कृषी विभाग

जिल्हा अमलबजावणी कक्ष (स्मार्ट)

कार्यालय – प्रकल्प संचालक (आत्मा). कदीमबाग नर्सरी, सिव्हील लाईन, नागपूर-४४०००१
इमेल- nagpur.diu.smart@gmail.com

जावक.क्र / प्र.स / स्मार्ट/नागपूर/२२८/२४ दिनांक – २९/०४/२०२४

प्रती,
कृषी व्यवसाय व्यवस्था तज्ञ,
प्रकल्प अंमलबजावणी कक्ष कृषी
स्मार्ट प्रकल्प, पुणे.

विषय – स्मार्ट प्रकल्पांतर्गत बाह्यलेखा परीक्षण सन २०२१-२२ व २०२२-२०२३ सनदी लेखापाल संस्थेमार्फत झालेल्या लेखा परीक्षण अहवालातील लेखा आक्षेप अनुपालन अहवालात सादर करणेबाबत...

संदर्भ – १) बाह्य लेखापरीक्षण अहवालाचे आक्षेपनार्थ क्र.०२ पार्ट २ स्मार्ट कॉटन पिक प्रात्याक्षिके रु.७,२०,०००/-
२) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./आत्मा/स्मार्ट/५६४/२३, दिनांक –०६/११/२०२३.
३) या कार्यालयाचे पत्र जा.क्र./आत्मा/स्मार्ट/१९८/२४, दिनांक-११/०४/२०२४.
४) जा.क्र/स्मार्ट-पी.आ.यु /लेखाशाखा/४९६/२०२४, दिनांक-२६/०४/२०२४.

महोदय,

उपरोक्त संदर्भीय विषयांन्वये स्मार्ट प्रकल्पाअंतर्गत सन २०२२-२३ या आर्थिक वर्षाचे बाह्यलेखा आक्षेप परिच्छेदनिहाय पुर्ततेबाबत कारणमीमांसासह विवरण पत्रामध्ये सादर करणेच्या सुचना प्राप्त झालेल्या आहे.त्यानुषंगाने संदर्भ पत्र क्र २ व ३ द्वारे या कार्यालयाद्वारे आवश्यक कागदपत्रासह कारणीमसाहा यापूर्वी सादर करण्यात आली होती. आपण दिलेल्या विवरणात सदर लेखा आक्षेप परिच्छेदनिहाय सविस्तर पुर्तता करण्यात आली असून सोबत सहपत्रित करण्यात येत आहे.

करिता प्रलंबित लेखा आक्षेप निकाली करण्यात यावा हि विनंती.

सहपत्र :
विवरण व आवश्यक कागदपत्रे .

प्रमुख,
जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष
नागपूर

प्रतिलिपी,
१) मा. प्रकल्प संचालक स्मार्ट, पुणे यांना माहितीस्तव सविनय सादर
२) विभागीय नोडल अधिकारी स्मार्ट प्रकल्प RIU, नागपूर यांना माहितीस्तव सविनय सादर
३) कलोटिया लेख परीक्षण संस्था, अमरावती यांना माहितीस्तव तथा कार्यावाहीस्तव सदर

लेखा आक्षेप अनुपालन/शिफारस विवरणपत्र

DIU Audit Observation	DIU Audit Compliance	DIU कार्यालयाचा अभिप्राय	RIU कार्यालयाचा अभिप्राय	PIU कार्यालयाचा अभिप्राय
SMART COTTON-Crop Demonstration Rs.7,20,000/- dt.30.07.2023 Cotton picking bag procured from Shree Sainath Bahuuddeshiya Sanstha and Distributed to the farmers in 5 TAO region namely Nagpur, Hingna, Savner, Katol and Narkhed have found following Discrepancies- 1. Trading license of the vendor were not available on record. 2. Only quotations were available on record for procurement. No technical documents and other supporting were available for bidder other than Shree Sainath Bahuuddeshiya Santha. 3. Procurement of good were made from Non-GST Register vendor.	मा. बाळासाहेब ठाकरे कृषी व्यवसाय व ग्रामीण परिवर्तन प्रकल्प (स्मार्ट) अंतर्गत स्मार्ट कॉटन प्रकल्प २०२२-२३ मध्ये DIU नागपूर अंतर्गत कॉटन वेचणी बॅग (हार्वेस्टिंग किट) श्री साईनाथ बहुउद्देशिया सेवा संस्था विवेकानंद नगर , नालवाडी , वर्धा यांच्याकडून खरेदी (१८००*४००=७,२०,०००)करण्यात आलेले होते. लेखा आक्षेपनुसार 1.विक्रेत्याचा व्यापार परवाना रेकॉर्ड मध्ये उपलब्ध आहे. 2. तसेच खरेदीसाठी रेकॉर्डमध्ये कोटेशन आणि श्री साईनाथ बहुउद्देशीय संथा यांचे तांत्रिक कागदपत्रे व इतर कागदपत्रे उपलब्ध होते आणि सोबत जोडलेले आहे . 3. साई बहुउद्देशीय संस्था वर्धा, जिल्हा-वर्धा, हि संस्था "Under section 12 AA & ATG of the Act of Income tax Act 1961" अंतर्गत रजी न.महा. 2/2007/वर्धा अंतर्गत स्थापन झालेली आहे. संस्था हि 12 AA अंतर्गत नोंदणीकृत असल्यामुळे त्यांना GST लागू होत नसल्याबाबतचे GST विभागाचे पत्र त्यांनी जोडलेले होते. कृपया सदर दिलेल्या शेरा/अहवाल मान्यकरूनआक्षेप काढून रद्द करावा हि विनंती.यापूर्वी पत्र क्र. १ व पत्र क्र. २ द्वारे विनंती केली आहे.	मा. बाळासाहेब ठाकरे कृषी व्यवसाय व ग्रामीण परिवर्तन प्रकल्प (स्मार्ट) अंतर्गत स्मार्ट कॉटन प्रकल्प २०२२-२३ अंतर्गत दि. १०/०५/२०२२ रोजी ऑफलाईन पद्धतीने कापूस वेचणी ब्यागचे दरपत्रक मागविण्यात आले होते. त्याप्रमाणे दिनांक २६/०५/२०२२ रोजी तीन पुरवठा धारकांचे दरपत्रक प्राप्त झाले होते, त्यामध्ये त्यांचे तांत्रिक दरपत्रक सुद्धा प्राप्त झाले होते. त्यापैकी दोन पुरवठाधारकाकडे GST चे असल्याबाबतचे प्रमाण पत्र प्राप्त झाले होते, आणि साई बहुउद्देशीय संस्था वर्धा, जिल्हा-वर्धा, हि संस्था "Under section 12 AA & ATG of the Act of Income tax Act 1961" अंतर्गत रजी न.महा. 2/2007/वर्धा अंतर्गत स्थापन झालेली आहे. संस्था हि 12 AA अंतर्गत नोंदणीकृत असल्यामुळे त्यांना GST लागू होत नसल्याबाबतचे GST विभागाचे पत्र जोडलेले होते त्यामुळे या कार्यालाचे समितीद्वारे सदर तिन्ही पुरवठाधारक तांत्रिक दृष्ट्या पात्र करण्यात आले, या तीन पुरवठा धाराकापैकी आर्थिक निविधा मध्ये साई बहुउद्देशीय संस्था, वर्धा यांचे दर GST वगळून सगळ्यात कमी असल्यामुळे त्यांना पुरवठा आदेश देण्यात आला होता. साई बहुउद्देशीय संस्था, वर्धा यांनी कापूस ब्यागचे वितरण तालुका कृषी अधिकारी कार्यालयाला करून त्याचे बिलासह पोहोच पावती या कार्यालयास सदर केली होती, सदर बिल GST वगळून होते, त्यानुसार त्यांचे देयके या स्तरावरून निव्वळ रक्कम अदा करण्यात आलेले असून अतिरिक्त GST ची रक्कम देण्यात आलेली नाही. सोबतच सदर कालावधीत लेखापाल हे पद रिक्त असल्यामुळे वरील बाबतीत अनावधाने GST धारक नसलेल्या संस्थेला सदर साहित्याचे पुरवठा आदेश देण्यात आले. करिता या बाबतीत लेख आक्षेपाच्या अनुषंगाने संदर्भ क्र. २ नुसार या कार्यालयास क्षमापन पत्र सादर केलेले होते आणि अशाप्रकारची बाब या पुढे होणार नाही याची दक्षता व काळजी घेण्यात येईल.	—	—

Nodal Officer
D.I.U, SMART Project
Nagpur