

कलम 4 (1) (b) (iii)

मुख्य लेखापरिक्षण शाखा नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.
लेखापरिक्षण विभागातील प्रकरण सादर करण्याची पध्दती
कनिष्ठ लेखापरिक्षक, सहाय्यक लेखापरिक्षक, वरिष्ठ लेखापरिक्षक



उपमुख्य लेखापरिक्षक



मुख्य लेखापरिक्षक



महापालिका आयुक्त



आवश्यकतेनुसार

मा. स्थायी समिती, मा. महासभा

लेखापरिक्षण शाखेतील निर्णय घेतांना पाळली जाणारी पडताळणी प्रक्रीयेची त्यावरील देखरेखीची पध्दत आणि सोपविलेले व्यक्तीगत उत्तरदायित्व.
कामाचे नांव :- मा. स्थायी समितीच्या निर्देशाप्रमाणे पूर्व व कार्योत्तर लेखापरिक्षण करणे तसेच
नियम-

- 1) महाराष्ट्र महानगरपालिका अधिनियम (मुंबई प्रातिक महानगरपालिका अधिनियम 1949)
- 2) महाराष्ट्र नागरी सेवा नियम सर्व
- 3) महाराष्ट्र नगरपालिका लेखा संहिता 1971
- 4) सार्वजनिक बांधकाम नियमावली
- 5) नाशिक महानगरपालिकेचे उपविधी
- 6) महासभा, स्थायी समिती, प्रभाग समिती ठराव

- 7) विविध शासन निर्णय, विभागीय दर सुची, दरकरार इ.
- 8) भांडार खरेदी नियमावली
- 9) शासन निर्णय उद्योग व उर्जा व कामगार विभाग दि. 1 जानेवारी 2016 दि. 24 ऑगस्ट 2017.
- 10) शासन निर्णय सार्वजनिक बांधकाम विभाग दि. 12 एप्रिल 2017 च्या अनुषंगाने मा. आयुक्त यांचे निर्गमित झालेले आदेश
- 11) खरेदी प्रक्रिया व निविदा प्रक्रिया विषयी सविस्तर सुचना
- 12) माहितीचा अधिकार 2005

शासन निर्णय :- महाराष्ट्र शासनाच्या www.maharashtra.gov.in या संकेत स्थळावर प्रसिध्द झालेले संबंधित शासन निर्णय परिपत्रक क्रमांक /कार्यालयीन आदेश

अ.क्र.	विषय	क्रमांक व दिनांक
1.	अधिकारी/कर्मचारी यांच्या केलेल्या वेतननिश्चितीची पडताळणी करणे.	नियमित लेखापरिक्षणात करण्यात येते.

अ.क्र.	कामाचे स्वरूप	कामाचे टप्पे	अपेक्षित कालावधी	प्रत्येक कामाबाबत आणि प्रत्येक टप्प्यावर कर्मचाऱ्याची व अधिकाऱ्याची भूमिका आणि जबाबदारी	शेरा
1	सर्वसाधारण प्रकरणे (पुर्व लेखापरिक्षणास प्राप्त होणाऱ्या सचिका व पत्रव्यवहार)	तीन	3 दिवस	लेखापरिक्षकाने आलेल्या प्रकरणाची पडताळणी करून आपला स्वयंस्पष्ट अभिप्राय/शिफारशीसह नस्ती उपमुख्य	लेखापरिक्षण विषयक बाबी असल्यास कामाच्या व

				लेखापरिक्षक यांचकडेअग्रेषित करणे, उपमुख्य लेखापरिक्षक यांनी सदर प्रकरणावर अभिप्राय नमुद करणे, विभागप्रमुख यांनी त्यांच्याकडे सादर झालेल्या प्रकरणी निर्णय देणे.	अभिलेखाच्या व्याप्तिनुसार दिवसांमध्ये वाढ होऊ शकते.
2	तात्काळ प्रकरणे (पुर्व लेखापरिक्षणास प्राप्त होणाऱ्या सचिका व पत्रव्यवहार)	तीन	3 दिवसाच्या आत	लेखापरिक्षकाने आलेल्या प्रकरणाची पडताळणी करून आपला स्वयंस्पष्ट अभिप्राय/शिफारशीसह नस्ती उपमुख्य लेखापरिक्षक यांचकडेअग्रेषित करणे, उपमुख्य लेखापरिक्षक यांनी सदर प्रकरणावर अभिप्राय नमुद करणे, विभागप्रमुख यांनी त्यांच्याकडे सादर झालेल्या प्रकरणी निर्णय देणे.	अभिलेखे उपलब्ध होण्याच्या अनुषंगाने कामाच्या दिवसात वाढ/घट होत असते.

3	तातडीच्या स्वरूपाची फाईल (पुर्व लेखापरिक्षणास प्राप्त होणाऱ्या सचिका व पत्रव्यवहार)	तीन	3 दिवसाचे आत	लेखापरिक्षकाने आलेल्या प्रकरणाची पडताळणी करून आपला स्वयंस्पष्ट अभिप्राय/शिफारशीसह नस्ती उपमुख्य लेखापरिक्षक यांचकडेअग्रेषित करणे, उपमुख्य लेखापरिक्षक यांनी सदर प्रकरणावर अभिप्राय नमुद करणे, विभागप्रमुख यांनी त्यांच्याकडे सादर झालेल्या प्रकरणी निर्णय देणे.	
4	जमा लेखापरिक्षण	तीन	वार्षिक	जमा, लेखापरिक्षकाकडून जमा अभिलेखे विभाग स्तरावर पडताळणी करून उपमुख्य लेखापरिक्षक यांच्या स्वाक्षरीने अर्धसमास जापने निर्गमित होऊन विभाग प्रमुखांकडून	

				खुलासा मागविण्यात येतो व परिच्छेद अंतिममिकरण कार्यवाही मुख्य लेखापरिक्षक यांच्याकडून करण्यात येते.	
--	--	--	--	--	--

मुख्य लेखापरिक्षक

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.

उपमुख्य लेखापरिक्षक

नाशिक महानगरपालिका, नाशिक.