



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പരപ്പനങ്ങാടി മുനിസിപ്പാലിറ്റി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.25/1749/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയതി: 06/08/2022
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർമാൻ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പരപ്പനങ്ങാടി മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : പരപ്പനങ്ങാടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2020-2021 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 പരപ്പനങ്ങാടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2020-2021 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 1,3 എന്നിവയിലെ 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 സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവ്കളിൽ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം. (എയിംസ്)
- 2)ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യവകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 3)റീജ്യനൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യവകുപ്പ്, കോഴിക്കോട് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 4)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.25/1749/2022

തീയതി: 06/08/2022

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പരപ്പനങ്ങാടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2020-2021 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പരപ്പനങ്ങാടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2019 മുതൽ 15-07-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 26-07-2022 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സതീഷ് മാവേലി പുത്തൻവീട്	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-07-2022	26-07-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-07-2022	26-07-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ.ദിനേശൻ.എം, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സിയാദ്.പി.പി ,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.അസീന എ.പി,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.അബ്ദുൽ അലി കന്നൻ, ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ. മുഹമ്മദ് നൗഷാദ് എ.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
------	---------------	--------------	-------------

ശ്രീമതി. ജമീല ടീച്ചർ	ചെയർപേഴ്സൺ	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	ചെയർമാൻ	12-11-2020	27-12-2020
ശ്രീ. ഉസ്മാൻ അമ്പാറമ്പത്ത്	ചെയർമാൻ	28-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ. ഡി ജയകുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	20-01-2021
ശ്രീ. ദിനേശ് കുമാർ കെ.എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	21-01-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സുബ്രഹ്മണ്യൻ.പി.വി	യു.പി.എ.സി പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	01-04-2020	09-02-2021
ശ്രീ. രാജീവൻ കെ	യു.പി.എ.സി പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	10-02-2021	31-03-2021
ശ്രീ. ഹുസൈൻ	ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	01-04-2020	08-02-2021
ഒഴിവ്	ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	09-02-2021	11-02-2021
ശ്രീ. ബൈജു കെ	ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	12-02-2021	31-03-2021
ശ്രീ.ദിനേശ് കുമാർ.കെ.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി. സുമയ്യ പി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.മുഹമ്മദ് ഫവാസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	28-09-2020
ഡോ. മുരളി കെ.വി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	29-09-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി. ശ്രീകല പി.എ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2020	31-05-2020
ഒഴിവ്	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-06-2020	21-07-2020
ശ്രീമതി. അൽഫോൺസ കെ.കെ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	22-07-2020	31-03-2021
ഡോ. സുജാത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ. റിയ മുഹമ്മദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ. റസീന കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവ്വേദം)	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി. സൈബുനീസ സി.ടി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2020	05-11-2020
ശ്രീമതി. റജീന ഒ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	06-11-2020	31-03-2021

ശ്രീ. ഇബ്രാഹിം കുട്ടി	ഫിഷറീസ് ഓഫീസർ	01-04-2020	22-08-2020
ശ്രീ. ശ്രീജേഷ്.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എസ്ക്വെൻഷൻ ഓഫീസർ	23-08-2020	03-11-2020
ശ്രീ. പി.എസ്.ശിവപ്രസാദ്	ഫിഷറീസ് എസ്ക്വെൻഷൻ ഓഫീസർ	04-11-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 04-08-2022)	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022)	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022)	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പ് (AUEGS) Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 04-08-2022)	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 30-07-2022)	1-7
8	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022)	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 29-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 04-08-2022)	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 04-08-2022)	1-10
11	വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന- അപാകതകൾ Written By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 29-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 04-08-2022)	1-11
12	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ടാക്സ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചില്ല. Written By: Abdul Ali Kunnan (Auditor, On 29-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 04-08-2022)	1-12
13	മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക കുടിശ്ശിക Written By: Abdul Ali Kunnan (Auditor, On 29-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	1-13
14	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ ടാക്സ് ഇനത്തിൽ 1914413 രൂപ കുടിശ്ശിക Written By: Abdul Ali Kunnan (Auditor, On 29-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	1-14
15	നിയമപരമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയില്ല Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 30-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 04-08-2022)	1-15
16	കൗണ്ടർ കളക്ഷൻ തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല- പണാപഹരണം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 30-07-2022) Last Updated By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 06-08-2022)	1-16
17	തിരിച്ചറിയപ്പെടാത്ത തുകകൾ വരവ് വന്നത് Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 30-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	1-17
18	മരണകൾ ലഭ്യമാവാത്തത്	1-18

	Written By: Abdul Ali Kunnan (Auditor, On 29-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	
19	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ:പ്രവർത്തി പൂർത്തിയായില്ല Written By: P.P. Muhammed Ziyad (Asst. Audit Officer, On 26-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	1-19
20	അക്കൗണ്ടിംഗ് ജോലികൾക്ക് പ്രത്യേകം ചെലവ് ചെയ്തു - ചെലവ് തുക നിരാകരിക്കുന്നു Written By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 28-07-2022) Last Updated By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 01-08-2022)	1-20
21	സ്കീം ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ്- ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു Written By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	1-21
22	KWAയിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത് - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല. Written By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 28-07-2022) Last Updated By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 29-07-2022)	1-22
23	നുള്ളും കൂടും കൈവരി ഒന്നാം ഭാഗം - റോഡ് പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദനീയമായ നിരക്ക് നൽകിയതുമൂലം അധികച്ചെലവ്. Written By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 28-07-2022) Last Updated By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 06-08-2022)	1-23
24	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കാതെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നു Written By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	1-24-1
25	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം - വലിയ തുക കുടിശ്ശിക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു Written By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 28-07-2022) Last Updated By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 28-07-2022)	1-24-2
26	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം- താല്ക്കാലിക നിയമനത്തിന് സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല Written By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	1-25
27	കാറി ഫില്ലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനാൽ 22922 രൂപ അധികച്ചെലവ് Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 29-07-2022) Last Updated By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 06-08-2022)	1-26
ഭാഗം 2		
1	കൗണ്ടർ കളക്ഷൻ തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കവരുത്തിയില്ല- പണാപഹരണം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 02-08-2022) Last Updated By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 06-08-2022)	2-1
ഭാഗം 3		
1	കാറി ഫില്ലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനാൽ 22,922 രൂപ അധികച്ചെലവ് Written By: M Dinesan (Audit Officer, On 29-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	3-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ജോലികൾക്ക് പ്രത്യേകം ചെലവ് ചെയ്തു - ചെലവ് തുക നിരാകരിക്കുന്നു Written By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 01-08-2022) Last Updated By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 06-08-2022)	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം. Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2

	Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ . Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 01-08-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്. Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022)	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 28-07-2022) Last Updated By: ASEENA.A.P (Asst. Audit Officer, On 28-07-2022)	4-5
6	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ. Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022)	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം. Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം. Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Muhammed Fasalurahman (Asst. Audit Officer, On 06-08-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ. Written By: Mohammed Noushad A K (Auditor, On 28-07-2022) Last Updated By: Satheesh Maveli (Senior Deputy Director, On 05-08-2022)	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2020-21 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തീയതി	(പുതുക്കിയത്) തീരുമാന നം./തീയതി
1, 19.03.2020	2/26-02-2021

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

വർഷം	ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
2020-21	31-07-2021	29-07-2021

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ

മുനിസിപ്പ്	58512035
വരവ്	220653802
ആകെ	279165837
ചെലവ്	219903026
നീക്കിയിരിപ്പ്	59262811

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	0	33227814	33227814	33141065	86749
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	13772000	13772000	12604827	1167173
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ് .പി)		228000	228000	200000	28000
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	2214000	2214000	2173517	40483
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	7690421	7690421	6056669	1633752
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്)	0	21800723	21800723	8995812	12804911
ബി ഫണ്ട്	0	135405200	135405200	135405200	0
സെൻട്രൽഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	8160000	8160000	1349162	6810838

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
460	192440465	261	108490871	14	185	56.73

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് (AUEGS)

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
-----	------------	------	-----	-------	----------------

ഭരണ ചെലവുകൾ	1696025	7632710	9328735	9193800	134935

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

2020-21 വർഷം നഗരസഭ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി വേതനം	4808700	306
വിധവാ പെൻഷൻ	49698500	3180
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	62504300	4003
വികലാംഗ പെൻഷൻ	15141100	968
വിവാഹ ധനസഹായം	300000	10
50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2952600	187

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12.07.2022 ന് 12.30 Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. പരിശോധനയിൽ 5331/-രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. വൗച്ചറുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് ശരിയായല്ല. വൗച്ചറുകളിൽ ചെലവിനാധാരമായ കാരണം കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. തനത് ഫണ്ട് വൗച്ചറുകളുടെ കൂടെ ചെലവിനാധാരമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവ് , ചെലവ് സംബന്ധിച്ച് ഭരണസമിതി തിരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം, കൃത്യമായ ചെലവുരേഖകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ കണ്ടിജന്റ് വൗച്ചറുകളുടെ കൂടെ മുൻപറഞ്ഞ രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ ചേർത്ത് വയ്ക്കുന്നില്ല.
2. ആസ്തി വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല
3. വരവ് തുക അടവാക്കുന്നതിൽ കൃത്യമായ നിരീക്ഷണമില്ല.
4. ഡേ ബുക്ക്, ചിട്ട, കാഷ് ബുക്ക് മുതലായവ അതത് ദിവസം പ്രിന്റുടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
5. ബാങ്ക് റീ കൺസിലിയേഷൻ മാസാന്ത്യത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നില്ല.
6. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
7. Audit Recovery (350200125) ഇനത്തിൽ 96480/- രൂപ ബാധ്യതയുണ്ട്. 2007-08, 2008-09, 2009-10 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ളതും കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കാനുള്ളതുമായ നഷ്ടതുക ഡോ. സോണി ഡേവി. സി , വെറ്ററിനറി സർജൻ രസീത് നം. 120020500031/23.12.20 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയ തുകയാണിത്. ആയത് കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	24.10.2019 മുതൽ 26.10.2019 വരെ	2018-19, 2019 ഫസ്റ്റ് ഹാഫ്	റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല
എ ജി ഓഡിറ്റ്	10.12.2018 മുതൽ 20.12.2018 വരെ	2016-17 മുതൽ 2017-18 വരെ	02.02.2019

1-11 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധന- അപാകതകൾ

2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, 2007 ചട്ടം 5, 6, 54 എന്നിവ പ്രകാരം ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ദിനം പ്രതി ക്ലോസ് ചെയ്ത് പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.
- 2) ബാങ്ക് റീ കൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ പ്രതിമാസം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എല്ലാ മാസവും ബാങ്ക്/ ട്രഷറി റീ കൺസിലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ട്സ് ഓഫീസറും സെക്രട്ടറിയും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് തൊട്ടടുത്ത മാസം 7ാം തീയതിക്ക് മുമ്പായി ചെയ്യേണ്ടതാണ്. (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, 2007 ചട്ടം

54)

3) മുൻ സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ചെലവഴിച്ച മുൻകൂറുകൾ [Advance To Projects-Municipal Fund, Other Advances, Advance To Others എന്നിവക്ക് നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ (B-18)] ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. 2018-19വർഷത്തെ തുകകൾ തന്നെ മാറ്റമില്ലാതെ തുടരുന്ന അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയത് കുറുമാറ്റ രീതിയിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാലൻസ് ഉള്ള തുകകൾ ഹെഡ് വൈസ് പ്രത്യേക പേജുകളിലായി അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വാർഷിക സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകകളുടെ (B-18) കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

4) മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിന് വാർഡ് സമിതികൾക്ക് വൗച്ചർ നം.22000073/14.05.20, 225000/-, 22000298/02.07.20, 450000/- എന്നിങ്ങനെ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതിനു പകരം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാതെ തന്നെ Sanitation Programme എന്ന ചെലവ് ഹെഡിലാണ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

5) ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ B-7ഷെഡ്യൂളിലെ ഡെപ്യൂസിറ്റുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ നീക്കിയിരിപ്പുമായി ഒത്തു നോക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ബാലൻസ് നിൽക്കുന്ന തുകകൾ ഹെഡ് വൈസ് പ്രത്യേക പേജുകളിലായി ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിരിക്കേണ്ടതാണ്.

6) B-4ഷെഡ്യൂളിലെ വിവിധ ഹെഡുകളിൽ (320100100, 320200299, 320300100, 32080200, 320809900) ബാധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾക്ക് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

7). തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, വാടക രജിസ്റ്റർ, ലേല രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ ഡിമാന്റ്-കളക്ഷൻ-ബാലൻസ് വാർഷിക സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഈ ഇനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

8) സ്വകാര്യ ആശുപത്രി/പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ, ടൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ, Entertainment Tax രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി പത്രിക എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

9) Other Fees ഇനത്തിൽ 600971/-രൂപ വരവുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

10) നഗരസഭക്ക് ഭവന പദ്ധതികൾക്കായി KURDFC യിൽ നിന്നും രണ്ട് ലോണുകളുണ്ട്.(തണൽ ഭവന പദ്ധതി , ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി) ലോൺ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ലോൺ തിരിച്ചടവ് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ നഗരസഭയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

11) 450610100, 450610300, 450610400, 450610500, 450610600, 450610700, 450610800, 450610900, 450650100, 450650101, 450650200, 450650300, 450410100, 450410200 നമ്പർ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് ബുക്ക്, ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയത് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇടപാടുകളില്ലാത്ത ഈ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

12) SBI Online Tax (19-20,20-21), Kerala Gramin Bank NPS (1920,20-21), PSCB Dhuridaswasanidhi (20-21,21-22) എന്നീ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയത് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/20-21/25.07.22)

1-12 സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ടാക്സ് നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

8.9.2020ലെ സ.ഉ.(അ)നം. 52/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പ് റസിഡൻഷ്യൽ ഹോം സ്റ്റേ കളുടെ നികുതി നിരക്ക് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനക്കായി നഗരസഭ ലഭ്യമാക്കിയ സഞ്ചയ വസ്തു നികുതി പ്രിന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ, മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രകാരമുള്ള നികുതി നിരക്കുകൾ പരപ്പനങ്ങാടി നഗരസഭയിൽ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാത്തതിനും സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നികുതി നിരക്ക് പരിഷ്കരിച്ച് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യാത്തതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വേണ്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.7/20-21 തി.18-07-22) നൽകിയ മറുപടിയിൽ അടുത്ത കൗൺസിൽ യോഗത്തിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് തീരുമാനം എടുക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക കുടിശ്ശിക

പരപ്പനങ്ങാടി നഗരസഭ 2020-21 വർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്റർ, അടവ് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരമുള്ള അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) നഗരസഭ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മാർക്കറ്റ് ,ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് എന്നിവ വാടകക്കെടുത്ത താഴെ പറയുന്ന വ്യക്തികൾ ചുവടെ പട്ടികയിൽ അവരവരുടെ പേരിന് നേരെ ചേർത്ത കാലയളവിലെ വാടക അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ, റൂം നമ്പർ	അടവാക്കാനുള്ള കാലയളവ്	അടിസ്ഥാന വാടക (ഒരു മാസം)
1	ബഷീർ.സി.കെ	33/467	4/20 To 3/21	2358
2	അബ്ദുൽ സമദ്	33/484	4/20 To 3/21	968
3	അരുൺ	33/485	4/20 To 3/21	5257
4	അസൈനാർ	33/486	4/20 To 3/21	1557
5	സുഭദ്ര	33/487	4/20 To 3/21	1475
6	അബ്ദുൽ ഖാദർ.പി.വി	33/488	4/20 To 3/21	1886
7	ഷിജിത.പി	33/489	4/20 To 3/21	3968
8	മൻസൂർ	33/490	4/20 To 3/21	7350
9	നൂറുൽഹുദ.കെ.പി	33/502	11/20 To 3/21	1448
10	അൻവർ.പി.പി	33/508	4/20 To 3/21	2685
11	അൻവർ.പി.പി	33/509	4/20 To 3/21	2127
12	അബ്ദുൽറഷീദ്.പി.വി	33/968	1/21 To 3/21	775
13	സൈതലവി.ടി	33/969	1/21 To 3/21	583

അടിസ്ഥാന വാടക, ജി.എസ്.ടി, പ്രളയ സെസ് , പിഴപ്പലിശ എന്നിവ അടക്കം ടി തുകകൾ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 33/470,33/500,33/501 നമ്പർ കെട്ടിട മുറികൾ വാടകക്ക് നൽകിയതിന്റേയോ /ലേലം നടത്തിയതിന്റേയോ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന കടമുറികൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (എൻക്വയറി നം. 20/20-21 തിയ്യതി 26-7-22- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-14 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ ടാക്സ് ഇനത്തിൽ 1914413 രൂപ കുടിശ്ശിക

പരപ്പനങ്ങാടി നഗരസഭയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ചുവടെ ചേർത്ത മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ നികുതിയിനത്തിൽ 20-21 വരെ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശികയുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ(2015)	പഴയ നമ്പർ	ഉടമസ്ഥൻ	വാർഷിക നികുതി	കുടിശ്ശിക	റിമാർകസ്
1	2/251	2/244	അഹമ്മദ് പള്ളിയാളി	17641	77100	
2	3/210A	2/699A	വെയർലൈൻ.ടി.ടി ഇൻഫോ സർവ്വീസ് കൊച്ചിൻ	38531	242970	
3	3/485A	2/1028A	വോഡഫോൺ എസ്റ്റാർ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ് , മതേർ സ്ക്വയർ , നോർത്ത് റയിൽവേ സ്റ്റേഷൻ എതിർവശം	26628	184404	
4	13/598	21/115A	എസ്.എസ്.ഒ ദത്ത ടാറ്റ ടെലി സർവ്വീസ് ലിമിറ്റഡ്.	34497	221358	
5	14/740	9/355	ടവർ വിഷൻ ഇന്ത്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	30360	164134	

6	16/541	7/442b	മാനേജർ , ഭാരതി ഇൻഫ്രാക്യൂൾ	48218	296248	
7	19/454A	11/615	റിലയൻസ് ഇൻഫ്രാ ടെലി ലിമിറ്റഡ് .ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ പെരുമ്പള്ളി ടവർ	38640	229770	
8	23/151A	12/429c	മാനേജർ (വോഡഫോൺ എസ്റ്റാർ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ്)	6900	55200	
9	24/426	13/442	ബാബു ബി നായർ (ജി.ടി.എൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ലിമിറ്റഡ്)	39100	229425	
10	33/733A	17/398A	എം.എസ് റിലയൻസ് ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ്	36260	213804	
			ആകെ		1914413	

കുടിശ്ശിക തുക അടിയന്തിരമായി ഇടപാടുകൾക്കായി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (എൻക്വയറി നം. 6/20-21 തിയ്യതി 18-7-22).

1-15 നിയമപരമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയില്ല

നഗരസഭ 2019-20 , 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ അനുവദിച്ച പെർമിറ്റുകൾ, ടെൻഡർ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ , നമ്പറിംഗ് തുടങ്ങിയവയുടെ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി ചില കെട്ടിട നിർമ്മാണ സെറ്റുകളിൽ നഗരസഭയിലെ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെയും ഓവർസിയറുടെയും സാന്നിധ്യത്തിൽ 26.07.2022ന് ഓഡിറ്റ് നേരിട്ട് പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഫയൽ നം.639/19-20.

ശ്രീ. ഗംഗാധര മേനോൻ എന്നവർക്ക് നെടുവ വില്ലേജിൽ ബ്ലോക്ക് നം 25 സർവ്വേ നം 9/1, 9/10 എന്നിവയിൽ ആകെ 4591.7 ച.മീ സ്ഥലത്ത് , ആകെ 592.34 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ നിലവിലുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടത്തിൽ 402.46 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ വരുത്തുന്നതിന് PW1/BA/639/19-20/30-04-2021 നമ്പർ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 38/500, 501,502,506,507,508,509,495,496,499 എന്നീ കെട്ടിട നമ്പറുകളിലായി ആകെ 592.34 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ നിർമ്മാണം നിലവിലുള്ളതായാണ് പ്രപ്പോസ്ഡ് പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്.

സ്ഥലം പരിശോധിച്ചതിൽ, സ്ഥലത്ത് പ്രപ്പോസ്ഡ് പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പുറമെ അനധികൃതമായി നിർമ്മാണം നടത്തിയതായി കണ്ടെത്തി. പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ 38/496 നമ്പർ കെട്ടിടം സഞ്ചയ പ്രകാരം 28 ച.മീ മാത്രം വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതാണ്. ആയതിന്റെ താഴത്തെ നിലയുടെ വിസ്തീർണ്ണം പരിശോധിച്ചതിൽ, ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്റ്റേയർ റൂം(2.3x4.4=10.12ച.മീ), ഒന്നാം നില(7.1x4.4=31.24ച.മീ.) എന്നിവ ഒഴികെ താഴത്തെ നില മാത്രം 7.1x4.4=31.24ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതായും താഴത്തെ നിലയോട് ചേർന്ന് കെട്ടിടത്തിന്റെ പിറകു വശത്തേക്ക് 24 മീറ്റർ നീളത്തിലും 9.1 മീറ്റർ വീതിയിലുമായി 218.4 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ പുതുതായി കൂട്ടിച്ചേർത്ത് നിർമ്മാണം നടത്തിയതായും മേൽ നിർമ്മാണത്തിൽ ഒരു ഹോട്ടൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായും കണ്ടെത്തി. മേൽ പരാമർശിച്ചത് പ്രകാരം ആകെ 259.76 ച.മീ. വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത, അനധികൃത നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2) ഫയൽ നം 529/19-20

ശ്രീ. എടശ്ശേരി മുഹമ്മദലി മറ്റുള്ളവർ കൂടി-ക്ക് നെടുവ വില്ലേജിൽ ബ്ലോക്ക് നം 25 സർവ്വേ നം 56/22-1,2 എന്നിവയിൽ ആകെ 462+698 ച.മീ സ്ഥലത്ത് , ആകെ 2495.98 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന്, ജില്ലാ ഫയർ ഓഫീസറുടെ 27.08.2020ലെ E-5768/2020 നമ്പർ NOC -യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ PW1/BA/529/19-20/12-10-2020 നമ്പർ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് രണ്ടാം നില വരെയുള്ളതിന് 09-04-2021 ന് PW1/BA/529/19-20 നമ്പർ ടെൻഡർ സർട്ടിഫിക്കറ്റും 13/31A മുതൽ 13/31 Z വരെ കെട്ടിട നമ്പറുകളും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Occupancy	Built Up Area(In Sqm)	Floor Area(In Sqm)
Cellar Floor	639.31-Parking	
Ground Floor	548.27	548.27
First Floor	636.82	636.82
Second Floor	636.82	636.82
Stair Cabin	34.76	34.76
Total	2495.98	1856.67

ടി സ്ഥലം പരിശോധിച്ചതിൽ ടി സ്ഥലത്ത് പ്രപ്പോസ്ഡ്/ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിൽ നിന്നും അധികരിച്ച് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നില	വിസ്തീർണ്ണം	കുറിപ്പ്
ഒന്നാം നില	143.41 ച.മീ	കമ്പ്ലിഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ഒന്നാം നിലയിൽ ഒഴിവാക്കിയിട്ടിരുന്ന 173.41 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ 143.41 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണം കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തി ഫ്ലോർ ആക്കി മാറ്റി
രണ്ടാം നില	173.41 ച.മീ	കമ്പ്ലിഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ഒഴിവാക്കിയിട്ടിരുന്ന 173.41 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണം പൂർണ്ണമായും കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ വരുത്തി ഫ്ലോർ ആക്കി മാറ്റി
മൂന്നാം നില	832.6 ച.മീ	സ്റ്റീൽ ഷീറ്റ് മേൽക്കൂരയിട്ട് ടോയ്ലറ്റ് സൗകര്യത്തോടെയുള്ള ഹാൾ ആക്കി അടച്ചുറപ്പാക്കി നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.
ആകെ	1149.42 ച.മീ	

ആകെ 1149.42 ച.മീ അധികം അനധികൃതമായി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫയർ NOC അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് 2495 ച.മീ ഏരിയയ്ക്കും 9.6 മീറ്റർ ഉയരത്തിനുമാണ്, ഇതിൽ കവിഞ്ഞ് 1149.42 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ ഒരു നിലയും കൂടി അനധികൃത അധിക നിർമ്മാണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. അധിക നിർമ്മാണം കാരണം FSI, അനുവദിക്കേണ്ട പാർക്കിംഗ് ഏരിയ എന്നിവയിൽ വ്യതിയാനം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്.

നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളുടെ പട്ടികയിൽപ്പെടുത്തി നിശ്ചിത നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. നിയമപ്രകാരമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടമായതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള നികുതിക്ക് പുറമെ അതിന്റെ രണ്ട് ഇരട്ടി കൂടി ഈടാക്കാൻ ചട്ടത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുകയോ ഏതെങ്കിലും ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിലേതാണ് നേരത്തെ സംഭവിക്കുന്നത് ആ അർദ്ധവർഷാരംഭം മുതൽ വസ്തു നികുതി നൽകാൻ കെട്ടിട ഉടമസ്ഥൻ ബാധ്യസ്ഥനാകുന്നതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും മേൽ രണ്ട് കെട്ടിടങ്ങളും ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നത് വരെ കെട്ടിടത്തിന് യു.എ നമ്പർ നൽകി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതും അനധികൃത നിർമ്മാണത്തിന്റെ ക്രമവൽക്കരണത്തിന് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 കൗണ്ടർ കളക്ഷൻ തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല- പണാപഹരണം

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 67 പ്രകാരം പണമിടപാടുകളുടെ കാര്യത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലേയും സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലേയും നിബന്ധനകൾ ബാധകമാണ്. കൂടാതെ കേരള അക്കൗണ്ട് കോഡ്, കേരള ട്രഷറി കോഡ്, കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് എന്നിവയിലെ നിബന്ധനകളും ആവശ്യമായ ഭേദഗതികളോടെ ബാധകമാകുന്നതാണ്. ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് വേണ്ടി സ്വീകരിക്കുന്ന എല്ലാ തുകകളും മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 21 പ്രകാരം ലഭിച്ച എല്ലാ തുകകളും ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലോ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലോ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 7(2) പ്രകാരം വരവ് തുകകൾ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ആർട്ടിക്കിൾ 10 പ്രകാരം കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിലെ ആകെ തുകയും ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കിയ തുകയും ഒന്നു തന്നെയാണെന്ന് കളക്ഷൻ പരിശോധിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. ആർട്ടിക്കിൾ 92(എ) പ്രകാരം ഒരു സർക്കാർ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ കൈവശമുള്ള തുക ട്രഷറിയിലോ ബാങ്കിലോ ഒടുക്കിയതിന് ശേഷം കാഷ് ബുക്കിൽ ഒപ്പുവയ്ക്കുന്നതിന് മുമ്പ് തുക യഥാർത്ഥത്തിൽ ഒടുക്കിയതായി ഓഫീസ് മേധാവി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. സർക്കുലർ നമ്പർ.48544/എ.ബി/13/തസ്വഭവ തീയതി.22.4.2014 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രസീതി/ചെക്ക് മുഖേന ശേഖരിക്കുന്ന പണമിടപാടുകൾ യഥാവിധി നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള കൂടുതൽ വാദിത്വം കാഷ്യർ അക്കൗണ്ടിന്റേതാണെന്ന് എന്തിനായി നിക്ഷിപ്തമാണ്.

മേൽപറഞ്ഞ ചട്ടങ്ങളുടെ/ഉത്തരവുകളുടെ വെളിച്ചത്തിൽ, നഗരസഭയിലെ 1.4.2019 മുതൽ 23.7.2022 വരെയുള്ള ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വരവ് തുകകളുടെ ഒടുക്കിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത പരിശോധനയിൽ, മേൽ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി, ചില ദിവസങ്ങളിലെ വരവ് തുകകൾ പൂർണ്ണമായി/ഭാഗികമായി അടവാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും, ചില ദിവസങ്ങളിൽ ഭാഗികമായി അടവാക്കിയ ശേഷം അവശേഷിച്ച തുക ദിവസങ്ങൾക്ക് ശേഷം അടവാക്കിയതായും കണ്ടു. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പട്ടികകളിൽ കൊടുക്കുന്നു.

1) കളക്ഷൻ തുക അടവാക്കാത്തത് / കുറവായി അടവാക്കിയത്

ചുവടെ ചേർത്ത തിയ്യതികളിലെ കളക്ഷൻ തുക തീരെ അടവാക്കാതെയോ /തുക കുറവായി അടവാക്കുകയോ ചെയ്തതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടു.

വിശദാംശങ്ങൾ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വരവ് തിയ്യതി തുക		ബാങ്ക് അടവാക്കിയത് തിയ്യതി തുക		അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്	റിമാർക്സ്
	1	07-06-19	87508	07-06-19		

						അക്കൗണ്ടിൽ 21.06.19ന് 40000/- രൂപ അടവാക്കിയതിന്റെ പേ ഇൻ സ്റ്റിപ്പ് ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ടി ഇക മേൽ തിയ്യതിയിൽ അടവ് വന്നിട്ടില്ല.
2	20-12-19	12306	21-12-19	11906+300 DRF	100	100/- രൂപ കുറവായി അടവാക്കി
3	08-10-20	50457	09-10-20	46250	4207	4207/- രൂപ കുറവായി അടവാക്കി
4	28-10-20	18927	--	--	18927	18927/- രൂപ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല, ബാങ്ക് പേ ഇൻ സ്റ്റിപ്പ്, മറ്റ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
5	04-11-20	49173	--	--	49173	49173/- രൂപ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല, ബാങ്ക് പേ ഇൻ സ്റ്റിപ്പ്, മറ്റ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
6	27-2-21	739604	1-3-21	524180	215424	215424/- രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്
7	19-4-21	51760	--	--	51760	ഇക അടവാക്കിയില്ല.
8	3-5-21	60288	4-5-21	51560	8728	8728 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്
9	6-5-21	54917	--	--	54917	ഇക അടവാക്കിയില്ല.
10	27-5-21	1175	--	--	1175	ഇക അടവാക്കിയില്ല.
11	1-9-21	102067	2-9-21	89567	12500	12500 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്
12	8-11-21	66203	8-11-21	15392	50811	50811 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്
13	25-3-22	188802	--	--	188802	ഇക അടവാക്കിയില്ല.
14	30-3-22	888139	31-3-21	676641	211498	211498 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ് (31-3-21 ന് 4 തവണയായി യഥാക്രമം 188702,200000,200000,87939 രൂപ അടവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല)
15	19-4-22	265856	--	--	265856	ഇക അടവാക്കിയില്ല.
16	23-6-22	193670	--	--	193670	ഇക അടവാക്കിയില്ല.
17	15-2-22	262714	16-2-22	148224	114490	114490 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്
18	19-1-22	47666	--	--	47666	ഇക അടവാക്കിയില്ല.
19	12-1-22	122500	--	--	122500	ഇക അടവാക്കിയില്ല.
20	20-1-22	312250	21-1-22	278300	33950	33950 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ് (21-1-222 ന് 2 തവണയായി

						യഥാക്രമം 200000,78100 രൂപ അടവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല)
21	16-12-21	165021	--	--	165021	തുക അടവാക്കിയില്ല.
22	31-12-21	99426	--	--	99426	തുക അടവാക്കിയില്ല.
23	11-7-22	15672	--	--	15672	തുക അടവാക്കിയില്ല.
അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ആകെ തുക					1966273	

2) വരവ് തുക തുക ഒടുക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തി

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് പ്രകാരം വരവ് ഇനത്തിൽ ഉള്ള തുക അതേ ദിവസമോ തൊട്ടടുത്ത പ്രവർത്തി ദിവസമോ ബാങ്കിൽ അടവാക്കണമെന്നിരിക്കെ ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത ദിവസങ്ങളിലെ വരവ് തുകകൾ ഇപ്രകാരം അടവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കളക്ഷൻ		പേയ്മെന്റ്		റിമാർക്സ്	
	തീയതി	തുക	തീയതി	തുക		
1	22-04-19	2597	24-04-19	2597	23.04.19 പ്രവൃത്തി ദിവസം	
2	31-05-19	101067	03-06-19	101067	01.06.19 പ്രവൃത്തി ദിവസം	
3	09-08-19	3547	13-08-19	3547	12.08.19 പ്രവൃത്തി ദിവസം	
4	13-08-19	4227	16-08-19	4227	14.08.19 പ്രവൃത്തി ദിവസം	
5	03-09-19	72276	05-09-19	72276	04.09.19 പ്രവൃത്തി ദിവസം	
6	24-03-20	44359	20-04-20	44359	കോവിഡ് ലോക്ക്ഡൗൺ ആയതിനാൽ ബാങ്ക് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	
7	26-03-20	3750	20-04-20	3750		
8	13-04-20	2	20-04-20	2		
9	17-04-20	10010	24-04-20	10010		
10	20-04-20	10010	27-04-20	10010		
11	22-04-20	2	27-04-20	2		
12	24-04-20	18499	05-05-20	18499		
13	20-05-20	29444	22-05-20	29444		
14	09-07-20	51352	13-07-20	51352		
15	21-08-20	90295	21-08-20 27-08-20	81700 8595		ആകെ കളക്ഷൻ തുകയായ 90295 രൂപയിൽ 8595 രൂപ വൈകി അടവാക്കി
16	12-10-20	35917	14-10-20	35917		13.10.20 പ്രവൃത്തി ദിവസം
17	16-11-20	91810	17-11-20 19-11-20	91310 500		ആകെ കളക്ഷൻ തുകയായ 91810 രൂപയിൽ 500 രൂപ വൈകി അടവാക്കി
18	27-3-21	236251	29-3-21 30-3-21	200000 36251		36251 രൂപ ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് കളക്ഷൻ തീയതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
19	31-3-21	607487	3-4-21 12-4-21	553487 54000		54000 രൂപ ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് കളക്ഷൻ തീയതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
20	3-4-21	5221	8-4-21	5221	April 5,6,7- പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ	
21	7-5-21	3312	28-5-21	3312	കളക്ഷൻ തുക 20ദിവസം വൈകി അടവാക്കി	
22	11-5-21	495	28-5-21	495	കളക്ഷൻ തുക 17ദിവസം വൈകി അടവാക്കി	
23	12-5-21	300	28-5-21	300	കളക്ഷൻ തുക 16ദിവസം വൈകി അടവാക്കി	
24	16-5-21	175	28-5-21	175	കളക്ഷൻ തുക 12ദിവസം വൈകി അടവാക്കി	
25	20-5-21	1500	28-5-21	1500	കളക്ഷൻ തുക 8ദിവസം വൈകി അടവാക്കി	
26	26-5-21	9185	31-5-21	9185	May 27,28,29- പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ	
27	31-5-21	8	7-6-21	8	കളക്ഷൻ തുക 7ദിവസം വൈകി അടവാക്കി	
28	2-6-21	2373	7-6-21	2373	June 3,4,5 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ	
29	3-6-21	25	7-6-21	25	June 4,5 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ	

30	4-6-21	36595	7-6-21	36595	June 5 പ്രവൃത്തി ദിനം
31	7-6-21	21436	9-6-21	21436	June 8 പ്രവൃത്തി ദിനം
32	14-6-21	644	16-6-21	644	June 15 പ്രവൃത്തി ദിനം
33	16-6-21	7948	18-6-21	7948	June 17 പ്രവൃത്തി ദിനം
34	21-6-21	13349	23-6-21	13349	June 22 പ്രവൃത്തി ദിനം
35	23-6-21	3998	25-6-21	3998	June 25 പ്രവൃത്തി ദിനം
36	28-6-21	48715	30-6-21	48715	June 29 പ്രവൃത്തി ദിനം
37	30-6-21	114532	2-7-21	114532	July 1 പ്രവൃത്തി ദിനം
38	5-7-21	273822	7-7-21	273822	July 6 പ്രവൃത്തി ദിനം
39	7-7-21	40491	9-7-21	40491	July 8 പ്രവൃത്തി ദിനം
40	12-7-21	28978	14-7-21	28978	July 14 പ്രവൃത്തി ദിനം
41	14-7-21	98847	16-7-21	98847	July 15 പ്രവൃത്തി ദിനം
42	15-7-21	45744	19-7-21	45744	July 16 ,17 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ
43	23-7-21	14853	26-7-21	14853	July 24, പ്രവൃത്തി ദിനം
44	2-8-21	29465	4-8-21 9-8-21	28500 965	Aug 3 പ്രവൃത്തി ദിനം 965 രൂപ 5ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
46	24-8-21	99148	25-8-21 2-9-21	93300 5848	5848 രൂപ 7 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
46	7-9-21	39464	9-9-21 13-9-21	500 38964	Sep 8 പ്രവൃത്തി ദിനം 38964 രൂപ 5 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
47	18-9-21	104149	20-9-21 22-9-21	84149 (19-9 Holiday) 20000	20000 രൂപ 3 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
48	25-9-21	65794	28-9-21	65794	Sep 27 പ്രവൃത്തി ദിനം
49	6-10-21	86893	7-10-21 8-10-21	56893 30000	30000 രൂപ 1 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
50	11-10-21	156104	12-10-21 18-10-21	119000 37104	37104 രൂപ 6ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
51	16-10-21	23332	18-10-21 20-10-21	22332 1000	1000 രൂപ 3 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
52	30-10-21	51328	2-11-21	51328	Nov 1 പ്രവൃത്തി ദിനം
53	3-11-21	62464	6-11-21	62464	Nov 5 പ്രവൃത്തി ദിനം
54	5-11-21	21103	8-11-21	21103	Nov 6 പ്രവൃത്തി ദിനം
55	11-11-21	132068	12-11-21 15-11-21	107980 24088	24088 രൂപ 1 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
56	12-11-21	22480	15-11-21 16-11-21	21980 500	500 രൂപ 1 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
57	15-11-21	106705	16-11-21 18-11-21	104200 2505	2505 രൂപ 2 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി
58	16-11-21	47240	24-11-21	47240	കളക്ഷൻ തുക 7 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
59	25-11-21	69498	30-11-21	69498	Nov 26,27,29 പ്രവൃത്തി ദിനം
60	30-11-21	94372	4-12-21	94372	Dec 1,2&3 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ
61	4-12-21	86641	10-12-21	86641	Dec 6,7,8&9 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ
62	9-12-21	117568	17-12-21	117568	Dec 10,13,14,15&16 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ
63	28-12-21	111984	30-12-21	111984	Dec 29 പ്രവൃത്തി ദിനം

64	29-12-21	57212	31-12-21	57212	Dec 30 പ്രവൃത്തി ദിനം
65	30-12-21	117563	3-1-22	117563	Dec 31, Jan 1 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ
66	3-1-22	49010	5-1-22	49010	Jan 4 പ്രവൃത്തി ദിനം
67	10-1-22	86281	12-1-22	86281	Jan 11 പ്രവൃത്തി ദിനം
68	18-1-22	109233	20-1-22	109233	Jan 19 പ്രവൃത്തി ദിനം
69	3-2-22	86802	14-2-22	86802	കളക്ഷൻ തുക 11 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
70	11-3-22	153508	26-3-22	153508	കളക്ഷൻ തുക 14 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
71	20-3-22	20265	26-3-22	20265	കളക്ഷൻ തുക 5 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
72	26-3-22	231092	30-3-22	231092	March 27,28,29 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ
73	27-3-22	146953	30-3-22	146953	March 28,29 പ്രവൃത്തി ദിനങ്ങൾ
74	12-4-22	94076	20-4-22	94076	കളക്ഷൻ തുക 7 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
75	13-4-22	36340	18-4-22	36340	April 16 പ്രവൃത്തി ദിനം
76	30-4-22	19447	4-5-22	19447	May 3 പ്രവൃത്തി ദിനം
77	6-5-22	88616	24-6-22	88616	കളക്ഷൻ തുക 48 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
78	19-5-22	17412	24-6-22	17412	കളക്ഷൻ തുക 35 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.

മേൽ അപാകതകളുടെ വെളിച്ചത്തിൽ നഗരസഭയിലെ പണം സ്വീകരിക്കൽ, ആയതിന്റെ ഒടുക്ക്, കണക്ക് സൂക്ഷിപ്പ്, പരിശോധന എന്നീ കാര്യങ്ങൾ വിശദമായി പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്ത ന്യൂനതകൾ കണ്ടു.

1. സർക്കുലർ നമ്പർ നം.58725/എഫ്.എം.3/2008/ത.സ്വ.ഭവ തീയതി.26.5.2011 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ തനത് വരുമാനം ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്കിന് പുറമെ ഒരു ദേശ സാൽക്രൂത/സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ മാത്രം നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി, നഗരസഭയുടെ തനത് വരുമാനം രണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലാണ് നിക്ഷേപിക്കുന്നത്. മാസത്തിൽ ഒരു ദിവസത്തെ കളക്ഷൻ സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്കിലെ 0477053000011988 അക്കൗണ്ടിലും (പി.ഒ.എസ് മെമ്പർ അനുവദിച്ചതിനെ തുടർന്ന് ബാങ്ക് നിർദ്ദേശപ്രകാരം അടവാക്കുന്നത് എന്ന് വിശദീകരിച്ചു), ബാങ്കി ദിവസങ്ങളിലെ വരവ് പരപ്പനങ്ങാടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പ് ബാങ്കിലെ 002002002103 അക്കൗണ്ടിലും നിക്ഷേപിക്കുന്നു. ഇതിന് പുറമെ കാനറ ബാങ്കിലെ സഞ്ചയ ഓൺലൈൻ അക്കൗണ്ടിൽ, നം.4701101002279, ഒരു ദിവസം വരവ് തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് പ്രത്യേക കാരണം ഒന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ദുരിതാശ്വാസ നിധി വരവ് പരപ്പനങ്ങാടി സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പ് ബാങ്കിലെ 002002008214 അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിക്കുന്നത്.

2. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 7(2) പ്രകാരം വരവ് തുകകൾ യഥാസമയം അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന്, പണം അടവാക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബന്ധപ്പെട്ട ചലാനുകൾ രസീതികൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 24(3) പ്രകാരം പണം അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയെന്ന് അക്കൗണ്ടിംഗ് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. പണം ഒടുക്കിയതിൽ അപാകത ഉണ്ടെങ്കിൽ ഉടൻ തന്നെ അക്കൗണ്ടിംഗ് സെക്രട്ടറിയുടെ/അക്കൗണ്ടിംഗ് ഓഫീസറുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയിൽ എല്ലാ ദിവസങ്ങളിലെയും ഡേ ബുക്കുകൾക്കൊപ്പം ബാങ്ക് രസീതികൾ, ബാങ്ക് ചലാനുകളുടെ കൗണ്ടർ ഫോയിലുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടായിട്ടില്ല. ഡേ ബുക്കുകൾക്കൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചതായി കണ്ട പ്രസ്തുത രേഖകളിൽ സൂപ്രണ്ടിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ പല ദിവസങ്ങളിലും ഇല്ല. ഇതിൽ നിന്നും പണം അടവ് മേൽ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്.

3. 2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6(5), 53 എന്നീ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുമായി കറഞ്ഞത് മാസത്തിൽ ഒരിക്കലേകിലും പൊരുത്തപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ ഇത് ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. എല്ലാ ദിവസങ്ങളിലെയും ഡേ ബുക്കുകൾ, കാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക്, ചിട്ട എന്നിവ പ്രിൻ്റുത്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

സർക്കുലർ നമ്പർ.48544/എ.ബി/13/തസ്വഭവ തീയതി.22.4.2014 പ്രകാരം ദിവസം തോറും ഡേ ബുക്ക്-ഫണ്ട് ഓഫീസ് കളക്ഷൻ വിവരങ്ങൾ അതാത് ദിവസം പ്രിൻ്റ് എടുത്ത് മേലധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓരോ വർഷവും ബുക്കാക്കി ബൈന്റ് ചെയ്തത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ജി.ഒ(എം.എസ്)245/2011/തസ്വഭവ/ തി13.10.2011പ്രകാരം ഓരോ ദിവസവും അവസാനത്തിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് സമ്മറി, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ പ്രിൻ്റ് എടുത്ത് സെക്രട്ടറിയും അക്കൗണ്ടിംഗ് ഓഫീസ് വച്ച് ഫയൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കണം.

5. 2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 56 പ്രകാരം ഓരോമാസത്തെയും ഓരോ ഇനങ്ങളിലുമുള്ള വരവിനങ്ങളുടെയും ചെലവവിനങ്ങളുടെയും സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അടുത്ത മാസം 20 ന് മുമ്പ് തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ടിംഗ് ഓഫീസർ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കണം. എന്നാൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിറാട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇപ്രകാരം

വിശദമായ വരവ് ചെലവ് പത്രിക സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. മുൻ ബാക്കി, വരവ്, ആകെ, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് (ബാങ്ക്, പണം, ആകെ) എന്നീ വിവരങ്ങൾ മാത്രം ഉൾക്കൊള്ളുന്ന പ്രതിമാസ വരവ് ചെലവ് കണക്കാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച അംഗീകരിച്ച വരുന്നത്.

6. നഗരസഭയിൽ സമഗ്രമായ ഒരു ജോലി വിഭജനം നിലവിലുണ്ടായിരുന്നില്ല.

നഗരസഭയിലെ വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ജോലി വിഭജിച്ച് നൽകിക്കൊണ്ട് സെക്രട്ടറി പുറപ്പെടുവിച്ച ജി.1/14517/17 തീയതി 10.6.2020 നമ്പർ ഉത്തരവിൽ എ.1 സെക്ഷൻ (സിനിയർ ക്ലർക്ക്) അക്കൗണ്ടന്റായും, എച്ച്.1 സെക്ഷൻ (സിനിയർ ക്ലർക്ക്) ക്യാഷ്യറായും, ജി.3 സെക്ഷൻ (ഒ.എ) ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്, ക്യാഷ് കൗണ്ടർ സഹായിയായും ചുമതല നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർവ്വഹിക്കേണ്ട ജോലികൾ എന്തെല്ലാമാണെന്ന് പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ പറഞ്ഞിട്ടില്ല. എന്നാൽ 31.5.2022 ന് സെക്രട്ടറി പുറപ്പെടുവിച്ച ജി.1/14517/17 തീയതി ഉത്തരവിൽ വിവിധ സെക്ഷനുകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ട ജോലി സമഗ്രമായി പതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കളക്ഷൻ തുക അതാത് ദിവസം ബാങ്കിൽ അടയ്ക്കൽ, ദിനാന്ത്യ കളക്ഷൻ കണക്കാക്കി ചിട്ട, ക്യാഷ് ബുക്ക്, എന്നിവ പ്രിന്റ് എടുത്ത് ഓഫീസ് മേധാവിക്ക് പരിശോധനക്ക് സമർപ്പിക്കൽ എന്നിവ കാഷ്യറുടെ ചുമതലയാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന വിഷയങ്ങളിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1. മേൽ പട്ടിക 1ൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം തുകകൾ അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് ആഭ്യന്തര പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഉത്തരവാദിത്വം നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതും സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ വിശദീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പ്രസ്തുത തുകകൾ നഗരസഭയുടെ ഏതെങ്കിലും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. മേൽ പട്ടിക 2 ൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം തുകകൾ അടവാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വന്നത് ആഭ്യന്തര പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. മേൽ പട്ടിക 1,2 ൽ വരവ് ഒടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വന്നതായി പരാമർശിച്ച തീയതികളിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം കാഷ്യർ, അക്കൗണ്ടന്റ്, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സഹായി എന്നീ സെക്ഷനുകളുടെ ചുമതല നിർവ്വഹിച്ചിരുന്നത് ആരെല്ലാമാണെന്ന് ചുമതല വഹിച്ച കാലയളവ് ഓഫീസ് ഉത്തരവ് നമ്പർ എന്നീ വിവരങ്ങൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ സൂപ്രണ്ട്, സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/20-21/25.7.2022 ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദമായി പരിശോധിച്ചു വരുന്നുണ്ടെന്നും ആയതിന് ശേഷം റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. അപാകതകൾക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണവും സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടി വിവരവും നൽകേണ്ടതാണ്.

1-17 തിരിച്ചറിയപ്പെടാത്ത തുകകൾ വരവ് വന്നത്

പരപ്പനങ്ങാടി മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ പരപ്പനങ്ങാടി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലെ 002002002103 നമ്പർ അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , പരപ്പനങ്ങാടി സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്കിൽ പരപ്പനങ്ങാടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ പേരിലുള്ള 0477053000011988 നമ്പർ അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്ത തുകകൾ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത പ്രസ്തുത തീയതികളിൽ വരവ് വന്നതായി കാണുന്നുണ്ട്. ടി തുകകൾ ഏതിനത്തിലേതാണെന്ന് തിരിച്ചറിയാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

PSCB 002002002103

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	17-8-20	59956
2	12-10-20	2907
3	16-10-20	1000
4	28-10-20	120600
5	30-10-21	11461
6	30-10-21	17227
7	1-2-22	47266
8	2-2-22	33950
9	25-2-22	100000
10	14-3-22	114490
11	15-3-22	30
12	30-3-22	6685
13	13-4-22	122042
14	20-4-22	80156
15	6-5-22	63630
16	24-6-22	65953

17	25-6-22	20752
18	12-7-22	193570
	ആകെ	1061675

South Indian Bank

Acct.holder Name : Parappanangadi Municipality

Acct.no : 0477053000011988

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	12-11-21	65803
2	26-11-21	146303
3	29-12-21	164821
4	11-1-22	98526
5	19-1-22	122000
6	31-3-22	188138
7	20-4-22	77958
8	24-6-22	88616
9	24-6-22	17412
	ആകെ	969577

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/20-21/25.7.2022 ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദമായി പരിശോധിച്ച് വരുന്നതും ആയതിന് ശേഷം റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-18 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാവാത്തത്

2020-21 വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,സി.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത പ്രകാരമുള്ള തുക കെ.എം.സി.എ.എൽ ന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നമ്പർ & പേര്	ബിൽ നമ്പർ	തുക	റിമാർക്സ്
1	9/21 ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	20150647005900381222 Dt 28/7/20	350000	
2	10/21 പരിരക്ഷ- പ്രൈമറി	143/22-10-20	115000	
3	36/21 പരിരക്ഷ- സെക്കന്ററി	20150647005900693601 Dt 5/11/20	68760	
	ആകെ		533760	

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്. (എൻക്വയറി നം. 21/20-21 തീയതി 26-7-22 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-19 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ:പ്രവർത്തി പൂർത്തിയായില്ല

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് : വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ ജനറൽ (നം.32/21)

അടങ്കൽ :5245000

ചെക്ക് നം തീയതി 1. XY1641708/25-02-2021 തുക 1125000

2. XY11641738/27-03-2021 തുക 800000

ആകെ ചെലവ് തുക : 1925000(തനതു ഫണ്ട്)

പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി താഴെ കാണുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ 25,000 രൂപ വീതം ആദ്യ ഗഡു കൈപറ്റി എങ്കിലും പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ്	റിമാർക്സ്
1.	ശ്രീമതി ഷെൽന തലക്കലകത്ത്	24	XY1641708 തീയതി 25-02-2021
2.	ശ്രീ മുഹമ്മദലി ഉണ്ണിച്ചണ്ടൻ വീട്ടിൽ	09	XY1641708 തീയതി 25-02-2021

3.	ശ്രീമതി ബീപാത്തു ഇഞ്ചൻകടവത്ത്	40	XY1641708 തീയതി 25-02-2021
4.	ശ്രീമതി താഹിറ പി.പി	21	XY1641778 തീയതി 27-03-2021

ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണമാരാഞ്ഞു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/19.7.2022(20-21) നു ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ക്രമ നം.1, പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി അവകാശപ്പെട്ടെങ്കിലും, പരിശോധനയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണാത്തതിനാൽ ഗുണഭോക്താവിനു കത്തു നൽകിയിട്ടുള്ളതായും ക്രമ നം. 2-നു പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ അറിയിപ്പ് നൽകിയതായും, പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച ക്രമ നം. 3,4 പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവസാന ഗഡു നൽകാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായും വ്യക്തമാക്കി. തുടർ നടപടി റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 100,000 രൂപ (4x25000) തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-20 അക്കൗണ്ടിംഗ് ജോലികൾക്ക് പ്രത്യേകം ചെലവ് ചെയ്യ - ചെലവ് തുക നിരാകരിക്കുന്നു

താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 2020-21 കാലയളവിൽ നഗരസഭയുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ സഹായിച്ചതിന് ശ്രീ.അൻവർ എന്ന വ്യക്തിക്ക് തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നം.	തുക	വിവരണം
2200163/11.06.20 (ചെക്ക് നം.424152/11.06.20)	11000	അക്കൗണ്ടിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ 2019 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2019 ഡിസംബർ വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സഹായിച്ചതിന് നൽകിയത്. 25.05.20 ലെ 6ാം നമ്പർ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം.
2200637/13.10.20 (ചെക്ക് നം.430934/13.10.20)	7000	2019-20 ലെ AFS തയ്യാറാക്കിയ ഇനത്തിൽ നൽകിയത്. 25.05.20 ലെ 6ാം നമ്പർ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം.
22000998/12.02.21 (ചെക്ക് നം.435642/12.02.21)	3500	അക്കൗണ്ടിംഗ് വിഭാഗത്തെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ ജോലികൾക്ക് സഹായിച്ചതിന്. 30.01.21 ലെ 10ാം നമ്പർ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം.
ആകെ	21500	

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2007, സെക്ഷൻ 58 (1), (2) എന്നിവ പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള ഉത്തരവാദിത്തം അക്കൗണ്ടിംഗ് ഓഫീസർക്കാണ്. സ.ഉ (എം.എസ്)നം.182/2012/തസ്വഭവ തീയതി.30.06.2012 സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് അക്കൗണ്ടിംഗ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിൽ നിലവിലുള്ള യു.ഡി ക്ലാർക്ക് തസ്തിക അപ്ഗ്രേഡ് ചെയ്ത് അക്കൗണ്ടിംഗ് തസ്തിക സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. നഗരസഭയിലെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉണ്ടെന്നിരിക്കെ പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനായി തുക ചെലവഴിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ 21500/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.03/2020-21/15.07.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികമായി ചെലവഴിച്ച 21500/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 സ്റ്റീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ്- ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നം. 271/20-21 സ്റ്റീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് എന്ന സ്കീം ഓവർ പദ്ധതി പ്രകാരം തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും 500574രൂപ അടങ്കൽ വെച്ച് 494427 രൂപ വൗച്ചർ നം. 22000048/07-05-2020 പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ, ചെലവ് രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷനിലൂടെ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 494427/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ തീയതി.20.07.2022)

1-22 KWAയിലേക്ക് ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്തത് - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

2020-21 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ തുകകൾ ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം , പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ പത്രം , ഫൈനൽ ബിൽ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം. പേര്	ചെലവ് തുക	ബിൽ / ചെക്ക്
----------	--------------------	-----------	--------------

1	313/21 (So), സലഫി നഗർ പള്ളിത്താഴം പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ	150000 (CFC)	38/20.02.21
2	295/21 (So), SNHSS കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ	20000 (തനത്ഫണ്ട്)	2167571/22.06.20
3	253/21, SNHSS കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ അധിക തുക വകയിരുത്തൽ	180000 (തനത്ഫണ്ട്)	2167571/22.06.20
4	315/21 (So), റഫത്ത് നഗർ-ബാഹുവി നഗർ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ കണക്ഷൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	330000 (തനത്ഫണ്ട്)	169821/13.10.20
5	296/21 (So), ജിം റോഡ് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ	320000 (തനത്ഫണ്ട്)	2167571/22.06.20
6	187/21, അലൻ ഡ്രായി റോഡിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ	50000 (CFC)	58/31.03.21
7	182/21, കൈനാട്ടിൽ റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ	50000 (CFC)	48/31.-3.21
8	510/21, വാർഡ്-29 കെ.ടി നഗർ പൈപ്പ് ലൈൻ വലിക്കൽ	100000 (CFC)	57/31.03.21
9	538/21, വിവധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നവീകരണവും പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടലും	345530 (CFC)	56/31.03.21
	ആകെ	1545530	

സ.ഉ(കൈ)നം.17/2018/തസ്വഭവ,തീയതി.02.02.2018പ്രകാരം നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് കേരളജലഅതോറിറ്റി, കേരളസംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ്, ഭൂജലവകുപ്പ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക ഡെപ്പോസ്റ്റ് ചെയ്യുമ്പോൾ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനം ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിനു ശേഷം മാത്രമേ മുൻകൂർ നൽകാവൂ. മേൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്കായി നഗരസഭ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി നിയമാനുസൃത കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.02/20-22/15.07.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്; യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 1545530/-രൂപ യുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 നുള്ളും കുളം കൈവരി ഒന്നാം ഭാഗം - റോഡ് പ്രവൃത്തിക്ക് അനുവദനീയമായ നിരക്ക് നൽകിയതുമൂലം അധികച്ചെലവ്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കും അതിനോടനുബന്ധിച്ച മറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കും MORD/MORTH SOR പ്രകാരവും മറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് DSR പ്രകാരവുമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്.

2020-21 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് DSR പ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബാധകമായ MORD SOR പ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത്.

പ്രോജക്ട് നം : 378/21

അടങ്കൽ : 200000 തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് : 166535 ചെക്ക് നം. 164757/28.3.2021

TS No : 32837/2020-2021 DsoR 2016 COI 31.06%

കരാർ നം : 763/17.9.2020 (9.9%കറവ്)

കരാറുകാരൻ : ഫൈസൽ.പി

എംബുക്ക് നം: 219/2020-21

DSR ഡാറ്റ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തിക്ക് റോഡ് പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധകമായ MORD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഡാറ്റ പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിനാൽ പ്രവൃത്തിയിൽ നഗരസഭക്ക് അധികച്ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

തെറ്റായ ഡാറ്റ ഉപയോഗിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയതുമൂലമുള്ള നഷ്ടം കണക്കാക്കി ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി നഗരസഭയിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതും മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24-1 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കാതെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കുന്നു

ജി.ഒ (ആർ.ടി) 2242/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ/28.09.2011 പ്രകാരം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് വാട്ടർ ടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വെള്ളക്കരം അടവാക്കേണ്ടത്. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകിയിട്ടുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ നഗരസഭാ പരിധിയിൽ നിലവിൽ 353 ടാപ്പുകളുള്ളതായാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഈ ടാപ്പുകൾക്ക് എല്ലാ മാസവും 2,31,921/- രൂപ വീതം കരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പൊതു ടാപ്പുകൾ പലതും പ്രവർത്തന രഹിതമാണെന്നുള്ള പരാതികൾ ലഭിച്ചിട്ടും, 2018 മുതൽ സംയുക്ത പരിശോധനകളുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിച്ചെങ്കിലും നാളിതുവരെ പരിശോധന പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനോ നഗരസഭാ പരിധിയിലെ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കുന്നതിനോ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

28.12.17ലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 6ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം നഗരസഭാ പരിധിയിലെ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് 14.01.2018, 17.05.2018 എന്നീ തീയതികളിൽ PWD2/14325/17 നമ്പർ കത്തുകൾ നഗരസഭ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

28.07.2018 ലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 12ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 330 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ കിലും ആയതിൽ പലതും ഉപയോഗശൂന്യമാണെന്നും സംയുക്തപരിശോധനക്ക് വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ വിഷയം ബഹു.കളക്ടറുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചെങ്കിലും നടപടിയെടുത്തതായി ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല.

സംയുക്തപരിശോധന നടത്തുന്നതിന് നഗരസഭാ അസി.എഞ്ചിനീയർക്കുള്ള കുറിപ്പ് 27.12.2019 ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലെ E1 സെക്ഷനിൽ നൽകിയെങ്കിലും പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചില്ലെന്ന് ഫയലിൽ കാണുന്നുണ്ട്. ഇത്തരത്തിൽ ചുമതലപ്പെടുത്തിയതിന്റെ രേഖകളോന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

80% ടാപ്പുകൾ സംയുക്തപരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും ബാക്കി ഡിവിഷനുകളിൽ പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് തീയതി അറിയിക്കണമെന്നും കാണിച്ച് KWA അസി.എഞ്ചിനീയർ 01.01.2021 ലെ PGI/section/2019 നമ്പർ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, 80% ടാപ്പുകൾ പരിശോധന നടത്തിയതായുള്ള വിവരം നഗരസഭയിൽ ലഭ്യമല്ലെന്നും മുഴുവൻ ടാപ്പുകളും പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണെന്നും നോട്ട് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കത്ത് 05.01.2021ന് നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുടർനടപടികൾക്കായി R3 സെക്ഷനിൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് 17.09.2021 ൽ മാത്രമാണെന്ന് ഫയലിൽ കാണുന്നുണ്ട്. യഥാസമയം നടപടി എടുത്തിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

ഇപ്രകാരം 29.09.21, 30.09.21 എന്നീ തീയതികളിൽ പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് ഫസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് ഓവർസിയർ അനപമ.ടി, AUGES സാഹിദ് സി.പി എന്നീ ജീവനക്കാരെ 24.09.21ലെ ആർ2/12202/21ാം നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സെക്രട്ടറി ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും വിവരം KWA അസി.എഞ്ചിനീയറെ അറിയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിശോധനകൾ നടന്നതായിട്ടുള്ള രേഖകളില്ല.

സംയുക്ത പരിശോധന നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലെന്നും അതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ നഗരസഭക്ക് വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ടെന്നും ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 05/20-21/ 18.07.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പൊതു ടാപ്പുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതും ഉപയോഗശൂന്യമായി കണ്ടെത്തുന്ന ടാപ്പുകളുടെ കരം ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഭരണസമിതി ഇക്കാര്യത്തിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടി വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-24-2 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം - വലിയ തുക കുടിശ്ശിക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

നഗരസഭയിൽ നിലവിലുള്ള പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ(PWD2/14325/17) പരിശോധിച്ചതിൽ 4/2019ലെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരം 2019 മാർച്ച് മാസത്തിൽ 1746467/- രൂപ വാട്ടർ ചാർജിന്റെ കുടിശ്ശികയിനത്തിലും ആയതിന്മേലുള്ള പിഴപ്പലിശയിനത്തിലും അടവാക്കാൻ അവശേഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2/2021 ലെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരം ഇത് 2036734/- രൂപയായി വർദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2019 മാർച്ച് മുതൽ 2021 മാർച്ച് വരെ എല്ലാ മാസവും തൻമാസങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക ഒഴികെയുള്ള ഡിമാന്റ് തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2018 ആഗസ്റ്റ് മാസം മുതൽ 2019 ഫെബ്രുവരി മാസം വരെയുള്ള വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും ഇക്കാലയളവിലെ പിഴപ്പലിശ അടക്കമുള്ള കുടിശ്ശികാണിതെന്ന് കാണുന്നു. കുടിശ്ശിക നാളിതുവരെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 05/20-21/ 18.07.22) വെള്ളക്കരം യഥാസമയം അടവാക്കാത്തത് മൂലമുണ്ടായ ഭീമമായ കുടിശ്ശിക എത്രയും വേഗം തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ കൗൺസിലിന്റെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധയുണ്ടാകേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു.

1-25 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം- താല്ക്കാലിക നിയമനത്തിന് സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നഗരസഭയിലെ 45 വാർഡുകളിലെ ഊർജ്ജിത നികുതി പിരിവ്, കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പിരിവ് പരിഷ്കരണ ജോലികൾക്കായി 19.05.18ലെ 10(4)ാം നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം 01.03.2018 മുതൽ 4 ജീവനക്കാരെയും (ഡാറ്റാ എൻ്ടി ഓപ്പറേറ്റർ) 28.06.18ലെ 11ാം നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം 26.07.2018 മുതൽ 6 ജീവനക്കാരെയും ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കുകയും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേതനം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 29.04.19 ലെ 10ാം നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം താല്ക്കാലികമായി നിയമിച്ച 10 ജീവനക്കാരിൽ 4 ജീവനക്കാരെ നിലനിർത്തുകയും ബാക്കിയുള്ളവരുടെ സേവനം 30.04.19ന് അവസാനിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ നിയമനങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം നൽകുന്നതിനായി നഗരസഭ R1-318/18/13.12.18, R1-318/18/28.03.19 എന്നീ കത്തുകൾ

പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അംഗീകാരം ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച താല്ക്കാലിക നിയമനങ്ങൾക്ക് ആധാരമായ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിയമനങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നും കാണിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/20-21/20.07.22ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിലനിർത്തിയ 4 പേരുടെ, ആദ്യം മുതൽ തുടർന്നുവരുന്ന, സേവനം നിലവിലും തുടരുന്നുണ്ട്. 2019-20, 2020-21 വർഷത്തിൽ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക താഴെ പട്ടിക -2ൽ കൊടുക്കുന്നു. ജി.ഒ (എം.എസ്) നം.109/2016/LSGD/ 05.08.2016 പ്രകാരം 5 സീനിയർ ക്ലർക്കിന്റെയും 5 ക്ലർക്കിന്റെയും തസ്തികയാണ് നഗരസഭക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. റഹ്മാൻ ജീവനക്കാരുടെ 2019-ഏപ്രിൽ മുതൽ 2020മാർച്ച് വരെയുള്ള കാലയളവിലെ അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ക്ലർക്കുമാരുടെ ഒഴിവ് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്. (പട്ടിക-1)

പട്ടിക-1

മാസം	ക്ലർക്ക്/സീനിയർ ക്ലർക്ക് ഒഴിവുകളുടെ എണ്ണം
2019 ഏപ്രിൽ 2020 നവംബർ 2020 ഡിസംബർ 2021 ജനുവരി 2021 ഫെബ്രുവരി 2021 മാർച്ച്	0
2019 മെയ് 2019 ജൂൺ 2019 ജൂലൈ 2019 ആഗസ്റ്റ്	1
2019 സെപ്റ്റംബർ 2019 ഒക്ടോബർ 2020 ജനുവരി 2020 ഫെബ്രുവരി 2020 മാർച്ച് 2020 ഏപ്രിൽ 2020 മെയ് 2020 ജൂൺ 2020 ജൂലൈ 2020 ആഗസ്റ്റ് 2020 സെപ്റ്റംബർ 2020 ഒക്ടോബർ	2
2019 നവംബർ	3
2019 ഡിസംബർ	4

പട്ടിക-2

2019-20

വാച്ചർ നം.	വേതനം	മാസം
21900012/02.04.2019	171825	03/2019
21900105/02.05.2019	168925	04/2019
21900193/01.06.2019	70325	05/2019
21900268/02.07.2019	64525	06/2019
21900339/02.08.2019	65120	07/2019
21900491/03.09.2019	56940	08/2019

21900554/03.10.2019	59940	09/2019
21900612/01.11.2019	68820	10/2019
21900709/09.12.2019	71780	11/2019
21900776/01.01.2020	64380	12/2019
21900861/01.02.2020	66600	01/2020
21900935/03.03.2020	59160	02/2020
21901090/31.03.2020	78440	03/2020
ആകെ	10,66,780	

2020-21

വൗച്ചർ നം.	വേതനം	മാസം
22000046/05.05.2020	65120	04/2020
22000135/03.06.2020	67340	05/2020
22000310/07.07.2020	66600	06/2020
22000402/03.08.2020	61420	07/2020
22000525/25.08.2020	52500	08/2020
22000584/01.10.2020	59940	09/2020
22000673/03.11.2020	56980	10/2020
22000733/01.12.2020	63560	11/2020
22000823/01.01.2021	67820	12/2020
22000933/01.02.2021	66340	01/2021
22001078/14.03.2021	62440	02/2021
ആകെ	6,90,060	

പ്രളയങ്ങളുടെയും, കോവിഡ് സമയങ്ങളിലുണ്ടായ അടിയന്തിര പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് നഗരസഭയിൽ മതിയായ ജീവനക്കാരുടെ അഭാവത്തിൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചത് താല്ക്കാലിക ജീവനക്കാരെ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണെന്നും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ പ്രവൃത്തികൾ നഗരസഭയിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ജീവനക്കാരുടെ ഒഴിവ് നിലവിലില്ലാത്ത കാലയളവിലും മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം നടത്തിയ നിയമനങ്ങൾക്ക് സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഇപ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിന് സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-26 ക്വാറി ഫില്ലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനാൽ 22922 രൂപ അധികച്ചെലവ്

താഴെ പറഞ്ഞ പ്രോജക്റ്റിൽ ക്വാറിമക്ക് ഫില്ലിംങ്ങ് പ്രവൃത്തിക്ക് ഒബ്സർവ്വ്ഡ് ഡാറ്റകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2769.94/എം3 നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഒബ്സർവ്വ്ഡ് ഡാറ്റകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 228920.80/300=763.07/m3 എന്ന് ഒരു എം3 ക്വാറി മക്കിന്റെ വില കണക്കാക്കുന്നതിന് പകരം (228920.80/രൂപ 300/എം3 പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ട മെറ്റീരിയലിന്റെ വില) 228920.80/100=2289.21/m3 എന്ന് കണക്കാക്കിയതിനാലാണ് അധിക നിരക്ക് നിർണ്ണയിക്കാൻ ഇടയായത് എന്ന് കണ്ടു.

മെറ്റീരിയലിന്റെ വില 763.07/എം3 എന്ന് കണക്കിലെടുത്താൽ 10% ഓവർ ഹെഡ്ഡം 10% കോൺട്രാക്ടറുടെ ലാഭവിഹിതവും കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് ഉൾപ്പെടെ 923.31/എം3 നിരക്ക് ആണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. ഇതിന് പകരം ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് മൂലം പ്രൊജക്റ്റുകളിൽ ഉണ്ടായ അധികച്ചെലവ് താഴെ വിശദമാക്കുന്നു.

1

പ്രൊജക്ട് നം : 125/21 (84/20) കൂരപ്പുഴ മണ്ണും പുറം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

അടങ്കൽ : 200000 സി.എഫ്.സി

ചെലവ് : 73691.00 ബിൽ നം. 50/18.11.2020

110014 ബിൽ നമ്പർ.89/31.3.2021

183705.00

TS No : 24759/2019-2020 DsoR 2016 COI 31.06%

കരാർ നം : 210/5.10.2019 (ER)

കരാറുകാരൻ : വിനോജ്.എം

എംബുക്ക് നം: 91/2019-20

ക്യാറി ഫില്ലിംഗിന് അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്നത്	അധികച്ചെലവ്
2769.94/എം3	923.31എം3	
ഇനം.4		
Od.152600/2019-20		
ക്യാറി ഫില്ലിംഗ്	8.67x923.31=8005.10	16010.27x112%=17931.50
8.67x2769.94=24015.37		

2..

പ്രൊജക്ട് നം : 174/21 വാർഡ് 9,10,11 എടത്തുരുത്തി കടവ് റോഡ് ബോം കോൺക്രീറ്റ്

അടങ്കൽ : 140000 സി.എഫ്.സി

ചെലവ് : 139199.00 ചെക്ക് നം. 435689/31.3.2021

TS No : 49875/2020-2021 DsoR 2016 COI 31.06%

കരാർ നം : 38/9.10.2020 (0.01%കറവ്)

കരാറുകാരൻ : ഇസ്മയിൽ.കെ

എംബുക്ക് നം: 225/2020-21

ക്യാറി ഫില്ലിംഗിന് അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്നത്	അധികച്ചെലവ്
2769.94/എം3	923.31/എം3	
ഇനം.1		
Od.788888/2020-21		
ക്യാറി ഫില്ലിംഗ്	2.413x923.31=2227.95	(4455.92x99.99%)x112%=
2.413x2769.94=6683.87		4990.13

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത നിമിത്തമാണ് അധികച്ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, മേൽ തുകകളുടെ ബാധ്യത എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ ആയതിന് സാങ്കേതിക അനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

അധികം നൽകിയ 17931.50+4990.13=22921.63 രൂപ (അതായത് 22922/-രൂപ)തിരികെ ഈടാക്കുകയോ, അല്ലെങ്കിൽ അപാകതക്ക് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം നൽകുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ച് നൽകിയ നം. 14/20-21/22.7.2022 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 26.7.2022 ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ തുകകൾ തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 കൗണ്ടർ കളക്ഷൻ തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല- പണാപഹരണം

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 67 പ്രകാരം പണമിടപാടുകളുടെ കാര്യത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലേയും സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലേയും നിബന്ധനകൾ ബാധകമാണ്. കൂടാതെ കേരള അക്കൗണ്ട് കോഡ്, കേരള ട്രഷറി കോഡ്, കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് എന്നിവയിലെ നിബന്ധനകളും ആവശ്യമായ ഭേദഗതികളോടെ ബാധകമാകുന്നതാണ്. ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് വേണ്ടി സ്വീകരിക്കുന്ന എല്ലാ തുകകളും മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 21 പ്രകാരം ലഭിച്ച എല്ലാ തുകകളും ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് അക്കൗണ്ടിലോ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലോ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം തന്നെ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 7(2) പ്രകാരം വരവ് തുകകൾ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. ആർട്ടിക്കിൾ 10 പ്രകാരം കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററിലെ ആകെ തുകയും ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കിയ തുകയും ഒന്നു തന്നെയാണെന്ന് കളക്ഷൻ പരിശോധിക്കുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. ആർട്ടിക്കിൾ 92(എ) പ്രകാരം ഒരു സർക്കാർ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ കൈവശമുള്ള തുക ട്രഷറിയിലോ ബാങ്കിലോ ഒടുക്കിയതിന് ശേഷം കാഷ് ബുക്കിൽ ഒപ്പുവയ്ക്കുന്നതിന് മുമ്പ് തുക യഥാർത്ഥത്തിൽ ഒടുക്കിയതായി ഓഫീസ് മേധാവി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. സർക്കുലർ നമ്പർ.48544/എ.ബി/13/തസ്വഭവ തീയതി.22.4.2014 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രസീതി/ചെക്ക് മുഖേന ശേഖരിക്കുന്ന പണമിടപാടുകൾ യഥാവിധി നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനുമുള്ള കൂടുതൽ ഉത്തരവാദിത്വം കാഷ്യർ അക്കൗണ്ടന്റ് എന്നിവരിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്.

മേൽപ്പറഞ്ഞ ചട്ടങ്ങളുടെ/ഉത്തരവുകളുടെ വെളിച്ചത്തിൽ, നഗരസഭയിലെ 1.4.2019 മുതൽ 23.7.2022 വരെയുള്ള ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് വരവ് തുകകളുടെ ഒടുക്കിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത പരിശോധനയിൽ, മേൽ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി, ചില ദിവസങ്ങളിലെ വരവ് തുകകൾ പൂർണ്ണമായി/ഭാഗികമായി അടവാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും, ചില ദിവസങ്ങളിൽ ഭാഗികമായി അടവാക്കിയ ശേഷം അവശേഷിച്ച തുക ദിവസങ്ങൾക്ക് ശേഷം അടവാക്കിയതായും കണ്ടു. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പട്ടികകളിൽ കൊടുക്കുന്നു.

1) കളക്ഷൻ തുക അടവാക്കാത്തത് /കുറവായി അടവാക്കിയത്

ചുവടെ ചേർത്ത തിയ്യതികളിലെ കളക്ഷൻ തുക തീരെ അടവാക്കാതെയോ /തുക കുറവായി അടവാക്കുകയോ ചെയ്തതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടു.

വിശദാംശങ്ങൾ പട്ടികയിൽ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വരവ് തിയ്യതി തുക		ബാങ്ക് അടവാക്കിയത് തിയ്യതി തുക		അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്	റിമാർക്സ്
	തിയ്യതി	തുക	തിയ്യതി	തുക		
1	07-06-19	87508	07-06-19	47508	40000	40000/- കുറവായി അടവാക്കി, ICICI ബാങ്കിന്റെ 323801000175 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 21.06.19ന് 40000/-രൂപ അടവാക്കിയതിന്റെ പേ ഇൻ സ്റ്റിപ്പ് ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ടി തുക മേൽ തിയ്യതിയിൽ അടവ് വന്നിട്ടില്ല.
2	20-12-19	12306	21-12-19	11906+300	100	100/- രൂപ കുറവായി അടവാക്കി
3	08-10-20	50457	09-10-20	46250	4207	4207/- രൂപ കുറവായി അടവാക്കി
4	28-10-20	18927	--	--	18927	18927/- രൂപ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല, ബാങ്ക് പേ ഇൻ സ്റ്റിപ്പ്, മറ്റ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
5	04-11-20	49173	--	--	49173	49173/- രൂപ അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല, ബാങ്ക് പേ ഇൻ സ്റ്റിപ്പ്, മറ്റ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
6	27-2-21	739604	1-3-21	524180	215424	215424/- രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്

7	19-4-21	51760	--	--	51760	തുക അടവാക്കിയില്ല.
8	3-5-21	60288	4-5-21	51560	8728	8728 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്
9	6-5-21	54917	--	--	54917	തുക അടവാക്കിയില്ല.
10	27-5-21	1175	--	--	1175	തുക അടവാക്കിയില്ല.
11	1-9-21	102067	2-9-21	89567	12500	12500 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്
12	8-11-21	66203	8-11-21	15392	50811	50811 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്
13	25-3-22	188802	--	--	188802	തുക അടവാക്കിയില്ല.
14	30-3-22	888139	31-3-21	676641	211498	211498 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ് (31-3-21 ന് 4 തവണയായി യഥാക്രമം 188702,200000,200000,87939 രൂപ അടവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല)
15	19-4-22	265856	--	--	265856	തുക അടവാക്കിയില്ല.
16	23-6-22	193670	--	--	193670	തുക അടവാക്കിയില്ല.
17	15-2-22	262714	16-2-22	148224	114490	114490 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ്
18	19-1-22	47666	--	--	47666	തുക അടവാക്കിയില്ല.
19	12-1-22	122500	--	--	122500	തുക അടവാക്കിയില്ല.
20	20-1-22	312250	21-1-22	278300	33950	33950 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ കുറവ് (21-1-222 ന് 2 തവണയായി യഥാക്രമം 200000,78100 രൂപ അടവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല)
21	16-12-21	165021	--	--	165021	തുക അടവാക്കിയില്ല.
22	31-12-21	99426	--	--	99426	തുക അടവാക്കിയില്ല.
23	11-7-22	15672	--	--	15672	തുക അടവാക്കിയില്ല.
അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ആകെ തുക					1966273	

2) വരവ് തുക തുക ഒടുക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തി

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് പ്രകാരം വരവ് ഇനത്തിൽ ഉള്ള തുക അതേ ദിവസമോ തൊട്ടടുത്ത പ്രവർത്തി ദിവസമോ ബാങ്കിൽ അടവാക്കണമെന്നിരിക്കെ ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത ദിവസങ്ങളിലെ വരവ് തുകകൾ ഇപ്രകാരം അടവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കളക്ഷൻ		പേയ്മെന്റ്		റിമാർക്സ്
	തീയതി	തുക	തീയതി	തുക	
1	22-04-19	2597	24-04-19	2597	23.04.19 Working Day
2	31-05-19	101067	03-06-19	101067	01.06.19 Working Day
3	09-08-19	3547	13-08-19	3547	12.08.19 Working Day
4	13-08-19	4227	16-08-19	4227	14.08.19 Working Day
5	03-09-19	72276	05-09-19	72276	04.09.19 Working Day
6	24-03-20	44359	20-04-20	44359	കോവിഡ് ലോക്ക്ഡൗൺ ആയതിനാൽ ബാങ്ക് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
7	26-03-20	3750	20-04-20	3750	

8	13-04-20	2	20-04-20	2	
9	17-04-20	10010	24-04-20	10010	
10	20-04-20	10010	27-04-20	10010	
11	22-04-20	2	27-04-20	2	
12	24-04-20	18499	05-05-20	18499	
13	20-05-20	29444	22-05-20	29444	
14	09-07-20	51352	13-07-20	51352	
15	21-08-20	90295	21-08-20 27-08-20	81700 8595	ആകെ കളക്ഷൻ തുകയായ 90295 രൂപയിൽ 8595 രൂപ വൈകി അടവാക്കി
16	12-10-20	35917	14-10-20	35917	13.10.20 Working Day
17	16-11-20	91810	17-11-20 19-11-20	91310 500	ആകെ കളക്ഷൻ തുകയായ 91810 രൂപയിൽ 500 രൂപ വൈകി അടവാക്കി
18	27-3-21	236251	29-3-21 30-3-21	200000 36251	36251 രൂപ ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
19	31-3-21	607487	3-4-21 12-4-21	553487 54000	54000 രൂപ ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
20	3-4-21	5221	8-4-21	5221	April 5,6,7- Working Days
21	7-5-21	3312	28-5-21	3312	കളക്ഷൻ തുക 20ദിവസം വൈകി അടവാക്കി
22	11-5-21	495	28-5-21	495	കളക്ഷൻ തുക 17ദിവസം വൈകി അടവാക്കി
23	12-5-21	300	28-5-21	300	കളക്ഷൻ തുക 16ദിവസം വൈകി അടവാക്കി
24	16-5-21	175	28-5-21	175	കളക്ഷൻ തുക 12ദിവസം വൈകി അടവാക്കി
25	20-5-21	1500	28-5-21	1500	കളക്ഷൻ തുക 8ദിവസം വൈകി അടവാക്കി
26	26-5-21	9185	31-5-21	9185	May 27,28,29- Working Days
27	31-5-21	8	7-6-21	8	കളക്ഷൻ തുക 7ദിവസം വൈകി അടവാക്കി
28	2-6-21	2373	7-6-21	2373	June 3,4,5 Working Days
29	3-6-21	25	7-6-21	25	June 4,5 Working Days
30	4-6-21	36595	7-6-21	36595	June 5 Working Day
31	7-6-21	21436	9-6-21	21436	June 8 Working Day
32	14-6-21	644	16-6-21	644	June 15 Working Day
33	16-6-21	7948	18-6-21	7948	June 17 Working Day
34	21-6-21	13349	23-6-21	13349	June 22 Working Day
35	23-6-21	3998	25-6-21	3998	June 25 Working Day
36	28-6-21	48715	30-6-21	48715	June 29 Working Day
37	30-6-21	114532	2-7-21	114532	July 1 Working Day
38	5-7-21	273822	7-7-21	273822	July 6 Working Day
39	7-7-21	40491	9-7-21	40491	July 8 Working Day
40	12-7-21	28978	14-7-21	28978	July 14 Working Day
41	14-7-21	98847	16-7-21	98847	July 15 Working Day
42	15-7-21	45744	19-7-21	45744	July 16 ,17 Working Days
43	23-7-21	14853	26-7-21	14853	July 24, Working Day
44	2-8-21	29465	4-8-21 9-8-21	28500 965	Aug 3 Working Day 965 രൂപ 5ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
46	24-8-21	99148	25-8-21 2-9-21	93300 5848	5848 രൂപ 7 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
46	7-9-21	39464	9-9-21 13-9-21	500 38964	Sep 8 Working Day 38964 രൂപ 5 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്ലിപ്പ് കളക്ഷൻ

					തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
47	18-9-21	104149	20-9-21 22-9-21	84149 (19-9 Holiday) 20000	20000 രൂപ 3 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
48	25-9-21	65794	28-9-21	65794	Sep 27 Working Day
49	6-10-21	86893	7-10-21 8-10-21	56893 30000	30000 രൂപ 1 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
50	11-10-21	156104	12-10-21 18-10-21	119000 37104	37104 രൂപ 6ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
51	16-10-21	23332	18-10-21 20-10-21	22332 1000	1000 രൂപ 3 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
52	30-10-21	51328	2-11-21	51328	Nov 1 Working Day
53	3-11-21	62464	6-11-21	62464	Nov 5 Working Day
54	5-11-21	21103	8-11-21	21103	Nov 6 Working Day
55	11-11-21	132068	12-11-21 15-11-21	107980 24088	24088 രൂപ 1 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
56	12-11-21	22480	15-11-21 16-11-21	21980 500	500 രൂപ 1 ദിവസം വൈകി അടവാക്കുകയും ബാങ്ക് സ്റ്റിപ്പ് കളക്ഷൻ തിയ്യതിയിലെ ഡേ ബുക്കിന്റെ കൂടെ അറ്റാച്ച് ചെയ്തു.
57	15-11-21	106705	16-11-21 18-11-21	104200 2505	2505 രൂപ 2 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി
58	16-11-21	47240	24-11-21	47240	കളക്ഷൻ തുക 7 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
59	25-11-21	69498	30-11-21	69498	Nov 26,27,29 Working Day
60	30-11-21	94372	4-12-21	94372	Dec 1,2&3 Working Days
61	4-12-21	86641	10-12-21	86641	Dec 6,7,8&9 Working Days
62	9-12-21	117568	17-12-21	117568	Dec 10,13,14,15&16 Working Days
63	28-12-21	111984	30-12-21	111984	Dec 29 Working Day
64	29-12-21	57212	31-12-21	57212	Dec 30 Working Day
65	30-12-21	117563	3-1-22	117563	Dec 31,Jan 1 Working Days
66	3-1-22	49010	5-1-22	49010	Jan 4 Working Day
67	10-1-22	86281	12-1-22	86281	Jan 11 Working Day
68	18-1-22	109233	20-1-22	109233	Jan 19 Working Day
69	3-2-22	86802	14-2-22	86802	കളക്ഷൻ തുക 11 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
70	11-3-22	153508	26-3-22	153508	കളക്ഷൻ തുക 14 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
71	20-3-22	20265	26-3-22	20265	കളക്ഷൻ തുക 5 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
72	26-3-22	231092	30-3-22	231092	March 27,28,29 Working Days
73	27-3-22	146953	30-3-22	146953	March 28,29 Working Days
74	12-4-22	94076	20-4-22	94076	കളക്ഷൻ തുക 7 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
75	13-4-22	36340	18-4-22	36340	April 16 Working Day
76	30-4-22	19447	4-5-22	19447	May 3 Working Day
77	6-5-22	88616	24-6-22	88616	കളക്ഷൻ തുക 48 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.
78	19-5-22	17412	24-6-22	17412	കളക്ഷൻ തുക 35 ദിവസം വൈകി അടവാക്കി.

മേൽ അപാകതകളുടെ വെളിച്ചത്തിൽ നഗരസഭയിലെ പണം സ്വീകരിക്കൽ, ആയതിന്റെ ഒടുക്ക്, കണക്ക് സൂക്ഷിപ്പ്, പരിശോധന എന്നീ കാര്യങ്ങൾ വിശദമായി പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്ത ന്യൂനതകൾ കണ്ടു.

1. സർക്കുലർ നമ്പർ നം.58725/എഫ്.എം.3/2008/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി.26.5.2011 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ തനത് വരുമാനം ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്കിന് പുറമെ ഒരു ദേശ സാൽകൃത/സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ മാത്രം നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി, നഗരസഭയുടെ തനത് വരുമാനം രണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലാണ്

നിക്ഷേപിക്കുന്നത്. മാസത്തിൽ ഒരു ദിവസത്തെ കളക്ഷൻ സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ബാങ്കിലെ 0477053000011988 അക്കൗണ്ടിലും (പി.ഒ.എസ് മെമ്പർ അനുവദിച്ചതിനെ തുടർന്ന് ബാങ്ക് നിർദ്ദേശപ്രകാരം അടവാക്കുന്നത് എന്ന് വിശദീകരിച്ചു.), ബാങ്കി ദിവസങ്ങളിലെ വരവ് പരപ്പനങ്ങൾ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ് ബാങ്കിലെ 002002002103 അക്കൗണ്ടിലും നിക്ഷേപിക്കുന്നു. ഇതിന് പുറമെ കാനറ ബാങ്കിലെ സഞ്ചയ ഓൺലൈൻ അക്കൗണ്ടിൽ, നം.4701101002279, ഒരു ദിവസം വരവ് തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന് പ്രത്യേക കാരണം ഒന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ദുരിതാശ്വാസ നിധി വരവ് പരപ്പനങ്ങൾ സർവ്വീസ് കോ-ഓപ് ബാങ്കിലെ 002002008214 അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിക്കുന്നത്.

2. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 7(2) പ്രകാരം വരവ് തുകകൾ യഥാസമയം അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നത്, പണം അടവാക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബന്ധപ്പെട്ട ചലാനുകൾ രസീതികൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 24(3) പ്രകാരം പണം അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കിയെന്ന് അക്കൗണ്ടന്റ് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്. പണം ഒടുക്കിയതിൽ അപാകത ഉണ്ടെങ്കിൽ ഉടൻ തന്നെ അക്കൗണ്ടന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ/അക്കൗണ്ട്സ് ഓഫീസറുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയിൽ എല്ലാ ദിവസങ്ങളിലെയും ഡേ ബുക്കുകൾക്കൊപ്പം ബാങ്ക് രസീതികൾ, ബാങ്ക് ചലാനുകളുടെ കൗണ്ടർ ഫോയിലുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടായിട്ടില്ല. ഡേ ബുക്കുകൾക്കൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചതായി കണ്ട പ്രസ്തുത രേഖകളിൽ സൂപ്രണ്ടിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ പല ദിവസങ്ങളിലും ഇല്ല. ഇതിൽ നിന്നും പണം അടവ് മേൽ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാണ്.

3. 2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6(5), 53 എന്നീ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുമായി കുറഞ്ഞത് മാസത്തിൽ ഒരിക്കലേങ്കിലും പൊരുത്തപ്പെടുത്തണം. എന്നാൽ ഇത് ചെയ്തിട്ടില്ല.

4. എല്ലാ ദിവസങ്ങളിലെയും ഡേ ബുക്കുകൾ, കാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക്, ചിട്ട എന്നിവ പ്രിന്റേഴ്സ് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

സർക്കുലർ നമ്പർ.48544/എ.ബി/13/തസ്വഭവ തീയതി.22.4.2014 പ്രകാരം ദിവസം തോറും ഡെ ബുക്ക്-ഫണ്ട് ഓഫീസ് കളക്ഷൻ വിവരങ്ങൾ അതാത് ദിവസം പ്രിന്റ് എടുത്ത് മേലധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓരോ വർഷവും ബുക്കാക്കി ബൈന്റ് ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ജി.ഒ(എം.എസ്)245/2011/തസ്വഭവ/ തി3.10.2011പ്രകാരം ഓരോ ദിവസവും അവസാനത്തിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് സമ്മറി, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ പ്രിന്റ് എടുത്ത് സെക്രട്ടറിയും അക്കൗണ്ടന്റും ഒപ്പ് വച്ച് ഫയൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കണം.

5. 2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 56 പ്രകാരം ഓരോമാസത്തെയും ഓരോ ഇനങ്ങളിലുമുള്ള വരവിനങ്ങളുടെയും ചെലവവിനങ്ങളുടെയും സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അടുത്ത മാസം 20 ന് മുൻ തയ്യാറാക്കി അക്കൗണ്ട്സ് ഓഫീസർ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കണം. എന്നാൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ മിറർസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഇപ്രകാരം വിശദമായ വരവ് ചെലവ് പത്രിക സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. മുൻ ബാങ്കി, വരവ്, ആകെ, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് (ബാങ്ക്, പണം, ആകെ) എന്നീ വിവരങ്ങൾ മാത്രം ഉൾക്കൊള്ളുന്ന പ്രതിമാസ വരവ് ചെലവ് കണക്കാണ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിച്ച് വരുന്നത്.

6. നഗരസഭയിൽ സമഗ്രമായ ഒരു ജോലി വിഭജനം നിലവിലുണ്ടായിരുന്നില്ല.

നഗരസഭയിലെ വിവിധ സെക്ഷനുകൾക്ക് ജോലി വിഭജിച്ച് നൽകിക്കൊണ്ട് സെക്രട്ടറി പുറപ്പെടുവിച്ച ജി.1/14517/17 തീയതി 10.6.2020 നമ്പർ ഉത്തരവിൽ എ.1 സെക്ഷൻ (സിനിയർ ക്ലർക്ക്) അക്കൗണ്ടന്റായും, എച്ച്.1 സെക്ഷൻ (സിനിയർ ക്ലർക്ക്) ക്യാഷ്യറായും, ജി.3 സെക്ഷൻ (ഒ.എ) ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ്, ക്യാഷ് കൗണ്ടർ സഹായിയായും ചുമതല നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർവ്വഹിക്കേണ്ട ജോലികൾ എന്തെല്ലാമാണെന്ന് പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ പറഞ്ഞിട്ടില്ല. എന്നാൽ 31.5.2022 ന് സെക്രട്ടറി പുറപ്പെടുവിച്ച ജി.1/14517/17 തീയതി ഉത്തരവിൽ വിവിധ സെക്ഷനുകൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ട ജോലി സമഗ്രമായി പതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കളക്ഷൻ തുക അതാത് ദിവസം ബാങ്കിൽ അടയ്ക്കൽ, ദിനാന്ത്യ കളക്ഷൻ കണക്കാക്കി ചിട്ട, ക്യാഷ് ബുക്ക്, എന്നിവ പ്രിന്റ് എടുത്ത് ഓഫീസ് മേധാവിക്ക് പരിശോധനക്ക് സമർപ്പിക്കൽ എന്നിവ ക്യാഷ്യറുടെ ചുമതലയാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന വിഷയങ്ങളിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1. മേൽ പട്ടിക 1ൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം തുകകൾ അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് ആഭ്യന്തര പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഉത്തരവാദിത്വം നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത തുകകൾ നഗരസഭയുടെ ഏതെങ്കിലും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. മേൽ പട്ടിക 2 ൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം തുകകൾ അടവാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വന്നത് ആഭ്യന്തര പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. മേൽ പട്ടിക 1,2 ൽ വരവ് ഒടുക്കുന്നതിൽ വിഴി വന്നതായി പരാമർശിച്ച തീയതികളിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം കാഷ്യർ, അക്കൗണ്ടന്റ്, ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സഹായി എന്നീ സെക്ഷനുകളുടെ ചുമതല നിർവ്വഹിച്ചിരുന്നത് ആരെല്ലാമാണെന്ന് ചുമതല വഹിച്ച കാലയളവ് ഓഫീസ് ഉത്തരവ് നമ്പർ എന്നീ വിവരങ്ങൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുപോലെ പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ സൂപ്രണ്ട്, സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/20-21/25.7.2022 ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദമായി പരിശോധിച്ച് വരുന്നതടങ്ങുന്ന ആയതിന് ശേഷം റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. അപാകതകൾക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ക്വാറി ഫില്ലിംഗിന് അധിക നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിനാൽ 22,922 രൂപ അധികച്ചെലവ്

താഴെ പറഞ്ഞ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ ക്വാറിമക്ക് ഫില്ലിംഗ് പ്രവൃത്തിക്ക് ബ്ലാസ്റ്റിംഗ് ഡാറ്റകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2769.94/എം3 നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ബ്ലാസ്റ്റിംഗ് ഡാറ്റകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 228920.80/300=763.07/m3 എന്ന് ഒരു എം3 ക്വാറി മക്കിന്റെ വില കണക്കാക്കുന്നതിന് പകരം (228920.80രൂപ 300/എം3 പ്രവൃത്തിക്ക് വേണ്ട മെറ്റീരിയലിന്റെ വില) 228920.80/100=2289.21/m3 എന്ന് കണക്കാക്കിയതിനാലാണ് അധിക നിരക്ക് നിർണ്ണയിക്കാൻ ഇടയായത് എന്ന് കണ്ടു. മെറ്റീരിയലിന്റെ വില 763.07/എം3 എന്ന് കണക്കിലെടുത്താൽ 10% ഓവർ ഹെഡ്ഡും 10% കോൺട്രാക്ടറുടെ ലാഭവിഹിതവും കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് ഉൾപ്പെടെ 923.31/എം3 നിരക്ക് ആണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. ഇതിന് പകരം ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചത് മൂലം പ്രോജക്റ്റുകളിൽ ഉണ്ടായ അധികച്ചെലവ് താഴെ വിശദമാക്കുന്നു.

1

പ്രോജക്ട് നം : 125/21 (84/20) കൂരപ്പഴ മണ്ണും പുറം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

അടങ്കൽ : 200000 സി.എഫ്.സി

ചെലവ് : 73691.00 ബിൽ നം. 50/18.11.2020

110014 ബിൽ നമ്പർ.89/31.3.2021

183705.00

TS No : 24759/2019-2020 DsoR 2016 COI 31.06%

കരാർ നം : 210/5.10.2019 (ER)

കരാറുകാരൻ : വിനോജ്.എം

എംബുക്ക് നം: 91/2019-20

ക്വാറി ഫില്ലിംഗിന് അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്നത്	അധികച്ചെലവ്
2769.74എം3	923.31/എം3 8.67x923.31=8005.10	16010.27x112%=17931.50
ഇം.4 Od.152600/2019-20 ക്വാറി ഫില്ലിംഗ് 8.67x2769.94=24015.37		

2.

പ്രോജക്ട് നം : 174/21 വാർഡ് 9,10,11 എടത്തുരുത്തി കടവ് റോഡ് ബേം കോൺക്രീറ്റ്

അടങ്കൽ : 140000 സി.എഫ്.സി

ചെലവ് : 139199.00 ചെക്ക് നം. 435689/31.3.2021

TS No : 49875/2020-2021 DsoR 2016 COI 31.06%

കരാർ നം : 38/9.10.2020 (0.01%കറവ്)

കരാറുകാരൻ : ഇസ്മയിൽ.കെ

എംബുക്ക് നം: 225/2020-21

ക്വാറി ഫില്ലിംഗിന് അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്നത്	അധികച്ചെലവ്
ഇം.1 2769.94/എം3 Od.788888/2020-21 ക്വാറി ഫില്ലിംഗ് 2.413x2769.94=6683.87	923.31/എം3 2.413x923.31=2227.95	(4455.92x99.99%)x112%= 4990.13

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകത നിമിത്തമാണ് അധികച്ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, മേൽ തുകകളുടെ ബാധ്യത എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിലും ആയതിന് സാങ്കേതിക അനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിലും നിജപ്പെടുത്തുന്നു.

അധികം നൽകിയ 17731.50+4990.13=22922.63(ആകെ ചെലവ് 22922 രൂപ) തിരികെ ഈടാക്കുകയോ, അല്ലെങ്കിൽ അപാകതക്ക് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം നൽകുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ച് നൽകിയ നം. 14/20-21/22.7.2022 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 26.7.2022 ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ തുകകൾ തിരിച്ചടയ്ക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് ജോലികൾക്ക് പ്രത്യേകം ചെലവ് ചെയ്തു - ചെലവ് തുക നിരാകരിക്കുന്നു

താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 2020-21 കാലയളവിൽ നഗരസഭയുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ സഹായിച്ചതിന് ശ്രീ.അൻവർ എന്ന വ്യക്തിക്ക് തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നം.	തുക	വിവരണം
2200163/11.06.20 (ചെക്ക് നം.424152/11.06.20)	11000	അക്കൗണ്ടിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ 2019 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2019 ഡിസംബർ വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സഹായിച്ചതിന് നൽകിയത്. 25.05.20 ലെ 6ാം നമ്പർ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം.
2200637/13.10.20 (ചെക്ക് നം.430934/13.10.20)	7000	2019-20 ലെ AFS തയ്യാറാക്കിയ ഇനത്തിൽ നൽകിയത്. 25.05.20 ലെ 6ാം നമ്പർ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം.
22000998/12.02.21 (ചെക്ക് നം.435642/12.02.21)	3500	അക്കൗണ്ടിംഗ് വിഭാഗത്തെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ ജോലികൾക്ക് സഹായിച്ചതിന്. 30.01.21 ലെ 10 നമ്പർ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം.
ആകെ	21500	

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2007, സെക്ഷൻ 58 (1), (2) എന്നിവ പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള ഉത്തരവാദിത്തം അക്കൗണ്ടിംഗ് ഓഫീസർക്കാണ്. സ.ഉ (എം.എസ്)നം.182/2012/തസ്വഭവ തീയതി.30.06.2012 സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉപയോഗിച്ച് അക്കൗണ്ടിംഗ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിൽ നിലവിലുള്ള യു.ഡി ക്ലർക്ക് തസ്തിക അപ്ഗ്രേഡ് ചെയ്ത് അക്കൗണ്ടിംഗ് മാത്രമേ തസ്തിക സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. നഗരസഭയിലെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് ചുമതലപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉണ്ടെന്നിരിക്കെ പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനായി തുക ചെലവഴിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ 21500/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.03/2020-21/15.07.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികമായി ചെലവഴിച്ച 21500/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2020-21	04.07.2022 മുതൽ 26.07.2022 വരെ	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

ഇല്ല

4-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ .

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KWA	കൈനാട്ടിൽ റോഡ് കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ	22001378/27.03.2021	50000	ഇല്ല	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല- UC ലഭിച്ചിട്ടില്ല,

KWA	അലന്ദ്രായി റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ	22001379/27.03.2021	50000	-ടി-	-ടി-
KWA	സലഫി നഗർ പള്ളിത്താഴം പൈപ്പ് ലൈൻ	22001343/11.02.2021	150000	-ടി-	-ടി-
KWA	കെ.ടി നഗർ വെസ്റ്റ് റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ	22001380/27.03.2021	1,00,000	-ടി-	-ടി-
KWA	വിവിധ പൈപ്പ് ലൈൻ പുതുക്കലും ദീർഘിപ്പിക്കലും	22001381/27.03.2021	345530	-ടി-	-ടി-
KSEB	ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും	169831/23.11.2020	74498	-ടി-	-ടി-
KWA	റഫത്ത് നഗർ -ബാഹക്കി നഗർ പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	169821/13.10.2020	330000	-ടി-	-ടി-
KWA	ജിം റോഡ് വാട്ടർ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	2167571/22.06.2021	320000	-ടി-	-ടി-
KWA	SNMHSS പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	2167571/22.06.2020	20000	-ടി-	-ടി-
KWA	SNMHSS പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ അധിക തുക അനുവദിക്കൽ	2167571/22.06.2020	180000	-ടി-	-ടി-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്.

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാനുള്ള ബാക്കി	ആകെ	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാന ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
തണൽ ഭവന പദ്ധതി- KUDRFC	80284/ഡി.ബി1 /13/തസ്വഭവ /01.02.14	0	2650027	2650027	2650027	72478	0 (Loan Closed)
ലൈഫ് മിഷൻ ഹഡ്കോ വായ്പ	ലഭ്യമല്ല	19800000	91679200	111479200	5680000	-	105799200
ആകെ		19800000	94329227	114129227	8330027	72478	105799200

4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ.

വർഷാരംഭത്തിലുണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം	37,000
തൻവർഷ നിക്ഷേപം	ഇല്ല
ആകെ	37,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക	37,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

നികേഷപത്തിന്റെ വിവരം	തുക
മലപ്പുറം സ്പിന്നിംഗ് മില്ലിന്റെ 100 രൂപയുടെ 100 ഓഹരികൾ, Share Certificate No.1431, തീയതി: 27-7-1977	10,000
Malabar Co-Op.Textilesന്റെ 5000 രൂപയുടെ 5 ഓഹരികൾ, Share Certificate No.484, തീയതി:20-5-1998	25,000

Promisory Notes	No.MS 017824,തീ:6-2-1968	500
	“ -001023, തീ:21-9-1971	500
	“007529, 11-11-1968	100
	“007530, “	100
	“007531, “	100
	“008182, “	100
	“008183, “	100
	“008184, “	100
	“008485, “	100
	“008333, “	100
	“008334, “	100
	“008335, “	100
ആകെ		37,000രൂപ

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2002 പ്ലാൻ 1999-2002 പ്ലാൻ	10	2004-05		വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി ഓഫീസർ 1521369 രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ ഇല്ല	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
	14			കൃഷി യന്ത്രങ്ങളുടെ ഉപയോഗ വിവരം ഇല്ല - തുക 779178/-രൂപ	
	26			പരപ്പനങ്ങാടി സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്ക് തുക നൽകി- 150000/-രൂപ	
2006-07	2(3)	2010-11	ലഭ്യമല്ല	1997-98 മുതൽ 2005-06 വരെയുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ക്ഷിപ്രീക 299645 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	A5-8872 തിരച്ചിൽ കരുത്ത് തുക 17-08-2013 പ്രകാരം അടവാക്കുന്നതിനോ, മറുപടി സമർപ്പിക്കുന്നതിനോ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്രട്ടറിമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
2010-11	3-10	2013-14	10	ലഘു അവലോകനം-	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ

				പൊതുമരാമത്ത് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	പരിഗണനയിൽ
2014-15	2-1, 2-5	2016-17	-	അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നീക്കി 2014-15
2015-16	2-1	2016-17		അനുബന്ധം-4	തൊഴിൽ നീക്കി 2014-15

4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം.

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ വഴി തുക ഈടാക്കിയ /ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
				നമ്പർ/തീയതി	തുക	
1	1998-99	29	ജോണികുട്ടി	LF 1185/spl.cell /SC5/04.dt.19.08.04	5324	തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
				നമ്പർ/തീയതി	തുക	
1	1999-02	13(എ)pt.	ജോർജ്ജ് കുട്ടി.ടി	LF 7025/spl.cell /SC5/05.dt.25.05.06	10000	തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.
2	1999-02	13(എ)pt.	എൻ സദാനന്ദൻ	LF 7025/spl.cell /SC5/05.dt.25.05.06	5000	തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.
3	1998-99	30 35	ജോണികുട്ടി	LF 1185/spl.cell /SC5/04.dt.19.08.04	33444	തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 279165837
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 219903026
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: 1966273
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 44422
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 2139957

(ബി). നഗരസഭാ ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	40,000		ശ്രീ. വിശ്വനാഥൻ. കെ.ബി. സെക്രട്ടറി
2-1	72,407		ശ്രീ. ഡി. ജയകുമാർ.
2-1	3,32,004		ശ്രീ. ദിനേഷ് കുമാർ. കെ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (അധിക ചുമതല)
2-1	63,311		ശ്രീ. പ്രശാന്ത്. പി, സൂപ്രണ്ട് (സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്)
2-1	14,58,551		ശ്രീ. സദാനന്ദ സിംഗ്. ബി, സെക്രട്ടറി

3-1	-	22924	ശ്രീ. ദിനേശ് കുമാർ കെ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-11461
			ശ്രീ. മാധവൻ അലയിൽ, A.Exe. -11461
3-2	-	21500	ശ്രീ.ഡി.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി - 18000
			ശ്രീ.ദിനേശ് കുമാർ കെ.എസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ (സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്) - 3500
ആകെ	1966273	44422	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	100000	ശ്രീ. രാജീവൻ കെ , യു.പി.എ.സി പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ
1-21	494427	ശ്രീ.ഡി.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി
1-22	850000	ശ്രീ.ഡി.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി
	695530	ശ്രീ.ദിനേശ് കുമാർ കെ.എസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ (സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്)
ആകെ	2139957	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക 1-16

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ദിനേശ് കുമാർ കെ.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, താന്തർ നഗരസഭ	കനി പറമ്പിൽ വീട്, ശക്തിശ്വരം, ചേർത്തല പി.ഒ, ചേർത്തല നോർത്ത്-ആലപ്പുഴ. 688524
ശ്രീ മാധവൻ അലയിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	വിരമിച്ചു	ശ്രീനിലയം, ഉദിന്തൂർ സൗത്ത് ഉദിന്തൂർ (പി.ഒ), കാസർകോഡ് 671310
ശ്രീ.ഡി.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പാലക്കാട് നഗരസഭ	ശ്രീദവൻ, ചെമ്മന്നയില, വടക്കോട്, പെരുമ്പള്ളിത്തൂർ, തിരുവനന്തപുരം-695126
ശ്രീ. വിശ്വനാഥൻ.കെ.ബി	സെക്രട്ടറി, ചാവക്കാട് നഗരസഭ.	കൊരമ്പയിൽ, വെൺമനാട്, തൃശ്ശൂർ- 680507
ശ്രീ. പ്രശാന്ത്. പി.	സൂപ്രണ്ട്	പത്മ നിവാസ്, ആദിത്യ നഗർ 101, കടവനാട്- 691002 കുഞ്ഞിമേൽ ചേരി
ശ്രീ. സദാനന്ദ സിംഗ്.	സെക്രട്ടറി	തോഷ് വില്ല

ബി, സെക്രട്ടറി	പുന്യാട്ടംകുഴി, പാലൂർ കോണം, പാറശാല. പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം. 695502
----------------	---

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	എൽ എഫ് എം . 11/914/2001 തി.05.10.2010	17
1998-99	എൽ എഫ് എം.11/913/2001 തി.06.10.2010	7
1999-00 2000-01 (പ്ലാൻ ഫണ്ട് മാത്രം)	എൽ എഫ് എം.14/876/2004 തി.06.10.2010	6
1999-00 00-01 (പ്ലാൻ ഫണ്ട് ഒഴികെ)	എൽ എഫ് എം.17/244/2006 തി.06.10.2010	24
2000-01	എൽ എഫ് എം. 17/245/06 തി.06.10.10	14
2001-02	എൽ എഫ് എം .17/829/09 തി.06.10.2010	20
2002-03	എൽ എഫ് എം .17/830/19 തി.06.10.2010	10
2003-04	എൽ എഫ് എം.17/831/19 തി.06.10.2010	18
2004 -05	എൽ എഫ് എം.17/832/19 തി.06.10.2010	20
2007-08 -2009-10	എൽ എഫ് എം 15/132/12 തി.19.02.2013	29
2010-11	എൽ എഫ് എം 15/28/14	12
2011-12 2012-13	എൽ എഫ് എം 15/1271/15 തി.03.06.15	20
2013-14 2014-15	കെ എസ് എ -എം പി എം 15/2431/14 തി.20.11.15	21
2015-16	കെ എസ് എ -എം പി എം 25/301/17 തി.18.01.18	15
2016-17	കെ എസ് എ -എം പി എം 25/2438/17 തി.02.05.18	11
2017-18	കെ.എസ്.എ എം.പി.എം25/585/19 തിയതി 21.10.2019	25
2018-19	കെ.എസ്.എ എം.പി.എം25/444/20 തിയതി 02.06.2020	14
2019-20	കെ.എസ്.എ എം.പി.എം25/1748/22 തിയതി 03-08-22	29

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
മലപ്പുറം

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 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പരപ്പനങ്ങാടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പരപ്പനങ്ങാടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2020-2021 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, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

