

स्था.१८/ब/जिल्हा परिषदविभाग/तपासणी सुची/वलेप अहवाल/न.क्र.२६०

संचालनालय, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,  
महाराष्ट्र राज्य,  
कोंकण भवन, ६ वा मजला,  
नवी मुंबई - ४०० ६१४

कार्यालयीन आदेश क्र. ०२ दि. २५ APR २०१९

विषय :- जिल्हा परिषद विभागांच्या लेखापरीक्षाच्या अनुषंगाने मार्गदर्शनपर सूचना.

जिल्हा परिषद विभागांचे लेखापरीक्षण करतांना कोणत्या बाबी तपासणे अनिवार्य आहे, हे निश्चित करण्याच्या दृष्टीने जिल्हा परिषद विभागनिहाय तयार केलेल्या तपासणी सुची (चेकलिस्ट) सोबत पाठविण्यात येत आहेत. सदर तपासणी सुचीचा वापर करून जिल्हा परिषद विभागांचे लेखापरीक्षण करतांना खालील बाबी लक्षात ठेवाव्यात.

- १) तपासणी सुचीचा उपयोग मार्गदर्शक दस्ताऐवज म्हणून करण्यात यावा.
  - २) तपासणी सुचीतील मुद्द्यां व्यतिरिक्त काही मुद्द्यांबाबत अभिप्राय देणे आवश्यक वाटल्यास तसे अभिप्राय लेखापरीक्षण अहवालात न चुकता नमुद करण्यात यावेत.
- सदर आदेश सन २०१८-१९ चे जिल्हा परिषद लेखापरीक्षापासून लागू राहतील.



(सु. रा. भोसले)

संचालक

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,  
महाराष्ट्र राज्य.

सहपत्र :- तपासणी सूची - (एकुण जिल्हा परिषद विभागांचे १३ सूची )

प्रत,

- १) विभागीय सहसंचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, कोंकण/पुणे//नाशिक/औरंगाबाद/  
अमरावती/नागपूर.
- २) सहाय्यक संचालक स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, सर्व जिल्हा कार्यालये.

तपासणी सुची

जिल्हा परिषद :- सामान्य प्रशासन विभाग

अ.क्र.	तपासणीचा निकष	तपासणीशी संबंधित अभिलेखे व तपासणीची सविस्तर कार्यपध्दती	प्राधिकार
१	निवासस्थानाचे वाटप, अनुज्ञप्ती शुल्काची वसूली, रिक्त निवासस्थानाचा आढावा.	निवासस्थान नोंदवहीची तपासणी करून अनुज्ञप्ती शुल्क वसूल केलेबाबतची तसेच वेतनदेयकात घरभाडेभत्ता प्रदान न केलेबाबत पडताळणी करणे	१. वित्त विभाग शा.नि.क्र.घबांअ २००४/प्रक्र ४/सेवा ५, दि.१९.४.२०११ २. वित्त विभाग शा.नि.क्र.घबांअ २००९/प्रक्र ६७/सेवा ५, दि.२४.८.२००९
२	ग्रामपंचायतीचे लेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करणे	ग्रामपंचायतीचे लेखे लेखा परीक्षणास उपलब्ध न केलेल्या प्रकरणी रु.२५०००/- दंडाची कार्यवाही केल्याबाबत तपासणी करणे.	१. ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम ५७/३ २. विभागीय आयुक्त, नाशिक यांचे परिपत्रक क्र.विकास/लेखा ३/४७६१४१८, दि.१४.११.०८ ३. मुंबई स्थानिक निधी अधिनियम १९३० चे कलम ७, दि.३.४.११ (सुधारणा)
३	ग्रामपंचायत विभागातील अफरातफर प्रकरणातील वसूली	अफरातफर प्रकरणी फौजदारी गुन्हा दाखल केलेबाबतच्या कार्यवाहीची तपासणी.	मुंबई ग्रामपंचायत लेखा परीक्षा अधिनियम १९६१ चे नियम १९
४	वाहनाचा कार्यक्षेत्राबाहेर वापर	वाहनाच्या लॉगबुकची तपासणी करून कार्यक्षेत्राबाहेरील वापरास सक्षम मान्यता असल्याची तपासणी करणे	ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्र.जेईपी १०९९/प्रक्र १३५/०५, दि.३१.८.९९
५	मंजूर/भरलेली पदे आदेश आणि स्थायी/अस्थायी पदाच्या नोंदवह्या तपासणे	स्थायी/अस्थायी पदांच्या नोंदवहीची तपासणी करून रिक्त/जादा पदांबाबत आक्षेप नोंदवणे	महाराष्ट्र जि.प.व पं.स लेखासंहिता १९६८ चे नियम ३९, परिशिष्ट भाग-ब-२३(२)
६	ग्रामपंचायत दफ्तर तपासणी व आक्षेपाचा निपटारा करणे	ग्रा.पं.लेखा परीक्षण अहवालातील आक्षेपांची अनुपालने सादर करणे व मान्य आक्षेप स्थानिक निधी विभागास कळविण्यात आल्याबाबतची तपासणी करणे	१. ग्रामविकास विभाग परिपत्रक क्र.संकीर्ण १०९६/प्रक्र ११५/२१, दि.२७.६.९६ २. ग्रामपंचायत अधिनियम १९५८ चे कलम ५७
७	हिंदी भाषा परीक्षेबाबत	हिंदी भाषा परीक्षा उत्तीर्ण/सूट नसलेल्या कर्मचा-यांच्या वेतनवाढी स्थगित केलेबाबत तपासणी.	शा.नि.क्र.हिंभाप १९७६/२८, दि.१९.६.७६
८	मराठी भाषा परीक्षेबाबत	मराठी भाषा परीक्षा उत्तीर्ण/सूट नसलेल्या कर्मचा-यांच्या वेतनवाढी स्थगित केलेबाबत तपासणी.	शा.नि.क्र.मभाप १०८७/१४/८७, दि.३१.१२.८७
९	संगणक परीक्षा अर्हतेबाबत	संगणक परीक्षा उत्तीर्ण/सूट नसलेल्या कर्मचा-यांच्या वेतनवाढी स्थगित केलेबाबत तपासणी.	शा.नि.क्र.प्रशिक्षण/प्रक्र ५/२००१/३९, दि.२०.७.०२ व ५.५.०२
१०	आयकर कपातीबाबत	कर्मचा-यांनी सादर केलेल्या आयकर विवरणपत्रांची तपासणी करणे	आयकर अधिनियम १९६१ चे कलम १९२
११	प्रलंबित अग्रिम तपासणीबाबत	अग्रिम नोंदवहीची तपासणी करून वित्त विभागाकडील अग्रिम नोंदवहीशी मेळ घेणे	महाराष्ट्र जि.प.व पं.स लेखासंहिता १९६८ चे नियम २१० व २१२
१२	जामीन कदबे नोंदवहीबाबत.	जामीन कदबे नोंदवहीची तपासणी करून जामीन बंधपत्र व जामीनदार हयात व लायक असलेबाबत तपासणी करणे	महाराष्ट्र जि.प.व पं.स लेखासंहिता १९६८ चे नियम ४३(१)

१३	जडसंग्रह नोंदवहीबाबत.	जडसंग्रह नोंदवहीची तपासणी करुन जडसंग्रह साठा बरोबर असलेबाबत प्रमाणपत्र देणे आवश्यक आहे	महाराष्ट्र जि.प.व पं.स लेखासंहिता १९६८ चे नियम १०(१)
१४	दूरध्वनी खर्चाबाबत	दूरध्वनी नोंदवहीची तपासणी करुन दूरध्वनी शासकीय कामासाठीच केल्याची तपासणी करणे	ग्रा.वि.वि.परिपत्रक क्र.मविसे १०/२००५/प्रक्र १८१/आस्था ३, दि.२.७.०५, दि.२१.७.११
१५	रजाप्रवास सवलत	१. कर्मचा-यांचे आईवडील कर्मचा-यावर अवलंबित असल्याचे प्रमाणपत्र देणे २. वाहनचालक कर्मचारी एकाच कालावधीसाठी अतिकालीन भत्ता व रजाप्रवास सवलत योजनेचा लाभ घेताना आढळतात	वित्त विभाग निर्णय दि.१०.६.१५
१६	वाहन लेख्याबाबत.	वाहन लेखे लॉगबुक व हिस्ट्री शीटची संबंधित प्रमाणकासह तपासणी करुन वाहन इंधन मर्यादा व दुरुस्ती खर्च मर्यादपेक्षा अधिक नसलेबाबत तपासणी करणे	वित्त विभाग निर्णय दि.१७.४.१५
१७	रजा प्रवास सवलत योजनेतील अनियमितता	१. कर्मचा-यांचे आईवडील कर्मचा-यावर अवलंबित असल्याचे प्रमाणपत्र अचुक न देणे. २.वाहन चालक कर्मचारी एकाच कालावधीसाठी अतिकालीन भत्ता व रजा प्रवास सवलत योजनेचा लाभ घेताना आढळतात.	म.शा.वित्त विभाग च्या दि. १०जून २०१५ च्या शा.नि.मधील तरतुदीनुसार
१८	अनुदान वाटपातील अनियमितता	१४ वा वित्त आयोगाच्या निधी वितरणाच्या कार्यपध्दतीनुसार ९०% व १० % अशा दोन टप्प्यात निधी वितरण आवश्यक परंतु सरसकट १००% निधी वितरण जिल्हा परिषद स्तरावरून केले जाते.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभागाच्या दि.२१ डिसेंबर २०१५ च्या शा. नि. मधील तरतुदीनुसार.
१९	अर्खचित रकमा शासन सदरी भरणेबाबत	अर्खचित रकमांची नस्ती तपासली असता विहित कालमर्यादेच्या आत सदर रकमा शासन खाती भरल्या जात नाहीत.	महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग, दिनांक ६ जून २००८ चा शासन निर्णय.
२०	महाराष्ट्र जिल्हा परिषदा व पंचायत समित्या अधिनियम १९६१ चे कलम (२) मधील अध्यक्षांचा अधिकार व त्याबाबतची मार्गदर्शक तत्वे.	मुख्य कार्यकारी अधिकारी यांनी ५४ (२) चा वापर केल्यास केलेल्या खर्चास पुढील स्थायी समिती मंजुरी घ्यावी.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन परिपत्रक क्रमांक.पंरास-१०/ प्र.क्र.४४/२००२/पंरा-१ दि.१३ जून २००२.
२१	जिल्हा परिषदांना दैनंदिनी व दिनदर्शिका छपाईस पुर्वमंजुरी घेणेबाबत.	शासन निर्णयातील अटी व शर्तीप्रमाणे तपासणी करावी.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग परिपत्रक क्रमांक सकिर्ण-२००९/मं.२२/ प्र.क्र.८०/पंरा-९ दि.१८.१.२००९

२२	शासन सेवेत नेमणुक करतांना उमेदवाराचे चारित्र्य व पुर्वचारित्र्य याची पडताळणी करण्याबाबत साक्षांकनाचा सुधारित नमुना विहित करणेबाबत.	नवीन नियुक्ती केलेल्या कर्मचाऱ्यांची चारित्र्य पडताळणी करून त्याचे सेवापुस्तकात नोंदी घेणे.	महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासनिर्णय क्रमांक-चारित्र्य-२११७/प्र.क्र. ४८३/२०१७ अ दि.२८.०.२०१७
२३	अनुकंपा तत्वावर शासन सेवेत नियुक्ती देण्यासंदर्भात निर्गमित करण्यात आलेल्या शासन निर्णय/परिपत्रक यांचे एकत्रिकरण.	अनुकंपा तत्वावर नियुक्ती करतांना शासन निर्णयातील अटी व शर्तीचे पालन करणे आवश्यक आहे.	महाराष्ट्र शासन सामान्य प्रशासन विभाग, शासनिर्णय क्रमांक अकंपा/१२१७/प्र.क्र. १०२/आट दि.२१.०९.२०१७
२४	शासकीय विभागांनी करावयाच्या कालर्यालयीन खरेदीसाठीच्या कार्यपध्दतीची नियमपुस्तिका.	भांडार खरेदी विभागात शासन निर्णयाप्रमाणे खरेदीची प्रक्रीया तपासणी करावी.	महाराष्ट्र शासन उद्योग व ऊर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक भांखस- २०१४/प्र.क्र.८२/भा III/ उद्योग-६, दि.०१.१२.२०१६
२५	सेवाप्रवेशोत्तर परिक्षा	सेवाप्रवेशोत्तर परिक्षा कर्मचाऱ्यांनी नियुक्ती पासून चार वर्षात तीन संधीमध्ये उत्तीर्ण होणे आवश्यक आहे अन्यथा त्यांच्या वेतनवाढी उत्तीर्ण होईपर्यंत बंद कराव्यात.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग क्र.डीएसबी.१०८५/ सीआर-२२१/१३ दि.२०.०१.१९८६
२६	जिल्हा परिषदेचे अध्यक्ष, उपाध्यक्ष व सभापती आणि पंचायत समित्यांचे सभापती यांच्या शासकीय निवासस्थानामधील फर्निचर पुरवठ्याची आर्थिक मर्यादा वाढविणेबाबत.	जिल्हा परिषद अध्यक्ष यांच्या निवासस्थानी रु ६००००/- हजार उपाध्यक्ष व सभापती रु ४००००/- हजार फर्निचर खर्चाच मर्यादा आहे.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्रमांक झेडपीए १००५/ ९४७/प्र.क्र.९६/पंरा-१, दि.१४.११.२००५
२७	जिल्हा परिषदांचे अध्यक्ष, जिल्हा परिषदांच्या विषय समित्यांचे आणि पंचायत समित्यांचे सभापती यांच्या निवासस्थानी पुरविण्यांत येत असलेल्या फर्निचर बाबत.	परिशिष्ट अ मध्ये १ ते २२ हे अध्यक्ष यांचे निवासस्थानी व परिशिष्ट ब मध्ये १ ते २० हे उपअध्यक्ष व सभापती यांच्या निवासस्थानी.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्रमांक एसीडी १०९९/प्र.क्र.२१४/०५, दि.२५.१०.१९९९
२८	जिल्हा परिषद व पंचायत समित्यामधील पदाधिकाऱ्यांना मोबाईल व इंटरनेट वापरासाठी प्रतीपुर्ती देण्याबाबत.	जिल्हा परिषद अध्यक्ष रु ३००००/- हजार उपाध्यक्ष व सभापती रु १८०००/- हजार पं.स सभापती रु १२०००/- हजार व उपसभापती रु १००००/- अशी वार्षिक मर्यादा आहे.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्रमांक झेडपीए २०१० /१०३/प्र.क्र.१७९/पंरा-१ दि.२१.०७.२०११
२९	अतिरिक्त मुख्य कार्यकारी अधिकारी वर्ग १ जिल्हा परिषद, यांना कार्यालयीन व निवासी दूरध्वनी मंजूर करण्याबाबत.	वर्ग १ अधिकाऱ्यांसाठी दरमहा रुपये ७५०/- मर्यादा आहे. जादा झालेला खर्च वसूल करावा.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, शासन निर्णय क्रमांक मविसे १०/ २००५/प्र.क्र.१८१/आस्था-३ दि.०२.०७.२००५
३०	जिल्हा परिषदेकडील वाहनांची देखभाल व दुरुस्ती खर्चाची मर्यादा वाढविण्याबाबत.	पेट्रोल वाहनासाठी प्रति वर्षी रु ५००००/- व डिझेल रु ६०००००/- ऐवढी मर्यादा आहे.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास शासन निर्णय क्रमांक वाहन २०१५/मंत्री-५१/प्र.क्र.५८/पंरा-१ दि.२९.०९.२०१५

३१	जिल्हा परिषद, पंचायत समिती व विषय समिती यांच्या सभेच्या वेळी होणाऱ्या चहापान व अल्पोपहार खर्चामध्ये वाढ करण्याबाबत.	सभेच्या वेळी चहापानासाठी प्रत्येक व्यक्तीस रुपये ५० ची मर्यादा आहे.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रमांक. झेडपीए १००७ /१०७/प्र.क्र.१०/पंरा-१ दि.२१.०७.२००७
३२	जिल्हा परिषदेच्या निवास्थानाबाबत नियमावली	निवास्थानाचे वाटप वर्गावारी नुसार करणे.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्रमांक पंरास १०८९/सीआर ३६५२/ २६ दि.०३.१२.१९९३
३३	जिल्हा परिषदाकडील निरुपयोगी / विनावापर पडुन असलेली यंत्रसामग्री / वाहन निकाली काढणे / वाहनाचे परिक्षण व दुरुस्ती तसेच नवीन वाहनाची खरेदी व वाहने भाड्याने घेणे.	जिल्हा स्तरावरील वाहने वार्षिक ४००० हजार लिटर विभागीय स्तरावरील वाहने वार्षिक ३५०० हजार लिटर मर्यादा	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रमांक. जेईपी १०९१/ प्र.क्र.१३५/०५ दि.३१.०८.१९९९
३४	पदाधिकाऱ्यांचे मानधन	अध्यक्ष २०००० हजार उपाध्यक्ष १५००० हजार सभापती पं.स १०००० हजार उपसभापती पं.स ८००० हजार व सभापती विषय समिती १२००० हजार ऐवढी महिन्याची मर्यादा आहे.	महाराष्ट्र शासन राजपत्र ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन पत्र क्रमांक झेडपीए २०१०/७१ मुमंस/प्र.क्र.१२२/पंरा-१ दि.२०.११.२०१२
३५	ग्रामीण तिर्थक्षेत्रांच्या परिसर विभाग आराखड्यांत समाविष्ट करण्याच्या बाबी	नियोजित आराखड्याप्रमाणे प्रस्तावित कामे करावीत.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक तिर्थवि-२०१६/प्र.क्र.५९/योजना ६ दि. १८.०४.२०१७
३६	ग्रामपंचायत कर्मचाऱ्यांना किमान वेतन देण्यासाठी ग्रामपंचायतीच्या लोकसंख्या व उत्पन्नानुसार शासनाकडून अनुदान देणेबाबत.	० ते ५००० /- हजार १०० टक्के अनुदान , ० ते १०००० /- हजार ७५ टक्के अनुदान आणि उर्वरित ५० टक्के अनुदान	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक व्हीपीएम-२०१२/प्र.क्र.२३५/ पंरा-३ दि. ०४.०३.२०१४
३७	महाराष्ट्रातील सर्व सरपंचांना मानधनात व सदस्य बैठक भत्यात वाढ	० ते २००० पर्यंत लोकसंख्या असलेल्या ग्रामपंचायती मानधन रुपये १००० / २००१ ते ८००० लोकसंख्या असलेल्या ग्रामपंचायती मानधन १५०० / ८००१ पेक्षा २००० मानधन आणि सदस्य बैठक भत्ता २००	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक व्हीपीएम-२०११/प्र.क्र.४०/पंरा ३ दि.०६.०९.२०१४
३८	इंधन वापर मर्यादेमध्ये वाढ करणेबाबत.	अध्यक्ष इंधन मर्यादा वार्षिक ६००० लिटर मर्यादा आहे.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय इंधन १०९२/सीआर७४०/२६, दि.१२.११.१९९३
३९	राज्यातील ग्रामपंचायती तसेच क वर्ग नगरपालिका यांना गौण खनिजावरील स्वामित्वधनाच्या मिळकतीतून अनुदान देणेबाबत.	शासन निर्णयाप्रमाणे अनुदानाचे वाटप करणे.	महाराष्ट्र शासन महसूल व वन विभाग शासन निर्णय क्रमांक गौखनि-१०/०६१६/प्र.क्र.४०९/ ख दि.११.०४.२०१७
४०	मागास व आदिवासी क्षेत्रातील ग्रामपंचायतींना वित्तीय सहाय्य अनुदान.	शासन निर्णयाप्रमाणे अनुदानाचे वाटप करणे.	महाराष्ट्र शासन ग्राम विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक व्हीपीजी१०८९/प्र.क्र.३०१९/२२ दिनांक २३.०८.१९८९

४१	पंचायत राज संस्थांना जमीन महसुलावरील उपकर अनुदान मंजूर करणे.	शासन निर्णयाप्रमाणे अनुदानाचे वाटप करणे.	महाराष्ट्र शासन ग्राम विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक एलएफसी १०९२/सीआर१९६३ /२४ दि.२२.०४.१९९२
४२	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती अधिनियम १९६१ मधील तरतुदीनुसार वसुल करण्यात येणारा मुद्रांक शुल्क जिल्हा परिषदांना देण्याबाबतची सुधारित कार्यपध्दती विहित करण्याबाबत.	शासन निर्णयाप्रमाणे अनुदानाचे वाटप करणे.	महाराष्ट्र शासन, महसुल व वनविभाग शासन निर्णय क्रमांक मुद्रांक २००२/२४/ प्र.क्र.३३४/म १ दि. २२.०९.२००३
४३	ग्रामपंचायतींना यात्रा करांऐवजी वित्तीय सहाय्य.	शासन निर्णयाप्रमाणे अनुदानाचे वाटप करणे.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग शासन निर्णय क्र.पंरास १०८६/२५०६/प्र.क्र.२४४९/२२ दि. ०२.०६.१९९२
४४	जमिन महसुलावरील उपकराच्या मर्यादेत वाढ करण्याबाबत.	शासन निर्णयाप्रमाणे अनुदानाचे वाटप करणे.	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग परिपत्रक क्रमांक एलएफसी २०००/प्र.क्र. ३३८७/२४. दि. ३०.१०.२००
४५	जिल्हा परिषद अध्यक्ष यांच्या वाहन खरेदीची वित्तीय मर्यादा विहित करण्याबाबत.	अध्यक्ष यांना वाहन खरेदी मर्यादा १२ लक्ष आहे.	महाराष्ट्र शासन ग्राम विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक

②

## जिल्हा परिषद ग्रामिण पाणीपुरवठा विभाग तपासणी सुची

महाराष्ट्र नागरी सेवा शर्ती नियम 1981

अ.क्र.	तपासणीसुची	तपासणी संबंधित अभिलेखे तपासणीची कार्यपध्दती	प्राधिकार
1	आस्थापना विषयक बाबी	<p>1. मंजूर पदे, प्रत्यक्ष पदे, रिक्त पदे याचा पगार बिलाशी मेळे घेणे.</p> <p>2. प्रतिनियुक्तीची पदे किती मंजुरीचे आदेश प्रतिनियुक्तीची कारणे. मोठ्या प्रमाणात प्रतिनियुक्त असतील तर माहिती एकत्र करावी.</p> <p>3. अतिरिक्त पदे आहेत काय त्यांच्या समायोजनाची स्थिती</p> <p>4. वेतन देयके सुयोग्य आहेत काय वेतनवाढ नोंद सुयोग्य.</p> <p>5. खात्यांतर्गत परीक्षा अनुत्तीर्ण एमएससीआयटी उत्तीर्ण अनुत्तीर्ण सुयोग्य जातपडताळणी धारण करणारे कर्मचारी.</p> <p>6. रजा लेखे रजा आदेश धनर्जित रजा देयके मेळ घेणे</p> <p>7. LIC MEDICAL Reimbusment चे लेखे तपासणे</p> <p>8. प्रवास भत्ता देयके निवड महिन्याची दैनंदिन मंजुरी, परीगणनेतील चुका, TA DA हजेरी पट व दैनंदिनी यांचा मेळ घेणे. कपाती-भनिनि, व्यवसाय, कर, गटविमा, आयकर, घरभाडे सन अग्रीम, संगणक अग्रीम, वाहन अग्रीम</p> <p>9. वेतन निश्चिती प्रकरणे- वेतन निश्चिती पदोन्नती विकल्प</p> <p>10. निवृत्तीवेतन - सेवा कालावधी, शेवटचे वेतन, निवृत्तीवेतन, परिगणना तपासणे. कुटुंब निवृत्तीवेतन तपासणे, कुटुंब निवृत्तीवेतन तपासणे 7 वर्षानंतर किती केलेबाबत तपासणी, निवृत्तीवेतन विक्रीनंतर पेन्शन कमी केल्याची खात्री, सेवा उपदान परिगणना, रजा रोखीकरण, निवृत्तीत वेतनाचे मासिक देयक, पीपीओसह नोंदवहीशी तपासणे, निवृत्तीवेतन धारकाचे दाखले- हयातीचा दाखला, पुनर्विवाह, पती पत्नी सोबतचा, कर्मचाऱ्यांचय मृत्युनंतर निवृत्तीवेतन चालु राहिले आहे काय</p> <p>11. पेपर गॅट रोखपुस्तक नमुना , नमुना 14 नमुना 90 यांचेशी मेळ घेणे</p> <p>12. सेवापुस्तकांची यादी</p>	महाराष्ट्र नागरी सेवा शर्ती नियम 1981

2	पाणीपुरवठा योजना तपासणी सुची	लेखाशिर्ष- 1. कामाचे नाव	जिल्हा परिषद पंचायत समिती लेखासहीता शासन निर्णय व परीपत्रक
		2. योजनेचे नाव	
		3. प्रमाणक क्र.	
		4. ठेकेदाराचे नाव	
		5. तांत्रिक मंजूरी	
		6. ठेकेदाराचे नाव	
		7. सक्षम प्राधिकारी यांची मंजूरी	
		8. ग्रामपंचायतीचा ठराव क्र., ग्रामपंचायत तांत्रिकदृष्ट्या सक्षम असलेबाबत उपकार्यकारी अभियंता प्रमाणपत्र, गटविकास अधिकारी यांचे प्रमाणपत्र	
		10. करारनामा दिनांक	
		10. करारनामा दिनांक	
		11. कार्यारंभ आदेश.	
		12. कामाचा कालावधी	
		13. प्राकलन मुल्य	
		14. कामाचे मुल्य	
		15. सुरक्षा अनामत रु.	
		16. मोजमा पुस्तिका क्रमांक-पान क्र. मोजमापे नोंदवितांना दिनांकीत स्वाक्षऱ्या आहेत काय, MB मध्ये लाल शार्डने क्रॉस केले आहेत काय, 5 टक्के नोंदी मुख्य कार्यकारी अधिकारी यांनी तपासले आहेत काय, MB मध्ये काम पुर्णत्वाचे प्रमाणपत्र नोंदविले काय, कामाच्या जागी बोर्ड लावला काय एकादया बाबीवर अंदापत्रकापेक्षा 25 % कीवा 5000/- पेक्षा अधिक खर्च झाला काय, कामाच्या जागी बोर्ड लावला काय त्याबाबतचे प्रमाणपत्र उपकार्यकारी अभियंता किंवा गटविकास अधिकारी न दिले आहे का दिनांक, पाणीपुरवठा योजना साहित्योच टेस्ट रिपोर्ट दिनांकासह	



	17. प्रत्येक ITEM मध्ये अंदाजपत्रकीय तरतुद व MB मध्ये नोंदविलेला खर्च जुळतोय का नसल्यास द्यावा	
	18. संबंधित वर्षाच्या DSR RATE व वापरलेल्या सर्व बाबींचे RATE यात तफावत आहे काय असल्यास तपशिल द्यावा.	
	19. मंजूरीचे हजेरी रजिस्टर आहे काय	
	20. कामाच्या प्रगतीचे नोंदवही आहे काय	
	21. पाणी उपशाबाबत नोंदवही आहे काय	
	22. कपाती व्हॅट, आयकर, रॉयल्टी, विमा, ग्रामनिधीत जमा रुपये	
	23. काम पूर्णत्वाच्या दिनांक	
	24. काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र	
	25. मालमत्ता हस्तांतरण झाले का	
	26. कामाची नोंद मालमत्ता नोंदवहीत घेतली काय	
	27. कामाबाबत ग्रामस्थाची तक्रार नसलेचा ग्रामसभेचा ठराव आहे काय	
	28. अंतिम देयक दिनांक	
3	विशेष घटक योजनातर्गत पाणीपुरवठा योजनांची कामे	लेखाशिर्ष- 1. कामाचे नाव
		2. योजनेचे नाव
		3. प्रमाणक क्र.
		4. प्रशासकीय मंजूरी
		5. तांत्रिक मंजूरी
		6. ठेकेदाराचे नाव
		7. सक्षम प्राधिकारी यांची मंजूरी
		8. ग्रामपंचायतीचा ठराव क्र., ग्रामपंचायत तांत्रिकदृष्ट्या सक्षम असलेबाबत उपकार्यकारी अभियंता प्रमाणपत्र, गटविकास अधिकारी यांचे प्रमाणपत्र
		9. निविदा- तीन लाखावरील कामाचे ईटॅरींग केले आहे काय, निविदा उघडल्याचा दिनांक, जाहीरात, स्वीकृत प्राधिकारी, किती निविदा आल्या
		10. करारनामा दिनांक
		11. कार्यारंभ आदेश.
		12. कामाचा कालावधी
		13. प्राकलन मुल्य
		जिल्हा परिषद पंचायत समिती लेखासहीता शासन निर्णय व परीपत्रक

	14. कामाचे मुल्य	
	15. सुरक्षा अनामत रु.	
	16. मोजमा पुस्तीका क्रमांक-पान क्र. मोजमापे नोंदवितांना दिनांकीत स्वाक्षऱ्या आहेत काय, MB मध्ये लाल शार्डने क्रॉस केले आहेत काय, 5 टक्के नोंदी मुख्य कार्यकारी अधिकारी यांनी तपासले आहेत काय, MB मध्ये काम पुर्णत्वाचे प्रमाणपत्र नोंदविले काय, कामाच्या जागी बोर्ड एकाद्या बाबीवर अंदापत्रकापेक्षा 25 % कीवा 5000/- पेक्षा अधिक खर्च झाला काय, कामाच्या जागी बोर्ड लावला काय त्याबाबतचे प्रमाणपत्र उपकार्यकारी अभियंता किंवा गटविकास अधिकारी न दिले आहे का दिनांक, पाणीपुरवठा योजना साहित्योच टेस्ट रिपोर्ट दिनांकासह	
	17. प्रत्येक ITEM मध्ये अंदाजपत्रकीय तरतुद व MB मध्ये नोंदविलेला खर्च जुळतोय का नसल्यास द्यावा	जिल्हा परिषद पंचायत समिती लेखासहीता शासन निर्णय व परीपत्रक
	18. संबंधित वर्षाच्या DSR RATE व वापरलेल्या सर्व बाबींचे RATE यात तफावत आहे काय असल्यास तपशिल द्यावा.	
	19. मंजूरीचे हजेरी रजिस्टर आहे काय	
	20. कामाच्या प्रगतीचे नोंदवही आहे काय	
	21. पाणी उपशाबाबत नोंदवही आहे काय	
	22. कपाती व्हॅट, आयकर, रॉयल्टी, विमा, ग्रामनिधीत जमा रुपये	
	23. काम पुर्णत्वाच्या दिनांक	
	24. मालमत्ता हस्तांतरण झाले का	
	25. कामाची नोंद मालमत्ता नोंदवहीत घेतली काय	
	26. कामाबाबत ग्रामस्थाची तक्रार नसलेचा ग्रामसभेचा ठराव आहे काय	
	27. अंतीम देयक दिनांक	

4	धनादेश/पावती पुस्तके यांच्या हिशोबाचे नोंदवही	1. सर्वपावती पुस्तके, अनुज्ञप्ती नमुने व पैशाच्या स्वरूपात मुल्य असलेल्या इतर वस्तु यांचा हिशेब नमुना 1 मध्ये ठेवण्यात येईल	म.जि.प.1968 कलम 11 व 26
		2. पुस्तके देण्याच्या वेळी पावत्या इ. परिषदेच्या शिक्क्याने मुद्रांकित करण्यात येईल (11/2)	
		3. पूर्ण झालेली पुस्तके परत करे पर्यंत नविन पुस्तके देण्यात येणार नाहीत 11/4	
		4. पुस्तके अनुरमाने देण्यात येतील (11/02)	
		5. पूर्ण झालेली पावती पुस्तके परत आल्यानंतर त्यातील नोंदी गट विकास अधिकारी, मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी, विभाध्यक्ष तपासून पावती पुस्तकाच्या शेवटच्या मुळ पावतीच्या मागे तो पावत्यांच्या गैरवापर करण्यात आला नाही. याबद्दल प्रमाणपत्र (11/7)	
5	चलन	1. पैसे भरतांना भरण्याचे स्वरूप त्यांचे संपूर्ण वर्गीकरण सुस्पष्टपणे दर्शविणाऱ्या नमुना 2 मध्ये भरण्यात येईल (13)	13
		2. लेख्यांचे वर्गीकरण तपासले असल्याचे निदर्शक म्हणून भरण्याशी संबंधित विभागाच्या अधिकाऱ्याकडून चलनवार प्रतिस्वाक्षरी करण्यात येईल (15)	
6	क्षतिपूर्ती बंधपत्र	---	23
7	किरकोळ रोखवही	1. विभागाच्या प्रत्यक्ष हानी असलेल्या रोख शिल्लकेशी किरकोळ रोख वहित दाखवलेल्या रोख शिल्लक प्रत्येक महिन्याचा कामाच्या शेवटच्या दिवशी पडताळून पहिला व तशा आदेशाचे प्रमाणपत्र नोंदवून ठेवती (50/2)	
		2. परिषदेच्या जमा रकमा बँकेत त्वरीत भरण्याच्या बाबतीत व संवितरीत न झालेल्या रकमा संबंधितांना देणे बाबतच्या प्रगतीचा आढावा घेईल (50/2)	
		3. तीन महिन्यापर्यंत संवितरीत न झालेल्या रकमा बँकेत पुन्हा जमा करण्यात येतील	

8	कर्मचाऱ्यांच्या जमातीची नोंदवही	---	
9	रोजकिर्द	1. लेखाअधिकारी व गट विकास अधिकारी यांनी दररोज सही करणे व शिल्लक काढणे (57) 2. दिवसाच्या जमेची नमुना -13 शि ताडणे (57) 3. दिवसाच्या खर्चाचा नमुना 14 शी ताडणे (58) 4. रोखवही व बँक पासबुक यातील शिल्लकेतील फरकाने विश्लेषण माहिऱ्याच्या कामाच्याशेवट च्या दिवशी करणे (57) 5. फरक दुरस्त करण्यासाठी सत्वर व प्रभावी उपाय योजने (57)	43
10	प्राप्त धनादेश नोंदवही	परिनिरीक्षण दर महिन्याच्या 15 तारखेला मार्फत & CAFO (50/5)	51
11	बिल नोंदवही	1. बिले मिळाल्यापासून 7 दिवसाच्या वरील सर्व अदत बिलांचे प्रतिवेदन सादर CAFO to Ceo (51/3) यांना सादर 2. दर महिन्याच्या 10 तारखेला विभागाध्यक्ष मागील महिन्याच्या अखेर पर्यंत अदत बिलांचा गोषारा Cafo मार्फत Ceo ला सादर (54)	
12	खर्चाची नोंदवही	1. मासिक समायोजनाचा हिशेब संक्षेपाने नमुद करणे (58/1) 2. विभागीय लेख्याधिकाऱ्याकडे दर महिन्याच्या 15 तारखेला व कामाच्या शेवटच्या दिवशी सादर 3. नोंदवहीचे मासिक संकलन अनूर्ती महिन्याच्या 5 तारखेपूर्वी पूर्ण करणे (58)	58,60
13	योजनानुसार खर्च मासिक /त्रैमासिक विवरणपत्र	समित्या व विभागाकडून माहिती मिळवून यावरून नमुना 23 तयार करणे (67/1)	
14	वेतन बिल A B		
15	वेतन बिल C D		

16	वेसूल केलेले घरभाडे		
17	सेवाखर्च		
	सण अग्रीम वेसूली		
	राज्य आयुर्विमा वेसूली		
	वेतनवाढ प्रमाणपत्र		
	अनुपस्थिती विवरण		
	भनिनि वेसूली		
18	TA Bill for A B		
19	TA Bill for C D		
20	आकस्मिक खर्चाचे बिले	1. तात्काळ संवितरण्यासाठी आवश्यक असल्याखेरीज पैसे काढण्यात येणार नाहीत (79)	
		2. पुरवठ्याचा बाबतीत नोंदी संग्रह पुस्तकात (नमुना) मध्ये नोंदी घ्याव्यात (79)	
21	आकस्मिक खर्चाची नांदवही	सर्व आकस्मिक खर्चाच्या नोंदी यात कराव्यात (80)	80
22	जंगम मालमत्ता नोंदवही	1. जबाबदारी विभाग प्रमुखाची आहे (90/1)	90
		2. वार्षिक तपासणी CAFO करतील (90/1)	
		3. विभागाच्या दरवर्षी पडताळणी करून पडताळणी करून पडताळणीची निष्पत्ती दाखवणारे प्रमाणपत्र देतील (98/1 व 98/2)	
		4. विभागाच्या दरवर्षी जुनमध्ये Ceo ला प्रमाणपत्र सादर करतील (98/3)	

		5. विभागाध्यक्ष वार्षिक पडताळणीच्या प्रती CAFO ना प (ष्टाकीत करतील (98/5))	
23	माल संग्रह पुस्तक	1. दर महिन्याला पूर्ण करावी (91)	
		2. मालसंग्रह पुस्तक ठेवणारा अधिकारी किमाण सहा महिन्यातून शिल्लक पडताळून पाहील	
		3. विभागाध्यक्ष दरवर्षी पडताळणी करून पडताळणी निष्पती दाखवणारे प्रमाणपत्र देतील (98/1 व 98/2 )	92
		4. विभागाध्यक्ष दरवर्षी जूनमध्ये Ceo ला प्रमाणपत्र सादर करतील (98/3)	
		5. विभागाध्यक्ष वार्षिक पडताळणीच्या प्रती CAFO ना प (ष्टाकीत करतील (98/5))	
24	विज मिटर वाचन नोंदवही		
25	वाहनाची रोजवही	विभागाध्यक्ष किंवा वाहनाचे प्रभारी अधिकारी यांनी तपासून दर महिन्याला त्याआशयाचे प्रमाणपत्र नोंदवून ठेवावे (94/4)	94-2
26		1. वाहनाच्या दुरुस्ती आवश्यक असल्याबाबत वाहन चालकाने लेखी मागणी करावी त्यात दुरुस्तीची मागील तारीख व खर्च नमुद केलेले असावेत (95)	
		2. अधिकाऱ्याने दुरुस्ती आवश्यक असल्याची स्वतःखात्री करणे (कार्यकारी अभियंत्याच्या सल्याने)	
		3. बिलांचे परिनिरीक्षण कार्यकारी अभियंता करेल व त्यावर प्रतिस्वाक्षरी करेल (95/3)	
27	करारनाम्याची नोंदवही		147
28	मोजणी पुस्तक		163
29	मोजणी पुस्तकाची नोंदवही		165
30	खरेदी मागणी पत्रक		173

31	पहिले व अंतिम बिल		174-अ
32	चालू बिल (पाणी पुरवठा योजना)		174ब
33	चालू बिल (पाणी पुरवठा योजना)		174क
34	बिलांबाबतच्या लेखा आक्षेपांची नोंदवही		184
35	नियम खर्चास दिलेल्या मंजूरीची नोंदवही		185-1
36	अग्रधन (आगावू रकमा) लेख्यांची नोंदवही		185-1
37	अग्रधन (आगावू रकमा) देण्यासाठीचा करारनामा		187-2
38	पूर्ण केलेल्या पाणी पुरवठा योजना नोंदवही		197
39	स्थायी अग्रिम नोंदवही	1. प्रत्येक महिन्याच्या अखेरीस भरपाई करावयाच्या रकमांच्या तपशील देणे (211/4) 2. दरवर्षी 5 एप्रिलच्या सुमारास प्रमाणपत्र देणे (211/6)	211/7
40	ठेवीचा परतावा देण्यासाठीचा बिल नमुना		217, 135/7

—e—

41	दुग्धवनी नोंदवही		247
42	प्रवासभता लेखापरीक्षा नोंदवही		परी.क्रं.(27)
43	राज्य आणि केंद्र शासन योजनानिहाय आकडेवारी घेवून आक्षेप नोंदविणे		
44	योजनेचे नांव	सुरुवातीची शिल्लक, प्राप्त अनुदान, एकूण, योजनेवर खर्च रक्कम, अखेर शिल्लक	
45	महाजल/ NRDWP STATE 2215- 9648		
46	SCP TAB WATWER SUPPLY		
47	OTSP TAB WATER SUPPLY		
48	NRDWP STATE 2215-9844		
49	OTSP - 2215- 9595		
50	NRDWP CENTRAL 2215- 9771		



51	PANI TANCHAYI 2245-2185			
52	RO SYSTEM 3451-1937			
53	AAMDAR FUND 4515-0012			
54	ITI GRANT 4550-0544			
55	HAND PUMP M & R 2215-9067			
56	राष्ट्रीय ग्रामीण पेयजल योजना	राष्ट्रीय ग्रामीण पेयजल योजनेचे अनुदान हे संबंधित गावातील पाणी पुरवठा व स्वच्छता समिती WSSC यांचे कडून संबंधित कंत्रटदार यास वितरीत केले जाते यात कंत्रटदार यांचे कडून करारनामा योग्य रक्कमेच्या मुद्रांकावर झाला असल्याबाबत खात्री करावी. नस्ती मध्ये पाणी पुरवठा कामाची प्रगती व खर्चाचे विवरण तपाणे पाणी पुरवठा व स्वच्छता समितीचे रोखपुस्तक, मोजमाप पुस्तिक, प्राकलन कामावर निरीक्षण करणाऱ्या अधिकाऱ्यांनी योग्य तपासणी केल्या बाबत निरीक्षणे नोंदवावीत पाणी पुरवठा व स्वच्छता समिती WSSC व अधिकारी यांचेतील समन्वय व कामाचे बाबत निरीक्षणे नोंदवावीत.		
57	महाराष्ट्र शासन सुवर्ण जयंती दलित वस्ती पाणी पुरवठा आणि स्वच्छता योजना			
58	शासन निर्णय पाणी पुरवठा आणि स्वच्छता विभाग शा.नि.क्र. ग्रा.पं Dho- 1111/प्र.क्र 156/पा.पु. 07/ दि. 18.11.2011 नुसार तपासणी करावी.			
59	राज्यातील ग्रामीण व नागरी भागात पिण्याच्या पाण्याच्या टंचाई निवारणार्थ घ्यावयाच्या उपाययोजनांबाबत		पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक टंचाई 2018/प्र.क्र.20/पापु-14, दिनांक 14.02.2018	
60	राज्यातील ग्रामीण व नागरी भागात पिण्याच्या पाण्याच्या टंचाई निवारणार्थ घ्यावयाच्या उपाययोजनांबाबत		पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक टंचाई 2014/प्र.क्र.48/पापु-14, दिनांक 06.05.2014	

61	महाराष्ट्र पिण्याच्या पाणी पुरवठ्याचे अधिग्रहण अधिनियम, 1983 मधील कलम 8 मध्ये 1992 मध्ये केलेल्या सुधारणेनुसार पाणी टंचाईच्या कालावधीमध्ये अधिग्रहित केलेल्या विहिरीच्या मोबदल्याचे सुधारित दर मंजूर करणेबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक टंचाई 2012/प्र.क्र.53/पापु-14, दिनांक 30.04.2012
62	राज्यातील ग्रामीण / नागरी भागातील पिण्याच्या पाण्याच्या टंचाई निवारणार्थ टंकरद्वारे करावयाच्या पाणी पुरवठ्याबाबत	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक टंचाई 1005/प्र.क्र.305/पापु-14, दिनांक
63	मुख्यमंत्री ग्रामीण पेयजल कार्यक्रम अंतर्गत प्रधान सचिव (पाणीपुरवठा व स्वच्छता) यांचे अध्यक्षतेखाली तांत्रिक समिती गठीत करणेबाबत	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापापू 2016/प्र.क्र.39/पापु-19, दिनांक 23.09.2016
64	मुख्यमंत्री ग्रामीण पेयजल कार्यक्रम (MRDWP) राज्यभरात राबविणेबाबत	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापाधो 1115/प्र.क्र.92/पापु-07, दिनांक 07.05.2016
65	विंधन विहिरीवर बसवलेल्या हातपंप / विद्युत पंपाची देखभाल व दुरुस्ती. देखभाल व दुरुस्ती निधीमध्ये वाढ करणेबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक आपना 3307/प्र.क्र.26/पापु-15, दिनांक 07.04.2008
66	ठक्कर बाप्पा आदिवासी वस्ती सुधारणा विस्तारित कार्यक्रम योजनेच्या प्रशासकीय मान्यता देणेबाबत सुधारित कार्यपद्धती	आदिवासी विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक ठबायो 2017/प्र.क्र.33/का-9, दिनांक 06.03.2017
67	आदिवासी उपाययोजना जिल्हा वार्षिक योजना निधी अर्थ संकल्पित करणे, वितरीत करणे व या निधीतील कामांना प्रशासकीय मान्यता देणेबाबतची सुधारित कार्यपद्धती	आदिवासी विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक टीएसपी 2008/प्र.क्र.06/का-6, दिनांक 16.12.2009
68	ठक्कर बाप्पा आदिवासी वस्ती सुधारणा विस्तारित कार्यक्रम अंमलबजावणी करण्याविषयी	आदिवासी विकास विभाग शासन निर्णय क्रमांक आवसु 2006/प्र.क्र.72/का-14, दिनांक 26.06.2007
69	ग्रामीण पाणीपुरवठा कार्यक्रम अंतर्गत स्थापित केलेल्या गरम पाणी पुरवठा व स्वच्छता समितीच्या अंमलबजावणीच्या अधिकारात सुधारणा करण्याबाबत	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापोधो- 2017/प्र.क्र.53/पापु-07, दिनांक 09.03.2018

70	राज्यातील ग्रामीण पाणी पुरवठा योजनासाठी लोकवर्गणीचे सुधारित धोरण	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापाधो- 1113/प्र.क्र.60/पापु-07, दिनांक 01.01.2014
71	ग्रामीण पाणीपुरवठा योजनांच्या त्रयस्थ तांत्रिक परीक्षणासाठी मार्गदर्शक सूचना	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन शुद्धीपत्रक क्रमांक ग्रापोधो- 1114/प्र.क्र.61/पापु-07, दिनांक 14.03.2016
72	शासकीय कार्यालयात येणाऱ्या नागरिकांसाठी किमान एक सार्वजनिक शौचालय उपलब्ध करून देणेबाबत	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक संकीर्ण- 1115/प्र.क्र.45/पापु-08, दिनांक 18.05.2015
73	भूजल सर्वेक्षण आणि विकास यंत्रणेमधील वाहन चालक या पदाचे सुधारीत ग्रेड पे तसेच एकाकी पद मंजुरीबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक आपना 2015/प्र.क्र.255/पापु-15, दिनांक 01.01.2016
74	जलस्वराज्य-2 कार्यक्रम DLI-5 टंचाईग्रस्त गावे, यांच्याकरीता करावयाच्या उपाय योजना यांना प्रशासकीय मान्यता देण्याबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक जस्वप्र 0716/प्र.क्र.98/पापु-11, दिनांक 26.04.2017
75	ग्रामीण पाणीपुरवठा योजनांच्या त्रयस्थ तांत्रिक परीक्षणासाठी मार्गदर्शक सूचना	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापाधो- 1114/प्र.क्र.61/पापु-07, दिनांक 15.06.2015
76	शेततळे ज्या जमिनीवर घ्यावयाचे आहे त्याचे सर्वेक्षण भूजल सर्वेक्षण आणि विकास यंत्रणेमार्फत करण्याबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक आपना- 2016/प्र.क्र.206/पापु-15, दिनांक 20.05.2016
77	ग्रामीण पाणी पुरवठा विभाग, जिल्हा परिषद अंतर्गत कार्यरत असलेल्या कंत्राटी महिला कर्मचाऱ्यांच्या प्रसूती रजेबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक ग्रापाधो- 1115/प्र.क्र.33/पापु-07, दिनांक 28.02.2017
78	पावसाळ्यात उद्भवणाऱ्या जलजन्य साधरोगांच्या उद्रेकाबाबत करावयाची उपाययोजना	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक डब्ल्यूक्यूएम- 2017/प्र.क्र.11/पापु-12, दिनांक 24.05.2017

79	मुख्यमंत्री ग्रामीण पेयजल कार्यक्रमांतर्गत समाविष्ट नळ पाणी पुरवठा योजनांच्या तांत्रिक तपासणीबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक मुपेयो- 2017/प्र.क्र.14/पापु-19, दिनांक 11.01.2018
80	मुख्यमंत्री ग्रामीण पेयजल कार्यक्रमांच्या (MRDWP) अंमलबजावणीबाबत	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक मुपेयो 2016/प्र.क्र.83/पापु-19, दिनांक 25.01.2017
81	मुख्यमंत्री ग्रामीण पेयजल कार्यक्रमांतर्गत जिल्हा परिषदेमार्फत अंमलबजावणी करण्यात येणाऱ्या नळ पाणी पुरवठा योजनांच्या त्रयस्थ त्त्रांत्रिक परीक्षणबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक मुपेयो 2017/प्र.क्र.73/पापु-19, दिनांक 18.05.2017
82	जलस्वराज्य-2 कार्यक्रम जलधर निर्धारण व लोकसहभागातून भूजल व्यवस्थापन प्रकल्पाच्या अंमलबजावणीसाठी मार्गदर्शक सूचना	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन शुद्धीपत्रक क्रमांक जस्वप्र - 0714/प्र.क्र.62(1)/पापु-11, दिनांक 02.05.2017
83	जलस्वराज्य-2 कार्यक्रम जलधर निर्धारण व लोकसहभागातून भूजल व्यवस्थापन प्रकल्पाच्या अंमलबजावणीसाठी मार्गदर्शक सूचना	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन शुद्धीपत्रक क्रमांक जस्वप्र - 0714/प्र.क्र.62(1)/पापु-11, दिनांक 01.08.2014
84	जलस्वराज्य-2 कार्यक्रम DLI-5 टंचाईग्रस्त गावे, वाड्या-वस्त्या यांच्याकरीता सामुदायिक साठवण टाक्या उपाय योजनांच्या अंमलबजावणी प्रक्रियेत सुधारणाबाबत	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक जस्वप्र 0716/प्र.क्र.98/पापु-11, दिनांक 17.02.2018
85	पाणीपुरवठा व स्वच्छता क्षेत्रातील योजनांच्या ग्रामपंचायत व जिल्हा स्तरावरील लेखापरीक्षणाकरीता मार्गदर्शक सूचना व संदर्भ अटी	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक जस्वप्र 02/प्र.क्र.63/पापु-11, दिनांक 19.06.2017
86	राष्ट्रीय ग्रामीण पेयजल कार्यक्रमांतर्गत जिल्हा परिषदा आणि ग्रामीण पाणी पुरवठा व स्वच्छता समित्यांना प्रशासकीय खर्चासाठी अनुज्ञेय असलेल्या निधीबाबत सुधारीत निर्देश	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापाधो 1111/प्र.क्र.134/पापु-07, दिनांक 20.02.2015
87	स्वच्छ भारत मिशन (ग्रामीण) ची अंमलबजावणी करणेबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक स्वभामि 2014/प्र.क्र.127/पापु-08, दिनांक 07.11.2014

88	ग्रामीण भागातील पिण्याच्या पाण्याची टंचाई परिस्थिती निवारणार्थ घ्यावयाच्या उपयोजनाबाबत करावयाची कार्यवाही	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक टंचाई 1099/प्र.क्र.12/पापु-14, दिनांक 03.02.1999
89	पिण्याच्या पाण्याची टंचाई दूर करण्यासाठी हाती घ्यावयाच्या आकस्मिक उपयोजना	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक टंचाई 3099/प्र.क्र.13/पापु-14, दिनांक 01.02.1999
90	पिण्याच्या पाण्याची टंचाई असलेल्या ग्रामीण भागात टँकर लावण्यास मंजूरी देण्याचे अधिकारी तहसिलदारांना प्रदान करण्याबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक टंचाई 1006/प्र.क्र.72/पापु-14, दिनांक 31.03.2006
91	पिण्याच्या पाण्याच्या पुरवठा करणसाठी भाड्याने घेण्यात येणाऱ्या खजगी टँकर्स व ट्रक्सच्या दराबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक टंचाई 2012/प्र.क्र.53/पापु-14, दिनांक 30.04.2012
92	हातपंप विजपंप वर्गणीच्या चालू देय व थकीत रकमा तत्परतेने वसूल करण्याबाबत.	ग्रामविकास व जलसंधारण विभागाचे पत्र क्रमांक व्हीपीएम- 2608/सं.क्र.788/पंरा-4, दिनांक 22.08.2008
93	विंधन विहिरीवर बसवलेल्या हातपंप / विद्युत पंपाची देखभाल व दुरुस्ती.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक भुजल 1098/प्र.क्र.465/पापु-15, दिनांक 16.10.1998
94	Scheme for repairs and maintenance of power pumps fitted on drinking water borewells constructed under Rural water supply programme	Rural development department resolution NO. GWO 1480/4617/(4517)/XVI, Dated 31.07.1981
95	Scheme for repairs and maintenance of power pumps fitted on drinking water borewells constructed under Rural water supply programme	Rural development department resolution NO. GWO 1477/5220/XVI, Dated 31.03.1978
96	Scheme for repairs and maintenance of power pumps fitted on drinking water borewells constructed under Rural water supply programme	Rural development department resolution NO. GWO 1477/5222/XVI, Dated 31.03.1970

97	हातपंप / विजपंप दुरुस्ती देखभाल कर्मचाऱ्यांच्या मागण्याबाबत	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभागाचे पत्र क्रमांक आपना 3198/प्र.क्र.403/पापु-15, दिनांक 12.10.1998
98	ट्रायसेमखाली हातपंप / विद्युतपंप दुरुस्तीचे प्रशिक्षण पूर्ण करून सदर कामासाठी नेमलेल्या यांत्रिकीना मेहनताना देणेबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक आपना 1009/प्र.क्र.219/पापु-15, दिनांक 30.03.2010
99	ग्रामीण व नागरी भागात पाणी पुरवठा योजनेबाबत ऑसिडीटी तयार करण्यासाठी नियुक्त करण्यात आलेल्या मंत्रिमंडळ समितीचा अहवाल खजगी कंत्राट पध्दतीने हातपंप / विद्युतपंप यांची दुरुस्ती करणे.	ग्रामविकास व जलसंधारण विभागाचे पत्र क्रमांक भुजल 1094/सीआर 75/43, दिनांक 17.09.1994
100	जलस्वराज्य 2 कार्यक्रम टंचाईग्रस्त गावे, वाड्या वस्त्या आणि पाणी गुणवत्ती बाधित गावे यांच्याकरीता करावयाच्या उपाय योजना यांना प्रशासकीय मान्यता देण्याबाबत.	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक जस्वप्र 0716/प्र.क्र.98/पापु-11, दिनांक 14.07.2017
101	ग्रामीण पाणी पुरवठा योजनांच्या त्रयस्थ तांत्रिक परिक्षणासाठी मार्गदर्शक सूचना	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापाधो- 1114/प्र.क्र.61/पापु-07, दिनांक 15.06.2015
102	ग्रामीण पाणी पुरवठा योजनांसाठी तांत्रिक मान्यता, प्रशासकीय मान्यता, अंमलबजावणी, त्रयस्थ तांत्रिक परिक्षण व देखभाल दुरुस्तीबाबत सुधारीत मार्गदर्शक सूचना	पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापाधो- 1114/प्र.क्र.22/पापु-07, दिनांक 09.07.2014
103	राज्यातील ग्रामीण पाणी पुरवठा योजनासाठी हागणदारी मुक्तीचे सुधारीत धोरण	पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापाधो- 1113/प्र.क्र.156/पापु-07, दिनांक 22.01.2014
104	ग्रामीण पाणी पुरवठा कार्यक्रमाच्या अंमलबजावणीसाठी सुधारीत मार्गदर्शक सूचना	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापाधो- 1109/प्र.क्र.104(अ)/पापु-07, दिनांक 17.03.2010
105	सुधारीत ग्रामाणी पाणी पुरवठा कार्यक्रम लोकसहभागाची संकल्पना व कार्यक्रम राबविण्यासाठी मार्गदर्शक सूचना	पाणीपुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापापु- 1101/प्र.क्र.190/पापु-07, दिनांक 30.09.2001

106	ग्रामीण पाणी पुरवठा कार्यक्रम सुधारी मार्गदर्शक सूचनांनुसार राज्यामध्ये राबविण्याबाबत	पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापापु- 1099/प्र.क्र.328/पापु-07, दिनांक 27.07.2000
107	ग्रामीण पाणी पुरवठा कार्यक्रम ग्राम आरोग्य पोषण पाणी पुरवठा व स्वच्छता समितीची पुनर्रचना	पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापाधो- 1109/प्र.क्र.082/पापु-07, दिनांक 12.08.2009
108	ग्रामीण पाणी पुरवठा या विभागाच्या व्यवस्थापन, देखभाल व पाणीपट्टी वसुली व त्यांच्या जिल्हा परिषद व ग्रामपंचायतीमध्ये वाटपाबाबत.	पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापापु- 1102/प्र.क्र.0639/पापु-07, दिनांक 22.05.2003
109	जिल्हा परिषदा व ग्रामपंचायतींनी पाणी पुरवठा योजनेचा संपूर्ण खर्च योग्य पाणीपट्टी दर आकारून त्याच्या वसुलीतूनच करणेबाबत.	ग्रामविकास व जलसंधारण विभागाचे परिपत्रक क्रमांक एलएफसी- 2004/प्र.क्र.4540/ वित्त-3(24), दिनांक 24.07.2004
110	ग्रामीण पाणी पुरवठा योजनांसाठी मी पध्दती लागू करण्याबाबत.	पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापापु- 1107/प्र.क्र.217/पापु-07, दिनांक 19.07.2008
111	राज्यातील पिण्याच्या पाण्याच्या स्रोतांचे स्वच्छता सर्वेक्षणाचे निकष व कार्यप्रणाली	पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक डब्ल्यूक्यूएम 2010/प्र.क्र.190/पापु-12, दिनांक 29.08.2012
112	ग्रामीण पाणी पुरवठा कार्यक्रमांतर्गत नळ पाणी पुरवठा योजना गावातील महिला बचत गटाकडे सोपविण्याबाबत	पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक ग्रापाधो- 1108/प्र.क्र.66/पापु-07, दिनांक 07.06.2008
113	आदिवासी उपाययोजना क्षेत्र विकास / मुलभूत सुविधांच्या योजना राबविण्याबाबत मार्गदर्शक सूचना	आदिवासी विकास विभाग, शासन निर्णय क्रमांक टिएसपी- 2005/प्र.क्र.59/का-6, दिनांक 10.11.2005
114	विंध्यन विहिर कार्यक्रमासाठी खजगी विंध्यनयंत्रांमार्फत करावयाच्या आवेधन कामाचे व तदनुषंगिक बाबींचे दर ठरवून खाजगी विंध्यनयंत्रे भाड्याने लावण्याबाबत.	पाणी पुरवठा व स्वच्छता विभाग शासन निर्णय क्रमांक ग्रापापु 1102/प्र.क्र.636/पापु-07, दिनांक 29.12.2005

3

जिल्हा परिषद, बांधकाम विभागाचे लेखापरीक्षणाबाबत सर्वसाधारण तपासणी सुची

अ.क्र.	तपासणीचा निकष	तपासणीशी संबंधित अभिलेखे व तपासणीची सविस्तर कार्यपध्दती	प्राधिकार
1	तांत्रिक मान्यता व प्रशासकीय मान्यता	1. बांधकामाचे अंदाजपत्रक तयार करण्यात आले आहे काय ?	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 105
		2. स्थायी समितीने वेळोवेळी मंजूर केलेली दर सुची विचारात घेऊन अंदाजपत्रकात दर्शविलेले दर सविस्तर नियोजन व मंजूर केलेले दर यांची तपासणी करावी.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 150
		3. बांधकामाला विहित प्राधिकार्याची प्रशासकीय व तांत्रिक मान्यता आहे काय ?	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता १९६८ चा नियम १५०/१५१
		4. बांधकामाकरीता निधीची तरतुद केली आहे काय ?	
2	निविदा प्रक्रिया	1. रु. 3 लक्ष वरील बांधकामाची ई निविदा मागविण्यात आली आहे काय ?	
		2. निविदेला पुरेशी प्रसिध्दी व नियमानुसार पुरेसा कालावधी दिला आहे काय ?	
		3. कंत्राटदाराला निविदा फी व निविदा अनामत भरली आहे काय ?	
		4. कंत्राटदाराला अनामत भरण्यापासून सूट दिली असेल तर तसे आदेश जोडले आहे काय ?	
		5. निविदेतील अटी शर्तीनुसार कंत्राटदार तांत्रिक दृष्ट्या पात्र आहे काय ?	
		6. सर्वात कमी दराची निविदा स्विकारली आहे काय ?	
		7. जादा दराची निविदा स्विकारली असल्यास त्याबाबत सयोग्य लेखी कारणे नमुद केली आहेत काय ?	
3	तुलनात्मक तक्ता स्विकृती आदेश करारनामा	तुलनात्मक तक्ता तयार केला आहे का ? तुलनात्मक तक्त्यावर खरेदी समितीच्या सर्व कंत्राटदाराला स्विकृती आदेश दिला आहे का ?	
		कंत्राटदाराला स्विकृती आदेश दिला आहे काय ?	
		1. कंत्राटदारासोबत करारनामा केला आहे काय ?	



		2. करारनामा विहित रकमेच्या स्टॅप पेपर वर केला आहे काय ? निविदा रकमेच्या प्रमाणत मुद्रांकावर करारनामा करणे ( करारनामा रु. 10 लक्ष पर्यंत रु. 500/- व त्यावरील प्रत्येक लाखास रु. 100/-)	महाराष्ट्र मुद्रांक शुल्क अधिनियम 1958 चे कलम 34
	सुरक्षा अनामत	कंत्राटदाराने विहित केलेली सुरक्षा अनामत भरली आहे काय ?	
	कार्यादेश	1. कंत्राटदाराला कार्यादेश दिला काय ?	
		2. सुरक्षा अनामत भरण्यापूर्वी कार्यादेश दिला आहे काय?	
		माहे फेब्रुवारी आणि मार्च महिन्यामध्ये कामाचा कार्यारंभ आदेश देण्यात येऊ नये	महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 मधील नियम 296 (ब)
4	कामाच्या कराराची नोंद करारनामा नोंदवहीमध्ये नोंद घेणे	करारनामा नोंदवही	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 147
5	बांधकामास तांत्रिक मंजूरी देण्यापूर्वी तपशिलवार नकाशे व अंदाज तयार करून त्यांचे तंत्रशाखेत परीनिरिक्षण करणेतील अनियमितता	बांधकामास तांत्रिक मंजूरी देण्यापूर्वी तपशिलवार नकाशे व अंदाज तयार करून त्यांचे तंत्रशाखेत परीनिरिक्षण करणे आवश्यक आहे. यानुसार कार्यवाही झाली आहे का ?	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 150 नुसार
6	बांधकामासाठी वापरण्यात येणाऱ्या साहित्याची चाचणी शासन मान्यता प्राप्त प्रयोगशाळेकडून करून घेवून अहवाल प्राप्त करण्यातील अनियमितता	शासन परिपत्रक क्र. सिमेंट/1099/प्र.क्र.56/5, दि. 30.06.2000 नुसार बांधकामासाठी वापरण्यात येणाऱ्या सिमेंटची चाचणी, तसेच सार्वजनिक बांधकामाचे परिपत्रक क्र. एसटीआर/1097/प्र.क्र.106/सांबा, दि. 09.02.1998 नुसार काम सुरु होण्यापूर्वी डांबराची चाचणी व कामावर वापरण्यात येणाऱ्या वाळू, खडी, मुरुम ई. साहित्याची चाचणी शासन मान्यता प्राप्त प्रयोगशाळेकडून करून घेवून अहवाल प्राप्त करणे आवश्यक आहे. या बाबींची तपासणी करणे	शासन परिपत्रक क्र. सिमेंट /1099/प्र.क्र.56/5, दि. 30.06.2000 नुसार तसेच सार्वजनिक बांधकामाचे परिपत्रक क्र. एसटीआर/1097/प्र.क्र. 106/सांबा, दि. 09.02.1998 नुसार
7	मोजमाप पुस्तिका -	कामासाठी एकच मोजमाप पुस्तक ठेवणे	महाराष्ट्र शासन ग्राम विकास व जलसंधारण विभाग शासन परिपत्रक क्र.झेडपीए 2000/प्र.क्र.44/33 मुंबई दि.22-12-2000

8		मोजमाप पुस्तिका-नोंदी अद्यावत ठेवणे मोजमाप पुस्तिकेतील सर्व नोंदी वेळेचे वेळी घेवून ती अद्यावत ठेवणे आवश्यक आहे.	शासन परिपत्रक ग्रामविकास विभाग क्र. अंमल/2591/प्र.क्र. 262, दि. 18.10.1991
9	मोजमाप पुस्तिका - कार्यकारी अभियंता व उपअभियंता यांनी मोजमापे प्रमाणित करण्यातील अनियमितता	अंतिम मोजमापाच्या 5% नोंदी कार्यकारी अभियंता यांनी तपासणी बंधनकारक आहे. तसेच नियम 164 प्रमाणे उपअभियंता यांनी 100% मोजमापे प्रमाणित करणे आवश्यक आहे.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 168 नुसार
10		मोजमाप पुस्तिकेची उपअभियंता व कार्यकारी अभियंता यांनी तपासणी करणे तसेच त्यांच्या स्वाक्षरीचा मुल्यांकन दाखला असणे आवश्यक आहे.	महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियम पुस्तिकेतील अपेंडीक्स 24 नुसार
11	मोजमाप पुस्तिका -	1. मोजमाप पुस्तिकेत नोंदविलेली मोजमापे योग्य आहे काय ?	
		2. मोजमाप पुस्तिकेत दर्शविलेल्या बाबनिहाय दराची अंदाजपत्रकातील दराशी पडताळणी केली आहे ?	
		3. अंकगणितीय तपासणी केली आहे काय ?	
		4. मोजमाप पुस्तिकेत साहित्य वापराबाबतचे गोषवारे, केलेल्या कपातीचा तपशिल, प्रदानाचा प्रमाणक क्रमांक, दिनांक, रक्कम इ. चा तपशील दिला आहे काय ?	
12	कामावर पुरविलेल्या व गोळा केलेल्या खडी, मुरुम, ई. साहित्याची इतर उपविभागाचे उपअभियंता यांनी तपासणी करणे	साहित्याची तपासणी केल्याबाबत मोजमाप पुस्तिकामध्ये दिनांकीत स्वाक्षरी	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 207
13	देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकराची रक्कम कपात करणेबाबत	सदर प्राधिकारानुसार बांधकामातील देयक अदा करतांना देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकराची रक्कम कपात करणे आवश्यक आहे.	

14	ठेकेदाराने काम सुरु होण्यापूर्वी कामाचा व कामावरील मजूरांच्या विमा शासकीय विमा निधी मुंबई यांच्याकडे उतरविणेबाबत अनियमितता	कामावरील मजूरांचा विमा, शासकीय विमा निधी मुंबई यांच्याकडे उतरविणे आवश्यक आहे.	वित्त विभाग शासन निर्णय क्र. विमासं- 1098/प्र.क्र.29/98, दि. 20.06.1998 आणि ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रमांक जिपर/2000/प्र.क्र.837/पं.रा-8 (35) दि. 15.09.2003 नुसार
15	विकास कामांची माहिती फलक लावणेतील अनियमितता	या प्राधिकारानुसार केलेल्या विकास कामाचे फलक जनतेच्या नजरेस पडतील अशा ठिकाणी लावणे बंधनकारक आहे.	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. व्हीपीएम-1099/प्र.क्र.74/08, दि. 20.05.1999 व नियोजन
16	बांधकामास मुदत वाढ देण्यातील अनियमिततेबाबत	या प्राधिकारानुसार बांधकामाच्या प्रारंभापासून ते पूर्ण करण्याच्या उल्लेख करारनाम्यात करण्यात यावा. ज्या प्रकरणात मुदत वाढ देण्याची आवश्यकता असेल त्यावेळी अशी वाढ कार्यकारी अभियंत्याकडून पूर्वीची मुदत संपण्यापूर्वी मंजूर करून घेणे आवश्यक आहे. अश्या मर्यादोन्तर मंजूर केलेले मुदत वाढ अवैध आहे अशी मुदत वाढ दिली असेल तर संबंधितावर दंडात्मक कार्यवाही केली किंवा कसे याची तपासणी आवश्यक आहे.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासहिता 1968 चे नियम 148 नुसार
17	ग्रामीण विकास विविध विकास योजनांच्या कामांचा सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या संकेत स्थळावर प्रसिध्द न करणेबाबत	या प्राधिकारानुसार सर्व मुख्य कार्यकारी अधिकारी जिल्हा परिषद यांनी त्यांच्या अधिनस्त राबविण्यात येणाऱ्या ग्रामीण विकासाच्या जिल्हा परिषदेच्या सर्व खाते प्रमुखांकडील तसेच पंचायत समिती व ग्रामपंचायती कडील रु. 25.00 लक्ष रक्कमेवरील विविध योजनांच्या कामाच्या निविदा सार्वजनिक बांधकाम विभागाने विहित केलेल्या पध्दतीनुसार व नमुन्यात सार्वजनिक बांधकाम विभागाच्या संकेत स्थळावरदेखली प्रसिध्द करण्यात याव्यात.	शासन निर्णय ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग क्र. संकीर्ण -2009 /प्र.क्र.95/पंरा-7 दि. 13.07.2009
18	रस्ते व पुलांच्या परिरक्षण व दुरुस्तीची कामे मधील अनियमितता	या प्राधिकारान्वये 4-र नुसार गट अ मधील रस्ते दुरुस्तीची कामे शक्यतो खात्यकडे उपलब्ध असलेल्या मजुरामार्फत करण्यात यावीत. तसेच अ गटातील सर्व किमतींच्या कामांची मोजमापे कनिष्ठ अभियंता/शाखा अभियंता यांनी मोजमाप पुस्तिकेत नोंदविल्यानंतर या मोजमापांची 100% तपासणी उपअभियंता यांनी करणे अनिर्वाय आहे. तसेच कार्यकारी अभियंता यांनी खडयांच्या पृष्ठभागांच्या क्षेत्राची मोजमापे 100% तपासणे आवश्यक आहे.	सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन परिपत्रक क्र. संकीर्ण 2011/प्र.क्र. 467/रस्ते-1, दि. 21.11.2011

19	संबंधित समिती यांनी दिलेल्या मंजूरीची माहिती विषय समिती /स्थायी समितीच्या पुढील बैठकीत अवलोकनार्थ सादर करणे आवश्यक आहे.	विषय समिती / स्थायी समिती खर्चास मान्यतेचा ठराव आदेश	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. झेडपीए-2012/प्र.क्र.680/वित्त 9, दिनांक 31 जानेवारी 2013 मधील टिप एक
20	बांधकाम साहित्य कामावर वापरण्यापूर्वी साहित्याचे वारंवारितेने शासकीय प्रयोगशाळेकडून चाचणी करून घेणे	प्रयोगशाळा प्रमाणपत्र/ अहवाल	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 87 व महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास विभाग व जलसंधारण विभाग शासन परिपत्रक क्रमांक सिमेंट साहित्य 1099/प्र.क्र.56/35, दि. 30.06.2000
21	नमुना नं 40 मध्ये रस्त्यांची नोंदवही ठेवून त्यामध्ये कामांच्या नोंदी घेणे	रस्ता नोंदवही	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 97
22	नमुना नं 69 मध्ये पूर्ण केलेल्या बांधकामाची नोंदवही	काम पूर्ण नोंदवही	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 197
23	कामाच्या जागी विहित प्रपत्रात कामाची माहिती दर्शविणारे फलक बसविणे	कामाच्या ठिकाणी बसविलेल्या फलकाचे छायाचित्र अथवा प्रमाणपत्र	महाराष्ट्र शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्र. जिपर - 2009/प्र.क्र.180/परा-8/ दिनांक 31 डिसेंबर 2009
24	दोष दायित्व अवधी	करारनामा/ निविदा अटी व शर्ती	शासन परिपत्रक क्र. सार्वजनिका बांधकाम विभाग संकीर्ण-2012/प्र.क्र-467/रस्ते-1/ दिनांक, 21/11/2011 नुसार दोष निवारण कालावधी 2 वर्षे.
25	अंदाजपत्रकीय तरतुदीप्रमाणे काम करणे	कमी जादा कामाचे तुलनत्मक विवरणपत्र	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 114, 118, 120 व 152(2)

26	प्राकलनात घेण्यात आलेली एखादी बाब काम करताना लेखी नसल्यास त्यावरील तरतुद इतर बाबींवर खर्च करू नये.	कमी जादा कामाचे तुलनात्मक विवरण पत्र	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता 1968 मधील नियम 120 (2)
27	10% पर्यंत कमी दरांची निविदा सादर केली असता निविदेच्या 1 % रकमेचा धनाकर्ष परफॉर्मन्स सिक्युरिटी म्हणून सादर करणे	परफॉर्मन्स सिक्युरिटी 1 % रकमेचा धनाकर्ष	महाराष्ट्र शासन सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय क्रमांक बी.डी.जि. 2016/प्रक्र.2/ इमा 2 मंत्रालय मुंबई -40032 दिनांक 12/2/2016
28	कनिष्ठ अभियंता/शाखा अभियंता यांनी मोजमाप पुस्तकेत कामाच्या नोंदी घेताना तारखा नमूद	मोजमाप पुस्तक	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 मधील नियम 169 तसेच महाराष्ट्र शासन
29	कंत्राटदाराने काम सुरु करण्यापुर्वी कंत्राटी कामाचा व कामगाराचा विमा उतरवणे	कामाचे देयकातील कपाती	महाराष्ट्र शासन वित्त विभाग शासन निर्णय क्र.विमास/1098/प्र.क्र.29/98 शासन हमी दिनांक
30	देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकराची रक्कम कपात करणेबाबत	सदर प्राधिकारानुसार बांधकामातील देयक अदा करतांना देयकातून 1% कामगार कल्याण उपकराची रक्कम कपात करणे आवश्यक आहे.	उद्योग,उर्जा व कामगार विभाग शासन निर्णय क्रमांक बीसीए/2009/प्र.क्र.108/काम गार-7, अ दि. 17.06.2010 मधील मुद्दा क्र. 05 वित्त विभाग शासन निर्णय क्र. विमासं- 1098/प्र.क्र.29/98. दि. 20.06.1998 आणि ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग शासन निर्णय क्रमांक जिपर/2000/प्र.क्र.837/पं.रा-8 (35) दि. 15.09.2003 नुसार

31	बांधकामे ठेक्याने देण्याबाबत अनियमितता (मुल्यवर्धित कराबाबत)	या प्राधिकारानुसार मुल्यवर्धित कर अर्धिनियमानुसार नोंदणीकृत ठेकेदाराच्या देयकातून 2% व अनोंदणीकृत ठेकेदाराच्या देयकातून 4% मुल्यवर्धित कर वसूल करणे आवश्यक आहे. तसेच अधिसूचना क्र. जेओ(एड्यु)व्हीएटी/2005/97, दि. 04.04.2012 नुसार दि. 01.04.2012 पासून मुल्यवर्धित कर 5% वसूल करणे बंधनकारक आहे	सार्वजनिक बांधकाम विभाग शासन निर्णय बीडीजी/2005/प्र.क्र.324/इमा-2, दि. 03.03.2006 मधील मुद्दा क्र. 4 नुसार
32	माहे फेब्रुवारी आणि मार्च महिन्यामध्ये कामाचा कार्यारंभ आदेश देण्यात येऊ नये	कार्यारंभ आदेश	महाराष्ट्र सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 मधील नियम 296 (ब)
33	नमुना क्रमांक 23 मध्ये कामाच्या/ योजनेच्या प्रगतीची नोंदवही ठेवणे.	कामाची प्रगती नोंदवही	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 67
34	मोजमाप नोंदी रक्कम प्रदानाच्या वेळेस लालशाईने रदद करून प्रदान करणे	मोजमाप पुस्तकातील नोंदी	सार्वजनिक बांधकाम नियमावली 1984 मधील परिशिष्ट 24 (13 व 15) महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता १६८ कलम १८०.
35	मोजमापे मान्य असलेबाबत ठेकेदाराने स्वाक्षरी करणे	मोजमाप पुस्तक	शासन परिपत्रक पंरास01/प्र.क्र.160/38, दि.18/8/2001
36	कंत्राटात नमुद केलेल्या कसुरीबद्दल कंत्राटदाराकडून वसूल करावयाच्या नुकसान भरपाईचा दर निश्चित करण्याची शक्ती मुख्य कार्यकारी अधि कारीकडे निहित करण्यात येईल. पुनरीक्षणात्मक शक्ती परिषदेकडे निहित करण्यात येईल	मोजमाप पुस्तकातील नोंदी/काम पूर्ण प्रमाणपत्र	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता 1968 चे नियम 149
		1. अंदाजपत्रकीय दरापेक्षा कमी दराची निवीदा मंजुर झाली असल्यास सदर कमी दराची रक्कम अंतिम मुल्यांकणातून वजा केली आहे काय ?	
		2. काम पूर्णत्वाचे प्रमाणपत्र आहे काय ?	
		3. विहित मुदतीत काम पूर्ण केले आहे काय ?	

		4. विहित मुदतित काम पूर्ण केले नसल्यास दंडात्मक कार्यवाही केली आहे काय ?	
		5. बांधकामासा मुदतवाढ दिली असेल तर कंत्राटदाराने मुदत संपण्यापूर्वी मुदतवाढीचा अर्ज सादर केला आहे काय ?	
		6. मुल्यांकणापेक्षा ज्यादा खर्च केला आहे काय ?	
		7. उपकर, विमा, रॉयल्टी, आयकर, व्हॅट, इ. कपात केल्या आहे काय ?	
		8. रॉयल्टी कपातीपासून सुट दिली असेल तर रॉयल्टीच्या पावत्या जोडल्या आहे काय ?	
		9. कंत्राटदाराला दिलेली अग्रिमे वसुल केली आहेत काय ?	
		10. कामात वापरलेल्या साहीत्याचा प्रयोगशाळेतील चाचणी अहवाल सोबत जोडला आहे काय ?	
		11. दोष निवारण कालावधी संपण्यापूर्वी सुरक्षा अनामत परत केली आहे काय ?	
		12. केलेल्या कामाची स्थावर मालमत्ता नोंदवहीत नोंद घेण्यात आली आहे काय ?	
		13. प्रदान केलेल्या रकमेची पोहोच घेण्यात आली आहे काय ?	
37	बांधकामे ठेक्याने देण्याबाबत अनियमितता (आयकराबाबत)	या प्राधिकारानुसार दि. 01.07.2010 पासून ठेकेदार व उपठेकेदारास एका वेळी प्रदान रु. 30000/- व वार्षिक रु. 75000/- असेल तेव्हा अनुक्रमे 2 % (संस्थात्मक) व 1 % (वैयक्तिक नावे) या दराने आयकर कपात करणे आवश्यक आहे. याबाबीची तपासणी करावी.	आयकर अधिनियम 1961 कलम 194 सी नुसार

तपासणी सुची

जिल्हा परिषद :- आरोग्य विभाग

अ.क्र.	तपासणीचा निकष	तपासणीशी संबंधित अभिलेख व तपासणीची सविस्तर कार्यपध्दती	प्राधिकार
१	सेवापुस्तके	चारित्र्य पडताळणी	GAD विभाग परिपत्रक दि. २६/८/२०१४
		गटविमा सदस्यत्व	वित्त विभाग - दि. २६/४/१९८२
			दि. ८/१/१९९०
		रजेचा लेखा	म.ना.से.- रजा नियम - ६९
		वार्षिक व पंचवार्षिक पडताळणी वेतननिश्चिती	निरंक
		स्वग्राम नोंद	वित्त विभाग शानि. दि. २३/१०/१९६३
		मराठी भाषा सूट	सा.प्र.वि. - शानि दि. ३०/१२/१९८४
			दि ११-९-१९८६
		हिंदी भाषा सूट	सा.प्र.वि. - शानि दि. ३०/१२/१९८४
			सा.प्र.वि. - शानि दि. २०/१०/२००२
	MS-CIT परीक्षा सूट	सा.प्र.वि. - दि. २९/३/२००३	
२	कंत्राटी वाहन चालक सेवा पुरविणे	ई निविदा मागविणे	वित्त विभाग -दि.१/१२/२०१६
३		वाहनचालक यांची कंत्राटी पध्दतीने नेमणुक केल्यास त्यास मूळ वेतनापेक्षा जादा रक्कम देऊ नये असे ओदेश दिले आहेत. वाहनचालक पुरवठा करणारी संस्था नोंदणीकृत असणे आवश्यक आहे.	कंत्राटी कामगार (नियमन व निर्मूलन अधिनियम १९७०)
४	प्राधिकारी यांचे मान्यतेशिवाय केलेल्या प्रवासाबाबत	कार्यक्षेत्राबाहेरील प्रवास करणा-या अधिकारी/कर्मचारी यांचे दैनंदिनी निश्चित करणे	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग मुंबई यांचे शानिक्र जेईपी/१०९९/प्रक्र१३५/०५ दिनांक ३१/८/९९ व परिपत्रक क्र. जेईपी/१०९३/सीआर/३१४/२६ दिनांक २/८/९९ अन्वये पूर्व मंजूरी आवश्यक
५		प्रवास करणा-या वाहनांची स्कंद नोंदवही (log-book) दैनंदिनीत नमुद कि.मी. संख्येवरून एकूण प्रवासाचे अंतर निश्चित करणे	शासन निर्णय क्र. प्रवास/१००५/प्रक्र.३३/सेवा-५ दि. ८/४/२००५
६		दैनंदिनीत नोंद असलेला प्रवास वाहन स्कंद नोंदवही प्रमाणे (log-book) असलेची खात्री करणे, तफावत असल्यास निर्देशित करणे	खाजगी प्रवास समजणेबाबत
७		कार्यक्षेत्राबाहेरील प्रवास मुख्य कार्यकारी अधिकारी यांची पूर्व मंजूरी घेण्यात आली अगर कसे याबाबत पडताळणी करणे	
८	औषध खरेदी	१. औषध पुरवठा आदेश	१. प्रशासकिय मंजूरीतील अटीनुसार सक्षम अधिकारी यांच्याकडून निरीक्षण व तपासणी अहवाल आहे किवा कसे?



९		२. डिलिव्हरी चलन	२०% रक्कम गुणात्मक तपासणी पर्यंत दाखला ठेवला किंवा कसे? १००% रक्कम प्रदान केली काय? महाराष्ट्र शासन वैद्यकीय व औषधी द्रव्य विभाग क्र.डो.पी.आर.१०८०/सीआर/२३०/८८/एमईडी/४ व दिनांक ३१/८/९० च्या क्र. ३२ नुसार २०% रक्कम ठेवावी.
१०		३. तपासणी अहवाल	मुल्यावर्धित करांची कपात केली किंवा कसे? शानिमशा. उद्योग ऊर्जा विभाग शानि. दि. २९/५/२००० अन्वये देयकातून आयकर व वॉट घेणे
११		४. वितरण रजिस्टर	
१२		५. साठा रजिस्टर	
१३	अर्थसंकल्पीय अनुदानापेक्षा कमी / जादा खर्चाबाबत	अर्थसंकल्प / सुधारीत अर्थसंकल्प	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता १९६८ मधील ७९ व मुंबई वित्तीय नियम १९५९ चे नियम ५७ व १७९
१४	अनुदान निर्धारणाबाबत	वित्तप्रेषण	ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग, परिपत्रक क्र.जि/२०००/२१७५/२७ दि. ०२.०५.२००० नुसार
१५	अनुदान नोंदवही	अनुदान नोंदवही / रोखवही / पासबुक	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता १९६८ चे नियम ९० प्रमाणे
१६	धनादेश नोंदवही / मुदतबाहय धनादेशाबाबत	कॅशबुक / साठा नोंदवही	धनादेश नोंदवही न.नं. ११ ५० महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता १९६८ चे नियम ३१(१) (२) प्रमाणे
१७	आकृती बंधाबाबत	आकृतीबंध मंजूरीचे सक्षम प्राधिकारणाचे आदेश व त्याप्रमाणे कार्यवाही	सार्वजनिक आरोग्य विभाग पदुम/आ २००७/प्र.क्र.१५-११७/सेवा-१ मुंबई दि. ०६.८.२००७ अन्वये
१८	आस्थापना, वेतन	कर्मचारी हजेरीपत्रक, वेतनदेयक, सेवापुस्तके, वेतनवाढ नोंदवही	सेवाशर्ती नियम १९८१ नुसार
१९	जातपडताळणी बाबत	सेवापुस्तके	शासन न्याय व सांस्कृतिक कार्य क्रिडा व विशेष सहाय्य विभाग, शा.नि. क्र.सिवोसी १०/२००३/प्र.क्र. ९१ अन्वये
२०	संगणक परिक्षा	सेवापुस्तके	शासन निर्णय, सामान्य प्रशासन विभाग क्र.२०००/प्राशि/प्रवि/३९/२००१/६१ दि. १९ मार्च २००३
२१	हिंदी / मराठी भाषा सुट	सेवापुस्तके	शासन निर्णय क्र.१९७६/२८ दि. १८.६.१९७६ व शासन निर्णय क्र. १०७८/१४ सीआर-२/ ७८/२० दि. ३०.१२.१९८७ नुसार
२२	मुदत बाहय मागण्या	वेतन, प्रवासभत्ता	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता १९६८ चे नियम ४४ प्रमाणे
२३	सेवा प्रवेशोत्तर परिक्षा	सेवापुस्तके	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद सेवा प्रवेशोत्तर परिक्षा नियमावली १९८५ नियम-४ नुसार नियुक्ती दिनांकापासून ४ वर्षांच्या आत ३ संधीमध्ये परिक्षा उत्तीर्ण होणे आवश्यक आहे.

२४	अनामत ठेव नोंदवही	मक्तेदार कडील ठेवी / पुरवठादाराकडील ठेवी	न.नं. ७१ महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता १९६८ चे नियम २१४ व २१५
२५	अग्रिम नोंदवही	मक्तेदार, कर्मचारी अग्रिम	न.नं. ७९ महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता १९६८ चे नियम २२१ व २२० नुसार समायोजन करणे आवश्यक आहे.
२६	साठा नोंदवही	औषध साठा, स्टेशनरी साठा	न.नं. ३३ महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता १९६८ मधील नियम ९१ नुसार नोंदी घेणे आवश्यक आहे.
२७	वाहनाबाबत	लॉग बुक हिस्ट्रीशीट जिल्हयाबाहेर वाहनास परवानगी, डिझेल, पेट्रोल मर्यादा	०२.८.१९९९ अन्वये मा. मुख्य कार्यकारी अधिकारी यांची मंजूरी २) महाराष्ट्र शासन, ग्रामविकास विभाग, शासन निर्णय क्र.वाहन २०१५/म.जि./५१/ प्र.क्र.५८/ परा-१/ग्रामविकास व जलसंधारण, मुंबई दि. २९.०९.२०१५ नुसार डिझेल व पेट्रोल मर्यादा
२८	गृहकर्ज वसुली	शासनाकडील घेतलेले गृहकर्जबाबत.	महाराष्ट्र शासन, सहकार व वस्त्रोद्योग विभाग, मुंबई, शासन निर्णय क्र. एचएसजी/२०५/ प्र.क्र.०६/पदिम/१८-सी दि. २८.०९.२००५ नुसार
२९	अखर्चित निधी	सर्व योजनांचा मंजूर तरतूद / वेतनावरील तरतूद	महाराष्ट्र शासन, वित्त विभाग, क्र.संकीर्ण १००२/प्र.क्र.१२८/अर्थोपाय दि. ०६.६.२००८ नुसार
३०	औषध खरेदी, जडसंग्रह खरेदी	प्राथमिक आरोग्य केंद्रासाठी खरेदी केलेल्या औषध निविदा, राज्य शासन, केंद्रशासन दर करार, ई-निविदा	१) शा.नि., उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग क्र. २०१४/प्र.क्र.-८२/उद्योग-४ दि. ३०.१०.२०१५ व दि. ०१.१२.२०१६ २) वित्त विभाग, शासन परिपत्रक क्र.संकीर्ण/१०००/प्र.क्र.१४/कोषा-४ दि. १०.२.२००४ च्या शासन परिपत्रक नुसार दि. १५ फेब्रुवारी नंतर खरेदी करू नये.
३१	योजनांबाबत	विविध प्रकारच्या योजना सावित्रीबाई कन्या योजना, आनंदीबाई जोशी पुरस्कार	१) महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक आरोग्य विभाग, शासन निर्णय क्र.साकुयो/२००४/१५११/प्र.क्र.२९७/कु.३ मंत्रालय, मुंबई अन्वये योजनेचे स्वरूप २) शासन निर्णय क्र.आय.ई.सा. २०१६/पत्र क्र. २२८/आरोग्य दि. २०.१०.२०१६ अन्वये

तपासणी सुची

जिल्हा परिषद :- वित्त विभाग

अ.क्र.	तपासणीचा निकष	तपासणीशी संबंधित अभिलेख व तपासणीची सविस्तर कार्यपध्दती	प्राधिकार
१	२	३	४
१	व्यपगत ठेवीची रक्कम	<p>अनामत नोंदवही नमुना नंबर ७१ मध्ये प्रत्येक वर्षाच्या अखेरीस ठेवीची कोणतीही रक्कम किंवा तो जी शिल्लक ती परत देय झाल्याच्या तारखेपासून ३ वर्ष मुदतीत पर्यंत हक्क न सांगता राहिल तर ती व्यपगत करुन महसुली जमा शिर्षाखाली जमा करणे आवश्यक आहे.</p> <p>विभागाने ठेवण्यात आलेल्या विहित नमुन्यातील अनामत रकमा नोंदवहीतील नमूद सुरुवातीच्या शिल्लक तसेच वर्ष अखेर शिल्लक रकमांची पृष्ठनिहाय बेरजा घेतल्या नाहीत.</p> <p>ठेवीच्या रकमा परत केल्यानंतर सक्षम अधिका-याने ती साक्षांकित करणे आवश्यक आहे. तथापी तशी कार्यवाही न झाल्याने अनामत रकमांच्या परताव्याबाबत खात्री करता येत नाही. परीणामी अनामत रकमांचे दुबार प्रदान होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही.</p> <p>अनामत नोंदवही मध्ये प्रत्येक थकित अनामत रकमांच्या सुरुवातीच्या नोंदीतून अनामत परताव्याच्या नोंदी नंतर अखेर किती रक्कम शिल्लक राहिली त्या प्रत्येक नोंदी घेण्यात आल्या नाहीत. त्यामुळे थकित रकमांच्या आकडेवारीबाबत खात्री करता येत नाही</p> <p>३ वर्षांपेक्षा जास्त अनामत रक्कम प्रदान करताना स्थायी समितीची मंजूरी घेणे आवश्यक असताना काही प्रकरणात तशी मंजूरी घेतलेली नाही</p> <p>नोंदवहीची पडताळणी केली असता महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ च्या २१६ नुसार कार्यवाही केलेली नाही.</p>	<p>महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ च्या २२० नुसार</p>
२	शासकीय कोषागारात भरणा केलेल्या रकमा प्रमाणित करण्याबाबत.	<p>वित्त विभाग, जिल्हा परिषद, टाणे यांनी चालू वर्षात अनेक लेखाशिर्षाखाली शासकीय कोषागारात रकमा भरलेल्या आहेत. परंतु सदरच्या रकमा ज्या लेखाशिर्षाखाली भरणा केलेल्या आहेत त्याच लेखाशिर्षाखाली जमा झाल्याबाबत कोषागार अधिकारी यांचेकडून प्रमाणित करुन घेतलेले नाही.</p>	<p>महाराष्ट्र कोषागार नियम १९६८ नियम ४२८ व ४२९.</p>

३	मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांच्या आक्षेप नोंदवहीबाबत.	घसारा निधीत मंजूर तरतूदपेक्षा जादा अनुदान मंजूर करणेबाबत.	घसारा निधीला देणेत आलेल्या अंशदानाची परिगणना काय आधारे केली यासंदर्भात माहिती उपलब्ध झालेली नाही.
४	घसारा निधीत मंजूर तरतूदपेक्षा जादा अनुदान	घसारा निधी गुंतवणूकीबाबत	
५	घसारा निधी गुंतवणूकीबाबत	१. जिल्हा परिषद इतर विभागाकडील मालमत्तेची माहिती वित्त विभागास उपलब्ध झालेली नाही त्यामुळे घसारा निधीत योग्य रक्कम जमा होत असल्याबाबत खात्री करत आली नाही. २. वित्त विभागाने वार्षिक अहवालासोबत घसारा निधीचा गोषवारा जोडावयाचा असून जिल्हा परिषदेकडील मालमत्तेची मूळ किंमत, उपयोगात न आणलेली मालमत्ता, ज्या मालमत्तेबाबत घसारा निधी आकारलेला नाही त्याचा तपशिल व कारणे नमूद केलेली नाहीत.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे २४१ मध्ये कोणत्या मालमत्तेवर किती घसारा आकारणी करावयाची आहे, त्याचे दर नमूद केलेले आहेत. तसेच शासन अधिसूचना क्रमांक झेडपीए-१०८०/४७६८/सीआर-१४५९/२८ दिनांक १/१/१९९८ नुसार रक्कम परिगणीत करून घसारा निधीत जमा करणे आवश्यक आहे. परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.
		घसारा निधीतून वाहन खरेदी करताना झालेल्या अनियमिततेबाबत.	१. वाहनांची हातची किंमत योग्यप्रकारे काढली नाही. २. निर्लेखित वाहनांची रक्कम घसारा निधीत जमा केलेली नाही.
६	घसारा निधीतून वाहन खरेदी करताना झालेल्या अनियमिततेबाबत.	१. वाहनांची हातची किंमत योग्यप्रकारे काढली नाही. २. निर्लेखित वाहनांची रक्कम घसारा निधीत जमा केलेली नाही.	
		१. सुधारीत अंदाजपत्रकात घसारा, संगणकावरील वाहनावर घसा-याची तरतुद केलेली नाही. २. रोखपुस्तकात वरिष्ठ लेखा अधिकारी व मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी स्वाक्षरी नासहीत. ३. बँक पासबुके अदयावत नाहीत. ४. वाहनाचे सर्वसाधारण आयुमान १० वर्षे धरून प्रतीवर्षी १०% घसा-याची आकारणी करणे अपेक्षित असतांना तसे करण्यात आलेले नाही. ५. जिल्हा परिषद त्यांच्या मालकोच्या सर्व इमारतीचे वर्गीकरण करून घसारा आकारणी करणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही करण्यात आली नाही. सरसकट २.५ % दराने घसारा आकारणी करण्यात आली आहे.	
		१. महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता नियम १९६८ चे २४१ नुसार दरानुसार घसारा निधीत जमा केलेले नाही. २. घसारा निधीच्या रकमा वर्षाच्या सुरुवातीला एप्रिलमध्ये जमा करणे आवश्यक होते. ३. २०१२-२०१३ मध्ये ५ नवीन वाहने खरेदी केली असून जुनी वाहने निर्लेखित करून रक्कम घसारा निधीत जमा केल्याची नोंद घेतलेली नाही. ४. घसारा निधीची रक्कम ४ दिवस मुदतपूर्व रोखीने रुपांतरित केल्यामुळे व्याजाचे नुकसान झालेले आहे. रोखीकरणाचा उद्देश नस्तीत नमूद नाही. ५. गुंतवणूक नोंदवही मधील नोंदी पाहता रकाने १४ ते २० कोर आहेत. त्यामुळे गुंतवणूक किती, त्यावरील व्याज किती, तसेच पूर्ण गुंतवणूक केव्हा करण्यात	

७	गुंतवणूक ठेव रकमेच्या व्याजाबाबत.	<p>नोंदवही नमुना नंबर ८४</p> <p>१. देय व्याज व वेळोवेळीचे व्याज नोंदवहीत दाखविण्यात आलेले नाही.</p> <p>२. प्रत्येक वर्षाची अखेर शिल्लक व सुरवातीची शिल्लक रकमा घेतलेल्या नाहीत.</p> <p>३. नोंदवहीचे सर्व रकाने भरलेले नाही त्यामुळे लेखापरीक्षण वर्षात मुदत ठेवीची मुदत संपलेनंतर पुर्ण गुंतवणूक त्याचवेळी करण्यात आली किंवा कसे याबाबत खात्री करता आलेली नाही.</p> <p>४. सदर नोंदवहीची तपासणी केली असता गुंतवणूकीवर जमा झालेल्या व्याजाची रक्कम नियम २२२ प्रमाणे मुळ गुंतवणूकीच्या रकमेमध्ये मिळवून वर्षाअखेरीस गुंतवणूकीपासून मिळणारे व्याज घसारा निधीत जमा करावयाचे आहे. परंतु नमुना नंबर ८४ चे अवलोकन केले असता घसरानिधीत ते जमा न करता मुळ रक्कम पुर्णगुंतवणूक केलेली आहे.</p>	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे २२२ नुसार
		<p>१. नमुना नंबर ८४ मधील सर्व रकाने भरलेले नाहीत.</p> <p>२. महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे २२३ नुसार गुंतवणूकीच्या नोंदवहीत वर्षाअखेर देय व्याज, प्राप्त व्याज, येणे बाकी व्याज काढणे आवश्यक आहे व त्याची नोंद मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांच्या सहनिशी नमूद करण्यात येईल, परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नाही.</p> <p>३. महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे २२४ नुसार मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी प्रत्येक ६ महिन्यांनंतर नमुना नंबर ८४ वरील नोंदी व गुंतवणूकीची प्रमाणके यांची पडताळणी करून मुदत संपलेल्या गुंतवणूका व व्याज प्राप्त झालेबद्दल नोंदवहीत प्रमाणीत करील असे असताना प्रत्येक ६ महिन्यात अशी पडताळणी केलेली नाही.</p> <p>४. गुंतवणूक करताना स्पर्धात्मक व्याजाचे दर मार्गविले नाहीत.</p>	
	गुंतवणूक ठेव रकमेच्या व्याजाबाबत.	गुंतवणूकीवरील व्याज संबंधित बँकेने विलंबाने जिल्हा परिषद खात्यात जमा केलेले आहे	
८	दिनांक ३१ मार्च अखेरची शिल्लक तारेने कळविणेबाबत	<p>मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी, जिल्हा परिषद यांनी सहसंचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा यांना वित्तीय वर्ष संपल्यानंतर दुस-या दिवशी अखेरची शिल्लक कळविणे आवश्यक आहे.</p> <p>कळविलेली शिल्लक व पंचायत समिती जमाखर्च नमुना १९ व पंचायत समिती यांनी लेखापरीक्षणात सादर केलेल्या जमा खर्च विवरणपत्रात तफावत येत आहे.</p>	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे नियम ६४(२) व शासन पत्र क्रमांक-एयुडी-१०९९/प्र.क्र.२१२५/३०, दिनांक ३/१९९९
९	प्रलंबित अग्रिम रककम व अग्रिम नोंदवहीबाबत.	<p>नोंदवही नमुना क्र. ७९</p> <p>अग्रिम नोंदवहीत नोंदी घेतलेल्या नाहीत. व वार्षिक गोषवारे काढलेले नाहीत.</p> <p>अगदी क्वचित प्रसंगी अग्रिम मंजूर करावयाचे असून अग्रिम रककम रुपये १०००/- पेक्षा जास्त असू नये.</p> <p>मागील अग्रिम असमायोजित असताना पुढील अग्रिम देण्यात येऊ नये.</p> <p>तसेच लेखासंहिता २२० अन्वये प्रलंबित अग्रिमाची माहिती दरवर्षी १५ मे अखेर स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालयास कळविणे आवश्यक आहे.</p>	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे २१०(ब)

थकीत अग्रिम	सर्वसाधारणपणे कर्मचाऱ्यांना दिलेले अग्रिम एक वर्षाचे आत समायोजित होणे आवश्यक आहे. मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांनी अग्रिमपोटी थकीत रक्कम कमीत कमी राहिल या दृष्टीने कार्यवाही करणे आवश्यक आहे. महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे २२१ नुसार थकीत अग्रिम रकमांचे वार्षिक विवरणपत्र ३१ मार्च रोजी संचालनालय, स्थानिक निर्धन लेखापरीक्षा यांना पाठवावयाचे आहे. परंतु तशी कार्यवाही झालेली आढळून येत नाही.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे २२०	
	जिल्हा परिषदेला रुपये १०००/- पर्यंतचे अग्रिम मंजूर करण्याचे अधिकार आहेत. परंतु त्यापेक्षा जास्त अग्रिम मंजूर केल्याचे दिसून येते, त्यामुळे सदरचा प्राधिकार स्पष्ट करावा.		
	शासन परिपत्रक आरडीडा क्रमांक झेडपी-१०८९/१००१/प्रक्र०१/३३ दिनांक २२/१०/१९९० अन्वये तमच परिपत्र क्र. झेडपीए-१०७७/१०६/७६२/२० दिनांक १९/७/१९७८ अन्वये अग्रिम बुडीत होण्यापूर्वी वसूल अथवा समायोजित करण्यात यावे अन्यथा बुडोत रकमाबाबत संबंधितांना जबाबदार धरण्यात यावे अशा सूचना दिलेल्या आहेत. त्याप्रमाणे कार्यवाही झालेली नाही.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे २१० नुसार	
१०	प्रदान आदेशावर स्वाक्षरी नसलेबाबत.	मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी जिल्हा परिषद यांनी स्वाक्षरी केल्यानंतरच संबंधित देयकाचे प्रदान करणे आवश्यक असताना तशी कार्यवाही झालेली नाही.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे कलम ५१(३)
११	धनादेश साठ नोंदवहीबाबत.	रोखपालाची धनादेश पुस्तके मिळाल्याची पोच नाही. साठ नोंदवहीत संबंधित लेखाधिकाऱ्याची सही नाही.	
१२	धनादेश साठ नोंदवही प्रमाणित न केलेबाबत.	धनादेश नोंदवही वापरणीपूर्वी सक्षम प्राधिकाऱ्याकडून सिलनांद करण्यात आलेली नाही. धनादेश साठ नोंदवहीत धनादेश वठण्यास देण्यापूर्वी धनादेश नोंदवहीत मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी यांना स्वाक्षरी करावयाची असताना स्वाक्षरी न करताच धनादेश वापरण्यास दिलेले आहेत.	
१३	मुदतबाहय धनादेशाबाबत.	व्यपगत झालेले धनादेश पुनरुज्जीवीत करण्याची कार्यवाही केलेली नाही. पैसे घेणाऱ्यास त्वरीत देणे आवश्यक असल्याशिवाय किंवा पैसे त्वरीत भरण्याकरिता आवश्यक असल्याशिवाय कोणत्याही धनादेशावर सही केली जाणार नाही असे असताना उपरोक्त विवरणपत्रात दर्शविलेले धनादेश ६ महिन्यापेक्षा जास्त कालावधीसाठी पडून राहिलेले आहेत.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे नियम २७
१४	कोषगारातून मंजूर तरतूदीपेक्षा जास्त रकमा १५३(१०) खाली अनावश्यकरीत्या आहरीत करून कमी खर्च करणेबाबत	जिल्हा परिषदेने मंजूर तरतूदीपेक्षा जास्त रकमा महाराष्ट्र कोषागार नियम १९६८ /१५३(१०) खाली प्रमाणपत्र देऊन रकमा आहरीत केलेल्या आहेत. परंतु त्यापैकी काही रक्कम अर्खचित राहिलेली आहे. म्हणजेच जिल्हा परिषदेने महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे ३१ मध्ये नमूद केलेले परि. ४ (२) मध्ये ठरवून दिलेल्या वित्तीय औचित्याचे पालन केल्याचे दिसून येत नाही.	महाराष्ट्र कोषागार नियम १९६८ /१५३(१०)
१५	देयकांचे पे ऑर्डरवर सहया न केलेबाबत.	काही देयकांच्या पे ऑर्डरवर सक्षम अधिकाऱ्यांच्या सहया नसताना प्रदान करण्यात आलेले आहे.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे ५७

१६ .	ठेव सुरक्षा अनामत परतावा देयकातील त्रुटीबाबत.	अनामत रककम परतावा नमुना क्रमांक ८३ मध्ये देयकासोबत यापूर्वी कपात केलेल्या सुरक्षा ठेव अनामत रकमा परत मिळणेबाबत पुरवठादारांचा मागणी अर्ज नाही. कामाचा दोष दायित्व कालावधी पूर्व झाल्याचा दिनांक प्रमाणकावर नमूद नाही. फार्म नंबर ८३ वर काम पूर्ण झाल्याचा दिनांक नमूद नाही. सदर देयक यापूर्वी अदा केले नसल्याचे प्रमाणपत्र नमूद नाही. १.कोणत्या कामापोटी सुरक्षा ठेव अनामत रककम घेतली ते नमूद नाही. २.नमुना ७१ मध्ये महिना व वर्षनिहाय रकमांचा गोषवारा काढलेला नाही. ३.३ वर्षांपेक्षा जास्त कालावधी झालेली रककम स्थायी समितीच्या मंजूरीशिवाय अदा केलेली आहे ( महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे २१९). ४.व्यपगत झालेल्या ठेवी महसुली लेखाशिर्षाखाली जमा केलेल्या नाहीत.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे ५७ नुसार
------	---	---	--

१७	रोख पुस्तकेतील अनियमिततेबाबत.	रोख पुस्तकेतील अनियमिततेबाबत. जिल्हा परिषदेला प्राप्त झालेल्या रकमा रोखीने किंवा धनादेशाने दैर्नांदन रोखवहीत नोंदविणे आवश्यक होते, परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दिसून येत नाही. रोख पुस्तकात काही ठिकाणी नियंत्रण अधिका-यांची सही नाही.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे ५७ नुसार
१८	सन २०११-२०१२ - मंजूर कर्मा/जास्त खर्चाचे पत्रक २१ -अ सन २०११-२०१२ चे लेखातील रकमेतील तफावतीबाबत	जिल्हा परिषदेचे वार्षिक खर्च व विवरणपत्र २१-अ यामध्ये नमुद जिल्हानिधी व शासकीय निधी यांचा ताळमंठ घेतला असता काही लेखाशिर्षांमध्ये तफावती आढळल्या आहेत.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे ५७ नुसार
१९	जमीन महसूल व वाढीव उपकर अनुदान थकबाकी बाबत.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे १४४ अन्वये जिल्हा परिषद जमीन महसूल व कलम १५५(१) ६ नुसार जमीन महसूल वाढीव उपकर अनुदानाची रक्कम शासनाकडून प्राप्त होणे आवश्यक आहे.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता नियम १९६८ चे १४४ नुसार
२०	मुदतबाहय मागण्या मंजुरीबाबत.	१. जिल्हा परिषद तसेच पंचायत समितीकडील १ वर्षानंतरची देयके पारित करण्यापूर्वी मुख्य कार्यकारी अधिकारी यांची मंजुरी घेणे आवश्यक असतांना तशी कार्यवाही केलेली नाही. २. वर्षाहून अधिक जुन्या मागण्या झाल्या असतील तर जिल्हा परिषद व पंचायत समितीकडे आलेल्या सर्व मागण्या सर्वसाधारणपणे नाकारण्यात येतील आणि अशा मुदतबाहय बाबींमुळे कोणत्याही मागणीचे पैसे परिषदेच्या किंवा यथास्थित समितीच्या मंजूरीशिवाय देता येणार नाहीत असे अग्रतांना देयकांचे नियमबाहय रितीने प्रदान केलेले आहेत.	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे ४४ महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे ४५
२१	खासदार निधीतून बांधकामाच्या देयकांचे प्रदान करतांना वजातीचे धनादेश काढले नसलेबाबत.	१. खालील विविध वजाती देयकातून केलेल्या आहेत व परंतु सदरचे धनादेश संबंधित लेखाशिर्षांखाली भरणा केलेली नाहीत. २. आयकर अधिनियम १९६१ कलम १९४ (ज) ज्या महिन्यामध्ये आयकराची कपात करण्यात आली. परंतु सदरचा रक्कम शासनखाती संबंधित लेखाशिर्षांखाली भरणा केली गेली नाही. ३. मुंबई विक्रीकर अधिनियम १९५९ कलम ४० नुसार ज्या महिन्यामध्ये विक्रीकराची रक्कम कपात करणे आवश्यक असतांना विवरणपत्रात नमुद केल्यानुसार पुढील १५ दिवसात सदर रक्कम करणे आवश्यक असतांना त्याप्रमाणे भरणा केली नाही. ४. विमा कपात रक्कम जमा करणे आवश्यक असतांना बांधकाम सुरु होणेपूर्वी सदर रक्कम शासनखाती जमा होणे आवश्यक असतांना भरणा केलेली नाही. ५. बांधकामावर वापरल्या जगा-या गौण खनिजांसाठीची स्वामित्व धनाची रक्कम संबंधित खात्यात भरली नाही. ६. सुरक्षा अनामत, दोष दायित्व अनामत व दंड रक्कम संबंधित खात्यात भरलेली नाही.	
२२	आमदार स्थानिक विकास निधीवरील खर्चावर जादा अभिकरण शुल्क आकारलेबाबत.	उपरोक्त रक्कम देयकातून ३% अभिकरण शुल्क कोणत्या आधारे कपात केली याचा बोध होत नाही. त्यामुळे कंत्राटदारास देयकाची रक्कम कमी अदा केलेली आहे. सदर कपात केलेली रक्कम जिल्हा परिषद निधीत भरणा केलेली दिसून येत नाही.	
२३	वित्त विभागात बांधकामची देयके अदा करतांना विम्याची रक्कम कपात न केलेबाबत .	बांधकामविषयक देयके पारित करतांना देयकाच्या रकमेतून १% विमा कपात करणे आवश्यक असतांना सदर कपात केलेली नाही.	विमा संचालनालय यांचे पत्र क्र.प्रवि.वि.२९०३/सहविमा./जिप/संकिर्ण/अभियंत्रिकी/एम् 1-२, दिनांक २७/०६/२००३



२४.	कर्मचा-यांचे वेतनातून कपात केलेली गटविमा योजना वर्गणीची रक्कम.	कर्मचा-यांच्या वेतनातून कपात केलेली गटविमा योजनेची वर्गणी रक्कम ज्या महिन्याचे वेतनातून कपात केली त्या महिन्याचे पुढील महिन्याच्या १० तारखेपर्यंत कोषागारात भरणा करणे आवश्यक आहे. परंतु गट स्तरावरून जिल्हा स्तरावरून एकत्रित रकमांचे शेड्युल विलंबाने प्राप्त होवून सदरच्या रकमा १ ते २ महिने तसेच काही ठिकाणी तर ४ वर्षे विलंबाने भरली आहे. जिल्हा स्तरावर गट विमा योजनांचे किती रकमा भरणा केल्या जातात व भरणा रक्कम कोषागारात सदर निधीखाती जमा झाल्याबाबतची खात्री होण्यासाठी मेळ घालण्यात येवून तसे अनुपालन सादर करावे.	शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग निर्णय क्रं.डीएसआर-/२४९३/प्र.क्र.१०३०/१८, दिनांक १/७/१९९३.
२५	अल्पबचत खात्यातील शिल्लक रकमेच्या व्याजाच्या नुकसानीबाबत.	पोष्टाने दिनांक १७/१२/१९९६ ते ३१/३/२०११ पर्यंत रक्कम रुपये १४,५०,३३८/- वर व्याज दिलेले नाही. सर्वसाधारण बचत खाते व्याज दर ३.५% दराने १४ वर्षांचे व्याज रुपये ८,९७,३१६/- येते तेवढे जिल्हा परिषदेचे नुकसान झालेले आहे. दिनांक ३०/९/२०११ रोजी नोंदवही २००२-२००३ ते २००५-२००६ रुपये १,७०,१४४/- व्याज नमुद केलेले आहे. त्यामुळे १९९७-०७ ते २००१-०२ व २००६-२००७ ते २०१०-२०११ या कालावधीत व्याज पोष्ट खात्याने वर्ग केल्याचे दिसून येत नाही.	
२६	अर्थसंकल्प बाबत.		महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे १३८ नुसार
२७	वार्षिक लेखातील त्रुटीबाबत.	<p>सन २०१०-२०११ वित्तीय वर्षाचा वार्षिक लेखाचे लेखापरीक्षण केले असता खालील त्रुटी आढळून आल्या.</p> <p>१. सन २००९-२०१० ची अखेरची शिल्लक रक्कम रुपये १,३७,७२,५५,०७६/- ही सन २०१०-२०११ ची सुरुवातीची शिल्लक म्हणून घेतली आहे. सदर शिल्लक रक्कमेपैकी जिल्हा निधीची शिल्लक व शासकिय निधीची रक्कम याची विगतवारी वार्षिक लेख्यामध्ये दिलेली नाही.</p> <p>२. सन २००९-२०१० ची वार्षिक लेखासमवेत जोडलेल्या विवरण क्रं.१ नुसार अखेरची शिल्लक व सन २०१०-२०११ च्या वार्षिक लेखासमवेत जोडलेल्या विवरणपत्र नुसार आरंभिकी शिल्लक यात तफावत दिसून येत आहे.</p> <p>३. १२ व्या वित्त आयोगाअंतर्गत जिल्हा परिषद ढाणे यांनी लेखे संकलनासाठी फॅक्स, झेरॉक्स, प्रिंटर व स्कॅनिंग असे बहुउद्देशिय सुविधा असलेले एच.पी.कंपनीचे मशिन सन २००९-२०१० मध्ये खरेदी केले परंतु सदरचा खर्च जिल्हा परिषदेने सन २०१०-२०११ मध्ये दर्शविलेला आहे.</p> <p>४. महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखांसंहिता १९६८ चे नियम ६० नुसार नमुना नं.१९,२० व २१ यांच्या नोंदवहया ठेवणे आवश्यक असतांना संगणकीकृत तक्ते ठेवलेले आहेत.</p> <p>५. वार्षिक लेखासमवेत जोडलेले विवरणपत्र क्रमांक १३ ची तपासणी केली असता सन २०१०-२०११ वर्षाच्या सुरुवातीची डहाणू, जव्हार, मुरबाड, वाडा या पंचायत समितीची वित्तप्रेषणाची मार्गस्थ रक्कम वजा असल्याचे दिसून येत आहे. त्यामुळे पंचायत समित्यांकडून जिल्हा परिषदेस वित्तप्रेषणाच्या रक्कमा परत करणे आवश्यक असल्याचे दिसून येत आहे. तरी याबाबत खात्री करून सदर रक्कमा कोणत्या कारणामुळे वजा दिसत आहेत याचा अहवाल सादर करावा.</p>	महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे १३८ नुसार

<p>६. शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग परिपत्रक क्रमांक २००३/प्र.क्र.१८५/वित्त-४, दिनांक १०/११/२००३ नुसार वार्षिक लेखे सुधारीत नमुन्यात ठेवलेले नाहीत.</p>
<p>७. शासन ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग निर्णय क्रमांक झेडपोए-२००३/प्र.क्र.४४०/वित्त-३(१४), दिनांक २१/३/२००३ नुसार वार्षिक लेख्यांसमवेत जमा खर्चाची खालील विवरणपत्रे जोडणे आवश्यक असतांना अशी विवरणपत्रे जोडलेली नाहीत.</p>
<p>१. सर्व शिक्षा अभियांना जमा-खर्च विवरणपत्र.</p>
<p>२. शिवकालीन पाणीपुरवठा योजना जमा-खर्च विवरणपत्र.</p>
<p>३. स्वराजलधारा योजना जमा-खर्च विवरणपत्र.</p>
<p>४. प्रधानमंत्री ग्रामसडक योजना जमा-खर्च विवरणपत्र.</p>
<p>५. एन.आर.एच.एम. जमा खर्च विवरणपत्र.</p>
<p>८. जिल्हा परिषदेने अग्रिम ठेव नोंदवहयामध्ये मासिक गोषवारे काढलेले नाहीत. तसेच नोंदवहया परिपूर्ण नाहीत. त्यामुळे त्यांचा वार्षिक लेख्यांसमवेत ताळमेळ घेता येत नाही. ग्रामविकास व जलसंधारण विभाग परिपत्रक क्र.लेपुअ/१०९२/प्रक्र.१४६९.३०. दिनांक १४ मार्च १९९४ अनुसार जिल्हा परिषदांनी अग्रिम नोंदवहया व इतर नोंदवहया अदयावत ठेवण्याबाबत तसेच अग्रिमाच्या वसूलीबाबत स्पष्ट सूचना नमूद आहेत. यामध्ये अग्रिम वसूलीशिवाय</p>
<p>९. नमुना नं. १७ व १८ (खातेबदल नोंदवही व आदेश) लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेली नाही.(अर्धसमास जापन क्र.२ दिनांक २१/१२/२०११) त्यामुळे त्याबाबत खात्री करता आली नाही.</p>
<p>वार्षिक लेखा नमुना ३ व ४ ची तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे तफावती आढळल्या.</p>
<p>१. काही खात्याच्या अधिक बाजूस काही तफावती आढळल्या.</p>
<p>२. काही खात्याच्या वजा बाजूस काही तफावती आढळल्या.</p>
<p>वार्षिक लेख्यामध्ये गुंतवणूकीच्या रकाना स्वतंत्र वेगळ्या दर्शविणे आवश्यक असतांना तसे न करता सुरुवातीच्या व शेवटच्या रकमेमध्ये अंतर्भूत केलेल्या आहेत.</p>
<p>१. महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे ५५(१) नुसार लेखाशिर्षनिहाय नमुना नंबर-१३ उपलब्ध करण्यात आलेला नाही.</p>
<p>२. महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे ५८(१) नुसार नमुना नं.१४ मधील नोंदी विहित नमुना २१ शी पडताळणी केलेली नाही. नमुना नं.१४ व २१ तपासणी करुनच नमुना नं.१९ च्या नोंदी घेणेबाबत कार्यवाही करण्यात आलेली नाही.</p>
<p>३. महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहिता नियम १९६८ चे ६४(२) नुसार जिल्हा परिषद व पंचायत समिती यांची अखेरची शिल्लक तारेने कळविल्याची पत्रे उपलब्ध नाहीत.</p>
<p>४. नमुना नं.१९ मध्ये दर्शविलेल्या रकमा व वार्षिक लेख्यातील रकमा यांमध्ये तफावती दिसून येत आहे.</p>