2010 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..

6) आकारणी व चालु मागणीचा मेळ घेतलेला नाही.

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

परिच्छेद क्रमांक 17) नवीन घरांच्या नोंदीबाबत...

पंचायतीची सन 2022/23 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 हरित पट्ट्यातील नसले बाबत सक्षम अधिकाऱ्याचे दाखले लेखा परीक्षणास मागणी करूनही उपलब्ध झाले नाही.त्यामुळे सदरच्या नोंदी नमुना नंबर 08 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 नियमबाहयतेबाबत खुलासा करावा.

परिच्छेद क्रमांक 18) पहिल्या ग्रामसभेत जमा खर्च वार्षिक प्रशासन अहवालास मंजुरी घेणेबाबत..

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 8 अन्वये प्रत्येक वितीय वर्षातील पहिल्या ग्रामसभेत खालील बाबींसाठी मंजुरी घेणे आवश्यक आहे

1. वार्षिक लेखा विवरणपत्र
2. मागील वितीय वर्षाचा प्रशासन अहवाल
3. चालू वितीय वर्षात योजलेला विकास व इतर कार्यक्रम
4. मागील लेखापरीक्षणाचे टिपण व त्याला दिलेली उत्तरे

तथापि अशाप्रकारची कार्यवाही ग्रामपंचायतीने केल्याचे दिसून येत नाही.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 19) अखर्चित अनुदानाबाबत ...

ग्रामपंचायतीला केंद्र / राज्यशासनाकडून प्राप्त झालेल्या विविध अनुदान / निधी हा संबंधित शासन निर्णयानुसार विविध केलेल्या मार्गदर्शक तत्वे व सुचनांनुसार 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 सुचनांनुसार नोंदवही आधारे मेळ ठेवणे आवश्यक असता त्यानुसार कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. तसेच अनुदान ज्या बाबींसाठी जमा आहे ते त्याच बाबीवर खर्च करणे बंधनकारक आहे. जर सदर निधी इतर बाबींवर खर्च केलेस त्यास संबंधित सचिव यांना जबाबदार धरून नियमबाहय खर्च वसुल करून संबंधीत बाबीवर खर्च करणे क्रमप्राप्त आहे.

अ. क्र.	निधीचा तपशिल	प्राप्त अनुदान/निधी	खर्च केलेला निधी	अखर्चित राहिलेला निधी
1	चौदावावित आयोग	401753.46	401753	0.46
2	पंधरावावित आयोग	3534153	1843753	1690400
3	20टक्के समाजकल्याण	111727	1000000	11727
4	जिपविकास निधी	2378165	1327504	1050661
5	ई टेंडर	36210	0	36210
6	दलितवस्ती सुधार योजना	20156	0	20156

परिच्छेद क्रमांक 20) 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 सादर करणे आवश्यक आहे. तसेच महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखा संहिता 2011 मधील नियम 25 (6) अनुसार पंचायतीच्या मान्यतेने नमुना नंबर 26 (क) आणि 26 (ख) मधील जमा खर्चाचे मासिक विवरण पंचायत समितीला सचिवाने सादर करणे आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

परिच्छेद क्रमांक 21) खातेदारांना वार्षिक जमा खर्च पत्रक पाठविणेबाबत....

महाराष्ट्र शासन, ग्राम विकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रमांकव्हीपीएम.1099/प्र.क्र.74/08 दिनांक 20/5/1999 अनुसार परिच्छेद अ मध्ये नमूद केलेप्रमाणे ग्रामपंचायतीच्या कामामध्ये पारदर्शकता आणुन प्रभावी विकास निर्माण करणेकामी ग्रामपंचायतीचा वार्षिक जमा खर्चाची माहिती ग्रामसभेस सरपंच व ग्रामसेवक यांच्या संयुक्त स्वाक्षरीने सर्व खातेदारांना प्रपत्र 01 मध्ये देऊन संबंधितांच्या पोहोच लेखापरीक्षणात उपलब्ध किंवा पहावयास मिळालेली नाही. वरील शासन आदेशाचे पालन संबंधितांनी केलेले नाही तरी सर्व खातेदारांना जमा खर्च पाठवून तशी पोहोच लेखापरीक्षणास दर्शवावी.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 22) जमा खर्च अहवाल व सामान्य रोख किर्द मधील उणीवा बाबत...

ग्रामपंचायतीचे लेखापरिक्षण कालावधीत लेखापरिक्षण केले असता असे निदर्शनास आले आहे की, तपासणी प्रत्येक महिन्याच्या शेवटी किर्द, बँक व इतर शिल्लके चा जमा खर्चाचा गोषवारा काढुन ताळमेळ घेतलेला नाही. बऱ्याच ठिकाणी खाडाखोड व उपरीलेखन केलेले आहे. वेळोवेळी किर्दीस नोंद केलेल्या जमा खर्चा चा साप्ताहिक व अहवाल महाराष्ट्र ग्रामपंचायत अधिनियमाचे सन 1958 चे सुधारित नियम चे कलम 57 (4) अन्वये अनुक्रमे सरपंच व मा. गटविकास अधिकारी यांना सादर करणे आवश्यक होते परंतु तशी कार्यवाही केलेली नाही.

परिच्छेद क्रमांक 23) तपासणी अहवाल बाबत...

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

परिच्छेद क्रमांक 24) जन्म मृत्यू नोंदवही अद्ययावत ठेवणेबाबत...

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 8 व 12 अनुसार आणि ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग परिपत्रक क्रमांक : व्हीपीएम-2004/प्रक्र-3/पंरा-3 दिनांक 2 जानेवारी 2004 व दिनांक 10/12/2004 अनुसार ग्रामपंचायतीने जन्म मृत्युच्या नोंदी अद्ययावत ठेवणे आवश्यक आहेत. तसेच ग्रामसभेच्या बैठकीमध्ये जन्म मृत्यु आकडेवारी व नोंदी हा विषय ठेवणे बंधनकारक करण्यात आलेले आहे. तरी ग्रामसभेच्या ठिकाणी किंवा ग्रामपंचायत कार्यालयाच्या सूचना फलकावर महिन्याभरात किंवा या आधीचे ग्रामसभेनंतर झालेले मृत्यू व नव्याने झालेले जन्म याबाबतची यादी लावणे आवश्यक आहे जेणेकरून कोणतीही नोंद लावायची राहणार नाही.सबब नमुद केलेप्रमाणे शासन परिपत्रकामध्ये दिलेल्या सुचनांचे पालन होणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 25) इतिवृत्त नोंदवहीबाबत...

पंचायतीची मासिक व ग्राम सभा इतिवृत्त नोंदवही लेखापरीक्षणावेळी उपलब्ध न झाल्यामुळे जमा खर्चास तपशिलवार मान्यता घेण्यात आली असल्याची व खर्चापुर्वी आगाऊ मान्यता घेण्यात आली असल्याची खात्री लेखा परीक्षणास झाली नाही.

पंचायतीच्या मासिक व ग्राम सभा इतिवृत्त नोंदवहीचे आवलोकन केले असता, जमा खर्चास तपशिलवार मान्यता घेतली नसल्याचे दिसून आले. ज्यावरून सभेपुढे वास्तव व लेखाशिर्षनिहाय स्पष्ट आकडेवारी सादर करून त्यास मान्यता

Scanned with CamScanner

मिळाली असल्याची खात्री लेखापरीक्षणास होत नाही. मासिक व ग्रामसभा इतिवृत्त अचूक, परिपूर्ण नोंदविले नसल्याचे व सभा समाप्ती नंतर सचिव व सरपंच यांनी इतिवृत्त बंद केल्यानंतर नियमितपणे स्वाक्ष-या केलेल्या नसल्याचे आढळून आले. त्याचप्रमाणे खर्चास सभेची लेखाशिर्षनिहाय व आकडेवारी निहाय आगाऊ मान्यता नियमितपणे घेण्यात येत नसल्याचे आढळून आले. तरी प्रदानांपूर्वी सभेची मान्यता घेऊन त्याचा संदर्भ नमुना प्रमाणकावर नोंदविणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 26) मोजमाप पुस्तकाबाबत...

1) मोजमाप पुस्तके मा. गटविकास अधिकारी यांनी कोणत्या तारखेस वापरण्यास दिले आहे याबाबत प्रमाणित केलेले नाहीत.

2) मोजमाप पुस्तकाची साठा नोंदवही ठेवलेली नाही.

3) हजेरी पत्रकातील जसे काम केले आहे, त्यानुसार काम होईल, तशा नोंदी मोजमाप पुस्तकात न होता एकाच वेळी मापे नोंदविण्यात आली आहे.

4) मोजमाप पुस्तकात मोजमापे नोंदविताना तारखा लिहिल्या जात नाहीत. मापे नोंदी घेतल्यानंतर मोजमापे नोंद केलेल्या कनिष्ठ अभियंता यांनी दिनांकित स्वाक्षरी केली नसून पदनाम अद्याक्षरी लिहिलेले नाही.

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

परिच्छेद क्रमांक 27) रोखवहीतील अनियमितता....

ग्रामपंचायतीचे सन 2022/23 लेखापरिक्षण कालावधीमध्ये रोकडवहयांची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी / उणिवा निदर्शनास आल्या आहेत उदाहरणार्थ :

१) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 62 (4) नुसार सचिव विहीत करण्यात येईल अशा नमुन्यात पंचायतीचे लेखे ठेवण्यात आलेले नाहीत. महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नियम 24 (ग) (16) अनुसार मा. सरपंच यांनी प्रत्येक पाक्षिकात एकवेळेस रोख शिल्लकेची अनपेक्षित तपासणी करून प्रमाणपत्र देणे आवश्यक आहे. तसेच वरिष्ठ अधिका-यांचे भेटीवेळी रोख शिल्लकेची तपासणी केली नसल्याचे दिसून येते.

२) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 62 (4) आणि मुंबई ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रक व हिशेब) नियम 1959 मधील नियम 5 (1) नुसार रोखवहीवर प्रत्येक दिवसाच्या अखेरीस सरपंचाने सही केली पाहिजे. तसेच सामान्य रोखवहीत प्रदानांपुढे धनादेश क्रमांक नियमितपणे नमूद करून रोखवहीमधील व बँकेमधील शिल्लकांचा मेळ घेणे आवश्यक आहे.

परिच्छेद क्रमांक 28) प्रमाणकांतील त्रुटीबाबत....

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

2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील तरतुदीनुसार नमुना नंबर 12 प्रमाणे खर्चाचे देयक तयार करून खरेदी केलेल्या वस्तूंचे उपप्रमाणक, मंजूर तरतूद,केलेला खर्च, शिल्लक तरतूद यासह इतर आवश्यक माहिती अद्ययावत ठेवणे आवश्यक असताना त्यानुसार कार्यवाही झालेली नाही.

3) महाराष्ट्र शासन राजपत्र दिनांक 13/5/2005 मधील नियम 24 (8) अन्वये देयक तयार करून नियम 9 अन्वये मंजुरी आदेश नोंद करून त्यावर सरपंचाची स्वाक्षरी करून प्रदान करणे आवश्यक आहे.

Scanned with CamScanner

परिच्छेद क्रमांक 29 मालमत्ता नोंदवहीबाबत....

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 22 स्थावर मालमत्ता नोंदवही व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 24 जमीनीची नोंदवही चे लेखापरीक्षण केले असता, सदरची नोंदवही अपूर्ण असल्याचे निदर्शनास आले आहे. 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/पंरा-8 दि. 29/1/2004 नुसार उपमुख्य कार्यकारी अधिकारी (ग्रामपंचायत) यांचेकडून सर्व मालमत्ता प्रमाणित करून सुस्थितीत सुरक्षित व विहीत वापरात असलेबाबत खात्री करावी.

परिच्छेद क्रमांक 30) दप्तरी अपुरेपणा / उणीवांबाबत....

लेखापरीक्षण कालावधीत खालीलप्रमाणे दप्तरी अपुरेपणा / उणीवा आढळून आलेल्या आहेत.

1) नमुना नंबर 1 व 2 पुनर्विनियोजन पत्रक लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाही. त्यामुळे अंदाजपत्रकीय तरतुदीशिवाय तसेच तरतुदीपेक्षा जादा खर्च केला अगर कसे याबाबत खात्री करता आली नाही. त्यामुळे अशा खर्चाबाबत पंचायतीने नियमानुसार कार्यवाही केली अगर कसे ? याबाबतही खात्री करता आली नाही.

2) नमुना नंबर 3 व 4 मध्ये पंचायतीने जमा खर्च लेखे ठेवलेले नाहीत. सदर जमा खर्च लेखे पंचायत समितीस प्राप्त झाले नसल्याने याबाबत पंचायत समितीने काय कार्यवाही केली याबाबत खुलासा करावा. मत्ते व दायित्वे तयार करणेत आलेले नाहीत.

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

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

5) मुंबई ग्रामपंचायत (ग्रामनिधीची अभिरक्षा व गुंतवणूक) नियम 1959 मधील कलम 2 नुसार रक्कम रुपये 500/- पेक्षा जास्त रक्कम हातशिल्लक म्हणून ठेवता येत नसताना ग्रामसेवक यांनी नियमापेक्षा जादा रक्कम हातात ठेवल्याचे वारंवार आढळून आलेले आहे. याचा खुलासा करून यापुढे दक्षता घ्यावी.

6) आकारणी नोंदवही नमुना नंबर 8 चे सन 2021/22 साठी लेखापरीक्षण करीत असताना निदर्शनास आले की ग्रामपंचायतीने महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी (सुधारणा) नियम 2015 नुसार प्रत्येक खोलीची मोजमापे स्वतंत्र

Scanned with CamScanner

दर्शविली नाहीत. लेखापरीक्षण वर्षात झालेल्या फेरफार नोंदीचा मेळ घेतलेला नाही. आकारणी नोंदवहीच्या पानावर बेरजा घेऊन एकत्रित गोषवारा काढून वार्षिक आकारणी निश्चित केलेली नाही व त्यास ठरावाने मंजुरी घेतलेली नाही.

7) किरकोळ मागणी नोंदवही नमुना नंबर 11 मध्ये व्यवसाय कर, अनुदाने, लिलाव, जागा भाडे इत्यादी बाबींपासून तपासणी वर्षात मागणी केलेल्या रकमांच्या नोंदी घेतलेल्या नाहीत. मागणी कायम करून दरसाल ग्रामपंचायतीच्या ठरावानिशी सरपंच व ग्रामसेवक यांनी प्रमाणित केलेला नाही. तरी पूर्तता करून येणे रकमांचा आढावा घेऊन वसुलात आणावी.महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 नियम क्र.36 (3) नुसार विवीध संकीर्ण बाबींपासुन वाजवीपेक्षा कमी मिळणा-या उत्पन्नाच्या संदर्भात वस्तुस्थिती कारणमिमांसेसह पंचायतीपुढे तसेच ग्रामसभेपुढे सादर करणे आवश्यक आहे.

8) नमुना नंबर 16 वेतनमान नोंदवही (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना नंबर 21 मध्ये) ग्रामपंचायत कर्मचाऱ्याच्या नोंदीवरून दरसाल कर्मचाऱ्यांचा पगार किती वाढ केला किंवा कसे याबाबत सरपंच व ग्रामसेवक यांनी प्रमाणित केलेला नाही.

9) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना नंबर 15 मध्ये लेखापरीक्षण कालावधीत खरेदी केलेल्या साहित्याच्या नोंदी घेतल्या नसल्याने त्याच्या विनियोगाची खात्री करता आली नाही. काही नोंदी ज्या दिवशी जमा त्याच दिवशी विनियोग दर्शविला आहे. नियमबाह्यतेबाबत खुलासा करावा.

10) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना नंबर 16 यामधील नोंदी अपूर्ण असून, दरवर्षी साहित्य पडताळलेबाबत मा. सरपंच यांचा दाखला घेणेत येत नाही. याबाबत खुलासा करून आता लेखापरीक्षण कालावधी अखेरपर्यंत नोंदी अद्यावत घेणेत येऊन मा. सरपंच यांचा दाखला घेणेत यावा.

11) नमुना नंबर 20 अनामत/अडव्हांस (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना नंबर 17) नोंदवहीत अनामत/अडव्हांस डिपॉझिट नोंदी अपूर्ण घेण्यात आलेल्या आहेत. सदर अपुर्णतेबाबत साधार खुलासा करून आता त्यात अद्यावत नोंदी घेण्यात येऊन मागिल व चालू लेखापरीक्षण कालावधीतील अनामत/अडव्हांस डिपॉझिट रकमांचा अचूक मेळ घेऊन दाखवावा व येणे रकमांची मागणी करून ती वसूल करणेत यावी.

12) नमुना नंबर 12 तपासला असता खर्चाच्या बाबीकरीता केलेली अंदाजपत्रकीय तरतूद सदर प्रमाणकाच्या खर्चापुर्वी झालेला एकूण खर्च या प्रमाणकासह झालेला एकूण खर्च व शिल्लक तरतूद याबाबत तपशिल नोंदविला जात नाही. तसेच रक्कम कोणास अदा केली त्या व्यक्तीचे नाव व दिनांकित स्वाक्षरी घेतली जात नाही. तसेच प्रत्येक व्यवहारावर मा. सरपंच यांच्या स्वाक्षऱ्या घेतल्या जात नाहीत. उपरोक्त उणिवांबाबत खुलासा करून आवश्यक दक्षता घ्यावी.

13) नमुना नंबर 18 किरकोळ रोकडवही मध्ये नोंदी घेतलेल्या नाहीत.

14) नमुना नंबर 20 कामांच्या अंदाजाची नोंदवही मध्ये नोंदी घेतलेल्या नाहीत.

15) नमुना नंबर 20 ख कामाचे देयक मध्ये नोंदी घेतलेल्या .

16) नमुना नंबर 22 स्थावर मालमत्ता नोंदवही (रस्ते व जमीन व्यतिरिक्त) नोंदवहीतील नोंदी अद्यावत करून सर्व रकाने भरावेत.

17) नमुना नंबर 23 पंचायतीच्या ताब्यातील रस्त्यांची नोंदवहीमधील नोंदी अद्यावत करून सर्व रकाने भरावेत.

18) नमुना नंबर 24 जमिनींची नोंदवहीतील नोंदी अद्यावत करून सर्व रकाने भरावेत. नमुना नंबर 25,26,27, ग्रामपंचायतीची मालमत्ता नोंदवही (नमुना नंबर 22,23,24) मधील नोंदी अपूर्ण असलेने पंचायतीकडे मालमत्ता किती आहेत, त्या सुरक्षित व विहित वापरात आहेत का, तसेच रस्त्याबाबत रस्ता अगर दुरुस्तीबाबत खर्च रकमेच्या नोंदी घेतलेल्या नाहीत. त्यामुळे पंचायतीकडील जमीन, स्थावर मालमत्ता व रस्ता याबाबतचा तपशिल उपलब्ध नाही. पंचायत मालमतेवर जमिनीवर तसेच रस्त्यावर अतिक्रमण होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही. तरी नमुना नंबर 22,23,24, मधील नोंदी पूर्ण करून आज अखेर पंचायतीकडे असलेल्या स्थावर मालमता जमिनीबाबत 7/12 खाते उतारा काढून महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्रमांक जीपज/2000/प्र.क्र./156/पंरा 8 दिनांक

Scanned with CamScanner

20/1/2004 नुसार उपमुख्य कार्यकारी अधिकारी (ग्रामपंचायत) यांचेकडून प्रमाणित करून सर्व मालमत्ता, जमि[illegible] सुरक्षित, सुस्थितीमध्ये असल्याचे व त्या वापरात असलेबाबतची माहिती अद्ययावत घेऊन नोंदवही पूर्ण कर[illegible] दाखवावी.

19) नमुना नंबर 26 क जमा व खर्चाचे मासिक विवरण नोंदवही व नमुना नंबर 26 ख मासिक खर्चाचे विवरण नोंदी घेतलेल्या नाहीत.

20) नमुना नंबर 27 लेखापरिक्षणातील आक्षेपांच्या पूर्ततेचे मासिक विवरण नोंदी अद्यावत करून नोंदवही पूर्ण करावी.

21) नमुना नंबर 28 मागासवर्गीयांसाठी 15 % व महिला बालकल्याणाकरीता 10 % खर्चाची नोंदवही नोंदी अद्[illegible] करून नोंदवही पूर्ण करावी.

22) गावसभा व मासिक सभा प्रोसिडिंग नोंदवहीमध्ये लेखापरीक्षण कालावधीत घेतलेल्या सभेच्या शेवटी सरपंच/ग्रामसे[illegible] यांच्या स्वाक्षऱ्या नाहीत. प्रोसिडिंग मुद्रांकित करून बांधलेल्या नाहीत. काही ठिकाणी रिकाम्या जागा सोडण्यात आलेल्या आहेत. मात्र अशी प्रोसिडिंग देखील मान्य करण्यात आली आहेत. या नियमबाह्यतेबाबत समर्पक खुलासा करावा.

23) धनादेश नोंदवही ग्रामपंचायत दप्तरी ठेवलेली नाही. त्यामुळे बँकेकडून प्राप्त धनादेश, दिलेले धनादेश, पैकी वठले[illegible] धनादेश, कोणास दिले इत्यादी बाबींची पडताळणी करता आली नाही. याबाबत योग्य तो खुलासा करावा. वरील आक्षेपांची पूर्तता केल्याचे लेखापरीक्षणास दाखवावे.

Scanned with CamScanner

परिशिष्ट - क

संलग्नित अहवालासह लेखापरीक्षा प्रमाणपत्राचा नमुना

ग्रामपंचायत् शिंदेवाडी, ता.भोर चे जमा व प्रदाने लेखे कनिष्ठ लेखापरीक्षक श्री. अशोक प. साबळे व श्रीमती स्मिता वायचळ यांचे

प्रमाणपत्र

आम्ही, 31 मार्च 2023 रोजी संपलेल्या वर्षासाठी ग्रामपंचायत शिंदेवाडी ता.भोर च्या पुष्टयर्थ दिलेल्या प्रपत्रासह संलग्न वार्षिक जमा व प्रदान लेख्यांचे लेखापरीक्षण केले आहे. ग्रामपंचायत अधिनियमातील कलम 140 च्या तरतुदींनुसार हे लेखे तयार करणे ही पंचायती राज संस्थेच्या व्यवस्थापनाची जबाबदारी आहे. आम्ही केलेल्या लेखापरीक्षणाच्या आधारावर लेख्यांवर मत व्यक्त करणे हे आमचे उत्तरदायित्व आहे.

भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षकांनी जारी केलेल्या लेखापरीक्षण मानकांनुसार आणि भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांच्याद्वारे जारी केलेल्या पंचायती राज संस्थेच्या वितीय लेखापरीक्षेच्या मार्गदर्शक तत्वांनुसार आम्ही लेखापरीक्षण केले आहे. वितीय विवरणपत्रे ही महत्वपुर्ण चुकीच्या विधानांपासून (मटेरियल मिसस्टेटमेंट) मुक्त आहेत याची वाजवी हमी प्राप्त करण्यासाठी मार्गदर्शक तत्वानुसार आम्ही नियोजन करुन लेखापरीक्षण करणे आवश्यक आहे. लेखापरीक्षेमध्ये, चाचणीच्या आधारावर, रकमेचे समर्थन करणारे पुरावे आणि वितीय विवरणामधील खुलासे तपासणे समाविष्ट असते. लेखापरीक्षणामध्ये वापरलेल्या लेखा तत्वांचे आणि महत्वपुर्ण अंदाजांचे मुल्यांकन करणे तसेच लेख्यांच्या एकुण सादरीकरणाचे मुल्यमापन करणेदेखील समाविष्ट आहे. आमचा विश्वास आहे की आमचे लेखापरीक्षण, आमच्या वाजवी मताला वाजवी आधार प्रदान करते.

आम्हाला आवश्यक असलेल्या आणि प्राप्त असलेल्या आणि प्राप्त केलेल्या माहितीच्या आणि स्पष्टीकरणांच्या आधारावर आणि लेख्यांच्या चाचणी लेखापरीक्षणाच्या परिणामी आमच्या सर्वोतम माहितीनुसार आणि दिलेल्या स्पष्टीकरणांचा विचार करुन, आम्ही प्रमाणित करतो की,

संलग्नित अहवलातील आमच्या निरीक्षणाच्या अधिन, ग्रामपंचायत शिंदेवाडी ता.भोर सन 2022-23 या वर्षासाठीच्या वार्षिक जमा व प्रदाने लेखे हे जमा व प्रदाने यांची सत्य आणि रास्त स्थिती दर्शवितात.

ठिकाण - पुणे

दिनांक -

प्रमाणित प्राधिकरणाची स्वाक्षरी

Scanned with CamScanner

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखापरीक्षा 1961 चे नियम 18 (2) प्रमाणे दाखले

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

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

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

फ प्रमाणे - पंचायतीने नवीन उपक्रम हाती घेतलेला नाही. तथापि शासनाच्या आदेशाप्रमाणे ग्रामनिधी व्यतिरिक्त ग्रामीण पाणी पुरवठा योजना, 13 वित्त आयोग, 14 वित्त आयोग, 15 वा वित्त आयोग निधी, पर्यावरण संतुलित समृद्ध ग्राम योजना, दलितवस्ती सुधार योजना व इतर याव्यतिरिक्त निधी यांचे स्वतंत्र लेखे ठेवलेले आहेत.

ग प्रमाणे - पंचायतीचे वार्षिक लेखे तपासले असता अहवालात नमूद केलेल्या आक्षेपांखेरीज व लेखा परीक्षणांसाठी उपलब्ध न केलेल्या अभिलेख्यातील उणिवाखेरीज सादर केलेले वार्षिक लेखे तपासले असता दस्त ऐवजांच्या सत्यतेस अधिन राहून ते बरोबर आढळून आले.

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

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

1) जमा खर्च विवरणपत्र2) थकबाकी पत्रक3) अनुदान पत्रक4) 01 ते 13 विवरणपत्रे5) इतर विवरणपत्रे

ना दायित्व प्रमाणपत्र

प्रमाणित करणेत येते की, सन 2022/2023 या कालावधीचे लेखापरीक्षण ग्रामपंचायतीने उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यांवरून केले आहे. उपलब्ध न केलेले अभिलेखे अहवालामध्ये नमूद केलेल्या परिच्छेदामधील अप्राप्त अभिलेखे यामधील आर्थिक अनियमितता, आर्थिक गैरव्यवहार यासाठी लेखा परीक्षक जबाबदार नाही

14 व 15 वित्त आयोग निधीचा लेखा परिक्षण अहवाल (Audit Online) प्रणाली मध्ये प्रसिध्द करण्यात येत आहे.

महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखा परीक्षा 1961 चे नियम 21 प्रमाणे लेखापरीक्षणामध्ये आढळून आलेल्या आक्षेपांबाबत (Audit Online) सह सरपंच / उपसरपंच यांचेशी समक्ष चर्चा केली. सरपंच/उपसरपंच उपलब्ध न झालेने चर्चा करता आली नाही.

(गोल शिक्का)

कनिष्ठ लेखापरीक्षक
~~सहायक लेखा परिक्षा अधिकारी,गट ब~~
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे.

श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर. जि. पुणे

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

अहवाल मान्य,
वरिष्ठ लेखापरीक्षक
~~लेखा परिक्षा अधिकारी,गट ब~~
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.

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :- 01

लेखा परिक्षण सन 2022/2023 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
01.	सरपंच	श्री.अभिजित दतत्रय शिंदे	01/04/2022	31/03/2023
02.	उपसरपंच	सौ.रोहिणी मारुती गोगावले	01/04/2022	09/11/2022
03.	उपसरपंच	सौ.रेखा रामचंद्र गोसावी	10/11/2022	31/03/2023
04.	ग्रामसेवक / ग्रामविकास अधिकारी	श्री.के.एल.शेलार	01/04/2022	26/04/2022
05.	ग्रामसेवक / ग्रामविकास अधिकारी	श्री.एन.जे.झोळ	27/04/2022	31/03/2023

(गोल शिक्का)

Abhinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

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

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :- 02

ग्रामपंचायतीने विविध बँकेत उघडलेल्या बँक खाते बाबत तपशिल

सन 2022/2023

ग्रामपंचायतीचे नाव : शिंदेवाडी , तालुका : भोर , जिल्हा : पुणे

अ.क्र	योजनेचे नाव	खाते असलेल्या बँकेचे नाव	शाखेचे नाव	खाते क्र.	संयुक्त आहे/ नाही	दि.31/03/2023 अखेर बँक शिल्लक (पासबुक)	दि.31/03/2022 अखेर शिल्लक (रोखकव्हही)
01.	ग्राम निधी	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	वेळू	3083411491	आहे	1844751.94	2157564.94
02.	पाणी पुरवठा निधी	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	वेळू	3083409094	आहे	153783.20	153783.20
03.	जिल्हा परिषद विकास योजना	पुणे जिल्हा म.सह. बँक	खेड-शिवापूर	50002500000170	आहे	1050661	1050661
04.	14 वा वित आयोग	बँक ऑफ महाराष्ट्र	भोर	60227796959	आहे	0.46	0.46
05.	15 वा वित आयोग	आय.सी.आय.सी.आय बँक	सातारा रोड	33701009674	आहे	1690400	1690400
06.	२०% समाज कल्याण निधी	बँक ऑफ बडोदा	भोलावडे	18380100009035	आहे	11727	11727
07.	इ-निविदा	आय.सी.आय.सी.आय बँक	कामथडी	311905000013	आहे	36210	36210

(गोल शिक्का)

श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

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

विवरण पत्र क्र :-3

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 129 (1), (2) व (4) व महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग क्र, पीआरसी /1076/3335/23, दि 31.01.1977 अन्वये वसूली करावी.

घरपट्टी, दिवाबत्ती व आरोग्य कर थकबाकी विवरण सन:- 2022/2023

ग्रामपंचायतीचे नाव :- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

अ.क्र.		मागणी			वसुली			थकबाकी			टक्केवारी
		मागील थकबाकी (रुपये)	चालू मागणी (रुपये)	एकूण (रुपये)	मागील थकबाकी (रुपये)	चालू मागणी (रुपये)	एकूण (रुपये)	मागील थकबाकी (रुपये)	चालू मागणी (रुपये)	एकूण (रुपये)	
1	घरपट्टी	1768268	3688774	5457042	2984336	2377416	5361752	-1216068	1311358	95290	98.25
2	आरोग्य कर	36073	34200	70273	18985	14160	33145	17088	20040	37128	47.17
3	वीज कर	34573	33660	68233	18965	14090	33055	15608	19570	35178	48.44
एकूण		1838914	3756634	5595548	3022286	2405666	5427952	-1183372	1350968	167596	97.00

Ashinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता भोर, जि पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :-3

मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 129 (1), (2) व (4) व महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग क्र. पीआरसी /1076/3335/23, दि 31.01.1977 अन्वये वसूली करावी.

पाणी पट्टी मागणी विवरण सन:-2022/2023

ग्रामपंचायतीचे नाव :- शिंदेवाडी ता. भोर जि. पुणे

अ.क्र.		मागणी			वसुली			थकबाकी			टक्केवारी
		मागील थकबाकी (रुपये)	चालू मागणी (रुपये)	एकूण (रुपये)	मागील थकबाकी (रुपये)	चालू मागणी (रुपये)	एकूण (रुपये)	मागील थकबाकी (रुपये)	चालू मागणी (रुपये)	एकूण (रुपये)	
1	विशेष पाणी पट्टी	589000	232200	821200	232000	121000	353000	357000	111200	468200	42.99
एकूण		589000	232200	821200	232000	121000	353000	357000	111200	468200	42.99

AShinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :- 04

ग्रामपंचायत हद्दीतील कारखाना व इतर कर वसूली थकबाकी सन 2022/2023

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 वसूली (रुपये)	दि.31/03/2023 अखेर थकबाकी (रुपये)	शेरा
	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

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 2021/2023 मध्ये केलेले वसुली (रुपये)	दि.31/03/2023 अखेर थकबाकी (रुपये)
	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

(गोल शिक्का)

Ashinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

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

विवरणपत्र क्र :- 05

ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग मंत्रालय मुंबई यांचे पत्र क्र. व्हीपीएम-2606/प्रक्र4223/परा-04(22)

दि 09/10/2006 अन्वये कर आकारणी करावी.

ग्रामपंचायत हद्दीतील उभारलेले मनोरे (मोबाईल टॉवर) बाबतचा तपशील

सन 2022/2023

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 2022/ 2023 सुरवातीची थकबाकी	चालू वर्षातील मागणी सन 2022/ 2023 (रुपये)	एकूण मागणी (रुपये)	चालु वर्षात वसुली (रुपये)	दि. 31/03/2023 अखेर थकबाकी (रुपये)
1	2	2	8/-	24/05/2018 ठ.क्र. 5/19	निरंक	30000	30000	30000	निरंक

Abhimde

श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

(गोल शिक्का)

ग्रामसेवक / ग्रामविकास अधिकारी

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्र :- 06

ग्रामपंचायत लिलाव / हर्रासी करिता असलेल्या मालमत्ता वस्तुबाबत तपशील

सन 2022/2023

ग्रामपंचायतीचे नाव : शिंदेवाडी , तालुका : भोर , जिल्हा : पुणे

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

Ashinde

श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

(गोल शिक्का)

ग्रामसेवक / ग्रामविकास अधिकारी

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्र:- 07

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

सन 2022/2023

ग्रामपंचायतीचे नाव : शिंदेवाडी , तालुका : भोर , जिल्हा : पुणे

भाडेतत्वावर असलेल्या मालमतेचे नांव गाळे /इमारती / रिकामी जागा	संख्या	प्रति मालमत्ता क्षेत्रफळ	आकारण्यात आलेले भाडे प्रति मालमत्ता (रुपये)	सुरवातीचा थकबाकी 2022/2023 अखेर (रुपये)	चालू वर्षातील मागणी सन 2022/2023 (रुपये)	एकूण मागणी (रुपये)	चालू वर्षात वसूली सन 2022/2023 (रुपये)	दि. 31/03/2023 अखेर थकबाकी (रुपये)
निरंक		निरंक		निरंक			निरंक	निरंक

ग्रामपंचायतीच्या हद्दीतील परंतु भाडेतत्वावर न दिलेल्या मालमत्ता बाबत तपशील

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

(गोल शिक्का)

श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

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

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्र :- 08

ग्रामपंचायतीने दिलेल्या सर्वसाधारण नळ पुरवठा व विशेष नळ पुरवठा बाबत तपशील
सन 2022/2023

ग्रामपंचायत - शिंदेवाडी, तालुका - भोर , जिल्हा - पुणे

अ.क्र	नळ कनेक्शन तपशील	कनेक्शन संख्या	आकारलेले दर	चालू वर्षातील वसुली(रूपये)	दि. 31/03/2023 अखेर थकबाकी
01.	सर्वसाधारण कनेक्शन	0	0	0	0
02.	विशेष नळ कनेक्शन	232	1000	353000	468200
03.	नळ अनामत	6	1000	6000	0

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
01.	हात पंप	3	2	1	
02.	विद्युत पंप	5	5	0	
03.	घंटागाडी	1	1	0	
04.	ट्रक्टर	0	0	0	
05.	फॉगिंग मशीन	2	2	0	
06.	इतर				

(गोल शिक्का)

Ashinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे
सरपंच

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

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्र:- 09

परिपत्रक 1092/3001/प्र.क्र-011/ दि. 26/05/1995 अन्वये मालमत्तेची नोदंणी केल्याशिवाय त्यावर नियमाप्रमाणे मुद्रांक शुल्क भरल्याशिवाय फेरफार करण्यासाठी स्विकारु नये.सन 2022/2023

ग्रामपंचायतीने वर्षात केलेल्या फेरफार बाबत तपशील

अ.क्र.	मुळमालकाचे नाव	मालमत्ता क्र./घर क्र.	खरेदीदाराचे/ वारसाचे नाव	फेरफारसाठी अर्ज केल्याचा दि.	फेरफार वसूली सामान्य पा.क्र दि.	फेर फारसाठी आकारलेली फी (रूपये)	ग्रा प ठराव क्र. दि.	शेरा
1	व्यंकटराव जगन्नाथ दुर्वे	609	कृष्णाजी सीताराम आडकर	21/04/2022	निरंक	निरंक	05/16 .05/05/2022	
2	निखील दादासाहेब बाड	306	रंजना नारायण साळुंखे / कुणाल नारायण साळुंखे	26/04/2022	निरंक	निरंक	05/21 .05/05/2022	
3	साबळे कन्स्ट्रक्शन कं.तर्फे सुधीर शंकरराव साबळे	316	सिनेमेरो निर्माण प्रा. ली.	27/04/2022	निरंक	निरंक	05/23. 05/05/2022	
4	स्वप्नील दादासाहेब बाड	638	नामदेव विठ्ठल साळुंके / संगीता नामदेव साळुंके	05-05-2022	निरंक	निरंक	05/30 .05/05/2022	
5	राजेशकुमार शंकर कुलकर्णी	593	विनायक पोपटराव कुलकर्णी	05-06-2022	निरंक	निरंक	5/1 . 27/05/2022	
6	माऊली कन्स्ट्रक्शन तर्फे ज्ञानेश्वर विठ्ठल शिंदे	513	सुबोध विश्वनाथ वैशंपायन	05-11-2022	निरंक	निरंक	5/2 .27/05/2023	
7	निखील दादासाहेब बाड	601	गोविंद विठ्ठल साळुंके सरस्वती गोविंद साळुंके	27/05/2022	निरंक	निरंक	5/11 ,27/05/2024	
8	उद्धव परशुराम शिंदे ,सुजाता उद्धव शिंदे	389	संतोष वसंत घोणे	20/6/2022	निरंक	निरंक	5/9 . 17/6/2022	
9	हनुमंत प्रसाद जाधव	633	स्वाती जयवंत भागवत	08-08-2022	निरंक	निरंक	5/16 . 29/07/2022	
10	माऊली डेव्हलपर्स तर्फे ज्ञानेश्वर विठ्ठल शिंदे	653	रेखा संदीप जोशी , संदीप पांडुरंग जोशी	08-08-2022	निरंक	निरंक	5/30 . 29/07/2022	
11	माऊली डेव्हलपर्स तर्फे ज्ञानेश्वर विठ्ठल शिंदे	652	सोनाली सचिन जोशी , सचिन पांडुरंग जोशी	08-08-2022	निरंक	निरंक	5/29 29/07/2022	

Ashinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्रमाक :- 09 (अ)

ग्रामपंचायतीने नव्याने नोदणी केलत्या मिळकती वावत (मिळकत कर) नमुना न 8 नुसार सन 2022/2023

ग्रामपंचायतीचे नाव : शिंदेवाडी तातुका : भोर जिल्हा : पुणे

अ.क्र.	मिळकत क्रमांक	मिळकतदाराचे नाव/भोगवाटदाराचे नाव	नव्याने नोंद करण्यात आलेल्या मिळकतीचा ठराव क्रमांक व दिनांक	आकारणी केलेले एकुण क्षेत्रफळ	एकुण मागणी कर रक्कम	दिनांक 31/03/2023 अखेर वसुल कर रक्कम	थकबाकी रक्कम
1	797	रामदास दौलत शिळीमकर व लक्ष्मण	5/8 05/05/2022	2797	9590	9590	0
2	796	शिवाजी साधू गोगावले	5/1' .05/05/2022	5585	16939	16939	0
3	785/1	संदीप भानुदास शिंदे व इतर	5/15 .05/05/2022	8C00	22609	22609	0
4	800	अनिल प्रीतम कुंभार	5/6 . 17/06/2022	923	33843	33843	0
5	801	दिनकर रामचंद्र चव्हाण	5/16 . 27/05/2022	'464	5031	5031	0
6	802	समिम अल्लाउद्दिन अन्सारी	5/16 . 27/05/2022	242	885	885	0
7	803	खुरशिद इदरीस अन्सारी	5/16 . 27/05/2022	155	636	636	0
8	804	अतीम हरून शेख	5/'6 . 27/05/2022	155	636	636	0
9	161	शंकर बाबुराव सणस	5/15. 26/10/2022	3018	9609	9609	0
10	807	दत्तात्रय रघुनाथ कोंडाळकर	5/2.18/10/2022	2002	6824	6824	0
11	808	विठ्ठल केरू गोगावले वइतर	5/3 27/05/2022	2225	7909	7909	0
12	809	मधुकर बाबुराव खोपडे	5/12.20/12/2022	2450	8328	8328	0
13	810	बापू दगडू गोगावले	5/15.23/01/2023	5800	19580	19580	0
14	812	बाळकृष्ण बाबुराव कोरडे	5/22.23/01/2023	15375	51738	51738	0

Ashinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता भोर, जि पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

विवरणपत्र क्र:- 10

ग्रामपंचायतीने वर्षात बांधकाम परवाना दिलेल्या माहितीचा तपशील सन 2022/2023

ग्रामपंचायत - शिंदेवाडी, तालुका - भोर , जिल्हा - पुणे

अ.क्र	बांधकाम परवाना मागणीधारकाचे नाव	मालमत्ता / घर क्रमांक	अर्ज मागणी दिनांक	बांधकाम सामान्य परवाना पावती क्रमांक	बांधकाम परवाना आकारलेली फी (रुपये)	बांधकाम परवाना ग्रा.प ठराव मंजूरी क्र.दि.	मुळ मालमत्ता/ घराचा प्रकार	बांधकाम परवान्यानुसार बांधकाम केलेले मालमत्तेचे/घराचे स्वरूप	बांधकाम पूर्ण झालेल्या मालमत्तेवर शासन दरा नुसार न.नं. 08 दर केलेली आकरणी
	निरंक		निरंक		निरंक		निरंक		निरंक

(गोल शिक्का)

Ashinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

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

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्रमाक :-11

ग्रामपंचायतीने केलेल्या कामाचा तपशील (रस्ते/नाली/इमारती बांधकाम/दुरुस्ती/इतर कामे) सन 2022/2023

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.	अंदाजपत्रकातील रक्कम	एकूण प्रत्यक्ष खर्च (रुपये)	मोजमाप पुस्तिका न.नं. 20(क) नुसारकामाचे मूल्यांकन	न.नं 20(क) /मोजमाप पु.क्र पृष्ठ क्र.	काम पूर्ण (प्रमाणपत्र)/अपूर्ण	न.नं 26 ला नोंद घेतलेल्या नमतचे पृष्ठ क्रमांक	देयक अदा दिनांक	प्रमाणक क्र	ठेकेदारचे नाव/पुरवठादार नाव
1	जि.प.शाळा पाणीपुरवठा टाकी बांधणे	जल जीवन मिशन (२०२१/२०२२)	जि.पं.पुणे यांची प्रशासकीय मान्यता	RWS/TS/NO 150/2021/MANTH JULY 2021	153036	140860	151938	न.नं 20(क) 49 पृष्ठ क्र 1-9	काम पूर्ण	न.नं 22 ला नोंद पृष्ठ क्र.2	22-07-22	37,38	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
2	अंगणवाडीस पाणीपुरवठा टाकी बांधणे	जल जीवन मिशन (२०२१/२०२२)	जि.पं.पुणे यांची प्रशासकीय मान्यता	RWS/TS/NO 202/2021/MANTH JULY 2021	81918	75252	80412	न.नं 20(क) 48 पृष्ठ क्र 1-7	काम पूर्ण	न.नं 22 ला नोंद पृष्ठ क्र.2	22-07-22	39,40	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
3	ग्रामपंचायत सुशोभीकरण करणे	ग्रामनिधी (२०२१/२०२२)	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी प्रशासकीय मान्यता	PS/NO/BHOR/TS/R/NO/123/2021	250286	100000	250286	न.नं 20(क) 39 पृष्ठ क्र 1-9	काम पूर्ण	न.नं 22 ला नोंद पृष्ठ क्र.	01-08-22	44	चैताली सती शिंदकर
4	शिंदेवाडी येथे भूमिगत गटार बांधकाम करणे (अंगणवाडी परिसर)	ग्रामनिधी (२०२२/२०२३)	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी प्र.मा. दि. १७/०६/२०२२ ठराव क्र.८	RWS/TS ग्रामनिधी /NO 202/2021/MANTH JUN 2022	299788	274601	297153	न.नं 20(क) 52 पृष्ठ क्र 6-7	काम पूर्ण	न.नं 22 ला नोंद पृष्ठ क्र.4	29-08-22	55	शिवन्या इंटरप्रायजेस
5	स्मशानभूमीकडे जाणारा रस्ता कॉंक्रिटीकरण करणे	ग्रामनिधी (२०२२/२०२३)	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी प्र.मा. दि. २३/१२/२०२१ ठराव क्र.१७	PS/NO/BHOR/TS/R/NO/232/2022/FEB/2022	499956	365859	499561	न.नं 20(क) 50 पृष्ठ क्र 1-8	काम पूर्ण	न.नं 22 ला नोंद पृष्ठ क्र.1	20/09/2022 21/11/2022	60-61,97-98	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
6	वाघाडी येथे भूमिगत पाणीपुरवठा टाकी बांधणे	ग्रामनिधी (२०२२/२०२३)	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी प्र.मा. दि. १७/०८/२०२२ ठराव क्र.११	RWS/TS/NO 213/2022/MANTH NOV 2022	209555	200081	207644	न.नं 20(क) 53 पृष्ठ क्र 1-7	काम पूर्ण	न.नं 22 ला नोंद पृष्ठ क्र.20	24-01-2023, 29/03/2023	130/131/132/179	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
7	शिंदेवाडी येथे अंतर्गत सोलर स्ट्रीट लाईट व्यवस्था करणे	ग्रामनिधी (२०२२/२०२३)	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी प्र.मा. दि. १७/०८/२०२२ ठराव क्र.११	GEM पोर्टल वर खरेदी	209090	209090	209090	न.नं 20(क) पृष्ठ क्र	काम पूर्ण	न.नं 18 ला नोंद पृष्ठ क्र.3	07-02-23	144	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

Abhmds
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्रमांक :-11

ग्रामपंचायतीने केलेल्या कामाचा तपशील (रस्ते/नाली/इमारती बांधकाम/दुरुस्ती/इतर कामे) सन 2022/2023

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.	अंदाजपत्रकातील रक्कम	एकूण प्रत्यक्ष खर्च (रुपये)	मोजमाप पुस्तिका न.नं. 20(क) नुसार कामाचे मुल्यांकन	न.नं 20(क) /मोजमाप पु.क्र पृष्ठ क्र.	काम पूर्ण (अपूर्ण/अ पूर्ण)	न.नं 26 मा नोंद घेतलेल्या बाबतचे पृष्ठ क्रमांक	देयक अदा दिनांक	प्रमाणक क्र	ठेकेदाराचे नाव/पुरवठादार नाव
8	शिंदेवाडी रस्ता कॉंक्रिटीकरण करणे	१५ वा वित्त आयोग (पं.स.स्तर)	जा.क्र./जि.पं./ ओ/पं.स/बांध.आस्था-2/ प.मा/-३०/२०२१/२०२२ दि.०७/०१/२०२२	PS/NO/BHOR/TS/R/NO/288/2022/FEB/2022	423550	413095	419348	408 पृष्ठ क्र 2022	काम पूर्ण	न.नं 22 मा नोंद पृष्ठ क्र.3	30-06-22	1,2	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
9	शिंदेवाडी येथे भूमीगत गटर बांधकाम करणे (शिवाजी शिंदे ते ओढा)	१५ वा वित्त आयोग (ग्रा.पं.स्तर)	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी ग्र.मा. दि. १७/०६/२०२२ ठराव क्र.८	RWS/TS/ १५ वा वित्त /NO 282/2021/MANTH JUN 2022	299189	275491	312253	न.नं 20(क) 52 पृष्ठ क्र 4-6	काम पूर्ण	न.नं 22 मा नोंद पृष्ठ क्र.4	17-08-22	7	शिवन्या इंटरप्रायझेस
10	शिंदेवाडी येथे अंतर्गत वितरण व्यवस्था करणे	१५ वा वित्त आयोग (ग्रा.पं.स्तर)	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी ग्र.मा. दि. १७/०६/२०२२ ठराव क्र.८	RWS/TS/ १५ वा वित्त /NO 109/2022/MANTH AUG. 2022	100000	85920	89028	न.नं 20(क) 52 पृष्ठ क्र 8-9	काम पूर्ण	न.नं 22 मा नोंद पृष्ठ क्र.	21-11-22	12,13	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
11	शिंदेवाडी दफनभूमी कडे जाणारा रस्ता कॉंक्रिटीकरण करणे	१५ वा वित्त आयोग (पं.स.स्तर)	जा.क्र./जि.पं./ ओ/पं.स/बांध.आस्था-2/ प.मा/-१९९/२०२१ दि.०९/०९/२०२१	PS/NO/BHOR/TS/R/NO/644/2021/SEP/2021	299080	274104	296860	MB NO 209 पृष्ठ क्र 1-6	काम पूर्ण	न.नं 22 मा नोंद पृष्ठ क्र.1	30/12/2022 04/01/2023	14,15,16	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
12	शिंदेवाडी पेव्हिंग ब्लॉक बसवणे	जि.प निधी (२५१५)	[illegible] ओ/पं.स/बांध.आस्था-2/ प.मा/- १४६/३२०/२०२१/२०२२ दि.[illegible]	PS/NO/BHOR/TS/R/NO/944/2022/MAR/2022	299986	277504	296838	1 पृष्ठ क्र 1-6 2022/2023	काम पूर्ण	न.नं 22 मा नोंद पृष्ठ क्र.5	04/10/2022 07/07/2022	1,2,4	ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
13	शिंदेवाडी येथे सार्वजनिक शौचालय बांधकाम	स्वच्छ भारत मिशन (ग्रामीण) २०२१/२०२२	जा.क्र./जि.पं./स्व.भा.मी/प.मा/-१०२७/२०२१/२०२२ दि.२०/१०/२०२१	RWS/TS/NO/BHOR 202/671/MANTH NOV 2021	299935	273855	299295	न.नं 20(क)48 पृष्ठ क्र 9-18	काम पूर्ण	न.नं 22 मा नोंद पृष्ठ क्र.21	23-03-23	174	निशील प्रदीप इनामदार

Ashinde

श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर जि. [illegible]

Scanned with CamScanner

विवरण पत्र क्रमांक :- 12

ग्रामपंचायतीस प्राप्त झालेल्या अनुदानाचा तपशील सन 2022/2023

ग्रामपंचायत - शिंदेवाडी, तालुका - भोर , जिल्हा - पुणे

अ.क्र.	सामान्य पावती क्र.	दिनांक	रक्कम रुपये	अनुदानाचा तपशील
1	3	14/06/2023	141004	जलजीवन मिशन अनुदान
2	39	13/01/2023	4432	बंधारा ढापे काढणे अनुदान
3	40	23/03/2023	299295	सार्व.शौचालय बांधकाम अनुदान
4	42	31/03/2023	84000	सार्व.शौचालय बांधकाम अनुदान
5	43	31/03/2023	51408	घनकचरा व्यवस्थापण अनुदान

Ashinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर,जि. पुणे

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

(गोल शिक्का)

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी ग्रामनिधी
वार्षिक जमा खर्च 2022-2023

जमा बाजू			खर्च बाजू		
अ.क्र.	तपशील	रक्कम	अ.क्र.	तपशील	रक्कम
1	घरपट्टी	5328688	1	कर्मचारी वेतन/भत्ते/ बोनस	561687
2	आरोग्य कर	33145	2	ऑफिस साहित्य	147353
3	दिवाबत्ती कर	33055	3	आरोग्य साहित्य	75637
4	दंड	55688	4	घनकचरा व्यवस्थापन	28400
5	घनकचरा व्यवस्थापन SBM 40% अनुदान	51408	5	पथ दिवाबत्ती साहित्य व इतर	182956
6	विशेष पाणीपट्टी	113000	6	हातपंप देखभाल दुरुस्ती वर्गणी	12500
7	जलजीवन मिशन अनुदान	215576	7	जी.एस.टी./टी डी एस कर इतर कपात	31201
8	सार्व.शौचालय बांधकाम SBM अनुदान	383295	8	घंटागाडी दुरुस्ती/ इंधन	87943
9	बँकव्याज/ बँक फरक	28395.6	9	५% दिव्यांग निधी खर्च	180000
10	जि.प. पुणे बंधारा ढापे बसवणे साठी निधी	4432	10	१०% महिला व बालकल्याण निधी खर्च	116200
11	दाखले फी	5119	11	१५% समाजकल्याण निधी खर्च	269675
12	रद्द चेक जमा	91450	12	ड्रेनेज/चेम्बर देखभाल व दुरुस्ती करणे	61971
13	टेंडरफी व अनामत	6717	13	ग्रामनिधी वरुन रक्कम पाणी पुरवठा कडे वर्ग	46100
14	१३ वा वित्त आयोग खाते बंद शिल्लक जमा	6784	14	विविध विकास कामे	1365743
			15	बँक चेक बुक/ कमिशन	3274.3
			16	पा.पु. परीक्षण व दुरुस्ती	63102
			17	पाणीपुरवठा लाईट बिल	326820
			18	पाणीपुरवठा टँकरने करणे	173264
			19	रद्द चेक आदा	47220
			20	पाणीपुरवठा साहित्य	45155
			21	0.25% जि वि निधी	8346
			22	रस्ता दुरुस्ती	65370
			23	अनामत परत	48000
			24	शिक्षण (जि.प. शाळा देखभाल दुरुस्ती सह)	30104
			25	सार्वजनिक इमारती देखभाल दुरुस्ती सी.सी टी.वि. बसवणे	52171
			26	बंधारा ढापे बसवणे	4200
			27	विविध विकास कामे अनामत/ टेंडर फी	10200
			28	सरपंच/उपसरपंच मानधन, सदस्य बैठक भत्ता	69175
			29	सार्व.शौचालय बांधकाम SBM अनुदान	273855
			30	जलशुद्धीकरण/टी.सी.एल.	10250
			31	घनकचरा व्यवस्थापन कामे SBM अनुदान	137061
	एकूण जमा	6356752.6		एकूण खर्च	4534933.3
	आरंभीची शिल्लक(ग्राम निधी)	335745.64		अखेरची शिल्लक (ग्राम निधी)	2157564.94
	एकूण	6692498.24		एकूण	6692498.24

Ashinde

मा.अ[illegible]जीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

ग्रामनिधी जमा खर्च २०२२-२०२३

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी पाणीपुरवठा
वार्षिक जमा खर्च 2022/2023

जमा बाजू			खर्च बाजू		
अ.क्र.	तपशील	रक्कम	अ.क्र.	तपशील	रक्कम
1	विशेष पाणीपट्टी	240000	1	पा.पु.कर्म.वेतन/भत्ते	6180
2	पाणी फिल्टर कार्ड फी	246260	2	बँक कमिशन	365.8
3	बँक व्याज	1733	3	विकास कामे टेंडर	16000
4	नळ कनेक्शन डीपोझीत	6000	4	इलेक्ट्रॉनिक साहित्य	10070
5	ग्रामनिधी वरून वर्ग जमा	46100	5	आरोग्य सादिल	18150
6	रद्द चेक जमा	2500	6	पाणीपुरवठा टँकरने करणे	211792
			7	पाणीपुरवठा / परिरक्षण व दुरुस्ती	53820
			8	पा.पु.साहित्य पुरवठा	44210
			9	जलशुद्धीकरण / टी.सी.एल.	41949
			10	विधूतपंप दुरुस्ती/नवीन खरेदी	26434
एकूण जमा		542593	एकूण खर्च		428970.8
आरंभीची शिल्लक(पाणीपुरवठा)		40161	अखेरची शिल्लक (पाणीपुरवठा)		153783.2
एकूण		582754	एकूण		582754

Ashinde
[illegible] दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी पंधरावा वित्त आयोग
जमा खर्च 2022/2023

जमा बाजू			खर्च बाजू		
अ.क्र.	तपशील	रक्कम	अ.क्र.	तपशील	रक्कम
1	15 वा वित्त आयोग अनुदान बंधित	590455	1	न पा पु दुरुस्ती करणे व नवीन करणे	85920
2	15 वा वित्त आयोग अनुदान अबंधित	531644	2	15 वा वित्त आयोग अनुदान पं स स्तर (कॉंक्रीट रस्ता काम)	413095
3	बँक व्याज	48554	3	क्षय मुक्त अभियान (आरोग्य २०२०/२०२१)	26438
4	15 वा वित्त आयोग अनुदान पं स स्तर (कॉंक्रीट रस्ता करणे)	296860	4	ग्रा पं आरोग्य साहित्य खरेदी (आरोग्य २०२२/२०२३)	22857
			5	बंदिस्त गटर बांधकाम करणे (२०२०/२०२१)	275491
			6	व्यायामशाळा साहित्य खरेदी (२०२०/२०२१)	58877
			7	प्रशासकीय खर्च (आपले सरकार सेवा केंद्र)	147972
			8	15 वा वित्त आयोग अनुदान जमा न झालेली कमी रक्कम	344975
			9	जि प शाळा, अंगणवाडी मुलांना पि.टी ड्रेस देणे (2022/2023)	81300
			10	15 वा वित्त आयोग अनुदान पं स स्तर (दफनभूमी कडे जाणारा कॉंक्रीट रस्ता करणे)	274104
			11	स्ट्रीट लाईट बसवणे (म. खर्च) (२०२१/२०२२)	59740
			12	नळ पाणीपुरवठा दुरुस्ती करणे (२०२२/२०२३)	52984
एकूण जमा		1467513	एकूण खर्च		1843753
आरंभीची शिल्लक		2066640	अखेरची शिल्लक		1690400
एकूण एकंदर		3534153	एकूण एकंदर		3534153

AShinde

श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी चौदावा वित्त आयोग
वार्षिक जमा खर्च 2022/2023

जमा बाजू			खर्च बाजू		
अ.क्र.	तपशील	रक्कम	अ.क्र.	तपशील	रक्कम
1	बँक ऑफ महाराष्ट्र व्याज	5431	1	जि.प.शाळा आवशकते नुसार साहित्य ,खेळणी खरेदी करणे	99690
			2	10% महिला व बालकल्याण(अंगणवाडी रंगरंगोटी,सुशोभीकरण व साहीत्य)	67428
			3	ग्रामपंचायत फर्निचर व साहीत्य पुरवठा करणे	82252
			4	ग्रामपंचायत सोलरस्ट्रीट लाईट बसवणे	149350
			3	प्रशासकीय खर्च	3033
एकूण जमा		5431	एकूण खर्च		401753
आरंभीची शिल्लक		396322.46	अखेरची शिल्लक		0.46
एकूण एकंदर		401753.46	एकूण एकंदर		401753.46

Abhinde

श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी जिल्हा परिषद निधी
वार्षिक जमा खर्च 2022/2023

जमा बाजू			खर्च बाजू		
अ.क्र.	तपशील	रक्कम	अ.क्र.	तपशील	रक्कम
1	ग्रामपंचायत इमारत बांधकाम निधी २०२२/२०२३	600000	1	शिंदेवाडी येथे पेव्हिंग ब्लॉक बसवणे	273154
2	शिंदेवाडी येथे पेव्हिंग ब्लॉक बसवणे	277910	2	जिल्हा परिषद प्राथमिक शाळा 2 वर्ग खोली बांधकाम करणे	1050000
3	जिल्हा परिषद प्राथमिक शाळा 2 वर्ग खोली बांधकाम करणे	450000	3	विकास कामावरील GST इन्कमटॅक्स	4350
एकूण जमा		1327910	एकूण खर्च		1327504
आरंभीची शिल्लक		1050255	अखेरची शिल्लक		1050661
एकूण एकंदर		2378165	एकूण एकंदर		2378165

Abhinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी ई -टेंडर
वार्षिक जमा खर्च 2022/2023

जमा बाजू			खर्च बाजू		
अ.क्र.	तपशील	रक्कम	अ.क्र.	तपशील	रक्कम
1	ई -टेंडर फी, EMD	15200			
एकूण जमा		15200	एकूण खर्च		0
आरंभीची शिल्लक		21010	अखेरची शिल्लक		36210
एकूण		36210	एकूण		36210

Ashinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी 20% समाजकल्याण निधी
वार्षिक जमा खर्च 2022/2023

जमा बाजू			खर्च बाजू		
अ.क्र.	तपशील	रक्कम	अ.क्र.	तपशील	रक्कम
1	बँक व्याज	3021		गटविकास अधिकारी वर्ग 1 पंचायत समिती भोर निधी वर्ग	100000
एकूण जमा		3021	एकूण खर्च		100000
आरंभीची शिल्लक		108706	अखेरची शिल्लक		11727
एकूण		111727	एकूण		111727

श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

ग्रामपंचायत शिंदेवाडी दलित वस्ती सुधार योजना
वार्षिक जमा खर्च 2022/2023

जमा बाजू			खर्च बाजू		
अ.क्र.	तपशील	रक्कम	अ.क्र.	तपशील	रक्कम
1	बँक व्याज				
एकूण जमा		0	एकूण खर्च		0
आरंभीची शिल्लक		20156	अखेरची शिल्लक		20156
एकूण		20156	एकूण		20156

Ashinde
श्री.अभिजीत दत्तात्रय शिंदे
सरपंच
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता. भोर, जि. पुणे

ग्रामसेवक
ग्रामपंचायत शिंदेवाडी
ता.भोर, जि.पुणे

Scanned with CamScanner

State:MAHARASHTRA,Zilla Parishad : PUNE , Block Panchayat : BHOR , Village Panchayat : SHINDEWADI

Annual Receipts and Payments Accounts(Format-I)

Financial Year: 2022-2023

Consolidated

RECEIPTS					PAYMENTS								
HEADS OF ACCOUNT			Budget Estimates (Rs.)	Amount Actuals (Rs.)	HEADS OF ACCOUNT			Budget Estimates (Rs.)			Amount Actuals (Rs.)		
								Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
		Opening Balance											
		Cash in Hand		[illegible]									
		Balance in Bank		[illegible]									
		Balance in Treasury		0									
		Balance in Post Office		0									
Part-I PANCHAYAT FUND					Part-I PANCHAYAT FUND								
Revenue Account-Receipts					Revenue Account-Payments								
0035		Taxes on Property other than Agriculture Land			2049		Interest Payments						
	101	Property Tax on Residential Building	0	[illegible]		103	Interest on Other Deposit and Accounts	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]
	102	Property Tax on Non-Residential Building	0	[illegible]	2059		Maintenance of Community Assets						
0044		Service Tax				101	Maintenance and Repairs	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]
	101	Service Tax	0	2333	2210		Health and Family Welfare						
0049		Interest Receipts				101	Community Health Centres	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]
	101	Interest on Bank Deposit	0	27146	2211		Women and Child Welfare						
	102	Interest on Loans and Advances	0	10787		102	Child Health Programmes	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]
0075		Other Miscellaneous Receipts			2215		Water Supply and Sanitation						
	101	Unclaimed Deposit	0	91430		101	Maintenance of Water Supply line	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]

Scanned with CamScanner

State MAHARASHTRA,Zilla Parishad : PUNE , Block Panchayat : BHOR , Village Panchayat : SHINDEWADI

Annual Receipts and Payments Accounts(Format-I)

Financial Year: 2022-2023

Consolidated

RECEIPTS				PAYMENTS							
HEADS OF ACCOUNT		Budget Estimates (Rs.)	Amount Actuals (Rs.)	HEADS OF ACCOUNT		Budget Estimates (Rs.)			Amount Actuals (Rs.)		
						Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
102	Sale of land and Property	0	[illegible]	102	Maintenance and Repair of Tube-wells	0	0	0	0	13430	13430
0210	Health and Family Welfare			103	Sewerage and Sanitation	0	0	0	0	48881	48881
101	Receipts/Contribution from Patients and Others	0	2673	104	Sewage and Solid Waste Management	0	0	0	0	273490	273490
0215	Water Supply and Sanitation			800	Other Expenditure	0	0	0	0	754811	754811
101	Receipts from Water Supply Schemes	0	319641	2235	Social Security and Welfare						
102	Fees, Fines etc	0	2500	101	Social Welfare	0	0	0	0	12000	12000
103	Sewerage and Sanitation Services	0	290291	103	Welfare of Mentally Retarded	0	0	0	0	122000	122000
0515	Panchayat Raj Programmes			2515	Panchayat Raj Programmes						
103	Gram Panchayat	0	1853414	101	District Panchayat Programmes	0	0	0	0	30000	30000
1601	Grants-in-aid			102	Gram Panchayat Programmes	0	0	0	0	3861471.3	3861471.3
101	Grants from Central Government	0	575464	800	Other Expenditure	0	0	0	0	1520.7	1520.7
102	Grants from State Government	0	141464	2801	Rural Electrification						
				101	Purchase of Power	0	0	0	0	166490	166490
				103	maintenance of Street Light	0	0	0	0	127523	127523
				4215	Capital Outlay on Water Supply and Sanitation						
				101	Laying of Water Supply Line	0	0	0	0	26450	26450

Report generated through eGramSwaraj Thu Sep 14 07:39:12 IST 2023 Page No.02

Scanned with CamScanner

State MAHARASHTRA,Zilla Parishad : PUNE , Block Panchayat : BHOR , Village Panchayat : SHINDEWADI

Annual Receipts and Payments Accounts(Format-f)

Financial Year 2022 2023

Consolidated

RECEIPTS			PAYMENTS								
HEADS OF ACCOUNT	Budget Estimates (Rs.)	Amount Actuals (Rs.)	HEADS OF ACCOUNT		Budget Estimates (Rs.)			Amount Actuals (Rs.)			
					Plan	Non Plan	Total	Plan	Non Plan	Total
			5054	Capital Outlay on Transportation	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]
			101	Construction of Village/District Roads	0	0	0	0	[illegible]	[illegible]
			102	Construction of Culvert/Bridge	0	0	0	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total	0	[illegible]	Total		0	0	0			

RECEIPTS			PAYMENTS		
HEADS OF ACCOUNT	Budget Estimates (Rs.)	Amount (Rs.)	HEADS OF ACCOUNT	Budget Estimates (Rs.)	Amount in Rs. (Rs.)
			Closing Balance		[illegible]
			Cash in Hand		[illegible]
			Balance in Bank		[illegible]
			Balance in Treasury		[illegible]
			Balance in Post Office		[illegible]
Grand Total		[illegible]	Grand Total		

Report generated through eGramSwaraj Thu Sep 14 07:39:12 IST 2023 Page No 03

Scanned with CamScanner

Directorate Of Local Fund Accounts Audit Maharashtra (STATE)

Audit Certificate

1. I have audited the attached Annual Receipt and Payment Accounts, with supporting forms, of the **Shindewadi-Village Panchayat** for the year ended on March 2023 as per provisions of **Bombay Act No. XXV of 193C.,THE BOMBAY LOCAL FUND AUDIT ACT,1930,BOMBAY LOCAL FUND AUDIT RULES, 1931.**. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my audit.

2. I have conducted my audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

3. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of test audit of the accounts and on consideration of explanations given, I certify that, **subject to my observations in the appended report, the Annual Receipt and Payment Accounts give a true and fair view of the receipts and payments** of the Shindewadi-Village Panchayat for the audit period **2022-2023**.

Place:

Date: **14/09/2023**

Signature of the Certifying Authority

Scanned with CamScanner

Audit Report appended to the Audit Certificate of Shindewadi for the Year 2022-2023

1.Other Observation

Para No : 1

Type of Fund : 14FC

Observation Category: Expenditure

Code No and Name : 22 -Status of Earlier audit Reports and Pending Paras- Low Risk Large number of Pending Paras

Observation Detail:

भाग-एक

मागील लेखापरीक्षण

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

ग्रामपंचायतीचे 14 वा वित्त आयोग निधीचे मागील लेखा परीक्षण सन 2020-21 अखेर पर्यंत करणेत आलेलेआहे. ग्रामपंचायत लेखासंहिता सन 2011 मधील नियम 73(3) व नमुना 30 नुसार ग्रामपंचायतीने लेखापरीक्षण आक्षेप पूर्तता नोंदवही अदययावत ठेवणे आवश्यक आहे. परंतू ग्रामपंचायतीने सदर नोंदवही अद्यावत ठेवलेली नाही.

मागील लेखापरीक्षण अहवालातील प्रलंबीत परिच्छेदांची सद्य:स्थिती खालीलप्रमाणे आहे. मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 140 (2) (3) व (4) अन्वये लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्यापासुन 3 महिन्याच्या आत ग्रामपंचायतीने अहवालातील परिच्छेदांची पुर्तता करावयाची आहे. प्रलंबित सर्व परिच्छेदांचे अनुपालन / पुर्तता करुन पंचायत समितीमार्फत मा.मुख्य कार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद, पुणे यांची अंतिम मान्यता घ्यावी व अनुपालन मान्य झाल्या बरोबर त्याच्या प्रतीसह सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे यांना कळवावे. तोपर्यंत मागील प्रलंबित परिच्छेद कायम समजण्यात येत आहेत.

खालील तक्त्यानुसार प्रलंबित परिच्छेदांची संख्या खूप मोठी असून ग्रामपंचायतीने लेखापरीक्षा आक्षेपांचे अनुपालन वेळीच करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र	निधीचे नांव	लेखा परीक्षण वर्ष	एकुण प्रलंबीत परिच्छेद	पुर्तता केलेल्या परिच्छेदांची संख्या	मंजुर केलेले परिच्छेद	मंजुरी पत्र क्र. व दि.	थकित परिच्छेदांची संख्या
					0	0	4
1	14 वा वा वित्त आयोग	2019-20-	4	0	0	0	4
2		2020-21	4	0	0	0	3
3		2021-22	3	0	0	0	11
		एकूण	11	0			

Scanned with CamScanner

Para No : 2

Type of Fund : 14FC

Observation Category: Expenditure

Code No and Name : 22 -Status of Earlier audit Reports and Pending Paras- Low Risk

Large number of Pending Paras

Observation Detail:

परिच्छेद क्रमांक 1) 14 वा वित्त आयोगातुन केलेल्या विवीध खर्चाबाबत...

ग्रामपंचायतीने सन 2022/23 लेखापरिक्षणामध्ये 14 वा वित्त आयोगातुन विवीध कारणास्तव खाली नमुद केलेप्रमाणे रक्कम रु.401753/- इतका खर्च केलेला आहे.

अ.क्र.	खर्चाचा तपशिल	रक्कम
1	जिप शाळा साहित्य खेळणी	99690
2	अंगणवाडी रंगरंगोटी करणे	67428
3	ग्रामपंचायत फर्निचर साहित्य	82252
4	ग्रामपंचायत सोलर स्ट्रीट लाईट	149350
5	प्रशासकीय खर्च	3033
	एकुण	401753

1) महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास विभाग, शासन निर्णय क्र. चौविआ 2015/प्र.क्र.26/वित्त04, दिनांक 21 डिसेंबर 2015 अनुसार चौदाव्या केंद्रीय वित्त आयोगातून ग्रामपंचायत स्तरावर परिच्छेद 02 नुसार, गावाच्या स्थानिक गरजांच्या आवश्यकतेनुसार त्यांच्याकडील प्राधान्यक्रमानुसार घेण्यात येणाऱ्या कामांची यादी ग्रामपंचायतीने ठरावासह तयार करणे आवश्यक असून सदर यादी करताना उपलब्ध निधीच्या मर्यादेतच कामे प्रस्तावित करणेही आवश्यक आहे. गावाच्या स्थानीक गरजांच्या आधारे बनविलेली प्रपत्र 1 मधील यादी, तालुकास्तरीय समितीच्या प्रपत्र 2 मधील छाननी व शिफारसी व सदर यादीस ग्रामसभेने दिलेली अंतिम मंजुरी लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही. त्यामुळे मंजूर यादीप्रमाणेच खर्च केलेबाबत खात्री करता आली नाही. तरी मंजूर यादीप्रमाणेच खर्च झाल्याची खात्री पटवावी.

2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 नियम 53(1) नुसार प्रकल्प नोंदवही ठेवणे आवश्यक असताना त्यानुसार

Scanned with CamScanner

…र्यवाही करण्यात आलेली नाही.

Para No : 3

Type of Fund : 15FC

Observation Category: Expenditure

Code No and Name : 22 -Status of Earlier audit Reports and Pending Paras- Low Risk

Large number of Pending Paras

Observation Detail:

भाग-एक

मागील लेखापरीक्षण

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

ग्रामपंचायतीचे 15 वा वित्त आयोग निधीचे मागील लेखा परीक्षण सन 2021-22 अखेर पर्यंत करणेत आलेलेआहे. ग्रामपंचायत लेखासंहिता सन 2011 मधील नियम 73(3) व नमुना 30 नुसार ग्रामपंचायतीने लेखापरीक्षण आक्षेप पूर्तता नोंदवही अदययावत ठेवणे आवश्यक आहे. परंतू ग्रामपंचायतीने सदर नोंदवही अद्यायत ठेवलेली नाही.

मागील लेखापरीक्षण अहवालातील प्रलंबीत परिच्छेदांची सद्य:स्थिती खालीलप्रमाणे आहे. मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 140 (2) (3) व (4) अन्वये लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्यापासुन 3 महिन्याच्या आत ग्रामपंचायतीने अहवालातील परिच्छेदांची पुर्तता करावयाची आहे. प्रलंबित सर्व परिच्छेदाचे अनुपालन / पुर्तता करुन पंचायत समितीमार्फत मा.मुख्य कार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद, पुणे यांची अंतिम मान्यता घ्यावी व अनुपालन मान्य झाल्या बरोबर त्याच्या प्रतीसह सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, पुणे यांना कळवावे. तोपर्यंत मागील प्रलंबित परिच्छेद कायम समजण्यात येत आहेत.

खालील तक्त्यानुसार प्रलंबित परिच्छेदांची संख्या खूप मोठी असून ग्रामपंचायतीने लेखापरीक्षा आक्षेपांचे अनुपालन वेळीच करणे आवश्यक आहे.

अ.क्र	निधीचे नांव	लेखा परीक्षण वर्ष	एकुण प्रलंबीत परिच्छेद	पुर्तता केलेल्या परिच्छेदांची संख्या	मंजुर केलेले परिच्छेद	मंजुरी पत्र क्र. व दि.	प्रलंबित परिच्छेदाची संख्या
1	15 वा वित्त आयोग	2020-21	1	0	0	0	1
2		2021-22	2	00	0	0	2
		एकूण	3	0	0	0	3

Para No : 4

Scanned with CamScanner

Type of Fund : 15FC

Observation Category: Expenditure

Code No and Name : 22 -Status of Earlier audit Reports and Pending Paras- Low Risk

Large number of Pending Paras

Observation Detail:

परिच्छेद क्रमांक 2) पंधरावा वित्त आयोगातून केलेल्या बांधकामांबाबत.

पंधरावा वित्त आयोग योजनेतुन खालील प्रमाणे खर्च करण्यात आलेले आहे.

अ.क्र.	सन	बांधकामाचे नांव	कामावरील खर्च रकम रुपये	मुल्यांकन रकम रुपये
1	2022-23	भूमिगत गटर करणे	275491	312253
2	2022-23	प.स.स्तर क्राक्रेट रस्ता बांधकाम	413095	419348
3	2022-23	प.स.स्तरदफनभूमीकडे जाणरा क्राक्रेट रस्ता	274104	296860
		एकुण	962690	1028461

सादर खर्चाबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) महाराष्ट्र शासन,ग्रामविकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक पंविआ-2020/प्र.क्र.59/वित्त-4/दिनांक 26 जून 2020 अन्वये 2011 च्या जनगणनेनुसार लोकसंख्येच्या 90 % इतका निधी व ग्रामीण क्षेत्रफळाच्या 10 % या प्रमाणात 50 % मुलभुत/बेसीक अनुदान म्हणुन व 50 % बंधीत अनुदान म्हणुन प्राप्त होणार असुन मुलभुत/बेसीक अनुदान कर्मचारी वेतन तथा आस्थापना विषयक बाबी वगळुन इतर स्थानिक गरजानुसार वापरावयाचा आहे व बंधीत अनुदान हे पुढील दोनच पायाभुत सुविधांसाठी वापरावयाचे आहे. एक स्वच्छता व हागणदारीमुक्त स्थानिक स्वराज्य संस्थाच्या देखभाल व दुरुस्तीसाठी व दोन- पेयजल पाणिपुरवठा,जल पुर्नभरण/पावसाच्या पाण्याची साठवण व जल पुर्नप्रक्रिया यासाठीच वापरावयाचा आहे. वितरीत केलेल्या निधीतुन खर्चाचे नियोजन करण्याचे अधिकार हे पंचायतीला आहेत मात्र यासंदर्भातील घेतलेले निर्णय ग्रामसभेमध्ये सादर करणे आवश्यक आहे तसेच खर्चाचे नियोजन हे गरजेवर आधारीत असणे आवश्यक आहे. असे असताना पंचायतीला वितरीत झालेल्या निधीतुन करावयाच्या खर्चाचे गरजेवर आधारीत नियोजन केले अगर कसे याबाबतचा तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही. तसेच यासंदर्भात पंचायतीने केलेला ठराव व ग्रामसभेने दिलेली मान्यताही लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाली नाही. तरी 15 व्या वित्त आयोगातुन करावयाच्या खर्चाचे नियोजन हे गरजेवर आधारीत असलेबाबत व त्यास ग्रामसभेने मान्यता दिलेबाबत साधार खात्री पटवावी.

2) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 नियम 61(ग) नुसार बांधकामांच्या खर्चाचे देयक नमुना 23(ख) मध्ये तयार करुन प्रदान करणे आवश्यक असताना त्यानुसार विहित नमुन्यात देयक तयार करण्यात आलेले नाही.

3) विवरणपत्रात नमुद केलेली कामे ही पंचायतीने स्वत:च्या मालकीच्या जागेत केली असले बाबत 7/12 उतारे तपासणीस मिळाले नाही. तसेच पुर्ण नवीन कामाच्या नोंदी स्थावर मालमत्ता नोंदवही व रस्ता नोंदवही न.नं. 22 व 23 मधे घेण्यात आल्या असल्याबाबत सादर नोंदवहया उपलब्ध करुन पुर्तता दर्शवावी.

4) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 नियम 53(1) नुसार प्रकल्प नोंदवही ठेवणे आवश्यक असताना त्यानुसार कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.

Scanned with CamScanner

5) सदर बाधकामाकरिता विविध प्रकारचे बाधकाम साहित्य खरेदी [illegible] साहित्य हे योग्य दर्जाचे व गुणवत्तेचे असल्याबाबत प्रयोग शाळेचा तपासणी [illegible] योग्य दर्जाचे आहे असे म्हणता येत नाही.तरी याबाबत प्रयोग शाळेचा तपासणी [illegible]

6) जिल्हा दरसुची/राज्य दरसुची लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्यामुळे [illegible] अचुकतेची तपासणी लेखापरीक्षणात करता आली नाही. दरसुचीनुसार सदर [illegible] दरविश्लेषण अचुक असलेबाबत साधार खात्री पटवावी

7) <u>शासनाच्या केलेल्या कपाती शासनास भरलेल्या दिसुन येत नाही.तरी शासनास भरून [illegible]</u>

उपरोक्त बाबीबाबत योग्य खुलासा होणे आवश्यक आहे.

<u>परिच्छेद क्रमांक (2) पंधरावा वित्त आयोग योजनेतुन आपले सरकार सेवा केंद्रास प्रदान केलेल्या रकमांबाबत.</u>

अहवाल वर्षात पंचायतीने पंधराव्या वित्त आयोग योजनेतुन आपले सरकार सेवा केंद्रास प्रदान केलेल्या [illegible] खालील प्रमाणे आहे.

अ.क्र.	सन	रक्कम रुपये	तपशिल
1	2022-23	147972	जि.प.कडे वर्ग
	एकुण	147972	

सदर खर्चाबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. महाराष्ट्र शासन,ग्रामविकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक पंविआ-2020/प्र.क्र.59/वित्त-4 दिनांक 26 जुन 2020 [illegible] आपले सरकार सेवा केंद्र उभारणी व अंमलबजावणी बाबत मार्गदर्शक सुचना [illegible] केलेबाबतचे अभिलेखे/ कागदपत्रे तसेच सदर केंद्राने पुरविलेल्या सेवा बाबतची [illegible] त्यामुळे अहवाल वर्षात 15 वा वित्त आयोग योजनेतुन केलेला खर्च अचुक व [illegible] सदर शासन निर्णयानुसार केंद्रचालकाने पुरविलेल्या सेवा व उपस्थितीबाबत [illegible] केलेनुसार केलेले प्रदान अचुक व योग्य असलेबाबत साधार खात्री पटवावी. [illegible] च्या परिपत्रकानुसार आपले सरकार सेवा प्रकल्पाअंतर्गत देयक [illegible] सुचना नमुद आहेत. त्यातील अ.क्र.3.3 नुसार [illegible] ग्रामसेवक/ग्रामविकास अधिकारी यांनी देयकाची तपासणी करुन [illegible] असल्याचे नमुद आहे. [illegible] मोबदला व सीएससी-एसपीव्हीचे देयक अतिम होणार [illegible] उपलब्ध करुन अचुक देयक प्रदान केलेबाबत साधार खात्री पटवावी

2. महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक सग्राम-2015/प्र.क्र.33 [illegible] दिनांक 11 ऑगस्ट 2016 मधिल अ.क्र.2 मध्ये नमुद केलेप्रमाणे सदर ग्रामपंचायतीकडे स्वतंत्र आपले सरकार सेवा केंद्र [illegible] ग्रामपंचायतीचा समावेश क्लस्टर (गट) मध्ये करण्यात आलेला आहे. [illegible] करण्यात आलेली नाहीत. तसेच उपरोक्त नमुद केलेल्या रकमा [illegible] अचुक व योग्य असलेबाबतची [illegible] आहेत याबाबतचा तपशिल नसल्याने सदर प्रदान अचुक व योग्य असलेबाबतची [illegible] तरी संबंधित लेखे उपलब्ध करुन प्रदानाची अचुकता पटवावी.

Report generated through http://auditonline.gov.in on Thu Sep [illegible] 2023

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 कारणास्त्व 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- २०२२-२०२३

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

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१	**अंदाजपत्रक लेखापर्रिक्षणास सादर न करणेबाबत.**					
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील नियम ४५ नुसार	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने वार्षिक				
	प्रशासकिय अधिकार व कर्तव्य पार पाडण्यासाठी ग्रामपंचायतीस	अंदाजपत्रक तयार करण्या अगोदर मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम				
	कलम ६२ मधील तरतुदीनुसार आपल्या अंदाजपत्रकात तरतुद	१९५८ मधील कलम ४५ प्रमाणे प्रशासकिय कामाकरीता व कलम				
	करणे आवश्यक आहे.या तरतुदी अंतग्रत खर्च करणे बंधनकारक	६२ मधील तरतुदीनुसार व मुंबई ग्रामपंचायत अंदाजपत्रक व				
	आहे.तरतुदीपेक्षा जास्त खर्च करण्यापुर्वी कलम ६२ अ व मुंबई	हिशोब नियम १९५९ मधील नियम ४(१)(२) नुसार, मुंबई ग्रामपं				
	ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रक व हिशोब)नियम १९५९ मधील	चायत अधिनियम १९५८ मधील कलम७ नुसार ग्रामसभा मुंबई				
	नियम ४/१/२ नुसार पुरक अर्थसकंल्प किंवा पुर्नविनियोजन	ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील ३६ नुसार मासीक सभेच्या				
	विवरणपत्र (महाराष्ट्र ग्रामपचांयत लेखासंहिता २०११ मधील	ठरावान्वये पुर्व मान्यता घेवुनच ग्रामपंचायतीच्या कामाप्रमाणे				
	नियम २१ प्रमाणे सुधारीत अंदाजपत्रक) तयार करुन तरतुदीपेक्षा	सदरचे वार्षीक अदांजपत्रक तयार करुन मा.गटविकास अधिकारी				
	जास्त केलेल्या खर्चास पंचायत समितीची मान्यता घेणे आवश्यक	सो(उ.श्रे)पंचायत समिती यांचे मंजुरी घेवुनच त्यातील मंजुर				
	आहे. तसेच महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ मधील्	तरतुदीप्रमाणे दैंनदिन कामावर खर्च करुनच कार्यवाही करण्यात				
	नियम ०८ ख नुसार अर्थसंकल्पीय तरतुद असल्याखेरीज खर्च	आलेली आहे.				
	करता येणार नाही.	तसेच अहवाल सालात पंचायतीने कोणतेही बिगर अंदाजपत्रक				
		मंजुरीविना खर्च केलेला नाही.याची खात्री करण्यात आलेली				
	सन २२-२३ लेखापरिक्षणावळी मुळ तेसच पुर्नविनियोजन	आहे.तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	अंदाजपत्रक लेखापरिक्षणास उपलब्ध न झाल्याने ग्रामपंचायतीने					
	केलेला खर्च हा अंदाजपत्रकातील मंजुर रक्कमेच्या अधिन					
	राहुन केला असलेची खात्री करता आली नाही.तरी सन २२-२३					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	मध्ये केलेला खर्च हा अंदाजपत्रकिय तरतुदीच्या अधीन राहुनच					
	केल्याची साधार खात्री पटवावी.मुंबई ग्रामपंचायत अधि-	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने वार्षिक				
	नियम १९५८, मधील कलम ४५ नुसार प्रशासकिय अधिकार	अंदाजपत्रक तयार करण्या अगोदर मुंबई ग्रामपंचायत अंदाज				
	व कर्तव्य पार पाडण्यासाठी ग्रामपंचायतीस कलम ६२ मधील	पत्रक व हिशोब नियम 1959 मधील तरतुदीप्रमाणे ग्रामसभा				
	तरतुदीनुसार आपल्या अंदाजपत्रकात तरतुद करणे अ वश्यक	व मासीक सभेचे ठरावान्वये पुर्व मान्यता घेवुनच ग्रामपंचायतीचे				
	आहे.या तरतुदी अंतगत खर्च करणे बंधनकारक आहे.तरतुदी	कामाप्रमाणेच सदरचे अंदाजपत्रक तयार करुन मा. गटविकास				
	पेक्षा जासत खर्च करण्यापुर्वी कलम ६२अ व मुंबई ग्रामपंचायत	अधिकारी सो (उ.क्षे) पंचायत समिती यांचे मंजुरी घेवुनच				
	(अंदाजपत्रक व हिशोब) नियम १९५९ मधील नियम ४/१/२	त्यातील तरतुदीप्रमाणेच खर्च करणेत आला आहे.				
	नुसार पुरक अर्थसंकल्प किंवा पुनर्विनियोजन विवरणपत्र तयार	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	करुन तरतुदीपेक्षा जास्त केलेल्या खर्चास पंचायत समितीची					
	पुरक अर्थसंकल्प किंवा पुनर्विनियोजन विवरणपत्र तयार करुन					
	तरतुदीपेक्षा जास्त केलेल्या खर्चास पंचायत समितीची मान्यता					
	घेणे् आवश्यक असताना तशी कार्यवाहीबाबत अंदाजपत्रक					
	लेखापरिक्षणास सादर न केल्यामुळे याबाबत योग्य खुलासा					
	सादर करणे आवश्यक आहे.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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	**ग्रामनिधीतुन केलेल्या विविध विकास कामावरील खर्चाबाबत.**					
	१) या लेखापरिक्षण अहवालासोबत जोडलेले विवरणपत्र क्रं.११	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने विकास				
	मधील विकास कामांचे चाचणी अहवाल लेखापरिक्षणास	कामे करताना मा.तात्रिक अधिकारी यांनी साहित्य तपासणी				
	उपलब्ध झाले नाहीत. त्यामुळे सदर कामे हि विहित केलेप्रमाणे	सुचीप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.तरी सदरचे				
	मजबुत व गुणवत्तापुर्णच झाल्याची खात्री करता आली नाही.	चाचणी अहवाल दप्तरी उपलब्ध करुन ठेवण्यात आलेली				
	सबब सदर कामांचे चाचणी अहवाल सादर करुन याबाबत	आहे.तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	साधार खात्री पटवावी.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने विकास				
	२) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ नियम क्रं.६७ व ६८	कामांचे बांधकामाच्या नोंदी नमुना नंबर.२२ व २३ मध्ये करुन				
	अन्वये सदर कामाची नोंद नमुना नंबर.२२ मालमता नोंदवही	कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	व नमुना नंबर.२३ रस्त्यांची नोदवही मध्ये घेणे आवश्यक	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	असताना तशी नोंद घेण्यात आलेली नाही.आता सदर नोदवहया					
	अदयावत करुन पुर्तता दाखवावी.					
	३) बांधकामाखालील जागा ग्रामपंचायतीच्या मालकीची असल्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ज्याठिकाणी				
	बाबतची आवश्यक ते कागदपत्रे दप्तरी उपलब्ध नाहीत.त्यामुळे	विकास कामे केलेली आहे.ते ग्रामपंचायतीच्या मालकीच्या				
	ग्रामपंचायतीच्या मालकीची जागा आहे.की नाही. याबाबतची	जागेच करण्यात आलेले आहे.				
	पडताळणी करता आली नाही.याबाबत खुलासा करुन पुर्तता	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	दाखवावी.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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	**रोखवही व बंक पासबुक याचें आधारे ताळमेळ न केलेबाबत.**					
	ग्रामनिधी व इतर निधीच्या रोख नोंदवहीच्या दिनाक.३१.३.२३					
	शिल्लकेची व बँक पासबुक मधील दि.३१.३.२३ शिल्लकेची					
	तपासणी केली असता रक्कम रुपये. ३१२८१३/- एवढया रक्कमे					
	ची असल्याचे निदर्शनास आले.तफावत रक्कमेचा मेळ घेणे					
	आवश्यक आहे.					
	निधीचे नांव बँकखाते क्रं. रोखवहीतील शि. बँक खात्यातील शि. तफावत					
	ग्रामनिध्री. ४९१ २१५७५६४.९४ १८४४७५१.९४ ३१२८१३/-					
	महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ मधील परिशिष्ट क्रं.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने विविध				
	मधील ९ग पंचायत सचिवांची कर्तव्ये नुसार पंचायत सचिवाने	कारणासाठी धनादेशाने रक्क्मा प्रदान करण्यात आलेले आहे.				
	दर महिन्याच्या अखेरीस शिल्लक व बँक पासबुकातील शिल्लक	तरी सदरचे धनादेश वेळेवर न वटल्यामुळे बँकपासबुकामध्ये				
	यातील फरक काढणे आवश्यक आहे.तसेच सदर फरक का	व रोजकिर्द मध्ये तफावत आढळुन आलेली होती. तरी आता				
	आला याबाबत राखवहीनुसार जमा धनादेश व रोखवहीत	सदरची तफावत काढुन ताळमेळ घेणेत आलेला आहे.				
	खर्ची टाकलेले धनादेश यांचा ताळमेळ बँक खात्यात प्रत्यक्षात	तरी अहवाल सालात पंचायतीने कोणतेही अपहार किंवा				
	जमा धनादेश व बेंक खात्यात प्रत्यक्षात खर्ची पडलेले वटलेले	गंभीर अनियमितता केलेली नसल्याची खात्री करण्यात आलेली				
	धनादेश यांच्या धनादेश यांच्या बरोबर पासबुकातील नोंदीवरुन	आहे.				
	घेणे आवश्यक आहे.	तरी सदरचा शक निकाली का ढणेस विंनती.				
	२)महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११मधील नियम २२/१०	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	नुसार प्रत्येक महिन्याच्या अखेरीस रोकडवहीचा मासीक गोषवारा	ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ मधील २२/१० नुसार प्रत्येक				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	काढल्यावर पासबुक व रोकडवही यातील नांदीवहीमध्ये मेळ	महिन्याच्या अखेरीस मासीक गोषवारा काढुन पासबुक व रोकड				
	घेण्यात येईल. हिशोबमेळ विवरणपत्रात तफावतीची कारणे	वही यातील नोदीचा ताळमेळ घेणेत आलेला आहे.तसेच हिशोब				
	दर्शवुन त्याची नोंद राकडवहीत घेणेचे असुन हिशोब मेळ	मेळ विवरणपत्रात तफावतीची कारणे दर्शविण्यात आलेली आहे.				
	विवरणपत्र सचिव व सरपंच यांनी प्रमाणीत करणे आवश्यक	तसेच त्यावर मा.सरपंच व सचिव यांनी स्वाक्षरी करुन सदरच्या				
	राहिल. अशी तरतुद आहे.परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेचे	नोंदी प्रमाणीत केलेले आहे.				
	दिसुन आले नाही.	तरी सदरचा शक निकाली का ढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा	पा क्र
जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	सन- २०२२-२०२३	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	**जिल्हा ग्रामविकास निधी वर्गणीबाबत.**					
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम १३३ अन्वये					
	गठीत जिल्हा ग्रामविकास निधी मध्ये कलम ६२/३ अन्वये	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	ग्रामपंचायतीने मागील वित्तीय सर्व स्त्रोतांपासुन शासनाकडुन	ग्रामपंचायत लेखा परिक्षा नियम १९६१ चे कलम १३३ पोटकलम				
	मिळालेल्या अंशदानासह परंतु राज्य सरकार जिल्हा परिषद	६२/३ अन्वये ग्रामपंचायतीच्या उत्पनाच्या ०.२५ टक्के रक्कम				
	व पंचायत समिती यांचेकडुन कोणत्याही विशिष्ठ कामासाठी	जिल्हा परिषदकडे डिमांड ड्रॉफने अदा करावे असे मा.वरिष्ठ				
	अनुदानाच्या किंवा कर्जाच्या रुपाने मिळालेल्या कोणत्याही	कार्यालयाचे आदेश असल्याने त्याप्रमाणे ग्रामपंचायत शिंदेवाडी				
	रकमांच्या अंतर्भाव न करता उभारलेल्या तिच्या उत्पन्नाच्या ०.२५	यांनी काम्रवाही केलेली आहे. तरी अहवाल सालातील राहिलेली				
	टक्के इतके अंशदान देईल व या रक्मेवर २ टक्के प्रमाणे व्याज	कमी किंवा जादा रक्कम भरणा करुन कार्यवाही करण्यात येईल्.				
	मिळण्याचे तरतुद आहे. ग्रामपंचायतीव्दारे जिल्हा ग्रामविकास	तसेच पंचायतीने भरलेल्या ०.२५ टक्केच्या रक्कमेचे विवरणपत्र				
	निधीमध्ये जमा होणारा एकुण निधी व त्यावरील व्याज यांची	आता पंचायतीकडे प्राप्त झालेले आहे.				
	तपासणी करण्यसाठी जिल्हा परिषदेकडील विवरणपत्र दप्तरी	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	उपलब्ध नसल्यामुळे तपासणी करता आली नाही.पंचायतीने					
	अनुदान देताना ग्रामपंचायतीकडुन वसुल होणाऱ्या रक्कमांची					
	वसुली परस्पर केल्याने किती अशंदान भरणा केले यांचा मेळ					
	घेता आला नाही.तसा तपशील ग्रामपंचायतीकडे उपलब्ध नाही.					
	विवरणपत्रक मागवुन अदयावत नोदी ठेवाव्यात तसेच मागील					
	लेखापरिक्षण अहवाल वर्गीकरण व जमा खर्च पत्रक दप्तरी					
	नसल्याने सन २१/२२चे उत्पन्न किती वग्रणी किती याची परिग					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	णनाकरता आली नाही.तरी सदरची परिगणना करुन कमी					
	भरणा वर्गणी असल्यास भरणा करावी. वरीलप्रमाणे पुर्तते	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	अभावी खर्च रक्कम रुपये.८३४६/- लेखापरिक्षणामध्ये आक्षे					
	पाधीन ठेवण्यात येत आहे.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
५	**ग्रामपंचायतीच्या स्वउत्पन्नातुन ५ टक्के इतका निधी दिव्यांग**					
	कल्याणसाठी केलेल्या खर्चाबाबत.					
	पंचायतीने सन २२-२३ च्या लेखापरिक्षणामध्ये खाली नमुद					
	के लेप्रमाणे पंचायतीने दिव्यांग कल्याणसाठी खर्च केलेला आहे.					
	सन २२-२३ उत्पन्न ५ टक्के खर्च रक्कम खर्च केलेली रक्कम अनुशेषाची रक्कम शेरा.					
	५४९०८०७/- २७८४५४०/- १८००००/- ९४५४०/-					
	महाराष्ट्र शासन,ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक.जिपऊ					
	२०१८/प्रक्रं.५४/वित्त-३/दिनाक.२५ जुन २०१८ अन्वये दिव्यांगा					
	च्या कल्याणसाठी स्वउत्पन्नाच्या ५टक्के इतकी रक्कम खर्च	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	करणेसाठी अ) सामुहिक योजने अंतग्रत २५ विविध योजना व					
	ब) वैयक्तीक लाभाच्या ३५ योजना विहित कलेल्या आहेत.					
	पंचायत राज संस्थांच्या क्षेत्रातील परिस्थिती निकड,मागणी					
	लक्षात घेवुन त्यांच्या स्तरावर वर नमुद सामुहिक व वैयक्तीक					
	योजना शिवाय दिव्यांगाबाबत इतर योजनाही सर्वसाधारण					
	सभेची मान्यता घेवुन राबविणेचे अधिकार सदर शासन निर्णया					
	न्वये देण्यात आलेले आहेत.तथापी सदरचा निधी खर्च करताना					
	कटाक्षाने खालील बार्बीचे पालन होणे आवश्यक आहे.					
	तथापी सदरचा निधी खर्च करताना कटाक्षाने खालील बाबींचे					
	पालन होणे आवश्यक आहे.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	१) सदर शासन निणूयासोबत जोडलेल्या विहित नमुन्यातील	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने उत्पन्नाच्या				
	प्रपत्र अ मधील अर्ज भरुन घेणे आवश्यक आहे.असा अर्ज	एकुण ५ टक्के खर्च हा अंपग व्यक्त्ीच्या सर्वांगिण विकाससाठी				
	प्राप्त झालेनंतर अर्जामध्ये नमुद करण्यात आलेल्या वस्तु/साहि	राखुन ठेवण्यात आलेला आहे.तरी सदरचे खर्च करताना संबंधी				
	त्याची किंमत विहित पध्दतीने निश्चीत करुन त्यास सर्वसाधारण	ताची पात्र यादी मासीक सभेतील ठरावान्वये मंजुर घेवुन कमीत				
	सभेची मान्यता घेणे आवश्यक राहील. तदनंतर वैयक्त्ीक	कमी ४० टक्के् अपंग व्यक्तींना लाभ देताना रेखांकित धनादेशा				
	लाभाच्या योजनांचा निधी लाभाथ्ीच्या खात्यामध्ये थेट जमा	ने रक्कमा प्रदान करण्यात आलेले आहे.				
	करणे आवश्यक आहे.तथापी पंचायतीने अशाप्रकारे मागणी	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	के लेल्या वस्तू/साहित्याची किंमत निश्चीत केलेली नसुन त्यास					
	सर्वसाधारण सभेची मान्यताही घेतलेली नाही.सबब सदर शासन					
	निर्णयातील तरतुर्दीचे उल्लंघन करुन लाभार्थीच्या मागणीप्रमाणे					
	वेगवेगळया रक्कमा हया लाभार्थीच्या खात्यात जमा केलेल्या					
	आहेत/विविध वस्तु खरेदी करण्यासाठी थेट लाभार्थी हस्तांतरणा					
	व्दारे रक्कम खर्च केलेली आहे.					
	२) दिव्यांग कल्याणसाठी केलेली तरतुद पुर्णपणे त्या वित्तीय	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासनाच्या				
	वर्षात खर्च होणे आवश्यक आहे.यादृष्टीने विविध कल्याणकारी	आदेशान्वये व मा.वरिष्ठ कार्यालयाच्या सुचनेप्रमाणे थेट रक्कमा				
	योजना आखणे आवश्यक आहे.तथापी अशाप्रकारच्या योजना	लाभार्थीना अदा करावेत असे आदेश असल्याने त्याप्रमाणक				
	पंचायतीने आखलेल्या नाहीत.	रेखाकित धनादेशाने रक्कमा प्रदान केलेले आहे.				
	३) चालु वित्तीय वर्षात राखीव असलेला निधी पुर्ण पणे खर्च न	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने उत्पनाच्या				
	झाल्यास खर्च न झालेली रक्कम जिल्हा अपंग निधीमध्ये जमा	५ टक्केरक्कम अपंग व्यक्तींच्या विकास करीता राखुन ठेवण्यात				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	करणे आवश्यकआहे.तथापी लेखापरिक्षण वर्ष सन २२/२३	आलेली आहे.				
	अखेरपर्यंत दिव्यांग कल्याणसाठी किती रक्कम खर्च करणे	त्याचप्रमाणे सदरची रक्कमा संबधीताना धनादेशाने अदा				
	आवश्यक होते. त्यापैकी किती रक्कम खर्च करण्यात आली	करण्यात आलेले आहे.तरी अनावधनाने जो कमी खर्च झालेला				
	व किती रक्कमेचा अनुशेष शिल्लक आहे.किती रक्कम जिल्हा	आहे.त्याचे पुढील आर्थीक वर्षात जादा खर्च करुन अनुशेष				
	अपंग कल्याण निधीमध्ये जमा करण्यात आली. लेखापरिक्षण	भरुन काढण्यात येईल.				
	वर्षामध्ये किती रक्कम दिव्यांग कल्याणसाठी खर्च करावयाचे	यापुढे असे होणार नाही.याची दक्षत घेणेत आलेली आहे.				
	प्रलबित राहिले. याबाबतची माहिती लेखापरिक्षणास अर्धसमास	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	अन्वये मागणी करुनही उपलब्ध झाली नाही.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
६	**मागसवर्गीय खर्चाबाबत.**					
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम ४५/२ तसेच	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास				
	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन	विभाग व जलसंधारण विभाग यांचकडील आदेशाप्रमाणे				
	निर्णय क्रं.ग्रामपंचायत १०८९/५४/प्रक्रं.अ दि.१८/११/१९८९	व मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील तरतुदीप्रमाणे				
	अन्वये ग्रामपंचायतीनी आपल्या उत्पन्नाच्या १५ टक्के रक्कम	यापासुन मिळणाऱ्या उत्पन्नाचे १५% रक्कम मागासवर्गीय				
	मागासवर्गीयाच्या वैयक्तिक लाभ, उन्नती व सामुहिक विकासा	यांचेवर खर्च करणे बंधनकारक आहे. यानियमाला				
	च्या अनुज्ञेय बाबींवर खर्च केला पाहिजे त्याचप्रमाणे ग्रामविकास	अधिन राहुनच ग्रामपंचायतीने त्यांचे मागणी अर्जाप्रमाणे				
	विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक.विसप्र-१०९२/सीआर/३९३३	मासीक सभेतील ठरावान्वये मान्यता घेऊन संबधीतानावर				
	२२ दिनांक.२३/४/१९९२ ग्रामपंचायतीने मागासवर्गीयांच्या	प्रतिवर्षी खर्च करण्यात आले आहे. तरी अनावधानाने जो				
	उन्नतीसाठी आपल्या उत्पन्नाच्या १५ टक्के तरतुद करताना मागील	कमी खर्च केलेला आहे.त्यांचे पुढील आर्थीक वर्षात जादा				
	अनुशेषही विचारात घेणे आवश्यक आहे.तसेच सदर अनुशेष	खर्च करुन अनुशेष भरुन काढण्यात येईल.				
	सदर अनुशेष भरुन काढण्याची कार्यवाही त्वरीत करणे आवश्यक	तरी यापुढे असे होणार नाही याची दक्षता घेणेत आली.				
	आहे. याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.ग्रामपंचायतीने सन	त्याचप्रमाणे सदर योजनेच्या लाभार्थ्यांची निवड यादी लाभार्थ्या				
	२२/२३ या कालावधीमध्ये एकुण रुपये.८२३६२१/- इतका खर्च	चे पाहोच, लाभार्थ्याची मागणी तसेच निवडीचे निकष				
	करणे अपेक्षीत असताना,मागासवर्गीयांच्या उन्नतीसाठी रुपये.	व योजनेच्या प्रसिध्दी इतर बाबी दप्तरी उपलबध असुन जतन				
	२६९६७५/- इतका खर्च केला आहे.म्हणजेच लेखापरिक्षणवर्षात	करुन ठेवण्यात आले आहे.				
	विहीत मर्यादेपेक्षाही रक्कम रुपये.५५३९४६/- इतका कमी खर्च	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	के लेला आहे.तथापी लेखापरिक्षण वर्षाअखेर खर्च करावयाची					
	मागील अनुशेषाची रक्कम किती होती याचा तपशील लेखा					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	परिक्षणास उपलब्ध झाला नाही.त्यामुळे एकुण किती रक्कम					
	कमी खर्च करण्यात आली याबाबत खात्री करता आली नाही.					
	तसेच अर्धसमासपत्र अन्वये सदर योजनेच्या लाभार्थीची मंजुर	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	यादी,लाभार्थीची मागणी लाभार्थीची पोहोच, लाभार्थीच्या					
	निवडीचे निकष व योजनेच्या प्रसिध्दीसाठी ग्रामपंचायतीने					
	के लेल्या कार्यवाहीची माहिती मुंबई ग्रामपंचायत हिशोब तपासणी					
	नियम १९६१ मधील नियम १० अन्वये मागणी करुनही लेखा					
	परिक्षणास प्राप्त झाली नाही.					
	शासन निर्णयातील मुद्दा क्रमांक ७ मध्ये नमुद केल्याप्रमाणे	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीचे अभिलेखा				
	विस्तार अधिकारी पंचायत व गटविकास अधिकारी यांनी प्रत्यक्ष	ची तपासणी मा.वरिष्ठ कार्यालयाकडुन वेळोवेळी तपासणी				
	तपासणी करुन देखील सदरची बाब त्यांच्या निदर्शनास आली	करण्यात आलेली आहे.				
	नव्हती काय किंवा आल्यास संबधीतानी काय कार्यवाही केली	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	याचा खुलासा लेखापरिक्षणास करावा.					
	महाराष्ट्र शासन नियोजन विभाग शासन निर्णय डिसीटी २३१६/	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने १५ टक्के				
	प्रक्रं.१२३का.१४९७ दि. ५.१२.२०१६ अन्वये विविध कल्याणकारी	मागासवर्गीय बाबीवर खर्च करताना रेखाकित धनादेशाने				
	योजनांचे वस्तुस्वरुपात मिळणाऱ्या लाभाचे हंस्तांतरण रोख स्वरुपात	रक्कमा अदा करुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	थेट लाभार्थीच्या बँक खात्यात करणे आवश्यक असताना तशी	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	कार्यवाही केलेली आहे.सदर शासन निर्णयातील परिच्छेद क्रं.२					
	मध्ये योजना राबविण्याची कार्यपध्दतीची पुढीलप्रमाणे निश्चीत					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	करुन देण्यात आलेली आहे.					
	सदर शासन निर्णयाप्रमाणे योजनेअंतग्रत खर्च करणेपुर्वी	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने अहवाल				
	अथवा थेट लाभार्थीना हस्तातरण करणेपुर्वी संबंधीत वस्तुबाबत	सालात पंचायतीने मागणी अर्जाप्रमाणे व मासीक सभेतील				
	वितरण योजना तयार करणे,वस्तु विकत घेण्यासाठी अनुदान	ठरावान्वये मान्यता घेवुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	ठरविणे, वितरीत करावयाच्यावस्तुचे परिमाण व तपशील	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	ठरविणे, या योजनेसाठी पात्रतेचे निकष ठरविणे, पात्रतेप्रमाणे					
	लाभार्थीची निवडकरणे, लाभार्थीची यादी करुन त्यांच्या आधार					
	क्रमांकाशी जोडणीकरणे, निवड केलेल्या पात्र लाभार्थीच्या					
	प्रकरणाला मान्यता देवुन तसे लाभार्थीना लेखी कळविणे, लाभा					
	थीनी प्रत्यक्षात वस्तु खरेदी करणे व लाभार्थीने खरेदी केलेल्या					
	वस्तुची व सादर केलेल्या पावतीची शहानिशा करुन पुर्णपणे					
	खातरजमा झाल्यावर लाभार्थीच्या बँक खात्यामध्ये सुनिश्चीत					
	केलेली अनुदानाची रक्कमा जमा करणे.					
	तथापी वर नुमुद केलेप्रमाणे विहित केलेल्या कार्यपध्दतीची	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने १५ टक्के				
	पुर्णपणे अंमलबजावणी पंचायतीने योग्य रितीने केलेचे दिसत	मागासवर्गीय बाबीवर अनावधानाने जो कमी खर्च करण्यात				
	नाही.तरी मागील अनुशेषाची रक्कम परिगणीत करुन तात्काळ	आलेला आहे.त्याचे पुढील आर्थीक वर्षात जादा खर्च करुन				
	मागासवर्गीयांच्या उन्नतीकरीता विहित केलेल्या कार्यपध्दतीप्रमाणे	अनुशेष भरुन काढण्यात येईल.				
	खर्च करणेत यावा. अन्यथा मुंबई गामपंचायत अधिनियम १९५८	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	कलम १४५ (१) नुसार ग्रामपंचायत कार्यवाहीस पात्र आहे-याची					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	नोंद घ्यावी.					
	सन उत्पन्न १५ टक्के रक्कम प्रत्यक्ष खर्च जादा खर्च	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	२२/२३ ५४९०८०७/- ८२३६२१/- २६९६७५/- ५५३९४६/-					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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	**कराचे मागणीपत्रक**					
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम १२४ अन्वये	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने करास				
	बंधनकारक बसवावयाचे आहे.खंड एक नुसार इमारती व जमिनी	पात्र असलेल्या इमारतीचे व जमिनीचे आकारणी करताना				
	वरील कर, एक-अ नुसार जमिन सुधार आकार व एक अ	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम १२४ व				
	नुसार स्थानीक पंचायत कर तसेच पोटकलम १ आठ व बारा	महाराष्ट्र कर व फी नियम १९६० मध्रील नियम १७ प्रमाणे दर				
	अन्वये अनुक्रमे सामान्य पाणीपटटी व खास पाणीपटटी व कलम	चर वर्षीनी फेर आकारणी करण्यात आलेली आहे.				
	१२४ मधील उर्वरीत खंडामध्ये बसवता येतील असे इतर कोणतेही	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	कर व फी महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी शुल्क नियम १९६०	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने				
	मधील नियम ३ ते ५ प्रमाणे आकारावयाच्या करासाठी दिलेली	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम १२९ पोटकलम				
	कार्यपध्दतीचा अवलब केलेनंतर मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम	१ व २ प्रमाणे संबंधीत खातेदारांना मागणी बिल, व नोटीस				
	१९५८ मधील कलम १२९(१)ते (८) मध्ये दिलेल्या कर वसुलीच्या	देवून वसूल करणेत आले आहे.				
	पध्दतीचा अवलंब करन १०० टक्के कराची वसुली करणे	तरी उर्वरीत जी थकबाकी राहीली आहे.त्याचे पुढील				
	बंधनकारक असताना १०० टक्के कराची वसुली करण्यात	वर्षी पुर्णतः वसूल करण्याची दक्षता घेण्यात आली आहे.				
	आलेली नाही.	तरी यापुढे असे होवू दिले जाणार नाही .				
	ग्रामपंचायतीचे सन २२-२३ या आर्थीक लेखापरिक्षण कालाव	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने नमुना				
	धीत नमुना नंबर.९ मधील आकारणी केलेल्या करांची मागणी	नंबर.९ कराची मागणी प्रमाणे संबधीत खातेदारांना नमुना नंबर.				
	नोंदवही, नमुना नंबर.११ मधील किरकोळ मागणी नोंदवही	९क प्रमाणे विहीत नमुन्यात बिले अदा करुन वसुल करण्यात				
	अर्धसमासपत्र अन्वये मागणी करुनही लेखापरिक्षणास उपलब्ध	आलेली आहे.				
	न झालेने एकुण थकबाकीची रक्कम योग्य व बरोबर असलेबाबत	तरी सदरच्या कराची मागील बाकी, चालु बाकी, एकुण थकबाकी				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	खात्री करता आली नाही.तसेच मागील थकबाकीचे अग्रेषण	यांच्या ताळमेळ घेवुन शेवटी तेरीजपत्रक तयार करण्यात आलेले				
	कर मागणी व वसुली आणि थकबाकी यांच्या नोंदीची विहीत	आहे.				
	प्रमाणात तपासणी करता आलेली नाही.पंचायतीने विवरणपत्र	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	कं .३ मध्ये नमुद केलेप्रमाणे मोठया प्रमाणावर कराची थकबाकी					
	असल्यामुळे पंचायतीच्या विकास कामांवरही परिणाम होत आहे.					
	महाराष्ट्र शासन,ग्रामविकास विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने				
	पीआरसी १०७६/२३३५/२३/दि.३१.१.१९७७ नुसार दरवर्षी	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम १२९ पोटकलम				
	७० टक्के वसुली होईल अशी उपाय योजना करणे आवश्यक	१ व २ प्रमाणे संबंधीत खातेदारांना मागणी बिल, व नोटीस				
	आहे.अन्यथा ग्रामसेवक व सरपंच हे कार्यवाहीस पात्र ठरतात.	देवून वसूल करणेत आले आहे.				
	लेखापरिक्षणास पंचायतीने सादर केलेले विवरणपत्र क्रं.३ मध्ये	तरी उर्वरीत जी थकबाकी राहीली आहे.त्याचे पुढील				
	नमुद केलेप्रमाणे पंचायतीची मागाी,वसुल व वसुलीची टक्केवारी	वर्षी पुर्णतः वसूल करण्याची दक्षता घेण्यात आली आहे.				
	खालीलप्रमाणे आहे.कर वसुलीची टक्केवारी हि विहित केलेप्रमाणे	तरी यापुढे असे होवू दिले जाणार नाही .				
	नाही.सबब वसुलीची टक्केवारी प्राधान्याने वाढविणे आवश्यक	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	आहे.यासंदर्भात कर वसुलीची टक्केवारी वाढविणेसाठी मुंबई					
	ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम १२९/१ ते ८ मध्ये					
	दिलेल्या कर वसुलीच्या पध्दतीचा अवलंब करणे आवश्यक					
	आहे.जेणेकुरुन १०० टक्के कराची वसुली होवु शकेल.					
	कराचा तपशील. मागणी वसुल थकबाकी.					
	घरपटटी ५४५७०४२/८- ५३६१७५२/- ९५२९०/- ९८.२५					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	वीजकर ६८२३३/- ३३०५५/- ३५१७८/- ४८.४४					
	आरोग्य ७०२७३/- ३३१४५/- ३७१२८/- ४७.१७	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	खासपटटी ८२१२००/- ३५३०००/- ४६८२००/- ४२.९९					
	एकुण ६४१६७४८/- ५७८०९५२/- ६३५७९६/- ९०.०९					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे	पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
८	**कर थकबाकी रक्कमेवर ५ टक्के दंडाची आकारणी न करणे-**					
	बाबत.					
	ग्रामपंचायतीने २२/२३ या वर्षात मागील घरपटटी थकीत अस-					
	लेली रक्कम रुपये. १७६७२६८/- वसुल केलेली आहे.परंतु					
	यावर होणारी ५ टक्के दडांची रक्कम ८८३६३/- वसुल करणे					
	आवश्यक असताना ५५६८८/- वसुल केलेली आहे.तरी रक्कम					
	रुपये. ३२६७५/- वसुल करणे आवश्यक आहे.					
	१) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी शुल्क नियम १९६० नियम	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कराची				
	कं.२०/३ नुसार कर आकारणी करण्यात येणाऱ्या चालु आर्थीक	आकारणी करणे व कार्यवाही करणे संदर्भात महाराष्ट्र ग्रामपंचा-				
	वर्षात करदात्याने कराच्या रक्कमेचा भरणा न केल्यास तो	यत अधिनियम १९५८ मधील कलम १२४ व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत				
	करदाता थकीत कराच्या रक्कमेवर दरवर्षी ५ टक्के या प्रमाणात	कर व फी नियम (शुल्क) १९६० मधील नियमाप्रमाणे आकारणी				
	दंड भरण्यासाठी पात्र ठरतो. अशा प्रकारची तरतुद करण्यात	करुन नमुना नंबर.९ मध्ये कराची मागणी मासीक सभा व ग्रामसभा				
	आलेली आहे.ग्रामपंचायतीची सन २१/२२ अखेर एकुण कराची	च्या ठरावाने कायम केलेली आहे.त्याचप्रमाणे कराची येणेबाकी				
	घरपटटी थकबाकी हि रु.१७६७२६८/- इतकी कायम करण्यात	व थकबाकी वसुली करताना महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी				
	आलेली असल्याने सदर रक्कमेच्या ५ टक्के प्रमाणे दंडाची	शुल्क नियम १९६० मधील नियम क्रं.२०/३ नुसार मासीकसभेत				
	वसुली चालु आर्थीक वर्षात म्हणजेच सन २२/२३ मध्ये वसुल	ठरावान्वये माहे एप्रिल ते माहे सप्टेंबर कराची रक्कमा भरणाऱ्या				
	आवश्यक होते. तरी नियमानुसार दंडाची राहिलेली रक्कम	खातेदारांना एकुण रक्कमतुन ५ टक्के सुट देणबाबत कार्यवाही				
	वसुल करुन पुर्तता दाखवावी.	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- २०२२-२०२३

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
९	**टँकर खर्चाबाबत.**					
	सन २२/२३ या कालावधीमध्ये ग्रामनिधीमधुन खाजगी टँकर-					
	व्दारे पाणीपुरवठा खाली नमुद केलेप्रमाणे नियमबाहयपणे रकम					
	खर्च केलेली आहे.					
	प्रक्रं. दिनाक रक्कम तपशील.					
	५७ २.९.२२ १७३२६४/- तुषार वॉटर टँकर					
	सदर खर्चाबाबत लेखापरिक्षणामध्ये पुढीलप्रमाणे अभिप्राय देणेत					
	येत आहेत.					
	१) महाराष्ट्र शासन,पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग, शासन निर्णय	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने गावातील				
	कं.टंचाई-२०१२ /प्रक्रं.५३/पापु-१४ दि.३०.४.२०१२ या आदेशा-	नागरिकांना पाण्याकरीता २ ते ३ किलोमिटर पर्यत भूटकंती				
	तील अट क्रं.०२ अन्वये वाहनांच्या क्षमतेबाबत सक्षम प्राधिका-	करावी लागत असल्याने पाणीपुरवठा हि बाब अत्यावश्यक व				
	यांचे प्रमाणपत्र ग्राहय धरले जाईल असे असताना खाजगी टँकर्स	जिवानाश्यक असल्याने पंचायतीने मासीक सभेतील ठरावान्वये				
	वरील टाकीची पाणी वाहन क्षमता आ.टी.ओ मार्फत पमाणीत	मान्यता घेवुन स्थानिक पातळीवरील टँकर्सची माहिती घेवुन				
	करणे आवश्यक आहे.मात्र पस्तुत प्रकरणी पाणी टंचाईसाठी	त्यांना पाणीपुरवठा सुरळीत करणेबाबत समज देवुन अधिकृत				
	वापलेल्या खाजगी टँकरवरील खालील वाहनाचे पाणी वाहन	टँकर्स धारकाचा परवाना तपासणी करुन त्यानंतरच कामे देणेत				
	क्षमता आर.टी..ओ.मार्फत प्रमाणीत केलेबाबत दप्तर लेखापरि-	आलेले आहे.				
	क्षणास सादर केले नाही.त्यामुळे याबाबत खात्री करुन तसे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	अनुपालन सादर करावे.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने टॅकर्स खेपा				
	२) टॅकरचे आरसीटीसी दप्तरी उपलब्ध न झालेने योग्य क्षमतेने	प्रमाणे दरपत्रके घेणेत आलेले आहे.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	पाणी पुरवठा केलेची खात्री करता आली नाही.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	३) महाराष्ट्र शासन पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग, शासन	शासन पाणीपुरवठा व स्वचछता विभाग व शासन निर्णय क्रंमाक				
	निणूय क्रमांक ३०९९/प्रक्रं.१४/पापु-१४ दि.१.२.१९९९ अन्वये	३०९९/प्रकं.१४/पापु.१४ दि.१.२.१९९९ नुसार मा.तहसिलदार सो.				
	टॅकर मंजुरीचे अधिकार मा.जिल्हाधिकारी यांना असुन सदर	यांसकडुन गावात नसल्याने टॅकर्सची सुविधा मिळाणेबाबत				
	विभागाचे दिनांक.३१.३.२००६ च्या शासन निर्णयान्वये टँकर	तसा पत्रव्यवहार करण्यात आलेला आहे.परंतु त्वरीत शासना-				
	मंजुरीचे अधिकार तहसिलदार यांना पुर्नप्रदान करण्यात आले	कडुन टॅकर्स उपलबध न झाल्याने व गावातील नागरिकांची				
	आहे..त्याचप्रमाणे सदर विभागाचे शासन निणूय क्रमांक टंचाई	वारंवार पाणीपुरवठा मिळणेसाठी मागणीअसल्याने खाजगी				
	१००३/प्रक्रं.३६४/पापु-१४/दि.२३.१२.२००३ अन्वये उपविभागीय	टॅकर्सची सुविधा करण्यात आलेली आहे.				
	अधिकारी यांनी टचाईसाठी लावलेल्या टॅकरला १० दिवसाचे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	आत कार्यात्तर मंजुरी घ्यावयाची आहे.मात्र याप्रमाणे कार्यवाही					
	झालेली दिसुन येत नाही.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने पाणीपुरवठा				
	४) सदर शासन निर्णयातील अटी व शर्तो नुसार खाजगी टँकर	करणेसाठी टँकरची मागणी करताना मासीक सभेत दरपत्रके				
	चे लॉगबुक, खेपाबाबत ग्रामसेवक, महिला सदस्य यांचे टँकर	मंजुर करुन खेपानुसार मंजरी घेणेत आलेली आहे.त्याप्रमाणे				
	पुरवठा केल्याचे खेपांची स्वाक्षरी असलेली पोहोच दपरती	ग्रामपंचायतीची नियुक्ती करुन कार्यवाही करण्यात आलेली				
	उपलबध नाही.	आहे.				
	तरी नमुद केलेल्या अभिलेख्याच्या आधारे केलेला खर्च योग्य	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	व बरोबर असल्याची साधार खात्री पटवावी. तोपर्यंत झालेला					
	खर्च रक्कम रुपये. १७३२६४/- लेखापरिक्षणामध्ये आक्षेपाधीन					
	ठेवण्यात येत आहे.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
१०	**अनामत जमा परतीच्या व्यवहाराबाबत.**					
	ग्रामपंचायतीचे सन २०-२१ या आर्थीक वर्षाचे लेखापरिक्षण					
	केले असता असे निदर्शनास आले की खाली नमुद केलेप्रमाणे					
	ग्रामपंचायतीने लेखा परिक्षण वर्षात अनामत जमा परतीचा					
	व्यवहार केला आहे.					
	सन मा.जमा चालु जमा एकुण जमा अनामत परत अनामत देणेबाकी शेरा.					
	२२/२३ ०/- ०/- ०/- ४८०००/-					
	वरील तपशीलामध्ये दर्शविण्याप्रमाणे ग्रामपंचायतीने सन २२/२३					
	या कालावधीमध्ये एकुण रक्कम रुपये.४८०००/- ची अनामत					
	परत केल्याचा खर्च नोंदवला आहे.याबाबत पुढीलप्रमाणे अभिप्राय					
	देणेत येत आहे.					
	१) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ चे नियम ६६/५	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीच्या सचिव				
	अनुसार पंचायतीच्या सचिव व सरपंच यांना त्यांची स्वताची	किंवा सरपंच यांनी कोणत्याही प्रकार अनामत रक्कमेकरीता				
	रक्कम ठेव म्हणुन ठेवता येणार नाही.राज्य सरकार मान्यता	स्वता:ची ठेव म्हणुन रक्कमा ठेवण्यात आलेले नाही.याची खात्री				
	देईल.अशा मंडळ अथवा संस्थेकडुन पैसे कजाऊ घेता येतात	करण्यात आलेली आहे.				
	तथापी पंचायतीने अशी काय्रवाही केलेली नाही.तरी यापुढे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	पंचायतीने राज्य सरकार मान्यता देईल. अशा संस्थाकडुन अना					
	मत रक्कमा घेवुन नियमबाहयता टाळावी. आता नियमबाहयपणे					
	जमा केलेल्या रक्कमा लेखापरिक्षणामध्ये अमान्य करण्यात येत					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	आहेत.					
	२) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ चे नियम ६६(१)	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला विकास				
	ते (५) मध्ये अनामत ठेवी स्विकारणे अदा करणेबाबत पुढील	कामांच्या निवीदा पोटी अनामत रक्कमा स्विकारण्यात आलेले				
	प्रमाणे तरतुदी करण्यात आलेल्या आहेत.पंचायतीला प्राप्त	आहे.तरी सदरच्या अनामत रक्कमेची नोंदी नमुना नंबर.१७				
	झालेल्या ठेवी/अनामत रक्कमेच्या नोंदी अग्रीम दिलेल्याअनामत	अनामत रजिस्टर मध्ये सदरची वित्तीय व्यवहारची नोंदी				
	ठेवलेल्या रक्मांची नोंदवही नमुना नंबर.१७ मध्ये करणे आवश्यक	करण्यात आलेली आहे. तसेच सदरच्या प्राप्त झालेल्या अनामत				
	आहे.प्राप्त झालेल्या रक्मंचा पंचायतीच्या खर्चासाठी थेट वापर	रक्कमे कोणेतही आर्थीक व्यवहार इतर कामाकरीता करण्यात				
	करता येणार नाही. पंचायतीच्या पुर्वमंजुरीशिवाय कोणत्या	आलेले नाही.याची खात्री करण्यात आलेली आहे.				
	ठेवी परत करण्यात येणार नाहीत.ठेवी देय झाल्यानंतर पंचायतीची	तरी सदरच्या आर्थीक वर्षात कोणतेही मक्तेदार यांना बिगर				
	पुर्वमंजुरी घेवुन प्रदानांच्या नोंदी मुळ नोंदीसमोर करुन ठेव/	परवानगीने रक्कमा अदा करण्यात आलेले नाही.				
	अनामत परताव्याचे देयक विहित नमुन्यामध्ये तयार करणेत	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	येईल.वर्षाअखेरीस प्राप्त झालेल्या व परत केलेल्या ठेवीचा मेळ					
	वर्गीकृत नोंदवहीशूाी घेणेत येईल व वर्षाअखेरीस परत न					
	के लेल्या ठेवीचे गोषवारा तयार करुन नमुना नंबर.१७ मध्ये					
	प्रारंभिक शिलल्क म्हणुन नोंदविण्यात येईल. तथापी जमेच्या					
	तसेच प्रदानाच्या बाबतीत अशा प्रकारची कार्यवाही करण्यात					
	आलेली नाही.त्यामुळे लेखापरिक्षण वर्षाअखेर एकुण जमा					
	किती, केलेली परतफेड वजा जाता एकुण किती रक्कम देणे	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कोणतेही				
	प्रलंबित आहे.याबाबत खात्री करता आली नाही.तरी अदयावत	रक्कमा परत फेड करण्यात आलेले नाही.याची खात्री करण्यात				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
	प्राप्त प्रदान केलेल्या रक्मांच्या नोंदी नमुना नंबर.१७ ला घेवुन	आलेली आहे.				
	नोंदवही अदयावत करुन पुर्तता दाखवावी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
११	**टी सी एल खरेदीबाबत.**					
	ग्रामपंचायती अंतर्गत सन २२/२३ या कालावधीत खालील					
	प्रमाणे टी सी एल खरेदी करणेत आले आहे.					
	सन रक्कम					
	२१/२२ १०२५०/-					
	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 आहे. तशी कार्यवाही केलेली	बाजारातील स्पर्धात्मक दराचा लाभ घवुन काय्रवाही करण्यात				
	न ाही.खुलासा करावा.	आलेली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
१२	**सदोष हजेरीपत्रकाबाबत.**					
	१) पंचायतीने कार्यान्वीत केलेल्या विकास/कामांसाठी महाराष्ट्र	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने किरकोळ				
	ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ नियम क्रं.२४(२)(ग) (५) नुसार	कामांसाठी मजरांची नेमणुक करुन मजुरी अदा करण्यात येवुन				
	कामावर असलेल्या व्यक्तींचा हजेरीपट हा नमुना नंबर.१९ मध्ये	मजुरांना मजुरी हि सरपंचाच्या समोर अदा करुन तसा शेरा				
	ठेवणे आवश्यक आहे.व नियम क्रं.५५(१) नुसार कोणताही	हजेरीपत्रकावर करुन न नं.22 (महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखा				
	बांधकाम रोजंदारीवर करावयाचे असेल तेव्हा नमुना नंबर.१९	संहिता 2011 मधील नमुना नबर.19) नव्याने नोदी करण्यात				
	मध्ये कामगारांच्या कामाची प्राथमिक नोंद असेल अशास्वरुपाचा	आलेले आहे.				
	हजेरीपट दररोज लिहणे आवश्यक आहे.तसेच सरपंच हे प्रत्यक्ष	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	कामाच्या ठिकाणी जाऊन हजेरीपटाची तपासणी करतील वृ	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालातील वापरलेल्या हजेरीपटावर				
	कामगारांची उपस्थिती असल्याबाबत खात्री करुन घेतील.हजेरी	सरपच यांच्य व मंजुराची सहि व अगठे घेवुन काय्रवाही करण्यात				
	पटला अनुक्रमांक देण्यात येतील व पंचायतीच्या शिक्कयानिशी	आलेली आहे.				
	प्रमाणीत करण्यात येईल.तसेच हजेरीपटाच्या संग्रहाचा लेखा	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	हा नमुना नंबर.१५ मधील संग्रह नोंदवहीमध्ये ठेवण्यात येईल.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मजुरीवर उक्ते				
	सर्व अधिकृत हजेरीपट सुरक्षीत अभिरक्षेत ठेवणे आवश्यक	काम करुन कार्यवाही केलेली आहे.				
	असुन त्यांचा अनुक्रमानुसारच वापर करणे आवश्यक आहे.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मजुरीन कामे				
	तसेच अंगठ्याच्या ठशाने प्रदाने करण्यास देण्यात आलेल्या	करताना ननं.19 मध्ये कामाप्रमाणे व हजेरीप्रमाणे नोदवुन				
	मजुरी समर्थनार्थ ती सचीव यांनी साक्षांकित करणे आवश्यक	कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
१३	**पाणीपुरवठा जमा व खर्चाबाबत.**					
	१)पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग परिपत्रक क्रं.संकिर्ण १०९८/					
	पक्र.२२४/पापु-०७ दिनाक.१६/१/१९९९ नुसार ग्रामपंचायत					
	सुधारणा अधिनियम १९९६, महाराष्ट्र शासन राजपत्र असाधारण	सदर शकाप्रमाणे् अहवाल सालात पंचायतीने पाणी पुरवठा				
	भाग-४ मध्ये दिनाक.२/१/१९९९ प्रमाणे सन ९७/९८ पासुन	व स्वच्छता विभाग यांचेकडील आदेशान्वये स्वतंत्र पाणी पुरवठा				
	स्थापन करण्यात आलेल्या स्वतंत्र पाणीपुरवठा निधीत जमा	निधी स्थापन करुन सदर निधीमध्ये वार्षीक पाणी पटटीचा				
	पाणी्पटीचा भरणा व अनुदाने जम करावयाची असुन, त्यातुन	भ्ररणा करणे तसेच वेळोवेळी पाणी पुरवठा लाईन लिकेज				
	पाणीपुरवठा कर्मचाऱ्यांचे वेतन, पाणी पुरवठा खर्च हातपंप/वीज	काढणे, पाणी पुरवठा कर्मचारी वेतन अदा करणे तसेच हातपंप				
	पंप वग्रणी प्रादेशीक नळ याजनेबाबत व वैयक्तिक पाणीपुरवठा	वीजपंप वर्गणी भ्ररणे त्याचप्रमाणे वेळोवेळी मा. वरिष्ठ कार्या				
	योजनेबाबत वुसल पाणी पटटीच्या अनुक्रमे ८० व २० टक्के	लयामार्फत प्राप्त झालेले पाणी पुरवठा अनुदान जमा करणे				
	रक्कम जिल्हा परिषद पाणीपुरवठा देखभाल व दुरुस्ती निधीत	व इतर सर्व बाबीची अनुपालन करण्यात आलेले आहे.				
	भ्ररणा याबाबीवर खर्च करावयाचा आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	2) महाराष्टं ग्रामपंचायत पाणी पुरवठा निधी नियम 1997 नियम					
	9 व पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग निर्णय क्रं.ग्रापापु.1096/	सदर शकाप्रमूाणे अहवाल सालत पंचायतीने शासनाचे				
	सी.आर.1280/पापु-07 दिनांक.28/11/1996 अन्वये प्राधिकृत	आदेशान्वये ग्रामपंचायत पातळीवर ग्रामीण पाणी पुरवठा				
	केल्याप्रमाणे ग्रामपंचायत पाणी पुरवठा आणी स्वच्छता समिती	व स्वच्छता समित गठित करण्यात आलेली आहे. तसेच सदर				
	गठीत करुन तीव्दारे ग्रामपंचायतीतील पाणी पुरवठा योजनांचे	योजनेचे कार्यान्वयन व देखभाल दुरुस्ती इतर सर्व बाबीवर				
	कार्यान्वयन व देखभाल दुरुस्ती इ.बाबत मार्गदर्शन करण्यात	वेळोवेळी हया समितीमार्फत देखरेख करण्यात येते.				
	येईल. परंतु पंचायतीने अशी समिती स्थापन केलेले नसल्यामुळे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
	अनियमितता झालेली आहे.					
	3) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत पाणीपुरवठा निधी नियम 1997 नियम 12 ब नुसार निधीचे लेखे पपत्र 3 ते 9 मध्ये ठेवणे आवश्यक असताना, या नमुन्यात ते ठेवण्यात आलेले नाहीत. तसेच नियम 12 अ नुसार प्रपत्र 1 व 2 मधे अनुक्रमे निधी व कामाचे लेखे ठेवुन प्रपत्र 1 मधील लेख्यांचा तपशील प्रत्येक तिमाहीस गट-विकास अधिकारी पंचायत समिती यांचेकडे सादर करावयाचे आहे.तथापी नियमानुसार कार्यवाही केलेली नसल्यामुळे अनियमितता झालेली आहे.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र ग्रामपंचायत पाणी पुरवठा निधी नियम 1997 नुसार प्रपत्र 3 ते 9 मध्ये ठेवण्यात आले असुन सदर योजनेचे लेखे मा. गटविकास अधिकारी यांना वेळोवेळी सादर करण्यात आलेले आहे. तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	४) पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग परिपत्रक क्रमांकसंकिर्ण-१०९८/प्रक्रं.२२४/पापु-०७/दिनाक.१६/१/१९९९ अनुसार पंचायतीने स्थापन केलेल्या ग्रामपाणीपुरवठा स्वच्छता समितीदवारे पाणीपुरवठा योजनेचे संनियंत्रण करावयाचे आहे.नियमानुसार कार्यवाही केल्याचे सदर समितीचे इतिवृत्त नोंदवही लेखापरिक्षणावेळी उपलब्ध झालेली नसल्यामुळे खात्री पटली नाही.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने पाणीपुरवठा योजनेची तपासणी करताना शासनाच्या आदेशान्वये ग्रामपाणी पुरवठा स्वच्छता समितीदवारे पाणीपुरवठा योजनेची संनियंत्रण करण्यात आलेले आहे.तसेच सदरचे योजनेचे अभिलेखे लेखा परिक्षणाच्या वेळेस सादर करण्यात आलेले आहे. तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
१४	**दिवाबती खर्चाबाबत.**					
	दिवाबती साहित्याच्या नोदी व त्यांच्या वापराच्या नोदी नमुना	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला				
	नंबर. 18 महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखा संहिता 2011 मधील	गावातील ज्या ठिकाणी पथदिवे लाईट नादुरुस्त झालेली आहे.				
	नमुना 15 मध्ये घेणे ज्या ठिकाणी लाईट निरुपयोगी झाले आहेत	याबाबत संबधीत नागरीकांचे तक्रारी अर्ज आल्यानंतरच				
	त्या ठिकाणी लाईट निरुपयोगी झाली किंवा दुरुस्ती करावयाची	सदर ठिकाणी पथदिवे दुरुस्तीकरणेत आलेले आहे.त्याचप्रमाणे				
	असल्यास दुरुस्ती योग्य असल्याबाबत ग्रामस्थांचे तक्रार अर्ज	ज्या वार्डतील पथदिवे नादुरुस्ती झालेले आहे.तेथील सदस्य				
	व ग्रामपंचायत सदस्य व वायरमन यांचे साहीत्य विनियोगाचे	साहित्य विनीयोगाचे दाखले घेतलेले आहे.				
	दाखले प्रमाणकासोबत असणे आवश्यक आहे.शासनाने वेळोवेळी	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	प्रसिध्द केलेल्या नियमानुसार दरपत्रके,निवीदा प्रसिध्दी, धनादेशा					
	ने व वित्तीय औचित्याप्रमाणे साहित्याची आवश्यकता विचारात					
	घेवुन दिवाबती साहित्य खरेदी करण्यात यावे.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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	**पावती पुस्तकांबाबत.**					
	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग पत्र व्हीपीएम२४७२/	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने न नं.१० व				
	१२८१५/सीआर/६/२३ दि.३१/३/१९८० नुसार वसुलीची पावती	७ तसेच कोंडवाडा , बाजारकर इत्यादी पावती पुस्तकांच्या				
	पुस्तके गटविकास अधिकारी यांच्याकडुन प्रमाणीत करुन	शेवटच्या पानवर ग्रामविकास विभागाकडील आदेश क्रं.				
	संग्रह नोंदवहीत जमा प्रविष्टी नंतरच उपयोगात आणली जातील	व्ही.पी.एमर४२२/१२८१५/सीआर६ तेवीस)दि.३१/३/८०				
	अशी तरतुद आहे.तसेच महारार्ष्ट ग्रामपंचायत लेखासहिता २०११	परि.क्रं.२/५ अन्वये मा.गटविकास अधिकारी व ग्रामसेवक				
	मधील नमुना नबर.१५ मध्ये सदर पावतीपुस्तकांची नोद घेणे	यांचे सही शिक्याने सदर पावती पुस्तकांना पृष्ठकंन क्रमांक				
	आवश्यक आहे. तसेच वापरल्या व शिल्लक पावती पुस्तकांचा	देवुन मोहोरबद करुन प्रमाणीत केलेले आहे. त्यानंतरच				
	लेखा ठेवणे आवश्यक आहे.साठा नोदेवहीत पावती पुस्तकांची	गरजेप्रमाणे वापरात आणले आहे.				
	नोद न केल्यास त्यामुळे पावती पुस्तकादवारे जमा होणाऱ्या	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	रक्कमाचा आर्थीक गैरव्यवहार किंवा अपहार हाण्याची शक्यता					
	असते सबब पावती पुस्तकाबाबत योग्य दक्षता घेणे आवश्यक					
	आहे.					
	महाराष्ट्र नमुना ७ किंवा १० मध्ये ज्या दिवशी रक्कम प्राप्त	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई ग्राम-				
	झाली असेल त्याचदिवशी देण्यात यावी.रु.५०००/- व त्यापेक्षा	पंचायत अधिनियम १९५८ मधील तरतुदीप्रमाणे नमुना नंबर.				
	अधिक सवं जमा रक्मांवर महसुल मुद्रांक लावुन ती अदात्याकडे	७ व १० मध्ये ज्या दिवशी रक्कम प्राप्त झालेली आहे. त्याच				
	सुर्पद करावी व मिळाल्याची पोच त्याच्याकडुन घेण्यात यावी.	दिवशी देण्यात येवुन रुपये. ५०००/- व त्यापेक्षा अधिक सर्व				
	याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.	जमा रक्क्मांवर महसुल मुंद्रांक लावुन ती अदात्याकडे सुर्पद				
		करण्यात आलेली आहे.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा

कलम १४० (१) प्रमाणे

पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
१६	**कर आकारणी व मागणी नोदंवही न नं.८ व ९ बाबत.**					
	पंचायतीने सन २०२२/२०२३ केलेल्या करआकारणी					
	व मागणी नोदंवही संबंधीत नोदंवही तपासली असता त्यात					
	खालील प्रमाणे अनियमितता आढळुन आल्या सदर अनियमिते					
	बाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय आहेत.					
	१) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम					
	१२४ नुसार ग्रा पं.क्षेत्रातील घरे इमारती कारखाने कपंन्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने हददीतील				
	मोबाइल मनोरे यावर कर आकारणी करणे आवश्यक आहे	सर्व करपात्र इमारतीच्या नोंदीला आकारणी करताना मुंबई				
	आकारणी करुन नमुना क्रमांक ४ नुसार प्रमाणपत्र देणे	ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील नियम १२४ नुसार कार्य				
	आवश्यक आहे.	वाही करण्यात आलेली आहे.				
	२) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी शुल्क नियम १९६० मधील	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	नियम ७ नुसार इमारती व जमिनीवरील करांबाबत ग्रामपंचाय	ग्रामपंचायत कर व फी शुल्क नियम १९६० मधील नियम ७				
	तीने करांचे निर्धारण करणे आवश्यक आहे.	नुसार कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	नियम ७/२ क व ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास व				
	निर्णय क्रं.व्हीपीएम२६०२/प्रक्र.१७९२/पंरा.४/२२ दि.१८/६/०२	जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र.व्हीपीएम२६०२/प्रक्र.१७९२				
	नुसार धार्मीक आणी शैक्षणिक काय्रासाठी उपयोगात आणल्या	पंरा.४/२२ दि.१८/६/०२ नुसार ग्रा पं.हददीतील धार्मीक व शैक्षा				
	जाणाऱ्या धार्मीक आणी शैक्षाणिक संस्थांच्या इमारतीस कर	णिक कार्यासाठी उपयोगात आणत असलेल्या संस्थांनाच्या				
	आकारणीस माफी देण्यात आली आहे.	इमारतीला कर माफ देण्यात आलेली आहे.				
	नियम १६ अ व ३ नुसार ग्रामपंचायतीने मासिक बैठकीत ठराव	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने नियम १६ व ३				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	पास करुन जरुर ती सुधारणा आकारणी यादीत करुन ती	नुसार ग्रामपंचायत मासीक सभेत ठरावान्वये आकारणी यादी				
	प्रमाणीत केली पाहिजे.	पास करुन प्रमाणीत केलेली आहे.				
	नियम १७ नुसार ग्रामपंचायत हददीतील स्थावर मालमत्तच्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई_ ग्रा.पं.				
	मिळकतीच्या यादीची दर चार वर्षातुन एकदा पुर्णपणे फेर	कर व फी नियम १९६० मधील नियम १७ अन्वये प्रती चार				
	तपासणी करुन फेर फारासह करांची फेर आकारणी करणे	वर्षानी कराची फेर आकारणी करुन कार्यवाही करण्यात				
	आवश्यक व त्यानुसार वसुली अनिवार्य आहे.	आलेली आहे.				
	नियम ४८ नुसार ग्रामपंचायतीने करमणुक करांचे दर निर्धारीत	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	करावेत तसेच करमणुकीचा जो खेळ धर्माथ कारणासाठी केला	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात धार्मीक संस्थाना कर माफ				
	असेल व त्यापासुन आलेल्या उत्पनाच्या त्या कारणासाठी उप	करण्यात आलेले 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 १९६० मधील तरतुदीनुसार	शुल्क नियम १९६० नुसार कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	आकारणी करण्याची दक्षता घेण्यात यावी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	३) आकारणी यादीत वाढ घट विचारात घेऊन पानांवर बेरजा	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कराची				
	मारुन वर्षासाठी मागणी कायम केलेबाबत पचायतीचा ठराव	आकारणी यादीत वाढ व घट विचारात घेवुन पानवार बेरजा				
	आवश्यक आहे.आकारणी यादीत घंराची विनियोगाबाबत	मारुन वर्षासाठी मागणी कायम करताना पंचायतीला ठराव				
	रहिवास वाणीज्य असे नमुद करणे आवश्यक आहे.	करुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	४)नवीन आकारणी बाबत आराखडे ७/१२ उतारे अकृषिक दाखले	शासन परिपत्रक क्रं.पंरास/2016/प्रक्रं.17/पंरा-				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
	बांधकाम सरकारी गायरान जमिनीत नसलेबाबत दाखले महा	4 कोर्ट, मुंबई 400001 तारीख 18/जुलै/2016 अन्वये व				
	मार्ग प्राधिकरण दाखले संबधीत नियोजन प्राधिकरणाचे मंजुर	मा.मुख्यकार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद पुणे व मा.गट				
	आराखडे सागरी सिमेबाबतचे सी आर झेड प्राधिकरण इत्यादी	विकास अधिकारी (उ.श्रे) पंचायत समिती यांचे आदेशा-न्वये				
	कागदपत्रे आवश्यक आहेत.	नवीन घराची नोंदणी करण्यात आलेली आहे.				
	५) आकारणी यादीत वाढ घट विचारात घेवुन पानवार बेरजा	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कर				
	मारुन वर्षासाठी मागणी कायम करणे आवश्यक असताना	आकारणी करताना कायम करताना वाढ व घट विचारात				
	अशा प्रकारे लेखापरिक्षण कालावधीसाठी कार्यवाही करण्यात	घेवुनच कार्यवाही केलेली आहे.				
	आली नाही तसेच मागणी कायम केलेबाबत पंचायतीचा	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	ठराव नमुद केला ाही आकारणी यादीत घरांचा विनियोगा	तसेच सदरची वाढ व घट करताना मासीक सभेतील ठरावान्वये				
	बाबत रहिवास वाणीज्य असे नमुद केले नाही.	मान्यता घेवुन करण्यात आलेली आहे.				
	६) आकारणी यादीत मोठया प्रमाणावर नंबर नमुद केलेले आहेत.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने आकारणी				
	तथापी अशा नंबरवर नावे तसेच आकारणी केलेली नाही.	यादीत मिळकतीप्रमाणे घरनंबर. नमुद करण्यात आलेल आहे.				
	काही ठिकाणी मोजमापे वर्णन नमद केले नाही.आकारणी	तसेच नावे व प्रत्यक्ष वर्णन व मोजमाप नमुद करण्यात आलेले				
	यादीचा पानवाइज गोषवारा काढुन मागणी कायम केली नाही.	आहे. तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	७) महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण परिपत्रक दिनांक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीचे नावावर				
	४/१२/१० नुसार खल्या जागेवर अतिक्रमण होऊ नये म्हणुन	असलेले सर्व जमिनीची गांव कामगार तलाठी यांचे कडुन ७/१२				
	संबंधीत ग्रामपंचायतीने दक्षता घेणे आवश्यक आहे.गामपंचायतीने	काढुन प्रत्येक्ष जमिनची क्षेत्र पाहिले असता त्यावर कोणतेही				
	या जागेवरील अतिक्रमणाचे रक्षण न केल्यामुळे ग्रामपंचायतीच्या	अतिक्रमण झालेले नाही याची खात्री करण्यात आलेली आहे.				
	उत्पन्नाचे नुकसान होते.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	मुंबईचा महाराष्ट्र सन १९५८ चा ग्रामपंचायत कायदा कलम १४० (१) प्रमाणे	पा क्र

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
	८) चालु वर्षात झालेली नवीन वाढ व घट मागणी नोदंवहीत	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने चालु वर्षात				
	घेवुन मागणीचा वाढ घट केलेली नाही.	नवीन वाढ घट काढण्यात आलेली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
१७	**नवीन घरांच्या नोंदीबाबत.**					
	पंचायतीची सन 2022/2023 या वर्षातील आकारणी	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीच्या हददीतील				
	नोंदवहीची पडताळणी करता नवीन घरांच्या नोंदीबाबत बांधका-	नवीन बांधकामास कोणत्याही प्रकारची परवानगी देण्यात				
	मास परवानगी देताना 7/12 चे उतारे नगर भुमापनचा दाखला	आलेली नाही.तत्संबंधीत महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जल				
	बिगर शेती योजनेसाठी जिल्हाधिकारी यांचेकडील मुजुरी	संधारण विभाग शासन परिपत्रक क्रं.पंरास/2016/प्रक्रं.17/पंरा-				
	आदेश बांधकामाचा आराखडा खर्चाचे अंदाजपत्रक तसेच	4 कोर्ट, मुंबई 400001 तारीख 18/जुलै/2016 अन्वये व				
	बांधकाम सरकारी गायरान क्षेत्र किंवा हिरव्या पटयातील नसले	मा.मुख्यकार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद पुणे व मा.गट				
	बाबत सक्षम अधिकाऱ्याचे दाखले लेखा परीक्षणास मागणी	विकास अधिकारी (उ.श्रे) पंचायत समिती यांचे आदेशा				
	करुनही उपलब्ध झाले नाही. त्यामुळे सदरच्या नोंदी नं.नं. 8	न्वये नवीन घराची किंवा सदनिकेची नोदणी नमुना नंबर.8				
	आकारणी नोंदवहीमध्ये बरोबर व नियमान्वये घेतलेल्या	कर आकारणी नोदवहीमध्ये नोद घेताना अनाधिकृत,अतिक्रमण				
	असलेबाबत खात्री देता येत नाही .	व अवैध करापुरती अशी शेरा कॉलम मध्ये नोदी करुन कार्यवाही				
	त्यामुळे कृषक जमीनीचा वापर शासन शुल्क न भरता	करण्यात आलेली आहे.				
	अकृषक म्हणुन केल्यामुळे शासनाचे नियमाप्रमाणे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	झालेले नुकसान परिगणीत करुन त्योची वसुली करावी. तसेच					
	मा.मु.का अधिकारी जी प.पुणे यांचे दि.29/12/10 रोजीचे					
	पत्र क्रजी.पं.पंचायत /1603/प्रमाणे कार्यवाही करणे गरजेचे					
	असताना पंचायतीने त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेचे दिसुन येत नाही					
	तरी नियमबाहयेतेबाबत खुलासा करावा.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
१८	**पहिल्या ग्रामसभेत जमा खर्च वार्षीक प्रशासन अहवालास**					
	मंजुरी घेणे.					
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 8 अन्वये	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई				
	प्रत्येक वित्तीय वर्षातील पहिल्या ग्रामसभेत खालील बाबींसाठी	ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम ८ अन्वये प्रती				
	मंजुरी घेणे आवश्यक आहे.	वर्षी होणाऱ्या पहिल्या ग्रामसभेत शकातील सर्व विषय घेवुन				
	1) वार्षीक लेखा विवरणपत्र	ठरावान्वये मान्यता व मंजुरी घेणेत आलेली आहे.				
	2) मागील वित्तीय वर्षाचा प्रशासन अहवाल	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	3) चालू वित्तीय वर्षात योजेला विकास व इतर कार्यक्रम	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मागील लेखा				
	4) मागील लेखापरिक्षणाचे टिपण व त्याला दिलेली उत्तरे.	परिक्षणाचे टिपण व त्याला दिलेले उतरे मा.वरिष्ठ कार्यालया-				
	तथापी अशाप्रकारची कार्यवाही ग्रामपंचायतीने केल्याचे दिसुन	कडुन मंजुर करुन दप्तरी दाखल करण्यात आलेले आहे.				
	येत नाही.	तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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	**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 15 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 नोदंवहीआधारे मेळ ठेवणे आवश्य	रक्कम शिल्लक दिसत आहे.तरी सदरचा खच्र त्वरीत आराखडया				
	क असता त्यानुसार कार्यवाही केल्याचे दिसुन येत नाही.	प्रमाणे करण्याची दक्षता घेणेत ओलली आहे.				
	सबब अनुदान ज्या बाबींवर जमा आहे.ते त्याच बाबींवर खर्च	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	करणे बंधनकारक आहे.जर सदर निधी इतर बाबींवर खर्च	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला शासनामार्फत				
	केलेस त्यास संबधीत सचिव यांना जबाबदार धरुन नियमबाहय	शासकिय अनुदान मंजुर झालेले आहे. त्याचे अटी व शर्तीप्रमाणे				
	खर्च वसुल करुन संबधीत बाबीवर खर्च करणे क्रमप्राप्त आहे.	कार्यवाही करणे खुपच गरजेचे असल्याने त्यामुळे सदरचे				
	निधीचा तपशील प्राप्त अनु खर्च केलेला निधी शिल्लक निधी	अनुदान अखर्ची दिसत आहे. तरी आता सदरचे अनुदान खर्च				
	१४ वा वित्त आ. ४०१७५३.४६ ४०१७५३/- ०.४६	करुन अनुपालन करण्यात यईल.				
	१५ वा वित्त आ. ३५३४१५३/- १८४३७५३/- १६९०४००/-	तरी यापुढे असे होणार नाही याची दक्षता घ्र्णेत आलेली आहे.				
	२० टक्क्ेस.क. १११७२७/- १००००००/- ११७२७/-	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस बिनती.				
	जिप वि. निधी २३७८१६५/- १३२७५०४/- १०५०६६१/-					
	ई टेंडर ३६२१०/- ०/- ३६२१०/-					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
	दवसु योजना. २०१५६/- ०/- २०१५६/-					
२०	**सरपंच यांना साप्ताहिक विवरणपत्र सदर न केले बाबत.**					
	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 चे कलम 57/4	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम				
	प्रमाणे ग्रामसेवक यांच्या नियंत्रणाखालील निधी जमा करण्यात	1958 चे कलम 57 पोटकलम 4 अनुसार मा.सरपंच यांना				
	आलेल्या आणी त्यातुन देण्यात आलेल्या शिल्लक रक्क मा	दर सात दिवसानी सर्व निधीच्या शिल्लक रक्कमेबाबत अहवाल				
	यांचा तपशील देणारे एक साप्ताहिक विवरणपत्र ग्रामपंचायतीला	सादर करण्यात आलेला आहे.तसेच मा.गटविकास अधिकारी				
	सादर करणे आवश्यक आहे.तसेच महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखा	उ.श्रे पंचायत समिती यांना दर महिन्याचे आढावा मासीक सभे				
	संहिता 2011 मधील नियम 25/6 अनुसार पंचायतीच्या	च्या वेळेस अहवाल मध्ये सर्व निधीच्या जमा व खर्चाबाबत व				
	मान्यतेने नमुना नंबर.26क आणि 26 ख मशील जमा खर्चाचे	शिल्लक रक्कमेबाबत माहिती सादर करण्यात आलेली आहे.				
	मासीक विवरण पंचायत समितीला सचिवाने सादर करणे	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	आवश्यक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
२१	**खातेदारांना वार्षीक जमा खर्च पत्रक देणेबाबत.**					
	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय व्हीपीएम	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास				
	१०९९/प्रक्र.७४/०८ दिनांक. २०/५/१९९९ नुसार ग्रामपंचायती	व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय व्हीपीएम/1099/प्रक्रं.				
	च्या कामामध्ये पारदर्शता आणुन प्रभावी विकास निर्माण करणे	74/08 दिनाक.20/5/1999 नुसार वार्षीक जमा व खर्चपत्रक				
	कामी ग्रामपंचायतीचा जमा खर्च विहीत प्रपत्रात सर्व खातेदारा	मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 7 प्रमाणे				
	ना पाठविणे आवश्यक असताना असा जमा खर्च विहीत	ग्रामसभेत वाचुन करुन सर्व हजर मतदारांना माहिती देवुन				
	प्रपत्रात सर्व खातेदारांना पाठविणे आवश्यक असताना असा	सदरचे वार्षीक जमा व खर्च मजुर करुन कार्यवाही करण्यात				
	जमा खर्च सर्व खातेदारांना ग्रामपंचायतीने विहीत प्रपत्रात	आलेली आहे.				
	पाठविल्याची किंवा जमा खर्च संबंधीताना मिळाल्याबाबतची	तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस विंनती.				
	पोहोच लेखापरिक्षणात उपलबध किंवा पहावयास मिळालेली					
	नाही.वरील शासन आदेशाचे पालन संबधीतानी केलेले नाही					
	तरी सर्व खातेदारांना जमा खर्च पाठवुन तशी पाहेाच लेखा					
	परिक्षणास दर्शवावी.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२२	**जमा खर्च अहवाल व सामान्य रोख किर्द मधील उणीवाबाबत.**					
	ग्रामपंचायतीचे लेखापरिक्षण कालावधीत लेखापरिक्षण					
	केले असता असे निदर्शनास आले आहे की, तपासणी वर्षात	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने जमा खर्च				
	प्रत्येक महिन्याच्या शेवटी किर्द बँक व इतर शिल्लकेचा जमा	अहवाल व सामान्य रोख किर्द मधील प्रत्येक महिन्याच्या				
	खर्चाचा गोषवारा काढुन ताळमेळ घेतलेला नाही.किद्रवर	शेवटी किर्द बॅक व इतर शिल्लकेचा जमा खर्चाचा गोषवारा				
	बऱ्याच ठिकाणी खोडाखेड व उपरिलेखन केलेले आहे.	काढुन ताळमेळ घेणेत आलेला आहे.तसेच किर्दीवरील इतर				
	वेळोवेळी किर्दीस नोदं केलेल्या जमा खर्चाचा साप्तहिक व	सर्व बाबी अनुपालन करण्यात आलेले आहे.				
	मासीक अहवाल महाराष्ट्र ग्रामपंचायत अधिनियमाचे सन	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	१९८१ चे सुधारीत नियमाचे कलम ५७/४ अन्वये अनुक्रमे					
	मा सरपंच व मा.गटविकास अधिकारी यांना सादर करणे					
	आवश्यक होते. परंतु ग्रामसेवक यांनी तसे केलेचे दिसत नाही.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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	**तपासणी अहवालबाबत.**					
	ग्रामपंचायतीमधील गैरव्यवहारसंबधी व नियत्रंणबाबत	सदर शकाप्रमाणे व ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग				
	गामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रडीईएन	यांचेकडील आदेशान्वये ग्रामपंचायतीची दप्तरी तपासणी				
	2006/प्रक्र.771/आस्था/12/ मंत्रालय मुंबई दिनांक28/9/06	वेळोवेळी मा. विस्तार अधिकारी पंचायत व मा गटविकास				
	नुसार पंचायतीचे कारभारावर नियंत्रण ठेवण्याचे व ग्रामपंचायत	अधिकारी (उ.श्रे) पंचायत समिती भोर यांनी केलेली				
	ची तपासणी करण्याची जबाबदारी विस्तार अधिकारी पंचायत	आहे. तरी सदरचे तपासणी अहवाल दप्तरी उपलबध करण्यात				
	यांचेवर सोपवणेत आलेली आहे व काही योजनेमध्ये गटविकास	आलेले आहे.				
	अधिकारी यांनाही पर्यवेक्षण करणेची जबाबदारी सोपविण्यात	त्याचप्रमाणे अहवाल सालातील विकास कामाची प्राकलन				
	आलेली असते. तसेच ग्रामपंचायतीकडील विकास कामाची	व मुल्याकंन दाखले दप्तरी जतन करुन ठेवण्यात आले असुन				
	तपासणी कररुन त्याबाबत योग्य ते प्रमाणपत्र व मुल्याकंन	आपणास पुढील लेखापरिक्षणाचे वेळी दाखविण्यात येईल.				
	दाखला देणेची जबाबदारी कनिष्ठ अभियता व शाखा अभियंता	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	यांचेवर आहे. त्यानुसार विस्तार अधिकारी यांनी पंचायतीची					
	तपासणी के लेबाबतचा अहवाल दप्तरी वा सोबत उपलबध					
	झाला नाही त्याकरणे या अहवालात निदर्शनास आलेल्या					
	उणीवा बाबत संबधीत सचिव यांना वेळीच सुचित केले होते					
	किवा कसे याबाबत समजुन येत नाही. सबब काही गंभीर					
	उणीवा व गैरप्रकार अपहार दप्तर उपलबध न होणे या प्रकरणा					
	वरील आदेशाप्रमाणे जबाबदारी निश्चीत होऊन काय्रवाहीस					
	पात्र ठरतील याची दक्षता घ्यावी.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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	**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 लावणे आवश्यक आहे.जेणेकरुन कोणतीही नोंद	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	लावायची राहणार नाही.सबब नमुद केलेप्रमाणे शासन					
	परिपत्रकामध्ये दिलेल्या सुचनांचे पालन होणे आवश्यकआहे.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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	**इतिवृत्त नोंदवहीबाबत.**					
	पंचायतीची मासीक व ग्रामसभा इतिवृत्त नोंदवही लेखापरिक्षणा					
	वेळी उपलब्ध न झाल्यामुळे जमा खर्चास तपशिलावर मान्यता					
	घेण्यात आली असलयाची व खर्चीपुर्वी आगाऊ मान्यता घेण्यात					
	आली असल्याची खात्री लेखा परिक्षणास झाली नाही.					
	पंचायतीच्या मासीक व ग्रामसभा इतिवृत्त नोंदवहीचे आवलो	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने प्रत्येक				
	कन केले असता,जमा खर्चास तपशीलावर मान्यता घेतली	मासीक सभा व ग्रामसभेच्या इतिवृत्तामध्ये मागील जमा व खर्चास				
	नसल्याचे दिसुन आले.ज्यावरुन सभेपुढे वास्तव व लेशाशिर्ष	पुर्व मान्यता घेताना सभेपुढे वास्तव व लेखाशिर्ष निहाय आकडे				
	निहाय स्पष्ट आकडेवारी सादर करुन त्यास मान्यता मिळाली	वारी सादर करुन त्यास बहुमताने मान्यता घेतलेली आहे.तसेच				
	असल्याची खात्री लेखा परिक्षणास होत नाही.मासीकव ग्रामसभा	मासीक सभा व ग्रामसभेच्या इतिवृत्त अचुक,परिपुर्ण नोंदवुन				
	इतिवृत्त अचुक,परिपुर्ण नोंदविले नसल्याचे व सभा समाप्ती	सभा समाप्ती नंतर मा.सचिव व सरपंच यांनी इतिवृत्त बंद केले				
	नंतर सचिव व सरपंच यांनी इतिवृत्त बंद केल्यांनतर नियमितपणे.	नंतर समाप्त झालेबाबत शेरा मारुन स्वाक्षऱ्या केलेले आहे.				
	स्वाक्षऱ्या केलेल्या नसल्याचे आढळुन आले.त्याचप्रमाणे खर्चास	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	सभेची लेखाशिर्षूनिहाय व आकडेवारी निहाय आगाऊ मान्यता					
	नियमितपणे घेण्यात येत नसल्याचे आढळुन आले.तरी प्रदानां					
	पुर्वी सभेची मान्यता घेवुन त्याचा संदर्भ नमुना प्रमाणकावर					
	नोंदविणे आवश्यक आहे.					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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	**मोजमाप पुस्तकातील अनियामितता.**					
	1) मोजमाप पुस्तके मा. गटविकास अधिकारी यांनी	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालातील मोजमाप पुस्तीका				
	कोणत्या तारखेस वापरण्यास दिले आहे याबाबत प्रमाणित	मा.गविअ यांसकडुन प्रमाणीत करुन घेणेत आलेले आहे.				
	केलेले नाहीत.	तरी सदर शक निकाली काढणेस विनंती.				
	2) मेाजमाप पुस्तकाची साठा नोंदवही ठेवलेली नाही.	सदर शकाप्रमाणे मोजमाप पुस्तकाची साठा नोदवही ठेवली आहे.				
	3) हजेरी पत्रकातील जसे काम केले आहे त्यानुसार काम	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मोजमाप				
	होईल तशा नोंदी मोजमाप पुस्तकात न होता एकाच वेळी	पुस्तकात हजेरीपत्रकाप्रमाणे माहिती भरुन मापे नोदविण्यात				
	नोंदविण्यात आली आहे.	आलेली आहे.तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	4) मोजमाप पुस्तकात मोजमापे नोंदविताना तारखा	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मोजमाप				
	लिहील्या जात नाहीत मापे नोंदी घेतल्यानंतर मोजमापे	पुस्तकात मोजमाप नोदविताना तारखा लिहुन मापाची नोद				
	नोंद केलेल्या कनिष्ठ अभियंता यांनी दिनांकित	घेवुन दिनाकीत स्वाक्षरी घेण्यात ओलेली आहे.				
	स्वाक्षरी केली नसून पदनाम अद्याक्षरी लिहिलेली नाही	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				
	5) वरिष्ठ तांत्रिक अधिकाऱ्यांनी (उपअभियंता कार्यकारी	सदर शकाप्रमाणे मा.वरिष्ठ तांत्रिक अधिकारी यांनी				
	यांनी मोजमाप पुस्तकात कनिष्ठ अभियंता यांनी नोंदविलल	मोजमाप पुस्तकात कनिष्ठ अभियता यांनी मापे नोदवुन कामाची				
	ल्या मापाची टक्केवारी तपासणी केलेली नाही.	टक्केवारीची तपासणी करुन सहया केलेल्या आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
२७	**रोखवहीतील अनियमितता.**					
	ग्रामपंचायतीचे सन 2022/2023 या कालावधीत ठेवले					
	ल्या रोखवहयांची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे त्रुटी					
	उणीवा निदर्शनास आल्या आहेत.					
	1) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम 1958 मधील कलम 62/4	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई				
	नुसार सचिव विहीत करण्यात येईल अशा नमुन्यात पंचायतीचे	ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ मधील कलम ६२/४ नुसार				
	लेखे ठेवण्यात आलेले नाहीत.महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता	अधिकृत नमुन्यात सदरचे नमुने ठेवुन अनुपालन करण्यात				
	२०११ मधील नियम २४(ग)(१६) अनुसार मा.सरपंच यांनी	आलेले आहे.तसेच लेखासंहिता नियम २०११ मधील नियम २४ग				
	प्रत्येक पाक्षिकांत एकवेळेस रोख शिल्लकेची अनपेक्षीत तपासणी	व १६ नुसार मा.सरपंच यांनी रोख शिल्लकेची तपासणी करुन				
	करुन प्रमाणपत्र देणे आवश्यक आहे.तसेच वरिष्ठ अधिकाऱ्याचे	योग्य असलेबाबत तसे प्रमाणपत्र दिलेले आहे.				
	भेटीवेळी रोख शिल्लकेची तपासणी केली नसल्योच दिसुन	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	येते.					
	२) मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम ६२ (०४)	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई ग्रामपं				
	आणी मुंबई ग्रामपंचायत (अंदाजपत्रकव हिशोब) नियम १९५९	चायत अधिनियम १९५८ मधील कलम ६२/४ नुसार व अंदाजप				
	मधील नियम ०५ (०१) नुसार रोखहीवर प्रत्येक रोखवहीवर	त्रकव हिशोब नियम १९५९ मधील तरतुदीनुसार प्रत्येक रोखवही				
	दिवासाच्या अखेरीस सरपंचाने सही केली पाहिजे. तसेच सामान्य	वर दिवसाच्या अखेरीस सरपंचाने सही करुन सदरच्या नोंदी				
	रोखवहीत प्रदानापुढे धनादेश क्रमांकनियमितपणे नमुद करुन	प्रमाणीत करुन धनादेश क्रमांक लिहुन बँकेतील शिल्लकेचा				
	रोखवहीमधील व बँकेमधील शिल्लकांचा मेळ घेणे आवश्यक	ताळमेळ घेणेत आलेला आहे.				
	आहे.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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	**प्रमाणकांतील त्रुटीबाबत.**					
	1) महारार्ष्ट 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- २०२२-२०२३

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

ऑडिट तपासणी दोष सूचना याबाबत खुलासा रिपोर्ट व शेरेतक्ता

अ क्र	शंकाचे स्वरुप	पंचायतीने त्याला दिलेले उत्तर	तालुका पंचायत अधि. यांचा अभिप्राय	तालुका पंचायत समिती यांचा अभिप्राय	मे. मुख्य कार्यकारी अधि जि. पं. यांचा अभिप्राय	शेरा
२९	**मालमत्ता नोंदवही अपुर्ण असलेबाबत.**					
	महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता 2011 मधील नमुना नंबर.22	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने जी				
	ग्रामपंचायतीची स्थावर मालमत्ता नोंदवही व महाराष्ट्र ग्रामपंचायत	विकास कामे केली त्यासर्वांची नोंदी न नं. 23 जमीनीची नोंद				
	लेखासंहिता 2011 मधील नमुना 24 जमिनीची नोंदवही चे	वही व न नं. 24 मध्ये बाबवार करुन माहे. एप्रील मधील मासीक				
	लेखापरिक्षण केले असता सदरची नोंदवही अपुर्ण असल्याचे	सभेत ठरावान्वये मान्यता घेवुन ज्या मिळकती हस्तांतरीत				
	निदर्शनास आले. आहे पंचायतीकडे हस्तांतरीत स्थावरमालमत्ता	केली व स्थावर मालमत्ता व जमीनी व पंचायतीने स्वनिधीतुन इतर				
	त जमीन तसेच पंचायतीच्या स्वनिधीतुन व विविध निधीतुन	निधीतुन जे बांधकामे केली आहे. त्या आजरोजी सुरक्षीत				
	निर्माण झालेल्या मालमत्ता किती वत्या सुरक्षीत व विहीत वापरात	असुन त्यावर कोणतेही अतीक्रमण झालेले नाही . याची खात्री				
	आहेत. काय याचा तप-शिल उपलब्ध होत नाही. पंचायत मालम	करण्यात आलेले आहे. तरी शासन आदेशान्वये सदरचे रजिस्टर				
	त्तेवर व जमीनीवर अतिक्रमण होण्याची शक्यता नाकारता येत	मा. वरिष्ठ कार्यालयाचे अधिकारी यांनी वेळोवेळी तपासुन				
	नाही. तरी नं.नं. 25 व 27 मधील नोंदी पुर्ण आज अखेर	योग्यतेबाबत प्रमाणीत केलेले आहे.				
	पंचायतीकडे असलेल्या स्थावर मालमत्ता व जमीनीबाबत	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	7/12 खातेउतारे काढुन महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व					
	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- २०२२-२०२३

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
३०	**दप्तरी उणीवाबाबत.**					
	१)नमुना नंबर.१ व २ पुर्नर्विनियोजन पत्रकग्रामपंचायतीचे दप्तरी	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला मुळ अदांज				
	लेखापरिक्षणास उपलबध झाला नाही.त्यामुळे बजेटबाहय खर्चा	पत्रकातील तरतुदीप्रमाणे जमा व खर्च बार्बीवर काय्रवाही				
	बाबत सचिव यांनी नियमानुसार कार्यवाही केलेली नाही.	करण्यात आलेली आहे.				
	२) नमुना नंबर.३ व ४ मध्ये पंचायतीने जमा खर्च लेखे ठेवलेले	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने नमुना नंबर.				
	नाहीत.सदर जमा खर्च लेखे पंचायत समिती प्राप्त झाले नसल्याने	३ व ४ चे जमा खर्च लेखे ठेवुन मा.पंचायत समितीकडे विवरण				
	याबाबत पंचायत समितीने काय काय्रवाही केली याबाबत खुला-	पत्रात सादर करुन काय्रवाही करण्यात आलेली आहे.				
	सा करावा.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती				
	3) नमुना नंबर. 5 व 5क सामान्य रोकडवही व दैनिक रोकड	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात				
	वही मध्ये रक्कमा जमा घेतेवेळी किर्दीवर त्याचा पावती क्रमांक	पंचायतीने तारखेवार रक्कमा जमा केले आहे त्या जमा				
	नाव रक्कम कुठल्या प्रकारची आहे इत्यादी आवश्यक तो तपशील	घेते वेळेस न. नं. ५ मध्ये पावती क्रमाक नांव रक्कम,				
	नोदविला जात नाही.पावती शिवाय जमा बऱ्याच नोदविल्या	प्रकार तसेच इतर तपशील बाब वार नोंदविले आहे				
	आहेत. तसेच खर्चाबाबत खर्चाचे सदर दुकानदाराचे नाव,	त्याचप्रमाणे दुकानदाराचे नाव कामाचे नांव धनादेश				
	कामाचे नांव धनादेश क्रमांक नोदविल्या जात नाही.तसेच	क्रमाक नोंदविला आहे तसेच सदरचा खर्चाची नोंद				
	खर्चाचे लेखाशिर्षा नमुद केले जात नाही.किर्दीवरील बँक	करताना बँक पास पुस्तकाप्रमाणेच करणेत येते त्यामुळे				
	शिल्लक व प्रत्यक्ष बँक शिल्लकेचा दरमहा मेळ घेतला जात	शिलकेचा दरमहा मेळ घेतला जातो.				
	नसल्याने बँक शिल्लकेत वांरवार तफावत दिसुन येत`.तसेच	तसेच यानोंदी घेवूनच न नं. ६ तयार केले जातो				
	किर्दीमध्ये बऱ्याच ठिकाणी वांरवार खाडाखोड केलेली आहे.	आणि सदरच्या नोंदीच्या खरेपणाबदल सरपंच याचे				
	मात्र सदर खोडाखोडी सांक्षाकित केलेल्या नाहीत.किर्दीवरील	तारखेवार प्रमाणपत्र घेणेत आले आहे.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	प्रत्येक व्यवहारावर मा.सरपंच यांच्या स्वाक्षऱ्या घेतल्या जात	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	नाहीत.उपरोक्त उणीवांबाबत खुलासा करुन आवश्यकदक्षता					
	घ्यावी.					
	4)न नं. 6 वर्गीकरण नोंदवहीमध्ये मंजुर अंदाजपत्रकीय	सदर शकाप्रमाणे न नं. 6 वर्गीकरण रजिस्टरमध्ये				
	तरतुदीची रक्कम नोंद केलेली नाही. तसेच वर्गीकरण	अंदाजपत्रकीय तरतुदीची रक्कम नोंदवली असुन त्यावर सरपंच				
	बाबवर बिनचूक केलेले नाही. सरपंच यांची सही घेऊन	यानी खरेपणा बदल प्रमाणीत करुन तसा दाखला दिला आहे.				
	प्रमाणीत केलेले नाही. खुलासा करुन पुर्तता दाखवावी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	५) मुंबई ग्रामपंचायत (ग्रामनिधी अभिरक्षा व गुंतवणुक) नियम	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मुंबई ग्रामपंचा				
	१९५९ मधील कलम २ नुसार रुपये.५००/- पेक्षा जादा रक्कम	यत (ग्रामनिधी अभिरक्षा व गुंतवणुक) नियम १९५९ मधील				
	हातशिल्लक म्हणुन ठेवता येत नसताना ग्रामसेवक यांनी नियमा	कलम २ नुसार रुपये. ५००/- पेक्षा जादा रक्कम हातशिल्लक				
	पेक्षा जादा रक्कम हातात ठेवल्याचे वारवार आढळुन आले आहे.	ठेवलेली नाही.याची खात्री करण्यात आलेली आहे.				
	याचा खुलासा करुन यापुढे दक्षता घ्यावी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	६)आकारणी नोंदवही नमुना नं .८ पंचायतीने सन-२०२०/२१	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने न नं. ८ अ				
	न नं. ८ चे लेखा परीक्षण केले असता निदर्शनास आले	मध्ये गावातील घराप्रमाणे स्वतंत्र नोंद घेणे बंधनकारक आहे				
	की ग्रामपंचायतीने महाराष्ट्र ग्रामपंचायत कर व फी सुधारणा	यानुसारच प्रत्येक घराची स्वतत्र नोंद घेणेत आली आहे.				
	नियम दि ३/१२/९९ नुसार प्रत्येक खोलीचे मोजमापे स्वतंत्र	खातेदारांचे अर्जाप्रमाणे फेरफार नोंदी करुन मेळ घेणेत आला				
	दर्शविलेली नाहीत. लेखा परीक्षण वर्षात झालेल्या फेरफार	आहे. त्याच प्रमाणे आकारणी नोंदवहीच्या पानवार बेरजा				
	नोंदीचा मेळ घेतलेला नाही. आकारणी नोंदवहीच्या पान	घेणेत आले असुन प्रत्येक वर्षी वाढ घट काढुन मासीक सभेच्या				
	वार बेराजा घेऊन एकत्रित गोषवारा काढून वार्षिके आकारणी	ठरावान्वये मान्यता व मंजुरी घेवुन सदर आकारणी कायम				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	निश्चीत केलेली नाही व त्यास ठरावाने मंजुरी घेतलेली नाही.	करणेत आली आहे.				
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती				
	७) किरकोळ मागणी नोंदवही नमुना नंबर. ११ मध्ये व्यवसाय	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला				
	कर अनुदाने लिलाव जागाभाडे व्याज इत्यादी बाबींपासुन	शासनाकडून जी अनुदाने प्राप्त झालेली आहे.त्याचे न.नं ७ ची				
	तपासणी वर्षात मागणी केलेल्या रक्मांच्या नोंदी घेतलेल्या	अधिकृत पावती करुन त्याचे नोंदीन.नं. ११ मध्ये बाबवार				
	नाहीत. मागणी कायम करुन दरसाल ग्रामपंचायतीच्या	अद्यायावत घेवून ग्रामसेवक यानी ठरावान्वये मागणी कायम				
	ठरावानिशी मा. सरपंच व ग्रामसेवक यांनी प्रमाणीत केलेली	केली आहे. तसेच नोंदीच्या खरेपणा बदल मा सरपंच यानी				
	नाही. तरी पुर्तता करुन येणे रक्मांचा आढावा घेऊन वसुलात	त्यानोंदीस मान्यता देवून प्रमाणित केले आहे.				
	आणावी.	तरी सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	8) नमुना नंबर.16 वेतनमान नोंदवही (महा.ग्रापं.लेसं.2011	सदर शकाप्रमाणे नोकराचे दरसाल इतर नोंदी व पगार				
	न.नं.21) मध्ये ग्रामपंचायत कर्मचारी च्या नोदीवरुन दरसाल	वाढीच्या नोंदी घेवून सरपंच यांचेकडून प्रमाणित घेतले आहे				
	कर्मचाऱ्यांचा पगार किती वाढ केला किंवा कसे याबाबत सरपंच	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	व ग्रामसेवक यांनी प्रमाणीत केलेले नाही.					
	९) नमुना नबर.१८ साठा नोदवही (महा.ग्रापं.लेसं.२०११न.नं.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने नमुना नंबर.				
	१५) तपासली असता काही नोदी ज्या दिवशी जमा त्याचदिवशी	१५ साठा नोदवहीत खरेदी केलेल्या वस्तुची नोदी करुन				
	विनियोग दर्शविलेली आहे.नियमबाहयतेबाबत खुलासा करुन	कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	आता लेखापरिक्षण कालावधीत अखेरपर्यंत नोदी अघावत	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	घेणेत येऊन मा.सरंपच यांचा दाखला घेणेत यावा.					
	१०) नमुना नबर.१९ जडसंग्रह यामधील नोदी (महा.ग्रापं.लेसं.	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने नमुना नंबर.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	२०११न.नं.१६) अपुर्ण असुन दरवर्षी साहित्य पडताळेबाबत	१६ जडसंग्रह नोदवहीत खरेदी केलेल्या वस्तुची वा साहित्याची				
	मा.सरंपच यांचे दाखला देणेतयेत नाही.याबाबत खुलासा करुन	नोदी करुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	आता लेखापरिक्षण कालावधी अखेरपर्यंत नोदी अघावत घेणेत	तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस विनंती				
	येऊन मा.सरपंच यांचा दाखला घेणेत यावी.					
	११) नमुंना नं. २० अनामत ॲडव्हान्स(महा.ग्रापं.लेसं. २०११ न.	सदर शकप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला				
	नं.१७) नोंदवही सदर नोंद सदर अपुर्ण बाबत साधार खुलासा	ज्या अनमात ॲडव्हान्स डिपॉझिट रक्कमा जमा होतात				
	करुन आता त्यात अद्यायावत नोंदी घेणेत येवून मागील व	त्याचे न.नं ७ ची अधिकृत पावती करुन त्याचेनोंदी				
	चालू लेखा परिक्षण कालावधीतील अनामत ॲडव्हान्स व	नमुना नं. २० (१७) मध्ये घेतले आहेत.				
	रकमांचा अचूक मेळ घेवून दाखवावा व येणे रकमांची	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती				
	मागणी करुन ती वसूल करणेत यावी.					
	12) मागणी नोदवही नमुना नंबर.09 तपासली असता मागणी	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मागणी नोदवही				
	वसुली थकबाकी यानुसार गोषवारे काढलेले नाहीत.वसुल	न नं.9 मधील मागणी वसुली थकबाकी यांचे गोषवारे काढुन				
	पावत्या खतविल्यानंतर त्यापुढील रकान्यात थकबाकीच्या रकमा	त्यावर वसुल पावत्या खतवुन कार्यवाही करण्यात आलेली				
	नोदविलेल्यानाहीत.	आहे. तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	13) नमुनां नंबर.12 तपासला असता खर्चाच्या बाबीकरीता	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	केलेली अंदाजपत्रकीय तरतुद सदर प्रमाणकाच्या खर्चापुर्वी	ग्रामपंचायत लेखासंहिता नियम 2011 मधील नियम 12 अन्वये				
	झालेला एकुण खर्च या प्रमाणासह झालेला एकुण खर्च व	खर्चाच्या बाबीकरीता केलेली अंदाजपत्रकीय तरतुद सदर प्रमाण				
	शिल्लक तरतुद याबाबत तपशील नोदविला जात नाही.तसेच	काच्या खर्चापुर्वी झालेला एकुण खर्च व शिल्लक तरतुद याबाबत				
	शिल्लक तरतुद याबाबत तपशील नोदविला जात नाही.तसेच	काच्या खर्चापुर्वी झालेला एकुण खर्च व शिल्लक तरतुद याबाबत				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	रक्कम कोणास अदा केली त्या व्यक्तीचे नाव व दिनांकित	तपशील नोदवुन कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.तसचे				
	स्वाक्षरी घेतली जात नाही.तसेच प्रत्येक व्यवहारावर मा सरंपच	प्रमाणकावर रक्कम कोणास केव्हा प्रदान केलेयाबाबत नमुद				
	यांच्या स्वाक्षऱ्या घेतल्या जात नाहीत. उपरोक्त उणीवांबाबत	करुन काम्रवाही करण्यात आलेली आहे.				
	खुलासा करुन आवश्यकदक्षता घ्यावी.	तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस विनंती				
	14) नमुना नबर.18 किरकाळ रोकडवही मध्ये नोदी घेतलेल्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कामाप्रमाणे				
	नाहीत नमुना अपुर्ण.	न नं.18 वापरात आणलेले आहे.				
	15) नमुना नबर.20 कामाच्या अंदाजाची नोदवही मध्ये नोदी	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कामाप्रमाणे				
	घेतलेल्या नाहीत.नमुना अपुर्ण.	न नं.20 वापरात आणलेले आहे.				
	16) नमुना नंबर.20 ख कामाचे देयकमध्ये नोदी घेतलेल्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कामाप्रमाणे				
	नाहीत नमुना अपुर्ण.	न नं.20 ख वापरात आणलेले आहे.				
	17) नमुना नबर22 स्थावर मालमत्ता नोदवही (रस्ते व जमिन	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कामाप्रमाणे				
	व्यतिरिक्त नोदवहीतील नोदी अघावत करुन सर्व रकाने	न नं.22 वापरात आणलेले आहे.				
	भ्ररावेत.	तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस विनंती				
	18) नमुना नबर. 23 पंचायतीच्या ताब्यातील रस्त्यांची नोदवही	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कामाप्रमाणे				
	मधील नोदी अदयावत करुन सर्व रकाने भरावेत.	न नं.23 वापरात आणलेले आहे.				
	19) न नं.24 जमिनीची नोदवहीतील नोदी अदयावत करुन सर्व					
	रकाने भरावेत नमुना नं. 25, 26,27 ग्रामपंचायतीची मालमत्ता	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने जी				
	नोदवही (न नं.22,23,24) मधील नोदी अपुर्ण असलेने पंचाय	विकास कामे केली त्यासर्वांची नोंदी न नं. 25 जमीनीची नोंद				
	तीकडे मालमत्ता किती आहेत.त्यासुरक्षीत व विहित वापरात	वही व न नं. 27 मध्ये बाबवार करुन माहे. एप्रील मधील मासीक				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	आहेत.का तसेच रस्त्याबाबत रस्ता अगर दुरुस्तीबाबत खर्च	सभेत ठरावान्वये मान्यता घेवुन ज्या मिळकती हस्तांतरीत				
	रककमेची नोदी घेतलेल्या नाहीत.त्यामुळे पंचायतीकडील जमिन	केली व स्थावर मालमत्ता व जमीनी व पंचायतीने स्वनिधीतुन इतर				
	स्थावर मालमत्ता व रस्ता याबाबतचा तपशील उपलब्ध नाही.	निधीतुन जे बांधकामे केली आहे. त्या आजरोजी सुरक्षीत				
	पंचायत मालमत्तेवर जमिनीवर तसेच रस्त्यावर अतिक्रमण	असुन त्यावर कोणतेही अतीक्रमण झालेले नाही . याची खात्री				
	होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.तरी नमुना नंबर.22,23	करण्यात आलेले आहे. तरी शासन आदेशान्वये सदरचे रजिस्टर				
	24 मधील नोदी पुर्ण करुन आज अखेर पंचायतीकडे असलेल्या	मा. वरिष्ठ कार्यालयाचे अधिकारी यांनी वेळोवेळी तपासुन				
	स्थावर मालमत्ता जमिनीबाबत 7/12 खाते उतारा काढुन	योग्यतेबाबत प्रमाणीत केलेले आहे.				
	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	निणूय क्रमाक जीपज/2000/प्रक्रं.156/पंरा-08 दि.20/1/04					
	नुसार उपमुख्य कार्यकारी अधिकारी (ग्रामपंचायत) यांचेकंडुन					
	प्रमाणीत करुन सर्व मालमता जमिनी रस्ता सुरक्षित सुस्थिती					
	मध्ये असल्याचे व त्या वापरात असलेबाबतची माहिती अदया					
	वत घेवुन नोदवही पुर्ण करुन पुर्तता दाखवावी.					
	20) नमुना नबर.26 क जमा व खर्चाचे विवरण नोदवही व	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कामाप्रमाणे				
	नमुना नंबर.26 ख मासीक खर्चाचे विवरणमध्ये नोदी घेतलेल्या	न नं.26 ख वापरात आणलेले आहे.				
	नाहीत.	तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस विनंती				
	21) नमुना नबर.27 लेखापरिक्षणातील आक्षेपांच्या पुर्ततेचे	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कामाप्रमाणे				
	मासीक विवरण नोदी अदयावत करुन नोदवही पुर्ण करावी.	न नं.27 वापरात आणलेले आहे.				
	मासीक विवरण नोदी अदयावत करुन नोदवही पुर्ण करावी.	न नं.27 वापरात आणलेले आहे.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	22) नमुना नंबर. 28 मागासवर्गीयांसाठी 15 टक्के व महिला	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने कामाप्रमाणे				
	बालकल्याण करीता 10 टक्के खर्चाची नोदवही नोदी अदयावत	न नं. 28 वापरात आणलेले आहे.				
	करुन नोदवही पुर्ण करावी.	तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस विनंती				
	23) प्रोसिडींग लेखा परिक्षण कालावधीत घेतलेल्या सभेच्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालातील प्रोसिडींग लेखा				
	शेवटी सरपंच ग्रामसेवक यांच्या स्वाक्षरी नाहीत प्रोसिडीग	परिक्षण कालावधीतील सर्व सभेच्या शेवटी मा सरपंच ग्रामसे-				
	मुद्रांकित करुन बांधलेल्या नाही. बऱ्याच ठिकाणी मासीक	वक यांच्या स्वाक्षरी घेऊन अनुपालन करण्यात आले आहे.				
	सभा जमा खर्च अपुर्ण आहे/ लिहीला नाही ठराव अपुर्ण	त्याचप्रमाणे सदरचे प्रोसिडीग मुद्राकित करुन बांधलेले आहे.				
	आहेत इतिवृत्त अपुर्ण आहे.मात्र अशा अपुर्ण प्रोसिडीग देखील	इतर सव्र बाबींची पुर्तत करण्यात आली आहे.				
	मान्य करण्यात आले आहेत. या नियम बाहयतेबाबत समर्पक	तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस विनंती				
	खुलासा करावा.					
	२४) धनादेश नोंदवही ग्रा प.दप्तरी धनादेश नोंदवही ठेवलेली	सदर शकाप्रमाणे धनादेश नोंदवही ग्रा पं दप्तरी अदयावत				
	नाही त्यामुळे बँकेकडुन प्राप्त धनादेश दिलेले धनादेश पैकी	करुन ठेवण्यात येईल.				
	वटलेले धनादेश कोणास व का दिले इ बाबीची पडताळणी	तरी सदरचा शकनिकाली काढणेस विनंती				
	करता आली नाही.याबाबत योग्य तो खुलासा करावा. वरील					
	आक्षेपांची पुर्तता केल्याचे लेखापरिक्षणास दाखवावे.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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	**महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब तपासणी नियम १९६१ मधील**					
	नियम क्रं.१८/१ प्रमाणे.					
	ग्रामपंचायतीचे १४/१५ व्या वित्त आयोगाचे मागील लेखा परिक्षण	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला१४/ १५ वा				
	सन २१/२२ अखेर पर्यंत करणेत आलेले आहे	वित्त आयोग निधीचे मागील लेखापरिक्षण अहवाल प्राप्त असुन				
	महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखांसंहिता सन २०११ मधील नियम	ग्रामपंचायत लेखासंहिता सन २०११ नुसार नियम ७३/३ नुसार				
	७३/३ व नमुना ३० नुसार ग्रामपंचायतीने लेखापरिक्षण आक्षेप	नमुना ३० नुसार लेखापरिक्षण आक्षेप पुर्तता नोंदवही अदयावत				
	पुर्तता नोंदवही अदयावत ठैवणे आवश्यक आहे.	करुन ठेवणत आलेली आहे.सदरची नोंदवही ठेवणत आलेली				
	परंतु ग्रामपंचायतीने सदर नादवही अघावत ठेवलेली नाही.	आहे.त्याचप्रमाणे मागील लेखापरिक्षणातील परिच्छेदाचे अनु-				
		पालन सादर करण्यात आलेले आहे.				
	मागील लेखापरिक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेदांची					
	सघस्थिती खालीलप्रमाणे आहे.मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम					
	१९५८ चे कलम १४०(२) (३) व (४) अन्वये लेखापरिक्षण	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मागील				
	अहवाल प्राप्त झाल्यापासुन ३ महिन्याच्या आत पंचायतीने	लेखापरिक्षणाची उत्तरे तयार करुन त्यास सभेची मान्यता घेवुन				
	अहवालातील परिच्छेदांची पुर्तता करावयाची आहे.प्रलबित	सर्व परिच्छेद पुर्तता करुन मा.वरिष्ठ कार्यालयाक्रडे सादर				
	सर्व परिच्छेदांची अनुपालन /पुर्तता पंचायत समिती मार्फत	करण्यात आलेली आहे.				
	मा.मुख्य कार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद नाशीक यांची	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	अंतिम मान्यता घ्यावी व अनुपालन मान्य झाल्या बरोबर त्यांच्या					
	सहाय्यक संचालक, निधी लेखापरिक्षा, पुणे. यांना कळवावे.					
	तोपर्यंत मागील प्रलंबित परिच्छेद कायम समजण्यात येत आहेत.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	खालील तक्यातनुसार प्रलंबित आक्षेप असुन ग्रामपंचायतीने					
	लेखापरिक्षा आक्षेपांचे अनुपालन वेळीच करणे आवश्यक आहे.	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	लेखापरि.वर्ष प्रलंबित परि. पुर्तता परि.संख्या मंजुर केलेले परि. मंजुरी पत्र दि. थकीत.					
	१४/१५ वा वित्त. १९/२० ४ ०/- ०/- ४/-					
	२०/२१ ४ ०/- ०/- ४/-					
	२१/२२ ३ ०/- ०/- ३/-					
	एकुण ११ ०/- ०/- ११					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
२	**१४ वा वित्त आयोग योजनेतुन केलेल्या बांधकामाबाबत.**					
	ग्रामपंचायतीने सन २२/२३ लेखापरिक्षणामध्ये १४ वा वित्त					
	आयोगातुन विविध कारणास्तव खाली नमुद केलेप्रमाणे् रक्कम					
	रुपये. ४०१७५३/- इतका खर्च केलेला आहे.					
	खर्चाचा तपशील. रक्कम					
	जिप शाळा साहित्य खेळणी. ९९६९०/-					
	अंगणवाडी रंगरंगोटी करणे. ६७४२८/-					
	ग्रामपंचायत फर्नीचर साहित्य. ८२२५२/-					
	ग्रामपंचायत सोलर स्ट्रीट लाईट. १४९३५०/-					
	प्रशासकिय खर्च ३०३३/-					
	एकुण ४०१७५३/-					
	सदर खर्चाबाबत खालील प्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.					
	१) महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग, शासन निणूय क्रमांक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	जीपीडीपी-२०१५/प्रक्रं.३८/पंरा-६/दिनाक.४/११/१५ नुसार	शासन ग्रामविकास विभाग,शासन निर्णय क्र.चौविआ/२०१५/				
	अनुसार चौदाव्या केंद्रीय वित्त आयोगातुन ग्रामपंचायत स्तरावर	प्रक्रं .२६/वित्त-०४ दिनाक.२१/१२/१५ नुसार अनुदान योग्य व				
	परिच्छेद ०२ नुसार, गावाच्या स्थानिक गरजांच्या आवश्यकते-	बरोबर झाल्याची खात्री करण्यात आलेली आहे.				
	नुसार त्यांच्याकडील प्राधान्यक्रमानुसार घेण्यात येणाऱ्या कामांची	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने चोदावा केंद्रीय				
	यादी ग्रामपंचायतीने ठरावासह तयार करणे आवश्यक असुन	वित्त आयोगातुन ग्रामपंचायत स्तरावर उपरोक्त परिच्छेद ०२				
	सदर यादी करताना उपलब्ध निधीच्या मर्यादेतच कामे प्रस्तावीत	मधील प्राधान्यक्रम व गावाच्या स्थानिक गरजाच्या आवश्यकते				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	करणेही आवश्यक आहे.गावाच्या स्थानिक गरजांच्या आधारे	नुसार माहिती घेवुन मासीक सभा व ग्रामसभेत ठरावान्वये कामा				
	बनविलेली प्रपत्र १ मधील यादी, तालुकास्तरीय समितीच्या	ना मंजुरी घेवुन यादया तयार करण्यात आलेले आहे.				
	प्रपत्र २ मधील छाननी व शिफारसी व सदर यादीस ग्रामसभेने	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने चौदावा वित				
	दिलेली अंतिम मंजुरी लेखापरिक्षणास उपलबध झाली नाही.	आयोग निधीतुन कामाची निवड करुन मासीक सभा व गामसभ				
	त्यामुळे मंजुर यादीप्रमाणेच खर्च केलेबाबत खात्री करता आली	च्या ठरावान्वये मान्यता घेवुन कामाची यादी व ठरावप्रत मा.				
	नाही.तरी मंजुर यादीप्रमाणेच खर्च झाल्याची खात्री पटवावी.	तालुकास्तरीय समितीकडे छाननीकरीता सादर करुन त्यास				
		सदर समितीकडुन तांत्रिक मान्यता घेवुन समितीच्या शिफराशी				
		प्रमाणे व अभिप्राय नुसार मंजुर बाबींवरच कामे करुन शासनाच्या				
		आदेशाचे पालन करण्यात आलेले आहे.				
	२) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखांसंहिता २०११ नियम ५३/१ नुसार	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने नियम ५३/१				
	प्रकल्प नोंदवही ठेवणे आवश्यक असताना त्यानुसार कार्यवाही	नुसार कामांची प्रकल्प नोंदवही ठेवण्यात आलेले आहे.				
	करण्यात आलेली नाही.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
३	**महाराष्ट्र ग्रामपंचायत हिशोब तपासणी नियम १९६१ मधील**					
	नियम क्रं.१८/१ प्रमाणे.					
	ग्रामपंचायतीचे १५ व्या वित्त आयोगाचे मागील लेखा परिक्षण	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला१४/ १५ वा				
	सन २१/२२ एअखेर पर्यंत करणेत आलेले आहे	वित्त आयोग निधीचे मागील लेखापरिक्षण अहवाल प्राप्त असुन				
	महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता सन २०११ मधील नियम	ग्रामपंचायत लेखासंहिता सन २०११ नुसार नियम ७३/३ नुसार				
	७३/३ व नमुना ३० नुसार ग्रामपंचायतीने लेखापरिक्षण आक्षेप	नमुना ३० नुसार लेखापरिक्षण आक्षेप पुर्तता नोंदवही अदयावत				
	पुर्तता नोंदवही अदयावत ठेवणे आवश्यक आहे.	करुन ठेवणत आलेली आहे.सदरची नोंदवही ठेवणत आलेली				
	परंतु ग्रामपंचायतीने सदर नादवही अघावत ठेवलेली नाही.	आहे.त्याचप्रमाणे मागील लेखापरिक्षणातील परिच्छेदाचे अनु-				
		पालन सादर करण्यात आलेले आहे.				
	मागील लेखापरिक्षण अहवालातील प्रलंबित परिच्छेदांची					
	सघस्थिती खालीलप्रमाणे आहे.मुंबई ग्रामपंचायत अधिनियम					
	१९५८ चे कलम १४०(२) (३) व (४) अन्वये लेखापरिक्षण	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने मागील				
	अहवाल प्राप्त झाल्यापासुन ३ महिन्याच्या आत पंचायतीने	लेखापरिक्षणाची उत्तरे तयार करुन त्यास सभेची मान्यता घेवुन				
	अहवालातील परिच्छेदांची पुर्तता करावयाची आहे.प्रलबित	सर्व परिच्छेद पुर्तता करुन मा.वरिष्ठ कार्यालयाक्रडे सादर				
	सर्व परिच्छेदांची अनुपालन /पुर्तता पंचायत समिती मार्फत	करण्यात आलेली आहे.				
	मा.मुख्य कार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद नाशीक यांची	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	अंतिम मान्यता घ्यावी व अनुपालन मान्य झाल्या बरोबर त्यांच्या					
	सहाय्यक संचालक, निधी लेखापरिक्षा, पुणे. यांना कळवावे.					
	तोपर्यंत मागील प्रलंबित परिच्छेद कायम समजण्यात येत आहेत.					

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	खालील तक्यातनुसार प्रलंबित आक्षेप असुन ग्रामपंचायतीने					
	लेखापरिक्षा आक्षेपांचे अनुपालन वेळीच करणे आवश्यक आहे.	सदरचा खुलासा मागील पानावर दिला आहे.				
	लेखापरि.वर्ष प्रलंबित परि. पुर्तता परि.संख्या मंजुर केलेले परि. मंजुरी पत्र दि. थकीत.					
	१५ वा वित्त. २०/२१ १ते१ ०० ०० ०० १ते१					
	२१/२२ १ ते२ ००/- ००/- १ते२					
	एकुण ३ ३					

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
४	**१५ व्या वित्त आयोगातुन केलेल्या बांधकामाबाबत.**					
	पंधरावा वित्त आयोग योजनेतुन खालीलप्रमाणे खर्चकरण्यात					
	आलेले आहे.					
	सन बांधकामाचे नांव कामावरील खर्च रुपये.मुल्यांकन रक्कम					
	२२/२३ भुमिगत गटर करणे. २७५४९१/- ३१२२५३/-					
	२२/२३ पंस.स्तर कॉंक्रीट रसता ४१३०९५/- ४१९३४८/-					
	२२/२३ पंस.स्तर दफनभुमी रस्ता. २७४१०४/- २९६८६०/-					
	एकुण ९६२६९०/- १०२८४६१/-					
	१) महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास विभाग, शासन निणूय क्रमांक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीला १५ वा				
	पंविआ-२०२०/प्रक्रं.५९/वित्त-४ दिनाक.२६ जुन २०२० अन्वये	वित्त आयोग अनुदान महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास व विभाग				
	२०११ च्या जनगणनेनुसार लोंकसेख्या ९० इतका निधी व ग्रामीण	शासन निर्णय क्रं. पंविआ-२०२०/प्रक्रं.५९/वित्त-४ दिनाक.				
	क्षेत्रफळाच्या १० टक्के या प्रमाणात ५० टक्के मुलभुत/बेसीक	२६ जुन २०२० नुसार गावाच्या एकुण लोंकसंख्येप्रमाणे ९०				
	अनुदान म्हणुन व ५० टक्के बंधीत अनुदान म्हणुन प्राप्त होणारा	टक्के तर गावाच्या भौगोलिकक्षेत्रफळाप्रमाणे १० टक्के असे				
	असुन मुलभुत/बेसीक अनुदान कर्मचारी वेतन तथा आस्थापना	एकुण १०० टक्के१५ वा वित्त आयोग निधीचे अनुदान प्राप्त				
	विषयक बाबी वगळुन इतर स्थानिक गरजानुसार वापरावयाचा	झालेले आहे.त्यातुन शासनाच्या आदेशान्वये ५० टक्के अनुदान				
	आहे.व बंधीत अनुदान हे पुढील दोनच पायाभुत सुविधांसाठी	बंधीत निधी व ५० टक्के अनुदान अबंधीत निधीकरीता राखुन				
	वापरावयाचे आहे.एक स्वच्छता व हागणदारीमुक्त स्थानिक	ठेवण्यात आलेले आहे.				
	स्वराज्य संस्थाच्या देखभाल व दुरस्तीसाठी व दोन पेयजल	तसेच निधी हा प्रथमता पाणीपुरवठा, देखभाल व दुरुस्तीसाठी				
	पाणीपुरवठा, जल पुर्नभरण/पावसाच्या पाण्याची साठवण व जल	व जलपुर्नप्रक्रिया करण्यासाठी आराखडयात मंजुरी घेणेत				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	पुर्नप्रक्रिया यासाठीच वापरावयाचा आहे.तसेच सदर शासन	आलेले आहे.				
	निर्णयातील माग्रदर्शक सुचना क्रं.२२ नुसार प्राप्त निधीपेक्षा	अहवाल सालात पंचायतीने प्राप्त निधीपेक्षा कोणताही				
	जास्त खर्च करु नये तसेच जास्तीचे आर्थीक दायित्व निर्मीण	जादा खर्च करण्यात आलेला नाही.याची खात्री करण्यात				
	करु नये अृशा सुचना आहेत.	आलेली आहे.				
	वितरीत केलेल्या निधीतुन खर्चाचे नियोजन करण्याचे अधि	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने १५ वा वित्त				
	कार हे पंचायतीला आहेत.मात्र यासंदर्भातील घेतलेले निर्णय	आयाग निधीतुन विकास कामे व इतरकामे करताना मंजुर				
	ग्रामसभेमध्ये सादर करणे अ ावश्यक आहे.तसेच खर्चाचे नियोजन	आराखडयातील तरतुदीप्रमाणे व ग्रामसभेच्या मान्यतेने सदरचे				
	हे गरजेवर अधारीत असणे आवश्यक आहे.असे असताना	कामे करण्यात आलेली आहे.तरी अहवाल सालात पंचायतीने				
	पंचायतीला वितरीत झालेल्या निधीतुन करावयाच्या खर्चाचे	ग्रामसभेच्या बिगर समती किंवा आराखडयातील तरतुदीशिवाय				
	गरजेवर आधारीत नियोजन केले अगर कसे याबाबतचा	कोणतेही कामे करण्यात आलेली नाही.याची खात्री करण्यात				
	तपशिल लेखापरिक्षणास उपलब्ध झाला नाही.तसेच संदर्भात	आलेली आहे.				
	पंचायतीने कलेला ठराव व ग्रामसभेने दिलेली मान्यताही लेखा	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विंनती.				
	परिक्षणास उपलब्ध झाली नाही.तरी १५ वा वित्त आयोगातुन					
	करावयाच्या खर्चाचे नियोजन हे गरजेवर आधारीत असलेबाबत					
	व त्यास ग्रामसभेने मान्यता दिलेबाबत साधार खात्री पटवावी.					
	२) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ नियम ६१/ग नुसार	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने विकास				
	बांधकामाच्या खचा्चे देयक नमुना नंबर.२३ ख मध्ये तयार	कामाची बिला अदा करताना महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता				
	करुन प्रदान करणे आवश्यक असताना त्यानुसार विहित	२०११ नियम ६१ग नुसार नमुना नंबर.२३ख नुसार देयक तयार				
	नमुन्यात देयक तयार करण्यात आलेले नाही.	करुन विहीत नमुन्यात ठेवण्यात आलेले आहे.				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
		तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	३) विवरणपत्रात नमुद केलेली कामे हि पंचायतीने स्वतःच्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने विकास				
	मालकीच्या जागेत केली असले बाबत७/१२ उतारे तपासणीस	कामे करताना स्वताच्या मालकीच्या जागेत सदरचे विकास कामे				
	मिळाले नाही.तसेच पुर्ण नवीन कामाच्या नोंदी कामाच्या नोंदी	करण्यात आलेले आहे.तसेच नवीन कामाची नोदी नमुना नंबर.				
	स्थावर मालमत्ता नोंदवही व रस्ता नोंदवही न नं.२२ व २३ मध्ये	२२ व २३ मध्ये करण्यात आलेले आहे.				
	घेण्यात आल्या असलेबाबत सदर नोदंवहया उपलब्ध पुर्तता	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	दर्शवावी.					
	४) महाराष्ट्र ग्रामपंचायत लेखासंहिता २०११ मशील नियम ५३/१	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.	ची प्रकल्प नोंदवही अदयावत करुन ठेवण्यात आलेली आहे.				
	५) सदर बांधकामावरील विविध प्रकारचे बांधकाम साहित्य	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने शासन परि-				
	खरेदी करण्यात आले असुन सदर खरेदी करण्यात आलेले	पत्रकक्रंमाकसिमेंट /१०९९/प्रक्रं.५६/५ दिनाक.३०/६/२०००				
	साहित्य हे यौग्य दर्जाचे व गुणवत्तेचे असल्याबाबत प्रयोग	अन्वये बांधकामासाठी वापरण्यात आलेल्या सिमेंट तसेच सार्व				
	शाळेचा तपासणी अहवाल नसल्यामुळे वापरण्यात आलेले	बांधकाम विभागाचे परिपत्रकक्रमांक.एसटीआर/१०९७/प्रक्रं.१०६				
	साहित्य योग्य दर्जाचे आहे असे म्हणता येत नाही.तरी याबाबत	साबा दिनाक.९/२/१९९८ नुसार मंजुर कामाप्रमाणे प्रथमता काम				
	प्रयोग शाळेचा तपासणी अहवाल उपलब्ध करुन पुर्तता दर्शवावी.	सुरु होणे अगोदर साहित्याची पडताळणी करुन कार्यवाही				
	६) जिल्हा दरसुची /राज्य दरसुची लेखापरिक्षणास उपलब्ध	करण्यात आलेली आहे.				
	न झाल्यामुळे अंदाजपत्रकीय दरांच्या व प्रदान केलेल्या दरांच्या	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने विकास				
	अचुकतेची तपासणी लेखापरिक्षणात करता आली नाही.दरसुची	कामे करताना मा.तांत्रिक अधिकारी यांनी दिलेल्या कामाचे				
	नुसार सदर कामाचे बाबनिहाय मुळ दर व त्यानुसार केलेले	अदांजपत्रकातील तरतुदीपमाणे जिल्हा दरसुची व राज्य दरसुची				

Scanned with CamScanner

मु. शिंदेवाडी, तालुका-: भोर जिल्हा-: पुणे येथील ग्रामपंचायत	लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल सन- २०२२-२०२३	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
	दरविश्लेषण अचुक असलेबाबत साधार खात्री पटवावी.	हा मुददा तांत्रिक असल्याने त्याप्रमाणे मा.तांत्रिकअधिकारी				
		यांनी सदरच्या दराप्रमाणे अदांजपत्रक तयार केलेले आहे.				
	७) शासनाच्या केलेल्या कपाती शासन भरलेल्या दिसुन येत	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने विकास				
	नाही. तरी शासनास भरुन तसे अनुपालन सादर करावे.	कामांच्या केलेल्या कपाती शासनाकडे चलनाव्दारे भरणा				
		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- २०२२-२०२३

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	**पंधरावा वित्त आयोग योजनेतुन आपले सरकार सेवा केंद्रास**					
	प्रदान केलेल्या रक्मांबाबत					
	अहवाल वर्षात पंचायतीने पेधरावा वित्त आयाग योजनेतुन					
	आपले सरकार सेवा केंद्रास प्रदान केलेल्या रक्मांचा तपशील					
	खालीलप्रमाणे आहे.					
	सन रक्कम रुपये. तपशील.					
	२२/२३ १४७९७२/- जिप.कडे वर्ग					
	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग शासन परिपत्रक क्रमाक	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने ग्रामविकास				
	आसक-२०२०/प्रक्रं.५९आपले सरकार कक्ष दिनाक.२६ जुन २०	विभाग,परिपत्रक क्रमांक.आसक/२०१७/प्रक्रं.३२ आपले सरकार				
	नसुार आपले सरकार सेवा केंद्र उभारणी व अंमलबाजवणी	कक्ष दिनाक.६/९/२०१७ नुसार व दिनाक.१/४/१७ पासुन				
	बाबत मार्गदर्शक सुचना देण्यात आलेल्या आहेत.त्यानुसार	सीएससी/एसपीव्ही कंपनीच्या आपले सरकार सेवा केंद्रामार्फत				
	कार्यवाही केलेबाबतचे अभिलेखे कागदपत्रे तसेच सदर केद्रांने	गावातील नागरिकांना पुरविण्यात आलेले आहे. तरी पुरविलेल्या				
	पुरविलेल्या सेवा बाबतची कागदपत्रे तपासणीस उपलब्ध झाली	सेवाची देयके कंपनीला अदा करण्यात आलेले आहे.				
	सदर शासन निर्णयानुसार केंद्राचालकाने पुरविलेल्या सेवा व	तसेच परिच्छेद ३.३ नुसार केंद्रचालकाने पुरविलेल्या सर्व सेवांची				
	उपस्थितीबाबत संबंधीत कागदपत्रे उपलब्ध करुन उपरोक्त नमुद	मा.ग्रामविकास अधिकारी यांनी योग्य असलेबाबत खात्री करुन				
	के लेनुसार प्रदान अचुक व योग्य असलेबाबत साधार खात्री	कार्यवाही करण्यात आलेली आहे.				
	पटवावी.तसेच उपरोक्त नमुद दिनाक.६.९.२०१७ च्या परिपत्र	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	कानुसार आपले सरकार सेवा प्रकल्पाअंतर्गत देयक संगणक	तसेच परिच्छेद ३.४ नुसार रेल्वे,बस आरक्षण, डीटीएच,रिचार्ज				
	प्रणालीव्दारे सीएससी-एसपीव्हीस अदा करणेबाबतच्या सुचना	बँकिंग सेवा, आर्थीक समोक्शन, ई कॉमर्स पॅनकार्ड आधार नो-				

Scanned with CamScanner

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

लेखा परिक्षण पुर्तता अहवाल
सन- २०२२-२०२३

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
	नमुद आहेत.त्यातील अ.क्रं.३.३ नुसार संग्रणक प्रणालीत तयार	दणी,विमा हप्ते भरण,पासपोर्ट ,वीजबिल भरणे, पोस्ट विभागाच्या				
	झालेले देयक व अ.क्रं.३.४ नुसार ग्रामसेवक /ग्रामविकास	सेवा इतर सर्व सेवा आपले सरकार सेवा केंद्रामार्फत वेळोवेळी				
	अधिकारी यांनी देयकाची तपासणी करुन बाबनिहाय सेवा	देण्यात आलेले आहे.				
	पुरविल्याची नोंद केल्यानंतरच केंद्र चालकाचा मोबदला व सीए	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने आपले सर-				
	सी-एसपीव्हीचे देयक अंतित होणार असल्याचे नमुद आहे.त्या	कार सेवाकेंद्रातील संगणक परिचालक यांना कामाप्रमाणे				
	नुसार तपासणी केल्याबाबतची कागदपत्रे उपलब्ध करुन अचुक	मानधनाची रक्कमा मा.वरिष्ठ कार्यालयाकडे वर्ग करण्यात				
	देयक प्रदान केलेबाबत साधार खात्री पटवावी.	आलेले आहे.तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				
	२) महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास विभाग, शासन,ग्रामविकास	सदर शकाप्रमाणे अहवाल सालात पंचायतीने महाराष्ट्र				
	विभाग, शासन निर्णय क्रमांकसंग्राम-२०१५/प्रक्रं.९३संग्रामकक्ष	शासन ग्रामविकास विभाग शासन ग्रामविकास विभाग, शासन				
	दिनाक.११.८.२०१६ मधील अ.क्रं.२ मध्ये नमुद केलेप्रमाणे	निणूय क्रं.संग्राम-२०१५/प्रक्रं.९३/संग्राम कक्ष दि.११.८.२०१६				
	सदर ग्रामंचायतीकडे स्वतंत्र आपले सरकार सेवा केंद्र उभारणी	मधील तरतुदीप्रमाणे आपले सरकार सेवा केंद्र स्वतंत्र उभारणी				
	के ले आहे किंवा सदर ग्रामपंचायतीला समावेश क्लस्टर्स गट	करीता ३००० लोंकसंख्या असलेले पंचायतीना एक व इतर				
	मध्ये करण्यात आलेला आहे.याबाबत लेखापरिक्षण संबधीत	कमी लोंकसंख्या असलेले पंचायतीला क्लस्टर्स नुसार संगणक				
	कागदपत्रे उपलब्ध करण्यात आलेली नाहीत.तसेच उपरोक्त	परिचालकाची नियुक्ती करण्यात आलेली आहे.				
	नमुद केलेल्या रक्कमा कोणत्या लेखापरिक्षणात करता आली	त्याप्रमाणे मानधनाची रक्कम अदा करण्यात आलेली आहे.				
	नाही.तरी संबंधीत लेखे उपलब्ध करुन प्रदानाची अचुकता पटवावी.	तरी सदरचा शक निकाली काढणेस विनंती.				

Scanned with CamScanner