मा. मुख्य कार्यकारी अधिकारी, महाराष्ट्र वक्फ बोर्ड, औरंगाबाद

सत्यमेव जयते

महाराष्ट्र शासन

वित्त विभाग

स्थानिक निधी लेखा परीक्षा विभाग

लेखापरीक्षण अहवाल

सन २००८ - २००९

संकीर्ण संस्था, महाराष्ट्र वक्फ बोर्ड, औरंगाबाद

जिल्हा औरंगाबाद,

प्रेषक :
सहसंचालक / सहायक संचालक
स्थानिक निधी लेखा परीक्षा
औरंगाबाद

महाराष्ट्र वक्फ मंडळ
औरंगाबाद.
शाखा Int. Audit
आवक क्र. 412
दिनांक 20 JUL 2022
कार्यालयीन उपयोग

महाराष्ट्र वक्फ बोर्ड,औरंगाबाद लेखापरीक्षण अहवाल सन 2008-2009

जा.क्र.स्था-18/ब/ले.प.अ./मरावमंऔ/ 2011-12/1356

--// कार्यालय //--
सहाय्यक संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
औरंगाबाद .
दिनांक : 18.10.2021.

प्रेषक,

सहाय्यक संचालक,
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
औरंगाबाद.

प्रति,

मा. मुख्य कार्यकारी अधिकारी,
महाराष्ट्र वक्फ बोर्ड,औरंगाबाद.

महोदय,

महाराष्ट्र वक्फ बोर्ड, औरंगाबाद चे सन 2008-2009 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण श्री. गो.आ.गंडे ,लेखापरीक्षा अधिकारी, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, औरंगाबाद व श्री.एस.एन.बागडे,वरिष्ठ लेखापरिक्षक तसेच श्री.जे.एफ.पटेल, श्री.पी.के.पाटोदी, श्री.एस.एस.देशमुख कनिष्ठ लेखापरीक्षक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, औरंगाबाद यांनी दिनांक 18.01.2021 ते दिनांक 05.03.2021 या कालावधीत पूर्ण केले.

श्री.डी.बी.पाटील, सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, औरंगाबाद यांनी अहवालाचे पुर्नविलोकन करुन दिनांक 13.10.2021 रोजी मा.मुख्य कार्यकारी अधिकारी, महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद यांचेशी चर्चा केली व अहवालाचे अंतिमीकरण केले.

लेखापरीक्षण कालावधीत खालील पदाधिकारी व अधिकारी पदावर कार्यरत होते.

पदाधिकारी / अधिकारी यांचे नाव	पदनाम	पासून	पर्यंत
श्री.अब्दुल रऊफ शेख	मुख्य कार्यकारी अधीकारी	01.04.2008	11.05.2008
श्री.एस.एस.गुंजाळ	मुख्य कार्यकारी अधीकारी (अतिरिक्त पदभार)	12.05.2008	15.08.2008
श्री.एस.एस.अली कादरी	मुख्य कार्यकारी अधीकारी	16.08.2008	31.03.2009

01	सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळाने जागा भाडे, गाळा भाडे, जमीन हस्तांतरण, लीज, लावणी, ठेक्याने व विक्री केलेल्या मालमत्तादवारे झालेल्या अनियमिततेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ फंड/संस्था फंड. (जालना कार्यालय) महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	796636

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
796636	00	00	00

विवरणपत्रामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे रक्कम रुपये 796636/- चे अभिलेखे/मूळ प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्यामुळे विहीत कार्यपध्दतीचा अवलंब करुन नियमोचीत कार्यवाही केल्याची खात्री करता आलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळाचे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असताना उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्यांची तपासणी केली असता त्यामध्ये खालीलप्रमाणे त्रुटी आढळून आलेल्या आहेत. सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळाने जागा भाडे, गाळा भाडे, जमीन हस्तांतरण, लीज, लावणी, ठेक्याने व विक्री केलेल्या मालमत्तादवारे केलेली जमा ही विहीत दराने व त्याची आकारणी योग्य होत असलेबाबत खात्री करण्यासाठी लेखापरीक्षणास उपरोक्त लेखापरीक्षण कालावधीमध्ये झालेले सर्व करारनामे, व्यवहार व मंडळाने दिलेले सर्व ऑर्डर / आदेश नोंदी व नोंदवही अनुषंगिक संचिका तात्काळ उपलब्ध करुन देणेबाबत. उदाहरणादाखल वक्फ मंडळ जालना कार्यालय, अंतर्गत सन 2008-09 मध्ये जमा करण्यात आलेली जागा भाडे, गाळे भाडे, दर करारान्वये जमा रक्कमांचे विवरणपत्र खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	दिनांक	पावती क्रमांक	तपशील	रक्कम
1	01/04/2008	26256	जानुल्ला शहा दरर्गाह प्लॉट नंबर 09, गरीब शहा बाजार मि. मोहम्मद शरीफ चॉदखॉ पठाण	10000
2	02/04/2008	26258	मि. शरदलाल चंपालाल जैस्वाल, सीटीएस. 3529	41000
3	11/04/2008	26273	मि. गणेशलाल ब्रिजलाल	18000
4	11/04/2008	26276	मि. दिनेशलाल ब्रिजलाल	18000
5	15/04/2008	26280	सीटीएस. नंबर 6840 गरीब शहा बाजार, मि. सय्यद रिजवान सय्यद मोहम्मद	18000
6	15/04/2008	26281	मस्जीद रेल्वे स्टेशन, जालना मि. ए. जब्बार सन	2000

			ऑफ सत्तार	
7	16/04/2008	26284	जानुल्ला शहा दरर्गाह मि. वसीम अहेमद खान	10000
8	17/04/2008	26287	मि. शेख अजीज शेख हबीब	9000
9	17/04/2008	26290	मि. मोहम्मद जैनोददीन मो. झियाओददीन	15000
10	19/04/2008	26295	मि. राजेंद्र रामप्रसाद पोराल	15000
11	30/04/2008	26323	मस्जीद अकबरी देणगी मि. सुलेमान मो. उस्मान	15000
12	12/05/2008	26338	देणगी अब्बासियॉ मि. इलियास सिददीकी सन ऑफ कादीर सिददीकी	18000
13	12/05/2008	26340	जानुल्ला शहा दरर्गाह मि. शेख मुक्तार शे. सत्तार	15000
14	12/05/2008	26348	जानुल्ला शहा दरर्गाह मि. फेरोज खॉन रशीद खान	15000
15	12/05/2008	26352	देणगी नंबर 87 अंबड मि. ब्रिजलाल	10000
16	26/05/2008	26357	अे. जे. शहा साहेब मि. अंबादास रघुनाथ	8000
17	11/08/2008	4218	लावणी 185/01, 185/2, 185/3, 185/4 रोहनवाडी ता. जालना सन 2008-09 दरर्गाह सुलतान बीबी ऑर्डर नंबर 3096/08 दिनांक 08/08/2008 मि. दयानंद रामचंद्र भक्त, रामगांव रोड जालना.	25100
18	31/10/2008	4267	पावती टेंडर वाहन पार्कीग इनामी लॅड सर्वे नंबर 508 काली मस्जीद जालना श्रीमती परवीन बेगम अब्दुल रशिद	175786
19	31/10/2008	4268	देणगी आर्डर एसएनटी. 4043/08 मि. एस. के. जहीर सन ऑफ एस. के. अमीर	15000
20	31/10/2008	4282	देणगी ऑर्डर मोहम्मद याकूब मो. इसाक	35200
21	31/10/2008	4283	देणगी ऑर्डर मोहम्मद याकूब मो. इसाक भाडे प्लॉट नंबर 19 इमाम लॅड काली मस्जीद सर्वे नंबर 508 मि. मो. याकूब ईसाक मो. ईसाक, जालना	21120
22	05/11/2008	4376	प्लॉट नंबर 2 बी सर्वे. नं.508 इमाम काली मस्जीद जालना मि. शेख मन्नान शेख इम्रान	10800
23	05/11/2008	4380	मि. फेरोज खान अब्दुल रशीद खान प्लॉट नं. 45 सर्वे 508	14000
24	05/11/2008	4381	मि. फेरोज खान अब्दुल रशीद खान प्लॉट नं. 45 सर्वे 508	10080
25	05/11/2008	4384	प्लॉट नंबर 54 मि. करीम शेख अजीज	12000
26	18/11/2008	4402	देणगी प्लॉट नं. 61 शेख हानीफ शेख सुलमा मिया	18000
27	18/11/2008	4403	भाडे, शेख हानीफ शेख सुलमा मिया	10800
28	18/11/2008	4406	भाडे प्लॉट नंबर 82 इमाम काली मस्जीद मुजाहीद खान	14400
29	24/11/2008	4409	प्लॉट नंबर 31 सर्वे 508 ऑर्डर नं. 4048/08 मि.	12000

			सय्यद अहेमद खान जिलानी जावेद खान	
30	02/12/2008	4429	प्लॉट नं. 71 सर्वे न. 509 इमाम काली मस्जीद जालना शेख रफिक शेख ईस्माईल	12000
31	05/12/2008	4431	मे-1993 भाडे प्लॉट, मि. शेख जलील शेख हुसेन	10000
32	05/12/2008	4432	भाडे, जानुल्ला शहा बाहदूर सिटी सर्वे नं. 4224 जानेवारी 02 ते नोव्हेंबर 2008 ओमकारदास मन्नालाल अग्रवाल धनादेश क्र. 439997	29050
33	05/12/2008	4433	आर्डन नंबर 4126/08 ओमकारदास मन्नालाल अग्रवाल धनादेश क्र.439996	40000
34	16/02/2008	9966	देणगी, प्लॉट 50 X 75 फिट गायरान जमीन जुना जालना 348.09 मि. अब्दुल रहिम शेख हुसेन फते मोहम्मद व इतर	20000
35	27/02/2009	10016	भाडे, महिना फेब्रूवारी ते 2009 डिसेबर 2009 अब्बा हुसेन हाजी अली मो. हिगोरा	14300
36	02/03/2009	9976	देणगी, आर्डर नंबर 65/964, 2009 सर्वे नंबर 233 इमाम मस्जीद अब्बासिया शेख जफर शेख गफफार	25000
37	07/03/2009	9993	देणगी प्लॉट नंबर 22 काली मस्जीद मि. याकूब शेख ईसाक	35000
			एकूण -	796636

उपरोक्त विषयान्वये वक्फ अधिनियम-1995 अन्वये पटटेदाराने किंवा भाडेक-याने मालमत्तेचे संमत

(अ) केलेले भाडे पहिल्या तीन वर्षाकरीता व त्यानंतर करारनाम्याप्रमाणे ठरलेली भाडेवाढसह

(ब) प्रत्येक महिना/वर्षाचे भाडे त्या वर्षाच्या फेब्रूवारीपूर्वीच भरले पाहिजे.

(क) सलग दोन महिने / वर्षे भाडे भरण्यास कसूर झाल्यास पटटेकाराला भाडेपटटा समाप्त करण्याचा आणि मालमत्तेवर कब्जा घेण्याचा अधिकार असताना मंडळाने त्याप्रमाणे उपरोक्त भाडे, जागा भाडे कोणत्या दराने ? किती कालावधीसाठी ? करार निविष्ठ केलेला आहे, हे तपासण्यासाठी उपरोक्त सर्व विवरणपत्रात दिलेल्या पावत्यांच्या अनुषंगाने मंडळाने केलेले करार व मालमत्ता भाडेपटटयाचे प्रस्ताव, प्रक्रिया यथोचितरित्या राबविल्याचे व मंजूरीचे आदेश, शासकीय आदेश, शासकीय राजपत्राप्रमाणे कार्यवाही केली किंवा कसे ? इत्यादी सर्व बाबी तपासवयाच्या असल्याने लेखापरीक्षणास तात्काळ उपलब्ध करुन देण्याबाबत अर्धसमास पत्र क्रमांक 20 दिनांक 04/02/2021 अन्वये अभिलेख्यांची मागणी केली असता सदरील अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्यात आलेले आहेत, त्यामुळे विहीत कार्यपध्दतीने नियमोचीत कार्यवाही मंडळाने केली किंवा नाही ? याबाबत खात्री करता आलेली नाही त्यामुळे रक्कम रुपये 796636/- आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. उपरोक्त बाबींची पूर्तता करुन लेखापरीक्षणास अनुपालन दर्शवावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक

20	04/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATJFPM7101

02	अंदाजपत्रकीय तरतूद व कमी अधिक खर्चाबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	03	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ अधिनियम 1995 चे कलम 44 (1) नुसार प्रत्येक मुत्तवल्लीने असे अंदाजपत्रक मंडळास सादर केल्याचे दिसून आले नाही. प्रत्येक वषी मंडळाने पुढील आर्थिक वर्षासाठी त्या आर्थिक वर्षातील अपेक्षीत जमा व खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार करावयास हवे आणि त्याची एक प्रत राज्य सरकारला पाठवावयास हवी अशी तरतूद असताना मंडळाने सदर अंदाजपत्रक राज्य शासनाला पाठविलेबाबत दिसून आले नाही.

महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळाचे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असताना उपलब्ध केलेल्या अंदाजपत्रकाची व जमा खर्च विवरणपत्राची पडताळणीसाठी मागणी केली असता विभागाने ते उपलब्ध करून दिलेले नाही. अर्थसंकल्पाबाबत खालीलप्रमाणे निर्देश आहेत.

1.वक्फ अधिनियम 1995 चे कलम 44 (1) नुसार प्रत्येक मुत्तवल्लीने, प्रत्येक वषी ज्याप्रकारे नमूद केलेले असेल त्या प्रमाणे आणि त्या पध्दतीनुसार पुढील आर्थिक वर्षात अंदाजपत्रक तयार करावयास हवे, त्यामध्ये पुढील आर्थिक वर्षाच्या कालावधीमध्ये अंदाजीत जमा आणि खर्च दाखवावयास हवे. तसेच कलम 44 (2) अन्वये अशा प्रकारचे अंदाजपत्रक हे प्रत्येक मुत्तवल्लीने आर्थिक वर्ष सुरु होण्याच्या आधी किमान 30 दिवसांपूर्वी मंडळास सादर करावयास हवे, असे असताना मुत्तवल्लीने असे अंदाजपत्रक मंडळास सादर केल्याचे दिसून आले नाही.

2. वक्फ अधिनियम 1995 चे कलम 78 (1) अन्वये ठरवून दिलेल्या आणि ठरवून दिलेल्या अशा समयी प्रत्येक वषी मंडळाने पुढील आर्थिक वर्षासाठी त्या आर्थिक वर्षातील अपेक्षीत जमा व खर्चाचे अंदाजपत्रक तयार करावयास हवे आणि त्याची एक प्रत राज्य सरकारला पाठवावयास हवी अशी तरतूद असताना मंडळाने सदर अंदाजपत्रक राज्य शासनाला पाठविलेबाबत दिसून आले नाही.

3.वक्फ अधिनियम 1995 चे कलम 78(3) अन्वये राज्य शासनाकडून सूचना मिळाल्यानंतर राज्य शासनाने सुचविलेले फेरफार, दुरुस्ती किंवा बदलाबददल मंडळ शासनास लेखी विनंती करु शकेल आणि राज्य शासन त्या निवेदनाचा विचार करुन तो मिळाल्यापासून 3 आठवडयाचे आत त्या प्रकरणासंदर्भात आपल अंतिम निर्णय मंडळास कळविल, आणि राज्य शासनाचा निर्णय अंतिम राहिल. तसेच कलम

78 (4) नुसार उपलकलम अंतर्गत राज्यशासनाचा निर्णय मिळाल्यानंतर राज्य शासनाकडून अंतिमपणे सुचविण्यात आलेले फेरफार, दुरुस्ती, बदलांचा आपल्या अंदाजपत्रकामध्ये समावेश करावयास पाहिजे आणि अशाप्रकारे फेरफार दुरस्त किंवा बदल करण्यात आलेले अंदाजपत्रक हे अंदाजपत्रक राहिल, ते मंडळादवारे मंजूर केले पाहिजे अशी तरतुद असताना लेखापरीक्षणामध्ये सादर करण्यात आलेले अंदाजपत्रक मंडळाने मंजुर केलेबाबत ठराव तसेच मंडळाने अंदाजपत्रक मंजूर केलेबाबत दिसून आले नाही. तेव्हा मंडळाच्या संमतीशिवाय मंजूर केलेले अंदाजपत्रक नियमबाहय आहे. याबाबत खुलासा होणे आवश्यक आहे.

अंदाजपत्रकातील तरतुदीनुसार प्रत्यक्ष केलेल्या कमी/अधिक खर्चाबाबत वक्फ मंडळाने सक्षम प्राधिकाऱ्याची मंजूरी घेतलेली नाही.उपरोक्त आक्षेपांची पूर्तता करून अनुपालन दर्शवावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षापासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	08/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

03	जिल्हा नांदेड सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वेतनासंबंधीचे अभिलेखे/प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करुन दिलेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	संस्था फंड. (नांदेड कार्यालय) महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	संस्था फंड	9 अ	01	93505

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
93505	00	00	00

विवरणपत्रामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे रक्कम रुपये 93505/- चे अभिलेखे/मूळ प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्यामुळे विहीत कार्यपध्दतीचा अवलंब करुन नियमोचीत कार्यवाही केल्याची खात्री करता आलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळाचे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असताना जिल्हा नांदेड यांनी खालील तक्त्यांमध्ये नमूद केलेलया खर्चाचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेल नाहीत, त्यामुळे सदर खर्च नियमानुसार झाला किंवा नाही याची खात्री करता आलेली नाही. त्यामुळे रक्कम रुपये 93505/- लेखापरीक्षणास आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. खालील तक्त्यांमध्ये

नमूद केलेले अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

नांदेड जिल्हा (सन 2008-09)			
1	14/04/2008	29386	वेतन संबंधी संचिका
2	30/04/2008	29386	नोंव्हेबर 2007 वेतन संचिका
3	26/05/2008	29386	वेतन संबंधी संचिका
4	30/04/2008	5347	निनावी खर्च
5	----	00	2008-09 वेतन खर्चासंबंधी व इतर खर्च संचिका
	एकूण -	93505	

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
04	25/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

04	भाडे संबधीत करारपत्रे व मालमत्ता संचिका, जागांचे दरकरार याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करुन दिलेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

अभिलेखे सादर न केल्यामुळे वक्फ मंडळ/संस्था यांच्या जागेच्या भाडे संबंधीत करारपत्रे, वक्फ मंडळाच्या जागा, याबाबतचे केलेले दरकरार व त्याचे नुतनीकरण याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळाने खालील नमूद केलेले अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत. वक्फ मंडळ/संस्था यांचे भाडे संबंधीत करारपत्रे, वक्फ मंडळाच्या जागा, याबाबतचे केलेले दरकरार व त्याचे नुतनीकरण याबाबत खात्री करता आलेली नाही. त्या अभिलेख्यांचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) भाडे संबंधीत करारपत्रे व नुतनीकरण झालेले व नुतनीकरण अभावी बाकी असलेल्या मालमत्तेसंबंधीत संचिका/अभिलेखे. 2) मंडळ तथा जिल्हाच्या पार्कीग व इतर वापराकरीता दिलेल्या जागांचे दरकरार व नुतनीकरण केलेले व नुतनीकरणाअभावी बाकी असलेल्या मालमत्तेसंबंधीत संचिका/अभिलेखे. उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
05	25/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

05	भाडे संबधीत करारपत्रे व मालमत्ता संचिका, जागांचे दरकरार याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करुन दिलेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ मंडळ/संस्था यांचे प्रमाणके/अभिलेखे, संचिका उपलब्ध करुन न दिल्यामुळे मंडळ तथा जिल्हांतर्गत लावणीसंबंधी जमा किंवा खर्चाबाबत खात्री करता आलेली नाही.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2008-09 चे लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळाने खालील नमूद केलेले अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत. वक्फ मंडळ/संस्था यांचे प्रमाणके/अभिलेखे, संचिका उपलब्ध करुन न दिल्यामुळे मंडळ तथा जिल्हांतर्गत लावणीसंबंधी जमा किंवा खर्चाबाबत खात्री करता आलेली नाही. खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत. 1) लावणी संबंधीत मालमत्तेच्या संचिका/अभिलेखे. 2) लावणीप्रक्रीया व नुतनीकरण झालेले किंवा नुतनीकरणाअभावी बाकी असलेल्या मालमत्तेसंबंधीत संचिका/अभिलेखे. उपरोक्त अभिलेखे उपलब्ध करुन अनुपालन दर्शवावे. व झालेल खर्च योग्य असल्याची खात्री करुन

पूर्तता करावी.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
06	25/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATJFPM7101

06	इमाम (पुजारी)/ मौजम/सफाई कामगार यांचे नियुक्ती व वेतन व भत्तेसंबंधी कागदपत्रे व संचिका याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करुन दिलेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	संस्था फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	संस्था फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

मंडळ तथा जिल्हा अंतर्गत इमाम (पुजारी)/ मौजम/सफाई कामगार यांचे नियुक्ती व वेतन व भत्ते संबंधी कागदपत्रे व संचिका अभिलेखे सादर न केल्यामुळे झालेला खर्च वैध आहे किंवा नाही याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2008-09 चे लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळाने मंडळ तथा जिल्हा अंतर्गत इमाम (पुजारी)/ मौजम/सफाई कामगार यांचे नियुक्ती व वेतन व भत्ते संबंधी कागदपत्रे व संचिका लेखापरीक्षणास सादर न केल्यामुळे त्यांची नियुक्ती वक्फ मंडळ अधिनियम 1995 नुसार वैध आहे किंवा नाही ? तसेच त्यांना अदा करण्यात येणारे वेतन व भत्ते नियमानुसार अदा केले किंवा कसे ? याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

उपरोक्त अभिलेखे उपलब्ध करुन अनुपालन दर्शवावे. व झालेल खर्च योग्य असल्याची खात्री करुन पूर्तता करावी.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक

08	25/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATJFPM7101

07	विहीत नमुन्यातील नोंदवहया लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केलेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9अ	04	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ मंडळाने विहीत नमुन्यातील नोंदवहया लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेल्या नाहीत. त्यामुळे वक्फ अधिनियम 1995 मध्ये नमूद केलेल्या विहीत नमुन्यातील नोंदवहया वक्फ मंडळाने जतन केल्या किंवा नाहीत ? याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2008-09 लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळाने विहीत नमुन्यातील नोंदवहया लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेल्या नाहीत. त्यामुळे वक्फ अधिनियम 1995 मध्ये नमूद केलेल्या विहीत नमुन्यातील नोंदवहया वक्फ मंडळाने जतन केल्या किंवा नाहीत ? याबाबत खात्री करता आलेली नाही. त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) मंडळ व जिल्हा अंतर्गत साठा नोंदवही. (अ) पावती पुस्तके प्रमाणिकरणसंबंधी नस्ती (ब) पावतीपुस्तके छपाईसंबंधी अनुषंगिक अभिलेखे (क) पावती पुस्तकांसबंधी सुरुवातीची शिल्लक व सन 2008-09 मध्ये छापण्यात आलेले व वाटप करण्यात आलेले मंडळ व जिल्हा निहाय साठा नोंदवही.

2) मालमत्ता नोंदवही.

3) जडसंग्रह नोंदवही.

4) संगणक, विदयुत उपकरणे, विदयुत साहीत्य, खरेदी व दुरुस्तीसंबंधी नस्ती.

उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
09	25/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

08	वक्फ मंडळाने विवाह नोंदणी नमुना, नक्कल फी नमुना, डोनेशन जमा संबंधी दस्ताऐवज इत्यादी संबंधी अभिलेखे उपलब्ध न करुन दिल्याबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	04	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ मंडळाने विवाह नोंदणी नमुना, नक्कल फी नमुना, डोनेशन जमासंबंधी दस्ताऐवज इत्यादी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2008-09 लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळाने 2008-09 या वर्षात छापलेले मॅरेज फॉर्म त्यापैकी विक्री झालेले व शिल्लक संबंधीत कागदपत्रे. 2008-09 या वर्षात नक्कल फीसंबंधी कागदपत्रे (जमा दिलेल्या नकला व शिल्लक), डोनेशन जमासंबंधी कागदपत्रे., निविदा संच, विक्रीसंबंधी अभिलेखे. लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत. त्यामुळे उपलब्ध साठयाबाबत खात्री करता आलेली नाही.

उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
10	25/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

09	वक्फ मंडळाने आकस्मिक खर्चाची अभिलेखे / दस्ताऐवज लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करुन दिल्याबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम

00	00	वक्फ फंड	9 अ	03	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ मंडळाने पुरवठा टँकर, इंधन व दुरुस्ती व प्रवाससंबंधी, वीज बीलसंबंधी अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2008-09 लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळाने मंडळ तथा जिल्हा निहाय खालील दस्तऐवज /कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

1) सन 2008-09 या वर्षात पाणी पुरवठा टँकरचे दरकरार.

2) सन 2008-09 या इंधन व दुरुस्ती व प्रवाससंबंधी संचिका/नस्ती.

3) सन 2008-09 वीज बीलसंबंधी नस्ती.

अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत. त्यामुळे सदर विषयाबाबत अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.

उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
11	25/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

10	वक्फ मंडळाने उचल/ अग्रीमाबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करुन दिल्याबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	03	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ मंडळाने मंडळ तथा संस्थेच्या कर्मचाऱ्यास दिलेल्या उचल / अग्रीमाबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास

उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2008-09 लेखापरीक्षण करीत असताना वक्फ मंडळाने मंडळ तथा संस्थेच्या कर्मचाऱ्यास दिलेल्या उचल / अग्रीमाबाबत खालील दस्तऐवज /कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

1) जिल्हा जालनाअंतर्गत रोख नोंदवही नमुना नंबर 5 तपासतांना दिनांक 29/12/2008 रोजी धनादेश क्रमांक 961395 अन्वये रुपये 200000/- उचल केलेली आहे. ही उचल कोणत्या बाबीवर खर्च करण्यात आलेली आहे ? याबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून न दिल्यामुळे सदर रकमेचा विनियोग कशासाठी केला ? याबाबत खात्री करून अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.

2) जिल्हा जालनाअंतर्गत दिनांक 29/04/2008 रोजी धनादेश क्रमांक 961384 अन्वये लाईट बील, डाक बंगला दरर्गाह रवना पराडा या सदराखाली रुपये 40000/- धनादेश बेरर उचल केल्याचे निदर्शनास आले. अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर करुन खुलासा करण्यात आलेला नाही.

त्यामुळे रक्कम रुपये 240000/- लेखापरीक्षणात आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.त्यामुळे सदर विषयाबाबत अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.

उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
12	25/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

11	वक्फ मंडळाने अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करुन दिल्याबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	03	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ मंडळाने खर्चासंबंधी महत्त्वाचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.त्यामुळे सदर विषयावर लेखापरीक्षणामध्ये अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2008-09 लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ

मंडळाने खालील दस्तऐवज /कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. 1) अंदाजपत्रकीय तरतूद व केलेला खर्च (कमी /जास्त खर्च) संबंधी दस्तऐवज. 2) रोख नोंदवही तपासणी व अंतर्गत लेखापरीक्षणाबाबत अहवाल व संचिका. 3) प्रशासकीय खर्च (Administrative Charges 10 %, 6 %, 1 %) 4) सर्व बँक खात्यांचे विवरणपत्र सुरुवातीची शिल्लक व अखेर शिल्लक विभाग व विभागांतर्गत सर्व. बँक खर्च ताळमेळबाबत. बँकेत असलेल्या सुरुवातीची शिल्लक व अखेर शिल्लक व वर्षअंतर्गत झालेल्या व्यवहाराबाबत व न वटलेल्या धनादेशाबाबत शिल्लकेचा व जमेचा जिल्हानिहाय ताळमेळ. 5) अर्थसंकल्पीय अंदाजत्रक 7) शासनाकडून उपलब्ध अनुदानाबाबत जिल्हानिहाय नोंदवही. 8) विधी व न्यायालयीन प्रकरणे खर्च, व विधी सल्लागार नियुक्तीबाबत व कोर्ट केससंबंधी संचिका. 9) लिलावासंदर्भात मंडळ तथा जिल्हा निहाय अनुषंगिक दस्ताऐवज/कागदपत्रे. (i) मत्स्य/मासे निविदा (ii) मॅरेज फार्म (सियाजत) संबंधी निविदा (iii) पानचक्की पार्कीगसंबंधी निवीदा. (iv) काली मस्जीद जालना निविदा. 10) कर्मचारी सी.पी.एफ., पी.टी. व आयकर कपात व प्रवासभत्ता, अग्रीम (वैयकतीक अग्रिम), स्थायी अगग्रीम, बोनस, सेवापुस्तके, व इतर खर्चासंबंधीत कागदपत्रे/संचिका. 11) पोस्टेज स्टँम्प खरेदी व जमा व खर्च संचिका. 12) लेखापरीक्षण अहवाल आक्षेप अनुपालन नोंदवही. 13) गुंतवणूक (ठेव) नोंदवही. उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.त्यामुळे सदर विषयाबाबत अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
13	25/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

12	वक्फ मंडळ, कार्यालय जालना. (INSTUTAION FUND) बँक खाते क्रमांक 52069203030 (पूर्वीची स्टेट बँक ऑफ, हैद्राबाद) स्टेट बँक ऑफ इंडिया या खात्यातून केलेल्या खर्चाबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन न दिल्याबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ/ संस्था फंड, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	03	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ मंडळ, कार्यालय जालना. (INSTUTAION FUND) बँक खाते क्रमांक 52069203030 (पूर्वीची स्टेट बँक ऑफ, हैद्राबाद) स्टेट बँक ऑफ इंडिया या खात्यातून केलेल्या खर्चाबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.त्यामुळे सदर विषयावर लेखापरीक्षणामध्ये अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2008-09 लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबादच्या अंतर्गत जालना कार्यालयाने खालील दस्तऐवज /कागदपत्रे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

1) दि. 09/04/2008 रोजी विदयुत बील भरणा रुपये 40000/- धनादेश क्रमांक 961384 ने उचल.
2) दिनांक 07/05/2008 पाणी पुरवठा रवना पराडा दरर्गाह रुपये 7200/- धनादेश क्र. 961385
3) दिनांक 10/06/2008 पाणी पुरवठा रवना पराडा दरर्गाह रुपये 19200/- धनादेश क्र. 961386
4) दिनांक 23/09/2008 पाणी पुरवठा रवना पराडा दरर्गाह रुपये 15600/- धनादेश क्र. 961390
5) दिनांक 05/12/2008 पोष्टेज स्टॅम्प खर्च रुपये 3000/- धनादेश क्र. 961394
6) दि.03/01/2009 विदयुत बील मस्जीद रेल्वे स्टेशन जालना रुपये 53160/- ध.क्र. 961393
7) दिनांक 03/01/2009 विदयुत बील भरणा काली मस्जीद जालना रुपये 67660/- ध.क्र. 961393
8) दिनाक 23/03/2009 पाणी पुरवठा रवना पराडा मस्जीद रुपये 24126/- ध.क्र.961400
9) दिनांक 07/04/2008 हादीया (वेतन) फेब्रूवारी 2008 रुपये 15225/- ध.क्र. 961383
10) दिनांक 07/04/2008 हादीया (वेतन) मार्च 2008 रुपये 15225/- ध.क्र. 961383
11) दिनांक 07/04/2008 दरर्गाह रवना पराडा कर्मचारी वेतन रुपये 9200/- ध.क्र. 961383
12) दिनांक 07/04/2008 दरर्गाह रवना पराडा कर्मचारी वेतन रुपये 13200/- ध.क्र. 961383
13) दिनांक 07/05/2008 महीनावार हदीया एप्रिल 2008 रुपये 24525/- ध.क्र. 961385
14) दिनांक 07/05/2008 जानउल्ला शाह दरर्गाह जालना रुपये 2100/- ध.क्र. 961385
15) दि. 10/06/2008 महीनावार हदीया रवना पराडा दरर्गाह 04/2008 रु.13200/- ध.क्र.961386
16) दि. 10/06/2008 महीनावार हदीया रवना पराडा दरर्गाह 05/2008 रु.13200/- ध.क्र.961386
17) दि. 10/06/2008 महीनावार हदीया इमाम मौजम 05/2008 रु.15225/- ध.क्र.961386
18) दि. 05/07/2008 महीनावार हदीया इमार 05/2008 रु. 15225/- ध.क्र. 961387
19) दि. 05/07/2008 कर्मचारी वेतन रवना पराडा 06/2008 रु. 13200/- ध.क्र.961387
20) दि. 07/08/2008 हदीया (वेतन) 07/2008 रुपये 15225/ ध.क. 961388
21) दि. 07/08/2008 कर्मचारी वेतन 07/2008 दरगार्ह रवना पराडा रु. 13200/- ध.क्र. 961388
21) दि. 16/09/2008 कर्मचारी वेतन 08/2008 दरगार्ह रवना पराडा रु. 14475/- ध.क्र. 961389
22) दि. 16/09/2008 कर्मचारी वेतन 08/2008 दरगार्ह रवना पराडा रु. 13200/- ध.क्र. 961389
23) दि. 23/10/2008 हदीया (वेतन) 09/2008 दरर्गाह रवना पराडा रु. 14475/- ध.क्र. 961391
24) दि. 23/10/2008 कर्मचारी वेतन 09/2008 दरगार्ह रवना पराडा रु. 13200/- ध.क्र. 961391
25) दि. 26/11/2008 इमाम हदीया 10/2008 रुपये 34225/- ध.क्र. 961392

26) दि. 26/11/2008 महीनावार वेतन 11/2008 रुपये 34225/- ध.क्र. 961393
27) दि. 05/12/2008 महिनावार (हदीया) 12/2008 रुपये 35425/- ध.क्र. 961396
28) दि. 06/02/2009 महीनावार (हदीया) 01/2009 रुपये 34625/- ध.क्र. 961398
29) दि. 05/03/2009 महिनावार (हदीया) 02/2009 रुपये 34625/- ध.क्र. 961399

अ.क्र. 01 त ते 08 अन्वये मंडळाने धनादेशादवारे केलेल्या उचल/अदाई बाबतची प्रमाणके/उप प्रमाणके अनुषंगिक संचिका, अनुषंगिक अभिलेखे, केलेल्या खर्चाची वाटप नोंदवही व खर्चाच्या मूळ पावत्या लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेल्या नाहीत.
अ.क्र. 09 ते 29 अन्वये मंडळाने हादीया/वेतन व कर्मचारी वेतनाबाबत नोंदविलेल्या खर्चाची प्रमाणकांशिवाय (प्रमाणक क्रमांकाशिवाय) खर्च केलेला आहे. उपरोक्त सर्व खर्चाची वाटप नोंदवही व शासकीय कपाती व भरणा याबाबत मंडळाने लेखापरीक्षणास अनुषंगिक अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.त्यामुळे सदर खर्च विहीत नियमान्वये झाल्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.
उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.त्यामुळे सदर विषयाबाबत अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
14	28/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

13	दर्गाह शाह तुराबुल हक साहेब, परभणी दर्गा परिसरात गुळ-फुटाणे,शिरणी व हॉटेल लावण्यासाठी (सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये) लिलाव करून ठेका पध्दतीने देणे कामाच्या निविदेतील अनियमिततेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ/ संस्था फंड, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	10	1500000

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	16500	00	16500

कोऱ्या निनिदा फॉर्म कमी दराने विकण्यात आलेला आहे, विहीत मुदतीत ठेक्याची रक्कम भरलेली आणि, करारनामा योग्य ते मुद्रांक पेपरवर करण्यात आलेला नाही त्यामुळे संस्थेचे आर्थिक नुकसान

झालेले आहे.

महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेचे सन 2008-09 या वित्तिय वर्षाचे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्याची पडताळणी केली असता, त्यावरील कामाची अंदाजित किंमत रक्कम रु.1500000/- इतकी आहे, या कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बाब	तपशील
1	कामाचे नांव	दर्गाह शाह तुराबुल हक साहेब, परभणी दर्गा परिसरात गुळ फुटाणे,शिरणी व हॉटेल लावण्यासाठी (सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये) लिलाव करून ठेका पध्दतीने देणेबाबत.
2	निधीचे नांव	वक्फ फंड
3	कामाची अंदाजित किंमत	---
4	तांत्रिक मंजुरी	लागू नाही.
5	निविदा प्रसिध्द	वर्तमानपत्रे सोबत जोडलेले नाहीत.
6	निविदा प्रसिद्धी कालावधी	12/09/2008 ते 26/09/2008
7	निविदा उघडणे	दि.29/09/2008 दुपारी 14:00 वाजता
7	मंजूर निविदा तपशील	रू.15,00,000/- मक्तेदाराचे नांव– शेख समीर
8	कार्यादेश	कार्यालय,महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद क्र.मरावमं/एस एन टी. 1/ F.184/3710/ 2007 दिनांक 01/10/2008
9	कामाचा दर	----
10	ठेक्याचा कालावधी	दिनांक 01/10/2008 ते दिनांक 30/09/2009

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1.परभणी जिल्ह्यातील हजरत तुराबुल हक दर्गाह परिसरात गुळ फुटाणे,शिरणी व हॉटेल लावण्यासाठी (सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये) लिलाव करून ठेका पध्दतीने देणेबाबत निविदा मागविण्यात आली होती. (ठेका कालावधी दि.01/10/2008 ते दि.30/09/2009) सदर कामासाठी संचिकेमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे एकूण 10 (दहा) गुत्तेदाराने कोऱ्या निविदा फॉर्म विकत घेतल्याची नोंद असल्याचे दिसून येते. निविदा फॉर्म प्रत्येकी रु.1000/- प्रमाणे विकण्यात आलेला आहे. शासन निर्णयानुसार सदर कोऱ्या निविदा फॉर्मची प्रत्येकी किंमत रु.2000/- ठेवणे आवश्यक होते. त्यामुळे 1000 x 10 = 10000/- संस्थेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

2.सदर कामाची निविदा सूचना वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद यांनी कोणत्या वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्द

केली होती? याबाबत मूळ वर्तमानपत्रे सोबत न जोडल्यामुळे याची खात्री करता आलेली नाही. निविदा जास्त खप असलेल्या किमान दोन वृत्तपत्रात प्रसिध्दी करणे आवश्यक असताना निविदा जास्त खपाच्या वृत्तपत्रात प्रसिध्द करण्यात आलेल्या नाहीत. त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी न मिळाल्याने स्पर्धात्मक दराचा महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेस फायदा मिळालेला नाही.

3.सन 2007-08 या आर्थिक वर्षामध्ये निविदा देकार किंमत जास्त आल्यामुळे काम परभणीचे श्री.सोफी सय्यद अ. खालेद अजीज यांना रक्कम रुपये 18,21,786/- (अक्षरी रक्कम रुपये अठरा लाख एकवीस हजार सातशे श्याऐंशी फक्त) इतक्या रकमेला देण्यात आलेले होते, परंतु सन 2008-09 या आर्थिक वर्षातील निविदा वाटाघाटीने रक्कम रु.15,00,000/- (अक्षरी रक्कम रुपये पंधरा लक्ष फक्त) इतक्या रक्कमेस देण्यात आलेली आहे.निविदेस अपेक्षित किंमत प्राप्त झालेली नाही. अपेक्षित रक्कम न आल्यामुळे विभागाने फेरनिविदा करणे आवश्यक होते. फेरनिविदा न केल्यामुळे संस्थेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

4.निविदा सूचनेतील अटीं व शर्तीनुसार निविदा स्वीकारल्यानंतर खालीलप्रमाणे निविदा रक्कम भरण्याची तरतूद करण्यात आलेली आहे.

अ) कार्यादेश मिळाल्यास मंजूर निविदेच्या 50% रक्कम 3 दिवसाच्या आत भरावी लागेल.

ब) दिनांक 30/11/2008 रोजी देय तारखेचा 25% रकमेचा advance चेक (मायकर चेक) द्यावा लागेल.

क) दिनांक 30/01/2009 रोजी देय तारखेचा 25% रकमेचा advance चेक (मायकर चेक) द्यावा लागेल.

अशी तरतूद असताना ठेकेदाराने खालील तपशिलाप्रमाणे रकमा भरल्याचे दिसून येते.

5.सुरक्षा अमानत रक्कम रुपये 220000/- च्या 3% प्रमाणे एकूण 6600/- च्या मुन्द्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक असताना रुपये 100/- च्या मुन्द्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे.त्यामुळे रुपये 6600 - 100 = 6500/- वसूल करून शासनखाती भरणे आवश्यक आहे.

6.प्रपत्र-अ नुसार खालील तक्त्यामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे निविदा धारकांनी निविदा भरल्याचे संचिकेवरून दिसून येते.तसेच प्रपत्र-ब नुसार त्यांनी दर नमूद केलेला आहे.

अ.क्र.	निविदा धारकाचे नाव व पत्ता	निविदेची किंमत
.1	शेख फारुखी	9,99,999/-
.2	अब्दुल नदीम अब्दुल गणी परभणी ,	8,00,786/-
.3	शेख समीर	14,75,786/-

निविदेतील अटीं व शर्तीप्रमाणे एकाही निविदा धारकाने Financial Statement, Income Tax Certificate, Bank Guarantee, Sales Tax Certificate, Experience Certificate जोडलेले नाहीत, तरीदेखील निविदा पात्र ठरवून त्यांचा आर्थिक लिफाफा उघडण्यात आलेला आहे.त्यामुळे निविदेतील अटीं व शर्तीचे अनुपालन झालेले नाही.

7.श्री.शेख समीर, यांनी सदर ठेका वाटाघाटीने रक्कम रुपये किंमत रु.15,00,000/- इतक्या रकमेस घेतला असून टिप्पणीतील नोंदीप्रमाणे ठेकेदाराने दि.30/11/2008 रोजी देय असलेला रक्कम रु.375000/- चा

धनादेश क्रमांक 101502 खात्यामध्ये पुरेशी रक्कम नसल्यामुळे अनादरीत (**Bounce**) झालेला आहे. त्यामुळे ठेकेदाराने निविदेतील अटीं व शर्ती क्रमांक 15 चा भंग केलेला आहे. तसेच संचिकेमध्ये नमूद केलेली रक्कम रुपये 14,20,000/- इतकी रक्कम संस्थेच्या बँक खात्यामध्ये जमा झाल्याची खात्री लेखापरीक्षण पथकास पटवून देण्यात यावी.

8.टिप्पणीतील नोंदीप्रमाणे ठेकेदाराने रु.1420000/- इतकी रक्कम दि.30/04/2009 पर्यंत संस्थेकडे जमा केल्याची नोंद आहे.निविदेतील अटीं व शर्तीप्रमाणे ठेकेदाराने रक्कम न भरल्यामुळे रु.80,000/- इतकी रक्कम ठेकेदाराकडे प्रलंबीत असल्याचे संचिकेमध्ये नमूद करण्यात आलेले आहे. ठेकेदारास वारंवार नोटीस देवूनही सदर रक्कम संस्थेच्या खात्यामध्ये भरणा करण्यात आलेली नाही.प्रलंबीत रकमेवर द.सा.द.शे. 18% दराने व्याज वसूल करून संस्थेच्या खात्यामध्ये भरणे आवश्यक आहे.

9.मागील वर्षीच्या ठेकेदारास प्रत्यक्ष प्राप्त झालेल्या रकमेचा आढावा घेवून देकार रक्कम निश्चित करणे आवश्यक होते,परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही न केल्यामुळे संस्थेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

10.सन 2007-08 च्या टेंडरमधील रु.305893/- इतकी रक्कम श्री.सुफी सय्यद अब्दुल खलीफ, परभणी यांचेकडून वसूल झालेली याचा उल्लेख सन 2008-09 च्या निविदा संचिकेत आलेला आहे. सदरबाबत काय कार्यवाही केलेली आहे. सदर रक्कम वसूल झाली किंवा नाही ? याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

उपरोक्त आक्षेपांची पूर्तता करून अनुपालन दर्शवावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
47	10/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

14	गुंतवणुकीची/ ठेवीची नोंदवहीबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	संस्था फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ अधिनियम 1995 चे नियम 36 (1) नुसार नमुना ब ई-5 मध्ये विभागाने गुंतवणूक नोंदवही

ठेवलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळ, औरंगाबादचे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असताना गुंतवणूक नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1.वक्फ अधिनियम -1995 चे नियम 36 (1) नमुना ब ई-5 विभागाने या नमुण्यात गुंतवणूक नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे.

प्र.क्र.	दिनांक	रककम	तपशील

सदर मुदत ठेवीची मुदत केव्हा पूर्ण झाली ? त्यावर व्याज किती मिळाले ? मागील वर्षात किती मुदत ठेवी होत्या ? त्यावर जास्तीत जास्त किती व्याज मिळाले ? जात्तीत जास्त व्याज मिळविण्यासाठी बँकेसोबत वाटाघाटी केल्याबाबत कोणताही तपशील लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही. याबाबत अर्धसमासपत्र देवुनसुध्दा सदरचा तपशील लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाला नाही.त्यामुळे त्यावर अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही. अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन अनुपालन सादर करावे.

अर्धमासपत्र 54 दिनांक 10/02/2021

आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
54	10/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

15	जंगम मालमत्ता नोंदवहीबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	संस्था फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ अधिनियम-1995 चे नियम 12 (1) नमुना म-(5) विभागाने या विहीत नमुन्यात जंगम मालमत्ता नोंदवही ठेवलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळ,औरंगाबादचे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असताना जंगम मालमत्ता नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाली नाही.त्यामुळे त्यावर अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.

1.वक्फ अधिनियम-1995 चे नियम 12 (1) नमुना म-(5) मध्ये विभागाने या विहीत नमुन्यात जंगम मालमत्ता नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. सन 2008-09 या वित्तीय वर्षात विभागाने जंगम मालमत्ता नोंदवही लेखापरीक्षणास अर्धसमासपत्र देवुनसुध्दा जंगम मालमत्ता नोंदवही उपलब्ध करून दिली नाही. त्यामुळे वक्फ मंडळाकडील जंगम मालमत्तेची पडताळणी करता आली नाही, जंगम मालमत्ता नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देवून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमासपत्र 01 दिनांक 08/01/2021

आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	08/01/2021	2008-2009	2008-2009	0

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

16	स्थावर मिळकतीची नोंदवहीबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	संस्था फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ अधिनियम-1995 चे नियम 12 (1) नमुना म-(4) मध्ये विभागाने या विहीत नमुन्यात स्थावर मिळकतीची नोंदवही ठेवलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळ औरंगाबादचे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असताना स्थावर मिळकतीची नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आली नाही. त्यामुळे त्यावर अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.

1. वक्फ अधिनियम 1995 चे नियम 12 (1) नमुना म-(4) मध्ये विभागाने या विहीत नमुन्यात

स्थावर मिळकतीची नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे.सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील स्थावर मिळकतीची नोंदवही लेखापरीक्षणास अर्धसमास पत्र देवुनसुध्दा उपलब्ध करून देण्यात आली नाही.त्यामुळे वक्फ मंडळाकडील स्थावर मिळकतीची पडताळणी करता आली नाही. स्थावर मिळकतीची नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देवून अनुपालन सादर करावे. अर्धसमासपत्र 01 दिनांक 08/01/2021 आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	08/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

17	भाडेपटटा/ गहाण नोंदवहीबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ अधिनियम-1995 चे नियम 12 (1) नमुना म-(7) मध्ये विभागाने या विहीत नमुन्यात भाडेपट्टा/ गहाणखत नोंदवही ठेवलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळ, औरंगाबादचे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असताना भाडेपट्टा / गहाणखत नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत. 1.वक्फ अधिनियम 1995 चे नियम 12 (1) नमुना म-(7) मध्ये विभागाने या विहीत नमुन्यात भाडेपट्टा/ गहाणखत नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे, सन 2008-09 या वित्तीय वर्षात विभागाने स्थावर भाडेपट्टा/ गहाणखत नोंदवही लेखापरीक्षणास अर्धसमास पत्र देवुनसुध्दा उपलब्ध करून दिलेली नाही.त्यामुळे वक्फ मंडळाकडील भाडेपट्टा/ गहाणखत याबाबतची पडताळणी करता आली नाही.लेखापरीक्षणास अभिलेखे दर्शवून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमासपत्र 01 दिनांक 08/01/2021 आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	08/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

18	भाडे नोंदवहीबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ अधिनियम-1995 चे नियम 12 (1) अन्वये नमुना (8) मध्ये विभागाने या विहीत नमुन्यात भाडे नोंदवही ठेवलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळ, औरंगाबादचे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असताना भाडे नोंदवहीबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेले नाहीत. यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत. 1. वक्फ अधिनियम 1995 चे नियम 12 (1) अन्वये नमुना (8) मध्ये विभागाने या विहीत नमुन्यात भाडे नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षात विभागाने स्थावर भाडे नोंदवही लेखापरीक्षणास अर्धसमास पत्र देवुनसुध्दा उपलब्ध करून दिलेली नाही. त्यामुळे वक्फ मंडळाकडील भाडेबाबतची पडताळणी करता आली नाही.लेखापरीक्षणास अभिलेखे उपलब्ध करुन देवून अनुपालन सादर करावे. अर्धसमासपत्र 01 दिनांक 08/01/2021 आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक	लेप.वर्षपासून	लेप. वर्षापर्यंत	कार्यालय संकेतांक

	(dd/mm/yyyy)	(yyyy-yyyy+1)	(yyyy-yyyy+1)	
01	08/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

19	न्यायालयीन (वादाचा तपशील) नोंदवहीबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसूलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ अधिनियम-1995 चे नियम 12 (1) अन्वये नमुना म-(14) मध्ये विभागाने या विहीत नमुन्यात न्यायालयीन नोंदवही (वादाचा तपशील) ठेवलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळ, औरंगाबादचे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असताना न्यायालयीन नोंदवही (वादाचा तपशील) लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेली नाही यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1.वक्फ अधिनियम 1995 चे नियम 12 (1) अन्वये नमुना म-(7) मध्ये विभागाने या विहीत नमुन्यात न्यायालयीन नोंदवही (वादाचा तपशील) ठेवणे आवश्यक आहे, सन 2008-09 या वित्तीय वर्षात विभागाने न्यायालयीन नोंदवही लेखापरीक्षणास अर्धसमास पत्र देवुनसुध्दा न्यायालयीन नोंदवही (वादाचा तपशील) उपलब्ध करून दिलेली नाही. त्यामुळे वक्फ मंडळाकडे न्यायालयीन किती प्रकरणे प्रलंबीत आहेत ? याबाबतची पडताळणी करता आली नाही. अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देवून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमासपत्र 01 दिनांक 08/01/2021

आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	08/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

20	वक्फ बोर्ड सन 2008-09 मध्ये स्थावर मालमत्तेच्या लिलावाबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ अधिनियम-1995 चे नियम 18 (32) अन्वये नमुना (झेड) अन्वये विभागाने सन 2008-09 मधील स्थावर मालमत्तेच्या लिलावाबाबत संचिका लेखापरीक्षणस उपलब्ध करून दिलेल्या नाहीत.

वक्फ अधिनियम 1995 चे नियम 18 (32) नमुना (झेड) अन्वये विभागाने वक्फ बोर्ड सन 2008-09 स्थावर मालमत्तेचा लिलावाबाबत संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेल्या नाहीत. त्यामुळे सन 2008-09 या वित्तीय वर्षामध्ये किती मालमत्तेचे लिलाव झाले ? सदर लिलाव हे वित्तीय वर्षाच्या बाजार भावाप्रमाणेच झाले किंवा कसे ? याची पडताळणी करता आली नाही तसेच मालमत्तेच्या लिलावाची रक्कम मालमत्ताधारकाकडून पूर्ण वसूल झाली किंवा कसे ?, याची पडताळणी करता आली नाही.याबाबत अर्धसमास पत्र देवूनसुद्धा सदर संचिका उपलब्ध झाली नाही.
उपरोक्त बाबीची पूर्तता करुन अनुपालन सादर करावे.
अर्धमासपत्र 01 दिनांक 08/01/2021
आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	08/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

21	वकील फी /लिजीटेशन फीबाबतची खर्च प्रमाणकांशी संबंधीत अभिलेखे व अनुषंगिक दस्तऐवज / संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत.
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव

00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वकील फी /लिजीटेशन फीबाबतचे खर्च प्रमाणकांशी संबंधीत अभिलेखे व अनुषंगिक दस्तऐवज / संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

वक्फ बोर्ड, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबादचे सन 2008-09 या वर्षाचे लेखापरीक्षणात संबंधीत वकील फी / लिजीटेशन फीबाबतची खर्च प्रमाणकांशी संबंधीत अभिलेखे व अनुषंगिक दस्तऐवज / संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिले नाहीत. त्यामुळे मंडळात एकूण वित्तीय वर्षात किती न्यायालयीन प्रकरणे चालू होती ? व ती कोणत्या प्रकारची होती ? व न्यायालयीन प्रकरणाबाबत वकीलास देण्यात आलेल्या रकमा कोणत्या दराप्रमाणे देण्यात आल्या आहेत ? तसेच समितीने ठरविलेल्या दराबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर न केल्यामुळे खर्चाच्या खात्री करता आली नाही.याबाबत खालीलप्रमाणे अर्धसमास पत्र देवुनसुध्दा सदर अभिलेखे उपलब्ध झालेले नाहीत.त्यामुळे वरीलप्रमाणे झालेला खर्च नियमानुसार झालेबाबत खात्री करता आली नाही. अर्धसमास पत्राचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) अर्धसमासपत्र 01 दिनांक 08/01/2021

2) आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	08/01/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

22	दर्गाह शाह तुराबुल हक साहेब, परभणी दर्गा परिसरात गुळ-फुटाणे,शिरणी व हॉटेल लावण्यासाठी (सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये) लिलाव करून ठेका पध्दतीने देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ/ संस्था फंड, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम

00	00	वक्फ फंड	9 अ	10	1500000

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	16500	00	16500

शासन निर्णयानुसार सदर कोऱ्या निविदा फॉर्मची प्रत्येकी किंमत कमी वसूल करण्यात आलेली आहे. निविदेस व्यापक प्रसिध्दी न मिळाल्याने स्पर्धात्मक दराचा महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेस फायदा मिळालेला नाही. इसारा रक्कम रुपये 220000/- च्या 3% प्रमाणे एकूण 6600/- च्या मुन्द्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक असताना रुपये 100/- च्या मुन्द्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे.त्यामुळे रुपये 6600 - 100 = 6500/- वसूल करून शासनखाती भरणे आवश्यक आहे, प्रलंबीत रकमेवर द.सा.द.शे. 18% दराने व्याज वसूल करून संस्थेच्या खात्यामध्ये भरणे आवश्यक आहे. इ.

महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेचे सन 2008-09 या वित्तिय वर्षाचे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्याची पडताळणी केली असता, त्यावरील कामाची अंदाजित किंमत रक्कम रु.1500000/- इतकी आहे, या कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बाब	तपशील
1	कामाचे नांव	दर्गाह शाह तुराबुल हक साहेब, परभणी दर्गा परिसरात गुळ फुटाणे,शिरणी व हॉटेल लावण्यासाठी (सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये) लिलाव करून ठेका पध्दतीने देणेबाबत.
2	निधीचे नांव	वक्फ फंड
3	कामाची अंदाजित किंमत	---
4	तांत्रिक मंजुरी	लागू नाही.
5	निविदा प्रसिध्द	वर्तमानपत्रे सोबत जोडलेले नाहीत.
6	निविदा प्रसिद्धी कालावधी	12/09/2008 ते 26/09/2008
7	निविदा उघडणे	दि.29/09/2008 दुपारी 14:00 वाजता
7	मंजूर निविदा तपशील	रू.15,00,000/- मक्तेदाराचे नांव– शेख समीर
8	कार्यादेश	कार्यालय,महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद क्र.मरावमं/एस एन टी. 1/ F.184/3710/ 2007 दिनांक 01/10/2008
9	कामाचा दर	----
10	ठेक्याचा कालावधी	दिनांक 01/10/2008 ते दिनांक 30/09/2009

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1.परभणी जिल्हयातील हजरत तुराबुल हक दर्गाह परिसरात गुळ फुटाणे,शिरणी व हॉटेल लावण्यासाठी (सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये) लिलाव करून ठेका पध्दतीने देणेबाबत निविदा मागविण्यात आली होती. (ठेका कालावधी दि.01/10/2008 ते दि.30/09/2009) सदर कामासाठी संचिकेमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे एकूण 10 (दहा) गुत्तेदाराने कोऱ्या निविदा फॉर्म विकत घेतल्याची नोंद असल्याचे दिसून येते. निविदा फॉर्म प्रत्येकी रु.1000/- प्रमाणे विकण्यात आलेला आहे. शासन निर्णयानुसार सदर कोऱ्या निविदा फॉर्मची प्रत्येकी किंमत रु.2000/- ठेवणे आवश्यक होते. त्यामुळे 1000 x 10 = 10000/- संस्थेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

2.सदर कामाची निविदा सूचना वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद यांनी कोणत्या वृत्तपत्रामध्ये प्रसिध्द केली होती? याबाबत मूळ वर्तमानपत्रे सोबत न जोडल्यामुळे याची खात्री करता आलेली नाही. निविदा जास्त खप असलेल्या किमान दोन वृत्तपत्रात प्रसिध्दी करणे आवश्यक असताना निविदा जास्त खपाच्या वृत्तपत्रात प्रसिध्द करण्यात आलेल्या नाहीत. त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी न मिळाल्याने स्पर्धात्मक दराचा महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेस फायदा मिळालेला नाही.

3.सन 2007-08 या आर्थिक वर्षामध्ये निविदा देकार किंमत जास्त आल्यामुळे काम परभणीचे श्री.सोफी सय्यद अ. खालेद अजीज यांना रक्कम रुपये 18,21,786/- (अक्षरी रक्कम रुपये अठरा लाख एकवीस हजार सातशे श्याऐंशी फक्त) इतक्या रकमेला देण्यात आलेले होते, परंतु सन 2008-09 या आर्थिक वर्षातील निविदा वाटाघाटीने रक्कम रु.15,00,000/- (अक्षरी रक्कम रुपये पंधरा लक्ष फक्त) इतक्या रक्कमेस देण्यात आलेली आहे.निविदेस अपेक्षित किंमत प्राप्त झालेली नाही. अपेक्षित रक्कम न आल्यामुळे विभागाने फेरनिविदा करणे आवश्यक होते. फेरनिविदा न केल्यामुळे संस्थेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

4.निविदा सूचनेतील अटीं व शर्तीनुसार निविदा स्वीकारल्यानंतर खालीलप्रमाणे निविदा रक्कम भरण्याची तरतूद करण्यात आलेली आहे.

अ) कार्यादेश मिळाल्यास मंजूर निविदेच्या 50% रक्कम 3 दिवसाच्या आत भरावी लागेल.

ब) दिनांक 30/11/2008 रोजी देय तारखेचा 25% रकमेचा advance चेक (मायकर चेक) द्यावा लागेल.

क) दिनांक 30/01/2009 रोजी देय तारखेचा 25% रकमेचा advance चेक (मायकर चेक) द्यावा लागेल.

अशी तरतूद असताना ठेकेदाराने खालील तपशिलाप्रमाणे रकमा भरल्याचे दिसून येते.

5.इसारा रक्कम रुपये 220000/- च्या 3% प्रमाणे एकूण 6600/- च्या मुन्द्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक असताना रुपये 100/- च्या मुन्द्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे.त्यामुळे रुपये 6600 - 100 = 6500/- वसूल करून शासनखाती भरणे आवश्यक आहे.

6.प्रपत्र-अ नुसार खालील तक्त्यामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे निविदा धारकांनी निविदा भरल्याचे संचिकेवरून दिसून येते.तसेच प्रपत्र-ब नुसार त्यांनी दर नमूद केलेला आहे.

अ.क्र.	निविदा धारकाचे नाव व पत्ता	निविदेची किंमत
1.	शेख फारुखी	9,99,999/-
2.	अब्दुल नदीम अब्दुल गणी , परभणी	8,00,786/-
3.	शेख समीर	14,75,786/-

निविदेतील अटीं व शर्तीप्रमाणे एकाही निविदा धारकाने Financial Statement, Income Tax Certificate, Bank Guarantee, Sales Tax Certificate, Experience Certificate जोडलेले नाहीत, तरीदेखील निविदा पात्र ठरवून त्यांचा आर्थिक लिफाफा उघडण्यात आलेला आहे.त्यामुळे निविदेतील अटीं व शर्तीचे अनुपालन झालेले नाही.

7.श्री.शेख समीर, यांनी सदर ठेका वाटाघाटीने रक्कम रुपये किंमत रु.15,00,000/- इतक्या रकमेस घेतला असून टिप्पणीतील नोंदीप्रमाणे ठेकेदाराने दि.30/11/2008 रोजी देय असलेला रक्कम रु.375000/- चा धनादेश क्रमांक 101502 खात्यामध्ये पुरेशी रक्कम नसल्यामुळे अनादरीत (Bounce) झालेला आहे. त्यामुळे ठेकेदाराने निविदेतील अटीं व शर्ती क्रमांक 15 चा भंग केलेला आहे. तसेच संचिकेमध्ये नमूद केलेली रक्कम रुपये 14,20,000/- इतकी रक्कम संस्थेच्या बँक खात्यामध्ये जमा झाल्याची खात्री लेखापरीक्षण पथकास पटवून देण्यात यावी.

8.टिप्पणीतील नोंदीप्रमाणे ठेकेदाराने रु.1420000/- इतकी रक्कम दि.30/04/2009 पर्यंत संस्थेकडे जमा केल्याची नोंद आहे.निविदेतील अटीं व शर्तीप्रमाणे ठेकेदाराने रक्कम न भरल्यामुळे रु.80,000/- इतकी रक्कम ठेकेदाराकडे प्रलंबीत असल्याचे संचिकेमध्ये नमूद करण्यात आलेले आहे. ठेकेदारास वारंवार नोटीस देवूनही सदर रक्कम संस्थेच्या खात्यामध्ये भरणा करण्यात आलेली नाही.प्रलंबीत रकमेवर द.सा.द.शे. 18% दराने व्याज वसूल करून संस्थेच्या खात्यामध्ये भरणे आवश्यक आहे.

9.मागील वर्षीच्या ठेकेदारास प्रत्यक्ष प्राप्त झालेल्या रकमेचा आढावा घेवून देकार रक्कम निश्चित करणे आवश्यक होते,परंतु त्याप्रमाणे कार्यवाही न केल्यामुळे संस्थेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

10.सन 2007-08 च्या टेंडरमधील रु.305893/- इतकी रक्कम श्री.सुफी सय्यद अब्दुल खलीफ, परभणी यांचेकडून वसूल झालेली नाही. याचा उल्लेख सन 2008-09 च्या निविदा संचिकेत आलेला आहे. सदरबाबत काय कार्यवाही केलेली आहे. सदर रक्कम वसूल झाली किंवा नाही ? याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

उपरोक्त आक्षेपांची पूर्तता करून अनुपालन दर्शवावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
47	10/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

23	सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये पाणचक्की प्रवेश फी (Entry Gate Fee)

	निविदेतील अनियमिततेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ/ संस्था फंड, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	10	1700000

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	4400	00	4400

शासन निर्णयानुसार सदर कोऱ्या निविदा फॉर्मची प्रत्येकी किंमत कमी वसूल करण्यात आलेली आहे. निविदेस व्यापक प्रसिध्दी न मिळाल्याने स्पर्धात्मक दराचा महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेस फायदा मिळालेला नाही. इसारा रक्कम रुपये 150000/- च्या 3% प्रमाणे एकूण 4500/- च्या मुन्द्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक असताना रुपये 100/- च्या मुन्द्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे.त्यामुळे रुपये 4500 - 100 = 4400/- वसूल करून शासनखाती भरणे आवश्यक आहे., ठेकेदारास संस्थेने वसुलीची पावती पुस्तके उपलब्ध करून देवून किंवा वक्फ मंडळामार्फत पावतीपुस्तके छापणे आवश्यक आहे, जेणेकरून वसुलीवर नियंत्रण ठेवून त्याच आधारे पुढील निविदेची किमान रक्कम ठरविता येईल.

महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेचे सन 2008-09 या वित्तिय वर्षाचे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्याची पडताळणी केली असता, त्यावरील कामाची अंदाजित किंमत रक्कम रु.17,00,000/- इतकी आहे, या कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बाब	तपशील
1	कामाचे नांव	सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये पाणचक्की प्रवेश फी (Entry Gate Fee) निविदेतील अनियमिततेबाबत.
2	निधीचे नांव	वक्फ फंड
3	कामाची अंदाजित किंमत	रक्कम रु.17,00,000/-
4	तांत्रिक मंजुरी	लागू नाही.
5	निविदा प्रसिध्द	वर्तमानपत्राचे कात्रण सोबत जोडलेले नाही.
6	निविदा प्रसिद्धी कालावधी	14/05/2008 ते 23/05/2008
7	निविदा उघडणे	दि.29/09/2008 दुपारी 14:00 वाजता
8	इसारा रक्कम	रु.1,50,000/-
9	मंजूर निविदा तपशील	रु.16,00,000/- मक्तेदाराचे नांव– मो.रफी मो.खाजा, औरंगाबाद

10	कार्यादेश	---
11	कामाचा दर	-----
12	ठेक्याचा कालावधी	दिनांक 01/10/2008 ते दिनांक 30/09/2009

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1) i) सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये पाणचक्की प्रवेश फी (Entry Gate Fee) लिलाव करून ठेका पध्दतीने देणेबाबत निविदा मागविण्यात आली होती.प्रथम वेळेस ठेका कालावधी दि.01/06/2008 ते दि.31/05/2009 असा होता. (प्रत्यक्षात ठेका कालावधी दि.01/10/2008 ते दि.30/09/2009) प्रथम वेळेस खालील तक्त्यामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे 06 (सहा) निविदा फॉर्म विक्री झाले होते.

अ.क्र.	व्यक्तीचे / संस्थेचे नाव	निविदा देकार रक्कम
1.	सलीम खान अहमदखान, औरंगाबाद	9,51,000/-
2.	दिलदार चौधरी, औरंगाबाद	---
3.	अयाजखान इब्राहीम खान	8,00,000/-
4.	शोयब , औरंगाबाद	---
5.	काझी गुलाम मोहिनुद्दीन,औरंगाबाद	8,50,786/-
6.	मोहमद शफी, औरंगाबाद	9,21,000/-

ii) निविदेची अपेक्षित किंमत प्राप्त न झाल्यामुळे सदर कामासाठी दुसऱ्या वेळेस खालील तक्त्यामध्ये नमूद केलेल्या एकूण 09 (नऊ) गुत्तेदाराने कोऱ्या निविदा फॉर्म विकत घेतल्याची नोंद संचिकेमध्ये असल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	गुत्तेदाराचे / संस्थेचे नाव	पावती क्रमांक	दिनांक	निविदा फॉर्म किंमत रक्कम रु.
1.	मो.रफी मो.खाजा, औरंगाबाद	6889	19/09/2008	1000/-
2.	मोहमद शफी, औरंगाबाद	7402	20/09/2008	1000/-
3.	शेख लतीफ	7428	23/09/2008	1000/-
4.	सलीम खान	7429	23/09/2008	1000/-
5.	मोहमद आक्रम	7438	23/09/2008	1000/-
6.	युनिव्हर्सल इंजिनियर्स, औरंगाबाद	7447	23/09/2008	1000/-
7.	शाहनवाझ खान	7457	25/09/2008	1000/-
8.	काझी गोहार मोहीनुद्दिन	7474	26/09/2008	1000/-
9.	हनफी मोहमद एजाज	7426	26/09/2008	1000/-

महाराष्ट्र शासन, शासन निर्णय, सार्वजनिक बांधकाम विभाग,दिनांक 26 जून, 2001 अन्वये कोऱ्या निविदा संचाची विक्री किंमत खालील दराने आकरणे आवश्यक आहे.

अ) रुपये 1.00 लाखापर्यंत रु.500/-

ब) रु. 1.00 लक्ष ते रु. 50.00 लक्ष पर्यंत रु.1000/-

तसेच महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय दिनांक 28 मार्च, 2003 नुसार रु.10.00 लक्ष वरील निविदा संचाची किंमत रक्कम रुपये 2000/- रुपये ठेवण्याबाबत निर्देश आहेत, परंतु वक्फ मंडळाने उपरोक्त शासन निर्णयानुसार निविदा किंमत आकारलेली नाही.त्यामुळे वक्फ मंडळाचे रक्कम रुपये 15000/- चे नुकसान झालेले आहे. सदर रक्कम वसूल करून वक्फ मंडळाच्या खात्यामध्ये भरणे आवश्यक आहे.

2.सदर कामाची निविदा सूचना वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद यांनी ज्या वर्तमानपत्रात प्रसिध्द केली त्याचे कात्रणे संचिकेसोबत जोडलेले नाहीत.त्यामुळे त्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.निविदा जास्त खप असलेल्या किमान दोन वृत्तपत्रात प्रसिध्दी करणे आवश्यक असताना निविदा जास्त खपाच्या वृत्तपत्रात प्रसिध्द करण्यात आलेल्या नाहीत. त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी न मिळाल्याने स्पर्धात्मक दराचा महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेस फायदा मिळालेला नाही.

3. विभागाने सदरील कामाची निविदा अल्पमुदतीची काढलेली असून निविदा विक्रीचा कालावधी दि. 14/05/2008 ते 23/05/2008 असा केवळ 10 दिवसाचा दिलेला आहे.महाराष्ट्र शासन, सार्वजनिक बांधकाम विभाग,शासन निर्णय क्रमांक सीएटी 10/2006/प्र.क्र.133/ इमारती-मंत्रालय, मुंबई- 400 032 दि.02 नोव्हेंबर, 2006 नुसार रु.5.00 ते रु.50.00 पर्यंतच्या कामासाठी निविदा प्रसिद्धीचा कालावधी प्रथम वेळेस किमान 15 दिवस व दुस-या वेळेस किमान 08 दिवस असणे आवश्यक आहे,परंतु विभागाने त्याप्रमाणे कार्यवाही केलेली नाही.सदर शासन निर्णय 8.3(ब) नुसार निविदा धारकास निविदा भरण्यासाठी विहित कालावधी देण्यात आलेला नाही प्रथम वेळेस तीन आठवडे दुस-या वेळेस दोन आठवडे व तिस-या वेळेस एक आठवडा असे असताना वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद मंडळाने शासन निर्णयाचा भंग केल्याने मंडळास स्पर्धात्मक दराचा लाभ मिळालेला नाही.

4. खालील तक्त्यामध्ये नमूद केलेल्या निविदाधारकाने निविदेची देकार किंमत खालीलप्रमाणे आहे..

अ.क्र.	निविदा धारकाचे नाव व पत्ता	निविदेची देकार (ऑफर) किंमत
1.	मो.रफी मो.खाजा, औरंगाबाद	15,71,000/-
2.	मोहमद शफी, औरंगाबाद	15,05,000/-
3.	शेख लतीफ	12,00,000/-
4.	शहनवाज खान	12,05,000/-

5. निविदा देकार किंमत जास्त आल्यामुळे सदरचे काम मो.रफी मो.खाजा, औरंगाबाद यांना रक्कम रुपये 16,00,000/- (अक्षरी रक्कम रुपये सोळा लाख फक्त) इतक्या रकमेला देण्यात आलेले आहे.निविदा सूचनेतील अटीं व शर्तीनुसार निविदा स्वीकारल्यानंतर खालीलप्रमाणे निविदा रक्कम भरण्याची तरतूद करण्यात आलेली आहे.

अ) मंजूर निविदेच्या 50% रक्कम कार्यादेशाच्यावेळी भरावी लागेल.

ब) उर्वरित 50% रक्कम दिनांक 01 सप्टेंबर, 2008 रोजी भरावी लागेल.

अशी तरतूद असताना ठेकेदाराने प्रत्यक्षात 50% रक्कम दि.07/10/2008 रोजी भरल्याची नोंद संचिकेत आहे. तसेच उर्वरित 50% रक्कमेचे पुढील तारखेचे धनादेश दिलेले आहेत. त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	धनादेश क्रमांक व तारीख	बँकेचे नाव	रक्कम रुपये
1.	019979 दिनांक: 30/11/2008	कोपरगाव को.ऑप. बँक, औरंगाबाद	2,00,000/-
2.	019981 दिनांक: 30/01/2009	कोपरगाव को.ऑप. बँक, औरंगाबाद	2,00,000/-
3.	019982 दिनांक: 29/01/2009	कोपरगाव को.ऑप. बँक, औरंगाबाद	2,00,000/-
4.	019983 दिनांक: 29/11/2008	कोपरगाव को.ऑप. बँक, औरंगाबाद	2,00,000/-
		एकूण रक्कम रुपये =	8,00,000/-

सदर धनादेश संस्थेकडून विहित दिनांकास वटविण्यासाठी बँकेत सादर करण्यात आलेले आहेत किंवा नाहीत ? उपरोक्तप्रमाणे संपूर्ण रक्कम वसूल करून संस्थेच्या खात्यामध्ये जमा झाल्याची लेखापरीक्षणाची खात्री पटवून देण्यात यावी.

6. इसारा रक्कम रुपये 150000/- च्या 3% प्रमाणे एकूण 4500/- च्या मुन्द्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक असताना रुपये 100/- च्या मुन्द्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे.त्यामुळे रुपये 4500 - 100 = 4400/- वसूल करून शासनखाती भरणे आवश्यक आहे.

7. ठेकेदारास संस्थेने वसुलीची पावती पुस्तके उपलब्ध करून देवून किंवा वक्फ मंडळामार्फत पावतीपुस्तके छापणे आवश्यक आहे, जेणेकरून वसुलीवर नियंत्रण ठेवून त्याच आधारे पुढील निविदेची किमान रक्कम ठरविता येईल.त्याबाबत कार्यवाही केल्याचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात यावेत.

उपरोक्त आक्षेपांची पूर्तता करून अनुपालन दर्शवावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
65	05/03/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

24	दर्गाह शाह तुराबुल हक साहेब, परभणी दर्गा परिसरात कापलेल्या बकऱ्याची कातडी (Goat Skin) (सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये) लिलाव करून ठेका पध्दतीने विक्री करणेबाबत.
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव
00	वक्फ/ संस्था फंड, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.

शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	08	1030000

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
257500	4400	00	4400

शासन निर्णयानुसार सदर कोऱ्या निविदा फॉर्मची प्रत्येकी किंमत कमी वसूल करण्यात आलेली आहे. निविदेस व्यापक प्रसिध्दी न मिळाल्याने स्पर्धात्मक दराचा महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेस फायदा मिळालेला नाही. इसारा रक्कम रुपये 150000/- च्या 3% प्रमाणे एकूण 4500/- च्या मुन्द्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक असताना रुपये 100/- च्या मुन्द्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे.त्यामुळे रुपये 4500 - 100 = 4400/- वसूल करून शासनखाती भरणे आवश्यक आहे. HDFC बँक लि. चा धनादेश क्रमांक 281792 रक्कम रुपये 2,57,500/- संबंधितांच्या खात्यामध्ये पुरेशी रक्कम शिल्लक नसल्यामुळे अनादरीत झालेला आहे.त्यामुळे दोन्हीही धनादेशाची रक्कम संस्थेच्या बँक खात्यामध्ये जमा झाल्याची खात्री लेखापरीक्षण पथकास पटवून देण्यात यावी.

महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेचे सन 2008-2009 या वित्तिय वर्षाचे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्याची पडताळणी केली असता, या कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बाब	तपशील
1	कामाचे नांव	दर्गाह शाह तुराबुल हक साहेब, परभणी दर्गा परिसरात कापलेल्या बकऱ्याची कातडी लिलाव (Skin Goat) करून ठेका पध्दतीने विक्री करणेबाबत
2	निधीचे नांव	वक्फ फंड
3	कामाची अंदाजित किंमत	नमूद नाही.
4	तांत्रिक मंजुरी	लागू नाही.
5	निविदा प्रसिध्द	वर्तमानपत्र संचिकेसोबत जोडलेले नाही.
6	निविदा कालावधी	----
7	निविदा उघडणे	दि.29/09/2008 दुपारी 14:00 वाजता
7	मंजूर निविदा तपशील	रू.10,30,000/- मक्तेदाराचे नांव– मो.अकबर पाशा, परभणी
8	कार्यादेश	कार्यालय, महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ,औरंगाबाद क्र.मरावमं/एस एन टी.1/F184/3865/2008 दिनांक 15/10/2008

9	कामाचा दर	----
10	ठेक्याचा कालावधी दिनांक	दि.01/10/2008 ते दि.30/09/2009

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1.परभणी जिल्हयातील हजरत तुराबुल हक दर्गाह बोकड कातडीची लिलावाची सन 2008-09 या वर्षामध्ये निविदा मागविण्यात आली होती.(ठेका कालावधी दि.01/10/2008 ते दि.30/09/2009) सदर कामासाठी एकूण 16 (सोळा) गुत्तेदाराने कोऱ्या निविदा फॉर्म विकत घेतल्याची नोंद संचिकेमध्ये असल्याचे दिसून येते.प्रत्येक कोऱ्या निविदा फॉर्मची किंमत रुपये 1000/- लावण्यात आलेली आहे. महाराष्ट्र शासन, शासन निर्णय, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, दिनांक 26 जून, 2001 अन्वये कोऱ्या निविदा संचाची विक्री किंमत खालील दराने आकरणे आवश्यक आहे.

अ) रुपये 1.00 लाखापर्यंत रु.500/-

ब) रु. 1.00 लक्ष ते रु. 50.00 लक्षपर्यंत रु.1000/-

तसेच महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय दिनांक 28 मार्च, 2003 नुसार रु.10.00 लक्ष वरील निविदा संचाची किंमत रक्कम रुपये 2000/- रुपये ठेवण्याबाबत निर्देश आहेत, परंतु वक्फ मंडळाने उपरोक्त शासन निर्णयानुसार निविदा किंमत आकारलेली नाही.त्यामुळे वक्फ मंडळाचे रक्कम रुपये(1000 x 16 = 16000/-) 16000/- चे नुकसान झालेले आहे. सदर रक्कम वसूल करून वक्फ मंडळाच्या खात्यामध्ये भरण्यात यावी.

2.संचिकेत नमूद केल्यानुसार लिफाफा 'अ'प्रमाणे तांत्रिकदृष्ट्या खालील निविदाधारक पात्र ठरलेले आहेत.

अ.क्र.	गुत्तेदाराचे / संस्थेचे नाव
1.	निरमा ट्रेडिंग कॉर्पोरेशन, मो.रफिक, परभणी
2.	अब्दुल गफार, परभणी
3.	शेख रब्बानी शेख लाल, परभणी
4.	मोहमद अकबर पाशा, परभणी
5.	मोहमद सादुल्ला
6.	सईद गाझी जावीद
7.	शेख अनिस

उपरोक्त नमूद निविदाधारकांनी निविदेतील अटीं व शर्तीमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे बँक gurantee सादर केलेली नाही, तरीदेखील त्यांच्या निविदा तांत्रिकदृष्ट्या वैध ठरविण्यात आलेल्या आहेत. याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

2.सदर कामाची निविदा सूचना वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद यांनी जास्त खप असलेल्या किमान दोन वृत्तपत्रात प्रसिध्दी करणे आवश्यक असताना निविदा जास्त खपाच्या वृत्तपत्रात प्रसिध्द करण्यात आलेल्या नाहीत. त्यामुळे निविदेस व्यापक प्रसिध्दी न मिळाल्याने स्पर्धात्मक दराचा महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेस फायदा मिळालेला नाही.

3. निविदा प्रसिध्द केलेल्या वर्तमानपत्राची कात्रणे संचिकेसोबत जोडलेले नाहीत.

4. लिफाफा प्रपत्र- ब नुसार निविदाधारकाने खालीलप्रमाणे दर नमूद केलेले आहेत.

अ.क्र.	गुत्तेदाराचे / संस्थेचे नाव	देकार (निविदा) रक्कम रु.
1.	निरमा ट्रेडिंग कॉर्पोरेशन, मो.रफिक, परभणी	3,90,000/-
2.	अब्दुल गफार, परभणी	5,51,000/-
3.	शेख रब्बानी शेख लाल, परभणी	3,60,000/-
4.	मोहमद अकबर पाशा, परभणी	10,29,901/-
5.	मोहमद सादुल्ला	4,00,100/-
6.	सईद गाझी जावीद	3,65,000/-
7.	शेख अनिस	4,50,000/-

5. निविदा देकार किंमत जास्त आल्यामुळे सदरचे काम श्री.मोहमद अकबर पाशा,परभणी यांना रक्कम रुपये 10,29,901/- (अक्षरी रक्कम रुपये दहा लाख एकोणतीस हजार नऊशे एक फक्त) इतक्या रकमेला देण्यात आलेले आहे.निविदा सूचनेतील अटीं व शर्तीनुसार निविदा स्वीकारल्यानंतर खालीलप्रमाणे निविदा रक्कम भरण्याची तरतूद करण्यात आलेली आहे.

अ) मंजूर निविदेच्या 50% रक्कम 3 दिवसाच्या आत भरावी लागेल.

ब) यशस्वी निविदा धारकाने बँक guarantee व advance चेक (मायकर चेक) पूर्ण रकमेचे वर्क ऑर्डर मिळण्यापूर्वी तीन (03) दिवसाचे आत द्यावे लागतील.

क) ½ रक्कम व advance चेक (मायकर चेक) किंवा पूर्ण रक्कमेची बँक guarantee तीन दिवसात भरली नाही तर सिक्युरिटी diposit (इसारा रक्कम) जप्त करण्यात येईल.

अशी तरतूद असताना ठेकेदाराने दि.06/10/2008 रोजी 50% प्रमाणे रक्कम रु.5,15,000/- रक्कम भरल्याची नोंद संचिकेत आहे.तसेच उर्वरीत रकमेचे पुढील तारखेचे धनादेश खालील तपशिलाप्रमाणे देण्यात आल्याचे दिसून येते.

अ.क्र.	बँकेचे नाव	धनादेश क्रमांक व देय दिनांक	रक्कम रुपये
1.	HDFC, बँक लि.	281792 दि.30/11/2008	257500/-
2.	IDBI बँक.	139203 दि.30/01/2009	257500/-

उपरोक्तपैकी HDFC बँक लि. चा धनादेश क्रमांक 281792 रक्कम रुपये 2,57,500/- संबंधितांच्या खात्यामध्ये पुरेशी रक्कम शिल्लक नसल्यामुळे अनादरीत झालेला आहे.त्यामुळे दोन्हीही धनादेशाची रक्कम संस्थेच्या बँक खात्यामध्ये जमा झाल्याची खात्री लेखापरीक्षण पथकास पटवून देण्यात यावी. तसेच धनादेश अनादरीत झाल्यामुळे काय कार्यवाही केली आहे ? याबाबतचे अभिलेखे सादर करण्यात यावेत.

6. इसारा रक्कम रुपये 150000/- च्या 3% प्रमाणे एकूण 4500/- च्या मुन्द्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक असताना रुपये 100/- च्या मुन्द्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे.त्यामुळे रुपये 4500 - 100 = 4400/- वसूल करून शासनखाती भरणे आवश्यक आहे.

7.निविदेतील अटीं व शर्तीप्रमाणे किमान निविदा रक्कम नमूद केलेली नाही.त्यामुळे अपेक्षीत रक्कम प्राप्त झालेली नाही.

8. निविदेतील अटीं व शर्तीप्रमाणे जमा होणाऱ्या कातड्याचा हिशोब ठेकेदाराने दर आठवड्याला वक्फ अधिकारी यांना सादर करणे बंधनकारक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दस्तऐवज लेखापरीक्षण पथकास दर्शविण्यात यावेत.

उपरोक्त आक्षेपांची पूर्तता करून अनुपालन दर्शवावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
48	10/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

25	दर्गाह सय्यद हजरत सय्यद अल्लाउद्दीन साहेब, रौनापाडा तालुका-अंबड जिल्हा-जालना येथे बळी दिल्या जाणाऱ्या बोकडाच्या कातडीचा (Goat Skin) (सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये) लिलाव करण्याच्या कामातील अनियमिततेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ/ संस्था फंड, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	07	700000

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
261786	5900	00	5900

शासन निर्णयानुसार सदर कोऱ्या निविदा फॉर्मची प्रत्येकी किंमत कमी वसूल करण्यात आलेली आहे. निविदेस व्यापक प्रसिध्दी न मिळाल्याने स्पर्धात्मक दराचा महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेस फायदा मिळालेला नाही. इसारा रक्कम रुपये 200000/- च्या 3% प्रमाणे एकूण 6000/- च्या मुन्द्रांक पेपरवर करारनामा करणे आवश्यक असताना रुपये 100/- च्या मुन्द्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे.त्यामुळे रुपये 6000 - 100 = 5900/- वसूल करून शासनखाती भरणे आवश्यक आहे. निविदेतील अटीं व शर्तीप्रमाणे किमान निविदा रक्कम नमूद केलेली नाही.त्यामुळे अपेक्षीत रक्कम प्राप्त झालेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेचे सन 2008-09 या वित्तिय वर्षाचे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्याची पडताळणी केली असता, या कामाबाबतचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	बाब	तपशील
1	कामाचे नांव	दर्गाह सय्यद हजरत सय्यद अल्लाउद्दीन साहेब, रौनापाडा तालुका-अंबड जिल्हा-जालना येथे बळी दिल्या जाणाऱ्या बोकडाच्या कातडीचा (Goat Skin) (सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये) लिलाव करण्याच्या कामातील अनियमिततेबाबत.
2	निधीचे नांव	वक्फ फंड
3	कामाची अंदाजित किंमत	नमूद नाही.
4	तांत्रिक मंजुरी	लागू नाही.
5	निविदा प्रसिध्द	वर्तमानपत्र संचिकेसोबत जोडलेले नाही.
6	निविदा फॉर्म विक्री कालावधी व निविदा भरण्याचा कालावधी	दि.12/09/2008 ते दि.26/09/2008 दि.12/09/2008 ते दि.29/09/2008
7	निविदा उघडणे	दि.29/09/2008 दुपारी 14:00 वाजता
7	मंजूर निविदा तपशील	रू.7,00,000/- मक्तेदाराचे नांव– शाहनवाज खान मजहर खान
8	कार्यादेश	---
9	इसारा रक्कम	200000/-
10	ठेक्याचा कालावधी दिनांक	दि.21/09/2008 ते दि.20/09/2009

याबाबत खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येत आहेत.

1. दर्गाह सय्यद हजरत सय्यद अल्लाउद्दीन साहेब, रौनापाडा तालुका-अंबड जिल्हा-जालना येथे बळी दिल्या जाणाऱ्या बोकडाच्या कातडीचा लिलावाची सन 2008-09 या वर्षामध्ये निविदा मागविण्यात आली होती.(ठेका कालावधी दि.21/09/2008 ते दि.20/09/2009) सदर कामासाठी एकूण 08 (आठ) गुत्तेदाराने कोऱ्या निविदा फॉर्म विकत घेतल्याची नोंद संचिकेमध्ये असल्याचे दिसून येते.प्रत्येक कोऱ्या निविदा फॉर्मची किंमत रुपये 1000/- लावण्यात आलेली आहे. महाराष्ट्र शासन, शासन निर्णय, सार्वजनिक बांधकाम विभाग, दिनांक 26 जून, 2001 अन्वये कोऱ्या निविदा संचाची विक्री किंमत खालील दराने आकरणे आवश्यक आहे.

अ) रुपये 1.00 लाखापर्यंत रु.500/-

ब) रु. 1.00 लक्ष ते रु. 50.00 लक्ष पर्यंत रु.1000/-

तसेच महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय दिनांक 28 मार्च, 2003 नुसार

रु.10.00 लक्ष वरील निविदा संचाची किंमत रक्कम रुपये 2000/- रुपये ठेवण्याबाबत निर्देश आहेत, परंतु वक्फ मंडळाने उपरोक्त शासन निर्णयानुसार निविदा किंमत आकारलेली नाही.त्यामुळे वक्फ मंडळाचे रक्कम रुपये(1000 x 8 = 8000/-) 8000/- चे नुकसान झालेले आहे. सदर रक्कम वसूल करून वक्फ मंडळाच्या खात्यामध्ये भरण्यात यावी.

2. दुसरा लिफाफा प्रपत्र- ब नुसार निविदाधारकाने खालीलप्रमाणे दर नमूद केलेले आहेत.

अ.क्र.	गुत्तेदाराचे / संस्थेचे नाव	देकार (निविदा) रक्कम रु.
1.	सय्यद इरफान सय्यद हबीब उर रहेमान, जालना	रक्कम नमूद केली नाही
2.	शेख वहिदोद्दिन शे.फकीरोद्दिन, जालना	6,50,000/-
3.	शाहनवाज खान मजहर खान	7,00,000/-

उपरोक्त नमूद अनुक्रमांक 01 वरील निविदाधारक श्री. सय्यद इरफान सय्यद हबीब उर रहेमान, जालना यांनी लिफाफा क्रमांक 02 मध्ये निविदेची देकार किंमत नमूद केलेली नाही.त्यामुळे तीन वैध निविदा प्राप्त झालेल्या नाहीत.

3. निविदा देकार किंमत जास्त आल्यामुळे व वाटाघाटीनंतर सदरचे काम श्री. शाहनवाज खान मजहर खान यांना रक्कम रुपये 7,50,000/- (अक्षरी रक्कम रुपये सात लाख फक्त) इतक्या रकमेला देण्यात आलेले आहे.निविदा सूचनेतील अटीं व शर्तीनुसार निविदा स्वीकारल्यानंतर खालीलप्रमाणे निविदा रक्कम भरण्याची तरतूद करण्यात आलेली आहे.

अ) मंजूर निविदेच्या 50% रक्कम कार्यादेश दिल्यानंतर 3 दिवसाच्या आत भरावी लागेल.

ब) दिनांक 30 नोव्हेंबर,2008 रोजी मंजूर निविदेच्या 25% (पुढील तारखेचा MICR धनादेश)

रक्कम भरावी लागेल.

क) दिनांक 30 जानेवारी,2009 रोजी मंजूर निविदेच्या 25% (पुढील तारखेचा MICR धनादेश) रक्कम भरावी लागेल.

ड) ½ रक्कम व advance चेक (मायकर चेक) किंवा पूर्ण रक्कमेची बँक guarantee तीन दिवसात भरली नाही तर सिक्युरिटी diposit (इसारा रक्कम) जप्त करण्यात येईल.अशी तरतूद करण्यात आली होती. ठेकेदाराकडून निविदेची संपूर्ण रक्कम वसूल केल्याची खात्री लेखापरीक्षण पथकास पटवून देण्यात यावी.

4.सन 2007-08 या आर्थिक वर्षामध्ये हेच रक्कम रुपये 10,11,786/- इतक्या रकमेस देण्यात आले होते. तसेच सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये निविदा रक्कम रुपये 7,50,000/- इतक्या रकमेस देण्यात आलेली आहे.सदर निविदेची किंमत गतवर्षीपेक्षा जास्त असणे अपेक्षीत होते.सन 2007-08 यावर्षीच्या निविदेपेक्षा 1011789 - 750000 = 261786/- इतक्या रक्कमेचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे. त्याबाबत खुलासा करण्यात यावा.

5. इसारा रक्कम रुपये 200000/- च्या 3% प्रमाणे एकूण 6000/- च्या मुन्द्रांक पेपरवर करारनामा करणे

आवश्यक असताना रुपये 100/- च्या मुन्द्रांकावर करारनामा करण्यात आलेला आहे.त्यामुळे रुपये 6000 - 100 = 5900/- वसूल करून शासनखाती भरणे आवश्यक आहे.

6.निविदेतील अटीं व शर्तीप्रमाणे किमान निविदा रक्कम नमूद केलेली नाही.त्यामुळे अपेक्षीत रक्कम प्राप्त झालेली नाही.

7.निविदेतील अटीं व शर्तीप्रमाणे जमा होणाऱ्या कातड्याचा हिशोब ठेकेदाराने दर आठवड्याला वक्फ अधिकारी यांना सादर करणे बंधनकारक असताना त्याप्रमाणे कार्यवाही केल्याचे दस्तऐवज लेखापरीक्षण पथकास दर्शविण्यात यावेत.

उपरोक्त आक्षेपांची पूर्तता करून अनुपालन दर्शवावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
50	10/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201
26	निविदा संचाची विक्रीची किंमत कमी दराने वसूल केल्यामुळे झालेल्या आर्थिक नुकसानीबाबत.
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव
00	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.

शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	248000

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	48000	00	48000

वक्फ मंडळाने शासन निर्णयानुसार निविदा किंमत आकारलेली नाही.त्यामुळे वक्फ मंडळाचे रक्कम रुपये 48000/- चे नुकसान झालेले आहे.त्यामुळे संबंधितांकडून रक्कम वसूल करून संस्थेच्या खात्यामध्ये भरणा करण्यात यावी.

अ.क्र.	कामाचे नाव	विक्री	कामाची	मंडळाने वसूल केलेली	शासन निर्णयाप्रमाणे वसूल करणे	फरक

		केलेल्या कोऱ्या निविदांची संख्या	किंमत रुपये	रक्कम	आवश्यक असलेली रक्कम रु.	
.1	दर्गाह शाह तुराबुल हक साहेब, परभणी दर्गा परिसरात कापलेल्या बकऱ्याची कातडी)Goat Skin (लिलाव करून ठेका पध्दतीने विक्री करणेबाबत.	06	15.00 लक्ष	500 x 6 = 3000-/	2000 x 6 = 12000-/	9000/-
.2	दर्गाह सय्यद हजरत सय्यद अल्लाउद्दीन साहेब, रौनापाडा, ता.अंबड जि.जालना दर्गा बकरा कातडी ठेका	08	10.00 लक्ष	1000 x 8 = 8000/-	2000 x 8 = 16000/-	8000/-
.3	दर्गाह शाह तुराबुल हक साहेब, परभणी दर्गा परिसरात बकरा कातडी ठेका.	16	----	16 x 1000 = 16000	2000 x 16 = 32000/-	16000/-
.4	दर्गाह शाह तुराबुल हक साहेब, परभणी दर्गा परिसरात दुकाने लावणे	10	12.00 लक्ष	1000 x 10 = 10000-/	2000 x 10 = 20000-/	10000/-
.5	पाणचक्की प्रवेश फी निविदा	05	--	1000 x 5 = 5000	2000 x 5 = 10000	5000/-
					एकूण =	48000

महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेचे सन 2008-08 या वित्तिय वर्षाचे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्याची पडताळणी केली असता, वक्फ मंडळ कार्यालयाकडून विविध कामासाठी निविदा मागविण्यात आलेल्या होत्या त्यामध्ये महाराष्ट्र शासन,शासन निर्णय, सार्वजनिक बांधकाम विभाग,दिनांक 26 जून, 2001 अन्वये कोऱ्या निविदा संचाची विक्री किंमत खालील दराने आकरणे आवश्यक आहे.

अ) रुपये 1.00 लाखापर्यंत रु.500/-

ब) रु. 1.00 लक्ष ते रु. 50.00 लक्ष पर्यंत रु.1000-/

तसेच महाराष्ट्र शासन, उद्योग, उर्जा व कामगार विभाग, शासन निर्णय दिनांक 28 मार्च, 2003 नुसार रु.10.00 लक्ष वरील निविदा संचाची किंमत रक्कम रुपये 2000/- रुपये ठेवण्याबाबत निर्देश आहेत, परंतु वक्फ मंडळाने उपरोक्त शासन निर्णयानुसार निविदा किंमत आकारलेली नाही.त्यामुळे वक्फ मंडळाचे रक्कम रुपये 48000/- चे नुकसान झालेले आहे. सदर रक्कम वसूल करून वक्फ मंडळाच्या खात्यामध्ये भरणे आवश्यक आहे.

सदर रक्कम वसूल करून संस्थेच्या खात्यामध्ये भरून अनुपालन दर्शवावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyyy-yyyy+1)	लेप .वर्षा पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
56	10/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

27	वक्फ मंडळ,महाराष्ट्र राज्य,औरंगाबाद यांनी सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये लेखा विवरणाच्या विहीत नमुन्यातील नोंदवहया न ठेवल्याबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

वक्फ मंडळ,महाराष्ट्र राज्य,औरंगाबाद यांनी वक्फ अधिनियम-1995 आणि वक्फ नियम- 2003, दि.16/08/2 विहीत नमुन्यातील नोंदवहया ठेवणे आवश्यक आहे. विभागाने सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये लेखाविवरण नमुन्यातील नोंदवहया ठेवण्यात आलेल्या नाहीत.असे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे.

महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेचे सन 2008-09 या वित्तिय वर्षाचे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केलेल्या अभिलेख्याची पडताळणी केली असता, वक्फ मंडळ,महाराष्ट्र राज्य,औरंगाबाद यांनी वक्फ अधिनियम-1995 आणि वक्फ नियम- 2003, दि.16/08/2003 अन्वये विहीत नमुन्यातील नोंदवहया ठेवणे आवश्यक आहे. विभागाने सन 2008-09 या आर्थिक वर्षामध्ये लेखाविवरणाच्या विहीत नमुन्यातील नोंदवहया ठेवण्यात आलेल्या नाहीत.असे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे.खालीलप्रमाणे पुस्तके व नोंदवहया ठेवणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	नमुना	पुस्तके व नोंदवहया
1.	म-1	रोकडवही
2.	म-2	पावतीपुस्तक
3.	म-3	वसुली शिल्लक, वक्फाचे अंशदान याची नोंदवही
4.	म-4	स्थावर मालमत्ता नोंदवही
5.	म-5	जंगम मालमत्ता नोंदवही
6.	म-6	हुंडी / गोलक वसुलीची नोंदवही
7.	म-7	भाडेपट्टा / गहाण यांची नोंदवही
8.	म-8	खंडाची नोंदवही
9.	म-9	निरीक्षण पुस्तकाची नोंदवही
10.	म-10	बैठक नोंदवही

	म-11	कार्यवृत्त नोंदवही
11.	म-12	अनुदान / कर्ज नोंदवही
12.	म-13	दस्तऐवज / नियत ठेव / व्याज नोंदवही
13.	म-14	वाद नोंदवही
14.	म-15	संग्रह व निर्गम नोंदवही
15.		मंडळाने विहीत केलेली इतर कोणतीही नोंदवही
16.	न	वक्फाचे प्रत्येक मुतवल्ली किंवा व्यवस्थापन समितीच्या लेख्यांचे पूर्ण विवरणपत्र

वक्फ मंडळाने विहीत नमुन्यातील नोंदवह्या दैनंदिन कामकाजासाठी वापरून अभिलेखे जतन करणे आवश्यक असताना सर्वसाधारण नोंदवह्या ठेवल्याचे तपासणीअंती निदर्शनास आले आहे. विहीत नमुन्यातील नोंदवह्या ठेवून आक्षेपांची पूर्तता करावी व अनुपालन दर्शवावे.

अर्ध समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
55	10.02.2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATGAGM8201

28	दरर्गाह हजरत खाजा शमशोदीन गाजी, उस्मानाबाद उरुस 2008 साठी केलेल्या खर्चाचे अभिलेखे उपलब्ध करुन देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

विभागाने दरर्गाह हजरत खाजा शमशोदीन गाजी, उस्मानाबाद उरुस 2008 साठी केलेल्या खर्चाचे अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नाहीत.

विभागाने दिनांक 19/07/2008 ला धनादेश क्रमांक 481756 या दवारे श्री.शेख यांना रुपये 200000/- उरुस दरर्गाह हजरत खाजा शमशोदीन गाजी, उस्मानाबाद उरुस 2008 साठी केलेल्या खर्चापोटी अदा केल्याचे रोकड नोंदवही नमुना नंबर 04 पान क्रमांक 196 वर नमूद आहे व धनादेश क्रमांक 481757 रुपये 150000/- दुसऱ्या ठेकेदारास अदा केलेले आहेत. सदरील खर्चाबाबत अभिलेखे, दरपत्रके, निविदा करार, प्रमाणके, उपप्रमाणके, कपाती व वाटप नोंदवहया इत्यादी सर्व उपलब्ध करुन देण्याबाबत वारंवार विनंती केली असता अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.अर्धसमास पत्राचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) अर्धसमासपत्र 24 दिनांक 05/02/2021

2) आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
24	05.02.2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

29	वक्फ मंडळ, कार्यालय पुणे, मुंबई, नाशिक, नागपूर व अमरावती या कार्यालयांचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	07	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय पुणे, मुंबई, नाशिक, नागपूर व अमरावती या कार्यालयांचे जमा संबंधीत अनुषंगिक अभिलेखे उपलब्ध करुन देणेबाबत विनंती केली असता अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय पुणे, मुंबई, नाशिक, नागपूर व अमरावती या

कार्यालयांचे जमा संबंधीत अनुषंगिक अभिलेखे उपलब्ध करुन देणेबाबत विनंती केली असता विभागाने खालीलप्रमाणे अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

1) 2 टक्के प्रशासकीय जमासंबंधी मंडळाचा ठराव व प्रशासकीय जमा, जमेची मोजदाद करण्यासाठी अधिनस्त कार्यालयानी जमा केलेल्या एकूण रकमांची विवरणपत्रे.
2) विभागीय कार्यालयअंतर्गत येणाऱ्या संस्थांचे अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल.
3) संस्था निर्माण करणाच्या उद्देश, संस्थेचे कार्य स्वरूप, संस्थेचे कायदे नियम, उपविधी व शासनाने दिलेल्या आदेश, संस्थेचे व्यवस्थापनासाठी नेमलेले पदाधिकारी व अधिकारी यांची कार्यकक्षा, प्राधिकार व अधिकारांचे प्रत्यायोजन आदेश / संचिका, संस्थेचा सर्वसाधारण सभा व त्यांचे वृतांत.
4) सदस्यांचे मानधन व भत्ते.
5) संस्थेचा शासनाशी किंवा त्यांच्यावर नियंत्रण करणाऱ्या कार्यालयाशी केलेल्या पत्रव्यवहार व आदेश.
6) मंडळाचे हे लेखापरीक्षण हे बारा महिने / पूर्ण वर्षाचे असून शासनने दिलेल्या अनुदान व अनुदानासंबंधी उपयोगिता प्रमाणपत्र.
7) रोकडवही, दैनंदिनी, मासिक, वार्षिक सुरूवातीची शिल्लक, अखेरची शिल्लक .

अर्धसमास पत्राचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) अर्धसमासपत्र 23 दिनांक 04/02/2021
2) आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
23	04.02.2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

30	वक्फ मंडळ, कार्यालय, परभणी या कार्यालयांचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय परभणी या कार्यालयाचे अनुषंगिक अभिलेखे उपलब्ध करुन देणेबाबत विनंती केली असता अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील प्रमाणके व अनुषंगीक अभिलेखे उपलब्ध करुन देणेबाबत. वक्फ मंडळ, कार्यालय, परभणी (INSTITUTION FUND) बँक खाते क्रमांक 52071294354 व WOKF FUND बँक खाते क्रमांक 52071294365 या खात्यातून केलेल्या खर्चाबाबत खालीलप्रमाणे अभिलेखे / लेखे, प्रमाणके / उपप्रमाणके, खर्च वाटप व अनुषंगिक अभिलेखे इत्यादी उपलब्ध करुन देण्याबाबत विनंती करण्यात आली होती.

अ.क्र.	धनादेश क्रमांक व दिनांक	रक्कम	तपशील
	INSTITUTION FUND		
01	119413 दि.10/04/2008	18198	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
02	119414 दि.15/05/2008	11298	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
03	119415 दि.23/06/2008	6800	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
04	119416 दि.23/06/2008	17198	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
05	119417 दि.10/07/2008	37397	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
06	119418 दि.14/08/2008	14848	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
07	119419 दि.11/09/2008	14848	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
08	119420 दि.21/10/2008	14848	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
09	888521 दि.01/12/2008	18898	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
10	888522 दि.01/12/2008	18898	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
11	888523 दि.08/12/2008	5000	पोष्टेज खर्च
12	888524 दि.29/12/2008	350000	रोखनोंदवही नमुना नंबर 5 मध्ये नोंद नाही.
13	888525 दि.05/01/2009	18748	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
14	888526 दि.12/01/2009	48000	रुबी इलेक्ट्रीकल्स
15	888528 दि.21/01/2009	107250	उरुस दरर्गाह खर्च
16	888530 दि.27/01/2009	107250	उरुस दरर्गाह खर्च
17	888529 दि.27/01/2009	47000	उरुस दरर्गाह खर्च
18	888531 दि.30/01/2009	60000	उरुस दरर्गाह खर्च
19	888532 दि.03/02/2009	110200	उरुस दरर्गाह खर्च
20	888533 दि.03/02/2009	95669	उरुस दरर्गाह खर्च
21	888536 दि.10/02/2009	31967	बांधकाम खर्च
22	888535 दि.10/02/2009	41782	एम.एस.बी.डब्ल्यु.
23	888534 दि.16/02/2009	18748	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)

24	888537 दि.25/02/2009	110200	उरुस खर्च
25	888538 दि.12/03/2009	18748	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
26	888539 दि.17/03/2009	113090	निनावी खर्च
	WOKF FUND		
01	104821 दि.03/04/2008	33802	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
02	647757 दि.03/04/2008	5073	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
03	104836 दि.10/04/2008	27640	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
04	104839 दि.15/05/2008	19911	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
05	104823 दि.22/05/2008	950	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
06	104826 दि.22/05/2008	775	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
07	104842 दि.23/06/2008	19911	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
08	104845 दि.12/07/2008	19911	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)
09	104850 दि.22/12/2008	34192	कर्मचारी वेतन /हादीया (मानधन)

परभणी कार्यालयाने हादीया / वेतन व कर्मचारी वेतन, उरुस खर्च, इलेक्ट्रिक खर्च इत्यादीबाबत नोंदवलेल्या खर्चाची प्रमाणकांशिवाय (प्रमाणक क्रमांकाशिवाय) खर्च केलेला आहे. उपरोक्त सर्व खर्चाची वाटप नोंदवही व शासकीय कपाती व भरणा याबाबत मंडळाने लेखापरीक्षण शिबीरास तात्काळ अनुषंगिक अभिलेखे उपलब्ध करुन देण्याबाबत खालील पत्राप्रमाणे विनंती करण्यात आली होती. सदर अर्धसमास पत्राचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) अर्धसमासपत्र 25 दिनांक 05/02/2021

2) आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
25	05.02.2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

31	वक्फ मंडळ, कार्यालय, लातूर या कार्यालयांचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम

00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय, लातूर या कार्यालयाचे अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत विनंती केली असता अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय, लातूरचे वक्फ फंड, संस्था फंडचे, जमाबाबतचे पावती पुस्तके व भाडे दर करार/ नुतनिकरण, रोकड नोंदवही, नमुना नंबर 05, नमुना नंबर 04 व मूळ खर्च प्रमाणके /उपप्रमाणके, शासकीय कपातीबाबतचे लेखे व अभिलेखे, अनुषंगिक अभिलेखे तसेच साठा नोंदवही, कर्मचारी वेतन, हदीया (मानधन) व वाटप इत्यादी तात्काळ लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देण्याबाबत विनंती करण्यात आली होती. विभागाने अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.त्यामुळे त्यावर अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.सदर अर्धसमास पत्राचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) अर्धसमासपत्र 26 दिनांक 08/02/2021

2) आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
26	05.02.2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATJFPM7101

32	सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय पुणे, मुंबई, नाशिक, नागपूर व अमरावती या कार्यालयांचे जमा संबंधीत अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	34	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम

00	00	00	00

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय, पुणे, मुंबई, नाशिक, नागपूर व अमरावती या कार्यालयांचे जमा संबंधीत अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत विनंती केली असता अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय, पुणे, मुंबई, नाशिक, नागपूर व अमरावती या कार्यालयांचे जमा संबंधीत अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत विनंती केली असता खालीलप्रमाणे अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

1) 02 टक्के प्रशासकीय जमासंबंधी मंडळाचा ठराव व प्रशासकीय जमा, जमेची मोजदाद करण्यासाठी अधिनस्त कार्यालयानी जमा केलेल्या एकूण रकमांची विवरणपत्रे.

2) विभागीय कार्यालय अंतर्गत येणाऱ्या सस्थांचे अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल.

3) मंडळ निर्माण करणाचा उद्देश, संस्थेचे कार्य स्वरूप, मंडळाचे कायदे नियम, उपविधी व शासनाने दिलेले आदेश, मंडळाच्या व्यवस्थापनासाठी नेमलेले पदाधिकारी व अधिकारी यांची कार्यकक्षा, प्राधिकार व अधिकारांचे प्रत्ययोजनाचे आदेश / संचिका, मंडळाच्या सर्वसाधारण सभा व त्यांचे वृतांत.

4) सदस्यांचे मानधन व भत्ते.

5) मंडळाचे शासनाशी किंवा त्यांच्यावर नियंत्रण करणाऱ्या कार्यालयाशी केलेला पत्रव्यवहार व आदेश.

6) मंडळाचे लेखापरीक्षण हे बारा महिने / पूर्ण वर्षाचे असून शासनाने दिलेल्या अनुदान व अनुदानासंबंधी उपयोगिता प्रमाणपत्रे.

7) रोकडवही, दैनंदिनी, मासिक, वार्षिक सुरूवातीची शिल्लक, अखेरची शिल्लक व जमा व खर्च यांचा प्रत्यक्ष चलन, पावत्या, प्रमाणके व धनादेश कॉन्टर फाईल्स इत्यादी

8) मंडळाचे एकूण बँक खाती किती ? खाते उघडण्याची मान्यता, त्यापैकी किती खाते वापरात आहेत ? सदरील खात्याची लेखापरीक्षण कालावधीतील सुरुवातीची व अखेरची शिल्लक, बँक ताळमेळ व शिल्लकेचा रोकवहीतील बँक व्यवहाराशी ताळमेळ इत्यादी.

9) मंडळाचे वार्षिक लेखे, मंडळाचा गेल्या तीन वर्षातील जमा व खर्चाचे विवरणपत्रे व संस्थेचे मत्ता व दायित्व विवरणत्र.

10) दैनंदिन जमा व भरणाबाबत अंतर्गत पर्यवेक्षक व नियंत्रण व केलेली जमा ही विहीत दराने व त्याची आकारणी योग्य होत असल्याबाबतचे मंडळाचा अंतर्गत लेखापरीक्षक व मुख्य लेखाधिकारी यांचा अहवाल.

11) मंडळाने केलेली जमा व प्रत्यक्ष जमा व प्रत्यक्ष थकबाकीची कारणे व अंतर्गत कार्यालयनिहाय थकबाकीबाबतचे विवरणपत्र.

12) मंडळाचे आस्थापना खर्चाबाबत पदनिर्मीती, पद मंजुरी, वेतनश्रेणी, वेतनाबाबतचा केलेला खर्च व मंजुरीशिवाय केलेल्या खर्चाबाबतचे अभिलेखे.

13) रोजंदारी कर्मचारी नेमणुका व त्यावर केलेला खर्च व त्यास मान्यता इत्यादीबाबतची संचिका व अभिलेखे.

14) सेवानिवृत्त झालेल्या कर्मचा-यांचे लाभ / प्रदानबाबतची संचिका व विवरणपत्रे.

15) बोनस व भत्ते अदाईबाबतची संचिका.

16) कर्मचा-यांच्या रजा, मंजूरी रजा लेखे, अर्जित रजा रोखीकरण प्रकरणे व संचिका व विवरणपत्रे.

17) कर्मचा-यांचे भविष्य निर्वाह निधी पगारातून झालेल्या कपाती व रोकड नोंदवहीमध्ये व संस्थेच्या भविष्य निर्वाह निधी ब्रॉडशीट, अग्रिम, परतावे व त्याची परतफेड इत्यादी व अनुषंगिक बाबी.

18) कर्मचा-यांच्या भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमा कोणत्या बँक खात्यात व त्यातून केलेल्या गुंतवणूकी व त्यावरील व्याज व कर्मचा-यांना दिलेल्या भविष्य निर्वाह निधी वेतन चिठठया इत्यादी.

19) कर्मचा-यांचे गणवेश व इतर साहित्य खरेदी व वाटप याबाबत संचिका.

20) कर्मचा-यांचे अतिकालिक भत्ते, मानधन, विशेष भत्ता व प्रवास भत्ते अदाई वाटप संचिका.

21) मंडळाने विविध देयकातून, वेतन देयकातून केलेल्या शासकीय कपाती योग्य ठिकाणी भरलेबाबतची अनुषंगिक अभिलेखे व संचिका.

22) कर्मचा-यांची वेतननिश्चिती प्रकरणे, कर्मचा-यांना दिलेली अग्रिमे व त्याचे समायोजनाबाबतची अनुषंगिक अभिलेखे व संचिका.

23) तसलमात ठेवी व कर्ज प्रकरणे असल्यास त्याबाबतची संचिका.

24) मंडळाची मालमत्ता नोंदवही व मालमत्तेपासून मिळणारे उत्पन्न व थकबाकी, मालमत्ता देखभाल दुरुस्तीवर खर्च तसेच निरुपयोगी वस्तूंची विल्हेवाट याबाबतची संचिका व अनुषंगिक अभिलेखे.

25) मंडळाची मालमत्ता विकणे, वर्ग करणे, भाडयाने देणे, लीजवर देणे इत्यादी प्रकरणांबाबतची संचिका व दस्तऐवज.

26) मंडळाचे कायदे, नियम, उपविधी, मंडळाचे ठराव, शासन आदेश व संस्थेची न्याप्रविष्ठ प्रकरणे व विधीतज्ञ / वकील फीस, तसेच न्यायालयीन खर्च इत्यादीबाबतची संचिका.

27) कार्यालयीन खर्च प्रमाणके, नस्ती, आवश्यकता, मंजुरी, खरेदी, साहित्य पोहोच, साठा नोंदवही, वाटप विनियोग व शिल्लक इत्यादीबाबतचे लेखे/अभिलेखे तसेच दस्तऐवज.

28) महत्त्वाच्या खरेदया, प्रशासकीय मान्यता व आवश्यकता, खरेदी पध्दती, साहित्य पोहोच, साठा विनियोग, त्रुटी / गैरव्यवहारबाबतची प्रकरणे इत्यादीबाबतचे लेखे अभिलेखे तसेच दस्तऐवज व संचिका.

29) शासनाकडून किंवा इतर संस्थेकडून प्राप्त अनुदान / अनुदानाचा उददेश व खर्च, अटी शर्तीबाबतची संचिका, लेखे व अभिलेखे.

30) मंडळाने केलेल्या गुंतवणुका, मंजुरी, व्याज व प्राप्त व्याज, गुंतवुणका मुदत, गुंतवणुका मोडणे इत्यादीबाबतची संचिका.

31) मंडळाचे कर्ज येणे व देणे, परतफेड थकबाकी इत्यादीबाबतचे अभिलेखे.

32) मंडळाला दिलेल्या अनुदानाचे शासनाने अनुदान निर्धारण केले असल्यास अनुदान निर्धारण नोंदवही व अखर्चित अनुदान परत केलेबाबतचे किंवा खर्च केले असल्यास खर्च करण्यास सक्षम प्राधिकाऱ्याची मंजुरी असलेबाबतचे अभिलेखे.

33) लेखापरीक्षण शूल्क शासनखाती भरणा केलेबाबतच्या संचिका.

34) मागील लेखापरीक्षण अहवाल आक्षेप निपटाराबाबतची कार्यवाहीसंबंधी नोंदवही व संचिका.

विभागास अभिलेखे मागणी केलेल्या अर्धसमास पत्राचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) अर्धसमासपत्र 27 दिनांक 08/02/2021

2) आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
27	08/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

33	सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील साठा नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	04	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील साठा नोंदवही लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेली नाही.

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील मंडळ व जिल्हाअंतर्गत खालील नोंदवहया / संचिका / अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून दिलेले नाही.

1) साठा नोंदवही.

(अ) पावती पुस्तके प्रमाणीकरण संबंधी नस्ती

(ब) पावती पुस्तके छपाई संबंधी अनुषंगीक अभिलेखे

(क) पावती पुस्तकांसबंधी सुरुवातीची शिल्लक व सन 2008-09 मध्ये छापण्यात आलेले व वाटप करण्यात आलेले मंडळ व जिल्हा निहाय तपशील व पावती पुस्तके विनियोगाबाबतचा ताळमेळ/विवरणपत्र.

2) सन 2008-09 या वर्षात छापलेले मॅरेज फॉर्म त्यापैकी विक्री झालेले व शिल्लक संबंधीत अभिलेखे. (जिल्हानिहाय).

3) सन 2008-09 या वर्षात नक्कल फीसंबंधी अभिलेखे. (जमा दिलेल्या नकला व शिल्लक)

4) देणगी जमासंबंधी अभिलेखे.

अभिलेखे मागणी केलेल्या अर्धसमास पत्राचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) अर्धसमासपत्र 01 दिनांक 12/01/2021
2) अर्धसमासपत्र 09 दिनांक 25/01/2021
3) अर्धसमासपत्र 38 दिनांक 10/02/2021

4) आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021 उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
38	10.02.2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATJFPM7101

34	सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील भाडे संबंधीत अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	00

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील भाडे संबंधीत अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील मंडळ व जिल्हाअंतर्गत खालील नोंदवहया / संचिका / अभिलेखे लेखापरीक्षण पथकास उपलब्ध करून दिलेले नाही. 1) भाडे संबंधीत करारपत्रे व नुतनीकरण झालेले व नुतनिकरणाअभावी बाकी असलेल्या मालमत्तेसंबंधीत संचिका / अभिलेखे. 2) मंडळ तथा जिल्हाच्या पार्कीग व इतर वापराकरीता दिलेल्या जागांचे दरकरार व नुतनिकरण केलेले व नुतनिकरणाअभावी बाकी असलेल्या मालमत्ते संबंधीत संचिका / अभिलेखे. अभिलेखे मागणी केलेल्या अर्धसमास पत्राचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे. 1) अर्धसमासपत्र 01 दिनांक 12/01/2021 2) अर्धसमासपत्र 05 दिनांक 25/01/2021

3) अर्धसमासपत्र 39 दिनांक 10/02/2021
4) आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021
उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
39	10/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATJFPM7101

35	सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील लेखापरीक्षणास संस्था फंड खाते क्रमांक 52071931633 मधील धनादेश न वटणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 ब	01	101950

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	101950	00	101950

सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील लेखापरीक्षणास संस्था फंड खाते क्रमांक 52071931633 मधील धनादेश न वटताच परत आलेले आहे,त्यामुळे मंडळाचे मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील संस्था फंड, बँक खाते क्रमांक 52071931633 ची बँक स्टेटमेंट व नमुना नंबर 5 अन्वये भाडयापोटी जमा घेण्यात आलेले खालील तक्त्यामध्ये नमूद केलेले धनादेश न वटताच परत आलेले आहेत,त्यामुळे मंडळाचे मोठ्या प्रमाणात आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

अ. क्र.	दिनांक	धनादेश क्रमांक	रक्कम	नांव	परत आल्याची कारणे
1	04/04/2008 व 03/06/2008	518897	31000	मोहमंद हुसेन पावती क्रमांक 29033 दि.	खातेवर रक्कम शिल्लक नसल्यामुळे (INSufficent-Fund)

				02/04/2008 शॉपींग सेंटर भाडे.	
2	08/04/2008 व 28/03/2009	003756	19950	----	खातेवर रक्कम शिल्लक नसल्यामुळे (INSufficent-Fund)
3	31/05/2008	542506	6000	मोहम्मद इम्रान भाडेपोटी पावती क्र. 29027 दिनांक 02/04/08	खातेवर रक्कम शिल्लक नसल्यामुळे (Not Arranged for)
4	06/06/2008	004193	25000	-----	खातेवर रक्कम शिल्लक नसल्यामुळे (Not Arranged for)
5	06/06/2008	004194	20000	मो. इम्रान हाजी अब्दुल रऊफ पावती क्र. 29028	खातेवर रक्कम शिल्लक नसल्यामुळे (Not Arranged for)
		एकूण =	101950		

उपरोक्त विवरणपत्रामध्ये अनुक्रमांक 01 व 02 चे धनादेश दोनदा दाखल करुनही न वटताच परत आलेले आहेत असे बँक स्टेटमेंटवरुन निदर्शनास येते व अनुक्रमांक 03 ते 05 चे धनादेशदेखील न वटताच परत आलेले आहे. उपरोक्त धनादेशाबाबत तात्काळ खुलासा सादर करावा. संबंधीतांवर धनादेश न वटताच परत आलेबाबत काय कार्यवाही केली ? किंवा कसे ? त्यांनी दिलेले भाडे कोणत्या दराने ? व कधी पर्यंतचे होते ? राहिलेल्या थकबाकीबाबत मंडळाने काय कार्यवाही केली ? खुलासा करावा. उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
59	12/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

36	सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	1292086

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
1292086	00	00	00

सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील खालील नमूद केलेले अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देण्यात आलेले नाहीत.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद च्या अधिनस्त जिल्हा कार्यालयाने सन 2008-09 मध्ये महिनावार हदीया / मौजम (मानधन), विदयुत बील, पोस्टेज खर्च, वेतनाची थकबाकी, वाढीव वेतन इत्यादी बाबीवर खर्च केलेला आहे. सदरील खर्चाची अभिलेखे, लेखे, प्रमाणके/ उपप्रमाणके व खर्च वाटप व इतर अनुषंगिक खालीलप्रमाणे अभिलेखे उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.

अ.क्र.	महिना	तपशील	धनादेश क्र.	रक्कम
1	07/04/2008	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) मार्च-08	393714	48908
2	07/05/2008	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) एप्रील-08	393715	49658
3	10/06/2008	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) मे-08	393716	49618
4	30/06/2008	विदयुत बील व जाहीरात खर्च	393717	8810
5	30/06/2008	विदयुत बील व वेतन थकबाकी	393718	41920
6	05/07/2008	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) जून-08	393719	48908
7	07/07/2008	बाबाशाह मुसाफीर पानचक्की दरर्गाह खर्च	393720	10000
8	07/07/2008	निधी वर्ग जिल्हा कार्यालय, औरंगाबादतून विभागीय कार्यालय औरगाबाद	731801	36000
9	07/08/2008	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) जुलै-08	731802	48908
10	07/08/2008	थकबाकी हादीया वेतन	731803	7500
11	16/09/2008	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) ऑगष्ट-08	731805	48908
12	08/09/2008	उरुस खर्च दरर्गाह हजरत बाबाशाह सय्यद	731804	2500
13	23/10/2008	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) सप्टेंबर-08	731807	48908
14	26/11/2008	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) ऑक्टोबर-08	731808	66608
15	-----	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) नोव्हेंबर-08	731809	66608
16	05/12/2008	पोष्टेज खर्च	371810	3000
17	29/12/2008	वर्ग रक्कम खाते क्र. 052071931463	731811	500000
18	19/01/2009	वाढीव हादीया वेतन	731813	1500
19	01/01/2009	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) डिसेंबर-08	731812	66608
20	----	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) जानेवारी-09	731814	68608
21	----	महिनावार हदीया/मौजम (मानधन) फेब्रूवारी-09	731815	68608
			एकूण	1292086

त्यामुळे उपरोक्त नमूद रक्कम रुपये 1292086/- लेखापरीक्षणात तात्पुरती अमान्य करण्यात येतून आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. आक्षेपाची पूर्तता करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
61	15/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

37	सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, जिल्हा कार्यालय,बीड येथील जमा पावती पुस्तकातील रद्द केलेल्या पावत्या व गहाळ केलेल्या मूळ पावत्यांबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	20390

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
20390	00	00	00

सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील जमा पावती पुस्तकातील रदद केलेल्या पावत्या रद्द केलेल्या आहेत तसेच काही पावत्या को-या ठेवण्यात आलेल्या आहेत.

वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद च्या अधिनस्त जिल्हा कार्यालय, बीडचे सन 2008-09 वक्फ मंडळ, जिल्हा कार्यालय, बीड येथील वक्फ फंडाच्या जमा पावती पुस्तकातील रदद केलेल्या पावत्याबाबत व को-या पावत्यांबाबत.

अ. क्र.	पावती क्रमांक	दिनांक	रक्कम	तपशील	उपभोक्ता/पटटेदार	जिल्हा वक्फ अधिकारी
1	25104	---	---	को-या सोडलेल्या आहेत.	----	----
2	25105	---	---	को-या सोडलेल्या आहेत.	----	----
3	25106	----	---	को-या सोडलेल्या आहेत.	----	----
4	25109	---	---	मूळ प्रत नाही. कॉर्बन कापी को-या	----	----
5	25110	---	---	मूळ प्रत नाही. कॉर्बन	----	----

				कापी को-या		
6	25124	---	---	रदद	---	---
7	25125	---	---	रदद	---	---
8	25129	नमुद नाही	1000	मूळ पावतीवर नमूद करुन पावती रदद.	कचरु शहा, गफूर शहा, महंमद शहा, फकीर गफूर सय्यद	---
9	25140	नमूद नाही	2000	पावती वर नमूद करुन रदद	खाजा हाफीजोदीन खाजा रहिमोदीन	--
10	25151	08/09/08	6950	पावती रदद म्हणून नमूद व रोख नोंदवही नमुना नंबर 5 वर नमूद करुन रदद केले.	साहेब लाल मो. भाई इनामदार	शेख मक्सूद
11	25152	08/09/08	4885	पावती रदद म्हणून नमूद व रोख नोंदवही नमुना नंबर 5 वर नमूद करुन रदद केले.	शेख कासीम मसूद	शेख मक्सूद
12	25153	09/09/08	2045	पावती रदद म्हणून नमूद व रोख नोंदवही नमुना नंबर 5 वर नमूद करुन रदद केले.	खातुन बी.	शेख मक्सूद
13	25162	21/10/08	1010	पावती वर नमूद करुन रदद	----	---
14	25164	24/10/08	2500	पावतीवर नाव नमूद करुन रदद	----	----
		एकूण रु.	20390			

त्यामुळे उपरोक्त नमूद रक्कम रुपये 20390/- लेखापरीक्षणात तात्पुरती अमान्य करण्यात येवून आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. आक्षेपाची पूर्तता करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
62	16/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

38	सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील विभागीय कार्यालय, वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबादच्या वक्फ फंड खाते क्रमांक 52071931474 या खात्याच्या न वटलेल्या धनादेशाबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 ब	16	200068

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	200068	00	200068

सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबादच्या विभागीय कार्यालयाच्या वक्फ फंड खाते क्रमांक 52071931474 या खात्याच्या बँक स्क्रोलची तपासणी केली असता, बँक खात्यामध्ये आहरणासाठी जमा करण्यात आलेले धनादेश न वटताच परत आलेले आहेत.त्यामुळे मंडळाचे आर्थिक नुकसान झालेले आहे.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबादच्या विभागीय कार्यालयाच्या वक्फ फंड खाते क्रमांक 52071931474 या खात्याच्या बँक स्क्रोलची तपासणी केली असता, बँक खात्यामध्ये आहरणासाठी जमा करण्यात आलेले धनादेश न वटताच परत आलेले आहेत, त्या धनादेशाच्या रक्कमा मंडळाने संबंधीताकडून वसूल केल्या किंवा कसे ? याबाबत तात्काळ खुलासा करावा. रकमांचा तपशील खालील विवरणपत्रात नमूद केल्याप्रमाणे आहे.

अ. क्र.	धनादेश न वठता परत आल्याचा दिनांक	धनादेश बँकेत जमा केल्याचा दिनांक	धनादेश क्रमांक	रक्कम
1	07/04/2008	05/04/2008	138653	2181
2	09/04/2008	09/04/2008	386931	13943
3	10/04/2008	10/04/2008	241865	9246
4	16/04/2008	16/04/2008	138653	2181
5	16/04/2008	16/04/2008	147535	3182
6	16/04/2008	16/04/2008	319772	11672
7	09/05/2008	09/05/2008	522983	3603
8	10/06/2008	10/06/2008	522983	3603
9	02/07/2008	02/07/2008	158069	9143
10	10/11/2008	10/11/2008	365353	8875
11	24/11/2008	22/11/2008	312220	70138
12	24/11/2008	22/11/2008	726312	4696
13	24/11/2008	22/11/2008	673113	9210

14	24/11/2008	22/11/2008	536680	35327
15	21/01/2009	21/01/2009	690037	11416
16	02/02/2009	31/01/2009	431593	1652
			एकूण रक्कम रुपये =	200068

त्यामुळे उपरोक्त नमूद रक्कम रुपये 200068/- लेखापरीक्षणात वसुलपात्र दर्शवून अंतिम अमान्य करण्यात येत आहे. आक्षेपाची पूर्तता करून अनुपालन सादर करण्यात यावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
64	17/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

39	सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद अंतर्गत दरर्गाह शाहनुर हम्वी नजराणा/आफरींग बॉक्स जमाबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	वक्फ फंड	9 अ	01	60005

आक्षेपाधीन रक्कम	वसुलपात्र रक्कम	तात्पुरती अमान्य रक्कम	अंतिम अमान्य रक्कम
00	00	00	00

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद अंतर्गत दरर्गाह शाहनुर हम्वी नजराणा/आफरींग बॉक्स जमाबाबत अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करुन दिलेले नाहीत.

विभागाने सन 2008-09 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद अंतर्गत दरर्गाह शाहनुर हम्वी पावती क्रमांक 6604 दिनांक 13/10/2008 रुपये 60005/- नजराणा/आफरींग बॉक्स जमा रक्कमेबाबतची मूळ पावती ही पावती पुस्तकातच जोडलेली आहे. तरी विचारणा करण्यात येते की, सदरील रक्कम मोजदाद करतांना ती कोणासमोर व किती लोकांनी मोजदाद केली ? व सन 2008-2009 या आर्थिक वर्षात मंडळाच्या अधिनस्त किती ठिकाणी अशा प्रकारच्या नजराणा/दानपेटया ठेवलेल्या आहेत ? व मंडळाचे त्यावर

नियंत्रण कशाप्रकारे ठेवले जाते ? व कोण-कोणत्या दरर्गाह अन्वये जमा किती रुपये प्राप्त झाले ? याबाबत सविस्तर विवरणपत्र व जमा रक्कम नोंदीबाबतची प्रमाणित नोंदवही लेखापरीक्षणास तात्काळ सादर करावी. जेणेकरुन उपरोक्त कालावधीमध्ये किती रक्कमा नजराण्याच्या स्वरुपात प्राप्त झाल्यात ? व त्या बँक खात्यामध्ये कधी व दानपेटी किती दिवसात उघडणे आवश्यक आहे ? व ती उघडतांना कोण-कोण साक्षीदार असणे आवश्यक आहे.? याबाबत अभिप्राय नोंदविता येईल. विभागाने अभिलेखे लेखापरीक्षणास सादर न केल्यामुळे त्यावर अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.विभागास अभिलेखे मागणी केलेल्या अर्धसमास पत्राचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

1) अर्धसमासपत्र 01 दिनांक 12/01/2021
2) अर्धसमासपत्र 60 दिनांक 15/02/2021
3) आज्ञापत्र 01 दिनांक 25/02/2021

उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
60	15/02/2021	2008-2009	2008-2009	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATPKPM7801

किरकोळ आक्षेप विवरणपत्र :-

लेखापरीक्षण कालावधीत किरकोळ आक्षेपांची पुर्तता केल्यामुळे किरकोळ स्वरुपाचे आक्षेप विवरणपत्र निर्गमित करण्यात आलेले नाही.

उत्तरे :-

लेखा परीक्षण अहवालाचे अनुपालन मुंबई स्थानिक निधी लेखा परीक्षा अधिनियम 2011 चे कलम 10(1) मधील तरतुदीनुसार लेखापरीक्षण अहवाल मिळालेल्या तारखेपासुन 4 महिण्याचे आत अनुपालन अहवाल तीन प्रतीत अध्यक्षांच्या स्वाक्षरीने वक्फ बोर्ड,औरंगाबादच्या ठरावासह सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखा परीक्षा, औरंगाबाद यांना पाठवावे.

सहाय्यक संचालक
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
औरंगाबाद.

प्रत अग्रेषित :

1. मा. प्रधान सचिव,महाराष्ट्र शासन,अल्पसंख्याक विकास विभाग,मंत्रालय,मुंबई-३२
2. मा.सचिव,लेखा व कोषागारे,मंत्रालय,मुंबई-३२
3. मा.सचिव,महसूल व वन विभाग,मंत्रालय,मुंबई-३२
4. मा.महालेखापाल(लेखापरीक्षा) नागपूर-२
5. मा.विभागीय आयुक्त,विभागीय आयुक्त कार्यालय,औरंगाबाद.
6. मा.संचालक, स्थानिक निधी लेखा परीक्षा, महाराष्ट्र राज्य, सहावा माळा, कोकण भवन, नवी मुंबई
7. मा.जिल्हाधिकारी, जिल्हाधिकारी कार्यालय, औरंगाबाद
8. मा.सहसंचालक, स्थानिक निधी लेखा परीक्षा, औरंगाबाद विभाग, औरंगाबाद
9. मा.जिल्हा वक्फ अधिकारी,औरंगाबाद,जालना,नांदेड,उस्मानाबाद,लातूर, बीड,नाशिक,पुणे,मुबई,नागपूर
10. पुर्नविलोकन शाखा, औरंगाबाद विभाग, औरंगाबाद
11. डि संचिका
12. जादा प्रत

सहाय्यक संचालक
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,
औरंगाबाद.