मा. सहसंचालक, स्थानिक निधी लेखापरिक्षा, को. वि, नवी मुंबई.

सहसंचालक
स्थानिक निधी लेखा
कोकण विभाग
कोकण भवन, नवी मुंबई ४०० ६१४
7 MAY 2012
आवक क्र. ....

सत्यमेव जयते

महाराष्ट्र शासन

वित्त विभाग

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा विभाग

लेखा परीक्षण अहवाल

२०१०-२०११

जिल्हा परिषद- भविष्य निर्वाह निधी

जिल्हा - ठाणे.

पृष्ठ क्रमांक १५३ वर नोंद घेण्यात आलेली आहे.

स.ले.प.अ.

मा. सहसंचालक

प्रेषक :
सहाय्यक संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
ठाणे.

भविष्य निर्वाह निधी, जिल्हा परिषद ठाणेचा
सन २०१०-२०११ चा लेखापरीक्षण अहवाल

क्र.स्था-३/ब/१/भ.नि.नि/ जिप / ठाणे/ ४९८

सहाय्यक संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
कोषागार कार्यालय भवन ,
जिल्हाधिकारी कार्यालय आवार,
दिनांक :- ०४/०४/२०१२

प्रेषक ,

सहाय्यक संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
ठाणे,

प्रति ,

मा. मुख्य कार्यकारी अधिकारी
जिल्हा परिषद ठाणे ,

भविष्य निर्वाह निधी, जिल्हा परिषद ठाणेचे सन २०१०-२०११ या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण श्री. श. र. जाधव , जिल्हा लेखा परिक्षा अधिकारी , श्री. प्रविण पेडणेकर, वरिष्ठ लेखापरीक्षक, श्री. एन. जी. बोर्डवेकर, वरिष्ठ लेखापरीक्षक, श्री. रा. ई. वसावे, कनिष्ठ लेखापरीक्षक व श्री.एम. बी. महाले, कनिष्ठ लेखापरीक्षक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, ठाणे यांनी महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम १९३० चे कलम ४ अन्वये दि २९/११/२०११ ते दि.७/०१/२०१२ या कालावधीत पूर्ण केले असुन सदर अहवालाचे श्री. शैलेंद्र गो. पाटील सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, ठाणे यांनी दिनांक ०३/०४/२०१२ रोजी चर्चा करून अहवालाचे अंतिमीकरण केले .
लेखापरीक्षण कालावधीत खाली नमुद केलेले अधिकारी कार्यरत होते.

अ.क्र.	नाव	पदनाम	कालावधी
१	श्री. एच. के. जावळे	मुख्य कार्यकारी अधिकारी	१/४/२०१० ते ३१/३/२०११
२	श्री. संजय पी. पतंगे	मुख्य लेखा व वित्त अधिकारी	१/४/२०१० ते ३१/३/२०११

[illegible] - ४, ५, ६,

१

मागील लेखापरीक्षण अहवाल

मागील लेखापरीक्षण अहवालातील खालील परीच्छेद प्रलंबित असून त्याबाबत मा. आयुक्त कोकण विभाग, नवी मुंबई यांचेकडे स्वतंत्र पत्रव्यवहार चालु आहे.

अ. क्र.	लेखापरीक्षण वर्ष	प्रलंबित परीच्छेद	एकूण परीच्छेद
१	१९५८-५९	५,७,१०(२),१४	४
२	१९६०-६१	६,७,९,१०,१३,१७,१८,१९,२१(क)(ड),२५,२७,२८	१२
३	१९६१-६२	४(अ)(ब)(क),६,७,८,९,१०,११,१२,१३,१४,१५,१६	१२
४	१९६२-६३	३,४,५,६,७,८,९,१०,११,१२,१३,१४,१५,१६,१७,,१८,२०,	१७
५	१९६३-६४	या अहवालातील लेखा परीक्षण इतिवृत्ताची उत्तरे पाठविण्यात आलेली नाहीत त्यामुळे सर्व आक्षेप प्रलंबित आहेत	
६	१९६४-६५ व ६५-६६	११(१०)(१२)(१४),१४,१५(२)(३) व्यतिरीक्त ईतर परीच्छेद कायम आहेत.	३
७	१९६६-६७ व ६७-६८	३(क),३(१)(२)(३),४,५,६,७,८,९,१०,११,१२,१३,१४,१५,१७(१)(२),१८,१९ ,२०,२१,२२	२०
८	१९६८-६९ ते ७१-७२	९,१०,११,१२,१४(अ)(ब)१५,१६,१७,१८,(अ)१९,२०,(अ)(ब),२१,२२,२३,२ ४,२५,२६,२७,२८,२९,३०,३१,३२,	२४
९	१९७२-७३ ते ७४-७५	१०(१)(२),११(१,२,३),११(१,२),१३,१४,१५,१६,१७,१८,२०,(अ)(ब),२१,२२(अ),(१,२,३),२२(ब),२३(१,२),२४(अ,ब,), २५(अ,ब,क,),२,६,२७,(अ,ब,क,)२८,२९,३०,३१(१,२,३,४),३२,३४,	२४
१०	१९७५-७६ ते ७६-७७	१०(अ,ब),११,१२,१३,१४,१५(अ,ब)१६(१,२)१७,१८,१९,२०,२१,२२,२३(अ,ब ा),२४,२५,२६,२७,२८,२९,३०(अ,ब),३१(अ,ब,क),३३,३४,	२४
११	१९७७-७८ ते ९६-९७	लेखा परीक्षण प्रलंबित	
१२	१९९७-९८	३,४,५,६,७,८,९,१०,११,१२,१३,१४,१७,१८	१४
१३	१९९८-९९	३,४,५,६,७,८,९,१०,११,१२,१३,१४,१५,१६	१३
१४	१९९९-२०००	३,४,५,६,७,१४,१६(१)(अ,ब,क,ड),१८(१),१९,२०	१०
१५	२०००-२००१	३,४,५,६,७,८,९,१०,११,१२,१३,१४,१५	१३
१६	२००१-२००२	३,४,५,६,७,८,९,१०,११	९
१७	२००२-२००३ व ०३-०४	३,१३	२
१८	२००४-२००५ व ०५-०६	६ ,७,८,१०, पंचायत राज समितीत अंतर्भूत परि.क्र.३(३.५७८) - व्याजाच्या परिगणनेबाबत	४
१९	२००६-२००७	२,३,६ पंचायत राज समिती अंतर्भूत परि क्र. ६(३.१५९९) - अंतिम सुधारित समायोजन अनुदानाबाबत परि क्र. ७,८,१०(३..१६००) - भविष्य निर्वाह निधी अंतिम प्रदानानंतर खाते बंद करणे व वर्गणी वसुल नसताना व्याजाची आकारणी केल्याबाबत	३
२०	२००७-२००८ व ०८-०९	९,१०	२

सन २००९-२०१० च्या लेखापरिक्षण अहवालातील परिच्छेद

परिच्छेद क्रमांक	आक्षेपाचा सारांश
१	सेवानिवृत्त कर्मचाऱ्याचे खाते बंद केले असताना सुध्दा त्याच्या खात्यावर रक्कम शिल्लक असणे बाबत
२	भविष्य निर्वाह निधीच्या अंतिम प्रदानाच्या प्रकरणामध्ये कार्यालय प्रमुख व विभाग प्रमुख यांनी भनिनि नियम २८ (४) नुसार कार्यवाही न केल्यामुळे व्याजाचे ज्यादा झालेल्या शोधनाबाबत
३	भविष्य निर्वाह निधीच्या अग्रिम मागणी अर्जासोबत मुला मुलीच्या लग्नाचे / घर दुरूस्ती संबंधीचे अभिलेखे नसताना सूध्दा अग्रिम मंजुर केल्याबाबत
४	भनिनि अग्रिम मागणी अर्जावरील सही व बीलावर , मुद्रांक पावतीवर केलेली सही यामध्ये तफावत असल्याबाबत
५	भविष्य निर्वाह निधीची कपात केलेली रक्कम शासनखाती विलंबाने जमा केल्याबाबत
६	अग्रिम मागण्याची बाब / कारण आल्यानंतर सुध्दा अग्रिम मंजुर केल्याबाबत
७	सेवानिवृत्ती दिनांकापर्यंत भनिनि ची वर्गणी चालू ठेवल्यामूळे नियमबाहयरित्या दिलेल्या व्याजाबाबत
८	सेवेत कार्यरत असताना मृत्यु झालेल्या कर्मचसऱ्यांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या अंतिम प्रदानाच्या प्रकरणामध्ये कार्यालय प्रमुख व विभाग प्रमुख यांनी भनिनि नियम २८(४)(इ) टिप २ नुसार कार्यवाही न केल्यामुळे अनावश्यक रीत्या व्याजाचे प्रदान झल्याबाबत
९	मुळ वेतनाच्या किमान ६ टक्के भनिनि ची वर्गणी कपात न केल्याबाबत
१०	भविष्य निर्वाह निधी मागणी अर्जासोबत आवश्यक अभिलेखे नसताना धनाकर्ष दिल्याबाबत
११	जिल्हा बदली झालेल्या कर्मचाऱ्यांचे भनिनि खत्यावरील रक्कम हस्तांतरित केल्या बाबत

पंचायत राज पुनर्विलोकन अहवालात समाविष्ट परिच्छेद - 7

पंचायत राज पुनर्विलोकन अहवाला व्यतिरिक्त परिच्छेद - 224

एकूण परिच्छेद - 231

उपरोक्त नमूद केलेल्या आक्षेपांचे संदर्भात त्या त्या पुढील वर्षाचे अभिप्रायामध्ये नमूद करण्यात आलेले परिच्छेद अंतिम समजण्यात यावेत.

भाग पहिला - गंभीर अनियमितता
महाराष्ट्र स्थनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम १९३० चे कलम ९(अ) खालील अनियमितता

निरंक

महाराष्ट्र स्थनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम १९३० चे कलम ९(ब) खालील अनियमितता

परीच्छेद क्रमांक १- भ.नि.नि खात्यामध्ये रक्कम शिल्लक नसताना व्याज प्रदान केले बाबत .

जिल्हा परिषद ठाणे, भविष्य निर्वाह निधी विभागातील खातेदारांच्या बृहदपत्रिकेची तपासणी केली असता खाते क्रमांक p९७३७ श्री.संभाजी मल्हारी जावरे यांच्या खात्यामध्ये माहे एप्रिल २०१० ला सुरूवातीची शिल्लक शून्य असताना ,सदर खात्यावर बृहदपत्रिकेतील व्याज तालिकेत नमूद असल्याप्रमाणे रू.५७९८७/- व्याजाचे प्रदान केलेले आहे. सदर व्याजाची गणना कशाच्या आधारे केली , तसेच रक्कम वर्षभर खात्यात का ठेवण्यात आली.

लेखाशिर्ष - ८३४२

वसुलपात्र रक्कम रू.५७,९८७/-

परीच्छेद क्रमांक २ - भविष्य निर्वाह निधी विभागामध्ये वर्गणीच्या चलनाच्या नोंदी चलन भरलेल्या महीन्यात न घेतल्याने वर्गणी दारांना व्याजाचे कमी प्रदान झाल्या बाबत .

महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम १२(३) नुसार वर्गणीदारांची वर्गणी ज्या महीन्यात वसूल केली जाते त्याच महीन्यात लेख्यामध्ये दर्शविणे आवश्यक आहे. परंतु लेख्याची तपासणी केली असता वर्गणी ज्या महीन्यात वसूल केली आहे त्यामहीन्यात लेख्यामध्ये दर्शविण्यात आलेली नाही , त्यामुळे व्याजाची गणना करताना कमी व्याज प्रदान करण्यात आलेले आहे.

खाते क्रमांक	वर्गणीदाराचे नाव	महीन्याची वर्गणी फब्रुवारी पेड इन मार्च	वर्गणीची नोंद केलेला महीना मे	न दिलेले व्याज
२६१३	सोमा हरी गोडे	१०००	१०००	१४
२७६०	अशोक तु. जाधव	१५००	१५००	२०
२९६०	शिवाजी रामभाऊ बटवल	१०००	१०००	१४
३१०५	सरोजनी र. जोशी	५५००	५५००	७४
३१८९	दिगंबर चतुर मोरे	६०००	६०००	८०
३२४७	मिना विनोद पंडीत	४०००	४०००	५४
३३१७	अरुणकुमार जैन	१००००	१००००	१३४

३४९१	मंगलप्रभा प्रकाश जाधव	८०००	८०००	१०७
			एकूण	**४९७**

तसेच ज्या वित्तिय वर्षामध्ये वर्गणी वसूल करण्यात येते त्याच वित्तिय वर्षामध्ये कर्मचाऱ्यांच्या खाती वर्गणी जमा करावी असा नियम असताना नियमाप्रमाणे वर्गणी जमा केली जात नाही.

परिच्छेद क्रमांक ३ - निवृत्त झालेल्या कर्मचाऱ्यांना व्याजाचे जास्त प्रदान दिले बाबत

जिल्हा परिषद ठाणे येथुन सेवा निवृत्त झालेल्या कर्मचाऱ्यांना त्यांच्या सेवानिवृत्तिच्या तारखेपर्यंत व्याजाचे प्रदान करणे सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम १९९८ च्या नियम १२ (४) प्रमाणे अनिवार्य आहे. असे असताना नियत वयोमानानुसार सेवा निवृत्त होणाऱ्या कर्मचाऱ्यांना सेवा निवृत्तिच्या महीन्याच्या नंतरच्या महीन्यांचे व्याज प्रदान करण्यात आलेले आहे.

खाते क्रमांक	कर्मचाऱ्याचे नाव	से.नि. दिनांक	वर्षारंभी शिल्लक	दिलेले व्याज	एकूण रक्कम	देय व्याज	फरक
१२७१	लक्ष्मी यशवंत टोपले	३०.५.१०	३४७३४१	११५७८	३५८९१९	४६३१	६९४६
४६९३	सावित्री धनजी च्छीं	३०.६.१०	६२५१२४	१६६७०	६४१७९४	१२५०२	४१६८
४७१२	मंजुळा दत्तात्रय वझे	३०.४.१०	८६४४५७	२३०५२	८८७५०९	५७६३	१७२४९
४७२०	वैशाली वा. राउत	३१.७.१०	२७०३५९	९४९१	२७९८५०	७२१०	२२८१
४८२१	तारा हरिच्छद्र मेहेर	३१.५.१०	३५०६५५	११७३९	३६३८९४	४६७५	७०६४
४६९७	कविता किशोर मेहेर	३१.७.१०	४३४६९०	१७८५४	४६७५४४	११५९२	६२६२

वसुलपात्र रक्कम रू.४३,९७०/-

परिच्छेद क्रमांक ४ -दैनिक नोंदवही व बृहदपत्रिका व कोषागार कार्यालय यांचे बरोबर ताळमेळ न घेतले बाबत.

जिल्हापरिषद ठाणे यांचे भविष्य निर्वाह निधीच्या सन २०१०-२०११ च्या लेख्यांचे लेखापरिक्षण केले असता दैनिक नोंदवही मधील सुरूवातीची दि.०१.४.२०१० ची शिल्लक रू.२०९५७७४७९/- व बृहदपत्रिकेतील सुरूवातीची दि. ०१.४.२०१० शिल्लक रू. ३२०८५७७५६३/- यामध्ये रू.१११२८०००८४/- तफावत आहे. तसेच दैनिक नोंदवहीतील दि. ३१.३.२०११ ची शेवटची शिल्लक रू. २७०७२९०७६४/- व बृहदपत्रिकेतील दि. ३१.०३.२०११ ची शेवटची शिल्लक रू. ३५३५३९५४८९/- यामध्ये रू. ८२८१०४७२५/- तफावत दिसून येते. सुरूवातीच्या शिल्लकेतील व शेवटच्या शिल्लकेतील तफावत रू. २८४६९५३५९/- आहे. सन २०१०-२०११ या वित्तिय वर्षामध्ये भरलेल्या वर्गणीचे व काढलेले अग्रिमाचे , अंतिम प्रदानाचे ताळमेळ समतोलित केलेले असताना रू . २८४६९५३५९/- इतकी तफावत आहे . तसेच कोषागारातील शिल्लक रक्कमे बाबत लेखा परीक्षणाने अर्धसमास क्रमांक ६ देऊन सुध्दा लेखापरीक्षणास कोषागारातील एकूण शिल्लक उपलब्ध करून न दिल्याने प्रत्यक्षात शिल्लक असलेली रक्कम तपासता आली नाही.

बृहदपत्रिकेतील शेवटची शिल्लक रू.३५३५३९५४८९/- ही कर्मचाऱ्यांना देय रक्कम आहे. लेख्यांचे अवलोकन केले असता जिल्हापरिषदेकडे कर्मचाऱ्यांना देय असलेल्या रक्कमेत रू. ८२८१०४७२५/- ची तफावत आहे.

परिच्छेद क्रमांक ५ - जिल्हापरीषद ठाणे कडून कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेकडे सेवा वर्ग झालेल्या कर्मचाऱ्यांची भ.नि.नि खाती वर्ग न करणे व जिल्हापरीषद ठाणे येथुन सेवावर्ग झाल्यानंतर त्या कालावधीनंतर ही व्याजाचे प्रदान व अंतिम प्रदान केले बाबत.

महाराष्ट्र शासन, शालेय शिक्षण विभाग, मुंबई दि. २३.०३.२००७ ची अधिसूचना व जिल्हा परिषद सर्वसाधारण सभा ठराव क्र.६३३ अन्वये दि. ९.१२.९६ अन्वये व मुख्य कार्यकारी अधिकारी, जिल्हा परिषद ठाणे यांचे पत्र जा.क्र.ठाजिप/शिक्षण/प्राथ/प्रशा-१/५ शिक्षण विभाग (प्राथमिक), जिल्हा परिषद ठाणे दि.७.०१.२००८ च्या आदेशान्वये हस्तांतरण प्रक्रिया करण्यात आली आहे. त्यातील अट क्र.५ अनुसार नगरपालिकेकडे वर्ग होणाऱ्या कर्मचाऱ्यांच्या भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम सन २००७-०८ अखेरची बचत व त्यावरील हस्तांतरणा पर्यंतच्या दिनांकापर्यंतची व्याजाच्या हिशोबासह अनुज्ञेय रक्कम तीन महिन्यात नगरपालिकेकडे वर्ग करणेत येईल असे स्पष्ट नमूद असताना तशी कार्यवाही केलेली नाही.

या आदेशानुसार गटविकास अधिकारी, पंचायत समिती अंबरनाथ यांचे पत्र क्र.पंसअ/शिक्षण/वशि/आ-३/४४२ दि.१८.०६.२००८ आदेशानुसार अट क्र.५ मध्ये पुनःश्च वरील बाब नमूद आहे. व अट क्र.१४ मध्ये सदर हस्तांतरण दि.१.०७.२००८ पासून अंमलात येईल असे स्पष्टपणे नमूद आहे. त्यामुळे त्यानंतर ३ महिन्यात म्हणजे दि.१.१०.२००८ पासून सर्व हस्तांतरित कर्मचाऱ्यांचे भविष्य निर्वाह निधी खाते नगरपरिषद बदलापूर यांचेकडे हस्तांतरित करणे बंधनकारक होते. तसेच शासन निर्णय शालेय शिक्षण विभाग क्र.सीपीटी २००१(१५९७-भाग-२) प्राशि-२ दि.२ एप्रिल २००२ मधील मुद्दा क्र.७ अन्वये नगरपरिषद यामधील प्राथमिक शिक्षक हे राज्य शासनाचे कर्मचारी नसून त्या स्थानिक संस्थांचे नगरपरिषदेचे कर्मचारी असल्याचे नमूद केले आहे.

जिल्हा परिषद, ठाणे येथुन कुळगाव बदलापुर नगरपरिषदेकडे दि. १/७/२००८ पासून ८० कर्मचाऱ्यांची सेवा वर्ग झालेली आहे. गटविकास अधिकारी , पंचायत समिती अंबरनाथ , व मुख्याधिकारी , कुळगाव बदलापूर नगरपरीषद ,कुळगाव यांचे मध्ये दि.२६/६/२००८ रोजी झालेल्या करारातील अट क्रमांक ५ नुसार नगरपरिषदे वर्ग होणाऱ्या कर्मचाऱ्यांच्या भविष्यनिर्वाह निधीची रक्कम सन २००७-२००८ अखेरची बचत त्यावरील हस्तांतरणापर्यतच्या दिनांक पर्यतची व्याजाच्या हिशोबासह अनुज्ञेय रक्कम तीन महिन्यात वर्ग करण्यात येईल .त्यामुळे दि.१/७/२००८ पासून दि.३०/९/२००८ पर्यत ८० कर्मचाऱ्यांच्या भ.नि.नि खात्यातील शिल्लक रक्कमा कुळगाव बदलापुर,नगरपरिषद शिक्षण मंडळाकडे वर्ग करणे आवश्यक होते, परंतु त्या वर्ग न करता जिल्हापरिषद ठाणे , येथे नियम बाहय पणे ठेवण्यात आल्या आहेत , त्यामुळे जिल्हा परिषद ठाणे हस्तांतरित शिक्षकांचे भविष्य निर्वाह निधी दि.१.१०.२००८ पासून हस्तांतरित न केल्यामुळे नियमबाहयपणे दिलेले व्याज वसुल करावे. तसेच त्या ८० खातेदारांपैकी सन २०११ मार्च पर्यत सेवानिवृत्त झालेल्या कर्मचाऱ्यांना जिल्हापरिषद ठाणे येथून भ.नि.नि च्या अंतिम रक्कमांचे व्याजासह नियमबाहय पणे प्रदान करण्यात आले आहे. ज्या कर्मचाऱ्यांची खाती वर्ग करणे आवश्यक होते त्यांची यादी खालिल प्रमाणे आहे.

अ.क्र	कर्मचाऱ्याचे नाव	भ.नि.नि क्रमांक	सेवा नगरपरीषदेकडे वर्ग केल्याचा दिनांक
१	श्री .रामदास बळीराम पाटील	३८०३	१-७-२००८
२	श्री. अनंत पांडूरंग करडे	३१११	१-७-२००८
३	श्री . रमेश धनु बोंडे	३९२७	१-७-२००८
४	सौ. रिमा रमेश पाटील	५२८२	१-७-२००८

५	सौ. सुरेखा दिगंबर शेटे	६२७४	१-७-२००८
६	सौ. भावना भानुदास घोलप	७७१६	१-७-२००८
७	सौ. स्नेहा जयंत बल्लाळ	५५७४	१-७-२००८
८	सौ. छाया सुधीर शिरपुरकर	६५७९	१-७-२००८
९	सौ. सुरेखा मधुकर राऊत	८९८३	१-७-२००८
१०	सौ. माधुरी मुरलीधर खाचणे	९१२३	१-७-२००८
११	श्री . रामेश्वर अनंत गायकवाड	८४९९	१-७-२००८
१२	श्री .अफसर बेग सी. मिर्झा	३८७७	१-७-२००८
१३	सौ कमल रधुनाथ मेढे	३७९१	१-७-२००८
१४	श्री भिकाजीराव शं पाटील	३०४१	१-७-२००८
१५	श्री सोनु रामचंद्र मोरे	२३४९	१-७-२००८
१६	सौ. अल्का सुधाकर रोडे	४६५२	१-७-२००८
१७	श्री रविंद्र नामदेव वाणी	३९३६	१-७-२००८
१८	श्री विलास धर्माजी वायदंडे	३९४७	१-७-२००८
१९	सौ. माधूरी मधूकर घायवट	३९७०	१-७-२००८
२०	सौ. अनिता अरविंद देशमुख	५२८७	१-७-२००८
२१	सौ. मृणाल मुकुंद किस्ती	६०३४	१-७-२००८
२२	श्री उल्हास शंकर इरमाळी	७६८७	१-७-२००८
२३	सौ. वृषाली वसंत बोराडे	९५८६	१-७-२००८
२४	सौ. भारती जिवन ठाकरे	८८८०	१-७-२००८
२५	सौ. कुमुद एकनाथ पाटील	७६९५	१-७-२००८
२६	सौ. संध्या रमेश पाटील	७५९३	१-७-२००८
२७	श्रीमती . सुनिता गोविंद भंगाळे	७४९२	१-७-२००८
२८	सौ आशा प्रभाकर सोनावळे	५१४९	१-७-२००८
२९	सौ छायादेवी भास्कर कासार	३८१९	१-७-२००८
३०	श्री नामदेव कृष्णा मोरे	३८४६	१-७-२००८
३१	सौ शोभा संजय मेश्राम	५१२६	१-७-२००८
३२	सौ सुधा लक्ष्मण मराठे	५४५१	१-७-२००८
३३	सौ विजया विठ्ठल चौधरी	७५०८	१-७-२००८
३४	सौ लता सुभाष पाटील	७८०७	१-७-२००८
३५	श्री मधुकर नामदेव झोपे	३८४५	१-७-२००८
३६	श्रीमती उषा वासुदेव महाजन	३८३७	१-७-२००८
३७	सौ आशा सोपान पाटील	२३४४	१-७-२००८
३८	सौ विदया विश्वासराव पाटील	४७८८	१-७-२००८
३९	सौ विजया रमेश सनंसे	५८८१	१-७-२००८
४०	सौ चारूशिला पु महाले	५७१०	१-७-२००८
४१	सौ विजया सदाशिव भंगाळे	३९५०	१-७-२००८
४२	सौ सुमन रमेश सावंत	६०२८	१-७-२००८

४३	सौ सिंधु पंडित खेरे	४६९३	१-७-२००८
४४	श्री पुरूषोत्तम द महाळे	३९६६	१-७-२००८
४५	सौ प्रिया पुंडलिक भोइर	७५०६	१-७-२००८
४६	श्री काशिनाथ कचरू पवार	३८६६	१-७-२००८
४७	श्री रमेश दौलत ब्राम्हणे	३९४९	१-७-२००८
४८	सौ रेखा माधव दातार	३९१५	१-७-२००८
४९	सौ सुरेखा लक्ष्मण पितळे	५३०९	१-७-२००८
५०	सौ मिना बारकु मोरे	५८४३	१-७-२००८
५१	सौ शोभा हुलचंद्र पाटील	७७९९	१-७-२००८
५२	श्री नाजिमोददीन जै शेख	३८७२	१-७-२००८
५३	श्री जहागिरदार शहनाज जा	५७७१	१-७-२००८
५४	श्री अन्सारी जमिला मुख्तार	७८०६	१-७-२००८
५५	श्री बळाराम नथु इंगळे	३८५३	१-७-२००८
५६	श्री एकनाथ अवचरमल	३९३२	१-७-२००८
५७	श्री रमेश चु पाटील	३८५९	१-७-२००८
५८	श्री हिमंत सं बेलदार	६०२०	१-७-२००८

परंतू सदर कर्मचाऱ्यांची भविष्य निर्वाह निधीची खाती अजूनही कुळगाव बदलापूर नगरपरिषदेकडे वर्ग करण्यात आलेली नाहीत.

तसेच सेवा वर्ग झालेल्या खालील कर्मचाऱ्यांना जिल्हापरिषद ठाणे येथून भ.नि.नि. चे अंतिम प्रदान झालेले आहे.

खाते क्रमांक	कर्मचाऱ्याचे नाव	दि. १/४/२००८ रोजी शिल्लक	दि १/७/२००८ पर्यंतचे व्याज	एकूण रक्कम	दिलेली अंतिम रक्कम	फरक
२३४४	आशा सोपान पाटील	१००४७०	२५६०	१०३०३०	१२७२७१	२४२४१
३१११	अनंत पांडूरंग करडे	३०६३३	२६७६	३३३०९	३६८०९	३५००
३९२७	रमेश बा. बोंडे	४९८१९८	४१७२३	५३९९२१	६३०८२०	९०८९९
२३४९	सोनु रामचंद्र मोरे	४३८६५५	३५९८९	४८८६४४	५३८२९१	६७६४१
३८३७	उषा महाजन	५५७४९७	४५४९७	६१६९९४	६७५२३९	८०९९३
जिल्हापरिषद ठाणे यांनी जादा दिलेली व्याजाची रक्कम						२६७२७४

वसुलपात्र रक्कम रू.२,६७,२७४/-

<u>परिच्छेद क्रमांक ६- भविष्य निर्वाह निधीची कपात केलेली रक्कम शासन खाती विलंबाने जमा करून सुध्दा व्याजाचे प्रदान केले बाबत</u>

वेतनातून कपात केलेली भविष्य निर्वाह निधीची रक्कम महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम १९९८ चे नियम १२(३) नुसार वेतनाच्या पुढील महीन्याच्या पाच तारखेच्या आत शासन खाती जमा करणे आवश्यक आहे . तसेच जर रक्कमा पाच तारखेनंतर भरल्या गेल्यास त्यावर त्या महीन्याचे व्याज देण्यात येऊ नये , असे असताना

रक्कमा पाच तारखेनंतर भरल्या असतानाही त्यावर भरणा झालेल्या महीन्याचे व्याज प्रदान करण्यात आले आहे. अशी व्याजाची रक्कम रू. २३४९९७/- वसुल करण्यात यावी.

अ क्र	तालुका	विभाग	चलन क्रमांक	बँकेत भरणा केलेली वर्गणीची रक्कम	बँकेत चलन भरल्याचा दिनांक	व्याजाची रक्कम
१	मोखाडा	पं स मोखाडा	७२	३३६८००/-	२५-३-११	२२४५
२	वसइ	पं स वसइ	११४	१८५३४००/-	२४-३-११	१२३५६
३	अंबरनाथ	पं स अंबरनाथ	९०	५५०९००/-	१४-३-११	३६७२
४	शहापूर	पं सशहापूर	१२६	१३९३४००/-	२१-३-११	९२८९
५	मुरबाड	पं स मुरबाड	८६	८३५०००/-	२६-३-११	५५६६
६	कल्याण	पं.स. कल्याण	१०६	७३४४००/-	२९-३-११	४८९६
७	वाडा	पं.स. वाडा	८३	११६५२००/-	१८-३-११	७७६८
८	तलासरी	पं.स. तलासरी	५६	४४१८००/-	२९-३-११	२९४५
९	विक्रमगड	पं.स विक्रमगड	५७	७८६७००/-	२६-३-११	५२४४
१०	डहाणू	पं.स डहाणू	५३	१०६७१००/-	२२-३-११	७११४
११	जव्हार	पं.स जव्हार	८९	४५८६४०/-	२३-३-११	३०५७
१२	भिवंडी	पं.स भिवंडी	८७	१३८८३००/-	२२-३-११	९२५५
	भिवंडी	पं.स भिवंडी	८८	६२९००/-	२२-३-११	४१९
१३	पालघर	पं.स पालघर	१०५	१५८२०००/-	२९-३-११	१०५४६
					एकूण	८४३७२

सप्टेंबर २०१० देय आक्टोबर २०१०

अ.क्र	तालुका	विभाग	चलन क्रमांक	बँकेत भरणा केलेली वर्गणीची रक्कम	बँकेत चलन भरल्याचा दिनांक	व्याजाची रक्कम
१	मोखाडा	पं स मोखाडा	५४	३२९८००	१२-१०-१०	२१९८
२	वसइ	पं स वसइ	२६	१८६२६००	१६-१०-१०	१२४१७
३	अंबरनाथ	पं स अंबरनाथ	१८	५४३४००	८-१०-१०	३६२२
४	शहापूर	पं स शहापूर	०९	१४०४१००	११-१०-१०	९३६०
४	शहापूर	पं स शहापूर	१०	१२००	२६-११-१०	०८
५	पालघर	पं.स पालघर	७३	१६०६५००	१६-१०-१०	१०७१०
६	मुरबाड	पं स मुरबाड	६२	८४७६००	२२-१०-१०	५६५०
७	कल्याण	पं.स. कल्याण	८१	७२७८००	११-१०-१०	४८५२
८	वाडा	पं.स. वाडा	५१	११६८८००	१९-१०-१०	७७९२
९	तलासरी	पं.स. तलासरी	६९	४५३८००	२१-१०-१०	३०२५
१०	विक्रमगड	पं.स विक्रमगड	६५	८०३२००	२४-१०-१०	५३५४
११	डहाणू	पं.स डहाणू	७२	१०७७१००	१४-१०-१०	७१८०
१२	जव्हार	पं.स जव्हार	०५	४५६९४०	२९-१०-१०	३०४६

१३	भिवंडी	पं.स भिवंडी	६३	१४०९२००	२०-१०-१०	९३९४
१३	भिवंडी	पं.स भिवंडी	६४	६२९००	२०-१०-१०	४३९
					एकूण	८५०२७

अ.क्र	तालुका	विभाग	चलन क्रमांक	बँकेत भरणा केलेली वर्गणीची रक्कम	बँकेत चलन भरल्याचा दिनांक	व्याजाची रक्कम
१	विक्रमगड	पंस विक्रमगड	०२	९३३५०	२४-१०-१०	६२२
२	डहाणू	पंस डहाणू	६९	३७२४५०	१५-१०-१०	२४८६
३	कल्याण	पंस कल्याण	४६	५२२५०	११-१०-१०	३४८
४	कल्याण	पंस कल्याण	४४	३१४३३०	११-१०-१०	२०९५
५	कल्याण	पंस कल्याण	४५	११५५०	११-१०-१०	७७
६	भिवंडी	पंस भिवंडी	४१	३५१३००	२०-१०-१०	२३४२
७	भिवंडी	पिंस भवंडी	४२	३८००	२०-१०-१०	२५
८	भिवंडी	पंस भिवंडी	४३	७१५००	२०-१०-१०	४७६
९	वसइ	पंस वसई	२०	३३१३२६	१६-१०-१०	२२०८
१०	वसइ	पंस वसई	२२	१८५०	२६-१०-१०	१२
११	जव्हार	पंस जव्हार	१०	३४६३००	२९-१०-१०	२३०८
१२	मुरबाड	पंस मुरबाड	०८	३६३०७५	२२-१०-१०	२४२०
१३	म खाडा	पंस मोखाडा	३७	२२६३००	१२-१०-१०	१५०८
१४	पालघर	पंस पालघर	७७	५०००	१६-१०-१०	३३
१५	पालघर	पंस पालघर	७४	५५६०००	१२-१०-१०	३७०५
१६	पालघर	पंस पालघर	७५	३०१८००	१६-१०-१०	२०१२
१७	पालघर	पंस पालघर	७६	१४६२००	१६-१०-१०	९७४
१८	शहापूर	पंसशहापूर	०७	५१६१००	१८-१०-१०	३४४०
१९	अंबरनाथ	पंस अंबरनाथ	१९	२०२६४६	८-१०-१०	१३५०
२०	अंबरनाथ	पंस अंबरनाथ	२०	७०००	२७-१०-१०	४६
२१	अंबरनाथ	पंस अंबरनाथ	२१	१५००	९-१०-१०	१०
२२	अंबरनाथ	पंस अंबरनाथ	२२	८६६००	१५-१०-१०	५७७
२३	तलासरी	पंस तलासरी	६८	२४६०५०	२१-१०-१०	१६४०
२४	वाडा	पंस वाडा	४७	३१४२००	१९-१०-१०	२०९४
२५	वाडा	पंस वाडा	४९	४२९००	१९-१०-१०	२८६
२६	वाडा		५०	६५००	१९-१०-१०	४३
					एकूण	**३३१३५**

अ. क्र.	तालुका	विभाग	चलन क्रमांक	बँकेत भरणा केलेली वर्गणीची रक्कम	बँकेत चलन भरल्याचा दिनांक	व्याजाची रक्कम
१	विक्रमगड	पंस विक्रमगड	३८६००	६५	२९-३-११	२५७/-
२	डहाणू	पंस ग्रामसेवक कर्म	३७३५००	३९	२२-३-११	२४९०/-
३	डहाणू	पंस हातपंपदूरूस्ती विभाग	१२००	४१	२२-३-११	८/-
४	कल्याण	पंस कर्मचारीवर्ग	२६६५३०	६८	२१-३-११	१७७६/-
५	कल्याण	पंस कल्याण	१२६५०	६९	१९-३-११	८४/-
६	कल्याण	पंस कल्याण	५८४५०	७०	२१-३-११	३८९/-
७	कल्याण	पंस कल्याण	१३७००	७१	४-३-११	९१/-
८	भिवंडी	पंस भिवंडी कर्मचारीवर्ग	३४७२००	७८	२६-३-११	२३१४/-
९	भिवंडी	पंस भिवंडी कर्मचारीवर्ग	५०००	७९	१७-३-११	३३/-
१०	भिवंडी	पंस भिवंडी कर्मचारीवर्ग	४२००	८०	२६-३-११	२८/-
११	भिवंडी	पंस भिवंडी कर्मचारीवर्ग	१४१६००	८१	२६-३-११	९४४/-
१२	भिवंडी	पंस भिवंडी कर्मचारीवर्ग	१३५००	८२	१७-३-११	९०/-
१३	वसइ	पंस वसई कर्मचारीवर्ग	२७७९००	११५	६-१२-१०	१८५२/-
१४	वसइ	पंस वसई कर्मचारीवर्ग	२५००	११६	३१-३-११	१६/-
१५	वसइ	पंस वसई कर्मचारीवर्ग	२५००	११७	६-१२-१०	१६/-
१६	वसइ	पंस वसई	५४४००	१२४	३१-३-११	३६२/-
१७	वसइ	पंस वसई	१६०००	१२५	६-१२-१०	१०६/-
१८	वसइ	पंस वसई	१८५०	९५	१६-४-१०	१२/-
१९	वसइ	पंस वसई	१५००	१२३	३१-३-११	१०/-
२०	जव्हार	पंस जव्हार	३३८६००	९२	२५-३-११	२२५७/-
२१	मुरबाड	पंस मुरबाड	३७७४७५	६६	२५-३-११	२५१६/-
२२	म खाडा	पंस मोखाडा	१३१७५०/-	९१	२५-३-११	८७८/-
२३	पालघर	पं.स.पाटबंधारे विभाग	१००००/-	१११	११-३-११	६६/-
२४	पालघर	पं.स.आरोग्य विभाग	४५००/-	११	२१-२-११	३०/-
२५	पालघर	पं.स.कर्मचारी व आरोग्य विभाग	५२३३००/-	१०८	२४-३-११	३४८८/-
२६	शहापूर	पं.स.कर्मचारी व आरोग्य विभाग	५७७३४३/-	४७	२१-३-११	३८४८/-
२७	अंबरनाथ	पं.स.ग्रामपंचायत विभाग	१३५२४६/-	९६	९-३-११	९०१/-
२८	अंबरनाथ	पं.स.पाणीपुरवठा विभाग	१५००/-	९७	९-३-११	१०/-
२९	अंबरनाथ	पं.स.आस्थपना विभाग	२०००/-	९८	२५-२-११	१३/-
३०	अंबरनाथ	पं.स.ग्रामपंचायत विभाग	२२०००/-	९९	९-२-११	१४६/-
३१	अंबरनाथ	पं.स.आरोग्य विभाग	३१०९९/-	१००	१४-३-११	२०७/-
३२	अंबरनाथ	पं.स.आरोग्य विभाग	२१३००/-	१०१	१८-३-११	१४२/-
३३	अंबरनाथ	पं.स .म.बा.क. व आरोग्य	७७०००/-	१०२	१८-३-११	५१३/-

		विभाग				
३४	अंबरनाथ	पं.स.ग्रामपंचायत विभाग	७६००/-	१३०	१९-३-११	५०/-
३५	अंबरनाथ	पं.स. ग्रामपंचायत विभाग	१४००/-	१३१	३१-३-११	९/-
३६	अंबरनाथ	पं.स.आस्थापना विभाग	३८७५/-	१३२	३१-३-११	२५/-
३७	तलासरी	पं.स.कर्मचारी स्टाफ	२६२०००/-	५५	२९-३-११	१७४६/-
३८	वाडा	पं.स.वाडा कर्मचारी वर्ग	२४५५००/-	१६	२४-२-११	१६३६/-
३९	वाडा	पं.स.आरोग्य विभाग	३७७००/-	१७	२४-२-११	२५१/-
४०	वाडा	पं.स.आरोग्य विभाग	४५७००/-	१८	२४-२-११	३०४/-
४१	वाडा	पं.स.बांधकाम विभाग	२०००/-	१९	२४-२-११	१३/-
४२	वाडा	पं.स प्राथमिक आरोग्य केंद्र	६००/-	२०	२४-२-११	४/-
४३	वाडा	पं.स पाणीपुरवठा विभाग	६५००/-	२१	२४-२-११	४३/-
४४	वाडा	पं.स.कर्मचारी स्टाफ	३२०८००/-	९३	१८-३-११	२१३८/-
४५	वाडा	पं.स.महिला बाल कल्याण विभाग	४६२००/-	९४	१८-३-११	३०८/-
४६	वाडा	पं.स.पाणीपुरवठा विभाग	६५००/-	९५	१८-३-११	४३/-
						३२४६३/-
					एकूण	**२३४९९७/-**

परीच्छेद क्रमांक ७ - वर्गणीदाराच्या खाती अंतिम प्रदानानंतर रक्कमा शिल्लक असणे बाबत व वर्गणी वसुली होत नसताना व्याजाची आकारणी केल्याबाबत

भविष्य निर्वाह निधी वर्गणीदार सेवानिवृत्त झाल्यानंतर त्यांचे अंतिम प्रदान केले असतानाही त्यांच्या खात्यामध्ये रू.१९९१६७/- शिल्लक खालीलप्रमाणे दर्शविलेली आहे. लेखे बंद न केल्याने सदर खात्यावर रू.१५९३३/- व्याजाची आकारणी झालेली आहे. महालेखापाल व शासनास सदर रक्कम समाविष्ट केलेले व्याज समायोजनाची चुकीचे प्रस्ताव सादर केले आहेत. तरी चुकीचे व्याजाचे परिगणनेबाबत खुलासा करावा.

खाते क्रमांक	कर्मचाऱ्याचे नाव	शिल्लक रक्कम
३१६४	मेघराज रामचंद्र घरत	८८१६/-
३९६९	चंपादेवी हिरू खरे	१०७८९२/-
४५७१	स्वाती सुरेश पिपळे	३६१९३/-
५०७४	पांडूरंग लहू टोपले	४६२६६/-

महाराष्ट्र स्थनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम १९३० चे
कलम ९(क) खालील अनियमितता
निरंक

भाग दुसरा - इतर अनियमितता
महाराष्ट्र स्थनिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम १९३० चे
कलम ९(ड) खालील अनियमितता

परिच्छेद क्रमांक ८ - लेखे विहीत नमुन्यात न ठेवणे बाबत

जिल्हापरिषद ठाणे भविष्य निर्वाह निधी विभागाचे सन २०१०-२०११ या वित्तिय वर्षांच्या लेख्यांचे लेखापरिक्षण केले असता महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखा संहीता १९६८ च्या नियम ६ नुसार लेखे विहीत नमुन्यात ठेवणे आवश्यक आहे. नमुन्यामध्ये बदल करावयाचे झाल्यास महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता नियम १९६८ च्या नियम ७ व ८ नुसार राज्य शासनाची पूर्व परवानगी घेणे आवश्यक आहे.

१) जिल्हा परिषद ठाणे भविष्य निर्वाह निधी विभागात कर्मचाऱ्यांचे नावे खाते उतारा नमुना ८८ मध्ये व बृहदपत्रिका नमूना ८९ मध्ये ठेवणे आवश्यक आहे. परंतु नमुना ८८ व ८९ ची तपासणी केली असता लेखे विहीत नमून्यात ठेवण्यात आलेले नाहीत . तसेच नमुन्यात बदल करताना राज्य शासनाची पूर्व परवानगी घेतलेली नाही.

२) कर्मचाऱ्यांच्या खाते उता-यावर वरिष्ठ लेखा अधिकारी, जिल्हापरिषद ठाणे यांची मुद्रांकित सही आहे शाईची सही नाही. कोणत्या प्राधिकारान्वये मुद्रांकित सही केलेबाबत खुलासा करावा.

३) लेखे तयार करणाऱ्या, लेखे तपासणा-या व नियंत्रक अधिकारी यांच्या सहयांनी लेखे प्रमाणित करणे आवश्यक आहे. परंतु त्याप्रमाणे लेखे प्रमाणित केलेले नाहीत.

परिच्छेद क्रमांक- ९- घर दुरूस्ती साठी काढलेल्या नापरतावा /परतावा अग्रिमाचे आदेश चुकीच्या नमुन्यात काढून प्रदान केले बाबत

१. महाराष्ट्र सर्वसाधारण भिविष्य निर्वाह निधी नियम १९९८ नियम२२(५) नुसार, नियम १६ खंड (ब) चार ,पाच, सहा मध्ये विर्निदिष्ट प्रयोजना करीता भिविष्य निर्वाह निधी खात्यामधुन अंतिम रित्या पैसे काढण्यात मंजूरी दिली असेल तेव्हा मंजूरी अधिकारी पुढील गोष्टी दर्शविल,

२. (अ) . अंतिम रित्या पैसे काढण्यात मंजूरी प्रदान करण्याच्या वेळी वर्गणीदाराचे वेतन

३. (ब) राज्य शासनाच्या घर बांधणी अग्रीम नियमान्वये घर बांधण्याकरीता त्याने घेतलेल्या अग्रीमाचा तपशिल व अग्रीमाची रक्कम

४. (क) अन्य शासकीय मार्गाने या संबंधात त्याने प्राप्त केलेले इतर सहाय्य

५. उपरोक्त बाबींचे प्रदान आदेशामध्ये नोंद न करता अंतिम प्रदान केलेले असल्यामुळे मुंबई वित्तीय नियम १९५९ च्या नियम १३४ आणि परिशिष्ट २६ मध्ये अंर्तभूत नियमा अन्वये शासकीय कर्मचार्यांना घर खरेदी /घर दुरूस्ती करण्यासाठी देण्यात येणाऱ्या अग्रीमांच्या कमाल मर्यादेत, भविष्य

निर्वाह निधी नियम १९९८ नियम १६ खंड (ब) चार, पाच, सहा अन्वये कर्ज मंजूर केल्या बाबत खात्री करता आली नाही.

भ.नि.नि क्रमांक	कर्मचारी / शिक्षकाचे नाव	तालुका	कर्ज रक्कम
८५२५	अर्जून वाडया कोदे	वाडा	३८०००
७०४९	प्रांजली पंढरीनाथ सुतार	वाडा	१३७०००
१२७५५	संजय पांडुरंग धसाडे	वाडा	४७०००
११८७७	राजेद्र माधव पाटील	वाडा	१३२५०
१०६२५	पंढरीनाथ पांडुरंग पाटील	पालघर	१२००००
४४२२	भिमराव भीवा बोरडे	-------	२५००००

परिच्छेद क्रमांक- १०- घर दुरूस्ती साठी काढलेल्या नापरतावा /परतावा अग्रिमाचे आदेश चुकीच्या नमुन्यात काढून प्रदान केले बाबत

महाराष्ट्र सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधी नियम १९९८ नियम२२(५) नुसार, नियम १६ खंड (ब) चार ,पाच, सहा मध्ये विर्निदिष्ट प्रयोजना करीता भिविष्य निर्वाह निधी खात्यामधुन अंतिम रित्या पैसे काढण्यात मंजूरी दिली असेल तेव्हा मंजूरी अधिकारी पुढील गोष्टी दर्शविल,

(अ) अंतिम रित्या पैसे काढण्यात मंजूरी प्रदान करण्याच्या वेळी वर्गणीदाराचे वेतन

(ब) राज्य शासनाच्या घर बांधणी अग्रीम नियमान्वये घर बांधण्याकरीता त्याने घेतलेल्या अग्रीमाचा तपशिल व अग्रीमाची रक्कम

(क) अन्य शासकीय मार्गाने या संबंधात त्याने प्राप्त केलेले इतर सहाय्य

उपरोक्त बाबींचे प्रदान आदेशामध्ये नोंद न करता अंतिम प्रदान केलेले असल्यामुळे मुंबई वित्तीय नियम १९५९ च्या नियम १३४ आणि परिशिष्ट २६ मध्ये अंर्तभूत नियमा अन्वये शासकीय कर्मचार्यांना घर खरेदी /घर दुरूस्ती करण्यासाठी देण्यात येणाऱ्या अग्रीमांच्या कमाल मर्यादेत, भिविष्य निर्वाह निधी नियम १९९८ नियम १६ खंड (ब) चार, पाच, सहा अन्वये कर्ज मंजूर केल्या बाबत खात्री करता आली नाही.

भ.नि.नि क्रमांक	कर्मचारी / शिक्षकाचे नाव	तालुका	कर्ज रक्कम
८५२५	अर्जून वाडया कोदे	वाडा	३८०००
७०४९	प्रांजली पंढरीनाथ सुतार	वाडा	१३७०००
१२७५५	संजय पांडुरंग धसाडे	वाडा	४७०००
११८७७	राजेद्र माधव पाटील	वाडा	१३२५०
१०६२५	पंढरीनाथ पांडुरंग पाटील	पालघर	१२००००
४४२२	भिमराव भीवा बोरडे	-------	२५००००

परीच्छेद क्रमांक ११ - निवृत्ती वेतन प्रकरणातील अनियमितेबाबत

१) जि.प.ठाणेचे निवृत्ती वेतनाचे सन २०१०-२०११ चे लेखापरीक्षण केले असता पुढील अनियमितता आढळून आल्या.

१ दरमहा निवृत्ती वेतनधारकांचे हयातीचे दाखला नसणे, पोच नसणे

२ नमुना APP-९ व सेवापुस्तकात नोंदीचा अभाव

१	सेवा समाप्ती (निवृत्ती) आदेश
२	सेवा उपदान रक्कम, प्र.क्र./दिनांक
३	दरमहा निवृत्तीवेतन रक्कम प्रदेय दिनांक
४	निवृत्तीवेतनाचे अंशराशीकृत मूल्य (रक्कम, प्र.क्र./दिनांक, धनादेश क्रमांक)
५	मृत्यू उपदान (रक्कम, प्र.क्र./दिनांक, धनादेश क्रमांक)
६	कुटुंब निवृत्ती वेतन - रक्कम, लागू दिनांक
७	भविष्य निवाह निधी, रजा रोखीकरण, गटविमा वर्गणी/विमा रक्कम (मृत कर्मचारी)

३ जिल्हा परिषद लेखासंहिता १९६८ नमुना APP-९ नोंद रजिस्टर अद्यावत नसणे. जि.प.ठाणे चे निवृत्तीवेतन लेखे महाराष्ट्र जिल्हा परिषद व पंचायत समिती लेखासंहिता १९६८ नुसार नियम ६४ नमुना APP-९ ठेवावयाचे असताना सदरील नोंदी नमुन्यात अद्ययावत ठेवण्यात आलेल्या नाहीत. सदरील नोंदी संगणकीकृत करून सर्व प्रति बाईंड करण्यात यावा असे दि.३/१०/०९ टिप्पणीवर नमूद आहे. परंतू सदरील नोंदी हया नमुन्यात नसल्याने निवृत्तीवेतनधारकास निवृत्तीवेतन, कुटुंब निवृत्तीवेतन कधी चालू झाले/मंजूर झाले तसेच त्याच्या वैयक्तिक बाबी जन्मतारीख, उंची, पत्ता इ. संदर्भातील नमुना APP-९ वरील १ ते ११ रकाने संगणकीकृत नसल्याने निवृत्तीवेतन धारकच्या सर्व समावेशक बाबींची खात्री करता आली नाही. संगणकीकृत नोंदीमध्ये नाव, पीपी.क्र., खाते क्र., निवृत्तीवेतन क्र., एप्रिल ते मार्च पर्यंतचे प्रदान एवढयाच नोंदी घेण्यात आल्या आहेत. ती नोंदी संगणकीकृत करावयाचे विषयी मंजूरी आहे परंतू मागील नोंदी अद्ययावत करू नये अथवा नोंदवहीत नोंदी घेऊ नये अशी मंजूरी नाही तरी सदरील APP-९ नमुना नोंदवही अद्ययावत करून लेखापरीक्षणास अनुपालन सादर करावे.

४ जि.प. ठाणे निवृत्तीवेतन सन २०१०-११ चे लेखे तपासले असता प्रशासकीय त्रुटी व विभागीय चौकशीमुळे प्रलंबित प्रकरणांचा लाभ दिलेला नाही. तरी पुढीलप्रमाणे कार्यवाही अपेक्षित असतांना तसे न केल्यामुळे प्रलंबित प्रकरणांचा निपटारा करून संबंधितास लाभ मिळाला नाही.

अ.क्र.	प्रकार	प्रकार
	प्रशासकीय विलंब नियम १२६ ची कार्यवाही	विभागीय चौकशी/न्यायिक चौकशी नियम १३० ची कार्यवाही
१	१००% तात्पुरते निवृत्तीवेतन पहिले सहा महिनेनंतर कार्यालय प्रमुख/प्रशासकीय प्रमुख मंजूरी ६ महिने (एकूण १२ महिनेपर्यंत)	१००% तात्पुरते निवृत्तीवेतन पहिले सहा महिने कार्यालय प्रमुख/प्रशासकीय प्रमुखाने मंजूर व नंतर निर्णय लागेपर्यंत प्रशासकीय प्रमुखांच्या सल्ल्याने
२	शासकीय येणे रकमा समायोजित करून रू.१०००/- (कमीत कमी) रोखून उपदानाचे प्रदान (उर्वरित रक्कम) करणे	उपदान/अंशीराशीकरण/निवृत्तीवेतन अंशराशीकरण अनुज्ञेय नाही.

३	तात्पुरते अंशराशीकरण/रजा रोखीकरण (अर्जित) व निवृत्तीवेतन महागाई वाढ (DA)	फक्त तात्पुरते निवृत्तीवेतन महागाई वाढ अनुज्ञेय

२] जि.प. ठाणेचे निवृत्तीवेतन सन २०१०-२०११ लेखापरीक्षण केले असता म.ना.से.नि.वे.१९८२ चे नियमानुसारच्या वेळापत्रकाप्रमाणे कार्यवाही होणे आवश्यक असतांना तसे न झाल्याने सेवानिवृत्ती प्रकरणे प्रलंबित असल्याचे लेखापरीक्षणाचे निदर्शनास आले. तरी म.ना.से.नि.वे. १९८२ च्या पुढील वेळापत्रकाप्रमाणे कार्यवाही करणे अपेक्षित असताना तरी कार्यवाही न झाल्याने प्रकरणी प्रलंबित राहतात. तरी वेळापत्रकाप्रमाणे व नियमाप्रमाणे कार्यवाही करून निवृत्तीवेतनधारकांना वेळेवर लाभ देणेसंबंधी खबरदारी घ्यावी.

अ. क्र.	कार्यालयीन कार्यवाही	निश्चित कालावधी	म.ना.से.नि.वे. १९८२ चे नियम
१	कागदपत्र काम हाती घेणे	नियत वयोमानाच्या २ वर्षा अगोदर	नियम १२०
२	अ) सेवा पडताळणी ब) सेवापुस्तक एणिवा भरून काढणे	सेवानिवृत्तीचे दिनांकापूर्वी ८ महिने अगोदर	नियम १२१
३	नमुना नं.६ चा भाग १ पूर्ण करणे	सेवानिवृत्तीचे दिनांकापूर्वी ६ महिने अगोदर	नियम १२२
४	सेवानिवृत्त विषयक कागदपत्रे व नमुना नं.५,६,७ अद्यावत सेवापुस्तकासह	सेवानिवृत्तीचे दिनांकापूर्वी ६ महिने अगोदर	नियम १२३
५	वरील कार्यवाही नंतर सेवानिवृत्ती पूर्वीची कुठलीही घटना घडल्यास	सत्वर	नियम १२४
६	येणे रकमांचा तपशिल	सेवानिवृत्तीपूर्वी २ महिने अगोदर	नियम १२५
७	वरील येणे रकमा नंतरची येणे रक्कम	सत्वर	नियम १२५
८	आक्षेप/त्रुटीची कागदपत्रे पूर्तता	१. कार्यालय प्रमुख/निवृत्ती प्रकरण पाहिल्या ६ महिने तात्पुरते निवृत्तीवेतन व सेवा उपदान मंजूर करणे २. कालावधी वाढ ३. निर्धारण अशक्य असल्यास उपलब्ध लेखाच्या आधारे अंतिम निर्धारण	नियम १२६ शा.नि. २९/०७/९६ नियम १२६(७)
९	विभागीय/न्यायिक कार्यवाही प्रलंबित प्रकरणी तात्पुरते निवृत्तीवेतन मंजूर करणे	१. ८(२) प्रमाणे २. चौकशीचा अंतिम आदेशापर्यंत उपदान न देणे	नियम १३० नियम १३०
१०	निवृत्तीवेतन उपदान प्राधिकृती	सेवानिवृत्तीच्या १ महिना अगोदर आदेश निर्गमित करणे	नियम १२७(१)
११	निवृत्तीवेतन संवितरण लाभाचे प्रदान	देयके प्राप्त होतच धनादेश देय तारखेस रू.	शा.परि.वि.विभाग

		च्या सेवानिवृत्तीपूर्वी कार्यालय प्रमुखास स्वाधीन करणे	दि.८/०७/२००२
१२	निवृत्तीवेतनाचे प्रदान	सेवानिवृत्ती घेण्यास निवृत्तीवेतन धारकाने जातीने हजर राहणे	महाराष्ट्र कोषागार नियम
१३	उपदान प्रदान	मंजूर रक्कम (समायोजनानंतर) सा.प्र.सेवानिवृत्तीनंतर करावी	नियम १२७
१४	निवृत्तीवेतन/निवृत्तीवेतन/उपदान इ.स. प्रशासकीय कारणास्तव विलंब झाल्यास व्याजाचे प्रदान करणे	(व्याज भनिनि प्रमाणे) जबाबदार कर्मचाऱ्यावर शिस्तभंग कार्यवाही करून व्याजाची वसुली मनासेनि १९८२ चे नियम १२९ (ए)(बी) प्रमाणे	निनि/सेनिवे १०९४/१५५/ सेवा-४ दि.२४/४/९५

वरीलप्रमाणे कार्यवाही करून सेवानिवृत्ती विषयक प्रकरणांची पूर्तता करून निवृत्तीवेतन लाभ व नोंदी अद्यावत कराव्यात.

तळटिपः-

१.	लेख्यांची स्थिती	:-	सन २०१०-११ मध्ये लेख्यांची स्थिती सर्वसाधारण असल्याचे आढळून आले.
२.	आक्षेप विवरण पत्र	:-	सर्वसामान्य आक्षेपाची पूर्तता प्रत्यक्ष लेखापरीक्षणाचे वेळी केल्यामुळे स्वतंत्रपणे आक्षेप विवरणपत्र निर्गमित केले नाही.
३.	विवरण पत्रके	:-	सदर अहवालासोबत आवश्यक विवरणपत्रके जोडलेली नाहीत .
४.	अनुपालन	:-	या लेखापरीक्षणाचे परीपूर्ण अनुपालन मुंबई स्थानिक निधी लेखा परीक्षा अधिनियम १९३० चे कलम १०(१) च्या तरतुदी प्रमाणे हा अहवाल प्राप्त झाल्याचे दिनांकापासून चार महिन्याचे आत जिल्हापरिषदेच्या मान्यतेच्या ठरावाच्या प्रतिसह तीन प्रतीत मा. मुख्य कार्यकारी अधिकारी जि.प ठाणे यांचे स्वाक्षरीने या कार्यालयास पाठविण्यात यावे.
५.	पोच	:-	हा लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त होताच त्याची दिनांकासह पोच देण्यात यावी.

सही
(शै.गो. पाटील)
सहायक संचालक
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा , ठाणे

क्र.स्था.३ब /भ.नि.नि./जि.प. ठाणे /४७८ दिनांक ०४/०४/२०१२ .

प्रत सादर :-

१) मा. सचिव, ग्राम विकास विभाग, मंत्रालय, मुंबई.
२) मा. सचिव, वित्त विभाग, मंत्रालय, मुंबई.
३) मा. महालेखापाल (१) , लेखापरीक्षा, १०१ महर्षिकर्वे रोड , मुंबई.
४) मा. आयुक्त, कोकण विभाग, कोकण भवन, नवी मुंबई.
५) मा.संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, महाराष्ट्र राज्य, नवी मुंबई
६) मा.सहसंचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, कोकण विभाग, नवी मुंबई.

प्रत सस्नेह अग्रेषित-

१) सहायक संचालक (पंरास), स्थानिक निधी लेखापरीक्षा संचालनालय, कोकणभवन, नवीमुंबई

(शै.गो. पाटील)
सहायक संचालक
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा , ठाणे

मा.संचालक स्थानिक निधी लेखापरीक्षा यांचे कार्यालयीन कार्यसंहिता प्रथम खंड नियम १०७ अन्वये च्या सन २०१०-२०११
लेखा परीक्षण अहवालासोबत जोडावयाचे प्रमाणपत्र

१. प्रमाणित करण्यात येते की -

(१) खालील दोन/तीन महिने सविस्तर लेखा परीक्षणाकरिता निवडलेले असून त्या महिन्यातील लेख्यांचे लेखा परीक्षण सखोल तथा सविस्तर करण्यात आले आहे.

(१)

(२)

(३)

(२) बाकीच्या महिन्यांचे लेखा परीक्षणाचे सर्वसाधारणपणे पुर्नविलोकन केले आहे.

(३) सार्वजनिक बांधकाम विभागाचे लेखा परीक्षण गोपनीय नस्ती आदेश क्र१ दि.०१.०४.१९९५४ च्या तरतुदीनुसार केले आहे.

टिप - परिच्छेद १ हा नगरपालिका शिक्षण मंडळ आणि लष्करी तळाचे मंडळ इत्यादीचे लेखा परीक्षण वगळून लागु आहे.

२. (अ) नगरपरिषदांचे शिक्षण मंडळ / लष्करी तळांचे मंडळाचे बाबतीत खर्चाचे सखोल लेखा परीक्षा करण्यात आले आहे व प्राथमिक शिक्षकांच्या खालील महिन्याच्या पगार बिलांच्या बेरजांची तपासणी केली आहे.

(१)

(२)

(३)

(ब) कार्यालयीन कार्यसंहिता खंड १ मधील तरतुदीप्रमाणे तथा तद्नुषंगाने वेळोवळी काढण्यात आलेल्या आदेशातील सूचनाप्रमाणे लेखा परीक्षणातील निकष लेखा परीक्षण केलेल्या सर्व लेख्यांवर तथा नोंदवहयावर लावण्यात आलेले आहेत.

(क) स्थानिक निधी लेखा परीक्षण नियमानुसार प्राथमिक स्वरुपाचे आक्षेप वेळोवळी निर्गमित करण्यात आले असून संस्थने दिलेले अनुपालन दप्तरी उपलब्ध आहे.

३. पूर्वीच्या लेखा परीक्षणातील आक्षेपांचे अनुपालन आणि आक्षेप विवरणपत्र यांची पडताळणी लेखा परीक्षणाचे वेळी करण्यात आली आहे. आणि पुढील अभिप्राय लेखा परीक्षण अहवालात आणि लेखा आक्षेप विवरणपत्रात समाविष्ट करून यासोबत जोडलेले आहेत.

४. प्रारुप लेखा परीक्षण अहवालात समाविष्ट असलेल्या आक्षेपांची चर्चा संबंधित खाते प्रमुखांशी करण्यात आलेली असून त्याबाबत त्यांची स्वाक्षरी घेण्यात आलेली आहे.

५. मिळालेली अनुदाने आणि त्यांचा विनियोग यावर आवश्यक निकष लावण्यात आले असून संबंधित विवरण लेखा परीक्षण अहवालासोबत जोडले आहे.

६. प्रमाणित करण्यात येते की, वरील दोन महिंन्यातील संस्थेच्या रोख पुस्तकात दर्शविलेल्या जमेच्या नोंदी तथा कोषागारात भरणा केलेल्या रकमांच्या नोंदी कोषागाराच्या तथा अधिकोषाकडून मिळालेल्या अर्धवार्षिक विवरणातील मूळ नोंदीच्या संदर्भात तपासून पाहिल्या.

७. वसुल करण्यात आलेल्या रकमांचे विवरण तथा रकमा वसूल करण्या करिता दिलेल्या आदेशांचे विवरण लेखा परीक्षण अहवालासोबत जोडण्यात आले आहे.

८. लेखा परीक्षण अहवालातील परिच्छेद क्र. —— वार्षिक अहवालात समाविष्ट करण्याकरिता विचारात घेण्यात यावेत.

९. लेखा परीक्षणाकरिता आवश्यक असलेले सर्व दस्तऐवज लेखा परीक्षणात सादर करण्यात आले आहे. लेखा परीक्षणात सादर न केलेल्या दप्तर/ दस्तऐवजाचा तपशिल परिच्छेद क्र. मध्ये दिलेला आहे.

१०. मध्यवर्ती विभागीय कार्यालयाने निर्देशित केलेल्या बाबींची पडताळणी करून त्यावरील अभिप्राय परिच्छेद क्रं. ५ मध्ये दिलेले आहेत.

११. प्रमाणित करण्यात येते की, मागील सर्व लेखा परीक्षणावरील पुढील अभिप्राय या प्रारुप लेखा परीक्षण अहवलासोबत दिलेले आहेत.

१२. आवश्यक विवरणपत्रे तपासून व स्वाक्षरीत करून सोबत जोडलेली आहेत.

१३. खालील दर्शविलेले परिच्छेद कनिष्ठ लेखा परीक्षकांनी, दिलेले आहेत. आणि उर्वरित आक्षेप क्र. 9,2,38, ७,८,९, 10 मध्ये हे माझे स्व:चे आहेत.

कनिष्ठ लेखा परीक्षकाचे नांव | परिच्छेद क्रमांक

(१) श्री. पु.पु.पेडणेकर (व.ले.प) - निरंक
(२) श्री. नं.गु. बोडेकर (क.ले.प) - परि.क्र.06
(3) " बा.ई. वसावे (क.ले.प) - निरंक
(4) " म.भ. महाले (क.ले.प) - परि.क्र.99

ठिकाण ------------------------

दिनांक----------------------------

जिल्हा लेखा परीक्षा अधिकारी/
सहायक लेखा परीक्षा अधिकारी/ वरिष्ठ लेखा परीक्षक

(20)