



सत्यमेव जयते

गुजरात राज्घ

सने २०१५-२०१७ना वर्ष माटेनो नगरपालिकाओनो

ओडिट अहेवाल

निरीक्षक,

स्थानिक लंडोल हिसाब,

ब्लोक नं. १७, डॉ. ज़वराज महेता लवन

गुजरात राज्घ, गांधीनगर - ३ॢ२०१०



## પ્રસ્તાવના

ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમન-૧૯૬૩ની કલમ-૭૭(૧) મુજબ રાજ્યની નગરપાલિકાઓના હિસાબોની તપાસણી ગુજરાત સ્થાનિક ફંડ ઓડિટ અધિનિયમ-૧૯૬૩ની જોગવાઈઓને અનુસરીને નિરીક્ષક, સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબ, ગાંધીનગર મારફતે તેમના નિયંત્રણ હેઠળની જિલ્લા સહાયક નિરીક્ષકશ્રીની કચેરીઓ દ્વારા કરવામાં આવે છે.

રાજ્ય સરકારશ્રીના તા. ૦૪/૦૫/૨૦૧૧ના રાજ્યપત્ર (અસાધારણ)માં પ્રસિધ્ધ થયેલા ગુજરાત અધિનિયમ ક્રમાંક-૨૧માં જણાવ્યા મુજબ ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૭૭માં દાખલ કરેલ પેટા કલમ (૪) મુજબ રાજ્ય સરકારે નગરપાલિકાના ઓડિટ પરના ટેકનીકલ માર્ગદર્શન અને દેખરેખની કામગીરી ભારતના કોમ્પટ્રોલર અને ઓડિટર જનરલને સુપરત કરેલ છે.

તેમજ ત્યાર પછીના દાખલ કરેલ પેટા કલમ (૫) મુજબ રાજ્ય સરકારે પેટા કલમ (૧)માં ઉલ્લેખ કર્યા પ્રમાણેના ગુજરાત સ્થાનિક ફંડ ઓડિટ અધિનિયમ-૧૯૬૩ હેઠળના ઓડિટ અહેવાલ પેટા કલમ (૪)માં ઉલ્લેખ કર્યા મુજબ રાજ્ય વિધાનસભા ગૃહ સમક્ષ રજુ કરવાની જોગવાઈ અન્વયે નિરીક્ષક, સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબ દ્વારા રાજ્યની તમામ નગરપાલિકાઓનું સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષનું ઓડિટ પૂર્ણ કરી મહત્વના અવલોકનો સમાવતો વિધાનસભા ગૃહમાં રજુ કરવાનો વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭નો અહેવાલ તૈયાર કરવામાં આવેલ છે.

ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૮૭ થી કલમ-૯૮ મુજબ નગરપાલિકાઓને સોંપાયેલી ફરજો અને કાર્યો જેમ કે, જાહેર બાંધકામ, શિક્ષણ સુવિધા, જાહેર આરોગ્ય અને સફાઈ, વિકાસ, નગર અયોજન, વહીવટ, ગરીબ તથા નબળા વર્ગો માટે આવાસ, આરોગ્ય વિગેરે સુવિધાઓ, પાણી પુરવઠા, જાહેર સલામતી, દીવાબતી, ગટર વ્યવસ્થા, રસ્તાઓ બનાવવા તથા નિભાવવા, ચેપી રોગ નિયંત્રણ, બાગ બગીચા તથા જાહેર શિક્ષણ તથા મનોરંજન વિગેરે બાબતોએ કરવામાં આવતી નાગરીક સુવિધાની તેમજ મળવાપાત્ર વેરાઓ, ફી, દંડ મિલકતોના ભાડા વિગેરેની ઉપજો-આવકો તેમજ રાજ્ય સરકારશ્રીમાંથી મળતી વિવિધ ગ્રાન્ટ તેમજ તેના સંબંધિત હેતુ મુજબ ઉપયોગ વિગેરે સંબંધે ધ્યાને આવેલ ઓડિટ અવલોકનો આ અહેવાલમાં દર્શાવેલ છે.

સદરહુ અહેવાલ તૈયાર કરતા પહેલા જે તે ઓડિટ ફકરાઓની નકલ શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ, ગાંધીનગરના ઠરાવ ક્રમાંક:નપલ/૪૫૧૪/૮૫૯/મ,તા.૦૧/૦૭/૨૦૧૪માં જણાવ્યા મુજબ સંબંધિત નગરપાલિકા, કમિશ્નર ઓફ મ્યુનિસિપાલિટીઝ (ખાતાના વડા), સરકારશ્રીના શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ, સચિવાલય (વહિવટી વિભાગ) ગાંધીનગરને મોકલી સમય મર્યાદામાં પૂર્તતા કરવા જણાવવામાં આવેલ અને તે પરત્વે મળેલ પૂર્તતા અને વિગતોને લક્ષમાં લઈ જે તે બાબતે પ્રવર્તતી છેવટની સ્થિતિ દર્શાવવા કાળજી લઈને આ અહેવાલ તૈયાર કરવામાં આવ્યો છે.

(આર. ટી. શાહ)

નિરીક્ષક

સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબ

ગુજરાત રાજ્ય ગાંધીનગર.

સ્થળ: ગાંધીનગર

તા.૨૬/૧૧/૨૦૧૯



## અનુક્રમણિકા

પ્રકરણ નં.	વિષય	પાના નં.
૧	ઉચાપત અને ગંભીર હિસાબી તથા નાણાંકિય અનિયમિતતાઓ	૦૧
૨	ઓડિટમાં રેકર્ડ રજુ ન કરવા બાબત	૨૩
૩	નગરપાલિકાઓની આવકને અસર કરતીw અનિયમિતતાઓ બાબત	૩૯
૪	નગરપાલિકાઓ દ્વારા કરવામાં આવેલ ખર્ચમાં જણાવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત	૬૨
૫	નગરપાલિકાઓના યોજનાકીય કામો/વર્ક્સમાં જણાવેલ તાંત્રિક, નાણાંકિય તથા અમલીકરણને લગતી અનિયમિતતાઓ બાબત	૧૪૩
૬	નગરપાલિકાઓના ઓડિટ દરમ્યાન જણાવેલ હિસાબી રેકર્ડની જાળવણી તથા હિસાબી રેકર્ડની અનિયમિતતાઓ બાબત	૨૪૬
૭	નગરપાલિકાઓના ઓડિટ દરમ્યાન જણાવેલ અન્ય નાણાંકિય અનિયમિતતાઓ બાબત	૨૬૫
૮	નગરપાલિકાઓ દ્વારા ઓડિટ અહેવાલના જવાબ કરવા બાબત	૨૭૬



પ્રકરણ - ૧		
ઉચાપત અને ગંભીર હિસાબી તથા નાણાંકીય અનિયમિતતાઓ		
ફ.નં.	ફકરાની વિગત	પાના નંબર
૧.૧	વેરા પાવતીથી વસુલ આવેલ રકમ કરતા રોજમેળમાં ઓછી/સંપૂર્ણ રકમ જમા લઇ નાણાની ઉચાપત થવા બાબત	૧
૧.૨	રોકડમેળે સરવાળા ભુલથી રકમ ઓછી-વધુ જમા લેવા બાબત	૨
૧.૩	બીલની રકમ કરતાં વધુ રકમનું ચુકવણું કરવા બાબત	૩
૧.૪	નગરપાલિકાને થયેલ આવકના નાણા રોકડમેળે વિલંબથી જમા કરવા બાબત	૪
૧.૫	નગરપાલિકાને થયેલ આવકના નાણાંમાંથી આંશિક નાણાં બેંકમાં જમા કરાવી નિયત મર્યાદા કરતા વધુ રકમ હાથ પર રાખવા બાબત	૬
૧.૬	બીલો/વાઉચરો મેળવ્યા વિના ખર્ચ કરવા બાબત	૭
૧.૭	સક્ષમ અધિકારીશ્રીની મંજૂરી /સહી વિના થયેલ ખર્ચ બાબત	૯
૧.૮	રોજમેળમાં સંસ્થાના સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહીઓ ન મેળવવા બાબત	૧૨
૧.૯	વાઉચરની રકમ અને રોજમેળમાં ઉધારેલ રકમમાં તફાવત બાબત	૧૩
૧.૧૦	હિસાબોમાં રોકડ સિલકની ઘટ થવા બાબત	૧૬
૧.૧૧	એકતા સફાઇ કામદાર સેવા ટ્રસ્ટ અંજારના ડિઝલ ખરીદીના બીલો ની વસુલાત બાબત	૧૬
૧.૧૨	ઉચ્ચક બીલથી ઉપાડેલ રકમોના હિસાબો સરભર નહી કરવા બાબત	૧૮
૧.૧૩	લાંબા સમય બાદ રજુ થયેલ બિલોના ચુકવણા અંગે	૧૮
૧.૧૪	પહોંચ બુક ખોવાઇ જવા બાબત	૨૦
૧.૧૫	નિયમ વિરુદ્ધ એકાઉન્ટ પેઇ ચેકથી ચુકવણાં ન કરતાં રોકડા નાણાં ઉપાડી ચુકવણા કરવા બાબત	૨૦
૧.૧૬	ગેરેજ શાખાના વાહનોમાં નિભાવેલ લોગબુક / ડિઝલ રજિસ્ટરમાં ડિઝલ જથ્થો ઓછો જમા કરવા	૨૧
૧.૧૭	હિસાબી શાખા અને વસુલાત શાખાના હિસાબોનું મેળવણું નહી કરવા બાબત	૨૨
પ્રકરણ - ૨		
ઓડિટમાં રેકર્ડ રજુ ન કરવા બાબત		
૨.૧	ઓડિટમાં રેકર્ડ રજુ ન કરવા બાબત	૨૫
૨.૨	પ્રોવિડન્ટ ફંડના હિસાબી રજીસ્ટરો ન નિભાવવા તથા ઓડિટ માટે રજુ ન કરવા બાબત	૩૩
પ્રકરણ- ૩		
નગરપાલિકાઓની આવકને અસર કરતી અનિયમિતતાઓ બાબત		
૩.૧	નગરપાલિકાઓ દ્વારા કરવેરાની નબળી વસુલાત તથા લાંબા સમયથી બાકી રહેલ વસુલાત બાબત	૩૯
૩.૨	વાહનવેરો દાખલ ન કરાવવાની તથા વાહનવેરો વસુલ નહી કરવાની અનિયમિતતા બાબત	૪૩
૩.૩	દુકાન ભાડા / જમીન ભાડા/ કેબીન ભાડાની નબળી વસુલાત અને અન્ય અનિયમિતતાઓ બાબત	૪૩
૩.૪	નગરપાલિકા વિસ્તારમાં આવેલા મોબાઇલ ટાવર પર લેવાનાં થતાં ઇન્સ્ટોલેશન ચાર્જ તેમજ વાર્ષિક ફીની નબળી વસુલાત બાબત	૪૬
૩.૫	બાંધકામ સેસની વસુલાત ન કરવા અંગે	૪૯

૩.૬	સિટી બસ સેવાની રોયલ્ટીની વસુલાત ન કરવા તથા સ્વનિર્ભર બનાવવા બાબત	૪૯
૩.૭	દુકાનો,શોપીંગ સેન્ટરો,શાકભાજી માર્કેટો ભાડે નહિ આપવા બાબત	૫૦
૩.૮	ગેસ/ટેલીફોન/ઓ.એફ.સી. કેબલની પાઇપલાઇન નાખવા માટેના રીસ્ટોરેશન ચાર્જ અને વાર્ષિક ભાડાની નબળી વસુલાત બાબત	૫૧
૩.૯	બંધ હાલતના વાહનોનો નિકાલ ન થવા બાબત	૫૫
૩.૧૦	વ્યવસાય વેરાની નબળી વસુલાત તેમજ માંગણા રજીસ્ટર ન નિભાવવા બાબત	૫૭
૩.૧૧	જાહેરાત માટેના હોર્ડિંગ્સની આવક મેળવવામાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૫૭
૩.૧૨	પાણી પુરવઠા શાખા તથા દિવાબત્તી શાખાના ખર્ચમાં નિયંત્રણ લાવવા તથા વેરા દાખલ કરી કામગીરી સ્વનિર્ભર કરવા બાબત	૫૭

### પ્રકરણ - ૪

#### નગરપાલિકા દ્વારા કરવમાં આવેલ ખર્ચમાં જણાયેલ અનિયમિતતા

૪.૧	મંજુર મહેકમ સિવાયની જગ્યાઓ ઉપર માન્ય ભરતી પ્રક્રિયા સિવાય મહેકમની નિમણૂક કરી અનિયમિત રીતે ખર્ચ કરવા બાબત	૬૨
૪.૨	અનિયમિત રીતે રોજમદાર રોકી ખર્ચ કરવા અંગે	૬૩
૪.૩	દહાડીયા પત્રક અંગેની અનિયમિતતા બાબત	૬૪
૪.૪	ચાર્જ એલાઉન્સ તથા કામગીરી વળતર ભથ્થાની અનિયમિત ચુકવણી બાબત	૬૫
૪.૫	ઓડિટ કચેરી પાસે અધિકૃત/ચકાસણી કરાવ્યા સિવાય જ પગાર ભથ્થાની તથા નિવૃત્તિના લાભોની ચુકવણી કરવાની અનિયમિતતા બાબત	૬૫
૪.૬	મહેસુલી આવક કરતા વધારે મહેસુલી ખર્ચ કરવા બાબત	૬૬
૪.૭	રજાઓમાં કર્મચારીઓની કામગીરી બદલ રોકડમાં પ્રોત્સાહક ભથ્થું ચુકવવા બાબત	૬૬
૪.૮	પાર્ટ ટાઈમ શિક્ષકો રોકી કરેલ અનિયમિત કરેલ ખર્ચ બાબત	૬૭
૪.૯	ઘન કચરાના કલેક્શન તથા નિકાલ કરવામાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૬૭
૪.૧૦	વીજ વપરાશના બીલોમાં વિલંબિત ચાર્જની ચુકવણી બાબત	૮૩
૪.૧૧	નગરપાલિકા સામાન્ય ચુંટણી સને ૨૦૧૫ અંગે થયેલ ખર્ચમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૮૩
૪.૧૨	ડ્રેનેજ શાખાના સફાઈની કામગીરી અંગે જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૮૪
૪.૧૩	સાતમ-આઠમના મેળાના ઇજારામાં જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે	૮૪
૪.૧૪	કન્સલ્ટીંગ એન્જિનિયરને કન્સલ્ટીંગ ચાર્જની ચુકવણીમાં અનિયમિતતા બાબત	૮૪
૪.૧૫	જે.સી.બી. મશીન ભાડે રાખવા બાબત	૮૬
૪.૧૬	ખાનગી ટેક્ષી ભાડાની અનિયમિત ચુકવણી કરવા બાબત	૮૬
૪.૧૭	બગીચા નિભાવણી માટે આપવામાં આપેલ કોન્ટ્રાક્ટ બાબત	૮૮
૪.૧૮	ભુજ શહેર વિસ્તારમાં સીટી બસ સેવાના સંચાલનમાં અનિયમિતતા બાબત	૮૮
૪.૧૯	શુભેચ્છા જાહેરાત અંગેનો નિરર્થક કરવા બાબત	૮૯
૪.૨૦	વિકાસના કામોના તાંત્રિક મંજુરી કન્સલટન્ટ પાસેથી લેવા અંગેની અનિયમિતતા બાબત	૮૯
૪.૨૧	નગરપાલિકા વિસ્તારમાં ડંકી બનાવવાના કામમાં અનિયમિતતા અંગે	૯૦
૪.૨૨	બિલ/વાઉચર સાથે પહોંચ મેળવ્યા વગર ચુકવણી કરવા અંગે	૯૦
૪.૨૩	એજન્સી મારફતે આઉટસોર્સિંગ કરાવી અનિયમિત ખર્ચ કરવા બાબત	૯૧



૪.૨૪	સ્ટ્રીટ લાઇટ નિભાવણીના કામ બાબતે અનિયમિતતા	૯૨
૪.૨૫	આઉટ સોર્સીંગથી કર્મચારીઓની સેવા લેવા બાબત	૯૩
૪.૨૬	સફાઈના કામ માટે આઉટ સોર્સીંગથી કરાવી ખર્ચ કરવા બાબત	૯૪
૪.૨૭	નગરપાલિકા દ્વારા ઉઘડ કોન્ટ્રાક્ટથી કામગીરી પેટે થયેલ ખર્ચની અનિયમિતતા	૯૫
૪.૨૮	પૂર્વ મંજૂરી વગર સહકારી મંડળીઓ તથા અન્ય સંસ્થા પાસેથી કર્મચારીઓની સેવા લેવા બાબત	૯૫
૪.૨૯	નગરપાલિકા વોટર વર્ક્સ તથા ગટરલાઈન વિભાગ પૂર્ણ કરેલ કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૯૬
૪.૩૦	સર્વિસ ટેક્ષની વસુલાત કર્યા વિના વ્યાજ સહિત સર્વિસ ટેક્ષ ભરવા અંગે	૯૭
૪.૩૧	વિવિધ કામ /સેવાના વાર્ષિક કરાર કરવા બાબત	૯૭
૪.૩૨	નાવલી નદી ઊંડી ઉતારવા/માટી-ગાળ કાઢવાના કામના ખર્ચની અનિયમિતતા અંગે	૯૮
૪.૩૩	કોર્ટ કેસ બાબતે ખાનગી વકીલ રોકી ખર્ચ કરવા બાબત તેમજ વકીલાત ફીના ચુકવણામાંથી ટીડીએસની કપાત ન કરવા બાબત	૯૯
૪.૩૪	માતબાર રકમનો ખર્ચ કરવા છતાં સંતોષજનક સફાઈ કામગીરી ન થવા અંગે	૯૯
૪.૩૫	પાણી પુરવઠા પાણીના બીલના ચુકવણા તથા તેમાં લાગેલ પેનલ્ટી ચાર્જ અંગે	૧૦૦
૪.૩૬	ગટર કોસ, રોડ કોસ, બુગદા રીપેરીંગના કામો વાર્ષિક રેઈટ કોન્ટ્રાક્ટથી કરાવવા અંગે	૧૦૧
૪.૩૭	ડ્રેનેજ પાણીના નિકાલ અને શુદ્ધીકરણ માટે નક્કર યોજનાનું અમલીકરણ નહીં કરવા બાબત	૧૦૧
૪.૩૮	નિયમ વિરુદ્ધ રોકડ ચુકવણું તથા ઈન્કમ ટેક્ષની કપાત નહીં કરવા અંગે	૧૦૨
૪.૩૯	સી.યુ.જી. પ્લાન હેઠળ અનધિકૃતખર્ચ કરવા અંગે	૧૦૩
૪.૪૦	બોરની મોટર/ પંપસેટ રીપેરીંગ, મોટર રીવાઈન્ડીંગ/પંપ ખોલ ફીટીંગના વાર્ષિક ઈજારાના બીલોના ચુકવણા અનિયમિતતા બાબત	૧૦૩
૪.૪૧	પાણી સપ્લાય કરવાના કામે આવેલ વાર્ષિક કોન્ટ્રાક્ટ અંગે જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે	૧૦૪
૪.૪૨	ઈમ્પ્રેશન સિસ્ટમ પ્રા.લી. ને ચુકવણા અંગેની અનિયમિતતા બાબત	૧૦૪
૪.૪૩	છપામણી અને સ્ટેશનરી ખર્ચમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૦૫
૪.૪૪	સહકારી મંડળીની માનવ સેવાના ખર્ચની અનિયમિતતા બાબત	૧૦૫
૪.૪૫	સરકારશ્રીની વિવિધ યોજનાની ગ્રાન્ટમાંથી મંજૂર થતા કામોની વાર્ષિક ભાવોથી કરાવવાની અનિયમિતતા બાબત	૧૦૬
૪.૪૬	વાપી નગર પાલિકા વિસ્તારમાં રેસીડેન્સીયલ તથા કોમર્શીયલ વિસ્તારનાં રસ્તાઓ ઉપર સાફ સફાઈ કરવાનું તથા ગટર સફાઈ કરવાનું કામ (માલસામાન અને મેઈન્ટેનન્સ સાથે કરવાનું કામ) અને ડોર ટુ ડોર કામગીરી નાં અમલી કરણ બાબત	૧૦૭
૪.૪૭	શહેરી વિસ્તારમાં હેન્ડપંપ રીપેરીંગ અંગે કરવામાં આવેલ ખર્ચમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૦૭
૪.૪૮	પાણીની પાઈપલાઈનનું લીકેજ દુર કરવા અંગે કરવામાં આવેલ ખર્ચમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૦૮
૪.૪૯	રસ્તા પેચ વર્ક કરવા માટે હોટમીક્ષ વેટમીક્ષનો તૈયાર માલ મંગાવવા વાર્ષિક ઈજારાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૦૮
૪.૫૦	પાણી પુરવઠા માલસામાન/સેવાઓની ખરીદીમાં જણાયેલ અનિયમિતતા	૧૦૯
૪.૫૧	ઇલેક્ટ્રીક માલસામાન/સેવાઓની ખરીદીમાં જણાયેલ અનિયમિતતા	૧૧૨
૪.૫૨	એલ.ઈ.ડી. સ્ટ્રીટ લાઇટની ખરીદીમાં જણાયેલ અનિયમિતતા	૧૧૪

૪.૫૩	ખરીદેલ માલ-સામાન ડેડ સ્ટોક રજીસ્ટરે ન નોંધવા બાબત	૧૧૬
૪.૫૪	બ્લીચીંગ પાવડર/જંતુનાશક દવાઓની ખરીદીમાં અનિયમિતતા	૧૧૭
૪.૫૫	માહિતી ખાતા મારફતે જાહેરાત નહીં આપવા બાબત	૧૨૩
૪.૫૬	સિમેન્ટની એડવાન્સ ખરીદીમાં અનિયમિતતા બાબત	૧૨૪
૪.૫૭	સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવ્યા સિવાય ખર્ચ કરવા બાબત	૧૨૪
૪.૫૮	મોટર રીપેરીંગ ખર્ચમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૩૮
૪.૫૯	સરકારશ્રી દ્વારા નિયત પ્રક્રિયા અનુસર્યા સિવાય ટુકડે ટુકડે ખરીદી કરવા બાબત	૧૩૯
૪.૬૦	વિવિધ સેવાકીય પ્રવૃત્તિઓ માટે ખરીદેલ ઇલેક્ટ્રોનિક/સોફ્ટવેરની ખરીદી પ્રક્રિયાની અનિયમિતતા બાબત	૧૩૯
૪.૬૧	નિયત પ્રક્રિયા સિવાય ખરીદી/ખર્ચ બાબત	૧૪૦
૪.૬૨	ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા મોડી થવાથી થયેલ નુકસાન બાબત	૧૪૧
૪.૬૩	૧૪માં નાણાપંચની ગ્રાન્ટમાંથી સફાઈના સાધનો ખરીદવામાં થયેલ અનિયમિતતા અંગે	૧૪૨
<b>પ્રકરણ -૫</b>		
<b>નગરપાલિકાઓના યોજનાકીય કામો/વર્ક્સમાં જણાયેલ તાંત્રિક, નાણાકીય તથા અમલીકરણને લગતી અનિયમિતતાઓ બાબત</b>		
૫.૧	પીવાના પાણીની પુરવઠા યોજનાના કામોમાં થયેલ અનિયમિતતા અંગે	૧૪૫
૫.૨	ડિસ્ટ્રીબ્યુશન સિસ્ટમ, ભુર્ગભ પંપ, ઇ.એસ.આર.પંપ હાઉસ, કમ્પાઉન્ડ વોલ તથા ઇલેક્ટ્રોમિકેનિકલનુ કામ.	૧૪૫
૫.૩	સિક્કા શહેરની પાણી પુરવઠા યોજના(સ્ટેટફંડ) અંતર્ગત ઉંચી ડીસ્ટ્રીબ્યુશન સીસ્ટમ રાઇઝીંગમેઇન,ગ્રેવીટી મેઇન ઉંચી ટાંકી,પંપીંગ મશીનરી,પમ્પ હાઉસ,વોટર ટ્રીટમેન્ટપ્લાન્ટ કમ્પાઉન્ડ વોલ તથા ૧૨ માસની મરામત અને નિભાવણી નુ કામમાં જણાયેલઅનિયમિતતા અંગે(પ્રોજેક્ટ ઓડીટ)	૧૪૬
૫.૪	UIDSSMTયોજના અંતર્ગત પાણી પુરવઠા યોજનાનુ કામ.	૧૪૬
૫.૫	પાણી પુરવઠા યોજનાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૪૭
૫.૬	મહેસાણા ન.પા.વિસ્તારમાં ટાઉનહોલ બનાવવાનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૪૭
૫.૭	SJMMSVY યોજના અંતર્ગત પાણી પુરવઠા યોજનાનુ કામ.	૧૪૮
૫.૮	નગરપાલિકા તલોદ શહેરની સ્ટેટફંડ અંતર્ગત ડી.આઇ.પાઇપ તથા એસ.ડી.પી.પી.લાઇન રાયજીંગ મેઇનવિતરણ પાઇપ લાઇન ઉંચી ટાંકી,પંપરુમ,કમ્પાઉન્ડ વોલ તથા ૧-વર્ષની મરામત નિભાવણીના કામે જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૪૯
૫.૯	સુએઝટ્રીટમેન્ટ પોંડથી વહેરા સુધી ૧૦૦૦ એમ.એમ.ડાયાની પાઇપલાઇન ફેઝ-૨ ના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૪૯
૫.૧૦	SJMMSVY અન્વયે હાઇસ્કૂલ બિલ્ડીંગના કામમાં થયેલ અનિયમિતતા અંગે.	૧૫૦
૫.૧૧	સ્વર્ણમજયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના અન્વયે ચાણસ્મા શહેરમાં નર્મદાનુ પાણી પુરુપાડવાનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૫૧
૫.૧૨	આર.સી.સી.ઉંચૂટાંકી,વોટર ટ્રીટમેન્ટ પ્લાન્ટ તથા ભુર્ગભ સમ્પનુ કામ.	૧૫૧
૫.૧૩	કમલાબાગરી નોવેશનના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૫૨
૫.૧૪	નગરપાલિકાના નવા ઓફિસ બિલ્ડીંગ બનાવવાના કામ અંગે.	૧૫૨
૫.૧૫	સ્વ.જ.મુ.મં.શ.વિ.યોજનાફેઝ-૨ યુ.ડી.પી.૫૬,૭૮ અંતર્ગત લાલદરવાજાથી રોશની ચાર રસ્તા સુધી(ભાગ-એ.બી.સી)તથા ત્રણ દરવાજા ટાવરથી માયા બઝાર તરફ ટ્રીમીક્ષ રોડ તથા વોર્ડ નં.૧૦	૧૫૩

	દિપરાદરવાજાથી સી.સી.રોડ તથા આર.સી.સી.એમ,પી,૩ ક્લાસ અંડર ગ્રાઉંડ ડેનેજના કામેજણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	
પ.૧૬	સમ્પ હાઉસ પમ્પીંગ મશીનરી પાઇપલાઇન મરામત નિભાવણીના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૫૩
પ.૧૭	એચ.ડી.પી.ઇ.પાઇપરાણાસર થી મોડપર નદી બોર સત્સાગર સુધી નાખવામાં આવેલ તેનો ખર્ચ વ્યર્થ જવા અંગે.	૧૫૪
પ.૧૮	નગરપાલિકાનીહદમાં ફાયર સ્ટેશન બનાવવાનું કામ(સ્વ.જ.મુ.મં.શ.વિ.યોજના અંતર્ગત,યુ.ડી.પી-૫૬અને યુ.ડી.પી.-૭૮)	૧૫૫
પ.૧૯	પાણીપુરવઠા યોજના હેઠળ કરેલ કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૫૫
પ.૨૦	ન.પા.કેશોદનાજુદા જુદા વોર્ડ ૧થી ૨૯ માં બ્લોક રોડના કામોની અનિયમિતતા અંગે.	૧૫૬
પ.૨૧	૧૩માંનાણાપંચની ગ્રાંટમાંથી કરાવેલ વિકાસનાં કામો બાબત.	૧૫૬
પ.૨૨	વલ્લભીપુરશહેરના વિવિધ વિસ્તારમાં પેવર બ્લોક રોડના કામની અનિયમિતતા.	૧૫૭
પ.૨૩	નગરપાલિકા વિસ્તારમાં આસ્ફાલ્ટ રોડ બનાવવા રીપેરીંગ કામે અનિયમિતતા બાબત(ભુગર્ભ ગટર યોજના)	૧૫૯
પ.૨૪	યોજનાકીય કામોમાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.	૧૫૯
પ.૨૫	સી.સી.રોડ તથા પેવર બ્લોક રીસફલીંગના કામ(પેકેજ-૨) ની અનિયમિતતા અંગે.	૧૬૦
પ.૨૬	નગરપાલિકા સોનગઢ જિ.તાપી આવાસ યોજના આઇ.એચ.એસ.ડી.પી.ગ્રાંટનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૬૦
પ.૨૭	સ્વર્ણિમ જયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના યુ.ડી.પી.-૭૮ હેઠળ કામોની અનિયમિતતાઓ બાબત(પેવર બ્લોક રોડનું કામ)	૧૬૦
પ.૨૮	ન.પા.જુદા જુદા વોર્ડ ૧થી ૧૮ માં બ્લોક રોડના કામની અનિયમિતતા અંગે	૧૬૧
પ.૨૯	ભુગર્ભ ગટર યોજના અન્વયે બોરસદ નગરપાલિકા હદમાં સી.સી.તથા આર.સી.સી.રોડના કામોનીઅનિયમિતતા બાબત	૧૬૧
પ.૩૦	આર.એ.વાય.યોજના અન્વયે આવાસો બાંધવાની ધીમી કામગીરી ઉપરાંત બાંધકામની અનિયમિતતાઓ અંગે.	૧૬૨
પ.૩૧	જુદા જુદા વિસ્તારમાં બ્યુટીફિકેશન ૨ લાખ અને ૧૨ મી.ઉંચી ટાંકી ૧ લાખ લી.સંપ પંપ રૂમસાથે કમ્પાઉન્ડ વોલ અને કોમન પ્લોટમાં ગાર્ડન ડેવલપમેંટ કરવાનું કામ.	૧૬૨
પ.૩૨	સરકારીઅનુદાનમાંથી થયેલ સ્થાનિક વિકાસના કામની અનિયમિતતા બાબત.	૧૬૩
પ.૩૩	વ્યારા નગરપાલિકા સેવા સદન બનાવવાનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૬૪
પ.૩૪	ઓડીટેરીયમમાં ઇન્ટીરીયર વર્ક કરવાની કામગીરીના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૬૪
પ.૩૫	સ્વર્ણિમ જયંતિ મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના હેઠળ બહારપુરા વિસ્તારમાં મટન માર્કેટબનાવવાના કામમાં અનિયમિતતા	૧૬૫
પ.૩૬	કોમ્યુનીટી હોલ-૨ તથા ઉમ્મીદ સેંટર બનાવવાનું કામ	૧૬૫
પ.૩૭	શાક માર્કેટ નજીક નવી સ્કુલના બિલ્ડીંગના બાંધકામમાં થયેલ અનિયમિતતા અંગે (SJMMSVY UDP-78)	૧૬૬
પ.૩૮	મહુવારોડ ઉપર વાઇડીંગ એન્ટ્રીગેટ બ્યુટીફિકેશન તથા પેવાર બ્લોક ફૂટપાથ બનાવવાનું કામ.	૧૬૭
પ.૩૯	નગરપાલિકા દ્વારા વિવિધ ગ્રાંટ અને સ્વભંડોળ હેઠળ પુર્ણ કરાયેલ બાંધકામ કામોના અમલિકરણમાંજણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.(જુદા જુદા ૨૫ કામો)	૧૬૭

પ.૪૦	કંસ્ટ્રક્શન ઓફ આર સી સી રોડ એટ વેરિયર્સ પ્લેસિસ નગરપાલિકા પેથાપુર રિસ્ટોરેશન એંડ રીપેરીંગના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૬૮
પ.૪૧	પુર્ણ થયેલ બાંધકામના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૬૮
પ.૪૨	સ્વ.જ.મુ.મં.શ.વિ.યોજનાયુ.ડી.પી.૫૬,૭૮ બચત ગ્રાંટમાંથી સી.સી.ટ્રીમીક્ષ રોડ,પાઇપ કલ્વર્ટ,બીલ્ડિંગ રીનોવેશન,પેવર બ્લોક,ડામર રોડની કામગીરીમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૬૯
પ.૪૩	નગરપાલિકા વિસ્તારમા જુદી જુદી જગ્યાએ ભુગર્ભ ગટર યોજનાથી નુકશાન પામેલ સી.સી.રોડના મરામત રીપેરીંગના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૬૯
પ.૪૪	૧૪મા નાણાપંચ અંતર્ગત સને ૨૦૧૬-૧૭ દરમ્યાન દાહોદ નગરપાલિકાના જુદા જુદા વિસ્તારોમાંનવા બનાવેલ સી.સી.રોડની કામગીરીમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.( કુલ-૪૦ કામો)	૧૭૦
પ.૪૫	યુ.ડી.પી.-૭૮તેમજ ૫૬ અંતર્ગત થયેલ વિકાસનાં કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૭૦
પ.૪૬	વાજપાયનગર વિકાસ યોજના તબક્કા-૨ હેઠળ ગાંધીધામ ખાતે સંતુકવરરામ સર્કલ થી નેશનલ હાઇવેસુધી સ્ટ્રોમ વોટર ડ્રેઇન તથા સી.સી.પેવર બ્લોક ફૂટપાથ બનાવવાનુકામ(આઇ.ડી.નં.૧૬૪૧૪૭)	૧૭૨
પ.૪૭	પ્રોટેક્શન વોલ,૧૬૦૦MM ડાયા સ્ટ્રોમ વોટર ડ્રેનેજ અને બોક્સ કલવર્ટના કામમાં અનિયમિતતા અંગે(૧૪ મું નાણા પંચ)	૧૭૩
પ.૪૮	જુદા જુદા વિસ્તારમાં અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન પુર્ણ થયેલ બાંધકામમાં અનિયમિતતા બાબત.	૧૭૩
પ.૪૯	જુદા જુદા વિસ્તારમાં ત્રણ બોક્સ કલવર્ટ અને હૈયાત આંગણવાડી ફરતે કંમ્પાઉંડ વોલસાથે રસોડા બનાવવાનુ કામ.	૧૭૪
પ.૫૦	યુ.ડી.પી.-૭૮સને ૨૦૧૪-૧૫ અંતર્ગત ફિલ્ટર પ્લાંટને કંમ્પાઉંડ વોલ બનાવવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા.	૧૭૪
પ.૫૧	સને ૨૦૧૨ થી ૨૦૧૪ વ્યવસાયવેરા(૫૦% ગ્રાંટ) હેઠળ જુદા જુદા વિસ્તારમાં બનાવેલ ૯૦૦MM વ્યાસના આર.સી.સી.એન.પી-૨ પાઇપસ્પ્લાઇ લોવરીંગ,લેઇંગ&જોઇનીંગના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે.	૧૭૫
પ.૫૨	ભૈરવનાથચોકથી મેઇન રોડ તથા નવાગઢ જુદા જુદા વિસ્તારોના રસ્તાઓને પેવીંગ બ્લોકના કામનીઅનિયમિતતા.	૧૭૫
પ.૫૩	કંસ્ટ્રક્શન ઓફ એનીમલ શેડ,ગ્રાસ ગોડાઉન,પી.કાસ્ટ કંમ્પાઉંડ વોલ,ટોયલેટ બ્લોક અને સ્ટાફકવાર્ટર્સ બનાવવાનુ કામ	૧૭૬
પ.૫૪	ચોર્યાસી ભાગોળ સર્વોદય નગર તેમજ સુરતી ભાગોળ વાવથી ગુજરાત ગેસ તરફ તથા ચૌટા નાકાથી સંતોષીમાતાના સુધી આર.સી.સી.ગટર લાઇનનુ કામ	૧૭૭
પ.૫૫	ન,પા.વિસ્તારમાંઆંગણવાડી નંગ-૧૦(નંદ ધર) બનાવવાનુ કામ.	૧૭૭
પ.૫૬	સ્વર્ણિમજયંતી મુ.મં.શહેરી વિકાસ યોજના(૭૦:૨૦:૧૦) સ્વર્ણિમ પ્રોજેક્ટ ફેઝ-૧ તથા ગ્રીનપાર્ક સોસાયટી વિભાગ-૧,વિભાગ-૩ નો સી.સી.રોડ બનાવવાનુ કામ	૧૭૮
પ.૫૭	સ્વર્ણિમ યોજના હેઠળ સુભાષ ચોક આગળ ફીશ માર્કેટના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૭૮
પ.૫૮	બુગદાસાઇઝ રીટૈનીંગ વોલ તથા બોક્સ કલવર્ટના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે	૧૭૯
પ.૫૯	હરીઓમ શાળા પાસે કલવર્ટ(નાળુ) બનાવવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૭૯
પ.૬૦	જુની હોસ્પિટલની જગ્યામાં કોમ્યુનીટી હોલ અને ઉમ્મીદ કેન્દ્ર બનાવવાના કામમાં અનિયમિતતાઅંગે(SJMMSVY UDP-78)	૧૮૦

પ.૬૧	ડી.પી.૭૮ યોજના અન્વયે ન.પા.વિસ્તારમાં વરસાદી પાણીના નિકાલ માટે પાઇપલાઇન નાંખવાનાંકામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૮૦
પ.૬૨	સ્વર્ણિમ જયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના યુ.ડી.પી.-૭૮ હેઠળ કામોની અનિયમિતતાઓ બાબત(પેકેજ-૪)	૧૮૧
પ.૬૩	શહેરા નગરપાલિકા વિસ્તારમાં ટાઉંહોલ (ઓડીટોરીયમ) બનાવવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૮૧
પ.૬૪	મહુવા નગરપાલિકાના બારપરા વોર્ડ નં.૧૨માં ગોરડીયા કોમ્પ્લેક્ષથી બંદર રોડ બજરંગદાસબાપાના ચોક સુધીના રસ્તાને આર.સી.સી.કરવાના કામની અનિયમિતતા	૧૮૧
પ.૬૫	અલગ અલગ જગ્યાએ ૮ આંગણવાડી બનાવવાનું કામમાં થયેલ અનિયમિતતા અંગે	૧૮૨
પ.૬૬	ડો.શ્યામા પ્રસાદ મુખર્જી સેવા સદન સામેનો પાર્કિંગ પ્લોટ ડેવલોપ કરવાનું કામ	૧૮૨
પ.૬૭	ટ્રીમીક્ષ સાથે વેડીંગ કોટ રોડ સી.સી.રોડ ૮૦ મી.મી.વ્યાસની આર.સી.સી.પાઇપ ગટર અને બોક્ષકિવર્ટનું કામ	૧૮૩
પ.૬૮	સ્વર્ણિમ યોજના હેઠળ બીલી ધોબી તળાવ ફરતે રબલ પીચીંગ કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૮૩
પ.૬૯	શહેરના જુદા-જુદા વિસ્તારમાં પેવિંગ બ્લોકના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૮૪
પ.૭૦	યુ.ડી.પી-૮૮ અંતર્ગત બોરસદ નગરપાલિકા હદ વિસ્તારમાં આર.સી.સી.રોડ કામે અનિયમિતતા બાબત	૧૮૪
પ.૭૧	ન.પા.વિસ્તારમાં મહુવા રોડ/ભુવા રોડ પર રજવાડી ગેટ નંગ-૨ બાંધવાનું કામ.	૧૮૫
પ.૭૨	સરદાર ટાવર શોપીંગ સેન્ટર કોમ્પ્લેક્ષ બાંધકામની અનિયમિતતા	૧૮૫
પ.૭૩	SJMMSVY અન્વયે જુદા જુદા વિસ્તારમાં ત્રણ(૩) નંગ પાઇપ કલ્વર્ટ બનાવવાનું કામ	૧૮૬
પ.૭૪	વલસાડ નગરપાલિકા વિસ્તારમાં આવેલ વિસ્તારમાં આવેલ જુદા જુદા વિ.નાં રસ્તાઓ બિસ્માર હાલતમાં હોય રસ્તાઓ હોટમીક્ષ પ્રોસેસ દ્વારા પેચ વર્ક કરવાનાં કામમાં થયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૧૮૬
પ.૭૫	જુદી જુદી જગ્યાએ સી.સી.રોડનું કામ.ગ્રાંટ યુ.ડી.પી.-૭૮(૨૦૧૫-૧૬)સ્વ.જ.મુ.મં.શ.વિ.યો..(કુલ-૯ કામો)	૧૮૭
પ.૭૬	ઓડિટ વર્ષના બાંધકામો અંગેના ખર્ચની અનિયમિતતા	૧૮૭
પ.૭૭	સ્વ.જ.મુ.મં.શ.વિ.યોજનાની ગ્રાંટમાંથી માટી-મેટલ પાઇપ ડ્રેઇનેજ અને આર.સી.સી.રોડનાં કામોમાં જણાયેલાઅનિયમિતતા બાબત.(કુલ-૧૩ કામો)	૧૮૮
પ.૭૮	નગરપાલિકા વિસ્તારમાં અલગ-અલગ જગ્યાએ વાર્ષિક ભાવથી સી.સી.રોડના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૮૮
પ.૭૯	નગરપાલિકા સલાયા વિસ્તારમાં પાણી પુરવઠાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે	૧૮૯
પ.૮૦	ગુ.મ્યુ.ફા.બોર્ડ કૈલાસ ધામ યોજના ગ્રાંટ અન્વયે નગરપાલિકા ટાઉન હોલ પાછળ હયાત સ્મશાન ગ્રુહનેરીનોવેશન તથા રીપેર કરવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા	૧૯૦
પ.૮૧	નગરપાલિકા કરમસદ વિસ્તારમાં આવેલ દેવરાજપુરા ભીખાભાઇ થી લક્ષ્મણભાઇ ફળિયા સેધીઆર.સી.સી.ટ્રીમીક્ષ રોડ કામે અનિયમિતતા બાબત યુડીપી-૮૮	૧૯૦
પ.૮૨	જામખંભાળીયા શહેરની પાણી પુરવઠા યોજના અંતર્ગત ફિલ્ટર પ્લાંટ,ક્લીયર વોટર સમ્પ,ઇ.એસ.આર.પમ્પહાઉસ,કમ્પાઉંડ વોલ,ઇલેક્ટ્રો મિકેનીક વર્કના કામે જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત(સ્ટેટફંડ)	૧૯૧

પ.૮૩	જુદા જુદા વિસ્તારમાં ૬૦૦ મીમી વ્યાસની આરસીસી પાઇપ લાઇન સ્ટોર્મ વોટર ડ્રેનેજ અને સ્લેબ ડ્રેનેજ બનાવવાની કામગીરી બાબત	૧૯૨
પ.૮૪	ચંદ્રપરાથી શીવગંગા પાર્ક,યુનાઇટેડ પાર્ક પાછળ રોડ ડામર કામ.(B) ટી.પી.-૪ માં સેલ્સટેક્ષ પાછળથી ઉમિયા નગર રીંગ રોડસુધી ડામર કામ.(C) ટી.પી.૬,૭રીંગ રોડની બન્ને સાઇડ વાઇડીંગ રીંગ અને ડામર કામ	૧૯૩
પ.૮૫	વલ્લભીપુર શહેરમાં નંદધર આંગણવાડી બીલ્ડિંગ બાંધકામની અનિયમિતતા	૧૯૪
પ.૮૬	સ્વર્ણિમ જયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના(UDP78) હેઠળ જુદા જુદા વિસ્તારમાં સી.સી.રોડના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતાબાબત	૧૯૫
પ.૮૭	પેવર બ્લોક રોડના કામોની અનિયમિતતાઓ બાબત(પેકેજ-૩)	૧૯૫
પ.૮૮	આંગણવાડી કમ્પાઉન્ડ વોલ-૩ તથા લાયબ્રેરી બાજુમાં હેલ્પ સેન્ટર વાળી જગ્યાએ કમ્પાઉન્ડ વોલનાકામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૯૫
પ.૮૯	SJMMSVY યોજના અંતર્ગત વોર્ડ નંબર-૩ અને ૭ ના વિસ્તારમાં પેવર બ્લોકનુ કામ	૧૯૬
પ.૯૦	દેવળી રોડ સાઇડ બ્લોક પેવીંગ ફૂટપાથ બનાવવાના કામની અનિયમિતતા બાબત	૧૯૬
પ.૯૧	નગરપાલિકાના જુદા જુદા વિસ્તારમાં LED સ્ટ્રીટલાઇટનાં કામમાં અનિયમિતતા થવા અંગે.	૧૯૭
પ.૯૨	બાંધકામના કામો વાર્ષિક ભાવથી કરવવામાં આવેલ કામની ફાઇલોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૯૭
પ.૯૩	માયાસર તળાવમા ડેવલપમેન્ટ કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે	૧૯૭
પ.૯૪	સર્વોદયનગર ખાડા વિસ્તારથી બાયપાસ હયાત ગટર સુધી વરસાદી પાણીના નિકાલ માટેની ગટર બનાવવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૯૮
પ.૯૫	૧૩ મું નાણાપંચ યોજના અંતર્ગત નગરપાલિકાના રીનોવેશન તથા ફર્નિચરનુ કામ	૧૯૮
પ.૯૬	૧૩મા,૧૪માંનાણાપંચના વિકાસના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૧૯૯
પ.૯૭	આણંદ નગરપાલિકાના ટી.પી.-૨ તથા ટી.પી.-૩માં જુદી જુદી જગ્યાએ ડામર રોડ બનાવવાનીકામગીરીના વિકાસ કામ બાબત	૨૦૦
પ.૯૮	મેઇન બજાર સી.સી.રોડ(પેકેજ ૬ રોડ)નાં કામે જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૦૦
પ.૯૯	સ્વર્ણિમજયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના અંતર્ગત નગરપાલિકાના જુદા જુદા રીસફેસીંગકરવાના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૦૧
પ.૧૦૦	વોર્ડ નં.૫ માં જુદા જુદા વિસ્તારમાં (પાર્ટ-૨) વોર્ડ નં.૫માં જુદા જુદાવિસ્તારમાં(પાર્ટ-૬) પેવીંગ બ્લોક રોડનુ કામ	૨૦૧
પ.૧૦૧	બોરસદ ખાનગી સોસાયટીઓમાં જનભાગીદારથી રસ્તાઓના આર.સી.સી.તેમજ પેવર બ્લોક કામેઅનિયમિતતા બાબત.(SJMMSVY જનભાગીદારી)	૨૦૨
પ.૧૦૨	સ્વર્ણિમ જયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના મોડલ ઘટક હેઠળ જનતા બાગમાં પાઇપલાઇન,સિક્યોરીટી કેબીન,કમ્પાઉન્ડ વોલ,ઓફિસ બિલ્ડિંગ,પેવીંગ બ્લોક(પાથવે) અનેગાર્ડન ડેવલપ કરવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૦૨
પ.૧૦૩	પેવીંગ બ્લોક રોડ એલ.ઇ.ડી.લાઇટ વીથ પોલ,બગીચા ડેવલપમેન્ટ,સંરક્ષણ દિવાલ,ફેસીંગવર્ક,પાઇપ કલવર્ટ તથા નળવોટર સપ્લાઇ પાઇપ લાઇન જોડવાના કામ અંગેનીઅનિયમિતતા	૨૦૩
પ.૧૦૪	રાપર શહેરમાં વોર્ડ નં.૧ થી૭ માં સ્ટ્રીટલાઇટ તથા પોલ લગાવવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા	૨૦૩

પ.૧૦૫	ખોડીયાર મંદિરથી રેલ્વે કોસીંગ વચ્ચે કિ.મી.૧૪૯/૯ થી ૧૫૦/૪૦૦ એમ.એમ.વ્યાસની પાઇપલાઇનનું રેલ્વે કોસીંગનું કામ	૨૦૪
પ.૧૦૬	શહેરી વિકાસ અંતર્ગત યુડીપી-૭૮ અન્વયે તળાવ દેવલોપીંગના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૦૪
પ.૧૦૭	ફાયર બ્રિગેડ સ્ટેશનની પુર્વ બાજુએ સ્લમ વિસ્તાર માટે ઉમ્મીદ કેન્દ્ર બનાવવાનું કામ	૨૦૫
પ.૧૦૮	ન.પા. વિસ્તારમાં અલગ અલગ ૬ જગ્યાએ સી.સી.રોડનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૦૫
પ.૧૦૯	૧૩માં નાણાપંચ અને SJMMSVVની ગ્રાંટમાંથી કરવામાં આવેલ વિકાસના કામોમાં અનિયમિતતા અંગે	૨૦૬
પ.૧૧૦	બાંધકામના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત. (કુલ ૨૪ કામો)	૨૦૭
પ.૧૧૧	યુ.ડી.પી.-૭૮ અન્વયે ગ્રાંટમાંથી થયેલ વિકાસનાં કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૨૦૭
પ.૧૧૨	યુ.ડી.પી.-૭૮ અંતર્ગત તળાવ બ્યુટીફીકેશનના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૨૦૮
પ.૧૧૩	ઓખામાં રામદેવપીરના મંદિર સામેના ભાગમાં ગાર્ડન બનાવવાની કામગીરી અંગે.	૨૦૮
પ.૧૧૪	યુ.ડી.પી.૭૮ યોજના અન્વયે ન.પા.વિસ્તારમાં વરસાદી પાણીના નિકાલ માટે પાઇપલાઇન નાંખવાનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૦૯
પ.૧૧૫	ગુજરાત શહેરી વિકાસ કંપની દ્વારા ફાવેલ ગ્રાંટમાંથી કરાવેલ વિકાસનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૦૯
પ.૧૧૬	કૈલાશ મુક્તીધામ યોજના અંતર્ગત પ્રાર્થના હોલ તથા કમ્પાઉંડ વોલનું કામ	૨૧૦
પ.૧૧૭	સ્વર્ણિમ જયંતી મુ.મં.શહેરી વિકાસ યોજના(જન ભાગીદારી) અન્વયે મહેસાણા નગરની કુલ-૧૧ સોસાયટી(પેકેજ-૨) માં સી.સી.રોડની કામગીરીમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત(યુ.ડી.પી.-૭૮ ગ્રાંટ)	૨૧૧
પ.૧૧૮	નગરપાલિકા વિસ્તાર ઝોન-૪માં અંડરગ્રાઉંડ ડ્રેનેજ માટે ખોદેલ રસ્તા રીપેર કરવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૧૧
પ.૧૧૯	જુદા જુદા વિસ્તારમાં પુર્ણ કરેલ સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ	૨૧૨
પ.૧૨૦	હસ્તી તળાવ વોટર વર્ક્સ ખાતેના અંડર ગ્રાઉંડ સંપ તોડી નવો આર.સી.સી સ્લેબ બનાવવાનું કામ	૨૧૨
પ.૧૨૧	નગરપાલિકાના જુદા જુદા વિસ્તારમાં કમ્પાઉંડ વોલના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૧૩
પ.૧૨૨	નગરપાલિકા કરમસદ વિસ્તારમાં બોર્ડ નં.૮માં મોચીકુછ પાટીયામાં કેનાલ નગીનભાઇના ઘર પાસે અનેગાના રોડથી સ્ટેશન રોડ સુધીના કામે અનિયમિતતા બાબત યુડીપી-૮૮	૨૧૩
પ.૧૨૩	ટાગોર બાગના બાથી દાળમીલ તરફ કેનાલમાં સિમેંટ કોંક્રીટનું કામ.	૨૧૪
પ.૧૨૪	બોરસદ નગરપાલિકાના અમરશા ચોકમાં રૂમ ગેટ અને એમ.એસ.રેલિંગ બેસાડવાના કામે અનિયમિતતા બાબત	૨૧૪
પ.૧૨૫	ગારીયાધાર નગરપાલિકા વિસ્તારમાં ટ્રીમીક્ષ સાથે આર.સી.સી.રોડ બનાવવાના કામની અનિયમિતતા બાબત	૨૧૫
પ.૧૨૬	ગારીયાધાર નગરપાલિકાના જુદા જુદા વિસ્તારમાં ટ્રી-મીક્ષ સાથે આર.સી.સી.રોડ અને મેટલીંગ સાથે ડામર રોડના જુદા જુદા કામની અનિયમિતતા	૨૧૬
પ.૧૨૭	૧૩મા નાણાપંચનાં સદરે કરાવેલ કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	૨૧૭
પ.૧૨૮	પારડી નગરપાલિકા વિસ્તારમાં વ્યવસાયવેરા ગ્રાંટ ૨૦૧૩-૧૪ અન્વયે પેવર બ્લોકનાં રસ્તા બનાવવાનું કામની કરેલ કામગીરીની અનિયમિતતાઓ	૨૧૮
પ.૧૨૯	રોડ રીફ્રીસીંગ કરવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતાઓ બાબત	૨૧૮
પ.૧૩૦	પાલીતાણા શહેરમાં જુદા-જુદા વિવિધ સ્થળોએ બાંકડા મુકવાના કામની અનિયમિતતા	૨૧૯

પ.૧૩૧	સહકારી મંડળીઓ દ્વારા કરેલ વિકાસના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૨૦
પ.૧૩૨	વરસાદીલાઇન કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૨૦
પ.૧૩૩	સહકારી મંડળીઓ દ્વારા કરેલ વિકાસના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૨૦
પ.૧૩૪	મેઘાણી ચોકથી પાતશેરી સુધી પેવર બ્લોક રોડના કામની અનિયમિતતા બાબત	૨૨૧
પ.૧૩૫	ઇ-ટેંડરીંગ વિના ડી.આઇ.પાઇપની ખરી થવા અંગે	૨૨૧
પ.૧૩૬	સ્વર્ણિમ જયંતિ મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના અંતર્ગત પાણી પુરવઠા યોજનાની કામગીરીની અનિયમિતતા(IHSDP)	૨૨૨
પ.૧૩૭	યુડીપી-૭૮ મોહનસુખધામ અને ઇલેક્ટ્રીક સ્મશાન લેંડ સ્કેપીંગ પ્રાર્થના ભવન તથા ડેવલપમેંટ કામ બાબત	૨૨૨
પ.૧૩૮	નિર્મળ ગુજરાત શૌચાલય યોજના હેઠળ થયેલી અનિયમિતતા બાબત	૨૨૩
પ.૧૩૯	બાંધકામ શાખા દ્વારા કરવામાં આવેલ વિકાસ કામોમાંથી ઇજારદાર પાસેથી વિલંબ વળતરની ઓછી રકમ વસુલ કરવા બાબત	૨૨૭
પ.૧૪૦	બાંધકામના બીલોમા શાખા દ્વારા કરવામાં આવેલ વિકાસ કામોમાંથી ઇજારદાર પાસેથી વેટની રકમ વસુલ નહિ કરવા બાબત	૨૩૧
પ.૧૪૧	બાંધકામના કામોના બીલોમાંથી બાંધકામ લેબર વેલ્ફેર ફંડની કપાત નહિ કરવા અંગે	૨૩૨
પ.૧૪૨	ઇ-ટેંડરીંગ વિના ખરીદી તથા કામો આપવા અંગે	૨૩૩
પ.૧૪૩	સરકારશ્રી દ્વારા ફાળવેલ યોજનાકીય ગ્રાંટ અન્ય હેતુ માટે ખર્ચ કરવા બાબત	૨૩૩
પ.૧૪૪	ઉમ્મીદ યોજનામાં તાલીમ વર્ગમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૩૪
પ.૧૪૫	આવાસો બનાવવાના કામમાં જણાયેલ શિથિલતા બાબત	૨૩૪
પ.૧૪૬	કામનુ પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર મેળવ્યા વિના આખરી બીલનુ ચુકવણુ કરવા બાબત	૨૩૫
પ.૧૪૭	મિશન મંગલમ યોજનાની સમીક્ષા બાબત	૨૩૬
પ.૧૪૮	મંજુર સહકારી મંડળીઓને નિયત મર્યાદા કરતા વધુ રકમોના કામો આપવા અંગે	૨૩૭
પ.૧૪૯	કરાર આધારીત એન્જીનીયર દ્વારા તાંત્રીક મંજુરીઓ આપવા અંગે	૨૩૮
પ.૧૫૦	નગરપાલિકા કોન્ફરન્સ હોલ કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૪૧
પ.૧૫૧	પારડી નગરપાલિકાના હદ વિસ્તારમાં આંગણવાડી બાંધકામનાં કામે થયેલ અનિયમિતતાઓ	૨૪૨
પ.૧૫૨	મુળ અંદાજના ૩૦ ટકા કરતા વધુ ઓછા ભાવના મળેલ ટેન્ડર સ્વીકારવા બાબત	૨૪૨
પ.૧૫૩	એક્સાઇઝ ડ્યુટીમાંથી મળવાપાત્ર માફીનો લાભ ન મેળવવા અંગે	૨૪૩
પ.૧૫૪	વિકાસના કામો વિલંબથી પુર્ણ કરવા બાબત	૨૪૪
પ.૧૫૫	રેલ્વે ઓવર્બ્રીજનુ કામ શરૂ ન કરવા બાબત	૨૪૪
પ.૧૫૬	૧૪માં નાણાપંચની ગ્રાંટ વિકાસના કામો માટે નિષ્ક્રિયતા બાબત	૨૪૪
<b>પ્રકરણ - ૬</b>		
<b>નગરપાલિકાઓના ઓડિટ દરમ્યાન જણાયેલ હિસાબી રેકર્ડની જાળવણી તથા હિસાબી અનિયમિતતાઓ બાબત</b>		
૬.૧	ઘસારા ફંડની જોગવાઇ ન કરવા બાબત	૨૪૬
૬.૨	એમ્પ્લોઇઝ પ્રોવિડંડ ફંડના હિસાબોની અનિયમિતતા બાબત	૨૪૭
૬.૩	જી.પી.એફ.ના હિસાબોની અનિયમિતતા બાબત	૨૪૯
૬.૪	બંધ પડેલા સામાન્ય ભવિષ્યનિધિના ખાતાઓ અંગે	૨૫૦



૬.૫	અનામત (ડીપોઝીટ)ના હિસાબો બાબત	૨૫૧
૬.૬	પેન્શન ફંડના હિસાબો નિભાવવામાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	૨૫૨
૬.૭	સંસ્થાએ ચુકવેલ પેશગીઓની રકમ સરભર ન કરવાની અનિયમિતતા બાબત	૨૫૩
૬.૮	જનરલ કેશબુક તથા બેંક પાસબુકની સિલકમાં તફાવત બાબત	૨૫૫
૬.૯	નગરપાલિકાઓ દ્વારા લોન ભરપાઇ કરવામાં ઉદાસીનતા તથા લોન રજીસ્ટર ન નિભાવવા અને લોનના હિસાબોની નિભાવણીમાં જણાયેલ અનિયમિતતાઓ બાબત	૨૫૮
૬.૧૦	રાષ્ટ્રીયકૃત બેંક સિવાયની બેંકમાં ખાતુ ખોલાવવા બાબત	૨૬૦
૬.૧૧	લાંબા સમયથી નિષ્ક્રિય બેંક એકાઉન્ટની રકમ બાબત	૨૬૧
૬.૧૨	લાંબા સમયથી જમા રહેલ ડીપોઝીટ પરત મેળવવા બાબત	૨૬૨
૬.૧૩	ઉપલક સદરનો હિસાબ સરભર ન કરવા બાબત	૨૬૨
૬.૧૪	એસ.બી.આઇ. બેંક દ્વારા કપાત કરેલ વ્યાજની રીકવરી બાબત	૨૬૨
૬.૧૫	કરાર આધારીત નિમણૂંક અપાયેલ અધિકારીને ઉપાડ અને વહેંચણી અધિકારીની સત્તા આપવા અંગે	૨૬૨
૬.૧૬	રોજમેળમાં ( - ) સિલક હોવા છતા ખર્ચ કરવા બાબતની અનિયમિતતા	૨૬૩
૬.૧૭	બાંધકામના કામો/ખરીદી અંગે મેળવેલ ડીપોઝીટની ચુકવણીમાં જણાયેલ અનિયમિતતા	૨૬૩
૬.૧૮	તુલનાત્મક વ્યાજના દરો મંગાવ્યા સિવાય ઓટો સ્વીપ ફેસેલીટીમાં એફ.ડી.માં રોકાણ કરવા બાબત	૨૬૪
<b>પ્રકરણ - ૭</b>		
<b>નગરપાલિકાઓના ઓડિટ દરમ્યાન જણાયેલ અન્ય નાણાકીય અનિયમિતતાઓ બાબત</b>		
૭.૧	નગરપાલિકાઓને ફાળવેલ ગ્રાંટની બચત/અતિ ખર્ચ બાબત	૨૬૫
૭.૨	સામાન્ય ભવિષ્યનિધિના નાણાં સરકારશ્રીમાં જમા ન થવા બાબતની અનિયમિતતા	૨૬૭
૭.૩	સરકારી ગ્રાંટની રકમ બાંધી મુદતની થાપણોમાં રોકાણ કરવા બાબત	૨૬૭
૭.૪	સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાની બાકી રકમ બાબત	૨૬૮
<b>પ્રકરણ - ૮</b>		
<b>નગરપાલિકાઓ દ્વારા ઓડિટ અહેવાલોના જવાબ કરવા બાબત</b>		
૮.૧	ઓડિટ અહેવાલ મળ્યેથી નગરપાલિકા દ્વારા ચાર માસમાં પ્રથમ જવાબ રજુ ન કરેલ હોય તેવી નગરપાલિકાઓની વિગત	૨૭૬
૮.૨	લાંબા સમયથી ઓડિટ અહેવાલની પૂર્તતા ન કરેલ હોય તેવી નગરપાલિકાઓની વિગત	૨૭૮
૮.૩	વિધાનસભા ઓડિટ અહેવાલના સુચિત ફકારાઓના જવાબ ન કરવા બાબત	૨૮૨
૮.૪	કાબુ બહારના ઓડિટ બાબત	૨૮૩



## પ્રકરણ - ૧

### ઉચાપત અને ગંભીર હિસાબી તથા નાણાંકીય અનિયમિતતાઓ

૧.૧ વેરા પાવતીથી વસુલ આવેલ રકમ કરતા રોજમેળમાં ઓછી/સંપૂર્ણ રકમ જમા લઈ નાણાની ઉચાપત કરવા બાબત.

નગરપાલિકા માંગરોળ, જી.જુનાગઢ (ફ.નં.૧૦)

નગરપાલિકા બગસરા, જી.અમરેલી(ફ.નં.૧૯)

નગરપાલિકા વલસાડ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૪૨)

નગરપાલિકા શિહોર, જી. ભાવનગર(ફ.નં.૧૬)

નગરપાલિકા ભાણવડ, જી.દે.દ્વારકા(ફ.નં.૩૮)

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ ૧૯૪૮ના નિયમ-૩૭ મુજબ નગરપાલિકાને મળેલ પુરેપુરા નાણાં સત્વરે અથવા મોડામાં મોડા ત્યારબાદના દિવસે સરકારી તિજોરીમાં અથવા બેન્કમાં જમા કરાવવાની જોગવાઈ કરવામાં આવેલ છે. ગુજરાત નાણાંકીય નિયમો -૧૯૭૧ના નિયમ-૪ તથા ગુજરાત તિજોરી નિયમો-૨૦૦૦ના નિયમ- ૨૮ મુજબ સ્વીકારેલ તમામ નાણાં સરકારી હિસાબમાં જમા લેવાના રહે છે.

૧. નગરપાલિકા માંગરોળ, જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૧૦) દ્વારા નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં ૩૩ કિસ્સાઓમાં કુલ વસુલ આવેલ રકમ રૂ.૮,૨૪,૫૬૧/-ની સામે માત્ર રૂ.૨,૨૦,૩૨૧/- રોજમેળમાં જમા લઈ રૂ.૬,૦૪,૨૪૦/- રોજમેળમાં નહીં જમા લઈ ઉચાપત કર્યાનું જણાય છે. તે પૈકીના કુલ ૨૫ વ્યવહારોમાં જવાબદાર કર્મચારીએ નગરપાલિકાને થયેલ વિવિધ કરવેરાઓની આવકની સંપૂર્ણ રકમ રૂ.૨.૯૬ લાખ રોજમેળમાં જમા લીધેલ નથી. જેની જવાબદાર પાસેથી ત્વરીત વસુલાત કરવાની રહે. વધુમાં આ નમુનારૂપ કિસ્સાઓ હોઈ અન્ય કેસોની ચકાસણી કરી દરેક પહોંચોની રોજમેળે જમા લીધાની ચકાસણી કરવાની રહે.
૨. નગરપાલિકા બગસરા, જી.અમરેલી(ફ.નં.૧૯) દ્વારા નમુનારૂપ ૮૧ કિસ્સાઓમાં પરચુરણ વેરા પાવતીથી વસુલ આવેલ સંપૂર્ણ રકમ રૂ.૨,૫૯,૬૩૮/- રોજમેળે જમા નહીં લઈ ઉચાપત કર્યાનું જણાય છે. જેની જવાબદાર પાસેથી ત્વરીત વસુલાત કરાવવાની રહે.
૩. નગરપાલિકા વલસાડ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૪૨)ના વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭માં નગરપાલિકા હસ્તકના પે એન્ડ પાર્કની વસુલાત રસીદ, જમા કરાવેલ ચલણ અને રોજમેળની ચકાસણી એપ્રિલ-૨૦૧૬ થી માર્ચ-૨૦૧૭ના સમયગાળાના વસુલાતના આવેલ કુલ રૂ.૬.૩૯ લાખમાંથી રોજમેળમાં રૂ.૬.૦૪ લાખ જમા લેવામાં આવેલ હતા. આમ, રૂ.૦.૩૪ લાખ રોજમેળમાં ઓછા જમા લેવાથી નગરપાલિકાને આર્થિક નુકસાન થયેલ છે. જે જવાબદાર પાસેથી ત્વરીત વસુલ કરાવવાના રહે.
૪. નગરપાલિકા શિહોર, જી.ભાવનગર(ફ.નં.૧૬) દ્વારા વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭માં નમુનારૂપ કુલ ૮(આઠ) કિસ્સામાં નગરપાલિકાને થયેલ વેરા વસુલાતની આવકના રૂ.૧૭,૫૦૧/--માંથી રૂ.૧૩,૩૬૭/- પેટા રોજમેળમાં જમા લઈ રૂ.૪,૧૩૪/- ઓછા જમા લેવામાં આવેલ છે. જેની જવાબદાર પાસેથી વસુલાત વસુલાત કરવાની રહે.
૫. નગરપાલિકા ભાણવડ, જી.દે.દ્વારકા(ફ.નં.૩૮) દ્વારા નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં ૨૯૧ કિસ્સાઓમાં કુલ વસુલ આવેલ રકમ રૂ.૭૦,૭૬૯/-ની સામે માત્ર રૂ.૬૮,૧૮૯/- રોજમેળમાં જમા લઈ રૂ.૨,૫૮૦/- રોજમેળમાં ઓછા જમા લીધેલ છે. તથા તે પૈકીના કુલ ૨૨૫ વ્યવહારોમાં નગરપાલિકાને થયેલ વિવિધ કરવેરાઓની આવકની સંપૂર્ણ રકમ રૂ.૧૧૮૦/- જવાબદાર કર્મચારીએ રોજમેળમાં જમા લીધેલ નથી. જેની જવાબદાર પાસેથી ત્વરીત વસુલાત કરાવવાની રહે.

ઉક્ત કિસ્સાઓમાં જમા નહીં કરાવેલ રકમ જે તે જવાબદાર પાસેથી વસુલ કરી સંસ્થાના સ્વલંડોળમાં જમા કરાવવાના રહે. અને આવા પ્રસંગો ફરી ન બને તે માટે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવાની રહે.

## ૧.૨ રોકડમેળે સરવાળા ભુલથી રકમ ઓછી-વધુ જમા લેવા બાબત

નગરપાલિકા પાલિતાણા, જી. ભાવનગર (ફ.નં.૧૨)

મ્યુનિસિપલ એકા.કોડ ૧૯૪૮ના નિયમ-૨૮ની જોગવાઈ મુજબ નમુના નં.૮માં આવેલ તમામ રકમ રોજમેળની આવક બાજુ જમા લેવાની રહે છે. તે મુજબ ખર્ચ કરેલ રકમ રોજમેળની ખર્ચ બાજુ ઉધાર કરવાની રહે છે. જે તે દિવસની રોજમેળની ખુલતી સિલક + જે તે દિવસની આવક=કુલ એકંદર (-)ખર્ચ અને ખરેખર બાકી રહેતી બંધ સિલક રોજમેળે દર્શાવવાની રહે છે. અને સંસ્થાના તમામ ખાતાઓ અને રોકડ સિલકનુ મેળવણું કરી બંધ સિલક આંકડામાં તેમજ શબ્દોમાં દર્શાવી સંસ્થાના વડાની સહી મેળવી જે તે તારીખના હિસાબો બંધ કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે.

નગરપાલિકા પાલીતાણાના સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષના અન્વેષણ દરમ્યાન સંસ્થા દ્વારા નિભાવેલ રોજમેળના ભાગ ૧ થી ૮ના સરવાળાની ચકાસણી કરતાં હિસાબી શાખાના રોજમેળમાં સરવાળામાં નીચેની વિગતે ઓછી/વધુ રકમ દર્શાવી બંધ સિલક દર્શાવવામાં આવેલ છે. જે મુજબ સામેલ પત્રકની વિગતે રૂ.૧૯,૪૧૦/- સરવાળાથી ઓછી જમા લીધાનુ જણાયેલ છે. જે અંગે અન્વેષણ નોંધ નીચે મુજબ આપવામાં આવે છે.

તા.૦૧/૦૪/૨૦૧૬ થી તા.૩૧/૦૩/૨૦૧૭ સુધીમાં કુલ-૧૩ કિસ્સાઓમાં બંધ સિલક ઓછી/વધુ રોજમેળે દર્શાવેલ હતી. જે વિસંગતતા દુર કરવાની રહે. અને રૂ.૧૯,૪૧૦/-ની જવાબદાર પાસેથી વસુલાત કરી જવાબદારો સામે લેવાયેલ પગલાંની વિગતો જણાવવી રહે.

ક્રમ	તારીખ	રોજમેળ પાના નંબર	રોજમેળ મુજબ બંધ સિલક ₹	ખરેખર બંધ સિલક ₹	તફાવત ₹
૧	૧૮/૦૬/૨૦૧૬	૧૭૩	૬૨૩૮૫૫૦૦.૯૬	૬૨૩૮૫૪૭૫.૯૬	૨૫/-
૨	૩૦/૦૬/૨૦૧૬	૧૯૭	૫૯૧૨૪૭૫૪.૯૬	૫૯૧૨૪૧૬૫.૯૬	૫૮૯/-
૩	૦૪/૦૮/૨૦૧૬	૨૭૭	૬૫૪૦૭૮૬૫.૯૬	૬૫૪૦૮૧૬૫.૯૬	(-) ૩૦૦/-
૪	૧૧/૦૮/૨૦૧૬	૨૯૫	૫૮૯૧૭૭૯૫.૯૬	૫૮૯૧૭૭૯૮.૯૬	(-) ૩/-
૫	૦૯/૦૯/૨૦૧૬	૩૪૯	૪૯૬૯૭૪૬૨.૯૬	૪૯૭૧૨૪૫૦.૯૬	(-) ૧૪,૯૮૮/-
૬	૨૨/૧૦/૨૦૧૬	૪૩૧	૫૭૫૬૪૯૯૯.૯૬	૫૭૫૬૪૯૯૯.૯૬	૧૦/-
૭	૦૨/૧૨/૨૦૧૬	૫૦૨	૫૪૪૭૫૮૦૯.૯૬	૫૪૪૮૦૫૭૩.૯૬	(-) ૪,૭૬૪ /-
૮	૧૩/૧૨/૨૦૧૬	૫૩૦	૫૭૨૪૫૬૭૨.૪૬	૫૭૨૪૫૬૪૨.૪૬	૩૦/-
૯	૦૪/૦૧/૨૦૧૭	૫૬૮	૫૧૦૧૫૧૬૪.૪૬	૫૧૦૧૫૧૬૩.૪૬	૧/-
૧૦	૦૫/૦૧/૨૦૧૭	૫૭૨	૪૯૫૬૮૭૨૬.૪૬	૪૯૫૬૮૭૨૬.૪૬	(-) ૧,૦૦૦/-
૧૧	૧૧/૦૧/૨૦૧૭	૫૮૮	૫૨૪૪૭૮૨૭.૩૪	૫૨૪૪૭૮૩૭.૩૪	(-) ૧૦/-
૧૨	૦૧/૦૩/૨૦૧૭	૬૭૫	૮૩૮૧૭૩૯૭.૮૪	૮૩૮૨૦૩૯૭.૮૪	(-) ૩,૦૦૦/-
૧૩	૨૪/૦૩/૨૦૧૭	૭૨૬	૬૯૪૨૫૯૦૪.૮૪	૬૯૪૨૧૯૦૪.૮૪	૪,૦૦૦/-
				કુલ.	(-) ૧૯,૪૧૦/-

### ૧.૩ બીલની રકમ કરતાં વધુ રકમનુ ચુકવણું કરવા બાબત

નગરપાલિકા વલસાડ,જી.વલસાડ (ફ.નં.૧૮)

નગરપાલિકા પાલિતાણા,જી.ભાવનગર(ફ.નં.૧૧)

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ના નિયમ-૩૮માં નગરપાલિકાએ ખર્ચ કરવા માટે અનુસરવાની જોગવાઈઓ નિયત કરેલ છે જે મુજબ બીલો સાથે વાઉચરો તેમજ તમામ આનુસાંગિક દસ્તાવેજો સાથે બિલ મળ્યે નમુના નંબર ૧૪ મુજબના બિલ રજીસ્ટરમાં તેની નોંધ કરી યોગ્ય ચકાસણી કરી ચીફ ઓફિસરશ્રીની મંજૂરી બાદ ચુકવણીની કાર્યવાહી કરવાની રહે.

નગરપાલિકા વલસાડ(ફ.નં.૧૮): સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષના અન્વેષણ દરમ્યાન વાઉચરોની રોજમેળ સાથે ચકાસણી કરતા નીચેના કોષ્ટકની વિગતે માલુમ પડેલ છે કે, સંસ્થા દ્વારા કુલ ૪(ચાર) કિસ્સાઓમાં ચુકવવાપાત્ર બિલની રકમ કરતા રૂ.૧૮,૫૭૬/-નુ વધુ ચુકવણુ કરવામાં આવેલ હતુ. જે અંગે જરૂરી સ્પષ્ટતાસહ સંબંધિત પાસેથી વસુલાત મેળવી નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવાની રહે.

નગરપાલિકા વલસાડ						
ક્રમ	વા.નં	તારીખ	પાર્ટીનુ નામ	ચુકવવા પાત્ર રકમ ₹.	ચુકવેલ રકમ ₹.	વસુલાતપાત્ર રકમ ₹.
૧	૨૧૩૪	૭/૧૧/૨૦૧૬	શબ્બીર એમ. શેખ	૧,૯૧,૧૬૦/-	૧,૯૯,૧૬૦/-	૮,૦૦૦/-
૨	૨૫૮૦	૨૦/૧/૨૦૧૭	ન્યુ હેમ મોટર્સ	૧,૮૫૨/-	૨,૮૫૨/-	૧,૦૦૦/-
૩	૨૯૦૩	૨૦/૨/૨૦૧૭	સુમનભાઈ આર. રાહોડ	૮૦,૪૮૫/-	૮૯,૪૮૫/-	૯,૦૦૦/-
૪	૩૦૦૮	૧૫/૩/૨૦૧૭	મિતેશ અલાભાઈ બગેરે	૧,૭૭,૯૩૫/-	૧૭૮૫૧૧/-	૫૭૬/-
		કુલ		૪,૫૧,૪૩૨/-	૪,૭૦,૦૦૮/-	૧૮,૫૭૬/-

નગરપાલિકા પાલિતાણા(ફ.નં.૧૧)ના નાણાકીય વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭ના હિસાબોની ચકાસણી કરતા નીચેના કોષ્ટકની વિગતે કુલ ૨(બે) કિસ્સાઓમાં કોલમ-૨માં જણાવેલ વાઉચરો દ્વારા ચુકવવાપાત્ર રકમ કરતા કુલ રૂ.૩,૫૫૦/- નુ વધુ ચુકવણુ કરવામાં આવેલ છે. જેની સંબંધિત કર્મચારી પાસેથી વસુલાત મેળવી તેની સામે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવાની રહે.

નગરપાલિકા પાલિતાણા						
ક્રમ	વાઉચર નં.	તારીખ	વિગત	ચુકવેલ રકમ ₹.	ચુકવવા પાત્ર રકમ ₹.	વધુ ચુકવેલ રકમ ₹.
૧	૨	૩	૪	૫	૬	૭
૧	૩૦૧	૧૨/૦૫/૨૦૧૬	એ.જી.મોરીને જંગલ કટીંગ કામના	૩,૫૦૦	૧,૦૦૦	૨૫૦૦
૨	૧૪૬૪	૨૪/૧૦/૨૦૧૬	મીરા સખી મંડળ, લાઇન રીપેરીંગના	૯૮,૭૦૦	૯૭,૬૫૦	૧૦૫૦
		કુલ		૧,૦૨,૨૦૦/-	૯૮,૬૫૦/-	૩,૫૫૦/-

ઉપરોક્ત બંને કિસ્સાઓ (નગરપાલિકા પાલિતાણા અને નગરપાલિકા વલસાડ)માં બિલની રકમ કરતા વધુ ચુકવણું થયેલ છે. જે ગંભીર બાબત ગણાય. તેથી ભવિષ્યમાં ચુકવણા કરતી વખતે તકેદારી રાખવા માટે સક્ષમ અધિકારીશ્રી દ્વારા કાર્યવાહી કરવાની રહે.

૧.૪ નગરપાલિકાને થયેલ આવકના નાણા રોકડમેળે વિલંબથી જમા કરવા બાબત

નગરપાલિકા ખેડા,જી.ખેડા(ફ.નં.૫૨)

નગરપાલિકા જામખંભાળીયા,જી.દે.ઢારકા(ફ.નં.૩૪)

નગરપાલિકા વ.વિદ્યાનગર,જી.આણંદ(ફ.નં.૨૬)

નગરપાલિકા માંડવી,જી.કચ્છ(ફ.નં.૮)

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ના નિયમ-૨૮,૩૭,૪૪,૬૮,૬૯ મુજબ તેમજ ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ ૯૯ થી ૧૧૫ તેમજ ગુજરાત નાણાકીય નિયમો - ૧૯૭૧ના નિયમ-૪,૫,૬ તથા ગુજરાત તિજોરી નિયમો-૨૦૦૦ના નિયમ-૨૮ મુજબ વસુલ આવેલ રકમ તે જ દિવસે રોજમેળમાં જમા લેવાની રહે છે.

આમ, છતાં નીચેની નગરપાલિકાઓના નમુનારૂપ કિસાઓમાં તેમની જુદી જુદી શાખાઓ દ્વારા વસુલ કરવામાં આવેલ રકમ મુખ્ય રોજમેળમાં મોડા જમા લઈ હંગામી ઉચાપત થયાનુ ઓડિટના ધ્યાને આવેલ છે.

૧. નગરપાલિકા ખેડા(ફ.નં.૫૨)ના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન કરવેરાની પહોંચો અને કલેક્શન રજીસ્ટર તથા કેશબુકની ચકાસણી કરતા માલુમ પડેલ છે કે, નીચેના કોષ્ટકની વિગતે નમુનારૂપ કિસાઓમાં કુલ રૂ.૩.૨૯ લાખ (કોલમ-૪) કલેક્શન રજીસ્ટરે વિલંબથી(કોલમ-૫) જમા લેવામાં આવેલ છે.

ક્રમ	પહોંચ નં.	વસુલાતનો સમયગાળો	રકમ રૂ.	રોજમેળમાં જમા કરાવ્યા તારીખ
૧	૨	૩	૪	૫
૧	૪૧૩૭ થી ૪૧૪૭	જુન(૦૬)/૨૦૧૬	૧૯,૫૧૬/-	૨૦/૭/૨૦૧૬
				૨૧/૭/૨૦૧૬
				૨૨/૧૧/૨૦૧૬
૨	૪૧૪૮ થી ૪૨૦૦	જુલાઈ(૦૭)/૨૦૧૬	૫૦,૪૧૭/-	૨૨/૧૧/૨૦૧૬
૩	૪૩૩૨ થી ૪૩૭૩	ઓગષ્ટ(૦૮)/૨૦૧૬	૩૭,૪૨૮/-	૧૬/૯/૨૦૧૬
				૨૭/૯/૨૦૧૬
૪	૪૪૧૧ થી ૪૪૩૭ અને ૪૩૮૬ થી ૪૪૦૦	સપ્ટેમ્બર(૦૯)/૨૦૧૬	૬૭,૯૮૨/-	૧/૧૦/૨૦૧૬
				૩/૧૦/૨૦૧૬
				૨૫/૧૦/૨૦૧૬
૫	૪૪૩૮ થી ૪૫૦૦	ઓક્ટોબર(૧૦)/૨૦૧૬	૧,૫૪,૧૨૬/-	૧૭/૧૨/૨૦૧૬
	કુલ	-----	૩,૨૯,૪૬૯/-	-----

૨. નગરપાલિકા જામખંભાળીયા(ફ.નં.૩૪)ના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ સંસ્થા દ્વારા ઉઘરાવવામાં આવેલ જંત્રી ફીની આવક રૂ.૨૪,૦૦૦/- (કોલમ-૪) નીચેના કોષ્ટકની વિગતે નમુનારૂપ કિસાઓમાં પેટા રોજમેળમાં વિલંબથી જમા(કોલમ-૬) લેવામાં આવેલ છે.

ક્રમ	પહોંચ બુક નં	પહોંચ નં.	વસુલાતની તારીખ	વસુલાતની રકમ રૂ.	પેટા રોજમેળમાં જમા કરાવ્યા તારીખ
૧	૨	૩	૪	૫	૬
૧	૧	૧૮૮૦૧ થી ૧૯૨૦૦	૫/૪/૨૦૧૬ થી ૧૦/૪/૨૦૧૬	૪,૦૦૦/-	૧૨/૪/૨૦૧૬
૨	૨	૧૯૨૦૧ થી ૧૯૬૦૦	૧૦/૪/૨૦૧૬ થી ૨૦/૪/૨૦૧૬	૪,૦૦૦/-	૨૨/૪/૨૦૧૬
૩	૫	૪૦૧ થી ૮૦૦	૫/૫/૨૦૧૬ થી ૧૫/૫/૨૦૧૬	૪,૦૦૦/-	૧૬/૫/૨૦૧૬
૪	૭	૧૨૦૧ થી ૧૬૦૦	૨૯/૬/૨૦૧૬ થી ૯/૭/૨૦૧૬	૪,૦૦૦/-	૧૨/૭/૨૦૧૬
૫	૩૭	૧૩૬૦૧ થી ૧૪૦૦૦	૨૪/૨/૨૦૧૬ થી ૬/૩/૨૦૧૭	૪,૦૦૦/-	૮/૩/૨૦૧૬
૬	૩૮	૧૬૦૦૧ થી ૧૬૪૦૦	૬/૩/૨૦૧૭ થી ૧૧/૩/૨૦૧૭	૪,૦૦૦/-	૧૭/૭/૨૦૧૬
			કુલ	૨૪,૦૦૦/-	

૩. નગરપાલિકા વલ્લભ વિદ્યાનગર(ફ.નં.૨૬) દ્વારા સને ૨૦૧૬-૧૭માં થયેલ કરવેરાની વસુલાતના નાણાં રૂ.૫૭૦/- (કોલમ-૪) નીચેની વિગતે નમુનારૂપ કિસાઓમાં રોજમેળમાં વિલંબથી(કોલમ-૫) જમા લેવામાં આવેલ છે.

ક્રમ	પહોંચ નં.	વસુલાતની તારીખ	વસુલાતની રકમ રૂ.	પેટા રોજમેળમાં જમા કરાવ્યા તારીખ
૧	૨	૩	૪	૫
૧	૧૦૧૦૧	૩૧/૩/૨૦૧૭	૫૭૦/-	૨૯/૬/૨૦૧૭
		કુલ	૫૭૦/-	

૪. નગરપાલિકા માંડવી (ફ.નં.૮) દ્વારા તા.૧/૧/૨૦૧૬ થી તા.૩૧/૩/૨૦૧૭ સુધીમાં નીચેની વિગતે જુદા જુદા દિવસોમાં(કોલમ-૨) થયેલ લગ્ન નોંધણીની આવક(કોલમ-૪) નીચેના કોષ્ટકની વિગતે રોજમેળમાં વિલંબથી (કોલમ-૫) જમા લેવામાં આવેલ છે.

અ.નં.	કિસાઓની સંખ્યા	વસુલાતનો સમયગાળો	રકમ રૂ.	રોજમેળમાં જમા લીધા તારીખ
૧	૨	૩	૪	૫
૧	૯૬	૧/૧/૨૦૧૬ થી ૩૦/૬/૨૦૧૬	૧,૨૧૫/-	૨૦/૭/૨૦૧૬
૨	૬૮	૧/૭/૨૦૧૬ થી ૩૧/૧૨/૨૦૧૬	૮૮૦/-	૧/૧/૨૦૧૭
૩	૪૪	૧/૧/૨૦૧૭ થી ૩૧/૩/૨૦૧૭	૫૨૦/-	૯/૨/૨૦૧૮
		કુલ	૨,૬૧૫/-	

ઉક્ત કિસાઓમાં કર્મચારીએ વસુલ કરેલ રકમ જે તે દિવસે નગરપાલિકાના રોકડમેળે જમા નહી કરી સરકારશ્રીના નિયમ વિરુદ્ધ હાથ પર રાખેલ છે. જે ગંભીર બાબત ગણી શકાય. સંસ્થાએ આવા પ્રસંગો ન બને તે માટે યોગ્ય કાર્યવાહી કરવી ઘટે અને થયેલ હંગામી ઉચાપત અન્વયે જવાબદારો સામે લેવાયેલ પગલાંઓની જાણ કરવી રહે. ઉપરોક્ત કિસાઓમાં નાણા સમયસર નહી જમા કરાવવા તથા નિયમોની જોગવાઈઓનો અમલ ન કરવા બાબત સ્પષ્ટતા કરવી ઘટે.

૧.૫ નગરપાલિકાને થયેલ આવકના નાણાંમાંથી આંશિક નાણાં બેંકમાં જમા કરાવી નિયત મર્યાદા કરતા વધુ રકમ હાથ પર રાખવા બાબત

નગરપાલિકા સોનગઢ, જી.તાપી(ફ.નં.૨૧)

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ ૧૯૪૮નાં નિયમ - ૩૭ મુજબ નગરપાલિકાને મળેલ પુરેપુરા નાણાં સત્વરે અથવા મોડામાં મોડા ત્યારબાદના દિવસે સરકારી તિજોરીમાં અથવા બેંકમાં જમા કરાવવાની જોગવાઈ કરવામાં આવેલ છે. નગરપાલિકા સોનગઢના સને ૨૦૧૬-૧૭ના ઓડિટ દરમ્યાન પસંદગીના માસના રોજમેળની ચકાસણી કરતાં નીચે મુજબ અનિયમિતતા જણાયેલ છે.

- પસંદગીના માસના રોજમેળની ચકાસણી કરતા નીચેના કોષ્ટકની વિગતે નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં જવાબદાર કર્મચારી દ્વારા મળેલ આવક પૈકી આંશિક રકમ જ બેંકમાં જમા કરવામાં આવેલ છે.

ક્રમ	તારીખ	આગળના દિવસની હાથ પરની ઉધડતી સિલક રૂ.	આવક રૂ.	કુલ રૂ.	હાથ પરની બંધ સિલક રૂ.
૧	૦૧/૦૩/૨૦૧૭	૪૪,૪૪૧/-	૩૦,૪૪૧/-	૭૪,૮૮૨/-	૮,૪૮૧/-
૨	૦૨/૦૩/૨૦૧૭	૮,૪૮૧/-	૩,૫૦૦/-	૧૧,૯૮૧/-	૧૦,૯૮૧/-
૩	૦૩/૦૩/૨૦૧૭	૧૦,૯૮૧/-	૬૧,૯૬૮/-	૭૨,૯૪૯/-	૬૩,૦૩૯/-
૪	૦૪/૦૩/૨૦૧૭	૬૩,૦૩૯/-	૯૧,૮૪૬/-	૧,૫૪,૮૮૫/-	૧,૦૩,૩૩૦/-
૫	૦૬/૦૩/૨૦૧૭	૧,૦૩,૩૩૦/-	૮૯,૬૩૧/-	૧,૯૨,૯૬૧/-	૮૨,૧૧૧/-
૬	૦૭/૦૩/૨૦૧૭	૮૨,૧૧૧/-	૪૨,૦૩૦/-	૧,૨૪,૧૪૧/-	૫૩,૫૧૧/-
૭	૦૮/૦૩/૨૦૧૭	૫૩,૫૧૧/-	૧,૪૭,૪૫૦/-	૨,૦૦,૯૬૧/-	૧,૫૨,૫૧૧/-
૮	૦૯/૦૩/૨૦૧૭	૧,૫૨,૫૧૧/-	૮૯,૫૫૦/-	૨,૫૨,૦૬૧/-	૧,૦૭,૦૩૧/-
૯	૧૦/૦૩/૨૦૧૭	૧,૦૭,૦૩૧/-	૧,૧૭,૯૬૩/-	૨,૨૪,૯૯૪/-	૧,૧૫,૪૪૪/-
૧૦	૧૪/૦૩/૨૦૧૭	૧,૧૫,૪૪૪/-	૧,૩૦,૧૭૩/-	૨,૪૫,૬૧૭/-	૧,૩૭,૬૫૭/-
૧૧	૧૫/૦૩/૨૦૧૭	૧,૩૭,૬૫૭/-	૩,૫૪,૩૧૭/-	૪,૯૧,૯૭૪/-	૨,૨૮,૩૯૨/-
૧૨	૧૬/૦૩/૨૦૧૭	૨,૨૮,૩૯૨/-	૧,૬૪,૬૬૧/-	૩,૯૩,૦૫૩/-	૮૩,૧૫૨/-
૧૩	૧૭/૦૩/૨૦૧૭	૮૩,૧૫૨/-	૧,૩૪,૨૮૬/-	૨,૧૭,૪૩૮/-	૧,૪૧,૭૬૮/-
૧૪	૧૮/૦૩/૨૦૧૭	૧,૪૧,૭૬૮/-	૬૦,૬૩૨/-	૨,૦૨,૪૦૦/-	૬૦,૯૧૦/-
૧૫	૨૦/૦૩/૨૦૧૭	૬૦,૯૧૦/-	૧,૬૩,૦૩૧/-	૨,૨૩,૯૪૧/-	૧,૧૭,૫૫૨/-
૧૬	૨૧/૦૩/૨૦૧૭	૧,૧૭,૫૫૨/-	૧,૮૦,૭૯૪/-	૨,૯૮,૩૪૬/-	૧,૬૬,૮૯૭/-
૧૭	૨૨/૦૩/૨૦૧૭	૧,૬૬,૮૯૭/-	૧,૮૦,૦૬૨/-	૩,૪૬,૯૫૯/-	૧,૩૭,૫૪૫/-
૧૮	૨૩/૦૩/૨૦૧૭	૧,૩૭,૫૪૫/-	૨,૨૧,૧૯૮/-	૩,૫૮,૭૪૩/-	૨,૨૮,૬૭૩/-
૧૯	૨૪/૦૩/૨૦૧૭	૨,૨૮,૬૭૩/-	૨,૨૫,૪૯૦/-	૪,૫૪,૧૬૩/-	૧,૬૫,૪૭૬/-
૨૦	૨૭/૦૩/૨૦૧૭	૧,૬૫,૪૭૬/-	૧,૫૩,૩૩૫/-	૩,૧૮,૮૧૧/-	૧,૫૦,૩૮૧/-
૨૧	૨૮/૦૩/૨૦૧૭	૧,૫૦,૩૮૧/-	૩,૩૦,૦૩૨/-	૪,૮૦,૪૧૩/-	૨,૬૫,૩૮૨/-
૨૨	૩૦/૦૩/૨૦૧૭	૨,૬૫,૩૮૨/-	૫,૭૮,૧૫૫/-	૮,૪૩,૫૩૭/-	૫,૧૬,૫૮૪/-
૨૩	૩૧/૦૩/૨૦૧૭	૫,૧૬,૫૮૪/-	૭,૮૪,૯૬૩/-	૧૩,૦૧,૫૪૭/-	૨,૪૧,૨૦૪/-

પ્રસ્તુત અનિયમિતતા સંદર્ભે ગુજરાત નાણાંકીય નિયમો-૧૯૭૧ના નિયમ-૨૫ હેઠળ કાર્યવાહી હાથ ધરવાની રહે.



૧.૬ બીલો/વાઉચરો મેળવ્યા વિના ખર્ચ કરવા બાબત

નગરપાલિકા વલસાડ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૧૬)  
 નગરપાલિકા માંગરોળ, જી.જુનાગઢ (ફ.નં.૧૫)  
 નગરપાલિકા વિરમગામ, જી.અમદાવાદ (ફ.૧૭)  
 નગરપાલિકા ભિલિમોરા, જી.નવસારી(ફ.નં.૪૯)  
 નગરપાલિકા વિરમગામ, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૧૬)  
 નગરપાલિકા નવસારી, જી.નવસારી(ફ.નં.૫૭)  
 નગરપાલિકા સાવલી, જી.વડોદરા(ફ.નં.૩૬)  
 નગરપાલિકા પાલિતાણા, જી.ભાવનગર(ફ.નં.૪૯)  
 નગરપાલિકા ગણદેવી, જી.નવસારી(ફ.નં.૪૬)

નગરપાલિકા સોજીત્રા, જી.આણંદ(ફ.નં.૩૫)  
 નગરપાલિકા દાહોદ, જી.દાહોદ(ફ.નં.૧૩)  
 નગરપાલિકા દાહોદ, જી.દાહોદ(ફ.નં.૧૪)  
 નગરપાલિકા મહેસાણા, જી.મહેસાણા (ફ.નં-૩૯)  
 નગરપાલિકા પારડી, જી.વલસાડ(ફ.નં.૧૦)  
 નગરપાલિકા ઝાલોદ, જી.દાહોદ(ફ.નં.૧૬)  
 નગરપાલિકા પાલિતાણા, જી.ભાવનગર(ફ.નં.૪૮)  
 નગરપાલિકા ભાણવડ, જી.દે.દ્વારકા(ફ.નં.૪૬)

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ના નિયમ-૩૮માં નગરપાલિકાએ ખર્ચ કરવા માટે અનુસરવાની જોગવાઈઓ નિયત કરેલ છે જે મુજબ બીલો સાથે વાઉચરો તેમજ તમામ આનુસંગિક દસ્તાવેજો સાથે બિલ મળ્યે નમુના નંબર ૧૪ મુજબના બિલ રજીસ્ટરમાં તેની નોંધ કરી યોગ્ય ચકાસણી કરી ચીફ ઓફિસરશ્રીની મંજૂરી બાદ ચુકવણીની કાર્યવાહી કરવાની રહે. વિરમગામ

ગુજરાત સ્થાનિક ભંડોળ ઓડિટ અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૪ અને કલમ-૫ તથા ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૭૭ અન્વયે તપાસણીને પાત્ર તમામ રેકર્ડ ઓડિટ સમક્ષ રજુ કરવાની સંસ્થાની વૈધાનિક જવાબદારી છે.

૧. નીચે દર્શાવેલ નગરપાલિકાઓ દ્વારા ઓડિટ સમયે નીચે જણાવેલ પત્રકની વિગતે કુલ રૂ.૯૧૦.૬૦ લાખની રકમની ચુકવણીના બીલો/વાઉચરો મેળવ્યા વગર કરેલ હતી. જેથી ખર્ચની યથાર્થતા ચકાસી શકાયેલ નથી.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ફ. નં.	બીલો/વાઉચરો સંબંધિત વિગત	વાઉચરની સંખ્યા	ખર્ચ (₹ લાખમાં)
૧	વલસાડ	૧૬	રોજમદાર પગાર, દીવાળી એડવાન્સ, પગાર બીલ, દક્ષિણ ગુજરાત વીજ કંપની લિમિટેડ, જીગર કે. જોષી, ભાવિન આઇ. દેસાઇ, યોગી કે. ગઢીયા, આર. જી. કમ્પ્યુટર્સ , જી. સી. પટેલ, શ્રી વામ ઇન્ડસ્ટ્રીઝ વિગેરેના ચુકવણાના કુલ ૪૦ વાઉચરો ન હતા.	૪૦	૩૮૭.૬૨
૨	સોજીત્રા	૩૫	મનહર આર. પટેલ, જય સન્દ્રક્શન, સી. બી. રબારી, પરમાર નેન્સી એન., મોચી ધનજી આર., હરીજન હસમુખ એમ., કમલ એ. પટેલ, વીજળી બીલ, શેલત નરેન્દ્ર, ભાવેશ કે., જે. એસ. પરમાર, ગુજરાત ટાયર્સ, એલ. સી. સોલંકી, પરેશ સપ્લાયર્સ, સફાઇ કામદાર, રઘુકુલ પરિવાર ટ્રસ્ટ, શ્રી કિષ્ના કન્સ્ટ્રક્શન, ચિંતન જે. રાઠોડ, હિરલબેન એમ. ઠાકર, શુભ લક્ષ્મી , રઘુકુલ પરિવાર ટ્રસ્ટ વિગેરેના ચુકવણાના કુલ ૫૬ વાઉચરો ન હતા.	૫૬	૧૮૦.૭૯
૩	માંગરોળ	૧૫	મોંઘવારી એરિયર્સ, પોસ્ટેજ ખર્ચ, પી.એફ. હપ્તા કપાત, દહાડીયા બીલ, શિક્ષણ ઉપકર બેંકમાં ભર્યાનુ બીલ, કિષ્ના મંડપ સર્વિસનુ બીલ, એપેક્ષ પ્રિન્ટરનુ બીલ વિગેરેના ચુકવણાના કુલ ૮૦ વાઉચરો ન હતા.	૮૦	૬૨.૧૫

૪	દાહોદ	૧૩	૧૪મું નાણાંપંચ, વ્યક્તિગત શૌચાલય, મિશન મંગળપુર, રસ્તા મરામાત, દાવા ખર્ચ વિગેરના ચુકવણાના કુલ ૪૬ વાઉચરો ન હતા.	૪૬	૫૯.૨૫
૫	વિરમગામ	૧૭	વિવિધ ચુકવણાના કુલ ૩૪ વાઉચરો ન હતા.	૩૪	૫૪.૭૬
૬	દાહોદ	૧૪	સિલ્વર ટચ ટેકનો લિ., હક્ક રજા પગાર, પગાર તફાવત, રોનક ઇલેક્ટ્રીક્સ, શ્રી ભારત કન્સ્ટ્રક્શન, જયભવાની જે. સી. બી. કન્સ્ટ્રક્શન, યુનાઇટેડ ઇન્ડિયા ઇન્સ્યોરન્સ કંપની, ગોવર્ધન ઓટો મોબાઇલ્સ, યોગેશ કન્સ્ટ્રક્શન વિગેરના ચુકવણાના કુલ ૧૬ બિલો ન હતા.	૧૬	૪૩.૮૫
૭	બિલિમોરા	૪૯	પેટ્રો/ડીઝલ ખર્ચ, વાર્ષિક કોન્ટ્રાક્ટ, કાયમી તસલમાત, મકાન ભાડું, જનભાગીદારી ગ્રાંટ ખર્ચ, મનોરંજન કર ગ્રાંટ ખર્ચ, વ્યવસાય વેરા ગ્રાંટ ખર્ચ વિગેરના ચુકવણાના કુલ ૨૩ વાઉચર ન હતા.	૨૩	૩૮.૦૭
૮	મહેસાણા	૩૯	નાગલપુર પાણી પ્રોજેક્ટના કામનુ બીલ અને કમ્પ્યુટર રીપેરીંગના ચુકવણાના કુલ ૨ વાઉચર ન હતા.	૨	૨૪.૬૯
૯	વિરમગામ	૧૬	વિવિધ ચુકવણાના કુલ ૯ પેટાવાઉચરો/બિલો ન હતા.	૯	૧૬.૪૪
૧૦	પારડી	૧૦	સન ગ્રાફિક & પ્રિન્ટિંગ સ્ટેશનરી, કોરલ ઇન્ફોટેક, હાઇ વે ટાયર વર્ક્સ, શ્રી જે. એમ. પટેલ, વોટકોષ ઇન્ડસ્ટ્રીઝ, નિતીન આર. પૌબલ, હકીમ ગ્લાસ ફેબ્રિક્સ, ગોપીનાથ બી. તિવારી, યશ રેફ્રીજરેટર, જલારામ કુડ શોપ, રાજ પ્લાસ્ટીક કોર્નર, ઇ.પી.એફ., જય અંબે પેટ્રોલિયમ, ભારત ગ્લાસવેર, ગણેશ ખમણ હાઉસ, આશા સ્ટોર્સ, દર્શન જે. ઉપાધ્યાય, નિરવ એમ. મહેતા, મુખયમંત્રી કન્યા કેળવણી, અલ્પાબેન સી. મોદી, મનીષ આર., સુરેશચંદ્ર બાબરભાઇ માંગેલા વિગેરના ચુકવણાના કુલ ૩૯ વાઉચરો ન હતા.	૩૯	૧૧.૪૯
૧૧	નવસારી	૫૭	ડી.જી.વી.સી.એલ., નવસારી ઓટોમોબાઇલ એસોશિયન, મહાવીર વિશ્વ વિદ્યાલય, યુનિક એન્જીનિયરીંગ, ન્યુ ઇન્ડિયા ઇન્સ્યોરન્સ લિમિટેડ વિગેરના ચુકવણાના કુલ ૨૩ વાઉચરો ન હતા.	૨૩	૧૦.૩૬
૧૨	ઝાલોદ	૧૬	પાણી પુરવઠા ઓફીસથી પાણીની ટાંકી લાવવાનુ કામ, ડામર રોડનુ કામ, વણાક તળાઇ વિકાસ કામ, વ્યક્તિગત શૌચાલય, ઓફીસ સ્ટાફ પગાર વિગેરના ચુકવણાના કુલ ૧૦ વાઉચરો ન હતા.	૧૦	૯.૬૬
૧૩	સાવલી	૩૬	પ્રવિણભાઇ રણછોડભાઇ, એમ. જી. વી. સી. એલ. લાઇટ બીલ, મહેન્દ્રભાઇ વિગેરને કરેલ ચુકવણાના કુલ ૭ વાઉચરો ન હતા.	૭	૪.૫૪
૧૪	પાલિતાણા	૪૮	સ્ટ્રીટ લાઇટ વીજળી બિલ, નિતિ ઝેરોક્ષ વિગેરના ચુકવણાના વાઉચરોના બિલો ન હતા.	૬	૫.૨૦

૧૫	પાલિતાણા	૪૯	વિવિધ ચુકવણાના કુલ ૬ વાઉચરો ન હતા.	૬	૦.૯૨
૧૬	ભાણવડ	૪૬	ઇકબાલભાઇ ગનીભાઇ, સોમાભાઇ ગોવાભાઇ, મુકેશ ધના પરમાર, બટુક કરસનભાઇ પરમાર વિગેરેને કરેલ ચુકવણાના કુલ ૮ વાઉચરો ન હતા.	૮	૦.૭૪
૧૭	ગણદેવી	૪૬	શાલુ મોટર્સ-ટ્રેક્ટર રીપેરીંગના ચુકવણાનું વાઉચર ન હતું.	૧	૦.૦૭
			<b>કુલ</b>	<b>૪૦૬</b>	<b>૯૧૦.૬૦</b>

આમ, પ્રસ્તુત કિસ્સામાં ખર્ચના સમર્થનમાં ઓડિટ સમક્ષ વાઉચર રજૂ થયેલ ન હોઇ મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ના નિયમ-૩૮ થી નિયમ-૪૪ની જોગવાઇ મુજબ ખર્ચ થયેલ છે કે કેમ? તેની ચકાસણી શક્ય બનેલ નથી. તેમજ નગરપાલિકાઓ દ્વારા કરવામાં આવેલ ખર્ચ અધિકૃત છે કે નહીં અને કોઇ નાણાકીય અનિયમિતતાઓ થયેલ નથી તે બાબતની ચકાસણી થઇ શકેલ નથી. આ અંગે સ્પષ્ટતા સહ જવાબદારો સામે લીધેલ પગલાંની વિગતો જણાવવી રહે.

ઉક્ત કિસ્સાઓ નમુનારૂપ હોઇ જો આ સિવાય અન્ય નગરપાલિકાઓમાં જોગવાઇ મુજબ બીલો/વાઉચરો વગર ખર્ચ કરવામાં આવેલ હોય તો નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરવાની રહે. તે માટે સક્ષમ સત્તા દ્વારા જરૂરી સુચનાઓ આપવાની રહે.

#### ૧.૭ સક્ષમ અધિકારીશ્રીની મંજૂરી /સહી વિના થયેલ ખર્ચ બાબત

નગરપાલિકા ડીસા, જી.પાલનપુર (ફ.નં.૧૩)	નગરપાલિકા આમોદ, જી.ભરૂચ (ફ.નં.૮)
નગરપાલિકા આણંદ, જી.આણંદ (ફ.નં.૩૬)	નગરપાલિકા બાવળા, જી.અમદાવાદ (ફ.નં.૩૧)
નગરપાલિકા બારેજા, જી.અમદાવાદ (ફ.નં.૨૧)	નગરપાલિકા બિલિમોરા, જી.નવસારી (ફ.નં.૪૭)
નગરપાલિકા ડભોઇ, જી.વડોદરા (ફ.નં.૨૪)	નગરપાલિકા મહેમદાવાદ, જી.ખેડા (ફ.નં.૪૩)
નગરપાલિકા લુણાવાડા, જી.મહીસાગર (ફ.નં.૩૮)	નગરપાલિકા પાલિતાણા, જી.ભાવનગર (ફ.નં.૮)
નગરપાલિકા થાનગઢ, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૧૧)	નગરપાલિકા આમોદ, જી.ભરૂચ (ફ.નં.૫)
નગરપાલિકા શિહોર, જી.ભાવનગર (ફ.નં.૧૧)	નગરપાલિકા ચોટીલા, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૨૯)
નગરપાલિકા ગણદેવી, જી.નવસારી (ફ.નં.૪૩)	નગરપાલિકા દામનગર, જી.અમરેલી (ફ.નં.૨૮)
નગરપાલિકા રાજપીપળા, જી.નર્મદા (ફ.નં.૩૩)	નગરપાલિકા સાવલી, જી.વડોદરા (ફ.નં.૩૦)
નગરપાલિકા કાલાવાડ, જી.જામનગર (ફ.નં.૨૭)	નગરપાલિકા પોરબંદર, જી.પોરબંદર (ફ.નં.૧૦)

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના પ્રકરણ-૪ની કલમ-૩૮માં થયેલ જોગવાઇ અનુસાર વાઉચરની પાછળ ખર્ચ અદા કરવા ચીફ ઓફીસરશ્રીની સહી કરવાની જોગવાઇ થયેલ છે. ખર્ચ રોજમેનમાં ઉધાર કર્યા બદલ નિયત જગ્યાએ સહી કરવા જોગવાઇ થયેલ છે. સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષ દરમિયાન ચકાસણી કરતાં મુખ્ય બિલ ઉપર નીચે જણાવેલ વિગતે કુલ રૂ.૪૩૯.૬૫ લાખના કુલ ૩૩૬ વાઉચર પર નગરપાલિકાના ચીફ ઓફીસરશ્રી/પ્રમુખશ્રીની સહી થયેલ નથી તેથી ચીફ અધિકારીશ્રી/પ્રમુખશ્રીની સહી વિના થયેલ ખર્ચ ઓડિટમાં માન્ય રહી શકે નહીં. જે બાબતે યોગ્ય કાર્યવાહી થવી ઘટે.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ફ.નં	ફકરાની વિગત	વાઉચરની સંખ્યા	રકમ રૂ.લાખમાં
૧	ડીસા	૧૩	ઓફીસ પગાર બીલો, યુ.જી.વી.સી.એલ. લોન કપાત બીલો, પાણી પુરવઠા વીજળી બીલ, ભંગાર હરાજીની ડીપોઝીટ પરતનુ બીલ, રખડતા હોર પકડવાનુ બીલ વિગેરેના બિલોના ચુકવણા અંગેના કુલ ૧૬ વાઉચરોમાં મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૧૬	૧૧૨.૩૦
૨	આમોદ	૮	આર. સી. સી. શ્રી મીક્ષ રોડના કામ અને પાવર હાઇડ્રોલિક વોટર સપ્લાય કામગીરીના ૨ વાઉચરોમાં મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૨	૪૮.૩૧
૩	આણંદ	૩૬	ડીઝલ ખરીદી, શિક્ષણ ઉપકર, ઉચ્ચતર તફાવત, ટેલીફોન બીલ, ઓપરેટર બીલ, સફાઇ કોન્ટ્રાક્ટ, ટ્રેક્ટર કામ, જે.સી.બી. કામ, એ.સી. કામ, ટ્રેનિંગ કામ, તાલીમ ખર્ચ અંગેના બીલોના ચુકવણાના કુલ ૨૫ વાઉચરોમાં સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૨૫	૪૫.૫૫
૪	બાવળા	૩૧	સી. સી. રોડ, ચુંટણી ખર્ચ, પે & યુઝ ટોઇલેટ રીપેરીંગ, વીજ જોડાણ, મોબાઇલ બીલ, પગાર બીલ, ડીઝ/ઓઇલ ખર્ચ અંગેના બીલોના ચુકવણાના કુલ ૧૧ વાઉચરોમાં મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૧૧	૩૭.૮૨
૫	બારેજા	૨૧	જય એન્જીનિયર્સ, જેતલપુર સેવા સહકારી મંડળી, અંજલી કાન્સ્ટ્રક્શન, એલ. જી. ચૌધરી, છોગાજી કે. વણઝારા, ધારા કાન્સ્ટ્રક્શનના બીલોના કુલ ૧૪ વાઉચર પર સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૧૪	૩૪.૫૬
૬	બિલિમોરા	૪૭	દેસરા જનતા ઘર તથા નરોત્તમ પાર્ક સોસાયટીના રસ્તાને કારપેટ સિલિકોટ કરવાનુ કામ, ગૌરવપંથને સિલિકોટ કરવાનુ કામ, પ્રતિમાઓને અંટી પહેરાવવાનુ કામ, વરસાદી પાણીના નિકાલ અને ગટર અંગેનુ કામ, સફાઇ ઝુંબેશ વગેરેના બીલોના કુલ ૮ વાઉચરો પર સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી.	૮	૨૫.૦૭
૭	ડભોઇ	૨૪	લાઇટ શાખા, વાહન શાખા, એમ.જી.વી.સી.એલ., એસ. જે. મોટર્સ, કે. ડી. પટેલ & સન્સ, શ્રી શિવશક્તિ વેલ્ડીંગ વર્ક્સ, રાજેન્દ્ર ટ્રેડીંગ, પંચાલ મહેશભાઇ બાબુલાલ, રામ કૃપા એન્જીનિયર્સ વર્ક્સ, સંજય ઇનામદાર વગેરેના બીલોના કુલ ૨૫ વાઉચરો પર મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૨૫	૨૨.૫૭
૮	મહેમદાવાદ	૪૩	ઘોડી ભાડું, પાઇપ લાઇન કામ, સફાઇ કામગીરી, સીસુ ખરીદી, ભાડે લીઘેલ બ્રોકર મશીન, કપચી ખરીદી, મોટર રીપેરીંગ, ટેલિફોન બીલ, વોટર વર્ક્સ વીજળી બીલ, સ્ટ્રીટ લાઇટ બીલ વગેરેના બીલોના કુલ ૨૫ વાઉચર પર મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૨૫	૨૧.૨૭

૯	લુણાવાડા	૩૮	કર્મચારી ભવિષ્ય નિધિ, પાણી પુરવઠા વિભાગ, દિવાબત્તી શાખા, ઘન કચરા નિકાલ, દિવાબત્તી શાખા, મિશન મંગલમ, રસ્તા સફાઈ, છપામણી, ઘન કચરા નિકાલના બીલોના કુલ ૧૮ વાઉચર પર મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૧૮	૧૯.૨૦
૧૦	પાલિતાણા	૮	મીરા સખી મંડળ, એમ્બ્યુલન્સના ટાયરની ખરીદી, વોટર વર્ક્સ શાખાની પરચુરણ ખરીદી, ૧૪મું નાણાંપંચ ખર્ચ, એમ. પી. ગ્રાંટ, રસ્તા રીપેરીંગ, પગાર બીલ, બાંધકામના બીલોના કુલ ૧૨ વાઉચર પર મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૧૨	૧૫.૦૩
૧૧	થાનગઢ	૧૧	યોગી ઇલેક્ટ્રીક, ટેમ્પરરી વોટર વર્ક્સ સ્ટાફ પગાર, ઇ.પી.એફ., રોજમદાર પગાર, રોજમદાર અવેજી પગાર, પાઈ ટાઇમ રોજમદાર પગાર, સ્ટ્રીટ લાઇટ ખર્ચ, જયભવાની સેવા ટ્રસ્ટ, રજીસ્ટ્રેશન ફીના બીલોના કુલ ૧૨ વાઉચર પર સક્ષમ મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૧૨	૧૩.૭૮
૧૨	આમોદ	૫	એમ. જે. મોદી પેવર બ્લોકનું કામ, સહજાનંદ પાઇપ ફેક્ટરી બાંકડા ખરીદી, શ્રી બી. એ. પટેલ, ઉમીયા ગાર્ડન કોર્નર, ગુલામ એસ. ખત્રી ગટર સફાઈ, જે. જે. ઇલેક્ટ્રીક્સ સ્ટોર્સ, સહરા ટ્રેડર્સ વગેરેના બીલોના કુલ ૧૪ વાઉચરો પર મુખ્ય અધિકારીશ્રી/પ્રમુખશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૧૪	૧૨.૧૨
૧૩	શિહોર	૧૧	પી.જી.વી.સી.એલ., ચામુંડા કન્સ્ટ્રક્શન, હાર્દીકભાઈ ભાનુસિંઘ રાહોડ, ચીખરભાઈ બુધાભાઈ દુધલિયા, સેજલબેન, સુદર્શન ચશ્મા ઘર, આનંદધામ પેટ્રોલિયમ, મામલાતદારશ્રી, રાજમોમાઈ પેટ્રોલીયમના બીલોના કુલ ૧૨ વાઉચરો પર મુખ્ય અધિકારીશ્રી/પ્રમુખશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૧૨	૧૦.૪૭
૧૪	ચોટીલા	૨૯	એડવાન્સ સરભર, ડિઝલ બિલ, ટેલિફોન બિલ, પેવર બ્લોક અને સ્ટ્રોમ વોટર ડ્રેનેજનું કામ, પાણી પુરવઠા માલસામાનની ખરીદીના બીલોના કુલ ૬ વાઉચરો પર સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી.	૬	૪.૫૮
૧૫	ગણદેવી	૪૩	જાની કાન્સ્ટ્રક્શન-ડીપોઝીટ પરત, તાલીમ માટે ભાડે રાખેલ ગાડી અને તદ્દપરાંત વિવિધ ૨૦ બીલોના કુલ ૨૨ વાઉચરો પર મુખ્ય અધિકારીશ્રી/પ્રમુખશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૨૨	૪.૨૩
૧૬	દામનગર	૨૮	વિવિધ ચુકવણા અંગેના બીલોના કુલ ૬૭ વાઉચરો પર સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી તેમજ મુખ્ય વાઉચર સાથે સામેલ રાખેલ પેટા વાઉચર પર પાસ ફોર પેમેન્ટનો શેરો કરવામાં આવેલ નથી	૬૭	૩.૬૭
૧૭	રાજપીપળા	૩૩	ફેબ્રુઆરી-૨૦૧૭નું પગાર બીલ, સખી મંડળના નાસ્તા, ઓઇલ/પેટ્રોલ/ડીઝલ ખર્ચ, કપચી અને સફેદ રેતીની ખરીદી વગેરેના બીલોના ૧૩ વાઉચરો પર મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહિ મેળવેલ નથી	૧૩	૨.૯૨
૧૮	સાવલી	૩૦	ઇલેક્ટ્રીક માલસામાનની ખરીદી, શેખ ગુલામ આબીદ	૧૨	૨.૮૧

			હુસેનભાઇ, બજરંગ ટાઇલ્સ, ભારત મોટર ગેરેજ, અમરદીપ સો મીલ, ભારત સંચાર નિગમ લિમિટેડ, હેત સપ્લાયર્સ, સ્વામી ઝેરોક્ષ, વિજયભાઇ બળવંતભાઇ માળી, પવન ઓટો એન્જીનિયર્સ વર્ક્સના બીલોના કુલ ૧૨ વાઉચરો પર મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહી મેળવેલ નથી		
૧૯	કાલાવાડ	૨૭	વડગામા રીપેરીંગ, કલ્પીત મહેતા, જયેશભાઇ ગોરધનભાઇ, જય સોમનાથ કાન્સ્ટ્રક્શન, શિવ એન્ટરપ્રાઇઝ, મ્યુ.એન્જીનિયર, ગુજરાત રાજ્ય નાગરીક પુરવઠા નિગમના બીલોના ૭ વાઉચરો પર મુખ્ય અધિકારીશ્રી/પ્રમુખશ્રીની સહી મેળવેલ નથી	૭	૧.૯૪
૨૦	પોરબંદર	૧૦	તા.૯/૮/૨૦૧૬ થી તા.૧૧/૮/૨૦૧૬ દરમ્યાનના કુલ ૧૫ વાઉચરો પર સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહી મેળવેલ નથી	૧૫	૧.૪૫
			<b>કુલ :</b>	<b>૩૩૬</b>	<b>૪૩૯.૬૫</b>

ઉપરોક્ત કિસ્સાઓ નમુનારૂપ હોઇ આ સિવાય અન્ય નગરપાલિકાઓમાં જો સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહી/મંજૂરી વગર ખર્ચ કરવામાં આવેલ હોય તો તે અંગે નિયમોનુસાર જરૂરી કાર્યવાહી કરવાની રહે.

**૧.૮ રોજમેળમાં સંસ્થાના સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહીઓ ન મેળવવા બાબત નગરપાલિકા વિરમગામ, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૦૭)**

નગરપાલિકા વિરમગામના સને ૨૦૧૬-૧૭ના ઓડિટ દરમ્યાન હિસાબી શાખાના રેકર્ડની ચકાસણી કરતા માલુમ પડેલ છે કે, આવક બાજુ અને જાવક બાજુ રોજે રોજના હિસાબો બંધ કરી તારીજ કાઢી બંધ સિલક સામે સંસ્થાના સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહીઓ ઘણા કિસ્સાઓમાં મેળવવામાં આવેલ નથી. જેના નમુનારૂપ કિસ્સાઓની વિગત નીચે મુજબ છે.

ક્રમ	તારીખ (સમયગાળો)	સળંગ દિવસો	વિગત
૧	તા.૦૨-૦૪-૧૬ થી તા.૧૨-૦૮-૧૬	૧૩૨	ચીફ ઓફીસરશ્રીની સહી નથી
૨	તા.૧૭-૧૦-૧૬	૧	ચીફ ઓફીસરશ્રીની સહી નથી
૩	તા.૧૧-૦૧-૧૭ થી તા.૩૧-૦૩-૧૭	૮૦	ચીફ ઓફીસરશ્રીની સહી નથી
૪	તા.૨૩-૦૫-૧૬	૧	પ્રમુખશ્રીની સહી નથી
૫	તા.૧૧-૦૧-૧૭ થી તા.૩૧-૦૩-૧૭	૮૦	પ્રમુખશ્રીની સહી નથી

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડની કલમ-૨૮ હેઠળ નગરપાલિકાને મળેલ સઘળા નાણાં અને નગરપાલિકાએ અથવા તેના વતી આપેલ તમામ નાણા તરત અને કોઇપણ રકમ બાકી રાખ્યા સિવાય નમૂના નં-૮ માં સામાન્ય રોકડમેળમાં ચીફ ઓફીસરશ્રી/પ્રમુખશ્રીની દેખરેખ હેઠળ હિસાબો નિભાવવાની જોગવાઈ કરવામાં થયેલ છે. જેમાં સંસ્થાના હિસાબોના વ્યાજબીપણાની ખાત્રી અર્થે સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહીઓ મેળવવાની રહે. ઉક્ત નમૂનારૂપ કિસ્સાઓમાં સહીઓ મેળવવામાં આવેલ નથી.

જેમા સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહીઓ મેળવી આવા પ્રસંગો ફરી ન બને તે માટે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવાની રહે.

૧.૯ વાઉચરની રકમ અને રોજમેળમાં ઉધારેલ રકમમાં તફાવત બાબત

નગરપાલિકા બારેજા, જી.અમદાવાદ (ફ.નં.૮) નગરપાલિકા સાવલી, જી.વડોદરા(ફ.નં.૧૭)  
 નગરપાલિકા માંગરોળ, જી.જુનાગઢ (ફ.નં.૪૦) નગરપાલિકા ચોરવાડ, જી.જુનાગઢ (ફ.નં.૩૫)

નગરપાલિકા હિસાબ નિયમ સંગ્રહ - ૧૯૪૮ના નિયમ-૧૩,૧૪,૩૮ની જોગવાઈ મુજબ વાઉચરોમાં પાસ ફોર પેમેન્ટમાં સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહી મેળવી ખર્ચ મંજૂર થયા બાદ વાઉચરોમાં મંજૂર થયેલ રકમ ખર્ચ રોજમેળે ઉધારવાની રહે છે.

આમ છતાં, નીચેની નગરપાલિકાઓ દ્વારા નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં વાઉચરમાં દર્શાવેલ રકમ કરતા રોજમેળે ઓછી અને વધુ રકમો જમા લીધેલ છે.

૧. નગરપાલિકા બારેજા(ફ.નં.૮)

ક્રમ	વાઉચર નં.	તારીખ	રોજમેળ મુજબ રકમ (રૂ.)	વાઉચર મુજબ રકમ (રૂ.)	તફાવત રકમ (રૂ.)
૧	૩૪૧	૦૫/૦૮/૧૬	૬૯,૦૭૪/-	૬૯,૦૭૮/-	(-)૪/-
૨	૫૯૪	૨૭/૧૦/૧૬	૯૮,૬૯૩/-	૫૮,૬૯૩/-	૪૦,૦૦૦/-
૩	૫૮૯	૨૪/૧૦/૧૬	૩,૭૯૭/-	૩,૭૯૨/-	૫/-
૪	૫૮૮	૨૪/૧૦/૧૬	૪,૨૪૦/-	૪,૭૪૦/-	(-)૫૦૦/-
૫	૮૨૮	૧૩/૦૧/૧૭	૫૧,૦૨૦/-	૪૫,૯૧૮/-	૫,૧૦૨/-
૬	૮૨૪	૧૦/૦૧/૧૭	૬૦,૮૭૦/-	૫૯,૦૪૪/-	૧,૮૨૬/-
૭	૮૨૩	૧૦/૦૧/૧૭	૫૩,૦૦૦/-	૫૦,૮૦૦/-	૨,૨૦૦/-
૮	૯૩૦	૦૨/૦૩/૧૭	૧,૦૦,૧૫૧/-	૯૭,૧૪૬/-	૩,૦૦૫/-
૯	૧૦૦૧	૧૭/૦૩/૧૭	૧,૭૫,૦૦૦/-	૧,૭૫,૦૦૨/-	(-)૨/-
૧૦	૭૨૪/એ	૨૨/૧૨/૧૬	---	૩,૦૦૦/-	(-)૩,૦૦૦/-
					(+) ૫૨,૧૩૩/-
					(-) ૩,૫૦૬/-
કુલ તફાવત					૪૮,૬૨૭/-

૨. નગરપાલિકા સાવલી (ફ.નં.૭)

ક્રમ	વાઉચર નં.	તારીખ	રોજમેળ મુજબ રકમ (રૂ.)	વાઉચર મુજબ રકમ (રૂ.)	તફાવત રકમ (રૂ.)
૧	----	૨૦/૬/૧૬	૬૩,૦૦૦/-	૬,૩૦૦/-	(+) ૫૬,૭૦૦
કુલ તફાવત					(+) ૫૬,૭૦૦/-

3. નગરપાલિકા માંગરોળ (ફ.નં.૪૦)

ક્રમ	વાઉચર નં.	તારીખ	રોજમેળ મુજબ રકમ (રૂ.)	વાઉચર મુજબ રકમ ( રૂ.)	તફાવત રકમ (રૂ.)
૧	૨	૦૧/૦૬/૨૦૧૬	૭,૮૧,૩૦૩/-	૭,૩૮,૩૩૨/-	૪૨,૯૭૧/-
૨	૩ તથા ૪	૦૧/૦૬/૨૦૧૬	૧૫,૬૨૬/-	૪૨,૯૭૨/-	(-)૨૭,૩૪૬/-
૩	૧૧	૦૪/૦૬/૨૦૧૬	૧,૭૨,૭૧૫/-	૧,૫૭,૨૧૫/-	૧૫,૫૦૦/-
૪	૧૭	૦૪/૦૬/૨૦૧૬	૭૨,૫૮૯/-	૭૨,૮૫૯/-	(-)૨૭૦/-
૫	૭૯	૧૪/૦૬/૨૦૧૬	૯,૨૬,૬૪૭/-	૮,૧૫,૪૫૦/-	૧,૧૧,૧૯૭/-
૬	૮૦-૮૧	૧૪/૦૬/૨૦૧૬	૨૭,૭૯૯/-	૧,૧૧,૧૯૭/-	(-)૮૩,૩૯૮/-
૭	૮૨	૧૪/૦૬/૨૦૧૬	૧,૭૩,૨૪૭/-	૧,૫૨,૪૫૮/-	૨૦,૭૮૯/-
૮	૮૩-૮૪	૧૪/૦૬/૨૦૧૬	૫,૧૯૭/-	૨૦,૭૮૯/-	(-)૧૫,૫૯૨/-
૯	૮૫	૧૪/૦૬/૨૦૧૬	૮,૨૫,૫૯૨/-	૭,૨૬,૫૨૦/-	૯૯,૦૭૨/-
૧૦	૮૬-૮૭	૧૪/૦૬/૨૦૧૬	૨૪,૭૬૮/-	૯૯,૦૭૨/-	(-)૭૪,૩૦૪/-
૧૧	૯૪	૨૦/૦૬/૨૦૧૬	૭,૬૫,૩૦૦/-	૭,૪૯,૯૯૪/-	૧૫,૩૦૬/-
૧૨	૯૭	૨૦/૦૬/૨૦૧૬	૧,૪૫,૧૦૦/-	૧,૪૨,૧૯૮/-	૨,૯૦૨/-
૧૩	૧	૦૧/૦૭/૨૦૧૬	૯,૧૧,૬૦૦/-	૮,૦૨,૫૨૫/-	૧,૦૯,૦૭૫/-
૧૪	૨-૩	૦૧/૦૭/૨૦૧૬	૨૭,૩૫૯/-	૧,૦૯,૪૩૫/-	(-)૮૨,૦૭૬/-
૧૫	૬	૦૧/૦૭/૨૦૧૬	૧,૭૨,૭૧૫/-	૧,૫૭,૨૧૫/-	૧૫,૫૦૦/-
૧૬	૧૯૮	૨૧/૦૭/૨૦૧૬	૨,૭૫,૩૪૭/-	૨,૩૫,૨૨૪/-	૪૦,૧૨૩/-
૧૭	૧૯૯-૨૦૦	૨૧/૦૭/૨૦૧૬	૧૦,૦૩૦/-	૪૦,૧૨૨/-	(-)૩૦,૦૯૨/-
૧૮	૨૦૧	૦૬/૦૮/૨૦૧૬	૨,૪૦,૦૩૬/-	૨,૪૦,૮૩૬/-	-૮૦૦/-
૧૯	૧	૨૦/૦૮/૨૦૧૬	૦૦	૧,૬૭,૦૫૧/-	(-)૧,૬૭,૦૫૧/-
૨૦	૯૭	૦૬/૦૮/૨૦૧૬	૧,૩૧૧/-	૧,૩૧૩/-	(-)૨/-
૨૧	૬૪	૦૬/૦૮/૨૦૧૬	૦૦	૧૫,૨૨૭/-	(-)૧૫,૨૨૭/-
૨૨	૭૧	૦૬/૦૮/૨૦૧૬	૪,૬૩,૯૮૭/-	૪,૩૮,૪૬૭/-	૨૫,૫૨૦/-
૨૩	૭૨-૭૩	૦૬/૦૮/૨૦૧૬	૧૩,૯૨૦/-	૨૫,૫૨૦/-	(-)૧૧,૬૦૦/-
૨૪	૭૮	૦૮/૦૯/૨૦૧૬	૬,૯૮,૭૨૦/-	૬,૧૪,૮૭૪/-	૮૩,૮૪૬/-
૨૫	૭૯-૮૦	૦૬/૦૯/૨૦૧૬	૨૦,૯૬૧/-	૮૩,૮૪૬/-	(-)૬૨,૮૮૫/-
૨૬	૧૦૪	૦૯/૦૯/૨૦૧૬	૪,૮૩,૬૯૨/-	૪,૬૬,૪૧૮/-	૧૭,૨૭૪/-
૨૭	૧૦૫-૧૦૬	૦૯/૦૯/૨૦૧૬	૧૪,૯૦૬/-	૨૭,૧૪૫/-	(-)૧૨,૨૩૯/-
૨૮	૧૭૯	૨૨/૦૯/૨૦૧૬	૮૪૫/-	૭૪૫/-	૧૦૦/-
૨૯	૧૯૩	૧૩/૦૯/૨૦૧૬	૧૦,૦૬,૦૦૦/-	૯,૮૫,૮૮૦/-	૨૦,૧૨૦/-



30	૮૧	૦૫/૧૦/૨૦૧૬	૧,૩૬,૩૬૯/-	૧,૨૮,૮૬૯/-	૭,૫૦૦/-
૩૧	૮૪	૦૬/૧૦/૨૦૧૬	૩,૯૮,૪૦૦/-	૩,૬૫,૨૭૨/-	૩૩,૧૨૮/-
૩૨	૧૨૪	૧૦/૧૦/૨૦૧૬	૩,૯૮,૪૦૦/-	૩,૯૦,૪૩૨/-	૭,૯૬૮/-
૩૩	૧૪૨	૧૩/૧૦/૨૦૧૬	૩,૩૫૦/-	૩,૩૪૦/-	૧૦/-
૩૪	૧૯૨	૨૧/૧૦/૨૦૧૬	૨,૪૮,૧૫૦/-	૨,૭૮,૪૬૮/-	(-)૩૦,૩૧૮/-
૩૫	૧૩	૦૭/૧૧/૨૦૧૬	૮,૧૮૧/-	૮,૧૩૮/-	૪૩/-
૩૬	૮૮	૧૪/૧૨/૨૦૧૬	૨,૪૦૦/-	૨,૪૫૦/-	(-)૫૦/-
૩૭	૧૧૧	૩૧/૧૨/૨૦૧૬	૬૬,૪૦૦/-	૬૫,૦૭૨/-	૧,૩૨૮/-
૩૮	૧૦૮	૩૧/૧૨/૨૦૧૬	૪,૯૦,૫૦૦/-	૪,૮૦,૬૯૦/-	૯,૮૧૦/-
૩૯	૧	૦૪/૦૧/૨૦૧૬	૨,૪૦,૭૦૩/-	૨,૩૩,૪૮૩/-	૭,૨૨૦/-
૪૦	૪	૦૪/૦૧/૨૦૧૭	૧,૪૫,૯૬૨/-	૧,૪૧,૬૧૩/-	૪,૩૪૯/-
૪૧	૧૦૦	૦૭/૦૧/૨૦૧૭	૧૨,૯૧૬/-	૧૩,૫૮૦/-	(-)૬૬૪/-
૪૨	૧૦૬	૦૭/૦૧/૨૦૧૭	૧૪,૪૫૯/-	૧૪,૦૪૫/-	૪૧૪/-
૪૩	૧૨૫	૧૦/૦૧/૨૦૧૭	૧,૫૧,૨૦૦/-	૧,૫૩,૬૦૦/-	(-)૨,૪૦૦/-
૪૪	૧૭૦	૨૩/૦૧/૨૦૧૭	૨,૦૦૦/-	૩,૧૦૦/-	(-)૧,૧૦૦/-
૪૫	૧૬૧	૧૭/૦૨/૨૦૧૭	૧,૯૨,૬૬,૪૦૮/-	૧,૭૪,૧૬,૮૩૪/-	૧૮,૪૯,૫૭૪/-
૪૬	૪૬	૨૦/૦૨/૨૦૧૭	૪,૦૦૦/-	૨,૦૦૦/-	૨,૦૦૦/-
૪૭	૫૩	૨૨/૦૨/૨૦૧૭	૨,૯૭,૬૦૦/-	૨,૮૧,૨૩૨/-	૧૬,૩૬૮/-
૪૮	૬૪	૧૫/૦૩/૨૦૧૭	૬,૩૯,૪૦૩/-	૫,૯૭,૨૮૨/-	૪૨,૧૨૧/-
૪૯	૬૭	૧૫/૦૩/૨૦૧૭	૨૧,૭૧,૧૧૯/-	૧,૯૫,૪૦૭/-	૧૯,૭૫,૭૧૨/-
					૪૫,૭૬,૮૪૦/-
					(-)૬,૧૭,૪૧૪/-
કુલ તફાવત					(+) ૩૯,૫૯,૪૨૬/-

૪. નગરપાલિકા ચોરવાડ (ફ.નં.૩૫)

ક્રમ	વાઉચર નં.	તારીખ	રોજમેળ મુજબ રકમ (રૂ.)	વાઉચર મુજબ રકમ (રૂ.)	તફાવત રકમ (રૂ.)
૧	૪૮૦	૨૬/૯/૧૬	૨,૨૯,૭૫૨/-	૨,૩૯,૭૫૨	(-) ૧૦,૦૦૦
કુલ તફાવત					(-) ૧૦,૦૦૦/-

ઉપરોક્ત કોષ્ટકોની વિગતે રોજમેળ અને વાઉચરમાં ઉધારેલ રકમમાં તફાવત છે અને ઉચાપત થયેલ હોવાનું જણાય છે. જે ગંભીર બાબત હોઈ સદર અનિયમિતતા અંગે તપાસ કરી સ્પષ્ટતા કરવાની રહે.

## ૧.૧૦ હિસાબોમાં રોકડ સિલકની ઘટ થવા બાબત

નગરપાલિકા ગોંડલ, જી.રાજકોટ (ફ.નં.૧૭)

નગરપાલિકા ગોંડલની રોજમેળમાં તા.૦૧/૪/૨૦૧૬ની ખુલતી સિલક રૂ.૩,૫૧,૦૯૯/- નોંધવામાં આવેલ છે. અગાઉના વર્ષ(સને ૨૦૧૫-૧૬)ના અન્વેષણ દરમ્યાન નગરપાલિકાના હિસાબોમાં સરખી રકમ (રૂ.૩,૫૧,૦૯૯/-)ની ઘટ જોવા મળેલ છે. જે અંગે સંબંધિત કોર્ટમાં કાર્યવાહી ચાલુ છે.

રૂ.૨,૦૮,૦૯૯/- (અગાઉના વર્ષની ઘટ) અને રૂ.૧,૪૩,૦૦૦/- ( વર્ષ ૨૦૦૯-૧૦માં પદ્ધવાળાને બેંકમાં રકમ જમા કરાવવા આપતા થયેલ ઘટ) એમ મળીને કુલ રૂ.૩,૫૧,૦૯૯/-ની સંસ્થાના હિસાબોમાં ઘટ થયેલ છે.

આમ, કુલ રૂ.૩,૫૧,૦૯૯/-ની રોજમેળની સિલકમાં ઘટ થયેલ છે. જેનો કર્મચારીઓ સામે કોર્ટમાં કેસ થયેલ છે. જે કેસની પ્રગતિ અંગે માહિતી રજુ કરવાની રહે.

ગુજરાત તિજોરી નિયમો-૨૦૦૦ના નિયમ-૯૫ તેમજ સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના જાહેરનામાં ક્રમાંક:જી.એન.-૨૬/ટી.જે.આર./૧૦૦૩/એમ.આર.૨/૭૧૪/ઝ,તા.૮/૮/૨૦૦૩ મુજબ રૂ.૧,૫૦૦/-થી વધુ રકમના ચુકવણા એકાઉન્ટ પે ચેકથી કરવાના થાય છે. તેમ છતાં સંસ્થા દ્વારા નાણાંકીય વ્યવહાર રોકડેથી કરવામાં આવે છે. વધુમાં રોકડ રકમ ભરવા માટે કેશિયર અને તેમની સાથે પદ્ધવાળા એમ બે(૨) વ્યક્તિની જરૂરી વ્યવસ્થા કરવી જોઈએ.

હિસાબોમાં સિલકની ઘટ થવા બાબત કોર્ટમાં ચાલતી કાર્યવાહીની પ્રગતિની વિગતો સંસ્થાએ રજુ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીના નિયમોનુ ચુસ્તપણે પાલન કરવાનુ રહે. જેથી આવા પ્રસંગો બનતા અટકાવી શકાય.

## ૧.૧૧ એકતા સફાઈ કામદાર સેવા ટ્રસ્ટ અંજારના ડિઝલ ખરીદીના બીલો ની વસુલાત બાબત

નગરપાલિકા અંજાર, જી.કચ્છ (ફ.નં.૧૫)

અંજાર નગરપાલિકાના ખર્ચના વાઉચરોની ચકાસણી કરતા એકતા સફાઈ કામદાર સેવા ટ્રસ્ટ અંજારને તા.૧૯/૭/૧૬ થી ૧૮/૯/૧૭ સુધીનો બાર(૧૨) માસનો સફાઈ કામગીરીનો ટેન્ડર રૂ.૨,૨૮,૯૬,૦૦૦/-ની મંજૂરીનો વર્ક ઓર્ડર આપવામાં આવેલ છે.

ટેન્ડરની શરત નંબર-૨ મુજબ તથા વર્ક ઓર્ડર નં-૧૮૬૭,તા.૧૭/૯/૧૬ની શરત નંબર-૧૫ મુજબ એકતા સફાઈ કામદારને સુપ્રત કરેલ તમામ વાહનોમાં ઇંધણ, ઓઇલ મેન્ટેનન્સ, રિપેરીંગ તેમજ અન્ય કામગીરી એકતા સફાઈ કામદાર સેવા ટ્રસ્ટે સ્વખર્ચે કરવાની રહે છે.

નીચેના કોષ્ટક મુજબ ડિઝલના વાઉચરો સાથે વાહનની ચકાસણી કરતા સદરહુ વાહનોના ડિઝલનો ખર્ચ નગરપાલિકા સ્વભંડોળમાંથી કરેલ છે. તો સંબંધીતો પાસેથી રૂ.૧,૮૨,૭૫૦/-ની સત્વરે વસુલાત કરી સ્વભંડોળે જમા કરાવવા રહે.

એકતા સફાઈ કામદાર સેવા ટ્રસ્ટ અંજાર ડિઝલ ખરીદીના બીલોની વસુલાત બાબત

ક્રમ	વાઉચર નં.	તારીખ	બીલ રકમ ₹	વાહન નંબર	રકમ ₹
૧	૧૦૧૪	૧૬/૯/૧૬	૩,૨૦,૭૩૨/-	જી.જી.-૧૨-જી.-૧૦૪૮	૯,૦૪૦/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૩૯૪૩	૮,૪૫૫/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૩૯૪૪	૯,૭૭૯/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૪૭૮૬	૧૨,૩૬૮/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૬૧૦૨	૬,૦૩૧/-
				જી.જી.-૧૨-જી.-૬૧૦૩	૬,૦૩૧/-
				જી.જી.-૧૨-જી.-૬૧૦૮	૧,૨૦૨/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૦૧૧૮	૬,૦૩૧/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૦૩૨૬	૪,૮૧૯/-
૨	૧૪૧૨	૧૯/૧૨/૧૬	૨,૭૮,૩૮૧/-	જી.જી.-૧૨-જી.-૩૯૪૩	૩,૫૨૧/-
				જી.જી.-૧૨-જી.-૩૯૪૪	૩,૫૨૧/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૪૭૮૬	૬,૧૪૦/-
				જી.જી.-૧૨-જી.-૬૧૦૩	૨,૬૩૫/-
				જી.જી.-૧૨-જી.-૬૧૦૮	૩,૫૧૫/-
				જી.જી.-૧૨-જી.-૦૧૧૮	૧,૭૬૦/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૦૩૨૬	૨,૬૩૫/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૦૨૪૦	૨,૬૧૧/-
				જી.જી.-૧૨-જી.-૧૦૪૮	૪,૪૦૧/-
૩	૧૨૫૧	૧૮/૧૦/૧૬	૩,૨૦,૪૮૫/-	જી.જી.-૧૨-જી.- ૪૭૮૬	૫,૯૪૬/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૦૩૨૬	૫,૯૪૬/-
				જી.જી.-૧૨-જી.-૧૧૮	૬,૮૪૭/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૬૧૦૨	૨,૬૦૪/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૬૧૦૩	૫,૯૭૯/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૬૧૦૮	૫,૯૪૬/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૩૯૪૪	૮,૧૫૧/-
				જી.જી.-૧૨-જી.- ૩૯૪૩	૬,૮૧૪/-
૪	૧૪૫૩		૨,૫૫,૮૭૫/-	જી.જી.-૧૨-જી.- ૧૦૪૮	૨,૪૫૮/-
				જી.જી.-૧૨-જી.-૪૭૮૦	૧૧,૧૨૨/-
૫	૧૭૧૭			જી.જી.-૧૨-જી.-૪૭૮૦	૯,૬૭૨/-
૬	૧૮૯૩			જી.જી.-૧૨-જી.-૪૭૮૦	૭,૭૧૪/-
૭	૧૮૯૬			જી.જી.-૧૨-જી.-૪૭૮૦	૯,૦૫૬/-
		કુલ	૧૧,૭૫,૪૭૩/-		૧,૮૨,૭૫૦/-

૧.૧૨ ઉચ્ચક બીલથી ઉપાડેલ રકમોના હિસાબો સરભર નહી કરવા બાબત

નગરપાલિકા પાલનપુર, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૧૮)

મુંબઈ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમોના નિયમ - ૨૨,૩૪,૪૦,૪૧ અને ૪૨માં ઉચ્ચક બીલથી રકમ ઉપાડવા તેમજ તેના વિગત વાર બીલો મોકલવાની જોગવાઈ થયેલ છે. તે મુજબ ઉચ્ચક બીલથી નાણાં ઉપાડ્યા તારીખથી મોડામાં મોડા ત્રણ માસમાં અને નાણાકીય વર્ષના અંતે નાણાં સરભર કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે.

નગરપાલિકા પાલનપુરના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન હિસાબી શાખાના એડવાન્સ/તસલમાત રજીસ્ટરની ચકાસણી નીચેના કોષ્ટકની વિગતે ઉચ્ચક બીલોથી ઉપાડવામાં આવેલ અને કર્મચારીઓને ચુકવવામાં આવેલ રૂ.૪,૦૪,૮૬૬/-ના વિગતવાર હિસાબો સરભર થવા અંગેની નોંધ તસલમાત રજીસ્ટરે થયેલ ન હોવાનું ધ્યાને આવેલ છે. જેથી સદરહુ એડવાન્સ/તસલમાત બીલોના વિગતે હિસાબો કઈ તારીખે સરભર થયેલો હતા તેની ચકાસણી અન્વેષણમાં થઈ શકેલ ન હતી.

ઉચ્ચક બીલ થી ઉપાડેલ રકમોની વિગત દર્શાવતું પત્રક

ક્રમ	વા. નં.	તારીખ	રકમ ₹	કર્મચારીનું નામ	વિગત
૧	૧૭	૬/૪/૧૬	૨૦,૦૦૦/-	શ્રી મહેન્દ્રભાઈ બી. પઢીયાર	પાણી પુરવઠા શાખા
૨	૯૫૮	૧૬/૬/૧૬	૧૯,૮૬૬/-	શ્રી એલ. સી. સોલંકી	ટ્રાન્સફર શાખા
૩	૧૩૪૨	૧૮/૧૦/૧૬	૨૦,૦૦૦/-	શ્રી એલ. બી. સોલંકી	સેનિટેશન
૪	૧૪૭૩	૨૫/૧૦/૧૬	૩૦,૦૦૦/-	શ્રી ચમનલાલ સી. સોલંકી	પાણી પુરવઠા શાખા
૫	૧૮૪૯	૭/૧૨/૧૬	૨૫,૦૦૦/-	શ્રી કે. આર. જોષી	સ્ટ્રીટ લાઈટ
૬	૧૮૫૦	૮/૧૨/૧૬	૫૦,૦૦૦/-	શ્રી કે. આર. જોષી	સ્ટ્રીટ લાઈટ
૭	૧૯૬૩	૧૭/૧૨/૧૬	૨૦,૦૦૦/-	શ્રી ચમનલાલ સી. સોલંકી	પાણી પુરવઠા શાખા
૮	૨૭૬૯	૯/૩/૧૭	૨,૨૦,૦૦૦/-	મદદનીશ ચુંટણી અધિકારીશ્રી ન.પા. વોર્ડ -૭ અને મામલતદારશ્રી, પાલનપુર	ચુંટણી શાખા
		કુલ રકમ	૪,૦૪,૮૬૬/-		

ઉપરોક્ત અનિયમિતતા અંગે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવાની રહે અને આવા પ્રસંગો ન બને તે માટે કાળજી લેવાની રહે.

૧.૧૩ લાંબા સમય બાદ રજુ થયેલ બિલોના ચુકવણા અંગે

નગરપાલિકા ધોરાજી, જી.રાજકોટ (ફ.નં.૨૦)

નગરપાલિકા ડીસા, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૨૩)

નગરપાલિકા ધોરાજી(ફ.નં.૨૦): સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષના અન્વેષણ દરમ્યાન કેશબુક, વાઉચર ફાઇલ તથા અન્ય સંલગ્ન રેકર્ડની ચકાસણી કરતા માલુમ પડેલ છે કે, નીચેના કિસ્સાઓની વિગતે બાહ્ય પક્ષકારો દ્વારા ખુબ જ લાંબા સમય બાદ રજુ થયેલ બિલોના ચુકવણા સંસ્થા દ્વારા અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન કરવામાં આવેલ હતા.

ક્રમ	વા.નં.	તારીખ	વિગત	રકમ ₹
૧	૩૫૯	૧૭/૬/૨૦૧૬	લોક પ્રકાશન લી. રાજકોટને લોકમેળાની તા.૧૦/૮/૧૩ના બિલ ક્રમાંક આર.એ.એમ.-૧૭૪૩૬ રજુ થતા	૬,૬૮૬/-
૨	૭૭૨	૯/૯/૨૦૧૬	કોન્ટ્રાક્ટશ્રી વલ્લભદાસ પી. બાલધાનુ તા.૧૬/૬/૨૦૦૦ થી તા.૩૦/૬/૨૦૦૦ સુધીનુ ઓકટ્રોય બ્રાંચના પુરા પાડેલ માણસોનુ બીલ	૨૧,૮૬૬/-
૩	૭૭૩	૯/૯/૨૦૧૬	કોન્ટ્રાક્ટશ્રી વલ્લભદાસ પી. બાલધાનુ તા.૧/૬/૨૦૦૦ થી તા.૧૫/૬/૨૦૦૦ સુધીનુ ઓકટ્રોય બ્રાંચના પુરા પાડેલ માણસોનુ બીલ	૨૧,૯૨૪/-
૪	૭૭૪	૯/૯/૨૦૧૬	કોન્ટ્રાક્ટશ્રી વલ્લભદાસ પી. બાલધાનુ તા.૧૬/૭/૨૦૦૦ થી તા.૨૪/૭/૨૦૦૦ સુધીનુ ઓકટ્રોય બ્રાંચના પુરા પાડેલ માણસોનુ બીલ	૧૧,૧૩૬/-
૫	૭૭૫	૯/૯/૨૦૧૬	કોન્ટ્રાક્ટશ્રી વલ્લભદાસ પી. બાલધાનુ તા.૧/૭/૨૦૦૦ થી તા.૧૫/૭/૨૦૦૦ સુધીનુ ઓકટ્રોય બ્રાંચના પુરા પાડેલ માણસોનુ બીલ	૨૧,૪૦૨/-
૬	૧૩૪	૨૪/૫/૨૦૧૬	સ્વર્ણિમ ગુજરાત વર્ષ ૨૦૧૦ ની ઉજવણી અંતર્ગત “સંદેશ” વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપવાનુ તા.૨૫/૦૪/૧૦નુ બીલ	૧૦,૭૪૬/-
			કુલ	૯૩,૭૬૦/-

ઉક્ત કોષ્ટકની વિગતે નીચે મુજબ અન્વેષણ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- કોષ્ટકના ક્રમ-૧ થી ૫ના વાઉચરોની ચકાસણી કરતા થયેલ ચુકવણાં અર્થે રજુ થયેલ બિલો અગાઉ ચુકવાયેલ છે કે કેમ? તે અંગેના પ્રમાણપત્ર તથા સંલગ્ન પુરાવા સક્ષમ સત્તાધિકારીશ્રી દ્વારા આપવામાં આવેલ ન હતા.
- બિલોની ચુકવણીના નિયમો અનુસાર જો કોઈ બિલનુ ચુકવણું સામાન્ય રીતે એક વર્ષની અંદર કરવામાં ન આવે તો ત્યાર બાદ તે બીલનુ ચુકવણું કરતા અગાઉ સક્ષમ સત્તાધિકારીશ્રી પાસે તે બિલનુ પ્રિ-ઓડીટ કરાવવાનુ રહે છે. સંસ્થા દ્વારા ઉક્ત કાર્યવાહીની અમલવારી થયા વગર જ બિલોના ચુકવણા કરવામાં આવેલ છે.
- ક્રમ નં.૧ થી ૬ના બિલો મોડા રજુ થવા બાબતેના વ્યાજબી કારણો આધારો સાથે સંસ્થા દ્વારા રજુ કરવામાં આવેલ ન હતા. તેમજ ક્રમ નં.૨ થી ૫ અન્વયે સને ૨૦૦૦ના કોન્ટ્રાક્ટરશ્રીના બિલો કયા કારણોસર ચુકવવાના બાકી રાખેલ હતા? તે બાબતે સંસ્થા દ્વારા સ્પષ્ટતા કરવામાં આવેલ ન હતી.તેમજ સંસ્થા દ્વારા આશરે ૧૬ વર્ષ સુધી ચુકવણા ન થતા પાર્ટીએ દાવો માંગતા વકીલ દ્વારા સલાહના આધારે અન્વેષણ વર્ષમાં ચુકવણું કરવામાં આવેલ હતું. સંસ્થા દ્વારા જે તે સમયે ચુકવણાંની યોગ્યતા તપાસીને ચુકવણા કરવામાં આવેલ હોત તો સંસ્થાને વકીલની ફીના ખર્ચમાંથી બચાવી શકાયેલ હોત.

નગરપાલિકા ડીસા(ફ.નં.૨૩): સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન નગરપાલિકાના વાઉચરોની ચકાસણી કરતા હિસાબી શાખા દ્વારા સને ૨૦૦૦ થી ૨૦૧૦ ના ગાળાના જાહેરાતના બીલનુ રૂ.૧,૧૧,૦૯૧/-નુ ચુકવણું કરવામાં આવેલું હતું. જે કયા કારણોસર સમયસર ચુકવવામાં આવેલ ન હતું? તેની સ્પષ્ટતાના આધારો બીલો સાથે રજુ કરવામાં આવેલ ન હતા.

ક્રમ	વા.નં.	તારીખ	રકમ રૂ.	વિગત	શાખા-સદર
૧	૩૩૪	૪-૭-૧૬	૧,૧૧,૦૯૧/-	રખેવાળ દૈનિક ડીસા - જાહેરાત બીલ	હિસાબીશાખા - સ્વભંડોળ
		કુલ	૧,૧૧,૦૯૧/-		

૧.૧૪ પહોંચ બુક ખોવાઈ જવા બાબત

નગરપાલિકા ઉમરગામ, જી.વલસાડ (ફ.નં.૧૫)

નગરપાલિકા ઉમરગામના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન માલુમ પડેલ છે કે, તા.૩૦/૮/૨૦૧૭ના રોજ પહોંચ બુક નં.૪૨ ( પહોંચ નં.૪૧૦૧ થી ૪૨૦૦) ગુમ થયા અંગેની ફરીયાદ નગરપાલિકા દ્વારા ઉમરગામ પોલીસ સ્ટેશન ખાતે દાખલ કરવામાં આવેલ છે.

નગરપાલિકા દ્વારા પહોંચ બુક નં.૪૨ પૈકી પહોંચ નં.૪૧૦૧ (ઘરવેરાની રસીદ, રૂ.૧,૪૦૦/-), પહોંચ નં.૪૧૨૫(ઘરવેરાની રસીદ, રૂ. ૧,૪૦૦/-), પહોંચ નં.૪૧૪૪( ઘરવેરાની રસીદ, રૂ.૧,૬૦૦/-)ની નગરપાલિકા માટે હંગામી ધોરણે ફરજ બજાવતા ડ્રાઇવરે રકમ વસુલ કરી નગરપાલિકામાં જમા નહી કરી ઉચાપત કરેલ. જે અંગે નગરપાલિકા દ્વારા પોલીસ ફરીયાદ કરવામાં આવેલ છે.

ઉપરોક્ત અનિયમિતતા અંગે પોલીસ સ્ટેશન ખાતે દાખલ કરવામાં આવેલ ફરીયાદ અંગે થયેલ પ્રગતિની વિગતો રજુ કરવાની રહે. તેમજ નિયમોનુસાર પહોંચબુકોના સ્ટોક વપરાશનુ રજીસ્ટર નિભાવવાનુ રહે અને ઇસ્યુ કરવામાં આવતી પહોંચબુકો સક્ષમ સત્તાધિકારી દ્વારા પ્રમાણિત કરવાની રહે.

આવા પ્રસંગો ફરી ન બને તે માટે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવાની રહે.

૧.૧૫ નિયમ વિરુદ્ધ એકાઉન્ટ પેઇ ચેકથી ચુકવણાં ન કરતાં રોકડા નાણાં ઉપાડી ચુકવણા કરવા બાબત

નગરપાલિકા નવસારી, જી.નવસારી(ફ.નં.૯)

ગુજરાત તિજોરી નિયમો-૨૦૦૦ના નિયમ-૯૫ તેમજ સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના જાહેરાનામાં ક્રમાંક:જી.એન.-૨૬/ટી.જે.આર./૧૦૦૩/એમ.આર.૨/૭૧૪/ઝ, તા.૮/૮/૨૦૦૩ અન્વયે ત્રહિત પક્ષકારોને રૂ.૧,૫૦૦/-થી વધુ રકમના ચુકવણા એકાઉન્ટ પે ચેકથી કરવાના થાય છે. તેમ છતાં સંસ્થા દ્વારા નીચેના કોષ્ટકની વિગતે બેરર ચેકથી રોજમદાર/કર્મચારીઓને બેંકમાંથી નાણાં ઉપાડી રોકડેથી ચુકવણું કરવામાં આવેલ છે. સરકારશ્રીની સ્થાયી સુચનાને આવાગણી નાણાકીય વ્યવહારો રોકડેથી કરેલ છે. જે અન્વયે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવાની રહે અને સરકારશ્રીના નિયમોનુ ચુસ્તપણે પાલન કરવાનુ રહે.

કર્મચારીઓને રોકડેથી ચુકવણા કર્યાની વિગત દર્શાવતુ પત્રક (નમુના રૂપ કિસ્સા)

ક્રમ	વા.નં.	તારીખ	રકમ	કર્મચારીની સંખ્યા
૧	૩૧૦	૬-૫-૧૬	૭૫,૬૮૧/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૨	૩૧૬	૩-૫-૧૬	૧૧,૦૦૦/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૩	૯૪૨	૧-૭-૧૬	૧,૨૪,૭૩૧/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૪	૯૪૩	૧-૭-૧૬	૮૬,૮૨૯/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૫	૧૨૭૧	૩-૮-૧૬	૫,૦૨,૮૮૧/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૬	૧૨૭૨	૩-૮-૧૬	૧,૯૧,૮૪૯/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૭	૧૨૭૩	૩-૮-૧૬	૧,૧૧,૦૨૦/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૮	૧૨૭૮	૩-૮-૧૬	૧,૨૨,૨૭૬/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૯	૧૬૨૨	૭-૯-૧૬	૧,૧૭,૦૧૭/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૧૦	૧૯૬૬	૬-૧૦-૧૬	૧,૪૫,૯૧૨/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૧૧	૧૯૮૫	૬-૧૦-૧૬	૮૦,૧૭૧/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૧૨	૨૯૦૪	૨૦-૧૨-૧૬	૯૩,૮૬૦/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૧૩	૨૯૦૫	૨૦-૧૨-૧૬	૫૩,૦૮૭/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
૧૪	૨૯૦૬	૨૦-૧૨-૧૬	૪૩,૪૩૦/-	ટાઇમ સ્કેલ પગાર
	કુલ		૧૭,૫૯,૭૪૪/-	

૧.૧૬ ગેરેજ શાખાના વાહનોમાં નિભાવેલ લોગબુક / ડિઝલ રજિસ્ટરમાં ડિઝલ જથ્થો ઓછો જમા કરવા બાબત

નગરપાલિકા વિરમગામ, જી.અમદાવાદ (ફ.નં.૪૮)

નગરપાલિકા વિરમગામના સને.૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન ગેરેજ શાખાના ડિઝલ સ્ટોક રજિસ્ટર તથા વાહનોની લોગબુકની ચકાસણી કરતા નીચે મુજબની અનિયમિતતા જણાવેલ છે.

- લોગબુકમાં તેમજ ડિઝલ રજિસ્ટરમાં સંસ્થા દ્વારા મહિનાના અંતે સંસ્થાના અધિકારીશ્રી / કર્મચારીની સહી નથી તેમજ ચોપડાના છેલ્લા પાના પર સંસ્થા દ્વારા સક્ષમ અધિકારીશ્રી દ્વારા પ્રમાણપત્ર આપવામાં આવેલ નથી.
- નીચેના કોષ્ટકની વિગતે ડિઝલ સ્ટોક રજિસ્ટરમાં દર્શાવેલ સ્ટોક કરતાં લોગબુક રજિસ્ટરમાં ડિઝલનો જથ્થો ઓછો જમા લેવામાં આવે છે.

ક્રમ	વાહન નં. (વિગત)	કિસ્સાઓની સંખ્યા	ડિઝલ સ્ટોક રજિસ્ટર મુજબ ડીઝલનો જથ્થો લી.માં	લોગબુક રજિસ્ટર મુજબ ડીઝલનો જથ્થો લી.માં	ઓછુ જમા ડિઝલ સ્ટોક રજી. મુજબ તફાવત લી.માં	ઓછુ જમા ડીઝલ લોગબુક રજી. મુજબ તફાવત લી.માં
૧	જી.જે.-૧-એફ.ક્યુ.-૭૦૬૬ (જેટીગ મશીન)	૬	૬૦	૧૦૫	૪૫	----
૨	જી.જે.-૧-એફ.ક્યુ.-૪૯૯૯ (બોલેરો)	૩૦	૨૪૦	૯૧૦	૬૭૦	----
૩	જી.જે.-૧-એફ.ક્યુ.-૩૯૩૧ (ટ્રેક્ટર)	૯	૬૦	૫૪	----	૬
૪	જી.જે.-૧-એફ.ક્યુ.-૭૩૩૬ (મોટી એમ્બ્યુલન્સ)	૪	૫૫	૦૦	----	૫૫

- વાહન નંબર - જી.જે.-૧-એફ.ક્યુ.- ૯૨૨૧ (લીફ્ટર ટ્રેક્ટર) : તા.૦૧-૦૪-૧૬ થી તા.૧૬-૧૧-૧૬ સુધીના ડિઝલ જથ્થાની એન્ટ્રી સંસ્થા દ્વારા ડિઝલ સ્ટોક રજીસ્ટરમાં કરવામાં આવેલ નથી.
- વાહન નંબર - જી.જે.-૧-એફ.ક્યુ.- ૮૭૯૯ (જે.સી.બી.) : તા.૦૧-૦૩-૨૦૧૭ થી તા.૩૧-૦૩-૨૦૧૭ સુધીના ડિઝલ જથ્થાની એન્ટ્રી સંસ્થા દ્વારા ડિઝલ સ્ટોક રજીસ્ટરમાં કરવામાં આવેલ નથી.

૧.૧૭ હિસાબી શાખા અને વસુલાત શાખાના હિસાબોનુ મેળવણુ નહી કરવા બાબત  
નગરપાલિકા મોડાસા, જી.અરવલ્લી (ફ.નં.૩૪)

નગરપાલિકા મોડાસાના સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષના હિસાબી શાખાના વાર્ષિક હિસાબોની ચકાસણી કરતા વેરા વસુલાતની આવકની રકમ અને વર્ગીકરણ રજીસ્ટરની રકમમાં તફાવત જોવા મળેલ છે.

હિસાબી શાખા દ્વારા દરેક શાખાના આવક ખર્ચનુ મેળવણુ માસવાર કરવામા આવતુ ન હોવાનુ માલુમ પડેલ છે. જેના પરિણામે નીચેના કોષ્ટકમાં જણાવ્યા મુજબ હિસાબી શાખા અને અન્ય શાખાઓની કુલ આવક કુલ ખર્ચના હિસાબોમાં તફાવત જોવા મળેલ છે. જેમાં નાણાકિય ઉચાપત/અનિયમિતતા હોવાની શક્યતા રહેલ છે.

ક્રમ	વેરાના પ્રકાર	હિસાબી શાખાની માહિતી મુજબ આવક રૂ.	સંબંધિત શાખાની માહિતી મુજબ આવક રૂ.	તફાવત રૂ.
૧	મિલકત વેરો	૨૧૦,૦૪,૪૩૧/-	૨૧૩,૦૯,૪૪૦/-	(-) ૩,૦૫,૦૦૯/-
૨	ખાસ પાણી વેરો	૮૧,૦૩,૨૪૮/-	૮૨,૨૯,૭૧૮/-	(-) ૧,૨૬,૪૭૦/-
૩	સમાન્ય પાણી વેરો	૨૦,૨૦,૧૫૪/-	૨૦,૪૫,૯૦૬/-	(-) ૨૫,૭૫૨/-
૪	દિવાબત્તી વેરો	૨૬,૦૫,૯૫૩/-	૨૬,૩૮,૧૪૩/-	(-) ૩૨,૧૯૦/-
૫	સેનેટરી સેસ	૩૧,૬૫,૬૮૩/-	૩૨,૦૫,૯૨૯/-	(-) ૪૦,૨૪૬/-
૬	ફાયર સેસ	૫,૭૬,૦૭૨/-	૫,૮૩,૧૫૩/-	(-) ૭,૦૮૧/-

આમ ઉપરોક્ત દર્શાવેલ કોષ્ટક મુજબ વેરા વસુલાત શાખાની માહિતી અને હિસાબી શાખાની આવકની માહિતી વચ્ચેનો તફાવત ઓડિટના ધ્યાને આવેલ છે. જે અંગે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરી સદર તફાવત દુર કરવાનો રહે.

ઉક્ત ફકરા પરત્વે નગરપાલિકા વલસાડ(ફ.નં.૧૬,૧૮,૪૨); નગરપાલિકા ઉમરગામ(ફ.નં.૧૫); નગરપાલિકા પાલનપુર(ફ.નં.૧૮); નગરપાલિકા ખેડા(ફ.નં.૫૨); નગરપાલિકા દાહોદ(ફ.નં.૧૩,૧૪); નગરપાલિકા બગસરા(ફ.નં.૧૯); નગરપાલિકા બાવળા(ફ.નં.૩૧); નગરપાલિકા બારેજા(ફ.નં.૮,૨૧); નગરપાલિકા ગોંડલ (ફ.નં.૧૭)ના સંસ્થા તરફથી સમય મર્યાદામાં મળેલ જવાબોને ધ્યાને લઈ સદર સંયુક્ત ફકરાનુ ઘડતર કરેલ છે.



## પ્રકરણ-૨

### ઓડિટમાં રેકર્ડ રજુ ન કરવા બાબત

નગરપાલિકા ઓખા, જી.દે.દ્વારકા(ફ.નં.૫૪)  
નગરપાલિકા સલાયા, જી.દે.દ્વારકા (ફ.નં. ૫૨)  
નગરપાલિકા કઠલાલ, જી.ખેડા (ફ.નં. ૧૬)  
નગરપાલિકા ઠાસરા, જી.ખેડા (ફ.નં. ૨૯)  
નગરપાલિકા કરમસદ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૪૨)  
નગરપાલિકા આંકલાવ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૧૫)  
નગરપાલિકા આણંદ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૨૯)  
નગરપાલિકા થરાદ, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં. ૨૯)  
નગરપાલિકા ગોધરા, જી. પંચમહાલ(ફ.નં. ૦૭)  
નગરપાલિકા જેતપુર, જી. રાજકોટ(ફ.નં. ૫૩)  
નગરપાલિકા સચિન, જી.સુરત(ફ.નં. ૧૫)  
નગરપાલિકા બીલીમોરા, જી. નવસારી (ફ.નં. ૩૧)  
નગરપાલિકા સાણંદ, જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૧૯)  
નગરપાલિકા ભાણવડ, જી.દે.દ્વારકા (ફ.નં. ૪૫)  
નગરપાલિકા નડીયાદ, જી.ખેડા (ફ.નં. ૩૭)  
નગરપાલિકા ડાકોર, જી.ખેડા (ફ.નં. ૩૪)  
નગરપાલિકા ડાકોર, જી.ખેડા (ફ.નં. ૫૧)  
નગરપાલિકા ઠાસરા, જી.ખેડા (ફ.નં. ૩૮)  
નગરપાલિકા ચકલાસી, જી.ખેડા (ફ.નં. ૨૨)  
નગરપાલિકા ચકલાસી, જી.ખેડા (ફ.નં. ૧૦)  
નગરપાલિકા વિરમગામ, જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૨૪)  
નગરપાલિકા બોપલ-ધુમા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં. ૩૯)  
નગરપાલિકા ઘોળકા, જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૨૧)  
નગરપાલિકા બાવળા, જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૨૯)  
નગરપાલિકા વ.વિદ્યાનગર, જી. આણંદ(ફ.નં. ૩૬)  
નગરપાલિકા ઓડ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૧૪)  
નગરપાલિકા પેટલાદ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૨૩)  
નગરપાલિકા કરમસદ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૩૭)  
નગરપાલિકા તરસાડી, જી.સુરત (ફ.નં. ૩૪)  
નગરપાલિકા માંડવી, જી.સુરત(ફ.નં.૨૬)  
નગરપાલિકા કનસાડ, જી.સુરત (ફ.નં. ૨૦)  
નગરપાલિકા બારડોલી, જી.સુરત(ફ.નં.૦૭)  
નગરપાલિકા ઝાલોદ, જી.દાહોદ (ફ.નં.૧૪)  
નગરપાલિકા બીલીમોરા, જી. નવસારી (ફ.નં.૨૮)  
નગરપાલિકા નવસારી, જી. નવસારી (ફ.નં.૬૬)  
નગરપાલિકા વિજલપોર, જી. નવસારી (ફ.નં.૪૬)

નગરપાલિકા જામરાવલ, જી.દે.દ્વારકા (ફ.નં. ૫૦)  
નગરપાલિકા મહેમદાવાદ, જી.ખેડા (ફ.નં. ૧૮)  
નગરપાલિકા ખેડા, જી.ખેડા (ફ.નં. ૧૧)  
નગરપાલિકા ડાકોર, જી.ખેડા (ફ.નં. ૩૩)  
નગરપાલિકા આણંદ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૨૮)  
નગરપાલિકા કરમસદ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૪૪)  
નગરપાલિકા રાજપીપળા, જી. નર્મદા(ફ.નં. ૧૮)  
નગરપાલિકા ગાંધીધામ, જી. કચ્છ(ફ.નં. ૩૦)  
નગરપાલિકા જેતપુર, જી. રાજકોટ(ફ.નં. ૫૧)  
નગરપાલિકા સોનગઢ, જી. તાપી(ફ.નં. ૧૬)  
નગરપાલિકા વિજલપોર, જી. નવસારી (ફ.નં. ૬૦)  
નગરપાલિકા રાજુલા, જી. અમરેલી (ફ.નં. ૨૨)  
નગરપાલિકા ધંધુકા, જી. અમદાવાદ (ફ.નં.૨૧)  
નગરપાલિકા નડીયાદ, જી.ખેડા (ફ.નં. ૩૬)  
નગરપાલિકા મહેમદાવાદ, જી.ખેડા (ફ.નં. ૨૫)  
નગરપાલિકા ડાકોર, જી.ખેડા (ફ.નં. ૩૫)  
નગરપાલિકા ઠાસરા, જી.ખેડા (ફ.નં.૦૬)  
નગરપાલિકા ઠાસરા, જી.ખેડા (ફ.નં. ૪૭)  
નગરપાલિકા કણજરી, જી.ખેડા (ફ.નં. ૩૨)  
નગરપાલિકા પારડી, જી.વલસાડ (ફ.નં. ૪૮)  
નગરપાલિકા વિરમગામ, જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૨૫)  
નગરપાલિકા ધંધુકા, જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૧૫)  
નગરપાલિકા બોપલ-ધુમા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં. ૦૫)  
નગરપાલિકા વ.વિદ્યાનગર, જી. આણંદ(ફ.નં.૧૬)  
નગરપાલિકા સોજીત્રા, જી. આણંદ(ફ.નં.૦૬)  
નગરપાલિકા ઓડ, જી. આણંદ(ફ.નં.૩૦)  
નગરપાલિકા પેટલાદ, જી. આણંદ(ફ.નં.૨૪)  
નગરપાલિકા તાલાળા, જી. ગીર સોમનાથ(ફ.નં. ૨૭)  
નગરપાલિકા માંડવી, જી.સુરત(ફ.નં.૨૫)  
નગરપાલિકા સચિન, જી.સુરત (ફ.નં.૨૪)  
નગરપાલિકા કનસાડ, જી.સુરત (ફ.નં.૨૮)  
નગરપાલિકા બારડોલી, જી.સુરત(ફ.નં.૧૫)  
નગરપાલિકા ઝાલોદ, જી.દાહોદ (ફ.નં.૨૧)  
નગરપાલિકા બીલીમોરા, જી. નવસારી (ફ.નં.૫૪)  
નગરપાલિકા ગણદેવી, જી. નવસારી (ફ.નં.૩૦)  
નગરપાલિકા વિજલપોર, જી. નવસારી (ફ.નં.૫૫)

નગરપાલિકા ડીસા, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૪૨)  
 નગરપાલિકા ફળવદ, જી. મોરબી (ફ.નં.૨૭)  
 નગરપાલિકા વાંકાનેર, જી. મોરબી (ફ.નં.૧૪)  
 નગરપાલિકા મહેસાણા, જી. મહેસાણા (ફ.નં.૪૯)  
 નગરપાલિકા સાવલી, જી. વડોદરા (ફ.નં.૨૯)  
 નગરપાલિકા ડભોઈ, જી. વડોદરા(ફ.નં. ૪૧)  
 નગરપાલિકા ધ્રાંગધ્રા, જી. સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં. ૩૮)  
 નગરપાલિકા શહેરા, જી. પંચમહાલ(ફ.નં. ૧૧)  
 નગરપાલિકા વ્યારા, જી. તાપી(ફ.નં. ૩૮)  
 નગરપાલિકા કલોલ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૩૮)  
 નગરપાલિકા કલોલ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૪૦)  
 નગરપાલિકા ધ્રોલ, જી. જામનગર (ફ.નં. ૫૯)  
 નગરપાલિકા ભાચાવદર, જી. રાજકોટ(ફ.નં. ૧૪)  
 નગરપાલિકા માણાવદર, જી. જૂનાગઢ (ફ.નં. ૧૮)  
 નગરપાલિકા બાંટવા, જી. જૂનાગઢ (ફ.નં. ૧૩)  
 નગરપાલિકા પ્રાંતિજ, જી. સાબરકાંઠા(ફ.નં. ૨૨)  
 નગરપાલિકા છોટા ઉદેપુર, જી. છોટા ઉદેપુર (ફ.નં.૨૮)  
 નગરપાલિકા ગણદેવી, જી. નવસારી (ફ.નં.૭)  
 નગરપાલિકા બીલીમોરા, જી. નવસારી (ફ.નં. ૪૧)  
 નગરપાલિકા નવસારી, જી. નવસારી (ફ.નં. ૬૪)  
 નગરપાલિકા આંકલાવ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૦૮)  
 નગરપાલિકા બોરસદ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૩૯)  
 નગરપાલિકા સચિન, જી.સુરત (ફ.નં. ૨૫)  
 નગરપાલિકા ભુજ, જી. કચ્છ(ફ.નં. ૧૬)  
 નગરપાલિકા પાટડી, જી. સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં. ૩૦)  
 નગરપાલિકા કલોલ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૨૯)  
 નગરપાલિકા ચલાલા, જી. અમરેલી (ફ.નં. ૦૫)  
 નગરપાલિકા ગોધરા, જી. પંચમહાલ(ફ.નં. ૦૪)  
 નગરપાલિકા બોપલ-ધુમા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં. ૪૦)  
 નગરપાલિકા સલાયા, જી.દે.દ્વારકા (ફ.નં. ૨૨)  
 નગરપાલિકા ધોળકા, જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૩૫)  
 નગરપાલિકા નડીયાદ, જી.ખેડા (ફ.નં. ૧૩)  
 નગરપાલિકા મહેમદાવાદ, જી.ખેડા (ફ.નં. ૩૭)  
 નગરપાલિકા કોડીનાર, જી. ગીર સોમનાથ(ફ.નં. ૨૪)

નગરપાલિકા થરાદ, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં. ૩૦)  
 નગરપાલિકા ફળવદ, જી. મોરબી (ફ.નં. ૩૯)  
 નગરપાલિકા મોરબી, જી. મોરબી (ફ.નં. ૪૯)  
 નગરપાલિકા સાવલી, જી. વડોદરા (ફ.નં. ૨૫)  
 નગરપાલિકા ડભોઈ, જી. વડોદરા(ફ.નં. ૦૪)  
 નગરપાલિકા વલ્લભીપુર,જી.ભાવનગર (ફ.નં. ૧૨)  
 નગરપાલિકા ગઢડા, જી. બોટાદ(ફ.નં. ૧૯)  
 નગરપાલિકા કાલોલ, જી. પંચમહાલ(ફ.નં. ૩૦)  
 નગરપાલિકા સોનગઢ, જી. તાપી(ફ.નં. ૨૩)  
 નગરપાલિકા કલોલ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૩૯)  
 નગરપાલિકા હારીજ, જી.પાટણ (ફ.નં. ૩૯)  
 નગરપાલિકા જસદણ, જી. રાજકોટ(ફ.નં. ૩૮)  
 નગરપાલિકા બાચડ, જી.અરવલ્લી (ફ.નં. ૧૯)  
 નગરપાલિકા ચોરવાડ, જી. જૂનાગઢ (ફ.નં. ૩૮)  
 નગરપાલિકા છાંયા, જી.પોરબંદર (ફ.નં. ૦૯)  
 નગરપાલિકા રાપર, જી. કચ્છ-ભુજ(ફ.નં. ૩૦)  
 નગરપાલિકા વિજલપોર, જી. નવસારી (ફ.નં. ૫૮)  
 નગરપાલિકા ગણદેવી, જી. નવસારી (ફ.નં. ૫૫)  
 નગરપાલિકા બીલીમોરા, જી. નવસારી (ફ.નં. ૪૬)  
 નગરપાલિકા બાલાસિનોર, જી.મહીસાગર(ફ.નં. ૩૮)  
 નગરપાલિકા આંકલાવ, જી. આણંદ(ફ.નં. ૧૦)  
 નગરપાલિકા બારડોલી, જી.સુરત (ફ.નં. ૧૮)  
 નગરપાલિકા કનસાડ, જી.સુરત (ફ.નં. ૨૯)  
 નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર, જી. સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૨૫)  
 નગરપાલિકા વઢવાણ જી. સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૮)  
 નગરપાલિકા પ્રાંતિજ. જી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૧૯)  
 નગરપાલિકા ગારિયાધાર, જી.ભાવનગર (ફ.નં. ૧૨)  
 નગરપાલિકા વિરમગામ, જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૩૩)  
 નગરપાલિકા વિરમગામ, જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૫૧)  
 નગરપાલિકા ધોળકા, જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૧૮)  
 નગરપાલિકા જંબુસર, જી. ભરૂચ (ફ.નં. ૧૫)  
 નગરપાલિકા ઠાસરા, જી.ખેડા (ફ.નં. ૪૫)  
 નગરપાલિકા કઠલાલ, જી.ખેડા (ફ.નં. ૪૩)  
 નગરપાલિકા માંડવી, જી.સુરત(ફ.નં.૩૧)

૨.૧ કરવેરાના માંગણા તથા પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર તથા અન્ય મહત્વના રેકર્ડ રજુ નહી થવા બાબત

- મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ નિયમ મુજબ કરવેરાના માંગણા પત્રક નિભાવવા જોઈએ જે નીચેની વિગતે નમૂના રૂપ દ્વારા માંગણા પત્રકો નિભાવવામાં આવેલ નથી જેથી કુલ માંગણું, તે પૈકી થયેલ વસુલાત અને બાકી માંગણાની ચકાસણી થઈ શકેલ નથી તથા થયેલ વસુલાતની કુલ રકમ વાર્ષિક હિસાબ સાથે મળી રહે છે કે કેમ? તેની રેકર્ડથી ખાત્રી થયેલ નથી જેથી માંગણાપત્રક રજુ કરવાના રહે.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપલિકાનું નામ (ફ.નં.)	રજુ ન કરેલ રેકર્ડની વિગત
૧.	દેવભૂમિ દ્વારકા	ઓખા (ફ.નં.૫૪)	કરવેરા માંગણા રજીસ્ટર
		જામરાવલ (ફ.નં.૫૦)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
		સલાયા (ફ.નં.૫૨)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
૨.	ખેડા	મહેમદાવાદ (ફ.નં.૧૮)	વ્યવસાયવેરા માંગણા રજીસ્ટર
		કઠલાલ (ફ.નં. ૧૬)	કરવેરા માંગણા રજીસ્ટર
		ખેડા (ફ.નં. ૧૧)	કરવેરા માંગણા રજીસ્ટર
		ઠાસરા (ફ.નં. ૨૯)	કરવેરા માંગણા રજીસ્ટર
		ડાકોર(ફ.નં.૩૩)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર, મિલકતવેરાના માંગણા રજીસ્ટર
૩.	આણંદ	કરમસદ (ફ.નં.૪૨)	ઓ.એફ.સી. રજીસ્ટર
		આણંદ (ફ.નં.૨૮)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
		આંકલાવ (ફ.નં.૧૫)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
		કરમસદ(ફ.નં.૪૪)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
		આણંદ(ફ.નં.૨૯)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
૪.	નર્મદા	રાજપીપળા(ફ.નં.૧૮)	કરવેરા માંગણા રજીસ્ટર
૫.	બનાસકાંઠા	થરાદ (ફ.નં.૨૯)	કરવેરા માંગણા રજીસ્ટર
૬.	કચ્છ-ભુજ	ગાંધીધામ(ફ.નં.૩૦)	કરવેરા માંગણા રજીસ્ટર
૭.	પંચમહાલ	ગોધરા(ફ.નં.૦૭)	કરવેરા માંગણા રજીસ્ટર
૮.	રાજકોટ	જેતપુર(ફ.નં.૫૧)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
		જેતપુર(ફ.નં.૫૩)	દુકાનભાડા રજીસ્ટર
૯.	તાપી	સોનગઢ(ફ.નં.૧૬)	કરવેરા માંગણા રજીસ્ટર
૧૦.	સુરત	સચિન (ફ.નં.૧૫)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
૧૧.	નવસારી	વિજલપોર(ફ.નં.૬૦)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
		બીલીમોરા (ફ.નં.૩૧)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
૧૨.	અમરેલી	રાજુલા (ફ.નં.૨૨)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
૧૩.	અમદાવાદ	સાણંદ(ફ.નં.૧૯)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
		ધંધુકા (ફ.નં.૨૧)	પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર

➤ અન્ય મહત્વના રેકર્ડ રજુ નહી થવા બાબત.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકાનું નામ (ફ.નં.)	રજુ ન કરેલ રેકર્ડની વિગત
૧.	દેવભૂમિ દ્વારકા	ઓખા (ફ.નં.૫૪)	પહોંચબુક સ્ટોક રજીસ્ટર, નિયુક્તિ પત્રક રજીસ્ટર, ડેડસ્ટોક રજીસ્ટર, ગ્રાન્ટ રજીસ્ટર, દબાણ રજીસ્ટર
		ભાણવડ (ફ.નં.૪૫)	સંસ્થાનુ ડીઝલ વપરાશનુ રજીસ્ટર, ડેડસ્ટોક રજીસ્ટર, ગ્રાન્ટ રજીસ્ટર, દબાણ રજીસ્ટર, પરચુરણ રજીસ્ટર, ઈલેક્ટ્રીક માલસામાનનુ સ્ટોક રજીસ્ટર, વસ્તુ-સેવા ખરીદી અંગે કરવામાં આવેલ કરારની ફાઈલ
૨.	ખેડા	નડિયાદ (ફ.નં. ૩૬)	પહોંચબુક સ્ટોક રજીસ્ટર
		નડિયાદ (ફ.નં.૩૭)	કેસ પેપર, સરકારશ્રીના ઠરાવો, પરિપત્રો તથા નગરપાલિકાએ કરેલ ઠરાવો ફાઈલ, કલેક્શન રજીસ્ટર
		મહેમદાવાદ (ફ.નં.૨૫)	ફીક્સ ડીપોઝીટ રજીસ્ટર અને રસીદો
		ડાકોર (ફ.નં.૩૩)	ઈલેક્ટ્રીક માલસામાનનુ સ્ટોક રજીસ્ટર, પાણી પુરવઠાની ખરીદી/સ્ટોક ફાઈલ, વ્યવસાયવેરાના માંગણા રજીસ્ટર
		ડાકોર (ફ.નં.૩૪)	પોસ્ટ પાસબુક કે બેંક સ્ટેટમેન્ટ અને એફ.ડી. ની રસીદો, બેંક પાસબુકો
		ડાકોર (ફ.નં.૩૫)	નગરપાલિકાને હરાજીથી થયેલ રૂ.૯૯,૨૬૩/- ની આવક અંગેના સાધનિક કાગળોની ફાઈલ
		ડાકોર (ફ.નં.૫૧)	નગરપાલિકા હદ વિસ્તારમાં જમીન મિલકત પર હોડીંગ્સ/ જાહેરતોના બોર્ડ પબ્લીસીટી આવકની માહિતી વિગતો તથા તેને આનુસંગિક રેકર્ડ
		ઠાસરા (ફ.નં.૦૬)	રોકડ/બેંક સિલકની ચાલુ કેશબુક
		ઠાસરા (ફ.નં.૩૮)	પરચુરણ રજીસ્ટર
		ઠાસરા (ફ.નં.૪૭)	ડેડસ્ટોક રજીસ્ટર
		ચકલાસી(ફ.નં.૧૦)	વાહન હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટર
		ચકલાસી (ફ.નં.૨૨)	સંસ્થાનુ ડીઝલ વપરાશનુ રજીસ્ટર, ગ્રાન્ટ રજીસ્ટર
કણજરી (ફ.નં.૩૨)	લોકફાળા રજીસ્ટર, દબાણ રજીસ્ટર		

૩.	વલસાડ	પારડી (ફ.નં.૪૮)	પહોંચબુક સ્ટોક રજીસ્ટર
૪.	અમદાવાદ	વિરમગામ (ફ.નં. ૨૪)	પહોંચબુક સ્ટોક રજીસ્ટર
		વિરમગામ (ફ.નં.૨૫)	દાવા રજીસ્ટર
		બોપલ-ધુમા (ફ.નં.૦૫)	પરચુરણ રજીસ્ટર
		બોપલ (ફ.નં.૩૯)	વ્યવસાયવેરાના માંગણા રજીસ્ટર
		ધંધુકા (ફ.નં.૧૫)	દાવા રજીસ્ટર/ કાનુની ખર્ચ માહિતી
		ધોળકા (ફ.નં.૨૧)	ડેડસ્ટોક રજીસ્ટર
		બાવળા (ફ.નં.૨૯)	બોર મેન્ટેનન્સ માટે કરેલ ખર્ચનું સાધનિક રેકર્ડ
૫.	આણંદ	વલ્લભ વિદ્યાનગર (ફ.નં. ૧૬)	પરચુરણ રજીસ્ટર
		વલ્લભ વિદ્યાનગર (ફ.નં. ૩૬)	પહોંચબુક સ્ટોક રજીસ્ટર, રોજમેળ, બેંક પાસબુકો, પાણી પુરવઠાની ખરીદી/ સ્ટોક ફાઈલ, ઈલેક્ટ્રીક માલસામાનનું સ્ટોક રજીસ્ટર, સેનીટેશન માલસામાનની ખરીદી/ સ્ટોક ફાઈલ, સ્ટેશનરીની ખરીદી/સ્ટોક ફાઈલ, આર.ટી.આઈ. રજીસ્ટર, ટપાલ ટીકીટ ખરીદી/સ્ટોક ફાઈલ, ડેડસ્ટોક રજીસ્ટર, દબાણ રજીસ્ટર
		સોજીત્રા (ફ.નં. ૦૬)	પહોંચબુક સ્ટોક રજીસ્ટર, રોજમેળ, બેંક પાસબુકો, ઈલેક્ટ્રીક માલસામાનનું સ્ટોક રજીસ્ટર, પાણી પુરવઠાની ખરીદી/સ્ટોક ફાઈલ, સ્ટેશનરીની ખરીદી/સ્ટોક ફાઈલ, ટપાલ ટીકીટ ખરીદી/સ્ટોક ફાઈલ, આર.ટી.આઈ. રજીસ્ટર, ડેડસ્ટોક રજીસ્ટર, દબાણ રજીસ્ટર, પરચુરણ રજીસ્ટર
		ઓડ(ફ.નં.૧૪)	વ્યવસાયવેરાના માંગણા રજીસ્ટર
		ઓડ(ફ.નં.૩૦)	વાહન હિસ્ટ્રીશીટ લોગબુક રજીસ્ટર
		પેટલાદ(ફ.નં.૨૩)	ચેક રજીસ્ટર, બેંક પાસબુકો (૧૬ પાસબુકો)
		પેટલાદ(ફ.નં.૨૪)	બેંક પાસબુકો
		કરમસદ (ફ.નં.૩૭)	ગ્રાન્ટ રજીસ્ટર

		આંકલાવ(ફ.નં.૧૫)	મોબાઈલ ટાવરો પ્રસ્થાપિત કર્યાનું રેકર્ડ
૬.	ગીર સોમનાથ	તાલાળા (ફ.નં.૨૭)	પર્હોચબુક સ્ટોક રજીસ્ટર
૭.	સુરત	તરસાડી(ફ.નં.૩૪)	જુના માલસામાન, ભંગાર, વાહનનું રેકર્ડ
		માંડવી (ફ.નં.૨૫)	સંસ્થાનું ડીઝલ વપરાશનું રજીસ્ટર, સંસ્થાના વપરાશમાં લેવાયેલ વાહનો પૈકી સંસ્થા દ્વારા કન્ડમ કરવામાં આવેલ વાહનોની માહિતી
		માંડવી (ફ.નં.૨૬)	ડેડસ્ટોક રજીસ્ટર
		સચિન (ફ.નં.૨૪)	ટેન્ડર ઈસ્યુ રજીસ્ટર
		કનકપુર-કનસાડ (ફ.નં. ૨૦)	ટેન્ડર ઈસ્યુ રજીસ્ટર
		કનકપુર-કનસાડ (ફ.નં.૨૮)	મોબાઈલ ટાવરો પ્રસ્થાપિત કર્યાનું રેકર્ડ
		બારડોલી (ફ.નં.૦૭)	ગ્રાન્ટ રજીસ્ટર
		બારડોલી (ફ.નં.૧૫)	મોબાઈલ ટાવરો પ્રસ્થાપિત કર્યાનું રેકર્ડ
૮.	દાહોદ	ઝાલોદ (ફ.નં.૧૪)	વ્યવસાયવેરાના માંગણા રજીસ્ટર, કોન્ટ્રાક્ટર રજીસ્ટર, વર્ક રજીસ્ટર
		ઝાલોદ (ફ.નં.૨૧)	રોજમેળ
૯.	નવસારી	બીલીમોરા (ફ.નં.૨૮)	વ્યવસાયવેરાના માંગણા રજીસ્ટર, પરચુરણ રજીસ્ટર
		બીલીમોરા (ફ.નં.૫૪)	ઈમ્પેક્ટ ફી અંગેની આવકનું રેકર્ડ
		નવસારી (ફ.નં. ૬૬)	ઈમ્પેક્ટ ફી અંગેની આવકનું રેકર્ડ
		ગણદેવી (ફ.નં.૩૦)	હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટર

		વિજલપોર (ફ.નં.૪૬)	ઈમ્પેક્ટ ફી અંગેની આવકનું રેકર્ડ
		વિજલપોર (ફ.નં.૫૫)	મિલ્કત ટ્રાન્સફર/ વારસાઈ ફી અંગેનું રેકર્ડ
૧૦.	બનાસકાંઠા	ડીસા (ફ.નં.૪૨)	વ્યવસાયવેરાના માંગણા રજીસ્ટર
		થરાદ (ફ.નં.૩૦)	વ્યવસાયવેરાના માંગણા રજીસ્ટર
૧૧.	મોરબી	હળવદ (ફ.નં.૨૭)	વાહન હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટર
		હળવદ (ફ.નં.૩૯)	વિજળી શાખાનું રેકર્ડ
		વાંકાનેર (ફ.નં.૧૪)	ખરીદી કરેલ રૂ.૫,૦૦,૦૦૦/-ની ડંપર વાહનની ફાઈલ/રેકર્ડ
		મોરબી (ફ.નં.૪૯)	લગ્ન નોંધણીની આવકને લગતા રેકર્ડ
૧૨.	મહેસાણા	મહેસાણા (ફ.નં.૪૯)	વસુલાતની પાવતી બુકોનું રેકર્ડ
૧૩.	વડોદરા	સાવલી (ફ.નં.૨૫)	વસુલાતની પાવતી બુકોનું રેકર્ડ, બજાર ફીની પાવતી બુકો
		સાવલી (ફ.નં.૨૯)	ખરીદીના વાઉચરોનું રજીસ્ટર
		ડભોઈ (ફ.નં.૪)	નગરપાલિકા હસ્તકની મિલ્કતને ચોરી, આગ, ઉચાપત કે અકસ્માતથી થયેલ નુકશાનની વિગતોનું રેકર્ડ
		ડભોઈ (ફ.નં.૪૧)	બેંક પાસબુકો (૧૪ પાસબુકો), રોજમેળ, આકારણી રજીસ્ટર, વાહન હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટર, એડવાન્સ, ચેકબુકો, લોન રજીસ્ટર
૧૪.	ભાવનગર	વલ્લભીપુર (ફ.નં.૧૨)	વસુલાતની પાવતી બુકોનું રેકર્ડ
૧૫.	સુરેન્દ્રનગર	ધાંગધા (ફ.નં.૩૮)	વિદ્યુત થાંભલાના હિસાબોનું રેકર્ડ, સંસ્થાના નોકર મંડળના પગાર ધોરણનું રજીસ્ટર, ડેડસ્ટોક રજીસ્ટર, ગ્રાન્ટ રજીસ્ટર, કરવેરા રજીસ્ટર, પરચૂરણ માંગણા રજીસ્ટર
૧૬.	બોટાદ	ગઢડા (ફ.નં.૧૯)	વાહન હિસ્ટ્રીશીટ/ લોગબુક રજીસ્ટર

૧૭.	પંચમહાલ	શહેરા (ફ.નં.૧૧)	પુર્વ મંજુરી વગર કરવામાં આવેલ નવા બાંધકામ અને સુધારા વધારા કામના દંડની વસુલાતનુ રજીસ્ટર
		કાલોલ (ફ.નં.૩૦)	ડેડસ્ટોક રજીસ્ટર, દબાણ રજીસ્ટર
૧૮.	તાપી	વ્યારા (ફ.નં.૩૮)	બાંધકામના ક્ષેત્રના કામોની ફાઈલો અને તેને લગતા આનુસાંગિક દસ્તાવેજો
		સોનગઢ (ફ.નં. ૨૩)	વાહન હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટર
૧૯.	ગાંધીનગર	કલોલ (ફ.નં.૩૮)	આવકની પહોંચ બુકોનુ રજીસ્ટર
		કલોલ (ફ.નં.૩૯)	મિલકત રજીસ્ટર
		કલોલ (ફ.નં.૪૦)	ડેડસ્ટોક રજીસ્ટર
૨૦.	અમરેલી	રાજુલા (ફ.નં.૨૨)	ગ્રાન્ટ રજીસ્ટર, મોબાઈલ ટાવરો પ્રસ્થાપિત કર્યાનુ રેકર્ડ, વર્ક્સ ફાઈલ, ચેક રજીસ્ટર
૨૧.	પાટણ	હારીજ (ફ.નં.૩૯)	સ્ટેશનરી રજીસ્ટર, વોટર વર્ક્સ ફાઈલ, આકારણી રજીસ્ટર, પરચુરણ માંગણા રજીસ્ટર
૨૨.	જામનગર	ધોલ (ફ.નં.૫૯)	દબાણ રજીસ્ટર
૨૩.	રાજકોટ	જસદણ (ફ.નં.૩૮)	દબાણ રજીસ્ટર
		ભાયાવદર (ફ.નં.૧૪)	વાહન હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટર
૨૪.	અરવલ્લી	બાયડ (ફ.નં.૧૯)	વાહન હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટર
૨૫.	જૂનાગઢ	માણાવદર (ફ.નં.૧૮)	હિસ્ટ્રીશીટ/લોગબુક રજીસ્ટર
		ચોરવાડ (ફ.નં.૩૮)	હિસ્ટ્રીશીટ/લોગબુક રજીસ્ટર
		બાંટવા (ફ.નં.૧૩)	હિસ્ટ્રીશીટ/લોગબુક રજીસ્ટર
૨૬.	પોરબંદર	છાંયા (ફ.નં. ૦૯)	હિસ્ટ્રીશીટ/લોગબુક રજીસ્ટર



૨૭.	સાબરકાંઠા	પ્રાંતિજ (ફ.નં. ૨૨)	હિસ્ટ્રીશીટ/લોગબુક રજીસ્ટર
૨૮.	કચ્છ	રાપર (ફ.નં.૩૦)	હિસ્ટ્રીશીટ/લોગબુક રજીસ્ટર
૨૯.	છોટાઉદેપુર	છોટાઉદેપુર (ફ.નં.૨૮)	ફીક્સ ડીપોઝીટ રજીસ્ટર

➤ નીચેની નગરપાલિકાઓ દ્વારા બાંધકામ અંગેનું રેકર્ડ રજુ નહી થવા બાબત.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકાનું નામ (ફ.નં.)	રજુ ન કરેલ રેકર્ડની વિગત
૧.	નવસારી	વિજલપોર (ફ.નં.૫૫)	શૌચાલય બાંધકામ અંગેનું રેકર્ડ
		વિજલપોર (ફ.નં.૫૮)	૧૩નાણાપંચ અન્વયે કરેલ કામોનું રેકર્ડ
		ગણદેવી (ફ.નં.૦૭)	શૌચાલય બાંધકામ અંગેનું રેકર્ડ
		ગણદેવી (ફ.નં. ૫૫)	બાંધકામની પરવાનગી આપ્યાનું રેકર્ડ
		બીલીમોરા (ફ.નં.૪૧)	શૌચાલય બાંધકામ અંગેનું રેકર્ડ
		બીલીમોરા (ફ.નં.૪૬)	બાંધકામ ક્ષેત્રે કરેલ રૂ.૫૪૯.૦૫ લાખના ખર્ચના ૧૪૧ કામોનું રેકર્ડ
		નવસારી (ફ.નં.૬૪)	શૌચાલય બાંધકામ અંગેનું રેકર્ડ
૨.	મહીસાગર	બાલાસિનોર (ફ.નં.૩૮)	વોટર વર્ક્સ શાખા( ખર્ચ રૂ.૨,૬૬,૦૦૦/-)નું રેકર્ડ તથા દ્વારા કરવામાં આવેલ કુલ ૧૩૮ મિલકતોના આકારણી (રૂ.૧,૩૧,૪૦૬/-)નું રેકર્ડ
૩.	આણંદ	આંકલાવ (ફ.નં.૮)	૧૩માં નાણાંપંચ અન્વયે કરવામાં આવેલ ખર્ચ રૂ.૧૯,૩૫,૭૩૦/-નું રેકર્ડ
		આંકલાવ (ફ.નં.૧૦)	વિકાસ કામોનું રેકર્ડ
		બોરસદ(ફ.નં.૩૯)	મિશન મંગલમ યોજનાનું રેકર્ડ
૪.	સુરત	બારડોલી (ફ.નં.૧૮)	બાંધકામની પરવાનગી આપ્યાનું રેકર્ડ
		સચિન (ફ.નં.૨૫)	બાંધકામની પરવાનગી આપ્યાનું રેકર્ડ
		કનસાડ (ફ.નં.૨૯)	બાંધકામની પરવાનગી આપ્યાનું રેકર્ડ
		માંડવી (ફ.નં.૩૧)	ટેન્ડર ઈસ્યુ રજીસ્ટર
૫.	કચ્છ-ભુજ	ભુજ (ફ.નં. ૧૬)	બાંધકામની પરવાનગી આપ્યાનું રેકર્ડ
૬.	દેવભૂમિ દ્વારકા	ઓખા (ફ.નં.૫૪)	બાંધકામની પરવાનગી આપ્યાનું રેકર્ડ
૭.	સુરેન્દ્રનગર	સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૨૫)	મિશન મંગલમ યોજનાનું રેકર્ડ
		પાટડી (ફ.નં.૩૦)	કામોની માપપોથીનું રેકર્ડ
		વઢવાણ (ફ.નં.૧૮)	શૌચાલય બાંધકામ અંગેનું રેકર્ડ
૮.	ગાંધીનગર	કલોલ (ફ.નં.૨૯)	મિશન મંગલમ યોજનાનું રેકર્ડ

૯.	સાબરકાંઠા	પ્રાંતિજ (ફ.નં.૧૯)	રાષ્ટ્રીય શહેરી આજીવિકા મિશન ઉમ્મીદ યોજનાનું રેકર્ડ
૧૦.	અમરેલી	ચલાલા(ફ.નં.૦૫)	બાંધકામની પૂર્ણ ફાઈલો અને દબાણ અંગેનું રેકર્ડ
૧૧.	ભાવનગર	ગારીયાધાર (ફ.નં.૧૨)	શૌચાલય બાંધકામ અંગેનું રેકર્ડ
૧૨.	પંચમહાલ	ગોધરા (ફ.નં.૪)	વિકાસના કામો અંગેનું રેકર્ડ
૧૩.	અમદાવાદ	વિરમગામ (ફ.નં.૩૩)	શૌચાલય બાંધકામ અંગેનું રેકર્ડ
		બોપલ (ફ.નં. ૪૦)	બાંધકામ રજીસ્ટર
		વિરમગામ(ફ.નં.૫૧)	ઉમ્મીદ કર્ચક્રમ અંગેનું રેકર્ડ

➤ નીચે જણાવેલ નગરપાલિકાઓ દ્વારા મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ નીચે દર્શાવેલ નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં સને : ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષ દરમિયાન ના નિયમ ૭૨થી નિયમ ૧૫૨(૧)મુજબ અગત્યના રજીસ્ટરો નિભાવવામાં આવેલ નથી. રજીસ્ટરો નિભાવેલ ન હોવાથી સંલગ્ન બાબતોની યથાર્થતા તેમજ નાણાંકીય / હિસાબી સત્યતા ચકાસી શકાયેલ નથી. જે મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ હેઠળ આ રજીસ્ટરો નિયત નમુનામાં તૈયાર કરી ચકાસણી કરાવવી ઘટે.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકાનું નામ (ફ.નં.)	રજુ ન કરેલ રેકર્ડની વિગત
૧.	દે.દ્વારકા	સલાયા (ફ.નં.૨૨)	રોકાણ રજીસ્ટર
		ઓખા (ફ.નં.૫૪)	એડવાન્સ અને રોકાણ રજીસ્ટર
૨.	અમદાવાદ	ઘોળકા (ફ.નં. ૧૮)	અનામત રજીસ્ટર
		ઘોળકા (ફ.નં. ૩૫)	રોકાણ રજીસ્ટર
૩.	ભરૂચ	જંબુસર (ફ.નં. ૧૫)	રોકાણ રજીસ્ટર
૪.	ખેડા	ચકલાસી (ફ.નં.૨૨)	એડવાન્સ/ડીપોઝીટ રજીસ્ટર
		નડિયાદ (ફ.નં. ૧૩)	એડવાન્સ/ડીપોઝીટ રજીસ્ટર
		કણજરી (ફ.નં.૩૨)	એડવાન્સ અને રોકાણ રજીસ્ટર
		ઠાસરા(ફ.નં.૪૫)	એડવાન્સ/ડીપોઝીટ રજીસ્ટર
		ઠાસરા (ફ.નં.૪૭)	જંગમ મિલ્કત રજીસ્ટર
		મહેમદાબાદ(ફ.નં. ૩૭)	સ્થાવર/જંગમ મિલ્કત રજીસ્ટર
૫.	આણંદ	કઠલાલ (ફ.નં. ૪૩)	એડવાન્સ/ડીપોઝીટ રજીસ્ટર
૬.	ગીર સોમનાથ	કોડીનાર (ફ.નં.૨૪)	એડવાન્સ/ડીપોઝીટ રજીસ્ટર
૭.	સુરત	માંડવી (ફ.નં.૨૬)	લોનના હિસાબોનું રજીસ્ટર
૮.	દાહોદ	ઝાલોદ (ફ.નં.૧૪)	લોનના હિસાબોનું રજીસ્ટર
૯.	સુરેન્દ્રનગર	ધાંગધા (ફ.નં.૩૮)	સ્થાવર/જંગમ મિલ્કત રજીસ્ટર

- નગરપાલિકા ભરૂચ(ફ.નં.૪૦): નગરપાલિકા ભરૂચના પત્ર ક્રમાંક જા.નં. ૧૦૧, તા. ૨૩/૦૨/૨૦૧૮ થી સને ૨૦૧૩-૧૪ થી ૨૦૧૭-૧૮ સુધીનું સફાઈ કામદાર, રોજમદારના ચુકાદાના કુલ ૪૦ વાઉચરોનું રૂ. ૫,૫૯,૦૬,૬૨૦/- નું રેકર્ડ સંસ્થાને ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.
- નગરપાલિકા નવસારી(ફ.નં.૨૮): નગરપાલિકા નવસારી દ્વારા નીચે મુજબના રેકર્ડ ઓડિટ માટે રજુ કરવામાં આવેલ ન હતું.

(૧) ૧૪માં નાણાપંચ અન્વયેનું રેકર્ડ

(૨) ૧૩માં નાણાપંચ અન્વયેનું રેકર્ડ

(૩) AMRUT યોજના અન્વયેનું રેકર્ડ

(૪) ક્રિકેટ ટુર્નામેન્ટ અન્વયે થયેલ ખરીદીની અન્ય ખરીદી અને ખર્ચ વિગતો/ફાઇલો

(૫) ૩૦૦ રજાનું રોકડમાં રૂપાંતરના ચૂકવણાની વિગત(સેવાપોથી)

(૬) ખરીદી અને ખર્ચ વિગતો/ફાઇલો

(૭) વાહન ખરીદી અંગેની ફાઇલો

(૮) વાહનોની લોગબુક/હિસ્ટ્રીશીટો

## ૨.૨ પ્રોવિડન્ટ ફંડના હિસાબી રજીસ્ટરો ન નિભાવવા તથા ઓડિટ માટે રજુ ન કરવા બાબત.

નગરપાલિકા મહેમદાવાદ, જી.ખેડા (ફ.નં.૩૬)

નગરપાલિકા વ.વિદ્યાનગર, જી.આણંદ (ફ.નં.૧૧)

નગરપાલિકા મહુધા, જી.ખેડા(ફ.નં.૧૯)

નગરપાલિકા માંગરોળ, જી.જુનાગઢ (ફ.નં.૫)જી.પી.એફ.

નગરપાલિકા ગોંડલ, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૧૦)

નગરપાલિકા ખંભાત, જી.આણંદ (ફ.નં.૨૧)

નગરપાલિકા ઓડ, જી.આણંદ (ફ.નં.૩૧)

નગરપાલિકા આંકલાવ, જી.આણંદ (ફ.નં.૩૫)

નગરપાલિકા પોરબંદર, જી.પોરબંદર(ફ.નં.૩) જી.પી.એફ.

નગરપાલિકા રાણાવાવ, જી.પોરબંદર (ફ.નં.૪)

નગરપાલિકા છાંયા, જી.પોરબંદર (ફ.નં.૫) જી.પી.એફ.

નગરપાલિકા દામનગર, જી.અમરેલી (ફ.નં.૪૦)

નગરપાલિકા બગસરા, જી.અમરેલી (ફ.નં.૦૫)

નગરપાલિકા બાબરા, જી.અમરેલી (ફ.નં.૨૨)

નગરપાલિકા બાબરા, જી.અમરેલી (ફ.નં.૨૩)

નગરપાલિકા હળવદ, જી.મોરબી(ફ.નં.૦૩)

નગરપાલિકા હારીજ, જી.પાટણ(ફ.નં.૩૧)

નગરપાલિકા ધંધુકા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૧૮)

નગરપાલિકા ધ્રાંગધ્રા, જી.સુ.નગર(ફ.નં.૩૧)

નગરપાલિકા બરવાળા, જી.બોટાદ(ફ.નં.૧૮)

સરકારશ્રીના નાણાં વિભાગના ઠરાવ નં.તજર/૧૦૭૯/૧૪૨૪-ઝ, તા.૨૩/૦૫/૧૯૭૯ અન્વયે નગરપાલિકાઓના કર્મચારીઓના સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના ફાળા (પ્રોવિડન્ટ ફંડ)ની રકમ, વ્યાજની રકમ, પેશગી તથા સઘળી વસુલાતની રકમ સરકારી તિજોરીમાં "૮૩૩૬ ડીપોઝીટ પ્રોવિડન્ટ ફંડ" સદર હેઠળ જમા કરાવવાની જોગવાઈ છે. મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ના નિયમ-૧૨૦ મુજબ કર્મચારીઓના સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના ફાળા (પ્રોવિડન્ટ ફંડ)ના હિસાબો નિયત નમુનામાં નિભાવવાના રહે છે.

૧. નીચેના કોષ્ટકમાં જણાવેલ નગરપાલિકાઓ દ્વારા સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષ દરમ્યાન દર્શાવેલ રજીસ્ટરો ઓડિટમાં થયેલ નથી. રજીસ્ટરો રજુ કરેલ ન હોવાથી પ્રોવિડન્ટ ફંડની સિલક, વ્યાજ, જમા રકમ તથા ઉપાડને સંતુલન બાબતોની ચથાર્થતા ચકાસી શકાયેલ નથી.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	મૂળ ફકરા નંબર	રજુ ન કરેલ રેકર્ડની વિગત
૧	મહેમદાવાદ	૩૬	સંસ્થા દ્વારા સને ૨૦૧૬-૧૭ના ઓડિટ માટે સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોની તિજોરી પાસબુક અને રોજમેળ ઓડીટમાં ચકાસણી અર્થે રજુ કરવામાં આવેલ ન હતી. જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવી ઓડિટમાં ચકાસણી સારૂ રજુ કરવી ઘટે.
૨	વ.વિદ્યાનગર	૧૧	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). પ્રોવિડન્ટ ફંડ રોજમેળ (૨). અંશત: આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (૩). પ્રોવિડન્ટ ફંડ લેઝર (૪). પ્રોવિડન્ટ ફંડ બ્રોડશીટ (૫). પેશગી રજીસ્ટર (૬). સ્લીપ ઇસ્યુ રજીસ્ટર જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારૂ રજુ કરવુ ઘટે.
૩	મહુધા	૧૯	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). કર્મચારીની વ્યક્તિગત ખાતાવહી (લેજર) (૨). પ્રોવિડન્ટ ફંડની બ્રોડશીટ (૩). પેશગી ચુકવણા રજીસ્ટર (૪). અંશત: આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (૫). આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (૬). કેશબુક (પ્રો.ફંડ) જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારૂ રજુ કરવુ ઘટે.

૪	માંગરોળ	૫ (જી.પી.એફ.)	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). ચલણ રજીસ્ટર (૨). હંગામી પેશગી રજીસ્ટર (૩). અંશત: આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (૪). આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવુ ઘટે.
૫	ગોડલ	૧૦	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). પ્રિ-ઓડિટ થયેલ ખાતાના કેસોનુ રજીસ્ટર (૨). અન પોસ્ટેડ જમા અને ઉધાર રકમોનુ રજીસ્ટર (૩). નિયુક્તિ પત્ર રજીસ્ટર (૪). કપાત રજીસ્ટર (૫). આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (નિવૃત્તી) (૬). બિલ ઇસ્યુ રજીસ્ટર (૭). આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (૮). ચલણ રજીસ્ટર (૯). હંગામી પેશગી રજીસ્ટર (લોન આપ્યાનુ) (૧૦). હંગામી પેશગી રજીસ્ટર ( વસુલાતનુ) (૧૧). ચેક રજીસ્ટર જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવુ ઘટે.
૬	ખંભાત	૨૧	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). પ્રોવિડન્ટ ફંડ રોજમેળ (૨). અંશત: આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (૩). પ્રોવિડન્ટ ફંડ લેઝર (૪). પ્રોવિડન્ટ ફંડ બ્રોડશીટ (૫). પેશગી રજીસ્ટર (૬). સ્ટીપ ઇસ્યુ રજીસ્ટર જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવુ ઘટે.
૭	ઓડ	૩૧	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). પ્રોવિડન્ટ ફંડ રોજમેળ (૨). અંશત: આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (૩). પ્રોવિડન્ટ ફંડ લેઝર (૪). પ્રોવિડન્ટ ફંડ બ્રોડશીટ

			(પ). પેશગી રજીસ્ટર (ડ). સ્ટીપ ઇસ્યુ રજીસ્ટર જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારૂ રજુ કરવુ ઘટે.
૮	આંકલાવ	૩૫	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). પેશગી /ઉપાડ રજીસ્ટર (૨). અંશત: આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (૩). પ્રિ-ઓડિટ થયેલ કેસોનુ રજીસ્ટર (૪). ચેક રજીસ્ટર (૫). એકાઉન્ટ નંબર ખોલવાનુ રજીસ્ટર (૬). સ્ટીપ ઇસ્યુ રજીસ્ટર જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારૂ રજુ કરવુ ઘટે.
૯	પોરબંદર	૩ (જી.પી.એફ.)	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). નિયુક્તિપત્ર રજીસ્ટર (૨). ચેક રજીસ્ટર (૩). વણ ખતવાયેલ રકમોનુ રજીસ્ટર (૪). ઇન્ડેક્સ રજીસ્ટર (૫). વ્યાજની વિગતનુ રજીસ્ટર (૬). પ્રિ-ઓડિટ થયેલ ખાતાનુ રજીસ્ટર (૭). લોન/પેશગી રજીસ્ટર (૮). ખુટતી કપાતનુ રજીસ્ટર જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારૂ રજુ કરવુ ઘટે.
૧૦	રાણાવાવ	૪ (જી.પી.એફ.)	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). ચલણ રજીસ્ટર (૨). ચેક રજીસ્ટર (૩). ઉપાડ-પેશગી રજીસ્ટર (૪). અંશત: આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (૫). આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર (૬). સંયોજીત વિમા યોજના રજીસ્ટર (૭). ઇન્ડેક્સ રજીસ્ટર જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારૂ રજુ કરવુ ઘટે.

૧૧	છાંચા	૫ (જી.પી.એફ.)	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). અનપોસ્ટેડ રકમનુ રજીસ્ટર (૨). નોમિનેશન રજીસ્ટર (૩). ઉપાડ-પેશગી આખરી ઉપાડનુ રજીસ્ટર (૪). જી.પી.એફ. સ્લીપ ઇસ્યુ રજીસ્ટર (૫). ખાતાઓ માટે કક્કાવારી પ્રમાણેનુ રજીસ્ટર (૬). વ્યાજની વિગતનુ રજીસ્ટર (૭). ઇન્ડેક્સ રજીસ્ટર જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવુ ઘટે.
૧૨	દામનગર	૪૦	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિનુ કોઈ પણ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. જે અદ્યતન રીતે નિભાવી ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવું રહે.
૧૩	બગસરા	૦૫	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિનુ કોઈ પણ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. જે અદ્યતન રીતે નિભાવી ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવું રહે.
૧૪	બાબરા	૨૨	સંસ્થા દ્વારા કર્મચારી પ્રોવિડન્ડ ફંડનુ કોઈ પણ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. જે અદ્યતન રીતે નિભાવી ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવું રહે.
૧૫	બાબરા	૨૩	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિનુ કોઈ પણ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. જે અદ્યતન રીતે નિભાવી ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવું રહે.
૧૬	હળવદ	૦૩	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). બ્રોડશીટ (સરકારશ્રીના જી.પી.એફ. નિયમો મુજબ) (૨). ઉપાડ રજીસ્ટર (આખરી ઉપાડ તથા અંશત: ઉપાડ) (૩). હંગામી પેશગી ચુકવણા રજીસ્ટર (૪). ચલણ રજીસ્ટર (૫). નિયુક્તિ પત્રકોનુ રજીસ્ટર જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવુ રહે.
૧૭	હારીજ	૩૧	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિના હિસાબોનુ નીચે મુજબનુ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતુ. (૧). કેશબુક (રોજમેળ) (૨). લેજર/ખાતાવહી (૩). બ્રોડશીટ/આખિયો કાગળ (૪). ધોરણસરની પાસબુકો જે નિયમોનુસાર અદ્યતન રીતે નિભાવવુ અને ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવુ રહે.
૧૮	ધંધુકા	૧૮	સંસ્થા દ્વારા સામાન્ય ભવિષ્ય નિધિનુ બ્રોડશીટ અધૂરી વિગતે નિભાવેલ છે. જે અદ્યતન રીતે નિભાવી ઓડિટમાં ચકાસણી સારુ રજુ કરવું ઘટે.

૧૯	ધાંગધા	૩૧	સંસ્થા દ્વારા વર્ધિત પ્રો.ફંડનું લેજરલેજર,બ્રોડશીટ, રોજમેન તથા અન્ય સાધનિક રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતું. જે અદ્યતન રીતે નિભાવી ઓડિટમાં ચકાસણી સારૂ રજુ કરવા ઘટે.
૨૦	બરવાળા	૧૮	સંસ્થા દ્વારા કર્મચારી પ્રો.ફંડના હિસાબો, રોજમેન, લેજર અને બ્રોડશીટ રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ કરવામાં આવેલ ન હતું. જે અદ્યતન રીતે નિભાવી ઓડિટમાં ચકાસણી સારૂ રજુ કરવું ઘટે.

- નગરપાલિકા માળિયા-મિયાણા : નગરપાલિકા માળિયા-મિયાણાનું સને ૨૦૦૫-૦૬ થી સને ૨૦૧૭-૧૮ સુધીના કુલ ૧૩ વર્ષોનું ઓડિટ રેકર્ડ રજુ ન થવાને કારણે થઈ શકેલ નથી. ઓડિટ અર્થે નગરપાલિકા દ્વારા રેકર્ડ રજુ થાય તે માટે જિલ્લા સહાયક નિરીક્ષકશ્રી, સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબની કચેરી રાજકોટ દ્વારા કલેક્ટરશ્રી મોરબીને તેમજ શહેરી વિકાસ વિભાગને જુલાઈ-૨૦૧૪થી વખતોવખત રજુઆત કરેલ છે. છેલ્લે જુલાઈ-૨૦૧૯ માં પણ પ્રાદેશિક કમિશ્નરશ્રી, નગરપાલિકા રાજકોટને લખાણ કરેલ છે તેમજ નિરીક્ષકશ્રી, સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબની કચેરી દ્વારા પણ શહેરી વિકાસ વિભાગને વાકેફ કરવામાં આવેલ છે તેમ છતાં પણ હજુ સુધી ઉપરોક્ત નગરપાલિકા દ્વારા ઓડિટ માટે જરૂરી રેકર્ડ પૂરો પાડેલ નથી. આથી ઓડિટ થઈ શકેલ નથી. જેથી તાત્કાલિક ઓડિટ માટે રેકર્ડ રજુ કરવાનું રહે.

ઉપરોક્ત ફકરા પરત્વે નગરપાલિકા તરસાડી, જી.સુરત(ફ.નં.૩૪); નગરપાલિકા બારડોલી,જી.સુરત (ફ.નં.૭,૧૫,૧૮); નગરપાલિકા કનસાડ, જી.સુરત(ફ.નં.૨૦,૨૮,૨૯); નગરપાલિકા કઠલાલ, જી.આણંદ(ફ.નં.૧૬,૪૩); નગરપાલિકા મહુધા,જી.ખેડા(ફ.નં.૧૯), નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર,જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૨૫), નગરપાલિકા જેતપુર,જી.રાજકોટ(ફ.નં.૫૧,૫૩);નગરપાલિકા હારીજ,જી.પાટણ(ફ.નં.૩૧,૩૯); નગરપાલિકા ખેડા,જી.ખેડા(ફ.નં.૧૧); નગરપાલિકા ભરૂચ,જી.ભરૂચ(ફ.નં.૪૦); નગરપાલિકા બગસરા,જી.અમરેલી(ફ.નં.૫); નગરપાલિકા બાવળા,જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૨૯); નગરપાલિકા સાણંદ,જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૧૯), નગરપાલિકા માણાવદર(ફ.નં.૧૮), નગરપાલિકા ધાંગધા(ફ.નં.૩૧), નગરપાલિકા ધાંગધા (ફ.નં.૩૮), નગરપાલિકા પાટડી(ફ.નં.૩૦), નગરપાલિકા બોરસદ(ફ.નં.૩૯), નગરપાલિકા આંકલાવ(ફ.નં.૮), નગરપાલિકા આંકલાવ(ફ.નં.૧૦), નગરપાલિકા આંકલાવ,જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૧૫), નગરપાલિકા આંકલાવ,જી.આણંદ(ફ.નં.૩૫), નગરપાલિકા ગોધરા,જી.પંચમહાલ(ફ.નં.૪,૭); નગરપાલિકા ગોંડલ,જી.રાજકોટ(ફ.નં.૧૦ જી.પી.એફ.)ના સંસ્થા તરફથી સમય મર્યાદામાં મળેલ જવાબોને ધ્યાને લઈને સદર ફકરાનું ઘડતર કરેલ છે.



### પ્રકરણ- ૩

#### નગરપાલિકાઓની આવકને અસરકરતી અનિયમિતતાઓ બાબત

#### ૩.૧ નગરપાલિકાઓ દ્વારા કરવેરાની નબળી વસુલાત તથા લાંબા સમયથી બાકી રહેલ વસુલાત બાબત

નગરપાલિકા ચોટીલા,જી. સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૨૮)	નગરપાલિકા ધાનેરા,જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૨૫)
નગરપાલિકા ઓખા,જી. દેવભૂમિ દ્વારકા(ફ.નં.૪૭)	નગરપાલિકા જામરાવલ,જી. દે.દ્વારકા(ફ.નં.૨૯)
નગરપાલિકા વંથલી,જી. જૂનાગઢ (ફ.નં.૧૬)	નગરપાલિકા બાબરા,જી. અમરેલી (ફ.નં.૧૦)
નગરપાલિકા ચલાલા,જી. અમરેલી(ફ.નં.૭)	નગરપાલિકાઅમરેલી,જી. અમરેલી (ફ.નં.૧૫)
નગરપાલિકા થરા,જી. બનાસકાંઠા (ફ.નં.૧૨)	નગરપાલિકા કુતિયાણા,જી. પોરબંદર (ફ.નં.૧૬)
નગરપાલિકા કરમસદ,જી.આણંદ(ફ.નં.૪)	નગરપાલિકા ખંભાત,જી. આણંદ(ફ.નં.૬)
નગરપાલિકા આંકલાવ,જી. આણંદ (ફ.નં.૧૩)	નગરપાલિકા રાજપીપળા,જી. નર્મદા(ફ.નં.૨૩)
નગરપાલિકા ધંધુકા,જી. અમદાવાદ(ફ.નં.૭)	નગરપાલિકા પેથાપુર,જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા બાલાસિનોર,જી. મહીસાગર(ફ.નં.૨૨)	નગરપાલિકા ડાકોર,જી. ખેડા(ફ.નં.૧૩)
નગરપાલિકા પોરબંદર, જી. પોરબંદર(ફ.નં.૩૩)	

ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૯૯ મુજબ નાખવામાં આવેલ કરવેરાની વસુલાત કરાવવાની નગરપાલિકાની પ્રાથમિક ફરજ છે. આ માટે કલમ-૧૩૨ મુજબ જવાબદાર વ્યક્તિને માંગણાં બીલ/નોટીસ બજાવવાની હોય છે. અને કલમ-૧૩૩ મુજબ વેરા વસુલાત માટે કાર્યવાહી કરાવવાની રહે છે.શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક : નપલ-૧૦૦૭-૧૪૫૪-મ, તા. ૧૧/૬/૨૦૦૭થી ગુજરાત નગરપાલિકા મિલકત વેરા નિયમો, ૨૦૦૭ દ્વારા નગરપાલિકા વિસ્તારોમાં ક્ષેત્રફળ / કારપેટ એરીયા આધારિત મિલકતવેરો લાગુ કરવા અંગેના નિયમો નિયત કરવામાં આવેલ છે.

શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ, ગાંધીનગરના તા.૧૨-૧-૨૦૦૧ ના પરિપત્ર નં. પરચ/૧૦૨૦૦૧/૧૪૮૨૯/મ થી બાકી વસુલાત માટે રીબેટ આપવા સુચન થયેલ છે. તથા નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના પત્ર ક્રમાંક : નપાનિ/યુ.૬/વશી/૦૩ તા. ૯/૧૨/૨૦૦૩ના પત્રથી વેરા વસુલાતની કામગીરી સઘન કરવા તમામ નગરપાલિકાઓને જણાવેલ છે. જેનો અસરકારક અમલ કરીને કરવેરાની વસુલાતની કામગીરી સઘન બનાવવાની રહે છે.

૧. નમુનારૂપ ચકાસણી કરતાં નીચે જણાવેલ પત્રકની વિગતે નગરપાલિકાઓ દ્વારા વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭ દરમ્યાન વેરાના કુલ માંગણા સામે વસુલ કરવામાં આવેલ કરવેરાની વસુલાતની ટકાવારી ઓછી છે, જે વસુલાતની કામગીરીમાં શિથિલતા સુચવે છે. નગરપાલિકા દ્વારા બાકી કરવેરાની નિયમોનુસાર વસુલાત માટેની કાર્યવાહી ત્વરીત હાથ ધરવી ઘટે.

ક્રમ	નગરપાલિકાનું નામ	ફકરા નંબર	વેરાની વિગત	માંગણું ₹	વસુલાત ₹.	બાકી માંગણું ₹.	માંગણા સામે વસુલાતની ટકાવારી (%)
				(લાખમાં)	(લાખમાં)	(લાખમાં)	
૧	ચોટીલા	૨૮	તમામ વેરા	૩૪૮.૭૯	૩૩.૮	૩૧૪.૯૯	૯.૬૯
૨	ઓખા	૪૭	તમામ વેરા	૫૦૭.૭	૧૦૩.૬૫	૪૦૪.૦૫	૨૦.૪૨
૩	વંથલી	૧૬	તમામ વેરા	૭૯.૪૭	૧૬.૯૪	૬૨.૫૩	૨૧.૩૨
૪	ચલાલા	૭	તમામ વેરા	૧૨૩.૩૪	૨૭.	૯૬.૩૪	૨૧.૮૯
૫	થરા	૧૨	તમામ વેરા	૩૪૯.૩૬	૮૨.૮	૨૬૬.૫૬	૨૩.૭
૬	કરમસદ	૪	તમામ વેરા	૮૮૭.૯	૨૨૩.૯૭	૬૬૩.૯૩	૨૫.૨૨
૭	આંકલાવ	૧૩	તમામ વેરા	૧૫૩.૬	૪૩.૪૭	૧૧૦.૧૩	૨૮.૩
૮	ધંધુકા	૭	તમામ વેરા	૩૧૮.૭૮	૯૨.૨૨	૨૨૬.૫૬	૨૮.૯૩
૯	બાલાસિનોર	૨૨	તમામ વેરા	૫૧૧.૪૩	૧૪૯.૮૯	૩૬૧.૫૪	૨૯.૩૧
૧૦	ધાનેરા	૨૫	તમામ વેરા	૫૯૧.૯૮	૧૭૪.૯૧	૪૧૭.૦૭	૨૯.૫૫
૧૧	જામરાવલ	૨૯	તમામ વેરા	૧૧૧.૬૪	૩૩.૦૧	૭૮.૬૩	૨૯.૫૭
૧૨	બાબરા	૧૦	તમામ વેરા	૧૮૨.૧૨	૫૪.૦૫	૧૨૮.૦૭	૨૯.૬૮
૧૩	અમરેલી	૧૫	તમામ વેરા	૧૨૨૮.૩૪	૪૧૩.૪૮	૮૧૪.૫૫	૩૩.૬૬
૧૪	કુતિયાણા	૧૬	તમામ વેરા	૧૯૦.૦૩	૬૭.૦૦	૧૨૩.૦૩	૩૫.૨૬
૧૫	ખંભાત	૬	તમામ વેરા	૧૦૦૧.૮૧	૩૯૮.૧૭	૬૦૩.૬૪	૩૯.૭૫
૧૬	રાજપીપળા	૨૩	મિલકત વેરા	૨૦.૫૪	૯.૧૮	૧૧.૩૬	૪૪.૬૯
૧૭	પેથાપુર	૧૨	તમામ વેરા	૧૮૭.૭૮	૮૪.૯૮	૧૦૨.૮	૪૫.૨૬
૧૮	ડાકોર	૧૩	તમામ વેરા	૨૦૬.૯૪	૯૭.૩૫	૧૦૯.૫૯	૪૭.૦૪
૧૯	પોરબંદર	૩૩	મિલકત વેરા	૧૧૫૪.૨૮	૬૬૮.૨	૪૮૬.૦૩	૫૭.૮૯
			કુલ	૮૧૫૫.૮૩	૨૭૭૪.૧૧	૫૩૮૧.૪	

ઉપર્યુક્ત વિગતો જોતાં પારામાં દર્શાવેલ નગરપાલિકાની વસુલાતની ટકાવારી ૫૦% કરતાં પણ ઓછી છે જે ખૂબજ નબળી ગણી શકાય જે સામે કરવામાં આવેલ મહેકમ ખર્ચ ખૂબજ વધારે થાય છે જે નગરપાલિકાની નાણાકીય સ્થિતિને અસર કરે છે.

૨. લાંબા સમયથી બાકી વેરાની રકમ વસુલાત બાબત

નગરપાલિકા આંકલાવ, જી.આણંદ(ફ.નં.૧૩)	નગરપાલિકા હાલોલ, જી.પંચમહાલ(ફ.નં.૧૦)
નગરપાલિકા ડાકોર, જી. ખેડા(ફ.નં.૧૫)	નગરપાલિકા સોનગઢ, જી.તાપી(ફ.નં.૧૦)
નગરપાલિકા મોડાસા, જી.અરવલ્લી(ફ.નં.૪)	નગરપાલિકા લુણાવાડા, જી.મહીસાગર(ફ.નં.૧૪)
નગરપાલિકા હારીજ, જી.પાટણ(ફ.નં.૩૬)	નગરપાલિકા વિસાવદર, જી.જૂનાગઢ(ફ.નં.૪)
નગરપાલિકા કલોલ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૩૨)	નગરપાલિકા માંગરોળ, જી.જૂનાગઢ (ફ.નં.૨૩)
નગરપાલિકા માણસા, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૨૧)	નગરપાલિકા વઢવાણ, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૯)
નગરપાલિકા કણજરી, જી.ખેડા(ફ.નં.૪૩)	નગરપાલિકા બાંટવા, જી.જૂનાગઢ(ફ.નં.૨૦)
નગરપાલિકા હિંમતનગર, જી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૧૬)	નગરપાલિકા પાટડી, જી. સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૦)
નગરપાલિકા કોડિનાર, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૨૫)	નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૮)
નગરપાલિકા જામરાવલ, જી. દે.ઢારકા(ફ.નં.૩૦)	નગરપાલિકા સંતરામપુર, જી.મહીસાગર(ફ.નં.૧૮)
નગરપાલિકા છાંયા, જી.પોરબંદર(ફ.નં.૧૭)	નગરપાલિકા મહેમદાવાદ, જી.ખેડા(ફ.નં.૧૬)
નગરપાલિકા તાલાળા, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૧૭)	નગરપાલિકા પેટલાદ, જી.આણંદ(ફ.નં.૨૮)
નગરપાલિકા પાદરા, જી.વડોદરા(ફ.નં.૯)	

નમુનારૂપ ચકાસણી કરતાં નીચે જણાવેલ નગરપાલિકાઓમાં કરવેરાની અંદાજીત લાંબા સમયથી વસુલાત બાકી હોય તેવી નગરપાલિકાઓની વિગત નીચે મુજબ છે. આમ નીચે દર્શાવેલ કિસ્સાઓમાં સંબંધિત નગરપાલિકાનું કરવેરા વસુલાત પ્રત્યેનું ઉદાસીન વલણ જણાયેલ છે. બાકી કરવેરાની નિયમોનુસાર વસુલાત માટે નગરપાલિકા તરફથી યોગ્ય કાર્યવાહી કરવી રહે.

ક્રમ	નગરપાલિકા	ફકરા નંબર	બાકીદારોની સંખ્યા	બાકી વેરાની રકમ(લાખમાં)
૧	છાંયા	૧૭	૫	૨૪૩.૫૧
૨	કોડિનાર	૨૫	૧૪	૧૫૬.૦૫
૩	સુરેન્દ્રનગર	૧૮	૧૩	૧૨૩.૬૨
૪	પાદરા	૯	૫૧	૧૧૭.૧૮
૫	હિંમતનગર	૧૬	૫૧	૧૦૮.૦૫
૬	સોનગઢ	૧૦	૧૫૪	૧૦૦.૭૨
૭	મોડાસા	૪	૫૦૩	૯૪.૦૭
૮	આંકલાવ	૧૩	-	૯૩.૨૨
૯	પેટલાદ	૨૮	૧૫૩	૮૭.૧૫
૧૦	તાલાળા	૧૭	૧૬	૮૬.૩૮
૧૧	બાંટવા	૨૦	૨૫	૬૨.૦૩
૧૨	હારીજ	૩૬	-	૬૧.૨
૧૩	માંગરોળ	૨૩	૭૭	૪૩.૮
૧૪	કલોલ	૩૨	૨૩	૩૭.૦૨
૧૫	હાલોલ	૧૦	૧૯૮	૨૬.૫૫

૧૬	મહેમદાવાદ	૧૬	૪૮	૨૪.૪૭
૧૭	વઢવાણ	૧૯	૨૫	૨૨.૨૬
૧૮	ડાકોર	૧૫	૨૦	૧૫.૮૬
૧૯	પાટડી	૧૦	૧૫	૧૧.૦૨
૨૦	લુણાવાડા	૧૪	૫૯	૧૦.૪
૨૧	સંતરામપુર	૧૮	૧૫	૧૦.૩૩
૨૨	વિસાવદર	૪	૬૧	૭.૯૩
૨૩	જામરાવલ	૩૦	૯	૭.૧૧
૨૪	કણજરી	૪૩	૩૨	૬.૩૧
૨૫	માણસા	૨૧	૬	૫.૭૮
	કુલ બાકી વેરાની રકમ			૧૫૬૨.૦૨

ઉપર્યુક્ત વિગતે રાજ્યની નગરપાલિકાઓ દ્વારા જુદા જુદા વેરાની રૂ. ૧૫૬૨.૦૨ ની વસુલાત કરવાની બાકી રહે છે જેને કારણે તેના વહીવટી સંચાલનમાં નાણાકીય સંકટ ઉદ્ભવે છે.

### ૩. નગરપાલિકા સલાયા, જી.જામનગર (ફ.નં.૩૪)

સરકારશ્રીના શહેરી વિકાસ અને ગૃહ નિર્માણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક : નપલ-૧૦૦૭-૧૪૫૪-મ તા. ૧૧/૬/૨૦૦૭થી નગરપાલિકા અધિનિયમ ૧૯૬૩ને કલમ ૯૯(૧)(૧)ના સુધારો કરવામાં આવેલ છે જે મુજબ દર ૨ વર્ષે વેરાની ફેર આકારણી કરવાની રહે છે. પરંતુ, નગરપાલિકા સલાયા દ્વારા સદર ઠરાવનો અમલ કરવામાં આવેલ નથી. વેરાની ફેર આકારણી નહિ કરવાથી સ્વલંડોળની આવકમાં વધારો થતો નથી તેથી લોકઉપયોગી વિકાસના કામો થતા નથી.

### ૪. કરવેરાની ઓછી આવક વસુલ કરતા પગાર ભથ્થાની બુનિયાદ ગ્રાન્ટ ઓછી મળવા અંગે.

નગરપાલિકા માણાવદર, જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૨૮) નગરપાલિકા બાંટવા, જી.જુનાગઢ (ફ.નં.૨૫)  
 નગરપાલિકા વંથલી, જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૯) નગરપાલિકા વેરાવળ, જી.ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૧૦)

ગુજરાત સરકારશ્રીના શહેરી વિકાસ અને ગૃહ નિર્માણ ગાંધીનગરના ઠરાવ ક્રમાંક નં.મફબ/૧૧૨૦૧૧/૫૪૭૦૨૦/આર તા.૨૧/૦૬/૨૦૧૨ અન્વયે નગરપાલિકાને મિલકતવેરાની વસુલાત રકમની ટકાવારી ૮૦% થી વધુ વસુલાત માટે ૫૦% જો ૬૦%થી ૮૦% સુધી વસુલાત માટે ૪૦% અને ૬૦% થી ઓછી વસુલાત થયેલ હોય તો ૩૦% મંજૂર થયેલ મહેકમના પગાર ભથ્થાની બુનિયાદી ગ્રાન્ટ મળે છે. સને ૨૦૧૬-૧૭ ના વર્ષમાં નીચે નમુના રૂપ નગરપાલિકાઓ દ્વારા વેરાની વસુલાત ઓછી થતા વસુલાતની ટકાવારી ઓછી થતા ગ્રાન્ટ ઓછી મળેલ છે. જેથી વસુલાતની ટકાવારી વધારી ગ્રાન્ટ વધુ મળે તેવી કાર્યવાહી કરવાની રહે.

ક્રમ	નગરપાલિકાનું નામ	ફ.નં.	નગરપાલિકાએ વસુલ કરેલ વેરાની ખરેખર ટકાવારી
૧	વંથલી	૯	૨૩.૪૩%
૨	વેરાવળ	૧૦	૩૩.૧૬%
૩	માણાવદર	૨૮	૪૬.૫૫%
૪	બાંટવા	૨૫	૫૯.૦૬%

૫. નગરપાલિકા વલ્લભીપુર, જી.ભાવનગર(ફ.નં.૨૩) દ્વારા સને ૨૦૧૬-૧૭ ના વર્ષમાં કુલ ૧૦ મકાનોની બાંધકામની પરવાનગી આપેલ હતી.જેનું કુલ ૧૩૧૦.૨૬ ચોરસ મીટરનું બાંધકામ થયેલ હતું ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૬૯૩ ની કલમ-૯૯(૧) મુજબ અને સરકારશ્રીના શહેરી અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક નં.નપલ/૧૦૦૭/૧૫૪/મ તા.૧૧/૬/૨૦૦૭ મુજબ રહેણાક માટે ૧ ચોરસ મીટરના રૂ.૨.૫૦ અને ધંધાકીય હેતુના બાંધકામ માટે રૂ.૫-૦૦ લેખે કરવેરાની આકારણી કરવાની ઠરાવેલ છે.જે ઉક્ત વિગતે થયેલ બાંધકામો આકારણી રજીસ્ટરે ચડાવેલ નથી.જેથી વેરાની આવક ગુમાવેલ હોય જેથી બાકી રહેલ તમામ મિલ્કતોની આકારણી કરી નોંધ કરી રજીસ્ટરમાં માંગણુ ચડાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

૩.૨ વાહનવેરો દાખલ ન કરાવવાની તથા વાહનવેરો વસુલ નહી કરવાની અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા કઠલાલ, જી. ખેડા(ફ.નં.૨૮)	નગરપાલિકા દ્વારકા, જી. દે.દ્વારકા( ફ.નં.૩૮)
નગરપાલિકા જામરાવલ, જી. દે.દ્વારકા(ફ.નં.૪૮)	નગરપાલિકા સચિન, જી. સુરત( ફ.નં.૦૮)
નગરપાલિકા કડોદરા, જી. સુરત( ફ.નં.૧૭)	નગરપાલિકા પોરબંદર, જી. પોરબંદર( ફ.નં.૫૦)
નગરપાલિકા બારડોલી, જી. સુરત( ફ.નં.૧૪)	નગરપાલિકા ઝાલોદ, જી. દાહોદ( ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા તરસાડી, જી. સુરત( ફ.નં.૨૪)	નગરપાલિકા ખંભાળીયા, જી. દેવભૂમિ દ્વારકા(ફ.નં.૪૭)

ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ - ૧૯૬૩ની કલમ - ૯૯ તથા મોટર વાહન કર અધિનિયમ-૧૯૫૮ અન્વયે નગરપાલિકા વિસ્તારમાં ફરતા વાહનો પર વાહન ટેક્ષ વસુલ કરાવવાની જોગવાઈ થયેલ છે. નગરપાલિકા કઠલાલ, નગરપાલિકા દ્વારકા તથા નગરપાલિકા જામ રાવલના સને ૨૦૧૬-૧૭ના ઓડિટ દરમ્યાન હિસાબોની ચકાસણી કરતા સંસ્થાએ વાહનવેરો દાખલ કરેલ નથી. તથા અન્ય નગરપાલિકાઓના સને ૨૦૧૬-૧૭ના ઓડિટ દરમ્યાન હિસાબો તથા વર્ગીકરણ રજીસ્ટરની ચકાસણી કરતા વાહન ટેક્ષની કોઈ વસુલાત કરવામાં આવેલ નથી. જે બાબતે વાહનવેરો વસુલ કરાવવાની કાર્યવાહીનો અમલ કરાવી મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ ૧૯૪૮ની કલમ-૮૩માં કરેલ જોગવાઈ મુજબ વાહનો પરના કરના પરચુરણ માંગણાનું રજીસ્ટર નિયત નમુના નં પરમાં નિભાવીનિયત ટેક્ષ વસુલ કરી આવક વધારવા ઓડિટનું સુચન છે.

૩.૩ દુકાન ભાડા / જમીન ભાડા/ કેબીન ભાડાની નબળી વસુલાત અને અન્ય અનિયમિતતાઓ બાબત

નગરપાલિકા ધોરાજી, જી. રાજકોટ(ફ.નં.૧૬)	નગરપાલિકા જસદણ, જી. રાજકોટ (ફ.નં.૨૮)
નગરપાલિકા બોરિયાવી, જી. આણંદ(ફ.નં.૭)	નગરપાલિકા ધોળકા, જી. અમદાવાદ(ફ.નં.૧૬)
નગરપાલિકા વિજાપુર, જી. મહેસાણા(ફ.નં.૧૬)	નગરપાલિકા ઓડ, જી. આણંદ(ફ.નં.૬)
નગરપાલિકા કણજરી, જી. ખેડા(ફ.નં.૨૭)	નગરપાલિકા વેરાવળ, જી. ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૨૦)
નગરપાલિકા ચાણસ્મા, જી. પાટણ (ફ.નં.૧૪)	નગરપાલિકા ઠાસરા, જી. ખેડા(ફ.નં.૩૩)

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ ના નિયમ-૯૯માં દર્શાવેલ નમુના નં-૬૦માં જમીન ભાડા/મકાન ભાડાના માંગણા રજીસ્ટર તેમજ અન્ય સંબંધિત રેકર્ડની ચકાસણી કરતાં નગરપાલિકાઓના વર્ષ : ૨૦૧૬-૧૭ના ઓડિટ દરમ્યાન નગરપાલિકાઓની હદમાં આવેલ દુકાનો/ શોપીંગ સેન્ટરના ભાડા અંગેના રેકર્ડની ચકાસણી કરતા નીચે મુજબ અવલોકન છે.

૧. નીચે જણાવેલ પત્રકની વિગતે નમુનારૂપ ચકાસણી કરતા દુકાન ભાડા / જમીન ભાડાની વર્ષ અંતે કુલ માંગણાની રકમ રૂ.૧૭૨.૪૩લાખ પૈકી રૂ. ૨૪.૮૯ લાખની વસુલાત થયેલ છે અને રૂ. ૧૪૭.૫૪લાખની વસુલાત બાકી રહેવા પામેલ છે. આમ નીચે જણાવેલ નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓની કુલ માંગણા સામે વસુલાતની ટકાવારી નબળી જણાયેલ છે. નગરપાલિકા દ્વારા નિયમોનુસાર પુરેપુરી વસુલાત મેળવવા માટે સઘન પ્રયત્નો કરવાના રહે.

## (રૂ. લાખમાં)

નં.	ન.પા.નુ નામ	ફકરા.નં.	વિગત	કુલ માંગણું ₹	વર્ષ દરમ્યાન થયેલ વસુલાત ₹	બાકી વસુલાત ₹	કુલ માંગણાં સામે વસુલાતની ટકાવારી
૧	ધોરાજી	૧૬	દુકાન ભાડુ	૫૨.૦૯	૦	૫૨.૦૯	૦
૨	વિજાપુર	૧૬	દુકાન ભાડુ	૨૭.૪૯	૦.૮૮	૨૬.૬૧	૩.૨૦
૩	બોરિયાવી	૭	દુકાન ભાડુ	૫.૦૫	૦.૩૦	૪.૭૫	૫.૯૪
૪	કણજરી	૨૭	દુકાન ભાડુ	૧૦.૯	૦.૭૩	૧૦.૧૭	૬.૭૦
૫	ચાણસ્મા	૧૪	જમીન ભાડુ	૨.૯૫	૦.૩૫	૨.૬	૧૧.૮૬
૬	જસદણ	૨૮	દુકાન ભાડુ	૨૯.૦૯	૫.૮૬	૨૩.૨૩	૨૦.૧૪
૭	ધોળકા	૧૬	દુકાન ભાડુ	૮.૭૫	૨.૫૮	૬.૧૭	૨૯.૪૯
૮	ઓડ	૬	દુકાન ભાડુ	૧.૯૭	૦.૭૦	૧.૨૭	૩૫.૫૩
૯	વેરાવળ	૨૦	દુકાન ભાડુ	૨૪.૯	૯.૪૭	૧૫.૪૩	૩૮.૦૩
૧૦	ઠાસરા	૩૩	દુકાન ભાડુ	૯.૨૪	૪.૦૨	૫.૨૨	૪૩.૫૧
	કુલ			૧૭૨.૪૩	૨૪.૮૯	૧૪૭.૫૪	

## ૨. લાંબા સમયથી દુકાન ભાડા/જમીન ભાડા/મિલકત ભાડાની બાકી વસુલાત બાબત

નગરપાલિકા ધોરાજી, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૧૬)	નગરપાલિકા મહેસાણા, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૩૭)
નગરપાલિકા બોરિયાવી, જી.આણંદ(ફ.નં.૭)	નગરપાલિકા કડી, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૩૧)
નગરપાલિકા વિજાપુર, જી.મહેસાણા (ફ.નં.૧૬)	નગરપાલિકા દેવગઢ બારીયા, જી.દાહોદ(ફ.નં.૩૫)
નગરપાલિકા કણજરી, જી. ખેડા(ફ.નં.૨૭)	નગરપાલિકા શિહોર, જી.ભાવનગર(ફ.નં.૨૭)
નગરપાલિકા ચાણસ્મા, જી.પાટણ(ફ.નં.૧૪)	નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૭)
નગરપાલિકા જસદણ, જી.રાજકોટ (ફ.નં.૨૮)	નગરપાલિકા માણસા, જી. ગાંધીનગર(ફ.નં.૧૭)
નગરપાલિકા ધોળકા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૧૬)	નગરપાલિકા દેહગામ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૧૯)
નગરપાલિકા ઓડ, જી.આણંદ (ફ.નં.૬)	નગરપાલિકા રાધનપુર, જી.પાટણ(ફ.નં.૧૫)
નગરપાલિકા વેરાવળ, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૨૦)	નગરપાલિકા સિધ્ધપુર, જી.પાટણ(ફ.નં.૨૦)
નગરપાલિકા ઠાસરા, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૩)	નગરપાલિકા ધોલ, જી.જામનગર(ફ.નં.૩૭)
નગરપાલિકા વ્યારા, જી. તાપી(ફ.નં.૧૯)	નગરપાલિકા સોનગઢ, જી.તાપી(ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા હળવદ, જી.મોરબી(ફ.નં.૩૨)	નગરપાલિકા પેટલાદ, જી.આણંદ(ફ.નં.૨૦)
નગરપાલિકા દેવગઢ બારિયા, જી.દાહોદ(ફ.નં.૨૯)	નગરપાલિકા કઠલાલ, જી. ખેડા(ફ.નં.૧૪)
નગરપાલિકા થાનગઢ, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૯)	નગરપાલિકા પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૨૭)

નીચે જણાવેલ પત્રકની વિગતે નમુનારૂપ ચકાસણી કરતાં કુલ રૂ. ૩૬૦.૪૯ લાખનીરકમ લાંબા સમયથી દુકાન ભાડા / જમીન ભાડા/ કેબીન ભાડા રકમ વસુલ કરાવવાની બાકી રહેવા પામેલ છે. જેની સત્વરે વસુલાત થાય તે માટે સઘન પ્રયત્નો હાથ ધરી ખાત્રી કરાવવી ઘટે.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	મૂળ ફ.નં.	વસુલ કરાવવાની બાકી રકમ (₹. લાખમાં)	નોંધ
૧	ધોરાજી	૧૬	૫૨.૦૯	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૨	સિધ્ધપુર	૨૦	૩૭.૦૧	સુખડીની બાકી વસુલાતની રકમ
૩	વિજાપુર	૧૬	૨૬.૬૦	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૪	મહેસાણા	૩૭	૨૬.૦૦	દુકાન ભાડા/જમીનભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૫	માણસા	૧૭	૨૫.૨૬	જમીન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૬	જસદણ	૨૮	૨૩.૨૩	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૭	સુરેન્દ્રનગર	૧૭	૨૦.૦૪	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૮	પાટણ	૨૭	૧૮.૭૩	દુકાન તથા કેબીનભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૯	વેરાવળ	૨૦	૧૫.૪૩	દુકાન તથા કેબીનભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૧૦	પેટલાદ	૨૦	૧૫.૧૩	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૧૧	દેહગામ	૧૯	૧૪.૩૫	૩૯ બાકીદારો પાસેથી જમીનભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૧૨	સોનગઢ	૧૨	૧૪.૨૩	૮૮ બાકીદારો પાસેથી દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૧૩	કણજરી	૨૭	૧૦.૧૭	દંડનીય વ્યાજની વસુલાતની રકમ
૧૪	દે.બારીયા	૩૫	૭.૯૭	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૧૫	થાનગઢ	૧૯	૬.૯૪	જુદા જુદા શોપિંગ સેન્ટરની દુકાનોના ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૧૬	રાધનપુર	૧૫	૬.૬૦	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૧૭	કડી	૩૧	૬.૪૨	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૧૮	ધોળકા	૧૬	૫.૯૮	દુકાન-જમીન-મકાનભાડું બાકી વસુલાતની રકમ
૧૯	ઠાસરા	૩૩	૫.૨૨	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૨૦	બોરિયાવી	૭	૪.૭૫	દુકાન-મિલકતભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૨૧	હળવદ	૩૨	૪.૨૮	દુકાન-મિલકતભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૨૨	ચાણસ્મા	૧૪	૨.૬૦	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૨૩	વ્યારા	૧૯	૨.૩૫	દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૨૪	ધોલ	૩૭	૨.૨૦	૯ બાકીદારો પાસેથી જમીનભાડાની બાકી વસુલાત.
૨૫	શિહોર	૨૭	૨.૧૮	૬૩ બાકીદારો પાસેથી દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૨૬	દેવગઢબારિયા	૨૯	૧.૭૮	૨૭ બાકીદારો પાસેથી દુકાન ભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
૨૭	કઠલાલ	૧૪	૧.૬૯	૧૦ બાકીદારો પાસેથી છેલ્લા ૯ થી વધારે વર્ષોથી દુકાનભાડાની બાકીવસુલાતની રકમ
૨૮	ઓડ	૬	૧.૨૬	દુકાનભાડાની બાકી વસુલાતની રકમ
	કુલ		૩૬૦.૪૯	

3. નગરપાલિકા મહેસાણા, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૩૭)સંસ્થાએ કુલ ૮૦૬ દુકાનો પૈકી ૭૧૬ દુકાનો ભાડાપટ્ટે આપેલ હતી પરંતુ સદર દુકાનોના ભાડાપટ્ટે આપવા બાબતના સંસ્થા દ્વારા કોઈ કરાયેલ કરારો તથા અન્ય રેકર્ડ ઓડિટમાં રજુ થયેલ નથી. જેથી પ્રત્યેક દુકાનનું ભાડુ, કરારની શરતો, કરારની મુદત વિગેરે બાબતો જાણી શકાયેલ નથી. તથા દુકાનો ભાડે આપવાના આધારોસહ તમામ રેકર્ડ રજુ કરવાનું રહે.

૩.૪ નગરપાલિકા વિસ્તારમાં આવેલા મોબાઈલ ટાવર પર લેવાનાં થતાં ઈન્ટોલેશન ચાર્જ તેમજ વાર્ષિક ફીની નબળી વસુલાત બાબત

નગરપાલિકા પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૧૫)	નગરપાલિકાવડાલી, જી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૧૩)
નગરપાલિકા જસદણ, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૩૧)	નગરપાલિકાચકલાસી, જી.ખેડા(ફ.નં.૬)
નગરપાલિકાઉપલેટા, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૨૩)	નગરપાલિકાનડિયાદ, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૦)
નગરપાલિકાભાયવદર, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૨૦)	નગરપાલિકાખેડા, જી.ખેડા(ફ.નં.૨૯)
નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૬)	નગરપાલિકાઠાસરા, જી. ખેડા(ફ.નં.૨૬)
નગરપાલિકાસંતરામપુર, જી.મહીસાગર(ફ.નં.૨૨)	નગરપાલિકાકણજરી, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૫)
નગરપાલિકાદેવગઢબારિયા, જી.દાહોદ(ફ.નં.૩૬)	નગરપાલિકાદામનગર, જી.અમરેલી(ફ.નં.૭)
નગરપાલિકા પાદરા, જી.વડોદરા(ફ.નં.૨૦)	નગરપાલિકાચલાલા, જી.અમરેલી(ફ.નં.૬)
નગરપાલિકા છાંયા, જી.પોરબંદર(ફ.નં.૧૯)	નગરપાલિકાબાબરા, જી.અમરેલી(ફ.નં.૯)
નગરપાલિકાઉમરેઠ, જી.આનંદ(ફ.નં.૨૬)	નગરપાલિકા કપડવંજ, જી.ખેડા(ફ.નં.૨૨)
નગરપાલિકાકાલાવાડ, જી.જામનગર(ફ.નં.૨૦)	નગરપાલિકાલાઠી, જી.અમરેલી(ફ.નં.૧૩)
નગરપાલિકા સિક્કા, જી.જામનગર(ફ.નં.૧૮)	નગરપાલિકા ધોરાજી, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૧૧)
નગરપાલિકા તળાજા, જી.ભાવનગર(ફ.નં.૩૬)	નગરપાલિકા વિજલપોર, જી.નવસારી(ફ.નં.૨૧)
નગરપાલિકાભાણવડ, જી.દેવભૂમિ દ્વારકા(ફ.નં.૧૩)	નગરપાલિકા બિલિમોરા, જી.નવસારી(ફ.નં.૧૧)
નગરપાલિકા જામરાવલ, જી. દેવભૂમિ દ્વારકા(ફ.નં.૨૫)	નગરપાલિકા માંડવી, જી.સુરત(ફ.નં.૧૩)
નગરપાલિકાઓખા, જી. દેવભૂમિ દ્વારકા(ફ.નં.૩૦)	નગરપાલિકા કડોદરા, જી.સુરત(ફ.નં.૩૨)
નગરપાલિકા બોરિયાવી, જી.આણંદ(ફ.નં.૧૨)	નગરપાલિકાસાવલી, જી.વડોદરા(ફ.નં.૩૧)
નગરપાલિકાબોરસદ, જી.આણંદ(ફ.નં.૨૨)	નગરપાલિકા વ્યારા, જી.તાપી(ફ.નં.૧૪)
નગરપાલિકા મહેમદાવાદ, જી.ખેડા(ફ.નં.૬)	નગરપાલિકા થરા, જી.બનાસકાંઠા(ફ.નં.૧૩)
નગરપાલિકા હિંમતનગર, જી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૧૨)	નગરપાલિકા સોજીત્રા, જી.આણંદ(ફ.નં.૪૦)
નગરપાલિકા પ્રાંતિજ, જી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૮)	નગરપાલિકા જામજોધપુર, જી.જામનગર(ફ.નં.૧૩)
નગરપાલિકા વલસાડ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૨૪)	

નગરપાલિકા વિસ્તારમાં સેલ્યુલર્સ કંપનીઓ દ્વારા ઉભા કરવામાં આવતા મોબાઇલ ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવર અંતર્ગત લેવામાં આવતા ઈન્ટોલેશન ચાર્જ્સ તેમજ વાર્ષિક ફી વિગેરે જેવા ચાર્જ્સ એક સરખા (યુનિફોર્મ પોલિસી) નક્કી કરવા માટેની નીતિ શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા.૧૧/૧૨/૨૦૦૮ના ઠરાવથી ઘડવામાં આવેલ. તા.૧૧/૧૨/૨૦૦૮ના ઠરાવ સામે નામદાર ગુજરાત હાઇકોર્ટમાં મોબાઇલ ટાવર કંપનીઓ દ્વારા સ્પે.સી.એ. નં.



૨૦૨૪/૨૦૦૯ તથા અન્ય પીટિશનો દાખલ કરવામાં આવેલ. જે અન્વયે નામદાર ગુજરાત હાઇકોર્ટના તા.૧૩/૫/૨૦૦૯ના ઓરલ ઓર્ડર અન્વયે સેલ્યુલર કંપનીઓના પ્રતિનિધિઓ તથા ઉચ્ચ અધિકારીશ્રીઓની મળેલ બેઠકમાં નક્કી થયા મુજબ નિયામકશ્રી નગરપાલિકાઓ અને રજુઆત કરનાર સંબંધિત સેલ્યુલર કંપનીઓના પ્રતિનિધિઓ તથા ઉચ્ચ અધિકારીશ્રીઓ સાથે થયેલ બેઠક બાદ નિયામકશ્રી નગરપાલિકાઓ દ્વારા કરવામાં આવેલ તા.૧/૮/૨૦૦૯ની દરખાસ્ત ધ્યાનમાં લઈ શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ દ્વારા સુધારા ઠરાવ ક્રમાંક નપલ/૪૫૦૮/૫૪૨૭/મ, તા.૨૦/૧૧/૨૦૦૯થી નગરપાલિકા વિસ્તારમાં મોબાઇલ ટેલિકમ્યુનિકેશન ટાવરના ઇન્સ્ટોલેશન ચાર્જ અને વાર્ષિક ફી નિયત કરવામાં આવેલ છે.

૧. નીચે જણાવેલ પત્રકની વિગતેનમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં તા. ૩૧/૦૩/૨૦૧૭ની સ્થિતિએ નગરપાલિકા વિસ્તારમાં આવેલા મોબાઇલ ટાવર પર લેવાના થતા ઇન્સ્ટોલેશન ચાર્જ તેમજ વાર્ષિક ફી રૂ.૧૧૮૭.૪૩ લાખની વસુલાત કરવામાં આવેલ નથી. નગરપાલિકા દ્વારા નિયમોનુસાર પુરેપુરી વસુલાત મેળવવા માટે સઘન પ્રયત્નો કરવા રહે.

ક્રમ	ન.પા.નુ	ફ. નં.	ટાવરની	તા. ૩૧/૩/૧૭ની સ્થિતિએ મોબાઇલ ટાવરની બાકી
૧	સુરેન્દ્રનગર	૧૬	૫૩	૧૧૦.૪૪
૨	ધોરાજી	૧૧	૩૬	૧૦૨.૭૧
૩	પાટણ	૧૫	૪૭	૭૨.૪૮
૪	ચકલાસી	૬	૫	૭૧.૯૯
૫	બાબરા	૯	૧૫	૭૦.૨૨
૬	ઓખા	૩૦	૧૪	૪૧.૦૫
૭	કપડવંજ	૨૨	૧૪	૪૦.૦૫
૮	છાંયા	૧૯	૧૭	૩૬.૨૫
૯	ઉમરેઠ	૨૬	૧૩	૩૫.૩૩
૧૦	ભાણવડ	૧૩	૬	૩૪.૧૮
૧૧	કાલાવડ	૨૦	૬	૩૩.૦૪
૧૨	જસદણ	૩૧	૧૩	૩૧.૨૪
૧૩	નડિયાદ	૩૦	૧૮	૩૧.૦૭
૧૪	તળાજા	૩૬	૧૨	૩૦.૮૪
૧૫	બોરસદ	૨૨	૧૯	૨૮.૯૦
૧૬	માંડવી	૧૩	૮	૨૫.૬૦
૧૭	વલસાડ	૨૪	૩૮	૨૫.૨૯
૧૮	ઉપલેટા	૨૩	૨૧	૨૪.૮૧
૧૯	જામરાવલ	૨૫	૪	૨૪.૬૭
૨૦	ખેડા	૨૯	૯	૨૧.૭૩
૨૧	મહેમદાવાદ	૬	૯	૨૧.૩૮
૨૨	હિંમતનગર	૧૨	૩૦	૨૦.૫૨
૨૩	સોજીત્રા	૪૦	૨	૧૮.૬૩

૨૪	સિક્કા	૧૮	૧૦	૧૭.૫૪
૨૫	બોરિયાવી	૧૨	૮	૧૭.૩૫
૨૬	થરા	૧૩	૬	૧૭.૧૫
૨૭	કણજરી	૩૫	૬	૧૬.૧૩
૨૮	વ્યારા	૧૪	૧૪	૧૫.૮૨
૨૯	સાવલી	૩૧	૪	૧૪.૭૨
૩૦	બિલિમોરા	૧૧	૧૯	૧૪.૪૫
૩૧	ચલાલા	૬	૫	૧૪.૧૧
૩૨	લાઠી	૧૩	૧૧	૧૩.૯૫
૩૩	પાદરા	૨૦	૭	૧૩.૪૮
૩૪	વડાલી	૧૩	૭	૧૩.૦૪
૩૫	જામજોધપુર	૧૩	૭	૧૨.૭૫
૩૬	દેવગઢબારિયા	૩૬	૬	૧૨.૬૮
૩૭	દામનગર	૭	૬	૧૨.૬૪
૩૮	ભાયાવદર	૨૦	૭	૧૨.૫૧
૩૯	કડોદરા	૩૨	૧૭	૧૧.૭૦
૪૦	ઠાસરા	૨૬	૩	૬.૨૧
૪૧	વિજલપોર	૨૧	૨૦	૪.૫૭
૪૨	પ્રાંતિજ	૮	૩	૩.૬૬
૪૩	સંતરામપુર	૨૨	૨	૩.૩૦
		કુલ	૫૭૦	૧૧૮૭.૪૩

૨. નગરપાલિકા ધાનેરા, જી.બનાસકાંઠા(ફ.નં.૩૨), નગરપાલિકા પેટલાદ, જી. આણંદ(ફ.નં.૮) અને નગરપાલિકા અંકલેશ્વર, જી.ભરૂચ(ફ.નં.૨૦)

નગરપાલિકા ધાનેરા, નગરપાલિકા પેટલાદ તથા નગરપાલિકા અંકલેશ્વર વિસ્તારમાં કુલ કેટલા ટાવર ઉભા કરવામાં આવેલ છે? તેનું સર્વે કરીકેટલા ટાવરની મંજૂરી આપવામાં આવેલ છે અને કેટલા ટાવર પરવાનગી વગર ઉભા કરવામાં આવેલ છે તેની માહિતીસંસ્થાએ રજૂ કરેલ નથી જેથી વર્ષ દરમિયાન કેટલા ટાવર કંપની દ્વારા ઉભા કરેલ અને તે પૈકી કેટલા ટાવરની વસુલાત કરેલ અને કેટલા ટાવરની રકમ વસુલ કરવાની બાકી હતી તેની ખાત્રી કરાવવી રહે.

૩. નગરપાલિકા ગોંડલ, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૨૮)

નગરપાલિકા દ્વારા મોબાઇલ ટાવરના ભાડાની સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષ દરમિયાન કુલ રૂ. ૪૨.૮૨ લાખની રકમ વસુલ કરવાની બાકી છે. આ ટેક્ષથી નારાજ થઇ ટાવર માલિકે હાઇકોર્ટમાં કેસનં.૪૦૮૪/૨૦૧૨ દાખલ કરી ટેક્સ વસુલવા પર મનાઇ હુકમ મેળવેલ હતો પરંતુ સરકારશ્રીની ફેવરમાં ચુકાદો આવતા સંસ્થાએ સદર ભાડાની વસુલાત કરવાની રહે.

૪. નગરપાલિકા ગારીયાધાર, જી.ભાવનગર (ફ.નં.૩૦) અને નગરપાલિકા વેરાવળ, જી.ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૨૧)

ગુજરાત સરકારશ્રીના માહિતી અને પ્રસારણ વિભાગના તા.૨૮/૦૭/૨૦૧૪ ના જાહેરનામા મુજબ મનોરંજન કર અન્વયે કેબલ કનેક્શન પર કરની વસુલાત કરવાની સત્તા નગરપાલિકાને મળેલ છે.સને ૨૦૧૬-૧૭ નાવર્ષ નું નગરપાલિકાઓનું ઓડીટ કરતા નીચેની વિગતે નમુનાની નગરપાલિકાઓ દ્વારા કેબલ કનેક્શન મનોરંજન કરની વસુલાત નબળી કરેલ છે.જેથી વસુલાત કરવી રહે.

ક્રમ	નગરપાલિકાનું નામ	તા.૩૧/૦૩/૨૦૧૭ નું મનોરંજન કરનું કુલ માંગણું રૂ.	તા.૩૧/૦૩/૨૦૧૭ નું મનોરંજન કરની કુલ વસુલાત રૂ.	તા.૩૧/૦૩/૨૦૧૭ નું મનોરંજન કરનું કુલ બાકી માંગણું રૂ.
૧	વેરાવળ	૩૦,૮૫,૧૧૫/-	૧૨,૬૬,૨૧૫/-	૧૮,૧૮,૯૦૦/-
૨	ગારીયાધાર	૨,૯૭,૦૦૦/-	૧,૪૮,૫૦૦/-	૧,૪૮,૫૦૦/-
	કુલ			૧૯,૬૭,૪૦૦/-

૩.૫. બાંધકામ સેસની વસુલાત ન કરવા અંગે

નગરપાલિકા ઓખા, જી.દે.દ્વારકા (ફ.નં.૨૮)

નગરપાલિકાપાલીતાણા, જી.ભાવનગર (ફ.નં.૫૪)

નગરપાલિકા તળાજા, જી.ભાવનગર(ફ.નં.૩૭)

ભારત સરકારે બાંધકામ શ્રમયોગી કલ્યાણ માટે મકાન અને અન્ય બાંધકામ શ્રમયોગી અધિનિયમ-૧૯૯૬ ગુજરાત સરકારશ્રી ના નિયમો-૨૦૦૩ ની કલમ-૩(૧) મુજબ બાંધકામના કુલ ખર્ચના મહત્તમ ૨% અને લઘુત્તમ ૧% થી ઓછી નહીં તેટલી રકમની સેસની વસુલાત કરવાની રહે છે.વસુલ કરેલ રકમ સરકારશ્રીમાં જમા કરવાની થાય છે.સને ૨૦૧૬-૧૭ના નગરપાલિકાના ઓડીટ દરમ્યાન નીચેની વિગતની નમુના રૂપ નગરપાલિકા દ્વારા બાંધકામ સેસની વસુલાત કરેલ નથી.જે વસુલ કરી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

ક્રમ	નગરપાલિકાનું નામ	ફકરા નંબર	બાંધકામ સેસની બાકી રહેલ વસુલાત
૧	ઓખા	૨૮	૩,૨૧,૭૪,૨૫૦/-
૨	પાલીતાણા	૫૪	૯,૦૬,૦૯૦/-
૩	તળાજા	૩૭	૧,૯૬,૨૬૬/-
	કુલ		૩,૩૨,૭૬,૬૦૬/-

૩.૬. સિટી બસ સેવાની રોયલ્ટીની વસુલાત ન કરવા તથા સ્વનિર્ભર બનાવવા બાબત

નગરપાલિકા ભરૂચ, જી.ભરૂચ(ફ.નં.૧૭)

નગરપાલિકા ઉના, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૨૨)

(૧) નગરપાલિકા ભરૂચ(ફ.નં.૧૭) દ્વારા શહેર વિસ્તાર અને શહેરના બહારના વિસ્તાર માટે સિટીબસ સેવા તા.૧૯/૦૧/૨૦૧૨ થી શરૂ કરેલ હતી.સિટીબસ સેવાની શરત નં.૩૭ મુજબ ઇજારદારે રૂ.૩૦૦૦/-પ્રતિ દિન એક બસની રોયલ્ટી ચુકવવાની થતી હતી.આ બસ સેવા તા.૧૧/૦૫/૨૦૧૭ થી બંધ કરવામાં આવતા ઇજારદાર પાસે તા.૧૯/૦૧/૨૦૧૨ થી તા.૧૧/૦૫/૨૦૧૭ સુધી કુલ છ રૂટ માટેની રોયલ્ટી રૂ.૧૪,૮૨,૩૦૦/- વસુલ કરવાના થાય છે.તે પૈકી ઇજારદારે રૂ.૫,૦૦,૦૦૦/-તા.૦૮/૦૫/૨૦૧૭ થી ચુકવેલ છે.જેથી બાકી રહેલ રૂ.૯,૮૨,૩૦૦/- ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરવાના રહે.

(૨) નગરપાલિકા ઉના(ફ.નં.૨૨)ના હિસાબી રજિસ્ટર, આવક-ખર્ચ રજિસ્ટર અને સાધનિક રેકર્ડની ચકાસણી કરતા વર્ષ દરમ્યાન આવક રૂ. ૧૦,૪૦,૬૪૬/- હતી જ્યારે સામે ખર્ચ રૂ. ૩૪,૪૦,૮૭૯/- થયો હતો જે ધ્યાને લઈ

સિટીબસના ભાડાના દરની પુનઃ સમીક્ષા કરવા તથા સિટીબસ સેવા સ્વનિર્ભર બનાવવા સઘન પ્રયત્નો હાથ ધરવા રહે.

૩.૭. દુકાનો, શોપીંગ સેન્ટરો, શાકભાજી માર્કેટો ભાડે નહિ આપવા બાબત

નગરપાલિકા થરાદ, જી.બનાસકાંઠા(ફ.નં.૩૨)	નગરપાલિકા મહુધા, જી.ખેડા(ફ.નં.૮)
નગરપાલિકા રાણાવાવ, જી. પોરબંદર(ફ.નં.૨૯)	નગરપાલિકા ખંભાળીયા, જી.દેવભુમિ દ્વારકા(ફ.નં.૨૭)
નગરપાલિકા દ્વારકા, જી.દેવભુમિ દ્વારકા(ફ.નં.૧૬)	નગરપાલિકા કપડવંજ, જી.ખેડા(ફ.નં.૨૦)
નગરપાલિકા સલાયા, જી.દેવભુમિ દ્વારકા(ફ.નં.૧૭)	નગરપાલિકા વિરમગામ, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૩૭)
નગરપાલિકા નડીયાદ, જી.ખેડા(ફ.નં.૨૭)	નગરપાલિકા ખંભાત, જી. આણંદ(ફ.નં.૬૦)
નગરપાલિકા કણજરી, જી.ખેડા(ફ.નં.૨૬)	

(૧) સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અંવેષણ દરમ્યાન ચકાસણી કરતા આ સાથે નમુના રૂપ નગરપાલિકાઓમાં ચકાસણી કરતા નગરપાલિકાઓ દ્વારા જુદી જુદી ગ્રાન્ટમાંથી દુકાનો, શોપીંગ સેન્ટરો, શાક માર્કેટો શાક, માર્કેટના ઓટલાનુ બાંધકામ કરેલ હતુ.કામ પુર્ણ થતા આ મિલકતોની જાહેર હરાજી કરી ભાડેથી આપવાની થતી હતી.પરંતુ નીચેની વિગતે ની નગરપાલિકાઓએ મિલકતો ભાડે નહિ આપતા સંસ્થાને ભાડાની અને સુખડીની ૧૦૪૮.૪૩ લાખ રૂ.ની આવક ગુમાવી આર્થિક નુકશાન ભોગવેલ છે.જેથી મિલકતો ત્વરીત ભાડે આપવી રહે.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ભાડે નહિ આપેલ મિલકતની વિગત	સંસ્થાએ ગુમાવેલ આવક રૂ.	નોંધ
૧	ખંભાળીયા	દુકાનો-૧૨, શાકમાર્કેટના ૩૯ ગલ્લા, ૨ હોલ	૪૨૫.૯૨	તા.૦૪/૦૭/૨૦૧૭ થી મંજૂરી મળવા છતા ભાડે આપેલ નથી.
૨	દ્વારકા	ભદ્રકાળી અને દ્વારકેશ શોપીંગ સેન્ટરની કુલ-૩૨ દુકાનો	૧૮૯.૦૧	કામ ૨૦૦૨ માં પુર્ણ થયેલ જ્યારે ૩૩ દુકાનોની હરાજી ૨૦૦૭-૦૮ માં થયેલ અને ૩૨ દુકાનોની હરાજી બાકીમાં છે.
૩	નડીયાદ	દુકાનો-૯૨	૧૨૭.૭૨	સને ૧૯૯૭-૯૮માં કામ પુર્ણ થવા છતા ભાડે આપેલ નથી.
૪	મહુધા	દુકાનો-૨૪	૧૦૮.૩૨	તા.૨૫/૧૦/૨૦૧૬ થી ઠરાવ થવા છતા ભાડે આપેલ નથી.
૫	સલાયા	૬૦ દુકાનો, ૪-હોલ	૯૩.૨૭	સને ૨૦૧૦-૧૧માં કામ પુર્ણ થવા છતા ભાડે આપેલ નથી.
૬	કણજરી	દુકાનો-૩૧	૬૪.૭૯	સને ૨૦૦૯-૧૦માં કામ પુર્ણ થવા છતા ભાડે આપેલ નથી.
૭	થરાદ	૨૦ દુકાનો	૩૯.૪	સને ૧૯૯૯-૨૦૦૦ થી કામ પુર્ણ થવા છતા ભાડે આપેલ નથી.
૮	રાણાવાવ	શોપીંગ સેન્ટર	-	૨૦૦૧-૦૨ થી કામ પુર્ણ થવા છતા ભાડે આપેલ નથી.
		કુલ	૧૦૪૮.૪૩	

(૨) નગરપાલિકા કપડવંજ, જી.ખેડા(ફ.નં.૨૦)નુ સુખડી રજીસ્ટરની ચકાસણી કરતા કુલ બે ઇસમો પાસેથી સુખડીની કુલ રકમ રૂ.૩,૨૫,૦૦૦/- વસુલ કરવાના બાકીમાં છે.જે વસુલ કરવાની રહે.તથા દુકાનોની હરાજીનુ રેકર્ડ રજુ કરેલ નથી.જે રજુ કરવાનુ રહે.

- (૩) નગરપાલિકા વિરમગામ, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૩૭)કલેક્ટરશ્રી અમદાવાદના તા.૮/૯/૨૦૧૨ ના પત્રથી વિવિધ શોર્પીંગ સેન્ટરના પ્રથમ માળે ધાબાની દુકાનની હરરાજીથી ભાડે આપેલ તે હરાજી રદ કરેલ છે.પરંતુ રદના કારણો ઓડીટમાં રજૂ થયેલ નથી.જે રજૂ કરવાના રહે.જો અન્ય કોઈ વાંધા ન હોઈ તો ફેર હરાજી કરી ભાડાની આવકમાં વધારો કરવાનો રહે.
- (૪) નગરપાલિકા ખંભાત, જી.આણંદ(ફ.નં.૬૦)ના લાયસન્સ રિન્યુઅલની વિગત ચકાસતા સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષમાં કુલ દુકાન લાયસન્સની સંસ્થા ૪૩૭૨ હતી તે પૈકી ૧૦૫૭ દુકાનોના લાયસન્સ રિન્યુ કરાવેલ ન હોવાથી સંસ્થાને રૂ. ૨૫,૯૯,૩૫૦/-ની લાયસન્સ રિન્યુઅલ ફીની આવક થયેલ નથી જેથી સદર આવક મેળવવા સઘન પ્રયત્નો કરવા રહે.

### ૩.૮ ગેસ/ટેલીફોન/ઓ.એફ.સી. કેબલની પાઇપલાઇન નાખવા માટેના રીસ્ટોરેશન ચાર્જ અને વાર્ષિક ભાડાની નબળી વસુલાત બાબત

નગરપાલિકા ગાંધીધામ, જી.કચ્છ(ફ.નં.૧૪)	નગરપાલિકા કાલાવડ, જી.જામનગર(ફ.નં.૪૮)
નગરપાલિકા થાનગઢ, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૨૦)	નગરપાલિકા ભાયાવદર, જી.રાજકોટ (ફ.નં.૨૧)
નગરપાલિકા ખેરાલુ, જી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૩૩)	નગરપાલિકા ઉપલેટા, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૨૦)
નગરપાલિકા મોડાસા, જી.અરવલ્લી(ફ.નં.૮)	નગરપાલિકા ધોરાજી, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૧૫)
નગરપાલિકા વિજાપુર, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૧૪)	નગરપાલિકા લીંબડી, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૦)
નગરપાલિકા કડી, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૩૦)	નગરપાલિકા મહુધા, જી.ખેડા(ફ.નં.૧૩)
નગરપાલિકા ઉંઝા, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૨૯)	નગરપાલિકા ગણદેવી, જી.નવસારી(ફ.નં.૧૬)
નગરપાલિકા કલોલ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૩૪)	નગરપાલિકા પેથાપુર, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૧૧)
નગરપાલિકા માણસા, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૧૫)	નગરપાલિકા નડિયાદ, જી.ખેડા(ફ.નં.૨૯)
નગરપાલિકા દહેગામ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૧૭)	નગરપાલિકા પારડી, જી.વલસાડ(ફ.નં.૧૩)
નગરપાલિકા કપડવંજ, જી.ખેડા(ફ.નં.૨૪)	નગરપાલિકા વીસનગર, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૩૧)
નગરપાલિકા રાજુલા, જી.અમરેલી(ફ.નં.૭)	નગરપાલિકા પાલનપુર, જી.બનાસકાંઠા(ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા જાફરાબાદ, જી.અમરેલી(ફ.નં.૧૧)	નગરપાલિકા બાલાસિનોર, જી.મહીસાગર(ફ.નં.૧૫)
નગરપાલિકા અમરેલી, જી.અમરેલી(ફ.નં.૧૪)	નગરપાલિકા ઝાલોદ, જી.પંચમહાલ(ફ.નં.૨૯)
નગરપાલિકા ઇડર, જી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૧૮)	નગરપાલિકા પોરબંદર, જી.પોરબંદર(ફ.નં.૨૨)
નગરપાલિકા ભાણવડ, જી.દે.દ્વારકા(ફ.નં.૧૪)	નગરપાલિકા સિક્કા, જી.જામનગર(ફ.નં.૩૪)
નગરપાલિકા ધ્રોલ, જી.જામનગર(ફ.નં.૨૨)	નગરપાલિકા અંકલેશ્વર, જી.ભરૂચ(ફ.નં.૧૪)
નગરપાલિકા ભરૂચ, જી.ભરૂચ(ફ.નં.૪)	

ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ ૧૯૬૩ની કલમ ૮૭ અન્વયે નગરની હદની અંદર સાર્વજનિક રસ્તાઓ બાંધવાની અને નિભાવવાની નગરપાલિકાની પ્રાથમિક ફરજ છે. નગરપાલિકા તેણે કરવેરા પેટે ઉઘરાવેલ આવકમાંથી અથવા સરકારશ્રી તરફથી મળેલ અનુદાનોમાંથી તેના રસ્તાઓનું બાંધકામ કરે છે અને તેની નિભાવણી પણ કરે છે તે રીતે સાર્વજનિક રસ્તાઓના બાંધકામ, મરામત અને નિભાવણી કરવી નગરપાલિકાની પણ પ્રાથમિક ફરજ છે.

શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગ્રામગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા.૨૫/૦૪/૦૮ના ઠરાવ ક્રમાંક: નપમ/૧૦૦૭/૨૦૨૫/મથી નગરપાલિકા/મહાનગરપાલિકા વિસ્તારમાં ગેસની પાઇપલાઇન /ટેલીફોનના ઓ.એફ.સી. કેબલ નાખવા માટેના રીસ્ટોરેશન ચાર્જ અને વાર્ષિક ભાડાની નીતિ અનુસાર વિકાસની પ્રક્રિયાના ભાગરૂપે નગરમાં ટેલીફોન/મોબાઇલ કંપનીઓ તેમજ પાઇપ મારફતે કુદરતી ગેસ વિતરણ નેટવર્ક સ્થાપવા ઇચ્છતી કંપનીઓને નગરપાલિકાના રસ્તાઓમાં ખોદકામ કરવાની જરૂરિયાત ઉપસ્થિત થાય છે. કંપનીઓ દ્વારા આવી પાઇપલાઇન નાખ્યા બાદ આવા રસ્તાઓ નગરપાલિકાએ

પુનઃ બનાવવાના રહે છે. જે માટે નગરપાલિકાઓને જે ખર્ચ થાય તે ખર્ચ સરભર કરવા માટે નગરપાલિકાઓ આવી કંપનીઓ પાસેથી નીચેના પત્રકમાં જણાવ્યા મુજબ રીસ્ટોરેશન ચાર્જ અને વાર્ષિક ભાડું લેવા ઠરાવવામાં આવેલ છે.

: ટેલીફોન લાઇન / ઓ.એફ.સી. કેબલ નાખવા બાબતના દરો :			
ચાર્જની વિગત	રસ્તાનો પ્રકાર	“અ” અને “બ” વર્ગની નં.પા. માટેના દર ₹	“ક” અને “ડ” વર્ગની નં.પા. માટેના દર ₹
બેંક ગેરંટીની રકમ (દર પ્રતિ રનીંગ મીટર)	આસ્ફાલ્ટ રોડ	૬૦૦/-	૫૦૦/-
	ડબલ્યુ.બી.એમ રોડ	૪૦૦/-	૩૫૦/-
	અર્થ રોડ (કાયો રોડ)	૫૦/-	૫૦/-
	ફૂટપાથ	૮૯૦/-	૮૯૦/-
	સી.સી. રોડ	૯૦૦/-	૯૦૦/-
વાર્ષિક ભાડું (દર પ્રતિ રનીંગ મીટર)	દરેક રસ્તા માટે	૧૦/-	૧૦/-
	રસ્તાના ક્રોસિંગ માટે	૨૫/-	૨૫/-
સિક્યુરીટી ડીપોઝીટ પેટે બેંક ગેરંટી (ખરેખર નુકસાન સામે સરભર કરવાની રહેશે.)		અંદાજિત કુલ ખર્ચના ૫૦%	અંદાજિત કુલ ખર્ચના ૫૦%

: ગેસ પાઇપલાઇન નાખવા બાબતના દરો :			
ચાર્જની વિગત	રસ્તાનો પ્રકાર	“અ” અને “બ” વર્ગની નં.પા. માટેના દર ₹	“ક” અને “ડ” વર્ગની નં.પા. માટેના દર ₹
બેંક ગેરંટીની રકમ (દર પ્રતિ રનીંગ મીટર)	આસ્ફાલ્ટ રોડ	૬૦૦/-	૫૦૦/-
	ડબલ્યુ.બી.એમ રોડ	૪૦૦/-	૩૫૦/-
	અર્થ રોડ (કાયો રોડ)	૫૦/-	૫૦/-
	ફૂટપાથ	૮૯૦/-	૮૯૦/-
	સી.સી. રોડ	૯૦૦/-	૯૦૦/-
વાર્ષિક ભાડું (દર પ્રતિ રનીંગ મીટર)	દરેક રસ્તા માટે	૨૦/-	૨૦/-
	રસ્તાના ક્રોસિંગ માટે	૫૦	૫૦
સિક્યુરીટી ડીપોઝીટ પેટે બેંક ગેરંટી (ખરેખર નુકસાન સામે સરભર કરવાની રહેશે.)		અંદાજિત કુલ ખર્ચના ૫૦%	અંદાજિત કુલ ખર્ચના ૫૦%

શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા. ૦૩/૧૦/૧૨ના ઠરાવ ક્રમાંક નપલ/૪૫૧૨/૩૪૩૮/મ થી નગરપાલિકા વિસ્તારમાં હોરિઝોન્ટલ ડાયરેક્ટ ડ્રીલીંગ (એચ.ડી.ડી) પદ્ધતિથી ટ્રેન્ચ બનાવી કેબલ નાખવા અને પોલ ઉભા કરી ૪જી. ટેલીકોમ સર્વિસીસ પુરી પાડનાર કંપની પાસેથી રીસ્ટોરેશન ચાર્જ તથા વાર્ષિક ભાડું લેવાની જોગવાઈઓ કરવામાં આવેલ છે.

નગરપાલિકાના માંગણા રજી.સ્ટર, હિસાબો તેમજ વસુલાત સંબંધિત રેકર્ડ ચકાસતા રીસ્ટોરેશન ચાર્જ અને વાર્ષિક ભાડાની વસુલાત સંદર્ભે નીચે મુજબ ઓડિટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

અ. : ટેલીફોન / ઓ.એફ.સી. કેબલ / ગેસ પાઇપલાઇન ભાડા સંબંધિત વસુલાત ન કરવા બાબત :

૧. નીચેની વિગતે નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓમાંતા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૭ અંતિત કુલ રૂ.૪૩૩.૭૮ લાખની રકમ ટેલીફોનની પાઇપલાઇન/ઓ.એફ.સી. કેબલ નાખવા માટેના રીસ્ટોરેશન ચાર્જ અને વાર્ષિક ભાડાની વસુલાત બાકી રહેલ છે. જેની વસુલાત ત્વરિત કરવાપાત્ર થાય છે. નગરપાલિકાઓએ રીસ્ટોરેશન ચાર્જ તથા વાર્ષિક ભાડાની વસુલાત માટે કરવામાં આવેલ કાર્યવાહીની વિગતો રજુ કરવી રહે તથા સમયસર વસુલાત ન કરવાના કારણો સહ વસુલાત કરવા માટે કરેલ પ્રયત્નોની સ્પષ્ટતા કરવી રહે.

પત્રક-અ ટેલીફોન/ઓ.એફ.સી. કેબલ ભાડાની બાકી વસુલાતની વિગત દર્શાવતુ પત્રક

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ફ.નં.	કંપનીની સંખ્યા	રનીંગ મીટર	બાકી વસુલાત ની રકમ ₹.લાખમાં	રીમાર્ક્સ
૧	ગાંધીધામ	૧૪	૪	-	૬૬.૫	માંગણા રજીસ્ટર નિભાવેલ છે પરંતુ ૨૦૧૨-૧૩ સુધીજ માંગણું દર્શાવેલ છે. ત્યારબાદ માંગણું રજીસ્ટરે ચડાવેલ નથી. આ રજીસ્ટરમાં સંબંધિત કર્મચારી કે સંસ્થાના વડાની સહીઓ પણ કરેલ નથી. બી.એસ.એન.એલ. અને વોડાફોન એમ-૨ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ.૬૬.૫૦ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૨	ધોલ	૨૨	૧૦	-	૪૭.૨૫	૧૦ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૪૭.૨૫ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૩	અમરેલી	૧૪	૬	-	૪૩.૧૭	૦૬ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૪૩.૧૭ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૪	થાનગઢ	૨૦	૮	૬૪૦૧૬	૩૭.૭	૮ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૩૭.૭૦ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૫	ભાણવડ	૧૪	૩	-	૩૫.૩૭	માંગણા રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. ૦૩ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૩૫.૩૭ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૬	પોરબંદર	૨૨	૫	-	૩૫.૩૧	૦૫ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૩૫.૩૧ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે
૭	ઉંઝા	૨૯	૩	-	૩૪.૮૫	૦૩ કંપનીઓ પાસેથી બાકી વસુલાતની રકમ
૮	ભરૂચ	૪	૫	-	૨૭.૯૧	માંગણા રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. ૦૩ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૨૭.૯૧ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૯	ખેરાલુ	૩૩	૧	-	૨૧.૯૦	બી.એસ.એન.એલ કંપની પાસેથી બાકી વસુલાતની રકમ
૧૦	ગાંધીધામ	૧૪	૫	૧૨૩૧	૨૧.૮૩	સંસ્થા દ્વારા અરજી રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. ૦૫ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૨૧.૮૩ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.

૧૧	કપડવંજ	૨૪	૩	-	૨૦.૩૦	૩ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ.૨૦.૩૦ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૧૨	કડી	૩૦	૭	-	૧૯.૫૬	૦૭ કંપનીઓ પાસેથી બાકી વસુલાતની રકમ
૧૩	રાજુલા	૭	૩	-	૧૬.૪૪	માંગણા રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. ૦૩ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૧૬.૪૪ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૧૪	વિજાપુર	૧૪	૪	-	૧૧.૨૭	માંગણા રજીસ્ટરમાં કર્મચારી/અધિકારીની સહી થયેલ નથી તથા રનીંગ મીટર, કોસિંગની મંજૂરી સહિતની વિગતો નિભાવેલ નથી.
૧૫	ઉપલેટા	૨૦	૫	-	૧૦.૬૮	૦૩ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ.૧૦.૬૮ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૧૬	લીંબડી	૧૦	૬	-	૧૦.૪૫	૦૬ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૧૦.૪૫ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૧૭	ધોરાજી	૧૫	૧૪	-	૯.૮૦	૧૪ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ.૯.૮૦ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૧૮	મોડાસા	૮	-	-	૮.૧૩	કંપનીઓ પાસેથી બાકી વસુલાતની રકમ
૧૯	ઇડર	૧૮	૬	-	૫.૫૦	૦૬ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૫.૫૦ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૨૦	માણસા	૧૫	૩	-	૫.૨૯	માંગણા,યાદી કે અન્ય રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. કેબલ ફીટીંગ રીસ્ટોરેશન ચાર્જ તથા વાર્ષિક ભાડા પેટે વર્ષ ૨૦૧૦-૧૧ થી કોઈ રકમ જમા થયેલ નથી.
૨૧	દહેગામ	૧૭	૩	૬૧૦૮	૪.૭૪	માંગણા,યાદી કે અન્ય રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. કેબલ ફીટીંગ રીસ્ટોરેશન ચાર્જ તથા વાર્ષિક ભાડા પેટે વર્ષ ૨૦૧૦-૧૧ થી કોઈ રકમ જમા થયેલ નથી.
૨૨	કલોલ	૩૪	૩	-	૪.૪૨	૦૩ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ.૪.૪૨લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૨૩	ભાયાવદર	૨૧	૩	-	૩.૧૮	૦૩ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૩.૧૮ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૨૪	જાફરાબાદ	૧૧	૧	૩૦૦૦	૨.૦૧	૧ કંપની પાસેથી કુલ રૂ.૨.૦૧ લાખની વસુલાત બાકીમાં છે.
૨૫	કાલાવડ	૪૮	૨	-	૦.૬૬	૦૨ કંપનીઓ પાસેથી કુલ રૂ. ૬૬ હજારની વસુલાત બાકીમાં છે.
			કુલ		૫૦૪.૨૨	



**પત્રક -બ ગેસ પાઈપલાઈન ભાડાની બાકી વસુલાતની વિગત દર્શાવતુ પત્રક**

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ફ.નં.	રનીંગ મીટર	બાકી વસુલાતની રકમ રૂ. લાખમાં	રીમાર્ક્સ
૧	નડિયાદ	૨૯	-	૨૧૦.૦૮	ગુજરાત ગેસ પાસેથી વસુલાત બાકી છે. નિયમોનુસાર માંગણા રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી.
૨	મહુધા	૧૩	૭૧૧૯૦	૩૭.૦૯	સને ૨૦૧૫-૧૬ના હિસાબોમાં ગેસ પાઈપલાઈનના ભાડાની આવક મેળવેલ નથી.શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા. ૨૫/૦૪/૦૮ના ઠરાવ મુજબ ૨૦૧૧ થી ૨૦૧૭ સુધી ભાડુ વસુલ કરવામાં આવેલ નથી.
૩	ગણદેવી	૧૬	-	૩૪.૨૭	જી.એસ.પી.સી. કંપની પાસેથી વસુલાત બાકી છે.
૪	પારડી	૧૩	-	૨૭.૯૦	જી.એસ.પી.સી. પાસેથી વસુલાત બાકી છે.
૫	ઉંઝા	૨૯	-	૨૪.૨૧	સાબરમતી ગેસ કંપની પાસેથી વસુલાત બાકી છે.
૬	પેથાપુર	૧૧	-	૨૦.૮૨	જી.એસ.પી.સી. પાસેથી વસુલાત બાકી છે.
૭	કલોલ	૩૪	-	૨૦.૧૪	સાબરમતી ગેસ કંપની પાસેથી વસુલાત બાકી છે.
૮	લીંબડી	૧૦	-	૬.૭૬	જી.એસ.પી.સી. પાસેથી વસુલાત બાકી છે.
૦૯	વિસનગર	૩૧	-	૬.૪૦	સાબરમતી ગેસ કંપની પાસેથી વસુલાત બાકી છે.
૧૦	માણસા	૧૫	-	૪.૧૫	માંગણા,યાદી કે અન્ય રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. સાબરમતી ગેસ લિ. પાસેથી વસુલાતની બાકી રકમ.
૧૨	ઈડર	૧૮	-	૨.૫૭	સાબરમતી ગેસ કંપની પાસેથી વસુલાત બાકી છે.
૧૩	પાલનપુર	૧૨	ગેસ પાઈપલાઈન નાંખવા તેમજ તે સંબંધિત રીસ્ટોરેશન ચાર્જ અને વાર્ષિક ભાડાની આકારણી, માંગણા તથા વસુલાતના આનુષંગિક તમામ રેકર્ડ ઓડિટ ચકાસણી અર્થે રજુ કરવામાં આવેલ ન હતા. માંગણું, વસુલાત તથા બાકી વસુલાત અંગે વિગતો જાણી શકાયેલ નથી.		
૧૪	બાલાસિનોર	૧૫			
૧૫	ઝાલોદ	૨૯			
૧૬	સિક્કા	૩૪			
૧૭	અંકલેશ્વર	૧૪			
	કુલ			૩૯૪.૩૯	

૨. આમ, છતાં ઉપર જણાવેલ નગરપાલિકાઓ તરફથી ટેલીફોન/ઓ.એફ.સી. કેબલ તથા ગેસ પાઈપલાઈન ભાડાનું માંગણા રજીસ્ટર તથા અરજી રજીસ્ટર/રેકર્ડ નિભાવવામાં આવેલ નથી. તેમજ તે અંગેનું અલગ રેકર્ડ કે માહિતી ઓડિટ સમક્ષ રજુ થયેલ નથી. જેથી ટેલીફોન/ઓ.એફ.સી. કેબલ તથા ગેસ પાઈપલાઈનના બાકી માંગણાઓ વસુલાતની ચકાસણી થયેલ નથી. જે અંગે સ્પષ્ટતા સહ પૂર્તતા થવી ઘટે.

**૩.૯ બંધ હાલતના વાહનોનો નિકાલ ન થવા બાબત**

નગરપાલિકા લીંબડી, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૩૩)	નગરપાલિકા ચકલાસી, જી.ખેડા(ફ.નં.૪)
નગરપાલિકા ચોટીલા, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૨૪)	નગરપાલિકા નડિયાદ, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૪)
નગરપાલિકા લાઠી, જી.અમરેલી(ફ.નં.૨૫)	નગરપાલિકા ભરૂચ, જી.ભરૂચ(ફ.નં.૩૧)
નગરપાલિકા ઉપલેટા, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૩૦)	નગરપાલિકા જંબુસર, જી.ભરૂચ(ફ.નં.૬)
નગરપાલિકા જેતપુર-નવાગઢ, જી.રાજકોટ( ફ.નં.૩૭)	નગરપાલિકા બોરસદ, જી.આણંદ(ફ.નં.૧૮)

નગરપાલિકા ધોરાજી, જી.રાજકોટ (ફ.નં.૪૩)  
 નગરપાલિકા ઉના, જી. ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૨૧)  
 નગરપાલિકા વંથલી, જી.જૂનાગઢ (ફ.નં.૮)  
 નગરપાલિકા જામ-જોધપુર, જી.જામનગર(ફ.નં.૩૭)  
 નગરપાલિકા સલાયા, જી.જામનગર(ફ.નં.૩૮)

નગરપાલિકા સંતરામપુર, જી.મહીસાગર(ફ.નં.૪)  
 નગરપાલિકા ઓખા, જી.દેવભૂમિ દ્વારકા(ફ.નં.૫૧)  
 નગરપાલિકા વેરાવળ, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૧૪)  
 નગરપાલિકા પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૩૦)  
 નગરપાલિકા માંડવી, જી. કચ્છ(ફ.નં.૨૦)

સરકારશ્રીના શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ, ગાંધીનગરના ઠરાવ નં. નમમ/૧૩૨૦૦૭/૫૬૮૦/આર તા. ૨૦/૦૯/૨૦૦૭ના અનુસાર લાંબા સમયથી બંધ હાલતમાં હોય, રીપેરીંગ કે મરામત ન થઈ શકે તેવા વાહનને આયુષ્ય પુર્ણ ગણી વાહનને કન્ડમ કરી તેની હરાજી કરાવવાની થાય છે. નીચેની વિગતે ઉપરોક્ત નગરપાલિકાઓ ખાતે વાહનો લાંબા સમયથી બંધ હાલતમાં પડેલ છે. જેથી જે તે સમયે તેમની ઉપજવા પાત્ર રકમ જેટલી રકમ ઉપજતી નથી. આમ, સંસ્થાને ઉપજવા પાત્ર રકમ કરતા જેટલી રકમ ઓછી ઉપજે તેટલું આર્થિક નુકસાન થયેલ છે.

ક્રમ	નગરપાલિકાનું નામ	બંધ હાલતના વાહનોની સંખ્યા
૧	વેરાવળ	૪૨
૨	ઉના	૨૯
૩	ભરૂચ	૨૦
૪	પાટણ	૧૮
૫	નડિયાદ	૧૫
૬	જેતપુર-નવાગઢ	૧૪
૭	ઉપલેટા	૯
૮	જંબુસર	૯
૯	ઓખા	૯
૧૦	લીંબડી	૮
૧૧	ધોરાજી	૬
૧૨	વંથલી	૫
૧૩	બોરસદ	૫
૧૪	ચોટીલા	૪
૧૫	જામ-જોધપુર	૪
૧૬	સલાયા	૪
૧૭	ચકલાસી	૪
૧૮	સંતરામપુર	૪
૧૯	લાઠી	૩
૨૦	માંડવી	૩
	કુલ	૨૧૫

લાંબા સમયથી બંધ હાલતમાં રહેલ વાહનોને કન્ડમ કરી જાહેર હરાજીથી ઉપજ મેળવવી જોઈએ. જે મેળવેલ નથી. જેથી વાહનોનો તાત્કાલિક હરાજીથી નિકાલ કરી ઉપજ મેળવવી ઘટે. જેથી તેમની કિંમતમાં દિન- પ્રતિદિન થતો ઘટાડો નિવારી શકાય અને સંસ્થાને આર્થિક નુકસાનથી બચાવી શકાય.

### ૩.૧૦ વ્યવસાય વેરાની નબળી વસુલાત તેમજ માંગણા રજીસ્ટર ન નિભાવવા બાબત

નગરપાલિકા સલાયા, જી.દે.દ્વારકા(ફ.નં.૪૫)

નગરપાલિકા ઓડ, જી.આણંદ(ફ.નં.૧૪)

સરકારશ્રીએ તા. ૧/૫/૨૦૦૮થી અમલમાં આવે તે રીતે સુધારા કરેલ છે. જે મુજબ નગરપાલિકા વિસ્તાર માટે પ્રોફેશનલ ટેક્સના કાયદા હેઠળ એનરોલમેન્ટ રજીસ્ટ્રેશન (ઇ.સી) કરવાતા તેમજ કામે રાખનારાઓ (આર.સી) કરવાતાઓ પાસેથી નવા દરો મુજબ વ્યવસાય વેરો સીધોસીધો વસુલવા માટે નગરપાલિકાઓને ડેઝીઝનેટેડ ઓથોરીટી જાહેર કરેલ છે.નાણાં ખાતાના તા. ૧/૪/૨૦૦૮ના નોટીફિકેશન નં. (જીએચએન-૧૦)પીએફટી-૨૦૦૮-એસ.૩(૨)(૪)-ટીએચ અને (જીએચએન-૧૦)પીએફટી-૨૦૦૮-એસ.૩(૨)(૩)-ટીએચ દ્વારા અનુક્રમે પગાર-વેતનદારો અને વ્યવસાયીઓ પાસેથી નીચેના પત્રકમાં જણાવ્યા મુજબ વ્યવસાયવેરો વાર્ષિક ધોરણે વસુલવાનો રહે છે.

ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૮૯ અન્વયે જે વેરા નગરપાલિકાએ દાખલ કરેલ છે તેના માટે ડિમાન્ડ / માંગણું નિયત કરી મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ના નિયમ-૬૫ મુજબના રજીસ્ટર નિભાવવા જરૂરી છે. શહેરી વિસ્તારના વ્યવસાયીઓનો સર્વે કરીને તેના તમામ માંગણા, રજીસ્ટરમાં નોંધવાના રહે તથા બાકીદારો પાસેથી વસુલાત માટે નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરવી રહે.

૧. નગરપાલિકા સલાયા(ફ.નં.૪૫)સંસ્થાના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન વ્યવસાયવેરા રજીસ્ટરની ચકાસણી કરતા અગાઉના વર્ષના તથા ઓડિટ વર્ષની બાકી વસુલાત રૂ. ૫.૦૮ લાખ વસુલ લેવાનું બાકી જણાયેલ છે. આ બાબતે વસુલાત માટે સઘન પ્રયત્નો કરવા રહે.
૨. નગરપાલિકા ઓડ(ફ.નં.૧૪)નગરપાલિકાએ વ્યવસાયવેરા માંગણા અને વસુલાત અંગેની માહિતી રજૂ કરેલ નથી જેથી ખરેખર કુલ માંગણું, ચાલુ માંગણુ તથા બાકી વસુલાતની વિગતો જાણી શકાયેલ નથી. વધુમાં વ્યવસાયવેરાની રકમ બેંકમાં જમા કરાવેલ છે તેમ જણાયેલ છે પરંતુ રોજમેન્ટમાં અસર વિલંબથી આપવા અંગે સ્પષ્ટતા કરવાની રહે.
૩. નગરપાલિકા શિહેર, જી.ભાવનગર(ફ.નં. ૨૨)નગરપાલિકાએ વ્યવસાયવેરાની બજેટ જોગવાઈ કરતા નબળી વસુલાત કરેલ છે. માંગણા રજીસ્ટરમાં જણાવ્યા પ્રમાણે કુલ રૂ. ૪૦,૦૪,૬૪૨/-ના માંગણા સામે રૂ. ૨૫,૬૫,૮૫૦/-ની વસુલાત થવા પામેલ છે જે ખુબજ ઓછી છે. વધુમાં, સને ૨૦૧૬-૧૭ના નગરપાલિકા દ્વારા વસુલ કરેલ કર્મચારીઓના કપાત પ્રોફેશનલ ટેક્સ રૂ. ૨,૭૬,૦૪૦/-ની આવક સરકારશ્રીમાં જમા કરાવેલ નથી જે જમા કરાવવાની રહે.

### ૩.૧૧ જાહેરાત માટેના હોર્ડિંગ્સની આવક મેળવવામાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.

નગરપાલિકા અંજાર, જી. કચ્છ(ફ.નં.૨૪)ના રોજમેન્ટ તથા વર્ગીકરણ રજીસ્ટરની ચકાસણી કરતા સને ૨૦૧૩-૧૪માં શ્રી પાર્શ્વ ડિઝાઇન્સ પાસેથી રૂ. ૩,૫૬,૫૪૦/- લેણા પેટે લેવાના બાકી છે વધુમાં સને ૨૦૧૫-૧૬ તથા ૨૦૧૬-૧૭માં ચિત્રા(બી) પબ્લિસિટીના ૫ હોર્ડિંગ્સ ઉંચા ભાવે આપેલ પરંતુ વસુલાતના કોઈ આધાર રજૂ થયેલ નથી જેથી સિક્યુરિટી ડિપોઝીટના રૂ. ૨૮,૮૦૦/- તથા ભાડાના રૂ. ૨,૮૮,૦૦૦/- વસુલ કરાવવી રહે.

### ૩.૧૨ પાણી પુરવઠા શાખા તથા દિવાબત્તી શાખાના ખર્ચમાં નિયંત્રણ લાવવા તથા વેરા દાખલ કરી કામગીરી સ્વનિર્ભર કરવા બાબત

નગરપાલિકા વેરાવળ, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૨૨)

નગરપાલિકા ઝાલોદ, જી.દાહોદ(ફ.નં.૪૭)

નગરપાલિકા ગણદેવી, જી.નવસારી(ફ.નં.૧૯)  
 નગરપાલિકા કલોલ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૧૮)  
 નગરપાલિકા રાધનપુર, જી.પાટણ(ફ.નં.૧૮)  
 નગરપાલિકા મહુધા, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૨)  
 નગરપાલિકા સિધ્ધપુર, જી.પાટણ(ફ.નં.૧૧)  
 નગરપાલિકા ઠાસરા, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૪)  
 નગરપાલિકા કડોદરા, જી.સચિન(ફ.નં.૧૮)  
 નગરપાલિકા બારડોલી, જી.સુરત (ફ.નં.૨૯)  
 નગરપાલિકા તાલાળા, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૩૧)  
 નગરપાલિકા બોરસદ, જી.આણંદ(ફ.નં.૧૧)  
 નગરપાલિકા માંડવી, જી.સુરત(ફ.નં.૨૨)

નગરપાલિકા પેથાપુર, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૧૩)  
 નગરપાલિકા તરસાડી, જી.સુરત(ફ.નં.૩૬)  
 નગરપાલિકા હારીજ, જી.પાટણ(ફ.નં.૨૩)  
 નગરપાલિકા કપડવંજ, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૯)  
 નગરપાલિકા પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૨૧)  
 નગરપાલિકા કડોદરા, જી.સચિન(ફ.નં.૧૨)  
 નગરપાલિકા અલોદ, જી.દાહોદ (ફ.નં.૪૮)  
 નગરપાલિકા સચિન, જી.સુરત (ફ.નં.૧૯)  
 નગરપાલિકા ડાકોર, જી.ખેડા (ફ.નં.૪૨)  
 નગરપાલિકા કુતિયાણા, જી.પોરબંદર(ફ.નં.૧૭)

ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ ૮૭(ગ) મુજબ આરોગ્યપ્રદ અને પુરતો પાણીનો પુરવઠો પુરો પાડવાની નગરપાલિકાની ફરજ છે. નગરપાલિકા પીવાનુ પાણી નાગરીકોને પુરૂ પાડવા ઘણો ખર્ચ કરે છે. પરંતુ તેની સામે પુરતા પ્રમાણમાં વેરો ઉઘરાવવામાં આવતો ન હોવાથી નગરપાલિકા નિયામકશ્રીએ પરિપત્ર ક્રમાંક : ન.પા.ની./પુ.૨૪/વશ/પાણી, તા.૭/૧/૨૦૦૩થી પાણીનુ વિતરણ, વેરા અને પાણીના કરકસરપુર્ણ ઉપયોગ બાબતે સુચના આપેલ છે. તેમજ ફરજિયાતપણે સામાન્ય પાણી વેરો દાખલ કરવા જણાવેલ છે. તથા નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના પરિપત્ર ક્રમાંક: ન.પા.નિ./વહળ/પુ.૧૦/વશી, તા.૧૬/૪/૨૦૦૨થી નગરપાલિકાના ખર્ચમાં નિયંત્રણ લાવવા પણ સુચનઓ આપેલ છે. તેમજ નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના પરિપત્ર ક્રમાંક:ન.પા.નિ./સ્ટ્રીટ લાઇટ/વશી/૩૯૦૨-૪૦૮૫/૨૦૦૨, તા.૧૧/૭/૨૦૦૨થી નગરપાલિકા વિસ્તારમાં સ્ટ્રીટ લાઇટ સેવા અસરકારક અને કરકસરયુક્ત બનાવવા તેમજ સ્વનિર્ભર કરવા યોગ્ય સુચનાઓ આપેલ છે. ઉપરાંત, શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહનિર્માણ વિભાગના પરિપત્ર ક્રમાંક: જી.ઇ.બી./૧૧૨૦૦૩/એમ-૨૪/આર, તા.૧૬/૮/૨૦૦૩થી લાઇટવેરો નાખવાની કાર્યવાહી કરવા તથા નગરપાલિકાઓ દ્વારા લાઇટ વેરો તથા પાણી વેરો નાખેલ છે તેમાં યોજના સ્વનિર્ભર બનાવવા માટે દર સુધારવા અંગેની જરૂરી કાર્યવાહી કરવા સુચનાઓ આપેલ છે.

નગરપાલિકાઓના પાણી પુરવઠા તેમજ દીવાબત્તી શાખાના વાર્ષિક આવક-ખર્ચના સને ૨૦૧૬-૧૭ના હિસાબોના આનુષંગિક રેકર્ડ ચકાસતા નીચે મુજબ ઓડિટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

૧. પાણી પુરવઠા શાખાની કામગીરી બાબત: નીચે જણાવેલ નગરપાલિકાઓમાં પાણી પુરવઠા શાખાની આવક કરતાં ખર્ચમાં મોટા પ્રમાણમાં વધારો જોવા મળેલ છે. નગરપાલિકાઓ દ્વારા નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના તા.૭/૧/૨૦૦૩ના પરિપત્રની સુચનાઓનુ પાલન કરવામાં ઉદાસીનતા દાખવેલ જણાય છે. દરેક સંસ્થાએ પાણી પુરવઠા શાખાના ખર્ચમાં કરકસર કરવા તેમજ પાણી પુરવઠા શાખા સ્વનિર્ભર થાય તેવા પ્રયાસો કરવાના રહે.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ફ. નં.	પાણી પુરવઠાની કુલ આવક (રૂ. લાખમાં)	પાણી પુરવઠાનો કુલ ખર્ચ (₹.લાખમાં)	પાણી પુરવઠાની આવક કરતા ખર્ચનો વધારો (₹.લાખમાં)	ટકાવારી (%) (કોલમ ૬*૧૦૦)/ કોલમ ૪)
(૧)	(૨)	(૩)	(૪)	(૫)	(૬)	(૭)
૧	અલોદ	૪૭	૨૨.૩૮	૨૨૪.૭૭	૨૦૨.૩૯	૯૦૪.૩૩
૨	તરસાડી	૩૬	૨૩.૦૦	૧૧૩.૨૪	૯૦.૨૪	૩૯૨.૩૫
૩	વેરાવળ	૨૨	૯૮.૧૧	૪૬૭.૯૫	૩૬૯.૮૪	૩૭૬.૯૬
૪	કપડવંજ	૩૯	૫૮.૦૮	૨૫૦.૩	૧૯૨.૨૨	૩૩૦.૯૬
૫	રાધનપુર	૧૮	૩૭.૨૯	૧૫૪.૭૪	૧૧૭.૪૫	૩૧૪.૯૬
૬	પેથાપુર	૧૩	૩૯.૫૧	૧૫૮.૪૮	૧૧૮.૯૭	૩૦૧.૧૧
૭	પાટણ	૨૧	૩૦૨.૦૦	૧૧૦૬.૦૫	૮૦૪.૦૫	૨૬૬.૨૪
૮	કલોલ	૧૮	૧૬૨.૮૪	૫૯૬.૩૬	૪૩૩.૫૨	૨૬૬.૨૨
૯	હારીજ	૨૩	૧૮.૯૬	૬૬.૨૫	૪૭.૨૯	૨૪૯.૪૨
૧૦	મહુધા	૩૨	૨૦.૯૪	૫૬.૨૧	૩૫.૨૭	૧૬૮.૪૩
૧૧	સિધ્ધપુર	૧૧	૧૫૦.૪૧	૨૩૨.૨૫	૮૧.૮૪	૫૪.૪૧
૧૨	ગણદેવી	૧૯	૨૦.૩૮	૨૪.૭૩	૪.૩૫	૨૧.૩૪
૧૩	ઠાસરા	૩૪	૧૪.૧૨	૧૪.૫૨	૦.૪૦	૨.૮૩
૧૪	કડોદરા	૧૨	પાણી વેરો દાખલ કરેલ નથી.	૨૨.૫૦	----	----

૨. દિવાબત્તી શાખાની કામગીરી બાબત: નીચે જણાવેલ નગરપાલિકાઓમાં દિવાબત્તી વેરો દાખલ કરાવેલ નથી. નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના તા.૧૧/૭/૨૦૦૨ અને શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહનિર્માણ વિભાગના પરિપત્ર ક્રમાંક:જી.ઇ.બી./૧૧૨૦૦૩/એમ-૨૪/આર,તા.૧૬/૮/૨૦૦૩ના પરિપત્રોની સુચનાઓનો અમલ કરી દિવાબત્તી વેરો દાખલ કરવા તેમજ દિવાબત્તી શાખા સ્વનિર્ભર કરવાના પ્રયાસો હાથ ધરવા રહે.

ક્રમ	નગરપાલિકાનું નામ	ફ. નં.	દિવાબત્તીની કુલ આવક (₹.લાખમાં)	દિવાબત્તીનો કુલ ખર્ચ (₹.લાખમાં)
૧	અલોદ	૪૮	દિવાબત્તી વેરો નાખેલ નથી.	૬૦.૭૭
૨	બોરસદ	૧૧	દિવાબત્તી વેરો નાખેલ નથી.	૫૫.૩૧

૩. નીચે જણાવેલ નગરપાલિકાઓમાં દિવાબત્તી શાખાની આવક કરતાં ખર્ચમાં મોટા પ્રમાણમાં વધારો જોવા મળેલ છે. નગરપાલિકા દ્વારા નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના તા.૧૧/૭/૨૦૦૨ અને શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા.૧૬/૮/૨૦૦૩ના પરિપત્રોની સુચનાઓનું પાલન કરવામાં ઉદાસીનતા દાખવેલ જણાય છે.દરેક સંસ્થાએ દિવાબત્તી શાખાના ખર્ચમાં કરકસર તેમજ દિવાબત્તી શાખા સ્વનિર્ભર થાય તેવા પ્રયાસો કરવાના રહે.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ફ. નં.	દિવાબત્તીની કુલ આવક (₹. લાખમાં)	દિવાબત્તીનો કુલ ખર્ચ (₹. લાખમાં)	દિવાબત્તીની આવક કરતા ખર્ચમાં વધારો (₹. લાખમાં)	ટકાવારી (%) (કોલમ ૬*૧૦૦)/ કોલમ ૪)
(૧)	(૨)	(૩)	(૪)	(૫)	(૬)	(૭)
૧	ડાકોર	૪૨	૦.૭૧	૨૦.૭૨	૨૦.૦૧	૨૮૧૮.૩૧
૨	રાધનપુર	૧૮	૧.૩	૩૫.૪૮	૩૪.૧૮	૨૬૨૯.૨૩
૩	કડોદરા	૧૮	૧.૭૨	૨૪.૫૬	૨૨.૮૪	૧૩૨૭.૯૧
૪	તાલાળા	૩૧	૪.૯	૬૧.૫૩	૫૬.૬૩	૧૧૫૫.૭૧
૫	ઠાસરા	૩૪	૦.૩૫	૪.૨૩	૩.૮૮	૧૧૦૮.૫૭
૬	સચિન	૧૯	૪.૧૭	૪૦.૧૪	૩૫.૯૭	૮૬૨.૫૯
૭	બારડોલી	૨૯	૧૫.૩૨	૯૮.૯૪	૮૩.૬૨	૫૪૫.૮૨
૮	પાટણ	૨૧	૩૧.૯૨	૧૧૯.૫૨	૮૭.૬	૨૭૪.૪૪
૯	તરસાડી	૩૬	૧૫.૦૧	૪૪.૪૧	૨૯.૪	૧૯૫.૮૭
૧૦	માંડવી	૨૨	૭.૨૭	૧૬.૬૮	૯.૪૧	૧૨૯.૪૪
૧૧	કલોલ	૧૮	૪૭.૧૧	૯૫.૦૩	૪૭.૯૨	૧૦૧.૭૨
૧૨	સિધ્ધપુર	૧૧	૨૫.૪૨	૪૩.૭૧	૧૮.૨૯	૭૧.૯૫
૧૩	કુતિયાણા	૧૭	૧૨.૯૫	૧૬.૨૪	૩.૨૯	૨૫.૪૧
૧૪	મહુધા	૩૨	૮.૫૬	૯.૯૯	૧.૪૩	૧૬.૭૧

૪. નીચે જણાવેલ નગરપાલિકાઓમાં સફાઈ શાખાની આવક કરતાં ખર્ચમાં મોટા પ્રમાણમાં વધારો જોવા મળેલ છે. નગરપાલિકાઓ દ્વારા નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના તા.૧૬/૪/૨૦૦૨ના પરિપત્રની સુચનાઓનું પાલન કરવામાં ઉદાસીનતા દાખવેલ જણાય છે. દરેક સંસ્થાએ સફાઈ ખર્ચમાં કરકસર તેમજ સફાઈ શાખા સ્વનિર્ભર થાય તેવા પ્રયાસો હાથ ધરવા રહે.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ફ. નં.	સફાઈની કુલ આવક (₹. લાખમાં)	સફાઈનો કુલ ખર્ચ (₹. લાખમાં)	સફાઈની આવક કરતા ખર્ચમાં વધારો (₹. લાખમાં)	ટકાવારી (%) (કોલમ ૬*૧૦૦)/કોલમ ૪)
(૧)	(૨)	(૩)	(૪)	(૫)	(૬)	(૭)
૧	તરસાડી	૩૬	૨૮.૦૮	૩૦૩.૪૨	૨૭૫.૩૪	૯૮૦.૫૬
૨	કડોદરા	૧૮	૧૨.૮૧	૧૮.૯૮	૬.૧૭	૪૮.૧૭

ઉપરોક્ત કિસ્સાઓ નમુનારૂપ હોઇ આ સિવાય અન્ય નગરપાલિકાઓમાં પાણી પુરવઠા શાખા તથા દિવાબત્તી શાખાના ખર્ચમાં નિયંત્રણ લાવી તથા વેરા દાખલ કરી પાણી પુરવઠા યોજના, દિવાબત્તી યોજના તથા સફાઇ યોજના સ્વનિર્ભર બનાવવાની રહે.

ઉપરોક્ત ફકરાઓ પરત્વે નગરપાલિકા સિધ્ધપુર (ફ.નં.૨૦), નગરપાલિકાયાણસ્મા (ફ.નં.૧૪), નગરપાલિકાહારીજ (ફ.નં.૨૩), નગરપાલિકા હારીજ(ફ.નં.૩૬), નગરપાલિકા જામજોધપુર(ફ.નં.૧૩), નગરપાલિકા જામજોધપુર(ફ.નં.૩૭), નગરપાલિકા ખેડા (ફ.નં.૧૫), નગરપાલિકા ભરૂચ (ફ.નં.૪), નગરપાલિકા ભરૂચ (ફ.નં.૧૭), નગરપાલિકા ભરૂચ (ફ.નં.૩૧), નગરપાલિકા માણાવદર (ફ.નં.૨૮), નગરપાલિકા વંથલી (ફ.નં.૮), નગરપાલિકા વંથલી (ફ.નં.૯), નગરપાલિકા વંથલી (ફ.નં.૧૬), નગરપાલિકા પાટડી (ફ.નં.૧૬), નગરપાલિકા વઢવાણ (ફ.નં.૧૯), નગરપાલિકા બોરસદ (ફ.નં.૧૧), નગરપાલિકા બોરસદ (ફ.નં.૧૮), નગરપાલિકા બોરસદ (ફ.નં.૨૨), નગરપાલિકા આંકલાવ (ફ.નં.૧૩), નગરપાલિકા માંડવી (ફ.નં.૨૦), નગરપાલિકા ગોંડલ (ફ.નં.૨૮), નગરપાલિકા વ્યારા (ફ.નં.૧૯), નગરપાલિકા વેરાવળ (ફ.નં.૧૦), નગરપાલિકા વેરાવળ (ફ.નં.૧૪), નગરપાલિકા વેરાવળ (ફ.નં.૨૦), નગરપાલિકા વેરાવળ (ફ.નં.૨૧), નગરપાલિકા વેરાવળ (ફ.નં.૨૨), નગરપાલિકા દહેગામ(ફ.નં.૧૭), નગરપાલિકા દહેગામ (ફ.નં.૧૯), નગરપાલિકા તરસાડી (ફ.નં.૨૦), નગરપાલિકા તરસાડી (ફ.નં.૨૪), નગરપાલિકા તરસાડી (ફ.નં.૩૬), નગરપાલિકા પાટણ (ફ.નં.૧૫), નગરપાલિકા પાટણ (ફ.નં.૨૧), નગરપાલિકા પાટણ (ફ.નં.૨૭), નગરપાલિકા પાટણ (ફ.નં.૩૦), નગરપાલિકા વલસાડ (ફ.નં.૨૪), નગરપાલિકા વિજાપુર (ફ.નં.૧૪), નગરપાલિકા વિજાપુર (ફ.નં.૧૬), નગરપાલિકા બારડોલી (ફ.નં.૧૪), નગરપાલિકા બારડોલી (ફ.નં.૨૯), નગરપાલિકા બારડોલી (ફ.નં.૩૩), નગરપાલિકા કનસાડ (ફ.નં.૧૬), નગરપાલિકા કનસાડ (ફ.નં.૧૮), નગરપાલિકા કઠલાલ (ફ.નં.૧૪), નગરપાલિકા કઠલાલ (ફ.નં.૨૩), નગરપાલિકા કઠલાલ (ફ.નં.૨૭), નગરપાલિકા કપડવંજ (ફ.નં.૨૦), નગરપાલિકા કપડવંજ (ફ.નં.૨૨), નગરપાલિકા કપડવંજ (ફ.નં.૨૪), નગરપાલિકા કપડવંજ (ફ.નં.૩૯), નગરપાલિકા મહુધા(ફ.નં.૮), નગરપાલિકા મહુધા(ફ.નં.૧૧), નગરપાલિકા મહુધા(ફ.નં.૧૩), નગરપાલિકા મહુધા(ફ.નં.૩૨), નગરપાલિકા અંકલેશ્વર(ફ.નં.૧૪), નગરપાલિકા અંકલેશ્વર(ફ.નં.૨૦), નગરપાલિકા પાલનપુર(ફ.નં.૧૨), નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૬), નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૭), નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૮), નગરપાલિકા લીંબડી(ફ.નં.૧૦), નગરપાલિકા લીંબડી(ફ.નં.૩૩), નગરપાલિકા ઉમરેઠ (ફ.નં.૨૬), નગરપાલિકા જેતપુર (ફ.નં.૨૨), નગરપાલિકા જેતપુર (ફ.નં.૩૭), નગરપાલિકા વડાલી (ફ.નં.૧૩), નગરપાલિકા સિધ્ધપુર (ફ.નં.૧૧)ના સંસ્થા તરફથી મળેલ સમયમર્યાદામાં મળેલ જવાબોને ધ્યાને લઇ ને સદર ફકરાઓનુ ઘડતર કરેલ છે.

પ્રકરણ - ૪

નગરપાલિકા દ્વારા કરવામાં આવેલ ખર્ચમાં જણાવેલ અનિયમિતતા

૪.૧ મંજૂર મહેકમ સિવાયની જગ્યાઓ ઉપર માન્ય ભરતી પ્રક્રિયા સિવાય મહેકમની નિમણુંક કરી અનિયમિત રીતે ખર્ચ કરવા બાબત

નગરપાલિકા ભુજ, જી. કચ્છ-ભુજ(ફ.નં.૧૫)	નગરપાલિકા ઉના,જી. ગીર સોમનાથ(ફ.નં. ૦૮)
નગરપાલિકા જેતપુર,જી.રાજકોટ(ફ.નં.૪૬)	નગરપાલિકા ડાકોર,જી.ખેડા(ફ.નં. ૦૫)
નગરપાલિકા અમરેલી,જી.અમરેલી(ફ.નં. ૦૮)	નગરપાલિકા બાબરા,જી.અમરેલી(ફ.નં. ૦૮)
નગરપાલિકા ભાણવડ,જી. દે.દ્વારકા(ફ. નં. ૦૬)	નગરપાલિકા દામનગર,જી.અમરેલી(ફ.નં. ૦૫)
નગરપાલિકા રાજુલા,જી.અમરેલી(ફ.નં. ૦૫)	

ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૪૭ અને ૫૦ મુજબ નગરપાલિકા નિયામકશ્રીની પુર્વ મંજૂરી સિવાય જગ્યાઓ ઉભી કરી તેના પર નિમણુંક કરી શકાતી નથી. શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક: નપમ/૧૦૮૯/૧૧૨૨/આર તા.૨૨-૧-૨૦૦૪ અને ઠરાવ ક્રમાંક : મકમ/૧૩૨૦૧૦/સિ.ફા.૭/આર તા. ૧/૬/૨૦૧૦થી નગરપાલિકાઓના મહેકમનું લઘુત્તમ માળખું તથા મહેકમના માપદંડ નક્કી કરવામાં આવેલ છે.

પંચાયત ગૃહ નિર્માણ અને શહેરી વિકાસ વિભાગના તા.૧૬-૭-૧૯૭૭ના પરિપત્ર ક્રમાંક: ૧૬૭૬-૪૦૯૧-પા-૧ મુજબ સેટઅપમાં જે તે પ્રકારની જેટલી જગ્યા મંજૂર થયેલ હોય તેના ૧૦% થી કોઇપણ સંજોગોમાં વધે નહિ તેટલી જગ્યાઓ ટૂંકી મુદત અને હંગામી ધોરણે ભરવાની રહે છે.

શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા.૨૦-૧૦-૧૯૯૯ના પરિપત્ર મુજબ ફક્ત ચોથા વર્ગના કર્મચારીઓના સંવર્ગમાં મંજૂર થયેલ મહેકમના ૧૦% વધારે રોજમદારો રાખી શકાય છે. જ્યારે અન્ય સંવર્ગ માટે કરારના ધોરણે સેવાઓ લઇ કામગીરી પુર્ણ કરાવવાની રહે છે. નગરપાલિકા નિયામકશ્રીની કચેરીના તા.૩-૮-૨૦૦૪ના પરિપત્ર નં.નપામી/યુ૧/૪૦૩૫/૨૦૦૪થી રોજમદારો ન રાખવા સુચના આપવામાં આવેલ છે.

શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા ૨૨/૦૪/૦૪ના પત્ર તેમજ નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના તા. ૦૧/૦૩/૨૦૦૫ના પરિપત્રથી મહેકમ ખર્ચ મહેસુલી આવકના ૪૫%ની મર્યાદામાં રાખવા નક્કી કરવામાં આવેલ છે.

૧. સને ૨૦૧૬-૧૭ના હિસાબોના ઓડિટ દરમ્યાન નીચે દર્શાવેલ નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓ દ્વારા મંજૂર થયેલ મહેકમના ૧૦% કરતાં વધુ રોજમદારોની અનિયમિત રીતે નિમણુંક કરવામાં આવેલ છે. નિયત મર્યાદા કરતાં વધુ રોજમદારો રોકવા બાબતે સંસ્થા દ્વારા સક્ષમ અધિકારીની કોઇ પુર્વ મંજૂરી મેળવવામાં આવેલ નથી તેમજ આવો અનિયમિત ખર્ચ વિનિયમિત કરવા કોઇ કાર્યવાહી કરવામાં આવેલ નથી.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ફ.નં.	મંજૂર થયેલ મહેકમ	૧૦% મુજબ મળવાપાત્ર રોજમદાર	નિમણુંક રોજમદાર	વધારે નિમણુંક કરેલ રોજમદાર	ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)
૧	ભુજ	૧૫	૯૦	૯	૬૫૭	૬૪૮	૬૬૩.૬૯
૨	ઉના	૦૮	૧૫૦	૧૫	૧૮૮	૧૭૩	૧૩૫.૫૪



૩	જેતપુર	૪૬	૩૦૩	૩૦	૧૪૦	૧૧૦	૧૧૨.૫૮
૪	ડાકોર	૦૫	૯૧	૯	૯૬	૮૭	૬૨.૪૪
૫	અમરેલી	૦૮	૩૦૯	૩૧	૧૪૦	૧૦૯	૬૧.૨૮
૬	બાબરા	૦૮	૧૫૭	૧૬	૧૨૨	૧૦૬	૪૫.૫૯
૭	ભાણવડ	૦૬	૮૭	૯	૧૦૦	૯૧	૨૮.૩૬
૮	દામનગર	૦૫	૪૭	૫	૩૯	૩૪	૧૮.૮૪
૯	રાજુલા	૦૫	૪૭	૫	૪૫	૪૦	૬.૩૮

#### ૪.૨ અનિયમિત રીતે રોજમદાર રોકી ખર્ચ કરવા અંગે

નગરપાલિકા નડિયાદ, જી.ખેડા(ફ.નં.૦૭)	નગરપાલિકા કલોલ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૧૫)
નગરપાલિકા માણસા, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૦૬)	નગરપાલિકા સિધ્ધપુર, જી.પાટણ (ફ.નં.૧૦)
નગરપાલિકા રાધનપુર, જી.પાટણ(ફ.નં.૧૨)	નગરપાલિકા ઠાસરા, જી.ખેડા(ફ.નં.૦૪)
નગરપાલિકા દહેગામ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૦૬)	નગરપાલિકા તરસાડી, જી.સુરત(ફ.નં. ૧૪)
નગરપાલિકા કુતિયાણા, જી.પોરબંદર(ફ.નં. ૦૫)	

નગરપાલિકાઓ દ્વારા સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષ દરમિયાન નીચે જણાવેલ પત્રકની વિગતે નીચે જણાવેલ નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓમાં કુલ રૂ.૬૦૪.૬ લાખનો અનિયમિત રીતે ખર્ચ કરવામાં આવેલ છે.

અ.નં.	નગરપાલિકાનું નામ	ફ.નં.	ખર્ચ રકમ (રૂ. લાખમાં)
૧	નડિયાદ	૦૭	૧૮૭.૮૮
૨	કલોલ	૧૫	૮૦.૩૬
૩	માણસા	૦૬	૬૮.૫૧
૪	સિધ્ધપુર	૧૦	૬૮.૦૭
૫	રાધનપુર	૧૨	૫૬.૪૩
૬	ઠાસરા	૦૪	૪૮.૪૪
૭	દહેગામ	૦૬	૪૫.૯૩
૮	તરસાડી	૧૪	૪૧.૧૩
૯	કુતિયાણા	૦૫	૭.૮૫
		કુલ	૬૦૪.૬

- નગરપાલિકાઓ દ્વારા સેટઅપ કરતાં વધુ કર્મચારીઓની ભરતી કરવામાં આવેલ છે. સેટઅપ બહારના કર્મચારીઓ માટે સરકારશ્રીની કોઈ મંજૂરી મેળવવામાં આવેલ નથી.
- નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના પરિપત્ર ક્રમાંક : નપાની/યુ.૧/વશી-૪૦૩૫/૨૦૦૪, તા. ૦૩/૦૮/૨૦૦૪થી નગરપાલિકાના મંજૂર મહેકમની જગ્યાઓ સિવાયની જગ્યાઓ ઉપર માન્ય ભરતી પ્રક્રિયા અનુસર્યા વિના રાખવામાં આવેલ રોજમદારો બાબતે આપવામાં આવેલ સૂચના ક્રમાંક : ૨(સી) તથા ૨(ડી) મુજબ સગાવાદ તથા ભ્રષ્ટાચારથી દૂર રાખવા માટે કોઈ 'બેકડોર' એન્ટ્રી થી નિમણૂક થઈ શકે નહીં. તથા સ્થાનિક સંસ્થાની નાણાંકીય ક્ષમતા ધ્યાને લેવાની રહે છે.

ઉપસંહાર : સંસ્થા દ્વારા રોજમદાર પાછળના નિયમ વિરુદ્ધ થતા ખર્ચના કારણે મહેકમ ખર્ચની ટકાવારી વધતી જતી હોઇ લોકઉપયોગી વિકાસના કાર્યો માટે નાણાંની યોગ્ય ફાળવણી થઇ શકતી નથી અને સંસ્થાને મળનાર પ્રોત્સાહક ગ્રાન્ટની રકમમાં ઘટાડો થાય છે અને સંસ્થાની સ્વલંડોળની આર્થિક સ્થિતિને અસર કરે છે. તેના કારણે સંસ્થાને આર્થિક નુકશાન સહન કરવું પડે છે.રાજ્ય સરકાર દ્વારા નગરપાલિકાઓ દ્વારા થતા અનિયમિત ખર્ચને નિયમ મુજબ માન્ય ખર્ચની મર્યાદામાં ખર્ચ થાય તે રીતે કાર્યવાહી થવી ઘટે.

### ૪.૩ દહાડીયા પત્રક અંગેની અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા આમોદ, જી. ભરૂચ (ફ.નં.૧૪)	નગરપાલિકા ઠાસરા, જી. ખેડા(ફ.નં.૦૮)
નગરપાલિકા વડનગર, જી. મહેસાણા (ફ.નં. ૧૨)	નગરપાલિકા ગોધરા, જી. પંચમહાલ (ફ.નં. ૧૧)
નગરપાલિકા લુણાવાડા, જી. મહીસાગર (ફ.નં. ૧૫)	નગરપાલિકા શહેરા, જી. મહીસાગર (ફ.નં. ૦૪)
નગરપાલિકા કાલોલ, જી. પંચમહાલ (ફ.નં. ૨૩)	નગરપાલિકા ઝાલોદ, જી.દાહોદ (ફ.નં. ૫૦)
નગરપાલિકા ઉંઝા, જી. મહેસાણા (ફ.નં. ૨૬)	

સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણમાં નીચે મુજબ હિસાબી શાખાના વાઉચરોની ચકાસણી કરતાં સંસ્થાના અલગ- અલગ વિભાગોએ દહાડીયા પત્રકથી મજુરો રોકી નીચે મુજબનુ ચુકવણું કરેલ છે.

ક્રમ	નગરપાલિકા	ફ.નં.	ખર્ચ રકમ રૂ.
૧	ઉંઝા	૨૬	૧,૬૯,૮૭,૬૧૬/-
૨	ગોધરા	૧૧	૯૬,૦૯,૦૦૨/-
૩	વડનગર	૧૨	૬૨,૦૯,૦૪૦/-
૪	લુણાવાડા	૧૫	૭,૬૨,૨૬૨/-
૫	ઠાસરા	૦૮	૬,૩૯,૦૭૦/-
૬	ઝાલોદ	૫૦	૪,૩૩,૯૦૬/-
૭	શહેરા	૦૪	૧,૬૬,૧૭૦/-
૮	કાલોલ	૨૩	૧,૩૧,૩૦૦/-
૯	આમોદ	૧૪	૭૯,૦૨૫/-

જે અંગે નીચે મુજબ ઓડિટ અવલોકન છે.

- મજુરોની હાજરી માટે આપવામાં આવતા દહાડીયા પત્રક મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ નમુના નં-૧૦૦માં નિભાવેલ નથી.
- પ્રેસમાંથી ખરીદવામાં આવતા દહાડીયા પત્રક છાપેલા નંબરવાળા તથા પાન નંબર સહિતના હોવા જોઇએ અને તેની નોંધ સ્ટોક રજીસ્ટરમાં સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહીથી પ્રમાણિત હોવી જોઇએ તથા દહાડીયા પત્રક ઇસ્યુ કરવામાં આવે તેની નોંધ સ્ટોક રજીસ્ટરે તેમજ માંગણા પત્રક ઉપર કરવી જોઇએ અને સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહીથી પ્રમાણિત કરવી જોઇએ.
- દહાડીયા પત્રકનો તમામ જથ્થો સક્ષમ અધિકારીશ્રીના હવાલામાં રાખવાનો હોય છે

- દહાડીયા પત્રકમાં પાછળના ભાગમાં કામનુ વર્ણન, જથ્થો તથા દરની વિગતો ભરવામાં આવેલ ન હોવાનાકારણે કરેલ ચુકવણાની વ્યાજબીપણાની ઓડિટને ખાત્રી થયેલ નથી.
- વર્ષ દરમ્યાન ઉપયોગમાં લીધેલ દહાડીયા પત્રકમાં પ્રમુખશ્રી/ ચીફ ઓફીસરશ્રી તથા જે તે વિભાગના શાખા અધ્યક્ષશ્રી ધ્વારા અચાનક તપાસણી કર્યાના કોઈ આધારનોંધ થયેલ નથી.
- દહાડીયા પત્રકમાં મંજુરોના અંગુઠાના નિશાન ઓળખાવવામાં આવેલ નથી તેમજ ચુકવણાંની વિગતો અધિકારીશ્રી દ્વારા પ્રમાણિત કરેલ નથી.

#### ૪.૪ ચાર્જ એલાઉન્સ તથા કામગીરી વળતર ભથ્થાની અનિયમિત ચુકવણી બાબત

નગરપાલિકા ઉપલેટા, જી. રાજકોટ( ફ.નં. ૧૯)

ગુજરાત મુલ્કી સેવા (પગાર) નિયમો-૨૦૦૨ ના નિયમ-૪૯ માં ચાર્જ એલાઉન્સ આપવા અંગેની જોગવાઈ તથા નાણા વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક: એસ.એસ.પી.-૧૦૨૦૧૨-યુઓ-૮૭૩(૧)-ચ.તા.૨૬/૧૨/૨૦૧૨માં શરતોનુ પાલન થતુ હોય તો ચાર્જ એલાઉન્સ મંજુર કરવાપાત્ર થાય છે.

નગરપાલિકા ઉપલેટાના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન વાઉચર્સ તથા આનુષંગિક રેકર્ડની ચકાસણી કરતા કર્મચારીઓને રૂ. ૧,૫૩,૩૪૫/-ચાર્જ એલાઉન્સ ચુકવવામાં આવેલ હતુ.

જેની નીચેની વિગતે અન્વેષણ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- ચાર્જ એલાઉન્સ મંજુર કરવામાં આવેલ તેમાં કઈ જગ્યા કેટલા સમયથી ખાલી છે તે અંગે કોઈમાહિતી દર્શાવેલ નથી. જેની ચાર્જ એલાઉન્સના ચુકવણાની ચથાર્થતાની ખાત્રી થઈ શકેલ નથી.
- કચેરીના વડા તરીકે નગરપાલિકાના સક્ષમ અધિકારીશ્રીને ગુજરાત મુલ્કી સેવા નિયમો -૨૦૦૨(પગાર)ના નિયમ ૭ અને આઠ મુજબ ત્રણ માસ સુધી ચાર્જ એલાઉન્સ મંજુર કરવાની સત્તા છે. ઉપરોક્ત કિસ્સા ત્રણ માસ કરતા વધુ સમયના ચાર્જ એલાઉન્સના ચુકવણા કરવામાં આવેલ છે.સત્તા મર્યાદા બહારના ચુકવણા કરવા અંગે સ્પષ્ટતાસહ ખાત્રી કરાવવી રહે.
- સંસ્થાના વાઉચર્સ તથા અન્ય રેકર્ડની ચકાસણી કરતા સંસ્થાના કર્મચારીઓને વધારાના ચાર્જ રાખવા બદલ ચાર્જ એલાઉન્સના બદલે “કામગીરી વળતર ભથ્થુ” જોગવાઈ થયેલ ન હોય તેમ છતાં નિયમો વિરુદ્ધના કર્મચારીઓને રૂ. ૧,૫૩,૩૪૫/-ચુકવણાં કરવામાં આવેલ છે.

#### ૪.૫ ઓડિટ કચેરી પાસે અધિકૃત/ચકાસણી કરાવ્યા સિવાય જ પગાર ભથ્થાની તથા નિવૃત્તિના

લાભોનીચુકવણી કરવાની અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા વાપી, જી.વલસાડ (ફ.નં.૩૮)

નગરપાલિકા ઉંઝા, જી.મહેસાણા (ફ.નં.૨૪)

નગરપાલિકા નવસારી, જી.નવસારી (ફ.નં.૦૫ )

નગરપાલિકા નવસારી, જી.નવસારી (ફ.નં.૦૬ )

નગરપાલિકા બીલીમોરા, જી.નવસારી (ફ.નં.૫૦ )

નગરપાલિકા બીલીમોરા, જી.નવસારી (ફ.નં.૫૧)

નગરપાલિકા નડિયાદ, જી.ખેડા(ફ.નં.૦૯)

સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક પગર/૧૧૯૪/૪૯/મ.તા.૧૬/૦૮/૧૯૯૪ અન્વયે સરકારશ્રીએ સુધારેલ ઉચ્ચતર પગાર ધોરણની યોજના અમલમાં મુકેલ છે. સદરહું યોજનાની શરતનં. ૩(૩૦) મુજબ ઉચ્ચતર પગાર ધોરણની પગાર બાંધણીની ચકાસણી ઓડિટ કચેરી દ્વારા માન્ય રાખ્યા અગાઉ પગારબિલમાં આકારી શકાશે નહી તેમ જણાવેલ છે.સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા. ૨૦/૦૩/૨૦૦૯ના ઠરાવ ક્રમાંક પગર-૧૦૦૯-૩-પગાર-એકમ (મ) અન્વયે તા.૦૧/૦૧/૨૦૦૬ થી છઠ્ઠા પગાર પંચ મુજબ પગાર સુધારણા કરવામાં આવેલ સદરહું ઠરાવના ફકરા(બી)માં કરવામાં આવેલ જોગવાઈ મુજબ પગાર બાંધણીની નોંધ સંબંધિત કર્મચારીની સેવાપોથીમાં કરવાની હોય છે.

સને ૨૦૧૬-૧૭નું અન્વેષણ દરમ્યાન નગરપાલિકા નડિયાદ,જી.ખેડા, નગરપાલિકા વાપી ,જી.વલસાડ, નગરપાલિકા ઉંઝા,જી. મહેસાણા, નગરપાલિકા નવસારી,જી.નવસારી, નગરપાલિકા બીલીમોરા,જી. નવસારી નગરપાલિકા નડિયાદ, જી. ખેડાના નમુનારૂપ કિસ્સાઓની ચકાસણી કરતા નિયમોનુસાર ઓડિટ કચેરી પાસે પગાર બાંધણી અધિકૃત કરાવ્યા સિવાય ચુકવણાં થયાનું ધ્યાને આવેલ છે.

નગરપાલિકા ઉંઝાના નિવૃત્ત કર્મચારીને રજા પગારનું રોકડમાં રૂપાંતર કરેલ છે. પરંતુ,તેઓની સેવાપોથી રજુ થયેલ નથી. આથી, જમા રહેલ રજા મુજબનું જ ચુકવણું થયેલ છે કે કેમ તેની ચકાસણી થઈ શકેલ નથી.

#### ૪.૬ નિયત મર્યાદા કરતા વધારે મહેસુલી ખર્ચ કરવા બાબત

નગરપાલિકા જામરાવલ,જી. દે.દ્વારકા(ફ.નં. ૩૮)

શહેરી વિકાસ વિભાગના તા.૧૬/૦૯/૨૦૧૦ના ઠરાવ ક્રમાંક : પગર/૧૨૨૦૦૯/૧૧૨૭/ આરના ફ.નં.૮ ની જોગવાઈ મુજબ નગરપાલિકાને પોતાની મહેસુલી આવકના ૪૮% ની મર્યાદામાં રાખવા નક્કી કરવામાં આવેલ છે. નગરપાલિકા જામરાવલના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ દરમ્યાન આવક - ખર્ચના વાર્ષિક હિસાબ પરથી કુલ મહેસુલી (સ્વભંડોળની આવક) રૂ.૬૪,૮૨,૭૮૬.૦૦ થયેલ હતો તેની સામે કુલ મહેસુલી (પગાર) ખર્ચ રૂ.૩૭,૮૪,૨૨૭.૦૦ થયેલ જણાય છે જે ટકાવારીની દ્રષ્ટીએ ૫૮.૩૭% થયેલ છે. આમ નગરપાલિકા દ્વારા ઉપરોક્ત શહેરી વિકાસ વિભાગના ઠરાવમાં થયેલ જોગવાઈ મુજબ મહેસુલી આવકના ૪૮% કરતા વધારે ખર્ચ કરેલ જણાય છે. નગરપાલિકા દ્વારા આવક વધારવા તેમજ ખર્ચમા કરકસરના પગલાં લઈ નગરપાલિકાની આર્થિક સ્થિતિ સુદૃઢ કરવા સઘન પગલા લેવા ઓડિટ સુચન છે.

#### ૪.૭ રજાઓમાં કર્મચારીઓની કામગીરી બદલ રોકડમાં પ્રોત્સાહક ભથ્થું ચુકવવા બાબત

નગરપાલિકા ઉંઝા, જી. મહેસાણા (ફ.નં.૨૨)

નગરપાલિકા ઉંઝાના સને ૨૦૧૬-૧૭ નાં હિસાબી અન્વેષણ દરમ્યાન વાઉચરોની ચકાસણી કરતાં ન.પા ના ઓફીસના કુલ-૧૪ કર્મચારીઓને માર્ચ માસમાં વેરા વસુલાતની કામગીરી માટે રજાઓમાં કામગીરી કરવામાટે આદેશ કરેલ છે. રજા દરમ્યાન કરેલ કામગીરીમાં વળતર રજા આપવી જોઈએ. આમ, છતાં જાહેર રજામાં કકરેલ કામગીરીનું પ્રોત્સાહક ભથ્થું ચુકવ્યું છે. જેની વિગત નીચે મુજબ છે.

વા.નં. ૭૯૩, તા. ૦૫/૧૦/૨૦૧૬, રૂ. ૧,૦૦,૫૧૧/-

વા.નં. ૧૦૫૮, તા. ૨૦/૧૨/૨૦૧૬ રૂ. ૨૯,૯૩૫/- કુલ રૂ. ૧,૩૦,૪૪૬/-

બીલ સાથે કર્મચારીઓને માર્ચ માસ અને નવેમ્બર માસની કેટલી રજાઓમાં કયા દરે રકમ ચૂકવાયેલ છે? સરકારશ્રીનાં/ ન.પા. નિયામકશ્રીનાંકયા ઠરાવથી.ન.પા.ના કર્મચારીઓને રજાઓમાં કામગીરી બદલ રોકડ પ્રોત્સાહક ભથ્થું ચૂકવાયેલ છે.જેનો હુકમ સામેલ નથી અને ચુકવણાની ખાત્રી થઈ શકેલ નથી.

GCSR નિયમો-૨૦૦૨ ના રજાના નિયમોનાં પ્રકરણમાં જ્યારે કર્મચારીઓને રજાના દિવસોમાં કામગીરી અર્થે બોલાવવામાં આવે ત્યારે વળતર રજાની જોગવાઈ કરેલ છે. પરંતુ રોકડ પ્રોત્સાહન ભથ્થું ચુકવવાનો કોઈ ઉલ્લેખ નથી. આમ છતાં સંસ્થાએ ચુકવવું હોય તો સક્ષમ અધિકારી ની મંજૂરી અનિવાર્ય છે. સદર કિસ્સામાં આવી સક્ષમ ઓથોરીટીની મંજૂરી મેળવેલ હોવાના કે દર વર્ષે માર્ચ તથા નવેમ્બરમાસમાં રજાની અવેજીમાં રોકડ પ્રોત્સાહન ભથ્થું ચુકવવાનાં આધારો સામેલ નથી જે બદલ સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.

#### ૪.૮ પાર્ટ ટાઈમ શિક્ષકો રોકી કરેલ અનિયમિત કરેલ ખર્ચ બાબત

નગરપાલિકા દ્વારકા, જી. દે. દ્વારકા (ફ.નં. ૪૭)

નગરપાલિકા દ્વારકાના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ દરમ્યાન નગરપાલિકા સંચાલિત પ્રાથમિક શાળા, માધ્યમિક શાળા, ઉચ્ચતર મા.શાળા અંગ્રેજી મા.શાળાઓના હિસાબોની ચકાસણી કરતા અને સંસ્થા તરફથી રજુ થયેલ માહિતીના આધારે હિસાબોની ચકાસણી કરતા સંસ્થામાં અપૂરતા સ્ટાફને કારણે પાર્ટ ટાઈમ શિક્ષકો રોકી રૂ. ૩૩,૮૪,૭૯૫ ખર્ચ કરવામાં આવેલ હતો.

- સરકારશ્રીના શિક્ષણ વિભાગના ગ્રાન્ટ ઇન એઇડ કોડ આર્ટીકલ-૬૪(૩) ની જોગવાઈ મુજબ સિલેક્શન કમીટી જે ઉમેદવારને પસંદ કરે છે. તે ઉમેદવારને નિમણુંક આપવા અંગેના આદેશ કરી શકાય. જો આમ નિયમો મુજબ જિલ્લા શિક્ષણ અધિકારીશ્રીની મંજૂરી મેળવીને ભરતી-નિમણુંક કરવામાં આવેલ હોય ત્યાં તેના પગાર ભથ્થાની ગ્રાન્ટ સરકારશ્રીમાંથી મેળવી શકાય. સંસ્થા દ્વારા નિયમ મુજબની ભરતી કરવાને બદલે પાર્ટ ટાઈમ શિક્ષકો રોકીને અનિયમિત ભરતી કરવાથી ઉક્ત દર્શાવેલ વિગતનો ખર્ચ સંસ્થાએ ભોગવવા પડેલ છે. જે અંગે જવાબદારી સ્પષ્ટતા વિનંતી છે.
- સરકારશ્રીના ધારા ધોરણ મુજબ શૈક્ષણિક હેતુ માટે શિક્ષકોની ભરતી માટે લાયકાતોના ધારા ધોરણો નક્કી કરવામાં આવેલ છે. સંસ્થાએ શૈક્ષણિક વ્યવસાયની નિયત થયેલ ડીગ્રીએ જે ધ્યાનમાં લેવામાં આવેલ છે કે કેમ તે અંગે અન્વેષણમાં આધારો રજુ કરવામાં આવેલ નથી.

#### ૪.૯ ઘન કચરાના કલેક્શન તથા નિકાલ કરવામા જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા મહેસાણા, જી.મહેસાણા (ફ.નં.૧૫)

નગરપાલિકા અંજાર, જી.કચ્છ(ફ.નં.૦૯)

નગરપાલિકા ધાંગધા, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૧૩)

નગરપાલિકા ભરૂચ, જી.ભરૂચ (ફ.નં.૦૯)

નગરપાલિકા વઢવાણ, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૧૬)

નગરપાલિકા ઉપલેટા, જી. રાજકોટ( ફ.નં.૨૨)

નગરપાલિકા ગાંધીધામ, જી.ભરૂચ (ફ.નં. ૧૦)

નગરપાલિકા થાનગઢ, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૦૬)

નગરપાલિકા જેતપુર, જી.રાજકોટ (ફ.નં.૧૯)

નગરપાલિકા કોડીનાર, જી.ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૫)

નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૧૦)

નગરપાલિકા કેશોદ, જી. જૂનાગઢ( ફ.નં. ૦૬)

નગરપાલિકા મોરબી, જી.મોરબી (ફ.નં.૨૩)

નગરપાલિકા પાલનપુર, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૦૮)

નગરપાલિકા જસદણ, જી. રાજકોટ (ફ.નં.૧૨)

નગરપાલિકા ભયાઉ, જી. કચ્છ-ભુજ (ફ.નં.૨૧)

નગરપાલિકા રાજુલા, જી. અમરેલી (ફ.નં.૦૮)

નગરપાલિકા બોપલ-ધુમા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં. ૩૫)

નગરપાલિકા બોટાદ, જી.બોટાદ (ફ.નં.૨૯)  
 નગરપાલિકા ખેડા, જી. ખેડા (ફ.નં.૧૬)  
 નગરપાલિકા ધોળકા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૧૯)  
 નગરપાલિકા કણજરી, જી.ખેડા (ફ.નં.૧૮)

નગરપાલિકા કનસાડ, જી.સુરત (ફ.નં.૨૧)  
 નગરપાલિકા વલ્લભીપુર, જી.ભાવનગર(ફ.નં.૦૯)  
 નગરપાલિકા કડી, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૩૨)

નગરપાલિકા દ્વારા ડોર ટુ ડોર કચરાનું કલેક્શન કરી તે અધિકૃત ડમ્પીંગ સાઇટ પર પહોંચાડવાનું કામ એજન્સીને આપેલ હતું. નગરપાલિકાનું સને ૨૦૧૬ -૧૭ ના અન્વેષણ દરમ્યાન નમુનારૂપ ચકાસણી કરતા આ અંગેના થયેલ ખર્ચના વાઉચર/ફાઇલની ચકાસણી કરતા નીચે મુજબ રીમાર્ક્સ આપવામાં આવે છે. શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા. ૬-૨-૨૦૧૨ ના ઠરાવ ક્રમાંક પકવ/૧૦૨૦૧૨/એસ.એફ-૭/ધ અન્વયે રાજ્યની નગરપાલિકાઓએ સફાઇ કામગીરી દ્વારા એકત્ર થતા ધન કચરાના નિકાલ માટે મ્યુનિસિપલ ધન કચરા(વ્યવસ્થાપન અને હેરફેર) નિયમો-૨૦૦૦ અપનાવી આર્થિક ઉપાર્જન થાય અને પુનઃ ઉપયોગ કરી શકાય તેવી રીતે ધન કચરાના નિકાલનું આયોજન કરવાનું ઠરાવેલ છે. આ કામગીરી માટે રાજ્ય સરકારે ગુજરાત અર્બન ડેવલોપમેન્ટ એજન્સી ગાંધીનગરને નોડલ એજન્સી તરીકે નિયુક્ત કરેલ છે જેના પરામર્શમાં નગરપાલિકાએ ધન કચરાના વ્યવસ્થાપનનું આયોજન કરવાનું રહે છે.

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
૧	મહેસાણા	૧૫	૨,૧૭,૬૯,૫૪૦/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઇ-ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી. સંદેશ વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મેળવેલ છે. ધન કચરાનો નિકાલ કરી ઉપજ મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ સદર કામની વર્ક ફાઇલે ફક્ત એમ. જે. એન્ટરપ્રાઇઝનો પર સેનીટેશનનો ઇજારો મંજૂર થઈ વર્કઓર્ડર આપવામાં આવેલ હતો. અન્ય પાંચ એજન્સીના ફક્ત એગ્રીમેન્ટ જ કરવામાં આવેલ છે. આમ વર્કઓર્ડર આપ્યા સિવાય સદર એજન્સીઓ પાસે કામ લઈ રૂ. ૨,૦૦,૩૦,૫૮૦/- જેવી માતબર રકમનું ચુકવણું કરેલ છે.</li> <li>➤ ટેન્ડર શરત-૧૭ મુજબ દરેક કોન્ટ્રાક્ટરે સોપેલ એરીયામાં નાના હોર્ડીંગ બોર્ડ લગાવી તેમાં તેમના નામ, સરનામા, મોબાઇલ નંબર દર્શાવવાના રહેશે. કોન્ટ્રાક્ટરે તેનો મોબાઇલ ૨૪ કલાક ચાલુ રાખવાનો રહેશે. ઉક્ત મુજબની કાર્યવાહી થયાના આધારો સામેલ રાખેલ નથી.</li> <li>➤ ટેન્ડર શરત-૨૧ મુજબ ટ્રેક્ટર ફેરા પાવતી વોર્ડના અધિકૃત પાસેથી લઈને ડમ્પીંગ સાઈટ ઉપર સામેલ રાખેલ ઈસમને આપવાની રહેશે. એક પાવતી વોર્ડના અધિકૃત પાસે રહેશે. ટ્રેક્ટરની પાવતી બિલસાથે આપવાની રહેશે. સંસ્થા દ્વારા રજૂ કરેલ રેકર્ડમાં ફેરાની પાવતીઓ સામેલ ન હતી.</li> <li>➤ શરત-૪૩ મુજબ ટ્રેક્ટરના ફેરા અંગે સંબંધિત વોર્ડ જામાદાર દ્વારા ડ્રાયવર, ટ્રેક્ટર નંબર, લોકેશન વગેરી સાથે ડુપ્લીકેટ સ્લીપ ઈસ્યુ કરવાની રહેશે. જેની બીજી નકલ સાઈટ પરના અધિકૃત વ્યક્તિને આપવાની રહેશે. કચરાની સાઈટ ઉપર આ પધ્ધતિથી નાખેલ કચરાના ફેરાને જ ચુકવણી મંજૂર</li> </ul>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				રાખવાના છે. ઉક્ત ડુપ્લીકેટ સ્ટીપો અન્વેષણમાં રજુ થયેલ નથી.
૨	અંજાર	૦૯	૨,૦૪,૩૪,૭૧૨/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ દરેક સફાઈ કામદાર/ડ્રાઇવર/ઓપરેટર/ મજુરકે અન્ય કામદારો ને લઘુત્તમ વેતન મુજબ શ્રમ અને રોજગાર મંત્રાલય ના ધારા-ધોરણો મુજબ વેતન ચૂકવેલ નથી.</li> <li>➤ કરારની શરત નં.૪ મુજબ ઇજારદારશ્રીએ નગરપાલીકા ને પુરા પાડેલ તમામ કામદારો ના નામ, સરનામા, ઉમર તથા અન્ય માહિતીઓ અને પ્રમાણપત્રો રજુ કરવાના રહે છે. પરંતુ બીલો સાથે ઉક્ત માહિતીઓ સામેલ ન હોઈ કેટલા અને ક્યા ક્યા મજુરો પુરા પાડેલ છે. તેની ખાત્રી કરાવવી ઘટે.</li> <li>➤ ટેન્ડર શરત -૭ મુજબ ઉક્ત કામગીરી માટે બીટ મુજબ ના જરૂરી સંખ્યા મા કામદારો મોકલવાના હતા, પરંતુ કરાર ની સાથે પરિશિષ્ટ સામેલ ન હોઈ ક્યા બીટ મા કેટલા કામદારો મોકલવાના હતા તે જાણી શકાયેલ નથી.</li> <li>➤ સને ૧૯૬૩ ના નગરપાલીકા અધિનિયમ ની કલમ ૬૭ ની જોગવાઈ તથા સરકારશ્રી નાઉદ્યોગ,ખાણ અને ખનિજ વિભાગ ના તા.૨૧/૧૧/૦૬ ના ઠરાવ ક્રમાંક એસ.પી.ઓ/૧૦૨૦૦૫/૧૪૦૫/ચ અનુસાર પાંચ લાખ થી વધુ રકમ ના કામો માટે ફરજિયાત ઇ ટેન્ડરીંગ થી ત્રણ ભાવો મેળવવા ના રહે છે. જે મુજબ ની પ્રક્રિયા ન થવા અંગે નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરવા વિનંતી</li> <li>➤ મુંબઈ સ્ટેમ્પ એક્ટ ૧૯૫૮ અનુસુચિ-૧ આર્ટીકલ ૩૬(ક) તથા સુપ્રીટેન્ડેન્ટ ઓફ સ્ટેમ્પ ગુ.રાજ્ય ગાંધીનગર ના પરીપત્રક્રમાંકસ્ટેમ્પ/અશન/૧૪/૨૦૦૭/૯૩૯/તા.૫/૨/૦ ૭ મુજબ સીક્યોરીટી ડિપોઝિટ ના ૪.૯૦% પ્રમાણે સ્ટેમ્પ ઉપર કરાર કરવાના થાય. આ કામે એસ.ડી. રૂ.૫૭૨૪૦૦/- હોઈ તેના ૪.૯૦% ટકા પ્રમાણે રૂ.૨૮૦૪૭/- ના સ્ટેમ્પ પર કરાર કરવાના થાય જ્યારે આ કામે રૂ.૧૦૦/- ના સ્ટેમ્પ ઉપર કરાર કરેલ હોઈ ખુટતી સ્ટેમ્પડ્યુટી રૂ.૨૮૦૪૭/- જવાબદાર થી વસુલ કરી સરકારશ્રી મા પાકા સદર ૦૦૩૦ સદરે જમા કરાવી રેકર્ડ આધારીત નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરવા વિનંતી.</li> <li>➤ નગરપાલીકા દ્વારા માસિક પેમેન્ટ મળ્યે થી ઇજારદારે જે તે કામદાર ને ચુકવાયેલ રકમ ની પાકી રસીદ નગરપાલીકા મા રજુ કરવાની રહેશે પરંતુ કામદારો ના ચુકવણા ના કોઈ આધારો રજુ થયેલ નથી એકત્રિત કરેલ ધન કચરાના નિકાલની કોઈ ઉપજ મેળવેલ નથી.</li> </ul>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
૩	ધાંગધા	૧૩	૧,૨૮,૯૬,૫૦૧/-	સંસ્થાએ સફાઈ દ્વારા એકત્ર થતા ઘન કચરાના નિકાલ અંગે કરેલ કાર્યવાહીની વિગતો જેવી કે ઘન કચરાને ગામથી દુર ભેગો કરવા માટે નિયત કરેલ સ્થળ, હેરફેરની વ્યવસ્થા તેમજ કચરાને ખાતરમાં નિર્માત કરવા માટે સ્થાપેલ વર્મી કમ્પોસ્ટ પ્લાન્ટ વિ.ની વિગતો રજુ કરેલ નથી અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન ઘન કચરાના નિકાલ માટે જંગી ખર્ચ કરવા છતા કોઈ જ આવક મેળવવામાં આવેલ ન હોવા અંગે આધાર સહ સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.
૪	ભરૂચ	૦૯	૧,૨૪,૬૫,૦૩૬/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સદર ટેન્ડરો તા.૦૨/૦૨/૨૦૧૬ ના રોજ ૪.૩૦ કલાકે ખોલવામાં આવેલ અને તા.૧૦/૦૨/૨૦૧૬ ના પત્રથી નેગોશીએશન માટે કોન્ટ્રાક્ટરોને બોલાવવામાં આવેલ અને નેગોશીએશન માટેની તા.૧૨/૦૧/૨૦૧૬ રાખવામાં આવેલ. (એટલે કે એક માસ પહેલાની) જે સુસંગત નથી.</li> <li>➤ ડોર ટુ ડોર કચરા કલેક્શનની કામગીરી કરાવવા અંગે આવેલ ટેન્ડરો લગત તુમાર સાંધણ તા.૧૬/૦૨/૨૦૧૬ મુજબ નગરપાલિકાએ રીવાઈઝ ભાવ બંધ કવરમાં મંગાવવા નિર્ણય લીધેલ છે. જે તે સમયે આવેલ ભાવો ધ્યાને ન લઈને નવેસરથી ભાવો મંગાવવા માટે કોઈ કારણ નોંધેલ નથી.</li> <li>➤ તા.૧૭/૦૨/૨૦૧૬ ના પત્રથી સદર તમામ કોન્ટ્રાક્ટરોને તા.૨૯/૦૨/૨૦૧૬ ના રોજ રૂબરૂમાં ભાવો ફરીથી રજુ કરવા જણાવેલ. આમ ફરથી ભાવો મંગાવવાનો હેતુ સ્પષ્ટ થતો નથી.</li> <li>➤ ટેન્ડર શરત-૩૩ મુજબ ફરિયાદ નિકાલ નિયત સમય મર્યાદામાં થયેલ છે કેમ? તથા તેમ ન થયેલ હોય તો ફરિયાદોને ઇંડ હેઠળ આવરી લીધેલ છે કે કેમ? તે અંગેનું કોઈ રેકર્ડ રજુ થયેલ ન હોવાથી જરૂરી ચકાસણી શક્ય બનેલ નથી. જે નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરવી.</li> <li>➤ ડોર ટો ડોર કલેક્શનની વિગતો અને સુપરવાઈઝર રીપોર્ટ ઓડિટરને ઓડિટરને રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>
૫	વઢવાણ	૧૬	૧,૧૨,૪૮,૯૪૬/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ નગરપાલિકા વઢવાણના સને-૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ સમયે રજુ થયેલ રેકર્ડની ચકાસણી કરતા જેની રીન્યુઅલ જી.પી.સી.બી. બોર્ડ દ્વારા ઓથોરાઇઝેશન થયા અંગેનું પ્રમાણપત્ર ફાઇલે સામેલ ન હતું જે રજુ કરી ઓડિટને ખરાઈ કરાવવી રહે. તેમજ ઓડિટ વર્ષ દરમ્યાન ઘન કચરામાથી વર્મી કમ્પોસ્ટ પ્લાન્ટ મારફતે ખાતર બનાવીને વેચાણ કરીને કોઈ આવક મેળવેલ નથી.</li> </ul>
૬	ઉપલેટા	૨૨	૧,૦૮,૮૮,૭૦૮/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં. એસ.પી.ઓ./૧૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/સી.એચ. તા.</li> </ul>



નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<p>૦૮/૦૭/૨૦૧૧ની જોગવાઈ મુજબ રૂ.૫/- લાખથી વધુ અને ૨૦ લાખ સુધીના કામો માટે ખર્ચ કરવાના કિસ્સામાં ઈ ટેન્ડર ધ્વારા ભાવો મંગાવવાના રહે છે. ઉપરોક્ત કિસ્સામાં આ જોગવાઈના અમલ ન કરી સંસ્થાએ સ્પર્ધાત્મક નીચા ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે. જે અંગે સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.</p> <p>➤ સરકારશ્રીના તા.૧૫/૧૦/૯૧ અને તા.૧૯/૧૧/૧૩ ના ઠરાવ મુજબ રૂ.૩૦.૦૦ લાખથી વધારાના કામ માટે ૧૦ ટકા એસ.ડી. મેળવવાની રહે છે. જે મુજબ સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ નહીં મેળવતા સંસ્થા દ્વારા ફક્ત રૂ.૫૦,૦૦૦/- સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ મેળવેલ છે. ૧૦ ટકા મુજબ રૂ.૧૦,૩૮,૯૫૦/- સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ લેવાની રહેતી હતી. જે મુજબ અમલવારી કરેલ નથી.</p> <p>➤ ટેન્ડર શરત-૪ મુજબ નગરપાલીકા જે તે વાહનો ચલાવવા માટે કોન્ટ્રાક્ટરના કામોમા રોકેલ કુલ ડ્રાઇવર પૈકી ૨૦% ડ્રાઇવર પાસે આર.ટી.ઓ.નુ સક્ષમ કેટેગરીનુ લાયસન્સ ધરાવતા હોવાનુ ફરજિયાત છે અને જે તે પ્રકારના વાહનો ચલાવવાનો ઓછામાં ઓછો એક વર્ષનો અનુભવ ધરાવતા હોવા જરૂરી છે તે પ્રમાણે ૨૦ ટકા ડ્રાઇવરોની નિમણુંક કરવામાં આવેલ નથી. જે લાયકાત હોવા અંગેના આધાર રજૂ કરવાના રહે.</p> <p>➤ શહેરી વિસ્તારનો દૈનિક એકત્ર કરાયેલ કચરો લેન્ડ ફીલ સાઇટ વેસ્ટ લેન્ડ સાઇટ પાટણવાવ રોડ તથા કોલકી રોડ ખાતે ઠાલવવામાં આવે છે. આ ખાતરની વેચાણ ઉપજ મેળવવામાં આવેલ ન હતી અને સંસ્થાએ આ રકમ ગુમાવેલ હતી. જેથી સંસ્થાને આર્થિક ફાયદો ગુમાવેલ છે.</p> <p>➤ જીયુડીસીના તા.૬/૮/૧૦ ના પત્ર અન્વયે વર્મીક પોસ્ટ પ્લાન્ટ નગરપાલીકાને સુપ્રત કરેલ છે અને સંચાલન નગરપાલીકાને સોંપેલ છે. સને ૨૦૧૦ માં વર્મીકપોસ્ટ પ્લાન્ટ કાર્યરત કરવાનો થતો હતો. તે અન્વેષણ તારીખ સુધીમાં કાર્યરત કરવામાં આવેલ નથી. રૂ.૫૬,૨૬ લાખ જેવો ખર્ચ કરેલ હોવા છતાં માત્ર કર્મચારીના અભાવે ઉપયોગ ન કરીને ધન કચરાનો નિકાલ ન કરવા અંગે સોલીડ વેસ્ટ નિયમો-૨૦૦ તથા સુપ્રિ. કોર્ટની ગાઇડ લાઇનનો ભંગ કરવા અંગે જવાબદારેથી ખરાઇ કરાવવી રહે. ધન કચરાનો નિકાલ ન થાય તો ભવિષ્યમાં આ વિસ્તાર પ્રદુષિત થતા રોગચાળો ફાટી નીકળવાની સંભાવના રહે.</p>
૭	ગાંધીધામ	૧૦	૧,૦૧,૦૫,૬૬૮/-	<p>➤ ઈ-ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</p> <p>➤ દરબાર વેસ્ટ વેસ્ટ કોર્પોરેશન સુરતની પારાની વિગતે</p>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<p>વિગતી એપ્રિલ-૧૬ થી માર્ચ-૧૭ માટે ૨૨,૭૦,૨૪૪/- નુ વધુ ચૂકવણું ચૂકવણું થયેલ જણાય છે તેમજ ગાંધીધામ શહેરાનાહિસાબો માટે ઉક્ત સમયગાળા દરમ્યાન ૭૮,૩૫,૪૨૪/- નુ વધુ ચૂકવણું થયેલ જણાય છે.</p> <p>➤ વધુમાં ઈજારદારને કચરા નિકાલની સાઈટ બદલતા માત્ર પરિવહનના દરમાં ૧૦% વધારો ચૂકવેલ છે જે અયોગ્ય છે.વધુમાં ઈજારદારે ઈજારદારે ન.પા.નુ GJ-12-G-8661 વાપરેલ તેનુ ભાડુ વસુલ કરેલ નથી.</p> <p>➤ નગરપાલિકા, ગાંધીધામ હસ્તકના લીલાશાહ વોર્ડ, ભારતનગર વોર્ડ,સેક્ટર વોર્ડતથા ૨/બી વોર્ડ માટે ડોર ટુ ડોર કચરા કલેક્શન/કન્ટેઇનર લીફ્ટીંગ તથા કચરા નિકાલની કામગીરી માટે વાર્ષિક અંદાજ રૂ.૩,૦૦,૦૦,૦૦૦/રૂ.ત્રણ કરોડ હતો. જે જોતાં રૂ.૧૫,૦૦,૦૦૦/ રાષ્ટ્રિયકૃત બેંકના પરફોર્મન્સ બોન્ડ મેળવવાના રહે. તથા બાકીની રકમની સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ, એન.સી.સી./એફ.ડી.આર. કે અન્ય સ્વરૂપે રૂ.૭,૫૦,૦૦૦/ તથા ઈજારદારના ચૂકવણા બીલોમાંથી રૂ.૭,૫૦,૦૦૦/ વસુલ કરવાની થાય. આમ છતાં પણ તેઓ પાસેથી નિયમોનુસાર સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ મેળવવાના કોઇ આધાર ફાઇલે જોવા મળેલ નથી. કે ઈજારદારના બિલેથી સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ પેટે કોઇ કપાત કરેલ નથી.</p> <p>➤ મુંબઇ સ્ટેમ્પ અધિનિયમ-૧૯૫૮ની કલમ-૩૬(ક) સાથે આર્ટીકલ ૨૦(ક) અન્વયે તથા તેમાં વખતો વખત થયેલા સુધારા અન્વયે તથા છેલ્લે સુપ્રીટેન્ડેન્ટ ઓફ સ્ટેમ્પ ગુ.રા.ગાંધીનગરનાં તા.૫/૨/૦૭ ના પરિપત્રની જોગવાઇ પ્રમાણે એફ.ડી.આર. રૂપે મેળવવાપાત્ર સિક્યોરીટી ડીપોઝીટના રૂ.૩.૫% ના ધોરણે સ્ટેમ્પ પેપર ઉપર કરારખત કરવાનુ રહે છે. ફાઇલની ચકાસણી કરતાં ઈજારદારે રૂ.૫૦૦/ના સ્ટેમ્પ પેપર ઉપર કરારખત કરેલ હતા.જે દરેક કામ માટે નીચેની વિગતે કરારખત કરવાનુ રહે.</p> <p>➤ કરારખતની શરત નં. ૭ મુજબ ફરિયાદનો નિકાલ ૨૪ કલાક માં કરવાનો હતો જે મુજબની ફરિયાદોનુ નિવારણ થયેલ હોવાના આધારો સામેલ ન હતા.</p> <p>➤ કરારખતની શરત-૮ મુજબ ઈજારદારે દરેક ઝોનલ ઓફીસમાં એક એક સુપરવાઈઝર કક્ષાના કર્મચારી સ્વખર્ચે રાખી તમામ કામગીરીનુ મોનીટરીંગ/ સુપરવિઝન કરી થયેલ કામગીરીનો રોજ રોજનો રીપોર્ટ નગરપાલિકામાં</p>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<p>લેખિતમાં રજુ કરવાનો રહેતો હતો. ફાઇલે આવો કોઇ રીપોર્ટ જોવા મળેલ નથી. જે અંગે જવાબદારેથી નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરવા વિનંતી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કરારખતની શરત-૨૬ મુજબ ઇજારદારે માસના અંતે બીલની સાથે દરેક ઝોનલ ઇ/યા નુ સોંપાયેલ વિસ્તારોમાં નિયત કામગીરી સંતોષકારક થઇ છે તેવું પ્રમાણપત્ર રજુ કરવાનું રહેતું હતું. ઝોનલ ઇ/યાજે પોતાના ઝોન ઓફીસના વિસ્તારમાં ઇજારદાર ધ્વારા થતી રોજે રોજની કામગીરી દર્શાવતું રજીસ્ટર બનાવી જો કામગીરી સંતોષકારક ન થઇ હોય તો તેમાં નોંધ કરી માસના અંતે બીલના ચુકવણામાંથી આવી રકમ કપાત કરવાની રહેતી હતી. ઓડીટમાં આ રજીસ્ટર રજુ થયેલ નથી. જેથી ઇજારદારે કરેલ કામગીરી સંતોષકારક હોવા અંગે ઓડીટને ખરાઇ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કરારખતની શરત-૨૯ મુજબ આ કામગીરી માટે જો ઇજારદાર પોતાના સાધનો કે માણસો રાખવા માટે નગરપાલિકાના પ્રિમાઇસીસ/ મેદાનનો ઉપયોગ કરે તો એક માસના રૂ.૫૦૦૦/ પ્રમાણે ભાડું તેમના બીલમાંથી કપાત કરવાનું રહેતું હતું. ફાઇલ તથા રજુ થયેલ વાઉચરોની ચકાસણી કરતાં ઇજારદારના નીચેના બીલમાંથી રૂ.૫૦૦૦/ પ્રમાણે કપાત થયેલ હતી. જે અંગે સ્પષ્ટતા કરવી.</li> </ul>
૮	થાનગઢ	૬	૮૬,૬૦,૯૮૧/-	<p>સંસ્થાની સેનેટરી શાખાના કર્મચારીઓ પાસેથી મેળવેલ વિગતો અનુસાર વગડીયા રોડ પરના પ્લોટ ઉપરની ડમ્પીંગ સાઇટમાં શહેરના કુલ ૯ વોર્ડનો વાર્ષિક અંદાજે ૩૦૦૦ મે.ટન ધન કચરો એકત્ર કરવામાં આવે છે. આ કચરામાંથી ખાતર બનાવવા માટે વર્મી કમ્પોસ્ટ પ્લાન્ટ ની કોઇ વ્યવસ્થા નથી તેમજ ડમ્પીંગ સાઇટ માટે ગુજરાત પ્રદુષણ નિયંત્રણ બોર્ડનું પ્રમાણપત્ર મેળવવામાં આવેલ નથી.</p>
૯	જેતપુર	૧૯	૭૮,૪૫,૫૦૮/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામગીરીના સુપરવિઝના માટે ૧૪ સુપરવાઇઝર એજન્સીએ રાખવાના થતા હતા જેનો રીપોર્ટ રજુ થયેલા નથી.</li> <li>➤ કામગીરી માટેના વાહનોના ડેઇલી રીપોર્ટ સામેલારાખેલા નથી.</li> <li>➤ બિલ સાથે વજનની વે બ્રીજની ટેનિક ચીટ્ટીઓ સામેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થાએ સાધનો પુરા પાડેલ હોય તો તેની વિગતો ઉપલબ્ધ કરાવેલા નથી.</li> <li>➤ સોલીડ વેસ્ટનો નિયમિત નિકાલ ઉપજ મેળવવાની કાર્યવાહી કરેલ નથી.</li> <li>➤ ઉપયોગમાં લીધેલ વાહનોના પેપર્સના આધાર ફાઇલે જોવા મળેલ નથી.</li> </ul>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ડોર ટુ ડોર ઘનકચરાનાં કલેક્શનની વિગત જોવા મળેલ નથી.</li> </ul>
૧૦	કોડીનાર	૫	૬૯,૩૦,૦૦૦/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ બીલની વિગતે જણાવેલ તારીખોએ ખરેખર કામ કરવામાં આવેલ છે અને તેના આધાર માટે હાજરી, કામની વહેંચણી, કરેલ કામનો રીપોર્ટ તથા કામ સંતોષકારક થયાનું સેનેટરી ઈન્સ્પેક્ટરનું પ્રમાણપત્ર બીલ સાથે સામેલ નથી. જેથી ખરેખર કેટલા દિવસ કામગીરી કરવામાં આવેલ હતી, તેના વ્યાજબીપણાની ખાત્રી થતી નથી</li> <li>➤ શહેરમાંથી ઉપાડેલ ઘન કચરો કમ્પાઉન્ડ ચાર્જમાં ઠલવાયેલ હોય તો કેટલા ફેરા કરવામાં આવેલ હતા તેની લોગબુકથી ખરાઈ કરાવવી તથા આધારો રજુ કરવા ઘટે.</li> <li>➤ ગુજરાત આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો - ૧૯૫૯ ના નિયમ - ૧૭૧ ના પરિશિષ્ટ - ૬ ના નિયમ - ૨ મુજબ રૂ.૧ લાખથી વધુ રકમના કામો કરતાં પહેલા વર્તમાનમાં જાહેરાત આપી ખરીદી કરવી જોઈએ. તથા ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના તારીખ ૦૮/૦૭/૨૦૧૧ ના ઠરાવ નંબર આપી એસ.પી.ઓ./૧૦૨૦૦૫/૧૪૦૫/૫ મુજબ રૂપીયા પાંચ લાખ ઉપરના કામો ઈ-ટેન્ડરીંગ કરીને કરવા જોઈએ. જેની અમલવારી થયેલ નથી.</li> </ul>
૧૧	સુરેન્દ્રનગર	૧૦	૬૫,૬૯,૪૫૧/-	<p>નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગરના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ સમયે રજુ થયેલ રેકર્ડની ચકાસણી કરતા ચમારજ ગામની સીમમાં સર્વે નં.૧૯૬ પૈકી ૧૫ એકર સરકારી ખરાબાની જમીન ઉપરની ડમ્પીંગ સાઇટમાં શહેરનો વાર્ષિક અંદાજે ૩૬૫૦૦ મે.ટન ઘન કચરો એકત્ર કરવામાં આવે છે. આ કચરામાંથી ખાતર બનાવવા માટે જી.યુ.ડી.સી. દ્વારા વર્મા કમ્પોસ્ટ પ્લાન્ટ બનાવેલ છે અને ગુજરાત પોલ્યુશન કંટ્રોલ બોર્ડની છેલ્લે તા.૭-૧૧-૨૦૧૬ સુધીની મંજૂરી મળેલ છે. પરંતુ ઘન કચરામાંથી વર્મા કમ્પોસ્ટ પ્લાન્ટ મારફતે ખાતર બનાવીને વેચાણ કરીને કોઈ આવક મેળવેલ નથી.</p>
૧૨	કેશોદ	૬	૫૯,૯૫,૧૯૪/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં. એસ.પી.ઓ./૧૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/સી.એચ. તા. ૦૮/૦૭/૨૦૧૧ની જોગવાઈ મુજબ રૂ.૫/- લાખથી વધુ અને ૨૦ લાખ સુધીના કામો માટે ખર્ચ કરવાના કિસ્સામાં ઈ ટેન્ડર ધ્વારા ભાવો મંગાવવાના રહે છે. ઉપરોક્ત કિસ્સામાં આ જોગવાઈના અમલ ન કરી સંસ્થાએ સ્પર્ધાત્મક નીચા ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે. જે અંગે સ્પષ્ટતા થવી ઘટે તથા ઈ-ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થાના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના સામેલ પરિશિષ્ટ નં.-૧ મુજબ જુદીજુદી શાખા તરફથી કોન્ટ્રાક્ટ મારફતે જુદીજુદી કામગીરી</li> </ul>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<p>સબબ કુલખર્ચ રૂ.૫૯,૯૫,૧૯૪- ખર્ચ કરવામાં આવેલ છે. પરંતુ પાણીપુરવઠા/સેનીટેશન શાખામાં કાયમી કર્મચારી/સુપરવાઇઝર હોવા છતાં ઉઘડથી બીલની વિગતે જણાવેલ કરેલ કામગીરીની તારીખોએ ખરેખર કામ કરવામાં આવેલ છે અને તેના આધાર માટે હાજરી, કામની વહેચણી, કરેલ કામનો રીપોર્ટ તથા ખરેખર કેટલા દિવસ કરવામાં કામગીરી સંતોષકારક થયાનું સેનેટરી ઇન્સ્પેક્ટરનું પ્રમાણપત્ર તથા કરવામાં આવેલ કામગીરીની જરૂરીયાત અંગેના કોઈ આધારો રજૂ થયેલ નથી.</p> <p>➤ શહેરમાંથી ઉપાડેલ ઘનકચરો કમ્પાઉન્ડ યાર્ડમાં ઠાલવેલ હોય તો કેટલા ફેરા કરવામાં આવેલ હતા, તેની લોગબુકથી ખરાઈ કરાવવી તથા આવો કેટલો કચરો ભેગો થયો અને એકઠા થયેલ કચરા/ખાતરના નિકાલના આધારો અન્વેષણમાં રજૂ થયેલ નથી જેની ખાતરી કરાવવી .</p>
૧૩	મોરબી	૨૩	૫૮,૮૨,૦૨૧/-	<p>➤ ટેન્ડર બહાર પાડવામાં આવેલ તે બાબતે જે જે કોન્ટ્રાક્ટરના ભાવો આવેલ તે અંગેનું તુલનાત્મક પત્રક ફાઇલે સામેલ નથી.</p> <p>➤ જે તે ચુકવણા અંગેના બીલમાં કામગીરી સંતોષકારક રીતે થયેલ હોવા અંગેના પ્રમાણપત્રો સામેલ ન હતા.</p> <p>➤ નગરપાલીકા દ્વારા જે વાહન કોન્ટ્રાક્ટરને પુરા પાડવામાં આવેલ તે અંગેનું ભાડું કેટલું આપવાનું થાય છે તથા તેના મેન્ટેનન્સ ન્સ ખર્ચનો ઉલ્લેખ કરારમાં આવેલ જણાતો નથી</p> <p>➤ સોલીડ વેસ્ટનો નિયમિત નિકાલ ઉપજ મેળવવાની કાર્યવાહીની વિગતો રજૂ કરેલ નથી.</p>
૧૪	પાલનપુર	૦૮	૫૪,૪૮,૦૪૮/-	<p>➤ ઇ-ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી. વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મેળવેલ છે.</p> <p>➤ ટેન્ડરની શરત નં. ૧ મુજબ રૂ. ૩૦૦૦૦/- ની એફ. ડી. આર. તરીકે બેંક ગેરંટી મેળવવામાં આવેલ નથી.</p> <p>➤ સંસ્થાના વાઉચરોની ચકાસણી કરતા વર્ષ દરમિયાન મુજબ રેસિડેન્શિયલ્ફેર એશા. દ્વારા રૂ. ૨૬૩૬૮૭૭/- ના ડોર ટુ ડોર કલેક્શન ના બીલો રજૂ કરેલ હતા જે જોતા રૂ. ૧૩૧૮૪૩/- ના પરફોર્મન્સ બોન્ડ મેળવવા ના થતા હતા. તથા એફ. ડી. આર. કે અન્ય સ્વરૂપે સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ સ્વરૂપે રૂ. ૬૫૯૨૧/- તથા ઈજારદાર ના ચુકવણા બીલો માંથી ૬૫૯૨૧/- ડીપોઝીટ વસુલ કરવાની થાય જયારે શ્રી આદર્શ સાર્વજનિક ટ્રસ્ટ દ્વારા રૂ. ૨૮૧૧૧૭૧/- ના બીલો રજૂ કરેલ જે જોતા પરફોર્મન્સ બોન્ડ પેટે રૂ. ૧૪૦૫૫૮/- તથા સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ પેટે રૂ. ૭૦૨૪૯/- તથા ઈજારદાર ના</p>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<p>બીલ માંથી રૂ. ૭૦૨૪૯/- ની કપાત કરવાની થાય જે મુજબ નિયમો નુ સાર ની કાર્યવાહી કર્યાના આધારો ફાઇલે સામેલ રાખેલ ન હતી જે બાબતે સ્પષ્ટતા સહ આધારો થી ખાત્રી કરાવવી ઘટે.</p> <p>➤ મુંબઈ સ્ટેમ્પ અધિનિયમ - ૧૯૫૮ ની કલમ - ૩૬ (ક) સાથે આર્ટીકલ ૨૦ (ક) અન્વયે તથા તેમાં વખતો વખત થયેલા સુધારા અન્વયે તથા છેલ્લે સુપ્રિટેન્ડન્ટ ઓફ સ્ટેમ્પ ગુ. રા. ગાંધીનગર તા. ૫/૨/૨૦૦૭ ના પરિપત્ર ની જોગવાઈ પ્રમાણે એફ. ડી. આર. રૂપે મેળવવા પાત્ર સિક્યોરીટી ડીપોઝીટના ૪.૯૦ % ના ધોરણે સ્ટેમ્પ પેપર ઉપર કરાર ખત કરવાનું રહે છે તથા સ્ટેમ્પ ડ્યુટીના ૧૩,૩૪૭/- વસુલાત કરવાના રહે.</p> <p>➤ કચેરી હસ્તક ના જુદા જુદા વિસ્તારમાં થયેલ કામગીરી બાબતે સુપર વાઈઝર કક્ષાના કર્મચારી દ્વારા ઈજારદારો મોનીટરીંગ સુપરવિઝન કરાવ્યાના રીપોર્ટ કચેરી ને લેખિત માં આપવાની કાર્યવાહી કર્યા ના આધારો તથા નાગરિકો ના પ્રમાણ પત્રો ફાઇલે સામેલ ન હતા જે બાબતે સ્પષ્ટતા સહ આધારો થી ખાત્રી કરાવવી ઘટે.</p>
૧૫	જસદણ	૧૨	૪૪,૫૧,૩૬૫/-	<p>➤ સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં. એસ.પી.ઓ./૧૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/સી.એચ. તા. ૦૮/૦૭/૨૦૧૧ની જોગવાઈ મુજબ રૂ.૫/- લાખથી વધુ અને ૨૦ લાખ સુધીના કામો માટે ખર્ચ કરવાના કિસ્સામાં ઈ ટેન્ડર ધ્વારા ભાવો મંગાવવાના રહે છે. ઉપરોક્ત કિસ્સામાં આ જોગવાઈના અમલ ન કરી સંસ્થાએ સ્પર્ધાત્મક નીચા ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે. જે અંગે સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.</p> <p>➤ નગરપાલીકા નિયામકશ્રી ગાંધીનગરના તા.૯/૭/૨૦૦૮ ના પત્રથી શહેરની સફાઈને લગતી ડોર ટુ ડોર કલેક્શન સહિતની વિવિધ કામગીરીઓ કોન્ટ્રાક્ટ પધ્ધતિથી લેવા ઉપર મનાઈ ફરમાવેલ હતી અને આ કામગીરી સખીમંડળ દ્વારા કરવા સુચના અપાયેલ હોવા છતાં આ કામગીરી માટે કોન્ટ્રાક્ટ શા માટે આપવામાં આવેલ તેની ખરાઈ કરાવવી રહે.</p> <p>➤ વા.નં.૧૯ તા.૧૧/૪/૧૬ ના રોજ શ્રી માંડવરાય સેનેટરી માર્ટ સં.મં.લી. રાજકોટને માર્ચ-૧૬ ની સફાઈના કામકાજ માટે ચુકવાયેલ રકમ રૂ.૫,૦૪,૦૦૦/- માં વોર્ડ નં.૧ થી ૯ માં થયેલ કામગીરી અંગેનો સુપરવાઈઝર કે સેનેટરી ઇન્સ્પેક્ટરનો અભિપ્રાય મેળવેલ નથી અને ઇન્ટરનલ ઓડીટરની સહી થયા વગર ચુકવણા કરવા અંગે ખરાઈ</p>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<p>કરાવવી રહે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા કચું ટ્રેક્ટર / લિફ્ટર કે છોટા હાથી ભાડે આપેલ છે તે વાહન નંબર કે અન્ય કોઈ વિગત અન્વેષણમાં રજુ થયેલ ન હતી. જેથી ટ્રેક્ટર સાથે ડ્રાઇવર તથા ડીઝલની સેવાઓ આપેલ છે કે કેમ? તેની ઓડીટને ખરાઈ કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કરારની શરત-૪ મુજબ પાર્ટીએ કચરો, ધુળ, માટી, પથ્થર વગેરે નગરપાલીકા ના સુચના મુજબના તમામ સ્થળેથી ભરી આપવામાં રહેશે. તેમ છતાં શહેરમાંથી નીકળતો ઘન કચરો ઉપાડી નિકાલ રહેશે. તેમ છતાં શહેરમાંથી નીકળતો ઘન કચરાને નગરપાલીકાના ટ્રેક્ટરમાં ભરી આપવાના કામ માટે પ્રતિ ફેરા-૧ દીઠ રૂ.૨૦૫ લેખે તથા સને ૨૦૧૬-૧૭ ના વર્ષમાં પ્રતિ ફેરા દીઠ રૂ.૩૪૦ લેખે ચુકવવામાં આવેલ છે. જે અંગે ઓડીટને ખરાઈ કરાવવી રહે.</li> <li>➤ સાફ-સાફ તથા ઘન કચરાના નિકાલ માટે સખી મંડળ પાર્ટ ટાનઇમ સફાઈ કામદાર તથા માંડવરાય સેનેટરી માર્ટ પાસેથી ૧ થી ૯ વોર્ડમાં સઘળી કામગીરી કરવાની થતી હોય છતાં સેનીટેશન શાખામાં કુલ-૯ કર્મચારીઓ રોજમદાર તરીકે રાખવામાં આવેલ છે. જે ૯ રોજમદાર કર્મચારીઓ પાસેથી શું કામગીરી લેવામાં આવેલ તેની અન્વેષણને ખરાઈ કરાવવી રહે. તેમજ સખીમંડળ પાસેથી કયાં વોર્ડ કામગીરી કયાં સખીમંડળને આપેલ છે તેનો વહીવટી હુકમ અન્વેષણમાં રજુ થયેલ નથી. જે અંગે ખરાઈ કરાવવી રહે.</li> </ul>
૧૬	ભયાઉ	૨૧	૩૯,૬૪,૬૪૫/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ ૧૯૬૩ ની કલમ -૬૭ ની જોગવાઈઓ તથા સરકાર શ્રી ના નાણા વિભાગ ના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ ના જાહેરનામા તેમજ મુંબઈ આકસ્મિક ખર્ચ ના નિયમો-૧૯૫૯ ના નિયમ-૧૭૧ તથા પરિશિષ્ટ-૬ ના નિયમ-૨ ની જોગવાઈ મુજબ હરીફાઈ અને કરકસર યુક્ત ભાવો મંગાવી સૌથી નીચા ભાવેસેવા મેળવવી જોઈએ. જે કાર્યવાહી થયા નુ માલુમ પડેલ નથી. તેમજ સરકારશ્રી ના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના તા. ૮/૭/૨૦૧૧ ઠરાવમુજબ ૫ લાખ થી ઉપર ની ખરીદી કે અન્ય કામો મઆટે ઇ-ટેન્ડરીંગ થી ભાવો મંગાવી તે મુજબ કામ સોંપીકામ કરાવવા નુ રહે છે. તે મુજબ સંસ્થાએભાવો મેળવવાની કાર્યવાહી કરેલ ન હતી તો આબાબતે અનિયમિત રીતે પાસેથી કરાવેલ કામ બાબતે કરેલ ખર્ચ બાબતે આધારો થી ખાત્રી કરાવવાની રહે.</li> <li>➤ ઉક્ત વિગતે ઇજારદાર ની કરેલકામગીરી ની વિગતો માત્ર</li> </ul>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<p>લેટર પેડ લખી ને માંગણા બીલ રજુ કરેલ હતુ. આ થયેલ કામગીરી ની ચકાસણી કર્યા બદલ ના જે તે વોર્ડ ના સુપરવાઇઝર કે તાંત્રિક અધિકારીશ્રી/કર્મચારી શ્રી ના રીપોર્ટ કામગીરી અંગે ના કરેલ કરાર ખત ના આધારો તથા સેનેટરી ઇન્સ્પેક્ટરનો નિરીક્ષણ અહેવાલ રજુ થયેલ ન હતો.જેથી થયેલ ચુકવણા ના વ્યાજબીપણા ની ઓડીટ ને ખાત્રી થયેલ નથી.</p> <p>➤ આવક વેરા અધિનિયમ-૧૯૬૧ ની કલમ-૧૯૪(સી) પ્રમાણે ૨% પ્રમાણે બીલ માંથી આવકવેરો કપાતકરવાનો થાય.આ કામે કુલ રૂ.૩૯૬૪૬૪૫/- નો ખર્ચ થયેલ હોઇ રૂ.૭૯૨૯૨/- નો આવકવેરો કપાત કરવાનો થાય જે શ્રી પપુનાથ રતનનાથ કલબેલી પાસેથીવસુલ મેળવી સરકાર શ્રી મા આવકવેરા સદરે જમા કરાવી આધાર સહ ઓડીટ ને ખાત્રી કરાવવી ઘટે.</p>
૧૭	રાજુલા	૮	૩૬,૫૪,૫૯૨/-	<p>➤ સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં. એસ.પી.ઓ./૧૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/સી.એચ. તા. ૦૮/૦૭/૨૦૧૧ની જોગવાઈ મુજબ રૂ.૫/- લાખથી વધુ અને ૨૦ લાખ સુધીના કામો માટે ખર્ચ કરવાના કિસ્સામાં ઈ ટેન્ડર ધ્વારા ભાવો મંગાવવાના રહે છે. ઉપરોક્ત કિસ્સામાં આ જોગવાઈના અમલ ન કરી સંસ્થાએ સ્પર્ધાત્મક નીચા ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે. જે અંગે સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.</p> <p>➤ સંસ્થાના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના સામેલ પરિશિષ્ટ નં.-૧ મુજબ જુદીજુદી શાખા તરફથી કોન્ટ્રાક્ટ મારફતે જુદીજુદી કામગીરી સબબ કુલખર્ચ રૂ.૩૬,૫૪,૫૯૨/- ખર્ચ કરવામાં આવેલ છે. પરંતુ પાણીપુરવઠા/સેનીટેશન શાખામાં કાયમી કર્મચારી/સુપરવાઇઝર હોવા છતાં ઉઘડથી બીલની વિગતે જણાવેલ કરેલ કામગીરીની તારીખોએ ખરેખર કામ કરવામાં આવેલ છે અને તેના આધાર માટે હાજરી, કામની વહેચણી, કરેલ કામનો રીપોર્ટ તથા ખરેખર કેટલા દિવસ કરવામાં કામગીરી સંતોષકારક થયાનુ સેનેટરી ઇન્સ્પેક્ટરનુ પ્રમાણપત્ર તથા કરવામાં આવેલ કામગીરીની જરૂરીયાત અંગેના કોઇ આધારો રજુ થયેલ નથી.</p> <p>➤ શહેરમાંથી ઉપાડેલ ધનકચરો કમ્પાઉન્ડ યાર્ડમાં ઠાલવેલ હોય તો કેટલા ફેરા કરવામાં આવેલ હતા, તેની લોગબુકથી ખરાઇ કરાવવી તથા આવો કેટલો કચરો ભેગો થયો અને એકઠા થયેલ કચરા/ખાતરના નિકાલના આધારો અન્વેષણમાં રજુ થયેલ નથી જેની ખાતરી કરાવવી .</p>
૧૮	બોપલ-ધુમા	૩૫	૩૪,૪૬,૯૬૩/-	<p>➤ ઈજારદાર દ્વારા રાખવામાં આવેલ વાહનો તથા મજૂરોની</p>



નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<p>સંખ્યાના કોઈએ આધારો રજુ થયેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ નગરપાલિકા દ્વારા ફરિયાદ રજીસ્ટર નિભાવવામાં આવેલ નથી. આથી આવેલ ફરિયાદી તથા તેના નિકાલ અંગે સેનેટરી ઇન્સ્પેક્ટર દ્વારા કરવામાં આવેલ કામગીરી અંગેની તમામ નોંધો પૂર્ણ કરી સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહીઓ મેળવી તેના નિકાલ અંગેની વિગતની ખાત્રી કરાવવી રહે.</li> <li>➤ ટેન્ડરની શરત નં.૨૧ મુજબ બંધ મિલકતોનું ચુકવણું કરવાનું રહેતું ન હતું. તો ઈજારાદાર દ્વારા કુલ કેટલી મિલકતોનો કચરો એકત્રીત કરવામાં આવેલ હતો તે અંગે સેનેટરી ઇન્સ્પેક્ટર દ્વારા કોઈ પ્રમાણપત્ર આપવામાં આવેલ ન હોઈ કરેલ ચુકવણું વધુ હોવાની શક્યતા છે.</li> <li>➤ ટેન્ડરની શરત નં.૬૪ મુજબ ઇજારાદાર દ્વારા નિયમ ભંગ થાય તો રૂ.૧૦૦ થી ૧૦૦૦ સુધીનો દંડ વસૂલ કરવા જણાવેલ છે. રજુ થયેલ સાધનિક રેકર્ડની ચકાસણી કરતા તા.૩૦/૦૫/૨૦૧૬ ના રોજ કોન્ટ્રાક્ટરની અનિયમિત કામ કરવા બદલ નોટીસ પાઠવેલ છે. તેમજ માનવ સેવા સાર્વજનિક ટ્રસ્ટની તા.૧૨/૧૨/૨૦૧૬ ના પત્ર મુજબ તેમની એજન્સીને રદબાતલ કરેલ છે તો ઉપરોક્ત શરત મુજબ દંડની રકમ વસૂલ કરવાની રહેતી હતી. તેમજ તેમની સિક્યુરીટી ડીપોઝીટ જપ્ત કરેલ હોય તો તેની આધારસહ ખાત્રી કરાવવી ઘટે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા ઘનકચરા માંથી કોઈ ઉપજ મેળવવામાં આવેલ હોઈ તો તેની નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવાની રહે.</li> </ul>
૧૯	બોટાદ	૨૯	૨૦,૩૩,૨૪૫/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઇ-ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી. ગુજરાત સમાચાર વર્તમાનપત્રની ભાવનગર આવૃત્તિમાં જાહેરાત આપી ભાવો મેળવેલ છે.</li> <li>➤ કરારનામાની શરત - ૨૧ મુજબ આ કામગીરી દેખરેખ માટેસ્થાનિક સુપરવાઇઝરની નિમણુંક કરવાની રહેશે. ઉક્ત વર્ક ફાઇલની ચકાસણી કરતા કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા આવા કોઇ સુપરવાઇઝરની નિમણુંક કરેલ હોવાનું જણાતું નથી, ઉક્ત બાબતે ઓડિટને આધાર સહ સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.</li> <li>➤ કરારનામાની શરત-૪૪ મુજબ આ કામગીરીના કામ માટે વોર્ડ પદ્ધતિના ઉપરાંત સેનેટરી ઇન્સ્પેક્ટરનો સંતોષકારક રિપોર્ટ મળ્યા પછી બીલની રકમ ચુકવવાની રહેશે. જે બીલ સાથે સામેલ રાખેલ ન હતો. ઉક્ત બાબતે ઓડિટને આધાર સહ સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.</li> <li>➤ સરકારશ્રીના નાણાં વિભાગના જાહેરનામાં ક્રમાંક : જીએચએન-૧૦/પીએફટી-૨૦૦૮/એસ-૩/(૨)(૩) /ટીએચ તા.૦૧/૦૪/૦૮ મુજબ નગરપાલિકા હસ્તકના દરેક</li> </ul>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<p>કોન્ટ્રાક્ટરે ઉક્ત જાહેરનામામાં નિયત કરેલ દરે વ્યવસાયવેરો ભરવાનો રહે છે. જે ભર્યાના આધાર સહ ઓડિટને ખાત્રી કરાવવી ઘટે.</p> <p>➤ ઉપયોગમાં લીધેલ વાહનોના જરૂરી વીમા/આર.ટી.ઓ. માન્ય પેપર્સના આધાર ફાઈલે જોવા મળેલ નથી.</p>
૨૦	કનકપુર- કનસાડ	૨૧	૧૭,૪૬,૯૭૩/-	<p>➤ કરારની શરત નંબર ૫/૬ પ્રમાણે કોન્ટ્રાક્ટરે સેનેટરી ઇન્સપેક્ટરને રોજ સાંજે દૈનિક રીપોર્ટ જમા કરાવવાનો હતો. જે મુજબ સંસ્થાએ દૈનિક રીપોર્ટ વગર જ ચુકવણું કરેલ હતું.</p> <p>➤ કરારની શરત નંબર ૧૨ પ્રમાણે નગરપાલિકામાં તમામ વોર્ડ માંથી ડોર ટુ ડોરની સહી કરવાની રહેશે. જો સહી નહીં હોય તો ટ્રેક્ટર બંધ છે એમ માનવામાં આવશે અને પૈસા કાપી લેવામાં આવશે સંસ્થાએ તમામ વોર્ડમાંથી ડોર ટુ ડોરની સહી મેળવેલ ન હતી.</p> <p>કરારની શરત નંબર ૧૩ પ્રમાણે વોર્ડમાં બરાબર સફાઈ થાય એ માટે ૨૧ મજૂરો ફરજિયાત હોવા જોઈએ. શરતનુ પાલન બરાબર થયું છે કે નહીં તે અંગે મજૂરના હાજરીપત્રક રજૂ કરેલ નથી. શરત નં. ૧૪ પ્રમાણે આર.સી.સી. રોડ બ્રશીંગ કરાવવા તથા રાજમાર્ગ અઠવાડિયામાં એક વાર બ્રશીંગ કરાવવાના આધારો સામેલ નથી.</p> <p>➤ ડોર ટુ ડોર ગાર્બેજ કલેક્શનનો ખર્ચ વાર્ષિક હિસાબ મુજબ રૂ. ૫,૮૫,૯૨૩/- દર્શાવેલ છે. વાઉચર મુજબ રૂ. ૧૭,૪૬,૯૭૩/- નો ખર્ચ થયેલ છે. જે ખર્ચ વચ્ચે વિસંગતતા છે. જેની જરૂરી સ્પષ્ટતા કરેલ નથી.</p>
૨૧	ખેડા	૧૬	૧૮,૮૮,૨૯૪/-	<p>➤ સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં. એસ.પી.ઓ./૧૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/સી.એચ. તા. ૦૮/૦૭/૨૦૧૧ની જોગવાઈ મુજબ રૂ.૫/- લાખથી વધુ અને ૨૦ લાખ સુધીના કામો માટે ખર્ચ કરવાના કિસ્સામાં ઈ ટેન્ડર ધ્વારા ભાવો મંગાવવાના રહે છે. ઉપરોક્ત કિસ્સામાં આ જોગવાઈના અમલ ન કરી સંસ્થાએ સ્પર્ધાત્મક નીચા ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે. જે અંગે નિયમોનુસાર કાર્યવાહી કરવા વિનંતી.</p> <p>➤ કામ અંગેની વર્કફાઈલ/ટેન્ડર ફાઈલ/ઓડિટમાં રજૂ કરેલ ન હોય કરેલ ખર્ચના વ્યાજબીપણાની ચકાસણી થઈ શકેલ નથી.</p> <p>➤ સંસ્થા દ્વારા સફાઈ રજિસ્ટર નિભાવેલ નથી. જેથી સફાઈ કરવામાં આવેલ કામગીરીની સમીક્ષા થઈ શકેલ નથી. જે નિભાવી ઓડિટને ખાત્રી કરાવવી રહે.</p>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
૨૨	વલ્લભીપુર	૦૯	૧૭,૪૦,૦૦૦/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સફાઈ કામગીરી તથા ડોર ટુ ડોર કલેક્શન કામગીરી માટે કરેલ ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા રદ થયા પછી સરકારશ્રીના ઉક્ત નિયમો/ઠરાવો/ પરિપત્રોની જોગવાઈ મુજબ હરીફ ભાવો મેળવ્યા સિવાય તેમજ હરીફ ભાવો મેળવવા- માટે બીજો પ્રયત્ન કરી એજન્સી નક્કી કરવા કોઈ કાર્યવાહી કર્યા સિવાય ફક્ત એક એજન્સીની અરજી રજુ થતા જન કલ્યાણ અને સમાજ સેવા ટ્રસ્ટ વલ્લભીપુરને ઉક્ત કામગીરી નો કોન્ટ્રાક્ટ આપવામાં આવેલ છે. જે અંગે સ્પષ્ટતા કરી હરીફ ભાવો મેળવ્યા સિવાય કરેલ ઉક્ત કામોના ચુકવણાનાં વ્યાજબીપણાની આધારથી ખાત્રી કરાવવી ઘટે.</li> <li>➤ સંસ્થા સાથે કરેલ કરારની શરત નં.૧૧ મુજબ સફાઈ કામના ચુકવણા માંથી સંસ્થા દ્વારા આવકવેરાની કપાત કરવાની રહેશે. તેવી જોગવાઈ કરેલ હતી. તેમ છતાં સફાઈકામના ચૂકવેલ રૂ.૧૭૪૦૦૦૦/- માંથી આવકવેરાની કપાત કરેલ ન હતી. જે અંગે - સ્પષ્ટતા કરી ૨ ટકા લેખે રૂ.૩૪૮૦૦/- ની કરવા પાત્ર આવકવેરાની રકમ સંબંધિત એજન્સી પાસેથી વસુલ કરી સરકારશ્રીના ૦૦૨૧- આવકવેરા સદરે જમા કરાવી ઓડિટને આધારથી ખાત્રી કરાવવી ઘટે.</li> <li>➤ કરારની શરત નં.૪૦ મુજબ સિક્યોરિટીની ડીપોઝિટની રકમ રૂ.૧ લાખ પૈકી રૂ.૬૦૦૦૦/- તા.૧૧-૯-૨૦૧૫નાં રોજ એજન્સીએ જમા કરાવેલ બાકી રહેલ રૂ.૪૦,૦૦૦/- પ્રથમ બીલમાંથી કપાત કરવા જણાવેલ હતું પરંતુ સંસ્થા દ્વારા સને ૨૦૧૫/૧૬ ના ફકરા નં ૧૦ અન્વયે સીક્યુરીટી ડીપોઝિટની બાકી રહેલ રકમ રૂ.૪૦૦૦૦ની કપાત કરવાનું જણાવેલ હતું તેમજ સને ૨૦૧૬/૧૭ ના વર્ષમાં સંસ્થાએ બાકી રહેલ ડીપોઝિટની કપાત કરેલ નથી. જે અંગે આધારસહ સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.</li> <li>➤ કરારની શરત નં. ૨૩ની જોગવાઈ અનુસાર કરેલ કામોનો દૈનિક રિપોર્ટ સંસ્થામાં રજુ કરવા જણાવેલ હોવા છતાં તે અંગેનાં કોઈ આધારો દફતરે ન હતા.</li> <li>➤ સોલીડ વેસ્ટનો નિયમિત નિકાલ ઉપજ મેળવવાની કાર્યવાહીની વિગતો રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>
૨૩	ધોળકા	૧૯	૧૧,૬૬,૯૨૩/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થાએ કુલ - ૯ (નવ) ટેન્ડર પત્રોનું વેચાણ કરવામાં આવેલ હતું જેની ટેન્ડર દીઠ રકમ રૂ.૬૦૦/- ફી સરકારી ચોપડે જમા કરાવવાના આધાર રજુ થયેલ નથી. જેથી જમાના આધારસહ ઓડિટને ખાત્રી કરાવવી ઘટે.</li> <li>➤ સંસ્થાએ ઇશ્યુ કરેલ ટેન્ડર પત્રની ચકાસણી કરતાં સંસ્થાએ બે પ્રકારના ભાવો ઇજારદાર પાસેથી મંગાવવામાં આવેલ</li> </ul>

નં.	ન.પા.	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
				<p>હતા.</p> <p>(અ)કોન્ટ્રાક્ટરના પોતાના વાહનો મારફત ધન કચરાનુ ડોર ટુ ડોર કલેક્શન કરવાનુ કામ મિલકત દીઠ ભાવ</p> <p>(બ)નગરપાલિકાના સાધનો વ્હીલબરો / ટ્રાયસીકલ મારફત ડોર ટુ ડોર કલેક્શન કરવાનુ કામ મિલકત દીઠ ભાવ જે પૈકી એક ઈજારદારે ટેન્ડર મુજબ ભાવ ભરેલ બે ઈજારદારે (અ) મુજબ ભાવ ભરેલ છતાં મંજૂર કરેલકરેલ ભાવ (અ) મુજબના ભાવથી સરખામણી કરી ઈજરો આપી ટેન્ડર પ્રક્રિયા દૂષિત કરેલ છે.</p> <p>➤ ધન કચરાના ડોર ટુ ડોર કલેક્શનની કામગીરી અન્વયે સંસ્થાને ઈજારદારની સંતોષકારક કામગીરી ન કરતા નગરના જાગૃત નાગરિકોએ નીચે મુજબની ફરિયાદ અરજીઓ મળેલ હતી.</p>
૨૪	કડી	૩૨	૮,૩૪,૭૫૦/-	<p>➤ ડોર ટુ ડોર કચરાનુ કલેક્શનની કામગીરી માટે કુલ ૮૦૦૦ મિલકતોની કામગીરી મુજબના ચુકવણા સબબ વિસ્તારવાર ગણતરીની યાદી ચેરમેનશ્રી કારોબારી તથા ચીફ ઓફિસરશ્રીની સહીથી પ્રામાણિત કરેલ ઓડીટમાં રજુ થઈ શકેલ નથી.</p> <p>➤ ઈજારદારો દ્વારા રાખવામાં આવેલ વાહનો અને મકાનો માટે ડોર ટુ ડોર ધન કચરો એકત્રિત કરવાનો છે તેના આધાર સામેલ નથી.</p> <p>➤ કચરા નિકલ કામગીરીનો ઈજારાનો એગ્રીમેન્ટ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી જેથી કામમાં નિષ્ફળ જશે તે ફરિયાદ બાબતે કરારમાં ઈજારદારને દંડ,નુકશાન, વળતર વસુલાતની કોઈ જોગવાઈ થઈ છે કે કેમ?તેની ખાત્રી થઈ શકેલ નથી.</p>
૨૫	કણજરી	૧૮	૬,૮૦,૨૫૬/-	<p>➤ સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં.એસ.પી.ઓ/૧૨૨૦૦૫ / ૧૪૦૫/સી.એચ. તા.૦૮/૦૭/૨૦૧૧ ની જોગવાઈ મુજબ રૂ.૫/- લાખથી વધુ અને રૂ.૨૦/- લાખ સુધીના કામો માટે ખર્ચ કરવાના કિસ્સામાં ઇ-ટેન્ડરીંગ ધ્વારા ભાવો મંગાવવાના રહે છે. ઉપરોક્ત કિસ્સામાં આ જોગવાઈના અમલ ન કરી સંસ્થાએ સ્પર્ધાત્મક નીચા ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે. જે અંગે સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.</p> <p>➤ ઉપરોક્ત કામ અંગેની વર્ક ફાઇલ/ટેન્ડર ફાઇલ/ઓડીટમાં રજુ કરેલ ન હોય કરેલ ખર્ચના વ્યાજબીપણાની ચકાસણી થઈ શકેલ નથી. તથા સફાઈ રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. જે નિભાવી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.</p>

#### ૪.૧૦ વીજ વપરાશના બીલોમાં વિલંબિત ચાર્જની ચુકવણી બાબત

નગરપાલિકા ખેડા, જી.ખેડા(ફ.નં.૪૩)

નગરપાલિકા ભુજ, જી.કચ્છ-ભુજ (ફ.નં.૪૩)

નગરપાલિકા ગોધરા, જી.પંચમહાલ (ફ.નં.૨૨)

નગરપાલિકા બાલાસિનોર, જી.મહીસાગર (ફ.નં.૦૮)

નગરપાલિકા માંગરોળ, જી.જૂનાગઢ (ફ.નં.૧૧)

નગરપાલિકા પેથાપુર, જી.ગાંધીનગર (ફ.નં.૦૮)

સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ દરમ્યાન નીચે મુજબના નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં વિજળી બીલો નિયત સમય મર્યાદામાં નહીં ભરવાના કારણે વિલંબિત ચાર્જ રૂ.૩૩,૦૦,૧૭૪.૦૫/-ની ચુકવણી કરવી પડેલ છે.

ક્રમ	નગરપાલિકા	ફ.નં.	રકમ(રૂ.)	સમયગાળો
૧	ભુજ	૪૩	૧૩,૫૭,૦૦૩/-	એપ્રિલ-૧૬ થી માર્ચ-૧૭
૨	પેથાપુર	૦૮	૮,૨૩,૧૭૬.૦૫	એપ્રિલ-૧૬ થી માર્ચ-૧૭
૩	બાલાસિનોર	૦૮	૭,૧૪,૭૭૫/-	જુન-૧૬ થી માર્ચ-૧૭
૪	ગોધરા	૨૨	૨,૮૫,૭૪૦/-	જુલાઈ-૧૬ થી જાન્યુઆરી-૧૭
૫	ખેડા	૪૩	૨,૫૧,૬૬૪/-	એપ્રિલ-૧૬ થી ઓગષ્ટ-૧૬
૬	માંગરોળ	૧૧	૧,૦૯,૪૮૦/-	એપ્રિલ-૧૬ થી ડિસેમ્બર-૧૬
કુલ			૩૩,૦૦,૧૭૪.૦૫	

જો સમયસર વિજળી બીલ ભરેલ હોત તો વિલંબિત ચાર્જ ભરવું પડતું નહીં વિજળી બીલ ચૂકવણી સમયે સંસ્થા પાસે મર્યાદિત ભંડોળ હોવા છતાં સમયસર બીલનું ચૂકવણું કરવામાંકરવામાં સંસ્થાએ દાખવેલ ઉદાસીનતા ને કારણે બીનજરૂરી વિલંબિત ચાર્જ ચૂકવી આર્થિક નુકશાન ગયેલ છે.

#### ૪.૧૧ નગરપાલિકા સામાન્ય ચુંટણી ખર્ચ માટે ચુકવેલ અનામત રકમ સરભર કરવા અંગે

નગરપાલિકા નવસારી, જી. નવસારી (ફ. નં. ૬૧ ) નગરપાલિકા ઓખા, જી. દે.દ્વારકા(ફ.નં.૪૧)

નગરપાલિકા બગસરા, જી. અમરેલી(ફ.નં. ૪૨)

- નગરપાલિકા ઓખા દ્વારા નગરપાલિકાની ચુંટણી માટે ચુંટણી ખર્ચ માટે પ્રાંત અધિકારીને રૂ.૭ લાખ તા.૧/૭/૨૦૧૬ થી રૂ.૪ લાખ ૮/૭/૨૦૧૬થી અને રૂ.૫ લાખ તા.૨૦/૧૦/૨૦૧૭ થી પ્રાંત અધિકારીને એડવાન્સ ચુકવેલ હતા.જે એડવાન્સ રકમ સરભર થયેલ નથી.વધુમાં તા.૮/૭/૨૦૧૧ થી રૂ.૩.૫૦ લાખ એડવાન્સ ચુકવેલ તે રકમ પણ સરભર થયેલ નથી.ચુકવેલ એડવાન્સ રકમ પ્રાંત અધિકારી દ્વારા સરભર કર્યાના ખર્ચના વાઉચરો મેળવી સરભર કર્યાની ખાત્રી કરાવવાની રહે.
- નગરપાલિકા નવસારી દ્વારા નગરપાલિકાની ચુંટણી માટે ચુંટણી ખર્ચ માટે રૂ.૩૦ લાખ મુખ્ય ચુંટણી અધિકારીને સને ૨૦૧૫-૧૬ માં ચુકવેલ હતા.જે એડવાન્સ રકમ સરભર થયેલ નથી.ચુકવેલ એડવાન્સ રકમ મુખ્ય ચુંટણી અધિકારી દ્વારા સરભર કર્યાના ખર્ચના વાઉચરો મેળવી સરભર કર્યાની ખાત્રી કરાવવાની રહે.
- નગરપાલિકા બગસરા દ્વારા રૂ.૬,૬૦,૦૦૦/-ચુંટણી ખર્ચ એડવાન્સ ચુંટણી અધિકારી અને નાયબ જિલ્લા વિકાસ અધિકારીને ચુકવેલ હતા તે પૈકી રૂ.૬,૪૨,૦૩૦/-રકમ સરભર કરતા રૂ.૧૭,૯૭૦/-એડવાન્સ બાકીમાં છે.જેથી બાકી રહેલ એડવાન્સની રકમ પરત મેળવી સ્વ ભંડોળમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

#### ૪.૧૨ ડ્રેનેજ શાખાના સફાઈની કામગીરી અંગે જણાવેલ અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા નવસારી, જી. નવસારી (ફ. નં. ૬૩) નગરપાલિકા બોરસદ, જી. આણંદ (ફ. નં. ૪૪)

નગરપાલિકાના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન વાઉચરોની ચકાસણી કરતા સંસ્થા દ્વારા ડ્રેનેજ ચેમ્બરની સફાઈની કામગીરી આઉટ સોર્સિંગ કોન્ટ્રાક્ટથી કરવી ન.પા. નવસારીનો રૂ.૧૭,૨૩,૯૯૦/- તથા ન.પા. બોરસદનો રૂ.૨૧,૯૩,૪૬૭/- વાર્ષિક ખર્ચ કરેલ છે. જે બાબતે નીચે મુજબ ઓડિટ અવલોકન છે.

- ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જે બાબતના આધાર અન્વેષણમાં રજૂ થયેલ નથી.
- ઉક્ત કામગીરી અંગેના કરારો અન્વેષણમાં રજૂ થયેલ નથી.
- સંસ્થા દ્વારા સોંપવામાં આવેલ કામગીરી સંતોષકારક તથા ઠરાવ્યા મુજબ થયેલ હોવાનું પ્રમાણપત્ર ચુકવણાંના વાઉચર સાથે સામેલ રાખેલ નથી. જેથી ખર્ચની યથાર્થતા ચકાસી શકાયેલ નથી.
- આવકવેરા અધિનિયમ ૧૯૬૧ની કલમ ૧૯૪(સી) મુજબ ૨% લેખે રૂ. ૧૩,૪૩૩/-રકમ વસુલ કરવાની થાય છે છે. જે ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરી કરી સરકારશ્રીમાં ભરવાના રહે.
- ન.પા. નવસારી દ્વારા ૨૦૧૫-૧૬ ના કામ માટે ટેન્ડર બહાર પાડેલ તે માટે તા.૧૧/૮/૨૦૧૫ ના વર્ક ઓર્ડર આપેલ કામ એક વર્ષ માટેનો સમય હતો.તા.૧૧/૮/૨૦૧૬ ના રોજ મુદત પુર્ણ થયેલ હતી મુદત પુર્ણ થયા બાદ રૂ.૧૪.૪૧ની ખરીદી મુજબ ઇજારદાર પાસે થી કરેલ હતી જે ફરીવાર ટેન્ડરીંગ નહિ કરી હરિફ ભાવનો લાભ સંસ્થાએ ગુમાવેલ છે.

#### ૪.૧૩ સાતમ-આઠમના મેળાના ઇજારામાં જણાવેલ અનિયમિતતા અંગે

નગરપાલિકા ભુજ, જી. કચ્છ(ફ. નં. ૦૯)

- તા.૨૪/૮/૧૬ થી તા.૨૫/૮/૨૦૧૬ દરમ્યાન સાતમના મેળામાં હમીરસર તળાવ પાસે આયોજન માટે તા.૬/૮/૧૬ ના કચ્છમિત્ર દૈનિકમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવેલ હતા. જેની શરતો અપસેટ પ્રાઇઝ રૂ.૫,૦૦,૦૦૦/- નક્કી કરવામાં આવેલ હતી. ઓફર સાથે રૂ.૫૦,૦૦૦/- ની F.D.R. સામેલ રાખવાની હતી. જેનો આધાર રજૂ નથી.
- મુંબઇ સ્ટેમ્પ એક્ટ-૧૯૫૮ અનુસુચિત આર્ટીકલ ૩૬(૩) તથા સુપ્રિ.ઓફ સ્ટેમ્પ ગાંધીનગરના પરિપત્ર નં.- સ્ટેમ્પ/અસન/૧૪/૨૦૦૭/૯૩૯ તા.૫/૨/૦૭ મુજબ અંદાજીત રકમના ૫% (ટકા) ની રકમ રૂ.૩૧૬૫૦/-ના ૪.૯૦% મુજબ રૂ.૧૫૫૧/- ના સ્ટેમ્પ પેપર ઉપર કરારખત કરવાનો રહે છે. જે કરવામાં આવેલ ન હોઇ રૂ.૧,૫૫૧/- સ્ટેમ્પ ડયુટી પેટે સંબંધિત અથવા જવાબદારશ્રીથી વસુલ મેળવી ઓડિટને ખાત્રી કરાવવી ઘટે.
- સરકારશ્રીના મહેસુલ વિભાગના તા.૧૪/૧૦/૧૫ના ઠરાવ નં-૨૨૪૭ થી થયેલ જોગવાઈ અનુસાર નગરપાલિકાને થતી જમીન/પ્લોટ ભાડાની કુલ ઉપજના ૫૦% રકમ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાની રહે છે. તો ઉપરની વિગતે વસુલ આવેલ ભાડાની રકમ રૂ.૬,૩૩,૦૦૦/- ના ૫૦% મુજબ રકમ રૂ.૩,૧૬,૫૦૦/- સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાની કાર્યવાહી થવી ઘટે.

#### ૪.૧૪ કન્સલ્ટીંગ એન્જિનિયરને કન્સલ્ટીંગ ચાર્જની ચુકવણીમાં અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા જેતપુર, જી.રાજકોટ (ફ.નં.૧૩)	નગરપાલિકા ગોંડલ,જી.રાજકોટ(ફ.નં.૧૦)
નગરપાલિકા અમરેલી,જી. અમરેલી (ફ.નં.૨૭)	નગરપાલિકા રાજુલા,જી.અમરેલી (ફ.નં.૨૦)
નગરપાલિકા દામનગર,જી. અમરેલી (ફ.નં.૨૪)	નગરપાલિકા ભાયાવદર,જી.રાજકોટ(ફ.નં. ૨૭)
નગરપાલિકા પાલીતાણા, જી.ભાવનગર(ફ.નં.૫૩)	નગરપાલિકા કરમસદ, જી. આણંદ (ફ.નં. ૧૪)
નગરપાલિકા છાંયા, જી.પોરબંદર (ફ.નં.૧૨)	નગરપાલિકા વંથલી, જી. જૂનાગઢ (ફ.નં.૨૦)

નગરપાલિકા આણંદ, જી. આણંદ (ફ.નં.૩૫)  
 નગરપાલિકા આંકલાવ, જી. આણંદ (ફ.નં.૨૭)  
 નગરપાલિકા ભાભર, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૧૮)  
 નગરપાલિકા વલ્લભીપુર, જી.ભાવનગર(ફ.નં.૪૨)

નગરપાલિકા કાલાવાડ,જી.જામનગર(ફ.નં.૩૮)  
 નગરપાલિકા કરજણ , જી. વડોદરા (ફ.નં. ૨૪)  
 નગરપાલિકા કોડીનાર, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૧૩)

ગુજરાત નગરપાલિકા એકાઉન્ટ કોડ નિયમ-૧૩૯ ની જોગવાઈ મુજબ નગરપાલિકાનાં બાંધકામના અંદાજો સંસ્થાના એજીનીયર સુપરવાઇઝર દ્વારા તૈયાર કરવાના થાય છે.સંસ્થા પાસે સુપરવાઇઝર ઓવરશીયર સર્વેયર હોવા છતાં નીચેની વિગતે નગરપાલિકાઓએ સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન ખાનગી ઇજનેરની નિમણુક કરી બાંધકામ માટે કન્સલ્ટીંગ ચાર્જ ચુકવેલ હતો.જે અંગે નીચે મુજબ ઓડિટ અવલોકન છે.

ક્રમ	નગરપાલિકા	ફ.નં.	રકમ(રૂ.)
૧	જેતપુર	૧૩	૪૪,૩૨,૦૬૩/-
૨	ગોંડલ	૧૦	૩૨,૩૦,૪૯૬/-
૩	અમરેલી	૨૭	૨૪,૬૮,૯૮૩/-
૪	રાજુલા	૨૦	૧૮,૫૪,૭૬૫/-
૫	દામનગર	૨૪	૧૫,૬૯,૮૮૯/-
૬	ભાયાવદર	૨૭	૧૫,૩૪,૦૧૮/-
૭	પાલીતાણા	૫૩	૧૪,૫૯,૪૯૦/-
૮	કરમસદ	૧૪	૧૨,૯૯,૭૬૪/-
૯	છાંયા	૧૨	૧૨,૯૧,૯૬૫/-
૧૦	વંથલી	૨૦	૧૨,૮૦,૨૮૦/-
૧૧.	આણંદ	૩૫	૧૧,૪૭,૫૧૪/-
૧૨.	કાલાવાડ	૩૮	૯,૩૨,૬૨૭/-
૧૩.	આંકલાવ	૨૭	૯,૦૩,૬૪૫/-
૧૪.	કરજણ	૨૪	૬,૫૬,૭૦૭/-
૧૫.	ભાભર	૧૮	૫,૨૯,૯૪૨/-
૧૬.	કોડીનાર	૧૩	૪,૯૯,૦૧૭/-
૧૭.	વલ્લભીપુર	૪૨	૪,૩૯,૩૨૨/-

- ન.પા. પાસે ઓવરશીયર સુપરવાઇઝર અને સર્વેયર હોવા છતાં ખાનગી ખાનગી એજીનીયરની સેવા લઈ આર્થિક બોજો ન.પા. ફંડ ઉપર પાડેલ છે.ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ ની કલમ-૬૭ ની જોગવાઈઓ તથા સરકારશ્રીના નાણાં વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૦૩નાજાહેરનામા ક્રમાંક:જી.એન./૨૪/એસ.એસ.પી./૧૦૮૯/જી.ઓ.આઇ.૬૩/ઝેડજી.એન./૨૪/એસ.એસ.પી./૧૦૮૯/જી.ઓ.આઇ .-૬૩/ઝેડ-(૬૮૯)(૨૦૦૩)થી આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ ના નિયમ-૨ ની જોગવાઈ મુજબ હરીફાઈ અને કરકસર ચુકત ભાવો મંગાવી સૌથી નીચા ભાવે સેવા મેળવવી જોઈએ. જે કાર્યવાહી થયાનુ માલુમ પડેલ નથી.
- મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ નિયમ-૧૪૫(૧) મુજબ નમુના-૧૦૩ મુજબ કામોનુ રજીસ્ટર નિભાવવાનુ રહે છે. જે સંસ્થા દ્વારા નિભાવેલ નથી. જેથી ચુકવાયેલ કન્સલ્ટન્ટ ખર્ચની યથાર્થતાની ખાત્રી થઈ શકેલ નથી. જે બાબતે આધાર સહ ખાત્રી કરાવવી ઘટે.
- નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના તા. ૦૭/૦૪/૨૦૦૭ના પરીપત્રની અમલવારી થયેલ જણાતી નથી.

- ગુજરાત મ્યુનિસિપલ ફાયનાન્સ બોર્ડ, ગાંધીનગરના ગ્રાન્ટ ફાળવણી દફતરી હુકમની શરતો મુજબ વિકાસના કામ માટે મંજૂર કરેલ રકમ કોઈ અન્ય પગાર ભથ્થાં તેમજ કન્સલ્ટન્સી ખર્ચ માટે નગરપાલિકાઓ વાપરી શકે નહીં જેથી આવો ખર્ચ સ્વ ભંડોળમાંથી સરભરકરી ખાતરી કરાવવી રહે.
- કન્સલ્ટીંગ ફી પ્રોફેશનલ ચાર્જીસ હોઈ ભારતીય આવકવેરા ધારા-૧૯૬૧ ની કલમ-૧૯૪ મુજબ ૧૦% ઇન્કમેટેક્સ મુળ સ્થાનેથી કપાત કરવાનો રહે છે.
- કન્સલ્ટન્ટ ઈજનેરશ્રીને ચુકવેલ રકમનો સર્વિસ ટેક્સ સરકારશ્રીમાં પરત ભરપાઈ થયાની ખાત્રી થયેલ નથી.
- કાલાવડ ન.પા.મં એક જ કન્સલ્ટન્ટ ૧૯૯૯ થી કામ કરી રહ્યા છે. જે અંગે કોઈ નિયત પ્રક્રિયા અપનાવેલ નથી અને વખતોવખત કામગીરી રીન્યુ કરેલ છે. જે અંગે આધાર સહ સ્પષ્ટતા કરવી રહે.

#### ૪.૧૫ જે.સી.બી. મશીન ભાડે રાખવા બાબત

નગરપાલિકા તાલાળા, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૧૯)      નગરપાલિકા ઓખા, જી.દે.ઢારકા(ફ.નં.૩૭)  
 નગરપાલિકા ભાણવડ, જી.દે.ઢારકા(ફ.નં.૪૯)

સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષના ઓડિટ દરમ્યાન વાઉચરોની ચકાસણી કરતા જે.સી.બી મશીનથી કરવામાં આવેલ કામગીરીબાબતે નીચે મુજબ અન્વેષણ નોંધ આપવામાં આવે છે.

ક્રમ	નગરપાલિકા	ફ.નં.	ખર્ચ રકમ (રૂ.)
૧	તાલાળા	૧૯	૬૦,૬૧,૨૨૦/-
૨	ઓખા	૩૭	૩૭,૬૯,૪૫૦/-
૩	ભાણવડ	૪૯	૫,૭૭,૨૩૧/-

- સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ના નોટીફિકેશન નં.એન/૨૪/એસ.એસ.પી./૧૦૮૮/જી.ઓ./૬૩/એડ આર્ટીકલ-૧૬૬ તથા આકસ્મિક ખર્ચના નિયમોના નિયમ-૧૭૧ના પરિશિષ્ટ-૬ મુજબ ૧,૦૦,૦૦૦/- કરતા વધુના માલસામાન/સેવાઓની ખરીદી કરવા સાડુ બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી સૌથી ઓછા ભાવવાળા ઇસમો પાસેથી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે તથા તથા ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેનું પાલન થયેલ નથી.
- આવકવેરા અધિનિયમ ૧૯૬૧ની કલમ ૧૯૪(સી) મુજબ ૨% લેખે આવકવેરાની કપાતના આધાર સામેલ રાખેલ નથી.
- જે.સી.બી. મશીનના કામગીરીના કલાકની ચકાસણી કોના દ્વારા કરવામાં આવેલ છે તેના આધાર ઓડિટમાં રજુ થયેલ નથી. તેમજ સંતોષકારક કામગીરીનું સક્ષમ અધિકારીશ્રીનું પ્રમાણપત્ર સામેલ રાખેલ નથી.

#### ૪.૧૬ ખાનગી ટેક્ષી ભાડાની અનિયમિત ચુકવણી કરવા બાબત

નગરપાલિકા ગોધરા, જી.પંચમહાલ (ફ.નં.૧૩)      નગરપાલિકા થાનગઢ, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૧૩)  
 નગરપાલિકા દામનગર, જી.અમરેલી(ફ.નં.૦૯)      નગરપાલિકા ધાનેરા, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૨૭)  
 નગરપાલિકા થરાદ, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૧૫)      નગરપાલિકા ઝાલોદ, જી.દાહોદ (ફ.નં.૩૦)  
 નગરપાલિકા ચોરવાડ, જી.જુનાગઢ (ફ.નં.૧૫)      નગરપાલિકા રાજુલા, જી.અમરેલી(ફ.નં.૧૩)

સને ૨૦૧૬-૧૭ના હિસાબોના અન્વેષણમાં વાઉચરોની ચકાસણી કરતાં નગરપાલિકાઓમાં વાહનોના ભાડાનો ખર્ચ નીચે મુજબ કરવામાં આવેલ હતો.



ક્રમ	નગરપાલિકા	ફ.નં.	કુલ કિસ્સા	ખર્ચ રકમ (રૂ.)	નોંધ
૧.	ગોધરા	૧૩	૧૨	૨૧,૦૦,૦૦૦/-	નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ ની કલમ-૬૭(૧) મુજબ ભાવો મેળવવા કરેલ કાર્યવાહી ના સમર્થનમાં ભાવપત્રક, તુલનાત્મક પત્રક, વર્ક ઓર્ડર, લોગબુક ઓડીટમાં રજુ કરવામાં આવેલ નથી.
૨.	થાનગઢ	૧૩	૧૨	૬,૭૨,૫૬૫/-	નગરપાલિકાએ તેના કર્મચારીઓ માટે મુસાફરી ભથ્થાના નિયમો બનાવેલ ન હોવાથી સરકારશ્રીના વખતો વખતના ઠરાવો અનુસાર મુસાફરી ભથ્થુ મળવાપાત્ર થાય જે મુજબ મુસાફરી ભથ્થા માટે રેલ્વે અથવા બસના ભાડાને બદલે ચુકવેલ ટેક્ષીભાડુ નિયમ વિરુદ્ધ ગણાય.
૩.	દામનગર	૦૯	૪૫	૫,૭૧,૯૦૦/-	વર્ષ દરમ્યાન કરેલ મુસાફરી બાબતનુ રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. આવકવેરા કપાત રૂ.૧૧,૪૩૮/- વસુલાત કરવી રહે.
૪.	ધાનેરા	૨૭	૦૨	૫,૩૭,૨૦૦/-	ખાગની વાહન માલિકની ભાડાનુ માંગણા બીલ સામેલ ન હતું તેમજ ગાડીની લોગબુક બીલ સાથે સામેલ ન હોઈ ચુકવણાના વાજબીપણા ની ખાત્રી થઇ શકેલ ન હતી.
૫.	થરાદ	૧૫	૦૭	૪,૬૮,૭૯૬/-	ગાડીની રેટ કોન્ટ્રાક્ટરની ફાઇલ રજુ ગાડીભાડાના દર તથા ગાડીનો પ્રકાર, શરતો જાણી શકાયેલ ન હતી. વાઉચર ફાઇલ સાથે ખાનગી વાહન માલિકનુ માંગણાબીલ (ભાડા અંગેનુ). તેમજ ગાડીની લોગબુક બીલ સાથે સામેલ ન હોઈ ચુકવણાના વ્યાજબીપણાની ખાત્રી થઇ શકેલ ન હતી. તો લોગબુક રજુ કરી ખાત્રી કરાવવી ઘટે.
૬.	અલોદ	૩૦	૭૭	૪,૪૬,૫૪૭/-	સંસ્થા ધ્વારા મુસાફરીના હેતુસર ખાનગી વાહન ભાડેથી/ઇજારાથી રાખવામાં આવેલ ન હોવા છતાં રજુ થયેલ બિલોને સીધેસીધા ચુકવણા માટે માન્ય રાખી રેલવે અને એસ.ટી.ધ્વારા સંકળાયેલ સ્થળોની મુસાફરી દાવાની ચુકવણી કરવામાં આવેલ છે. મુસાફરી બાબતનુ રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી.
૭.	ચોરવાડ	૧૫	૧૮	૪,૦૧,૩૫૦/-	ટેક્ષી માલિક / ડ્રાઇવરે રજુ કરેલ ટેક્ષી ભાડાના બીલમાં પ્રવાસના બન્ને સ્થળ વચ્ચે કેટલા કિલોમીટરનુ અંતર કાપેલ છે. તેના મીટર રીડીંગના કોઇ આધારો રજુ થયેલ નથી. બન્ને સ્થળ વચ્ચેના આંતરના કોઇ આધારો નથી. જેથી કિલોમીટર મુજબ ચુકવાયેલ ભાડાની ચથાર્થતાની ખાત્રી થઇ શકેલ નથી.
૮.	રાજુલા	૧૩	૧૧૪	૩,૫૧,૬૦૦/-	આવકવેરા અધિનિયમની કલમ - ૧૯૪ (સી) મુજબ ઠેકેદારના બીલેથી ૨.૦૬% આવકવેરાની કપાત કરવાની રહે છે. જે મુજબ કપાત નહીં કરવા અંગે જરૂરી સ્પષ્ટતા સહ રૂ. ૭૨૪૩/- ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી ઘટે.

#### ૪.૧૭ બગીચા નિભાવણી માટે આપવામાં આપેલ કોન્ટ્રાક્ટ બાબત

નગરપાલિકા કોડીનાર, જી.ગીર સોમનાથ( ફ.નં.૧૬)

નગરપાલિકા, કોડીનારના સને ૨૦૧૬-૧૭ના વર્ષના અન્વેષણ દરમ્યાન વાઉચર્સ તથા સાધનિક રેકર્ડની ચકાસણી કરતાં સંસ્થા દ્વારા બગીચા નિભાવણી માટે કોન્ટ્રાક્ટ આપી ખર્ચ રૂ.૧૨,૬૫,૨૦૦/- કરવામાં આવેલ છે. જે અન્વયે નીચે મુજબ અન્વેષણ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.
- બગીચાશાખામા કાયમી કર્મચારી હોવા છતા કોન્ટ્રાક્ટ આપી કામ કરાવવાની જરુરીયાત અંગે કોઈ આધારો રજુ થયેલ નથી.
- બિલ સાથે હાજરી, કામગીરીની વિગતો તથા કામ સંતોષકારક થયાનુ પ્રમાણપત્રબિલ ની વીગતે જણાવેલ તારીખોએ ખરેખર કામ કરવામાં આવેલ છેઅને તેના આધાર માટે હાજરીકામની વહેંચણી , કરેલ કામનો રીપોર્ટ તથા કામ સંતોષકારક થયાનુ પ્રમાણપત્ર બિલ સાથે સામેલ નથી તેથી કરેલ ખર્ચના વ્યાજબીપણાની ખાત્રીથતી નથી.
- મુંબઈ સ્ટેમ્પ - ૧૯૫૮ની અનુસુચિ - ૧ આર્ટીકલ ૩૬/૮ તથા સુપ્રીટન્ડ ઓફ સ્ટેમ્પ ગુ.રા.ગાંધીનગરના પરીપત્ર ક્રમાંક સ્ટેમ્પ/અશન/૧૪/૨૦૦૭/૯૩૯ તા.૦૫/૦૨/૨૦૦૭ થી અંદાજીત રકમના ૫% લેખે સીક્યુરીટી ડીપોઝીટના ૪.૯૦% મુજબ સ્ટેમ્પ ઉપર કરાર ખત કરવો જોઈએ. તેના બદલે રૂ.૧૦૦ સ્ટેમ્પ ઉપર કરારખત કરેલ છે.

#### ૪.૧૮ ભુજ શહેર વિસ્તારમાં સીટી બસ સેવાના સંચાલનમાં અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા ભુજ, જી. કચ્છ( ફ. નં. ૨૫)

નગરપાલિકા ભુજ ધ્વારા શહેરના જુદા જુદા માર્ગો ઉપર સીટી બસ સેવા ઉપલબ્ધ કરાવવા તા.૧૦/૧૧/૨૦૧૬ના દિવ્યભાસ્કરમાં ટેન્ડર નોટીસ આપી રસ ધરાવતા ઇજારદારો પાસેથી ટેન્ડર મંગાવવા જાહેરાત આપવામાં આવેલ હતી. ટેન્ડર ફોર્મ મેળવવાની તા. ૧૯/૧૧/૨૦૧૬ હતી અને ભરેલા ટેન્ડર ફોર્મ પરત કરવાની છેલ્લી તા. ૨૨/૧૧/૨૦૧૬ હતી. સદર જાહેરાત અન્વયે કારોબારી સભાના ઠરાવ મુજબ ત્રણ પાર્ટીઓ ધ્વારા ટેન્ડર ભરવામાં આવેલ જે પૈકી શ્રી નવ દુર્ગા પરિવહન સહકારી મંડળી લી. ધ્વારા એક બસના માસિક રૂ.૪૦૦૦/- તથા ગ્રાઉન્ડ ભાડું રૂ.૧૧૦૦/-સૌથી વધુ આવતાં તેમના ભાવો કારોબારી સભાના ઠરાવ નં.૧૪૧ તા.૬/૮/૧૫ થી મંજુર કરી વર્ષ - ૨૦૧૬/૧૭ના વર્ષ માટે સીટી બસ સેવાનુ સંચાલન સોંપેલ છે.જે અંગે સાધનિક રેકર્ડની ચકાસણી કરતાં નીચે મુજબ ઓડિટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- આ કામે મળેલ ટેન્ડર કોપી / ભાવપત્રક ફાઇલે નથી.
- આ કામે ભાવોનુ સરખામણી પત્રક બનાવી નેગોશીએશનનો આધાર રજુ થયેલ નથી.
- આ કામે આપવામાં આવેલ કોન્ટ્રાક્ટનો વર્ક ઓર્ડર રજુ થયેલ નથી.
- શ્રી નવદુર્ગા પરિવહન સહકારી મંડળી લી. પાસે આ અગાઉના વર્ષોની બાકી રકમ રૂ.૧૬,૮૮,૮૩૬/- તથા

વર્ષ ૨૦૧૬/૧૭ ની બાકી રકમ રૂ.૧૦૯૨૦૦/- મળી કુલ રૂ.૧૭,૯૮,૦૩૬/ વસુલ કરવાની રહે છે પૈકી ચાલુ વર્ષમાં રૂ.૪,૦૦,૦૦૦/- વસુલ થતાં બાકી રહેલ રકમ રૂ.૧૩,૯૮,૦૩૬/- સત્વરે વસુલાત કરી ઓડિટને આધાર સહ ખાત્રી કરાવવી ઘટે.

#### ૪.૧૯ શુભેચ્છા જાહેરાત અંગેનો નિરર્થક કરવા બાબત

નગરપાલિકા માંડવી, જી. કચ્છ-ભુજ(ફ.નં. ૭)

- સરકારશ્રીના પંચાયત અને ગ્રામ નિર્માણ વિભાગ ના તા.૧૧/૦૩/૨૦૦૪ ના પરિપત્ર ક્રમાંક પરચ/૧૦૮૫/૧૧૧૧/૪ અન્વયે નગરપાલિકા તરફ થી વર્તમાનપત્રો, સુવેરનિયરો મા શુભેચ્છા જાહેરાત પ્રસિધ્ધ નહિ કરવા સુચનાઓ આપવામા આવેલ છે તેમ છતા નગરપાલિકાએ ઓડીટ વર્ષ દરમ્યાન કુલ રકમ રૂ.૧૧,૩૫,૭૩૯/- નો ખર્ચ શુભેચ્છા જાહેરાતો પાછલ કરેલ છે. ગુજરાત નાણાકીય ઓચિત્યતા નિયમોનુસાર પબ્લીક ફંડ નો ઉપયોગ અમુક વ્યક્તિ અથવા જન સમુદાયના અમુક ભાગ માટે કરી શકાય નહિ, આમ, નાણાકીય ઓચિત્યના સિધ્ધાતો તથા સરકારશ્રી ના ઠરાવો/પરિપત્રો ની જોગવાઈઓ નો ભંગ થયેલ છે જે ખર્ચ નિવારી શકાય તેમ હોવા છતા ખર્ચ કરવામા આવેલ છે.
- ગુજરાત સરકાર ગૃહ વિભાગના તા.૨૪/૧૧/૭૦ ના તથા માહિતી ખાતા ના પરિપત્ર નં.વસપ/૨૫૮૮/૨૫૯/૯ તા.૧૨/૧૧/૮૮ અનુસાર સરકારી, અર્ધા સરકારી તથા સ્થાનિક સ્વરાજ્ય ની સંસ્થાઓએ તેની જાહેરાતો માહિતીખાતા મારફતે આપવાની રહે છે પરંતુ સદર નગરપાલિકાએ જાહેરાતો માહિતી ખાતા મારફતે ન મોકલતા એજન્ટ મારફતે પ્રસિધ્ધ કરાવે છે જેના કારણે સરકારશ્રી દ્વારા નિયત થયેલ ભાવો નો લાભ સંસ્થાએ ગુમાવેલ છે.

#### ૪.૨૦ વિકાસના કામોના તાંત્રિક મંજૂરી કન્સલટન્ટ પાસેથી લેવા અંગેની અનિયમિતતા બાબતે

નગરપાલિકા જામખંભાળીયા, જી. દે.દ્વારકા(ફ.નં.૧૪)

સને ૨૦૧૬-૧૭ માં આપેલ વર્ક ઓર્ડરનાં કામોમાં જે તાંત્રિક મંજૂરી આપવામાં આવેલ છે. તે કન્સલટન્ટશ્રી દ્વારા આપેલ છે. IHSDP,BSUP,UIDSSMY, સ્ટેટફંડનાં કામો અંગે તાંત્રિક-વહિવટી સૈધ્ધાંતિક મંજૂરી GUDM દ્વારા આપવામાં આવે છે. STDMM SVY અંગે DUDA દ્વારા આપવામાં આવે છે. જ્યારે ૧૩ માં-૧૪ માં નાણાપંચ માટે તાંત્રિક મંજૂરી તાંત્રિક અધિકારીશ્રીનો જ મેળવવાની રહે તેમ છતા નગરપાલિકા દ્વારા જિલ્લા વિકેન્દ્રીકરણનો ગ્રાન્ટમાંથી જે વિકાસનાં કામો કરવાનાં હોય ત્યાં અમુક કિસ્સામાં ના.કા.ઇ.શ્રી (સ્ટેટ)(R & B) પાસેથી તાંત્રિક મંજૂરી મેળવેલ છે જ્યારે અમુક કિસ્સામાં કન્સલટન્ટશ્રી પાસે તાંત્રિક મંજૂરી મેળવેલ છે. તેવી જ રીતે ૧૩ માં નાણાપંચ અને સ્વચ્છતા મિશનના ગ્રાન્ટમાંથી જે કામો કરવાના હતા. તેની પણ કન્સલટન્ટશ્રી પાસે મેળવેલ છે જેવું લિસ્ટ આ મુંજબ છે.

- (૧) નગર ગેઇટથી શારદા સિનેમાં થઇ બેઠક સુધી સ્ટ્રીટ લાઇટ વીજળીકરણનાં કામ રૂ.૩,૫૦,૬૦૧/-
  - (૨) રેલ્વે સ્ટેશનથી નગર ગેઇટ થઇ પોસ્ટ ઓફિસ રોડ થઇ જોધપુર ગેઇટ સુધી સ્ટ્રીટલાઇટ વીજળીકરણનુ કામ રૂ.૩,૯૮,૬૬૦/-
  - (૩) શારદા સિનેમાંથી જોધપુરના નાકા સુધી સ્ટ્રીટલાઇટ વીજળીકરણનુ કામ રૂ.૧,૦૨,૭૬૨/-
  - (૪) આશાપુરા ચોકમાં સર્કલ સ્ટ્રીટલાઇટ વીજળીકરણનુ કામ રૂ.૧,૦૦,૦૦૦/-
  - (૫) નગરપાલિકા વિસ્તારના મુખ્ય ચોકમાં સર્કલોમાં વીજળીકરણનુ કામ રૂ.૧,૯૯,૪૮૦/-
- ઉક્ત પાંચ કામો એક જ દિવસે તાંત્રિક મંજૂરી તા.૬/૧૦/૧૫ ના આપવામાં આવેલ છે. જ્યારે વહીવટી મંજૂરી પણ તા.૧૩/૧૦/૧૫ ના આપવામાં આવેલ છે. આ કામ શ્રી કાન્હા ઇલેક્ટ્રોનિક્સ -અમદાવાદને તા.૨૪/૨/૧૬ ના વર્ક ઓર્ડરથી આપેલ હોય તાંત્રિક મંજૂરી કન્સલટન્ટશ્રી દ્વારા આપવા તથા કામોના ભાગલા પાડીને કરાવવા અંગે જવાબદારીથી પૂર્તતા કરાવવી રહે.
- આ ઉપરાંત ૧૩ માં નાણાપંચ અને સ્વચ્છતા મિશનનો ગ્રાન્ટનાં કામોમાં TS કન્સલટન્ટ શ્રી દ્વારા આપેલ છે.
- તેલી નદી તથા ધી નદી સાફ સફાઇ કરવા તથા ઊંડી ઉતારવા માટે ભાડેથી જેસીબી ચલાવવાનુ કામ રૂ.૧૦,૦૦,૦૦૦/-વર્ક ઓર્ડર તા.૨૭/૪/૧૬ અને તા.૬/૪/૧૬ ઇજારાદાર શ્રી આર.એ.જાડેજા અને કુંજન એન્ટરપ્રાઇઝ ને આપેલ છે.

- કુલવાડી વોટર વર્કસ ખાતે પમ્પ હાઉસ રૂમ રીપેરીંગ કરવાનું કામ રૂ.૧૩,૯૭,૮૬૨/- શ્રી સિધ્ધનાથ કન્સ્ટ્રક્શન-જામનગર વર્ક ઓર્ડર તા.૧૧/૪/૧૬ ને આવેલ છે.
- કોર્ટ બિલ્ડીંગથી પોરગેઇટ થઇ રામનાથ બ્રીજ સુધી પેસીંગ વર્ક તથા પેવર રોડ બનાવવા જ કામ રૂ.૧૧,૦૦,૦૦૦/- શ્રી અલ્યા ઇન્ફ્રાસ્ટ્રક્ચર લીમેટેડ વર્ક ઓર્ડર તા.૫/૧૧/૨૦૧૬ આ કામ માટે મુદત માત્ર ૬ દિવસ આપેલ છે.
- નગરપાલિકા વિસ્તારમાં જુદી-જુદી ૭ જગ્યાએ પે એન્ડ યુઝ ટોઇલેટ રીપેરીંગ કરવાનું કામ રૂ.૧૬,૯૮,૫૨૯/- શ્રી શિવમ એન્ટરપ્રાઇઝ વર્ક ઓર્ડર તા.૨૨/૯/૨૦૧૫ કામનો કુલ ખર્ચ રૂ.૧,૧૧,૮૬૫૦/- ઉકત રૂ.૧૦.૦૦ લાખથી વધારેના કામનો તાંત્રિક મંજુરીનો સત્તા તા.૧૨/૭/૧૧ ના ઠરાવ મુજબ ના કા.ઇ. શ્રી ને ન હોય છતાં નગરપાલિકા જેવી સંસ્થાઓ કન્સલટન્ટશ્રી પાસે તાંત્રિક મંજુરી મેળવીને કામો કરાવે છે જે નિયમો મુજબ નથી.

#### ૪.૨૧ નગરપાલિકા વિસ્તારમાં ડંકી બનાવવાનાં કામમાં અનિયમિતતા અંગે

નગરપાલિકા દ્વારકા, જી. દે.દ્વારકા(ફ.નં.૦૭)

સંસ્થા દ્વારા સને ૨૦૧૬-૧૭ માં પાણીની અછત હોવાના કારણે બોર,ડંકી,કુંડી,તેના ઢાકણા બનાવવું કામ કરેલ હતું તે કામ પાછળ રૂ.૧૯,૧૮,૬૩૦/-થયેલ હતો.જે અંગેનું રેકર્ડની ચકાસણી કરતાં નીચે મુજબની અનિયમિતતા અંગે ઓડિટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- આ ડંકી બનાવવા અંગે અગાઉથી જે જગ્યા નક્કી કરવામાં આવેલ અને તેની જગ્યા પર પાણી નીકળશે તેનો ટ્રોપોગ્રાફિકલ સર્વે કરાવ્યાના આધારો રજુ થયેલ ના હતા.
- સંસ્થા દ્વારા રૂા. ૧૯.૧૮ લાખનો ખર્ચ થયેલ હતો. જેથી રૂા. ૫.૦૦ લાખથી વધારે રકમના ખર્ચ કરવા અંગે તા. ૨૨/૧૧/૨૦૦૬, તા. ૨૭/૫/૨૦૧૧ અને તા. ૮/૭/૨૦૧૧ ના ઠરાવો મુજબ ઈ-ટેન્ડરની પ્રક્રિયા કરીને ભાવો મંગાવવાના હતા તેના બદલે સ્થાનિક અખબારમાં ટૂંકી મુદતની નિવિદાથી ભાવો મંગાવેલ છે.જેથી બહોળી હરીફ ભાવનો લાભ સંસ્થાએ ગુમાવેલ છે.
- સંસ્થા દ્વારા શ્રી દીપક વી. ડૂવા-દ્વારકાને જે કામગીરી આપવામાં આવેલ તેમાં કઈ-કઈ જગ્યાએ કેટલી ડંકી બનાવવાની તેની માહિતિ આપેલ નથી તથા કેવી રીતની ડંકી બનાવવી તેનો ઉલ્લેખ કરવામાં આવેલ નથી. જેથી અધૂરો વર્કઓર્ડર આપવા અંગે ખરાઇ કરાવવી રહે.
- આ ડંકી બનાવવા અંગે અંદાજો અને વહીવટી મંજૂર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.

#### ૪.૨૨ બિલ/વાઉચર સાથે પહોંચ મેળવ્યા વગર ચુકવણુ કરવા અંગે

નગરપાલિકા થાનગઢ, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં. ૩૪)

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ ૧૯૪૮ ના નિયમ-૩૮ ની જોગવાઈ અનુસાર વાઉચર સાથે તમામ દસ્તાવેજો પુરવાહોવા જોઇએ અને નાણા મેળવનારનીપહોંચ મેળવી ચુકવણુ કરવાનું રહે છે.સંસ્થાના ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ સમયે વાઉચરોની ચકાસણી દરમ્યાન નીચે દર્શાવેલ વાઉચરોથી કરેલ ખર્ચ ના વાઉચરમાં વેપારીના વિગતવાર રજુ થયેલ નથી.

ક્રમ	વાઉચર નંબર	તારીખ	વિગત	રકમ (રૂ.)
૧	૬૭૩	૧/૩/૧૭	જયમહાકાલ કોર્પોરેટ	૭૪૧૬૬/-
૨	૫૨૦	૬/૯/૧૬	જયમહાકાલ કોર્પોરેટ	૭૪૧૬૬/-

૩	૧૯૬	૨૭/૫/૧૬	જયમહાકાલ કોર્પોરેટ	૭૪૧૬૬/-
૪	૩૦૦	૩૦/૬/૧૬	જયમહાકાલ કોર્પોરેટ	૭૪૧૬૭/-
૫	૫૩૯	૧૭/૯/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૨૨૧૮૬/-
૬	૫૪૦	૧૭/૯/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૯૦૦૭૬/-
૭	૫૪૧	૧૭/૯/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૨૮૯૪૨/-
૮	૫૬૯	૨૯/૬/૧૬	જયમહાકાલ કોર્પોરેટ	૭૪૧૬૬/-
૯	૪૮૯	૨૩/૮/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૯૭૯૬૪/-
૧૦	૪૯૦	૨૩/૮/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૭૩૨૩૩/-
૧૧	૪૯૧	૨૩/૮/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૩૭૦૧૮/-
૧૨	૪૯૨	૨૩/૮/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૨૯૯૮૮/-
૧૩	૪૯૩	૨૩/૮/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૨૬૧૩૬/-
૧૪	૪૯૪	૨૩/૮/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૧૯૪૯૨/-
૧૫	૪૯૫	૨૩/૮/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૧૩૭૩૨/-
૧૬	૮૮૦	૩૧/૧/૧૭	જયમહાકાલ કોર્પોરેટ	૭૪૧૬૬/-
૧૭	૬૪૨	૬/૧૦/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૭૫૪૮૦/-
૧૮	૬૫૭	૨૫/૧૦/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૧૨૫૬૧/-
૧૯	૬૫૮	૨૫/૧૦/૧૬	સંજય ધીરુભાઈ	૨૦૭૯૫૬/-
૨૦	૬૭૨	૨૫/૧૦/૧૬	જયભવાની કન્સ્ટ્રક્શન	૨૦૩૫૮/-
૨૧	૬૭૩	૨૫/૧૦/૧૬	જયમહાકાલ કોર્પોરેટ	૭૪૧૬૬/-
૨૨	૭૧૧	૨૪/૧૧/૧૬	જયમહાકાલ કોર્પોરેટ	૭૪૧૬૫/-
૨૩	૮૨૯	૩૧/૧૨/૧૬	જયમહાકાલ કોર્પોરેટ	૭૪૧૬૬/-
૨૪	૭૦૦	૬/૩/૧૭	પી.જી.વી.સી.એલ.	૬૦૨૧૬/-
૨૫	૭૩૪	૨૮/૩/૧૭	પી.જી.વી.સી.એલ.	૧૬૨૧૭૮/-
૨૬	૭૦૭	૨૩/૧૧/૧૬	મોહનભાઈ સામજીભાઈ ચૌહાણ	૩૫૦૦૦/-
કુલ સરવાળો				૧૬,૮૦,૦૧૦/-

૪.૨૩ એજન્સી મારફતે જુદી જુદી શાખામાં આઉટસોર્સિંગથી કામ કરાવી અનિયમિત ખર્ચ કરવા બાબત નગરપાલિકા માણાવદર, જી. જુનાગઢ(ફ.નં.૨૧)

સંસ્થાના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન વર્ગીકૃત રજીસ્ટરમાં જણાવ્યા મુજબ જુદી જુદી શાખામાં જુદા જુદા કામો માટે આઉટસોર્સિંગથી કામ આપેલ હતું. જેના ખર્ચ પેટે લક્ષ્મી મજુર સહકારી મંડળી તથા ફ્લાય ઓન કન્સ્ટ્રક્શનને રૂ. ૧,૧૯,૬૯,૫૨૫/-ની ચુકવણી કરવામાં આવેલ છે જે અંગેની અનિયમિતતાઓમં

- આ કામ આપતા પહેલા ઇ - ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા કરી ભાવો મંગાવી કામો આપવા જોઈએ જે મુજબ ઇ-ટેન્ડરીંગ કરી ભાવો મંગાવેલ નથી.
- આઉટસોર્સિંગની જરૂરીયાત સંદર્ભે આધારો રજુ કરેલ નથી.
- ખર્ચની સક્ષમ અધિકારીશ્રી પાસેથી મંજૂરી મેળવવામાં આવેલ નથી.

- એજન્સી સાથે થયેલ કરારની શરતો મુજબ કામદારો/ડ્રાઇવરના લાયસન્સ તથા આઇ.ડી.પૂફની નકલ રજુ કરેલ નથી.
- ઇજારદાર સાથે કરારનામામાં ૪.૯૦% લેખે સ્ટેમ્પ પેપર ઉપર કરાર કરવાનો થાય છે. જે માટે રૂ.૧૦૦/-ના સ્ટેમ્પ પેપર ઉપર કરાર કરેલ છે જેથી ઓછી વપરાયેલ સ્ટેમ્પ ડ્યુટી રૂ.૧૪,૫૭૦/-ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.

#### ૪.૨૪ સ્ટ્રીટ લાઇટ નિભાવણીના કામ બાબતે અનિયમિતતા

નગરપાલિકા કોડીનાર, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં. ૭)

નગરપાલિકા મહેસાણા, જી.મહેસાણા( ફ.નં.૧૮)

ક્રમ	નગરપાલિકા	ફ.નં.	રકમ (રૂ.)	વિગત
૧	મહેસાણા	૧૮	૪૭,૯૩,૭૦૫/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ માર્ગ અને મકાન વિભાગના તા. ૩૦/૦૭/૯૭ના ઠરાવ નં. પરચ/૧૦૯૬/૧૭૫૮/૬૭/સ, મુજબ રૂ. ૧૦ લાખ ઉપરનાં કામો માટે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા બે વર્તમાન પત્રોમાં અને એક અંગેજી વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપવાની જોગવાઈ છે.પરંતુ સંસ્થાએ એક ગુજરાતી વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપેલ છે.</li> <li>➤ આ કામે આવેલ ભાવોનું તુલનાત્મક પત્રક રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કરારની શરત-૨૦ મુજબ પોલ માં લાઇટ ત્રણ દિવસ બંધ રહે તો પોલ દીઠ રૂ.૧૦૦/-દંદ કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે.પરંતુ સંસ્થાએ ફરીયાદ રજીસ્ટર રજુ કરેલ નથી.જેથી મળેલ ફરીયાદ અને તેનો થયેલ નિકાલ અને કરવાપાત્ર દંડ ની રેકર્ડથી ચકાસણી થયેલ નથી.</li> <li>➤ આવકવેરા ધારા-૧૯૬૧ ની કલમ-૧૯૪(સી) મુજબ ૨% મુજબ આવકવેરો કાપવાને બદલે ૧% મુજબ કપાત કરવામાં આવેલ છે. બાકી રહેલ ૧% મુજબ થતી આવકવેરોની રકમ રૂ. ૫૦,૫૬૭/- વસુલાત કરવાની રહે.</li> </ul>
૨	કોડીનાર	૦૭	૧૧,૫૦,૦૦૦/-	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ તા.૮/૭/૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫/- લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે.જે મુજબ ઇ ટેન્ડરીંગથી ભાવ મંગાવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામના વર્ક ઓર્ડરની શરત મુજબ દર</li> </ul>

ક્રમ	નગરપાલિકા	ફ.નં.	રકમ (રૂ.)	વિગત
				<p>મહિને નોંધાયેલ ફોલ્ટ તથા તેના નિવારણની નોંધનું રજીસ્ટરની પ્રમાણિત નકલ જે તે બિલ સાથે સામેલ રાખવા જણાવેલ છે. તેમ છતાં એકપણ બિલમાં આ રજીસ્ટરની નકલ સામેલ નથી.</p> <p>➤ મુંબઈ સ્ટેમ્પ અધિનિયમ- ૧૯૫૮ની અનુસુચિ - ૧ આર્ટિકલ ૩૬(ક) સાથે આર્ટિકલ ૨૦(ક) તથા સુપ્રીટન્ડ ઓફ સ્ટેમ્પ ગુ.રા.ગાંધીનગરના પરીપત્ર ક્રમાંક સ્ટેમ્પ/અશન/૧૪/૨૦૦૭/૯૩૯ તા.૦૫/૦૨/૨૦૦૭ મુજબ સીક્યુરીટી ડીપોઝીટના ૪.૯૦% મુજબ સ્ટેમ્પ ઉપર કરાર ખત કરવો જોઈએ. તેના બદલે રૂ.૧૦૦ સ્ટેમ્પ ઉપર કરારખત કરેલ છે. જેથી ઓફિસી વાપરેલ સ્ટેમ્પ ડ્યુટીની ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરવાના રહે.</p> <p>➤ કરારખતની શરત તથા વર્કઓર્ડરમાં જણાવ્યા મુજબ ટેન્ડરની રકમના ૫% લેખે સીક્યુરીટી ડીપોઝીટ પૈકી ૨.૫% એફ.ડી.આર તરીકે તથા ૨.૫% દરેક રનીગ બિલમાંથી કપાત કરવામાં આવેલ નથી .</p>

#### ૪.૨૫ આઉટ સોર્સિંગથી કર્મચારીઓની સેવા લેવા બાબત

નગરપાલિકા બોટાદ, જી. બોટાદ ( ફ.નં. ૨૭) નગરપાલિકા મોડાસા, જી.અરવલ્લી( ફ.નં. ૨૯)

નગરપાલિકા બોટાદ(ફ.નં.૨૭): સને ૨૦૧૬-૧૭ના નગરપાલિકા બોટાદના ઓડિટ દરમ્યાન વાઉચરોની ચકાસણી કરતા સંસ્થા દ્વારા જુદી-જુદી શાખાઓની કામગીરી અંગે ખાનગી એજન્સી શ્રી સદગુરુ સેવા ટ્રસ્ટ મારફત આઉટ સોર્સિંગ થી લાઇટ શાખા માટે વાયરમેનો, ઓફીસની વહીવટી કામગીરી માટે કોમ્પ્યુટર ઓપરેટર તેમજ સેનિટેશન શાખા માટે સફાઇ કામદારોની સેવાઓ લેવા અંગે કુલ રૂ.૬૬,૧૬,૭૯૨/- નો ખર્ચ કરવામાં આવેલ હતો.

- એજન્સી દ્વારા સફાઇ કામદારો-૮૫, વાયરમેન-૫, કોમ્પ્યુટર ઓપરેટર-૭ ફાળવેલ હતા જેમની લાયકાત, ઉંમર, અનુભવ, ઓળખપત્ર, વીમો, સંબંધિત જરૂરી વિગતે મેળવેલ હોવાના આધારો રજુ કરેલ નથી.
- ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેનું પાલન થયેલ નથી.એજન્સી દ્વારા ફાળવેલ સંખ્યા મુજબના સ્ટાફ મુજબનું લેબર લાયસન્સ તથા ઇપીએફ કોડ નંબરના આધારો રજુ કરેલ ન હતા.
- ગુજરાત વ્યવસાય / વેપારત / ધંધો અને રોજગાર અધિનિયમ-૧૯૭૬ તથા નાણાં વિભાગની અધિસુચના ક્રમાંક : જીએમએમ/૫૩૨/૨૦૦૬/એફ તા.૨૦/૦૯/૦૬ તથા નાણાં વિભાગના પરિપત્ર નં.૫૬૮/૧૦-૨૦૦૫/૨૮૦૧/ફ તા.૩૦/૦૯/૦૬ અન્વયે વ્યક્તિ પાસેથી વ્યવસાયવેરાની વસુલાત કરવાની રહે છે. તેમજ વ્યવસાય વેરો

સરકારશ્રીના નાણાં વિભાગના નોટીફિકેશન નં.જીએચએન/૧૦/પીએફટી-૨૦૦૮/એસ-૩/(૨)(૩)/ટીએચ તા.૦૧/૦૪/૦૮ મુજબ નગરપાલિકા હસ્તકના દરેક કોન્ટ્રાક્ટરે નિયત કરેલ દર મુજબ વ્યવસાય વેરો ભરવાનો રહે છે.તેજ રીતે તેમને રોકેલ કામદારો પાસે પણ વ્યવસાય વેરો વસુલ કરી જમા કરાવવાના રહે .જે જમા કર્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.

**નગરપાલિકા મોડાસા(ફ.નં.૨૯):**સને ૨૦૧૬-૧૭ના નગરપાલિકા મોડાસાના ઓડિટ દરમ્યાન વાઉચર વાર્ષિક આવક ખર્ચ તારીજ વિગેરે રેકર્ડની ચકાસણી કરતા સંસ્થા દ્વારા વર્ષ દરમ્યાન શ્રી કેશવ સીક્યોરીટી એન્ડ સર્વિસીઝ મારફત સંસ્થાની કચેરી કામગીરી માટે ડ્રાયવર,મજુર અને સફાઈ કામદાર વિગેરેની સેવા માટે વાર્ષિક ધોરણે સેનેટરી શાખાની જરૂરીયાત મુજબ જુદા જુદા સમયે માસીક સરેરાશ ૩૮ જેટલા કર્મચારીઓ રાખીને વાર્ષિક રૂ. ૨૦,૨૩,૭૯૫/- ખર્ચ કરેલ છે. જે અંગે નીચે મુજબ ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- જિલ્લા કલેક્ટરશ્રી દ્વારા નક્કી કરેલ એજન્સીઓના આધાર લઈ ને સંસ્થાએ તે ઇજારદારને કામ સોંપેલ છે.આ કામ આપતા પહેલા સમિતિમાં બહાલી મેળવ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.તથા કલેક્ટર દ્વારા અપાયેલ કામના ઇજારદાર સાથે કરેલ શરતોની વિગત રજુ થયેલ નથી.એજન્સી દ્વારા નિયમોનુસાર લેબર,ઇ.પી.એફ. લાયસન્સ, નોંધણી પ્રમાણપત્ર, વ્યવસાય વેરો તથા કર્મચારીના વિમા સંબંધીત વિગતો રજુ કરેલ નથી.
- શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા.૪/૧૦/૯૯ તા.૨૦/૧૦/૯૯ તથા તા.૧૨/૬/૭૮ના ઠરાવ મુજબ નગરપાલિકા સેટઅપમાં જે જગ્યા મંજુર કરેલ હોય તેના ૧૦ % કરતાં વધુ ખર્ચ ન થાય તેમ હોય તો જ આ રોજમદાર રાખવાના હોય છે. તે મુજબ સંસ્થાએ વધારાના ૪૮ રોજમદારો રાખેલ હોવા છતાં કેશવ સીક્યોરીટી & સર્વિસીઝ પાસેથી પણ માસીક સરેરાશ ૩૫ જેટલા કર્મચારી આઉટ સોર્સિંગથી કરાર ધોરણે રાખેલ હોય સેટ અપનો ખર્ચ તા.૯/૧૨/૯૮ના નગરપાલિકા નિયામકશ્રી ના હુકમથી નગરપાલિકા અધિનિયમની કલમ ૨૭૩ અન્વયે કાયદેસરનો ગણી શકાય નહી.
- આઉટ સોર્સિંગથી કામગીરી બાબતે નિયમોનુસાર કપાત કરવાના થતાં સર્વિસ ટેક્ષની કપાત બાબતના આધારો રજુ કરેલ ન હોય ખરાઇ થઇ શકેલ નથી.

#### ૪.૨૬ સફાઈના કામ માટે આઉટ સોર્સિંગથી કરાવી ખર્ચ કરવા બાબત

નગરપાલિકા વિસનગર, જી. મહેસાણા (ફ.નં.૧૩)

સને ૨૦૧૬-૧૭ ના નગરપાલિકા વિસનગરના ઓડીટ દરમ્યાન સેનીટેશન શાખાનું સફાઈના કામ કાજ માટે સંસ્થા દ્વારા વર્ષ દરમ્યાન કુલ રૂ.૧,૨૫,૧૯,૬૬૬/- નો ખર્ચ કરવામાં આવેલ. જે અંગે નીચે મુજબ ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- સેનીટેશન કામગીરી માટે નગરપાલિકા પાસે કાયમી તથા રોજમદાર સફાઈ કામદારો છે. સફાઈ કામગીરી તથા વિવિધ વિભાગોની કામગીરી આઉટ સોર્સિંગથી કરવાવા માટેનો કોન્ટ્રાક્ટ આપતા પહેલા કયા વિભાગના કેટલા માણસોની જરૂરિયાત છે તેમજ હયાત મહેકમ અને ઈજારાથી આપવાના કામો વચ્ચે વહેંચણી કરી ઈજારદારને કઈ કામગીરી સોંપવાની હતી તે બાબતો સ્પષ્ટ કરેલ નથી.
- ટેન્ડર શરત નં. ૫૧,૫૩,૫૫,૫૯,૬૦ તથા ૬૧ માં ઉલ્લેખ કર્યા મુજબની લાયકતો ધરાવતા માણસો પુરા પાડવાઅમાં આવેલ હોવાના આધારો ફાઈલે ઉપલબ્ધ નથી
- ટેન્ડર શરત નં.૬૮ મુજબ દરરોજ ૩૫ કામદારો પુરા પાડવાના હતા. પરંતુ ૩૫ થી ઓછા સફાઈ કામદારો પુરા પાડવાના કિસ્સામાં ઈજારદારશ્રી સામે કરેલ કાર્યવાહીની વિગતો ફાઈલ પર ઉપલબ્ધ નથી.
- જુદા જુદા કામો માટે કામ પુર્ણ કરવાના દિવસો સંસ્થા દ્વારા નક્કી કરેલ હતા.વાઉચર સાથે ઈજારદાર દ્વારા રજુ કરેલ બીલ, કામના હાજરીપત્રક, કામની દૈનિકવહેંચણી રીપોર્ટમાં દર્શાવેલ માણસોની સંખ્યા અને હાજરીની વિગતો



તેમજ સેનેટરી ઈન્સ્પેક્ટર દ્વારા વાઉચર સાથે રજુ કરેલ નોંધ, આદેશમાં દર્શાવેલ કામગીરીનાં દિવસો નિયત કરેલ કામના દિવસો સાથે સુસંગત નથી.

#### ૪.૨૭ નગરપાલિકા દ્વારા કોન્ટ્રાક્ટથી કામગીરી પેટે થયેલ ખર્ચની અનિયમિતતા

નગરપાલિકા બાંટવા, જી. જૂનાગઢ(ફ.નં. ૨૧)

- સને ૨૦૧૬-૧૭ ના વર્ષ નગરપાલિકા, બાંટવાના ઓડિટ દરમ્યાન વાઉચરોની ચકાસણી કરતાં આ સાથેના પરિશિષ્ટ નં.૧ ની વિગતે સેનીટેશન શાખા, પાણી પુરવઠા તથા સ્ટ્રીટલાઇટશાખાની કામગીરી છુટકથી કરાવી રકમ ચુકવેલ છે. જે અન્વયે કરાવેલ કામના ખર્ચ બાબતે નીચે મુજબ ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવે છે.
- સંસ્થાના વાઉચરો મુજબ છુટકથી કામ આપી રકમ રૂ.૪૦૫૪૫૬૧/- નો ખર્ચ કરવામાં આવેલ છે. સેનીટેશન શાખા, પાણી પુરવઠા તથા સ્ટ્રીટલાઇટશાખામાં કાયમી કર્મચારી/સુપરવાઇઝર હોવા છતાં છુટકથી કામગીરી કરાવવાની જરૂરીયાત અંગેના કોઈ આધારો રજુ થયેલ નથી.
  - બીલની વિગતે જણાવેલ તારીખોએ ખરેખર કામ કરવામાં આવેલ છે અને તેના આધાર માટે હાજરી, કામની વહેંચણી, કરેલ કામનો રીપોર્ટ તથા કામ સંતોષકારક થયાનું શાખાના સુપરવાઇઝરનું પ્રમાણપત્ર બીલ સાથે સામેલ નથી. જેથી ખરેખર કેટલા દિવસ કામગીરી કરવામાં આવેલ હતી, તેના વ્યાજબીપણાની ખાત્રી થતી નથી
  - ગુજરાત આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો - ૧૯૫૯ ના નિયમ - ૧૭૧ ના પરિશિષ્ટ-૬ના નિયમ - ૨ મુજબ રૂ. ૧ લાખથી વધુ રકમના કામો કરતાં પહેલા વર્તમાન માં જાહેરાત આપી ખરીદી કરવી જોઈએ તથા ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના તારીખ ૮/૭/૧૧ ના ઠરાવ નંબર એસપીઓ/૧૦૨૦૦૫/૧૪૦૫/ચ મુજબ રૂપિયાપાંચ લાખ ઉપરના કામો ઈ- ટેન્ડરીંગ કરીને કરવા જોઈએ જેની અમલવારી થયેલ નથી.
  - ધન કચરા ઉપાડવાની કામગીરી માટે કેટલા ફેરા કરવામાં આવેલ તેની વિગતો રજુ થયેલ નથી.

#### ૪.૨૮ પૂર્વ મંજૂરી વગર સહકારી મંડળીઓ તથા અન્ય સંસ્થા પાસેથી કર્મચારીઓની સેવા લેવા બાબત

નગરપાલિકા ગઢડા, જી. બોટાદ( ફ.નં. ૨૯)

- નગરપાલિકા, ગઢડાના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ દરમ્યાન વાઉચરોની ચકાસણી કરતા સંસ્થા દ્વારા જુદી-જુદી શાખાઓની કામગીરી અંગે ખાનગી એજન્સી શ્રી મેલડી કૃપા સફાઇ કામદાર ઉત્કર્ષ સહકારી મંડળી, લી. મણાર, તા.તળાજાને રૂ.૩૦,૪૫,૫૧૨/- તથા શ્રી ગોપીનાથજી એસોસીએટ રૂ.૧૦,૪૬,૯૩૬/- ને આઉટ સોર્સિંગથી મેઇન પાવર સપ્લાય કરવાના કામે જુનિયર એસ.આઇ.-૧, ડ્રાઇવર-૭, પ્યુન/સિક્યુરીટી-૫, સફાઇ કામદાર-૨૩ ની કર્મચારીઓની સેવાઓ લેવા અંગેનો કુલ રૂ.૪૦,૯૨,૪૪૮/- નો ખર્ચ કરવામાં આવેલ છે. જે અંગે જણાવેલ અનિયમિતતાઓ અંગે ઓડીટ નોંધ નીચે મુજબ આપવામાં આવે છે.
- ગુજરાત સરકારશ્રીના પંચાયત અને ગ્રામ ગૃહ નિર્માણ અને શહેરી વિકાસ વિભાગના ઠરાવ નં.ઉપમ-૧૧૭૮-૩૮૨૭-કચુ, તા.૧૨/૦૬/૧૮ અન્વયે નગરપાલિકા દ્વારા મંજૂર થયેલ સેટઅપના ૧૦ ટકા ધોરણે ટુંકી મુદ્દત માટે અને હંગામી ધોરણે જગ્યા ઉભી કરીને રોજમદાર રાખી શકાય છે. જ્યારે ગૃહ નિર્માણ વિભાગ, ગાંધીનગરના પરિપત્ર નં.મકમ-૧૦૯૯-૩૯૯૬-આર તા.૦૪/૧૦/૯૯ અને તા.૨૦/૧૨/૯૯ મુજબ માત્ર ચોથા વર્ગના કર્મચારીઓના સંવર્ગમાં ૧૦ ટકા કરતા વધારે રોજમદારની તમામ લાયકાતો પરિપૂર્ણ કરેલ હોય અને જરૂરીયાત હોય તો રાખવાના રહે છે. તા.૧૨/૦૬/૧૮ ના ઠરાવમાં સ્પષ્ટતા કરવામાં આવેલ છે કે સેટઅપમાં વર્ગ-૨ અને

વર્ગ-૩ ના સંવર્ગની જગ્યાઓ માટે સેવાની આવશ્યકતાઓ ઉભી થાય તો તે કરારના ધોરણો ભરી કામગીરી પૂર્ણ કરાવવાની રહેશે અને આ માટે નગરપાલિકા નિયામકશ્રીની મંજૂરી મેળવવાની રહે છે. જે નગરપાલિકા નિયામકશ્રીની મંજૂરી મેળવ્યાના આધારે રજુ કરેલ ન હતા.

- એજન્સી જુનિયર એસ.આઇ.-૧, ડ્રાયવર-૭, પ્યુન/સિક્યુરીટી-૫, સફાઈ કામદાર-૨૩ ફાળવેલ હતા જેની લાયકાત, ઉંમર, અનુભવ, ઓળખપત્ર, વીમા સંબંધિ જરૂરી વિગતે મેળવેલ આધારો રજુ કરેલ ન હતા. જે તે સમયે આવા જરૂરી આધારો નહીં મેળવવા બાબતે સ્પષ્ટતા કરવી
- સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ ખનીજ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ/૧૦૨૦૦૫/૧૪૦૭/છ તા.૨૨/૧૧/૦૬ મુજબ રૂ.૧૦-૦૦ લાખથી વધુ તથા તા.૦૮/૦૭/૧૧ ના ઠરાવથી રૂ.૫-૦૦ લાખથી વધુના કામ અંગે ઇ-ટેન્ડરીંગ કરવાનું રહે છે. જેની અમલવારી નહીં કરીને સંસ્થાએ વધુ સારા હરીફાઈ યુક્ત ભાવો મેળવવાના લાભથી વંચીત રાખેલ છે. જે અંગે સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.
- એજન્સી દ્વારા ફાળવેલ સંખ્યા મુજબના સ્ટાફ મુજબનું લેબર લાયસન્સ તથા ઇ.પી.એફ. કોડ નંબર વિગેરે આધારો રજુ કરેલ ન હતા.
- આવકવેરા અધિનિયમ-૧૯૬૧ ની કલમ-૧૯૪(સી) મુજબ ઇજારદાર કે એજન્સીને ચુકવવા પાત્ર રકમ માંથી ૨ ટકા લેખે આવક વેરાની કપાત કરવાની રહે છે. ઉક્ત કામે ચુકવેલ રૂ.૪૦,૯૨,૪૪૮/- ના ૨ ટકા લેખે રૂ.૮૧,૮૪૯/- આવક વેરાની કપાત નહીં કરવા સ્પષ્ટતા થવી ઘટે તેમજ ઉક્ત કપાતની રકમ વસુલ કરી સરકારશ્રીના આવકવેરા સદરે જમા કરી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.

૪.૨૯ નગરપાલિકા વોટર વર્ક્સ તથા ગટરલાઈન વિભાગ પૂર્ણ કરેલ કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.

નગરપાલિકા હિંમતનગર, જી. હિંમતનગર (ફ.નં. ૦૩)

નગરપાલિકા હિંમતનગરના સને ૨૦૧૬-૧૭ વર્ષના ઓડીટ અન્વેષણ દરમ્યાન વોટર વર્ક્સ વિભાગના આર.સી.સી.પાણીની ટાંકીનું કામ, નવીન બોર બનાવવાનું કામ, હેડ વર્ક્સ ખાતે કમ્પાઉન્ડ વોલનું કામ તથા ગટર વિભાગના આર.સી.સી.પાઇપનું કામ, કમ્પાઉન્ડ વોલ બનાવવાનું કામની વર્ક ફાઈલ આધારે ચકાસણી કરતાં રૂ. ૨૩,૮૯,૬૯૬/-નો ખર્ચ કરેલ જે અંગે નીચે મુજબ અનિયમિતતા માલુમ પડેલ છે

- ટેન્ડર કલોઝ તથા બાંધકામ નિયમ સંગ્રહના ફ.નં.૧૫૨ મુજબ કામ પુર્ણ થયા બાદ કામના પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર તૈયાર કરી સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહી મેળવી કામના આખરી બીલની ચુકવણી કરવાની થાય તેમ છતાં પુર્ણતા સર્ટીફિકેટ આપવામાં આવેલ નથી તથા ચુકવણી કરવામાં આવેલ નથી.
- બાંધકામ નિયમ સંગ્રહના નિયમ નં.૨૧૪(૧) તથા સરકારશ્રીના મા.મ.વિભાગના તા.૧૭/૪/૦૨ના ઠરાવ તથા પ્રવર્તમાન તા.૨૦/૭/૧૧ની જોગવાઈ મુજબ સક્ષમ અધિકારીશ્રી ધ્વારા કામમાં થયેલ વધારા/ઘટાડો મંજૂર કરાવવાનો થાય જેનો અમલ થયેલ નથી. તો વધારા/ઘટાડાનું પત્રક તૈયાર કરી વધારો/ઘટાડો મંજૂર કર્યા સિવાય કામના આખરી બીલની ચુકવણી કરવા બાબતે સ્પષ્ટતા કરવી.

### ૪.૩૦ સર્વિસ ટેક્ષની વસુલાત કર્યા વિના વ્યાજ સહિત સર્વિસ ટેક્ષ ભરવા અંગે

નગરપાલિકા ધ્રોલ, જી. જામનગર (ફ.નં. ૧૮)

નગરપાલિકા, ધ્રોલનું સને ૨૦૧૬-૧૭ નું અન્વેષણ કરવામાં આવતા વાઉચરોની ચકાસણી દરમ્યાન રૂ.૧૩,૪૬,૮૮૪.૦૦ ની રકમ સર્વિસ ટેક્ષ તરીકે સરકારશ્રીમાં જમા કરાવેલ છે.

સેન્ટ્રલ એકસાઈઝ ફાયનાન્સ એક્ટ - ૧૯૬૪ તથા ફાયનાન્સ એક્ટ - ૧૯૯૪ જે સેવાઓ નગરપાલિકા દ્વારા પુરી પાડવામાં આવેલ હોય તે સેવાઓ પર સર્વિસ ટેક્ષ વસુલ કરવાનો રહે છે. આ અંગે સેવાઓ પૂરી પાડવામાંથી સર્વિસ મુક્તિની કોઈ જોગવાઈ કરવામાં આવેલ નથી. ઉપરાંત સને ૨૦૧૪-૧૫થી સને ૨૦૧૬-૧૭ સંસ્થા દ્વારા જે સેવાઓ પૂરી પાડેલ અને રકમની વસુલાત કર્યા જે કરેલ તે સર્વિસ ટેક્ષ સિવાયની હોવાથી સુપ્રિન્ટેન્ડેન્ટ કચેરી - સર્વિસ ટેક્ષ - જામનગર દ્વારા નોટીસ મળ્યેથી ન.પા. દ્વારા વ્યાજ સાથે રૂ.૧૩,૪૬,૮૮૪.૦૦ ની રકમ સર્વિસ ટેક્ષ પેટે જમા કરવામાં આવેલ છે. જે રકમ સંસ્થા સ્વભંડોળ તથા રોકાણના વ્યાજમાંથી ભરપાઈ કરેલ હતી. આ રકમ સંસ્થાએ ભાડૂઆત તથા જેને સેવાઓ ઉછીની આપેલ હોય તેની પાસેથી વસુલ કરવાની થાય છે જે વસૂલ કર્યાની ખાત્રી થયેલ નથી.

### ૪.૩૧ વિવિધ કામ /સેવાના વાર્ષિક કરાર કરવા બાબત

નગરપાલિકા ગાંધીધામ, જી.કચ્છ-ભુજ(ફ.નં. ૪૬)

- સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ ખનીજ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ/૧૦૨૦૦૫/૧૪૦૭/છ તા.૨૨/૧૧/૦૬ મુજબ રૂ.૧૦-૦૦ લાખથી વધુ તથા તા.૦૮/૦૭/૧૧ ના ઠરાવથી રૂ.૫-૦૦ લાખથી વધુના કામ અંગે ઇ-ટેન્ડરીંગ કરવાનું રહે છે. સેવાઓ માટે પાછલા વર્ષમાં થયેલ ખર્ચ અને અંદાજો ધ્યાને લઈ આગામી વર્ષ માટે ઓનલાઇન ટેન્ડર બહાર પાડવું જોઈએ પરિણામે સંસ્થાને સ્પર્ધાત્મક ભાવોનો લાભ તંદુરસ્ત હરિફાઇ દ્વારા મળી શકે. પરંતુ સંસ્થા દ્વારા આપવામાં આવેલ પાણીની પાઇપ લાઇન લીકેજ નો વાર્ષિક ઇજારો વૃજલાલ ડી. સોરઠીયાને આપેલ હતો. તથા વરસામેડી પમ્પીંગ મશીનરી તથા પેનલ બોર્ડ ની કામગીરીનો વાર્ષિક ઇજારો જેની રકમ રૂ.૫૦૦૦૦૦/- ઉપરની હતી. જેમાં ઇ-ટેન્ડરીંગ કરવામાં આવેલ ન હતું.
- વાર્ષિક કરાર કરતી વખતે જે કરારો રિપેરીંગને લગતા હોય તેમાં રિપેરીંગ દરમ્યાન નીકળતું ભંગાર જે-તે ઇજારદાર પાસેથી મેળવી ડિસમેન્ટલ રજિસ્ટરમાં જમા લેવું જોઈએ. તે અંગેના આધારો પણ સામેલ રાખવા જોઈએ.
- વાર્ષિક ઇજારાની સેવા મેળવવા માટે કરેલ ઇ-ટેન્ડરીંગ દરમ્યાન જ્યારે ટેન્ડર ૧૦% ઉંચું કે નીચું આવે ત્યારે માગ અને મકાન વિભાગના તા.૨૨-૧૨-૧૯૮૭ ના પરિપત્ર મુજબ સુધારેલ અંદાજો તૈયાર કરી સક્ષમ કક્ષાએથી મંજૂરી મેળવી અમલવારી કરવાની હોય છે.
- સંસ્થા દ્વારા રામબાગ હેડવોટર વર્કસ પમ્પ હાઉસ તથા ફિલ્ટર પ્લાનપમ્પ હાઉસનું ખાનગી ધોરણે સંચાલન તથા મેઇન્ટેનન્સ ની કામગીરીમાં અંદાજીત રકમ રૂ.૧૬૮૬૮૪૨/- સામે રૂ.૨૦૦૯૨૬૮/- એટલે કે ૧૯.૧૧% ઉંચું ભરાઈ આવેલ હતું. જેમાં કારોબારી સમિતી દ્વારા નેગોશિએશન માટે બોલાવી ૮% રિબેટ બાદ રૂ.૧૮૪૮૫૨૭/- (૧૧.૧૧%ઉંચું) મંજૂર કરેલ હતું. જેમાં સંસ્થા દ્વારા પ્રવર્તમાન બજાર ભાવો સાયન્ટીફીક સર્વે દ્વારા મેળવી સરખામણી કરી ટેન્ડર સક્ષમ કક્ષાએથી મંજૂર કરવાની જોગવાઈ છે. તે મુજબ અમલવારી થયેલ ન હતી.

- કરાર કરેલ આઇટમના કુલ મુલ્ય ના ૫% સિક્યોરીટી ડિપોઝીટ રાખવાની રહે છે. સિક્યોરીટી ડિપોઝીટ સુધી ખરીદી/સેવા હેઠળ ની આઇટમના વોરન્ટી પીરીયડ પુર્ણ થયાના સમયગાળા સુધીની મેળવવાની રહે છે. સંસ્થા દ્વારા ૩% ઇ.એમ.ડી. લેવામાં આવે છે. પરંતુ સિક્યોરીટી ડિપોઝીટ મેળવવામાં આવતી નથી જેની પ્રથાનો અમલ કરવા ઓડીટ નુ સુચન છે.
- સેવા/ખરીદી કર્તા કચેરીઓ ખરીદી હેઠળ ની આઇટમની તાંત્રિક લાક્ષણિકતાઓ ધરાવતી ચીજ વસ્તુઓનો પ્રવર્તમાન માર્કેટ રેટ મેળવી અંદાજીત કિંમત નક્કી કરવાની રહે છે. તથા ખરીદી કે સેવાકીય બાબતો અંગે ટેન્ડર પ્રસિધ્ધ કરનાર કચેરીએ અંદાજીત કિંમત કુલ ખર્ચ તથા ચાલુ નાણાકીય વર્ષ ની બજેટની જોગવાઇ તેમજ વહીવટી મંજૂરી વગેરે ચકાસી ટેન્ડર પ્રસિધ્ધ કરવુ જોઇએ. જે અંગે ની અમલવારી કરવા ઓડીટ સુચન છે.
- વાર્ષિક કોન્ટ્રાક્ટ ની શરત અન્વયે માસિક કામગીરીનુ પ્રમાણપત્ર સંબંધીત ખાતાના સુપરવાઇઝર/ઇન્સ્પેક્ટર દ્વારા મેળવી ચુકવણીના ફાઇલે સામેલ રાખવુ જોઇએ જેનો અમલ થયેલ ન હતો.
- લેબર ને લગતા કોઇ પણ કામ શરૂ કરતા પહેલા ઇજારદારે ફરજિયાત જિલ્લા મદદનિશ મંજૂર કમિશનર પાસેથી જાજુર કાયદો-૧૯૭૦ અને મંજૂર કાયદો ગુજરાત નિયમો-૧૯૭૨ મુજબ જરૂરી ફી ભરીને કામના કેટલા મજુરોની સંખ્યા રહેશે તેની માહિતી સબમીટ કરવાની હોય છે. અને તેની નકલ કામના તાંત્રિક અધિકારીને ફરજિયાત આપવાની રહેશે. જે અંગેની અમલવારી થયેલ ન હતી.

### ૪.૩૨ નાવલી નદી ઊંડી ઉતારવા/માટી-ગાળ કાઢવાના કામના ખર્ચની અનિયમિતતા અંગે

નગરપાલિકા સાવરકુંડલા, જી.અમરેલી(ફ.નં. ૨૨)

ન.પા સાવરકુંડલાના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન વાઉચરોની ચકાસણી કરતાં નાવલી નદી ઊંડી ઉતારવા/માટી ગાળ કાઢવાના કામ માટે નમુનારૂપ અનુસૂચિ -૧૪ મા જણાવેલ વૌચારો મુજબ કુલ ખર્ચ રૂ. ૮૪૬૫૦૫/- જેટલો ખર્ચ કરેલ હતો. આ બાબતે નીચે મુજબ ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- નગરપાલિકા અધિનિયમ ૧૯૬૩ની કલમ-૬૭ અન્વયે સદરહુ કામો કરાવતા પહેલા જે તે કામોના વિગતવાર અંદાજો તૈયાર કરી પ્લાન એસ્ટીમેન્ટ ને સક્ષમ સત્તાધિકારીશ્રી પાસે મંજૂર કરાવી તાંત્રિક મંજૂરીઓ મેળવી કામગીરી કરાવવી જોઇએ. આ મુજબની કાર્યવાહી કરેલ ન હોય જે અંગે જવાબદારેથી સ્પષ્ટતા કરવી તથા નગરપાલિકા એકાઉન્ટ કોડ -૯૪૮ ના નિયમ -૧૩૯ થી ૩૪૬ મા જણાવ્યા મુજબ કોઈ કાર્યવાહી આ કામોમાં થયેલ નથી. જે અંગે જવાબદારેથી સ્પષ્ટતા થવા વિનંતી.
- આ કામ માટે જેસીબી/ટ્રેક્ટર ભાડા નક્કી કરવાના હરિફદારો મેળવવા વર્તમાનપત્રોમા જાહેરાત આપેલ નથી. તેમજ હરિફદારો પણ મેળવ્યા વિના અનુ. ૧ ના કોલમ -૪ મા જણાવ્યા મુજબની પાર્ટીઓ પાસેથી કામ કરાવે છે. સંસ્થાએ સરકારશ્રીના નાણાં વિભાગના તા. ૧૭-૧૧-૨૦૦૩ ના નોટીફિકેશન મુજબ રૂ. ૧૦૦૦૦૦/- કરતાં વધુના કામ માટે વર્તમાનપત્રો થી ભાવો મંગાવી તેમજ કામના અંદાજો તૈયાર કરી રૂ. ૫ લાખ થી વધુના રકમના કામો હોય ત્યારે ઇ-ટેન્ડર દ્વારા ભાવ મંગાવી કામ કરાવવું જોઇએ. સંસ્થાએ ટેન્ડર પ્રક્રિયાના નિયમોની અમલવારી કરેલ નથી.

- આ કામમાં વાપરવામાં આવેલ માલસામાન તથા સાધનો દ્વારા કરાવેલ કામગીરીના વિગતવાર કામવાઇઝ હિસાબો નિભાવેલ નથી. તેમજ કામગીરી સંતોષ કારક થયાના વિગત પૂર્ણ પ્રમાણપત્રો સક્ષમ સત્તાધિકારી દ્વારા જે તે વાઉચરમાં આપેલ ન હોય જે જવાબદારેથી સ્પષ્ટતા થવા વિનંતી કરેલ ખર્ચ રૂ. ૮૪૬૫૦૫/- ઓડિટમાં વાંધા હેઠળ રાખવામાં આવે છે.
- સંસ્થાએ ઉક્ત કામની એજન્સી/પાર્ટીઓના બીલમાંથી નિયમ મુજબ ૨ ટકા લેખે આવકવેરાની કપાત કરવી જોઈએ. પરંતુ સંસ્થાએ આવકવેરાની એકપણ બીલમાંથી કપાત કરેલ ન હોય રૂ. ૧૬૯૩૦/- ની વસુલાત કરી આધાર સહ અન્વેષણને ખાત્રી કરાવવી.

#### ૪.૩૩ કોર્ટ કેસ બાબતે ખાનગી વકીલ રોકી ખર્ચ કરવા બાબત તેમજ વકીલાત ફીના ચુકવણામાંથી ટીડીએસની કપાત ન કરવા બાબત

નગરપાલિકા ઉના, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં. ૨૦)

નગરપાલિકા અંજાર, જી.કચ્છ(ફ.નં. ૮)

નગરપાલિકા ઉના દ્વારા સને ૨૦૧૬-૧૭ માં જુદા જુદા કોર્ટ કેસો માટે ખાનગી વકીલ રોકી રૂ.૧૧,૮૨,૦૦૦/-નો ખર્ચ કરેલ તથા અંજાર નગરપાલિકા દ્વારા રૂ.૪૮,૦૦૦/-નો ખર્ચ કરેલ છે. જે અંગે નીચે મુજબ ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- કાયદા વિભાગના નોટીફિકેશન નંબર ૧૧૭૨ આઈ એન/૨/૮૫/સ તા ૩૧/૧/૨૦૦૨ તથા સને ૧૯૭૨ના લો ઓફીસર્સ રૂલ્સ અન્વયે કોર્ટ બાબતના તમામ કામકાજ માટે સરકારી વકીલોની સેવાઓ લેવાની જોગવાઈ થયેલ છે. નીચેની નગરપાલિકાઓ દ્વારા ખાનગી વકીલ કોર્ટ કામ બાબતે રોકી ખર્ચ કરવામાં આવેલ છે.
- મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૧૪ મુજબ ફોર્મ નંબર ૭૦ મુજબ કોર્ટ કેસ રજિસ્ટર નિભાવવાનું રહે છે. તદ અનુસારનું કોલમ નં ૧ થી ૧૧ ની વિગતનું અદ્યતન દાવાઓનું રજિસ્ટર તૈયાર કરેલ નથી.
- ભારત સરકારના ઈન્કમેટેક્સ વિભાગ ૧૯૬૧ ના નિયમોના નિયમ અનુસાર મુળ સ્ટેબથી ઈન્કમેટેક્સ (ટી ડી એસ) કપાત કરવાની જોગવાઈ છે તદ અનુસાર પ્રોફેશનલ સર્વિસના કિસ્સામાં ૧૦% થી ૩૦% ટકા ટીડીએસ કપાત કરવાની જોગવાઈ હોય સંસ્થાએ વર્ષ દરમિયાન વકીલાત ફીને પરિશિષ્ટ નં ૧ ની વિગતે રૂા ૧૧૮૨૦૦૦/- ચુકવણુ કરેલ હોય ચુકવણામાંથી ટીડીએસ કપાત કરવાની રહેતી હતી. જેનો અમલ થયેલ ન હોય સરકારશ્રીના આવકવેરાની આવક ગુમાવવી પડેલ છે.

#### ૪.૩૪ માતબાર રકમનો ખર્ચ કરવા છતાં સંતોષજનક સફાઈ કામગીરી ન થવા અંગે

નગરપાલિકા પોરબંદર, જી. પોરબંદર (ફ.નં. ૪૨)

નગરપાલિકા પોરબંદર સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ દરમિયાન આવક ખર્ચના હિસાબોની ચકાસણી કરતાં નગરપાલિકા દ્વારા સફાઈ કામો પાછળ કુલ ખર્ચ, મુડી ખર્ચ તથા મહેસૂલી ખર્ચ થઈને કુલ રૂ.૧૦,૧૬,૨૩,૪૦૨/- નો કરવામાં આવેલ છે.

- નગરપાલિકા પોરબંદરના સેનીટેશન વિભાગનું ફરીયાદ રજીસ્ટરની ચકાસણી કરતાં ફકરામાં જોડેલ પરિશિષ્ટ મુજબ નમુનારૂપ ૮ ફરીયાદોનો નિકાલ સમયસર થયેલ નથી.
- ફરીયાદોની વિગત જોતાં કચરાના ઢગલા ઉપાડવાના તથા ગટર સફાઈ, શેરી સફાઈની જોવા મળેલ હતી જેનો સમયસર સંસ્થા દ્વારા નિકાલ થયેલ નથી. જેથી જનતાના આરોગ્ય ઉપર અસર થાય છે.

- સફાઈ પાછળ કુલ રૂ.૧૦,૧૬,૨૩,૪૦૨/- નો જંગી ખર્ચ કરવામાં આવેલ હોવા છતાં સફાઈ અંગે વારંવાર મોટી સંખ્યામાં ફરીયાદો જોવા મળે છે.જે દર્શાવે છે કે સફાઈ અંગે સંસ્થા દ્વારા સંતોષજનક કામગીરી કરવામાં આવતી નથી.

#### ૪.૩૫ પાણી પુરવઠા પાણીના બીલના ચુકવણા તથા તેમાં લગેલ પેનલ્ટી ચાર્જ અંગે

નગરપાલિકા મોરબી, જી. મોરબી (ફ.નં. ૨૪)

નગરપાલિકા મોરબીના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન વોટર વર્કસ શાખાના રેકર્ડની ચકાસણી તથા સંલગ્ન રેકર્ડની ચકાસણી કરતા મચ્છુ-૨ સિંચાઈ પેટા વિભાગ, મોરબીના તા.૬/૪/૧૭ ના પત્ર ક્રમાંક: પીબી-૧/મચ્છુ-૨/પા.પુ.૨૪૭ મુજબ માહે માર્ચ-૨૦૧૭ અંતિત બાકી રહેલ બીલની વિગત નીચે મુજબ હતી.

વસુલાતની વાર્ષિક બાકી રૂ.	૫૦,૩૭,૫૦૦-૦૦
મુદલ રૂ.	૨૩,૫૮,૯૧,૪૦૦-૦૦
વ્યાજ સર્વિસ રૂ.	૧૩,૨૩,૪૩,૯૭૨-૦૦
અન્ય રકમ રૂ.	૭૫,૬૯,૮૪૮-૦૦
કુલ બાકી રકમ રૂ.	૩૮,૦૮,૪૨,૭૨૦/-

- તેમજ GWIL ના જા.નં.એબી-બાકી લ્હેણા-૫૭૪-૨૦૧૭ તા.૮/૨/૧૭ ની વિગતે રૂ.૧૮,૭૨,૦૦૦/- પાણી પેટે ચુકવણાના બાકી હતા. જેમાં નીચે મુજબ અન્વેષણ નોંધ આપવામાં આવે છે.
- ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ ની કલમ-૪૫ મુજબ પ્રમુખશ્રીની નગરપાલિકાના નાણાકીય અને કારોબારી વહીવટ પર નજર રાખવાની ફરજ છે. એના ભાગરૂપે સિંચાઈ વિભાગના બાકી બીલો ચુકવવાની ફરજ છે. તેવી જ રીતે નગરપાલિકાના અધિનિયમ કલમ-૪૯ મુજબ મુખ્ય અધિકારીશ્રીએ પણ નગરપાલિકાના નાણાકીય અને કારોબારી વહીવટ પર દેખરેખના ભાગરૂપે સિંચાઈ વિભાગના બાકી બીલો ચુકવવાની ફરજ બની રહે છે.
- નગરપાલિકા મોરબી દ્વારા સરકારશ્રી દ્વારા પાડવામાં આવતા પાણીના બીલો લાંબા સમયથી ચુકવણા કરવામાં વિલંબ કરતી હોવાથી ભવિષ્યમાં આ અંગે વૈધાનિક પ્રશ્ન ઉપસ્થિત થાય તો સંસ્થા પર આર્થિક બોજ આવવાની સંભાવના છે. જેથી આ અંગે જરૂરી કાર્યવાહી કરી બાકી રહેતી તમામ રકમ ભરપાઈ કરી અન્વેષણને ખરાઈ કરાવવી ઘટે.
- ગુજરાત સરકારશ્રી ગાંધીનગરના નર્મદા જળ સંપત્તિ, પાણી પુરવઠા અને કલ્પસર વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક: ડબલ્યુટીઆર-૨૦૦૫-૪૧-પી તા.૩/૨/૨૦૦૭ અન્વયે ખેતી વિષયક તથા બિનખેતી વિષયક હેતુઓ માટે જળાશયો, નહેરો, નોટીફાઇડ, નદીઓ, નાળા ચેકડેમ્સ વિગેરેમાંથી અપાતા પાણીના દરો નક્કી કરવામાં આવેલ છે. જેમાં બિનખેતી વિષયક હેતુઓ માટે અપાતા પાણી અંગેની શરતોના શરત નં.૭ (ક) ની જોગવાઈ અનુસાર વોટર મીટર મુક્યા વગર પાણી ઉપાડતા હોય કિસ્સાઓમાં આકારણી ઉપર હયાત દોઢા દરોને બદલે ૨૫ ટકા જેટલી વધારાની પેનલ્ટીની આકારણી કરી તેના ઉપર ૧૨ ટકા સાદુ વ્યાજ લાગુ પાડવાની જોગવાઈ થઈ આવેલ છે.
- આમ મચ્છુ-૨ ના બીલમાં ઉપરોક્ત મચ્છુ-૨ ના તા.૬/૪/૧૭ ના પત્ર અન્વયે મચ્છુ જળાશયમાંથી ઉપાડતા પાણીના જથ્થાની માપણીનું સંસ્થા દ્વારા મેઝરીંગ ડીવાઇસ મુકવામાં આવેલ છે. પરંતુ સંસ્થા દ્વારા માસિક પાણીનો કેટલો ઉપાડ કરવામાં આવે છે. તે અંગે સિંચાઈ વિભાગને કોઈ આંકડા ઉપલબ્ધ કરાવાતા ન હોય જેથી મીટર ન મુક્યા બરાબર ગણી આપવામાં આવેલ બીલમાં પેનલ્ટી ચાર્જ ચઢાવીને બીલે આપવામાં આવેલ છે. તેમજ આ પત્રમાં પાણી ઉપાડવાના આંકડા રજુ ન થાય ત્યાં સુધી પેનલ્ટી ચાર્જ ચઢાવીને જ બીલો રજુ કરવામાં આવશે તેવી સુચના આપેલ હોવા છતાં સંસ્થાએ આ અંગે કોઈ નકર કાર્યવાહી કરેલ હોય તો તેની

ખરાઇ કરાવવી ઘટે. તેમજ વાર્ષિક પાણી ઉપાડ અંગે એડવાન્સમાં દરખાસ્ત કરવાની રહે છે. તે અંગે કાર્યવાહી કરેલ ન હોય રજુ કરવી રહે.

#### ૪.૩૬ ગટર કોસ, રોડ કોસ, બુગદા રીપેરીંગના કામો વાર્ષિક રેઈટ કોન્ટ્રાક્ટથી કરાવવા અંગે

નગરપાલિકા ઉપલેટા, જી. રાજકોટ (ફ.નં. ૦૯)

સને ૨૦૧૬-૧૭ નગરપાલિકા ઉપલેટાનું અન્વેષણ કરવામાં આવતા વાઉચર્સ સાધનિક રેકર્ડની ચકાસણી કરવામાં આવતા સને ૨૦૧૬-૧૭ ના વર્ષ દરમ્યાન રૂ.૨૪,૧૭,૯૫૭/- નું ચુકવણું સિધ્ધિ વિનાયક કન્સ્ટ્રક્શનને નગરપાલિકા વિસ્તારમાં ઉપરોક્ત કામ પેટે ચુકવવામાં આવેલ હતા.

સંસ્થા દ્વારા તા.૧૭/૩/૧૬ ના સંદેશ દૈનિકમાં જાહેરાત આપીને ભાવો મંગાવવામાં આવતા ત્રણ ટેન્ડર આવેલ. જેમાં જસદા દેવા સોંદરવાના ભાવ ૪૧ આઈટમમાં તથા સિધ્ધિ વિનાયક કન્સ્ટ્રક્શનના ભાવ ૫૦ આઈટમમાં તથા મારૂતી કન્સ્ટ્રક્શનના ભાવ ૩૭ આઈટમમાં ઓછા ભાવ આવેલ. માંગેલ ભાવોને જસ્ટીફાય કરવા માટે નગરપાલિકાના એન્જીનીયર પાસેથી ૨૦૧૫-૧૬ ના એસઓઆર ભાવો સાથે કમ્પેર કરી રીપોર્ટ તૈયાર કરવા માટે તા.૫/૪/૨૦૧૬ ની કારોબારી સમિતિના ઠરાવ નં.૬૮ થી નક્કી કરવામાં આવેલ. આ નિર્ણય ન થાય ત્યાં સુધી જરૂરી રીપેરીંગના કામો અટકે નહીં ત્યાં સુધી સને ૨૦૧૫-૧૬ ના વર્ષના મંજૂર થયેલ ભાવવાળી એજન્સી પાસે કરાવી લેવાનું નક્કી થયેલ. જે અંગે નીચે મુજબ ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવે છે. નવા ટેન્ડરની આઈટમ પૈકી ૧૩૮ આઈટમ પૈકી ૬૦ આઈટમોમાં નવા ટેન્ડરમાં ભાવ ઓછા આપેલ છે જેનો અમલ ન થવાથી સંસ્થાને ઘણું આર્થિક નુકશાન સહન કરવું પડ્યું છે આમ તાત્કાલિક અમલ ન કરવા સબબ સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.

- સરકારશ્રીના તા.૧૫/૧૦/૧૯૯૧ તથા તા.૧૯/૧૧/૧૩ ના ઠરાવ મુજબ રૂ.૩૦ લાખથી વધારાના કામ માટે ૧૦ ટકા સીક્યુરીટી ડીપોઝીટ લેવાની રહે છે. તેથી નીચેના કામ માટે ૫ ટકા સીક્યુરીટી ડીપોઝીટ લેવાની રહે છે. સંસ્થા દ્વારા આ કામ માટે સીક્યુરીટી ડીપોઝીટ લેવામાં આવેલ નથી. જેથી રૂ.૧,૨૦,૮૯૭/- સીક્યુરીટી ડીપોઝીટ ન લેવા અંગે ઓડીટને ખરાઇ કરાવવી રહે.
- સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ અને ત. ૨૭/૫/૧૧ મુજબ રૂ. ૫/- લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે.
- ઇજારદાર દ્વારા કામ પૂર્ણ થયેથી તેની ચકાસણી તાંત્રિક અધિકારીશ્રી દ્વારા થવું જરૂરી છે તથા કામ પૂર્ણતા પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીશ્રી દ્વારા આપ્યા બાદ જ ચુકવણા કરવાના રહે છે. જે પ્રમાણપત્ર આ તમામ કિસ્સામાં આપેલ હોવાનું ફાઇલે સામેલ રાખેલ નથી. તેની ખરાઇ થઇ શકેલ નથી.
- સંસ્થા દ્વારા ઇજારદારને સને ૨૦૧૬-૧૭ માં રૂ.૨૪,૧૭,૯૫૭/- ના ચુકવણા કરવામાં આવેલ હોવા છતાં આ કામ અંગે અગાઉથી કોઇ પ્લાન/એસ્ટીમેટ / તાંત્રિક મંજૂરી / વહીવટી મંજૂરી વિના જ કામો આપવામાં આવેલ છે. સંસ્થા દ્વારા આ કામો સોંપવા અંગે દરેક વખતે અલગ-અલગ વર્કઓર્ડર આપવામાં આવેલ છે. જેમાં કોઇ રકમ મુદત અને કામની રકમ દર્શાવવામાં આવેલ નથી. જે અંગે ખરાઇ કરાવવી રહે.

#### ૪.૩૭ ડ્રેનેજ પાણીના નિકાલ અને શુધ્ધીકરણ માટે નક્કર યોજનાનું અમલીકરણ નહીં કરવા બાબત.

નગરપાલિકા આણંદ, જી. આણંદ (ફ.નં. ૩૪)

- સને ૨૦૧૬-૧૭ આણંદ નગરપાલિકાનાં અન્વેષણ દરમ્યાન રજુ થયેલ સાધનિક રેકર્ડની પ્રતિક ચકાસણી કરતાં નગરપાલિકા ધ્વારા વા. નં. ૬૫૭૮ તા.૨૭/૦૩/૨૦૧૭ થી રૂ.૧૦,૫૫,૬૦૦/- ની ચુકવણી નગરપાલિકાના ડ્રેનેજના મલીન પાણીના નુકશાન અર્થે લાંબવેલ વિસ્તારના ૮૧ જેટલા ખેડુતોની ૭૫.૪૦ એકર જમીનમાં મલીન પાણી શીયાળા અને ચોમાસાની ઋતુમાં ભરાવવાના કારણે પાકને નુકશાન થવાથી કારોબારી કમિટીના ઠરાવ નં. ૨૯૦ તા.૨૨/૦૧/૨૦૦૮ થી લાંબવેલ ટ્રીટમેન્ટ પ્લાન્ટના ગંદા પાણીના નિકાલ માટે નગરપાલિકા ધ્વારા કોઇ ચોક્કસ અને નક્કર પગલાં અને કાયમી ધોરણે પ્રશ્નના નિકાલ નહીં કરવાનો વચગાળાના ઉપાય રૂપે અસર પામતા ખેડુતોને વળતર આપવાનું જનરલ બોર્ડ ઠરાવ નં. ૩૧૩ તા.૨૦/૦૩/૨૦૦૮ થી અગાઉના વળતરના દરોમાં સુધારો કરી રૂ.૭,૦૦૦/- પ્રતિ એકર દીઠ એક સીઝનના પાકના વળતર પેટે ચુકવવાનું ઠરાવેલ તે મુજબ ૮૧ ખેડુતોને વળતર પેટે રૂ.૧૦,૫૫,૬૦૦/- ની ચુકવણી કરવામાં આવેલ છે.
- લાંબવેલ ટ્રીટમેન્ટ પ્લાન્ટ સંસ્થા ધ્વારા મલીન પાણી શુદ્ધીકરણ કરવામાં આવેલ છે. કે કેમ? તેની ચકાસણી થતી નથી તથા નગરપાલિકા ધ્વારા લાંબવેલ ટ્રીટમેન્ટ પ્લાન્ટમાં જમા થયેલ સ્લેજનો નિકાલ કરવાની કોઇ જોગવાઈ, કાર્યવાહી થયેલ નહીં હોવાના કારણે વધુને વધુ જમીનમાં પાણી ભરાવવાનો પ્રશ્ન રહેલો છે. અને સંસ્થાને પ્રતિ વર્ષ વધુને વધુ નાણાંનો ખર્ચ કરવાનો પ્રશ્ન રહેવા પામેલ હોવા બાબતે સંસ્થા ધ્વારા કોઇ કાર્યવાહી કર્યાનું જણાયેલ નથી.
- ઓડીટ વર્ષ અગાઉ સને ૨૦૦૬ થી ૨૦૧૫-૧૬ સુધી કુલ ખર્ચ રૂ.૯૧,૪૮,૧૨૦/- અને ઓડીટ વર્ષના રૂ.૧૦,૫૫,૬૦૦/- મળી કુલ રકમ રૂ.૧,૦૨,૦૩,૭૨૦/- જેટલી માતબર રકમનો ખર્ચ કરવો પડેલ છે. સંસ્થા ધ્વારા ઘણાં બધાં લાંબા સમયથી આવો આવર્તક ખર્ચ કરવો પડેલ હોઈ, સંસ્થાએ સરકારશ્રી પાસેથી જમીન સંપાદનની કાર્યવાહી કરી કાયમી નિકાલ કરવાનો કોઇ આધારો કે કાર્યવાહી કરવામાં આવેલ હોવાનું જણાયેલ નથી. આ બાબતે કરેલ કાર્યવાહીની વિગતો સહ કાયમી નિકાલ અંગેની આધાર સહ ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી ઘટે.
- સર્વેનં. ૩૨૭/૩૮૩ નાં ૦.૫૬ ગુંઠા પેટે સને ૨૦૧૬-૧૭ ના શ્રી કાશીભાઈ પુંજાભાઈ પટેલને રૂ.૧૯,૬૦૦/- ચુકવણી કરેલ પરંતુ નાણાં ચુકવણી પહોંચ મેળવેલ નથી તથા ખેડુત રવિ પાક મેળવે છે તેની રેવન્યુ રેકર્ડમાં કોઇ નોંધ જોવા મળેલ નથી. જે અંગે ઓડીટને આધાર સહ ખાત્રી કરાવવી.
- નુકશાની વળતર ચુકવવા અંગે વાવેતર કરેલ પાક અને થયેલ નુકશાનીનું સર્વે, આકારણી સંબંધિત ખેતીવાડી / રેવન્યુના સક્ષમ અધિકારીશ્રીના જરૂરી અહેવાલ મેળવી ચુકવણું કર્યાનું જણાયેલ નથી.

#### ૪.૩૮ નિયમ વિરુદ્ધ રોકડ ચુકવણું તથા ઈન્કમ ટેક્સની કપાત નહીં કરવા અંગે

નગરપાલિકા ગોંડલ, જી. રાજકોટ (ફ.નં. ૨૪)

નગરપાલિકા ગોંડલના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ દરમ્યાન જન્માષ્ટમી લોકમેળા અંતર્ગત રૂ.૬,૬૦,૬૫૬/- નો ખર્ચ થયેલ. આ અંગે નીચે મુજબ અન્વેષણ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- ગુજરાત તિજોરી નિયમો-૨૦૦૦ ના નિયમ-૯૫ મુજબ તેમજ વખતોવખતના સરકારશ્રીના સુધારા ઠરાવ મુજબ રૂ.૧,૫૦૦/- ઉપરના તમામ ચુકવણા એકાઉન્ટ પેઇના કોર્સ ચેકથી કરવાના રહે છે.
- શ્રી સંગ્રામજી હાઇસ્કૂલના મેદાનમાં તા.૨૩/૮/૧૬ થી તા.૨૯/૮/૧૬ સુધી દિવસ-૭ સુધી લોકમેળાનું આયોજન કરેલ. જે અંતર્ગત રૂ.૬,૬૦,૬૫૬/- નો ખર્ચ થયેલ. આ ખર્ચના વાઉચરોની ચકાસણી કરતા આ ખર્ચનું ચુકવણું રોકડેથી કરવામાં આવેલ. જે સરકારશ્રીના ઠરાવની વિરુદ્ધ હોય આ બાબતે સ્પષ્ટતા કરવી રહે.
- ભારત સરકારશ્રીના ૧૯૬૧ ઈન્કમ ટેક્સ ધારાની કલમ-૧૯૪ અનુસાર વાર્ષિક રૂ.૩૦,૦૦૦/- થી વધારે રકમનું ચુકવણું કરવાનું થાય. ત્યારે ૨ ટકા ટીડીએસ કપાત કરવાની જોગવાઈ છે. ચુકવણામાં રોકડ ચુકવણા રૂ. ૫,૮૭,૦૦૦/ કરવામાં આવેલ હતા તથા રોકડ ચુકવણામાંથી ટીડીએસની કોઈ કપાત કરવામાં આવેલ નથી. જેના



પરિણામે સરકારશ્રીએ રૂ.૧૧,૭૪૦/- ટીડીએસની આવક ગુમાવેલ છે. જે સંબંધિત પાસેથી ઉગવી કેન્દ્ર સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.

- લોકમેળામાં લેવાની ડીપોઝીટો રૂ.૧૧,૦૦,૦૦૦/- લેવાયેલ હતી. જે પણ પરત કરવા સમયે રોકડ ચુકવણું કરવામાં આવેલ હતું. તેમજ સંસ્થામાં અગાઉના વર્ષોમાં રોકડ વ્યવહારને કારણે મોટી ઘટ આવેલ છે તે પણ બાકી છે. જેના પરિણામે કોર્ટ કેસ અને સંસ્થાને નાણાકીય નુકશાન ઉદભવેલ છે.

#### ૪.૩૯ સી.યુ.જી. પ્લાન હેઠળ અનધિકૃતખર્ચ કરવા અંગે

નગરપાલિકા જસદણ, જી. રાજકોટ (ફ.નં. ૩૨)

સને ૨૦૧૬-૧૭ નગરપાલિકા જસદણના વર્ષના અન્વેષણ દરમ્યાન વાઉચર્સ, કલાસીફાઇડ, રોજમેળ તથા સાધનિક રેકર્ડની ચકાસણી કરતા સંસ્થા દ્વારા અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન રૂ.૨,૩૦,૬૮૭/- નો ખર્ચ સીયુજી પ્લાન હેઠળના મોબાઇલ બીલના ચુકવણા પેટે કરેલ. જે અંગે નીચે મુજબ અન્વેષણ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- નગરપાલિકાનો સિમિત શહેરી વિસ્તાર હોવા છતાં આવો લાભ આપવા અંગે ખરાઇ કરાવેલ નથી.
- એરટેલ કંપનીના સી.યુ.જી પ્લાન હેઠળ યોજનાની પ્રાદેશિક નગરપાલિકા નિયામકશ્રી રાજકોટ પુર્વ મંજુરી મેળવેલ નથી તથા ઠરાવની કલેક્ટરશ્રી રાજકોટની બહાલી મેળવેલ નથી.

#### ૪.૪૦ બોરની મોટર/ પંપસેટ રીપેરીંગ, મોટર રીવાઈન્ડીંગ/પંપ ખોલ ફીટીંગના વાર્ષિક ઈજારાના બીલોના ચુકવણા અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા ભયાઉ, જી. કચ્છ-ભુજ (ફ.નં. ૧૩)

સને ૨૦૧૬-૧૭ નગરપાલિકા ભયાઉ ના હિસાબી ના ખર્ચ ના વાઉચરો ની પસંદગી ના ધોરણે તથા સાધનિક રેકર્ડ ની પ્રતિક ચકાસણી કરતા સંસ્થાએ વર્ષ દરમ્યાન વોટર વર્ક્સ ના પંપ ખોલ ફીટીંગ/મોટર રીવાઈન્ડીંગ પાછળ પરિશિષ્ટ નં.૪ ની વિગતે થી રૂ.૧૩૯૮૦૦૦/- નો ખર્ચ કરેલ હતો. જે અંગે નીચે મુજબ અન્વેષણનોંધ આપવામાં આવે છે.

- સંસ્થા દ્વારા મોટર પંપ પ્રમાણે અલાયદુ રજીસ્ટર (હોર્સ પાવર પ્રમાણેની મોટર નુ) વોટર વર્ક્સ ખાતે કેટલા બોર છે? કેટલા હોર્સ પાવર ની મોટર છે? તથા કઈ કંપનીની મોટર છે? તે અંગે વિગત રજીસ્ટર નિભાવેલ ન હતું. જેથી વર્ષ મા બોર કેટલી વખત અને કઈ તારીખે બગડેલ હતો. જેની વિગતવાર ચકાસણી મોટર પંપ કાઢવાની તથા ઉતારવાની મજુરી સાથે મોટર પંપ રીપેરીંગ ના બીલો ની ચકાસણી થઈ શકેલ નથી.
- આ કામે ઠેકેદારે પાસે થી મેળવવા પાત્ર સિક્યુરીટી ડિપોઝિટ રોકડ/બેંક એફડીઆર મેળવેલ હોવાના હોઈ આધાર ઓડીટમા રજુ થયેલ નથી. મોટર પંપ/સબમર્શિબલ પંપ બગડ્યા અંગે નો બોર ઓપરેટર તથા સ્ટેમ્પ પેપરપર કરારખત કરેલ હોવાનાકોઈ આધાર ઓડીટ મા રજુ થયેલ નથી.
- ટિપક મોટર રિવાઈન્ડીંગ ને મેન્ટેનન્સ પેટે રૂ.૧૩૯૮૦૦૦/- નુ ચુકવણુ કરવામાં આવેલ છે. પરંતુ સદર ઠેકેદાર ને આપવામાં આવેલ ઈજારાના આધાર ઓડીટમા રજુ થયેલ નથી. જેથી થયેલ ચુકવણા ના વ્યાજબી પણા ની ઓડીટને ખાત્રી થયેલ નથી.
- આવકવેરા અધિનિયમ ૧૯૬૧ ની કલમ ૧૯૪(સી) પ્રમાણે ઈજારદાર ને ચુકવાયેલ રકમ માંથી ૨% પ્રમાણે આવકવેરાની કપાત કરી જમા કરાવવા ની જોગવાઈ થયેલ છે. ઉક્ત વિગતે ઈજારદાર ને ચુકવાયેલ રકમ ના ૨% પ્રમાણે આવકવેરા ની રકમ રૂ.૨૭૯૬૦/- સંબંધિત ઈજારદાર પાસે થી વસુલાત કરી આવકવેરા સદરે જમા કરાવી ઓડીટ ને ખાત્રી કરાવવી ઘટે.

૪.૪૧ પાણી સપ્લાય કરવાના કામે આપેલ વાર્ષિક કોન્ટ્રાક્ટ અંગે જણાવેલ અનિયમિતતા અંગે  
નગરપાલિકા ગઢડા, જી. બોટાદ (ફ.નં. ૩૧)

સને ૨૦૧૭-૧૮ નગરપાલિકા ગઢડાના વાઉચરોની ચકાસણી કરતા સંસ્થા દ્વારા પાણી સપ્લાય કરવાના કામે શ્રી ઘનશ્યામભાઈ ગોરધનભાઈ આપેલ વાર્ષિક કોન્ટ્રાક્ટ અંગે કરેલ ખર્ચ રૂ. ૬,૧૨,૦૦૦/- અંગે જણાવેલ અનિયમિતતા બાબતે ઓડીટ નોંધ નીચે મુજબ છે.

- સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ અને ત. ૨૭/૫/૧૧ મુજબ રૂ. ૫/- લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે.
- આવકવેરા અધિનિયમ-૧૯૬૧ ની કલમ-૧૯૪(સી) મુજબ ઇજારદાર કે એજન્સીને ચુકવવા પાત્ર રકમ માંથી ૨ ટકા લેખે આવક વેરાની કપાત કરવાની રહે છે. ઉક્ત કામે ચુકવેલ રૂ.૬,૧૨,૦૦૦/- ના ૨ ટકા લેખે રૂ.૧૨,૨૪૦/- આવક વેરાની કપાત નહીં કરવા સ્પષ્ટતા કરવી.
- ઉક્ત કામે આપેલ વાર્ષિક કોન્ટ્રાક્ટ અંગેના આધારો વર્તમાનપત્રમાં આપેલ જાહેરાત આપેલ ટેન્ડરો પરત મળેલ ટેન્ડરો તુલનાત્મક પત્રક વર્ક ઓર્ડર વગેરે રજુ કરેલ ન હતા તથા સ્ટેમ્પ પેપર્સ ઉપર કરેલ કરાર તેમજ મેળવેલ સીક્યુરીટી ડીપોઝીટ ના આધારો ઓડીટમાં રજુ કરેલ ન હતા જે અંગે સ્પષ્ટતા કરાવવી.

૪.૪૨ ઈમ્પ્રેશન સિસ્ટમ પ્રા.લી. ને ચુકવણા અંગેની અનિયમિતતા બાબત  
નગરપાલિકા આણંદ, જી. આણંદ (ફ.નં. ૫૫)

સને ૨૦૧૬-૧૭ નગરપાલિકા આણંદના અન્વેષણ દરમ્યાન ઈમ્પ્રેશન સિસ્ટમ પ્રા. લી. ને આઉટ સોર્સિંગથી મેળવેલ સેવાઓ અન્વયે વાર્ષિક હિસાબની વિગતે ઓડીટ વર્ષ દરમ્યાન રૂ.૯૭,૮૩,૬૬૧/- નુ ચુકવણું કરવામાં આવેલ હતું જે અંગે નીચે મુજબની ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- ગુજરાત સરકારના શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના પરિપત્ર ક્રમાંક: ટી.પી.વી.-૧૦૨૦૧૫-વ તા.૨૧/૦૧/૨૦૧૫ માં જણાવેલ વિગતો અનુસાર ગુજરાત ઇન્ફ્રાસ્ટ્રક્ચર લીમિટેડ (GAIL) ધ્વારા જે એજન્સીઓને મેનપાવર આઉટ સોર્સિંગ માટે "એમપેનલ" કરવામાં આવી હોય તેવી જ આઉટ સોર્સિંગ એજન્સીઓ પાસેથી મેનપાવર તથા અન્ય સેવાઓ મેળવવાની રહે છે. સદરહું ઈમ્પ્રેશન સિસ્ટમનુ ઉક્ત વિગતેની સંસ્થાઓમાં સમાવેશ થાય છે. કે નહી તે અંગે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી..
- શ્રમ આયુક્તની કચેરી, ગુજરાતના પત્ર ક્રમાંક: શ્ર.આ.૦૬/૦૧/૨૦૧૫/૯૧૭ થી ૧૦૨૦ તા.૧૯/૦૫/૨૦૧૫ અન્વયે સુચના મુજબ ચાર કલાક કે તેથી ઓછા સમયની કામગીરી પેટે અડધા દિવસનુ વેતન ચુકવવાનુ રહેશે. જ્યારે ચાર કલાકથી વધુ અને આઠ કલાક સુધીની કામગીરી માટે પુરા દિવસનુ વેતન ચુકવવા અંગેની સુચના આપવામાં આવેલ છે. સદરહું સંસ્થામાં રોકાયેલા કર્મચારીઓના હાજરી પત્રકમાં ફક્ત સહીઓ લેવામાં આવેલ છે. પ્રતિ દિન કેટલા કલાકની કામગીરી કરેલ છે. તે ઉલ્લેખ કરવામાં આવેલ નથી. જે અંગે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી.
- કરારની શરત નં. ૧૩ મુજબ એજન્સીએ આઉટ સોર્સિંગથી પુરા પાડવામાં આવતા કર્મચારીઓની કામગીરી માટે સરકારશ્રીએ ઠરાવેલ લાયકાત ધરાવતા જ વ્યક્તિઓની નિમણુંક કરવાનુ શરતની જોગવાઈમાં દર્શાવેલ છે. સંસ્થામાં નિમણુંક કરવામાં આવેલ ઈમ્પ્રેશન સિસ્ટમના કર્મચારીઓના હોદાઓને અનુરૂપ લાયકાત બાબતે આધાર પુરાવા સહ ઓડીટને નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી.

### ૪.૪૩ છપામણી અને સ્ટેશનરી ખર્ચમાં જણાવેલ અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા મહેસાણા, જી. મહેસાણા (ફ.નં. ૨૮)

સને ૨૦૧૬-૧૭ નગરપાલિકા મહેસાણા નાં વાઉચરોની રોજમેન સાથે ચકાસણી કરતાસંસ્થા દ્વારા રૂ. ૧૫,૩૫,૭૬૬/- સ્ટેશનરી તથા છપામણીનો ખર્ચ કરવામાં આવેલ છે.

- શાખાવાર આવી કામગીરી કરવાને બદલ વહીવટી કે સ્ટોર્સ દ્વારા વાર્ષિક જરૂરિયાતના અંદાજો તૈયાર કરી, તે મુજબ ખરીદી કે છપામણીના ભાવો મેળવી કામ કરવામાં આવે તો સંસ્થાને હરિફ ભાવનો વધુ લાભ મળી શકત.
- મુંબઈ આકસ્મિક ખર્ચ નિયમો-૧૯૫૯ ના નિયમ-૭૬ તેમજ સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના તા.૩૦-૦૭-૨૦૦૭ ના ઠરાવ ક્રમાંક : મદન/૧૦૨૦૦૬/૧૫૭૪/૬-૨ ની શરતોને આધીન નિયત ભાવો મુજબ ખાનગી પ્રેસમાં મુદ્રણકામ કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેની શરત નં. ૮ અને ૯ મુજબ ૫૦,૦૦૦/- થી વધુ રકમના મુદ્રણ કામ માટેનિયામકશ્રી, સરકારી મુદ્રણ અને લેખન સામગ્રી વિભાગNOC મેળવી ટૂંકી જાહેર ખબર આપી ટેન્ડર બહાર પાડી કાર્યવાહી કરવી રહે જે મુજબ કાર્યવાહી થયેલ નથી.
- ૧૯૬૧ ની કલમ-૧૯૪(સી) થી થયેલજોગવાઈ મુજબ બિલોની ચુકવણામાં આવકવેરાની ૨.૦૪% ના દરે વસુલાત કરવામાં આવેલ નથી. ઉપરોક્ત વિગતે રૂ. ૩૧,૩૩૦/- ની આવકવેરાની વસુલાત મેળવી આધાર સહ ઓડીટને નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી.
- મુંબઈ મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ પ્ર.-૧૦ના ફકર-૧૨૬ થી ૧૩૨ ની જોગવાઈને આધીન સંસ્થા ખાતે ઓડીટ વર્ષ દરમ્યાન લાવેલ સ્ટેશનરી-છપામણીના જથ્થા અને વપરાશનુ રજીસ્ટર ઓડીટ સમક્ષ રજુ થયેલ નથી.

### ૪.૪૪ સહકારી મંડળીની માનવ સેવાના ખર્ચની અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા ગોંડલ, જી. રાજકોટ (ફ.નં. ૦૫)

સને ૨૦૧૬-૧૭ નગરપાલિકા હેઠળના અન્વેષણ દરમ્યાન સંસ્થાની નાણાકીય હિસાબની રેકર્ડની ચકાસણી કરતા સંસ્થાએ જીવન જ્યોત મજુર બાંધકામ સહકારી મંડળી લી. ગોંડલને પુરા પડાયેલ જુદી-જુદી શાખાના રજીસ્ટર અનુસાર જુદા-જુદા સદરે નીચે મુજબ ચુકવણા કરી ખર્ચ રૂ.૨,૮૯,૮૮,૭૭૨/- કરેલ હતો.

ક્રમ	બજેટ સદર ખર્ચ	૨૦૧૬-૧૭ નો ખર્ચ	બજેટ જોગવાઈ	૨૦૧૫-૧૬ નો ખર્ચ
૧	પરચુરણ મંડળી કોન્ટ્રાક્ટર ખર્ચ	૧,૨૧,૪૯,૮૧૫/-	૬૫,૦૦,૦૦૦/-	૬૩,૭૪,૭૯૪/-
૨	સ્વચ્છતા અભિયાન સફાઈ કામ કોન્ટ્રાક્ટર ખર્ચ	૧,૨૫,૬૧,૯૨૯/-	૮૦,૦૦,૦૦૦/-	૬૮,૯૪,૦૦૩/-
૩	પ્રોપર્ટી રીપેરીંગ	૧૧,૪૯,૩૭૬/-	વા.નં.૧૩ થી ૨૨ મુજબ (વર્ષ ૧૬-૧૭)	બાંધકામ શાખા
૪	કોન્ટ્રાક્ટ ખર્ચ	૩૦,૮૭,૬૫૨/-	---	વોટર વર્ક્સ શાખા
		૨,૮૯,૪૮,૭૭૨/-		

- સરકારશ્રીના ખાણ અને ખનીજ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ-૧૦૨૦૦૫-૧૪૦૭-છ તા.૨૨/૧૧/૦૬ તથા પ્રવર્તમાન જોગવાઈ અનુસાર અંદાજીત ખર્ચ રૂ.૫,૦૦,૦૦૦/- હોય તેવા કિસ્સામાં ઇ-ટેન્ડરીંગ કરી ભાવ મેળવી ખર્ચ કરવાની જોગવાઈ છે. સંસ્થા દ્વારા ઉક્ત કાર્યવાહી કરવામાં આવેલ ન હતી.

- ગુજરાત નગરપાલીકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ ની કલમ-૨૬૦ મુજબ વર્ગ-૩ અને વર્ગ-૪ ના કિસ્સામાં કર્મચારીની જગ્યા કરારની ધોરણે ભરવાની થાય ત્યારે પુર્વ મંજૂરી મેળવવાની રહે છે. જેનું પાલન થયેલ ન હતું.
- સંસ્થા ૨૦૧૬-૧૭ ના બજેટ જોગવાઈ કરતા પરચુરણ મંડળી કોટ્રાક્ટર ખર્ચના કિસ્સામાં રૂ.૫૬,૪૯,૯૧૫/- નો ખર્ચ વધારે થવા પામેલ. જ્યારે સ્વચ્છતા અભિયાન સફાઈ કામ કોટ્રાક્ટર ખર્ચ કિસ્સામાં રૂ.૪૫,૬૧,૯૨૯/- નો ખર્ચ વધવા પામેલ.
- મંડળી માનવ સેવા પુરી પાડવા સબબ રજીસ્ટર થયેલ હોય તો તેના આધાર વર્ક ફાઇલે રાખવા વિનંતી છે. જેથી ભવિષ્યમાં કાયદાકીય કોર્ટમેટર જેવા પ્રશ્ન અને જવાબદારી નિવારી શકાય કર્મચારીની ખાલી જગ્યા સામે મેન પાવર મેળવવા સબબ સક્ષમાધિકારી મંજૂરી મેળવેલ હોય તો તેના આધાર રજુ કરવા વિનંતી છે.

**૪.૪૫ સરકારશ્રીની વિવિધ યોજનાની ગ્રાન્ટમાંથી મંજૂર થતા કામોની વાર્ષિક ભાવોથી કરાવવાની અનિયમિતતા બાબત**  
નગરપાલિકા ગઢડા, જી. બોટાદ(ફ.નં. ૨૫)

વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭ ગઢડા નગરપાલિકાના ના અન્વેષણ દરમ્યાન સરકારશ્રીની વિવિધ યોજના હેઠળ મંજૂર થયેલ કામોની ચકાસણી કરતા મંજૂર કરેલ વાર્ષિક ભાવોથી કામો કરાવવા અંગે નીચે મુજબ ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

- આ કામના ટેન્ડરની ચકાસણી કરતા એલ-૧ દેસાઈકન્સ્ટ્રક્શન ટેન્ડર ૧.૨૯% નીચા ભાવે મળતા તેમને કામ આપેલ હતું તેમા આઇટમના વાર ભાવો ચકાસતા બીડરો દ્વારા જે કામ આઇટમ વાર કરવાના થાય છે.તેના ભાવો એસ.ઓ.આર.ના ભાવથી અસાધારણ વધારે ભર્યાનું જ્યારે આઇટમનું કામ જવલ્લેજ કરવાનું થતું હોય તેવી આઇટમના ભાવો અસાધારણ નીચા ભરવાને લીધે ભરેલ ભાવો એકંદરે અંદાજીત રકમથી ૧.૨૯ ટકા નીચા હતા.
- આઇટમ વાઇઝ જેમા ૨૦% થી વધુ ભાવો ભરાયેલ હોવા છતા જરૂરી ચકાસણી વિના કંસલ્ટીંગના અભિપ્રાય મુજબ કામ આપેલ હતું.
- સરકારશ્રીની ગ્રાન્ટમાંથી મંજૂર થતા નવા કામો ગુજરાત જાહેર બાંધકામના નિયમો મુજબ હાથ ધરવાના રહે છે મંજૂર કરવામાં આવતા પ્રત્યેક કામના અંદાજો બનાવી દરેક અલગ-અલગ કામો માટે ટેન્ડર પ્રક્રિયા હાથ ધરી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી ઇજારો નિયત કરી કામો કરાવવાના રહે છે.
- ગઢડા નગરપાલિકાની તા.૨૦/૦૬/૧૬ ની કારોબારી સમિતિની બેઠકના ઠરાવ નં.૮૫(૩) થી વાર્ષિક ભાવોથી કરાવવામાં આવતી કામોથી લોકો સંતુષ્ટ છે, કામની ગુણવત્તા બાબતે, વાર્ષિક રેટ કોન્ટ્રાક્ટ પધ્ધતિ બાબતે લોકો તરફથી કે કોઈ ઠેકેદાર તરફથી લેખીતમાં / મૌખિકમાં ફરીયાદ મળેલ નથી તેવું જણાયેલ છે સદર ઠરાવમાં માનનીય કલેક્ટરશ્રીને મળેલ અરજદારની અરજી પર પુનઃવિચારણા કરતા વાર્ષિક રેટ કોન્ટ્રાક્ટની પ્રથા ખામીવાળી અને પ્રોસીઝર લેપ્સ છે આ રીતે વધુ કામો ન કરાવતા આપવામાં આવેલ મૌખિક સુચના અનુસાર સદરહું વાર્ષિક કોન્ટ્રાક્ટ પધ્ધતિથી આપેલ વર્ક ઓર્ડર રદ કરી એજન્સીની ઇ.એમ.ડી. પર કરવાનું ઠરાવ સંદર્ભ ઇજારદાર દેસાઈ કન્સ્ટ્રક્શન અમદાવાદને વાર્ષિક ભાવ મુજબ આપવામાં આવેલ કામોના વર્ક ઓર્ડર તાત્કાલીક અસરથી રદ કરવાની તેમજ વર્ક ઓર્ડર અંતર્ગત કરવામાં આવેલ તમામ કરારો રદ કરવાની જાણ જાવક નં.૧૦૦/૨૦૧૬ તા.૨૪/૦૬/૧૬ થી કરવા છતા આ તારીખ પહેલા સામેલ કામનો વર્ક ઓર્ડરના કામોના ચુકવણા મંજૂર કરેલ વાર્ષિક ભાવો મુજબ કરવામાં આવેલ હોયને સરકારશ્રી / સંસ્થાને આર્થિક નુકશાન થાય તેવી કાર્યવાહી ચાલું રાખવા સબબ જવાબદારોથી સ્પષ્ટતા મેળવી વર્ક ઓર્ડર રદ કર્યાની જાણ કર્યા બાદ જે કામોનું ચુકવણું વાર્ષિક ભાવ મુજબ કરવામાં આવેલ હોય તેવા કામોના ભાવ તફાવતની રકમ વસુલાત કરવાની કાર્યવાહી ઓડીટને નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી.

- સંસ્થા દ્વારા વાર્ષિક ભાવોથી કામો કરવા સંબંધે માન.કલેક્ટરશ્રીને અરજદાર દ્વારા કરેલ અરજી અનુસંધાને માન.કલેક્ટરશ્રી દ્વારા આ રીતે વધુ કામો ન કરાવવા સારૂ લેખીત / મૌખિક સુચના સંસ્થાને ક્યારે મળી અને તેની અમલવારી ક્યારે કરવામાં આવી તે તમામ બાબતોની રેકર્ડ આધારીત ઓડીટને નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી.

**૪.૪૬ વાપી નગર પાલિકા વિસ્તારમાં રેસીડેન્સીયલ તથા કોમર્શીયલ વિસ્તારનાં રસ્તાઓ ઉપર સાફ સફાઈ કરવાનું તથા ગટર સફાઈ કરવાનું કામ (માલસામાન અને મેઈન્ટેનન્સ સાથે કરવાનું કામ) અને ડોર ટુ ડોર કામગીરી નાં અમલી કરણ બાબત**  
નગરપાલિકા વાપી, જી. વલસાડ(ફ.નં. ૦૬)

- સંસ્થા દ્વારા તા:-૧૧-૦૮-૨૦૧૬ નાં રોજ ટેન્ડર પ્રક્રીયા હાથ ધરેલ હતી. જે દરમ્યાન આવેલ ભાવો પૈકી ગુરુજી ઇન્ફ્રાસ્ટ્રક્ચર પ્રા.લિ.ભાયદર ( વેસ્ટ ) મુંબઈ નાં નેગોશીએશન કર્યા બાદના ભાવ રૂ. ૪,૩૯,૮૨,૫૦૦/- થી કામ આપેલ હતું.જે અંગે નીચે મુજબ ઓડીટ સુચન આપવામાં આવે છે.
- સરકારશ્રી દ્વારા ઇ-ટેન્ડરીંગ પદ્ધતી અમલમા મુકવામા આવેલ અને ટેન્ડરકોપી આપવાનો અને ભરેલ ટેન્ડરકોપી પરત મેળવવાના સમયગાળામાં ઘણી બચત થતી હોવાથી રૂ.૧-૦૦/- કરોડ થી વધુ અંદાજીત રકમના કામો માટે કોરા ટેન્ડરોઆપવાની અને ભરેલ ટેન્ડરો પરત લેવાનો સમય ૨૧ દિવસ નક્કી કરેલ હોય , સંસ્થાએ આ કામે નિવિદા તા-૧૫/૦૮/૨૦૧૪ થી આપીતા-૨૨/૦૮/૨૦૧૪સુધી આખરી એટલે કે ૮ દિવસનો સમય રાખેલ છે.
  - સને ૨૦૧૬-૧૭ નાં વર્ષમાં સદર કામગીરી માટે આવેલ ભાવો પૈકી મંજુર થયેલ ભાવો રૂ. ૪,૩૯,૮૨,૫૦૦ /-છેલ્લે અગાઉનાં વર્ષ સને ૨૦૧૪-૧૫ અને ૨૦૧૫-૧૬ માં મંજુર કરેલ ભાવ રૂ. ૨,૩૭,૦૨,૮૦૦/-હતા આમ ૨૦૧૪-૧૫ વર્ષ કરતા વધુ ભાવોથી કામ આપવા માટે અગાઉના વર્ષ કરતા ૨૦૧૬-૧૭માં કામગીરીમાં વધારો થયેલ છે કેમ?જે અંગેના આધારો રજુ કરવાના રહે.
  - કામની અગાઉની મુદત તા.૩૧/૦૮/૨૦૧૫ હતી ત્યારબાદ તા.૧૫/૧૦/૨૦૧૬ ફરીવાર ઇ-ટેન્ડરીંગ કરી ભાવો મંગાવી કામ આપેલ હતું આમ અગાઉના કામની મુદત પુર્ણ થવા છતા એક વર્ષ બાદ સુધી જુના ભાવે ચુકાદો કરેલ છે.એક વર્ષ મોડુ ઇન્ડરીંગ કરવા બદલ આધારો રજુ કરવાના રહે.
  - ફાઇલની ચકાસણી કરતા ઇજારદારને ચુકવેલ રકમ નાં બિલોની નકલો સામેલ રાખવી જોઈએ તે રાખેલ ન હતી. જેથી થયેલ ચુકવણી મંજુર થયેલ ભાવે કર્યાની ખાત્રી થઈ શકેલ નથી.

**૪.૪૭ શહેરી વિસ્તારમાં હેન્ડપંપ રીપેરીંગ અંગે કરવામાં આવેલ ખર્ચમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત**  
નગરપાલિકા શહેરા, જી. પંચમહાલ(ફ.નં. ૦૭)

- સને ૨૦૧૬-૧૭ નગરપાલિકા શહેરા ના ઓડીટ દરમ્યાન રોજમેળ તેમજ ખર્ચના રજુ થયેલ વાઉચરોની ચકાસણી કરતા શહેરી વિસ્તારમાં આવેલ હેન્ડપંપ અંગે કાઝી હુસનુદ્દીન એમ. રહે. શહેરાનુ રૂ. ૭,૬૫,૦૯૬/- ચુકવવામાં આવેલ છે. તેમા જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે ઓડીટ અવલોકન નીચે મુજબ છે.
- મુંબઈ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ ની કલમ-૧૭૧ પરિશિષ્ટ-૩ ની જોગવાઈ મુજબ આવા માલસામાન સહીત રીપેરીંગ અંગે સુપ્રત કરી શકાય. જે અંગેની કાર્ય પદ્ધતિ અપનાવેલ નથી.તેમજ નગરપાલિકાઅધિનિયમ-૧૯૬૩ ની કલમ-૬૭ મુજબ રૂ. ૧ લાખ ઉપરના તમામ કામો કે ખરીદી એક થી વધુ વર્તમાન પત્રો જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધી મેળવી, સૌથી ઓછા ભાવે વાર્ષિક રેટ કોન્ટ્રાક્ટ નક્કી કરી કામો કરાવવા જોઈએ. સને ૨૦૧૫-૧૬ માં એક હેન્ડપંપના વાર્ષિક રૂ. ૨૧૮૬/- પ્રમાણે હેન્ડપંપ રીપેરીંગનો વાર્ષિક ઈજારો રૂ.૫,૪૬,૫૦૦/- મા તેમજ સને ૨૦૧૬-૧૭ માં એક હેન્ડપંપના વાર્ષિક ઈજારો રૂ. ૯,૮૩,૭૦૦/- માં શ્રી

કાઝી હુસનુદીન એમ. રહે. શહેરાને આપવામાં આવેલ હતો. વાર્ષિક ઈજરો આપવા કરેલ કાર્યવાહીના આધાર ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.

- સને ૨૦૧૫-૧૬ શહેરી વિસ્તારમાં ૨૫૦ હેન્ડપંપ હોવાનું તેમજ ૨૦૧૬-૧૭ માં ૪૫૦ હેન્ડપંપ હોવાનું ઈજારદારશ્રીને કરવામાં આવેલ ચુકવણાના બીલ માં દર્શાવેલ ઓડિટરને ચૂકવણાના વાજબીપણાની ખાત્રી કરાવવી ઘટે.આમ, એક જ વર્ષમાં ૨૦૦ હેન્ડપંપ વધી ગયા હોઈ હેન્ડપંપની સ્થિતિ અંગે સંસ્થા દ્વારા નિભાવવામાં આવેલ રજીસ્ટર ઓડીટમાં કરવી.

#### ૪.૪૮ પાણીની પાઈપલાઈનનું લીકેજ દૂર કરવા અંગે કરવામાં આવેલ ખર્ચમાં જણાવેલ અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા શહેરા, જી. પંચમહાલ(ફ.નં. ૦૮)

સને ૨૦૧૬-૧૭ નગરપાલિકા શહેરા ના ઓડીટ દરમ્યાન રોજમેળ તેમજ ખર્ચના રજુ થયેલ વાઉચરોની ચકાસણી કરતા શહેરી પાણીની પાઈપલાઈનનું લીકેજ દૂર કરવાકાઝી હુસનુદીન એમ. રહે. શહેરાનું રૂ. ૫,૩૩,૨૬૧/- ચુકવવામાં આવેલ છે. તે મુજબનું ઓડીટ અવલોકન નીચે મુજબ છે.

- મુંબઈ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ ની કલમ-૧૭૧ પરિશિષ્ટ-૬ ની જોગવાઈ મુજબ આવા માલસામાન સહીત રીપેરીંગ અંગે સુપ્રત કરી શકાય. જે અંગેની કાર્ય પધ્ધતિ અપનાવેલ નથી.તેમજ નગરપાલિકાઅધિનિયમ-૧૯૬૩ ની કલમ-૬૭ મુજબ રૂ. ૧ લાખ ઉપરના તમામ કામો કે ખરીદી એક થી વધુ વર્તમાન પત્રો જાહેરાત આપી , સૌથી ઓછા ભાવે વાર્ષિક રેટ કોન્ટ્રાક્ટ નક્કી કરવો જોઈએ સંસ્થાએ કામ આપતા પહેલા વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી. માહે ૮/૧૬ સુધીનોબઈજારો શ્રી કાઝી હુસનુદીન એમ. રહે. શહેરાને આપેલ હતો.તેમજ ૨૦૧૬-૧૭નો ઈજારો બારીઆ પ્રતાપભાઈ એસ. ને આપેલ છે.જે અંગેના કરારખત,કામની શરતો સહ રેકર્ડ રજુ થયેલ નથી.
- ઓડીટ દરમ્યાન જે તે સમયે પાણીની પાઇપ લીકેજ થયાની સંસ્થાને મળેલ ફરિયાદની નોંધ કર્યાનું રજીસ્ટર તથા સંસ્થાના પાણી શાખાના જવાબદાર કર્મચારી દ્વારા સ્થળ ચકસણી કરવામાં આવેલ હોવાના સાધનિક પુરાવા ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી. જેની નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી.

#### ૪.૪૯ રસ્તા પેચ વર્ક કરવા માટે હોટમીક્ષ વેટમીક્ષનો તૈયાર માલ મંગાવવા વાર્ષિક ઇજારાના કામમાં જણાવેલ અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા ભરૂચ, જી. ભરૂચ(ફ.નં. ૧૧)

સને ૨૦૧૬-૧૭ નગરપાલિકા ભરૂચના ના ઓડીટ દરમ્યાન વાઉચરોની ચકાસણી કરતાં રસ્તા પેચવર્ક માટે મંગાવેલ તૈયાર માલ અંગે રૂ. ૧,૩૩,૭૬,૮૧૨/- ખર્ચ કરવામાં આવેલ છે.

- વાર્ષિક ભાવ પત્રકો મેળવવા માટે પ્રસિધ્ધ કરેલ જાહેર નિવેદામાં કામ અંગે અંદાજીત રકમ દર્શાવેલ નથી. ફક્ત ઇ.એમ.ડી. ની રકમ ૩૦,૦૦૦/- દર્શાવેલ છે. સને ૨૦૧૫-૧૬ ના અંદાજપત્રમાં રસ્તા રીપરીંગ સદરે ` ૧,૫૦,૦૦,૦૦૦/- (એક કરોડ પચાસ લાખ) ની જોગવાઈ કરવા છતાં અંદાજીત રકમ નહીં દર્શાવી ઇ.એમ.ડી. રકમ ` ૩૦,૦૦૦/- દર્શાવેલ છે. સરકારશ્રીના નિયમોનુસાર રૂ.પાંચ લાખ થી વધુ રકમના કામો અંગે ઓનલાઇન ટેન્ડરીંગ પધ્ધતિથી ટેન્ડર મેળવવાના રહે છે. તેના બદલે ટૈનિક પેપરમાં જાહેરાત આપી ટેન્ડર મેળવવામાં આવેલ હોઈ સંસ્થાએ તદ્દરસ્ત હરીફાઈનો લાભ ગુમાવેલ છે. જે બદલ નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી.
- સદર કામના નોંધાયેલ માપો અંગે માપપોથી નંબર-૩ પેજ નં.૮૦ થી ૮૨, ૧૪૫ થી ૧૪૭, ૧૯૭ થી ૧૯૮, માપપોથી નં.-૫ પેજ નંબર-૬૯ થી ૭૦, ૭૧ થી ૭૨, ૧૪૬ થસ ૧૫૧, માપપોથી નં. ૬ પેજ નં-૪૭ થી ૪૮

ઉપર નોંધાયેલ માપો કયા સ્થળ ના છે. જે અંગે શેરી, મહોલ્લા, સોસાયટી વિગેરે દર્શાવેલ નથી તેમજ માપો લીધાની તારીખ માપપોથીમાં દર્શાવેલ નથી. જે બદલ નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી.

- નાણાં વિભાગના તા.૦૧/૦૪/૨૦૦૮ ના જાહેરનામા ક્રમાંક જી.એચ.એન.-૧૪) વેટ ૨૦૦૮ એમ-પલબી(૩)(૧)પ અન્વયે ઇજારદારને ચુકવવાના બીલીમાંથી ગુજરાત વેટ અધિનિયમ-૨૦૦૩ ની જોગવાઈ મુજબ રૂપિયા ૧ કરોડથી વધારે કિંમતના કામોમાં ૦.૬૦% લેખે ટી.ડી.એસ. ચુકવણાનાં મુળ સ્થાનેથી કાપવાપાત્ર છે. સદર કામે ૧,૩૩,૭૬,૮૧૨/- નુ ચુકવણું કરેલ છે. જેથી ૧,૩૩,૭૬,૮૧૨ x ૦,૬૦ = ૮૦,૨૬૦/- વસુલાતપાત્ર હતા. તેમ છતાં વસુલાત કરેલ નથી. જે અંગે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી.
- તૈયાર માલ સપ્લાય કરવા માટે સંસ્થા તરફથી ઇજારદારને આદેશ માંગણી કર્યાના આધાર વર્ક ફાઇલ/બિલ સાથે સામેલ નથી. બિલ સાથે માલ સપ્લાય કર્યા બદલની પાસ સામેલ કરેલ છે. સદર પાસ પર પાસનો સીરીયલ નંબર આપેલ નથી. તેમજ સંસ્થાનો રાઉન્ડ શીલ મારવામાં આવેલ નથી.
- ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક : એમ.એમ.આર/૧૧૨૦૦૦/૨૦૧૩/છ, તા.૦૧/૦૯/૨૦૦૪ થી બાંધકામમાં વપરાશ કરેલ ગૌણ ખનિજ રોયલ્ટી ભરપાઈ કર્યા બદલનુ પ્રમાણપત્ર મેળવી વર્ક ફાઇલે ઉપલબ્ધ નથી. જે અંગે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી.

#### ૪.૫૦ પાણી પુરવઠા માલસામાન/સેવાઓની ખરીદીમાં જણાયેલ અનિયમિતતા

નગરપાલિકા માંગરોળ જી. જુનાગઢ (ફ.નં.૭)	નગરપાલિકા બાબરા જી. અમરેલી(ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા સાવરકુંડલાજી. અમરેલી (ફ.નં.૧૭)	નગરપાલિકા દામનગરજી. અમરેલી(ફ.નં.૨૦)
નગરપાલિકા રાજુલા જી. અમરેલી(ફ.નં.૧૫)	નગરપાલિકા ભયાઉ જી. કચ્છ (ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા ઇડર જી. સાબરકાંઠા (ફ.નં.૯)	નગરપાલિકા ઉંમરગામજી. વલસાડ (ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા તળાજા જી. ભાવનગર (ફ.નં.૨૮)	નગરપાલિકા ગારીયાધાર જી. (ફ.નં.૧૬)
નગરપાલિકા ભાણવડજી. દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૪૭ )	નગરપાલિકા દ્વારકાજી. દેવભુમિ દ્વારકા(ફ.નં.૨૮)
નગરપાલિકા ખંભાતજી. આણંદ (ફ.નં.૩૧)	નગરપાલિકા બોરસદ જી.આણંદ (ફ.નં.૩૮)
નગરપાલિકા તાલાળા જી. ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૨૦)	નગરપાલિકા છાંયાજી. પોરબંદર(ફ.નં.૭ )
નગરપાલિકા રાણાવાવજી. પોરબંદર(ફ.નં.૧૩)	નગરપાલિકા કુતિયાણા જી. પોરબંદર(ફ.નં.૧૩ )
નગરપાલિકા કાલોલ જી. પંચમહાલ (ફ.નં.૨૪ )	નગરપાલિકા શહેરા જી. પંચમહાલ (ફ.નં.૧૦ )
નગરપાલિકા લુણાવાડા જી. મહીસાગર (ફ.નં.૧૯)	નગરપાલિકા બાલાશિનોરજી. મહીસાગર(ફ.નં.૨૯)
નગરપાલિકા કરજણ જી. વડોદરા (ફ.નં.૧૮ )	નગરપાલિકા ગોધરાજી. પંચમહાલ (ફ.નં.૧૪ )
નગરપાલિકા વિસાવદર જી. જુનાગઢ (ફ.નં.૧૩)	નગરપાલિકા માણાવદર જી. જુનાગઢ (ફ.નં.૩૦)
નગરપાલિકા કેશોદ જી. જુનાગઢ (ફ.નં.૮)	નગરપાલિકા પાલનપુર જી. બનાસકાંઠા(ફ.નં.૯)
નગરપાલિકા દહેગામ જી. ગાંધીનગર(ફ.નં.૯ )	નગરપાલિકા બાંટવા જી. જુનાગઢ(ફ.નં.૨૩ )
નગરપાલિકા મોડાસા જી. અરવલ્લી(ફ.નં.૧૩ )	નગરપાલિકા જસદણજી. રાજકોટ (ફ.નં.૦૮ )
નગરપાલિકા ઓખાજી. દે.દ્વારકા (ફ.નં.૪૪)	નગરપાલિકા વિરમગામજી.અમદાવાદ (ફ.નં.૪૯ )
નગરપાલિકા બાયડ જી.અરવલ્લી (ફ.નં.૦૨ )	નગરપાલિકા રાજપીપળાજી. નર્મદા(ફ.નં.૧૪ )
નગરપાલિકા ડીસા જી. બનાસકાંઠા (ફ.નં.૧૯ )	નગરપાલિકા જામરાવલ જી.દે.દ્વારકા (ફ.નં.૪૫ )
નગરપાલિકા ધરમપુર જી.વલસાડ (ફ.નં.૪ )	

વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન હિસાબો ચકાસતા વર્ષ દરમ્યાન નીચે મુજબ નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓ દ્વારા કરવામાં આવેલ ખરીદી પ્રક્રિયા/ખર્ચ માં જણાયેલ અનિયમિતતા જોવા મળેલ છે. જે પરત્વે નીચે મુજબ નોંધ આપવામાં આવે છે.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	ખરીદી/સેવા	રકમ રૂ.
૧	જુનાગઢ	માંગરોળ	૭	પાણી પુરવઠા	૫૯,૬૩,૩૮૩/-
૨	અમરેલી	બાબરા	૧૨	પાણી પુરવઠા	૬,૪૦,૮૭૧/-
૩	અમરેલી	સાવરકુંડલા	૧૭	પાણી પુરવઠા	૨,૨૫,૨૫,૧૬૯/-
૪	અમરેલી	દામનગર	૨૦	પાણી પુરવઠા	૧૭,૫૩,૩૭૯/-
૫	અમરેલી	રાજુલા	૧૫	પાણી પુરવઠા	૭,૦૫,૨૨૭/-
૬	કચ્છ	ભચાઉ	૧૨	પાણી પુરવઠા	૧૫,૪૧,૯૪૭/-
૭	સાબરકાંઠા	ઈડર	૯	પાણી પુરવઠા	૧૬,૫૪,૪૭૫/-
૮	વલસાડ	ઉંમરગામ	૧૨	પાણી પુરવઠા	૧૧,૬૦,૭૮૬/-
૯	ભાવનગર	તળાજા	૨૮	પાણી પુરવઠા	૧૬,૯૯,૪૨૬/-
૧૦	ભાવનગર	ગારીયાધાર	૧૬	પાણી પુરવઠા	૨૨,૭૪,૧૫૦/-
૧૧	દેવભુમિ દ્વારકા	ભાણવડ	૪૭	પાણી પુરવઠા	૮,૬૩,૯૧૨/-
૧૨	દેવભુમિ દ્વારકા	દ્વારકા	૨૮	પાણી પુરવઠા	૭,૩૩,૪૮૮/-
૧૩	આણંદ	ખંભાત	૩૧	પાણી પુરવઠા/મોટર રીપેરીંગ	૧૩,૭૮,૬૫૭/-
૧૪	આણંદ	બોરસદ	૩૮	પાણી પુરવઠા	૧૨,૭૩,૨૬૨/-
૧૫	ગીર સોમનાથ	તાલાળા	૨૦	પાણી પુરવઠા	૧૭,૪૯,૫૦૬/-
૧૬	પોરબંદર	છાંયા	૭	પાણી પુરવઠા	૪,૧૩,૨૮૪ /-
૧૭	પોરબંદર	રાણાવાવ	૧૩	પાણી પુરવઠા	૨૫,૧૧,૦૧૬/-
૧૮	પોરબંદર	કુતિયાણા	૧૩	પાણી પુરવઠા	૧૧,૨૬,૮૪૧/-
૧૯	પંચમહાલ	કાલોલ	૨૪	પાણી પુરવઠા	૧૧,૫૭,૮૭૬/-
૨૦	પંચમહાલ	શહેરા	૧૦	પાણી પુરવઠા	૧૫,૮૬,૬૮૮/-
૨૧	મહીસાગર	લુણાવાડા	૧૯	પાણી પુરવઠા/મોટર રીપેરીંગ	૯,૦૨,૬૮૦/-
૨૨	મહીસાગર	બાલાશિનોર	૨૯	પાણી પુરવઠા	૭,૯૨,૯૯૬/-
૨૩	વડોદરા	કરજણ	૧૮	પાણી પુરવઠા/મોટર રીપેરીંગ	૮,૫૨,૯૫૭/-
૨૪	પંચમહાલ	ગોધરા	૧૪	પાણી પુરવઠા	૭,૯૪,૯૫૯/-



૨૫	જુનાગઢ	વિસાવદર	૧૩	પાણી પુરવઠા	૧૨,૪૭,૬૫૮/-
૨૬	જુનાગઢ	માણાવદર	૩૦	પાણી પુરવઠા	૮,૯૦,૯૩૫/-
૨૭	જુનાગઢ	કેશોદ	૮	પાણી પુરવઠા	૧૮,૫૪,૧૮૭/-
૨૮	બનાસકાંઠા	પાલનપુર	૯	પાણી પુરવઠા	૩૧,૮૮,૮૩૭/-
૨૯	ગાંધીનગર	દહેગામ	૯	પાણી પુરવઠા	૧૦,૨૧,૮૯૬/-
૩૦	જુનાગઢ	બાંટવા	૨૩	પાણી પુરવઠા	૯,૬૧,૫૦૮/-
૩૧	અરવલ્લી	મોડાસા	૧૩	પાણી પુરવઠા	૧૦,૫૧,૦૪૯/-
૩૨	રાજકોટ	જસદણ	૦૮	પાણી પુરવઠા	૬૦,૯૪,૨૨૦/-
૩૩	દેવભુમિ દ્વારકા	ઓખા	૪૪	પાણી પુરવઠા	૧૦,૪૦,૧૭૪/-
૩૪	અમદાવાદ	વિરમગામ	૪૯	પાણી પુરવઠા	૨૦,૫૬,૨૦૨/-
૩૫	અરવલ્લી	બાયડ	૨	પાણી પુરવઠા	૧૫,૦૪,૧૦૬/-
૩૬	નર્મદા	રાજપીપળા	૧૪	પાણી પુરવઠા	૧૯,૦૮,૫૬૦/-
૩૭	બનાસકાંઠા	ડીસા	૧૯	પાણી પુરવઠા	૨૧,૯૬,૫૨૦/-
૩૮	દેવભુમિ દ્વારકા	જામરાવલ	૪૫	પાણી પુરવઠા	૧૨,૦૨,૧૯૦/-
૩૯	વલસાડ	ધરમપુર	૪૪	પાણી પુરવઠા	૨૦,૮૧,૫૪૨/-

૧ સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ના નોટીફિકેશન નં.એન/૨૪/એસ.એસ.પી./૧૦૮૮/જી.ઓ./૬૩/ઝેડ તથા મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૧ના પરિશિષ્ટ-૬ મુજબ ૧,૦૦,૦૦૦/- કરતા વધુના માલસામાન/સેવાઓની ખરીદી કરવા સારૂ બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી સૌથી ઓછા ભાવવાળા ઇસમો પાસેથી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે તથા તથા ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેનું પાલન થયેલ નથી

૨ મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૨ અને ૧૭૩ મુજબ ચોક્કસ જરૂરિયાતો ખ્યાલમાં રાખી કરકસરથી ખરીદી કરવી તેમજ માંગ યાદી તૈયાર કરી ખરેખર જરૂરિયાતની ખરીદી જરૂરી આયોજન કરી યોગ્ય જથ્થામાં કરવી રહે. જ્યારે સંસ્થા દ્વારા ટુકડે ટુકડે ખરીદી કરેલ છે.

૩ મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.

૪ માલ સામાન પુરો પાડનાર પાર્ટીના બીલો વેટ નંબર કે ટીન નંબર વાળા ન હોય તે અંગે સ્પષ્ટતા કરવી રહે તથા માલ ખરીદી અંગેના બિલોના ચુકવણી કરતા અગાઉ આવકવેરા અધિનિયમની કલમ ૧૯૪સી મુજબ આવકવેરો વસુલ નહી કરવા અંગે સ્પષ્ટતા કરવી રહે.

૫ ડીસમેન્ટલ રજીસ્ટર મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૨૪(૨) અને ૧૩૩(૧) મુજબ નમુના ૮૨માં નિભાવવાનું રહે.

૬ નગરપાલિકા સાવરકુંડલા, જી. અમરેલી(ફ.નં.૧૭)ભાવો ઇ ટેન્ડરીંગથી મંગાવ્યાના આધારો રજૂ કરેલ નથી અને રૂ. ૫૫,૧૮૬/- સ્ટેમ્પ ડ્યુટીની વસુલાત કરી ખાત્રી કરાવવી રહે.

૭ નગરપાલિકા જસદણ, જી.રાજકોટ( ફ.નં. ૮) સંસ્થા દ્વારા સીંગલ ફેઇઝ ૨ એચ.પી.ની ૧૦૦ સબ મર્શીબલ મોટર ખરીદ કરેલ હતી. જે પૈકી ૨૮ મોટરના વપરાશની ચકાસણી થઇ શકેલ નથી. સંસ્થાએ આપેલ વિગતો મુજબ અછતની પરીસ્થિતિ કારણે ખાનગી બોરમાં ૭ મોટર, ૧૭ પીવીસી ટાંકી તથા ૧૬ સ્ટેન્ડ નો ઉપયોગ કરવામાં આવેલ છે. જે પરત લેવામાં આવ્યાની ખાતરી કરાવવી રહે.

#### ૪.૫૧ ઇલેક્ટ્રીક માલસામાન/સેવાઓની ખરીદીમાં જણાવેલ અનિયમિતતા

નગરપાલિકા અમરેલી જી. અમરેલી (ફ.નં.૨૯)	નગરપાલિકા ધોરાજી જી. રાજકોટ (ફ.નં.૨૪)
નગરપાલિકા માંગરોળ જી. જુનાગઢ (ફ.નં.૮)	નગરપાલિકા ખેરાલુ જી. મહેસાણા (ફ.નં.૨૧)
નગરપાલિકા સાવરકુંડલા જી. અમરેલી (ફ.નં.૧૮)	નગરપાલિકા કડી જી. મહેસાણા (ફ.નં.૨૫)
નગરપાલિકા બગસરા જી. અમરેલી (ફ.નં.૨૭)	નગરપાલિકા આંકલાવ જી. આણંદ (ફ.નં.૧૯)
નગરપાલિકા ઉંમરગામ જી. વલસાડ (ફ.નં.૧૩)	નગરપાલિકા ઝાલોદ જી. દાહોદ (ફ.નં.૩૪)
નગરપાલિકા વલસાડ જી.પારડી (ફ.નં.૨૬)	નગરપાલિકા બાબરા જી. અમરેલી (ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા ખંભાળીયાજી. દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૧૯)	નગરપાલિકા દામનગર જી. અમરેલી (ફ.નં.૨૦)
નગરપાલિકા ખંભાત જી. આણંદ(ફ.નં.૩૦)	નગરપાલિકા રાજુલા જી. અમરેલી (ફ.નં.૧૫)
નગરપાલિકા આણંદ જી.બોરસદ (ફ.નં.૩૭)	નગરપાલિકા ભચાઉ જી. કચ્છ (ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા આણંદ જી. આણંદ (ફ.નં.૩૩)	નગરપાલિકા છાંયા જી. પોરબંદર (ફ.નં.૭ )
નગરપાલિકા તાલાળા જી. ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૨૧)	નગરપાલિકા રાણાંવાવ જી. પોરબંદર (ફ.નં.૧૩)
નગરપાલિકા શહેરા જી. પંચમહાલ (ફ.નં.૦૯)	નગરપાલિકા બાંટવા જી. જુનાગઢ (ફ.નં.૨૩)
નગરપાલિકા મહીસાગર જી.લુણાવાડા (ફ.નં.૦૫)	નગરપાલિકા ડીસા જી. બનાસકાંઠા (ફ.નં.૧૯)
નગરપાલિકા જુનાગઢ જી.ચોરવાડ (ફ.નં.૧૯)	નગરપાલિકા જામરાવલ જી. દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૪૫)
નગરપાલિકા મોરબી જી.મોરબી (ફ.નં.૯)	નગરપાલિકા કેશોદ જી. જુનાગઢ (ફ.નં.૯)
નગરપાલિકા વિસાવદર જી. જુનાગઢ (ફ.નં.૧૪)	નગરપાલિકા કેશોદ જી. જુનાગઢ (ફ.નં.૧૦)
નગરપાલિકા ઉપલેટા જી. રાજકોટ (ફ.નં.૧૧)	

વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ દરમ્યાન હિસાબો ચકાસતા વર્ષ દરમ્યાન નીચે મુજબ નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓ દ્વારા કરવામાં આવેલ ખરીદી પ્રક્રિયા/ખર્ચ માં જણાવેલ અનિયમિતતા જોવા મળેલ છે. જે પરત્વે નીચે મુજબ નોંધ આપવામાં આવે છે.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	વિગત	રકમ રૂ.
૧	અમરેલી	અમરેલી	૨૯	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૧૯,૬૨,૧૫૯/-
૨	જુનાગઢ	માંગરોળ	૮	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૧૯,૮૨,૫૭૫/-
૩	અમરેલી	સાવરકુંડલા	૧૮	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૨૯,૪૨,૨૩૦/-
૪	અમરેલી	બગસરા	૨૭	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૬,૫૦,૧૮૦/-
૫	વલસાડ	ઉંમરગામ	૧૩	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૮,૪૮,૨૬૯/-
૬	વલસાડ	પારડી	૨૬	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૭,૦૩,૧૨૧/-
૭	દેવભુમિ	ખંભાળીયા	૧૯	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૧૮,૩૯,૯૩૮/-
૮	આણંદ	ખંભાત	૩૦	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૯,૫૩,૬૭૩/-
૯	આણંદ	બોરસદ	૩૭	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૬,૨૫,૯૭૯/-
૧૦	આણંદ	આણંદ	૩૩	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૩૬,૭૪,૫૯૫/-
૧૧	ગીર	તાલાળા	૨૧	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૧૩,૯૮,૧૮૪/-

૧૨	પંચમહાલ	શહેરા	૦૯	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૨,૬૯,૪૯૧/-
૧૩	મહીસાગર	લુણાવાડા	૦૫	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૭,૭૯,૪૨૦/-
૧૪	જુનાગઢ	ચોરવાડ	૧૯	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૦૫,૦૨,૩૭૪/-
૧૫	મોરબી	મોરબી	૯	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૨૬,૦૭,૯૯૭/-
૧૬	જુનાગઢ	વિસાવદર	૧૪	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૬,૮૦,૧૩૦/-
૧૭	રાજકોટ	ઉપલેટા	૧૧	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૬,૦૨,૨૦૭/-
૧૮	રાજકોટ	ધોરાજી	૨૪	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૧૮,૭૧,૪૭૦/-
૧૯	મહેસાણા	ખેરાલુ	૨૧	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૭,૯૮,૭૫૦/-
૨૦	મહેસાણા	કડી	૨૫	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૬,૬૩,૩૬૭/-
૨૧	આણંદ	આંકલાવ	૧૯	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૫,૭૪,૧૧૦/-
૨૨	દાહોદ	ઝાલોદ	૩૪	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૩૯,૯૦,૦૭૬/-
૨૩	અમરેલી	બાબરા	૧૨	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૮,૦૬,૭૬૩/-
૨૪	અમરેલી	દામનગર	૨૦	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૨,૮૨,૯૦૦/-
૨૫	અમરેલી	રાજુલા	૧૫	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૩,૬૪,૫૭૧/-
૨૬	કચ્છ	ભયાઉ	૧૨	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૮,૦૭,૯૬૦/-
	પોરબંદર	છાંયા	૭	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૧,૩૨,૮૬૧/-
૨૮	પોરબંદર	રાણાંવાવ	૧૩	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૫,૭૬,૮૭૫/-
૨૭	જુનાગઢ	બાંટવા	૨૩	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૩,૧૮,૮૩૪/-
૩૦	બનાસકાંઠા	ડીસા	૧૯	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૧૯,૩૦,૮૪૭/-
૩૧	દેવભુમિ	જામરાવલ	૪૫	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૨,૯૭,૯૨૯/-
૩૨	જુનાગઢ	કેશોદ	૯	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૧૮,૩૫,૭૯૩/-
૩૩	જુનાગઢ	કેશોદ	૧૦	ઇલેક્ટ્રીક માલસમાન	૧૦,૦૭,૦૭૬/-

૧ સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ના નોટીફિકેશન નં.એન/૨૪/એસ.એસ.પી./૧૦૮૮/જી.ઓ./૬૩/ઝેડ તથા મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૧ના પરિશિષ્ટ-૬ મુજબ ૧,૦૦,૦૦૦/- કરતા વધુના માલસામાન/સેવાઓની ખરીદી કરવા સારૂ બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી સૌથી ઓછા ભાવવાળા ઇસમો પાસેથી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે તથા તથા ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેનું પાલન થયેલ નથી

૨ મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૨ અને ૧૭૩ મુજબ ચોક્કસ જરૂરિયાતો ખ્યાલમાં રાખી કરકસરથી ખરીદી કરવી તેમજ માંગ યાદી તૈયાર કરી ખરેખર જરૂરિયાતની ખરીદી તૂટક તૂટક જથ્થામાં નહીં કરતા કાયદાકારક રીતે યોગ્ય જથ્થામાં ખરીદી કરવી રહે.

૩ આકસ્મિક ખર્ચનામુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલીવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર તથા ઇસ્યુ કરેલ દરેક નોંધમાં સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.

૪ પાણી પુરવઠા તથા દિવાબત્તી માલ સામાનનું રજીસ્ટર મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ -૧૯૪૭ના નિયમ ૧૨૬(૧)થી નિયત ફોર્મ ટપ અને ટક મુજબ નિભાવી ખરીદેલ તમામ સાધનની નોંધ કરી શાખાના સુપરવાઇઝીંગ અધિકારી દ્વારા

દરેક નોંધ પ્રમાણિત કરવી રહે. જે વસ્તુઓનો નિકાલ થઈ ગયેલ હોય તેની પણ સંબંધિત વિગત સામે નોંધ કરી પ્રમાણિત કરવી રહે. જેનું પાલન થયેલ જણાતું નથી.

૫ માલ ખરીદી અંગેના બિલોના ચુકવણાં કરતા અગાઉ ભારતીય આવકવેરા અધિનિયમની કલમ ૧૯૪સી મુજબ આવકવેરો વસુલ કરવાનો રહે છે અથવા આવક વેરા મુક્તિનું પ્રમાણપત્ર મેળવી વાઉચર સાથે રાખવાનું રહે છે. જે અંગે યોગ્ય કાર્યવાહી કરી ઓડિટને આધાર સહ ખાત્રી કરાવવી રહે.

૬ નગરપાલિકાના સ્ટ્રીટલાઇટના પોલની સંખ્યા તથા ફીટીંગ કરેલ સ્ટ્રીટલાઇટ ફીક્ચરની સંખ્યા વિગેરે માહિતી દર્શાવતું નંબર સહિતનું પોલ રજિસ્ટર નિભાવવું રહે છે. જેથી જરૂરીયાત મુજબનો માલસામાન ખરીદ થયાની ચકાસણી શક્ય બને. તેમજ સંસ્થાને મળેલ કમ્પલેઇન અને તે અંગે દિવાબતી રીપોર્ટ કરી નવો માલ સામાન ફીટીંગ કરી તે બાબતે સંસ્થાના જવાબદાર હવાલો ધરાવતા સુપરવાઇઝરનો અહેવાલ કે રીપોર્ટ અથવા તેવો આધાર ઓડિટમાં રજૂ કરવો જરૂરી છે. જેથી વપરાયેલ માલસામાન યોગ્ય અને નગરપાલિકા હદમાં વપરાયેલ હોવાની વ્યાજબીપણાની ખાત્રી થઈ શકે.

૭ નગરપાલિકા અમરેલી, જી.અમરેલી(ફ.નં. ૨૯) સંસ્થા દ્વારા વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવેલ હતા. જે ટેન્ડર પ્રક્રિયા રદ કરી સને ૨૦૧૫-૨૦૧૬ના ભાવ સને ૨૦૧૬-૧૭માં ચાલુ રાખી ઇજારદારને ઇજારો આપતા સંસ્થાને રૂ. ૧,૬૯,૪૪૨/-નું નુકશાન થવા પામેલ છે.

૮ નગરપાલિકા સાવરકુંડલા, જી.અમરેલી( ફ.નં. ૧૮) સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણના ઠરાવ નં. એસપીઓ/૧૦૨૦૦૮/૭૯૪/ચ તા.૧૮/૦૫/૨૦૧૧ મુજબ ટેન્ડર મેળવવાનો સમયગાળો ૨૧ દિવસ રાખવો જોઈએ તેના બદલે ૭ દિવસ રાખવામાં આવેલ હતો. સીક્યુરીટી ડીપોઝીટના ૪.૯૦% મુજબના સ્ટેમ્પ ઉપર કરારખત કરેલ નથી.

#### ૪.૫૨ એલ.ઈ.ડી. સ્ટ્રીટ લાઇટની ખરીદીમાં જણાયેલ અનિયમિતતા.

નગરપાલિકા રાજપીપળા જી. નર્મદા (ફ.નં.૧૭)

નગરપાલિકા કણજરી જી. ખેડા (ફ.નં.૧૪)

નગરપાલિકા ઓખા જી. દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૧૮)

નગરપાલિકા ભાભર જી. બનાસકાંઠા (ફ.નં.૨૩)

નગરપાલિકા સિક્કા જી. જામનગર (ફ.નં.૧૨)

સને ૨૦૧૬-૨૦૧૭ના અન્વેષણ દરમિયાન નીચે મુજબના નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં એલ.ઈ.ડી.સ્ટ્રીટલાઇટની ખરીદીમાં અનિયમિતતા જણાયેલ છે.

સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ના નોટીફિકેશન નં.એન/૨૪/એસ.એસ.પી./૧૦૮૮/જી.ઓ./૬૩/ ઝેડ તથા આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો - ૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૧ના પરિશિષ્ટ-૬ મુજબ ૧,૦૦,૦૦૦/- કરતા વધુના માલસામાન/સેવાઓની ખરીદી કરવા સારૂ બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી સૌથી ઓછા ભાવવાળા ઇસમો પાસેથી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. તેમજ સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. તે મુજબ કાર્યવાહી થયાના આધારો ફાઇલે જોવા મળેલ નથી.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફંકરા નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
૧	નર્મદા	રાજપીપળા	૧૭	૧૪,૨૭,૫૦૦/-	૧. સરકારશ્રી દ્વારા નિયત થયેલ ખરીદ થયેલ પદ્ધતિ મુજબ ઇ-ટેન્ડરીંગથી ખરીદ કર્યાના આધારો રજૂ કરેલ નથી. ૨. આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો - ૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૧ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી

					<p>લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.</p> <p>૩. નગરપાલિકાએ શહેરમાં કુલ કેટલી જગ્યાએ એલ.ઇ.ડી. લાઇટો ફીટ કરવાની છે તેની ચકાસણી કર્યાના આધાર તથા ક્યા વિસ્તારમાં લાઇટો ફીટ કરવામાં આવેલ છે તે રજીસ્ટરમાં નોંધ કરેલ નથી.</p>
૨	દેવભુમિ દ્વારકા	ઓખા	૧૮	૨,૧૦,૩૦,૧૧૭/-	<p>૧. સરકારશ્રી દ્વારા નિયત થયેલ ખરીદી ઇ-ટેન્ડરીંગથી થયાના આધારો રજુ કરેલ નથી.</p> <p>૨. સંસ્થા દ્વારા રૂ.૨૧૦.૩૦ લાખનો ખર્ચ જિલ્લા આયોજન મંડળ - યુડીપી-૭૮/૫૬ તથા ૧૪ માં નાણાપંચની ગ્રાન્ટમાંથી કરેલ છે.બજેટ અને સુધારેલ બજેટમાં કોઈ જોગવાઈ ન હતી.</p> <p>૩. સંસ્થા દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ તમામ LED સ્ટ્રીટલાઇટ GERC અથવા GEDA દ્વારા આપેલ માન્યતા મુજબની હોવાની ચકાસણી કરવામાં આવેલ નથી.</p> <p>૪. ધ્રુવમ ઈન્ટરનેશનલ - અમદાવાદને બે વર્ક ઓર્ડર આપેલ છે. બન્ને વર્ક ઓર્ડરમાં LED સ્ટ્રીટલાઇટ ૨૫ વોટ - ૪૫ વોટના ભાવો પણ અલગ અલગ છે. તા.૦૨/૦૬/૨૦૧૬ના ૩૧૭ નંબરના વર્ક ઓર્ડરમાં ૨૫ વોટના ભાવ પ્રતિ નંગ માટે ૩૫૦૦/- તથા ૪૫ વોટના ભાવ પ્રતિ નંગ માટે રૂ.૫૫૦૦/- છે. જ્યારે ૩૧૬ નંબરના વર્ક ઓર્ડરમાં ૨૫ વોટના ભાવ પ્રતિ નંગ માટે ૪૦૦૦/- તથા ૪૫ વોટના ભાવ પ્રતિ નંગ માટે રૂ.૬૩૪૩/- છે.</p> <p>૫. સ્ટેમ્પ ડ્યુટી રૂ. ૩૯,૪૩૧/- ઓછી લીધેલ છે. જે વસુલાતપાત્ર છે.</p>
૩	જામનગર	સિક્કા	૧૨	૭,૩૩,૧૨૫/-	<p>૧. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી અને દૈનિક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી મેન્યુઅલી ભાવો મંગાવેલ છે.</p> <p>૨. આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો - ૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી</p>

					લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.
૪	ખેડા	કણજરી	૧૪	૧૮,૯૬,૦૦૦/-	૯ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી અને સ્થાનિક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી મેન્યુઅલી ભાવો મંગાવેલ છે.
૫	બનાસકાંઠા	ભાભર	૨૩	૬,૫૪,૦૦૦/-	૧૯ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી. ૨ ઉક્ત વિગતે ખરીદ કરેલ એલ.ઈ.ડી લાઈટ નિયત સ્પેશીફિકેશન મુજબની, નિયત ગુણવત્તાસભર અને ભાવો વ્યાજબી હોવાનો સક્ષમ અધિકારીશ્રીના પ્રમાણપત્રો સામેલ રાખેલ ન હતા. ૩ ખરીદ કરેલ માલ સામાનના સ્ટોક રજીસ્ટરો અધ્યતન રીતે નિભાવેલ ન હોવાથી મળેલ માલ, વપરાશ થયેલ માલ અને બચત રહેલ માલના વ્યાજબીપણાની ચકાસણી થઈ શકેલ નથી.

#### ૪.૫૩ ખરીદેલ માલ-સામાન ડેડ સ્ટોક રજીસ્ટરે ન નોંધવા બાબત

નગરપાલિકા તાલાળા જી. ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૨૨)	નગરપાલિકા કોડીનાર જી. ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૩૫)
નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર જી. સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૮)	નગરપાલિકા દાહોદ જી. દાહોદ (ફ.નં.૨૦)
નગરપાલિકા રાણાવાવ જી. પોરબંદર (ફ.નં.૨૦)	નગરપાલિકા હારીજ જી. પાટણ (ફ.નં.૧૭)
નગરપાલિકા કુતિયાણા જી. પોરબંદર (ફ.નં.૧૫)	નગરપાલિકા રાપર જી. કચ્છ (ફ.નં.૧૮)

નગરપાલિકાઓના ના સને:૨૦૧૬-૧૭ના ઓડિટ દરમ્યાન વાઉચરની ચકાસણી કરતા પાણી પુરવઠા માટે ખરીદેલ માલ-સામાન સ્ટોક રજીસ્ટરે નોંધવામાં આવેલ નથી. જે અન્વયે નીચે મુજબ નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓની ઓડિટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ ૧૯૪૮ ના નિયમ-૧૩૩(૨) મુજબ ખરીદેલ માલ સામાનની નોંધ ડેડ સ્ટોક રજીસ્ટરમાં કરવી જોઈએ. નીચે દર્શાવેલ નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓમાં ખરીદેલ માલ સામાન ડેડ સ્ટોક રજીસ્ટરે નોંધી કચેરીના વડા દ્વારા ડેડ સ્ટોક રજીસ્ટરે જમા લીધાનું પ્રમાણપત્ર આપવાનું રહે છે.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	રકમ	વિગત
૧	ગીર સોમનાથ	તાલાળા	૨૨	૪,૫૨,૦૫૦/-	કબાટ -૩, ખુરશી-૩૬, એ.સી.-૧, સાયકલ-૧૪, ૨૫૦૦ લી ટાંકી-૨, કબાટ- ૫, સબ મર્શીબલ પંપ-૫
૨	સુરેન્દ્રનગર	સુરેન્દ્રનગર	૮	૧,૩૬,૭૫૫/-	લેપટોપ-૧, પ્રિન્ટર-૧૦, એલ.ઈ.ડી અને મોનીટર -૩

૩	પોરબંદર	રાણાવાવ	૨૦	૧,૧૮,૩૫૧	પ્રિન્ટર, કોમ્પ્યુટર ટેબલ, ઓફીસ ટેબલ, રીવોલ્વીંગ ચેર, કોમ્પ્યુટર સ્પીકર, ટાઇમ એટેન્ડન્ટ મશીન, હાજરી પંચીંગ મશીન
૪	પોરબંદર	કુતિયાણા	૧૫	૧,૫૬,૮૦૫/-	સાયકલ, ઝેરોક્ષ મશીન, કબાટ
૫	ગીર સોમનાથ	કોડીનાર	૩૫	૩,૩૧,૯૧૮/-	ફોગીંગ મશીન, સી.સી.ટી.વી., કેલ્ક્યુલેટર-૧૨
૬.	દાહોદ	દાહોદ	૨૦	૬,૧૫,૦૦૬/-	કોમ્પ્યુટર અને તેના માલસામાન
૭	પાટણ	હારીજ	૧૭	૮૬,૦૫૦/-	કોમ્પ્યુટર-૨, પ્રિન્ટર-૨
૮	કચ્છ	રાપર	૧૮	૨૫,૦૦,૯૬૫/-	રીક્ષા-૨, કોમ્પ્યુટર-૪, કોડલેશ ફોન, સાયકલ -૬, ખુર્શી૧૫, ટેબલ૧, કબાટ -૨, બાકડા-૨, આર.ઓ.પ્લાન્ટ-૧, સ્કોર્પિયો-૧

#### ૪.૫૪ બ્લીચીંગ પાવડર/જંતુનાશક દવાઓની ખરીદીમાં અનિયમિતતા

નગરપાલિકા જાફરાબાદ જી. અમરેલી(ફ.નં.૭)  
 નગરપાલિકા ખેડા જી.મહુધા (ફ.નં.૩૯)  
 નગરપાલિકાકપડવંજજી. ખેડા(ફ.નં.૩૭)  
 નગરપાલિકા પાટણજી.પાટણ (ફ.નં.૨૬)  
 નગરપાલિકાગોધરા જી. પંચમહાલ(ફ.નં.૧૭)  
 નગરપાલિકાચોરવાડજી. જુનાગઢ(ફ.નં.૩૪)  
 નગરપાલિકા અમરેલી જી.બગસરા (ફ.નં.૨૦)  
 નગરપાલિકા બોટાદ જી.ગઢડા (ફ.નં.૨૮)  
 નગરપાલિકા નવસારી જી.વિજલપોર (ફ.નં.૨૪)  
 નગરપાલિકા કડીજી. મહેસાણા(ફ.નં.૩૪)

નગરપાલિકા દાહોદ જી.દાહોદ (ફ.નં.૧૯)  
 નગરપાલિકાવાંકાનેર જી. મોરબી(ફ.નં.૫)  
 નગરપાલિકાદામનગર જી. અમરેલી(ફ.નં.૨૦)  
 નગરપાલિકાઘોળકાજી. અમદાવાદ(ફ.નં.૨૨)  
 નગરપાલિકાઘોળકા જી. અમદાવાદ(ફ.નં.૨૦)  
 નગરપાલિકાઆણંદજી. ખંભાત(ફ.નં.૨૯)  
 નગરપાલિકાકોડીનારજી. ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૧૨)  
 નગરપાલિકા ઝાલોદજી. દાહોદ(ફ.નં.૨૮)  
 નગરપાલિકાદેવગઢ બારીયા જી. દાહોદ(ફ.નં.૪૦)  
 નગરપાલિકાઉંઝાજી. મહેસાણા(ફ.નં.૧૯)

સને ૨૦૧૬-૨૦૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન નીચે મુજબના નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં બ્લીચીંગ પાવડર/ જંતુનાશક દવાઓની ખરીદીમાં અનિયમિતતા જણાવેલ છે. ગુજરાત સરકારશ્રીના શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ, ગાંધીનગર ના ઠરાવ ક્રમાંક: ૫૨૫-૮૦૨૦૦૧-૩૧૪૯-પી તા.૨૬/૬/૦૭ અન્વયે સ્થાનિક સ્વરાજ્યની સંસ્થાએ પાણી શુદ્ધિકરણની વસ્તુઓ ખરીદી ગુજરાત સરકારશ્રીના સંયુક્ત સાહસ “ગુજરાત આલ્કલીઝ એન્ડ કેમીકલ લી. વડોદરા” પાસેથી કરવાની રહેશે. આ પહેલા સંસ્થાએ પોતાની જરૂરીયાત મુજબનુ કેમીકલ ખરીદવા માટે ટેન્ડર પ્રક્રિયા કરવાની રહેતી હતી. ઉક્ત સરકારી સાહસ કંપની લી. દ્વારા કેમીકલનુ ઉત્પાદન કોમર્શીયલ ધોરણે શરૂ કરવામાં આવેલ છે. જેથી સંસ્થાએ ખરીદીની કોઈ જ પ્રક્રિયા કર્યા વગર ઉક્ત કંપની લી. પાસેથી જરૂરીયાત મુજબ સીધી જ ખરીદી શકે છે. તેમજ આ કંપની દ્વારા ખરીદી ઉપર સંસ્થાઓને વિશેષ વળતર આપવામાં આવે છે. તેમ છતાં નીચે દર્શાવેલ નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં ખાનગી સંસ્થાઓ પાસેથી ખરીદી કરવામાં આવેલ છે.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	રકમ રૂ.	ઓડિટ અવલોકનની વિગત
૧	અમરેલી	જાફરાબાદ	૭	૬,૪૫,૦૦૦/-	<p>૧. સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ, તા.૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ ની જોગવાઈ અનુસાર રૂ. ૫ લાખથી વધારે રકમની ખરીદી / ખર્ચ હોઇ ઈ-ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા કરેલ નથી.</p> <p>૨.આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.</p> <p>૩. ખરીદેલ જંતુનાશક દવાઓની ગુણવત્તાની ચકાસણી સારું માન્ય લેબોરેટરીનું પ્રમાણપત્ર મેળવવામાં આવેલ નથી.</p>
૨	ખેડા	મહુધા	૩૯	૧૩,૩૨,૫૦૦/-	<p>૧. સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ, તા.૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ ની જોગવાઈ અનુસાર રૂ. ૫ લાખથી વધારે રકમની ખરીદી / ખર્ચ હોઇ ઈ-ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા કરેલ નથી.</p> <p>૨.આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.</p>
૩	ખેડા	કપડવંજ	૩૭	૯,૪૭,૪૦૦ /-	<p>૧. દિવ્યભાસ્કર વર્તમાનપત્રની સ્થાનિક આવૃત્તિમાં જાહેરાત આપી ભાવો મેળવેલ છે.</p> <p>૨. ટેન્ડરનો સમયગાળો ૨૧ દિવસનો રાખવો જોઈએ.</p>



					<p>સંસ્થાએ આ સમયગાળો ૧૩ દિવસનો રાખી બહોળી હરીફભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</p> <p>૩.આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.</p> <p>૪. ખરીદેલ જંતુનાશક દવાઓની ગુણવત્તાની ચકાસણી સારું માન્ય લેબોરેટરીનું પ્રમાણપત્ર મેળવવામાં આવેલ નથી.</p>
૪.	પાટણ	પાટણ	૨૬	૨૦,૯૬,૭૭૦/-	<p>૧. એજન્સી દ્વારા પુરા પાડવામાં આવેલ જંતુનાશક દ્રવ્યો નિયત સ્પેસીફિકેશન મુજબના હતા કે નહી તેનો બિલમાં ઉલ્લેખ નથી.</p> <p>૨. એજન્સીઓ વાર્ષિક કરાર તા. ૧૪/૧૦/૨૦૧૬ના રોજ પુર્ણ થયેલ છે પરંતુ સંસ્થા દ્વારા તા. ૨૧/૧૦/૨૦૧૬ના રોજ ૨,૨૦,૦૦૦ના માલની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે.</p> <p>૩. એજન્સીના બિલોમાં જી.એસ.ટી અંગેની વિગતો નથી.</p>
૫	પંચમહાલ	ગોધરા	૧૭	૧૪,૦૮,૨૮૦/-	<p>૧. સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ, તા.૦૮/૦૭/ ૨૦૧૧ ની જોગવાઈ અનુસાર રૂ. ૫ લાખથી વધારે રકમની ખરીદી / ખર્ચ હોઈ ઈ-ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા કરેલ નથી. સને ૨૦૧૪-૨૦૧૫ના મંગાવેલ ભાવો મુજબ ખરીદી કરવામાં આવેલ છે.</p> <p>૨.સ્ટોકપત્રક અધુરી વિગતે રજુ કરેલ છે.</p>
૬	જુનાગઢ	ચોરવાડ	૩૪	૭,૯૦,૦૦૦ /-	<p>૧. સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ, તા.૦૮/૦૭/ ૨૦૧૧ ની જોગવાઈ અનુસાર રૂ. ૫ લાખથી વધારે રકમની ખરીદી / ખર્ચ હોઈ ઈ-ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા કરેલ નથી. સંસ્થા દ્વારા વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવેલ છે.</p> <p>૨.આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫</p>

					<p>અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.</p> <p>૩. ખરીદેલ જંતુનાશક દવાઓની ગુણવત્તાની ચકાસણી સારું માન્ય લેબોરેટરીનું પ્રમાણપત્ર મેળવવામાં આવેલ નથી.</p>
૭	અમરેલી	બગસરા	૨૦	૮,૧૪,૦૦૦/-	<p>૧. સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ, તા.૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ ની જોગવાઈ અનુસાર રૂ. ૫ લાખથી વધારે રકમની ખરીદી / ખર્ચ હોઈ ઈ-ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા કરેલ નથી.</p> <p>૨.આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.</p>
૮	બોટાદ	ગઢસા	૨૮	૫,૭૫,૫૫૦/-	<p>૧. ખરીદીની ફાઇલ તથા સ્ટોક અને વપરાશ રજીસ્ટર રજુ કરેલ નથી.</p> <p>૨.આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ</p>

					તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.
૯	નવસારી	વિજલપોર	૨૪	૮,૮૭,૨૫૦/-	૧. સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ, તા.૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ ની જોગવાઈ અનુસાર રૂ. ૫ લાખથી વધારે રકમની ખરીદી / ખર્ચ હોઈ ઈ-ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા કરેલ નથી. ૨. સ્ટોક વપરાશ ઇસ્યુ રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી.
૧૦	મહેસાણા	કડી	૩૪	૯,૫૪,૫૬૯/-	૧. સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ, તા.૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ ની જોગવાઈ અનુસાર રૂ. ૫ લાખથી વધારે રકમની ખરીદી / ખર્ચ હોઈ ઈ-ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા કરેલ નથી. સંસ્થા દ્વારા વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવેલ છે. ૨. માલસમાન સ્ટોક પત્રકની ચકાસણી કરતા અગાઉના વર્ષણી ઉઘડતી સિલક સાધનિક રેકર્ડ ન હોવાથી ચકાસણી થઈ શકેલ નથી. સ્ટોકપત્રકમાં ઉઘડતી સિલક, બંધ સિલક તેમજ તારીજ કાઢી સક્ષમ અધિકારીશ્રીની સહીઓ મેળવેલ નથી. ઇસ્યુ કરેલ માલસમાનની નોંધમાં સહીઓ નથી. ૩.ટેન્ડરની શરત નં. ૨ મુજબ માલ સમાન નિયત સ્પેશીફિકેશ મુજબ હોવાના તથા ગુણવત્તા બાબતની ચકાસણી કરાવ્યા બાદ ચુકવણું કરેલ હોવાનો આધાર સામેલ નથી.
૧૧	દાહોદ	દાહોદ	૧૯	૩૭,૫૭,૭૨૭/-	૧. સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ નં.એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ, તા.૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ ની જોગવાઈ અનુસાર રૂ. ૫ લાખથી વધારે રકમની ખરીદી / ખર્ચ હોઈ ઈ-ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા કરેલ નથી. ૨ એજન્સી દ્વારા સપ્લાય કરેલ જથ્થાના ટેસ્ટીંગ રીપોર્ટના આધારો સામેલ ન હતા. ૩. સ્ટોક પત્રકની ચકાસણી કરતા વપરાશની વિગતોમાં વિસંગતતા જણાય છે. વપરાશના જથ્થામાં ઘણો તફાવત જોવા મળેલ છે. જેથી વપરાશના ધોરાણો રજુ કરવા રહે.
૧૨	મોરબી	વાંકાનેર	૫	૨,૦૬,૭૦૦/-	૧.ખરીદી ખાનગી સંસ્થા પાસેથી કરેલ છે. ગુજરાત આલ્કલીઝ એન્ડ કેમીકલ લી. વડોદરા પાસેથી ખરીદી

					<p>કરવાની સરકારની સુચનાનુ પાલન કરેલ નથી.</p> <p>૨. બ્લીચીંગ પાવડરની ગુણવત્તા અંગેની ખાત્રી કરાવેલ નથી.</p> <p>૩. સ્ટોક રજીસ્ટરની ચકાસણી કરતા સાત(૭) કેસની નોંધમાં ભુલ જણાય છે. જે સુધારી ખરાઇ કરાવવી રહે.</p>
૧૩	અમરેલી	દામનગર	૨૦	૨,૯૬,૨૪૦/-	<p>૧. સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ના નોટીફિકેશન નં.એન/૨૪/એસ.એસ.પી./૧૦૮૮/જી.ઓ./૬૩/ઝેડ તથા મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૧ના પરિશિષ્ટ-૬ મુજબ ૧,૦૦,૦૦૦/- કરતા વધુના માલસામાન/સેવાઓની ખરીદી કરવા સારૂ બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી સૌથી ઓછા ભાવવાળા ઇસમો પાસેથી ખરીદી કરવાની જોગવાઇ થયેલ છે.જેનુ પાલન થયેલ નથી.</p> <p>૨. મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૨૬ મુજબ સ્ટોક રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી.</p>
૧૪	અમદાવાદ	ધોળકા	૨૨	૨૪,૬૩,૨૨૦/-	<p>૧. સંસ્થા દ્વારા પાણીના ક્લોરીનેશન માટે ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</p> <p>૨. મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૦૪, ૧૪૬(૧)(૩) મુજબ સ્ટોક રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી.</p> <p>૩. ખરીદીના વાઉચરોમાં ખરીદ કરેલ માલ ઓર્ડર મુજબ મળેલ છે તે મુજબનુ પ્રમાણપત્ર આપેલ નથી.</p>
૧૫	અમદાવાદ	ધોળકા	૨૦	૮,૦૮,૬૮૦/-	<p>૧. સંસ્થા દ્વારા જંતુનાશક દવાની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી</p> <p>૨. મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૦૪, ૧૪૬(૧)(૩) મુજબ સ્ટોક રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી.</p> <p>૩. ખરીદીના વાઉચરોમાં ખરીદ કરેલ માલ ઓર્ડર મુજબ મળેલ છે તે મુજબનુ પ્રમાણપત્ર આપેલ નથી.</p>
૧૬	આણંદ	ખંભાત	૨૯	૭,૬૨,૯૪૦/-	<p>૧. સંસ્થા દ્વારા વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી ખરીદ કરવામાં આવેલ છે.</p> <p>૨. ટેન્ડરની શરત મુજબ ખરીદીના બીલો સાથે ટેસ્ટીંગ રીપોર્ટ સામેલ રાખેલ ન હતા.</p>
૧૭	ગીર સોમનાથ	કોડીનાર	૧૨	૧૪,૬૮,૬૫૦/-	<p>૧.સંસ્થા દ્વારા સને ૨૦૧૩ પછી ભાવો મંગાવ્યા વિના જુના ભાવે ખરીદી કરેલ છે.</p> <p>૨. વાઉચર સાથે ટેસ્ટીંગ રીપોર્ટ સામેલ નથી તેમજ બીલમાં બેચ નંબર તારીખ ,એક્ષપાયર્ડ</p>

					ડેઈટની વિગતો રજુ કરેલ નથી. ૩. પાણી શુદ્ધિકરણ અંગે ગુજરાત સરકારશ્રીના શહેરી વિકાસ અને ગૃહ નિર્માણ વિભાગ ગાંધીનગરના જાહેરનામાં ક્રમાંક પીએસીએચ/૩૧૨૦૦૭/૩૧૪૯/પી તા.૨૬/૦૬/૨૦૦૭ અન્વયે પાણી શુદ્ધીકરણ કરવાની પ્રક્રિયા (બેલામ) બોરીક એલ્યુમિનીયમ,સલ્ફેટ નો ઉપયોગ થાય છે. પરંતુ નગરપાલિકા દ્વારા બોરીક એલ્યુમિનીયમ સલ્ફેટ ના બદલે (પી.એ.સી) પોલી એલ્યુમિનીયમ ખરીદી કરી ઉપયોગ કરવામાં આવે છે.
૧૮	દાહોદ	ઝાલોદ	૨૮	૩૧,૫૮,૨૦૦/-	૧.સંસ્થા ખરીદી માટે ઇ ટેન્ડરીંગ કરવામાં આવેલ નથી. ૨. વાઉચર સાથે ટેસ્ટીંગ રીપોર્ટ સામેલ નથી તેમજ બીલમાં બેચ નંબર તારીખ ,એક્ષપાયર્ડ ડેઈટ, ટેસ્ટીંગ રીપોર્ટ સામેલ નથી. ૩. ખરીદેલ માલસમાનનુ સ્ટોક પત્રક રજુ થયેલ નથી.
૧૯	દાહોદ	દેવગઢ બારીયા	૪૦	૬,૧૯,૩૯૫/-	૧.સંસ્થા ખરીદી માટે ઇ ટેન્ડરીંગ કરવામાં આવેલ નથી. ૨. ભારતીય આવકવેરા અધિનિયમની કલમ ૧૯૪સી મુજબ આવકવેરો વસુલ કરેલ નથી જે કરવાનો રહે.
૨૦	મહેસાણા	ઉંઝા	૧૯	૧૧,૧૫,૦૦૦/-	૧.સંસ્થાએ તા. ૩૦/૦૬/૧૬ની જાહેર નિવિદા આપી ઉમિયા કેમીકલ્સના ભાવો મંજુર કરી કમીટીનાં ઠરાવ નં. ૧,તા. ૧૫/૦૭/૧૬થી ભાવો મંજુર કરવામાં આવતા વા.નં. ૭૨૭, તા.૨૦/૦૮/૧૬થી રૂ. ૩,૫૫,૯૭૫/-ની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. તા. ૦૫/૦૮/૨૦૧૬થી જાહેર નિવિદા આપી ઉમિયા કેમીકલ્સના ભાવો મંજુર કરી રૂ. ૭,૫૯,૦૨૫/-ની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. આમ, પુનઃ જાહેરાત આપી નિર્દેશક ખર્ચ કરવા બાબતે સ્પષ્ટતા કરવી રહે. ૨. કુલ ખરીદી ધ્યાને લેતા રૂ. ૧૧૦૦/- સ્ટેમ્પ ડ્યુટી ઓછી વાપરેલ છે. જે વસુલ કરવી રહે. ૩.ખરીદેલ જથ્થાના વપરાશની વિગતો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી. તેમજ ટેસ્ટીંગ રીપોર્ટ તથા સ્ટોક રજીસ્ટર રજુ થયુ નથી.

૪.૫૫ માહિતી ખાતા મારફતે જાહેરાત નહીં આપવા બાબત.

નગરપાલિકા ગાંધીધામ જી. કચ્છ (ફ.નં.૨૧)

નગરપાલિકા કડી જી. મહેસાણા (ફ.નં.૨૦)

નગરપાલિકા ઉંઝા જી. મહેસાણા (ફ.નં.૩૬)

સરકારશ્રીના ગૃહ વિભાગના ઠરાવ નં.એલ-૧૫૬૩૬-૭૬ તા.૨૦/૧૧/૭૮ તેમજ વખતો વખતની સુચનાઓ મુજબ સ્થાનિક સ્વરાજની સંસ્થાઓએ પોતાની તમામ જાહેરાતો માહિતી ખાતા મારફત પ્રસિધ્ધ કરવાની સુચનાઓ અપાયેલ છે. આમ છતાં સંસ્થાએ ઉક્ત ઠરાવની સુચનાઓને અવગણીને ખાનગી એજન્ટો મારફત જાહેરાત આપેલ છે જે અંગે સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.

સરકારશ્રીના માહિતી ખાતાના પરિપત્ર નં.વસય-૨૫૮૮-૨૪૯૯ તા.૧૨/૧૧/૦૮ તેમજ નગરપાલિકા નિયામકશ્રીના તા.૨૪/૬/૦૨ ના પરિપત્રથી નગરપાલિકાઓ દ્વારા થતાં જાહેરાત ખર્ચમાં કરકસર કરવા બાબતે સુચના આપવામાં આવેલ છે. જે મુજબ વ્યાજબી ભાવે જાહેરાત પ્રકાશીત થઇ શકે તે માટે સરકારશ્રીના માહિતી ખાતા મારફત જાહેરાત આપવાનું સુચવવામાં આવેલ છે.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	ખર્ચ રૂ.
૧	કચ્છ	ગાંધીધામ	૨૧	૭,૦૮,૮૫૨/-
૨	મહેસાણા	ઉંઝા	૩૬	૪,૬૬,૯૬૪/-
૩	મહેસાણા	કડી	૨૦	૪,૬૮,૫૨૯/-

#### ૪.૫૬ સિમેન્ટની એડવાન્સ ખરીદીમાં અનિયમિતતા બાબત.

નગરપાલિકા મોરબી જી. મોરબી(ફ.નં.૮) નગરપાલિકા રાજપીપળા જી નર્મદા. ( ફ.નં.૧૬)

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	ખર્ચ રૂ.
૧	મોરબી	મોરબી	૮	૫૬,૨૩,૬૦૦/-
૨	નર્મદા	રાજપીપળા	૧૬	૮,૪૯,૬૦૦/-

ઉક્ત નગરપાલિકાના સને ૨૦૧૫-૧૬ ના અન્વેષણ દરમ્યાન વાઉચર્સ તેમજ સંલગ્ન રેકર્ડની ચકાસણી કરતા નીચે મુજબ નોંધ આપવામાં આવે છે.

૧ મુંબઇ મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૫૮ ના નમુના નં.૮૧ તથા ૮૨ માં માલ મળ્યા અને માલ વપરાશના હિસાબો નિભાવવાના રહે છે. જેમાં દર મહિનાના અંતે માસિક તારીજ કાઢવાની રહે છે અને ભૌતિક ચકાસણી કર્યા બદલનું નિયમાનુસાર જવાબદાર અધિકારીશ્રીનું પ્રમાણપત્ર આપવાનું રહે છે. જે અંગે રજીસ્ટરમાં આવી નોંધો રાખવાની હોય છે અને અદ્યતન રજીસ્ટર નિભાવી રજુ કરવાના રહે.

૨ સિમેન્ટની ખરીદી કઇ ગ્રાન્ટમાંથી કરવામાં આવેલ છે? તેનો વપરાશ કઇ-કઇ જગ્યાએ કરેલ છે તેની સંપૂર્ણ વિગતો સિમેન્ટ વપરાશ પત્રક, થયેલ કામનું નામ, કેટલા માપસાઇઝ, કેટલો સિમેન્ટ વપરાશ થયો તેની વિગતો રજુ ન થવાને કારણે ખરાઇ થઇ શકેલ નથી. અને આ જથ્થો માંગ્યા મુજબનો યોગ્ય છે તે મુજબના કોઇ સાધનિક કાગળો અન્વેષણમાં રજુ થયેલ નથી.જે રજુ કરવાના રહે.

૩ નગરપાલિકા મોરબી દ્વારા સિમેન્ટ ખરીદીના એડવાન્સ પેટે આપેલ રકમનું મેળવણું કરવામાં આવેલ નથી.

#### ૪.૫૭ સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવ્યા સિવાય ખર્ચ કરવા બાબત

નગરપાલિકા વલ્લભીપુર જી. ભાવનગર ( ફ.નં.૨૧)

નગરપાલિકા ધ્રોલ જી. જામનગર (ફ.નં.૧૫)

નગરપાલિકા વલ્લભીપુર જી. ભાવનગર ( ફ.નં.૨૨)

નગરપાલિકા પાલીતાણા જી. ભાવનગર ( ફ.નં.૩૮)

નગરપાલિકા સલાયા જી. દેવભુમિ દ્વારકા ( ફ.નં.૧૬)  
 નગરપાલિકા જામરાવલ જી. દેવભુમિ દ્વારકા ( ફ.નં.૧૭)  
 નગરપાલિકા દ્વારકા જી.દે.દ્વારકા( ફ.નં.૫)  
 નગરપાલિકા બોરસદ જી. આણંદ ( ફ.નં.૪૧)  
 નગરપાલિકા વલ્લભ વિધ્યાનગર, જી.આણંદ ( ફ.નં.૧૪)  
 નગરપાલિકા મોરબી જી.મોરબી ( ફ.નં.૨૨)  
 નગરપાલિકા વાંકાનેર જી. મોરબી ( ફ.નં.૩૨)  
 નગરપાલિકા ધાનેરા જી. બનાસકાંઠા ( ફ.નં.૯)  
 નગરપાલિકા ડીસા જી. બનાસકાંઠા ( ફ.નં.૧૮)  
 નગરપાલિકા ઉપલેટા જી. રાજકોટ ( ફ.નં.૧૦)  
 નગરપાલિકા વિજલપોર જી. નવસારી ( ફ.નં.૬૩)  
 નગરપાલિકા જસદણ જી. રાજકોટ ( ફ.નં.૭)  
 નગરપાલિકા મોડાસા જી. અરવલ્લી ( ફ.નં.૧૮)  
 નગરપાલિકા નવસારી જી.નવસારી ( ફ.નં.૨૩)  
 નગરપાલિકા અંજાર જી. કચ્છ (ફ.નં.૧૦)  
 નગરપાલિકા વિરમગામ જી. અમદાવાદ ( ફ.નં.૪૪)

નગરપાલિકા ઓખા જી. દેવભુમિ દ્વારકા ( ફ.નં.૨૦)  
 નગરપાલિકા ઓખા જી. દેવભુમિ દ્વારકા ( ફ.નં.૨૨)  
 નગરપાલિકા સિક્કા જી. જામનગર ( ફ.નં.૯)  
 નગરપાલિકા સિક્કા જી. જામનગર ( ફ.નં.૧૧)  
 નગરપાલિકા ઓખા જી. દેવભુમિ દ્વારકા ( ફ.નં.૩૩)  
 નગરપાલિકા ભાણવડ જી. દેવભુમિ દ્વારકા ( ફ.નં.૧૫)  
 નગરપાલિકા ઉંઝા જી. મહેસાણા ( ફ.નં.૧૫)  
 નગરપાલિકા ઉંઝા, જી. મહેસાણા ( ફ.નં.૧૮)  
 નગરપાલિકા ઉંઝા જી. મહેસાણા ( ફ.નં.૧૬)  
 નગરપાલિકા રાજપીપળા જી. નર્મદા ( ફ.નં.૧૫)  
 નગરપાલિકા કાલાવડ જી. જામનગર ( ફ.નં.૨૨)  
 નગરપાલિકા રાપર જી. કચ્છ ( ફ.નં.૧૧)  
 નગરપાલિકા ધરમપુર જી. વલસાડ ( ફ.નં.૩૯ )  
 નગરપાલિકા વિરમગામ જી. અમદાવાદ ( ફ.નં.૫૦)  
 નગરપાલિકા ઓખા જી. દેવભુમિ દ્વારકા ( ફ.નં.૧૯ )

સરકારશ્રીના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેનું પાલન થયેલ નથી.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	રકમ રૂ.	વિગત
૧	ભાવનગર	વલ્લભીપુર	૨૧	૮,૨૪,૦૦૦/-	<p>૧. ડી.જી.એસ.એન્ડ ડી. ભાવો અમલમાં ન હોય તો ઇ ટેન્ડરીંગ દ્વારા ખરીદી કરવાની થાય છે. સંસ્થા દ્વારા સૌરાષ્ટ્ર સમાચાર તથા ગુજરાત સમાચાર દૈનિક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી જેટીંગ મશીનની ખરીદ કરેલ છે.</p> <p>૨. ટેન્ડરની શરત ૫ મુજબ ૭૫,૦૦૦ વિલંબ વસુલાત લેવાની થાય છે.</p> <p>૩. ભારતીય આવકવેરાની કલમ ૧૯૪(સી) મુજબ ૧૬,૪૮૦/- વસુલ કરી આવકવેરા સદરે જમા કરાવ્યાની ખાત્રી કરાવવી રહે.</p> <p>૪. મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડની કલમ ૧૨૬(૧)ના નમુના નં. ૮૫માં ડેડ સ્ટોક રજીસ્ટરે તથા હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટરે નોંધ કરવાની રહે છે.</p>
૨.	ભાવનગર	વલ્લભીપુર	૨૨	૯,૬૦,૫૦૦/-	<p>૧. ડી.જી.એસ.એન્ડ ડી.ભાવો અમલમાં ન હોય તો ઇ ટેન્ડરીંગ દ્વારા ખરીદી કરવાની થાય છે. સંસ્થા દ્વારા</p>

					<p>દૈનિક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાતઆપી મોક્ષ રથ ની ખરીદ કરેલ છે.</p> <p>૨.ભારતીય આવકવેરાની કલમ ૧૯૪(સી) મુજબ ૧૯,૨૧૦/- વસુલ કરી આવકવેરા સદરે જમા કરાવ્યાની ખાત્રી કરાવવી રહે.</p> <p>૩.મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડની કલમ ૧૨૬(૧)ના નમુના નં. ૮૫માં ડેડ સ્ટોક રજીસ્ટરે તથા હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટરે નોંધ કરવાની રહે છે.</p>
૩	દેવભુમિ દ્વારકા	સલાયા	૧૬	૧૧,૭૦,૦૦૦/-	<p>૧. સંસ્થા દ્વારા ભુમિ તથા જય હિંદ દૈનિક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી ટ્રેકટર - ૨ ની ખરીદ કરેલ છે.</p> <p>૨. ઉદ્યોગ કમિશ્નરશ્રી અને મધ્યસ્થ સરંજામ ખરીદ અધિકારીશ્રીના તા. ૨૭/૦૫/૨૦૧૧ના પરીપત્ર મુજબ ૫% સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ મેળવેલ નથી.સુપ્રિ. ઓફ સ્ટેમ્પ ગાંધીનગરના તા.૫/૨/૦૭ ના પરીપત્ર સિક્યોરીટી ડીપોઝીટના ૪.૯૦ ટકા મુજબ સ્ટેમ્પડયુટી ઉપર કરાર કરવાનો રહે છે.</p> <p>૩. સંસ્થા દ્વારા ખરીદેલ માલ સામાન મિલકત રજીસ્ટરે ચડાવી ખાત્રી કરાવવી રહે.</p> <p>૪. ટેન્ડરનો સમયગાળો ૨૧ દિવસ રાખવાની જોગવાઈ થયેલ છે પરંતુ ટેન્ડરનો સમયગાળો ૭ દિવસ રાખવામાં આવેલ છે.</p> <p>૫. સંસ્થા દ્વારા ૫% સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ લેખે રૂ.૫૮,૫૦૦/- તથા ૪.૯૦% લેખે ૨,૮૬૭/- સ્ટેમ્પ ડયુટી વસુલ કરેલ નથી.</p> <p>૬. સંસ્થા દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલ-સામાન મિલકત રજીસ્ટરે ચડાવી ખાત્રી કરાવવી રહે.</p>
૪	દેવભુમિ દ્વારકા	જામરાવલ	૧૭	૭,૫૬,૦૦૦/-	<p>૧. દિવ્યભાસ્કર વર્તમાનપત્રમાં જાહેર નિવિદા આપી ટ્રેકટરની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે.</p> <p>૨.વાહન ખરીદીમાં વાહન ખરીદવા અંગેની કરારની તા.૭/૬/૧૬ બીલ ચુકવણી તા.૮/૬/૧૬ અને વર્ક ઓર્ડર આપ્યા તા.૧૦/૬/૧૬ જણાવેલ છે. આમ વર્ક ઓર્ડર આપ્યા પહેલા બીલનું ચુકવણું થયેલ જણાવેલ છે.</p> <p>૩.જાહેર નિવિદામાં ટ્રેકટર્સ મહિન્દ્રા એન્ડ મહિન્દ્રા કંપનીનું ૪૫ એચપી નું ટ્રેકટર ખરીદવાનું જણાવેલ છે. જાહેર નિવિદા પ્રમાણે ૪૫ એચપીનાં ભાવ માત્ર સેલ્સ કોર્પોરેશન, અમદાવાદ હોય તેના પાસેથી ખરીદી કરવાને બદલે મુરલીધર ટ્રેકટર જામનગર પાસેથી</p>



					40HP નુ ટ્રેક્ટર રૂ. ૬૨૪૦૦૦ માં ખરીદી કરેલ છે. ૪. સંસ્થા દ્વારા ખરીદેલ માલ સામાન મિલકત રજીસ્ટરે ચડાવી ખાત્રી કરાવવી રહે.
૫	દ્વારકા	દ્વારકા	૫	૮૩,૪૬,૦૦૦/-	૧. સ્થાનિક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી રૂ. ૫૪,૯૨,૦૦૦ના સફાઈના સાધનો તથા રૂ. ૨૮,૫૪,૦૦૦ના ખર્ચથી ટાટા એ.સી.ઇ, ટ્રેક્ટર - ૬ ની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. ૨.સંસ્થા દ્વારા એક જ તારીખે અલગ-અલગ વર્કઓર્ડર એક જ પાર્ટીને આપેલ છે તથા બીલો પણ એક જ દિવસના અલગ-અલગ મેળવવામાં આવેલ છે તે જ રીતે એક જ દિવસે એક જ પાર્ટીને ચૂકવણા માટે અલગ વાઉચરો તૈયાર કરવામાં આવેલ છે. ૩.સંસ્થા દ્વારા TATAACE, વેક્યૂમ ક્લીનર મશીન, ટ્રેક્ટર નંગ-૬, હાઈડ્રોલિક રોડ સ્વીપર મશીન, ટ્રેઈલર માઉટેન્સ વાહનની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે પરંતુ કાયમી ડ્રાઇવરની જગ્યા ભરાયેલ ન હોઈ કીમંતી સાધનો ફિક્સ પગાર-રોજમદારોને સુપ્રત કરવામાં આવતા તે અંગે બોન્ડ મેળવેલ હોય તેની ખરાઈ કરાવવી રહે ઉપરાંત એક સાથે ૬ ટ્રેક્ટરની ખરીદીની જરૂરિયાતની પણ પુર્તતા થવી રહે. ૪. વાહન ખરીદી માટે એકજ કંપનીને પ્રાથમિકતા આપેલ છે જે યોગ્ય નથી. વાહન ખરીદી માટે એડવાન્સ ચુકવેલ હોય સરકારશ્રીની નીતી સાથે સુસંગત નથી.
૬	આણંદ	બોરસદ	૪૧	૧૦,૩૦,૦૦૦/-	૧. નગરપાલિકા દ્વારા ટ્રેક્ટર નંગ-૨ની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. સંસ્થા દ્વારા સ્થાનિક વર્તમાન પત્ર માં જાહેરાત આપી ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. ઈ-ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી. ૨.મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડની કલમ ૧૨૬(૧)ના નમુના નં. ૮૫માં ડેડ સ્ટોક રજીસ્ટરે તથા હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટરે નોંધ કરવાની રહે છે. ૩. ઇજારદારને ચુકવણી કર્યાની પહોંચો/આધાર રજુ કરેલ નથી. ૪. ઇજારદાર પાસેથી ગેરંટી/ડીપોઝીટ મેળવેલ નથી.
૭	આણંદ	વલ્લભ વિધ્યાનગર	૧૪	૮,૨૭,૪૨૩/-	૧. એક જ ભાવ પત્રક મેળવી બોલેરો જીપ / ઝાયલો ગાડીની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. ૨.વાહનની હિસ્ટ્રીશીટ તથ લોગબુક નિભાવવામાં આવેલ નથી. ૩. નિયત સ્પેશીફિકેશન મુજબનુ વાહન મળેલ છે તે

					મુજબનુ પ્રમાણપત્ર બિલ સાથે સામેલ નથી.
૮	મોરબી	મોરબી	૨૨	૫૩,૧૭,૬૬૫/-	<p>૧. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી. વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવેલ છે. ત્રણ બસોની ખરીદી પેટે રૂ.૫૩,૧૭,૬૬૫/- થી એટકો ઓટો સેલ્સ પ્રા.લી. ને ચુકવણું કરેલ હતું.</p> <p>૨. ખરીદીની મંજૂરી બાબતનો જનરલ બોર્ડનો ઠરાવ રજૂ કરેલ નથી.</p> <p>૩. એજન્સીને તા.૪/૧૦/૧૬ ના નો વર્કઓર્ડર આપવા છતાં નવ મહિના સુધી નગરપાલીકાને બસો પુરી પાડવામાં આવેલ ન હતી. ત્યાર બાદ નગરપાલીકાએ એડવાન્સ ચુકવણું કર્યા બાદ પણ બસો ક્યારે પુરી પાડવામાં આવેલ તેમજ ક્યારથી કાર્યરત કરવામાં આવેલ તે બાબતે કોઈ વિગતો ફાઇલ પર ઉપલબ્ધ ન હોય નાગરીકોને બસ સુવિધાથી વંચિત રાખીને સંસ્થાને ભાડાની આવકનુ નુકશાન થવા પામેલ છે.</p> <p>૪. ભુતકાળમાં સળગાવવામાં આવેલ ૩ બસો અંગેનુ વિમા વળતર મેળવ્યાનો આધાર ઓડીટને રજૂ થયેલ નથી.</p>
૯	મોરબી	વાંકાનેર	૩૨	૨૨,૫૧,૬૦૬/-	<p>૧. ડીપાર્ટમેન્ટલ કામ માટે કપચી, રેતીની ખરીદી કરેલ છે. સંસ્થા દ્વારા ઇ ટેન્ડરીંગ કરવામાં આવેલ નથી.</p> <p>૨. ઉદ્યોગ કમિશ્નરશ્રી અને મધ્યસ્થ સરંજામ ખરીદ અધિકારીશ્રીના તા. ૨૭/૦૫/૨૦૧૧ના પરીપત્ર મુજબ ૫% સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ મેળવવાની થાય છે. આમ છતાં સંસ્થાએ રૂ.૧૬,૭૪૮ની ઓછી ડીપોઝીટ લીધેલ છે.</p> <p>વધુમાં આ કિસ્સામાં જુની ગાડીની કિંમત બાદ કરીને ચુકવવાપાત્ર રકમ કરતા રૂ.૮૦૦/- વધુ ચુકવેલ છે. જે વસુલાત કરવી રહે.</p>
૧૦	બનાસકાંઠા	ધાનેરા	૯	૧૩,૨૪,૦૦૦/-	<p>સંસ્થા દ્વારા ટ્રેક્ટર-૨ , ટ્રેક્ટર ટ્રોલી-૨ ખરીદેલ છે. સંસ્થા દ્વારા પ્રસ્તુત ખરીદી સ્થાનિક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપેલ હતી.જેનુ ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</p>
૧૧	બનાસકાંઠા	ડીસા	૧૮	૯,૯૫,૭૭૦/-	<p>૧. મહેન્દ્રા કંપનીની જીપ ટી.યુ.વી.-૩૦૦ ની ખરીદી કંપનીના ડીલર પાસેથી કોટેશન મેળવી સીધે સીધી ટેન્ડર પ્રક્રિયા કર્યા સિવાય કરેલ છે. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</p> <p>૨. ઉક્ત ખરીદી સંસ્થા એક્સચેન્જ ઓફર સ્વીકારી જુની જીપ ગાડી નં.જી.જે.-૮એફ.૬૫૧૬ ચાલુ હાલતમાં હતી તે તા.૧૬/૧૧/૧૬ ના રોજ ડીલરને ત્યાં જમા કરાવી</p>

					તા.૧૭/૧૧/૨૦૧૬ ના બીલ નં.૩૮૧ થી નવીન જીપ ખરીદેલ હતી.સરકારશ્રીના ગૃહ વિભાગના તા.૭/૧૨/૨૦૦૨ ના ઠરાવ નં. જી.ટી.એસ./૧૦૨૦૦૧/૩૦૨૬/ધ મુજબ સક્ષમ અધિકારીશ્રીની મંજુરી તેમજ અપસેટ પ્રાઇઝ તથા હરાજીની પ્રકીયા કર્યા વિના સીધે સીધી રૂ.૨૪૫૦૦૦/- ના ભાવથી એક્સચેન્જ ઓફરમાં આપવા અંગે આધારસહ સ્પષ્ટતા કરવી ઘટે. વધુમાં આ કિસ્સામાં જુની ગાડીની કિંમત બાદ કરતા ચુકવવાપાત્ર રકમ કરતા રૂ.૮૦૦/- વધુ ચુકવેલ છે. જે વસુલાત કરવી રહે.
૧૨	રાજકોટ	ઉપલેટા	૧૦	૭,૩૫,૦૫૫/-	૧. રેતી તથા જુદી-જુદી સાઇઝની કશ મેટલ, મોરમની ખરીદી વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપીને કરેલ છે. જેનું ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.
૧૩	નવસારી	વિજલપોર	૬૩	૩૪,૧૦,૩૧૪/-	૧. સંસ્થા દ્વારા રસ્તાના કામ સારુ રૂ. ૩૪,૧૦,૩૧૪ના ખર્ચ દ્વારા માલસામાનની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. જે માટે વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી ખરીદી કરેલ છે. પરંતુ ઇ ટેન્ડરીંગથી ભાવો મંગાવેલ નથી. ૨.ખરીદ કરવામાં આવેલ માલસામાન મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ ૧૯૪૮ના નિયમ-૧૩૩ મુજબ નિયત ફોર્મમાં આવક જાવકના હિસાબો નિભાવેલ નથી. જે નિભાવવા રહે.
૧૪	રાજકોટ	જસદણ	૭	૧,૧૫,૪૯,૦૭/-	ગટર, પાઇપ, વાલ્વચ ચેમ્બરનું ફીટીંગ, જે.સી.બી. મશીન તથા ટ્રેક્ટરની કામગીરી, પાણીની ટેંક મુકવા માટે ફેબ્રિકેટેડ સ્ટેન્ડ સપ્લાયનું કામ તથા રોડ કોષ માટેની લોખંડ પ્લેટ તથા એંગલ વાલ્વ કુંડીના ઢાંકણ સપ્લાયનું કામ, બોર કરવા તથા કુવા કલીનીંગના કામ માટે, પેચવર્ક કામ માટે રોડ કોષ પ્લેટ તથા ઢાંકણનું કામ માટે ખર્ચ કરેલ છે.
૧૫	અરવલ્લી	મોડાસા	૧૮	૧૩,૦૦,૦૦૦/-	૧. ઇ - ટેન્ડરીંગ દ્વારા ભાવ મેળવી ખરીદી કરવી જોઇએ. જેનો સંસ્થા દ્વારા અમલ કરેલાનું જણાતું નથી. ૨. સંસ્થાએ સીટીબસ ખરીદતા અગાઉ સક્ષમ કક્ષાએ મંજુરી મેળવવી જોઇએ. જે મેળવેલ હોય તેમ જણાતું નથી. તો ખાતાના વડાની મંજુરી વગર ખરીદ કરવા બદલ આધારો સહ ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૧૬	નવસારી	નવસારી	૨૩	૨૧,૧૫,૦૦૦/-	૧. સંસ્થા દ્વારા સેરાજેમ ઓટોમેટીક થર્મલ મસાજર

					<p>નંગ - ૯ની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. નગરપાલિકાના તા. ૩૦/૦૪/૨૦૧૬ના ના ઠરાવ નં. ૨૮ થી અંદાજીત રૂ. ૧૨,૨૫,૦૦૦/-નંગ -૫ થર્મલ મસાજરમાટે નક્કી કરેલ હતા.પ્રસ્તુત ખરીદી માટે ઇ ટેન્ડરીંગના કરવામાં આવેલ નથી.</p> <p>૨.જીલ્લાઆયોજનઅધિકારીશ્રીનવસારીહુકમનં.આયોજ ન/સં.મ/સં.સ./લોકસભા/૨૦૧૬-૧૭/૫૩૧૧-૧૭/૧૬ તા.૨૪.૧૧.૧૬થી રૂ.૪૭૦૦૦૦/-ની ગ્રાન્ટ સહપુર્વ મંજુરી મળેલ હતી જેની શરતોનુ પાલન થયાના આધારે રજુ થયેલ નથી.</p> <p>૩.સદરમશીનોસંસ્થાદ્વારાચલાવવામાંઆવતાજીમ/કોમ્યુ નિટીહેલ્થસેન્ટર/સીવીલહોસ્પિટલો/અર્બનહેલ્થસેન્ટર/પી એચસીમાંલાભાર્થીનાલાભમાટેનરાખતાપ્રાઇવેટવિદ્યાભા રતીસ્કુલખાતેસેરાજેમથેરેપીસેન્ટરમાંઅપાયેલહતુ. આમ, જાહેર સંસ્થા કે સરકારી સંસ્થા ખાતે ન રાખતા ખાનગી સંસ્થાને આપેલ છે જે અનુચિત છે.</p> <p>૪.સદરથેરેપીસેન્ટરમાંલાભલેવા(મફત/ખર્ચથી) અંગે સંસ્થાએલોકોનેમાહિતગાર કરવા અંગે કોઇપણ પ્રકારનાજાહેરાત/પ્રસિધ્ધીકરેલનહતી,આમન.પા.વિસ્તામાં લાભાર્થીને સદરપ્રકારની સુવિધાન. પા.દ્વારા આપવામાં આવે તે લોકોને જાણ ન હોય લાભથી વંચિતરખાયેલહતા.</p>
૧૭	કચ્છ	અંજાર	૧૦	૬૪,૦૫,૦૮૦/-	૧. સંસ્થા દ્વારા ઇન્ટીરીયો જીપ -૧, મહીંદ્રા મેક્સીમો લીડ પ્લસ ટેમ્પો વીથ હાઇડ્રોલીક કન્ટેનર -૧, એમબ્યુલન્સ -૧ ની ખરીદી કરેલ છે. જેની સંસ્થા દ્વારા ઇ ટેન્ડરીંગ કરવામાં આવેલ નથી.
૧૮	અમદાવાદ	વિરમગામ	૪૪	૩૬,૫૯,૦૯૨/-	૧.સંસ્થા દ્વારા ઇલેક્ટ્રીક મોટર તથા પંપ સેટની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. સંસ્થા દ્વારા ઇ ટેન્ડરીંગ કરવામાં આવેલ નથી.

					પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીશ્રીએ આપેલ નથી.
૧૯	જામનગર	ધ્રોલ	૧૫	૯,૮૦,૪૮૦/-	<p>૧. નગરપાલિકાના સિવિક સેન્ટર માટે સોફ્ટવેરની ખરીદી કરવામાં આવેલ હતી. સંસ્થા દ્વારા સ્થાનિક દૈનિકમાં જાહેરાત આપવામાં આવેલ હતી. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</p> <p>૨. સને ૨૦૧૩-૧૪ માં સરકારશ્રી દ્વારા આવા સોફ્ટવેરની કામગીરી અમલમાં મુકવા સુચના આપવામાં આવેલ હતી. સને ૨૦૧૬-૧૭ બજેટ તથા રીવાઈઝ બજેટમાં જોગવાઈ કરેલ ન હોવા છતા ખરીદી કરવા બાબતે સ્પષ્ટતા કરવી રહે.</p> <p>૩. સંસ્થા દ્વારા એપ્રિલ-૧૬ માં આપેલ જાહેરાત બાદ કરાર તા.૧૦/૦૮/૧૬ ના રોજ કરવામાં આવેલ છે જ્યારે વર્ક ઓર્ડર તા.૧૩/૦૫/૧૬ ના આપેલ છે. આમ કરાર અગાઉ વર્ક ઓર્ડર આપવામાં આવેલ છે.. ઉપરાંત પાર્ટીનું બીલ તા.૭/૦૬/૧૬ નું છે જેથી બીલ પણ કરાર અગાઉ રજુ થયેલ છે .</p> <p>૪. નિયામકશ્રી. નગરપાલિકાઓ, ગાંધીનગરના તા.૩૦/૦૫/૨૦૧૩, તા.૮/૦૮/૨૦૧૩, તા.૨૮/૧૦/૨૦૧૩ તથા તા.૨/૦૪/૧૪ ના પત્રથી તમામ નગરપાલિકામાં સીવીક સેન્ટર અદ્યતન બનાવવા માટે જણાવવામાં આવેલ છે. જેમાં એક સાથે ૧૨ જાતનાં પ્રમાણપત્રો દાખલા જાહેરજનતાને એક જ સ્થળે ઉપલબ્ધ થઈ શકે તેવા અદ્યતન કામગીરી કરવાની રહે છે.જ્યારે નગરપાલિકા દ્વારા ૬ સેવાઓના સોફ્ટવેર બાબતે ખર્ચ કરેલ છે.</p>
૨૦	ભાવનગર	પાલીતાણા	૩૮	૭,૮૨,૦૯૯/-	<p>૧. સંસ્થા દ્વારા ફાયર સેફ્ટીના સાધનો ખરીદવામાં આવેલ હતા. ખરીદી ફાઇલની ચકાસણી કરતાં રાજકોટથી પ્રસિધ્ધ થતાં દૈનિક પેપર ફૂલછાબમાં ટૂંકી નિવિદા આપવામાં આવેલતેમ રોજકામમાં જણાયેલ છે.પરંતુ ફાઇલની ચકાસણી કરતાં દૈનિક પેપરમાં આપેલ નિવિદા ફાઇલમાં સામેલ ન હતી</p> <p>૨.રોજકામ કઈ તારીખે ખોલવામાં આવેલ છે તે જણાયેલ નથી રોજકામમાં જણાવ્યા પ્રમાણે કુલ ૨(બે) વેપારીના ભાવ આવેલ હતા. ખરીદીની ફાઇલની ચકાસણી કરતાં આવેલ ૨(બે) ભાવ પત્રકોના કવરો સંસ્થાના ઇનવર્ડ રજીસ્ટરે ચડ્યા નુ જણાયેલ નથી. તેમજ ઇનવર્ડનો સિક્કો મારેલ નથી. પરંતુ સંસ્થાએ બંને કવરો ઉપર એકજ તારીખ તથા સમય દર્શાવેલ છે. જેની સ્પષ્ટતા થવી રહે.</p>

					૩. ભારતીય આવકવેરા ધારાની કલમ ૧૯૪(સી) મુજબ બીલમાંથી અવકવેરાની કપાત કરેલ નથી.
૨૧	દેવભુમિ દ્વારકા	ઓખા	૨૦	૬,૬૬,૫૪૦/-	૧. સંસ્થા દ્વારા ૧૦ એચ.પી. ડીઝલ પંપ - ૬ તથા કેબી પાઇપ વાયર ૩૦૦૦મીની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. સંસ્થા દ્વારા સ્થાનિક અખબારમાં જાહેરાત આપી ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. જેનું ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી. ૨ બાંધકામ નિયમ સંગ્રહના નિયમ-૨૩૪ મુજબ સક્ષમ અધિકારી પાસેથી તાંત્રિક તથા વહીવટી મંજૂરી લેવાનો ઉલ્લેખ કરેલ જે મુજબ તાંત્રિક મંજૂરી કાર્યપાલક ઈજનેરશ્રી પાસે અંદાજો મંજૂરે કરાવેલ નથી, જેથી તાંત્રિક મંજૂરી - વહીવટી મંજૂરી મેળવ્યા વિના પરબારી ખરીદી થયેલ હોઈ જે અંગે જવાબદારેથી પૂર્તતા કરાવી રહે. ૩. ઉદ્યોગ કમિશ્નરશ્રી અને મધ્યસ્થ સરંજામ ખરીદ અધિકારીશ્રીના તા. ૨૭/૦૫/૨૦૧૧ના પરીપત્ર મુજબ ૫% સિક્ચોરીટી ડીપોઝીટ મેળવેલ નથી
૨૨	દેવભુમિ દ્વારકા	ઓખા	૨૨	૨૩,૧૨,૦૦૦/-	૧. સંસ્થા દ્વારા ટ્રેક્ટર-૪ની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. ખરીદી માટે ઇ ટેન્ડરીંગ કરવામાં આવેલ નથી. ૨. હાલના જે ટ્રેક્ટરો સંસ્થા પાસે છે. તેની સારી કંડીશન ન હોવાનું કારણ ધ્યાને લઈ નવા ટ્રેક્ટર ખરીદવાનો નિર્ણય કરેલ છે. જે સરકારશ્રીના ઠરાવો અને પધ્ધતિ મુજબ કાર્યવાહી વિના રૂ.૨૩,૧૨,૦૦૦/- ના વાહનો ખરીદવા જવાબદારેથી પૂર્તતા કરવી રહે. ૩.સંસ્થાએ ટ્રેક્ટરની ખરીદી શ્રી મુરલીધર ટ્રેક્ટર્સ, જામનગર પાસેથી કરેલ છે. નિયમો મુજબ ખરીદી ઓથોરાઈઝડ ડિલર પાસેથી કરવાની રહે છે. પરંતુ ટ્રેક્ટરની ખરીદી અંગેના વાઉચરો તપાસતા ઓથોરાઈઝડ ડિલર હોવા અંગેના કોઈ આધારો સામેલ નથી. જેથી સંસ્થાએ આ અંગે જરૂરી આધારો સહ પૂર્તતા કરવી રહે.
૨૩	જામનગર	સિક્કા	૯	૧૫,૦૦,૦૦૦/-	૧. ટાટા ટીયર એસ સુપર વાહન ખરીદી નંગ -૨ કરવામાં આવેલ છે. આજકાલ દૈનિકમાં જાહેરાત આપી ભાવપત્રકો મંગાવેલ છે. ૨.આવેલ ત્રણ ભાવો પૈકી ઓછા ભાવ મણીયાર એન્ડ કંપની- અમદાવાદ નો સ્વીકાર કરેલ છે. પરંતુ સંસ્થા દ્વારા તેની સાથે કોઈ કરાર કરેલ ન હોઈ પરબારે વર્ક ઓર્ડર આપવા અંગે જવાબદારેથી ખરાઈ કરાવેલ

					<p>નથી.</p> <p>૩. સંસ્થા દ્વારા સ્થાનિક જાહેરાત આપેલ હોવા છતા અમદાવાદની પાર્ટી એજન્સીઓ દ્વારા ભાવો આવેલ છે. જે બાબતે સ્પષ્ટતા કરવી રહે.</p>
૨૪	જામનગર	સિક્કા	૧૧	૧૨,૫૦,૦૦૦/-	<p>૧. નગરપાલિકાના સિવિક સેન્ટર માટે સોફ્ટવેરની ખરીદી કરવામાં આવેલ હતી. સંસ્થા દ્વારા સ્થાનિક દૈનિકમાં જાહેરાત આપવામાં આવેલ હતી. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</p> <p>૨. સને ૨૦૧૩-૧૪ માં સરકારશ્રી દ્વારા આવા સોફ્ટવેરની કામગીરી અમલમાં મુકવા સુચના આપવામાં આવેલ હતી. સને ૨૦૧૬-૧૭ તથા રીવાઈઝ બજેટમાં જોગવાઈ કરેલ ન હોવા છતા ખરીદી કરવા બાબતે સ્પષ્ટતા કરવી રહે.</p> <p>૩ ઉદ્યોગ કમિશ્નરશ્રી અને મધ્યસ્થ સરંજામ ખરીદ અધિકારીશ્રીના તા. ૨૭/૦૫/૨૦૧૧ના પરીપત્ર મુજબ ૫% સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ મેળવેલ નથી. સુપ્રિ. ઓફ સ્ટેમ્પ ગાંધીનગરના તા.૫/૨/૦૭ ના પરીપત્ર સિક્યોરીટી ડીપોઝીટના ૪.૯૦ ટકા મુજબ સ્ટેમ્પડ્યુટી ઉપર કરાર કરવાનો રહે છે</p> <p>૪. નિયામકશ્રી. નગરપાલિકાઓ, ગાંધીનગરના તા.૩૦/૦૫/૨૦૧૩, તા.૮/૦૮/૨૦૧૩, તા.૨૮/૧૦/૨૦૧૩ તથા તા.૨/૦૪/૧૪ ના પત્રથી તમામ નગરપાલિકામાં સીવીક સેન્ટર અદ્યતન બનાવવા માટે જણાવવામાં આવેલ છે. જેમાં એક સાથે ૧૨ જાતનાં પ્રમાણપત્રો જાહેરજનતાને એક જ સ્થળે ઉપલબ્ધ થઈ શકે તેવા અદ્યતન કામગીરી કરવાની રહે છે. જ્યારે નગરપાલિકા દ્વારા ૧૦ સેવાઓના સોફ્ટવેર બાબતે ખર્ચ કરેલ છે.</p>
૨૫	દેવભુમિ દ્વારકા	ઓખા	૩૩	૧૬,૮૪,૦૦૦/-	<p>૧. સંસ્થા દ્વારા મહિન્દ્રા XUV500 વાહન ખરીદેલ છે. ખરીદી માટે ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</p> <p>૨. પંચાયત અને આરોગ્ય વિભાગના તા.૨૯/૦૨/૧૯૯૨ ના ઠરાવ મુજબ જે વાહન જે વાહન ૨.૦૦ લાખ કિ.મી. અથવા ૧૦ વર્ષ બે માંથી જે વહેલું હોય તે મર્યાદા પસાર કરેલ હોય ત્યારે તેને યાંત્રિક કાર્યપાલક ઈજનેર પાસે ચકાસણી કરીને કન્ડમ કરવાપાત્ર હોય ત્યારે જ કન્ડમ કરી શકાય. આમ છતા બ્રેક ફેઇલ, ઓઇલ, વધુ વપરાશના કારણો દર્શાવી જુનુ વાહન ૨૬ કરી નવુ વાહન ખરીદેલ છે.</p> <p>૩. તા.૫/૦૫/૨૦૧૬ ના પ્રમુખશ્રીના કાર્યાલય આદેશ</p>

					<p>ક્રમાંક : ૧૭૬/૨૦૧૬-૧૭ મુજબ નવી મહિન્દ્રા XUV500 ખરીદવા આદેશ કરવામાં આવેલ છે. જ્યારે તા.૭/૦૬/૨૦૧૬ ના સામાન્ય સભાના ઠરાવ-૭ થી ખરીદ કરવા નિર્ણય કરવા છતાં સંસ્થા દ્વારા અતુલ ઓટોમોટીવ- જામનગરને તા.૨૬/૦૫/૨૦૧૬ ના વા.નં. ૨૪૯ થી રકમ રૂ.૧૬.૮૪ લાખ ચુકવવામાં આવેલ હોઈ અગાઉથી રકમ ચુકવવા અંગે પૂર્તતા કરવી રહે.</p> <p>૪.તા.૫/૦૫/૨૦૧૬ ના પ્રમુખશ્રીના કાર્યાલય આદેશ ક્રમાંક : ૧૭૬/૨૦૧૬-૧૭ મુજબ નવી મહિન્દ્રા XUV500 ખરીદવા આદેશ કરવામાં આવેલ છે. જ્યારે તા.૭/૦૬/૨૦૧૬ ના સામાન્ય સભાના ઠરાવ-૭ થી ખરીદ કરવા નિર્ણય કરવા છતાં સંસ્થા દ્વારા અતુલ ઓટોમોટીવ- જામનગરને તા.૨૬/૦૫/૨૦૧૬ ના વા.નં. ૨૪૯ થી રકમ રૂ.૧૬.૮૪ લાખ ચુકવવામાં આવેલ હોઈ અગાઉથી રકમ ચુકવવા અંગે પૂર્તતા કરવી રહે.</p>
૨૬	દેવભુમિ દ્વારકા	ભાણવડ	૧૫	૨,૭૭,૩૮૦/-	<p>૧. સંસ્થા પાસે સને ૨૦૧૪-૧૫ માં પુરતુ ભંડોળ હોવા છતા રૂ.૬ લાખની વિજ્યા બેંકની લોન ૧૦.૧૫% ના વ્યાજે લઇને ૩૬ હપ્તામાં રકમ ચુકવવાનું નક્કી થયેલ જેથી પ્રત્યેક રૂ.૧૯૫૫૦/- લેખે રૂ.૭૦૩૮૦૦/- ની ચુકવણી કરતા રૂ.૧૦૩૮૦૦/- જે વ્યાજ પેટે બીનજરૂરી ચુકવવાના થાય છે.</p> <p>૨.સંસ્થા દ્વારા જે વાહન ખરીદવામાં આવેલ તેની કિંમત રૂ.૭૯૯૭૪૭/- માં વાહનવીમો- આરટીઓ ચાર્જનો સમાવેશ થયેલ હોઈ તેમ છતા ૧૧/૨૦૧૪ થી ૩/૨૦૧૫ સુધી આ બોલેરો વાહનમાં રૂ.૨૦૨૬૪૯/- નો વધારાનો ખર્ચ કરેલ હતો. જેની મંજૂરી સક્ષમ કક્ષાએ મેળવેલ હોઈ તથા આ ખર્ચ ક્યા પ્રકારનો છે તેની રેકર્ડ આધારીત ખરાઈ કરાવેલ નથી.</p> <p>૩.સંસ્થા દ્વારા જે રૂ.૭૯૯૭૪૭/- નું વાઉચર બનાવેલ છે તે વા.નં ૭૯૮ તા.૧૯/૧૧/૧૪ માં વાહન ખરીદીના બિલના બદલે ક્વોટેશન મુકેલ છે. જેથી વાહન ખરીદીના અસલ બિલો રજુ કરી ખાત્રી કરાવવી રહે.</p>



૨૭	મહેસાણા	ઉંઝા	૧૫	૮,૩૪,૮૫૫/-	<p>૧. સંસ્થા દ્વારા એફ.આર.સી. ફેમ ક્વરની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે.સંસ્થાએ જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવેલ છે. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</p> <p>૨. સંસ્થા દ્વારા ૯૦૦ ઢાંકણાં ફેમની ખરીદી સાડુ જાહેરાત આપવામાં આવેલ હતી. પરંતુ સ્પેશીફિકેશ બાબતે સ્પષ્ટતા કરેલ ન હતી તેમજ ટેન્ડરની શરતો નક્કી કરેલ ન હતી. પરીણામે ભાવોની સરખામણી શક્ય બનેલ ન હતી.</p> <p>૩. આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનુ પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનુ બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનુ બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.</p>
૨૮	મહેસાણા	ઉંઝા	૧૮	૧૦,૨૨,૫૧૧/-	<p>૧. સબ મશીનલ પંપ સેટ રીવાઇઝીંગ, રીપેરીંગ ના ઇજારા પેટે ચુકવણી કરેલ છે. સંસ્થા દ્વારા જાહેરાત આપી ભાવો મેળવેલ છે ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</p> <p>૨. ઉદ્યોગ કમિશ્નરશ્રી અને મધ્યસ્થ સરંજામ ખરીદ અધિકારીશ્રીના તા. ૨૭/૦૫/૨૦૧૧ના પરીપત્ર મુજબ ૫% સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ મેળવેલ નથી.સુપ્રિ. ઓફ સ્ટેમ્પ ગાંધીનગરના તા.૫/૨/૦૭ ના પરિપત્ર સિક્યોરીટી ડીપોઝીટના ૪.૯૦ ટકા મુજબ સ્ટેમ્પડયુટી ઉપર કરાર કરવાનો રહે છે.</p> <p>૩. ટેન્ડરની શરત નં.૨૧ મુજબ નવીન મોટર ખરીદેલ હોય તો મેઇન્ટેનન્સની જવાબદારી ઇજારદારની રહેશે . આમ છતાં વાઉચર નં. ૮૮૦ અને ૮૮૧થી કુલ રૂ. ૩૧,૦૫૦/-ની ચુકવણી કરેલ છે.</p> <p>૪.ચુકવણાં સમયે સંતોષકારક કામગીરીનુ પ્રમાણપત્ર સામેલ રાખેલ નથી.</p>
૨૯	મહેસાણા	ઉંઝા	૧૬	૧૧,૬૫,૭૫૩/-	<p>૧. સંસ્થા દ્વારા જે.સી.બી તથા ટ્રેક્ટરના ઇજારા પેટે રકમની ચુકવણી કરેલ છે. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</p> <p>૨. ભારતીય આવકવેરા અધિનિયમ-૧૯૬૧ ની કલમ-૧૯૪-સી મુજબઆવકવેરો રૂ. ૨૫,૬૪૭/- ની વસુલાત કરવી રહે.</p>

					૩.તા. ૨૬/૦૬/૨૦૧૫ના રોજ થયેલ કરારમાં મુખ્ય અધિકારીશ્રીની સહી થયેલ નથી. તેમજ સંસ્થા દ્વારા વર્ક ઓર્ડર આપેલ નથી.
૩૦	નર્મદા	રાજપીપળા	૧૫	૪૨,૬૧,૮૦૯/-	૧. રૂ. ૨૫,૭૯,૦૯૭ના ખર્ચથી પેવર બ્લોકની ખરીદી કરવામાં આવેલ હતી તથા રૂ. ૬,૮૪,૦૦૦ના ખર્ચથી પાઇપ તથા સંબંધિત માલસામાનની ખરીદી કરવામાં આવેલ હતી. ૨.ખરીદી માટે ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી. ૩. આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી ઉપર મુજબનું બિલમાં સામેલ તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી.
૩૧	જામનગર	કાલાવડ	૨૨	૫,૫૯,૮૦૦/-	૧. સંસ્થા દ્વારા સી.એફ.એલ.લેમ્પની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. સંસ્થા દ્વારા ઇ ટેન્ડરીંગ કરવામાં આવેલ નથી દિવ્ય ભાસ્કર દૈનિકમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવેલ છે. ૨. ઉદ્યોગ કમિશ્નરશ્રી અને મધ્યસ્થ સરંજામ ખરીદ અધિકારીશ્રીના તા. ૨૭/૦૫/૨૦૧૧ના પરીપત્ર મુજબ ૫% સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ મેળવેલ નથી.સુપ્રિ. ઓફ સ્ટેમ્પ ગાંધીનગરના તા.૫/૨/૦૭ ના પરિપત્ર સિક્યોરીટી ડીપોઝીટના ૪.૯૦ ટકા મુજબ સ્ટેમ્પડ્યુટી ઉપર કરાર કરવાનો રહે છે. ૩.મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો ૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી. ૪. જાહેર નિવેદા મુજબ ભાવો રજી. AD તથા સ્પીડ પોસ્ટથી મંગાવેલ હોવા છતાં સંસ્થા દ્વારા ભાવો રૂબરૂ

					સ્વીકાર કરવામાં આવેલ હોય તે અંગે જવાબદારેથી પૂર્તતા કરાવેલ નથી. ૫.સંસ્થા દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ CFL લેમ્પ યોગ્ય ગુણવત્તાના હોવા અંગે ERDA- GERC ના પ્રમાણપત્ર સામેલ નથી.
૩૨	કચ્છ	રાપર	૧૧	૨૨,૩૫,૦૦૦/-	૧. સંસ્થા દ્વારા સી.એફ.એલ.લેમ્પની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. સંસ્થા દ્વારા ઇ ટેન્ડરીંગ કરવામાં આવેલ નથી. એકજ સંદેશ કચ્છ દૈનિકમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવેલ છે. ૨.મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો ૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૫ અને ૨૧૦ મુજબ માલ સામાનની ડીલિવરી લેતી વખતે આવેલ તમામ વસ્તુઓને તપાસવી, ગણતરી કરવી, માપી લેવી, ગુણવત્તા સારી હોવા અંગેનું પ્રમાણપત્ર, સ્ટોર્સમાં જથ્થાનો સ્વીકારનાર દ્વારા રજીસ્ટરમાં નોંધી તમામ માલસામાન જથ્થો બરાબર હોવા અંગે પ્રમાણપત્ર સક્ષમ અધિકારીએ આપવાની જોગવાઈ કરેલ છે. જેનો અમલ થયેલ નથી. ૩.ભારતીય આવકવેરા અધિનિયમ-૧૯૬૧ ની કલમ-૧૯૪-સી મુજબઆવકવેરો ની વસુલાત કરવી રહે.
૩૩	વલસાડ	ધરમપુર	૩૯	૨૩,૫૧,૭૧૧/-	૧. સંસ્થા દ્વારા કસરત અને રમતના સાધનોની ખરીદી કરવામાં આવેલ છે. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી. ૨.રૂ. ૧૫,૩૬,૬૮૭ના ખર્ચથી થાંભલા, બેંચ, બાકડા, ગ્રીલનું કામ, ટાઇલ્સ અને એપોલ તાળાની ખરીદ કરવામાં આવેલ છે.જેમા સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ના નોટીફિકેશન નં.એન/૨૪/એસ.એસ.પી./ ૧૦૮૮/જી.ઓ./૬૩/ઝેડ તથા આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૧ના પરિશિષ્ટ-૬ મુજબ ૧,૦૦,૦૦૦/- કરતા વધુના માલસામાન/સેવાઓની ખરીદી કરવા સારૂ બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી સૌથી ઓછા ભાવવાળા ઇસમો પાસેથી ખરીદી કરવાની જોગવાઈનું પાલન થયેલ નથી.
૩૪	અમદાવાદ	વિરમગામ	૫૦	૧૨,૦૦,૦૦૦/-	૧. સ્ટ્રીટ લાઇટ ચાલુ બંધ કરવા તથા રીપેરીંગ કામ માટે ખર્ચ કરેલ છે. ઇ ટેન્ડરીંગથી ભાવો મેળવેલ નથી. ૨. મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નમુના-૧૦૪ નિયમ-૧૪૬(૧)(૩) તથા ગુજરાત સુધારેલ નિયમો-૧૩૧ મુજબ ખરીદ કરવામાં આવેલ વસ્તુ / માલસામાનનું સ્ટોક / વપરાશ રજિસ્ટર નિભાવવામાં આવેલ નથી.

					જેથી ખરીદ કરેલ જથ્થાનાં સ્ટોક / વપરાશની ચકાસણી થઈ શકતી નથી. ૩૬૬૨ કામગીરી બાબતે ઇજારદારને વર્ક ઓર્ડર આપ્યા વગર જ ખરીદી/સેવા મેળવવા બાબતે સ્પષ્ટતા થવી ઘટે.
૩૫	દેવભુમિ દ્વારકા	ઓખા	૧૯	૧૦,૯૪,૩૫૦/-	૧. સ્ટ્રીટલાઈટ રીપેરીંગ કરવા માટે ૯.૫ કેપેસિટીવાળી હાઈડ્રોલીક એલીવેટીન TATA ACE વાહન પર પ્લેટ ફોર્મની ખરીદી સ્થાનિક અખબારમાં જાહેરાત આપી ખરીદી કરેલ છે. ૨. આ અંગે તાંત્રિક મંજૂરી લેવામાં આવેલ નથી. ૩. તા.૧/૧૦/૧૫ ની જાહેરાત બાદ આવેલ ભાવો માન્ય કરીને તા.૨૩/૧૦/૧૫ ના કરાર કરવામાં આવેલ જ્યારે વર્ક ઓર્ડર તા.૪/૧૨/૧૫ ના આપવામાં આવેલ. જેથી કરારના ૪૨ દિવસ બાદ વર્ક ઓર્ડર આપવા અંગે પૂર્તતા કરવી રહે. ઉપરાંત વાહન તાત્કાલીક પૂરૂ પાડવાનું હોવા છતાં પાર્ટી દ્વારા તા.૩૦/૦૩/૧૬ ના રૂ.૫.૦૦ લાખ એડવાન્સ રકમની માંગણી કરેલ જે પણ મુદત બહારનો સમયગાળો હોવાં છતાં આપેલ હોઈ તે અંગે પૂર્તતા કરવી રહે.

#### ૪.૫૮ મોટર રીપેરીંગ ખર્ચમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા સાવરકુંડલા જી. અમરેલી (ફ.નં.૯)

નગરપાલિકાબાલાશિનોર જી. મહીસાગર (ફ.નં.૨૮)

નગરપાલિકાગઢડા જી. બોટાદ (ફ.નં.૨૨)

નગરપાલિકા રાપરજી. કચ્છ (ફ.નં.૧૫)

નગરપાલિકામાંગરોળ જી. જુનાગઢ(ફ.નં.૯)

નગરપાલિકાપાલનપુર જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૯)

નીચે દર્શાવેલ નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં સને ૨૦૧૫-૧૬ના અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન પાણી પુરવઠા શાખામાં મોટર રીપેરીંગના ખર્ચમાં કુલ રૂ. ૧,૧૫,૭૧,૯૭૬/-અનિયમિતતા જોવા મળેલ હતી.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	ખર્ચ
૧	અમરેલી	સાવરકુંડલા	૯	૨૮,૧૫,૬૦૭/-
૨	મહીસાગર	બાલાશિનોર	૨૮	૪,૦૦,૭૮૨/-
૩	બોટાદ	ગઢડા	૨૨	૩,૦૨,૪૨૦/-
૪	કચ્છ	રાપર	૧૫	૧૧,૭૬,૧૧૫/-
૫	જુનાગઢ	માંગરોળ	૯	૧૪,૭૯,૮૩૫/-
૬	બનાસકાંઠા	પાલનપુર	૯	૦૬,૫૯,૨૮૧/-

૯.૧ સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ના નોટીફિકેશન નં.એન/૨૪/એસ.એસ.પી./૧૦૮૮/જી.ઓ./૬૩/એડ આર્ટીકલ-૧૬૬ તથા આકસ્મિક ખર્ચના નિયમોના નિયમ-૧૭૧ના પરિશિષ્ટ-૬ મુજબ ૧,૦૦,૦૦૦/- કરતા વધુના માલસામાન/સેવાઓની ખરીદી કરવા સારૂ બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી સૌથી ઓછા ભાવવાળા ઇસમો પાસેથી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે તથા

તથા ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેનું પાલન થયેલ નથી.

૯.૨ મોટર પંપ બળી ગયા અંગે વોટર વર્ક્સ ઓપરેટરનું પ્રમાણપત્ર મેળવેલ ન હતું. જેથી કરેલ ખર્ચના વ્યાજબીપણાંની ખાત્રી થઈ શકેલ નથી. મોટર રીપેરીંગ કર્યા બાદ તેના ભંગાર મેળવી ડીસમેન્ટલ રજીસ્ટરમાં ચડાવી તેનો નિકાલ કરી ઉપજ મેળવવી જોઈએ. ડીસમેન્ટલ રજીસ્ટર નિભાવેલ ન હોય જુના ભંગારની વિગતો જાણી શકાયેલ નથી.

#### ૪.૫૯ સરકારશ્રી દ્વારા નિયત પ્રકીયા અનુસર્યા સિવાય ટુકડે ટુકડે ખરીદી કરવા બાબત

નગરપાલિકા ઉંઝા, જી. મહેસાણા( ફકરા.નં. ૧૭)

નગરપાલિકા ઉંઝાના ૨૦૧૬-૧૭ના ઓડીટ દરમ્યાન નીચે મુજબની વિગતે માલસમાનની ટુકડે ટુકડે ખરીદી કરેલ છે.

દિવાબત્તી શાખા	રૂ. ૮,૮૪,૪૭૩
જાહેર આરોગ્ય શાખા	રૂ. ૧૫,૯૩,૭૭૮
બાંધકામ શાખા	રૂ. ૦૪,૦૫,૨૧૬
પાણી પુરવઠા શાખા	રૂ. ૧૪,૬૪,૭૮૫
ડેડ સ્ટોકની ખરીદી	રૂ. ૧૫,૨૫,૦૭૮

૧. સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ના નોટીફિકેશન નં.એન/૨૪/એસ.એસ.પી./ ૧૦૮૮/જી.ઓ./૬૩/ઝેડ તથા મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૧ના પરિશિષ્ટ-૬ મુજબ ૧,૦૦,૦૦૦/- કરતા વધુના માલસમાન/સેવાઓની ખરીદી કરવા સારૂ બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી સૌથી ઓછા ભાવવાળા ઇસમો પાસેથી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે તથા તથા ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેનું પાલન થયેલ નથી

૨. મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૨ અને ૧૭૩ મુજબ ચોક્કસ જરૂરિયાતો ખ્યાલમાં રાખી કરકસરથી ખરીદી કરવી તેમજ માંગ યાદી તૈયાર કરી ખરેખર જરૂરિયાતની ખરીદી ટુકડે ટુકડે નાના જથ્થામાં નહીં કરતા ફાયદાકારક રીતે યોગ્ય જથ્થામાં ખરીદી કરવી રહે. જે કરેલ નથી.

#### ૪.૬૦ વિવિધ સેવાકીય પ્રવૃત્તિઓ માટે ખરીદેલ ઇલેક્ટ્રોનિક/સોફ્ટવેરની ખરીદી પ્રકીયાની અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા દ્વારકા, જી. દેવભુમિ દ્વારકા( ફકરા.નં. ૨૦)

ક્રમ	વા.નં.	તારીખ	રકમ રૂ.	વિગત
૧	૧૨૩૧	૧૭-૯-૧૬	૩૮૫૦૦૦/-	.સ્માર્ટ કલાસીસ સાધનો રેન્ટ સોફ્ટવેર ખરીદી
૨	૨૦૩૩	૯-૧-૧૭	૭૫૧૦૦/-	ઇન્ટર કોમ ખરીદી
૩	૨૦૪૨	૯-૧-૧૭	૧૩૦૨૦૦/-	જુદા જુદા વાહનોમાં GPS સીસ્ટમ ફીટીંગ
૪	૨૧૯૨	૨-૨-૧૭	૫૩૮૦૦/-	નવા લેઝર પ્રીન્ટર, કોમ્પ્યુટર ખરીદી
૫	૨૨૨૪	૮-૨-૧૭	૪૬૦૦૦/-	સ્ટ્રીટ લાઇટ સામાન સ્કુલ માટે ખરીદી
૬	૨૨૬૮	૧૦-૨-૧૭	૧૩૦૨૫૦/-	CCTV કેમેરા, DVR સાધનો ખરીદી
૭	૨૨૬૯	૧૦-૨-૧૭	૭૦૨૭૦/-	CCTV કેમેરા, DVR સાધનો ખરીદી
૮	૭૫૬	૧૫-૭-૧૬	૧૨૮૫૪૦/-	CCTV કેમેરા ખરીદી (અંગ્રેજી મા. માટે)
૯	૧૩૮૧	૧૪-૧૦-૧૬	૬૧૪૦/-	CCTV કેમેરા ખરીદી (અંગ્રેજી મા. માટે)
			૧૦,૨૫,૩૦૦/-	

નગરપાલિકા દ્વારાકાના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન વાઉચરો તથા ફાઇલોની ચકાસણી કરતાં સંસ્થાએ ઉપર મુજબના ઇલેક્ટ્રોનિક/સોફ્ટવેરની ખરીદી કરેલ હતી. જે અંગે નીચે મુજબ ઓડિટ નોંધ આપવામાં આવેલ છે.

૧ સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ના નોટીફિકેશન નં.એન/૨૪/એસ.એસ.પી./૧૦૮૮/જી.ઓ./૬૩/ઝેડ તથા મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૧ના પરિશિષ્ટ-૬ મુજબ ૧,૦૦,૦૦૦/- કરતા વધુના માલસામાન/સેવાઓની ખરીદી કરવા સારૂ બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી સૌથી ઓછા ભાવવાળા ઇસમો પાસેથી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે તથા તથા ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેનું પાલન થયેલ નથી

૨ વા.નંબર ૧૨૩૧ તા.૧૭/૦૯/૨૦૧૬થી રૂ.૩,૮૫,૦૦૦/- NDH હાઇસ્કુલ પ્રાથમિક વિભાગ તથા માધ્યમિક વિભાગ માટે સ્માર્ટ ક્લાસીસ સાધનો સોફ્ટવેર રેન્ટ(ભાડે) હોય જે અંગેનો ખર્ચ સ્વભંડોળ સદરે કરવાના બદલે ૧૩મા નાણાપંચની યોજનાકીય ગ્રાન્ટમાંથી કરવા અંગે જવાબદારેથી રેકર્ડ આધારીત ખરાઈ કરાવવી રહે.

#### ૪.૬૧ ખરીદીની નિયત પ્રક્રિયા સિવાય ખરીદી/ખર્ચ બાબત :

નગરપાલિકા ધ્રોલ, જી. જામનગર (ફ.નં.૨૪)

નગરપાલિકા, ધ્રોલના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ સમયે ખર્ચના વાઉચરોની ચકાસણી કરતા સાથેના નીચે મુજબના નમૂનારૂપ કિસ્સાઓમાં નીચે મુજબ ઓડિટ અવલોકન છે.

ક્રમ	વા.નં.	તારીખ	રકમ	પાર્ટીનું નામ	ખરીદી / કામગીરીની વિગત
૧	૨૦૧૫	૧૧/૦૧/૧૭	૨૪૦૮૦.૦૦	જય ઉમીયાજી રેસ્ટોરન્ટ	સેવાસેતું જમણવાર બીલ
૨	૨૦૧૮	૧૧/૦૧/૧૭	૫૦૪૦૦.૦૦	ગાયત્રી સિમેન્ટ પાઈપ પ્રોડક્ટ	આર.સી.સી. પાઈપની ખરીદી
૩	૨૧૨૪	૦૬/૦૨/૧૭	૪૩૦૯૪.૦૦	કિષ્ના સ્ટીકર ધ્રોલ	બેનરની ખરીદી
૪	૧૨૫૦	૨૭/૦૯/૧૬	૭૬૬૪૬.૦૦	કિષ્ના સ્ટીકર ધ્રોલ	બેનરની ખરીદી
૫	૨૧૯૧	૨૦/૦૨/૧૭	૫૦૪૦૦.૦૦	શ્રી ગાયત્રી સિમેન્ટ પાઈપ પ્રોડક્ટ	આર.સી.સી. સિમેન્ટ પાઈપની
૬	૩૯૯	૨૦/૦૫/૧૬	૩૪૪૪૦.૦૦	સોમનાથ સિમેન્ટ પાઈપ પ્રોડક્ટ	આર.સી.સી. સિમેન્ટ પાઈપની ખરીદી
૭	૨૧૮૫	૨૦/૦૨/૧૭	૬૫૩૨૫.૦૦	મુરલીધર અર્થ મુવર્સ	જે.સી.બી. ભાડા કામગીરી
૮	૧૧૧૪	૦૨/૦૯/૧૬	૫૯૬૩૭.૦૦	મુરલીધર અર્થ મુવર્સ	જે.સી.બી. ભાડા કામગીરી
૯	૧૨૫૭	૨૭/૦૯/૧૬	૨૬૮૧૨.૦૦	મુરલીધર અર્થ મુવર્સ	જે.સી.બી. ભાડા કામગીરી
૧૦	૨૦૧૭	૧૧/૦૧/૧૭	૧૧૦૦૦૦.૦૦	હિતેષ રમેશભાઈ મુળીયા	મોરમ ફેરાની કામગીરી
૧૧	૧૫૯૬	૨૨/૧૧/૧૬	૭૩૪૩૯.૦૦	શ્રી કૃષ્ણ ઈલેક્ટ્રીકલ્સ	સબમર્શીઅલ પંપ રીપેરીંગ
૧૨	૧૫૯૭	૨૨/૧૧/૧૬	૩૩૫૪૦.૦૦	શ્રી કૃષ્ણ ઈલેક્ટ્રીકલ્સ	સબમર્શીઅલ પંપ રીપેરીંગ
૧૩	૧૫૯૯	૨૨/૧૧/૧૬	૪૮૦૦૦.૦૦	મહાદેવ એન્જી. એન્ડ વેલ્ડીંગ	ફેબ્રિકેશન ટોઇલેટનું કામ
૧૪	૧૭૪૯	૨૨/૧૨/૧૬	૨૧૨૦૦.૦૦	બંસીધર ઓટો મોબાઈલ્સ	રીઆ વાહન રીપેરીંગ
૧૫	૨૧૮૯	૨૦/૦૨/૧૭	૫૮૮૪૦.૦૦	શ્રી ખોડીયાર વેલ્ડીંગ વર્કસ	વેલ્ડીંગ, લેથકામ રીપેરીંગ
૧૬	૬૪૨	૧૭/૦૬/૧૬	૩૧૬૨૦.૦૦	શ્રી રામ ટ્રેક્ટર ગેરેજ	ટ્રેક્ટર રીપેરીંગ કામગીરી
૧૭	૮૦૫	૦૨/૦૮/૧૬	૩૭૨૦૦.૦૦	અશ્વિન ડાઈકેમ, જેતપુર	બ્લીચીંગ પાઉડરની ખરીદી

ક્રમ	વા.નં.	તારીખ	રકમ	પાર્ટીનું નામ	ખરીદી / કામગીરીની વિગત
૧૮	૧૪૩૫	૨૫/૧૦/૧૬	૩૭૨૦૦.૦૦	અશ્વિન ડાઈકેમ, જેતપુર	બ્લીચીંગ પાઉડરની ખરીદી
૧૯	૧૦૦૫	૧૨/૦૮/૧૬	૧૬૩૮૦.૦૦	ઓમકાર માર્કેટીંગ	મેલોથીઓનની ખરીદી
		કુલ	૮૯૮૨૫૩.૦૦		

૧ સરકારશ્રીના નાણા વિભાગના તા.૧૭/૧૧/૨૦૦૩ના નોટીફિકેશન નં.એન/૨૪/એસ.એસ.પી./૧૦૮૮/જી.ઓ./૬૩/ઝેડ તથા મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૧ના પરિશિષ્ટ-૬ મુજબ ૧,૦૦,૦૦૦/- કરતા વધુના માલસામાન/સેવાઓની ખરીદી કરવા સારૂ બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી સૌથી ઓછા ભાવવાળા ઇસમો પાસેથી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે તથા તથા ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક એસપીઓ/ ૧૦૨૦૦૫/ ૧૪૦૫/ ચ તા. ૦૮/ ૦૭/ ૨૦૧૧ મુજબ રૂ. ૫ લાખથી વધુ ખરીદી ઇ ટેન્ડરીંગ પદ્ધતિથી ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જેનું પાલન થયેલ નથી

૨ મુંબઇ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૨ અને ૧૭૩ મુજબ ચોક્કસ જરૂરિયાતો ખ્યાલમાં રાખી કરકસરથી ખરીદી કરવી તેમજ માંગ યાદી તૈયાર કરી ખરેખર જરૂરિયાતની ખરીદી તુટક તુટક નહીં કરતા ફાયદાકારક રીતેજરૂરી આયોજન કરી યોગ્ય જથ્થામાં ખરીદી કરવી રહે.

૩ મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ - ૧૯૪૮ ના નિયમ ૧૨૭(૧) મુજબ વાહન રીપેરીંગ અને ખરીદેલ માલ સામનનું રજીસ્ટર નિયત નમુના નં. ૮૬ માં તેમજ વાહન વાઈઝ હિસ્ટ્રીશીટ રજીસ્ટર નિભાવેલ ન હોવાથી ક્રમ નં. ૧૪, ૧૬વિગતે રીપેરીંગ અને ખરીદેલ માલસામાન ના ખર્ચના વ્યાજબીપણાની ખરાઈ થઈ શકેલ નથી. તેમજ વાહનોના જુના માલસામાન / સ્પેરપાર્ટસની શું વ્યવસ્થા કરેલ છે તેની વિગતો રજુ થયેલ નથી. ડિસમેન્ટલ રજીસ્ટર નિભાવી નિકાલ કરેલ જુના માલસામાનની વિગતો નોંધી અન્વેષણ ને આધારથી ખરાઈ કરાવેલ નથી.

૪ આ રકમના ચુકવણામાંથી જે ટી.ડી.એસ.ની કપાત આવકવેરા અધિનિયમ ૧૯૬૧ ના નિયમ ૧૯૪(સી) મુજબ કરવાની રહેતી હતી તે કરેલ નથી.

#### ૪.૬૨. ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા મોડી થવાથી થયેલ નુકસાન બાબત

નગરપાલિકા નવસારી, જી. નવસારી(ફકરા.નં. ૧૩)

નવસારી ના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના ઓડિટ દરમ્યાન નીચેની વિગતે નો ખર્ચ મેન હોલ કવર વીથે ફેમ માટે થયેલ હતો. કુલ રૂ. ૭,૬૫,૫૦૦/-નો ખર્ચ થયેલ હતો.જે અંગે નીચે મુજબ ઓડિટ અવલોકન છે.

૧. ચીફ ઓફીસરની તા. ૦૨/૦૮/૨૦૧૬ની નોંધ મુજબ ઇ-ટેન્ડર બહાર પાડવાની સુચના આપવામાં આવેલ છે. આમ છતાં પાંચ માસ બાદ કાર્યવાહી શરૂ કરેલ છે. આમ મોડી ઇ-ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયા શરૂ કરવા અંગેના આધારો રજુ કરવા રહે.

૨. ઇજારદાર ૨૦૧૩-૧૪ના ભાવો મુજબ કામની રકમ ચુકવેલ હતી. સને ૨૦૧૬-૧૭ના ભવો સને.૨૦૧૩-૧૪ કરતા ઓછા હતા. આમ છતાં ૨૦૧૩-૧૪ના ભાવો ધ્યાને લઈ ઇ-ટેન્ડરની પ્રક્રિયા કરેલ છે. જેથી સંસ્થાને રૂ.૨,૦૬,૬૦૦/-નું નુકશાન થયેલ છે.

૩. આ કામોના ટેસ્ટ રીપોર્ટ તથા કામની પુર્ણતાનું પ્રમાણપત્ર તથા માપપોથી રજુ કરેલ નથી. તે રજુ કરવી રહે.

#### ૪.૬૩ ૧૪માં નાણાપંચની ગ્રાન્ટમાંથી સફાઈના સાધનો ખરીદવામાં થયેલ અનિયમિતતા અંગે

નગરપાલિકા ધોલ, જી.જામનગર( ફકરા.નં. ૨૫ )

નગરપાલિકા, ધોલને U.D.D. અને G.M.F.B. દ્વારા ૧૪ માં નાણાપંચનો બીજો હપ્તો તા.૨૪/૦૨/૧૬ નાં હુકમથી રૂ.૬૦,૪૪,૬૦૦.૦૦ નો આપવામાં આવેલ હતો.

સંસ્થા દ્વારા ટ્રેકટર ડ્રોન ટેઈલર માઉન્ટીંગ ગલ્લી એમ્પીયરની ખરીદી માટે રૂ. ૩.૯૯ લાખ, ટાટા ACE HT/યોજીયો સ્ટીયરીંગ ફોગર T35 મશીનની ખરીદી માટે રૂ. ૬.૨૫ લાખ, ટ્રેકટર ડ્રોન ટેઈલર માઉન્ટીંગ મોબાઈલ ટોઈલેટ વાન ૧૦ સીટ (૨ નંગ)ની ખરીદી માટે રૂ. ૧૧.૫૦ લાખ કુલ રૂ. ૨૧.૭૪ લાખનો ખર્ચ કરવામાં આવેલ હતો. જે બાબતે નીચે મુજબ ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવેલ છે.

૧. સ્થાનિક દૈનિકમાં જાહેરાત આપવામાં આવેલ છે. ઇ ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.

૨. યાંત્રિક ઈજનેરના અભિપ્રાય વિના તથા માર્કેટ સર્વેના આધાર સિવાય ખરીદી કરેલ છે.

૩. અર્થવ એસોસીએટેડ, અમદાવાદ દ્વારા માત્ર તેની કંપની "બ્લોક લીસ્ટેડ નથી." તે પ્રમાણપત્ર ટેન્ડરની શરતોમાં સમાવેશ કરેલ ન હતો આમ છતાં ટેકનીકલ બીડમાં "Disqualify" કરેલ. તેમજ માત્ર સેલ્સના ભાવો અર્થવ એસોસીએટેડના ભાવો કરતા વધુ હોવા છતાં માત્ર સેલ્સ, અમદાવાદ પાસેથી ખરીદી કરવામાં આવેલ હતી. આમ, સંસ્થાને આર્થિક નુકશાન પહોંચાડેલ છે.

૪. સંસ્થા દ્વારા આવેલ ભાવો ૨૮.૯૦% ઊંચા હોવા છતાં માર્કેટ સર્વે વિના કે બીજી વખતના ટેન્ડર કર્યા વિના પરબારે ખરીદી કરેલ છે જેથી આ ભાવો યોગ્ય હોવાની ખરાઈ કર્યા વિના ખરીદેલ હોઈ આવી ખરીદી થવા અંગે જવાબદારેથી ખરાઈ કરાવેલ નથી.

૫. સંસ્થા દ્વારા આ વાહનો ખરીદી કરીને મુંબઈ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ ના નિયમ ૧૭૨, ૧૭૩ તથા GTR-૨૦૦૦ ના નિયમ ૨૧૯ અન્વયે ડેડ સ્ટોક રજીસ્ટરે ચડાવ્યા અંગેની ખરાઈ કરાવેલ નથી.

ઉક્ત ફકરાઓ પરત્વે નગરપાલિકા દહેગામ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૯), નગરપાલિકા પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૨૬); નગરપાલિકા કપડવંજ, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૭); નગરપાલિકા મહુધા, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૯); નગરપાલિકા ઉમરગામ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૧૨,૧૩), નગરપાલિકા અમરેલી, જી.અમરેલી(ફ.નં.૨૯), નગરપાલિકા પાલનપુર, જી.બનાસકાંઠા(ફ.નં.૮,૯), નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૮), નગરપાલિકા હારીજ, જી. પાટણ(ફ.નં.૧૭); નગરપાલિકા દાહોદ, જી.દાહોદ(ફ.નં.૧૯,૨૦); નગરપાલિકા બગસરા, જી.અમરેલી(ફ.નં.૨૦,૨૭,૪૨); નગરપાલિકા કેશોદ, જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૬,૮); નગરપાલિકા માણાવદર, જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૨૧,૩૦); નગરપાલિકા બોરસદ, જી.આણંદ(ફ.નં.૩૭,૩૮,૪૧,૪૪); નગરપાલિકા આંકલાવ, જી.આણંદ(ફ.નં.૧૯,૨૭); નગરપાલિકા ગોધરા, જી.પંચમહાલ(ફ.નં.૧૧,૧૩,૧૪,૧૭,૨૨); નગરપાલિકા તરસાડી, જી.સુરત(ફ.નં.૩૧), નગરપાલિકા પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૪૦); નગરપાલિકા ભુજ, જી.કચ્છ(ફ.નં.૪,૩૦); તરસાડી, જી.સુરત(ફ.નં.૧૪); નગરપાલિકા કનસાડ, જી.સુરત(ફ.નં.૨૧); નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૦); નગરપાલિકા જેતપુર, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૧૩,૧૯,૪૬); નગરપાલિકા સિધ્ધપુર, જી.પાટણ(ફ.નં.૧૦); નગરપાલિકા ખેડા, જી.ખેડા(ફ.નં.૧૬); નગરપાલિકા વાપી, જી.વલસાડ(ફ.નં.૬,૩૮); નગરપાલિકા ભરૂચ, જી.ભરૂચ(ફ.નં.૯,૧૧); નગરપાલિકા બોપલ-ધુમા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૩૫); નગરપાલિકા ધાંગધા, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૩); નગરપાલિકા વઢવાણ, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૬); નગરપાલિકા માંડવી, જી.કચ્છ(ફ.નં.૭); નગરપાલિકા ગોંડલ, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૫,૧૦,૨૪)ના સંસ્થા તરફથી સમય મર્યાદામાં મળેલ જવાબોને ધ્યાને લઈ ફકરાની વિગતો તૈયાર કરેલ છે.



## પ્રકરણ -૫

### નગરપાલિકાઓના યોજનાકીય કામો/વર્ક્સમાં જણાયેલ તાંત્રિક, નાણાંકીય તથા અમલીકરણને લગતી અનિયમિતતાઓ બાબત

નગરપાલિકાઓ દ્વારા હાથ ધરવામાં આવેલ યોજનાકીય વિકાસના કામો/વર્ક્સમાં જણાયેલ તાંત્રિક, નાણાંકીય તથા અમલીકરણને લગતી અનિયમિતતાઓ બાબત

૧. ગુજરાત જાહેર બાંધકામ નિયમ સંગ્રહ પુસ્તક-૧ના પેરા-૨૦૦ મુજબ રૂ.૨૦/- લાખ ઉપરની કિંમતના કામની ટેન્ડર નોટીસ જિલ્લાના મુખ્ય સ્તરેથી પ્રસિધ્ધ થતા એક દૈનિક ઉપરાંત અમદાવાદથી પ્રસિધ્ધ થતા બે દૈનિક પૈકી એક અંગ્રેજી વર્તમાનપત્રમાં પ્રસિધ્ધ કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે.
૨. મુંબઈ આકસ્મિક ખર્ચના નિયમો-૧૯૫૯ના નિયમ-૧૭૧ હેઠળના પરિશિષ્ટ-૬ પેટા નિયમ-૨ મુજબ રૂ.૧/- લાખ કે તેથી વધુની કિંમતની ખરીદી માટે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાનપત્રોમાં જાહેરાત આપી ટેન્ડર પ્રક્રિયા અનુસરી સ્પર્ધાત્મક ભાવો મેળવી ખરીદી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે. તેમજ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક:એસ.પી.ઓ.-૧૦૨૦૦૫-૧૪૦૫-ચ, તા.૨૨/૧૧/૦૬ તથા ત્યારબાદના તા.૮/૭/૧૧ના ઠરાવથી રૂ.૫/- લાખથી વધુની ખરીદી ઇ-ટેન્ડરીંગથી કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે.
૩. ગુજરાત જાહેર બાંધકામ નિયમ સંગ્રહ પુસ્તક ભાગ-૧ના પેરા-૨૦૦ તથા માર્ગ અને મકાન વિભાગના તા.૧૭/૩/૨૦૦૭ના પરીપત્ર ક્રમાંક:ટી.એન.સી./૧૦૨૦૦૭/૧/સ અને નર્મદા,જળ સંપત્તિ, પાણી પુરવઠા અને કલ્પસર વિભાગના પરીપત્ર નં.જી.ઇ.એન./૨૦૦૮/આઇ.બી./૨૩૫/(૨૮)/ક-૧,તા.૧૦/૦૨/૨૦૦૯થી નિવિદાની સમય મર્યાદા નક્કી કરવામાં આવેલ છે. જે મુજબ રૂ.૩/- કરોડથી વધુ રકમના કામો માટે ૩૦ દિવસ, રૂ.૧/- કરોડ થી રૂ.૩/- કરોડ સુધીના કામો માટે ૨૧ દિવસ તથા રૂ.૧/- કરોડ અને તેનાથી ઓછી રકમના કામો માટે ૧૫ દિવસનો સમય ગાળો રાખવો જરૂરી છે.
૪. ગુજરાત જાહેર બાંધકામ નિયમ સંગ્રહ ભાગ-૧ના ફ.નં.૧૫૧,૨૮૩અન્વયે અંદાજીત રકમ કરતા દસ ટકા(૧૦%) ઉંચા કે નીચા ભાવથી ટેન્ડર મંજૂર કરેલ હોય તો રીવાઇઝ અંદાજો તૈયાર કરી સુધારેલ વહીવટી / તાંત્રિક મંજૂરી મેળવવાની થાય છે. અને કામમાં થયેલ એક્સેસ/સેવિંગ માટે સક્ષમ સત્તા સોંપણીની મંજૂરી મેળવવાની થાય છે.
૫. ગુજરાત જાહેર બાંધકામ નિયમ સંગ્રહ પુસ્તક ભાગ-૧ ના પેરા-૧૪(૫)(૪) મુજબ તથા માર્ગ અને મકાન વિભાગના પરીપત્ર ક્રમાંક:પી.ડબલ્યુ./ગુ.નિ.નોંધ/૨૫૦-(૧)/સ.તા. ૨૭/૮/૨૦૦૨ મુજબ રેકોર્ડ ઓફ ચેક મેઝરમેન્ટ રાખવાની જોગવાઈ પ્રમાણે દરેક કચેરીએ નિયત કરેલ નમુનામાં મેજરમેન્ટ ચેકીંગ રજીસ્ટર નિભાવવાનું રહે છે તથા માર્ગ અને મકાન વિભાગના પરીપત્ર ક્રમાંક: પી.ડબલ્યુ.એમ./૨૪૭૮/૯૫ અન્વયે સક્ષમ ઇજનેરશ્રીએ ઠરાવેલ કિંમતના કામોનું વખતો વખત દસ ટકા(૧૦%) ચેકીંગ કરવાનું હોય છે. જેની નોંધ રજીસ્ટરમાં કરવાની હોય છે.
૬. માર્ગ અને મકાન વિભાગના તા.૩૧/૧૨/૨૦૦૯ના પરીપત્ર નં.પરચ/૧૦૨૦૦૭/૨૮-સ તથા ટેન્ડર બી-૧ની કલોઝ -૭૭ મુજબ બાંધકામના માલસામાનની ગુણવત્તા માટેના પરીક્ષણ પૈકી ૮૦% પરીક્ષણ સ્થળ ઉપર, ૧૦% પરીક્ષણ સરકાર માન્ય લેબોરેટરીમાં અને ૧૦% પરીક્ષણ ગેરી લેબોરેટરીમાં કરવાનાના રહે છે.

૭. માર્ગ અને મકાન વિભાગના પત્ર ક્રમાંક:ટી.એન.સી./૧૦૮૮/આઇ.બી./૨૨૦/૧૮/સ, તા. ૬/૪/૧૯૯૮ (તા.૧૭/૧૨/૧૯૯૮ અને તા.૩૧/૮/૧૯૯૧ના સંદર્ભ પરિપત્ર) મુજબ કામમાં વાપરવાનો સિમેન્ટ આઇ.એસ.આઇ. પ્રમાણપત્ર ધરાવતી મૂળ ઉત્પાદક કંપની પાસેથી જ ખરીદી તેના અસલ બીલો રજૂ કરવાના હોય છે.
૮. ફાઇનલ બીલના ચુકવણા સમયે સિમેન્ટ તેમજ અન્ય મટીરીયલ્સ વપરાશનું પ્રમાણપત્ર રજૂ કરવાનું હોય છે.
૯. મુંબઇ સ્ટેમ્પ એક્ટ-૧૯૫૮ અનુસુચી-૧, આર્ટીકલ- ૩૬(ક) અને આર્ટીકલ-૨૦(ક) તથા સુપ્રીટેન્ડેન્ટ ઓફ સ્ટેમ્પ, ગુજરાત રાજ્ય, ગાંધીનગરના પરિપત્ર ક્રમાંક:સ્ટેમ્પ/અશન/૧૪/૨૦૦૭/૯૩૯, તા.૧/૪/૨૦૦૭ થી ટેન્ડર અન્વયે અનામતની જે રકમ ફિક્સ ડિપોઝીટ રીસીપ્ટ, એન.એસ.સી. અથવા અન્ય કોઇ બચતપત્રના માધ્યમથી મુકવામાં આવે તો તે રકમના પ્રત્યેક રૂ.૧૦૦/- અથવા તેના ભાગ માટે ૪.૯૦% સ્ટેમ્પ ડ્યુટી વસુલ કરવાની રહે છે.
૧૦. ગુજરાત વેટ અધિનિયમ-૨૦૦૩ની કલમ-૫૯(બી) તથા નાણાં વિભાગના જાહેરનામાં ક્રમાંક: જી.એચ.એન./૧૪/વેટ/૨૦૦૮/એસ/૫૯/બી/(૩)(૧)/થ અન્વયે તા.૦૧/૦૪/૨૦૦૮થી કામોની રકમ રૂ.૧/- કરોડથી વધે તો ૦.૬૦% ઇજારદારના બીલમાંથી ટી.ડી.એસ. તરીકે વેટની કપાત કરવાની રહેશે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાની રહે છે
૧૧. ટેન્ડરની ક્લોઝ-૩૬ તથા ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક: એમ.એમ.આર./૧૧૨૦૦૦/૨૦૧૩/ઇ, તા.૧/૯/૨૦૦૪ અનુસાર કામમાં સાદી માટી-મુરમ વાપરવામાં આવે તો પરમીટ લેવાની તથા રોયલ્ટી ભરવાની રહેશે. જ્યારે માર્ગ અને મકાન વિભાગના તા. ૨૮/૪/૨૦૦૩ના પરિપત્ર મુજબ રોયલ્ટી ભરવાની ખાત્રી માટે ફાઇનલ બીલની કોપી ભુસ્તરશાસ્ત્રીશ્રીને મોકલવાની હોય છે અને જો ઇજારદાર આ રોયલ્ટી ભરવાપાત્ર ન હોય તો ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનું “નો ડ્યુ સર્ટીફિકેટ” ઇજારદાર પાસેથી મેળવી વર્ક ફાઇલે રાખવાનું રહે છે.
૧૨. માર્ગ અને મકાન વિભાગના તા.૨૯/૦૬/૧૯૯૨ ઠરાવ તથા ટેન્ડર ક્લોઝ મુજબ જો ઇજારદાર કામ નિયત સમય મર્યાદા કરતા મોડું પુર્ણ કરે તો વિલંબીત દિવસોના પ્રતિ દિન ૦.૧% લેખે વધુમા વધુ અંદાજીત કિંમતના ૧૦% લેખે વિલંબીત વળતર વસુલ કરવાનું છે.
૧૩. ગુજરાત સ્થાનિક ભંડોળ ઓડિટ અધિનિયમ -૧૯૬૩ની કલમ-૪ તથા કલમ-૫ અને ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૭૭ અન્વયે તપાસણીપાત્ર તમામ રેકર્ડ ઓડીટ સમક્ષ રજૂ કરવાની સંસ્થાની વૈધાનિક જવાબદારી છે.
૧૪. અનુદાન ફાળવણીના હુકમની શરતો મુજબ કામ પુર્ણ થયેથી અનુદાન વપરાશનું પ્રમાણપત્ર અનુદાન ફાળવણીની સંબંધિત કચેરીને મોકલવાનું હોય છે.
૧૫. માર્ગ અને મકાન વિભાગના ઠરાવ નં.ટી.એન.સી./૧૦/૨૦૧૩/૩/ભાગ-૨/સી, તા.૨૦/૧૧/૨૦૧૩થી બાંધમના કોન્ટ્રાક્ટર પાસેથી અંદાજીત રકમના રૂ.૩૦/- લાખ સુધી ૫% અને રૂ.૩૦/- લાખથી વધુના કિસ્સામાં ૧૦% સિક્યોરીટી ડીપોઝીટ લેવાની થાય છે.જેમા ૫% પર્ફોમન્સ બોન્ડ બેંક ગેરંટી તરીકે, ૨.૫% જામીન અનામત એફ.ડી.આર.તરીકે અને ૨.૫% રનીંગ બીલેથી કપાત કરવાના રહેશે.
૧૬. શ્રમ અને રોજગાર વિભાગના ઠરાવ નં.સી.ડબ્લ્યુ.એ./૧૩૨૦૧૩/૨૭૭૨૭/મ(૩), તા.૨૬/૦૯/૨૦૧૩ મુજબ કુલ બાંધકામ ખર્ચના ૧% લેખે ઇજારદાર પાસેથી લેબર શેષ વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાનું ઠરાવવામાં આવેલ છે.

વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭ના નગરપાલિકાઓના ઓડિટ દરમ્યાન નગરપાલિકાઓ દ્વારા હાથ ધરવામાં આવેલ યોજનાકીય કામો / વિકાસના કામો / વર્કસમાં આ સાથેના પત્રકમાં જણાવ્યા મુજબની તાંત્રિક,નાણાંકિય તથા અમલીકરણને લગતી અનિયમિતતાઓ જણાવેલ હતી. યોજનાકીય કામો / વિકાસના કામો / વર્કસ નિયમોનુસાર હાથ ધરી નગરજનોને સુવિધાનો લાભ મળી રહે તથા સરકારશ્રી દ્વારા ફાળવાયેલ નાણાંનો યોગ્ય

રીતે અને નિયમોનુસાર ઉપયોગ થાય અને જરૂરી તમામ વૈધાનિક કપાતો કરી સમયસર સરકારશ્રીમાં જમા થાય અને કામો પૂર્ણ થાય તે માટે યોગ્ય કાર્યવાહી હાથ ધરવા સુચન છે.

૫.૧	નગરપાલિકાનુ નામ : ઓખા (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનુ નામની વિગત:પીવાનાપાણીની પુરવઠા યોજનાના કામોમાં થયેલ અનિયમિતતા અંગે	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૦૫૪.૧૦ લાખ (૨૧% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૦૫૭.૯૬ લાખ
	ઓડિટ નોંધ :  <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૧ વર્ષ ૨ માસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૧,૦૫,૪૧,૦૦૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ આ કામની વહીવટી મંજૂરી અને વર્ક ઓર્ડર ૨૦૧૦-૧૧ માં આપેલ હતો.જે કામ બાર માસમાં પૂર્ણ કરવાનુ હતુ જે કામ એપ્રિલ-૧૬ માં પૂર્ણ થયેલ છે.જેથી કામ વિલંબથી પૂર્ણ થતા આમ જનતાને પાણી પુરવઠા યોજનાના લાભથી વંચીત રહેવું પડેલ છે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટ પેટે રૂ.૬,૩૪,૭૭૩/-ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામનુ એક્સેસ સેવિંગનુ પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ પાણી પુરવઠા કામ માટે વપરાયેલ પાઇપલાઇન માટે એક્સાઇઝ ડ્યુટી માફી છે.ઇજારદારે ખરીદેલ પાઇપલાઇનના બીલો રજુ કરેલ નથી જેથી મળવાપાત્ર એક્સાઇઝ ડ્યુટી માફીની ચકાસણી થઇ શકેલ નહોઇ બીલો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ GUUDM ગાંધીનગર દ્વારા રૂ.૮૯૭.૨૮ લાખની વહીવટી મંજૂરી આપેલ જ્યારે સંસ્થાએ રૂ.૮૭૧.૧૫ લાખની જાહેર નિવિદા આપેલ આમ રૂ.૨૬.૧૩ ની ઓછી રકમની જાહેર નિવિદા આપવા અંગે આધારો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ઇજારદારે રજુ કરેલ ભાટ રોક આઈટમ(વારાની આઈટમ) ના બીલમાં વિવાદ થતા ઇજારદારે કામ સ્થગિત કરેલ હતું.જેથી ગેરી, GUUDM,DUDA,કંસલટન્ટશ્રી અને ટી.પી.આઇ.ના અભિપ્રાય મુજબ પ્રતિ ધન મી.ના રૂ.૪૮૫/- સામે રૂ.૬૦૫/- લેખે કરવાનુ નક્કી થયેલ જેથી રૂ.૧.૭૪ કરોડ વધારાના ચુકવણા માટે સંસ્થાએ ઓર્ડર કરેલ છે.પરંતુ GUUDM,DUDAની મંજૂરી મેળવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>	૧૧૧.૭૬
૫.૨	નગરપાલિકાનુ નામ :વિસાવદર(મૂળ ફ.નં.૩૫)	
	કામનુ નામની વિગત:ડિસ્ટ્રીબ્યુસનસિસ્ટમ,ભુર્ગલ પંપ,ઇ.એસ.આર.પંપ હાઉસ,કમ્પાઉંડ વોલ તથા ઇલેક્ટ્રોમિકેનિકલનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૮૧૫.૯૨ લાખ( ૨૦.૪૫% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૬૬૫.૧૭ લાખ
	ઓડિટ નોંધ :  <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઓછી વસુલ કરેલ સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧,૪૩,૮૪૬/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૦.૪૫% ઉંચા દરે ટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ</li> </ul>	૬૯.૧૮

	<p>એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રિક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી “ગેરી” લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૧૨ માસની હતી.જે ૪૯૦ દિવસના વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ. ૬૭,૭૩,૯૬૧/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> </ul>	
૫.૩	નગરપાલિકાનુ નામ : સિક્કા (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનુ નામની વિગત:સિક્કાશહેરની પાણી પુરવઠા યોજના(સ્ટેટફંડ) અંતરગત ઉંચી ડીસ્ટ્રીબ્યુશન સીસ્ટમ રાઇઝીંગમેઇન,ગ્રેવીટી મેઇન ઉંચી ટાંકી,પંમ્પીંગ મશીનરી,પમ્પ હાઉસ,વોટર ટ્રીટમેન્ટપ્લાન્ટ કંમ્પાઉન્ડ વોલ તથા ૧૨ માસની મરામત અને નિભાવણી નુ કામમાં જણાયેલઅનિયમિતતા અંગે(પ્રોજેક્ટ ઓડીટ)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૮૧૨.૦૨ લાખ (૮.૬૦% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૮૦૯.૮૭ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિ આપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ આ કામની વર્ક ફાઇલમાં ૮મા રનીંગ બીલથી ૧૩ રનીંગ બીલ સુધીની નકલો સામેલ રાખેલ નથી જેથી માપપોથીની નોંધ સાથે ચકાસણી થયેલ નથી.</li> <li>➤ તાંત્રિક તજજ્ઞનો ખર્ચ સંસ્થાએ સ્વભંડોળમાંથી કરવાનો હતો.તે ખર્ચ રૂ.૧૩,૮૭,૫૭૬/- થયેલ હોઇ સંસ્થાએ આ ખર્ચ ગ્રાંટ માંથી કરેલ છે.જે સ્વભંડોળ સાથે સરભર કરવાનો રહે.</li> <li>➤ લેબરશેષની રકમ રૂ.૮,૦૯,૮૭૨/- ઇજારદાર પાસે વસુલ કરેલ તે રકમ સરકારશ્રીમાં કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૯૪૭ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૬૫,૯૩.૯૭૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>	૬૫.૯૪
૫.૪	નગરપાલિકાનુ નામ : બગસરા (મૂળ ફ.નં.૯)	
	કામનુ નામની વિગત:UIDSSMTયોજના અંતર્ગત પાણી પુરવઠા યોજનાનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : ૫૯૮.૨૨ લાખ(૯.૨૨% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૮૭.૫૨ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ એક જ દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૩,૫૨,૫૧૨/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો વર્ક ફાઇલે સામેલ રાખેલ ન હતા.જે ફાઇલે રાખી રજૂ કરવાના રહે.</li> </ul>	૫૮.૩૦

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયત સમયથી પરપ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસારરૂ.૫૪,૭૭,૨૦૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી "ગેરી" લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરીસક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ પાણી પુરવઠા માટે ખરીદેલ પાઇપ લાઇન ભારત સરકારના પરિપત્ર નં.૯૪૫/૬/૨૦૧૧ તા.૧૬/૫/૨૦૧૨ મુજબ એક્સાઇઝ ડ્યુટીમાંથી મુક્તી મળવાપાત્ર છે.સંસ્થાએ એક્સાઇઝ ડ્યુટી માફીનુ પ્રમાણપત્ર રજુ કરેલ નથી જેથી એક્સાઇઝ ડ્યુટી માફી મળ્યાની ચકાસણી થયેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૫	નગરપાલિકાનુ નામ : જામજોધપુર (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનુ નામની વિગત:પાણીપુરવઠા યોજનાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૫૫૯.૧૩ લાખ (૧૨.૧૫% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૧૫.૮૨ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૩૦ દિવસના બદલે ૭ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૨.૧૫% ઉંચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાંધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ તા.૩૧/૦૮/૨૦૧૪ના રોજ પુર્ણ થયેલ છે.આમ છતા છ માસ મોડુ એટલે કે તા.૨૦/૦૧/૨૦૧૬નુ કામનુ કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ આપેલ છે.તથા કામ પુર્ણ થયા બાદ ૪૫ દિવસમાં કામના માપો લેવાના રહે આકામની માપપોથીમાં નોંધેલ કામની વિગતમાં તારીખ દર્શાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ તા.૩૧/૮/૨૦૧૪ ના રોજ પુર્ણ થયેલ છે.જ્યારે ઇજારદારને આખરી બીલ તા.૨૫/૦૭/૨૦૧૬ ના રોજ ચુકવેલ આમ ૨૨ માસથી વધુ સમય બાદ આખરી બીલ ચુકવવા અંગે રેકર્ડથી કરાવવાની રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૮૭૭ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ. ૫૫,૯૧,૨૯૮/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામની ટેન્ડર ફી રૂ.૧૨૦૦૦/- હતી.જ્યારે સંસ્થાએ ૫૫૦૦/-ફી વસુલ કરી રૂ.૬૫૦૦/- ઓછી ફી કુલ ૫ ઇજારદાર પાસેથી લેતા કુલ રૂ.૩૨,૫૦૦/-નગરપાલિકાને નુકસાન ગયેલ છે.જે વસુલ કરવાના રહે.</li> </ul>	૫૬.૨૪
૫.૬	નગરપાલિકાનુ નામ : મહેસાણા (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનુ નામની વિગત:મહેસાણા ન.પા.વિસ્તારમાં ટાઉનહોલ બનાવવાનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૩૩૩.૧૯ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૮૦૧.૬૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ :	૪૫.૪૪

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૧૬૧૦ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૩૬,૮૦,૦૦૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૪,૮૧,૦૧૦/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૩,૬૮,૦૦૦/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ આ કામ અંગે રૂ.૧,૭૧,૭૮,૬૯૫/- (ત્રીસ આઇટમનુ) એક્સ્ટ્રા આઇટમનો ખર્ચ કરેલ છે. જ્યારે રૂ.૨,૯૭,૯૮,૩૫૦/- વધારાનો ખર્ચ અને રૂ.૨૩,૦૦,૮૨૫/-ની બચત થયેલ છે.આમ સમગ્ર રીતે જોતા વાસ્તવિક અંદાજો બનાવેલ નથી.તથા એક્સીસ/સેવિંગ પત્રક બનાવી રીવાઇઝ અંદાજો બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવી જોઈએ જે મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧૫,૦૩૧/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ માર્ગ અને મકાન વિભાગના પરિપત્ર ક્રમાંક એસ.ટી.આર./૧૦૯૭/હ તા.૨૭/૧૧/૧૯૯૭ મુજબ એક વર્ષથી નીચેની મુદતના કામ માટે સ્ટાર રેટ મળવાપાત્ર નથી.આકામની મુદત ૧૧ માસ હતી.કામ ૨૦૦૮-૦૯ ના એસ.આર.ઓ.ભાવો ધ્યાને રાખી કામ ઇજારદારને આપેલ હતું. આ અંગે ઇજારદારે વારંવાર ભાવ વધારાની માંગણી કરેલ જેથી સંસ્થાએ સને ૨૦૧૨-૧૩ના એસ.ઓ.આર.ના ભાવ કરતા અંદાજે ૨૮.૩૩% ભાવ વધારો કરવા ઠરાવેલ હતું જેથી ઉક્ત પરિપત્રની જોગવાઈનો અમલ કરેલ નથી.</li> </ul>		
૫.૭	નગરપાલિકાનુ નામ : તાલાળા (મૂળ ફ.નં.૫)		
	કામનુ નામની વિગત: SJMMSVY યોજના અંતર્ગત પાણી પુરવઠા યોજનાનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)	
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૮૮.૪૨ લાખ( ૧૭% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૮૦.૪૭ લાખ	
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ એક જ દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૭% ઉંચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી,</li> <li>➤ ભરવાપાત્ર વેટની રકમ રૂ.૨,૮૮,૨૮૨/-વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૪૬૯ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૪૧,૭૪,૫૫૫/- વિલંબીત ચાર્જ વસુલાત કરવાનો રહે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ થયાનુકામનુ પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કેન્દ્ર સરકારશ્રીના જાહેરનામા નં.૧૨/૨૦૧૨,તા.૧૭/૦૩/૨૦૧૨ મુજબ પીવાના પાણી માટે વપરાયેલ પાઇપ લાઇન માટે એક્સાઇઝ ડ્યુટી માફી છે.આ અંગે</li> </ul>	૪૪.૬૩	

	કલેક્ટરશ્રીનું પ્રમાણપત્ર મેળવવાનું રહે છે.જે સંથાએ મેળવેલ છે.પરંતુ કામના એસોઆર મુજબના બીલો રજુ થયેલ નથી જેથી એક્સાઇઝ ડ્યુટી માફીનો લાભ મળ્યાની ખાત્રી થયેલ નથી.	
૫.૮	નગરપાલિકાનું નામ : તલોદ(મૂળ ફ.નં.૧)	
	કામનું નામની વિગત:નગરપાલિકાતલોદ શહેરની સ્ટેટફંડ અંતર્ગત ડી.આઇ.પાઇપ તથા એસ.ડી.પી.પી.લાઇન રાયજીંગ મેઇનવિતરણ પાઇપ લાઇન ઉંચી ટાંકી,પંપરુમ,કમ્પાઉંડ વોલ તથા ૧-વર્ષની મરામત નિભાવણીનાકામે જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૫૯૫.૪૨ લાખ( ૨૦.૩૪%ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૯૯.૬૬ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થાને બે ટેન્ડર આ કામ માટે મળેલ હતા.તે પૈકી ઇજારદારના સૌથી ઓછા ભાવ મળેલ તે એલ-૧ ને કામ આપતા પહેલા ભાવ માટે નેગોશિયેશન માટે બોલાવતા તેમણે અસમંતિ દર્શાવતા એલ-૨ સાથે ભાવોનું નેગોશિયેશન કરી ૨૦.૩૪% ઉંચા ભાવે કામ આપેલ છે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજિત ખર્ચ કરતા ૨૦.૩૪% ઉંચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં ઉપયોગ લીધેલ માલસામાનની ગુણવત્તા માટેનું ૧૦% ગેરી દ્વારા અને ૮૦% અન્ય સરકાર માન્ય લેબોરેટરી દ્વારા પરિક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૮ માસની હતી.જે ૩૮૧ દિવસથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૩૮,૫૯,૨૯૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટ પેટે રૂ.૨,૯૬,૮૭૦/-ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસે રૂ.૬૫,૬૬૦/- લેબર શેષની રકમ વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં ભરવાના રહે.</li> <li>➤ ડી.આઇ.એચ.ડી.પી.ઇ.પાઇપોના ઇજારદારના બીલો ચકાસતા બીલો એક્સાઇઝ ડ્યુટી સાથેના દર્શાવેલ છે.પાણી પુરવઠા પાઇપ લાઇન માટે એક્સાઇઝ ડ્યુટીમાંથી માફી મળવાપાત્ર છે.જે માફી માટે કલેક્ટરશ્રી હિમતનગરના તા.૨૪/૦૩/૨૦૧૪ના પત્રથી જણાવેલ છે જેથી ભરેલ એક્સાઇઝ ડ્યુટી જો ઇજારદારે પરત મેળવેલ હોઇ જે ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરવાના રહે.</li> </ul>	૪૨.૨૨
૫.૯	નગરપાલિકાનું નામ : કડી (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનું નામની વિગત:સુએઝટ્રીટમેંટ પોંડથી વહેરા સુધી ૧૦૦૦ એમ.એમ.ડાયાની પાઇપલાઇન ફેઝ-૨ ના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૫૯.૬૯ લાખ (૪૩% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૩૩.૪૫ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ સંદેશ અને દિવ્ય ભાસ્કર ઉત્તર ગુજરાત આવૃત્તી એમ બે લોકલ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ</li> </ul>	૩૨.૧૫

	<p>ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૪૩% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.ખાનગી લેબોરેટરી માં ટેસ્ટીંગ તા.૨૫/૧૧/૨૦૧૪,૧૨/૧૨/૨૦૧૪ અને તા.૨૮/૧/૨૦૧૫ કરાવેલ છે.કામ શરૂ કર્યા તા.૧૩/૩/૨૦૧૫ હતી આમ કામ શરૂ કરતા પહેલા કમનુ ટેસ્ટીંગ કરેલ છે. અને ખાનગી લેબોરેટરી સરકાર માન્ય હોવાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ માલ સામાન પરીક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૨,૮૦,૧૫૦/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી આવક વેરા પેટે રૂ.૧,૩૩,૪૪૯/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૭૧૬ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૨૮,૦૧,૪૯૮/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>	
૫.૧૦	નગરપાલિકાનુ નામ : ઓખા (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનુ નામની વિગત: SJMMSVY અન્વયે હાઇસ્કુલ બિલ્ડીંગના કામમાં થયેલ અનિયમિતતા અંગે	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૩૦૭.૯૬ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૪૯.૨૭ લાખ
	ઓડિટ નોંધ :	૩૧.૯૩
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેકનીકલ બીડ ખોલ્યા બાદ બે પાર્ટી માન્ય ન હોવા છતા તેમના પ્રાઇઝ બીડ ખોલેલ છે.એલ-૧ ઇજારદાર “એએ”શ્રેણી ધરાવતા ના હોઇ તથા યોગ્ય માનવ બળ ન હોઇ તેમનુ ટેન્ડર ના મંજૂર કરી એલ-૨નુ ટેન્ડર મંજૂર કરેલ પરંતુ એલ-૧ ઇજારદારે પોતે યોગ્ય પાત્રતા ધરાવતા હોવાની અરજી સંસ્થાને કરેલ હતી.ટેન્ડર મેન્યુઅલની જોગવાઇ મુજબ એક વખત એલ-૧નક્કી થયા બાદ જો એલ-૧ કામ કરવા માટે અસમંતિ દર્શાવે તોજ એલ-૨ ને કામ આપી શકાય આમ છતા સંસ્થાએ એલ-૨ ઇજારદારને કામ સોંપી મેન્યુલ ટેન્ડરીંગ પ્રક્રિયાની કામગીરીનો ભંગ થયેલ છે.વધુમાં સંસ્થા દ્વારા એલ-૧ની અરજી પરત્વે શું કાર્યવાહી કરેલ તે અંગેનો અહેવાલ ઓડીટમાં રજુ કરવો રહે.</li> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૩૦ દિવસના બદલે ૧૫ દિવસની રાખેલ છે</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૩૭,૬૩૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટ પેટે રૂ.૧,૪૯,૫૬૪/-ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે</li> <li>➤ કામની મુદત ૧૫ માસ હતી.કામ પુર્ણ થયાના આધારો રજુ થયેલ જેથી કામ નિયત સમયથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથી નિયમોનુસારમહત્તમ ટેન્ડરની રકમના ૧૦%</li> </ul>	



	<p>લેખે રૂ.૩૦,૦૫,૫૦૭/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.ફક્ત ખાનગી લેબોરેટરી દ્વારા પરિક્ષણ કરાવેલ છે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ બીમ માટે સ્પોર્ટ સ્ટેબ ભર્યાથી ૧૪ દિવસે ટેકા ખોલવાના હોઇ છે.જ્યારે ઇજારદારે બે દિવસમા ટેકા હટાવી લીધેલ છે.જેથી કામની મજબુતાઇ અંગે પ્રશ્નાર્થ ઉભો થાય છે.</li> </ul>	
૫.૧૧	નગરપાલિકાનુ નામ : ચાણસ્મા (મૂળ ફ.નં.૪)	
	કામનુ નામની વિગત:સ્વર્ણિમજયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના અન્વયે ચાણસ્મા શહેરમાં નર્મદાનુ પાણી પુરુપાડવાનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૮૫.૦૦ લાખ(૨૪.૯૬% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૫૯.૮૭ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૨૫,૧૩,૧૧૮/-ઓછુ ચુકવણુ કરેલ હતુ.જે અંગેનુ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમઅધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૪.૯૬% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ મુદત વધારા માટે ઇજારદારે સમયસર અરજી કરવાની થાયછે.ઇજારદારે અરજી કરેલ હોવા અંગેના કોઇ આધારો રજુ થયેલ નથી આમ છતા યોમાસાની ઋતુ ધ્યાને લઇ સમિતિએ મુદત વધારો આપેલ છે.જે નિયમોનુચિત નથી જેથી કામની મુદત ૧૨ માસની હતી.જે ૨૧માસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસારરૂ.૨૮,૫૦,૦૦૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૬૦,૪૬૩/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ પશ્ચિમ રેલ્વે અમદાવાદને રૂ.૩,૨૦,૯૨૩/-નોન રીફંડેબલ રકમ ભરેલ છે.જે અંગેના સક્ષમાધિકારીના મંજુરીના આધારો રજુ થયેલ ન હોઇ રજુ કરવાના રહે.</li> </ul>	૩૦.૬૬
૫.૧૨	નગરપાલિકાનુ નામ : બાંટવા(મૂળ ફ.નં.૨૮)	
	કામનુ નામની વિગત:આર.સી.સી.ઉંચૂટાંકી,વોટર ટ્રીટમેંટ પ્લાંટ તથા ભુગર્ભ સમ્પનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૭૯.૪૧ લાખ( ૩૬.૧૪% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૭૭.૮૫ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૩૬.૧૪% ઉંચા દરે ટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ</li> </ul>	૨૭.૯૪

	<p>એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રિક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઇજારદારે વાપરેલ માલસામના અસલ બીલો રજુ કરેલ નથી જેથી કામના સ્પેસીફિકેશન મુજબ માલ વપરાયાની ખાત્રી થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૧૨ માસની હતી.જે ૫૪૦ દિવસના વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ. ૨૭,૯૪,૧૪૮/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામનું અંગે રૂ.૧,૫૬,૮૫૮ નો ઓછો ખર્ચ થયેલ છે.જેકામમાં થયેલ બચતનું એક્સેસ/સેવિંગ નું પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમઅધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામનું કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામની માપપોથી ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી જેથી થયેલ કામ મુજબ ચુકવણાની ચકાસણી થયાની ખાત્રી થતી ન હોઇ માપપોથી રજુ કરવાની રહે.</li> </ul>	
૫.૧૩	નગરપાલિકાનું નામ : પોરબંદર (મૂળ ફ.નં.૨૩)	
	કામનું નામની વિગત:કમલાબાગરીનોવેશનના કામમાં જણાવેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૭૨.૩૩ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૭૨.૩૩ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ સ્થાનિક આજકાલ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૬૬,૩૧૭/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૧૩૮ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૨૭,૨૩,૩૪૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>	૨૭.૯૦
૫.૧૪	નગરપાલિકાનું નામ : સુરેન્દ્રનગર (મૂળ ફ.નં.૨૬)	
	કામનું નામની વિગત:નગરપાલિકાના નવા ઓફિસ બિલ્ડીંગ બનાવવાના કામ અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૦૩.૩૬ લાખ (૪.૯૦% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૧૩.૨૫ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧૮,૦૯૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> </ul>	૨૪.૯૮

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૨૭,૯૪૭/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૨૮૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૨૧,૩૮,૩૨૮/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ માલસામાનના ની રોયલ્ટી રૂ.૨,૧૩,૮૩૨/-ભર્યાની ખાત્રી રેકર્ડથી થયેલ નથી.જેથી ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં ભરવાના રહે.</li> </ul>	
૫.૧૫	નગરપાલિકાનુ નામ : વિસનગર (મૂળ ફ.નં.૮)	
	કામનુ નામની વિગત:સ્વ.જ.મુ.મં.શ.વિ.યોજનાફેઝ-૨ યુ.ડી.પી.૫૬,૭૮ અંતર્ગત લાલદરવાજાથી રોશની ચાર રસ્તા સુધી(ભાગ-એ.બી.સી)તથા ત્રણ દરવાજા ટાવરથી માયા બઝાર તરફ ટ્રીમીક્ષ રોડ તથા વોર્ડ નં.૧૦ દિપરાદરવાજાથી સી.સી.રોડ તથા આર.સી.સી.એમ,પી,૩ ક્લાસ અંડર ગ્રાઉંડ ડેનેજના કામેજણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૭૧.૨૫ લાખ (૧૮.૧૮% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૬૯.૮૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૪૮૫ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૨૦,૯૩,૦૬૯/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ ગુજરાત સમાચાર વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી "ગેરી" લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૦૧,૯૨૬/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૮.૧૮% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજુર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૧,૦૧,૯૨૬/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> </ul>	૨૨.૯૭
૫.૧૬	નગરપાલિકાનુ નામ : ભાયાવદર (મૂળ ફ.નં.૨૩)	
	કામનુ નામની વિગત:સમ્પહાઉસ પમ્પીંગ મશીનરી પાઇપલાઇન મરામત નિભાવણીના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૧૯.૮૩ લાખ (૫.૮૯% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૧૦.૦૮ લાખ

	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કરારની શરત-5 મુજબ ૧% મરામત નિભાવણી ખર્ચની રકમ રૂ.૨,૧૦,૦૮૩/- બીલમાંથી કપાત ઇજારદાર પાસેથી કરવાની રહેશે.જે કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામ તા.૨૪/૨/૨૦૧૭ ના રોજ પુર્ણ થયેલ છે.પરંતુ કામ પુર્ણ થયાનુ પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૨,૧૦,૦૮૩/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૧૦૦ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર કુલ રૂ.૨૦,૭૩,૯૧૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>	૨૨.૮૪
૫.૧૭	નગરપાલિકાનુ નામ : ભાણવડ (મૂળ ફ.નં.૯)	
	કામનુ નામની વિગત:એચ.ડી.પી.ઇ.પાઇપરાણાસર થી મોડપર નદી બોર સત્સાગર સુધી નાખવામાં આવેલ તેનો ખર્ચ વ્યર્થ જવા અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
		થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૬૮.૯૪ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ HDPE પાઇપ નાંખવામાં આવેલ તે ટેસ્ટમાં ફેઇલ જતા બાકી રૂ.૯૯૭૧૦૬-નુ ચુકવણુ રોકી દેવામાં આવેલ હતું ફીટીંગના સાંધા ખુલ્લી જતા સીમેન્ટ કોંક્રીટ થી સાંધા પુરતા વધુ રૂ.૧૦૭૧૨૦/-વધારાનો ખર્ચ થયેલ હતો.</li> <li>➤ એચ.ડી.પી.ઇ.પાઇપ તદ્દન ફેઇલ જતા સંસ્થાએ પાઇપની બાજુમાં ડી.આઇ.પાઇપ નાંખેલ જેનો રૂ.૨,૨૮,૩૭,૧૩૮/-નો ઓવરલોપીંગ ખર્ચ થવા પામેલ છે.</li> <li>➤ ઇજારદારે કામના નિયત સ્પેકીફિકેશન મુજબ ખરીદ્યાની ચકાસણી મુખ્ય ઇજનેર દ્વારા ચકાસણી કરવાની હોઇ છે.જો કામ નબળુ જણાય તો ઇજારદાર સામે શિક્ષાત્મક કાર્યવાહી કરવી જોઇએ જે કર્યાના કોઇ આધારો રજુ કરેલ નથી,જે રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામનો ટેસ્ટીંગ રીપોર્ટમાં પાઇપ નબળી ક્વોલીટીનો હોવાનુ જણાવેલ હતું.તથા પાઇપના ઘણા સાંધાઓ લીકેજ જણાવેલ હતા.જેથી પાઇપ ખરીદી જમીનમાં નેરી કરી પાથરવાના કામમા માટે થયેલ ખર્ચરૂ.૩,૫૩,૩૦૬/- તથા પાઇપ લાઇન ખરીદીના રૂ.૧૬,૪૬,૨૯૦/-નો ખર્ચ વ્યર્થ ગયેલ છે.અને ફરીવાર કામ કરવાથી કામમાં વધુ સમય લાગતા નાગરિકોને પાણી સુવિધા સમયસર મળેલ નથી જેથી ઇજારદાર પાસે કુલ રૂ.૧૯,૯૯,૫૯૬/-નો ખર્ચ વસુલ કરવાનો રહે,તથા કોંટ્રાક્ટર અને પાઇપલાઇન સપ્લાયર જરૂરી દંડીકીય કાર્યવાહી કરવી રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી "ગેરી" લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.ખાનગી લેબોરેટરીમાં ૫ કિ.ગ્રા.પાઇપના લોડનો ૩ નંગ પાઇપનો ટેસ્ટીંગ કરેલ છે.જ્યારે ૬ કિ.ગ્રા.લોડનો ખરીદેલ પાઇપનુ ટેસ્ટીંગ કર્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૨૦.૦૦

૫.૧૮	નગરપાલિકાનું નામ : મહેસાણા (મૂળ ફ.નં.૭)	
	કામનું નામની વિગત:નગરપાલિકાની હદમાં ફાયર સ્ટેશન બનાવવાનું કામ(સ્વ.જ.મુ.મં.શ.વિ.યોજના અંતર્ગત,યુ.ડી.પી-૫૬અને યુ.ડી.પી.-૭૮)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૧૪.૭૬ લાખ (૨૧.૧૭% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૭૬.૬૦ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઈએ જ્યારે સંસ્થાએ એક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૦૫,૮૬૨/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૧,૭૬,૬૦૪/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી આવક વેરા પેટે રૂ.૧,૭૬,૬૦૪/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ આ કામ અંગે રૂ.૩૧,૦૧,૫૨૯/- વધારાનો ખર્ચ થયેલ છે.જે અંગે થયેલ વધારાના ખર્ચનું એક્સીસ/સેવીંગ પત્રક બનાવી રીવાઇઝ અંદાજો બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવી જોઈએ જે મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૧૪૭ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧૪,૫૫,૮૯૧/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામના ઇજારદાર સાથે કરેલ કરારમાં એડવાન્સ ચુકવવાની કોઈ શરત નથી આમ છતાં સંસ્થાએ ઇજારદારને કામ શરૂ કરતા પહેલા ૨૫ લાખ એડવાન્સ ચુકવેલ છે.જે રનીંગ બીલેથી વસુલ કરેલ છે.</li> </ul>	૧૯.૧૫
૫.૧૯	નગરપાલિકાનું નામ : ચલાલા (મૂળ ફ.નં.૩૧)	
	કામનું નામની વિગત:પાણીપુરવઠા યોજના હેઠળ કરેલ કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : ૨૦૧.૬૦ લાખ(૧૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૭૩.૭૯ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામનું એક્સેસ/સેવિંગનું પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો વર્ક ફાઇલે સામેલ રાખેલ ન હતા. જે ફાઇલે રાખી ઓડીટમાં રજૂ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટ પેટે રૂ.૧,૦૪,૨૭૫/-ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનું ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૨૩૭ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર</li> </ul>	૧૮.૪૨

	રૂ.૧૭,૩૭,૯૨૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે. ➤ નિયમોનુસાર સરકારી “ગેરી” લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.																										
૫.૨૦	નગરપાલિકાનુ નામ : કેશોદ(મૂળ ફ.નં.૨૧)																										
	કામનુ નામની વિગત:ન.પા.કેશોદનાજુદા જુદા વોર્ડ ૧થી ૨૯ માં બ્લોક રોડના કામોની અનિયમિતતા અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)																									
	ટેન્ડર રકમ : રૂ. ૧૭૫.૧૩ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૬૭.૫૦ લાખ																									
	ઓડિટ નોંધ : ➤ ટેન્ડરનો સમય ગાળો ૨૧ દિવસને બદલે ૧૫ દિવસનો રાખેલ હતો. ➤ કામના કુલ ત્રણ ટેન્ડર પૈકી મારુતિ એન્ટરપ્રાઇઝના ૯.૮૬% નીચા ભાવ હતા જે સૌથી નીચા હતા આમ છતા એન.ડી.પટેલ ના ૧.૭૧% નીચાના હતા તેમને કોન્ટ્રાક્ટ આપેલ જે અંગે આધાર રજુ કરવાના રહે. ➤ ઈજારદાર દ્વારા માલસામાનના બીલો ઓડિટમાં રજુ કરેલ નથી. ➤ નિયમોનુસાર સરકારી “ગેરી” લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી. ➤ કામની મુદત ૯ માસની હતી.જે ૭ માસના વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસારરૂ.૧૭,૫૧,૩૧૮/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.	૧૭.૫૧																									
૫.૨૧	નગરપાલિકાનુ નામ : રાધનપુર ( મૂળ ફ.નં.૪ )	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)																									
	કામનુ નામ / વિગત : ૧૩માંનાણાપંચની ગ્રાંટમાંથી કરાવેલ વિકાસનાં કામો બાબત.																										
	ટેન્ડર રકમ : ૧૩૬.૭૨ રૂ.(લાખમાં) થયેલ કુલ ખર્ચ : ૧૮૫.૩૯ રૂ.(લાખમાં)																										
	ઓડિટ નોંધ : <table border="1"> <thead> <tr> <th>નં</th> <th>કામનુ નામ</th> <th>અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)</th> <th>ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).</th> <th>થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>૧</td> <td>ગુજરવાડાના નાકાથી ગોગાશ્રેરી સુધી ડામર રોડનુ કામ.</td> <td>૩.૮૩</td> <td>૩.૮૩</td> <td>૧૧.૪૭</td> </tr> <tr> <td>૨</td> <td>ગાંધી ચોકમાં પેવર બ્લોકનુ કામ.</td> <td>૧૮.૩૧</td> <td>૧૮.૬૫</td> <td>૧૫.૮૦</td> </tr> <tr> <td>૩</td> <td>ગોઠવાડાથી અંબિકાનગર સુધીનો સી.સી.રોડનુ કામ.</td> <td>૨૦.૯૩</td> <td>૨૦.૯૩</td> <td>૧૪.૧૧</td> </tr> <tr> <td>૪</td> <td>ન.પા.વિસ્તારમાં ૧ થી ૭ કામોમાં પાઇપલાઇનનુ કામ.</td> <td>૨૦.૦૧</td> <td>૨૦.૦૧</td> <td>૨૧.૮૭</td> </tr> </tbody> </table>	નં	કામનુ નામ	અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)	૧	ગુજરવાડાના નાકાથી ગોગાશ્રેરી સુધી ડામર રોડનુ કામ.	૩.૮૩	૩.૮૩	૧૧.૪૭	૨	ગાંધી ચોકમાં પેવર બ્લોકનુ કામ.	૧૮.૩૧	૧૮.૬૫	૧૫.૮૦	૩	ગોઠવાડાથી અંબિકાનગર સુધીનો સી.સી.રોડનુ કામ.	૨૦.૯૩	૨૦.૯૩	૧૪.૧૧	૪	ન.પા.વિસ્તારમાં ૧ થી ૭ કામોમાં પાઇપલાઇનનુ કામ.	૨૦.૦૧	૨૦.૦૧	૨૧.૮૭	૧૬.૬૬
નં	કામનુ નામ	અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)																							
૧	ગુજરવાડાના નાકાથી ગોગાશ્રેરી સુધી ડામર રોડનુ કામ.	૩.૮૩	૩.૮૩	૧૧.૪૭																							
૨	ગાંધી ચોકમાં પેવર બ્લોકનુ કામ.	૧૮.૩૧	૧૮.૬૫	૧૫.૮૦																							
૩	ગોઠવાડાથી અંબિકાનગર સુધીનો સી.સી.રોડનુ કામ.	૨૦.૯૩	૨૦.૯૩	૧૪.૧૧																							
૪	ન.પા.વિસ્તારમાં ૧ થી ૭ કામોમાં પાઇપલાઇનનુ કામ.	૨૦.૦૧	૨૦.૦૧	૨૧.૮૭																							

નં	કામનુ નામ	અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)	
૫	પટણી ગેટથી મીરા દરવાજા ભાગ-૧નું કામ	૮.૯૬	૮.૯૬	૨૪.૦૩	
૬	પટણી ગેટથી મીરા દરવાજા ભાગ-૨નું કામ	૮.૯૬	૮.૯૬	૨૩.૬૦	
૭	મીરા દરવાજાથી નેશનલ હાઇવે ભા-૧નું કામ	૧૪.૧૭	૧૪.૧૭	૩૪.૧૩	
૮	મીરા દરવાજાથી નેશનલ હાઇવે ભા-૨નું કામ	૧૩.૬૩	૧૩.૬૩	૧૫.૩૧	
૯	મંડાઇ ચોકથી છત્રી સુધીનો ડામર રોડનું કામ.	૧૩.૧૨	૧૩.૧૨	૧૩.૭૯	
૧૦	કડીયાવાસમાં સી.સી.રોડની કામગીરી.	૮.૦૭	૮.૦૭	૯.૧૯	
૧૧	ગ્રીનપાર્ક નાળાનું કામ.	૬.૩૯	૬.૩૯	૨.૦૯	
	કુલ-----	૧૩૬.૩૮	૧૩૬.૭૨	૧૮૫.૩૯	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનું ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો ઓડીટમાં રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી કમ-૫,૬,૭,૮,૧૦,૧૧ ના કામો માટે વિલંબથી પુર્ણ થયેલ છે જેથી વિલંબીત વળતરની કુલ રૂ.૧૫,૫૪,૬૯૩/- રકમ વસુલ કરવાની રહે.</li> <li>➤ કમ-૨,૩,૧૧ ના કામો માટે કુલ રૂ.૧૩,૬૩,૧૭૪/- ની બચત અને તે કમ નં.૧,૪,૫,૬,૭,૮,૯,અને ૧૧ કામોમાં કુલ રૂ.૬૨,૬૧,૯૨૭/-નો વધુ ખર્ચ થયેલ જે અંગે એક્સેસ/સેવિંગ પત્રક બનાવી સક્ષમાધિકારીશ્રી દ્વારા મંજૂરી મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામોની માપપોથીની ચકાસણી કરતા માપપોથીના પાના નંબર અને માપ લેનાર ઇજનેરનું નામ દર્શાવેલ નથી.રનીંગ અને ફાઇનલ બીલો નોંધ્યાની વિગતમાં તારીખ દર્શાવેલ નથી.જેની પુર્તતા કરવી રહે.</li> <li>➤ ઉક્ત કામના કમ નં.૨,૩,૧૦મા ૧૦%થી નીચાભાવે કામ આપેલ છે.જેની મંજૂરી મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામો ૧૩ માં નાણાપંચની ગ્રાંટમાંથી કરેલ છે.કુલ મળેલ ગ્રાંટ કરતા રૂ.૧૬,૦૭,૭૩૨/-વધુ ખર્ચ કરેલ છે.જેની ગ્રાંટ મેળવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૧૧,૨૩૦/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> </ul>				
૫.૨૨	નગરપાલિકાનું નામ : વલ્લભીપુર(મૂળ ફ.નં.૧૧)				
	કામનું નામની વિગત:વલ્લભીપુર શહેરના વિવિધ વિસ્તારમાં પેવર બ્લોક રોડના કામની અનિયમિતતા.			વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)	
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૧૪.૬૦ લાખ(૨૭.૨૦%નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૪૧.૩૩ લાખ			
	ઓડિટ નોંધ :			૧૬.૫૮	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૨૬,૭૩,૪૯૮/-વધુ ચુકવણુ કરેલ હતું.જેનું વધુ ખર્ચનું</li> </ul>				

	<p>એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામના અંદાજો સામે ૨૭.૮૪% નુ કામ ઇજારદાર પાસે કરાવેલ હતું કંસલ્ટંસશ્રીના અભિપ્રાય મુજબ નીચા ભરેલ આઇટમના ભાવોનુ કામ ૧૦૦% કરાવવાનુ થાય છે.જે ન કરાવવા બદલ રેકર્ડથી ખાત્રી કરાવવાની રહે.</li> <li>➤ આ કામ માટે કુલ છ બીડરોને માન્ય ગણવામા આવેલ હતા તે પૈકી સંજય કંસ્ટ્રક્શન અને દેસાઇ કંસ્ટ્રક્શનને “ ૩ એ” માં કામનો અનુભવ તથા ટર્ન ઓવર વિગત દર્શાવેલ ના હતી આમ છતા તેમના બીડ માટે લાયક ગણવા અંગે સ્પષ્ટતા કરવી રહે.</li> <li>➤ કામની જનરલ શરત-૧૬ મુજબ કામનો વર્ક ઓર્ડર મળ્યેથી કામનો પ્રોગ્રામ વર્ક પ્રોગ્રેસ રીપોર્ટ અને સી.પી.એમ.ચાર્ટ કામ શરૂ કર્યા તારીખ અને સંભવિત કામ પુર્ણ થવાની માહિતિ ઇજારદારે આપવાની થાયછે.જે રજુ કરેલ નથી.કામ ધીમી ગતિથી થતા સંસ્થા દ્વારા કોઇ નોટિસ આપ્યાનુ રેકર્ડથી ખાત્રી થયેલ નથી.ધીમી ગતિથી કામ થતા કામ અસાધારણ વિલંબથી કામ પુર્ણ થયેલ છે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૭.૨૦% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૭ માસની હતી.કામની મુદત વધારવા ઇજારદારે કરેલ અરજી ફાઇલે ન હતી મુદત વધારવાના કારણો ના પત્રવ્યવહારની ફાઇલ પણ વર્ક ફાઇલે રાખેલ નથી જેથી મુદત વધારો નિયમાનુસાર નથી જેથી ૨૬૧ દિવસથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ કામ માટે નિયમોનુસાર રૂ.૧૫,૭૪,૨૨૬/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટ પેટે રૂ.૮૪,૧૭૫/-ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી કામમા વપરાયેલ માલસામાનના અસલ બીલો મેળવી ફાઇલે રાખવાના હોઇ છે.જે ફાઇલે રાખેલ નથી.</li> <li>➤ હયાત રસ્તા ઉપર મેઇન હોલને સપાટી લેવલે લાવવા સારુ મેનહોલ,ફેઇમ કવર્ને ખોદીને રીનોવેશન કરી રીફીટીંગ કરવાના કામો અંદાજમાં સમાવેશ નહિ કરતા ૧૧ રસ્તાના કામોમાં એક્સ્ટ્રા આઇટમ તરીકે રૂ.૧૨,૮૩,૬૫૨/-નો ખર્ચ થયેલ છે.ટેન્ડર ૨૭.૨૦% નીચેના ભાવે હોઇ રૂ.૩,૪૯,૧૫૩/- નીચા ભાવનો લાભ સંસ્થાએ ગુમાવવો પડેલ છે.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ થયાનુ પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ જુદા જુદા ૧૧ કામો માટે રોલીંગ કામ કરવાનુ થાય છે પરંતુ રોલીંગ કામ કરેલ નથી.જેથી કામની ગુણવત્તા બાબતે થર્ડપાર્ટી ઇંપેક્શન એકમનો તાંત્રીક અભિપ્રાય મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાનો રહે.</li> </ul>	
--	--	--



૫.૨૩	નગરપાલિકાનું નામ : બોરસદ (મૂળ ફ.નં.૨૫)	
	કામનું નામની વિગત:નગરપાલિકા વિસ્તારમાં આસ્ફાલ્ટ રોડ બનાવવા રીપેરીંગ કામે અનિયમિતતા બાબત(ભુગર્ભ ગટર યોજના)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૫૦.૮૭ લાખ (૦.૭૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૮૫,૩૨ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૩૦ દિવસના બદલે ૧૪ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૧૧૫ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧૫,૧૯,૨૯૩/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટ પેટે રૂ.૯૧,૧૫૮/-ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું પરીક્ષણ કરાવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ મંજુર થયેલ ટેન્ડરની રકમ કરતા રૂ.૬૫,૫૪,૨૩૯/- ઓછું ચુકવણું કરેલ હતું.જે અંગેનું સેવિંગ નું પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામનું પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર તથા થર્ડ પાર્ટી ઇંસ્પેક્શન સર્ટી રજુ થયેલ નથી જે રજુ કરવાના રહે.</li> </ul>	૧૬.૧૦
૫.૨૪	નગરપાલિકાનું નામ : બાવળા (મૂળ ફ.નં.૧૦)	
	કામનું નામની વિગત:યોજનાકીય કામોમાં જણાઇ આવેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	કુલ જુદા જુદા-૧૬ કામો	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૬૨.૫૪ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી તથા ૮૦% સરકાર માન્ય લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવવું જોઈએ જે કરેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૭૭,૪૪૮/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે</li> <li>➤ લેબરશેષ રૂ.૩,૬૪,૬૪૯/-વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામના માલસામાનના ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૩,૬૪,૬૪૯/-વસુલ કરેલ નથી જે વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.</li> <li>➤ આવકવેરો રૂ.૭,૨૯,૨૯૮/-વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.</li> <li>➤ ફકરા સાથે જોડેલ પત્રકના કુલ જુદા જુદા ૧૬ કામો પૈકી ક્રમ નં.૧મા દિવસો-૬૯ ક્રમનં.૨મા દિવસો-૪૪ ના કામો નિયત સમયથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૧૭,૭૯૪/-ના વિલંબીત ચાર્જ વસુલાત કરવાનો રહે.</li> <li>➤ કામના કામ પુર્ણતાપ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૧૫.૫૪

પ.૨૫	નગરપાલિકાનું નામ : વેરાવળ (મૂળ ફ.નં.૩૩)	
	કામનું નામની વિગત:સી.સી.રોડ તથા પેવર બ્લોક રીસફર્લીંગના કામ(પેકેજ-૨) ની અનિયમિતતા અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૩૯.૦૮ લાખ( ૧૮.૫૧% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૪૩.૨૯ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૧૪૫ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૧૩,૯૦,૭૭૧/-ના વિલંબીત ચાર્જ વસુલાત કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ભરવાપાત્ર વેટની રકમ રૂ.૮૫,૯૭૨/-વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.</li> </ul>	૧૪.૭૭
પ.૨૬	નગરપાલિકાનું નામ : સોનગઢ (મૂળ ફ.નં.૩૭)	
	કામનું નામની વિગત:નગરપાલિકા સોનગઢ જી.તાપી આવાસ યોજના આઇ.એચ.એસ.ડી.પી.ગ્રાંટનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૮૮૮.૫૭ લાખ( ૮૧% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૧૯૩.૯૧ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ પૂર્ણ થવાની તા.૧૭/૦૩/૨૦૧૫ હતી પરંતુ કામ પૂર્ણ થયેલ નથી.જેથી કામ નિયત સમયથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૧૦,૪૩,૪૧૦/-ના વિલંબીત ચાર્જ વસુલાત કરવાનો રહે.</li> <li>➤ આ યોજના તળે કેટલા મકાન પૂર્ણ કરવાના હતા અને તે પૈકી કેટલા પૂર્ણ કરેલ અને કેટલા બાકીમા હતા અને કેટલા મકાનનું ફાળવણું કરેલ તેની રેકર્ડથી ખાત્રી કરાવવાની રહે.</li> <li>➤ કામ પાછળ વપરાયેલ સ્ટીલ અને સીમેન્ટનું રજીસ્ટર રજુ થયેલ નથી.જેથી કામ મુજબ માલ સામાન વપરાયાની ખાત્રી થયેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૪,૧૩,૩૬૪/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામમાં કેટલા મકાનો તૈયાર થયેલ અને કેટલા મકાનો ફાળવેલ તેની માહિતી રજુ થયેલ નથી રજુ કરવાની રહે.</li> </ul>	૧૪.૫૭
પ.૨૭	નગરપાલિકાનું નામ : વેરાવળ (મૂળ ફ.નં.૩૫)	
	કામનું નામની વિગત:સ્વર્ણિમ જયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના યુ.ડી.પી.-૭૮ હેઠળ કામોની અનિયમિતતાઓ બાબત(પેવર બ્લોક રોડનું કામ)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૨૪.૮૧ લાખ( ૮.૭૫% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૪૮.૫૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> </ul>	૧૩.૩૭

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૨૫૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.અરજદારે મુદત વધારાની કરેલ અરજી કામ પુર્ણ કરવાની મુદત બાદ કરેલ હોઇ નિયમાનુસાર નથી.જેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧૨,૪૮,૧૧૮/-ના વિલંબીત ચાર્જ વસુલાત કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ભરવાપાત્ર વેટની રકમ રૂ.૮૯,૧૪૫/-વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.</li> </ul>	
૫.૨૮	નગરપાલિકાનુ નામ : કેશોદ(મૂળ ફ.નં.૨૪)	
	કામનુ નામની વિગત:ન.પા.જુદા જુદા વોર્ડ ૧ થી ૧૮ માં બ્લોક રોડના કામની અનિયમિતતા અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ: રૂ. ૧૩૧.૦૪ લાખ(૧.૭૧% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૩૨.૦૦ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડરનો સમય ગાળો ૨૧ દિવસને બદલે ૧૫ દિવસનો રાખેલ હતો.</li> <li>➤ કામના કુલ ત્રણ ટેન્ડર પૈકી મારુતિ એન્ટરપ્રાઇઝના ૯.૮૬% નીચા ભાવ હતા જે સૌથી નીચા હતા જ્યારે એન.ડી.પટેલના ભાવો ૧.૭૧% નીચા હતા આમ એન,ડી.પટેલ ભાવ વધુ હોવા છતા તેમને કોન્ટ્રાક્ટ આપેલ જે અંગે આધાર રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી “ગેરી” લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી</li> <li>➤ ઈજારદાર દ્વારા માલસામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૯ માસની હતી.જે ૯ માસના વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ. ૧૩,૩૩,૨૦૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> </ul>	૧૩.૩૩
૫.૨૯	નગરપાલિકાનુ નામ : બોરસદ (મૂળ ફ.નં.૨૪)	
	કામનુ નામની વિગત:ભુગર્ભ ગટર યોજના અન્વયે બોરસદ નગરપાલિકા હદમાં સી.સી.તથા આર.સી.સી.રોડના કામોનીઅનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૧૯.૩૫ લાખ( ૦.૭૦%નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૧૮.૫૪ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૩૦ દિવસના બદલે ૧૪ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૧૪૮ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧૨,૦૧,૯૫૧/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ ઈજારદાર પાસેથી વેટ પેટે રૂ.૭૨,૧૧૭/-ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો વર્ક ફાઇલે સામેલ રાખેલ ન હતા.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ પરીક્ષણ કરાવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામનુ પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૧૨.૭૪

૫.૩૦	નગરપાલિકાનું નામ : થાનગઢ (મૂળ ફ.નં.૨૨)	
	કામનું નામની વિગત:આર.એ.વાય.યોજના અન્વયે આવાસો બાંધવાની ધીમી કામગીરી ઉપરાંત બાંધકામની અનિયમિતતાઓ અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૮૬૮.૩૪ (૨.૭૯% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૩૩૭.૪૪લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૩,૮૬,૨૪૬/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી ટેન્ડર રકમના ૦.૬% આવક વેરા પેટે રૂ.૮,૦૨,૪૬૪/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ આ કામ માટે કુલ ૪૨૦ આવાસો બાંધી ગરીબ પરિવારને આપવાના હતા.આ કામનો વર્ક ઓર્ડર તા.૪/૪/૨૦૧૫ આપેલ હતો કામની મુદત ૧૮ માસ હતી આમ તા.૩/૧૦/૨૦૧૬ રોજ કામ પુર્ણ કરવાનું હતું જ્યારે કામ ઓડીટ વર્ષ એટલેકે તા.૩૧/૦૩/૨૦૧૭ સુધી પુર્ણ થયેલ નથી જેથી ગરીબ લાભાર્થીને આવાસોના લાભથી વંચીત રહેલ છે.જેથી કામ તુરત પુર્ણ કરવાનું રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામનું કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ ઓડીટમાં રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ યોજના તળે ૪૨૦ આવાસો બનાવી શહેરી ગરીબ લોકોને ફાળવવાના હતા.ફાળવણી માટે કેટલા અરજી ફોર્મ વિતરણ કરેલ તે પૈકી કેટલા ફોર્મ પરત મળેલ અને અરજદાર પાસેથી કેટલી ડીપોઝીટ જમા લીધેલ તે અંગેનું રેકર્ડ રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામોનું થર્ડ પાર્ટી ઇંપેક્શન જે.એ.જી.ડી.આઇનર પ્રા.લી.અમદાવાદને સોંપેલ હતું આમ છતાં વિશ્વકર્મા કન્સલ્ટન્ટને થર્ડ પાર્ટી ઇંપેક્શન ફી પેટે રૂ.૭૬,૭૮૪/-ચુકવેલ છે.</li> </ul>	૧૧.૮૯
૫.૩૧	નગરપાલિકાનું નામ : સાવરકુંડલા (મૂળ ફ.નં.૨૬)	
	કામનું નામની વિગત:જુદા જુદા વિસ્તારમાં બ્યુટીફિકેશન ૨ લાખ અને ૧૨ મી.ઉંચી ટાંકી ૧ લાખ લી.સંપ પંપ રૂમસાથે કમ્પાઉન્ડ વોલ અને કોમન પ્લોટમાં ગાર્ડન ડેવલપમેંટ કરવાનું કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : ૧૦૨.૪૨ લાખ (૩.૮૫% નીચું)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૦૧.૫૧ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૨૧ દિવસના બદલે ૧૪ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૬૭,૯૦૭/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૩૦૩ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસારરૂ.૧૦,૬૫,૧૮૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો વર્ક ફાઇલે સામેલ રાખેલ ન હતા.</li> </ul>	૧૧.૩૩

૫.૩૨	નગરપાલિકાનું નામ : વંથલી ( મૂળ ફ.નં.૨૨ )				વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	કામનું નામ / વિગત : સરકારી અનુદાનમાંથી થયેલ સ્થાનિક વિકાસના કામની અનિયમિતતા બાબત.				
	ટેન્ડર રકમ : ૧૩૦.૯૮ રૂ.(લાખમાં)		થયેલ કુલ ખર્ચ: ૧૪૬.૬૭૩. (લાખમાં)		
	ઓડિટ નોંધ :				૧૦.૮૨
	નં	કામનું નામ	અંદાજિત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)
	૧	ગુબેડીના પુલથી સરકારી આરામ ગ્રુહ સુધી સી.સી,રોડ	૧૦.૦૦	૭.૪૧	૧૦.૩૯
	૨	તાલુકા ખ.વે.સંઘથી યુનીભાઇના બેસાના ઘર સુધી સી.સી.રોડ	૧૪.૯૮	૧૦.૯૫	૧૪.૯૮
	૩	જુની ન.પા.કચેરીથી પટેલ ચોક સુધી સી.સી,રોડનું કામ.	૧૮.૬૯	૧૯.૬૨	૧૮.૩૭
	૪	ઘાંચી કબ્રસ્તાન કમ્પાઉડ વોલ	૭.૯૮	૭.૯૮	૭.૫૭
	૫	ઘાંચી કબ્રસ્તાનથી બુખારી કબ્રસ્તાન સી.સી.રોડ	૮.૧૪	૮.૧૪	૭.૩૬
	૬	માણાવદર રોડથી ગુબેડીના પુલ સુધી સી.સી.રોડ	૧૪.૩૧	૧૦.૮૫	૧૫.૫૬
	૭	મેમણ કોલોની ભલાઇશા દરગાહથી પટેલ રોડ સી.સી.રોડ.	૨.૫૧	૨.૭૬	૨.૧૯
	૮	ઇદગાહ કબ્રસ્તાન તથા સાંતલપુર ધાર દેવી પુજક વિસ્તારમાં સી.સી.રોડ	૧૫.૦૧	૧૩.૭૭	૧૪.૬૦
	૯	ત્રાંબડીયા શેરી,વામજા શેરી,ભુત શેરી,દિપેશ લગ્નેશા શેરીમાં સી.સી.રોડ	૧૮.૪૩	૧૯.૩૨	૧૬.૧૫
	૧૦	દિલાવર નગર ગુરુકુપા રેસીડેંસી સી.સી.રોડ	૧૪.૨૯	૧૦.૬૯	૧૨.૫૪
	૧૧	મુસ્લીમ કબ્રસ્તાન કરીમ પીર કબ્રસ્તાન કમ્પાઉડ વોલ	૧૨.૧૬	૧૦.૯૦	૯.૩૫
	૧૨	વાલી દરવાજા બોરથી કુતીયાણા દરવાજા ૧૦૦ એમ.એમ.પાઇપ લાઇન	૧૪.૬૦	૧૫.૨૨	૧૪.૭૨
	૧૩	સેનેટરી ઓફીસ રીનોવેશન	૩.૬૫	૩.૩૮	૨.૯૦
		કુલ-----	૧૫૪.૭૫	૧૩૦.૯૮	૧૪૬.૬૭
	➤ ઉક્ત ક્રમ નં.૧,૨,૬,૧૦,૧૧,નાકામો ૧૦% થી નીચે ભાવથી ઇજારદારને કામ આપેલ છે જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજુ				

	<p>કરેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઇજારદારે વાપરેલ માલસામના અસલ બીલો રજુ કરેલ નથી જેથી કામના સ્પેસીફિકેશન મુજબ માલ વપરાયાની ખાત્રી થયેલ નથી. જેથી</li> <li>➤ ઉક્ત વિગતના ક્રમ નં.૧,૨,૬,૧૦ માં ૧૦% થી વધુ ખર્ચ થયેલ છે જ્યારે ક્રમ નં.૩,૭,૯,૧૧,ના કામોમા ૧૦%થી વધુ સેવિંગ થયેલ છે. કામોનુ અંગેનુ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાનુ રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વિલંબીત વળતરની રૂ.૧૦,૮૧,૭૨૧/- રકમ વસુલ કરેલ નથી જે વસુલ કરવાની રહે.</li> </ul>	
૫.૩૩	નગરપાલિકાનુ નામ : વ્યારા (મૂળ ફ.નં.૪૪)	
	કામનુ નામની વિગત:વ્યારા નગરપાલિકા સેવા સદન બનાવવાનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૮૫.૧૧ લાખ( ૧૬.૫૧% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૯૧.૬૯ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૬.૫૧% નીચાભાવે ટેન્ડર મંજુર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી,</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદારે ખરીદેલ માલસામાનના બીલો રજુ થયેલ નથી.જેથી ગુણવત્તા મુજબ માલસામાન વપરાયાની ખાત્રી થયેલ નથી.</li> <li>➤ માપપોથીના ૨૦૧૬-૧૭/૬ પાના નં.૪૯ મુજબ ૪૫ નંગ ઓફીસ ટેબલ દર્શાવેલ છે. જ્યારે ફાઇનલ બીલમાં ૪૯ નંગ દર્શાવી ચુકાદો કરેલ છે.જેથી ૪ ટેબલનુ વધુ ચુકવણુ કરેલ છે.જેથી એક ટેબલના રૂ.૧૩,૯૩૮/-લેખે ૪ ટેબલના રૂ.૫૫,૭૫૨/- વસુલ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૧૧૯ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૧૦,૧૨,૮૫૦/-ના વિલંબીત ચાર્જ વસુલાત કરવાનો રહે.</li> </ul>	૧૦.૬૯
૫.૩૪	નગરપાલિકાનુ નામ : કડી (મૂળ ફ.નં.૮)	
	કામનુ નામની વિગત:ઓડીટેરીયમમાં ઇંટેરીયરવર્ક કરવાની કામગીરીના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૬.૭૮ લાખ (૭% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૬૧.૭૨ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ દિવ્ય ભાસ્કર ઉતર ગુજરાત આવૃત્તિમા એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી આવક વેરા પેટે રૂ.૬૧૭૨૧/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> </ul>	૧૦.૦૦

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૫૦,૩૦૧/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી "ગેરી" લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% તથા માન્ય ખાનગી લેબોરેટરીમાં ૮૦% માલસામાનનુ પરીક્ષણ કરાવવાનુ હોઇ છે.જે આ કામ માટે કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામ અંગે રૂ.૧૪૯૪,૧૩૭/- વધારાનો ખર્ચ થયેલ છે.જે અંગે એક્સીસ પત્રક બનાવી રીવાઇઝ અંદાજો બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવવી જોઇએ જે મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદતકરતા ૫૮૨ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૪,૬૭,૮૦૨/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ આ કામની આઇટમ નં.-૨ એપેસીવ ચાર્મર તથા મજુરી માટે ડબલ ચુકવણુ રૂ.૪,૨૦,૨૩૨/-થયેલ હોઇ જે ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરવાના રહે.</li> </ul>	
૫.૩૫	નગરપાલિકાનુ નામ : ધોરાજી (મૂળ ફ.નં.૮)	
	કામનુ નામની વિગત:સ્વર્ણિમ જયંતિ મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના હેઠળ બહારપુરા વિસ્તારમાં મટન માર્કેટબનાવવાના કામમાં અનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૯૯.૫૬ લાખ ( ૩% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૮૨.૦૬ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૫૭૭ દિવસવિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૯,૯૫,૫૬૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી "ગેરી" લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામમા કુલ રૂ.૧૭,૫૦,૦૩૧/-બચત રહેલ છે.જે અંગેનુ સેવિંગ પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો સક્ષમાધિકારી દ્વારા મંજુર કરી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામના સિંગલ ટેન્ડર મળેલ હતુ આમ છતા રી ટેન્ડરીંગ સંસ્થાએ કરાવેલ નથી તથા સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામ તા.૩૧/૦૮/૨૦૧૫ ના રોજ પુર્ણ થયેલ છે પરંતુ થયેલ કામ મટન માર્કેટની દુકાનો ભાડાપટ્ટે કે વેચાણથી આપ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૯.૯૬
૫.૩૬	નગરપાલિકાનુ નામ : માણાવદર(મૂળ ફ.નં.૩૩)	
	કામનુ નામની વિગત: કોમ્યુનીટી હોલ-૨ તથા ઉમ્મીદ સેંટર બનાવવાનુ કામ	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૯૪.૫૮ લાખ( ભાવે ભાવથી)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૮૧.૩૬ લાખ
	ઓડિટ નોંધ :	૯.૫૭

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામનુ અંગેનુ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાનુ રહે.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ થયાનુ પ્રમાણપત્ર રજુ થયેલ નથી છતા આખરી બીલ તા.૧૩/૦૨/૨૦૧૭ થી ચુકવવા અંગે સ્પષ્ટતા કરવી રહે.</li> <li>➤ ઈજારદાર દ્વારા માલસામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧૧,૪૯૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનુ ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામની મુદત ૭ માસની હતી.જે ૩૭૧ દિવસના વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૯,૪૫,૭૫૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> </ul>	
૫.૩૭	નગરપાલિકાનુ નામ : સલાયા (મૂળ ફ.નં.૭)	
	કામનુ નામની વિગત:શાક માર્કેટ નજીક નવી સ્કુલના બિલ્ડીંગના બાંધકામમાં થયેલ અનિયમિતતા અંગે (SJMMSVY UDP-78)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૯૬.૧૮ લાખ (૩.૩૯% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૯૩.૦૦ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ જયહિંદ અને ભુમિ દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ કામની સૈધ્ધાંતિક મંજુરી મલ્યા બાદ છ માસ તાંત્રીક મંજુરી મળતા કામ છ માસ મોડુ શરૂ કરી જનતાને સ્કુલનો લાભ મોડો મળેલ છે..</li> <li>➤ કામની વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરી રૂ.૧૦૦ લાખ સામે જાહેર નિવિદા ૯૩ લાખ આપી રૂ.૭ લાખ ઓછા કામની નિવિદા આપવા અંગે આધારો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામ માટે સીંગલ ટેન્ડર મળેલ અને તે મંજુર કરી કામ આપેલ સીંગલ ટેન્ડર હોવા છતા કામ આપતા પહેલા સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ટેન્ડરનો સમય ૨૧ દિવસને બદલે ૧૩ દિવસ રાખતા વધુ હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ઓછી વપરાયેલ સ્ટેમ્પ ડ્યુટી રૂ.૨૯૮૫/- ઈજારદાર પાસેથી વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામ ૯ માસમાં પુર્ણ કરવાનુ હતુ ઈજારદારની અરજીને કારણે સામાન્ય સભાના તા.૧૫/૧૦/૨૦૧૫ ના ઠરાવથી વધુ ૯ માસ એટલેકે ૧૦૦% કામની મુદતમાં વધારો મંજુર કરેલ છે.આમ ૧૦૦% કામની મુદત વધારા માટે સરકારશ્રીની મંજુરી મેળવવાની રહે છે.સંસ્થાની સામાન્ય સભાને સત્તા હોવાના આધારો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ નિયમ વિરુદ્ધ કામની મુદતનો વધારો કરેલ છે.કામ ૨૭૦ દિવસ વિલંબથી પુર્ણ કરેલ હોઇ નિયમોનુસાર રૂ.૯,૩૦,૧૯૮/-વિલંબીત વળતર ઈજારદાર પાસેથી વસુલ</li> </ul>	૯.૩૩



	<p>કરવાના રહે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>આ કામમાં રૂ.૩૦,૫૫૫/-વધારાનુ કામ કરેલ છે.જે વધારાના કામની સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મળ્યાના આધારો રજૂ કરેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૩૮	નગરપાલિકાનુ નામ : સાવરકુંડલા (મૂળ ફ.નં.૨૯)	
	કામનુ નામની વિગત:મહુવારોડ ઉપર વાઇડીંગ એન્ટીગેટ બ્યુટીફિકેશન તથા પેવાર બ્લોક ફૂટપાથ બનાવવાનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : ૮૯.૮૭ લાખ (૩.૫૧% નીચુ)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૯૨.૯૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>કામ નિયત સમયથી ૧ વર્ષ,૨ માસ અને ૨૨ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૯,૩૧,૪૬૭/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> <li>નિયમોનુસાર સરકારી ગેરી લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>માપપોથી ઓડીટમાં રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>કામનુ પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> </ul>	૯.૩૧
૫.૩૯	નગરપાલિકાનુ નામ : ગાંધીધામ (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનુ નામની વિગત:નગરપાલિકા દ્વારા વિવિધ ગ્રાંટ અને સ્વલંડોળ હેઠળ પુર્ણ કરાયેલ બાંધકામ કામોના અમલીકરણમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.(જુદા જુદા ૨૫ કામો)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	કુલ ૨૫ જુદા જુદા કામો	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૨૩.૦૬ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ કચ્છના સ્થાનિક બે વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>આ ૨૫ કામો પૈકી પારા સાથેના પત્રકના અનુ ક્રમ નં.૧૨,૧૬,૧૭મા ટેન્ડર રકમ કરતા રૂ.૨૨,૨૧,૯૧૮/-વધુ ખર્ચ થયેલ છે.જે વધારાના ખર્ચ અંગેનુ એક્સેસ/સેવિંગનુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજૂ કરવાના રહે.</li> </ul>	૮.૯૦

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ આ રપ કામો પૈકી પારા સાથેના પત્રકના ક્રમ.,૯,૧૧,૧૩,૧૬,૨૦,૨૨ ના કામો નિયત સમય મર્યાદા કરતા અનુક્રમે ૧૩૭,૩૦,૧૭૬,૬૮,૧૧૫ દિવસ વિલંબથી કરેલ હોઇ ઇજારદાર પાસેથી રૂ.૮,૯૦,૪૭૯/-વિલંબીત વળતર વસુલ કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ રપ કામોની માપપોથી નં.૬૪,૬૮,૪૧,૬૯,૮૧,૬૫ ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામો પૈકી ક્રમ-૧ થી ૯ અને ૧૯ના કામોના પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામો પૈકી ક્રમ-૨૪ અને ૨૫ના કામો માટે એકજ ટેન્ડર મળેલ હતું. જે સ્વીકારી કામો આપેલ હતા. સીંગલ ટેન્ડર મળેતો ફેર ટેન્ડરીંગ કરવું જોઈએ અથવા સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવી જોઈએ જે મેળવ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૪૦	નગરપાલિકાનું નામ : પેથાપુર (મૂળ ફ.નં.૧૯)	
	કામનું નામની વિગત:કંસ્ટ્રક્શન ઓફ આર સી સી રોડ એટ વેરિયર્સ પ્લેસિસ નગરપાલિકા પેથાપુર રિસ્ટોરેશન એન્ડ રીપેરીંગના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૮૮.૭૭ લાખ (૩૭.૩૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૮૩.૮૦ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજિત રકમ કરતા ૩૭.૩૦% નીચાભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રિક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી,</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી તથા ૮૦% સરકારશ્રી માન્ય ખાનગી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદ્દત કરતા ૧૪૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૮,૮૭,૬૮૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામનું પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૮.૮૮
૫.૪૧	નગરપાલિકાનું નામ : બાબરા (મૂળ ફ.નં.૩૧)	
	કામનું નામની વિગત:પુર્ણથયેલ બાંધકામના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : ૧૩૧.૮૪ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૪૨.૮૧ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયત સમયથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૮,૨૭,૫૯૬/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઓછી વપરાયેલ સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૨૯,૫૧૪/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી માન્ય લેબોરેટરીમાં અને “ગેરી” લેબોરેટરીમાં કામનું પરીક્ષણ</li> </ul>	૮.૮૭

	<p>કરાવવામાં આવેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરીસક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામના કામપૂર્ણતાનુ પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૪૨	નગરપાલિકાનુ નામ : વિસનગર (મૂળ ફ.નં.૯)	
	કામનુ નામની વિગત:સ્વ.જ.મુ.મં.શ.વિ.યોજનાયુ.ડી.પી.૫૬,૭૮ બચત ગ્રાંટમાંથી સી.સી.ટ્રીમીક્ષ રોડ,પાઇપ કલ્વર્ટ,બીલ્ડિંગરીનોવેશન,પેવર બ્લોક,ડામર રોડની કામગીરીમાં જણવેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ: રૂ.૧૦૩.૨૧ લાખ (૨૯.૫૪% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ: રૂ.૧૦૫.૮૧ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૨૧ દિવસના બદલે ૭ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.તથા ખાનગી લેબોરેટરીમા કરાવેલ પરિક્ષણ કરાવેલ તેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રકમ રૂ.૬૩,૪૮૬/- રકમ વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૭૯ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૮,૧૫,૩૭૨/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૨૯.૫૪% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામ અંગે રૂ.૨,૫૯,૭૬૨/- વધારાનો ખર્ચ થયેલ છે.જે અંગે એક્સીસ પત્રક બનાવી રીવાઇઝ અંદાજો બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવી જોઇએ જે મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ ગુજરાત સમાચાર એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિ આપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> </ul>	૮.૭૯
૫.૪૩	નગરપાલિકાનુ નામ : પેથાપુર (મૂળ ફ.નં.૧૮)	
	કામનુ નામની વિગત:નગરપાલિકા વિસ્તારમા જુદી જુદી જગ્યાએ ભુગર્ભ ગટર યોજનાથી નુકશાન પામેલ સી.સી.રોડના મરામતરીપેરીંગના કામમાં જણવેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૮૬.૦૯ લાખ (૩૬.૯૯% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૯૭.૯૪ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૩૬.૯૯% નીચાભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી,</li> </ul>	૮.૬૧

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી તથા ૮૦% સરકારશ્રી માન્ય ખાનગી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૧૪૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૮,૬૦,૯૩૭/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામનું પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજૂ થયેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૪૪	નગરપાલિકાનું નામ : દાહોદ (મૂળ ફ.નં.૮)	
	કામનું નામની વિગત:૧૪મા નાણાપંચ અંતર્ગત સને ૨૦૧૬-૧૭ દરમ્યાન દાહોદ નગરપાલિકાના જુદા જુદા વિસ્તારોમાંનવા બનાવેલ સી.સી.રોડની કામગીરીમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.( કુલ-૪૦ કામો)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૩૨૦.૭૧ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૬૬.૬૩ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિ આપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ માલ સામાન પરીક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૩,૯૧,૬૦૫/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી આવક વેરા પેટે રૂ.૪,૬૬,૬૨૯/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ પેકેજ-૩ ના કમ-૧૫,૧૬,૧૭ ના કામો પુર્ણ થયેલ નથી.કામ વિલંબીત પુર્ણ થયેલ હોઇ તો વિલંબીત ચાર્જ ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ કામના ટેન્ડરની રકમ રૂ.૩,૨૦,૭૧,૩૧૭/-ની સામે કામોનો કુલ ખર્ચ રૂ.૪,૬૬,૬૨,૮૫૬/-થયેલ છે.આમ ટેન્ડર કોસ્ટથી રૂ.૧,૮૬,૫૮,૮૩૩/-વધુ ખર્ચ થયેલ છે.જે અંગે સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી.</li> </ul>	૮.૫૮
૫.૪૫	નગરપાલિકાનું નામ : પાટણ ( મૂળ ફ.નં.૪ )	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	કામનું નામ / વિગત : યુ.ડી.પી.-૭૮તેમજ ૫૬ અંતર્ગત થયેલ વિકાસનાં કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૮૧.૫૫ રૂ.(લાખમાં)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૦૮.૧૬ રૂ.(લાખમાં)
	ઓડિટ નોંધ :	૭.૮૧

નં	કામનું નામ	અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)
૧	પાટન શહેરમાં જુદા જુદા ૩૨ મહોલ્લા પોળમાં બ્લોક પેચીંગ કરવાનું કામ.	૩૧.૫૮	૨૦.૪૯	૨૭.૩૮
૨	જુદા જુદા ૩૪ મહોલ્લામાં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૪૨.૨૪	૨૮.૬૦	૩૬.૦૯
૩	જુદા જુદા ૨૬ મહોલ્લામાં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૨૬.૦૭	૨૦.૮૯	૧૯.૧૯
૪	જુદા જુદા બગીચાની કમ્પા.વોલ તથા વાયર ફેન્સીંગ કરવાનું કામ.	૮૦.૦૦	૬૪.૭૨	૭૬.૨૦
૫	ધનાવડામાં ૨ ટ્રોય વોટર પા.લા.નાંખવાનું કામ,આનંદ નગર કેનાલ પાસે ગેટ તથા સુભાષનગરમાં સી.સી.રોડનું કામ.	૧૩.૪૯	૧૧.૦૩	૧૧.૨૫
૬	જુદા જુદા બે રોડ રસ્તાઓને જરૂરી મેટલીંગ કરી પેવર રોડ કરવાનું કામ.	૧૯.૧૬	૧૪.૩૭	૧૮.૪૩
૭	જુદા જુદા ૬ વિસ્તારમાં પમ્પીંગ ડુમ કમ્પા.વોર્ડ ઓફીસ બિલ્ડિંગ તથા સર્કલ બનાવવાનું કામ.	૧૪.૦૦	૧૨.૧૮	૧૨.૨૦
૮	પરુપ નાળા ચોકડી પાસે કેનાલ ઉપર વાયર ફેન્સીંગ કરવાનું કામ.	૫.૦૦	૪.૦૦	૪.૯૫
૯	જુદા જુદા છ રોડ રસ્તાઓને જરૂરી મેટલીંગ કરી પેવર રોડ કરવાનું કામ.	૧૪.૮૪	૧૪.૪૭	૧૨.૧૯
૧૦	જુદા જુદા ત્રણ પુશ થુ પધ્ધતિથી સ્ટ્રોમ વટોર પાઇપ લાઇન નાંખવાનું કામ તથા કેનાલ સંરક્ષણ દિવાલ બનાવવાનું કામ.	૨૦.૭૦	૧૭.૫૭	૧૮.૪૧
૧૧	જુદા જુદા છ મહોલ્લામાં પોળ વિસ્તારમાં જરૂરી મેટલીંગ કરી પેવર રોડ તથા સી.સી.રોડ કરવાનું કામ.	૩૦.૨૫	૨૨.૬૯	૧૩.૪૦
૧૨	જુદા જુદા અઢાર મહોલ્લામાં પોળ વિસ્તારમાં સી.સી.રોડ તથા બ્લોક પેચીંગ કરવાનું કામ.	૨૯.૭૪	૧૯.૧૬	૨૧.૭૦
૧૩	જન્મ મરણ રજીસ્ટરો સ્કેપીંગ કરી સોફ્ટવેર તૈયાર કરવાનું કામ.	૧૫.૦૦	૧૫.૦૦	૧૫.૨૩
૧૪	ટી.પી.સ્કીમ નં.૨ અંતર્ગત પાંજરાપોળની જમીનમાંથી પેવર રોડ કરવાનું કામ.	૨૧.૪૨	૧૬.૩૮	૨૧.૫૪
	કુલ-----	૩૬૩.૪૯	૨૮૧.૫૫	૩૦૮.૧૬

➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૧૦% થી નીચા ભાવેટેન્ડર મંજૂર કરેલ હોય તેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ મેળવવાની રહે.ઉક્ત

	<p>કમ-૯ સિવાયના કામો ૧૦% થી નીચા દરે કામો આપેલ છે.જેના રીવાઇઝ મંજુરી સક્ષમાધિકારી પાસે મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાની રહે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઉક્ત કામો માટે કુલ રૂ.૩૪,૫૦,૦૬૭/- વધુ ચુકવણુ થયેલ છે જે કામો માટેનુ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાનુ રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી કમ-૩,૨,૧૩ ના કામો માટે વિલંબ થી પુર્ણ થયેલ છે જેથી વિલંબીત વળતરની કુલ રૂ.૭,૮૧,૨૬૫/- રકમ વસુલ કરવાની રહે.</li> <li>➤ કમ-૩ ના કુલ ૨૬ કામો પૈકી ૪ કામ અધુરા છોડેલ છે.જેથી ઇજારદાર પાસે મેળવેલ લીધેલ સીક્યુરીટી ડીપોઝીટ જપ્ત કરેલ હતી કે કેમ? તથા સંસ્થા દ્વારા અન્ય કોઇ કાર્યવાહી કરેલ હોઇ તે રજુ કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામમા વપરાયેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઇજારદારે રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૪૬	નગરપાલિકાનુ નામ : ગાંધીધામ (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનુ નામની વિગત:વાજપાયનગર વિકાસ યોજના તબક્કા-૨ હેઠળ ગાંધીધામ ખાતે સંતુલવરરામ સર્કલ થી નેશનલ હાઇવેસુધી સ્ટ્રોમ વોટર ડ્રેઇન તથા સી.સી.વેવર બ્લોક ફૂટપાથ બનાવવાનુકામ(આઇ.ડી.નં.૧૬૪૧૪૭)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૫૨.૦૦ લાખ (૧૪.૦૩%નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૦.૦૯ લાખ
	ઓડિટ નોંધ :	૭.૦૯
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૪.૦૩% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજુર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એક જ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૬૦,૪૮૭/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ લેબરશેષની રકમ રૂ.૪૩,૪૨૫/- ઇજારદાર પાસે વસુલ કરેલ તે રકમ સરકારશ્રીમાં કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૧૫૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર અંદાજીત રકમના ૧૦% લેખે રૂ.૬,૦૪.૮૭૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ આ કામ નિરવ કોર્પોરેશન ભુજને સોંપેલ હતું પરંતુ તે ઇજારદારે કામ અપુર્ણ રાખી કામ છોડી ધીધેલ હતું.સંસ્થાએ તેમણે ભરેલ ડીપોઝીટ જપ્ત કરવાનો હુકમ કરેલ હતો.પરંતુ ઓડિટમાં ઇજારદારે કેટલુ કામ અપુર્ણ રાખેલ અને તેમની જપ્ત કરેલ</li> </ul>	

	ડીપોઝીટ અને ઇજારદાર સામે કરેલ કાર્યવાહીના આધારો સહ રેકર્ડ રજુ થયેલ નથી જે રજુ કરવાના રહે.	
૫.૪૭	નગરપાલિકાનું નામ : જામ રાવલ (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનું નામની વિગત:પ્રોટેક્શન વોલ,૧૬૦૦MMSIયા સ્ટ્રોમ વોટરડ્રેનેજ અને બોક્સ કલવર્ટના કામમાં અનિયમિતતા અંગે(૧૪મું નાણાપંચ)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૬૫.૩૫ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૭૫.૪૧ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ એક જ દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૮,૧૭૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૬,૭૪,૯૦૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૫ દિવસની રાખેલ છે</li> <li>➤ આ કામમાં વધારાનો ખર્ચ રૂ.૮,૬૯,૮૦૮/-તથા રૂ.૩૮,૮૭૯/-એક્સ્ટ્રા કામ માટે ખર્ચ કરેલ છે.આમ કુલ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૧૦,૦૫,૨૫૭/-વધુ ખર્ચ થયેલ હતો.જે જે અંગેનું એક્સેસ/સેવિંગ નું પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> </ul>	૬.૮૩
૫.૪૮	નગરપાલિકાનું નામ : બગસરા (મૂળ ફ.નં.૧૧)	
	કામનું નામની વિગત:જુદાજુદા વિસ્તારમાં અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન પુર્ણ થયેલ બાંધકામમાં અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
		થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૩૨.૦૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧૪,૩૯૫/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનું ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ફકરા સાથે જોડેલ પરિશિષ્ટના કોલમ-૧૩ વિગતે કામ નિયત સમયથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર પરિશિષ્ટના કોલમ-૨૨ ની વિગતે કુલ રૂ.૬,૬૫,૫૩૬/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી માન્ય લેબોરેટરીમાં ૮૦% અને ગેરી લેબોરેટરીમાં કામનું</li> </ul>	૬.૮૦

	<p>૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરીસક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ફકરામાં જોડેલ પરિશિષ્ટ ના ક્રમ નં.૨ થી૬ અને ક્રમ ૧૧ થી ૧૫ ના કામો માટે એકજ ટેન્ડર મળેલ આમ છતા તે મંજૂર કરી કામો આપેલ છે.જો એકજ ટેન્ડર મળેલ હોઈતો ફરી ટેન્ડર પ્રક્રિયા કરવાની થાય છે.જે કરેલ નથી જેથી વધુ હરિફ ભાવ મળવાનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> </ul>	
૫.૪૯	નગરપાલિકાનુ નામ : માણાવદર(મૂળ ફ.નં.૩૪)	
	કામનુ નામની વિગત:જુદાજુદા વિસ્તારમાં ત્રણ બોક્સ કલ્વર્ટર્સ અને હૈયાત આંગણવાડી ફરતે કંમ્પાઉંડ વોલસાથે રસોડા બનાવવાનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૯૯.૯૮ લાખ( ૧૭.૩૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૦૨.૫૮ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઈજારદાર દ્વારા માલસામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી જે રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ થયાનુ પ્રમાણપત્ર રજુ થયેલ નથી છતા આખરી બીલ તા.૧૮/૦૫/૨૦૧૬ થી ચુકવવા અંગે સ્પષ્ટતા કરવી રહે</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧૨,૪૭૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનુ ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામની મુદત ૬ માસની હતી.જે ૫૭ દિવસના વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ. ૫,૮૪,૬૪૯/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઈજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૬૧,૫૪૫/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૧૭.૩૦% નીચા દરે ટેન્ડર મંજૂર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>	૬.૫૯
૫.૫૦	નગરપાલિકાનુ નામ : જેતપુર (મૂળ ફ.નં.૮)	
	કામનુ નામની વિગત:યુ.ડી.પી.-૭૮સને ૨૦૧૪-૧૫ અંતર્ગત ફિલ્ટર પ્લાંટને કમ્પાઉંડ વોલ બનાવવાના કામમાં જણાયેલઅનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૬૨.૭૨ લાખ (૧૮.૨૮% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૭.૫૩ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી “ગેરી” લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% તથા માન્ય ખાનગી લેબોરેટરીમા ૮૦% માલસામાનનુ પરીક્ષણ કરાવવાનુ હોઈ છે.જે આ કામ માટે કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનુ ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો</li> </ul>	૬.૨૭



	<p>રજુ થયેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૮.૨૮% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજુર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામમા કુલ રૂ.૧૫,૧૯,૬૧૧/-બચત રહેલ છે.જે અંગેનુસેવિંગ પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો સક્ષમાધિકારી દ્વારા મંજુર કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૧૧ માસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર કુલ રૂ.૬,૨૭,૨૨૩/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>	
૫.૫૧	નગરપાલિકાનુ નામ : અમરેલી (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનુ નામની વિગત: સને ૨૦૧૨ થી ૨૦૧૪ વ્યવસાયવેરા(૫૦% ગ્રાંટ) હેઠળ જુદા જુદા વિસ્તારમાં બનાવેલ ૯૦૦MMવ્યાસના આર.સી.સી.એન.પી-૨ પાઇપ સપ્લાઇ લોવરીંગ, લેઇંગ&જોઇનીંગના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૬૮.૦૬ લાખ(૧% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૬૧.૪૯ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૮ માસ ૨૪ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૬,૧૪,૮૭૮/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ આ કામો માટે બને કામમાં બે ઇજારદારના ટેન્ડર મળેલ હતા તે પૈકી એક ઇજારદારનુ ટર્ન ઓવર ફોર્મ નં-૩મા ૫૦લાખથી ઓછુ દર્શાવતા ડીસ ક્વોલીફાય થયેલ છે.આમ એક્જ એજન્સી ક્વોલીફાય થતા નવેસરથી ટેન્ડર કરવામા આવેલ હોતતો વધુ હરીફ ભાવનો લાભ મળી શકત.જે મુજબ કાર્યવાહી નહિ કરવા અંગે સ્પષ્ટતા કરવી રહે.</li> </ul>	૬.૧૫
૫.૫૨	નગરપાલિકાનુ નામ :પાલીતાણા(મૂળ ફ.નં.૫૬)	
	કામનુ નામની વિગત:ભૈરવનાથચોકથી મેઇન રોડ તથા નવાગઢ જુદા જુદા વિસ્તારોના રસ્તાઓને પેવીંગ બ્લોકના કામનીઅનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૩.૭૩ લાખ(૨૩.૬૩% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૬૧.૫૨ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ રૂ.૨૦ લાખથી વધુ કામ માટે ઓછામાં ઓછા બે વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે આ કામ માટે એક્જ વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપેલ છે.અને આ જાહેરાત માહિતિ ખાતા દ્વારા આપવી જોઇએ જે આપ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૩.૬૩% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસીસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૮ માસની હતી.જે ૧૩૮ દિવસથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.</li> </ul>	૫.૮૦

	<p>નિયમોનુસાર રૂ.૫,૭૨,૬૫૯/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૭,૦૬૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામનુ કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામના માટે બે ઇજારદારે ટર્ન ઓવરની કોઇ વિગત રજુ કરેલ ના હતી આમ છતા છતા બને ઇજારદારના ટેકનીકલ બીડ માટે મંજૂરી આપેલ છે.</li> <li>➤ કામના ફાઇનલ બીલની ચકાસણી કરતા બ્લોક ફીટ કરવાના કામમા રૂ.૧,૩૮,૪૫૫/-નુ કામ મુળ અંદાજ કરતા ૨૫૩.૫૮ સ્કે.મી.વધારે થયેલ છે.તેજ મુજબ અન્ય આઇટમોમાં મુળ અંદાજ કરતા રૂ.૧૨,૫૦,૯૮૦/-નો વધારાનુ કામ થયેલ છે.કામના સ્થળ પર ચકાસણી કરી અંદાજો તૈયાર કરવાનુ કામ પ્રોજેક્ટ કન્સલ્ટન્ટ દ્વારા થાયછે.આ માટે તેઓને ફી પણ ચુકવવામાં આવે છે.આમ છતા મોટુ વધારાનુ કામ કરવુ પડેલ છે.જે બાબતે કન્સલ્ટીંગ દ્વારા જરૂરી સ્થળ પર ચકાસણી થયાનુ જણાયેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામ પૈકી ભૈરવનાથ ચોકથી માંડવી ચોક સુધીના રસ્તાના કામ પુર્ણ થયા બાદ ૨ માસમાં રસ્તામાં નાંખેલ બ્લોકની સરફેસ બગડી ગયેલ છે.તેમજ બ્લોક તુટવા લાગેલ છે.આમ કામ નબળુ થયાનુ જણાય છે.આ કામ માટે થર્ડ પાર્ટી ઇંપેક્શન રીપોર્ટમાં કામ સારી ક્વોલીટીનુ અને સંતોષકારક પુર્ણ થયાનુ જણાવેલ છે.તો આ અંગે થર્ડ પાર્ટી ઇંપેક્શન કરનાર રે-ઇંફાસ્ટ્રકચર્સ પ્રા.લી.વડોદરા પાસેથી સ્પષ્ટતા મેળવવાની રહે.</li> </ul>	
૫.૫૩	નગરપાલિકાનુ નામ : ઉપલેટા (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનુ નામની વિગત:કંસ્ટ્રક્શન ઓફ એનીમલ શેડ,ગ્રાસ ગોડાઉન,પી.કાસ્ટ કમ્પાઉંડ વોલ,ટોયલેટ બ્લોક અને સ્ટાફક્વાર્ટર્સ બનાવવાનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૩૪.૫૦ લાખ (૧૬.૧૯% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૩૭.૫૫ લાખ
	ઓડિટ નોંધ :	૫.૫૧
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ દિવ્ય ભાસ્કર રાજકોટ અને અમદાવાદ આવૃત્તિ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે</li> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૨૧ દિવસના બદલે ૧૫ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૬.૧૯% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> </ul>	

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૪૧ દિવસવિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર કુલ રૂ.૫,૫૧,૪૫૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી “ગેરી” લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% માલસામાનનુ પરીક્ષણ કરાવવાનુ હોઇ છે.જે આ કામ માટે કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૫૪	નગરપાલિકાનુ નામ : અંકલેશ્વર (મૂળ ફ.નં.૨૮)	
	કામનુ નામની વિગત:ચોર્યાસી ભાગોળ સર્વોદય નગર તેમજ સુરતી ભાગોળ વાવથી ગુજરાત ગેસ તરફ તથા ચૌટા નાકાથી સંતોષીમાતાના સુધી આર.સી.સી.ગટર લાઇનનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૪.૪૧ લાખ (૨૧.૦૨% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૬.૭૨ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની મુદત ૬ માસની હતી.જે પુર્ણ થયેલ નથી.જેથી નિયમોનુસારરૂ.૧,૮૨,૫૦૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ થયેલ નથી જેથી નાગરિકોને મળવાપાત્ર સુવિધાથી વંચિત રહેવુ પડેલ છે.જેથી કામ પુર્ણ થયાના આધારો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર દ્વારા ખરીદેલ કરેલ માલસામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી “ગેરી” લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ સ્ટીલની આઇટમમાં ૧૯૨૦૦ કિ.ગ્રા.સ્ટીલ વાપરાનુ હતું.જ્યારે ૧૨૮૨૮.૦૫ કિ.ગ્રા.સ્ટીલ વાપરેલ છે.આમ ૬૩૭૧.૯૫ કિ.ગ્રા.સ્ટીલ ઓછુ વાપરવા છતા આઇટમ મુજબ સ્ટીલ ના વપરાશ ધ્યાને લઇને વધુ રૂ.૩,૫૩,૯૬૧/-વધુ ચુકવણુ કરેલ છે.જે વસુલ કરવાના રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૧.૦૨% થી નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામના અંદાજમા આઇટમ નં.૪ મા દર્શાવેલ સ્ટીલ એક ઘન મીટરમાં કુલ-૮૦ કિ.ગ્રા.લોખંડ વાપરવાનુ થાય.છે.આઇટમ-૩માં કુલ-૨૪૦ ઘન મીટરનુ કામ થયેલ છે.જેમા કુલ ૧૯૨૦૦ કિલો ગ્રામ લોખંડ વાપરવાનુ થાયછે.જુઆરે આ કામમા કુલ-૧૨૮૨૮ કિલો ગ્રામ લોખંડ વાપરેલ છે.જેથી કામની ગુણવત્તા યોગ્ય જણાયેલ હોવા અંગે ખાત્રી કરાવવાની રહે.</li> </ul>	૫.૩૬
૫.૫૫	નગરપાલિકાનુ નામ : સાવરકુંડલા (મૂળ ફ.નં.૩૦)	
	કામનુ નામની વિગત:કામ.ન.પા.વિસ્તારમાંઆંગણવાડી નંગ-૧૦(નંદધર) બનાવવાનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : ૫૩.૨૯ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૮.૮૪ લાખ
	ઓડિટ નોંધ :	૫.૩૩

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૧ વર્ષ ૩ માસ અને ૧૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૫,૩૨,૯૫૨/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી ગેરી લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ માપપોથી ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામનુ પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૫૬	નગરપાલિકાનુ નામ : મહેસાણા (મૂળ ફ.નં.૮)	
	કામનુ નામની વિગત:સ્વર્ણિમજયંતી મુ.મં.શહેરી વિકાસ યોજના(૭૦:૨૦:૧૦) સ્વર્ણિમ પ્રોજેક્ટ ફેઝ-૧ તથા ગ્રીનપાર્ક સોસાયટી વિભાગ-૧,વિભાગ-૩ નો સી.સી.રોડ બનાવવાનુ કામ,	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૯૩.૨૯ લાખ (૩૭.૬૨% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૯૯.૩૫ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાનપત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્રમા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૧૯,૬૧૩/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૧,૯૯,૩૫૪/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી આવક વેરા પેટે રૂ.૧,૯૯,૩૫૪/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ આ કામ અંગે રૂ.૧,૦૬,૦૬,૪૧૬/- વધારાનો ખર્ચ થયેલ છે.જે અંગે એક્સીસ પત્રક બનાવી રીવાઇઝ અંદાજો બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવવી જોઇએ જે મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૩૭.૬૨% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજુર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કુલ-૩૪ સોસાયટીમાં કામો કરેલ છે આ કામ માટે સોસાયટીના રહીશો પાસેથી લોક ફાળો મેળવવાનો થાય છે.જે મેળવ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૫.૧૮
૫.૫૭	નગરપાલિકાનુ નામ : બીલીમોરા (મૂળ ફ.નં.૩૨)	
	કામનુ નામની વિગત: સ્વર્ણિમ યોજના હેઠળ સુભાષ ચોક આગળ ફીશ માર્કેટના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૮.૯૦ (૪.૦૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૫.૭૪ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૯ દિવસની રાખેલ છે.</li> </ul>	૫.૧૨

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૫૩૪ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૪,૬૬,૧૯૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ ઇજારદારે ખરીદેલ માલ સામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ માલ સામાન પરીક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૪૫,૭૩૭/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> </ul>	
૫.૫૮	નગરપાલિકાનુ નામ : ધોરાજી (મૂળ ફ.નં.૭)	
	કામનુ નામની વિગત:બુગદા સાઇઝ રીટેનીંગ વોલ તથા બોક્સ કલવર્ટના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૫૦.૬૬ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૮.૬૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ દિવ્ય ભાસ્કર વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિના હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૯ માસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૫,૦૬,૬૪૩/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૫.૦૭
૫.૫૯	નગરપાલિકાનુ નામ : ડીસા (મૂળ ફ.નં.૧૫)	
	કામનુ નામની વિગત:હરીઓમશાળા પાસે કલવટ(નાળુ) બનાવવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૨.૦૫ લાખ(૧૫.૦૨% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૦.૬૧ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૫.૦૨% નીચાભાવે ટેન્ડર મંજુર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી,</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૮ માસવિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૪,૯૯,૪૭૭/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ પરીક્ષણ કરાવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત અંદાજો કરતા ખર્ચ રૂ.૮.૫૬લાખનો વધુ થયેલ છે.જે અંગે વધારાના ખર્ચ અંગે સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી જે રજુ કરવાના રહે.</li> </ul>	૪.૯૯

૫.૬૦	નગરપાલિકાનું નામ : જામ રાવલ (મૂળ ફ.નં.૧૩)	
	કામનું નામની વિગત:જુની હોસ્પિટલની જગ્યામાં કોમ્યુનીટી હોલ અને ઉમીદ કેન્દ્ર બનાવાના કામમાં અનિયમિતતાઅંગે(SJMMSVY UDP-78)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૭.૯૧ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૯.૬૯ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ એક જ દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ટેન્ડર નો સમય ૨૧ દિવસ રાખવાનો હોવા છતાં ૨ દિવસ રાખતા કુલ ૪ ઇજારદારના ભાવો આવેલ હતા.તે પૈકી બે ઇજારદારના નિયત સમય મર્યાદા ટેન્ડર નહીં મળતા તેમના ભાવ પત્રક ખોલેલ ન હતા અને એક ઇજારદાર ડીસ ક્વોલીફાઇ થતા તેના ભાવો ધ્યાને ન લેતા ફક્ત એક ઇજારદાર બાકી રહેતા તેમને કામ આપેલ હતું.આમ સમય વધુ ન રાખતા હરીફ ભાવનો વધુ લાભ મેળવી શકાયેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧૧,૫૧૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૪૭૯ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૪,૬૯,૭૨૧/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ માપપોથીમાં નોંધ્યા વિના રૂ.૧૧,૨૦૬/-નું ચુકવણું કરેલ છે જે માન્ય રહી શકે નહિ.</li> <li>➤ આ કામમાં રૂ.૧૦,૧૮,૪૪૯ કામમાં ઘટાડો તથા એક્સ્ટ્રા કામનો ખર્ચ રૂ.૧,૯૬,૦૪૨/-થયેલ હતો.જે અંગેનું એક્સેસ/સેવિંગ નું પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજૂ કરવાના રહે.</li> <li>➤ એજન્સી દ્વારા કામ તા.૨૮/૦૩/૨૦૧૬ના રોજ પૂર્ણ કરેલ છે.જ્યારે કન્સલ્ટન્ટ ડિઝાઇન પોઇન્ટ દ્વારા કમ્પ્લીશન સર્ટી.તા.૧૩/૭/૨૦૧૭ ના રોજ આપેલ છે.</li> </ul>	૪.૮૧
૫.૬૧	નગરપાલિકાનું નામ : કડી (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનું નામની વિગત:યુ.ડી.પી.૭૮યોજના અન્વયે ન.પા.વિસ્તારમાં વરસાદી પાણીના નિકાલ માટે પાઇપલાઇન નાંખવાનાંકામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૩૧.૬૨ લાખ (૩૨.૨૫% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૭૧.૫૫ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામના ઓન લાઇન ટેન્ડર મંગાવવા જોઇએ સંસ્થાએ મેન્યુલી ભાવ મંગાવેલ છે.</li> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર માં જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ દિવ્ય ભાસ્કર એક જ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૩૨.૨૫% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની</li> </ul>	૪.૬૯

	<p>મેળવેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૧,૯૪,૨૭૪/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૦૨,૯૩૧/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી આવક વેરા પેટે રૂ.૧,૭૧,૫૫૧/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> </ul>	
૫.૬૨	નગરપાલિકાનુ નામ : વેરાવળ (મૂળ ફ.નં.૩૪)	
	કામનુ નામની વિગત:સ્વર્ણિમ જયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના યુ.ડી.પી.-૭૮ હેઠળ કામોની અનિયમિતતાઓ બાબત(પેકેજ-૪)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૬૫.૩૬ લાખ( ૮.૭૫% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૨૭.૭૭ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૨૫૭ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસારરૂ.૩,૯૦,૬૪૦/-ના વિલંબીત ચાર્જ વસુલાત કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ભરવાપાત્ર વેટની રકમ રૂ.૭૬.૬૬૧/-વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> </ul>	૪.૬૭
૫.૬૩	નગરપાલિકાનુ નામ : શહેરા (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનુ નામની વિગત:શહેરાનગરપાલિકા વિસ્તારમાં ટાઉનહોલ (ઓડીટોરીયમ) બનાવવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતાબાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૫૩.૬૫ લાખ( ૫.૬૨% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૫૯.૬૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૨૧ દિવસના બદલે ૧૦ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૨૬,૦૭૫/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૪૮,૫૪૮/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૨,૪૦,૧૪૮/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> </ul>	૪.૧૫
૫.૬૪	નગરપાલિકાનુ નામ : મહુવા (મૂળ ફ.નં.૧૯)	
	કામનુ નામની વિગત:મહુવા નગરપાલિકાના બારપરા વોર્ડ નં.૧૨માં ગોરડીયા કોમ્પ્લેક્ષથી બંદર રોડ બજરંગદાસબાપાના ચોક સુધીના રસ્તાને આર.સી.સી.કરવાના કામની અનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૩૩.૭૩ લાખ(૧૭% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૧.૨૯ લાખ

	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કુલ-૧૫ કામો માટે અગાઉ રૂ.૪૧,૪૪,૯૯૦/-અંદાજી ખર્ચ મંજૂર કરેલ પરંતુ કાર્યપાલક ઇજનેર મા.મ.(રાજ્ય) દ્વારા રીવાઇઝ અંદાજો રૂ.૪૦,૬૩,૭૧૬/-મંજૂર કરતા ઇજારદારને આઇટમ વાર રીવાઇઝ અંદાજ મુજબ ચુકવવાને બદલે જુના અંદાજો મુજબ આઇટમ વાર ચુકવણુ કરી રૂ.૧,૮૮,૮૩૭/-વધુ ચુકવણુ કરેલ છે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૧૭% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજૂર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૪ માસની હતી.જે ૧૧૦ દિવસથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોનાસર નથી જેથીરૂ.૪,૦૬,૩૭૧/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> </ul>	૪.૦૬
૫.૬૫	નગરપાલિકાનું નામ : કાલાવડ (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનું નામની વિગત:અલગ અલગજગ્યાએ ૮ આંગણવાડી બનાવવાનું કામમાં થયેલ અનિયમિતતા અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૩૯.૮૧ લાખ (૧૨.૭૧% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૧.૮૧ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૨.૭૧% નીચાભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસિસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામના ટેન્ડર નો સમય ૨૧ દિવસ રાખવાનો હોઇ છે જ્યારે સંસ્થાએ ૮ દિવસનો સમય રાખેલ છે.</li> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાનપત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એક જ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૫૧૦ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૩,૯૮,૧૧૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>	૩.૯૮
૫.૬૬	નગરપાલિકાનું નામ : મહેસાણા (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનું નામની વિગત:ડો.શ્યામા પ્રસાદ મુખર્જી સેવા સદન સામેનો પાર્કિંગ પ્લોટ ડેવલોપ કરવાનું કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૬.૫૧ લાખ (૨૪% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૦.૫૪ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાનપત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી</li> </ul>	૩.૯૦



	<p>બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૧૫૨ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૩,૪૮,૮૦૧/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૨૦,૫૩૯/-ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ આવકવેરાની રૂ.૨૦,૫૩૯/- ઓછી કપાત કરેલ છે.જે ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરી કેન્દ્ર સરકારશ્રીમાં ભરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામ અંગે રૂ.૧,૪૬,૧૭૪/- (બે આઇટમનુ) વધારાનો ખર્ચ કરેલ છે. જ્યારે રૂ.૧૧,૪૭,૮૨૦/- (૧૩-આઇટમ) માં બચત રહેલ છે.જ્યારે રૂ.૩,૯૩,૦૮૯/-નો કુલ-૩ આઇટમનો એક્સ્ટ્રા કરેલ છે.જે અંગે જે અંગે એક્સીસ/સેવિંગ પત્રક બનાવી રીવાઇઝ અંદાજો બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવી જોઇએ જે મેળવેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૬૭	નગરપાલિકાનુ નામ : સાવરકુંડલા (મૂળ ફ.નં.૨૭)	
	કામનુ નામની વિગત :ટ્રીમીક્ષ સાથે વેડીંગ કોટ રોડ સી.સી.રોડ ૮૦ મી.મી.વ્યાસની આર.સી.સી.પાઇપ ગટર અને બોક્ષકિવર્ટનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : ૯૨.૪૭ લાખ (૫.૪૯ % નીચુ)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૯૮.૦૬ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે ૨ ઇજારદારે ટેન્ડર ભરેલ તે પૈકી એલ.-૨ના બાવો વધુ હોવાથી તેમને ભાવના નેગોશીયેશન માટે બોલાવી એલ-૧ કરતા ભાવ ઓછા મેળવી એલ-૨ ને એલ-૧ જાહેર કરી કામ આપેલ છે.ભાવના નેગોશીયેશન માટે બને ઇજારદારને બોલાવવા જોઇએ જે ન બોલાવી નિયમસરની કાર્યવાહી થયેલ નથી</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૫૮,૮૩૩/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૩,૨૩,૬૪૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો વર્ક ફાઇલે સામેલ રાખેલ ન હતા.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી ગેરી લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ માપપોથી ઓડીટ સમયે રજુ થયેલ નથી જે રજુ કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામનુ પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૩.૮૨
૫.૬૮	નગરપાલિકાનુ નામ : બીલીમોરા (મૂળ ફ.નં.૨૯)	
	કામનુ નામની વિગત:સ્વર્ણિમ યોજના હેઠળ બીલી ધોબી તળાવ ફરતે રબલ પીચીંગ કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૩૧.૯૩ (૫.૯૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૦.૩૨ લાખ

	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઈએ જ્યારે સંસ્થાએ સંદેશ અને લોકપ્રહરી(લોકલ વર્તમાન પત્ર) બે વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૧૧ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૫૬૯ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૩,૩૯,૩૭૬/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ ઇજારદારે ખરીદેલ માલ સામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ માલ સામાન પરીક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૩૦,૩૨૨/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧,૫૧૫/-ની ઇજારદાર પાસેથી વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> </ul>	૩.૭૧
૫.૬૯	નગરપાલિકાનુ નામ : ભાયાવદર (મૂળ ફ.નં.૩૧)	
	કામનુ નામની વિગત:શહેરના જુદા-જુદા વિસ્તારમાં પેવિંગ બ્લોકના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૩૧.૪૬ લાખ (૧૦.૫૦%નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૨.૬૩ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી “ગેરી” લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% માલસામાનનુ પરીક્ષણ કરાવવાનુ હોઈ છે.જે આ કામ માટે કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામમા કુલ રૂ.૧,૧૬,૯૩૪/- વધુ ખર્ચ કરેલ છે.જે અંગેનુ એક્સેસનુ પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો સક્ષમાધિકારી દ્વારા મંજુર કરી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૧ વર્ષ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર કુલ રૂ.૩,૫૧,૫૩૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>	૩.૫૧
૫.૭૦	નગરપાલિકાનુ નામ : બોરસદ (મૂળ ફ.નં.૩૧)	
	કામનુ નામની વિગત:યુ.ડી.પી-૮૮ અંતર્ગત બોરસદ નગરપાલિકા હદ વિસ્તારમાં આર.સી.સી.રોડ કામે અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૬.૦૩ લાખ( ૨૪.૭૦%નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૫.૬૯ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૧૩ દિવસની રાખેલ છે.</li> </ul>	૩.૪૬

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૨૪.૭૦% નીચાભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી,</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૨૧૪ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૩,૪૫,૭૪૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું પરીક્ષણ કરાવ્યાના આધારો રજૂ કરેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૭૧	નગરપાલિકાનું નામ : સાવરકુંડલા (મૂળ ફ.નં.૨૮)	
	કામનું નામની વિગત: ન.પા.વિસ્તારમાં મહુવા રોડ/ભુવા રોડ પર રજવાડી ગેટ નંગ-૨ બાંધવાનું કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : ૩૨.૫૨ લાખ (૫.૨૨ % નીચું)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૨.૫૨ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદત ઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૧૩ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૧૭૯ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસારરૂ.૩,૪૩,૧૦૦/- ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી ગેરી લેબોરેટરીમાં કામનું ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી</li> <li>➤ માપપોથી ઓડીટમાં ઓડીટમાં રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામનું પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> </ul>	૩.૪૩
૫.૭૨	નગરપાલિકાનું નામ : ખંભાત (મૂળ ફ.નં.૪૭)	
	કામનું નામની વિગત:સરદાર ટાવર શોપીંગ સેન્ટર કોમ્પલેક્ષ બાંધકામની અનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૫૫૪.૩૮ લાખ( ૧.૫૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૫૪.૩૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટ પેટે રૂ.૩,૩૭,૬૯૨/-ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામનું પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજૂ થયેલ નથી</li> <li>➤ કામ પુર્ણ કરવાની તા.૫/૧/૨૦૧૮ હતી જે પુર્ણ થયેલ નથી.જેથી કામ પુર્ણ થયેથી કામ વિલંબથી પુર્ણ થતા નિયમાનુસાર ઇજારદાર પાસેથી વિલંબીત વળતર વસુલ કરવી રહે.</li> </ul>	૩.૩૮

૫.૭૩	નગરપાલિકાનું નામ : ધ્રોલ (મૂળ ફ.નં.૭)	
	કામનું નામની વિગત: SJMMMSVY અન્વયે જુદા જુદા વિસ્તારમાં ત્રણ(૩) નંગ પાઇપ કલ્વર્ટબનાવવાનું કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૩૨.૮૩ લાખ (૩% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૩.૩૧ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૯ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામ તા.૨૫/૦૬/૨૦૧૬ ના રોજ પુર્ણ થયેલ છે.જ્યારે કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ તા.૦૨/૦૯/૨૦૧૬ નું આપેલ છે.કમ્પ્લીશન મુજબ કુલ ખર્ચ રૂ.૪૩,૩૧,૩૨૮/-નું છે.જ્યારે ટેન્ડરની રકમ રૂ.૩૨,૮૩,૦૧૨/-છે જેથી રૂ.૧૦,૪૮,૩૧૬/-વધુ ખર્ચ થયેલ આમ ૧૦% થી વધુ ખર્ચ થયેલ હોઇ સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવાની રહે જે મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદતકરતા ૩૧૯ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.કામ નિયત ત્રણ માસમા પુર્ણ કરવાનું હતું જે ૧૦૦% મુદત વધારો આપેલ છે.૧૦૦% મુદત વધારો મંજૂર કરવા સરકારશ્રીની મંજૂરી લેવાની થાય છે.વધુમાં મુદત વધારો કામ પુર્ણ થયા પહેલા એક માસ પહેલા મુદત વધારવા માટે ઇજારદારે અરજી કરવાની રહેશે.જે કરેલ નથી.જે મેળવેલ નથી.જેથી મુદત વધારો માન્ય રહી શકે નહિ. સબબ નિયમ મુજબ ઇજારદાર પાસેથી રૂ.૩,૨૮,૩૦૧/- વિલંબીત ચાર્જ વસુલ કરવાનો રહે.</li> </ul>	૩.૨૮
૫.૭૪	નગરપાલિકાનું નામ : વલસાડ(મૂળ ફ.નં.૯)	
	કામની વિગત : વલસાડ નગરપાલિકા વિસ્તારમાં આવેલ વિસ્તારમાં આવેલ જુદા જુદા વિ.નાં રસ્તાઓ બિસ્માર હાલતમાં હોય રસ્તાઓ હોટમીક્ષ પ્રોસેસ દ્વારા પેચ વર્ક કરવાનાં કામમાં થયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૭ થયેલ નથી.	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૭૯.૦૩ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની વહીવટી,તાંત્રીક મંજૂરી તથા ટેન્ડરની રકમ ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇ-ટેન્ડર થી કામ આપ્યાનું રેકર્ડ ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર દ્વારા માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ થયાનું પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાન ટેસ્ટીંગ ૯૦% સરકાર માન્ય ખાનગી લેબોરેટરીમાં અને ૧૦% "ગેરી"લેબોરેટરીમાં કરાવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.જેથી કામ માટે વપરાયેલ માલ સામાન યોગ્ય ગુણવત્તાનો વપરાયાની ખાત્રી રેકર્ડથી થયેલ નથી.અને માલસામાનના ટેસ્ટીંગ ફી.રૂ.૭૯,૦૨૫/-ની વસુલાત કરેલ નથી જે વસુલ કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી આવક વેરા પેટે રૂ.૧,૫૮,૦૫૦/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને</li> </ul>	૩.૧૬

	<p>સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ બાંધકામ લેબર શેષ રૂ.૭૯,૦૨૫/-વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ આ કામનો કુલ ખર્ચ રૂ.૭૯,૦૨,૫૦૨/-નો થયેલ તે પૈકી ૨૦૧૨-૧૩ના વર્ષમાં ઇજારદારને રૂ.૧૫,૦૦,૦૦૦/-યુકવેલ અને બાકી રહેલ રૂ.૬૪,૦૨,૫૦૨/- નુ ચુકવણુ સને-૨૦૧૬-૧૭ મા કરેલ હતુ આમ ૪-વર્ષ બાદ ચુકવણુ કરવા અંગેના આધારો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામમાટે ૨૬૦૩.૭૯૦ મેટ્રીકટ ટન જથ્થો પ્લાંટમાંથી તૈયાર કરી રોડ સાઇડ પર ઉપયોગ કરવાનો હતો.પરંતુ આવેલ માલ નાગેટ પાસ રજુ કરેલ નથી જેથી માલનો જથ્થો અંદાજ મુજબ વપરાયાની ખાત્રી થયેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૭૫	નગરપાલિકાનુ નામ : વિજાપુર (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનુ નામની વિગત:જુદી જુદી જગ્યાએ સી.સી.રોડનુ કામ.ગ્રાંટ યુ.ડી.પી.-૭૮(૨૦૧૫-૧૬) સ્વ.જ.મુ.મં.શ.વિ.યો..(કુલ-૯ કામો)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૪૨.૦૬ લાખ (૩૧.૩૧% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૪૮.૦૫ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ ગુજરાત સમાચાર એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૨,૨૦,૮૬૮/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૩૧.૩૧% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજુર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટ વેરા પેટે રૂ.૮૮,૮૩૦/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> </ul>	૩.૧૦
૫.૭૬	નગરપાલિકાનુ નામ : લાઠી (મૂળ ફ.નં.૩૨)	
	કામનુ નામની વિગત:ઓડિટ વર્ષના બાંધકામો અંગેના ખર્ચની અનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	જુદા જુદા ૧૨ કામો	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૩૫.૭૩ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૯,૬૦૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનુ ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો</li> </ul>	૩.૦૬

	<p>રજુ થયેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ફકરાના પત્રકના ક્રમ-૧૦ માં ૩૮ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસારરૂ.૨,૯૬,૪૦૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત ઇજારદાર પાસેથી કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું લેબોરેટરીમાં પરીક્ષણ કરાવ્યાના આધારે રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા નીચા દરે વર્ક ઓર્ડર આપવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૭૭	નગરપાલિકાનું નામ : ઉંઝા (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનું નામની વિગત:સ્વ.જ.મુ.મં.શ.વિ.યોજનાનીગ્રાંટમાંથી માટી-મેટલ પાઇપ ડ્રેઇનેજ અને આર.સી.સી.રોડનાં કામોમાં જણાયેલઅનિયમિતતા બાબત.(કુલ-૧૩ કામો)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	જુદા જુદા ૧૩ કામો	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૮૮.૩૬ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર માં જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ તમામ કામો માટે જુદા જુદા એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૨૦% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસિસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ માલ સામાન પરીક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૧,૮૮,૩૬૦/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ફકરાના સાથે જોડેલ પત્રકના ક્રમ નં.૧,૨ના કામો નિયત મુદત કરતા અનુક્રમે ૩૦,૩૯ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથીઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર કુલ રૂ.૧,૧૪,૧૫૬/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ આ કામો પૈકી ક્રમ-૯ ના કામે રૂ.૨,૫૫,૪૩૫/- ક્રમ-૧૩ના કામે રૂ.૪,૬૯,૫૮૩/- મળી કુલ રૂ.૭,૨૫,૦૧૮/- વધારાનો ખર્ચ થયેલ છે.જે વધારાના ખર્ચનું એક્સીસ/સેવિંગ પત્રક બનાવી રીવાઇઝ અંદાજો બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવી જોઇએ જે મેળવેલ નથી.</li> </ul>	૩.૦૩
૫.૭૮	નગરપાલિકાનું નામ : વઢવાણ (મૂળ ફ.નં.૩૩)	
	કામનું નામની વિગત:નગરપાલિકા વિસ્તારમાં અલગ-અલગ જગ્યાએ વાર્ષિક ભાવથી સી.સી.રોડના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	જુદા જુદા ૩૬ કામો	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૩૮.૭૦ લાખ જુદા જુદા-૩૬ કામો માટે.

	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામો માટે ઇટેન્ડરીંગથી ભાવો મંગાવવા જોઈએ જે ૩૫ પૈકી ૧૨ કામો માટે ઇટેન્ડરીંગથી ભાવ મંગાવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામો પૈકી ૧૭ કામો હર્ષદિપ કંસ્ટ્રક્શને કામો આપેલ તેની સાથે થયેલ કરારની ફાઇલ રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદારે વાપરેલ માલસામાનના બીલો રજુ ઓડિટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ બાંધકામ દરમ્યાન વાપરેલ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ સાથે પારામાં જોડેલ પત્રકની વિગતે કુલ-૩૫ કામો અંદાજીત રકમ કરતા ૧૦%થીનીયા ભાવે ટેન્ડર મંજુર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામમાટે ૨૦૧૫-૧૬ નાકામોમાં રૂ.૨,૧૮,૩૫૩/-તથા ૨૦૧૬-૧૭ ના કામોમાં રૂ.૯,૪૧,૯૭૦/-વધારાના કામો માટે ઇજારદારને એસ.ઓ.આર.ના ભાવથી ચુકવણુ કરેલ છે.ઇજારદારને ૨૦૧૫-૧૬ માટે ૧૯.૯૮ અને ૨૦૧૬-૧૭માટે ૨૭.૨૦ નીયા દરે કામ આપેલ હતું આમ છતા નીયા ભાવે મંજુર થયેલ ટેન્ડર મુજબ રકમ કપાત નહી કરી મુળ ભાવ મુજબ ચુકવણુ કરતા ૨૦૧૫-૧૬ માં રૂ.૪૩,૬૨૭/- તથા ૨૦૧૬-૧૭માં રૂ.૨,૫૬,૨૧૬/- વધુ ચુકવેલ છે.જે ઇજારદાર પાસે વસુલ કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામોમા કુલ રૂ.૧૧,૬૦,૩૨૩/- વધુ ખર્ચ કરેલ છે.જે ખર્ચનુ એક્સેસ/સેવિંગનુ પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો સક્ષમાધિકારી દ્વારા મંજુર કરી રજુ કરવાના રહે.</li> </ul>	3.00
૫.૭૯	નગરપાલિકાનુ નામ : સલાયા (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનુ નામની વિગત:નગરપાલિકા સલાયા વિસ્તારમાં પાણી પુરવઠાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૨૨૫.૦૧ લાખ(૫૦.૯૪% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૪૧૨.૦૦ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ એક સ્થાનિક દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ભાવ એકજ ઇજારદારના મળેલ હોવા છતા રી ટેન્ડરીંગ કરેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદારને રૂ.૫૯,૯૦,૧૦૦ લાખ એડવાન્સ રકમ ચુકવેલ છે.જે બાંધકામ મેન્યુલ નિયમ સંગ્રહ ભાગ-૧,૨ અને ટેન્ડર મેન્યુલની જોગવાય મુજબ ૧૦% વ્યાજ વસુલ કરવાનુ રહે જે વસુલ કરેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામની વહીવટી મંજુરી તા.૩૧/૦૩/૨૦૧૦માં અને તાંત્રીક મંજુરી ૧૯/૧/૨૦૧૦ આપેલ હતી.જ્યારે ડીટીપી GUDM દ્વારા તા.૧૭/૫/૨૦૧૨માં</li> </ul>	૨.૮૯

	<p>આપેલ છે.જ્યારે કામનો વર્ક ઓર્ડર તા.૧/૧૦/૨૦૧૨ થી આપેલ આમ વહીવટી,તાંત્રીક મંજૂરી મળ્યા બાદ કામ માટે બે વર્ષ મોડો વર્ક ઓર્ડર આપવાના આધારો રજુ કરવાના રહે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ આ કામ માટે ૬૦૧૯ રનીંગ મીટર પાઇપની જરૂરીયાત હતી જ્યારે કામમાં ૪૪૬૭ રનીંગ મી.પાઇપ આપેલ હતી તો વધેલ ૧૫૫૨ રનીંગ મીટર પાઇપ ક્યા કામ માટે વાપરેલ તે અંગે રેકર્ડ સહ ઓડીટને ખાત્રી કરાવવાની રહે.</li> <li>➤ કેન્દ્ર સરકારશ્રીના જાહેરનામા નં.૧૨/૨૦૧૨,તા.૧૭/૦૩/૨૦૧૨ મુજબ પીવાના પાણી માટે વપરાયેલ પાઇપ લાઇન માટે એક્સાઇઝઝ ડ્યુટી માફી છે.આ અંગે કલેક્ટરશ્રીનુ પ્રમાણપત્ર મેળવવાનુ રહે છે.સંસ્થા આ અંગે કલેક્ટરશ્રીને અરજી કરેલ હતી.પરંતુ પ્રમાણપત્ર મળ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.જેથી એક્સાઇઝઝ ડ્યુટી માફીનો લાભ મળ્યાની ખાત્રી થયેલ નથી.</li> <li>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૧૫૨.૬૨ લાખ એક્સેસ અને રૂ.૩૦.૭૯ લાખ સેવિંગ થયેલ છે. જે અંગેનુ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૨,૮૯,૪૯૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે</li> <li>➤ કામ ૧૨ માસમાં પુર્ણ કરવાનુ હતુ જે મુદત લંબાવી ૨૪ માસ કામ મોડુ કરેલ હતું જેથી નાગરિકોને યોજનાનો સમયસર લાભ મળી શકેલ નથી..અને મળવાપાત્ર વિલંબીત વળતરનો આર્થિક લાભ ગુમાવેલ છે.</li> </ul>	
૫.૮૦	નગરપાલિકાનુ નામ : હિમતનગર(મૂળ ફ.નં.૪)	
	કામનુ નામની વિગત:ગુ.મ્યુ.ફા.બોર્ડકૈલાસ ધામ યોજના ગ્રાંટ અન્વયે નગરપાલિકા ટાઉન હોલ પાછળ હયાત સ્મશાન ગુહને રીનોવેશન તથા રીપેર કરવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૧.૬૮ લાખ(૨૩.૧૧% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૬.૯૦ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૨૮,૬૯,૯૭૫/-વધુ ચુકવણુ કરેલ હતુ.જે વધુ કરેલ ખર્ચનુ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૩.૧૧% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૬ માસની હતી.જે ૬૪૫ દિવસના વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૨,૮૨,૦૧૩/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> </ul>	૨.૮૨
૫.૮૧	નગરપાલિકાનુ નામ : કરમસદ (મૂળ ફ.નં.૩૨)	
	કામનુ નામની વિગત:નગરપાલિકા કરમસદ વિસ્તારમાં આવેલ દેવરાજપુરા ભીખાભાઇ થી લક્ષમણભાઇ ફળિયા સેધીઆર.સી.સી.ટ્રીમીક્ષ રોડ કામે અનિયમિતતા બાબત ચુડીપી-૮૮	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૬.૬૨ લાખ(૦.૦૫% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩.૬૬ લાખ



	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ પરીક્ષણ કરાવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૭૦૪/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ મંજુર થયેલ ટેન્ડરની રકમ કરતા રૂ.૨,૯૬,૯૨૯/- ખર્ચ ઓછો થતા બચત થયેલ છે.જે અંગેનુ સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૨૬૫ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧,૭૫,૫૫૭/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>	૧.૭૬
૫.૮૨	નગરપાલિકાનુ નામ : જામ ખંભાળીયા (મૂળ ફ.નં.૧૨)	
	કામનુ નામની વિગત:જામખંભાળીયાશહેરની પાણી પુરવઠા યોજના અંતર્ગત ફિલ્ટર પ્લાંટ,ક્લીયર વોટર સમ્પ,ઇ.એસ.આર.પમ્પહાઉસ,કમ્પાઉંડ વોલ,ઇલેક્ટ્રો મિકેનીક વર્કના કામે જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત(સ્ટેટફંડ)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ..૪૩૫.૩૧ લાખ(૪૨.૫૬% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૫૫.૩૮ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઇજારદારે ડીઝાઇન બોર્ડના માન્ય સ્ટ્રક્ચર પાસ તૈયાર કરાવી પુક ચેકીંગમા મોકલતા તે પરત આવતા અને કોર્ટ એરીયામા જુની ટાંકી પાડવાની હોવાથી મુદત ૧ વર્ષ વધારવા અરજી કરતા સંસ્થાએ ઠરાવનં.૩૬૨ તા.૮/૧૦/૨૦૧૪ થી ૧ વર્ષ માટે મુદત વધારો મંજુરી આપેલ હતી.કામની મુદત ૧ વર્ષની હતી.અને મુદત વધારો ૧ વર્ષ આપી ૧૦૦% મુદત વધારો આપેલ છે.માર્ગ અને વિભાગના પરિપત્ર નં.સીએસટી/૧૫૬૯ તા.૧૪/૯/૯૧ મુજબ કામની મુદત ૧૦૦% વધારવામાં તો આ મુદત વધારા માટે સરકારશ્રીની મંજુરી લેવી જોઇએ જે સંસ્થા દ્વારા લીધેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટ પેટે રૂ.૨,૭૩,૨૨૬/-ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૪૨.૫૬% ઉંચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં એક્સ્ટ્રા આઇટમોનો કુલ રૂ.૨૦,૨૭,૨૮૩/-ખર્ચ કરેલ હતો.વધારાના કામ માટેનુ પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી સાથે રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ પરીક્ષણ કર્યાના આધારો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૩૦ દિવસના બદલે ૮ દિવસની રાખેલ છે</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનુ ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૨.૭૩

	➤ કામ પુર્ણ થયનુ પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.																																	
૫.૮૩	નગરપાલિકાનુ નામ : બારડોલી ( મૂળ ફ.નં.૪૬ )	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)																																
	કામનુ નામ / વિગત : જુદા જુદા વિસ્તારમાં ૬૦૦ મીમી વ્યાસની આરસીસી પાઇપ લાઇન સ્ટોર્મ વોટર ડ્રેનેજ અનેસ્લેબ ડ્રેનેજ બનાવવાની કામગીરી બાબત.																																	
	ટેન્ડર રકમ : ૬૨.૯૧ રૂ.લાખમાં (૪૬.૩૨% નીચા) થયેલ કુલ ખર્ચ :-૧૭૯.૭૮ રૂ.(લાખમાં)																																	
	ઓડિટ નોંધ :	૨.૭૧																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>નં</th> <th>કામનુ નામ</th> <th>અંદાજીત રકમ રૂ.(લાખમાં)</th> <th>થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>૧</td> <td>ગાંધીરોડ પર અલંકાર સર્કલથી જમણી બાજુ સુરતી ઝાપા સુધી વરસાદી પાણીનાં નિકાલ માટેની ગટર લાઇન.</td> <td>૪૩.૩૬</td> <td>૪૭.૭૬</td> </tr> <tr> <td>૨</td> <td>ગાંધીરોડ પર અલંકાર સર્કલથી જમણી બાજુ સુરતી ઝાપા સુધી વરસાદી પાણીનાં નિકાલ માટેની ગટર લાઇન.</td> <td>૩૭.૫૩</td> <td>૪૦.૯૧</td> </tr> <tr> <td>૩</td> <td>આચાર્ય તુલસી માર્ગ સ્વામીનારાયણ મંદિરથી પેલેસ સુધી વરસાદી પાણીનાં નિકાલ માટે ગટરલાઇન</td> <td>૭.૯૩</td> <td>૬.૯૨</td> </tr> <tr> <td>૪</td> <td>એમ.એન.પાર્ક પાસે આવેલ ડાબી બાજુ ગરનાળુ પહોણુ કરવાનુ કામ.</td> <td>૫.૦૦</td> <td>૧૪.૨૬</td> </tr> <tr> <td>૫</td> <td>અટલ બિહારી વાજપેઇ માર્ગ પર એમ.એન.પાર્કની ડાબી બાજુ વરસાદી પાણીની ગટરલાઇન</td> <td>૯.૮૮</td> <td>૮.૮૨</td> </tr> <tr> <td>૬</td> <td>અટલ બિહારી વાજપેઇ માર્ગ પર એમ.એન.પાર્કની જમણી બાજુ વરસાદી પાણીની ગટરલાઇન</td> <td>૧૩.૫૧</td> <td>૧૩.૩૬</td> </tr> <tr> <td></td> <td>કુલ-----</td> <td>૧૧૭.૨૧</td> <td>૧૩૨.૦૩</td> </tr> </tbody> </table>	નં	કામનુ નામ	અંદાજીત રકમ રૂ.(લાખમાં)	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)	૧	ગાંધીરોડ પર અલંકાર સર્કલથી જમણી બાજુ સુરતી ઝાપા સુધી વરસાદી પાણીનાં નિકાલ માટેની ગટર લાઇન.	૪૩.૩૬	૪૭.૭૬	૨	ગાંધીરોડ પર અલંકાર સર્કલથી જમણી બાજુ સુરતી ઝાપા સુધી વરસાદી પાણીનાં નિકાલ માટેની ગટર લાઇન.	૩૭.૫૩	૪૦.૯૧	૩	આચાર્ય તુલસી માર્ગ સ્વામીનારાયણ મંદિરથી પેલેસ સુધી વરસાદી પાણીનાં નિકાલ માટે ગટરલાઇન	૭.૯૩	૬.૯૨	૪	એમ.એન.પાર્ક પાસે આવેલ ડાબી બાજુ ગરનાળુ પહોણુ કરવાનુ કામ.	૫.૦૦	૧૪.૨૬	૫	અટલ બિહારી વાજપેઇ માર્ગ પર એમ.એન.પાર્કની ડાબી બાજુ વરસાદી પાણીની ગટરલાઇન	૯.૮૮	૮.૮૨	૬	અટલ બિહારી વાજપેઇ માર્ગ પર એમ.એન.પાર્કની જમણી બાજુ વરસાદી પાણીની ગટરલાઇન	૧૩.૫૧	૧૩.૩૬		કુલ-----	૧૧૭.૨૧	૧૩૨.૦૩	
નં	કામનુ નામ	અંદાજીત રકમ રૂ.(લાખમાં)	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)																															
૧	ગાંધીરોડ પર અલંકાર સર્કલથી જમણી બાજુ સુરતી ઝાપા સુધી વરસાદી પાણીનાં નિકાલ માટેની ગટર લાઇન.	૪૩.૩૬	૪૭.૭૬																															
૨	ગાંધીરોડ પર અલંકાર સર્કલથી જમણી બાજુ સુરતી ઝાપા સુધી વરસાદી પાણીનાં નિકાલ માટેની ગટર લાઇન.	૩૭.૫૩	૪૦.૯૧																															
૩	આચાર્ય તુલસી માર્ગ સ્વામીનારાયણ મંદિરથી પેલેસ સુધી વરસાદી પાણીનાં નિકાલ માટે ગટરલાઇન	૭.૯૩	૬.૯૨																															
૪	એમ.એન.પાર્ક પાસે આવેલ ડાબી બાજુ ગરનાળુ પહોણુ કરવાનુ કામ.	૫.૦૦	૧૪.૨૬																															
૫	અટલ બિહારી વાજપેઇ માર્ગ પર એમ.એન.પાર્કની ડાબી બાજુ વરસાદી પાણીની ગટરલાઇન	૯.૮૮	૮.૮૨																															
૬	અટલ બિહારી વાજપેઇ માર્ગ પર એમ.એન.પાર્કની જમણી બાજુ વરસાદી પાણીની ગટરલાઇન	૧૩.૫૧	૧૩.૩૬																															
	કુલ-----	૧૧૭.૨૧	૧૩૨.૦૩																															
	<p>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ ના ૪૬.૩૨% થી વધુ નીચા ભાવે કામ આપેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</p> <p>➤ ઇજારદારે ખરીદેલ માલ સામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</p> <p>➤ ટેન્ડરની રકમ કરતા રૂ.૧,૧૬,૮૬,૯૭૪/-વધુ ચુકવણુ કરેલ હતુ.જે વધુ ખર્ચનુ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવ્યા અંગેના આધારો રજુ કરેલ નથી.</p>																																	

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૨૮,૭૧૪/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૦૭,૮૭૦/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કમ-૧નું કામ નિયત સમયથી ૭ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ. ૩૦,૩૫૧/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ કમ-૫,૬ ના આઇટમ નં.૧ના મંજુર થયેલ ભાવ કરતા વધુ રૂ.૧,૦૪,૩૮૨/-વધુ ચુકવેલ છે. જે વસુલ કરવાના રહે.</li> </ul>																										
૫.૮૪	નગરપાલિકાનું નામ : ઉંઝા ( મૂળ ફ.નં.૫ )	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.લાખમાં)																									
	કામનું નામ / વિગત : (A) ચંદ્રપરાથી શીવગંગા પાર્ક,યુનાઇટેડ પાર્ક પાછળ રોડ ડામર કામ.(B) ટી.પી.-૪ માં સેલ્સટેક્ષ પાછળથી ઉમિયા નગર રીંગ રોડસુધી ડામર કામ.(C) ટી.પી.૬,૭રીંગ રોડની બન્ને સાઇડ વાઇડીંગ રીંગ અને ડામર કામ.																										
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૮૦.૭૨ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૮૪.૭૭ લાખ																									
	ઓડિટ નોંધ :	૨.૭૧																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>નં</th> <th>કામનું નામ</th> <th>ટેન્ડરની રકમ રૂ.</th> <th>થયેલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)</th> <th>ઉંચા/નીચા ભાવ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>૧</td> <td>ચંદ્રપરાથી શીવગંગા પાર્ક,યુનાઇટેડ પાર્ક પાછળ રોડ ડામર કામ</td> <td>૨૦,૦૪,૦૮૯/-</td> <td>૧૭,૯૯,૭૮૧/-</td> <td>૧૨.૧૭% નીચા</td> </tr> <tr> <td>૨</td> <td>ટી.પી.-૪ માં સેલ્સટેક્ષ પાછળથી ઉમિયા નગર રીંગ રોડસુધી ડામર કામ</td> <td>૨૨,૩૦,૮૩૦/-</td> <td>૨૨,૩૬,૩૨૦/-</td> <td>૨૮.૨૭% નીચા</td> </tr> <tr> <td>૩</td> <td>ટી.પી.૬,૭રીંગ રોડની બન્ને સાઇડ વાઇડીંગ રીંગ અને ડામર કામ.</td> <td>૧,૩૮,૩૭,૨૨૦ /-</td> <td>૧,૪૪,૪૧,૦૯૫ /-</td> <td>૧૫% નીચા</td> </tr> <tr> <td></td> <td>કુલ</td> <td>૧,૮૦,૭૨,૧૩૯/-</td> <td>૧,૮૪,૭૭,૧૯૬/</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૦%થી ઉંચા કે નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજુર કરેલ હોઇ તો જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવવી જોઇએ જે મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ માલ સામાન પરીક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ ઇજારદાર પાસેથી રૂ.૧,૮૪,૭૭૨/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ઉપરોક્ત કામોની વહીવટી મંજુરી ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	નં	કામનું નામ	ટેન્ડરની રકમ રૂ.	થયેલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)	ઉંચા/નીચા ભાવ	૧	ચંદ્રપરાથી શીવગંગા પાર્ક,યુનાઇટેડ પાર્ક પાછળ રોડ ડામર કામ	૨૦,૦૪,૦૮૯/-	૧૭,૯૯,૭૮૧/-	૧૨.૧૭% નીચા	૨	ટી.પી.-૪ માં સેલ્સટેક્ષ પાછળથી ઉમિયા નગર રીંગ રોડસુધી ડામર કામ	૨૨,૩૦,૮૩૦/-	૨૨,૩૬,૩૨૦/-	૨૮.૨૭% નીચા	૩	ટી.પી.૬,૭રીંગ રોડની બન્ને સાઇડ વાઇડીંગ રીંગ અને ડામર કામ.	૧,૩૮,૩૭,૨૨૦ /-	૧,૪૪,૪૧,૦૯૫ /-	૧૫% નીચા		કુલ	૧,૮૦,૭૨,૧૩૯/-	૧,૮૪,૭૭,૧૯૬/	-	
નં	કામનું નામ	ટેન્ડરની રકમ રૂ.	થયેલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)	ઉંચા/નીચા ભાવ																							
૧	ચંદ્રપરાથી શીવગંગા પાર્ક,યુનાઇટેડ પાર્ક પાછળ રોડ ડામર કામ	૨૦,૦૪,૦૮૯/-	૧૭,૯૯,૭૮૧/-	૧૨.૧૭% નીચા																							
૨	ટી.પી.-૪ માં સેલ્સટેક્ષ પાછળથી ઉમિયા નગર રીંગ રોડસુધી ડામર કામ	૨૨,૩૦,૮૩૦/-	૨૨,૩૬,૩૨૦/-	૨૮.૨૭% નીચા																							
૩	ટી.પી.૬,૭રીંગ રોડની બન્ને સાઇડ વાઇડીંગ રીંગ અને ડામર કામ.	૧,૩૮,૩૭,૨૨૦ /-	૧,૪૪,૪૧,૦૯૫ /-	૧૫% નીચા																							
	કુલ	૧,૮૦,૭૨,૧૩૯/-	૧,૮૪,૭૭,૧૯૬/	-																							

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઉપરોક્ત કામના ક્રમ નં.૩ માં ઇજારદાર પાસેથી રૂ.૮૬,૬૪૭/-વેટની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામોમા કુલ રૂ.૯,૧૪,૨૪૩/-ની બચત અને રૂ.૧૧,૦૦,૧૨૪/- વધુ ખર્ચ કરેલ છે.જે અંગેનુ એક્સેસ/સેવિંગનુ પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો સક્ષમાધિકારી દ્વારા મંજુર કરી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામની માપપોથીની ચકાસણી કરતા તેમા માપા લીધાની તારીખ,માપ લેનારનુ નામ, માપની ચકાસણી કર્યાની હિસાબનીશની સહી,મુખ્ય અધિકારીની સહી થયેલ નથી.જે પુર્ણ કરવાની રહે.</li> </ul>	
૫.૮૫	નગરપાલિકાનુ નામ : વલ્લભીપુર(મૂળ ફ.નં.૧૦)	
	કામનુ નામની વિગત:વલ્લભીપુર શહેરમાં નંદધર આંગણવાડી બીલ્ડિંગ બાંધકામની અનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૪.૩૪ લાખ(૯.૨૫% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૧.૯૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ સૌરાષ્ટ્ર સમાચાર સ્થાનિક વર્તમાન પેપરા અને ગુજરાત સમાચાર દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૨,૩૬,૪૦૭/-ની બચત થયેલ હતી.જે અંગેનુ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામ માટે એકજ બીડ રજુ થયેલ જેની ચકાસણી કરતા તેમણે બેંક સોલવંસી તા.૩૧/૦૫/૨૦૧૫ સુધીની માન્ય હતી.તા.૪/૧/૨૦૧૬ ભાવ પત્ર ખોલવા કન્સલ્ટીંગ ડીઝાઇન પોઇંટે જણાવેલ હતુ ત્યારે ઇજારદારે રજુ કરેલ સોલવંસીનો સમય પુર્ણ થયેલ હતો આમ છતા ટેન્ડર ખોલવાનો અભિપ્રાય આપવા જરુરી સ્પષ્ટતા કરવી રહે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૪ માસની હતી.જે ૧૩૬ દિવસથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૨,૬૮,૨૬૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી કામમા વપરાયેલ માલસામાનના અસલ બીલો મેળવી ફાઇલે રાખવાના હોઇ છે.જે ફાઇલે રાખેલ નથી.</li> <li>➤ કામોના થર્ડ પાર્ટી ઇંપેકશન ના રીપોર્ટ માં આપેલ સુચનાની અમલવારી થયાના આધારો રજુ થયેલ નથી.અને થર્ડ પાર્ટી ઇંપેકશન દ્વારા અપાયેલ કામો સ્પેસીફિકેશન મુજબ ગુણવત્તા યુક્ત થયાનુ પ્રમાણપત્ર રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ સી.ડી.પી.ઓ દ્વારા તા.૧૯/૫/૨૦૧૭ અને તા.૧૩/૬/૨૦૧૭ ના પત્રથી બીલ્ડીંગમાં પંખા,ટ્યુબલાઇટ,ગેંડી,નળ,વોશ બેસન,દરવાજાની કામગીરી બાકીમાં હોવાનુ જણાવેલ છે.આ કામ ઇજારદારે ક્યારે પુર્ણ કરેલ તેના આધારો ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>	૨.૬૮

	<ul style="list-style-type: none"> <li>આ કામોમા કુલ રૂ.૨,૩૬,૪૦૮/-ની બચત થયેલ છે.જે અંગે આઇટમ વાર વધ/ઘટનુ પત્રક બનાવી સક્ષમાધિકારી દ્વારા મંજુર કરાવી રજુ કરવાના રહે.</li> </ul>	
૫.૮૬	નગરપાલિકાનુ નામ : પ્રાંતિજ(મૂળ ફ.નં.૧૧)	
	કામનુ નામની વિગત:સ્વર્ણિમ જયંતી નુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના(UDP78) હેઠળ જુદા જુદા વિસ્તારમાં સી.સી.રોડના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતાબાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૨.૧૩ લાખ( ૧૨.૧૨% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૨.૧૩ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૧૨.૧૨% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>કામની મુદત કરતા ૧૧ માસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસારરૂ.૨,૫૧,૭૬૫/- વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>આ કામ માટે બે ટેન્ડર મળેલ હતા.તે પૈકી એક ટેન્ડર માટે ઇજારદારે ઇ.એમ.ડી.અને એફ.ડી.આર.રજુ કરેલ ન હોવાથી ટેન્ડર ડીસક્વોલીફાઇ કરેલ હતુ અને બાકી રહેલ એક ટેન્ડર સ્વીકારેલ હતું. એકજ ટેન્ડર બાકી રહેતા જો રી-ટેન્ડરીંગકરેલ હોત તો વધુ હરીફ ભાવોનો લાભ મળી શકે. જે સંસ્થાએ અમલવારી કરેલ નથી.</li> </ul>	૨.૫૨
૫.૮૭	નગરપાલિકાનુ નામ : વેરાવળ (મૂળ ફ.નં.૩૬)	
	કામનુ નામની વિગત:પેવર બ્લોક રોડના કામોની અનિયમિતતાઓ બાબત(પેકેજ-૩)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૯૯.૮૩ લાખ( ૮.૭૫% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૯૯.૧૫ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>કામ નિયત સમયથી ૨૪૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. અરજદારે મુદત વધારાની કરેલ અરજી કામ પુર્ણ કરવાની મુદત બાદ કરેલ હોઇ નિયમાનુસાર નથી નિયમોનુસારરૂ.૨,૪૯,૫૦૦/-ના વિલંબીત ચાર્જ વસુલાત કરવાનો રહે.</li> </ul>	૨.૫૦
૫.૮૮	નગરપાલિકાનુ નામ : ભાયાવદર (મૂળ ફ.નં.૨૬)	
	કામનુ નામની વિગત:આંગણવાડી કમ્પાઉંડ વોલ-૩ તથા લાયબ્રેરી બાજુમાં હેલ્પ સેંટર વાળી જગ્યાએ કમ્પાઉંડ વોલનાકામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૪.૧૬ લાખ (૬.૮૬% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૪.૬૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>કામ નિયત મુદત કરતા ૧૧૬ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર કુલ રૂ.૨,૪૬,૭૭૩/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો</li> </ul>	૨.૪૭

	<p>રજુ થયેલ નથી.</p> <p>➤ કામ પુર્ણ થયાના આધારો રજુ થયેલ નથી.જેથી કામ પુર્ણ થયાનુ પ્રમાણપત્ર રજુ કરી ખાત્રી કરાવવાની રહે.</p>	
૫.૮૯	નગરપાલિકાનુ નામ : તાલાળા (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનુ નામની વિગત: SJMMSVY યોજના અંતર્ગત વોર્ડ નંબર-૩ અને ૭ ના વિસ્તારમાં પેવર બ્લોકનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૬૫.૮૬ લાખ( ૩૩.૬૬% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૯૮.૭૬ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <p>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ એક જ દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</p> <p>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૩૩.૬૬% નીચાભાવે ટેન્ડર મંજુર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી,</p> <p>➤ ભરવાપાત્ર વેટની રકમ રૂ.૨,૩૯,૨૫૭/-વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.</p> <p>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૧,૩૨,૮૯,૮૮૪/-વધુ ખર્ચ કરેલ હતુ.જે અંગેનુ એક્સેસ કામનુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી.</p> <p>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</p> <p>➤ કામનુ કમ્પ્લીશન સર્ટિફિકેટ ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</p>	૨.૩૯
૫.૯૦	નગરપાલિકાનુ નામ : કોડીનાર (મૂળ ફ.નં.૧૮)	
	કામનુ નામની વિગત:દેવળી રોડ સાઇડ બ્લોક પેવીંગ ફૂટપાથ બનાવવાના કામની અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૫.૩૪ લાખ( ૭.૯૯% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૨.૫૬ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <p>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ એક જ દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</p> <p>➤ કામનુ કમ્પ્લીશન સર્ટિફિકેટ ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</p> <p>➤ ઇજારદારે ખરીદેલ માલસામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</p> <p>➤ કામ નિયત સમયથી ૧૭૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૨,૩૪,૬૩૮/-ના વિલંબીત ચાર્જ વસુલાત કરવાનો રહે.</p> <p>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૪,૦૧૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</p> <p>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</p>	૨.૩૯

૫.૯૧	નગરપાલિકાનું નામ : જામજોધપુર (મૂળ ફ.નં.૬)		
	કામનું નામની વિગત:નગરપાલિકાના જુદા જુદા વિસ્તારમાંLEDસ્ટ્રીટલાઇટનાં કામમાં અનિયમિતતા થવા અંગે.		વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૬.૭૪ લાખ (૫૬.૧૭% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૨.૮૯ લાખ	
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૫૬.૧૭% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૬૨ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૨,૩૬.૮૧૬/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>		૨.૩૭
૫.૯૨	નગરપાલિકાનું નામ : અમરેલી (મૂળ ફ.નં.૭)		
	કામનું નામની વિગત:બાંધકામના કામો વાર્ષિક ભાવથી કરવવામાં આવેલ કામની ફાઇલોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.		વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	જુદા જુદા કુલ-૩૪ કામો	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૩૬.૫૨ લાખ	
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનું ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.જે મેળવી રજૂ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ફકરામાં જોડેલ પત્રકની વિગતે કમ-૪ માપક દિવસ,૬ માં ૯૯ દિવસ,૮ માં ૫૮ દિવસ,કમ નં.૧૦,૧૧,૧૩માં ૧૦૦ દિવસ, કમ-૩૧માં ૧૦ દિવસ,કમ નં.૩૨મા ૪૦ દિવસ અને કમ-૩૪માં-૩૩ દિવસ નિયત સમયથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર કુલ રૂ.૨,૧૧,૬૫૬/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત ઇજારદાર પાસેથી કરવાની રહે.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૨૩,૮૯૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> </ul>		૨.૩૬
૫.૯૩	નગરપાલિકાનું નામ : દ્વારકા (મૂળ ફ.નં.૧૪)		
	કામનું નામની વિગત:માયાસર તળાવમા ડેવલપમેંટ કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા અંગે.		વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૧.૩૮ લાખ(૭.૪૭% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૫.૪૯ લાખ	
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાટે સૌથી ઓછા (૧૮.૦૯%નીચા) શ્રી,દ્વારકાધીશ કંટ્રક્શનના(એલ-૧)ના ભાવ હોવા છતા નારાણભાઇ અરજનભાઇ(૭.૪૭%નીચા) ને કામનો વર્કઓર્ડર આપેલ છે.આ કામ માટે કુલ-૪ ઇજારદારે ભાગ લીધેલ હતો તે પૈકી ત્રણ ઇજારદારના ૧૦% થી નીચે ભાવ મળેલ તેને કામ આપવા સંસ્થાના હિતમાં નથી તેવું કારણ આપી</li> </ul>		૨.૩૨

	<p>તેમને કામ આપેલ નથી અને એલ-૪ કે જેના ભાવ ૭.૪૭% નીચા હતા તેમને કામ આપેલ હતું.આ અંગે એલ-૧ના ઇજારદારે તા.૨૯/૧/૨૦૧૪ નારોજ અરજી પણ કરેલ આમ છતા તેમની અરજી ધ્યાને લીધેલ નથી.અને એલ-૪ ને કે જેના ૧૦% થી નીચા(૭.૪૭%) ભાવ હોઇ તેમને કામ આપેલ છે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧,૦૫૧/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૩૨ માસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસારરૂ.૨,૩૧,૦૬૩/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> </ul>	
૫.૯૪	નગરપાલિકાનુ નામ : મોડાસા (મૂળ ફ.નં.૨૨)	
	કામનુ નામની વિગત:સર્વોદયનગર ખાડા વિસ્તારથી બાયપાસ હયાત ગટર સુધી વરસાદી પાણીના નિકાલ માટેની ગટર બનાવવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૦.૩૪ લાખ (૩૦.૫૧% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૯.૯૮ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૩૦.૫૧% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વાપરેલ માલસામાનની લેબોરેટરી ચકાસણી "ગેરી"માં૧૦% અને બાકીની ચકાસણી સરકાર માન્ય ખાનગી લેબોરેટરીમાં કરાવ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૪૦ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૨,૩૨,૧૯૧/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલ સામાન ની ચકાસણી કરવાના હેતુસર ઇજારદારે ખરીદેલ માલસામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૨.૩૨
૫.૯૫	નગરપાલિકાનુ નામ : દામનગર (મૂળ ફ.નં.૩૮)	
	કામનુ નામની વિગત:૧૩મુંનાણાપંચ યોજના અંતર્ગત નગરપાલિકાના રીનોવેશન તથા ફર્નિચરનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૩૪.૩૪ લાખ(૧૦% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૩.૪૭ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે એકજ ટેન્ડર મળેલ આમ છતા તે મંજુર કરી કામ આપેલ છે.જો એકજ ટેન્ડર મળેલ હોઇતો ફરી ટેન્ડર પ્રક્રિયા કરવાની થાય છે અથવા એકજ ટેન્ડર મંજુર કરતા પુર્વે સક્ષમાધિકારી દ્વારા મંજુરી મેળવવાની થાય છે જે મુજબ કોઇ કાર્યવાહી કરેલ નથી.</li> <li>➤ ટેન્ડરની રકમ કરતા રૂ.૮૭,૨૪૧/-ઓછો ખર્ચ થયેલ હતો.જેની કામમા બચત રહેલ રકમનુ સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરીસક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી જે મેળવી</li> </ul>	૨.૨૧



	<p>રજુ કરવાના રહે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૨૭૯ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસારરૂ.૨,૨૧,૨૭૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી માન્ય લેબોરેટરીમાં અને "ગેરી" લેબોરેટરીમાં કામનુ પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ કામનુ કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>																																				
૫.૯૬	નગરપાલિકાનુનામ : કડી (મૂળ ફ.નં.૧૫)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)																																			
	કામનુ નામ / વિગત : ૧૩મા,૧૪માંનાણાપંચનાં વિકાસના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.																																				
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૭૪.૯૭ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૮૧.૪૯ લાખ																																			
	ઓડિટ નોંધ :	૨.૧૮																																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>નં</th> <th>કામનુ નામ</th> <th>ટેન્ડરની રકમરૂ.</th> <th>ઉંચા/ નીચા</th> <th>થયેલ ખર્ચ રૂ.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>૧</td> <td>૧૨૫ કેવીએનુ ડીઝલ જનરેટર સેટ નં.૨ સપ્લાય કરી ઇંસ્ટોલ કરી આપવાનુ કામ.</td> <td>૧૬,૧૯,૬૩૦/ -</td> <td>૨૫.૫૦% નીચા</td> <td>૧૬,૧૯,૬૩૦/ -</td> </tr> <tr> <td>૨</td> <td>કડી સુજાતપુરા રોડ ઉપર કડી દેઉસણા રેલ્વે લાઇન ઉપર ૧૯/૮ કિ.મી.અને ૧૯/૯ કી.મી.વચ્ચે ૪૫૦ એમ.એમ.ડાયાની પાઇપમાંથી ૨૫૦ એમ.એમ.ડાયાની એમ.એસ.પાઇપ પુશબેક મેથડથી પસારા કરવાનુ કામ</td> <td>૮,૧૩,૬૫૦/-</td> <td>૧૨% ઉંચા</td> <td>૭,૨૯,૫૯૪/-</td> </tr> <tr> <td>૩</td> <td>અલગ અલગ બે જગ્યાએ એલ.ઇ.ડી.લાઇત લગાવવાનુ કામ.</td> <td>૧૩,૪૨,૪૫૪/ -</td> <td>૪૭.૨૮% નીચા</td> <td>૨૩,૬૬,૮૯૭/ -</td> </tr> <tr> <td>૪</td> <td>અલગ અલગ ૩ જગ્યાએ કમૂંડ વોલ તથા સી.સી.રોડ બનાવવાની કામગીરી</td> <td>૧૦,૫૮,૦૧૧/ -</td> <td>૯% નીચા</td> <td>૧૦,૧૬,૨૩૬/ -</td> </tr> <tr> <td>૫</td> <td>સ્ટ્રોમવોટર તથા ભુગર્ભ ગટર લાઇન નાંખવાની કામગીરી</td> <td>૭,૨૬,૬૬૩/-</td> <td>૨૭.૫૪% નીચા</td> <td>૮,૪૪,૮૧૦/-</td> </tr> <tr> <td>૬</td> <td>ગાંધીચોકથી અર્બન બેંક તથા પટેલ ભુવન આગળ આસ્કાલ્ટ રોડ બનાવવાનુ કામ.</td> <td>૮,૨૩,૨૭૫/-</td> <td>ભાવેભાવ</td> <td>૮,૪૩,૮૧૦/-</td> </tr> </tbody> </table>	નં	કામનુ નામ	ટેન્ડરની રકમરૂ.	ઉંચા/ નીચા	થયેલ ખર્ચ રૂ.	૧	૧૨૫ કેવીએનુ ડીઝલ જનરેટર સેટ નં.૨ સપ્લાય કરી ઇંસ્ટોલ કરી આપવાનુ કામ.	૧૬,૧૯,૬૩૦/ -	૨૫.૫૦% નીચા	૧૬,૧૯,૬૩૦/ -	૨	કડી સુજાતપુરા રોડ ઉપર કડી દેઉસણા રેલ્વે લાઇન ઉપર ૧૯/૮ કિ.મી.અને ૧૯/૯ કી.મી.વચ્ચે ૪૫૦ એમ.એમ.ડાયાની પાઇપમાંથી ૨૫૦ એમ.એમ.ડાયાની એમ.એસ.પાઇપ પુશબેક મેથડથી પસારા કરવાનુ કામ	૮,૧૩,૬૫૦/-	૧૨% ઉંચા	૭,૨૯,૫૯૪/-	૩	અલગ અલગ બે જગ્યાએ એલ.ઇ.ડી.લાઇત લગાવવાનુ કામ.	૧૩,૪૨,૪૫૪/ -	૪૭.૨૮% નીચા	૨૩,૬૬,૮૯૭/ -	૪	અલગ અલગ ૩ જગ્યાએ કમૂંડ વોલ તથા સી.સી.રોડ બનાવવાની કામગીરી	૧૦,૫૮,૦૧૧/ -	૯% નીચા	૧૦,૧૬,૨૩૬/ -	૫	સ્ટ્રોમવોટર તથા ભુગર્ભ ગટર લાઇન નાંખવાની કામગીરી	૭,૨૬,૬૬૩/-	૨૭.૫૪% નીચા	૮,૪૪,૮૧૦/-	૬	ગાંધીચોકથી અર્બન બેંક તથા પટેલ ભુવન આગળ આસ્કાલ્ટ રોડ બનાવવાનુ કામ.	૮,૨૩,૨૭૫/-	ભાવેભાવ	૮,૪૩,૮૧૦/-	
નં	કામનુ નામ	ટેન્ડરની રકમરૂ.	ઉંચા/ નીચા	થયેલ ખર્ચ રૂ.																																	
૧	૧૨૫ કેવીએનુ ડીઝલ જનરેટર સેટ નં.૨ સપ્લાય કરી ઇંસ્ટોલ કરી આપવાનુ કામ.	૧૬,૧૯,૬૩૦/ -	૨૫.૫૦% નીચા	૧૬,૧૯,૬૩૦/ -																																	
૨	કડી સુજાતપુરા રોડ ઉપર કડી દેઉસણા રેલ્વે લાઇન ઉપર ૧૯/૮ કિ.મી.અને ૧૯/૯ કી.મી.વચ્ચે ૪૫૦ એમ.એમ.ડાયાની પાઇપમાંથી ૨૫૦ એમ.એમ.ડાયાની એમ.એસ.પાઇપ પુશબેક મેથડથી પસારા કરવાનુ કામ	૮,૧૩,૬૫૦/-	૧૨% ઉંચા	૭,૨૯,૫૯૪/-																																	
૩	અલગ અલગ બે જગ્યાએ એલ.ઇ.ડી.લાઇત લગાવવાનુ કામ.	૧૩,૪૨,૪૫૪/ -	૪૭.૨૮% નીચા	૨૩,૬૬,૮૯૭/ -																																	
૪	અલગ અલગ ૩ જગ્યાએ કમૂંડ વોલ તથા સી.સી.રોડ બનાવવાની કામગીરી	૧૦,૫૮,૦૧૧/ -	૯% નીચા	૧૦,૧૬,૨૩૬/ -																																	
૫	સ્ટ્રોમવોટર તથા ભુગર્ભ ગટર લાઇન નાંખવાની કામગીરી	૭,૨૬,૬૬૩/-	૨૭.૫૪% નીચા	૮,૪૪,૮૧૦/-																																	
૬	ગાંધીચોકથી અર્બન બેંક તથા પટેલ ભુવન આગળ આસ્કાલ્ટ રોડ બનાવવાનુ કામ.	૮,૨૩,૨૭૫/-	ભાવેભાવ	૮,૪૩,૮૧૦/-																																	

૭	અલગ અલગ બે જગ્યાએ સ્મશાન છાપરી કમ્પાઉંડ વોલ તથા ગ્રીલ લગાવવાની કામગીરી	૧૧,૧૩,૬૪૩ / -	૫.૩૯% નીચા	૭૨,૭૭,૭૬૭ / -	
	કુલ-----	૭૪,૯૭,૩૨૬ / -		૮૧,૪૮,૭૪૪ / -	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૦%થી ઉંચા કે નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરેલ હોય તો જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવવી જોઈએ જે મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ ઉક્ત કામના ક્રમ નં.૧,૨,૩,૬ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૫૭,૧૫૭/- વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ઉક્ત ક્રમ-૭ના કામ નિયતમુદતકરતા ૯૦ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૬૫,૫૨૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામના ક્રમ-૧,૩,૬,૭ ના કામો નુ ઇજારદારને ચુકવણુ કરેલ તેમાંથી આવકવેરાની કુલ રકમ રૂ.૯૫,૪૪૫/-વસુલ કરી કેન્દ્ર સરકારમાં ભરવાના રહે.</li> </ul>				
૫.૯૭	નગરપાલિકાનુ નામ : આણંદ (મૂળ ફ.નં.૨૬)				
	કામનુ નામની વિગત:આણંદ નગરપાલિકાના ટી.પી.-૨ તથા ટી.પી.-૩માં જુદી જુદી જગ્યાએ ડામર રોડ બનાવવાનીકામગીરીના વિકાસ કામ બાબત.				વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૧.૩૦ લાખ( ૨૧.૩૧% નીચા)		થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૩.૮૦ લાખ		
	ઓડિટ નોંધ :				૨.૧૪
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૧૬૭ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૨,૧૨,૯૭૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૮ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧,૨૨૫/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૨૧.૩૧% નીચાભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> </ul>				
૫.૯૮	નગરપાલિકાનુ નામ : હારીજ ( મુળ ફ.નં.૪)				
	કામનુ નામની વિગત:મેઇનબજાર સી.સી.રોડ(પેકેજ ૬ રોડ)નાં કામે જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.				વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૩૬.૨૮ લાખ(૨૦.૫૯% નીચા)		થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૦૪.૨૨ લાખ		

	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૬૭,૯૩,૭૦૬/-વધુ ચુકવણુ કરેલ હતુ.જે અંગેનુ એક્સેસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ઇજારદારે મંગાવેલ માલસામાનની ચકાસણી કરવા સારુ માલસામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૬,૦૪૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૦.૫૯% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામનુ કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ રજુ થયેલ નથી જેથી કામ ક્યારે પુર્ણ થયેલ તેની ચકાસણી થયેલ નથી જેથી કામ જો નિયત સમય કરતા વિલંબથી પુર્ણ થયેલ હોઇ તો નિયમાનુસાર વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી ઘટતી ઇંકમ ટેક્ષની રકમ રૂ.૨,૦૪,૨૧૭/--ની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.જે જાહેરાત આપ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી</li> </ul>	૨.૧૦
૫.૯૯	નગરપાલિકાનુ નામ : રાજપીપળા (મૂળ ફ.નં.૯)	
	કામનુ નામની વિગત:સ્વર્ણિમ જયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના અંતર્ગત નગરપાલિકાના જુદા જુદા રીસકેસીંગકરવાના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૩૪૫.૬૫ લાખ(૫.૦૦% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૪૧.૨૫ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૩૦ દિવસના બદલે ૮ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૨,૦૪,૭૫૦/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> </ul>	૨.૦૫
૫.૧૦૦	નગરપાલિકાનુ નામ : બાબરા (મૂળ ફ.નં.૩૦)	
	કામનુ નામની વિગત:વોર્ડ નં.૫ માં જુદા જુદા વિસ્તારમાં (પાર્ટ-૨) વોર્ડ નં.૫માં જુદા જુદા વિસ્તારમાં (પાર્ટ-૬) પેવીંગ બ્લોક રોડનુ કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : ૧૭.૪૯ લાખ (૧૮.૭૭% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૫.૮૩ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૧૮.૭૭% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>	૧.૯૯

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૯૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસારરૂ.૧,૯૫,૮૮૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો રજુ થયેલ નથી જેથી સ્પેસીફિકેશન મુજબ મા વપરાયાની ખાત્રી થયેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૩,૨૬૩/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી ગેરી લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૫,૬૯,૮૧૭/-ઓછો ખર્ચ કરેલ છે.જે વધુ અંગેનુ એક્સસ/સેવિંગ નુ પત્રક તૈયાર કરીસક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી</li> <li>➤ કામનુ પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૧૦૧	નગરપાલિકાનુ નામ : બોરસદ (મૂળ ફ.નં.૨૬)	
	કામનુ નામની વિગત:બોરસદ ખાનગી સોસાયટીઓમાં જનભાગીદારથી રસ્તાઓના આર.સી.સી.તેમજ પેવર બ્લોક કામે અનિયમિતતા બાબત.(SIMMSVY જનભાગીદારી)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૯.૭૪ લાખ( ૨૫.૫૪% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૭.૦૨ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૧૩ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૨૫.૫૪% નીચાભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાંધિકારીની મેળવેલ નથી,</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૧૧૨ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.છજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧,૯૭,૪૦૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ પરીક્ષણ કરાવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ જે વિસ્તારમા કામ કરેલ ત્યાંના રહિશો દ્વારા આ કામ પેટે થયેલ કુલ ખર્ચના ૩૦% લોક ફાળો જમા કરાવવાનો હતો રહીશો પાસેથી લોકફાળો વસુલ કર્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૧.૯૭
૫.૧૦૨	નગરપાલિકાનુ નામ : ધોરાજી (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનુ નામની વિગત:સ્વર્ણિમજયંતિ મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના મોડલ ઘટક હેઠળ જનતા બાગમાંપાઇપલાઇન,સિક્યોરીટી કેબીન,કમ્પાઉંડ વોલ,ઓફિસ બિલ્ડિંગ,પેવીંગ બ્લોક(પાથવે) અનેગાર્ડન ડેવલપ કરવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૬૪.૧૩ લાખ (૧૭.૭૫% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૭૧.૦૦ લાખ
	ઓડિટ નોંધ :	૧.૯૨

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૭.૭૫% ઉંચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૩૦દિવસવિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર કુલ રૂ.૧,૯૨,૩૮૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> </ul>	
૫.૧૦૩	નગરપાલિકાનુ નામ : ધ્રોલ (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનુ નામની વિગત:પેવિંગ બ્લોક રોડ એલ.ઇ.ડી.લાઇટ વીથ પોલ,બગીચા ડેવલપમેન્ટ,સંરક્ષણ દિવાલ,ફેસીંગવર્ક,પાઇપ કલવર્ટ તથા નળવોટર સપ્લાઇ પાઇપ લાઇન જોડવાના કામ અંગેનીઅનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૧૧.૩૨ લાખ (૦.૫૭% નીચા) કુલ-૭ કામો	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૨૮.૦૨ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા ૨૦ કામો હાથ ધરેલ હતા જેના અંદાજ તાંત્રીક,વહીવટી મંજૂરી રજુ થયેલ નથી. ૨૦૧૫-૧૬ કે ૨૦૧૬-૧૭ ના બજેટમાં તથા સુધારેલ બજેટમાં આ કામોની કોઇ જોગવાઇ કરેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૫૨,૦૭૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ જામનગરના મા.ધારાસભ્યશ્રી દ્વારા કામ નબળુ થયેલ તે અંગેની રજુઆત કરતા કલેક્ટરશ્રી, જામનગરના તા.૮/૧/૨૦૧૬ના પત્રાનુસાર કામ બંધ કરી કામનુ પરિક્ષણ કરાવ્યા બાદ કામ શરૂ કરવા જણાવેલ છે.થયેલ નબળા કામ માટે ઇજારદારે શી કાર્યવાહી કરેલ તેનો અહેવાલ રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૩૬,૮૧૪/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામ પાછળ આઇટમ વાર રૂ.૨૫,૦૦,૯૬૨/-વધારો અને રૂ.૧૩,૯૫,૮૫૬/-ની બચત થયેલ જે કામનુ એક્સેસ/સેવિંગ પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો મંજૂર કર્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કમ્પાઉન્ડ કામ માટે બેલા પથ્થર વાપવાના હતા તેને બદલે ઇંટોથી કામ કરેલ છે.તથા હાટકેશ્વર મંદિરની શેરીમા પેવિંગ બ્લોકનુ કામ અને બાવની નદીનાં કાંઠે વધારાના ઇલેક્ટ્રીક પોલ કાઢીને જોડીયા રોડ ઉપર લગાવેલ જે અંદાજમાં ન હોઇ તે કામોની મંજૂરી ઇજારદારને આપેલ હતી.વધારા કામો માટે સક્ષમાધિકારી દ્વારા તાંત્રીક મંજૂરી મેળવેલ ન હતી.</li> </ul>	૧.૮૯
૫.૧૦૪	નગરપાલિકાનુ નામ : રાપર (મૂળ ફ.નં.૫)	
	કામનુ નામની વિગત:રાપર શહેરમાં વોર્ડ નં.૧ થી૭ માં સ્ટ્રીટલાઇટ તથા પોલ લગાવવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)

	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૬.૮૦ લાખ (૩૭.૮૯% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૮.૯૯ લાખ											
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૩૭.૮૯% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૩૯ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧,૮૨.૫૨૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામ પાછળ રૂ.૨,૧૮,૬૬૨/-નો વધુ ખર્ચ વધારે થયેલ છે.જે કામનુ એક્સેસ/સેવીંગ પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો મંજૂર કર્યાના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> </ul>		૧.૮૩										
૫.૧૦૫	નગરપાલિકાનુ નામ : શિહોર(મૂળ ફ.નં.૪૭)												
	કામનુ નામની વિગત:ખોડીયાર મંદિરથી રેલ્વે કોસીંગ વચ્ચે કિ.મી.૧૪૯/૯ થી ૧૫૦/૪૦૦ એમ.એમ.વ્યાસની પાઇપલાઇનનુ રેલ્વે કોસીંગનુ કામ.		વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)										
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૨.૮૦ લાખ(૨૩.૬૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૧.૭૦ લાખ											
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૩.૬૦% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજૂર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસીસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૨ માસની હતી.જે ૩૪૭ દિવસથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૧,૬૭,૫૧૨/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> </ul>		૧.૬૮										
૫.૧૦૬	નગરપાલિકાનુ નામ : વિજલપોર (મૂળ ફ.નં.૯)												
	કામનુ નામની વિગત:શહેરી વિકાસ અંતર્ગત યુડીપી-૭૮ અન્વયે તળાવ ડેવલોપીંગના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.		વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)										
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૪૩.૧૦ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૬૮.૨૮ લાખ											
	ઓડિટ નોંધ : <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>નં</th> <th>કામનુ નામ</th> <th>ટેન્ડરની રકમ રૂ.</th> <th>થયેલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)</th> <th>ઉંચા/નીચા ભાવ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>૧</td> <td>બાબ ઇશીતા તળાવ ડેવલોપીંગ કામ</td> <td>૬૦,૭૪,૧૬૪/-</td> <td>૮૧,૯૨,૮૩૦/-</td> <td>૨૫.૮૬% નીચા</td> </tr> </tbody> </table>		નં	કામનુ નામ	ટેન્ડરની રકમ રૂ.	થયેલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)	ઉંચા/નીચા ભાવ	૧	બાબ ઇશીતા તળાવ ડેવલોપીંગ કામ	૬૦,૭૪,૧૬૪/-	૮૧,૯૨,૮૩૦/-	૨૫.૮૬% નીચા	૧.૬૮
નં	કામનુ નામ	ટેન્ડરની રકમ રૂ.	થયેલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)	ઉંચા/નીચા ભાવ									
૧	બાબ ઇશીતા તળાવ ડેવલોપીંગ કામ	૬૦,૭૪,૧૬૪/-	૮૧,૯૨,૮૩૦/-	૨૫.૮૬% નીચા									

	૨ ગામ તળાવ ડેવલોપીંગ કામ.	૮૨,૩૬,૧૫૬/-	૮૬,૩૪,૭૯૩/-	૨૯.૨૫% નીચા	
	કુલ	૧,૪૩,૧૦,૩૨૦/-	૧,૬૮,૨૭,૬૨૩/-		
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૨૧ દિવસના બદલે ૮ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઈએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ સંદેશ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે</li> <li>➤ ઇજારદારે ખરીદેલ માલ સામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૧,૬૮,૨૭૬/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ કરવાની તારીખ ૧૮/૮/૨૦૧૫ હતી આ કામ પુર્ણ થયેલ નથી જેથી વિલંબથયેલ કામ માટે વિલંબીત વળતર વસુલ કર્યાની ખાત્રી થયેલ નથી.જેથી કામ પુર્ણ થયેથી વિલંબીત દિવસો ગણી વિલંબીત વળતર વસુલ કરવાનું તથા કામોનું કામ પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર રજુ કરવાનું રહે.</li> </ul>				
૫.૧૦૭	નગરપાલિકાનું નામ : પોરબંદર (મૂળ ફ.નં.૨૬)				
	કામનું નામની વિગત:ફાયર બ્રિગેડ સ્ટેશનની પુર્વ બાજુએ સ્લમ વિસ્તાર માટે ઉમ્મીદ કેન્દ્ર બનાવવાનું કામ.			વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)	
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૬.૭૩ લાખ		થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૬.૭૩ લાખ		
	ઓડિટ નોંધ :				૧.૬૭
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઈએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ ગુજરાત સમાચાર વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧૧,૩૫૫/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૩૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧,૫૫,૫૩૯/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>				
૫.૧૦૮	નગરપાલિકાનું નામ : કડી (મૂળ ફ.નં.૧૨)				
	કામનું નામની વિગત:ન.પા.વિસ્તારમાં અલગ અલગ ૬ જગ્યાએ સી.સી.રોડનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.			વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)	
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૯.૬૯ લાખ (૨૦% નીચા)		થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૮.૮૨ લાખ		
	ઓડિટ નોંધ :				૧.૬૬
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર</li> </ul>				

	<p>મા જાહેરાત આપવી જોઈએ જ્યારે સંસ્થાએ સંદેશ દૈનિક ઉત્તરગુજરાત એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૨૦% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામ અંગે રૂ.૧૧,૫૨,૨૫૩/- વધારાનો ખર્ચ થયેલ છે.જે અંગે એક્સીસ પત્રક બનાવી રીવાઇઝ અંદાજો બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવી જોઈએ જે મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૫૬ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧,૬૬,૨૦૮/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કામની મુદત ૬ માસની હતી જ્યારે ફાઇનલ બીલ સાથે રાખેલ કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટમાં કામની મુદત ૮ માસ દર્શાવેલ છે.જે અંગેના આધારો રજૂ કરવાના રહે.</li> </ul>	
૫.૧૦૯	નગરપાલિકાનુ નામ : ધ્રોલ (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનુ નામની વિગત:૧૩માં નાણાપંચ અનેSJMMSVYનીગ્રાંટમાંથી કરવામાં આવેલ વિકાસના કામોમાં અનિયમિતતા અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૩૧.૬૩ લાખ (૨૦.૮૫% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૭૩.૭૩ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૨૦.૮૫% નીચાભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઈએ જ્યારે સંસ્થાએ એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ જુદા જુદા વિકાસના કામો માટે બજેટમાં કોઈ જોગવાઈ કરે ન હતી કે તે અંગે સરકારશ્રી દ્વારા કોઈ ગ્રાંટ ફાળવેલ નથી તથા તાંત્રીક/વહીવટી મંજૂરી મેળવેલ ન હતી આમ છતાં સંસ્થાએજુદા જુદા ૭ કામો કરવા જુદા જુદા ઠરાવો કરી કામો હાથ ધરવાનુ નક્કી કરેલ. કલેક્ટરશ્રી દ્વારા આ કામો હાથ ધરાવાના ઠરાવો નામંજૂર કરેલ હતા. આમ છતાં સંસ્થાએ કામની જાહેર નિવેદા આપેલ હતી.જે નિયમો સાથે સુસંગત નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૬૪,૨૩૫/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામ પાછળ રૂ.૨૦,૭૦,૦૬૫/-નો વધુ ખર્ચ વધારે થયેલ છે.જે વધારાના કમ્પ્યુએક્સેસ/સેવીંગ પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો મંજૂર કર્યાના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ થવાની મુદત ૬ માસ અને ૮ માસ છે. કન્સલ્ટન્ટ દ્વારા કામ પુર્ણ થયાની તારીખ અનુક્રમે તા.૨૬/૧૨/૧૬ અને તા.૮/૧૨/૨૦૧૬ દર્શાવેલ છે.જ્યારે કામના</li> </ul>	૧.૬૪



	<p>પુર્ણતાપ્રમાણપત્રમાં કામ પુર્ણ થયા તારીખ અનુક્રમે તા. ૧૬/૨/૨૦૧૭ અને તા.૪/૪/૨૦૦૮ દર્શાવેલ છે.કામ પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર મુજબ જો કામ વિલંબથી પુર્ણ થયેલ હોય તો ઇજારદાર પાસેથી વિલંબીત વળતર વસુલ કરવાનું રહે.</p> <p>➤ આ કામો પૈકી રૂ.૫૮,૨૧,૯૨૦/-ના કામો શાકમાર્કેટના ગલ્લા ઉપર પતરા નાખવાના હતા.જ્યારે શાક માર્કેટ બનાવેલ હોય ત્યારે તૈયાર મકાન બનાવેલ હોય છે.આમ છતા તેના ઉપર પતરા નાખવાની શા માટે આવશ્યકતા હતી? જે અંગે ખરાઇ કરવાની રહે.</p>																					
૫.૧૧૦	નગરપાલિકાનું નામ : અંજાર (મૂળ ફ.નં.૬)																					
	કામનું નામની વિગત:બાંધકામના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.(કુલ ૨૪ કામો)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)																				
	જુદા જુદા ૨૪ કામો	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩૦૩.૮૮ લાખ																				
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી આવક વેરા પેટે રૂ.૧,૬૩,૯૦૩/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામના કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૧.૬૪																				
૫.૧૧૧	નગરપાલિકાનું નામ : રાધનપુર ( મૂળ ફ.નં.૭ )	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)																				
	કામનું નામ / વિગત : યુ.ડી.પી.-૭૮ અન્વયે ગ્રાંટમાંથી થયેલ વિકાસનાં કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.																					
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૨.૬૮ રૂ.(લાખમાં) થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૮.૮૯ રૂ.(લાખમાં)																					
	ઓડિટ નોંધ : <table border="1"> <thead> <tr> <th>નં</th> <th>કામનું નામ</th> <th>અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)</th> <th>ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).</th> <th>થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>૧</td> <td>ગાંધીચોકથી ગ્રીનપાર્ક સુધી સી.સી.રોડનું કામ.</td> <td>૨૪.૦૬</td> <td>૨૪.૦૬</td> <td>૧૯.૫૪</td> </tr> <tr> <td>૨</td> <td>દેસાઇ દરવાજાથી રવિધામ સી.સી.રોડની કામગીરી.</td> <td>૧૮.૬૨</td> <td>૧૮.૬૨</td> <td>૯.૩૫</td> </tr> <tr> <td></td> <td>કુલ-----</td> <td>૪૨.૬૮</td> <td>૪૨.૬૮</td> <td>૨૮.૮૯</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઇજારદારે મંગાવેલ માલસામાનની ચકાસણી કરવા સારું માલસામાનના બીલો રજુ થયેલ નથી જે રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામનું અંગેનું એક્સેસ/સેવિંગ નું પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાનું રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી કમ-૧ ના કામો માટે વિલંબી થી પુર્ણ થયેલ છે જેથી વિલંબીત વળતરની કુલ રૂ.૧,૫૮,૮૧૩/- રકમ વસુલ કરવાની રહે.</li> </ul>	નં	કામનું નામ	અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)	૧	ગાંધીચોકથી ગ્રીનપાર્ક સુધી સી.સી.રોડનું કામ.	૨૪.૦૬	૨૪.૦૬	૧૯.૫૪	૨	દેસાઇ દરવાજાથી રવિધામ સી.સી.રોડની કામગીરી.	૧૮.૬૨	૧૮.૬૨	૯.૩૫		કુલ-----	૪૨.૬૮	૪૨.૬૮	૨૮.૮૯	૧.૫૯
નં	કામનું નામ	અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)																		
૧	ગાંધીચોકથી ગ્રીનપાર્ક સુધી સી.સી.રોડનું કામ.	૨૪.૦૬	૨૪.૦૬	૧૯.૫૪																		
૨	દેસાઇ દરવાજાથી રવિધામ સી.સી.રોડની કામગીરી.	૧૮.૬૨	૧૮.૬૨	૯.૩૫																		
	કુલ-----	૪૨.૬૮	૪૨.૬૮	૨૮.૮૯																		

૫.૧૧૨	નગરપાલિકાનું નામ : ચકલાસી (મૂળ ફ.નં.૨૬)	
	કામનું નામની વિગત:યુ.ડી.પી.-૭૮અંતર્ગત તળાવ બ્યુટીફિકેશનના કામોમાં જણાવેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૫૮.૦૮ લાખ (૪.૩૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૫૮.૦૮ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઈએ જ્યારે સંસ્થાએ એક જ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ કામના ટેન્ડર નો સમય ૧૫ દિવસ રાખવાનો હોઈ છે જ્યારે સંસ્થાએ ૧૦ દિવસનો સમય રાખેલ છે.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૬૦,૬૯૨/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૧૫૬ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૯૪,૬૮૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>	૧.૫૫
૫.૧૧૩	નગરપાલિકાનું નામ : ઓખા (મૂળ ફ.નં.૭)	
	કામનું નામની વિગત:ઓખામાં રામદેવપીરના મંદિર સામેના ભાગમાં ગાર્ડન બનાવવાની કામગીરી અંગે.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૫.૩૮ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૬.૦૧ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ એક જ દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૮ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૩,૭૦૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૧૫૬ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસારરૂ.૧,૫૦,૦૮૦/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી ગેરી લેબોરેટરીમાં કામનું ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ કામનું એક્સેસ સેવિંગનું પત્રક તથા સુધારેલ અંદાજો ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>	૧.૫૪

૫.૧૧૪	નગરપાલિકાનું નામ : કડી (મૂળ ફ.નં.૧૩)																								
	કામનું નામની વિગત:યુ.ડી.પી.૭૮યોજના અન્વયે ન.પા.વિસ્તારમાં વરસાદી પાણીના નિકાલ માટે પાઇપલાઇન નાંખવાનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.				વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)																				
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૫.૨૬ લાખ (૩૭% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૬.૨૨ લાખ																							
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાનપત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ દિવ્ય ભાસ્કર ઉત્તર ગુજરાત આવૃત્તિમા એકજ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૩૭% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૧૪૮ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચિત નથી જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧,૫૨,૬૪૪/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ આ કામ અંગે રૂ.૧૫,૨૬,૪૪૫/-ટેન્ડરની રકમ કરેલ જ્યારે ફાઇનલ બીલ નુ કુલ રૂ.૨૬,૧૨,૨૫૧/- કરતા રૂ.૧૦,૮૫,૮૦૬/-વધુ ખર્ચ કરેલ છે.જે અંગે એક્સેસ કામનુ પત્રક બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી.જે મેળવવાની રહે.</li> </ul>				૧.૫૩																				
૫.૧૧૫	નગરપાલિકાનું નામ : પાટણ ( મૂળ ફ.નં.૫ )				વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)																				
	કામનું નામ / વિગત : ગુજરાત શહેરી વિકાસ કંપની દ્વારા ફાવેલ ગ્રાંટમાંથી કરાવેલ વિકાસનાં કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.																								
	ટેન્ડર રકમ : -----૨૨૨.૪૩ રૂ.(લાખમાં)		થયેલ કુલ ખર્ચ : ---૨૧૨.૯૯ રૂ.(લાખમાં)																						
	ઓડિટ નોંધ : <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>નં</th> <th>કામનું નામ</th> <th>અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)</th> <th>ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં)</th> <th>થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>૧</td> <td>પાટણ શહેરમાં તિરૂપતિ નગર સોસાયટી ભાગ-૧ તથા સોસાયટી ભાગ-૨માં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ</td> <td>૩૭.૦૦</td> <td>૨૬.૩૧ ૨૮.૮૯% નીચુ</td> <td>૧૮.૨૧</td> </tr> <tr> <td>૨</td> <td>ભૈરવનગર તરફ જવાના ડામર રોડથી મુખ્ય માર્ગને જરૂરી મેટલીંગ કરી ડામરથી પેવર કરી રીસરફેસીંગ કરવાનું કામ.</td> <td>૬.૭૬</td> <td>૫.૭૧ ૧૫.૫૧% નીચુ</td> <td>૪.૬૮</td> </tr> <tr> <td>૩</td> <td>પાટણ શહેરમાં ભુગર્ભ ગટર યોજનાની પાઇપ લાઇન નાંખવાનાં કારણે જુદી જુદી ૪ સોસાયટીમાં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.</td> <td>૩૬.૧૨</td> <td>૨૨.૭૫ ૩૭%નીચુ</td> <td>૨૨.૪૩</td> </tr> </tbody> </table>				નં	કામનું નામ	અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં)	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)	૧	પાટણ શહેરમાં તિરૂપતિ નગર સોસાયટી ભાગ-૧ તથા સોસાયટી ભાગ-૨માં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ	૩૭.૦૦	૨૬.૩૧ ૨૮.૮૯% નીચુ	૧૮.૨૧	૨	ભૈરવનગર તરફ જવાના ડામર રોડથી મુખ્ય માર્ગને જરૂરી મેટલીંગ કરી ડામરથી પેવર કરી રીસરફેસીંગ કરવાનું કામ.	૬.૭૬	૫.૭૧ ૧૫.૫૧% નીચુ	૪.૬૮	૩	પાટણ શહેરમાં ભુગર્ભ ગટર યોજનાની પાઇપ લાઇન નાંખવાનાં કારણે જુદી જુદી ૪ સોસાયટીમાં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૩૬.૧૨	૨૨.૭૫ ૩૭%નીચુ	૨૨.૪૩	૧.૫૨
નં	કામનું નામ	અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં)	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)																					
૧	પાટણ શહેરમાં તિરૂપતિ નગર સોસાયટી ભાગ-૧ તથા સોસાયટી ભાગ-૨માં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ	૩૭.૦૦	૨૬.૩૧ ૨૮.૮૯% નીચુ	૧૮.૨૧																					
૨	ભૈરવનગર તરફ જવાના ડામર રોડથી મુખ્ય માર્ગને જરૂરી મેટલીંગ કરી ડામરથી પેવર કરી રીસરફેસીંગ કરવાનું કામ.	૬.૭૬	૫.૭૧ ૧૫.૫૧% નીચુ	૪.૬૮																					
૩	પાટણ શહેરમાં ભુગર્ભ ગટર યોજનાની પાઇપ લાઇન નાંખવાનાં કારણે જુદી જુદી ૪ સોસાયટીમાં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૩૬.૧૨	૨૨.૭૫ ૩૭%નીચુ	૨૨.૪૩																					

	૪	પાટણ શહેરમાં ભુગર્ભ ગટર યોજનાની પાઇપ લાઇન નાંખવાનાં કારણે જુદી જુદી ૧૨ સોસાયટીમાં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૬૩.૨૨	૪૦.૪૬ ૩૬%નીચુ	૩૯.૫૫		
	૫	પાટણ શહેરમાં ભુગર્ભ ગટર યોજનાની પાઇપ લાઇન નાંખવાનાં કારણે જુદી જુદી ૯ સોસાયટીમાં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૬૫.૫૫	૪૨.૬૧ ૩૫%નીચુ	૪૩.૫૩		
	૬	પાટણ શહેરમાં ભુગર્ભ ગટર યોજનાની પાઇપ લાઇન નાંખવાનાં કારણે જીવનધારા સોસાયટીમાં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૪૩.૦૯	૨૭.૫૭ ૩૬%નીચુ	૨૭.૫૮		
	૭	પાટણ શહેરમાં ભુગર્ભ ગટર યોજનાની પાઇપ લાઇન નાંખવાનાં કારણે જુદી જુદી ૧૬ સોસાયટીમાં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૫૫.૧૬	૩૫.૮૫ ૩૫%નીચુ	૨૮.૦૭		
	૮	પાટણ શહેરમાં ભુગર્ભ ગટર યોજનાની પાઇપ લાઇન નાંખવાનાં કારણે જુદી જુદી ૬ સોસાયટીમાં સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૪૫.૮૨	૨૮.૮૬ ૩૭%નીચુ	૨૮.૯૪		
		કુલ-----	૩૫૨.૭૨	૨૨૨.૪૩	૨૧૨.૯૯		
		<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૧૦% થી નીચા ભાવેટેન્ડર મંજૂર કરેલ છે. જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> <li>➤ રેતી, કપચી, મોરમની રોયલ્ટી ભર્યાના ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનું "નો-ડ્યુ પ્રમાણપત્ર" મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામનું અંગેનું એક્સેસ/સેવિંગ નું પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજૂ કરવાનું રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી કમ-૧ ના કામો ૪૧ દિવસ વિલંબ થી પુર્ણ થયેલ છે જેથી વિલંબીત વળતરની કુલ રૂ.૧,૫૧,૭૦૦/- રકમ વસુલ કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામોમાં વપરાયેલ માલસામાનના બીલો ઇજારદાર દ્વારા રજૂ કરેલ નથી.</li> </ul>					
૫.૧૧૬	નગરપાલિકાનું નામ : દામનગર (મૂળ ફ.નં.૩૭)						
	કામનું નામની વિગત:કૈલાશમુક્તીધામ યોજના અંતર્ગત પ્રાથના હોલ તથા કમ્પાઉન્ડ વોલનું કામ.					વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)	
	ટેન્ડર રકમ : ૧૧.૫૦ લાખ(૧૯.૬૯% નીચા)		થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૪.૨૧ લાખ				
	ઓડિટ નોંધ :					૧.૪૭	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૩,૪૦૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામ નિયત સમયથી ૧૨૬ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૧,૪૩,૨૦૯/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી "ગેરી" લેબોરેટરીમાં કામનું ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ</li> </ul>						

	<p>નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૧૯.૬૯% નીચા દરે વર્ક ઓર્ડર આપવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> <li>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૨,૭૧,૦૦૦/-વધુ ખર્ચ થયેલ હતો.જે વધારાના ખર્ચનું એક્સેસ/સેવીંગ નું પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજૂ કરવાના રહે.</li> </ul>	
૫.૧૧૭	નગરપાલિકાનું નામ : મહેસાણા (મૂળ ફ.નં.૧૦)	
	કામનું નામની વિગત:સ્વર્ણિમ જયંતી મુ.મં.શહેરી વિકાસ યોજના(જન ભાગીદારી) અન્વયે મહેસાણા નગરની કુલ-૧૧સોસાયટી(પેકેજ-૨) માં સી.સી.રોડની કામગીરીમાં જણાયેલ અનિયમિતતાબાબત(યુ.ડી.પી.-૭૮ ગ્રાંટ)	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૫૯.૭૯ લાખ (૩૯.૧૨% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૭૩.૩૬ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઈએ જ્યારે સંસ્થાએ એક વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ માલ સામાન પરિક્ષણનો ટેસ્ટીંગ ચાર્જ રૂ.૭૩,૩૬૫/-વસુલ કરવાનો રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી આવક વેરા પેટે રૂ.૭૩,૩૬૫/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ આ કામ અંગે રૂ.૧૩,૫૭,૦૯૭/- વધારાનો ખર્ચ થયેલ છે.જે વધારાના ખર્ચનું એક્સીસ/સેવીંગ પત્રક બનાવી રીવાઇઝ અંદાજો બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવી જોઈએ જે મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૩૯.૧૨% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજૂર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજૂરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> </ul>	૧.૪૭
૫.૧૧૮	નગરપાલિકાનું નામ : ભરૂચ (મૂળ ફ.નં.૧૫)	
	કામનું નામની વિગત:નગરપાલિકાવિસ્તાર ઝોન-૪માં અંડરગ્રાઉન્ડ ડ્રેનેજ માટે ખોદેલ રસ્તા રીપેર કરવાના કામમાંજણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૪૧.૬૮ લાખ(૨૮.૨૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૪૧.૬૮ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ આગાઉ ૩૫,૯૨,૩૬૮/-નું મંજૂર થયેલ જે કામ સંસ્થાની સામાન્ય સભાના તા.૨૭/૧૦/૨૦૧૬ ના ઠરાવથી ૧,૯૭,૩૩,૦૦૦/-કામ અંગે થયેલ હતો.જેના વહીવટી,તાંત્રીક મંજૂરી રજૂ થયેલ નથી જે રજૂ કરવાની રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૮.૨૦% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજૂર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</li> </ul>	૧.૩૯

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૯૧,૩૭૧/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામની મુદત ૩ માસની હતી.જે ૪૮ દિવસના વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.મુદત વધારો નિયમોચીત નથી. જેથી એક દિવસના રૂ.૧૦૦૦/-લેખે રૂ.૪૮૦૦૦-વસુલ કરવાના રહે.</li> </ul>	
૫.૧૧૯	નગરપાલિકાનું નામ : માણાવદર ( મૂળ ફ.નં.૩૫ )	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	કામનું નામ / વિગત : જુદા જુદા વિસ્તારમાં પુર્ણ કરેલ સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૮૬.૯૨ લાખ(૧૮.૧૨% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૮૭.૪૬ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનું ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૧૮.૨૧% નીચા દરે ટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામનું અંગેનું એક્સેસ/સેવિંગ નું પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાંધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાનું રહે.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૨૧,૯૨૦/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી વેટની રૂ.૧,૧૨,૧૪૫/- રકમ વસુલ કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ ટેન્ડર ક્લોઝ-૬૦ મુજબ કામની નિયત મુદત કરતા વધુ મુદત નક્કી કરતા નિયત કાર્યવાહી કર્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.જે કરવાના રહે.</li> </ul>	૧.૩૪
૫.૧૨૦	નગરપાલિકાનું નામ : અંકલેશ્વર(મૂળ ફ.નં.૨૭)	
	કામનું નામની વિગત:હસ્તી તળાવ વોટર વર્ક્સ ખાતેના અંડર ગ્રાઉન્ડ સંપ તોડી નવો આર.સી.સી સ્લેબ બનાવવાનુંકામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૨.૫૨ લાખ	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૨.૫૨ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની મુદત ૩ માસની હતી.જે ૯૮ દિવસથી વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૧,૨૨,૭૦૬/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનું ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ માપપોથી-૪૨ ના પાના નં,૪૧૬૮ થી ૪૧૭૦ માં ડીસમેટલીંગ એન્ડ સ્કેપ ની કામગીરી તા.૧૫/૩/૨૦૧૬ દર્શાવેલ છે અને કામ પુર્ણ થયા તા.૧૫/૩/૨૦૧૬ દર્શાવેલ છે.જેથી આ કામ એકજ દિવસમાં પુર્ણ કેવા સંજોગોમાં પુર્ણ થયેલ છે.જેની રેકર્ડથી ખાત્રી કરાવવાની રહે.</li> </ul>	૧.૨૩

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઇજારદાર દ્વારા ખરીદેલ કરેલ માલસામાનના બીલો રજુ થયેલ નથી જે રજુ કરવાનાં રહે.</li> <li>➤ નિયમોનુસાર સરકારી ગેરી લેબોરેટરીમાં કામનુ ૧૦% પરીક્ષણ કરાવવામાં આવેલ નથી.</li> <li>➤ કામપુર્ણતા પ્રમાણપત્રમાં થયેલ ખર્ચની વિગત દર્શાવેલ નથી.જે પુર્ણ વિગત સહ રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામા માટે પ્રથમ વર્ક ઓર્ડર તા.૨૦/૧૦/૨૦૧૫ અને તેજ કામનો ફરીવાર વર્ક ઓર્ડર તા.૨૨/૦૨/૨૦૧૬ થી આપેલ છે.આમ એકજ કામના બે વર્ક ઓર્ડર ક્યા કારણોસર આપેલ તેના આધારો રજુ કરવાના રહે.</li> </ul>	
૫.૧૨૧	નગરપાલિકાનુ નામ : પ્રાંતિજ(મૂળ ફ.નં.૭)	
	કામનુ નામની વિગત:નગરપાલિકાના જુદા જુદા વિસ્તારમાં કમ્પાઉન્ડ વોલના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૧.૯૭ લાખ(૪%નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૧.૯૭ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની મુદત ૬ માસની હતી.જે ૨૧૪ દિવસના વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ. ૧,૧૯,૭૨૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ આ કામ માટે રૂ.૨૯૯૩૧/-ની સીક્યુરીટી ડીપોઝીટ મેળવેલ નથી જેથી ડીપોઝીટ ઉપર રૂ.૧૪૦૦/-સ્ટેમ્પ ડ્યુટીની આવકની સરકારશ્રીને નુકશાન ગયેલ છે.જે વસુલ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર સાથે કરારનામુ કરેલ નથી જેથી કામ પુર્ણ કરવાની મુદત જાણી શકાયેલ નથી.</li> </ul>	૧.૨૧
૫.૧૨૨	નગરપાલિકાનુ નામ : કરમસદ (મૂળ ફ.નં.૩૧)	
	કામનુ નામની વિગત:નગરપાલિકા કરમસદ વિસ્તારમાં બોર્ડ નં.૮માં મોચીકુઇ પાટીયામાં કેનાલ નગીનભાઇના ઘર પાસે અનેગાના રોડથી સ્ટેશન રોડ સુધીના કામે અનિયમિતતા બાબત યુડીપી-૮૮	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૦.૬૬ લાખ( ૬% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૭.૪૬ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદતઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૮ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ પરીક્ષણ કરાવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૧.૧૫

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૨,૩૩૫/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ મંજુર થયેલ ટેન્ડરની રકમ કરતા રૂ.૩,૨૦,૦૧૪/- ખર્ચ ઓછો થતા બચત થયેલ છે.જે અંગેનું સેવિંગ નું પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૫૫ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧,૧૨,૬૩૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> </ul>	
૫.૧૨૩	નગરપાલિકાનું નામ : સુરેન્દ્રનગર (મૂળ ફ.નં.૨૮)	
	કામનું નામની વિગત:ટાગોરબાગ નાળાથી દાળમીલ તરફ કેનાલમાં સિમેન્ટ કોંક્રીટનું કામ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૨.૬૦ લાખ (૧૬% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૮.૭૪ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧,૧૭૫/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી આવક વેરા પેટે રૂ.૧૫,૫૮૦/-ની વસુલાત કરવાની રહે અને સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવી રહે.</li> <li>➤ કામ નિયત મુદત કરતા ૬૨ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.જેથી ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૯૨,૯૭૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત રકમ કરતા ૧૬% નીચા ભાવે ટેન્ડર મંજુર કરવામાં આવેલ છે. જેના રેટ એનાલીસીસ કરી રીવાઇઝ તાંત્રીક મંજુરી સક્ષમાધિકારીની મેળવેલ નથી.</li> </ul>	૧.૦૯
૫.૧૨૪	નગરપાલિકાનું નામ : બોરસદ (મૂળ ફ.નં.૨૮)	
	કામનું નામની વિગત:બોરસદ નગરપાલિકાના અમરશા ચોકમાં રૂમ ગેટ અને એમ.એસ.રેલિંગ બેસાડવાના કામે અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૧.૬૭ લાખ( ૨.૦૦% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૯.૯૯ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ટેન્ડર સ્વીકારવાની મુદત ઓછામાં ઓછી ૧૫ દિવસના બદલે ૩ દિવસની રાખેલ છે.</li> <li>➤ કામ નિયતમુદતકરતા ૮૭ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.ઇજારદાર પાસેથી નિયમોનુસાર રૂ.૧,૦૩,૫૯૫/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવી રહે.</li> <li>➤ કોન્ટ્રાક્ટર દ્વારા ખરીદવામાં આવેલ માલસામાનના અસલ બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૧.૦૪



	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનું પરીક્ષણ કરાવ્યાના આધારે રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામનું પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	
૫.૧૨૫	નગરપાલિકાનું નામ : ગારીયાધાર(મૂળ ફ.નં.૧૦)	
	કામનું નામની વિગત:ગારીયાધાર નગરપાલિકા વિસ્તારમાં ટ્રીમીક્ષ સાથે આર.સી.સી.રોડ બનાવવાના કામની અનિયમિતતાબાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૯.૨૮ લાખ(૨૮.૩૮% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૬૦.૦૯ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ માન.ધારાસભ્યશ્રી અને નગરપાલિકા પ્રમુખની રજુઆત મુજબ રોડની લંબાઈ તથા જાડાઈમાં વધારો કરેલ છે.પરંતુ તે અંગેની સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૮.૩૮% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજૂર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૧૦,૮૧,૩૨૦/-વધુ ચુકવણુ કરેલ હતું.જે અંગેનું એક્સેસ/સેવિંગ નું પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ઇજારદારે વાપરેલ માલસામના અસલ બીલો રજુ કરેલ નથી જેથી કામના સ્પેસીફિકેશન મુજબ માલ વપરાયાની ખાત્રી થયેલ નથી. જેથી માલસામનના અસલ બીલો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ કામમા વપરાયેલ માલસામનના બીલો ઇજારદારે ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામની મુદત ૪ માસની હતી.જે ૨૧ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૧,૦૩,૪૮૯/-ના વિલંબ વળતરની વસુલાત કરવાની રહે.</li> <li>➤ કરેલ કામો પૈકી હરિ દર્શનના ઘર સુધીના રોડ બનાવવાના કામો માટે વપરાયેલ માલસામાનનો લેબોરેટરીમાં પરિક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામ માટે બે ઇજારદારે આવકવેરા રીટર્ન ફાઇલે કરેલ ન હોઇ ડીસકવોલીફાય જાહેર કરે અને ત્રણ ઇજારદારના ટેકનીકલ બીડ માન્ય કરેલ હતા તે પૈકી ઓમ કંટ્રકશનને અને મારુતિ એન્ટર પ્રાઇઝે ચાલુ નાણાકીય વર્ષમાં ૫૦લાખનું ટર્ન ઓવરનું કામ થયાના આધારે રજુ નહિ થવા છતા બને ઇજારદારના ટેકનીકલ બીડ માટે મંજૂરી આપેલ છે.વધુમા ઇજારદારે ૨૦૧૩-૧૪ના વર્ષના આવક વેરાના રીટર્ન ભર્યાના આધારે રજુ કરેલ વર્ષ-૨૦૧૫-૧૬ના રીટર્ન ભર્યાના આધારે રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામના કમ-૩ નવાગામ રોડથી ગોરધનભાઇ ઝવેરભાઇના ઘર સુધી આ.સી.રોડ બનાવવાનો હતો પરંતુ કામનું ત્રીજું બીલ ફાઇનલ બીલ ગણી કામનું પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર આપી આકામ કરેલ નથી.આ કામ નહિ કરવા સમિતિના સત્તા અધિકારી દ્વારા લેવાયેલ નિર્ણયનું રેકર્ડ રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ રૂપાવટી રોડ ટાંકીથી હરીદર્શન વાળા ઘર સુધી ના કામ માટે મા.ધારાસભ્ય અને નગરપાલિકાના પ્રમુખશ્રીની રજુઆત થી કામની પહોળાઈ ૬ મીટર ને બદલે ૭</li> </ul>	૧.૦૩

	<p>મીટર અને જાડાઈ ૦.૧૨ સે.મી.ને બદલે ૦.૧૫સે.મી,તેજ મુજબ હરિદર્શન ઘરથી ભરતભાઈ વાઘાણી હોસ્પિટલ સુધીના કામમા રસ્તાની પહોળાઈ ૬ મીટરને બદલે ૮-મીટર જાડાઈ ૦.૧૨સે.મી. ને બદલે ૦.૧૫ સે.મી.વધારવા અંગે સમિતિ દ્વારા/સત્તાધિકારી દ્વારા મંજૂરી આપ્યાના આધારો રજૂ કરેલ નથી.</p> <p>➤ ઇજારદારે બેંક ગેરંટી તા.૨૨/૦૩/૨૦૧૬ સુધીની રજૂ કરેલ છે.કામ પુર્ણ થયાની તારીખથી ત્રણ વર્ષ સુધી કામના નુકશાનીની જવાબદારી ઇજારદારની હોઈ છે. નુકશાનીની જવાબદારી તા.૧૨/૦૩/૨૦૧૯ સુધીની હોઈ .ઇજારદારે આપેલ સીક્યુરીટીની મુદતની બેંક ગેરંટી તા.૧૯/૦૩/૨૦૧૯ સુધી નહિ લેવા બદલ આધારો રજૂ કરવાના રહે.</p>	
૫.૧૨૬	નગરપાલિકાનુ નામ : ગારીયાધાર(મૂળ ફ.નં.૯)	
	કામનુ નામની વિગત:ગારીયાધાર નગરપાલિકાના જુદા જુદા વિસ્તારમાં ટ્રી-મીક્સ સાથે આર.સી.સી.રોડ અને મેટલીંગસાથે ડામર રોડના જુદા જુદા કામની અનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૨૪.૯૧ લાખ(૨૨.૬૧% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૩૯.૯૩ લાખ
	ઓડિટ નોંધ :	૦.૬૯
	<p>➤ આસ્ફાલ્ટ રોડના કામે આઇટમ નં.૩.૨ માં મેટલ જથ્થો તથા આઇટમ નં.૩ સ્ટોન ડસ્ટ માં એબ્દ્રેક્ટમાં વધુ જથ્થો દર્શાવી રૂ.૧૬૨૦૦/- વધુ ચુકવણુ વસુલ કરેલ જે વસુલ કરવાના રહે.</p> <p>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૨૨.૬૧% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજૂર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજૂરીઓ ઓડીટમાં રજૂ કરેલ નથી.</p> <p>➤ કુલ ટેન્ડરની રકમ રૂ.૧૨૪.૯૧ સામે રૂ.૧૩૯.૯૩ વધુ ખર્ચ કરતા રૂ.૧૫.૦૨ વધુ ખર્ચ કરેલ જે અંગેના સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી.</p> <p>➤ કુષ્ણનગર વોર્ડ ૨ આસ્ફાલ્ટના રોડના કામમા વાહન નં,૯૭૦૯ ભરેલ ગાડીનુ માલ સાથેનુ વજન ૨૮.૨૦૦ મે.ટન અને ખાલી વહનનુ વજન ૧૦.૬૨૦ મે.ટન બાદ કરતા માલના જથ્થાનુ નેટ વજન ૧૭.૫૮૦ મે.ટનના બદલે માપપોથીમાં ૨૭.૫૮ મે.ટન દર્શાવી ૧૦ ટન વજનનુ વધુ ચુકવણું રૂ.૨૩૦૦૦/-થયેલ છે.જે વસુલ કરવાના રહે.તેજ રીતે ખોડીયાર નગર વિસ્તારમાં ડબલ્યુ.બી.એમ.સાથે આસ્ફાલ્ટ રોડના કામમાં ૩૦ ઘ.મી.મેટલનો જથ્થા માટે રૂ.૧૩,૫૦૦/-અને સ્ટોન ડસ્ટ પાથરણા માટે ૮ ગ.મી.વધારે જથ્થાની વધુ ચુકવેલ રકમ રૂ.૧૬,૨૦૦/-મળી કુલ રૂ.૫૨૭૦૦/-વધુ ચુકવેલ રકમ ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરવાના રહે.</p> <p>➤ કામ તા.૨૦/૦૪/૨૦૧૬ સુધીમાં પુર્ણ કરવાનુ હતુ.જે ઓડીટની તારીખ સુધી પુર્ણ થયેલ નથી.જેથી કામ પુર્ણ થયેથી શરત મુજબ વિલંબીત વળતર વસુલ કરી અહેવાલ ઓડીટને આપવાનો રહે.</p> <p>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામનની લેબોરેટરીમાં પરિક્ષણ કરાવેલ નથી.</p> <p>➤ કામની માપપોથી ચકાસતા કમ-૯ રાજ્યાનથી લાતી બજાર થઇ નવા વીરડી બજાર અને કમ-૭લાતી બજાર વડલાથી વીરડી દેમાં સી.સી.રોડ કામમાં અંદાજમાં દર્શાવેલ જથ્થામાં જાડાઈ કરતા વધુ જાડાઈથી કામ કરેલ જે અંગે સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી</p>	

	<p>લીધેલ નથી.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામના રનીંગ બીલોની નોંધ માપપોથીમાં કરેલ જેની ચકાસણી કરતા જે માપ નોંધેલ તેકામ ઉપર બીજુ કામ કરવાને લીધે આગાઉ કરેલ કામના માપો ઢંકાઇ જાય છે.આ કામોના માપો ફોર રેકર્ડથી અલગ નોંધવાના હોઇ છે.જે મુજબ અલગ ફોર રેકર્ડથી અલગ નોંધ નહિ કરતા માપોની નોંધ યોગ્ય પધ્ધતિ મુજબ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમા લીધેલ ડામર ફેક્ટરી પાસેથી મળ્યાના ગેટ પાસ રજુ કરેલ નથી તથા ડામર વપરાશનુ રજીસ્ટર અને ડામરની વજન ચીક્રી રજુ થયેલ નથી. જેથી કેટલા ડામરનો નિયત થયેલ ફેસીટીકેશન મુજબ મળ્યાની અને તેના વપરાશની ખાત્રી થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદારે બેંક ગેરંટી તા.૨૨/૦૩/૨૦૧૬ સુધીની રજુ કરેલ છે.કામ પુર્ણ થયાની તારીખથી ત્રણ વર્ષ સુધી કામના નુકશાનીની જવાબદારી ઇજારદારની હોઇ છે.કામ ઓડીટ તારીખ સુધી પુર્ણ થયેલ નથી.ઇજારદારે આપેલ સીક્યુરીટીની મુદતની બેંક ગેરંટી લેવા બદલ આધારો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ આ કામની વહીવટી મંજુરીની શરત-૧૨ અને ૧૩ મુજબ કામ દરમ્યાન પાણીની પાઇપ લાઇન તથા બી.એસ.એન.એલ ની ટેલીફોન લાઇનને નુકશાન થયેલ નથી તે બાબતનુ એન.ઓ.સી.જેતે સંસ્થા પાસે મેળવ્યાનુ વર્ક ફાઇલે રાખેલ નથી.</li> </ul>																										
૫.૧૨૭	નગરપાલિકાનુ નામ : ચાણસ્મા ( મૂળ ફ.નં.૫ )	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)																									
	કામનુ નામ / વિગત : ૧૩મા નાણાપંચનાં સદરે કરાવેલ કામોમાજણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.																										
	ટેન્ડર રકમ : ૩૧.૭૩ રૂ.(લાખમાં) થયેલ કુલ ખર્ચ : ૩૧.૬૯ રૂ.(લાખમાં)																										
	ઓડિટ નોંધ :	૦.૫૯																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>નં</th> <th>કામનુ નામ</th> <th>અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)</th> <th>ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).</th> <th>થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>૧</td> <td>ચાણસ્મા શહેરમાં દુરસ્તી કરવાનુ કામ.</td> <td>૧૦.૦૦</td> <td>૧૦.૦૦</td> <td>૬.૭૫</td> </tr> <tr> <td>૨</td> <td>પે એંડ યુઝ ટોઇલેટનાં રીપેરીંગ/રીનોવેશનનુ કામ.</td> <td>૧૬.૪૨</td> <td>૧૧.૭૩</td> <td>૧૧.૫૮</td> </tr> <tr> <td>૩</td> <td>પાણી પુરવઠારીપેરીંગ અને સાવર હેડ ટાંકીઓ તથા સમ્પ સફાઇ કરવાનુ કામ તથા રોજ કાઢવાનુ કામ.</td> <td>૧૦.૦૦</td> <td>૧૦.૦૦</td> <td>૧૩.૩૬</td> </tr> <tr> <td></td> <td>કુલ-----</td> <td>૩૬.૪૨</td> <td>૩૧.૭૩</td> <td>૩૧.૬૯</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામો માટે ઈ-ટેંડરીંગ થી ભાવો મંગાવેલ નથી.જેથી બહોળી પ્રસિધ્ધિથી હરિફ યુક્ત ભાવો નો લાભ સંસ્થાએ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારાકમ-૨ ના કામમાં અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૧૦% થી નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> </ul>	નં	કામનુ નામ	અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)	૧	ચાણસ્મા શહેરમાં દુરસ્તી કરવાનુ કામ.	૧૦.૦૦	૧૦.૦૦	૬.૭૫	૨	પે એંડ યુઝ ટોઇલેટનાં રીપેરીંગ/રીનોવેશનનુ કામ.	૧૬.૪૨	૧૧.૭૩	૧૧.૫૮	૩	પાણી પુરવઠારીપેરીંગ અને સાવર હેડ ટાંકીઓ તથા સમ્પ સફાઇ કરવાનુ કામ તથા રોજ કાઢવાનુ કામ.	૧૦.૦૦	૧૦.૦૦	૧૩.૩૬		કુલ-----	૩૬.૪૨	૩૧.૭૩	૩૧.૬૯	
નં	કામનુ નામ	અંદાજીત રકમ રૂ. (લાખમાં)	ટેન્ડરની રકમ રૂ.(લાખમાં).	થયેલ કુલ ખર્ચ રૂ. (લાખમાં)																							
૧	ચાણસ્મા શહેરમાં દુરસ્તી કરવાનુ કામ.	૧૦.૦૦	૧૦.૦૦	૬.૭૫																							
૨	પે એંડ યુઝ ટોઇલેટનાં રીપેરીંગ/રીનોવેશનનુ કામ.	૧૬.૪૨	૧૧.૭૩	૧૧.૫૮																							
૩	પાણી પુરવઠારીપેરીંગ અને સાવર હેડ ટાંકીઓ તથા સમ્પ સફાઇ કરવાનુ કામ તથા રોજ કાઢવાનુ કામ.	૧૦.૦૦	૧૦.૦૦	૧૩.૩૬																							
	કુલ-----	૩૬.૪૨	૩૧.૭૩	૩૧.૬૯																							

	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઇજારદારે મંગાવેલ માલસામાનની ચકાસણી કરવા સારુ માલસામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદાર પાસેથી ક્રમ-૩ ના કામો માટે વિલંબી થી પુર્ણ થયેલ છે જેથી વિલંબીત વળતરની કુલ રૂ.૫૯,૦૦૦/- રકમ વસુલ કરવાની રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનું ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી. જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> </ul>	
૫.૧૨૮	નગરપાલિકાનું નામ : પારડી (મૂળ ફ.નં.૬)	
	કામનું નામની વિગત: પારડી નગરપાલિકા વિસ્તારમાં વ્યવસાયવેરા ગ્રાંટ ૨૦૧૩-૧૪ અન્વયે પેવર બ્લોકનાં રસ્તા બનાવવાનું કામની કરેલ કામગીરીની અનિયમિતતાઓ.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૫.૨૬ લાખ(૩૨.૩૯% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૨.૬૧ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ આ કામ માટે ઓનલાઇન ટેન્ડર ૮ ઇજારદારે ભરેલ હતા. એલ-૧ રોયલ ઇંફ્રા એજિનીયરીંગ પ્રા.લિ.સુરત ના ભાવ સૌથી ઓછા હોવાથી તેમને કામ આપેલ હતું. આ કામના કુલ-૧૦ આઇટમમાં એલ-૧ કરતા હરીફ અન્ય ૭ ઇજારદારોના ભાવ ઓછા હતા. જેથી એલ-૧ ને કામ આપતા પહેલા નેગોશીએશન કરી ભાવ વધુ ઘટાડવાની કાર્યવાહી કર્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ લેબરસેસની રૂ.૪૫,૦૨૮/-ની વસુલાત કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ થયાનું પ્રમાણપત્ર રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૩૨.૩૯% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે. જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામનું થર્ડ પાર્ટી ઇંસ્પેક્શન કરાવેલ તેમના રીપોર્ટ રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલ સામાન ની ચકાસણી કરવાના હેતુસર ઇજારદારે ખરીદેલ માલસામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનની સરકાર માન્ય લેબોરેટરીમાં ટેસ્ટીંગ કર્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>	૦.૪૫
૫.૧૨૯	નગરપાલિકાનું નામ : સલાયા (મૂળ ફ.નં.૧૧)	
	કામનું નામની વિગત: રોડ રીફ્રીસીંગ કરવાના કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪૫.૬૨ લાખ(૯ કામો)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૪૭.૬૭ લાખ
	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે બે વર્તમાન પત્ર અને એક બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અંગ્રેજી વર્તમાનપત્ર મા જાહેરાત આપવી જોઇએ જ્યારે સંસ્થાએ જયહિંદ અને ભુમી વર્તમાનપત્રમાં</li> </ul>	૦.૧૫

	<p>જાહેરાત આપી બહોળી પ્રસિધ્ધિઆપી હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ આકામ માટે તાંત્રીક અને વહીવટી મંજૂરી ૧૨ કામની મળેલ હતી.જ્યારે ૯ કામોની જાહેર નિવેદન આપેલ આમ ૩ કામો માટે જાહેર નિવેદા નહી આપી કામો નહી કરવાના આધારો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ અંદાજીત રકમ કરતા રૂ.૭,૩૩,૧૪૦/-એક્સેસ થયેલ છે.જે અંગેનુ એક્સેસ નુ પત્રક તૈયાર કરી સક્ષમાંધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી જે મેળવી રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ખુટતી સ્ટેમ્પ ફી પેટે રૂ.૧૧,૭૬૩/-ની વસુલાત કરી સરકારી સદરે જમા કરવાની રહે.</li> <li>➤ કામો પૈકી બંદર રોડ હલુ હાજીયાણીના ઘરથી સાબીર મસ્જિદ સુધી સી.સી.રોડ બનાવવાના કામમાં નિયત સમયથી ૭૦ દિવસ વિલંબથી પૂર્ણ કરેલ છે.નિયમોનુસાર રૂ.૩,૭૧૦/-ના વિલંબીત ચાર્જ વસુલાત કરવાનો રહે.</li> <li>➤ કામો પૈકી ત્રણ કામો(૧)પરોડીયા રોડ ઓલીયાપીરની દરગાહ થી હાસમ હાજીના ઘર સુધી,(૨)જુની મચ્છી પીઠથી કઠીયારીના ઘર પાસે આવેલ આંગણવાડી સુધી,(૩)પાંજરાપોળથી શુમશાની દરગાહ સુધી સી.સી.રોડના કામનુ કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ રજુ થયેલ નથી જે રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગને ખનિજ માલસામાનની રોયલ્ટી ભર્યા અંગેના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ ડુડા ખંભાળીયાના તા.૨૭/૩/૨૦૧૬ ના પત્રની શરત-૯માં જણાવ્યા મુજબ કંસલ્ટીંગ એજીનીયર તરીકે ભરત એચ.ભુવાને ટેંડરીંગ પ્રક્રિયા,ફીની રકમ અને તેમની કામ માટેની જવાબદારી નક્કી કર્યા વિના ભરત એચ.ભુવાને મદદ લેવી નહિ.આમ છતા સંસ્થાએ આવી શરતનુ પાલન નહિ કરી ભરત એચ.ભુવાને કંસલ્ટીંગ ઇજનેર તરીકે નિમણુક આપેલ છે.</li> </ul>	
૫.૧૩૦	નગરપાલિકાનુ નામ : પાલીતાણા (મૂળ ફ.નં.૫૮)	
	કામનુ નામની વિગત:પાલીતાણા શહેરમાં જુદા-જુદા વિવિધ સ્થળોએ બાંકડા મુકવાના કામની અનિયમિતતા.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૪.૦૦ લાખ( અંદાજીત કિમતના ભાવો ભાવ)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૩.૯૨ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ આ કામ માટે વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપવી જોઇએ જે આપ્યાની વિગતો રજુ થયેલ નથી જે રજુ કરવાની રહે.</li> <li>➤ બાંકડાના રેટ એનાલીસસમાં ફેક્ટરી ભાવ રૂ.૨૩૫૫/-દર્શાવેલ છે પરંતુ બાંકડા ઉત્પાદન કરતા વેપારી પાસેથી ભાવો મેળવ્યાના કોઇ આધારો રજુ થયેલ નથી.જેથી રેટ એનાલીસીસમાં જણાવેલ ભાવો યોગ્ય હોવાની ખાત્રી થયેલ નથી.જે ઉત્પાદક વેપારીના ભાવો રજુ કરવાના રહે.</li> <li>➤ ધારાસભ્યશ્રી,તા.૧૦/૯/૨૦૧૬ના પત્રથી ૨૯ જુદી જુદી જગ્યાએ બાંકડાઓ મુકવા જણાવેલ હતું જે મુજબ બાંકડા મુકવાની વિગત રજુ થયેલ નથી.તથા કુલ-૧૩૩</li> </ul>	૦.૦૦

	બાંકડા જુદા જુદા સ્થળે મુક્યા બદલનુ રોજકામ રજુ થયેલ નથી.જે તમામ રેકર્ડ રજુ કરવાનુ રહે.	
૫.૧૩૧	નગરપાલિકાનુ નામ : હારીજ (મુળ ફ.નં.૭)	
	કામનુ નામની વિગત:સહકારી મંડળીઓ દ્વારા કરેલ વિકાસના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૭.૯૩ લાખ( ૪% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૭.૨૧ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ આ કામા માટે કુલ-૧૦ એજંસીના ટેન્ડર મળેલ હતા.તે પૈકી ૨ મુદત બહારના હતા.૮ ટેન્ડરમાંથી કંસલટંટ બેચ માર્ક ના તા.૨૯/૨/૨૦૧૬ ના રીપોર્ટ મુજબ માત્ર એકજ એજંસીનુ ટેન્ડર ખોલવામા આવેલ હતું.આમ ૭ ટેન્ડર ડીસ ક્વોલીફાઇ કરેલ હતા.ટેન્ડર ખોલવાનુ રોજકામ રજુ થયેલ નથી.જેથી.અન્ય ૭ ટેન્ડર ન ખોલવા અંગેના કારણોની ચકાસણી થયેલ નથી.જેથી ટેન્ડર ખોલવાનુ રોજકામ રજુ કરવાનુ રહે.</li> <li>➤ આ કામનુ કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ તા.૧૬/૧૨/૨૦૧૬નુ રજુ થયેલ હતું જેમા સક્ષમાધિકારીની સહી થયેલ નથી.કામના ફાઇનલ બીલ તા.૧૮/૫/૨૦૧૬ માં થયેલ છે.આમ કામનુ કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ ન મળવા છતા ફાઇનલ બીલનુ ચુકવણુ થયેલ છે.</li> <li>➤ ૨૫૦ એલ.ઇ.ડી.લાઇટ ક્યા વિસ્તારમાં ક્યા સ્થળે નાંખવામાં આવેલ અને કેટલા અંતરે નાખેલ હતી તેની વિગત રજુ થયેલ નથી.જે રજુ કરવાની રહે.</li> </ul>	૦.૦૦
૫.૧૩૨	નગરપાલિકાનુ નામ : બારડોલી (મુળ ફ.નં.૫૦)	
	કામનુ નામની વિગત:વરસાદી લાઇન કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૨૩.૫૧ લાખ (૧૯% નીચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૧૮.૨૯ લાખ
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ ઇજારદારે મંગાવેલ માલસામાનની ચકાસણી કરવા સારુ માલસામાનના બીલો ઓડીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ સંસ્થા દ્વારા અંદાજીત ખર્ચ કરતા ૧૯% નીચા ભાવેટેન્ડર મંજુર કરેલ છે.જેના રેટ એનાલીસિસ, રીવાઇઝ વહીવટી અને તાંત્રીક મંજુરીઓ ઓડીટમાં રજુ કરેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ ઇજારદારે કામ અધુરુ છોડતા ઇજારદાર સામે કરેલ કાર્યવાહીની ફાઇલ રજુ થયેલ નથી જે રજુ કરવાની રહે.</li> </ul>	૦.૦૦
૫.૧૩૩	નગરપાલિકાનુ નામ : સચિન (મુળ ફ.નં.૩૩)	
	કામનુ નામની વિગત:સહકારી મંડળીઓ દ્વારા કરેલ વિકાસના કામોમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.	વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)

	જુદા જુદા ૩૪ કામો	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૨૩.૩૪ લાખ	
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.પરંતુ સંસ્થાએ એક જ દૈનિક પત્રમાં જાહેરાત આપી ભાવો મંગાવવામાં આવેલ છે.આથી, હરીફ ભાવોનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલ સામાન ની ચકાસણી કરવાના હેતુસર માલસામાનના બીલો ઓટીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વપરાયેલ માલસામાનનુ ૧૦% ગેરી લેબોરેટરી દ્વારા પરીક્ષણ કરાવેલ નથી.</li> <li>➤ મુળ ફકરાની વિગતે કુલ-૩૪ કામોની માપપોથી ઓટીટમાં રજુ થયેલ નથી.જેથી થયેલ કામ મુજબ ચુકવણી કર્યાની ખાત્રી થયેલ નથી.જેથી માપપોથી રજુ કરવાની રહે.</li> </ul>		૦.૦૦
૫.૧૩૪	નગરપાલિકાનુ નામ : બરવાળા (મૂળ ફ.નં.૩૬)		
	કામનુ નામની વિગત:મેઘાણી ચોકથી પાતશેરી સુધી પેવર બ્લોક રોડના કામની અનિયમિતતા બાબત.		વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૪.૬૦ લાખ(મંજુર કરેલ વાર્ષિક ભાવથી)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૯,૪૫ લાખ	
	ઓડિટ નોંધ : <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામ માટે ઇ-ટેન્ડરીંગ કર્યા વિના વાર્ષિક ભાવે કામ આપેલ છે.જેથી સ્પર્ધાત્મક ભાવોનો લાભ સંસ્થાએ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ કામના આઇટમ વાર ભાવો એસ.ઓ.આર.મુજબ દર્શાવેલ નથી.પરંતુ કામો રૂટીન હોઇ તેના ભાવો અસાધારણ ઉંચા અને જે કામો જવલેજ કરવાના હોઇ તેના ભાવો અસાધારણ નીચા દર્શાવી એકંદર અંદાજીત રકમના ૨% નીચા ભાવો મંજુર કરેલ છે.એસ.ઓ.આર.મુજબ આઇટમવાર ભાવ નહિ દર્શાવવા બદલ રેકર્ડથી ખરાઇ કરવાની રહે.</li> <li>➤ કુલ ૮ આઇટમમાં અંદાજીત જથ્થા કરતા વધારે/ઓછા જથ્થાનુ કામ થયેલ હતું.જ્યારે સી.સી.એમ.-૧૫૦ કલ્ડીંગ આઇટમનુ કામ થયેલ નથી.અંદાજીત લંબાઇ ૨૪૦ મીટર સામે ૨૮૬.૫૦મીટર લંબાઇ અને ૪.૫૦ મીટર પહોળાઇ ને બદલે ૫.૪૮ મીટર પહોળાઇમાં કામ કરવામાં આવેલ જે જોતા કામના તૈયાર કરતા પહેલા સ્થળનુ નિરિક્ષણ કર્યાનુ જણાયેલ નથી.</li> <li>➤ કામમાં વધારાના જથ્થા અને વધારાના કામ માટે રૂ.૫,૧૪,૨૬૮/-નો વધુ ખર્ચ થયેલ છે.વધુ ખર્ચ થયેલ છે.જે અંગે સક્ષમાધિકારીની મંજુરી મેળવેલ નથી.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ થયેથી થર્ડ પાર્ટી ઇંસ્પેક્શન થયાનુ પ્રમાણપત્ર ઓટીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ કામ પુર્ણ થયાનુ પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર ઓટીટમાં રજુ થયેલ નથી.</li> </ul>		૦.૦૦
૫.૧૩૫	નગરપાલિકાનુ નામ :ભાણવડ(મૂળ ફ.નં.૮)		
	કામનુ નામની વિગત:ઇ-ટેન્ડરીંગ વિના ડી.આઇ.પાઇપની ખરી થવા અંગે.		વસુલાત પાત્ર રકમ

		થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૧૨.૩૪ લાખ	રૂ.(લાખમાં)
	ઓડિટ નોંધ :		૦.૦૦
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ પાઇપ લાઇનની ખરીદી માટે ઇ-ટેન્ડરીંગથી ભાવો મંગાવેલ નથી.</li> <li>➤ કામની જાહેરાત બે બહોળી પ્રસિધ્ધિ ધરાવતા અને એક અંગ્રેજી દૈનિક વર્તમાન પત્રમાં જાહેરાત આપવાની થાય છે.તે મુજબ વર્તમાનપત્રમાં જાહેરાત આપ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામમાટે અગાઉથી અંદાજો તૈયાર કરવા જોઇએ જે ન કરતા સંસ્થાને ૬૪૫૦ રનીંગ મીટર કે-૭ પાઇપની જરૂરીયાત હતી.જ્યારે અંદાજોમાં ૭૭૮૦ રનીંગ મીટર પાઇપ દર્શાવતા ૭૭૮૦ રનીંગ મીટર પાઇપ ખરીદેલ જેથી ૧૩૩૦ રનીંગ મીટર પાઇપ બીન જરૂરી પડી રહેલ છે.અને માહે માર્ચ-૨૦૧૮ સુધી કોઇ ઉપયોગ થયેલ નથી.જેથી એક રનીંગ મીટરના રૂ.૧૪૪૪/- લેખે કુલ ૧૩૩૦ રનીંગ મીટર પાઇપ બીન જરૂરી વપરાશ વીના રહેતા રૂ.૧૧,૪૩,૬૬૦/-નુ આર્થિક નુકશાન થયેલ છે.</li> <li>➤ કેન્દ્ર સરકારશ્રીના જાહેરનામા નં.૧૨/૨૦૧૨,તા.૧૭/૦૩/૨૦૧૨ મુજબ પીવાના પાણી માટે વપરાયેલ પાઇપ લાઇન માટે એક્સાઇઝ ડ્યુટી માફી છે.આ અંગે કલેક્ટરશ્રીદેવભુમિ દ્વારકાના તા.૧૭/૩/૨૦૧૨ થી પ્રમાણપત્ર મળેલ છે.આમ છતાં એક્સાઇઝ ડ્યુટી સહીતનુ પાઇપનુ બીલ ચુકવેલ છે.જેથી રૂ.૧૧,૪૩,૬૬૦/- એક્સાઇઝ ડ્યુટી માફીનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> </ul>		
૫.૧૩૬	નગરપાલિકાનુ નામ : ઉના (મૂળ ફ.નં.૫)		
	કામનુ નામની વિગત:સ્વર્ણિમ જયંતિ મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના અંતર્ગત પાણી પુરવઠા યોજનાની કામગીરીની અનિયમિતતા(IHSDP)		વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૧૭૫૦.૩૮ લાખ (૩૩.૩૬% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૧૬૧૮.૯૦ લાખ	
	ઓડિટ નોંધ :		૦.૦૦
	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામના અંદાજ કરતા પહેલા સ્થળનુ નિરિક્ષણ કરીને અંદાજો તૈયાર કરવો જોઇએ જ્યારે આ કામ માટે રૂ.૭૯,૬૩,૯૧૬/-નુ વધારાનો ખર્ચ રૂ.૧,૬૧,૫૮,૫૫૪/-નુ સેવિંગ અને રૂ.૩૨,૫૩,૯૨૧/-વધારાનુ કામ કરેલ છે.જેથી અંદાજો તૈયાર કરતી વખતે પુરતી કાળજી રાખેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામ માટે રૂ.૧૬,૬૩,૪૪,૦૦૦/-ની ગ્રાંટ મળેલ અને કુલ રૂ.૧૬,૧૩,૮૯,૦૦૦/- ગ્રાંટનો ઉપયોગ થતા રૂ.૪૯,૫૫,૦૦૦/- ગ્રાંટની બચત રહેલ છે.જે સરકારશ્રીમાં પરત જમા કરવાની રહે.</li> </ul>		
૫.૧૩૭	નગરપાલિકાનુ નામ : ઉના (મૂળ ફ.નં.૬)		
	કામનુ નામની વિગત:યુડીપી-૭૮ મોહનસુખધામ અને ઇલેક્ટ્રીક સ્મશાન લેંડ સ્કેપીંગ પ્રાર્થના ભવન તથા ડેવલપમેંટ કામ બાબત.		વસુલાત પાત્ર રકમ રૂ.(લાખમાં)
	ટેન્ડર રકમ : રૂ.૨૨૫.૭૮ લાખ (૫% ઉંચા)	થયેલ કુલ ખર્ચ : રૂ.૨૪૩.૫૧ લાખ	



	<p>ઓડિટ નોંધ :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ કામનુ એકજ ટેન્ડર મળેલ હતું જે સ્વીકારી કામ આપેલ હતું.જ્યારે એકજ ટેન્ડર મળેતો ફેર ટેન્ડરીંગ કરવી જોઈએ અથવા સક્ષમાધિકારી દ્વારા મંજૂરી મેળવવી જોઈએ જે મુજબ કાર્યવાહી કરેલ નથી.</li> <li>➤ ટેન્ડરનો સમય ૨૧ દિવસને બદલે ૮ દિવસ રાખતા વધુ હરીફ ભાવનો લાભ ગુમાવેલ છે.</li> <li>➤ કામના અંદાજ કરતા પહેલા સ્થળનુ નિરિક્ષણ કરીને અંદાજો તૈયાર કરવો જોઈએ જ્યારે આ કામ માટે રૂ.૪૩,૨૭,૯૮૩/-નુ વધારાનો ખર્ચ રૂ.૨૫,૫૫,૬૭૯/-નુ સેવિંગ થયેલ છે.જેથી અંદાજો તૈયાર કરતી વખતે પુરતી કાળજી રાખેલ નથી.</li> <li>➤ કામના અંદાજ કરતા રૂ.૪૩,૨૭,૯૮૩/-નુ વધારાનો ખર્ચ રૂ.૨૫,૫૫,૬૭૯/-નુ સેવિંગ થયેલ છે.જેના એક્સીસ/સેવિંગ પત્રક બનાવી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવી જોઈએ જે મેળવ્યાના આધારો રજૂ થયેલ નથી.</li> <li>➤ આ કામની વહીવટી મંજૂરીની શરત-૪ મુજબ વધારાના ખર્ચ સંસ્થાએ તેના સ્વભંડોળમાંથી કરવાનો હતો.આ કામ માટે રૂ.૨૦,૫૦,૦૦૦/-વધારાનો ખર્ચ થયેલ જે યુડીપી-૭૮ની ગ્રાંટમાંથી કરેલ હોય ઉક્ત શરત મુજબ આ ખર્ચ સ્વભંડોળમાં કરવાનો થતો હોય હિસાબમાં અસર આપવાની રહે.</li> </ul>	0.00
--	---	------

**૫.૧૩૮ નિર્મળ ગુજરાત શૌચાલય યોજના હેઠળ થયેલી અનિયમિતતા બાબત.**

નગરપાલિકા હળવદ, જી.મોરબી(ફ.નં.૨૦)	નગરપાલિકા ગોધરા,જી.પંચમહાલ(ફ.નં.૮)
નગરપાલિકા બોટાદ, જી.બોટાદ(ફ.નં.૩૦)	નગરપાલિકા ગઢડા, જી.બોટાદ(ફ.નં.૨૩)
નગરપાલિકા શહેરા, જી.પંચમહાલ(ફ.નં.૬)	નગરપાલિકા ભાભર, જી.બનાસકાંઠા(ફ.નં.૩૪)
નગરપાલિકા ધોરાજી, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૧૦)	નગરપાલિકા મહેસાણા, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૧૬)
નગરપાલિકા લુણાવાડા, જી.મહીસાગર(ફ.નં. ૮)	નગરપાલિકા ઉમરેઠ, જી.આણંદ(ફ.નં.૨૫)
નગરપાલિકા મહુધા, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૪)	નગરપાલિકા ભાયાવદર, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૨૪)
નગરપાલિકા ખેડા, જી.ખેડા(ફ.નં.૬)	નગરપાલિકા સલાયા, જી.દે.દ્વારકા(ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા ધ્રોલ, જી.જામનગર(ફ.નં.૧૦)	નગરપાલિકા ઓખા, જી.દે.દ્વારકા(ફ.નં.૨૩)
નગરપાલિકા વિસનગર,જી.મહેસાણા(ફ.નં.૨૧)	નગરપાલિકા અમરેલી, જી.અમરેલી(ફ.નં.૧૯)
નગરપાલિકા ખેરાલુ, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૨૩)	નગરપાલિકા બગસરા, જી.અમરેલી (ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા કડી,જી.મહેસાણા(ફ.નં.૨૬)	નગરપાલિકા વડનગર, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૫)
નગરપાલિકા ડાકોર,જી.ખેડા(ફ.નં.૯)	નગરપાલિકા મહેમદાવાદ, જી.ખેડા (ફ.નં.૧૨)
નગરપાલિકા ઠાસરા,જી.ખેડા(ફ.નં.૧૪)	નગરપાલિકા લીંબડી, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૨૨)
નગરપાલિકા ચકલાસી,જી.ખેડા(ફ.નં.૨૭)	નગરપાલિકા થાનગઢ, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૩૨)
નગરપાલિકા રાપર,જી.કચ્છ(ફ.નં.૬)	નગરપાલિકા ચોટીલા, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૨૭)
નગરપાલિકા વલ્લભીપુર,જી.ભાવનગર(ફ.નં.૮)	નગરપાલિકા સિધ્ધપુર, જી.પાટણ (ફ.નં.૧૮)
નગરપાલિકા ભચાઉ,જી.કચ્છ(ફ.નં.૯)	નગરપાલિકા કાલાવડ, જી.જામનગર (ફ.નં.૨૧)
નગરપાલિકા પાટણ,જી.પાટણ(ફ.નં.૨૪)	નગરપાલિકા ગાંધીધામ, જી.કચ્છ(ફ.નં.૯)

શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના (૧) તા.૨૪/૧૦/૨૦૦૮ના ઠરાવ ક્રમાંક. નમલ - /૧૦૨૦૦૮/૧૩૦૫/ઘ (૨) તા.૧૨/૦૪/૨૦૧૨ ના ઠરાવ ક્રમાંક નમલ -/૧૦૨૦૧૨/SF-14/ઘ (૩) તા.૨૯/૦૯/૨૦૧૨ ના ઠરાવ ક્રમાંક નમલ -/૧૦૨૦૧૨/SF-14/ઘ (૪) તા.૨૪/૦૪/૨૦૧૩ ના ઠરાવ ક્રમાંક નમલ - /૧૦૨૦૧૨/SF-14/ઘ અને (૫) તા.૨૧/૧૦/૨૦૧૩ ના ઠરાવ ક્રમાંક નમલ -/૧૦૨૦૧૨/SF-14/ઘ મુજબ ગરીબ કુટુંબોને નિર્મળ ગુજરાત શૌચાલય યોજના-૨૦૧૨ અમલમાં આવેલ છે.શહેરમાં વસતા શૌચાલય વિહોણા તમામ ગરીબ કુટુંબોએ તેમના રહેઠાણના સ્થળે વ્યક્તિગત શૌચાલય સુવિધા ઉભી કરે તે સામે શહેરી સંસ્થા મારફતે સહાય ચુકવવા ઉક્ત કમ-૪ના ઠરાવથી રૂ.૮૦૦૦/- ચુકવવાના થાય છે. જેની શરતો નીચે મુજબ છે.

(અ) શરત-૧ મુજબ નગરપાલિકાઓએ પોતાની મેળે પસંદ કરેલ સ્વૈચ્છિક સંસ્થાને કામ આપવાની છુટ રહેશે.

(બ) શરત-૩ મુજબ સંસ્થાએ કામ પુર્ણ કર્યેથી બીલ રજુ કરતા થયેલ કામની ચકાસણી નગરપાલિકાએ કર્યા બાદ ૯૦% રકમ ચુકવવાની રહેશે.

(ક) શરત-૪ કામનું થર્ડ પાર્ટી ઇન્સપેક્શન કરાવી કામ સંતોષકારક પુર્ણ થયાનું પ્રમાણપત્ર મેળવી ત્યાર બાદ બાકીની રકમ ૧૦% ચુકવવાની રહેશે.

(ખ) શરત-૫ સ્વૈચ્છિક સંસ્થાને રૂ.૨૦૦/-વહીવટી ખર્ચ તરીકે ચુકવવાના રહેશે.જે સહાયની રકમ રૂ.૮૦૦૦-માંથી મેળવવાની રહેશે.

(૧-અ)ગુજરાત મ્યુનિસિપલ ફાઇનાન્સ બોર્ડ ગાંધીનગરના હુકમ મુજબ ફાળવેલ લક્ષ્યાંક મુજબ કામ પુર્ણ કરવાનું થાય છે.નીચેની વિગતે નગરપાલિકાઓએ શૌચાલય બનાવેલ હતા. જે જોતા તેમને ફાળવેલ લક્ષ્યાંક ની ૧૦૦% સિધ્ધિ હાંસલ થયેલ નથી.જેથી લાભાર્થીને મળવાપાત્ર લાભથી વંચીત રહેલ છે.

(૧-બ) નગરપાલિકા મહેમદાવાદ,થાનગઢ,,સિધ્ધપુર,આમોદ,પાલનપુર અને બગસરા દ્વારા ફાળવેલ લક્ષ્યાંક તે પૈકી કેટલા કામ પુર્ણ થયેલ અને કેટલા બાકીમાં હતા તેની માહિતિ રજુ કરેલ નથી.જે રજુ કરવાની રહે.

(૧-ક) નગરપાલિકા કાલાવડ દ્વારા એજંસીને કામ આપેલ તે લક્ષ્યાંક ૨૦૧૪-૧૫ અને ૨૦૧૫-૧૬ માં પુર્ણ કરવાનો હતો પરંતુ એજંસી દ્વારા આ લક્ષ્યાંક ૨૦૧૬-૧૭માં પુર્ણ કરેલ છે.જો કરારમાં વિબંબીત ચાર્જની જોગવાય થયેલ હોય તો ન્યુમાનુસાર વિલંબીત વળતર એજંસી પાસે વસુલ કરી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ખર્ચની રકમ	સને ૨૦૧૬-૧૭ સુધીમાં શૌચાલય બનાવવાનો લક્ષ્યાંક	૨૦૧૬-૧૭ સુધીમાં તૈયાર કરેલ શૌચાલય	થયેલ કામની ટકાવારી
૧	લાઠી	૧૫,૦૧,૨૦૦/-	૧૨૯૦	૧૨૨૦	૯૪%
૨	હળવદ	૧૫,૬૬,૪૦૦/-	૩૫૮	૧૦૮	૩૩.૧૫%
૩	બોટાદ	૧,૦૫,૪૮,૪૦૦/-	૫૩૨૧	૪૬૭૩	૮૭.૮૨%
૪	શહેરા	૧૫,૦૦,૦૦૦/-	૩૦૦	૧૬૬	૫૫.૩૩%
૫	ધોરાજી	૫૯,૨૬,૪૦૦/-	૨૩૦૨	૨૦૧૩	૮૭.૪૫%
૬	લુણાવાડા	૫૪,૮૦,૦૦૦/-	૧૫૦૪	૫૭૮	૩૮.૪૩%
૭	મહુધા	૨૬,૭૪,૦૦૦/-	૮૨૧	૩૨૧	૩૯.૦૯%
૮	ખેડા	૫૧,૩૦,૦૦૦/-	૧૫૧૬	૪૭૫	૩૧.૩૩%
૯	ધોલ	૨૭,૭૫,૬૦૦/-	૫૪૬	૧૧૯	૨૧.૭૯%
૧૦	કડી	૪૧,૯૨,૬૦૦/-	૨૫૨	૧૨૩	૪૮.૮૦%
૧૧	ઓખા	૧૮,૪૪,૪૦૦/-	૩૦૦	૧૬૮	૫૬.૦૦%
૧૨	વડનગર	૩૭,૨૯,૨૦૭/-	૨૦૩	૧૨૦	૫૯.૧૧%
૧૩	મહેમદાવાદ	૪૮,૦૦,૦૦૦/-	રજુ નથી	રજુ નથી	
૧૪	થાનગઢ	૯૯,૧૯,૬૦૦/-	રજુ નથી	રજુ નથી	

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	ખર્ચની રકમ	સને ૨૦૧૬-૧૭ સુધીમાં શૌચાલય બનાવવાનો લક્ષ્યાંક	૨૦૧૬-૧૭ સુધીમાં તૈયાર કરેલ શૌચાલય	થયેલ કામની ટકાવારી
૧૫	ચોટીલા	૪૬,૨૯,૬૦૦/-	૨૭૦	૨૧૨	૭૮.૫૧%
૧૬	સિધ્ધપુર	૧૬,૨૬,૦૦૦/-	૨જુ નથી	૨જુ નથી	
૧૭	બગસરા	૩૮,૧૨,૪૦૦/-	૨જુ નથી	૨જુ નથી	
૧૮	આમોદ	૨૬,૫૬,૦૦૦/-	૨જુ નથી	૨જુ નથી	
૧૯	પાલનપુર	૨૨,૯૩,૨૦૦/-	૨જુ નથી	૨જુ નથી	
૨૦	કાલાવડ	૨૫,૨૬,૬૫૬/-	૪૬૭	૧૨૬	૨૬.૯૮%
૨૧	ગાંધીધામ	૯૮,૦૮,૦૦૦/-	૬૬૬૭	૩૮૯૬	૫૮.૪૩%

- અ-ગુજરાત મ્યુનિસિપલ ફાઇનાન્સ બોર્ડ ગાંધીનગરના હુકમની શરત-૪ મુજબ થયેલ કામના થર્ડ પાર્ટી ઇન્સપેક્શન થયા બાદ ૧૦% રકમ ચુકવવાની થતી હતી. નીચેની નગરપાલિકાઓ એ લાભાર્થીને બાકી રહેતી ૧૦% રકમનું ચુકવણું કરતા પહેલા કામ પુર્ણ થયા બાદ થર્ડ પાર્ટી ઇન્સપેક્શન પ્રમાણપત્ર અને સંસ્થા દ્વારા કામ સંતોષકારક પુર્ણ થયાનું પ્રમાણપત્ર મેળવવાના આધારે રજુ કરેલ નથી થર્ડ પાર્ટી ઇન્સપેક્શન વિના ૧૦% બાકી રહેલ રકમ ચુકવવાણા અંગેના આધારે રજુ કરવાના રહે.
- બ-નગરપાલિકા બગસરા દ્વારા ૮૬૦ શૌચાલય બનાવેલ તેનું થર્ડ પાર્ટી ઇંપેક્શન થયેલ નથી જે તુરત કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

ક્રમ	નગરપાલિકાનું નામ	જિલ્લાનું નામ	ફકરા નંબર	થયેલ ખર્ચ રૂ.
૧	મહુધા	ખેડા	૩૪	૨૬,૭૪,૦૦૦/-
૨	બોટાદ	બોટાદ	૩૦	૧,૦૫,૪૮,૪૦૦/-
૩	વિસનગર	મહેસાણા	૨૧	૪૦,૩૩,૨૦૦/-
૪	ખેરાલુ	મહેસાણા	૨૩	૨૨,૮૪,૪૦૦/-
૫	કડી	મહેસાણા	૨૬	૪૧,૯૨,૬૦૦/-
૬	ડાકોર	ખેડા	૯	૨૮,૬૮,૦૩૦/-
૭	ઠાસરા	ખેડા	૧૪	૨,૬૪,૦૦૦/-
૮	ચકલાસી	ખેડા	૨૭	૮૩,૬૦૦/-
૯	રાપર	કચ્છ	૬	૫૫,૭૬,૮૦૦/-
૧૦	વલ્લભીપુર	ભાવનગર	૮	૩૭,૭૦,૮૦૦/-
૧૧	ભચાઉ	કચ્છ	૯	૨૧,૯૩,૯૪૬/-
૧૨	પાટણ	પાટણ	૨૪	૨૯,૫૮,૦૦૦/-
૧૩	ગોધરા	પંચમહાલ	૮	૭૦,૫૫,૪૦૦/-
૧૪	ગઢડા	બોટાદ	૨૩	૧૪,૨૪,૮૦૦/-
૧૫	ઓખા	દેવભુમિ દ્વારકા	૨૩	૧૮,૧૪,૪૦૦/-
૧૬	અમરેલી	અમરેલી	૧૯	૧૫,૦૧,૨૦૦/-
૧૭	વડનગર	મહેસાણા	૫	૩૭,૨૯,૨૦૭/-
૧૮	લીંબડી	સુરેન્દ્રનગર	૨૨	૨૫,૧૩,૨૦૦/-
૧૯	થાનગઢ	સુરેન્દ્રનગર	૩૨	૮૯,૧૯,૬૦૦/-
૨૦	ચોટીલા	સુરેન્દ્રનગર	૨૭	૪૬,૨૯,૬૦૦/-

ક્રમ	નગરપાલિકાનું નામ	જિલ્લાનું નામ	ફકરા નંબર	થયેલ ખર્ચ રૂ.
૨૧	કાલાવડ	જામનગર	૨૧	૨૫,૨૬,૬૫૬/-
૨૨	ગાંધીધામ	કચ્છ	૯	૯૮,૦૮,૦૦૦/-

- ઇજારદારને ૧ કરોડથી વધુ ચુકવેલ રકમ પર ૦.૬૦% લેખે વેટની રકમ તથા કુલ ચુકવેલ રકમ પર ૧% લેખે લેબર સેસની રકમ અને ૧% લેખે ટેસ્ટીંગ ચાર્જ વસુલ કરવાના રહે. નગરપાલિકા સલાયા,અમરેલી,મહેમદાવાદ,,ભરૂચઅને કાલાવડ દ્વારા ઇજારદાર પાસેથી ઉક્ત રકમ કપાત કર્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.જેથી ઇજારદાર પાસેથી કરેલ વસુલાતના આધારો રજુ કરવાના રહે.જો કપાત ન કરેલ હોયતો કપાત કરી ખાત્રી કરાવવાની રહે.
- વ્યક્તિગત શૌચાલય યોજના હેઠળ ફાળવેલ ગ્રાંટ વપરાશ પ્રમાણપત્ર,શૌચાલયના લાભાર્થી સાથેના ફોટોગ્રાફ,કામ સંતોષ કારક પુર્ણ થયાનુ પ્રમાણપત્ર,લાભાર્થીની યાદીનુ રજીસ્ટર વિગેરે સાધનીક રેકર્ડ રજુ કરવાનુ રહે.જે રજુ થયેલ નથી જેથી ચુકવણાની રકમનુ વ્યાજબીપણુ ચકાસી શકાયેલ નથી.વધુમા નગરપાલિકા લીંબડી દ્વારા ઇજારદાર વિવેક ક્રીએશન દ્વારા કરેલ કામોની ફાઇલમાં લાભાર્થીની અરજી,ફોટો તથા અન્ય પુરાવા રજુ કરેલ ન હતા જે રજુ કરવાના રહે.
- નગરપાલિકા ભાભર દ્વારા ઓલ ઇંડિયા ઇંસ્ટીટ્યુટ ઓફ લોકલ સેલ્ફ ગવર્મેન્ટ (AIALSG)અમદાવાદને થર્ડ પાર્ટી ઇંસ્પેક્શનની કામગીરી સોંપવામા આવેલ હતી અને તેમના દ્વારા શૌચાલય બાંધકામની ગુણવત્તા અને સ્થિતી અંગેના રીપોર્ટ મુજબ કુલ-૧૩ લાભાર્થી વપરાશ કરતા નહતા ૪ લાભાર્થીઓએ શૌચાલયનો સ્ટોર રૂમ તરીકે ઉપયોગ કરેછે. રીપોર્ટમા ઉક્ત વિગતો જણાવ્યા છતા સંસ્થા દ્વારા કોઈ પગલા લેવામાં આવેલ નથી.
- નગરપાલિકા ઠાસરા ના વાઉચરો ચકાસતા નમુના રૂપ ૨૨ કિસ્સાઓમાં એકજ લાભાર્થીના નામ જુદા જુદા બે વાર દર્શાવી બેવડુ ચુકવણુ થયાનુ ધ્યાને આવેલ છે.જે અંગે ચકાસણી કરી વધુ ચુકવાયેલ રકમ વસુલ કરવી રહે.
- નગરપાલિકા મહેસાણા કુલ રૂ.૧૭,૬૮,૦૦૦ ગ્રાંટ ફાળવેલ હતી જેનો વપરાશ કરેલ નથી.નગરપાલિકા અમરેલી ને મળેલ ગ્રાંટ પૈકી રૂ.૨૪,૯૩,૪૦૦/- ની બચત હતી અને નગરપાલિકા પાલનપુરમાં રૂ.૫,૫૬,૫૦૦/-ની બચત રહેલ હતી.આમ યોજના મુજબ ગ્રાંટ નો વપરાશ નહિ કરતા યોજાકીય લાભ લાભાર્થીને સમયસર મળેલ નથી.
- નગરપાલિકા ભાયાવદર શૌચાલય યોજના તળે કુલ રૂ.૧૩,૪૬,૫૭૩/-નો ખર્ચ કરેલ છે.જેના કામનુ કમ્પ્લીશન સર્ટીફિકેટ રજુ થયેલ નથી.તથા કામ ઇજારદારે ૧૮૭ દિવસ વિલંબથી પુર્ણ કરેલ છે.જેથી રૂ.૧,૫૧,૩૦૦/- વિલંબીત વળતર વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.
- નગરપાલિકા ઉમરેઠે વ્યક્તિગત શૌચાલયના વધારાની સવલતો જેવી કે વેસ્ટ ઓટર ટ્રીટમેન્ટ,પાણીના ટેંકની વ્યવસ્થા બે ફૂટ ઝેઝ ટાઇલ્સ માટે રૂ.૧૨૦૦૦/-વધારાની રકમ ચુકવેલ હતી પરંતુ આ કામ થયાના સર્વે રીપોર્ટમાં નગરપાલિકાના કોઇ કર્મચારી કે અધિકારીઓની સહીઓ થયેલ નથી.
- નગરપાલિકા સલાયા દ્વારા કરેલ કામોનુ થર્ડ પાર્ટી તપાસણી રીપોર્ટમાં ઘણા શૌચાલયો સ્ટોર રૂમ,બાથરૂમ,અને બીન વપરાશી તરીકે દર્શાવેલ છે.આમ અન્ય વપરાશ માટે ઉપયોગ કરી સરકારનો મુળ હેતુ પરિપુર્ણ થતો નથી.રીપોર્ટને આધારે સંસ્થા દ્વારા શું કાર્યવાહી કરેલ તેની વિગત રજુ થયેલ નથી.જે રજુ કરવાની રહે.
- નગરપાલિકા ઓખા દ્વારા બનાવવામાં આવેલ તથા એન.જી.ઓ.દ્વારા બનાવેલ શૌચાલયના ચુકવણામાં થયેલ ગેરરીતી માટે એ.સી.બી.કચેરી દેવભુમી દ્વારકા દ્વારા ૦૧/૨૦૧૮ થી આઇ.પી.સી.કલમ-૧૨૦(બી),૪૦૬,૪૦૯,૪૬૫,૪૬૭,૪૬૮,૪૭૧ અને ૧૧૪ મુજબ ગુનો નોંધેલ છે.જે અંગેની કાર્યવાહીની ફાઇલ રજુ થયેલ નથી.જે કેસ અંગે થયેલ કાર્યવાહીનુ રેકર્ડ રજુ કરવાનુ રહે.
- નગરપાલિકા આમોદ દ્વારા બે એજંસીને કામો આપેલ હતા આ બને એજંસીઓ સરકાર માન્ય હોવાના આધારો રજુ કરેલ નથી.જે રજુ કરવાના રહે.

- ગુજરાત મ્યુ.ફાઇનાન્સ બોર્ડ ગાંધીનગરના ગ્રાંટના હુકમોની શરત પૈકી શરત-૨ અનુસાર કામમા વપરાયેલ ગ્રાંટનુ યુ.ટી.સી. લાભાર્થીની યાદી લાભાર્થીના ફોટોગ્રાફ ગુજરાત મ્યુ.ફાઇનાન્સ બોર્ડ ગાંધીનગરને મોકલવાના થાય છે.નગરપાલિકા ભરૂચ,બગસરા અને અમરેલી દ્વારા ઉક્ત સાધનીક કાગળો મોકલ્યાના આધારો રજુ થયેલ નથી જે રજુ કરવાના રહે.

**૫.૧૩૯ બાંધકામ શાખા દ્વારા કરવામાં આવેલ વિકાસ કામોમાંથી ઇજારદાર પાસેથી વિલંબ વળતરની ઓછી રકમ વસુલ કરવા બાબત**

નગરપાલિકા તરસાડી, જી.સુરત (ફ.નં. ૪૭)                      નગરપાલિકા મોડાસા, જી.અરવલ્લી (ફ.નં.૧૯)  
 નગરપાલિકા પ્રાંતિજ, જી.સાબરકાંઠા (ફ.નં.૯)                      નગરપાલિકા ભાભર, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૧૬)  
 નગરપાલિકા હિંમતનગર, જી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૧૧)                      નગરપાલિકા વડાલી જી.સાબરકાંઠા (ફ.નં.૨૦)

- નગરપાલિકાના સને-૨૦૧૬-૧૭ અન્વેષણ દરમ્યાન વિકાસ કામોના બાંધકામના કામોમા નિયત સમય મર્યાદા કરતા ઇજારદારે કામ વિલંબથી કરતા ટેન્ડર ક્લોઝ-૨ની થયેલ જોગવાઈ તથા સરકારશ્રીના માર્ગ અને મકાન વિભાગના ઠરાવ નં.ટી.એન.સી.-૧૦૯૧-૧-બી(૧૦)/(૧૧) સી,તા.૨૯/૬/૧૯૯૨માં થયેલ જોગવાય મુજબ ઇજારદારને સોંપવામાં આવેલ વિલંબથી પુર્ણ કરે તો અંદાજીત રકમના પ્રત્યેક દિવસના ૦.૧% અથવા અંદાજીત રકમના ૧૦% બેમાંથી જે ઓછી હોય તેટલી રકમ વિલંબ વળતર પેટે ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરવાની થાય છે.નીચે જણાવેલ પત્રકની વિગતે ૪૩ નમુના રૂપ કિસ્સાઓમાં કુલ રૂ.૧,૧૯,૫૬,૬૬૭/- ઇજારદાર પાસેથી વિલંબીત વળતર વસુલ થયેલ નથી.

ક્રમ	કામનુ નામ	અંદાજીત રકમ	કામ પુર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુર્ણ થયા તારીખ	વિલંબના દિવસો	વસુલ કરવાપાત્ર વિલંબીત વળતર
નગરપાલિકા તરસાડી, જી.સુરત						
૧	વોર્ડ નં.૧ રાજુના ઘરથી એન,ડી.ના ઘર સુધી પેવર બ્લોક કામ	૨,૯૭,૦૯૬/-	૧૪/૧૧/૨૦૧૫	૨૫/૦૨/૨૦૧૬	૧૦૪	૨૯,૯૭૧/-
૨	વોર્ડ નં.૭ રંગ દર્શન મૈન રોડની બને બાજુ પેવર બ્લોક કામ	૩,૨૪,૬૮૩/-	૧૪/૧૧/૨૦૧૫	૨૬/૦૨/૨૦૧૬	૧૦૫	૨૫,૮૪૯/-
૩	વોર્ડ નં.૧ શૈલેષના ઘરથી કિશોરના ઘર સુધી પેવર બ્લોક કામ	૨,૯૭,૦૯૬/-	૧૪/૧૧/૨૦૧૫	૨૫/૦૨/૨૦૧૬	૧૦૪	૨૯,૯૭૧/-
૪	વોર્ડ નં.૬ તરસાડી ચોકથી અજયભાઈના ઘરસુધી પેવર બ્લોક કામ.	૧,૭૬,૭૧૦/-	૧૪/૧૧/૨૦૧૫	૨૦/૦૨/૨૦૧૬	૯૯	૧૩,૪૩૬/-
૫	વોર્ડ નં.૨ આંગણવાડીથી સુમનબેનનાં ઘરા સુધી પેવર બ્લોક	૨,૯૭,૦૯૬/-	૧૪/૧૧/૨૦૧૫	૨૪/૦૨/૨૦૧૬	૧૦૩	૨૨,૫૬૮/-

ક્રમ	કામનુ નામ	અંદાજિત રકમ	કામ પુર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુર્ણ થયા તારીખ	વિલંબના દિવસો	વસુલ કરવાપાત્ર વિલંબીત વળતર
	કામ.					
૬	વોર્ડ નં.૭ સાગરનગરમાં ડબલ્યુ.બી.એમ.રોડ	૩,૧૦,૬૯૯/-	૦૧/૦૧/૨૦૧૬	૨૫/૦૨/૨૦૧૬	૫૬	૧૧,૪૮૫/-
૭	વોર્ડ નં.૧ હરિઓમ સોસા.પાણીની લાઇન કામ.	૨,૮૯,૫૪૭/-	૦૧/૦૧/૨૦૧૬	૨૪/૦૨/૨૦૧૬	૫૫	૧૫,૯૨૫/-
૮	વોર્ડ નં.૪ ખેડુત જીનના ગેટથી મેલી રોડ સુધી સી.સી.રોડ કામ.	૪,૦૨,૬૪૮/-	૦૧/૦૧/૨૦૧૬	૨૫/૦૨/૨૦૧૬	૫૩	૧૫,૭૭૨/-
૯	વોર્ડ નં.૧ આરાધના સોસા.થી ગાયત્રીનગર સી.સી.રોડ કામ.	૪,૦૨,૬૪૮/-	૦૧/૦૧/૨૦૧૬	૨૫/૦૨/૨૦૧૬	૫૩	૧૫,૩૮૪/-
૧૦	વોર્ડ નં.૭ માં કોઠી ગ્રામ સુધી સી.સી.રોડ કામ.	૪,૦૨,૬૪૮/-	૦૧/૦૧/૨૦૧૬	૨૨/૦૨/૨૦૧૬	૫૩	૧૫,૯૯૦/-
૧૧	વોર્ડ નં.૫ માં કન્યા વિભાગથી લાયબ્રેરી સી.સી.રોડ કામ.	૪,૦૩,૫૭૬/-	૦૧/૦૧/૨૦૧૬	૨૬/૦૨/૨૦૧૬	૫૬	૧૬,૯૦૨/-
૧૨	તળાવની પાળ પાસે ૧૨૦૦ એમ.એમ.વરસાદી લાઇન	૧૪,૮૮,૨૦૪/-	૨૮/૦૭/૨૦૧૫	૨૫/૦૯/૨૦૧૫	૫૭	૮૪,૮૨૮/-
૧૩	વોર્ડ નં.૪ સોમનાથ સોસા.પેવર બ્લોક .	૧૬,૫૦,૩૬૨/-	૧૪/૧૧/૨૦૧૫	૨૪/૦૨/૨૦૧૬	૧૦૩	૧,૬૯,૮૧૭/-
૧૪	વોર્ડ નં.૭ અંબિકાનગર ૩૦૦ એમ.સ્ટ્રોમ કામ.	૧,૬૯,૯૪૩/-	૧૪/૧૧/૨૦૧૫	૨૦/૦૨/૨૦૧૬	૯૯	૧૬,૭૮૨/-
૧૫	વોર્ડ નં.૭ આઇ.શ્રી જનરલ સ્ટોર્સ પેવર બ્લોક કામ.	૧,૯૫,૬૩૨/-	૨/૦૧/૨૦૧૬	૨૦/૦૨/૨૦૧૬	૫૦	૭,૨૩૯/-
૧૬	વોર્ડ નં.૧ પ્રજાપતિનાં ઘર થી ભુપતસિંહા ઘર સુધી સી.સી.રોડ.	૩,૫૦,૫૦૧/-	૦૧/૦૧/૨૦૧૬	૨૫/૦૨/૨૦૧૬	૫૬	૧૫,૦૬૮/-
૧૭	વોર્ડ નં.૭ મહાકાળી	૨,૨૯,૫૦૪/-	૦૧/૦૧/૨૦૧૬	૨૬/૦૨/૨૦૧૬	૫૭	૧૦,૦૪૩/-

ક્રમ	કામનુ નામ	અંદાજીત રકમ	કામ પુર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુર્ણ થયા તારીખ	વિલંબના દિવસો	વસુલ કરવાપાત્ર વિલંબીત વળતર
	નગરમાં વરસાદી લાઇન.					
૧૮	વોર્ડ નં.૭ મહાકાળી નગરમાં સી.સી.રોડ	૪,૫૮,૦૦૬/-	૦૧/૦૧/૨૦૧૬	૨૪/૦૨/૨૦૧૬	૫૫	૧૭,૬૧૩/-
<b>નગરપાલિકા પ્રાંતિજ, જી.સાબરકાંઠા</b>						
૧૯	શેઠ પી.એડ આર.હાઇ.માં લેડીઝ ટોઇલેટ અને પરબ રૂમ	૧૭,૪૮,૬૫૦/-	૨૭/૦૬/૨૦૧૫	૨૪/૦૨/૨૦૧૬	૨૪૨	૧,૭૪,૮૬૫/-
૨૦	વોર્ડ નં.૨ ના ભાગળ પાસે ૩ લાખ લિ.ટાંકી.	૩૨,૩૬,૬૩૪/-	૨૪/૧૦/૨૦૧૫	૩૦/૦૫/૨૦૧૬	૨૨૫	૩,૨૩,૬૬૩/-
૨૧	રે.સ.નં.૯૯૦ અને ૧૩૯૧ માં આંગણવાડી તથા આંતરિક રસ્તા	૩૧,૭૮,૯૫૪/-	૨૪/૦૭/૨૦૧૫	૨૪/૦૬/૨૦૧૬	૩૩૬	૩,૧૭,૮૯૫/-
૨૨	રે.સ.નં.૯૯૦ માં ૧૮૧ રહેણાકના યુનિટ બાંધવાનુ કામ	૧,૮૪,૮૧,૧૪૫/-	૦૩/૦૯/૨૦૧૪	૨૪/૦૬/૨૦૧૬	૬૫૯	૧૮,૪૮,૧૧૪/-
૨૩	વોટર વર્કસ કમ્પાઉંડ વોલ.	૧૫,૧૩,૨૨૬/-	૦૩/૦૬/૨૦૧૬	૧૨/૦૯/૨૦૧૬	૧૦૨	૧,૧૬,૫૧૮/-
૨૪	પ્રાંતિજ ન.પા.ના રેલ્વે સ્ટેશન વિસ્તારમાં ૩ લાખ લિટરની પાણીની ટાંકીનુ કામ.	૩૨,૦૪,૮૨૬/-	૦૧/૦૭/૨૦૧૬	૦૬/૧૦/૨૦૧૬	૯૮	૨,૧૭,૯૨૮/-
<b>નગરપાલિકા હિંમંતનગર, જી.સાબરકાંઠા</b>						
૨૫	ભુગર્ભ ગટર યોજના તથા રસ્તા રીકંસ્ટ્રક્શન અને રીકા પેટીંગનુ કામ	૧૮,૦૪,૦૨,૨૪૦/ -	૨૨/૦૩/૨૦૧૬	૨૯/૦૪/૨૦૧૬	૩૮	૪૨,૧૧,૨૦૧/-
૨૬	ન.પા.વિસ્તારમાં મેટલ રોડ બનાવવાનુ કામ.	૮૫,૫૮,૦૮૨/-	૨૨/૧૦/૨૦૧૫	૦૪/૦૫/૨૦૧૬	૧૯૪	૮,૫૫,૮૦૮/-
૨૭	શારદાકુંજ વિસ્તારમાં આવેલ હયાત સ્મશાન ગૃહ રીનોવેશન રીપેરીંગ	૬,૭૦,૧૫૧/-	૨૨/૦૮/૨૦૧૫	૨૦/૦૫/૨૦૧૬	૨૭૨	૬૭,૦૧૫/-

ક્રમ	કામનુ નામ	અંદાજીત રકમ	કામ પુર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુર્ણ થયા તારીખ	વિલંબના દિવસો	વસુલ કરવાપાત્ર વિલંબીત વળતર
	તથા આદર્શ વિદ્યાલયથી સી.સી.રોડ કામ					
૨૮	હાથમતી નદી કિનારે આવેલ હયાત સ્મશાનગૃહ રીનોવેશન તથા રીપેરીંગ કામ.	૩૨,૦૬,૬૦૫/-	૨૨/૦૮/૨૦૧૪	૧૮/૦૬/૨૦૧૬	૬૬૧	૩,૨૦,૬૬૦/-
<b>નગરપાલિકા મોડાસા, જી.અરવલ્લી</b>						
૨૯	કુમકુમપાર્ક તથા માનવપાર્ક સોસા.થી સાંઇ મંદિર સુધી વરસાદી પાણી નિકાલ ગટર બનાવવાનુ કામ.	૧૪,૯૭,૯૨૯/-	૨૩/૧૧/૨૦૧૫	૩૦/૦૫/૨૦૧૬	૧૮૦	૧,૪૯,૭૯૩/-
૩૦	વિનાયક ગાર્ડન તથા લીંબડા તળાવ રમણીય તથા એક્ઝ્યુપ્રેશર પાથ બનાવવાનુ કામ	૯,૯૯,૪૧૯/-	૧૪/૦૧/૨૦૧૬	૩૦/૦૬/૨૦૧૬	૧૬૭	૯૯,૯૪૧/-
૩૧	વારીગૃહ હેડ વર્કસ તથા સાબલીયા સ્ટેટ સબ હેડ વર્કલ ખાતે કમ્પાઉન્ડ વોલ બનાવવાનુ કામ.	૩,૬૪,૩૩૬/-	૨૧/૦૯/૨૦૧૬	૨૯/૧૨/૨૦૧૬	૯૯	૩૬,૪૬૩/-
૩૨	ગજાનંદ સોસાયટીમાં સી.સી.રોડ બનાવવાનુ કામ.	૪,૪૭,૪૨૩/-	૨૫/૦૩/૨૦૧૬	૧૬/૦૨/૨૦૧૭	૩૨૭	૪૪,૭૪૨/-
૩૩	ઓઘારી તળાવ સીટી સીવીક સેન્ટરના પ્રથમ મજલે લાયબ્રેરી બનાવવાનુ કામ.	૭,૭૮,૬૪૪/-	૧૫/૧૦/૨૦૧૫	૦૫/૦૫/૨૦૧૬	૨૦૩	૭૭,૮૬૪/-
૩૪	વોર્ડ નં.૬ માં જુદી જુદી જગ્યાએ આર.સી.સી.ગટર બનાવવાનુ કામ.	૨,૩૯,૪૭૮/-	૩૦/૦૬/૨૦૧૫	૨૯/૦૨/૨૦૧૬	૨૩૯	૨૩,૯૪૭/-



ક્રમ	કામનું નામ	અંદાજિત રકમ	કામ પુર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુર્ણ થયા તારીખ	વિલંબના દિવસો	વસુલ કરવાપાત્ર વિલંબીત વખતર
<b>નગરપાલિકા ભાભર, જી.બનાસકાંઠા</b>						
૩૫	જુદા જુદાસ્થળે સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૨૫,૮૬,૬૩૨/-	૨૫/૦૩/૨૦૧૬	૦૫/૦૭/૨૦૧૬	૧૦૨	૧,૯૪,૮૯૬/-
૩૬	જુદા જુદાસ્થળે સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૫૫,૧૭,૬૨૭/-	૨૫/૦૩/૨૦૧૬	૧૪/૦૭/૨૦૧૬	૧૧૧	૪,૫૨,૪૨૧/-
૩૭	જુદા જુદાસ્થળે સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૨૧,૬૨,૦૫૯/-	૨૫/૦૩/૨૦૧૬	૧૪/૦૭/૨૦૧૬	૧૧૧	૧,૭૭,૨૮૦/-
૩૮	જુદા જુદાસ્થળે સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૪૭,૭૭,૮૪૩/-	૨૪/૧૨/૨૦૧૫	૦૩/૦૮/૨૦૧૬	૨૨૩	૪,૭૭,૭૮૪/-
૩૯	જુદા જુદાસ્થળે સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૪૫,૧૨,૫૯૫/-	૨૫/૦૩/૨૦૧૬	૨૩/૦૯/૨૦૧૬	૧૮૨	૪,૫૧,૨૫૯/-
૪૦	જુદા જુદાસ્થળે સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૪૭,૦૪,૧૧૭/-	૨૫/૦૩/૨૦૧૬	૧૪/૦૭/૨૦૧૬	૧૧૧	૩,૯૭,૫૭૦/-
૪૧	જુદા જુદાસ્થળે સી.સી.રોડ બનાવવાનું કામ.	૩૭,૬૧,૨૮૬/-	૨૫/૦૩/૨૦૧૬	૧૪/૦૭/૨૦૧૬	૧૧૧	૩,૦૮,૧૮૭/-
<b>નગરપાલિકા વડાલી, જી.સાબરકાંઠા</b>						
૪૨	કુવા ઉપર જાળી ફીટ કરવાનું કામ.	૬,૦૦,૦૦૦/-	૨૭/૧૧/૨૦૧૬	૧૬/૦૩/૨૦૧૭	૧૦૯	૬૦,૦૦૦/-
૪૩	મદારી વસાહતમાં બોરનું કામ.	૧,૬૨,૧૦૭/-	૧૫/૧૧/૨૦૧૬	૦૬/૦૩/૨૦૧૭	૧૧૧	૧૬,૨૧૦/-
<b>કુલ</b>						<b>૧,૧૯,૫૬,૬૬૭/-</b>

- નગરપાલિકા હિમતનગર અને વડાલીએ કામનો મુદત વધારો મંજૂર કરી ફાઇનલ બીલની રકમ ચુકવેલ છે.મુદત વધારો મંજૂર કરતી વખતે ઇજારદારે ચાલુ કામ દરમ્યાન અરજી કરવાની હોઇ છે.અને મુદત વધારાના કારણો દર્શાવવાના હોઇ છે.જે અંગેની કોઇ ફાઇલ રજુ કરેલ નથી જેથી મુદત વધારો માન્ય રહી શકે નહિ.

૫.૧૪૦ બાંધકામના બીલોમા શાખા દ્વારા કરવામાં આવેલ વિકાસ કામોમાંથી ઇજારદાર પાસેથી વેટની રકમ વસુલ નહિ કરવા બાબત.

નગરપાલિકા જાફરાબાદ,જી.અમરેલી (ફ.નં.૨૧)

નગરપાલિકા વેરાવળ,જી.ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૩૧)

નગરપાલિકા બગસરા,જી.અમરેલી (ફ.નં.૧૦)

નગરપાલિકા કોડીનાર, જી. ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૯)

નગરપાલિકા હિમતનગર, જી.સાબરકાંઠા (ફ.નં.૧૦)  
નગરપાલિકા ચોરવાડ, જી.જુનાગઢ (ફ.નં.૬)

નગરપાલિકા સુત્રાપાડા, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૨૨)

નગરપાલિકાઓના સને-૨૦૧૬-૧૭ અંવેષ્ટા દરમ્યાન નીચેની વિગતે નગરપાલિકાએ વિકાસ કામોના બાંધકામના કામોમા ઇજારદારને ચુકવેલ રકમમાં વેટની રકમ કપાતકરી સરકારશ્રીમાં ભરેલ નથી.ગુજરાત વેચાણવેરા (એમેન્ડમેન્ટ એન્ડ વેલીડેશન) એક્ટ-૨૦૦૨ તથા ગુજરાત વેચાણવેરા નિયમ-૧૯૭૦ ના નિયમોમાં થયેલ સુધારાના જાહેરનામા ક્રમાંક-૬ જીએસેન/૧૧જીએસઆર ૨૦૦૨(૧૦૬)/૬ ૨૦૦૨-૦૩ જાઇ/૧૧૭૭/૭૦૨ તા.૨૨/૪/૨૦૦૨ના મુદા-૫માં જણાવ્યા મુજબ તા.૧/૪/૨૦૦૨ પછી વર્કસ કોંટ્રાક્ટની ૧ કરોડ ઉપરની ચુકવેલ રકમ ઉપર ૦.૬% વેચાણવેરો કપાત કરવાનો હોઇ છે.નીચેની વિગતે રૂ.૧૯,૯૮,૦૭૮ વેટની રકમ વસુલ કરવાના રહે.

ક્રમ	કામની વિગત	ચુકવેલ રકમ	વસુલ કરવાપાત્ર વેટની વસુલાત
નગરપાલિકા જાફરાબાદ, જી.અમરેલી			
૧	પાણી પુરવઠા કામ	૨,૪૯,૩૯,૧૮૧/-	૧,૪૯,૬૩૫/-
નગરપાલિકા બગસરા, જી.અમરેલી			
૨	સી.સી.રોડ કામ	૨,૧૮,૧૮,૯૨૯/-	૧,૩૦,૯૧૪/-
નગરપાલિકા હિમતનગર, જી.સાબરકાંઠા			
૩	સિવિલ ઇલેક્ટ્રીક પ્લમ્બીંગ ગાર્ડન ડેવલપમેન્ટ એન્ડ લોવર લેવલ વોકવે અને બ્રીજ ફીનીશીંગની કામગીરી	૪,૬૧,૬૬,૫૧૦/-	૨,૭૬,૯૯૯/-
નગરપાલિકા ચોરવાડ, જી.જુનાગઢ			
૪	પાણી પુરવઠા યોજનાનું કામ(SJMMSVY)	૩,૧૨,૯૬,૩૦૭/-	૧,૮૭,૭૭૭/-
નગરપાલિકા વેરાવળ, જી.ગીર સોમનાથ			
૫	આવાસ બાંધકામ	૪,૧૦,૦૩,૦૦૦/-	૨,૪૬,૦૧૮/-
નગરપાલિકા કોડીનાર, જી.ગીર સોમનાથ			
૬	પાણી પુરવઠા,સ્ટેડીયમ ડેવલપમેન્ટ,સી.સી.રોડ,આવાસ યોજના,માળખાકીય સુવિધા વિગેરે	૧૩,૩૨,૧૬,૮૬૩/-	૭,૯૯,૩૦૧/-
નગરપાલિકા સુત્રાપાડા, જી.ગીર સોમનાથ			
૭	પીવાના પાણીની યોજના(SJMMSVY)	૩,૪૫,૭૨,૩૬૨/-	૨,૦૭,૪૩૪/-
કુલ			૧૯,૯૮,૦૭૮/-

૫.૧૪૧ બાંધકામના કામોના બીલોમાંથી બાંધકામ લેબર વેલ્ફેર ફંડની કપાત નહિ કરવા અંગે

નગરપાલિકા જામજોધપુર, જી.જામનગર (ફ.નં.૧૦)  
નગરપાલિકા સોનગઢ, જી.સુરત (ફ.નં.૩૨)

નગરપાલિકા કોડીનાર, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૨૨)  
નગરપાલિકા બાંટવા, જી.જુનાગઢ (ફ.નં.૨૭)

બાંધકામ સાથે જોડાયેલ શ્રમયોગીઓના કલ્યાણ માટે સરકારશ્રીના અધિનિયમ-૨૦૦૩ ની કલમ-૩(૧) મુજબ વ્યક્તિગત નાગરીકો દ્વારા કે બિલ્ડરો દ્વારા રહેણાક બીન રહેણાક માટે બાંધકામ કરવા પ્લાન રજુ થાય અને તેની મંજુરી આપતા વ્યક્તિગત રહેણાક રૂ.૧૦ લાખથી વધારે હોય તો ૧% લેખે બાંધકામ સેસની વસુલાત કરવાની થાય છે.અન્ય બાંધકામ માટે કુલ ખર્ચના ૧% લેબર સેસની વસુલાત કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવા થાય છે.નીચે મુજબ નગરપાલિકાએ લેબર સેસની વસુલાત કરેલ નથી જે કુલ રૂ.૩૬,૧૦,૫૬૦/-વસુલ કરી સરકારશ્રીમાં જમા કરવાની રહે.

ક્રમ	નગરપાલિકાનું નામ	કામનો પ્રકાર	વસુલ કરવાપાત્ર લેબર સેસની રકમ
૧	જામજોધપુર, જી.જામનગર	વ્યક્તિગત, રહેણાક	૮,૯૫,૦૪૦/-
૨	સોનગઢ, જી.તાપી	બિલ્ડર દ્વારા રહેણાક	૪,૧૨,૧૮૦/-
૩	કોડીનાર, જી.ગીર સોમનાથ	અન્ય કામો	૧૯,૪૭,૫૬૬/-
૪	બાંટવા, જી.જુનાગઢ	અન્ય કામો	૩,૫૫,૭૭૪/-
કુલ			૩૬,૧૦,૫૬૦/-

#### ૫.૧૪૨ ઇ-ટેન્ડરીંગ વિના ખરીદી તથા કામો આપવા અંગે

નગરપાલિકા ભાણવડ જી.દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૮) નગરપાલિકા સુત્રાપાડા જી.ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૨૩)  
નગરપાલિકા દાહોદ જી. દાહોદ (ફ.નં.૮)

સરકારશ્રીનાં ઉદ્યોગ અને ખાણ વિભાગનાં ઠરાવ નં.એસપીઓ/૧૦૨૦૦૫/૧૪૦૭/ચ,તા.૨૨/૧૧/૨૦૦૬ અને ઠરાવ નં.એસપીઓ/૧૦૨૦૦૫/૧૪૦૫/ચ,તા.૦૮/૦૭/૨૦૧૧ તથા ગુજરાત સરકારશ્રીની ખરીદ નીતિ મુજબ રૂ.૫ લાખથી વધુ ખરીદી કરતા પહેલા ઇ-ટેન્ડરીંગથી ભાવો મંગાવવા જોઈએ તથા બહોળી પ્રસિધ્ધી ધરાવતા વર્તમાન પત્રોમાં જાહેરાત આપી હરીફ ભાવનો લાભ મેળવીને ખરીદી કરવી જોઈએ.જ્યારે નીચેના નમુના રૂપ નગરપાલિકાઓએ છાપામાં જાહેરાત આપીને મેન્યુલી ભાવો મંગાવી ખરીદી કરેલ હતી.જેથી બહોળો હરિફ ભાવોનો લાભ સંસ્થાએ ગુમાવેલ છે.

ક્રમ	નગરપાલિકાનું નામ	કામનો પ્રકાર	કામનો થયેલ ખર્ચ
૧	ભાણવડ, જી.દેવભુમિ દ્વારકા	ડી.આઇ.પાઇપ ખરીદી	૧,૧૨,૩૪,૩૨૦/-
૨	સુત્રાપાડા, જી.ગીર સોમનાથ	એલ.ઇ.ડી.સ્ટ્રીટ લાઇટ	૧૦,૯૫,૦૦૦/-
૩	સુત્રાપાડા, જી.ગીર સોમનાથ	હાઇ માસ્ટ ટાવર	૧૯,૯૪,૦૦૦/-
૪	સુત્રાપાડા, જી.ગીર સોમનાથ	એમ્યુલંસ વાહન	૧૪,૭૯,૮૮૧/-
૫	દાહોદ, જી.દાહોદ	સી.સી.રોડ	૮,૮૮,૬૧૪/-
૬	દાહોદ, જી.દાહોદ	સી.સી.રોડ	૧૯,૯૬,૩૯૦/-
૭	દાહોદ, જી.દાહોદ	સી.સી.રોડ	૭,૧૨,૭૯૫/-
૮	દાહોદ, જી.દાહોદ	સી.સી.રોડ	૪૨,૮૧,૯૦૦/-
કુલ			૨,૩૬,૮૨,૯૦૦/-

#### ૫.૧૪૩ સરકારશ્રી દ્વારા ફાળવેલ યોજનાકીય ગ્રાંટ અન્ય હેતુ માટે ખર્ચ કરવા બાબત

નગરપાલિકા ભાણવડ, જી.દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૧૧) નગરપાલિકા આમોદ, જી.ભરૂચ (ફ.નં.૬)  
નગરપાલિકા દેવગઢ બારીયા, જી.દાહોદ (ફ.નં.૩૩) નગરપાલિકા વલસાડ, જી.વલસાડ (ફ.નં.૧૫)

સરકારશ્રી શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહનિર્માણ વિભાગના તા.૨૧/૧૨/૨૦૧૦ ના ઠરાવ નં.ટીએનસી/૧૧૨૦૧૦ /૨૧૦૮/બ ની સુચના અનુસાર ૧૩માં નાણાપંચની ગ્રાંટમાંથી પીવાના પાણીની સુવિધા, સ્ટ્રીટલાઇટ, ડ્રેનેજ વિગેરે અને સરકારશ્રીના શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા.૯/૧૦/૨૦૧૫ ના ઠરાવ નં.સીએફસી/ ૧૦૨૦૧૫/૮૧૩/બી ની સુચના મુજબ ૧૪માં નાણાપંચની ગ્રાંટમાંથી પાણી પુરુપાડવાની સુવિધા, સેનીટેશન, સોલીડવેસ્ટ મેનેજમેન્ટ, સ્ટોર્મ વોટર ડ્રેનેજ, રોડ કોમ્યુનીટી એસેટની જાળવણી, ફૂટપાથ તથા સામાજિક પ્રસંગોની ઉજવણી માટેના મેદાન વગેરેના હેતુ માટે ખર્ચ કરવાનો રહે છે. તથા શરત નં.૧૦ દર્શાવ્યા અનુસાર આયોજના તળી નવીન પાકા અને ટકાઉ કામો હાથ ધરવાના રહેશે. ગ્રાંટમાંથી આકસ્મિક ખર્ચ, અસ્થાયી પ્રકારના મરામત કામોનું ખર્ચ વગેરે પ્રકારના ખર્ચ કરી શકાશે નહીં. તેમ સ્પષ્ટ દર્શાવેલ છે. ૧૩માં અને ૧૪માં નાણાપંચની ગ્રાંટમાંથી લોકોની સુવિધામાં વધારો થાય તેવા કામો

કરવાના હોવા છતાં નીચેની વિગતે નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓએ રોજીંદા રીપેરીંગ કામો,પ્રિન્ટર ખરીદી,પીજીવીસીએલ નુ લાઇટ બીલ ભરવાનો ખર્ચ કરેલ છે.ગ્રાંટનો વપરાશ જેતે હેતુ સિવાય અન્ય કામમાં કરેલ છે.જેથી સરકારશ્રીનો મુળ હેતુ સિધ્ધ થયેલ નથી.

ક્રમ	ન.પા.નુ નામ	સરકારી દ્વારા ફાળવેલ ગ્રાંટનુ સદર	અન્ય હેતુ માટે વાપરેલ ગ્રાંટ તેની વિગત	વાપરેલ ગ્રાંટ રૂ.
૧	ભાણવડ	૧૩ અને ૧૪ નાણાપંચની ગ્રાંટ	કોમ્પ્યુટર પ્રિન્ટર ખરીદી,વોટર વર્ક્સ અને દિવાબત્તી માટે નુ લાઇટ બીલ,પાણી પુરવઠા માટે રોજીંદા રીપેરીંગ કામો.વિગેરે.	૫૮,૪૨,૩૬૦/-
૨	આમોદ	૧૪માં નાણાપંચની ગ્રાંટ	ડીઝલ,પેટ્રોલખરીદી, વોટર વર્ક્સ અને દિવાબત્તી માટે નુ લાઇટ બીલ,કલર પ્રિન્ટર વાહન માટે બેટરી વિગેરે	૫,૬૨,૨૬૪/-
૩	દેવગઢ બારીયા	૧૪માં નાણાપંચની ગ્રાંટ	વોટર વર્ક્સ,અન્ય કામો માટે રોજીંદા માલસામન ખરીદી,વિગેરે	૫૫,૯૯,૭૮૫/-
૪	વલસાડ	૧૪માં નાણાપંચની ગ્રાંટ	વારી ગ્રુહના પાણી પુરવઠા માટેનુ લાઇટ બીલ	૩,૦૮,૫૩,૬૮૦/-
કુલ				૪,૨૮,૫૮,૦૮૯/-

#### ૫.૧૪૪ ઉમ્મીદ યોજનામાં તાલીમ વર્ગમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા સિક્કા, જી.જામનગર(ફ.નં.૩૦)                      નગરપાલિકા થાનગઢ,જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૩૧)  
 નગરપાલિકા કણજરી,જી.ખેડા (ફ.નં.૨૩)                      નગરપાલિકા લીંબડી, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૨૭)  
 નગરપાલિકા મહુધા,જી.ખેડા (ફ.નં.૭)                      નગરપાલિકા ઓખા, જી.દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૧૬)  
 નગરપાલિકા વિસનગર,જી.મહેસાણા (ફ.નં.૧૧)

- ગરીબ અને જરૂરીયાત યુવક યુવતિઓને સ્વરોજગાર મળે અને સામાજિક દરજ્જો ઉચ્ચો લાવવા તેમજ તેમને સ્વમાનભેર જીવન જીવવામાં મદદરૂપ થવા અને સમાજના મુખ્ય પ્રવાહોમાં ભળી શકે તેવા ઉમદા હેતુ સાથે શહેરી અને શહેરી ગ્રુહ નિર્માણ વિભાગના તા.૧૬/૧૦/૨૦૦૮ ના ઠરાવ નં.યુ.બી.એસ./૧૦૨૦૦૮/૨૩૭૦/ઘ મુજબ ઉમ્મીદ કાર્કમ અમલમાં મુકેલ છે.તે મુજબ રાજ્ય કક્ષાની નોડલ કચેરી દ્વારા નક્કી કરેલ એજંસીઓ દ્વારા તાલીમ આપવાની થાય છે.જેનો કરાર નગરપાલિકા સાથે કરવાનો છે.૩૦% તાલીમ સમયે એજંસીને ચુકવવાના થાય છે.જ્યારે ૫૦% રકમ તાલીમ પુર્ણ થયા બાદ અને ૨૦% રકમ રોજગારી મળ્યા બાદ ચુકવવાના થાય છે.નગરપાલિકા કણજરી,મહુધા,સિક્કા ૩૦% રકમ ચુકવેલ છે.પરંતુ ૭૦% રકમ ચુકવેલ નથી જેથી રોજગારી મળ્યાની તથા તાલીમ પુર્ણ થયાની ખાત્રી થયેલ નથી.
- નગરપાલિકા લીંબડી,વિસનગરને મળેલ ગ્રાંટનો પુર્ણ ઉપયોગ કરેલ નથી તથા ઓખા,થાનગઢે બચત રહેલ ગ્રાંટ પરત કરેલ છે.આમ પુર્ણ પણે ગ્રાંટ ઉપયોગ ન કરતા આમ નાગરિકો આ યોજનાના લાભથી વંચીત રહેલ છે.જો ગ્રાંટનો વપરાશ કરવાનો ન થતો હોઇ તો ગ્રાંટ સરકારશ્રીમાં પરત કરવાની રહે.
- તાલીમ પુર્ણ થયા બાદ તાલીમાર્થીને રોજગારી મળી રહે તે મુજબનુ આયોજન સંસ્થાએ કરવું જોઇએ નગરપાલિકા સિક્કા અને વિસનગરે તાલીમાર્થીને રોજગારી મળ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.જેથી યોજનાનો મુળ હેતુ સફળ થયાની ખાત્રી થતી નથી,જેથી તાલીમાર્થીને રોજગારી આપ્યાના આધારો રજુ કરવાના રહે.

#### ૫.૧૪૫ આવાસો બનાવવાના કામમાં જણાયેલ શિથિલતા બાબત

નગરપાલિકા સંતરામપુર, જી.મહીસાગર (ફ.નં. ૩૨) નગરપાલિકા પ્રાંતિજ, જી.સાબરકાંઠા (ફ.નં.૧૪)  
નગરપાલિકા આંકલાવ,જી.આણંદ ( ફ.નં. ૩૨)

નગરપાલિકાના સને ૨૦૧૬-૧૭ આ અંવેષ્ટા દરમ્યાન આઇ.એચ.ડી.પી. યોજના અંતર્ગત શહેરી ગરીબોની આવાસો બનાવવાની યોજના તળે નગરપાલિકા દ્વારા આવાસો બનાવેલ હતા જે અંગે નીચે મુજબ અનિયમિતતા જોવા મળેલ છે.

- સંતરામપુર નગરપાલિકાને કુલ ૧૦૦ આવાસો બનાવવું કામનો લક્ષાંક હતો તે પૈકી એક પણ આવાસ બનાવેલ નથી.તથા નગરપાલિકા પ્રાંતિજ દ્વારા કુલ ૪૪૯ આવાસ બનાવવાનો લક્ષાંક હતો તે પૈકી ૨૬૮ આવાસ બનાવવાની કામગીરી હાથ ધરેલ હતી અને ૧૮૧ આવાસની કામગીરી શરૂ કરેલ નથી.જેથી લાભાર્થીને સમયસર આવાસો મળવાના લાભથી વંચીત રહેલ છે.
- નગરપાલિકા સંતરામપુર કરેલ આવાસ કામ માટે કપચી તથા રેતીના નમુના પરિક્ષણ હેતુસર મંગલમ કન્સલ્ટન્સી વડોદરાને મોકલતા તેમના તા.૨૨/૪/૨૦૧૫ તથા તા.૨૩/૪/૨૦૧૫ ના રીપોર્ટ મુજબ કપચી તથા રેતી બાંધકામ માટે વાપરવા લાયક ના હોવાનું જણાવેલ છે.જે અંગે સંસ્થાએ કોઈ કાર્યવાહી કરેલ નથી.થર્ડ પાર્ટી ઇંપેક્શન સંસ્થાએ તા.૦૩/૧૨/૨૦૧૪ના પત્રથી રે-ઇંફ્રાસ્ટ્રક્ચર પ્રા.લિ.વડોદરાને સોંપેલ જેના દ્વારા કોઈ રીપોર્ટ મળેલ નથી.આમ છતા ઇજારદારને ચુકવણુ કરેલ છે.જેથી કામની ગુણવત્તાની ખાત્રી થયાનું ફલીત થતું નથી.
- નગરપાલિકા પ્રાંતિજ દ્વારા આપેલ કામ ઇજારદારે નિયત સમય મર્યાદા કરતા ૨૨૭૧ દિવસ વિલંબથી પુર્ણ કરેલ છે.જેથી ટેન્ડર ક્લોઝ-૨ની જોગવાઈ મુજબ અંદાજીત કિંમતના ૧૦% લખે રૂ.૪૫,૬૩,૪૮૭/- વિલંબીત ચાર્જ વસુલ કરી ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરવાના રહે.
- નગરપાલિકા આંકલાવ દ્વારા કુલ-૩૩૬ આવાસનું કામ રૂ.૮,૫૮,૩૮,૬૫૪/-ટેન્ડરથી તા.૪/૫/૨૦૧૩ ના રોજ ૨-વર્ષની મુદતમાં પુર્ણ કરવા વર્ક ઓર્ડર આપેલ હતો.આકના કુલ-૩૩૬ આવાસ પૈકી ૧૮૬ આવાસો ફીનીશીંગ લેવલે હતા જ્યારે ૧૬૮ આવાસ પૈકી ૪૦ આવાસ પ્રથમ સ્ટેબનું કા,૮૮-આવાસ બીજા સ્ટેબ નું કામ અને ૪૦ આવાસ માં પ્લાસ્ટર લેવલે કામ થયેલ હતું આમ ઓડીટની તારીખ એટલેકે તા.૯/૨/૨૦૧૮ સુધીમાં કુલ-૧૬૮ આવાસો અપુર્ણ હતા.કામ નિયત સમય મર્યાદા પુર્ણ નહી કરતા આવાસનો લાભ જનતાને સમય સર મળી શકેલ નથી. જેથી આ કામ ત્વરીત પુર્ણ કરી વિલંબથી પુર્ણ કરવા માટે ઇજારદાર પાસેથી વિલંબીત વળતર વસુલ કરી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

#### ૫.૧૪૬ કામનું પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર મેળવ્યા વિના આખરી બીલનું ચુકવણુ કરવા બાબત

નગરપાલિકા જંબુસર, જી.પંચમહાલ (ફ.નં.૩૬) નગરપાલિકા જેતપુર, જી.રાજકોટ (ફ.નં.૧૦)

- મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ-૧૪૩ તથા જાહેર બાંધકામ નિયમ સંગ્રહ ભાગ-૧ના ફ.નં.૧૨૯ તથા સરકારશ્રીના ઠરાવ નં,પીડબલ્યુડી/૧૦૮/૧૨૭/૨૦ તા.૧૫/૦૫/૧૯૮૯ ની જોગવાય મુજબ કામની તાંત્રીક મંજુરી આપતા સક્ષમાધિકારી દ્વારા કામના આખરી માપો લઈ અને કામની માપપોથી ની ચકાસણી કરી કામનું પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર આપવાનું થાય છે.પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર આપ્યા બાદ ફાઇનલ બીલની ચુકવણી કરવાની રહે છે.નીચેની વિગતે નગરપાલિકા જંબુસરે કુલ ૩ કામો અને નગરપાલિકા જેતપુર દ્વારા થયેલ કામનું પુર્ણતા પ્રમાણપત્ર આપ્યા પહેલા ફાઇનલ બીલનું ચુકવણુ કરેલ છે.
- કામનું પુર્ણતાપ્રમાણપત્ર રજૂ નહી થતા કામ નિયત મુદતમાં પુર્ણ થયેલ હોવાની ખાત્રી થયેલ નથી,જો સમયસર કામ પુર્ણ ન થયેલ હોય તો ઇજારદાર પાસેથી વિલંબીત વળતર વસુલ કરવાની રહે.
- ન.પા.જેતપુર દ્વારા એજીનયરની નિયમિત નિમણુક સક્ષમ કક્ષાએથી કરેલ છે કે કેમ તેની રેકર્ડથી ખાત્રી કરાવવાની રહેશે.

ક્રમ	કામનું નામ	ફાનલ બીલની રકમ તારીખ
<b>નગરપાલિકા જંબુસર, જી.ભરૂચ</b>		
૧	આબાદગર સોસાયટી મેઇન રોડ સી.સી.રોડ કામ	૪,૬૪,૫૪૧/-તા.૨૮/૬/૨૦૧૬
૨	વોર્ડ નં.૫ વિવિધ ગલીઓમાંરબર બ્લોક પેવીંગ કામ.	૪,૫૧,૫૮૨/-તા.૨૭/૨/૨૦૧૭
૩	ભુતનાથ ફળીયામાં વરસાદી આર.સી.સી.બોક્ષ બનાવવાનું કામ.	૨૩,૫૦,૦૦૦/-તા.૧૨/૫/૨૦૧૬
<b>નગરપાલિકા જેતપુર, જી.રાજકોટ</b>		
૪	મોરમ પથરાઇ અને સપ્લાઇનું કામ	૩,૭૮,૫૨૭/-તા.૧૬/૪/૨૦૧૬
૫	પથ્થર પાથરવાનું અને સપ્લાઇનું કામ	૨,૬૬,૫૯૩/-તા.૧૬/૪/૨૦૧૬
૬	મોરમ પથરાઇ અને સપ્લાઇનું કામ	૪,૩૬,૩૧૨/-તા.૧૬/૪/૨૦૧૬
૭	૬ મી.મી.ગ્રીડ પથરાઇ સપ્લાઇનું કામ	૧૨,૨૧,૯૮૯/-તા.૨૮/૪/૨૦૧૬
૮	૬ મી.મી.ગ્રીડ પથરાઇ સપ્લાઇનું કામ	૧૦,૬૨,૧૩૪/-તા.૨૮/૪/૨૦૧૬
૯	૧૦ મી.મી.ગ્રીડ પથરાઇ સપ્લાઇનું કામ	૮,૦૭,૭૫૮/-તા.૧૩/૬/૨૦૧૬
૧૦	સી.સી.રોડ પ્રોટેક્શન દિવાલ તેમજ આર.સી.સી.બોક્ષ ગટર બનાવવાનું કામ	૩,૫૫,૩૨૮/-તા.૨૧/૬/૨૦૧૬
૧૧	દેરડી રોડ પર મેટલીંગ રોડનું કામ.	૪,૫૭,૯૭૭/-તા.૨૪/૬/૨૦૧૬
૧૨	SJMMSVY(UDP-78) હેઠળ સ્ટાફ ક્વાર્ટર સાથે ફાયર સ્ટેશન બનાવવાનું કામ.	૫,૧૪,૦૦૫/-તા.૧૮/૭/૨૦૧૬
૧૩	અમરનગર રોડ હેડ વર્ક ફિલ્ટર પ્લાંટ ઉપર ESA ટાંકી બનાવવાનું કામ.	૧૧,૨૯,૨૦૩/-તા.૨૭/૭/૨૦૧૬
<b>કુલ</b>		<b>૯૮,૯૫,૯૪૯/-</b>

#### ૫.૧૪૭ મિશન મંગલમ યોજનાની સમીક્ષા બાબત

નગરપાલિકા રાધનપુર, જી.પાટણ(ફ.નં.૨૭)  
 નગરપાલિકા નવસારી, જી.નવસારી (ફ.નં.૨૫)  
 નગરપાલિકા અમરેલી, જી.અમરેલી (ફ.નં.૨૦)

નગરપાલિકા ખંભાત, જી.આણંદ (ફ.નં.૪૧)  
 નગરપાલિકા યાણસ્મા, જી.મહેસાણા (ફ.નં.૧૭)  
 નગરપાલિકા જામરાવલ, જી.દે.દ્વારકા (ફ.નં.૪૪)

શહેરી ગરીબ કુટુંબોને એક જુથ અને સંગઠીત કરવા માટે સ્વરોજગાર માટે કૌશલ્ય વર્ધક તાલીમ પુરી પાડવા અંગત બચત માટે પ્રોત્સાહિત કરવા તથા જુથના સભ્યોને આંતરીક ધિરાણ મળી રહે તેવું આયોજન ગોઠવવા તેમની આર્થિક જરૂરીયાત સંતોષાય તેમજ સ્વરોજગારી મેળવી સ્વનિર્ભર થાય તે માટે સખી મંડળોની રચના કરી સભ્યો દ્વારા બચત રકમ મેળવી ફંડ ઉભુ કરી બેંકમાંથી સ્વરોજગાર માટે લોનનું આયોજન કરી સખી મંડળના સભ્યો આર્થિક રીતે પગભર થાય તે આયોજન માટે શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગ્રુહ નિર્માણ વિભાગ,ગાંધીનગરના ઠરાવ નં.મંગલ/૧૦૨૦૧૧/એફ/૧૮૪૩/ધ તા.૧૫/૨/૨૦૧૨ થી મિશન મંગલમ યોજના શરૂ કરવામાં આવેલ છે.સને ૨૦૧૬-૧૭ નગરપાલિકા આ અન્વેષણ દરમ્યાન વાઉચરોની ચકાસણી કરતા નમુના રૂપ નગરપાલિકામાં નીચે મુજબ અનિયમિતતા ધ્યાને આવેલ છે.

- શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગ્રુહ નિર્માણ વિભાગ,ગાંધીનગરના ઠરાવ. નં.મંગલ/૧૦૨૦૧૭/એસ.એફ/૧૦/ધ તા.૧૪/૨/૨૦૧૭થી આ યોજના બંધ કરેલ છે.આમ યાણસ્મા એ વાઉચરનં. ૩૪૯ તા.૨૨/૨/૨૦૧૭ થી રૂ.૫૫,૦૦૦/- વાઉચર નં.૩૫૦ તા.૨૨/૨/૨૦૧૭ થી રૂ.૫૫,૦૦૦/-તથા વાઉચર

નં.૩૬૦ તા.૨૮/૨/૨૦૧૭ થી રૂ.૬૫,૦૦૦/- મળી કુલ ૧,૭૫,૦૦૦/- ખર્ચ કરેલ છે.આમ યોજના બંધ થવા છતા ચુકાદો કરવા અંગેના આધારો રજુ કરવાના રહે.

- નગરપાલિકા રાધનપુર દ્વારા જુથ,સખી મંડળે આંતરીક ધિરાણ કર્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.
- નગરપાલિકા અમરેલીને સને ૨૦૧૬-૧૭ મા કોઇ લક્ષાંક ફાળવેલ નથી પરંતુ સને ૨૦૧૩-૧૪ના વર્ષમાં ૫૫૩ નો લક્ષાંક ફાળવેલ જે પૈકી સને ૨૦૧૬-૧૭ વર્ષ સુધીમાં ૭૩ ની સિધ્ધિ પુર્ણ કરેલ આમ કુલ સિધ્ધિ ૧૩% જ થયેલ છે.
- નગરપાલિકા નવસારી,જામરાવલ દ્વારા સખી મંડળ અને જુથનાં સભ્યોને સમયબધ્ધ રીતે તાલીમ આપવાનુ અને તેઓને સ્વ રોજગારી મળી રહે તે અંગેનુ આયોજન કરેલ હોવાનુ રેકર્ડ રજુ કરેલ નથી.
- નગરપાલિકા ખંભાત દ્વારા મિશન મંગલમ હેઠળ ખર્ચનુ આનુષંગીક રેકર્ડ રજુ કરેલ નથી.
- ઠરાવની શરત નં.૧૨ માં જણાવ્યા આ યોજના માટે મળેલ ગ્રાંટ માટે અલગથી બેંકમાં ખાતુ ખોલાવી જમાકરવાની હતી.અને તેમના હિસાબો અલગથી નિભાવવાના થાય છે.જે મુજબ સંસ્થાએ કાર્યવાહી કરેલ ન હતી.
- નાયબ નિયામક(નાણા) ગુજરાત મ્યુનિસિપલ ફાઇનાન્સ બોર્ડ,ગાંધીનગરના પત્ર નં.મફબ/મિશન મંગલમ/ગ્રાન્ટ પરત/૨૦૧૭-૧૮૫૯ તા.૭/૧/૨૦૧૭ થી બચત રહેલ ગ્રાંટ પરત કરવા જણાવેલ હતું આમ છતા વર્ષાંતે રૂ.૧,૪૭,૮૫૮/-બચત ગ્રાંટ સરકારશ્રીમાં જમા કરેલ નથી.જે ત્વરીત જમા કરવાની રહે.

#### ૫.૧૪૮ મજુર સહકારી મંડળીઓને નિયત મર્યાદા કરતા વધુ રકમોના કામો આપવા અંગે

નગરપાલિકા ભાણવડ, જી.દે.દ્વારકા (ફ.નં.૫)

નગરપાલિકા કણજરી, જી.ખેડા (ફ.નં.૧૦)

નગરપાલિકા કઠલાલ, જી.ખેડા (ફ.નં.૧૧)

- સરકારશ્રી દ્વારા મજુર સહકારી મંડળીઓને આપવામાં આવતા બાંધકામના કામો અંગે માર્ગ અને મકાન વિભાગના તા.૨૦/૦૪/૧૯૮૧,તા.૨૪/૦૯/૧૯૮૧,તા.૦૩/૦૨/૨૦૦૦ તથા તા.૦૬/૧૧/૨૦૦૯ ઠરાવથી સરકારશ્રી દ્વારા નીચે મુજબની મર્યાદા અ-વર્ગ મંડળીઓને રૂ.૮ લાખ સુધી બ-વર્ગ માટે રૂ.૪.૬૦ લાખ ક-વર્ગ રૂ.૨.૩૦ લાખ ડ-વર્ગ માટે રૂ.૦.૭૦ લાખ નક્કી કરવામાં આવેલ છે.જે નીચેની વિગતની નમુના રુપ નગરપાલિકાઓ નક્કી થયેલ મર્યાદાથી વધુ રકમના કામો સુપ્રત કરેલ હતા.
- સરકારશ્રીના તા.૨૨/૧૧/૨૦૦૬,તા.૦૮/૦૭/૨૦૧૧ અને તા.૨૭/૦૫/૨૦૧૧ ના ઠરાવ અનુસાર રૂ.૫ લાખથી વધુ કામ માટે ઇ-ટેંડરીંગ કરી ભાવો મંગાવવા જોઇએ જ્યારે નીચેની વિગતની નમુના રુપ નગરપાલિકાઓ દ્વારા મંડળીઓને ઇ-ટેંડરીંગ કર્યા વિના કામ આપેલ છે.
- ગુજરાત જાહેર બાંધકામ નિયમ સંગ્રહ ભાગ-૧ ના ફ.નં.૨૦૪(ક)૧૧ની જોગવાઇ મુજબ નગરપાલિકાને લાગુ પડતા જિલ્લામાં મંડળી નોંધાયેલ હોઇ તેજ મંડળીને કામ આપવાની જોગવાઇ છે.અન્ય જિલ્લા માં નોંધાયેલ મંડળીને કામ આપી શકાય નહી આમ છતા નગરપાલિકા કણજરીઅને કઠલાલે નીચેની વિગતે અનુ ક્રમ નં.૮,૯,૧૪,૧૬ ની વિગતે આણંદ જિલ્લા માં નોંધાયેલ બે મંડળીને કામ આપેલ છે.

ક્રમ	મજુર સહકારી મંડળીનુ નામ	કામની વિગત	કામની કુલ રકમ
નગરપાલિકા ભાણવડ, જી.દેવભુમી દ્વારકા			
૧	શ્રી,રામેશ્વર મજુર બાં.સ.મંડળી ભાણવડ	જુદા જુદા ૮ કામો	૨૫,૩૮,૦૦૪/-
૨	શ્રી,આનંદજુથ મજુર બાં.સ.મંડળી ભાણવડ	જુદા જુદા ૫ કામો	૧,૨૫,૭૯,૯૯૩/-
૩	શ્રી,ભાણવડ તાલુકા હરીજન	જુદા જુદા ૪ કામો	૬૦,૩૦,૭૮૪/-

ક્રમ	મજુર સહકારી મંડળીનું નામ	કામની વિગત	કામની કુલ રકમ
	મ.બાં.સ.મંડળી ભાણવડ		
<b>નગરપાલિકા કણજરી, જી.ખેડા</b>			
૩	ખેડા જિલ્લા રેલ્વે શ્રમજીવી મ.સ.મં.ખેડા	ટ્યુબવેલ તથા રસ્તાના કામ.	૧૧,૧૭,૮૭૬/-
૪	અવધુત મજુર કામદાર સ.મ.લી.	ગટર ચેમ્બર/સી.સી.રસ્તા સ્ટ્રોમ વોટર પાઇપ લાઇન કામ	૨૭,૫૭,૦૨૨/-
૫	રામેશ્વર મજુર કામદાર સ.મ.લી.	સી.સી.રસ્તા/ગટર કનેક્શન જોડાણ, પાઇપ લાઇન, દિવાલના કામ	૨૨,૦૧,૮૮૭/-
૬	સિંધાલી વિભાગ મ.કા.સ.મ.લી.	ગટર ચેમ્બર તથા રસ્તાના કામ.	૧૬,૪૧,૮૦૪/-
૭	રાજાના મુવાડા મજુર સહકારી મંડળી	સી.સી.રસ્તા તથા બ્લોર પેવીંગનું કામ.	૧૯,૮૬,૪૮૬/-
૮	ગણેશ મજુર કામદાર સહકારી મંડળી આંણદ	બોર તથા રસ્તાના કામ.	૧૦,૭૭,૯૨૮/-
૯	ચરોતર બાંધકામ મજુર કામદાર સ.મ.લી.આણંદ	બોર તથા રસ્તાના કામ	૧૨,૪૮,૯૭૩/-
૧૦	જય ભારત મજુર સહકારી મંડળી લી.	સી.સી.રસ્તા તથા કમ્પાઉન્ડ વોલનું કામ	૧૮,૬૩,૮૯૭/-
૧૧	સર્વોદય મજુર સ.મ.લી.	સી.સી.રસ્તાના કામ	૧૨,૯૪,૪૯૨/-
૧૨	ડાકોર મજુર કામદાર સ.મ.લી.	સી.સી.રસ્તાના કામ	૧૮,૬૦,૩૬૪/-
<b>નગરપાલિકા કઠલાલ, જી.ખેડા</b>			
૧૩	ખેડા જિલ્લા રેલ્વે શ્રમજીવી મ.સ.મં.ખેડા	ભુગર્ભ ગટરથી નુકસાન પામેલ રસ્તા રીપેરીંગ	૨૧,૫૭,૫૫૮/-
૧૪	ગણેશ મજુર કામદાર સહકારી મંડળી આંણદ	ભુગર્ભ ગટરથી નુકસાન પામેલ રસ્તા રીપેરીંગ	૧૯,૩૧,૯૧૫/-
૧૫	ડાકોર મજુર કામદાર સ.મ.લી.	ભુગર્ભ ગટરથી નુકસાન પામેલ રસ્તા રીપેરીંગ	૨૩,૦૮,૭૧૧/-
૧૬	ચરોતર બાંધકામ મજુર કામદાર સ.મ.લી.આણંદ	ભુગર્ભ ગટરથી નુકસાન પામેલ રસ્તા રીપેરીંગ	૨૨,૦૭,૦૭૦/-
<b>કુલ</b>			<b>૪,૬૮,૦૫,૦૩૭/-</b>

**૫.૧૪૯ કરાર આધારીત એન્જીનીયર દ્વારા તાંત્રીક મંજુરીઓ આપવા અંગે**

નગરપાલિકા જામ જોધપુર જી.જામનગર (ફ.નં.૨૩)

શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ ગાંધીનગરનાં તા.૧૮/૦૩/૨૦૧૦ અને તા.૧૯/૦૩/૨૦૧૦ ના ઠરાવ મુજબ SJMMSSVY અંતર્ગત થનાર કામોમાં અસરકારક અમલીકરણ માટે જિલ્લા કક્ષાએ તાંત્રીક સમિતિની રચના કરવામાં આવે છે. જે મુજબ રૂ.૨૫ લાખ સુધીના કામોની તાંત્રીક મંજુરી નિયમિત નિમણુક પામેલ કાર્યપાલક ઇજનેરશ્રી દ્વારા અને રૂ.૨ લાખ સુધીના ઇલે.-મીકેનીકલ કામો રૂ.૬ લાખ સુધીના સિવિલના કામોની તાંત્રીક મંજુરી નાયબ કાર્યપાલક ઇજનેર દ્વારા આપવાની થાય છે. જામજોધપુર નગરપાલિકાએ સને-૨૦૧૬-૧૭ ના વર્ષમાં નીચેની વિગતે સરકારશ્રી દ્વારા મળેલ



જુદી જુદી ગ્રાંટમાંથી કુલ ૪૯ કામોની તાંત્રિક મંજૂરી કરાર આધારિત એન્જીનીયર દ્વારા આપવામાં આવેલ છે. જે યોગ્ય જણાતું નથી.

ક્રમ	કામનું નામ	ખર્ચનું સદર	અંદાજિત રકમ
૧	રિવર ફ્રંટ પ્રોજેક્ટ અંતર્ગત ડિસિટીંગ તેમજ જંગલ કટીંગનું કામ	SJMMSKY U.D.P.78	૧૫,૧૩,૧૦૦/-
૨	ટ્રી ગાર્ડ સપ્લાય તથા ફીટીંગ કરવાનું કામ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૪,૨૨,૩૦૦/-
૩	બોટલ પામ સપ્લાય તથા રોપવાનું કામ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૩,૮૬,૧૦૦/-
૪	બહુચરાજી મંદિર પાસે સી રોડનું કામ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૪,૦૩,૩૨૦/-
૫	ખરાવાડમાં જમન માધાના ઘરપાસે પુર સરંક્ષણનું કામ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૧,૭૩,૨૦૦/-
૬	પાટલ રોડ પાસે પુર સરંક્ષન દિવાલનું કામ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૫,૨૨,૧૩૦/-
૭	નગર પંચાયત કન્યા વિદ્યાલય રીનોવેશન કામ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૯,૩૫,૫૪૦/-
૮	ગૌશાળાના પાછળના ભાગમાં હયાત કોઝવે વાઇડીંગનું કામ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૨,૨૭,૨૫૦/-
૯	પાટણ રોડ ગૌશાળા પાછળ સિમેન્ટ પાઇપ નાખવાનું કામ.	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૧-થી ૧૨ બચત ગ્રાન્ટ	૧,૨૨,૫૦૦/-
૯/૧	પ્રોવાઇડીંગ એન્ડ ફીક્સીંગ એન પાઇપ જનતા ગાર્ડન	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૧-થી ૧૪ બચત ગ્રાન્ટ	૨૩,૩૦૦/-
૧૦	કંટ્રકશન ઓફ સ્ટોરેજ સ્ટોર અને વાયર ફીસીંગ ફોર ભામ વર્ક મીટર પાંજરાપોળ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૪,૩૩,૨૦૦/-
૧૧	કંટ્રકશન ઓફ ફુલ પ્રોટેક્શન વોલ એટ દોધીયા વાડી નીચર ર.સર્વે નં. ૧૬૪૯	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૭,૬૮,૦૦૦/-
૧૨	કંટ્રકશન ઓફ ફુલ પ્રોટેક્શન વોલ નીચર ફુલઝર ૫૪૫ હાઉસ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૪,૩૯,૧૦૦/-
૧૩	ગાર્ડન ડેવલોપમેન્ટ મીની બસ સ્ટેન્ડ પાછળ.	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૨,૮૭,૦૦૦/-
૧૪	ડેવલોપમેન્ટ ઓફ તીરુપતિ ગાર્ડન પાછળ રાજુ ભાઇના ઘરની પાસે.	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૪,૨૭,૦૦૦/-
૧૫	રીનોવેશન વર્ક ઓફ કમ્પાઉન્ડ વોલ એટ શાંતિનગર	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૨,૫૭,૨૦૦/-
૧૬	પ્રોવાઇડીંગ એન્ડ ફુસીસ એમગ્રીલ એટ ટેલીફોન એક્ચ્યુએલ બ્રીજ ટુ પે એન્ડ યુઝ ટોયલેટ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૨,૩૧,૪૦૦/-
૧૭	રીનોવેશન વર્ક ઓફ કલાક અવેડા	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૨,૮૮,૩૦૦/-
૧૮	કંટ્રકશા ઓફ સીરોડ એટ સુરેજા સ્ટ્રીટ નીચર સુભાષ રોડ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૧,૬૮,૯૦૦/-
૧૯	કંટ્રકશા ઓફ યુરીનલ બ્લોક એટ રેલ્વે સ્ટેશન	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૨,૩૪,૫૦૦/-
૨૦	પ્રોવાઇડીંગ એન્ડ ફિક્સીંગ એમ.ગ્રીલ રામવાડી બ્રીજ નં.૧	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૨-૧૩ બીજો હપ્તો	૪,૫૦,૦૦૦/-
૨૦/૧	નગરપાલિકા વિસ્તારના પે એન્ડ યુઝ ટોયલેટ	મહાત્મા ગાંધી સ્વચ્છતા મિશન	૨,૦૦,૦૦૦/-

ક્રમ	કામનું નામ	ખર્ચનું સદર	અંદાજીત રકમ
	રીનોવેશનનું કામ.		
૨૦/૨	નવી ઓફિસ બીલ્ડીંગમાં પરદા ફીટીંગ કરવાનું કામ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૧,૩૫,૪૩૦/-
૨૧	બીમેટલ ફીટીંગ વર્ક એટ રાજાણી મીલ પેટ્રોલ પંપ રોડ એંડ ગાયત્રી કુલવાણી પ્લોટ નગર એરીયા	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૭,૭૦,૦૦૦/-
૨૨	અર્થ ફીટીંગ વર્ક એટ રામવાડી રોડનં.૧,૨,૩,૪ એંડ દોઢીયાવાડી એરીયા	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૫,૬૪,૬૦૦/-
૨૩	અર્થ ફીટીંગ વર્ક એટ કીષ્ના પાર્ક ગાયત્રી મંદિર અને ચીત્રકુટ સોસાયટી	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૪,૦૪,૦૨૪/-
૨૪	અર્થ ફીટીંગ વર્ક એટ નીરુપતિ સોસાયટી અને બજરંગ પાર્ક અને અન્ય	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૭,૩૨,૩૦૦/-
૨૪/૧	રીંગ રોડ ઉપર સ્ટ્રીટ લાઇટ રીપેરીંગનું કામ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૭,૮૨,૨૦૦/-
૨૫/૧	અર્થ ફીટીંગ વર્ક એટ ગોકુલ નગર ગાંધીપાર્ક અને અન્ય	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૨,૨૪,૨૦૦/-
૨૫/૨	પ્રોવાઇડેન્સીંગ વેસ્ટ વોટર ડ્રેનેજ બહુચરા માતાજી મંદિર સામે.	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪ પ્રથમ હપ્તાની બચત રકમ	૮૨,૮૦૦/-
૨૬	કંશ્ચકશન ઓફ વિશ્રાંતિ કટ એટ આણંદ વાવની સ્ટ્રીટ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫	૨,૦૯,૦૦૦/-
૨૭	કંશ્ચકશન ઓફ એપ્રોચ રોડ એટ દેવી પુજક એરીયા	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૩૪,૯૦૦/-
૨૮	ખેતવાડા સ્ટોપ ઉપર વિશ્વ શાંતિ રોડ બાંધકામનું કામ	૧૩ મુંનાણાપંચ-૨૦૧૩-૧૪	૮૯,૮૨૭/-
૨૯	રામવાડી વિસ્તારમાં સીક્યુરીટી તથા અંડર ગ્રાઉન્ડ વોટર ટેકરનું કામ.	૧૪ મું નાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૨,૯૭,૦૦૦/-
૩૦	જલારમ મંદિરથી હર્ષદ મંદિર સુધી પાણીના નિકાલ માટે પાઇપ લાઇનનું કામ	૧૪ મું નાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૪,૨૨,૪૦૦/-
૩૧	પારેશવર મંદિર પાસે સ્ટોરેજ વોટર ટેકનું કામ.	૧૪ મું નાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૧,૪૭,૯૦૦/-
૩૨	વાછાણીની વાવ પાસે કેબ્રીજકેટેડ વિશ્રાંતિ ફંટ બાંધવાનું કામ.	૧૪ મું નાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૮૭,૧૦૦/-
૩૩	ચબુતરાથી સ્મશાન રોડ ડિવાડર ઉપર પ્રિકાસ પેવીંગ બ્લોક ફ્લોરીંગનું કામ	૧૪ મું નાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૫,૮૧,૦૦૦/-
૩૪	ગીતામંદિર પાસે ટોયલેટ બ્લોક એરીયાનું ડેવલોપમેન્ટનું કામ	૧૪ મું નાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૪,૬૫,૭૦૦/-
૩૫	નવા અર્બન હેલ્થ સેંટર પાસે સી.સી.રોડનું કામ	૧૪ મું નાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૯૭,૪૦૦/-
૩૬	રામવાડી પુ નં.૧,૨,૩,૪ પાસે રોપ ઢાળીયા બનાવવાનું કામ	૧૪ મું નાણાપંચ-૨૦૧૫-૧૬	૨,૬૭,૨૦૦/-
૩૭	એસ.વી.હાઇસ્કુલ પાછળ ડબ્લ્યુ.બી.એમ.રોડનું	૧૪ મું નાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫ બીજો	૭,૦૯,૮૦૦/-

ક્રમ	કામનું નામ	ખર્ચનું સદર	અંદાજિત રકમ
	કામ	હપ્તો બચત રકમ	
૩૮	ભગવતી પુરા એરીયામાં ડબલ્યુ.બી.એમ.રોડનું કામ	૧૪મું નાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫ બીજો હપ્તો બચત રકમ	૧૨,૨૭,૬૦૦/-
૩૯	કંટ્રકશન ઓફ ફલ્ડ પ્રોટેક્શન એટ અયોધ્યા એપાર્ટમેન્ટ	૧૪મું નાણાપંચ-૨૦૧૪-૧૫ બીજો હપ્તો બચત રકમ	૧,૮૨,૭૦૦/-
૪૦	કંટ્રકશન ઓફ વોટર ફાર્મ એટ જનતા બાગ	વિવેકાધિન યોજના-૨૦૧૫-૧૬	૪,૧૫,૯૦૦/-
૪૧	ન.પા.વિસ્તાર મા.રોડમાં પેચ વર્ક કામ ભાગ-૧	સ્વ.ભંડોળ-૨૦૧૬-૧૭	૪,૬૩,૫૦૦/-
૪૨	ન.પા.વિસ્તાર મા.રોડમાં પેચ વર્ક કામ ભાગ-૨	સ્વ.ભંડોળ-૨૦૧૬-૧૭	૫,૩૫,૪૦૦/-
૪૨/૧	પંચવટી સોસાયટીમાં ડ્રેનેજ સીસ્ટમ રીપેરીંગનું કામ	૧૪-મું નાણાપંચ ૨૦૧૫-૧૬	૭,૪૭,૮૦૦/-
૪૨/૨	રામવાડી અને ઘેટીયાવાડીમાં ડ્રેનેજ કનેક્શનનું કામ.	૧૪-મું નાણાપંચ ૨૦૧૫-૧૬	૭,૯૦,૮૦૦/-
૪૩	પ્રો.એંડ ફીક્સીંગ કોંક્રેસ રુમ ફર્નિચર અને રીપેરીંગ કામ.	૧૩-મું નાણાપંચ ૨૦૧૩-૧૪ બચત રકમ	૧૦,૧૨,૫૦૦/-
૪૪	પ્રો.એંડ ફીક્સીંગ કોંક્રેસ રુમ ફર્નિચર અને રીપેરીંગ કામ.	૧૩-મું નાણાપંચ ૨૦૧૪-૧૫ બચત રકમ	૨,૨૪,૮૦૦/-
૪૫	પાટણ રોડ સર્કલના વિકાસનું કામ.	૧૩-મું નાણાપંચ ૨૦૧૩-૧૪ બચત રકમ	૨,૫૧,૯૦૦/-
૪૬	ગાંધી ચોકની શાકમાર્કેટ મા સુધારા વધારાનું કામ.	૧૩-મું નાણાપંચ ૨૦૧૩-૧૪ બચત રકમ	૩,૮૧,૯૦૦/-
૪૭	કંટ્રકશન ઓફ સર્વિસ પ્લેટ ફોર્મ એટ જનતા ગાર્ડન	૧૩-મું નાણાપંચ ૨૦૧૪-૧૫ બચત રકમ	૨૩,૩૩,૦૦૦/-
૪૮	ગીંગણી નાકા પાસે ટ્રેક્ટર ગેરેજનું કામ	૧૩-મું નાણાપંચ ૨૦૧૪-૧૫ બચત રકમ	૪,૬૦,૨૦૦/-
૪૯	૪૦૦૦ લી.કેપેસિટી વોટરટેંકનું કામ	૧૩-મું નાણાપંચ ૨૦૧૪-૧૫ બચત રકમ	૭૫,૦૦૦/-
<b>કુલ</b>			<b>૨,૫૧,૨૧,૨૨૧/-</b>

૫.૧૫૦ નગરપાલિકા કોન્ક્રેટ હોલ કામમાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત.

નગરપાલિકા ડીસા, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૧૬)

- આ કામ માટે ૮.૬૮% નીચા ભાવે ઇજારદારને કામ આપેલ હતું.કુલ કામનું બીલ રૂ.૧૭,૮૮,૯૭૨/- હતું તેના ૮.૬૮% નીચા દરે ટેન્ડર મંજૂર થતા નીચેની વિગતે રકમ ચુકવવાની થાય છે.

કામગીરીનું કુલ બીલ રૂ. ૧૭,૮૮,૯૭૨.૦૦  
બાદ-૮.૦૮% નીચું ટેન્ડર મુજબની રકમ રૂ. ૧,૫૫,૨૮૨.૭૭  
ચુકવવાપાત્ર યોખ્ખી રકમ રૂ.૧૬,૩૩,૬૮૯.૨૩  
ઇજારદારને ખરેખર ચુકવેલ કુલ રકમ રૂ. ૧૭,૮૮,૯૭૨.૦૦

ઉક્ત વિગતે ઇજારદારને રૂ.૧૬,૩૩,૬૮૯/- ને બદલે રૂ.૧૭,૮૮,૯૭૨/- ચુકવેલ છે.જેથી રૂ.૧,૫૫,૨૮૩/-વધુ ચુકવેલ છે.જે ઇજારદાર પાસેથી વસુલ કરવાના રહે.

- માર્ગ અને મકાન વિભાગના પરિપત્ર નં.પીડબલ્યુડી/ટીએનસી/૧૦૮૨/આઇબી/૫૧૨-૧૭ તા.૨૧/૦૩/૧૯૮૮ અને મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડની કલમ ૧૩૯(૪)(૫) અનુસાર મંજૂર થયેલ અંદાજ કરતા કામના જથ્થામાં વધારો થાય તો આઇટમ વાઇઝ એક્સીસ-સેવિંગ્સના પત્રકો તૈયાર કરી સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવવાની થાય.છે.આ કામના કુલ અંદાજ રૂ.૧૩,૩૬,૨૦૦/-હતા તેની સામે કુલ ખર્ચ રૂ.૧૭,૮૮,૯૭૨/- થતા કુલ રૂ.૪,૫૨,૭૭૨/- વધુ ખર્ચ થયેક છે.જે અંગે સક્ષમાધિકારીની મંજૂરી મેળવેલ નથી.

**૫.૧૫૧ પારડી નગરપાલિકાના હદ વિસ્તારમાં આંગણવાડી બાંધકામનાં કામે થયેલ અનિયમિતતાઓ**  
નગરપાલિકા પારડી, જી.વલસાડ (ફ.નં.૮)

નગરપાલિકા દ્વારા રજૂ થયેલ પ્રગતિ અહેવાલ મુજબ નીચેની વિગતે આંગણવાડીઓની બાંધકામની સ્થિતિ જોવા મળેલ હતી.

ક્રમ	આંગણવાડીની સંખ્યા	પુર્ણ થયેલ આંગણવાડીની સંખ્યા	શરૂ ન થયેલ આંગણવાડીઓની સંખ્યા(જમીનના અભાવે)	યોજનાનું નામ
૧	૮	૫	૩	સ્વર્ણિમ જયંતી મુ.મંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના
૨	૧૨	૮	૪	આઇ.સી.ડી.એસ./નંદધર
કુલ-	૨૦	૧૩	૭	

નગરપાલિકા પારડીના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન નગરપાલિકા વિસ્તારમાં આવેલ આંગણવાડીના મકાનો બાંધવાની ફાઇલોની ચકાસણી કરતા કુલ ૨૦ આંગણવાડી બનાવવાની હતી.તે પૈકી ૧૩ આંગણવાડી પુર્ણ થયેલ છે.૭ આંગણવાડી માટે જમીન ઉપલબ્ધ ન હોવાથી કામ પુર્ણ થયેલ નથી.જે અંગે જમીન ઉપલ્ધ કરવાની તથા બાકી આંગણવાડી બાંધકામની તુરત કામ પુર્ણ કરવાની કાર્યવાહી કરવી રહે.

**૫.૧૫૨ મુળ અંદાજના ૩૦ ટકા કરતા વધુ ઓછા ભાવના મળેલ ટેન્ડર સ્વીકારવા બાબત.**

નગરપાલિકા ધોળકા જી.અમદાવાદ (ફ.નં.૧૧)

ગુજરાત જાહેર બાંધકામ નિયમ સંગ્રહ ભાગ-૧ના ફ.નં.૧૫૧,૨૮૩ અન્વયે અંદાજીત રકમ કરતા દસ ટકા(૧૦%) નીચા ભાવથી ટેન્ડર મંજૂર કરેલ હોય તો રીવાઇઝ અંદાજો તૈયાર કરી સુધારેલ વહીવટી / તાંત્રિક મંજૂરી મેળવવાની થાય છે.નગરપાલિકા ધોળકા ના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના વર્ષમાં નીચેની વિગતે કુલ-૧૬ કામો અંદાજીત રકમના કરતા નીચા દરે ટેન્ડર મંજૂર કરેલ હતા.જે અંગે સક્ષમાધિકારી દ્વારા મંજૂરીઓ મેળવેલ નથી.જે મેળવવાની રહે.

ક્રમ	કામનું નામ	અંદાજીત રકમ રૂ.	ટેન્ડરની રકમ	નીચા ભાવે ટેન્ડરના ટકા
૧	ભુગર્ભ ગટરથી નુકશાન પામેલ રસ્તાના કામ અન્વયે સી.સી.રોડ આર.સી.સી.રોડ(પેકેજ-૧)	૪૩,૪૭,૮૨૪/-	૨૯,૩૦,૩૬૯/-	૩૨.૨૯%
૨	ભુગર્ભ ગટરથી નુકશાન પામેલ રસ્તાના કામ અન્વયે સી.સી.રોડ આર.સી.સી.રોડ(પેકેજ-૧)	૨૬,૫૧,૦૯૫/-	૧૮,૪૨,૨૪૫/-	૩૦.૫૧%
૩	ભુગર્ભ ગટરથી નુકશાન પામેલ રસ્તાના કામ અન્વયે સી.સી.રોડ આર.સી.સી.રોડ(પેકેજ-૪)	૪૫,૩૨,૯૦૭/-	૩૧,૬૮,૯૫૫/-	૩૦.૦૯%
૪	ભુગર્ભ ગટરથી નુકશાન પામેલ રસ્તાના કામ	૪૬,૭૫,૪૫૨/-	૩૦,૩૬,૭૦૬/-	૩૫.૦૫%

ક્રમ	કામનું નામ	અંદાજીત રકમ રૂ.	ટેન્ડરની રકમ	નીચા ભાવે ટેન્ડરના ટકા
	અન્વયે સી.સી.રોડ આર.સી.સી.રોડ(પેકેજ-૫)			
૫	ભુગર્ભ ગટરથી નુકશાન પામેલ રસ્તાના કામ અન્વયે સી.સી.રોડ આર.સી.સી.રોડ(પેકેજ-૬)	૨૬,૯૭,૯૫૮/-	૧૫,૫૨,૩૨૩/-	૩૫.૦૫%
૬	યુ.ડી.પી-૮૮ ૨૦૧૫-૧૬ અન્વયે જુદી જુદી જગ્યાએ રોડ રીસર્ફેસીંગ (પેકેજ-૧)	૧૭,૧૨,૩૯૬/-	૧૧,૮૯,૯૪૪/-	૩૦.૫૧%
૭	યુ.ડી.પી-૮૮ ૨૦૧૫-૧૬ અન્વયે જુદી જુદી જગ્યાએ રોડ રીસર્ફેસીંગ (પેકેજ-૧)	૯,૦૯,૯૭૩/-	૬,૩૨,૩૪૦/-	૩૦.૫૧%
૮	યુ.ડી.પી-૮૮ ૨૦૧૫-૧૬ અન્વયે જુદી જુદી જગ્યાએ રોડ રીસર્ફેસીંગ (પેકેજ-૧)	૩૩,૦૪,૮૪૭/-	૨૮,૮૩,૯૮૦/-	૩૦.૮૯%
૯	યુ.ડી.પી-૮૮ ૨૦૧૫-૧૬ અન્વયે જુદી જુદી જગ્યાએ રોડ રીસર્ફેસીંગ (પેકેજ-૩)	૪૩,૪૫,૬૮૨/-	૨૯,૧૬,૩૮૭/-	૩૨.૮૯%
૧૦	યુ.ડી.પી-૮૮ ૨૦૧૫-૧૬ અન્વયે જુદી જુદી જગ્યાએ રોડ રીસર્ફેસીંગ (પેકેજ-૨)	૩૫,૬૫,૨૩૬/-	૨૪,૭૭,૪૮૨/-	૩૦.૫૧%
૧૧	યુ.ડી.પી-૮૮ ૨૦૧૫-૧૬ અન્વયે જુદી જુદી જગ્યાએ રોડ રીસર્ફેસીંગ (પેકેજ-૨)	૭,૩૮,૬૬૧/-	૫,૧૩,૨૯૫/-	૩૦.૫૧%
૧૨	યુ.ડી.પી-૮૮ ૨૦૧૫-૧૬ અન્વયે જુદી જુદી જગ્યાએ સી.સી.રોડ(શીવ શક્તિ સોસાયટીથી મહાવીરનગર સોસાયટી ખેડા હાઇવે તરફ સ્ટોમ વોટર ડ્રેનેજનું કામ (પેકેજ-૩)	૨,૯૪,૧૮૯/-	૨,૦૪,૪૩૨/-	૩૦.૫૧%
૧૩	યુ.ડી.પી-૮૮ ૨૦૧૫-૧૬ અન્વયે જુદી જુદી જગ્યાએ સી.સી.રોડ(પાંચ કામો)(પેકેજ-૩)	૨૪,૭૩,૯૧૯/-	૧૭,૧૯,૧૨૬/-	૩૦.૫૧%
૧૪	યુ.ડી.પી-૮૮ ૨૦૧૫-૧૬ અન્વયે જુદી જુદી જગ્યાએ સી.સી.રોડ(પાંચ કામો)(પેકેજ-૫)	૨૫,૨૬,૨૫૫/-	૧૭,૫૫,૪૯૪/-	૩૦.૫૧%
૧૫	સ્વર્ણમ જયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના અંતર્ગત સી.સી.રોડ આર.સી.સી.રોડ	૨૨,૭૫,૫૮૦/-	૧૫,૩૬,૦૧૬/-	૩૨.૫૦%
૧૬	વિવેકાધીન ગ્રાંટ-૨૦૧૫-૧૬ અંતર્ગત સી.સી.રોડ આર.સી.સી.રોડ	૩૦,૯૮,૮૩૪/-	૨૧,૫૩,૩૭૯/-	૩૦.૫૧%

**૫.૧૫૩ એક્સાઇઝ ડ્યુટીમાંથી મળવાપાત્ર માફીનો લાભ ન મેળવવા અંગે**

નગરપાલિકા ભાણવડ જી.દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૮)

પાણી પુરવઠા યોજના ખરીદ કરે પાઇપ લાઇન માં કલેક્ટરી દે.દ્વારકાના નોટીફિકેશન નં.૧૨/૨૦૧૨ તા.૧૭/૦૩/૨૦૧૨ મુજબ એક્સાઇઝ ડ્યુટીમાંથી માફી આપેલ છે.નગરપાલિકાએ પાણી પુરૂ પાડવા માટે ડી.આઇ,પાઇપની ખરીદી માટે એક્સાઇઝ ડ્યુટી સહિતના ભાવો મંજૂર કરી.રૂ.૧૪૪૪/- રનીંગ મીટરના ભાવે કુલ ૭૭૮૦ રનીંગ મીટર પાઇપ ખરીદે હતી.એક રનીંગ મીટરે રૂ.૧૪૭/-એક્સાઇઝ ડ્યુટી મુજબ રૂ.૧૧,૪૩,૬૬૦/-ઇજારદારને તેમણે રજૂ કરેલ બીલમાં એક્સાઇઝ ડ્યુટીની રકમ પણ ચુકવેલ છે.જો એક્સાઇઝ ડ્યુટી માફી અંગે મંજૂરી મેળવેલ હોત તો સંસ્થાએ રૂ.૧૧,૪૩,૬૬૦/- એક્સાઇઝ ડ્યુટી ચુકવવામાંથી મુક્તિ મળેલ હોત અને તેટલી રકમનો સંસ્થાને લાભ મળી શકેલ હોત.

#### પ.૧૫૪ વિકાસના કામો વિલંબથી પુર્ણ કરવા બાબત

નગરપાલિકા પાદરા જી.વડોદરા (ફ.નં.૨૫)

નગરપાલિકા પાદરાનુ સને-૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ દરમ્યાન નીચેની વિગતના વિકાસના કામો નિયત સમય મર્યાદાથી વિલંબથી પુર્ણ કરેલ હતા.

ક્રમ	કામનુ નામ	કામ પુર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુર્ણ થયા તારીખ	રીમાર્ક્સ
૧	કિષ્ણા પાર્ક સોસાયટીમાં સી.સી.રોડ	૧૭/૦૫/૨૦૧૭	કામ બાકી	ગટર લાઇન નાખવાની હોવાથી કામ શરૂ થયેલ નથી.
૨	પાદરા વોહરાવાડમાં સી.સી.રોડ	૮/૦૩/૨૦૧૬	૨૫/૦૫/૨૦૧૭	ગટર લાઇન નાખવાની હોવાથી વિલંબ થયેલ છે.
૩	અંબાજી મંદિર પાસે તળાવનુ બ્યુટી ફીકેશનું કામ	૩૧/૧૨/૨૦૧૫	૧૭/૦૫/૨૦૧૭	દબાણને કારણે કામ વિલંબથી થયેલ છે.

ઉપરોક્ત કિસ્સાઓને ધ્યાને લેતા કામના આયોજનમાં રોડ ગટર પાણીપુરવઠા જેવી શાખાઓ વચ્ચેના સંકલનને અભાવે કામો વિલંબથી પુર્ણ થયેલ છે.જેથી આમ જનતાને સુવિધાનો લાભ સમયસર મળેલ નથી.ક્રમ-૧નુ કામ સત્વરે પુર્ણ કરવાનુ રહે.

#### પ.૧૫૫ રેલ્વે ઓવરબ્રીજનુ કામ શરૂ ન કરવા બાબત

નગરપાલિકા નવસારી, જી.નવસારી (ફ.નં.૬૭)

સરકારશ્રી દ્વારા યુડીપી-૬૩ સ્વર્ણિમ જયંતી મુખ્યમંત્રી શહેરી વિકાસ યોજના તળે રેલ્વે ઓવર બ્રીજ બાંધકામ માટે ૫૦% રાજ્ય ફાળો અને ૫૦% કેન્દ્ર ફાળા ના ધોરણે નગરપાલિકા દ્વારા રેલ્વે ઓવરબ્રીજ બનાવવાનુ આયોજન કરેલ છે.તે માટે ગુજરાત શહેરી વિકાસ કંપની લિમીટેડના પત્ર નં.જીયુડીસી/પ્રોજેક્ટ/આરોબી/ગ્રાંટ/૨૦૧૪/૩૪૪૮ તા.૧૧/૧૧/૨૦૧૪ થી રૂ.૧૭,૫૦,૦૦,૦૦૦/-ગ્રાંટ ફાળવેલ હતી.જે અંગે નીચે મુજબ અનિયમિતતા જણાયેલ હતી જેની પુર્તતા કરવી રહે.

- મળેલ ગ્રાંટ સંસ્થાએ ફીક્સ ડીપોઝીટમાં જમા કરેલ છે.મળેલ ગ્રાંટનો જેતે હેતુ માટે ઉપયોગ થવો જોઈએ જે થયેલ નથી.આ ડીપોઝીટ સામે સંસ્થાને રૂ.૪,૨૮,૭૫,૦૦૦/-વ્યાજ મળેલ છે.જે વ્યાજની રકમ સરકારશ્રીમાં જમા કરવાના રહે.
- વર્કનો કુલ ખર્ચ રૂ.૩૫ કરોડ અંદાજેલ તે પૈકી ૫૦% ગ્રાંટનો હિસ્સો કેન્દ્ર સરકારના રેલ્વે મંત્રાલય પાસેથી મળવાપાત્ર છે.તે મળ્યાના આધારો રજૂ થયેલ નથી.
- સંસ્થા પાસે ગ્રાંટ ઉપલબ્ધ હોવા છતા કામ શરૂ કરેલ નથી.જેથી સદર સુવિધાથી લોકો વંચીત રહેલ છે.સબબ કામ ત્વરીત શરૂ કરી કામ પુર્ણ થયાના આધારો રજૂ કરવાના રહે.

#### પ.૧૫૬ ૧૪માં નાણાપંચની ગ્રાંટ વિકાસના કામો માટે નિષ્ક્રિયતા બાબત

નગરપાલિકા ધંધુકા જી.અમદાવાદ (ફ.નં.૨૮)

નગરપાલિકા ધંધુકા ના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના વર્ષાંતે રૂ.૫,૯૧,૭૬,૭૯૩/-૧૪માં નાણાપંચની ગ્રાંટ વણ વપરાશ તરીકે હતી આ અંગે સંથાને આપેલ પ્રાથમિક વાંધા નં.૨૭ ના જવાબમાં સંસ્થાએ કરેલ જવાબ મુજબ ટેંડરીંગ પ્રોસીઝરમાં કેટલીક ક્ષતિ રહી જતા બે વાર ટેંડરીંગની કામગીરી રદ કરેલ હતી.જો ટેંડરીંગની કમગીરી ક્ષતિ રહિત કરેલ હોત તો કામ સમયસર શરૂ કરી શકાત.આમ સંસ્થાએ ટેંડરીંગ પ્રોસીઝરમાં ક્ષતિઓ રાખી કામા સમયસર શરૂ કરવા અંગે નિષ્ક્રિયતા

દાખલની કામ વિલંબથી શરૂ કરેલ છે કામ વિલંબથી શરૂ કરતા આમ જનતાને વિકાસના કામોનો લાભ સમયસર મળેલ નથી, બે વાર ક્ષતિ વાળું ટેંડરીંગ પ્રોસેસીંગ કરવા બદલ આધારો સહ પુર્તતા કરાની રહે.

ઉક્ત ફકરાઓ પરત્વે

નગરપાલિકા વલસાડ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૫,૮,૯,૧૫);  
 નગરપાલિકા પાટણ(ફ.નં.૧૭,૨૪,૫,૪),જી.પાટણ;  
 નગરપાલિકા વિજાપુર,જી.મહેસાણા(ફ.નં.૬,૮);  
 નગરપાલિકા ઉમરગામ,જી.વલસાડ(ફ.નં.૪,૭);  
 નગરપાલિકા જેતપુર,જી.રાજકોટ(ફ.નં.૮,૯,૧૦,૨૦,૪૧);  
 નગરપાલિકા સિધ્ધપુર,જી.પાટણ (ફ.નં.૧૫,૨૫);  
 નગરપાલિકા દાહોદ,જી.દાહોદ(ફ.નં.૮,૯);  
 નગરપાલિકા બારેજા,જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૧૫);  
 નગરપાલિકા પાટડી,જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૨૦);  
 નગરપાલિકા ભુજ,જી.કચ્છ(ફ.નં.૧૪,૨૪);  
 નગરપાલિકા દહેગામ,જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૧૫);  
 નગરપાલિકા તરસાડી,જી.સુરત(ફ.નં.૪૭); નગરપાલિકા બારડોલી,જી.સુરત(ફ.નં.૪૬,૫૦,૫૧);  
 નગરપાલિકા કઠલાલ,જી.ખેડા (ફ.નં.૯);  
 નગરપાલિકા મહુધા,જી.ખેડા(ફ.નં.૭,૯,૩૪);  
 નગરપાલિકા અંકલેશ્વર,જી.ભરૂચ(ફ.નં.૨૪,૨૭);  
 નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર,જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૨૬,૨૮);  
 નગરપાલિકા લીંબડી, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૨૨,૨૪,૨૭);  
 નગરપાલિકા ઉમરેઠ,જી.આણંદ(ફ.નં.૨૫);  
 નગરપાલિકા વડાલી,જી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૨૦);  
 નગરપાલિકા ચાણસ્મા,જી.પાટણ(ફ.નં.૪,૫,૧૭);  
 નગરપાલિકા હારીજ,જી.પાટણ(ફ.નં.૪,૭,૧૫);  
 નગરપાલિકા જામજોધપુર,જી.જામનગર(ફ.નં.૫,૬,૧૦,૨૩);  
 નગરપાલિકા ખેડા,જી.ખેડા(ફ.નં.૬);  
 નગરપાલિકા મહુવા,જી.ભાવનગર(ફ.નં.૧૯);  
 નગરપાલિકા ભરૂચ,જી.ભરૂચ(ફ.નં.૧૫,૧૬);  
 નગરપાલિકા બગસરા,જી.અમરેલી(ફ.નં.૯,૧૦,૧૧);  
 નગરપાલિકા બાવળા,જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૧૦);  
 નગરપાલિકા કેશોદ,જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૨૧,૨૪);  
 નગરપાલિકા માણાવદર,જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૩૩,૩૪,૩૫);  
 નગરપાલિકા વંથલી,જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૨૨);  
 નગરપાલિકા વઢવાણ, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૩૩);  
 નગરપાલિકા બોરસદ,જી.આણંદ(ફ.નં.૨૪,૨૫,૨૬,૨૮,૩૧);  
 નગરપાલિકા આંકલાવ,જી.,જી.આણંદ(ફ.નં.૨૮,૨૯,૩૨,૩૩);  
 નગરપાલિકા ગોધરા,જી.પંચમહાલ(ફ.નં.૮);  
 નગરપાલિકા ગોંડલ,જી.રાજકોટ(ફ.નં.૧૩);  
 નગરપાલિકા વેરાવળ,જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૩૧,૩૩,૩૪,૩૫,૩૬)ના સમય મર્યાદામાં મળેલ જવાબોને ધ્યાને લઈને ફકરાઓનું ઘડતર કરેલ છે.

પ્રકરણ - ૬

નગરપાલિકાઓના ઓડિટ દરમ્યાન જણાવેલ હિસાબી રેકર્ડની જાળવણી તથા હિસાબી અનિયમિતતાઓ બાબત

૬.૧ ઘસારા ફંડની જોગવાઈ ન કરવા બાબત

નગરપાલિકા ઝાલોદ જી. દાહોદ(ફ.નં. ૭)	નગરપાલિકા જંબુસરજી. ભરૂચ(ફ.નં.૨૮)
નગરપાલિકા દેવગઢ બારીયા જી. દાહોદ (ફ.નં. ૧૧)	નગરપાલિકા સાણંદજી. અમદાવાદ(ફ.નં.૨૧)
નગરપાલિકાવિસાવદરજી. જુનાગઢ(ફ.નં.૨૮)	નગરપાલિકા ધંધુકાજી. અમદાવાદ(ફ.નં.૨૩)
નગરપાલિકા ગણદેવીજી. નવસારી(ફ.નં. ૨૩)	નગરપાલિકા બારેજાજી.અમદાવાદ(ફ.નં.૨૪)
નગરપાલિકા વિજલપોરજી. નવસારી(ફ.નં.૩૨)	નગરપાલિકા બાવળા જી.અમદાવાદ (ફ.નં.૧૭)
નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગરજી. સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૨)	નગરપાલિકા ઇડરજી. સાબરકાંઠા(ફ.નં.૧૦)
નગરપાલિકા લુણાવાડાજી.મહીસાગર(ફ.નં.૨૪)	નગરપાલિકા ચલાલાજી.અમરેલી(ફ.નં.૩૪)
નગરપાલિકા કરજણજી.વડોદરા(ફ.નં. ૩૩)	નગરપાલિકા રાજુલાજી.અમરેલી(ફ.નં.૩૨)
નગરપાલિકા ડભોઇજી. વડોદરા(ફ.નં.૫)	

ગુજરાત સરકારશ્રીના પંચાયત અને આરોગ્ય વિભાગના ઠરાવ નં. એમ.યુ.એન./ ૪૦૭૭/ ૧૭૦૮/૫ તા. ૦૯/૦૫/૭૫ના ઠરાવની જોગવાઈ અન્વયે નગરપાલિકાએ પોતાની મિલ્કતોની નિભાવણી અને નવિનીકરણ સારુ મુળ કિંમતના ૧૦% ઘસારા ફંડની જોગવાઈ કરવાનું ઠરાવેલ છે. નીચે મુજબની નગરપાલિકાઓના નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં ઘસારા ફંડની જોગવાઈ કરેલ નથી.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.
૧	દાહોદ	ઝાલોદ	૭
૨	દાહોદ	દેવગઢ બારીયા	૧૧
૩	જુનાગઢ	વિસાવદર	૨૮
૪	નવસારી	ગણદેવી	૨૩
૫	નવસારી	વિજલપોર	૩૨
૬	સુરેન્દ્રનગર	સુરેન્દ્રનગર	૧૨
૭	મહીસાગર	લુણાવાડા	૨૪
૮	વડોદરા	કરજણ	૩૩
૯	વડોદરા	ડભોઇ	૫
૧૦	ભરૂચ	જંબુસર	૨૮
૧૧	અમદાવાદ	સાણંદ	૨૧
૧૨	અમદાવાદ	ધંધુકા	૨૩
૧૩	અમદાવાદ	બારેજા	૨૪
૧૪	અમદાવાદ	બાવળા	૧૭
૧૫	સાબરકાંઠા	ઇડર	૧૦
૧૬	અમરેલી	ચલાલા	૩૪
૧૭	અમરેલી	રાજુલા	૩૨



૬.૨. એમ્પ્લોઇઝ પ્રોવિડંડ ફંડના હિસાબોની અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા સલાયા જી. દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૨૦)	નગરપાલિકા મહેમદાવાદ જી. ખેડા(ફ.નં.૩૫)
નગરપાલિકા ખંભાળીયા જી.દે.દ્વારકા(ફ.નં.૩૭)	નગરપાલિકા પાટણ જી.પાટણ(ફ.નં.૩૬)
નગરપાલિકા તળાજા જી. ભાવનગર(ફ.નં. ૯)	નગરપાલિકા થરાદ જી. બનાસકાંઠા(ફ.નં.૧૪)
નગરપાલિકા વિરમગામ જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૫૨)	નગરપાલિકા ચલાલા જી.અમરેલી(ફ.નં.૨૬)
નગરપાલિકા જામરાવલ જી. દેવભુમિ દ્વારકા(ફ.નં.૨૨)	નગરપાલિકા લાઠી જી.અમરેલી(ફ.નં.૯)
નગરપાલિકા કાલાવડજી. જામનગર( ફકરા.નં.૧૭)	નગરપાલિકા ધ્રોલજી.જામનગર(ફકરા.નં. ૧૬)

એમ્પ્લો. પ્રોવિડંડ ફંડ એન્ડ મીસીલીનીયસ પ્રોવિઝન એક્ટ-૧૯૫૨ (ભારત સરકારશ્રીના જાહેર નામા નં. એસ.ઓ./૩૦(ઈ) તા.૮-૧-૧૧) હેઠળ નગરપાલિકામાં ફરજ બજાવતાં કર્મચારીઓનો લાગુ પડતાં પ્રોવિડંડ ફંડની યોજનામાં ખાતા ખોલાવવાના રહે છે. તેમજ માસિક ફાળાની કપાત કરવાની રહે છે અને કરેલ તેટલી જ રકમનો સંસ્થાનો ફાળો પ્રોવિડંડ ફંડમાં જમા કરાવવાની રહે છે. આ નિયમોમાં થયેલ જોગવાઈ અનુસાર તેના હિસાબો અલગ નિભાવવાના રહે.

સને ૨૦૧૬-૧૭ના નગરપાલિકાઓના હિસાબોના અન્વેષણ દરમ્યાન ચકાસણી કરતા નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓમાં નીચેની વિગતે અનિયમિતતા જણાયેલ હતી.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ. નં.	ઈ.પી.એફ. કપાતની રકમ ( રૂ. લાખમાં )	રીમાર્ક્સ
૧	દેવભુમિ દ્વારકા	સલાયા	૨૦	૫૭.૬	તા. ૦૧/૦૪/૨૦૧૩ થી માર્ચ ૨૦૧૮ સુધીના ફાળાની રકમ જમા કરવામાં આવેલ નથી.
૨	જી.દે.દ્વારકા	ખંભાળીયા	૩૭	૪૧.૧૬	સંસ્થા દ્વારા કર્મચારીની કપાત તથા સંસ્થા ફાળાની રકમ જમા કરાવ્યાની ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૩	ભાવનગર	તળાજા	૯	૩૫.૧૧	ઈ.એ.પી.એફ.ના હિસાબો અંગે રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. નિયત નમુનામાં અધ્યતન નોંધો સાથે હિસાબી રેકર્ડ નિભાવી ખાત્રી કરાવવી રહે.
૪	અમદાવાદ	વિરમગામ	૫૨	૧૬.૪	સંસ્થા દ્વારા કર્મચારીની કપાત તથા સંસ્થા ફાળાની રકમ જમા કરાવ્યાની ખાત્રી કરાવવી રહે. ઈ.પી.એફ. પાસબુકો નિભાવેલ નથી.
૫	દેવભુમિ દ્વારકા	જામરાવલ	૨૨	૧૫.૨૨	૨૦૦૮-૦૯ થી ફાળાની કપાત કરવામાં આવેલ નથી. નગરપાલિકા દ્વારા જુલાઈ-૨૦૧૫થી કપાત કરવામાં આવેલ છે પરંતુ રકમ નગરપાલિકાએ સ્વ ભંડોળે જમા રાખેલ છે.
૬	ખેડા	મહેમદાવાદ	૩૫	૧૧.૮૯	કર્મચારીઓના ઈ.પી.એફ. ફાળાની રકમ સંસ્થાએ ઈ.પી.એફ. ફંડમાં જમા કરાવેલ નથી.
૭	પાટણ	પાટણ	૩૬	૧૦.૩૩	તા. ૦૮/૦૧/૨૦૧૧ થી તા.૩૧/૦૧/૨૦૧૪ સુધીની કપાત અને સંસ્થા ફાળાની રકમ મોડી જમા કરાવેલ હોય પેનલ્ટી રૂ.૬,૮૫,૮૭૯/- તથા વ્યાજની રૂ.૩,૪૬,૬૩૮/-ની જવાબદારી ઉભી થયેલ હતી.

૮	બનાસકાંઠા	થરાદ	૧૪	૮.૭૫	સંસ્થા દ્વારા કર્મચારીની કપાત તથા સંસ્થા ફાળાની રકમ જમા કરાવ્યાની ખાત્રી કરાવવી રહે.
૯	અમરેલી	ચલાલા	૨૬	૭.૬૬	ઈ.એ.પી.એફ.ના હિસાબો અંગે રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી તેમજ ઈ.પી.એફ.ની રકમ જમા કરાવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી.
૧૦	અમરેલી	લાઠી	૯	૧.૬૬	ઈ.એ.પી.એફ.ના હિસાબો અંગે રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી તેમજ ઈ.પી.એફ.ની રકમ જમા કરાવ્યાના આધારો રજુ કરેલ નથી. નિયત નમુનામાં અધ્યતન નોંધો સાથે હિસાબી રેકર્ડ નિભાવી ખાત્રી કરાવવી રહે.

૧. નગરપાલિકા પાટણ, જી.પાટણ (ફ.નં. ૩૬) સંસ્થા દ્વારા તા.૦૮/૦૧/૧૧ થી ૩૧/૦૧/૨૦૧૪ના સમય દરમ્યાન બીલથી કપાત થયેલ અને સંસ્થાના ફાળાની રકમ મોડી જમા કરાવેલ હતી. જેથી સંસ્થાએ પેનલ્ટીના રૂ. ૬,૮૫,૮૭૯/- તથા વ્યાજના રૂ. ૩,૪૬,૬૩૮/-ના મળી કુલ રૂ. ૧૦,૩૨,૫૧૭/- ચુકવેલ હતા. સંસ્થાએ સમયસર કપાતની રકમ ન ભરતા આ જવાબદારી ઉભી થયેલ હતી. તા. ૦૧/૦૨/૨૦૧૪થી ઈ.પી.એફ.ના હિસાબો નિભાવી ખાત્રી કરાવવી રહે.
૨. નગરપાલિકા જામરાવલ, જી.દેવભુમિ દ્વારકા( ફ. નં. ૨૨) ૨૦૦૮-૦૯ થી ફાળાની કપાત કરવામાં આવેલ નથી. નગરપાલિકા દ્વારા જુલાઈ-૨૦૧૫થી કપાત કરવામાં આવેલ છે પરંતુ રકમ સ્વ ભંડોળે જમા રાખેલ છે. સંસ્થા દ્વારા કર્મચારીઓના કપાતની રકમ રૂ. ૨૧૭૩૩/- તથા સંસ્થા ફાળાની રકમ રૂ. ૨૪૩૮૦/- તથા વ્યાજ અને પેનલ્ટી સાથે કુલ રકમ રૂ. ૧૫,૨૧,૭૩૦/- ભરવાની થાય છે. સંસ્થાએ સમયસર કપાતની રકમ ન ભરતા વ્યાજ અને પેનલ્ટીની જવાબદારી ઉભી થયેલ છે.
૩. નગરપાલિકા કાલાવડ, જી. જામનગર( ફ.નં.૧૭) સંસ્થાના હિસાબોમાં ઈ.પી.એફ. ના ફાળા તરીકે રૂ.૭,૧૧,૧૦૯.૦૦ જમા થયેલ હોવા છતાં રૂ.૮,૫૦,૬૯૫.૦૦ ઈ.પી.એફ. કચેરીમાં ભરવામાં આવેલ હોઈ વધારે રકમ રૂ.૧,૩૯,૫૮૬.૦૦ ભરવા અંગે જવાબદારેથી ખરાઈ કરાવેલ નથી. ઉપરાંત ૯ માસ મોડી ભરવાથી રકમ (તા.૧/૦૪/૧૧ થી તા.૩૧/૧૨/૧૧ સુધી) ભરવાથી રૂ.૨૧,૫૧,૨૯૩.૦૦ ના વ્યાજ + પેનલ્ટી સ્વભંડોળમાંથી ખર્ચ થયેલ છે.
૪. નગરપાલિકા સલાયા, જી.દેવભુમિ દ્વારકા(ફ.નં. ૨૦) સંસ્થા દ્વારા તા. ૦૧/૦૪/૨૦૧૩થી કર્મચારીની કપાતની રકમ તથા સંસ્થાના ફાળાની રકમ જમા કરાવેલ નથી. તા. ૨૫/૦૯/૦૮ના ઈ.પી.એફ. કચેરીના પત્ર મુજબ પેનલ્ટી સાથે રૂ. ૫૭.૬૦ લાખની જવાબદારી રહેલ છે.
૫. નગરપાલિકા ઘોલ, જી.જામનગર(ફ. નં. ૧૬)ફેબ્રુઆરી-૨૦૧૧ થી ફેબ્રુઆરી-૨૦૧૫ સુધીના જે રકમ સંસ્થાએ કર્મચારીઓના પગાર- વેતન-મહેનતાણાંમાં કપાત કરેલ હોવા છતા નિયત સમયમર્યાદામાં ઈ.પી.એફ. ખાતે ન જમા કરાવવાના કારણે સંસ્થાને ઈ.પી.એફ. તંત્ર દ્વારા વ્યાજ અને દંડ લાગુ પાડતા કુલ રૂ. ૨૯.૪૯ લાખનુ નુકશાન સહન કરવુ પડેલ છે.

૬.૩. જી.પી.એફ.ના હિસાબોની અનિયમિતતા બાબત.

નગરપાલિકા આણંદજી. આણંદ(ફ.નં.૩)	નગરપાલિકાઈડરજી. સાબરકાંઠા(ફ.નં.૫)
નગરપાલિકા ધોળકાજી.અમદાવાદ(ફ.નં. ૨૪)	નગરપાલિકા વિરમગામજી.અમદાવાદ(ફકરા નં ૩૯)
નગરપાલિકા દાહોદ જી. દાહોદ (ફ.નં.૩૮)	નગરપાલિકા માંગરોળજી.જુનાગઢ(ફ.નં.૪)
નગરપાલિકા કેશોદ જી. જુનાગઢ (ફ.નં.૩)	નગરપાલિકા ભાયવદરજી.રાજકોટ (ફ.નં. ૩)
નગરપાલિકા ખંભાત જી. આણંદ(ફ.નં.૪૨)	નગરપાલિકા ભરૂચજી. ભરૂચ(ફકરા.નં.૪)
નગરપાલિકા જસદણજી.રાજકોટ(ફ.નં. ૩)	નગરપાલિકા ચોટીલાજી.સુરેન્દ્રનગર(ફકરા.નં.૫)
નગરપાલિકા ગોધરા જી.પંચમહાલ (ફ.નં.૪)	નગરપાલિકા વેરાવળજી. ગીર સોમનાથ( ફકરા.નં. ૬)
નગરપાલિકા નડીયાદ જી. ખેડા (ફ.નં.૩)	નગરપાલિકા શિહોર, જી. ભાવનગર( ફ.નં.૨૪)
નગરપાલિકા તલોદજી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૧૧)	નગરપાલિકા આણંદ, જી. આણંદ ( ફ. નં. ૫)

ગુજરાતનગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ ની કલમ-૭૫ અને ૭૬ ની જોગવાઈ મુજબ પ્રતિ માસના અંતે જમા થયેલ આવકો તથા થયેલ ખર્ચનું મેળવણું કરી ધ્યાને આવેલ તફાવતની રોજમેળમાં નોંધ કરી તફાવત દુર કરવા જરૂરી કાર્યવાહી કરવાની રહે છે. નીચે જણાવેલ પત્રક મુજબ બ્રોડશીટ અને કેશબુકની ૩૧/૦૩/૨૦૧૭ની સિલકોમાં તફાવત જણાવેલ છે. તેથી મેળવણાંની કામગીરી કરી સત્વરે તફાવત દુર કરવાં યોગ્ય કાર્યવાહી કરાવી રહે.

અ.ક્રમ	જીલ્લો	ફ.નં.	ફ.નં.	બ્રોડશીટ મુજબ સિલક રૂ.	તિજોરી મુજબ સિલક રૂ.	તફાવત રૂ.
૧	આણંદ	આણંદ	૩	૧૨,૭૭,૩૦,૦૭૯/-	૧૧,૫૪,૬૬,૦૦૦/-	૧,૨૨,૬૪,૦૭૯/-
૨	અમદાવાદ	ધોળકા	૨૪	૬૦,૨૨,૧૬૫.૮૩	૬૦,૨૨,૧૬૫.૮૩	૪૩,૫૨,૫૫૫.૫૦
૩	દાહોદ	દાહોદ	૩૮	૨,૬૮,૦૦,૩૩૨/-	૨,૨૯,૬૬,૨૮૦/-	૩૮,૩૪,૦૯૨/-
૪	જુનાગઢ	કેશોદ	૩	૪,૪૦,૨૬,૩૯૯/-	૪,૧૦,૯૪,૧૨૩.૧૫	૨૯,૩૨,૨૭૫.૮૫
૫	આણંદ	ખંભાત	૪૨	૩,૨૦,૬૮,૬૧૦/-	૨,૯૧,૪૨,૪૩૮.૯૫	૨૯,૨૬,૧૭૧.૦૫
૬	રાજકોટ	જસદણ	૩	૧,૨૭,૨૦,૩૮૫/-	૧,૧૪,૩૬,૧૭૬/-	૧૨,૮૪,૨૦૯/-
૭	પંચમહાલ	ગોધરા	૪	૧,૮૫,૬૬,૪૧૫/-	૧,૭૩,૦૫,૬૬૮/-	૧૨,૬૦,૭૪૭/-
૮	ખેડા	નડીયાદ	૩	૫,૧૨,૫૫,૫૬૯.૮૬	૫,૦૩,૫૯,૬૯૬.૪૩	૮,૯૫,૮૭૩/-
૯	સાબરકાંઠા	તલોદ	૧૧	૩૭,૪૦,૬૧૭.૦૦	૩૬,૫૮,૩૧૯.૦૦	૮૨,૨૯૮.૦૦
૧૦	સાબરકાંઠા	ઈડર	૫	૬૯,૧૬,૯૫૭/-	૬૯,૨૬,૫૦૮/-	(-)૯,૫૫૧/-

૧. નગરપાલિકા વિરમગામ, જી.અમદાવાદ(ફ.નં. ૩૯) મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ - ૧૨૦ તથા ૧૩૨ મુજબ નિયત નમુના નં. -૭૭માં કર્મચારીઓના જી.પી.એફ. અંગેનું બ્રોડશીટ નિભાવવાની રહે છે. સંસ્થા દ્વારા કર્મચારીને આપેલ વ્યાજ તેમજ કર્મચારી દ્વારા કરેલ ઉપાડની નોંધ, બંધ સિલક અને ઉત્તરો ઉત્તર સરવાળા કરેલ નથી જેના કારણે રોજમેળ અને બ્રોડશીટ વચ્ચેના તફાવત તેમજ સરકારશ્રી પાસેથી મેળવવાની વ્યાજની રકમની વિગતો જાણી શકાય નથી.

૨. નગરપાલિકા માંગરોળ, જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૪), નગરપાલિકા માણાવદર,જી. જુનાગઢ(ફ. નં. ૪) મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ - ૧૨૦ તથા ૧૩૨ મુજબ નિયત નમુના નં. -૭૭માં કર્મચારીઓના જી.પી.એફ. અંગેનું બ્રોડશીટ નિભાવવાની રહે છે.

૩. નગરપાલિકા ભાયવદર,જી.રાજકોટ (ફ.નં. ૩) મુંબઈ મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૨૦(૩)(૫)ની જોગવાઈ મુજબ સંસ્થાએ તેના પ્રોવિડંડ ફંડ ખાતાઓનું લેજર નિયત નમુના નં. ૭૬માં નિભાવવાનું રહે છે. સંસ્થા દ્વારા જમા - ઉધારની તમામ નોંધો કરવામાં આવેલ નથી.

૪. નગરપાલિકા ભરૂચ, જી. ભરૂચ(ફ.નં.૪) નગરપાલિકાના રેકર્ડની ચકાસણી કરતા સંસ્થાના ફાળાની સને ૧૯૭૮ -૭૯ થી સને ૧૯૮૩-૮૪ની રકમ રૂ.૨,૯૭,૭૬,૬૧૫/- જે તે ખાતે જમા કરાવવાની બાકી રહેલ છે. જે રકમ જમા કરાવી આધારસહ ખાત્રી કરાવવી રહે.

૫. નગરપાલિકા ચોટીલા, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૫) સંસ્થા દ્વારા નિયત નમુનામાં હિસાબી રજીસ્ટરો નિભાવેલ નથી.

૬. નગરપાલિકા વેરાવળ, જી. ગીર સોમનાથ( ફ.નં. ૬) સને ૨૦૧૬-૨૦૧૭ દરમ્યાન રૂ. ૮૪,૬૦,૪૧૩/- ની ચુકવણી કરવામાં આવેલ હતી. સંસ્થા દ્વારા પ્રોવિડંડ ફંડ રોજમેન, લેઝર, બ્રોડ શીટ, ઉપાડ રજીસ્ટર, ચેક રજીસ્ટર, નોમીનેશન રજીસ્ટર, કામચલાઉ પેશગી રજીસ્ટર, અંશતઃ,આખરી ઉપાડ રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. સંસ્થા દ્વારા મંજૂર કરવામાં આવેલ પેશગી ભરપાઈ થયેલ ન હોવા છતાં નવી પેશગી મંજૂર કરવામાં આવે છે. ચુકવેલ પેશગીના હિસાબો રાખી ખાત્રી કરાવવી રહે.

૭. નગરપાલિકા શિહોર, જી. ભાવનગર( ફ.નં.૨૪)સંસ્થા દ્વારા ઉક્ત હિસાબો નિભાવવાનું બ્રોડશીટ નિભાવેલ નથી. સી.પી.એફ. એકાઉન્ટની બેન્ક પાસબુકની તા.૩૧/૦૩/૧૭ ની બંધ સિલક રૂ.૯૦,૬૭૯.૯૨ હતી. જ્યારે રોજમેનની તા.૩૧/૦૩/૧૭ ની બંધ સિલક રૂ.૧,૫૯,૧૬૨/- ની છે. આમ બેન્ક અને રોજમેન વચ્ચે રૂ.૬૮,૪૮૨.૦૮ નો તફાવત જણાયેલ છે.

૮. નગરપાલિકા આણંદ, જી. આણંદ ( ફ. નં. ૫) નગરપાલિકા આણંદના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન વર્ધિત પ્રોવિડંડ ફંડના હિસાબોની ચકાસણી કરતા ૭ કર્મચારીઓના ખાતા ઘણા લાંબા સમયથી સુષુપ્ત રહેલ છે. વર્ધિત પ્રોવિડંડ ફંડના નિયમોના નિયમ - ૨૨ મુજબ ખાતાઓમાં જમા રહેલ રકમ સંબંધિત કર્મચારીઓની ખરાઈ/ચકાસણી કરી ચુકવણું કરવાનું રહે.

#### ૬.૪. બંધ પડેલા સામાન્ય ભવિષ્યનિધિના ખાતાઓ અંગે

નગરપાલિકા મોરબી જી. મોરબી(ફ.નં. ૩)

નગરપાલિકા ખંભાત જી. આણંદ(ફ.નં.૨૩)

નગરપાલિકા ધોરાજી જી. રાજકોટ(ફ.નં.૫)

નગરપાલિકા ગોંડલ જી. રાજકોટ (ફ.નં.૭)

નગરપાલિકા ઉપલેટા જી. રાજકોટ(ફ.નં.૫)

નગરપાલિકા વાંકાનેર જી. મોરબી(ફ.નં.૪)

સંસ્થાઓના સનેર૦૧૬ -૧૭ના ઓડિટ દરમ્યાન લેજરની ચકાસણી કરતાં નીચે જણાવ્યા મુજબ ખાતાઓ બંધ(અનઓપરેટીવ) સ્થિતિમાં જણાયેલ હતા. સદર ખાતાઓની ચકાસણી કરી નિવૃત્ત અથવા રાજીનામા કિસ્સામાં ત્રણ માસ સુધી આખરી ચુકવણી કરવી જરૂરી છે. જો ત્રણ માસથી વધુ સમયબાદ આખરી ચુકવણી કરવામાં આવે સરકારશ્રી પર બિનજરૂરી વ્યાજની ચુકવણીનો બોજો રહે છે. સદર ખાતાઓની ચકાસણી કરી ચુકવણીની કાર્યવાહી પુર્ણ કરવી રહે.

અનુ.ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	રકમ રૂ.
૧	મોરબી	મોરબી	૩	૧૬,૩૮,૯૯૨/-
૨	રાજકોટ	ધોરાજી	૫	૨,૧૮,૪૭૦/-
૩	રાજકોટ	ઉપલેટા	૫	૧,૫૮,૭૯૫/-
૪	આણંદ	ખંભાત	૨૩	૧,૪૯,૪૯૬/-
૫	રાજકોટ	ગોંડલ	૭	૧,૩૫,૩૨૮/-
૬	મોરબી	વાંકાનેર	૪	૪૫,૩૯૮.૯૬/-

**૬.૫. અનામત (ડિપોઝીટ) ના હિસાબો બાબત.**

- |  |   |
|--|---|
| નગરપાલિકા મોરબી જી.મોરબી (ફ.નં. ૪૬)      | નગરપાલિકા તાલાળા જી.ગીર સોમનાથ (ફ.નં. ૩૨)     |
| નગરપાલિકા માણસાજી.ગાંધીનગર(ફ.નં. ૩૨)     | નગરપાલિકા હળવદજી.મોરબી(ફ.નં. ૧૦)              |
| નગરપાલિકા દાહોદજી.દાહોદ(ફ.નં. ૨૫)        | નગરપાલિકા બોરસદજી.આણંદ (ફ.નં. ૬)              |
| નગરપાલિકા ધોરાજીજી.રાજકોટ(ફ.નં. ૨૮)      | નગરપાલિકા દહેગામજી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૩૩)          |
| નગરપાલિકા બારડોલીજી.સુરત(ફ.નં. ૫)        | નગરપાલિકા તલોદજી.સાબરકાંઠા(ફ.નં. ૧૨)          |
| નગરપાલિકા ઉંઝાજી.મહેસાણા(ફ.નં. ૪૨)       | નગરપાલિકા સલાયા જી.દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં. ૪૬) |
| નગરપાલિકા દેવગઢ બારીયાજી.દાહોદ(ફ.નં. ૨૩) | નગરપાલિકા જામરાવલજી.દેવભુમિ દ્વારકા(ફ.નં. ૩૧) |
| નગરપાલિકા સિદ્ધપુરજી.પાટણ(ફ.નં. ૨૧)      | નગરપાલિકા ચાણસ્માજી.પાટણ(ફ.નં.૧૦)             |
| નગરપાલિકા મહેમદાવાદજી.ખેડા(ફ.નં. ૨૩)     | નગરપાલિકા કલોલ જી.ગાંધીનગર (ફ.નં. ૩૬)         |
| નગરપાલિકા ભાયાવદરજી.રાજકોટ(ફ.નં. ૬)      | નગરપાલિકા પેથાપુર જી.ગાંધીનગર (ફ.નં.૨૪)       |

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ ૧૯૪૮ના નિયમ ૧૫૨ તથા ૧૫૩ મુજબ નગરપાલિકાઓને મળેલ તમામ અનામતો (ડિપોઝીટ) નો હિસાબ નિયત નમુના નં. ૧૦૯ મુજબ વિગતવાર અને અદ્યતન નિભાવવાનો રહે છે. મળેલ પરત કરેલ, તડજોડ કરેલ દરેક અનામતની વિગતો દર્શાવી માસિક તારીજ કાઢી વર્ગીકરત રજિસ્ટર તથા સંબંધિત શાખાનાં રજિસ્ટર સાથે મેળવણું કરવું. ત્રણ વર્ષથી અગાઉની અનામતોની યાદી કરી નગરપાલિકાના સ્વ ભંડોળમા જમા લેવાની તથા તે પૈકીની રકમ પરત કરવાના પ્રસંગે નગરપાલિકાની મંજૂરીથી ચુકવવામાં આવે તેવી જોગવાઈ કરવામાં આવેલ છે. સને ૨૦૧૬-૨૦૧૭ના અન્વેષણમાં નીચેની નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓમાં અનામત પરત કરવાની બાકીમાં છે.

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ ૧૯૪૮ મુજબ નિયત નમુનામાં નિભાવી ખાત્રી કરાવવી રહે.

ક્રમ	જીલ્લો	નગરપાલિકા	ફ. નં.	રકમ રૂ.
૧	મોરબી	મોરબી	૪૬	૪,૩૫.૩૯,૪૬૦/-
૨	ગાંધીનગર	માણસા	૩૨	૨,૮૬,૬૩,૮૩૯/-
૩	દાહોદ	દાહોદ	૨૫	૨,૨૪,૫૦,૬૫૮/-
૪	રાજકોટ	ધોરાજી	૨૮	૨,૦૯,૦૬,૨૪૭/-
૫	સુરત	બારડોલી	૫	૧,૭૦,૦૯,૭૬૨/-
૬	મહેસાણા	ઉંઝા	૪૨	૧,૬૫,૨૩,૧૪૧/-
૭	દાહોદ	દેવગઢ બારીયા	૨૩	૧,૦૧,૦૪,૬૫૭/-
૮	પાટણ	સિધ્ધપુર	૨૧	૧,૦૦,૨૭,૨૨૫/-
૯	રાજકોટ	ભાયાવદર	૬	૮૨,૧૮,૦૦૪/-
૧૦	ખેડા	મહેમદાવાદ	૨૩	૭૨,૪૪,૧૪૯/-
૧૧	ગીર સોમનાથ	તાલાળા	૩૨	૬૫,૮૭,૩૦૩/-
૧૨	મોરબી	હળવદ	૧૦	૪૨,૨૦,૮૫૯/-
૧૩	આણંદ	બોરસદ	૬	૩૯,૮૯,૮૬૩/-
૧૪	ગાંધીનગર	દહેગામ	૩૩	૩૨,૯૪,૬૩૪/-
૧૫	સાબરકાંઠા	તલોદ	૧૨	૨૯,૬૧,૮૮૮/-
૧૬	દેવભુમિ દ્વારકા	સલાયા	૪૬	૨૦,૮૬,૫૦૩/-
૧૭	દેવભુમિ દ્વારકા	જામરાવલ	૩૧	૧૭,૯૬,૪૪૩/-
૧૮	પાટણ	ચાણસ્મા	૧૦	૧૭,૫૫,૧૦૮/-
૧૯	ગાંધીનગર	કલોલ	૩૬	૧૨,૭૮,૯૯૫/-
૨૦	ગાંધીનગર	પેથાપુર	૨૪	૮,૬૩,૧૮૯/-

નગરપાલિકા ચાણસ્મા, જી.પાટણ ( ફ.નં. ૧૦) , નગરપાલિકા દાહોદ, જી.દાહોદ ( ફ.નં. ૨૫) મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડની કલમ-૧૫૩ મુજબ અનામત પરત કરવાની બાકીની તમામ નોંધો કચેરીના વડાની સહીથી પ્રમાણિત કરેલ ન હતી. ત્રણ વર્ષથી ઉપરાંતની માંગણું કરવામાં આવેલ નથી તેવી અનામતો લેપ્સ ડીપોઝીટના હિસાબોએ તબદીલ કરી ખાત્રી કરાવવી રહે. વધુમાં દાહોદ નગરપાલિકાના કિસ્સામાં બાંધકામ ખાતાના રાજીસ્ટર અને રીપોર્ટ મુજબ ૧૯.૬૧ લાખનો તફાવત જોવા મળેલ છે. જે દુરસ્ત કરવો રહે. તે જ રીતે ચાણસ્મા નગરપાલિકાના કિસ્સામાં ૩૧/૦૩/૨૦૧૭ અંતિત બાકી રકમમાં ૧.૬૯ લાખનો તફાવત આવે છે જે પણ મેળવણું કરી દુરસ્ત કરવું રહે.

#### ૬.૬ પેન્શન ફંડના હિસાબો નિભાવવામાં જણાયેલ અનિયમિતતા બાબત

નગરપાલિકા કલોલ, જી. ગાંધીનગર( ફકરા.નં.૩૩) નગરપાલિકા ડભોઇ, જી. વડોદરા( ફ.નં. ૨૫)

નગરપાલિકા,કલોલના સનેર૦૧૬-૧૭ના વાર્ષિક હિસાબોના અન્વેષણ દરમ્યાન પેન્શન ફંડના રોજમેન્ટની ચકાસણી કરતા નીચેની વિગતે આવક રૂ. ૫,૩૪,૨૧,૮૯૧.૦૦ અને ખર્ચ રૂ. ૫,૪૨,૬૧,૨૧૧.૦૦ થયેલ હતો. તથા નગરપાલિકા ડભોઇના સને ૨૦૧૬-૨૦૧૭ ના અન્વેષણ દરમ્યાન પેન્શન અંગેનો ખર્ચ રૂ.૧,૩૨,૫૯,૮૬૫/- નો ખર્ચ કરેલ છે. જે બાબતે નીચે મુજબ ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

૧. નગરપાલિકા એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ મુજબ થયેલ જોગવાઈઓ મુજબ પેન્શન ફંડના હિસાબો નિયત કરેલ પધ્ધતિ પ્રમાણે નિભાવવામાં આવેલ નથી.

૨. સંસ્થાના કર્મચારીઓ નિવૃત્ત થાય ત્યારે પેન્શન ચુકવણી હુકમો તૈયાર કરી પી.પી.ઓના બે ભાગ તૈયાર કરવામાં આવતા નથી.તેમજ તેની નકલ પેન્શનરને આપવામાં આવતી નથી,
૩. સંસ્થા દ્વારા કચેરીમાં પેન્શન ચુકવણા રજીસ્ટર નિભાવવામાં આવેલ નથી.
૪. પેન્શનરની હયાતિની ખાત્રી કરાવવાની હોય છે જે લેજર નિભાવેલ નથી.
૫. સંસ્થા દ્વારા પેન્શન મેળવતા દરેક પેન્શનરોના નિયત નમુનામાં વારસ-નિયુક્તિ ફોર્મ ૨-નકલમાં મેળવી ૧-નકલ સક્ષમ અધિકારીની સહી મેળવી પેન્શનરને પરત કરવાની હોય છે.આ પ્રમાણેનો અમલ થયેલ નથી.
૬. પુન:લગ્ન પ્રમાણપત્ર મેળવેલ નથી.
૭. નિયત-નમુનામા આવા પેન્શન કેસો બનાવવામાં આવતા નથી. પી.પી.ઓ. રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી.
૮. પેન્શનરોની વાર્ષિક આવકની માહિતી કાઢી આવકવેરો ભરવાપાત્ર પેન્શનરોનો આવકવેરો સરકારમાં જમા કરાવી આધારસહ ખાત્રી કરાવવી ઘટે.
૯. દરેક પેન્શનરના નામ સામે તેઓને કયા દરથી કેટલી રકમ ચુકવ્યાના આધારો (વાઉચરો સહિત) ઓડિટ સમક્ષ રજુ થયેલ ન હોઇ ચુકવણાની ચથાર્થતાની ચકાસણી થઇ શકેલ નથી.

**૬.૭. સંસ્થાએ ચુકવેલ પેશગીઓની રકમ સરભર ન કરવાની અનિયમિતતા બાબત.**

નગરપાલિકા પોરબંદર જી. પોરબંદર (ફ.નં. ૭)	નગરપાલિકા બારડોલી જી. સુરત (ફ.નં.૬)
નગરપાલિકા મોરબી જી. મોરબી (ફ.નં. ૪૫)	નગરપાલિકા અંકલેશ્વર જી.ભરૂચ (ફ.નં.૯)
નગરપાલિકા ભરૂચ જી. ભરૂચ (ફ.નં. ૮)	નગરપાલિકા વિજાપુર જી.મહેસાણા (ફ.નં.૧૦)
નગરપાલિકા દાહોદ જી. દાહોદ (ફ.નં. ૩૬)	નગરપાલિકા દ્વારકાજી. દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૫૩)
નગરપાલિકા સિદ્ધપુર જી. પાટણ (ફ.નં.૨૨)	નગરપાલિકા ઓખા જી. દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૪૩)
નગરપાલિકા જામખંભાળીયા જી. દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૨૩)	નગરપાલિકા પાટણ જી. પાટણ (ફ.નં.૨૯)
નગરપાલિકા વિસનગર જી. મહેસાણા (ફ.નં. ૧૫)	નગરપાલિકા સલાયા જી. દેવભુમિ દ્વારકા (ફ.નં.૪૬)
નગરપાલિકા કપડવંજ જી. ખેડા (ફ.નં. ૯)	નગરપાલિકા ભુજ જી.કચ્છ(ફ.નં.૩૧)
નગરપાલિકા નડીયાદ જી. ખેડા (ફ.નં. ૧૨)	નગરપાલિકા ઉંઝા જી.મહેસાણા(ફ.નં.૪૩)
નગરપાલિકા વલસાડ જી. વલસાડ (ફ.નં. ૨૮)	નગરપાલિકા ડાકોર જી.ખેડા (ફ.નં.૩૭)
નગરપાલિકા સાવરકુંડલા જી.અમરેલી (ફ.નં.૧૬)	નગરપાલિકા ભાયાવદર જી. રાજકોટ (ફ.નં.૭)
નગરપાલિકા રાધનપુર જી.પાટણ (ફ.નં.૨૩)	નગરપાલિકા ચકલાસી જી.ખેડા (ફ.નં.૨૪)

ગુજરાત નાણાંકીય નિયમો-૧૯૭૧ના નિયમ-૭૮ તથા મ્યુનિસીપલ એકાઉન્ટ કોડની કલમ-૧૫૧ મુજબ નગરપાલિકા દ્વારા વિવિધ હેતુઓ માટે આપવામાં આવતી પેશગીઓ માટે મ્યુનિસીપલ એકાઉન્ટ કોડમાં નિર્દીષ્ટ નમુના નંબર-૧૦૯ મુજબ પેશગી રજીસ્ટર નિભાવી પેશગીના હિસાબો અધતન રાખવાના હોય છે. સંસ્થાએ જે તસલમાત - એડવાન્સ જે આપેલ છે તે પેશગીની રકમો અંગેની નીચે મુજબની વિગતે સરભર કરવાની બાકી છે.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	રકમ રૂ.	રીમાર્ક્સ
૧	પોરબંદર	પોરબંદર	૭	૯,૦૦,૪૮,૩૬૪.૪૪	૧૯૫૮-૫૯થી આપવામાં આવેલ એડવાન્સ સરભર થયેલ નથી.
૨	મોરબી	મોરબી	૪૫	૮,૮૭,૦૮,૦૯૨	-
૩	ભરૂચ	ભરૂચ	૮	૪,૪૨,૨૯,૦૯૪	કોટ્ટાક્ટરની તસલમાત રૂ.૨,૯૦,૭૨,૭૮૭ સને ૧૯૭૨ થી ૨૦૦૭ સુધીના સમયગાળાની છે.
૪	દાહોદ	દાહોદ	૩૬	૨,૧૮,૬૨,૪૧૧	૧૯૬૯-૭૦થી આપવામાં આવેલ એડવાન્સ સરભર થયેલ નથી.
૫	પાટણ	સિદ્ધપુર	૨૨	૧,૬૦,૮૩,૪૨૫.૭૩	૧૯૬૯થી પેશગીની રકમો સરભર કરવાની બાકી છે.

૬	દેવભુમિ દ્વારકા	જામખંભાળીયા	૨૩	૧,૪૭,૩૩,૯૯૦	-
૭	મહેસાણા	વિસનગર	૧૫	૧,૦૭,૪૬,૩૦૧.૮૩	સને ૨૦૧૫-૧૬ના ઓડીટ રીપોર્ટ મુજબ તા. ૦૧/૦૪/૧૬ની ઉઘડતી સિલક રૂ.૧,૦૬,૯૦,૦૨૭/- છે જ્યારે રજીસ્ટર મુજબ રૂ. ૧,૦૬,૯૨,૦૨૭.૮૩/- આમ, રૂ.૫૦૦૦/-નો તફાવત દુર કરી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૮	ખેડા	કપડવંજ	૯	૮૨,૫૫,૧૮૩	
૯	ખેડા	નડીયાદ	૧૨	૬૯,૫૬,૭૭૦	-
૧૦	વલસાડ	વલસાડ	૨૮	૫૭,૨૯,૮૨૫.૧૬	૧૯૭૩-૭૪થી આપવામાં આવેલ એડવાન્સ સરભર થયેલ નથી.
૧૧	અમરેલી	સાવરકુંડલા	૧૬	૪૯,૭૯,૭૫૫	સને. ૧૯૫૮-૫૯થી પેશગીની રકમો સરભર કરવાની બાકી છે.
૧૨	પાટણ	રાધનપુર	૨૩	૪૩,૮૮,૪૧૬	-
૧૩	સુરત	બારડોલી	૬	૪૩,૬૬,૭૮૧	-
૧૪	ભરૂચ	અંકલેશ્વર	૯	૪૦,૫૧,૮૩૬	સને ૨૦૧૪-૨૦૧૫માં ચુકવેલ પેશગી સરભર કરવામાં આવેલ નથી.
૧૫	મહેસાણા	વિજાપુર	૧૦	૨૯,૯૩,૩૬૫.૨૫	સને. ૧૯૬૯-૭૦થી પેશગીની રકમો સરભર કરવાની બાકી છે.
૧૬	દેવભુમિ દ્વારકા	દ્વારકા	૫૩	૨૪,૮૩,૦૪૨	-
૧૭	દેવભુમિ દ્વારકા	ઓખા	૪૩	૨૪,૨૭,૨૫૪	-
૧૮	પાટણ	પાટણ	૨૯	૨૧,૬૯,૯૩૫.૧૯	૩૪થી વધુ વર્ષો સુધીની પેશગીની રકમો સરભર કરવાની બાકી છે.
૧૯	દેવભુમિ દ્વારકા	સલાયા	૪૬	૨૦,૮૬,૫૦૩	-
૨૦	કચ્છ	ભુજ	૩૧	૧૬,૬૫,૭૪૩	સને ૨૦૦૦-૦૧થી ચુકવેલ રકમો સરભર કરવાની બાકીમાં છે. વાર્ષિક હિસાબ મુજબ સરભર કરેલ પેશગી ૯,૩૬,૭૦૩/- છે તથા રજીસ્ટર મુજબ રૂ. ૯,૧૧,૪૫૦/- છે આથી રૂ.૨૫૨૫૩/-નો તફાવત આવે છે.
૨૧	મહેસાણા	ઉંઝા	૪૩	૧૫,૫૦,૭૩૮.૮૮	સને. ૧૯૫૬ થી જુન/૨૦૧૧ સુધીની પેશગીઓ સરભર કરવાની બાકી છે
૨૨	ખેડા	ડાકોર	૩૭	૧૫,૧૫,૭૭૩	
૨૩	રાજકોટ	ભાયાવદર	૭	૫,૩૭,૨૦૭	-
૨૪	ખેડા	ચકલાસી	૨૪	૩,૯૨,૨૨૧	-



૬.૮. જનરલ કેશબુક તથા બેંક પાસબુકની સિલકમાં તફાવત બાબત.

નગરપાલિકા ચલાલા જી. અમરેલી(ફ.નં. ૪૨)	નગરપાલિકા વિરમગામ જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૧૧)
નગરપાલિકા અમરેલી જી. અમરેલી(ફ.નં. ૧૩)	નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર જી. સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં. ૧૫)
નગરપાલિકા ખંભાળીયા જી. દે.દ્વારકા(ફ.નં. ૩૫)	નગરપાલિકા મોડાસા જી. અરવલ્લી(ફ.નં. ૨૪)
નગરપાલિકા બાવળા જી. અમદાવાદ (ફ.નં. ૭)	નગરપાલિકા ભરૂચ જી. ભરૂચ (ફ.નં. ૩૦)
નગરપાલિકા કાલાવડ જી.જામનગર (ફ.નં.૪૬)	નગરપાલિકા વિજલપોર જી. નવસારી (ફ.નં. ૫૪)
નગરપાલિકા સિક્કપુર જી.પાટણ(ફ.નં. ૯)	નગરપાલિકા ગોધરા જી. પંચમહાલ (ફ.નં.૧૮)
નગરપાલિકા કરજણ જી.વડોદરા(ફ.નં.૨૮)	નગરપાલિકા પેથાપુર જી. ગાંધીનગર (ફ.નં.૬)
નગરપાલિકા ગારીયાધાર જી.ભાવનગર(ફ.નં.૬)	નગરપાલિકા શિહોર જી. ભાવનગર (ફ.નં.૮)
નગરપાલિકા કુતિયાણા જી.પોરબંદર(ફ.નં.૨૦)	નગરપાલિકા ઓડ જી. આણંદ (ફ.નં.૩૩)
નગરપાલિકા જામરાવલ જી.દે.દ્વારકા (ફ.નં. ૪૦)	નગરપાલિકા ખેરાલુ જી. મહેસાણા (ફ.નં.૫)
નગરપાલિકા જંબુસર જી. ભરૂચ (ફ.નં. ૨૩)	નગરપાલિકા બાયડ જી. અરવલ્લી (ફ.નં. ૧૭)
નગરપાલિકા પાટણ જી. પાટણ (ફ.નં. ૧૬)	નગરપાલિકા રાધનપુર જી. પાટણ (ફ.નં.૧૧)
નગરપાલિકા સિક્કાજી.જામનગર( ફકરા.નં. ૨૩),	નગરપાલિકા વલ્લભીપુરજી.ભાવનગર(ફ.નં. ૧૫),
નગરપાલિકા જામરાવલજી.દેવભુમિ દ્વારકા( ફકરા.નં. ૨૬)	નગરપાલિકા ડભોઇ, જી.વડોદરા(ફકરા.નં.૨૧)
નગરપાલિકા કલોલજી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૭)	નગરપાલિકા કલોલજી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૭)

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ના નિયમ ૩૫માં નિયત કરેલ ફોર્મ-૧૨ મુજબ રોકડમેળ નિભાવી વ્યવહારોની નોંધ કરી, સિલકો દર્શાવવાની રહે છે તથા નિયમ-૪૪ મુજબ દર મહિને રોકડમેળ મુજબની બેંક સિલક અને બેંકની પાસબુક મુજબની સિલકોનું મેળવણું કરવાનું રહે છે. તથા પ્રતિ માસના અંતે જમા થયેલ આવકો તથા થયેલ ચુકવણીની રકમોનું સંબંધિત બેંક પાસબુક સાથે મેળવણું કરી ધ્યાને આવેલ તફાવતની રોજમેળમાં નોંધ કરી તફાવત દૂર કરવા નિયમોનુસાર જરૂરી કાર્યવાહી કરવાની રહે છે. સને ૨૦૧૫-૧૬ ના ઓડિટ દરમ્યાન નગરપાલિકાઓ દ્વારા તા.૩૧-૩-૧૭ની સ્થિતિએ રોકડમેળ તથા બેંક પાસબુકની સિલકમાં તફાવત આવતો હોવા છતાં સિલક મેળવણાની કાર્યવાહી કરેલ ન હતી. જેથી બેંક સિલકનું મેળવણું કરી તફાવત દૂર કરવા ત્વરીત કાર્યવાહી કરવી રહે. તથા નિયમિત રીતે બેંક સિલકનું મેળવણું કરવાનું રહે.

નીચે દર્શાવેલ નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓમાં કેશબુક મુજબની બંધસિલક અને બેંક પાસબુક મુજબની બંધ સિલકમાં નીચે મુજબ તફાવત જણાયેલ હતો.

નીચે દર્શાવેલ નગરપાલિકાઓમાં પાસબુક મુજબ બંધ સિલક કેશ બુક કરતા ઓછી હતી.

ક્રમ	જિલ્લો	ન.પા.નુ નામ	ફ.નં.	ચકાસેલ બેંક ખાતાઓની સંખ્યા	તા.૩૧/૩/૨૦૧૬ની બંધ સિલક (કેશબુક મુજબ) રૂ. લાખમાં	તા.૩૧/૩/૨૦૧૬ની બંધ સિલક (બેંક પાસબુક મુજબ) રૂ. લાખમાં	તફાવતની રકમ (કેશબુક -પાસબુક) રૂ. લાખમાં
૧	અમરેલી	ચલાલા	૪૨	૨૩	૨,૨૦,૧૪,૫૬,૪૬૯/-	૨૫,૨૩,૮૭,૮૭૩/-	૧૫,૧૩,૨૮,૯૭૨/-
૨	અમરેલી	અમરેલી	૧૩	૫૯	૨૦,૮૭,૭૦,૨૩૬.૨૫	૧૫,૧૧,૭૬,૬૧૨.૬૫	૫,૭૫,૯૩,૬૨૩.૬૦
૩	દે.દ્વારકા	ખંભાળીયા	૩૫	-	૧૯,૨૨,૫૯,૧૨૬.૧૬	૧૪,૦૫,૨૬,૨૬૬.૮૯	૫,૧૭,૩૨,૮૫૯.૨૯

૪	અમદાવાદ	બાવળા	૭	૪૩	૧૮,૧૭,૮૬,૧૨૯.૬૮	૧૪,૪૭,૫૭,૪૨૧/-	૩,૭૦,૨૮,૭૦૮.૪૧
૫	જામનગર	કાલાવડ	૪૬	-	૧૧,૧૫,૯૪,૫૫૯.૩૧	૭,૭૪,૦૬,૮૪૯.૦૦	૩,૪૧,૮૭,૭૧૦.૩૧
૬	પાટણ	સિદ્ધપુર	૯	૪૪	૩૦,૫૮,૧૮,૭૭૫.૭૨	૨૯,૪૫,૩૬,૬૭૦.૪૩	૧,૧૨,૮૨,૧૦૫.૨૯
૭	વડોદરા	કરજણ	૨૮	૪	૪,૬૧,૫૩,૯૬૪/-	૩,૬૩,૪૮,૧૩૯/-	૯૮,૦૫,૮૨૫/-
૮	ભાવનગર	ગારીયાધાર	૬	૩૪	૫,૭૯,૬૮,૫૪૯.૦૯	૫,૭૨,૯૮,૭૪૭.૫૯	૬,૬૯,૮૦૨.૫૦
૯	પોરબંદર	કુતિયાણા	૨૦	૬	૩,૨૮,૪૯,૭૮૩/-	૩,૨૨,૯૬,૬૦૩/-	૫,૫૩,૧૮૦/-

નીચે દર્શાવેલ નગરપાલિકાઓમાં કેશબુક મુજબ બંધ સિલક પાસબુક કરતા ઓછી હતી.

ક્રમ	જિલ્લો	ન.પા.નુ નામ	ફ.નં.	ચકાસેલ બેંક ખાતાઓ ની સંખ્યા	તા.૩૧/૩/૨૦૧૬ની બંધ સિલક (કેશબુક મુજબ) રૂ. લાખમાં	તા.૩૧/૩/૨૦૧૬ની બંધ સિલક (બેંક પાસબુક મુજબ) રૂ. લાખમાં	તફાવતની રકમ (કેશબુક - પાસબુક) રૂ. લાખમાં
૧	દે.દ્વારકા	જામરાવલ	૪૦	૩૧	૫,૧૨,૬૫,૭૨૯	૨૦,૪૫,૩૮,૨૯૮.૮૪	(-) ૧૮,૧૦,૯૫,૧૧૪.૦૮
૨	ભરૂચ	જંબુસર	૨૩	૩૪	૪,૯૦,૩૧,૦૩૦.૪૮	૬,૦૦,૫૧,૦૪૮.૫૪	(-) ૧૧,૦૦,૨૦,૦૫૩.૫૪
૩	પાટણ	પાટણ	૧૬	૨૯	૨૪,૭૪,૪૩,૫૨૧.૪૯	૨૭,૭૯,૯૮,૦૭૩.૪૧	(-) ૩,૦૫,૫૪,૫૫૧.૯૨
૪	અમદાવાદ	વિરમગામ	૧૧	૩૦	૩,૧૬,૭૭,૭૫૮.૨૪	૬,૦૩,૬૮,૪૦૯.૩૪	(-) ૨,૮૬,૯૦,૬૫૧.૧૦
૫	સુરેન્દ્રનગર	સુરેન્દ્રનગર	૧૫	૧૭	૨૦,૮૪,૭૪,૨૦૦.૦૩	૨૨,૬૬,૬૮,૭૨૦.૦૩	(-) ૧,૮૧,૯૪,૫૨૦.૦૦
૬	અરવલ્લી	મોડાસા	૨૪	૧૯	૧૦,૮૧,૩૦,૯૦૧	૧૧,૮૩,૨૧,૮૦૭	(-) ૧૦૧૯૦૯૦૬/-
૭	ભરૂચ	ભરૂચ	૩૦	૨૮	૧૨,૦૨,૧૨,૧૮૨.૦૨	૧૨,૩૮,૭૬,૮૫૭.૦૨	(-) ૩૬,૬૪,૬૭૫/-
૮	નવસારી	વિજલપોર	૫૪	૨૯	૬૮૭૭૨૫૭૧.૩૮	૭૧૯૦૮૬૯૧.૦૭	(-) ૩૧૩૬૧૧૯.૬૯
૯	પંચમહાલ	ગોધરા	૧૮	૧૭	૨૦૮૮૪૪૭૦૨.૩૭	૨૧૦૫૮૮૨૨૩.૯૩	(-) ૧૭૪૩૫૨૧.૫૬
૧૦	ગાંધીનગર	પેથાપુર	૬	૫	૧૧૧૬૫૦૫૮.૭૫	૧૨૭૪૪૫૬૯.૭૫	(-) ૧૫૭૯૫૧૧/-
૧૧	ભાવનગર	શિહોર	૮	૨૦	૮,૧૬,૯૫,૩૦૮.૪૩	૮,૨૮,૫૮,૮૮૧.૭૦	(-) ૧૧,૬૩,૫૭૩.૨૭
૧૨	આણંદ	ઓડ	૩૩	૭	૧૧૮૨૫૪૭૭.૧૧	૧૨૭૭૩૩૨૪.૧૧	(-) ૯૪૭૮૪૭.

૧૩	મહેસાણા	ખેરાલુ	૫	૪	૪૩૮૪૧૯૦૫.૨૨	૪૪૬૯૧૧૯૪.૯૪	(-)૮૪૯૨૮૯.૭૨
૧૪	અરવલ્લી	બાયડ	૧૭	૭	૨૮૭૧૧૭૯૨.૯૪	૨૯૪૬૦૭૭૪.૫૮	(-)૭૪૮૯૮૧.૬૪
૧૫	પાટણ	રાધનપુર	૧૧	૧૩	૨૨,૫૦,૦૦૦	૨૪,૨૯,૫૦૯	(-)૧,૭૯,૫૦૯

૧. નગરપાલિકા કરજણ, જી. વડોદરા( ફ. નં. ૨૮) સંસ્થા દ્વારા ૪ બેંક ખાતાઓની પાસબુક રજુ કરેલ છે જ્યારે અન્ય ૬ બેંક ખાતાઓની પાસબુક રજુ કરેલ નથી. બેંક સાથે નિયમિતપણે મેળવણું કરવામાં આવતુ નથી.

૨.નગરપાલિકા વિરમગામ, જી.અમદાવાદ( ફ. નં. ૧૧) સંસ્થા દ્વારા ૩ ખાતાઓની પાસબુક રજુ કરેલ નથી.

૩. નગરપાલિકા સિક્કા, જી.જામનગર( ફ.નં. ૨૩), નગરપાલિકા વલ્લભીપુર, જી.ભાવનગર(ફ.નં. ૧૫), નગરપાલિકા જામરાવલ, જી.દેવભુમિ દ્વારકા( ફ.નં. ૨૬) મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ના નિયમ ૩૫માં નિયત કરેલ ફોર્મ-૧૨ મુજબ રોકડમેળ નિભાવી વ્યવહારોની નોંધ કરી, સિલકો દર્શાવવાની રહે છે.જે મુજબ રોજમેળ ન નિભાવવાની અનિયમિતતા રહેલ છે.

૪.નગરપાલિકા કલોલ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં. ૮) સંસ્થાએ નિભાવેલ રોજમેળની ચકાસણી કરતા ૩૧/૦૩/૨૦૧૬ બંધસિલક રૂ.૪૩,૩૩,૩૪,૦૬૭.૮૬ હતી તથા ૦૧/૦૪/૨૦૧૬ની ઉઘડતી સિલક રૂ. ૪૪,૮૨,૦૯,૫૭૬.૬૦ હતી. આમ, રૂ.૧,૪૮,૭૫,૫૦૮.૭૪નો તફાવત હતો. જે તફાવતના કારણો શોધી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.

૫. નગરપાલિકા ડભોઇ, જી.વડોદરા(ફ.નં.૨૧) સંસ્થાના હીસાબોની ચકાસણી કરતા ૦૧/૦૪/૨૦૧૬ના રોજ રોજમેળ મુજબ સિલક રૂ.૯,૧૩,૮૨,૫૫૪.૪૯ હતી જ્યારે વાર્ષિક હિસાબ મુજબ ઉઘડતી સિલક ૧૧,૫૦,૬૦,૪૯૩.૫૧ હતી તેમજ ૩૧/૦૩/૧૭ના રોજ બંધસિલક રૂ.૫,૮૦,૩૮,૬૭૯.૪૯ હતી જ્યારે વાર્ષિક હિસાબ મુજબ રૂ.૮,૧૭,૧૬,૬૧૯.૫૧ હતી. જે તફાવતના કારણો શોધી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.

૬.નગરપાલિકા વિજલપોર, જી.નવસારી(ફ.નં. ૫૪) સંસ્થા દ્વારા ૨૯ બેંક ખાતાઓની પાસબુક રજુ કરેલ છે જ્યારે અન્ય ૪ ખાતાઓની અદ્યતન પાસબુક રજુ કરેલ નથી.

૭.નગરપાલિકા કલોલ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૭) ભારતીય સ્ટેટ બેન્ક-૬૯૬૧ બેંક સ્ટેટમેન્ટ મુજબ તા.૩૧-૦૩-૨૦૧૬ મુજબ બંધ સિલક રૂ. ૬૨૦૫૩૯/-ની સામે તા.૦૧-૦૪-૨૦૧૬ મુજબ ઉઘડતી સિલક રૂ. ૧૩૬૩૯૪/- છે. જેમાં રૂ.(-)૪૮૪૧૪૫/-નો સિલકમાં તફાવત જણાય છે.તથા આઈ.ડી.બી.આઈ બેંક-૮૯૯૦ બેંક સ્ટેટમેન્ટ મુજબ તા.૩૧-૦૩-૨૦૧૬ મુજબ બંધ સિલક રૂ. ૩૯૩૨૧૧૭/-ની સામે તા. ૦૧-૦૪-૨૦૧૬ મુજબ ઉઘડતી સિલક રૂ. ૪૦૪૦૪૩૦/- છે. જેમાં રૂ.(+)૧૦૮૩૧૩/-નો સિલકમાં તફાવત જણાય છે.

૮. નગરપાલિકા ભરૂચ, જી.ભરૂચ(ફ.નં.૩૦) ભરૂચ ડીસ્ટ્રીક કો.ઓ. બેંકના ખાતાનં. ૧/૧૫ની પાસબુક તથા બેંક સ્ટેટમેન્ટ રજુ થયેલ નથી. રોજમેળ તથા બેંક પાસબુકના તફાવતના સમર્થનમાં આધાર રજુ કરેલ નથી.

૯. નગરપાલિકા બાવળા, જી. અમદાવાદ( ફ.નં.૭) મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ ૧૯૪૮ની કલમ ૪૪ મુજબ માસિક તથા વાર્ષિક બેંક સિલકમેળના પત્રકો તૈયાર કરેલ નથી. વધુમા ૩૧/૦૩/૨૦૧૭ના રોજની તપસીલમાં ક્રમ ૪૪ ઉપર દર્શાવેલ રૂ.૩,૪૫,૭૪,૭૩૭/- કઇ બાબતના છે તેની વિગતોની સ્પષ્ટતા કરવી રહે.

૧૦.નગરપાલિકા પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૧૬) સ્ટેટ બેંક ખાતા નં. ૧૦૮૬૩૩૫૬૯૪૯ રકમ રૂ. ૨૨૦૦૨૭૦.૪૩, બરોડા બેંક ખાતા નં. ૧૪૮૦૧૦૦૦૦૬૬૬૬ રકમ રૂ.૨૧૯૨૩૬.૧૫ બેંક ઓફ ઇન્ડિયા ખાતા નં. ૨૨૦૨૧૦૨૧૦૦૦૦૦૦૬ રકમ રૂ.૬૦૭૫૯૭, સ્ટેટ બેંક ખાતા નં. ૪૮૯૫ રકમ રૂ.૪૫૫૩૮.૦૯ માં તા. ૩૧/૦૩/૧૫ અને તા.૩૧/૦૩/૨૦૧૭ની સિલકમાં તફાવત જોવા મળેલ નથી. ઇન ઓપરેટીવ ખાતાઓ જરૂરીયાત ન જણાયે બંધ કરવા સુચન છે.

૧૧. નગરપાલિકા અમરેલી, જી.અમરેલી(ફ.નં. ૧૩) મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૪૮ની જોગવાઈ મુજબ નમુના નં. ૧૦૬માં રોકાણ રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. જેથી ફિક્સ ડીપોઝીટો તથા વ્યાજની રકમની ચકાસણી થઈ શકેલ નથી. સંસ્થાની તા. ૩૧/૦૩/૨૦૧૭ના રોજની બંધ સિલકમાં રૂ. ૪,૩૮,૭૪૮/-ની રકમ હાથ પર રહેવા પામેલ છે. નિયમોનુસાર રૂ.૫૦૦૦/-થી વધુ રકમ હાથ પર રાખી શકાય નહીં.

૧૨.નગરપાલિકા ચલાલા, જી. અમરેલી( ફ.નં. ૪૨) મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૪૮ની જોગવાઈ મુજબ નમુના નં. ૧૦૬માં રોકાણ રજીસ્ટર નિભાવેલ નથી. જેથી ફિક્સ ડીપોઝીટો તથા વ્યાજની રકમની ચકાસણી થઈ શકેલ નથી. મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડની કલમ ૪૯ મુજબ ત્રિમાસિક તથા વાર્ષિક બેંક સિલકમેળના પત્રકો તૈયાર કરેલ નથી. કુલ ૨૩ બેંક ખાતામાંથી ૪ બેંક ખાતાની પાસબુક રજુ થયેલ નથી જેથી ચોક્કસ તફાવત જાણી શકાયેલ નથી.

૧૩. નગરપાલિકા સુરેન્દ્રનગર, જી.સુરેન્દ્રનગર ( ફ.નં. ૧૫) મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ ૧૯૪૮ની કલમ ૪૪ મુજબ દર માસના અંતે રોજમેળે આવેલી તથા ખર્ચેલી રકમનુ સંબંધિત બેંક સાથે મેળવણું કરી તફાવતના કારણો શોધી તેની નોંધ કરી પ્રમાણિત કરવાની જોગવાઈનુ પાલન થયેલ નથી. કુલ ૨૮ બેંક ખાતા પૈકી ૧૨ બેંક ખાતાઓની પાસબુક રજુ થયેલ નથી.

૬.૯. નગરપાલિકાઓ દ્વારા લોન ભરપાઈ કરવામાં ઉદાસીનતા તથા લોન રજીસ્ટર ન નિભાવવા અને લોનના હિસાબોની નિભાવણીમાં જણાયેલ અનિયમિતતાઓ બાબત.

નગરપાલિકા મોડાસા જી. અરવલ્લી (ફ.નં.૩૨)  
 નગરપાલિકા મહેમદાવાદ જી. ખેડા (ફ.નં.૨૨)  
 નગરપાલિકા રાધનપુર જી. પાટણ (ફ.નં.૨૪)  
 નગરપાલિકા વ્યારા, જી.તાપી.(ફ.નં.૧૭)  
 નગરપાલિકા મહુધા જી. ખેડા(ફ.નં.૩૫)  
 નગરપાલિકા ડાકોર જી. ખેડા (ફ.નં.૪૫)  
 નગરપાલિકા કપડવંજ જી. ખેડા (ફ.નં.૧૦)

નગરપાલિકા ખેડા જી. ખેડા (ફ.નં.૩૦)  
 નગરપાલિકા પારડી જી. વલસાડ(ફ.નં.૨૫)  
 નગરપાલિકા વિસનગર જી. મહેસાણા (ફ.નં.૩૨)  
 નગરપાલિકા સલાયા જી. દે.દ્વારકા (ફ.નં.૨૬)  
 નગરપાલિકા દેવગઢ બારીયા જી. દાહોદ (ફ.નં.૨૪)  
 નગરપાલિકા કણજરી જી. ખેડા (ફ.નં.૩૬)  
 નગરપાલિકા ઉમરગામ જી. વલસાડ (ફ.નં.૨૮)

મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ -૧૯૪૮ના નિયમ ૧૫૦ની જોગવાઈઓ મુજબ નગરપાલિકાઓએ કરજ લીધેલ રકમનુ લોન રજીસ્ટર નમુના નંબર ૧૦૭ મુજબ નિભાવવાનુ હોય છે. સને ૨૦૧૫-૧૬ના હિસાબો અને લોન રજીસ્ટરની ચકાસણી કરતા ધ્યાને આવેલ અનિયમિતતાઓ પરત્વે નીચે મુજબ નોંધ આપવામાં આવે છે.

૧. નીચે જણાવ્યા મુજબની નગરપાલિકાઓ દ્વારા નિયમોનુસાર લોન રજીસ્ટર નિભાવવામાં આવેલ ન હતુંજેથી નગરપાલિકાઓ દ્વારા કોના પાસેથી કેટલી રકમની અને કયા દરથી લોન/કરજ મેળવેલ છે તેની વિગતોની ખરાઈ

અને ચકાસણી થઈ શકેલ નથી. વાર્ષિક હિસાબો તથા આવક જાવકના પત્રકની ચકાસણી કરતાં નીચે જણાવેલ નગરપાલિકાઓએ તા.૩૧/૩/૨૦૧૭ ના રોજ કુલ રૂ.૪૨૩૪.૦૦લાખની લોન વ્યાજ તથા મુદ્દલ સાથે ચુકવવાની બાકી છે. નિયમોનુસાર લોન રજીસ્ટર નિભાવવા તથા લોનની રકમનુ જે તે લોન આપનાર સંસ્થા સાથે બાકીલોનનુમેળવણું કરી સત્વરેભરપાઈ કરવા માટે સુદૃઢ નાણાંકીય આયોજન કરવુ રહે.

ક્રમ	જિલ્લાનુ નામ	નગરપાલિકાનુ નામ	ફ. નં.	તા.૩૧-૩-૨૦૧૭ ના રોજ ભરપાઈ કરવાની બાકી	રીમાર્ક્સ
૧	અરવલ્લી	મોડાસા	૩૨	૧૨૦૧.૩૭	મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૫૦ના નમુનાનં ૧૦૭માં લોન રજીસ્ટર નિભાવી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૨	ખેડા	મહેમદાવાદ	૨૨	૯૩૯.૧૭	મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૫૦ના નમુનાનં ૧૦૭માં લોન રજીસ્ટર નિભાવી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૩	પાટણ	રાધનપુર	૨૪	૩૧૩.૯૫	મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૫૦ના નમુનાનં ૧૦૭માં લોન રજીસ્ટર નિભાવી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૪	તાપી	વ્યારા	૧૭	૨૮૭.૨૬	સને ૧૯૮૬-૮૭માં લેવામાં આવેલ ભુગર્ભ ગટર યોજના તથા પાણી પુરવઠા માટે લીધેલ લોન મુદ્દલ તથા વ્યાજની ચુકવણી બાકી છે. લોનના હિસાબોનુ રજીસ્ટર નિયત નમુનામાં નિભાવેલ નથી.
૫	ખેડા	મહુધા	૩૫	૨૬૩.૬૪	મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૫૦ના નમુનાનં ૧૦૭માં લોન રજીસ્ટર નિભાવી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૬	ખેડા	ડાકોર	૪૫	૨૪૨.૫	નગરપાલિકા દ્વારા તા. ૧૬/૦૨/૧૯૭૧ થી તા. ૩૧/૦૩/૨૦૧૭ સુધીની મુદ્દલ તથા વ્યાજની ચુકવણી બાકી છે.
૭	ખેડા	કપડવંજ	૧૦	૧૯૫.૯૬	મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૫૦ના નમુનાનં ૧૦૭માં લોન રજીસ્ટર નિભાવી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે. વર્ગીકરણ રજીસ્ટર અનુસાર અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન રૂ. ૧,૯૫,૯૬,૨૯૦/-મુદ્દલ તથા વ્યાજ પેટે સરકારશ્રી દ્વારા આપવામાં આવેલ ગ્રાંટમાંથી બારોબાર કપાત થયેલ છે.
૮	ખેડા	ખેડા	૩૦	૧૮૫.૦૦	મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૫૦ના નમુનાનં ૧૦૭માં લોન રજીસ્ટર નિભાવી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૯	વલસાડ	પારડી	૨૫	૧૭૯.૨૨	ગુજરાત મ્યુનિસિપલ ફાઇનાન્સ બોર્ડને લોનની પરત ચુકવણી બાકી છે.

૧૦	મહેસાણા	વિસનગર	૩૨	૧૭૪.૩૨	નગરપાલિકાએ લોન રજીસ્ટર અધ્યતન રીતે નિભાવવી ખાત્રી કરાવવી રહે.
૧૧	દે.દ્વારકા	સલાયા	૨૬	૧૬૪.૭૯	સને ૨૦૦૨થી લોનની મુદ્દલ ભરપાઇ કરવાની બાકી છે. મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૫૦ના નમુનાનં ૧૦૭માં લોન રજીસ્ટર નિભાવી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૧૨	દાહોદ	દેવગઢ બારીયા	૨૪	૫૧.૫૧	મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૫૦ના નમુનાનં ૧૦૭માં લોન રજીસ્ટર નિભાવી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૧૩	ખેડા	કણજરી	૩૬	૩૩.૯૧	મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૧૫૦ના નમુનાનં ૧૦૭માં લોન રજીસ્ટર નિભાવી ઓડીટને ખાત્રી કરાવવી રહે.
૧૪	વલસાડ	ઉમરગામ	૨૮	૧.૯૪	સરકારશ્રી તરફથી ભુમિહિન ખેતમજુરો તથા તથા ગ્રામ્ય કારીગરોને અપાયેલ ધરથાળના પ્લોટ પર મકાન બાંધકામ માટે અપાયેલ હુડકો લોન સરકારશ્રીથી મેળવી આવાસ બાંધકામ કરાવેલ હતા. નગરપાલિકાએ વસુલ લીધેલ રૂ. ૧,૯૩,૬૩૦/-ની લોન સરકારશ્રીમાં જમા કરાવેલ
કુલ				૪૨૩૪.૦૦	

૧. સંસ્થા દ્વારા બાકી લોનના હિસાબો નિયમોનુસાર નિયત નમુનામાં અદ્યતન રીતે નિભાવવામાં આવેલ નથી.
૨. લોન રજીસ્ટર નિભાવવામાં આવેલ ન હોવાથી કઇ લોનનુ કેટલા ટકા અને કેટલું વ્યાજ ચુકવવુ પડે તેમ છે જેથી સંસ્થાને બીનજરૂરી નાણાંકીય નુકસાન સહન કરવુ પડે છે તે સ્પષ્ટ થઇ શકેલ નથી.
૩. સંસ્થાએ પરત ભરપાઇ કરવાની થતી લોનની ચુકવણી સમયસર નહી થઇ શકવાને કારણેબીનજરૂરી લોનના વ્યાજનો બોજોસંસ્થાએ વહન કરવાનો પ્રશ્ન ઉપસ્થિત થવા રહે છે.
૪. લોન લીધા બાદ તેનુ સમયસર ચુકવણું થાય તથા સક્ષમ અધિકારીશ્રી દ્વારા / સંસ્થા દ્વારા લીધેલ લોનની સમીક્ષા કરવામાં આવે તે માટે યોગ્ય વ્યવસ્થા કરવી રહે.

#### ૬.૧૦. રાષ્ટ્રીયકૃત બેંક સિવાયની બેંકમાં ખાતુ ખોલાવવા બાબત

નગરપાલિકા અરવલ્લી જી. મોડાસા(ફ.નં. ૯)

નગરપાલિકા ખેડા જી.મહેમદાવાદ(ફ.નં.૨૮)

નગરપાલિકા વેરાવળ જી.ગીર સોમનાથી(ફ.નં. ૭)

ગુજરાત સરકારશ્રીના નાણાં ખાતાના તા. ૩૧/૦૫/૧૯૬૫ના ઠરાવ નં. ડીએલએફ/૧૦૯૮/યુ.આ/૬૦૯/જ થી થયેલ જોગવાઇ મુજબ સરકારી બેંક અથવા સરકાર માન્ય બેંક અથવા પોસ્ટ ઓફીસમાં ખાતુ ખોલાવી સંસ્થા રકમ મુકી શકે છે. તેમ છતા ખાનગી બેંકમાં નાણાં રાખતા પહેલા સરકારશ્રીની મંજૂરી મેળવવાની રહે છે. નીચે મુજબ નમુનારૂપ નગરપાલિકાઓ દ્વારા કોઇ પણ પ્રકારની મંજૂરી મેળવ્યા સિવાય ખાનગી/સહકારી બેંકમાં ખાતુ ખોલાવેલ છે.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	કુલ ખાતા	રકમ રૂ. (લાખ માં )	બેંકની વિગત
૧	અરવલ્લી	મોડાસા	૯	૧૦	૧૦૦૯.૨૨	આઇ.સી.આઇ.સી.આઇ.,એક્સીસ, એચ.ડી.એફ.સી, મહીંદ્રા કોટક બેંક
૨	ખેડા	મહેમદાવાદ	૨૮	૭	૬.૦૭	મહેમદાવાદ અર્બન કો.ઓ. બેંક, એક્સીસ બેંક
૩	ગીર સોમનાથ	વેરાવળ	૭	૪	૭.૨૨	ડીસ્ટ્રીકકો.ઓ.બેંક,વેરાવળ, વી.એમ.સી.ઓ.,વેરાવળ,રત્નાકર બેંક,વેરાવળ

#### ૬.૧૧. લાંબા સમયથી નિષ્ક્રીય બેંક એકાઉન્ટની રકમ બાબત

નગરપાલિકા વાંકાનેર જી. મોરબી (ફ.નં. ૧૯ ) નગરપાલિકા લાઠી જી. અમરેલી (ફ.નં. ૨૯)  
 નગરપાલિકા ભાભર જી. બનાસકાંઠા (ફ.નં. ૮ ) નગરપાલિકા ભાયાવદર જી. રાજકોટ (ફ.નં.૮)  
 નગરપાલિકા ડાકોરજી. ખેડા( ફકરા.નં.૧૨)

નગરપાલિકા સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન ચકાસણી કરતા નીચેની વિગતે નિષ્ક્રીય બેંક ખાતા નિભાવવામાં આવેલ છે. જેની અન્વેષણ નોંધ આપવામાં આવે છે.

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફ.નં.	કુલ ખાતા	રકમ રૂ. (લાખ માં )
૧	મોરબી	વાંકાનેર	૧૯	૭	૧૩૮.૩૩
૨	બનાસકાંઠા	ભાભર	૮	૪	૪૬.૨૬
૩	અમરેલી	લાઠી	૨૯	૮	૧૭.૭૫
૪	રાજકોટ	ભાયાવદર	૮	૬	૧૩.૯૦

સંસ્થાના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના નાણાકીય વર્ષના અન્વેષણ દરમ્યાન સંસ્થાના બેંક પાસબુક/સ્ટેટમેન્ટ અને સાધનિક રેકર્ડની ચકાસણી કરતા ઉપર દર્શાવેલ ખાતામાં ઘણા લાંબા સમયથી વ્યવહાર કરવામાં આવેલ નહતો. જેના પરિણામે અનઓપરેટીંગ એકાઉન્ટ હોય સંસ્થાએ ઉક્ત રકમ જે તે સમયે ક્યા હેતુથી મળેલ અને લાબા સમયથી જમા હોય તે રેકર્ડ આધારે દર્શાવવી અન્વેષણ ને ખાત્રી કરાવવા વિનંતી છે.

૧. નગરપાલિકા વાંકાનેર,જી.મોરબી(ફ.નં. ૧૯) તા. ૬/૧૧/૯૬ ના રોજ સી.આર.બી. કેપીટલમાં રસીદ નં.આઇસીડી-એએચએમ-૯૬૨૭૨ થી રૂ.૧૫.૦૦ લાખનું રોકાણ ૯૨ દિવસ માટે ૧૮ ટકા ના વ્યાજે રોકાણ કરેલ હતું. જેની પાકવાની મુદત તા.૬/૨/૧૯૯૭ હતી. પરંતુ સંસ્થા દ્વારા તા.૩૧/૩/૧૬ સુધી આ રકમ પરત મેળવેલ ન હતી.

૨. નગરપાલિકા ડાકોર, જી. ખેડા( ફ.નં.૧૨) સંસ્થા દ્વારા બેંક ઓફ ઇન્ડિયા, ડાકોર ખાતે રૂ.૨૩,૦૨,૧૩૭.૩૯, રૂ.૨૩,૦૨,૧૧૮.૮૦અને રૂ. ૪,૪૬,૦૦૦ની ફિક્સ ડિપોઝીટમાં રોકાણ કરેલ હતું જેની પાકતી મુદત અનુક્રમે તા.૨૪/૦૭/૨૦૧૬,૨૪/૦૭/૨૦૧૬ તથા તા.૧૦/૧૨/૨૦૧૬ હતી. આ ફિક્સ ડિપોઝીટ રીન્યુઅલ કરાવેલ નથી જેથી સંસ્થાને વ્યાજનું નુકશાન થયેલ છે.

### ૬.૧૨. લાંબા સમયથી જમા રહેલ ડીપોઝીટ પરત મેળવવા બાબત

નગરપાલિકા પોરબંદર, જી.પોરબંદર( ફકરા.નં.૧૧)

નગરપાલિકા પોરબંદરના સને. ૨૦૧૬ -૧૭ના હિસાબોના ઓડીટ દરમ્યાન કાર્યપાલક ઇજનેરશ્રી, જાહેર આરોગ્ય વિભાગ, જુનાગઢને તા. ૨૪/૦૩/૧૯૭૦ થી રૂ. ૪,૨૭,૧૩૮/- શહેર ભુગર્ભ ગટર યોજના માટે તથા ગુજરાત ઇલેક્ટ્રીક બોર્ડ, પોરબંદરને તા.૨૮/૦૧/૮૨થી રૂ. ૮૫,૫૯૫/- સ્ટ્રીટ લાઇટ માટે ડીપોઝીટ ભરેલ હતી. જે ડીપોઝીટ પરત મેળવવા સારુ કાર્યવાહી કરવી રહે.

### ૬.૧૩. ઉપલક સદરનો હિસાબ સરભર ન કરવા બાબત

નગરપાલિકા મહેમદાવાદ, જી. ખેડા( ફકરા. નં. ૫૮ )

મુંબઈ મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડ-૧૯૪૮ની કલમ-૫માં જણાવ્યા મુજબ ઉપલકખાતું ચેટલે કે જે હંગામી લેવડ-દેવડ બેન્કની આવક તથા ખર્ચ તરીકે હિસાબમાં તરત જ મેળવવાની ન હોય અથવા ખર્ચ ખરેખર કયા વર્ગ હેઠળ આવવો જોઈએ. તે નક્કી કરી શકાય તેમ ન હોય તે લેવડ-દેવડ આવતા જે ઉપલક સદર હેઠળ લખાય છે. જે વર્ષના અંત સુધીમાં જે પાકા સદરે સરભર કરવાનો રહે છે.

નગરપાલિકા મહેમદાવાદના સને ૨૦૧૬-૧૭ના હિસાબોનું ઓડિટ કરતાં, સંસ્થા દ્વારા રજુ કરવામાં આવેલ વાર્ષિક ખર્ચની તારીખમાં ખર્ચ બાજુ “ગ્રાન્ટના વિકાસ કામો”ના મથાણા હેઠળ અનુક્રમ નં.-૧૩૪માં ઉપલક રકમ તરીકે રૂ.૨૨,૫૦,૦૬૫/- દર્શાવેલ છે. જે ઉપલક રકમો સરભર કરેલ નથી.

### ૬.૧૪. એસ.બી.આઇ. બેંક દ્વારા કપાત કરેલ વ્યાજની રીકવરી બાબત

નગરપાલિકા દાહોદ, જી. દાહોદ( ફકરા. નં. ૧૧)

નગરપાલિકા દાહોદના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન હિસાબોની ચકાસણી કરતા એસ.બી.આઇ., દાહોદ દ્વારા નગરપાલિકાઓના કુલ ૫ ખાતાઓમાં રૂ.૯,૨૩,૦૬૦/-વ્યાજની રીકવરી કરવામાં આવેલ હતી.

રૂ. ૯,૨૩,૦૬૦/-વ્યાજની રીકવરી કયા કારણોસર કરવામાં આવેલ છે તેની વિગત ઓડીટને રજુ કરેલ નથી.

### ૬.૧૫. કરાર આધારીત નિમણૂક અપામેલ અધિકારીને ઉપાડ અને વહેંચણી અધિકારીની સત્તા આપવા અંગે.

નગરપાલિકા ભાણવડ, જી. દેવભૂમિ દ્વારકા( ફ. નં. ૧૭)

નગરપાલિકા- ભાણવડ ના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના અન્વેષણ દરમ્યાન નગરપાલિકાના ચીફ ઓફીસર તરીકે જિલ્લા કલેક્ટર કચેરી, દેવભૂમિ દ્વારકા હુકમ નં નપલ/વશી/૧૫૦૨/નિમણૂક સી.ઓ./ભાણવડ/૨૦૧૭/૧૮ તા.૧૫/૨/૧૭ થી કરાર આધારીત નિમણૂક આપવામાં આવેલ છે.

નાણા વિભાગના પરીપત્ર નં. તજર/૧૦/૨૦૧૪/૧૧૪૧/ઝ તા.૨૬/૮/૨૦૧૫ ના ઠરાવથી તમામ સત્તાઓ પૈકી ઉપાડ અને વહેંચણી અધિકારીની સત્તાઓ કરાર આધારીત ચીફ ઓફીસરને આપવા થતી નથી.

કરાર આધારીત ચીફ ઓફીસરશ્રી દ્વારા નાણાકીય ચુકવણા અને ચેકમાં સહીઓ થવા અંગેના આધારો સહ અન્વેષણને પુર્તતા થવી ઘટે.



૬.૧૬. રોજમેળમાં ( - ) સિલક હોવા છતા ખર્ચ કરવા બાબતની અનિયમિતતા

નગરપાલિકા ઝાલોદ, જી. દાહોદ( ફ. નં. ૨૭)

નગરપાલિકા ઝાલોદના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન રોજમેળની સિલકની ચકાસણી કરતા નીચેની વિગતે નમુનારૂપ કિસ્સાઓમાં માઇનસ સિલક જણાઇ આવેલ છે.

અ.નં.	તારીખ	બંધ સિલક
૧	૦૧/૦૪/૨૦૧૬	-૨,૬૬,૧૩,૦૬૬/-
૨	૦૨/૦૫/૨૦૧૬	-૩,૧૫,૯૯,૬૬૩/-
૩	૦૧/૦૬/૨૦૧૬	-૩,૧૬,૧૪,૭૩૫/-
૪	૦૧/૦૭/૨૦૧૬	-૭,૧૪,૪૧,૫૩૧/-
૫	૦૧/૦૮/૨૦૧૬	-૨,૬૯,૫૩,૭૧૪/-
૬	૦૧/૦૯/૨૦૧૬	-૨,૬૨,૯૯,૫૬૫/-
૭	૦૧/૧૦/૨૦૧૬	-૩,૯૪,૮૩,૫૨૪/-
૮	૦૨/૧૧/૨૦૧૬	-૪,૪૦,૭૯,૧૪૮/-
૯	૦૧/૧૨/૨૦૧૬	-૪,૨૧,૬૧,૨૯૫/-
૧૦	૦૨/૦૧/૨૦૧૬	-૪,૫૩,૪૪,૧૪૪/-

જે બાબતે નીચે મુજબ અન્વેષણ નોંધ આપવામાં આવે છે.

૧. મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડના નિયમ ૨૩ મુજબ દરમાસના છેલ્લા દિવસે અને વર્ષના અંતે રોજમેળની સિલક તથા બેંક પાસબુકની સિલકનું મેળવણું કરવાનું રહે છે.

૨. વર્ષના અંતે બેંક સિલકનું મેળવણું કરી બેંક પાસેથી કન્ફરમેશન પ્રમાણપત્ર મેળવવું રહે.

૬.૧૭. બાંધકામના કામો/ખરીદી અંગે મેળવેલ ડીપોઝીટની ચુકવણીમાં જણાવેલ અનિયમિતતા

નગરપાલિકા નવસારી, જી. નવસારી( ફ. નં. ૨૨)

સંસ્થાના બાંધકામ રજીસ્ટરની ચકાસણી કરતા જે અંગે નીચે મુજબ ઓડિટ અવલોકન છે.

૧. બાંધકામની ડીપોઝીટ પરત ચુકવેલ તે બીલ સાથે બાંધકામના કામ પૂર્ણ થયા અંગેના આધારો (સીસી) સામેલ ન હતા.
૨. ખરીદ નિતી ૨૦૧૬ પારા ૩ મુજબ સદર ડીપોઝીટ ખરીદી થયેલ માલસામાનના વોરેટી પીરીયડ સુધી જમા રાખવાની હોય છે આમ રીફંડ સમયે સદર ખરીદીનો વોરેટી પીરીયડ પૂર્ણ થયા બાબતના આધાર રજુ કરેલ નથી. જે રજુ કરવા રહે.
૩. ત્રણ વર્ષ કે તેથી વધુ વરસ સુધી અનક્લેમ ડીપોઝીટને લેપ્સ દર્શાવી સ્વબંડોળે માં જમા લીધાની નોંધ ડીપોઝીટ રજીસ્ટરમાં કરેલ નથી.
૪. મુંબઈ મ્યુનિસિપલ એકાઉન્ટ કોડની પારા ૧૫૩ માં જણાવ્યા અનુસાર લેપ્સ ડીપોઝીટ રોજમેળે જમા લેવાની હોય છે છતાં સંસ્થાના રોજમેળે સદર રકમ રૂ. ૫૯,૩૬,૦૮૨.૦૦ ને વા.નં. ૪૧૧૨/૩૧.૦૩.૨૦૧૭ થી ઉધારી ખર્ચ દર્શાવી બંધ સિલક ઓછી કરી વાર્ષિક હિસાબો તૈયાર કરેલ હતા જે અંગે સ્પષ્ટતા થવી રહે. તેમજ હિસાબો સુધારી સક્ષમ કક્ષાએથી મંજૂર કરાવવા રહે.

૬.૧૮. તુલનાત્મક વ્યાજના દરો મંગાવ્યા સિવાય ઓટો સ્વીપ ફેસિલીટીમાં એફ.ડી.માં રોકાણ કરવા બાબત.

નગરપાલિકા જામરાવલ, જી. દેવભુમિ દ્વારકા ( ફકરા. નં. ૨૭)

સને ૨૦૧૬-૧૭ નુ નગરપાલિકા જામરાવલનુ અન્વેષણ કરવામાં આવતાં સંસ્થા ધ્વારા HDFC બેંકમાં રોડ રીસફેસીંગની ગ્રાન્ટ સને ૨૦૧૬-૧૭ માટે રૂ. ૧૬,૪૦,૦૦૦/- ની ગ્રાન્ટ આવતાં તેમાંથી રૂ. ૫૦.૦૦ લાખ અને રૂ. ૧૧૦.૦૦ લાખની એફડી તા.૪/૭/૨૦૧૬ અને તા.૧૬/૭/૧૬ ના કરવામાં આવેલ. જ્યારે તે સિવાય ૧૪માં નાણાંપંચની રૂ. ૨૭૭.૦૭ લાખ અને સ્વલંડોળની રૂ. ૨૪૨.૧૮ લાખની રકમ પૈકી પણ સંસ્થાએ એફડી કરાવેલ છે.

ગુજરાત સરકારશ્રીના નાણાં ખાતાના તા. ૩૧/૦૫/૧૯૬૫૪ના ઠરાવ નં. ડીએલએફ/૧૦૯૮/યુ.આ/૬૦૯/જ થી થયેલ જોગવાઈ મુજબ સરકારી બેંક અથવા સરકાર માન્ય બેંક અથવા પોસ્ટ ઓફીસમાં ખાતુ ખોલાવી સંસ્થા રકમ મુકી શકે છે.ઉપરાંત સંસ્થા ધ્વારા જે એફડીઆર તરીકે રોકાણ કરવામાં આવે છે તેમાં જુદી જુદી બેંકોનાં વ્યાજના દર મંગાવવામાં આવતા નથી. ઉપરાંત HDFC માં જે પ્રવર્તમાન વ્યાજનાં દર (એફડી નાં) હોય તે જ દરે રોકાણ Auto Sweep ફેસિલીટીથી રાખવામાં આવે છે. જેથી આ રોકાણનાં દિવસો માસ નક્કી ન હોઈ વ્યાજ નિયમિત અને ઉંચા દરે મળતું નથી. જેથી નિયત સમય નક્કી કરીને તુલનાત્મક વ્યાજનાં (વિવિધ બેંકોનાં) દરો મંગાવીને એફડી કરવામાં આવે તો વ્યાજની આવક મળી શકે.

તરસાડી, જી.સુરત (ફ.નં. ૧૨), કપડવંજ, જી. ખેડા(ફ.નં. ૬), કપડવંજ,જી. ખેડા(ફ.નં. ૧૦), ધરમપુર,જી.વલસાડ(ફ.નં. ૧૪), અમરેલી, જી. અમરેલી (ફ.નં. ૧૦), સુરેન્દ્રનગર,જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં. ૧૫), જેતપુર, જી.રાજકોટ(ફકરા નં. ૨૮), પાટણ,જી.પાટણ (ફ.નં.૨૮), વાપી,જી.વલસાડ( ફ.નં.૨૩), દાહોદ,જી.દાહોદ(ફ.નં. ૩૮), ભરૂચ,જી.ભરૂચ(ફ.નં. ૨૩), ભરૂચ, જી.ભરૂચ(ફ.નં.૩૦), બાવળા,જી.અમદાવાદ(ફ.નં. ૭), બારેજા,જી.અમદાવાદ( ફ.નં. ૧૮), બોપલ-ધુમા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં. ૦૯),બોપલ-ધુમા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૧૨),કેશોદ, જી. જુનાગઢ(ફ.નં. ૩), પાટડી, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૦૫), બોરસદ,આણંદ(ફકરા નં ૦૬), ગોધરા,જી. પંચમહાલ( ફ.નં. ૪), ગોંડલ,જી.રાજકોટ( ફ.નં.૦૭), વેરાવળ, જી.ગીર સોમનાથ(ફકાર નં. ૯), દહેગામ, જી. ગાંધીનગર( ફ.નં. ૩૩), પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૧૬), બારડોલી, જી.સુરત(ફ.નં. ૫), બારડોલી, જી.સુરત(ફ.નં. ૬),કપડવંજ, જી.ખેડા(ફ.નં.૯), મહુધા, જી. ખેડા(ફ.નં.૩૫), ઉમરગામ, જી.વલસાડ(ફકારા નં. ૨૭), અંકલેશ્વર, જી.ભરૂચ(ફ.નં. ૯), સુરેન્દ્રનગર, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૧૨), પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૨૯), પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૩૬), સિદ્ધપુર, જી.પાટણ(ફ.નં.૯),સિદ્ધપુર, જી.પાટણ(ફ.નં. ૨૧),સિદ્ધપુર, જી.પાટણ(ફ.નં. ૨૨),યાણસ્મા, જી.પાટણ(ફ.નં. ૧૦), ખેડા, જી.ખેડા(ફ.નં. ૩૦),ખેડા, જી.ખેડા(ફ.નં. ૫૦), વલસાડ,જી. વલસાડ(ફ.નં.૨૮), દાહોદ, જી. દાહોદ(ફ.નં. ૧૧),દાહોદ, જી. દાહોદ(ફ.નં. ૨૫) ,દાહોદ, જી. દાહોદ(ફ.નં. ૩૬), ભરૂચ,જી.ભરૂચ(ફ.નં.૮),ભરૂચ,જી.ભરૂચ(ફ.નં.૪),બાવળા,જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૧૭), સાણંદ,જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૨૧), બારેજા,જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૨૪), વિજાપુર, જી.મહેસાણા(ફ.નં.૧૦), માણાવદર, જી.જુનાગઢ(ફ.નં. ૪), ભુજ,જી.કચ્છ(ફ.નં. ૩૧), ગોધરા, જી.પંચમહાલ(ફ.નં. ૧૮), જેતપુર, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૩), વેરાવળ, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં. ૬)ના સંસ્થા તરફથી સમય મર્યાદામાં મળેલ જવાબો ધ્યાને લઈ ફકરાઓનુ ઘડતર કરેલ છે. ..

પ્રકરણ - ૭

નગરપાલિકા ઓડિટ દરમ્યાન જણાવેલ નાણાકીય અનિયમિતતાઓ બાબત

૭.૧. નગરપાલિકાઓને ફાળવેલ ગ્રાંટની બચત/અતિ ખર્ચ બાબત

નગરપાલિકાઓના સને ૨૦૧૬ -૧૭ ના ગ્રાંટનાહિસાબોની ચકાસણી કરતાં સરકારશ્રી તથા ગુજરાત મ્યુનિસિપલ ફાઇનાન્સ બોર્ડ, ગાંધીનગર તરફથી ફાળવવામાં આવેલ અનુદાનનો અંગે સમયસર યોજનાકીય ઉપયોગ કરવા યોગ્ય આયોજન તથા સમીક્ષા હાથ ધરવાની રહે.

૧.૧ સરકારશ્રી તથા ગુજરાત મ્યુનિસિપલ ફાઇનાન્સ બોર્ડ, ગાંધીનગર તરફથી નગરપાલિકાઓનેવિવિધ વિકાસલક્ષી, આરોગ્ય, સ્વચ્છતા, તાલીમતથા અન્ય હેતુઓ માટે ફાળવવામાં આવેલ ગ્રાંટ પૈકી નીચે જણાવેલપત્રકની વિગતો મુજબ કુલ રૂ.૫૧૭૫૭.૭૨લાખની રકમ તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૭ના રોજની સ્થિતિએવણવપરાયેલરહેલ હતી.આ ગ્રાંટનો સમયસર યોજનાકીય ઉપયોગ, આયોજન તથા સમીક્ષા થવી જરૂરી છે.

ક્રમ	જિલ્લો	ન.પા.નુ નામ	ફ.નં.	તા.૩૧/૩/૨૦૧૭ ના રોજ વણવપરાયેલરહેલ બચત ગ્રાંટ રૂ. લાખમાં
૧	મોરબી	મોરબી	૧૦	૬૨૪૩.૧૭
૨	વલસાડ	પારડી	૨૧	૩૭૭૨.૧૭
૩	બોટાદ	બોટાદ	૮	૩૪૦૮.૪૪
૪	તાપી	વ્યારા	૨૦	૨૫૬૪.૮૮
૫	દાહોદ	દાહોદ	૩૫	૨૪૯૬.૭૭
૬	પોરબંદર	પોરબંદર	૧૮	૨૨૧૦.૯૨
૭	સુરેન્દ્રનગર	વઢવાણ	૨૯	૨૦૬૭.૮૫
૮	સુરત	બારડોલી	૪૫	૨૦૧૬.૯
૯	અમરેલી	અમરેલી	૩૮	૧૮૨૬.૧૮
૧૦	અમદાવાદ	ધંધુકા	૨૪	૧૪૨૨.૦૯
૧૧	બોટાદ	ગઢડા	૭	૧૪૧૫.૬૫
૧૨	વલસાડ	ઉંમરગામ	૧૬	૧૪૦૫.૪૭
૧૩	વલસાડ	ધરમપુર	૪૯	૧૩૩૪.૮૬
૧૪	અમરેલી	લાઠી	૩૪	૧૨૩૬.૭૨
૧૫	દે. દ્વારકા	દ્વારકા	૫૪	૧૧૯૪.૯૪
૧૬	ભાવનગર	શિહોર	૭	૧૧૨૬.૯૫
૧૭	ગાંધીનગર	દહેગામ	૨૧	૧૦૬૮.૪૩
૧૮	ભાવનગર	પાલીતાણા	૧૬	૯૫૦.૯૪
૧૯	દાહોદ	દે.બારીયા	૩૦	૯૪૯.૮૨
૨૦	સુરેન્દ્રનગર	ધાંગધા	૨૮	૮૯૫.૮૬
૨૧	ખેડા	નડીયાદ	૧૦	૮૮૮.૬૧

૨૨	પાટણ	હારીજ	૧૯	૮૩૬.૩૮
૨૩	જુનાગઢ	કેશોદ	૨૦	૭૮૪.૭૫
૨૪	અમદાવાદ	બોપલ ધુમા	૩૪	૭૫૨.૧૩
૨૫	ખેડા	કપડવંજ	૧૩	૭૧૬.૩૩
૨૬	રાજકોટ	ઉપલેટા	૩૬	૭૦૨.૯
૨૭	બોટાદ	બરવાળા	૨૪	૬૮૬.૦૯
૨૮	ગાંધીનગર	માણસા	૧૯	૬૮૨.૬૮
૨૯	અમદાવાદ	વિરમગામ	૫૫	૬૪૦.૬૩
૩૦	ખેડા	ઠાસરા	૪૯	૬૩૧.૬૭
૩૧	આણંદ	ઉમરેઠ	૧૪	૪૯૩.૬૩
૩૨	ભાવનગર	તળાજા	૨૦	૪૭૫.૮
૩૩	મહેસાણા	વડનગર	૯	૪૬૬.૦૮
૩૪	મહેસાણા	વિજાપુર	૧૩	૪૪૬.૯૫
૩૫	અમદાવાદ	બોપલ ધુમા	૩૩	૪૧૭.૦૮
૩૬	ગીર સોમનાથ	સુત્રાપાડા	૨૫	૪૦૨.૧
૩૭	અમદાવાદ	ધોળકા	૪૨	૩૯૯.૫૯
૩૮	આણંદ	કરમસદ	૧૧	૩૪૪.૭૧
૩૯	રાજકોટ	જસદણ	૬	૩૦૪.૦૭
૪૦	ગીર સોમનાથ	તાલાળા	૧૬	૨૯૯.૦૯
૪૧	રાજકોટ	ગોંડલ	૧૪	૨૭૧.૦૮
૪૨	ખેડા	કણજરી	૪૧	૨૩૩.૨૨
૪૩	પંચમહાલ	કાલોલ	૧૫	૭૮.૬૬
૪૪	વલસાડ	વાપી	૩૩	૫૦.૯૭
૪૫	પંચમહાલ	ગોધરા	૨૦	૪૯.૭૭
૪૬	ભરૂચ	જંબુસર	૧૪	૩૦.૯૫
૪૭	ખેડા	ડાકોર	૨૧	૨૫.૮૨
૪૮	દે. દ્વારકા	ખંભાળીયા	૨૮	૧૫.૨૮
૪૯	બનાસકાંઠા	ડીસા	૩૪	૧૧.૩૬
૫૦	નવસારી	વિજલપોર	૨૭	૧૦.૩૩
કુલ				૫૧૭૫૭.૭૨

૧.૨ અન્વેષણ વર્ષ દરમ્યાન મળેલ જુદા જુદા હેતુઓ માટે મળેલ ગ્રાંટ કરતા નીચેના પત્રકની વિગતે ૩૫૪૨.૬૪લાખનો વધુ ખર્ચ કરેલ છે. જે અંગે વધારાનો ખર્ચ સ્વભંડોળમાંથી સરભર કર્યાની તથા વધારાના ખર્ચ માટે સંસ્થાએ રિવાઇઝ બજેટની જોગવાઈમંજૂરકરાવ્યા અંગેની કરેલ નિયમોનુસારની કાર્યવાહીની વિગતો જણાવવી રહે.

ક્રમ	જિલ્લો	ન.પા.નુ નામ	ફ.નં.	અતિ ખર્ચ રૂ. લાખમાં
૧	મોરબી	મોરબી	૧૦	૧૯૧૧.૪૧
૨	અમરેલી	અમરેલી	૩૮	૩૧૧.૯૬
૩	ભાવનગર	શિહોર	૭	૩૧૧.૩૩
૪	ગીર સોમનાથ	ઉના	૧૧	૨૩૪.૫૫
૫	પાટણ	હારીજ	૧૯	૧૫૫.૦૫
૬	અમદાવાદ	વિરમગામ	૫૪	૧૪૧.૧૭
૭	સુરત	બારડોલી	૧૧	૧૩૦.૫૨
૮	વલસાડ	ધરમપુર	૪૯	૯૦.૦૯
૯	વલસાડ	ઉંમરગામ	૧૬	૮૪.૨૨
૧૦	આણંદ	કરમસદ	૧૧	૮૩.૮૫
૧૧	આણંદ	ઉમરેઠ	૧૪	૩૩.૬૨
૧૨	અમરેલી	લાઠી	૩૪	૨૮.૩૬
૧૩	વલસાડ	પારડી	૨૧	૨૬.૫૧
				૩૫૪૨.૬૪

૭.૨ સામાન્ય ભવિષ્યનિધિના નાણાં સરકારશ્રીમાં જમા ન થવા બાબતની અનિયમિતતા.

નગરપાલિકા નડીયાદ, જી.ખેડા( ફ.નં.૭)

નગરપાલિકાના નડીયાદ ના સને ૨૦૧૬-૧૭ ના ઓડીટ વર્ષ દરમિયાન જનરલ પ્રોવિડન્ટ ફંડના હિસાબોની ચકાસણી કરતાં માહે : જુલાઈ-૨૦૧૬ નો જી.પી.એફ. ફાળો રૂ. ૧૦,૦૦૦/- તા. ૨૨/૦૭/૨૦૧૬ના રોજ રોજમેળે જમા બતાવેલ છે. પરંતુ તિજોરી સ્ટેટમેન્ટ મુજબ તે જમા થયેલ કે જમા આપેલ નથી. જે અંગે નીચે મુજબ ઓડીટ નોંધ આપવામાં આવે છે.

(૧) સરકારશ્રીના નાણાં વિભાગના તા.૨૩-૦૫-૧૯૭૯ ના ઠરાવ નં.તજર-૧૦૭૯-૧૫૨૪/૭૪ તા.૨૩-૦૫-૧૯૭૯ મુજબ સામાન્ય ભવિષ્યનિધિની રકમો સંસ્થાને મળ્યા બાદ વિના વિલંબે તાત્કાલિક સરકારી તિજોરીમાં સદર ૮૩૩૬-ડીપોઝીટ પ્રોવિડન્ટ ફંડ હેઠળ જમા કરાવવાની થાય છે.

(૨) જે તે મહિનાની ૧ થી ૧૦ મી તારીખ સુધીમાં સરકારશ્રીમાં જમા થયેલ રકમ ઉપર જ જે તે માસનું વ્યાજ મળવાપાત્ર થાય છે. ત્યારબાદ જમા થયેલ રકમ ઉપર તે માસનું વ્યાજ સરકારશ્રી ધ્વારા મંજૂર કરવામાં આવતું નથી. તે માસની વ્યાજની રકમ સંસ્થાએ ભોગવવાની રહે છે.

આમ, ઉપરોક્ત જમા ન થયેલ જી.પી.ફંડ ફાળા બાબતે યોગ્ય કાર્યવાહી કરી જમાના આધારસહ ખાત્રી કરાવવી ઘટે.

૭.૩ સરકારી ગ્રાંટની રકમ બાંધી મુદ્તની થાપણોમાં રોકાણ કરવા બાબત

નગરપાલિકા તલોદ, જી.સાબરકાંઠા(ફ.નં.૨) નગરપાલિકા મોડાસા, જી. અરવલ્લી( ફ.નં.૧૦)

નગરપાલિકા તલોદના સને ૨૦૧૬-૧૭ના અન્વેષણ દરમ્યાન નીચેની વિગતે મળેલ ગ્રાન્ટની રકમો બાંધી મુદતની થાપણોમાં રોકાણ કરેલ છે.

ક્રમ	નગરપાલિકા	રકમ
૧	મોડાસા	૩,૩૮,૭૮,૩૩૯/-
૨	તલોદ	૨,૭૭,૩૭,૫૨૯/-
કુલ		૬,૧૬,૧૫,૮૬૮/-

ઉપરોક્ત વિગતે સંસ્થા દ્વારા સરકારની વિવિધ લોકોપયોગી યોજના તથા મળેલ ગ્રાન્ટની માતબર રકમને બાંધી મુદતની થાપણ તરીકે રોકાણ કરેલ છે.

સરકાર દ્વારા સંસ્થા વિસ્તારના લોકોને માટે પાયાની સુવિધાઓ ગટર, પીવાના પાણી, વિજળીકરણ તેમજ સ્વચ્છતા, સી.સી.રોડ માટે ગ્રાન્ટ વિવિધ યોજના તથા ફાળવેલ છે. પરંતુ, સંસ્થા દ્વારા મળેલ ગ્રાન્ટ અને સંસ્થાની પાયાની સુવિધા અંગે કોઈ આયોજન ન થવાને લીધે સંસ્થાના વિસ્તારના લોકો સુવિધાથી વંચિત રહેલ છે. સરકારશ્રીનો ગ્રાન્ટ ફાળવણીનો અભિગમ સિધ્ધ થયેલ નથી. જો પાયાની સુવિધાઓ ઉપલબ્ધ હોય તો સત્વરે સરકારીની ગ્રાન્ટનિયત સરકારી સદરે પરત કરવા અંગે નિયમોનુસારની કાર્યવાહી કરવી ઘટે.

#### ૭.૪ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાબાકી રકમ બાબત.

- ૧ જન્મ મરણ અધિનિયમ-સને ૧૯૬૩ અને ગુજરાત જન્મ મરણ નોંધણી નિયમો- ૧૯૭૩ના નિયમ - ૧૫ મુજબ જન્મ મરણ નોંધણી ફી ની તમામ આવક સરકારશ્રીમાં જમા કરવાની રહે છે. તથા લગ્ન નોંધણીના નિયમો - ૨૦૦૬ મુજબ લગ્ન નોંધણીની ફીની રકમ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાની રહે છે. જે પત્રક -૧ મુજબ રૂ. ૮૫.૪૦ લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકાનવસારી જી.નવસારી(ફકરા નં૧૫)

નગરપાલિકા શિહોર જી.ભાવનગર (ફકરા નં૨૦)

નગરપાલિકા નડીયાદ જી.ખેડા (ફકરા નં૪૩)

નગરપાલિકા ઉંઝા જી.મહેસાણા (ફકરા નં૪૭)

નગરપાલિકા ગણદેવી જી.નવસારી(ફકરા નં૪૫)

નગરપાલિકા ડભોઇ જી.વડોદરા (ફકરા નં૬)

નગરપાલિકા ઉમરેઠ જી.આણંદ (ફકરા નં૮)

નગરપાલિકા ભાણવડ જી.દે. દ્વારકા (ફકરા નં૪૧)

નગરપાલિકા બીલીમોરા જી.નવસારી (ફકરા નં૩૦)

નગરપાલિકા બાવળા જી.અમદાવાદ (ફકરા નં૨૧)

- ૨ જમીન મહેસુલ વિભાગના ઠરાવ તા.૧૪/૧૦/૬૫ મુજબ નગરપાલિકાને સરકારશ્રી તરફથી તબદીલ થયેલ જમીનનો ઉપયોગ નગરપાલિકા પોતાના હિતમાં કે સાર્વજનિક હેતુ માટે કરી શકે છે. તે સિવાય ઉપજ મેળવવાના હેતુથી જમીન ભાડે આપે ત્યારે સમગ્ર ભાડાની ઉપજના ૫૦% રકમ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાની રહે છે. આમ છતાં, ઉક્ત નગરપાલિકાએ ભાડાની ઉપજના ૫૦% રકમ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવેલ નથી. જે જમીનભાડાની ઉપજના ૫૦% રકમ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાના થાય છે.જે પત્રક -૨ મુજબ રૂ. ૨૮૬.૩૩ લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકાબોરસદ જી. આણંદ (ફ.નં.૨૦)  
 નગરપાલિકામાંડવી જી. કચ્છ(ફકરા નં.૧૯)  
 નગરપાલિકાગોંડલજી. રાજકોટ (ફકરા નં૩૫)  
 નગરપાલિકા ઉંઝા જી. મહેસાણા(ફકરા નં૩૦)  
 નગરપાલિકાખંભાતજી. આણંદ (ફકરા નં૧૯)  
 નગરપાલિકાજેતપુર જી. રાજકોટ (ફકરા નં૩૮)  
 નગરપાલિકામોરબી જી. મોરબી (ફકરા નં૪૭)  
 નગરપાલિકાઆંકલાવ જી. આણંદ (ફકરા નં૨૫)  
 નગરપાલિકારાજુલા જી. અમરેલી (ફકરા નં૨૫)  
 નગરપાલિકાડભોઇ જી. વડોદરા (ફકરા નં૧૨)  
 નગરપાલિકાપોરબંદર જી. પોરબંદર (ફકરા નં૩૮)

નગરપાલિકાદહેગામ જી. ગાંધીનગર (ફકરા નં૨૮)  
 નગરપાલિકાવેરાવળ જી. ગીર સોમનાથ (ફકરા નં૧૯)  
 નગરપાલિકાઅંજાર જી. કચ્છ(ફકરા નં૨૮)  
 નગરપાલિકાઅંકલેશ્વર જી. ભરુચ (ફકરા નં૩૧)  
 નગરપાલિકાભરુચ જી. ભરુચ(ફકરા નં૨૨)  
 નગરપાલિકાભુજ જી. કચ્છ (ફકરા નં૫૨)  
 નગરપાલિકાપાદરા જી. વડોદરા (ફકરા નં૨૬)  
 નગરપાલિકામાંગરોળ જી. જુનાગઢ (ફકરા નં૧૭)  
 નગરપાલિકારાજપીપળા જી. નર્મદા (ફકરા નં૨૭)  
 નગરપાલિકાસાવલી જી. વડોદરા (ફકરા નં૪૧)  
 નગરપાલિકા બાબરા જી. અમરેલી(ફકરા નં૧૯)

૩ ગુજરાત સરકારના માર્ગ અને મકાન વિભાગના પરિપત્ર ક્રમાંક : એસ.એસ.આર.-૧૦૨૦૦૪-આઇબી-૪૧(૨૪)સી,તા. ૨-૧૨-૨૦૦૬થી મકાનો અને અન્ય બાંધકામના કામદાર કલ્યાણ સેસએક્ટ ૧૯૯૬ હેઠળ ૧% લેખે લેબર સેસ ગુજરાત બિલ્ડીંગ એન્ડ અધર કન્સ્ટ્રક્શન વર્કર વેલફેર બોર્ડમાં જમા કરાવવા અંગે જોગવાઈ થયેલ છે. શ્રમ અને રોજગાર વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક : સી.ડબલ્યુ.એ/૨૦૦૪/૧૮૩૧/એમ-૩, તા. ૯-૧૨-૨૦૦૫ તથા ઠરાવ ક્રમાંક : સી.ડબલ્યુ.એ/૧૩૨૦૧૩/૨૭૭૨૭/એમ-(૩) તા.૨૬/૦૯/૨૦૧૩ના ઠરાવની જોગવાઈ મુજબ મંજૂર કરાતાં ડ્રાફ્ટ ટેન્ડર પેપરમાં લેબર સેસ અંગે ૧ ટકા લેખે જોગવાઈ કરીને ઇજારદારોને કરેલ કામના રનીંગ / ફાઇનલ બીલોના ચુકવણા માંથી ૧ ટકા લેખે લેબર સેસ વસુલાત કરી સદર- ૦૨૩૦-શ્રમ અને રોજગાર સદરે જમા કરાવવાનો રહે છે. તથા મકાનો અને અન્ય બાંધકામના કામદાર કલ્યાણ સેસ એક્ટ ૧૯૯૬ની કલમ ૩(૨) મુજબ બાંધકામની પરવાનગીઓ મંજૂર કરતી વખતે અંદાજિત બાંધકામ ખર્ચના એક ટકા લેખે લેબર સેસની વસુલાત કરવાની રહે છે. જે પત્રક -૩ મુજબ રૂ.૨૦૪.૩૨લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકા લાઠી જી. અમરેલી (ફકરા નં.૩૧)  
 નગરપાલિકાકાલોલજી. પંચમહાલ (ફકરા નં.૨૦)  
 નગરપાલિકાસોજીત્રા જી. આણંદ (ફકરા નં.૩૪)  
 નગરપાલિકાડભોઇજી. વડોદરા (ફકરા નં.૧૦)  
 નગરપાલિકાદામનગરજી. અમરેલી (ફકરા નં.૨૭)  
 નગરપાલિકાસચિનજી. સુરત (ફકરા નં.૩૨)  
 નગરપાલિકાતળાજાજી. ભાવનગર (ફકરા નં.૩૨)  
 નગરપાલિકાભયાઉજી. કચ્છ (ફકરા નં.૧૬)  
 નગરપાલિકાખંભાળીયાજી. દે.દ્વારકા (ફકરા નં.૪૦)  
 નગરપાલિકાલુણાવાડાજી. મહીસાગર (ફકરા નં.૨૧)

નગરપાલિકાકડોદરાજી. સુરત (ફકરા નં.૩૧)  
 નગરપાલિકામહેમદાબાદજી. ખેડા (ફકરા નં.૯)  
 નગરપાલિકાબરવાળાજી.બોટાદ (ફકરા નં.૧૨)  
 નગરપાલિકાકુતિયાણાજી.પોરબંદર (ફકરા નં.૮)  
 નગરપાલિકાસાવલીજી. વડોદરા (ફકરા નં.૧૯)  
 નગરપાલિકાચકલાસીજી. ખેડા (ફકરા નં.૧૫)  
 નગરપાલિકાચકલાસીજી. ખેડા (ફકરા નં.૧૫)  
 નગરપાલિકાવલ્લભીપુરજી. ભાવનગર (ફકરા નં.૧૮)  
 નગરપાલિકાકાલાવડજી. જામનગર (ફકરા નં.૨૯)  
 નગરપાલિકાગોધરાજી. પંચમહાલ (ફકરા નં.૨૫)

૪ ગુજરાત શિક્ષણ ઉપકર અધિનિયમ, ૧૯૬૨ની કલમ ૧૨ અન્વયે નગરપાલિકા સરકારશ્રી વતી શિક્ષણ ઉપકરની વસુલાત કરે છે. જે તે માસમાં વસુલાત આવેલ શિક્ષણ ઉપકરની રકમ તે પછીના માસમાં સરકારશ્રીમાં જમા કરવા ઠરાવેલ છે.જે પત્રક -૫ મુજબ રૂ.૪૧૫.૭૫લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકા પાલનપુર જી. બનાસકાંઠા (ફ.નં.૨૧)  
 નગરપાલિકા મહેમદાવાદજી. ખેડા (ફ.નં.૧૪)  
 નગરપાલિકા વિસનગરજી. મહેસાણા (ફ.નં.૨૫)  
 નગરપાલિકા કાલોલજી. પંચમહાલ (ફ.નં.૧૦)  
 નગરપાલિકા કુતિયાણાજી. પોરબંદર (ફ.નં.૭)  
 નગરપાલિકા આમોદજી. ભરૂચ (ફ.નં.૧૮)

નગરપાલિકા થરાજી. બનાસકાંઠા (ફ.નં.૧૪)  
 નગરપાલિકા ગણદેવીજી. નવસારી (ફ.નં.૩૭)  
 નગરપાલિકા બીલીમોરાજી. નવસારી (ફ.નં.૧૬)  
 નગરપાલિકા પેથાપુરજી. ગાંધીનગર (ફ.નં.૧૬)  
 નગરપાલિકા ડીસાજી. બનાસકાંઠા (ફ.નં.૮)  
 નગરપાલિકા રાધનપુરજી. પાટણ (ફ.નં.૨૦)

- ૫ ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ - ૧૯૬૩ની કલમ - ૮૭ મુજબ પ્રાથમિક શિક્ષણ અંગેની નગરપાલિકાની ફરજ છે. જો આ ફરજ જિલ્લા પંચાયત નિભાવતી હોય તો મુંબઈ પ્રાથમિક શિક્ષણ અધિનિયમ - ૧૯૪૭ની કલમ - ૪૧(૨) મુજબ નગરપાલિકા દ્વારા મિલકત કિંમત પર લેવાતો વેરો હોય તો ૫% અને જો મુડીરૂપી કિંમત પર લેવાતો હોય તો ૩.૮૦% ના દરે પ્રાથમિક શિક્ષણ ફાળાની રકમ જિલ્લા પંચાયતમાં જમા કરવાની રહે. અને જો તેમા ચુક થાય તો મુંબઈ પ્રાથમિક શિક્ષણ અધિનિયમ ૧૯૪૭ ની કલમ ૪૩(૧) મુજબ ૭.૫૦% ના દરે વ્યાજની રકમ નગરપાલિકાએ ચુકવી પડે તેવી જોગવાઈ થયેલી છે આમ છતાં, નીચે જણાવેલ નગરપાલિકાઓદ્વારા જે તે જિલ્લા પંચાયતમાં શિક્ષણ ફાળાની રકમ જમા કરાવેલ નથી. જે અંગે સ્પષ્ટતા કરવા અને જિલ્લા પંચાયતમાં પ્રાથમિક શિક્ષણ ફાળાની રકમ જમા કરાવવાની રહે. જે પત્રક -૫ મુજબ રૂ.૪.૭૧ લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકા બગસરા, જી. અમરેલી( ફકરા નં.૨૪)

નગરપાલિકા બાબરા, જી. અમરેલી( ફકરા નં.૧૮)

- ૬ સરકારશ્રીના નર્મદા જળ સંપત્તિ અને પાણી પુરવઠા વિભાગના ઠરાવ ક્રમાંક ડબલ્યુ-ટીઆર-૨૦૦૫-૪૧-પી તા.૦૩/૦૨/૨૦૦૭થી જળાશયમાંથી પાણી પુરુ પાડવા અને તેના દરો નિયત થવા અંગે તથા બિનખેતી વિષયક હેતુ માટે પાણી પુરવઠો આપવાની જોગવાઈ થયેલ છે. જે મુજબ પાણીના બિલની રકમ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાની થાય છે. જે પત્રક -૬ મુજબ રૂ.૧૨૦૮૫.૯૭ લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકા નવસારીજી. નવસારી (ફકરા નં.૭૩)

નગરપાલિકા તળાજાજી. ભાવનગર (ફ.નં.૨૫)

નગરપાલિકા જેતપુરજી. રાજકોટ(ફ.નં.૧૧)

નગરપાલિકા ગોંડલ જી.રાજકોટ (ફ.નં.૧૪)

નગરપાલિકા ઉપલેટાજી. રાજકોટ(ફ.નં.૨૫)

નગરપાલિકા જસદણજી. રાજકોટ (ફ.નં.૨૨)

નગરપાલિકા ધોરાજીજી. રાજકોટ (ફ.નં.૧૪)

નગરપાલિકા હળવદજી. મોરબી (ફ.નં.૧૪)

નગરપાલિકા વાંકાનેરજી. મોરબી(ફ.નં.૨૧)

નગરપાલિકા જામખંભાડીયાજી.દે.દ્વારકા (ફ.નં.૧૭)

નગરપાલિકા ગઢડા જી.બોટાદ (ફ.નં.૨૧)

- ૭ ગુજરાત સરકારશ્રીના માર્ગ અને મકાન વિભાગના પરિપત્ર ક્રમાંક : પરચ/૧૦૨૦૦/આઈબી/૨૨૧/૫૯/૨૫ તા.૨૪-૦૧-૨૦૦૭ થી બાંધકામની નિયત ટેન્ડર ફી ની કરેલ વસુલાત સરકારશ્રીમાં જમા કરવાની રહે. જે પત્રક -૭ મુજબ રૂ.૨.૨૪ લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકા છોટા ઉદેપુર જી. છોટા ઉદેપુર (ફકરા નં.૧૯)

નગરપાલિકા પાદરા જી.વડોદરા (ફકરા નં.૧૧)

નગરપાલિકા વલ્લભીપુર જી. ભાવનગર (ફકરા નં.૧૪ )



૮ સરકારશ્રીના નાણાંવિભાગના તા.૦૧/૦૪/૨૦૦૮ના જાહેરનામા ક્રમાંક(જી.એચ.એન.૧૧) પીએફટી/૨૦૦૮/એસ ૩(૨) મુજબ તા. ૦૧/૦૪/૨૦૦૮થી કર્મચારીઓના માસિક વળતર પર નિયત દરે વ્યવસાય વેરાની કપાત કરવાની રહે છે. ગુજરાત વ્યવસાય,વ્યાપાર,ધંધા અને રોજગાર વેરા અધિનિયમ -૧૯૭૬ના નિયમ -૧૭ અનુસાર સદર રકમ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાની રહે છે.જે પત્રક -૮ મુજબ રૂ.૨૮.૦૩ લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકા માંડવી જી. કચ્છ (ફ.નં.૨૫ )

નગરપાલિકા ભયાઉ જી. કચ્છ (ફ.નં.૧૫)

નગરપાલિકા પાલીતાણા જી. ભાવનગર (ફ.નં.૨૫ )

નગરપાલિકા કાલોલ જી. પંચમહાલ (ફ.નં.૦૫)

૯ સરકારશ્રીના વેટ અધિનિયમ ૨૦૦૩ની કલમ-૫૯(એ) અને ૫૯(બી) તથા નાણાં વિભાગના જાહેરનામા ક્રમાંક જીએચેન૧૪/વેટ/૨૦૦૮/અપ/૫૯/બી(૩)(૧) અન્વયે રૂ. એક કરોડથી વધુ કિંમતના કામો માટે ઇજારદારના બીલમાંથી ૦.૬૦% વેટ કપાત કરવાની જોગવાઈ થયેલ છે.જે પત્રક -૯ મુજબ રૂ.૪૩૯.૭૧ લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકા દામનગર જી. અમરેલી (ફ.નં.૩૬)

નગરપાલિકા ઉના જી. ગીર સોમનાથ (ફ.નં.૧૩)

નગરપાલિકા કાલાવડ જી. જામનગર (ફ.નં.૧૬)

૧૦ ગુજરાત પંચાયત અધિનિયમ ૧૯૯૩ની કલમ ૧૯૧ તથા જમીન મહેસુલના નિયમો ૮૧ અન્વયે શહેરી વિસ્તારનો વર્ગ નક્કી કરીને સિંચાઈ શેષની વસુલાત કરવાની રહે છે. જે પત્રક -૧૦ મુજબ રૂ.૧.૫૩ લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકા કાલાવડ જી.જામનગર (ફકરા નં.૧૬)

૧૧ આવકવેરા અધિનિયમ ૧૯૬૧ની કલમ ૧૯૪(સી) તથા સેક્શન ૧૯૨ ૧-એ અન્વયે આવક વેરાની કપાત કરવાની રહે છે અને આ આવકવેરાની કપાત સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાની રહે છે. જે પત્રક -૧૧ મુજબ રૂ.૬.૩૮ લાખ સરકારશ્રીમાં જમા કરાવી ખાત્રી કરાવવાની રહે.

નગરપાલિકા કડોદરા જી.સુરત (ફકરા નં.૩૧)

**પત્રક-૧ જન્મ મરણ નોંધણી ફી અને લગ્ન નોંધણી ફી સરકારશ્રીમાં જમા કરાવવાની બાકી રકમ અંગેનું પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા	ફકરા	જન્મ મરણ	લગ્ન	રકમ (રૂ. લાખ)
૧	૨	૩	૪	૫	૬	૭
૧	નવસારી	નવસારી	૧૫	૩૮.૧	-	૩૮.૧
૨	ખેડા	નડીયાદ	૪૩	૩૩.૭૪	-	૩૩.૭૪
૩	નવસારી	ગણદેવી	૪૫	૪.૦૯	૦.૦૩	૪.૧૨
૪	આણંદ	ઉમરેઠ	૯	૩.૦૬	-	૩.૦૬
૫	નવસારી	બીલીમોરા	૩૦	૨.૯	-	૨.૯
૬	ભાવનગર	શિહોર	૨૦	૧.૨૩	-	૧.૨૩
૭	મહેસાણા	ઉંઝા	૪૭	૦.૪૬	૦.૧૩	૦.૫૯
૮	વડોદરા	ડભોઇ	૬	૦.૫૮	-	૦.૫૮
૯	દે. દ્વારકા	ભાણવડ	૪૧	૦.૫૪	૦.૦૨	૦.૫૬
૧૦	અમદાવાદ	બાવળા	૨૧	૦.૫૫	-	૦.૫૫
ફલ				૮૫.૩	૦.૧૮	૮૫.૪

**પત્રક-૨ સરકારશ્રીમાંજમીનભાડાની આવકના ૫૦ % જમા કરાવવાની બાકીરકમનુ પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા નુ નામ	ફકરા નંબર	૫૦% રકમ રૂ.
૧	૨	૩	૪	૫
૧	આણંદ	બોરસદ	૨૦	૫૬.૫૨
૨	કચ્છ	માંડવી	૧૯	૪૯.૦૬
૩	રાજકોટ	ગોંડલ	૩૫	૪૧.૨૬
૪	મહેસાણા	ઉંઝા	૩૦	૨૪.૫૪
૫	આણંદ	ખંભાત	૧૯	૨૧.૨૯
૬	રાજકોટ	જેતપુર	૩૮	૧૫.૦૪
૭	મોરબી	મોરબી	૪૭	૧૪.૧૭
૮	આણંદ	આંકલાવ	૨૫	૧૦.૩૪
૯	અમરેલી	રાજુલા	૨૫	૧૦.૦૭
૧૦	વડોદરા	ડભોઇ	૧૨	૮.૦૮
૧૧	પોરબંદર	પોરબંદર	૩૮	૭.૭૯
૧૨	ગાંધીનગર	દહેગામ	૨૮	૫.૨૫
૧૩	ગીર સોમનાથ	વેરાવળ	૧૯	૫.૦૪
૧૪	કચ્છ	અંજાર	૨૮	૪.૩૩
૧૫	ભરૂચ	અંકલેશ્વર	૩૧	૨.૮૨
૧૬	ભરૂચ	ભરૂચ	૨૨	૨.૨૪
૧૭	કચ્છ	ભુજ	૫૨	૨
૧૮	વડોદરા	પાદરા	૨૬	૧.૮૩
૧૯	જુનાગઢ	માંગરોળ	૧૭	૧.૬૩
૨૦	નર્મદા	રાજપીપળા	૨૭	૧.૩૩
૨૧	વડોદરા	સાવલી	૪૧	૦.૯૧
૨૨	અમરેલી	બાબરા	૧૯	૦.૭૯
<b>કુલ</b>				<b>૨૮૬.૩૩</b>

**પત્રક-૩ સરકારશ્રીમાં લેબર શેષ જમા કરાવવાની બાકી રકમનુ પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા નુ નામ	ફકરા નંબર	રકમ (રૂ. લાખ માં)
૧	૨	૩	૪	૫
૧	અમરેલી	લાઠી	૩૧	૧૩૩.૦૫
૨	પંચમહાલ	કાલોલ	૨૦	૧૨.૯૭
૩	આણંદ	સોજીત્રા	૩૪	૧૦.૪૧
૪	વડોદરા	ડભોઇ	૧૦	૯.૨૭
૫	અમરેલી	દામનગર	૨૭	૫.૫
૬	સુરત	સચિન	૩૨	૫.૧૯
૭	ભાવનગર	તળાજા	૩૨	૪.૨૫

૮	કચ્છ	ભચાઉ	૧૬	૩.૩૬
૯	દે.ઢારકા	ખંભાળીયા	૪૦	૩.૨૧
૧૦	મહીસાગર	લુણાવાડા	૨૧	૨.૬
૧૧	સુરત	કડોદરા	૩૧	૨.૪૧
૧૨	ખેડા	મહેમદાબાદ	૯	૨.૨
૧૩	બોટાદ	બરવાળા	૧૨	૨.૦૮
૧૪	પોરબંદર	કુતિયાણા	૮	૨.૦૫
૧૫	વડોદરા	સાવલી	૧૯	૧.૯૮
૧૬	ખેડા	ચકલાસી	૧૫	૧.૪૩
૧૭	ભાવનગર	વલ્લભીપુર	૧૮	૧.૦૬
૧૮	જામનગર	કાલાવડ	૨૯	૦.૬૭
૧૯	પંચમહાલ	ગોધરા	૨૫	૦.૬૩
કુલ				૨૦૪.૩૨

**પત્રક-૪ સરકારશ્રીમાં શિક્ષણ ઉપકર જમા કરાવવાની બાકી રકમનુ પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા નુ નામ	ફકરા નંબર	રકમ (રૂ. લાખ માં)
૧	૨	૩	૪	૫
૧	બનાસકાંઠા	પાલનપુર	૨૧	૩૧૯.૩૫
૨	ખેડા	મહેમદાવાદ	૧૪	૩૩.૫૮
૩	મહેસાણા	વિસનગર	૨૫	૨૯.૫૭
૪	પંચમહાલ	કાલોલ	૧૦	૧૦.૬૨
૫	પોરબંદર	કુતિયાણા	૭	૭.૨૯
૬	ભરૂચ	આમોદ	૧૮	૫.૫૯
૭	બનાસકાંઠા	થરા	૧૪	૩.૩
૮	નવસારી	ગણદેવી	૩૭	૩.૦૮
૯	નવસારી	બીલીમોરા	૧૬	૧.૩૫
૧૦	ગાંધીનગર	પેથાપુર	૧૬	૦.૫૭
૧૧	બનાસકાંઠા	ડીસા	૯	૦.૭૫
૧૨	પાટણ	રાધનપુર	૨૦	૦.૭
કુલ				૪૧૫.૭૫

**પત્રક-૫ જિલ્લા પંચાયતમાં પ્રાથમિક શિક્ષણ ફાળાની જમા કરાવવાની બાકી રકમનુ પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકાનુ નામ	ફકરા નંબર	રકમ(રૂ. લાખ માં)
૧	૨	૩	૪	૫
૧	અમરેલી	બગસરા	૨૪	૩.૫૭
૨	અમરેલી	બાબરા	૧૮	૧.૧૪
કુલ				૪.૭૧

**પત્રક-૬ સરકારશ્રીમાં પાણી ચાર્જ જમા કરાવવાની બાકી રકમનુ પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા નુ નામ	ફકરા નંબર	રકમ (રૂ. લાખ માં)
૧	૨	૩	૪	૫
૧	નવસારી	નવસારી	૭૩	૩૫૧૬.૫૧
૨	રાજકોટ	જેતપુર	૧૧	૨૫૨૪.૦૮
૩	રાજકોટ	ઉપલેટા	૨૫	૧૬૬૧.૬
૪	રાજકોટ	ધોરાજી	૧૪	૧૨૧૮.૨
૫	મોરબી	વાંકાનેર	૨૧	૮૭૩.૬
૬	બોટાદ	ગઢડા	૨૧	૭૬૫.૪૨
૭	ભાવનગર	તળાજા	૨૫	૬૧૭.૦૮
૮	રાજકોટ	ગોંડલ	૧૪	૨૭૧.૦૮
૯	રાજકોટ	જસદણ	૨૨	૨૪૦.૮૭
૧૦	મોરબી	હળવદ	૧૪	૨૧૫.૨૩
૧૧	દે.દ્વારકા	જામખંભાડીયા	૧૭	૧૮૨.૩
કુલ				૧૨૦૮૫.૯૭

**પત્રક-૭ સરકારશ્રીમાં ટેન્ડર ફી જમા કરાવવાની બાકી રકમનુ પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકા નુ નામ	ફકરા નંબર	રકમ (રૂ. લાખમાં)
૧	૨	૩	૪	૫
૧	છોટા ઉદેપુર	છોટા ઉદેપુર	૧૯	૦.૮૧
૨	વડોદરા	પાદરા	૧૧	૦.૭૭
૩	ભાવનગર	વલ્લભીપુર	૧૪	૦.૬૬
કુલ				૨.૨૪

**પત્રક-૮ સરકારશ્રીમાં વ્યવસાય વેરાની જમા કરાવવાની બાકી રકમનુ પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકાનુ નામ	ફકરા નંબર	રકમ(રૂ. લાખ માં)
૧	૨	૩	૪	૫
૧	કચ્છ	માંડવી	૨૫	૧૮.૨૬
૨	કચ્છ	ભયાઉ	૧૫	૫.૮૦
૩	ભાવનગર	પાલીતાણા	૨૫	૩.૩૨
૪	પંચમહાલ	કાલોલ	૦૫	૦.૬૫
કુલ				૨૮.૦૩

**પત્રક-૯ સરકારશ્રીમાં વેટની જમા કરાવવાની બાકી રકમનુ પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકાનુ નામ	ફકરા નંબર	રકમ(રૂ. લાખ માં)
૧	૨	૩	૪	૫
૧	અમરેલી	દામનગર	૩૬	૪૩૩.૩૮
૨	ગીર સોમનાથ	ઉના	૧૩	૫.૦૨
૩.	જામનગર	કાલાવડ	૧૬	૧.૩૧
કુલ				૪૩૯.૭૧

**પત્રક-૧૦ સરકારશ્રીમાં સિંચાઈ શેષની જમા કરાવવાની બાકી રકમનુ પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકાનુ નામ	ફકરા નંબર	રકમ(રૂ. લાખ માં)
૧	૨	૩	૪	૫
૧	જામનગર	કાલાવડ	૧૬	૧.૫૩

**પત્રક-૧૧ સરકારશ્રીમાં આવકવેરાની જમા કરાવવાની બાકી રકમનુ પત્રક**

ક્રમ	જિલ્લો	નગરપાલિકાનુ નામ	ફકરા નંબર	રકમ(રૂ. લાખ માં)
૧	સુરત	કડોદરા	૩૧	૬.૩૮

પાટણ, જી.પાટણ(ફ.નં.૩૧), કઠલાલ, જી.ખેડા(ફ.નં.૧૨), કઠલાલ, જી.ખેડા(ફ.નં.૩૬), મહુધા, જી.ખેડા(ફ.નં.૨૭), ધરમપુર, જી.વલસાડ(ફ.નં.૨૦), ઉમરગામ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૩૧), ઉમરગામ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૩૨), ઉમરગામ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૩૩), અંકલેશ્વર, જી.ભરૂચ( ફ.નં.૧૨), સુરેન્દ્રનગર, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૭), લીંબડી, જી.સુરેન્દ્રનગર (ફ.નં.૩૨), તરસાડી, જી.સુરત(ફ.નં.૩૨), સાણંદ, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૨૨), બોપલ-ધુમા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૨૧), બોપલ-ધુમા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૨૭), ભુજ, જી.કચ્છ(ફ.નં.૫૧), ભુજ, જી.કચ્છ(ફ.નં.૫૩), માંડવી, જી.કચ્છ( ફ.નં.૨૪), ગોધરા, જી.પંચમહાલ( ફ.નં.૧૦), ગોધરા, જી.પંચમહાલ(ફ.નં.૨૪), દહેગામ, જી.ગાંધીનગર(ફ.નં.૨૧), દહેગામ, જી.ગાંધીનગર (ફ.નં.૨૮), બારડોલી, જી.સુરત (ફ.નં.૧૧), બારડોલી, જી.સુરત(ફ.નં.૪૫), કપડવંજ, જી.ખેડા(ફ.નં.૧૩), ધરમપુર, જી.વલસાડ (ફ.નં.૪૯), ઉમરગામ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૧૬), ઉમરગામ, જી.વલસાડ(ફ.નં.૨૮), પાલનપુર, જી.બનાસકાંઠા (ફ.નં.૨૧), ઉમરેઠ, જી.આણંદ(ફ.નં.૯), ઉમરેઠ, જી.આણંદ(ફ.નં.૧૪), જેતપુર, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૧૧), જેતપુર, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૩૮), હારીજ, જી.પાટણ(ફ.નં.૧૯), વાપી, જી.વલસાડ(ફ.નં.૩૩), દાહોદ, જી.દાહોદ(ફ.નં.૩૫), ભરૂચ, જી.ભરૂચ(ફ.નં.૨૨), બગસરા, જી.અમરેલી(ફ.નં.૨૪), બાવળા, જી.અમદાવાદ(ફ.નં.૨૧), વિજાપુર, જી.મહેસાણા (ફ.નં.૧૩), કેશોદ, જી.જુનાગઢ(ફ.નં.૨૦), વઢવાણ, જી.સુરેન્દ્રનગર(ફ.નં.૨૯), બોરસદ, જી.આણંદ(ફ.નં.૨૦), આંકલાવ, જી.આણંદ(ફ.નં.૨૫), ભુજ, જી.કચ્છ(ફ.નં.૫૨), માંડવી, જી.કચ્છ(ફ.નં.૧૯), માંડવી, જી.કચ્છ(ફ.નં.૨૫), ગોંડલ, જી.રાજકોટ (ફ.નં.૧૪, ગોંડલ, જી.રાજકોટ(ફ.નં.૩૫), ગોધરા, જી. પંચમહાલ(ફ.નં.૨૦), ગોધરા, જી. પંચમહાલ(ફ.નં.૨૫), વેરાવળ, જી.ગીર સોમનાથ(ફ.નં.૧૯)ના સમય-મર્યાદામાં મળેલ જવાબોને ધ્યાને લઈ ફકરાની વિગતો તૈયાર કરેલ છે.

પ્રકરણ - ૮

નગરપાલિકાઓ દ્વારા ઓડિટ અહેવાલોના જવાબ કરવા બાબત

૮.૧ ઓડિટ અહેવાલ મળ્યેથી નગરપાલિકા દ્વારા ચાર માસમાં પ્રથમ જવાબ રજુ ન કરેલ હોય તેવી નગરપાલિકાઓની વિગત

ગુજરાત સ્થાનિક ફંડ ઓડિટ અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૯(૧)ની જોગવાઈ મુજબ ઓડિટ અહેવાલ મળ્યેથી નગરપાલિકાઓ દ્વારા ચાર માસમાં જવાબો સંબંધિત સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબની કચેરીને મોકલી આપવાના રહે છે. નીચે જણાવેલ પત્રકની વિગતે સને : ૨૦૧૬-૧૭ના ઓડિટ અહેવાલ કુલ-૧૬૨ નગરપાલિકાઓમાંથી ફક્ત ૩ નગરપાલિકાઓ દ્વારા ચાર માસમાં કરવાના થતાં ઓડિટ અહેવાલના જવાબો મોકલી આપેલ છે અને ૧૫૮ નગરપાલિકાઓ દ્વારા ઓડિટ અહેવાલના જવાબ સમયમર્યાદા પૂર્ણ થયા બાદ પણ રજુ કરાયેલ નથી. જ્યારે મોરબી જિલ્લાની માળીયામીયાણા નગરપાલિકાનું ઓડિટ સંસ્થા દ્વારા રેકર્ડ રજુ ન થવાને કારણે થઈ શકેલ નથી.

વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭નો ઓડિટ અહેવાલ મળ્યેથી ચાર માસમાં પ્રથમ જવાબ રજુ કરેલ / ન કરેલ હોય તેવી નગરપાલિકાઓની વિગત દર્શાવતું પત્રક

ક્રમ	જિલ્લાનું નામ	કુલ ન.પા.ની સંખ્યા	૨૦૧૫-૧૬ના ઓડિટ રીપોર્ટના જવાબ બાકી (નપાની સંખ્યા)	ઓડિટ અહેવાલના સમય મર્યાદામાં જવાબ રજુ થયેલ નથી તે નગરપાલિકાના નામ	જવાબ રજુ કરેલ નગરપાલિકાના નામ
૧	અમદાવાદ	૭	૭	ઘોળકા, ધંધુકા, સાણંદ, બાવળા, બારેજા, વિરમગામ, બોપલ-ધુમા	---
૨	અમરેલી	૯	૯	અમરેલી,બાબરા,લાઠી,દામનગર, સાવરકુંડલા,રાજુલા,જાફરાબાદ,ચલાલા, બગસરા	---
૩	આણંદ	૧૧	૧૧	આણંદ,આંકલાવ,ઓડ,બોરીયાવી, બોરસદ, કરમસદ,ખંભાત,પેટલાદ,ઉમરેઠ,વલ્લભ વિદ્યાનગર, સોજિત્રા	---
૪	કચ્છ-ભૂજ	૬	૬	ભુજ,ગાંધીધામ,અંજાર,રાપર,માંડવી, ભચાઉ	---
૫	ખેડા(નડીયાદ)	૧૦	૧૦	નડીયાદ,ચકલાસી,મહેમદાવાદ,ખેડા, ડાકોર,મહુધા, ઠાસરા,કણજરી,કપડવંજ,કઠલાલ	---
૬	ગાંધીનગર	૪	૪	કલોલ,માણસા,દહેગામ,પેથાપુર	---
૭	જામનગર	૪	૪	ઘોલ,સિક્કા, કાલાવડ,જામજોધપુર	---
૮	દે.દ્વારકા	૬	૬	જામખંભાળીયા,ભાણવડ,દ્વારકા,સલાયા, જામરાવલ,ઓખા	---
૯	જુનાગઢ	૭	૬	માંગરોળ,ચોરવાડ,બાંટવા,વિસાવદર, કેશોદ,માણાવદર	વંથલી

૧૦	ગીર સોમનાથ	૫	૫	તલાળા, સુત્રાપાડા, વેરાવળ, કોડીના ર, ઉના	
૧૧	તાપી	૨	૨	સોનગઢ, વ્યારા	---
૧૨	દાહોદ	૩	૩	દાહોદ, આલોદ, દેવગઢબારીયા	---
૧૩	નર્મદા	૧	૧	રાજપીપળા	---
૧૪	નવસારી	૪	૪	નવસારી, ગણદેવી, વિજલપોર, બિ લિમોરા	---
૧૫	પંચમહાલ	૪	૪	શહેરા, હાલોલ, કાલોલ, ગોધરા,	---
૧૬	મહીસાગર	૩	૩	બાલાસિનોર, લુણાવાડા, સંતરામપુર	---
૧૭	પાટણ	૫	૪	સિધ્ધપુર, ચાણસ્મા, હારીજ, રાધનપુ ર	પાટણ
૧૮	પોરબંદર	૪	૪	પોરબંદર, રાણાવાવ, કુતિયાણા, છા યા	---
૧૯	બનાસકાંઠા	૬	૫	ડીસા, થરાદ, ભાભર, થરા, ધાનેરા	પાલનપુર
૨૦	ભરૂચ	૪	૪	ભરૂચ, આમોદ, અંકલેશ્વર, જંબુસર	---
૨૧	ભાવનગર	૬	૬	મહુવા, તળાજા, પાલીતાણા, ગારીયા ધર, શિહોર, વલ્લભીપુર	---
૨૨	બોટાદ	૩	૩	ગઢડા, બોટાદ, બરવાળા	---
૨૩	મહેસાણા	૭	૭	મહેસાણા, વિસનગર, કડી, ઉંઝા, વિ જાપુર, ખેરાલુ, વડનગર	---
૨૪	રાજકોટ	૬	૬	ગોંડલ, જેતપુર, ધોરાજી, ઉપલેટા, જ સદણ, ભાયાવદર	---
૨૫	મોરબી	૪	૩	મોરબી, વાંકાનેર, હળવદ	નગરપાલિકા માળીયા-મિયાણાનું સને ૨૦૦૫-૦૬ થી (નગરપાલિકા અસ્તિત્વમાં આવ્યા ત્યારથી) વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭ સુધીના વર્ષોનું ઓડિટ સંસ્થા દ્વારા રેકર્ડ રજુ ન થયેલ હોવાથી થઈ શકેલ નથી.
૨૬	વડોદરા	૪	૪	કરજણ, પાદરા, ડભોઇ, સાવલી	---
૨૭	છોટાઉદેપુર	૧	૧	છોટાઉદેપુર	---

૨૮	વલસાડ	૫	૫	વલસાડ, ધરમપુર, ઉમરગામ, વાપી , પારડી	---
૨૯	સાબરકાંઠા	૬	૬	ઇડર, પ્રાંતિજ, તલોદ, હિંમતનગર, વડાલી, ખેડબ્રહ્મા	---
૩૦	અરવલ્લી	૨	૨	બાયડ, મોડાસા	---
૩૧	સુરત	૬	૬	માંડવી, બારડોલી, સચિન, કડોદરા, તરસાડી, કનકપુર-કનસાડ	---
૩૨	સુરેન્દ્રનગર	૭	૭	સુરેન્દ્રનગર, વઢવાણ, ધાંગધ્રા, લીંબ ડી, ચોટીલા, થાનગઢ, પાટડી	---
	કુલ	૧૬૨	૧૫૮		૩

નોંધ : નગરપાલિકા માળિયા-મિયાણા, જી. મોરબી સંસ્થા દ્વારા રેકર્ડ રજુ ન થવાને કારણે વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭નું ઓડિટ થયેલ નથી.

#### ૮.૨ લાંબા સમયથી ઓડિટ અહેવાલની પૂર્તતા ન કરેલ હોય તેવી નગરપાલિકાઓની વિગત

નીચે જણાવેલ પત્રકની લાંબા સમયથી એકપણ વાર ઓડિટ અહેવાલની પૂર્તતા ન કરેલ હોય તેવી ૧૨૧ નગરપાલિકાઓની યાદી નીચેના પત્રકમાં રજુ કરવામાં આવેલ છે. નગરપાલિકાઓના ઓડિટ પ્રત્યેના ઉદાસીન વલણ અંગે વિભાગ દ્વારા લેવાયેલ પગલાંની વિગતો રજુ થવી ઘટે.

લાંબા સમયથી ઓડિટ અહેવાલની એકપણ વાર પૂર્તતા ન કરેલ હોય તેવી નગરપાલિકાઓની યાદી

ક્રમ	જિલ્લાનું નામ	નગરપાલિકાનું નામ	ન.પા.નો વર્ગ	જવાબ મળેલ છે?	કયા વર્ષથી જવાબ કરેલ નથી	કુલ વર્ષ
૧	૨	૩	૪	૫	૬	૭
૧	અમદાવાદ	ઘોળકા	બ	ના	૧૯૮૫-૮૬	૩૨
૨	અમદાવાદ	ધંધુકા	ક	ના	૧૯૮૩-૮૪	૩૪
૩	અમદાવાદ	સાણંદ	ક	ના	૧૯૭૮-૭૯	૩૯
૪	અમદાવાદ	બાવળા	ક	ના	૨૦૦૧-૦૨	૧૬
૫	અમદાવાદ	વિરમગામ	બ	ના	૧૯૯૦-૯૧	૨૭
૬	બોટાદ	બોટાદ	અ	ના	૧૯૯૯-૨૦૦૦	૧૮
૭	બોટાદ	ગઢડા	ક	ના	૧૯૯૯-૨૦૦૦	૧૮
૮	અમરેલી	અમરેલી	બ	ના	૧૯૮૨-૮૩	૩૫
૯	અમરેલી	સાવરકુંડલા	બ	ના	૧૯૮૪-૮૫	૩૩
૧૦	અમરેલી	રાજુલા	ક	ના	૧૯૮૫-૮૬	૩૨



૧૧	અમરેલી	જાફરાબાદ	ક	ના	૧૯૮૬-૮૭	૩૧
૧૨	અમરેલી	બાબરા	ડ	ના	૧૯૮૬-૮૭	૩૧
૧૩	અમરેલી	બગસરા	ક	ના	૨૦૦૮-૦૯	૯
૧૪	અમરેલી	લાઠી	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૧૫	અમરેલી	ચલાલા	ડ	ના	૧૯૮૦-૮૧	૩૭
૧૬	અમરેલી	દામનગર	ડ	ના	૧૯૮૪-૮૫	૩૩
૧૭	આણંદ	પેટલાદ	બ	ના	૨૦૦૦-૦૧	૧૭
૧૮	આણંદ	બોરીયાવી	ડ	ના	૨૦૦૦-૦૧	૧૭
૧૯	આણંદ	ઓડ	ડ	ના	૨૦૦૦-૦૧	૧૭
૨૦	આણંદ	ખંભાત	બ	ના	૨૦૦૦-૦૧	૧૭
૨૧	આણંદ	આણંદ	અ	ના	૨૦૦૦-૦૧	૧૭
૨૨	આણંદ	આંકલાવ	ડ	ના	૨૦૦૦-૦૧	૧૭
૨૩	આણંદ	કરમસદ	ક	ના	૨૦૦૦-૦૧	૧૭
૨૪	આણંદ	વલ્લભ	ક	ના	૨૦૦૦-૦૧	૧૭
૨૫	આણંદ	ઉમરેઠ	ક	ના	૨૦૦૦-૦૧	૧૭
૨૬	આણંદ	બોરસદ	બ	ના	૨૦૦૦-૦૧	૧૭
૨૭	આણંદ	સોજીત્રા	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૨૮	અરવલ્લી	બાયડ	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૨૯	અરવલ્લી	મોડાસા	બ	ના	૧૯૯૯-૨૦૦૦	૧૮
૩૦	કચ્છ-ભૂજ	ભુજ	બ	ના	૧૯૯૦-૯૧	૨૭
૩૧	કચ્છ-ભૂજ	ગાંધીધામ	અ	ના	૧૯૯૨-૯૩	૨૫
૩૨	કચ્છ-ભૂજ	અંજાર	બ	ના	૧૯૮૪-૮૫	૩૩
૩૩	કચ્છ-ભૂજ	માંડવી	ક	ના	૧૯૮૫-૮૬	૩૨
૩૪	કચ્છ-ભૂજ	રાપર	ડ	ના	૧૯૯૪-૯૫	૨૩
૩૫	કચ્છ-ભૂજ	ભયાઉ	ક	ના	૧૯૯૬-૯૭	૨૧
૩૬	ખેડા	ચકલાસી	ક	ના	૨૦૦૧-૦૨	૧૬
૩૭	ખેડા	મહેમદાવાદ	ક	ના	૧૯૯૨-૯૩	૨૫
૩૮	ખેડા	મહુધા	ડ	ના	૧૯૮૯-૯૦	૨૮
૩૯	ખેડા	ખેડા	ડ	ના	૧૯૯૭-૯૮	૨૦
૪૦	ખેડા	ડાકોર	ડ	ના	૧૯૯૪-૯૫	૨૩
૪૧	ખેડા	કઠલાલ	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૪૨	ખેડા	ઠાસરા	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૪૩	ગાંધીનગર	કલોલ	અ	ના	૧૯૮૮-૮૯	૨૯

૪૪	ગાંધીનગર	માણસા	ક	ના	૧૯૮૮-૮૯	૨૯
૪૫	ગાંધીનગર	પેથાપુર	ડ	ના	૧૯૮૮-૮૯	૨૯
૪૬	ગાંધીનગર	દહેગામ	ક	ના	૧૯૯૦-૯૧	૨૭
૪૭	જામનગર	સિક્કા	ડ	ના	૧૯૯૫-૯૬	૨૨
૪૮	જામનગર	કાલાવડ	ડ	ના	૧૯૯૨-૯૩	૨૫
૪૯	જામનગર	ધ્રોલ	ડ	ના	૧૯૮૨-૮૩	૩૫
૫૦	જામનગર	જામજોધપુર	ડ	ના	૧૯૯૭-૯૮ થી ૨૦૧૦-૧૧ , ૨૦૧૩-૧૪ થી ૨૦૧૬-૧૭	૧૮
૫૧	જુનાગઢ	માણાવદર	ક	ના	૧૯૮૩-૮૪	૩૪
૫૨	જુનાગઢ	વિસાવદર	ડ	ના	૧૯૮૪-૮૫	૩૩
૫૩	જુનાગઢ	માંગરોળ	બ	ના	૧૯૮૯-૯૦	૨૮
૫૪	જુનાગઢ	બાંટવા	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૫૫	દેવભમિ દ્વારકા	ભાણવડ	ડ	ના	૧૯૯૦-૯૧	૨૭
૫૬	દેવભમિ દ્વારકા	જામરાવલ	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૫૭	તાપી	વ્યારા	ક	ના	૧૯૯૮-૯૯	૧૯
૫૮	તાપી	સોનગઢ	ડ	ના	૧૯૯૨-૯૩	૨૫
૫૯	દાહોદ	દાહોદ	બ	ના	૧૯૯૬-૯૭	૨૧
૬૦	દાહોદ	ઝાલોદ	ક	ના	૧૯૯૫-૯૬	૨૨
૬૧	દાહોદ	દેવગઢ	ડ	ના	૧૯૮૨-૮૩	૩૫
૬૨	નર્મદા	રાજપીપળા	ક	ના	૧૯૮૯-૯૦	૨૮
૬૩	નવસારી	નવસારી	અ	ના	૨૦૦૭-૦૮	૧૦
૬૪	નવસારી	ગણદેવી	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૭	૨
૬૫	નવસારી	વિજલપોર	બ	ના	૨૦૦૯-૧૦	૮
૬૬	નવસારી	બિલિમોરા	બ	ના	૨૦૦૯-૧૦	૮
૬૭	પંચમહાલ	કાલોલ	ડ	ના	૧૯૯૧-૯૨	૨૬
૬૮	પંચમહાલ	શહેરા	ડ	ના	૨૦૦૧-૦૨	૧૬
૬૯	મહીસાગર	લુણાવાડા	ક	ના	૧૯૭૦-૭૧	૪૭
૭૦	મહીસાગર	સંતરામપુર	ડ	ના	૧૯૯૧-૯૩	૨
૭૧	મહીસાગર	બાલાસિનોર	ક	ના	૧૯૯૩-૯૪	૨૪
૭૨	પાટણ	પાટણ	અ	ના	૨૦૦૯-૧૦	૦૮
૭૩	પાટણ	સિધ્ધપુર	બ	ના	૨૦૧૦-૧૧ થી ૨૦૧૩-૧૪	૦૪

૭૪	પાટણ	ચાણસ્મા	ડ	ના	૨૦૧૦-૧૧ થી ૨૦૧૧-૧૨, ૨૦૧૩-૧૪ થી ૨૦૧૫-૧૬	૦૫
૭૫	પાટણ	હારીજ	ડ	ના	૨૦૦૯-૧૦ થી ૨૦૧૫-૧૬	૦૭
૭૬	પાટણ	રાધનપુર	ક	ના	૧૯૮૫-૮૬ થી ૧૯૯૩-૯૪ , ૨૦૦૩-૦૪ થી ૨૦૧૫-૧૬	૨૨
૭૭	પોરબંદર	પોરબંદર	અ	ના	૨૦૧૨-૧૩	૦૫
૭૮	પોરબંદર	રાણાવાવ	ક	ના	૨૦૦૨-૦૩	૧૫
૭૯	પોરબંદર	કુતિયાણા	ડ	ના	૧૯૯૦-૯૧	૨૭
૮૦	પોરબંદર	છાયા	ક	ના	૧૯૮૫-૮૬	૩૨
૮૧	બનાસકાંઠા	ડીસા	બ	ના	૨૦૦૪-૦૫	૧૩
૮૨	બનાસકાંઠા	ધાનેરા	ડ	ના	૨૦૦૪-૦૫	૧૩
૮૩	બનાસકાંઠા	થરાદ	ડ	ના	૨૦૦૨-૦૩	૧૫
૮૪	બનાસકાંઠા	ભાભર	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૮૫	બનાસકાંઠા	થરા	ડ	ના	૨૦૦૯-૧૦	૮
૮૬	ભરૂચ	ભરૂચ	અ	ના	૨૦૦૧-૦૨	૧૬
૮૭	ભરૂચ	જંબુસર	ક	ના	૨૦૦૧-૦૨	૧૬
૮૮	મહેસાણા	વિજાપુર	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૮૯	મહેસાણા	મહેસાણા	અ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૯૦	મહેસાણા	વડનગર	બ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૯૧	મહેસાણા	કડી	બ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૯૨	મહેસાણા	ખેરાલુ	ડ	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૯૩	રાજકોટ	ભાયાવદર	ડ	ના	૧૯૮૭-૮૮	૩૦
૯૪	રાજકોટ	જસદણ	ક	ના	૧૯૮૫-૮૬	૩૨
૯૫	છોટાઉદેપુર	છોટાઉદેપુર	ડ	ના	૧૯૯૪-૯૫	૨૩
૯૬	ગીર સોમનાથ	વેરાવળ	અ	ના	૨૦૧૩-૧૪	૦૪
૯૭	ગીર સોમનાથ	ઉના	બ	ના	૨૦૦૨-૦૩	૧૫
૯૮	ગીર સોમનાથ	કોડીનાર	ક	ના	૧૯૫૪-૫૮, ૧૯૮૮-૮૯ થી ૨૦૧૬-૨૦૧૭	૩૩

૯૯	ગીર સોમનાથ	સુત્રાપાડા	૬	ના	૧૯૮૦-૮૧, ૧૯૮૨-૮૩ થી ૧૯૮૫-૮૬, ૧૯૯૧-૯૨ થી ૨૦૧૬-૧૭	૩૧
૧૦૦	ગીર સોમનાથ	તાલાળા	૬	ના	૨૦૦૫-૦૬ થી ૨૦૧૦-૧૧, ૨૦૧૨-૧૩ થી ૨૦૧૬-૧૭	૧૧
૧૦૧	સુરત	માંડવી	૬	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૧૦૨	સુરત	બારડોલી	બ	ના	૨૦૦૬-૦૭	૧૧
૧૦૩	સુરત	કનસાડ	૬	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૧૦૪	ભાવનગર	મહુવા	બ	ના	૧૯૬૨-૬૩	૫૫
૧૦૫	ભાવનગર	પાલીતાણા	બ	ના	૧૯૬૫-૬૬	૫૨
૧૦૬	ભાવનગર	શિહોર	ક	ના	૧૯૫૫-૫૬	૬૨
૧૦૭	ભાવનગર	તળાજા	ક	ના	૧૯૫૬-૫૭	૬૧
૧૦૮	ભાવનગર	ગારીયાધાર	ક	ના	૧૯૫૩-૫૪	૬૪
૧૦૯	ભાવનગર	વલ્લભીપુર	૬	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૧૧૦	મોરબી	મોરબી	અ	ના	૧૯૮૫-૮૬	૩૨
૧૧૧	મોરબી	હળવદ	૬	ના	૧૯૮૧-૮૨	૩૬
૧૧૨	સુરેન્દ્રનગર	સુરેન્દ્રનગર	અ	ના	૧૯૯૨-૯૩	૨૫
૧૧૩	સુરેન્દ્રનગર	વઢવાણ	બ	ના	૧૯૮૨-૮૩	૩૫
૧૧૪	સુરેન્દ્રનગર	ધાંગધા	બ	ના	૧૯૮૬-૮૭	૩૧
૧૧૫	સુરેન્દ્રનગર	લીંબડી	ક	ના	૧૯૯૨-૯૩	૨૫
૧૧૬	સુરેન્દ્રનગર	ચોટીલા	૬	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૧૧૭	સુરેન્દ્રનગર	થાનગઢ	ક	ના	૧૯૭૯-૮૦	૩૮
૧૧૮	સુરેન્દ્રનગર	પાટડી	૬	ના	૨૦૦૫-૦૬	૧૨
૧૧૯	વડોદરા	ડભોઇ	બ	ના	૧૯૯૦-૯૧	૨૭
૧૨૦	વડોદરા	પાદરા	ક	ના	૧૯૯૨-૯૩	૨૫
૧૨૧	વડોદરા	કરજણ	ક	ના	૧૯૯૨-૯૩	૨૫

### ૮.૩ વિધાનસભા ઓડિટ અહેવાલના સુચિત ફકરાઓના જવાબ ન કરવા બાબત

શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગના તા.૦૧/૦૭/૨૦૧૪ના ઠરાવ મુજબ વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭નું ઓડિટ પૂર્ણ થયા બાદ નગરપાલિકા વિધાનસભા અહેવાલના સુચિત ફકરાઓ કમિશ્નરશ્રી, નગરપાલિકા એડમિનિસ્ટ્રેશનને તેમજ તેની નકલ સંબંધિત અધિકારીશ્રીઓને મોકલી આપવામાં આવેલ, આવા સુચિત ફકરાનો જવાબ ચાર અઠવાડિયામાં સંબંધિત કમિશ્નરશ્રી, નગરપાલિકા એડમિનિસ્ટ્રેશનને અને ત્યારબાદના બે અઠવાડિયામાં કમિશ્નરશ્રી, નગરપાલિકા એડમિનિસ્ટ્રેશન દ્વારા આવા ફકરાઓના જવાબ નિરીક્ષકશ્રી, સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબને મોકલી આપવાની જોગવાઈ થયેલ છે. અત્રેથી રવાના કરવામાં આવેલ વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭ના સુચિત ફકરાઓ પરત્વે કમિશ્નરશ્રી, નગરપાલિકા એડમિનિસ્ટ્રેશન તથા સંબંધિત નગરપાલિકાઓ દ્વારા સમય મર્યાદામાં મળેલ જવાબો ધ્યાને લઈ સદરહુ ઓડિટ અહેવાલનું ઘડતર કરવામાં આવેલ છે તેમજ ફકરાને અંતે જે

નગરપાલિકાઓ દ્વારા જવાબ મળેલ છે, તે નગરપાલિકાઓના નામ તથા મૂળ ફકરા નંબર સાથે જણાવવામાં આવેલ છે. વિધાનસભા અહેવાલના સુચિત ફકરાઓ પરત્વે કમિશ્નરશ્રી, નગરપાલિકા એડમિનિસ્ટ્રેશન દ્વારા સમયસર જવાબ રજુ કરવામાં આવે તેવું સુચન છે.

#### ૮.૪ કાબુ બહારના ઓડિટ બાબત

ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૭૭(૧) મુજબ રાજ્યની નગરપાલિકાઓના હિસાબોની તપાસણી ગુજરાત સ્થાનિક ફંડ ઓડિટ અધિનિયમ-૧૯૬૩ ની જોગવાઈ મુજબ નિરીક્ષક, સ્થાનિક ભંડોળ હિસાબ, ગાંધીનગર ને સુપરત કરવામાં આવેલ છે. ગુજરાત સ્થાનિક ભંડોળ ઓડિટ અધિનિયમ, ૧૯૬૩ મુજબ તપાસણીને પાત્ર તમામ રેકર્ડ અધિનિયમની કલમ-૪ તથા ૫ તથા ગુજરાત નગરપાલિકા અધિનિયમ-૧૯૬૩ની કલમ-૭૭ અન્વયે ઓડિટ સમક્ષ રજુ કરવાની સંસ્થાની વૈધાનિક જવાબદારી છે. રાજ્યની ૧૬૨ નગરપાલિકાઓ પૈકી નીચે જણાવેલ નગરપાલિકાઓનું કોલમ -૫માં જણાવેલ કારણોથી કોલમ-૬માં જણાવેલ વર્ષોનું ઓડિટ થઈ શકેલ નથી. ઓડિટ માટે જરૂરી રેકર્ડ રજુ કરાવવા તથા ઓડિટ ત્વરીત અને ત્યારબાદ સમયસર થાય તે માટે શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ / કમિશ્નરશ્રી, નગરપાલિકા એડમિનિસ્ટ્રેશનની કક્ષાએથી યોગ્ય કાર્યવાહી કરવા સુચન છે.

ક્રમ	જિલ્લાનું નામ	ન.પા.નું નામ	વર્ગ	ઓડિટ કાબુ બહાર રહેવાનું કારણ	રીમાર્ક્સ
૧	૨	૩	૪	૫	૬
૧	મોરબી	માળીયા મીયાણા	૬	રેકર્ડ રજુ થયેલ ન હોવાથી	સને ૨૦૦૫-૦૬ થી (નગરપાલિકા અસ્તિત્વમાં આવ્યા ત્યારથી) વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮ સુધીના વર્ષોનું ઓડિટ સંસ્થા દ્વારા રેકર્ડ રજુ થયેલ ન હોવાથી થઈ શકેલ નથી.
૨	દે.દ્વારકા	જામખંભાળીયા	ક	જરૂરી રેકર્ડ લાંચ રૂઝત કચેરીના કબજામાં હોવાથી	૨૦૦૦-૦૧ થી ૨૦૦૩-૦૪ના વર્ષનું ઓડિટ થઈ શકેલ નથી.
૩	બનાસકાંઠા	ડીસા	બ	રેકર્ડ પોલીસ કસ્ટડીમાં હોવાથી	૨૦૦૭-૦૮ અને ૨૦૦૮-૦૯ના વર્ષનું ઓડિટ થઈ શકેલ નથી.
૪	જૂનાગઢ	માણાવદર	ક	રેકર્ડ કોર્ટમાં હોવાથી/ઉપલબ્ધ ના હોવાને કારણે	૧૯૯૨-૯૩ થી ૧૯૯૩-૯૪, ૨૦૦૮-૦૯ થી ૨૦૧૧-૧૨ના વર્ષોનું ઓડિટ થઈ શકેલ નથી.
૫	ભરૂચ	જંબુસર	ક	રેકર્ડ પોલીસ કસ્ટડીમાં હોવાથી	૨૦૦૮-૦૯ના વર્ષનું ઓડિટ થઈ શકેલ નથી.
૬	ગાંધીનગર	માણસા	ક	રેકર્ડ કોર્ટમાં હોવાથી	૧૯૮૦-૮૧ના વર્ષનું ઓડિટ થઈ શકેલ નથી.
૭	ખેડા	કપડવંજ	ક	રેકર્ડ પોલીસ કસ્ટડીમાં હોવાથી	૧૯૮૪-૮૭ના વર્ષોનું ઓડિટ થઈ શકેલ નથી.
૮	ખેડા	કઠલાલ	૬	ઉચાપત થયેલ હોઈ રેકર્ડ પોલીસ કસ્ટડીમાં હોવાથી	૨૦૧૧-૧૩ના વર્ષોનું ઓડિટ થઈ શકેલ નથી.
૯	અમદાવાદ	વિરમગામ	બ	કેશબુક પોલીસ ખાતા તરફથી જપ્ત થઈ ગયેલ હોઈ	૧૯૯૨-૯૩ના વર્ષનું ઓડિટ થઈ શકેલ નથી.
૧૦	જામનગર	ધોલ	૬	રેકર્ડ એલ.સી.બી.-જામનગરમાં હોવાથી	૧૯૮૪-૮૬ના વર્ષનું ઓડિટ થઈ શકેલ નથી.

સરકારી મુદ્રણાલય, વડોદરા.