കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പൊന്നാനി നഗരസഭ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2018-19

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.21/1494/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം ജില്ല.

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

തീയതി. 30-12-2020

സീനീയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പൊന്നാനി നഗരസഭ

സർ,

വിഷയം:പൊന്നാനി നഗരസഭ - 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ നഗരപാലിക നിയമം 295(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പൊന്നാനി നഗരസഭയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം രണ്ടിലേയും ഭാഗം മൂന്നിലേയും ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം നഗരസഭയുടെ പ്രത്യേക ഭരണസമിതി യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ നഗരസഭ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (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 ഓൺലൈനായി (http://aims.ksad.kerala.gov.in/esubmission) അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

<u>പകർപ്പ്:</u>

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

2)നഗരകാര്യ ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

4)റീജ്യനൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യവകുപ്പ്, കോഴിക്കോട് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.21/1494/2020 തീയതി. 30-12-2020

പൊന്നാനി 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.)

പൊന്നാനി നഗരസഭയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. നഗരസഭ12.11.2018 മുതൽ 07.10.2020 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 47 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 18 എണ്ണത്തിന് മാത്രമേ മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമായ മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ നഗരസഭ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.ഷാജഹാൻ.എ.എസ്, സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	08.10.2020 മുതൽ 23.10.2020 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ.പ്രസാദ്.പി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.അബ്ദുൾ റഷീദ്.എം.പി.അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
	ശ്രീ.അബ്ദുൾ ഗഫൂർ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.മൂസ.ഇ,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.യൂസുഫ്.പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി.സുജിത.എം, ഓഡിറ്റർ

ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

ചെയർപേഴ്സൺ

ശ്രീ. സി.പി മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

സെക്രട്ടറി

ശ്രീ. അരുൺകുമാർ.വി.സി., സൂപ്രണ്ട് (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)	01.04.2018 മുതൽ 13.08.2018 വരെ
ശ്രീ. വിനോദ് കുമാർ.എസ്.എ., സൂപ്രണ്ട് (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)	14.08.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.ഷാനവാസ് ഖാൻ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	01.04.2018 മുതൽ 21.07.2018(F.N) വരെ
	ശ്രീ.സുമേഷ്.വി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	21.07.2018(A.N) മുതൽ 31.12.2018 വരെ
	ശ്രീ.ശ്രീകുമാർ അസി.എഞ്ചിനീയർ	01.01.2019 മുതൽ 31.03.2019വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീ.രാധാകൃഷ്ണപിള്ള	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ (1)	ശ്രീമതി. അംബിക പുതിയിരുത്തി.	01.04.2018 മുതൽ 16.02.2019 വരെ
	ഒഴിവ്	17.02.2019 മുതൽ 19.02.2019 വരെ
	ശ്രീമതി. ലിവ്യ	20.02.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ (2)	ശ്രീമതി. കോമളം.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ. ജൈനി, പുതുപൊന്നാനി ആയുർവേദ ആശുപത്രി.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	ഡോ.ഫിബിമോൾ.പി.പി, ഈഴവത്തിരുത്തി ആയുർവേദ ആശുപത്രി.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
പ്രിൻസിപ്പാൾ, ഗവ. ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ , തൃക്കാവ്	ശ്രീ. മധു.പി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ആശുപത്രി	ഡോ. ഷാജ്കുമാർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	ഡോ. റിയ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീ.ഷംസുദ്ദീൻ.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ. സിനി സുകുമാരൻ, സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ, ഈശ്വരമംഗലം	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
	ഡോ. നഹീൽ, വെറ്ററിനറി സർജൻ, ഈഴവത്തിരുത്തി	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ.രഘുനാഥ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ.
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	ശ്രീ.സുലൈമാൻ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019വരെ.
പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ	ശ്രീ.ജ്യോതി സാഗർ	01.04.2018

		മുതൽ 31.03.2019 വരെ.
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ.മുനീർ റഹ്മാൻ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ.

<u>ഉള്ളടക്കം.</u>

ക്രമ നം.	വിഷയം	ഖണ്ഡിക നം
	ഭാഗം-1 പൊതു അവലോകനം	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം.	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACRപ്രകാരം)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക കണക്ക് അപാകതകൾ	1-11
12	അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം-വസ്തു നികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ല.	1-12
13	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 40 ലക്ഷം രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് - തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
14	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-14
15	പാർപ്പിട ക്വാർട്ടേഴ്സുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നത് അധിക നിരക്കിൽ	1-15
16	ടെണ്ടർ ഫോം വില നഗരസഭക്ക് ലഭ്യമായില്ല	1-16
17	വാടക കുടിശ്ശിക 2544 ഈടാക്കിയില്ല	1-17
18	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ	1-18
19	ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാൾ - സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് 249612 രൂപ അധിക നിരക്ക് നൽകി	1-19
20	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിലും അധികരിച്ച് 34867 രൂപ കരാറുകാരന് നൽകി	1-20
21	ഡ്രൈനേജിന് ഉൾവശം സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് - തെറ്റായ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി 14599രൂപ അധിക തുക നൽകി	1-21
22	വിവിധ നടപ്പാതകളുടെ കോൺക്രീറ്റ് - അധിക ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	1-22
23	ചെലവുകൾക്കാധാരമായ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-23
24	ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകുറുകൾ	1-24

25	ലീവ് ട്രാവൽ കൺസഷൻ മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല.	1-25
26	പെൻഷൻ ഫണ്ട് പരിശോധന-അവലോകനം	1-26
27	ലൈബ്രറി സെസ് അടവാക്കിയില്ല	1-27
28	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ -അപാകതകൾ	1-28
29	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ -സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-29
30	PMAY ഭവന പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-30
31	താത്കാലികാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജീവനക്കാരെ അനധികൃതമായി നിയമിക്കുന്നത്-സംബന്ധിച്ച്	1-31
32	ഇന്റർലോക്ക് കട്ട വിരിക്കൽ - 9917രൂപ അധികം നൽകി	1-32
33	ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ്, സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് -6694 രൂപ അധികം നൽകി	1-33
34	എം.എൽ.എ.റോഡ് റീ സർഫേസിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് 52522 രൂപ അധികം നൽകി	1-34
35	എർത്ത് ഫില്ലിങ് 5278 രൂപ അധികം നൽകി	1-35
36	ഫില്ലിങ്ങിന് കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ചില്ല -5792 രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്	1-36
37	കുടുംബശ്രീ ബാലസഭ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ-50000/- നിരാകരിക്കുന്നു	1-37
38	പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾക്ക് ധനസഹായം-മുൻ ധനസഹായം നല്കിയതിന്റെ രേഖകളില്ല.878000/-രൂപ (534000+344000) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-38
39	ഓലപ്പുര നവീകരണം.-അപാകതകൾ-931500/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-39
40	വിവിധ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ-അപാകത സംബന്ധിച്ച്.13990000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-40
41	പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - അവലോകനം	1-41
42	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി സ്കോളർഷിപ്പ്- അർഹമായതിലും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-42
43	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളിലെ പൊതു അപാകതകൾ	1-43
44	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ- പൊതു അപാകതകൾ	1-44
45	പ്രിൻസിപ്പാൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ- പൊതു അപാകതകൾ	1-45
46	വർക്കിംങ് ഗ്രൂപ്പ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമല്ല	1-46
47	പദ്ധതി യഥാസമയം നടപ്പിലാക്കിയില്ല - നഗരസഭക്ക് 4.07 കോടി രൂപ നഷ്ടപ്പെട്ടു.	1-47
48	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി - നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം കരാർ ഒപ്പ് വെക്കാത്തതിന് നിയമാനുസൃതമായ പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.	1-48
49	ആശ്രയ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-49
50	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-50

51	നോൺ അവൈലബിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നിർദ്ദിഷ്ട രൂപത്തിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല.	1-51
52	ഹരിത ഭവനം അപാകതകൾ	1-52
	ഭാഗം-2 വരവ് നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
53	ഇല്ല	
	ഭാഗം-3 ചെലവ് നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
54	ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാൾ - സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് 249612 രൂപ അധിക നിരക്ക് നൽകി	3-1
55	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിലും അധികരിച്ച് 34867 രൂപ കരാറുകാരന് നൽകി	3-2
56	ഡ്രൈനേജിന് ഉൾവശം സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് - തെറ്റായ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി 14599രൂപ അധിക തുക നൽകി	3-3
57	ഇന്റർലോക്ക് കട്ട വിരിക്കൽ - 9917രൂപ അധികം നൽകി	3-4
58	ലീവ് ട്രാവൽ കൺസഷൻ മുൻകൂർ നൽകി ക്രമീകരിച്ചില്ല	3-5
59	ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ്, സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് - 6694 രൂപ അധികം നൽകി	3-6
60	എർത്ത് ഫില്ലിങ് - 5278 രൂപ അധികം നൽകി	3-7
61	എം.എൽ.എ.റോഡ് റീസർഫസിംഗ് എന്ന പ്രവത്തി ക്ക് 52522 രൂപ അധികം നൽകി	3-8
62	ഫില്ലിങ്ങിന് കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ചില്ല-5792 രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്	3-9
63	വിവിധ നടപ്പാതകളുടെ കോൺക്രീറ്റ് അധിക ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	3-10
64	ശാരീരീക മാനസിക വെല്ലുവിളി സ്കോളർഷിപ്പ്- അർഹമായതിലും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	3-11
65	കുടുംബശ്രീ ബാലസഭ പദ്ധതി അപാകതകൾ 50000/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-12
	ഭാഗം-4 പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
66	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച്സർട്ടിഫിക്കറ്റ്നൽകിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
67	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
68	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.	4-3
69	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്.	4-4
70	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്.	4-5
71	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
72	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
73	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8

74	ചാർജ് /സർചാർജ്	4-9
75	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
76	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
	അനുബന്ധങ്ങൾ	
	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക – സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

1-1 ബജറ്റ്.

2018-19 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 27.03.2018 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 19.02.2019ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2019	18-07-2019	----	---

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം.

മുന്നിരിപ്പ്	82236561.92
വരവ്	474175775.00
ആകെ	556412336.92
ചെലവ്	476930409.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	79481927.92

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACRപ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെലവ് ശതമാനം
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	93025605	93025605	90412933	2612672	97.19
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	22065000	22065000	22045300	19700	99.91
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	0	783000	783000	00	783000	0
എം.ജി റോഡ്	0	13527000	13527000	9979938	3547062	73.77
എം.ജി നോൺറോഡ്	0	18773000	18773000	14626348	4146652	77.91
13-ാംധനകാര്യകമ്മീഷൻ	0	119444933	119444933	63573239	55871694	53.22

ഗ്രാന്റ്						
ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട്.	0	37595899	37595899	2242174	35353725	5.96
കെ.എൽ.ജി.എസ്.ഡി.പി	0	0	0	0	0	0
STSB-0wn fund	33042711	62550221	95592932	77864174	17728758	81.45
AUGES	952528	9923137	10875665	9134444	1741221	83.98

*വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ചെലവ് 9039979933/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ A.C.R.പ്രകാരം 90412933/-രൂപയാണ്. 15000/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം.

**AUGES നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 1,824,503രൂപയാണ്.വ്യത്യാസം 83282/-രൂപ തൊഴിലാളികളുടെ അക്കൗണ്ട് പിശക് കാരണം തിരിച്ചു വന്നിട്ടുള്ളതാണ്. വരവ് തുക വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
402	352277616	226	204019530	85	93	56%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	952528	9923137 (9870000+53137പലിശ)	10875665	9134444	1741221
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നല്കിയത്	0	8661735	8661735	8661735	0

നീക്കിയിരിപ്പ് വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 1,824,503രൂപയാണ്.വ്യത്യാസം 83282/-രൂപ തൊഴിലാളികളുടെ അക്കൗണ്ട് പിശക് കാരണം തിരിച്ചു വന്നിട്ടുള്ളതാണ്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	690240	276
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4317600	362
വിധവാപെൻഷൻ	39986000	3508
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	58828500	5040
വികലാംഗപെൻഷൻ	12848400	1117
വിവാഹ ധനസഹായം	1770000 പത്രികപ്രകാരം	59 A.F.Sൽ വന്നിട്ടില്ല.
50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2002800	161

വിവാഹധനസഹായം ഇനത്തിൽ 1770000/-രൂപ ചെലവഴിച്ചത് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണമാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 09.10.2020 ന് രാവിലെ 10.30 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 14663/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1 പട്ടികജാതി വികസനഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല.
2. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി, ഗവ ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി, ഗവ.ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റൽ എന്നീ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
3.ജീവനക്കാരുടെ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്ററിൽ മാസാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
4.ജനറൽ കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നില്ല.
5.പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
6.ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
7.മാസ്റ്റർ ഇൻക്യംപൻസി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
8.കേന്ദ്രീകൃത സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ,സൂചിക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
9.പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.ഐ.സി.ഡി.എസ് .സൂപ്പർവൈസർ ക്യാഷ് ബുക്ക് നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലല്ല സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല.
10.സെക്രട്ടറി പ്രൊജക്ട രജിസ്റ്റർ, സബ്സിഡിയറി രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല
11.വൗച്ചറുകൾ ക്രമപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട്സ് റൂൾസ് 2007 9 (2) പ്രകാരം ഇടപാടുകൾക്കാധാരമായ എല്ലാ രേഖകളുടെയും ആമുഖപത്രമായി വൗച്ചർ വെയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം വെയ്ക്കുകയോ വൗച്ചർ ക്രമനമ്പർ പ്രകാരം അവ സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ചെലവ് രേഖകൾ ക്രമപ്രകാരം ചിട്ടപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തത് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ വീഴ്ചയാണ്. അക്കൗണ്ട്സ് റൂൾസിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചും വ്യവസ്ഥാപിതമായി ക്രമപ്പെടുത്തിയും ചെലവ്രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തത് സെക്രട്ടറിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ഇടപാടുകൾക്കാധാരമായ വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ അക്കൗണ്ട്സ് റൂൾ 9 (1) മുതൽ (5) വരെ വിവരിച്ചത് പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

12.പ്രൊജക്ട് മോണിറ്ററിംഗ് രേഖകൾ ഇല്ല. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

13. കൃഷി ഓഫീസർ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം കളക്ട് ചെയ്യുന്നത് ആധികാരികമായ റസീറ്റുകൾ മുഖേനയല്ല. ആയതിനാൽ എത്രരൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ശേഖരിച്ചുവെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല.
14. ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി കാലികമാക്കുന്നില്ല. മത്സ്യത്തൊഴിലാളികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ് വിതരണം നടത്തിയ ഇൻസൈറ്റ്, തൊടുപുഴയുമായി കരാർ വച്ചിട്ടില്ല. ലാപ്പ്ടോപ്പുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.
15.തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ് റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.വരവ് തുകയിൽ 50,00,000/-രൂപ തെറ്റായി ഹെഡ് മാറി(250200100) പോസ്റ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പിശക് കാരണം തിരികെ വന്ന 83282 രൂപ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക.പ്രസ്തുത തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ യഥാർത്ഥ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.ഓഡിറ്റ് വർഷം കാഷ് ബുക്ക് യഥാവിധം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	31.10.2017 മുതൽ 13.11.2017 വരെ	2016-17	30.11.2017
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20.06.2017 മുതൽ 14.07.2017 വരെ	2016-17	30.08.2017

1-11 വാർഷിക കണക്ക് അപാകതകൾ

01. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ലേല രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

02. സ്റ്റോക്ക്-സ്റ്റോർ തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയെങ്കിലും സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

03. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ അപൂർണ്ണമാണ്.

04. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

05. വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സഞ്ചയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

06. ഡി.ആന്റ്. ഒ ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

07. വാടക രജിസ്റ്ററിൽ (ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്) സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

08. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ചെലവ് (അയ്യങ്കാളി) വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. കൂടാതെ നീക്കിയിരിപ്പ്(18,24,503) ലഭ്യമാക്കിയ പത്രികപ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
8786176	4096909	4689267

09. ആസ്തികളുടെ തൻവർഷ Depreciation, I-17(a) ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

10. Development fund(G). അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
90665433	90397933	267500

11. Finance Commission Grant, അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
64348964	63573239	775725

12. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം Contractor's Retention തുക 720645. 18-19 ലെഡ്ജർ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പായാണ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

13. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം Capital work in progress തുക 8915703. അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പാർട്ട് ബിൽ നല്കിയ തുക 5478508/-.

14. ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി 17192/-രൂപ. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 65698/-രൂപ.

15. മണൽ വരവ് വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 8677332/-രൂപ.ബന്ധപ്പെട്ട കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

16. General Fund, Excess of income over expenditure എന്നീ ഹെഡുകളിലെ 31.03.18ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 2018-19ലെ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ മുന്നിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ശീർഷകം	31.3.18ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	2018-19ലെ ട്രയൽ ബാലൻസിലെ മുന്നിരിപ്പ് തുക
310100100-General Fund	108294741.92	49036260.92
310900100-Excess of income over expenditure	10059728.00	69318209.00

17. തൻവർഷ Excess of income over expenditure തുക ക്രമീകരിച്ച ശേഷം B-1 ഷെഡ്യൂൾ (Landscape) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും 31.03.19ൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ശീർഷകം	തൻവർഷExcess of income over expenditure തുക ക്രമീകരിച്ച ശേഷം B-1 ഷെഡ്യൂൾ (Landscape) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	31.03.19ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക

310100100-General Fund	49036260.92	118354469.92
310900100-Excess of income over expenditure	74919231.80	5601022.80

18. 31.03.19ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള Excess of income over expenditure തുക 2018-19 ലെ ട്രയൽ ബാലൻസ് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ശീർഷകം	31.03.19ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	2018-19ലെ ട്രയൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
310900100-Excess of income over expenditure	5601022.80	69318209

19. പഴയ ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

20. പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെ കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

21. മുൻവർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.
22.തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ് റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.വരവ് തുകയിൽ 50,00,000/-രൂപ തെറ്റായി ഹെഡ് മാറി(250200100) പോസ്റ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു.ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പിശക് കാരണം തിരികെ വന്ന 83282 രൂപ ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക.പ്രസ്തുത തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ യഥാർത്ഥ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല.

1-12 അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം-വസ്തു നികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ല.

ഫയൽ നമ്പർ: ഇ-2 -21748/18 , ഇ-2 -ബി.എ. 221/18-19

അപേക്ഷകൻ : ശ്രീ.ഹംസു , മുക്രിയകത്ത് ,പള്ളപ്രം.

ഈഴവത്തുരുത്തി വില്ലേജിലെ 190/6,190/5-11,190/5-8 നമ്പർ റീ സർവ്വേ നമ്പറുകളിലുള്ള ഭൂമിയിൽ നിലവിലുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിനു (നം.7/216 ന്റെ വിവിധ ഉപനമ്പറുകൾ) മുകളിൽ സെക്കന്റ്,തേർഡ് ഫ്ലോറുകളായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടം ക്രമവത്ക്കരണം നടത്തുന്നതിന് 10.10.2018 ൽ അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ആകെ പ്ലിന്ത് ഏരിയ : 937.18 ച.മീ.

പുതുതായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ പ്ലിന്ത് ഏരിയ : 1021.3 ച.മീ

മാസ്റ്റർ പ്ലാനിനു വിരുദ്ധമായാണ് നിർമ്മാണം നടത്തിയിരിക്കുന്നതെന്ന് കാണിച്ച് 27.05.19 ന് അപേക്ഷ നിരസിച്ചിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്14.01.2011ലെ സ.ഉ.(അ)18/2011തസ്വഭവ . നമ്പർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(വസ്തു നികുതി,സേവന ഉപ നികുതിയും സർചാർജ്ജും)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ചുമത്തി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 46/23.10.2020) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല . 1021.3 ച.മീ കെട്ടിടത്തിനു അടിസ്ഥാന നിരക്കിന്റെ 3 മടങ്ങ് നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ചുമത്തി 2018-19 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 40 ലക്ഷം രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് - തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ പൊന്നാനി ശാഖയിൽ (ചന്തപ്പടി) ഉള്ള 67103971015 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ, 25.3.2020ൽ 4062387.25 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. 1.4.2019 മുതൽ 31.3.2020വരെ യുള്ള പത്രികയാണ് ബാങ്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടില്ല. പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ പത്രിക പ്രകാരം 2016 ൽ 31 ലക്ഷം രൂപയിലധികം രൂപ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. വർഷങ്ങളായി ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ തുകകൾ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്.
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച 12.04.2006 ലെ GO(P) 177/2006/Fin നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നോൺ ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറികളിൽ മാത്രമെ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളൂ. തുടർന്ന് ധനവകുപ്പിന്റെ 27.01.2017 ലെ 6/2017 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഡ്രോയിംഗ് &ഡിസ്ബേർസിംഗ് ഓഫീസർമാർക്ക് ആവശ്യമെങ്കിൽ പലിശ ലഭിക്കാത്ത ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട്

ആരംഭിക്കുന്നതിനും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതല്ലാതെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ സെക്രട്ടറി അല്ലാത്ത നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല.

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) റൂൾ ചട്ടം 38(3) പ്രകാരം ചെക്ക് നൽകേണ്ടത് പണം യഥാർത്ഥത്തിൽ ആർക്കാണ് നൽകേണ്ടത് അയാളുടെ പേരിലായിരിക്കണം എന്നും വ്യക്തമായി നിർദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ഈ നിർദ്ദേശങ്ങളൊക്കെ ഉണ്ടായിരിക്കെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയതും, പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ തുകകൾ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടായതും ഗുരുതരമായ അപാകതയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ച് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് അനധികൃതമായി പണം പിൻവലിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇക്കാര്യം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ഈ തുകകൾ ആർക്ക് നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തി പ്രസ്തുത തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിനോ, വ്യക്തികൾക്കോ നൽകേണ്ടതും വ്യക്തമായ വിവരം ലഭ്യമല്ലെങ്കിൽ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതുമാണ്.
ഇങ്ങിനെ ഒരു അക്കൗണ്ട് ഉള്ള കാര്യവും ആയത് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപെടുത്താതിരുന്നതും ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ പോരായ്മയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 47/23.10.2020 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-14 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പൊന്നാനി നഗരസഭ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന പതിനൊന്ന് മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വിവരം 2013-14,2014-15 വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക2-4,2017-18ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 2-1എന്നിവയിൽ പരാമർമശിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ /കെട്ടിട നമ്പർ	ടവർ വിവരങ്ങൾ	നിർണയിച്ച നികുതി
1	PMC X/161-A Wef : 2005-06 Fisrt Half (01/04/2005)	ജനറൽ മാനേജർ, ഭാരതി എയർടെൽ	10016 (9539+477)
2	PMC X/208-D Wef : 01/10/2009 2009-10 Second Half	സുദേവൻ വി ഡി,വയർലസ്സ് ടി ടി ഇൻഫോ സർവീസ് ലിമിറ്റഡ് എസ് എൽ പ്ലാസ , പാലാരിവട്ടം , കൊച്ചി	19688 (18750+938)
3	PMC X17/256-A Wef : 01/10/2008 2008-09 Second Half	ജനറൽ മാനേജർ, ഭാരതി എയർടെൽ ലിമിറ്റഡ് കൊച്ചി	16694
4	PMC 18/3-J Wef : 01/04/2008	എസ്സാർ ടെലകോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	16695 (15900+795)
5	PMC 29/17-A	M/s റിലയൻസ് ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ്	1390

		43/2618, ജവഹർ നഗർ,കടവന്ത്ര , കൊച്ചി	
6	PMC 30/70-D Wef : 01/04/2006	അലക്സ് മാത്യൂസ് സി മാനേജർ ടാറ്റാ ടെലി സർവീസസ് ലിമിറ്റഡ്, കൊച്ചി	1848
7	32/181-A	M/s വയർലസ് ടി ടി ഇൻഫോ സർവീസസ് ലിമിറ്റഡ് എസ് എൽ പ്ലാസ , പാലാരിവട്ടം , കൊച്ചി	18428 (17550+878)
8	EP 4 /628 C Wef : 01/04/2008	ജനറൽ മാനേജർ ഭാരതി എയർടെൽ ലിമിറ്റഡ് NH ബൈപാസ്, കുണ്ടന്നൂർ കൊച്ചി	8348 (7950+398)
9	EP 7 /1035 -A Wef : 01/04/2002	വൊഡാഫോൺ എസ്സാർ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ്, 1st ഫ്ലോർ മേത്തർ സ്ക്വയർ എറണാകുളം	5292 (5040+252)
'10	EP 7 /321 E	ബിജു ടി നായർ എൈഡിയ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ്, മേഴ്സി എസ്റ്റേറ്റ്, 2nd ഫ്ലോർ രവിപുരം കൊച്ചി.	19688 (18750+938)
11	PMC 32/308-B	ഡിഷ്നെറ്റ് വയർലസ്	20475

2010ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപ നികുതിയുംസർചാർജും)ചട്ടങ്ങൾ , 14-01-2011ലെ സ.ഉ.(അ)17/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മൊബൈൽ ടവറുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ചുമത്തി ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ചവയും അല്ലാത്തവയുമായ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഏതു കാലം വരെ അടവാക്കിയെന്ന വിവരവും കുടിശ്ശികയുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവയുടെ നികുതി വസൂലാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നിയമ നടപടികളുടെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിന് 34/22-10-2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മൊബൈൽ ടവർ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പാർപ്പിട ക്വാർട്ടേഴ്സുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നത് അധിക നിരക്കിൽ

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 233(2)(എ) വകുപ്പ് പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ചുമത്തുന്നതിന്റെ ആവശ്യത്തിലേക്ക് കെട്ടിടങ്ങളെ അവയുടെ ഉപയോഗക്രമമനുസരിച്ച് ഇനം തിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 233(3) വകുപ്പ് പ്രകാരം ഒരേ ഇനത്തിന് അല്ലെങ്കിൽ അതിന്റെ ഉപവിഭാഗത്തിൽ പെട്ട എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും മുനിസിപ്പാലിറ്റി പ്രദേശത്ത് എല്ലായിടത്തും ഒരേ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് ആയിരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

233(2)(എ) വകുപ്പ് പ്രകാരം തിരിച്ച ഒന്നാമത്തെ ഇനം (i) പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്നവ എന്നതാണ്. 14.01.2011ലെ സ.ഉ(അ)17/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ ഉത്തരവിലൂടെ മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്ത് ബാധകമായ വസ്തു നികുതി നിരക്ക് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ നിരക്കിന്റെ പരിധി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ആക്ടിലെ പ്രസ്തുത വകുപ്പുകളുടെയും ഉത്തരവിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ നഗരസഭയിലെ വസ്തു നികുതി നിരക്ക് സംബന്ധിച്ച് 01.10.2014 ലെ ആർ2-3417/11 നമ്പർ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത അന്തിമ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ളവയുടെ നികുതി നിരക്ക് 8/- രൂപയാണ്.

പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ളവയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പാർപ്പിട ക്വാർട്ടേഴ്സുകൾക്ക് വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് അന്തിമ വിജ്ഞാപന പ്രകാരമുള്ള (8/-) നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടിയ നിരക്ക് പരിഗണിച്ചതായി കാണുന്നു.

ക്ര.നം.	പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (M^2)	ചുമത്തിയ നിരക്ക്	ചുമത്തിയ നികുതി				റിമാർക്സ്
					വസ്തു.	ലൈ.	ഉപ.സേ.	ആകെ	

					നികുതി	കരം	നികുതി		
1	ശ്രീ.അബൂബക്കർ സിദ്ദീഖ്	8/227 A	95.38	30	3862	193	386	4441	ഇളവ് – 0 വർദ്ധനവ്-35%
2		8/227 B	85.23	30	3452	173	345	3970	
3		8/227 C	95.38	30	3862	193	386	4441	
4		8/227 D	85.23	30	3452	173	345	3970	
5	ശ്രീ.ഹംസക്കോയ, ഹാജിയാരകത്ത്	18/431 A	47.43	30	1708	85	171	1964	ഇളവ് – 0 വർദ്ധനവ്-20%
6		18/431 B	69.22	30	2492	125	249	2866	
7		18/431 C	56.91	30	2048	102	205	2355	
8		18/431 D	67.54	30	2431	122	243	2796	
9	ശ്രീ.അബ്ദു റഷീദ്	11/492 A	97.83	30	3962	198	396	4556	ഇളവ് – 0 വർദ്ധനവ്-35%
10		11/492 B	92.78	30	3757	188	376	4321	
11		11/492 C	97.83	30	3962	198	396	4556	
12		11/492 D	92.78	30	3757	188	376	4321	
13	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ	38/182 A	62.25	30	1868	93	187	2148	ഇളവ് – 0 വർദ്ധനവ്-0
14		$38/182A_1$	60.06	30	1802	90	180	2072	
15	ശ്രീ.ബാബുരാജൻ	20/712 A	69.59	30	1879	94	188	2161	ഇളവ് – 10% വർദ്ധനവ്-0%
19	ശ്രീ. ഉമ്മർ	20/370 (Old-EP7/931)	44.90	30	1347	68	135	1550	ഇളവ് – 20% വർദ്ധനവ്-20%
20		20/369 (Old-EP7/934)	47.54	30	1427	72	143	1642	
21		20/368 (Old-EP7/933)	43.20	30	1296	65	130	1491	
24	ശ്രീ.ഹംസത്ത്	44/156A	57.45	30	2327	116	233	2676	ഇളവ് – 0% വർദ്ധനവ്-35%
25		44/156 B	57.45	30	2327	116	233	2676	
26		44/156 C	60.07	30	2433	122	243	2798	
27		44/156 D	57.35	30	2323	116	232	2671	
28		44/156 E	43.62	30	1767	88	177	2032	
29		44/156 F	57.45	30	2327	116	233	2676	
30		44/156 G	13.56	30	549	27	55	631	
31		44/156 H	69.28	30	2805	140	281	3226	
32		44/156 J	69.29	30	2805	140	281	3226	
33		44/156 K	67.82	30	2747	137	275	3159	
34		44/156 L	69.18	30	2801	140	280	3221	
35		44/156 M	55.45	30	2246	112	225	2583	
36		44/156 N	69.28	30	2805	140	280	3226	

37	ശ്രീ. ആറയിൽ കുഞ്ഞിമോൻ	23/54 A	77.76	30	2100	105	210	2415	ഇളവ് – 10% വർദ്ധനവ്-0%
38		23/54 B	78.27	30	2114	212	212	2432	
39		23/54 C	78.30	30	2115	106	106	2433	
40		31/177 A	90.74	30	2450	123	245	2818	
41	ശ്രീ.ഉസ്മാൻ കുട്ടി	31/177 B	90.74	30	2450	123	245	2818	ഇളവ് – 10% വർദ്ധനവ്-0%
42		31/177 C	90.74	30	2450	123	245	2818	
43		31/177 D	90.74	30	2450	123	245	2818	
44	ശ്രീമതി.ആയിഷ . ടി.എം	33/75 A	60.39	30	1631	82	164	1877	ഇളവ് – 10% വർദ്ധനവ്-0%
45		33/75 B	63.95	30	1727	87	173	1987	
46	ശ്രീ.റഷീദ്	19/157 A	63.66	30	1719	86	172	1977	ഇളവ് – 10% വർദ്ധനവ്-0%
47		19/157 B	61.71	30	1667	84	167	1918	
48	ശ്രീ.പി.വി.മജീദ്	9/328A	101.62	30	4116	206	412	4734	ഇളവ് – 0% വർദ്ധനവ്-35%
49		9/328A1	101.62	30	4116	206	412	4734	
50		9/328A2	101.62	30	4116	206	412	4734	
51		9/328A3	101.62	30	4116	206	412	4734	
52		9/328A4	101.63	30	4116	206	412	4734	
53		9/328A5	101.63	30	4116	206	412	4734	
54	ശ്രീ.മുഹമ്മദ് എന്ന ബാവ	39/306A	74.43	30	3015	151	302	3468	ഇളവ് – 0% വർദ്ധനവ്-35%
55		39/306B	74.43	30	3015	151	302	3468	
56		39/306C	79.59	30	3224	161	322	3707	
57		39/306D	79.59	30	3224	161	322	3707	
58	ശ്രീ.സുലൈമാൻ	13/189A	87.33	30	3144	157	314	3615	ഇളവ് – 0% വർദ്ധനവ്-20%
59		13/189B	87.33	30	3144	157	314	3615	

നഗരസഭയുടെ വിജ്ഞാപനത്തിൽ പാർപ്പിട നികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള വാടക ക്വാർട്ടേഴ്സുകൾ പരിശോധിച്ച് വാടകയ്ക്ക് അനുസരിച്ച് നികുതി നിശ്ചയിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ വാടക മൂല്യത്തിനനുസരിച്ച് നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നത് , ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ, ഉത്തരവുകൾ എന്നിവ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

കൂടാതെ 15.03.2013 ലെ സ.ഉ.(അ)നം.100/2013/തസ്വഭവ ഉത്തരവായി പ്രസിദ്ധീകരിച്ച ഭേദഗതി വരുത്തിയ നികുതി നിർണ്ണയ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വിടിഫൈഡ് ടൈൽസ് വിരിക്കുന്നതിന് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന വർദ്ധനവ് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിനു വിരുദ്ധമായി ടൈൽസ് പാകിയ ക്വാർട്ടേഴ്സ് കെട്ടിടങ്ങളിൽ ചിലതിന് 15% അടിസ്ഥാന നികുതിയിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.ഉദാ:-ശ്രീ.ഹംസത്ത് (44/156Aമുതൽ 44/156N വരെ),ശ്രീ.പി.വി.മജീദ്(9/328Aമുതൽ 9/328A5 വരെ),ശ്രീ.മുഹമ്മദ് എന്ന ബാവ(39/306A മുതൽ 39/306Dവരെ)

അതേ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തന്നെ 01.04.2013നു മുമ്പ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള താമസ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തറ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുമ്പോൾ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന നികുതിയുടെ 60%ത്തിൽ അധികരിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതുമാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിനു വിരുദ്ധമായി01.04.2013 വരെ 219രൂപ വീതം നികുതിയുണ്ടായിരുന്ന 20/370 (Old-EP7/931), 20/369 (Old-EP7/934), 20/368 (Old-EP7/933) എന്നീ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 60% ത്തിൽ അധികം നിർണ്ണയിച്ചുവെന്ന് മാത്രമല്ല, പാർപ്പിട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമല്ലാത്ത 30/-രൂപ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നു.

പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മേഖലകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന നികുതിയിൽ വർദ്ധനവ് ഇല്ലാത്തതാണ്.വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ നാഷണൽ ഹൈവേ,സംസ്ഥാന ഹൈവേ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്ന് പ്രവേശനമുള്ളവയ്ക്ക് മാത്രമാണ് (20%) വർദ്ധനവുള്ളത്. എന്നാൽ നാഷണൽ/സംസ്ഥാന ഹൈവേകളിൽ നിന്ന് പ്രവേശനമുള്ളതന്ന്

രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ലാത്ത ക്വാർട്ടേഴ്സുകളിൽ ചിലതിന് 20% വർദ്ധനവ് നൽകിയിരിക്കുന്നു.ഉദാ:- ശ്രീ.പി.വി.മജീദ് (9/328Aമുതൽ 9/328A5 വരെ),ശ്രീ.മുഹമ്മദ് എന്ന ബാവ(39/306A മുതൽ 39/306Dവരെ),ശ്രീ.ഹംസത്ത്(44/156Aമുതൽ 44/156N വരെ).

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിനും ചട്ടങ്ങൾക്കും സർക്കാർ ഉത്തരവിനും വിരുദ്ധമായി പാർപ്പിട ക്വാർട്ടേഴ്സുകൾക്ക് അധിക നിരക്കിൽ നികുതി ചുമത്തിയതിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന നിലവിലുള്ള നിയമമോ ചട്ടമോ ഉത്തരവുകളോ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.33 /22.10.2020).മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിനും ചട്ടങ്ങൾക്കും സർക്കാർ ഉത്തരവിനും വിരുദ്ധമായി നികുതി ചുമത്തിയത് പുന:പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ടെണ്ടർ ഫോം വില നഗരസഭക്ക് ലഭ്യമായില്ല

2018-19 വർഷത്തിൽ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന നിർവ്വഹിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർഫോം വില നിലവിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണുള്ളത്. ആയത് തിരികെ ലഭിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മുൻ വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും ഇക്കാര്യം പരാമർശിച്ചതാണെങ്കിലും ഈ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നഗരസഭ യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത തുക തിരികെ ലഭിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും നഗരസഭക്ക് ലഭ്യമാവേണ്ട വരുമാനം നഷ്ടമാവുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇ -ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തി	അടങ്കൽ	പങ്കെടുത്തവർ	ടെണ്ടർ ഫോം വില	ആകെ
1	മുറിഞ്ഞഴി കാന നിർമ്മാണം (135/19)	2000000	3 പേർ	2500	7500
2	അംഗൻവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം (212/19)	1000000	2പേർ	2000	4000
3	എ.യു.പി.സ്കൂൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (265/19)	760000	2 പേർ	1520	3040
4	ഉറൂബ് നഗർ വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി മെയിന്റനൻസ് (286/19)	500000	2പേർ	1000	2000
5	മുറിഞ്ഞഴി കാന പൂർത്തീകരണം (319/19)	1700000	3 പേർ	2500	7500
6	ബദർ പള്ളി മുൻവശം ഡ്രൈനേജ് ഫൂട്പാത്ത് (287/19)	2470000	2പേർ	2500	5000
7	വിവിധ കാനകളുടെ നിർമ്മാണം (220/19)	600000	1	1200	2400
8	കനോലി കനാൽ റോഡ് റീ സർഫേസിങ് (300/19)	675000	1	1350	2700
9	ആവിക്കുളം റോഡ് ഡ്രൈൻ കം ഫുട്പാത്ത് നിർമ്മാണം (221/19)	687000	1	1374	1374
10	ആവിക്കുളം റേഷൻകട റോഡ്, സുബർക്ക പള്ളി മുൻവശം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (223/19)	570000	1	1140	1140
11	ലഗോൺ പറമ്പ് നടപ്പാത (130/19)	610000	1	1220	2440
12	ക്രസന്റ് ഐസ് ഫാക്ടറി മുൻവശം	600000	1	1200	1200

	ഡ്രൈൻ നിർമ്മാണം (283/19)				
13	പുതുക്കുടിയിൽ ഹൈവേ കനോലി കനാൽ ഡ്രൈനേജുകൾ (264/19)	1447000	2പേർ	2500	5000
14	വിവിധ ഫൂട്പാത്ത് നിർമ്മാണം (264/19)	700000	4പേർ	1400	5600
15	വിവിധ നടപ്പാത നിർമ്മാണം (127/19)	800000	1	1600	1600
16	നായാടി കോളനി നിർമ്മാണം (128/19)	800000	1	1600	1600
17	എരിക്കമണ്ണ IHDP കോളനി (33/19)	925000	1	1850	1850
18	വിവിധ നടപ്പാത നിർമ്മാണം (208/19)	1300000	2പേർ	2500	5000
19	പതിയാരത്ത് അമ്പലം മുതൽ പട്ടാലയിൽ ശാന്തയുടെ വീട് വരെ ഡ്രൈൻ കം ഫുട്പാത്ത് നിർമ്മാണം (183/19)	783000	2പേർ	1566	3132
20	75-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടി കെട്ടിട പൂർത്തീകരണവും ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണവും (143/19)	600000	1	1200	1200
21	ലൈറ്റ് ഹൗസ് മുൻവശം റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് (237/19)	514000	1	1028	1028
22	കളരി പറമ്പിൽ മാളുക്കുട്ടി വീട് മുതൽ ചെറുവായിക്കര തങ്കമണി വീട് വരെ കാന നിർമ്മാണം (167/19)	845000	1	1690	1690
23	വളപ്പിലകത്ത് യൂസഫ് വീട് മുതൽ കൊട്ടാന്തിയിൽ സീതാലക്ഷ്മി വീട് വരെ ഫൂട്പാത്ത് കം ഡ്രൈനേജ് (151/19)	630000	3പേർ	1260	3780
	ആകെ				71774

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 25/19.10.2020 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-17 വാടക കുടിശ്ശിക -2544രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

നഗരസഭയുടെ കീഴിൽ പുളിക്കടവ് എന്ന സ്ഥലത്തെ നഗരസഭയുടെ സ്റ്റാഫ് ക്വാർട്ടേഴ്സ് ബിൽഡിംഗിൽ (Room No . 23, വാടകക്കാരന്റെ പേര്-ശ്രീ.കമലാ മേനോൻ) പ്രവർത്തിക്കുന്ന "നല്ല ഭക്ഷണ - പ്രസ്ഥാനം" എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 2017 നവംബർ മാസം വരെ മാത്രമേ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.ആയതിനാൽ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാടക കുടിശ്ശികയായ 636 രൂപയും (159 x 4=636), 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാടക കുടിശ്ശികയായ 1908 രൂപയും (159*12=1908) ഉൾപ്പെടെ 2544 രൂപ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും നഗരസഭ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 2018-19 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച വരവിന്റേയും സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടേയും ആധികാരികത പരിശോധിക്കാൻ ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. അപാകങ്ങളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1). ചട്ടം 10 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ഓരോ സ്ഥാപനത്തിനും പ്രത്യേകം പേജുകൾ അനുവദിച്ച് കൊണ്ട് വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അങ്ങനെയുള്ള സംഗതിയിൽ ഓഫീസ് മേധാവിയും സ്വയം ശമ്പളം എഴുതി വാങ്ങുന്ന ഓഫീസർമാരും നികുതി നൽകാൻ ബാദ്ധ്യസ്ഥരായ ആളുകളായിരിക്കുന്നതും അടവ് തുക അവരുടെ പേരിൽ വരവ് വെക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ അനേകം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരുകൾ ഒരേ പേജിൽ തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തുകയും, അവയ്ക്ക് നേരെ അടവാക്കിയ ആകെ തുക ഭാഗികമായി മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തുകയും മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും, ഓഫീസർമാരുടേയും അടവ് വിവരം ഈ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, വാർഷിക സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ വരുമാന ചോർച്ചയുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2). വ്യക്തികൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്ന റിട്ടേണുകൾ (ഫോറം IV) പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(42/23.10.20)മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.

ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ചട്ടപ്രകാരം എഴുതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും റിട്ടേണുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാൾ - സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് 249612 രൂപ അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഡ്രൈനേജിന്റെ വശങ്ങൾ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ള സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് DSRഡാറ്റ 4.3.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഡ്രൈനേജിന് വേണ്ടി ഒന്നാം ഇനമായി എർത്ത് വർക്ക് ചെയ്ത് മണ്ണ് ഒഴിവാക്കിയ ശേഷമാണ് ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാൽ ഫൗണ്ടേഷൻ പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ DSRഡാറ്റ 4.3.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് മാത്രമാണ് ഇവിടെ സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകാവുന്നത്. ലിന്റൽ, ബീം എന്നിവയുടെ സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ- DSR 5.9.5- ഡാറ്റയിലും ഉയർന്ന നിരക്കാണ് 4.3.2 പ്രകാരമുള്ള ഡാറ്റയിൽ ഉള്ളത്. അത്രയൊന്നും മനുഷ്യ അധ്വാനവും, മെറ്റീരിയൽസും ഡ്രൈനേജ് സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ശരാശരി 0.70cm മാത്രമാണ് ഇവിടെ സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഉയരം വരുന്നത്.
കറുകതിരുത്തി ചുവന്ന റോഡ് റീ സർഫേസിങ് രണ്ടാം ഘട്ടം (430 /19), ബീരാൻ മിൽ ഡ്രൈനേജ് രണ്ടാം ഘട്ടം നിർമ്മാണം (431/19), ഈഴവതിരുത്തി Scകോളനി ഡ്രയിൻ കം ഫുട്പാത്ത് വാർഡ് 9 (470 /19)എന്നീ പ്രവൃത്തികളിൽ 4.3.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് മാത്രമാണ് ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാൾ സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 39 /22.10.2020 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 249612 രൂപ തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എസ്റ്റിമേറ്റ് മേൽ പരിശോധന നടത്തി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.
വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ആയി ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-20 ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിലും അധികരിച്ച് 34867 രൂപ കരാറുകാരന് നൽകി

മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേഘ ഇടവഴി ഡ്രൈൻ കം ഫൂട്പാത്ത് നിർമ്മാണം (376/19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ സെക്കന്റ് & ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 737356രൂപയാണ്. ആയതിൽ നിന്ന് ഒന്നാം പാർട്ട് ബിൽ തുക 269470 രൂപ കിഴിവ് ചെയ്താൽ കരാറുകാരന് നൽകാനുള്ളത് 467886രൂപയാണ്. എന്നാൽ 502753രൂപ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഒന്നാം പാർട്ട് ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത റിട്ടൻഷൻ തുകയും പിന്നീട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ 34867 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3(2) ആയി ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-21 ഡ്രൈനേജിന് ഉൾവശം സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് - തെറ്റായ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി 14599രൂപ അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ കറുകതിരുത്തി ചുവന്ന റോഡ് റീ സർഫേസിങ് രണ്ടാം ഘട്ടം വാർഡ് (430 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 5ആയി ഡ്രൈനേജിന്റെ ഉൾവശം 1:2:4 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ്

143.60*0.90*0.05=6.462 അളവിൽ ചെയ്തതായി കാണിച്ച് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ 143.60*0.40*0.05=2.872m^3 അളവിൽ മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 ആയി 143.60*0.90*0.78അളവിൽ ഡ്രൈനേജിനായി മണ്ണ് എടുക്കുകയും ശേഷം ഇതേ അളവിൽ 10.cm കനത്തിൽ 1:4:8 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തശേഷം ഇനം 4ആയി ഡ്രൈനേജിന്റെ 2 വശങ്ങളിലും 25cm കനത്തിൽ 1;3:6സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം വിയറിങ്ങ് കോട്ട് ആയി 1:2:4 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നത് (ഇനം 5) 0.40m ൽ മാത്രമാണ്. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതൊണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3(3) ആയി ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-22 വിവിധ നടപ്പാതകളുടെ കോൺക്രീറ്റ് അധിക ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

1.അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ നടപ്പാതകൾ കോൺക്രീറ്റ് (395 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ എക്സ്ട്രാ ഇനം 1 ആയി ഡ്രൈ റബ്ൾ മേസനറി (റീടെയിനിങ് വാൾ ബേസ്മെന്റ്) ചെയ്തതിന്റെ അളവ് 10.728m3 എന്നത് തെറ്റായി 13.41m3എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത് വഴി 2663 രൂപ അധിക ചെലവുണ്ടായി.

59.60*0.45*.40=10.728 എന്നതിന് പകരം പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൗണ്ടേഷന് വേണ്ടിയുള്ള ഡ്രൈ റബ്ൾ മേസനറിയുടെ അളവായ 59.60*0.50*.45=13.41 എന്ന് തെറ്റായി എഴുതി തുക നൽകിയത് കാരണമാണ് അധിക തുക നൽകാനിടയായത്. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1ആയി 55.305m^3 മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 5). ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 4ആയി 13.41m^3 കിളച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 1) കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും ആയത് കുറവ് ചെയ്ത് മാത്രം കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടതുമായിരുന്നു. കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-10 ആയി ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-23 ചെലവുകൾക്കാധാരമായ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപറയുന്ന ചെലവുകൾക്കാധാരമായതും കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) റൂൾസ് 2007 റൂൾ 9 (2) പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമായ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ക്രമ നം	ചെലവ് വിവരം	തുക	ബിൽ /ചെക്ക് നം. തിയ്യതി	റിമാർക്സ്
1	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം	615000 (41x15000) 150000 (10x15000) (തനത് ഫണ്ട്)	ചെക്ക് നം 779230/11.4.18(വൗച്ചർ നം. 21800065/11.4.18) (വാർഡ് കൺവീനർമാരുടെയും ചെയർമാന്റെയും ജോയിന്റ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയത്) ചെക്ക് നം 509212/2.6.18 (വൗച്ചർ നം. 21800340/2.6.18)	വിനിയോഗ വിവരം ഇല്ല
2	ഹരിത കർമ്മസേന രൂപീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നം.482/19)	300000 (വികസന ഫണ്ട്)	ബിൽ നം. 117/27.3.19 -174500 ബിൽ നം.118/27.3.19- 125500 ---------------- ആകെ 300000	പാത്രങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം (വിശ്വാസ് കെയർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകി)

				2.യൂണിഫോം വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ല് (കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ്. പ്രസിഡന്റിന് നൽകിയത്)

ആകെ 1065000

ചെലവ് രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/15.10.2020 നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.ചെലവ് തുക 1065000 തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-24 ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ

2018-19 ൽ നൽകിയ താഴെ പറയുന്ന മുൻകൂറുകൾ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ക്രമ നം	നൽകിയ തിയ്യതി	മുൻകൂർ നൽകിയത്	ആവശ്യം	തുക	വൗച്ചർ നം/ തിയ്യതി
1	16.5.2018	ദിപിൻ രാജ് .കെ PWO III	ഈശ്വരമംഗലം ഭദ്രാംകുളം ശ്മശാനത്തിന് വാട്ടർ പമ്പ്	11000	21800239/16.5.18
2	13.6.2018	ദിപിൻ രാജ് .കെ PWO III	കേട് വന്ന കുഴൽകിണർ പുന:സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്	9600	21800372/13.6.18
3	13.6.2018	മോഹനൻ JHI	46ാം വാർഡിലെ വെള്ളക്കെട്ട് ഒഴിവാക്കുന്നതിന്	40000	21800376/13.6.18
4	10.10.2018	ദിപിൻ രാജ് .കെ PWO III	ജില്ലാ പോലീസ് സൂപ്രണ്ടിന്റെ പേരിലുള്ള പരാതി പെട്ടി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്	2000	21801168/10.10.18
5	28.11.2018	പ്രിയ V.I സീനിയർ ക്ളർക്ക്	19-20 വികസനസെമിനാർ,ഗ്രീൻ റോയൽറ്റി പദ്ധതി ഉത്ഘാടനം	100000	21801449/28.11.18
6	16.1.2019	സി.പി ബിനീഷ് ക്ളർക്ക്	നഗരസഭ മാസ്റ്റർ പ്ളാൻ തയ്യാറാക്കൽ അനുബന്ധചെലവുകൾ	15000	21800917/16.1.19
7	15.3.2019	അശോകൻ.എ ക്ളർക്ക്	കടവനാട് ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രം സ്ഥലം രജിസ്ട്രേഷൻ	15000	21802296/15.2.19
8	28.5.2018	അബ്ദുൽ ഷുക്കൂർ ക്ളർക്ക്	തെയ്യങ്ങാട് GLPS സ്ഥലം അതിർത്തി നിർണ്ണയം	10000	21800292/28.5.18
9	15.2.2019	രമ എൻ.ആർ സീനിയർ ക്ളർക്ക്	19-20 ബഡ്ജറ്റ് അവതരണം ചെലവ്	50000	21802297/15.2.19
10	20.2.2019	രമ എൻ.ആർ സീനിയർ ക്ളർക്ക്	19-20 ബഡ്ജറ്റ് അവതരണം ചെലവ്	100000	21802333/16.2.1
11	20.2.2019	അശോകൻ.എ ക്ളർക്ക്	വിവിധ അംഗൻവാടികളുടെ ഉത്ഘാടനം-ചെലവ്	50000	21802417/20.2.19
12	2.3.19	അശോകൻ.എ	വിവിധ അംഗൻവാടികളുടെ	30000	21802486/2.3.19

		ക്ളർക്ക്	ഉത്ഘാടനം-ചെലവ്		
13	2.3.19	അശോകൻ.എ ക്ളർക്ക്	ബിയ്യം ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രം ഉത്ഘാടനം-ചെലവ്	30000	21802500/2.3.19

.

ആകെ 452700

G.O(P) No.419/11 .fin dt.4.10.2011 പ്രകാരം തുക മുൻകൂർ 3 മാസത്തിനകം ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നിരിക്കെ നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/15.10.2020 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുക 452700 ത്രുപതടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-25 ലീവ് ട്രാവൽ കൺസഷൻ മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല.

ശ്രീ .ശിവദാസൻ ആറ്റുപുറത്ത് ,സീനിയർ ക്ളർക്ക് (Basic Pay 46900)എന്നവർക്ക് ലീവ് ട്രാവൽ കൺസഷൻ മുൻകൂറായി 86000 രൂപ (തനത്ഫണ്ട്) നൽകിയിട്ടുണ്ട് (വൗച്ചർനം.21801650/115.12.2018).തുക നാളിത് വരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.വിശദവിവരത്തിന് ഖണ്ഡിക 3-6 കാണുക

1-26 പെൻഷൻ ഫണ്ട് പരിശോധന-അവലോകനം

1996-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് കം റിട്ടയർമെന്റ് ബെനഫിറ്റ്)ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 10 പ്രകാരം പെൻഷൻകാർക്ക് പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് വേണ്ടി സെക്രട്ടറി ട്രഷറിയിലോ ദേശസാത്കൃതബാങ്കിലോ മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻഫണ്ട് എന്ന പേരിൽ ഒരു സേവിംഗസ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങേണ്ടതും ഈ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി 9 ാം ചട്ടത്തിലെ മൂന്നും നാലും ഉപചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ഡയറക്ടർ അനുവദിക്കുന്ന തുക മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് വരവ് വെക്കേണ്ടതുമാണ്.എന്നാൽ അത്തരത്തിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കാതെ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് വരുന്നതുക തനത് ഫണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വിരമിച്ച ജീവനക്കാർക്കു ലഭിക്കേണ്ട പെൻഷൻ തുക സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും യഥാസമയം ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ, നഗരസഭാ ഫണ്ടിൽ നിന്നു തന്നെ നൽകി വരികയാണ്. അത് കൊണ്ട് തന്നെ ഭീമമായ തുക നഗരസഭയ്ക്ക് ബാധ്യതയായി വന്നിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ രേഖകൾ പ്രകാരം 2017 മാർച്ച് 31 വരെ 17997985 രൂപ ലഭിക്കാനുണ്ട്. (1.4.2017 മുതൽ നാളിതുവരെ എത്ര തുക ലഭ്യമാകാനുണ്ട് എന്നത് കണക്കാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ഫയലിൽ ഇല്ല.)31.3.17 ന് ശേഷം നാളിതുവരെയായി സെൻട്രൽ പെൻഷൻഫണ്ടിൽ നിന്നും താഴെപറയും പ്രകാരം തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	തിയ്യതി	തുക
1	8.3.2018	4217133
2	21.2.2019	1101695
3	25.6.2020	1810677

ആകെ 7129505

2017 മാർച്ച് വരെയുള്ള ലഭിക്കാനുള്ളതിൽ മാത്രം ഇനിയും 10868480(17997985-7129505) രൂപ ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് .2018-19 ൽ ലഭ്യമായ 1101695 രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.32/22-10-20 നൽകിയതിന് പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് രൂപീകരിച്ച് പെൻഷൻ ഫണ്ട് അതിലേക്ക് മാറ്റുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-27 ലൈബ്രറി സെസ് അടവാക്കിയില്ല

സർക്കുലർ നം.17263/L3/തസ്വഭവ തി.29.12.2000 പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും കഴിഞ്ഞ് 30 ദിവസത്തിനകം ലൈബ്രറി സെസ് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. 2018-19 വർഷത്തിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ലൈബ്രറി സെസ് ഇനത്തിൽ 2032932 രൂപ അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് .ലൈബ്രറി സെസ് അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട്ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം .31 /22.102020 നൽകിയതിന് അടവാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്.The Kerala Decentralisation of Power Act(Act 16 of 2000) സെക്ഷൻ 358(3) പ്രകാരം ഈടാക്കിയ തുക 3 മാസത്തിനുള്ളിൽ ഒടുക്കിയില്ലെങ്കിൽ 2% പിഴ ഒടുക്കേണ്ടതും സെക്രട്ടറി/ചെയർപേഴ്സണും അത്തരത്തിലുള്ള വൈകലിന് ബാധ്യസ്ഥരായിരുക്കുന്നതുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ് യഥായമയം അടവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ -അപാകതകൾ

സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി ക്വട്ടേഷൻ വിളിക്കുകയും പോസ്റ്റ് ഒന്നിന് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് 355(നെഗോഷിയേറ്റ് ചെയ്ത്) ക്വോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ അനസ് .എസ് ,കൊച്ച് വീട്,ന്യൂ ടെക് അസോസിയേറ്റ്സ്,പടിഞ്ഞാറെക്കര ,തേവലക്കര എന്നവർക്ക് പ്രവൃത്തി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.(എഗ്രിമെന്റ് നം.106/17-18 തി.2.3.2018).ആയതിന് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	തുക	ചെക്ക് നം./ തിയ്യതി	വൗച്ചർ നം/തിയ്യതി
1	1246973	3053462/23.6.2018	21800460/23.6.18
2	1043487- 22904 (IT) 222 (cess) 2500 (PT) 150(fine) ------------ 1017711	772107/25.3.2019	21802884/25.3.2019

ആകെ 2290460

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

ഫണ്ട്- തനത് ഫണ്ട്

പദ്ധതി പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു

1.പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് മുൻപ് നഗരസഭയിൽ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതും പ്രവർത്തനരഹിതവുമായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരം(കെ എസ് ഇ ബി പോസ്റ്റിന്റെ നമ്പർ,വാട്സ്,വാർഡ് നമ്പർ ഇനം തുടങ്ങി വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ)ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഇതു സംബന്ധിച്ച് കെ എസ് ഇ ബിയും,നഗരസഭയും സംയുക്തമായി പരിശോധന നടത്തി വിവര ശേഖരണം നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.

2)പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം അപൂർണ്ണമാണ്.ഏതൊക്കെ പോസ്റ്റുകളിലാണ് ഏത് ഇനം തെരുവ് വിളക്ക് മാറ്റിയത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്താതെ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണ്എന്ന് മാത്രമാണ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഉള്ളത്.

3)12.6.2018-ൽ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ 5018 എണ്ണം അറ്റകുറ്റപണി നടത്തിയതായിട്ടാണ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ കരാറുകാരന്റെ 10.3.2019 ലെ കത്ത് പ്രകാരം 6452 എണ്ണം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതായി അവകാശപ്പെടുകയും ആയത് പ്രകാരമുള്ള തുക അനുവദിക്കുകയു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.(6452-5018=1434 എണ്ണം അറ്റകുറ്റപണി നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ഇല്ല.)1434 എണ്ണം അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 509070(1434x 355) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

4)നിയമാനുസൃത GST 2% TDS ഈടാക്കാതെയാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്

. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23/19.10.2020 നൽകിയതിന് അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നും നിയമാനുസൃത GST 2% TDS ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ഉള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്.എന്നാൽ TDS ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-29 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ -സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല.

2018-19 വർഷത്തിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിനായി താഴെപറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്)റൂൾ 2007 റൂൾ 71 പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വിനിയോഗിച്ച തുക – 1751542 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	തുക	ചെക്ക് നം./ തിയ്യതി	വൗച്ചർ നം/ തിയ്യതി	സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ
1	1040309	3053463/23.6.2018	21800461/23.6.18	ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ്, വാഴക്കാട്	13/23-02-2018
2	528285	113229/19.11.18	21801410/19.11.18	ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ്, വാഴക്കാട്	03/13-7-2018
3	182948	3087754/5.12.2018	21801528/5.12.18	ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ്, വാഴക്കാട്	20/10-10-2018

സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും വിവരംആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം .21/19.10.2020 നൽകിയതിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത് ചെലവ് തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

1-30 PMAY ഭവന പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

2018-19 PMAY ഭവന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി താഴെപറയുന്ന 4പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

നിർവ്വഹണം-സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഫണ്ട്
1	ലൈഫ് മിഷൻ/പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം തുക വകയിരുത്തൽ	19000000	വികസന ഫണ്ട്

	ജനറൽ (പ്രൊജക്ട് നം.6/19)		(ജനറൽ)
2	ലൈഫ് മിഷൻ/പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം തുക വകയിരുത്തൽ പട്ടികജാതി (പ്രൊജക്ട് നം.7/19)	5003500	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
3	പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ (എസ്സ്.സി) സപിൽ ഓവർ (പ്രൊജക്ട് നം.328/19)	702066	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
4	പി.എം.എ.വൈ വിഹിതം നൽകൽ (പ്രൊജക്ട് നം.329/19)	6911259	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

. മേൽ നാല് പദ്ധതികൾക്കുമായി ആകെ 1229 പേരാണ്.എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് പണിആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിൽ 852 പേരാണ് ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ പണിപൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. 377 പേർ ഇനിയും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-31 താൽകാലികാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജീവനക്കാരെ അനധികൃതമായി നിയമിച്ചു

2018-19 വർഷത്തിൽ നഗരസഭയിൽ താഴെപറയുന്ന ജീവനക്കാർ ദിവസവേതന/കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (ഫയൽ ജി1-5311/07)

ക്രമ നം	പേര്	തസ്തിക	റിമാർക്സ്
1	സുമേഷ്.സി	LDC	
2	സരസ്വതി.പി	LDC	
3	ഷിജുലേഷ്	LDC	
4	അബ്ദുള്ള.പി	Night Watchman	
5	മഷൂദ്.ടി.കെ	O/A	2018 ആഗസ്റ്റ് വരെ
6	ബൈജുമണി	Driver(Chairman's Vehicle)	
7	വൃന്ദ.എം.ആർ	Overseer	
8	രഹിത.വി	Overseer	
9	ജയേഷ്	Overseer	
10	ശ്രീ വിദ്യ	Overseer	
11	കെ.വി.അക്ബർ	Driver(BUDS School)	
12	ഹാരിസ്	Overseer	
13	ഷാഫി	Data EntryOperator	

.

ജില്ലാ എംപ്ളോയ്മെന്റ് ഓഫീസർ 25/07/2018 ന് നഗരസഭയിൽ നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ മേൽ ജീവനക്കാരെ അനധികൃതമായി നിയമിച്ചതായി കാണുകയും പിരിച്ച് വിടാൻ ആവശ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.(കത്ത് നം.DEE-

MPM/2747/2018-E1. മേൽ ജീവനക്കാരിൽ പലരും വർഷങ്ങളായി നഗരസഭയിൽ ജോലിചെയ്ത് വരുന്നതായി ഫയലിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്.ഇത്തരത്തിൽ ജീവനക്കാരെ നിയമിക്കാൻ കാരണമായ അനുമതി ഉത്തരവ്,എംപ്ളോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ച് മുഖാന്തിരം നിയമിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.43/22.10.2020 ന് നഗരസഭയിലെ ജോലിഭാരം മൂലവും തസ്തികകൾ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നത് മൂലവും കൗൺസിൽ തീരുമാന പ്രകാരമാണ് നിയമനങ്ങൾ നടത്തിയത് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്.മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല താത്കാലിക നിയമനങ്ങൾ സർക്കാർ അനുമതിയോടെ എംപ്ളോയ്മെന്റ് എക്സ്ചേഞ്ച് മുഖാന്തിരം നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-32 ഇന്റർലോക്ക് കട്ട വിരിക്കൽ - 9917രൂപ അധികം നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ആവിക്കുളം റോഡ് ഡ്രൈൻ കം ഫൂട്ട്പാത്ത് നിർമ്മാണം വാർഡ് 35 (221 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 11ആയി ഇന്റർലോക്ക് കട്ട വിരിച്ചതിന് ആകെ 79.27m^2 ചെയ്തതായി കണക്കാക്കി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ 67.505m3 മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

3.50*1.05=3.675 എന്നത് തെറ്റായി 15.44 എന്ന് എഴുതി അളവ് കണക്ക് കൂട്ടിയത് കാരണമാണ് അധിക തുക നൽകാനിടയായത്. (ഈ അളവിന്റെ താഴെയുള്ള അളവ് 14.70*1.05=15.44 ആണ്) അധികമായി 11.765m^2 പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
അധികം നൽകിയ 9917രൂപ തെറ്റായ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യത ആയി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-4 ആയി ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-33 ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ്, സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് -6694 രൂപ അധികം നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് & കാന നിർമ്മാണം വാർഡ് 32 (211 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 2 ആയി ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ് ചെയ്തതിനും, ഇനം 3 ആയി സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിനും 115.41m3 ന് ആണ് കരാറുകാരന് തുക നല്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇവ യഥാർത്ഥത്തിൽ 114.41m3 മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അളവുകൾ കൂട്ടിയതിലെ തെറ്റ് കാരണമാണ് കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകാനിടയായത് . ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക 6694 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/14.10.2020 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധിക തുക അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, മേൽ പരിശോധന നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-7 ആയി ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-34 എം.എൽ.എ.റോഡ് റീ സർഫേസിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് 52522 രൂപ അധികം നൽകി

1.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ MLA റോഡ് റീ സർഫേസിങ് (427 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 8ആയി റോഡ് റീ ടാറിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് ശേഷം റോഡ് സൈഡിൽ എർതേൺ ഷോൾഡർ നിർമ്മിച്ചതിന് 191.63m^3 മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ചതിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ 9ാം ഇനമായി ഇതേ ചെയിനേജിൽ റോഡ് വീതി കൂട്ടുന്നതിനായി 385.7m^3 മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്തത് പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. (ഈ പ്രവൃത്തിയാണ് ആദ്യം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. അളവ് പുസ്തകം പേജ് 6). പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് ലഭ്യമായ മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ 48306 രൂപ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
2. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 9 ആയി മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്തതിന് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 3.5.1പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് DSR 2.8.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നൽകിയാൽ മതിയാവുന്നതാണ്. റോഡ് ടാറിങ്, റീ ടാറിങ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മാത്രം മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് ഉപയോഗിച്ചാൽ മതിയാവും. റോഡ് നിർമ്മാണത്തോടനുബന്ധിച്ചുള്ള അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSRൽ ഉൾപെട്ടതും താരതമ്യേന നിരക്ക് കുറവുള്ളതുമായ ഇനങ്ങൾ ഉൾപെടുത്തുന്നതാണ് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും കണ്ട് വരുന്നത്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3(8)ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-35 എർത്ത് ഫില്ലിങ് 5278 രൂപ അധികം നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പൂക്കൈതക്കടവ് നടപ്പാലവും റോഡ് നിർമ്മാണവും (397 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 റോഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മണ്ണ് ഫില്ലിങ് ചെയ്തതിന് 436.37/m3 (ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 60.2.1)നിരക്കിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഡാറ്റ 60.2.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് ട്രഞ്ച്, പ്ലിന്ത് തുടങ്ങിയ ഭാഗങ്ങൾ ഫില്ല് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്കാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ റോഡ് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള പ്രതലം ഒരുക്കുന്നതിനായിട്ടാണ് മണ്ണ് നിറച്ചിട്ടുള്ളത്. അത്തരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് 273.64/m3 (Data 50.2.26.1) എന്ന നിരക്കാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. അധികം നൽകിയ തുക 4620 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ 4620 രൂപ തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എസ്റ്റിമേറ്റ് മേൽ പരിശോധന നടത്തി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-7 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-36 കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് ഉപയോഗിച്ചില്ല -5792 രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്

1.കക്കോള്ളി ഡ്രയിനേജ് മേനക്കത്ത് നടപ്പാത, അച്ചാരത്ത് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് (400 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 9 ആയി 49.33m3 മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 ആയി 37.11m3മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഈ മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും ആയത് കുറവ് ചെയ്ത് മാത്രം കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടതുമായിരുന്നു. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 5792 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 26/ 19-10-20 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അധിക തുക പ്രവൃത്തിയുടെ അളവെടുത്ത അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-9ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-37 കുടുംബശ്രീ ബാലസഭ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ -അപാകതകൾ.-50000/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	കുടുബശ്രീ ബാലസഭ പദ്ധതി
പ്രൊജക്റ്റ് നം.	S0049/19
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. ജ്യോതി സാഗർ.പി.വി., Project Officer, Urban Poverty Alleviation Cell, Ponnani
ചെലവഴിച്ച തുക	50000/-(വികസന ഫണ്ട്)
ട്രഷറി ബിൽ നം.	63/2018-19 dated 21.03.2019

പൊന്നാനി നഗര സഭയുടെ കീഴിലുള്ള വാർഡുകളിലെ ബാലസഭകളിലെ അംഗങ്ങളായ കുട്ടികൾക്ക് ഒരുദിവസത്തെ വിനോദ യാത്ര പരിപാടി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മൊത്തം വാർഡ് സഭയിൽ നിന്നും മിടുക്കരായ രണ്ട് കുട്ടികളെ തെരഞ്ഞെടുത്താണ് ടൂർ പ്രോഗ്രാം നടത്തുന്നതെന്ന് ഫയലിൽ ഉള്ള ഓഫീസ് നോട്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിനോദയാത്രയ്ക്ക് തെരഞ്ഞെടുത്ത രീതിയും, ഏതെല്ലാം ബാലസഭകളിൽ നിന്നും എത്ര കുട്ടികൾ പങ്കെടുത്തു എന്നും ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ല. പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി (ജി.ഒ. എം.എസ്. 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 14-02-2018)പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖയിലും സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലും വിനോദ യാത്രയ്ക്ക് പണം ചെലവഴിയ്ക്കാൻ വ്യവസ്ഥയില്ല. വിനോദ യാത്രയ്ക്ക് തുക ചെലവഴിയ്ക്കാൻ ഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4 തിയ്യതി 13.10.20 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 50000/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

ഭാഗം 3 ഖണ്ഡിക 3(12) കാണുക

1-38 പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾക്ക് ധനസഹായം-മുൻ ധനസഹായം നല്കിയതിന്റെ രേഖകളില്ല.878000/-രൂപ (534000+344000) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ, നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പൊന്നാനി നഗസഭയിലെ ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവരുടെ വീട് പണി പൂർത്തീകരണത്തിനായുള്ള പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധന സഹായം നല്കിയയിനത്തിൽ പ്രൊജക്റ്റ് നം. 357 പ്രകാരം 534000/- രൂപയും, പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം 447 പ്രകാരം 344000/-രൂപയും (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ) നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ നല്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	357	പ്രൊജക്റ്റ് നം.	447
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ലൈഫ് മിഷൻ-പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തവരുടെ വീടുകൾക്ക് ധനസഹായം	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ലൈഫ് മിഷൻ-പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തവരുടെ വീടുകൾക്ക് ധനസഹായം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ തുക : 534000(വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	330000/- bill No.4/18-19/22.05.18 110000/- bill No.4/18-10/30.06.18 20000/- bill No.7/18-19/29.05.18 74000/- bill No.4/18-13/28.07.18	തുക : 344000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	104000/- bill No.20/18-19/13.08.18 240000/- bill No.67/18-19/25.03.19

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താകളുടെ വിവരം താഴെ നല്കുന്നു.

	പ്രൊജക്റ്റ് നം. 357		പ്രൊജക്റ്റ് നം. 447	
ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തുക	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തുക
01	ഷീബ ബാബുകൃഷ്ണൻ	100000	ബിന്ദു	104000
02	കുഞ്ഞാമിനകുട്ടി	65000	ഷീബാ ബാബുകൃഷ്ണൻ	60000
03	വത്സല	30000	ശ്യാമള.സി.എൻ	40000
04	സുജാത	35000	വത്സല	10000
05	മോഹൻദാസ്	100000	സുജാത	40000
06	സൗമിനി	10000+ 20000	സൗമിനി	10000

07	ജാനകി	50000+ 74000	നീലി	40000
08	തങ്ക	50000	ഗൗരി	40000
	ആകെ	534000	ആകെ	344000

പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ കൈപ്പറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇതിനു മുമ്പ് വീട്ടു നിർമ്മാണത്തിന് ഏതെല്ലാം പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം എത്ര രൂപ കൈപ്പറ്റിയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൈപ്പറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പൊന്നാനി നഗര സഭ സെക്രട്ടറിയുടെ എച്ച്2/9714/17 തിയ്യതി 10.01.2019 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം 290000/-രൂപ ശ്രീ. മോഹൻ ദാസിന് (പ്രൊജക്റ്റ് നം. 357 ക്രമ .5) വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ ധനസഹായം നല്കിയെങ്കിലും നാളിതുവരെയും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് പറയുന്നുണ്ട്. വീട് നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതിയും വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെയും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5 തിയ്യതി 13.10.20ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ വിശദീകരണം ലഭ്യമാകുംവരെ 878000/-രൂപ (534000+344000) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-39 ഓലപ്പുര നവീകരണം.-അപാകതകൾ-931500/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഓലപ്പുര നവീകരണം
പ്രൊജക്റ്റ് നം.	295
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. ജ്യോതി സാഗർ.പി.വി., Project Officer, Urban Poverty Alleviation Cell, Ponnani
ചെലവഴിച്ച തുക	931500/-(വികസന ഫണ്ട്)
ട്രഷറി ബിൽ നം.തിയ്യതി	166500/-(26/18-19/26.11.18) 27000/-(27/18-19/26.11.18) 183000/-(28/18-19/28.11.18) 15000/-(29/18-19/12.12.18) 70500/-(30/18-19/12.12.18) 127500/-(31/18-19/12.12.18) 15000/-(33/18-19/12.12.18) 45000/-(34/18-19/28.12.18) 36000/-(37/18-19/23.01.19) 25500/-(40/18-19/29.01.19) 15000/-(42/18-19/27.02.19) 34500/-(51/18-19/27.02.19) 18000/-(55/18-19/01.03.19) 16500/-(56/18-19/13.03.19) 30000/-(60/18-19/15.03.19) 36000/-(61/18-19/15.03.19) 66000/-(66/18-19/25.03.19) 4500/-(71/18-19/25.03.19)

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 621ഗുണഭോക്താകൾക്ക് 1500/-രൂപ വീതം ആകെ 931500/-രൂപ ഓലപ്പുര നവീകരണത്തിനായി ധനസഹായം നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ(എം.എസ്) 22/18 ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ്യതി 14.02.18 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ 7.8 ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണം (7.8.1. തീരദേശം) പ്രകാരം തീരദേശത്ത് വീടുകൾ ഓലമേയാൻ 1500/-രൂപ ധനസഹായം നല്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ തീരദേശവാസികളാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. തീരദേശവാസികളാണ് എന്ന് തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6 തിയ്യതി 13.10.20ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് ചെയ്ത തുക 931500/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-40 വിവിധ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ-വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 13990000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മുൻവർഷങ്ങളിൽ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റി ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീയാക്കാത്തവർക്ക് ആയത് പൂർത്തീയാക്കുന്നതിന് താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	പ്രൊജക്റ്റ് നം.	ചെലവഴിച്ച തുക	ട്രഷറി ബിൽ നം. തിയ്യതി	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
ഭവന നിർമ്മാണം വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	47/19	5156000	2464000/-(3-2018-19/22.05.18) 990000/-(6-2018-19/29.05.18) 484000/-(8-2018-19/12.06.18) 268000(11-2018-19/30.06.18) 290000(14-2018-19/30.07.18) 260000(19-2018-19/13.08.18) 252000(21-2018-19/14.11.18) 148000(24-2018-19/14.11.18)	191
ഭവന നിർമ്മാണം വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	48/19	7855000	3506000 (1-2018-19/16.05.18) 680000 (2-2018-19/22.05.18) 710000 (5-2018-19/29.05.18) 420000(9-2018-19/12.06.18) 40000 (12-2018-19/28.07.18) 58000 (15-2018-19/30.07.18) 470000 (17-2018-19/30.07.18) 114000 (22-2018-19/14.11.18) 1540000 (52-2018-19/28.02.19) 138000 (57-2018-19/15.03.19) 120000 (58-2018-19/15.03.19) 59000 (62-2018-19/15.03.19)	203
E.M.S.ഭവന പദ്ധതി വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	200	979000	344000 (16-2018-19/30.07.18) 263000 (18-2018-19/06.08.18) 104000 (23-2018-19/14.11.18) 199000 (25-2018-19/14.11.18) 4000 (32-2018-19/12.12..18) 65000 (38-2018-19/28.01.19)	244

എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുൻവർഷങ്ങളിൽ ധനസഹായം ലഭിച്ച ഭവന പദ്ധതികളെ കുറിച്ചോ, നല്കിയ ധനസഹായത്തെ സംബന്ധിച്ചോ ഉള്ള വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ നിന്നോ രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നോ ലഭ്യമല്ല. മാത്രവുമല്ല മുൻവർഷങ്ങളിൽ ധനസഹായം ലഭിച്ച മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ധനസഹായം നല്കിയിട്ടുമില്ല. പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ കാഷ് ബുക്ക് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ധന സഹായത്തിന് തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നല്കിയ ധനസഹായം സംബന്ധിച്ച് വിവരം താഴെ കൊടുത്ത പട്ടിക പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന്കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	മുൻവർഷങ്ങളിൽ ധനസഹായം നല്കിയ പ്രൊജക്റ്റ്	മുൻ വർഷ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദനീയമായ പരമാവധി ധനസഹായം	മുൻ വർഷ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം നല്കിയ ആകെ ധനസഹായം	2018-19 പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം കണക്കാക്കിയ/നല്കിയ ധനസഹായം	
				കണക്കാക്കിയത്	നല്കിയത്

പ്രൊജക്റ്റുകളെ സംബന്ധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 44 തിയ്യതി 23.10.2020) നല്കിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 13990000-രൂപ (5156000+7855000+979000) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-41 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - അവലോകനം

2018-19 വർഷത്തിൽ നഗരസഭയിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആകെ 257 പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും 140 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതികളിൽ 54ശതമാനവും ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ പദ്ധതി	257	ആകെ അടങ്കൽ	196651048
നടപ്പിലാക്കിയത്	140	ചെലവ്	75894488
ശതമാനം	54.47	ചെലവ് ശതമാനം	38.60

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകളിൽ 81 എണ്ണവും സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകളായിരുന്നു. എന്നാൽ അവയിൽ 14 പ്രൊജക്ടുകൾ ഈ വർഷവും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. സ്പിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ അതേ വർഷം തന്നെ പൂർത്തിയാക്കണമെന്ന സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാൻ നഗരസഭക്കായിട്ടില്ല. സംസ്ഥാന സർക്കാരിൽ നിന്നും നഗരസഭക്ക് ലഭിക്കുമായിരുന്ന ഗ്രാന്റ് തുക നഷ്ടപ്പെടുന്നതിനും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ ഈ അനാസ്ഥ കാരണമായി.

പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രൂപീകരണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും സുപ്രധാന പങ്ക് വഹിക്കാൻ കഴിയുന്ന പൊതുമരാമത്ത് സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റി ഫലപ്രദമായി പ്രവൃത്തിക്കാതിരുന്നത് വഴിയാണ് മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ നഗരസഭ പിന്നോക്കം പോകാൻ ഇടയായത്.

റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയില്ല

ഓരോ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും നിർബന്ധമായും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കണമെന്നും, ഏതൊരു റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രൊജക്ടിനൊപ്പവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിൽ പ്രൊജക്ടിലൂടെ നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പ്രത്യേക നിറത്തിൽ അടയാളപ്പെടുത്തി സമർപ്പിക്കണമെന്നും പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഒരു പ്രവൃത്തിയിലും ഈ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചതായി കണ്ടില്ല.

കൂടാതെ നഗരസഭയുടെ ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് മുൻഗണനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു മെയിന്റനൻസ് പ്ലാനും നഗരസഭ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാരണങ്ങളാൽ തന്നെ മേൽ വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട ഏറ്റവും അനിവാര്യമായ പ്രൊജക്ടുകളാണോ നടപ്പാക്കിയത് എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും തയ്യാറാക്കുകയും, പ്രസ്തുത രേഖകളും സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടും അടിസ്ഥാനമാക്കി മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ മാത്രം പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കാൻ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതും ആയത് പ്രകാരമാണ് പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ഫയലുകൾക്ക് വൗച്ചർ നമ്പർ നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി ഫയലുകളിൽ ബിൽ നമ്പർ /ചെക്ക് നമ്പർ എന്നിവയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തി ഫയലുകൾ കാഷ് ബുക്ക് ബിൽ ബുക്ക് എന്നിവയുമായി ഒത്ത് നോക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

2. പ്രവൃത്തി ഫയലുകളിൽ മിക്കതിലും കരാറുകാർക്ക് സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ, ബിൽ കോപ്പി,സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് എന്നിവ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല.

3. കാഷ് ബുക്കിൽ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കാഷ് ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ടി. ആർ 7Aകാഷ് ബുക്ക് അല്ല ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നത്.

5. സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, EMD രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

6. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ, എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ എല്ലാ കോളങ്ങളും പൂരിപ്പിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 19.1.2017 ലെ ഇ7/11350/15/CE/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്ററുകൾ

കാലികമാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമ നിധി കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കിയില്ല.

1996 ലെ The Building and other construction workers' welfare cess Act പ്രകാരം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ മൂല്യത്തിന്റെ ഒരു ശതമാനം ബന്ധപ്പെട്ട വർക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും വസൂലാക്കി വർക്കേഴ്സ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം വസൂലാക്കി നൽകുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം ഇതിന്റെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഇനത്തിൽ അതാത് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഈടാക്കാവുന്നതാണ് (The Building and other construction workers' welfare cess Act,1996 Section 3-3).

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നഗരസഭ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതത്തിൽ നിന്ന് കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കാതെ (7589രൂപ)മുഴുവൻ തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട ബോർഡിൽ അടവാക്കിയിരിക്കുകയാണ്. ഭാവിയിൽ കളക്ഷൻ ചാർജ് കുറവ് ചെയ്ത് മാത്രം ക്ഷേമ നിധി വിഹിതം അടവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- അർഹമായതിലും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് 43/19
നിർവ്വഹണം- ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ 69,50,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ആകെ ചെലവ് - 69,49,700 രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 1/8.6.18- 12,30,700 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 6/5.1.19- 495,000 രൂപ,ബിൽ നമ്പർ - 10/16.2.19- 19,80,000 രൂപ,ബിൽ നമ്പർ - 11/16.2.19- 19,80,000 രൂപ,ബിൽനമ്പർ 12/28.2.19- 12,64,000 രൂപ)

സ.ഉ (കൈ)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ , തിയ്യതി 14.02.2018 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിമൂന്നാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതികളുടെ സബ്സിഡി-ധനസഹായം-അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.1.6 (എ), (ബി) എന്നിവ പ്രകാരം ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന സ്കോളർഷിപ്പ്,ബത്ത എന്നിവ അനുവദിനീയമായ നിരക്കിൽ അധികരിച്ച് നൽകിയതിനാൽ 35300 രൂപ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിശദാംശങ്ങൾ ഭാഗം 3 ൽ ഖണ്ഡിക 3-11 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-43 പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളിലെ പൊതു അപാകതകൾ

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 6 സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെ 14 പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.141.89 ലക്ഷം അടങ്കലിൽ 129.17 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ടുകളിലെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള പൊതുവായ അപാകതകൾ താഴെ പരാമർശിക്കുന്നു.

1.പ്രൊജക്ട് 363 /19 പഠനമുറി -2018-19(അടങ്കൽ 11,00,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി

ചെലവ് - 5,50,000 രൂപ), പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 70 /19 പഠനമുറി -2018-19(അടങ്കൽ 30,00,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി,ചെലവ് - 25,50,000 രൂപ) എന്നീ പ്രൊജക്ടുകളിൽ പഠനമുറി നിർമ്മിച്ചതിന് 1 ലക്ഷം രൂപ വീതം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.സ.ഉ (കൈ)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തിരുവനന്തപുരം തിയ്യതി 14.02.2018 സബ്സിഡി-ധനസഹായം -അനുബന്ധവിയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.17 പ്രകാരം പട്ടികജാതി / പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നിശ്ചിത മാനദണ്ഡപ്രകാരം പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 2 ലക്ഷം രൂപവരെ നൽകാവുന്നതാണ്.പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിന് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 1ലക്ഷം രൂപ വീതം നൽകുന്നതിനാണ് നഗരസഭ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കിയത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരമുള്ള അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

എ. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല ധനസഹായം നൽകിയത്.

ബി. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 36/22.10.20 ന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഓവർസിയർ നൽകിയ പൂർത്തീകരണ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ധനസഹായം നൽകിയതെന്നും മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. എന്നാൽ എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഓവർസീയറുടെ പൂർത്തീകരണ റിപ്പോർട്ടോ, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രൊജക്ട് 64/19 പി.ജി, ഡിഗ്രി,ഡിപ്ലോമ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്(അടങ്കൽ 4,80,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി,ചെലവ് - 4,54,880 രൂപ, ട്രഷറി ബിൽ 39/12.12.18)
ഈ പ്രൊജക്ടിൽ 16 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.

എ).സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം എസ്)നം. 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തി.14.02.2018 ഖണ്ഡിക 7.2.8 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വകുപ്പ് മുഖേന സമാന ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജറാക്കുന്നവർക്കാണ് ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കേണ്ടത്. പ്രസ്തുത സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ലാതെയാണ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.പട്ടികജാതി വകുപ്പ് മുഖേന ഈ ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനാൽ ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ഒരു തവണ മാത്രമേ ആനുകൂല്യം നൽകാവൂ എന്ന വ്യവസ്ഥ ലംഘിക്കപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ ഇത് ആവശ്യമാണ്.

ബി). ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 37/22.10.20 ന് പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് മുഖേന ലാപ്ടോപ്പ് നൽകുന്നത് പ്രൊഫഷനൽ കോഴ്സിന് പഠിക്കുന്നവർക്ക് മാത്രമാണ് എന്നും അതിനാലാണ് പ്രത്യേകമായി സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാതിരുന്നത് എന്നുമാണ്.

3. പ്രൊജക്ട് 359/19 പത്താം ക്ലാസ്സ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ(അടങ്കൽ 2,50,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി,ചെലവ് - 2,41,150 രൂപ,ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ -1/22.5.18)
പത്താം ക്ലാസ്സ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ 50വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്(27 ആൺകുട്ടികൾ,23 പെൺകുട്ടികൾ) സഫാരി സൈക്കിൾസ് മലപ്പുറം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സൈക്കിളുകൾ വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

എ).സ്കൂൾ അധികൃതർ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യണമെന്ന് സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ മാർഗ്ഗ രേഖയും സംബന്ധിച്ച ഉത്തരവ് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. അപ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖകൾ ഇല്ല.

ബി). ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ഒരിക്കൽ മാത്രമേ ഈ ആനുകൂല്യം നൽകാവൂ. പട്ടികജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗ വകുപ്പിൽ നിന്നോ മറ്റേതെങ്കിലും സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നോ ഇതേ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചവർ അർഹരല്ല. വകുപ്പിൽ നിന്നും ഇതേ ആനുകൂല്യം നൽകിട്ടില്ല എന്ന് വകുപ്പ് ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം. ഇക്കാര്യങ്ങൾ ഉറപ്പു വരുത്തിയ വിവരം ലഭ്യമല്ല

സി). ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 38/22.10.20 ന് സ്കൂൾ അധികൃതർ നൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയത് എന്നും മറ്റ് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതുമാണ് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1.പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിൽ നിന്നും സമാനമായ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്ന സംഗതിയിൽ നഗരസഭയുടെ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ തന്നെ ആയതിനാൽ ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിൽ ഇരട്ടിപ്പ് ഉണ്ടാകുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി അക്കാര്യം ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2.വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സൈക്കിൾ നൽകുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ ആനുകൂല്യം സ്കൂൾ അധികതർ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

3.ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാക്കി പ്രൊജക്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-44 ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുൾ- പൊതു അപാകതകൾ

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 13 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിൽ 11പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 204.78ലക്ഷം അടങ്കലിൽ 193.90 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ടുകളിലെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള പൊതുവായ അപാകതകൾ താഴെ പരാമർശിക്കുന്നു.

1.കേന്ദ്ര ഫണ്ടിൽ നിന്നും പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനായി ലഭിച്ച തുകകളുടെ വിവരം കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2.ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

നഗരസഭയിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ തരം ഫണ്ടുകളും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ കാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും മുഴുവൻ പ്രൊജക്ടുകളിലും ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഇക്കാര്യം തുടർന്നുള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-45 പ്രിൻസിപ്പാൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യാഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുൾ- പൊതു അപാകതകൾ

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം തൃക്കാവ് ഗവ.ഹയർസെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ പ്രിൻസിപ്പാൾ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 4 സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെ 13 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിൽ 9 പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 72.95 ലക്ഷം അടങ്കലിൽ 36.33 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പ്രൊജക്ടുകളിലെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള പൊതുവായ അപാകതകൾ താഴെ പരാമർശിക്കുന്നു.

1.തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനായി ലഭിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിവരം കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2.ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഇല്ല.

നഗരസഭയിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ തരം ഫണ്ടുകളും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ കാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും മുഴുവൻ പ്രൊജക്ടുകളിലും ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഇക്കാര്യം തുടർന്നുള്ള പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ പാലിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-46 വർക്കിംങ് ഗ്രൂപ്പ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമല്ല

നഗരസഭയിലെ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റികളുടെയും അവയുടെ പരിധിയിൽ വരുന്ന വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെയും മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരമുള്ള വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന് ശേഷം വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രൊജക്റ്റ്ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വിവിധ വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മിനുട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിങ്ങ് സംബന്ധിച്ച് ചർച്ചകളോ തീരുമാനങ്ങളോ ഉണ്ടായിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

2. വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ 2018-19സാമ്പത്തിക വർഷം രണ്ട് തവണ മാത്രമെ യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുള്ളൂ.

3. വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ അപൂർണമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

4. ഭൂരിഭാഗം വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്സുകളിലും തീരുമാനങ്ങൾ എഴുതി ചേർത്ത ശേഷം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ആധികാരികമാക്കുന്നില്ല.

വികസനലക്ഷ്യങ്ങൾ സാധ്യമാക്കുന്ന രീതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനം ഉത്തരവാദിത്തത്തോടെ ഓരോ മേഖലയിലെയും വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് പറയാനാവില്ല.വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ തങ്ങളിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് കൂടുതൽ ഫലപ്രദമായി പ്രവർത്തനം ഉണ്ടാവേണ്ടതും പ്രൊജക്ടുകളുടെ ആസൂത്രണ നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളിൽ നഗരസഭയുടെ വിഭവവിനിയോഗം കാര്യക്ഷമമായും ഫലപ്രദമായും നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നു എന്ന്

ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രത്യക ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിൽ അനിവാര്യമാണ്. അപാകത ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-47 പദ്ധതികൾ യഥാസമയം നടപ്പിലാക്കിയില്ല - നഗരസഭക്ക് 4.07 കോടി രൂപ നഷ്ഷപ്പെട്ടു

നഗരസഭക്ക് പ്ലാൻഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ആകെ ലഭിച്ച 24.13 കോടി രൂപയിൽ 4.07കോടി രൂപ, സമയബന്ധിതമായി പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാത്തതിനാൽ ലാപ്സാവുകയുണ്ടായി. നഗരസഭയുടെ വികസനത്തിനും, പശ്ചാത്തല സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുന്നതിനും വേണ്ടി ഉപയോഗപ്പെടുത്താമായിരുന്ന തുകയാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ കാര്യക്ഷമത ഇല്ലായ്മയും വേഗക്കുറവും കാരണം നഷ്ടപ്പെടാനിടയായത്.

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ നഗരസഭക്ക് സർക്കാർ ധനസഹായമായി ബഡ്ജറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം ആകെ 24,13,88,000 രൂപ വരവുണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ ഇതിൽ 20,06,23153 കോടി രൂപയുടെ പ്രൊജക്ടുകൾ മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ പ്രൊജക്ടുകൾ 2018 മാർച്ച് മാസത്തിൽ തന്നെ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിക്കുകയും സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ആരംഭിച്ചതുമാണ്. എന്നിട്ടും പദ്ധതികൾ പലതും പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റികളും വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പുകളുമൊന്നും മേൽ നോട്ടം വഹിക്കുകയോ, ഫലപ്രദമായി ഇടപെടുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല എന്നും ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. വാർഡ് സഭകളിൽ നിന്ന് ഉയർന്ന് വരുന്നതാണ് ഓരോ പദ്ധതികളും എന്നതിനാൽ രൂപീകരിച്ച പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതിരിക്കുന്നത് ജനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ വാഗ്ദാനം ലംഘിക്കുന്നതിന് തുല്യമാണ്. ഇത് ജനങ്ങളെ വാർഡ് സഭകളിൽ നിന്നും, നഗരസഭയുടെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ പങ്കാളികളാവുന്നതിൽ നിന്നും പിന്നോട്ട് നിൽക്കുന്നതിനും ഇടയാക്കുന്നു. (2018-19) ൽ ഇത്തരത്തിൽ 4 കോടിയിലധികം രൂപ ലാപ്സായിട്ടുണ്ട് എന്നത് നഗരസഭ ഇക്കാര്യത്തിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധപതിപ്പിക്കുന്നില്ല എന്നതിന് തെളിവാണ്.

ജനങ്ങളുടെ സഹകരണത്തോടെ വാർഡ് സഭകളും വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പുകളുമൊക്കെ ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ലഭ്യമായ ഫണ്ടുകൾ മുഴുവൻ വികസന പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണ സമിതിയും ജീവനക്കാരും ഒത്തൊരുമിച്ച് പ്രവൃത്തിച്ച് പദ്ധതി പണം മുഴുവൻ ചെലവഴിക്കാൻ ഊർജ്ജിത ശ്രമം നടത്തേണ്ടതും വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരത്തിൽ പണം ലാപ്സാവുന്നത് ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതുമാണ്.

പദ്ധതി ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വരവ്	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	93025605	90398328	2627277
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	22065000	22045300	19700
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	13527000	9979938	3547062
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	18773000	14626348	4146652
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	93997000	63573239	30423761
ആകെ	241387605	200623153	40764452

നഗരസഭയിലെ വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രൊജക്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പദ്ധതികൾ	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം
ICDS സൂപ്പർവൈസർ	13	11	20478000	19390524	94.7
സെക്രട്ടറി	60	43	67795253	50714012	74.80

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	10	7	4235680	3729015	88.04
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	14	14	14189587	12917145	91.3
വെറ്ററിനറി സർജൻ	9	9	2962645	2683018	90.56
പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ:ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ	13	9	7295000	3633220	49.8
സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	2	2	4888960	4363960	89.26
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	257	140	196651048	75894488	38.60
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ	1	1	300000	300000	100
പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ - ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ	8	8	21431075	21099500	98.45
കൃഷി ഓഫീസർ	10	9	10042368	6641072	66.13
ആകെ	397	253	350269616	201365954	57.49

1-48 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി - നിശ്ചിത ദിവസത്തിനകം കരാർ ഒപ്പ് വെക്കാത്തതിന് നിയമാനുസൃതമായ പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

2012ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 2009-6പ്രകാരം ഒരു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചാൽ പ്രസ്തുത കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റേഡ് പോസ്റ്റ്/കൊറിയർ/ഇ-മെയിൽ മുഖേന സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതാണ്.രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തീയ്യതി നോട്ടീസ് കൈപറ്റിയ തീയ്യതിയായി കണക്കാക്കുമെന്നും, സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് ലഭിച്ച് 14ദിവസത്തിനകം ഇത് സംബന്ധിച്ച കരാർ ഒപ്പ് വെക്കണമെന്നും 14ദിവസം കഴിഞ്ഞ് 10ദിവസം വരെ കരാർ തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം പിഴ ഒടുക്കി കരാർ വെക്കാവുന്നതാണെന്നും ഖണ്ഡികയിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ഇക്കാര്യം സെലക്ഷൻ നോട്ടീസിൽ ഉൾപെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കകം കരാർ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഒരു ശതമാനം പിഴ ഈാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയ്യതി	കരാർ ഒപ്പ് വെച്ച തീയ്യതി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
മുക്രി വീട്ടിൽ മുത്തുള്ളി പറമ്പ് നടപ്പാത, ഈഴവതിരുത്തി PHC കരിയന്തറ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് 20 (346 /19) കരാർ 103/17-18 Dt. 24.2.2018 തുക 977772 ഭരണാനുമതി 1/30.5.2017	31.12.2017	24.2.2018	9772

സാങ്കേതികാനുമതി 68063/5.8.2017 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. റിജിൻ.എ ബിൽ 2/23.5.2018 /തുക 977772 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 63/17-18 DSR 2016 Cost index 40.2%			
ബ്രദേഴ്സ് മില്ല് റോഡ് റീ സർഫേസിങ് വാർഡ് 43 (409 /19) കരാർ 98/17-18 Dt. 16.2.2018 തുക 842224 ഭരണാനുമതി 1/30.5.2017 സാങ്കേതികാനുമതി 69916/3.8.2017 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. മുജീബ് റഹ്മാൻ.സി ബിൽ 24/21.6.2018 /തുക 842224 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) അളവ് പുസ്തകം 45/17-18 DSR 2016 Cost index 40.2%	12.12.2017	16.2.2018	8422
ഹാജ്യർപറമ്പ് പുത്തൻകുളം റോഡ് ഇൻർലോക്ക് (340 /19) കരാർ 99/17-18 Dt. 16.2.2018 തുക 564205 ഭരണാനുമതി 2017/70049 /1.8.2017 തുക 600000 സാങ്കേതികാനുമതി 51271/2017-18 Dt. 4.8.2017 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. മുജീബ് റഹ്മാൻ ബിൽ 15/23.5.2018 തുക 537251 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 81/17-18 DSR 2016 Cost index 40.2%	31.12.2017	16.2.2018	5642

ആകെ 23836

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 40/22.10.2020 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-49 ആശ്രയ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ആശ്രയ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ കാണിച്ച അപാകതകൾ കാണുകയുണ്ടായി. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയും ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ആശ്രയ പദ്ധതിക്കായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ചെക്ക് നമ്പർ 922463/ 29.3.2019പ്രകാരം 71716 രൂപ പിൻവലിച്ച് സപ്ലൈകോ എടപ്പാൾ (ത്രിവേണി മെഗാ മാർട്ട്) ഷോറൂമിൽ നിന്ന് ഭക്ഷ്യധാന്യങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 61348 രൂപക്ക് സപ്ലൈകോയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ കംപ്യൂട്ടർ പ്രിന്റഡ് ബില്ല് ഉണ്ട്. എന്നാൽ 10368 രൂപയുടെ ബില്ല് പഴയ മാതൃകയിലുള്ള അച്ചടി ബിൽ ആണ്. അതിൽ ബിൽ നമ്പർ, തീയ്യതി, സ്ഥലം എന്നിവ അച്ചടിച്ചിട്ടില്ല. 71716 രൂപയുടെ കൈപറ്റ്, ഭക്ഷ്യധാന്യങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവയും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ചെക്ക് നമ്പർ 922461/ 5.2.2019 പ്രകാരം 117000 രൂപ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 80090 ക്ക് സപ്ലൈകോ ഷോറൂമിൽ നിന്ന് ഭക്ഷ്യധാന്യങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ബില്ല് പഴയ മാതൃകയിലുള്ള അച്ചടി ബിൽ ആണ്. അതിൽ ബിൽ നമ്പർ, തീയ്യതി, സ്ഥലം എന്നിവ അച്ചടിച്ചിട്ടില്ല. 80090രൂപയുടെ കൈപറ്റ്, ഭക്ഷ്യധാന്യങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവയും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.ചെക്ക് നമ്പർ 922462/11.2.2019 പ്രകാരം 15300 രൂപ മരുന്ന് വാങ്ങിക്കാനായി പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 6075 രൂപയുടെ മരുന്ന് വാങ്ങിയ ബില്ല് മാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയത്. അവശേഷിക്കുന്ന 9225 രൂപയുടെ ചെലവ് വിവരം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4. ആശ്രയ പദ്ധതിക്കായുള്ള പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്കിന്റെ ചന്തപ്പടി, പൊന്നാനി ശാഖയിലെ 4340000100106544 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 8.6.2020 ന് 1131720 രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പദ്ധതി പണം ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. പ്രൊജക്റ്റിന്റെ കാലാവധി കഴിഞ്ഞെങ്കിൽ തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്.

5. ആശ്രയ പദ്ധതി പ്രൊജക്റ്റ്, അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 161031രൂപ (7176+80090+9225) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 24 / 19.10.2020 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-50 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ, ഡയാലിസിസ് സെന്റർ എന്നിവയിലേയ്ക്കും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ)നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രമേഹമെത്തും മുമ്പേ, പരിരക്ഷ എന്നീ പദ്ധതികൾക്കുമായി കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിൽ നിന്ന് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് അവരുടെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം പണം മുൻകൂർ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ്	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.	ബിൽ / ചെക്ക് നം.	തുക
S0082/19 താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റലിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	PRF 2039/01.11.18	16/18-19 / 15.11.18 (MG-NR)	3,70,267
	PRF 4460/11.02.19	30/18-18 / 19.02.19 (MG-NR)	30,187
	PRF 4701/23.02.19	34/18-19 / 08.03.19 (MG-NR)	99,546
S0082/19 ഡയാലിസിസ് സെന്ററിലേയ്ക്ക് മരുന്നും സർജിക്കൽസും വാങ്ങൽ	PRF 1991/30.10.18	17/15.11.18 (വികസന ഫണ്ട്)	4,45,391
	PRF 3970/19.01.19	25/18-19 / 22.01.19 (വികസന ഫണ്ട്)	54,609
S0021/19 പ്രമേഹമെത്തും മുമ്പേ	PRF4214/31.01.19	29/18-19 / 14.02.2019	2,00,000

		(വികസന ഫണ്ട്)	
SO081/19 പരിരക്ഷ (പ്രൈമറി)	PRF 1483/03.10.18	11/18-19 / 11.10.18 (വികസന ഫണ്ട്)	2,50,740
	PRF4822/26.02.19	32/18-19 / 08.03.19 (വികസന ഫണ്ട്)	1,06,572
740SO022/19 പരിരക്ഷ (സെക്കന്ററി)	PRF1990/30.10.18	18/18-19 / 23.11.18 (വികസന ഫണ്ട്)	40,550
ആകെ			15,97,862

മരുന്ന് ലഭ്യമായ വിവരം ഫയലിൽ ഇല്ല. മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (41/22.10.2019)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 15,97,862 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-51 നോൺ അവൈലബിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നിർദ്ദിഷ്ട രൂപത്തിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ), ഫണ്ട് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്(നോൺ റോഡ്) താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റലിലേയ്ക്കും പ്രമേഹമെത്തും മുമ്പേ എന്ന പദ്ധതിയ്ക്കും (പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ യഥാർത്ഥത്തിൽ ആശുപത്രിയിലേക്ക് വാങ്ങുന്ന മരുന്നുകളാണ്) മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്ന പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നും നോൺ അവൈലബിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ കെ.എം.എസ്.സി.എൽ.ന്റെ ജില്ലാ മരുന്ന് ഡിപ്പോയിൽ വിതരണത്തിന് മരുന്ന് ഇല്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയത് മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കപ്പെട്ടതല്ല. ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും ലഭിച്ച / ലഭിക്കാവുന്നവയ്ക്ക് പുറമെ ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനാണ് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പദ്ധതി പണം ചെലവഴിക്കേണ്ടത്. പ്രസ്തുത കാര്യം വ്യക്തമാക്കുന്ന ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം (14.02.2018ലെ സ.ഉ(കൈ)22/2018/തസ്വഭവ നമ്പർ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക7.5.3 പ്രകാരമുള്ളത്) ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കപ്പെട്ട നോൺ അവൈലബിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (41/22.10.2019)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നോൺ അവൈലബിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കി മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-52 ഹരിത ഭവനം അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ഹരിത ഭവനം
പ്രൊജക്ട് നം.	SO051/19
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി ഓഫീസർ
ചെലവഴിച്ച തുക	407500/-(വികസന ഫണ്ട്)
ട്രഷറി ബിൽ നം.	35500/- 36/2018-19 dated 21.03.2019 372000/-39/2018-19 dated 26.03.2019

തെങ്ങിൻ തടങ്ങൾ തുറന്ന് പുതയിടൽ, മഴക്കുഴി, മഴവെള്ള സംഭരണി, വളക്കുഴി, മാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപാധികൾ, ജൈവ പച്ചക്കറി, ടെറസ്സ് കൃഷി, പശു, ആട്, കോഴി വളർത്തൽ, എൽ.ഇ.ഡി. ബൾബുകളുടെ ഉപയോഗം, തുടങ്ങിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയ 25 സെന്റിൽ കുറയാത്ത ഭൂമിയുള്ള ചെറുകിട നാമമാത്ര കർഷകർക്ക് തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപന തല മിഷൻ ടീം പരിശോധിച്ച് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വിവിധ സബ്സിഡികൾ പ്രത്യേകമായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ളവയ്ക്കും അതും അതിലുപരിയായ

പ്രവർത്തനങ്ങൾ പ്രൊജക്റ്റിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന സബ്സിഡിയും കർഷകരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതാണ് പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങളും പ്രവർത്തനങ്ങളും.

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം 43 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 10.05.2018ന് ചേർന്ന വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ മിഷൻ ടീം പരിശോധിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തി സബ്സിഡികൾ നല്കാവുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടീം പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. Agriculture, Veterinary, Rainwater conservation, Waste Management, Energy Conservation എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാണ് സബ്സിഡി നല്കിയതെന്ന് ലഭ്യമായ ചെലവു പത്രികയിൽ നിന്നും വ്യക്തമാവുന്നത്. ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രൊജക്റ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രവൃത്തി ചെയ്തുവോ എന്ന് ഫയലിൽ നിന്നും വ്യക്തമല്ല. ശരിയായ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്താതെയാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സബ്സിഡി നല്കിയിരിക്കുന്നത്. ജി.ഒ(എം.എസ്.)22/2018 തസ്വഭവ 14.02.2018 (6.1 കൃഷി (20) പ്രകാരമുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22/19-10-20 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

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]

3-1 ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാൾ - സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് 249612 രൂപ അധികം നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഡ്രൈനേജിന്റെ വശങ്ങൾ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ള സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് DSRഡാറ്റ 4.3.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഡ്രൈനേജിന് വേണ്ടി ഒന്നാം ഇനമായി എർത്ത് വർക്ക് ചെയ്ത് മണ്ണ് ഒഴിവാക്കിയ ശേഷമാണ് ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാൽ ഫൗണ്ടേഷൻ പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ DSRഡാറ്റ 4.3.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് മാത്രമാണ് ഇവിടെ സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകാവുന്നത്. ലിന്റൽ, ബീം എന്നിവയുടെ സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ- DSR 5.9.5- ഡാറ്റയിലും ഉയർന്ന നിരക്കാണ് 4.3.2 പ്രകാരമുള്ള ഡാറ്റയിൽ ഉള്ളത്. അത്രയൊന്നും മനുഷ്യ അധ്വാനവും, മെറ്റീരിയൽസും ഡ്രൈനേജ് സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ശരാശരി 0.70cm ഉയരം മാത്രമാണ് ഇവിടെ സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിയുടെ ഉയരം വരുന്നത്.മാത്രമല്ല, നഗരസഭയിൽ നടപ്പാക്കിയ കറുകതിരുത്തി ചുവന്ന റോഡ് റീ സർഫേസിങ് രണ്ടാം ഘട്ടം (430 /19), ബീരാൻ മിൽ ഡ്രൈനേജ് രണ്ടാം ഘട്ടം നിർമ്മാണം (431/19), ഈഴുവതിരുത്തി Scകോളനി ഡ്രയിൻ കം ഫുട്പാത്ത് വാർഡ് 9 (470 /19)എന്നീ പ്രവൃത്തികളിൽ 4.3.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് മാത്രമാണ് ഡ്രൈനേജ് സൈഡ് വാൾ സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 39 /22.10.2020 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ 249612 രൂപ തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എസ്റ്റിമേറ്റ് മേൽ പരിശോധന നടത്തി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
വില്ലേജ് ഓഫീസ് -ജങ്കാർ റോഡ് നവീകരണം വാർഡ് 1 (371 /19)	199.20m^2	93987 (@471.82 11.11% ടെണ്ടർ കുറവ് കിഴിച്ച ശേഷം)	48149 @241.71 11.11% ടെണ്ടർ	45838

കരാർ 1/17-18 Dt. 1.12.2017 തുക 884977 ടെണ്ടർ കുറവ് 11.0% ഭരണാനുമതി 1/30.5.2017 തുക 1000000 പുതുക്കിയ സാങ്കേതികാനുമതി 448457A/30.4..2018 തുക 1000000 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. KV ഫിറോസ് ബിൽ 39/26.11.2018തുക 882073 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 21/18-19 DSR 2016 Cost index 40.2%		എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് 530.80/m^2	കുറവിന് ശേഷം DSRപ്രകാരം നിരക്ക് 271.92/8M2		
കക്കോള്ളി ഡ്രയിനേജ് മേനക്കുത്ത് നടപ്പാത, അച്ചാരത്ത് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് (400 /19) കരാർ 46/17-18 Dt. 6.1.2018 തുക 770784 ടെണ്ടർ കുറവ് 14.34% ഭരണാനുമതി 69418/2017Dt 24.7.2017 തുക 1000000 സാങ്കേതികാനുമതി 69438/17-18 Dt. 27.07.2007 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. TV ഷാലു ബിൽ 72/20.3.2019 തുക 763007 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 3/18-19 DSR 2016 Cost index 37.25%	75.89m^2	33780 (@445.12ഐറ്റം റേറ്റ് കോൺട്രാക്റ്റ് പ്രകാരം കരാറുകാരൻ ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്, 14.34% below) എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് 519.63/m^2	17305 @228.03/എം2 14.34% ടെണ്ടർ കുറവിന് ശേഷം ഡി.എസ്.ആർ. പ്രകാരം നിരക്ക് 266.20/എം2	16475	
ഡേവിസൺ തിയേറ്റർ ഡ്രയിനേജ് നിർമ്മാണം Ward 20,21 (396/19)കരാർ 52/17-18 Dt. 6.1.2018 തുക	170.64^{m2}	64502 (@378 28.79% ടെണ്ടർ കുറവ് കിഴിച്ച ശേഷം)	40063 (@234.78/എം2) 13.66%ടെണ്ടർ കുറവിന് ശേഷം	39892	

791988 ടെണ്ടർ കുറവ് 13.66% ഭരണാനുമതി 1/Dt 30.5.2017 തുക 1000000 സാങ്കേതികാനുമതി 49140/17-18 Dt. 3.08.2017 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. TV ഷാലു ബിൽ 37/27.11.2018 തുക. 621342 അളവ് പുസ്തകം 91/17-18 DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 40.2%		എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് 530.80/m^2	ഡി.എസ്.ആർ. പ്രകാരം നിരക്ക് 271.92/എം2	
ആവിക്കുളം റോഡ് ഡ്രൈൻ കം ഫൂട്ട്പാത്ത് നിർമ്മാണം വാർഡ് 35 (221 /19) കരാർ 77/18-19 Dt. 23.10.2018 തുക 679814 ടെണ്ടർ കുറവ് 0.69% ഭരണാനുമതി 1/2.6.2018 തുക 687000 സാങ്കേതികാനുമതി 80400/2018-19 Dt. 21.6.2018 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. TV.ഷാലു . ബിൽ 137/27.3.2019 തുക 545276 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 133/18-19 DSR 2016 Cost index 37.25%	87m^2	45153 (@519 ടെണ്ടർ കുറവ് കിഴിച്ച ശേഷം) എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് 519.63/m^2	22999 @264.36/എം2 0.69% ടെണ്ടർ കുറവിന് ശേഷം ഡി.എസ്.ആർ. പ്രകാരം നിരക്ക് 266.20/എം2	22154
മേഘ ഇടവഴി ഡ്രൈൻ കം ഫൂട്പാത്ത് നിർമ്മാണം (376/19) ഫണ്ട് - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് കരാർ 8/17-18 Dt. 8.12.2017 തുക 887190.71 ടെണ്ടർ കുറവ് 11.08%	186.93m^2	88230 (@472 11.08% ടെണ്ടർ കുറവ് കിഴിച്ച ശേഷം) എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് 530.80/m^2	45198 (@241.79/എം2 11.08% ടെണ്ടർ കുറവിന് ശേഷം ഡി.എസ്.ആർ. പ്രകാരം നിരക്ക് 271.92/എം2	43032

ഭരണാനുമതി 1/Dt 30.5.2017 തുക 1000000 സാങ്കേതികാനുമതി 48342/17-18 Dt. 3.08.2017 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. ടി.വി ഷാജേഷ് ബിൽ 35/13.11.2018 തുക 502753 ഒന്നാം പാർട്ട് ബിൽ 247290 (റിട്ടൻഷൻ കുറച്ച ശേഷം 2017-18ൽ നൽകിയത്) റിട്ടൻഷൻ തുക - വൗച്ചർ 56/8.8.2019 തുക <u>22180</u> ആകെ 772223 അളവ് പുസ്തകം 55/17-18 DSR 2016 Cost index 40.2%				
മുക്കാടി ഡ്രൈൻ കെ ഫുട്പാത്ത് നിർമ്മാണം (410/19) കരാറുകാരൻ ശ്രീ. KV ഫിറോസ് കരാർ 4/17-18 Dt. 1.12.2017 തുക 1138954 ടെണ്ടർ കുറവ് 11.86% ബിൽ 32 /9.11.2018 തുക. 1138938 ഭരണാനുമതി 1/Dt 29.5.2017 തുക 1300000 സാങ്കേതികാനുമതി 49195/17-18 Dt. 3.08.2017 തുക-1292161 DSR 2016 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 40.2%	193.12m^2	90442 (@468.32% ടെണ്ടർ കുറവ് കിഴിച്ച ശേഷം) എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് 530.80/m^2	45312 @234.63/എം2 11.86% ടെണ്ടർ കുറവിന് ശേഷം ഡി.എസ്.ആർ. പ്രകാരം നിരക്ക് 266.20/എം2	45130
പെരിഞ്ചീരി പാടം മുതൽ കൈലാസം കളം വരെ കാന നിർമ്മിച്ച് സ്ലാബിടൽ മൂന്നാം റീച്ച് വാർഡ് 4 (157 /19)	115.29/ m^2	46717 @405.21 (എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് 470.63/m^2 DSR 5.9.5)	26363 @228.67/ m^2 14.10% ടെണ്ടർ കുറവിന് ശേഷം ഡി.എസ്.ആർ.	20354

കരാർ 56/18-19 Dt. 11.9.2018 തുക 755892.55 ടെണ്ടർ കുറവ് 14.10% ഭരണാനുമതി 1/17.3.2018 തുക 880000 സാങ്കേതികാനുമതി 24511/2018-19 Dt. 29.5.2018 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. TV.ഷാജേഷ് ബിൽ 104/20.3.2019 തുക 755849 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 102/18-19 DSR 2016 Cost index 37.25%			പ്രകാരം നിരക്ക് 266.20/എം2	
ഈഴവതിരുത്തി Scകോളനി ഡ്രയിൻ കം ഫുട്പാത്ത് വാർഡ് 9 (375 /19) കരാർ 49/17-18 Dt. 6.1.2018 തുക 642342.70 ടെണ്ടർ കുറവ് 13.43% ഭരണാനുമതി 1/30.5.2017 തുക 800000 സാങ്കേതികാനുമതി 49098/2017-18 Dt. 3.8.2017 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. TV.ഷാലു ബിൽ 122/27.3.2019 തുക 619322 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 103/18-19 DSR 2016 Cost index 40.2%	$140m^2$	49000 @350/m^2എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് 530.80/m^2	32263 @230.45/ m^2 13.43% ടെണ്ടർ കുറവിന് ഡി.എസ്.ആർ. പ്രകാരം നിരക്ക് 266.20/m^2	16737
				249612

3-2 ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിലും അധികരിച്ച് 34867 രൂപ കരാറുകാരന് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേഘ ഇടവഴി ഡ്രൈൻ കം ഫുട്പാത്ത് നിർമ്മാണം (376/19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ സെക്കന്റ് & ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 737356രൂപയാണ്. ആയതിൽ നിന്ന് ഒന്നാം പാർട്ട് ബിൽ തുക 269470 രൂപ കിഴിവ് ചെയ്താൽ കരാറുകാരന് നൽകാനുള്ളത് 467886രൂപയാണ്. എന്നാൽ 502753രൂപ ഫൈനൽ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഒന്നാം പാർട്ട് ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത റിട്ടൻഷൻ തുകയും പിന്നീട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ 34867 രൂപ വ്യക്തമായ പരിശോധന നടത്താതെ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	നൽകിയ തുക	അധികം
മേഘല ഇടവഴി ഡ്രൈൻ കം ഫുട്പാത്ത് നിർമ്മാണം (376/19) ഫണ്ട് - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് കരാർ 8/17-18 Dt. 8.12.2017 തുക 887190.71 ഭരണാനുമതി 1/Dt 30.5.2017 തുക 1000000 സാങ്കേതികാനുമതി 48342/17-18 Dt. 3.08.2017 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. ടി.വി ഷാജേഷ് ബിൽ 35/13.11.2018 തുക 502753 ഒന്നാം പാർട്ട് ബിൽ 247290 (റിട്ടൻഷൻ കുറച്ച ശേഷം 2017-18ൽ നൽകിയത്) റിട്ടൻഷൻ തുക – വൗച്ചർ 56/8.8.2019 തുക 22180 ആകെ 772223 അളവ് പുസ്തകം 55/17-18 DSR 2016 Cost index 40.2%	737356	772223	34867

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 10 /14.10.2020 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-3 ഡ്രൈനേജിന് ഉൾവശം സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് - തെറ്റായ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി 14599രൂപ അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ കറുകതിരുത്തി ചുവന്ന റോഡ് റീ സർഫേസിങ് രണ്ടാം ഘട്ടം വാർഡ് (430 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 5ആയി ഡ്രൈനേജിന്റെ ഉൾവശം 1:2:4 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് (DSR 4.1.3) 143.60*0.90*0.05=6.462എം3 അളവിൽ ചെയ്തതായി കാണിച്ച് 5.23എം3ൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ 143.60*0.40*0.05=2.872m^3 അളവിൽ മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 ആയി 143.60*0.90*0.78അളവിൽ ഡ്രൈനേജിനായി മണ്ണ് എടുക്കുകയും ശേഷം ഇതേ അളവിൽ 10.cm കനത്തിൽ 1:4:8 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തശേഷം ഇനം 4ആയി ഡ്രൈനേജിന്റെ 2 വശങ്ങളിലും 25cm കനത്തിൽ 1;3:6സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം വിയറിങ്ങ് കോട്ട് ആയി 1:2:4 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നത് യഥാർത്ഥത്തിൽ 0.40m ൽ (ആകെ വീതി 0.90m, രണ്ട് വശങ്ങളിലും 0.25m വീതം സൈഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്താൽ ബാക്കി 0.40m) മാത്രമാണ്. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ തുക തെറ്റായ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യത ആയി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	യഥാർത്ഥ അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന നിരക്ക്	അധികം
കറുകതിരുത്തി ചുവന്ന റോഡ് റീ സർഫേസിങ് രണ്ടാം ഘട്ടം വാർഡ് (430 /19) കരാർ 7/18-19 Dt. 11.7.2018 തുക 2342272	2.872m^3	32381 @6191.48/m^3 (5.23m^3 ന് പരിമിതപ്പെടുത്തി നൽകി)	17782 (2.872m^3)	14599

ഭരണാനുമതി 1/23.2.2018 തുക 2850000 സാങ്കേതികാനുമതി 3432/2018-19 Dt. 10.5.2018 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. VP. മൊയ്തീൻകുട്ടി ബിൽ 136/27.3.2019 തുക 2131212 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 141/18-19 DSR 2016 Cost index 37.25%				

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 3 /12.10.2020 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

3-4 ഇന്റർലോക്ക് കട്ട വിരിക്കൽ - 9917രൂപ അധികം നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ആവിക്കുളം റോഡ് ഡ്രൈൻ കം ഫൂട്ട്പാത്ത് നിർമ്മാണം വാർഡ് 35 (221 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 11ആയി ഇന്റർലോക്ക് കട്ട വിരിച്ചതിന് (DSR16.68)ആകെ 79.27m^2 ചെയ്തതായി കണക്കാക്കി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ 67.505m3 മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

3.50*1.05=3.675 എന്നത് തെറ്റായി 15.44 എന്ന് എഴുതി അളവ് കണക്ക് കൂട്ടിയത് കാരണമാണ് അധിക തുക നൽകാനിടയായത്. (ഈ അളവിന്റെ താഴെയുള്ള അളവ് 14.70*1.05=15.44 ആണ്) അധികമായി 11.765m^2 പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
അധികം നൽകിയ 9917രൂപ തെറ്റായ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യത ആയി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	ഇനം	യഥാർത്ഥഅളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന നിരക്ക്	അധികം
ആവിക്കുളം റോഡ് ഡ്രൈൻ കം ഫൂട്ട്പാത്ത് നിർമ്മാണം വാർഡ് 35 (221 /19) കരാർ 77/18-19 Dt. 23.10.2018 തുക 679814 ഭരണാനുമതി 1/2.6.2018 തുക 687000 സാങ്കേതികാനുമതി 80400/2018-19 Dt. 21.6.2018	60mm പേവർ ബ്ലോക്ക്	67.505m^2	66824 @843/m2 (79.27m^2 ന്)	56907 @843/m^2 (67.505m^2)	9917

കരാറുകാരൻ ശ്രീ. TV.ഷാല്യ . ബിൽ 137/23.7.2019 തുക 545276 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 133/18-19 DSR 2016 Cost index 37.25%					

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2 /12.10.2020 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-5 ലീവ് ട്രാവൽ കൺസഷൻ- മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ചില്ല

ശ്രീ .ശിവദാസൻ ആറ്റുപുറത്ത് ,സീനിയർ ക്ളർക്ക് (Basic Pay 46900)എന്നവർക്ക് ലീവ് ട്രാവൽ കൺസഷൻ മുൻകൂറായി 86000 രൂപ (തന ഫണ്ട്)നൽകിയിട്ടുണ്ട് (വൗച്ചർനം.21801650/15.12.2018).ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1 അപേക്ഷയിൽ വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ടോ ,കൺട്രോളിംഗ് ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രമോ ഇല്ല.

2.യാത്ര കഴിഞ്ഞ് ഒരുമാസത്തിനകം ഫൈനൽ ബില്ല് ഹാജരാക്കി മുൻകൂർ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഫൈനൽ ബില്ല് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.G.O(P) 5/13/fin dt.2.1.2013 പ്രകാരം LTC claim and Advance Register തയ്യാറാക്കി ആയതിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. മുൻകൂർ അനുവദിച്ച വിവരം സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/15.10.2020 നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നാളിതുവരെ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.നൽകിയ തുക കൈപ്പറ്റിയത് മുതൽ 18% പലിശ സഹിതം ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ്, സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് - 6694 രൂപ അധികം നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് & കാന നിർമ്മാണം വാർഡ് 32 (211 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 2 ആയി ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ് ചെയ്തതിനും, ഇനം 3 ആയി സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിനും 115.41m3 ന് ആണ് കരാറുകാരന് തുക നല്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഇവ യഥാർത്ഥത്തിൽ 114.41m3 മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അളവുകൾ കൂട്ടിയതിലെ തെറ്റ് കാരണമാണ് കരാറുകാരന് അധിക തുക നൽകാനിടയായത് . ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക 6694 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/14.10.2020 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധിക തുക അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, മേൽ പരിശോധന നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	ഇനം	യഥാർത്ഥ അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
വിവിധ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് & കാന നിർമ്മാണം വാർഡ് 32 (211 /19)	ക്വാറി മക്ക് ഫില്ലിങ് Code 51.2.3	$114.41m^3$	83326 ($115.41m^3$	82604 ($114.41m^3$	722

കരാർ 79/17-18 Dt. 23.10.2018 തുക 885878			@722)	@722)	
ഭരണാനുമതി 1/26.5.2018 തുക 1097000 സാങ്കേതികാനുമതി 40579/11.6..2018 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. ദിലേഷ്.ടി.പി ബിൽ 91/28.2.2019തുക 810813 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 72/18-19 DSR 2016 Cost index 37.25%	സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് DSR 4.1.3	$114.41m^3$	689229 $115.41m^3$@5972	683257 $114.41m^3$@5972	5972
				ആകെ	6694

3-7 എർത്ത് ഫില്ലിങ് - 5278 രൂപ അധികം നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പൂക്കൈതക്കടവ് നടപ്പാലവും റോഡ് നിർമ്മാണവും (397 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 ആയ റോഡ് നിർമ്മാണത്തിന് മണ്ണ് ഫില്ലിങ് ചെയ്തതിന് 436.37/m3 (ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ 60.2.1) നിരക്കിലാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഡാറ്റ 60.2.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് ട്രഞ്ച്, പ്ലിന്ത് തുടങ്ങിയ ഭാഗങ്ങൾ ഫില്ല് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നിരക്കാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ റോഡ് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള പ്രതലം ഒരുക്കുന്നതിനായിട്ടാണ് മണ്ണ് നിറച്ചിട്ടുള്ളത്. അത്തരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് 273.47/m3 (Data 50.2.26.1) എന്ന നിരക്കാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. താഴെ പറയും പ്രകാരം അധികം നൽകിയ തുക 5278 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ 5278 രൂപ തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എസ്റ്റിമേറ്റ് മേൽ പരിശോധന നടത്തി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	യഥാർത്ഥ അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന നിരക്ക്	അധികം
പൂക്കൈതക്കടവ് നടപ്പാലവും റോഡ് നിർമ്മാണവും (397 /19) കരാർ 68/17-18 Dt. 18.1.2018 തുക 450555 ഭരണാനുമതി 2017/96725 /2.8.2017 തുക 500000 സാങ്കേതികാനുമതി 48418A/2017-18 Dt. 27.2.2019 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. VP. ഷാജേഷ്. TV ബിൽ 111/20.3.2019 തുക 210617 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 11/18-19 DSR 2016 Cost index 40.2%	$32.40m^3$	14138 @$436.37/m^3$	8860 @$273.47/m^3$	5278

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 3/13.10.2020 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-8 എം.എൽ.എ.റോഡ് റീസർഫേസിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് 52522 രൂപ അധികം നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ MLA റോഡ് റീ സർഫേസിങ് (427 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 8ആയി റോഡ് റീ ടാറിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് ശേഷം റോഡ് സൈഡിൽ എർതേൺ ഷോൾഡർ നിർമ്മിച്ചതിന് 191.63m^3 മണ്ണ് ഉപയോഗിച്ചതിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ 9ാം ഇനമായി ഇതേ ചെയിനേജിൽ റോഡ് വീതി കൂട്ടുന്നതിനായി 385.7m^3 മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്തത് പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. (ഈ പ്രവൃത്തിയാണ് ആദ്യം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. അളവ് പുസ്തകം പേജ് 6). പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് ലഭ്യമായ മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ 48306 രൂപ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	ഇനം	അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
MLA റോഡ് റീ സർഫേസിങ് (427 /19) കരാർ 120/17-18 Dt. 31.3.2018 തുക ഭരണാനുമതി 1/23.2.2018 തുക 4300000 പുതുക്കിയ ഭരണാനുമതി 36/30.5.2018 തുക സാങ്കേതികാനുമതി 109772/2017-18 Dt. 20.3.2018 തുക 4300000 പുതുക്കിയ സാങ്കേതികാനുമതി 109772/2017-18 Dt. 6.6.2018 കരാറുകാരൻ ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഇഖ്ബാൽ ബിൽ /20.3.2019 തുക 3704644 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 260/16-17	കൺസ്ട്രക്ഷൻ ഓഫ് സബ് ഗ്രേഡ് & എർതേൺ ഷോൾഡർ MORD3.14	191.63m^3	82131 @428.59/m^3	33825 @176.51/m^3 (428.59-252.08)	48306

DSR 2016 Cost index 37.25%					

കുറിപ്പ്:-എർത്തേൺ ഷോൾഡർ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള ഡാറ്റയിൽ മണ്ണിന് നൽകിയ വില 252.08 രൂപ (മണ്ണിന് 159.71+ CP,OH 15%+ കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25%) കുറവ് ചെയ്താണ് (428.59-252.08=176.51)നൽകാവുന്ന നിരക്ക് കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

2. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 9 ആയി മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്തതിന് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 3.5.1പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് DSR 2.8.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് നൽകിയാൽ മതിയാവുന്നതാണ്. റോഡ് ടാറിങ്, റീ ടാറിങ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മാത്രം മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് ഉപയോഗിച്ചാൽ മതിയാവും. റോഡ് നിർമ്മാണത്തോടനുബന്ധിച്ചുള്ള അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSRൽ ഉൾപ്പെട്ടതും താരതമ്യേന നിരക്ക് കുറവുള്ളതുമായ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണ് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും കണ്ട് വരുന്നത്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അളവ്	നൽകിയ തുക	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
മണ്ണ് കിളച്ചെടുക്കൽ	385.7/ m^3	92302 @ 239.31/ m^3	88086 @ 228.38/ m^3	4216

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 35/22.10.2020 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3-9 കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് - ഫില്ലിങ്ങിന് ഉപയോഗിച്ചില്ല.5792 രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്

1.അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കക്കോള്ളി ഡ്രയിനേജ് മേനക്കുത്ത് നടപ്പാത, അച്ചാരത്ത് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് (400 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 9 ആയി 49.33m3 മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1 ആയി 37.11m3മണ്ണ് കിളച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഈ മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും ആയത് കുറവ് ചെയ്ത് മാത്രം കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടതുമായിരുന്നു. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 5792 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 26/19-10-20നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അധിക തുക പ്രവൃത്തിയുടെ അളവെടുത്ത അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി
കക്കോള്ളി ഡ്രയിനേജ് മേനക്കുത്ത് നടപ്പാത, അച്ചാരത്ത് നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് (400 /19) കരാർ 46/17-18 Dt. 6.1.2018 തുക ഭരണാനുമതി 69418/2017Dt 24.7.2017 തുക 1000000 സാങ്കേതികാനുമതി 69438/17-18 Dt. 27.07.2007 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. TN ഷാലു ബിൽ 72/20-3-19 തുക 763007ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 3/18-19 DSR 2016 Cost index 37.25%

ഇനം	നൽകാവുന്ന	നൽകിയ	അധികം

	തുക	തുക	
ഇനം 9 മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങ് 56.16m^3 (-) ഇനം1പ്രകാരംകിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് <u>37.11m^3</u> 19.05m^3 (-)കൺസോളിഡേഷൻ <u>1.9</u> നൽകാവുന്നത് 17.15	3087 @180/m^3 17.15m^3	8879 49.33m^3 @180/M3	5792

3-10 വിവിധ നടപ്പാതകളുടെ കോൺക്രീറ്റ് - അധിക ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല

1.അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ നടപ്പാതകൾ കോൺക്രീറ്റ് (395 /19) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ എക്സ്ട്രാ ഇനം 1 ആയി ഡ്രൈ റബ്ൾ മേസനറി (റീടെയിനിങ് വാൾ ബേസ്മെന്റ്) Code 60.7.1 ചെയ്തതിന്റെ അളവ് 10.728m3 എന്നത് തെറ്റായി 13.41m3എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയത് വഴി 2663 രൂപ അധിക ചെലവുണ്ടായി.

59.60*0.45*.40=10.728 എന്നതിന് പകരം പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൗണ്ടേഷന് വേണ്ടിയുള്ള ഡ്രൈ റബ്ൾ മേസനറിയുടെ അളവായ 59.60*0.50*.45=13.41 എന്ന് തെറ്റായി എഴുതി തുക നൽകിയത് കാരണമാണ് അധിക തുക നൽകാനിടയായത്. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക 2663/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 1ആയി 55.305m^3 മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് (code 50.2.26.1)കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട് (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 5). ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 4ആയി 13.41m^3 കിളച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. (അളവ് പുസ്തകം പേജ് 1) കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങിന് ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും ആയത് കുറവ് ചെയ്ത് മാത്രം കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടതുമായിരുന്നു. കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അളവ് പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക 3218/-രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അധിക തുക പ്രവൃത്തിയുടെ അളവെടുത്ത അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	പ്രവൃത്തി ഇനം യഥാർത്ഥ അളവ്	നൽകിയ തുക,അളവ്	നൽകാവുന്ന തുക	അധികം
വിവിധ നടപ്പാതകൾ കോൺക്രീറ്റ് (395 /19) കരാർ 9/17-18 Dt. 16.2.2018 തുക 375674 ഭരണാനുമതി 2017/68505 /21.8.2017 തുക 600000 സാങ്കേതികാനുമതി 66430/2017-18 Dt. 23.8.2017	ഡ്രൈ റബിൾ മേസണറി 24.138m^3 59.60*0.50*.45=13.41m^3 (ഫൗണ്ടേഷൻ) 59.60*0.45*.40=<u>10.728</u>m^3 (ബേസ്മെന്റ്)	55693 (25.35m^3 @2196.96) 13.41m^3 + 13.41m^3 =26.82m^3 (25.35m^3 ൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി	53030 (24.138m^3@2196.96)	2663

കരാറുകാരൻ ശ്രീ. മുജീബ് റഹ്മാൻ ബിൽ 114/20.3.2019 തുക 375674 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അളവ് പുസ്തകം 100/17-18 DSR 2016 Cost index 40.2%				

ഇനം	നൽകാവുന്ന തുക	നൽകിയ തുക	അധികം
ഇനം 1 മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങ് 55.305m^3 (-)ഇനം 4 പ്രകാരം കിളച്ചെടുത്ത മണ്ണ് <u>13.41m^3</u> നൽകാവുന്നത് 41.895m^3 (55.305-13.41)	10055 41.895m^3 @240/ m^3	13273 55.305m^3 @240/ m^3	3218

3-11 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- അർഹമായതിലും അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് 43/19
നിർവ്വഹണം- ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ 69,50,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ആകെ ചെലവ് - 69,49,700 രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 1/8.6.18- 12,30,700 രൂപ

ബിൽ നമ്പർ 6/5.1.19- 495,000 രൂപ,ബിൽ നമ്പർ - 10/16.2.19- 19,80,000 രൂപ,ബിൽ നമ്പർ - 11/16.2.19- 19,80,000 രൂപ,ബിൽനമ്പർ 12/28.2.19- 12,64,000 രൂപ)

സ.ഉ (കൈ)നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ , തിയ്യതി 14.02.2018 പതിമൂന്നാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതികളുടെ സബ്സിഡി-ധനസഹായം-അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.1.6 (എ),(ബി) എന്നിവ പ്രകാരം ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന സ്കോളർഷിപ്പ്,ബത്ത എന്നിവ താഴെ പറയും വിധമാണ്.

	പ്രതിമാസ സ്കോളർഷിപ്പ്		വാർഷിക ബത്ത	പ്രതിമാസ യാത്രബത്ത	പഠനസഹായികൾക്ക് (വാർഷികം)	വസ്ത്രങ്ങൾക്ക് (വാർഷികം)	ഉല്ലാസയാത്ര,പഠന പര്യടനം
	ഡേ സ്കോളർ	ഹോസ്റ്റൽ					
1-4,/ നഴ്സറി ക്ലാസ്	400	600	500	400(ചലന വൈകല്യമുള്ളവർക്ക്)	-	-	-
5-8	500	750	600	-ടി-	-	-	-

9,10,+1,+2	600	800	800	-ടി-	-	-	-
ബിരുദം	1000	1250	1000	-ടി-	-	-	-
മാനസിക വെല്ലുവിളി	1000	1000		1000	2000	1500	1000

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം താഴെ പറയുന്ന അപേക്ഷകർക്ക് അവരുടെ അപേക്ഷ,ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ എന്നിവ പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ തുക നൽകിയതായി കണ്ടു. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ 16.02.2019 ലെ 427-ാം നമ്പർ നടപടിക്രമത്തിൽ അനുവദിച്ചതും 20.2.19ലെ 12,64,000 രൂപയുടെ 12-ാം നമ്പർ ട്രഷറി ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അപേക്ഷകരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുകയിലുമാണ് അപാകതയുള്ളത്.

1. സൻഹ.സി.പി എന്ന അപേക്ഷക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി ഉള്ളയാളും നാലാം ക്ലാസ്സിൽ പഠിക്കുന്ന ഡേ സ്കോളർ വിദ്യാർത്ഥിയുമാണ്. . അർഹമായ പരമാവധി സ്കോളർഷിപ്പ് തുക

പ്രതിമാസ ബത്ത 400 രൂപ നിരക്കിൽ 12 മാസത്തേക്ക് 4800 രൂപ.

വാർഷിക ബത്ത 500 രൂപ.

ആകെ 5300 രൂപ.

നൽകിയ തുക 5-8 ക്ലാസ്സിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അർഹമായ 6600 രൂപയാണ്.

അധികം നൽകിയത് 1300 രൂപ.

2. അബ്ദുൽ വഹാബ്.എൻ.വി എന്ന അപേക്ഷകൻ ശാരീരിക വെല്ലുവിളി (കാഴ്ച വൈകല്യം) ഉള്ളയാളും ഒന്നാം വർഷ ബിരുദ കോഴ്സിന് പഠിക്കുന്ന ഡേ സ്കോളർ വിദ്യാർത്ഥിയുമാണ്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ സൂക്ഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ ടിയാൾക്ക് അർഹമായ തുക 13000 രൂപയാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ അനുവദിച്ചത് 27500 രൂപയാണ്. അർഹമായ പരമാവധി സ്കോളർഷിപ്പ് തുക

പ്രതിമാസ ബത്ത 1000 രൂപ നിരക്കിൽ 12 മാസത്തേക്ക് 12000 രൂപ.

വാർഷിക ബത്ത 1000 രൂപ.

ആകെ 13000 രൂപയാണ്

നൽകിയ തുക 27500 രൂപ.

അധികം നൽകിയത് 14500 രൂപ.

3.മുഹമ്മദ് അഫ്സൽ.പി.വി എന്ന അപേക്ഷകൻ ശാരീരിക വെല്ലുവിളി (കാഴ്ച വൈകല്യം) ഉള്ളയാളും ഒമ്പതാം ക്ലാസ്സിൽ പഠിക്കുന്ന ഡേ സ്കോളർ വിദ്യാർത്ഥിയുമാണ്. . അർഹമായ പരമാവധി സ്കോളർഷിപ്പ് തുക

പ്രതിമാസ ബത്ത 600 രൂപ നിരക്കിൽ 12 മാസത്തേക്ക് 7200 രൂപ.

വാർഷിക ബത്ത 800 രൂപ.

ആകെ 8000 രൂപയാണ്.

നൽകിയ തുക 27500 രൂപ.

അധികം നൽകിയത് 19500 രൂപ.

അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 27/21.10.20 ക്ക് പ്രസ്തുത ബില്ല് തയ്യാറാക്കിയ സൂപ്പർവൈസറെ വിവരം അറിയിച്ചതായാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ആകെ അധികം നൽകിയ 35,300 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ച് ബില്ല് തയ്യാറാക്കിയ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കി ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-12 കുടുംബശ്രീ ബാലസഭ പദ്ധതി-അപാകതകൾ

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	കുടുംബശ്രീ ബാലസഭ പദ്ധതി
പ്രൊജക്റ്റ് നം.	S0049/19
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. ജ്യോതി സാഗർ.പി.വി., Project Officer, Urban Poverty Alleviation Cell, Ponnani
ചെലവഴിച്ച തുക	50000/-(വികസന ഫണ്ട്)
ട്രഷറി ബിൽ നം.	63/2018-19 dated 21.03.2019

പൊന്നാനി നഗര സഭയുടെ കീഴിലുള്ള വാർഡുകളിലെ ബാലസഭകളിലെ അംഗങ്ങളായ കുട്ടികൾക്ക് ഒരുദിവസത്തെ വിനോദ യാത്ര പരിപാടി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മൊത്തം വാർഡ് സഭയിൽ നിന്നും മിടുക്കരായ രണ്ട് കുട്ടികളെ തെരഞ്ഞെടുത്താണ് ടൂർ പ്രോഗ്രാം നടത്തുന്നതെന്ന് ഫയലിൽ ഉള്ള ഓഫീസ് നോട്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിനോദയാത്രയ്ക്ക് തെരഞ്ഞെടുത്ത രീതിയും, ഏതെല്ലാം ബാലസഭകളിൽ നിന്നും എത്ര കുട്ടികൾ പങ്കെടുത്തു എന്നും ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ല. പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖയും സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലും വിനോദ യാത്രയ്ക്ക് പണം ചെലവഴിയ്ക്കാൻ വ്യവസ്ഥയില്ല. വിനോദ യാത്രയ്ക്ക് തുക ചെലവഴിയ്ക്കാൻ ഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4 തിയ്യതി 13.10.20 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 50000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച്സർട്ടിഫിക്കറ്റ്നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2018-19	13.08.2019 മുതൽ 14.08.2019 വരെ	കെ.എസ്.എ.എംപിഎം21/1908/19 തിയ്യതി: 24.08.2019

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്.

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്.

വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം

വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാനുള്ള ബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
				മുതൽ	പലിശ	
നഗരസഭ ഓഫീസ് നിർമ്മാണം	2678/08 തിയ്യതി 14.07.2009	122791	122791	122791		0

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	33580627
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ)	11408111
ആകെ	44988738
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	44988738

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

ക്ര.ന	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	സ്ഥിര നിക്ഷേപം രസീതി നമ്പർ / തിയതി
1	Ponnani Service Co-op. Bank	7397606	0201020208158
2	Ponnani Service Co-op. Bank	6138398	0201020208196
3	Ponnani Service Co-op. Bank	7397606	0201020208159
4	Ponnani Service Co-op. Bank	7406009	0201020207689
5	Ponnani Service Co-op. Bank	3133028	0201020207445
6	Ponnani Service Co-op. Bank	6118485	0201020208161
7	Ponnani Service Co-op. Bank	7397606	0201020208160
	Total	44988738	
8	Clean Kerala Company Share	500000	വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

നഗരസഭയിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98	37(1),43,47 49,62,65,79, 74,84,82	2001-02	-	മൈത്രി ഭവന നിർമാണം വിനിയോഗ വിവരമില്ല	നടപടികൾ തുടരുന്നു
1998-99	3-9,3-24,	2006-07	--	ലഘു അവലോ കനങ്ങൾ	നടപടികൾ തുടരുന്നു
1998-99	3-7,3-9	2006-07		3-7മൈത്രി ഭവന നിർമാണം വിനിയോഗ വിവരമില്ല. 3-9- പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി നല്കി.	
1999-2000	3-53, 3-71, 3-28, 3-69, 3-34, 3-43, 3-56, 3-54, 3-55	2006-07	-	3-53- യു.പി.എ. ഫണ്ടിലേക്ക് പദ്ധതി വിഹിതം വകമാറ്റി 3-71- വിവിധ	നടപടികൾ തുടരുന്നു

				പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുക സ്ഥിര നിക്ഷേപമാ ക്കി. 3-28, 3-69 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് തിരിച്ചു പിടിച്ചില്ല. 3-34-പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി നല്കി. 3-43-രാസവളത്തിന് മാത്രമായി പദ്ധതി. 3-54-K.U.D.F.Cയ്ക്ക് വായ്പ തിരിച്ചടവ് പദ്ധതി വിഹിതം വിനിയോഗിച്ചു. 3-55-N.S.D.P ഭവന പദ്ധതി വായ്പ തിരിച്ചടവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല. 3-56-S.J.S.R.Y. ഫണ്ടിൽ നിന്ന് സ്കൂട്ടർ അഡ്വാൻസ്	
2000-01	-	- 2012-13		രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല, 1558598 രൂപ പരസ്യ നികുതി ലഘു അവലോകനം	നടപടികൾ തുടരുന്നു
2008-09 2009-10 2010-11 2011-12	3-5 3-25	2013-14		ലഘു അവലോകനം (Procurement Manual)	നടപടികൾ തുടരുന്നു
2012-13	3-2 3-1	2014-15	-	3-2 – നിഷ്ക്രിയാസ്തികൾ അവലോകനം 3-1 – മണൽ വാരൽ അവലോകനം	നടപടികൾ തുടരുന്നു

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നം./തിയ്യത്
2013-14, 2014-15	3-24	24253	ശ്രീ. വാസു.ടി.പി. അസി.എഞ്ചിനീയർ	118050100468/21.04.2018
2013-14, 2014-15	3-24	24253	ശ്രീ. ഷിധി.എൻ.പി. അസി.എഞ്ചിനീയർ	118050101455/26.05.2018
2015-16	2-4	17192	ശ്രീ.രാജഗോപാലൻ.പി.എൻ	118050107223/31.10..2018

			അസി.എഞ്ചിനീയർ	
	ആകെ	65698		

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ്

എ) ചാർജ് നടപടികൾ വഴി തുക ഈടാക്കിയ /ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല

ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക

സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്ര നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നംപർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
				നംപർ/ തീയതി	തുക	
1	2000-01	2-32(1),2-36(1),2(37)	ശ്രീ.പി.ജി.ഗോപി, സെക്രട്ടറി	LF 7205/spl cell/sc5/08dt 16.7.09/20.7.09	39258	ഈടാക്കിയിട്ടില്ല (ഒ.പി.എൽ.എഫ്.54/2011 ജില്ലാ കോടതി-കേരള ഹൈക്കോടതിയിൽ അപ്പീൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നു.)

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ)സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	474175775
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	476930409.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	--
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം ഓഡിറ്റിൽ/അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	556462
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	21386705

ബി)നഗരസഭ ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ്ജ്	സർചാർജ്ജ്	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
3-1		249612	Rs.44173ശ്രീ. ഷാനവാസ് ഖാൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, Rs.80633 ശ്രീ, രഘു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ Rs.44173 ശ്രീമതി അനില അന്ന വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചനീയർ Rs.80633 ശ്രീമതി മീനാക്ഷി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചനീയർ
3-2		34867	ശ്രീ.സുമേഷ്.വി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-3		14599	Rs.7300 ശ്രീ, ശ്രീകുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, Rs.7299 ശ്രീമതി അന്ന അനില വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
3-4		9917	Rs.4959 ശ്രീ, ശ്രീകുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, Rs4958 ശ്രീമതി അന്ന അനില വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
3-5		86000	ശ്രീ. വിനോദ് കുമാർ, സൂപ്രണ്ട് (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്)

3-6		6694	Rs3347 ശ്രീ, ശ്രീകുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, Rs 3347 ശ്രീമതി അന്ന അനില വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
3-7		5278	Rs2639 സുമേഷ്.വി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, Rs2639 ശ്രീമതി അന്ന അനില വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
3-8		52522	(1) Rs 24153 ശ്രീ, ശ്രീകുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, Rs 24153 ശ്രീമതി അന്ന അനില വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (2) Rs.2108 ശ്രീ. ഷാനവാസ് ഖാൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, Rs.2108 ശ്രീമതി അന്ന അനില വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
3-9		5792	Rs.2896 ശ്രീ. ഷാനവാസ് ഖാൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, Rs.2896 ശ്രീമതി അന്ന അനില വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
3-10		5881	Rs.2941 ശ്രീ. ഷാനവാസ് ഖാൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, Rs.2940 ശ്രീമതി അന്ന അനില വർഗ്ഗീസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
3-11		35300	ശ്രീമതി അംബിക പുതിരുത്തി , ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ
3-12		50000	ജ്യോതി സാഗർ, പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ
	ആകെ	556462	

സി)ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
1-15	161031	സെക്രട്ടറി
1-23	1065000	സെക്രട്ടറി
1-24	452700	സെക്രട്ടറി
1-28	509070	സെക്രട്ടറി
1-29	1751542	സെക്രട്ടറി
1-37	50000	പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ
1-38	878000	പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ
1-39	931500	പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ
1-40	13990000	പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ
1-50	1597862	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ
ആകെ	21386705	

ഡി)കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടം

ഇ) നഷ്ടംനിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

എഫ്)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	മേൽവിലാസം	
ശ്രീമതി അംബിക പുതിയിരുത്തി , ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ പെരുമ്പടപ്പ് ഐ.സി.ഡി.എസ്	ശ്രീമതിഅംബിക പുതിയിരുത്തി, കരുവടി വീട്, വെളിയങ്കോട്(പി.ഒ.) പിൻ. 679574
ശ്രീ. രഘു.പി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ. കായംകുളം മുനിസിപ്പാലിറ്റി	രോഹിണി നിലയം ഗോവിന്ദമുട്ടം.പി.ഒ. 690527
ശ്രീ. ഷാനവാസ് ഖാൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.	റിട്ടയേർഡ്	തരുവിള വീട് ,ഒയ്യൂർ കാളവയൽ റോഡ് കൊല്ലം
ശ്രീമതി മീനാക്ഷി.സി.എസ് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ.	വിരമിച്ചു	റിസോണൻസ് അരുളപ്പാട് ക്ഷേത്രത്തിന് സമീപം,ചേവരമ്പലം, കോഴിക്കോട്.
അനില അന്ന വർഗ്ഗീസ്,അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ. എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ കോട്ടയം	മുളമൂട്ടിൽ, വെൺമണി.പി.ഒ. ചെങ്ങന്നൂർ സെന്റ് തോമസ് മാർത്തോമ ചർച്ചിന് സമീപം ആലപ്പുഴ
ജ്യോതി സാഗർ, പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ	കൊച്ചിൻ കോർപ്പറേഷൻ മെയിൻ ഓഫീസ് ഹെൽത്ത് സെക്ഷൻ	ജ്യോതി സാഗർ, പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ ബത്‌ലഹേം ഹൗസ്, എച്ച്.എസ്.ലൈൻ, വൈറ്റില, കൊച്ചിൻ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
87-88,88-89	എൽ.എഫ്.എം5//97 തിയ്യതി 26-3-99	8
89-90,90-91	എൽ.എഫ്.എം6/1601/99 തിയ്യതി 05-9-00	1
1997-98 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.25/1918/(17)/05-12-2014	77
1997-98 വരവ്	എൽ.എഫ്.എം.25/1918/(18)/05-12-2014	11
1998-99	എൽ.എഫ്.എം.25/1918/(19)/05-12-2014	36
1999-2000	എൽ.എഫ്.എം.4/646/05/16-06-2006	60
2000-01 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.4/1123/05/15-03-2006	49
2001-02 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.18/2142/07/07/06/2008	17

2002-03 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.18/2143/07/07/06/2008	18
2003-04 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.18/2151/07/29-08-08	12
2004-05 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം.18/2152/07/21-05-08	17
2005-2006 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.എം21/2165/09 തിയ്യതി 5-3-12	11
2006-07	എൽ.എഫ്.എം21/2166/09 തിയ്യതി 5-3-12	16
2007-08	എൽ.എഫ്.എം21/2167/09 തിയ്യതി 6-3-12	41
2008-09	എൽ.എഫ്.എം21/37/13 തിയ്യതി 30-3-13/7-6-13	39
2009-10	എൽ.എഫ്.എം3/1109/87	
2010-11	എൽ.എഫ്.എം3/1109/87	
2011-12	എൽ.എഫ്.എം21/424/2014 തിയ്യതി 8-5-14/2-6-14	30
2012-13	എൽ.എഫ്.എം25/3390/2014 തിയ്യതി 4.2.2015	17
2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ-എം.പി.എം.21/2104/2016	32
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.21/248/2017 തീയതി 10/02/2017	41
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.21/2452/2017 തീയതി 30/11/2017	30
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.21/2867/2018 തിയ്യതി.29-01-2019	63

1987-88 മുതലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. നഗരസഭ കൗൺസിൽ പ്രത്യേകയോഗം ചേർന്ന് തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിഷയത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
മലപ്പുറം

അനുബന്ധം -1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.21/1908/19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം മലപ്പുറം

പിൻ- 676 505 ഫോൺ: 0483-2734951

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

തീയ്യതി 24-08-2019

1994- ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4ാം വകുപ്പ് 1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ 295(4)-ാം വകപ്പ്, ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ ഇവ അനുസരിച്ചും നഗരപാലികാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനായി വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പൊന്നാനി നഗരസഭയുടെ 31.03.2019ൽ അവസാനിച്ച ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ ഓഡിറ്റ് നിർവഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ പൊന്നാനി നഗരസഭയുടെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ് – ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

മലപ്പുറം.

പകർപ്പ്

1. മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി, പൊന്നാനി നഗരസഭ

2. ഡയറക്ടർ , കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3. റീജ്യണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ , നഗരകാര്യ വകുപ്പ് , കോഴിക്കോട്

4. കാര്യാലയ പ്രതി