

विषय - लेखापरीक्षणामध्ये आढळून येत असलेल्या सर्वसाधारण त्रुटींबाबत. . .

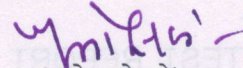
पिंपरी चिंचवड महानगरपालिकेच्या मुख्य लेखापरिक्षण विभागामार्फत लेखापरिक्षण कामकाज गतिमान करण्याकरिता आर्थिक वर्षे २०२२-२३ पासून प्रचलित कार्यपद्धतीमध्ये सुधारणा करून लेखापरिक्षण कामकाज करणेत येत आहे. सदर कामकाजाच्या अनुषंगाने स्थापत्य, विद्युत, पाणीपुरवठा व जलनिःस्सारण विभागांमार्फत राबविल्या जाणाऱ्या निविदेतील कामकाज पूर्ण झालेनंतर व अनामत रक्कम अदायगीपूर्वी संपूर्ण निविदा नस्तीचे निविदा सुरु झाल्यापासूनच्या सर्व देयकांसहित लेखापरिक्षण केले जात आहे.

सदरचे लेखापरीक्षण करीत असताना काही त्रुटी सर्वसाधारणपणे आढळून आलेल्या आहेत. सदरच्या त्रुटी पुढीलप्रमाणे:

- १) विमा - निविदेतील कामकाजाचा व कामगारांचा विमा कामकाज आदेशाचे तारखेपासून कार्यारंभ आदेशात नमूद केलेनुसार काढणे अपेक्षित आहे. तथापि त्याप्रमाणे कार्यवाही होत असल्याचे दिसून येत नाही. विम्याच्या कागदपत्रांची तपासणी केली असता विमा कमी कालावधीचा काढणे, अशासकीय विमा निधीकडे विमा काढणे तसेच संबंधित कामास मुदत वाढ असल्यास मुदतवाढीचे कालावधीतील विमा न काढणे अशा बाबी निदर्शनास आलेल्या आहेत.
- २) IRS TEST REPORT - बांधकामासाठी लागणाऱ्या सर्व साहित्याची तपासणी करणे आवश्यक असताना अशी तपासणी केलेली नसल्याची तसेच Report मध्ये साहित्य उपलब्ध करून दिले नसलेबाबत नमूद असल्याची बाब देखील वेळोवेळी या कार्यालयाचे निदर्शनास येत आहे. Material Testing करून घेण्याची जबाबदारी संबंधित विभागाची असून यापूढे देयकांमधील सर्व साहित्याची तपासणी IRS कडून करून त्याचे अहवाल नस्तीबद्ध करणे इ. कार्यवाही करण्याची दक्षता संबंधित विभागाने घेणे आवश्यक आहे.
- ३) मा.स्थायी समिती मान्यता - निविदेतील कामकाजाच्या अनुषंगाने अंतिम देयकावर मा.स्थायी समितीकडील मान्य ठरावाचा क्रमांक नमूद करणे आवश्यक असते. काही वेळेस ठरावाचा क्रमांक नमूद केलेला असतो तथापि ठरावाची प्रत नस्तीमध्ये दाखल केलेली नसते. अशा वेळी लेखापरीक्षण करताना नियमानुसार कार्यवाही झाल्याची खातरजमा करता येत नाही. अवलोकनार्थ सादर करावयाच्या विषयांचे संदर्भात र.रु. २५ लाखाच्या आतील कामांना कार्योत्तर मान्यता घेण्याची सर्वस्वी जबाबदारी विभागाची राहिल.
- ४) Royalty - रॉयल्टीसाठी पात्र असणाऱ्या बाबींचे परिमाण देयकामध्ये स्पष्टपणे नोंदविणे आवश्यक आहे. तथापि काही देयकांमध्ये परिमाण नोंदविले जात नसल्याचे देखील आढळून आलेले आहे.

- ५) भाववाढ देयके - भाववाढ देयके अचुक करणे आवश्यक आहे. भाववाढ देयकांची अदायगी करताना विचारात घेतला जाणारा index काम पूर्ण झाल्याच्या दिनांकापर्यंतचा घेणेत यावा. तथापि सदरचा index हा अंतिम देयकाच्या दिनांकापर्यंतचा विचारात घेतल्याची बाब लेखापरीक्षणाचे वेळी निदर्शनास आलेली आहे. याबाबत विभागाने योग्य ती दक्षता घेणे आवश्यक आहे.
- ६) देयकांच्या मुळ प्रती - अदा केलेल्या देयकांच्या स्थळ प्रती pay order च्या उल्लेखासह नस्तीमध्ये समाविष्ट केलेल्या असाव्यात. देयकांच्या स्थळ प्रती नस्तीमध्ये समाविष्ट नसल्यास अशा नस्तीचे लेखापरीक्षण केले जाणार नाही.
- ७) निविदा कामकाजासाठी तयार करण्यात आलेल्या अंदाजपत्रकामधील काही बाबींमध्ये परस्पर बदल करून वाढीव बाब अंतर्भूत केली जाते. तसेच काही बाबींच्या परिमाणामध्ये वाढ केली जाते. असे करण्यापूर्वी सदर कमी-जास्त केलेल्या बाबीस सक्षम प्राधिकाऱ्याची पूर्व मंजूरी घेणे आवश्यक आहे. अशा बदलास स्थळ पहाणी अहवाल घेऊन सुधारीत अंदाजपत्रक तयार करून त्यास सक्षम प्राधिकाऱ्याची मान्यता घेतली जात नसल्याचे निदर्शनास आले आहे.
- ८) सार्वजनिक बांधकाम नियमावलीमधील परिच्छेद २४ नियम क्र. ११ नुसार मोजमाप पुस्तकामध्ये नोंदी केलेल्या मोजमापाची उप अभियंता यांनी १०० टक्के व कार्यकारी अभियंता यांनी ५ टक्के तपासणी करून मोजमापासमोर तारखेनिशी स्वाक्षरी करणे आवश्यक आहे.

वरीलप्रमाणे नमूद मुद्द्यांचे अनुषंगाने विभागांचे स्तरावर आवश्यक ती कार्यवाही करण्याची दक्षता घेणेत यावी. याबाबत भविष्यात होणाऱ्या लेखापरीक्षणामध्ये उपरोक्त बाबींची पूर्तता झाली नसल्याचे निदर्शनास आल्यास सदर आक्षेप गंभीर स्वरूपाचे परिच्छेदांमध्ये समाविष्ट केले जातील याची नोंद घ्यावी.


(प्रमोद भोसले)

मुख्यलेखापरीक्षक

पिंपरी चिंचवड महानगरपालिका

पिंपरी ४११०१८

प्रति,

१. शहर अभियंता, स्थापत्य विभाग,

२/- प्रस्तुतचे परिपत्रक आपले अधिनस्त असणाऱ्या सर्व विभागांचे निदर्शनास

आणून देणेत यावे.

२. सहशहर अभियंता, पाणी पुरवठा व जलनिःस्सारण विभाग,

३. सहशहर अभियंता, विद्युत विभाग,

४. कार्यकारी अभियंता, स्थापत्य / विद्युत - सर्व क्षेत्रीय कार्यालये,

५. सर्व संबंधित विभाग

प्रत - १. मा.आयुक्त

२. मा.अति.आयुक्त

माहितीसाठी सादर.

माहितीसाठी सादर.