लेखा आक्षेप अनुपालन / शिफारस विवरण पत्र
जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष, परभणी

Sr. No	DIU Audit Observation	DIU PARBHANI Audit Compliance	DIU PARBHANI कार्यालयाचा अभिप्राय	RIU LATUR कार्यालयाचा अभिप्राय	PIU कार्यालयाचा अभिप्राय
०१	Part I: Expenses not covered under SMART Project	NIL	NIL	NIL	
०२	Part II: Inadmissible Expenses wherein expenses are excessive, no proper supporting available, or expenses were not as per procurement guidelines hence considered as inadmissible. SMART COTTON PROJECT Cotton Demonstration conducted in ४ Talukas of SMART - DIU - Parbhani - Gangakhed - Palam - Selu - Pathri Azadirectin ३०० PPM (Rs.५,५२,०००) Minimum five quotations from GST registered vendor are required to be obtained, if expenditure is more than Rs. २०,०००. Also, Procurement from government corporations or government approved rate chart should be considered as one of the quotations. Following observations were noticed: ➢ Azadirectin were directly purchased from Maharashtra Agro Development Corporation Limited, Akola without following procurement procedures on assumption that procurement procedure need not required as it is Government Corporation. ➢ GST TDS not deducted ➢ The copy of distribution list to farmers & photos were not available on record. We can't verify the same as documents is not available on records for verification. ➢ ECF (Expenditure Claim Form) not available on record.	➢ जागतिक बँक अर्थसहाय्यीत मा. बाळासाहेब ठाकरे कृषि व्यवसाय व ग्रामीण परिवर्तन (SMART) प्रकल्पांतर्गत VCDS स्मार्ट कॉटन पीक प्रात्यक्षीकासाठी लागणाऱ्या AZADIRACTIN १५०० PPM परभणी जिल्हयातील SMART COTTON अंतर्गत निवडण्यात आलेल्या गावातील पीक प्रात्यक्षीक लाभार्थी शेतकऱ्यांना देण्याकरीता तालुका कृषि अधिकारी कार्यालय गंगाखेड, पालम, सेलु व पाथरी येथे पोहचसह पुरवठा करणे बाबत या कार्यालयाच्या प्रसिध्दी फलकावर दिनांक ०८/०७/२०२१ रोजी जाहिरात प्रसिध्दी देण्यात आलेली होती. सदर प्रसिध्दीचा लॅटिटयुड अॅटीटयुड मधिल फोटो या सोबत सलग्नीत करण्यात आलेला आहे. तसेच सदर जाहिरातीस अनुसरुन या कार्यालयास **तीन** कोटेशन प्राप्त झाले होते. प्रापण पध्दतीचा वापर तसेच मार्गदर्शक सुचनेच्या अधिन राहुनच सदर कोटेशनचा तुलनात्मक तक्ता प्रापण पध्दतीनुसार तयार करुनच न्युनतम दर सादर करणाऱ्या पुरवठादारास सदरील पुरवठादारास पुरवठा आदेश देण्यात आलेला आहे. यासोबत सदर प्रापण पध्दती राबविण्यात आलेली सर्व सत्यप्रती जोडण्यात आलेली आहे. ➢ प्रकल्प नविन तसेच पुरेसा मनुष्यबळ पुरवठा उपलब्ध नसल्यामुळे GST TDS करण्यासाठी GST व TDS काढण्यात आलेला नव्हता परंतू या कार्यालयाचा GST (२७NSKS३३५१५G१DZ) हा दिनांक १५ /०९/२०२२ रोजी प्राप्त झाला आहे. तसेच TAN (NSKS३३५१५G) हा दिनांक ०५/०९/२०२२ रोजी प्राप्त झालेला आहे. त्यामुळे GST व TDS वजावटी करण्यात आलेल्या नाहीत. ➢ वाटप करतानाचे लॅटिटयुड अॅटीटयुड मधिल फोटो या सोबत सलग्नीत करण्यात आलेला आहे ➢ सदर निंबोळी अर्क हे तालुका कृषि अधिकारी कार्यालयास पोहच दिली असल्यामुळे या सोबत पोहच पावती जोडण्यात आलेली आहे तसेच तालुका कृषि अधिकारी कार्यालया मार्फत लाभार्थी शेतकऱ्यास वाटप करतांनाचे छायाचित्रांची सत्यप्रत सोबत जोडलेली आहे. ➢ ECF (Expenditure Claim Form) या सोबत जोडण्यात आलेलो आहे	जागतिक बँकेच्या शॉपींग पध्दतीनुसार निविष्ठा खरेदी करुन लाभार्थींना वाटप करण्यात आलेल्या आहेत. कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती.	कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती	

Deshmukh
नोडल अधिकारी
स्मार्ट, जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष
परभणी.

Nodal Officer
Regional Implementation Unit
(SMART), Latur

लेखा आक्षेप अनुपालन / शिफारस विवरण पत्र

जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष, परभणी

Sr. No	DIU Audit Observation	DIU PARBHANI Audit Compliance	DIU PARBHANI कार्यालयाचा अभिप्राय	RIU LATUR कार्यालयाचा अभिप्राय	PIU कार्यालयाचा अभिप्राय
	COTTON PICKING BAGS (Rs. 571500) ➢ Cotton picking bags were purchase for distribution to farmers among four. Talukas amounting to Rs. 571500. ➢ Quotation procedure was not followed (Direct Procurement as government department) ➢ ECF not available on records ➢ GST TDS not deducted	➢ कॉटन पिकिंग बॅग खरेदी करण्यापुर्वी या कार्यालयाच्या वतीने प्रसिध्दी फलकावर जाहिरात दि.२८/०७/२१ रोजी देण्यात आलेली होती. सदर जाहिरातीस प्रतिसादर देऊन तीन पुरवठादारांनी दरपत्रक सादर केले होते सदर प्रापण पध्दती पुर्णकरुनच न्युनतम दर असणाऱ्या पुरवठादारासच पुरवठा आदेश देण्यात आलेला आहे. ➢ लेखा तपसणी वेळी आपण अचानक आल्यामुळे सदरचे दस्तऐवज यापूर्वी कार्य करणाऱ्या कर्मचाऱ्यांच्या कपाटात होते व सदरील कर्मचारी हा रजेवर असल्यामुळे लेखा परिक्षणावेळी सादर करता आले नाही. ➢ ECF (Expenditure Claim Form) या सोबत जोडण्यात आलेलो आहे ➢ प्रकल्प नविन तसेच पुरेसा मनुष्यबळ पुरवठा उपलब्ध नसल्यामुळे GST TDS करण्यासाठी GST व TDS काढण्यात आलेला नव्हता परंतू या कार्यालयाचा GST (२७NSKS३३५१५G१DZ) हा दिनांक १५ /०९/२०२२ रोजी प्राप्त झाला आहे. तसेच TAN (NSKS३३५१५G) हा दिनांक ०५/०९/२०२२ रोजी प्राप्त झालेला आहे. त्यामुळे GST व TDS वजावटी करण्यात आलेल्या नाहीतECF FORM या सोबत जोडण्यात आलेला आहे.	जागतिक बँकेच्या मार्गदर्शक सुचनेच्या अधिन राहुनच कॉटन पिकिंग बॅग खरेदी करुन लाभार्थांना वाटप करण्यात आलेल्या आहेत. कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती	कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि. विनंती	
	OTHER PROCUREMENT (Rs. 81000) ➢ Bio Control Laboratory - Rs. 30000 ➢ MSSC (Mahabeej) - Rs. 27000 ➢ Polyclinic Nursery (Zendu Rope) - Rs. 24000 Quotation Procedure was not followed on the assumption that same is not required as goods/services procured from government organisation/corporation.	➢ जैविक जिवाणु संघ अँझेटो बॅक्टर व सापळा पीके चवळी व बाजरा करीता या कार्यालयामार्फत दिनांक २७/०५/२०२१ रोजी जाहिरात प्रसिध्द करण्यात आलेली होती. त्यास अनुसरुन प्रापण पध्दतीचा अवलंब करुन जैविक किड नियंत्रण प्रयोगशाळा परभणी व महाराष्ट्र स्टेट सिड कारपोरेशन लि परभणी यांचे दर न्युनतम असल्यामुळे सदर पुरवठादारास दिनांक १०/०६/२०२१ रोजी पुरवठा आदेश देऊन खरेदी करुन लाभार्थांना वाटप करण्यात आलेल्या आहेत. सदर माहिती / प्रापण पध्दती या सोबत सलग्नीत करण्यात आलेली आहे. ➢ स्मार्ट कॉटन कापुस मुल्य साखळी विकास उपप्रकल्पांतर्गत आयोजीत कापुस प्रात्यक्षिकासाठी लागणारी झेंडुची रोपे गंगाखेड, पालम, सेलु, पाथरी येथील तालुका कृषि अधिकारी कार्यालयास प्रती तालुका १५०० रोपे पोहच सह पुरवठा करण्या बाबत या कार्यालयाच्या प्रसिध्दी फलकावर जाहिरात दिनांक २१/०५/२०२१ ते ०४/०६/२०२१ या कालावधीची देण्यात आलेली होती परंतू सदर कालावधी मध्ये कोणत्याही पुरवठादाराने दरपत्रक / कोटेशन सादर न केल्यामुळे सदर बाबी करीता ०७ दिवसांची मुदत वाढ (०४/०६/२०२१ ते १०/०६/२०२१) देण्यात आली होती. सदर कालावधी मध्ये फक्त ०२ पुरवठादारांचेच (कृषि अधिकारी, कृषि चिकित्सालय, रोपवाटीकेवरील परभणी यांचे व पारिजात नर्सरी) यांचे दरपत्रक आल्यामुळे तसेच विहित कालावधीत प्रात्यक्षीकांसाठी झेंडुची रोपे पाहेच होणे करीता प्राप्त दरपत्रकातील न्युनतम दर असणाऱ्या पुरवठादारास पुरवठा आदेश देण्यात आलेला आहे. खरेदी करुन लाभार्थी शेतकऱ्यांना वाटप करण्यात आलेले आहे.	जागतिक बँकेच्या मार्गदर्शक सुचनेच्या अधिन राहुनच जैविक जिवाणु संघ अँझेटो बॅक्टर व सापळा पीके चवळी व बाजरा करीता प्रापण पध्दतीचा अवलंब करुनच लाभार्थांना वाटप करण्यात आलेल्या आहेत. तसेच झेंडुची रोपे या करीता या कार्यालयाच्या वतीने जाहिरात प्रसिध्द करुनही पुरवठादार उपलब्ध न झाल्यामुळे ०७ दिवसांची मुदत वाढ देऊनही फक्त दोन पुरवठादारांचे दरपत्रक प्राप्त झाले मार्गदर्शक सुचने नुसार न्युनतम पुरवठादारासच आदेशीत करुन खरेदी करण्यात आलेली आहे. कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती	कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती	

Deshmukh
नोडल अधिकारी
स्मार्ट, जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष
परभणी.

Nodal Officer
Regional Implementation Unit
(SMART), Latur

लेखा आक्षेप अनुपालन / शिफारस विवरण पत्र
जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष, परभणी

Sr. No	DIU Audit Observation	DIU PARBHANI Audit Compliance	DIU PARBHANI कार्यालयाचा अभिप्राय	RIU LATUR कार्यालयाचा अभिप्राय	PIU कार्यालयाचा अभिप्राय
०३	MARKET LED SMART COTTON DEMONSTRATION (Rs. 83992) Information book for farmers were procured from Sai Offset Printers, following observations were noticed, ➢ Goods procured without following quotation procedure separately amounting of Rs. 83,992. As per oral discussion, same vendor has been used which provides same goods to ATMA Office, Parbhani at same rate. ➢ As on audit date, contract with the Sai Offset Printers were not made available to us for verification. ➢ Delivery Challan of the same were not available on records. The signed copy of distribution list to farmers & photos were not available on records.	• या कार्यालयाशी सलग्नीत नानाजी देशमुख कृषी संजीवनी प्रकल्पांतर्गत साई ऑफसेट, प्रिन्टर, नारायण चाळ रोड, स्टेडियम कॉम्प्लेक्स समोर, परभणी यांचेशि विविध छपाई व पुरवठा करणे करीता १०० रु. बॉंड पेपर वरील करार दिनांक २२/०५/२०२१ नुसार करार करण्यात आलेला होता. स्मार्ट प्रकल्पाकरीता शेतीशाळा माहिती पुस्तीका छपाई बाबत या कार्यालयाच्या प्रसिध्दी फलकावर दिनांक ३१/१२/२०२१ सकाळी १०.०० ते १४/०१/२०२२ सायंकाळी ०५ वाजेपर्यंत दरपत्रक सादर करण्या बाबत जाहिरात प्रसिध्द करण्यात आलेली होती. दरपत्रक उघडण्याचा दिनांक १७/०१/२०२२ रोजी सकाळी १०.३० वाजता ठेवण्यात आलेला होता. उक्त दिनांकास पुरवठादाराच्या प्रतिनिधी समक्ष तसेच प्रापण समिती सदस्यां समोर दरपत्रक उघडून न्युननतम दर असणाऱ्या पुरवठादारासच पुरवठा आदेश देण्यात आलेला आहे. सदर प्रापण पध्दती ची छायांकीत प्रत या सोबत सलग्नीत करण्यात आलेली आहे. • सदर पुरवठादाराने तालुका कृषि अधिकारी कार्यालय, गंगाखेड, पालम, सेलू व पाथरी येथे पोहच केल्याची पोहच पावती सोबत जोडण्यात आलेली आहे.	जागतिक बँकेच्या मार्गदर्शक सुचनेच्या अधिन राहुनच कॉटन पिकिंग बॅग खरेदी करुन लाभार्थांना वाटप करण्यात आलेल्या आहेत. कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती	कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती	
	Part III: Amount involved was not considered as inadmissible, however deviations from prescribed guidelines, lacunas in procedures etc were reported. ➢ Expense Claim Form (ECF) of all expenses incurred was not on record. ➢ DIU does not maintain Books of Account in Tally Software. Bank charges were charged in account and subsequently recovered from Head Office, Pune amounting of Rs. 7,675	• सर्व ECF (Expenditure Claim Form) या सोबत सलग्नीत करण्यात येत आहेत. • जिल्हा अंमलबजावणी कक्षाला कोणत्याही प्रकारच्या मार्गदर्शक सुचना तसेच Tally Software उपलब्ध करुन देण्यात आलेले नसल्या मुळे Tally Software मध्ये लेख्यांची माहिती भरता आली नाही परंतू या कार्यालया मार्फत Cash Book तसेच वित्तीय व्यवस्थापन पुस्तीकेमध्ये दिलेली सर्व Annexure प्रमाणे रजीस्टर अद्यावत करण्यात आलेली आहेत. तसेच स्वतंत्र आवक व जावक रजीस्टर सुध्दा ठेवण्यात आलेले आहेत. वरील प्रमाणे जिल्हा अंमलबजावणी कक्षात ठेवण्यात आलेली रजिस्टर तसेच अभिलेखे	सर्व ECF (Expenditure Claim Form) या सोबत सलग्नीत करण्यात येत आहेत. कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती.	कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती.	

Deshmukh
नोडल अधिकारी
स्मार्ट, जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष
परभणी.

Nodal Officer
Regional Implementation Unit
(SMART), Latur

<u>लेखा आक्षेप अनुपालन / शिफारस विवरण पत्र</u>

<u>जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष, परभणी</u>

<table>
<tr><th>Sr. No</th><th>DIU Audit Observation</th><th>DIU PARBHANI Audit Compliance</th><th>DIU PARBHANI कार्यालयाचा अभिप्राय</th><th>RIU LATUR कार्यालयाचा अभिप्राय</th><th>PIU कार्यालयाचा अभिप्राय</th></tr>
<tr><td></td><td>IUFR<table>
<tr><th>PERIOD</th><th>SUBMITTED OR NOT</th><th>DATE OF SUBMISSION(Signed)</th></tr>
<tr><td>Q1</td><td>YES</td><td>03-08-2021</td></tr>
<tr><td>Q2</td><td>YES</td><td>27-10-2021</td></tr>
<tr><td>Q3</td><td>YES</td><td>20-01-2022</td></tr>
<tr><td>Q4</td><td>NO</td><td>28-04-2022</td></tr>
</table></td><td>तपासणी वेळी आपणास सादर करण्यात आलेली होती.
तसेच सद्य स्थितीत जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष परभणी या कार्यालयास प्रकल्प अंमलबजावणी कक्षामार्फत Tally Software पुरवण्यात आले त्यामुध्ये सर्व नोंदी सुरुवातीपासुन माहे ऑगस्ट २०२१ ते आजतयागत अद्ययावत करण्यात आलेले आहेत व दर तीमाही IUFR, UC सोबत Tally Backup सुध्दा मुख्यालयास मेलद्वारे पाठविण्यात येते व अंतर्गत व बाहय लेखापरीक्षकांना सुध्दा लेखापरिक्षणा वेळी देण्यात येते.
जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष, परभणी मार्फत मेलद्वारे मागील वर्षातील तसेच चालु आर्थिक वर्षातील IUFR तीमाही स्वाक्षरी प्रत सादर करण्यात आलेली आहे.</td><td>Tally Software Back up सुरुवातीपासुन ते आजतयागत या सोबत तसेच मेलद्वारे सादर करण्यात येत आहे कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती.</td><td>कृपया सदरील आक्षेप वगळण्यात यावा हि विनंती.</td><td></td></tr>
</table>

तरी आपणास सविनय विनंती करण्यात येते की, सबब बाब लक्षात घेता सन २०२१-२२ मध्ये प्रकल्पाकरीता मनुष्यबळ उपलब्ध नव्हते. तसेच या सोबत सलग्नीत प्रापण पध्दतीसंदर्भात सर्व आवश्यक ती छायांकीत प्रत या सोबत सलग्नीत करण्यात आलेली असुन भविष्यात अशी चुक होणार नाही. या बाबत गांभीर्याने नोंद घेऊन मार्गदर्शक सुचनांनुसारच खरेदी प्रक्रिया व देयकांची अदायगी केली जाईल. सदरील लेखा परिक्षण आक्षेप वगळण्यात यावे हि नम्र विनंती.

करीता सदर लेखा आक्षेपांना क्षमापण देण्यात यावे.

हि नम्र विनंती.

Deshmukh

नोडल अधिकारी
स्मार्ट, जिल्हा अंमलबजावणी कक्ष
परभणी.

Nodal Officer
Regional Implementation Unit
(SMART), Latur