વડોદરા મહાનગરપાલિકા

Audit Dept.

ઓડિટ રિપોર્ટ

વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯

AUDIT DEPARTMENT
AUDIT OUTWARD
No 539 Dt 04/07/2019

ચીફ ઓડિટરશ્રીની કચેરી,
ઓડિટ શાખા,
મહાનગરપાલિકા,
વડોદરા.
તા. ૪-૭-૨૦૧૯

પ્રતિ,
મંત્રીશ્રી,
મહાનગરપાલિકા,
વડોદરા.

વિષય : વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯ નો તપાસણી અહેવાલ (Audit Report) શ્રી સ્થાયી સમિતિ સમક્ષ જાણ માટે રજૂ કરવા બાબત

મહાનગરપાલિકાની ઓડિટ શાખા દ્વારા વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯ દરમ્યાન વોર્ડ તેમજ ખાતાઓની 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, વોર્ડ તેમજ ખાતાઓના તમામ ખર્ચના બિલ હિસાબી શાખા મારફતે ઓડિટ શાખામાં માન્યતા અર્થે રજૂ કરવામાં આવે છે. અહેવાલના વર્ષ દરમ્યાન કુલ ૪૩,૯૮૮ 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. હિસાબી શાખા દ્વારા ખર્ચના વાઉચરો નિયમિત રીતે પોસ્ટ ઓડિટ (Concurrent Audit) માટે ઓડિટ શાખાએ અઠવાડિક રજૂ કરવામાં આવતા હોવાથી મહાનગરપાલિકાની નાણાકીય શિસ્ત જળવાઇ રહેલ છે.

મહાનગરપાલિકાના તમામ ખર્ચના બિલની પ્રિ-ઓડિટ પદ્ધતિથી તપાસણી કરવામાં આવતી હોઇ તેના પરીણામ સ્વરૂપે મુખ્ય ઓડિટ શાખા તેમજ તમામ ઝોન ઓડિટ વિભાગ અને સ્ટોર ઓડિટ વિભાગ મારફતે કુલ ₹ ૫,૪૨,૭૩,૧૨૨/- ની કપાત કરવામાં આવેલ હતી. તેમજ કુલ ₹ ૧,૬૭,૮૯,૦૩૪/- ની રકમના બિલ જે તે સબંધિત ખાતાના અધિકારીઓની લેખિત રજૂઆતના સંદર્ભે જરૂરી પૂર્તતાઓ કરવાની શરતે પ્રોવિઝનલી માન્ય કરવામાં આવેલ હતા.

મહાનગરપાલિકાના ખાતાઓ તેમજ વહીવટી વોર્ડ દ્વારા કરવામાં આવતા આકસ્મિક ખર્ચ અથવા માલસામાન ખરીદીના પ્રસંગે મ્યુ. કમિશ્નરશ્રીની પૂર્વ મંજુરી મેળવીને તસલમાત (Advance) લેવામાં આવે છે. મંજૂર કરવામાં આવેલી તસલમાત પૈકી કુલ ₹ ૫૪,૫૪,૮૨,૪૧૬/- ની રકમનો જમાખર્ચ સબંધિત ખાતાઓ તેમજ વોર્ડ તરફથી વર્ષના અંતે કરાવવામાં આવેલ નથી.

મહાનગરપાલિકાના વિવિધ ખાતાઓ તેમજ વહીવટી વોર્ડમાં આવકના હિસાબી દફ્તરોની તપાસણીની કામગીરી ઓડિટ શાખાના જમા વિભાગ દ્વારા કરવામાં આવેલ છે. સમગ્ર તપાસણીની કામગીરી દરમ્યાન જણાઇ આવેલ વહીવટી ક્ષતિઓ, અપૂર્તતાઓ, અનિયમિતતાઓ, કમી લાગત વસુલાતો, કમી આકાર વસુલાતો લગત સબંધિત ખાતા તેમજ વોર્ડમાં લેખિત ઓડિટ વાંધાઓ દ્વારા સ્પષ્ટતા તેમજ પૂર્તતા કરાવવામાં આવેલ છે. પ્રિ-ઓડિટમાં તપાસણી અર્થે રજૂ થયેલા ખર્ચના બિલ અંગે જરૂરી પૂર્તતા તેમજ સ્પષ્ટતા કરાવવામાં આવેલ છે તેમજ તે પૈકીના મહત્વના તેમજ નીતિ વિષયક વાંધાઓના ઓડિટ પેરા ઓડિટ અહેવાલમાં સમાવિષ્ટ કરેલ છે.

વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯ નો વિગતવાર તપાસણી અહેવાલ (Audit Report) સામેલ છે. જે શ્રી સ્થાયી સમિતિ સમક્ષ જાણમાં લાવવા વિનંતી છે.

Reeo
ચીફ ઓડિટર
મહાનગરપાલિકા
વડોદરા

Audit Dept.

સ્ટોરેજ શાખા

વડોદરા મહાનગરપાલિકા

વડોદરા મહાનગરપાલિકાની સ્થાયી સમિતિ તા.૧૧-૦૭-૨૦૧૯ 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		
	નામ (૧) દરખાસ્ત કરનારનું (૨) અનુમોદન આપનાર	દરખાસ્ત કે સુધારો કરવામાં આવ્યો તે	તરફેણમાં	વિરુદ્ધમાં	અનુક્રમ અંક તથા તારીખ	મતલબ	છેવટનો પાછલો ઠરાવ	આગળનો હવે પછી ઠરાવ થાય તે	શેરો
વિષય નં.૨ વડોદરા મહાનગરપાલિકાની ઓડીટ શાખા દ્વારા વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯ 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 જ્યો.દિ.પંડ્યા	જાણમાં લીધું. ખરી નકલ Doseeeee.C.R મ્યુનિસિપલ સેક્રેટરી વડોદરા મહાનગરપાલિકા વડોદરા. ન.ક. ર.ક.	૯	-	૧૧૭ ૧૧-૦૭-૨૦૧૯	સ.મતે જાણમાં લીધું.			

ઓડીટ ઓફીસ
આવક નં. ૨૩૧૯
તારીખ તા. ૧૨/૭/૧૯

વડોદરા મહાનગરપાલિકા

ઓડિટ શાખા

ઓડિટ રિપોર્ટ વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯

અનુક્રમણિકા

અનુ. નંબર	વિગત	પેરા નંબર	પાન નંબર
૧	મહેકમ વિભાગ	૧	૧
૨	પગાર તેમજ પેન્શન બિલ વિભાગ	૨ થી ૯	૨
૩	PWD બિલ વિભાગ	૧૦ થી ૧૭	૪
૪	અનામત રિફંડ બિલ વિભાગ	૧૮	૭
૫	દેણેયાદી બિલ વિભાગ	૧૯ થી ૨૧	૮
૬	Concurrent Post Audit (CPA) વિભાગ	૨૨ થી ૨૩	૯
૭	ઉત્તર ઝોન ઓડિટ વિભાગ	૨૪ થી ૨૬	૯
૮	દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ વિભાગ	૨૭	૧૦
૯	પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ વિભાગ	૨૮	૧૧
૧૦	પરિશિષ્ટ - ૧ થી ૭	-	૧૩

Audit Dept.

ઓડિટ પેરાની અનુક્રમણિકા

પેરા નંબર	વિગત	પાન નંબર
	મહેકમ વિભાગ	
૧	ઓડિટ શાખાના મહેકમ (સ્ટાફ) ની પ્રવર્તમાન સ્થિતિની વિગત	૧
	પગાર બિલ વિભાગ	
૨	LTC માટે લીવ એન્કેશમેન્ટ મેળવ્યા બાદ મુસાફરીના બિલ રજૂ કરેલ ના હોઇ બિલ પરત કરવા બાબત	૨
૩	પેન્શનપાત્ર નોકરી ના હોવાથી સ્પષ્ટતા મેળવવા અંગે પેન્શન કેસ પરત	૨
૪	સર્વિસબુકમાં ચઢાવેલ દિન-૧૫૯ વધુ હક્ક રજાના આકારની કપાત	૨
૫	કોર્ટના હુકમ અન્વયે ચુકવણાના બિલમાં વ્યાજની વધુ આકારની કપાત	૩
૬	અદાપાત્ર ચઢત પેન્શનમાં વધુ આકારની કપાત	૩
૭	વડોદરા દર્શન બસમાં ગાઇડની સેવા આપતા કર્મચારીના પગાર બાબત	૩
૮	નિવૃત્ત થતા કર્મચારીઓના પેન્શન કેસમાંથી બાકી મિલકત વેરાની કરવામાં આવેલી વસૂલાત	૩
૯	સાતમા પગારપંચ મુજબના તફાવતની વસૂલાત બાબત	૪
	PWD બિલ વિભાગ	
૧૦	વાર્ષિક ઇજારાની આઇટમ ના SOR માં તફાવત જણાતા, અટકાવેલ આર્થિક નૂકશાન બાબત	૪
૧૧	નુર્મ પ્રોજેક્ટ શાખાના ફાયનલ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૨૫,૩૧,૨૫૭/- ની કપાત	૫
૧૨	ફ્યુચરીસ્ટીક પ્લાનીંગ સેલના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૧૧,૬૦,૨૯૫/- ની કપાત	૫
૧૩	ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૨૫,૨૬,૮૬૭/- ની કપાત	૫
૧૪	એફોર્ડેબલ હાઉસીંગ સેલના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૨૬,૪૧,૮૭૨/-ની કપાત	૬
૧૫	રોડ પ્રોજેક્ટ શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૧૦,૯૨,૨૯૪/- ની કપાત	૬
૧૬	બિલ્ડીંગ પ્રોજેક્ટ શાખાના ફાયનલ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૨૯,૫૭,૨૨૨/-ની કપાત	૬

Audit Dept.

પેરા નંબર	વિગત	પાન નંબર
૧૭	વર્ષ દરમ્યાન PWDના બિલની તપાસણીમાં જણાઇ આવતી વહીવટી ક્ષતિઓ અંગે સીટી એન્જીનીયરશ્રીને કરેલી લેખિત જાણ	૬
	અનામત રિફંડ બિલ વિભાગ	
૧૮	ઇજારદારની ગેરંટી પેટે બાકી રકમની પાર્ટ બિલમાંથી કરાવેલ કપાત	૭
	દેણેયાદી બિલ વિભાગ	
૧૯	પ્રોપર્ટી ટેક્સની પ્રિ-પ્રિન્ટેડ બિલ સ્ટેશનરી ઉપર જાહેરાત છપામણીની પસંદગી ટેન્ડર પ્રક્રિયાથી કરવા અંગે	૮
૨૦	આરોગ્ય શાખા દ્વારા સંચાલિત દૂધ સંજીવની યોજના અંતર્ગત દૂધ વિતરણનો ખર્ચ ગ્રાન્ટમાં સમાવેશ કરવા અંગે	૮
૨૧	આરોગ્ય શાખા દ્વારા કરવામાં આવતી Whole Animal Shredder Plant નિર્માણની કામગીરીમાં તાંત્રિક ખાતાઓની ભૂમિકા નક્કી કરવા અંગે	૮
	Concurrent Post Audit (CPA) વિભાગ	
૨૨	CPA વિભાગનો વર્ષ દરમ્યાનની કામગીરીનો અહેવાલ	૯
૨૩	ABC Scheme અંતર્ગત થયેલ કામગીરીનો રીપોર્ટ	૯
	ઉત્તર ઝોન ઓડિટ વિભાગ	
૨૪	વોર્ડ-૮, સેનેટરી વિભાગના કર્મચારીનો પગાર પંચનો તફાવત દુબાર આકાર થવા અંગે	૯
૨૫	વોર્ડ-૮ ની સેનેટરી ઇન્સ્પેક્ટરની એક વર્ષ ઉપરાંત ખાલી જગોનું ચાર્જ એલાઉન્સ આપવા અધિકાર પરત્વે મંજૂરી મેળવવા અંગે	૧૦
૨૬	વોર્ડ-૫, સેનેટરી વિભાગના કર્મચારીના અવસાન બાદ આકાર થઇ આવેલ પગારની કરવામાં આવેલી કપાત	૧૦
	દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ વિભાગ	
૨૭	રેવેન્યુ કલેક્શન માટે વોર્ડમાં મૂકવામાં આવેલ POS મશીનની કાર્ય પધ્ધતિ લગત	૧૦
	પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ વિભાગ	
૨૮	વોર્ડ-૧૦, એન્જિનિયરિંગ વિભાગ દ્વારા ઇલેક્ટ્રીક પંપ ચલાવવા માટે રજૂ થયેલ ૭ બિલમાં દુબાર આકારની કપાત	૧૧
	તસલમાત (Advance) જમાખર્ચ રિપોર્ટ	
૨૯	વર્ષ દરમ્યાન માન્ય કરેલ તેમજ વસૂલ કરેલ તસલમાત (Advance) ની વિગત	૧૨

Audit Dept.

પરિશિષ્ટની અનુક્રમણિકા

પરિશિષ્ટ નંબર	વિગત	પાન નંબર
૧	કુલ કપાતની માહિતી	૧૩
૨	પ્રોવિઝનલી માન્ય કરેલ બિલ ની માહિતી	૧૪
૩	મહત્વની કપાતની વિગત	૧૫
૪	બિલની કુલ સંખ્યાની વિગત	૧૮
૫	એક વર્ષથી વધુ સમય બાદ રજૂ કરેલ બિલની માહિતી	૧૯
૬	વોર્ડ/શાખાના જમા દફતર તપાસણીની વિગત	૨૫
૭	ખાતા વાઇઝ તસલમાતની માહિતી	૨૬

Audit Dept.

: મહેકમ વિભાગ :

પેરા -૧

ઓડિટ શાખામાં મંજૂર થયેલ કુલ-૧૧૫ જગાઓ પૈકી ૬૨ જગ્યાઓ ખાલી છે. જેના કારણે ઓડિટ શાખા દ્વારા કરવામાં આવતી મહાનગરપાલિકાના જમા તેમજ ખર્ચ અંગેના વ્યવહારોની તપાસણીની કામગીરી ઉપર વિપરીત અસર પડેલ છે. સ્ટોર ઓડિટ વિભાગ દ્વારા માલસામાનની પ્રત્યક્ષ તપાસણી (Physical Verification) તેમજ માલસામાનના હિસાબોની તપાસણી (Internal Book Verification) થઇ શકેલ નથી. મહાનગરપાલિકાના ૧૨ વહીવટી વોર્ડના Revenue Collection ના હિસાબોની તપાસણી તેમજ ૭૫ જેટલા વહીવટી ખાતાઓ પૈકીનું ઉત્પન્ન (Revenue) ઓડિટ કરવા માટે હાલમાં નહીવત સ્ટાફ ઉપલબ્ધ છે. જે મહાનગરપાલિકાની આર્થિક તેમજ 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 તાત્કાલીક ભરાય તે અત્યંત જરૂરી છે.

(ઓડિટ પત્રાંક નં. ૧૨૩/તા.૨૬-૪-૨૦૧૯)

ઓડિટ શાખાના મહેકમની સ્થિતિ (માર્ચ-૨૦૧૯)

અનું. નંબર	જગ્યાનુ નામ	કુલ 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	૨૮	૬
૬	સ્ટોક વેરીફાયર	૩	૨	૧
૭	જુની. ક્લાર્ક	૪૯	૧૩	૩૬
૮	હવાલદાર	૧	૧	-
૯	જમાદાર	૧	-	૧
૧૦	સિપાઇ	૭	૩	૪
	કુલ સંખ્યા	**૧૧૫**	**૫૩**	**૬૨**

Audit Dept.

: પગાર બિલ વિભાગ :

પેરા-૨

એલ.ટી.સી બ્લોકનો લાભ લેનાર કર્મચારી/અધિકારી વર્ગને નિયમ મુજબ દિન-૧૦ ની લીવ એન્કેશમેન્ટ (રજા પગાર) માન્ય કરી અદા કરવામાં આવે છે. પરંતુ એલ.ટી.સી સંદર્ભે કરેલ મુસાફરીના બિલ (tickets) ખાતામાં રજૂ કરી મંજૂર કરાવવા અનિવાર્ય છે. આકારણી શાખામાંથી એલ.ટી.સી બિલ જા.નં. પી-૨૯/તા.૧૦-૪-૨૦૧૮, ₹ ૮,૩૪૨/- રજૂ થયેલ. પરંતુ વર્ષ ૨૦૧૨-૧૫ માટે મુસાફરીના બિલ (tickets) રજૂ કરેલ ના હોઇ, એલ.ટી.સી સંદર્ભે અદા કરેલ રજા પગારની વસૂલાત માટે અત્રેથી વાંધો આપવામાં આવેલ છે. પ્રસ્તુત બાબતે અદ્યાપિ ખાતા તરફથી કોઇ પૂર્તતા/ સ્પષ્ટતા કરવામાં આવેલ નથી.

(ઓડિટ વાંધા નં.૬/તા.૧૭-૪-૨૦૧૮)

પેરા-૩

નિયમોનુસાર કર્મચારીના વય નિવૃતિના કેસમાં પેન્શનનો લાભ અદા કરવા માટે લઘુત્તમ ૧૦ વર્ષની નોકરી હોવી જરૂરી છે. વડોદરા મહાનગરપાલિકાના હદમાં સમાવિષ્ટ ગ્રામ પંચાયતના સબંધિત કર્મચારી શ્રી અરવિંદભાઇ હરમાનભાઇ પટેલ હાલ આરોગ્ય શાખા, ખોરાક વિભાગમાં ફરજ બજાવે છે. તેઓનો ગ્રામ પંચાયતની ફરજનો સમયગાળો (૮-વર્ષ, ૯-માસ અને ૧૩-દિવસ) પેન્શનપાત્ર નોકરી માટે સમાવેશ કરવાનો હશે, તો તે અંગે ઓડિટ વાંધાથી સામાન્ય વહીવટ વિભાગ મારફતે સક્ષમ મંજૂરી મેળવવા જણાવવામાં આવેલ છે. અદ્યાપિ પૂર્તતા થયેલ નથી.

(ઓડિટ વાંધા નં.૯/તા.૨૭-૪-૨૦૧૮)

પેરા-૪

કર્મચારીના નિવૃત સમયે, નિયમ મુજબ કુલ સિલક હક્ક રજા પૈકીની મહત્તમ ૩૦૦ હક્ક રજાનું રોકડમાં રૂપાંતર કરી મંજૂર કરવામાં આવે છે. પ્રસ્તુત કામે પાણી પુરવઠા પ્રોજેક્ટ શાખાના કર્મચારી શ્રી પરસોત્તમ ચીમનભાઇ સોલંકીનું હક્ક રજાનું બિલ (પી-૫૨/તા.૨-૫-૨૦૧૮, ₹ ૨૧,૮૩૪/-) અત્રે મંજૂરી માટે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. સર્વિસબુકની ચકાસણી દરમ્યાન કુલ દિન-૧૫૯ હક્ક રજા વધુ ચઢાવેલ હોવાનું ધ્યાને આવતાં કુલ ₹ ૧,૭૩,૩૯૦/- વસૂલાત પાત્ર રકમ અદાપાત્ર ગ્રેજ્યુટીની રકમમાંથી વસૂલ કરવામાં આવેલ છે. તેમજ રજૂ કરવામાં આવેલ બિલ માન્ય કરવા પાત્ર ના હોઇ ફાઇલે કરાવી નિયમ વિરૂધ્ધ થતું ચૂકવણું ₹ ૨૧,૮૩૪/- સ્થગિત કરાવેલ છે. .

(ઓડિટ વાંધા નં.૧૨/તા.૮-૫-૨૦૧૮)

પેરા-૫

ગેસ પ્રોજેક્ટ શાખાના મૈયત કર્મચારી શ્રી અમરતલાલ કેશવલાલ મકવાણાને નામદાર કોર્ટના હુકમ આધારે ચૂકવણાંનું બિલ (સી-૧૯૮/૧૦૧/તા.૪-૫-૧૮, ₹ ૩,૧૯,૩૦૭/-) અત્રે મંજૂરી માટે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. ચકાસણી દરમ્યાન વ્યાજની ગણતરીમાં ₹ ૬૮,૬૯૪/- નો વધુ આકાર જણાઇ આવતાં કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૧૩/તા.૧૫-૫-૨૦૧૮)

પેરા-૬

હિસાબી શાખા, પેન્શન વિભાગમાંથી પેન્શનર શ્રી પ્રેમાભાઇ લાલાભાઇ મકવાણાને (રે. નં. સી-૩/૩૩૨૩) તા.૨૦-૧-૨૦૧૮ થી ૩૧-૫-૨૦૧૮ દરમ્યાનનું ચઢત પેન્શન અદા કરવા માટે માહે જૂન-૨૦૧૮નું ડેટા ફોર્મ રજૂ થયેલ. જેમાં આકાર કરવામાં આવેલી રકમ ₹ ૨,૭૦,૫૪૪/- નિયમ મુજબ અદાપાત્ર રકમ ₹ ૧,૩૫,૨૭૨/- કરતાં બમણી જણાઇ આવતાં વધુ આકાર કરેલ રકમ ₹ ૧,૩૫,૨૭૨/- ડેટા ફોર્મમાંથી ખાતા પાસે કમી કરાવી પેન્શન માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૨૧/તા.૧૬-૬-૨૦૧૮)

પેરા-૭

Audit Dept.

" વડોદરા દર્શન " માટે માન. સાંસદ સભ્યશ્રીની ગ્રાન્ટ માંથી ટૂરીસ્ટ શાખા માટે બસ ખરીદવામાં આવેલી છે. સદરહુ બસ હાલમાં મ્યુ.કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરીથી બસ ઓપરેટર શ્રી વિનાયક લોજીસ્ટીક ને સુપરત કરેલ છે.

બસ નું દૈનિક ઉત્પન્ન વિનાયક લોજીસ્ટીક દ્વારા જમા લેવામાં આવે છે, જયારે બસમાં ગાઇડ તરીકે કામ કરતા કર્મચારી ને વડોદરા મહાનગરપાલિકા દ્વારા ચૂકવણૂં કરવામાં આવે છે.

કર્મચારીના માહે નવેમ્બર-૨૦૧૮ ના પગાર લગત બિલ નં.પી-૬૭૬/૨૬/તા.૨૬-૧૨-૨૦૧૮, ₹ ૨૦,૦૦૦/- ખાતા દ્વારા ઓડિટ અર્થે રજૂ કરેલ, તે સંદર્ભે ગાઇડ તરીકે સેવા આપતા કર્મચારી ની ફરજો ચાલુ રાખવા સમગ્ર સભાની મંજૂરી મેળવવા જણાવેલ છે. મ્યુ.કમિશ્નરશ્રી દ્વારા ફાઇલ નોંધ માં મંજૂરી મળ્યા મુજબ હાલમાં પગાર માન્ય કરેલ છે. તેમજ સક્ષમ મંજૂરી મેળવવા દરખાસ્ત કરવા માટે ટૂરીસ્ટ ખાતાને આદેશ કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૬૮/તા.૨૯-૧૨-૨૦૧૮)

પેરા-૮

મહાનગરપાલિકામાંથી નિવૃત્ત થતાં કર્મચારીઓના પેન્શન કેસ ચકાસણીમાં તેઓની મિલકતનો મિલકત વેરો ભરપાઇ કરેલ છે કે કેમ? તેની ખાતરી કરવા માટે વેરા પાવતી પેન્શન કેસમાં સામેલ

કરવાની હોય છે. વોર્ડ-૫ ના નિવૃત્ત થતાં કર્મચારી શ્રી બટુકભાઇ બાબુભાઇ વાળોદરાના પેન્શન કેસની ચકાસણીમાં મિલકતનો બાકી વેરો ₹ ૪૫,૪૨૬/- તેમજ વોર્ડ-૮ ના નિવૃત્ત થતાં કર્મચારી શ્રી ચંચળબેન પરસોત્તમભાઇ હરિજનના પેન્શન કેસની ચકાસણીમાં મિલકતનો બાકી વેરો ₹ ૨૨,૮૪૧/- વસૂલાત કરાવ્યા બાદ પેન્શન કેસ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૫૦/૧/તા.૭-૧-૨૦૧૯, ઓડિટ વાંધા નં.૫૩/તા.૪-૨-૨૦૧૯)

પેરા-૯

હિસાબી શાખા પરિપત્ર અંક ૧૪/૧૭-૧૮ મુજબ વહીવટી કારણોસર સાતમા પગાર પંચમાં સમાવેશ થયેલ ના હોય અને છઠ્ઠા પગાર પંચ મુજબ જ પગાર મેળવતા સબંધિત કર્મચારીઓને સાતમા પગાર પંચ મુજબનો મોંઘવારી ભથ્થાનો તફાવત અદાપાત્ર નથી. પરંતુ આઇ.ટી ડીપાર્ટમેન્ટ દ્વારા રજૂ કરવામાં આવેલ માહે માર્ચ-૨૦૧૯ માં સાતમા પગાર પંચનો લાભ આપવામાં આવેલ ન હોય તેવા સબંધિત કર્મચારીઓનો મોંઘવારી તફાવત આકાર થઇ આવેલ હોવાનું ચકાસણી દરમ્યાન જણાઇ આવતા, કપાત કરી પગાર પત્રકો માન્ય કરી ખાતાને લેખિત જાણ કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ જા.નં.૧૭૧૪/તા.૨૬-૩-૨૦૧૯)

Audit Dept.

: PWD બિલ વિભાગ :

પેરા-૧૦

વડોદરા મહાનગરપાલિકામાં માન્ય કરવામાં આવતા દરેક વાર્ષિક ઇજારાની ફાઇલ ઓડિટ શાખાએ પ્રિ-ઓડિટ માટે રજૂ કરવામાં આવે છે. શકુ કન્સ્ટ્રકશનની દક્ષિણ ઝોનમાંથી મંજૂર કરવામાં આવેલ RCC રોડ બનાવવાના વાર્ષિક ઇજારાની ફાઇલ (રોડ જા.નં.૧૩૪૮/તા.૧-૧૧-૨૦૧૭, ઓડિટ આવક નં.૩૦૬૩/તા.૨-૧૧-૨૦૧૭) અત્રે પ્રિ-ઓડિટ માટે રજૂ કરવામાં આવેલ હતી. ફાઇલ ચકાસણીમાં વાર્ષિક ઇજારાના અંદાજની આઇટમ નં.૭ Providing & Laying M25 Grade cement concrete (Without Flash) ના, GWSSB SOR 2014-15 C/P No.44(1), No.6(1), મુજબ ₹ ૭,૬૫૬/- (per cu mt.) માન્ય કરેલ ભાવ, SOR ની નકલ મુજબ અસંગત જણાઇ આવતા ઓડિટ વાંધાથી મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રીની બહાલી મેળવવા ફાઇલ પરત કરવામાં આવેલ હતી. ઓડિટ વાંધાનુસાર, ઇજારામાં માન્ય કરવામાં આવેલી આઇટમ નં.૭, ₹ ૭,૬૫૬/- ને બદલે ₹ ૫,૨૯૮/- પાર્ટ રેટથી સદરહુ આઇટમ માન્ય કરી પ્રસ્તુત ઇજારાને તેમજ અન્ય ત્રણ ઝોનના RCC રોડ બનાવવાના વાર્ષિક ઇજારામાં ચૂકવણું કરવા મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રી તરફથી મંજૂરી આપવામાં આવેલ હતી. આમ સદર આઇટમમાં અત્રેના વાંધા મુજબ ₹ ૨,૩૫૮/- (per cu mt.) નો ઘટાડો થતાં ચારેય ઝોનના ઇજારા પેટે મહાનગરપાલિકાને નોંધપાત્ર આર્થિક નુકશાન થતું અટકાવી શકાયેલ છે.

ઝોન વાઇઝ RCC કામના ઇજારાની વિગત નીચે મુજબ છે.

અનુ. નંબર	ઝોન	સ્થાયી સમિતિ ઠરાવ અંક	ઇજારદારનું નામ	અંદાજથી ઓછા %	ઇજારાની કુલ રકમ ₹	શેરો
૧	પૂર્વ	૩૪૧/તા.૯-૧૦-૧૭	અગ્રવાલ કન્સ્ટ્રક્શન	૧૯.૦૮%	૧૦ કરોડ	સદરહુ આઇટમ કુલ અંદાજના ૫૫% થાય છે
૨	દક્ષિણ	૩૩૮/તા.૯-૧૦-૧૭	શકુ કન્સ્ટ્રક્શન	૧૮.૦૦%	૧૦ કરોડ	
૩	પશ્ચિમ	૩૪૦/તા.૯-૧૦-૧૭	રાજ કન્સ્ટ્રક્શન	૧૭.૧૦%	૧૦ કરોડ	
૪	ઉત્તર	૩૩૯/તા.૯-૧૦-૧૭	એસ. કે. મકવાણા	૧૮.૫૧%	૧૦ કરોડ	

(ઓડિટ જા.નં.૯૮૮/તા.૪-૧૨-૨૦૧૭)

પેરા-૧૧

નુર્મ પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફ્રા.પ્રા.લી. નું ફાયનલ બિલ નં. જે- ૨૧૦/તા.૨૩-૯-૨૦૧૫, ₹ ૯૮,૭૬,૬૮૧/- મંજૂરી માટે રજુ થયેલ. તે લગત બિલ ફાઇલની તપાસણી દરમ્યાન વિવિધ પ્રકારની કપાતો, જેમ કે 5 % પરફોર્મન્સ બેંક ગેરંટી પેટે ખૂટતી રકમ, MB માં દર્શાવેલ થયેલ કામોના માપ (Measurement) કરતા બિલમાં દર્શાવેલ વધુ માપના આકારની કપાત, અંદાજમાં મંજૂર કરેલ ભાવ કરતાં બિલમાં દર્શાવેલ વધુ ભાવ ના આકારની કપાત, વીમા પોલીસીમાં તૂટ (Break Period) ની કપાત તેમજ લેટ રિપોર્ટ દંડ પેટેની કપાત સહ ₹ ૨૫,૩૧,૨૫૭/- ની કપાત કરવામાં આવેલ છે.

Audit Dept.

(ઓડિટ વાંધા નં.૩૪૪/તા.૨૮-૧૦-૨૦૧૫, ૩૪૪/૧/તા.૧૯-૯-૨૦૧૮ અને ૩૪૪/૨/તા.૭-૧-૨૦૧૯)

પેરા-૧૨

ફ્યુચરીસ્ટીક પ્લાનીંગ સેલમાંથી શિવાલય ઇન્ફ્રા.પ્રા.લી નું પાર્ટ બિલ નં.આઇ-૩૫/ તા.૯-૪-૨૦૧૮, ₹ ૨,૧૯,૭૮,૪૫૫/- મંજૂરી માટે રજુ થયેલ. તેમાંથી MB માં આકાર ભૂલને કારણે થયેલ બિલમાં વધુ આકાર, સીક્યોરીટી ડીપોઝીટ પેટે ખૂટતી રકમ તેમજ વીમા પોલીસીમાં તૂટ (Break Period) ની કપાત સહ ₹ ૧૧,૬૦,૨૯૫/- ની રકમ કપાત કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૫૦/તા.૨૩-૫-૨૦૧૮)

પેરા-૧૩

ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફ્રા.પ્રા.લી. નું પાર્ટ બિલ નં.આઇ-૩/તા.૫-૪-૨૦૧૮, ₹ ૪,૫૬,૪૪,૦૬૪/- મંજૂરી માટે રજુ થયેલ. તેમાં ટેન્ડર શર્ત મુજબ Retention Money પેટે તેમજ વીમા પોલીસીમાં તૂટના સમયગાળાની (Break Period) કપાત સહ ₹ ૨૫,૩૬,૮૬૭/- ની રકમ કપાત કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૧૧૩/તા.૨૯-૬-૨૦૧૮)

પેરા-૧૪

એફોર્ડેબલ હાઉસીંગ સેલમાંથી એમ.વી.ઓમ્ની પ્રા.લી. નું પાર્ટ બિલ નં.આઇ-૬૧૨/તા.૩-૮-૨૦૧૮, ₹ ૩,૫૯,૬૨,૬૦૫/- મંજૂરી માટે રજુ થયેલ. તેમાંથી MB માં દર્શાવેલ Cumulative Percentage કરતાં બિલમાં વધુ Percentage થી આકાર કરેલ હોઇ તેમજ TPI દ્વારા Release Note માં માન્ય કરેલ Percentage કરતાં બિલમાં વધુ Percentage થી આકાર કરેલ રકમની કપાત સહ ₹ ૨૬,૪૧,૮૭૨/- ની રકમ કપાત કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૨૧૫/તા.૨૧-૮-૨૦૧૮)

પેરા-૧૫

રોડ પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી ડેલ્ટાસાઇન કોર્પો. નું પાર્ટ બિલ આઇ-૧૦૧૧/તા.૧૭-૧૦-૨૦૧૮, ₹ ૧૬,૫૮,૩૧૮/- મંજૂરી માટે રજુ થયેલ. તેમાં કામ બંધ ની તારીખ ૧૯-૬-૨૦૧૮ દર્શાવેલ હતી. MB માં કામ બંધ તારીખ બાદના સમયગાળાના માપો પ્રમાણિત કરવામાં આવેલ હતા અને તે મુજબ રકમો બિલમાં આકાર કરવામાં આવેલ હોઇ, ₹ ૧૦,૯૨,૨૯૪/- ની રકમ કપાત કરી માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૩૨૬/તા.૧૩-૧૧-૨૦૧૮)

પેરા-૧૬

બિલ્ડીંગ પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી પટેલ ઇન્ફ્રા.પ્રા.લી. નું ફાયનલ બિલ નં.આઇ-૪૨૯/તા.૨૭-૬-૨૦૧૮, ₹ ૪,૮૪,૬૧,૬૩૪/- મંજૂરી માટે રજુ થયેલ. તેમાં સ્ટાર રેટ તફાવત અને અન્ય વધુ આકાર સહ કુલ ₹ ૨૯,૫૭,૨૨૨/- ની રકમ કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૪૬૧/તા.૧૧-૧-૨૦૧૮)

પેરા-૧૭

વડોદરા મહાનગરપાલિકામાં પ્રિ-ઓડિટ પદ્ધતિ અમલીય હોઇ, ખર્ચના તમામ બિલના ચૂકવણાં પૂર્વે ઓડિટ શાખામાં તપાસણી અર્થે રજૂ કરવામાં આવે છે. ખાતા દ્વારા બિલ બનાવવાના પ્રસંગે મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રી મારફતે કરવામાં આવેલ વહીવટી પરિપત્રો, અધિકાર પરત્વે મંજૂરી અંગેના ધારાધોરણો અને ટેન્ડરની શરતોનો ચૂસ્ત પણે અમલ કરવામાં ઉદાસીનતા જણાઇ આવે છે. જેથી ઓડિટ વાંધાઓ ઉપસ્થિત થતાં બિલ મંજૂરીની પ્રક્રિયામાં વિલંબ થતો હોય છે. નીચે દર્શાવ્યા મુજબના મહત્વના વહીવટી સૂચનો સીટી એન્જીનીયરશ્રી તરફ લેખિતમાં મોકલવામાં આવેલ છે.

1. ટેન્ડરની શરત મુજબ 2 % EMD, 3 % Security Deposit, 5 % Performance Guarantee માટે રજૂ કરવામાં આવતી બેંક ગેરંટી, કેટલાંક પ્રસંગોમાં કામ શરૂ કર્યા તારીખ થી કામ પૂર્ણ થયા તારીખ સુધીની હોતી નથી. તેથી રીન્યુઅલના પ્રસંગે બેંક ગેરંટીની મુદ્દત પૂર્ણ થયા તારીખથી રીન્યૂઅલ કર્યા તારીખ સુધીના તૂટના સમયગાળા (Break Period) માટે મંજૂર થયેલ લાગત 6 % ના વાર્ષિક દરે વ્યાજની કપાત કરીને જ ખાતા દ્વારા બિલ રજૂ કરવા સૂચન કરેલ છે.

Audit Dept.

2. માન્ય ઇજારદાર દ્વારા ખાતામાં રજૂ કરવામાં આવતી 2 % EMD, 3 % Security Deposit, 5 % Performance Guarantee માટેની મૂળ બેંક ગેરંટી જે તે ખાતામાં ઇન્વર્ડ કરાવી તેની પ્રમાણિત ખરી નકલ કામની ફાઇલમાં સુવ્યવસ્થિત રીતે સામેલ કરવા તેમજ કામની મૂળ ફાઇલના નોંધ વિભાગમાં ઉલ્લેખ કરી અધિકાર પરત્વે મંજૂરી લેવા સૂચન કરેલ છે. જેથી ખાતામાં ઓરીજીનલ બેંક ગેરંટી જમા કર્યાની ખાત્રી થઇ શકે.
3. ટેન્ડરની શરત મુજબ Contractors All Risk Policy (CAR Policy) ઇજારદાર દ્વારા લેવામાં આવતી નથી, તેવા સંજોગોમાં મંજૂર થયેલ લાગત મુજબ બિલની રકમના 0.50 % કપાત કરવા તેમજ તૂટના સમયગાળા (Break Period) માટે પોલીસીના પ્રીમીયમના પ્રો-રેટા મુજબ કપાત કરીને જ બિલ રજૂ કરવા જણાવેલ છે.
4. હિસાબી શાખા પરિપત્ર અંક ૨૯/તા.૧૦-૩-૨૦૧૪, પરિપત્ર અંક ૧૭/તા.૧૩-૧૧-૨૦૧૪ તેમજ પરિપત્ર અંક ૨૫/તા.30-૧૨-૨૦૧૭ મુજબ માનવદિન સપ્લાયના કામમાં માન્ય ઇજારદારે નિયુક્ત કરેલ કામદારો તેમજ કર્મચારીઓના પગારના ચુકવણાના Monthly Bank Statement, Monthly ESI Statement તેમજ Monthly PF Statement બિલ સાથે રાખવા જે તે ખાતાને ચૂસ્તપણે અમલ કરવા સૂચન કરેલ છે.
5. મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રીના પરિપત્ર અંક ૫૨/તા.૨૧-૧૨-૨૦૧૮ મુજબ ગ્રાઉન્ડ યુટીલીટીની કામગીરી લગતના કામોમાં, કામ શરૂ કર્યાના તબક્કાથી કામ પૂર્ણ થતાં સુધીના તબક્કાવાર ડીજીટલ ફોટોગ્રાફ્સ, નાયબ કાર્યપાલક ઇજનેરશ્રી દ્વારા પ્રમાણીત કરી ફાઇલમાં સામેલ કરવા ખાતા દ્વારા દક્ષતા રાખવામાં આવે તેમ સૂચન કરેલ છે.

(ઓડિટ જા.નં.૧૬૨૯/તા.૧૨-૩-૨૦૧૯)

Audit Dept.

: અનામત રિફંડ બિલ વિભાગ :

પેરા-૧૮

એફોર્ડેબલ હાઉસીંગ સેલ દ્વારા ક્યુબ કન્સ્ટ્રક્શનનું LIG Scheme of MMGY,T.P-60, F.P-127, Gotri ના કામનું 3 % અનામત રીફંડનું બિલ નં.ઇ-૧૧૬૨/૧૧૪૮/તા.૨૯-૦૬-૨૦૧૮, ₹ ૮,૯૮,૪૬૬/- અત્રે મંજૂરી માટે આવેલ હતું. પ્રસ્તુત કામની ફાઇલ ચકાસણીમાં જણાઇ આવેલ હતું કે ઇજારદાર દ્વારા કુલ ભાવપત્રની માન્ય રકમ ₹ ૮૯,૯૧,૧૭,૮૫૬/- ની ૫ % સીક્યોરીટી ડીપોઝીટની રકમ ₹ ૪,૪૯,૫૫,૮૯૩/- ની બેન્ક ગેરંટી રજૂ કરવાપાત્ર છે. જ્યારે તેની અવેજીમાં ૨ % ઇ.એમ.ડી ₹ ૧,૭૭,૩૪,૦૦૦/- તેમજ 3 % સીક્યોરીટી ડીપોઝીટની રકમ ₹ ૨,૬૯,૭૩,૫૩૬/- મળી કુલ બેંક ગેરંટીની રકમ ₹ ૪,૪૭,૦૭,૫૩૬/- રજૂ કરેલ હતી, આથી કમી રકમ ₹ ૨,૪૮,૩૫૭/- ની ખાતા દ્વારા ઇજારદારના કામગીરીના પાર્ટ બિલ-૨૨ માંથી કપાત કર્યાની ખાતરી કર્યા બાદ પ્રસ્તુત અનામત રિફંડ બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૫૭/તા.૪-૭-૨૦૧૮)

: દેણેયાદી બિલ વિભાગ :

પેરા-૧૯

આઇ.ટી ડીપાર્ટમેન્ટ દ્વારા વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯ માટે પ્રોપર્ટી ટેક્સના બિલની પ્રિ-પ્રિન્ટેડ સ્ટેશનરી ખરીદીનું સ્ટારટ્રોનિક કોમ્પ્યુટર્સ પ્રા.લિ. નું બિલ એ-૩૨૬/૧૨૧૬/તા.૨૧-૬-૨૦૧૮, ₹ ૫,૪૭,૧૪૨/- અત્રે મંજૂરી માટે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. પ્રસ્તુત કામની ફાઇલની ચકાસણી અન્વયે ખાતાને પ્રોપર્ટી ટેક્સના બિલની પ્રિ-પ્રિન્ટેડ સ્ટેશનરી પર છાપવામાં આવતી જાહેરાતોની પસંદગીની પ્રક્રિયા પારદર્શક રાખવા તેમજ ગત વર્ષની જાહેરાતોની આવકનો આધાર લઇ અપસેટ વેલ્યુ નક્કી કરી ઓપન ઓફર અથવા તો ટેન્ડરીંગથી કામ આપવા જણાવેલ છે. વધુ પ્રતિસ્પર્ધી ભાગ લેવાને કારણે જાહેરાતોની છપામણીના વધુ ભાવ / આવક મળવાનો અવકાશ રહેલ છે. સદરહુ નો આઇ.ટી. વિભાગ દ્વારા અમલ કરેલ જણાતું નથી.

(ઓડિટ વાંધા નં.૭૫/તા.૬-૭-૨૦૧૮)

પેરા-૨૦

સરકારશ્રીની દૂધ સંજીવની યોજના અંતર્ગત, Gujarat Co-Operative Milk Marketing Federation, Anand (GCMMF) પાસેથી Fortified Milk ખરીદી, આરોગ્ય શાખા હસ્તકના ICDS અર્બન ઘટક-૧ તથા ઘટક-૨ ના આંગણવાડી કેન્દ્રોના બાળકોને અઠવાડિયામાં ૪ દિવસ વિતરણ કરવામાં આવે છે. જેનો અંદાજીત વાર્ષિક ખર્ચ ₹ ૧.૫ કરોડ મહાનગરપાલિકાના સ્વભંડોળ (બજેટ) પૈકી મંજુર થયેલ હેડ પેટે કરવામાં આવે છે. સદરહુ યોજનાનો ખર્ચ સરકારશ્રીની ગ્રાન્ટમાં સમાવિષ્ટ કરવા અંગેની મંજૂરી મેળવી, તેનો વહીવટ આરોગ્ય શાખા દ્વારા સંચાલિત બેંક એકાઉન્ટ “Corporation ICDS Society VMC” (ગ્રાંટ) ના માધ્યમથી કરવા સૂચન કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૭૦/તા.૪-૭-૨૦૧૮)

પેરા-૨૧

ગાજરાવાડી સ્થિત સ્લોટર હાઉસ ખાતે નવિન Whole Animal Shredder Plant બનાવવાની કામગીરી સરકારશ્રીની ગ્રાન્ટ અન્વયે આરોગ્ય શાખા દ્વારા સર્ટીફાય કરીને કરવામાં આવી રહેલ છે. પ્રસ્તુત કામ પૈકીનું પ્રથમ બિલ નં.આઇ-૧૪૧૧/તા.૧૧-૧-૨૦૧૯, ₹ ૨૩,૬૮,૫૯૨ અત્રે મંજૂરી અર્થે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. ફાઇલ ચકાસણીમાં સદર કામમાં સીવીલ, મીકેનીકલ અને ઇલેક્ટ્રીકલ્સની આઇટમો સમાવિષ્ટ હોઇ, મહાનગરપાલિકાના વર્કસના કામોના ધારાધોરણો અનુસાર એસ્ટીમેટ, મેઝરમેન્ટ બુક વિગેરે પ્રક્રિયા અનિવાર્ય જણાતી હોઇ અત્રેથી ઓડિટ વાંધાથી મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રી સમક્ષ નોંધ મુકી યોગ્ય તે નિર્ણય થવા બિલ પરત કરવામાં આવેલ હતું. જે લગત હાઉસીંગ બિલ્ડીંગ શાખાના નાયબ કાર્યપાલક ઇજનેરની આ કામે દેખરેખ માટે નિયુક્તી કરી અત્રે જાણ કરવામાં આવેલ છે. જેથી નિયુક્ત કરેલ નાયબ કાર્યપાલક ઇજનેરશ્રીના Verification Report આધારે બિલ માન્ય કરવામાં આવેલા છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૨૪૧/તા.૧૮-૧-૨૦૧૯)

Audit Dept.

: **Concurrent Post Audit** વિભાગ :

પેરા-૨૨

વડોદરા મહાનગરપાલિકામાં તમામ પ્રકારના બિલનું ચૂકવણૂં ઓડિટ શાખાએથી પ્રિ-ઓડિટ થયા બાદ જ કરવાની નીતિ અમલમાં છે. હિસાબી શાખા દ્વારા Tally Accounting System થી આવક-ખર્ચના હિસાબોની નિભાવણી કરવામાં આવે છે. વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯ દરમ્યાન હિસાબી શાખા દ્વારા નિભાવવામાં આવેલ ૨૬ વિવિધ ફંડના Bank Account નું Tally Bank Book સાથે Concurrent Post Audit કરવામાં આવેલ છે. વર્ષ દરમ્યાન CPA વિભાગ દ્વારા ૫૭ અઠવાડિક રીપોર્ટ શ્રી સ્થાયી સમિતિ સમક્ષ રજૂ કરવામાં આવેલા છે. વર્ષ દરમ્યાન Concurrent Post Audit ની કામગીરી દરમ્યાન જણાઇ આવેલ ઓડિટ વાંધાઓની રૂબરૂ તેમજ લેખિતમાં પૂર્તતા કરાવવામાં આવેલ છે. હિસાબી શાખાએથી Bank Account ની નિયમિત રીતે Reconciliationની કામગીરી કરી ઓડિટ શાખાએ Verification માટે રજૂ કરવામાં આવેલ નથી, જે મહાનગરપાલિકાની નાણાંકીય હિતની દ્રષ્ટીએ ઘણી જ ગંભીર બાબત છે. તેમજ કેટલાક Non Operative બેન્ક ખાતા બંધ કરવા માટે હિસાબી શાખાને જણાવેલ છે.

: **Animal Birth Control Scheme** અંતર્ગત થયેલ કામગીરીનો રીપોર્ટ :

Audit Dept.

પેરા-૨૩

વડોદરા મહાનગરપાલિકા હદ વિસ્તારમાં રખડતા કુતરાઓનું Sterilization & Anti Rabies Vaccination ની કામગીરી માટે શ્રી સ્થાયી સમિતિ દ્વારા Vadodara Society for the Prevention of Cruelty to Animals (VSPCA) અને Human Society International (HSI) સંસ્થાઓને મંજૂરી આપવામાં આવેલ છે. આ સંસ્થાઓની કામગીરીની ચકાસણી માટે નિયુક્ત થયેલ કમિટિમાં ઓડિટ શાખાના એક પ્રતિનિધિનો સમાવેશ કરવામાં આવેલ છે. વર્ષ દરમ્યાન સંસ્થાઓની કામગીરીના Site Verification માં કમિટિ દ્વારા ૪૫ નંગ Dog Organ કમી કરાવતા બિલમાંથી ₹ ૪૩,૯૫૦/- ની વસૂલાત લીધેલી છે.

: ઉત્તર ઝોન ઓડિટ વિભાગ :

પેરા-૨૪

વોર્ડ-૮, સેનેટરી વિભાગના કર્મચારી શ્રી સોલંકી મણીલાલ મોતીભાઇના સાતમા પગાર પંચના તફાવતનું પત્રક (એસ-૬૭/તા.૯-૭-૨૦૧૮, ₹ ૧૫,૩૬૦/-) મંજૂરી માટે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. કર્મચારીને અદા પાત્ર ઉપરોક્ત તફાવત, ઇ.ડી.પી શાખા દ્વારા તૈયાર કરેલ તફાવત પત્રકમાં ચૂકવવામાં આવેલ હોવા છતાં વોર્ડ દ્વારા દુબાર બિલ બનાવી મંજૂરી માટે અત્રે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. જેથી બિલ ફાઇલે કરાવવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૯૫/તા.30-૭-૨૦૧૮)

પેરા-૨૫

સામાન્ય વહીવટ વિભાગના પરિપત્ર અંક ૨૩/તા.૯-૬-૧૯૯૯ મુજબ ખાલી જગોનો ચાર્જ, મળવાપાત્ર એલાઉન્સ સહ ૬ માસ સુધી ખાતાધિકારી દ્વારા, ૬ માસ થી ૧ વર્ષ સુધી મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રી દ્વારા અને ૧ વર્ષ ઉપરાંત માટે શ્રી સ્થાયી સમિતિની મંજૂરી મળ્યેથી આપવા પાત્ર છે. વોર્ડ-૮ની સેનેટરી ઇન્સ્પેક્ટરની ખાલી જગોનો ચાર્જ વોર્ડના કર્મચારી શ્રી આશિષ દવેને આપવામાં આવેલ હોઇ તેનું ચાર્જ એલાઉન્સ બિલ એસ-૧૦૭/તા.૨૨-૧૦-૨૦૧૮, ₹૭,૫૫૪/- મંજૂરી માટે રજૂ કરવામાં આવેલ હતું. સદર જગો ૧ વર્ષ ઉપરાંતથી ખાલી હોઇ શ્રી સ્થાયી સમિતિની મંજૂરી મેળવવા બિલ પરત કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં.૧૮૦/તા.૨૫-૧૦-૨૦૧૮)

પેરા-૨૬

વડોદરા મહાનગરપાલિકામાં કોઇ પણ કર્મચારી ચાલુ નોકરી દરમ્યાન અવસાન પામે તેના બીજા માસમાં પગારપત્રકેથી નામ કમી કરવા માટે ખાતા દ્વારા MIBP ફોર્મ ભરી ઓડિટ કરાવી આઇ.ટી ડીપાર્ટમેન્ટમાં મોકલવાનું હોય છે. વોર્ડ-૫, સેનેટરી વિભાગના કર્મચારી શ્રી અશોકભાઇ રમેશભાઇ સોલંકી તા.૮-૯-૨૦૧૮ ના રોજ મૈયત થયેલ છે. વોર્ડ દ્વારા માહે નવેમ્બર-૨૦૧૮ સુધીમાં MIBP ફોર્મની કાર્યવાહી કરવામાં આવેલી ન હતી. જેથી અવસાન થયા તા.૮-૯-૨૦૧૮ થી તા.30-૧૧-૨૦૧૮ દરમ્યાનનો આકાર થઇ આવેલ પગાર ₹ ૮૩,૫૮૪/- વસૂલાત કરી ચલનથી જમા કરાવેલ છે.

Audit Dept.

(ઓડિટ વાંધા નં.૧૯૬/તા.૨૬-૧૧-૨૦૧૮)

: દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ વિભાગ :

પેરા-૨૭

વડોદરા મહાનગરપાલિકાના આઇ.ટી ડીપાર્ટમેન્ટ મારફતે જુદી જુદી શાખા તેમજ વહીવટી વોર્ડમાં વહીવટી ચાર્જ, આવકની વસૂલાત કરવા POS મશીન ફાળવવામાં આવેલ છે. મહાનગરપાલિકાની Revenue Collection માટે POS મશીન મુકવામાં આવેલ હોઇ, તેની કાર્યપ્રણાલી (Working Pattern) ની અત્રેથી ચકાસણી કરતા જણાઇ આવેલ ક્ષતિઓના સંદર્ભે ડાયરેક્ટરશ્રી, આઇ.ટી ડીપાર્ટમેન્ટને લેખિત પત્રથી POS મશીનની કનેક્ટીવીટી મહાનગરપાલિકાના આઇ.ટી સર્વર સાથે કરવામાં આવેલ છે કે કેમ ? તેની સ્પષ્ટતા માંગવામાં આવેલ.

ખાતા તરફથી કરવામાં આવેલ લેખિત સ્પષ્ટતા મુજબ (આઇ.ટી જા.નં. ૧૫૧૬/તા.૮-૩-૨૦૧૯) Revenue Collection માટેનું Dashboard હાલ Cloud Base ચાલે છે. ટુંક સમયમાં મહાનગરપાલિકાના સર્વર ઉપર Install કરવામાં આવશે. તેમજ પ્રસ્તુત પત્રમાં નિર્દેશ કરેલ URL, ID & Password મુજબ અત્રેથી તા.૪-૫-૨૦૧૯ થી તા.૧૬-૫-૨૦૧૯ દરમ્યાન ૭ વાર Log In નો પ્રયાસ કરતા Error Message આવી જતો હોઇ Open થઇ શકેલ ન હતુ. આથી આવક જમા થયા અંગેની ખાતરી થઇ શકેલ નથી. સદર બાબત મહાનગરપાલિકાના રેવેન્યુને લગતી હોઇ યોગ્ય ચેક

પોઇન્ટ અથવા Cross Verification ની પધ્ધતિ રાખવા માટે આઇ.ટી. વિભાગ ને જાણ કરેલી છે. જેનો અદ્યાપી જવાબ થયેલ નથી.

(ઓડિટ શાખા જા.નં.૧૯૧/તા.૫-૩-૨૦૧૯, ઓડિટ શાખા જા.નં.૨૮૨/તા.૧૬-૫-૨૦૧૯)

: પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ વિભાગ :

પેરા-૨૮

વોર્ડ-૧૦, એન્જિનિયરિંગ વિભાગ દ્વારા વિવિધ વિસ્તારોમાં ઇલેક્ટ્રીક પંપ ચલાવવા માટે માનવદિન સપ્લાય કરવાના કામ લગતના ડી.એમ. કન્સ્ટ્રક્શનના ૧૧ ફાયનલ બિલ મંજૂરી માટે આવેલ હતા. તે પૈકીના ૭ બિલમાં પેમેન્ટનું Duplication થતું હોવાનું તપાસણી દરમ્યાન જણાઇ આવતાં બિલ ફાઇલે કરવા વોર્ડને ઓડિટ વાંધાથી જણાવેલ હતું. ફાઇલે કરાવવામાં આવેલ ૭ ફાયનલ બિલની રકમ ₹ ૫,૬૪,૭૫૩/- નું ચૂકવણું ઓડિટ શાખાની સતર્કતા ને કારણે થતું અટકાવેલ છે. એક જ કામગીરીના દુબાર બિલ બનાવી મંજૂરી માટે રજૂ કરવા એ ઘણી જ ગંભીર બાબત હોઇ, મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રીને અત્રેથી સબંધિત વિરૂધ્ધ શિક્ષાત્મક પગલાં લેવા માટે લેખિતમાં જાણ કરેલી છે.

દુબાર રજૂ થયેલ બિલની વિગત

અ. નં.	કામનું નામ	રજૂ થયેલ બિલ	મંજૂર કરેલ બિલ	ફાઇલે કરેલ બિલ	બિલ વાઇઝ રકમ ₹	ફાઇલે કરેલ બિલની રકમ ₹
૧	વહીવટી વોર્ડ -૧૦ સાંઇબાબા મંદિર સુભાનપુરા ખાતે પંપ ચલાવવા માનવદિન આપવાનું કામ	૨	૧	૧	૮૦,૬૭૯	૮૦,૬૭૯
૨	વહીવટી વોર્ડ -૧૦ વડીવાડી કુંજ સોસાયટી પાસે પંપ ચલાવવા માનવદિન આપવાનું કામ	૩	૧	૨	૮૦,૬૭૯	૧,૬૧,૩૫૮
૩	વહીવટી વોર્ડ -૧૦ ITI ગોરવા પાસે પંપ ચલાવવા માનવદિન આપવાનું કામ	૩	૧	૨	૮૦,૬૭૯	૧,૬૧,૩૫૮
૪	વહીવટી વોર્ડ -૧૦ નીપા ટેનામેન્ટ કરોડીયા રોડ પાસે પંપ ચલાવવા માનવદિન આપવાનું કામ	૩	૧	૨	૮૦,૬૭૯	૧,૬૧,૩૫૮
	કુલ	૧૧	૪	૭	-	૫,૬૪,૭૫૩

(ઓડિટ વાંધા નં.૧૩૦, ૧૩૨, ૧૩૩, અને ૧૩૪/તા.૩૧-૩-૨૦૧૮,ઓડિટ પત્રાંક ૨૮૧/તા.૫-૬-૨૦૧૮)

: તસલમાત જમાખર્ચ રિપોર્ટ :

પેરા-૨૯

મહાનગરપાલિકા હદ વિસ્તારમાં આકસ્મિક કે અનિવાર્ય સંજોગો દરમ્યાન કરવા પડતા વિકાસના, નિભાવણીના કે અન્ય વહીવટી કામો, અથવા ખરીદી વિગેરે માટે મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી મેળવી ત્વરીત ચૂકવણાં માટે ખાતાધિકારીના નામે (ખાતાધિકારીના હોદ્દા જોગ) તસલમાત (**Advances**) લેવામાં આવે છે. આવા સંજોગોમાં ખાતા તરફથી રજૂ થયેલ તસલમાત (**Advances**) ઓડિટ શાખામાંથી સત્વરે માન્ય કરી આપવામાં આવે છે. ત્યારબાદ તેવાં કામો પૂર્ણ થયેથી તેના ફાઇનલ હિસાબોના જમાખર્ચના બિલ, જે તે ખાતા મારફતે ઓડિટ શાખાએ થી માન્ય કરાવવાના હોય છે.

હિસાબી શાખાએથી રજુ કરવામાં આવેલ **Revenue Advance 2018-19** મુજબ તસલમાતના હિસાબની નાણાંકીય સ્થિતી જોતાં રેવન્યુ તસલમાતની તા.૧-૪-૨૦૧૮ ના રોજ બાકી સિલક ₹ ૫૬,૫૩,૩૯,૮૯૧/- હતી. અહેવાલ વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯ દરમ્યાન કુલ તસલમાતની રકમ ₹ ૩૦,૧૭,૩૬,૩૩૦/- માન્ય કરવામાં આવેલ હતી. વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯ સુધીની કુલ મંજૂર થયેલ ₹ ૮૬,૭૦,૭૬,૨૨૧/-તસલમાત પૈકી ખાતાઓ તેમજ વોર્ડ તરફથી થયેલ જમાખર્ચ ₹ ૩૨,૧૫,૯૩,૮૦૪/- હતો. ઓડિટ તપાસણી અહેવાલના વર્ષ અંતે કુલ ₹ ૫૪,૫૪,૮૨,૪૧૬/- ની તસલમાતની રકમનો જમાખર્ચ કરાવવામાં આવેલ નથી. કેટલાંક ખાતાઓમાં Debit Balance ને બદલે Credit Balance દર્શાવેલ છે. જેની ખાત્રી કરી લેવા માટે હિસાબી શાખાને જાણ કરેલી છે.

ઉપરોક્ત બાબત જોતાં વર્ષના અંતે ₹ ૫૪,૫૪,૮૨,૪૧૬/- ના તસલમાત જમાખર્ચના હિસાબો સબંધિત ખાતા/વોર્ડ દ્વારા રજૂ કરેલ નથી, તે ઘણી જ ગંભીર બાબત છે. મ્યુનિસિપલ કમિશ્નરશ્રી પરીપત્ર અંક ૧૨/૨૦૦૩-૦૪, તા.૧૪-૮-૨૦૦૩ મુજબ તસલમાત જમાખર્ચના હિસાબો દિન-૩૦ માં કરવા જણાવેલ છે. તેમ છતાં અહેવાલ વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯ દરમ્યાન બાકી તસલમાત જમાખર્ચનું પ્રમાણ (ratio) ફક્ત **37.09 %** જણાઇ આવેલ છે. આમ જુદાં જુદાં ખાતાઓ દ્વારા તસલમાત જમાખર્ચ કરાવવા અંગે દુર્લક્ષતા રાખવામાં આવેલી છે.

(ખાતા વાઇઝ તસલમાત અંગેની વિગતો પરિશિષ્ટ-૭ માં દર્શાવેલ છે.)

Audit Dept.

પરિશિષ્ટ-૧

પ્રિ-ઓડિટ દરમ્યાન બિલમાંથી કરેલ કુલ કપાતની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯)

અનુ. નંબર	વિભાગનું નામ	પગાર બિલ	દેણેયાદી બિલ	PWD બિલ	પેન્શન બિલ / કેસ	અનામત / વેરા રીફંડ બિલ	TA / LTC બિલ	કુલ રકમ ₹
૧	મુખ્ય ઓડિટ	૧૧,૦૦,૭૫૮	૨,૩૦,૯૫,૬૨૭	૨,૬૨,૦૫,૫૭૦	૧,૩૭,૯૬૧	-	-	૫,૦૫,૩૯,૯૧૬
૨	ઉત્તર ઝોન	૭,૪૪,૭૭૯	૧૪,૩૨૯	૧,૬૯,૬૪૫	-	૨,૫૩૮	-	૯,૩૧,૨૯૧
૩	દક્ષિણ ઝોન	૧,૦૬,૩૮૨	૧૩૦	-	-	૨,૧૧૬	૩૧,૩૮૧	૧,૪૦,૦૦૯
૪	પૂર્વ ઝોન	૫૪,૩૭૦	-	૧,૭૯,૨૮૦	-	૯૮૬	-	૨,૩૪,૬૩૬
૫	પશ્ચિમ ઝોન	૧૨,૨૮૮	૩,૫૧,૨૩૧	૧,૯૯,૫૬૫	-	૬,૨૦૦	૯૪,૭૭૩	૬,૬૪,૦૫૭
૬	સ્ટોર ઓડિટ	-	૧૭,૬૩,૨૧૩	-		-	-	૧૭,૬૩,૨૧૩
કુલ રકમ ₹		૨૦,૧૮,૫૭૭	૨,૫૨,૨૪,૫૩૦	૨,૬૭,૫૪,૦૬૦	૧,૩૭,૯૬૧	૧૧,૮૪૦	૧,૨૬,૧૫૪	૫,૪૨,૭૩,૧૨૨

પરિશિષ્ટ-૨

પ્રોવિઝનલી માન્ય કરેલ બિલની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯)

અનુ. નંબર	વિભાગનું નામ	પગાર બિલ	દેણેયાદી બિલ	PWD બિલ	પેન્શન બિલ / કેસ	અનામત / વેરા રીફંડ બિલ	કુલ રકમ ₹
૧	મુખ્ય ઓડિટ	-	-	-	-	-	-
૨	ઉત્તર ઝોન	-	-	૨,૧૬,૦૦૦	-	-	૨,૧૬,૦૦૦
૩	દક્ષિણ ઝોન	-	-	-	-	-	-
૪	પૂર્વ ઝોન	-	-	-	-	-	-
૫	પશ્ચિમ ઝોન	-	-	-	-	-	-
૬	સ્ટોર ઓડિટ	-	-	૧,૬૫,૭૩,૦૩૪	-	-	૧,૬૫,૭૩,૦૩૪
	કુલ રકમ ₹	-	-	૧,૬૭,૮૯,૦૩૪	-	-	૧,૬૭,૮૯,૦૩૪

Audit Dept.

પરિશિષ્ટ-૩

બિલમાંથી કરેલ મહત્વની કપાતની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯)

અનુ. નંબર	નામની વિગત	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલનો ઓડિટ આવક નંબર / તારીખ	કપાતના કારણની ટૂંકમાં નોંધ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલે થયેલ છે ? હા / ના	કપાતની રકમ ₹
૧	શ્રી રાજેન્દ્રભાઇ જી. પટેલ	ખોરાક શાખા	પગાર બિલ	પી-૧૯/ ૭-૪-૧૮	ફિક્સેશન મુજબનો પગાર આકાર કરેલ ન હોવાથી	૭/ ૨૦-૪-૧૮	હા	૧,૫૬,૧૨૧
મુખ્ય ઓડિટ કચેરી (PWD વિભાગ)								
૨	એમ.વી.ઓમ્ની પ્રા. લી	એફોર્ડેબલ હાઉસીંગ સેલ	પાર્ટ બિલ.	આઇ-૬૧૨/ ૩-૮-૧૮	MB તેમજ TPI CEIL માં દર્શાવેલ આઇટમની ટકાવારી કરતાં બિલમાં વધુ આકાર	૨૧૫/ ૨૧-૮-૧૮	ના	૨૬,૪૧,૮૭૨
૩	પટેલ ઇન્ફ્રા.પ્રા.લી.	બિલ્ડીંગ પ્રોજેક્ટ શાખા	ફાયનલ બિલ	આઇ-૪૨૯/ ૨૭-૬-૧૮	બિલમાંથી સ્ટાર રેટ તફાવતની કપાત	૪૬૧/ ૧૧-૧-૧૯	ના	૨૯,૫૭,૨૨૨
મુખ્ય ઓડિટ કચેરી (દેણેયાદી વિભાગ)								
૪	દત્ત મોટર બોડી બિલ્ડર્સ	અગ્નિશમન અને તાત્કાલિક સેવાઓ	દેણેયાદી બિલ	આઇ-૧૨૯/ ૫-૫-૧૮	મંજૂર થયેલ ભાવપત્રની રકમ કરતાં બિલમાં વધુ આકાર તેમજ દંડ	૨૧/ ૨૧-૫-૧૮	હા	૧,૭૭,૦૦,૫૩૨
ઉત્તર ઝોન ઓડિટ વિભાગ								
૫	શ્રી ધનંજય બી. શાહ	વોર્ડ-૮ (સેનેટરી)	પગાર તફાવત બિલ	એસ-૭૧/ ૧૦-૭-૧૮	તફાવત પત્રકમાં આકાર ભૂલ	૫૧/ ૧૯-૬-૧૮	ના	૧,૪૮,૩૮૭

અનુ. નંબર	નામની વિગત	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલનો ઓડિટ આવક નંબર / તારીખ	કપાતના કારણની ટૂંકમાં નોંધ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલે થયેલ છે ? હા / ના	કપાતની રકમ ₹
૬	શ્રી પાર્વતીબેન વી. સોલંકી	વોર્ડ-૮ (સેનેટરી)	પગાર તફાવત બિલ	એસ-૯૪/ ૫-૧૦-૧૮	તફાવત પત્રકમાં આકાર ભૂલ	૧૭૦/ ૧૨-૧૦-૧૮	હા	૨,૬૪,૧૦૪
દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ વિભાગ								
૭	શ્રી શૈલેષભાઇ એ. ગુપ્તે	વોર્ડ-૧૨ (એન્જીનીયરીંગ)	હક્ક રજા પગાર બિલ	પી-૨૪/ ૨૧-૫-૧૮	હક્ક રજા તેમજ સીક રજામાં ગણતરી ભૂલ	૧૪/ ૨૫-૫-૧૮	હા	૧૫,૦૮૦
૮	શ્રી દિપકભાઇ બી. શર્મા	વોર્ડ-૧૨ (રેવેન્યુ)	LTC બિલ	એ-૭૮૫/ ૩-૧૨-૧૮	પ્લેનની ટીકિટ મળવાપાત્ર ન હોય	૭૫/ ૬-૧૨-૧૮	હા	૨૦,૫૯૬
૯	શ્રી ગૌરીબેન જે. સોલંકી	વોર્ડ-૩ (સેનેટરી)	હક્ક રજા પગાર બિલ	પી-૧૨૧/ ૧૮-૧-૧૯	હક્ક રજા તેમજ સીક રજામાં ગણતરી ભૂલ	૭૯/ ૨૪-૧-૧૯	હા	૨૭,૮૪૦
૧૦	શ્રી તરુણ એસ. શાહ	વોર્ડ-૩ (રેવેન્યુ)	પગાર તફાવત બિલ	પી-૩૭૨/ ૨૯-૧૨-૧૮	તફાવત પત્રકમાં આકાર ભૂલ	૮૪/ ૨૦-૨-૧૯	હા	૩૧,૦૦૧
પૂર્વ ઝોન ઓડિટ વિભાગ								
૧૧	સચીન કન્સ્ટ્રકશન	વોર્ડ-૯ (એન્જીનીયરીંગ)	ફાયનલ બિલ	એ-૫૮/ ૧૨-૬-૧૮	વધુ આકાર હોવાથી	૧૯/ ૧૨-૬-૧૮	હા	૧,૦૭,૩૮૫
૧૨	ભાવિન એન્ટરપ્રાઇઝ	વોર્ડ-૨ (એન્જીનીયરીંગ)	ફાયનલ બિલ	એ-૧૧૪૬/ ૨૦-૩-૧૯	વધુ આકાર હોવાથી	૯૮/ ૨૫-૩-૧૯	હા	૪૦,૮૫૭

અનુ. નંબર	નામની વિગત	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલનો ઓડિટ આવક નંબર / તારીખ	કપાતના કારણની ટૂંકમાં નોંધ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલે થયેલ છે ? હા / ના	કપાતની રકમ ₹
પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ વિભાગ								
૧૩	તસલમાત જમા ખર્ચ	વોર્ડ-૬ (એન્જીનીયરીંગ)	દેણેયાદી બિલ	એ-૪૮/ ૧૦-૫-૧૮	ગણતરી ભૂલ હોવાથી	૧૧/ ૧૪-૫-૧૮	ના	૨,૨૮,૩૯૩
૧૪	મલ્ટીમેન્ટેક ઇન્ટરનેશનલ પ્રા. લી.	વોર્ડ-૧૦ (એન્જીનીયરીંગ)	દેણેયાદી બિલ	એ-૨૫૯/ ૩૧-૮-૧૮	3 % અનામત અને 10 % TDS	૮૦/ ૧૦-૯-૧૮	હા	૧,૦૩,૫૦૭
૧૫	ગૌરવ આર. પવડે	વોર્ડ-૧૦ (એન્જીનીયરીંગ)	ફાયનલ બિલ	એ-૪૫૮/ ૨૯-૧૦-૧૮	ભાવ ફેર ને લીધે	૧૦૯/ ૨૯-૧૧-૧૮	હા	૭૩,૪૮૨
સ્ટોર ઓડિટ વિભાગ								
૧૬	ડી. બી. એન્ટરપ્રાઇઝ	વ્હીકલપુલ શાખા	દેણેયાદી બિલ	સી-૩૫૪/ ૨૪-૭-૧૮	વધુ આકાર	૭૩/ ૭-૮-૧૮	હા	૧,૮૮,૨૮૨
૧૭	વાઇટલ ફેસીલીટીઝ	મીકેનીકલ શાખા	દેણેયાદી બિલ	સી-૭૦૬/ ૫-૯-૧૮	વધુ આકાર	૧૧૭/ ૧૪-૯-૧૮	હા	૩,૩૬,૪૬૯
૧૮	વાઇટલ ફેસીલીટીઝ	વ્હીકલપુલ શાખા	તસલમાત	એફ-૨૦/ ૪-૧-૧૯	વધુ આકાર	૧૯૫/ ૧૭-૧-૧૯	હા	૨,૮૫,૧૦૧

પરિશિષ્ટ-૪

પ્રિ-ઓડિટ કરેલ બિલની સંખ્યાની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯)

અનુ. નંબર	બિલનો પ્રકાર	મુખ્ય ઓડિટ	ઉત્તર ઝોન ઓડિટ	દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ	પૂર્વ ઝોન ઓડિટ	પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ	સ્ટોર ઓડિટ	કુલ બિલની સંખ્યા
૧	તસલમાત	૧૧૩	૧	૧	-	-	૧૫	૧૩૦
૨	દેણેયાદી	૮૨૦૪	૩૩૭	૨૫૪	૨૪૮	૪૨૯	૧૯૭૩	૧૧૪૪૫
૩	લાઇટ / ટેલિફોન / મોબાઇલ	૪૪૭૮	૧૮૮	૨૩૮	૩૪૯	૪૨	-	૫૨૯૫
૪	પેન્શન	૮૭૯	-	-	-	-	-	૮૭૯
૫	PWD	૨૪૬૭	૫૯૭	૫૮૦	૫૯૪	૪૫૮	-	૪૬૯૬
૬	રીફંડ	૪૨૦૬	૯૨૮	૮૫૧	૯૫૫	૧૭૭૬	૬૪૨	૯૩૫૮
૭	પગાર	૧૨૩૫	૨૭૪	૧૫૦	૧૧૪	૧૯૭	-	૧૯૭૦
૮	મેડીકલ	૯૯૪૭	-	-	-	-	-	૯૯૪૭
૯	ગ્રાન્ટ	૧	૧૨	૧૫	૧૮	૨૧	-	૬૭
૧૦	અન્ય	૨૦૧	-	-	-	-	-	૨૦૧
ચાલુ વર્ષ	કુલ બિલ	૩૧૭૩૧	૨૩૩૭	૨૦૮૯	૨૨૭૮	૨૯૨૩	૨૬૩૦	૪૩૯૮૮
ગત વર્ષ	કુલ બિલ	૩૩૨૭૯	૩૧૮૬	૨૬૪૬	૨૬૧૮	૨૩૯૧	૨૬૮૨	૪૬૮૦૨

પરિશિષ્ટ-૫

એક વર્ષથી વધુ સમય બાદ મંજૂરી અર્થે રજૂ થયેલ બિલની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯)

અનુ. નંબર	ઇજારદારનું નામ	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલનો ઓડિટ ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	માન. કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી હા / ના	બિલ માન્ય કરેલ છે ? હા / ના	બિલની રકમ ₹
મુખ્ય ઓડિટ કચેરી (PWD વિભાગ)								
૧	આશીષ કન્સ્ટ્રક્શન	રોડ પ્રોજેક્ટ શાખા	ફાયનલ	આઇ-૨૨૭૦/ ૧૩-૩-૧૯	૨/ ૨૧-૪-૧૮	ના	ના	૨૭,૧૩,૮૦૫
૨	આત્મીય ઇન્ફ્રા.	ઉત્તર ઝોન	ફાયનલ	ડી-૨૬૨/ ૨૩-૮-૧૮	૨૪૫/ ૧૧-૯-૧૮	ના	ના	૯૨,૪૧૨
૩	દિયા લાઇનીંગ વર્કસ	દક્ષિણ ઝોન	ફાયનલ	આઇ-૧૧૦૨/ ૫-૧૧-૧૮	૩૫૩/ ૨૬-૧૧-૧૮	ના	ના	૧,૬૮,૦૯૧
૪	ક્રિના ઇલેક્ટ્રીકલ્સ	સ્ટ્રીટલાઇટ શાખા	ફાયનલ	આઇ-૧૦૯૪/ ૨૬-૧૦-૧૮	૩૬૯/ ૨૮-૧૧-૧૮	ના	ના	૧,૫૨,૦૫૪
૫	અગ્રવાલ કન્સ્ટ્રક્શન	દક્ષિણ ઝોન	ફાયનલ	આઇ-૧૧૯૦/ ૧૫-૧૧-૧૮	૩૮૩/ ૩૦-૧૧-૧૮	ના	ના	૬૩,૧૦૬
૬	મારૂતી એન્ટરપ્રાઇઝ	પૂર્વ ઝોન	ફાયનલ	આઇ-૧૨૩૯/ ૨૨-૧૧-૧૮	૪૦૩/ ૧૧-૧૨-૧૮	હા	હા	૧,૩૬,૨૭૭
૭	મારૂતી એન્ટરપ્રાઇઝ	પૂર્વ ઝોન	ફાયનલ	આઇ-૧૨૩૫/ ૨૨-૧૧-૧૮	૪૦૪/ ૧૧-૧૨-૧૮	હા	હા	૨,૦૬,૦૯૫
૮	મારૂતી એન્ટરપ્રાઇઝ	પૂર્વ ઝોન	ફાયનલ	આઇ-૧૨૩૭/ ૨૨-૧૧-૧૮	૪૦૬/ ૧૧-૧૨-૧૮	હા	હા	૭૭,૧૫૩

અનુ. નંબર	ઇજારદારનું નામ	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલનો ઓડિટ ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	માન. કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી હા / ના	બિલ માન્ય કરેલ છે ? હા / ના	બિલની રકમ ₹
૯	ગાયત્રી કન્સ્ટ્રક્શન	ઉત્તર ઝોન	ફાયનલ	આઇ-૧૨૯૪/ ૬-૧૨-૧૮	૪૩૨/ ૨૬-૧૨-૧૮	ના	ના	૪૬,૮૩૯
૧૦	ઓનેસ્ટ એન્જીનીયર્સ	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ	ડી-૫૨૪/	૪૭૦/ ૨૩-૧-૧૯	ના	ના	૩,૨૭,૫૨૦
૧૧	ઓનેસ્ટ એન્જીનીયર્સ	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ	ડી-૫૨૫/	૪૭૦/ ૨૩-૧-૧૯	ના	ના	૩,૭૦,૧૯૧
૧૨	શકુ કન્સ્ટ્રક્શન	દક્ષિણ ઝોન	ફાયનલ	ડી-૫૫૧ ૨૪-૧-૧૯	૪૭૫/ ૨૯-૧-૧૯	હા	હા	૭,૨૭,૨૨૯
૧૩	રાજ કન્સ્ટ્રક્શન	દક્ષિણ ઝોન	ફાયનલ	આઇ-૧૪૫૯/ ૨૪-૧-૧૯	૫૦૨/ ૧-૩-૧૯	ના	ના	૨,૯૯,૧૮૩
૧૪	પી.સી સ્નેહલ કન્સ્ટ્રક્શન	બિલ્ડીંગ પ્રોજેક્ટ શાખા	ફાયનલ	આઇ-૧૫૨૦/ ૬-૨-૧૯	૫૧૮/ ૨૭-૩-૧૯	ના	ના	૮૪,૫૫,૪૩૯
૧૫	આનંદ ગાર્ડન કન્સલટન્ટ	પાર્ક્સ એન્ડ ગાર્ડન શાખા	ફાયનલ	ડી-૭૫૪/ ૨૬-૩-૧૯	૫૩૬/ ૩૦-૩-૧૯	ના	ના	૧,૨૩,૧૦૦
૧૬	આત્મીય ઇન્ફ્રા.	રોડ પ્રોજેક્ટ શાખા	ફાયનલ	ડી-૬૮૦/ ૨૫-૩-૧૯	૫૪૨/ ૩૦-૩-૧૯	ના	ના	૪,૯૬,૦૭૦
૧૭	આત્મીય ઇન્ફ્રા.	રોડ પ્રોજેક્ટ શાખા	ફાયનલ	ડી-૬૭૯/ ૨૫-૩-૧૯	૫૪૩/ ૩૦-૩-૧૯	ના	ના	૪૦,૦૩૪
૧૮	ઓડેદરા કન્સ્ટ્રક્શન	પશ્ચિમ ઝોન	ફાયનલ	ડી-૭૬૭/ ૨૨-૩-૧૯	૫૪૮/ ૩૦-૩-૧૯	ના	ના	૨૪,૦૮,૭૯૬

અનુ. નંબર	ઇજારદારનું નામ	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલનો ઓડિટ ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	માન. કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી હા / ના	બિલ માન્ય કરેલ છે ? હા / ના	બિલની રકમ ₹
૧૯	રાજ કન્સ્ટ્રક્શન	રોડ પ્રોજેક્ટ શાખા	ફાયનલ	ડી-૭૬૨/ ૨૪-૩-૧૯	૫૫૫/ ૩૦-૩-૧૯	ના	ના	૧,૯૮,૫૫૬
૨૦	આત્મીય કન્સ્ટ્રક્શન	રોડ પ્રોજેક્ટ શાખા	ફાયનલ	ડી-૭૬૧/ ૨૯-૩-૧૯	૫૫૬/ ૩૦-૩-૧૯	ના	ના	૧૪,૨૭,૦૩૨
૨૧	રાજ કન્સ્ટ્રક્શન	રોડ પ્રોજેક્ટ શાખા	ફાયનલ	ડી-૭૬૦/ ૨૯-૩-૧૯	૫૬૦/ ૩૦-૩-૧૯	ના	ના	૩,૩૭,૭૩૨
૨૨	પ્રકાશ ઇલેક્ટ્રીકલ્સ	સ્ટ્રીટ લાઇટ શાખા	ફાયનલ	આઇ-૧૮૩૭/ ૨૭-૩-૧૯	૫૭૫/ ૩૦-૩-૧૯	ના	ના	૧,૪૪,૮૪૪
મુખ્ય ઓડિટ કચેરી (દેણેયાદી વિભાગ)								
૨૩	CEIL	ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ	દેણેયાદી	ડી-૪૬/ ૭-૫-૧૮	૯/ ૧૬-૫-૧૮	હા	હા	૪૯,૩૭૯
૨૪	CEIL	પાણી પુરવઠા પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	આઇ-૧૨૩૦/ ૧૯-૧૧-૧૮	૧૭૪/ ૨૮-૧૧-૧૮	હા	હા	૪૨,૬૩૧
૨૫	CEIL	ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ	દેણેયાદી	ઇ-૪૦૯૬/ ૫-૩-૧૯	૨૮૨/ ૨૭-૩-૧૯	હા	હા	૯,૨૦૬
૨૬	વિસ્ફોટ સાપ્તાહિક	પી.આર.ઓ શાખા	દેણેયાદી	સી-૬૧૨/ ૩૧-૭-૧૮	૯૫/ ૨-૮-૧૮	હા	હા	૨,૫૦૦
૨૭	સી.એસ. કૉમ સોફ્ટ લી.	વાહક જન્ય રોગ નિયંત્રણ શાખા	દેણેયાદી	બી-૬૨/ ૧૧-૪-૧૮	૫/ ૨૬-૪-૧૮	હા	હા	૧,૯૭,૦૦૦

અનુ. નંબર	ઇજારદારનું નામ	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલનો ઓડિટ ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	માન. કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી હા / ના	બિલ માન્ય કરેલ છે ? હા / ના	બિલની રકમ ₹
૨૮	CEIL	પુલો / નાળા વિભાગ	દેણેયાદી	આઇ-૧૪૦/ ૫-૫-૧૮	૧૫/ ૧૬-૫-૧૮	હા	હા	૨,૯૬,૪૨૪
૨૯	મલ્ટી મીડીયા કન્સલન્ટન્ટ પ્રા.લી	પુલો / નાળા વિભાગ	દેણેયાદી	જે-૧૦/ ૧૧-૫-૧૮	૨૨/ ૨૨-૫-૧૮	હા	હા	૨,૮૭,૯૧૪
30	CEIL	વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	ડી-૯૦/ ૧-૬-૧૮	૪૯/ ૧૮-૬-૧૮	ના	ના	૪,૩૧,૮૨૯
૩૧	CEIL	વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	આઇ-૩૬૭/ ૧૨-૬-૧૮	૫૮/ ૨૬-૬-૧૮	હા	હા	૩,0૪,૮૮0
૩૨	CEIL	સ્ટ્રીટલાઇટ શાખા	દેણેયાદી	આઇ-૪૬૪/ ૩-૭-૧૮	૮૪/ ૧૭-૭-૧૮	હા	હા	૧,0૮,૧૧૨
૩૩	CEIL	સ્ટ્રીટલાઇટ શાખા	દેણેયાદી	આઇ-૪૬૫/ ૩-૭-૧૮	૮૪/ ૧૭-૭-૧૮	હા	હા	૩,૩૨,૧૬૫
૩૪	CEIL	બિલ્ડીંગ પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	આઇ-૫૩૯/ ૧૯-૭-૧૮	૧0૭/ ૨-૮-૧૮	હા	હા	૧,૧૪,૬0૪
૩૫	CEIL	એફોર્ડેબલ હાઉસીંગ સેલ	દેણેયાદી	આઇ-૧૧૨૮/ ૩0-૧0-૧૮	૧૯૮/ ૨૭-૧૧-૧૮	ના	ના	૭,૯૬,૮૯0
૩૬	વાપ્કોસ લીમીટેડ	એફોર્ડેબલ હાઉસીંગ સેલ	દેણેયાદી	આઇ-૧૨૩૨/ ૧૯-૧૧-૧૮	૨0૯/ ૧૪-૧૨-૧૮	હા	હા	૪,૨૨,૬૬૮
૩૭	CEIL	પશ્ચિમ ઝોન	દેણેયાદી	આઇ-૧૨૮૪/ ૪-૧૨-૧૮	૨૧૮/ ૨0-૧૨-૧૮	હા	હા	૪,૧૧,૯૯૮

Audit Dept.

અનુ. નંબર	ઇજારદારનું નામ	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલનો ઓડિટ ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	માન. કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી હા / ના	બિલ માન્ય કરેલ છે ? હા / ના	બિલની રકમ ₹
૩૮	શ્રી ચેરીટેબલ ટ્રસ્ટ	યુ.સી.ડી પ્રોજેક્ટ	દેણેયાદી	આઇ-૧૩૩૧/ ૧૭-૧૨-૧૮	૨૨૬/ ૫-૧-૧૯	હા	હા	૧,૮૨,૧૭૫
૩૯	હિમાલીયા એન્જી. કં.	રોડ પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	સી-૧૪૪૪/ ૧૬-૧-૧૯	૨૫૫/ ૭-૨-૧૯	હા	હા	૬,૩૨,૨૯૬
૪૦	એશિયાટીક ટ્રેડર્સ	પાણી પુરવઠા પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	એ-૫૩૧૫ થી ૫૩૧૮/૧૮-૧૯ (કુલ ૪ બિલ)	૨૫૮/ ૧૩-૨-૧૯	ના	ના	૭૧,૮૪૭ (બિલ દિઠ)
૪૧	આકાર કન્સ્ટ્રક્શન	પાણી પુરવઠા પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	એ-૬૨૩૨ થી ૬૨૩૬/૧૮-૧૯ (કુલ ૫ બિલ)	૨૮૫/ ૨૮-૩-૧૯	ના	ના	૧,૪૦,૦૦૦ (બિલ દિઠ)
૪૨	ઉમીયા એન્જી. વર્કસ	પાણી પુરવઠા પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	એ-૬૨૨૨ થી અન્ય ૧૧ બિલ/૧૮-૧૯	૨૮૭/ ૨૯-૩-૧૯	ના	ના	૨,૪૩,૨૭૫ (બિલ દિઠ)
૪૩	ઉમીયા એન્જી. વર્કસ	પાણી પુરવઠા પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	એ-૬૫૦૫ થી અન્ય ૪ બિલ/૧૮-૧૯	૨૯૦/ ૩૧-૩-૧૯	ના	ના	૨,૩૬,૫૫૫ (બિલ દિઠ)
૪૪	રણજીત બિલ્ડકૉન લીમીટેડ	પાણી પુરવઠા પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	એ-૬૩૩૪ અન્ય ૧૩ બિલ/૧૮-૧૯	૨૯૨/ ૩૧-૩-૧૯	ના	ના	૩,૭૫,૦૦૦ (બિલ દિઠ)
૪૫	CEIL	રોડ પ્રોજેક્ટ	દેણેયાદી	બી-૬૭૪/ ૨૫-૩-૧૯	૩૦૪/ ૩૧-૩-૧૯	ના	ના	૧,૭૦,૦૦૫
૪૬	CEIL	એફોર્ડેબલ હાઉસીંગ સેલ	દેણેયાદી	આઇ-૧૮૪૮/ ૨૭-૩-૧૯	૩૦૫/ ૩૧-૩-૧૯	ના	ના	૬,૪૦,૪૧૧

અનુ. નંબર	ઇજારદારનું નામ	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	બિલનો ઓડિટ ઇન્વર્ડ નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	માન. કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી હા / ના	બિલ માન્ય કરેલ છે ? હા / ના	બિલની રકમ ₹
૪૭	આર.સી. પટેલ	પાણી પુરવઠા પ્રોજેક્ટ શાખા	દેણેયાદી	એ-૬૬૪૦ થી અન્ય ૩ બિલ/ ૧૮-૧૯	૩૦૭/ ૩૧-૩-૧૯	ના	ના	૧,૪૯,૮૫૦ (બિલ દિઠ)
ઉત્તર ઝોન ઓડિટ વિભાગ								
૪૮	ભાવના સ્ટીલ ઇન્ડસ્ટ્રીઝ	વોર્ડ-૮	દેણેયાદી	એ-૫૯/ ૧૦-૫-૧૮	૧૨/ ૧૬-૫-૧૮	હા	હા	૯૧,૧૩૦
૪૯	ન્યૂટેક એન્જિનિયરિંગ	વોર્ડ-૫	ફાયનલ	એ-૭૨૨/ ૧૩-૧૨-૧૮	૨૨૩/ ૨૬-૧૨-૧૮	હા	હા	૮૧,૭૨૯
૫૦	દેસાઇ એન્ટરપ્રાઇઝ	વોર્ડ-૭	દેણેયાદી	એ-૮૫૯/ ૧૨-૩-૧૯	૨૫૬/ ૧૮-૩-૧૯	ના	ના	૪૧,૦૦૦
પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ વિભાગ								
૫૧	નિસર્ગ કન્સ્ટ્રક્શન	પશ્ચિમ ઝોન કચેરી	ફાયનલ	એ-૫૯/ ૧૮-૫-૧૮	૧૯/ ૨૫-૫-૧૮	હા	હા	૯૯,૯૯૫
૫૨	નિસર્ગ કન્સ્ટ્રક્શન	પશ્ચિમ ઝોન કચેરી	ફાયનલ	એ-૬૦/ ૧૮-૫-૧૮	૧૯/ ૨૫-૫-૧૮	હા	હા	૯૯,૯૯૫
૫૩	દેસાઇ એન્ટરપ્રાઇઝ	વોર્ડ-૧૦	દેણેયાદી	એ-૮૧૬/ ૧૬-૩-૧૯	૧૬૧/ ૩૦-૩-૧૯	ના	ના	૩૫,૩૩૮

પરિશિષ્ટ-૬

જમા તપાસણી વિભાગની કામગીરીની માહિતી (વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯)

અનુ. નંબર	ખાતાનું નામ	જમા દફ્તરનું નામ	તપાસણી વર્ષ	કુલ વર્ષ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલ થયેલ છે ? હા / ના	કુલ વસૂલાત પાત્ર રકમ ₹
પૂર્વ ઝોન ઓડિટ વિભાગ							
૧	વોર્ડ-૧, રેવેન્યુ વિભાગ	ચેક રીટર્ન રજીસ્ટર	૨૦૧૬-૧૭	૧	૧૪૩/ ૨૫-૧૦-૧૮	ના	૪,૬૧,૮૨૮
૨	-સદર-	-સદર-	૨૦૧૪-૧૫	૧	૧૭૯/ ૫-૧-૧૯	ના	૨,૫૧,૯૭૬
કુલ વસૂલાત પાત્ર રકમ ₹							૭,૧૩,૮૦૪

Audit Dept.

પરિશિષ્ટ-૭

REVENUE ADVANCES

1-Apr-2018 to 31-Mar-2019

Particulars	Opening	Transactions		Closing
	Balance	Debit	Credit	**Balance**
3101 MUNICIPAL SECRETARY'S OFFICE	161667.00 Dr	*5738534.00*	*5738534.00*	161667.00 Dr
3102 O.S.	799919.37 Dr	*605000.00*	*658525.00*	746394.37 Dr
3115 ELECTION	168550.00 Dr	*1533754.00*	*54100.00*	1648204.00 Dr
3118 SOUTH ZONE	20510606.50 Dr	*1002987.00*		21513593.50 Dr
3119 NORTH ZONE	13088102.00 Dr			13088102.00 Dr
3120 WEST ZONE	2634368.25 Dr			2634368.25 Dr
3121 EAST ZONE	16240560.00 Dr		*457299.00*	15783261.00 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	*39341.00*		66308.77 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	23132.00 Dr			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	56399545.70 Dr		*2698800.00*	53700745.70 Dr
3200 AUDIT	22485.00 Dr			22485.00 Dr
3210 SECURITY	561210.00 Dr		*517270.00*	43940.00 Dr
3220 MECHANICAL	45147293.26 Dr	*10262269.00*	*3682734.00*	51726828.26 Dr
3224 WORK SHOP	4424297.80 Dr			4424297.80 Dr
3225 VEHICLE POOL	1479371.72 Cr	*123717171.00*	*118507012.00*	3730787.28 Dr

Audit Dept

Particulars	**Opening**	**Transactions**		**Closing**
	Balance	Debit	Credit	**Balance**
3240 STORE	65731527.78 Dr		*9266262.00*	56465265.78 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.	23250.00 Cr			23250.00 Cr
3274 LEGAL	546228.00 Dr			546228.00 Dr
3301 BUILDING	788650.22 Dr		*161407.00*	627243.22 Dr
3320 ROAD	129221825.46 Dr			129221825.46 Dr
3321 Road Dept.	16679862.94 Dr	*8000000.00*	*9063023.00*	15616839.94 Dr
3322 ROAD STOCK	2660317.00 Dr			2660317.00 Dr
3350 HOUSING	12038814.00 Dr		*337298.00*	11701516.00 Dr
3363 TOWN DEVELOP	3585434.05 Dr			3585434.05 Dr
3400 WATER SUPPLY	1928888.80 Cr		*1323959.00*	3252847.80 Cr
3430 AJWA	3563114.00 Dr	*13844140.00*	*123605.00*	17283649.00 Dr
3440 DRAINAGE	14982364.00 Dr			14982364.00 Dr
3442 SEWERAGE ELE.MECH.	114941561.15 Cr	*125109685.00*	*2295197.66*	7872926.19 Dr
3444 PUBLIC HEALTH ENG.	2388.00 Dr			2388.00 Dr
3460 ELE.MECH.WATER SUPPLY	51361030.76 Dr	*86295.00*	*2896400.00*	48550925.76 Dr
3464 MUNI.SCHOOL BOARD	3966372.00 Dr			3966372.00 Dr
3470 HEALTH	21680326.73 Dr	*2196698.00*	*10086617.00*	13790407.73 Dr
3471 FAMILY PLANNING	189048.50 Cr			189048.50 Cr
3472 Birth and Death	3832243.28 Dr		*3519982.00*	312261.28 Dr
3473 JNNURM	18934862.00 Dr		*1651696.00*	17283166.00 Dr
3476 FILERIA	6499061.00 Dr	*4865848.00*	*5000.00*	11359909.00 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	*2390373.00*		2536342.43 Dr
3510 PARKS & GARDEN	92736.28 Dr	*481276.00*	*50000.00*	524012.28 Dr
3540 ZOO	6920.53 Dr		*90250.00*	83329.47 Cr
3550 STREET LIGHT	130932113.00 Dr	*15912.00*	*124130230.00*	6817795.00 Dr

Particulars	Opening	Transactions		Closing
	Balance	Debit	Credit	**Balance**
3590 FIRE BRIGADE	1229797.00 Dr	*285332.00*	*461857.00*	1053272.00 Dr
3621 P.R.O.	20405977.00 Dr	*892152.00*	*19529111.00*	1769018.00 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	1875041.10 Dr			1875041.10 Dr
3770 TOURIST	19502.00 Dr	*313200.00*	*5000.00*	327702.00 Dr
3800 GANDHINAGAR GRUH	3552349.66 Dr		*3609983.00*	57633.34 Cr
3810 ASSESSMENT	5492.00 Dr			5492.00 Dr
3820 PLANETORIUM	1430939.00 Dr			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	153000.00 Dr			153000.00 Dr
3845 Traffic Dept.		*356363.00*	*140763.00*	215600.00 Dr
3846 Bridge Dept.	2568384.00 Dr		*531890.00*	2036494.00 Dr
Grand Total	**565339891.30 Dr**	***301736330.00***	***321593804.66***	**545482416.64 Dr**

Audit Dept.

****