കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്
ഇ-മെയിൽ – dopkd.ksad@kerala.gov.in
Phone – 04912520145

മണ്ണാർക്കാട് നഗരസഭ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി22/593/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

തീയതി: 12.05.2020

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർ പേഴ്സൻ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മണ്ണാർക്കാട് നഗരസഭ

സർ,

<u>വിഷയം :</u>
മണ്ണാർക്കാട് നഗരസഭ – 2018-19 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 മണ്ണാർക്കാട് നഗരസഭയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം നഗരസഭാ കൗൺസിൽ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ കൗൺസിൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (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. (1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 15(1), 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20, 23, 1997 കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക) എന്നിവ കാണുക)).

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1. സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
3. റീജിയണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യ വകുപ്പ്, എറണാകുളം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
4. ഓഫീസ് പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി22/593/2020 തിയ്യതി: 12.05.2020

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മണ്ണാർക്കാട് നഗരസഭയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മണ്ണാർക്കാട് നഗരസഭയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 26-1-2019 മുതൽ 20-3-2020 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ നഗരസഭയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ 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 ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	എം.ആർ.സുനിർദത്ത് സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	10-3-2020 മുതൽ 21-3-2020 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	
ശ്രീ.സി.എസ്.സന്തോഷ്	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.പി.രമാദേവി	അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.യി.ബിജു ആന്റണി	അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.എസ്.എച്ച്.ഷർഫുദ്ദീൻ	അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.കന്തസ്വാമി.ഐ	ഓഡിറ്റർ

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

ചെയർപേഴ്സൺ	
ശ്രീമതി.എം.കെ.സുബൈദ	1-4-2018 മുതൽ 31-3-2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	
ശ്രീ.പ്രദീഷ് ജോയ്, സൂപ്രണ്ട് (സെക്രട്ടറി ഇൻ -ചാർജ്)	1-4-2018 മുതൽ 8-4-2018 വരെ
ശ്രീ.ജൂഹി മരിയ ടോം	9-4-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

(ബി) മറ്റ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ഗിരിജ. പി	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
എച്ച്.എം., ഗവ. യു.പി സ്കൂൾ	ശ്രീ.പി.എ.ജോൺസൻ പി.ഡി ടീച്ചർ(എച്ച്.എം ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	1-4-2018 മുതൽ 1-5-2018 വരെ
	ശ്രീ. വിനോദ്കുമാർ. കെ.കെ	02-05-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	ഡോ. സെയ്ദ് അബൂബക്കർ സിദ്ധിഖ്	01-04-2018 മുതൽ 1-6-2018 വരെ
	ഡോ.വി.ശ്രീനിവാസൻ	02-06-2018 മുതൽ 25-2-2019 വരെ
	(ഒഴിവ്)	26-2-2019 മുതൽ 5-3-2019 വരെ
	ഡോ.വി.കൃഷ്ണദാസ്	06-03-2019 മുതൽ 31-3-2019 വരെ
പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ, നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ	ശ്രീ.അബൂബക്കർ.എം (ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ ഗ്രേഡ് II)	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	ശ്രീ. അബൂബക്കർ.എം	01-04-2018 മുതൽ 19-07-2018 വരെ
	ശ്രീ.വിസ്മൽ.ഇ.പി	20-07-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (താലൂക്ക് ആശുപത്രി)	ഡോ.പമീലി.എൻ.എൻ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	1.ഡോ.ജോഷ്ന.ടി.പി.എം 2. ഡോ.പി.എം.ദിനേശൻ	1. 01-04-2018 മുതൽ 14-07-2018 വരെ 2. 15-07-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
അസി. എഞ്ചിനിയർ	ശ്രീമതി.ദീപ.ടി.ആർ	01-04-2018 മുതൽ 13-06-2018 വരെ
	ശ്രീമതി.സിനി.ബി.എസ്	14-06-2018 മുതൽ 17-06-2018 വരെ
	ശ്രീമതി.ബ്രിജിത്.പി.എം	18-06-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ഡെയ്സി മാത്യു	1-4-2018 മുതൽ 31-3-2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ഭാഗം 1

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം-റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം-എ.സി.ആർ പ്രകാരം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
7	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
8	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
9	നഗരസഭയുടെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-9
10	രശീതി പരിശോധന - വിനോദനികുതി പിരിവ് സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി നടത്തുന്നില്ല	1-10
11	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല - നഗരസഭയുടെ നഷ്ടം തുടരുന്നു	1-11
12	മൊബൈൽ ടവർ- വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-12
13	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
14	നഗരസഭയിലെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-14
15	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യു.എ നമ്പർ നൽകി നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-15
16	ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ - അപാകതകൾ	1-16
17	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ കടമുറികളുടെ വാടക കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്	1-17
18	കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ, ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ് -കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്	1-18
19	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ - സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-19
20	പെൻഷൻ ഫണ്ട്-നിലവിലെ സ്ഥിതി	1-20
21	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കുറവു ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-21
22	തെരുവ് വിളക്കുകകൾ സ്ഥാപിക്കൽ, പരിപാലനം എന്നീ നടപടിക്രമങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
23	കുടിവെള്ള വിതരണം - പൊതു ടാപ്പുകൾ കുറവു ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്	1-23
24	നഗരസഭയിലെ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനം	1-24
25	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
26	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-26
27	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല	1-27
28	ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം അഞ്ചുവർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും ഭൗതികലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-28
29	കോടതിപ്പടി ബസ്ബേ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-29
30	വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലാമ്പ് സ്ഥാപിക്കുവാൻ അർഹതയില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തി	1-30
31	വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-31
32	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-32
33	കാഞ്ഞിരംപാടം അങ്കണവാടി നവീകരണം - പൊളിച്ചുമാറ്റിയ മര ഉരുപ്പടികൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് കയ്യൊഴിച്ചില്ല	1-33

34	മാലിന്യസംസ്കരണത്തിന് സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കിയിട്ടില്ല.പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡ്ഡിങ്ങ് യൂണിറ്റ് ഉപയോഗശൂന്യമായി കൃഷിഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു	1-34
35	ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ നായി നടപ്പാക്കുവാനായി അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയില്ല	1-35
36	പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ (ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ) നടപ്പിലാക്കാത്ത പ്രോജക്ടുകൾ	1-36
37	അങ്കണവാടികളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ നേരിട്ട് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു-അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-37
38	വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ-നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-38
39	അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-39
40	പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-40
41	എൻ.യു.എൽ.എം (ദേശീയ നഗര ഉപജീവന മിഷൻ)- അവലോകനം	1-41

ഭാഗം-II

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം-III

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം-IV

ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹ്യത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ്-സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11

അനുബന്ധം

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

2. പത്രികകൾ

ഭാഗം -1

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്

22-3-2018 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പ്രതീക്ഷിത വരവ് 26.63 കോടി രൂപയും ചെലവ് 25.56 കോടി രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് കോടി 1.07 രൂപയുമാണ്. റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട	ലഭിച്ച	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ	അപാകത

	തീയതി	തീയതി	തിരിച്ചയച്ച തീയതി	പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
2018-19	31-07-2019	5-8-2019	-	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	29379207
വരവ്	210372407
ആകെ	239751614
ചെലവ്	191096840
നീക്കിയിരിപ്പ്	48654774

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻ വർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	24696000	24696000	20374714	4321286
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	11893000	11893000	5401028	6491972
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	435000	435000	195000	240000
മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	6536000	6536000	5320138	1215862
മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	3387000	3387000	3387000	0
സെൻട്രൽ ഫിനാനൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	10102000	10102000	9978177	123823
ട്രഷറി- TSB (G.P.G ഉൾപ്പെടെ)	1504690	22281994	23786684	7685263	16101421
തനത് ഫണ്ട് - കനറാ ബാങ്ക്	88798	15692817	15781615	8734078	7047537
തനത് ഫണ്ട് - എം.ആർ.എസ്. സി.ബി	8444343	9995877	18440220	15842770	2597450
NULM-വിജയാ ബാങ്ക്	1409918	2928346	4338264	4017575	320689
PMAY-വിജയാ ബാങ്ക്	17298340	78803000	96101340	79551240	16550100
TSC-ICICI ബാങ്ക്	633118	5577715	6210833	447230	5763603
AUEGS-Axis bank-Ayyankali Scheme	0	7000000	7000000	6769802	230198
ബി ഫണ്ട്	0	143880	143880	143880	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം (എല്ലാ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നുമുള്ള വകയിരുത്തൽ സഹിതം)

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
305	141019293	203	61864196	-	102	67

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 67% എണ്ണം തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ 44% മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഐ.കെ.എം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്ക് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
സെക്രട്ടറി	20	12	55278637	15313958	28
കൃഷി ഫീൽഡ് ഓഫീസർ	12	8	2783154	963667	35
എച്ച്.എം., ഗവ. യു.പി സ്കൂൾ	10	7	4953000	3427066	69
സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	6	4	2070000	673750	33
പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ, നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ	13	5	10321200	2658405	26
ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	7	0	4264870	0	0
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (താലൂക്ക് ആശുപത്രി)	7	5	3576400	2821759	79
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	2	1	850000	800000	94
മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	224	157	51566032	30100179	58
ഐ.സി.ഡി. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	4	4	5356000	5105412	95
ആകെ	305	203	141019293	61864196	44

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	143880	96
2	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3413500	545
3	വിധവാ പെൻഷൻ	24222400	3836
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	36681500	5299
5	വികലാംഗ പെൻഷൻ	5150900	810
6	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1411600	225

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 10-3-2020 ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 40864 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിൻെറ വിവരം

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയ്യതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20-10-2015	1-9-2015 മുതൽ 30-9-2015 വരെ	18-11-2015
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	14-11-2018 മുതൽ 27-11-2018 വരെ	2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെ	4-1-2019

1-9 നഗരസഭയുടെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

സ്ഥാനത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ഇടപാടുകളുടെ ഓഡിറ്റിന് മുമ്പ് നടത്തുകയും ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം പ്രത്യേകം പുറപ്പെടുവിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ ചൂണ്ടികാണിച്ച പല അപാകതകളും ഓഡിറ്റ് വേളയിലും പരിഹരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പ്രധാന രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകളുടെ സംക്ഷിപ്തം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നഗരസഭാ പരിധിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും വ്യക്തികളുടേയും പൂർണ്ണമായ വിവരം കാണിക്കുന്ന ഡാറ്റ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
4. ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്ന എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും വിശദാംശം ഉൾപ്പെടുന്ന ഡാറ്റ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
5. ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം അനുസരിച്ചാണോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
6. ലേലം, വാടക എന്നിവയുടെ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ കൃത്യത പാലിച്ചിട്ടില്ല.
7. വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുമുള്ള ശ്രമം ഫലപ്രാപ്തിയിൽ എത്തിയിട്ടില്ല.
8. തൻവർഷം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വികസന പ്രവൃത്തികൾക്കായി 2.27 കോടി രൂപ വകയിരുത്തുകയും 1.5 കോടി രൂപ ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി തുക വകയിരുത്തുമ്പോൾ നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി കൂടി വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കൃത്യമാണെന്ന് ഉന്നതോദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഷിക കണക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നതിനു മുമ്പായി അതാത് സെക്ഷനുകളിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും കാലികമാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മേലധികാരികൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയായി മാറി 4 വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും പൂർണ്ണമായ അർത്ഥത്തിലുള്ള നഗരസഭാ സംവിധാനം നിലവിൽ വന്നിട്ടില്ല. ഭരണം, റവന്യൂ, ആരോഗ്യം, എഞ്ചിനിയറിംഗ് മുതലായ വിഭാഗങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ കുറവും ജോലിഭാരവും ഫണ്ടിന്റെ ലഭ്യതക്കുറവും ആയതിന്റെ കാരണമായി വിലയിരുത്തുന്നു. തനത് വരുമാനത്തിൽ അടുത്തിടെയുണ്ടായിട്ടുള്ള കുറവ് പരിഹരിക്കുന്നതിനും നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും കാര്യക്ഷമമായ മാർഗ്ഗങ്ങൾ നഗരസഭ ആലോചിക്കേണ്ടതുണ്ട്. നഗരസഭയുടെ നികുതി-നികുതിയേതര വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമം കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 രശീതി പരിശോധന - വിനോദനികുതി പിരിവ് സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി നടത്തുന്നില്ല

മണ്ണാർക്കാട് നഗരസഭാ പ്രദേശത്ത് അഞ്ച് തിയറ്ററുകളാണ് നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. തിയറ്ററുകളുടെ പേര് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ആരാധന, 2. ശിവശക്തി, 3. സിനിമാജിക്സ് (സ്ക്രീൻ), 4. ഓക്കാസ്, 5. മിലാൻ സിനിമാസ്.

31.08.2019 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.112/2019/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സിനിമാ തിയേറ്ററുകളിൽ നിന്നുള്ള വിനോദനികുതി 100 രൂപയിൽ കുറവുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 5 ശതമാനം നിരക്കിലും 100 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 8.5 ശതമാനം നിരക്കിലുമാണ് ഈടാക്കേണ്ടത്. ചരക്ക് സേവന നികുതി ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസൃതമായി തൊട്ടടുത്ത മാസം 5-ാം തിയതിക്ക് മുൻപായി പിരിച്ച നികുതി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഈടാക്കിയ നികുതി, അതാത് മാസങ്ങളിലെ GST അടവാക്കിയ ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം, ആയതിന്റെ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള രേഖകൾ വിനോദ നികുതി കണക്കാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ എല്ലാ മാസവും ഹാജരാക്കണം എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നഗരസഭ 21.11.19 തിയതിയിൽ R1-12606/2019 നമ്പർ പ്രകാരം തിയേറ്റർ ഉടമകൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിനോദ നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രശീതി പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. തിയേറ്റർ ഉടമകൾ GST സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2. ഓരോ തിയറ്ററിലുമുള്ള ടിക്കറ്റ് നിരക്ക് എത്രയെന്ന് മനസ്സിലാക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ നഗരസഭയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. യഥാർത്ഥത്തിൽ വിറ്റ ടിക്കറ്റുകളുടെ കൃത്യതയും ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. ടിക്കറ്റിന്റെ നിരക്കിന് ആനുപാതികമായിട്ടാണ് വിനോദ നികുതി കണക്കാക്കേണ്ടത്. ടിക്കറ്റിന്റെ നിരക്ക് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഈടാക്കിയ നികുതിയുടെ കൃത്യതയും ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
4. ഓരോ തിയറ്ററിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന വിനോദ നികുതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
5. നിലവിൽ അഞ്ച് തിയേറ്ററുകളിൽ നിന്നും ഫസ്റ്റ് ക്ലാസ് ടിക്കറ്റിന് 3.55 രൂപയും ബാൽക്കണി ടിക്കറ്റിന് 3.98 രൂപയുമാണ് തിയേറ്ററുകൾ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. GST സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ടിക്കറ്റ് നിരക്ക് എന്നിവ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ നികുതി ഒടുക്കിന്റെ കൃത്യതപരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (23/18.03.2020) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ചെയർപേഴ്സൻ, വൈസ് ചെയർപേഴ്സൻ എന്നിവർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള അധികാരികളുമായി ഈ വിഷയം ചർച്ച ചെയ്തപ്പോൾ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ</u>

1. ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം GST സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി കണക്കാക്കി എല്ലാ മാസവും 5 തിയതിക്ക് മുൻപായി വിനോദ നികുതി ഒടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
2. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് വിനോദ നികുതിയായി ഈടാക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.
3. തിയറ്ററുകളിലെ ടിക്കറ്റ് നിരക്ക്, ഓരോ ക്ലാസ്സിലുമുള്ള സീറ്റുകളുടെ എണ്ണം എന്നീ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി നഗരസഭയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
4. ഓരോ തിയറ്ററിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന വിനോദ നികുതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല - നഗരസഭയുടെ നഷ്ടം തുടരുന്നു

1.11.2015 ലാണ് മണ്ണാർക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നഗരസഭയായത്. സ.ഉ(സാധാ)നം.474/2019/തസ്വഭവ തിയതി 01.03.2019 പ്രകാരം നഗരസഭകളിലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ പ്രാബല്യതിയതി 01.04.2016 ആയി പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 01.04.2016 മുതൽ നഗരസഭാ നിരക്കിൽ നികുതി പരിഷ്കരിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭയുടെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ നാളിതുവരെയും പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ 29 വാർഡുകളുള്ളതിൽ 13 വാർഡുകളുടെ നമ്പറിംഗ് മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. നമ്പറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തികരിക്കുന്നതിനായി കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങളെ വിനിയോഗിച്ച് നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തികരിക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതിക്കായി നഗരകാര്യ ഡയറക്ടർക്ക് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും അനുമതി ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ആളുകളെ നിയമാനുസരണം നിയമിച്ചുകൊണ്ട് നികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തികരിക്കുന്നതാണ് എന്നും അധികൃതർ അറിയിച്ചു.

നിലവിൽ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പറിംഗിന് വരുമ്പോൾ അവയിൽ നിന്ന് മാത്രമാണ് പുതിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നത്. നികുതി

പരിഷ്കരണം വൈകുന്നതുമൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് വൻ നികുതി നഷ്ടമാണ് ഉണ്ടായിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്.
വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലുള്ള നികുതി ചോർച്ച തടയുന്നതിനായി വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്. വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും ഭരണസമിതിയുടെയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 മൊബൈൽ ടവർ- വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച ഫയൽ, സഞ്ചയയിലെ ഫോറം 6 എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ 11 മൊബൈൽ ടവറുകൾ നഗരസഭാ പരിധിയിൽ ഉള്ളതായും ആയതിൽ 11 എണ്ണവും വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായും കണ്ടെത്തി. ഇവയിൽ എയർടെൽ, ഐഡിയ, വൊഡഫോൺ, എസ്.ആർ ടവർ തുടങ്ങിയ എട്ടു ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി അവ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ പൂർത്തിയാക്കിയ 2012 വർഷം മുതൽ നാളിതുവരെയും യാതൊരു തുകയും അടവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് 2017-18 ലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയിരുന്നുവെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. കുടിശ്ശികയുടെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ പേര്	നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതി	ആകെ കുടിശ്ശിക	കുടിശ്ശിക ഏത് വർഷം മുതൽ
1	14/593	Bharathy Airtel	14175	111026	2012
2	13/1274	Idea	15750	114219	2012
3	16/323	Airtel	9188	64316	2012
4	13/1273	Vodafone	15750	116550	2012
5	8/1162	SR Tower	8663	66198	2012
6	3/726	SR Tower	8663	65404	2012
7	13/1272	VK Sudevan	8820	61740	2012
8	4/925	Indus Tower	14490	28980	2018
9	14/754	Indus Tower	8505	17010	2018
10	7/481	Indus Tower	8505	16929	2018
11	8/722	Hamsa	9450	66468	2012
				ആകെ: 728840	

1994ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് സെക്ഷൻ 539 പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് പിരിഞ്ഞു കിട്ടേണ്ടതായ തുകകൾ അത് ഈടാക്കേണ്ട കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് 4 വർഷത്തിനുശേഷം ഈടാക്കുന്നതിന് യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിക്കാവുന്നതല്ല. സെക്ഷൻ 539(2) പ്രകാരം യഥാസമയം നടപടി കൈക്കൊള്ളുന്നതിലുള്ള വീഴ്ച മൂലം മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് കിട്ടേണ്ടതായ തുക (1)-ാം ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം കാലഹരണപ്പെടുന്ന പക്ഷം അത് ഏത് ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അഥവാ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വീഴ്ച മൂലമാണ് നഷ്ടപ്പെടാൻ ഇടയായിട്ടുള്ളത് എന്ന് നിയമാനുസരണമുള്ള അന്വേഷണത്തിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെടുന്ന പക്ഷം ആ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്ന് 12ശതമാനം പലിശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നു.
<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>
ഈ വിഷയത്തിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് കൂടി വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യത ഉണ്ടാകുവാനുള്ള സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

അനധികൃത മൊബൈൽ ടവറുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അവയ്ക്കെതിരെ ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (23/18.03.2020) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
കുടിശ്ശിക പലിശസഹിതം ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ തൻവർഷത്തെ വരവ് 1,27,16,231 രൂപയാണ്. 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ ആകെ 1,40,17,486/- രൂപ (തൻവർഷം- 3590037/- + കുടിശ്ശിക- 1,04,27,449/-) പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കിയായി നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ നഗരസഭയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. നഗരസഭയുടെ തനത് വരുമാനം കുറവായ സാഹചര്യത്തിൽ ഇത്രയും തുക വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ബാക്കിനിൽക്കുന്നത് അടിയന്തര പ്രാധാന്യത്തോടെ വീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതോടൊപ്പം നികുതി കുടിശ്ശിക കൂടി പിരിച്ചെടുത്താൽ നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി കുറേക്കൂടി മെച്ചപ്പെടുമെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.
കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (23/ 18.03.2020) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 നഗരസഭയിലെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 245 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ കൂടി 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്ത് ബിസിനസ് നടത്തുകയോ അല്ലെങ്കിൽ മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്തിന്റെ വെളിയിൽ ബിസിനസ് നടത്തുകയും എന്നാൽ അതിന്റെ

മുഖ്യ ഓഫീസോ അതിന്റെ ബിസിനസ് എവിടെ നിന്നും നിയന്ത്രിക്കപ്പെടുന്നുവോ ആ സ്ഥലമോ ഏതെങ്കിലും അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ കൂടി 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ ആയിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതായ ഏതൊരു കമ്പനിയും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. അത്തരത്തിൽ നിയമ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചുകൊണ്ടും 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരവും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാനാണ് ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. പരിശോധനയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>1. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം</u>

മണ്ണാർക്കാട് നഗരസഭയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രകാരം 1407 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 213 സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നു മാത്രമാണ് തൻവർഷം തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളേയും വ്യക്തികളേയും തൊഴിൽ നികുതിയുടെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

<u>2. ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്</u>

തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേൺസ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(1) പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിക്കായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ചട്ടം പ്രകാരമുള്ള നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ അല്ല സൂക്ഷിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരും രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും ഈടാക്കിയ തുക എന്നിവ മാത്രമാണ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ എല്ലാ ജീവനക്കാരുടേയും നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത്. പല സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും പേര് മാത്രമാണ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

2005ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(തൊഴിൽ നികുതി)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(2) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും വ്യക്തികളുടേയും പ്രൊഫഷണലുകളുടേയും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി നാല് വാല്യങ്ങളായി രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭാ പരിധിയിലെ സ്വയം തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരേയും കമ്പനികളേയും ബിസിനസ് നടത്തുന്നവരേയും തൊഴിൽ നികുതിയുടെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതും പരമാവധി 1250 രൂപ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളേയും വ്യക്തികളേയും തൊഴിൽ നികുതിയുടെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടു വന്നിട്ടില്ലെന്ന് രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. പരിശോധനയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തുടർ ഖണ്ഡികയായി ചേർക്കുന്നു.

<u>3. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>

2018-19 വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ പേര് ചേർത്തിട്ടുള്ള വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുകയോ കുടിശ്ശികയായി രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	ഈടാക്കിയ തുക	
			ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
1	Muthoot Finance	4	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല.	1800
2	Palakkad Pravasi co-operative society	5	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	
3	Spandana sphoorty financial ltd	8	5110	
4	Popular Finance	15	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	
5	ESAF swasraya Multistate co-operative society	18	10950	
6	ESAF Microfinance	20	1000	
7	UAE Exchange	23	2430	
8	ICICI Prudential Ltd.	44	9000	
9	Canara Bank	46	17750	
10	Nyaka Alma Dental clinic	52	2250	
11	Janamitra Ayurveda Hospital	55	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
12	Malabar Dental Hospital	58	1250	
13	Mannarkkad Dental Hospital	59	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	
14	Venus Dental Care	61	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	
15	Kalathil Dental Clinic	62	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	
16	ICTC Councilar	63	750	
17	Taluk Aasthana Hospital	65	11750	
18	Seedac College of Arts & Science	74	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	
19	Victory College, Nellippuzha	76	5250	
20	GMUP School	80		26250
21	MALP School, Mundekkarad	86		ഈടാക്കി യിട്ടില്ല
22	Unity Eglish medium school	89		2940
23	KTMH School	90		53500
24	Pinacle Motor Works	91		
25	Honda Bike showroom	92	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല
26	Archana Motors	93		
27	Honda bike service centre	97		
28	Ghani motor, mannarkkad	98		
29	Bajaj finance	100		5180
30	Ahalia Financila services	103		ഈടാക്കി യിട്ടില്ല
31	Anugraha Naturelife centre	107		1500
32	Block programme Office MGNREGS	115		
33	Kalyan jewellers ministore	118	2000	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല
34	Navayat Dentalcare	122	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	
35	Mullas Wedding	123	5202	
36	State Tax Officer, SGST Dept	124	1250	
37	Commercial Tax office	133	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	23250
38	Station house officer Mannarkkad police station	134		61250
39	Assistant Education Officer	142	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല
40	Ideal private ITI	167		
41	Cresent tution centre	168		
42	BSS Ayurvedic Nursing Tutorial	169		
43	Anupama Academy	170		
44	Victoria college	171		
45	Master College	172		
46	CADE, Amana Plaza	173		
47	Genius College	174		
48	Dazzle Institution	175		
49	ITF, Lavanyam institute	176		
50	ICS IT Education	178		
51	Baheej Coaching Centre	179		
52	Global Acdemy	180		

53	Bluebee Academy	181		
54	Mark Career Academy	182		360
55	BRDE Resonance	183		
56	NIC College	184		
57	AMALA BSS Institute	185	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	
58	S & B Institute of Fashion Designing	186		
59	Experts Science Study centre	187		
60	Direct Global Co-operates	188		
61	SKILL Kerala	189		ഈടാക്കി യിട്ടില്ല
62	PDS Depo NFSA	194	1275	
63	Supplyco Supermarket	195	1275	
64	Bajaj Finance	196	1275	
65	Excise Circle Office	199	1250	
66	Mannarkkad sahakarana Urban Credit Society	200	749	
67	Mannarkkad Traffic Enforcement Unit	201		31250
68	Unimoney Financial Services LTD	202		2700
69	LSGD Subdivision mannarkkad Block Panchayat	203		8750
70	Vertex Securities	204		600
71	Karunya Community Pharmacy	205		2250
72	Myg Digital world	206	ഈടാക്കി യിട്ടില്ല	2850
73	Dr.Athiras Dental clinic	207		360
74	SML Finance LTD	208		4350
75	Aradhana Talkies	209		1800
76	Mary Rani Popularnidhi Ltd	210		900
77	New Alma Ayurvedic clinic	211		3400
78	Oppo Electronics	212		1500
79	Najath Arts & Science College	213		30550

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (05/16.03.2020) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരവും ഓഡിറ്റിന് രേഖാമൂലം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4. കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഏതാനും കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	കരാറുകാരന്റെ പേര്	പരമാവധി നികുതി
1	കേശവൻകുട്ടി	2500
2	പ്രേമരാജ്	2500
3	ഹാരിസ്.പി	2500
4	വി.കെ.കുഞ്ഞാലൻ	2500
5	പി.ജോസ്	2500
6	കെ.സോമൻ	2500
7	എ,ഹംസ	2500
8	ഷംസുദ്ദീൻ	2500
9	അബ്ദുള്ള.ടി	2500

കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5. പൊതുവിതരണ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല
തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്ത പൊതുവിതരണകേന്ദ്രങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പൊതുവിതരണകേന്ദ്രം
1	ഷൗക്കത്തലി. ARD 29
2	മുഹമ്മദാലി ARD 30
3	രാധാമാധവൻ ARD 31
4	പാർത്ഥിപൻ ARD 32
5	സജിത കാസിം ARD 34
6	അശോക് ARD 56
7	പഴനിസ്വാമി ARD 99
8	രഘുനാഥൻ ARD 108
9	ഷാജഹാൻ ARD 84

10	അബ്ദുൾ ഹമീദ് ARD 88

6. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടും ഈടാക്കാത്ത ധനകാര്യസ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം

ക്രമ നം..	സ്ഥാപനം	തുക	അർദ്ധവർഷം
1.	Spandana Spoorthy financial ltd	1250	2nd
2	ESAF swasraya multistate cooperative society	2500	1st & 2nd
3	Kerala grameen Bank	1250	1st
4	Ahalia Money exchange	1250	1st
5	Muthoot microfin	2500	1st & 2nd
6	ICICI Bank	2500	1st & 2nd
7	New india assurance	2500	1st & 2nd
8	UCO Bank	2500	1st & 2nd
9	CANARA Bank	1250	2nd
10	BRD Securities ltd	1250	2nd
11	Mannarkkad gold pvt ltd	2500	1st & 2nd
12	Mannarkkad taluk Building & road workers co-operative society	2500	1st & 2nd
13	Mannarkkad taluk aided school employees co-operative society	2500	1st & 2nd
14	Popular finance	2500	1st & 2nd
15	Sreeram transport finance company	2500	1st & 2nd

7. അഭിഭാഷകർ, ഡോക്ടർമാർ മുതലായവരിൽനിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(2) പ്രകാരം നഗരസഭാ പരിധിയിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്ന അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, വൈദ്യന്മാർ, പാരാമെഡിക്കൽ വിദഗ്ദർ, മറ്റ് സമാന തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ തുടങ്ങിയവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അഭിഭാഷകരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. നഗരസഭാ പരിധിയിൽ സിവിൽ, മജിസ്ട്രേറ്റ് കോടതികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും അഭിഭാഷകരുടെ പട്ടിക തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുകയോ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ധാരാളം ആശുപത്രികളും നഗരസഭാ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

1. നഗരസഭാ പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ചട്ടപ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ അഭിഭാഷകർ, ഡോക്ടർമാർ മുതലായ എല്ലാ പ്രൊഫഷണലുകളിൽനിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ചട്ടം പ്രകാരമുള്ള നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങളും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ഡിമാന്റ്, വരവ് വിവരം വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.
4. നഗരസഭാ പ്രദേശത്തെ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും വിവരം കാണിക്കുന്ന ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കി അതിനനുസരിച്ച് നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുവാനും കാലാകാലങ്ങളിൽ വരുന്ന മാറ്റം നിരീക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.
5. കൂടുതൽ അന്വേഷണം നടത്തി കൃത്യമായ നഷ്ടം തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (05/16.03.2020) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. തുടർനടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യു.എ നമ്പർ നൽകി നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട്, നിയമം 242 പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും ആൾ ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കുകയോ പുനർ നിർമ്മിക്കുകയോ കെട്ടിടം പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ ആ കെട്ടിടം ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തിയതി മുതൽ ആ കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്ന തിയതി വരെ പ്രസ്തുത കെട്ടിടം നിയമാനുസ്യതമായി നിർമ്മിച്ചതായിരുന്നുവെങ്കിൽ കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തു നികതിയും അതോടൊപ്പം അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി തുകയും ചേർന്ന തുക നിയമാനുസ്യതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തു നികതിയായി നല്കുവാൻ അയാൾ ബാദ്ധ്യസ്ഥനായിരിക്കുന്നതാണ്. 2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20(2) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകേണ്ടത് സാധാരണ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുന്ന രീതിയിലാകുവാൻ പാടുള്ളതല്ല എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന് അത് നിയമാനുസൃതമല്ലാത്ത നിർമ്മാണമാണെന്ന് സൂചിപ്പിക്കുന്ന "U.A" എന്നും അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിന്റെ വർഷം ഏതെന്ന് കണ്ടെത്തി അതും ചേർത്ത് കെട്ടിട നമ്പർ രൂപപ്പെടുത്തി നമ്പർ നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭ പല അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്കും ഇത്തരത്തിൽ യു.എ നമ്പർ നൽകി ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല. അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ നിലവിലുണ്ട്.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ തരം	കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തിയ വർഷം	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം
1	Kadheeja c.k	commercial	2016	200.92 m2
2	Abdul nazar	commercial	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	വിവരങ്ങൾ

				ലഭ്യമല്ല
3	Asmina K.T	Residential	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല
4	Usha.E	Residential	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല
5	Abdul Haji	Commercial	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല
6	Shoukkathali	Commercial	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല
7	Shyamkumar	Commercial	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യു.എ നമ്പർ നൽകി മൂന്നിരട്ടി ഫീസ് ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

എ. അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 പ്രകാരമുള്ള ഫാറം 10 രജിസ്റ്ററിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി രജിസ്റ്ററിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിലവിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഫോർമാറ്റിലല്ല രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നത്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ(ആർ.എ) വകുപ്പ് നം. 29342/ ആർ എ1/2014 തി. 19.5.14 പ്രകാരം അനധികൃത നിർമ്മാണത്തെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ സർക്കാരിന്റെ ഔദ്യോഗിക വെബ്സൈറ്റിലും സ്ഥാപനത്തിന്റെ നോട്ടീസ് ബോർഡിലും പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതും ചട്ടലംഘനങ്ങൾ പരിഹരിച്ചതിന് ശേഷം കെട്ടിടം നിയമാനസൃതമാകുമ്പോഴും പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും സെക്രട്ടറി ഓരോ മാസത്തിന്റെയും അവസാനത്തെ ആഴ്ചയിൽ പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിൻമേൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും പരിശോധന നടത്തിയ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണെന്നുള്ള നിർദ്ദേശം പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ടി നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (06/16.03.2020) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടൗൺ പ്ലാനിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും അനധികൃത നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ റവന്യൂ വിഭാഗത്തിലേക്ക് നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലാണ് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

1. അനധികൃത നിർമ്മാണത്തെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ഫോർമാറ്റിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2. അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് യു.എ നമ്പർ നൽകി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് മൂന്നിരട്ടി നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
3. അനധികൃത നിർമ്മിതികൾക്കെതിരെ മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
4. കൂടുതൽ അന്വേഷണം നടത്തി കൃത്യമായ നഷ്ടം തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഡി ആന്റ് ഒ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ - അപാകതകൾ

1. ലൈസൻസ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല

2011ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം വ്യാപാരം/തൊഴിൽ/കച്ചവടം ഇവ നടത്തുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ പ്രധാന്യം, വ്യാപാരത്തിന്റെ സ്വഭാവം, വ്യാപാരത്തിന്റെ തോത്, മുതൽ മുടക്ക് തുടങ്ങിയ ഘടകങ്ങൾ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി ഓരോ വ്യാപാരത്തേയും എ, ബി, സി എന്നീ വിഭാഗങ്ങളാക്കി തരം തിരിച്ച് 6-ാം ചട്ട പ്രകാരം നൽകുന്ന ഏതൊരു ലൈസൻസിനും ഒന്നും രണ്ടും പട്ടികകളിൽ അതാതിനങ്ങൾക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായി കൗൺസിൽ നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീസ് ചുമത്താവുന്നതാണ്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ, ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ചട്ടപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതിലും കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് കണ്ടെത്തി. കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഫീസ് ഈടാക്കിയതിന്റെ ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസിയുടെ പേര്, വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ, രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ തരം	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്	ചട്ട പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട മിനിമം ഫീസ്
1	Vijaya lakshmi.P, 8/1, 1	Auditorium	1000	4000
2	Muhammad Ashique 8/1216, 78	Hotel	200	500
3	Sajan Thomas, 10/497, 27	Jewellery	200	1000
4	Usman,10/829,79	Hotel	100	500
5	Muhammad najeeb, 13/980, 84	Jewellery	300	500
6	Abbas, 13/1041, 93	Hotel	200	500
7	Muraleedharan.p, 10/389, 13	Jewellery	500	1000
8	Balakrishnan. 10/505, 35	Jewellery	500	1000

9	Sathyan, 10/525, 43	Jewellery	300	1000
10	Abdul Rasheed	Fancy shop	100	400
11	Muhammad shafil	Conference Hall	200	4000
12	Shamsudheen, 13/600, 26	Catering	200	500
13	Jaffar, 13/704, 46	Fancy shop	200	400
14	Chandran, 13/877, 98	Jewellery	500	1000
15	Abhilash, 13/980, 107	Jewellery	300	1000
16	Raffel, 8/814, 63	Jewellery	500	1000
17	Jose, 11/389, 16	Jewellery	200	1000
18	Venkataraman, 11/568, 26	Jewellery	300	1000
19	Chinmayanandan, 11/778, 51	Hotel	200	500
20	Kuppurajan, 11/377, 11	Jewellery	300	1000
21	Moideenkutty, 2/548, 47	Jewellery	300	1000
22	Kanchana jewellery, 6/824, 92	Jewellery	100	1000
23	RJ jewellery, 6/920, 118	Jewellery	200	1000

2. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല

വ്യാപാരങ്ങളെ എ, ബി, സി എന്നീ വിഭാഗങ്ങളാക്കി തരം തിരിച്ച് ഈടാക്കേണ്ട കുറഞ്ഞ ലൈസൻസ് ഫീസ് കൗൺസിൽ നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഓരോ വിഭാഗത്തിലും ഈടാക്കേണ്ട കുറഞ്ഞ തുക നിശ്ചയിച്ച് ബൈലോ രൂപീകരിച്ച് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

3. യന്ത്രസാമഗ്രികൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല, രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2011ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(ആപൽക്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13 പ്രകാരം യന്ത്രസാമഗ്രികൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് ഫോറം നാലിൽ നൽകേണ്ടതും ലൈസൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഈ ആവശ്യത്തിനായി സൂക്ഷിച്ചുപോരുന്ന രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ചട്ടം 14 പ്രകാരം യന്ത്രസാമഗ്രികൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് മൂന്നാം പട്ടിക പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ യന്ത്രങ്ങൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഫീസ് ഈടാക്കാത്ത ഏതാനും സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	അപേക്ഷകന്റെ, സ്ഥാപനം വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തി	ചട്ടപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട മിനിമം ഫീസ്
1	21	Aysha, SAW MILL, 1/476	35 HP	900
2	9	Vasanthi, AVIL MILL 4/183	3 HP	100
3	1	Sivaraman, oil and flour mill, 11/148	20 HP	750
4	3	Vargheese, welding work shop, 11/180	10 HP	350
5	45	Rajendran, MILL, 11/729	15 HP	350
6	49	Indira,MILL, 11/713	20 HP	750
7	6	Saleena, oil mill, 11/1219	3 HP	100
8	67	Krishnamoorthy, OIL MILL, 6/696	40 HP	1250

യന്ത്രങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ചുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും ഉടമകൾ യന്ത്രങ്ങൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് എടുക്കുവാൻ വൈകുന്നവരിൽ നിന്നും പിഴ സഹിതം തുക ഈടാക്കി ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (23/18.03.2020) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

1. വ്യപാര സ്ഥാപനങ്ങളെ ഇവ നടത്തുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ പ്രാധാന്യം, സ്വഭാവം, തോത്, മുതൽ മുടക്ക് തുടങ്ങിയ ഘടകങ്ങൾ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി എ, ബി, സി എന്നീ വിഭാഗങ്ങളാക്കി തരം തിരിക്കേണ്ടതും ചട്ട പ്രകാരം അതാതിനങ്ങൾക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായി കൗൺസിൽ വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. ചട്ട പ്രകാരമുള്ള ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്കിന് വിധേയമായി കൗൺസിൽ നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3. യന്ത്രസാമഗ്രികൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി പ്രത്യക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4. യന്ത്രസാമഗ്രികൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് മൂന്നാം പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

5. നഗരസഭാപ്രദേശത്തുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളെയും ലൈസൻസിന്റെ പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരേണ്ടതും ലൈസൻസില്ലാതെ ഒരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.
6. കൂടുതൽ അന്വേഷണം നടത്തി കൃത്യമായ നഷ്ടം തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ കടമുറികളുടെ വാടക കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്

മണ്ണാർക്കാട് നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ മൂന്ന് കോംപ്ലക്സുകളിലായി 65 കടമുറികൾ നിലവിലുണ്ട്. വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

I. കട മുറികളുടെ വാടക കുടിശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന വാടകക്കാരിൽ നിന്നും 2,54,678 രൂപ (Current 187598 + Arrear 67080) കുടിശ്ശികയായി പിരിച്ചെടുക്കുവാനുണ്ട്. തൻവർഷം വാടക കുടിശികയുള്ള വാടകക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കുടിശ്ശികക്കാരന്റെ പേര്	കടമുറി നം.	കുടിശ്ശിക തുക (ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ)
1	C.K.Hamsa	7	4964
2	O.K.Aboobacker	8	3690
3	K.Balakrishnan nair	9	10120
4	Yousuf	10	11692
5	Khadeeja	11	4710
6	Appugupthan	12	4710
7	Shajahan	13	4832
8	Ramakrishnan.TR	17	3021
9	Abdul samad	18	5202
10	TV Jose	19	4710
11	MD Siddique	20	3478
12	John mathai	22	13888
13	K Sakkariya	23	4832
14	Shajahan	32	19674
15	Mujib rahman	33	13740
16	Hamsa	35	3831
17	Manjula	36	724
18	Abdul jaleel	38	9960
19	KA Sakariya	39	3021
20	Marykutty	40	2134
21	Suma	41	2178
22	Mohandas	42	1992
23	Mallika	43	2290
24	Muhammad mustafa	44	1089
25	KG Shaji	45	997
26	Abdulsamad	46	2194
27	Abdul rahman	47	5684
28	Sahira	48	7336
29	Jayaprakash	51	4442
30	Hariharan	52	1741
31	Narayankutty	54	3482
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

32	Rasheeda T T	55	13618
33	Ramla	58	34284
34	Muhammad	64	3006

കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. കടമുറികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി

നിലവിൽ 6 കടമുറികളിൽ നിന്നു മാത്രമാണ് നഗരസഭക്ക് വാടക ലഭ്യമാകുന്നത്. 59 വാടകക്കാർ നിലവിൽ വാടക ഒടുക്കുന്നില്ല. നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ 22.01.2019 ലെ പതിമൂന്നാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം കാലപ്പഴക്കം കാരണം കടമുറികൾ സുരക്ഷിതമല്ലെന്ന് അസി.എഞ്ചിനിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിനാൽ മുറികൾ ഒഴിയുവാൻ വാടകക്കാർക്ക് നോട്ടീസ് നൽകുവാൻ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. കടമുറികൾ ഒഴിയണം എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് വാടകക്കാർക്ക് 28.01.2019 തിയതിയിൽ നഗരസഭ നോട്ടീസ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിനെതിരെ വാടകക്കാർ കോടതിയെ സമീപിച്ചിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെയും കൈവശക്കാർ മുറികൾ ഒഴിഞ്ഞു നൽകുവാൻ തയ്യാറായിട്ടില്ല. മുറികൾ കൈവശം വെച്ചിട്ടുള്ളവരിൽ നിന്നും നഗരസഭ നിലവിൽ വാടകയൊന്നും ഈടാക്കുന്നില്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

90 ശതമാനം കടമുറികളിൽ നിന്നും വാടകയിനത്തിൽ ഉണ്ടായിട്ടുള്ള കുറവ് നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതിയെ സാരമായി ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (16/18.03.2020) കേസ് കോടതിയുടെ പരിഗണനയിലായതിനാൽ കടമുറികളിൽ നിന്നും നിലവിൽ വാടക ഈടാക്കുന്നത് കേസിന്റെ മെറിറ്റിനെ ബാധിക്കും എന്ന് നിയമോപദേശം ലഭിച്ചതിനാലാണ് വാടക ഈടാക്കാത്തത് എന്നും കേസ് തീർപ്പാകുന്ന മുറക്ക് കടമുറികളുടെ വാടക കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ തുടരേണ്ടതാണ്.
2. നഗരസഭയുടെ ആസ്തികളിൽ നിന്നുള്ള വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിക്കേണ്ട തുടർനടപടികൾ ആലോചിക്കേണ്ടതാണ്.
3. കോടതിയിൽ നിലവിലുള്ള കേസിന്റെ വിധി വരുന്ന മുറക്ക് ആയതനുസരിച്ച് കടമുറികൾ കൈവശം വച്ചിട്ടുള്ളവർക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ, ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ് -കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്

1. കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷനുകളുടെ നടത്തിപ്പ്

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ നടത്തിപ്പിൽ നിന്നും 2,30,333 രൂപ വരവുണ്ട്. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പത്രിക ബി15 പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിൽ (Receivables for other user charges current) 3,73,667 രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. (കുടിശ്ശിക പുതിയ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ-3,44,667 + പഴയ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ- 29000).
പഴയ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല.
കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പ ിരിവ് - കുടിശ്ശിക, തൻവർഷത്തെ പിരിവ്
എ. ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ് – കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല

ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ 2017-18 വർഷത്തെ കുടിശ്ശിക തുകയായ 73,100 രൂപ ലേലം കൊണ്ട പ്രശാന്ത്.കെ എന്നവരിൽ നിന്നും നാളിതുവരെ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല.

ബി. ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ് – കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരമില്ലാതെ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നു

2018-19 വർഷം ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ് ലേലത്തിൽ എടുക്കാൻ ആളില്ലാത്തതിനാൽ 28/03/2018 ലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഫീസ് നേരിട്ട് പിരിക്കുന്നതിനായി റവന്യ ഇൻസ്പെക്ടറെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ഫീ പിരിക്കുന്നതിനായി ദിവസ വേതനത്തിന് ഒരാളെ നിയമിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിരിക്കേണ്ട ഫീ നിരക്ക്, വേതനം എന്നിവ എത്രയാണെന്ന് തിരുമാനിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ ബസ് ഒന്നിന് എട്ടു രൂപ നിരക്കിലാണ് ഈടാക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഈ നിരക്കിന് കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിലെ വരവ് 3,61,768 രൂപയാണ്. ഫീ പിരിക്കുന്നതിനായുള്ള നഗരസഭയുടെ രശീതികളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ പിരിവ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (09/17.03.2020) മറുപടിയായി കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിനായി റവന്യ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരികയാണെന്നും ബസ് ഒന്നിന് എട്ടു രൂപ എന്ന നിരക്ക് മണ്ണാർക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തായിരുന്ന കാലം മുതൽ ഈടാക്കി വരുന്നതാണെന്നും ഇതിന് നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ

1. ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസിന്റെ നിരക്ക് നഗരസഭാ കൗൺസിൽ തീരുമാനിക്കേണ്ടതാണ്.

2. കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ, ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് എന്നിവയുടെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
3. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ - സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

a) ഡെപ്പോസിറ്റ്

2018-19 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ഷെഡ്യൂൾ RP-27 (Deposits Received) പ്രകാരം 4 ഇനങ്ങളിലായി ആകെ 179645/-രൂപ വരവായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B7 പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ തിരികെ നൽകുവാനുള്ള തുക 590320/- രൂപയാണ്. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

b) മുൻകൂർ

2018-19 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ഷെഡ്യൂൾ RP-41 (Loans, Advances and Deposits) പ്രകാരം ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ് ഇനത്തിൽ 180000 രൂപ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മിസലേനിയസ് ഇനത്തിൽ 95000 രൂപയും മറ്റ് ഏജൻസികൾക്ക് 1377500 രൂപയും മറ്റ് മുൻകൂറുകളായി 20000 രൂപയും മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മുൻ വർഷങ്ങളിലേതുൾപ്പെടെ അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റേയും ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

അക്കൗണ്ട്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിലും രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനെക്കുറിച്ച് പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അടിയന്തിരമായി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പെൻഷൻ ഫണ്ട്-നിലവിലെ സ്ഥിതി

2015-16ൽ രൂപീകൃതമായ മണ്ണാർക്കാട് നഗരസഭയിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ 31.03.2019വരെ ഈടാക്കിയ തുക പൂർണ്ണമായും പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിൻജന്റ് വിഭാഗത്തിൽ സ്ഥിരം ജീവനക്കാരെ നാളിതുവരെ നിയമിച്ചിട്ടില്ല. നഗരസഭയിൽ നിലവിൽ റഗുലർ/കണ്ടിൻജന്റ് വിഭാഗത്തിൽ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവർ ആരും തന്നെയില്ല. കണ്ടിൻജന്റ് വിഭാഗം സ്ഥിരം ജീവനക്കാർ ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പെൻഷൻ വിഹിതം നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നാളിവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

1-21 തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കുറവ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ പട്ടിക 1 ലെ ക്രമ നമ്പർ 15 പ്രകാരം തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും നഗരസഭകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഈ ആവശ്യത്തിനായി ധാരാളം തുക നഗരസഭ ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി നഗരസഭ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ കാര്യക്ഷമത വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകളും നിരീക്ഷണങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>എ. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരം</u>

നഗരസഭയിൽ വിവിധ വാർഡുകളിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം, ഇനം, പോസ്റ്റ് നമ്പർ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായി വൈദ്യുതി ബോർഡുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ നിലവിലുള്ള ലാമ്പുകളുടെ കണക്ക് ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

<u>ബി. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്</u>

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ 2018-19 വർഷത്തിൽ 4170405 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രതിമാസം ശരാശരി 347000 രൂപ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്നുണ്ട്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാതെ കെ.എസ്.ഇ.ബി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്ന തുക അടവാക്കുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്നു വരുന്നത്. ആയതിനാൽ നിലവിലില്ലാത്ത ലാമ്പുകൾക്കും തുക ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്നുണ്ട്. കൃത്യമായ കണക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ടെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

<u>സി. മീറ്റർ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരം</u>

തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് നാളിതുവരെ മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എല്ലാ തെരുവ് വിളക്കുകളും മീറ്ററിനു കീഴിലാക്കുകയും ഊർജ്ജ ഉപഭോഗം കൂടുതലുള്ള ലാമ്പുകൾ മാറ്റി എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്താൽ വൈദ്യുത ചാർജ്ജിനത്തിൽ ഗണ്യമായ കുറവ് വരുത്താവുന്നതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

<u>ഡി. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

- നഗരസഭയിലെ എല്ലാ ലാമ്പുകളും മീറ്ററിനു കീഴിൽ ആക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- വൈദ്യുതി ബോർഡുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് ശേഖരിച്ച് ആയതിനനുസരിച്ച് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഒടുക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
- എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾക്ക് ശരാശരി 50000 മണിക്കൂർ ആയുസ്സ് ഉള്ളതിനാൽ 10 വർഷത്തിൽ അധികം നിലനിൽക്കുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ നിലവിലുള്ള ഊർജ്ജ ഉപഭോഗം കൂടുതലുള്ള ലാമ്പുകൾക്ക് പകരം ഘട്ടം ഘട്ടമായി എൽ.ഇ.ഡി ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.
- തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വാങ്ങി നൽകുമ്പോൾ 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലാണെങ്കിൽ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ ആയ GeM മുഖേന വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
  ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 20/18-3-2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഖണ്ഡിക 1-22 കൂടി കാണുക)

1-22 തെരവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ, പരിപാലനം എന്നീ നടപടിക്രമങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

<u>I. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ – ഊർജ്ജ സംരക്ഷണത്തിന് ഊന്നൽ നൽകിയില്ല</u>

മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 174/19-വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് ട്രഷറി ബിൽ നം. 10/18-19 തീ. 31-8-2018പ്രകാരം 1496880രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പവർലൈൻ ഏജൻസീസ് കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ മുഖേന നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 746 തെരുവ് വിളക്കുകൾ (2x40Watt Twin Flourescent Light weather proof Street Light) ആണ് വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. നഗരസഭയിൽ ആകെ എത്ര തെരുവ് വിളക്കുകൾ ഉണ്ട്, ഏതൊക്കെ ഇനത്തിലുള്ളവയാണ് എന്ന് സൂചിപ്പിക്കുന്ന യതൊരു അടിസ്ഥാന രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ നിന്നും യാതൊരു അടിസ്ഥാന വിവരശേഖരണവും നഗരസഭ നടത്തിയിട്ടില്ല. കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്തപരിശോധന ഇതുവരെ നടത്തിയിട്ടുമില്ല.

2. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ 3/5/2018ൽ കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ രസീതി നം. 65200180503102051പ്രകാരം 26495രൂ. മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ നിന്ന് അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. കരാറുകാരൻ നേരിട്ട് തുക അടവാക്കിയതായി വിലയിരുത്തുന്നു. ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. കരാറുകാരൻ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ തുക അടവാക്കുകയും ആയത് നഗരസഭയുടെ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും നഗരസഭയിൽ നിന്ന് കെ.എസ്.ഇ.ബിയിലേക്ക് നൽകുകയും ചെയ്യുന്ന രീതി അവലംബിക്കാവുന്നതാണ്.

3. ഊർജ ഉപഭോഗം കുറയ്ക്കുന്നതിനായി എൽ.ഇ.ഡി ലൈറ്റുകളെ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്ന നയം സംസ്ഥാന സർക്കാർ ആവഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ ഇതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി ഫ്ലൂറസെന്റ് ട്യൂബ് ലൈറ്റുകൾ വാങ്ങുന്നത് ഊർജ സംരക്ഷണ താത്പര്യങ്ങൾക്ക് എതിരാണ്. ആയതിനാൽ എല്ലാ തെരുവ് വിളക്കുകളും എൽ.ഇ.ഡി ആക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
4. 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ വാങ്ങുവാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സാധനം കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ കീഴിലുള്ള ഓൺലൈൻ സംവിധാനമായ GeM ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയത് GeM മുഖേന മാത്രം വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനവിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കുന്നതിനും ഊർജ സംരക്ഷണ മാനദണ്ഡങ്ങളെ ആസ്പദമാക്കി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ തുടർപരിപാലനം നടത്തുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

II. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയർ – അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്

മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നം. SO 172/19- തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് ട്രഷറി ബിൽ നം. 11/18-19 തീ. 5-9-2018പ്രകാരം 549668രൂപയും ട്രഷറി ബിൽ നം.41/18-19, തീ. 19-3-2019 പ്രകാരം 323591രൂപയും ഉൾപ്പെടെ തൻവർഷം ആകെ ₹.873259- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശ്രീ. സുരേഷ് ബാബു, വെൽടെക്ക് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് എന്ന വ്യക്തിക്കാണ് പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ മുഖേന നൽകിയിട്ടുള്ളത് (1649000രൂപയ്ക്ക്) . ഇതു സംബന്ധിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. കരാറുകാരനുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റിൽ (1/2017 തീ. 12-10-2017) ചേർത്തിട്ടുള്ള നിബന്ധനകളിൽ ടിയാൻ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച പരാതി സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി സ്വന്തം ഉത്തരവാദിത്വത്തിൽ രാവിലെ 8 മണി മുതൽ വൈകുന്നേരം 6 മണി വരെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഓഫീസ് സ്ഥാപിക്കണം എന്നും പരാതി അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള ഫോൺ നമ്പർ എല്ലാ വർത്തമാന പത്രങ്ങളിലും പ്രസിദ്ധീകരിക്കണം എന്നും വിശദാംശങ്ങളടങ്ങിയ പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം എന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. നഗരസഭയിൽ സമാനമായ പരാതി റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കണം എന്നും എല്ലാ ദിവസവും കരാറുകാരൻ ടി റജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കേടുപാടുകൾ തീർക്കണമെന്നും പരാതികൾ പരിഹരിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ റജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തണം എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ ഇത്തരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

2. കരാറുകാരൻ എത്ര തെരുവ് വിളക്കുകൾ നന്നാക്കി, എത്ര തുക ചെലവ് വന്നു, എന്തൊക്കെ പ്രവൃത്തികളാണ് ചെയ്തത്, ഏതൊക്കെ സാധന സാമഗ്രികളാണ് മാറ്റി സ്ഥാപിച്ചത് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ നീക്കം ചെയ്ത സാധനസാമഗ്രികൾ തിരച്ചേൽപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് എഗ്രിമെന്റിൽ ഒരു നിബന്ധനയും ചേർത്തിട്ടില്ല.
ഇപ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ അധികാര സംവിധാനത്തിലും മേൽനോട്ടത്തിലും നിലനിൽക്കേണ്ട ഒരു സേവനം കരാറുകാരന്റെ യുക്താനുസരണം ചെയ്യുന്നതിന് വിട്ടുകൊടുക്കുന്ന രീതിയിൽ കരാർ ചമച്ചിരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഓരോ വാർഡിലെയും തെരുവ് വിളക്കുകൾ തകരാറുകൾ പരിഹരിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെന്ന് വാർഡ് കൗൺസിലർ നൽകുന്ന ഒരു സാക്ഷ്യപത്രം അല്ലാതെ മറ്റൊരു തെളിവും കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി തൃപ്തികരമായി ചെയ്യുന്നുണ്ടോ ഇല്ലയോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന വിധത്തിൽ നഗരസഭയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3) കേടായ തെരുവ് വിളക്കുകൾ മാറ്റിയത് നഗരസഭയിൽ തിരിച്ചേൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററോ മറ്റ് ഫയലുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
മേൽസൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഓഡിററ് റിപ്പോർട്ടിലും പരാമർശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിൽ കാര്യമായ പുരോഗതി കാണുന്നില്ല.

മേൽസാഹചര്യത്തിൽ നഗരസഭയിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സംബന്ധമായ സ്ഥിതിവിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കുന്നതിനും ആയതനുസരിച്ച് റിപ്പയർ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കുടിവെള്ള വിതരണം - പൊതു ടാപ്പുകൾ കുറവു ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്

നഗരസഭയിൽ 12/2018 വരെ 175 പൊതു ടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതിമാസം 114975/- രൂപ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ ജല അതോറിറ്റിക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2018 ഒക്ടോബർ മാസത്തിൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിനുശേഷം 137 ടാപ്പുകൾക്ക് പ്രതിമാസം 90009/- രൂപ യാണ് ഒടുക്കി വരുന്നത്. തൻവർഷം 1304802/- ലക്ഷം രൂപ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കുടിവെള്ള വിതരണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി സ.ഉ(സാധാരണ)നം.1275/09/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 30-5-2009 പ്രകാരം വിശദമായ മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്ക് പ്രോൽസാഹനം നൽകി ഒരു പ്രദേശത്തെ മുഴുവൻ വീടുകൾക്കും കുടിവെള്ളം ഉറപ്പാക്കുക എന്നതാണ് പതിമൂന്നാം പദ്ധതിയുടെ സമീപനം. ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ച് ഘട്ടം ഘട്ടമായി പൊതു ടാപ്പുകൾ കുറവു ചെയ്ത് പഞ്ചായത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യത കുറവു ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 20/18-3-2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 നഗരസഭയിലെ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനം

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(മോട്ടോർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗവും പരിപാലനവും)ചട്ടങ്ങൾ, 2000 പ്രകാരം നഗരസഭകളുടെ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ നിർബന്ധമായും സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകളെക്കുറിച്ചും റെക്കോർഡുകളെക്കുറിച്ചും ചട്ടം 4 ൽ വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി 12.8.2008 ന് 41/2008-ാം നമ്പറായി ധനവകുപ്പ് വിശദമായ സർക്കുലറും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നഗരസഭയുടെ അധീനതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിലെ കാര്യക്ഷമത വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാഹന നം. KL-50- 5093

വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഓരോ മാസാവസാനവും കിലോമീറ്റർ, ഇന്ധന അളവ് എന്നിവയുടെ സംക്ഷിപ്തം ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ചട്ടം 8 പ്രകാരമുള്ള ഫ്യുവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് 3.5.2018 ന് നടത്തിയതിനുശേഷം നടത്തിയിട്ടില്ല.

വാഹന നം. KL-50 F-1598

ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ചട്ടം 8 പ്രകാരമുള്ള ഫ്യുവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് 13.9.18ന് നടത്തിയതിനുശേഷം നടത്തിയിട്ടില്ല.

വാഹന നം.- KL-50G-9370

2018-19 വർഷത്തിൽ അസി. എഞ്ചിനിയറുടെ ആവശ്യത്തിനായി 10/2018 ൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ലോഗ്ബുക്ക് ഉൾപ്പെടെയുള്ള രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക്

സ.ഉ(പി)നം.161/2006/ഫിൻ തിയതി 31-3-2006 പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക്, ഇൻഷ്വറൻസ് പോളിസിയുടെ വിവരം മുതലായവ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗത്തിൽ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(മോട്ടോർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗവും പരിപാലനവും)ചട്ടങ്ങൾ, 2000 പ്രകാരമുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ലോഗ്ബുക്ക് ഉൾപ്പെടെയുള്ള രേഖകൾ കൃത്യതയോടെ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ടവർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

3. ഫ്യുവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് സമയപരിധിക്കകം നടത്തേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 20/18-3-2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

നിയന്ത്രണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ ഇടപെടൽ നടത്തേണ്ടതും തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനിയറുടെ 224 പ്രവൃത്തികളിൽ 157 എണ്ണം തൻവർഷം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ, ഭാഗികമായി പൂർത്തീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വകയിരുത്തിയ 5.16കോടി രൂപയിൽ 3.01കോടി രൂപയാണ് തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയത് ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 58.33% മാത്രമാണ്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളുടെ പരിശോധനയുടെ സംക്ഷിപ്തം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

എ. പ്രോജക്ടുകളുടെ ആധിക്യം ചെലവ് ശതമാനത്തെ ബാധിക്കുന്നു

തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച 224 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ 107 എണ്ണവും (48%) സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുകളാണ്. സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളുടേയും കുറഞ്ഞ അടങ്കലുള്ള പ്രോജക്ടുകളുടേയും ആധിക്യം തൻവർഷത്തെ ചെലവ് ശതമാനം കുറയുവാനും പല പ്രവൃത്തികളും അടുത്ത വർഷത്തേക്ക് സ്പിൽഓവർ ആകുവാനും ഇടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഒരു ലക്ഷമോ അതിൽ കുറവോ അടങ്കലുള്ള എൺപതോളം പ്രോജക്ടുകൾ തൻവർഷം ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2019 മാർച്ച് മാസത്തിൽ സമർപ്പിച്ച 21 ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബില്ലുകളായി മാറുകയും ആകെ 52 ലക്ഷം രൂപ തൻവർഷത്തെ ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിക്കാതെ പോവുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സർക്കുലർ നം.ഡി.എ.1/26/2019/തസ്വഭവ തിയതി 25-01-2019 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ഓരോ ഘട്ടം തീരുന്ന മുറയ്ക്കും പാർട്ട് ബിൽ എഴുതുന്ന രീതി കൃത്യമായി അവലംബിക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പാർട്ട് ബില്ലുകൾ നൽകാതിരുന്നതും ഭൂരിഭാഗം ബില്ലുകളും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ചതിനാലുമാണ് ചെലവു ശതമാനം കുറയുവാൻ ഇടയാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ വിലയിരുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശം നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിച്ചാൽ ചെലവ് ശതമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ബി. പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിൽ അപാകത

വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത് കരാറുകാരുടെ അപേക്ഷയില്ലാതെയാണ്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ കരാറുകാരുടെ അപേക്ഷയിന്മേൽ അന്വേഷണം നടത്തി അസി. എഞ്ചിനിയർ വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി അനുമതി നൽകേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ പി.ഡബ്ള്യ.ഡി മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഇല്ലാതെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയ ഏതാനും പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. PWD മാന്വൽ പ്രകാരം ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ യഥാർത്ഥ കാലയളവിന്റെ 25% അല്ലെങ്കിൽ ആറ് മാസം, ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലയളവ് വരെ മാത്രം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ ഒരു തവണ കൂടി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. ഈ ഘട്ടത്തിലും യഥാർത്ഥ കാലയളവിന്റെ 25% അല്ലെങ്കിൽ ആറ് മാസം,

ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലയളവ് വരെ മാത്രം അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. കരാറുകാരുടെ കാരണം കൊണ്ടാണ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതെങ്കിൽ ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ PAC യുടെ 1%, രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ 2% എന്നിങ്ങനെ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന നിബന്ധനയും ആകെ കാലയളവ് 50%ൽ അധികരിക്കരുത് എന്ന നിബന്ധനയും കണക്കിലെടുക്കാതെയാണ് പല പ്രവൃത്തികളും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഇത്തരത്തിലുള്ള ഇളവുകൾ നൽകുന്നതിനാൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ കൂടുവാൻ ഇടയാക്കുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>സി. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്</u>

1. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നത് ഉൾപ്പെടെയുള്ള എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകളിൽ പലതും കാലഹരണപ്പെട്ടിട്ടും എഗ്രിമെന്റ് ഫോറം കാലാനുസൃതമായി പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

2. സെലക്ഷൻ നോട്ടീസുകളിൽ പലതിലും നമ്പറും തിയതിയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത പല കരാറുകാരുടേയും ബില്ലുകളിൽ നിന്ന് ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

4. മെയ്ന്റനൻസ് പ്ലാൻ, റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് മുതലായ രേഖകളും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ നാളിതുവരെ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

6. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പല ഫയലുകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഡി. മെയ്ന്റനൻസ് പ്ലാൻ</u>

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മെയ്ന്റനൻസ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി ആയതിനനുസരിച്ച് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉൾപ്പെടെയുള്ള മെയ്ന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല. റോഡിതര ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഉക ചെലവഴിക്കുവാൻ അംഗീകാരം ലഭിച്ച താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

1. 162/19-ആശുപത്രി നവീകരണം - 587000

2. 244/19-ചോമേരി അങ്കണവാടി പുനരുദ്ധാരണം - 80000

3. 260/19- വെഞ്ചക്കൻപറമ്പ് അങ്കണവാടി - 250000

നഗരസഭയുടെ തനത് ആസ്തിയായ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ സംരക്ഷണത്തിനായി തൻവർഷം 419752 രൂപ മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് മാർഗ്ഗരേഖയുടെ ലംഘനമാണ്. നഗരസഭയ്ക്ക് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സംരക്ഷണത്തിനായി ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 10/17-3-2020 പ്രകാരം വിഷയം നഗരസഭാ അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അസി.എഞ്ചിനിയർ വാക്കാൽ അറിയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1. കുറഞ്ഞ അടങ്കലിൽ കൂടുതൽ പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിലെ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3. മെയ്ന്റനൻസ് പ്ലാൻ അനുസരിച്ച് മെയ്ന്റനൻസ് പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കേണ്ടതും സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

4. സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ കൂടുതൽ ബില്ലുകൾ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കി ക്യൂ ബില്ലുകൾ ഇല്ലാതാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

5. രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ കൃത്യത പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

6. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആസൂത്രണം, നിർവ്വഹണം, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ ഉണ്ടാകുവാൻ വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടൽ ശക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയപ്പോൾ PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ള്യു.ഡി മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112 പ്രകാരം ഒരു തവണ അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത ഉക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്. അപ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കാതെയാണ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

മാന്വൽ പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പിഴ താഴെ പറയും പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കാലാവധി	പിഴയുടെ നിരക്ക്
ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സിയുടെ 1%

	കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ
ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന്	പി.എ.സിയുടെ 2% കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർക്ക് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയത് മാന്വൽ അനുസരിച്ചുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചല്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തിയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	ഈടാക്കിയ പിഴ	ഇടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	കുറവ്
1	പ്രൊ.നം. 291/18-മുനിസിപ്പൽ ബസ് സ്റ്റാന്റ് നവീകരണം അടങ്കൽ - 500000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്) പി.എ.സി - 488302 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനിയർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 134/3-3-2018 ബിൽ നം. 4(2)/ 15-3-2019 - 419752 രൂപ കരാറുകാരൻ - മുഹമ്മദ് മുസ്തഫ.കെ അളവു പുസ്തകം നം. 118/17-18	2-6-2018	14-8-2018	0	14649 (1%+ 2%)	14649
2	പ്രൊ.നം. 216/18-പൂക്കുന്ന് കോളനി താഴ്ഭാഗം റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 200000 (എം.ജി-റോഡ്) പി.എ.സി - 200000 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനിയർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 80/ 27-11-2017 ബിൽ നം.25/13-6-2018 - 199752 രൂപ കരാറുകാരൻ - കെ.സോമൻ അളവു പുസ്തകം നം. 134/17-18	31-3-2018	21-4-2018	0	2000 (1%)	2000

ആകെ -16649 രൂപ

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പ്) ചട്ടങ്ങളിലേയും 2012ലെ പി.ഡബ്ള്യുഡി മാന്വലിലേയും നിബന്ധനകൾ പാലിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 11/17-3-2020 ന് അസി. എഞ്ചിനിയർ നേരിട്ട് ഹാജരായി നൽകിയ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട തുകകൾ കൃത്യമായി ഈടാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടാകുന്ന വിധത്തിൽ തുക ഈടാക്കുവാൻ വിട്ടുപോയതായി കണ്ടെത്തി.

പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (with packed bitumin rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബിറ്റുമിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരന്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പിന്നീട് തുക ഈടാക്കിയതിനും രേഖകളില്ല.

VG-30 – 156/ബാരൽ, RS-1 – 182/ബാരൽ, SS1- 180/ബാരൽ

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം	ടാറിന്റെ ഇനം, ഉപയോഗിച്ച അളവ് (Kg)	ബാരലിന്റെ എണ്ണം
	പ്രൊ.നം. 101/19-നെട്ടേപ്പുരം റോഡ് ടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 300000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനി യർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 84/21-1-2019 ബിൽ നം. 6(2)/22-3-2019 - 299970 രൂപ കരാറുകാരൻ - എൻ.ഉമ്മർ അളവു പുസ്തകം നം. 84/18-19	SS-1, 446.75	2.48
		RS-1, 144.37	0.79
		VG-30, 1107.8	7.1
	ആകെ		10.37
	ആകെ വില – 10.37* 238 = 2468		
2	പ്രൊ.നം. 88/19-ആനോടൻകുന്ന് നായാടിക്കുന്ന് റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 340000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനി യർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 87/21-1-2019 ബിൽ നം. 7(2)/22-3-2019 - 339513 രൂപ കരാറുകാരൻ - എൻ.ഉമ്മർ അളവു പുസ്തകം നം. 85/18-19	RS-1, 189.123	1.00
		VG-30, 1733.7	11.10
		-	-
	ആകെ		12.10
	ആകെ വില –12.1* 238 = 2880		
3	പ്രൊ.നം. 76/19-വടക്കുമണ്ണം ശിവൻകുന്ന് റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 200000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനി യർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 103/28-2-2019 ബിൽ നം.9(2)/22-3-2019 - 200000 രൂപ കരാറുകാരൻ - എൻ.ഉമ്മർ അളവു പുസ്തകം നം. 86/18-19	RS-1, 165.4	0.91
		VG-30, 1707	10.94
		-	-
	ആകെ		11.85
	ആകെ വില – 11.85 * 238 =2820		
4	പ്രൊ.നം. 84/19-ആണ്ടിപ്പാടം SC കോളനി റോഡ് പള്ളി റോഡ് റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 400000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനി യർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 75/7-12-2018 ബിൽ നം.14(2)/22-3-2019 - 394850 രൂപ കരാറുകാരൻ - എം.ടി.ബാലചന്ദ്രൻ അളവു പുസ്തകം നം. 93/18-19	RS-1, 346	1.9
		VG-30, 3211	20.5
		-	-
	ആകെ		22.4
	ആകെ വില – 22.4 * 238 = 5331		
5	പ്രൊ.നം. 62/19-കൊട്ടുവാളിക്കുണ്ട് റോഡ് റീടാറിംഗ്	RS-1, 324.89	1.78

	അടങ്കൽ - 385000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്)	VG-30, 3155	20.22
	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനി യർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 74/17-12-2018 ബിൽ നം.2(2)/21-3-2019 - 382962 രൂപ കരാറുകാരൻ - ഹബീബ് മുഹമ്മദ്.യു.കെ അളവു പുസ്തകം നം.72/18-19	-	-
	ആകെ		22
	ആകെ വില – 22* 238 = 5236		
6	പ്രൊ.നം. 59/19-ചോമേരി ഗാർഡൻ റീടാറിംഗ് അടങ്കൽ - 350000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്)	RS-1, 284.65	1.82
	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനി യർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 73/17-12-2018 ബിൽ നം.3(2)/21-3-2019 - 349965 രൂപ	VG-30, 2867.4	18.38
	കരാറുകാരൻ - ഹബീബ് മുഹമ്മദ്.യു.കെ അളവു പുസ്തകം നം.71/18-19	-	-
	ആകെ		20.20
	ആകെ വില – 20.20* 238 = 4807		

ആകെ - 23542

ജി.എസ്.ടി(18%) - 4238

ബില്ലുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗം കുറേക്കൂടി ജാഗ്രത പുലർത്തിയാൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 11(2)/17-3-2020 ന് അസ്.എഞ്ചിനിയർ നേരിട്ട് ബോധിപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബാരലുകളുടെ വില കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം അഞ്ചുവർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും ഭൗതികലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

പ്രൊ.നം. 105/18, 194/19-മുനിസിപ്പൽ ബസ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് പൂർത്തീകരണം

അടങ്കൽ - 2112864 (രണ്ടാം നില പൂർത്തീകരണം)

കരാറുകാരൻ - എൻ.ഉമ്മർ

എഗ്രിമെന്റ് നം. 90/31-3-2017

അളവു പുസ്തകം നം.87, 46, 105 /17-18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനിയർ

ചെലവ് - 2070745

4/18-5-2018-150822

12/18-5-2018-500958

33/20-8-2018-111878

71/23-2-2018 – 1307087 (പാർട്ട് ബിൽ)

മണ്ണാർക്കാട് ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സിന്റെ നിർമ്മാണം 2015-16 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ചുവെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. 20 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച് 2016-17 ൽ ഒന്നാം നില ഭാഗികമായി പൂർത്തീകരിച്ചുവെങ്കിലും തുടർപ്രവൃത്തികൾക്ക് വേഗത കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. രണ്ടാം നിലയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം നാളിതുവരെ 2070745 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ശേഷവും കെട്ടിടം പ്രയോജനപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2018-19 വർഷത്തിൽ 25 ലക്ഷം രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിയെങ്കിലും (പ്രൊ.നം. 346/19) തുകയൊന്നും ചെലവഴിച്ചില്ല. പദ്ധതി സ്പിൽഓവറായി തുടരുന്നുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 22/18-3-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ പ്രവൃത്തി തുടർന്നുവരുന്നതായും നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്നും അസി. എഞ്ചിനിയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആകെ 12 കടമുറികളാണ് കെട്ടിടത്തിൽ ലക്ഷ്യമിട്ടിട്ടുള്ളത്. നഗരസഭയുടെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് വളരെയേറെ സാദ്ധ്യതകളുള്ള ഇത്തരം സംരംഭങ്ങൾ അനന്തമായി നീളുന്നത് അഭികാമ്യമല്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും, ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഈ വിഷയത്തിൽ കാര്യക്ഷമമായി ഇടപെടേണ്ടതും പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കി നഗരസഭയ്ക്ക് നേട്ടം ഉണ്ടാകുന്ന വിധത്തിൽ കടമുറികൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 കോടതിപ്പടി ബസ്ബേ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊ.നം. - 30/19-കോടതിപ്പടി ബസ്ബേ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ

അടങ്കൽ - 490000

ബിൽ നം. 66/19-3-2018- 488530 രൂപ

കരാറുകാരൻ - കെ.സി.താജുദീൻ

അളവു പുസ്തകം നം. 61/18-19

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനിയർ

മണ്ണാർക്കാട് ടൗണിലുള്ള കോടതിപ്പടിയിൽ ഒരു ബസ്ബേ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം 3/2019 ൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ വൈദ്യുതീകരണം, കുടിവെള്ള സൗകര്യം എന്നിവ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള തുക എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വകയിരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്നും കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പൊതുജനങ്ങൾക്കായി തുറന്നു കൊടുക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12(3)/17-3-2020 ന് വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

പൊതുജനങ്ങൾക്ക് നൽകുന്ന സേവനത്തിന്റെ വ്യാപ്തി വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നഗരസഭയുടെ നികുതിയേതര വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും ഇടയാക്കുന്ന ഇത്തരം സംരംഭങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള ശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതോടൊപ്പം ആയതിന്റെ അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണം കൂടി ഉറപ്പാക്കുവാൻ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗം പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് തുറന്നു കൊടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 വിവിധ വാർഡുകളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലാമ്പ് സ്ഥാപിക്കുവാൻ അർഹതയില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തി

പ്രൊ.നം. 332/18, 288/19-5, 12, 15, 23 വാർഡുകളിൽ മിനി മാസ്റ്റ് ലാമ്പ് സ്ഥാപിക്കൽ

ആകെ അടങ്കൽ - 680000 (CFC – 600000 + 80000 – തനത് ഫണ്ട്)

ആകെ ചെലവ് - 658350 (CFC-600000 (ബിൽ നം. 100/28-3-2018 + 58350 (ബിൽ നം. 28/30-5-2018)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനിയർ

നഗരസഭയുടെ 4 വാർഡുകളിലെ ഏഴ് സ്ഥലങ്ങളിൽ മിനിമാസ്റ്റ് ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ കെ.എസ്.ഐ.ഇ എന്ന സ്ഥാപനത്തെയാണ് നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായി തെരഞ്ഞെടുത്തത്. മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിച്ചതിൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സ.ഉ(പി)നം.29/18/ഫിൻ തിയതി 28-2-2018 പ്രകാരം കെ.എസ്.ഐ.ഇ എന്ന സ്ഥാപനം അക്രഡിറ്റേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ളത് "General Civil Works as PMC" എന്ന വിഭാഗത്തിലാണ്. സിവിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രൊജക്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥാപനത്തിനെ മിനിമാസ്റ്റ് ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി നേരിട്ട് തെരഞ്ഞെടുത്തതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

കെ.എസ്.ഐ.ഇ യുടെ ഇൻവോയ്സ് നം. KSIE/Pkd/646/17-18 തിയതി 2-3-2018 പ്രകാരം 4x750W LED Flood light system, 2 വർഷം വാറണ്ടി എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള ലാമ്പ് ഒന്നിന് 94050 രൂപയാണ് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നത്. ലാമ്പിന്റെ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് ഉറപ്പാക്കിയതിനുശേഷം സ്ഥാപനവുമായി ചർച്ച ചെയ്ത് ഉചിതമായ തുക നിശ്ചയിച്ച് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെയാണ് കെ.എസ്.ഐ.ഇ ക്ക് 23-1-2018ന് നേരിട്ട് പർച്ചേസ് ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

GO(P)നം.95/17/Fin തിയതി 25-7-2017 പ്രകാരം PMC ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനായി അക്രഡിറ്റേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനത്തിന്റെ ചുമതല വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സുതാര്യമായ ബിഡ്ഡിംഗ് നടത്തിയാണ് PMC ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനായി അക്രഡിറ്റേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടത്. അപ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിന് സെന്റേജ് ചാർജ്ജിന് മാത്രമാണ് അർഹതയുള്ളത്. യഥാർത്ഥ പ്രവൃത്തി

നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനുള്ള സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുക്കുവാൻ PMC ആയി തെരഞ്ഞെടുത്ത ഏജൻസി ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നോൺ പി.എം.സി ആയി അക്രഡിറ്റേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ള ഏജൻസികളെ അതാത് മേഖലയിലെ പ്രവൃത്തികൾ ടെണ്ടർ കൂടാതെ ഏൽപ്പിക്കാവുന്നതാണ്.

സ.ഉ(അച്ചടി)നം.27/2017/ധന തിയതി 26-02-2017 പ്രകാരം എം.എൽ.എ മാരുടെ ആസ്തി വികസന ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ഹൈമാസ്റ്റ്/മിനിമാസ്റ്റ് ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതനുസരിച്ച് ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുമ്പോൾ മൂന്ന് വർഷത്തെ Replacement Warranty, തുടർന്നുള്ള മൂന്ന് വർഷത്തെ എ.എം.സി എന്നിവയുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നം. 60/2018/Fin തിയതി 2-7-2018 പ്രകാരം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ ഹൈമാസ്റ്റ്/മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റിലെ പ്രധാന ഇനമായ ബൾബുകൾ വാങ്ങുന്നത് കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ GeM പോർട്ടൽ മുഖേനയാകണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയ്ക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിലും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി ധാരാളം തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്ന ഇത്തരത്തിലുള്ള പുതിയ രീതികൾ അവലംബിക്കുമ്പോൾ ഈ വിഷയത്തിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ കൂടി പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പരിഗണിക്കാത്തതിനാൽ മൂന്ന് വർഷത്തെ വാറണ്ടിക്ക് പകരം രണ്ട് വർഷമാണ് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ എ.എം.സിക്കുള്ള നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

സിവിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ PMC ആയി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനായി അക്രഡിറ്റേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ള കെ.എസ്.ഐ.ഇ എന്ന സ്ഥാപനത്തെ മിനിമാസ്റ്റ് ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി നേരിട്ട് ഏൽപ്പിച്ച നടപടി സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളുടെ ലംഘനമാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. കെ.എസ്.ഐ.ഇ യെ ടെണ്ടർ കൂടാതെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2. സ്ഥാപനം ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ നിന്നും അധികരിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കിയതിന്റേയും സ്ഥാപനവുമായി ചർച്ച ചെയ്ത് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതിന്റേയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
3. ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിനുശേഷമുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
4. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ വിഷയം നേരിട്ട് അസി.എഞ്ചിനിയറുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വന്നുവെങ്കിലും കൃത്യമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 20-3-2020 ന് നഗരസഭാ ചെയർപേഴസൻ, വൈസ് ചെയർമാൻ എന്നിവരുടേയും ശ്രദ്ധയിൽ ഈ വിഷയം അവതരിപ്പിക്കുകയുണ്ടായി.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകളും വ്യക്തമായ വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 658350 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-31 വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല

2018-19 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ച താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനിയർ

ക്രമ നം.	ബിൽ നം., തിയതി	തുക	പ്രോജക്ട്
1	3/18-5-2018	60945	192/19-പാണ്ടിക്കാട് എസ്.സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി
2	15/24-5-2018	248701	261/19-തെന്നാരി അങ്കണവാടി പൂർത്തീകരണം
3	27/20-8-2018	270000	245/19-തോരാപുര നെല്ലിപ്പുഴ കനാൽ സൈഡ് വാൾ
	ആകെ	579646	

മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ, അളവുപുസ്തകം എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 579646 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ കാര്യക്ഷമത പ്രകടിപ്പിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ താഴെ പറയും പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസി.എഞ്ചിനിയർ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
കെ.എസ്. ഇ.ബി	154/19-വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കലും ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും	41/29-1-2019	460000
KWA	152/19-വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	38/22-1-2019	848000
KWA	156/19-എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് കുടിവെള്ള പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ	42/23-2-2019	70000

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 17/18-3-2020 പ്രകാരം രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ആയവ ലഭ്യമായില്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 കാഞ്ഞിരംപാടം അങ്കണവാടി നവീകരണം - പൊളിച്ചുമാറ്റിയ മര ഉരുപ്പടികൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് കയ്യൊഴിച്ചില്ല

പ്രൊ.നം. - 258/19-കാഞ്ഞിരംപാടം അങ്കണവാടി നവീകരണം

അടങ്കൽ - 250000 (എം.ജി-നോൺ റോഡ്)

ബിൽ നം. 22/24-2-2018- 224410 രൂപ

കരാറുകാരൻ - അബ്ദുള്ള.ടി

അളവു പുസ്തകം നം. 117/17-18

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനിയർ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവു പുസ്തകത്തിലെ ഇനം 2 പ്രകാരം 0.71 എം^{3} മരസാമഗ്രികൾ പൊളിച്ചു മാറ്റുന്നതിനായി 1873 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊളിച്ച മാറ്റിയ സാമഗ്രികൾ അളവു പുസ്തകത്തിൽ സ്റ്റോക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ നഗരസഭയ്ക്ക് കൈമാറുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

പൊളിച്ച മാറ്റിയ സാമഗ്രികൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്നും സാമഗ്രികളുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി വ്യക്തമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 12(2)/17-3-2020 ന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

സാമഗ്രികൾ കയ്യൊഴിച്ച് തുക മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 മാലിന്യസംസ്കരണത്തിന് സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കിയിട്ടില്ല.പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡ്ഡിങ്ങ് യൂണിറ്റ് ഉപയോഗശൂന്യമായി കൃഷിഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു

തൻവർഷം പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രെഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന് (നം. 301/19) തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 1300000 രൂ. വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെലവ് നടന്നിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണം ഊർജിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിനായി 2017-18വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അടങ്കൽ 16.50 ലക്ഷം വകയിരുത്തി ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരു പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രെഡ്ഡിംഗ് യൂണിറ്റ് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനവുമായി ഉണ്ടാക്കിയ കരാർ പ്രകാരം മെഷിനറി സ്ഥാപിക്കാൻ 1000 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തൃതി ഉള്ള സ്ഥലവും 3 ഫേസ് വൈദ്യുതി, ജല ലഭ്യത തുടങ്ങിയ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളും നഗരസഭ ഒരുക്കേണ്ടതുണ്ട്. മെഷിനറിക്ക് കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഇൻവോയ്സ് തീയ്യതിയായ 15/2/2017 മുതൽ ഒരു വർഷത്തെ വാറണ്ടിയും സൗജന്യ മെയിന്റനൻസും ആണ് ലഭിക്കുന്നത്. തൻവർഷവും സ്ഥലം വാങ്ങുന്നതിന് പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചുവെങ്കിലും യതൊരു പ്രവർത്തനങ്ങളും നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ മെഷീന് ഉണ്ടായിരുന്ന വാറണ്ടിയും സൗജന്യ മെയിന്റനൻസും നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഷ്രെഡ്ഡിംഗ് മെഷീൻ നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി അവശേഷിക്കുന്നു.

മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് താത്കാലികമായിട്ടുപോലും കെട്ടിടം ഇതുവരെ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നടത്തിയ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ഷ്രെഡ്ഡിംഗ് മെഷീൻ ഉപയോഗശൂന്യമായി കൃഷി ഓഫീസിൽ കിടക്കുന്നതായി കാണപ്പെട്ടു. മെഷീൻ ഇത്രയും കാലം ഉപയോഗശൂന്യമായി കിടന്നതിനാൽ ആയത് ഉപയോഗക്ഷമമാക്കണമെങ്കിൽ കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുന്നതാണെന്നും വിലയിരുത്തുന്നു.

മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി ജീവനക്കാരെ നിയോഗിക്കുകയോ വാഹനം വാങ്ങുന്നതിന് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നിലവിൽ നഗരത്തിലെ വ്യാപാരികൾ സ്വന്തം നിലയ്ക്ക് സ്വകാര്യ ഏജൻസികളെ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനത്തിനായി ഏൽപ്പിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. നഗരസഭയിലെ ആരോഗ്യ വിഭാഗം മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് എന്തെങ്കിലും മാർഗ്ഗങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.
മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് ചെയർപേഴ്സൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയുടെ അനിവാര്യചുമതലയായ മാലിന്യസംസ്കരണത്തിന് ഫലപ്രദമായ മാർഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും പാഴ്ചെലവുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കുവാനായി അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയില്ല

ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ (മുനിസിപ്പാലിറ്റി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് തൻവർഷം ആകെ 7 പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുകയും 4264870 രൂപ വകയിരുത്തിയിരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രോജക്ടുകളിൽ ഒന്നുപോലും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 2/11-3-2020 ൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രോജക്ടുകൾ തൻവർഷം ചെയ്യാൻ സാധിച്ചില്ല എന്നും 2019-20ൽ ടി പ്രോജക്ടുകൾ സ്പിൽ ഓവർ ആയി ഉൾപ്പടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
പ്രോജക്ടുകൾ അതത് വർഷം തന്നെ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനും സർക്കാരിൽ നിന്നുള്ള അലോട്ട്മെന്റ് തുകകൾ കാര്യക്ഷമമായി വിനിയോഗിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കി അതാത് വർഷം തന്നെ പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മോണിറ്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ഈ വിഷയത്തിൽ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ (ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ) നടപ്പിലാക്കാത്ത പ്രോജക്റ്റുകൾ

2018-19 വർഷത്തിൽ 13 പദ്ധതികൾക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ 5 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. ആയതിൽ ആകെ അടങ്കൽ തുകയായ 10321200 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 2658405 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത് (25%). ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഉണ്ടായിട്ടും 8 പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് തുകകളൊന്നും ചെലവഴിച്ചില്ല. തുക ചെലവഴിക്കാത്ത പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പരും പേരും	അടങ്കൽ (₹)	റിമാർക്സ്
1	112/19, എസ് ടി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ	21750	20000- TSP, 1750- തനത് ഫണ്ട്
2	157/19, ആശ്രയ പദ്ധതി- ജനറൽ	500000	പ്ലാൻ ഫണ്ട്-General
3	158/19, ആശ്രയ പദ്ധതി- എസ് സി	600000	പ്ലാൻ ഫണ്ട്-SC
4	159/19, എസ് സി യുവതികൾക്ക് ഓട്ടോറിക്ഷ വാങ്ങൽ	770000	750000-പ്ലാൻ ഫണ്ട്-SC, 20000- തനത് ഫണ്ട്
5	160/19, സ്വയംതൊഴിൽ എസ് സി വനിത ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭങ്ങൾക്ക് ധനസഹായം നൽകൽ	1500000	പ്ലാൻ ഫണ്ട്-SC
6	180/19, വീട് റിപ്പയർ- എസ് സി (SO)	1500000	പ്ലാൻ ഫണ്ട്-SC
7	303/19, എസ് സി യുവജന സംഘങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ നൽകൽ (SO)	285000	285000-തനത് ഫണ്ട്, 15000- മറ്റുള്ളവ
8	304/19, എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ് വാങ്ങൽ (SO)	300000	തനത് ഫണ്ട്

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ യഥാർത്ഥ ആവശ്യകത വിലയിരുത്താതെയാണ് പ്രോജക്റ്റുകൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോ, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിനോ, ഭരണസമിതിക്കോ കാര്യക്ഷമമായി ഇടപെടലുകൾ നടത്തുന്നതിന് പോരായ്മകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ആകയാൽ പ്ലാൻ ഫണ്ട് മുഴുവനായും ചെലവഴിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് അംഗീകാരം വാങ്ങി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 അങ്കണവാടികളിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ നേരിട്ട് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു-അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അങ്കണവാടികൾക്ക് ആവശ്യമായ ഫർണിച്ചർ, പാത്രങ്ങൾ, കളിയുപകരണങ്ങൾ എന്നിവയും പ്രോജക്റ്ററും വാങ്ങൽ (നം. 178/19) എന്ന പ്രോജക്റ്റിന് ട്രഷറി ബിൽ നം.2/ 2018-19, തീ. ത.30-7-2018പ്രകാരം 655384രൂ. ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം) ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ടി പ്രോജക്ട് മുഖേന അങ്കണവാടികൾക്ക് ആവശ്യമായ സ്റ്റീൽ അലമാര, സ്റ്റീൽ മേശ, പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കസേരകൾ, കുട്ടികൾക്കുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കസേരകൾ എന്നിവ സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങുകയും അങ്കണവാടികൾക്ക് വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഏതാനും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ടെണ്ടർ കൂടാതെ സാധനസാമഗ്രികൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ അനുവാദം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ.ഉ(സാധാ) നം. 3299/16, ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ്യതി 2-12-2016 പ്രകാരം ഇപ്രകാരം വാങ്ങണമെങ്കിൽ ആയവ ടി സ്ഥാപനം സ്വന്തമായി നിർമിക്കുന്നവ ആയിരിക്കണം എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. അങ്ങനെയല്ലാത്ത സാമഗ്രികൾ നിർബ്ബന്ധമായും പരസ്യ ടെണ്ടർ മുഖേന വാങ്ങണം എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്റ്റിൽ 116 പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കസേരകളും 290 ചെറിയ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കസേരകളും (Baby Chair) സിഡ്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. ആയവ സിഡ്കോ സ്വന്തമായി നിർമിക്കുന്നവയല്ല. ആയതിനാൽ ആയവയ്ക്ക് ചെലവായ തുക 177071രൂ. (പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കസേരകൾക്ക് 64960രൂ., ബേബി ചെയറുകൾക്ക് 84100 രൂ., ലോഡിങ്ങ് ചാർജ് 1000രൂ.) ടി സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 3/12-3-2020 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയത് പ്രച്ചേസിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണെന്നും G.O(MS) No. 1/2016/ Spd/ 8-12-2016 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുമ്പോൾ സ.ഉ(പി)നം. 259/2010/തസ്വഭവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പാലിക്കേണ്ടതും മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിക്കാത്ത മാനദണ്ഡങ്ങൾ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വൽ, 2013 പ്രകാരവും ആയിരിക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുമ്പോൾ സ്ഥാപനങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നവ മാത്രം അപ്രകാരം വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരമുള്ള അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ വാങ്ങുന്ന സാമഗ്രികൾ കേന്ദ്രസർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടലായ GeM ൽ ലഭ്യമാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും GeM ൽ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ ആയത് GeM മുഖേന മാത്രം വാങ്ങുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ-നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

തൻവർഷം കട്ടിലുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം രണ്ട് പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1. 110/19 – എസ്.സി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വൃദ്ധ ജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ- 500250 (500000 (SCP)+ 250 (Own Fund))

ചെലവ്- 378405 (8/7-01-19- 217474, 11/19-03-19- 160931)

2. 107/19- ബി.പി.എൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വൃദ്ധ ജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ- 1844400 (1842250GL)+ 2150 (Own Fund)

ചെലവ്- 1670200 (9/11-03-2019-869896, 10/19-0319- 147882, 7/7-01-2019- 652422)

മേൽ പറഞ്ഞ രണ്ട് പ്രേജക്റ്റുകളിലുമായി ആകെ 471 (87+384) കട്ടിലുകൾ 4349 രൂപ നിരക്കിൽ 'കാഡ്കോ' (Kerala Artisan's Development Corporation Ltd.) യിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റിൽ ഇല്ലാത്ത ഇനം ടെണ്ടറില്ലാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റ് പരിധി 5 ലക്ഷം രൂപയായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ കാഡ്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് ഫർണീച്ചറുകൾ ടെണ്ടറില്ലാതെ വാങ്ങുന്നതിന് പ്രത്യേക സർക്കാർ ഉത്തരവും നിലവിലില്ല. ഫർണീഷിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള നോഡൽ ഏജൻസിയായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനാണ് കാഡ്കോയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരം 500000 രൂപയിലധികം തുക അടങ്കലായുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഇ ടെണ്ടർ ചെയ്യണമെന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെയാണ് കാഡ്കോയിൽ നിന്നും കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 7/16-3-2020 നുള്ള മറുപടിയിൽ സെക്രട്ടറി, ചെയർപേഴ്സൻ എന്നിവർ കാഡ്കോയുടെ ഫാക്ടറിയിൽ പോയി ബോധ്യപ്പെട്ടതിനുശേഷമാണ് കാഡ്കോയിൽ നിന്നും കട്ടിലുകൾ വാങ്ങുവാൻ തീരുമാനമെടുത്തത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല.

സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച നിരക്ക് 4349 രൂപ കുറവു ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ശ്രമവും നടത്തിയിട്ടില്ല. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള മിനിറ്റ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

കാഡ്കോയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവില്ലാതെ കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കേണ്ടതാണ്.

കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടലായ GeM ൽ നിലവിലില്ലാത്ത 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനായി സ.ഉ(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തിയതി 8-11-2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലേയും സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വൽ, 2013 ലേയും നിബന്ധനകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയില്ലാതെയും കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരമില്ലാതെയും വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ഉണ്ടാകുന്ന അപാകതകൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനായിരിക്കുന്നതാണ്.

1-39 അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

നഗര പ്രദേശങ്ങളിൽ വസിക്കുന്ന അവിദഗ്ദ്ധ കായികാധ്വാനത്തിന് തയ്യാറുള്ള ഓരോ കുടുംബത്തിലെയും പ്രായപൂർത്തിയായ അംഗങ്ങൾക്ക് ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കുറഞ്ഞത് നൂറ് ദിവസം തൊഴിൽ ഉറപ്പാക്കുകയുമാണ് അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. നഗര പ്രദേശങ്ങളിൽ വസിക്കുന്ന ദുർബല കുടുംബങ്ങൾക്ക് മറ്റുതരത്തിലുള്ള തൊഴിലുകൾ ലഭ്യമല്ലാതിരിക്കുകയും തൊഴിൽ കുറവ് വരുന്നതുമായ അവസരങ്ങളിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള സംസ്ഥാന സർക്കാർ പദ്ധതിയാണിത്.

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വിശദാംശങ്ങൾ	അടങ്കൽ തുക	എണ്ണം
1	നഗരസഭ കൗൺസിൽ അംഗീകരിച്ച പദ്ധതികൾ	75392000	423
2	ഡി.പി.സി അംഗീകരിച്ച പദ്ധതികൾ	75392000	423
3	അർബൻ അഫയേഴ്സ് റീജിയണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ അംഗീകരിച്ച പദ്ധതികൾ	73392000	403

2018-19 വർഷത്തെ പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തൻവർഷത്തെ ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ലഭ്യമായില്ല. 2017-18 ലെ ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമാണ് 2018-19 ലെ പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിന് നഗരസഭ കൗൺസിൽ, ഡി.പി.സി, അർബൻ അഫയേഴ്സ് റീജിയണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ എന്നിവരിൽ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങിയതായി കാണുന്നില്ല.

<u>വരവ്-ചെലവ് വിവരങ്ങൾ</u>

വരവ്	തുക (₹)	ചെലവ്	തുക (₹)
അലോട്ട്മെന്റ്	7000000	ഭരണ ചെലവുകൾ	215939
പലിശ	65733	വേതനം (പണിയായുധങ്ങളുടെ വാടക ഉൾപ്പെടെ)	6619596
ആകെ	7065733	ആകെ	6835535
നീക്കിയിരിപ്പ്	230198		

നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവർത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ക്രമ നം.	പ്രവർത്തികളുടെ വിഭാഗം	2017-18 ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം (2018-19 ൽ നടപ്പിലാക്കിയത്)		അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്		നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ		
		എണ്ണം	മനുഷ്യ ദിനങ്ങൾ	എണ്ണം	മനുഷ്യ ദിനങ്ങൾ	ചെലവഴിച്ച തുക	എണ്ണം	മനുഷ്യ ദിനങ്ങൾ
1	ജലസംരക്ഷണം	35	12326	35	12326	256404	3	929
2	സൂക്ഷ്മ ജലസേചനം	40	10465	40	10465	896172	10	3247
3	പരമ്പരാഗത ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	50	11163	50	11163	0	0	0
4	വനവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	2	465	2	465	0	0	0
5	പൊതുഭൂമിയിൽ ഭൂവികസന പ്രവൃത്തികൾ	11	3023	11	3023	0	0	0
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

6	എസ്.സി/ എസ്.ടി കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ/ ബി.പി.എൽ കുടുംബങ്ങളുടെ ഭൂമിയിൽ ജലസേചന പ്രവൃത്തികൾ	87	60698	87	60698	0	0	0
7	എസ്.സി/ എസ്.ടി കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ/ ബി.പി.എൽ കുടുംബങ്ങളുടെ ഭൂമിയിൽ ഭൂവികസന പ്രവൃത്തികൾ	29	20232	29	20232	0	0	0
8	എസ്.സി/ എസ്.ടി കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ/ ബി.പി.എൽ കുടുംബങ്ങളുടെ ഭൂമിയിൽ ഭവന നിർമ്മാണം	29	17400	29	17400	5115396	29	18876
9	വെള്ളപ്പൊക്ക നിയന്ത്രണം	139	32840	119	28180	351624	5	1274
10	കളിസ്ഥലങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം	1	698	1	698	0	0	0
	ആകെ	423	169310	403	164650	6619596	47	24326

29 വാർഡുകളിലായി 429 PMAY ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് നിർമ്മാണത്തിന് വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ നൽകിയ വേതനം.

ഒന്നാം ഘട്ടം-തറപ്പണിക്ക് 28 ദിവസം (28*271*429= 3255252)

രണ്ടാം ഘട്ടം- ചുമര് കെട്ടൽ- 24 ദിവസം (24*271*286= 1860144)

ആകെ- 5115396

2018-19 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ 403എണ്ണം പദ്ധതികൾക്ക് 6756180 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 24326 മനുഷ്യ ദിനങ്ങൾ മാത്രമാണ് സൃഷ്ടിക്കാൻ സാധിച്ചത് (അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ 15% തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ).

നഗരസഭയിൽ അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന പോരായ്മകൾ ഉള്ളതായി വിലയിരുത്തുന്നു.

1. അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ചെലവു വിവരങ്ങൾ അടുത്ത കൗൺസിൽ യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങിയില്ല.

2. സ.ഉ(കൈ)നം.216/2017/തസ്വഭവ തീയതി 03.11.2017 (അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മാർഗരേഖ) പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ കാർഡ് അപേക്ഷ രജിസ്റ്റർ, പ്രതിമാസ അലോട്ട്മെന്റും ധനവിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റും സൂക്ഷിക്കൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരം രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. പരമ്പരാഗത ജലസ്രോതസ്സുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം, വനവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, പൊതുഭൂമിയിൽ ഭൂവികസന പ്രവൃത്തികൾ, എസ്.സി/എസ്.ടി കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ/ബി.പി.എൽ കുടുംബങ്ങളുടെ ഭൂമിയിൽ ഭൂവികസന പ്രവൃത്തികൾ, കളിസ്ഥലങ്ങളുടെ നിർമ്മാണം എന്നീ വിഭാഗത്തിലുള്ള പദ്ധതികൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചുവെങ്കിലും ഒരു പദ്ധതി പോലും നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. എസ്.സി/എസ്.ടി കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ/ബി.പി.എൽ കുടുംബങ്ങളുടെ ഭൂമിയിൽ ഭവന നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവർത്തിക്കാണ് പദ്ധതി ചെലവിന്റെ 77ശതമാനവും ചെലവഴിച്ചത്.

4. എസ്.സി/എസ്.ടി കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ/ബി.പി.എൽ കുടുംബങ്ങളുടെ ഭൂമിയിൽ ഭവന നിർമ്മാണം എന്ന പദ്ധതിക്ക് ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 17400 മനുഷ്യദിനങ്ങൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് എന്നാൽ 18876 മനുഷ്യദിനങ്ങൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മാർഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് നഗരസഭയ്ക്ക് അനുയോജ്യമായ എല്ലാ വിഭാഗം പ്രവൃത്തികളും ഏറ്റെടുക്കുവാനുള്ള ശ്രമം ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-40 പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതി- ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്

നഗരസഭയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2017-18, 2018-19 വർഷത്തെ പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ കരാർ ചമച്ച് ഒരു ഗഡു കൈപ്പറ്റി നാളിതുവരെയും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	കൈപ്പറ്റിയ തുക	കരാർ ചമച്ച തീയതി /ഒന്നാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	വിജയ.പി.കെ, അമ്പാട്ടുകുളമ്പ് ഹൗസ്, ശിവൻകുന്ന്, മണ്ണാർക്കാട്	25000	21-07-2017
2	റംല.ടി, തൊങ്ങൻതൊടി ഹൗസ്, കുന്തിപ്പുഴ, മണ്ണാർക്കാട്	25000	03-08-2018
3	സുമതി.കെ.പി, കരകപ്പള്ളിയാലിൽ, പെരിഞ്ചോലം, മണ്ണാർക്കാട്	25000	05-10-2018
4	ഫർസീന.പി.പി ചേലക്കാട്ടുത്തൊടി, പെരിഞ്ചോലം, മണ്ണാർക്കാട്	25000	03-09-2018
5	രാജൻ.കെ, കാരാട്ടിൽ, ശിവൻകുന്ന്, മണ്ണാർക്കാട്	25000	03-08-2018
6	ദേവകി.കെ, ലക്ഷംവീട് കോളനി, ശിവൻകുന്ന്, മണ്ണാർക്കാട്	25000	03-08-2018
7	അമ്മാളു, കുയിലോട്ടിൽ, തേനാരി, മണ്ണാർക്കാട്	25000	03-08-2018
8	പ്രീത, പുത്തൻവീട്, ആണ്ടിപ്പാടം, മണ്ണാർക്കാട്	25000	24-08-2018
9	ശോഭന പടിഞ്ഞാറെവീട്ടിൽ, ഭക്തിനി, പാറപ്പുറം, മണ്ണാർക്കാട്	25000	03-08-2018
10	ശുഭദ്ര, മേലുവീട്ടിൽ, നായാടിക്കുന്ന്, മണ്ണാർക്കാട്	25000	03-08-2018
11	ഉണ്ണിയതി, കോഴക്കാട്ടിൽ, നായാടിക്കുന്ന്, മണ്ണാർക്കാട്	25000	02-02-2019
12	വിജയലക്ഷ്മി.പി, പൂക്കുന്ന് കോളനി, പെരിമ്പടാരി, മണ്ണാർക്കാട്	25000	03-08-2018

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 24/19-3-2020 ന് കൃത്യമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് കരാർ ചമച്ച് മുൻകൂറായി സബ്സിഡി തുക കൈപ്പറ്റിയ മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതിനാൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 എൻ.യു.എൽ.എം (ദേശീയ നഗര ഉപജീവന മിഷൻ)- അവലോകനം

ജീവനോപാധി വികസനത്തിലൂടെ നഗര ദരിദ്രരുടെ ജീവിത നിലവാരം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ലക്ഷ്യംവച്ചുകൊണ്ട് നടപ്പാക്കുന്ന കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതിയാണ് എൻ.യു.എൽ.എം.

<u>വരവ്-ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ</u>

വരവ്	തുക (₹)	ചെലവ്	തുക (₹)
മുന്നിരിപ്പ്	1409918	എൻ.യു.എൽ.എം-RO Fund (SMID)	53000
എൻ.യു.എൽ.എം-RO Fund (SMID)	53000	എൻ.യു.എൽ.എം- റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്	470000
എൻ.യു.എൽ.എം- റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്	470000	എൻ.യു.എൽ.എം- ESTP	12350
ശമ്പളം- (A&OE)	304500	എൻ.യു.എൽ.എം-SEP-EDP Training	66122
ലിങ്കേജ് ലോൺ- പലിശ സബ്സിഡി	1073839	ലിങ്കേജ് ലോൺ- പലിശ സബ്സിഡി	2236440
ബാങ്ക് പലിശ	30859	ശമ്പളം- (A&OE)	184511
മറ്റു വരവുകൾ	9546	Quit India- ആഘോഷ പരിപാടി	8550
ആകെ	3351662	ആകെ	3030973
		നീക്കിയിരിപ്പ്	320689

നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 470000 രൂപ 47 കുടുംബശ്രീ അയൽക്കൂട്ടങ്ങൾക്ക് 10000 രൂപ വീതം റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ടിനത്തിൽ നൽകിയത് ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിന് നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നതായി കാണുന്നില്ല. സജീവമല്ലാത്ത അയൽക്കൂട്ടങ്ങളുണ്ടെങ്കിൽ റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ടായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം-II

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം-III

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ഒന്നുമില്ല					

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	154/19-വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കലും ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റലും	41/29-1-2019	460000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	
KWA	152/19-വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	38/22-1-2019	848000		
KWA	156/19-എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് കുടിവെള്ള പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ	42/23-2-2019	70000		

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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	
PMAY-KURDFC വായ്പ	KURDFC/ / /2018	15000000		0	0	15000000

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ഈടാക്കിയ 12508 രൂപയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഈടാക്കിയ തുക	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യാഗപേരും	രസീതി നം. / തിയതി
2002-03	3-2	4263	ശ്രീ.എം.എഫ്.അബ്ദുൾ ജാവേദ്, സ്പെ.ഗ്രേഡ് സെക്രട്ടറി	118040103143/5-10-2018
2016-17	3-16	8245	ശ്രീ.എം.ടി.ബാലചന്ദ്രൻ, കോൺട്രാക്ടർ	118010106283/9-10-2018
ആകെ		12508		

ഓഡിറ്റ് ഒബ്ജക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

നഗരസഭയുടെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
-	-	2015-16	5.2- പൊതുവായ പരാമർശം	അവലോകനം.- അക്കൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായം (പ്രത്യേക അവലോകനം)	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി വിഷയം പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല.
-	-	2013-14	5.3 പൊതുവായ പരാമർശം	വ്യവസായം (പ്രത്യേക പരാമർശം)	

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ)<u>സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക</u>

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	239751614
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	191096840
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	40191
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1237996

(ബി) നഗരസഭാ ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം
ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം 1 പ്രകാരം വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖ.നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26(1)	14649	ശ്രീമതി.ബ്രിജിത്.പി.എം, അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-26(1)	2000	ശ്രീമതി.ദീപ.ടി.ആർ, അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-27(1-6)	23542	ശ്രീമതി.ബ്രിജിത്.പി.എം, അസി.എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	40191	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-30	658350	ശ്രീമതി.ദീപ.ടി.ആർ, അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-31(1, 2)	309646	ശ്രീമതി.ദീപ.ടി.ആർ, അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-31(3)	270000	ശ്രീമതി.ബ്രിജിത്.പി.എം, അസി.എഞ്ചിനിയർ
ആകെ	1237996	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം
ജി.എസ്.ടി

ഖ. 1-27(1-6) – 4248 – ശ്രീമതി.ബ്രിജിത്.പി.എം, അസി.എഞ്ചിനിയർ

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖ. 1-14, 1-15, 1-16

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ബ്രിജിത്.പി.എം, അസി.എഞ്ചിനിയർ	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനിയർ, ചേർത്തല നഗരസഭ	പാലിയത്ത് വീട്, പട്ടണക്കാട് (പി.ഒ), ചേർത്തല, ആലപ്പുഴ-688531
ശ്രീമതി.ദീപ.ടി.ആർ, അസി.എഞ്ചിനിയർ	AExE, എളമ്പകം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ഇടുക്കി	ചിറക്കൽ വീട്, മണക്കാട് (പി.ഒ), തൊടുപുഴ, ഇടുക്കി-685608

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നു പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	-	ഒന്നുമില്ല
1997-98	എൽ.എഫ്. പി.9/1055/02/17-1-2003	ഒന്നുമില്ല
1998-1999	എൽ.എഫ്. പി.9/1216/03/04-12-2003	7
1999-2000	എൽ.എഫ്. പി.9/244/04/24-4-2007	38
[illegible]	[illegible]	[illegible]

2000-2001	എൽ.എഫ്. പി.9/1606/13/17-12-2014	27
2001-2002	എൽ.എഫ്. പി.9/1408/13/1-1-2015	19
2002-2003	എൽ.എഫ്. പി.9/1250/06/10-9-2007	9
2003-2004	എൽ.എഫ്. പി.9/1185/13/6-5-2014	13
2004-2005	എൽ.എഫ്. പി.9/1184/13/5-8-2014	10
2005-2006	എൽ.എഫ്. പി.9/1183/13/6-8-2014	9
2006-2007	എൽ.എഫ്. പി.9/276/11/28-2-2011	15
2007-2008	എൽ.എഫ്. പി.9/1181/13/28-11-2014	17
2008-2009, 2009-2010 2010-2011	എൽ.എഫ്. പി.9/1055/02/17-1-2003	40
2011-2012	എൽ.എഫ്. പി.9/1102/14/7-5-2015	18
2012-13	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി9/743/15 /10-08-2015	12
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി9/1406/15 / 10-02-2016	41
2015-16	1.നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി22-106/17 2. നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-22-107/17 (11/15 മുതൽ -3/16 വരെ)	-
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി22-1991/17/3.11.2017	31
2017-18	കെ.എസ്.എ-പികെഡി.22-168എ/2019/6-4-2019	37

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>അനുബന്ധം-1</u>
<u>ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം</u>

കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.21/1141/2019(3)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

ഫോൺ - 04912-520145, തീയതി.26.08.2019

ഇ-മെയിൽ - dopkd.ksad@kerala.gov.in

<u>സാക്ഷ്യപത്രം</u>

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ 295-ാം വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും നഗരപാലികാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മണ്ണാർക്കാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 31.03.2019-ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ മണ്ണാർക്കാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>അനുബന്ധം</u>

<u>ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം</u>

1) കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം - ഐ സി ഡി എസ്., പി.എം.എ.വൈ.- ഫണ്ടു വിവരം, മറ്റ് ഏജൻസികളിൽനിന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ വിവരം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) AUEGS- യഥാർത്ഥ ചെലവ് തുക വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ചെലവ് തുക തെറ്റായ ഹെഡ്ഡിലാണ് അക്കൗണ്ടിലാണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നത്.

3) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) PMAY- ലോൺവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ലോൺ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

5) താഴെ പറയുന്ന വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

- തൊഴിൽ നികുതി
- ഡി & ഓ
- ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്

6. വസ്തുനികുതി (തൻവർഷം & കുടിശ്ശിക) തുകകൾ സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

7. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ₹.12508/- വരവുണ്ടെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

8) ആസ്തികൾക്ക് ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ തൻവർഷത്തേയ്ക്കുള്ള ഡിപ്രിസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

9) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ വാല്യു ബേസ്ഡ് ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

10) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് വാല്യു സാംഖ്യയുമായി ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No.KSA.PKD.21/1141/2019(3)

Kerala State Audit Department,
District Audit Office,
Palakkad,

Phone Number: 04912 520145,

Date.26.08.2019

email: dopkd.ksad@kerala.gov.in

CERTIFICATE

Certified that 1 have examined the Annual Financial Statement of Mannarkkad Municipality for the year ended on 31.03.2019 in Palakkad District in accordance with Section 4 of the Kerala local Fund Audit Act 1994, Section 295 of the Kerala Municipal Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and the Auditor General of India for the Certification of Accounts of Municipalities / Corporations.

In my opinion the financial Statement of Mannarkkad Municipality for the year 2018-19 subject to the observations in the Annexure, properly presents the picture of income, expenditure and closing balance.

Senior Deputy Director

Annexure

Abstracts of defects / Discrepancies

1. ACR were not maintained for recording the funds received from other agencies and Central Govt -ICDS, PMAY etc.
2. AUEGS — The actual expenditure is not in agreement with AFS. The expenditure amount is accounted for in the wrong head.
3. Deposit Register, Advance Register -not prepared and maintained.
4. PMAY- Loan Register is not prepared and maintained.
5. The abstract of following demand registers is not prepared and verified.
   - Profession tax
   - D &O
   - Building Permit
6. Property tax in AFS is not in agreement with the figures shown in Sanchaya Software. The demand collection balance with respect to current and arrear accounts differs in Sankya and Sanchaya. Ward wise demand registers is not produced for audit.
7. Audit Recovery item had a receipt of ₹12508/-. Audit Recovery Register is not prepared and maintained.
8. Provision for depreciation for Assets is not provided in Income & Exp. Statement.
9. Stock register is not maintained as value based.

10. The data entry pertaining to asset register is not made upto date not linked to Sankhya.

Senior Deputy Director

അനുബന്ധം-2

വിവിധ പത്രികകൾ

1. RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

Mannarkkad Municipality			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	29379207.00
Bank	Bank	RP-40(a)	29379207.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	4567425.00
110000000	Tax Revenue	RP-1	4567425.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	49.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	49.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2131057.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2131057.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	294318.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	294318.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-6	67081931.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-6	67081931.00
170000000	Income from Investments	RP-7	2100.00
170000000	Income from Investments	RP-7	2100.00
171000000	Interest Earned	RP-8	824997.00
171000000	Interest Earned	RP-8	824997.00
180000000	Other Income	RP-9	4.00
180000000	Other Income	RP-9	4.00
331000000	Unsecured Loans	RP-26	1000000.00
331000000	Unsecured Loans	RP-26	1000000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	27439682.00
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	27439682.00
	Non Operating		
311000000	Earmarked Funds	RP-22	7450000.00
311000000	Earmarked Funds	RP-22	7450000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	72048479.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	72048479.00
330000000	Secured Loans	RP-25	15000000.00
330000000	Secured Loans	RP-25	15000000.00
340000000	Deposits Received	RP-27	179645.00
340000000	Deposits Received	RP-27	179645.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	12235325.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	12235325.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	0.0
410000000	Fixed Assets	RP-31	0.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	117395.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	117395.00
	Grand total		239751614.00
	Grand total		239751614.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-10	12466105.00
210000000	Establishment Expenses	RP-10	12466105.00
220000000	Administrative Expenses	RP-11	3954738.00
220000000	Administrative Expenses	RP-11	3954738.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	8054823.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	8054823.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	6209.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	6209.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-14	69265899.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-14	69265899.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-45	19872696.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-45	19872696.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-46	8270880.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-46	8270880.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-47	1829417.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-47	1829417.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-15	10000.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-15	10000.00
331000000	Unsecured Loans	RP-26	931300.00
331000000	Unsecured Loans	RP-26	931300.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	5721155.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	5721155.00
430000000	Stock-in-hand	RP-36	39806.00
430000000	Stock-in-hand	RP-36	39806.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-39	15000000.00
440000000	Pre-paid Expenses	RP-39	15000000.00
	Non Operating		
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

280000000	Prior Period Item	RP-19	90090.00
280000000	Prior Period Item	RP-19	90090.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	372159.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	372159.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	18906287.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	18906287.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	24632776.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	24632776.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	1672500.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	1672500.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	48610998.00
Bank	Bank	RP-40(b)	48610998.00
Cash	Cash	RP-40(b)	43776.00
Cash	Cash	RP-40(b)	43776.00
	Grand Total		239751614.00
	Grand Total		239751614.00

2. Income And Expenditure Statement

Mannarkkad Municipality INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	17665695.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	49.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1262928.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	3529362.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	294318.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	196161563.00
170000000	Income from Investments	I-7	2100.00
171000000	Interest Earned	I-8	245460.00
180000000	Other Income	I-9	2144.00
	Total Income		219163619.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	21437776.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	8912934.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	8308751.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	6209.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	140312441.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14	16042597.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14	7303337.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14	1586417.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	10000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	9713220.00
	Total Expenditure		213633682.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		5529937.00
280000000	Prior Period Item	I-18	2591894.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		2938043.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

3. Balancesheet

Mannarkkad Municipality BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		

	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	36505852.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	230198.00
312000000	Reserves	B-3	77570813.00
	Total Reserve & Surplus		114306863.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	18805262.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		18805262.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	15000000.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	68700.00
	Total Loans		15068700.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	590320.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	9876082.00
	Total Current Liabilities and Provisions		10466402.00
	TOTAL LIABILITIES		158647227.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	121381835.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-42169872.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11	0.0
	Total Fixed Assets		79211963.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	95280.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	14051432.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	15000000.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	48654774.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1633778.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		79435264.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		158647227.00