കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

പുനലൂർ നഗരസഭ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2018-19

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ. കെ.എൽ.എം. എം.എൽ.1745 /2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഭ

ൊ

തീയതി –

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർമാൻ, (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പുനലൂർ നഗരസഭ

സർ,

വിഷയം : പുനലൂർ നഗരസഭ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധ

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക പുനലൂർ നഗരസഭ 20.18-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായു റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാര നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2,ഭാഗം 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണി

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം നഗരസഭയുടെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചാ പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർ കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വ

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി

പകർപ്പ് :

1. കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2. ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
3. റീജിയണൽ ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യ വകുപ്പ്, കൊല്ലം
4. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം .കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം.-എം.എൽ./1745/2019 തിയതി : 16.09.2020

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പുനലൂർ നഗരസഭയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ പുനലൂർ നഗരസഭയുടെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. നഗരസഭ 01.04.2018 മുതൽ 30.06.2019 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇന നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുക പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ക്കുറിപ്പുകളിന്മേ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധ പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദി

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. ജി. ബിനുകുമാർ, സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	16.10.2019 മുതൽ 01.11.2019വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീ. പ്രദീപ് കുമാർ.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. രാജൻ. വി. ഡി, സീനിയർഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ. ചന്ദ്രപ്രകാശ്. സി, സീനിയർഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ. ശരത്. എസ്സ്, സീനിയർഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീമതി. വിഷ്ണുപ്രിയ. കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ. എം. എ. രാജഗോപാൽ.	01.04.2018 മുതൽ 05.02.2019 വരെ
	ശ്രീമതി. കെ. പ്രഭ (ആക്ടിംഗ് ചെയർപേഴ്സൺ)	06.02.2019മുതൽ 24.02.2019 വരെ
	ശ്രീ. കെ. രാജശേഖരൻ	25.02.2019 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. എ. എസ്സ്. നൈസാം	01.04.2018 മുതൽ 20.06.2018 വരെ
	ശ്രീ.എസ്സ്. പ്രകാശ്,ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ (ഇൻ ചാർജ്).	21.06.2018 മുതൽ 28.06.2018 വരെ
	ശ്രീമതി. രേണുകാദേവി.	29.06.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. ബീനബീവി	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ. കെ. എൽ. തോമസ്സ്	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	ഡോ. ഷഹിർഷാ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി	ഡോ. ഷീജ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
സൂപ്രണ്ട്, ഹോമിയോക്ലിനിക്	ഡോ. അശോക് കുമാർ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	ഡോ. ബിനി എബ്രഹാം	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
മുനിസിപ്പൽ ഹെൽത്ത്	ശ്രീ. പ്രകാശ്. എസ്സ്	01.04.2018

സൂപ്പർവൈസർ		മുതൽ 31.03.2019വരെ
സി.ഡി.പി.ഒ	ശ്രീമതി. മറിയം. എം.	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ശ്രീ. എം. ജി. ശ്രീനി	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ. എസ്സ്.ആർ. ബിജു	01.04.2018മുതൽ 31.03.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി. ബിന്ദു. എസ്സ്. കരുണാകരൻ	01.04.2018മുതൽ 23.04.2018വരെ
ഫസ്റ്റ്ഗ്രേഡ് ഓവർസിയർ, എൽ.എസ്സ്.ജി.ഡി. സബ്ഡിവിഷൻ (എ.ഇ. ഇൻ ചാർജ്)	ശ്രീ. ദിലീപ്. എൽ	24.04.2018മുതൽ 01.07.2018 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ. ജയപ്രകാശ്. എസ്സ്. പി	02.07.2018മുതൽ 14.12.2018 വരെ
ഫസ്റ്റ്ഗ്രേഡ് ഓവർസിയർ, എൽ.എസ്സ്.ജി.ഡി. സബ്ഡിവിഷൻ (എ.ഇ. ഇൻ ചാർജ്)	ശ്രീ. ദിലീപ്. എൽ	15.12.2018മുതൽ 31.01.2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ. ജയപ്രകാശ്. എസ്സ്. പി	01.02.2019മുതൽ 31.03.2019 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നമ്പർ.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-11
12	ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ മാനുവൽ രസീതുകളായി വരവിലെടുത്ത തുകകൾ ഇന്ററപ്റ്റഡ് രസീതുകളായി സാംഖ്യയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-12
13	പണമിടപാടുകൾ ശരിയായരീതിയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് റികൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-13
14	ഇ.എം.എസ്സ് അക്കൗണ്ട് എന്ന പേരിൽ നിഷ്ക്രിയ അക്കൗണ്ട് നിലനിൽക്കുന്നു.	1-14
15	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ ഒടുക്ക്, പിൻവലിക്കലുകൾ- അപാകതകൾ	1-15
16	നഗരസഭ നൽകിയിട്ടുള്ള പാർഷ്യൽ ഒക്കുപൻസിയുടെ മറവിൽ നിർമ്മാണം മുഴുവനും പൂർത്തിയാക്കിയ കെട്ടിടം അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-16
17	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തി- പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയില്ല.	1-17
18	കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചില്ല. വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ 6,726/- രൂപയുടെ നഷ്ടം	1-18
19	അനുവദനീയമായ കവറേജ് ലംഘിച്ച് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റോറിയത്തിനു കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു നൽകി	1-19

20	ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള ടെണ്ടർ ഫീസ് തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-20
21	തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ	1-21
22	വ്യാപാരികളുടെ ലൈസൻസ്,തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ പൂർണ്ണമായും ഒടുക്കുന്നില്ല	1-22
23	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക , കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ വൻതുക ബാക്കി നിൽക്കുന്നു.-ഡിപ്പോസിറ്റ് തുകയിലും വർഷങ്ങളായുള്ള വാടകയിലും കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളവർ നിലവിലും കടമുറികൾ ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നു	1-23
24	7 നില കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടകകുടിശ്ശിക -തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല	1-24
25	അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല.	1-25
26	നഗരസഭയുടെ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിൽ ഗുരുതരമായ വീഴ്ച	1-26
27	കേരള ജല അതോറിറ്റിക്ക് അടവാക്കേണ്ട തുക – വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടത് അനിവാര്യം	1-27
28	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - കുടിവെള്ള വിതരണം എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകിയത്	1-28
29	വയോജനങ്ങൾക്ക് യോഗ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ പൊതു അപാകങ്ങൾ	1-29
30	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - വാഹന ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ചുള്ള രേഖകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്	1-30
31	ലൈഫ് മിഷൻ- ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയവർ ഇതുവരെ വീടുപണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-31
32	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ- 'സചിത്ര' തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-32
33	മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ	1-33
34	തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയത് മാനദണ്ഡങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും മറികടന്ന്	1-34
35	മണിയാർ - പ്ലാങ്കോണം ഏലാ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് :പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത.	1-35
36	നഗരസഭാ ശ്മശാനത്തിലെ അധികപ്രവർത്തികൾ - അധിക ചെലവ്	1-36
37	വൈദ്യുതി ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ 408113/-രൂപായുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-37

38	നിയമാനസൃത പിഴ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം	1-38
39	ക്ലാസ് മുറികളിൽ കയറാൻ സ്റ്റെയർകെയ്സ് ഇല്ല - ക്ലാസ് മുറികൾ ഉപയോഗക്ഷമമല്ല	1-39
	ഭാഗം 2	
	വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
40	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തി- പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടം 9282/-രൂപ	2-1
41	കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ 6,726/- രൂപയുടെ നഷ്ടം	2-2
	ഇല്ല.	
	ഭാഗം 3-ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
42	തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ അപാകത 6,32,530/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-1
43	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നഗരസഭാ ശ്മശാനം – അധികപ്രവർത്തികൾ 4117/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്.	3-2
	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
44	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
45	സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
46	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
47	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
48	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
49	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
50	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
51	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
52	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
53	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
54	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
55	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	അനുബന്ധം-1
56	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	അനുബന്ധം-2

57	വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ	അനുബന്ധം-3

<u>ഭാഗം -1</u>

<u>ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്</u>

1-1 ബജറ്റ്

26/03/2018 തീയതിയിലെ തീരുമാനം I പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2019	31.05.2019	ഇല്ല.	ഇല്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	86608522.64
വരവ്	464483024
ആകെ	551091546.64
ചെലവ്	466282363
നീക്കിയിരിപ്പ്	84809183.64

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	68917483	68917483	63608069	5309414
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	17195000	17195000	17194078	922
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	1422000	1422000	704800	717200
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	31775000	31775000	35928850	1246150
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	14236000	14236000	13587795	648205
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	0	91066960	91066960	50352796	40714164
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ					
UIDSSMT CANARA	1439516	584519	14980135	42	14980093
PMAY UNION BANK	3485346	183103245	186588591	171751580	14837011
NULM ICICI	18277385	2745570	21022955	9911811	11031144
PMAY CANARA BANK	0	178698917	178698917	167351580	11347337
IHSDP SBT	4096391	4431796	8528187	6105020	2423167
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ					
UIDSSMT SBT	4010260	114548	4124808	3404963.46	719844.54

AUEGS CANARA	4260741	15000000	19260741	14752950	4507791
സ്വച്ഛ് ഭാരത് ICICI	2399224	7433659	9832883	1738431	8094452
സ്പെഷ്യൽ ഫണ്ട് CANARA	10001880	1040504	11042384	4526705	6155679
EMS LOAN PUNALUR SCB	497127	-	497127	-	497127
EPF - SBI	183924	415653	599577	167558	432019
INDIAN BANK AUCTION DEPOSIT	23141395	5786981	28928376	28189374	739002
INDIAN BANK BUDS SCHOOL	0	1250000	1250000	292661	957339
TPA	3253	6019221	6022474	3289277	2733197
TPA	220614	5837517	6058131	5734634	323497
TPA	130139	11030828	11160967	10465013	695954
ബി ഫണ്ട്	0	572160	572160	572160	0
TSB (OWN FUND)	5512455	23344101	28856556	22784903	6071653
KDCB (OWN FUND)	332920.89	17015	349935.89	228515	121420.89
CANARA (OWN FUND)	20233852.75	42315870	62549722.75	55216950	7332772.75
SBT (OWN FUND)	1481156.66	6526136	8007292.66	6466088	1541204.89

2017-2018 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ നിലനിന്നിരുന്ന പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്ക 2018-2019 വർഷത്തെ മുൻബാക്കിയിൽ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അത് നോട്ടസ് റ്റു അക്ക 2018-2019ലെ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ വിവിധ ഫണ്ട് ഇനങ്ങ ചെലവ് തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. നഗരസഭയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള വിവരങ്ങള വിനിയോഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

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
485	747045090	325	198084906	-	160	67

<u>പദ്ധതി നിർവ്വഹണവും ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയും</u>

പുനലൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി, 2018 -19 വർഷത്തിൽ, വിവിധ നിർവഹണ അധികാരികൾ വഴി നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നതിനായി 747045090/-രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയതിൽ 198084906/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. മരാമത്ത് വിഭാഗത്ത പാറ്റേൺ പോലെയുള്ള ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ കണക്കിലെടുക്കാതെ വിപുലമായ അളവിൽ ആവിഷ്കരിച്ചത് ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയുടെ ശതമാനക്കണക്കിലുള്ള കുറവിന് കാരണമായതായി ഓഡിറ്റ് വില 35 ഡിവിഷനുകളിലായി എം.ഇ.യുടേയും എ.ഇ.യുടേയും നിർവഹണ ചുമതലയിൽ 380 പദ്ധ ആവിഷ്കരിച്ച് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയത്. ഇതിൽ നടപ്പിൽ വരുത്താനായത് 238 പ്രൊ എം.ഇ.യുടെ നിർവഹണ അധികാരത്തിലുള്ള പദ്ധതി അടങ്കലായി വകയിരുത്തിയ 135165691/- 49441253/- രൂപയും (36.58%) എ.ഇ - യുടെ നിർവഹണ അധികാരത്തിൽ അടങ്കൽ വക 130596001/- രൂപയിൽ. 63005106/- രൂപയു(48.24%)മാണ് ചെലവഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. വർഷത്തിൽ ഏറ്റെടുത്ത 27 ടാറിംഗ് (Road) പ്രവൃത്തികളിൽ 17 പ്രവൃത്തികളും നടപ്പിൽ വരുത്താൻ ക

എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ പദ്ധതികളുടെ അസാധാരണവും അപ്രായോഗികവുമായ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയെ സാരമായി ബാധിക്കുന്നതായി കാണുന്നു.
വെറ്റിനറി സർജൻ പദ്ധതിനിർവഹണത്തിൽ ഗുരുതരമായ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കണക്കുകൾ വ്യക
8 പദ്ധതികളിലായി 8145000/- രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയതിൽ 538750/- രൂപ (6.61 %) ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് . ABC പ്രോഗ്രാം, മുട്ടക്കോഴി വിതരണം എന്നീ പദ്ധതികൾ പൂർണ്ണമായും നടപ്പി
ആരോഗ്യ വിഭാഗത്തിൽ, ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസറുടെ നിർവഹണ അധികാരത്തിൽ പദ്ധതികൾക്ക് വകയിരുത്തിയ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിലും ഗണ്യമായ അളവിൽ വീഴ്ച വന്നതാ നിരീക്ഷിക്കുന്നു. 23 പദ്ധതികളിലായി 420357807/- രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയതിൽ 4733883 (11.26%) മാത്രമാണ് ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചത്. കൃഷി ഓഫീസർ 13.3 പണം ചെലവഴിച്ചു. പുകൃഷി സംഭരണ പദ്ധതി, ഹരിതം - വൃക്ഷത്തൈ നടീൽ എന്നീ പദ്ധതികൾ ഒഴിവാക്കി. എന്നാൽ വിദ്യാഭ്യാസമേഖലയിൽ Head Master Govt. LPS ന്റെ നിർവഹണ ചുമതല പദ്ധതികളും നടപ്പിൽവരുത്തി 99% തുകയും ചെലവഴിച്ച് പ്രശംസനീയമായ വിധത്തിൽ പദ്ധതി ന നടത്തിയതായും കാണുന്നു. ആയുർവേദ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഓഫീസർ – താലൂക്ക് ആശുപത്രി എന്നീ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ അധികാരികളും 100% പദ്ധ കൈവരിച്ചിട്ടുള്ള തായി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും വ്യക്തമാക്ക 74%വും, മുനി: സെക്രട്ടറി 76.37%വും പദ്ധതി പണം തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.
വിവിധ ക്ഷേമ തലങ്ങളിൽ ആവിഷ്കരിക്കപ്പെടുന്ന പദ്ധതികൾക്ക്, തികച്ചും യോഗ്യരായ ഗുണഭേ നിയമാനുസൃതം, സമയബന്ധിതമായി തെരഞ്ഞെടുത്ത്, പട്ടിക തയ്യാറാക്കി പദ്ധതി നിർവ്വഹണാധ ഏൽപ്പിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്. നില ഭൗതികസാഹചര്യങ്ങളെല്ലാംതന്നെ കണക്കിലെടുത്ത് കൂടുതൽ പ്രായോഗിക ബോധത്തോടുകൂടി വിഭാവനം ചെയ്യണമെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റികൾക്കു മുന്നിലും മറ്റ് അധികാരികൾ ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം വയ്ക്കുന്നു .
പദ്ധതി തുകയുടെ വിനിയോഗത്തിൽ ഗണ്യമായ അളവിൽ വീഴ്ച ഉണ്ടാകുന്നത് മുനിസിപ്പൽ ഭരണ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റികളും, ഉദ്യോഗസ്ഥരും അർഹിക്കുന്ന ഗൗരവത്തിൽ വിശകലനം തുടർ വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ വീഴ്ചകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാനുള്ള മുൻക ജാഗ്രതയും പുലർത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ& ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	4260741	15000000	19260741	14752950	4507791

*ഭരണ ചെലവുകൾ, ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് എന്നിവ വേർതിരിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	454560	272
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	6582800	579
വിധവാപെൻഷൻ	11242800	2920
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	32517100	4449

വികലാംഗപെൻഷൻ	5134500	651
50 വയസ്സ് പൂർത്തിയായിട്ടുള്ള അവിവാഹിത പെൻഷൻ	563300	74
വിവാഹധനസഹായം	480000	16

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പ 18.10.2019 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തു പരിശോധനയിൽ 296/-രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശേ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഭരണപരമായ നയങ്ങളുടെ പ നടപടിക്രമങ്ങൾ, കടമകൾ, പെരുമാറ്റങ്ങൾ തുടങ്ങി സാമ്പത്തിക സുസ്ഥിരതയുള്ള പ്രവർ വിലയിരുത്തലാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഓരോ മാസാവസാനവും ബാങ്ക് റിക്കൺസലിയേഷൻ ന സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് വരവുകൾ സ്വീകരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിവ്, ഔട്ട് ഡോർ പിരിവ് എന്നിവയ്ക്കായി കൈകൊണ്ടെഴുതുന്ന ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു. ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി രേഖാമൂലം വിഭജിച്ച നൽ ബജറ്റ് സംവിധാനത്തിലൂടെ വരവു ചെലവുകൾ അവലോകനം ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്. അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാ ഡബിൾ എൻട്രി സംവിധാനത്തിലാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വരവുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ഒടുക്കവരുത്തുന്നുണ്ട്. പണമിടപാടുകൾ ശരിയായ അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് റീക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തുന്നില്ല.

ഡി.&ഒ. ലൈസൻസ് ഫീയുടെ കാര്യത്തിൽ വാർഡുതിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മൂലധനച്ചെലവെന്നും റെവന്യൂ വേർതിരിക്കുന്നതിൽ അപാകത നിലനിൽക്കുന്നു.
സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികൾ സവിശേഷ നമ്പരുകൾ നല്കി ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് കാലികമാക്കു

സർക്കുലർ നമ്പർ 86/ 2010 ഫിൻ. തീ. 24-9-2010 പ്രകാരം സർക്കാർ ഓഫീസുകളിൽ ഹാർഡ്‌വെയർ, സോഫ്റ്റ്‌വെയർ എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കമ്പ്യൂട്ടർ - കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ, വിതരണ വാങ്ങൽ വിശദാംശങ്ങൾ, എ.എം.സി വിശദാംശങ്ങൾ തുടങ്ങിയുള്ള എല്ലാ വിവരങ്ങളും സ്റ്റോക്ക് അ ഉൾപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിനായി പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്. ഉപയോഗിച്ചുവരുന്ന ഉപകരണങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് സ്റ്റോക്ക് ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും ഉപയോഗ നിലയിലുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. ന അവസ്ഥയിൽ ഉള്ള എല്ലാ ഉപകരണങ്ങളുടെയും സ്റ്റോക്ക് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ആധിക സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അനിവാര്യമാണ്.

<u>ആനുകൂല്യവിതരണം-സുതാര്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി സാങ്കേതികസംവിധാനങ്ങളുടെ ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണ്</u>.

പദ്ധതി മാർഗരേഖ വിഭാവനം ചെയ്യുന്ന സാമൂഹ്യനീതി ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യങ്ങൾ

മാനദണ്ഡത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ യഥാർത്ഥ ഗുണഭോക്താവിന് തന്നെയാണ് ആണ് ലഭിക്കു ഉറപ്പുവരുത്തും വിധം സാങ്കേതിക സംവിധാനങ്ങളിൽ അധിഷ്ഠിതമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ ഉദാഹരണത്തിനായി പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന ബിരുദതലം മുതൽക്കുള്ള കുട്ടികൾക്ക് വാങ്ങി നൽകുന്ന പദ്ധതിയിൽ, ഒരു കുട്ടിക്ക് ഒരു തവണയിൽ കൂടുതൽ പ്രസ്തുത ആനുകൂല്യം നല്ക ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനായി നിലവിൽ മാനുവൽ സംവിധാനമാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത്. പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും മറ്റു രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുമാണ് നല്കി വരുന്നത്. ഒരു തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഇന്ന് ഒരു തവണ ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച ഒര തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അധികാരപരിധിയിലേക്ക് താമസം മാറുന്ന സാഹചര്യത്തിലോ മാ പരിശോധനയിലുള്ള പിഴവുമൂലമോ മറ്റൊരു സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ആനുകൂല്യം ആദ്യം കൈപ്പ എന്ന് പരിശോധിക്കാനുള്ള ഉള്ള യാതൊരു ഇ-സംവിധാനങ്ങളും നിലവിൽ ഇല്ല. വിദ്യാർത്ഥികളു നമ്പർ അടിസ്ഥാനമാക്കിക്കൊണ്ട് ലഭ്യമായ ആനുകൂല്യങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന വിധത്തിലുള്ള ഉ സംവിധാനങ്ങളുടെ സാധ്യത പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്. സർക്കാർ ധനസഹായങ്ങളുടെ സുതാര്യവും വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ഭരണനിർവഹണ വിഭാഗത്തിന്റെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	01.07.2019 മുതൽ 03.07.2019 വരെ	2013-14 മുതൽ 2018-19 വരെ	റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	07.05.2019 മുതൽ 29.05.2019 വരെ	2017-18 മുതൽ 2018-19 വരെ	23-07-2019

1-11 വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ

1. "cheque issued but not presented into the Bank/Treasury" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ കാല ചെക്കും പൊരുത്തപ്പെടാത്ത തുകകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. (വിശദാംശങ്ങൾക്ക് അനുബന്ധം
2. Cheque deposited but not cleared by Bank/treasury എന്ന ശീർഷകത്തിൽ കാലഹ പൊരുത്തപ്പെടാത്ത തുകകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. (വിശദാംശങ്ങൾക്ക് അനുബന്ധം 3 കാ
3. റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ വലിയ തുകകൾ ബാങ്ക് നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ടി തുകകൾ ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വിവിധ അക്ക ബാങ്ക് നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതായി കാണിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ (വിശദാംശങ്ങൾക്ക് അനുബന്ധം 3 കാണുക)
4. റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ ബാങ്ക് നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്തതായി കാണി ഏതിനത്തിലുള്ള ചെലവുകളാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (വിശദാ അനുബന്ധം 3 കാണുക)
5. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ നികുതി - നികുതിയേതര വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് , നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
6. 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ നീക്കി ബാക്കി 100947998-64/- രൂപയാണ്. എന്നാ വർഷത്തെ മുൻബാക്കി 86608522.64/- രൂപയാണ്. 30.01.2019 പ്രാബല്യത്തിൽ 201 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പുതുക്കിയതായി കാണുന്നു. ഈ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീ തന്നെയാണ് 2018-19 അക്കൗണ്ടിൽ മുൻബാക്കിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. അംഗീ

വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ മാറ്റങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി വിശദമായ "Notes on account വർഷത്തിലെ വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ആയത് നൽക

7. വികസനഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി, റ്റി.എസ്.പി, കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള തുകകളല്ല RP – 6 schedule – ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. (വിശദാംശങ്ങൾക്ക് അ കാണുക)
8. തൊഴിലില്ലായ്മ വേതന വിതരണത്തിനായി ട്രഷറിയിൽ നിന്നും 5,72,160/-രൂപ പിൻവലിച്ചതി രൂപ തൻവർഷം ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് 45 മാത്രമാണ്. എന്നാൽ AFS -ൽ 5,72,160/- രൂപയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. തൻവർഷത്തെ ആകെ വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്.
9. സാധുക്കളായ വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായമിനത്തിൽ തൻവർഷം 4,80 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി തുകയുടെ വരവ് - ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷികധനകാര്യ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
10. RP – 7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള വരവ് വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
11. RP – 8 പത്രികയിൽ വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പലിശ വരവിൽ Liability തുകകളുടെ പലിശ വരവ് കൂടി ഉൾപ്പെട്ട് വന്നിട്ടുണ്ട്.
12. RP – 9 പത്രിക പ്രകാരമുള്ള miscellaneous receipts 4,44,184/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പര ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
13. RP – 22, പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യതാ വരവുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി
14. വിവിധ deposit – കളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിബാക്കി വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടു പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
15. RP – 40 (b) പത്രികയിൽ development fund (general)നീക്കിബാക്കിയായി (–) 74 ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
16. ഷെഡ്യൂൾ B- 1 ജനറൽ ഫണ്ട് 79191664/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2017-18 AFS -ൽ ടീയിനത്ത 50,925,510.56/-രൂപയാണ്. തുകയിൽ വന്ന മാറ്റത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുക.
17. ഷെഡ്യൂൾ B2- Earmarked funds ഷെഡ്യൂൾ B4 Grants & Contribution for specific puropose, sche secured loan, B -12 - investments – General fund, Schedule B13 – investments – other funds, liabilities എന്നിവയിലെ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
18. ഷെഡ്യൂൾ B14 പ്രകാരം stock in hand – മൂല്യം 780249/- എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
19. Loans Advances & deposits – എന്നയിനത്തിൽ B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ 72,88,215/-രൂപ ഉൾപ്പെടു ആയത് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
20. B-21 ഷെഡ്യൂളിൽ നെഗറ്റീവ് സംഖ്യകൾ പ്രൊവിഷൻസായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു
21. ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ മാനുവൽ രസീതായി 20.6.18, 21.6.18, 27.6.18 തീയതികളിൽ വരവിലെടു രൂപ സാംഖ്യയിൽ ഇന്ററപ്റ്റഡ് രസീതായി വരവിലെടുക്കാഞ്ഞതിനാൽ AFS ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
22. ഇ.എഎസ്സ് അക്കൗണ്ട് എന്ന പേരിൽ പുനലൂർ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ നിലവ അക്കൗണ്ടിലെ (a/c No. 6269) പലിശ വരവായ 92871/-രൂപ AFS ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അ 40(b)യിൽ 589998/-രൂപയ്ക്ക് പകരം 497127/-രൂപ ഉൾപ്പട്ടിരിക്കുന്നു.
23. AFS ൽ B-15 ഷഡ്യൂൾ പ്രകാരം 2018-19വരെയുള്ള വാടകകുടിശ്ശിക 3439802/- രൂപയാണ്. എന്നാ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തുക 2986956/- രൂപയാണ്.

മേൽ പരാമർശങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾക്ക് അനുബന്ധം – 3 കാണുക.

1-12 ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ മാനുവൽ രസീതുകളായി വരവിലെടുത്ത തുകകൾ ഇന്ററപ്റ്റഡ് രസീതുകളായി സാംഖ്യ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രവർത്തനസജ്ജമല്ലാതിരുന്ന ദിവസങ്ങളിൽ മാനുവൽ രസീതുകൾ പ്രകാരം ഫ്രണ്ട് വരവിലെടുത്ത തുകകൾ ഇന്ററപ്റ്റ് രസീതുകളായി സാംഖ്യയിൽ വരവിലെടുത്തില്ല. മാന്വൽ രസ വരവിലെടുത്ത തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തീയതി	രസീത്ബുക്ക്	രസീത് നമ്പർ	തുക (രൂപ)
20.06.2018	187	18630-18670	36724
21.06.2018	187	18671- 18700	46229
27.06.2018	236	23501-23502	948
		ആകെ	83,901

ഈ തുകകൾ അതാതുദിവസം ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക സാംഖ്യ വന്നിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 2018-19ലെ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ടി രസീതുകൾ പ്രകാരം തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട വരവിനങ്ങളിൽ (വസ്തു നികുതി, കെട്ടിടവാടക തുടങ്ങിയവ) പോസ്റ്റ ചെയ്യുകയും ഇവ സാംഖ്യയിൽ വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തി അതാതു വരവുകളിൽ പോസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇവ 2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ മുൻവർഷ വരവായി ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

<u>ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 8/23.10.2019</u>

1-13 പണമിടപാടുകൾ ശരിയായരീതിയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

നഗരസഭയിലെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസും ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്ത നടത്തിയിട്ടുള്ള റികൺസിലിയേഷനിൽ പൊരുത്തപ്പെടാത്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെട്ടു വന്നിരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ കാനറാബാങ്ക് തനതുഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 1099 30.06.2019ലെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 25-02-11 മുതൽ 07-05-19 വരെ 71,7 ക്രഡിറ്റ് വരാത്തതായി ശേഷിക്കുന്നു. ഇതിന്റെ ആധികാരികത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പല ചെലവിന ക്രഡിറ്റ് വരാത്തതായി കാണിച്ച് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ ബാങ്ക് അ ക്ലോസിംഗ്ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

കാനറ ബാങ്കിലെ തനതുഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ റികൺസിലിയേഷനിൽ 'Cheque deposit collected' എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന, യഥാർഥത്തിൽ ടി ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പട്ടു വരേ ഏതാനും തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ചെക്ക്നം/രസീത് നം/ തീയതി	തുക (രൂപ)	ഇനം	റിമാർക്സ്
608224/ 118250500004/ 04.04.18	30163	Payrevision Arrear	ചെലവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ട തുക
608228/ 118250500005	18703	Payrevision Arrear	ചെലവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ട തുക

04.04.18			
608226/ 118250500006 04.04.18	9247	Payrevision Arrear	ചെലവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ട തുക
608274/ 118250500008 20.04.18	4285	Electricity charges	ചെലവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ട തുക
608273/ 118250500009 20.04.18	303258	Electricity charges	ചെലവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ട തുക
608275/ 118250500010 20.04.18	17026	Electricity charges for streetlights	ചെലവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ട തുക
608276/ 118250500012 20.04.18	198776	Electricity charges for streetlights	ചെലവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ട തുക
608277/ 118250500013 20.04.18	173533	Water charges	ചെലവിനത്തിൽ ഉൾപ്പെടേണ്ട തുക
118250900022/ 15.03.2019	1320000	Grants for specific purposes- Central Govt.	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് വന്ന തുക
28.02.2019	20000	Cash collection	ക്യാഷ് ആയി വരവ് വന്ന തുക
118250900012/ 26.03.2019	12390	Rent	വാടകയിനത്തിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് വന്ന തുക
118250900013/ 26.03.2019	12390	Rent	വാടകയിനത്തിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് വന്ന തുക
118250900014/ 26.03.2019	12390	Rent	വാടകയിനത്തിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് വന്ന തുക
118250900014/ 26.03.2019	12390	Rent	വാടകയിനത്തിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് വന്ന തുക
118250900015/ 26.03.2019	12390	Rent	വാടകയിനത്തിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നേരിട്ട് വന്ന തുക

കൂടാതെ 30.06.2019 ലെ റികൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 12.11.2008 മുതൽ 21.06.2019 വരെ രൂപ 'Cheque issued but not presented to bank' ആയും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് അക്ക റികൺസിലിയേഷനിലും സമാനരീതിയിലുള്ള അപാകതകൾ കടന്നുകൂടിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങ

ധനകാര്യ പത്രികയുടെ അപാകതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് (ഖണ്ഡിക 1-11). ടി അ റികൺസിലിയേഷനിലെ പിഴവുകളും പരിഹരിച്ച് 'നോട്ട്സ് ടു അക്കൗണ്ട്' കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി 2 ധനകാര്യപത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഇ.എം.എസ്സ് അക്കൗണ്ട് എന്ന പേരിൽ നിഷ്ക്രിയ അക്കൗണ്ട് നിലനിൽക്കുന്നു.

2018-19 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഇ.എം.എസ്സ് അക്കൗണ്ട് എന്ന പേരിൽ (അക്ക 6269) പുനലൂർ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിൽ ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഈ അക്കൗണ്ടിലെ മുൻബാക്കിയും നീക്കിബാക്കിയും 497127/- അക്കൗണ്ട് സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ മറുപടിയായി ലഭ്യമാക്കിയബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 31.10.2019 ൽ 5,89,998/- രൂപ ബാക്കി നി സെക്രട്ടറിയുടേയും ചെയർമാന്റെയും പേരിൽ ഇ.എം.എസ്സ് ഭവന പദ്ധതിയ്ക്കായി പുനലൂർ സഹകരണബാങ്കിൽ 24.03.2010ൽ ആരംഭിച്ച അക്കൗണ്ടിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലായതിനുശേഷം 31. 497127 രൂപ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്നു. നാളിതുവരെയുള്ള പലിശ 92871രൂപ ഉൾപ്പെടെയാണ് 5 അക്കൗണ്ടിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്നത്. ഈ അക്കൗണ്ട് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സർക്കാരിലേക്ക് അനുമതി വാങ്ങി സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പ്രകാരം അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

<u>ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 8/23.10.19</u>

1-15 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ ഒടുക്ക്, പിൻവലിക്കലുകൾ- അപാകതകൾ

1. ഡേബുക്കിൽ ചെക്ക് പ്രകാരം വരവ് വന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് അ വരവുവന്നിട്ടില്ല.

ഡേബുക്കിൽ ചെക്ക് പ്രകാരം വരവ് വന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നി മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഓരോ ദിവസവും ക്യാഷ്, ചെക്ക്, മ അല്ലെങ്കിൽ മറ്റേതെങ്കിലും രൂപത്തിൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ വരവുവരുന്ന തുകകൾ തൊട്ടടുത്ത ദി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലോ ട്രഷറിസേവിങ്സ് അക്കൗണ്ടിലോ ഒടുക്കു വരുത്തേണ്ടതും ചട്ടം 24(ആഴ്ചയിൽ ഒരിക്കൽ അക്കൗണ്ടന്റ് ഒടുക്കിവരുത്തിയിട്ടുള്ള എല്ലാ തുകകളും ബാങ്ക് അ വരവുവന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ആയതിൽ പിശകുകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ സെക്രട്ടറിയ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. ചെക്കുകൾ ബാങ്കിൽ സമർപ്പിച്ച തീയതി ഇവ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവന്ന് ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വരവ് തുകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഇവ കൂടാതെ ഖണ്ഡിക 1-11 ൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് സംബന്ധ ഡെപ്പോസിറ്റഡ് നോട്ട് കളക്ടഡ്" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ഏതൊക്കെയാണെന്ന് ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ചെക്ക്നം/തീയതി	രസീത് നം/ തീയതി	ഇനം	തുക രൂപ
619028/ 1.08.2018	118010400002/ 02.08.2018	തൊഴിൽ നികുതി, സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്	7430
338234/ 27.07.2018	118010500025/ 10.08.2018	തൊഴിൽ നികുതി, എസ്സ്.ബി.ഐ	35010
6561516/	118010500119/	തൊഴിൽ നികുതി, എക്സൈസ്സ് ഇൻസ്പെക്ടർ	12000

11.02.2019	11.02.2019		

ഈ തുകകൾ ക്രഡിറ്റ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്ത ചെക്ക് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരുടെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. <u>ചെക്ക് മുഖേന പിൻവലിക്കുന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.</u>

തനത്ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെക്ക് മുഖേന പിൻവലിക്കുന്ന തുകകൾ ബാ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ജി.ഒ.(എം.എസ്സ്) 245/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ 13.10.2011 അനുസരിച്ച് ഓൺലൈനായാൽ ഇതിൽ നിന്നുള്ള പേമെന്റ് ഓർഡർ രേഖപ്പെടുത്താതെ സെക്രട്ടറിമാർ ഒപ്പിടരുത്. ഓരോ ദിവസവും അവസാനത്തിൽ ക്യാഷബുക്ക് സമ്മറി, ബാങ്ക്ബുക്ക് എന്നിവ പ്രി സെക്രട്ടറിയും അക്കൗണ്ടന്റും ഒപ്പിട്ട് ഫയൽ ചെയ്യണം. സാംഖ്യാ നടപ്പിലാക്കിയ സ്ഥാ കൈകൊണ്ടെഴുതിയ ക്യാഷ്ബുക്ക്, വരവുചെലവു രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ നിയമാനുസൃത രേ സാഹചര്യത്തിലും തനതുഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ - 1099101005995 കനാ ബാങ്ക്ബുക്ക് പ്രിന്റ് എടുത്ത് സെക്രട്ടറിയും അക്കൗണ്ടന്റും ഒപ്പിട്ട് ഫയൽ ചെയ്യുന്നില്ല. ബാ രേഖപ്പെടുത്താതെ തനതുഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്ന ചെക്കുക ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഇതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും മേൽ ധന സാംഖ്യയിൽ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഓഡിറ്റിനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയതി	തുക (രൂപ)
608240	13.04.2018	30924
608256	16.04.2018	185572
608267	23.04.2018	50809
608272	24.04.2018	163607
608278	26.04.2018	16420
608280	27.04.2018	16900
608286	05.05.2018	20491
608284	05.05.2018	1361697
608299	09.05.2018	16200
608764	19.06.2018	55000
608773	21.06.2018	500000
608778	02.07.2018	374200
608911	20.08.2018	280750
608950	07.09.2018	45750
608975	25.09.2018	283450
608976	01.10.2018	500000
920322	06.10.2018	17415
920336	10.10.2018	63477
920374	29.10.2018	6000
920387	01.11.2018	340501
920394	03.11.2018	649908
920395	09.11.2018	252505
920645	01.12.2018	318208
920644	01.12.2018	166800

920636	01.12.2018	3080
920611	01.12.2018	1000
920638	01.12.2018	1640
920364	01.12.2018	15175
920663	01.12.2018	18900

1-16 നഗരസഭ നൽകിയിട്ടുള്ള പാർഷ്യൽ ഒക്കുപൻസിയുടെ മറവിൽ നിർമ്മാണം മുഴുവനും പൂർത്തിയാക്കിയ കെട്ട അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

സജി മാമൂട്ടിൽ വർഗ്ഗീസ്, മാമൂട്ടിൽ സിബി വില്ല, പാണങ്ങാട്, പുനലൂർ എന്ന വ്യക്തിയു നഗരസഭയുടെ XXVIാം വാർഡിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ (യാസ് സെന്റർ) നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല എന്ന് കാണിച്ച് നഗരസഭയിൽ നിന്നും നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടുള്ള ഭാഗങ്ങ പാർഷ്യൽ ഒക്കുപൻസി നേടിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായും കെട്ടിടത്തി ഭാഗങ്ങൾ പ്ലാനിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി ഉപയോഗിക്കുന്നതായും വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നഗരസഭയിൽ നിന്നും 19.10.2015 ൽ നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നം.E2-53/2015 സർവ്വേ നം. 678/3/33ൽ ഉള്ള 304 m^2 സ്ഥലത്ത് 669 m^2 വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ ഒരു റസിഡന് കൊമേഴ്സ്യൽ കെട്ടിടം പണിയുന്നതിനാണ് സജി മാമൂട്ടിൽ വർഗ്ഗീസ് എന്ന വ്യക്തിക്ക് അനുവാദം ല നിർമ്മാണം ഭാഗികമായി പൂർത്തീകരിച്ച് 17.04.2018 ൽ ശ്രീ. സജി മാമൂട്ടിൽ വർഗ്ഗീസ് കംപ്ലീ നഗരസഭയിൽ സമർപ്പിച്ചു. നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയ P.W.O കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം മുഴുവനും പൂർത്തിയായിട്ടില്ലായെന്നും പൂർത്തിയായിട്ടുള്ള ഭാഗങ്ങ പ്രകാരമാണന്നും ആയതിനാൽ ഭാഗികമായി നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 644.13 m^2 ന് പാർഷ്യൽ ഒ നൽകാവുന്നതാണന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തു. P.W.O.-I ന്റെ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ നിർമ്മിത വിസ്തീർണ്ണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ ഭാഗം	നിർമ്മിത വിസ്തീർണ്ണം	ഉപയോഗക്രമം
സെല്ലാർ-1	ഏരിയ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	ഓപ്പൺ
സെല്ലാർ-2	159.00 m^2	റസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ്
സെല്ലാർ-3	161.77 m^2	പാർക്കിംഗ് ഏരിയ
ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	161.77 m^2	കൊമേഴ്സ്യൽ ഷോപ്പ്
ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	161.77 m^2	"
സെക്കൻഡ് ഫ്ലോർ	ഏരിയ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

P.W.O.-I ന്റെ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭാഗികമായി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള 644.13m^2 ന് ഒക്കുപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകാവുന്നതാണന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ സെക്രട്ടറിക്ക് 06.07.2018ൽ ശിപാർശ നൽകി. പ്രസ്തുത ശിപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 01.0 നഗരസഭ സെക്രട്ടറി മേൽ കെട്ടിടത്തിനു പാർഷ്യൽ ഒക്കുപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകുകയും 38 384(N) വരെയുള്ള നമ്പർ നൽകി സൂചന കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നഗരസഭ അസസ് ചെയ്തു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ 22.10.2019 ൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് ടീ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്ലാനിൽ സെല്ലാർ-1 ഭാഗം ഓപ്പൺ എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഭാഗത്ത് ഇല ഓഫീസ് റൂം എന്നിവ നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. റസിഡൻഷ്യൽ ഉപയോഗത്തിനായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള സെല്ലാർ-2 ൽ 5 ബെഡ് റൂമുകൾ, 2ഡ്രോയി 2ഡൈനിംഗ് ഹാൾ, 2കിച്ചൺ, 4 ടോയിലെറ്റുകൾ എന്നിവ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ 2 റൂമുകളും ഒരു ടോയിലെറ്റും മാത്രമാണ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് കണ്ടെ ബാക്കിയുള്ള സ്ഥലം വാണിജ്യാവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നതായും കണ്ടു. കംപ്ലീഷന് വിരുദ്ധമായി സെല്ലാർ-2 ഭാഗം നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടും നിർമ്മാണങ്ങൾ പ്ലാൻ പ്രകാരമാണെന്നുള്ള P. പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ഔദ്യോഗിക കൃത്യനിർവ്വഹണത്തിലുള്ള വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തു

3. സെല്ലാർ -3ൽ പാർക്കിംഗ് ഏരിയായിൽ 12.50 m^2വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ ഒരു സെക്യൂരിറ്റി റൂം പണി കൂടാതെ 1999 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 34(3) ഡ്രൈവിംഗിനുള്ള സ്ഥലവും, ഇടനാഴിയും, മറ്റ് ആവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങളും, വാഹനങ്ങൾ തിരി സൗകര്യവും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. മേൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 25(1) പ്രകാരം തെരുവീഥിയോട് ചേർന്ന് കിടക അതിരിനും കെട്ടിടത്തിനും ഇടയിലുള്ള ദൂരം 2 മീറ്റർ വേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്ത ഭാഗത്തുള്ള തെരുവീഥിയോട് ചേർന്ന് കിടക്കുന്ന പ്ലോട്ട് അതിരിനും കെട്ടിടത്തിനും ഇടയിൽ താഴെയുള്ള ദൂരം മാത്രമേ ഉള്ളൂ.

5. നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായിട്ടില്ല എന്ന് കാണിച്ചിട്ടുള്ള സെക്കൻഡ് ഫ്ലോർ 161.77m^2 വിസ്ത് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് കൊമേഴ്സ്യൽ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി.

6. എല്ലാ ഫ്ലോറുകളിലുമായി ലിഫ്റ്റ് സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തു പ്ലാനിലോ P.W.O.-I ന്റെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിലോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയിട്ടു എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി പാർഷ്യൽ ഒക്കുപൻസി നൽകിയതിനുശേഷമാണ് മേൽ കെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അ മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിനു നൽകിയിട്ടുള്ള പാർഷ്യൽ ഒക്കുപൻസി, കെട്ടിട നമ്പ റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതും കെട്ടിടം ക്രമവത്കരിക്കുന്നതിനു നോട്ടീസ് കെട്ടിട ഉടമയ്ക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. കെ റിവൈസ്ഡ് പ്ലാൻ വാങ്ങിക്കേണ്ടതും മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടുള്ള ബാധകമായ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന റിപ്പോർട്ടിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്ത കെട്ടിടം ക്രമവത്കരിച്ചു കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു നൽകേണ്ടതും മേൽ വസ്തുതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്ത നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച പിഴ പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11, തീയതി: 23.10.2019

1-17 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തി- പുതുക്കിയ നിരക വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയില്ല.

ശ്രീ. എം. എസ്. ജയലക്ഷ്മി, ശാരദാ മന്ദിരം, കോമളംകുന്ന് എന്ന വ്യക്തി തന്റെ പേരിലുള്ള തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹത്തിന്റെ (കെട്ടിട നം.XII/113) ഒക്കുപൻസി മാറ്റുന്നതിനായി ന

അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച് 30.07.2018 ൽ സെക്രട്ടറി മേൽ കെ ഒക്കുപൻസി ഹോംസ്റ്റേ എന്ന് മാറ്റി വസ്തുനികുതി ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ചു നൽകി.

കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	290.06 m^2 X 10 = 2,900/- രൂപ (പാർപ്പിടാവിശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നഗരസഭ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഒരു m^2 ന് 10/- രൂപ)
വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിലുള്ള വർദ്ധനവ് (20%)	(+)580/-
മേഖല, മേൽക്കൂര, കാലപ്പഴക്കം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിലുള്ള ആകെ ഇളവ്(40%)	(-)1,160/-
ആകെ വസ്തു നികുതി	2,900 + 580 – 1,160 = 2,320/- രൂപ

എന്നാൽ മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒക്കുപൻസി ഹോം സ്റ്റേ എന്നാക്കി മാറ്റിയതിനുശേഷവും പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ളവ എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതി നടത്തിയത് തെറ്റായ നടപടിയാണ്. ഹോം സ്റ്റേ വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ ലോഡ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വരുന്നതാണ്. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നഗരസഭ പുറപ്പെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം (നമ്പർ ആർ.1-5527/07തീയതി.31.01.2012) പ്രസ്തുത കെ ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഒരു m^2 ന് 50/- രൂപയാണ്. ആയതു പ്രക കെട്ടിടത്തിനു ചുവടെ ചേർക്കുംപ്രകാരം വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	290.06 m^2 X 50 = 14,503/- രൂപ (ലോഡ്ജ് ആശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് m^2 ന് 50/- രൂപ)
വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിലുള്ള വർദ്ധനവ് (20%)	(+)2,900/-രൂപ
മേഖല, മേൽക്കൂര, കാലപ്പഴക്കം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിലുള്ള ആകെ ഇളവ്(40%)	(-)5,801/-രൂപ
ആകെ വസ്തു നികുതി	14,503 + 2,900 – 5,801 = 11,602/- രൂപ

ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കിൽ മാറ്റം വരുത്താതിരുന്നതി വ്യക്തിയിൽ നിന്നും നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതിയിൽ 9,282/- (11,602 - 2,320) രൂപ വന്നിരിക്കുന്നു. മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കി ഉടമയ്ക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതിയിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 01, തീയതി: 17.10.2019.

1-18 കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചില്ല. വസ്തു നിക ഇനത്തിൽ 6,726/- രൂപയുടെ നഷ്ടം

ശ്രീ. കെ. ജി. ജോസ്, കല്ലംപറമ്പിൽ, വാളക്കോട് എന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ XIIാം
നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 216.17 m^2 തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ വ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർണ്ണയിച്ചില്ല. വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക ബന്ധപ്പെട്ട് നഗരസഭ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം (നമ്പർ ആർ തീയതി.31.01.2012) 100m^2 ന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഷോപ്പുകള ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഒരു m^2 ന് 80/- രൂപയും, 100m^2 തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഷോപ്പുകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഒരു m^2 ന് 55/- രൂപയും ആണ്. എന്നാൽ മേൽ വ്യക്തിയുടെ കെട്ടിടത്തെ 100 m തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വിവിധ കടമുറികളായി വിഭജിച്ച് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയതിലൂടെ 6,726/- രൂപയുടെ നഷ്ടം വന്നിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം.	തറ വിസ്തീർണ്ണം	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി (m^2 ന് 80/- രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കേണ്ടത്) (രൂപ)	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി (m^2 ന് 55/- രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയത്) (രൂപ)	വഴി സൗകര്യത്തിനുള്ള 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി (രൂപ)	വഴി സൗകര്യത്തിനുള്ള 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കിയ വസ്തു നികുതി (രൂപ)	കുറവ് (രൂപ)
442G	71.43 m^2	5,714/-	3,929/-	6,857/-	4,714/-	2,143/-
442H	36.65 m^2	2,932/-	2,016/-	3,518/-	2,298/-	1,220/-
442J	36.65 m^2	2,932/-	2,016/-	3,518/-	2,298/-	1,220/-
442K	71.43 m^2	5,714/-	3,929/-	6,857/-	4,714/-	2,143/-
ആകെ						6,726/-

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാന്റ തയ്യാറാക്കി ഉടമയ്ക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതിയിൽ കുറവ് വന്ന തുക 67 ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10, തീയതി : 23.10.2019

1-19 അനുവദനീയമായ കവറേജ് ലംഘിച്ച് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ച് നൽക

നഗരസഭയുടെ പരിധിയിൽ XVാം വാർഡിൽ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പുനലൂർ സർവ്വീസ് സഹക കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിത്തറ നിലയിലും ഒന്നാം നിലയിലും മെസാനിൻ നിലയിലുമായി പ്രവ ഓഡിറ്റോറിയം മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിരി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നഗരസഭയിൽ നിന്നും 21.10.2016 ൽ നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നം. E2-50/2016 സർവ്വേ നം. 599-1/33ൽ ഉള്ള 687 m^2 സ്ഥലത്ത് 1199.28 m^2 വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ ഒരു വാണിജ്യാവ കെട്ടിടം പണിയുന്നതിനാണ് പുനലൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിനു അനുവാദം ല ആയതിൻപ്രകാരം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് 03.09.2018 ൽ പ്രസിഡന്റ്, പുനലൂർ സർവ്വീസ് ബാങ്ക് കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ നഗരസഭയിൽ സമർപ്പിച്ചു. നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച് സ്ഥല പരിശോധന

P.W.O.-I പ്രസ്തുത കെട്ടിട നിർമ്മാണം പ്ലാൻ പ്രകാരമാണെന്നും, അധികമായി 124.79 നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് ക്രമവത്കരിച്ച് നൽകാവുന്നതാണെന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എ എൻജിനീയർക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തു. P.W.O.-I ന്റെ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ ഭാഗം	നിർമ്മിത വിസ്തീർണ്ണം	ഉപയോഗക്രമം
സെല്ലാർ	391.31 m^2	ബാങ്ക് കെട്ടിടം, എ.റ്റി.എം കൗണ്ടർ, നീതി സ്റ്റോർ, കിച്ചൺ എന്നിവ
ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	391.31 m^2	പാർക്കിംഗ് ഏരിയ
ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ	391.31 m^2	കോൺഫറൻസ് ഹാൾ
മെസാനിൻ നില	118.83 m^2	"
സ്റ്റെയർ റൂം	31.31 m^2	-

P.W.O.-I ന്റെ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അധികമായി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള 124.79 m^2 റഗുലറൈ ആകെ 1324.07 m^2 (1199.28 m^2 + 124.79 m^2) തറവിസ്തീർണ്ണത്തിൽ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മേൽ കെ ഒക്കുപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകാവുന്നതാണെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ സെക്രട്ടറിക്ക് 10.12.2018ൽ ശിപാർശ നൽകി. പ്രസ്തുത ശിപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 21.12.2018 ൽ സെക്രട്ടറി മേൽ കെട്ടിടത്തിനു ഒക്കുപൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി. തുടർന്ന് 05.01.2019 ൽ 215(12) മു വരെയുള്ള നമ്പർ നൽകി സൂചന കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നഗരസഭ അസസ് ചെയ്തു നൽകിയിട്ടുണ

മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ 22.10.2019 ൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് ടീ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. അടിത്തറ നിലയിൽ പാർക്കിംഗിനായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള 391.31 m^2 സ്ഥലം കെട്ടിയടച്ച് ഓഡിറ്റോറ ഡൈനിംഗ് ഹാൾ ആയി ഉപയോഗിക്കുന്നു. തൻമൂലം അടിത്തറ നിലയിലേക്ക് പാർക്ക വാഹനങ്ങൾക്ക് പ്രവേശിക്കുന്നതിനോ പാർക്ക് ചെയ്യുന്നതിനോ സാധിക്കുന്നില്ല. സെല്ലാർ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബാങ്ക് കെട്ടിടത്തിനും ഓഡിറ്റോറിയത്തിനുമായി 15 കാറുകൾ പാർക്ക് ചെയ്യ സൗകര്യം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിലവിൽ 2 കാറുകൾ പാർക്ക് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
2. 1999 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ അദ്ധ്യായം 5ചട്ടം 30 (ii) പ്രകാ കൂടുതൽ ഉപയോഗങ്ങൾ ഉള്ള ഏതെങ്കിലുമൊരു കെട്ടിടത്തിനെ അതിൽ ഏറ്റവും നിയന്ത്രിതമായ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ചട്ടം 31(ii) പ്രകാരം D-സമ്മേളനം, E-ഓഫീസ് അല്ലെങ്കിൽ വ്യാപ ഗണങ്ങളിൽ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ കൈവശം ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന കെട്ടിടം/കെട്ടിട സമൂ സംഗതിയിൽ പ്ലോട്ടിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം 0.5 ഹെക്ടർ വരെയാണെങ്കിൽ തറവിസിതീർണ്ണാനുപാതവും ഏറ്റവും നിയന്ത്രിത കൈവശഗണത്തിന്റേത് ആയിരിക്കും. മേൽ കെട്ടിടത്തിലെ നിയന്ത്രിത കൈ D-സമ്മേളന വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന സമ്മേളന സ്ഥലം ആണ്. ആയതിനാൽ മേൽ ചട്ട അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി കവറേജ് (വ്യാപ്തി) 40% മാത്രമാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിലെ അളവുകൾ പ്രകാരം 56.95% (391.31m^2 /687m^2) ആണ്. ആയത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ലംഘനമാണ്. പ്രസ്തുത ചട്ടലംഘനം മറച്ചുവച്ച് മേൽ കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദിച്ച് നൽക തെറ്റാണ്.

3. മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ നിലവിൽ ഓഡിറ്റോറിയം പ്രവർത്തിക്കുന്ന അടിത്തറ നിലയിലും ഒന്നാം മെസാനിൻ നിലയിലുമായി ആകെ 901.45 m^2 തറവിസ്തീർണ്ണം ഉണ്ട്. എന്നാൽ 1999 മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 55 (2) ലെ ക്രമ നം.(3) പ്രകാരമു പാർശ്വാങ്കണം, പിന്നാമ്പുറം എന്നിവ യുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.
4. മേൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 55 (1) പ്രകാരം സമ്മേളന ഗണത്തിൽപ്പെടുന്ന കെ സംഗതിയിൽ ആകെ തറവിസ്തീർണ്ണം 500 m^2 കവിയുന്നതും പക്ഷെ 1000 m^2വരെയുള്ള കെട്ടിട ഔട്ടിന്റേയും പ്ലോട്ടിന്റെ ഉപയോഗത്തിനു ജില്ലാ ററൗൺ പ്ലാനറിൽ നിന്നും അനുമതി വാങ്ങേണ്ട തറവിസ്തീർണ്ണം 1000 m^2കവിയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ലേ-ഔട്ടിന്റേയും പ്ലോട്ടിന്റെ ഉപയോഗത്തിനു പ്ലാനറിൽ നിന്നും അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റോറിയത്തിനു ചട്ട അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ ചൂണ്ടികാണിച്ച് നൽകിയിരുന്ന ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി കെ നമ്പർ അനുവദിച്ച് നൽകിയതിനു ശേഷമാണ് പ്രസ്തുത ചട്ടലംഘനങ്ങൾ നടത്തിയ വിശദീകരണമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ അനുവദനീയമായ കവറേജ് ലംഘിച്ച് നി ഓഡിറ്റോറിയത്തിനു കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചു നൽകാമെന്ന് ശിപാർശ നൽകിയിട്ടുള്ള PWO-I, എൻജിനീയർ എന്നിവരുടെ നടപടി ഗുരുതര കൃത്യവിലോപമായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു. സെക്രട്ടറി അനുവദനീയമായ കവറേജ് ലംഘിച്ച് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തിനു നൽകിയിട്ടുള്ള കെ ഉടൻ റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതും കെട്ടിടത്തെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കെട്ടിട ക്രമവത്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ അകെ നിർമ്മിത വിസ്തീർണ്ണ കവിഞ്ഞിട്ടുള്ളതിനാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്ലാൻ ചീഫ് ററൗൺ പ്ലാനർക്ക് അയച്ചു നൽകേണ്ടതും അ അനുമതിയോടുകൂടി മാത്രം ക്രമവത്കരണ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർ നടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9, തീയതി : 23.10.2019

1-20 ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള ടെണ്ടർ ഫീസ് തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുകയുടെയും മുനിസിപ്പൽ അക്കൗണ്ടിലേക്കുള്ള അടവാ രേഖകൾ പ്രകാരം 2015-16 മുതൽ 21.10.2017 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ലഭിച്ച 7,38,545/ - രൂ നഗരസഭ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതെ തെറ്റായി പരവൂർ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ടി തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കി പുനലൂർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുവാനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-21 തൊഴിൽ നികുതി -അപാകതകൾ

1. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ ആധികാരികമല്ല.

നഗരസഭയിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ സൂക്ഷിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതിരജിസ്റ്റർ ആധികാരികമല്ല. ഓരോ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും തൊഴി ഒടുക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. രജിസ്റ്റ തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ലാത്ത 51 സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 29 സ്ഥാപനങ്ങളും നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കാത്തവയാണ് എന്നാണ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഇതിൽ നിന്നും വർഷാവർഷം പരിശോധന നടത്തി പുതുതായി ആരംഭിച്ച സ്ഥ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടും പ്രവർത്തനം നിലച്ച സ്ഥാപനങ്ങളെ ഒഴിവാക്കിക്കൊണ്ടും തൊഴിൽ നികുത

ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുടെ കണക്ക് കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. തൊഴി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ആയത്പ്രകാരമുള്ള നികുതി പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്.

2. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

നഗരസഭയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം
1	ഹെഡ് ഹെർക്കുലീസ് ഓട്ടോ മൊബൈൽസ്	II
2	ജോസഫ് സെബാസ്റ്റിൻ ആന്റ് കമ്പനി	I,II
3	ജൂനിയർ സൂപ്രണ്ട്, കേരള ഹെഡ് ലോഡ് വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ബോർഡ്	I,II
4	രാധാസ് ടെക്സ്റ്റയിൽസ്	I,II
5	ജോസ്രാജ് ആന്റ് കമ്പനി	I,II
6	പി.സി.കുര്യക്കോസ്, പാലത്തറ ഫാഷൻജൂവലറി	I,II
7	ഇടിമണ്ണിക്കൽ ജൂവലറി	I,II
8	ധന്യസൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	I,II
9	സപ്ളകോ പീപ്പിൾസ് ബസാർ	I,II
10	നിസാറുദ്ദീൻ ഡേറ്റാടെക് ഐ.ടി.ഐ	I,II
11	വാസന്തി ടയർ	I,II
12	കോട്ടയ്ക്കൽ ആര്യവൈദ്യശാല	I,II
13	മുത്തൂറ്റ് വെഹിക്കിൾ ആന്റ് ഫിനാൻസ്	I,II
14	സെന്റ് തോമസ്സ് ആശുപത്രി	I,II
15	പ്രൊപ്രൈറ്റർ വൈറ്റ് പേൾ	I,II
16	ത്രിവേണി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	I,II
17	ആർ.പി.സി.പേപ്പർമിൽ	I,II
18	സെക്രട്ടറി റൂറൽ സർവീസ് കോർപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	I,II
19	സബ് ഗ്രൂപ്പ് ഓഫീസർ, അഷ്ടമംഗലം ദേവസ്വം	I,II
20	മാനേജർ, കേരളാലാറ്റക്സ് ലിമിറ്റഡ്	I,II
21	തായ് ലക്ഷ്മി തിയേറ്റർ	I,II
22	സെക്രട്ടറി പുനലൂർ അർബൻകോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	I,II

3. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി

നഗരസഭയിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്നസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് - ഒടുക്ക പ്രത്യേകമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സിന്റെ തൊഴിൽനികുതിയോടൊപ്പമ വാർഡിലും സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്ക രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

നഗരസഭ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനതൊഴി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനം	വർഷം
TOCH പബ്ലിക് സ്കൂൾ	I ,II

TVTM ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	I , II
ചൈതന്യ സ്കൂൾ	I , II
വ്യാപാര വ്യവസായ സഹകരണ സംഘം	I ,II
ടി.വി.എസ്സ്. പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	II
KPB നിധി ലിമിറ്റഡ്	II
ഇൻഡ് സിന്റ് ബാങ്ക്	I , II
യുണൈറ്റഡ് ഇൻഷ്വറൻസ്	I , II

ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടേൺഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഇ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 വ്യാപാരികളുടെ ലൈസൻസ്,തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ പൂർണ്ണമായും ഒടുക്കുന്നില്ല

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ, ലൈസൻ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള എല്ലാ വ്യാപാരികളും തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുകയോ തൊഴിൽനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ടാക്സ് റിവിഷൻ നിലവിൽ വരുന്ന ഉണ്ടായിരുന്ന 28 വാർഡുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് 2018-19 വർഷം ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററു നികുതി രജിസ്റ്ററും പരിപാലിച്ചിരിക്കുന്നത്. രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രകാരം ഓരോ വാർഡിൽ നിന്നും ഫീസും, തൊഴിൽ നികുതിയും ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളവരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്	വാർഡിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	ലൈസൻസ് ഫീസ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം	തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം
I	ആരംപുന്ന	13	7	16	6
II	കാഞ്ഞിരമല	14	12	3	2
III	ചെമ്മണ്ണൂർ	56	33	68	24
IV	ചാലക്കോട്	3	3	5	0
V	പേപ്പർമിൽ	15	9	17	1
VI	മുസാവരി	6	2	8	0
VII	ശാസ്താംകോണം	27	16	13	1
VIII	റയിൽവേസ്റ്റേഷൻ	146	85	143	61
IX	ഭരണിക്കാവ്	22	19	20	7 (II half മാത്രം)
X	മാർക്കറ്റ്	408	189	431	296
XI	കോളേജ്	96	78	119	64
XII	കോമളംകുന്ന്	26	23	29	25
XIII	കച്ചേരി	433	324	452	398
XIV	തൊളിക്കോട്	65	48	58	42
XV	പരവട്ടം	30	28	32	24
XVI	മണിയാർ	33	20	15	9
XVII	അഷ്ടമംഗലം	16	6	6	2

XVIII	കക്കോട്	14	11	8	7
XIX	ഐക്കരക്കോണം	24	20	19	9
XX	വാളക്കോട്	103	69	79	45
XXI	ഗ്രേസിംഗ്ബ്ലോക്ക്	27	16	13	11
XXII	പ്ലാച്ചേരി	19	10	6	5
XXIII	കാരക്കാട്	38	19	24	16
XXIV	കലയനാട്	49	38	27	6
XXV	തുമ്പോട്	13	10	10	4
XXVI	ഹൈസ്കൂൾ	138	97	112	70
XXVII	നെല്ലിപ്പള്ളി	31	21	19	12
XXVIII	വിളക്കുവെട്ടം	22	15	15	8

ഇവയിൽ ട്രേഡേഴ്സിന്റെ തൊഴിൽ നികുതിയും, സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലൈസൻസ് ഫീസും ഒ
സ്ഥാപനങ്ങൾ വളരെ കുറവാണ്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്	തൊഴിൽ നികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളവ
I	6
II	2
III	7
IV	0
V	1
VI	0
VII	1
VIII	12
XVI	4
XVII	1
XVIII	5
XIX	8
XXVII	6
XXVIII	6

ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നെല്ലാം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായും തൊഴ
ഒടുക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ തുടരുന്നതുമായാണ് ഇത് വ്യക്ത
ഇപ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസും തൊഴിൽ നികുതിയും പൂർണ്ണ മായും ഈടാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനും,
തമ്മിലുള്ള പൊരുത്തക്കേട് സംബന്ധിച്ചും രണ്ടു സെക്ഷനുകളിൽ നിന്നുമുള്ള വി
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് തൊഴിൽ നികുതിയുടെ
നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, ബിൽകളക്ടർമാർ വാർഡുകളിൽ കളക്ഷനുപോകുമ്പോൾ വാർഡു
മാസത്തിലധികം പ്രവർത്തിക്കുന്ന വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളെ മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് തൊഴിൽ
ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് എന്നും ലൈസൻസ് എടുത്തതിനുശേഷം വരുമാനക്കുറവു കാരണം നിർത്ത
സ്ഥാപനങ്ങൾ ഇപ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്നില്ല എന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നു. ലൈസൻസിന്റെ
നിന്നും യാതൊരു മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നഗരസഭയിൽ വന്ന് അപേക്ഷ നൽകി ലൈസൻസ
സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വാർഡ് തിരിച്ചുള

ലിസ്റ്റ് നഗരസഭ നാളിതുവരെ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്റ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന 28 വാർഡുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉള്ളതാണ്. ആയത് പ്രകാരം നിലവി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 1228 സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. നിലവിലുള്ള 35 വ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ലൈസൻസ് നൽകാൻ യോഗ്യമല്ലാ പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനും, നിയമാനുസൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാസ്ഥാപ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കി ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനും ആയത് വഴി നഗരസഭയുടെ തനത വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി- 20 /28.10.2019</u>

1-23 ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക , കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ വൻതുക ബാക്കി നിൽക്കുന്നു.-ഡിപ്പോസിറ്റ് തുകയിലും വർഷങ്ങളായുള്ള വാടകയിലും കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളവർ നിലവിലും കടമുറികൾ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നു

ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ 481 കടമുറികൾ നിലവിലുണ്ട്. ഇവയിൽ ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	കടമുറികളുടെ എണ്ണം	ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്നവ
മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	193	-
ചെമ്മണ്ണൂർ ബസ്സ് സ്റ്റാന്റ്	100	-
ചൗക്ക	18	-
പഴയ ബസ്സ് സ്റ്റാന്റ്	40	6
കലയനാട് മാർക്കറ്റ്	16	5
മണിയാർ മാർക്കറ്റ്	8	-
റസ്റ്റ് ഹൗസ് ബിൽഡിംഗ്	27	-
പി.എം.സിയ്ക്ക് മുൻവശം	8	-
പാർക്ക്	9	-
ജി.എച്ച്.എസ്സ്.എസ്സി ന് മുൻവശം	20	-
വെട്ടിപ്പുഴ	23	-
4 മുറികട	4	-
ഡോ.എ.പി.ജെ.അബ്ദുൾ കലാം മന്ദിരം	13	-
കൃഷ്ണപിള്ള സ്മാരക നിലയം	1	-
കാന്റീൻ	1	-

അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 29,86,956/-രൂപ മാർച്ച് 2019ലെ കണക്കു പ്രകാ വർഷം വരെയുള്ള വാടക കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ ഈടാക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു.

കുടിശ്ശിക തുകകൾ ഈടാക്കുന്നതിനായി 3.03.19, 13.03.2019, 22.03.19, 27.03.19, 02.07.19, 04.07. തീയതികളിലായി വാടക കുടിശ്ശിക നോട്ടീസുകൾ നൽകിയിട്ടുള്ളതായി ഫയലിൽ കാണുന്നു. ആയര ഇതിൽ 8,96,061/- രൂപ 28.10.2019 വരെ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

ലഭ്യമാക്കിയ അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശികയുടെ വിവരങ്ങളും 28.10. പിരിച്ചെടുത്ത തുകയുടെ വിവരങ്ങളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ പേര്	31.03.2019 വരെ ഈടാക്കാൻ	31.10.2019 വരെ

		ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (രൂപ)	ഈടാക്കിയ തുക (രൂപ)
1	മാർക്കറ്റ് കടമുറികൾ	5,76,338	3,21,803
2	ചെമ്മണ്ണൂർ ബസ്സ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	7,68,660	1,91,491
3	ചൗക്ക ഷോപ്പിംഗ് സെന്റർ	1,14,748	81,492
4	പഴയബസ്സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് സെന്റർ	8,75,219	20,196
5	കലയനാട് മാർക്കറ്റ്	35,726	14,588
6	മണിയാർ മാർക്കറ്റ് സ്റ്റാൾസ്	29,667	6,090
7	റെസ്റ്റ്ഹൗസ് ബിൽഡിംഗ്	71,482	20,602
8	പി.എം.സി യ്ക്ക് മുന്നിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ്സെന്റർ	24,192	24,192
9	പാർക്ക് ബിൽഡിംഗിലെ ഷോറൂം	1,48,008	10,752
10	ഗവ.എച്ച്.എസ്സ്,എസ്സിനു മുന്നിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് സെന്റർ	57,174	57,174
11	വെട്ടിപ്പുഴ ഷോപ്പിംഗ് സെന്റർ	88,142	51,830
12	കാന്റീൻ	15,372	-
13	ഡോ.എ.പി.ജെ.അബ്ദുൾ കലാം സ്മാരക മന്ദിരം	1,42,227	55,881
14	കൃഷ്ണപിള്ള സ്മാരക സാംസ്കാരിക നിലയം	40,000	40,000
	ആകെ	29,86,955	8,96,091

ശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു എന്നാ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ഡിപ്പോസിറ്റ് തുകയിലും വർഷങ്ങളായി വാടകയിലും വരുത്തിയിട്ടുള്ളവർ നിലവിലും കടമുറികൾ ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, കടമുറിനം	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്	തുക (രൂപ) (വാടക+ പലിശ+ ജി.എസ്സ്.ടി)	റിമാർക്സ്
ഡോ.APJ സ്മാരക മന്ദിരം ,റൂം നം 103H	ശ്രീ. ബാബു ജോൺ, ബാബു മഹൽ, നെല്ലിപ്പള്ളി	5/18-9/19	72,174/-	എഗ്രിമെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, ഡിപ്പോസിറ്റ് തുകയിലും 86000/- രൂപ ഒടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു
പാർക്ക് കെട്ടിടം റൂം നം 5	ശ്രീ. മധു. എം മരുതമൺവീട്, ഭരണിക്കാവ്	5/14-9/19	2,30,902/-	എഗ്രിമെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, വാടക രജിസ്റ്ററിൽ കീഴ് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
പഴയ പ്രൈവറ്റ് ബസ്സ് സ്റ്റാന്റ് റൂം നം 17,18,19,23,32,24,30,31	ശ്രീ. കണ്ണൻ ചെട്ടിയാർ,	8/16-9/19	6,87,151/-	എഗ്രിമെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, കുടിശ്ശിക ഒടുക്കുന്നതിന് സാവകാശം

	സുരേഷ്ഭവൻ, കോമളംകുന്ന്			ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള മറുപടി അപേക്ഷ നിരസിച്ചിരിക്കുന്നു.

2014 മുതൽ വാടകകുടിശ്ശിക വരുത്തിയിരിക്കുന്ന പാർക്ക് കെട്ടിടം റൂം നം 5, വാടകയ്ക്കെടുത്തിരിക്ക എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടില്ല എന്നും കീഴ് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു എന്നും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി എന്നിട്ടും നാളിതുവരെ യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ഡിപ്പോ പൂർണ്ണമായും ഒടുക്കു വരുത്തിച്ച് കരാറിൽ ഏർപ്പെടാതെയാണ് ഡോ. APJ സ്മാരക മന്ദിരം, റൂം നം 103 നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പഴയ പ്രൈവറ്റ് ബസ്സ് സ്റ്റാന്റ് റൂം നം. 17, 18, 19, 23, 32, 24, 30, 31 നമ്പർ ക 8/16 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക നിലവിലുണ്ട്. കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള ടി വ്യക്തികൾക്ക് 30.09.2019ലെ 777/2019 ാം നമ്പർ കത്തു പ്രകാരം ഒഴിപ്പിക്കൽ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക തുക ഒടുക്കാ കടമുറികൾ പൂട്ടിയെടുത്ത്, ഡിപ്പോസിറ്റ് തുക,വാടകകുടിശ്ശിക യിൽ വരവുവച്ച് ശേഷിക്കു റവന്യൂറിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഒടുക്കു വരുത്താത്ത പക്ഷം ത്വരിതപ്പെടുത്തി, റവന്യു റിക്കവറി നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ഈ നഗരസഭയ്ക്കുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്.

<u>ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 19/28.10.2019</u>

1-24 7 നില കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടകകുടിശ്ശിക -തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല

റൗൺ വാർഡിൽ (വാർഡ് നം 33) നഗരസഭാകെട്ടിടത്തിന്റെ ഇടതുവശത്തായി നിലവിൽ പ്രവൃത്തികൾ നടക്കുന്ന 7 നില കെട്ടിടത്തിലെ, മുൻ വാടകക്കാർ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കു വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ലൈസൻസി	മുറി നമ്പർ	കാലയളവ്	കുടിശ്ശിക തുക
1	എ. നിസാമുദ്ദീൻ	10	2/18- 3/18	1,280/-
2	എൻ. സത്യൻ	13	4/12 – 3/18	57,570/-
3	കെ. ശശാങ്കൻ	14	5/13 –11/16	43,595/-
4	രാജേന്ദ്ര പ്രസാദ്	15	5/10- 11/16	60,644/-
5	കെ. സലീം	19	4/15- 3/18	31,356/-
6	റഷീദ്. എം. പി	22	11/09- 11/16	1,50,240/-
7	പ്രസാദ്. ബി	24	4/16- 3/18	58,776/-
8	അനിൽകുമാർ	25	11/13- 3/18	44,562/-
9	സുകുമാരൻ. കെ	27	6/11-3/18	68,320/-
10	ടെക്നോശ്രീ	70	3/15- 3/18	37,115/-

ആകെ – 5,53,458/- രൂപ

7 നില കെട്ടിടം പുതുക്കി പണിയുന്ന പണി പുരോഗമിക്കുന്നതിനാൽ, നിലവിൽ കടമുറികള വാടകക്കാരെ ഒഴിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഇവരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കാൻ നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് കുടിശ്ശിക വരു എല്ലാ വാടകക്കാർക്കും നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്, വാടകക്കാരെ ഔദ്യോഗികമായി ഒഴിപ്പിച്ചിട്ടില്ലാ കുടിശ്ശിക അടച്ചതിനുശേഷം മാത്രമെ മുറി വിട്ടു നൽകുകയുള്ളൂ എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

2011 മുതൽ വാടക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളവരിൽ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കാൻ നോട്ടീസ് നൽക മാത്രമേ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളൂ എന്നത് അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവർക്കെതിരെ റവ

നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി,രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി – 19/28.10.2019

1-25 അഡ്വാൻസ് ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നില്ല.

വൗച്ചർ പരിശോധനയിൽ പുനലൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ 2018-2019 സാമ്പത്തിക വർഷ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിൽ 63,170/- രൂപ ക്രമവൽക്കരിക്കാൻ ശേഷിക്ക വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	തീയതി	തുക (രൂപ)
1	അജി. ജി ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ (വായനക്കൂട്ടം ഉദ്ഘാടനം)	വൗച്ചർ നമ്പർ – 79/3/2018 തീയതി – 12.07.2018	25,000
2	ജിതിൻ രാജ്, ക്ലാർക്ക് ജെ.സി.ബി റിപ്പയറിംഗ്	വൗച്ചർ നമ്പർ – 66/12-18 തീയതി – 11.12.2018	1,500
3	സുനി റോയ് റവന്യൂ ഇൻസ്പെക്ടർ (അംഗനവാടി വസ്തു രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ)	വൗച്ചർ നമ്പർ – 10/2-19 തീയതി – 01.02.2019	11,000
4	അജി. ജി ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ (ജെ.സി.ബി റിപ്പയറിംഗ്)	വൗച്ചർ നമ്പർ – 118/2019 തീയതി – 25.02.2019	3,000
5	ജയപ്രകാശ്. കെ. കെ ഡ്രൈവർ (ട്രാക്ടർ റിപ്പയറിംഗ്)	വൗച്ചർ നമ്പർ – 76.03/2019 തീയതി – 15.03.2019	5,000
6	ജയപ്രകാശ്. കെ. കെ ഡ്രൈവർ സി.എഫ്. ടെസ്റ്റ്)	വൗച്ചർ നമ്പർ – 30.03/2019 തീയതി – 15.03.2019	2,670
7.	സുരേഷ് കുമാർ റവന്യൂ ഇൻസ്പെക്ടർ (എൽ.ടി.സി അഡ്വാൻസ്)	വൗച്ചർ നമ്പർ 192/03.2019	15,000
			63,170/-

മേൽ അഡ്വാൻസുകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുക 63, തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 99 പ്രകാരം അത്യാവശ്യ അഡ്വാൻസ് അനുവദിക്കാവുന്നതും അത് യഥാക്രമം യഥാസമയം വൗച്ചറുകൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം 18% പലിശ സഹിതം അഡ്വാൻസ് എടുത്ത ദിവ

ക്രമീകരിക്കുന്ന ദിവസം വരെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക നാളിതുവരെയുള്ള പ
സഹിതം ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ	29/31/10/2019
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	63170/-രൂപ

1-26 നഗരസഭയുടെ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിൽ ഗുരുതരമായ വീഴ്ച

പുനലൂർ നഗരസഭയിൽ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിലും, ഉപയോഗത്തിലും ഗുരുതരമായ വീഴ്ച വന്നിട്ടുള്ളതായി വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കേരള മുനിസിപ്പലാലിറ്റി (മോട്ടോർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗവും പരിപാലനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ എല്ലാ വാഹനങ്ങളുടെയും കസ്റ്റോഡിയൻ ആഫീസർ ആയിരിക്കുന്നതാണ്. നിലവിൽ സെക്ഷൻ ചുമതല മരാമത്ത് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിനാണ്. പ്രകാരം അധികാരം കൈമാറിയതിന്റെ രേഖകൾ റിക്വിസിഷൻ പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ഹാജരാക

രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച.

നഗരസഭയിയിൽ 11 വാഹനങ്ങൾ ഉപയോഗക്കിന്നുണ്ടെങ്കിലും ഈ വാഹനങ്ങളെ സംബന്ധ മുനിസിപ്പലാലിറ്റി (മോട്ടോർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗവും പരിപാലനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4 (ചുവടെ ചേർക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ ഗുരുതരമായ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

(എ) ലോഗ് ബുക്ക്

ചട്ടം 4(എ) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ചട്ടം 7 ൽ വിവരിക്കും പ്രകാരം പരിപാലിക്കേ ലോഗ് ബുക്കിന്റെ പരിപാലനത്തിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വീഴ്ച കാണുന്നു.

- ലോഗ് ബുക്ക് യാത്രചെയ്ത ആളോ, ആളുകളോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്നു. ചെ വാഹനം ഒഴികെയുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ യാത്രയ്ക്ക് ശേഷം ഒപ്പ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ പരിശോധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തൽ വര ചെയ്യുന്നില്ല.
- ഇന്ധന ഉപയോഗം കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുമ്പോൾ ഫുൾ ടാങ്ക് നിറയ്ക്കണ സംബന്ധമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തണമെന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഫുൾ ടാങ്ക നിറയ്ക്കൽ ഒഴിവാക്കുകയും വ്യക്തമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ലാതെയും ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നു.
- നഗരസഭയിൽ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്ന ടാങ്കർ ലോറിയുടെ ഉപ ഗുരുതരമായ വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്താൻ വാഹന ചുമതലപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് നൽകിയിട്ടുള്ള മിക്ക ഇന്റന്റുകളിലും ചുമതലക്കാരനായ ഹെൽത്ത് ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല.

ബി) പെട്രോൾ ഡീസൽ മുതലായവയ്ക്കുള്ള ഓർഡർ ബുക്ക്.

ചട്ടം4(ബി) പ്രകാരം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്

രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നൽകിയതിന്റ മറുപടിയിൽ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാ
മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ചട്ടം4(ബി) പ്രക
കേവലം ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്ന തീയതിയും വാഹനത്തിന്റെ നമ്പരും മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ.

(സി) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

ചട്ടം 4(ഇ) പ്രകാരം അനുബന്ധം iv ലെ മാതൃകയിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേ
എന്നാൽ ഈ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല എന്നതിനാൽതന്നെ നഗരസഭയുടെ കൈവശം
ഉപയോഗത്തിലില്ലാത്തതും ഉള്ളതുമായ എത്ര വാഹനങ്ങൾ ഉണ്ടെന്ന് രേഖകളില്ല. എത്ര വ
ഉപയാഗിക്കുന്നുണ്ടെന്നും, ഇപ്പോൾ ഉപയോഗത്തിലില്ലാത്തതും മുൻപ് ഉപയോഗിച്ചിരുന്നതുമായ വ
എത്രയുണ്ടെന്നതും സംബന്ധമായ രേഖകൾ നഗരസഭയിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

(ഡി) റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ

ചട്ടം4 (ഡി)പ്രകാരം അനുബന്ധം iii ലെ മാതൃകയിൽ റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷ
പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നൽകിയതിന്റെ മറുപടിയോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയ
അനുബന്ധം iii ൽ വിവരിക്കും പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. നിലവിൽ പരിപാലിക്കുന്ന
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണമാണ്.

(ഇ) ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ

ചട്ടം4(എഫ്)പ്രകാരം അനുബന്ധംv ലെ മാതൃകയിൽ ഫ്യുവൽ
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുംപരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

2. വാഹനങ്ങളുടെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

ചട്ടം 8(1) പ്രകാരം ആറുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഓരോ വാഹനത്തിന്റെയും ഫ്യുവൽ കൺസംപ്ഷൻ
സർക്കരിന്റെ മോട്ടോർ വെഹിക്കിൾ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിലെ കാര്യക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥ
നടത്തിക്കേണ്ടതും ഇന്ധന ഉപയോഗത്തെ സംബന്ധിച്ച് ഒരു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ആ ഉദ്യോസ്ഥൻ ലോ
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ നാളിതുവരെ അത്തരത്തിലുള്ള ടെസ്റ്റിംഗ് നട
ലോഗ് ബുക്കിൽ ഇന്ധന ഉപയോഗം യഥേഷ്ടം രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഇത് ഇന്ധന ദുരു
സാമ്പത്തിക നഷ്ടവും വരുത്തുന്നതിന് കാരണമാകുന്നു.

3. വാഹനങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപണികൾ അംഗീകൃത ഏജൻസികളെക്കൊണ്ട് നിർവ്വഹിപ്പിക്കുന്നില്ല.

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ 11 വാഹനങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയിറിയ്ക്ക് മറുപടിനൽ
ഇതിൽ മോട്ടോർ സൈക്കിൾ ഒഴികെയുള്ള 10 വാഹനങ്ങളിൽ 8ഉം താല്ക്കാലിക ഡ്രൈവർമാരാണ്. ഹ
റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപണികൾ പ്രത്യേക ഉത്തരവുകളോ
താല്ക്കാലിക ഡ്രൈവർമാർ യഥേഷ്ടം റിപ്പയർ നടത്തുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക മുനിസിപ്പാലിറ്റി നല്കുന്നതായാണ്
ചട്ടം 10 (6) ൽ വിവരിക്കും പ്രകാരം 2000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള അറ്റകുറ്റപണികൾ സർക്കാരിന്റെ അം
വർക്ക്ഷോപ്പ് മുഖേന നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടിയ തുകയ്ക്കുള്ള വർക്കുകൾ ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന നിർവ്വ
രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4. നഗരസഭയിൽ കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന ടാങ്കർ ലോറി കെ.എൽ 2 ബി
വിനിയോഗ രേഖകൾ സുതാര്യമല്ല.

ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ വാഹനം കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി എല്ലാ
കിലോമീറ്ററുകൾ സഞ്ചരിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ദിവസവും കുടിവെള്ള വിതരണ

വാഹനത്തിൽ ജെ.എച്ച്.ഐ സഞ്ചരിക്കുന്നതായി ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്ക് ജെ.എച്ച്.ഐ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മിക്ക ദിവസങ്ങളിലും ഓഫീസ് നിർദ്ദേശ പ്ര വാഹനമോടുന്നത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും യാത്ര ചെയ്ത ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെട ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 05.03.2019 മുതൽ 08.03.2019 വരെ യഥാക്രമം 44,45,45,60 എന്നിങ്ങനെ കിലോമീറ്ററുകൾ നിർദ്ദേശപ്രകാരം സഞ്ചരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഏത് വാർഡുകളിലാ ആവശ്യത്തിനാണ് എന്നും, യാത്രചെയ്ത ഉദ്യോഗസ്ഥനാരാണ് എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ക ദിവസത്തെ യാത്രകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 26.02.2019 ൽ വാഹനം 95 കിലോമീറ്ററുകൾ സഞ്ചരിച്ചതായി രേഖപ്പടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വാഹനം ഉപ ജെ.എച്ച്.ഐ ആണ് എന്ന് രേഖപ്പടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അദ്ദേഹം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നാൾ ബുക്കിൽ ക്രമനമ്പർ 7-ൽ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഒപ്പ് 8-ൽ പോയ സ്ഥലങ്ങളും ഉദ്ദേശവും രേഖപ്പടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അത്തരത്തിലുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിക്കാണുന്നില്ല.

5. ഉപയോഗ ശൂന്യമായ വാഹനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്യാതെ നശിക്കുന്നു.

വാഹനങ്ങൾ ചട്ടം 4(ഡി) പ്രകാരം അനുബന്ധം iv ലെ മാതൃകയിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷ പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ വാഹനങ്ങളുടെ കസ്റ്റോഡിയനായ മരാമത്ത് സെക്ഷനിലെ ഉദ്യേ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ പുനലൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ബസ്സ്റ്റാന്റ് പരിസരത്ത് നടത്തിയ പ്രാദേശിക പരിശോ വാഹനങ്ങൾ ഉപയോഗ ശൂന്യമായ നിലയിൽ കാണപ്പെട്ടു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	വാഹന നമ്പർ	ഇനം
1	കെ.എൽ.02ആർ 8737	പവ്വർ ടില്ലർ &ട്രയിലർ
2	കെ.എൽ.02 ഇ 2870	ട്രാക്ടർ
3	കെ.എൽ. 02 3259	മാർഷൽ ആമ്പുലൻസ്
4	കെ.എൽ. 02 എസ്. 4081	ട്രാക്ടർ
5	കെ.എൽ. 02ഡി. 9798	റോഡ് റോളർ
6	കെ.എൽ.25 - 56	ഫോഴ്സ് കവേഡ് വാഹനം
7	കെ.എൽ.25എ6445	ഓട്ടോ
8	കെ.എൽ.25എ8131	ഓട്ടോ
9	കെ.എൽ.25സി 9169	ഓട്ടോ
10	കെ.എൽ.25എ 6442	ഓട്ടോ
11	കെ.എൽ.25സി 9203	ഓട്ടോ
12	കെ.എൽ.25എ.റ്റി 4300	ടിപ്പർ

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടിനൽകിയിട്ടില്ല. വാഹന ഉപയോ മേൽ പ്രകാരമുള്ള ഗുരുതരമായ വീഴ്ചകൾ പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (മോട്ടോർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗവും പരിപാലനവും) ചട്ടങ്ങളിൽ പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതുമാണ്

2. ലോഗ് രജിസ്റ്റർ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ പരിശോധിക്കേണ്ടതും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ട

3. റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ ചട്ടം4(ഡി)പ്രകാരം അനുബന്ധം iii ലെ മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, വിവരിക്കും പ്രകാരം 2000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള അറ്റകുറ്റപണികൾ സർക്കാരിന്റെ അം വർക്ക്ഷോപ്പ് മുഖേന നിർവ്വഹിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടിയ തുകയ്ക്കുള്ള വർക്കുകൾ ക്വട്ടേഷ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്.

4. ഉപയോഗ ശൂന്യമായ വാഹനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ	26/30.01.2019
ഓഡിറ്റ് റിക്വീസിഷൻ നമ്പർ	04/21.10.2019

1-27 കേരള ജല അതോറിറ്റിക്ക് അടവാക്കേണ്ട തുക – വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടത് അനിവാര്യം

പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ കേരള ജലഅതോറിറ്റിക്ക് പുനലൂർ നഗരസഭ പലിശ 7,96,19,520/- രൂപ കുടിശ്ശിക നിലനില്ക്കുന്നതായി 14.03.2019 ലെ ബിൽ നം. 33 235 പ്രകാര ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (10.10.19 ലെ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക 7,47,41,485/-രൂപ)
നിലവിൽ 465 ടാപ്പുകൾക്ക് ടാപ്പൊന്നിന് 7884/- രൂപ നിരക്കിലാണ് തുക നിശ്ചയിക്കുന്നത്. നി ടാപ്പുകൾ മാത്രമേ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടുള്ളൂവെന്ന് 21.10.2019 ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മ നഗരസഭ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം നിജപ്പെടുത്തുന്നതിനായി നാളിതുവരെ ന ജല അതോറിറ്റിയും തമ്മിൽ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. 21.10.2019 ലെ ഓഡിറ്റ് അ 5/2019 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം 5/09 മുതൽ 3/13 വരെ ജല അതോറിറ്റിക്ക് 1,17,87,183/- ര ഒടുക്കു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നും ആ നിലയ്ക്ക് തുടർ വർഷങ്ങളിൽ വെള്ളക്കരം അടവാക്കി ജലഅതോറിറ്റി ഇത് പരിഗണിക്കാതെയാണ് പിഴപ്പലിശ ഉൾപ്പെടെ തുടർ മാസങ്ങളിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 9/2019 കാലയളവിൽ ആകെ 44,43,255/- രൂപ ജല അതോറിറ്റിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിൽക്കുന്ന പ്രാബല്യത്തിൽ ജലഅതോറിറ്റിയിൽ നിൽക്കുന്ന അധികതുക – 37,47,733/- രൂപ)
നഗരസഭയുടെ അക്കൗണ്ട് വിശദാംശങ്ങളും കേരള ജല അതോറിറ്റിയുടെഅക്കൗണ്ടുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കി കൊണ്ട് നിലനിൽക്കുന്ന കുടിശിക തുക സംബന്ധിച്ചുള്ള വരുത്തേണ്ടതാണ്. നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തികഭദ്രത ഉറപ്പുവരുത്തും വിധം പ്രസ്തുത വിഷയ ഭരണനിർവഹണ വിഭാഗത്തിന്റെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധപതിയേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 5/21.102019

1-28 തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - കുടിവെള്ള വിതരണം എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകിയത്

<u>a. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ തുക</u>

നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 89/19 -വിവിധ വാർഡുകള ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ എന്ന പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ 10 ലക്ഷം രൂപ -ന് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 495 /19 എന്ന പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം പൈപ്പ് ലൈൻ ന അധിക തുക നൽകൽ എന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി 2-12-2018 -ന് 6,10,000/- രൂപയും (വൗച്ചർ 1804044700500885119/ 02.12.2018) വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് ഒടുക്കു വരുത്തിട്ടുള്ളതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക- 16,10,000/-

<u>b. കെ എസ് ഇ ബി യ്ക്ക് നൽകിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക</u>

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 60 / 2019 പ്രകാരം സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ എന്നപദ്ധതിക്കായി 9,99,(18040447005008825 50/16.03.19) കേരള സംസ്ഥാന ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ (ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള പ്രവർത്തികളുടെ പെർ റിപ്പോർട്ട്, പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ നാളിതുവരെ ലഭ്യമാകാത്ത സ്ഥിതിയാണ വിനിയോഗരേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ (എം.എസ്).നമ്പർ.80/2017തസ്വഭവ തീയതി-8.4.2017 പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് (സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുക വിനിയോഗ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 9,99,907/-

1-29 വയോജനങ്ങൾക്ക് യോഗ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ പൊതു അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം. – 320/19

അടങ്കൽ തുക – 80,000/- (വികസനഫണ്ട്)

ബിൽ നം. – 670/22.3.19

ചെലവ് – 58800/-രൂ

നിർവഹണം – സെക്രട്ടറി

2018-19 കാലയളവിൽ, 'വയോജനങ്ങൾക്ക് യോഗപരിശീലനം' എന്ന പദ്ധതിനിർവഹണവുമായി ബ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. യോഗ പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്നവരുടെ അപേക്ഷകളോ, വിശദാംശങ്ങളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരഞ്ഞെടുത്തത് സംബന്ധിച്ച വാർഡ് തലത്തിലുള്ള ലിസ്റ്റ് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടു നഗരസഭ ആധികാരികമാക്കിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം (രേഖകൾ ഫയലിലില്ല.

2. നഗരസഭയുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിലുള്ള ഈ പദ്ധതിക്ക് ജനങ്ങളിൽ വേണ്ടത്ര അവബോധം (സാധിച്ചില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.യോഗ പരിശീലനത്തിൽ നഗരസഭയുടെ ഭാഗധേയം വ്യ രീതിയിൽ യാതൊരുവിധ ചുവരെഴുത്തോ ബോർഡുകളോ പരിശീലനകേന്ദ്രത്തിൽ പോലും കഴിഞ്ഞില്ല. പരിശീലനകേന്ദ്രത്തിൽ പ്രദർശിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് സ്വകാര്യസ്ഥാപനത്തിന്റെ/ വ്യക്തിയുടെ പരസ്യബാനർ മാത്രമാണ്. നഗരസഭാ പരിധിയിൽ വേണ്ടത്ര പരസ്യ പ്രചാരണം നടത്തിയതായി ക

3. ഒക്ടോബർ 2018 മുതൽ ജനുവരി2019 വരെയുള്ള മാസങ്ങളിൽ ഞായറാഴ്ചകളിൽ പരിശീലനം നട തുടർന്നുള്ള രണ്ട് മാസങ്ങളിൽ എല്ലാ ദിവസവും ക്ലാസ്സ് നടത്തിയതായി അറ്റൻഡൻസ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയുടെ യാതൊരുവിധ മോണിറ്ററിംഗും നിർവഹിച്ചുകാണുന്നില്ല.

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ്തുക തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. ചെലവുരേഖകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക – 58,800/- രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. – 2/2019, 17.10.19

1-30 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി - വാഹന ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ചുള്ള രേഖകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ട

പ്രോജക്ട് നം. – 05/2019

അടങ്കൽ തുക – 5,92,000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ് തുക – 5,91,000/- രൂപ

2018 - 19 വർഷത്തെ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം എന്ന പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി വാഹന ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്ക് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും ആയതിൻ പ്രകാരം ഏറ്റവും കുറവ് തുക ക്വാട്ട് സനിൽ, സനിൽ ഭവൻ, കുര പി. ഒ. എന്ന വ്യക്തിക്ക് കരാർ നല്കുകയും ചെയ്തു. KL-25J-6307 എന ഉപയോഗിച്ചാണ് പദ്ധതി നിർവഹണം നടത്തിയത്. ആകെ 1,89,000/- രൂപ തൻവർഷം ശ്രീ. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പ് രേഖകൾ പ്രകാരം ടി വാഹ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഇരുചക്ര വാഹനമാണ്. ക്വട്ടേഷന് പങ്കെടുത്ത സമയത്തും ഇതേ രജിസ വാഹനമാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് KL-25K-6 വാഹനമാണ് ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ഇതാകട്ടെ, നോൺ ട്രാൻസ്പോർട്ട് വ പെടുന്നതുമാണ്. മോട്ടോർവാഹന ചട്ടപ്രകാരം, ഇത്തരത്തിലുള്ള വാഹനങ്ങൾ പൊതു ആവശ്യ ഉപയോഗിക്കാവുന്നതല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ 35 വാർഡുകളിലായി നിലവിൽ 600 ൽ പരം രോഗികളുടെ പരിചരണം പ നടപ്പാക്കി വരുന്നുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ സുഗമമായ നടത്തിപ്പിനായി വിവിധ വാർഡുകളിലെ രോഗിക രോഗവിവരം, ആവശ്യ ഉപകരണങ്ങളുടെ വിതരണം, തിരികെ ലഭ്യമാക്കൽ, സുതാര്യമായ പരിപാല ഉറപ്പുവരുത്തുന്ന വിധത്തിൽകംപ്യൂട്ടറൈസേഷൻ സംവിധാനം നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നത് പരിഗണിക്കാ പദ്ധതിയുടെ കാര്യക്ഷമത കൂടുതൽ ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഡോക്ടറുടെ സേവനം മാസത്തില ആഴ്ചതോറുമോ ഗൃഹ സന്ദർശനത്തിനായി സജ്ജീകരിക്കാവുന്നതാണ്. മരുന്നുകളുടെ ലഭ്യത യഥാസ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമുണ്ട്.

1-31 ലൈഫ് മിഷൻ- ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയവർ ഇതുവരെ വീടുപണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

നവകേരള കർമ്മ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സ്വന്തമായി ഭൂമിയുള്ളവർക്ക് വീട് പൂർത്തിയാക്കുന്ന തരത്തിൽ ധനസഹായം ഉറപ്പാക്കുക എന്നുള്ളതാണ് ലൈഫ് മിഷന്റെ രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ ലക്ഷ്യ പ്രസ്തുത ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി 2018-19 വർഷം ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നഗരസഭാപരിധിക്കുള്ളിലെ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 756 ഗുണഭോക്താ ആകെ 30,24,00,000/- രൂപ വകയിരുത്തി 26/19 നം. പ്രോജക്ട്, എസ്സ്.സി വിഭാഗത്തി ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ആകെ 7,51,80,000/- രൂപ വകയിരുത്തി 27/19 നം.പ്രോജക്ട് വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ആകെ 12,00,000/- രൂപ വകയിരുത്തി 28/19 നം എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ധനസഹായത്തിന നഗരസഭയുമായി എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയവരിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്ക വീട് പണി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

എ. ജനറൽ വിഭാഗം

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിവരം	കൈപ്പറ്റിയ തുക രൂ	ബിൽ നം/ തീയതി.
1.	ഗീതാകുമാരി, തെക്കുംവിള കിഴക്കതിൽ, ആരംപുന്ന	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
2.	സരസ്വതി അമ്മ, അംമ്പികിഴക്കതിൽ വീട്, ആരംപുന്ന	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
3.	ഹസീന, സലാമിയ മൻസിൽ, ആരംപുന്ന	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
4.	ജയിനമ്മ ഡാനിയൽ, ആകാശ് ഭവൻ, ശാസ്താംകോണം	40,000/-	23/2018-19

			25.07.18
5.	ബിപിൻ, സുനിതാ ഭവൻ, നേതാജി	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
6.	പ്രമീള സതീഷ്, നടയിൽ പടിഞ്ഞാറ്റതിൽ, വിളക്കുവട്ടം	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
7.	റോസമ്മ, ചരുവിളപുത്തൻ വീട്, കല്ലാർ	40,000/-	28/2018-19 30.07.18
8.	ഹസീന വലിയകലയിൽ വീട്, ഹൈസ്കൂൾ	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
9.	സലീന, വരിക്കോൽ പുത്തൻവീട്, ഹൈസ്കൂൾ	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
10.	ആസിയബീവി, ചരുവിളകിഴക്കതിൽ, ഹൈസ്കൂൾ	40,000/-	30/2018-19 10.08.18
11.	റുക്കിയബീവി, ആറ്റുമല പുത്തൻവീട്, ഹൈസ്കൂൾ	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
12.	ഖദീജാബീവി, വരിക്കോലിൽ പുത്തൻവീട്, ഹൈസ്കൂൾ	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
13.	അബ്ദുൾ കരീം, ഫാത്തിമാ മൻസിൽ, ഹൈസ്കൂൾ	40,000/-	28/2018-19 30.07.18
14.	നാസറുദ്ദീൻ, ദർബാവിള വീട്, ഹൈസ്കൂൾ	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
15.	ജമീലാ ബീവി, ആറ്റുമല പുത്തൻ വീട്, ഹൈസ്കൂൾ	40,000/-	30/2018-19 12.09.18
16.	റസൂൽ ബീവി, ദർബാവിള വീട്, ഹൈസ്കൂൾ	40,000/-	28/2018-19 30.07.18
17.	ലക്ഷ്മി മാരിയപ്പൻ, യമുന ബിൽഡിംഗ്സ്, ഹൈസ്കൂൾ	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
18.	റജിലാ നിസാം, ദർബാവിള വീട്, കലയനാട്	40,000/-	28/2018-19 30.07.18
19.	ഷക്കീല ബീവി, എ.ആർ. മൻസിൽ, കലയനാട്	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
20.	ഷീബാ കബീർ, ഷാ മൻസിൽ, കലയനാട്	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
21.	ലളിത ബി, ബിന്ദുവിലാസം, വാളക്കോട്	40,000/-	28/2018-19 30.07.18
22.	ഷീജ എസ്സ്., സുഹറാ മൻസിൽ, കാരക്കാട്	40,000/-	28/2018-19

			30.07.18
23.	ഉഷ, വിജയവിലാസം, താമരപ്പള്ളി	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
24.	ശാന്തകുമാരി, പുത്തൻവീട്, താമരപ്പള്ളി	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
25.	ലാൽജി, ലാൽജി ഭവൻ, താമരപ്പള്ളി	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
26.	സുധാകുമാരി, തെക്കുവിള വീട്, കാക്കോട്	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
27.	സിന്ധു എസ്., ചെമ്പകശ്ശേരിൽ വീട്, ഐക്കരക്കോണം	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
28.	ലൂസി ജോസഫ്, നിർമ്മാല്യം, അഷ്ടമംഗലം	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
29.	സുശീല, കാഞ്ഞിരംകുന്നിൽ വീട്, അഷ്ടമംഗലം	40,000/-	30/2018-19 09.10.18
30.	സുജ എൽ., ശിവവിലാസം, പരവട്ടം	40,000/-	30/2018-19 09.10.18

ബി. എസ്സ്.സി വിഭാഗം

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിവരം	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബിൽ നം/ തീയതി.
1.	പ്രിയ, തുണ്ടുവിള വീട്, ആരംപുന്ന	40,000/-	22/2018-19 26.07.18
2.	സുനി കെ.സി., ചരുവിളപുത്തൻ വീട്, കാഞ്ഞിരമല	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
3.	സരസ്വതി, കാഞ്ഞിരമല പുത്തൻവീട്, കാഞ്ഞിരമല	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
4.	സാവിത്രി, കാഞ്ഞിരമല പുത്തൻവീട്, കാഞ്ഞിരമല	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
5.	സന്ധ്യ, സന്ധ്യാഭവൻ, ശാസ്താംകോണം	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
6.	രാജേന്ദ്രൻ, കൊടിവിളവീട്, ശാസ്താംകോണം	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
7.	ജയ, ചരുവിളപുത്തൻവീട്, നെല്ലിപ്പള്ളി	40,000/-	38/2018-19 19.09.18
8.	വിദ്യാരാജൻ, ശാന്തിഭവൻ, തുമ്പോട്	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
9.	പുഷ്പകുമാരി, ശ്രീനിലയം, കലയനാട്	40,000/-	31/2018-19

			10.08.18
10.	ജയ, നെടിയവിളപുരയിടം, കലയനാട്	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
11.	സുജ, ചരുവിളപുത്തൻവീട്, കലയനാട്	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
12.	രതി, ഷിബു വിലാസം, താമരപ്പള്ളി	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
13.	തുളസി, ചരുവിളപുത്തൻവീട്, താമരപ്പള്ളി	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
14.	ലീല, പന്നിക്കോണം ചരുവിളവീട്, താമരപ്പള്ളി	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
15.	ഉഷ, പാറയിൽ വീട്, കാക്കോട്	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
16.	പ്രിൻസിമോൾ, ബീനാവിലാസം, കാക്കോട്	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
17.	ചിത്ര, വെങ്ങാവിളവീട്, മണിയാർ	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
18.	ദീപ, ലിന ഭവൻ, മണിയാർ	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
19.	പ്രീത, അനന്തുഭവൻ, പരവട്ടം	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
20.	ശാലിനി, ശകുന്തള ഭവൻ, പരവട്ടം	40,000/-	22/2018-19 23.07.18
21.	അജിത, കാവ്യാഭവൻ, കോമളംകുന്ന്	40,000/-	22/2018-19 23.07.18
22.	വിനോദ്കുമാർ, ബിന്ദുഭവൻ, കോമളംകുന്ന്	40,000/-	22/2018-19 23.07.18
23.	രജിത, പ്ലാവിള വീട്, പത്തേക്കർ	40,000/-	31/2018-19 10.08.18
24.	അജയകുമാർ, ചരുവിളപുത്തൻവീട്, പത്തേക്കർ	40,000/-	31/2018-19 10.08.18

സി. എസ്സ്.സി വിഭാഗം

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിവരം	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ബിൽ നം/ തീയതി.
1.	അശ്വതി, ചേറ്റുകുഴി ചരുവിള വീട്, പരവട്ടം	40,000/-	29/2018-19 10.08.18

ലൈഫ് മിഷൻ ഭൂമിയുള്ള ഭവനരഹിതർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖകൾ പ്ര (കൈ.)നം.34/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.16.03.18] ഗുണഭോക്താക്കൾ ഒന്നാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയത മാസം കൊണ്ട് വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിനാൽ മേൽ വ്യക്തികളെക നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ രേഖാമൂലം സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ-' സചിത്ര' തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും, ആർജിച്ചിട്ടുള്ള ആസ്തികൾ 'സചിത്ര' സോഫ്റ്റ്വെ ഡിജിറ്റൽ രൂപത്തിൽ, സാംഖ്യ ഡബിൾ എൻട്രി അക്കൗണ്ടിങ്ങുമായി ബന്ധിപ്പിച്ച്, രേഖപ്പെടുത്ത എന്നും, ഈ പ്രവൃത്തി സെക്രട്ടറിയുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ എൻജിനീയർ /ഓവർസിയർ നിർവഹിക്കേണ്ടത് ആണ് എന്നും 06.08.12 ലെ സർക്കാർ (കൈ)നമ്പർ.212/2012ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. തുടർന്ന് കാലാകാലങ്ങളിൽ വരുന്ന കൂട്ടിച്ചേർത്ത് കുറ്റമറ്റതാക്കി ഇലക്ട്രോണിക് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പുതുക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ട ചുമതല സ്ഥാ സെക്രട്ടറിക്ക് ആയിരിക്കും. ഓരോ വർഷവും മെയ് 15 നകം മുൻവർഷത്തെ ആസ്തികളിൽ വന്നിട്ടുള്ള റിപ്പോർട്ട് ഭരണസമിതിക്ക് സമർപ്പിച്ച്, സമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമാ അധിഷ്ഠിതമായ ഡേറ്റാബേസ് ഐ.കെ.എം-ന് നൽകണമെന്നും പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷ പുനലൂർ നഗരസഭയിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച വിധത്തിൽ വെബ് അധിഷ്ഠിതമായി 'സചിത്ര' സോ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 16/25.10.19) മറുപടിയായി, പുനലൂർ നഗരസഭയുടെ 19-2 പദ്ധതിയിൽ, അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയറുടെ നിർവഹണാധികാരത്തിൽ പുനലൂർ മുനിസിപ്പാലി മാപ്പിങ് അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ' പ്രൊജക്ടിന് 600000/- രൂപ വകയിരുത്തി ഡി പി സി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് നഗരസഭ അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2012- ലെ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ച വിഷയം നാളിതുവരെ നടപ്പിൽ വരുത്താൻ കഴിയ അധികാരികളുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. ആസ്തി അഭാവത്തിൽ, ഓരോവർഷവും വിവിധ പദ്ധതികളിലൂടെ നഗരസഭ ആർജിക്കുന്ന ആസ്തികള പരിശോധന സാദ്ധ്യമാകാത്ത അവസ്ഥയാണ്. 'സചിത്ര' ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ അടി പൂർത്തീകരിച്ച് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 മരാമത്തുപ്രവൃത്തികൾ

2018-19 വർഷം നിർവഹിച്ച മിക്ക പ്രവൃത്തികളിലും റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാ സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭ്യമായ പ്രവൃത്തികളിൽ വ്യാപകമായി കാണുന്ന ഒന്നാണിത്. പ്രവൃത്തികൾ കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം സമയബന്ധിതമായി തീർക്കാത്ത സാഹചര്യം നിലവിലുണ്ട് മാത്രമ സ്പിൽഓവർ ആയി ചെയ്തു വരുന്ന സ്ഥിതി വ്യാപകമാണ്. വകയിരുത്തുന്ന അടങ്കൽ തുക തൻ വർ ചെലവഴിക്കാവുന്ന സാഹചര്യം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ഡീറ്റെയിൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്ത പറയേണ്ട ഒന്നാണ്. ആയത് ചിട്ടയായും സമയബന്ധിതമായും തയ്യാറാക്കിയിരുന്നെങ്കിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനും ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ട് ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കാനും കഴിയുമായിരുന്നു. റിവിഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി സംബന്ധിച്ച യാതൊരു രേഖപ്പെടുത്താത്ത സാഹചര്യമുണ്ട്. അതിനാൽ തന്നെ പി ഡബ്ല്യു ഡി മാനുവൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യും വി പിഴ ഈടാക്കാൻ നിർവാഹമില്ലാത്ത സ്ഥിതിയുണ്ട്. എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിച്ച്, കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നമു

പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നുവരുന്നത്. ഇത് മൂലം നിർവഹണ കാലാവധി വളരെയേറെ നീണ്ടു പേ കാരണമാകുന്നു.

469/19 ലെ പദ്ധതിയായ IT ഹബ് പൂർത്തീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തി സ്ഥാപിത ഉദ്ദേശ്യം സാക്ഷാത് നിഷ്ക്രിയമായ സ്ഥിതിയിലാണ്. ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിന്റെ ക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തും വിധമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതും പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിലെത്തുന്നതിലേക്കുള്ള ബോധപൂർവ്വമാ ഭരണനിർവഹണ വിഭാഗങ്ങളിൽ നിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതികൾ യഥാസമയ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള ശ്രമങ്ങൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതുണ്ട്.

1-34 തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയത് മാനദണ്ഡങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും മറികടന്ന്

2018-19 വർഷത്തിൽ LED 160 Wats, LED 24 Wats എന്നിങ്ങനെ രണ്ടു വിഭാഗങ്ങളിലായി 2 തെ സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിൽ വരുത്തി.

1. പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 419 : തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ LED 160 Wats.
അടങ്കൽ തുക – 1440000/-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്).

നിർവഹണ അധികാരി : അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയർ.
കരാറുകാരൻ : ശരത് കുമാർ, വിനായക അസോസിയേറ്റ്സ്.
എം ബുക്ക് നമ്പർ : 5/18-19.
കരാർ നം. – 112/17-18/AE, Dtd. – 8.3.18
കരാറുകാരന് ബിൽ തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം. – 1228300/-രൂപ (ബിൽ നം. – E1-22314/17, തീ.13.7.18)
കുറയ്ക്കുക. IT 2% - 24566/- രൂപ
KCWWF.1% – 12283/- രൂപ
1191451/-

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ : - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി E-Tender ക്ഷണിച്ചത് പ്രകാരം, കുമാർ. എസ്, വിനായക അസോസിയേറ്റ്സ് എന്ന 'A-Class' കരാറുകാരൻ 1234000/-രൂപയും ശ്രീ ഹുസൈൻ, ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ് എന്ന 'B-Class' കരാറുകാരൻ 1081600/-രൂപയും രേഖപ്പെടുത്ത license ഉള്ളതിനാൽ ശ്രീ. ശരത് കുമാറിന്റെ ടെൻഡർ കൗൺസിൽ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്ക നിർവഹണ അധികാരിയായ അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയർ 23.1.18 ൽ ഫയലിൽ ഉത്തരവിടുകയ പ്രകാരം കൗൺസിൽ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട പ്രസ്തുത ടെൻഡർ 9.2.2018 ലെ 1 തീരുമാനമായി കൗൺസിൽ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. ശ്രീ. ഇല്യാസ് ഹുസൈൻ, ഏഷ്യൻ മാർക്ക കരാറുകാരന്റെ ടെൻഡർ കൗൺസിൽ അംഗീകാരത്തിനു ശുപാർശ ചെയ്യാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13/23.10.19) മറുപടിയായി, കരാർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നത ലൈസൻസ് ഉള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നുമായിരുന്നു എന്നും, മുൻകാലങ്ങളിൽ 4000-ത്തോളം സ്ഥാപിച്ചിരുന്നത് എ-ക്ലാസ് കരാറുകാരൻ ആയിരുന്നു എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. A-class ഉൾപ്പെടുത്തി ഈ-ടെൻഡർ പരസ്യം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് നഗരസഭാ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തനെ Class ലൈസൻസികളായ കരാറുകാർക്ക് 25,00,000/- രൂപ വരെ അടങ്കൽ തുക വരുന്ന ഇലക്ട്രിക്ക ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് നിയമപരമായി തടസ്സമില്ല എന്നിരിക്കെ (GO(ms)5/16/PWD, dtd 03.02.2016), ചട്ട നടപടികളാണ് ഉണ്ടായത് എന്ന് മേൽ മറുപടിയിലൂടെ വ്യക്തമാകുന്നു എന്നുള്ളതിനാൽ പ്രസ്തുത മറു അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെന്റർ അംഗീകരിക്കാതിരുന്നതുമൂലം ചുവടെ ചേർക്കും നഷ്ടങ്ങൾ ഉണ്ടായി.

(എ.) ടെൻഡർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ട തുക ചേർക്കുന്നു .

പ്രവൃത്തി ഇനം.	ശ്രീ.ഇല്യാസ് ഹുസൈൻ.ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ്	ശ്രീ.ശരത് കുമാർ,വിനായകാ അസോസിയേറ്റ്സ്.
1.Suply and installation of LED lights. (80 nos)	1059600/-(@13245/-)	1228000/-(@15350/-)
2.Dismantle existingstreet lightandstack at site directed by dept.engineer.(80 nos)	22000/-(@275/-)	6000/-(@75/-)
ആകെ	1081600/-	1234000/-

മേൽ പ്രവൃത്തി സംബന്ധമായ എം. ബുക്കിൽ (No.5/18-19) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം മൂല്യം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.

1. Dismantle existingstreet light and stack at site directed by dept.engineer. 70. nos @75 = 5250/-
2. Suply and installation of LED lights. - installed at posts. - 70.nos

At stock (കരുതൽ). - <u>10.nos</u>

ആകെ. - 80.nos (M.Book No. Page.3)

80 x 15350 = 12,28,000/-രൂപ (MBook Page.5).

3. Bayout the dismantled lights. – 4950/-രൂപ

ആകെ. – 1238200/-രൂപ

ഇപ്രകാരം 1238200/- രൂപ ആകെ മൂല്യം കണക്കാക്കി എങ്കിലും ആകെ ബിൽ പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത് 1228300/- രൂപ മാത്രമാണ്. പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിൽ കുറവ് വരുത്തിയതിന്റെ വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. (Audit enquiry no. 13/23.10.19).

കരാറുകാരന് പരമാവധി അനുവദനീയമാകുമായിരുന്ന തുക ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു.

1. Dismantle existingstreet light and stack at site directed by dept. engineer. 70 nos @ 75 = 5250/
2. Suply and installation of LED lights installed at posts. 70 nos @ 15350/- = 1074500/-

ആകെ - 1079750/-

കരാറുകാരനുമായുള്ള എഗ്രിമെൻറ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തീയതിമുതൽ 3 വർഷക്കാല പീരീഡ് ആയതിനാലും, 70 ലൈറ്റുകൾ മാത്രമാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന കരാറുകാരന്റെ തന്നെ സ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും, അപ്രകാരം എം. ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയുംചെയ്തിട്ടുള്ളത് 'കരുതൽ' ലൈറ്റുകളുടെ വില ബിൽ തുകയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അ 148550/-(1228300-1079750) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

(ബി.) ശ്രീ. ഇല്യാസ് ഹുസൈന്റെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കാതിരുന്നതുമൂലം രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ശ്രീ. ഇല്യാസ് ഹുസൈന്റെ ടെൻഡർ പ്രകാരം നൽകേണ്ടിവരുമായിരുന്ന തുക ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു

1. Dismantle existing street light and stack at site directed by dept. engineer 70 nos @ 275/- = 192
2. Supply and installation of LED lights – installed at posts - 70 nos @ 13245/- = 927150/-

ആകെ : 946400/-

ടെൻഡർ തുകകൾ തമ്മിലുള്ള മൂല്യ വ്യത്യാസം = 1,33,350/- (1079750-946400). മേൽ (എ), (ബി) ഖണ്ഡികകളിലായി പരാമർശിച്ച ആകെ നഷ്ടം – <u>2,81,900/-രൂപ </u>(14,85,50+ 13,33,50).

2. പ്രോജക്ട് നമ്പർ – 420 – തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ LED 24 Wats.
അടങ്കൽ തുക – 1485000/-
(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് – 1439372/-, വികസന ഫണ്ട് – 45628/-).
നിർവഹണ അധികാരി : അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ .
കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. ശരത് കുമാർ, വിനായക അസോസിയേറ്റ്സ്.
എം ബുക്ക് നമ്പർ : 101/18-19.
കരാർ നം. – 113/17-18/AE Dtd.8.3.18
ടെൻഡർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നത് .
1. Dismantle existing street light and stack at site directed by dept. engineer – 675 nos.
2. Suply and installation of 24 Wats LED lights with - 675 nos.
3 ടെൻഡറുകൾ ടെൻഡറുകൾ ലഭ്യമായി. ടെൻഡറുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ :-

പ്രവൃത്തി ഇനം.	ശ്രീ. ഇല്യാസ് ഹുസൈൻ. ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ്	ശ്രീ. ശരത് കുമാർ, വിനായകാ അസോസിയേറ്റ്സ്.	ശ്രീ. ജോർജ് എബ്രഹാം, ന്യൂമാ ലൈറ്റിങ്സ്.
1.Suply and installation of LED lights. (675 nos)	1400625/- (@2075/-)	1399950/-(@2074/-)	1046250/- (@1550/-)
2. Dismantle existing street light and stack at site directed by dept. engineer (80 nos)	185625/-(@275/-)	16875/-(@25/-)	23625(@35/-)
ആകെ:	1586250/-	1416825/-	1069875/

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ B-Class കോൺട്രാക്ടർ ശ്ര എബ്രഹാം, ന്യൂമ ലൈറ്റിംഗ്സിനെ ഒഴിവാക്കി ശ്രീ. ശരത് കുമാറിന്റെ ഉയർന്ന നിരക്കിലുള്ള മുനിസിപ്പൽ കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്കാൻ 23.1.18 ൽ പദ്ധതി നിർവഹണ ഫയലിൽ ഉത്തരവിടുകയും, ആയതിൻ പ്രകാരം അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ശ്രീ. ശരത് ടെൻഡർ 9.2.18 ലെ 14(7) നമ്പർ തീരുമാനമായി കൗൺസിൽ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. ഇ കൗൺസിലിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.15/24.10.19) മറുപടിയായി, '10.1.18 ൽ നൽകിയ പത്ര പരസ്യത്തി ലൈസൻസുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നാണ് ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നത്'' എന്ന മറുപടിയാണ് പദ്ധതി അധികാരി ലഭ്യമാക്കിയത്. B-Class ലൈസൻസികളായ കരാറുകാർക്ക് 25,00000/- രൂപവരെ അ വരുന്ന ഇലക്ട്രിക്കൽ കരാറുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് നിയമപരമായി തടസ്സമില്ല പ (G.O(ms)5/16PWD/3.2.16) പത്രപരസ്യത്തിലെ A-Class നിബന്ധന സാധുത ഇല്ലാത്തതാണ്. അ മേൽ വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കാതി ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന പ്രകാരം നഷ്ടം കണക്കാക്കുന്നു.

ശ്രീ . ശരത് കുമാർ നിർവഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബിൽ തുക കണക്കാക്കി നൽകിയതിന്റെ വി (M Book no. – 101/18-19).
1. Suply and installation of LED lights - (675 nos) – 1399950/- (@2074/-)
2. Dismantle existing street light - (307 Nos) - 7675/- (@25)
and stack at site directed by dept. engineer – ആകെ : 1407625/-
കുറയ്ക്കുക Cost of dismantled lights @ 25 x 307 – 7675/-
= 1399950/-
1399950/- രൂപ ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം കരാറുകാരന് നൽകി.

ബിൽ നം. 429/17 തീ. 19.12.18). 1300000/- രൂപ.	ബിൽ നം. 562/17 തീ. 25.2.19). 99950/- രൂപ.

കുറയ്ക്കുക IT 2% 26000/-	കുറയ്ക്കുക IT 2% 1999/-
GST 2% 26000/-	GST 2% 1999/-
KCWWF .1% 13000/-	KCWWF .1% 1000/-
1235000/-	94951/-

ശ്രീ. ജോർജ്ജ് എബ്രഹാം, ന്യൂമ ലൈറ്റിംഗ്സ് -ന്റെ ടെൻഡർ അംഗീകരിച്ചിരുന്നുവെങ്കിൽ നൽകേണ്ടിവരുമായിരുന്ന ചെലവ് ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു.

1. Suply and installation of LED lights. (675 nos) – 1046250/- (@ 1550/-)
2. Dismantle existing street light (307Nos) – 10745/- (@ 35/-)

ആകെ : 1056995/-

(വ്യത്യാസം. 1407625 - 1056995 = 350630/- രൂപ)

350630/- രൂപയുടെ അധികചെലവുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റിൽ കണക്കാക്കുന്നു.

മേൽ 1 &2 ഖണ്ഡികകളിൽ ആയി പരാമർശിച്ച ആകെ നഷ്ടം 6,32,530/-രൂപ ചട്ടവിരുദ്ധമായി ക്ഷണിക്കുകയും തെറ്റായി കരാറുകാരനെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും അവരുമായി കരാറിലേർപ്പെടുക അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി – 13/23.10.2019

നഷ്ടം – 632530/- രൂപ.

1-35 മണിയാർ - പ്ലാങ്കോണം ഏലാ റോഡ് മെറ്റലിംഗ് & ടാറിംഗ് :പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകത.

പ്രോജക്ട് – 389/19

നിർവ്വഹണാധികാരി – അസി. എഞ്ചിനീയർ.

കരാറുകാരൻ – ശ്രീ. സുരേന്ദ്രൻ പിള്ള, പച്ചയിൽ വിളയിൽ വീട്, അയിലറ പി.ഒ

കരാർ നം. – 74/17-18/AE dtd.7.12.17

അടങ്കൽ തുക : 15,00,000 /- (maintanance fund Road)

കരാറുകാരന് തുകനൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ.

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം : 1067026/- (bill no.209/17.8.18

(-) 1 % IT :10670/-

(-) 1% KBOCWB : 10670/-

(-) Fine 1% - 10670/-
(-) Retention 2.5% – 26676/-
Amount paid – 1008340/-

1500000/- രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തിയ മേൽ നിർമ്മാണത്തിന്റെ കരാർ ശ്രീ. സുരേന്ദ്രൻ പിള്ള വിളയിൽ വീട്, അയിലറ പി.ഒ എന്ന വ്യക്തി 1267495.78/- രൂപയ്ക്ക് E -tender മുഖേന ഏറ്റെടുത്തു. 7. വച്ച പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി 8.8.18 ൽ ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെക്ക് മെഷർ ചെ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എം ബുക്കിൽ (book no 16/18-19 Page 7) Seal Coat ന്റെ പ്രവർത്തനം സംശയമുള്ളതിനാൽ, ആയതിന്റെ മൂല്യം ബിൽ തുകയിൽ കുറവു വരുത്തുവാനും, പ്രവർ ഉറപ്പുവരുത്താനായാൽ 6 മാസത്തിനു ശേഷം പ്രസ്തുതതുക നൽകാവുന്നതാണെന്നും എഴുതി. അടിസ്ഥാനത്തിൽ 1187094.109/- രൂപ ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം കണക്കാക്കിയതിൽ നിന്നും Seal coa 120067.98/- രൂപ (2090. എം 2 @ 57.44 എം 2) കുറവു വരുത്തിയാണ് അവസാനബിൽ തുക ക

നൽകിയത്. 26.10.19 ന്, മുനിസിപ്പൽ ഓവർസീയർ പ്രതാപൻ. എസ് ന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ, ഓഡിറ്റ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ നിരീക്ഷണം ശരിയായിരുന്നു എന്നും seal coat പൂർണ്ണമായും ഇളകിപോയിട്ടുള്ളതിനാൽ പല ഭാഗങ്ങളിലും seal coat വീണ്ടും ചെയ്ത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. Seal coat ന്റെ പ്രവർത്തനക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിയാത്തതിനാൽ, seal coat ര മൂല്യം, Retention amount എന്നിവ നാളിതു വരെ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടില്ല എന്നിരിക്കേ കെട്ടിവച്ചിരുന്ന Performance Guarantee തുകയായ 82500/- രൂപ തിരികെ നൽകിയ സാഹചര്യം on 11.1.19) ഓഡിറ്റിന് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ആവശ്യമായ അളവിൽ ബിറ്റുമെൻ ഉപയോഗിക്കാ നിർമ്മാണം അനുവദിക്കുകയും, പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കണക്കാക്കു പദ്ധതി നിർവഹണ അധികാരി യായ അസി: എഞ്ചിനീയറുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും കൃത്യവിലോപമു ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. മേൽ വിഷയത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ

മേൽ വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 26.10.19 ന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ (A) യ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-36 നഗരസഭാ ശ്മശാനത്തിലെ അധികപ്രവർത്തികൾ - അധിക ചെലവ്

പ്രോജക്ട് നം. – 491/19; നഗരസഭാ ശ്മശാനം – അധിക പ്രവൃത്തികൾ.

നിർവ്വഹണാധികാരി – അസി. എഞ്ചിനീയർ.

അടങ്കൽ തുക – 537000/-രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

കരാറുകാരൻ – HABITAT (Accredited agency)

കരാർ നം. – 116/18-19/AE/Dtd5.11.18

കരാറുകാരന് തുകനൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ.

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം – 477816/-രൂപ (Bill no 431/19.12.18)

(-) 2% IT – 9556/-രൂപ

(-) 1% KBOCWB – 4778/-രൂപ

(-) GST 2% – 9556/-രൂപ

– 453926/- രൂപ

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ 1 ഇനമായി 2:7:1 മണ്ണ് പ്രവർത്തി ചെയ്തതിൽ 17.506m^3 മണ്ണ് കുഴിച്ചെടു ഇനമായി 50.2.25.1 മണ്ണ് നിറയ്ക്കൽ 15m^3 നടത്തിയതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു (m book no. കരാറുകാരന്റെ മണ്ണുനിറച്ചതിന് 430.72/-രൂപ/m^3 നിരക്കിൽ 6460.80/- രൂപ അവസാന ബി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 1 ഇനമായി കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗപ്രദമല്ല എന്ന് സൈറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, ആയത് ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നതുമൂലം 4117/- രൂപയുടെ ചെലവുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റ് കണക്കാക്കുന്നു.നഷ്ടം കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേ ഒരു ഘനഅടി മണ്ണിന്റെ നിരക്ക്

Royalty	– Rs. 129.71/m^3
carriage charges	– Rs. 30.00/m^3
Total	159.71

===========

Over head charges @7.5% – Rs. 11.98

Total – Rs. 171.69

Add. Cost Index @ 48.04% : – Rs. 82.47

ആകെ – 254.16

കൂട്ടുക centage cahrges 8% – 20.33

ആകെ – 274.49

15 ഘന അടി മണ്ണിന് അധിക ചെലവ് – 274.49 x 15 = 4117/- രൂപ. (സർക്കാർ അംഗീകൃത ഏജൻസ പ്രത്യേക നിരക്ക്)

മേൽ വിഷയത്തിൻമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി HABITAT എന്ന അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് എ നഷ്ടത്തിന്റെ ഉത്തരവാദത്തം HBITATന് മാത്രമാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത നിർവ്വഹണാധികാരിയുടെ മേൽ മറുപടി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. 4117/- രൂപ നിർവ്വഹണാധികാരിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-37 വൈദ്യുതി ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ 408113/-രൂപായുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – 69/19

അടങ്കൽ തുക - 400000/-രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്).

നിർവ്വഹണ അധികാരി – അസിസ്റ്റൻറ് എഞ്ചിനീയർ.

പുനലൂർ മുനിസിപ്പൽ സ്റ്റേഡിയത്തിനു മുകളിൽ കൂടി കടന്നുപോകുന്ന 11 K V വൈദ്യുതി ല സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 408113/- രൂപ ഒടുക്കുവരുത്തുവാൻ KSEB Ltd, പുനലൂരിലെ അസി: എഞ്ചിനീയ ലെ AE/ES/PLR/DB/Demand/WD/18 - 19/136 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെ അടിസ ഒടുക്കവരുത്തുന്നതിനായി പദ്ധതിവിഹിതം 400000/- രൂപ ബിൽ നമ്പർ 464/16.1.19 പ്രകാരവും ശേ 113/- രൂപ മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിൽനിന്നും 28.1.19 ലെ 921044 നമ്പർ ചെക്ക് പ്രകാരവും പിൻവലിച്ചിട്ടു സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക നിക്ഷേപിക്കുമ്പോൾ, തുകയുടെ ഉപയോഗവു നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിങ്ങും തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനം നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് സർക്ക ഡി.എ 1/881/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 28.12.2018 -ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. മേൽ പദ്ധതി ന മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, പദ്ധതി തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി, തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതും ആയത് ലഭിക്കാത്തതിനെത്തുടർന്ന് 16.09.19ൽ ഓ നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണെന്നും, ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതാ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പണത്തിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സം മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ,പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി സംസ്ഥാന ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ചതായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള 408113/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള സാക്ഷ്യപത്രവും പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമാക ഒഴിവാക്കാൻ സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ – 7(4)/22.10.19)

തടസ്സം – 408113/- രൂപ

1-38 നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം

ജി.ഒ.(പി)13/12/pwd, dt – 1-2-12 പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വ കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ, അതത് നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിലെ നിർമ്മാണ പ്ര പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുൻപ് തന്നെ അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25% ദീർ (ഫൈൻ ഇല്ലാതെ) നല്കാവുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി പൂർണ്ണമായോ ഭാ കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ പിഴ ഈടാക്കി മാത്രമേ ദീർഘിപ്പിക്കാ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കകം തന്നെ ദീർഘീകരണ അപേക്ഷ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ സമർപ്പിക്കാത്ത പക്ഷം കരാർ ദുർബലപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ക സമയപരിധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിലനുള്ള അപേക്ഷ നല്കിയിട്ടില്ല. പുതുക്കിയ പി ഡബ്ളിയു. ഡി മാ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിൽ നിർദ്ദിഷ്ട പുരോഗതി കൈവരിക്കാത്തതിനോ, നിശ്ചിത സമയപ പൂർത്തീകരിച്ച് സ്ഥലം കൈമാറ്റം ചെയ്യാത്തതിനോ കരാർ തുകയുടെ 0.1% ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും ലി ഡാമേജായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാർ നം/തുക	പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി (കരാർ പ്രകാരം)	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	ദീർഘീകരിച്ച കാലയളവ് (ആഴ്ചകൾ)	ഈടാക്കേ പിഴ
1	SO 316/19	ഗ്രേസിംഗ് ബ്ലോക്ക് സ്കൂൾ ഓഡിറ്റോറിയം ബാലൻസ് പണി	87/16-17; 02-03-2017 496505/-	02-03-2017	02-05-2017	30-06-2018	60	29790
2	SO 463/19	IT HUB പൂർത്തീകരണം	47/17-18; 18.01.2018 4387485/-	18-01-2018	17-04-2018	26-03-2019	49	214986
3	330/18	പുനലൂർ ഗവ HSS സ്കൂളിന്റെ നവീകരണം	43/17-18; 05.01.2018 2482200/-	05-01-2018	20-05-2018	21-01-2019	34	84394
4	SO 49/18	അഷ്ടമംഗലത്ത് പകിടിറോഡ് ഓട നിർമ്മാണവും ഐറിഷ് ഓട നിർമ്മാണവും	16/17-18; 24.10.2017 422546/-	24-10-2017	23-01-2018	18-01-2019	51	21549
5	SO 65/18	പന്ത്രണ്ടേക്കർ വിളക്കുവെട്ടം ഐറിഷ് ഓട നിർമ്മാണം	13/17-18; 20.10.2017 399600/-	20-10-2017	19-12-2017	31-03-2018	14	5594
6	SO 455/19	ശാസ്താംകോണം നേതാജി ലിങ്ക് റോഡ് റീകോൺക്രീറ്റ്-സൈഡ്കെട്ട്	15/17-18; 24.10.2017 428830/-	24-10-2017	23-01-2018	27-11-2018	44	18868
7	SO 448/19	കുമാർപാലസ്-ലക്ഷ്മിതിയേറ്റർ ഓട നിർമ്മാണം	32/17-18, 30-11-2017 772281/-	30-11-2017	28-02-2018	31-01-2019	48	37056 (14303/- രൂപ ഈടാക്ക

								22753/- രൂ ഈടാക്കണ

മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ മറ്റ് പ്രവൃത്തികളിൽ കൂടി P.W.D മാന്വൽ 211 സമാന രീതിയിലുള്ള പിഴ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നുകൂടി പരിശോധിച്ച് തുടർ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

1-39 ക്ലാസ് മുറികളിൽ കയറാൻ സ്റ്റെയർകെയ്സ് ഇല്ല - ക്ലാസ് മുറികൾ ഉപയോഗക്ഷമമല്ല

പുനലൂർ ഗവൺമെൻറ് ഹയർ സെക്കൻഡറി സ്കൂളിൽ 2016 – 17 സാമ്പത്തിക വർഷം രണ്ട് അ ക്ലാസ് മുറികളുടെ നിർമ്മാണത്തിനായി SSA കൊല്ലം ജില്ലാ ഫണ്ടിൽനിന്നും 5,20,000/- രൂപ അനു ആയത് മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ 4.11.2016 ലെ ചെക്ക് നം: 812537 മുഖേന ചെലവ് ചെയ്തിട്ട നിലവിലെ ടെക്സ്റ്റ്ബുക്ക് സ്റ്റോർ കെട്ടിടത്തിന് മുകളിലായി (ഒന്നാം നില) നിർമ്മിച്ച ഈ ക്ലാസ് മുറ പടവുകൾ നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ക്ലാസ് മുറികൾ ഉപയോഗക്ഷമമല്ലാതെ ന് തുടരുകയാണ്. സ്ഥലപരിമിതി അഭിമുഖീകരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനായുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിനു ശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തി- പുതുക്കിയ നിരക്ക വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടം 9282/- രൂപ

ശ്രീ. എം. എസ്. ജയലക്ഷമി, ശാരദാ മന്ദിരം, കോമളംകുന്ന് എന്ന വ്യക്തി തന്റെ പേരിലുള്ള തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാസഗൃഹത്തിന്റെ (കെട്ടിട നം.XII/113) ഒക്കുപൻസി മാറ്റുന്നതിനായി ന അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച് 30.07.2018 ൽ സെക്രട്ടറി മേൽ കെ ഒക്കുപൻസി ഹോംസ്റ്റേ എന്ന് മാറ്റി വസ്തുനികുതി ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ചു നൽകി.

കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	290.06 m^2 X 10 = 2,900/- രൂപ (പാർപ്പിടാവിശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നഗരസഭ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഒരു m^2 ന് 10/- രൂപ)
വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിലുള്ള വർദ്ധനവ് (20%)	(+)580/-
മേഖല, മേൽക്കൂര, കാലപ്പഴക്കം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിലുള്ള ആകെ ഇളവ്(40%)	(-)1,160/-
ആകെ വസ്തു നികുതി	2,900 + 580 – 1,160 = 2,320/- രൂപ

എന്നാൽ മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒക്കുപൻസി ഹോം സ്റ്റേ എന്നാക്കി മാറ്റിയതിനുശേഷവും പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ളവ എന്ന ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതി നടത്തിയത് തെറ്റായ നടപടിയാണ്. ഹോം സ്റ്റേ വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ ലോ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വരുന്നതാണ്. വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നഗരസഭ പുറപ്പെ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം (നമ്പർ ആർ.1-5527/07തീയതി.31.01.2012) പ്രസ്തുത കെ

ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഒരു m^2 ന് 50/- രൂപയാണ്. ആയതു പ്ര
കെട്ടിടത്തിനു ചുവടെ ചേർക്കുംപ്രകാരം വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	290.06 m^2 X 50 = 14,503/- രൂപ (ലോഡ്ജ് ആശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് m^2 ന് 50/- രൂപ)
വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിലുള്ള വർദ്ധനവ് (20%)	(+)2,900/-രൂപ
മേഖല, മേൽക്കൂര, കാലപ്പഴക്കം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയിലുള്ള ആകെ ഇളവ്(40%)	(-)5,801/-രൂപ
ആകെ വസ്തു നികുതി	14,503 + 2,900 – 5,801 = 11,602/- രൂപ

ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കിൽ മാറ്റം വരുത്താതിരുന്നതി വ്യക്തിയിൽ നിന്നും നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതിയിൽ 9,282/- (11,602 - 2,320) രൂപ വന്നിരിക്കുന്നു. മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കി ഉടമയ്ക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതിയിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്ക അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 01, തീയതി: 17.10.2019.

2-2 കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ തറവിസിതീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചില്ല. വസ്തു നിക ഇനത്തിൽ 6,726/- രൂപയുടെ നഷ്ടം

ശ്രീ. കെ. ജി. ജോസ്, കല്ലംപറമ്പിൽ, വാളക്കോട് എന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരിൽ XIIാം നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 216.17 m^2 തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ തറവിസീതീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർണ്ണയിച്ചില്ല. വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക ബന്ധപ്പെട്ട് നഗരസഭ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം (നമ്പർ ആർ തീയതി.31.01.2012) 100m^2 ന് മുകളിൽ തറവിസീതീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഷോപ്പുകള ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഒരു m^2 ന് 80/- രൂപയും, 100m^2 തറവിസീതീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്ജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള ഷോപ്പുകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി നിരക്ക് ഒരു m^2 ന് 55/- രൂപയും ആണ്. എന്നാൽ മേൽ വ്യക്തിയുടെ കെട്ടിടത്തെ 100 m തറവിസീതീർണ്ണമുള്ള വിവിധ കടമുറികളായി വിഭജിച്ച് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കിയതിലൂടെ 6,726/- രൂപയുടെ നഷ്ടം വന്നിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം.	തറ വിസ്തീർണ്ണം	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി (m^2 ന് 80/- രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കേണ്ടത്) (രൂപ)	അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി (m^2 ന് 55/- രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയത്) (രൂപ)	വഴി സൗകര്യത്തിനുള്ള 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി (രൂപ)	വഴി സൗകര്യത്തിനുള്ള 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കിയ വസ്തു നികുതി (രൂപ)	കുറവ് (രൂപ)

442G	71.43 m^2	5,714/-	3,929/-	6,857/-	4,714/-	2,143/-
442H	36.65 m^2	2,932/-	2,016/-	3,518/-	2,298/-	1,220/-
442J	36.65 m^2	2,932/-	2,016/-	3,518/-	2,298/-	1,220/-
442K	71.43 m^2	5,714/-	3,929/-	6,857/-	4,714/-	2,143/-
ആകെ						6,726/-

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാന്റ തയ്യാറാക്കി ഉടമയ്ക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതിയിൽ കുറവ് വന്ന തുക 67 ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10, തീയതി : 23.10.2019

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 തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിൽ അപാകത 6,32,530/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡ നിരാകരിക്കുന്നു.

2018-19 വർഷത്തിൽ LED 160 Wats, LED 24 Wats എന്നിങ്ങനെ രണ്ടു വിഭാഗങ്ങളിലായി 2 തെ സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിൽ വരുത്തി. രണ്ടു പദ്ധതികളുടെയും നടത്തിപ്പ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 419 : തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ LED 160 Wats.

അടങ്കൽ തുക – 1440000/-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്).

നിർവഹണ അധികാരി : അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയർ.

കരാറുകാരൻ : ശരത് കുമാർ, വിനായക അസോസിയേറ്റ്സ്.

എം ബുക്ക് നമ്പർ : 5/18-19.

കരാർ നം. – 112/17-18/AE, Dtd. – 8.3.18

കരാറുകാരന് ബിൽ തുകനൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം. – 1228300/-രൂപ (ബിൽ നം. – E1-22314/17, തീ.13.7.18)

കുറയ്ക്കുക – IT 2% - 24566/- രൂപ

KCWWF 1% – 12283/- രൂപ

1191451/- രൂപ

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ :

- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി E-Tender ക്ഷണിച്ചത് പ്രകാരം, ശ്രീ. ശരത് കുമാർ. എസ്, അസോസിയേറ്റ്സ് എന്ന 'A-Class' കരാറുകാരൻ 1234000/-രൂപയും ശ്രീ. ഇല്യാസ് ഹുസൈ മാർക്കറ്റിംഗ് എന്ന 'B-Class' കരാറുകാരൻ 1081600/-രൂപയും രേഖപ്പെടുത്തി. A-Class license ഉള്ളത ശരത് കുമാറിന്റെ ടെൻഡർ കൗൺസിൽ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്കാൻ പദ്ധതി അധികാരിയായ അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയർ 23.1.18 ൽ ഫയലിൽ ഉത്തരവിടുകയും അതിന കൗൺസിൽ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട പ്രസ്തുത ടെൻഡർ 9.2.2018 ലെ 14(8) നമ്പർ തീ കൗൺസിൽ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. ശ്രീ. ഇല്യാസ് ഹുസൈൻ, ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ് എന്ന ക

ടെൻഡർ കൗൺസിൽ അംഗീകാരത്തിനു ശുപാർശ ചെയ്യാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അന്വേഷി. നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13/23.10.19) മറുപടിയായി, കരാർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നത് ലൈസൻസ് ഉള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നുമായിരുന്നു എന്നും, മുൻകാലങ്ങളിൽ 4000-ത്തോളം സ്ഥാപിച്ചിരുന്നത് എ-ക്ലാസ് കരാറുകാരൻ ആയിരുന്നു എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. A-class ഉൾപ്പെടുത്തി ഇ-ടെൻഡർ പരസ്യം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് നഗരസഭാ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ തന്നെ Class ലൈസൻസികളായ കരാറുകാർക്ക് 25,00,000/- രൂപ വരെ അടങ്കൽ തുക വരുന്ന ഇലക്ട്രിക്കൽ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് നിയമപരമായി തടസ്സമില്ല എന്നിരിക്കെ (GO(ms)5/16/PWD, dtd 03.02.2016), ചട്ട നടപടികളാണ് ഉണ്ടായത് എന്ന് മേൽ മറുപടിയിലൂടെ വ്യക്തമാകുന്നു എന്നുള്ളതിനാൽ പ്രസ്തുത മറു അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെന്റർ അംഗീകരിക്കാതിരുന്നതുമൂലം ചുവടെ ചേർക്കും നഷ്ടങ്ങൾ ഉണ്ടായി.

(എ.) ടെൻഡർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ട തുക ചേർക്കുന്നു .

പ്രവൃത്തി ഇനം.	ശ്രീ.ഇല്യാസ് ഹുസൈൻ.ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ്	ശ്രീ.ശരത് കുമാർ,വിനായകാ അസോസിയേറ്റ്സ്.
1.Suply and installation of LED lights. (80 nos)	1059600/-(@13245/-)	1228000/-(@15350/-)
2.Dismantle existingstreet lightandstack at site directed by dept.engineer.(80 nos)	22000/-(@275/-)	6000/-(@75/-)
ആകെ	1081600/-	1234000/-

മേൽ പ്രവൃത്തി സംബന്ധമായ എം. ബുക്കിൽ (No.5/18-19) ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം മൂല്യം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.

1. Dismantle existingstreet light and stack at site directed by dept.engineer. 70. nos @75 = 5250/-
2. Suply and installation of LED lights. - installed at posts. - 70.nos

At stock (കരുതൽ). - <u>10.nos</u>

ആകെ. - 80.nos (M.Book No. Page.3)

80 x 15350 = 12,28,000/-രൂപ (MBook Page.5).

3. Bayout the dismantled lights – 4950/-രൂപ

ആകെ – 1238200/- രൂപ

ഇപ്രകാരം 1238200/-രൂപ ആകെ മൂല്യം കണക്കാക്കി എങ്കിലും ആകെ ബിൽ പിൻവലിച്ചിരിക്കുന്നത് 1228300/- രൂപ മാത്രമാണ്. പ്രവൃത്തി മൂല്യത്തിൽ കുറവ് വരുത്തിയതി വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. (Audit enquiry no. 13/23.10.19).

കരാറുകാരന് പരമാവധി അനുവദനീയമാകുമായിരുന്ന തുക ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു.

1. Dismantle existingstreet light and stack at site directed by dept. engineer. 70 nos @ 75 = 5250/
2. Suply and installation of LED lights installed at posts. 70 nos @ 15350/- = 1074500/- രൂപ

ആകെ - 1079750/- രൂപ

കരാറുകാരനുമായുള്ള എഗ്രിമെൻറ് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തീയതിമുതൽ 3 വർഷക്കാല പീരീഡ് ആയതിനാലും, 70 ലൈറ്റുകൾ മാത്രമാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന കരാറുകാരന്റെ തന്നെ സ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും, അപ്രകാരം എം. ബുക്കിൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയുംചെയ്തിട്ടുള്ളത് 'കരുതൽ' ലൈറ്റുകളുടെ വില ബിൽ തുകയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അ 148550/-(1228300-1079750) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

(ബി.) ശ്രീ. ഇല്യാസ് ഹുസൈന്റെ കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കാതിരുന്നതു മൂലം
രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
ശ്രീ. ഇല്യാസ് ഹുസൈന്റെ ടെൻഡർ പ്രകാരം നൽകേണ്ടിവരുമായിരുന്ന തുക ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു
1. Dismantle existing street light and stack at site directed by dept. engineer 70 nos @ 275/- = 192
2. Supply and installation of LED lights - installed at posts - 70 nos @ 13245/- = 927150/-
ആകെ : 946400/- രൂപ
ടെൻഡർ തുകകൾ തമ്മിലുള്ള മൂല്യ വ്യത്യാസം = 1,33,350/- (1079750-946400). മേൽ (
ഖണ്ഡികകളിലായി പരാമർശിച്ച ആകെ നഷ്ടം - 2,81,900/-രൂപ (14,85,50+ 13,33,50).

2. പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 420 - തെരുവുവിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ LED 24 Wats.

അടങ്കൽ തുക - 1485000/-
(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - 1439372/-, വികസന ഫണ്ട് - 45628/-).
നിർവഹണ അധികാരി : അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ .
കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. ശരത് കുമാർ, വിനായക അസോസിയേറ്റ്സ്.
എം ബുക്ക് നമ്പർ : 101/18-19.
കരാർ നം. - 113/17-18/AE Dtd.8.3.18
ടെൻഡർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നത് .
1. Dismantle existing street light and stack at site directed by dept. engineer - 675 nos.
2. Suply and installation of 24 Wats LED lights with - 675 nos.
3 ടെൻഡറുകൾ ടെൻഡറുകൾ ലഭ്യമായി. ടെൻഡറുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ :-

പ്രവൃത്തി ഇനം.	ശ്രീ. ഇല്യാസ് ഹുസൈൻ. ഏഷ്യൻ മാർക്കറ്റിംഗ്	ശ്രീ. ശരത് കുമാർ, വിനായകാ അസോസിയേറ്റ്സ്.	ശ്രീ. ജോർജ് എബ്രഹാം, നൃമാ ലൈറ്റിങ്സ്.
1.Suply and installation of LED lights. (675 nos)	1400625/- (@2075/-)	1399950/-(@2074/-)	1046250/- (@1550/-)
2. Dismantle existing street light and stack at site directed by dept. engineer (80 nos)	185625/-(@275/-)	16875/-(@25/-)	23625(@35/-)
ആകെ:	1586250/-	1416825/-	1069875/

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ B-Class കോൺട്രാക്ടർ ശ്ര
എബ്രഹാം, നൃമ ലൈറ്റിംഗ്സിനെ ഒഴിവാക്കി ശ്രീ. ശരത് കുമാറിന്റെ ഉയർന്ന നിരക്കിലുള്ള
മുനിസിപ്പൽ കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്കാൻ 23.1.18 ൽ പദ്ധതി നിർവഹണ
ഫയലിൽ ഉത്തരവിടുകയും, ആയതിൻ പ്രകാരം അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ശ്രീ. ശരത്
ടെൻഡർ 9.2.18 ലെ 14(7) നമ്പർ തീരുമാനമായി കൗൺസിൽ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. ഇ
കൗൺസിലിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.15/24.10.19) മറുപടിയായി, '10.1.18 ൽ നൽകിയ പത്ര പരസ്യത്തി
ലൈസൻസുള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നാണ് ടെൻഡർ ക്ഷണിച്ചിരുന്നത്' എന്ന മറുപടിയാണ് പദ്ധതി
അധികാരി ലഭ്യമാക്കിയത്. B-Class ലൈസൻസികളായ കരാറുകാർക്ക് 25,00000/- രൂപവരെ അ
വരുന്ന ഇലക്ട്രിക്കൽ കരാറുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് നിയമപരമായി തടസ്സമില്ല പ
(G.O(ms)5/16PWD/3.2.16) പത്രപരസ്യത്തിലെ A-Class നിബന്ധന സാധുത ഇല്ലാത്തതാണ്. അ
മേൽ വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ടെൻഡർ അംഗീകരിക്കാതി

ചുവടെ വിവരിക്കുന്ന പ്രകാരം നഷ്ടം കണക്കാക്കുന്നു.

ശ്രീ . ശരത് കുമാർ നിർവഹിച്ച പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബിൽ തുക കണക്കാക്കി നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങ

(M Book no. – 101/18-19).

1. Suply and installation of LED lights - (675 nos) – 1399950/- (@2074/-)

2. Dismantle existing street light - (307 Nos) – 7675/- (@25)

and stack at site directed by dept. engineer – ആകെ : 1407625/-

കുറയ്ക്കുക Cost of dismantled lights @ 25 x 307 – 7675/-

= 1399950/- രൂപ

1399950/- രൂപ ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം കരാറുകാരന് നൽകി.

ബിൽ നം. 429/17 തീ. 19.12.18). 1300000/- രൂപ.	ബിൽ നം. 562/17 തീ. 25.2.19). 99950/- രൂപ.
കുറയ്ക്കുക IT 2% 26000/-	കുറയ്ക്കുക IT 2% 1999/-
GST 2% 26000/-	GST 2% 1999/-
KCWWF .1% 13000/-	KCWWF .1% 1000/-
1235000/-	94951/-

ശ്രീ. ജോർജ്ജ് എബ്രഹാം, നൃമ ലൈറ്റിംഗ്സ് -ന്റെ ടെൻഡർ അംഗീകരിച്ചിരു നൽകേണ്ടിവരുമായിരുന്ന ചെലവ് ചുവടെ കണക്കാക്കുന്നു.

1. Suply and installation of LED lights. (675 nos) – 1046250/- (@ 1550/-)

2. Dismantle existing street light (307 Nos) – 10745/- (@35/-)

ആകെ : 1056995/- രൂപ

(വ്യത്യാസം. 1407625 - 1056995 = 350630/- രൂപ)

350630/- രൂപയുടെ അധികചെലവുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റിൽ കണക്കാക്കുന്നു.

മേൽ 1 &2 ഖണ്ഡികകളിൽ ആയി പരാമർശിച്ച ആകെ നഷ്ടം 6,32,530/-രൂപ ചട്ടവിരുദ്ധമായി ക്ഷണിക്കുകയും തെറ്റായി കരാറുകാരനെ തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും അവരുമായി കരാറിലേർപ്പെടുക അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും 483980/- രൂപയും ശേഷിക്കുന്ന 148550/- രൂപ 10 കുരുതൽ വില ഇനത്തിൽ ബിൽ തുക മാറി നൽകിയ പദ്ധതി നിർവ്വഹണാധികാരിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി – 13/23.10.2019

നഷ്ടം – 6,32,530/- രൂപ

3-2 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നഗരസഭാ ശ്മശാനം - അധികപ്രവൃത്തികൾ 4117/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവ്.

പ്രോജക്ട് നം. – 491/19; നഗരസഭാ ശ്മശാനം – അധിക പ്രവൃത്തികൾ.

നിർവ്വഹണാധികാരി – അസി. എഞ്ചിനീയർ.

അടങ്കൽ തുക – 537000/-രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

കരാറുകാരൻ – HABITAT (Accredited agency)

കരാർ നം. – 116/18-19/AE/Dtd-5.11.18

കരാറുകാരന് തുകനൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ.

ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം – 477816/-രൂപ (Bill no 431/19.12.18)

(-) 2% IT – 9556/-രൂപ

(-) 1% KBOCWB – 4778/-രൂപ

(-) GST 2% – 9556/-രൂപ

– 453926/- രൂപ

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ 1 ഇനമായി 2:7:1 മണ്ണ് പ്രവർത്തി ചെയ്തതിൽ 17.506m^3 മണ്ണ് കുഴിച്ചെടുര ഇനമായി 50.2.25.1 മണ്ണ് നിറയ്ക്കൽ 15m^3 നടത്തിയതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു (m book no.l കരാറുകാരന്റെ മണ്ണുനിറച്ചതിന് 430.72/-രൂപ/m^3 നിരക്കിൽ 6460.80/- രൂപ അവസാന ബിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 1 ഇനമായി കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഉപയോഗപ്രദമല്ല എന്ന് സൈറ്റ് ഫ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, ആയത് ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നതുമൂലം 4117/- രൂപയുടെ ചെലവുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റ് കണക്കാക്കുന്നു. നഷ്ടം കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേ ഒരു ഘനഅടി മണ്ണിന്റെ നിരക്ക്

Royalty	– Rs. 129.71/m^3
carriage charges	– Rs. 30.00/m^3
Total:	– Rs. 159.71
Over head charges @7.5%	– Rs. 11.98
Total	– Rs. 171.69
Add. Cost Index @ 48.04% :	– Rs. 82.47
ആകെ	– Rs. 254.16
കൂട്ടുക centage cahrges@8%	– Rs. 20.33
ആകെ	– 274.49

15 ഘന അടി മണ്ണിന് അധിക ചെലവ് – 274.49 x 15 = 4117/- രൂപ. (സർക്കാർ അംഗീകൃത ഏജൻസ പ്രത്യേക നിരക്ക്)

മേൽ വിഷയത്തിൻമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ (7/22.10.19) മറുപടിയായി HABITAT എന്ന അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം എന്നതിനാൽ നഷ്ടത്തിന്റെ ഉത്തരവാദത്തം HBITATന് മാത്രമാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയ നിർവ്വഹണാധികാരിയുടെ മേൽ മറുപടി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. 4117/- രൂപ നിർവ്വഹണാധികാരിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	26.08.2019-27.08.2019	കെ.എസ്സ്.എ- കെ.എൽ.എം.എം.എൽ.373/19,തീയതി.05.09.2019

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	180404470050088255O/ 16.03.2019	9,99,907	-	9,99,907
KWA	പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	1804044700500885119/ 02.12.2018	16,10,000	-	16,10,000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം നഗരസഭയ്ക്ക് വായ്പയിനത്തിൽ 2,92,00,000/- രൂപ വരവുണ്ട്.

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
EMS ഭവന പദ്ധതി (HUDCO ലോൺ)	GO(Rt)1513/ 2010 Dtd:04.05.10	4,18,21000	** 2,23,34,302/-	10,00,000/-		2,13,34,302
KURDFC വായ്പ	-	-	** 31,40,592/-	-	-	31,40,592/-
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (HUDCO ലോൺ)		*2,92,00,000/-	2,92,00,000/-			2,92,00,000/-

*വിശദാംശങ്ങൾ ബാങ്ക്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ളതാണ്. വരവ് സംബന്ധമായ ഉത്തരവ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള അടങ്ങുന്ന ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

** 2017-18 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിന്, കെ.എസ്.എ-കെ.എൽ.എം.എം.എൽ/21/19, തീയതി നം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഖ 1-12,ക്രമ നം 10b പരാമർശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ത

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	6,27,500
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	-
ആകെ	6,27,500
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	6,27,500

സ്ഥിരനിക്ഷേപ തുകയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ചേർത്ത് സ്ഥിരനിക്ഷേപ രജിസ്റ്റർ പ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2011-12	3-1	2014-15	6.3	ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണയൂണിറ്റ്പ്രവർത്തനരഹിതം, 31.46 ലക്ഷം രൂപയുടെ ചെലവ് നിഷ്ഫലം	നിയമസഭ അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2014-15	3-26	2016-17	4.9.2(iii)	സേവന നികുതി കുടിശ്ശിക-നഗരസഭയ്ക്ക് 62.8 ലക്ഷം രൂപയുടെ ബാധ്യത	”
പ്രവർത്തനാക്ഷമതാറിപ്പോർട്ട്		2013-14	5-2-4 (2)	സ്കൂൾകെട്ടിടങ്ങളുടെ അവസ്ഥ ശോചനീയം	”
2010-11,2011-12		2013-14	5-2-4 (16)	തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വിദ്യഭ്യാസ മേഖലയ്ക്ക് വകയിരുത്തുന്ന തുകകൾ അപര്യപ്തം	”

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	551091546.64
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	466282363
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	16008
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	636647
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3139990

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം, വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	9282		ശ്രീമതി. രേണുകാദേവി, സെക്രട്ടറി
2-2	6726		ശ്രീമതി. രേണുകാദേവി, സെക്രട്ടറി
3-1		483980	ശ്രീമതി. ബിന്ദു. എസ്. കരുണാകരൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
		148550	ശ്രീ. ജയപ്രകാശ്. എസ്സ്. പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
3-2		4117	ശ്രീ. ദിലീപ്. എൽ, ഫസ്റ്റ്ഗ്രേഡ് ഓവർസിയർ (അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ ഇൻചാർജ്)

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	63,170/-	ശ്രീമതി. രേണുകാദേവി, സെക്രട്ടറി
1-28 a 1-28 b	16,10,000/- 9,99,907/-	ശ്രീമതി. രേണുകാദേവി, സെക്രട്ടറി
1-29	58,800/-	ശ്രീമതി. രേണുകാദേവി, സെക്രട്ടറി
1-37	4,08,113/-	ശ്രീ. ദിലീപ്. എൽ, ഫസ്റ്റ്ഗ്രേഡ് ഓവർസിയർ (അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ ഇൻചാർജ്)

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേ

മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്നസമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

ശ്രീ. ദിലീപ്. എൽ, ഫസ്റ്റ്ഗ്രേഡ് ഓവർസിയർ	ഫസ്റ്റ്ഗ്രേഡ് ഓവർസിയർ, അഞ്ചൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പ്രദീപ്ഭവൻ ഇടമൺ. പി. ഒ, പുനലൂർ – 601307
ശ്രീമതി. രേണുകാദേവി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പുനലൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി	ഇന്ദീവരം, ചാലൂകോണം നീലേശ്വരം, കൊട്ടാരക്കര
ശ്രീമതി. ബിന്ദു. എസ്. കരുണാകരൻ, അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ്എഞ്ചിനീയർ, പന്തളം തെക്കേക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദേവിഭവൻ, ഇളമന്നൂർ, അടൂർ, പത്തനംതിട്ട

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1970-71	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
1988-89	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
1989-90	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി – 30-06-14
1990-91	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
1996-97	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി – 30-06-14
1997-98	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
1998-99	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി – 30-06-14
1999-00	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
2000-01	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
2001-02	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
2002-03	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
2003-04	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
2004-05	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
2005-06	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
2006-07	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി -30-06-14
2007-08	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി – 30-06-14
2008-09	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
2009-10	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
2010-11	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1909/14, തീയതി - 30-06-14
2011-12	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/933/14, തീയതി – 07-10-14
2012-13	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1254/15, തീയതി -31-10-15
2013-14	എൽ.എഫ്.ക്യൂ.എം.എൽ/1556/2015/14, തീയതി – 18-11-15
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-എം.എൽ-1106/16, തീയതി -03-08-16
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-എം.എൽ-314/17, തീയതി – 17-03-17
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-എം.എൽ-1618/17, തീയതി – 3.10.2017
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം-എം.എൽ-21/19 , തീയതി - 13.05.2019

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ട
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

നം:കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.എം.എൽ.1745/2019

കേരള സംസ്ഥാന ഓ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

പിൻ - 691 001, Ph: 047

E-mail: doklm.ksad@k

തീയതി: 1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം 2018-19

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്.4, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചാ നിയമം- വകുപ്പ് 215(6) [1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം-വകുപ്പ് 295(6)] 2011ലെ കേരള രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 64 [2007ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളി എന്നിവ അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് / നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ര ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (ന 2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരവും പുനലൂർ നഗരസഭയു സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ ഒഴികെ ഓഡിറ്റിന് ഹ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ 2017-18 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക കൃത്യവും പ വിവരം നൽകുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ട്

ജില്ല ഓഡിറ്റ്

കേരള സംസ്ഥാന ഓ

അനുബന്ധം-2

അനുബന്ധ പത്രികകൾ

1	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ട

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ

അനുബന്ധം-3

വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം

1-11-1- “cheque issued but not presented into the Bank/Treasury “ എന്ന ശീർഷകത്തിൽ കാലഃ ചെക്കും പൊരുത്തപ്പെടാത്ത തുകകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.)

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ.	ചെക്ക് നം./തീയതി/ വൗച്ചർ നം.	തുക ₹	അഭിപ്രായം
1) CANARA – 8752	1)825256/20.10.15	23,025/-	
	2) 815269/31.10.2015	46,583	
	3)31600715(വൗച്ചർ)/ 23.09.16	276/-	കറക്ഷൻ എൻട്രി
	4) 31600714 (വൗച്ചർ നം.)/ 27.09.2016	345/-	
	5)683237/12.12.17	37,552/-	
	6)683246/22.12.17	19,176/-	
	7)21701301/11.01.18(വൗച്ചർ നം.)	222/-	ബാങ്ക് ചാർജ്
	8)979006/25.01.18	16,524/-	
	9)21801638/ 28.01.18 (വൗച്ചർ നം.)	228/-	ബാങ്ക് ചാർജ്
	10) 21801873/9.8.18 (വൗച്ചർ നം.)	504/-	ബാങ്ക് ചാർജ്
	11) 21801963/23.8.18 (വൗച്ചർ നം.)	6,504/-	
	12) 21801937/4.10.18 (വൗച്ചർ നം.)	279/-	ബാങ്ക് ചാർജ്
	13) 21801869 /23.08.18 (വൗച്ചർ നം.)	6,504/-	
	14) 920066 /07.12.18	39,556/-	
2. CANARA 5995	1)997741/12.11.08	32,500/-	
	2) 168564/9.9.09	2,200/-	
	3)813482/03.04.17	11,00,400/-	
	4)813789/15.06.17	70/-	
	5) 606425/06.07.17	6,80,000/-	
	6)5713686/01.11.17	2,75,000/-	
	7)606689/17.11.17	652/-	
	8)606691/17.11.17	21,830/-	

	9)607706/04.12.17	3,50,000/-	
	10)5312646/05.12.17	3,38,356/-	
	11)607736/23.12.17	52,790/-	
	12) 607746/01.01.15	2,56,218/-	
	13)607752/04.01.18	375/-	
	14)607786/02.02.18	3,19,342/-	
	15)607786/02.02.18	11,55,946/-	
	16)5312648/03.02.18	2,73,073/-	
	17) 604502/16.02.18	18,576/-	
	18) 607339/02.03.18	14,500/-	
	19) 22119819/02.03.18	52,900/-	
	20)608224/04.04.18	30,163/-	
	21)608226/04.04.18	9,247/-	
	22)608228/04.04.18	18,703/-	
	23)604548/04.04.18	16,384/-	
	24) 608272/20.04.18	354/-	
	25)608272/20.4.18	1,023/-	
	26)608273/20.4.18	3,03,258/-	
	27)608274/20.4.18	4,285/-	
	28)608275/20.4.18	17,026/-	
	29)608276/20.4.18	1,98,776/-	
	30)608277/20.4.18	1,73,533/-	
	31)919547/31.7.18	13,008/-	
	32)2219858/15.7.19	2,13,269/-	
	33)608960/12.09.18	8,50,000/-	
	34)608960/12.09.18	76,500/-	
	35)608960/12.09.18	76,500/-	
	36)920317/01.10.18	1,95,419/-	
	37)21802284/01.11.18 (voucher No.)	2,214/-	
	38)31800167/12.11.18	3,56,904/-	
	39)21802030/21.11.18	18/-	Bank Charges
	40) 920390/03.11.18	53,372/-	
	41)920612/09.11.18	660/-	
	42)920615/15.11.18	177/-	
	43)608727/26.5.18	25,000/-	
	44)31800436/06.02.19	28,607/-	
	44) 920324/03.10.18	1,56,672/-	
	45)920419/01.10.18	1,95,432/-	
3)SBT IHSDP	46) 715610/05.10.09	300/-	

57029294304			
	47)31600704/04.04.16	344/-	
	48)31600630/04.04.16	300/-	
	49)31600631/04.04.16	44/-	
	50)31600705/31.05.16	344/-	
	51)31600632/31.5.16	44/-	
	52)31600633/31.5.16	300/-	
	53)31600706/27.7.16	345/-	
	54)31600634/27.7.16	300/-	
	55)31600635/27.7.16	45/-	
	56)31600636/23.8.16	23/-	
	57)31600707/25.8.6	46/-	
	58)31600637/25.8.16	23/-	
	59)31600708/15.9.17	138/-	
	60)31600723/15.9.16	138/-	
	61)31600638/15.9.16	120/-	
	62)31600639/15.9.16	18/-	
	63)31600640/16.10.16	300/-	
	64)31600641/06.10.16	45/-	
	65)31600642/20.10.16	23/-	
	66)31600643/24.10.16	23/-	
	67)31600644/25.10.16	23/-	
	68)31600645/27.10.16	23/-	
	69)31600709/03.12.16	368/-	
	70)31600646/03.12.16	300/-	
	71)31600647/03.12.16	45/-	
	72)31600648/17.12.16	23/-	
	73)31600649/13.1.16	36/-	
	74)31600650/13.1.17	240/-	
	75)31600651/18.1.17	2/-	
	76)21601660/17.1.17	4787/-	Rent
	77)31600652/24.1.17	1/-	
	78)31600653/27.1.17	1/-	
	79)31600655/12.2.17	2/-	
	80)31600654/2.2.17	1/-	
	81)31600656/21.2.17	1/-	
	82)31600657/2.3.17	300/-	
	83)31600658/2.3.17	45/-	
	84)31600659/18.3.17	8/-	
	85)31600660/29.3.17	1/-	
	86)31600661/30.3.17	23/-	

4) SBT UIDSSMT Account No.67045223235	87)31600555/26.7.19	10000/-	
	88)31600541/21.3.17	152815/-	Fund Transfer Between Banks.
	89) 31600575/21.3.17	152815/-	Fund Transfer Between Banks.
	90)21701206/03.7.17	31400/-	
5)SBT Account No.57029294246	91)21701341/31.8.17	67274/-	
6)CANARA UIDSMMTAccount No.109910153786	92) 31600554/21.3.17	152815/-	Fund Transfer Between Banks.
7) CANARA Special Fund Account No.1053818	93) 21601767/27.5.16 94) 31600728/9.9.16 95)31600718/9.9.16 96)21600591/19.9.16 97)21601661/31.1.17 98)21608463/1.4.18	168639/- 6/- 6/- 16800/- 77893/- (Interest) 1813472/-	
8) SBI EPF	99) 31600776/26.7.16	44016/-	
	100)31600294/26.12.16	15984/-	
	101) 31700323/08.01.18	52007/-	
	102) 21800111/06.12.18	65404/-	
	103)21800112/6.12.18	65404/-	
	104)21800128/10.12.18	18750/-	
	105)21800129/10.12.18	18000/-	
9) INDIAN BANK 7191	106) 21802464/01.04.18	4807732/-	
10) TPA Account No.123	107)31600558/12.7.16	16127/-	
	108)31600710/12.7.16	16127/-	
	109)31600727/12.7.16	16127/-	
11)TSB Own fund	110) 31700476/2.5.17	1289314/-	
	111)31700423/4.5.17	200000/-	
	112)31700424/5.6.17	265000/-	
	113)31700447/5.6.17	680000/-	
	114) 21700268/1.8.17	10478/-	
	115) 31700479/1.8.17	1274626/-	
	116)31700494/17.8.17	664722/-	
	117) 31700454/29.8.17	800000/-	
	118)31700485/1.11.17	1036129/-	
	119)31700206/3.11.17	74625/-	
	120)31700487/1.12.17	1042497/-	
	121) 31700489/1.1.18	1101493/-	

	122) 31700387/3.3.18	12985/-	
	123)21802323/21.8.18	23750/-	
12)ICICI Swach Bharath	124)21601220/18.3.17	3500/-	
	125)21700185/5.7.17	66320/-	
	126) 21700424/9.11.17	28000/-	
	127) 21700549/19.12.17	4800/-	
	128)21600601/3.1.18	10000/-	
	129)201700602/3.1.18	8000/-	
13)PMAY (union Bank)	130) 21700408/7.11.17	3360000/-	
	131) 21700409/9.11.17	3366000/-	
	132)21700410/9.11.17	9690000/-	
	133) 21700411/9.11.17	240/-	
	134) 21700412/9.11.17	17/-	
	135) 21700413/9.11.17	10170000/-	
	136) 21700414/9.11.17	2850000/-	
	137) 21700415/9.11.17	2490000/-	
	138) 21700649/22.01.18	96000/-	
	139) 21700650/22.01.18	5640000/-	
	140) 21700651/22.01.18	2190000/-	
14) Quilon District co-operative Bank Account No. 0001	141) 21000332/1.11.10	7796/-	
	142) 21200657/27.8.2012	600/-	
	143) 21200661/27.8.12	600/-	
15) Canara Bank IHSDP Account No. 1099101053787	144)31600576/17.3.17	152818/-	

1-11-2- Cheque deposited but not cleared by Bank/treasury എന്ന ശീർഷകത്തിൽ കാലഹര പൊരുത്തപ്പെടാത്ത തുകകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1. CANARA BANK 8752	1) 31600692/23.9.16	276/-
	2)31600720/23.9.16	621/-
	3) 31600693/27.9.16	345/-
	4) 118251000001/4.10.18	279/-
	5)118250500001/7.12.18	39556/-
2. CANARA BANK 5995	1) 008608/22.2.11	2550/-
	2)069332/31.3.17	28560/-
	3) 4556602/26.5.17	308000/-
	4) 117250700002/27.9.17	59100/-
	5)31700107/6.7.17	133012/- (cash)
	6) 11725090000/31.7.17	68444/-
	7)5609320/21.8.17	15000/-
	8)7404298/14.9.17	28850/-
	9)1308317/15.9.17	31750/-
	10)1172509000021/27.9.17	1756/- (int.)
	11)000052/27.9.17	6370/-
	12)7404577/28.9.17	31000/-
	13)611620/10.10.17	120443/-
	14) 5115582/23.10.17	1000/-
	15) 285127/16.11.17	97550/-
	16) 31700238/30.11.17	59487/-
	17)31700239/1.12.17	49489/- (Cash)
	18) 31700258/1.12.17	46765/-(Cash)
	19) 31700309/28.12.17	64707/-(Cash)
	20) 31700350/3.2.18	236012 (Cash)
	21)336681786/19.1.18	11800
	22)31700372/24.2.18	201572(Cash)
	23)31700373/24.2.18	59864 (Cash)
	24)935718/7.3.18	438066
	25) 549731/15.2.18	2400
	26)117070900002/23.3.18	15000
	27) 31700419/30.3.18	49361 (Correction)
	28) 884893/31.3.18	63825
	29) 604548/4.4.18	12384

	30)608224/4.4.18	30163
	31)608228/4.4.18	18703
	32) 608226/4.4.18	9247/-
	33) 608258/17.4.18	354
	34)608274/20.4.18	4285
	35)608273/20.4.18	303258
	36)608275/20.4.18	17026
	37)608272/20.4.18	1023
	38)608276/20.4.18	198776
	39)608277/20.4.18	173533
	40)2219858/15.7.19	213269
	41)619028/1.8.18	7430
	42)338234/27.7.18	35010
	43) 834631/21.7.18	395204
	44)11832090001/2.8.18	63750
	45)118410900005/1.9.18	23600
	46)608960/12.9.18	76500
	47)608960/12.9.18	76500
	48)608960/12.9.18	850000
	49)920317/1.10.18	195419
	50)118320900003/10.10.18	5000000
	51)118290500003/1.11.18	2214
	52)6561515/26.12.18	50000
	53)118250900003/6.2.19	31201 (interest)
3)SBT (IHSDP) 94304	Voucher No.s 1.31600476/4.4.16	300
	2. 31600479/4.4.16	44
	3. 31600701/4.4.16	344 (Correction)
	4. 31600480/31.5.16	300
	5.31600481/31.5.16	44
	6.316000683/31.5.16	300 (Correction)
	7. 31600684/31.5.16	44(Correction)
	8. 31600482/27.7.16	300(Correction)
	9. 31600483/27.7.16	45
	10.31600667/27.7.16	345
	11.31600484/23.8.16	23
	12.31600686/23.8.16	23 (Contra)
	13.31600485/25.8.16	23
	14.31600687/25.8.16	23(Contra)
	15. 31600486/15.9.16	120

	16.31600487/15.9.16	18
	17. 31600691/15.9.16	138
	18. 31600488/6.10.16	300
	19. 31600490/20.10.16	23
	20. 31600492/25.10.16	23
	21. 31600493/27.10.16	23
	22. 31600491/24.10.16	23
	23. 31600494/3.12.16	300
	24. 31600495/3.12.16	45
	25. 31600695/3.12.16	368 (Correction)
	26. 31600497/17.12.16	23
	27. 31600499/13.1.17	36
	28. 31600520/13.1.17	240
	29. 1162550009/17.1.17	4787
	30.31600501/18.1.17	2
	31. 31600504/2.2.17	23
	32. 31600507/2.3.17	45
	33. 31600508/2.3.17	300
	34. 31600511/30.3.17	23
	35.Cheque No.100102/1.4.18	9463661
	36. Cheque No.100205/1.4.18	27258
4) SBI UIDSBMT 3235	1) voucher No. 31600472/26.7.16	10000
	2) 8902/16.3.17	152815 (Correction)
	3) 316005554/21.3.17	152815 (Fund Transfer b/w banks)
	4) 117250900015/30.6.17	31400
5)SBI 4246	1) 455387/5.3.12	12628
	2)31800167/12.11.18	356904
	3) 31800168/12.11.18	356904
6) CANARA BANK 3786	1)31600575/23.3.17	152815 (fund transfer between bank)
7) CANARA 3818	1) 515491/16.7.15	544000
	2)31600690/9.9.16	6
	3)31600719/9.9.16	6
	4) 812534/9.9.16	16800
	5)1162590025/31.1.17	77893 (interest)
	6) 117160900001/31.1.17	77893 (interest)
	7) 211007/17.8.17	954438
	8) 812554/7.3.19	155558
8)SBI EPF	1) 31600731/20.7.16	52007

	2) 31600555/27.6.17	10000
	3) 31600746/15.10.16	58
	4) 31600768/7.3.17	107
	5)31600769/12.3.17	633
	6)31600772/14.3.17	57
	7)31600775/31.3.17	125
	8)31700014/10.10.17	37008
	9) 31700322/8.1.18	52007
	10)607790/3.2.18	143740
	11)920646/4.12.18	130808
	12)920664/7.12.18	36750
	13)981677/5.3.19	25725
	14) 921677/5.3.19	222370
9) Indian Bank 7191	1) 11825090050/22.3.19	7,00,000
10) TPA A/C.No. 179	1. 100500/1.4.18	4842185
	2. 279327/20.4.18	300000
	3.279329/4.5.18	700000
11)TPA A/C.No. 123	1. 816870/12.7.16	16127
	2. 816870/12.7.16	16127
	3. 31600716/12.7.16	16127
12) TPA A/C No. 178	1.817398/2.4.16	219963/-
	2. 668631/2.5.16	219963/-
	3. 31600513/2.5.16	219963/-
	4. 31600513/2.5.16	219963/-
	5.31600515/2.5.16	219963/-
	6. 31600600/2.5.16	659880/-
	7.668399/1.6.16	9210/-
	8. 668399/1.6.16	9210/-
	9. 668399/1.6.16	9210/-
	10.668634/1.6.16	227534/-
	11.31600573/3.6.16	455068/-
	12.668634/3.7.16	227534
	13.816845/1.7.16	218324
	14.867114/1.8.16	436648
	15.6429982/3.8.16	218324
	16.816161/5.1.16	253540
	17.31600715/5.9.16	490247
	18.31600569/5.9.16	253540
	19.31600715/3.10.16	220000
	20.31600570/3.10.16	220000
	21.814811/4.11.16	220000

	22.813910/2.3.17	283651
13)TSB OWN FUND	1) 117250700007/16.8.17	186799
	2) 117250700015/30.12.17	245587
	3) 10020/10.4.18	5017025
	4) 2219862/15.7.19	23750
14)ICICI Swach Bharath	55403585/22.11.16	35000
	1161900008/5.1.17	35000
	3460/19.8.17	100000
15) CANARA IHSDP 3787	1. 008902/16.3.17	152815
16)PMAY UNION BANK	1. 187732444/8.3.17	602438
	2.187732522/8..3.17	10000000
	3. 1175309000017/22.9.17	600000
	4. 117190900001/13.11.17	10000000
	5. 117190900002/13.11.17	150000
	6. 117190900003/13.11.17	27886
	7. 117190900004/13.11.17	513000
	8. 117190900005/13.11.17	667000
	9. 117190900006/13.11.17	96000
	10. 117190900007/13.11.17	1623000
	11. 117190900008/13.11.17	103633
	12. 117190900009/13.11.17	1425000
	13. 1171909000010/13.11.17	432000
	14. 1171909000011/13.11.17	686000
	15. 1171909000012/13.11.17	63646
	16. 1171909000013/22.01.18	96000
	17. 1171909000014/22.1.18	10000000
	18. 1171909000015/22.1.18	529000
	19. 1171909000016/22.1.18	458000

1-11-3- റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ വലിയ തുകകൾ ബാങ്ക് നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ടി തുകകൾ ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വിവിധ അക്കൗണ്ടുക നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതായി കാണിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.)

CANARA Bank 5995	120198/-
AYYANKALI URBAN CANARA Bank 8752	65588/-
SBI – IHSDP 4304	18670653
SBI 4246	696282
Canara Bank (Special Fund)	3559615

SBI EPF	4500594
INDIAN BANK 7191	1344349
TP A/C. 179	4842185
ICICI SWACH BHARATH 1140000	110000
TSB Own fund	74000
District Coperative Bank	135879

1-11-4- റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ ബാങ്ക് നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്തതായി കാണി ഏതിനത്തിലുള്ള ചെലവുകളാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

CANARA Bank 5995	21352/-
AYYANKALI URBAN CANARA Bank 8752	88520/-
SBI – IHSDP 4304	6867841
Canara Bank (Special Fund) 3818	3796756
SBI EPF	4505273
INDIAN BANK 7191	6152081
TP A/C. 179	10465013
ICICI SWACH BHARATH 1140000	35000
TSB Own fund	3513005
District Coperative Bank	10306

1-11-5- വികസനഫണ്ട് ജനറൽ, എസ്.സി.പി, റ്റി.എസ്.പി, കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എ ACR – പ്രകാരമുള്ള തുകകളല്ല RP – 6 schedule – ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശം ചുവടെ ര

	AFS	ACR
1) വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	51351037	63608064
2)വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	17108078	17194078
3) വികസനഫണ്ട് റ്റി.എസ്.പി	674000	704800
4)ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	42091681	50352796

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ട

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ

1.