

# महाराष्ट्र वक्फ बोर्ड, औरंगाबाद लेखापरीक्षण अहवाल सन 2012-2013

जा.क्र.स्था-18/ब/ले.प.अ./मरावमंऔ/ 2012-13/558

--// कार्यालय //--

सहाय्यक संचालक,  
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,  
औरंगाबाद.

दिनांक : 26.6.2023

प्रेषक,

सहाय्यक संचालक,  
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,  
औरंगाबाद.

प्रति,

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

महोदय,

महाराष्ट्र वक्फ बोर्ड, औरंगाबादचे सन 2012-13 चे लेखापरीक्षण श्री. गो.आ. गंडे, लेखा परीक्षा अधिकारी, श्री.एस.एन.बागडे, वरिष्ठ लेखापरिक्षक तसेच श्रीमती पी.आर.कुकडेजा, कनिष्ठ लेखापरिक्षक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, औरंगाबाद यांनी दिनांक 02.02.2023 ते दिनांक 28.02.2023 या कालावधीत पूर्ण केले.

श्री डी. बी. पाटील, सहाय्यक संचालक, स्थानिक निधी लेखापरीक्षा, औरंगाबाद यांनी दि. 26.6.23 रोजी पुनर्विलोकन केले व दिनांक 23.6.23 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
रिक्त	अध्यक्ष	01.04.2012	31.03.2013
एन.डी. पठाण	मुख्य कार्यकारी अधिकारी	01.04.2012	31.03.2013

Audit  
प्रमाणित

पर्यंत केली

मुख्य कार्यकारी अधिकारी

महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ  
औरंगाबाद.

सहाय्यक संचालक

स्थानिक निधी लेखापरीक्षा  
औरंगाबाद.

महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ

उपपती संभाजीनगर

आकृ. संख्या क्र.

8054

पाया

Audit

दिनांक.

21 JUL 2025

स्थापना अधि.

उप.मु.का.अ.

8054

21/04/25

01	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 वर्षी मंडळाने पुढील आर्थिक वर्षासाठी त्या आर्थिक वर्षातील अपेक्षित 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 2012-13 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करित 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 वर्षी 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 वर्षी मंडळाने पुढील आर्थिक वर्षासाठी त्या आर्थिक वर्षातील अपेक्षित 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 बदलाबदल मंडळ शासनास लेखी विनंती करू शकेल आणि राज्य शासन त्या निवेदनाचा विचार करून तो मिळाल्यापासून 3 आठवड्याचे आत त्या प्रकरणासंदर्भात आपल अंतिम निर्णय मंडळास कळविल, आणि राज्य शासनाचा निर्णय अंतिम राहिल. तसेच कलम 78 (4) नुसार उपलब्ध अंतर्गत राज्यशासनाचा निर्णय मिळाल्यानंतर राज्य शासनाकडून अंतिमपणे सुचविण्यात आलेले फेरफार, दुरुस्ती, बदलांचा आपल्या अंदाजपत्रकामध्ये समावेश करावयास पाहिजे आणि अशाप्रकारे फेरफार दुरुस्त किंवा बदल करण्यात आलेले अंदाजपत्रक हे



अंदाजपत्रक राहिल, ते मंडळाद्वारे मंजूर केले पाहिजे अशी तरतुद असताना लेखापरीक्षणामध्ये सादर करण्यात आलेले अंदाजपत्रक मंडळाने मंजूर केलेबाबत ठराव तसेच मंडळाने अंदाजपत्रक मंजूर केलेबाबत दिसून आले नाही. तेव्हा मंडळाच्या संमतीशिवाय मंजूर केलेले अंदाजपत्रक नियमबाह्य 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.

अर्थ समास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षापासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATCOM201
-------------------------	-----------

02	जिल्हा नांदेड सन 2012-13 या वित्तीय वर्षातील वेतनासंबंधीचे अभिलेखे/प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करून दिलेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00					
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	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

विवरणपत्रामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे रक्कम रुपये /- चे अभिलेखे/मूळ प्रमाणके लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केल्यामुळे विहित कार्यपद्धतीचा अवलंब करून नियमोचित कार्यवाही केल्याची खात्री करता आलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळाचे सन 2012-13 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षण करीत असताना जिल्हा नांदेड यांनी खालील तक्त्यांमध्ये नमूद केलेल्या खर्चाचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत, त्यामुळे सदर खर्च नियमानुसार झाला किंवा नाही याची खात्री करता आलेली नाही.

त्यामुळे रक्कम रुपये /- लेखापरीक्षणास आक्षेपाधीन ठेवण्यात येत आहे. खालील तक्त्यांमध्ये नमूद केलेले अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्थ समास ज्ञापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षापासून (yyy-yyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyy-yyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	7501
-------------------------	------

03	भाडे संबंधीत करारपत्रे व मालमत्ता संचिका, जागांचे दरकरार याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करून दिलेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
0	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
0	0	वक्फ फंड	9अ	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 सन 2012-13 चे लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळाने खालील नमूद केलेले अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून 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 पार्कींग व इतर वापराकरीता दिलेल्या जागांचे दरकरार व नुतनीकरण केलेले व नुतनीकरणाअभावी बाकी असलेल्या मालमतेसंबंधीत संचिका/अभिलेखे.

उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्थ समास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षापासून (yyy-yyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyy-yyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक

PPK8101

04	लावणी संबंधीत करारपत्रे व नुतनीकरण याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करून दिलेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
0	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
0	0	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 करून न दिल्यामुळे मंडळ तथा जिल्हांतर्गत लावणीसंबंधी जमा किंवा खर्चाबाबत खात्री करता आलेली नाही.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2012-13 चे लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळाने खालील नमूद केलेले अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. वक्फ मंडळ/संस्था यांचे प्रमाणके/अभिलेखे, संचिका उपलब्ध करून न दिल्यामुळे मंडळ तथा जिल्हांतर्गत लावणीसंबंधी जमा किंवा खर्चाबाबत खात्री करता आलेली नाही. खालील अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले

नाहीत.

1) लावणी संबंधीत मालमतेच्या संचिका/अभिलेखे.

2) लावणीप्रक्रीया व नुतनीकरण झालेले किंवा नुतनीकरणाअभावी बाकी असलेल्या मालमतेसंबंधीत संचिका/अभिलेखे.

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

अर्थ समास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षापासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DAISNB/501
-------------------------	------------

05	इमाम (पुजारी)/ मौजम/सफाई कामगार यांचे नियुक्ती व वेतन व भत्तेसंबंधी कागदपत्रे व संचिका याबाबतचे अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध न करून दिलेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
0	संस्था फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
0	0	संस्था फंड	9अ	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 2012-13 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 करून अनुपालन दर्शवावे. व झालेल खर्च योग्य असल्याची खात्री करून पूर्तता करावी.

अर्थ समास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षापासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	PRK8101
-------------------------	---------

06	विहीत नमुन्यातील नोंदवह्या लेखापरीक्षणास उपलब्ध न केलेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
0	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
0	0	वक्फ फंड	9अ	04	00

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

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

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2012-13 लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळाने

विहीत नमुन्यातील नोंदवह्या लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेल्या नाहीत. त्यामुळे वक्फ अधिनियम 1995 मध्ये नमूद केलेल्या विहीत नमुन्यातील नोंदवह्या 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 पुस्तकांसंबंधी 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, विद्युत उपकरणे, विद्युत साहित्य, खरेदी व दुरुस्तीसंबंधी नस्ती.

उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्ध समास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षापासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DASBM501
-------------------------	----------

07	वक्फ मंडळाने विवाह नोंदणी नमुना, नक्कल फी नमुना, डोनेशन जमा संबंधी दस्तावेज इत्यादी संबंधी अभिलेखे उपलब्ध न करून दिल्याबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	वक्फ फंड. महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	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 जमा संबंधी दस्तावेज इत्यादी संबंधी अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2012-13 लेखापरीक्षण करीत असतांना वक्फ मंडळाने 2012-13 या वर्षात छापलेले मॅरेज फॉर्म त्यापैकी विक्री झालेले व शिल्लक संबंधीत कागदपत्रे.

2012-13 या वर्षात नक्कल फी संबंधी कागदपत्रे (जमा दिलेल्या नकला व शिल्लक), डोनेशन जमासंबंधी कागदपत्रे, निविदा संच, विक्रीसंबंधी अभिलेखे. लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. त्यामुळे उपलब्ध साठ्याबाबत खात्री करता आलेली नाही.

उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्थ समास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षापासून (yyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	PRK8101
-------------------------	---------

08	वक्फ मंडळाने लेखापरीक्षणास अभिलेखे उपलब्ध न करून दिल्याबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
0	वक्फ फंड, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद.				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
0	0	वक्फ फंड	9 अ	03	00

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

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

वक्फ मंडळ महाराष्ट्र राज्य औरंगाबादचे सन 2007-08 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 वर्षांतर्गत झालेल्या व्यवहाराबाबत व न वटलेल्या धनादेशाबाबत शिल्लकेचा व जमेचा जिल्हानिहाय ताळमेळ.
- 5) अर्थसंकल्पीय अंदाजपत्रक
- 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 दस्तऐवज/कागदपत्रे.  
( ) मत्स्य/मासे निविदा ( ) मॅरेज फार्म (सियाजत) संबंधी निविदा ( ) पानचक्की पार्कींगसंबंधी निविदा.  
( ) काली मस्जीद जालना निविदा.
- 10) कर्मचारी सी.पी.एफ., पी.टी. व आयकर कपात व प्रवासभत्ता, अग्रीम (वैयकतीक अग्रीम), स्थायी अग्रीम, बोनस, सेवापुस्तके, व इतर खर्चासंबंधीत कागदपत्रे/संचिका.
- 11) पोस्टेज स्टॅम्प खरेदी व जमा व खर्च संचिका.
- 12) लेखापरीक्षण अहवाल आक्षेप अनुपालन नोंदवही.
- 13) गुंतवणूक (ठेव) नोंदवही.

उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेले नाहीत. त्यामुळे सदर विषयाबाबत



अभिप्राय नोंदविता आलेला नाही.उपरोक्त अभिलेखे लेखापरीक्षणास दर्शवून अनुपालन करावे.

अर्थ समास जापन क्र	दिनांक (dd/m/yyyy)	लेखापरीक्षण वर्षपासून (yyy-yyyy+1)	लेपवर्षा . पर्यंत (yyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	8101
-------------------------	------

09	पावती पुस्तक साठा नोंदवहीबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	00	9 ड	06	00

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

वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद यांनी सन 2007-08 या आर्थिक वर्षामध्ये पावती पुस्तकांची साठा नोंदवही अदयावत ठेवलेली आढळून आली नाही.

वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद यांचे सन 2007-08 चे लेखापरिक्षण करित असतांना उपलब्ध केलेल्या पावती पुस्तक साठा नोंदवहीची तपासणी केली असता सदर नोंदवही अदयावत ठेवलेली आढळून आली नाही.

यावर खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

- 1.पावती पुस्तक साठा नोंदवही अपूर्ण असल्याचे आढळून आले आहे.
- 2.पावती पुस्तक साठा नोंदवहीवर सक्षम प्राधिकारी यांच्या स्वाक्षरी आढळून आल्या नाहीत.
- 3.पावती पुस्तक साठा नोंदवही प्रमाणित केलेली आढळून आली नाही.
- 4.पावती पुस्तक यांच्या सदर्भातील प्राप्त व वाटपाबाबत नोंदवहीवर नोंदी घेणे आवश्यक असताना अशा नोंदी घेतलेल्या आढळून आलेल्या नाहीत.

5. पावती पुस्तके वापरानंतर मंडळास परत प्राप्त झाल्याच्या नोंदी लेखापरीक्षणास उपलब्ध झालेल्या नाहीत. यावरून मंडळास किती पावती पुस्तके अधिनस्त कार्यालयानी वापरून परत केली ? याच्या नोंदी तपासता आल्या नाहीत. पावती पुस्तक साठा नोंदवही अदयावत नसल्याने पावती पुस्तकांचा गैरवापर होण्याची शक्यता नाकारता येत नाही

6. प्राप्त झालेल्या पावती पुस्तकातील सर्व रकमा बँकेत जमा केल्याबाबत सक्षम प्राधिका-याने प्रमाणित केलेले नाही. तरी साठा नोंदवही अदयावत करून अनुपालन अहवाल सादर करावा.

अर्थ समास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप .वर्ष पासून )yyy+1(	लेप .वर्ष पर्यंत (yyy-yyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DASBM501
-------------------------	----------

10	विविध कराची करमागणी, वसुली, थकबाकीच्या नोंदवहीबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	कलम	अनियमिततांची संख्या	गुंतलेली रक्कम
00	00	00	9 इ	02	00

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

वक्फ मंडळ() व जिल्हा वक्फ कार्यालय यांचेकडून आकारण्यात येणाऱ्या विविध कराची करमागण, वसुली व थकबाकी बाबतची नोंदवही लेखापरीक्षणास दर्शविलेली नाही.



वक्फ मंडळ, औरंगाबाद व अंतर्गत जिल्हा वक्फ कार्यालय यांचे सन 2012-13 चे पावती पुस्तक, रोखकीर्द व बँक विवरणपत्र तपासले असता खालीलप्रमाणे अभिप्राय देण्यात येतात.

1. जिल्हा वक्फ कार्यालय, बीड यांचेकडून आकारण्यात येणाऱ्या विविध कराची करमागणी, वसुली व थकबाकी बाबतची नोंदवही लेखापरीक्षणास दर्शविलेली नाही. त्यामुळे वसूल करण्यात आलेल्या कराची मागणी किती होती ? किती कर वसूल करण्यात आला ? व दिनांक 31.03.2013 अखेर किती थकबाकी आहे ? याबाबत खात्री पटत नाही.

अर्धसमास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप. वर्षापासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DASNB501
-------------------------	----------

11	गुंतवणुकीची/ ठेवीची नोंदवहीबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	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 2012-13 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 नमुन्यात गुंतवणूक नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे.

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

अर्धसमास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षासून (yyyy-yyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-13	2012-13	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DAIGBA201
-------------------------	-----------

12	जंगम मालमत्ता नोंदवहीबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखा शिर्ष	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 विहित नमुन्यात जंगम मालमत्ता नोंदवही ठेवलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळ, औरंगाबादचे सन 2012-13 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 विहित नमुन्यात जंगम मालमत्ता नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. सन 2012-13 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 करून देवून अनुपालन सादर करावे.

अर्ध समास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षपासून (yyy-yyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyy-yyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-13	2012-13	0

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	8101
-------------------------	------

13	स्थावर मिळकतीची नोंदवहीबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	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 विहित नमुन्यात स्थावर मिळकतीची नोंदवही ठेवलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळ औरंगाबादचे सन 2012-13 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 विहित नमुन्यात स्थावर मिळकतीची नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे. सन 2012-13 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 करून देवून अनुपालन सादर करावे.

अर्ध समास जापन क्र	दिनांक	लेप.वर्षपासून	लेप. वर्षापर्यंत	कार्यालय संकेतांक
--------------------	--------	---------------	------------------	-------------------



	(dd/m/yyyy)	(yyy-yyy+1)	(yyy-yyy+1)	
01	02/02/23	2012-13	2012-13	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	8201
-------------------------	------

14	भाडेपट्टा/ गहाण नोंदवहीबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	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) नमुना म-(7) मध्ये विभागाने या विहित नमुन्यात भाडेपट्टा/ गहाणखत नोंदवही ठेवलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळ, औरंगाबादचे सन 2012-13 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 विहित नमुन्यात भाडेपट्टा/ गहाणखत नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे, सन 2012-13 या वित्तीय वर्षात विभागाने स्थावर भाडेपट्टा/ गहाणखत नोंदवही लेखापरीक्षणास अर्धसमास पत्र देवुनसुद्धा उपलब्ध करून दिलेली नाही.त्यामुळे वक्फ मंडळाकडील भाडेपट्टा/ गहाणखत याबाबतची पडताळणी करता आली नाही.लेखापरीक्षणास अभिलेखे दर्शवून अनुपालन सादर करावे.

अर्ध समास जापन क्र	दिनांक (dd/m/yyyy)	लेप.वर्षासून (yyy-yyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyy-yyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-13	2012-13	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	7501
-------------------------	------

15	भाडे नोंदवहीबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	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 (8) मध्ये विभागाने या विहित नमुन्यात भाडे नोंदवही ठेवलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळ, औरंगाबादचे सन 2012-13 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 विहित नमुन्यात भाडे नोंदवही ठेवणे आवश्यक आहे सन 2007-08 या वित्तीय वर्षात विभागाने स्थावर भाडे नोंदवही लेखापरीक्षणास अर्धसमास पत्र देवुनसुद्धा उपलब्ध करून दिलेली नाही. त्यामुळे वक्फ मंडळाकडील भाडेबाबतची पडताळणी करता आली नाही.लेखापरीक्षणास अभिलेखे उपलब्ध करून देवून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षासून (yyy-yyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyy-yyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-13	2012-13	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	8201
-------------------------	------

16	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 2012-13 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 2012-13 या वित्तीय वर्षात विभागाने न्यायालयीन नोंदवही लेखापरीक्षणास अर्धसमास पत्र देवुनसुद्धा न्यायालयीन नोंदवही (वादाचा तपशील) उपलब्ध करून दिलेली नाही. त्यामुळे वक्फ मंडळाकडे न्यायालयीन किती प्रकरणे प्रलंबीत आहेत ? याबाबतची पडताळणी करता आली नाही. अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देवून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षापासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-13	2012-13	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	8101
-------------------------	------

17.	वक्फ बोर्ड सन 2012-13 मध्ये स्थावर मालमतेच्या 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 2007-08 मधील स्थावर मालमतेच्या लिलावाबाबत संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेल्या नाहीत.

वक्फ अधिनियम 1995 चे नियम 18 (32) नमुना (झेड) अन्वये विभागाने वक्फ बोर्ड सन 2012-13 स्थावर मालमतेचा लिलावाबाबत संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून दिलेल्या नाहीत. त्यामुळे सन 2012-13 या वित्तीय वर्षामध्ये किती मालमतेचे लिलाव झाले ? सदर लिलाव हे वित्तीय वर्षाच्या बाजार भावाप्रमाणेच झाले किंवा कसे ? याची पडताळणी करता आली नाही तसेच मालमतेच्या लिलावाची रक्कम मालमताधारकाकडून पूर्ण वसूल झाली किंवा कसे ? याची पडताळणी करता आली नाही. याबाबत अर्धसमास पत्र देवूनसुद्धा सदर संचिका उपलब्ध झाली नाही. उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्ध समास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षपासून (yyy-yyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyy-yyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-13	2012-13	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	8201
-------------------------	------

18	वकील फी / लिजिडेशन फीबाबतची खर्च प्रमाणकांशी संबंधित अभिलेखे व अनुषंगिक दस्तऐवज / संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध न झाल्याबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	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 / लिजिडेशन फीबाबतचे खर्च प्रमाणकांशी संबंधित अभिलेखे व अनुषंगिक दस्तऐवज /

संचिका लेखापरीक्षणास उपलब्ध झाले नाहीत.

वक्फ बोर्ड, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबादचे सन 2012-13 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. उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्ध समास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप.वर्षासून (yyy-yyy+1)	लेप. वर्षापर्यंत (yyy-yyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-13	2012-13	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATSNB501	
-------------------------	-----------	--

19	वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद यांनी सन 2012-13 या आर्थिक वर्षामध्ये लेखा विवरणाच्या विहीत नमुन्यातील नोंदवह्या न ठेवल्याबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	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.16/08/2003 अन्वये विहीत नमुन्यातील नोंदवह्या ठेवणे आवश्यक आहे. विभागाने सन 2012-13 या आर्थिक वर्षामध्ये लेखाविवरणाच्या विहीत नमुन्यातील नोंदवह्या ठेवण्यात आलेल्या नाहीत. असे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे.



महाराष्ट्र राज्य वक्फ मंडळ, औरंगाबाद या संस्थेचे सन 2012-13 या वित्तीय वर्षाचे लेखापरीक्षणास उपलब्ध केलेल्या अभिलेखाची पडताळणी केली असता, वक्फ मंडळ, महाराष्ट्र राज्य, औरंगाबाद यांनी वक्फ अधिनियम-1995 आणि वक्फ नियम- 2003, दि.16/08/2003 अन्वये विहीत नमुन्यातील नोंदवह्या ठेवणे आवश्यक आहे. विभागाने सन 2012-13 या आर्थिक वर्षामध्ये लेखाविवरणाच्या विहीत नमुन्यातील नोंदवह्या ठेवण्यात आलेल्या नाहीत. असे लेखापरीक्षणात निदर्शनास आले आहे. खालीलप्रमाणे पुस्तके व नोंदवह्या ठेवणे आवश्यक आहे.

अ.क्र.	नमुना	पुस्तके व नोंदवह्या
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 जापन क्र	दिनांक (dd/m/yyyy)	वर्षापासून (-)+	लेपवर्षापर्यंत (yyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
--------------------	-----------------------	-----------------	--------------------------------	-------------------



01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00
----	----------	-----------	-----------	----

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	8101
-------------------------	------

20	वेतन देयकातील अनियमिततेबाबत				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्त्रोत	कलम	एकूण अनियमितता	गुंतलेली रक्कम
00	00	00	9 ड	03	00

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

सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमा शासन खात्यात भरणा केल्याची खात्री करता आली नाही. व्यवसाय कर भरणा चलन न दर्शविल्यामुळे व्यवसाय कर कपातीच्या रक्कमा शासनखाती भरणा केल्याची खात्री करता आली नाही.

महाराष्ट्र राज्य, वक्फ मंडळाच्या सन 2012-13 च्या लेखापरीक्षणात आस्थापना शाखेची वेतन देयकांची (निवड महिन्यातील) तपासणी केली असता खालीलप्रमाणे अनियमितता आढळून आलेल्या आहेत.

1. वेतन देयकासोबत मंजूर पदांची सुची जोडलेली नाही.
2. सर्वसाधारण भविष्य निर्वाह निधीच्या रक्कमा भ.नि.नि. खात्याचे पासबुक न दर्शविल्यामुळे भ.नि.नि. कपात रक्कमा भनिनि खात्यात भरणा केल्याची खात्री करता आली नाही.
3. व्यवसाय कर भरणा चलन न दर्शविल्यामुळे व्यवसाय कर कपातीच्या रक्कमा शासनखाती भरणा केल्याची खात्री करता आली नाही.

तरी वरीलप्रमाणे कपातीचे चलन व भ.नि.नि. खात्याचे पासबुक दर्शवून कपातीच्या रक्कमा शासनखाती भरणा केल्याची खात्री पटवून अनुपालन सादर करावे.

संदर्भ क्र अर्थसमास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	लेप. वर्ष पासून (yyyy-yyyy+1)	लेप. वर्षा पर्यंत (yyyy-yyyy+1)	ऑडीट कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक	DATSNBM7501
-------------------------	-------------

21	सन 2012-13 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय पुणे, मुंबई, नाशिक, नागपूर व अमरावती या कार्यालयांचे जमा संबंधीत अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत.				
योजना संकेतांक	योजनेचे नाव				
00	00				
शाखा संकेतांक	लेखाशीर्ष	निधीचा स्रोत	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 2012-13 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय, पुणे, मुंबई, नाशिक, नागपूर व अमरावती या कार्यालयांचे जमा संबंधीत अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून देणेबाबत विनंती केली असता अभिलेखे उपलब्ध करून दिलेले नाहीत.

विभागाने सन 2007-08 या वित्तीय वर्षातील वक्फ मंडळ, कार्यालय, पुणे, मुंबई, नाशिक, नागपूर व अमरावती या कार्यालयांचे जमा संबंधीत अनुषंगिक अभिलेखे लेखापरीक्षणास उपलब्ध करून 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 करणाऱ्या 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 वृत्तांत.

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 सुरुवातीची शिल्लक, अखेरची शिल्लक व जमा व खर्च यांचा प्रत्यक्ष चलन, पावत्या, प्रमाणके व धनादेश काँन्टर 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 विवरणपत्र.

10) दैनंदिन जमा व भरणाबाबत अंतर्गत पर्यवेक्षक व नियंत्रण व केलेली जमा ही विहित 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 पदनिर्मिती, 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 चिठ्ठ्या 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 मालमतेपासून मिळणारे उत्पन्न व थकबाकी, मालमत्ता देखभाल दुरुस्तीवर खर्च तसेच निरुपयोगी वस्तूंची विल्हेवाट याबाबतची संचिका व अनुषंगिक अभिलेखे.
- 25) मंडळाची मालमत्ता विकणे, वर्ग करणे, भाड्याने देणे, लीजवर देणे इत्यादी प्रकरणाबाबतची संचिका व दस्तऐवज.
- 26) मंडळाचे कायदे, नियम, उपविधी, मंडळाचे ठराव, शासन आदेश व संस्थेची न्याप्रविष्ट प्रकरणे व विधीतज्ञ / वकील फीस, तसेच न्यायालयीन खर्च इत्यादीबाबतची संचिका.
- 27) कार्यालयीन खर्च प्रमाणके, नस्ती, आवश्यकता, मंजूरी, खरेदी, साहित्य पोहोच, साठा नोंदवही, वाटप विनियोग व शिल्लक इत्यादीबाबतचे लेखे/अभिलेखे तसेच दस्तऐवज.
- 28) महत्वाच्या 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 उद्देश व खर्च, अटी शर्तीबाबतची संचिका, लेखे व अभिलेखे.

30) मंडळाने केलेल्या गुंतवणुका, मंजुरी, व्याज व प्राप्त व्याज, गुंतवणुका 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 शुल्क शासनखाती भरणा केलेबाबतच्या संचिका.

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

उपरोक्त बाबीची पूर्तता करून अनुपालन सादर करावे.

अर्धसमास जापन क्र	दिनांक (dd/mm/yyyy)	वर्षपासून (yyy-yyyy)+	लेपवर्षापर्यंत (yyy-yyyy+1)	कार्यालय संकेतांक
01	02/02/23	2012-2013	2012-2013	00

लेखापरीक्षकाचा संकेतांक

DA8101

वक्फ बोर्ड,औरंगाबाद सन 2012-13

**किरकोळ परिच्छेद :-**

लेखापरीक्षण कालावधीत किरकोळ स्वरूपाच्या आक्षेपांची पूर्तता केल्यामुळे किरकोळ स्वरूपाचे आक्षेप विवरणपत्र निर्गमीत करण्यात आले नाही.

**उत्तरे:**

महाराष्ट्र स्थानिक निधी लेखापरीक्षा अधिनियम-1930 चे कलम 10 (1) मधील तरतुदीनुसार लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याचे दिनांकापासून चार महिन्यांचे आत लेखापरीक्षण अहवालातील आक्षेपांचे अनुपालन अहवाल वक्फ बोर्डाच्या ठरावाच्या प्रतीसह मुख्य कार्यकारी अधिकारी, वक्फ बोर्ड,औरंगाबाद यांचे स्वाक्षरीने सहायक संचालक,स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,औरंगाबाद या कार्यालयात पाठवावा.

**पोच:** सदरील लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त झाल्याबाबतची दिनांकित पोच या कार्यालयास देण्यात यावी.

सहायक संचालक,  
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,  
औरंगाबाद.

जा.क्र.स्था.18/ब/लेपअ/वक्फ बोर्ड./2012-13/558

दिनांक 26/06/2023

- १.मा.प्रधान सचिव,अल्पसंख्याक विभाग,मंत्रालय,महाराष्ट्र शासन,मुंबई
- २.मा.महालेखापाल (लेखापरीक्षा), महाराष्ट्र राज्य,नागपूर-2
- ३.मा.प्रधान सचिव,(वित्तीय सुधारणा) वित्त विभाग,मंत्रालय,महाराष्ट्र शासन,मुंबई
- ४.मा.विभागीय आयुक्त,औरंगाबाद विभाग,औरंगाबाद.
- ५.मा.संचालक,स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,संचालनालय,महाराष्ट्र राज्य,रायगडभवन, नवी मुंबई.
- ६.मा.सहसंचालक,स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,औरंगाबाद विभाग,औरंगाबाद.
- ७.मुख्य कार्यकारी अधिकारी, वक्फ बोर्ड,औरंगाबाद जिल्हा :- औरंगाबाद.
- ८.पुनर्विलोकन शाखा,मुंबई कार्यालय,मुंबई.
- ९.पुनर्विलोकन शाखा,औरंगाबाद कार्यालय,औरंगाबाद.
- १०.पुनर्विलोकन शाखा,प्रस्तुत कार्यालय,
- ११.डी.संचिका
- १२.जादा प्रत

सहायक संचालक,  
स्थानिक निधी लेखापरीक्षा,  
औरंगाबाद.