(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നം.<u>കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ-4/153 /2020</u>

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ഇടുക്കി.
തൊടുപുഴ, പിൻ – 685 584
PH:04862 227332
E-mail:doidk.ksad@kerala.gov.in

തീയതി : 27.05.2020

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കട്ടപ്പന നഗരസഭ

സർ

വിഷയം :- **കട്ടപ്പന നഗരസഭ – 2018-19** സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

****

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994ലെ കേരള നഗരപാലിക നിയമം 295(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം **കട്ടപ്പന നഗരസഭയുടെ 2018-19** സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന ഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ **ഭാഗം 2, ഭാഗം 3** എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം നഗരസഭയുടെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ നഗരസഭ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് [1997-ലെ കേരള നഗരപാലിക-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14, 15(2) കാണുക].

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ട് 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 കേരളാ നഗരപാലിക പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1), (2) എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തതയോടെ

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>പകർപ്പ്</u>

1) കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഇ-മെയിൽ മുഖാന്തിരം).
2) ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം.
3) റീജണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യ വകുപ്പ്, കൊച്ചി.
4) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നം.<u>കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ-4/153 /2020</u> **തീയതി – 27.05.2020**

<u>ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ കട്ടപ്പന നഗരസഭയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.</u>

(1994ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം- വകുപ്പ് 215(4), 1994ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം – വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്)

****

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ **കട്ടപ്പന നഗരസഭ**യുടെ **2018-19** സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. നഗരസഭ **18.02.1019** മുതൽ **26.01.2019** വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. **35** അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ **13** എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. റ്റി. എൽ. സാംകുട്ടി, സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	27.01.2020 മുതൽ 04.02.2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി. സൂസനിയാമ്മ തോമസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. എം. റ്റി. സോമൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. മുഹസിൻ ഫൈസൽ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. ജോസഫ് ചാക്കോ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. അഭിലാഷ് എം.കെ., അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി. അനിറ്റ പി. സാമുവേൽ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ. എബി എബ്രഹാം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ. ജി. സുനിൽ കുമാർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

ചെയർപേഴ്സൺ	ശ്രീ. മനോജ് എം. തോമസ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
സെക്രട്ടറി (ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	ശ്രീ. കെ. കൃഷ്ണകുമാർ (സൂപ്രണ്ടന്റ്)	01.04.2018 മുതൽ 16.05.2018 വരെ
	ശ്രീ. എസ്. ജയകുമാർ (സൂപ്രണ്ടന്റ്)	17.05.2018മുതൽ 02.09.2018വരെ
	ശ്രീ. വി. ബി. അജിത്കുമാർ (സൂപ്രണ്ടന്റ്)	03.09.2018 മുതൽ31.03.2019 വരെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ		
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീ. സണ്ണി പി. എസ്.	01.04.2018 മുതൽ 31.07.2018 വരെ
	ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ പി.	01.08.2018 മുതൽ 31.12.2018വരെ
	ശ്രീ. ലിജിൻ രാജീവ്	01.01.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ബോൺസി ജോസഫ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി. രാജമ്മ ജോസഫ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ)	ഡോ. നിധിൻ എം.എസ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയൂർവ്വേദം)	ഡോ. ആൻസി തോമസ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ. എസ്. ജെ. മണിയമ്മ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ. ലാൽ ജി .മാത്യു	01.04.2018 മുതൽ 08.07.2018 വരെ
	ഡോ. പി. വി. ഗീതമ്മ	09.07.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഖണ്ഡിക നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
		ഭാഗം-I (പൊതു അവലോകനം)

1	1-1	ബജറ്റ്
2	1-2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക
3	1-3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)
4	1-4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം
5	1-5	പദ്ധതി അവലോകനം
6	1-6	അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി
7	1-7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ
8	1-8	ക്യാഷ് പരിശോധന
9	1-9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം
10	1-10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം
11	1-11	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ
12	1-12	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
13	1-13	വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളിലെ കുറവ് - അപാകതകൾ
14	1-14	വസ്തു നികുതി - സഞ്ചയ-സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളിൽ പ്രകടമായ വ്യത്യാസം
15	1-15	തൊഴിൽ നികുതി - കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നില്ല
16	1-16	ലേലം - ലക്ഷങ്ങളുടെ വരുമാന നഷ്ടം
17	1-17	വാടക ഇനത്തിൽ ലക്ഷങ്ങൾ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു
18	1-18	ചട്ടലംഘനങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിൽ പുതിയ നിലകൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നു
19	1-19	റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്
20	1-20	പെർമിറ്റ് ഫയലിൽ ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല
21	1-21	സാംഖ്യയിൽ പോസ്റ്റു ചെയ്യുന്ന വരവു തുകകൾ സഞ്ചയയിൽ പോസ്റ്റു ചെയ്യുന്നില്ല
22	1-22	തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിപ്പിനായി ഒന്നിലധികം അക്കൗണ്ടുകൾ
23	1-23	ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ, രസീത് ബുക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ശരിയായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല

24	1-24	ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ ഫണ്ട് ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
25	1-25	രണ്ട് കോടിയോളം രൂപയുടെ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിച്ചില്ല
26	1-26	വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും നാല് കോടിയിലധികം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല
27	1-27	വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചതിനാൽ തനതി ഫണ്ടിന് മൂന്നരക്കോടിയിലധികം രൂപയുടെ ബാധ്യത
28	1-28	തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല – ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
29	1-29	എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം അടയ്ക്കൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
30	1-30	വികലാംഗർക്ക് മുച്ചക്രവാഹനം – ലൈസൻസ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല – ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
31	1-31	ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
32	1-32	എസ്.സി ഉദ്യോഗാർത്ഥികൾക്ക് പി.എസ്.സി. പരിശീലനം -അപാകതകൾ – ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
33	1-33	യൂത്ത് ക്ലബ് രൂപീകരണം – സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല
34	1-34	ജി.എസ്.റ്റി. ബിൽ ഇല്ലാതെ സേഫ്റ്റി മിറർ വാങ്ങി – കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് നഷ്ടം
35	1-35	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല
36	1-36	പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നില്ല
37	1-37	പാലിന് സബ്സിഡി – തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നില്ല
38	1-38	ആസൂത്രണത്തിലെ അപാകതമൂലം കടിവെള്ളപദ്ധതികൾ/അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം, നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
39	1-39	ഷെൽട്ടർ ഹോം സ്ഥാപിക്കൽ(തണൽ)പദ്ധതി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല
40	1-40	അസ്സൽ രസീത് ഹാജരാക്കാതെ ഡെപ്പോസിററ് തുക തിരികെ നല്കിയിരിക്കുന്നു – ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു
41	1-41	ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള റിക്കവറികളുടെ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
42	1-42	തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

43	1-43	പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം
44	1-44	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല
45	1-45	പി.എം.എ.വൈ. - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല
46	1-46	കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികൾ - ഭൂമിയുടെ കൈവശരേഖ ലഭ്യമല്ല
47	1-47	മുൻ വർഷങ്ങളിലെ മുൻകൂറുകൾ/ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ എന്നിവ ക്രമപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
48	1-48	പി.എം.എ.വൈ. - അവലോകനം
49	1-49	കുടുംബശ്രീ - ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ എട്ട് ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ അവശേഷിക്കുന്നു
50	1-50	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച് പരിപാലിക്കുന്നില്ല
		ഭാഗം-II വരവ് (വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ)
51	2-1	നികുതി നിരക്കുകളിലെ കുറവ് - നഷ്ടം ₹1,22,562/-
52	2-2	റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - നഷ്ടം ₹12,289/-
		ഭാഗം-III ചെലവ് (വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ)
53	3-1	യൂത്ത് ക്ലബ് രൂപീകരണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല
		ഭാഗം-IV (പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും)
54	4-1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം
55	4-2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
56	4-3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
57	4-4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ
58	4-5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്
59	4-6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം
60	4-7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
61	4-8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
62	4-9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

63	4-10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
64	4-11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ
65	അനുബന്ധം - 1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

1-1 ബജറ്റ്

27.03.2018 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2019	02.09.2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	₹2,64,17,962
വരവ്	₹32,35,17,836
ആകെ	₹34,99,35,798
ചെലവ്	₹28,67,27,683
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹6,32,08,115

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇനം		മുൻബാക്കി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹
വികസനഫണ്ട്	പൊതുവിഭാഗം	0	28595626	28595626	26785636	1809990
	എസ്.സി.പി.	0	10952000	10952000	6404136	4547864
	ടി.എസ്.പി.	0	2092000	2092000	1100910	991090
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		0	15680860	15680860	6685422	8995438
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്	റോഡ്	0	13448000	13448000	12947685	500315
	റോഡിതരം	0	6250000	6250000	3655449	2594551

ബി-ഫണ്ട്			0	118080	118080	118080	0
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	എൻ.യു.എൽ.എം		495870	11000707	11496577	1027112	10469465
	പി.എം.എ.വൈ.		9356838	151452731	160809569	139058000	21751569
	സ്വച്ഛഭാരത്		6391	7344927	7351318	370800	6980518
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്	സാമൂഹ്യ ക്ഷേമവകുപ്പ്		0	1214864	1214864	254750	960114
	പൈക്ക		58948	4363	63311	0	63311
	സാക്ഷരത		29534	1495	31029	0	31029
മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ട്	ദുരിതാശ്വാസ നിധി		4662	20420	25082	13250	11832
	പേപ്പർ ബാഗ് പദ്ധതി		8739	442	9181	0	9181
	കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ		176724	19550	196274	0	196274
ആയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	ഭരണ ചെലവ്		0	8047593	8047593	4819116	3228477
	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി		0	4523116	4523116	4523116	0
മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ	പ്രളയ ദുരിതാശ്വാസ ഫണ്ട്		0	140356	140356	125168	15188
	എം.പി. ഫണ്ട്		0	495402	495402	495402	0
	കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.		69015	637113	706128	634666	71462
തനത് ഫണ്ട്	ട്രഷറി	റിഡംഷൻ & തനത്	1086270	1485225	19044659	16733164	2311495
		പൊതു ഉദ്ദേശം		16473164			
	ബാങ്ക്		14237767	66305772	80543539	63701717	16841822
	പണം		887204	266378	1153582	887204	266378

1-5 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
288	738983934	122	77056455	0	166	42.36

	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയവ എണ്ണം	ചെലവ് ₹	ചെലവ് ശതമാനം
1.	സെക്രട്ടറി	53	23	19533754	43.33
2.	അസി. എൻജിനീയർ	215	83	44140689	38.60
3.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	3	3	2000000	100.00
4.	കൃഷി ഓഫീസർ	3	2	1400274	66.66

5.	ഐ. സി. ഡി. എസ്.	5	4	7381738	80.00
6.	എം.ഒ – സി.എച്ച്.സി.	2	2	1250000	100.00
7.	എം.ഒ – ആയുർവേദം	4	4	1100000	100.00
8.	എം.ഒ – ഹോമിയോ	1	1	250000	100.00
	ആകെ	288	122	77056455	42.36

1-6 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹
ഭരണ ചെലവ്	0	8047593	8047593	4819116	3228477
തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി	0	4523116	4523116	4523116	0

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	118080	35
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2068300	9
വിധവാപെൻഷൻ	13343800	92
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	37386900	416
വികലാംഗപെൻഷൻ	4461200	41
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	17600	1

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28.01.2020 ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹2,09,538/-യുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

നഗരസഭയുടെ നിർവ്വഹണാധികാരിയെന്ന നിലയിൽ നഗരസഭയുടെ സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് 06.06.2017 മുതൽ വിവിധ ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ടുമാർക്കാണ്. ഇത് നഗരസഭയുടെ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾ സുഗമമാക്കുന്നതിനും ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം തൃപ്തികരമായി നടപ്പാക്കുന്നതിനും സാധ്യമാകുന്നതിനും ജീവനക്കാരുടെ അപര്യാപ്തതയും നഗരസഭയ്ക്കുണ്ട്. പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ, ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ തുടങ്ങിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സേവനം നാളിതുവരെയായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് നഗരസഭയുടെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തടസ്സമായിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷങ്ങളിലും ഇക്കാര്യങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും തൻ വർഷവും പദ്ധതികൾ ഒന്നും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി പരിപാലിക്കുന്നില്ല. സൂചിക സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയുള്ള ഫയൽ ട്രാക്കിംഗ് സംവിധാനം നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. ഫ്രണ്ട്

ഓഫീസ് മികച്ച നിലയിൽ പ്രവർത്തിച്ച വരുന്നുണ്ട്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ നേതൃത്വത്തിലുള്ള മോണിട്ടറിംഗും ഫലപ്രദമായി നടത്തുന്നില്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിലും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും നിർവ്വഹണത്തിന്റെ മോണിട്ടറിംഗ് സമിതികളും സജീവമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെയും മോണിട്ടറിംഗ് സമിതിയുടെയും പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഡ് സഭ മിനിറ്റ്സുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

2018-19 വർഷത്തെ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 34 വാർഡുകളിലെയും വാർഡ് സഭ മിനിറ്റ്സുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്.

ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിൽ ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുവേണ്ടി പരിപാലിക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ചെക്ക്&ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഇൻകമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ, ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ സാമൂഹ്യക്ഷേമ പെൻഷനുകളുടെ രജിസ്റ്റർ, വായ്പ രജിസ്റ്റർ, വാഹനങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ, പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡി.&ഒ. രജിസ്റ്റർ, രസീത് ബുക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

കണക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്.

വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഡേബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ ദിനാന്ത്യം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല	-	-
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	2014 -2015 മുതൽ 2017-2018 വരെ	14.02.2019 മുതൽ 06.03.2019 വരെ	03.04.2019

1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

1.	ജില്ലാ ബാങ്ക് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്, യൂണിയൻ ബാങ്ക് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്, ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് എന്നിവയുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2.	ജില്ലാ ബാങ്ക് തനത് ഫണ്ട് കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.
3.	വാടക, ഡി.&ഒ., വസ്തു നികുതി, ലേലം, തൊഴിൽ നികുതി, വിനോദ നികുതി, സ്ലോട്ടർ ഹൗസ്, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് എന്നിവയുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനങ്ങളിൽ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.
4.	വസ്തുനികുതി I-1, RP-37 എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരം തൻവർഷ കുടിശിക ₹98,08,789/- ആണ് വരേണ്ടത്. എന്നാൽ ബി-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഇത് ₹49,37,442/-ആണ്.
5.	വസ്തു നികുതി കുടിശിക മുൻവർഷ AFS പ്രകാരം ₹13,98,783/-ആണ്. എന്നാൽ തൻവർഷം പിരിച്ചെടുത്ത

	കുടിശിക ₹58,68,130/- ആണ്. ₹44,69,347/- അധികമായി പിരിച്ചെടുത്തതായി കാണുന്നു.
6.	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ബി-11 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.
7.	ലോൺ രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
8.	വസ്തുനികുതി-സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
9.	കുടിശിക തുകകൾക്ക് പ്രൊവിഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
10.	ഐ-16 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ ₹46,400/- എഴുതി തള്ളിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിന് ആധാരമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
11.	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകൾ ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആർ.പി-40(ബി) ഏതൊക്കെ അക്കൗണ്ടുകളിലാണ് ഈ തുക നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് കൃത്യമായി നിർണ്ണയിക്കാനായില്ല.
12.	ബി-17 പത്രികയിൽ ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള പ്രത്യേക പദ്ധതി തുകകൾ അതായത് ദുരിതാശ്വാസ നികുതി തുക₹11,832/-, പൈക്ക ഗ്രാന്റ് (₹63,311/-), പേപ്പർ ബാഗ് പദ്ധതി (₹9,181/-) എന്നിവ ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-12 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

നഗരസഭയിൽ ആകെ 13 മൊബൈൽ ടവറുകളാണുള്ളത്. വസ്തു നികുതി തൻവർഷം അടവാക്കിയതും കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ചുമുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 16)ക്കുള്ള മറുപടിയിൽ 13 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെയും വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് 2018-19 വർഷം നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഒരു മൊബൈൽ ടവറിന്റെ നികുതി മാത്രമാണ് പൂർണ്ണമായി ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആറ് മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ 2017-18 വർഷം വരെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ളവയുടെ നികുതി കുടിശ്ശികയാണ്. നഗരസഭയിലെ വസ്തു നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള അഡ്രസ്സ് പ്രകാരമാണ് നിലവിൽ ടി ടവറുകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പക്ഷേ പല മൊബൈൽ സേവനദാതാക്കളെയും മറ്റുള്ള കമ്പനികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളതും അവരുടെ മേൽവിലാസത്തിൽ മാറ്റം വന്നിട്ടുള്ളതുമാണ്, എന്നാൽ ടി വിവരം നഗരസഭയെ അറിയിക്കാത്തത് മൂലം ശരിയായ മേൽവിലാസത്തിൽ നോട്ടീസ് എത്തിച്ച് നൽകാൻ സാധിക്കാത്ത അവസ്ഥയുണ്ട്, ആയത് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു എന്നിങ്ങനെയുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമായത്. മേൽ ടവറുകൾ ഏതെല്ലാമാണ്, ഉടമസ്ഥർ, വാർഷിക നികുതി, തൻവർഷ കുടിശ്ശിക, മുൻ വർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക എന്നിങ്ങനെയുള്ള കാര്യങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ടുള്ള പൂർണ്ണമായ മറുപടിയാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ നൽകിയ മേൽ മറുപടിയിൽ നിന്നും 2018-19ൽ നഗരസഭയ്ക്ക് മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ എത്ര തുക ലഭ്യമാകാനുണ്ട് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ കണക്കുകളില്ലായെന്ന് ഓഡിറ്റിന് വ്യക്തമാകുന്നു. നികുതി കുടിശ്ശിക കാലഹരണപ്പെട്ടുപോകാതെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയിലെ വിദ്യാഭാസ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ആശുപത്രികൾ എന്നിവയുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച് മുൻവർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശമുണ്ടായിരുന്നു. തൻവർഷ കളക്ഷൻ സംബന്ധിച്ചും മുൻവർഷത്തെ പരാമർശം സംബന്ധിച്ചുമുള്ള അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നം.15) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിദ്യാഭാസ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ആശുപത്രികൾ എന്നിവയുടെ വസ്തു നികുതിയിൽ കുടിശ്ശികയുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തു നികുതി നിരക്കുകളിലെ അപാകതകൾ - അംഗീകൃത നിരക്കിൽ തുക ഈടാക്കിയില്ല

എ) നികുതി നിരക്കുകളിലെ കുറവ് - നഷ്ടം ₹1,22,562/-

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട അപേക്ഷകളിൽ പരാമർശിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണയം, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ, വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്കുള്ള നിരക്കിലുള്ള നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ ₹1,22,562/-യുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ **ഖണ്ഡിക** 2-1ൽ ചേർക്കുന്നു.

ബി) നികുതി നിരക്കുകളിലെ വ്യത്യാസം

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട അപേക്ഷകളിൽ പരാമർശിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണയം, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ, ചട്ടപ്രകാരം നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട നിരക്കിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതായി കാണുകയുണ്ടായി. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഡി. & ഒ. പേജ് നം.	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	വാർഡ്/ നം.	ലൈസൻസ് ആവശ്യം	കാറ്റഗറി	വിസ്തീർണ്ണം, ച.മീ.	സഞ്ചയ നിരക്ക് ₹	ബാധക മായ നിരക്ക്, ₹
1	136	എസ്. കെ. സതീഷ്	XI/1556	ഡെന്റൽ മെറ്റീരിയൽ സപ്ലൈ	ആശുപത്രികൾ	88.7	15/ എം2	60/ എം2
2	132	ബിനോജ് മാത്യു	XI/1720	ലേഡീസ് സെന്റർ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകൾ	1721	60/ എം2	70/ എം2
3	131	സോണി തോമസ്	XI/1678	ഹോട്ടൽ, ബിയർ & വൈൻ	“	115.62	60/ എം2	70/ എം2
4	130	സിസിലി ജോയി	XI/1646	ക്രോക്കരി, സ്റ്റേഷനറി, അലൂമിനിയം, സ്റ്റീൽവെയർ	“	128.12	60/ എം2	70/ എം2
5	96	ജോയി പി.റ്റി	XI/149	ഫർണിച്ചർ സെയിൽസ്	“	163.56	60/ എം2	70/ എം2
6	101	സണ്ണി മാത്യു	XI/523	ചെരുപ്പ്, ഷൂസ് ഗോഡൗൺ	“	707.08	60/ എം2	70/ എം2
7	102	മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, കൺസ്യൂമർ ഫെഡ്	XI/535	സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	“	116	60/ എം2	70/ എം2
8	106	പ്രതീഷ് കെ.കെ	XI/639	ഹോട്ടൽ	“	108.5	60/ എം2	70/ എം2
9	107	ഹരി കൃഷ്ണൻ	XI/665	ഹെൽത്ത് ക്ളബ്ബ്	“	107.2	60/ എം2	70/ എം2
10	113	സിനി ജെമിനി	XI/875	ടെക്സ്റ്റയിൽസ്	“	102.5	60/ എം2	70/ എം2
11	113	സിനി ജെമിനി	XI/876 ടെക്സ് റ്റയിൽസ്	ടെക്സ്റ്റയിൽസ്	“	102.5	60/ എം2	70/ എം2
12	129	റെജി ജോസഫ്	XI/1525	സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകൾ	218.6	70/ എം2	100/ എം2
13	139	മിനി തോമസ്	XI/200	പാർസൽ സർവ്വീസ്	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം	116.2	60/ എം2	70/ എം2

				വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകൾ			
14	10	സി.സി വില്ല്യം വർഗ്ഗീസ്	III/530	മുച്ചക്ര വാഹന വിൽപ്പന	"വാണിജ്യാവശ്യ ത്തിനുള്ള 200 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകള്	423.44	60/ എം2	70/ എം2
15	10	"സി.സി വില്ല്യം വർഗ്ഗീസ്	III/531	മുച്ചക്ര വാഹന സർവ്വീസ്	"	258.62	60/ എം2	70/ എം2
16	14	സിബി തോമസ്	IV/109	ഓയിൽ സെയിൽസ്	വാണിജ്യാവശ്യ ത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകൾ	141	60/ എം2	70/ എം2
17	11	അജയൻ എം	IV/140-b	പച്ചക്കറി മൊത്ത വ്യാപാരം	"	120.42	60/ എം2	70/ എം2
18	15	ചാക്കോ ജോർജ്ജ്	IV/483-A	സ്റ്റീൽ ഐറ്റംസ്	വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെട്ട ത്തിയിട്ടില്ല	-
19	24	എലിസബത്ത് സാലി രമേഷ്	V/46-a	എൽ.പി.ജി സംഭരണവും വിൽപ്പനയും	വാണിജ്യാവശ്യ ത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകൾ	104.4	60/ എം2	70/ എം2
20	28	രശ്മി റെക്സ്	V/227-a	ടൈൽസ് & ഗ്രാനൈറ്റ്സ്	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകൾ	595	60/ എം2	70/ എം2
21	32	സി. പി. റോയി	V/673	തടി, സ്റ്റീൽ പ്ലാസ്റ്റിക് ഫർണിച്ചേഴ്സ്	"	200	60/ എം2	70/ എം2
22	32	സുജ അനിൽകുമാർ	V/682-684	ഹാർഡ് വെയർ	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകൾ	185	60/ എം2	70/ എം2
23	42	ഇ.ജെ ഡേവിസ്	VI/405	ബിയർ & വൈൻ	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകൾ	297.6	60/ എം2	70/ എം2
24	49	രമേഷ് ജോസഫ്	VI/611	ഹോം അപ്ലയൻസസ്	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകൾ	115	60/ എം2	70/ എം2
25	49	രമേഷ് ജോസഫ്	VI/612	ഹോം അപ്ലയൻസസ്	"	108.67	60/ എം2	70/ എം2

26	49	രമേഷ് ജോസഫ്	VI/613	ഹോം അപ്ലയൻസസ്	"	108.67	60/ എം2	70/ എം2
27	65	അൽജോ ജോസഫ്	VIII/38	ടൈൽസ് & ഗ്രാനൈറ്റ്സ്	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ള 200 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകൾ	235	60/ എം2	70എം2
28	70	ആർ ശ്രീനിവാസൻ	VIII /689	ഹാർഡ് വെയർ	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണം വരുന്ന ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, റസ്റ്റോറന്റ്, ഗോഡൗണുകള്	184.5	60/ എം2	70/ എം2
29	70	ആർ ശ്രീനിവാസൻ	VIII/690	ഹാർഡ് വെയർ	"	184.5	60/ എം2	70/ എം2
30	70	ആർ ശ്രീനിവാസൻ	VIII/691	ഹാർഡ് വെയർ	"	184.5	60/ എം2	70/ എം2

ഏതാനും വാർഡുകളിലെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയസോഫ്റ്റ് വെയറുമായി താരതമ്യം ചെയ്ത് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ തന്നെ നിരക്കുകളിൽ ഇത്രയും വ്യത്യാസം കാണുകയുണ്ടായി. നികുതി നിരക്കുകളിൽ കുറവ് വന്നതിന്റെ കാരണം അന്വേഷിച്ചുകൊണ്ടുള്ള അന്വേഷണകുറിപ്പിന് (നം 14) 27.04.15ലെ 144/15 നമ്പർ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഘടനാപരമായ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ARV നികുതിയുടെ 100% വർദ്ധനവാണ് വരുത്തേണ്ടത്, എന്നതിനാൽ ടാക്സ് റിവിഷനിൽ നൽകിയിട്ടുള്ള പുതിയ നിരക്കനുസരിച്ച് നികുതി വർദ്ധനവ് വരുന്നില്ലാത്തതിനാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടില്ലായെന്നും പാർപ്പിട ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങൾ എന്ന വിഭാഗത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണ് എന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു. എന്നാൽ നഗരസഭയിലെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഘടനാപരമായ മാറ്റം, കാലപ്പഴക്കം തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സാംഖ്യ-സഞ്ചയ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. സഞ്ചയയിലെ വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണവും കൃത്യവുമാണോ എന്നത് പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല. 2018-19ൽ ആകെ 1582 ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ മാത്രമാണ് നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചത്. നഗരസഭയിൽ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ	3884
മൊബൈൽ ടവർ	13
ബങ്കുകൾ, പെട്ടിക്കടകൾ	2
വ്യവസായം	28
ഇതര വ്യവസായം	154
വിദ്യാഭ്യാസം	41
ആശുപത്രികൾ	20
അസംബ്ലി, കൺവൻഷൻ സെന്റർ	131
ആകെ	4273

നഗരസഭയിൽ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം ലഭ്യമല്ല. നിലവിൽ ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങൾ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള വിഭാഗത്തിൽ 2015 മുതൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കാമെന്നതിനാൽ അന്നുമുതൽ

പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള നികുതിയാണ് ഈടാക്കി വരുന്നത്. വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് അടിയന്തിരമായി സജ്ജമാക്കുകയും പാർപ്പിട ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങൾ എന്ന വിഭാഗത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ലൈസൻസ് നൽകുമ്പോൾ ഉപയോഗക്രമത്തിനുസരിച്ചുള്ള നികുതി ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി - സഞ്ചയ-സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളിലെ വസ്തുനികുതികളിൽ വ്യത്യാസം

നഗരസഭ സഞ്ചയ-സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തു നികുതി കണക്കുകളിൽ വ്യതിയാനം ഉണ്ട്.

1. നഗരസഭയിലെ സാംഖ്യ കണക്കുകൾ പ്രകാരം ₹98,08,789/- വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ സഞ്ചയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം പ്രസ്തുത കുടിശ്ശിക ₹26,31,065/- മാത്രമാണ്. എന്നാൽ ബി-15 പ്രകാരം ₹ 49,37,442/- ആണ് ബാലൻസ്.

2.സഞ്ചയ-സാംഖ്യയിലുള്ള വസ്തു നികുതി കണക്കുകളുടെ താരതമ്യം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തു നികുതി	സഞ്ചയ പ്രകാരം തുക ₹			സാംഖ്യ പ്രകാരം തുക ₹		
	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
തൻ വർഷം	16870856	14239791	2631065	24057037	14248248	9808789
കുടിശ്ശിക	6201958	5862090	339868	1398783	5868130	4469347

സഞ്ചയ – സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറുകളിൽ തയ്യാറാക്കിയ കണക്കുകളിലെ പൊരുത്തക്കേട് പരിഹരിച്ച് ഡിമാന്റ് കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 തൊഴിൽ നികുതി - കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നില്ല

(i) ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

2005ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ) 3(2)പ്രകാരം നഗരസഭ പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ കട്ടപ്പന നഗരസഭ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന താഴെ പറയുന്ന ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൻവർഷം സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	കെ.എസ്.എഫ്.ഇ. റീജണൽ ഓഫീസ്, ഇടുക്കി കവല	I & II
2	സഹ്യാദ്രി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, വെള്ളയാംകുടി	I
3	ന്യൂ ഇൻഡ്യ അഷ്വറൻസ്, കട്ടപ്പന	I & II
4	ആശീർവാദ് മൈക്രോ ഫിനാൻസ്, കട്ടപ്പന	II

5	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ്, പുളിയൻമല	I & II
6	SML ഫിനാൻസ്, കട്ടപ്പന	II
7	എസ്.ബി.ഐ, കട്ടപ്പന	I
8	കൊശമറ്റം ഫിൻ. ലിമിറ്റഡ്	II
9	കോർപ്പറേഷൻ ബാങ്ക്, കട്ടപ്പന	I
10	ഐ.ഡി.സി.ബി, ഈവനിംഗ് ബ്രാഞ്ച്, കട്ടപ്പന	I
11	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി, കട്ടപ്പന	I
12	ഉടുമ്പഞ്ചോല സർവീസ് കോ-ഓപ്പ. സൊസൈറ്റി	I & II
13	പോപ്പുലർ ഫിനാൻസ്, കട്ടപ്പന	I & II
14	കട്ടപ്പന സർവീസ് കോ-ഓപ്പ. സൊസൈറ്റി നം.3738	I & II
15	കാനറ ബാങ്ക്, കട്ടപ്പന	I
16	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ്, വെള്ളയാംകുടി	I & II
17	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ്, ഇടുക്കി കവല	I & II
18	സെൻട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ, കട്ടപ്പന	I
19	കട്ടപ്പന അർബൻ കോ-ഓപ്പ. ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	I & II
20	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ മാർക്കറ്റിംഗ് & ഫിനാൻഷ്യൽ സർവീസസ് ലിമിറ്റഡ്, സംഗീത ജംഗ്ഷൻ	I & II
21	ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ ബാങ്ക്, കട്ടപ്പന	I & II
22	യൂണിമണി ഫിനാഷ്യൽ സർവീസസ് ലിമിറ്റഡ്, ന്യൂ ബസ് സ്റ്റാന്റ്	I

സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 9/തീ.28.01.2020) സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്ന മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2019-20 വർഷം സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. കുടിശ്ശിക പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ii) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി	കുറവ്
1	റ്റി.വി.എസ്. അയ്യങ്കാർ ആന്റ് സൺസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമി.	ദീപക് എം. എ, സീനിയർ സർവീസ് എഞ്ചിനീയർ (ക്രമ നം.25)	I	128868	625	1250	625

2	ഇ.എസ്.എ.എഫ്. സ്മോൾ ഫിനാൻസ് ബാങ്ക് ലിമി., കട്ടപ്പന	അരുൺജിത്ത് റ്റി.എസ്. (ക്രമ നം.7)	I	48819	300	450	150
3	സബ് രജിസ്ട്രാർ ഓഫീസ്, കട്ടപ്പന	റസിയ റഹിം (ക്രമ നം.7)	I	101427	750	1000	250
ആകെ							**1025**

തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായി ഈടാക്കാത്തതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 9/തീ.28.1.2020) കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. നഷ്ടം ഈടാക്കാത്തപക്ഷം ബന്ധപ്പെട്ടവരുടെ ബാദ്ധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്.

1-16 ലേലം - ലക്ഷങ്ങളുടെ വരുമാന നഷ്ടം

(i) *അറവ് ശാലകളുടെ ലേലം* -

2018-19 വർഷം അറവ് ശാലകളുടെ നടത്തിപ്പിനായുള്ള ആദ്യ ലേലത്തിൽ ആരും പങ്കെടുക്കാതിരുന്നതിനെ തുടർന്ന് 01.03.2018ൽ പുനർ ലേലം നടക്കുകയുണ്ടായി. പുനർലേല നോട്ടീസിൽ അടിസ്ഥാന തുക 30 ലക്ഷം രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. പുനർ ലേലത്തിലും ആരും പങ്കെടുക്കുകയുണ്ടായില്ല. ആരും ലേലം കൊള്ളാതിരുന്നതിനെ തുടർന്ന് അറവ് ശാല നടത്തിപ്പും ഫീസ് പിരിവ് നഗരസഭ ജീവനക്കാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയുണ്ടായി. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈയിനത്തിൽ 31.30 ലക്ഷം രൂപ പിരിച്ചെടുക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ 28.01.2019ൽ നടത്തിയ 2019-20 വർഷത്തേക്കുള്ള ലേല നോട്ടീസിൽ അറവ് ശാലയ്ക്കുള്ള അടിസ്ഥാന ലേല തുക 9 ലക്ഷം രൂപയാക്കി കുറച്ചു. ലേലത്തിൽ 2 പേർ പങ്കെടുക്കുകയും 9.2 ലക്ഷം രൂപ ലേലം കൊണ്ട ഷാജഹാൻ എന്നയാൾക്ക് 22.02.2019ലെ 4-ാം നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാന പ്രകാരം ലേലം അംഗീകരിച്ച് നൽകുകയുമുണ്ടായി. അടിസ്ഥാന ലേലത്തുക ഗണ്യമായി കുറച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10/തീ.28.01.2020) 31.30 ലക്ഷം രൂപ 2018-19ൽ ഈയിനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ജീവനക്കാർക്കുള്ള ശമ്പളം ഇനത്തിൽ 15.35 ലക്ഷവും വൈദ്യുതി, ഇന്ധനം ഇനത്തിൽ 4.7 ലക്ഷവും അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായി ഗണ്യമായ തുകയും ചെലവായതായും ഈ ചെലവും അറവുശാല നടത്തിപ്പ് ചെലവും മൊത്തത്തിൽ പരിഗണിച്ചാൽ 2018-19ൽ നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടമാണുണ്ടായതെന്നും അതിനാലാണ് 2019-20ലെ ലേലത്തിൽ 9.2 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് ലേലം നൽകിയതെന്നും മറുപടി ലഭിച്ചു. ഒറ്റ ലേലത്തിൽ മാത്രം 21 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപയുടെ വരുമാന കുറവ് സംഭവിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. മുൻ വർഷത്തെ വരുമാനം കണക്കിലെടുക്കാതെയാണ് അടിസ്ഥാന ലേല തുക ലേല നോട്ടീസിൽ 9 ലക്ഷം എന്ന് കുറച്ച് കാണിച്ചത്. ഇത് മൂലം കുറഞ്ഞ തുകയ്ക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ച് നൽകാനിടയായി. ലേല നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ മുൻവർഷത്തെ വരുമാനം പരിഗണിച്ചും നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക താൽപ്പര്യത്തിന് മുൻഗണന നൽകിയും തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ ഭാവിയിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ii) കന്നുകാലിച്ചന്ത, മുൻസിപ്പൽ മൈതാനം ലേലം - ലേലം ഓഫറിൽ തുക ഗണ്യമായി കുറഞ്ഞു

പുഷ്പരാജൻ, മുട്ടത്ത് എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് 2018-19 വർഷം കന്നുകാലി ചന്തയുടെ നടത്തിപ്പ് ലേലത്തിൽ നൽകിയത് ₹1,53,999/-യ്ക്കായിരുന്നു. എന്നാൽ 2019-20 വർഷത്തേയ്ക്ക് 13.02.2019ൽ ആദ്യ ലേലവും 13.03.2019ൽ പുനർ ലേലവും നടത്തിയെങ്കിലും ആരും ലേലത്തിൽ പങ്കെടുത്തില്ല. അതിനെ തുടർന്ന് 15.03.2019ലെ 4-ാം നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം ലേല ഓഫർ ക്ഷണിക്കുകയും ഇതേ വ്യക്തിയ്ക്ക് തന്നെ പകുതിയിൽ താഴെ (₹75,000/-) തുകയ്ക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ച് നൽകുകയും ചെയ്തു. ഇതേപോലെ മുൻസിപ്പൽ മൈതാനം ഫീസ് ഇനത്തിൽ 2018-19ൽ ₹5,27,000/-യ്ക്ക് ലേലത്തിൽ നൽകിയ സ്ഥാനത്ത് ലേലത്തിലും പുനർ ലേലത്തിലും ആരും പങ്കെടുക്കാതിരുന്നതിനെ തുടർന്ന് 2019-20ൽ ലേലം ഓഫറിലൂടെ പകുതിയിൽ താഴെ (₹2,34,999/-) തുകയ്ക്ക് ലേലം ഉറപ്പിച്ച് നൽകി.

ലേല ഓഫർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി പരിഗണിച്ചും മുൻ വർഷത്തെ നിരക്ക് കണക്കിലെടുത്തും വരുമാനം കുറവുണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. നഗരസഭയ്ക്ക് വലിയ വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാകുന്ന ഇത്തരം അവസരങ്ങളിൽ ജീവനക്കാർക്ക് അധിക ചുമതല നൽകി പരമാവധി തുക പിരിച്ചെടുക്കാനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലേലത്തുകയിലെ നഷ്ടം പരിഗണിക്കുമ്പോൾ കരാറടിസ്ഥാനത്തിലോ ദിവസ വേതനത്തിലോ തൊഴിലാളികളെ നിയമിച്ചാൽ ലാഭം ഉണ്ടാകും എന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഭരണ വകുപ്പിന്റെ അനുമതിയോടെ ഉചിതമായ തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-17 വാടക ഇനത്തിൽ ലക്ഷങ്ങൾ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു

2018-19ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വാടക ഇനത്തിൽ ഗണ്യമായ തുക പിരിച്ചെടുക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. തൻവർഷത്തെ വാടക കുടിശ്ശിക ₹9,62,813/-യും അരിയർ കുടിശ്ശിക ₹19,73,114/-യും ഉൾപ്പടെ ആകെ 29.35 **ലക്ഷം** രൂപ വർഷാന്ത്യം കുടിശ്ശിക ഉണ്ടായിരുന്നു. ഇതിൽ 13.27 **ലക്ഷം രൂപ** 2019-20 വർഷം ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കടമുറികളുടെ ഡിപ്പോസിറ്റ് 2018-19ൽ പരിഷ്കരിച്ചുവെങ്കിലും ടി ഇനത്തിലും ലക്ഷങ്ങളുടെ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് തീയതിയിൽ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക് പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ 39.05 **ലക്ഷം രൂപ** പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

കടമുറികളുടെ വാടക എല്ലാ വർഷവും കൃത്യമായ അനുപാതത്തിൽ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നില്ല. 2018-19ൽ വാടക പരിഷ്കരിച്ചെങ്കിലും നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷം (2019-20) വാടക വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിട വാടക സംബന്ധിച്ച ഡി.സി.ബി. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. എസ്.ബി.ഐ. ATMന് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള മുറിയ്ക്ക് ₹8,000/- വാടക ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഡെപ്പോസിറ്റ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക വാർഷികമായി വർദ്ധിപ്പിക്കാമെന്നിരിക്കെ മുൻ വർഷത്തെ അതേ നിരക്കിൽ കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമൂലം നഗരസഭയുടെ തനത് വരുമാനത്തിൽ ആനുപാതികമായ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാകുന്നില്ല. വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തതിനും ഡെപ്പോസിറ്റ് കുടിശ്ശിക വന്നതിനും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 13/ തീ.29.01.20) കുടിശ്ശികയുള്ള വാടകയും ഡെപ്പോസിറ്റും ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും മറ്റ് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരിഹരിക്കാനാവശ്യമായ സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-18 ചട്ടലംഘനങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിൽ പുതിയ നിലകൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നു

നഗരസഭയുടെ 17-ാം വാർഡിൽ ശ്രീമതി. ലൂസി ലൂക്കാ, കറുകച്ചേരിൽ എന്നയാളുടെ ഉടസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥലത്ത് വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി കെട്ടിടത്തിന്റെ നാലാം നിലയ്ക്ക് മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടി ക്രമങ്ങൾ നം. 15123/2018, 24.05.2019 പ്രകാരം XVII/650-A&B എന്നീ നമ്പറുകൾ നൽകി 2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പ്രകാരമാണ് മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഒരു ഫയലിൽ നാലാം നിലയുള്ള പെർമിറ്റ് നം. A3(1)-BA(19658/17)/29.4.17 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ 1048.86ച.മീ. കെട്ടിടത്തിനാണ് പെർമിറ്റ്. എന്നാൽ വാണിജ്യ കെട്ടിടമായിട്ടാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിന് ബാധകമായ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമാണോ വേല പൂർത്തിയാക്കിയതെന്നും ആവശ്യമായ അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയോ എന്നും ഉറപ്പാക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. അപ്രകാരമുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ലെങ്കിൽ ക്രമവൽക്കരണ ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാരമുള്ള കോമ്പൗണ്ടിംഗ് ഫീസ് അടക്കം ഈടാക്കി മാത്രമേ ഒക്യുപൻസി നൽകാനാവുകയുള്ളൂ. ഇതൊന്നും ചെയ്യാതെ നികുതി നിർണയിച്ച് ഒക്യുപൻസി നൽകിയത് സെക്രട്ടറിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നുള്ള വീഴ്ചയാണ്.

2. 31.7.2017ന് മുമ്പ് കെട്ടിടം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല.

3. ഉടമസ്ഥൻ കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. ഫയർ & സേഫ്റ്റി വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള അനുമതി പത്രം, റിപ്പോർട്ട്, സ്കെച്ച് എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് ഫോറം നം.1(ബി) പ്രകാരമുള്ള സെക്രട്ടറിയുടെ വിശദ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമല്ല.

മുൻവർഷ റിപ്പോർട്ടിൽ താഴത്തെ നിലകളുടെ നിർമ്മാണത്തിലെ അപാകതകളും സുരക്ഷാ സജ്ജീകരണങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തത സംബന്ധിച്ച പരാമർശങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അധികൃതരുടെ ഭാഗത്തു നിന്ന് യാതൊരു നടപടിയും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. നാലാം നിലയ്ക്ക് ലൈസൻസ് നൽകിയിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണ ഫയൽ ലഭ്യമാകാത്തതുകൊണ്ടും നിരവധി ചട്ടലംഘനങ്ങൾ ഉള്ളതുകൊണ്ടും വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ ഭരണ വകുപ്പിനോട് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-19 റെഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2018-19ൽ 1051 അപേക്ഷകളാണ് ലഭിച്ചത്. കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിച്ചപ്പോൾ റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് കൃത്യമായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി)വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിയുടെ 11.11.2015ലെ 229813/RD-2/2015/ത.സ്വ.ഭ. നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഒരിക്കൽ പെർമിറ്റെടുത്ത ശേഷം ആയതിൽ നിന്ന് വ്യതിചലിച്ച് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിട നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിക്കുമ്പോൾ രാജിയാക്കൽ ഫീസ് മാത്രവും പെർമിറ്റെടുക്കാതെ പൂർണ്ണമായും ക്രമവൽക്കരിക്കുന്ന കേസുകളിൽ രാജിയാക്കൽ ഫീസും പെർമിറ്റ് ഫീസും ഈടാക്കണമെന്നാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ 2018-19ൽ പെർമിറ്റ് എടുക്കാതെ ക്രമവൽക്കരണം നടത്തിയ ചില കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് രാജിയാക്കൽ ഫീസ് മാത്രം ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. ഖണ്ഡിക 2-2ൽ പരാമർശിക്കുന്ന കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് രാജിയാക്കൽ ഫീസോ പെർമിറ്റ്ഫീസോ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 2-2ൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

1-20 പെർമിറ്റ് ഫയലിൽ ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല

BA-497/14-15, തീ.10.03.2015 നമ്പർ പെർമിറ്റ് പ്രകാരം 3737.35ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടത്തിന് സിബി വർക്കി, കൊല്ലംകുടിയിൽ എന്ന വ്യക്തിക്ക് പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുകയും 3216.19 ച.മീ. കെട്ടിടത്തിന്റെ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം വാർഡ് XI/1753-A1 to A13 വരെയുള്ള കെട്ടിട നമ്പറുകളിലായി അസസ്സ്മെന്റ് നടത്തി നികുതി ഈടാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കംപ്ലീഷൻ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ.

ഫോർത്ത് സെല്ലാർ	239.03 ച.മീ
തേർഡ് സെല്ലാർ	483.98 ച.മീ
സെക്കന്റ് സെല്ലാർ	605.29 ച.മീ
ഫസ്റ്റ് സെല്ലാർ	616.50ച.മീ
ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	627.11ച.മീ

ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	644.28 ച.മീ
ആകെ	3216.19 ച.മീ

എന്നാൽ പരിശോധനയ്ക്കായി പ്രകാരം ഹാജരാക്കിയ ഫയൽ അപൂർണ്ണമാണ് . റെഗുലറൈസേഷൻ വിവരങ്ങൾ, കരം തീർത്ത രസീത്, കൈവശാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, നമ്പറിട്ടു നൽകുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ എന്നിങ്ങനെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുമ്പോൾ ആരംഭം മുതലുള്ള അപേക്ഷകളും അനുബന്ധരേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പൂർണ്ണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതുകൊണ്ട് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തുവാൻ സാധിച്ചില്ല. അപേക്ഷകളും അനുബന്ധരേഖകളും നഷ്ടപ്പെട്ടതാണോ ലഭ്യമാക്കാത്തതാണോ എന്നുള്ളത് സംബന്ധിച്ച് ഭരണവകുപ്പ് അന്വേഷണം നടത്തേണ്ടതും പൂർണ്ണമായ ഫയൽ അടുത്ത ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 സാംഖ്യയിൽ പോസ്റ്റ് ചെയ്യുന്ന വരവു തുകകൾ സഞ്ചയയിൽ പോസ്റ്റു ചെയ്യുന്നില്ല

സാംഖ്യ രസീതുകൾ വഴി കളക്ട് ചെയ്യുന്ന വരവ് തുകകൾ സാംഖ്യയിൽ പോസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നതിനൊടാപ്പം തന്നെ സഞ്ചയയിലും പോസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരം ചെയ്യുന്നില്ലെങ്കിൽ സാംഖ്യയിൽ ഡിമാന്റ് കുറയുന്നതിനൊടൊപ്പം സഞ്ചയയിൽ അതിന് ആനുപാതികമായി ഡിമാന്റ് കുറഞ്ഞ് വരികയില്ല. ആത്യന്തികമായി സാംഖ്യയിലും സഞ്ചയയിലും ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കും. നഗരസഭയിൽ മാനുവൽ രസീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്റ്റാഫുകൾ വരവ് തുകകൾ സാംഖ്യയിൽ പോസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയയിൽ പോസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല. മാനുവൽ രസീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്റ്റാഫുകൾക്ക് സഞ്ചയയിൽ ലോഗിൻ & പാസ്സ് വേർഡ് നല്കുകയും വരവ് തുകകൾ സഞ്ചയയിലും പോസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശം നൽകുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-22 തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിപ്പിനായി ഒന്നിലധികം അക്കൌണ്ടുകൾ

സർക്കുലർ നം. 58725/എഫ്.എം.3/2008/ത.സ്വ.ഭ.വ./തീ.26.05.2011 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിപ്പിനായി ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് കൂടാതെ ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മാത്രം നിലനിർത്തണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് കൂടാതെ എസ്.ബി.ഐ (ഓൺലൈൻ), എസ്.ബി.ഐ (എസ്.റ്റി. ഓൺലൈൻ), സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, കട്ടപ്പന, ഇടുക്കി ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്, യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ, കട്ടപ്പന, എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി, കട്ടപ്പന എന്നീ 6 ബാങ്കുകളിലായി നഗരസഭയുടെ തനത് വരുമാനം നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് തീയതിയിൽ എസ്.ബി.ഐ (ഓൺലൈൻ) അക്കൗണ്ടിൽ ₹75,278/-യും എസ്.ബി.ഐ (എസ്.റ്റി ഓൺലൈൻ) അക്കൗണ്ടിൽ 3.91 ലക്ഷം രൂപയും സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ ₹16,560/-യും ഇടുക്കി ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്കിൽ 18.35 ലക്ഷം രൂപയും യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയിൽ 45.05 ലക്ഷം രൂപയും എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി.യിൽ 1.03 കോടി രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇടപാടുകൾ കുറവായ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് പ്രധാനപ്പെട്ട ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലൂടെ മാത്രം നഗരസഭയുടെ ഇടപാടുകൾ നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ, രസീത് ബുക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ശരിയായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല

ചെക്കുകളും ഡ്രാഫ്റ്റുകളും ഡേ ബുക്കിൽ വരവ് കാണിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും അവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ നഗരസഭക്ക് ലഭിച്ച എല്ലാ ചെക്കുകളും ഡ്രാഫ്റ്റുകളും ഡേ ബുക്കിൽ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ടോയെന്നും ഇവയെല്ലാം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ദിവസേന നിരവധി ചെക്കുകളും ഡ്രാഫ്റ്റുകളും വരവുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ 5 ചെക്കുകൾ മാത്രമാണ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ചേർത്ത ഈ ചെക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി ചേർത്തിട്ടുമില്ല. ചെക്ക്/ഡി.ഡി നമ്പർ ചെക്കിന് നൽകിയ താൽക്കാലിക രസീത് നമ്പർ, പണമാക്കിയ തീയതി/

അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയ തീയതി, ഔദ്യോഗിക രസീത് നമ്പർ, സെക്രട്ടറിയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ എന്നിവ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലും മതിയായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പുതുതായി രസീത് ബുക്കുകൾ ലഭിക്കുമ്പോൾ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും എവിടെ നിന്ന് ലഭിച്ചുവെന്നും ഏത് തീയതിയിൽ ലഭിച്ചുവെന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ എൻട്രികളുടെ നേരെ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല. സാംഖ്യ രസീതുകളുടെ സ്റ്റോക്ക്, വിതരണം, ബാലൻസ് വിവരങ്ങൾ നാളിതുവരെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിച്ച് അപാകത പരിഹരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ ഫണ്ട് ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ബജറ്റിൽ മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്ത് ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ പരിപാടികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി നഗരസഭയുടെ റവന്യൂ വരുമാനത്തിന്റെ 2 ശതമാനം തുക ദാരിദ്യ ലഘൂകരണ ഫണ്ട് എന്ന പേരിൽ ഒരു പ്രത്യേക ഫണ്ട് രൂപീകരിക്കുന്നതിനായി നൽകേണ്ടതും അത് അതാത് സമയം സർക്കാർ നൽകുന്ന മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് സെക്ഷൻ നമ്പർ 284 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ 2018-19 ബജറ്റിൽ ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ ഫണ്ട് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2016-17ൽ മാത്രമാണ് നാമാത്ര തുകയായ ₹214/- ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2017-2018ൽ റവന്യൂ വരുമാനം ₹5,39,32,047/- ആയതിനാൽ ഇതിന്റെ 2% ആയ ₹10,78,641/- ആണ് 2018-2019ൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നത്. ആക്ടിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന വിധത്തിൽ ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ ഫണ്ട് രൂപീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 രണ്ട് കോടിയോളം രൂപയുടെ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിച്ചില്ല

സർക്കാർ അനുവദിച്ച് നൽകിയ ഗ്രാന്റിനങ്ങൾ യഥാസമയം ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് **രണ്ട് കോടി**യോളം രൂപയുടെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുവാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ പരാമർശിക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം		അലോട്ട്മെന്റ് ₹	ചെലവ് ₹	ലാപ്സായ തുക ₹	ചെലവ് ശതമാനം
വികസനഫണ്ട്	പൊതുവിഭാഗം	28595626	26785636	1809990	93.67
	എസ്.സി.പി.	10952000	6404136	4547864	58.47
	ടി.എസ്.പി.	2092000	1100910	991090	52.62
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		15680860	6685422	8995438	42.63
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്	റോഡ്	13448000	12947685	500315	96.28
	റോഡിതരം	6250000	3655449	2594551	58.49
ആകെ		77018486	57579238	19439248	74.76

വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി ₹7,70,18,486/-യുടെ അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചിരുന്നെങ്കിലും ₹5,75,79,238/-യുടെ ചെലവുകൾ നടത്തുവാൻ മാത്രമാണ് തൻ വർഷം കഴിഞ്ഞത്. തൻ വർഷം ₹1,94,39,248/-യുടെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ തുക പൂർണമായും വിനിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും നാല് കോടിയിലധികം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

സംസ്ഥാന-കേന്ദ്ര സർക്കാരുകളിൽ നിന്നും വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കാത്തതിനാൽ നാല് കോടിയിൽപ്പരം രൂപ അവശേഷിക്കുന്നതായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി-4, ആർ.പി.-40(ബി) ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരം കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്	വിശദാംശങ്ങൾ	തുക ₹
1	320100100	എൻ.യു.എൽ.എം	10469465
2	320100100	സ്വച്ഛ് ഭാരത്	6980518
3	320200205	സാമൂഹ്യക്ഷേമം	960114
4	320809900	പി.എം.എ.വൈ	21751569
5	450630100	സാക്ഷരത	31029
6	450610100	പൈക	63311
	ആകെ		40256006

പ്രസ്തുത തുകകൾ ചെലവഴിക്കുന്നതിനോ അല്ലാത്തപക്ഷം അതാത് ഹെഡിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചതിനാൽ തനതി ഫണ്ടിന് മൂന്നരക്കോടിയിലധികം രൂപയുടെ ബാധ്യത

പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ച തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചതിനാൽ നഗരസഭയുടെ ബാധ്യത ₹3,68,40,906/-യുടെ ബാധ്യത ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) <u>വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ടാകേണ്ട തുക</u>

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക ₹
1	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം B-5	1562034
2	പ്രളയ ദുരിതാശ്വാസം B-5	15188
3	സാമൂഹ്യ ക്ഷേമം	960114
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് B-7	42352108

5	മറ്റ് ലയബിലിറ്റികൾ B-9	12276355
	ആകെ	57165799

ബി. നഗരസഭയുടെ തനത് നീക്കിയിരിപ്പ്.

ക്രമ നം.	ഇനം	തുക ₹
1	എസ്.ബി.റ്റി – 90240	75278
2	എസ്.ബി.റ്റി – 18609	319156
3	യു.ബി.ഐ	4505991
4	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി	10300860
5	ഐ.ഡി.സി.ബി	1835439
6	എസ്.സി.ബി	16560
7	ട്രഷറി	3271609
ആകെ		20324893

ആകെ ലയബിലിറ്റി ₹ (A)	ആകെ നീക്കിയിരിപ്പ് ₹ (B)	ബാധ്യത ₹ (A-B)
57165799	20324893	36840906

പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച തുക വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ച് ബാധ്യത സൃഷ്ടിച്ചത് ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലമാണ്. ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നതിൽ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-28 തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല – ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2018-19 വർഷത്തിലെ തനത് ഫണ്ട് ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെപ്പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. കൂടാതെ ലഭ്യമാക്കിയ വൗച്ചറുകൾ ക്രമരഹിതമായിട്ടാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. വൗച്ചറുകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ താഴെപറയും പ്രകാരം ₹63,33,942/-യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27/30.01.2020 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ബില്ലിലെ വിവരങ്ങൾ	ചെക്ക് നം.	തീയതി	തുക ₹
1	21800044, 21-Apr-	മാതൃഭൂമി	154543	21-Apr-	5,460.00

	2018			2018	
2	21800045, 21-Apr-2018	മംഗളം	154542	21-Apr-2018	4,284.00
3	21800052, 21-Apr-2018	സാലി കിഴക്കേൽ	154531	21-Apr-2018	2,093.00
4	21800114, 22-May-2018	അബ്രഹാം ദേവസ്യ	135210	22-May-2018	10,800.00
5	21800126, 22-May-2018	ബേസൽ ടയർ സെന്റർ	135221	22-May-2018	14,660.00
6	21800131, 23-May-2018	സ്നേഹ സണ്ണി	4594	23-May-2018	15,000.00
7	21800139, 24-May-2018	എം.സി. ചെറിയാൻ ഫ്യൂവൽസ്	135223	24-May-2018	11,681.00
8	21800249, 04-Jul-2018	എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി, കട്ടപ്പന	135303	04-Jul-2018	36,715.00
9	21800267, 04-Jul-2018	എം.സി. ചെറിയാൻ ഫ്യൂവൽസ്	135292	04-Jul-2018	17,553.00
10	21800268, 04-Jul-2018	എം.സി. ചെറിയാൻ ഫ്യൂവൽസ്	135292	04-Jul-2018	21,551.00
11	21800318, 23-Jul-2018	മേരിക്കുട്ടി ജോസഫ്, ടോംസ് ഹോട്ടൽ	4600	23-Jul-2018	8,380.00
12	21800319, 23-Jul-2018	ബെന്നി തോമസ്, ഹണി ബേക്കറി	4601	23-Jul-2018	4,570.00
13	21800321, 23-Jul-2018	സെൻട്രൽ എക്സൈസ്	ഓൺലൈൻ പേയ്മെന്റ്	23-Jul-2018	1,22,000.00
14	21800327, 24-Jul-2018	എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി, കട്ടപ്പന	135337	24-Jul-2018	12,880.00
15	21800328, 24-Jul-2018	സിബി തോമസ്	135339	24-Jul-2018	11,227.00
16	21800330, 24-Jul-2018	സൈനിക് വെൽഫെയർ ഓഫീസർ	135341	24-Jul-2018	7,000.00
17	21800332, 01-Aug-2018	ജ്യുവൻ ഡി മേരി	738011	01-Aug-2018	15,000.00
18	21800391, 14-Aug-2018	ഗ്രേസ് കമ്മ്യൂണിറ്റി	135372	14-Aug-2018	1,000.00
19	21800395, 14-Aug-	കെ.എസ്. രവിദാസ്	135332	14-Aug-	310.00

	2018			2018	
20	21800408, 29-Aug-2018	മാതൃഭൂമി	135378	29-Aug-2018	5,800.00
21	21800409, 29-Aug-2018	മാതൃഭൂമി	135378	29-Aug-2018	5,800.00
22	21800483, 14-Sep-2018	എ.ഇ. കെ.എസ്.ഇ.ബി, കട്ടപ്പന	139282	14-Sep-2018	27,417.00
23	21800487, 14-Sep-2018	സെൻട്രൽ എക്സൈസ്	ഓൺലൈൻ പേയ്മെന്റ്	14-Sep-2018	42,154.00
24	21800488, 14-Sep-2018	സെൻട്രൽ എക്സൈസ്	ഓൺലൈൻ പേയ്മെന്റ്	14-Sep-2018	42,154.00
25	21800493, 18-Sep-2018	ഗോൾഡൻ കാറ്ററിംഗ്	139285	18-Sep-2018	5,600.00
26	21800500, 18-Sep-2018	അജീഷ് എ.ഡി.	139289	18-Sep-2018	10,000.00
27	21800506, 27-Sep-2018	ഒ.എ. ആര്യ	139294	27-Sep-2018	5,000.00
28	21800541, 29-Sep-2018	രാജമ്മ രാജൻ	2815202	29-Sep-2018	12,000.00
29	21800631, 02-Nov-2018	മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസം	2815205	12-Oct-2018	18,330.00
30	21800637, 02-Nov-2018	പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടർ	UBINH18297573337	24-Oct-2018	5,106.00
31	21800743, 11-Dec-2018	സെൽഫ്	2815211	30-Nov-2018	1,46,410.00
32	21800787, 29-Dec-2018	മംഗളം പബ്ലിക്കേഷൻ	139446	21-Dec-2018	11,520.00
33	21800798, 03-Jan-2019	ഷാജി കെ. ബാലകൃഷ്ണൻ	139430	10-Dec-2018	4,80,150.00
34	21800801, 03-Jan-2019	ഇ റ്റി ആന്റണി	139444	21-Dec-2018	4,14,933.00
35	21800803, 03-Jan-2019	വേണു സണ്ണി	139426	05-Dec-2018	2,34,691.00
36	21800804, 03-Jan-2019	വേണു സണ്ണി	139426	05-Dec-2018	5,60,934.00
37	21800808, 18-Jan-	ആവലോൺ സിസ്റ്റം &	UBINH	04-Jan-	5,000.00

	2019	സർവീസ്	19004360065	2019	
38	21800816, 18-Jan-2019	എർത്ത് കെയർ സൊല്യൂഷൻ	UBINH 19005508844	05-Jan-2019	75,000.00
39	21800857, 31-Jan-2019	ഗ്രാഫ്ലോം സിസ്റ്റം	UBINH1 9018552010	18-Jan-2019	27,140.00
40	21800858, 31-Jan-2019	എസ് സ്വയർ ടെക്നോളജീസ്	UBINH 19019034597	19-Jan-2019	5,950.00
41	21800863, 31-Jan-2019	ബെന്നി തോമസ്, ഹണി ബേക്കറി	145894	30-Jan-2019	7,555.00
42	21800957, 02-Mar-2019	ജോസഫ് വർക്കി	145929	20-Feb-2019	1,87,934.00
43	21800958, 02-Mar-2019	ചാക്കോ ജോർജ്	145893	29-Jan-2019	45,488.00
44	21800959, 02-Mar-2019	ജോസഫ് വർക്കി	145929	20-Feb-2019	2,93,664.00
45	21800963, 14-Mar-2019	കൈരളി സ്റ്റോർ	14561	14-Mar-2019	6,790.00
46	21800968, 14-Mar-2019	സെൽഫ്	2815226	01-Mar-2019	2,06,040.00
47	21800979, 14-Mar-2019	ഗായത്രി ഡിസൈൻ	148540	01-Mar-2019	12,700.00
48	21801007, 14-Mar-2019	കെ.എസ്. രവിദാസ്	148556	13-Mar-2019	1,540.00
49	21801010, 15-Mar-2019	വുഡ് പെക്കർ ഫർണീച്ചർ	148558	13-Mar-2019	8,500.00
50	21801019, 16-Mar-2019	സെൽഫ്	2815218	10-Jan-2019	2,001.00
51	21801029, 16-Mar-2019	സെൽഫ്	UBINH 19010486208	10-Jan-2019	42,440.00
52	21801030, 16-Mar-2019	സെൽഫ്	UBINH 19010425176	10-Jan-2019	5,106.00
53	21801033, 16-Mar-2019	സെൽഫ്	UBINH 19046130205	15-Feb-2019	42,440.00
54	21801044, 20-Mar-2019	സെൽഫ്	2815229	12-Mar-2019	6,930.00
55	21801045, 20-Mar-	സെൽഫ്	UBINH	12-Mar-	42,440.00

	2019		19071090773	2019	
56	21801046, 20-Mar-2019	സെൽഫ്	2815229	12-Mar-2019	72,788.00
57	21801047, 20-Mar-2019	സെൽഫ്	2815229	12-Mar-2019	12,140.00
58	21801048, 20-Mar-2019	സെൽഫ്	2815229	12-Mar-2019	50,708.00
59	21801049, 20-Mar-2019	സെൽഫ്	2815229	12-Mar-2019	15,188.00
60	21801050, 20-Mar-2019	സെൽഫ്	2815229	12-Mar-2019	2,001.00
61	21801051, 20-Mar-2019	സെൽഫ്	2815229	12-Mar-2019	5,100.00
62	21801052, 20-Mar-2019	സെൽഫ്	2815229	13-Mar-2019	3,200.00
63	21801053, 20-Mar-2019	സെൽഫ്	UBINH 19071090681	12-Mar-2019	5,106.00
64	21801055, 20-Mar-2019	എൽ.ഐ.സി.	148553	12-Mar-2019	13,207.00
65	21801057, 20-Mar-2019	സെൽഫ്	2815229	12-Mar-2019	72,788.00
66	21801059, 22-Mar-2019	ബെന്നി തോമസ്, ഹണി ബേക്കറി	145926	20-Feb-2019	7,555.00
67	21801070, 22-Mar-2019	ജോജി ജോർജ്	148576	21-Mar-2019	1,000.00
68	21801086, 30-Mar-2019	രാജഗിരി ഔട്ട് റീച്ച്	4903	28-Mar-2019	1,66,944.00
69	21801091, 30-Mar-2019	സെക്രട്ടറി	148594	20-Mar-2019	2,06,498.00
70	21801093, 30-Mar-2019	സാബു കെ ജോസഫ്	UBINH 19089417416	30-Mar-2019	49,500.00
71	21801108, 31-Mar-2019	അനൂപ് ശിവൻ	UBINH 19088087578	31-Mar-2019	3,090.00
72	21801115, 31-Mar-2019	അനീഷ് വി.പി.	148617	31-Mar-2019	95,975.00
73	21801117, 31-Mar-	വേണ സണ്ണി	148619	31-Mar-	2,10,293.00

	2019			2019	
74	21801121, 31-Mar-2019	അശോക് കുമാർ പി.	148577	21-Mar-2019	1,000.00
75	21801122, 31-Mar-2019	പി.റ്റ് ഷജഹാൻ	148614	30-Mar-2019	18,050.00
76	21801123, 31-Mar-2019	ഷാജി ജോസഫ്	148615	30-Mar-2019	25,025.00
77	21801124, 31-Mar-2019	ആനന്തവല്ലി	148615	30-Mar-2019	13,200.00
78	21801129, 31-Mar-2019	ടോമി തോമസ്	148611	30-Mar-2019	2,99,022.00
79	21801255, 31-Mar-2019	ന്യൂ ഗാലക്സി	4612	13-Nov-2018	4,580.00
80	21801256, 31-Mar-2019	ചെമ്പകമംഗളം ഏജൻസീസ്	4616	16-Nov-2018	8,500.00
81	21801257, 31-Mar-2019	ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ	ഓൺലൈൻ പേയ്മെന്റ്	31-Mar-2019	25,000.00
82	21801259, 31-Mar-2019	ഡയറക്ടർ	1620088	06-Jun-2018	46,524.00
83	21801264, 31-Mar-2019	സെക്രട്ടറി	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	28-Jun-2018	2,95,530.00
84	21801266, 31-Mar-2019	സെക്രട്ടറി	ലഭ്യമല്ല		80,633.00
85	21801267, 31-Mar-2019	ഇ-പേമെന്റ്	ഓൺലൈൻ പേയ്മെന്റ്	31-Mar-2019	34,796.00
86	21801270, 30-Mar-2019	മാനേജർ	ലഭ്യമല്ല	30-Mar-2019	2,217.00
87	21801275, 30-Mar-2019	--	ലഭ്യമല്ല	30-Mar-2019	11,11,963.00
ആകെ					63,33,942.00

1-29 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം അടയ്ക്കൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി നം.	2/2019
പദ്ധതി	എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം അടയ്ക്കൽ

അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് ₹4,00,000/- സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് ₹7,00,000/-

നഗരസഭയിലെ വിവിധ സ്കൂളുകളിലേക്ക് വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തൻ വർഷം ₹11,00,000/- ജില്ലാ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം & തീയതി	തുക ₹	അക്കൗണ്ട് നം.	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
1	07/2018-19തീ:06-07-2018	700000	0722101032435 CNRB0000722	ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2	08/2018-19തീ:06-07-2018	400000		
ആകെ		1100000		

പ്രസ്തുത തുക ഉപയോഗിച്ച് നഗരസഭ പ്രദേശത്തെ ഏതെല്ലാം സ്കൂളുകളിൽ എന്തെല്ലാം പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കി എന്ന വിശദാംശങ്ങൾ അടങ്ങിയ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹11,00,000/-യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 വികലാംഗർക്ക് മുച്ചക്രവാഹനം - ലൈസൻസ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

വികലാംഗർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം പ്രൊജക്ട് (4/19) നടപ്പാക്കിയതിന് ബിൽ നം.40/18-19/23-01-2019 പ്രകാരം ആറ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹4,44,000/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത വാഹനം ഗുണഭോക്താവിന് മാത്രം ഉപയോഗിക്കാൻ അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഇൻവാലിഡ് ലൈസൻസ്, ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിൽ വാഹനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണ വേളയിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കുകയും മേൽപറഞ്ഞിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് പ്രൊജക്ടിനുവേണ്ടി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ₹3,96,060/- (സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.23) മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫയൽ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിലുള്ള ₹3,96,060/-യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 എസ്.സി ഉദ്യോഗാർത്ഥികൾക്ക് പി.എസ്.സി. പരിശീലനം -അപാകതകൾ - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി നം.	36/2019
പദ്ധതി	എസ്.സി. വിഭാഗത്തിലുള്ളവർക്ക് പി.എസ്.സി. കോച്ചിംഗിനുള്ള ധനസഹായം
അടങ്കൽ	എസ്.സി.പി. ഫണ്ട് ₹90,000/-

നഗരസഭയിലെ എസ്.സി. വിഭാഗത്തിലുള്ളവർക്ക് പി.എസ്.സി. കോച്ചിംഗിന് ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. പദ്ധതി പ്രകാരം തൻ വർഷം അഞ്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹6,000/- നിരക്കിൽ ₹30,000/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം.	ബിൽ നം. & തീയതി	തുക ₹	ഗുണഭോക്താവ്
1	64/2018-19 തീ:20-03-2019	18000	രാജി രാജു
2			പ്രവീൺ രാജു
3			രാജേഷ് രാജു
4	67/2018-19 തീ:23-03-2019	12000	സൗമ്യ വി.
5			ആർഷ ഷാജി

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 14.02.2018 ലെ സ.ഉ (കൈ) 22/2018 ഖണ്ഡിക 7.2.25 പ്രകാരമുള്ള താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

1) ഉദ്യോഗാർത്ഥികൾ എസ്.എസ്.എൽ.സി./അടിസ്ഥാന പരീക്ഷ വിജയിച്ചതിന്റെ രേഖ ഇല്ല.

2) അപേക്ഷിച്ച ഉദ്യോഗാർത്ഥികളെ വിദ്യാഭ്യാസ യോഗ്യതയുടെ തൊഴിൽ താത്പര്യ മേഖലകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച് പ്രാഥമിക ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

3) പരിശീലനാർത്ഥികളെ കൗൺസിലിംഗിന് ക്ഷണിച്ച് ഏത് മേഖലയിലെ തൊഴിലിനാണ് താത്പര്യം എന്ന് അന്തിമമായി നിശ്ചയിച്ച് എൻറോൾ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4) പരിശീലന നിബന്ധനകൾ അനുസരിച്ച് പരിശീലനം പൂർത്തിയാക്കുന്നതാണെന്ന് കരാറിൽ ഒപ്പ് വച്ച് ഗുണഭോക്താവിനെ നിശ്ചയിച്ച് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

5) നഗരസഭ, പരിശീലന സ്ഥാപനവുമായി വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത് പരിശീലന ഫീസ് നൽകുന്നതിന് ധാരണ നടത്തിയിട്ടില്ല.

6) ധനസഹായ തുക പരിശീലനം നടത്തിയ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു.

മേൽ അപാകതകളാൽ ₹30,000/-യുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-33 യൂത്ത് ക്ലബ് രൂപീകരണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

തൻ വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി യൂത്ത് ക്ലബ് രൂപീകരണം പ്രൊജക്റ്റ് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയതിൽ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)22/2018/തസ്വഭവ./തീ. 14.02.2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാത്തതിനാലും അധിക തുക നൽകിയതിനാലും ₹1,59,811/-യുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3.1ൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

1-34 ജി.എസ്.റ്റി. ബിൽ ഇല്ലാതെ സേഫ്റ്റി മിറർ വാങ്ങി - കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് നഷ്ടം

നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
പദ്ധതി നം.	262/2019
പദ്ധതി	സേഫ്റ്റി മിറർ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട് ₹2,00,000/-
വൗച്ചർ നം.	21800848-1/2019 തീ : 31-01-2019
ചെക്ക് നം.	145878/തീ : 23-01-2019
തുക	₹1,95,500/-

നഗരസഭയിലെ 23 സ്ഥലങ്ങളിൽ സേഫ്റ്റി മിറർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതിയാണിത്. പദ്ധതി പ്രകാരം ₹8,500/- നിരക്കിലുള്ള കുറഞ്ഞ ക്വട്ടേഷൻ നൽകിയത് കട്ടപ്പന ഇൻസൈറ്റ് എന്ന സ്ഥാപനമാണ്. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന്റെ 22.01.2019ലെ 14481 നമ്പരായുള്ള ബിൽ പ്രകാരം 23 മിററുകൾ വാങ്ങിയതിൻ മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം ₹1,95,500/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനം നല്കിയ ബില്ലിൽ ജി.എസ്.റ്റി. ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 18% ജി.എസ്.റ്റി. ബാധകമാവുകയെന്നതിനാൽ ഒരു മിററിന്റെ വില ₹7,203/-യും ജി.എസ്.റ്റി. ₹1,297/-യും ആകുന്നു. വ്യാപാര സ്ഥാപനം ജി.എസ്.റ്റി. ബിൽ നൽകാത്തതിനാൽ നികുതി കഴിച്ചുള്ള തുകയാണ് നൽകേണ്ടതെങ്കിലും മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയതിനാൽ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾക്ക് ₹14,915.50(₹1297x23x9%) വീതം നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. തുക തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത തുക വ്യാപാര സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നോ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 മരാമത്ത് പ്രവർത്തികളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല

2018-19 വർഷത്തിൽ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പുതിയവ	സ്പിൽ ഓവർ	ആകെ
അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ	106	109	215
നടപ്പാക്കിയവ	38	45	83
ആകെ അടങ്കൽ	₹17,19,40,302/-		
ചെലവഴിച്ച തുക	₹4,41,40,689/-		
ചെലവ് ശതമാനം	25.67		

വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങളിലായി മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനിയർക്ക് വകയിരുത്തിയതും ചെലവഴിച്ചതുമായ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വകയിരുത്തിയ തുക ₹	ചെലവഴിച്ച തുക ₹
പ്ലാൻ ഫണ്ട് – ജനറൽ	9061175	5535198
എസ്.സി.പി.	6419600	2799136
റ്റി.എസ്.പി.	1803000	851310
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	3851000	1741438
പ്രത്യേക ഗ്രാന്റ്	2240000	00
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ്	28348783	00
തനത് ഫണ്ട്	69948794	18364874
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	23979000	12947685
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് –	6600000	1805449

നോൺറോഡ്		
മറ്റുള്ളവ	19688950	95599
ആകെ	**171940302**	**44140689**

പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ആവിഷ്ക്കരിച്ച പദ്ധതികളിൽ ബഹുഭൂരിപക്ഷവും **അഞ്ച് ലക്ഷം രൂപ**യിൽ കുറവ് അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികളാണ്. കുറഞ്ഞ അടങ്കൽ തുക വകയിരുത്തുന്നതിനാൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിൽ വൻ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാകുന്നു. തന്മൂലം ഭൂരിപക്ഷം പദ്ധതികളും നടപ്പിലാക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത സ്ഥിതി വിശേഷമാണുള്ളത്. യുക്തിസഹമായ ഫണ്ട് വകയിരുത്തലിലൂടെ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം പരിമിതപ്പെടുത്തി പ്രായോഗികതയുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് സമയബന്ധിതവും കാര്യക്ഷമവുമായി നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണസമിതി, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്/മോണിട്ടറിംഗ് സമിതികളുടെ സജീവശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-36 പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നില്ല

2016-17 കാലയളവിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രസ്തുത വർഷം പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്ത് നിന്ന് ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങളിൽ നിന്ന് പ്ലാസ്റ്റിക് വേർതിരിച്ച് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റിൽ പൊടിച്ച് റോഡ് ടാറിംഗിന് ഉപയോഗിക്കത്തക്ക രീതിയിൽ വിപണനം നടത്തുകയാണ് ലക്ഷ്യം. പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റിലെ തൊഴിലാളികൾക്കും പ്ലാസ്റ്റിക് കളക്ഷന് വീടുകളിൽ പോകുന്ന ഹരിത കർമസേന വോളണ്ടിയർമാർക്കും വേതനം നല്കിയ ഇനത്തിൽ 2018-19 വർഷം താഴെ പറയുന്ന തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നം.	തീയതി	തുക ₹
21800643	02-11-2018	84600
21800847	25-01-2019	234600
21800982	01-03-2019	136200
21800196	21-06-2018	172200
21800322	23-07-2018	49200
21800341	02-08-2018	88200
21800482	14-09-2019	88200

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

എല്ലാ വാർഡുകളിലും പ്ലാസ്റ്റിക് കളക്ഷൻ നടത്തുന്നില്ല. പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം കളക്ട് ചെയ്യുന്ന വീടുകളിൽ നിന്നും ₹20/- വീതം ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റിൽ പൊടിക്കുന്ന ഉല്പന്നം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയ്ക്ക് നല്കുന്നതിന് എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചതായി മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി നാളിതുവരെ പൊടിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് ഉല്പന്നം ശേഖരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. പൊടിക്കുന്ന ഉല്പന്നങ്ങൾ വിപണി കണ്ടെത്താതെ യൂണിറ്റിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്.

ഇപ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന ഉല്പന്നത്തിന്റെ കൃത്യമായ കണക്കും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുമ്പോൾ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-37 പാലിന് സബ്സിഡി - തുക ഗുണഭോക്താവിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നില്ല

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ക്ഷീര കർഷകർക്ക് ഇൻസെന്റീവ് പദ്ധതി (ലെറ്റർ നം.27/19, അടങ്കൽ ₹20,00,000/-) നടപ്പാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി പദ്ധതി വിഹിതം ₹15,00,000/-യും (ബിൽനം.1/18-19/29-11-18) തനത് ഫണ്ട് ₹5,00,000/- അടക്കം ₹20,00,000/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭ പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 10 ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേനയാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സ.ഉ.(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ/തീയതി.14-02-2018, ഖണ്ഡിക 6.2.8 പ്രകാരം സബ്സിഡി തുക കർഷകന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകണം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. സബ്സിഡി തുക കർഷകരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 ആസൂത്രണത്തിലെ അപാകതമൂലം കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ/ അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം - നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല

എ) കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ പുനരുദ്ധാരണം – നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല

2018-19ൽ 45 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കായി ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ₹**81,42,450**/- വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ഇതിൽ 1 മുതൽ 21 വരെയുള്ളത് 2017-18 വർഷം ആരംഭിച്ചതും 2018-19 വർഷത്തേയ്ക്ക് സ്പിൽ ഓവറായി ഏറ്റെടുത്തുവെങ്കിലും നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്	പദ്ധതി നം.	അടങ്കൽ ₹	ചെലവഴിച്ച തുക ₹
1	മനയത്തുശേരിപ്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	238/19	220000	0
2	ഇയ്യപ്പാട്ടപടി കുഴൽകിണർ	241/18-19	200000	0
3	ജനപ്രിയ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	198/18-19	49500	0
4	ശ്രീനിവാസൻ പടി-കിണറ്റുകര പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	243/18-19	220000	0
5	കുരിശുപള്ളിപ്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	245/18-19	220000	0
6	വി. ടി. പടി അംഗൻവാടിപ്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	205/18-19	165000	0
7	മേട്ടക്കുഴി -ചരളേൽപടി കുഴൽകിണർ	246/18-19	330000	0
8	എക്സൽപ്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	247/18-19	110000	0
9	പെരുമ്പ്ര ഭാഗം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	248/18-19	220000	0
10	പൊട്ടനാനിപ്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	249/18-19	330000	0

11	അരുവിക്കൽ ഇലവുങ്കൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	250/18-19	220000	0
12	കൈരളി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	251/18-19	280500	0
13	ഇടത്തുപാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	252/18-19	49500	0
14	വെള്ളയാംകുടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	207/18-19	49500	0
15	ഇടുക്കിക്കവല പഞ്ചായത്ത് കിണർ ആഴം കൂട്ടൽ	208/18-19	110000	0
16	സുവർണ്ണഗിരില മറ്റക്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതി	253/18-19	330000	0
17	കവളക്കാട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	254/18-19	220000	0
18	എെ.എച്ച്.ഡി.പി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	96/18-19	400000	0
19	എെ.എച്ച്.ഡി.പി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തികരണം	171/18-19	75000	0
20	കുറ്റിയാനിപ്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	224/18-19	200000	0
21	പാഴൂർപ്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	95/18-19	165000	0
22	നടയ്ക്കൽപടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി മോട്ടോർ,പൈപ്പ്	102/18-19	54450	0
23	ഹാപ്പിവാലി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	107/18-19	220000	0
24	പശുപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി കുഴൽകിണർ	112/18-19	165000	0
25	കല്യാണത്തണ്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	113/18-19	440000	0
26	കോഴിപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	161/18-19	50000	0
27	വാഴേപ്പള്ളിപ്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	162/18-19	100000	0
28	മന്തിക്കാനം കുടിവെള്ള പദ്ധതി	163/18-19	50000	0
29	കല്ലുകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	165/18-19	50000	0
30	കരിമറ്റംമേട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	166/18-19	200000	0
31	നരിയംപാറ സ്കൂൾ ജംഗ്ഷൻ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	167/18-19	100000	0
32	കല്യാണത്തണ്ട്-വേണാട്ട്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	168/18-19	150000	0
33	പാഴൂർപ്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	169/18-19	150000	0
34	പുഞ്ചിരിക്കവല കുടിവെള്ള പദ്ധതി	19618-19	49500	0
35	കട്ടക്കാസിറ്റി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	203/18-19	49500	0
36	ചുള്ളിയാനിപ്പടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	227/18-19	150000	0
37	അപ്സര പബ്ലിക്ക് ലൈബ്രറി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	231/18-19	330000	0
38	മൈലാട്ടുംപാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തികരണം	236/18-19	49500	0
39	ചേലച്ചുവട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	237/18-19	170500	0

40	ടെലഫോൺ എക്സ്ചേഞ്ച് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	273/18-19	150000	0
41	പൂമറ്റംപടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	297/18-19	220000	0
42	ടാക്സിസ്റ്റാന്റ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	298/18-19	330000	0
43	കാണക്കാലി/വട്ടമാവടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	299/18-19	330000	0
44	ആശ്രമംപടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	300/18-19	220000	0
45	സ്ലോട്ടർഹൗസിൽ കുഴൽകിണർ	310/18-19	200000	0
			8142450	**00**

ബി) <u>അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം, നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല</u>

2018-19ൽ 7 അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം, നിർമ്മാണം പദ്ധതികൾക്കായി ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ₹49,70,366/- വകയിരുത്തിയിരുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്	പദ്ധതി നം.	അടങ്കൽ ₹	ചെലവഴിച്ച തുക ₹
1	ശാന്തിപ്പടി അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	125/18-19	800000	0
2	നരിയംപാറ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	126/18-19	800000	0
3	കൊങ്കണിപ്പടവ് അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	127/18-19	800000	0
4	പുതുപ്പറമ്പിൽ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	128/18-19	800000	0
5	അംഗൻവാടി മെയിന്റനൻസ്	164/18-19	20366	0
6	ശാന്തിപ്പടി 79-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	287/18-19	1450000	0
7	കാവുംപടി അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം	295/18-19	300000	0
		ആകെ	**4970366**	**00**

മേൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ/അംഗൻവാടി പുനരുദ്ധാരണം, നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലുമുള്ള ജാഗ്രതക്കുറവാണ് ഇത്തരത്തിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുവാൻ സാധിക്കാതെ വരുന്നതിന്റെ കാരണം. മുൻവർഷവും

ഇക്കാര്യം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലൂടെ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരുന്നെങ്കിലും തൻവർഷവും അനുവർത്തിച്ചതായി കാണുന്നു. ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 ഷെൽട്ടർ ഹോം സ്ഥാപിക്കൽ(തണൽ)പദ്ധതി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമല്ല

നഗരസഭയുടെ കീഴിലുള്ള 34 വാർഡുകളിലായി കഴിഞ്ഞുവരുന്ന നിരാലംബരും അഗതികളുമായ കുടുംബങ്ങൾക്ക് ആശ്രയമായി നാഷണൽ അർബൻ ലൈവിലിഹുഡ് മിഷന്റെ കീഴിൽ (NULM) 3 നിലകളിലായി 8692 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തീർണത്തിൽ ₹3,67,25,630/- ചെലവിൽ ഷെൽട്ടർ ഹോം പണിത് അഗതി കുടുംബങ്ങളെ പുനരധിവസിപ്പിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ട് 01-11-2015ൽ രൂപീകരിച്ചതാണ് ഷെൽട്ടർ ഹോം പദ്ധതി. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ കരട് പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് അംഗീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് 05-09-2019ൽ മാത്രമാണ്. പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി പ്രോജക്ട് നം. 281/18-19 അനുസരിച്ച് ₹2,33,00,000/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടും ₹82,00,000/- തനതുഫണ്ടും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹3,15,00,000/- വകയിരുത്തിയാണ് പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്തിരുന്നുവെങ്കിലും പദ്ധതിയുടെ തുടർ പ്രവർത്തനത്തിന്റെ ഭാഗമായി ₹10,27,112/- ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം കാണുന്നു. എന്നാൽ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ചെലവ് ഉള്ളതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതിയുടെ തുടർ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമായി ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കാൻ ഭരണ സമിതിയുടെയും വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

മുന്നിരിപ്പ്	0	0
വരവ്	പലിശ-ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക്പ്രകാരം (9320000+458480)	9778480
	ആകെ	9778480

	പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം	₹	യഥാർത്ഥ ചെലവ്	₹
	ബാങ്ക്ചാർജ്	18	ബാങ്ക് ചാർജ്	18
ചെലവ്	മണ്ണ് പരിശോധന	67555	മണ്ണ് പരിശോധന	67555
	സ്ട്രക്ചർസ്റ്റഡിനി	51961	സ്ട്രക്ചർ സ്റ്റഡിനി	51961
			ഡി.പി.ആർ.ഡ്രാഫ്റ്റ് - (തനത് ഫണ്ട്)	518430
			ഫലകം, ഉദ്ഘാടനം – (തനത് ഫണ്ട്)	32385
	ആകെ	**119534**	ആകെ	**670339**
നീക്കിയിരിപ്പ്		9658946		670331

1-40 അസ്സൽ രസീത് ഹാജരാക്കാതെ ഡെപ്പോസിററ് തുക തിരികെ നല്കിയിരിക്കുന്നു - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നഗരസഭയിൽ 2018-19 വർഷം അസ്സൽ രസീത് ഹാജരാക്കാതെ റീഫണ്ട് അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. തുക കൈപ്പറ്റിയവരിൽ നിന്നും നിശ്ചിത മൂല്യത്തിലുള്ള മുദ്രപ്പത്രത്തിൽ സമ്മതപത്രം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക ₹	തുക ലഭ്യമായത്	ഇനം
21800737/11-12-18	1000	ജോൺ ഹേബൽ	~~ടൗൺഹാൾ റീഫണ്ട്~~
21801070/22-3-2019	1000	ജോജി ജോർജ്ജ്	ടൗൺഹാൾ റീഫണ്ട്
21800985/14-3-2019	13000	ടോമി ജോസഫ്	ഓക് ഷൻ EMD റീഫണ്ട്
ആകെ	15000		

അസ്സൽ രസീത് ഹാജരാക്കുകയോ കരാർ വെയ്ക്കുകയോ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ₹15,000/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക റീഫണ്ട് ചെയ്യുമ്പോൾ അനുവർത്തിക്കേണ്ട സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണ വകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 32/30.01.2020ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1-41 ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള റിക്കവറികളുടെ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും റിക്കവറി ഇനങ്ങളിൽ പിരിച്ചെടുത്ത് ഒടുക്കുന്ന പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ട്, പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ, ലോൺ റിക്കവറി, എൽ.ഐ.സി., എസ്.എൽ.ഐ., ജി.ഐ.എസ്., ഇൻഷ്വറൻസ് തുടങ്ങിയവയുടെ ഒടുക്ക് വിവരങ്ങൾ, തുകകൾ സ്ഥാപനം കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ശമ്പള ബില്ലിൽ നിന്നും വസൂലാക്കുന്ന തുകകൾ അതത് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ എത്തുന്നുണ്ട് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് സ്ഥിരീകരണം നടത്തേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-42 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ഇനത്തിൽ 2018-19 വർഷം ₹10,90,901/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഇനം, തരം, എണ്ണം, പ്രവർത്തിക്കുന്നവ, പ്രവർത്തിക്കാത്തവ തുടങ്ങിയ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ടുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായി ചേർന്ന് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കണക്ക് എടുക്കുന്നതിന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നഗരസഭ പരിധിയിൽ എത്ര തെരുവ് വിളക്കുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്ന കൃത്യമായ കണക്ക് ലഭ്യമല്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ വൈദ്യുതി ചാർജിന്റെ കൃത്യത കണക്കാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഉപഭോഗമനുസരിച്ചുള്ള വൈദ്യുതി ചാർജാണ് ഒടുക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. 12.03.2013-ലെ 65529/ഡി.സി.3/12/ ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തോടുകൂടിയ ഓട്ടോമാറ്റിക് തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

1-43 പട്ടികജാതി-പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണം

<u>അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തില്ല</u>

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ലാപ് ടോപ്പ് വിതരണത്തിനായി ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ 2018-19 വർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ ₹	ചെലവ് തുക/ ബിൽ നം.
13/19	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്	2,00,000	ക്യൂബിൽ
14/19	പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്	50,000	₹49,600/- (ബിൽ നം.78/18-19

			28.03.2019)

പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകത ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ലാപ് ടോപ്പ് വാങ്ങുന്നതിനുവേണ്ടി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മൈക്രോ മീഡിയ കട്ടപ്പന, എസ് സ്ക്വയേർഡ് കട്ടപ്പന എന്നീ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങൾ ക്വട്ടേഷൻ നൽകിയതിൽ കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ടുചെയ്ത (20900/ലാപ് ടോപ്പ്) മൈക്രോ മീഡിയ കട്ടപ്പന എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 27-12-2018ലെ പി.1-13224/18-ാം നമ്പർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം വിതരണാനുമതി നൽകി. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നിരക്കിൽ തങ്ങൾക്ക് വിതരണം നടത്താനാവില്ല എന്ന് സ്ഥാപനം വാക്കാൽ അറിയിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മുനിസിപ്പൽ കൗൺസിലിന്റെ 22-02-2019ലെ 3-ാംനമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം റീ ടെണ്ടർ ചെയ്തു. എക്സ് പ്രിന്റ്, എം.ഇ. ടവർ കട്ടപ്പന, എസ് സ്ക്വയേർഡ് കട്ടപ്പന എന്നീ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങൾ ക്വട്ടേഷൻ നൽകിയതിൽ കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ടുചെയ്ത എസ് സ്ക്വയേർഡ് കട്ടപ്പന (24800/ലാപ് ടോപ്പ്) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം പ്രോജക്ട് നം. 14/19ൽ പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ₹49,600/- (ബിൽ നം.78/18-19,28-3-19) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൈക്രോ മീഡിയ കട്ടപ്പന എന്ന സ്ഥാപനം ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്കിൽ തങ്ങൾക്ക് വിതരണം നടത്താനാവില്ല എന്ന് രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത സാഹചര്യത്തിൽ റീടെണ്ടർ നടപടികൾ മൂലം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന് കാലതാമസം നേരിടുകയും പദ്ധതി തുക തൻവർഷം പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിക്കാൻ സാധിക്കാതെ വരികയും ചെയ്തു. പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ₹1,98,400/-യുടെ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നെങ്കിലും ക്യൂ ബിൽ ആയതിനാൽ തൻവർഷം തുക ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. മൈക്രോ മീഡിയ കട്ടപ്പന എന്ന സ്ഥാപനത്തെ കരിമ്പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ 22-02-2019ലെ 3-ാം നമ്പർ തീരുമാനം കൗൺസിൽ കൈക്കൊണ്ടെങ്കിലും സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് സ്ഥാപനം ഒടുക്കിയ ഇ.എം.ഡി. തുക മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതുമാണ്.

1-44 ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

2018-19ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരം വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി ലഭിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളിൽ ₹4,23,52,108/- നീക്കിബാക്കിയായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. മൂന്ന് വർഷത്തിനകം ക്രമീകരിക്കാത്ത ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ ഉചിത തീരുമാനങ്ങളെടുത്ത് ക്രമീകരിച്ച് മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടാത്തതിനാൽ വർഷം തിരിച്ചുള്ള കണക്കുകൾ ലഭ്യമല്ല. തിരികെ കൊടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ യഥാവിധി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-45 പി.എം.എ.വൈ. - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനുള്ള ധനസഹായത്തിന്റെ ആദ്യ ഗഡു വാങ്ങിച്ച രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾ അവരുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	നൽകിയ തുക ₹	തുക നൽകിയ തീയതി
1	നം : 110 ശ്രീമതി സിനി പ്രിയ വൃന്ദാവനം, വലിയകണ്ടം	30000	19.03.2018
2	നം : 111	30000	16.09.2017

	ശ്രീമതി കുഞ്ഞമ്മിണി പാത്തേഴത്ത്, വെള്ളയാം കുടി		

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല എങ്കിൽ നിയമാനുസൃത പലിശ സഹിതം നൽകിയ തുക ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാരിലേയ്ക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

1-46 കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികൾ - ഭൂമിയുടെ കൈവശരേഖ ലഭ്യമല്ല

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 837 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നം. & പദ്ധതി	ചെലവ് വിവരം		
	വികസന ഫണ്ട്	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	ആകെ
21/2019 കുരുമുളക് കർഷകർക്ക് ജൈവവളം	₹1299024/-	₹97240/-	₹1396264/-

ചെറുകിട/നാമമാത്ര കർഷകർ, പാട്ടകൃഷി നടത്തുന്ന ഗ്രൂപ്പുകൾ, വ്യക്തികൾ, പുരുഷ സ്വയം സഹായ സംഘങ്ങൾ, തരിശ് ഭൂമി കൃഷിക്കാർ എന്നിവർക്ക് സ്ഥല വിസ്തൃതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിത്തും വളവും നൽകുന്നതിനാണ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 14.02.2018-ലെ സ.ഉ.(കൈ)22/2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.1 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നഗരസഭയിലെ കല്യാണതണ്ട്, കുന്തളംപാറ, കൊച്ചുതോവാള, തുവരയാർ തുടങ്ങിയ മേഖലയിലെ നൂറോളം കർഷകർ സ്ഥലവിസ്തൃതി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. പട്ടയം ഇല്ലാത്ത സ്ഥലങ്ങൾക്ക് കൈവശാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് റവന്യൂ വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്നില്ല എന്നതിനാൽ ഈ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചുകൊണ്ട് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുവാൻ കഴിയില്ല എന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വിശദീകരിക്കുന്നത്. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി ഇളവ് നേടുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-47 മുൻ വർഷങ്ങളിലെ മുൻകൂറുകൾ/ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ എന്നിവ ക്രമപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ലോൺ, മുൻകൂർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ₹21,32,739/- നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കുവാനുണ്ട്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാനുണ്ട് എന്ന് കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇതിൽ ₹18,99,239/- മുൻവർഷങ്ങളിൽ മുൻകൂർ ആയി നൽകിയിരിക്കുന്നതാണെന്ന് ലെഡ്ജർ പ്രകാരം കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഹെഡ്	ഇനം	തുക ₹
1	460100600	അഡ്വാൻസ് ഫോർ പ്രോജക്ട്സ്	197880
2	460100700	മിസലേനിയസ് അഡ്വാൻസ്	156071
3	460500301	അഡ്വാൻസ് ടു പ്രോജക്ട്സ് - മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ട്	991387
4	460509901	അദർ അഡ്വാൻസ് - മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ട്	328521
5	460509909	അഡ്വാൻസ് ടു അദേഴ്സ്	110000
6	460600100	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്	88030
7	460609900	അദർ ഡെപ്പോസിറ്റ് വിത്ത് എക്സ്റ്റേണൽ ഏജൻസീസ്	27350
ആകെ			1899239

മുൻകൂർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ ഏതൊക്കെ ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്ന് കണ്ടെത്തി മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനും ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-48 പി.എം.എ.വൈ. - അവലോകനം

1) <u>ഫണ്ട് വിശകലനം</u>

നാളിതുവരെ പി.എം.എ.വൈ. ഭവന പദ്ധതിക്കായി വിവിധ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതും ചെലവഴിച്ചതുമായ തുകകളുടെ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

ഫണ്ടിനം		വരവ് ₹	ചെലവ് ₹
പ്ലാൻ ഫണ്ട്	പൊതു വിഭാഗം	19614986	19220000
	എസ്.സി.പി.	2526500	1940000
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		3600000	2800000
ഹഡ്കോ വായ്പ		165600000	146730000
സംസ്ഥാന വിഹിതം		45210000	45210000
കേന്ദ്ര വിഹിതം		135730000	135730000

2). <u>ഗുണഭോക്തൃ വിശകലനം</u>

ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ അംഗമായ വിവിധ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

	പൊതു വിഭാഗം	എസ്.സി.	ആകെ
കരാർ വച്ചത്	954	58	1012
പണി തുടങ്ങാത്തത്	9	0	0
തുടങ്ങിയത്	945	58	1003
തറ തീർന്നത്	895	53	948
ലിന്റൽ തീർന്നത്	856	47	903
മേൽക്കൂര തീർന്നത്	533	38	591
പണി തീർന്നത്	607	24	631

1-49 കുടുംബശ്രീ - ആശ്രയ പദ്ധതിയിൽ എട്ട് ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ അവശേഷിക്കുന്നു

ആശ്രയ പദ്ധതിക്കായുള്ള കട്ടപ്പന സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്കിലെ 98399 നമ്പരായുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ 29.02.2020ൽ ₹8,36,070/- നീക്കിയിരിപ്പ് ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഈ തുക നീക്കിയിരിപ്പായി സൂക്ഷിക്കാതെ പാവപ്പെട്ട ജനങ്ങളുടെ ക്ഷേമത്തിനും ഉചിതമായ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-50 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച് പരിപാലിക്കുന്നില്ല

13.01.2010ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 58608/ഡി.ബി.2/2009/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതെങ്ങനെയെന്ന് വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനും പരിപാലനത്തിനുമുള്ള പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതും ഫണ്ട് അനുവദിയ്ക്കുന്നതും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നുള്ള വിവരങ്ങളെ അടിസ്ഥാനമാക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരമാണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് ഡബിൾ എൻട്രി സിസ്റ്റത്തിലേയ്ക്ക് മാറിയപ്പോൾ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം കണക്കാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ നാല് രജിസ്റ്ററുകളിലായി പത്ത് ഫോറങ്ങളിൽ യഥാക്രമം ഭൂമി, കെട്ടിടങ്ങൾ, റോഡുകൾ, ലെയ് നകൾ, കലുങ്കുകൾ, പാലങ്ങൾ, കുടിവെള്ളം, ജലസേചനം, വൈദ്യുതി, മാലിന്യസംസ്കരണം, ജംഗമവസ്തുക്കളുടെ വിവരണം, എന്നിങ്ങനെ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഇവ സൂക്ഷിച്ചിരിയ്ക്കുന്നത് സർക്കാരിന്റെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചല്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ അപൂർണ്ണവുമാണ്. പുതിയതായി ആർജ്ജിച്ചതോ കൈയ്യൊഴിഞ്ഞതോ ആയ ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ നാളിതുവരെ പുതുക്കി സർക്കാർ സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിയ്ക്കാനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

2-1 നികുതി നിരക്കുകളിലെ കുറവ് - നഷ്ടം ₹1,22,562/-

വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റും സേവന നികുതി കൊടുക്കുന്നതിന് ലൈസൻസിനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട അപേക്ഷകളിൽ പരാമർശിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണയം, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ, ചട്ടപ്രകാരം നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട നിരക്കിനേക്കാൾ കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ ₹1,22,562/-യുടെ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഡി. & ഒ. പേജ് നം.	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	വാർഡ്/ നം.	ലൈസൻസ് ആവശ്യം	വിസ്തീർണ്ണം ച.മീ	സഞ്ചയ പ്രകാരം നിരക്ക് ₹	ബാധകമായ നിരക്ക് ₹	കാറ്റഗറി	കുറവ് ₹
1	136	സാമുവൽ എബ്രഹാം	XI/1968	സി.ഡി. ഡി.വി.ഡി. സെയിൽസ്	32.00	10/എം2	60/എം2	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ള .100 ച.മീ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ	32x50 1600
2	96	സി.വി. ആന്റണി	XI/86-c	പ്രൊവിഷണൽ സ്റ്റോർ	233.80	10/എം2	70/എം2	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ. മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ	233.8x50 14028
3	97	റെജിമോൻ ജോസഫ്	XI/196	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	144.00	10/എം2	70/എം2	“	144x60 8640

4	128	മിനി മനോജ്	XI/1557	ഗ്ലാസ്സ്	38.00	10/എം2	60/എം2	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ. വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ	38x50 1900
5	128	കെ. റ്റി. പ്രസാദ്	XI/1534	ഖാദി ടെക്സ്റ്റയിൽസ്	30.80	10/എം2	60/എം2	"	30.80x50 1540
6	11	കുര്യൻ & ഷൈനി	III/277	പലചരക്ക് കട	85.20	10/എം2	60/എം2	"	85.2x50 4260
7	20	സ്റ്റെഫി ഡി. റ്റി.	IV/139	ഓട്ടോ വർക്ക് ഷോപ്പ് & സ്പെയർ പാർട്ട്സ്	99.84	10/എം2	60/എം2	"	99.84x50 4992
8	41	ടോമി മുളവയലിൽ	VI/375	ഹോട്ടൽ	37.00	10/എം2	60/എം2	വാണിജ്യാ വശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ വരെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ	37x50 1850
9	45	സാജൻ ജോർജ്ജ്, ഉഷസ്സിൽ	VI/518-a	ഹോട്ടൽ	697.93	10/എം2	70/എം2	വാണിജ്യാവശ്യ ത്തിനുള്ള 100 ച.മീ മുകളിൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗണുകൾ	697.93x60 41876
10	45	സാജൻ ജോർജ്ജ്, ഉഷസ്സിൽ	VI/518-b	ഹോട്ടൽ	697.93	10/എം2	70/എം2	"	697.93x60 41876
ആകെ									122562

നികുതി നിരക്കുകളിൽ കുറവ് വന്നതിന്റെ കാരണം അന്വേഷിച്ചു കൊണ്ടുള്ള അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് (നം. 14) ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങൾ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നത് മാറ്റി പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങൾ എന്ന വിഭാഗത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചത്. നികുതി നിരക്കിലെ കുറവ് കാരണം മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ തൻവർഷത്തെ നികുതി വരവിൽ വന്ന നഷ്ടം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-2 റെഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - നഷ്ടം ₹12,289/-

പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2018-19ൽ 1051 അപേക്ഷകളാണ് ലഭിച്ചത്. കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിച്ചപ്പോൾ റെഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് കൃത്യമായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ(ആർ.ഡി) വകുപ്പ് സെക്രട്ടറിയുടെ 11-11-2015ലെ 229813/ആർ.ഡി.2/15/തസ്വഭവ. നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഒരിക്കൽ പെർമിറ്റെടുത്ത ശേഷം ആയതിൽ നിന്ന് വ്യതിചലിച്ച് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിക്കുമ്പോൾ രാജിയാക്കൽ ഫീസ് മാത്രവും പെർമിറ്റെടുക്കാതെ പൂർണ്ണമായും ക്രമവൽക്കരിക്കുന്ന കേസുകളിൽ രാജിയാക്കൽ ഫീസും പെർമ്മിറ്റ് ഫീസും ഈടാക്കണമെന്നാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ 2018-19 ൽ പെർമിറ്റ് എടുക്കാതെ,

ക്രമവൽക്കരണം നടത്തിയ ചില കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് രാജിയാക്കൽ ഫീസ് മാത്രം ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നു. താഴെപ്പറയുന്ന നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് രാജിയാക്കൽ ഫീസോ പെർമിറ്റ് ഫീസോ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു-

രജിസ്റ്റർ ക്രമ നം.	ഉടമയുടെ പേര്, & പെർമിറ്റ് നം.	കെട്ടിട ഉപയോഗക്രമം വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	ക്രമവൽക്കരിക്കേണ്ട വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	ഈടാക്കിയ ഫീസ്, ₹ & രസീത് നം. തീയതി	ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ് ₹	കുറവായി ഈടാക്കിയത് ₹
1	ബാബു പി.സി ഓവർസിയർ III-TBA (68166/2017 18.11.2017	പാർപ്പിടം (129.55+ 27.15)	27.15	27.15x7x2 = 380 119020100435 10.04.19	27.15x7x3 = 570	190
2	ലൂസി ലൂക്ക മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ നടപടി ക്രമങ്ങൾ നം. 15123/2018 24/5/2019	വാണിജ്യം	556.12	7000 119020111985 2.4.19	556.12x10x3 = 16684	9684
3	പ്രസിഡന്റ് സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറീവ് ബാങ്ക് E1-TBA (123871)/2018 21.6.2018	വാണിജ്യം 248.4+29.78	29.78	0	29.78x10x3 = 893	893
4	പി.എം ജോസഫ് E1-BA-45326/2018 02.03.2018	പാർപ്പിടം 241.39+43.05 & വാണിജ്യം 122.07	43.05 & 122.07	43.05x7x2= 602.7 122.07x10x2 = 2441.4 ആകെ 3044 119020100971 02.05.2019	43.05x7x3= 904 122.07x10x3 = 3662 ആകെ 4566	301 + 1221 1522
					ആകെ	12289

ക്രമവൽക്കരണം നടത്തിയ കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിന്റെയും രാജിയാക്കൽ ഫീസ് മാത്രം ഈടാക്കുകയും എന്നാൽ പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിന്റെയും വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 34ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ റഗുലറൈസേഷൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിൽ കൃത്യതയില്ല. ആകെ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ പെർമിറ്റ് വിസ്തീർണ്ണം, റഗുലറൈസേഷൻ വിസ്തീർണ്ണം എന്നിങ്ങനെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ റഗുലറൈസേഷനുള്ള അപേക്ഷകളും റഗുലറൈസേഷൻ വിസ്തീർണ്ണവും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതു കൊണ്ട് എത്ര അപേക്ഷകളിൽ റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് കൃത്യമായി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നത് പരിശോധിക്കാനാവില്ല. ഏതാനും അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. റിപ്പോർട്ട് നൽകുന്ന അന്വേഷണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പെർമിറ്റ് ഫീസും റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 യൂത്ത് ക്ലബ് രൂപീകരണം - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

യൂത്ത് ക്ലബ് രൂപീകരണം പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയതിനായി 2018-19 വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന രീതിയിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ബിൽ നം. & തീയതി/ചെക്ക് നം. & തീയതി	തുക ₹
വികസനഫണ്ട്	52/18-19/08-03-2019	100000
തനത് ഫണ്ട്	148544/06-03-2019	59811
	ആകെ	159811

ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജില്ലക്കകത്തും പുറത്തുനിന്നുമുള്ള 13 പുരുഷ വനിതാ ടീമുകളെ പങ്കെടുപ്പിച്ചുകൊണ്ട് കബഡി മത്സരം നടത്തുകയും വിജയികളായവർക്ക് ക്യാഷ് അവാർഡ്, ട്രോഫി, പങ്കെടുത്ത ടീമുകൾക്ക് യാത്രാബത്ത, സംഘാടന ചെലവ് എന്നീയിനങ്ങളിലാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്. ജി.ഒ.(എം.എസ്)22/2018 തീയതി 14-02-2018 ഖ.7-6 പ്രകാരം /യൂത്ത് ക്ലബ്ബുകൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഗെയിമുകൾക്കുള്ള ടീം രൂപീകരിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി കോച്ചിംഗ് ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനായി മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് ₹40,000/- ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതിയാണ് സർക്കാർ നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

2. നഗരസഭാ തലത്തിൽ യൂത്ത് ക്ലബ് ഏകോപനസമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3. യൂത്ത് ക്ലബ് രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നഗരസഭയുടെ ടീം രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

4. സെലക്ഷൻ ട്രയൽസ് സംഘാടനം, പരിശീലനം, ടീമംഗങ്ങൾക്ക് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, യൂണിഫോം, റിഫ്രഷ്മെന്റ്, പരിശീലകന്റെ പ്രതിഫലം എന്നിവയ്ക്കായാണ് തുക വകയിരുത്തി ചെലവഴിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള യാതൊരു പ്രവർത്തനവും നടത്തിയിട്ടില്ല.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച ₹1,59,811/- ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4
പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം./ തീയതി
2018-2019	07.08.2019, 08.08.2019	കെഎസ്.എ.- ഐ.ഡി.കെ.-3/790(2) തീ. 17.08.2019

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

– ഇല്ല –

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വാർഷിക കണക്ക് ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ₹88,030/- നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും രജിസ്റ്റർ കാലികവും ആക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

– ഇല്ല –

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പയിനത്തിൽ ₹3,20,40,000/- വരവുണ്ട്.

വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി/ വായ്പ തുക ₹	ലഭിച്ച വായ്പ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (2017-18 വാർഷിക കണക്കിലെ ഷെഡ്യൂൾ ബി -5 പ്രകാരം)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക ₹		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (2018-19 വാർഷിക കണക്കിലെ ഷെഡ്യൂൾ ബി -5 പ്രകാരം)
				മുതൽ	പലിശ	
ഹഡ്കോ (പി.എം. എ. വൈ)	ജി.ഒ(എം.എസ്) നം.2278/2018 തസ്വഭവ തീ.18.08.2018 ₹16,56,00,000/-	32040000	0	0	0	32040000
ജവഹർ ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ.എം.എസ് നം.1577/15/ തസ്വഭവ/ തീ.27.05.2015 ₹2,50,00,000/-	16640000	12570509	1503002	542911	11067507
മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഓഫീസ് നിർമ്മാണം കെ.യു. ആർ.ഡി എഫ്.സി	ജി.ഒ.എ.എസ് നം.1407/2014/ തസ്വഭവ/ തീ.05.06.2014 ₹2,00,00,000/- ജി.ഒ.എം.എസ് നം.2463/2015/ തസ്വഭവ/ തീ.10.08.2015 ₹2,50,00,000/-	368335008	27555161	5478580	4897834	22076581

വായ്പ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററുകൾ അപൂർണ്ണമായതിനാൽ 2017-18, 2018-19 എന്നീ വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക കണക്കിലെ വിവരങ്ങളാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

- ഇല്ല –

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച ₹64,790/-യുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നം./ തീയതി
2012-13	3-1	5890	കുര്യാക്കോസ് സക്കറിയ മെമ്പർ	118020100043/ 03.04.2018
2012-13	3-1	5890	ജാൻസി ബേബി മെമ്പർ	118020101112/ 24.04.2018
2012-13	3-1	5890	ബീന ജോണി മെമ്പർ	118020101113/ 23.04.2018
2012-13	3-1	5890	ജോളി രാമകൃഷ്ണൻ മെമ്പർ	118020101114/ 24.04.2018
2012-13	3-1	5890	അന്നമ്മ തോമസ് മെമ്പർ	118020101115/ 24.04.2018
2012-13	3-1	5890	മോളിക്കുട്ടി സെബാസ്റ്റ്യൻ മെമ്പർ	118020101116/ 24.04.2018
2012-13	3-1	5890	സുധർമ്മ മോഹൻ മെമ്പർ	118020101594/ 02.05.2018
2012-13	3-1	5890	അഡ്വ. മനോജ് എം. തോമസ് മെമ്പർ	118020102959/ 25.05.2018
2012-13	3-1	5890	പ്രവദ ശിവൻ മെമ്പർ	118020103548/ 04.06.2018
2012-13	3-1	5890	ജോസ് അഗസ്റ്റ്യൻ മെമ്പർ	118020103358/ 04.06.2018
2012-13	3-1	5890	കെ. ബാബു മെമ്പർ	118020400007/ 04.06..2018

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

– ഇല്ല –

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

– ഇല്ല –

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹32,35,17,836
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹28,67,27,683
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹1,34,851
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹1,59,811
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹83,19,002

(ബി) മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക ₹		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	122562	-	ശ്രീ. എസ്. ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി
2-2	12289	-	ശ്രീ. എസ്. ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി
3-1	-	159811	ശ്രീ. എസ്. ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക ₹	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	
1-28	6333942	11837	ശ്രീ. കെ. കൃഷ്ണകുമാർ, സെക്രട്ടറി (അധിക ചുമതല)
		321427	ശ്രീ. എസ്. ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി
		6006178	ശ്രീ. വി. ബി അജിത് കുമാർ, സൂപ്രണ്ടന്റ് (അധിക ചുമതല)
1-29	1100000	ശ്രീ. എസ്. ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി	
1-30	444000	ശ്രീ. എസ്. ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി	
1-31	396060	ശ്രീ. എസ്. ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി	
1-32	30000	ശ്രീ. വി. ബി അജിത് കുമാർ, സൂപ്രണ്ടന്റ് (അധിക ചുമതല)	
1-40	15000	ശ്രീ. വി. ബി അജിത് കുമാർ, സൂപ്രണ്ടന്റ് (അധിക ചുമതല)	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക ₹	സർക്കാർ
1-34	14915.50	സംസ്ഥാന സർക്കാർ
	14915.50	കേന്ദ്ര സർക്കാർ

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	- ഇല്ല-

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. എസ്. ജയകുമാർ സെക്രട്ടറി	ലഭ്യമല്ല	റ്റി.സി 65/212- 2, ഇന്ദീവരം പാച്ചല്ലൂർ റോഡ്, തിരുവല്ലം തിരുവനന്തപുരം 695027
ശ്രീ. കെ. കൃഷ്ണകുമാർ സെക്രട്ടറി (അധിക ചുമതലി)	സൂപ്രണ്ടന്റ് കൊല്ലം കോർപ്പറേഷൻ	ഗ്രീൻ ഗേറ്റ് നം. 78 ജയൻ നഗർ, ഓലയിൽ തേവള്ളി, കൊല്ലം – 691009
ശ്രീ. വി. ബി. അജിത് കുമാർ സൂപ്രണ്ടന്റ് (അധിക ചുമതല)	സൂപ്രണ്ടന്റ് കട്ടപ്പന നഗരസഭ	സരസ്വതി ഭവൻ വളകോട് പി.ഒ., പുനലൂർ, കൊല്ലം - 691331

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	ഖണ്ഡികകളുടെ നം.
1.11.2015 മുതൽ 31.3.2016 വരെ	നം.കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.4/1202/2016 തീയതി. 3.9.2016	3	2-1, 3-1, 3-2
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.4/1279/2017 തീയതി. 03.10.2017	14	2-1 മുതൽ 2-8 വരെ 3-2 മുതൽ 3-7 വരെ

2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.4/1599/2019 തീയതി. 26.03.2019	22	2-1 മുതൽ 2-9 വരെ 3-1 മുതൽ 3-13വരെ

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഇടുക്കി

<u>അനുബന്ധം - 1</u> (<u>ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്</u>)

നം.<u>കെ.എസ്.എ-ഐ.ഡി.കെ</u>-4/153 /2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ഇടുക്കി
തൊടുപുഴ, പിൻ – 685 584
PH:04862 227332
E-mail:doidk.ksad@kerala.gov.in
തീയതി : 27.05.2020

1994-ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 4, 1994-ലെ കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 295(6) 2007ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60 എന്നിവ അനുസരിച്ചും നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും (22.05.2018ലെ സ.ഉ.(സാധാ)1413/2018/തസ്വഭവ) **ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ കട്ടപ്പന നഗരസഭയുടെ** 2018-19 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ ഒഴികെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2018-19ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക കൃത്യവും പൂർണ്ണവുമായ വിവരം നൽകുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഇടുക്കി

Annexure – I

AUDIT CERTIFICATE

No.KSA-IDK-4/153 /2020

Kerala State Audit Department

District Audit Office,

Idukki – 685 584

Phone : 04862-227332

E-mail : doidk.ksad@kerala.gov.in

Date. 27.05.2020

Certified that I have audited the Annual Financial Statement of Kattappana Municipality in Idukki District for the year ended on 31.03.2019 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 295(6) of the Kerala Municipality Act 1994, the rules made under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts in Muncipal Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Kattappana Municipality for the 2018-19, except the observations in my Audit Report Properly presence in the picture of Income and Expenditure.

SENIOR DEPUTY DIRECTOR
IDUKKI