વડોદરા મહાનગરપાલિકા

વડોદરા
મહાનગરપાલિકા

VMC Audit

ઓડિટ રિપોર્ટ

વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮

AUDIT DEPARTMENT
AUDIT OUTWARD
NO. 440 DT. 16-07-2018

ચીફ ઓડિટરશ્રીની કચેરી
ઓડિટ શાખા
મહાનગરપાલિકા
વડોદરા
તા.૧૬-૦૭-૨૦૧૮

પ્રતિ,
મંત્રીશ્રી
મહાનગરપાલિકા
વડોદરા

વિષય : વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮ નો તપાસણી અહેવાલ (Audit Report) શ્રી સ્થાયી સમિતિ સમક્ષ જાણ માટે રજૂ કરવા બાબત

મહાનગરપાલિકાની ઓડિટ શાખા દ્વારા વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮ દરમ્યાન વોર્ડ તેમજ ખાતાઓના આવક તેમજ ખર્ચના બિલની તપાસણી કરવામાં આવેલી હતી. જેનો તપાસણી અહેવાલ (Audit Report) શ્રી સ્થાયી સમિતિ સમક્ષ જાણ માટે રજૂ કરવામાં આવે છે.

મહાનગરપાલિકામાં પ્રિ-ઓડિટ પધ્ધતિ અમલમાં હોઇ, મહાનગરપાલિકામાં થતા તમામ ખર્ચના બિલ, વોર્ડ તેમજ ખાતાઓ તરફથી હિસાબી શાખા મારફતે ઓડિટશાખામાં માન્યતા અર્થે રજૂ કરવામાં આવે છે. અહેવાલના વર્ષ દરમ્યાન કુલ ૪૬,૮૦૨ બિલ તપાસણી માટે આવેલ હતા. બિલનું પ્રિ-ઓડિટ થયા બાદ ચૂકવણા માટે હિસાબી શાખા તરફ રવાના કરવામાં આવે છે. બિલની તપાસણી દરમ્યાન જણાયેલી વિવિધ પ્રકારની કપાતો, વહીવટી ક્ષતિઓ, અનિયમિતતાઓ પ્રાથમિક તબક્કે જ ઓડિટ ખાતાને ધ્યાને આવે છે. થયેલ ખર્ચના વાઉચરોનું રોજે રોજનું પોસ્ટ ઓડિટ (Concurrent Audit) કરવામાં આવતુ હોવાથી મહાનગરપાલિકાની નાણાંકીય શિસ્ત જળવાઇ રહેલ છે.

મહાનગરપાલિકાના તમામ હિસાબોની પ્રિ-ઓડિટ પદ્ધતિથી તપાસણીના પરીણામ સ્વરૂપે મુખ્ય ઓડિટ શાખા, તમામ ઝોન ઓડિટ વિભાગ, સ્ટોર ઓડિટ વિભાગ મારફતે કુલ ₹ ૩,૦૮,૬૧,૬૮૩/- ની કપાત કરવામાં આવેલ હતી. તેમજ કુલ ₹ ૧૫,૪૮,૨૪૨/- ની રકમના બિલ જે તે સબંધિત ખાતાધિકારીઓની લેખિત રજુઆતના સંદર્ભે જરૂરી પૂર્તતાઓ કરવાની શરતે પ્રોવિઝનલી માન્ય કરવામાં આવેલ હતા.

ખાંતાઓ તેમજ વોર્ડ કચેરીઓ દ્વારા આકસ્મિક ખર્ચ/ખરીદીના પ્રસંગે મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રીની પૂર્વ મંજુરી મેળવીને તસલમાત (Advance) લેવામાં આવે છે. તસલમાતનો હિસાબ જોતા કુલ ₹ ૫૬,૫૩,૩૯,૮૯૧/- ની બાકી તસલમાતની રકમના હિસાબો, જમાખર્ચ માટે વોર્ડ તેમજ ખાતાઓ દ્વારા વર્ષના અંતે રજૂ કરવામાં આવેલ નથી.

ખાતાઓ તેમજ વોર્ડની આવકના દફ્તરોની તપાસણીની કામગીરી ઓડિટ શાખાના જમા તપાસણી વિભાગ દ્વારા કરવામાં આવેલ હતી. સમગ્ર તપાસણીની કામગીરી દરમ્યાન જણાઇ આવેલ વહીવટી ક્ષતિઓ, અપૂર્તતાઓ, અનિયમિતતાઓ, કમી લાગત વસુલાતો, કમી આકાર વસુલાતો અન્વયે સબંધિત ખાતા તેમજ વોર્ડમાં લેખિત ઓડિટ વાંધાઓ મોકલી આપેલા હતા. વર્ષ દરમ્યાન ₹ ૯૬,૧૧,૯૯૦/-ની બાકી વસુલાત જણાઇ આવેલ છે. તેમજ પ્રિ-ઓડિટમાં તપાસણી અર્થે રજૂ થયેલા ખર્ચના બિલ તેમજ વાઉચરો અંગે જરૂરી સ્પષ્ટતા મેળવેલી છે. તે પૈકીના મહત્વના તેમજ નીતિ વિષયક વાંધાઓના પેરા ઓડિટ અહેવાલમાં સમાવિષ્ટ કરેલ છે.

વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮ નો વિગતવાર તપાસણી અહેવાલ (Audit Report) સામેલ છે. જે શ્રી સ્થાયી સમિતિ સમક્ષ જાણમાં લાવવા વિનંતી છે.

ચીફ ઓડિટર
મહાનગરપાલિકા
વડોદરા

VMC Audit

વડોદરા મહાનગરપાલિકા

વડોદરા મહાનગરપાલિકાની સ્થાયી સમિતિ તા.૧૯-૦૭-૨૦૧૮ ના રોજ બપોરના ૪-૩૦ વાગે શ્રી સતિષ ગોવિંદભાઇ પટેલના અધ્યક્ષપણા નીચે મળી તેના ઠરાવની નકલ

વિગત	દરખાસ્ત તથા સુધારા		મત આપવામાં આવ્યો તે		ઠરાવ		તેજ વિષય ઉપર થયેલા ઠરાવના અંક તથા તારીખ		શેરો
	નામ (૧) દરખાસ્ત કરનારનું (૨) અનુમોદન આપનાર	દરખાસ્ત કે સુધારો કરવામાં આવ્યો તે	તરફેણમાં	વિરુધ્ધમાં	અનુક્રમ અંક તથા તારીખ	મતલબ	છેવટનો પાછલો ઠરાવ	આગળનો હવે પછી ઠરાવ થાય તે	
વિષય નં.૧ વડોદરા મહાનગરપાલિકાની ઓડીટ શાખા દ્વારા વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮ દરમ્યાન વોર્ડ તેમજ ખાતાઓના આવક તેમજ ખર્ચના બિલની તપાસણી કરવામાં આવેલી હતી. જેનો તપાસણી અહેવાલ (Audit Report) ચીફ ઓડીટરશ્રી તરફથી આવેલ હોઇ તેને જાણમાં લેવા બાબત	શ્રી નિ.ર.રાઠોડ શ્રી જૈ.જ.અમીન	જાણમાં લીધો. ખરી નકલ મ્યુનિસિપલ સેક્રેટરી વડોદરા મહાનગર પાલિકા વડોદરા. ન.ક. ટ.ક.	૧૧	-	૧૪૯ ૧૯-૦૭-૨૦૧૮	સ.મતે જાણમાં લીધો.	ઓડીટ ઓફીસ આવક નં. ૨૩૯૦ દાખલ તા. ૨૦-૭-૧૮		

અનુક્રમણિકા

અનુ. નંબર	વિગત	પેરા નંબર	પાન નંબર
૧	મહેકમ વિભાગ	૧	૧
૨	પેન્શન વિભાગ	૨ થી ૬	૨
૩	પબ્લીક વર્કસ બિલ વિભાગ	૭ થી ૧૫	૩
૪	દેણેયાદી બિલ વિભાગ	૧૬ થી ૧૯	૬
૫	**Concurrent Post Audit** વિભાગ	૨૦ થી ૨૨	૭
૬	જમા તપાસણી વિભાગ	૨૩	૯
૭	અનામત રિફંડ વિભાગ	૨૪ થી ૨૭	૯
૮	ઉત્તર ઝોન ઓડિટ	૨૮ થી ૩૩	૧૧
૯	પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ	૩૪ થી ૩૮	૧૨
૧૦	પરિશિષ્ટ (૧ થી ૭)	_	૧૪

VMC Audit

ઓડિટ પેરાની અનુક્રમણિકા

પેરા નંબર	વિગત	પાન નંબર
	મહેકમ વિભાગ	
૧	ઓડિટ શાખાના મહેકમની વિગત	૧
	પેન્શન વિભાગ	
૨	નવી વર્ધિત પેન્શન યોજના હેઠળ અદાપાત્ર રકમમાંથી કરેલ કપાત	૨
૩	ચીફ એકાઉન્ટન્ટશ્રીના નામે લીધેલ તસલમાતના જમાખર્ચ બાબત	૨
૪	પ્રોવિઝનલ પેન્શન નિયમિત કરવા બાબત	૨
૫	ઉચ્ચક નાણાંકીય સહાયના બિલ અદાપાત્ર ન હોય ફાઇલે કરાવવા બાબત	૩
૬	કુટુંબ પેન્શન અમાન્ય કરવા બાબત	૩
	પબ્લીક વર્કસ બિલ વિભાગ	
૭	પાણી પુરવઠાશાખાના બિલમાં થયેલ વધુ આકારની કપાત	૩
૮	ઉત્તર ઝોનના બિલમાં આઇટમની ભૂલને કારણે વધુ આકારની કપાત	૩
૯	અફોર્ડેબલ હાઉસીંગ પ્રોજેક્ટના બિલમાં થયેલ વધુ આકારની કપાત	૪
૧૦	પાણી પુરવઠા શાખાના બિલમાં Done Quantity મુજબ ચુકવણું કરતા વધુ આકારની કપાત	૪
૧૧	પાણી પુરવઠા શાખાના બિલમાંથી ટેન્ડરની શર્ત મુજબ Retention Money 5 % મુજબની કપાત	૪
૧૨	પબ્લીક વર્કસના કામોના વિવિધ પ્રોજેક્ટની વાર્ષિક ઇજારા ફાઇલમાં રહેલી ક્ષતિઓ બાબત	૪
૧૩	પ્રોજેક્ટ વર્કસના કામની રજૂ કરેલ બેંક ગેરેંટીની મુદ્દતમાં Break Period લગતની બિલમાંથી કપાત	૫
૧૪	પ્રોજેક્ટ વર્કસના કામોમાં CAR Policy રજૂ કરવા બાબત	૫
૧૫	એક વર્ષથી વધુ સમય બાદ રજૂ થયેલ બિલ બાબત	૫
	દેણેયાદી બિલ વિભાગ	
૧૬	MGVCL માં ભરેલ ડિપોઝીટ લગત	૬
૧૭	અગ્નિશમન અને તાત્કાલીક સેવાઓ શાખા દ્વારા હેવી મોટર વ્હીકલ ડ્રાઇવરો લેવા લગત	૬
૧૮	GCMMF, Anand ને ચુકવેલ રકમનો તસલમાત જમાખર્ચ કરાવવા બાબત	૬
૧૯	મીકેનીકલ શાખા દ્વારા રજૂ થયેલ ભાડાની લકઝરી બસના બિલમાંથી થયેલ કપાત બાબત	૭

પેરા નંબર	વિગત	પાન નંબર
	C.P.A વિભાગ	
૨૦	મહાનગરપાલિકાના બેંક ખાતાઓનું રીકન્શીલીએશન કરવા બાબત	૭
૨૧	GPMC Act ની કલમ ૧૦૫ મુજબ ઓડિટ વિભાગ દ્વારા શ્રીસ્થાયી સમિતિને મહાનગરપાલિકાના આવક-જાવકના અઠવાડિક રિપોર્ટ મોકલવા બાબત	૮
૨૨	મહાનગરપાલિકાના રેવેન્યુ તસલમાત પૈકી ખાતાઓ દ્વારા થયેલ જમાખર્ચની માહિતી	૮
	જમા તપાસણી વિભાગ	
૨૩	Animal Birth Control Scheme અંતર્ગત કરવામાં આવેલી કામગીરીનો રીપોર્ટ	૯
	અનામત રિફંડ વિભાગ	
૨૪	અનામત રીંફડ બિલ ફાઇલે કરાવવા બાબત	૯
૨૫	બેંક ગેરેંટી મુદ્દત બાદ રજૂ કરેલ હોઇ, પેનલ્ટીની વસૂલાત બાબત	૧૦
૨૬	ઇજારદારની અનામત રીફંડના બિલમાંથી દંડની રકમ વસૂલ લેવા બાબત	૧૦
૨૭	નગર ગૃહના રિફંડ બિલમાંથી ભાડા તફાવતની રકમની કપાત કરવા બાબત	૧૦
	ઉત્તર ઝોન ઓડિટ	
૨૮	પબ્લિક વર્ક્સના કામ અંગે રજૂ કરેલ બેંક ગેરેંટીની મુદ્દતમાં Break Period લગતની બિલમાંથી કપાત	૧૧
૨૯	કર્મચારીના તફાવત પત્રકના બિલમાં સસ્પેન્ડ પીરીયડના કરેલ આકારની કપાત	૧૧
૩૦	લિવ એન્કેશમેન્ટ બિલ એક વર્ષ બાદ માન્યતા અર્થે રજૂ થયેલ હોઇ, ઓડિટ વાંધાથી પરત કરવા બાબત	૧૧
૩૧	પેટ્રોલ કાર્ડ હોવા છતાં પરીવહન ભથ્થાનો આકાર થયેલ હોઇ કપાત કરવા બાબત	૧૧
૩૨	વોર્ડ-૮ના પાણી કનેક્શન રજિસ્ટરની તપાસણી દરમ્યાન જણાય આવેલ બાકી વસુલાત બાબત	૧૧
૩૩	વોર્ડ-૮ના સ્થાયી લારી રજીસ્ટરની તપાસણી દરમ્યાન જણાઇ આવેલ બાકી વસુલાત બાબત	૧૨
	પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ	
૩૪	LTC પ્રવાસનું બિલ રજુ કરેલ ના હોવાથી હક્ક રજા રૂપાંતરીત બિલમાંથી કરેલ વસુલાત બાબત	૧૨
૩૫	પેટ્રોલ કાર્ડ હોવા છતાં પરિવહન ભથ્થાનો આકાર થયેલ હોઇ, કપાત કરવા બાબત	૧૨
૩૬	ઓવર ટાઇમ મળવાપાત્ર ન હોઇ કપાત કરવા બાબત	૧૨
૩૭	શહેરી વિકાસ અને ગૃહ નિર્માણ વિભાગ, ગાંધીનગર ખાતે લોન સેવા પર ફરજો બજાવતા કર્મચારીની મુદ્દત અંગે સક્ષમ મંજૂરી મેળવવા બાબત	૧૨

VMC Audit

પેરા નંબર	વિગત	પાન નંબર
૩૮	બિલમાં એક જ પ્રકારના વાંધાઓ વારંવાર ઉપસ્થિત થતા હોઇ, ખાતાને લેખિત જાણ કરવા બાબત	૧૩

પરિશિષ્ટની અનુક્રમણિકા

પરિશિષ્ટ નંબર	વિગત	પાન નંબર
૧	પ્રિ-ઓડિટ દરમ્યાન બિલમાંથી કરેલ કુલ કપાતની માહિતી	૧૪
૨	પ્રોવિઝનલી માન્ય કરેલ બિલની માહિતી	૧૫
૩	બિલમાંથી કરેલ મહત્વની કપાતની માહિતી	૧૬
૪	પ્રિ-ઓડિટ કરેલ બિલની સંખ્યાની માહિતી	૨૧
૫	એક વર્ષથી વધુ સમય બાદ રજૂ થયેલ બિલની માહિતી	૨૨
૬	જમા તપાસણી વિભાગની કામગીરીની માહિતી	૨૯
૭	ખાતા વાઇઝ તસલમાતની માહીતી	૩૧

VMC Audit

: મહેકમ વિભાગ :

પેરા-૧

ઓડિટ શાખામાં મંજૂર થયેલ કુલ ૧૧૫ જગાઓ પૈકી ૬૦ જગ્યાઓ ખાલી છે. જેના કારણે ઓડિટ શાખાની જમા તેમજ ખર્ચ (પ્રિ-ઓડિટ) ની તપાસણીની કામગીરી ઉપર વિપરીત અસર પડેલ છે. સ્ટોર ઓડિટ દ્વારા કરવામાં આવતી માલસામાનની પ્રત્યક્ષ તપાસણી (Physical Verification) તેમજ માલસામાનના હિસાબોની તપાસણી (Internal Book Verification) થઇ શકેલ નથી તેમજ મહાનગરપાલિકાના કુલ ૧૨ વહીવટી વોર્ડ પૈકીની કચેરીઓમાં આવક (જમા વિભાગ) ના હિસાબોની તપાસણી, સ્ટાફના અભાવે કરવી શક્ય બનેલ નથી. મહાનગરપાલિકાના ૭૫ જેટલા ખાતાઓનું રેવન્યુ ઓડિટ કરવા માટે હાલમાં નહીવત સ્ટાફ ઉપલબ્ધ છે. જે વહીવટી દ્રષ્ટિએ ઘણી જ ગંભીર બાબત કહી શકાય. અહેવાલના વર્ષ દરમ્યાન ખાલી જગ્યાઓ અંગેની માહિતી તેમજ સ્ટાફની માંગણી અંગે સામાન્ય વહીવટ વિભાગને લેખિત જાણ કરવામાં આવેલ છે. સદરહુ હકીકત જોતાં ઓડિટ શાખાની ખાલી જગ્યાઓ પૈકી સીનીયર ઓડિટરની બે જગ્યા તથા ઓડિટરની ત્રણ જગ્યા સીધી ભરતીથી તાત્કાલીક ભરાય તે અત્યંત જરૂરી છે.

(ઓડિટ પત્રાંક નં.૧૧૫/તા.૨૪-૪-૨૦૧૮)

ઓડિટ શાખાના મહેકમની સ્થિતિ (માર્ચ-૨૦૧૮)

VMC Audit

અનુ. નંબર	જગ્યાનુ નામ	કૂલ જગ્યા	ભરાયેલ જગ્યા	ખાલી જગ્યા
૧	ચીફ ઓડિટર	૧	૧	-
૨	સીની. ઓડિટર	૫	-	૫
૩	ઓડિટર	૭	-	૭
૪	આસી. ઓડિટર	૭	૫	૨
૫	જુની. ઓડિટર	૩૪	૩૦	૪
૬	સ્ટોક વેરીફાયર	૩	૨	૧
૭	જુની. ક્લાર્ક	૪૯	૧૨	૩૭
૮	હવાલદાર	૧	૧	-
૯	જમાદાર	૧	-	૧
૧૦	સિપાઇ	૭	૪	૩
	કૂલ સંખ્યા	૧૧૫	૫૫	૬૦

: પેન્શન દફતર :

પેરા-૨

નવી વર્ધિત પેન્શન યોજના હેઠળ તા. ૧-૪-૨૦૦૫ કે ત્યારબાદ નિયમીત પગાર ધોરણમાં નિમણૂંક પામેલ કર્મચારીઓના પગાર વત્તા મોંઘવારી ભથ્થાની કુલ રકમના ૧૦ ટકા રકમ કર્મચારીનો ફાળો તેમજ તેટલી જ રકમનો વડોદરા મ્યુનિસિપલ કોર્પોરેશનનો ફાળો અને તેના પર ૮ ટકા વ્યાજ મળી થતી રકમ NSDL (National Securities Depository Limited) સંસ્થામાં જમા કરાવવાની થાય છે. કર્મચારીઓએ તેમના સી.પી.એફ. ના એકાઉન્ટ નંબર (PRAN) નહિ લીધેલ હોવાથી હિસાબી શાખાએ સદર રકમ બેંકમાં જમા કરાવેલ છે. કર્મચારીઓએ એકાઉન્ટ નંબર મેળવતા હવે તે કોન્ટ્રીબ્યુટરી પ્રોવીડન્ડ ફંડનો હિસાબ NSDL માં જમા કરવા લગતના ઈ.ડી.પી. પત્રકો રજાની માહિતી ધ્યાને લીધા સિવાય તૈયાર કરેલ હોવાથી, વાંધાથી હિસાબી શાખાનું ધ્યાન દોરતા કર્મચારીનો ફાળો અને કોર્પોરેશનનો ફાળો બીનપગારી રજા લગતની Y1BP ની માહિતીની સાથે સાંકળતા જે તે કર્મચારીની બિન પગારી રજાના પ્રમાણમાં તેઓનો મ્યુનિસિપલ કોર્પોરેશનને આપવાનો ફાળો આશરે ₹ ૫૦,૦૦,૦૦૦/- જેટલો કપાત કરાવેલ છે.

પેરા-૩

મૈયત કર્મચારીના વારસદારને ચીફ એકાઉન્ટન્ટના નામે તસલમાત લઇ અનુક્રમે ચેક નંબર-૨૬૩૪૫૪/તા.૨૭-૫-૨૦૦૮ અને ચેક નંબર-૨૬૩૪૫૫/તા.૨૭-૫-૨૦૦૮ થી ₹ ૩,૦૦,૦૦૦/- વળતર પેટે ચૂકવેલ છે, જે રકમનો જમાખર્ચ અદ્યાપિ થયેલ નથી. ₹ ૭,૦૦,૦૦૦/- ચૂકવવાના બિલ રજૂ કરતા સમયે ₹ ૩,૦૦,૦૦૦/- નો જમાખર્ચ થવાનો બાકી હોઇ, જરૂરી પ્રક્રિયા પૂર્ણ કરવાની શર્તે બિલ વાંધા સહ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

અનુ. નંબર	નામ	બિલ નંબર / તારીખ	રકમ ₹
૧	શ્રી નગીન રણછોડ હરિજન	સી-૨૬૧૫/૩૧-૩-૨૦૧૭	૭,૦૦,૦૦૦
૨	શ્રી હરીશ મગન સોલંકી	સી-૨૬૧૪/૩૧-૩-૨૦૧૭	૭,૦૦,૦૦૦

(ઓડિટ વાંધા નં.૧/તા.૬-૪-૨૦૧૭, વાંધા નં.૨/તા.૬-૪-૨૦૧૭)

પેરા-૪

ઓડિટ આવક નંબર-૫૮૬/તા.૧૮-૩-૨૦૧૭ અન્વયે શ્રી પ્રવિણભાઇ મગનભાઇ પટેલનો પેન્શન કેસ રીવાઇઝ કરવા અત્રે રજુ કરવામાં આવેલ છે. સુવેઝ શાખા ઠરાવ અંક ૨૨૨/તા.૭-૨-૨૦૧૭ આધારે માન્ય કરેલ તા.૧-૭-૨૦૦૮ નો પુરસ્કાર અદાપાત્ર ન હોય પેન્શન કેસ રીવાઇઝ કરવાપાત્ર ઠરતો નથી. ઓડિટ વાંધા આધારે પ્રોવિઝનલ પેન્શન નિયમિત કરવામા આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૪/તા.૧૨-૪-૨૦૧૭)

પેરા-૫

ઉચ્ચક નાણાંકીય સહાયના બિલ ઠરાવેલ ધારાધોરણ અનુસાર સહાય અદાપાત્ર ન હોવા છતાં ખાતાએ તૈયાર કરી, હિસાબી શાખા મારફતે ખર્ચ પાડી અત્રે માન્યતાર્થે મોકલાવેલ હતા. જે નિયમાનૂસાર ન હોઇ ફાઇલે કરાવેલ છે.

અનુ. નંબર	નામ	બિલ નંબર / તારીખ	રકમ ₹
૧	શ્રી શૈલેષ બી.પટેલ	એચ-૬૩૮/૨-૬-૨૦૧૭	૮,૦૦,૦૦૦
૨	શ્રી નાનસિંગ દાદુભાઇ વસાવા	એચ-૧૧૪૯/૧૮-૮-૨૦૧૭	૫,૦૦,૦૦૦
૩	શ્રી નાગજી પૂંજાભાઇ રાઠોડિયા	એચ-૧૫૪૯/૨૩-૧૧-૨૦૧૭	૮,૦૦,૦૦૦

(ઓડિટ વાંધા નં.૧૩/તા.૮-૬-૨૦૧૭, ૩૬/તા.૨૦-૯-૨૦૧૭, ૫૧/તા.૫-૧૨-૨૦૧૭)

પેરા-૬

ઓડિટ આવક નંબર-૩૬૭/તા.૨૯-૭-૨૦૧૭ અન્વયે કુટુંબ પેન્શન કેસ અત્રે માન્યતાર્થે રજૂ કરવામાં આવેલ હતો. મૈયત કર્મચારી શ્રી આશિષ બાબુભાઇ રાણાની માતાને તેમના પતિનું પેન્શન મળતું હોય, પુત્ર ઉપર સંપુર્ણપણે આધારિત ગણાય નહિ. તેથી તેઓને કુટુંબ પેન્શન અદાપાત્ર નથી. શ્રી કોકિલાબેન બાબુભાઇ રાણાનો પેન્શન કેસ અત્રેથી વાંધા મારફતે સુધારો કરાવીને ગ્રેજ્યુઇટી માન્ય રાખી, કુટુંબ પેન્શન અમાન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૨૭/તા.૫-૮-૨૦૧૭)

VMC Audit

: પબ્લિક વર્કર્સ બિલ વિભાગ :

પેરા-૭

પાણી પુરવઠા શાખા જા.નં. ૩/તા.૨૫-૪-૨૦૧૭ થી પાર્ટ બિલ નં. જે-૧૪/તા.૪-૫-૨૦૧૭, ₹ ૪,૬૨,૬૨,૯૨૪/- ઓડિટ શાખામાં મંજૂરી માટે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. બિલમાં દર્શાવેલ આઇટમ નં. ૪૩(૨૧) લગત Measurement Book માં દર્શાવેલ ચુકવણાંની રકમની ટકાવારી કરતા તે આઇટમની બિલમાં વધુ રકમ આકાર કરેલ હોવાથી ₹ ૫૨,૫૪,૪૬૯/- ની કપાત કરી ₹ ૪,૧૦,૦૮,૪૫૫/- નું બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ હતું.

(ઓડિટ વાંધા નં.૧૦૧/તા.30-૫-૨૦૧૭)

પેરા-૮

ઉત્તર ઝોન જા.નં. ૧૮૯૩/તા.૧૪-૮-૨૦૧૭ થી પાર્ટ બિલ નં. આઇ-૧૦૧૭/તા.૧-૯-૨૦૧૭, ₹ ૩૫,૩૯,૨૧૦/- ઓડિટ શાખામાં મંજૂરી અર્થે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. બિલમાં દર્શાવેલ આઇટમ નં. ૧૩ ની ગણતરીમાં ભુલને કારણે બિલમાં થયેલ વધુ આકાર ₹ ૧૧,૯૨,૨૩૭/- ની કપાત કરી ₹ ૨૩,૪૬,૯૭૩/- નું બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ હતું.

(ઓડિટ વાંધા નં.૪૨૩/તા.૪-૧૦-૨૦૧૭)

પેરા-૯

અફોર્ડેબલ હાઉસીંગ પ્રોજેક્ટ શાખા દ્વારા પાર્ટ બિલ નં. આઇ-૧૨૭૯/તા.૯-૧૦-૨૦૧૭, ₹ ૨,૦૮,૩૩,૯૨૫/- ઓડિટ શાખામાં મંજૂરી અર્થે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. વધારાના કાર્પેટ એરિયાની મંજુરી મેળવેલ ન હોવા છતાં, તે મુજબ બિલ બનાવેલ હોવાથી વાધાં મુજબ ₹ ૬૪,૭૭,૯૦૦/- ની કપાત તથા Measurement Book માં દર્શાવેલ % (ટકાવારી) કરતાં બિલમાં વધુ આકાર કરેલ હોવાથી ₹ ૧,૦૯,૬૬૫/- ની કપાત સહ કુલ ₹ ૬૫,૮૭,૫૬૫/- ની કપાત કરી ₹ ૧,૪૨,૪૬,૩૬૦/- નું બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ હતું.

(ઓડિટ વાંધા નં.૫૨૫/તા.30-૧૨-૨૦૧૭)

પેરા-૧૦

પાણી પુરવઠા શાખા પાર્ટ બિલ નં. આઇ-૨033/તા.૧૬-૨-૨૦૧૮, ₹ ૨,૫૩,૪૦,૯૦૦/- નું બિલ ઓડિટ શાખામાં માન્યતાર્થે રજુ કરવામાં આવેલ હતું. બિલમાં દર્શાવેલ આઇટમ નં. ૬૨(૩)માં Measurement Book મુજબ Allow Tender Quantity ચુકવવાપાત્રનો શેરો હતો, છતાં બિલમાં Done Quantity મુજબ ચુકવણું કરવાનો આકાર કરેલ હતો. જેથી ₹ ૨૪,૪૩,૪૦૦/- ની કપાત કરી ₹ ૨,૨૮,૯૭,૫૦૦/- નુ બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૬૩૯/તા.૫-૩-૨૦૧૮)

પેરા-૧૧

પાણી પુરવઠા શાખા પાર્ટ બિલ નં. આઇ-૨૨૩૭/તા.૧૫-૩-૨૦૧૮, ₹ ૨,૦૨,૧૮,૯૦૦/- નું બિલ ઓડિટ શાખામાં માન્યતાર્થે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. બિલમાંથી ટેન્ડરની શર્ત મુજબ Retention Money 5% મુજબની ₹ ૧૦,૧૦,૯૪૫/- કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ હતું.

(ઓડિટ વાંધા નં.૭૨૧/તા.૩૧-૩-૨૦૧૮)

પેરા-૧૨

પબ્લીક વર્કસના કામોના વિવિધ પ્રોજેક્ટ લગત શાખા તેમજ ઝોન દ્વારા કરવામાં આવતા નવીન વાર્ષિક ઇજારાઓની મૂળ ફાઇલો ઓડિટ શાખાએ પ્રી-સ્ક્રુટીની માટે ઇજારો મંજુર થયેથી તૂર્ત જ મોકલવામાં આવતી નથી. માન્ય વાર્ષિક ઇજારા અન્વયેના કામના બિલ ઓડિટ શાખાએ મંજૂરી માટે રજૂ કરવામાં આવે ત્યારે વાર્ષિક ઇજારાની મુળ ફાઇલ પ્રી-સ્ક્રુટીની માટે સામેલ રાખવામાં આવે છે. તે દરમ્યાન કેટલીક મહત્વની ક્ષતિઓ પ્રસ્તુત મૂળ ફાઇલમાં જણાઇ આવતા, અત્રેથી લેખિત ઓડિટ વાંધો આપવામાં આવે છે. જેની ખાતા દ્વારા પૂર્તતા કરવામાં ઘણો સમય વ્યતિત થાય છે. જેના કારણે જે તે વાર્ષિક ઇજારા પૈકીના બિલ મંજુરીની પ્રક્રિયામાં વિલંબ થાય છે. સદરહુ અંગે તાકીદના પગલાં લેવા સીટી એન્જીનીયરશ્રીનું લેખિત ધ્યાન દોરવામાં આવેલું છે.

(ઓડિટ શાખા જા.નં.૯૮૦/તા.30-૧૧-૨૦૧૭)

પેરા-૧૩

મહાનગરપાલિકાના પ્રોજેક્ટ વર્કસના તેમજ અન્ય ₹ ૫૦ લાખથી વધુના કામોમાં, ટેન્ડરની શરત મુજબ 2% EMD, 3% SD તથા 5 % Performance Guarantee પેટે બેંક ગેરંટી, ઇજારદાર દ્વારા રજૂ કરવાની હોય છે. આવી બેંક ગેરંટીઓની વેલીડીટી પીરીયડ પુરો થતા જ મુદ્દત લંબાવવા માટેની કાર્યવાહી, ખાતાઓ દ્વારા સબંધિત ઇજારદાર પાસેથી કરવામાં આવતી નથી. બેંક ગેરંટીઓની મુદ્દત પુરી થયેલી હોવા છતાં, બિલ મંજૂરીના તબક્કે ઓડિટ વાંધાઓથી સબંધિત ખાતાને બેંક ગેરંટી રીન્યુ કરાવવાની કાર્યવાહી કરવા જણાવવાની ફરજ પડે છે. તેથી બેંક ગેરંટી continuous ના હોય તેવા Break Period ની મુદ્દતનું વાર્ષિક 18 % વ્યાજ સબંધિત ખાતા દ્વારા કપાત કરી, રજૂ કરવામાં આવતા બિલ માન્ય કરવામાં આવે છે.

(ઓડિટ શાખા જા.નં.૧૩૭૧/તા.૧૭-૩-૨૦૧૮)

પેરા-૧૪

પ્રોજેક્ટ વર્કસના કામોમાં ટેન્ડરની શરત મુજબ, કામની CAR Policy (Contractor All Risk Policy) વર્ક ઓર્ડર તબક્કે ઇજારદાર દ્વારા મેળવવાની હોય છે. છતાં કેટલાક કામોમાં પૉલીસી મેળવ્યા સિવાય ખાતા દ્વારા કામો કરાવી બિલ રજૂ કરવામાં આવે છે. આથી નિયમ મુજબ કપાત કરવા માટે વાંધા ઉપસ્થિત થવાના પ્રસંગે બિલ ચૂકવણીમાં વિલંબ થાય છે.

(ઓડિટ શાખા જા.નં.૧૩૭૧/તા.૧૭-૩-૨૦૧૮)

પેરા-૧૫

વડોદરા મહાનગરપાલિકાના સિવિલ કામો કરતા ઇજારદારો તથા મટીરીયલ તેમજ સર્વિસીસના ઇજારદારોના બિલનું ચૂકવણું સમય મર્યાદામાં કરવા માટે મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રી દ્વારા હિસાબી શાખા પરિપત્ર અંક : ૧૬/તા.૩-૫-૧૯૯૩ થી જારી કરેલ છે. પરિપત્ર મુજબ કામ પૂર્ણ થયેથી અથવા માલસામાન / સર્વિસની કામગીરી થયેથી દીન-૩૦ માં બિલ બનાવી ખાતા મારફતે હિસાબી-ઓડિટમાં રજૂ કરવાની તાકીદ કરેલ છે.

ચાલુ વર્ષ દરમ્યાન ખાતાઓ દ્વારા ૧ વર્ષ થી વધુ સમય બાદ ઓડિટ અર્થે રજૂ થયેલ ૩૬ બિલ, મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી મળ્યા બાદ ઓડિટ ચકાસણી કરીને મંજૂર કરવામાં આવેલા છે. ખાતાઓ દ્વારા બિલ બનાવવાની કામગીરી સમય મર્યાદામાં થાય તે ઇચ્છનીય છે.

(પરિશિષ્ટ-૫)

: દેણેયાદી વિભાગ:

પેરા-૧૬

સુએઝ ડી વર્કસ તથા સ્ટ્રીટલાઇટ શાખા દ્વારા ટેમ્પરરી વીજ કનેકશન મેળવવા અંગેની Final Quotation (FQ) ની તસલમાત અત્રેની કચેરીએ તપાસણી અર્થે રજૂ કરવામાં આવે છે. સદર FQ ની તસલમાતમાં સિક્યુરીટી ડીપોઝીટનો સમાવેશ થયેલ હોય છે. અમુક સ્થળોએ ટેમ્પરરી વીજ કનેકશન મેળવવા ભરેલ ડીપોઝીટનો સમય પૂરો થતા તે ડીપોઝીટની રકમ રિપીટ/રીન્યુ કરવી જોઇએ તેમ છતાં એજ સ્થળે ફરીથી કનેક્શન મેળવવા માટે બીજી ડીપોઝીટની રકમ તસલમાત મેળવી MGVCL માં ચૂકવણું કરવામાં આવે છે. પરંતુ અગાઉ ભરેલ રકમ પરત મહાનગરપાલિકાને મળેલ છે કે કેમ ? તેની કોઇ સ્પષ્ટતા ખાતા દ્વારા કરવામાં આવતી નથી. ગત વર્ષ દરમ્યાન કેટલી તસલમાત લીધી તથા અગાઉ ભરેલ તસલમાત પૈકીની કેટલી ડીપોઝીટ પરત જમા આવી, આ બાબતે કાર્યપાલક ઇજનેરશ્રી સુએઝ ડી. વર્કસ તરફ લખાણ કરવામાં આવેલ છે. જે અંગેની પૂર્તતા અદ્યાપિ સુધી કરવામાં આવેલ નથી.

(ઓડિટ વાંધા નં.૨/તા.૧૨-૪-૨૦૧૮)

પેરા-૧૭

અગ્નિશમન અને તાત્કાલીક સેવાઓ વિભાગ દ્વારા હેવી મોટર વ્હીકલ લાઇસન્સ ધરાવતા કુલ ૩૦ ડ્રાઇવરોનો ૧૧ માસના કરારથી માસિક ઉચ્ચક પગાર ચાર્જથી લેવા અંગેનો ઈજારો કરવામાં આવેલ, જેની મુદ્દત તા.૯-૭-૨૦૧૬થી પૂર્ણ થતાં શ્રી સ્થાયી સમિતિ ઠરાવ અંક ૧૯૯/ તા.૨૧-૭-૨૦૧૬ થી પુનઃ મંજૂરી મેળવી કુલ ૪૫ ડ્રાઇવરો લેવાનો નવીન ઈજારો થતા સુધીની મુદ્દત માટે વર્ક ઓર્ડર આપવામા આવેલ હતો. સદર બાબતે ઘણો સમય થયેલ છે. ખાતા દ્વારા અદ્યાપિ નવીન ટેન્ડર પ્રક્રિયા હાથ ધરેલ જણાતી નથી .અત્રેની કચેરીએથી સદર બાબતે ખાતાનું લેખિત ધ્યાન દોરવામાં આવેલ છે.

ડ્રાઇવરોના માહે જુલાઇ-૧૭ ના માસિક ઉચ્ચક ચાર્જના બિલ પૈકીના બે ડ્રાઇવર તા.૧૯-૭-૨૦૧૭ થી તા.૨૯-૭-૨૦૧૭ (દીન-૧૧) સુધી પુરની કામગીરી માટે રાજકોટ ગયેલ હતા. જેઓની લૉગબુકમાં દરરોજની ૨૪ કલાક મુજબની હાજરી દર્શાવેલ હતી. જે લગત સક્ષમ મંજૂરી મેળવવામાં આવેલી ન હતી.અત્રેના વાંધા અન્વયે મ્યુનિસીપલ કમિશ્નરશ્રીએ મંજૂરી આપેલ હોઇ ૨૪ x ૭ મુજબનું બિલ માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટવાંધા નં.૪૫તા.૯-૬-૨૦૧૭, વાંધા નં.૨૩૧/તા.૪-૧-૨૦૧૮)

પેરા-૧૮

આઇ.સી.ડી.એસ. અર્બન ઘટક ૧,૨ ની આંગણવાડી કેન્દ્રોના બાળકોને ફોર્ટીફાઇડ મિલ્ક પુરુ પાડવા લગત Gujarat Co-Operative Milk Marketing Federation Ltd., Anand ને એડવાન્સ રકમ પેટે ₹ ૪૯,૫૦,૪૦૦/- ચુકવવામાં આવેલ હતા. જેનો જમાખર્ચ માસિક ફોર્ટીફાઇડ મિલ્કના બિલ રજૂ થયે તબક્કાવાર કરવાનુ ઠરાવેલ. પરંતુ તેમ ન કરતા બિલ નં. ૪૭૬/૧૯૭૬/ તા.૨૦-૧૧-૨૦૧૭ થી માહે જુલાઇ, ઓગસ્ટ-૧૭નું ફોર્ટીફાઇડ મિલ્ક સપ્લાયનું ₹ ૧૭,૬૨,૨૮૩/- નું બિલ

ચુકવણું કરવા અર્થે અત્રે રજૂ કરેલ હતું. જે GCMMF, Anand ને ચુકવવાને બદલે તસલમાત જમા ખર્ચ કરવા અત્રેથી પરત કરવામાં આવેલ.

વાંધાનુસાર મ્યુનિ.કમિશ્નરશ્રી દ્વારા ઉપરોક્ત એડ્વાન્સ ચુકવેલ રકમ ₹ ૪૯,૫૦,૪૦૦/- કાયમી સ્વરૂપે GCMMF,Anand ખાતે જમા રાખવા તથા સદર બિલ માન્ય કરવા જણાવતા, આરોગ્ય કેન્દ્રોના બાળકોને દૂધનો પુરવઠો સતત જળવાઇ રહે તે હેતુથી વાંધા સહ બિલ માન્ય કરેલ. તેમજ એકાદ માસના બિલ જેટલી રકમ જમા રાખી બાકીની રકમનું તસલમાત જમાખર્ચ કરવા તેમજ નિયમિત માસિક બિલોનું ચુકવણું કરવા અંગેની પદ્ધતિ ગોઠવવા અંગે અત્રેથી સૂચન કરવામાં આવેલ. છતાં હાલ સુધી ઉપરોક્ત રકમની તસલમાતનો જમા ખર્ચ કરવામાં આવેલ નથી.
(ઓડિટ વાંધા નં.૧૭૫/તા.૨૦-૧૧-૨૦૧૭, વાંધા નં.૧૯૪/તા.૨૦-૧૧-૨૦૧૭

પેરા-૧૯

અહેવાલના વર્ષ દરમ્યાન લોકાપર્ણ કાર્યક્રમ લગત ભાડાની ૫૬-સીટની કુલ ૭૫ લકઝરી બસ લાવવામાં આવેલ. જેનું બિલ મીકેનીકલ શાખા દ્વારા ઓડિટ આ.નં. C-૧૩૪૫/તા.૧-૧૨-૨૦૧૭ થી ₹ ૫,૫૧,૨૫૦/- નું અત્રેની કચેરીએ તપાસણી અર્થે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. સદર બિલ રજીસ્ટ્રેશન નંબરની વિગત દર્શાવતુ પત્રક સામેલ રાખી રજૂ કરવા જણાવતા, વાંધાની પૂર્તતા સંદર્ભે રજૂ કરેલ પત્રકમાં કુલ ૭૫ પૈકી ૧૮ વાહનોના રજીસ્ટ્રેશન નંબર લકઝરી બસના ન હોય, અન્ય વાહનના ઇજારદાર દ્વારા રજૂ કરવામાં આવેલ હતા. જેની ખાતા મારફત રૂબરૂમાં ₹ ૧,૩૨,૩૦૦/- ની કપાત કરાવવામાં આવેલ છે.
(ઓડિટ વાંધા નં. ૧૯૩/તા.૨૦-૧૨-૦૨૦૧૭)

: Concurrent Post Audit વિભાગ :

પેરા-૨૦

વડોદરા મહાનગરપાલિકામાં તમામ બિલનું પ્રિ-ઓડિટ બાદ જ ચુકવણું કરવાની નીતિ અમલમાં છે. હિસાબી શાખા દ્વારા Tally પધ્ધતિથી હિસાબોની નિભાવણી કરવામાં આવે છે વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮ દરમ્યાન અંદાજે ૩૫ કાર્યરત બેંક ખાતા (Bank Account) ની સાધનિક Tally Bank Book સાથે વાઉચરો તેમજ ચલનોનું CPA વિભાગ દ્વારા Concurrent Post Audit કરવામાં આવેલ છે. હિસાબી શાખાએથી તમામ કાર્યરત બેંક ખાતાઓને નિયમીત રીતે રીકન્સીલેશનની કામગીરી કરી, ઓડિટ શાખાએ ચકાસણી માટે રજૂ કરવામાં આવેલ નથી. જે મહાનગરપાલિકાની નાણાંકીય હિતની દ્રષ્ટીએ ઘણી જ ગંભીર બાબત જણાઇ આવેલ છે.

પેરા-૨૧

GPMC Act ની કલમ ૧૦૫ મુજબ, ઓડિટ શાખાના CPA વિભાગ દ્વારા વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮ દરમ્યાન ૩૫ બેંક ખાતાના Tally પધ્ધતિથી નિભાવેલ Tally Bank Book ના હિસાબોનું Concurrent Post Audit કરી આવક–જાવકના હિસાબો લગત તા.૧-૪-૨૦૧૭ થી તા.૩૧-૩-૨૦૧૮ દરમ્યાન ૩૧ અઠવાડિક રીપોર્ટ શ્રી સ્થાયી સમિતીમાં જાણ સારૂ રજૂ કરવામાં આવેલ છે. આવક–જાવકના હિસાબો પૈકી ઓડિટ શાખાએથી જાવકના હિસાબોની તપાસણી કરવામાં આવેલ છે.

પેરા-૨૨

મહાનગરપાલિકા હદ વિસ્તારમાં થયેલ વિકાસના કામો, નિભાવણીના કામો કે અન્ય વહીવટી કામો અથવા આકસ્મિક ઉપસ્થિત થતાં કામો લગત મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી મેળવ્યા બાદ સબંધિત ખાતા તરફથી તેવા કામોના ત્વરીત ચૂકવણાં માટે (ખાતાધિકારીના હોદ્દા જોગ) તસલમાત (Advance) લેવાનો વહીવટ અમલમાં છે. જેથી ખાતા તરફથી રજૂ થતા તસલમાત બિલ ઓડિટ શાખામાંથી ત્વરીત માન્ય કરી આપવામાં આવે છે. ત્યારબાદ તેવાં કામો પૂર્ણ થયેથી તેના ફાઇનલ હિસાબોના જમા ખર્ચના બિલ, જે તે ખાતા મારફતે ઓડિટ શાખાએ માન્ય કરાવી તસલમાતની રકમના હિસાબો સરભર કરાવવાના હોય છે. ઠરાવેલા વહીવટી ધોરણો અનુસાર તેવી તસલમાતનો જમાખર્ચ દિન-૩૦ની સમયમર્યાદામાં સબંધિત ખાતા દ્વારા કરાવી દેવાનો હોય છે. પરંતુ તસલમાત જમાખર્ચની પ્રક્રિયામાં ખાતાધિકારીઓ દ્વારા ઘણી જ ઉદાસીનતાને લીધે નોંધનીય તસલમાતની રકમની જમાખર્ચની કાર્યવાહી કરવામાં આવેલ નથી. કેટલાક ખાતાના બેલેન્સમાં ઉધાર(Debit) ને બદલે જમા (Credit) બેલેન્સ હોઇ, જરૂરી ખાત્રી કરવા માટે હિસાબી શાખાનું ધ્યાન દોરેલ છે.

હિસાબી શાખાએથી રજૂ કરવામાં આવેલ Revenue Advance 2017-18 મુજબ તસલમાતના હિસાબની નાણાંકીય સ્થિતી જોતાં રેવન્યુ તસલમાતની તા.૧-૪-૨૦૧૭ના રોજ ઉઘડતી બાકી સિલક **₹ ૮૧,૩૧,૭૨,૧૧૭/-** હતી. વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮ દરમ્યાન કુલ તસલમાતની રકમ **₹ ૨૨,૩૯,૯૦,૭૫૨/-** માન્ય કરવામાં આવેલ હતી. આમ કુલ માન્ય તસલમાત **₹ ૧,૦૩,૭૧,૬૨,૮૬૯/-** પૈકી સબંધિત ખાતા તેમજ વોર્ડ દ્વારા ફક્ત **₹ ૪૭,૧૮,૨૨,૯૭૮/-** નો જ તસલમાતનો જમાખર્ચ થયેલ હતો. તા.૩૧-૩-૨૦૧૮ ના રોજ કુલ **₹ ૫૬,૫૩,૩૯,૮૯૧/-** ની તસલમાત રકમનો જમાખર્ચ કરાવવામાં આવેલ નથી.

સદર બાબત જોતાં **₹ ૫૬,૫૩,૩૯,૮૯૧/-** નો તસલમાત જમાખર્ચ બાકી રહેવો તે નાણાંકીય શિસ્તની દ્રષ્ટિએ ઘણી જ ગંભીર બાબત છે. મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રીના પરીપત્ર અંક : ૧૨/ તા.૧૪-૮-૨૦૦૩ મુજબ જે તે ખાતાધિકારીઓએ હોદ્દા જોગ માન્ય કરાવેલી તસલમાતના હિસાબોનો જમાખર્ચ દિન-૩૦ માં કરવા જણાવેલ છે.તસલમાત જમાખર્ચ બાકી હોય તેવા સબંધિત ખાતાના વડાઓ ઉપર તાકીદના વહીવટીય તેમજ શિક્ષાત્મક પગલાંઓ લેવાનો આદેશ કરેલ છે. તેમ છતાં ઓડિટ અહેવાલ વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮ દરમ્યાન સંબધિત ખાતાઓ દ્વારા બાકી તસલમાતનો જમાખર્ચ કરાવ્યાની માત્રા (Ratio) ફક્ત 45% જણાઇ આવેલ છે. આમ તસલમાત જમાખર્ચની કાર્યવાહીમાં ઘણી જ ઉદાસીનતા જણાઇ આવેલ છે.

(પરિશિષ્ટ-૭)

: જમા તપાસણી વિભાગ :

પેરા-૨૩

Animal Birth Control Scheme અંતર્ગત રખડતા કુતરાઓનું સ્ટરીલાઇઝેશન તેમજ હડકવા વિરોધી રસીકરણ (Anti Rabies Vaccination) ની કામગીરી માટે શ્રી સ્થાયી સમિતિ ઠરાવ અંક ૨૧૦/તા.૯-૭-૨૦૧૫ દ્વારા (1) VSPCA-NGO, મુકામ ચાપડ, વડોદરા (2) VSAWRD-NGO, મુકામ ખટંબા, વાઘોડિયાનું કામ ટેન્ડર પ્રક્રિયાથી મંજૂર કરવામાં આવેલ હતું. ચાલુ વર્ષ દરમ્યાન HSI-INDIA (Human Society International) ને તા.૨૨-૮-૨૦૧૭ થી સદરહૂ કામગીરી લગતનો નવીન ઇજારો માન્ય કરવામાં આવેલ છે. આ સંસ્થાઓની કામગીરીની ચકાસણી માટે નિયુક્ત થયેલ કમિટિના સભ્ય પૈકી અત્રે ઓડિટ શાખામાંથી એક પ્રતિનિધિ સામેલ કરવામાં આવેલ હતા. શ્રી સ્થાયી સમિતિ દ્વારા ઠરાવ્યા મુજબ ત્રણ વર્ષ દરમ્યાન આ સ્કીમ અંતર્ગત વડોદરા શહેર વિસ્તારમાં અંદાજે ૪૪,૦૧૮ કુતરાઓને સ્ટરીલાઇઝેશન અને ARV કામગીરી કરવાનો લક્ષ્યાંક હતો. વર્ષ દરમ્યાન નિયુક્ત કમિટી દ્વારા થયેલ ચકાસણી મુજબ સંસ્થાઓને અદા કરેલ મહેનતાણાં પેટેની રકમમાંથી ₹ ૨,૧૧,૫૦૦/- નું ચુકવણું કમી કરવામાં આવેલ હતું.

: અનામત રીફંડ વિભાગ :

પેરા-૨૪

સર સયાજીરાવ નગર ગૃહ અને ગાંધીનગર ગૃહનાં બુકીંગ કરાવવાનાં પ્રસંગે બુકીંગ કરાવનારે નિશ્ચિત સમય મર્યાદાની અંદર રીંફડ માંગણાની અરજી આપે ત્યારે, નિયમ મુજબ રીફંડ આપવાનો વહીવટ છે. નીચે જણાવેલ રીંફડ બિલમાં રીંફડ માંગણાની અરજી નિયત સમયની અંદર આવેલ ન હોય, કુલ ₹ ૩૪,૪૦૦/-ના રીંફડ બિલ ઓડિટ વાંધાથી સંબધિત ખાતામાં ફાઇલે કરવા પરત કરેલ છે.

અનુ. નંબર	બિલ નંબર / તારીખ	બુકીંગ કરાવનારનું નામ	બિલની રકમ ₹
૧	એ-૧૭૮ / ૪૦૯૫ /૨૩-૧૦-૨૦૧૭	કેટેલાઇઝર્સ એડ્યુવેંચર્સ ઇન્ફ્રા પ્રા. લી.	૯,૬૦૦
૨	એ-૧૭૪ / ૪૦૯૪ /૨૩-૧૦-૨૦૧૭	-સદર-	૧૫,૨૦૦
૩	એ-૧૭૭ / ૪૦૯૬ /૨૩-૧૦-૨૦૧૭	બરોડિયન્સ ગ્રુપ	૯,૬૦૦
		ફૂલ ₹	૩૪,૪૦૦

પેરા-૨૫

શ્રી કાર્યપાલક ઇજનેર (યાંત્રિક), મિકેનીકલ શાખા દ્વારા બિલ નં. E-૨૪૪૦/૨૩૯૫/ તા.૧૪-૧૧-૨૦૧૭ થી વિનાયક લોજીસ્ટીકની 2 % EMD ₹ ૫,૦૦,૦૦૦/- નું રિફંડ બિલ અત્રે તપાસણી માટે રજૂ કરેલ. ઇજારદાર દ્વારા પર્ફોર્મન્સ સીક્યુરીટી પેટે ₹ ૧૦,૦૦,૦૦૦/- બેંક ગેરેંટી વિલંબ બાદ જમાં કરાવેલ હોઇ, 4% પેનલ્ટી તેમજ 18 % GST મળી કુલ ₹ ૯,૪૪૦/- ની રકમ, જમા કરાવ્યા બાદ સદર રીફંડ બિલ અત્રેથી માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

પેરા-૨૬

કાર્યપાલક ઇજનેર, હાઉસીંગ-બિલ્ડિંગ પ્રોજેક્ટ દ્વારા બિલ નં. E-૧૯૪૮/૧૯૦૩/તા.૧૨-૧૦-૨૦૧૭ થી 5% પર્ફોમન્સ ગેરેંટીનું ₹ ૩૦,૮૪,૫૭૨/- નું રીફંડ અત્રે તપાસણી માટે રજૂ થયેલ હતું. ઇજારદાર દ્વારા 5% પર્ફોમન્સ ગેરેંટીની બેંક ગેરેંટી આપેલ હોય, બિલમાંથી કપાત કરેલ બેંક ગેરેંટીની રકમના રીફંડની માંગણી કરેલ. સદર રીફંડ બિલમાં 5% પર્ફોમન્સ ગેરેંટી પેટે ખુટતી રકમ ₹ ૫,૮૬,૩૭૨/- હતી. આથી પાવતી નં. 130918-AC17-008/તા.૧૮-૯-૨૦૧૩ થી અનામત પેટે જમા રકમ ₹ ૬,૧૦,૪૫૦/- નું ચુકવણું કરવામાં આવેલ નથી.

પેરા-૨૭

સર સયાજીરાવ નગર ગૃહ અને ગાંધીનગર ગૃહનાં રીફંડના નીચે દર્શાવેલ બિલમાંથી ભાડા તફાવતની કુલ રકમ ₹ ૭,૦૦૦/- ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરેલ છે.

અનુ. નંબર	બિલ નંબર / તારીખ	પાર્ટીનું નામ	બિલની રકમ ₹	કપાતની રકમ ₹
૧	એ-૫૦/૧૨૮૧/૧૪-૬-૨૦૧૭	ICICI BANK Ltd.	૧,૧૫,૨૦૦	૪,૦૦૦
૨	એ-૫૨/૧૨૭૯/૧૪-૬-૨૦૧૭	સ્ટેજ ડ્રાફ્ટ	૧૯,૨૦૦	૧,૦૦૦
3	એ-૫૩/૧૨૮૦/૧૪-૬-૨૦૧૭	માનષી આર્ટ્સ	૧૯,૨૦૦	૧,૦૦૦
૪	એ-૫૧/૧૨૭૭/૧૪-૬-૨૦૧૭	ગ્રામોફોન સંગીત પરીવાર	૧૯,૨૦૦	૧,૦૦૦
			કુલ	**૭,૦૦૦**

: ઉત્તર ઝોન ઓડિટ :

પેરા-૨૮

ઉત્તર ઝોન વિભાગ બિલ નં. એ-૧૧૯૬/તા.૨૩-3-૨૦૧૮, ₹ ૪,૬૪,૭૨૧/- નું ફાઇનલ બિલ તપાસણી અર્થે રજૂ કરેલ, જેમાં વાર્ષિક ઇજારા પેટે જમા કરાવેલ 2% અનામતની બેંક ગેરેંટી ₹ ૬,૦૫,000/- ની દિન-૪૧ એટલે કે તા.૯-૨-૨૦૧૮ થી તા.૨૧-3-૨૦૧૮ સુધીની તુટ (Break) ના સમયગાળાની વસુલાતપાત્ર વ્યાજની કપાત ₹ ૧૨,300/- બિલમાંથી કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૨૮૩/તા.૩૧-૩-૨૦૧૮)

પેરા-૨૯

આસી.મ્યુ.કમિશનર (ઉત્તરઝોન) શ્રી સુરેશભાઇ એસ. તુવરના પરિવહન ભથ્થાનું તફાવત પત્રકના બિલ પૈકી સસ્પેન્ડ પીરીયડ તા.૧૬-૭-૨૦૧૩ થી તા.૮-૫-૨૦૧૪ સુધીના ₹ ૧૫,૨૨૫/- નો બિલમાં કરેલ આકાર નિયમ મુજબ જણાતો નથી. તે બાબતે મુખ્ય શાખા મારફત સ્પષ્ટતા કરવા માટે બિલ પરત કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધાનં. ૧૩૨/તા.૧૬-૧૦-૨૦૧૭, ૨૧૬/તા.૧૮-૧-૨૦૧૮ તેમજ પત્રાંક ૨૩૪/તા.૫-૩-૨૦૧૮)

પેરા-૩૦

વોર્ડ નં ૫, એન્જીનીયરીંગ શાખાના કર્મચારી શ્રી બળવંતસિંઘ પી. રાજપુતનું લિવ એન્કેશમેન્ટ બિલ નં પી-૩૮/તા.૩-૫-૨૦૧૭, ₹ ૮,૮૫૪/- એક વર્ષ બાદ માન્યતા અર્થે રજૂ થયેલ હતું. પરીપત્ર અંક ૫૦/૯૦-૯૧ મુજબ મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી મેળવવા ખાતાને જણાવેલ હતું. પરંતુ અધાપિ પૂર્તતા થયેલ નથી.

(ઓડિટ વાંધા નં.૧૬/તા.૩૧-૫-૨૦૧૭)

પેરા-૩૧

વોર્ડ નં ૭, એન્જીનીયરીંગ શાખાના માહે નવેમ્બર-૨૦૧૭ ના પગાર પત્રકમાં નાયબ કાર્યપાલક ઇજનેરશ્રી એન.સી. જિનગર, પેટ્રોલ કાર્ડ ધરાવતા હોવા છતાં પરીવહન ભથ્થાનો આકાર કરેલ હોવાથી ₹ ૬,૪૦૦/- ની કપાત કરવામા આવેલ છે. તેમજ MDBP દ્વારા ‘Zero’ કરાવવા અંગે ખાતામાં જાણ કરવામા આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૧૫૩/તા.૨૨-૧૧-૨૦૧૭)

પેરા-૩૨

વોર્ડ નં ૮ માં પાણી કનેક્શન રજિસ્ટરની વર્ષ ૨૦૧૩-૧૪ થી ૨૦૧૬-૧૭ ની તપાસણી કરવામાં આવેલ છે. જેમાં કુલ વસુલાત પાત્ર ₹ ૩,૮૭,૩૦૫/- તેમજ તપાસણી દરમ્યાન જણાય આવેલ ક્ષતિઓ બાબતે અત્રેથી લેખિત જાણ કરવામાં આવેલ છે. ખાતા દ્વારા અદ્યાપિ પૂર્તતા કરવામાં આવેલ નથી.

(ઓડિટ પત્રાંક: ૩૪/તા.૧૮-૫-૨૦૧૭)

પેરા-૩૩

વોર્ડ નં ૮ માં સ્થાયી લારી રજીસ્ટર વર્ષ ૨૦૧૧-૧૨ થી ૨૦૧૫-૧૬ ની તપાસણી કરતા કુલ વસુલાત પાત્ર ₹ ૭૬,૪૦,૫૪૯/- તેમજ તપાસણી દરમ્યાન જણાય આવેલ ક્ષતિઓ બાબતે અત્રેથી લેખિત જાણ કરવામા આવેલ છે. ખાતા દ્વારા અદ્યાપિ પૂર્તતા કરવામાં આવેલ નથી.

(ઓડિટ પત્રાંક: ૫૫/તા.૨૧-૬-૨૦૧૭)

: પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ:

પેરા-૩૪

આસીસ્ટન્ટ મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રી મયંક એમ. ત્રિવેદીની નિવૃત્તિ પૂર્વેની સર્વિસબુકની ચકાસણી દરમ્યાન LTC બ્લોક વર્ષ ૨૦૧૨-૧૫માં LTC પ્રવાસનું બિલ રજૂ કરેલ ના હોવાનું ધ્યાને આવતા, લીવ એન્કેશમેન્ટના ₹ ૨૫,૦૩૯/- તેઓને નિવૃત્તિ સમયે અદાપાત્ર હક્ક રજાના બિલ નં. P-૫૯૬/૨૦૪/તા.૧૫-૩-૨૦૧૮ માંથી વસુલાત કરેલ છે.

(સર્વિસબુક ચકાસણી ઓડિટ આવક નં.૩૦૯/તા.૪-૧-૨૦૧૮)

પેરા-૩૫

વોર્ડ નં. ૧૦, રેવન્યુ વિભાગમાં ફરજ બજાવતા શ્રી આશાબેન વાઘેલા (ઇ.ડી.પી.નં.૩૪૩૨૨૬) પેટ્રોલ કાર્ડ મેળવેલ હોવા છતાં માહે નવેમ્બર-૧૭ ના પગારમાં પરિવહન ભથ્થું આકાર થઇને આવેલ હોવાથી ₹ ૧,૬૦૦/- ની કપાત કરેલ છે. તેમજ MDBP દ્વારા 'Zero' કરાવવા અંગે ખાતામાં લેખિત જાણ કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૬૩/તા.૨૪-૧૧-૨૦૧૭)

પેરા-૩૬

વોર્ડ નં. ૧૦ ના રેવન્યુ ઓફિસર શ્રી સુરેશભાઇ લલ્લુભાઇ મકવાણા પાંચમા પગાર પંચ મુજબ પગાર પાયરી ₹ ૮૦૦૦ થી ₹ ૧૩૫૦૦ માં પગાર મેળવતા હોવાથી, નિયમ મુજબ ઓવર ટાઇમ અદાપાત્ર નથી. વોર્ડ દ્વારા રજૂ બિલ નંબર એસ-૧૩/તા.૧૨-૧૦-૨૦૧૭, ₹ ૮૭,૫૫૩/- ના ઓવરટાઇમ બિલમાં આકાર કરેલ ₹ ૧૫,૩૪૭/- ની કપાત કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં. ૫૦/તા.૧૩-૧૦-૨૦૧૭)

પેરા-૩૭

વોર્ડ નં. ૧૦ ના રેવન્યુ વિભાગના કર્મચારી શ્રી ઠાકોરભાઇ બહાદુરભાઇ પટેલ તા.૩૦-૬-૨૦૧૮ ના રોજ વયનિવૃત્ત થતા હોવાથી તેઓની સર્વિસબુક ચકાસણી અર્થે આવક નં.૩૫૬/તા.૩૧-૧-૧૮ થી ઓડિટમાં રજુ થયેલ હતી. સર્વિસબુકની ચકાસણી દરમ્યાન તેઓને હુકમ અંક ૩૬૧/ તા.૨૬-૬-૨૦૦૦ આધારે તા.૩૦-૯-૨૦૦૦ સુધી ગુજરાત સરકારશ્રીના શહેરી વિકાસ અને ગૃહ નિર્માણ વિભાગમાં પગાર ખર્ચ વડોદરા મહાનગરપાલિકા ખાતે યથાવત રાખી લોન સેવા પર ફરજો બજાવવા ફાળવવામાં આવેલ, ત્યારબાદ વખતોવખત મુદ્દતમાં વધારો કરવામાં આવેલ.

છેલ્લા હુકમ અંક ૧૪૧૮/તા.૨૬-૩-૨૦૦૨ થી તેઓની મુદ્દત તા.૧-૪-૨૦૦૨ થી બીજો હુકમ થતા સુધી વધારવામાં આવેલ, ત્યારબાદ કોઇ હુકમ થયેલ નથી. તે બાબત શ્રી સ્થાયી સમિતિની જાણમાં લાવવા સારૂ અત્રેથી આસી. મ્યુ. કમિશ્નરશ્રીને લેખિત જાણ કરવામાં આવેલ છે. જે બાબત શ્રી સ્થાયી સમિતિ દ્વારા ઠરાવ અંક ૪૭/તા.૧૧-૫-૨૦૧૮ થી જાણમાં લેવામાં આવેલ છે.
(ઓડિટ વાંધા નં.૧૦૧/તા.૩-૨-૨૦૧૮, વાંધા નં.૧૦૯/તા.૨૧-૨-૨૦૧૮)

પેરા-૩૮

વોર્ડ નં ૬,૧૦, તેમજ ૧૧ માં વિવિધ ઇજનેરી કામોના ફાયનલ બિલ / પાર્ટ બિલ તપાસણી અર્થે રજૂ કરવામાં આવે છે. જેમાં એક જ પ્રકારના વાંધાઓ વારંવાર ઉપસ્થિત થાય છે. બિલનો સમયસર નિકાલ થાય તે અર્થે સીટી. એન્જીનીયરશ્રીની કચેરીના પરિપત્ર અંક ૨/૧૯૮૮-૮૯ તથા ઓફિસ ઓર્ડર C.E.NO.૯૫૩/૧ /તા.૧૫-૧૦-૧૯૯૫ ના મુદ્દા નં-૧ થી ૩૦ મુજબ કાર્યવાહી કરવા અંગે લેખિતમાં જણાવેલ છે.
(ઓડિટ વાંધા નં.૧૦૪/તા.૭-૨-૨૦૧૮)

✶✶✶✶✶

VMC Audit

પરિશિષ્ટ-૧

પ્રિ-ઓડિટ દરમ્યાન બિલમાંથી કરેલ કુલ કપાતની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮)

VMC Audit

અનુ. નંબર	વિભાગનું નામ	પગાર બિલ	દેણેયાદી બિલ	PWD બિલ	પેન્શન બિલ / કેસ	ટી.એ બિલ	અનામત / વેરા રીફંડ બિલ	કુલ રકમ ₹
૧	મુખ્ય ઓડિટ	૭,૧૫,૦૮૫	૨૨,૭૮,૮૫૦	૨,૫૦,૧૭,૩૪૭	૮૦,૧૫૯	૧,૭૨૧	—	૨,૮૦,૯૩,૧૬૨
૨	ઉત્તર ઝોન ઓડિટ	૪,૯૯,૮૭૨	૪૯,૫૧૮	૨,૩૮,૯૫૩	—	—	૫,૭૬૨	૭,૯૪,૧૦૫
૩	દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ	૮૩,૭૭૨	૩,૩૦૬	૪૪,૭૩૮	—	—	—	૧,૩૧,૮૧૬
૪	પૂર્વ ઝોન ઓડિટ	૧૦,૭૦૯	—	૧,૭૫,૦૮૨	—	—	—	૧,૮૫,૭૯૧
૫	પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ	૨૨,૧૬૦	૮૦,૦૫૮	૪૧,૧૯૪	—	—	૧૩૧	૧,૪૩,૫૪૩
૬	સ્ટોર ઓડિટ	—	૧૫,૧૩,૨૬૬	—	—	—	—	૧૫,૧૩,૨૬૬
	કુલ રકમ ₹	**૧૩,૩૧,૫૯૮**	**૩૯,૨૪,૯૯૮**	**૨,૫૫,૧૭,૩૧૪**	**૮૦,૧૫૯**	**૧,૭૨૧**	**૫,૮૯૩**	**૩,૦૮,૬૧,૬૮૩**

પરિશિષ્ટ-૨

પ્રોવિઝનલી માન્ય કરેલ બિલની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮)

અનું. નંબર	વિભાગનું નામ	PWD બિલ	કુલ રકમ ₹
૧	ઉત્તર ઝોન ઓડિટ	૮,૬૭,૩૧૮	૮,૬૭,૩૧૮
૨	પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ	૬,૮૦,૯૨૪	૬,૮૦,૯૨૪
	કુલ ₹	૧૫,૪૮,૨૪૨	**૧૫,૪૮,૨૪૨**

પરિશિષ્ટ-૩

બિલમાંથી કરેલ મહત્વની કપાતની માહિતી વર્ષ (૨૦૧૭-૧૮)

VMC Audit

અનુ. નંબર	બિલનો પ્રકાર	ખાતાનું નામ	બિલ નંબર	ઓડિટ આવક નંબર/ તારીખ	કપાતની રકમ ₹	કપાતના કારણની ટુકમાં નોંધ	ઓડિટ વાંધા નંબર/ તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલે થયેલ છે? હા/ના
મુખ્ય ઓડિટ (પગાર બિલ)								
૧	પગાર તફાવત	ફાયર બ્રિગેડ	૧૦૩૩	એસ-૭૭ / તા.૧-૮-૨૦૧૭	૧,૦૬,૨૯૭	ઘર ભાડાની કપાત	૫૩/ તા.૧૯-૮-૨૦૧૭	હા
૨	પગાર તફાવત	બિલ્ડિંગ પ્રોજેક્ટ	૯૮૫	એસ-૧૨૪ / તા.૨૯-૯-૨૦૧૭	૬,૩૫૦	વધુ આકારની કપાત	૬૯ / તા.૧૦-૧૦-૨૦૧૭	હા
૩	પગાર તફાવત	રસ્તા શાખા	૧૭૪૨	એસ-૧૪૭ / તા.૨-૧-૨૦૧૮	૧૧,૦૩૫	વધુ આકારની કપાત	૮૩/ તા.૨-૧-૨૦૧૮	હા
૪	પગાર તફાવત	આરોગ્ય શાખા	૨૨૭૬	એસ-૧૪૧ / એસ-૧૪૨/ તા.૫-૧૨-૨૦૧૭	૯૨,૭૬૨	બોનસ રકમની કપાત	૮૪/ તા.૨-૧-૨૦૧૮	ના
૫	એલ.સી.ટી. બિલ	આરોગ્ય શાખા	૧૩૨૫	પી-૧૦૮૮ / તા.૧૬-૨-૨૦૧૮	૯,૪૭૬	હક્ક રજાના રોકડ્માં રૂપાતંરની કપાત	૯૮/ તા.૭-૩-૨૦૧૮	હા
૬	પગાર તફાવત	જમીન મિલકત શાખા	૧૩૦૪	પી-૧૦૭૭ / તા.૯-૨-૨૦૧૮	૪,૧૭,૨૨૯	વધુ આકારની કપાત	૧૦૨ / તા.૨૧-૩-૨૦૧૮	ના

અનુ. નંબર	બિલનો પ્રકાર	ખાતાનું નામ	બિલ નંબર	ઓડિટ આવક નંબર/ તારીખ	કપાતની રકમ ₹	કપાતના કારણની ટુકમાં નોંધ	ઓડિટ વાંધા નંબર/ તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલે થયેલ છે? હા/ના
૭	પેન્શન બિલ	હિસાબી શાખા	૪૮૧	એચ.-૧૮૮૪ / તા.૧-૩-૨૦૧૮	૩૧,૫૨૯	દુબાર બિલ ફાઇલે	૯૯ / તા.૭-૩-૨૦૧૮	ના
મુખ્ય ઓડિટ (દેણેયાદી બિલ)								
૮	દેણેયાદી બિલ	ફ્યુચરીસ્ટીક પ્લાનીંગ સેલ	૧૦૯૦	આઇ-૧૨૭૨ / તા.૯-૧૦-૨૦૧૭	૩,૧૪,૨૩૬	૫% SD ની બેંક ગેરંટીની મુદ્દત પૂરી થતા રીન્યુ કરાવેલ ન હોઇ બીલ કપાત કરી	૧૪૮ / તા.૩૦-૧૦-૨૦૧૭	હા
૯	દેણેયાદી બિલ	પાણી પુરવઠા શાખા	૧૯૯, ૫૦૮૬	આઇ-૧૪૪૨, આઇ-૧૪૪૮ / તા.૧-૧૧-૨૦૧૭	૩,૯૯,૦૦૦	૫% પરફોર્મન્સ બેંક ગેરંટી સામેલ ન હોઇ બીલ કપાત	૧૭૦ / તા.૧૮-૧૧-૨૦૧૭	હા

VMC Audit

અનુ. નંબર	બિલનો પ્રકાર	ખાતાનું નામ	બિલ નંબર	ઓડિટ આવક નંબર/ તારીખ	કપાતની રકમ ₹	કપાતના કારણની ટુકમાં નોંધ	ઓડિટ વાંધા નંબર/ તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલે થયેલ છે? હા/ના
૧૦	દેણેયાદી બિલ	આઇ .ટી. શાખા	૧૦૩૧	ડી-૧૨૪૧ / તા.૧૯-૧-૨૦૧૮	૪,૮૪,૭૦૫	શ્રી સ્થાયી સમિતીની મંજૂરી કરતાં વધારે સ્ટાફ રાખેલ હોઇ બીલ કપાત	૨૪૦ / તા.૧૫-૧૨-૨૦૧૭	હા
મુખ્ય ઓડિટ (PWD બિલ)								
૧૧	પાર્ટ બિલ	પાણી પૂરવઠા શાખા	જે-૩	જે-૧૪ / તા.૪-૫-૨૦૧૭	૫૨,૫૪,૪૬૯	એમ. બીમાં . જણાવેલ પાર્ટ રેટ કરતાં વધુ આકારની કપાત	૧૦૧ / તા.૪-૫-૨૦૧૭	ના
૧૨	પાર્ટ બિલ	એફોર્ડેબલ હાઉસીંગ સેલ	૪૩	આઇ-૧૨૭૯ / તા.૯-૧૦-૨૦૧૭	૬૫,૮૭,૫૬૫	વધુ આકારની કપાત	૫૨૫ / તા.૩૦-૧૨-૨૦૧૭	ના
ઉત્તર ઝોન ઓડિટ								
૧૩	પગાર બિલ	આસી .મ્યુ. કમિશનરશ્રી ઉત્તર ઝોન	૧૯૮	એસ-૩૯ / તા.૧૧-૧૦-૨૦૧૭	૧,૦૪,૪૯૫	વધુ આકારની કપાત	૧૩૨ / તા.૧૬-૧૦-૨૦૧૭	ના

VMC Audit

અનુ. નંબર	બિલનો પ્રકાર	ખાતાનું નામ	બિલ નંબર	ઓડિટ આવક નંબર/ તારીખ	કપાતની રકમ ₹	કપાતના કારણની ટુકમાં નોંધ	ઓડિટ વાંધા નંબર/ તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલે થયેલ છે? હા/ના
૧૪	પગાર બિલ	વોર્ડ નં.૫ સેનેટરી	૩૯૯	એસ-૬૬ / તા.૨૪-૧-૨૦૧૮	૧,૩૧,૮૯૩	વધુ આકારની કપાત	૨૧૯ / તા. ૨૪-૧-૨૦૧૮	હા
૧૫	પગાર બિલ	વોર્ડ નં.૮ સેનેટરી	૯૨૧	એસ-૭૦ / તા.૧૦-૧-૨૦૧૮	૧,૨૫,૬૧૪	વધુ આકારની કપાત	૨૨૫ / તા.૨૯-૧-૨૦૧૮	હા
દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ								
૧૬	ફાઇનલ બિલ	વોર્ડ નં. ૪	૧૪૮	૨૦ / તા.૨૪-૪-૨૦૧૭	૨૧,૪૪૨	વધુ આકારની કપાત	૧૫/ તા.૧૨-૫-૨૦૧૭	હા
૧૭	એલ.સી.ટી. બિલ	વોર્ડ નં. ૪	૮૫૯	૧૨૧૬ / તા.૨૧-૩-૨૦૧૭	૩૭,૭૯૬	વધુ આકારની કપાત	૩૧ / તા.૬-૬-૨૦૧૭	હા
૧૮	એલ.સી.ટી. બિલ	વોર્ડ નં. ૪	૩૫૦	૪૧૬ / તા.૧-૮-૨૦૧૭	૨૫,૬૪૦	વધુ આકારની કપાત	૪૩ / તા.૨-૮-૨૦૧૭	હા
પૂર્વ ઝોન ઓડિટ								
૧૯	પાર્ટ બિલ	વોર્ડ નં. ૯	૧૦૩	એ-૪૧૦ / તા.૧૧-૮-૨૦૧૭	૧,૪૪,૯૪૧	આકાર ભુલની કપાત	૫૫ / તા.૨૯-૮-૨૦૧૭	હા
૨૦	ફાયનલ બિલ	વોર્ડ નં. ૯	૧૨૯	એ-૬૦૧ / તા.૧૩-૧૦-૨૦૧૭	૧૯,૨૬૯	આકાર ભુલની કપાત	૭૧ / તા.૯-૧૦-૨૦૧૭	હા

અનુ. નંબર	બિલનો પ્રકાર	ખાતાનું નામ	બિલ નંબર	ઓડિટ આવક નંબર/ તારીખ	કપાતની રકમ ₹	કપાતના કારણની ટુકમાં નોંધ	ઓડિટ વાંધા નંબર/ તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલે થયેલ છે? હા/ના
પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ								
૨૧	ફાઇનલ બિલ	વોર્ડ નં. ૧૦	૧૮૩	એ-૫૦ / તા.૨-૫-૨૦૧૭	૧૬,૨૧૮	વધુ આકારની કપાત	૧ / તા.૫-૫-૨૦૧૭	ના
૨૨	દેણેયાદી	વોર્ડ નં. ૬ એન્જી.	૪૬૮	એ-૨૭૦ / તા.૧૩-૬-૨૦૧૭	૭૪,૯૪૭	વધુ આકારની કપાત	૧૧ / તા.૨૩-૬-૨૦૧૭	હા
૨૩	ઓવરટાઇમ પગાર પત્રક	વોર્ડ નં. ૧૦ રેવન્યુ	૯૯	એસ-૩ / તા.૧૨-૧૦-૨૦૧૭	૧૫,૩૪૭	ઓવરટાઇમ મળવાપાત્ર ન હોઇ કપાત	૫૦ / તા.૧૩-૧૦-૨૦૧૭	હા
સ્ટોર ઓડિટ								
૨૪	દેણેયાદી બિલ	વ્હિકલપુલ શાખા	૫૬૫	સી-૧૧૯૬ / તા.૧૮-૧૧-૨૦૧૭	૨,૨૦,૯૦૭	ગેર હાજર ડ્રાયવરો અને વધુ આકારની કપાત	૬૬ / તા.૨૧-૧૨-૨૦૧૭	ના
૨૫	દેણેયાદી બિલ	વ્હિકલપુલ શાખા	૮૩૦	સી-૧૭૫૫ / તા.૧૩-૩-૨૦૧૮	૬,૭૯,૮૨૧	GST કપાત અને વધુ આકારની કપાત	૧૨૨ / તા.૩૧-૩-૨૦૧૮	ના

VMC Audit

પરિશિષ્ટ-૪

VMC Audit

પ્રિ-ઓડિટ કરેલ બિલની સંખ્યાની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮)

અનું . નંબર	બિલનો પ્રકાર	મુખ્ય ઓડિટ	ઉત્તર ઝોન ઓડિટ	દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ	પૂર્વ ઝોન ઓડિટ	પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ	સ્ટોર ઓડિટ	કુલ બિલની સંખ્યા
૧	તસલમાત	૧૯૧	_	૨	૧	૭	૧૫	૨૧૬
૨	દેણેયાદી	૮૩૫૨	૬૫૮	૪૭૬	૨૬૯	૩૮૫	૨૧૨૫	૧૨૨૫૬
૩	લાઇટ/ ટેલીફોન	૪૬૭૨	૬	૧૫૫	૩૭૫	૧૨૬	૪	૫૩૩૮
૪	અન્ય	૨૩૦	_	_	૧	_	_	૨૩૧
૫	પેન્શન	૨૧૫૬	૧	_	_	૨	_	૨૧૫૯
૬	P.W.D	૩૬૮૭	૬૪૨	૫૫૧	૫૧૧	૫૨૫	_	૫૯૧૬
૭	રીફંડ	૩૫૪૭	૧૫૭૮	૧૨૫૪	૧૨૫૪	૧૧૩૧	૫૩૮	૯૩૦૨
૮	પગાર	૧૬૯૦	૩૦૧	૨૧૭	૨૦૭	૨૧૫	_	૨૬૩૦
૯	મેડીકલ	૮૭૫૪	_	_	_	_	_	૮૭૫૪
ચાલુ વર્ષ	**કુલ બિલ**	**૩૩૨૭૯**	**૩૧૮૬**	**૨૬૪૬**	**૨૬૧૮**	**૨૩૯૧**	**૨૬૮૨**	**૪૬૮૦૨**
ગત વર્ષ	કુલ બિલ	૩૫૦૪૮	૨૯૯૭	૨૮૧૨	૨૩૩૭	૩૩૧૩	૨૭૯૬	૪૯૩૦૩

પરિશિષ્ટ-૫

VMC Audit

એક વર્ષથી વધુ સમય બાદ રજૂ થયેલ બિલની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮)

અનુ. નંબર	ઇજારદારનુ નામ / કામનો પ્રકાર	ખાતાનુ નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલની રકમ ₹	કામ પુરા તારીખ	ઓડિટ શાખા ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	કમિશ્નર શ્રીની મંજૂરી મેળવેલી છે? હા/ના	બિલ માન્ય કરેલ છે? હા/ના
૧	એલ.જે.પુરાણી એન્ડ એસો.	સ્ટ્રીટ લાઈટ	દેણેયાદી	૧,૮૮,૯૨૫	_	આઇ-૮૭૫ / તા.૧૬-૮-૨૦૧૭	૧૦૯ / તા.૪-૯-૨૦૧૭	હા	હા
૨	ડીજીટલ આઇ ફોટોગ્રાફી સ્ટુડીયો	ટી.ડી.ઓ.	દેણેયાદી	૫૫,૯૧૯	_	એ-૪૫૨૦ / તા.૨૦-૧૧-૨૦૧૭	૧૮૮ / તા.૪-૧૨-૨૦૧૭	હા	હા
૩	સી.ઇ.આઇ.એલ. (CEIL)	BSUP પ્રોજેક્ટ	દેણેયાદી	૭,૦૧,૮૯૭	_	આઇ-૧૯૧૪ / તા.૨૭-૧-૨૦૧૮	૨૩૮ / તા.૧૪-૨-૨૦૧૮	ના	ના
૪	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા.લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૬૩,૨૨૩	તા.૨૮-૧૧-૨૦૧૫	આઇ / ૯૪૫ તા.૨૨-૮-૨૦૧૭	૩૪૭ / તા.૬-૯-૨૦૧૭	હા	હા
૫	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા.લિ	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૬૩,૭૨૧	તા.૯-૧૧-૨૦૧૫	આઇ / ૯૫૫ તા.૨૨-૮-૨૦૧૭	૩૪૭ / તા.૬-૯-૨૦૧૭	હા	હા

અનુ. નંબર	ઇજારદારનુ નામ / કામનો પ્રકાર	ખાતાનુ નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલની રકમ ₹	કામ પુરા તારીખ	ઓડિટ શાખા ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	કમિશ્નર શ્રીની મંજૂરી મેળવેલી છે? હા/ના	બિલ માન્ય કરેલ છે? હા/ના
૬	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા.લિ	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૬૫,૯૪૦	તા.૩-૧૦-૨૦૧૫	આઇ -૯૫૬ / તા.૨૨-૮-૨૦૧૭	૩૪૭ / તા.૬-૯-૨૦૧૭	હા	હા
૭	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા.લિ	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૧૭,૮૪૯	તા.૩૦-૮-૨૦૧૫	આઇ -૯૫૪ / તા.૨૨-૮-૨૦૧૭	–	હા	હા
૮	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૫,૭૪૧	તા.૨૪-૨-૨૦૧૬	આઇ -૯૪૪ / તા.૨૨-૮-૨૦૧૭	–	હા	હા
૯	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૧,૧૯,૩૧૧	તા.૧૨-૧૦-૨૦૧૫	આઇ / ૯૫૩ તા.૨૨-૮-૨૦૧૭	૩૪૮ / તા.૭-૯-૨૦૧૭	હા	હા
૧૦	ડોટ એડર્વટાઇઝર	ફ્યુચરિસ્ટિક પ્લાનીંગ સેલ	ફાયનલ બિલ	૪૦૭	તા.૨૦-૧-૨૦૧૫	ડી-૧૪૯૫ / તા.૧૪-૩-૨૦૧૭	૫૬૨ / તા.૩૦-૩-૨૦૧૭	હા	હા
૧૧	ડોટ એડર્વટાઇઝર	ફ્યુચરિસ્ટિક પ્લાનીંગ સેલ	ફાયનલ બિલ	૪૫૭	તા.૧૮-૧-૨૦૧૫	ડી-૧૪૯૬ / તા.૧૪-૩-૨૦૧૭	૫૬૧ / તા.૩૦-૩-૨૦૧૭	હા	હા

VMC Audit

VMC Audit

અનુ. નંબર	ઇજારદારનુ નામ / કામનો પ્રકાર	ખાતાનુ નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલની રકમ ₹	કામ પુરા તારીખ	ઓડિટ શાખા ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	કમિશ્નર શ્રીની મંજૂરી મેળવેલી છે? હા/ના	બિલ માન્ય કરેલ છે? હા/ના
૧૨	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૫૫,૩૭૬	તા.૪-૯-૨૦૧૫	આઇ-૨૩૮૭ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૧૩	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૧૨,૧૪૯	તા.૧૬-૫-૨૦૧૬	આઇ-૨૩૮૬ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૧૪	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૫૬,૧૯૮	તા.૧૧-૧૧-૨૦૧૫	આઇ-૨૩૮૪ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૧૫	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૪,૨૦૦	તા.૧૦-૨-૨૦૧૬	આઇ-૨૩૮૮ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૧૬	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૫,૪૮૦	તા.૨૭-૧૦-૨૦૧૫	આઇ-૨૩૭૮ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા

VMC Audit

અનુ. નંબર	ઇજારદારનુ નામ / કામનો પ્રકાર	ખાતાનુ નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલની રકમ ₹	કામ પુરા તારીખ	ઓડિટ શાખા ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	કમિશ્નર શ્રીની મંજૂરી મેળવેલી છે? હા/ના	બિલ માન્ય કરેલ છે? હા/ના
૧૭	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૧૧,૨૮૨	તા.૧૪-૧૨-૨૦૧૫	આઇ-૨૩૭૬ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૧૮	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૬૪,૯૭૩	તા.૧૩-૧૦-૨૦૧૫	આઇ-૨૩૮૨ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૧૯	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૧,૩૭,૧૬૧	તા.૩૦-૧૦-૨૦૧૫	આઇ-૨૩૭૯ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૨૦	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૩,૭૪,૦૯૬	તા.૨૧-૩-૨૦૧૬	આઇ-૨૩૯૦ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૨૧	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૪૫૧	તા.૨-૯-૨૦૧૫	આઇ-૨૫૧૩ / તા.૩૧-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા

અનુ. નંબર	ઇજારદારનુ નામ / કામનો પ્રકાર	ખાતાનુ નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલની રકમ ₹	કામ પુરા તારીખ	ઓડિટ શાખા ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	કમિશ્નર શ્રીની મંજૂરી મેળવેલી છે? હા/ના	બિલ માન્ય કરેલ છે? હા/ના
૨૨	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૧,૪૫૦	તા.૨૧-૮-૨૦૧૫	આઇ-૨૫૧૨ / તા.૩૧-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૨૩	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૪૭૯	તા.૧૭-૪-૨૦૧૬	આઇ-૨૫૧૪ / તા.૩૧-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૨૪	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૩,૮૬૫	તા.૨૪-૬-૨૦૧૬	આઇ-૨૫૫૮ / તા.૩૧-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૨૫	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૧,૦૮૮	તા.૨૯-૧૦-૨૦૧૫	આઇ-૨૩૭૭ / તા.૩૧-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૨૬	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૨૬,૮૬૪	તા.૧-૧૧-૨૦૧૫	આઇ-૨૩૯૨ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા

VMC Audit

VMC Audit

અનુ. નંબર	ઇજારદારનુ નામ / કામનો પ્રકાર	ખાતાનુ નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલની રકમ ₹	કામ પુરા તારીખ	ઓડિટ શાખા ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	કમિશ્નર શ્રીની મંજૂરી મેળવેલી છે? હા/ના	બિલ માન્ય કરેલ છે? હા/ના
૨૭	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૬૩,૭૦૩	તા.૪-૧૨-૨૦૧૫	આઇ-૨૩૮૫ / તા.૨૩-૮-૨૦૧૮	_	હા	હા
૨૮	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૭૪,૫૯૮	તા.૩-૧૧-૨૦૧૫	આઇ-૨૫૫૯ / તા.૩૧-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૨૯	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૨,૭૨૨	તા.૯-૬-૨૦૧૬	આઇ-૨૫૫૬ / તા.૩૧-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૩૦	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૨,૪૨૧	તા.૧૧-૨-૨૦૧૫	આઇ-૨૫૧૧ / તા.૩૧-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા
૩૧	દિવ્ય સિમંધર કન્સ્ટ્ર. કંપની પ્રા. લિ.	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ બિલ	૨,૩૪,૦૭૭	તા.૨-૧૧-૨૦૧૫	આઇ-૨૩૮૯ / તા.૨૩-૩-૨૦૧૮	_	હા	હા

VMC Audit

અનુ. નંબર	ઇજારદારનુ નામ / કામનો પ્રકાર	ખાતાનુ નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલની રકમ ₹	કામ પુરા તારીખ	ઓડિટ શાખા ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	કમિશ્નર શ્રીની મંજૂરી મેળવેલી છે? હા/ના	બિલ માન્ય કરેલ છે? હા/ના
૩૨	કિસ્મત ચુનીલાલ પટેલ	હાઉસિંગ/ બિલ્ડિંગ શાખા	ફાયનલ બિલ	૫૯,૭૪૪	તા.૨૦-૧૧-૨૦૧૧	ડી-૩૩૦ / તા.૫-૭-૨૦૧૮	૧૮૧ / તા.૫-૭-૨૦૧૭	ના	ના
ઉત્તર ઝોન ઓડિટ									
૩૩	ઉદિત એંન્જીનિયરીંગ	ઉત્તર ઝોન	દેણેયાદી	૧૩,૯૪૪	તા.૨૨-૬-૨૦૧૬	એ-૬૭૪ / તા.૧૭-૧૦-૨૦૧૭	૧૩૬ / તા.૧૭-૧૦-૨૦૧૭	હા	હા
પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ									
૩૪	તસલમાત જમા ખર્ચ	વોર્ડ નં. ૬ એન્જી.	દેણેયાદી	૨૮,૧૫,૦૩૯	તા.૩૦-૫-૨૦૧૬	એ-૨૭૦ / તા.૧૩-૬-૨૦૧૭	૧૧ / તા.૨૩-૬-૨૦૧૭	હા	હા કપાત ₹ ૭૪,૯૪૭
સ્ટોર ઓડિટ									
૩૫	રાજેશ ડી. માયાણી	મીકેનીકલ	દેણેયાદી	૯૮,૦૦૦	તા.૩-૬-૨૦૧૬	સી-૩૪૨ / તા.૨૦-૬-૨૦૧૭	૧૧ / તા.૨૩-૬-૨૦૧૭	ના	ના
૩૬	રાજેશ ડી. માયાણી	મીકેનીકલ	દેણેયાદી	૧,૯૯,૫૦૦	તા.૩૦-૫-૨૦૧૬	સી-૧૭૨૯ / તા.૨૮-૨-૨૦૧૭	૯૮ / તા.૧૩-૩-૨૦૧૭	હા	હા

પરિશિષ્ટ-૬

જમા તપાસણી વિભાગની કામગીરીની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮)

અનુ. નંબર	ખાતાનું નામ	જમા દફતરનું નામ	તપાસણી વર્ષ	કુલ વર્ષ	કુલ વસુલાતપાત્ર રકમ ₹	વાંધા નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલે થયેલ છે? હા / ના
જમા તપાસણી વિભાગ (મુખ્ય ઓડિટ)							
૧	ઝુ શાખા	આવક દફતરના હિસાબી રજીસ્ટર	૨૦૧૬-૧૭	૧	–	૧૧૪૬/તા.૨૦-૧-૨૦૧૮	ના
૨	માર્કેટ શાખા	આવક દફતરના હિસાબી રજીસ્ટર	૨૦૧૫-૧૬	૧	–	૧૩૨૩/તા.૭-૩-૨૦૧૮	ના
૩	માર્કેટ શાખા	જમીન ભાડા પરવાના રજીસ્ટર	૨૦૧૦-૧૧ થી ૨૦૧૬-૧૭	૭	૧૪,૬૬,૧૩૨	૧૩૭૫/તા.૧૭-૩-૨૦૧૮ ૧૪૧૫/તા.૨૮-૩-૨૦૧૮	ના
૪	ઝુ શાખા	આવક દફતરના હિસાબી રજીસ્ટર	૨૦૧૫-૧૬	૧	–	૮૪૨/તા.૧૭-૧૦-૨૦૧૭	ના
				કુલ ₹	૧૪,૬૬,૧૩૨		
ઉત્તર ઝોન ઓડિટ							
૫	વોર્ડ નં. ૮ એન્જીનીયરીંગ	પાણી કનેક્શન રજીસ્ટર	૨૦૧૩-૧૪ થી ૨૦૧૬-૧૭	૪	૩,૮૭,૩૦૫	૩૪ / તા.૧૮-૫-૨૦૧૭	ના

અનુ. નંબર	ખાતાનું નામ	જમા દફતરનું નામ	તપાસણી વર્ષ	કુલ વર્ષ	કુલ વસુલાતપાત્ર રકમ ₹	વાંધા નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલે થયેલ છે? હા / ના
૬	વોર્ડ નં. ૮ રેવન્યુ	સ્થાયી લારી રજીસ્ટર	૨૦૧૧-૧૨ થી ૨૦૧૫-૧૬	૫	૭૬,૪૦,૫૪૯	૫૫ / તા.30-૬-૨૦૧૭	ના
				કુલ ₹	૮૦,૨૭,૮૫૪		
પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ							
૭	વોર્ડ નં ૧૧ એન્જીનીયરીંગ	પાણી કનેક્શન દફતર	૨૦૧૨-૧૩ થી ૨૦૧૫-૧૬	૪	૧,૧૮,૦૦૪	૧૧૮ / તા.૯-૧-૨૦૧૮	ના
				કુલ ₹	૧,૧૮,૦૦૪		

VMC Audit

જમા તપાસણી વિભાગોની બાકી વસુલાત રકમની SUMMARY

અનુ. નંબર	ઓડિટ વિભાગનું નામ	બાકી વસુલાતની રકમ ₹
૧	જમા તપાસણી વિભાગ (મુખ્ય ઓડિટ)	૧૪,૬૬,૧૩૨
૨	ઉત્તર ઝોન ઓડિટ	૮૦,૨૭,૮૫૪
3	પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ	૧,૧૮,૦૦૪
	કૂલ ₹	**૯૬,૧૧,૯૯૦**

પરિશિષ્ટ-૭
ખાતા વાઇઝ તસલમાતની માહિતી
REVENUE ADVANCES
1-Apr-2017 to 31-Mar-2018

Particulars	Opening Balance	Transactions		Closing Balance
		Debit	Credit	
3101 MUNICIPAL SECRETARY'S OFFICE	161667.00 Dr			161667.00 Dr
3102 O.S.	3672786.37 Dr	220000.00	3092867.00	799919.37 Dr
3115 ELECTION	164450.00 Dr	137853.00	133753.00	168550.00 Dr
3118 SOUTH ZONE	20510606.50 Dr			20510606.50 Dr
3119 NORTH ZONE	13088102.00 Dr			13088102.00 Dr
3120 WEST ZONE	3197687.25 Dr	23481.00	586800.00	2634368.25 Dr
3121 EAST ZONE	15956230.00 Dr	457299.00	172969.00	16240560.00 Dr
3122 AMC C/Z	48587.50 Dr			48587.50 Dr
3141 WARD A	70926.00 Dr			70926.00 Dr
3142 WARD B	402387.25 Dr			402387.25 Dr
3143 WARD C	3425.00 Cr			3425.00 Cr
3144 WARD D	178677.00 Dr			178677.00 Dr
3145 WARD E	26967.77 Dr			26967.77 Dr
3146 WARD F	884472.50 Dr			884472.50 Dr
3147 WARD G	40883.00 Dr			40883.00 Dr
3148 WARD H	336416.00 Dr			336416.00 Dr
3149 WARD I	182326.90 Dr			182326.90 Dr
3150 WARD J	311128.00 Dr		287996.00	23132.00 Dr
3151 EX.ENG.WARDS	150.00 Dr			150.00 Dr
3180 CITY ENG.	2071.00 Dr			2071.00 Dr
3181 ADD.CITY ENG.	1392.00 Dr			1392.00 Dr
3182 ACCOUNT	13659072.70 Dr	46567111.00	3826638.00	56399545.70 Dr
3200 AUDIT	22485.00 Dr			22485.00 Dr
3210 SECURITY	43940.00 Dr	517270.00		561210.00 Dr
3220 MECHANICAL	45359193.26 Dr		211900.00	45147293.26 Dr

VMC Audit

Particulars	Opening Balance	Transactions		Closing Balance
		Debit	Credit	
3224 WORK SHOP	4424296.80 Dr	1658010.00	1658009.00	4424297.80 Dr
3225 VEHICLE POOL	1311668.72 Cr	101704515.00	101872218.00	1479371.72 Cr
3240 STORE	62165339.78 Dr	9266262.00	5700074.00	65731527.78 Dr
3241 STORE STOCK	4500.00 Dr			4500.00 Dr
3242 STORE REVOLVING	298.00 Dr			298.00 Dr
3260 MUNI COURT	696.00 Dr			696.00 Dr
3263 E.D.P.	1996750.00 Dr		2020000.00	23250.00 Cr
3274 LEGAL	821228.00 Dr		275000.00	546228.00 Dr
3301 BUILDING	788650.22 Dr			788650.22 Dr
3320 ROAD	129200268.46 Dr	25000.00	3443.00	129221825.46 Dr
3321 Road Dept.	15841365.94 Dr	9200000.00	8361503.00	16679862.94 Dr
3322 ROAD STOCK	2660317.00 Dr			2660317.00 Dr
3350 HOUSING	11701516.00 Dr	337298.00		12038814.00 Dr
3363 TOWN DEVELOP	3585434.05 Dr			3585434.05 Dr
3400 WATER SUPPLY	1731575.80 Cr	10000.00	207313.00	1928888.80 Cr
3430 AJWA	3640124.00 Dr	50000.00	127010.00	3563114.00 Dr
3440 DRAINAGE	15033756.00 Dr	53320.00	104712.00	14982364.00 Dr
3442 SEWERAGE ELE.MECH.	10809250.27 Dr	1801688.00	127552499.42	114941561.15 Cr
3444 PUBLIC HEALTH ENG.	2388.00 Dr			2388.00 Dr
3460 ELE.MECH.WATER SUPPLY	52562609.76 Dr	693359.00	1894938.00	51361030.76 Dr
3464 MUNI.SCHOOL BOARD	3966372.00 Dr			3966372.00 Dr
3470 HEALTH	22397981.73 Dr	13068484.00	13786139.00	21680326.73 Dr
3471 FAMILY PLANNING	189048.50 Cr			189048.50 Cr
3472 Birth and Death	127465.00 Dr	3704778.28		3832243.28 Dr
3473 JNNURM	13912065.00 Dr	5473469.00	450672.00	18934862.00 Dr
3476 FILERIA	6494061.00 Dr	5000.00		6499061.00 Dr
3477 PUBLIC HEALTH LABO.	299891.00 Dr			299891.00 Dr
3480 FOOD Dept.	935168.00 Cr			935168.00 Cr
3486 MARKET	1077.00 Cr			1077.00 Cr
3489 U.C.D./U.B.S.	145969.43 Dr			145969.43 Dr
3510 PARKS & GARDEN	2355313.28 Dr		2262577.00	92736.28 Dr

Particulars	Opening Balance	Transactions		Closing Balance
		Debit	Credit	
3540 ZOO	3214.47 Cr	90250.00	80115.00	6920.53 Dr
3550 STREET LIGHT	188129508.00 Dr	1066690.00	58264085.00	130932113.00 Dr
3590 FIRE BRIGADE	4419665.00 Dr	551163.00	3741031.00	1229797.00 Dr
3621 P.R.O.	1392816.00 Dr	19502646.00	489485.00	20405977.00 Dr
3622 PRESS	28101.00 Cr			28101.00 Cr
3640 STROM WATER DRAIN	1567306.00 Dr			1567306.00 Dr
3700 OCTROI	101901.45 Dr			101901.45 Dr
3750 LAND & ESTATE	1854430.10 Dr	20611.00		1875041.10 Dr
3770 TOURIST	19502.00 Dr			19502.00 Dr
3800 GANDHINAGAR GRUH	57633.34 Cr	3609983.00		3552349.66 Dr
3810 ASSESSMENT	5492.00 Dr			5492.00 Dr
3820 PLANETORIUM	10273.00 Cr	1441212.00		1430939.00 Dr
3840 G.E.B. Deposit Loan A/C	1251402.00 Dr			1251402.00 Dr
3841 SOLID WASTE MANAGEMENT	749356.00 Dr			749356.00 Dr
3842 Vigilance Dept.	29796.00 Dr			29796.00 Dr
3843 Census (E)	15000.00 Dr			15000.00 Dr
3844 Affordable Housing & MGY Cell	15000.00 Dr	138000.00		153000.00 Dr
3846 Bridge Dept.	118999396.00 Dr	2596000.00	119027012.00	2568384.00 Dr
3847 CEO SMART CITY	15632220.00 Dr		15632220.00	
Grand Total	**813172117.44 Dr**	**223990752.28**	**471822978.42**	**565339891.30 Dr**

★★★★★