



વડોદરા મહાનગરપાલિકા

Audit, VMC

ઓડિટ રિપોર્ટ

વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩

વડોદરા મહાનગરપાલિકા



Audit, VMC

ઓડિટ રિપોર્ટ

વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩

ચીફ ઓડિટરશ્રીની કચેરી
મહાનગરપાલિકા
વડોદરા.

તા.૨૭-૭-૨૦૨૩

AUDIT DEPARTMENT
AUDIT OUTWARD
NO. 566 DT. 27/7/23

પ્રતિ
મંત્રીશ્રી
મહાનગરપાલિકા
વડોદરા

વિષય : વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩ નો ઓડિટ રિપોર્ટ શ્રી સ્થાયી સમિતિ સમક્ષ જાણ માટે રજૂ કરવા બાબત

મહાનગરપાલિકાની ઓડિટ શાખા દ્વારા વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩ દરમ્યાન વોર્ડ તેમજ ખાતાઓની આવક તેમજ ખર્ચના બિલની તપાસણી કરવામાં આવેલી હતી. જેનો ઓડિટ રીપોર્ટ શ્રી સ્થાયી સમિતિ સમક્ષ જાણ માટે રજૂ કરવામાં આવે છે.

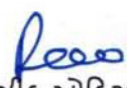
મહાનગરપાલિકામાં પ્રિ-ઓડિટ પદ્ધતિ અમલમાં હોઇ, વોર્ડ તેમજ ખાતાઓના તમામ ખર્ચના બિલ હિસાબી શાખા મારફતે ઓડિટ શાખામાં માન્યતા અર્થે રજૂ કરવામાં આવે છે. અહેવાલના વર્ષ દરમ્યાન કુલ ૪૪,૦૦૬ બિલ તપાસણી માટે આવેલ હતા. બિલ પ્રિ-ઓડિટ થયા બાદ ચૂકવણી માટે હિસાબી શાખા તરફ રવાના કરવામાં આવે છે. બિલની તપાસણી દરમ્યાન જણાયેલી વિવિધ પ્રકારની કપાત, વહીવટી ક્ષતિઓ, અનિયમિતતાઓ પ્રાથમિક તબક્કે જ ઓડિટ ખાતાને ધ્યાને આવે છે. હિસાબી શાખા દ્વારા ખર્ચના વાઉચરો નિયમિત રીતે પોસ્ટ ઓડિટ 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 ₹ ૩,૮૪,૪૧,૮૪૦ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ હતા.

મહાનગરપાલિકાના ખાતાઓ તેમજ વહીવટી વોર્ડ દ્વારા કરવામાં આવતા આકસ્મિક ખર્ચ અથવા માલ સામાન ખરીદીના પ્રસંગે કમિશનરશ્રીની પૂર્વ મંજૂરી મેળવીને તસલમાત લેવામાં આવે છે. મંજૂર કરવામાં આવેલી તસલમાત પૈકી કુલ ₹ ૪૮,૦૭,૦૪,૭૪૭ ની રકમનો જમાખર્ચ સંબંધિત ખાતાઓ તેમજ વોર્ડ તરફથી વર્ષના અંતે કરાવવામાં આવેલ નથી.

પ્રિ-ઓડિટમાં તપાસણી અર્થે રજૂ થયેલા ખર્ચના બિલ અંગે જરૂરી પૂર્તતા તેમજ સ્પષ્ટતા કરાવવામાં આવેલ છે તેમજ તે પૈકીના મહત્વના તેમજ નીતિ વિષયક વાંધાઓ ઓડિટ પેરા માં સમાવિષ્ટ કરેલ છે.

વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩ નો વિગતવાર ઓડિટ રિપોર્ટ સામેલ છે. જે શ્રી સ્થાયી સમિતિ સમક્ષ જાણમાં લાવવા વિનંતી છે.


ચીફ ઓડિટર
મહાનગરપાલિકા
વડોદરા



વડોદરા મહાનગરપાલિકા

વડોદરા મહાનગરપાલિકાની સ્થાયી સમિતિ તા.૦૭-૧૦-૨૦૨૩ ના રોજ સાંજના ૦૪-૩૦ વાગે ડૉ. શીતલભાઈ વસંતભાઈ મિસ્ત્રીના 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	વિરુદ્ધમાં	અનુક્રમ અંક તથા તારીખ	મતલબ	છેવટનો પાછલો ઠરાવ	આગળનો હવે પછી ઠરાવ થાય તે	
વિષય નં.૨ વર્ષ ૨૦૨૨-૨૦૨૩ નો ઓડિટ રિપોર્ટ ચીફ ઓડિટરશ્રી તરફથી આવેલો હોય, તેને જાણમાં લેવા બાબત.	શ્રી.નિ.જ.દોંગા શ્રી.રી.ર.સીંઘ Audited by	વર્ષ ૨૦૨૨-૨૦૨૩ નો ઓડિટ રિપોર્ટ જાણમાં લીધો.	૧૨	-	૪૨૦ ૦૭-૧૦-૨૦૨૩	સ.મતે જાણમાં લીધું.			
		ખરીનકલ Desai મ્યુનિસિપલ સેક્રેટરી વડોદરા મહાનગરપાલિકા વડોદરા.							

ઓડિટ ઓફીસ
 આપક નં. 1753
 દાખલ તા. 9/10/23

વડોદરા મહાનગરપાલિકા

ઓડિટ શાખા

ઓડિટ રિપોર્ટ

વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩

અનુક્રમણિકા

અનુ. નંબર	વિગત	પેરા નંબર	પાન નંબર
૧	PWD વિભાગ	૧ થી ૧૦	૧
૨	દેણેચાદી વિભાગ	૧૧ થી ૧૫	૨
૩	Concurrent Post Audit (CPA) વિભાગ	૧૬	૪
૪	જમા તપાસણી વિભાગ	૧૭ થી ૧૯	૫
૫	મહેકમ વિભાગ	૨૦	૮
૬	ઉત્તર ઝોન ઓડિટ વિભાગ	૨૧, ૨૨	૯
૭	દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ વિભાગ	૨૩, ૨૪	૯
૮	પૂર્વ ઝોન ઓડિટ વિભાગ	૨૫ થી ૨૯	૧૦
૯	પરિશિષ્ટ - ૧ થી ૯	-	૧૧

ઓડિટ પેરાની અનુક્રમણિકા

પેરા નંબર	વિગત	પાન નંબર
PWD વિભાગ		
૧	રોડ પ્રોજેક્ટ શાખાના ફાયનલ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૫૭૪૧૦૩ ની કપાત	૧
૨	પાણી પૂરવઠા શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૩૮૬૫૯૦૦ ની કપાત	૧
૩	ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૭૭૪૧૪૦ ની કપાત	૧
૪	ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૧૨૫૫૯૦૦ ની કપાત	૧
૫	એફ્લોઈડબલ હાઉસીંગ શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૭૬૪૫૫૮ ની કપાત	૧
૬	ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૯૪૫૩૦૦ ની કપાત	૧
૭	ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૫૬૨૪૧૦૦ ની કપાત	૨
૮	રોડ પ્રોજેક્ટ શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૬૦૫૫૬૯ ની કપાત	૨
૯	બ્રિજ પ્રોજેક્ટ શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૪૩૫૧૧૦૦ ની કપાત	૨
૧૦	પાણી પૂરવઠા શાખાના પાર્ટ બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૪૯૪૫૫૦૦ ની કપાત	૨
દેણેયાદી વિભાગ		
૧૧	પાણી પૂરવઠા શાખાના બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૧૬૬૫૯૨૪ ની કપાત	૨
૧૨	નગર પ્રાથમિક શિક્ષણ સમિતિ ના બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૧૬૬૧૬૦૦ ની કપાત	૩
૧૩	સુવેઝ ડી વર્ક્સ શાખાના બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૬૧૯૧૪૬ ની કપાત	૩
૧૪	સોલિડ વેસ્ટ મેનેજમેન્ટ શાખાના બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૧૯૬૦૦૦ ની કપાત	૩

પેરા નંબર	વિગત	પાન નંબર
૧૫	સોલિડ વેસ્ટ મેનેજમેન્ટ શાખાના બિલમાંથી કરાવવામાં આવેલી ₹ ૧૩૬૦૦૦ ની કપાત	૩
Concurrent Post Audit (CPA) વિભાગ		
૧૬	Bank Book ઓડિટ તથા Ledger Scrutiny અંગેનો રિપોર્ટ	૪
જમા તપાસણી વિભાગ		
૧૭	ઓ.એફ.સી.કેબલ ના વાર્ષિક ભાડા તથા અન્ય ચાર્જની બાકી વસૂલાત બાબત	૫
૧૮	મોબાઇલ ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવર ની વાર્ષિક પરવાના ફી વસૂલાત બાબત	૬
૧૯	વિવિધ વોર્ડની જમીનભાડા/વાર્ષિક પરવાના ફી વસૂલાત બાબત	૭
મહેકમ વિભાગ		
૨૦	ઓડિટ શાખાના મહેકમ (સ્ટાફ) ની પ્રવર્તમાન સ્થિતિની વિગત	૮
ઉત્તર ઝોન ઓડિટ વિભાગ		
૨૧	વોર્ડ-૭ એન્જી. શાખાનું એલ.ટી.સી બિલ ₹ ૧૦૩૫૦ ફાઇલે કરવા બાબત	૯
૨૨	વોર્ડ-૩ માં રોડની એકસરખી કામગીરીના દુબાર બિલ બનાવવા બાબત	૯
દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ વિભાગ		
૨૩	વોર્ડ-૧૯ માં ડીવાઇડર વ્હાઇટ વોશ ની એકસમાન કામગીરીના દુબાર બિલ બનાવવા બાબત	૯
૨૪	વોર્ડ-૧૯ માં મંજુર વાર્ષિક ઇજારાની નાણાકીય મર્યાદા કરતા વધુ રકમના બિલની ₹ ૧૧૮૧૭ ની કપાત	૯
પૂર્વ ઝોન ઓડિટ વિભાગ		
૨૫	વોર્ડ-૫ ના રોડના કામમાં ડામરના સ્ટાર રેટની વધુ આકારની ₹ ૫૫૪૯૬ ની કપાત	૧૦
૨૬	વોર્ડ-૪ ના સેનેટરી વિભાગના રોજીદારી કર્મચારીની બિનપગારી રજાની ₹ ૮૯૫૩૨ ની કપાત	૧૦
૨૭	વોર્ડ-૫ ના સેનેટરી વિભાગના રોજીદારી કર્મચારીની બિનપગારી રજાની ₹ ૬૮૫૩૩ ની કપાત	૧૦
૨૮	વોર્ડ-૬ ના સેનેટરી વિભાગના નિવૃત્ત કર્મચારીના આકારેલ પગારની ₹ ૫૬૧૮૦ ની કપાત	૧૦
૨૯	વોર્ડ-૪ ના એન્જી. વિભાગના પગારપત્રકમાંથી કરેલ ₹ ૪૦૦૦૦ ની કપાત	૧૦

પરિશિષ્ટની અનુક્રમણિકા

પરિશિષ્ટ નંબર	વિગત	પાન નંબર
૧	બિલની કુલ સંખ્યાની માહિતી	૧૧
૨	કુલ કપાતની માહિતી	૧૨
૩	પ્રોવિઝનલી માન્ય કરેલ બિલની માહિતી	૧૩
૪	મહત્વની કપાતની માહિતી	૧૪
૫	એક વર્ષથી વધુ સમય બાદ રજૂ થયેલ બિલની માહિતી	૧૮
૬	₹ ૧ કરોડ થી વધુ રકમના કામમાં આપેલ સ્ટોપેજની માહિતી	૨૦
૭	જમા તપાસણી વિભાગની માહિતી	૨૫
૮	તસલમાત જમા ખર્ચની માહિતી	૨૮
૯	હિસાબી શાખાના લેજર તપાસણીની માહિતી	૩૨



PWD વિભાગ

પેરા-૧

રોડ પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી ગાયત્રી કન્સ્ટ્રક્શનનું ફાયનલ બિલ આઇ-૫૧૪/તા.૮-૮-૨૨, ₹ ૨૨૭૫૮૯૫૮ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. સદર બિલની એમ.બી. માં આકારની તથા ૨% ઇ.એમ.ડી. મળી ફૂલ ₹ ૫૭૪૧૦૩ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૮૧/તા.૨૫-૮-૨૨)

પેરા-૨

પાણી પૂરવઠા શાખામાંથી કિષ્ણા કોર્પોરેશન J/V રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફ્રાસ્ટ્રક્ચર પ્રા.લિ. નું પાર્ટ બિલ આઇ-૬૧૨/તા.૮-૮-૨૨, ₹ ૧૩૫૫૩૦૫૦૦ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. સદર બિલની એમ.બી. તથા એક્સ્ટ્રા આઇટમમાં વધુ આકારની ₹ ૩૮૬૫૯૦૦ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૮૮/તા.૨૯-૮-૨૨)

પેરા-૩

ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફ્રાસ્ટ્રક્ચર પ્રા.લી. નું પાર્ટ બિલ આઇ-૬૫૬/તા.૨૩-૮-૨૨, ₹ ૨૩૩૨૫૬૦૦ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. સદર બિલમાં કામની સિક્યુરીટી ડીપોઝીટ પેટે આપેલ બેન્ક ગેરંટી તુટની ₹ ૭૭૪૧૪૦ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૧૨૭/તા.૫-૧૧-૨૨)

પેરા-૪

ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફ્રાસ્ટ્રક્ચર પ્રા.લી. નું પાર્ટ બિલ આઇ-૭૫૦/તા.૧૩-૧૦-૨૨, ₹ ૩૬૩૫૦૨૦૦ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ સદર બિલની એમ.બી. માં આકારની ભૂલ કરેલ હોઇ ₹ ૧૨૫૫૯૦૦ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૧૩૫/તા.૭-૧૧-૨૨)

પેરા-૫

એફોર્ડેબલ હાઉસીંગ શાખામાંથી ગુપ્તા કન્સ્ટ્રક્શન નું પાર્ટ બિલ જે-૭/તા.૧૭-૧૧-૨૨, ₹ ૨૧૨૭૮૪૯૯ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. સદર બિલની એમ.બી. માં વધુ આકારની ભૂલ કરેલ હોઇ તથા પરફોર્મન્સ લગત બેન્ક ગેરંટી અને CAR ઇન્સ્યુરન્સ પોલીસીની તુટ મળી, ફૂલ ₹ ૭૬૪૫૫૮ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૧૫૩/તા.૧૯-૧૨-૨૨)

પેરા-૬

ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી સ્કાયવે ઇન્ફ્રા. પ્રોજેક્ટનું પાર્ટ બિલ ડી-૧૮૨/તા.૯-૧-૨૩, ₹ ૪૨૧૮૪૯૦૦ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. સદર બિલમાં પ્રાઇઝ બ્રેક-અપ કરતાં વધુ આકાર કરેલ હોઇ ₹ ૯૪૫૩૦૦ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૧૮૨/તા.૨૪-૧-૨૩)

પેરા-૭

ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફ્રાસ્ટ્રક્ચર પ્રા.લી. નું પાર્ટ બિલ આઇ-૧૨૭૦/તા.૪-૨-૨૩, ₹ ૫૨૯૦૦૪૦૦ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. સદર બિલમાં ટેન્ડરની શરત મુજબ GST રેટ તફાવતની રકમ ₹ ૫૬૨૪૧૦૦ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૨૦૩/તા.૨૮-૨-૨૩)

પેરા-૮

રોડ પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી સૌરભ બિલ્ડર્સનું પાર્ટ બિલ આઇ-૧૨૨૫/તા.૨૭-૧-૨૩, ₹ ૧૦૦૪૬૧૦૩ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. શ્રી સ્થાયી સમિતિ ઠરાવ અંક-૩૬૦/તા.૨૧-૧૦-૨૨ થી ₹ ૩(ત્રણ) કરોડની નાણાકીય મર્યાદામાં વધારો કરેલ છે. તે લગત ૨% ઇ.એમ.ડી. પેટે તથા બિલમાં એમ.બી. કરતા વધુ આકાર કરેલ હોઇ તેમ મળી ફૂલ ₹ ૬૦૫૫૬૯ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૨૦૭/તા.૭-૩-૨૩)

પેરા-૯

બ્રિજ પ્રોજેક્ટ શાખામાંથી રણજીત બિલ્ડકોન પ્રા. લી. નું પાર્ટ બિલ આઇ- ૧૩૩૬/તા.૨૦-૧૨-૨૨, ₹ ૯૫૫૯૮૩૦૦ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. સદર બિલમાં ટેન્ડરની શરત મુજબ બિલમાં આકાર કરેલ આઇટમની પરફોર્મન્સ ગેરંટી રજૂ કરેલ ન હોઇ, ₹ ૪૩૫૧૧૦૦ ની કપાત કરી માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૨૧૩/તા.૧૩-૩-૨૩)

પેરા-૧૦

પાણી પુરવઠા શાખામાંથી કિષ્ણા કોર્પોરેશન J/V રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફ્રાસ્ટ્રક્ચર પ્રા.લિ. નું પાર્ટ બિલ આઇ-૧૭૩૩/૧૯-૩-૨૨, ₹ ૪૫૩૭૨૬૦૦ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. સદર બિલમાં કામગીરી દરમ્યાન થયેલ અકસ્માત/નુકસાનની રકમ તેમજ TPI કરતા વધુ આકારની કુલ ₹ ૪૯૪૫૫૦૦ કપાત કરી બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૨૯૭/તા.૧૯-૩-૨૨)

દેણેયાદી વિભાગ

પેરા-૧૧

પાણી પુરવઠા શાખા દ્વારા નોર્થ હરણી ૨૪/૭ પાણીની લાઇનોના નેટવર્કના O&M નું તા.૧-૮-૨૦૧૬ થી તા. ૩૧-૭-૨૦૧૮ સુધીનું ઇજારદાર એકોર્ડ વોટર ટેક એન્ડ ઇન્ફ્રા પ્રા.લી. નું બિલ ₹ ૧૪૦૭૫૦૪૦ ઓડિટ આવક નં. જે-૫/તા.૧૮-૧૦-૨૦૨૨ થી રજૂ થયેલ. જેમા O&M ની ફૂલ રકમ પર ૨% EMD , ૩% SD અને ૫% પરફોર્મન્સ બેન્ક ગેરંટી ટેન્ડરના નિયમાનુસાર ઇજારદાર દ્વારા ભરેલ ન હોઇ, સદર બીલમાંથી ખાતા દ્વારા ૨% EMD પેટે ₹ ૬૫૮૧૮૫, ૩% SD પેટે ₹ ૯૮૭૨૭૮ અને W/C પોલીસીના તૂટ કપાત ના ₹ ૨૦૪૬૧ એમ કુલ મળી ₹ ૧૬૬૫૯૨૪ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૨૪૦/તા.૯-૧૧-૨૨)

પેરા-૧૨

હિસાબી શાખા દ્વારા નગર પ્રાથમિક શિક્ષણ સમિતિના માહે જાન્યુઆરી-૨૩ પેઇડ ઇન ફેબ્રુઆરી-૨૩ ના ૧૦૦% અને ૨૦% પગાર ખર્ચનું બિલ ₹ ૧૯૬૨૪૬૦૦ અને ₹ ૨૩૪૧૦૨૦૦ અનુક્રમે ઓડિટ આવક નં. સી-૧૨૩૬ તા.૨-૨-૨૩ અને સી-૧૨૩૭ તા.૨-૨-૨૩ થી રજૂ થયેલ, જેમાં સાતમાં પગારપંચ ના ભથ્થા ની વધુ આકારેલ રકમ ₹ ૧૦૫૧૦૦૦ અને ₹ ૬૧૦૬૦૦ ની અનુક્રમે કપાત કરી ₹ ૧૮૫૭૩૬૦૦ અને ₹ ૨૨૭૯૯૬૦૦ ના બિલ માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાધા નં : ૩૮૧/તા.૧૭-૨-૨૩)

પેરા-૧૩

સુવેઝ ડી વર્ક્સ શાખા દ્વારા ગાજરાવાડી 66 MLD ના O&M ના તા. ૨૫-૭-૨૧ થી તા.૨૪-૧૦-૨૧ સુધીના ઇકોકેમ સેલ્સ એન્ડ સર્વિસના ₹ ૮૮૪૪૯૪ ના ત્રણ બિલ ઓડિટ આવક નં. એ-૨૬૨૪, એ-૨૬૨૫, એ-૨૬૨૬ તા.૨૮-૯-૨૨ થી રજૂ થયેલ. સદર O&M નો ઇજારો વધુ ૭ માસ માટે ખાતા દ્વારા લંબાવતા વધારાની ૨% EMD ₹ ૧૨૩૮૨૯, ૩% SD ₹ ૧૮૫૭૪૪ અને ૫% પરફોર્મન્સ બેન્ક ગેરંટી ₹ ૩૦૯૫૭૩ એમ મળી કુલ ₹ ૬૧૯૧૪૬ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાધા નં : ૨૧૪/તા.૧૮-૧૦-૨૨)

પેરા- ૧૪

સોલિડ વેસ્ટ મેનેજમેન્ટ શાખા દ્વારા પૂર્વ ઝોન અને પશ્ચિમ ઝોન મા ડોર ટુ ડોર વેસ્ટ કલેક્શનની કામગીરી ના જાન્યુઆરી-૨૩ ના CDC, જયપુર અને ઓમ સ્વચ્છતા કોર્પોરેશનના ₹ ૭૧૬૪૩૦૯ અને ₹ ૭૨૬૦૭૫૬ ના બિલ ઓડિટ આવક નં. બી-૩૪૩૦, બી-૩૪૩૧ તા.૧-૩-૨૩ થી રજૂ થયેલ. જેમાં વોર્ડના પ્રમાણપત્રોમાં જણાવ્યા મુજબ પેનલ્ટી ની ગણતરી કરતા ₹ ૧૩૪૦૦૦ અને ₹ ૬૨૦૦૦ ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાધા નં : ૩૯૧/તા.૩-૩-૨૩)

પેરા-૧૫

સોલિડ વેસ્ટ મેનેજમેન્ટ શાખા દ્વારા પશ્ચિમ ઝોનમાં ડોર ટુ ડોર વેસ્ટ કલેક્શનની કામગીરીનું ઓમ સ્વચ્છતા કોર્પોરેશનનું માર્ચ-૨૨ નું બિલ ₹ ૮૯૫૨૬૮૯ ઓડિટ આવક નં. બી-૯૩/તા. ૨૭-૪-૨૨ થી રજૂ થયેલ. જેમાં વોર્ડ નં. ૧૦(જે) [હાલ વોર્ડ નં. ૮] ના ઓપન સ્પોટ કામગીરીના પ્રમાણપત્ર માં જણાવેલ ઓછા વાહન ની અને અન્ય પેનલ્ટી ની ગણતરી કરતા ₹ ૧૩૬૦૦૦ની કપાત કરી બિલ માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાધા નં : ૧/તા.૨૮-૪-૨૨)

Concurrent Post Audit વિભાગ

પેરા-૧૬

વડોદરા મહાનગરપાલિકામાં તમામ પ્રકારના બિલનું ચૂકવણું 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 ૨૦૨૨-૨૩ દરમ્યાન હિસાબી શાખા દ્વારા નિભાવવામાં આવેલ ૫૫ વિવિધ ફંડના Bank Account નું Tally Bank Book સાથે Concurrent Post Audit (CPA) કરવામાં આવેલ છે. વર્ષ દરમ્યાન CPA વિભાગ દ્વારા ૪૮ અઠવાડિક રીપોર્ટ શ્રી સ્થાયી સમિતિ સમક્ષ રજૂ કરવામાં આવેલા છે. વર્ષ દરમ્યાન Concurrent Post Audit ની કામગીરી દરમ્યાન જણાઈ આવેલ ઓડિટ વાંધાઓની રૂબરૂ તેમજ લેખિતમાં પૂર્તતા કરાવવામાં આવેલ છે.

હિસાબી શાખાએથી Bank Account ની નિયમિત રીતે Reconciliation ની કામગીરી કરી ઓડિટ શાખાએ Verification માટે રજૂ કરવામાં આવેલ નથી. તેમજ ૧૫૩ Non Operative બેન્ક ખાતા બંધ કરવા માટે હિસાબી શાખાને ઓડિટ જાવક નંબર ૯૮૮/તા.૧૫-૧૦-૨૦૨૨ થી જણાવેલ છે.

ઓડિટ વર્ષ દરમ્યાન વિવિધ ફંડનું Ledgers Scrutiny કરવામાં આવેલ અને Scrutiny દરમ્યાન જણાઈ આવેલ ઓડિટ વાંધાઓ હિસાબી શાખાને પૂર્તતા કરવા નીચે મુજબના જાવક નંબરથી જણાવેલ છે. વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩ નો ઓડિટ રીપોર્ટ રજૂ કરતાં તારીખ સુધી હિસાબી શાખા દ્વારા તસલમાત ફંડ ના Ledger Scrutiny નો જવાબ ઓડિટ આવક નં ૧૩૮/૧૩-૪-૨૦૨૩ થી તેમજ રેવન્યુ કેપીટલ બજેટ ફંડ ના Ledger Scrutiny નો જવાબ ઓડિટ આવક નં ૪૧૮/૧૫-૫-૨૦૨૩ થી કરવામાં આવેલ છે.

ફંડ નું નામ	ઓડિટ જા. નં./તારીખ
ADVANCE FUND	૧૩૭૬/ તા.૪-૧-૨૦૨૩
JNNURM GRANT FUND	૧૪૩૪/ તા.૧૨-૧-૨૦૨૩
REVENUE CAPITAL BUDGET	૧૪૩૫/ તા.૧૨-૧-૨૦૨૩
DEPOSIT FUND	૧૫૦૫/ તા.૨૫-૧-૨૦૨૩
GRANT FUND	૧૬૬૬/તા.૨૭-૨-૨૦૨૩
MAIN FUND	૧૭૭૧/તા.૧૫-૩-૨૦૨૩

(Ledger Scrutiny અંગેના વિગતવાર વાંધાઓ પરિશિષ્ટ-૯ માં દર્શાવેલ છે).

જમા તપાસણી વિભાગ

પેરા-૧૭

ઓ.એફ.સી.કેબલ/ અંડરગ્રાઉન્ડ યુટીલિટી ના વાર્ષિક ભાડાની નબળી વસુલાત બાબત.

ધી બોમ્બે પ્રોવિન્શીયલ મ્યુનિસિપલ કોર્પોરેશન એક્ટ-૧૯૪૯ અન્વયે મહાનગરપાલિકા હદની અંદર રસ્તાઓ બાંધવાની તેમજ નિભાવવાની ફરજ મહાનગરપાલિકાની રહે છે. સદર રસ્તાઓ પર વિકાસની પ્રક્રિયાના ભાગ રૂપે વડોદરા મહાનગરપાલિકામાં ટેલિફોન/ ઓ.એફ.સી. કેબલ/ અંડરગ્રાઉન્ડ યુટીલિટી નેટવર્ક સ્થાપવા ઇચ્છતી કંપનીઓને રસ્તાઓના ખોદકામ કરવાની જરૂરીયાત રહે છે. જે અંગે થયેલ ખોદકામ બાદ રસ્તાઓ મહાનગરપાલિકાએ પુનઃ તૈયાર કરવાના રહે છે. જે અંગેનો ખર્ચ સરભર કરવા આ કંપનીઓ પાસેથી રીસ્ટોરેશન ચાર્જ વસુલવાનો રહે તથા વાર્ષિક ભાડું લેવાનું રહે છે. સદર બાબતે શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ ગાંધીનગરના તા.૩-૧૦-૨૦૧૨ના ઠરાવ નં. નપલ/ ૪૫૧૨-૩૪૩૮-મ અન્વયે દર નિયત કરી એકસુત્રતા જાળવવામાં આવેલ છે. જેની અમલવારી સ્થાયિ સમિતિ ઠરાવ અંક ૨૨૫/ ૨૫-૭-૨૦૧૩ તેમજ સામાન્ય સભા ઠરાવ અંક ૫૮/ ૧૯-૮-૨૦૧૩ થી થયેલ. જે મુજબ ઓ.એફ.સી. કેબલ નાંખવા બાબતે વનટાઇમ રીસ્ટોરેશન ચાર્જ, વાર્ષિક ભાડું અને સીક્યુરીટી ડીપોઝીટ લેવાનું ઠરાવવામાં આવેલ. વડોદરા મહાનગરપાલિકા હસ્તકની વોર્ડ કચેરીઓમાં ઓ.એફ.સી.કેબલ નાખવાની આપેલ મંજૂરીની સને ૨૦૨૨-૨૩ સુધીની ફાઇલો ચકાસતાં એકંદરે નીચે મુજબની અનિયમિતતા જણાઈ આવેલ છે.

૧. કંપની દીઠ વર્ષ પ્રમાણે નિયત નમુનામાં વસુલાત રજિસ્ટર અદ્યતન નિભાવવામાં આવેલ નથી. રજીસ્ટરમાં રીસ્ટોરેશન ચાર્જ, સીક્યુરીટી ડીપોઝીટ, એડવાન્સ ભાડા ભરપાઇ થયાની વિગતો ભાડાના દર, કેબલની લંબાઈ તેમજ કામગીરીના સ્થળની વિગત સ્પષ્ટ રીતે દર્શાવેલ નથી.
૨. રજીસ્ટર મુજબની બધા કામની મંજૂરીની ફાઇલ સામેલ રાખવામાં આવેલ નથી, જેથી વાર્ષિક ભાડા રજીસ્ટરમાં જે ડિમાન્ડ આકારેલ છે તેની પૂર્તતા થઇ શકેલ નથી.
૩. કામની મંજૂરીની ફાઇલની ચકાસણી કરતા ભાડાના દર શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ ના ઠરાવ તેમજ સમગ્ર સભાએ મંજૂર કરેલ પરિશિષ્ટ-૧૦ મુજબ આકારવામાં આવેલા નથી.
૪. વસુલાતની કાર્યવાહી ઘણા લાંબા સમયથી થયેલ નથી. નિયમિત રીતે ડિમાન્ડ નોટ/ ટેક્ષ ઇનવોઇસ બજાવવામાં આવ્યું નથી.

ઓ.એફ.સી.કેબલ / અંડરગ્રાઉન્ડ યુટીલિટીના નાણાકીય વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩ માં કરવામાં આવેલ જમા તપાસણીમાં વાર્ષિક ભાડાની બાકી વસુલાતની વિગત નીચે પ્રમાણે છે.

વોર્ડ નંબર અને ઝોન	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલ થયેલ છે ? હા / ના	નાણાકીય વર્ષ સુધી	બાકી વસુલાત (₹)
વોર્ડ-૪ (પૂર્વ)	૩૮/ ૨૦-૫-૨૨	ના	૨૦૨૦-૨૧	૧૩૩૦૪૬૦૩
વોર્ડ-૫ (પૂર્વ)	૧૯/ ૨૧-૪-૨૨	ના	૨૦૨૦-૨૧	૧૪૦૭૬૬૨૨
વોર્ડ-૮ (પશ્ચિમ)	૩૫/ ૨૯-૬-૨૨	ના	૨૦૨૧-૨૨	૧૧૧૩૨૫૯૫
વોર્ડ-૧૧ (પશ્ચિમ)	૧૨૬/ ૧૩-૨-૨૩	ના	૨૦૨૨-૨૩	૧૩૯૧૪૪૪૬
વોર્ડ-૧૨ (પશ્ચિમ)	૭૩/ ૧૭-૯-૨૨	ના	૨૦૨૨-૨૩	૨૦૫૦૨૫૮૧
વોર્ડ-૧૮ (દક્ષિણ)	૩૨/ ૧૧-૫-૨૨	ના	૨૦૨૦-૨૧	૧૧૭૯૨૮૫૮
કુલ વસુલાત પાત્ર રકમ ₹				૮૪૭૨૩૭૦૫

ઉક્ત બાબતે ઉપર જણાવ્યા મુજબની વિગતે કુલ ₹ ૮૪૭૨૩૭૦૫ ની વસુલાત દંડનીય વ્યાજ સહિત કરવાની રહે. તેમજ તમામ વોર્ડ કચેરીનાં ઓ.એફ.સી. કેબલ/ અંડરગ્રાઉન્ડ યુટીલિટીના વાર્ષિક ભાડા વસુલાતના કિસ્સા રિવ્યુ કરી વસુલાત કરવા તેમજ વસુલાત રજિસ્ટર અદ્યતન કરવું રહે.
(વસુલાત અંગેના વિગતવાર વાંધાઓ પરિશિષ્ટ-૭ માં દર્શાવેલ છે)

પેરા- ૧૮

મોબાઇલ ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવર વાર્ષિક પરવાનગી ફી આવકની નબળી વસુલાત બાબત.

વડોદરા મહાનગરપાલિકામાં સમાવિષ્ટ વિસ્તાર મા વિવિધ સેલ્યુલર સર્વિસ પ્રોવાઇડર કંપનીઓ દ્વારા મોબાઇલ ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવર ઉભા કરવામાં આવે છે. સદર મોબાઇલ ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવર ઉપર ઇન્સ્ટોલેશન ચાર્જિસ તેમજ વાર્ષિક પરવાના ફી વસુલાત માટે ગુજરાત સરકાર શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ ગાંધીનગરના તા.૧૧-૧૨-૨૦૦૮ ઠરાવ ક્રમાંક નપલ-૪૫૦૮-૫૪૨૭-મ થી સ્પષ્ટ નિતિ ઘડવામાં આવેલી, જેની અમલવારી માટે વડોદરા મહાનગરપાલિકાની જમીન મિલકત (કોમર્શિયલ) શાખા દ્વારા પરિપત્ર અંક ૨/ ૨૦૦૯-૧૦ તા.૨૪-૧૧-૨૦૦૯ કરવામાં આવેલ. જે અંતર્ગત વિવિધ વોર્ડ કચેરીના વોર્ડ ઓફીસરે તેના વિસ્તાર માં ઉભા કરવામાં આવેલા મોબાઇલ ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવર ઉપર ઇન્સ્ટોલેશન ચાર્જિસ તેમજ વાર્ષિક પરવાના ફી વસૂલ કરવી એમ ઠરાવેલ હતું તેમજ નાયબ કાર્યપાલક ઇજનેરે તેના વિસ્તારમાં ઉભા કરવામાં આવેલા મોબાઇલ ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવરનું લિસ્ટ (ઉંચાઇ સહની ખાતરી કરી) રજૂ કરવું એમ ઠરાવેલ હતું.

ગુજરાત સરકાર શહેરી વિકાસ અને શહેરી ગૃહ નિર્માણ વિભાગ ગાંધીનગરના તા.૧૧-૧૨-૨૦૦૮ ઠરાવ ક્રમાંક નપલ-૪૫૦૮-૫૪૨૭-મ મુજબ વાર્ષિક પરવાના ફી તરીકે ટાવરની ઉંચાઇના પ્રતિ મીટર દીઠ ₹ ૧૦૦૦ વસુલાત કરવી એવું જણાવેલ તેમજ દર બે વર્ષે ૧૦% વધારો કરીને તે મુજબ વાર્ષિક પરવાના ફી ની વસુલાત કરવી. જ્યારે સામાન્ય સભાએ મંજૂર કરેલ પરિશિષ્ટ-૧૦ માં ટાવર દીઠ ₹ ૧૦૦૦ વસુલાત કરવી એવું સુચવેલ છે. આમ વાર્ષિક પરવાના ફી વસુલાત સંદર્ભે સંદિગ્ધતા પ્રવર્તે છે.

વડોદરા મહાનગરપાલિકા હસ્તકની વોર્ડ-૮(પશ્ચિમ ઝોન) કચેરીમાં મોબાઇલ ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવરની ઇન્સ્ટોલેશન ચાર્જિસ તેમજ વાર્ષિક પરવાના ફી આવકની તપાસણી કરતા એકંદરે નીચે મુજબની અનિયમિતતા જણાઈ આવેલ છે.

૧. વસુલાતની કાર્યવાહી ઘણાં લાંબા સમયથી થયેલ નથી. નિયમિત રીતે ડિમાન્ડ નોટીસ/ ટેક્ષ ઇન્વોઇસ ઇસ્યુ કરવામાં આવેલ નથી.
૨. રજીસ્ટરોમાં વસુલાત કરેલ રકમની મૂળ પાવતી તથા રોજમેન સામેલ નથી.
૩. કામગીરીને લગતના રજીસ્ટરોની નિભાવણી સમયસર કરવામાં આવી નથી તેમ જણાઈ આવેલ છે.
૪. મોબાઇલ ટાવર ના રજીસ્ટરમાં સિકયોરીટી ડીપોઝીટ, ૩ વર્ષના એડવાન્સ ભાડાનો કોઈ ઉલ્લેખ કરવામાં આવેલ નથી તથા ઠરેલ નમૂના મુજબ રજીસ્ટર નિભાવવામાં આવેલ નથી. સદર રજીસ્ટરની સિકકા રજીસ્ટરે નોંધ કરવામાં આવેલ નથી તથા અધિકારપરત્વે સહીઓ નથી.

તથા ઉક્ત બાબતે વોર્ડ-૮ (પશ્ચિમ ઝોન) દ્વારા કુલ ₹ ૧૨૯૧૦૭૧૨ ની વસુલાત દંડનીય વ્યાજ સહિત કરવાની રહે છે, જે અંગે ઓડિટ શાખા દ્વારા પત્ર જા.નં ૭/તા.૩૦-૪-૨૨ થી જાણ કરેલ છે.

વડોદરા મહાનગરપાલિકા હસ્તકની વોર્ડ- ૪, ૫, ૬, ૧૪, ૧૫ (પૂર્વ ઝોન) તેમજ વોર્ડ- ૧૬, ૧૭, ૧૮, ૧૯ (દક્ષિણ ઝોન) કચેરીમાં મોબાઇલ ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવર વાર્ષિક પરવાના ફી રજીસ્ટરની નિભાવણી કરવામાં

આવેલ નથી જે ખુબજ ગંભીર બાબત છે. વોર્ડ દ્વારા જરૂરી રજીસ્ટરની નિભાવણી ન થવાથી તેમજ સમયસર ડિમાન્ડ નોટીસ/ ટેક્ષ ઇન્વોઇસ ઇસ્યુ ન કરવાથી વડોદરા મહાનગરપાલિકાને ખુબજ મોટું આર્થિક નુકશાન થઇ રહ્યું છે, તેથી તમામ વોર્ડ કચેરીનાં મોબાઇલ ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવર વાર્ષિક પરવાના ફી વસુલાતના કિસ્સા રીવ્યુ કરી વસુલાત કરવા તેમજ વસુલાત રજિસ્ટર અદ્યતન કરવું રહે.
(વસુલાત અંગેના વિગતવાર વાંધાઓ પરિશિષ્ટ-૭ માં દર્શાવેલ છે)

પેરા- ૧૯

વડોદરા મહાનગરપાલિકાની વિવિધ વોર્ડ કચેરીની આવકની નબળી વસુલાત બાબત.

વડોદરા મહાનગરપાલિકાના વિવિધ વોર્ડ દ્વારા મહાનગરપાલિકાની વિવિધ મિલકતો જેવી કે શોપિંગ સેન્ટર, વિવિધ દુકાનો-કેબીનો, હંગામી ઇમલા, સ્લમ ક્લીયરેન્સના મકાનો-ઇતર મકાનો વપરાશ હેતુ માટે ભાડેથી આપવામા આવે છે. તેમજ ખુલ્લી જગ્યાઓ, હોકીંગ ઝોન લારીઓના પરવાના આપવામા આવે છે. વોર્ડ કક્ષાએ થી સદર આવકોની સમયસર વસુલાત અને મિલકતોના નિયમન માટે વિવિધ રજીસ્ટર અને ફાઇલની નિભાવણી કરવી અત્યંત જરૂરી છે. નાણાકીય વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩ દરમ્યાન ઓડિટ શાખાની ઝોનલ કચેરીઓ દ્વારા કરવામાં આવેલ જમા તપાસણીમાં મુખ્યત્વે નીચે મુજબની અનિયમિતતા ધ્યાને આવેલ છે.

૧. નિયત કરેલ નમુનામાં રજીસ્ટરની નિભાવણી સમયસર કરવામાં આવેલ નથી તેમજ અધિકારપરત્વે સહિ કરવામાં આવતી નથી.
૨. રજીસ્ટરની તમામ કોલમની વિગતો નહીં ભરાતા જે તે મિલકતની અગાઉની બાકી, ચાલુ વર્ષની ડિમાન્ડ, થયેલ વસુલાત, તથા બાકી વસુલાતની વિગતો અધુરી જણાય છે.
૩. રજીસ્ટરમાં સમયસર ડિમાન્ડ ચઢાવવામા આવતી નથી તેમજ વસુલાતની કાર્યવાહી સમયસર થતી નથી.
૪. બાકી ડિમાન્ડ ઉપર વ્યાજની ગણતરી કરી વ્યાજની વસુલાત કરવામાં આવતી નથી.
૫. જી.એસ.ટી. ટેક્ષ ઇન્વોઇસ ઇસ્યુ કરવામાં આવતા નથી તેમજ જી.એસ.ટી. ની વસુલાત કરવામાં આવતી નથી.
૬. બાકી ભાડા/વ્યાજ વસુલાત અંગે આપેલ નોટીસની અલગથી ફાઇલ/ રજીસ્ટર નિભાવવામાં આવતું નથી.
૭. સ્થળ ઉપર કેબીન-લારીઓની અનુપસ્થિતિ હોય તેવા પ્રસંગે ડિમાન્ડ રદ કરવાના ઠરાવની કાર્યવાહી તેમજ તેની બાકી વસુલાતની કાર્યવાહી સમયસર થતી નથી.
૮. અમુક મિલકતોના કિસ્સામા છેલ્લા ઘણા વર્ષોથી વસુલાત થયેલ નથી. તેવી મિલકતોની સ્થળસ્થિતિનું નિરીક્ષણ કરી વસુલાતના કિસ્સા રિવ્યુ કરવા પાત્ર છે.

આમ, ઉક્ત બાબતે વડોદરા મહાનગરપાલિકાના વિવિધ વોર્ડ દ્વારા કુલ ₹ ૯૮૩૫૮૩૮૧ ની વસુલાત ઇંડનીય વ્યાજ સહિત કરવાની રહે છે.

(વસુલાત અંગેના વિગતવાર વાંધાઓ પરિશિષ્ટ-૭ માં દર્શાવેલ છે)

મહેકમ વિભાગ

પેરા- ૨૦

ઓડિટ શાખામાં મંજૂર થયેલ કુલ-૧૪૦ જગ્યાઓ પૈકી ૮૮ 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 માલ સામાનના હિસાબોની તપાસણી (Internal Book Verification) થઈ શકેલ નથી. મહાનગરપાલિકાના ૧૯ વહીવટી વોર્ડના Revenue Collection ના હિસાબોની તપાસણી તેમજ ૭૫ જેટલા વહીવટી ખાતાઓ પૈકીનું ઉત્પન્ન ઓડિટ (Revenue Audit) કરવા માટે હાલમાં નહિવત્ સ્ટાફ ઉપલબ્ધ છે. જે મહાનગર પાલિકાની આર્થિક તેમજ વહીવટી દ્રષ્ટિએ ઘણી જ ગંભીર બાબત કહી શકાય. અહેવાલના વર્ષ દરમિયાન 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 જવક નં : ૧૩૭૨/તા. ૪-૧-૨૩)

ઓડિટ શાખાના મહેકમની સ્થિતિ (માર્ચ-૨૦૨૩)

અ. નં.	જગ્યાનું નામ	મંજૂર જગ્યા	ભરાયેલ જગ્યા	ખાલી જગ્યા
૧	ચીફ ઓડિટર	૧	૧	-
૨	સીની. ઓડિટર	૫	૨	૩
૩	ઓડિટર	૭	૪	૩
૪	આસી. ઓડિટર	૭	૪	૩
૫	જુની. ઓડિટર	૩૪	૧૮	૧૬
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
૧૧	એપ્રેન્ટીસ	૨૫	૫	૨૦
કુલ સંખ્યા		૧૪૦	૫૨	૮૮

ઉત્તર ઝોન ઓડિટ વિભાગ

પેરા-૨૧

વોર્ડ-૭ એન્જી. માં ફરજ બજાવતાં કર્મચારી શ્રી પ્રતાપભાઈ પીતામ્બરદાસ પરમારનું લીવ એન્કેશમેન્ટ તથા LTC પ્રવાસના બીલ ₹ ૧૦૩૫૦ ની ચકાસણી દરમ્યાન સદર કર્મચારીને ૨ કરતાં વધુ બાળકો હોવાથી, સદર બિલ મળવાપાત્ર ન હોવાથી ખાતામાં પરત કરેલ. જે ખાતા દ્વારા રદ કરી સદર બિલ ફાઈલે કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૮૧/તા.૧૯-૯-૨૨)

પેરા-૨૨

વોર્ડ-૩ માં રોડની કામગીરી માટે જે.પી. કન્સ્ટ્રક્શન નું ફાઈનલ બિલ નં. ૧૧૨૨ તથા નં. ૧૧૨૩, ₹ ૯૫૩૪૪ અને ₹ ૯૬૧૧૩ તારીખ ૨૧-૩-૨૩ થી રજૂ કરવામાં આવેલ, જેમાં બિલની કામગીરી એક જ હોવા અંગે તેમજ PRO ની જાહેરાત નં. ૫૫૩/૨૨-૨૩ એક જ હોવાથી જરૂરી પુર્તતા માટે ખાતામાં પરત મોકલાવેલ. જેની પૂર્તતા થયેલ નથી.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૨૩૭/તા.૨૩-૩-૨૩)

દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ વિભાગ

પેરા-૨૩

વોર્ડ-૧૯ માંથી વડોદરા કન્સ્ટ્રક્શન સર્વિસીસનું ફાઈનલ બિલ ઓડિટ આવક નં. એ-૨૧૬/તા.૬-૮-૨૨, ₹ ૨૪૮૫૩૨ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. તપાસણી દરમ્યાન એમ.બી.માં દર્શાવેલ કામગીરી નાં સ્થળો તેમજ માપો અત્રેની ઓડિટ કચેરીએ અગાઉ આવેલ બીલ ઓડિટ આવક નં. એ-૧૮૭/તા.૨૫-૭-૨૨, ₹ ૨૪૮૫૩૨ મુજબ એક સરખા હોવાથી સ્પષ્ટતા સારુ પરત કરેલ હતું પરંતુ, આજ દિન સુધી ખાતા દ્વારા પૂર્તતા થયેલ નથી

(ઓડિટ વાંધા નં : ૩૪/તા.૨૪-૮-૨૨)

પેરા-૨૪

વોર્ડ-૧૯ માંથી ડગલી એસોસીએટસ નું ફાઈનલ બિલ ઓડિટ આવક નંબર એ-૫૨૩/તા.૨૭-૧૨-૨૨, ₹ ૨૪૯૩૦૯ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. સદર બિલ તેમજ અગાઉ મંજૂર કરેલ બિલની કુલ રકમ ₹ ૯૮૬૮૧૭ થતી હોય, જે મંજૂર કરેલ ઇજારાની નાણાકીય મર્યાદા ₹ ૯૭૫૦૦૦ થી વધતી હોય ₹ ૧૧૮૧૭ ની ખાતા મારફતે કપાત કરી ₹ ૨૩૭૪૯૨ નું બિલ માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૬૧/૪-૧-૨૩)

પૂર્વ ઝોન ઓડિટ વિભાગ

પેરા-૨૫

વોર્ડ-૫ ના એન્જી. વિભાગ માં વિવિધ રસ્તાઓ પર ખોદવામાં આવેલ પાણીની લાઇન તેમજ વરસાદી ગટરની ચરીઓ દુરસ્તી કરવાના કામે વાર્ષિક ઇજારદાર ઓડેદરા કન્સ્ટ્રક્શન કંપનીનું ફાઇનલ બિલ નં એ-૧૦૯૫/તા.૨૪-૩-૨૩, ₹ ૫૪૭૭૯૪ મંજૂરી માટે રજૂ થયેલ. ફાઇનલમાં કામગીરી પેટેનો અંદાજ ₹ ૫૦૦૦૦૦ નો મંજૂર કરાવેલ. ઇજારાના ટેન્ડરમાં સ્ટાર રેટની જોગવાઈ મુજબ ₹ ૫૦૦૦૦૦ સુધીના અંદાજીત કિંમતના કામમાં ડામરનો ભાવ તફાવત ચુકવવાનો/વસુલાત કરવાનો રહેશે નહિ, તેવું ઠરાવેલ છે. છતાં બિલમાં સ્ટાર રેટની રકમ ₹ ૫૫૪૯૬ નો આકાર કરેલ હતો. જેની કપાત કરી ₹ ૪૯૨૨૯૮ નું બિલ માન્ય કરવામાં આવેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૧૭૩/તા.૩૧-૩-૨૩)

પેરા-૨૬

વોર્ડ-૪ ના સેનેટરી વિભાગ ના કુલ ૭ રોજીદારી કર્મચારી કાયમી થતા તેઓનું પગાર તફાવત પત્રક ડિસે.-૨૦૨૨ માં Y4BP થી તપાસણી અર્થે રજૂ થયેલ. જેમાં અગાઉ સદર કર્મચારીઓએ ભોગવેલ બિન પગારી રજાની કપાત કરેલ ન હતી જેની રકમ ₹ ૮૯૫૩૨ ની કપાત કરી Y4BP માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૧૧૨/તા.૧૩-૧૨-૨૨)

પેરા-૨૭

વોર્ડ-૫ ના સેનેટરી વિભાગ ના કુલ ૭ રોજીદારી કર્મચારી કાયમી થતા તેઓનું પગાર તફાવત પત્રક જાન્યુ.-૨૦૨૩ માં Y4BP થી તપાસણી અર્થે રજૂ થયેલ. જેમાં અગાઉ સદર કર્મચારીઓએ ભોગવેલ બિન પગારી રજાની કપાત કરેલ ન હતી. જેની રકમ ₹ ૬૮૫૩૩ ની કપાત કરી Y4BP માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૧૩૬/તા.૧૩-૧-૨૩)

પેરા-૨૮

વોર્ડ-૬ ના સેનેટરી વિભાગ ના કર્મચારી શ્રી લીલાબેન વસંતભાઈ રાયા તા. ૨૮-૨-૨૦૨૩ ના રોજ વય નિવૃત્ત થયેલ. ખાતા દ્વારા પગારપત્રકે થી નામ કમી કરવા અંગેનું MIBP ફોર્મ સમયમર્યાદામાં ન ભરવાથી માર્ચ-૨૦૨૩ના પગારપત્રકમાં પુરો પગાર આકાર થઈ આવેલ. જેની રકમ ₹ ૫૬૧૮૦ ની કપાત કરી પગારપત્રક માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૧૬૮/તા.૩૧-૩-૨૩)

પેરા-૨૯

વોર્ડ-૪ ના એન્જી. વિભાગ ના માર્ચ-૨૦૨૩ ના પગારપત્રકમાં નૂર્મ વિભાગના બે કર્મચારી (૧) ડ્રષ્ટી જનકભાઈ બ્રહ્મભટ્ટ તથા (૨) દર્શના મગનભાઈ ચૌહાણનો પગાર, શિડયુલમાં ફેરફાર થવાને કારણે નૂર્મ વિભાગના બદલે એન્જી. વિભાગમાં આકાર થઈને આવેલ. જેની રકમ ₹ ૪૦૦૦૦ ની કપાત કરી પગારપત્રક માન્ય કરેલ છે.

(ઓડિટ વાંધા નં : ૧૬૯/તા.૩૧-૩-૨૩)

પરિશિષ્ટ-૧

પ્રિ-ઓડિટ કરેલ બિલની સંખ્યાની માહિતી (વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩)

અનુ. નંબર	બિલનો પ્રકાર	મુખ્ય ઓડિટ	ઉત્તર ઝોન	દક્ષિણ ઝોન	પૂર્વ ઝોન	પશ્ચિમ ઝોન	સ્ટોર ઓડિટ	કુલ બિલની સંખ્યા
૧	તસલમાત	૧૪૭	૧	-	૨	-	૧૧	૧૬૧
૨	દેણેચાદી	૮૨૩૭	૩૮૪	૨૬૦	૩૦૪	૪૦૬	૧૯૫૨	૧૧૫૪૩
૩	લાઇટ / ટેલિફોન / મોબાઇલ	૪૪૩૩	૧૪૦	૫૯	૧૮૬	૧૩	૮	૪૮૩૯
૪	પેન્શન	૧૫૮૨	-	-	-	-	-	૧૫૮૨
૫	PWD	૧૭૫૦	૬૬૨	૫૯૯	૬૬૫	૭૧૨	-	૪૩૮૮
૬	રિફંડ	૩૮૦૧	૧૦૪૦	૬૦૬	૬૬૪	૧૫૯૦	૬૮૩	૮૩૮૪
૭	પગાર	૮૧૫	૩૦૧	૧૯૫	૩૦૬	૩૬૨	-	૧૯૭૯
૮	મેડિકલ	૧૦૬૮૨	-	-	-	-	-	૧૦૬૮૨
૯	ફાઇલ / ગ્રાન્ટ / અન્ય	૩૫૮	૫૪	૨	૮	૨	૨૪	૪૪૮
ચાલુ વર્ષ	કુલ બિલ	૩૧૮૦૫	૨૫૮૨	૧૭૨૧	૨૧૩૫	૩૦૮૫	૨૬૭૮	૪૪૦૦૬
ગત વર્ષ	કુલ બિલ	૩૦૭૮૩	૩૧૭૧	૨૦૨૯	૧૯૨૯	૨૯૨૨	૨૧૯૫	૪૩૦૨૯

પરિશિષ્ટ-૨

પ્રિ-ઓડિટ દરમ્યાન બિલમાંથી કરેલ કુલ કપાતની માહિતી (વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩)

અનુ. નંબર	વિભાગનું નામ	પગાર બિલ	દેણેચાદી બિલ	PWD બિલ	પેન્શન બિલ / કેસ	અનામત / વેરા રીફંડ બિલ	TA / LTC બિલ	મેડિકલ બિલ	કુલ રકમ ₹
૧	મુખ્ય ઓડિટ	૪૬૬૭૭૯	૪૮૭૦૨૦૬	૨૮૪૦૦૮૯૬	૩૨૬૧૯૪	-	-	૧૨૩૦૬૮	૩૪૧૮૭૧૪૩
૨	ઉત્તર ઝોન	૭૮૨૬૪	૨૯૫૨૭	૧૦૧૦૮૫૨	-	-	૧૨૯૦૧૫	-	૧૨૪૭૬૫૮
૩	દક્ષિણ ઝોન	૬૬૨૯૪	૪૯૯૮	૨૦૫૬૮૫	-	-	-	-	૨૭૬૯૭૭
૪	પૂર્વ ઝોન	૩૬૫૧૦૫	૨૭૪૮૦૧	૧૫૫૪૮૪	-	૧૨૮૯	૩૮૫૮૪	-	૮૩૫૨૬૩
૫	પશ્ચિમ ઝોન	૧૯૬૫૮૨	-	૩૨૬૩૧૩	-	૩૮૮	૫૪૫૬૪	-	૫૭૭૮૪૭
૬	સ્ટોર ઓડિટ	-	૧૩૧૬૯૫૨	-	-	-	-	-	૧૩૧૬૯૫૨
કુલ રકમ ₹		૧૧૭૩૦૨૪	૬૪૯૬૪૮૪	૩૦૦૯૯૨૩૦	૩૨૬૧૯૪	૧૬૭૭	૨૨૨૧૬૩	૧૨૩૦૬૮	૩૮૪૪૧૮૪૦

પરિશિષ્ટ-૩

પ્રોવિઝનલી માન્ય કરેલ બિલની માહિતી (વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩)

અનુ. નંબર	વિભાગનું નામ	પગાર બિલ	દેણેચાદી બિલ	PWD બિલ	પેન્શન બિલ / કેસ	અનામત / વેરા રિફંડ બિલ	કુલ રકમ ₹
૧	મુખ્ય ઓડિટ	-	-	-	-	-	-
૨	ઉત્તર ઝોન	૪૮૬૪૬૩૭૦	-	-	-	-	૪૮૬૪૬૩૭૦
૩	દક્ષિણ ઝોન	૫૯૩૨૪૬૫	-	-	-	-	૫૯૩૨૪૬૫
૪	પૂર્વ ઝોન	૭૯૩૧૬૩૭	-	-	-	-	૭૯૩૧૬૩૭
૫	પશ્ચિમ ઝોન	૧૨૪૩૫૬૩૫	-	-	-	-	૧૨૪૩૫૬૩૫
૬	સ્ટોર ઓડિટ	-	-	-	-	-	-
કુલ રકમ ₹		૭૪૯૪૬૧૦૭	-	-	-	-	૭૪૯૪૬૧૦૭

Audit, VMC

પરિશિષ્ટ-૪

બિલમાંથી કરેલ મહત્વની કપાતની માહિતી (વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩)

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 ₹
મુખ્ય ઓડિટ કચેરી (પગાર વિભાગ)								
૧	કિશોર પી ચોન્ડે	હિસાબી શાખા	ગ્રેજ્યુઇટી	એચ.જી- ૧૫૧૮/ ૧-૨-૨૩	વધુ આકાર	૪૧ / ૧૦-૨-૨૩	હા	૩૧૮૦૮૦
મુખ્ય ઓડિટ કચેરી (PWD વિભાગ)								
૨	કિષ્ણા કોર્પો. J/V રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફા. પ્રા. લી.	પાણી પૂરવઠા	પાર્ટ બિલ	આઇ-૧૭૩૩/ ૧૯-૩-૨૨	કામગીરી દરમ્યાન થયેલ અક્ષમાત/નુકશાનની રકમ તેમજ TPI કરતા વધુ આકારની કપાત	૨૯૭/ ૩૧-૩-૨૨	હા	૪૯૪૫૫૦૦
૩	ગાયત્રી કન્સ્ટ્રક્શન	રોડ પ્રોજેક્ટ	ફાઇનલ બિલ	આઇ-૫૧૪/ ૮-૮-૨૨	એમ.બી. માં વધુ આકારની તથા ૨% ઇ.એમ.ડી.ની કપાત	૮૧/ ૨૫-૮-૨૨	ના	૫૭૪૧૦૩
૪	કિષ્ણા કોર્પો. J/V રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફા. પ્રા. લી.	પાણી પૂરવઠા	પાર્ટ બિલ	આઇ-૬૧૨/ ૮-૯-૨૨	એમ.બી. માં વધુ આકારની કપાત	૯૮/ ૨૯-૯-૨૨	હા	૩૮૬૫૯૦૦
૫	રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફા. પ્રા.લી.	ટ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ	પાર્ટ બિલ	આઇ-૬૫૬/ ૨૩-૯-૨૨	કામની સિક્યુરીટી ડીપોઝીટ પેટે આપેલ બેંક ગેરંટી તુટની કપાત	૧૨૭/ ૫-૧૧-૨૨	ના	૭૭૪૧૪૦

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	રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફા. પ્રા.લી.	ફ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ	પાર્ટ બિલ	આઇ-૭૫૦/ ૧૩-૧૦-૨૨	એમ.બી. માં આકારની ભૂલની કપાત	૧૩૫/ ૭-૧૧-૨૨	ના	૧૨૫૫૯૦૦
૭	ગુપ્તા કન્સ્ટ્રક્શન	એફોર્ડેબલ હાઉસીંગ	પાર્ટ બિલ	જે-૭/ ૧૭-૧૧-૨૨	એમ.બી. માં વધુ આકારની ભૂલ કરેલ હોય તથા પરફોર્મન્સ બેંક ગેરંટી અને કોન્ટ્રાક્ટર ઓલ રિસ્ક ઇન્સ્યુરન્સ પોલીસીની તુટની કપાત	૧૫૩/ ૧૯-૧૨-૨૨	હા	૭૬૪૫૫૮
૮	સ્કાઇવે ઇન્ફાસ્ટ્રક્ચર પ્રો.પ્રા.લી.	ફ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ	પાર્ટ બિલ	ડી-૧૮૨/ ૯-૧-૨૩	ચુકવણાના પ્રાઇસ બ્રેક-અપ કરતાં વધુ આકારની કપાત	૧૮૨/ ૨૪-૧-૨૩	ના	૯૪૫૩૦૦
૯	રાજકમલ બિલ્ડર્સ ઇન્ફા. પ્રા.લી.	ફ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ	પાર્ટ બિલ	આઇ-૧૨૭૦/ ૪-૨-૨૩	ટેન્ડરની શરત મુજબ GST રેટ તફાવતની કપાત	૨૦૩/ ૨૮-૨-૨૩	હા	૫૬૨૪૧૦૦
૧૦	સૌરભ બિલ્ડર્સ	રોડ પ્રોજેક્ટ	પાર્ટ બિલ	આઇ-૧૨૨૫/ ૨૭-૧-૨૩	વાર્ષિક ઇજારાની નાણાકીય મર્યાદામાં વધારો થતા ૨% ઇ.એમ.ડી. પેટે તથા બિલમાં એમ.બી. કરતા વધુ આકારની કપાત	૨૦૭/ ૭-૩-૨૩	ના	૬૦૫૫૬૯
૧૧	રણજીત બિલ્ડકોન લી.	બ્રીજ પ્રોજેક્ટ	પાર્ટ બિલ	આઇ-૧૩૩૬/ ૨૦-૧૨-૨૨	ટેન્ડરની શરતમાં પ્રાઇસ બ્રેકઅપ મુજબ આઇટમની પરફોર્મન્સ ગેરંટી રજુ કરેલ ન હોય વધુ આકારની કપાત	૨૧૩/ ૧૩-૩-૨૩	ના	૪૩૫૧૧૦૦

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 ₹
મુખ્ય ઓડિટ કચેરી (દેણેયાદી વિભાગ)								
૧૨	ઇકોકેમ સેલ્સ એન્ડ સર્વિસ	સુવેઝ ડી વર્કસ (ઇલે/મીકે)	દેણેયાદી	એ-૨૬૨૪ / ૨૮-૯-૨૨	વધુ સાત માસ માટે ઇજારો લંબાવતા 2% EMD, 3% SD, 5% PBG ની કપાત	૨૧૪ / ૧૮-૧૦-૨૨	ના	૬૧૯૧૪૬
૧૩	એકોર્ડ વોટર ટેન્ક & ઇન્ફ્રા પ્રા.લી.	પાણી પુરવઠા	દેણેયાદી	જે-૫ / ૧૮-૧૦-૨૨	2% EMD, 3% SD, W/C Policy તૂટ કપાત	૨૪૦ / ૯-૧૧-૨૨	હા	૧૬૬૫૯૨૪
૧૪	નગર પ્રાથમિક શિક્ષણ સમિતિ (પગાર બિલ)	હિસાબી શાખા	દેણેયાદી	સી-૧૨૩૬ / ૨-૨-૨૩	વધુ આકાર ની કપાત	૩૮૧ / ૧૭-૨-૨૩	હા	૧૦૫૧૦૦૦
ઉત્તર ઓન ઓડિટ વિભાગ								
૧૫	પૂર્વીબેન વી.શાહ	વોર્ડ -૩ રેવન્યુ	એલ.ટી.સી	એ-૫૭૫ / ૨૯-૧૦-૨૨	વધુ આકારની કપાત	૧૫૧ / ૧૦-૧૧-૨૨	હા	૧૨૯૦૧૫
દક્ષિણ ઓન ઓડિટ વિભાગ								
૧૬	ઓમ એન્ટરપ્રાઇઝ	વોર્ડ-૧૭ (એન્જી.)	ફાઇનલ બિલ	આઈ-૪૨ / ૨૧-૩-૨૩	બીલમાં આકાર ભૂલ	૯૨ / ૩૧-૩-૨૩	ના	૯૬૩૨૧
પૂર્વ ઓન ઓડિટ વિભાગ								
૧૭	રોડ સ્ટોક તસલમાત જમાખર્ચ	વોર્ડ-૧૪ (એન્જી.)	દેણેયાદી	એ-૬૭૯ / ૩-૧-૨૩	વધુ આકારની કપાત	૧૩૦ / ૯-૧-૨૩	હા	૨૭૦૪૦૯

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								
૧૮	હિરલ નિરજ પંડ્યા	વોર્ડ-૮ રેવન્યુ વિભાગ	તફાવત પત્રક	પી-૩૬/ ૧૨-૫-૨૨	છ માસ ઉપરાંત સતત ગેરહાજર ના પ્રસંગે સ્થાનિક ભથ્થુ તથા ઘરભાડું મળવાપાત્ર ન હોઈ કપાત	૮/ ૧૬-૫-૨૨	હા	૧૮૯૦૬૩
૧૯	નિલમ કન્સ્ટ્રક્શન	પશ્ચિમ ઝોન	ફાઇનલ બીલ	એ-૩૫૦/ ૩૦-૯-૨૨	વધુ આકારની કપાત	૬૧/ ૩-૧૦-૨૨	ના	૧૪૬૫૯૮
સ્ટોર ઓડિટ વિભાગ								
૨૦	સિધ્ધી લેબર સીક્યુરીટી સર્વિસીસ	વ્હીકલપૂલ	દેણેયાદી	સી-૧૧૯૮/ ૭-૧૦-૨૨	વધુ આકારની કપાત	૫૬/ ૧૩-૧૦-૨૨	હા	૨૬૧૫૨૨
૨૧	કોર સીક્યુરીટી સર્વિસીસ	વ્હીકલપૂલ	દેણેયાદી	સી-૧૪૧૨/ ૧-૧૨-૨૨	વધુ આકારની કપાત	૭૫/ ૧૭-૧૨-૨૨	હા	૧૪૭૭૧૯
૨૨	કોર સીક્યુરીટી સર્વિસીસ	વ્હીકલપૂલ	દેણેયાદી	સી-૧૪૧૧/ ૧-૧૨-૨૨	વધુ આકારની કપાત	૭૬/ ૨૦-૧૨-૨૨	હા	૧૫૪૫૯૨

પરિશિષ્ટ-૫

એક વર્ષથી વધુ સમય બાદ મંજૂરી અર્થે રજૂ થયેલ બિલની માહિતી (વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩)

અનુ. નંબર	ઇજારદારનું નામ	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	કામ પૂરા તારીખ	બિલનો ઓડિટ આવક નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	માન. કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી મળેલ છે? હા / ના	બિલ માન્ય કરેલ છે ? હા / ના	બિલની રકમ ₹
મુખ્ય ઓડિટ કચેરી (PWD વિભાગ)									
૧	જય કોર્પોરેશન	પશ્ચિમ ઝોન	ફાઇનલ બિલ	૧૦-૧-૨૧	આઇ-૨૮૬/ ૮-૬-૨૨	૨૭/ ૨૩-૬-૨૨	હા	હા	૧૩૩૧૮૭
૨	બી.ડી.સોરઠીયા	પાણી પૂરવઠા શાખા	ફાઇનલ બિલ	૨૨-૨-૧૪	જે-૫૪/ ૫-૧-૨૧	૩૩૬/૨૦-૨૧ ૧-૨-૨૧	હા	હા	૩૮૩૦૭૫૮
૩	રચના કન્સ્ટ્રક્શન	બ્રીજ પ્રોજેક્ટ	ફાઇનલ બિલ	૧૫-૪-૧૯	આઇ-૧૭૫૬/ ૨૩-૩-૨૨	૨૯૨/૨૧-૨૨ ૩૧-૩-૨૨	હા	હા	૧૩૧૨૦૧૦
૪	અગ્રવાલ કન્સ્ટ્રક્શન	ઉત્તર ઝોન	ફાઇનલ બિલ	૯-૧૦-૨૦	આઇ-૧૩૪૨/ ૨૦-૨-૨૩	-	હા	હા	૪૭૯૩૫૮
૫	અગ્રવાલ કન્સ્ટ્રક્શન	ઉત્તર ઝોન	ફાઇનલ બિલ	૭-૯-૨૦	આઇ-૧૩૪૩/ ૨૦-૨-૨૩	-	હા	હા	૨૬૩૫૦૭
૬	આઇ. આર. ઠાકોર	પાર્ક્સ એન્ડ ગાર્ડન	ફાઇનલ બિલ	૩૦-૧૨-૨૦	બી-૨૩૫૨/ ૫-૧૧-૨૨	૧૪૧/ ૧૩-૧૨-૨૨	હા	હા	૧૩૫૭૬૧
મુખ્ય ઓડિટ કચેરી (દેણેયાદી વિભાગ)									
૭	CEIL	ડ્રેનેજ વરસાદી ગટર પ્રોજેક્ટ	દેણેયાદી બિલ	-	ડી-૧૨ / ૨-૫-૨૨	૬ / ૧૩-૫-૨૨	હા	હા	૧૨૦૬૧૩

અનુ. નંબર	ઇજારદારનું નામ	ખાતાનું નામ	બિલનો પ્રકાર	કામ પૂરા તારીખ	બિલનો ઓડિટ આવક નંબર / તારીખ	ઓડિટ વાંધા નંબર / તારીખ	માન. કમિશ્નરશ્રીની મંજૂરી મળેલ છે? હા / ના	બિલ માન્ય કરેલ છે ? હા / ના	બિલની રકમ ₹
પૂર્વ ઝોન ઓડિટ વિભાગ									
૮	ઉદિત એન્જીનીયર્સ	વોર્ડ-૧૪ (એન્જી.)	દેણેચાદી બિલ	૧૪-૭-૨૧	એ-૯૪૨/ ૩-૩-૨૩	૧૬૩/ ૧૬-૩-૨૩	ના	ના	૪૫૬૨૭
દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ વિભાગ									
૯	ધરા ઈલેક્ટ્રીકલ્સ	સ્ટ્રીટલાઇટ	ફાઇનલ બિલ	૫-૨-૨૧	એ-૬૭/ ૨૫-૫-૨૨	૮/ ૨૭-૫-૨૨	ના	ના	૬૮૬૯૮

Audit, VM/C

પરિશિષ્ટ-૬

ઓડિટ અહેવાલ વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩ દરમ્યાન ₹ ૧ કરોડ થી વધુ રકમની કોન્ટ્રાક્ટ વેલ્યુના કામમાં રોકાણ(સ્ટોપેજ) આપવામાં આવેલ હોય તેવા બિલની વિગત

અનુ. નંબર	ઓડિટ આવક નંબર/ તારીખ	ખાતાનું નામ	ઇજારદારનું નામ	કામનું નામ	પ્રોજેક્ટની કુલ રકમ ₹	ફાયનલ બિલની મંજુર રકમ ₹	વર્ક ઓર્ડર મુજબ કામનો સમયગાળો	વર્ક ઓર્ડર મુજબ કામ પૂર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુરું થયા તારીખ	સ્ટોપેજ ના દિવસો	પેનલ્ટી ની રકમ ₹
૧	આઇ-૧૨૯/ ૯-૫-૨૨	બિલ્ડિંગ પ્રોજેક્ટ	અગ્રવાલ કન્સ્ટ્રક્શન	વડોદરા શહેરમાં NULM પ્રોજેક્ટ અંતર્ગત અક્ષર ચોક બ્રીજ નીચે નવિન શેલ્ટર બનાવવાનું કામ	૨૨૧૬૫૪૨૦	૫૮૩૫૯૦૮	૬ માસ	૨૮-૧૧-૨૦	૩૧-૭-૨૧	૨૧૭	૧૧૬૭૬૪
૨	આઇ-૧૮૫/ ૨૪-૫-૨૨	ડ્રેનેજ પ્રોજેક્ટ	નંદ ઇન્ફ્રાસ્ટ્રક્ચર પ્રોજેક્ટ પ્રા.લી.	હરણી તળાવ પોલીસ સ્ટેશનની પાછળ આવેલ T.P. રસ્તેથી હયાત APS સુધી નવિન ડ્રેનેજ લાઇન નાખવાનું કામ	૨૦૫૩૪૮૭૭	૩૫૧૭૩૨૯	૮ માસ	૨૭-૫-૨૧	૭-૧-૨૨	૨૦૯	૪૧૦૭૦
૩	જી- ૧૧/ ૨૯-૬-૨૨	પાણી પુરવઠા	એસ.કે. મેકવાણા	સુશેન સર્કલથી તરસાલી માર્કેટ સુધી પાણીની નળીકા નાખવાનું કામ	૧૩૩૩૮૬૦૪	૨૯૪૮૮૯૪	૧૨૦ દિવસ	૧૬-૨-૨૧	૧૫-૧૨-૨૧	૩૦૦	-
૪	આઇ- ૩૧૪/ ૧૬-૬-૨૨	બિલ્ડિંગ પ્રોજેક્ટ	રીયા કન્સ્ટ્રક્શન	વડોદરા શહેરમાં વિવિધ સ્થળોએ ૬ પ્રાઇમરી અર્બન હેલ્થ સેન્ટર બનાવવાનું કામ	૭૭૬૭૨૨૯૩	૨૪૩૬૭૧૬	૨૪ માસ	૩૦-૪-૨૦	૪-૧૦-૨૧	૧૨૮	-
૫	આઇ- ૨૨/ ૨૧-૪-૨૨	બિલ્ડિંગ પ્રોજેક્ટ	આર.બી.ઠાકોર	વડોદરા શહેરમાં NULM PROJECT અંતર્ગત સોમાતળાવ બ્રીજ નીચે નવિન શેલ્ટર બનાવવાનું કામ	૩૪૫૪૧૩૫૮	૫૧૯૨૦૧૮	૬ માસ	૧૭-૧-૨૧	૧-૧૦-૨૧	૨૧૭	૯૩૦૯૭૧
૬	આઇ- ૪૭/ ૨૬-૪-૨૨	પાણી પુરવઠા	આકાર કન્સ્ટ્રક્શન	તાંદલજા ટાંકી ખાતે નવિન ભૂગર્ભસંપ બનાવવાનું કામ	૨૦૦૭૩૧૨૧	૧૩૬૨૯૩૮	૨૭૦ દિવસ	૨૯-૭-૨૧	૨૧-૮-૨૧	૩૩	-
૭	આઇ- ૨૧/ ૨૧-૪-૨૨	ડ્રેનેજ પ્રોજેક્ટ	આકાર કન્સ્ટ્રક્શન	ઉત્તરઝોન વિસ્તારમાં વહીવટી વોર્ડ નં. ૭ ના વિસ્તારમાં અમિતનગર ખાતે નવિન એ.પી.એસ. બનાવી માઇક્રોટનલીંગ પદ્ધતિથી ડ્રેનેજ ગ્રેવિટી લાઇન નાખવાનું કામ.	૧૩૯૨૯૬૧૮૬	૩૮૪૬૪૦૦	૧૧ માસ	૧૨-૬-૨૧	૨૦-૧૦-૨૧	૧૫૧	

અનુ. નંબર	ઓડિટ આવક નંબર/ તારીખ	ખાતાનું નામ	ઇજારદારનું નામ	કામનું નામ	પ્રોજેક્ટની કૂલ રકમ ₹	ફાયનલ બિલની મંજૂર રકમ ₹	વર્ક ઓર્ડર મુજબ કામનો સમયગાળો	વર્ક ઓર્ડર મુજબ કામ પૂર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુરું થયા તારીખ	સ્ટોપેજ ના દિવસો	પેનલ્ટી ની રકમ ₹
૮	આઇ- ૪૮/ ૨૬-૪-૨૨	બિલ્ડિંગ પ્રોજેક્ટ	પટેલ ઇશ્વરલાલ મોહનલાલ	વડોદરા શહેરમાં પશ્ચિમ ઝોન માં આવેલ TP-20, TP-13, અટલાદરા ખાતે નવિન UCHC (અર્બન કોમ્યુનિટી હેલ્થ સેન્ટર) બનાવવાનું કામ	૪૩૦૯૩૩૮૭	૪૫૦૦૦૭૩	૧૮ માસ	૨૫-૬-૨૧	૨૬-૧૦-૨૧	૧૩૯	
૯	જી- ૧/ ૧૬-૫-૨૨	ડ્રેનેજ પ્રોજેક્ટ	આકાર કન્સ્ટ્રક્શન	વ.વોર્ડ નં.૬ માં તાંદલજા રોડ પર મુક્તિનગર જંક્શનથી પત્રકાર કોલોની તરફ માઇક્રોટનલીંગ પદ્ધતિથી ડ્રેનેજ ગ્રેવિટી લાઇન નાખવાનું કામ	૫૨૨૩૯૨૧૪	૧૩૪૮૧૩૯૦	૬ માસ	૨૩-૧૨-૨૧	૧૬-૨-૨૨	૬૬	
૧૦	આઇ- ૩૮/ ૨૫-૪-૨૨	રોડ પ્રોજેક્ટ	ડાહ્યાભાઈ બી. પટેલ.	બરોડા ડેરીથી તરસાલી શુભ ભૌતિકાલય સુધી જરૂરી જણાય તે ભાગમાં ૩૬મી. નો રોડ રિસરેક્ટીંગ નું કામ	૩૪૬૫૧૦૫૩	૧૮૦૮૮૧૬	૧૨૦ દિવસ	૧૩-૨-૨૦	૨૮-૧૦-૨૧	૬૨૮	
૧૧	આઇ-૪૫૨/ ૨૫-૭-૨૨	રોડ પ્રોજેક્ટ	ગાયત્રી કન્સ્ટ્રક્શન	મુખીનગરથી નેશનલ હાઇવે તરફ જતો રસ્તો બનાવવાનું કામ	૨૨૮૯૫૫૮૧	૯૫૬૩૫૦૬	૨૫૦ દિવસ	૬-૬-૨૧	૨-૫-૨૨	૩૩૩	
૧૨	આઇ- ૩૬૩/ ૩૦-૬-૨૨	ફ્યુચરીસ્ટીક પ્લાનિંગ સેલ.	શિવાલય ઇન્ફા પ્રોજેક્ટસ પ્રા.લિ.	છાણી તળાવનું નવિનીકરણ કરવાનું કામ	૧૪૩૮૮૮૯૧૩	૯૫૧૩૨૧૮	૨૪ માસ	૨૩-૧-૧૯	૩૦-૬-૨૧	૮૭૫	૨૨૫૬૬૮
૧૩	આઇ- ૪૧૪/ ૧૨-૭-૨૨	પાણી પુરવઠા	એ.કે.મેક ઇન્ફા	કલાલી નવિન ઠાકરમાં પાણીનું નવિન નેટવર્ક નાખવાનું કામ	૧૭૨૯૫૬૪૫	૨૧૯૧૭૬૧	૧૮૦ દિવસ	૧૪-૩-૨૨	૧૩-૪-૨૨	૬૦	
૧૪	આઇ- ૩૦૦/ ૧૩-૬-૨૨	દક્ષિણ ઝોન	ગાયત્રી કન્સ્ટ્રક્શન	મકરપુરા નોવિનો બેટરીથી મંગલમુર્તિ થઇ પદમપાર્ક થી રવિપાર્ક ચાર રસ્તા સુધી રોડ વાઇડિંગ કરી કાર્પેટ કરવાનું કામ	૧૬૨૫૮૦૭૨	૬૫૩૭૦૨	૩૬૫ દિવસ	૧૭-૬-૨૧	૮-૧૦-૨૧	૧૨૮	
૧૫	આઇ- ૨૨૮/ ૩૧-૫-૨૨	બિલ્ડિંગ પ્રોજેક્ટ	અગ્રવાલ કન્સ્ટ્રક્શન	DAY-NULM પ્રોજેક્ટ DPR-2 ,ફેઝ -1 અટલાદરા રેવન્યુ સર્વેનં.720 માં શેલ્ટર બનાવવાનું કામ	૨૦૭૧૪૬૮૩	૫૦૭૫૦૯૮	૯ માસ	૮-૭-૨૧	૨૨-૧૧-૨૧	૧૩૭	
૧૬	એફ- ૯૨/ ૧૩-૭-૨૨	બિલ્ડિંગ પ્રોજેક્ટ	શ્રીજી કુપા બિલ્ડકોન લી.	દિપક ઓપન એરથિયેટરનું રીનોવેશન કરવાનું કામ	૪૯૩૨૮૧૫૮	૧૯૨૨૯૩૬	૩૬૪ દિવસ	૧૩-૩-૧૪	૭-૮-૧૫	૫૦૫	૪૧૯૪૩૮

અનુ. નંબર	ઓડિટ આવક નંબર/ તારીખ	ખાતાનું નામ	ઇજારદારનું નામ	કામનું નામ	પ્રોજેક્ટની કૂલ રકમ ₹	ફાયનલ બિલની મંજૂર રકમ ₹	વર્ક ઓર્ડર મુજબ કામનો સમયગાળો	વર્ક ઓર્ડર મુજબ કામ પૂર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુરું થયા તારીખ	સ્ટોપેજ ના દિવસો	પેનલ્ટી ની રકમ ₹
૧૭	જે-૫૪ / ૫-૧-૨૧	પાણી પુરવઠા	બી.ડી.સોરડીયા	કપુરાઇ ખાતે ૨૪*૭ હેક્ટર પાણીની ઉંચી ટાંકી તથા લાઇન નાખવાનું કામ	૯૦૧૮૧૭૦૭	૩૮૬૮૭૦૫	૪૦૦ દિવસ	૬-૪-૧૨	૨૨-૨-૧૪	૬૮૭	
૧૮	આઇ-૧૩૩૩/ ૧૭-૨-૨૩	સ્ટ્રીટલાઇટ	લક્ષ્મી ઇલેક્ટ્રિકલ સ્ટોર	વડોદરા શહેરના નવિન સમાવિષ્ટ થયેલ વિસ્તારના રોડ પર સેન્ટ્રલ/સાઇડ લાઇટિંગ કરવાનું કામ.	૨૦૯૬૫૨૫૮	૧૨૪૭૮૭૧	૩ મહિના	૨૨-૯-૨૨	૩૧-૧૦-૨૨	૪૮	-
૧૯	આઇ-૧૫૧૦/ ૨૦-૩-૨૩	રોડ શાખા	રાજ કન્સ્ટ્રક્શન	વ.વોર્ડ નં.૩ માં આવેલ જય અંબેનગર પાસે આવેલ રસ્તો કાચો પાકો કરી કાર્પેટ સીલકોટ કરવાનું કામ.	૧૨૫૮૮૫૨૫	૩૫૩૧૫૧૬	૨૫૦ દિવસ	૩૧-૫-૨૧	૧૫-૨-૨૩	૬૨૭	-
૨૦	જી-૫૨ / ૭-૨-૨૩	પાણી પુરવઠા	આકાર કન્સ્ટ્રક્શન	નાલંદા ટાકી ખાતે ભૂગર્ભસંપ પંપરૂમ, ટ્રાન્સફોર્મર રૂમ, એસ.સી.ડિડર લાઇન નાખવાનું તથા ઇલેક્ટ્રિકલ- મિકેનીકલ પંપિંગ મશીનરી ઇન્સ્ટુમેન્ટેશન સહનું કામ.	૬૧૯૭૪૫૫૦	૨૧૧૦૨૫૦૦	૨૭૦ દિવસ	૯-૮-૨૧	૨૮-૫-૨૨	૨૯૫	-
૨૧	આઇ-૯૦૯/ ૧૬-૧૧-૨૨	બિલ્ડિંગ પ્રોજેક્ટ	દિવ્યશક્તિ કન્સ્ટ્રક્શન	છાણી ખાતે હયાત જર્જરીત UCHC ડિમોલેશન કરી નવિન UCHC બનાવવાનું કામ	૪૧૮૬૧૩૪૫	૨૩૫૯૭૦૪	૧૮ માસ	૩-૪-૨૧	૧૮-૧૧-૨૧	૨૩૯	
૨૨	આઇ-૧૪૨૧/ ૬-૩-૨૩	રોડ શાખા	શિવાલય ઇન્ફા પ્રોજેક્ટસ પ્રા.લિ.	સમા કેનાલ પાસે આંગન સોસાયટીથી એટલાન્ડીસ વિલા થઇ પાણીની ટાંકી સુધીનો રસ્તો બનાવવાનું કામ	૧૮૨૦૬૩૦૩	૧૫૦૯૩૯૦	૨૫૦ દિવસ	૧૫-૬-૨૧	૩-૪-૨૨	૩૧૧	-
૨૩	આઇ-૧૧૮૯/ ૧૬-૧-૨૩	રોડ શાખા	શિવાલય ઇન્ફા પ્રોજેક્ટસ પ્રા.લિ.	માંજલપુર ટી.પી ૧૯ થી Transpek જંક્શન સુધીનો ૩૬ મીટર નો રસ્તો બનાવવાનું કામ	૯૪૩૬૪૩૮૪	૦	૨૫૦ દિવસ	૧૩-૬-૧૮	૨૦-૩-૧૯	૩૨૪	-
૨૪	આઇ-૧૩૬૧/ ૨૪-૨-૨૩	બિલ્ડિંગ પ્રોજેક્ટ	શિવાલય ઇન્ફા પ્રોજેક્ટસ પ્રા.લિ.	મકરપુરા ખાતે (દ.ઓન) રે.સ.૧૫૯ મા નવિન કોમ્યુનિટી હોલ બનાવવાનું કામ	૨૧૪૫૫૫૬૫	૩૧૭૨૦૮૪	૧૮ મહિના	૨૧-૭-૨૨	૧૯-૧૧-૨૨	૧૨૯	-

અનુ. નંબર	ઓડિટ આવક નંબર/ તારીખ	ખાતાનું નામ	ઇજારદારનું નામ	કામનું નામ	પ્રોજેક્ટની કૂલ રકમ ₹	ફાયનલ બિલની મંજૂર રકમ ₹	વર્ક ઓર્ડર મુજબ કામનો સમયગાળો	વર્ક ઓર્ડર મુજબ કામ પૂર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુરું થયા તારીખ	સ્ટોપેજ ના દિવસો	પેનલ્ટી ની રકમ ₹
૨૫	આઇ-૬૪૦/ ૧૯-૯-૨૨	ફ્યુચરીસ્ટીક પ્લાનિંગ સેલ.	અગવાલ કન્સ્ટ્રક્શન	છાણી ટોલનાકાની જગ્યાએ એન્ટરન્સ ગેટ બનાવવાની અને તેને સંલગ્ન એરિયા ડેવલપમેન્ટની કામગીરી.	૨૭૯૩૫૯૪૦	૯૯૬૫૦૦	૧૨ મહિના	૧૪-૨-૨૧	૩૦-૩-૨૨	૪૧૮	-
૨૬	આઇ-૮૭૯/ ૫-૧૧-૨૨	પાણી પુરવઠા	આકાર કન્સ્ટ્રક્શન	ન્યુ સમા ઓવર હેડ ટેક થી દુમાડ સુધી પાણી નેટવર્કની ડી.આઇ લાઇન નાખવાનું કામ.	૨૫૩૯૩૭૦૧	૪૫૨૭૨૬૫	૧૮૦ દિવસ	૩૦-૫-૨૧	૨૭-૭-૨૨	૪૮૮	-
૨૭	જી-૪૪/ ૨૪-૧૧-૨૨	પાણી પુરવઠા	વેલજી રત્ન સોરઠિયા ઇન્ફ્રા પ્રા.લિમિટેડ	હરિનગર ટાંકી ખાતે નવિન સંપ બનાવવાનું કામ	૧૭૩૧૧૦૭૫	૪૭૬૫૬૪૯	૨૭૦ દિવસ	૨૭-૮-૨૧	૨૮-૩-૨૨	૨૧૬	-
૨૮	આઇ-૬૩૩/ ૧૫-૯-૨૨	રોડ શાખા	શિવાલય ઇન્ફ્રા પ્રોજેક્ટ્સ પ્રા.લિ.	રાજવી ટાવરથી જે.પી. પોલીસ સ્ટેશન સુધીનો રસ્તો રિસરફેસિંગ કરવાનું કામ	૧૪૯૮૨૪૯૩	૮૨૩૪૧૨૦	૧૫૦ દિવસ	૩૧-૫-૨૧	૨૦-૫-૨૨	૪૨૪	-
૨૯	જી-૩૦/ ૩-૧૦-૨૨	પાણી પુરવઠા	આકાર કન્સ્ટ્રક્શન	વ્હિકલપુલ વિસ્તારમાં નવિન સંપ, પંપ હાઉસ ટ્રાન્સફોર્મર રૂમ, ઓફિસ રૂમ, કમ્પાર્ટ્સ વોલ, ફિડરલાઇન, ડિ.આઇ ડિલવરી લાઇન, તથા પંપીંગ મશીનરી સહ નું કામ	૨૮૨૩૫૦૬૯	૧૧૫૩૬૪૦૭	૩૦૦ દિવસ	૧૫-૮-૨૧	૨૫-૧-૨૨	૧૬૫	-
૩૦	આઇ-૧૮૮/ ૨૫-૫-૨૨	ડ્રેનેજ પ્રોજેક્ટ	નંદ ઇન્ફ્રા પ્રોજેક્ટ	બહુચરાજી નાગરવાડા કાંસ પરના બ્રીજ પાસે નવિન એ.પી.એસ બનાવી તેને સંલગ્ન ડ્રેનેજ ગ્રેવીટી લાઇન, પ્રેશર લાઇન નાખવાનું કામ	૮૭૯૧૮૪૧૨	૧૨૦૬૮૪૦૦	૧૧ મહિના	૫-૧૦-૧૯	૨૯-૭-૨૧	૫૭૯	૮૯૬૫૧૬
૩૧	આઇ- ૧૭૩૯/ ૩૧-૩-૨૩	રોડ શાખા	શિવાલય ઇન્ફ્રા પ્રોજેક્ટ્સ પ્રા.લિ.	દુમાડ રોડથી રાજલક્ષ્મી પેલેસ થઇ માણી હાઇવે થઇ નેશનલ હાઇવેને જોડતો રસ્તો બનાવવાનું કામ	૧૬૫૩૪૫૮૨	૭૯૮૬૯૯૨	૨૫૦ દિવસ	૨૬-૯-૨૧	૧૮-૧૨-૨૨	૪૫૧	-
૩૨	આઇ- ૧૨૨૧/ ૨૪-૧-૨૩	બ્રિજ પ્રોજેક્ટ	શિવાલય ઇન્ફ્રા પ્રોજેક્ટ્સ પ્રા.લિ.	જામ્બુવા નદી પર ૧૨ મી. ના રોડ પર બ્રિજ બનાવવાનું કામ.	૫૩૯૯૩૭૬૮	૬૨૯૨૪૭૪	૧૨ માસ	૨-૧૦-૨૦	૮-૭-૨૨	૬૫૨	-

અનુ. નંબર	ઓડિટ આવક નંબર/ તારીખ	ખાતાનું નામ	ઇજારદારનું નામ	કામનું નામ	પ્રોજેક્ટની કૂલ રકમ રૂ	ફાયનલ બિલની મંજૂર રકમ રૂ	વર્ક ઓર્ડર મુજબ કામનો સમયગાળો	વર્ક ઓર્ડર મુજબ કામ પૂર્ણ કરવાની તારીખ	ખરેખર કામ પુરું થયા તારીખ	સ્ટોપેજ ના દિવસો	પેનલ્ટી ની રકમ રૂ
૩૩	આઇ-૫૩૦/૨૦-૮-૨૨	રોડ શાખા	શિવમ કન્સ્ટ્રક્શન	નેશનલ હાઇવે પાસેથી જાબુંવા બ્રીજ તરફ આવેલ અંજલી રેસીડન્સી સુધીનો રસ્તો બનાવવાનું કામ	૧૨૪૭૮૭૪૫	૧૦૧૨૬૨૯	૨૫૦ દિવસ	૧૯-૯-૨૧	૧૦-૨-૨૨	૧૬૨	
૩૪	આઇ-૬૭૮/૨૭-૮-૨૧	રોડ શાખા	ડાહ્યાભાઇ બી. પટેલ	તરસાલી તળાવ થી નેશનલ હાઇવે ૮ સુધી રોડ બનાવવાનું કામ	૨૭૮૬૫૫૬૩	૧૩૩૦૫૮૩	૨૫૦ દિવસ	૧૪-૨-૨૦	૩૦-૧૦-૨૦	૩૮૨	-
૩૫	આઇ-૬૬૧/૨૭-૯-૨૨	રોડ શાખા	શિવાલય ઇન્ફ્રા પ્રોજેક્ટ્સ પ્રા.લિ.	પ્રેરણા સર્કલથી સ્વામી વિવેકાનંદ હાઇટ્સ-૨ થઇ લક્ષ્મીપુરા તળાવ તરફનો રસ્તો બનાવવાનું કામ	૨૯૮૭૦૦૦૦	૫૪૧૩૩૧૪	૨૪૦ દિવસ	૧૨-૬-૨૦	૨૦-૬-૨૨	૭૮૧	-
૩૬	આઇ-૧૭૫૬/૨૩-૩-૨૨	બ્રિજ પ્રોજેક્ટ	રચના કન્સ્ટ્રક્શન	હરણી મોટનાથ મહાદેવ મંદિરથી સમા હરણી બ્રિજને જોડતો ૩૦ મી. રસ્તા પર આવેલ કાંસ પર નવીન કલ્વર્ટ બનાવવાનું કામ	૨૮૦૬૯૬૫૦	૧૩૧૨૦૧૦	૬ માસ	૧૪-૯-૧૮	૧૫-૪-૧૯	૨૦૪	-

પરિશિષ્ટ-૭

જમા તપાસણી વિભાગની કામગીરીની માહિતી (વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩)

અનુ. નંબર	ખાતાનું નામ	જમા દફતરનું નામ	તપાસણી વર્ષ	ઓડિટ વાંધા નંબર/ તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલ થયેલ છે ? હા / ના	વસુલાત પાત્ર રકમ ₹
ઉત્તર ઝોન ઓડિટ વિભાગ						
૧	વોર્ડ-૧૩, રેવન્યુ વિભાગ	સ્લમ ભાડા રજીસ્ટર	૨૦૧૪-૧૫ થી ૨૦૨૧-૨૨	૧૫/ ૩૦-૪-૨૨	ના	૩૩૭૪૧૯૮
૨	વોર્ડ-૧૩, રેવન્યુ વિભાગ	જમીન ભાડા રજીસ્ટર/ હોકિંગ ઝોન રજીસ્ટર	૨૦૧૬-૧૭ થી ૨૦૨૧-૨૨	૧૦૭/ ૩૦-૮-૨૨	ના	૨૧૭૧૫૨૭૫
૩	વોર્ડ-૩, રેવન્યુ વિભાગ	જમીન ભાડા રજીસ્ટર/ હોકિંગ ઝોન રજીસ્ટર	૨૦૨૧-૨૨	૧૩૪/ ૨૭-૯-૨૨	ના	૪૫૬૨૦૫૭
૪	વોર્ડ-૩, રેવન્યુ વિભાગ	જમીન ભાડા રજીસ્ટર/ હોકિંગ ઝોન રજીસ્ટર	૨૦૨૦-૨૧	૨૫૩/ ૨૮-૨-૨૩	ના	૨૯૩૧૨૧૧
દક્ષિણ ઝોન ઓડિટ વિભાગ						
૫	વોર્ડ-૧૮, રેવન્યુ વિભાગ	ઓ.એફ.સી.કેબલ/ અંડરગ્રાઉન્ડ યુટીલિટી વાર્ષિક ભાડા રજીસ્ટર	૨૦૨૦-૨૧ સુધી	૩૨/ ૧૧-૫-૨૨	ના	૧૧૭૯૨૮૫૮
પુર્વ ઝોન ઓડિટ વિભાગ						
૬	વોર્ડ-૫, રેવન્યુ વિભાગ	ઓ.એફ.સી.કેબલ/ અંડરગ્રાઉન્ડ યુટીલિટી વાર્ષિક ભાડા રજીસ્ટર	૨૦૨૦-૨૧ સુધી	૧૯/ ૨૧-૪-૨૨	ના	૧૪૦૭૬૬૨૨
૭	વોર્ડ-૪, રેવન્યુ વિભાગ	ઓ.એફ.સી.કેબલ/ અંડરગ્રાઉન્ડ યુટીલિટી વાર્ષિક ભાડા રજીસ્ટર	૨૦૨૦-૨૧ સુધી	૩૮/ ૨૦-૫-૨૨	ના	૧૩૩૦૪૬૦૩

અનુ. નંબર	ખાતાનું નામ	જમા દફતરનું નામ	તપાસણી વર્ષ	ઓડિટ વાંધા નંબર/ તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલ થયેલ છે ? હા / ના	વસુલાત પાત્ર રકમ ₹
૮	વોર્ડ-૪, રેવન્યુ વિભાગ	શોપિંગ સેન્ટર/ હંગામી ઇમલા/કેબીન ભાડા રજીસ્ટર	૨૦૧૯-૨૦	૧૨૩/ ૨-૧૨-૨૨	ના	૧૨૦૩૧૮૮
પશ્ચિમ ઝોન ઓડિટ વિભાગ						
૯	વોર્ડ-૮, રેવન્યુ વિભાગ	ટેલીકોમ્યુનિકેશન ટાવર પરવાના રજીસ્ટર	૨૦૨૧-૨૨ સુધી	૭/ ૩૦-૪-૨૨	ના	૧૨૯૧૦૭૧૨
૧૦	વોર્ડ-૮, રેવન્યુ વિભાગ	જમીન ભાડા રજીસ્ટર/ હોકિંગ ઝોન રજીસ્ટર	૨૦૨૧-૨૨	૭/ ૩૦-૪-૨૨	ના	૧૧૯૩૮૭૭
૧૧	વોર્ડ-૮, રેવન્યુ વિભાગ	ઓ.એફ.સી.કેબલ/ અંડરગ્રાઉન્ડ યુટીલિટી વાર્ષિક ભાડા રજીસ્ટર	૨૦૨૧-૨૨ સુધી	૩૫/ ૨૯-૬-૨૨	ના	૧૧૧૩૨૫૯૫
૧૨	વોર્ડ-૮, રેવન્યુ વિભાગ	જમીન ભાડા દફતર/ કેબીનભાડા રજીસ્ટર	૨૦૧૯-૨૦	૪૫/ ૧૯-૭-૨૨	ના	૫૧૬૯૮૯૭
૧૩	વોર્ડ-૧૦, રેવન્યુ વિભાગ	શોપિંગ સેન્ટર ભાડા રજીસ્ટર	૨૦૧૯-૨૦	૬૨/ ૧૨-૮-૨૨	ના	૪૯૩૨૪૬૭
૧૪	વોર્ડ-૧૨, રેવન્યુ વિભાગ	ઓ.એફ.સી.કેબલ/ અંડરગ્રાઉન્ડ યુટીલિટી વાર્ષિક ભાડા રજીસ્ટર	૨૦૨૨-૨૩ સુધી	૭૩/ ૧૭-૯-૨૨	ના	૨૦૫૦૨૫૮૧
૧૫	વોર્ડ-૧૨, રેવન્યુ વિભાગ	જમીન ભાડા દફતર/ સ્થાયી લારી/કેબીન પરવાના રજીસ્ટર/ નિશાળ/ બગીચા ભાડા રજીસ્ટર	૨૦૧૪-૧૫	૭૫/ ૨૭-૯-૨૨	ના	૧૧૨૯૭૩૨૭

અનુ. નંબર	ખાતાનું નામ	જમા દફતરનું નામ	તપાસણી વર્ષ	ઓડિટ વાંધા નંબર/ તારીખ	ઓડિટ વાંધો નિકાલ થયેલ છે ? હા / ના	વસુલાત પાત્ર રકમ ₹
૧૬	વોર્ડ-૧૨, રેવન્યુ વિભાગ	જમીન ભાડા દફતર- સ્થાયી લારી/કેબીન પરવાના રજીસ્ટર/ નિશાળ/ બગીચા ભાડા રજીસ્ટર/થીયેટર ટેક્ષ	૨૦૧૮-૧૯	૧૧૯/ ૪-૨-૨૩	ના	૧૩૮૧૮૭૪૦
૧૭	વોર્ડ-૧૨, રેવન્યુ વિભાગ	જમીન ભાડા દફતર- સ્થાયી લારી/કેબીન પરવાના રજીસ્ટર/ નિશાળ/ બગીચા ભાડા રજીસ્ટર/થીયેટર ટેક્ષ	૨૦૧૫-૧૬	૧૨૨/ ૭-૨-૨૩	ના	૧૨૮૮૨૩૭૭
૧૮	વોર્ડ-૧૧, રેવન્યુ વિભાગ	ઓ.એફ.સી.કેબલ/ અંડરગ્રાઉન્ડ યુટીલિટી વાર્ષિક ભાડા રજીસ્ટર	૨૦૨૨-૨૩ સુધી	૧૨૬/ ૧૩-૨-૨૩	ના	૧૩૯૧૪૪૪૬
૧૯	વોર્ડ-૧૨, રેવન્યુ વિભાગ	જમીન ભાડા દફતર- સ્થાયી લારી/કેબીન પરવાના રજીસ્ટર/ નિશાળ/ બગીચા ભાડા રજીસ્ટર/થીયેટર ટેક્ષ	૨૦૧૯-૨૦	૧૩૦/ ૨૦-૨-૨૩	ના	૧૫૨૭૭૭૬૭
કુલ વસુલાત પાત્ર રકમ ₹						૧૯૫૯૯૨૭૯૮

પરિશિષ્ટ-૯

REVENUE ADVANCES

Balance as on 31-Mar-2023

[Amount ₹]

Particulars	Opening Balance	Transactions		Closing Balance
		Debit	Credit	
3101 MUNICIPAL SECRETARY'S OFFICE	57567.00 Dr	362445.00	362445.00	57567.00 Dr
3102 O.S.	5649860.37 Dr	220000.00	5089810.00	780050.37 Dr
3115 ELECTION	19908160.20 Dr	78434.00	14222144.00	5764450.20 Dr
3118 SOUTH ZONE	21037286.50 Dr		526680.00	20510606.50 Dr
3119 NORTH ZONE	13925050.00 Dr		836948.00	13088102.00 Dr
3120 WEST ZONE	3415717.25 Dr		1031419.00	2384298.25 Dr
3121 EAST ZONE	15783261.00 Dr			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	109361.00 Dr			109361.00 Dr
3144 WARD D	178677.00 Dr			178677.00 Dr
3145 WARD E	749135.77 Dr		39341.00	709794.77 Dr
3146 WARD F	884472.50 Dr			884472.50 Dr
3147 WARD G	40883.00 Dr			40883.00 Dr
3148 WARD H	163698.00 Dr			163698.00 Dr
3149 WARD I	182326.90 Dr			182326.90 Dr

Audit, VM/C

Particulars	Opening Balance	Transactions		Closing Balance
		Debit	Credit	
3150 WARD J	23132.00 Dr			23132.00 Dr
3151 EX.ENG.WARDS	150.00 Dr			150.00 Dr
3153 Ward-2 (New)		180000.00	180000.00	
3164 Ward-13 (New)		558686.00		558686.00 Dr
3180 CITY ENG.	2071.00 Dr			2071.00 Dr
3181 ADD.CITY ENG.	1392.00 Dr			1392.00 Dr
3182 ACCOUNT	14456759.70 Dr	145000.00	772109.00	13829650.70 Dr
3210 SECURITY	43940.00 Dr	54500.00	65550.00	32890.00 Dr
3220 MECHANICAL	44922443.26 Dr	850000.00	45319859.00	452584.26 Dr
3224 WORK SHOP	4424297.80 Dr		4000000.00	424297.80 Dr
3225 VEHICLE POOL	103531044.28 Dr	290506689.00	321260240.00	72777493.28 Dr
3240 STORE	33752445.78 Dr			33752445.78 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	627243.22 Dr	1770690.00		2397933.22 Dr
3320 ROAD	129200268.46 Dr	227649.00		129427917.46 Dr
3321 Road Dept.	17436830.94 Dr	27500000.00	9443471.00	35493359.94 Dr
3322 ROAD STOCK	2660317.00 Dr			2660317.00 Dr
3350 HOUSING	11701516.00 Dr			11701516.00 Dr

Particulars	Opening Balance	Transactions		Closing Balance
		Debit	Credit	
3363 TOWN DEVELOP	3585434.05 Dr			3585434.05 Dr
3400 WATER SUPPLY	6897152.20 Dr		10150000.00	3252847.80 Cr
3430 AJWA	3514509.00 Dr	898000.00	75000.00	4337509.00 Dr
3440 DRAINAGE	4951352.00 Dr			4951352.00 Dr
3442 SEWERAGE ELE.MECH.	11610533.33 Dr	1367791.00	272737.25	12705587.08 Dr
3444 PUBLIC HEALTH ENG.	2388.00 Dr			2388.00 Dr
3460 ELE.MECH.WATER SUPPLY	4511992.76 Dr	28760859.00	29220888.00	44659963.76 Dr
3464 MUNI.SCHOOL BOARD	27323992.00 Dr		23357620.00	3966372.00 Dr
3470 HEALTH	4667115.73 Dr	3016365.00	3383378.00	4300102.73 Dr
3471 FAMILY PLANNING	189048.50 Cr			189048.50 Cr
3472 Birth and Death	332465.28 Dr	3315750.00	3520750.00	127465.28 Dr
3473 JNNURM	17283166.00 Dr			17283166.00 Dr
3476 FILERIA	971168.00 Dr		310990.00	660178.00 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	1652736.28 Dr	50011.00	50011.00	1652736.28 Dr
3540 ZOO	66670.53 Dr	5000.00	150000.00	78329.47 Cr
3550 STREET LIGHT	7068936.00 Dr		3225774.00	3843162.00 Dr
3590 FIRE BRIGADE	1435825.00 Dr	12139270.00	9426182.00	4148913.00 Dr
3621 P.R.O.	1886483.00 Dr	10622042.00	4428812.00	8079713.00 Dr

Particulars	Opening Balance	Transactions		Closing Balance
		Debit	Credit	
3622 PRESS	28101.00 Cr			28101.00 Cr
3640 STROM WATER DRAIN	838435.00 Dr			838435.00 Dr
3700 OCTROI	101901.45 Dr			101901.45 Dr
3750 LAND & ESTATE	624958.90 Cr			624958.90 Cr
3770 TOURIST	14502.00 Dr			14502.00 Dr
3800 GANDHINAGAR GRUH	57633.34 Cr			57633.34 Cr
3810 ASSESSMENT	5492.00 Dr			5492.00 Dr
3820 PLANETORIUM	1430939.00 Dr	564774.00		1995713.00 Dr
3840 G.E.B.Deposit Loan A/C	1251402.00 Dr			1251402.00 Dr
3841 SOLID WASTE MANAGEMENT	749356.00 Dr	100000.00	2600.00	846756.00 Dr
3842 Vigilance Dept.	29796.00 Dr			29796.00 Dr
3843 Census (E)	15000.00 Dr			15000.00 Dr
3844 Affordable Housing & MGY Cell	155000.00 Dr			155000.00 Dr
3846 Bridge Dept.	197329953.00 Dr		196685700.00	644253.00 Dr
Grand Total	784821249.98 Dr	383293955.00	687410458.25	480704746.73 Dr

પરિશિષ્ટ-૯

હિસાબી શાખા લેજર / ખાતા તપાસણી (વર્ષ ૨૦૨૨-૨૩)

અનુ. નંબર	ફંડનું નામ તથા વાંધાની વિગત	ઓડિટ જાવક નંબર / તારીખ
૧	<p><u>ADVANCE FUND</u></p> <p>a) Suspense A/C ની Group માં ₹ ૩,૩૫,૭૫,૧૮૦.૨૫ Cr તથા ₹ ૨,૦૧,૦૮૦ Dr Balance જણાઈ આવેલ છે. ખાતરી કરી જરૂરી સુધારા Entry કરવી.</p> <p>b) REVENUE ADVANCESની Group Summaryમાં ફૂલ ૯ ખાતામાં Negative Balance જણાઈ આવેલ છે તેમજ કુલ-પર ખાતાઓમાં કોઈ Transaction થયેલ નથી</p> <p>c) Loans & Advances (Asset) મુજબ કુલ ₹ ૯૩,૭૨,૧૫,૩૦૬.૮૯ ની રકમનો તસલમાત જમાખર્ચ કરવાનો બાકી જણાય છે.</p>	૧૩૭૬/ ૪-૧-૨૩
૨	<p><u>JNNURM GRANT FUND</u></p> <p>a) Suspense A/c.માં ₹ ૧,૬૯,૪૧,૨૫૫ Cr Balance જણાઈ આવેલ છે. ખાતરી કરી જરૂરી સુધારા Entry કરવી.</p> <p>b) Bank Accounts Group માં ૧૧ બેન્ક ખાતામાં વર્ષ દરમ્યાન કોઈ Transactions થયેલ નથી, BRS કરાવી Unutilized Bank A/C બંધ કરાવવા તજવીજ કરવી.</p> <p>c) Advances માં કુલ ₹ ૧૯,૯૮,૩૮,૫૩૪ તસલમાત આપી હોય તેમ જણાય છે, જેનો જમા-ખર્ચ કરાવવો.</p>	૧૪૩૪/ ૧૨-૧-૨૩
૩	<p><u>REVENUE CAPITAL BUDGET</u></p> <p>a) Suspense A/c. માં ₹ ૧,૪૪,૩૦,૧૪૪ Cr Balance જણાઈ આવેલ છે. ખાતરી કરી જરૂરી સુધારા Entry કરવી.</p> <p>b) Bank Accounts Group માં ૭ બેન્ક ખાતામાં વર્ષ દરમ્યાન કોઈ Transaction થયેલ નથી, BRS કરાવી Unutilized Bank A/C બંધ કરાવવા તજવીજ કરવી.</p> <p>c) 72404 BOB A/c. 02000200000313(NZ) ની Ledger માં તા.૩૦th September, 72320 BOB A/c.1900200000191(Rcb) ની Ledger માં તા. 1st April થી ૩૦th November સુધી તથા 72321 BOB A/c. 1900200000865(Rcb) ની Ledger માં તા.2 September, 17 September તથા 10 October માં Negative Balance જણાય છે.</p>	૧૪૩૫/ ૧૨-૧-૨૩

અનુ. નંબર	ફંડનું નામ તથા વાંધાની વિગત	ઓડિટ જાવક નંબર / તારીખ
૪	<p>DEPOSIT FUND</p> <p>a) Suspense A/c. માં ₹ ૧,૬૯,૬૦૦ Balance જણાઈ આવેલ છે. ખાતરી કરી જરૂરી સુધારા Entry કરવી.</p> <p>b) Bank Accounts Group માં ૩૩ બેન્ક ખાતામાં વર્ષ દરમ્યાન કોઈ Transactions થયેલ નથી, BRS કરાવી Unutilized Bank A/C બંધ કરાવવા તજવીજ કરવી.</p> <p>c) Cash-in-hand માં ૧૨ પૈસા balance જણાઈ આવેલ છે, જે વાસ્તવિક ન હોઈ જરૂરી કાર્યવાહી કરવી.</p> <p>d) 92342 Adm.charge Deposit તથા 92355 Wastage Coll. From Door to Door માં અનુક્રમે ₹ ૧૪,૧૧,૪૮,૩૬૫ Cr તથા ₹ ૨૩,૬૧,૮૪૭ Cr balance જણાય છે, જે ઉત્પન્ન સદરે તબદીલ કરવા પાત્ર હોય તો કાર્યવાહી કરવી.</p> <p>e) Bank Interest ના Ledger માં ₹ ૩૧,૦૨,૧૧,૯૨૧ Cr. Balance છે, જે ઉત્પન્ન સદરે તબદીલ કરવા પાત્ર જણાય છે.</p>	૧૫૦૫/ ૨૫-૧-૨૩
૫	<p>GRANT FUND</p> <p>a) Suspense A/c. માં ₹ ૪,૨૦,૦૦૦ Balance જણાઈ આવેલ છે. ખાતરી કરી જરૂરી સુધારા Entry કરવી.</p> <p>b) Bank Accounts Group માં ૬ બેન્ક ખાતામાં વર્ષ દરમ્યાન કોઈ Transactions થયેલ નથી, BRS કરાવી Unutilized Bank A/C બંધ કરાવવા તજવીજ કરવી.</p> <p>c) Trial Balance માં Opening Balance Difference ₹ ૬,૩૦,૫૯૦.૪૦ છે જે અગાઉના વર્ષના Balance સાથે Tally કરી સુધારવું.</p> <p>d) Capital અને Committed Grant માં MLA, Entertainment Tax, M.P. Loksabha, M.P. Rajyasabha, 10th Finance Commission, Entertainment Tax (Urban Poor), P & G Zoo, Professional Tax, Swarnim Gujarat (Part-2), 14th Finance Commission, JMBKHA & WATER FEE GRANT, Swachh Bharat Mission, Mahatma Gandhi Swachata Mission, અને Patang Mahotsav Grant ગ્રાન્ટના Sub-Ledger માં Negative balance જણાઈ આવેલ છે, તેમજ ૪૨ ગ્રાન્ટમાં તા.૧-૪-૨૨ થી ૩૧-૧-૨૩ દરમ્યાન કોઈ પણ Transaction થયેલ નથી.</p> <p>e) MLA of City Area 2015-16 માં JVR MLA CITY 027, MLA of Raopura 2015-16 માં JVR MLA 013, MLA of Raopura 2017-18 માં JVR MLA 015, MLA OF SAYAJIGUNJ 2017-18 માં JVR MLA 010 થી બચત જમા કરાવેલ હોવાનું જણાય છે, પરંતુ સદર ગ્રાન્ટ ના ખાતામાં નેગેટીવ બેલેન્સ હોય બચત જમા કરાવવા બાબતે સ્પષ્ટતા કરવી.</p> <p>f) Advances ના Sub-Ledgers માં કુલ પાંચ ખાતાઓને ₹ ૫૬,૫૫,૫૩૫ તસલમાત આપી હોય તેમ જણાય છે, જેનો જમા-ખર્ચ કરાવવો.</p>	૧૬૬૬/ ૨૭-૨-૨૩

અનુ. નંબર	ફંડનું નામ તથા વાંધાની વિગત	ઓડિટ જાવક નંબર / તારીખ
૬	<p>MAIN FUND</p> <p>a) Suspense A/C. માં ₹ ૩૪,૦૧,૮૨૯ Balance જણાઈ આવેલ છે. ખાતરી કરી જરૂરી સુધારા Entry કરવી.</p> <p>b) Bank Accounts Group માં ૭૧ બેન્ક ખાતામાં વર્ષ દરમિયાન કોઈ Transactions થયેલ નથી, BRS કરાવી Unutilized Bank A/C બંધ કરાવવા તજવીજ કરવી.</p> <p>c) 15345(A) Supervision charges up to 30 days ના ledger માં receipt ની તા.૧૯-૪-૨૨ થી ૧૩-૧-૨૩ સુધીની તમામ Entry ના તથા 15668(A) Processing fees nonrefundable up to 30 days ના ledger માં receipt ની તા.૧૯-૪-૨૨ થી ૧૯-૧-૨૩ સુધીની તમામ Entry અને 15669(A) Work complete report upto 180 days ના ledger માં receipt ની તમામ Entry, 15671 Flow test report ના ledger માં receipt ની તા.૨૪-૪-૨૨ થી ૧૯-૧-૨૩ સુધીની તમામ Entry, 15341 Drainage connection form sale ના ledger માં receipt ની તમામ Entry, 15701 Nutritional value ના ledger માં receipt ની તમામ Entry, 15677 Admin Charges (All Atithigruh) ના ledger માં receipt ની તમામ Entry, 15413 & 15414 Rent for Amphitheater ના ledger માં receipt ની તમામ Entry ના Cost Center માં બજેટ કોડ લેવાનો રહી ગયેલ હોય જરૂરી સુધારા કરવા.</p> <p>d) 23343 Salary Reimbursement VGL ના ledger માં March તથા April 2022 ની salary reimbursement ની Entry જણાય છે, બાકીના માસના salary નું reimbursement લેવાપાત્ર હોય તો કાર્યવાહી કરવી.</p> <p>e) 92405 Pension Payable ના ledger માં ₹ ૧૦,૦૩,૪૦,૨૬૯.૫૪ Cr balance જણાય છે જે ચૂકવવા પાત્ર ના હોય તો જરૂરી adjustment entry કરવી.</p> <p>f) Sundry Creditors ના Group માં Summary ચકાસતાં કુલ ૧૦૬ ઇજારદારોના Ledger માં Negative Balance જણાઈ આવેલ છે, તથા કુલ ૧૪૭ ખાતામાં કોઈ પણ Transactions થયેલ નથી અને Balance જણાઈ આવેલ છે.</p>	૧૭૭૧/ ૧૫-૩-૨૩



Audit, VMC