

लेखा आक्षेप अनुपालन/शिफारस विवरणपत्र

२०२१-२२

Sr. No.	RIU/DIU Audit Observation	RIU/DIU Compliance	Audit	DIU कार्यालयाचा अभिप्राय	RIU कार्यालयाचा अभिप्राय	PIU कार्यालयाचा अभिप्राय
9.	SMART Cotton- Crop Demonstration Voucher No. 9-					
i.	GST Registration Certificate and PAN of the Bidder is mandator for bidding otherwise bidder will disqualify but two bidders not provided GST & PAN details. However, Invoice submitted with GST & GSTN Details.	सदरील हंगामासाठी अल्पसा कालावधी शिळक असल्याने विहीत कालावधीत स्मार्ट कॉटन प्रकल्पा करिता लागणाऱ्या निवीड्यासाठी दरपत्रक मागविण्यात आलेले होते. त्यामध्ये निवीदाधारक यांचा GST & PAN नोंदनी प्रमाण पत्र निवीदा धारकांनी सादर केलेले नव्हते. परंतु हंगामसाठी कालावधी शिळक नसल्याने संपादन समितीने दरमागणी पत्राकतील पात्रता अटी शर्तीमधील GST & PAN बाब वगळून पुढील कार्यावाही करण्यात आलेली आहे. लेखापरीक्षण आक्षेपाची पुर्तता	प्रस्तुत कालावधीत जिल्हा अधिक्षक कृषि अधिकारी, बुलडाणा यांचे कडे प्रकल्प संचालक आत्मा तथा प्रमुख जिल्हा अंमलबजावणी कक्षचा अतिरिक्त पदभार होता व इथले कामकाज पूर्णतः प्रभारी अधिकारी/कर्मचारी यांचे कडे होते. त्यावेळी जिल्हा अंमलबजावणी कक्षाकडे TAN & GST क्रमांक उपलब्ध नव्हता व संपूर्ण संपादन प्रक्रिया राबवतांना स्मार्ट प्रकल्पाचे संपादन प्रक्रिये बाबत प्रभारी अधिकारी/कर्मचारी वृंद अनभिज्ञ होता त्यामुळे प्रस्तुत प्रकरणी GST & TDS कपात करण्यात आले नसल्याचे दिसून येते. त्यामुळे झालेली अनियमितता जाणून बुजून झालेली नसून अनभिज्ञतेमुळे झालेली आहे असे दिसून येईल. प्रस्तुत आक्षेपाबाबत संबंधित संस्थांना GST & TDS भरणा			

		<p>करण्यासाठी निवीदा धारक यांचेकडून GST &amp; PAN नोंदनीकृत प्रमाण पत्र प्राप्त केलेले आहे. करीता आक्षेपास क्षमापण देण्यात यावे विनंती. (सोबत GST &amp; PAN प्रत)</p>	<p>करणे संदर्भात संदर्भी पत्रानुसार अवगत करण्यात आले असून या कार्यालयाचे पत्र क्र. ६४३/२४ दि. २१.०५.२०२४ नुसार संबंधीतांकडून GST &amp; TDS भरणा करण घेण्याबाबत अवलंबावयाच्या कार्यपध्दती बाबत मार्गदर्शनही मागविण्यात आले आहे. प्रस्तु बाब अनभिज्ञतेतून झालेली असल्याने क्षमापण प्रदान करावे अशी विनंती आहे.</p>		
ii.	<p>Quotation called from only three bidder.</p>	<p>मार्गदर्शक सुचनेप्रमाणे किमान ५ निवीदाधारकांकडून दरपत्रके मागविणे आवश्यक होते. तथापी हंगामसाठी अल्प कालावधी शीक्रेक राहील्याने ३ च निवीदा धारकाकडून दरपत्रके मागणविण्यात आली होती.</p>			
iii.	<p>Crop Demonstration kits directly delivered to Taluka Krishi Adhikari Officer.</p>	<p>निवीडा दरपत्रके मागणी मध्ये जळगाव जामोद व देऊळगाव राजा यांची निवड करण्यात आलेली असल्याने. नमुद होते. निवीडा तालुका कृषि अधिकारी यांना पुरवठा करण्यासाठी पुरवठा आदेशामध्ये अट क्र. ०१ मध्ये नमुद करण्यात आले होते. त्याप्रमाणे दोन तालुक्यामधील एकूण १३ गावांचा सामावेश करण्यात आलेला असल्याने</p>			

		तालुका स्तरावरून निवीष्ठा शेतकऱ्यांना त्वरीत उपलब्ध होतील या अनुषंगाने निवीष्ठा तालुका स्तारवर पुरवठा करण्यात आलेला आहे. (Supporting Documents)		
iv.	Quotation opening date as per RFQ was ०८/०७/२०२१, however actual Bid opened on ०७/०७/२०२१.	निवीष्ठा दरपत्रकामध्ये निवीदा उघडण्याचे दि. ०८.०७.२०२१ होती, त्यानुसार निविदा दि. ०८.०७.२०२१ रोजीच उघडण्यात आली आहे. (Supporting Documents)		
v.	As no list of Beneficiary available we are unable verify that beneficiary of farmer field school was the same	तालुका कृषि अधिकारी यांच्या कार्यालयात पोच करण्यात आलेल्या आहे. सदरील निवीष्ठा शेतकरी यांना पोच करण्यात आलेल्या आहे. त्याच्या पोचची प्रत प्राप्त करण्यात आलेली आहे. (Supporting Documents)		
vi.	Delivery Challn for one of the Taluka ( Devulgaon Raja ) among two Taluka not on record.	तालुका कृषि अधिकारी यांच्या कार्यालयात पोच करण्यात आलेल्या आहे. तालुका कृषि अधिकारी यांची पोचपावती देण्यात आलेली आहे. दोन्ही		

		<p>तालुका कृषि अधिकारी यांना निवीष्टा मिळालेल्या आहे. (Supporting Documents)</p>		
vii.	No TDS on GST Collected ( GST Amount १०००२८५.६८	<p>प्रकल्पाच्या मार्गादर्शक सूचना प्रमाणे सरदरील देयकावर TDS on GST वजाती करण्या आवश्यक होते परंतु अनावधानाने वजाती करण्यात आलेल्या नाहीत. माँ भगवती बायोटेक अँड केमिकल्स, वर्धा यांना या कार्यालयाचे पत्र क्र. ६४३/२४ दि. २१.०५.२०२४ रोजी कपातीची रक्कमेचा भरणा करुण्यासाठी पत्र दिलेले आहे. (Supporting Documents)</p>		
२.	Voucher No-२.			
i.	<p>GST Registration Certificate and PAN of the Bidder is mandator for bidding otherwise bidder will disqualify but two bidders not provided GST &amp; PAN details. However, Invoice submitted with GST &amp; GSTN</p>	<p>सरदरील हंगामासाठी अल्पसा कालावधी शिष्टक असल्याने विहित कालावधीत स्मार्ट कॉटन प्रकल्पा करिता लगणान्या निवीष्टासाठी दरपत्रक मागविण्यात आलेले होते. त्यामध्ये निवीदाधारक यांचा GST &amp; PAN नोंदनी</p>		

	Details.	<p>प्रमाण पत्र निवीदा धारक सादर केलेले नव्हते. परंतु संपादन समितीने दरमागणी पत्राकतील पात्रता अटी शर्तीमधील हंगामसाठी कालावधी शिल्लक नसल्याने GST &amp; PAN सदरील बाब वगळता पुढील कार्यावाही करण्यात आलेली आहे. लेखापरीक्षण आक्षेपाची पुर्तता करण्यासाठी निवीदा धारक यांचे GST &amp; PAN नोंदनी कृत प्रमाण पत्र प्राप्त केलेले आहे. करीता आक्षेपास क्षमापण देण्यात यावे विनंती. (Supporting Documents)</p>		
ii.	Quotation called from only three bidder.	<p>मार्गदर्शक सुचनेनुसार किमान ५ निविदाधारकाकडून दरपत्रके मागविने आवश्यक होते. तथापी हंगामसाठी अल्प कालावधी राहिल्याने फक्त ३ निविदाधारकाकडून दरपत्रके मागवीण्यात आलेली आहे.</p>		
iii.	Crop Demonstration kits directly delivered to Taluka Krishi Adhikari Officer.	<p>निवीदा दरपत्रक मागणी मध्ये पण स्मार्ट कॉटन मध्ये जळगाव जामोद व देऊळगाव</p>		

		<p>राजा यांची निवड करण्यात आलेली आहे. नमुद होते. निवीछा तालुका कृषि अधिकारी यांना पुरवठा करण्यासाठी पुरवठा आदेशामध्ये अट क्र. ०१ मध्ये नमुद करण्यात आले होते. त्याप्रमाणे दोन तालुक्यामधील एकूण १३ गावांचा सामावेश करण्यात आलेला असल्याने तालुका स्तरावरून निवीछा शेतकऱ्यांना त्वरीत उपलब्ध होतील या अनुषंगाने निवीछा तालुका स्तारवर पुरवठा करण्यात आलेला आहे. (Supporting Documents)</p>		
iv.	<p>Quotation opening date as per RFQ was ०६/०७/२०२१, however actual Bid opened on ०७/०७/२०२१.</p>	<p>निवीछा दरपत्रकामध्ये निवीदा उघडण्याचे दि. ०७.०७.२०२१ होती, त्यानुसार निविदा दि. ०७.०७.२०२१ रोजीच उघडण्यात आली आहे. (Supporting Documents)</p>		
v.	<p>As no list of Beneficiary available we are unable verify that beneficiary of farmer</p>	<p>तालुका कृषि अधिकारी यांच्या कार्यालयात पोच करण्यात आलेल्या आहे. सदरील</p>		

	field school was the same	निवीष्ठा रोलकरी यांना पोच करण्यात आलेल्या आहे. त्याच्या पोचवी प्रत प्राप्त करण्यात आलेली आहे. (Supporting Documents)		
vi.	No TDS on GST Collected ( GST Amount	प्रकल्पाच्या मार्गादर्शक सुचना प्रमाणे सरदरील देयकावर TDS on GST वजाती करण्या आवश्यक होते परंतु अनावधानाने वजाती करण्यात आलेल्या नाहीत. जे. एस. एन्टरप्रायजेस, पोलिस ग्राउंड जवळ, बुलडाणा यांना कपातीची रक्कमेचा भरणा करुण्यासाठी या कर्णालयाचे पत्र क्र. ६४४/२४ दि. २१.०५.२०२४ कळवीण्यात आलेले आहे. (Supporting Documents)		
३.	Voucher No. ४ & ५			
i.	No procurement procedure applied for buying, from Gov. undertaking	स्मार्ट प्रकल्पांअंतर्गत स्मार्ट कॉर्टन प्रकल्पामध्ये पिक प्रालयक्षीकांसाठी निवीष्ठा खरेदीसाठी मार्गादर्शक सुचना प्राप्त झालेल्या आहे.		

ii.	Crop Demonstration Kits directly delivered to Taluka	<p>मार्गदर्शक सुचनानुसार शासकीय माहामंडळे आणि अन्य शासनमान्य दरसुचीतील एक दरपत्रक समाजावे अशा सुचना प्राप्त आहे. परंतु हंगामासाठी अल्पसा कालावधी शिल्लक असल्याने विहित कालावधीत स्मार्ट कॉटन प्रकल्पा करिता लागणाऱ्या निवीळासाठी दरपत्रक मागणवीने व संपादन प्रक्रीया करण्यास अंदाजे २० ते २५ दिवसाचा कालावधी अपेक्षित आहे. त्यामुळे संपादन प्रक्रीया राबवील्यास विहित हंगामसाठी निवीळा कालावधीमध्ये निवीळा पुरवठा करणे अशक्य होते, त्यामुळे कृषि विभागाच्या प्रचलित पध्दतीनुसार पुरवठा आदेश हा माहाराष्ट्र राज्य कृषि औद्योगिक विकास महामंडळ, अकोला यांना देण्यात आलेली आहे.</p>
-----	--	--

iii. No TDS on GST Collected ( GST Amount)	जळगाव जामोद व देऊळगाव राजा यांची निवड करण्यात आलेली आहे. नमुद होते. निवीळा तालुका कृषि अधिकारी यांना पुरवठा करण्यासाठी पुरवठा आदेशामध्ये अट क्र. ०१ मध्ये नमुद करण्यात आले होते. त्याप्रमाणे दोन तालुक्यामधील एकूण १३ गावांचा सामावेश करण्यात आलेला असल्याने तालुका स्तरावरून निवीळा शेतकऱ्यांना त्वरीत उपलब्ध होतील या अनुषंगाने निवीळा तालुका स्तारवर पुरवठा करण्यात आलेला आहे. (Supporting Documents )		
iii. No TDS on GST Collected ( GST Amount)	प्रकल्पाच्या मार्गदर्शक सुचना प्रमाणे सरदरील देयकावर TDS on GST वजाती करण्या आवश्यक होते. महाराष्ट्र राज्य कृषि औद्योगिक विकास महामंडळ, अकोला यांचे पत्र क्र. ९५४/२०२ दि. ०७.११.२०२२ पत्रामध्ये TDS on GST कपाती बाबत कलम		

		<p>५१ मध्ये महामंडळाने केलेल्या देयकावर TDS on GST कपात करण्यात येऊन नये असे दिलेल्या पत्र मध्ये नमुद केलेल्या आहे. (Supporting Documents)</p>			
iv.	<p>No procurement procedure applied for buying, from Gov. undertaking</p>	<p>स्मार्ट प्रकल्पांअंतर्गत स्मार्ट कॉर्टन प्रकल्पा मध्ये प्रात्यक्षिकांसाठी निवीष्टा खरेदीसाठी मार्गदर्शक सुचना प्राप्त झालेल्या आहे. मार्गदर्शक सुचनानुसार शासकीय माहामंडळे आणि अन्य शासनमान्य दरसुचीतील एक दरपत्रक समाजावे अशा सुचना प्राप्त आहे. परंतु हंगामासाठी अल्पसा कालावधी शिळक असल्याने विहित कालावधीत स्मार्ट कॉर्टन प्रकल्पा करिता लागणाऱ्या निवीष्टासाठी दरपत्रक मागणीने व संपादन प्रक्रिया करण्यास अंदाजे २० ते २५ दिवसाचा कालावधी अपेक्षित आहे. त्यामुळे संपादन प्रक्रिया राबविल्यास</p>			

		<p>हंगामसाठी विहीत कालावधीमध्ये निवीछा पुरवठा करणे अशक्य होते, त्यामुळे कृषि विभागाच्या प्रचलित पध्दतीनुसार पुरवठा आदेश हा जैविक किड नियंत्रण प्रयोगशाळा बुलडाणा यांना देण्यात आलेली आहे.</p>			
--	--	---	--	--	--

  
 NODAL OFFICER,  
 DY. DIRECTOR (AGRI BUSINESS)  
 DIU - SMART. BULDHANA