കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൽപ്പറ്റ നഗരസഭ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2016-17

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്.

e-mail:dowyd.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ട സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.) എം.2/622/17

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,വയനാട്,

കൽപ്പറ്റ – പിൻ 673121
ഫോൺ: 04936-203672
തീയതി: 31.10.2017.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
വയനാട് ജില്ല.

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം)
കൽപ്പറ്റ നഗരസഭ.

സർ,

. . വിഷയം :കൽപ്പറ്റ നഗരസഭ - 2016 - 17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് -സംബന്ധിച്ച്.

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18,1994 ലെ കേരളാ നഗരപാലികാ നിയമം 295(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കൽപ്പറ്റ നഗരസഭയുടെ 2016 -17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാ ഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2 ലെ 2-2, 2-3, 2-11, ഭാഗം 3ലെ 3-17, 3-18 എന്നീ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം കൽപ്പറ്റ നഗരസഭയുടെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ നഗരസഭ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (1997 ലെ കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 ലെ കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം ചട്ടം 21(1)(2)(3)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,
സിനീയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.

<u>പകർപ്പ് :</u>

1)കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2)റിജീയണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ,നഗരകാര്യ വകുപ്പ് ,കോഴിക്കോട്

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)എം.2/622/2017 തിയ്യതി:31.10.2017.

<u>വയനാട് ജില്ലയിലെ കൽപ്പറ്റ നഗരസഭയുടെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.</u>

(1994 ലെ കേരളാ മുൻസിപ്പാലിറ്റി നിയമം- വകുപ്പ് 295(4), 1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം – വകുപ്പ് 13,1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.).

വയനാട് ജില്ലയിലെ കൽപ്പറ്റ നഗരസഭയുടെ 2016 -17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. 10.09.2017 മുതൽ 31.07.2017 തിയ്യതി വരെയുമുള്ള വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയുംപരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ നഗരസഭയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 32 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ നഗരസഭ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

. . സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. സുരേന്ദ്രൻ. പി.ബി. സിനീയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	01.06.2017മുതൽ 13.06.2017വരെയും 22.09.2017 മുതൽ 27.09.2017 വരെയും

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി.ശ്രീകുമാരി.റ്റി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ 22.09.2017 മുതൽ 27.09.2017 വരെ
	ശ്രീ നവാസ് കെ എം, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.കെ.വി. ഡേവിഡ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.എം.സമീർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ്ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി. ഇന്ദു. കെ. നായർ, ഓഡിറ്റർ 01.06.2017 മുതൽ 13.06.2017 വരെ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

ചെയർ പേഴ്സൺ	ശ്രീമതി. ഉമൈബാ മൊയ്തീൻകുട്ടി	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. കെ.ജി. രവീന്ദ്രൻ	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.ലയണൽ ഹാർവി സ്ഫടികം	01.04.2016മുതൽ 31/03/2017 വരെ
ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ. ബാബു.എം.പ്രസാദ്	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	ഡോ. സച്ചിൻ കുമാർ	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017 വരെ
ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. ഇന്ദിര. കെ.വി	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.വിന്നി ജോസഫ്	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ഡോ.അനിൽ കുമാർ	01/04/2016മുതൽ 31.03.2017 വരെ
പ്രിൻസിപ്പാൾ (ജിവിഎച്ച് എസ്)	ശ്രീ. രാമചന്ദ്രൻ. എം.കെ	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സിഡിഎസ് മെമ്പർ സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ഹീരിഷ്. പി.ജി	01.04.2016മുതൽ 31.03.2017 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1 പൊതു അവലോകനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2

34	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	1-3
5	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
6	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
7	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-6
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7.
9	തനത് വരുമാനം	1-8
10	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
11	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം,രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്	1-10
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
	ഭാഗം - 2 വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
13	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ അപാകതകൾ	2-1
14	കെട്ടിട നിർമ്മാണം - മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമ ലംഘനം നടത്തുന്നു	2-2
15	കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി - കെട്ടിട ഉടമകൾ നിയമ ലംഘനം നടത്തുന്നത് തടയുന്നില്ല	2-3
16	വാടക കുടിശ്ശിക എഴുതി തള്ളിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	2-4
17	നിയമ വിരുദ്ധമായി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നു	2-5
18	വാടക ഈടാക്കാത്ത ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകാത്തത് മൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടം	2-7
19	രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും പ്രവർത്തിക്കുന്നു	2-8
20	രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല	2-9
21	രശീത് വരവ് ഒടുക്കുന്നതിൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല	2-10
22	തൊഴിൽനികുതി	2-11
	ഭാഗം - 3 ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	

23	വെള്ളക്കരം	3-1
24	ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം പ്രവൃത്തി	3-2
25	പൊതുസ്ഥലത്തെ അപകടാവസ്ഥയിലുള്ള മരങ്ങൾ മുറിച്ച് മാറ്റൽ	3-3
26	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം/തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീതി എന്നിവ ലഭിക്കാത്തത്	3-4
27	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ലാപ്ടോപ് വിതരണം നടത്തി	3-5
28	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ഭവന റിപ്പയറിന് തുക നൽകി	3-6
29	അധിക തുക ക്യാഷ് ബുക്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ളത് സംബന്ധിച്ച്	3-7
30	അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതി(ജനറൽ) - പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കാതെ തുക പിൻവലിച്ചു	3-8
31	മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല	3-9
32	തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി - വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	3-10
33	കായിക പരിശീലനങ്ങൾ - അപാകതകൾ	3-11
34	സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി - 100000 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-12
35	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി- അളവ് പരിശോധിക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.	3-13
36	എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നതിലും അധിക വീതിയിൽ റോഡ്/നടപ്പാത കരാറുകാരൻ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിന് തുക അനുവദിച്ചു.	3-14
37	എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലനം - റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കി.	3-15
38	സ്വകാര്യ വ്യക്തിയുടെ വീട്ടിലേക്കുള്ള വഴി മുനിസിപ്പാലിറ്റി കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തു നൽകി.	3-16
39	ക്രമവിരുദ്ധമായി മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തികരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകി.	3-17
	ഭാഗം 4 പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	

40	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
41	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
42	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
43	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
44	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
45	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
46	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
47	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
48	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	അനുബന്ധം

ഭാഗം 1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17വർഷത്തെ ബജറ്റ് 20.03.2017 തിയതിയിലെ 1 - ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താരതമ്യം ചെയ്യാൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2017	26.8.2017	-	-

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2016 - 17	23.9.17	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	37012978
വരവ്	249345803
ആകെ	2863558781

ചെലവ്	216989391
നീക്കിയിരിപ്പ്	69369390

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	21422395	21422395	21422395	0	100
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	2411482	2411482	2411482	0	100
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	4468231	4468231	4468231	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	4734763	4734763	4734763	0	100
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	3843829	3843829	3843829	0	100
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		32510103	32510103	32510103	0	100

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
248	994057406	128	73154147	--	120	51.6

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

---ഇല്ല---

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതുവരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 8.95ശതമാനം വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

(ജില്ലാ/ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ കാര്യത്തിൽ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വരവും പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.)

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	28557723	34336155	5778432	20%

നികുതിയേതര വരവുകൾ	17137862	15421597	(-)1716265	9.83%
മറ്റുവരവുകൾ	--	--	--	--
ആകെ	45695585	49757752	4062167	8.95%

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	124800	177
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1982700	1054
വിധവാപെൻഷൻ	11135840	6121
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	1158195	6319
വികലാംഗപെൻഷൻ	2154375	1189

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 26.9.2017 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 3,66,264/- (മൂന്ന് ലക്ഷത്തി അറുപത്തി ആറായിരത്തി ഇരുനൂറ്റി അറുപത്തിനാല് രൂപ) രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ഓഫീസ് മീറ്റിംഗുകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ചേരുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഓർഡർ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതിസൂക്ഷിക്കു ന്നുണ്ടെങ്കിലും അവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. തപാലുകൾ സെക്ഷനിലേക്ക് നൽകുന്നതിന്റെ തീർപ്പാക്കലുകൾ നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. മാസ്റ്റർ ഇൻകുംബൻസി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, വസ്തുനികുതി അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകൾ, മറ്റ് വരവിനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	21.8.2015	2013-14	10.11.2015

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	16.6.2016	2011-12 – 2015-16	25.8.2016

ഭാഗം-2

വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

നഗരസഭ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2016-17വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1)ഫിക്സഡ് അസറ്റ്സ്, ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്നിവയുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം ഫിക്സഡ് അസറ്റ്സിന് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഡിപ്പ്രിസിയേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടുന്നതിന് 4,96,000/-രൂപ (സെക്രട്ടറിയുടെ 31.03.2107- ലെ 50 3-17, 51 3-17, 52 3-17 നമ്പർ ട്രഷറി ബില്ലുകൾ) വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലും കോളനി വൈദ്യുതീകരിക്കുന്നതിന് 3,00,000/-രൂപ (സെക്രട്ടറിയുടെ 31.03.2107- ലെ 17/3-17 നമ്പർ ട്രഷറി ബില്ല്)കെ.എസ്.ഇ.ബി. യിലും നഗരസഭ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകകളുടെ വിവരം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കുള്ള മുൻകൂർ എന്ന ഇനത്തിൽ ആകെ 17,93,000/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ക്ഷേമപെൻഷൻ ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമല്ല.

5) വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരിലുള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ (സാംഖ്യയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത അക്കൗണ്ടുകളിലെ തുക) നീക്കിയിരിപ്പായുണ്ട്. ഉദാഹരണം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	31.03.2017- ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
1	ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	67079023735 (സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ, കൽപ്പറ്റ)	64215

6) വാർഷിക കണക്കിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി - 17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികൾക്ക് തതുല്യമായ ബാധ്യതകൾ ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	ബി - 17 പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി
WGDP	306999
IWMP	35442
PMAY	9939439
SSA	10398
UIDSSMT	910191
NULM	9975674

Swatch Bharath	377879
Ayyankali (Kerala Gramin Bank)	4824959

7) തനത്ഫണ്ട് നിക്ഷേപിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റ് ഫണ്ടുകളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തനത് ഫണ്ട് നിക്ഷേപം എത്രയാണെന്ന് ലഭ്യമല്ല.

8) പ്രധാന നികുതി ഇനമായ വസ്തുനികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തൊഴിൽനികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല. ഡി & ഒ ലൈസൻസ്, വാടക, പരസ്യനികുതി, വിനോദനികുതി, ടൗൺഹാൾ, ട്യൂട്ടോറിയൽ രജിസ്റ്ററേഷൻ വരവ് എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	വാർഷിക കണക്കുകൾ		കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	
	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ഡിമാന്റ്	ഡിമാന്റ്
ഡി&ഒ ലൈസൻസ്	1465540	1429780	1482355	1881080
വാടക	5052378	4635159	4870904	471002
പരസ്യ നികുതി	263664	263664	182500	182500
വിനോദ നികുതി	3612267	3612267	3688490	3688490
ടൗൺ ഹാൾ	287679	287679	284800	284800
ട്യൂട്ടോറിയൽ രജിസ്റ്ററേഷൻ	1500	1500	1200	1200

9)ടെണ്ടർ ഫോറം വിൽപ്പനയുടെ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറം വിൽപ്പനയുടെ തുക നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

10) രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പരസ്യ ലേല ഇനത്തിൽ 60,000/- രൂപ വരവുള്ളത് വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റിന്റെയും പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്റ്ററേഷന്റെയും രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല.

11) നികുതി നികുതിയേതിര ഇനങ്ങളുടെ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ കുടിശ്ശികയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. വാടക കുടിശ്ശികയുടെ ഡിമാന്റ് 10,86,721/- വാർഷിക കണക്കിൽ നിന്നും ഒഴവാക്കിയിരിക്കുന്നു. ആയതിന് അടിസ്ഥാനമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

12) പല ബാങ്ക് ബുക്കുകളും ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയതിൽ അപാകതയുണ്ട്.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എ) എസ്.ബി.റ്റി. (തനത് ഫണ്ട്) അക്കൗണ്ട് (57068210917)- റീകൺസിലിയേഷനിൽ 6,04,426/- രൂപ 'ഡയറക്ടലി ഡെബിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് ' എന്നും 18,16,012/- രൂപ 'ഡയറക്ടലി ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് ' എന്നുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതെന്താണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. 83,26,256/-രൂപ 'ചെക്ക് ഇഷ്യൂഡ് ബട്ട് നോട്ട് പ്രസന്റഡ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 01.10.2010 മുതലുള്ള ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 91,86,328/-രൂപ 'ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് കളക്റ്റഡ് ' എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 29.10.2010 മുതലുള്ള തുകകളാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാങ്ക് പലിശ അടക്കമുള്ള തുകകൾ ഇതിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ബി) കോപ്പറേഷൻ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (520471002433951)- റീകൺസിലിയേഷനിൽ 5,51,790/- രൂപ

'ഡയറക്ടലി ഡെബിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് എന്നും 9,99,885/- രൂപ 'ഡയറക്ടലി ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതെന്താണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. 9,04,648/-രൂപ 'ചെക്ക് ഇഷ്യൂഡ് ബട്ട് നോട്ട് പ്രസന്റഡ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 13.03.2014 മുതലുള്ള ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

സി) എസ്.ബി.റ്റി. (നെറ്റ് ബാങ്കിംഗ്) അക്കൗണ്ട് (69299162327)- റീകൺസിലിയേഷനിൽ 34,598/- രൂപ 'ഡയറക്ടലി ഡെബിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് എന്നും 1701/- രൂപ 'ഡയറക്ടലി ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് ' എന്നുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഡി) ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ (850710110002610) അക്കൗണ്ട് - 37505/-രൂപ 'ചെക്ക് ഇഷ്യൂഡ് ബട്ട് നോട്ട് പ്രസന്റഡ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 13.03.2014 മുതലുള്ള ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 4012/-രൂപ 'ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് കളക്റ്റഡ് ' എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18.07.2016 ലെ ചെക്കാണ്. ചെക്കിന്റെ സാധുത 3 മാസക്കാലമാണ്.

ഇ) കോപ്പറേഷൻ ബാങ്ക് (Swatch Bharath) അക്കൗണ്ട് - റീകൺസിലിയേഷനിൽ 40,000/- രൂപ 'ഡയറക്ടലി ഡെബിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് എന്നും 2400/- രൂപ 'ഡയറക്ടലി ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് എന്നുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

എഫ്) കനറാ (UIDSSMT) അക്കൌണ്ട് (137101056827)- റീകൺസിലിയേഷനിൽ 48,58,145/- രൂപ 'ഡയറക്ടലി ഡെബിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് എന്നും 2,19,27,971/- രൂപ 'ഡയറക്ടലി ക്രഡിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതെന്താണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

ജി)) ട്രഷറി എസ്.ബി. 156 (PF) അക്കൗണ്ട് - 69095/-രൂപ 'ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റഡ് ബട്ട് നോട്ട് കളക്റ്റഡ് ' എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22.07.2014 മുതലുള്ള ചെക്കുകളുണ്ട്. ചെക്കിന്റെ സാധുത 3 മാസക്കാലമാണ്. 20,090/- രൂപ 'ഡയറക്ടലി ഡെബിറ്റഡ് ബൈ ബാങ്ക് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതെന്താണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

13) എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളുടെയും സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/പാസ് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ഇന്ത്യൻ ഓവർ സീസ് ബാങ്ക്	0.1
2	പോസ്റ്റോഫീസ് എസ്.ബി. 97917	21320
3	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 186	8724
4	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നമ്പർ TPA50	209754
5	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നമ്പർ TPA 107	100000
6	ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 108	4002897

14) എന്റെ ഗൃഹം പദ്ധതിയുടെ തൻവർഷ ലോൺ വരവ് 31,40,000/- രൂപ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

15) ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ secured loans ഉം unsecured loans ഒന്നിച്ച് secured loans ആണ് (schedule B-5) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. secured loans - ന് തുല്യമായ തുക prepaid expence ആയി അസറ്റ് ഭാഗത്ത് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ലോൺ രജിസ്റ്റർ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

16) വാർഷിക കണക്കിൽ അക്രൂവൽ അല്ലാത്ത ഇനങ്ങളുൽ ചിലത് ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

കോഡ് നമ്പർ	ഇനം	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം തുക	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം തുക
130200100	Rent from staff Quarters	22890	16790
140200300	Fines	541493	540993
220210100	Printing & stationary	922421	514387
220300100	Travelling Expense	37353	36353
220510100	Law Charges	78295	42295
220809900	Micellaneous administrative expenses	936829	917829
230500100	Repairs & Maintanance- roads and pavements	3068376	61664
230500300	Repairs & Maintanance-water supply	123220	520
230500600	Repairs & Maintanance-Street lights	1522246	319966
230519900	Repairs & Maintanance- other civic amenities	32674	10300
230520100	Repairs & Maintanance- buildings	161318	7480
230530100	Repairs & Maintanance- vehicles	370258	168300
230590100	Repairs & Maintanance-machinary	86804	76804

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

17) ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ ഷെഡ്യൂളിൽ അതർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ എന്ന ഇനത്തിൽ 23,96,236/- രൂപയും (2205580 + 190656) ഓപ്പറേഷൻ & മെയ്ന്റനൻസ് ഷെഡ്യൂളിൽ ഇലട്രോണിക്ക് & ഇലട്രിക് ഇൻഡയ്ട്രി - ജനറൽ എന്ന ഇനത്തിൽ 200000/-രൂപയും ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്താണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

18) ബഡ്ജറ്റ് ഫങ്ഷൻ ഫങ്ഷനറി അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടില്ല. സാംഖ്യയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി. നം. 31/16-1, തീയ്യതി 28/09/2017ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ ന്യൂനതകൾ കാരണം വാർഷിക കണക്കുകൾ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2016-17 -ലെ വരവ് ചെലവുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്താൻ സാധ്യമല്ല. വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 കെട്ടിട നിർമ്മാണം -മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമലംഘനം നടത്തുന്നു

കൽപ്പറ്റ നഗരസഭ നിലവിൽ ഓഫീസ് കെട്ടിടം പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥലത്തിനോട് ചേർന്ന് തന്നെ വാങ്ങിയ സ്ഥലത്ത്, ലോകബാങ്ക് ധനസഹായത്തോടു കൂടി പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായി

തയ്യാറാക്കിയ പ്ലാനിൽ, കെട്ടിടത്തിന്റെ ഏറ്റവും താഴത്തെ നില മുഴുവനും പാർക്കിംഗിനായി നീക്കിവെച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയപ്പോൾ പാർക്കിംഗിനായി പ്ലാൻ പ്രകാരം നീക്കിവെച്ച സ്ഥലം ചുറ്റും ചുമർ കെട്ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ ഭാഗമാക്കി മാറ്റുകയാണുണ്ടായത്. നിലവിൽ ഈ കെട്ടിടത്തിൽ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം ഇല്ല. നിലവിൽ നഗരസഭ ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്, കെട്ടിടത്തിന്റെ കാർപ്പറ്റിംഗ് സ്ഥലത്തിന് ആവശ്യമായ പാർക്കിംഗ് പ്രദേശം ഇല്ല. വളരെ പരിമിതമായ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലമാണുള്ളത്. ലോകബാങ്ക് ധനസഹായത്തോടെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടവും നിലവിൽ ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടവും തമ്മിൽ ബന്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടക്കുന്നുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്ഥാപനമെന്ന നിലയിൽ കൽപ്പറ്റ നഗരസഭ പുതിയ കെട്ടിടം പണിയുന്ന സമയത്ത്, പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം പരിമിതമായ നിലവിലെ ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന് ആവശ്യമായ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം ഉൾപ്പെടുത്തി വേണമായിരുന്നു പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ പണിയേണ്ടിയിരുന്നത്. ഓഫീസ് കെട്ടിടവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 27തീയതി 26/09/2017 മുഖേന കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്ലാൻ, ഭൂനികുതി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയവ ഹാജരാക്കുകയോ മറുപടി നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ പ്രദേശത്തെ കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് മാതൃകയാകേണ്ട നഗരസഭ തന്നെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ ലംഘിച്ച് കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തുന്നത് പരിശോധന വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നീക്കിവെയ്ക്കേണ്ട ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം പോലും നീക്കിവെയ്ക്കാതെയാണ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയത് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നു.

2-3 കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി-ഉടമകൾ നിയമ ലംഘനം നടത്തുന്നത് തടയുന്നില്ല

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ, 1999 പാലിച്ച് മാത്രമെ നഗരസഭ പരിധിയിൽ ഏതൊരു കെട്ടിടങ്ങളും നിർമ്മിക്കാൻ പാടുള്ളൂ. കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്നവർ ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള പ്ലാനും മറ്റ് രേഖകളും സെക്രട്ടറിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതും സെക്രട്ടറി ആയത് പരിശോധിച്ച് ഉചിതമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തെരഞ്ഞെടുത്ത ചില കെട്ടിടങ്ങൾ 29/09/2017 ന് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയ സ്ഥലം	സ്ഥല പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ കാര്യങ്ങൾ
കൽപ്പറ്റ സിവിൽ സ്റ്റേഷനടുത്തുള്ള കോട്ടമല എന്ന് പേരുള്ള കെട്ടിട സമുച്ചയം	കെട്ടിടത്തിന്റെ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലമായി നീക്കി വെച്ച സ്ഥലം നിയമ വിരുദ്ധമായി തരംമാറ്റി മുറികളായി തിരിച്ച് വിവിധ അഭിഭാഷകർക്കും മറ്റ് ഓഫീസുകൾക്കുമായി വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത മുറികൾക്ക് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകിയിട്ടില്ല. ഇതിലേക്കുള്ള വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നത് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ അനുമതിയില്ലാതെയാണ്. നാളിതുവരെ ഇത്തരത്തിൽ നിയമവിരുദ്ധമായിട്ടുള്ള ഉപയോഗത്തിന് മുനിസിപ്പാലിറ്റി നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല
കൽപ്പറ്റ സിവിൽ സ്റ്റേഷനടുത്തുള്ള, അഡ്വ.സക്കറിയ & അദ്ദേഴ്സ് എന്ന പേരിലുള്ള കെട്ടിടം	കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് നൽകിയ അനുമതി പത്രം പ്രകാരം പാർക്കിംഗിനായി നീക്കിവെച്ച സെല്ലാർ ഫ്ലോർ ഭാഗത്ത് 4 കാർപാർക്കിംഗ് സ്ഥലം രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നു (ബിൽഡിംഗ് പ്ലാൻ പ്രകാരം) എന്നാൽ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് 2 കാർപാർക്കിംഗ് സ്ഥലമാത്രമാണ് ചട്ടപ്രകാരം അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്.(കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ, 1999 ചട്ടം 34 (7)) കൂടാതെ റോഡിൽ നിന്നും വിട്ടിട്ടുള്ള തുറന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ പരമാവധി 50% മാത്രമാണ് പാർക്കിംഗിനായി ചട്ടപ്രകാരം അനുവദിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ തുറന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ 80 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ 4 കാർപാർക്കിംഗ് സ്ഥലം അനുമതിക്കായി അപേക്ഷിക്കുകയും ആയതിന് അനുമതി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് ചട്ട വിരുദ്ധമാണ്. മാത്രമല്ല കെട്ടിടത്തിന്റെ മുൻഭാഗത്തുള്ള തുറന്ന സ്ഥലം ദേശീയ പാതയിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലമല്ല എന്നത് ദേശീയ പാത അധികൃതരുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ടി.പി.ടൈൽ സെന്റർ കെട്ടിടം	കെട്ടിട ഉടമസ്ഥർ കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി ലഭിച്ച പ്രകാരം പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം അനുമതിക്ക് വിരുദ്ധമായി തരം മാറ്റി സാധനങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥലമായി മാറ്റിയതിനും കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി ബാത്ത് റൂമുകൾ സ്ഥാപിക്കാത്തതിനും നഗരസഭ നോട്ടീസ് നൽകിയത് പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമസ്ഥർ പുതിയ പ്ലാൻ സമർപ്പിച്ചത് പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ, സമർപ്പിച്ച പുതിയ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള നടപടികളൊന്നും കെട്ടിട ഉടമസ്ഥൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പാർക്കിംഗ് പ്രദേശം ഗോഡൗൺ ആക്കിയത് മാറ്റാനുള്ള നിർദ്ദേശം 6 മാസത്തിലധികമായിട്ടും പാലിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലമായി മെയിൻറോഡിനോട് ചേർന്ന് കാണിച്ച സ്ഥലത്തും കെട്ടിടത്തിന്റെ അരികിലുള്ള സ്ഥലത്തും പ്ലാനിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം ഇല്ല. കൂടാതെ പാർക്കിനായി മാറ്റി വെച്ച സ്ഥലത്ത് പുതിയതായി കിണർ സ്ഥാപിച്ചതിനാൽ അത്രയും പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം ഒഴിവായി. 5 പാർക്കിംഗിനുള്ള സ്ഥലം കുറവായാണ് സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ബോധ്യമായത്. കൂടാതെ ടോയ്ലറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കാനുള്ള നിർദ്ദേശം നാളിതുവരെ പാലിച്ചിട്ടില്ല. ചട്ടലംഘനം നിയമവിധേയമായി രീതിയിൽ ക്രമീകരിക്കുന്ന തിനുള്ള സമയം കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി പത്രത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ, ഓഡിറ്റിനോടനുബന്ധിച്ച് നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധന എന്നിവയിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതിയിൽ നഗരസഭാധികൃതർ ആവശ്യമായ പരിശോധന നടത്തുകയോ ക്രമക്കേടുകളിൻമേൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇത് കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് ഉടമസ്ഥർ പാലിക്കേണ്ട നിയമങ്ങൾ അവർ ലംഘിക്കുന്നതിന് നഗരസഭ അനുമതി നൽകുന്ന പ്രതീതി ഉണ്ടാക്കുകയും നിയമലംഘനങ്ങൾ വ്യാപകമാവുകയും ചെയ്യുന്നു. കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടത് നഗരാസൂത്രണത്തിന്റെ ഭാഗമാണെന്നതിനാൽ ലംഘനങ്ങൾക്കെതിരെ നഗരസഭ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൽപ്പറ്റ നഗരസഭ പരിധിയിലെ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളും നിയമവിധേയമാണ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും നിയമലംഘനം നടത്തിയവർക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-4 വാടക കുടിശ്ശിക എഴുതി തള്ളിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2015-16 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (ഷെഡ്യൂൾ ബി - 15) അനുസരിച്ച് 11,56,214/- രൂപ വാടക കുടിശ്ശിക (Rent receivable from civic Amenities) ഇനത്തിൽ കിട്ടാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. തൻവർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ റസീപ്റ്റ്സ് & പേയ്മെന്റ്സ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വാടക കുടിശ്ശിക വരവ് 61,424/-രൂപയാണ് (ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി. - 15). എന്നാൽ തൻവർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ മുൻകുടിശ്ശിക ബാക്കിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 8,069/-രൂപ മാത്രമാണ് (ഷെഡ്യൂൾ ബി - 15). തൻവർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 1086721/-രൂപ വാടക കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട് (ഷെഡ്യൂൾ ഐ- 15, കോഡ് 280200201 : Prior period income- Rent from civic Amenities).

1999-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസൂലാക്കാൻ സാധിക്കാത്ത തുകകൾ എഴുതിത്തള്ളൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 അനുസരിച്ചുള്ള നടപടി ക്രമങ്ങൾ പ്രകാരം മാത്രമേ വസൂലാക്കാൻ സാധിക്കാത്ത തുകകൾ എഴുതിത്തള്ളാൻ പാടുള്ളൂ. വാടക കുടിശ്ശിക എഴുതി തള്ളിയതിന് അടിസ്ഥാനമായ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം. 31/16-17/28/09/2017 പ്രകാരം മേൽ വിഷയം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി യെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാടക കുടിശ്ശിക എഴുതിത്തള്ളിയതുമൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് 10,86,721/-രൂപ നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. ന്യൂനതയ്ക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാത്തപക്ഷം നഗരസഭയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടം സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് ചാർജ്ജ് നടപടികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നതാണ്.

2-5 നിയമ വിരുദ്ധമായി ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിൽ കൃത്യമായ മാനദണ്ഡം പാലിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ചില സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും അധിക തുക ഈടാക്കുന്നതായും മറ്റു ചില സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കുറഞ്ഞ തുക ഈടാക്കുന്നതായും കാണുന്നു. "1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് ആക്ട് 472-ാം വകുപ്പിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 3.01.1997- ലെ നഗരസഭ ഭരണസമിതിയുടെ 17-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും, 2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് [ആപൽകരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങളും മറ്റ് വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നല്കൽ] ചട്ടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 31.01.2012-ലെ ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ച നിരക്കുകൾ പ്രകാരം ഡി & ഒ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്" എന്നാണ് ആയതിന് നഗരസഭ ഹെൽത്ത് വിഭാഗം വാക്കാൽ അറിയിച്ചത്.

എന്നാൽ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ രണ്ട് നിരക്കിലും പെടാത്ത തുകയാണ് പല വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് ഫീസായി ഈടാക്കി കാണുന്നത്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നം./കെട്ടിട നം.	വ്യാപാര ഇനം	ഈടാക്കിയ ഫീസ്	പഴയ നിരക്ക്	പുതിയ നിരക്ക്
1	3/154	ഡ്രൈവിംഗ് സ്കൂൾ	500	250 (item no. 97)	1500/2000/2500(list II,item no. 98)
2	8/180(15)	"	500	"	"
3	6/428	"	1000	"	"
4	19/269	മലഞ്ചരക്ക്	400	75/150/ 100/200 (item no. 97)	500/1000/15000 (list II,item no. 81)
5	20/109()1	"	350	"	"
6	8/336	സ്വർണ്ണം	600	350 (item no. 56)	1000/3000/50000 (list I, item no. 71)
7	11/384	"	450	"	"
8	10/118	"	500	"	"
9	8/289,290	ചെരിപ്പ്	500	100/200/300 (item no. 50)	1500/1000/750 (list II, item no. 186)
10	11/135	"	500	"	"
11	3/274	ബാർബർ ഷോപ്പ്	450	50/75/100 (item no.155)	100/150/200 (list II, item no. 29)
12	3/344(8)	"	500	"	"
13	20/446(5)	"	500	"	"
14	20/22(6)	തയ്യൽ കട	275	50/75/100 (item no. 88)	100/150/200 (list II, item no. 63)

15	20/201	"	300	"	"
16	6/348	"	300	"	"
17	3/37(6)	ക്ലിനിക്കൽ ലാബോറട്ടറി	2000	200/150 (item no. 69)	1000/750/500 (list II, item no. 43)

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 32 /2016-17/ 28.09.2017 - ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിയമ പരമായി അംഗീകരിച്ച നിരക്കിലല്ലാതെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതുമൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് ധനനഷ്ടത്തിനു പുറമേ അഴിമതിക്കുള്ള സാഹചര്യം സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്. നിയമപരമായല്ലാതെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും നഗരസഭയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടം കണക്കാക്കി ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-6 വാടക ഈടാക്കാതെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികൾ നൽകിയതിന് ആധാരമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

നഗരസഭയുടെ പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റ്ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് കെട്ടിടത്തിലെ കെ.എസ്.ആർ.ടി.സി. കൈവശം വെച്ചിരിക്കുന്ന താഴെ നിലയിലെയും രണ്ടാം നിലയിലെയും മുറികൾക്ക് നഗരസഭ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അതുപോലെ ഒന്നാം നിലയിലെ നിർഭയക്കും, ന്യൂനപക്ഷ - പരിശീലന കേന്ദ്രത്തിനും നൽകിയ മുറികൾക്കും വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ മുറികൾ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ കരാർ ഉടമ്പടിയും മറ്റ് രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30/2016-17/28.09.2017 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തപക്ഷം കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം (പരിശോധന രീതിയും ആഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം രേഖകളില്ല എന്ന നിഗമനത്തിൽ എത്തിചേരുന്നതും വാടക ഇനത്തിൽ നഗരസഭക്കുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടത്തിന് ചാർജ്ജ് നടപടികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയുന്നതുമാണ്.

2-7 വനിത ഉൽപ്പന്ന വിപണന കേന്ദ്രത്തിലെ മുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകാത്തതുമൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടം.

വനിത ഉൽപ്പന്ന വിപണന കേന്ദ്രത്തിലെ ഒന്നാം നമ്പർ മുറി പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ്ഗക്കാർക്ക് സംവരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത മുറി 17.07.2013 -ന് ലേലം ചെയ്യുകയും ലേലത്തിൽ 4 പേർ പങ്കെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 13,100/-രൂപയ്ക്ക് ശ്രീമതി. നിഷ സി.കെ. യ്ക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചു. എന്നാൽ ലേലം പിടിച്ചയാൾ കരാറുടമ്പടി വെച്ച് മുറി ഏറ്റെടുക്കാത്തതിനാൽ ലേലം റദ്ദു ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് കക്ഷിയെ 29.09.2013-ന് അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്ന് കക്ഷി കോടതിയിൽ കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത W.P. (C)No. 25258/2013 കേസിന്റെ 21.10.2013 -ലെ വിധിന്യായപ്രകാരം പ്രസ്തുത മുറിയുടെ പുനർലേലം നടപടികൾ ഒരു മാസക്കാലത്തേക്ക് (ഇടക്കാലത്തേക്ക്) തടഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് ശേഷം പുനർലേലം നടപടികൾ തടഞ്ഞുകൊണ്ട് കോടതി ഉത്തരവ് ഉള്ളതായി കാണുന്നില്ല. അപ്രകാരം കോടതി വിധി ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പിന്നീട് പുനർലേല നടപടികൾക്ക് കോടതിയുടെ തടസ്സം ഇല്ലെങ്കിൽ നാളിതുവരെ പുനർലേലം നടത്തുകയോ ലേലത്തിൽ അടുത്ത കൂടിയ തുക വിളിച്ച ആൾക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകുകയോ ചെയ്യാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 26/2016-17/ 26.09.2017 - ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ കോടതി വിധി അനുസരിച്ച് 20.11.2013 വരെയാണ് പ്രസ്തുത മുറിയുടെ പുനർലേല നടപടികൾക്ക് സ്റ്റേയുള്ളത്. അതിനാൽ ആയതിന് ശേഷം അടുത്ത കൂടിയ തുക വിളിച്ച ആൾക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകുകയോ പുനർലേലം നടത്തി വാടകയ്ക്ക് നൽകുകയോ ചെയ്യാമായിരുന്നു. നാളിതുവരെ മുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകാത്തതിനാൽ 2016-17 വർഷം വരെ (40 മാസങ്ങൾ) കുറഞ്ഞത് ആകെ 479200/-രൂപ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട് (40 X 11980, വനിത ഉൽപ്പന്ന വിപണന കേന്ദ്രത്തിലെ താഴെത്തെ നിലയിലെ വാടകയ്ക്ക് കൊടുത്തിട്ടുള്ള 6

മുറികളുടെ 2014-15 വർഷത്തെ ശരാശരി വാടക 11980/-രൂപയാണ്). രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തപക്ഷം കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം (പരിശോധന രീതിയും ആഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം പുനർലേലം നടപടികൾ തടഞ്ഞുകൊണ്ട് പിന്നീട് കോടതി ഉത്തരവുണ്ടായിട്ടില്ല എന്ന നിഗമനത്തിൽ എത്തുന്നതും മേൽ പറഞ്ഞ നഗരസഭക്കുണ്ടായ നഷ്ട തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് ചാർജ്ജ് നടപടികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നതുമാണ്.

2-8 രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 311-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ മുൻസിപ്പൽ പ്രദേശത്ത് യാതൊരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. 1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് [സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ] ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(10) പ്രകാരം അതതു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനം വരെ ആയിരിക്കും രജിസ്ട്രേഷന് പ്രാബല്യം, ചട്ടം 5 പ്രകാരം അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപായി രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്.

കൽപ്പറ്റ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രേഖകൾ പ്രകാരം 2016-17 വർഷത്തിൽ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന സ്ഥപനങ്ങൾ സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾക്കും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസിയുടെ പേര്
1	VIII/363	ആയുർവേദ ക്ലിനിക്ക്	ശ്രീ.എൻ.കെ. റോയ്
2	VIII/365(1)	ആയുർവേദ ചികിത്സാലയം	ഡോ. ജീജ എം.
3	VIII/439(4)	ആയുർവേദ ചികിത്സാലയം	ശ്രീ. വസന്ത് ടി.വി.
4	XI/169	ഇ.സി.ജി.,എൻ.സി.എസ്. ലാബ്	ആശ പുല്ലാർക്കാട്
5	XII/35	ക്ലിനിക്കൽ ലാബോട്ടറി	അജി ബഷീർ
6	XII/54(3)	ആയുർവേദ ചികിത്സാലയം	ശ്രീ.അബ്ദുൾ റസാക്ക് എ.
7	XIII/880	ആയുർവേദിക് സെന്റർ	സുലേഖ കെ.വി.
8	XIII/908	മെഡിക്കൽ ലാബ്	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ടി.പി.
9	II/102(1)	ആയുർവേദ ക്ലിനിക്ക്	വിഭ അരുൺ
10	VII/234(1)	ആയുർവേദ ആശുപത്രി	ഡോ. ജീജ എം.

മേൽ പറഞ്ഞതുപോലെ 2016-17 വർഷത്തിൽ സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾക്കും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന സ്ഥപനങ്ങൾ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എടുത്തതായും ലൈസൻസ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്ത ആളുടെ പേര്

1	XI/80(19,20)	മൈദന്തിസ്റ്റ് ദന്തൽ ക്ലിനിക്ക്	ഡോ. രഞ്ജിത്ത് പി.എം
2	XII/321	റിലീഫ് അക്യൂപങ്ചർ	ഹുസൈൻ ബാബു
3	I/ഇല്ല	പ്രജ്ഞ ഹിയറിംഗ് എയ്ഡ് സെന്റർ	വിഭ അരുൺ

മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ/ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 28/2016-17/ 26.09.2017 -ന് മറുപടിയായി അജി ബഷീർ, അബ്ദുൾ റസാക്ക് എ. എന്നിവർ 28.09.2017-ന് ഫീസ് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും (രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല)ഹുസൈൻ ബാബുവിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് അടപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മറുപടിയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഫീസ് അടവാക്കാത്തതിനെ കുറിച്ചല്ല ഓഡിറ്റ് പരാമർശം, രജിസ്ട്രേഷൻ/ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ/പുതുക്കാതെ നിയമ വിരുദ്ധമായി നഗരസഭ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ച എന്നതാണ്. നിയമ വിരുദ്ധമായി പ്രവർത്തിച്ച/പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമ ലംഘനത്തിനുള്ള (314-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം) നടപടികളാണ് സ്വീകരിക്കേണ്ടത്.

രജിസ്ട്രേഷൻ/ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ മുനിസിപ്പാലിറ്റി പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിയമ വിരുദ്ധമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമ ലംഘനത്തിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-9 രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ പ്രവൃത്തിക്കുന്ന ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 506-ാം വകുപ്പ് [1999 ലെ ഭേദഗതി കാണുക] പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ മുൻസിപ്പൽ പ്രദേശത്ത് യാതൊരു ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനവും സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. 1999 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് [ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ] ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(10) പ്രകാരം അതതു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനം വരെ ആയിരിക്കും രജിസ്ട്രേഷന് പ്രാബല്യം, ചട്ടം 5 പ്രകാരം അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപായി രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കേണ്ടതാണ്.

ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷന്റെ രേഖകൾ പ്രകാരം 2017-18 വർഷത്തിൽ കൽപ്പറ്റ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ 2 സ്ഥാപനങ്ങൾ പുതിയതായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുകയും ഒരു സ്ഥാപനം രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളൊന്നും രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. 2013-14 വർഷം മുതൽ മുൻസിപ്പാലിറ്റിയിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരും അവ അവസാനമായി രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയതിന്റെ/രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ വർഷവും താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	വർഷം
1	ജി-ടെക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ എഡ്യൂക്കേഷൻ	2013-14
2	എ.ഡബ്ല്യൂ.ടി. അക്കാദമി ഓഫ് വെൽഡിംഗ്	2015-16
3	മാസ്റ്റേഴ് അക്കാദമി, ഗൂഡല്ലായി	2015-16

4	ശക്തി അസോസിയേറ്റ്സ് കമ്പ്യൂട്ടർ എഡ്യുക്കേഷൻ	2013-14
5	കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് കോളേജ്	2014-15
6	ശ്രീ ശങ്കരാചാര്യ കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ	2014-15
7	ഐ.സി.എസ്. ട്യൂഷൻ സെന്റർ	2015-16
8	ഫാത്തിമ സ്കൂൾ ഓഫ് നേഴ്സിംഗ്	2016-17
9	വിദ്യാ ക്ലാസ്	2016-17
10	ക്രീയറ്റീവ് അക്കാദമി	2016-17

മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ എന്നുവരെയാണ് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നതെന്നുമുള്ള (ചട്ടം 3(11) കാണുക) വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.25/2016-17/26.09.2017 ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി മേൽപറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്നുണ്ടെന്നും ശ്രീ ശങ്കരാചാര്യ കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്ററിന്റെ 2014-15 വർഷത്തിനു ശേഷമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് 27.09.2017- ന് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്ററേഷൻ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മറ്റ് ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുനിസിപ്പാലിറ്റി പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 2016-17 വർഷത്തിൽ നഗരസഭയിൽ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയിട്ടുള്ള മലബാർ കോളേജ്, പള്ളിതാഴെ, കേരള അക്കാദമി ഓഫ് എഞ്ചിനീയറിംഗ്, എമിലി റോഡ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ട്യൂട്ടോറിയൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. ലൈസൻസ്/രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള വീഴ്ചയാണ്. ആയതിന് ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റിന് തെറ്റായ വിവരങ്ങൾ നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ/പുതുക്കാതെ നിയമ വിരുദ്ധമായി പ്രവർത്തിച്ച/പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമ ലംഘനത്തിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-10 രസീത് വരവ് ഒടുക്കുന്നതിൽ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല

2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ രസീത് വരവ് അവയുടെ ഒടുക്ക് എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടു.

രസീത് ബുക്ക്നമ്പർ/ രസീത് നമ്പർ	തുക	അപാകം
827/82646/7.3.17 (ആംബുലൻസ് വരവ്)	1386	കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പേജ് നംപർ 62 ൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1380/- രൂപയാണ്. 6 രൂപ കുറവായി ഒടുക്കി
784/78357/13.1.17 (ആംബുലൻസ് വരവ്)	1490	കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തി യിരിക്കുന്നത് 1400+50=1490 എന്നാണ്. 40രൂപ കൂടുതൽ ഒടുക്കി
784/78380/9.2.17 (ആംബുലൻസ് വരവ്)	3010	കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരി ക്കുന്നത് 450 + 1560 =3010, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ ഒടുക്കിയ തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 5010/- രൂപ (രസീത് നം. 1601109820/9.2.17)2000/-രൂപ കൂടുതൽ ഒടുക്കി.
834/85391/8.7.17	266	കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പേജ് നംപർ 7 ൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 226/-രൂപയാണ്.

(അംബുലൻസ് വരവ്)		40/- രൂപ കുറവായി ഒടുക്കി
854/85312/14.4.17 (ആംബുലൻസ് വരവ്)	1170	കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഒടുക്കിയ തുക 1450/- രൂപ (1രസീത് നം1701100400 /17.4.17) 280 രൂപ കുറവായി ഒടുക്കി.
854/85324/27.4.17 (ആംബുലൻസ് വരവ്)	226	കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ ആ ദിവസത്തെ തുക കൂട്ടിയതിൽ 226 ന് പകരം 266/- രൂപയാണ് കൂട്ടിയത്. (രസീത് നം 117011001036 /4.5.17, തുക 2882/-) 40 രൂപ കൂടുതലായി ഒടുക്കി.
854/85354/26.5.17 (ആംബുലൻസ് വരവ്)	498	കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ 478 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തി ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നു. (117011001868/27.5.17) 20 രൂപ കുറവായി ഒടുക്കി.
868 /86710/21.7.17 (ആംബുലൻസ് വരവ്)	334	കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 384/-രൂപയാണ്. 50രൂപ കൂടുതൽ ഒടുക്കി.
1/11701101113/5.5.17 (ശ്രീ.റഷീദ്,ബിൽ കളക്ടർ)	900	രസീത് പ്രകാരം ഒടുക്കിയ തുക ഡേ ബുക്കിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.
1711701103353/ 17.7.17 (ശ്രീ.റഷീദ്,ബിൽ കളക്ടർ)	20223	17.7.17., 19.7.17 തീയതികളിലെ രസീത് പ്രകാരം ആകെ തുക19585/- രൂപയാണ്. കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിൽ (പേജ് 56) ആകെ വരവ് 20223/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തി ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നു. 638/- രൂപ കൂടുതൽ ഒടുക്കി.
869/86811 /24.7.17 (ശ്രീ.റഷീദ്,ബിൽ കളക്ടർ)	1593	1/11701103478 - ാം രസീത് പ്രകാരം ഒടുക്കിയ തുക 1553/- രൂപ 40 രൂപ കുറവായി ഒടുക്കി
874/ 87303 – 87332 (ശ്രീ.റഷീദ്,ബിൽ കളക്ടർ)	84376	കളക്ഷൻ തുക 84,376/- രൂപ. എന്നാൽ രസീത് നം. 1/11701104406/- 24.8.17 പ്രകാരം ഒടുക്കിയ തുക 84339/- രൂപ.37 രൂപ കുറവായി ഒടുക്കി.

രസിത് പിരിവിലും ഒടുക്കിലും വന്ന അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.29/27.9.17) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 22 പ്രകാരം കാഷ്യർ ഓരോ ദിവസത്തേയും കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ട്സ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് നല്കേണ്ടതും, ചട്ടം 24 (2) പ്രകാരം അക്കൗണ്ട്സ് ഓഫീസർ ഓരോ ദിവസവും ഒടുക്കുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇപ്രകാരം സൂപ്പർവൈസിങ്ങ് ഓഫീസർ കലക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിശോധിക്കാത്തതിനാലാണ് മേല്പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾ സംഭവിച്ചത്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും, മേല്പറഞ്ഞ രസീതുകളിലെ തുക ഒടുക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-11 തൊഴിൽനികുതി

2016-17 വർഷത്തിൽ തൊഴിൽനികുതി പിരിവ് സംബന്ധിച്ച് കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	മണിയങ്കോട് എസ്റ്റേറ്റ്	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
2	പുളിയാർമല എസ്റ്റേറ്റ്	-ടി-
3	ഇൻഡസ് മോട്ടോർസ്	-ടി-
4	വൈറ്റ് ലൈൻ ബിൽഡേഴ്സ്	-ടി-
5	കല്ലാട്ട് ഹോട്ടൽ & ബിൽഡേഴ്സ്	-ടി-
6	വിഷ്ണുമായ ടൂർസ് &ട്രാവൽസ്	-ടി-
7	മാർക്കറ്റ്ഫെഡ്	-ടി-
8	താലൂക്ക് ലൈബ്രറി കൗൺസിൽ	-ടി-
9	പത്മ സർവ്വീസ് സ്റ്റേഷൻ	-ടി-
10	അനർട്ട് ജില്ലാ ഓഫീസ്	രണ്ടാം അർദ്ധവരഷം
11	വാലുമ്മൽ ജ്വല്ലറി	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
12	മീത്തൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	-ടി-
13	വിന്റ് വാലി റിസോർട്ട്	-ടി-
14	കണ്ണങ്കണ്ടി ഹോം അപ്ലയൻസസ്	-ടി-
15	പാലുക്കുന്ന് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	-ടി-
16	നാഷണൽ ബാങ്കേഴ്സ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
17	ചന്ദ്രഗിരി ഹോട്ടൽ	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
18	നാഷണൽ ബുക്ക് സ്റ്റാൾ	-ടി-
19	എൽസ്റ്റൺ എസ്റ്റേറ്റ്	-ടി-
20	മാധ്യമം ദിനപത്രം ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-

21	എം.ഇ.എസ്. കോളേജ്	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
22	സെന്റർ ഫോർ മൈനോറിറ്റി കോച്ചിംഗ്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം
23	ന്യൂഫോം ഹോട്ടൽ	ഒന്നം രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
24	ദീപിക ദിനപത്രം ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-
25	ദേശാഭിമാനി ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-
26	കേരള കൗമുദി ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-
27	സ്റ്റാർഹെൽത്ത് ഇൻഷൂറൻസ്	-ടി-
28	ഗ്രാന്റ് ഫ്രഷ് സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	-ടി-
29	താമരച്ചാലിൽ ബാങ്കേഴ്സ്	-ടി-
30	മലബാർ കോളേജ്	-ടി-
31	കൈരളി ടിവി ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-
32	റിപ്പോർട്ടർ ടിവി ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-
33	മംഗളം ദിനപത്രം ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-
34	ചന്ദ്രിക ദിനപത്രം ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-
35	സിറാജ് ദിനപത്രം ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-
36	ജനയുഗം ദിനപത്രം ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-
37	ജന്മഭൂമി ദിനപത്രം ജില്ലാ ബ്യൂറോ	-ടി-
38	ഹോട്ടൽ പങ്കജ്	രണ്ടാം അർദ്ധവരഷം
39	ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ ജില്ലാ ഓഫീസ്	ഒന്നം രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
40	ഐഡിയ മൊബൈൽ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
41	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസ്	ഒന്നം രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
42	കറന്റ് ബുക്ക്സ്	-ടി-
43	ഡി.എം. വിംസ് അർബ്ബൻ സെന്റർ	-ടി-

44	അഫാസ് ഹോട്ടൽ	-ടി-
45	ഫുഡ്സ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫീസ്	-ടി-
46	മഹാവീർ തിയേറ്റർ	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
47	ഡക്കാൻ ഐ.ടി.സി.	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവർഷം
48	ഗീതാസ് ടെക്സ്റ്റൈൽസ്	-ടി-
49	ജാനേഷ് സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	-ടി-
50	ന്യൂ ഹോട്ടൽ	-ടി-
51	ക്രിസ്റ്റൽ റെസിഡൻസി	-ടി-
52	ചെമ്പ്ര റിസോർട്ട്സ്	-ടി-
53	സൈഗോനട്ട് കമ്പ്യൂട്ടർ	-ടി-
54	വയനാട് ക്ലിഫ്	-ടി-
55	ശോഭ ടക്സ്റ്റൈൽസ്	-ടി-
56	റിയ ട്രാവൽസ്	-ടി-
57	സ്വർണ്ണാജ്ഞലി ജ്വല്ലറി	-ടി-
58	യു.ടി.ഐ.	-ടി-
59	മൗണ്ടെയിൻ ബ്രൂക്ക് എസ്റ്റേറ്റ് റിസോർട്ട്സ്	-ടി-
60	കോഫീ ഏക്കേർസ് പ്ലാന്റേഷൻ റിസോർട്ട്	-ടി-
61	പിക്കാർഡോ	-ടി-
62	ഐഡിയൽ ട്രേഡിംഗ് കമ്പനി	-ടി-
63	ക്ലിന്റ് ഡിജിറ്റൽ പ്രസ്സ്	-ടി-
64	കാവുങ്ങൽ സിൽക്സ്	-ടി-
65	ഹാന്റക്സ് ഷോ റൂം	-ടി-
66	പള്ളിയാൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	-ടി-
67	ആലക്കൽ റസിഡൻസി	-ടി-

68	റോയൽപാം റിസോർട്ട്	-ടി-
69	ജില്ലാ പെൻഷനേഴ്സ് വെൽഫെയർ സൊസൈറ്റി	-ടി-
70	സെഡാർ ഗ്രാഫിക്സ്	-ടി-
71	അക്ബർ ട്രാവൽസ്	-ടി-
72	ത്രിവേണി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	-ടി-
73	ജില്ലാ പോസ്റ്റൽ ടെലികോം സൊസൈറ്റി	-ടി-
74	റിലയൻസ് പെട്രോൾ പമ്പ്	-ടി-
75	ടി.എൻ.ആർ. പെട്രോളിയം	-ടി-

B) താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	ഇൻഡസ് മോട്ടോർസ്	I, II
2	വിദ്യ ക്ലാസ്സസ്	I, II
3	വിഷ്ണുമായ ടൂർസ് & ട്രാവൽസ്	I, II
4	കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോർപ്പേഷൻ	I
5	ലൈഫ് ഇൻഷൂറൻസ് കോർപ്പറേഷൻ	I, II
6	ബി.എസ്.എൻ.എൽ.	I, II
7	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി.	II
8	ഇസാഫ് മൈക്രോ ഫിനാൻസ്	I, II
9	സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്	I, II
10	കോ-ഓപ്പററ്റീവ് അർബ്ബൻ സൊസൈറ്റി	I, II
11	കല്ലാട്ട് ഹോട്ടൽ & റിസോർട്ട്സ്	I, II
12	കനറാ ബാങ്ക്	I, II
13	റിലയൻസ് പെട്രോളിയം	I, II
14	ടി. എൻ. ആർ. പെട്രോളിയം	I, II

C) താഴെ പറയുന്ന അഭിഭാഷകരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	അഭിഭാഷകന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	ശ്രീ.വർക്കി. എ.ജെ.	I, II
2	ശ്രീ. ബാബു.	I, II
3	ശ്രീ. അഷ്റഫ്. ടി	I, II
4	ശ്രീ. ആന്റണി. എ.ജെ.	I, II
5	ശ്രീ.മൊയ്തു. കെ.	I, II
6	ശ്രീ. ജൂഡി ഡിസിൽവ	I, II
7	ശ്രീ. തോമസ് കെ.എം.	I, II
8	ശ്രീമതി. സിസിലി	I, II
9	ശ്രീ. ജോസ്.കെ.എ.	I, II
11	ശ്രീ. സണ്ണി പോൾ	I, II
12	ശ്രീ. എൽദോ	I, II
13	ശ്രീ. പൗലോസ്	I, II
14	ശ്രീ. ദിനേഷ് കുമാർ. പി.കെ.	I, II
15	ശ്രീ. സാദിഖ് നീലിക്കണ്ടി	I, II
16	ശ്രീ. ബിനീഷ്. പി.ഡി.	I, II
17	ശ്രീമതി. ഓമന വർഗ്ഗീസ്	I, II
18	ശ്രീ. ജമാൽ എം.സി.എം.	I, II
19	ശ്രീ. മഹാദേവൻ	I, II
20	ശ്രീ. ജോജി പറ്റാനി	I, II
21	ശ്രീമതി. സിജി തോമസ്	I, II
22	ശ്രീ. സന്തോഷ്. സി.കെ.	I, II
23	ശ്രീ. പ്രസാദ്. പി.സി.	I, II
24	ശ്രീ. യൂസഫ്. വി.സി.	I, II
25	ശ്രീ. പ്രിയദർശൻ	I, II

26	ശ്രീ. സജി.	I, II
27	ശ്രീ. ശ്രദ്ധാധരൻ	I, II
28	ശ്രീ. ഷൈജു.	I, II
29	ശ്രീ. മാത്തുക്കുട്ടി	I, II
30	ശ്രീമതി. വിനീത	I, II
31	ശ്രീ. ബാബു മാത്യു.	I, II
31	ശ്രീ. ജോസഫ് സക്കറിയാസ്	I, II
32	ശ്രീ. ഷജി. ടി.ജെ.	I, II
33	ശ്രീ. അഭിലാഷ് തോമസ്	I, II
34	ശ്രീ. ജോർജ്ജ് എം.ഡി.	I, II
35	ശ്രീ. കുഷോർ ലാൽ പി.എസ്.	I, II
36	ശ്രീ. ജോഷി സിറിയക്	I, II
37	ശ്രീ.ചാത്തുക്കുട്ടി	I, II
38	ശ്രീ. ജോണി സ്കറിയ	I, II
39	ശ്രീ. സുന്ദർ ലാൽ	I, II
40	ശ്രീ. ജോസ് തേരകം	I, II
41	ശ്രീ. ഹനസ്. എൻ.ജെ.	I, II

തൊഴിൽനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 വെള്ളക്കരം

2016-17 വർഷത്തെ വെള്ളക്കരം ചാർജായി താഴെ പറയുന്ന തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രതിമാസം 1,45,854/- രൂപ പ്രകാരം 12 മാസത്തേക്ക് ആകെ 17,50,248/- രൂപ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടച്ചിട്ടുണ്ട്. 222 ടാപ്പുകൾക്ക് ടാപ്പ് ഒന്നിന് പ്രതിവർഷം 7,884/- രൂപ എന്ന തോതിലാണ് തുക അടച്ചത്. ടാപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് പരാതി ലഭിച്ചിരുന്നു. നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ 30.5.16 ലെ 15ആം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കാത്ത ടാപ്പുകൾ ഉണ്ടെന്നും അവയുടെ കണക്ക് എടുത്ത് ഉപയോഗശൂന്യമായവ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ഹെൽത്ത്, പൊതുമരാമത്ത് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻമാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തി.28.10.16 ന് സംയുക്ത പരിശോധന

നടത്തി. സംയുക്ത പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 193 പൊതുടാപ്പുകളാണ് ഉള്ളത്. ഇതിൽ 29 എണ്ണം ആവശ്യമില്ല എന്ന് നഗരസഭ 16.1.17 ന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ 222 ടാപ്പുകൾക്ക് വെള്ളക്കരം അടച്ചു വരുന്നു. ഇത് ഒഴിവാക്കി 164 പൊതുടാപ്പുകൾക്ക് മാത്രം വെള്ളക്കരം അടക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം പ്രവൃത്തി

ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം പ്രവൃത്തിക്കായി ആകെ 52.65 ലക്ഷം രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയത്. കെട്ടിടവും മെഷിനറിയും സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 47 ലക്ഷവും ജനറേറ്ററും ഷെഡും സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 5.65 ലക്ഷവും ആണ് വകയിരുത്തിയത്. തൃശ്ശൂരിലുള്ള കോസ്റ്റ് ഫോർഡ് എന്ന സ്ഥാപനമാണ് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത്. നാളിതുവരെ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1)vr 51500097/29.4.15 10,53,000/- രൂപ

2)vr 51600531/17.8.16 5,00,000/- രൂപ

ആകെ 15,53,000/- രൂപ

കരാർ പ്രകാരം ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് 31.12.2016 നാണ്. 20 ശതമാനം പ്രവൃത്തി പോലും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് നൽകിയ തുകയിൽ 4 ലക്ഷം രൂപ LPG Fired Furnace വാങ്ങിക്കുന്നതിനായി HI Teck Crematorium Pvt Ltd, Melathil Bunglaw, Angadickal, Kaipattoor, Pathanamthitta എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകി. കെട്ടിടം പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് മുൻപായി LPG Fired Furnace വാങ്ങിക്കുന്നതിനായി മുൻകൂറായി 4 ലക്ഷം രൂപ നൽകിയ കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന്റെ നടപടി ശരിയല്ല. കാലാവധി 31.12.2017 വരെ നീട്ടി നൽകണമെന്ന കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന്റെ അപേക്ഷയിൽ തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 പൊതുസ്ഥലത്തെ അപകടാവസ്ഥയിലുള്ള മരങ്ങൾ മുറിച്ച് മാറ്റൽ

കൽപ്പറ്റ ഗവ.ആശുപത്രി, മുണ്ടേരി ഗവ.ഹൈസ്കൂൾ എന്നിവിടങ്ങളിലെ അപകടാവസ്ഥയിലുള്ള മരങ്ങൾ മുറിച്ച് മാറ്റുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

vr no 51600456/27.7.16 8500/- രൂപ

vr no 5160066/9.9.16 6300/- രൂപ

വീട്ടി, ആഞ്ഞിലി, സിൽവർ ഓക്ക് എന്നീ മരങ്ങളാണ് മുറിച്ച് മാറ്റിയത്. Disaster management Authority ചെയർമാൻ ആയ ജില്ലാ കളക്ടറുടെ B3/2015/20367/12 dtd 8.6.16 ഉത്തരവ് പ്രകാരം പൊതുസ്ഥലത്തെ അപകടാവസ്ഥയിലുള്ള മരങ്ങൾ മുറിച്ചതിനുശേഷം കുപ്പാടി ഗവ. മരം ഡിപ്പോയിലേക്ക് മാറ്റുകയോ അല്ലെങ്കിൽ ലേലം ചെയ്യുകയോ ആണ് വേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ നടപടികൾ നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. മുറിച്ചിട്ട മരങ്ങൾ ആ സ്ഥലത്ത് തന്നെ കിടന്നു നശിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയാണ്. മരങ്ങൾ വിൽക്കുകയോ ലേലം ചെയ്യുകയോ ചെയ്ത് മുതൽക്കൂട്ടാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്തത്.

തൻവർഷത്തിൽ നടത്തിയ വിവിധ ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച് വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം/തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീതി എന്നിവ ലഭിക്കാത്തതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ/വൗച്ചർനം/തീയതി	പ്രവൃത്തി/ആവശ്യം	തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ ഏജൻസി
18/2/17 dtd. 20.2.17	Social security mission	1000000	Director Social security mission

10/1/17 dtd. 23.1.17	SSA	2050425	Project officer SSA
17/3/17 dtd. 31.3.17	Electrification in various tribal colonies	300000	AE, KSEB kalpetta section
50/3/17 dtd 31.3.17	Extention of pipe line	400000	Executive Engineer KWA, bathery
22/3/17 dtd 25.3.17	IKM	349790	Executive director IKM
ആകെ		4100215	

കൈപ്പറ്റ് രസീതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൻവർഷത്തിൽ നടത്തിയ വിവിധ ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച് വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതുവരെ 41,00,215/- രൂപ ചെലവ് ചെയ്തത് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-5 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ലാപ്ടോപ് വിതരണം

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	എസ്0007/2017
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	പ്രൊഫഷണൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി - 500000
തുക ചെലവഴിച്ചത്	ബിൽ നം.CB10/16-17 തീയതി 30/3/2017 – 4,75,200/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

Invoice No.168 dt.28/3/2017 Amt.475200/- {16 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി}

കൽപ്പറ്റ നഗരസഭ പരിധിയിലെ പ്രഫഷണൽ വിദ്യാഭ്യാസത്തിന് പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് വിതരണം നടത്തുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്. മേൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ച് 16 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

.വാർഡ്സഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഇല്ലാതെയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്

.ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തത് എങ്ങനെയാണെന്നത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

.ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയതിന് ശേഷമാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞടുത്തത് .

.ലാപ്ടോപ് വിതരണം നടത്തുന്നതിനുള്ള ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച കരാറുകരനുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാറിൽ വാറണ്ടി സംബന്ധിച്ച ഉടമ്പടി ഇല്ല.

.സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 4/2016 പ്രകാരം ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് പരമാവധി 25,000/- രൂപ വരെ മാത്രമെ ചിലവഴിക്കാൻ പാടുള്ളൂ. മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഒരു ലാപ്ടോപ്പിന് 29,700/- രൂപ വീതം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

.ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

.08/06/2017 ന് നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ 8 ലാപ്ടോപ്പുകൾ ഓഫീസിൽ വിതരണം നടത്താതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി.

കൂടാതെ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും അപേക്ഷ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി തുക പിൻവലിച്ചതിന് ശേഷമാണ്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം	പഠിക്കുന്ന കോഴ്സ്	അപേക്ഷ തീയതി
1	ശ്യാം ആഷ്ലി, മുല്ലപ്പള്ളി ഹൗസ്, കല്പറ്റ, നെടുങ്ങോട്	പോളി ടെക്നിക്	01/04/2017
2	ആസാദ് ചന്ദ്ര.ടി.എസ്, തെക്കേത്തറ,മുണ്ടേരി, കല്പറ്റ	വ്യക്തമല്ല	7/4/2017
3	നീതു.സി.കെ, പ്രമീളനിവാസ്,മുണ്ടേരി, കൽപ്പറ്റ	ബി.ടെക്	12/04/2017
4	വിമിഷ.വി.എസ്, വിഷ്ണു സദനം, എം.പി.നഗർ, കൽപ്പറ്റ	എം.കോം	29/3/2017
5	ലിജി.കെ.ജി, അമ്പലക്കുന്ന്, പള്ളിത്താഴെ,കൽപ്പറ്റ	എം.എ.	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
6	അന്ന സിതാര, പരുത്തിവിള ചേനമല കോളനി, കൽപ്പറ്റ	ബി.ഫാം.	01/04/2017

ലാപ്ടോപ് നൽകിയവരിൽ നിന്നും നൽകാത്തവരിൽ നിന്നും പഠിക്കുന്ന വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി വാങ്ങിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ലാതെയാണ് ലാപ്ടോപ്പുകൾ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 12തീയതി 12/06/2017) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. വിതരണം നടത്താത്ത 8 ലാപ്ടോപ്പുകളുടെ വിലയായ 2,37,600/- (8x29700) രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച 2,37,600/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-6 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പാലിക്കാതെ ഭവന റിപ്പയറിന് തുക നൽകി

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	എസ്0005/2017
പ്രൊജക്റ്റ് പേര്	ഭവന റിപ്പയർ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി - 6,50,000/-
തുക ചെലവഴിച്ചത്	ബിൽ നം. CB8/16-17 തീയതി 30/3/2017 തുക – 1,25,000/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

നഗരസഭ പരിധിയിലെ 28 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 25,000/- രൂപ വീതം ഭവനറിപ്പയറിന് സബ്സിഡി നൽകുകയാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം വെച്ചിരുന്നത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി മേൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് 10 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 12,500/- രൂപ വീതം മുൻകൂർ നൽകി. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടു.

- വാർഡ്സഭ അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. നഗരസഭ ചെയർപേഴ്സൺ നൽകിയ ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമാണ് തുക പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിച്ചത്. സെക്രട്ടറി നൽകിയ, ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമല്ല. അത്തരം ഒരു ലിസ്റ്റ് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.
- സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 4/2016 പ്രകാരം ഭവന റിപ്പയറിന് തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താവ് വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അത്തരത്തിലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
- വീടിന് മുമ്പിൽ കുടുംബാംഗങ്ങൾ നിൽക്കുന്ന ഫോട്ടോ ഇല്ല.
- മേൽ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഭാര്യയുടെയും ഭർത്താവിന്റെയും പേരിലുള്ള സംയുക്ത അക്കൗണ്ടിലാണ് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ഒരാളുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് തുക നൽകിയത്.
- സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 4/2016 പ്രകാരം ഭവന റിപ്പയറിന് തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് വീടിന് കുറഞ്ഞത് 12 വർഷത്തെ കാലപ്പഴക്കം ഉണ്ടായിരിക്കണം. എന്നാൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആയത് ഇല്ല.

തുക നൽകിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനങ്ങൾക്ക്, നഗരസഭാ രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള കാലപ്പഴക്കം താഴെപ്പറയുന്നു.

ക്രമ നം.	പേരും മേൽവിലാസവും	വീട് നമ്പർ	കാലപ്പഴക്കം
1	ആമ്പിലേരി വേലായുധൻ, അകപ്പറ്റ, സഹൃദയ നഗർ, നെടുങ്ങോട്	V/63(4)	9വർഷം
2	സുരേഷ് ബാബു.കെ കൊല്ലിയിൽ ഹൗസ്, കല്പറ്റ	V/129(3)	8വർഷം
3	ശ്രീജ, പരുത്തിവിള, ചേനമല കോളനി	XII 697(2)	5വർഷം
4	സനിത. എസ്, സുനിത നിവാസ് ചുണ്ടേൽ.പി.ഒ	XVII 17(2)	6വർഷം
5	തങ്ക, കുമ്പത്ത് മൂല, NSS ന് സമീപം	XVI 39(4)	15`വർഷം
6	ശശി.പി, പുത്തൻതൊടി, ഉറക്കോട്ട് വയൽ	XVI- 387(9)	10വർഷം
7	പി.കെ.പ്രകാശൻ, നന്ദനം വീട്, നെടുനിലം	വീടിന് നമ്പർ ഇല്ല	അപേക്ഷ പ്രകാരം 9 വർഷം
8	തങ്കമണി.ടി, മൂവട്ടിക്കുന്ന്, പുളിയാർമല	II/230(7)	5വർഷം
9	സുനിത സുരേഷ്, വലിയപറമ്പത്ത് അഡലൈഡ്, ചുഴലി	XVIII-136(2)	7വർഷം
10	സുജാത രമേഷ്, മാനസരം, ആമ്പിലേരി കോളനി	V/252(1)	9വർഷം

. അറ്റകുറ്റപ്പണി അനിവാര്യമാണ് എന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

.ഗുണഭോക്താക്കളുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ11തീയതി 12/06/2016 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിച്ച 1,25,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-7 അധിക തുക ക്യാഷ് ബുക്കിൽ നീക്കിയിരുപ്പുള്ളത് സംബന്ധിച്ച്

ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെ ക്യാഷ്ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ പിൻവലിച്ച താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക ഓഡിറ്റ് തീയതിയിൽ ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെ പേരിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ കൽപ്പറ്റ ശാഖയിലെ (നേരത്തെ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ കൽപ്പറ്റ) 67079023735 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇനം	ബിൽ നം.	തുക
1	വയറിംഗ് ഗ്രാന്റ്	CB 32/10-11	2000
2	പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീട്	CB 18/11-12	10000
3	ഭവന റിപ്പയർ	CB 18/11-12	4000

4	ഇ.എം.എസ് ഭവനം	CB 2/12-13	25000
5	പ്രഭാത ഭക്ഷണം	CB 8/13-14	4275
6	പ്രഭാത ഭക്ഷണം	CB 9/13-14	6440
7	ഇ.എം.എസ് ഭവനം	CB 14/13-14	12500
ആകെ			64215

മേൽ തുക യഥാസമയം ചെലവഴിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10 തീയതി 12/6/2017 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-8 അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതി(ജനറൽ) - പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കാതെ തുക പിൻവലിച്ചു

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതി(ജനറൽ)
പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പർ	S0198/2017
അടങ്കൽ വികസനഫണ്ട്	ഭവനനിർമ്മാണം - 8,00,000/-
	ചികിത്സ - 50,000/-
	ഭക്ഷണകിറ്റ്,വൈദ്യുതി,കുടിവെള്ളം തുടങ്ങിയവ – 5,33,681/-
ആകെ	13,83,681/-

തുക പിൻവലിച്ചത് - ബിൽ നമ്പർ 17/02-2017തീയതി 20/02/2017തുക 1383681 (തുക പിൻവലിച്ചത് നഗരസഭ സെക്രട്ടറിയാണ്)

നഗരസഭ പരിധിയിലെ അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ പെട്ടവർക്ക് ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത്. 2014-15 വർഷത്തിൽ പദ്ധതിക്കായി 10,00,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരിൽ കോർപ്പറേഷൻ ബാങ്ക് കൽപ്പറ്റ ശാഖയിലുള്ള 520101036441429 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചു. ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും യാതൊരു തുകയും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല എന്നു മാത്രമല്ല നാളിതുവരെ പലിശ ഇനത്തിൽ 86,681/- രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 13,83,681/- രൂപ പിൻവലിച്ച് മേൽ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ കൂടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

- മുൻവർഷം പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
- കൂടാതെ പദ്ധതിക്കായി തുക പിൻവലിച്ചതിന്റെ വിവരം.
- അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതിക്കായി പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിൽ നിന്നും അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ.
- അഗതി ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ്

സ.ഉ(പി)177/2006ധനം തീ 12/4/2006 ഖ.6.1പ്രകാരം ഭാവിയിൽ ചെലവ് വരുമെന്ന പ്രതീക്ഷയിൽ മുൻകൂറായി തുക പദ്ധതി പിൻവലിക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ മുൻവർഷം പിൻവലിച്ചതും ആയതിന്റെ പലിശയും ഉൾപ്പടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലുള്ള 24,70,542/- രൂപ നാളിതുവരെ തുക ചെലവഴിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കണം. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9 തീയതി 12/6/2017 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ആകെ പിൻവലിച്ച 23,83,681/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-9 മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സൂപ്രണ്ട്, ജനറൽ ഹോസ്പിറ്റൽ കൽപ്പറ്റ

തൻവർഷത്തിൽ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന്, ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്, ഹോംകോ എന്നിവയ്ക്ക് താഴെ കൊടുക്കുന്ന തരത്തിൽ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം	ബിൽ നം.	ഇൻവോയ്സ്/സ്ഥാപനം,തുക	റിമാർക്സ്
1	129/17 പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ്	7/16-17/ 29.03.17	KMSCL, 1767/21.01.2017-350000/- 2124/6.2.2017- 75000/-	മരുന്ന് ലഭിച്ചില്ല. (425000/-)
2	136/17 ആശുപത്രി ഉപകരണങ്ങൾ, DEIC ഉപകരണങ്ങൾ കമ്പ്യൂട്ടർ തുടങ്ങിയവ	8/16-17/ 31.03.2017	KMSCL-101/2016/3.3.2017- 2,99,826/-	ആശുപത്രി ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിച്ചില്ല (2,99,826/)
3	137/17 കിഡ്നി ഡയാലിസിസ് കിറ്റ് വിതരണം	2/16-17/ 29.03.17	KMSCL, 3525/14.3.17 3,00,000/-	36,633/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭിച്ചില്ല.
4	142/17 - വയോമിത്രം പ്രവർത്തനങ്ങൾ	3/16-17/ 29.3.2017	KMSCL,1830/24.1.2017, 1,84,562/-	മരുന്ന് ലഭിച്ചില്ല. (1,84,562/-)
5	145/17- ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ	5/16-17/ 29.03.2017	HOMCO, 918/31.12.2016, 2,50,000/-	മരുന്ന് ലഭിച്ചില്ല. (2,50,000/-)

മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളെക്കുറിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (15/2016-17/13.06.2017) നൽകിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകളും ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ 8,96,195/- രൂപയും, ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ 2,99,826/- രൂപയും തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു .

3-10 തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി - വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

നിർവ്വഹണം ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രിൻസിപ്പാൾ, ജി.വി.എച്ച്.എസ്.എസ്. കൽപ്പറ്റ
അടങ്കൽ	1,00,000/- (വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)

തൻവർഷത്തിൽ തുടർ വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി (പ്രോജകട് നമ്പർ -90/17) പ്രോജക്ടിന് 1,00,000/- രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-03/2016-17/ 28.02.2017 - വികസന ഫണ്ട്) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ചെലവിനം	തുക
1	ഇൻസ്ട്രക്ടർമാർക്ക് ഹോണറേറിയം(7-ക്ളാസ് തുല്ല്യത പഠനം)	39000
2	ഹോണറേറിയം	6750
2	10-ാം ക്ളാസ് തുല്ല്യത പഠനം കോഴ്സ് ഫീസ്	23000

3	മാതൃഭാഷാ ദിനാചരണം, കലോത്സവം, കായിക മത്സരം	17970
4	സ്റ്റേഷനറി, ഫർണ്ണീച്ചർ	13280
ആകെ		100000

ഇൻസ്ട്രക്ടർമാർക്ക് ഹോണറേറിയം നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വിഷയം	ആകെ തുക
1	ഗണിതം	6500
2	ഇംഗ്ലീഷ്	6500
3	ഹിന്ദി	6500
4	മലയാളം	6500
5	സയൻസ്	6500
6	സാമൂഹിക വിഷയങ്ങൾ	6500
ആകെ		39000

പദ്ധതി ആസൂത്രണ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ (എം.എസ്.) 4/2016/തസ്വഭവ, 1.1.2016) അനുസരിച്ച് സാക്ഷരതാ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനും, വിവിധ ക്ലാസുകളിലെ പരീക്ഷ എഴുതുന്നവർക്ക് കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ നൽകുന്ന പാഠപുസ്തകങ്ങളുടെ വിലയും ഇവർ കേരള സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ അടയ്ക്കേണ്ട ഫീസും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകുന്നതിന് അനുവാദം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഉത്പാദനപരമല്ലാത്ത പരിപാടികളായ ബോധവത്കരണ ക്യാമ്പയിനുകൾ, മേളകൾ, സമ്മേളനങ്ങൾ, സെമിനാറുകൾ, ഉത്സവങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഏറ്റെടുക്കാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹോണറേറിയം നല്കിയതിന്റെയും, മാതൃഭാഷാ ദിനാചരണം, കലോത്സവം, കായിക മത്സരം എന്നിവ നടത്തിയതിന്റെയും അടിസ്ഥാനം എന്താണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയത്തിൽ കൂടുതൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 77,000/- (1,00,000 – 23,000) രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു .

3-11 കായിക പരിശീലനങ്ങൾ - അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - പ്രിൻസിപ്പാൾ, ജി.വി.എച്ച്.എസ്.എസ്. കൽപ്പറ്റ

തൻവർഷത്തിൽ വിവിധ കായിക പരിശീലനങ്ങൾ (പ്രോജകട് നമ്പർ 26/2017) എന്ന പ്രോജക്ടിന് 3,00,000/- രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ-02/2016-17 / 27.03.2017 – സി .എഫ് . സി) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ചെലവിനം	തുക
1	ജേഴ്സി	80000
2	സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ	70000
3	പ്രഭാത ഭക്ഷണം	40000

4	ക്രിക്കറ്റ് കോച്ച് (ഹോണറേറിയം)	10000
5	വോളീബാൾ കോച്ച് (--ടി--)	57000
6	ബാഡ്മിന്റൺ കോച്ച് (--ടി--)	14000
7	ഫുഡ്ബോൾ കോച്ച് (--ടി--)	14000
8	അത്‌ലറ്റിക്സ് കോച്ച് (--ടി--)	6000
9	കോർട്ട് നിർമ്മാണം	9000
ആകെ		300000

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ, ജേഴ്സി എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനുള്ള ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല .

2.കായികാധ്യാപകരെ തിരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളോ, യോഗ്യതയെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങളോ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .

3. ജേഴ്സി, സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങിയതിന് നൽകിയ തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീതികൾ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന150000/- രൂപയുടെ കൈപ്പറ്റ് രസീതികൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ , ജേഴ്സി എന്നിവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

5. സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് പ്രൊക്യർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .

മേൽ വിഷയത്തിൽ കൂടുതൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 3,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-12 സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി - 100,000/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - പ്രിൻസിപ്പാൾ, ജി.വി.എച്ച്.എസ്.എസ്. കൽപ്പറ്റ

തൻവർഷത്തിൽ വൈഫൈ മെസേജിംഗ് സംവിധാനം (പ്രോജകട് നമ്പർ 25/17) എന്ന പ്രോജക്ടിന് 1,00,000/- രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 07/2016-17 / 27.03.2017 – സി . എഫ് .സി) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്കൂളിലെ മുഴുവൻ കുട്ടികളുടെയും വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും, കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ സംവിധാനം വിപുലപ്പെടുത്തുന്നതിനും, തൽക്ഷണം സന്ദേശങ്ങൾ അയക്കുന്നതിനുമുള്ള സോഫ്റ്റ്‌വെയറും, ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയതിനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ജി.ഒ. (ആർ.ടി.)2486/2015 /തസ്വഭവ തീയതി : 12.08.2015 പ്രകാരം ഇൻഫോർമേഷൻ കേരള മിഷൻ തയ്യാറാക്കിയ സഹായ സ്കൂൾ മാനേജ്മെന്റ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കീഴിലുള്ള സർക്കാർ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വിന്യസിക്കേണ്ടതും മറ്റ് സ്വകാര്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതുമാകുന്നു.

കൽപ്പറ്റ ജി. വി. എച്ച്. എസി. ൽ കോഴിക്കോട് ജിയോ കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സിൽ നിന്നുമാണ് സോഫ്റ്റ്വെയർ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസിന്റെ വിശദാംശങ്ങളോ പ്രൊക്യയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ

വിശദാംശങ്ങളോ, സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളോ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. സ്കൂൾ ജീവനക്കാർക്ക് പ്രസ്തുത സോഫ്റ്റ്‌വെയർ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പരിശീലനം നൽകിയിട്ടില്ല. നാളിതുവരെയായും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്യുകയോ സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് എതിരായി ചെലവഴിച്ച 1,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

(2)ജി .വി .എച്ച് .എസ് - ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - 2016-17സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ജി .വി .എച്ച് .എസ് - ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 89/17) എന്ന പ്രോജക്റ്റിന്റെ ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത അസോസിയേറ്റഡ് സയന്റിഫിക് കോ(ലി) സമർപ്പിച്ച ഇ.എം.ഡി. യും (1500 രൂപ, ഡി.ഡി.നം. 870244/07.11.2016), സ്പെക്ട്രാ ലാബ് എക്വുപ്മെന്റ്സ് സമർപ്പിച്ച ഇ.എം.ഡി.യും (1500/രൂപ, ഡി.ഡി.നം. 379172/07.11.2016) നാളിതുവരെ നഗരസഭാ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കാതെ ക്രമ വിരുദ്ധമായി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിരക്കുകയാണ്.

മേൽ തുകകൾ നഗരസഭാ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

3-13 <u>മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി- അളവ് പരിശോധിക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.</u>

നഗരസഭ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ അളവ് പുസ്തകത്തിൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവുകൾ ഉയർന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്യാതെ പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0032/16-17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വിവിധ സ്കൂൾ നവീകരണം (മുണ്ടേരി GVHSS)
അടങ്കൽ	15 ലക്ഷം രൂപ (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)
സാങ്കതിക അനുമതി	1271/15-16, 22.02.2016
ചെലവ്	993477/-രൂപ(ട്രഷറി ബിൽ നം.73/16-17, 31/03/2017)
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	19/16-17 (01-81)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. പി.എം. ഷൈജൽ
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	20/16-17, 05/08/2016

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങലും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 15(3) പ്രകാരം അസി. എഞ്ചിനീയർ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന അളവുകൾ അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്യണം.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14/2016-17, തീയ്യതി 12.06.2017 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക 9,93,477/-രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

3-14 <u>എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്നതിലും അധികവീതിയിൽ റോഡ്/നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിന് തുക അനുവദിച്ചു.</u>

തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന റോഡ്/നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉള്ളതിലും അധികവീതിയിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

I)

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0200/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹംസ വീട് പരിസരം നടപ്പാത, ജോയ്, ഹമീദ് വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് (മുണ്ടേരി)
അടങ്കൽ	390000/- രൂപ, (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	390000/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 30/16-17/18.03.2017
സാങ്കേതിക അനുമതി നമ്പർ	9564/16-17, 15.11.2016
അളവ് പുസ്തകം	40/16-17 (പേജുകൾ 01-09)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ടി. സുരേഷ് ബാബു
കരാർ നമ്പർ	84/2016-17, 13.12.2017

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 2.5 മീറ്റർ വീതിയിൽ ഹമീദ്, ജോയ്, ഹംസ എന്നിവരുടെ വീടിന്റെ പരിസരം നടപ്പാത യഥാക്രമം 60, 35, 20.5 മീറ്റർ നീളത്തിലാണ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഹമീദ്, ജോയ് എന്നിവരുടെ വീടിന്റെ പരിസരം 3 മീറ്റർ വീതിയിലും ഹംസയുടെ വീടിന്റെ പരിസരം 2.8 വീതിയിലുമാണ് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

അധികവീതിയിൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത സ്ഥലം	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യേണ്ട നീളം (മീറ്ററിൽ)	കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ നീളം (മീറ്ററിൽ)	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യേണ്ട വീതി	കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ അളവ് (മീറ്ററിൽ)
1	ഹമീദ് എന്നവരുടെ വിടിന്റെ പരിസരം	60	50	2.5	3
2	ജോയ് എന്നവരുടെ വിടിന്റെ പരിസരം	35	33	2.5	3
3	ഹംസ എന്നവരുടെ വിടിന്റെ പരിസരം	20.50	25	2.5	2.8

8.6.2017- ൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ ഹമീദിന്റെ വീട് പരിസരത്ത് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തത് 3 സ്ഥലത്ത് വിള്ളൽ വീണിട്ടുണ്ട്. ജോയിയുടെ വീട് പരിസരത്ത് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തത് ഒരു സ്ഥലത്തും വിള്ളൽ വീണിട്ടുണ്ട്.

കരാറുകാരൻ അധികമായി ചെയ്ത പ്രവൃത്തി അംഗീകരിച്ച് തുക അനുവദിച്ചത് മൂലം നഗരസഭക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഇനം നം.	പ്രവൃത്തി ഇനം/നിരക്ക്	അംഗീകരിക്കാവുന്ന ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ്	അംഗീകരിക്കാവുന്ന തുക
1	ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിംഗ്	50 X 2.5 X .10 = 12.5	

	1104.84/ഘ.മീ.	33 X 2.5 X .10 = 8.25	
		25 X 2.5 X .10 = 6.25	
		ആകെ : 27ഘ.മീ.	29830.68
2	01:04:08 കോൺക്രീറ്റിംഗ് 5980.75/ഘ.മീ.	50 X 2.5 X .10 = 12.5	
		33 X 2.5 X .10 = 8.25	
		25 X 2.5 X .10 = 6.25	
		ആകെ : 27 ഘ.മീ.	161480.25
3	01:02:04 കോൺക്രീറ്റിംഗ് 7600.89/ഘ.മീ.	50 X 2.5 X .08 = 10	
		33 X 2.5 X .08 = 6.6	
		25 X 2.5 X .08 = 5	
		ആകെ : 21.6ഘ.മീ.	164179.22
ആകെ തുക			355490.15
അംഗീകരിക്കാവുന്ന പ്രവൃത്തി മൂല്യം			355490
നഗരസഭക്കുണ്ടായ നഷ്ടം (390000 – 355490)			34510

II)

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0159/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അമ്പിലേരി സൂപ്പി വീട് പരിസരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്
അടങ്കൽ	300000/- രൂപ, (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	349650/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 37/16-17 /26.03.2017
സാങ്കേതിക അനുമതി നമ്പർ	6885/16-17, 11.11.2016
അളവ് പുസ്തകം	67/16-17 (പേജുകൾ 01-09)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ. മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി
കരാർ നമ്പർ	53/2016-17, 21.01.2017

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ട പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

ഇനം	നീളം	വീതി	ഘനം
ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിംഗ്	50	3	0.15
01:04:08 കോൺക്രീറ്റിംഗ്	10	3	0.1
01:02:04 കോൺക്രീറ്റിംഗ്	130	3	0.1

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	നീളം	വീതി	ഘനം
ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിംഗ്	80	3	0.1
01:04:08 കോൺക്രീറ്റിംഗ്	4 3 4 ---------- 11	 3 (4.1 + 3.7)/2 2	 0.1 0.1 0.1
01:02:04 കോൺക്രീറ്റിംഗ്	4 3 4 3 3.5 15 5 5 10 11 4.2 5 8.8 12 10.3 2.1 14.3 6 1 ----------------- 111.95	 3 (4.1 + 3.7)/2 2 (4.1 + 3.7)/2 (3.7 + 3.4)/2 (3.4 + 3.3)/2 (3.3 + 3.6)/2 (3.3 + 3.6)/2 (3.6 + 4.4 + 3.5)/2 (3.5 + 3.9)/2 (4.5 + 4.35)/2 (4.35 + 4.25)/2 (4.25 + 4.35)/2 (4.35 + 4.6)/2 (4.6 + 4.35)/2 (4.35 + 4.1)/2 (4.1 + 4.4)/2 (1.1 + .7)/2 1.75	 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10 0.10

ക്വാറിമക്ക് ഫില്ലിംഗ് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 0.15 ഘനത്തിലാണ് ചെയ്യേണ്ടത് എന്നാൽ അളവ് പുസ്തക പ്രകാരം

0.10 ഘനത്തിലാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

കരാറുകാരൻ അധികമായി ചെയ്ത പ്രവൃത്തി അംഗീകരിച്ച് തുക അനുവദിച്ചത് മൂലം നഗരസഭക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഇനം നം.	പ്രവൃത്തി ഇനം/നിരക്ക്	അംഗീകരിക്കാവുന്ന ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ്	അംഗീകരിക്കാവുന്ന തുക
1	ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിംഗ് 1104.84/ഘ.മീ.	50 X 3 X .10 = 15ഘ.മീ.	16572.60
2	01:04:08 കോൺക്രീറ്റിംഗ് 5980.75/ഘ.മീ.	4 X 3 X .10 = 1.2ഘ.മീ. 3 X 3 X .10 = 0.9ഘ.മീ. 4 X 2 X .10 = 0.8ഘ.മീ. ആകെ : 2.9ഘ.മീ.	17344.18
3	01:02:04 കോൺക്രീറ്റിംഗ് 7600.89/ഘ.മീ.	111.95 X 3 X .10 = 33.585ഘ.മീ.	255275.89
		ആകെ തുക	289192.67
0.10% ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവ് ചെയ്ത് ബാക്കി (289.19)			288903.48
അംഗീകരിക്കാവുന്ന പ്രവൃത്തി മൂല്യം			288903/-രൂപ
നഗരസഭക്കുണ്ടായ നഷ്ടം (349650 - 288903)			60747/-രൂപ

III)

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0215/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സൂപ്പി വീട് പരിസരം റോഡ് പൂർത്തികരണം (വാർഡ് 8)
അടങ്കൽ	485000/- രൂപ, (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	484515/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 37/16-17/26.03.2017
സാങ്കേതിക അനുമതി നമ്പർ	4786/16-17, 08.11.2016
അളവ് പുസ്തകം	65/16-17 (പേജുകൾ 01-12)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ. മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി
കരാർ നമ്പർ	62/2016-17, 21.01.2017

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ട പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

ഇനം	നീളം	വീതി	ഘനം

ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിംഗ്	പുതിയത്	41	2.6	0.18
	വീതി കൂട്ടൽ	165	1	0.18
01:04:08 കോൺക്രീറ്റിംഗ്	പുതിയത്	41	2.6	0.12
	വീതി കൂട്ടൽ	165	1	0.12
01:02:04 കോൺക്രീറ്റിംഗ്	പുതിയത്	42	2.6	0.08
	നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ഭാഗം	165	1	0.05
	വീതി കൂട്ടൽ	165	1	0.08

പ്രവൃത്തി ചെയ്യതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ഇനം		നീളം	വീതി	ഘനം
ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിംഗ്,	പുതിയത്	1/2 X 2.6 = 1.3	3.65	0.15
		10	(3.65 + 3.2)/2	0.15
		16.4	3.1	0.15
		4 ആകെ : 31.7	3.15	0.15
	വീതി കൂട്ടൽ	2 x 34.5 = 69	1	0.2
		2 x 17.4 = 34.8	0.9	0.2
		2 x 18.2 = 36.4	1	0.2
		2 x(4.6+7.3)/2=11.9	1.2	0.2
		1/2 x 2.1= 1.05	3.7	0.2
		2 x 14 = 28 ആകെ :181.15	1.2	0.2
01:04:08 കോൺക്രീറ്റിംഗ്,	പുതിയത്	1/2 X 2.6	3.65	0
		10	(3.65 + 3.2)/2	0.12
		16.4	3.1	0.12
		4 31.7	3.15	0.12

	വീതി കൂട്ടൽ	2 x 34.5	1	0.12
		2 x 17.4	0.9	0.12
		2 x 18.2	1	0.12
		2 x (4.6 + 7.3)/2	1.2	0.12
		1/2 x 2.1	3.7	0.12
		2 x 14 ആകെ :181.15	1.2	0.12
01:02:04 കോൺക്രീറ്റിംഗ്.	പുതിയത്	1/2 X 2.6	3.65	0.08
		10	(3.65 + 3.2)/2	0.08
		16.4	3.1	0.08
		4 31.7	3.15	0.08
	വീതി കൂട്ടൽ (നിലവിലെ ഭാഗവും ഉൾപ്പെടെ)	34.5	3.1	0.08
		17.4	3	0.08
		18.2	3	0.08
		(4.6 + 7.3)/2	3.8	0.08
		1/2 x 2.1	3.7	0.08
		14	3	0.08
		18.2 109.3	0.2	0.4

കരാറുകാരൻ അധികമായി ചെയ്ത പ്രവൃത്തി അംഗീകരിച്ച് തുക അനുവദിച്ചത് മൂലം നഗരസഭക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എസ്റ്റിമേറ്റിലെ ഇനം നം.	പ്രവൃത്തി ഇനം / നിരക്ക്	അംഗീകരിക്കാവുന്ന ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ്	അംഗീകരിക്കാവുന്ന തുക
1	ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിംഗ് 1104.84/ഘ.മീ.	31.7 X 2.6 X .15 = 12.363ഘ.മീ. 34.8 X .9 X .18 = 5.64 ഘ.മീ. 130.2(165-34.8)x1x.18=23.44 ആകെ :41.44 ഘ.മീ.	41.44x1104.84 =45784.57

2	01:04:08 കോൺക്രീറ്റിംഗ് 5980.75/ഘ.മീ.	31.7 X 2.6 X .12 = 9.89ഘ.മീ. 34.8 X .9 X .12 = 3.76ഘ.മീ. 130.2x1x.12=15.62 ഘ.മീ. -- ആകെ : 29.27ഘ.മീ.	29.27x5980.75 =175056.55
3	01:02:04 കോൺക്രീറ്റിംഗ് 7600.89/ഘ.മീ.	31.7 X 2.6 X .08 = 6.59ഘ.മീ. 91.1 (109.3-18.2)X1 X .05= 4.56ഘ.മീ. 91.1 X 1 X .08 = 7.29ഘ.മീ. 18.2 X .2 X .08 = 0.29ഘ.മീ. -- ആകെ : 18.73ഘ.മീ.	18.73x7600.89 =142364.67
		ആകെ തുക	363205.79
0.10% ടെണ്ടർ ബിലോ കുറവ് ചെയ്ത് ബാക്കി (363.21)			362842.58
അംഗീകരിക്കാവുന്ന പ്രവൃത്തി മൂല്യം			362843
നഗരസഭക്കുണ്ടായ നഷ്ടം (484515 - 362843)			121672

എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യാതെ മേൽപ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. റോഡ്/നടപ്പാത പ്രവൃത്തികളിലെ വ്യതിയാനത്തിന് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങിയതായും കാണുന്നില്ല.

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങലും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14(5) പ്രകാരം പണി നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തിയിൽ നിന്നും വ്യതിയാനമോ, കൂട്ടതലായി ചെയ്യേണ്ടിവരുകയോ ചെയ്യേണ്ടതായി വരുകയാണെങ്കിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കി സാങ്കതികാനുമതി വാങ്ങേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം പുതിക്കി സാങ്കതികാനുമതി വാങ്ങുന്നതിന് മുമ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനീയർ അധികമായി ചെയ്യേണ്ടിവരുന്ന പണി ഒഴിവാക്കാനാവാത്തതാണെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഈ നടപടിക്രമങ്ങളോന്നും പാലിക്കാതെയാണ് മേൽ പറഞ്ഞ രീതിയിൽ അധിക വീതിയിൽ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിനുപുറമേ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സതബ്സിഡിയും അനുബന്ധവിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച് പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ. (എം.എസ്) നമ്പർ 4/16/തസ്വഭവ 11.01.2016) പ്രകാരവും ജി.ഒ. (എം.എസ്) നമ്പർ 77/13/തസ്വഭവ 04.03.2013 പ്രകാരവും നടപ്പാതകളുടെ പരമാവധി വീതി 3 മീറ്ററായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22/16-17, തീയ്യതി 13/06/2017 - ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാർ അധികമായി ചെയ്ത പ്രവൃത്തി അംഗീകരിച്ച് തുക അനുവദിച്ചതുമൂലം നഗരസഭക്കുണ്ടായ ആകെ നഷ്ടം 216929/-രൂപ (34510 + 60747 + 121672) ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-15 എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലനം - റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കി.

തൻവർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന റോഡ് റിപ്പയർ പ്രോജക്ടുകളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ട പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകളും ചെയ്ത അളവുകളുമായി വളരെ അധികം അന്തരമുണ്ട്.

I)

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0103/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആനപ്പാലം മുണ്ടേരി - മരവയൽ സ്റ്റേഡിയം റോഡ് റിപ്പയർ
അടങ്കൽ	1500000/- രൂപ, (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	1342051/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 60/16-17/30.03.2017
സാങ്കേതിക അനുമതി നമ്പർ	61479/16-17, 12.01.2017
അളവ് പുസ്തകം	20/16-17 (പേജുകൾ 01-51)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. പി.കെ ഹാസിം
കരാർ നമ്പർ	120/2016-17, 23.02.2017

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെയും അളവ് പുസ്തക പ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തിയുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ അനുബന്ധം - എ ആയി ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അവസാനം ചേർത്തിരിക്കുന്നത് കാണുക.

2)

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0143/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മൈതാനി മൈതാനി വയൽ റോഡ് റിപ്പയർ
അടങ്കൽ	750000/- രൂപ, (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	269406/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 70/16-17/31.03.2017, 410771/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 71/16-17/31.03.2017 ആകെ : 680177/- രൂപ
സാങ്കേതിക അനുമതി നമ്പർ	58156/16-17, 06.01.2017
അളവ് പുസ്തകം	53/16-17 (പേജുകൾ 01-24)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. എ. വർക്കി

കരാർ നമ്പർ	108/2016-17 , 22.02.2017

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെയും അളവ് പുസ്തക പ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തിയുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ അനുബന്ധം - ബി ആയി ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അവസാനം ചേർത്തിരിക്കുന്നത് കാണുക.

3)

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0109/17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ടി. ബി. എമിലി ആനപ്പാലം റോഡ് റിപ്പയർ
അടങ്കൽ	500000/- രൂപ, (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	450000/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 61/16-17/30.03.2017
സാങ്കേതിക അനുമതി നമ്പർ	59656/16-17, 09.01.2017
അളവ് പുസ്തകം	54/16-17 (പേജുകൾ 01-24)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. പി.കെ ഹാസിം
കരാർ നമ്പർ	125/2016-17 , 23.02.2017

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെയും അളവ് പുസ്തക പ്രകാരം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തിയുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ അനുബന്ധം - സി ആയി ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അവസാനം ചേർത്തിരിക്കുന്നത് കാണുക.

എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് അംഗീകാരം വാങ്ങാതെ പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23/16-17, തീയ്യതി 13/06/2017 - ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റോഡ് പ്രവൃത്തിയിലെ വ്യതിയാനത്തിന് കാരണം വ്യക്തമല്ല. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങലും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14(5) പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിൽ നിന്നും വ്യതിയാനം ഉണ്ടാകുകയാണെങ്കിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് മുൻകൂട്ടി അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം പുതിക്കി സാങ്കതികാനുമതി വാങ്ങുന്നതിന് മുമ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനീയർ അധികമായി ചെയ്യേണ്ടിവരുന്ന പണി ഒഴിവാക്കാനാവാത്തതാണെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത നടപടിക്രമങ്ങളോന്നും പാലിക്കാതെയാണ് മേൽ പറഞ്ഞ രീതിയിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് തുക 24,72,228/-രൂപ (1342051+680177+450000)ഓഡിറ്റ് തടസത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

3-16 സ്വകാര്യ വ്യക്തിയുടെ വീട്ടിലേക്കുള്ള വഴി മുനിസിപ്പാലിറ്റി കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തു നൽകി.

നഗരസഭ നൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് വാര്യരുടെ വീട് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തി 08.06.2017-ന് സംയുക്ത സ്ഥലപരിശോധന നടത്തിയതിൽ പ്രസ്തുത നടപ്പാത ഒരു സ്വകാര്യ വ്യക്തിയുടെ വീട്ടിലേക്ക് മാത്രമുള്ള വഴിയാണെന്ന് കാണുകയുണ്ടായി. 25 മീറ്റർ നീളത്തിലും 3.20 മീറ്റർ വീതിയിലുമാണ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ടിന്റെ മറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്0167/17
അടങ്കൽ	105000/- രൂപ, (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	86520/-രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 29/16-17/ 18.03.2017

സാങ്കേതിക അനുമതി നമ്പർ	51935/16-17, 26.12.2016
അളവ് പുസ്തകം	54/16-17 (പേജുകൾ 01-24)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. വി. കുമാർ
കരാർ നമ്പർ	90/2016-17, 15.02.2017

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ സ്ഥലം നഗരസഭയുടേതാണെന്നതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 03/2016-17/ 09.06.2017 -ന് നഗരസഭ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ 22.09.2017-ന് ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ മുഖേനെ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതിനുപുറമേ പരമാവധി 3 മീറ്റർ വീതിയിൽ മാത്രമേ നടപ്പാത ടാറിംഗ്/കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്താൻപാടുള്ളൂ എന്ന തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി ആസൂത്രണവും സബ്സിഡിയും അനുബന്ധവിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച് പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ (ജി.ഒ. (എം.എസ്) നമ്പർ 4/16/തസ്വഭവ 11.01.2016) പ്രകാരവും ജി.ഒ. (എം.എസ്) നമ്പർ 77/13/തസ്വഭവ 04.03.2013 പ്രകാരവുമുള്ള നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടുമില്ല. ഒരു വ്യക്തിയുടെ മാത്രം വീട്ടിലേക്കുള്ള വഴിയാണ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്നകാരണത്താൽ ചെലവ് തുക 86,520/-രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പ്രവൃത്തിക്ക് പുറമേ 08.06.2017-ന് നടത്തിയ സംയുക്ത സ്ഥല പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളും രണ്ടോ മൂന്നോ പേരുടെ വീടുകളിലേക്ക് മാത്രമായുള്ളതാണെന്നും മറ്റ് റോഡുകളുമായി ബന്ധിപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലെന്നും കണ്ടെത്തുകയുണ്ടായി. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 13.06.2017 -ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24/2016-17 പ്രകാരം നഗരസഭ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ എല്ലാ റോഡ്/നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെയും സ്ഥലം നഗരസഭയുടേതാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകളും, ഇവ നഗരസഭയുടെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും രേഖകളും വിവരങ്ങളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല (22.09.2017-ന് ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ മുഖേനെയും ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു).

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോക്ടിന്റെ നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്
1	എസ്. 0200/17	ഹംസ വീട് പരിസരം നടപ്പാത, ജോയ്, ഹമാദ് വീട് പരിസരം നടപ്പാത.
2	എസ്. 0167/17	വെയർ ഹൗസ് രവി വീട് പരിസരം നടപ്പാത.

തൻവർഷം സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികളോഴികെയുള്ള എല്ലാ റോഡ്/നടപ്പാത പ്രവൃത്തികളും കോൺക്രീറ്റിംഗാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതിനുള്ള കാരണം എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. റോഡിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതിയോ റോഡ് ഏത് സ്ഥലങ്ങളെ തമ്മിൽ ബന്ധിപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന കാര്യങ്ങളോ ഇല്ല. എസ്റ്റിമേറ്റിലും അളവ് പുസ്തകത്തിലും പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ ചെയ്നേജും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. IRC സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം വളവുകൾ, മാർക്കറ്റുകൾ, ബസ്സ് സ്റ്റാന്റുകൾ തുടങ്ങിയ പരിമിതമായ സ്ഥലങ്ങൾ (ടാറിംഗ് ഫലവത്തല്ലാത്ത സ്ഥലങ്ങളിൽ കുറഞ്ഞ ദൂരം) സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനാണ് അനുമതിയുള്ളത്. അല്ലാതുള്ള റോഡുകൾ ടാറിംഗാണ് ചെയ്യേണ്ടത്.

നഗരസഭാ ഫണ്ട് കുറച്ചു ആളുകളുടെ സൗകര്യങ്ങൾക്കു വേണ്ടിമാത്രം ചെലവഴിക്കുന്നത് അഭിലക്ഷണീയമല്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ കാരണങ്ങളാൽ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന റോഡുകൾ/നടപ്പാതകൾ കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ ചെലവ് തുക 69,01,898/-രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

ക്രമ	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പറും പേരും	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ട്രഷറി ബിൽ

നമ്പർ			തുക	നമ്പറും തീയതിയും
1	133/17, കൈതകൊല്ലി ജാഫർ വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	88000	87432	49/16-17, 31.03.2017
2	139/17, പയന്തോത്ത് അലി വീട് പരിസരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	370000	362894	22/16-17, 01.03.2017
3	141/17, ചന്ദ്രബോസ് വീട് പരിസരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	409361	400819	24/16-17, 16.03.2017
4	150/17, ടി.ആർ.വി. ഗ്രന്ഥശാല സമീപം വാസു വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	315000	314685	34/16-17, 26.03.2017
5	151/17, താഴെ ലക്ഷം വീട് പാറ്റാനി വാസു വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	292000	291124	20/16-17, 01.03.2017
6	152/17, എടഉനിവയൽ അയ്യപ്പൻ വീട് പരിസരം ഫൂട്ട്പാത്ത് കോൺക്രീറ്റ്	102000	97957	18/16-17, 01.03.2017
7	159/17, അമ്പിലേരി സൂപ്പി വീട് പരിസരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	350000	349650	37/16-17, 26.03.2017
8	165/17, കുഞ്ഞികണ്ണൻ വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	181000	177437	53/16-17, 31.03.2017
9	167/17, എടത്തടത്തിൽ നബീസ വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	148000	148000	63/16-17, 31.03.2017
10	172/17, തെന്നാനി ഷബനാസ് വീട് പരിസരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	110000	109890	52/16-17, 31.03.2017
11	175/17, വെയർ ഹൌസ് രവി വീട് പരിസരം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	340000	339660	21/16-17, 01.03.2017
12	180/17, കുഞ്ഞിമരക്കാർ ഹാജി വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	125000	124891	28/16-17, 18.03.2017
13	182/17, ബിച്ചോതി വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	576782	576782	55/16-17, 31.03.2017
14	183/17, വളപ്പിൽ വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	125000	125000	33/16-17, 26.03.2017
15	184/17, ഉരക്കോട്ട് വയൽ അനൂപ് വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	280000	238681	19/16-17, 01.03.2017
16	185/17, ചുഴലി രമേശൻ വീട് പരിസരം മുതൽ വീട് പരിസരം രാജൻ വരെ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	431449	431449	41/16-17, 29.03.2017

17	186/17, പൂഴിത്തറ ബീരാൻകുട്ടി വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	375000	371953	56/16-17, 31.03.2017
18	187/17, പൂഴിത്തറ കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ് വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	313000	287514	56/16-17, 31.03.2017
19	190/17, പെരുന്തട്ട സെയ്തലവി വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	374400	373506	64/16-17, 31.03.2017
20	193/17, പൂളകുന്ന് ജമാലുദ്ദീൻ ലീലാമ്മ വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	250000	250000	62/16-17, 31.03.2017
21	194/17, ജോസ് വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	63000	59940	50/16-17, 31.03.2017
22	195/17, രാജലക്ഷ്മി വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	50000	43964	62/16-17, 31.03.2017
23	200/17, ഹംസ വീട് പരിസരം ജോയ്. ഹമീദ് വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	390000	390000	30/16-17, 18.03.2017
24	202/17, നെടുങ്ങട് വൈ.എം.സി.എ. മുതൽ സലാം വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	464155	464155	54/16-17, 31.03.2017
25	215/17, സൂപ്പി വീട് പരിസരം നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ്	485000	484515	54/16-17, 31.03.2017
	ആകെ	7008147	6901898	

തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ്/നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ നഗരസഭയുടെ ആസ്തിയിൽ തന്നെയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് തെളിയിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകളും കുറച്ച് വ്യക്തികൾക്കുമാത്രം സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനായി നഗരസഭ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചതിനും മറ്റ് മേൽ പറഞ്ഞ ന്യൂനതകൾക്കും വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തപക്ഷം കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം (പരിശോധന രീതിയും ആഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം നിഗമനത്തിൽ എത്തുന്നതും മേൽ പറഞ്ഞ ചെലവ് തുക 69,01,898/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നതുമാണ്.

3-17 ക്രമവിരുദ്ധമായി മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തികരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകി.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ 2112 വകുപ്പ് പ്രകാരം പൂർത്തികരണകാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിന് കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പ് അസി. എഞ്ചിനീയർ മുഖേനെ അപേക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന കാലയളവ് ഒറ്റതവണ, പൂർത്തികരണത്തിന് അനുവദിച്ച കാലാവധിയുടെ 25%ത്തിൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ല. പരമാവധി ദീർഘീകരണം പൂർത്തികരണത്തിന് അനുവദിച്ച കാലാവധിയുടെ 50% - ത്തിൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്. 2112.1 വകുപ്പ് അനുസരിച്ച് പൂർത്തികണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടിവരുന്ന ഘട്ടത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ, ദീർഘീകരണ അനുമതി ലഭിക്കാതെ പൂർത്തികരണകാലാവധിക്ക് ശേഷം നിർവ്വഹിച്ച പ്രവർത്തികൾ അനധികൃതമാണ്. അതിന് തുക നൽകാവുന്നതല്ല.

പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ പ്രകാരം പിഴയോടുകൂടിയല്ലാതെ കാലാവധി ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല. ആദ്യ ദീർഘീകരണം കരാർതുകയുടെ 1% -വും പിന്നീടുള്ള ദീർഘീകരണം കരാർതുകയുടെ 2%-വും പിഴയായി ചുമത്തികൊണ്ടുമാണ് നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ നഗരസഭ കരാറുകാരനുമായി ചമച്ച ഉഭയകക്ഷി കരാറിലെ 7-ാം വ്യവസ്ഥയിൽ ആകെ ദീർഘീകരണ സമയത്തിന്റെ 20% സമയം പിഴയില്ലാതെയും അതുകഴിഞ്ഞ് ആദ്യ 3 മാസം വരെ സമയം കരാർതുകയുടെ 1% -വും പിന്നീടുള്ള ഒരോ 3 മാസത്തിനും കരാർതുകയുടെ 2%-വും പിഴയായി ചുമത്തികൊണ്ട് കാലാവധി നീട്ടികൊടുക്കുന്നതിനാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണിത്.

പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2116.1 വകുപ്പനുസരിച്ച് കരാറുടമ്പടിയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ ലംഘിക്കപ്പെട്ടാൽ കരാർ റദ്ദ് ചെയ്ത് പ്രവൃത്തി മറ്റ് വിധത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കാവുന്നതാണ്. കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തിയിൽ നിർദ്ദിഷ്ട പുരോഗതി കൈവരിക്കാത്തതിനോ, നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം പൂർത്തികരിച്ച് സ്ഥലം കൈമാറ്റം ചെയ്യാത്തതിനോ കരാർ തുകയുടെ 0.1% ഒരോ ആഴ്ചക്കും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2116.2 വകുപ്പ് അനുസരിച്ച് അവശേഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ 30% തുക കരാറുടമ്പടി ലംഘിച്ച കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കണം.

ക്രമപ്രകാരമല്ലാതെ പൂർത്തികണ കാലാവധി ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

I)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0071/16-17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മാനിവയൽ കോളനി ചുറ്റമതിൽ പൂർത്തികരണം.
അടങ്കൽ	3 ലക്ഷം രൂപ (ടി.എസ്.പി.)
സാങ്കതിക അനുമതി	877/15-16, 25.08.2015
ചെലവ്	248580/-രൂപ[ട്രഷറി ബിൽ നം. 10/16-17, 27/12/2017
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	15/16-17 (01-22)
കരാറുകാരൻ	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി.
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	182/15-16, 01/01/2016
പി.എ.സി.	297479/-രൂപ
സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ്	ഇല്ല
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയ്യതി	ഇ1/15666/15, 05.01.2016
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണ തീയതി	30/03/16
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ച തീയ്യതി	28/07/2016 (എം. ബുക്ക് പേജ് നം. - 14)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരണ കാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിന് കരാറുകാരൻ 30.03.2016 -നാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രദേശവാസികളുടെ തർക്കം കാരണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ 4 മാസകാലയളവുകൂടി അനുവദിക്കണമെന്നാണ് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള വീഴ്ചയല്ലാത്തതിനാൽ കാലാവധി 31.07.2016 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ് എന്നാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ 31.03.2016 -ന് കുറിപ്പ് ഓഡർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഭരണസമിതി സമയ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്ത വർക്ക് സൈറ്റിൽ തർക്കമുണ്ടെങ്കിൽ അത് യഥാസമയം നഗരസഭയെ അറിയിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരന്റെ ചുമതലയാണ്. കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം പൂർത്തികരണ തീയതി അവസാനിക്കുന്ന 30.03.2016 - നാണ് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകപ്രകാരം ആദ്യ

അളവ് 23.05.2016-നാണ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ 30.03.2016 വരെ യാതൊരു പ്രവർത്തിയും ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഇതിന് പുറമേ തർക്കം സംബന്ധിച്ച യാതൊരു പരാതിയും നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചതായും കാണുന്നില്ല (വാർഡ് കൌണ്ടസിലറുടെയോ, ഊരുസഭയുടെയോ അപേക്ഷ ഈക്കാര്യത്തിൽ നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല - ഉണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്). ആയതിനാൽ ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാവുന്നതല്ല. പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2116.1, 2116.1 വകുപ്പുകൾ അനുസരിച്ചുള്ള നടപടികളായിരുന്നു സ്വീകരിക്കേണ്ടത്.

2. കരാറുകാരന്റെ കാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷകൾ താപാലിൽ എടുത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അവ അസാധുവാണ്.

ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി ഇല്ലാതെ കാലാവധി ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ച അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ നടപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഭരണസമിതി സമയ ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാത്തതിനാൽ പൂർത്തികരണ സമയത്തിന് ശേഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികൾ അനതികൃതമാണ്. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുക 248580/-രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു.

II)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0070/16-17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മൈലാടി കോളനി സൈഡ് സംരക്ഷണം
അടങ്കൽ	3 ലക്ഷം രൂപ (ടി.എസ്.പി.)
സാങ്കതിക അനുമതി	871/15-16, 25.08.2015
ചെലവ്	235500/-രൂപ[ട്രഷറി ബിൽ നം. 26/16-17, 18/03/2017
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	22/16-17 (01-23)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ. മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	113/15-16, 01/10/2015
പി.എ.സി.	295067/-രൂപ
സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ്	ഇല്ല.
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയ്യതി	ഇ1/15665/15, 01.10.2015
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണ തീയതി	30/03/16
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ച തീയ്യതി	30/12/2016 (എം. ബുക്ക് പേജ് നം. - 16)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 25.10.2016 -ന് നോട്ടീസ് നൽകിയതിനെ

തുടർന്ന് 03.11.2016 - നാണ് പൂർത്തികണത്തിനുള്ള കാലാവധി 31.12.2016-വരെ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതിർത്തി തർക്കാമാണ് പ്രവൃത്തി യഥാസമയത്ത് തീർക്കാത്തതിനുള്ള കാരണയുമായി അപേക്ഷയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. ഭരണസമിതിയുടെ 30.11.2016 - ലെ 8-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കികൊണ്ട് 31.12.2016- വരെ പൂർത്തികരണത്തിന് സമയം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (മിനുട്ട്സ് ബുക്ക് പേജ് നം. 214). എന്നാൽ 3000/-രൂപ (കരാറുതുകയുടെ 1%) ഈടാക്കി ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാനാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ 03.12.2016 -ന് കുറിപ്പ് ഓഡർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പറഞ്ഞ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. കരാറുകാരൻ യഥാസമയം അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2116.1, 2116.1 വകുപ്പുകൾ അനുസരിച്ചുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.
2. കരാറുകാരന്റെ കാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ താപാലിൽ എടുത്തിട്ടില്ല. അതിനാൽ അസാധുവാണ്.
3. കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്ത വർക്ക് സൈറ്റിൽ തർക്കമുണ്ടെങ്കിൽ ഇത് യഥാസമയം നഗരസഭയെ അറിയിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരന്റെ ചുമതലയാണ്. ഇതിന് പുറമേ തർക്കം സംബന്ധിച്ച യാതൊരു പരാതിയും നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. വാർഡ് കൌണ്ടസിലറുടെയോ, ഊരുസഭയുടെയോ അപേക്ഷ ഈയക്കാര്യത്തിൽ നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല (ഉണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്).
4. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കികൊണ്ട് കാലാവധി ദീർഘീകരണം നൽകുന്നതിനാണ് ഭരണസമിതി അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 3000/- പിഴ (1%) ഈടാക്കാനാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ പ്രകാരം പൂർത്തികരണ സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാറുകാരൻ ദീർഘീകരണത്തിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ തന്നെ പരാമാവധി അനുവദിക്കാവുന്ന പൂർത്തികണ സമയം 60 ദിവസങ്ങളാണ്. നിയമ വിരുദ്ധമായി സമയ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി ഒരോ ആഴ്ചക്കും 0.1% നിരക്കിൽ 31.03.2016 മുതൽ 30/12/2016 വരെ 275 ദിവസത്തേക്ക് 11,591/-രൂപയും (295067 X 275/7 X 0.1/ 100) ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ പിഴ തുകയായ 11,591/-രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. നിയമ വിരുദ്ധമായാണ് സമയ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് എന്നതിനാൽ ബാക്കി ചെലവ് തുക 223909/-രൂപ (235500 - 11591) ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

III)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0070/16-17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എടപ്പെട്ടി കോളനി സംരക്ഷണഭിത്തി നിർമ്മാണം.
അടങ്കൽ	3 ലക്ഷം രൂപ (ടി.എസ്.പി.)
സാങ്കതിക അനുമതി	876/15-16, 25.08.2015
ചെലവ്	231962/-രൂപ[ട്രഷറി ബിൽ നം. 42/16-17, 29/03/2017
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	28/16-17 (01-28)
കരാറുകാരൻ	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി.
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	176/15-16, 29/12/2015
പി.എ.സി.	294570/-രൂപ
സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ്	ഇല്ല.
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയ്യതി	ഇ1/15672/15, 29.12.2015

പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണ തീയതി	30/03/16
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ച തീയ്യതി	30/11/2016 (എം. ബുക്ക് പേജ് നം. - 11)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണ കാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള കരാറുകാരന്റെ രണ്ട് അപേക്ഷകൾ ഫയലിലുണ്ട്. 30.03.2016 - ലെ ആദ്യത്തെ അപേക്ഷയിൽ വഴിതർക്കം കാരണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 4 മാസകാലയളവും 10.11.2016 - ലെ രണ്ടാമത്തെ അപേക്ഷയിൽ സ്റ്റെപ്പ് നിർമ്മാണം ഒഴിവാക്കി പകരം നടപ്പാത നിർമ്മിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചതിനാൽ 30.11.2016 വരെയും സമയം അനുവദിക്കണമെന്നാണ് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആദ്യ അപേക്ഷയിൻ മേൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ നടപടി ഒന്നും എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 35 മീറ്റർ നീളത്തിൽ സംരക്ഷണ ഭിത്തിയും 35 മീറ്റർ നീളത്തിൽ നടപ്പാതയുമാണ് നിർമ്മിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ഇതിൽ സംരക്ഷണഭിത്തിയുടെ ഭാഗത്തെ നടപ്പാതയിലേക്കുള്ള സ്റ്റെപ്പ് ഓഴിവാക്കി കല്ല് പാകൽ നടത്തുക എന്നതായിരുന്നു മേൽ പറഞ്ഞ തർക്കവിഷയം. ഭരണസമിതിയുടെ 30.11.2016 - ലെ 6-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കികൊണ്ട് 30.11.2016- വരെ പൂർത്തികരണത്തിന് സമയം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (മിനുട്ട്സ് ബുക്ക് പേജ് നം. 214). എന്നാൽ കരാറുതുകയുടെ 1% ഈടാക്കി ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാനാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ 02.01.2017 -ന് കുറിപ്പ് ഓഡർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പറഞ്ഞ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്ത വർക്ക് സൈറ്റിൽ തർക്കമുണ്ടെങ്കിൽ ഇത് യഥാസമയം നഗരസഭയെ അറിയിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരന്റെ ചുമതലയാണ്. കരാറുടമ്പടി പ്രകാരം പൂർത്തികരണ തീയതി അവസാനിക്കുന്ന 30.03.2016 - നാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുന്നത്. നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടും ഇല്ല (ആദ്യ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി 13.10.2016 ആണ്). തർക്കമുണ്ടയിരുന്ന ഭാഗത്തെ പ്രവർത്തി ഒഴിവാക്കികൊണ്ട് ബാക്കി പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിക്കാമായിരുന്നു. ഇതിന് പുറമേ തർക്കം സംബന്ധിച്ച യാതൊരു പരാതിയും നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചതായും കാണുന്നില്ല (വാർഡ് കൌൺസിലറുടെയോ, ഊരുസഭയുടെയോ അപേക്ഷ ഈക്കാര്യത്തിൽ നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല - ഉണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്). ആയതിനാൽ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ച നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. അതിനാൽ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2116.1, 2116.1 വകുപ്പുകൾ അനുസരിച്ചുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

2. കരാറുകാരന്റെ കാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷകൾ താപാലിൽ എടുത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അവ അസാധുവാണ്.

3. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കികൊണ്ട് കാലാവധി ദീർഘീകരണം നൽകുന്നതിനാണ് ഭരണസമിതി അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 3000/- പിഴ ഈടാക്കാനാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് ശേഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയ്യതിവരെ നിയമ വിരുദ്ധമായി സമയ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി ഒരോ ആഴ്ചക്കും 0.1% നിരക്കിൽ 31.03.2016 മുതൽ 30/11/2016 വരെ 245 ദിവസത്തേക്ക് 10310/-രൂപയും (294570 X 245/7 X 0.1/ 100) ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ പിഴ തുകയായ 10310/-രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. നിയമ വിരുദ്ധമായാണ് സമയ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് എന്നതിനാൽ ബാക്കി ചെലവ് തുക 221652/- രൂപ (231962 - 10310) ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

IV)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0072/16-17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	11-ാം വാർഡ് അമ്പിലേരി എസ്.ടി. കോളനി നവീകരണം.
അടങ്കൽ	3 ലക്ഷം രൂപ (ടി.എസ്.പി.)

സാങ്കതിക അനുമതി	880/15-16, 25.08.2015
ചെലവ്	208329/-രൂപ[ട്രഷറി ബിൽ നം. 23/16-17, 01/03/2017
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	24/16-17 (01-22)
കരാറുകാരൻ	പി. പി. ജോയ്
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	132/15-16, 29/12/2015
പി.എ.സി.	297134/-രൂപ
സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ്	132/15-16, 30/01/2017
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയ്യതി	ഇ1/1567/15, 03.10.2015
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണ തീയതി	30/03/16
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ച തീയ്യതി	10/02/2017 (എം. ബുക്ക് പേജ് നം. - 17)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് അസി. എഞ്ചിനീയർ 24.10.2016 -ന് നോട്ടീസ് നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് 17.11.2016 - നാണ് പൂർത്തികണത്തിനുള്ള കാലാവധി 25.03.2017-വരെ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. രോഗം പിടിപെട്ട് ചികിത്സയിലായിരുന്നു എന്നാണ് യഥാസമയത്ത് പ്രവൃത്തി തീർക്കാത്തതിനുള്ള കാരണയുമായി അപേക്ഷയിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. ഭരണസമിതിയുടെ 28.12.2016 - ലെ 7-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 25.03.2017- വരെ പൂർത്തികരണത്തിന് സമയം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (മിനുട്ട്സ് ബുക്ക് പേജ് നം. 229). സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് പ്രവൃത്തി ഉടൻ പൂർത്തികരിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരന് നിർദ്ദേശം നൽകുന്നതിന് അസി. എഞ്ചിനീയർ 07.01.2017 -ന് കുറിപ്പ് ഓഡർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പിഴ ഈടാക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് യാതൊരു നിർദ്ദേശവും നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. കരാറുകാരൻ യഥാസമയം അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. അസി. എഞ്ചിനീയർ നോട്ടീസ് അയച്ചപ്പോഴാണ് കരാറുകാരൻ അസുഖമായിരുന്നെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. അസുഖമായിരുന്നെങ്കിൽ ആ വിവരം നഗരസഭയെ യഥാസമയം അറിയിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. അതിനാൽ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2116.1, 2116.1 വകുപ്പകൾ അനുസരിച്ചുള്ള നടപടികൾ സ്വീക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

2.കരാറുകാരന്റെ കാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ താപാലിൽ എടുത്തിട്ടില്ല. അതിനാൽ അസാധുവാണ്.

3.നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കാതെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയത് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

പ്രവൃത്തിപൂർത്തികരണത്തിന് ശേഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണത്തിനുള്ള സമയദീർഘീകരണം നിയമവിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി ഒരോ ആഴ്ചക്കും 0.1% നിരക്കിൽ 31.03.2016 മുതൽ 10/02/2017 വരെ 317 ദിവസത്തേക്ക് 13,456/-രൂപയും (297134 X 317/7 X 0.1/100) ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ പിഴ തുകയായ 13,456/-രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. നിയമ വിരുദ്ധമായാണ് സമയ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് എന്നതിനാൽ ബാക്കി ചെലവ് തുക 194873/- രൂപ (208329 - 13456) ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

V)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0065/16-17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചോയിമൂല കോളനി സ്റ്റെപ്പ് നിർമ്മാണം.
അടങ്കൽ	4 ലക്ഷം രൂപ (ടി.എസ്.പി.)
സാങ്കതിക അനുമതി	882/15-16, 25.08.2015

ചെലവ്	248206/-രൂപ ട്രഷറി ബിൽ നം. 14/16-17, 25/01/2017
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	23/16-17 (01-10)
കരാറുകാരൻ	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി.
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	174/15-16, 15/12/2015
പി.എ.സി.	396672/-രൂപ
സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ്	ഇല്ല.
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയ്യതി	ഇ1/1565/15, 15.12.2015
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണ തീയതി	30/03/16
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ച തീയ്യതി	26/11/2016 (എം. ബുക്ക് പേജ് നം. - 12)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണ കാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള കരാറുകാരന്റെ രണ്ട് അപേക്ഷകൾ ഫയലിലുണ്ട്. 30.03.2016 - ലെ ആദ്യത്തെ അപേക്ഷയിൽ നിർമ്മാണ സാമഗ്രികൾ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് എത്തിക്കാനുള്ള ബുദ്ധിമുട്ട് കാരണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 4 മാസകാലയളവും 10.11.2016 - ലെ രണ്ടാമത്തെ അപേക്ഷയിൽ സ്റ്റെപ്പ് നിർമ്മിക്കുന്ന സ്ഥലം സംബന്ധിച്ച തർക്കം കാരണം 30.11.2016 വരെയും സമയം അനുവദിക്കണമെന്നുമാണ് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആദ്യ അപേക്ഷയിൻമേൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ നടപടി ഒന്നും എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. ഭരണസമിതിയുടെ 31.11.2016 - ലെ 3-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കികൊണ്ട് 30.11.2016- വരെ പൂർത്തികരണത്തിന് സമയം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (മിനുട്ട്സ് ബുക്ക് പേജ് നം. 211). എന്നാൽ കരാറുതുകയുടെ 1% (4000/-രൂപ) ഈടാക്കി ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാനാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ 03.12.2016 -ന് കുറിപ്പ് ഓഡർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പറഞ്ഞ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. നിർമ്മാണ സാമഗ്രികൾ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് എത്തിക്കുക എന്നത് കരാറുകാരെന്റെ ചുമതലയാണ്. അതിൽ ഉണ്ടായ ബുദ്ധിമുട്ട് കരാറുകാരന്റെ തന്നെ ബാധ്യതയാണ്. അതിനാൽ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നവിധം പിഴ ഈടാക്കികൊണ്ട് ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കുന്ന കാര്യം പരിഗണിക്കാവുന്നതായിരുന്നു. എന്നാൽ കരാറുകാരന്റെ ആദ്യ അപേക്ഷയിൻമേൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ യാതൊരു നടപടിയും എടുത്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകപ്രകാരം ആദ്യ അളവ് 06.10.2016-നാണ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ 30.03.2016 വരെ യാതൊരു പ്രവർത്തിയും ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്. അതിനാൽ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2116.1, 2116.1 വകുപ്പുകൾ അനുസരിച്ചുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത്.

2. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച 24.10.2016-ലെ അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ നോട്ടീസിനെ തുടർന്നാണ് രണ്ടാമത്തെ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഏറ്റെടുത്ത വർക്ക് സൈറ്റിൽ തർക്കമുണ്ടെങ്കിൽ ഇത് യഥാസമയം നഗരസഭയെ അറിയിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരന്റെ ചുമതലയാണ്. ഇതിന് പുറമേ തർക്കം സംബന്ധിച്ച യാതൊരു പരാതിയും നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചതായും കാണുന്നില്ല (വാർഡ് കൌണ്ടസിലറുടെയോ, ഊരുസഭയുടെയോ അപേക്ഷ ഈക്കാര്യത്തിൽ നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല). ആയതിനാൽ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ച നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ദീർഘീകരണം ലഭിക്കാതെ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ അനുസരിച്ച് അനധികൃതമാണ്. ക്രമവിരുദ്ധമായി ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് വഴി അനധികൃതമായി ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾ സാധൂകരിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

3. കരാറുകാരന്റെ കാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള രണ്ട് അപേക്ഷകളും താപാലിൽ എടുത്തിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അവ അസാധുവാണ്.

4. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കികൊണ്ട് കാലാവധി ദീർഘീകരണം നൽകുന്നതിനാണ് ഭരണസമിതി അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 4000/- പിഴ (1%) ഈടാക്കാനാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുമില്ല.

പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് അതിന് ശേഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണത്തിനുള്ള സമയ ദീർഘീകരണം നിയമ

വിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി ഒരോ ആഴ്ചക്കും 0.1% നിരക്കിൽ 31.03.2016 മുതൽ 26/11/2016 വരെ 241 ദിവസത്തേക്ക് 13657/-രൂപയും (396672 X 241/7 X 0.1/ 100) ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ പിഴ തുകയായ 13657/-രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. നിയമ വിരുദ്ധമായാണ് സമയ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് എന്നതിനാൽ ബാക്കി ചെലവ് തുക 234549/- രൂപ (248206 - 13657) ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

VI)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.0082/16-17
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കരടിമണ്ണ് കോളനി ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ	3 ലക്ഷം രൂപ (ടി.എസ്.പി.)
സാങ്കതിക അനുമതി	878/15-16, 25.08.2015
ചെലവ്	228162/-രൂപ[ട്രഷറി ബിൽ നം. 15/16-17, 20/02/2017
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	98/15-16 (48-58)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. കെ. മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി
കരാറുടമ്പടി നമ്പർ	103/15-16, 30/09/2015
പി.എ.സി.	253813/-രൂപ
സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ്	ഇല്ല.
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയ്യതി	ഇ1/15689/15, 30.09.2015
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണ തീയതി	30/03/16
പ്രവൃത്തി പൂർത്തികരിച്ച തീയ്യതി	29/07/2016 (എം. ബുക്ക് പേജ് നം. - 53)

പൂർത്തികണത്തിനുള്ള കാലാവധി 31.07.2016-വരെ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്ത കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയാണ് ഫയലിലുള്ളത്. അപേക്ഷയിൽ ലഭിച്ച തീയതി രേഖപ്പടുത്തി അസി. എഞ്ചിനീയർ ഇനീഷ്യൽ ചെയ്തിട്ടില്ല. അപേക്ഷയിൽ 'അതിർത്തി തർക്കം കാരണം 31.03.2016 - നുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കിതരുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല' എന്നാണ് കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ 31.03.2016 ന് ശേഷമുള്ള തീയതിയിലാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാണ്. അപേക്ഷ 11.11.2016 നാണ് ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതും. ഭരണസമിതിയുടെ 30.11.2016 - ലെ 5-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കികൊണ്ട് 31.07.2016- വരെ പൂർത്തികരണത്തിന് സമയം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (മിനട്ട്സ് ബുക്ക് പേജ് നം. 211). എന്നാൽ 1500/-രൂപ (കരാറുതുകയുടെ 1/2%) ഈടാക്കി ദീർഘീകരണം അനുവദിക്കാനാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ 03.12.2016 -ന് കുറിപ്പ് ഓഡർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പറഞ്ഞ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1.കരാറുകാരൻ യഥാസമയം അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ദീർഘീകരണം അനുവദിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവലിലെ 2116.1, 2116.1 വകുപ്പുകൾ അനുസരിച്ചുള്ള നടപടികളായിരുന്നു സ്വീകരിക്കേണ്ടത്.

2.കരാറുകാരന്റെ കാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ തീയതി രേഖപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല, താപാലിൽ എടുത്തിട്ടുമില്ല. അതിനാൽ അപേക്ഷ അസാധുവാണ്.

3.കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്ത വർക്ക് സൈറ്റിൽ തർക്കമുണ്ടെങ്കിൽ അത് യഥാസമയം നഗരസഭയെ അറിയിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരന്റെ ചുമതലയാണ്. തർക്കം സംബന്ധിച്ച യാതൊരു പരാതിയും നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. വാർഡ് കൗൺസിലറുടെയോ, ഊരുസഭയുടെയോ അപേക്ഷ ഈക്കാര്യത്തിൽ നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. (ഉണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്).

4. 29.07.2016ന് പൂർത്തയാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് 31.11.2016 -ന് 31.07.2016 വരെ പൂർത്തികരണ സമയം

ഭരണസമിതി അനുവദിച്ചതിന്റെ സാംഗത്യം വ്യക്തമല്ല (ആയത് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്).

5. നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കികൊണ്ട് കാലാവധി ദീർഘീകരണം നൽകുന്നതിനാണ് ഭരണസമിതി അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 1500/- പിഴ ഈടാക്കാനാണ് അസി. എഞ്ചിനീയർ ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് അതിന് ശേഷം പ്രവൃത്തി പൂർത്തികണത്തിനുള്ള സമയ ദീർഘീകരണം നിയമ വിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി ഒരോ ആഴ്ചക്കും 0.1% നിരക്കിൽ 31.03.2016 മുതൽ 29/07/2016 വരെ 121 ദിവസത്തേക്ക് 4387/-രൂപയും (253813 X 121/7 X 0.1/ 100) ഈടാക്കാതെയാണ് ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ പിഴ തുകയായ 4387/-രൂപ ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. നിയമ വിരുദ്ധമായാണ് സമയ ദീർഘീകരണം അനുവദച്ചത് എന്നതിനാൽ ബാക്കി ചെലവ് തുക 223775/- രൂപ (228162 - 4387) ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

12.06.2017 -ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/2016-17 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അയതിനാൽ മേൽപറഞ്ഞ നിരാകരിച്ച തുകകൾ - ആകെ തുക 301,981/-രൂപ (248580+11,591+10310+13456+13657+4387) ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽപറഞ്ഞ ഓഡിറ്റ് തടസ്സത്തിൽ വെച്ച തുകകൾ നിരാകരിക്കാതിരിക്കാൻ കാരണമുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം-4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

--ഇല്ല--

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KWA	ഗുഡല്ലായി കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ		400000		
KWA	കൈനാട്ടി ആശുപത്രിപൈപ്പ് കണക്ഷൻ		65000		
KWA	ഗുഡല്ലായി കുന്ന് അംഗൻവാടി കണക്ഷൻ		31000		
KSEB	പട്ടിക വർഗ്ഗ കോളനി വൈദ്യുതീകരണം		300000		

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

--ഇല്ല--

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
വാർഷിക കണക്കിൽ 4,45,00,852/- രൂപ വായ്പ ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല						

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

--ഇല്ല--

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

--ഇല്ല--

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

--ഇല്ല--

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	249345803
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	216989391
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	--
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	943030
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	19885878

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം,വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-5		2,37,600	ശ്രീ.സിബി, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

3-12 (1)		1,00,000	ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ, പ്രിൻസിപ്പാൾ, ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്,കൽപ്പറ്റ
3-14(1)		34,510	ശ്രീ.ലയണൽ ഹാർവി സ്റ്റടികം, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ
3-14(2)		60,747	--ടി--
3-14(3)		1,21,672	--ടി--
3-16		86520	--ടി--
3-17 (1)		248580	--ടി--
3-17 (2)		11591	--ടി--
3-17 (3)		10310	--ടി--
3-17 (4)		13456	--ടി--
3-17 (5)		13657	--ടി--
3-17 (6)		4387	--ടി--
ആകെ		943030	

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-4	4100215	ശ്രീ.കെ.ജി.രവീന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
3-5	2,37,600	ശ്രീ.സിബി, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
3-6	1,25,000	--ടി--
3-8	23,83,681	ശ്രീ.കെ.ജി.രവീന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
3-9	11,96,021	ഡോ.സച്ചിൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
3-10	77,000	ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ, പ്രിൻസിപ്പാൾ, ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്, കൽപ്പറ്റ
3-11	300000	--ടി--
3-13	993477	ശ്രീ.ലയണൽ ഹാർവി സ്റ്റടികം, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ
3-15	2472228	--ടി--
3-16	6901898	--ടി--

3-17(2)	223909	--ടി--
3-17(3)	221652	--ടി--
3-17(4)	194873	--ടി--
3-17(5)	234549	--ടി--
3-17(6)	223775	--ടി--
ആകെ	1,98,85,878	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

--ഇല്ല--

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

--ഇല്ല--

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.എം.കെ പ്രിൻസിപ്പാൾ, ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്, കൽപ്പറ്റ	പ്രിൻസിപ്പാൾ, ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്, കൽപ്പറ്റ	വെങ്കിടേശ്വര, അമ്പിലേരി, കൽപ്പറ്റ 9895603818
ശ്രീ.ലയണൽ ഹാർവി സ്ഫടികം, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ (റിട്ട)	എമിലി, കൽപ്പറ്റ 9447219015
ശ്രീ.സിബി, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ, കൽപ്പറ്റ	അയ്യൻ കുളങ്ങര -വീട് ആര്യാട് – പി.ഒ. ആലപ്പുഴ

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1992-93	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല.ഇ2.181/2009 തീയതി.3.3.09	
1993-95	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.പി1.633/2008 തീയതി.20.3.09	
1995-96	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.പി 2.724/2008 തീയതി.15.4.09	
1996-97	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ2.204/2008 തീയതി.24.1.09	
1997-98	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ4.431/2015 തീയതി.21.3.15	
1998-99	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ4.278/2013 തീയതി.16.5.13	
1999-00	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ4.303/2013 തീയതി.8.7.13	
2000-01	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ4.302/2013 തീയതി.8.7.13	
2001-02	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ4.604/2013/25.8.14	
2002-03	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ4.463/2007 തീയതി.18.11.08	
2003-04	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ2.759/2013 തീയതി.15.1.10	
2004-05	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ2.562/2009 തീയതി.2.1.10	
2005-06	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ2.562/2009 തീയതി.11.2.10	

2006-07	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ4.473/2014 തീയതി.24.7.13	
2007-08	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ2.859/2012 തീയതി.21.11.12	
2008-09	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ2.97/2010 തീയതി.2.2.10	
2009-10	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ2.858/2012 തീയതി.21.1.13	
2010-11	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ2.932/2009 തീയതി.12.5.13	
2011-12	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ4.1036/2014 തീയതി.24.3.15	
2012-13	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഇ4.21/2015 തീയതി.3.7.15	
2013-14	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.എം.1.866/15/3.3.16	
2014-15	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.എം.1.426/16/4.7.2016	

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്

അനുബന്ധം 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.)എം2-622/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

വയനാട്, കൽപ്പറ്റ.

പിൻ -673121

തിയ്യതി: 31.10.2017

Phone- 04936 203672
Email- dowyd.ksad@kerala.gov.in

സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് വകുപ്പ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പ് 1994 ലെ കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ 295(4)-ാം വകുപ്പ് ഇവ അനുസരിച്ചും നഗരപാലിക രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആൻറ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും വയനാട് ജില്ലയിലെ കൽപ്പറ്റ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 31.3.2017-ൽ അവസാനിച്ച 2016-17 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റുമെൻറിന്റെ ഓഡിറ്റ് നിർവ്വഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ കൽപ്പറ്റ മുനിസിപ്പാലിറ്റി 2016-17 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,വയനാട്.

AUDIT CERTIFICATE

No. KSA.(WYD)M2/622/2017

Kerala State Audit Department
District Audit Office,
Wayanad, Kalpetta ,
Dated: 31.10.2017
Email- dowyd.ksad@kerala.gov.in

CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Kalpetta Municipality in Wayanad District for the year ended on 31.03.2017 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 295(4) of the Kerala Municipality Act 1994; the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Panchayath Raj institutions.

In my opinion, the financial statements of Kalpetta Municipality for the year 2016-17 except the observations in My audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Senior Deputy Director
District Audit office, Wayanad.

അനുബന്ധം - എ

ആനപ്പാലം മുണ്ടേരി - മരവയൽ സ്റ്റേഡിയം റോഡ് റിപ്പയർ.

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ട പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

ആനപ്പാലം മുണ്ടേരി (അപ്പന്റിക്സ് - എ)

ഇനം	എണ്ണം	നീളം	വീതി
1)വെറ്റ് മിക്സ് മക്കാഡം 4.9, 2)പ്രൈമ് കോട്ട് 75.5.1.1pb, 3)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.3pb	6	1.5	1.8
	8	1.2	1
	1	2	1.2
	3	1.3	1.5
4)പെനട്രേഷൻ മക്കാഡം 75.5.5.B.2pb, 5)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.1pb	5	7.5	1.5
	8	10	2
	7	12	1.8
	12	3	1.7
	10	8	2
	6	5	1.7
	10	4	1.5
6)പ്രീമിക്സ് കാർപ്പറ്റ് 75.5.9.2pb, 7)സീൽ കോട്ട് 75.5.12.A.1.2pb	5	7.5	1.5
	8	10	2
	7	12	1.8
	12	3	1.7
	10	8	2
	6	5	1.7
	10	4	1.5

	6	1.5	1.8
	8	1.2	1
	1	2	1.2
	3	1.3	1.5

മുണ്ടേരി - മരവയൽ സ്റ്റേഡിയം റോഡ് (അപ്പന്റിക്സ് - ബി)

ഇനം	എണ്ണം	നീളം	വീതി
1)വെറ്റ് മിക്സ് മക്കാഡം 4.9, 2)പ്രൈമ് കോട്ട് 75.5.1.1pb, 3)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.3pb	1	250	3.3
	10	1.2	1
	15	2	1.2
	10	1.3	1.5
4)പെനട്രേഷൻ മക്കാഡം 75.5.5.B.2pb, 5)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.1pb	6	7.5	1.5
	8	2	2
	7	12	1.8
	8	16	1.7
	10	8	2
	8	10	1.7
	10	15	1.5
6)പ്രീമിക്സ് കാർപ്പറ്റ് 75.5.9.2pb, 7)സീൽ കോട്ട് 75.5.12.A.1.2pb	6	7.5	1.5
	8	2	2
	7	12	1.8
	8	16	1.7
	10	8	2
	8	10	1.7
	10	15	1.5
	1	250	3.3

	10	1.2	1
	15	2	1.2
	10	1.3	1.5

പ്രവൃത്തി ചെയ്യതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ആനപ്പാലം മുണ്ടേരി (അപ്പന്റിക്സ് - എ)

ഇനം	എണ്ണം	നീളം	വീതി
1)വെറ്റ് മിക്സ് മക്കാഡം 4.9, 2)പ്രൈമ് കോട്ട് 75.5.1.1pb, 3)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.3pb	2	1	1.2
	3	0.75	0.75
	1	1.3	0.8
	1	0.7	1.5
	1	1.2	1.4
	3	1.5	0.7
	2	1.1	1.1
	1	1.2	1.4
	3	1.5	0.7
	1	1.1	1.1
	2	0.7	0.9
	1	1	1.3
	2	1.1	2.2
	1	0.7	1.5
	1	1.2	1.4
	3	1.5	0.7

	2	1.1	1.1
	1	0.7	0.9
4)പെനട്രേഷൻ മക്കാഡം 75.5.5.B.2pb, 5)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.1pb	2	2.5	1.4
	1	2.5	1.5
	1	22	3
	1	2	0.8
	1	4	1.8
	2	1.1	1.1
	3	3.8	2.9
	2	4.5	1.3
	1	3.5	1.8
	3	2.5	1.3
	1	2.3	1.1
	2	2.5	0.9
	1	2	0.9
	2	1	0.5
	1	4	1.5
	1	2	0.6
	3	1.5	1
	1	1	0.9
	3	3.8	2.9
	2	4.5	1.3

1	3.5	1.8
3	2.5	1.3
1	2.3	1.1
2	3	0.9
1	2	0.9
2	1	0.5
1	4	1.5
1	2	0.6
3	1.5	1
1	2	0.8
1	4	1.8
3	3.8	2.9
2	4.5	1.3
1	3.5	1.8
2	1.1	1.1
3	3.8	2.9
2	4.5	1.3
1	3.5	1.8
3	2.5	1.3
1	2.3	1.1
2	2.5	0.9

1	2	0.9
2	1	0.5
1	4	1.5
1	2	0.6
3	1.5	1
3	2.5	1.3
1	2.3	1.1
2	3	0.9
1	2	0.9
2	1	0.5
2	4.5	1.3
1	3.5	1.8
2	1.1	1.1
3	3.8	2.9
2	4.5	1.3
1	3.5	1.8
3	2.5	1.3
1	2.3	1.1
2	2.5	0.9
1	2	0.9
2	1	0.5
1	4	1.5

2	4.5	1.3
1	3.5	1.8
2	1.1	1.1
1	3.8	2.9
1	4.5	1.3
1	3.5	1.8
3	2.5	1.3
1	2.3	1.1
2	2.5	0.9
1	1	0.9
1	2	0.6
1	1.5	1
1	2.5	1.3
1	2.3	1.1
1	3	0.9
1	2	0.9
2	1	0.5
1	4	1.5
1	2	0.6
1	1.5	1
1	2	0.8

	1	4	1.8
	1	3.8	2.9
	2	4.5	1.3
	1	3.5	1.8
	2	1.1	1.1
	1	3.8	2.9
6)പ്രീമിക്സ് കാർപ്പറ്റ് 75.5.9.2pb, 7)സീൽ കോട്ട് 75.5.12.A.1.2pb	1	2.1	1.6
	1	2.6	1.5
	1	22.2	7
	1	4.4	1.6
	1	4.4	2
	1	4.4	3.1
	1	5	1.5
	1	4	2
	1	3	1.5
	1	8	1.2
	1	16.2	2.1
	1	15	3.7
	1	7.6	4.2
	1	8	6.5
	1	3.4	0.7
	1	5.3	1.1

1	3.3	0.8
1	3.2	4.9
1	4.6	2.6
1	3.9	2.7
1	2	2.4
1	3.7	6
1	5.2	2.2
1	7	3
1	2.2	9
1	6.2	0.6
1	3.5	0.7
1	2.8	0.9
1	2.4	1.6
1	5.7	0.7
1	10.4	0.6
1	4	0.7
1	3	5.5
1	2.3	2
1	3.1	2.6
1	4	2.8
1	3.8	1.8

	1	3.7	1.5
	1	3.4	1.3
	1	7.7	2.2
	1	4.8	1.5
	1	2.9	1
	1	2.8	1.3
	1	2.9	1.4
	1	2.9	1.5
	1	4	1.1
	1	3.3	2
	1	15	2.7
	1	1.4	1.8
	1	3.7	0.7
	1	2.3	1.8
	1	3.4	1.6
	1	5.4	2.3
	1	3	2
	1	2.6	1.5
	1	8.2	1.8

മുണ്ടേരി - മരവയൽ സ്റ്റേഡിയം റോഡ് (അപ്പന്റിക്സ് - ബി)

ഇനം	എണ്ണം	നീളം	വീതി
1)വെറ്റ് മിക്സ് മക്കാഡം 4.9,	1	3	1

	1	5	1
	1	7	3
	1	9	1
	1	15	2.9
	1	15	2.9
	1	15	2.9
	1	15	2.9
	1	7	3
	1	10	3
	1	12	3
2)പ്രൈമ് കോട്ട് 75.5.1.1pb, 3)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.3pb	1	11.4	1
	1	9	2.7
	1	13	1
	1	17	2.9
	1	12.3	3
	1	10	1.2
	1	0.7	0.9
	1	13	2
	1	12.5	2.3
	1	15	2.9
	1	11.3	1
	1	12	2.9

	1	14	2.9
	1	13.5	2.9
	1	7.2	3
	1	10	3
	1	12	3
	1	11.4	1
	1	9	2.7
	1	13	1
	1	17	2.9
	1	12.3	3.1
	1	10	1.2
	1	0.7	0.9
4)പെനട്രേഷൻ മക്കാഡം 75.5.5.B.2pb, 5)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.1pb	1	2.3	1.2
	2	1.5	3
	3	0.9	2.3
	1	2.3	1.9
	5	1.2	3
	1	3.6	2.5
	2	3	1.2
	3	1.8	0.9
	1	2.7	1.5
	2	1.5	2.7

1	1.7	6
2	2.3	0.5
1	3.6	1
3	2.7	1.9
1	3.3	1.3
2	4	2.5
1	6.7	1.9
2	3	3
1	3.5	0.6
2	5	1.2
2	2.1	2.5
5	3.2	1.7
1	4.5	2.2
2	6	1.8
1	1.2	4
3	2.2	3
1	3.3	3
5	1.3	1.2
1	6.2	1.3
3	1.4	1.9
1	2.3	1.8
1	3	1.2

2	1.8	2.9
1	2.4	1.6
2	2.4	2.2
1	9	1.5
2	5	1.1
1	2.4	1.4
1	2.6	2.5
4	1.3	1.5
1	2.1	2.7
2	2.1	3
1	1.6	1.2
5	2	1.7
1	1.1	2.9
2	1.9	3
1	2.2	2.3
1	2.5	2
2	2.7	10
1	12	2.8
2	3	2.9
1	11	2.9
2	8	2.9

1	7.2	3
2	3.4	1.7
1	9	3
1	12	3
1	2.2	3
2	2.8	1.5
1	10	1.05
1	5.7	0.9
2	3.3	1.3
1	4.1	1.2
2	5.6	1
1	11	2.8
1	17.1	1.3
1	2.2	2.9
2	5	0.7
4	1.6	1.2
1	3	1.5
1	4.3	1.1
2	8	2.9
1	2.5	2.9
5	2	1.3
1	2	1

	1	3.9	1.3
	2	10	3
6)പ്രീമിക്സ് കാർപ്പറ്റ് 75.5.9.2pb, 7)സീൽ കോട്ട് 75.5.12.A.1.2pb	1	4.3	0.6
	1	2.7	1
	1	3.6	1
	1	3.2	3
	1	5.6	1
	1	2.3	2.5
	1	5.5	0.6
	1	2	4
	1	2.2	3
	1	7	3
	1	3.6	1.2
	1	6.2	1
	1	2.4	1.6
	1	2.4	2.2
	1	9	1.2
	1	2.1	3
	1	1.9	3
	1	2.7	17
	1	15	2.8
	1	15	2.9

1	15	2.9
1	15	2.9
1	7.2	3
1	3.4	1.7
1	30	3
1	2.2	3
1	2.8	1.5
1	11.4	1.05
1	5.7	0.9
1	3.3	1.3
1	4.1	1.2
1	5.6	1
1	11	2.8
1	17.1	1.3
1	2.2	2.9
1	5	0.7
1	3	1.5
1	4.8	1.1
1	20.5	2.9
1	2.5	2.9
1	14.2	3
1	2.5	2

1	6.2	1
1	4.2	0.7
1	2.7	0.8
1	2.7	7
1	7.8	2.8
1	3	3
1	1.2	3
1	4	2.9
1	8.5	2.9
1	11.4	1.4
1	15	2.9
1	15	2.9
1	15	2.9
1	8.3	2.9
1	12.3	1.1
1	15	2.8
1	30	3
1	9.4	2.9
1	7.2	1.5
1	15	3
1	15	2.8
1	45	3

1	8.1	2.9
1	2.4	2.6
1	8.5	3
1	15.5	1.4
1	3.3	3
1	3.5	1.4
1	2.9	3
1	4.2	1.1
1	2.7	2.7
1	2.9	1.2
1	7.4	1.7
1	15	2.9
1	9.7	3
1	16	1.2
1	10.4	2.9
1	12.8	2.9
1	9	2.9
1	3.3	0.8
1	5.5	2.9
1	6.8	1.3
1	4.1	2.9
1	3.3	1

	1	14	2.9
	1	3.5	0.4
	1	5.4	1.1
	1	6.3	2.3
	1	3	2.6
	1	7.4	2.7
	1	4.1	2.9
	1	14.2	2.9
	1	2.4	2.7
	1	3.5	0.4
	1	5.4	1.1
	1	6.3	2.3
	1	3.3	2.5
	1	3.5	1.2
	1	4.1	1

അനുബന്ധം - ബി

മൈതാനി മൈതാനി വയൽ റോഡ് റിപ്പയർ

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ട പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

ഇനം	എണ്ണം	നീളം	വീതി
1)വെറ്റ് മിക്സ് മക്കാഡം 4.9, 2)പ്രൈമ് കോട്ട് 75.5.1.1pb, 3)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.3pb	6	8	1.8
	8	6	2.5
	15	7	1.8
	18	6	2.5

4)പെനട്രേഷൻ മക്കാഡം 75.5.5.B.2pb, 5)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.1pb	3	7.5	2.5
	5	10	2
	4	12	1.8
	3	16	1.7
	5	8	2
	4	10	1.7
	6	15	1.5
6)പ്രീമിക്സ് കാർപ്പറ്റ് 75.5.9.2pb, 7)സീൽ കോട്ട് 75.5.12.A.1.2pb	6	8	1.8
	8	6	2.5
	15	7	1.8
	18	6	2.5
	3	7.5	2.5
	5	10	2
	4	12	1.8
	3	16	1.7
	5	8	2
	4	10	1.7
	6	15	1.5

പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ഇനം	എണ്ണം	നീളം	വീതി
1)വെറ്റ് മിക്സ് മക്കാഡം 4.9, 2)പ്രൈമ് കോട്ട് 75.5.1.1pb, 3)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.3pb	3	2.7	2
	5	2	2.5
	7	3	2.1
	4	3	2.1
	3	1.5	2.5
	4	2.4	2.2
	3	3	3

	5	3	1.5
	3	2.7	1.7
	5	2	2.5
	6	3	2
	3	3	2.1
	2	2.7	1.9
	5	2.7	2.2
	2	2.9	3
	3	2.5	1.5
	3	3	3
	5	3	1.5
	3	2.7	2.8
	5	2	2.5
	6	3	1.75
	3	3	2.1
	2	2.9	2.7
	5	2.7	2.2
	2	2.9	3
	3	2.5	1.5
	3	3	2.1
	2	2.9	2.7
	4	2.7	2.2
	2	2.9	3
	3	2.5	2
4)പെനട്രേഷൻ മക്കാഡം 75.5.5.B.2pb, 5)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.1pb	2	2.1	1.5
	1	2	2.5

4	1.5	1.7
1	2.5	1.3
4	2.3	1.1
10	2.5	2.7
1	2.3	2.3
2	1.7	2.7
3	2.7	1.5
4	2.4	1.8
7	1.5	1.8
1	2.1	2.2
5	2.3	1.9
1	2.5	2.9
1	2.3	1.8
2	2.2	2.4
1	10	2.6
2	1.9	1.5
1	2	1.5
5	2.1	1.7
2	3	2.7
3	2.7	1.5
1	2.4	1.8
7	1.5	1.9
1	2.1	2.9
4	1.5	1.8
5	2.5	2.4
1	2.3	2.6

	2	2.2	1.5
	1	2.1	2.7
	2	1.9	1.5
	2	1.2	1.8
	3	2.7	1.9
	4	2.4	2.2
	7	2.3	1.9
	1	2.1	2.2
	4	1.5	1.9
	5	2.5	2.9
	3	2.3	1.8
	2	2.2	2.4
	1	2	2.6
	2	1.9	1.5
	7	2.3	1.9
	3	2.3	1.8
	1	1.2	1.5
6)പ്രീമിക്സ് കാർപ്പറ്റ് 75.5.9.2pb, 7)സീൽ കോട്ട് 75.5.12.A.1.2pb	1	10	(4.5 + 3.3)/2
	1	20	3.2
	1	20	3
	1	9	(4 + 3)/2
	1	20	3.2
	1	20	3.15
	1	20	2.9
	1	20	2.8
	1	20	2.8

	1	20	(2.8 + 3.4)/2
	1	20	(2.8 + 3.1)/2
	1	20	(2.9 + 3.1)/2
	1	20	2.9
	1	20	2.95
	1	20	3
	1	20	(3 + 3.1)/2
	1	20	(3.1 + 3.2)/2
	1	20	(3.2 + 2.7)/2
	1	20	(3 + 2.7)/2
	1	20	(3 + 2.9)/2
	1	20	(3 + 2.9)/2
	1	2	(3 + 3.8)/2
	1	19	2.5

അനുബന്ധം - സി

ടി. ബി. എമിലി ആനപ്പാലം റോഡ് റിപ്പയർ.

എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ട പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

ഇനം	എണ്ണം	നീളം	വീതി
1)വെറ്റ് മിക്സ് മക്കാഡം 4.9, 2)പ്രൈമ് കോട്ട് 75.5.1.1pb, 3)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.3pb	6	8	1.8
	8	6	2.5
	10	7	1.8
	8	6	2.5
4)പെനട്രേഷൻ മക്കാഡം 75.5.5.B.2pb, 5)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.1pb	5	7.5	2.5
	6	8	2
	4	5	1.8
	3	2	1.7

	5	8	2
	4	3	1.7
	10	5	1.5
6)പ്രീമിക്സ് കാർപ്പറ്റ് 75.5.9.2pb, 7)സീൽ കോട്ട് 75.5.12.A.1.2pb	6	8	1.8
	8	6	2.5
	10	7	1.8
	8	6	2.5
	5	7.5	2.5
	6	8	2
	4	5	1.8
	3	2	1.7
	5	8	2
	4	3	1.7
	10	5	1.5

പ്രവൃത്തി ചെയ്യതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ഇനം	എണ്ണം	നീളം	വീതി
1)വെറ്റ് മിക്സ് മക്കാഡം 4.9, 2)പ്രൈമ് കോട്ട് 75.5.1.1pb, 3)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.3pb	1	2.7	1.2
	2	2	2.8
	1	3	1.5
	1	3	2.1
	3	4	0.7
	1	5	3.5
	1	3.2	3.2
	1	20	5.2
	1	2.7	1.2

	5	2	3.2
	1	3	1.5
	1	3	2.1
	1	4	0.7
	1	3.1	3.5
	4	2.6	3.2
	1	1.9	3.5
	1	3.7	3.5
	1	3.2	3.2
	10	2.7	0.5
	1	2.7	1.2
	1	3.5	2
	1	3	1.5
	1	3	2.1
	4	4	0.7
	1	3.1	3.5
	2	2.6	3.2
	1	20	5
4)പെനട്രേഷൻ മക്കാഡം 75.5.5.B.2pb, 5)ടാക്ക് കോട്ട് 75.5.2.1pb	3	1.5	1.2
	1	2.6	2.5
	2	1.9	2.5
	1	7	3
	2	1.1	1.4
	1	3.25	2.5

1	1.2	1.7
3	1.5	2.1
2	1.1	1.6
1	3	2.5
2	2.5	2.2
4	2.5	1.5
1	22	1.4
2	2	1.9
1	4	1.1
2	1.1	3
1	3.5	1.4
3	3.5	1.5
1	2.3	3
2	2.5	0.8
1	2	1.8
2	1.7	2.5
1	4	2.9
1	2	1.3
3	1.5	1.8
1	2.3	1.3
3	3.8	2.7
2	4.5	1.8
1	3.5	2.5
3	2.5	1.7

	1	2.3	1.5
	2	3	1.75
	1	2	1.75
	2	2.5	2
	5	4	2.9
	1	2	1.3
	1	2.3	1.5
	2	3	1.75
	1	2	1.75
	2	2.5	2
	1	4	2.9
	1	2	1.3
6)പ്രീമിക്സ് കാർപ്പറ്റ് 75.5.9.2pb, 7)സീൽ കോട്ട് 75.5.12.A.1.2pb	1	1.7	1.5
	1	6.4	1.2
	1	10.8	1.5
	1	2.8	1.3
	1	3.7	1.6
	1	2.2	4
	1	1.9	0.8
	1	3.7	1.3
	1	2.2	1.2
	1	4.2	1.1
	1	3.2	1.7
	1	1.1	0.8

1	2	1.3
1	2.8	2
1	3	0.8
1	4	2
1	8.7	2.5
1	8.1	3.7
1	3	1.3
1	3.2	0.7
1	5.4	1.5
1	9.7	1.8
1	17	2.4
1	9	1.3
1	9.4	2.3
1	2.2	1.6
1	4.2	4.6
1	7.1	2.5
1	23.7	5.2
1	4.2	2
1	17.4	2.4
1	2.8	3.3
1	6	3
1	2.5	1.5
1	7.3	1.9
1	2.7	1.3

1	4.2	3.5
1	2.5	1.4
1	2.7	1.4
1	8	4.5
1	2.6	4
1	1.8	1.3
1	3.8	1
1	5	2
1	4.6	1.2
1	3.7	1.2
1	6	4.2
1	6.4	0.9
1	2.9	2
1	3.6	9
1	2.3	1.4
1	7.7	1.1
1	2.2	0.9
1	2.8	1.4
1	2.1	1
1	2	1.6
1	2.6	2.4
1	4.2	1
1	3	1.3
1	2.1	0.9

	1	2	1.1
	1	6.4	1.3
	1	1.7	1.1
	1	4.7	2.9
	1	2.3	1.2
	1	2.7	1.8
	1	1.3	1.3