



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തളിപ്പറമ്പ് മുനിസിപ്പാലിറ്റി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.15/44/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

തീയതി: 23/05/2022

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0497-2707698

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

തളിപ്പറമ്പ് മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : തളിപ്പറമ്പ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 295(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തളിപ്പറമ്പ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം -പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1.സെക്രട്ടറി,തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പ് (ഉപരിപത്രം സഹിതം),
- 2.ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ,തിരുവനന്തപുരം(എയിംസിൽ),
- 3.ഡയറക്ടർ,നഗരകാര്യവകുപ്പ് ,തിരുവനന്തപുരം,(ഉപരിപത്രം സഹിതം),
- 4.റീജിനൽ ജോയന്റ് ഡയറക്ടർ,നഗരകാര്യം ,കോഴിക്കോട് (ഉപരിപത്രം സഹിതം).

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.15/44/22

തീയതി: 23/05/2022

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ തളിപ്പറമ്പ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ തളിപ്പറമ്പ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-10-2019 മുതൽ 12-12-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിച്ചുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിച്ചുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.വിനോദ്.കെ.കെ.	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	13-12-2021	01-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
13-12-2021	01-01-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- (1) ശ്രീ.സുരേഷ്ബാബു.കെ.വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)
- (2) ശ്രീ.ഷഹീൻ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ. (3) ശ്രീ.ഗണേശൻ കേളോത്ത്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- (4) ശ്രീമതി.സബിത.കെ, ഓഡിറ്റർ. (5) ശ്രീമതി.ധന്യ.എം.വി, ഓഡിറ്റർ
- (6) ശ്രീമതി.അനു അബ്രഹാം, ഓഡിറ്റർ. (7) ശ്രീമതി.ധന്യ.എം, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.മഹമ്മദ് അളുമാങ്കുളം	ചെയർമാൻ	01-04-2019	31-03-2020

ശ്രീ.ബിജു.പി.വി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2019	15-04-2019
അഭിലാഷ്.കെ.	സെക്രട്ടറി	16-04-2019	31-07-2019
ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.എൻ.പി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-08-2019	10-08-2019
ശ്രീ.അഭിലാഷ്.കെ.	സെക്രട്ടറി	11-08-2019	28-08-2019
ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.എൻ.പി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	29-08-2019	07-09-2019
ശ്രീ.അഭിലാഷ്.കെ.	സെക്രട്ടറി	08-09-2019	06-12-2019
ശ്രീ.ബാബുജി.ടി.എസ്.	സെക്രട്ടറി	07-12-2019	12-12-2019
ശ്രീമതി.ഹസീന.കെ.പി.	സെക്രട്ടറി	13-12-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ബിജു.പി.വി	മുനിസിപ്പൽ എൻജിനീയർ	01-04-2019	28-07-2019
ശ്രീ ചന്ദ്രൻ.സി.വി	മുനിസിപ്പൽ എൻജിനീയർ	29-07-2019	17-10-2019
ശ്രീ ജോർജ്ജ് തോമസ് ചിറയിൽ	മുനിസിപ്പൽ എൻജിനീയർ	18-10-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി സ്വപ്ന.കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ: പ്രീത.എം	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	01-04-2019	20-01-2020
ഡോ: സുശീൽ.എ	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	21-01-2020	15-03-2020
ഡോ: രേഖ.കെ.പി	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	16-03-2020	31-03-2020
ഡോ: ഗീത.എൽ	ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2019	19-07-2019
ഡോ: പ്രസീത തുനോളി	ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	20-07-2019	18-11-2019
ഡോ: ഇന്ദു.എൽ	ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	19-11-2019	31-03-2020
ശ്രീമതി ലക്ഷ്മിക്കുട്ടി.പി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ ലക്ഷ്മണൻ.കെ.പി	പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, നഗരദാരിദ്ര്യനിർമ്മാർജ്ജനസെൽ & സി ഡി എസ് മെമ്പർ സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020
ഡോ: സന്തോഷ് കുമാർ.കെ.വി	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ ദിനേശൻ.പി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ ബൈജു.പി.പി	ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.രാമചന്ദ്രൻ.എൻ.പി.	സൂപ്രണ്ട്, ജനറൽ	01-04-2019	31-03-2020
ശ്രീ.ബാബുജി.ടി.എസ്.	സൂപ്രണ്ട്, റവന്യൂ	01-04-2019	30-01-2020
ശ്രീ.അൻവർ	സൂപ്രണ്ട്, റവന്യൂ	31-01-2020	31-03-2020

ഇസൈൻ.കെ.എസ്.			
--------------	--	--	--

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 02-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 01-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-5
6	വിനിയോഗത്തിലെ കുറവ്-നഗരസഭക്ക് 8.96 കോടി രൂപയുടെ നഷ്ടം. Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-5-1
7	മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടക്കുന്നില്ല Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-5-2
8	അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Dhanya M (Auditor, On 03-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-6
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Sabitha.K (Auditor, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-7
10	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-8
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-9
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-10
13	തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ Written By: Dhanya.M.V (Auditor, On 02-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-11
14	ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. Written By: Dhanya.M.V (Auditor, On 02-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-12
15	നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് മുറികളുടെ വാടകയിൽ വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയില്ല Written By: Dhanya M (Auditor, On 01-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 20-05-2022)	1-13
16	നഗര സഭയിലെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികളിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ കച്ചവടം ചെയ്യുന്നു. Written By: Sabitha.K (Auditor, On 01-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-13(1)
17	ലൈസൻസ് വരവ് - അപാകതകൾ Written By: Sabitha.K (Auditor, On 01-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-14

18	ഇ -ടെണ്ടർ-ടെണ്ടർ ഫാറം വില മുനിസിപ്പൽ എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നഗരസഭ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-15
19	സർവ്വീസ് ടാക്സ് റിട്ടേൺ യഥാസമയം ഫയൽ ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഒടുക്കിയ പിഴ.20000 ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 02-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-16
20	വീട്ട് വാടക ബത്ത ക്ലെയിം ചെയ്ത കാലയളവിൽ നഗരസഭസെക്രട്ടറിക്ക് ക്വാട്ടേഴ്സ് വാടക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല 3000 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 04-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-17
21	ശമ്പള പരിഷ്കരണ കടിശ്ശിക അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ നൽകി. Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 03-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-18
22	ലൈബ്രറി സെസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക സമയബന്ധിതമായി ഒടുക്കുന്നില്ല Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 02-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-19
23	വൗച്ചറിലും ക്യാഷ് ബുക്കിലും വ്യത്യാസം വരാനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 02-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-20
24	സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പ്രകാരം വാഹന ഇൻഷുറൻസ് പ്രീമിയം തുക ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 02-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	1-21
25	റോഡ് നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടി നഗരസഭഫണ്ട് ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയ ബില്ലിന്റെ വില ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് നഗരസഭഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	1-22
26	ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ നൽകിയത് - കരാറുകാരൻ ജി.എസ്.ടി അടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-23
27	ഏഴാം ക്ലാസ് സമ്പൂർണ്ണ തുല്യത പഠനം അപാകങ്ങൾ പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം നേടിയിട്ടില്ല. ₹37404/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 02-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-24
28	ടാഗേർ ഗവൺമെന്റ് ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ പരീക്ഷ പരിശീലനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Shaheen.P (Asst. Audit Officer, On 02-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-25
29	പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റിന് അധിക വേതനം നൽകി. ₹1,09,638 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: Anu Abraham (Auditor, On 03-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-26
30	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് Written By: Dhanya M (Auditor, On 02-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	1-27
31	അംഗൻവാടി പൂരക പോഷകഹാരം -800000 രൂപ(കേന്ദ്രഫണ്ട്) വരവിൽ എടുത്തിട്ടില്ല Written By: Dhanya.M.V (Auditor, On 02-01-2022)	1-28

	Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	
32	പെൻഷൻ ഫണ്ട് Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 08-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-29
33	തളിപ്പറമ്പ് നഗരസഭയിലെ സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ ഇടപാടുകൾ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ, അക്കൗണ്ടിംഗ് എന്നിവയിലുണ്ടായ വീഴ്ചകൾ. Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	1-30
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	സർവ്വീസ് ടാക്സ് റിട്ടേൺ യഥാസമയം ഫയൽ ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഒടുക്കിയ പിഴ 20000 ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 01-04-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	3-1
2	വീട്ട് വാടക ബത്ത ക്ലെയിം ചെയ്ത കാലയളവിൽ നഗരസഭ സെക്രട്ടറിക്ക് ക്വാട്ടേഷൻ വാടക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല 3000 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു. Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 01-04-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	3-2
3	ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ നൽകി. Written By: Ganesan Kelothe (Asst. Audit Officer, On 01-04-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	3-3
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	4-8
9	ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 10-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 19-05-2022)	4-10

11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Suresh Babu KV (Audit Officer, On 09-01-2022) Last Updated By: PREETHA.P.V (Computer Assistant, On 23-05-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	റെസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ച്ഡ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1പൊതു അവലോകനം1-1 ബജറ്റ്

തളിപ്പറമ്പ് നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെ 01-03-2019 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 2019-2020 വാർഷിക ബജറ്റും 27-03-2020 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 2019-2020 പുതുക്കിയ വാർഷിക ബജറ്റും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുനിസിപ്പ്	151549000	139346140
വരവ്	440454000	330405649
ആകെ	592003000	469751789
ചെലവ്	447159000	328453600
നീക്കിയിരിപ്പ്	144844000	141298189

പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അധിക വിഭവ സമാഹരണത്തിനതകുന്ന ക്രിയാത്മക നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പുതിയ വരുമാന മാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ഇനങ്ങളിൽ നിന്നും കൂടുതൽ വരുമാനം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി
31.07.2020	04.09.2020	തിരിച്ചയച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സമയബന്ധിതമായി സമർപ്പിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് (ജൂലൈ 31 നകം)

വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകങ്ങൾ .

1.ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ,പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയത്തെ കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58 കാണുക).

2.2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 53,54) Period End Reconciliation Procedures നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച ഡെപോസിറ്റുകൾ, അഡ്വാൻസുകൾ, ഫിക്സ്ഡ് അസറ്റുകൾ, സ്റ്റോറുകൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3.വസ്തുനികുതി-സഞ്ചയ-സാംഖ്യ ഇൻഗ്രേഷൻ മാപ്പിംഗ്, പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4.വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള ആസ്തി മൂല്യം പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആസ്തിരജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5.പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ തുടരുന്നുണ്ട്.ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B4-ഷെഡ്യൂളിൽ കാണുന്ന ബാലൻസ് വിശദമായ പരിശോധനയ്ക്ക് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഷെഡ്യൂളിലെ ബാലൻസ് പരിശോധനക്ക് ആവശ്യമായ എ സി ആർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

6. Income & Expenditure Statement ൽ സ്ഥിര ആസ്തികളിന്മേൽ തൻവർഷം കണക്കാക്കിയ ഡിപ്രീസിയേഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.തൻവർഷത്തെ Deficit/Surplus പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നില്ല.ആയതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്ന ആസ്തിബാധ്യതാവിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമല്ല.

7. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഒത്തുനോക്കുന്നതിനായി അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

8.ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയൊഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ്

അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലൈഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ,വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി,സെക്രട്ടറി/അതാത് സെക്ഷന്റെ ചുമതലയുള്ള ഓഫീസർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. (കേരള നഗരപാലിക അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2007,ചട്ടം54(3)(എച്ച്).ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)
2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)
- 3.ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
- 4.വാടക ടൗൺ ഹാൾ, സ്റ്റേഡിയം,കോൺഗ്രസ് ഹാൾ,ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
5. ഭൂമി പാട്ടം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ.
- 6.വിനോദ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

9. മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം മുൻകൂറുകൾ നൽകിയതിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ശീർഷകം	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 31/3/20 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
460100200- Vehicle To Employees	10500
460100400 Festival Advance To Employees	7000
460100500- Standing Advance	244500
460509909-Advance To Others	28147
460100700 Miscellaneous Advance	259510

10.ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം 355790 രൂപയുടെ ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഉണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ച് മൂല്യം കണക്കാക്കി,സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

11.ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്.

12.ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനത്തിന് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്ര.ന	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2020 ലെ മുൻകൂർ തുക
1	ഡി & ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	1419045

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	65860428
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	151957986
ആകെ	217818414
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	180339787
നീക്കിയിരിപ്പ്	37478627
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	44360

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	947042
-------------------------------	--------

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	30469455	30469455	26543047	3926408
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	2361000	2361000	64500	2296500
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	16461000	16461000	2196254	14264746
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	11499000	11499000	3207919	8291081
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	70237000	70237000	9430875	60806125
ദുരിതാശ്വാസനിധി	77661	48081	125742	80000	45742
അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	3841009	599206	4440215	2942160	1498055
മറ്റ് ഫണ്ടുകൾ					
Grants For Specific Purpose -Central Government	10783605	1175026	11958631	1204849	10753782
Grantsr For Projects	32044648	23143436	55188084	48280564	6907520
Other Grants & Contribution For Specific Purposes	322841	6584	329425	65344	264081

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 എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
378	256723755	98	43469713	18	280	80	21.16

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
ക്രഷി ഓഫീസർ	6	5	4354620	3587305	82.38

സിനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	9	7	1314500	853301	64.91
ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ (മുൻസിപ്പാലിറ്റി)	11	2	12475539	436783	3.5
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദ	1	1	1000000	1000000	100
ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്, ഗവൺമെന്റ് മാപ്പിള യു പി സ്കൂൾ, തളിപ്പറമ്പ്.	16	9	5115200	3874620	75.75
ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	13	11	7885296	5995484	76.03
പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ & സി ഡി എസ് മെമ്പർ സെക്രട്ടറി	15	6	10181851	5625658	55.25
സെക്രട്ടറി, മുനിസിപ്പാലിറ്റി	12	7	9901250	2322629	23.46
സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	3	3	2374020	1710276	72.04
മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	292	47	202121479	18063657	8.94
ആകെ	378	98	256723755	43469713	16.93

1-5-1 വിനിയോഗത്തിലെ കുറവ്-നഗരസഭക്ക് 8.96കോടി രൂപയുടെ നഷ്ടം. _

2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 67 സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകളും 311 പുതിയ പ്രൊജക്ടുകളും ഉൾപ്പെടെ 478 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിൽ 98 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് മാത്രം തുക ചെലവഴിക്കുവാനാണ് സാധിച്ചത്. വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 256723755 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 43469713/- രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിച്ചത്. വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വികസന പ്രോജക്ടുകൾ	ഫണ്ട് ലഭിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ലാഭ്യമായ തുക	ചെലവ് ശതമാനം
പൊതുവിഭാഗം- സാധാരണഫണ്ട്	30469455	26543047	3926408	87.11
എസ്.സി.പി.	2361000	64500	2296500	2.73
ടി .എസ്. പി	0	0	0	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	70237000	9430875	60806125	13.43
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)	16461000	2196254	14264746	13.34
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)	11499000	3207919	8291081	27.9
ആകെ	131027455	41442595	89584860	31.63

സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ക്യാരി ഓവർ വിഹിതം അനുവദിക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക 89584860/- രൂപ നഷ്ടപ്പെട്ടിരിക്കുകയാണ് (സ.ഉ.(കൈ)നം.11/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 29.01.2018, പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 10 കാണുക). നഗരപ്രദേശത്തെ ജനങ്ങളുടെ ഉന്നമനത്തിനായി വിനിയോഗിക്കേണ്ട വൻ തുക ഇപ്രകാരം നഷ്ടപ്പെടുത്തിയതിന് ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്കും ഭരണസമിതിക്കും ഒരു പോലെ ഉത്തരവാദിത്വമുണ്ട്. നിർവ്വഹണശേഷിക്ക് ഉപരിയായി വൻതോതിൽ പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കിയതാണ് ഇതിൽ പ്രധാനപ്പെട്ട അപാകത. പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിലെ പിഴവും മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കാത്തതും പൊതുമരാമത്ത് വിഭാഗത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കാൻ കഴിയുന്നതിലും കൂടുതൽ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്തതാണ് ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടാനിടയാക്കിയത്. വകയിരുത്തിയ തുക മുഴുവനും ചെലവഴിക്കുന്നുവെന്നും അതാത് വർഷം നടപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമേ ഏറ്റെടുക്കുന്നുള്ളുവെന്നും പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി യഥാസമയം മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്യുന്നുവെന്നും പ്രവർത്തന കലണ്ടർ പ്രകാരം നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാക്കുന്നുവെന്നും ഭരണ സമിതി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. അതിനനുസൃതമായ മുന്നൊരുക്കങ്ങൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും നടത്തേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം കുറച്ച്, ഏറ്റെടുക്കുന്ന പദ്ധതികൾ മുഴുവൻ നടപ്പിലാക്കി പദ്ധതി ചെലവ് പരമാവധി വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-5-2 മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടക്കുന്നില്ല

പ്രോജക്ട് മോണിറ്ററിംഗ് അതാത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളാണ് നിവൃണിക്കേണ്ടതാണ്. അതിനായി പദ്ധതി രൂപീകരണശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം ചേർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഭരണ സമിതിക്കും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടന്നതായി കാണുന്നില്ല. പ്രോജക്ട് ഫയലുകളിൽ വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർദ്ദിഷ്ട ഫോറത്തിലുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭിക്കാതെ തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-6 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

മുന്നിരപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
38,41,009	5,99,206	44,40,215	29,42,160	14,98,055

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം നഗരസഭ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	87120	53
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1726800	289
വിധവാ പെൻഷൻ	8529600	1536
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	13085700	2720
വികലാംഗ പെൻഷൻ	2431600	431
അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	696000	130

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13.12.2021ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 83435/- രൂപ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

നഗരസഭയുടെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. വിവിധ മേഖലയിലെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോൾ നഗരസഭയുടെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയുടെ വരവു ചെലവു കണക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ, രേഖകൾ എന്നിവയുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കാര്യക്ഷമമല്ല. വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ഡി & ഒ ലൈസൻസ് എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ഈയിനങ്ങളിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക, കുടിശ്ശിക എന്നിവയുടെ കണക്കുകൾക്ക് വ്യക്തതയില്ല.

പതിനാല് കോടിയിലധികം വരുന്ന സ്ഥിരനികേഷപദ്ധതികൾ നഗരസഭയ്ക്കുണ്ട്. ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ യഥാസമയം പുതുക്കുന്നതിലും സ്ഥിരനികേഷപദ്ധതികളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിലും വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാർ സ്ഥലം മാറി പോകുമ്പോൾ അവർ കൈകാര്യം ചെയ്ത ഫയലുകളും രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവർക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നില്ല.

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ വിവിധ വരവിനങ്ങൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ട ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നികുതി/ നികുതിയേതര വരവുകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഇടപെടലുകൾ നടത്തുന്നില്ല. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലും ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ മുഴുവൻ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് പിരിച്ചെടുക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷനുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നില്ല. ഇത്തരം നടപടികളുടെ അപര്യപ്തത മൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് വരുമാനനഷ്ടം ഉണ്ടാവാൻ ഇടയാകുന്നു. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രതിമാസ വരവുചെലവു കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടിയിരിക്കുന്നു.

നഗരസഭയുടെ തനതു വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പുതിയ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും തന്നെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ ഉയർന്നു വന്നിട്ടില്ല. നികുതികളും ഫീസുകളും പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. കൂടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് സമയബന്ധിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയുടെ അനുമതിയില്ലാതെ നിർമ്മാണം/വിപുലീകരണം നടത്തുകയും പിന്നീട് ക്രമവൽക്കരണം നടത്തി നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരം നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ യഥാസമയം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. നഗരസഭയിൽ അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അനധികൃത നിർമ്മാണം കണ്ടെത്തി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് ജീവനക്കാരെ നിയോഗിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇതുവരെയും ഒരു അനധികൃത നിർമ്മാണം പോലും കണ്ടെത്താനായിട്ടില്ലെന്ന് പരിശോധനയിലെ വീഴ്ചകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു.

മുൻകാല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഫലപ്രദമായ നടപടികൾ ഉണ്ടായതായി കാണുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി പ്രഥമമറുപടി സമർപ്പിക്കുന്നതിലും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും തുടർച്ചയായി വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2015-16 മുതൽ 2018-19 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് അനന്തര റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ചതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് നഗരസഭ പ്രഥമ മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം പ്രഥമ മറുപടി സമർപ്പിച്ച ശേഷം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ പിന്നീട് തുടർനടപടികളൊന്നും നഗരസഭ സ്വീകരിച്ചതായും കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന ക്രമീകരണങ്ങൾ നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങളിൽ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

എ) നികുതികൾ, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ നിയമത്തിലും ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) കെട്ടിട നിർമ്മാണം, മാലിന്യ സംസ്കരണം, ഡി&ഒ ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി നഗരസഭയെ ചുമതലയേല്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ട ചുമതലകൾ ജീവനക്കാർ നിർവഹിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതും റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതുമാണ്.

സി) വരുമാനവും വിവിധ നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങളും വിലയിരുത്തുന്നതിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതും ഇതിനായി എല്ലാ യോഗങ്ങളിലും സ്ഥിരം അജണ്ടയായി ഇത് സ്വീകരിക്കാവുന്നതുമാണ്.

ഡി) പ്രതിമാസ വരവുചെലവു കണക്ക് അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഫയലുകളും കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടോയെന്നും കൃത്യമായ ഉത്തരവുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ഇ) ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനും യഥാസമയം മറുപടി നൽകുന്നതിനും സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായുള്ള ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ (2014-2015 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ) 8 തടസ്സങ്ങൾ ഇപ്പോഴും തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ പരിശോധന നടത്തിയത് 01-01-2020 തീയതി മുതൽ 20-01-20 തീയതി വരെയാണ്. അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ 2012-13, 2017-18, 2019-20 വർഷങ്ങളിലെ റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് നഗരസഭ കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ

1) 2005ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഓരോ സ്ഥാപനത്തിനും പ്രത്യേക

പേജുകൾ അനുവദിച്ചു കൊണ്ട് വാർഡ് തിരിച്ചു കൊണ്ടുള്ള ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്നും അതിൽ നികുതി അടക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ആളുകളുടെ അടവ് തുക അവരുടെ പേരിൽ വരവ് വെക്കേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2019-20 വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ജീവനക്കാരുടേയും വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. 2) 2019-20 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംഗ്രഹം എഴുതിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) നഗരസഭ പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുഴുവൻ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള പട്ടിക (ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്) സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം തളിപ്പറമ്പ് നഗരസഭയിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലേർപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

5) 2005ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(2) പ്രകാരം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, പാരാമെഡിക്കൽ വിദഗ്ദ്ധർ, മോട്ടോർ വാഹന ഉടമകൾ തുടങ്ങി വിവിധ മേഖലകളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നവരിൽ 1250 രൂപ അർദ്ധ വാർഷിക നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അപ്രകാരം നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

6) 2019-20 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള ദേവസ്വം ബോർഡിന്റെ കീഴിലുള്ള അമ്പലങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 24.12.21ന് നൽകിയ 13-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾക്ക് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമാവേണ്ട വരുമാനം ലഭിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

1-12 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

2019-20 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	വാർഡ്	അർദ്ധവർഷം
1	റിഹാൻ ചൈൾഡ് ന്യൂ ബോൺ ഹോസ്പിറ്റൽ	2	I & II
2	നേത്രജ്യോതി എ ക്ലിനിക്ക്	2	I & II
3	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, യത്തീംഖാന യു.പി സ്കൂൾ	8	I & II
4	ഹോംസെൻ	8	I & II
5	എം കെയർ ഫിസിയോ തെറാപ്പി സെന്റർ	8	I
6	ഫാമിലി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, മന്ന	13	I & II
7	ജെ ജെ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്ക്	13	I & II
8	ഹോണ്ട ഷോറൂം, മന്ന	13	I & II
9	അപ്പോളോ ലബോറട്ടറി, മന്ന	13	I & II
10	ഷിഫ ഡെന്റൽ കെയർ ക്ലിനിക്ക് നഴ്സിംഗ് ഹോം	15	I
11	കോ-ഓപറേറ്റീവ് ബാങ്ക് മന്ന	5	II
12	കേരള കോ-ഓപറേറ്റീവ് മാർക്കറ്റിംഗ് ഫെഡറേഷൻ	5	II
13	ഇന്ത്യൻ കോഫി ഹൗസ്	17	II
14	ശ്രീ ശങ്കരാചാര്യ കമ്പ്യൂട്ടർ യൂണിറ്റ്	17	I & II
15	എം.ആർ.എ. റെസ്റ്റോറന്റ്	22	I
16	ഹോട്ടൽ ചമ്പരത്തി & ലോഡ്ജ്	26	I & II
17	മാർജിൻ ഫ്രീ മാർക്കറ്റ്	29	II
18	പ്രകാശ് അസോസിയേറ്റ്	29	I & II
19	നബ്രാസ് ഫൈപ്പർ മാർക്കറ്റ്	29	I
20	സിസ്റ്റ് ഗോൾഡ്	29	I & II
21	പൊതുവാൾ ഏജൻസീസ്	29	I & II
22	ഇൻഫ്രാ സോഫ്റ്റ് കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ	29	I & II
23	ഇന്നവേറ്റീവ് സൊല്യൂഷൻ നെറ്റ് വർക്ക്	29	I & II
24	റോസ് ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റർ	29	I & II
25	എസ്.കെ ദന്തൽ ക്ലിനിക്ക്	29	I & II

26	അൽ അബ് ടൂർസ് & ട്രാവൽസ്	29	I & II
27	ബ്രിഡ്ജ്സ് കോളേജ്	32	I & II
28	സെഞ്ചറി ഫാഷൻ സിറ്റി	32	I & II
29	കെ.ടി.സി പാഴ്ൽ സർവ്വീസ്	32	I & II
30	എച്ച്.പി ഗ്യാസ് ഏജൻസീസ്	32	I
31	മാരുതി സൂപ്പർ	34	I & II
32	റോയൽ എൻഫീൽഡ്	34	I & II

ഇത് സംബന്ധിച്ച് 24.12.21ന് നൽകിയ 13-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് മുറികളുടെ വാടകയിൽ വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയില്ല

നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പുളിമ്പറമ്പ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റിലെ മുറികൾ വർഷാവർഷം 5% വാടക വർദ്ധനവോടെ തന്നെ വാടക ബൈലോ പ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകാരത്തോടെ നിലവിലെ വാടകക്കാർക്ക് പുതുക്കിനൽകുകയാണ് ചെയ്തുവരുന്നത്. പുളിമ്പറമ്പ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റിൽ ആകെ 11 മുറികളാണുള്ളത്. അതിൽ താഴെ പറയുന്ന വാടകക്കാർക്ക് 2019-20 വർഷം വാടക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഡ് നം/കെട്ടിട നമ്പർ	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	2019-20 ഈടാക്കിയ വാടക തുക (പ്രതിമാസം)
33/38(5)	എൻ രാജീസ്	8220
33/38(6)	സഹദേവൻ ടി പി	8714
33/38(2)	റഫീഷ് വികെ	3617

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ അന്വേഷണത്തിന് (1/15.12.2021) മേൽ വ്യക്തികൾക്ക് വാടക വർദ്ധനവ് വരുത്താൻ വിട്ടുപോയതാണെന്നും വാടക വർദ്ധനവ് വരുത്തി കടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2019-20 വർഷത്തെ വാടക തുക മാറുന്നതിനാൽ പാതികമായി മേൽ വ്യക്തികളുടെ 2020-21 വർഷ വാടകയിലും വർദ്ധനവ് വരേണ്ടതുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരമുള്ള വാടക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13(1) നഗര സഭയിലെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് മുറികളിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ കച്ചവടം ചെയ്യുന്നു.

2019-20 വർഷത്തെ വാടക വരവ് സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, പുലിക്കുരുമ്പ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് എന്നിവിടങ്ങളിലെ റൂമുകൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതിൽ താഴെ പറയുന്നവയുടെ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ.

വാർഡ്, കെട്ടിട നം,	വാടകക്കാരന്റെ പേര്
G14-17/3060	കദീജ കെ വി
S4-17/3045	പിമഹേഷ്
S5-17/3044	ബാലകൃഷ്ണൻ പി പി
S7A-17/3041	വത്സരാജൻ പി വി
S7B-17/3040	ആയിഷ
S8-17/3039	മനോജ് കുമാർ പി വി

MS6-17/3052	കെ വി റസിയ
B2-17/3063	കെൽട്രോൺ സെന്റർ
B3-17/3064	ജയേഷ്
B3-17/3065	പ്രശാന്ത് ടി വി
A16-17/3061	കണ്ണൂർ ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്
B7-17/3068	കെ കെ പുരുഷോത്തമൻ
B8-17/3069	മാനേജർ ദേശാഭിമാനി
B9-17/3070	സെക്രട്ടറി പ്രസ്സ്
17/3022/A	ജില്ലാ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്
16/403	ഇ പുഷ്പാങ്കരൻ
33/38(5)	എസ് രജീസ്
33/38(8)	ഇ വി രാജേഷ്
33/38(11)	സന്തോഷ് കെ
33/38(12)	കെ പി ബാലകൃഷ്ണൻ
33/38(13)	സ്റ്റീവ് കെ എസ്

മേൽ വാടകക്കാരിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (AE-2/2019-20 , തീ.18-12-2021)ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ വാടകക്കാർ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്നതാണെങ്കിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിച്ചതിന് ചട്ടലംഘനത്തിനുള്ള പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈസൻസ് വരവ് - അപാകതകൾ

നഗരസഭയുടെ പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല.

നഗരസഭയിലെ ചില വാർഡുകളുടെ ലൈസൻസ് വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭയുടെ പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയതായോ, ഒമിഷൻ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായോ കാണുന്നില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്, കെട്ടിട നം.	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	സ്ഥാപനം	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത ലൈസൻസ് ഫീ
1	II/264,265	1.അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ 2.ഷറഫുദ്ദീൻ	സി മാർട്ട് എന്റർപ്രൈസസ്	950
2	VIII/86	മനു പി എസ്	സ്റ്റേഷനറി	125
3	XVIII/69	രാമകൃഷ്ണൻ .കെ	ടെക്സ്റ്റൈൽ	1000
4	XVIII/114	ശശിന്ദ്രൻ.കെ	വെൽഡിംഗ് വർക്ക്സ്	750
5	XXXI/461	ഇസ്മയിൽ.പി	ബാർബർ ഷോപ്പ്	400
6	XXXI/462	ഷെറീഫ്.സി.കെ	ബാർബർ ഷോപ്പ്	150
7	XXXI/467	റാഷിദ് .ടി പി പി	ഹാർഡ് വെയർ	700
8	XXXI/469	സാജിമ .ടി പി പി	ഹോട്ടൽ	750
9	XXXI/473	ബാലകൃഷ്ണൻ	ഇലക്ട്രിക്കൽ സാധനങ്ങൾ വില്പന	1000

10	XXXI/479	ഗോവിന്ദൻ.പി	ടൈലറിംഗ്	150
11	XXXI/489	രാമചന്ദ്രൻ.എ	ഗ്രിൽ വർക്ക്	500
12	XXXI/517	മഹിജ	ഗ്യാസ് ഗോഡൗൺ	1000
13	XXXI/334	സുരേഷ് കുമാർ എൻ കെ	ഫാർമസി	500

മേൽ പറഞ്ഞവരിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണം വിശദമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (AE-2/2019-20, തീ.18-12-2021)ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ കോവിഡ് കാരണം പല സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് റദ്ദാക്കാൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കാതെ സ്ഥപനം നിർത്തി പോയിട്ടുണ്ട് എന്നും കൃത്യമായ പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നതിന് പരിമിതികൾ ഉള്ളതിനാൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ താൽക്കാലികമായോ സ്ഥിരമായോ നിർത്തിയത് എന്നും അറിയാത്തത് കൊണ്ടാണ് ഒമിഷൻ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നത് എന്നാണ്. മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന വിവരം പരിശോധിക്കുകയും പ്രവൃത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഇ -ടെണ്ടർ-ടെണ്ടർ ഫാറം വില മുനിസിപ്പൽ എൻജിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും നഗരസഭ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ വിവിധ പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കായി നടത്തുന്ന ഇ-ടെണ്ടറുകളിൽ ലഭിക്കുന്ന ടെണ്ടർ ഫീസുകൾ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിലെ 67249485905 നമ്പർ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലാണ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 31-03-20ന് 288311.50/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. നഗരസഭയുടെ തനത് വരുമാനമായ പ്രസ്തുത തുക മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് യഥാസമയം മാറ്റാതെ പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിർത്തുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഈ തുകയിൽ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കാനുള്ള നികുതി തുകകളുടെ ക്ലാർക്ക് ആയത് അടവാക്കിയതിനു ശേഷം ബാക്കി തുക (ടെണ്ടർ ഫീസ്) നഗരസഭ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് അതതു വർഷത്തെ നഗരസഭയുടെ വരുമാനമായി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതായിട്ടും, നാളിതു വരെ ഈ തുക എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സർവ്വീസ് ടാക്സ് റിട്ടേൺ യഥാസമയം ഫയൽ ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഒടുക്കിയ പിഴ.20000 ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ആദ്യപാദത്തിലെ സർവ്വീസ് ടാക്സ് യഥാസമയം റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതിന് നഗരസഭ പിഴ ഇനത്തിൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 717/30.12.2019 പ്രകാരം 20000 രൂപ ഒടുക്കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/2019-20) പിഴ ഒടുക്കുന്നതിന് കാരണക്കാരായ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലാർക്ക്, സൂപ്രണ്ട്/സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്, റവന്യൂ ഇൻസ്പെക്ടർ എന്നിവർക്ക് നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വീഴ്ച വരുത്തിയ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വീട്ട് വാടക ബത്ത ക്ലെയിം ചെയ്ത കാലയളവിൽ നഗരസഭസെക്രട്ടറിക്ക് ക്വാട്ടേഷ്ൻ വാടക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല 3000രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നഗരസഭ സെക്രട്ടറിക്ക് ഔദ്യോഗിക ആവശ്യത്തിന് ക്യാമ്പ് ചെയ്യുന്നതിന് താമസസൗകര്യം ഇല്ലാത്തതിനാൽ പ്രതിമാസം 6000 രൂപ നിശ്ചയിച്ച് ക്വാട്ടേഷ്ൻ വാടക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശമ്പളത്തോടൊപ്പം വീട്ട് വാടക ബത്തയും സെക്രട്ടറി ക്ലെയിം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

		വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	ശമ്പള ബിൽ പ്രകാരം (ട്രഷറി) അനുവദിച്ച എച്ച് ആർ എ
1	01/2020	841/14-02-2020	6000	1500
2	02/2020	921/06-03-2020	6000	1500
				3000

വീട്ട് വാടക ബത്ത ക്ലെയിം ചെയ്ത കാലയളവിൽ ക്വാട്ടേഷ്ൻ വാടക അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AE-05/2019-20 Dated:18-12-2021) അധികമായി അനുവദിച്ച തുക തിരിച്ചടപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 3000 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. 3000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ നൽകി.

ജി.ഒ.(പി)7/2016/ഫിൻ തീയതി 20.01.2016 പ്രകാരം ശ്രീ.വി.എസ്.രമേശൻ, ഡ്രൈവറുടെ ശമ്പളം പരിഷ്കരിച്ചതിൽ അപാകങ്ങളുണ്ട്.

വാച്ചർ നമ്പർ - 205,206/12.06.2019 -116639/- രൂപ

1- ശ്രീ വി എസ് രമേശൻ, ഡ്രൈവർ

അനുവദിച്ച തുക -116639/- രൂപ

07/2014 മുതൽ 2016 ജനുവരി വരെ ഡ്രൈവർ (ഹ.ഗ്രേ) തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ശ്രീ.വി എസ് രമേശന്റെ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ പലിശയടക്കം ആകെ 116639 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 90605 രൂപ ടിയാന്റെ പി എഫ് അക്കൗണ്ടിലേക്കും 26034 രൂപ കാഷ്യായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ടിയാന് 23.03.2013 തീയതിയിൽ 15 വർഷത്തെ ഹയർ ഗ്രേഡ് അനുവദിച്ചതായി സർവീസ് ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ 38,40 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്).

ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിനാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം അധികം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അനുവദിച്ചത്

അനുവദനീയമായത്				അനുവദിച്ചത്			
	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ക്ഷാമബത്ത	ആകെ	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ക്ഷാമബത്ത	ആകെ	വ്യത്യാസം
07/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
08/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
09/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
10/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
11/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
12/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
01/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
02/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
03/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
04/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
05/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
06/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
07/2015	33100	1986	35086	16180	14886	31066	4020
SLS	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918

അനുവദിക്കാവുന്നത്

മാസം	അനുവദിക്കാവുന്നത്	അനുവദിച്ചത്	അധികം
------	-------------------	-------------	-------

07/2014	3896	5336	1440
08/2014	3896	5336	1440
09/2014	3896	5336	1440
10/2014	3896	5336	1440
11/2014	3896	5336	1440
12/2014	3896	5336	1440
01/2015	3918	5406	1488
02/2015	3918	5406	1488
03/2015	3918	5406	1488
04/2015	3918	5406	1488
05/2015	3918	5406	1488
06/2015	3918	5406	1488
07/2015	4020	6324	2304
SLS 04/2015	3918	5406	1488
	54822	76182	21360

സേവന പുസ്തകം പ്രകാരം ജീവനക്കാർ 7/2014 ൽ 15780 അടിസ്ഥാന ശമ്പളം 7/15ൽ 16180 രൂപയും നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഡ്രോൺ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 7/2014 മുതൽ 07/2015 വരെ 14980 രൂപയാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയത് കാരണം 76182-54822=21360 രൂപയും അതിന്റെ പലിശയും അധികം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം അനുദിച്ച 21360/- രൂപയും അതിന്റെ പലിശയും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ലൈബ്രറി സെസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക സമയബന്ധിതമായി ഒടുക്കുന്നില്ല

കേരള ഗ്രന്ഥശാല സംഘത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ സമ്പത്ത് കണ്ടെത്തുന്നത് പ്രധാനമായും കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ കാലകാലങ്ങളിൽ നൽകുന്ന ഗ്രാന്റുകളിലൂടെയും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ലൈബ്രറി സെസിലൂടെയുമാണ് ഓരോ അർദ്ധവർഷവും പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ലൈബ്രറി സെസ് കൃത്യമായി സംസ്ഥാന ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് അടവാക്കാതിരുന്നത് അത് കേരളത്തിലെ ഗ്രന്ഥശാലകളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കും. തളിപ്പറമ്പ് നഗരസഭ 2018-19 വർഷം മുതൽ ലൈബ്രറി സെസ് ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുക ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് ഒടുക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചുവരികയാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

2018-19 വർഷത്തിലെ വർഷാരംഭ ബാക്കി	2019-20 വർഷത്തിലെ വരവ്	ആകെ	2019-20 വർഷത്തിൽ ഒടുക്കിയത്	2019-20 വർഷത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
3170316.91	369607	4039923	0	4039923

തദ്ദേശഭരണ (എൽ) വകുപ്പ് 20-09-2006 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച 10088/എൽ 3/05 തസ്വഭവ നമ്പർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം അനുസരിച്ച് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈബ്രറി സെസ് ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുക ഓരോ വർഷവും രണ്ടു ഗഡുക്കളായി (എപ്രിൽ 30നകവും, സെപ്റ്റംബർ 30നകവും) സംസ്ഥാന ലൈബ്രറി കൗൺസിലിൽ അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭ ഇത് സമയബന്ധിതമായി ഒടുക്കുന്നില്ല. കേരള പബ്ലിക് ലൈബ്രറീസ് (കേരള ഗ്രന്ഥശാല സംഘം) അമെന്റ്മെന്റ് ആക്ട് 2000 (1989 ലെ കേരള ഗ്രന്ഥശാല സംഘം ആക്ട് സെക്ഷൻ 48 ഭേദഗതി) പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ലൈബ്രറി സെസ് സമയബന്ധിതമായി ഗ്രന്ഥശാല സംഘത്തിന് അടയ്ക്കാതിരുന്നത് തുടർന്ന് പ്രതിമാസം 2 ശതമാനം പലിശയോടുകൂടി തുക ഒടുക്ക് വരുത്തേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത പിഴ പലിശ ഇനത്തിൽ അടയ്ക്കുന്നതിനുള്ള തുക ബന്ധപ്പെട്ട സെക്രട്ടറി, പ്രസിഡന്റ്/ചെയർപേഴ്സൺ എന്നിവരിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കുവാനും വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ലൈബ്രറി സെസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക സമയബന്ധിതമായി ലൈബ്രറി കൗൺസിലേക്ക് അടക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വൗച്ചറിലും ക്യാഷ് ബുക്കിലും വ്യത്യാസം വരാനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല

2019 നവംബർ മാസം 28 തീയതിയിൽ നഗരസഭയിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച ശ്രീമതി.ഷാന.സി, ഓഫീസ് അറ്റൻ്റ് 28.11.2019, 29.11.2019, 30.11.2019 എന്നീ തീയതികളിൽ തൻമാസം അറ്റൻ്റ്സ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ജോലി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നമ്പർ - 736/04.01.2020 അനുസരിച്ച് 19671/- രൂപ നവംബർ മാസത്തെ ശമ്പളമിനത്തിൽ പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ക്യാഷ് ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ 83).

അടിസ്ഥാന ശമ്പളം - 17000/- രൂപയുള്ള ജീവനക്കാരിക്ക് മൂന്ന് ദിവസം ജോലി ചെയ്തതിന് വൗച്ചർ പ്രകാരം നൽകേണ്ട ശമ്പളം രേഖപ്പെടുത്തിയത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

ബേസിക് പേ	പേ (3 ദിവസം)	ഡി എ	എച്ച് ആർ എ	ആകെ	റിക്കവറി	
17000	1700	340	125	2165	204	1961

എന്നാൽ മേൽ കൊടുത്ത വൗച്ചർ നമ്പർ പ്രകാരം 19671 രൂപ പിൻവലിച്ചതായി കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം വൗച്ചറിലും ക്യാഷ് ബുക്കിലും വ്യത്യാസം വരാനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (19/2019-20 തീയതി 28.12.2021) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വൗച്ചറിലും ക്യാഷ് ബുക്കിലും വ്യത്യാസം വരാനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും അധികം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പ്രകാരം വാഹന ഇൻഷുറൻസ് പ്രീമിയം തുക ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭ വാഹനങ്ങൾ ഓറിയന്റൽ ഇൻഷുറൻസ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിലാണ് ഇൻഷുർ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് . 18.04.2000 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം. 819/2000 ഫിൻ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർക്കാർ വാഹനങ്ങളുടെ എല്ലാ ഇൻഷുറൻസ് ഇടപാടുകളും കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന നടത്തണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	വാഹന നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക
1	KL 59 G 8512	39/05-04-2019	13268
3	KL 59 A 901	887/25-02-2020	31350
4	KL 59H 6458	608/ 09-10-2019	11070
5	KL 59 A 8119	942/12-03-2020	12139

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ വാഹന ഇൻഷുറൻസ് പ്രീമിയം ഒടുക്കിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(20/2019-20 തീയതി 28.12.2021) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പ്രകാരം വാഹന ഇൻഷുറൻസ് പ്രീമിയം തുക ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 റോഡ് നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടി നഗരസഭഫണ്ട് ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയ ബിറ്റുമിൻ വില ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് നഗരസഭഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2019-20 വാർഷികപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മുഴുവൻ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രോജക്ടുകൾക്കും ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ നഗരസഭ വാങ്ങി കരാറുകാർക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്.വികസനഫണ്ട്,മെയിനന്റൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾക്കും പ്രസ്തുതഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക ചെലവഴിക്കാതെ മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചാണ് ആവശ്യമായ ബിറ്റുമിൻ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും മുൻകൂറായി വാങ്ങിയത്.പ്രോജക്ട് പൂർത്തീയാക്കി കരാറുകാർക്ക് ബിൽ തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ വികസനഫണ്ട്,മെയിനന്റൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടുകളിലെ ബിറ്റുമിന്റെ യഥാർത്ഥ വില (ട്രാൻസ്ഫാർട്ടേഷൻ,അൺലോഡിംഗ് ഉൾപ്പെടെ) ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്താണ് കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിക്കുന്നത്.ഇപ്രകാരം വികസനഫണ്ട്,മെയിനന്റൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്ന ബിറ്റുമിന്റെ വില മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്കിലെ 4804000100001398 (PNB Own Fund,Code-450210300) നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്.തൻവർഷം വാങ്ങിയ ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	സിഡ്കോയിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ബിറ്റുമിന്റെ ആകെ വില	നീക്കിയിരിപ്പ് (സിഡ്കോയുടെ കൈവശം)	വിശദാംശങ്ങൾ
687/18-12-2019	2558420			VG-30 -852 ബാരൽ,SS1- 116

				ബാരൽ,RS1-82 ബാരൽ ബിറ്റുമിനാണ് തൻവർഷം ലഭിച്ചതായി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
145/22-01-2020	4131775			
170/04-03-2020	1314197			2017-18 സാമ്പത്തികവർഷം ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കുവാനുള്ള 1659/-രൂപ, 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷം ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കുവാനുള്ള 165970/-രൂപ ,2019-20 സാമ്പത്തികവർഷം ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ സിഡ്കോയിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കുവാനുള്ള 64096/-രൂപ ഉൾപ്പെടെ 2,31,725/-രൂപ തൻവർഷം സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് നഗരസഭക്ക് ലഭിക്കുവാനുണ്ട്.
ആകെ	8004392	7940296	64096	

റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രോജക്റ്റുകളിൽ ഭൂരിഭാഗവും വികസനഫണ്ട്,മെയിനന്റൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) എന്നീ ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തിയതാണ്.അതുകൊണ്ടുതന്നെ വികസനഫണ്ട്,മെയിനന്റൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) എന്നീ ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്ന ബിറ്റുമിൻ വില, മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതായി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുണ്ട്.ആയത് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ബിറ്റുമിൻ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ പ്രസ്തുതവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്.എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ബിറ്റുമിൻ വിലയിനത്തിൽ നഗരസഭ ഫണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കേണ്ട തുക, ലഭിച്ച തുക, ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തുവാൻ സാധിക്കാത്ത സ്ഥിതിയാണ്. വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരം SALE OF STORES (RP-5) (150120100) ഇനത്തിലെ ആകെ വരവ് 14,25,171 രൂപ മാത്രമാണ്. (2018-19 ലെ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്റ്റുകളിലെ ബിറ്റുമിൻ വില ഇനത്തിലെ വരവ് കൂടി 2019-20 വർഷത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ ഒരു സാമ്പത്തികവർഷത്തെ കൃത്യമായ കണക്കുകൾ തിട്ടപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല).2019-20 വർഷത്തെ ഈയിനത്തിലെ സ്ഥിതി വിവരക്കണക്കുകൾ പ്രോജക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ജി.എസ്.ടി. കോമ്പൻസേഷൻ നൽകിയത് - കരാറുകാരൻ ജി.എസ്.ടി അടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

കേരള സർക്കാരിന്റെ സർക്കുലർ നമ്പർ 18/19 ധനം . തീ 1/3/19 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് GST ഉൾപ്പെടാതെയുള്ള തുകയ്ക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് ,ബിൽ എന്നിവ തയ്യാറാക്കുകയും ,ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൂടെ GST നിരക്ക് കൂട്ടുകയും മൊത്തം തുക കരാറുകാരന് നൽകുകയും ചെയ്യുന്നു. GST ഉൾപ്പെടാതെ 2,50,000 ൽ കൂടുതൽ മൂല്യം വരുന്ന പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് 50/18 തീ 13/9/2018 GST നോട്ടീഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം 2% TDS കുറവ് ചെയ്യുകയും ആയതിന് റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു.ഇപ്രകാരം നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ നിന്നും GST ഇനത്തിൽ 2,50,000 ൽ കൂടുതൽ മൂല്യം വരുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിവരം GST വകുപ്പിലേക്ക് എത്തുകയും നികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റിന് കരാറുകാരൻ വിധേയനാകുകയും ചെയ്യുന്നു.

പ്രവൃത്തിമൂല്യം 2,50,000 രൂപയിൽ താഴെയുള്ള പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് TDS ബാധകമാക്കാത്തതിനാൽ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കേണ്ടതില്ല. എന്നാൽ GST ഇനത്തിൽ ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക നൽകേണ്ടതുണ്ട്. നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് GST ഇനത്തിൽ നൽകുന്ന തുക നികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റിന് വിധേയമാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്. GST നിയമം 2017 വകുപ്പ് 31(2) പ്രകാരം എല്ലാ നികുതി ബാധകമായ സേവനങ്ങൾക്കും സേവനത്തിന്റെ മൂല്യം, നികുതി എന്നിവയും മറ്റ് വിവരങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് സേവനദാതാവ് ഇൻവോയ്സ് നൽകേണ്ടതുണ്ട്. ഈ ഇൻവോയ്സ് നികുതി അസ്സസ്സ്മെന്റ് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നു.

നഗരസഭ, കരാറുകാർക്ക് (സേവനദാതാവിന്) നൽകുന്ന തുകക്ക് നിലവിൽ ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ നഗരസഭ 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പാക്കിയതും 2,50,000 രൂപയിൽ താഴെ മൂല്യമുള്ളതുമായ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് GST ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താനാകുന്നില്ല.

2019-20 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയതും GST കണക്കാക്കുന്നതിന് മുമ്പ് 2,50,000 രൂപയിൽ കുറവ് മൂല്യമുള്ളതും GST ഇനത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകിയതുമായ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് പേര്, നമ്പർ	എം.ബുക്ക് നമ്പർ	വാച്ചർ നമ്പർ	ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	ജി.എസ്.ടി തുക	കരാറുകാരന്റെ പേര്
1	സിറ്റീവ് പള്ളിക്ക് സമീപമുള്ള ചപ്പൻ ഡ്രൈനേജ് മെയിനന്റൻസ് & സ്റ്റാബ് സ്ഥാപിക്കൽ (പ്രോ.നം.59/20)	482/2018-19	120/30-12-19	163138	17479	എ.ഗൗൽവരാജ്.
2	ചെമ്മരത്തി തോട് -കാനം തോടിന് കൈവരി നിർമ്മാണം (പ്രോ.നം.158/20)	410/2018-19	99/20-11-19	166409	17829	പ്രതീഷ് .കെ.വി
3	മംഗള റോഡിൽ എസ് സി കോളനി റോഡിന്റെ ബാക്കി ഭാഗം & അനുബന്ധ നടപ്പാത	396/2018-19	100/20-11-19	171176	18340	ആദർശ്.സി

	കോൺക്രീറ്റിംഗ് (പ്രോ.നം.115/20)					
4	പ്ലാസ കാക്കത്തോട് ബോ കോൺക്രീറ്റ് (പ്രോ.നം.321/20)	489/18-19	125/31-12-19	188412	20187	അബൂബക്കർ സിദ്ദീഖ്

മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടെ 2,50,000 രൂപയിൽ താഴെ മൂല്യമുള്ള പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാറുകാർ 2019-20 വർഷത്തിൽ ഇൻവോയ്സ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടാവും. ആ ഇൻവോയ്സ്/ അല്ലെങ്കിൽ അതിന്റെ പകർപ്പ് /അല്ലെങ്കിൽ ഈ തുക കരാറുകാരുടെ ഔട്ട്പുട്ട് ടാക്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ചു എന്നതിന് തെളിവ് കരാറുകാരിൽ നിന്ന് വാങ്ങി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഏഴാം ക്ലാസ് സമ്പൂർണ്ണ തുല്യത പഠനം അപാകങ്ങൾ പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം നേടിയിട്ടില്ല.

₹37404/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എം യു പി എസ്, തളിപ്പറമ്പ്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	291/20 ഏഴാം ക്ലാസ് സമ്പൂർണ്ണ തുല്യത പഠനം
അടങ്കൽ	₹1,00,000 വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ് ₹37,404	₹18,500 9/30-08-2019 ₹18,904 12/10-10-2019
ആകെ	₹37,404

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഏഴാം തരം തുല്യത പഠനത്തിന് സർവ്വേ നടത്തുന്നതിന് ഫോറം അച്ചടിച്ചതിന് റോസ് ഓഫ്സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സിന് ₹18,500 സർവ്വേ നടത്തിയതിന് പ്രതിഫലം ഇനത്തിൽ ശ്രീ.ടി.വി. മോഹനൻ എന്നവർക്ക് ₹18,904 അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കെ)17/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 02-02-2018 ലെ 07-07-2011ൽ സാക്ഷരത പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നടത്താവുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത സർവ്വേ നടത്തുന്നതിന് ₹37,404 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2- സർവ്വേ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

3- സാക്ഷരതാ തുടർപ്രവർത്തനം നടത്തിയിട്ടില്ല

അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AE-4/2019-20 Dated: 18-12-2021) സർവ്വേ റിപ്പോർട്ട് പിന്നീട് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ₹37,404 ചെലവഴിച്ച് സർവ്വേ നടത്തിയെങ്കിലും ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് യാതൊരു പ്രയോജനവും നഗരസഭക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ കാരണം ₹37,404 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സർവ്വേ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി തുടർ സാക്ഷരതാ പരിപാടി നടത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ടാഗോർ ഗവൺമെന്റ് ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ പരീക്ഷ പരിശീലനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എം യു പി എസ്, തളിപ്പറമ്പ്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	295/20 ടാഗോർ ഗവൺമെന്റ് ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ പരീക്ഷ പരിശീലനം
അടങ്കൽ	₹50,000 വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	₹50,000 1/21-06-2019

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ടാഗോർ വിദ്യാനികേതൻ ജി എച്ച്.എസ്.എസിലെ പത്താം ക്ലാസിലെ 69 കുട്ടികൾക്ക് എസ്.എസ്.എൽ.സി.ക്ക് എല്ലാ വിഷയങ്ങൾക്കും A+ എന്ന ലക്ഷ്യം നേടുന്നതിനായി 10-01-2019 മുതൽ വൈകുന്നേരം 4 മണി

മുതൽ 7 മണി വരെ പ്രത്യേക പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഭാഗമായി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ചായയും ലഘുഭക്ഷണവും കൊടുക്കുന്നതിനായി ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ₹25 പ്രകാരം 36 ദിവസത്തേക്ക് ₹62100 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ₹50,000 നഗരസഭ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് ചെലവഴിച്ചത്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ. (കെ)17/2018/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 02-02-2018 ഖ. 7-7 ൽ വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ നടത്താവുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികയിൽ ഭക്ഷണ വിതരണം നടത്താവുന്നതിനെ കുറിച്ചും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ലഘുഭക്ഷണ വിതരണത്തിനായി ₹50,000 ചെലവഴിച്ചതിന്റെ കാരണം 21-12-2021 നകം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AE-3/2019-20 Dated : 18-12-2021) സ്കൂളിൽ വളരെ പിന്നോക്കാവസ്ഥയിൽ നിന്ന് വരുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളാണ് ഏറിയ പങ്കും വരുന്നതെന്നും, പി ടി എയുടെയും സ്കൂൾ അധികൃതരുടെയും ആവശ്യം പരിഗണിച്ചാണ് ഭക്ഷണ വിതരണം നടത്തിയതെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഘുഭക്ഷണ വിതരണത്തിനായുള്ള ഫണ്ട് സ്പോൺസർഷിപ്പ് മുഖാന്തിരവും, പി ടി എ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചും കണ്ടെത്തേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് കൊണ്ട് വികസനഫണ്ട് ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റിന് അധിക വേതനം

നൽകി. ₹1,09,638 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സുപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ തളിപ്പറമ്പ്
പ്രോജക്ട് നം.	20/2019-20
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
അടങ്കൽ	7,00,000 വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ്	5,42,607
ബിൽ നം./തീയതി	1/2019-20 Dt. 28.5.19 44400 3/2019-20 Dt. 13.6.19 45400 5/2019-20 Dt. 10.7.19 41800 7/2019-20 Dt. 16.8.19 45018 9/2019-20 Dt. 7.9.19 46072 10/2019-20 Dt. 10.10.19 46560 13/2019-20 Dt. 11.11.19 43225 16/2019-20 Dt. 9.12.19 45400 21/2019-20 Dt. 16.01.20 45225 23/2019-20 Dt. 17.2.20 46050 24/2019-20 Dt. 31.3.20 45626

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(സാധാ)നം.553/2019/തസ്വഭവ തീ:07.03.2019 ഖ.2.14 പ്രകാരം സി.എച്ച്.സി. വഴിയുള്ള ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റിന്റെ സേവനം ലഭ്യമാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ലെങ്കിൽ ബാച്ചിലർ ഓഫ് ഫിസിയോതെറാപ്പി പാസായിട്ടുള്ള ഒരാളുടെ സേവനം ലഭ്യമാക്കാവുന്നതാണ്. ഒരു മാസം ഒരു ദിവസം ഗൃഹസന്ദർശനം എന്ന വ്യവസ്ഥയ്ക്ക് വിധേയമായി ഒരു വർഷത്തിൽ പരമാവധി 20 ദിവസത്തെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഒരു ദിവസത്തിന് ₹800 നിരക്കിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രൊജക്റ്റിൽ നിന്നും ദിവസ വേതനം നൽകാവുന്നതാണ്. ആയത് പ്രകാരം പ്രസ്തുത സേവനത്തിന് ഒരു വർഷം നൽകാവുന്ന പരമാവധി തുക ₹16,000 ആണ്. ഇതിനു വിരുദ്ധമായി പ്രതിമാസം ₹12,000 രൂപ നിരക്കിലാണ് വേതനം നൽകുന്നത്. 2019-20 വർഷം ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റായി സേവനം അനുഷ്ഠിച്ച അൽഫോൻസാ തോമസ് പി., കാവ്യ കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ എന്നവർക്ക് നൽകിയ തുക ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിന്റെ പേര്	സേവനം നൽകിയ മാസം	ഹോണറേറിയം ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക	ബിൽ നം./ തീയതി	ഹോണറേറിയം ഇനത്തിൽ ഒരു വർഷം അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക
അൽഫോൻസാ തോമസ്	ഏപ്രിൽ/2019	12000	1/2019-20 Dt 28.5.19	16000
അൽഫോൻസാ തോമസ്	മെയ്/2019	12000	3/2019-20 Dt 13.6.19	

അൽഫോൻസാ തോമസ്	ജൂൺ/2019	8000	5/2019-20 Dt 10.7.19
അൽഫോൻസാ തോമസ്	ജൂലൈ/2019	11612	7/2019-20 Dt 16.8.19
അൽഫോൻസാ തോമസ്	ആഗസ്റ്റ്/2019	12000	9/2019-20 Dt 7.9.19
അൽഫോൻസാ തോമസ്	സെപ്റ്റംബർ/2019	11600	10/2019-20 Dt 10.10.19
കാവ്യ കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	ഒക്ടോബർ /2019	11612	13/2019-20 Dt 11.11.19
കാവ്യ കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	നവംബർ/2019	12000	16/2019-20 Dt 9.12.19
കാവ്യ കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	ഡിസംബർ/2019	11225	21/2019-20 Dt 16.01.20
കാവ്യ കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	ജനുവരി/2020	12000	23/2019-20 Dt 17.2.20
കാവ്യ കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ	ഫെബ്രുവരി/2020	11589	24/2019-20 Dt 31.3.20
	ആകെ	1,25,638	16000

അധികമായി അനുവദിച്ച ₹1,09,638 ക്രമപ്രകാരമല്ല. അധികമായി തുക അനുവദിക്കാൻ ഇടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് സമർപ്പിച്ച എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹1,09,638 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	: കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	:12/20
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	: വെറ്റിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ ആകെ	: ₹93750 വികസനഫണ്ട് : ₹93750 സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം ₹187500 മറ്റുള്ളവ ₹375000
ചെലവ് തുക, ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	: ₹93750, 1/19-20, 24.10.2019

കന്നുകുട്ടികൾ ഉള്ള 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 50% സബ്സിഡി നിരക്കിൽ കാലിത്തീറ്റ നൽകുന്നതിനുള്ളതാണ് മേൽ പ്രോജക്ട് . ഇതിനായി 93750/- രൂപ എസ്.എൽ.ബി.പി. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ടിൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നത് തളിപ്പറമ്പ് ക്ഷീരസംഘത്തിൽ നിന്നാണ്. ഓരോ പദ്ധതി വർഷത്തിലും ഈയിനത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന കാലിത്തീറ്റയുടെ അളവ്, ഗുണനിലവാരം എന്നിവ കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ചെലവഴിച്ച തുക എൻറോൾമെന്റ് സമയത്ത് എസ്.എൽ.ബി.പിയിൽ ഒടുക്കിയ തുകയുമായി ഒത്തുനോക്കി കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ തുക നീക്കിയിരിപ്പുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരികെ ലഭിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-28 അംഗൻവാടി പൂരക പോഷകഹാരം -800000 രൂപ(കേന്ദ്രഫണ്ട്) വരവിൽ എടുത്തിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
 പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - അംഗൻവാടി പൂരക പോഷകഹാരം പദ്ധതി
 പ്രോജക്ട് നമ്പർ - S029/20
 വികസനഫണ്ട് - 2500000
 കേന്ദ്രഫണ്ട് - 800000

ആകെ അടങ്കൽ - 3300000

ആകെ ചെലവ് - 2500000 (വികസനഫണ്ട്)

നഗരസഭയുടെ 2019-20 ക്യാഷ് ബുക്കിൽ 975/30.03.2020 വൗച്ചർ നമ്പർ പ്രകാരം 800000 രൂപ അംഗൻവാടി പൂരക പോഷകഹാരം പദ്ധതിക്കായി ഐ .സി.ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർക്ക് നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 800000 രൂപ 2019-20 വർഷത്തെ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ ക്യാഷ് ബുക്കിലോ, സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിലോ വരവ് വന്നിട്ടില്ല. കൂടാതെ പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 31.1.21ന് നൽകിയ 22 ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 800000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ തുക സംബന്ധിച്ച ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 പെൻഷൻ ഫണ്ട്

റഗുലർ ജീവനക്കാർ

1996 ൽ നിലവിൽ വന്ന (കേരള മുനിസിപ്പൽ ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് കം റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7(2), 8 ൽ ഓരോ ജീവനക്കാരന്റെയും പ്രതിമാസ മൊത്ത ശമ്പളത്തിന്റെ 15% തുക അതത് മാസത്തെ ശമ്പള ബില്ലിനോടൊപ്പം മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് അതതു മാസം 25-ാം തീയതിക്ക് മുമ്പ് സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ വരവ് വെക്കുന്നതിന് മുനിസിപ്പൽ ഭരണ ഡയറക്ടർക്ക് അയച്ചു കൊടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി സർക്കാർ ട്രഷറിയിലോ, ദേശസാൽക്കൃത ബാങ്കിലോ മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് എന്ന പേരിൽ ഒരു സേവിംഗ് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങേണ്ടതാണ്. (ചട്ടം-10) നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും പെൻഷൻ പെയ്മെന്റ് ഓർഡറും ഫണ്ടും ലഭിച്ച് 14 ദിവസത്തിനകം പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്, (ചട്ടം-11) (i). നഗരസഭ പെൻഷൻ ഫണ്ട് സംബന്ധിച്ച് ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ അടിസ്ഥാനമാക്കി 1996ലെ കേരള മുനിസിപ്പൽ ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് കം റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ് റൂൾസ് നിലവിൽ വന്നശേഷം എല്ലാ മാസവും പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ഈ ചട്ടങ്ങൾ നിലവിൽ വരുന്നതിന് മുമ്പ് മുനിസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 28-09-1991ലെ 10/91 സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക കൃത്യമായി ഒടുക്കിയിരുന്നോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

റഗുലർ പെൻഷൻ

നഗരസഭയിലെ റഗുലർ പെൻഷൻ നൽകുന്നതിന് ട്രഷറിയിൽ 719030200000395 നമ്പറായി അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുകയും സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വിഹിതം ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച് പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തു വരുന്നു. നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറുടെ പി6/18226/16 തി. 06.02.2019 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷം ₹30,80,990 സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കിൽ വരവ് വന്ന തീയതി
2019-20	500000	17.06.2019
2019-20	1500000	02.08.2018

റഗുലർ വിഭാഗത്തിൽ നഗരസഭയിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവരുടെ എണ്ണം - 26 റഗുലർ പെൻഷൻമാർ-22, ഫാമിലി പെൻഷൻമാർ-4

നഗരസഭയുടെ 2019-20 ലെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് (റഗുലർ) സംക്ഷിപ്തം.

മുനിസിപ്പൽ	14,35,019
പലിശ	26333
പെൻഷൻ ഫണ്ടിനത്തിലെ ആകെ വരവ് (സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിച്ചത്)	0
തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിച്ചത്	5100000
തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് ചെലവഴിച്ച തുക	420215
ആകെ വരവ്	6981567
പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് ചെലവായ തുക	6144471
31-03-2020 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	837096

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കുന്നതു കൊണ്ട് മാത്രമാണ് പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ യഥാസമയം നൽകാൻ സാധിക്കുന്നത്. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുന്ന തുക പെൻഷൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച് അതിൽ നിന്നും വിനിയോഗിച്ചു വരുന്നു. ഇത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾക്കായി

ചെലവഴിക്കുന്ന തുകയുടെയും, ഓരോ മാസവും സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്ന തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഒരു പെൻഷൻ ഫണ്ട് രജിസ്റ്റർ സൃഷ്ടിക്കേണ്ടതാണ്. സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കാനുള്ള കടിശ്ശിക ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിന്റെ വിശദവിവരം.

ക്രമ നമ്പർ	മാസം	സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ തീയതി	ഒടുക്കിയ തുക
1	03/2019	05.04.2019	143504
2	04/2019	08.05.2019	149639
3	05/2019	14.06.2019	150366
4	06/2019	05.07.2019	150644
5	07/2019	21.08.2019	151454
6	08/2019	17.09.2019	152000
7	09/2019	17.10.2019	152558
8	10/2019	15.11.2019	146671
9	11/2019	20.12.2019	153506
10	12/2019	16..01.2020	152844
11	01/2020	17.02.2020	153855
12	02/2020	19.03.2020	154058
ആകെ			1811099

1996 ൽ നിലവിൽ വന്ന കേരള മുനിസിപ്പൽ ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് കം റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ് റൂൾസിലെ ചട്ടം 7(2), 8ൽ ഓരോ ജീവനക്കാരന്റെയും പ്രതിമാസ മൊത്ത ശമ്പളത്തിന്റെ 15% തുക അതത് മാസത്തെ ശമ്പള ബില്ലിനോടൊപ്പം മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് അതതു മാസം 25-ാം തീയതിക്ക് മുമ്പ് സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം.

നഗരസഭയിലെ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള പരിഷ്കരണം, പെൻഷൻ എന്നിവ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അതാത് കാലങ്ങളിൽ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള പരിഷ്കാരങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം വാങ്ങാതെ പെൻഷൻ സമയത്ത് ശമ്പള പരിഷ്കരണങ്ങൾ അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ചു തരുന്ന പ്രവണതയാണ് കാണുന്നത്. ഇത് നിരവധി ഓഡിറ്റ് തടസ്സങ്ങൾക്കും പെൻഷൻ ലഭിക്കുന്നതിന് കാലതാമസത്തിനും ഇടയാക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ നഗരസഭയിൽ നിന്നും ജീവനക്കാർ വിരമിച്ചിട്ടില്ല.

കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർ

നഗരസഭയിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് തുക നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നത് തളിപ്പറമ്പ് സബ് ട്രഷറിയിലെ ടി.പി.എ. 7190002000038 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലാണ്. 2018-19ൽ 11 പെൻഷണർമാരാണ് നിലവിലുണ്ടായിരുന്നത്. ഇവരുടെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിന്റെ 15% തുക എല്ലാമാസവും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

മുൻബാക്കി	524904
തൻവർഷ വരവ്	903642
പലിശ	23253
ആകെ	1451799
തൻവർഷ ചെലവ്	1418652

നീക്കി ബാക്കി	33147
---------------	-------

പ്രതിമാസ പെൻഷൻ തുകയെ കൂടാതെ രണ്ട് ജീവനക്കാരുടെ വിരമിക്കൽ ആനുകൂല്യങ്ങളും എല്ലാ പെൻഷണർമാരുടെയും പെൻഷൻ പരിഷ്കരണ കടിശ്ശികയും ഈ ഫണ്ടിലെ വരവ് ചെലവുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.

1-30 തളിപ്പറമ്പ് നഗരസഭയിലെ സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ ഇടപാടുകൾ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ, അക്കൗണ്ടിംഗ് എന്നിവയിലുണ്ടായ വീഴ്ചകൾ.

തളിപ്പറമ്പ് നഗരസഭയിലെ സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ ഇടപാടുകൾ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ, അക്കൗണ്ടിംഗ് എന്നിവയിലുണ്ടായ വീഴ്ചകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് 2018-19 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 4-5 ൽ പരാമർശിച്ച ഗുരുതരമായ അപാകങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ പരിഹരിക്കാതെയാണ് 2019-20 വർഷത്തെ സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗും രേഖപ്പെടുത്തലും നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താനാവത്ത സ്ഥിതിയാണ് നിലവിലുള്ളത്.
 2. 2019-20 വാർഷികകണക്കുകളുമായി സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
 3. കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ സ്ഥിരനികേഷപത്തിൽ പലിശ കണക്കാക്കിയതിൽ കുറവ് കാണുന്നു. ആയത് പരിശോധിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
 4. കാലാവധി തീയതി പൂർത്തിയായ ഉടൻ തന്നെ സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ പുതുക്കി പലിശ നഗരസഭയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
 5. സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ കാലാവധി തീയതി, പലിശ നിരക്ക്, കാലാവധി തുക, ലഭിച്ച പലിശ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ഇൻവെന്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ആയതിനാൽ സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾക്ക് അർഹമായ പലിശ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല. പ്രത്യേകിച്ചും, പിൻവലിച്ച സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ പകർപ്പ് ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പലിശ ലഭിച്ചതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല.
 6. പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്കിലുള്ള സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ 2018-19, 2019-20, 2020-21 വർഷങ്ങളിലേക്ക് ബാധകമായ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളാണ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇൻവെന്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ പുതുക്കിയ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.
 7. ട്രഷറിയിലെ EE No.459413/799010500652352 നമ്പർ സ്ഥിരനികേഷപം 30-03-2005 തീയതിയിൽ ആരംഭിച്ചതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥിരനികേഷപം 2019-20 വാർഷികകണക്കുകൾ മുതലാണ് അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ സ്ഥിരനികേഷപത്തിന്മേലുള്ള പലിശ തളിപ്പറമ്പ് സബ് ട്രഷറിയിലെ റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടായ ടി പി എ 71903020000395 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലാണ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 27-03-2019ന് 2,55,000/-, 428263/-, എന്നീ തുകകൾ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ നിന്ന് ടി ഡി എസ് ആയി 69257/- രൂപയും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാരിന്റെ ഇടപാടുകൾക്ക് ടി ഡി എസ് ഒഴിവാക്കിയതിനാൽ ടി ഡി എസ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക തിരിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- ഇൻവെന്റ്മെന്റ്/സെക്യൂരിറ്റികളുടെ പീരിയോഡിക്കൽ വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തണമെന്നും ത്രൈമാസ പരിശോധന നിർബന്ധമായും നടത്തണമെന്നുമുള്ള കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് 2007ലെ ചട്ടം 47 പ്രകാരമുള്ള പരിശോധന സെക്രട്ടറി നടത്താത്തതാണ് ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ഉണ്ടാകിനിടയായതെന്ന് വ്യക്തമാണ്.
- 13 കോടിയിലധികം വരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ പുതുക്കൽ, പലിശ ലഭിച്ചത് ഉറപ്പാക്കൽ, പലിശയുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ്, രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കൽ, വാർഷിക കണക്കുകളുമായി റീ കൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സ്ഥിരനികേഷപങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കൽ എന്നീ നടപടിക്രമങ്ങളിലുണ്ടായ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വീഴ്ചകൾ പരിഹരിച്ച് ഇൻവെന്റ്മെന്റ് വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ ബാങ്കുകളിലെ ഇൻവെന്റ്മെന്റ് വിവരങ്ങൾ നഗരസഭ കണക്കുകളുമായി ഒത്തുനോക്കി വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഇൻവെന്റ്മെന്റുകൾ ഇനിയും ഉണ്ടെങ്കിൽ അക്കാദ്യം കൂടി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 സർവ്വീസ് ടാക്സ് റിട്ടേൺ യഥാസമയം ഫയൽ ചെയ്യാത്തതിനാൽ ഒടുക്കിയ പിഴ 20000

ഉത്തരവാദിയായവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ആദ്യപാദത്തിലെ സർവ്വീസ് ടാക്സ് യഥാസമയം റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതിന് നഗരസഭ പിഴ ഇനത്തിൽ വൗച്ചർ നമ്പർ 717/30.12.2019 പ്രകാരം 20000 രൂപ ഒടുക്കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/2019-20) പിഴ ഒടുക്കുന്നതിന് കാരണക്കാരായ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലാർക്ക്, സൂപ്രണ്ട്/സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്, റവന്യൂ ഇൻസ്പെക്ടർ എന്നിവർക്ക് നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വീഴ്ച വരുത്തിയ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 വീട്ട് വാടക ബത്ത ക്ലെയിം ചെയ്ത കാലയളവിൽ നഗരസഭ സെക്രട്ടറിക്ക് ക്വാട്ടേഴ്സ് വാടക

അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല 3000 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

നഗരസഭ സെക്രട്ടറിക്ക് ഔദ്യോഗിക ആവശ്യത്തിന് ക്യാമ്പ് ചെയ്യുന്നതിന് താമസസൗകര്യം ഇല്ലാത്തതിനാൽ പ്രതിമാസം 6000 രൂപ നിശ്ചയിച്ച് ക്വാട്ടേഴ്സ് വാടക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശമ്പളത്തോടൊപ്പം വീട്ട് വാടക ബത്തയും സെക്രട്ടറി ക്ലെയിം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

		വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	ശമ്പള ബിൽ പ്രകാരം (ട്രഷറി) അനുവദിച്ച എച്ച്.ആർ.എ
1	01/2020	841/14-02-2020	6000	1500
2	02/2020	921/06-03-2020	6000	1500
				3000

വീട്ട് വാടക ബത്ത ക്ലെയിം ചെയ്ത കാലയളവിൽ ക്വാട്ടേഴ്സ് വാടക അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (AE-05/2019-20 Dated: 18-12-2021) അധികമായി അനുവദിച്ച തുക തിരിച്ചടപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 3000 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. 3000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-3 ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ നൽകി.

ജി.ഒ.(പി) 7/2016/ഫിൻ തീയതി 20.01.-2016 പ്രകാരം ശ്രീ.വി എസ് രമേശൻ, ഡ്രൈവറുടെ ശമ്പളം പരിഷ്കരിച്ചതിൽ അപാകങ്ങളുണ്ട്.

വൗച്ചർ നമ്പർ - 205,206/12.06.2019 116639/-

1- ശ്രീ വി എസ് രമേശൻ, ഡ്രൈവർ

അനുവദിച്ച തുക -116639

07/2014 മുതൽ 2016 ജനുവരി വരെ ഡ്രൈവർ (ഹ.ഗ്രേ) തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ശ്രീ.വി എസ് രമേശന്റെ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ പലിശയടക്കം ആകെ 116639 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 90605 രൂപ ടിയാന്റെ പി എഫ് അക്കൗണ്ടിലേക്കും 26034 രൂപ കാഷ്വലും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ടിയാന് 23.03.2013 തീയതിയിൽ 15 വർഷത്തെ ഹയർ ഗ്രേഡ് അനുവദിച്ചതായി സർവീസ് ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ 38,40 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്).

ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശിക അനുവദിച്ചതിനാൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം അധികം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അനുവദിച്ചത്

അനുവദനീയമായത്				അനുവദിച്ചത്			
	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ക്ഷാമ ബത്ത	ആകെ	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	ക്ഷാമ ബത്ത	ആകെ	വ്യത്യാസം
07/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896

08/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
09/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
10/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
11/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
12/2014	32300	0	32300	15780	12624	28404	3896
01/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
02/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
03/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
04/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
05/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
06/2015	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918
07/2015	33100	1986	35086	16180	14886	31066	4020
SLS	32300	969	33269	15780	13751	29351	3918

അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്

മാസം	അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്	അനുവദിച്ചത്	അധികം
07/2014	3896	5336	1440
08/2014	3896	5336	1440
09/2014	3896	5336	1440
10/2014	3896	5336	1440
11/2014	3896	5336	1440
12/2014	3896	5336	1440
01/2015	3918	5406	1488
02/2015	3918	5406	1488
03/2015	3918	5406	1488
04/2015	3918	5406	1488
05/2015	3918	5406	1488
06/2015	3918	5406	1488
07/2015	4020	6324	2304
SLS 04/2015	3918	5406	1488
	54822	76182	21360

സേവനപുസ്തകം പ്രകാരം ജീവനക്കാർ 7/2014 ൽ 15780 അടിസ്ഥാനശമ്പളം 7/15 ൽ 16180 രൂപയും നിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഡ്രോൺ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 7/2014 മുതൽ 07/2015 വരെ 14980 രൂപയാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയത് കാരണം $76182 - 54822 = 21360$ രൂപയും അതിന്റെ പലിശയും അധികം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം അനുവദിച്ച 21360/- രൂപയും അതിന്റെ പലിശയും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2019-20	13.12.21 മുതൽ 14.12.21 വരെ	നം.കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./ സി.15/44/22 തീയതി: 23.05.2022.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

2019-20 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെയും തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുകയുടെ വിവരം

വർഷം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം, വായ്പ അനുവദിച്ച സ്ഥാപനം	ഉത്തരവ് നമ്പർ	വായ്പാ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ₹	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക ₹		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി ₹
					മുതൽ	പലിശ	
2019-20	പിഎം എവൈ ഭവന	സ.ഉ. (എം.എസ്) 68/2018	15400000	15400000	1066667	0	14333333

പദ്ധതി- (ഹഡ്കോ വായ്പ)	തീയതി 18-05-2018						
-----------------------------	---------------------	--	--	--	--	--	--

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

നഗരസഭക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം രൂപയുടെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം / ഷെയറുകൾ നിലവിലുണ്ട്.
(വാർഷിക കണക്കുകളെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി നഗരസഭ തയ്യാറാക്കി നൽകിയത് പ്രകാരം).

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	132358816
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	2500000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച പലിശ	8972579
മുൻവർഷങ്ങളിലെ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്ന ഷെയറിയിലുണ്ടായിരുന്ന നിക്ഷേപം തൻവർഷം ഉൾപ്പെടുത്തിയത്	6,00,000
ആകെ	144431395
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	5588131
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	138843264

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

(ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ അപൂർണ്ണമായതിനാൽ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായ സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഖണ്ഡിക 1-30 കാണുക).

ക്രമ നം.	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	കാലാവധി തീയതി	റിമാർക്സ്
	മൊറാഴ് കല്ലുശ്ശേരി സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് റൂൽ ബാങ്ക്, ലി.നം.എഫ്-452, മാങ്ങാട് ശാഖ.			
1	നം.1048/34684/17-03-2020 (W.e.f 15-03-2020)	9836379	15-09-2020	(പലിശനിരക്ക് 7.5%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
2	നം.1145/27489/30-03-2019 (W.e.f 16-11-2018)	4772000	16-11-2019	(പലിശനിരക്ക് 8.25%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
	ആകെ	14608379		
	മൊറാഴ് കല്ലുശ്ശേരി സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലി.നം.എഫ്-1452, ധർമ്മശാല സായാഹ്നശാഖ.			
3	0802111301904/63477/ 29-02-2020 (W.e.f 28-12-2019)	1055212	28-03-2020	(പലിശനിരക്ക് 6.75%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
	മൊറാഴ് കല്ലുശ്ശേരി സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലി.നം.എഫ്-1452, പറശ്ശിനിക്കടവ് ശാഖ.			
4	0602111302337/73424/ 01-01-2020 (W.e.f 27-12-2019)	2638029	27-03-2020	(പലിശനിരക്ക് 6.75%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
5	0602111302571/69409/ 03-01-2020 (NEW FD)	2500000	03-04-2020	(പലിശനിരക്ക് 6.75%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
	ആകെ	5138029		
	പാപ്പിനിശ്ശേരി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് റൂൽ ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നമ്പർ ഇ-1321, ബക്കളം ശാഖ.			
6	0602011209328/33206/ 23-01-2020 (W.e.f 06-01-20)	7915222	181 ദിവസം	(പലിശനിരക്ക് 7.75%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
	പാപ്പിനിശ്ശേരി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് റൂൽ ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നമ്പർ ഇ-1321, ബാവുപ്പമ്പ ശാഖ.			
7	1402010000840/57750/ (W.e.f 26-12-2019)	2592780	91 ദിവസം	(പലിശനിരക്ക് 7%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
	പാപ്പിനിശ്ശേരി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് റൂൽ ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നമ്പർ ഇ-1321, കോൾമൊട്ട ശാഖ.			

8	1002011201557/13650/ 21-03-2019 (W.e.f 01-12-2018)	7105804	01-12-2019	പലിശനിരക്ക് 8.25%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
തളിപ്പറമ്പ സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നം.എഫ്.1264				
9	0103032286/21-05-2018	6631253	21-05-2019	പലിശനിരക്ക് 8.25%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
10	0103033177/28-03-2019	10000000	28-03-2020	പലിശനിരക്ക് 8.5%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
11	0103031894/13-05-2019/ (W.e.f 05-01-2019)	3308104	05-01-2020	പലിശനിരക്ക് 8.25%) പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്.
	ആകെ	19939357		
കേരള ഗ്രാമീൻ ബാങ്ക്,കരിമ്പം ശാഖ				
12	301690/4049320170042/ 28-03-2020	5259393	28-03-2021	പലിശനിരക്ക് 6.7%)
സബ് ട്രഷറി ,തളിപ്പറമ്പ.(ട്രോ ഡെപോസിറ്റ് (എഫ് ഡി) സർട്ടിഫിക്കറ്റ്)				
13	JK No.478243/ 799010500684597/21-06-2019	634808	21-06-2021	പലിശനിരക്ക് 7.5% പുതുക്കിയിട്ടില്ല.
14	EE No.459413/799010500/ 30-03-2010	600000	29-03-2022 (12 വർഷം)	
15	AA No.391071/ 799010500176539/25-07-2017	109333	24-07-2018	പലിശനിരക്ക് 8.5% പുതുക്കിയിട്ടില്ല.
	ആകെ	1344141		
തളിപ്പറമ്പ ബ്ലോക്ക് വനിതാ കോ-ഓപ്പ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് നമ്പർ-സി-944				
16	2569/3-10-2019	1018698	30-03-2020 (274ദിവസം)	പലിശനിരക്ക് 7.5%
തളിപ്പറമ്പ റൂറൽ കോ-ഓപ്പ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് നമ്പർ സി.2056				
17	212/28-03-2020	2712500	28-03-2021	പലിശനിരക്ക് 7.75%
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്,തളിപ്പറമ്പ ശാഖ				
18	480400PU00003452	6755673		
19	480400PU00003656	10353045		2020-21വർഷത്തിൽ പിൻവലിച്ചു.
20	480400PU00008317/17-05-19	11334862	17-05-2020	
21	480400PU00008326/18-05-19	11334862	18-05-2020	
22	480400PU00008353	11334862		
23	480400PU00008371	7202461		
	ആകെ	58315765		
കണ്ണൂർ ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്,കുമ്മാത്തൂർ ശാഖ				
24	06/1/10645130000/1/17825/ 18-06-2019	1110444	18-08-2020	പലിശ നിരക്ക് 8% (2020-21വർഷത്തിൽ പിൻവലിച്ചു)
കണ്ണൂർ ജില്ലാ സഹകരണബാങ്ക്, തളിപ്പറമ്പ ശാഖ				
25	262127	2013371		
26	272590	2508579		
	ആകെ	4521950		
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്,തളിപ്പറമ്പ ശാഖ (മണൽ ലേലം-കേസ് -കോടതി ഡെപോസിറ്റ് തുക)				
27	1988	584,051.00		

28	1997	618,777.00		
29	2002	466,613.00		
		16,69,441		
	ആകെ സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	133357415		
ഷെഡ്യൂളുടെ വിവരം				
1	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്, തിരുവനന്തപുരം, സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ-034/26-05-2016 034 (35001 മുതൽ 35500 വരെ നമ്പറുകൾ)	500000	-	ഒറിജിനൽ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
	ആകെ ഷെഡ്യൂൾ	500000		

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

നഗരസഭയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വിഷയം	നില വിലെ അവസ്ഥ
2004-05	4.2.12	1997-98	6	ഉല്പാദന പദ്ധതികൾക്ക് അധിക	സമിതി യുടെ പരിഗ ണനയിൽ
		2000-01	6,17	സബ്സിഡി നൽകിയത്	
2006-07	4.28	2002-03	2-1	വളം നിർമ്മാണ ശാല -ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	സമിതി യുടെ പരി ഗണനയിൽ
പ്രവർത്തന വലോകന റിപ്പോർട്ട് 2012-13	3.1.5.9			മാലിന്യ സംസ്കരണ ത്തിനായുള്ള ഭൂമികൾ	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഉത്തര വാദിയായ ഉദ്യോഗ സ്ഥൻ	ചാർജ്/ സർചാർജ് നോട്ടീസ്/ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ	തുക	തുക അടച്ച തിന്റെ വിവരം	നില വിലുള്ള അവസ്ഥ
1	2009-10, 2010-11	2-3	ശ്രീ. പി. രാധാ കൃഷ്ണൻ, നഗരസഭ സെക്രട്ടറി	LF.1185/Spl. Cell/ CSC/A/2/15 ചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	72780	അടവാക്കി യിട്ടില്ല.	തുക ഒടുക്കുവാൻ അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 151957986
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 180339787
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 44360
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 947042

(ബി). നഗരസഭ ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നത്	
1-16		20000	ശ്രീമതി ഹസീന.കെ.പി, സെക്രട്ടറി
1-17		3000	ശ്രീമതി ഹസീന.കെ.പി, സെക്രട്ടറി
1-18		21360+ പലിശ	ശ്രീ അഭിലാഷ്.കെ, സെക്രട്ടറി
ആകെ		44360	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	37404	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി.എം.യു.പി.സ്കൂൾ, തളിപ്പറമ്പ്
1-26	109638	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ഹെഡ് ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഹോസ്പിറ്റൽ, തളിപ്പറമ്പ്.
1-28	800000	ശ്രീമതി. ലക്ഷ്മിക്കുട്ടി.പി, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ, തളിപ്പറമ്പ് മുനിസിപ്പാലിറ്റി.
ആകെ	947042	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	1-11, 1-12, 1-30
--------------	------------------

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
---------------------	---	------------------

ശ്രീമതി ഹസിന.കെ.പി, സെക്രട്ടറി	നഗരസഭ സെക്രട്ടറി, ശ്രീകണ്ഠപുരം നഗരസഭ, കണ്ണൂർ ജില്ല.	രാജീവ് ഗാർഡൻസ്, മുടവൻ മുഗൾ, പൂജപ്പുര(പി.ഒ), തിരുവനന്തപുരം ജില്ല
ശ്രീ അഭിലാഷ്.കെ, സെക്രട്ടറി	നഗരസഭ സെക്രട്ടറി, ഇരിട്ടി നഗരസഭ, കണ്ണൂർ ജില്ല.	കുന്നോത്ത് (ഹൗസ്), അലവിൽ, കണ്ണൂർ ജില്ല.
ഡോ:രേഖ.കെ.പി, സൂപ്രണ്ട് താലൂക്ക് ഹെഡ് ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഹോസ്പിറ്റൽ, തളിപ്പറമ്പ.	സൂപ്രണ്ട് താലൂക്ക് ഹെഡ് ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഹോസ്പിറ്റൽ, തളിപ്പറമ്പ.	ശ്രീലങ്ക, കൊറ്റാളി റോഡ്,പൊടിക്കുണ്ട്, കണ്ണൂർ-670004
ശ്രീമതി ലക്ഷ്മിക്കുട്ടി.പി, ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ, തളിപ്പറമ്പ മുനിസിപ്പാലിറ്റി.	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ, ഐ സി ഡി എസ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസ്, പേരാവൂർ, കണ്ണൂർ ജില്ല.	പെരുഞ്ചെല്ലി ഹൗസ്, കാട്ടിക്കുണ്ട്, പയ്യാവൂർ (പി.ഒ)-670633
ശ്രീ.ദിനേശൻ.പി.	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ (റിട്ട.), ജി.എം.യു.പി.സ്കൂൾ, തളിപ്പറമ്പ	പുതിയ വളപ്പിൽ ഹൗസ്, കീഴാറ്റൂർ, കുറ്റിക്കോൽ.പി.ഒ, കല്ലയാശ്ശേരി വഴി-670560

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LF/KNR/B3/868/2012(1) 07/07/12	4
1997-98(Plan)	LF/KNR/B3/868/2012(2) 07/07/12	7
1997-98(Final)	LF/KNR/B3/411/2013(2) 15/04/13	5
1998-99(ചെലവ്)	LF/KNR/B3/868/2012(4) 07/07/12	15
1998-99(Final)	LF/KNR/B3/868/2012(5) 07/07/12	12
1999-00(ചെലവ്)	LF/KNR/B3/689/2013 30/09/13	14
1999-00(വരവ്)	LF/KNR/B3/689/2013 30/09/13	12
2000-01(ചെലവ്)	LF/KNR/B3/868/2012(9) 07/07/12	17
2000-01(Final)	LF/KNR/B3/895/2013 20/08/13	3
2001-02 (പദ്ധതി വിഹിതം)	LF/KNR/B3/868/2012(11) 07/07/12	11
2001-02 (Final)	LF/KNR/B3/868/2012(10) 07/07/12	3
2002-03 (ചെലവ്)	LF/KNR/B3/868/2012(13) 07/07/12	34
2002-03 (Final)	LF/KNR/B3/868/2012(12) 07/07/12	3
2003-04 (Final)	LF/KNR/B3/868/2012(14) 07/07/12	13
2004-05	LF/KNR/B3/1036/13 05/10/13	5
2005-06	LF/KNR/B3/409/13 15/04/13	12
2006-07	LF/KNR/B3/624/13 20/08/13	15
2007-08	LF/KNR/B3/401/13 15/04/13	28
2008-09	LF/KNR/B3/960/14 20/10/14	35

2009-10, 2010-11	LF/KNR/B3/928/13 30/09/14	34
2011-12, 2012-13	LF/KNR/B3/359/2015 21.04.15	28
2013-14, 2014-15	LF/KNR/B3/1440/2016 08.08.16	40
2015-16	NO.KSA/KNR/B2/152/17(1) Dt.22.06.2018 (അനന്തരറിപ്പോർട്ട്)	25
2016-17	NO.KSA/KNR/C13/1867/2017(1) Dt.18-07-2018 (അനന്തരറിപ്പോർട്ട്)	29
2017-18	NO. KSA/KNR/C 18/132/2019 Dt.17-09-2021 (അനന്തരറിപ്പോർട്ട്)	27
2018-19	NO.KSA/KNR/C18/1695/2019 Dt.06-02-2021 (അനന്തരറിപ്പോർട്ട്)	46

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പൽ ആക്ടിന്റെ 295-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് നഗരപാലികാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2019-2020 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ തളിപ്പറമ്പ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ തളിപ്പറമ്പ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annex3-1

റെസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Thaliparamba Municipality RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	65860428.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	7615754.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	4360.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	186400.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	5327750.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	2048643.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-6	62059074.00
170000000	Income from Investments	RP-7	2100.00
171000000	Interest Earned	RP-8	1326639.00
180000000	Other Income	RP-9	30063.00
420000000	Investments	RP-34	5588131.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	27931045.00
	Non Operating		
311000000	Earmarked Funds	RP-22	670540.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	24684610.00

340000000	Deposits Received	RP-27	5582118.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	8849609.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	51150.00
	Grand total		217818414.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-10	11364716.00
220000000	Administrative Expenses	RP-11	2701069.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	11369901.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	14511.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-14	61344471.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-45	11387849.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	1000000.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-46	7304963.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-47	4134239.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-15	130000.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	18844557.00
420000000	Investments	RP-34	2500000.00
	Non Operating		
280000000	Prior Period Item	RP-19	18448.00
311000000	Earmarked Funds	RP-22	1416982.00
312000000	Reserves	RP-23	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	4647634.00
340000000	Deposits Received	RP-27	1019166.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	30992182.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	8789949.00
412000000	Capital work in Progress	RP-33	654150.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	705000.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	37478627.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		217818414.00

Annex3-2

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Thaliparamba Municipality INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2019 to 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	29379695.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	4360.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	6014436.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	8315237.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	2194424.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	123347724.00
170000000	Income from Investments	I-7	8974679.00
171000000	Interest Earned	I-8	1326639.00
180000000	Other Income	I-9	115527.00
	Total Income		179672721.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	41534775.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	7218588.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	21576244.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	14511.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive	I-14	87901291.00

	Sector / Programme Expenses		
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14	7380074.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14	7304963.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14	3101055.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	130000.00
	Total Expenditure		176161501.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		3511220.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-97165.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		3608385.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Annex3-3

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Thaliparamba Municipality BALANCE SHEET			
As on 31-March-2020			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	229559097.29
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	-1863276.00
312000000	Reserves	B-3	187809742.00
	Total Reserve & Surplus		415505563.29
	Grants, Contributions for Specific Purposes		

320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	18005749.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		18005749.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	14333333.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		14333333.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	36892939.00
350000000	Other Liabilities	B-9	15651291.71
	Total Current Liabilities and Provisions		52544230.71
	TOTAL LIABILITIES		500388876.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	329763234.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-41321250.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11	0.0
	Total Fixed Assets		288441984.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	138843264.00
	Total Investments		138843264.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	355790.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	38441024.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-21	-3721470.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	37478627.00

460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	549657.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		73103628.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		500388876.00

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.