



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

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. 20/2913/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയതി: 03/01/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2021-2022 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 കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2021-2022 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 സംബന്ധിച്ച 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. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2. നഗരകാര്യ ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
3. റീജിയണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യവകുപ്പ്, കോഴിക്കോട്, (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
4. സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം, (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
5. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം. 20/2913/2022

തീയതി: 03/01/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2021-2022 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 കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-12-2021 മുതൽ 09-11-2022 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 52 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 48 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 21-11-2022 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന 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 ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---------------------------------|------------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ സതീഷ് മാവേലി പുത്തൻവീട് | സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 10-11-2022 | 21-11-2022 |

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 10-11-2022 | 21-11-2022 |

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീ. ദിനേശൻ. എം, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ. മുസ. ഇ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി. ജി.ജി. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ. ആലസ്സൻകുട്ടി. യു, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ. ബിജീഷ് മോഹൻ. റ്റി, ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ. മൊയ്തീൻ ഫാസിൽ.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|----------------------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി. ബുഷറ ഷബീർ | ചെയർപേഴ്സൺ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ. സുഗതകുമാർ. എം. | സെക്രട്ടറി | 01-04-2021 | 31-07-2021 |
| ശ്രീമതി. ഫെമി. എസ്, സുപ്രണ്ട് | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 01-08-2021 | 03-10-2021 |
| ശ്രീ. സന്ദീപ് കുമാർ. വി. എസ് | സെക്രട്ടറി | 04-10-2021 | 31-03-2022 |

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|----------------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി. മുത്താസ്. ടി. വി. | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ. ഖദീജ. സി. | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ. നസീമ മോൾ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ. സയിദ് ഫസൽ. കെ. പി. | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി) | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ. മുജീബ് റഹീമാൻ. കെ. പി. | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ. റഷീദ്ദീൻ. എം. | പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 08-07-2021 |
| ഒഴിവ് | പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ | 09-07-2021 | 09-07-2021 |
| ശ്രീ. റഹീം ഖാൻ. യു | പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ | 10-07-2021 | 26-10-2021 |
| ശ്രീ. അബ്ദുൾ അസീസ് പുളിക്കുപ്പറമ്പിൽ | പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ | 27-10-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ.ഹംസ. കെ. കെ. | ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി. സുജാത. പി. ആർ | ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി. അജിത വിജയൻ | പ്രിൻസിപ്പൽ | 01-04-2021 | 01-11-2021 |
| ശ്രീ. മജീദ്. കെ. പി. | പ്രിൻസിപ്പൽ-ഇൻ- ചാർജ്ജ് | 02-11-2021 | 26-12-2021 |
| ശ്രീ. അബ്ദുൾ ഗഫൂർ. കെ. എം. | പ്രിൻസിപ്പൽ | 27-12-2021 | 31-03-2022 |

| | | | |
|--|-----------------------------------|------------|------------|
| ശ്രീമതി. ഗ്രേസി. കെ. പി | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഒഴിവ് | അഗ്രികൾച്ചർ ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 30-04-2021 |
| ശ്രീ. വൈശാഖൻ. എം. വി | അഗ്രികൾച്ചർ ഓഫീസർ | 01-05-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ. അരുൺ എസ്. ദാസ് | അസി.എഞ്ചിനീയർ (എംപ്ലോയ്മെന്റ്) | 01-04-2021 | 13-08-2021 |
| ശ്രീ. അരുൺ രാജ്. വി. എസ്, ഗ്രേഡ് 1 ഓവർസിയർ | അസി.എഞ്ചിനീയർ-ഇൻ- ചാർജ്ജ് | 14-08-2021 | 31-08-2021 |
| ശ്രീ. അരുൺ. വി. എസ് | അസി.എഞ്ചിനീയർ (എംപ്ലോയ്മെന്റ്) | 01-09-2021 | 26-02-2022 |
| ഒഴിവ് | അസി.എഞ്ചിനീയർ | 27-02-2022 | 28-02-2022 |
| ശ്രീ. അരുൺ രാജ്. വി. എസ്, ഗ്രേഡ് 1 ഓവർസിയർ | അസി.എഞ്ചിനീയർ-ഇൻ- ചാർജ്ജ് | 01-03-2022 | 31-03-2022 |

ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---------|---|--------------|
| 1 | ബജറ്റ് | 1-1 |
| 2 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക | 1-2 |
| 3 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 4 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 5 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 6 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 7 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 8 | ക്യാഷ് പരിശോധന | 1-8 |
| 9 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 10 | മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 11 | വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ | 1-11 |
| 12 | നഗരസഭ മാർക്കറ്റിലെ കടമുറികളിൽ നിന്നും വാടകയിനത്തിൽ വലിയ തുക കുടിശ്ശിക പിരിക്കാനവശേഷിയുണ്ട്. | 1-12 |
| 13 | വാടക വർദ്ധനവിന് ആനുപാതികമായി സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്താൻ നടപടിയില്ല | 1-13 |
| 14 | തൊഴിൽ നികുതി കളക്ഷനിലെ അപാകത | 1-14 |
| 15 | വസ്തു നികുതി- മേഖലകളെ തരം തിരിക്കുന്നതിൽ അപാകത | 1-15 |
| 16 | മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. | 1-16 |
| 17 | വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ചതിൽ അപാകത | 1-17 |
| 18 | ടാക്സ് നിർണയത്തിലെ അപാകത | 1-18 |
| 19 | സർക്കാർ അനുമതിക്ക് വിരുദ്ധമായി ARTCO മുഖേന പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കി. | 1-19 |
| 20 | ഗവ. രാജാസ് സ്കൂളിൽ ഇൻസിനറേറ്റർ , വെണ്ടിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിനാൽ അധിക ചെലവ് | 1-20 |
| 21 | ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ - കുടിശ്ശിക തുകക്ക് പിഴ അടവാക്കിയത്. | 1-21 |
| 22 | സൂപ്പർമിക്സ് വിതരണം -പൊതു അപാകതകൾ | 1-22 |
| 23 | ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം - അപാകതകൾ | 1-23 |
| 24 | ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ | 1-24 |
| 25 | KMSCLൽ നിന്നും മരുന്ന്കൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമാക്കിയില്ല | 1-25 |
| 26 | ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് നഗരസഭാ വിഹിതം നൽകൽ-സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല. | 1-26 |
| 27 | വാഹന പരിപാലനം -അപാകതകൾ | 1-27 |
| 28 | നഗരസഭാ വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് | 1-28 |

| | | |
|----|--|------|
| | വകുപ്പിൽ അടവാക്കിയില്ല. | |
| 29 | സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി | 1-29 |
| 30 | ഐ.കെ.എം പ്രവർത്തന ഫണ്ട് - വിനിയോഗവിവരം വിവരം ലഭ്യമല്ല | 1-30 |
| 31 | നികേഷപ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല. | 1-31 |
| 32 | പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക അടവാക്കൽ- അപാകതകൾ | 1-32 |
| 33 | സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ഒരേ ഭവനത്തിന് രണ്ട് തവണ ആനുകൂല്യം നൽകി | 1-33 |
| 34 | ചെലവിന് ആനുപാതികമായി വരുമാനമില്ല - ബാധ്യത കൊടുത്തു തീർക്കാനാകുന്നില്ല- നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി ദുർബലം | 1-34 |
| 35 | പണം ഇടപാടുകൾ സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല - നിക്ഷേപം തിരികെ നൽകുന്നതിന് പിൻവലിച്ച തുക ദീർഘകാലം ചെസ്സിൽ സൂക്ഷിച്ചു. | 1-35 |
| 36 | നഗരസഭയിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലെയും സ്കീംലൈറ്റ് റിപ്പയർ - സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല. | 1-36 |
| 37 | ബസ് സ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ നിർമ്മാണം - അവലോകനം. | 1-37 |
| 38 | ആസ്തി പരിപാലനം കാര്യക്ഷമമല്ല | 1-38 |
| 39 | ഹരിത കർമ്മസേന -പൊതു അവലോകനം | 1-39 |
| 40 | അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - അപാകതകൾ | 1-40 |
| 41 | പതിനാലാം വാർഡ് വില്ലർ കാക്കത്തോട് പുനരുദ്ധാരണം (റീച്ച് -2) - റാൻഡം റബ്ബിൾ മേസനറിക്ക് അധിക തുക നൽകി | 1-41 |
| 42 | ആലിൻ ചുവട് അംഗൻ വാടി നിർമ്മാണം - സെന്ററിന് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി | 1-42 |
| 43 | പ്രഫഷണൽ സർവ്വീസ് തുക നൽകിയത് -ഇൻകം ടാക്സ് TDS തുക കുറവ് ചെയ്തില്ല. | 1-43 |
| 44 | മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അധിക തുക പിൻവലിച്ചു. | 1-44 |
| 45 | പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല | 1-45 |
| 46 | തോടിന് സൈഡ് കെട്ടൽ - അധിക നിരക്കിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകി | 1-46 |
| 47 | റോഡ് ടാറിന് പ്രവൃത്തി - സീൽ കോട്ട് ചെയ്തതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി | 1-47 |
| 48 | ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല. | 1-48 |
| 49 | FHCയിൽ ഇൻറർലോക്ക് പതിക്കൽ - അധിക തുക നൽകി | 1-49 |
| 50 | റോഡ് കോൺക്രീറ്റിന് - അധിക നിരക്ക് നൽകി | 1-50 |
| 51 | റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയില്ല | 1-51 |
| 52 | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ രേഖകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ | 1-52 |
| 53 | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് -കൃത്യമായ | 1-53 |

| | | |
|--------------------------|--|------|
| | കണക്കില്ല | |
| 54 | GMUP സ്കൂൾ ഇന്റർ ലോക്കിങ് -അധിക തുക നൽകി | 1-54 |
| 55 | ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ചത് ക്രമ വിരുദ്ധം. | 1-55 |
| 56 | സ്ഥിരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അഭാവം - മരാമത്ത് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളെ ബാധിക്കുന്നു | 1-56 |
| ഭാഗം 2 | | |
| --- No Records Found --- | | |
| ഭാഗം 3 | | |
| 1 | ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് വിതരണം- അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്. | 3-1 |
| 2 | പതിനാലാം വാർഡ് വില്ലർ കാക്കത്തോട് പുനരുദ്ധാരണം (റീച്ച് -2) - റാൻം റബ്ബർ മേസനറിക്ക് അധിക തുക നൽകി | 3-2 |
| 3 | ആലിൻ ചുവട് അംഗൻ വാടി നിർമ്മാണം - സെന്ററിൻ്റെ പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി | 3-3 |
| 4 | തോടിന് സൈഡ് കെട്ടൽ - അധിക നിരക്കിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകി | 3-4 |
| 5 | റോഡ് ടാറിൻ്റെ പ്രവൃത്തി - സീൽ കോട്ട് ചെയ്തതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി | 3-5 |
| 6 | FHCയിൽ ഇന്റർലോക്ക് പതിക്കൽ - അധിക തുക നൽകി | 3-6 |
| 7 | റോഡ് കോൺക്രീറ്റിൻ്റെ - അധിക നിരക്ക് നൽകി | 3-7 |
| 8 | GMUP സ്കൂൾ ഇന്റർ ലോക്കിങ് - അധിക തുക നൽകി | 3-8 |
| 9 | ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ചത് ക്രമ വിരുദ്ധം. | 3-9 |
| ഭാഗം 4 | | |
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിൻ്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | നികേഷപ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിൻ്റെ വിവരം | 4-4 |
| 5 | വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ | 4-8 |
| 9 | ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-11 |

| അനുബന്ധം | |
|----------|------------------------------------|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം |

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

| | |
|---|-----------------------------------|
| 2021-22 ലെ ബജറ്റ് പാസാക്കിയ തീയതി | 2021-22 ലെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയ തീയതി |
| 10.03.2021 തീയതിയിലെ തീരുമാനം നമ്പർ (1) | 30.03.2022 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ (1) |

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

| | |
|------------------|--------------|
| ലഭിക്കേണ്ട തീയതി | ലഭിച്ച തീയതി |
| 31.07.2022 | 30.07.2022 |

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

| ഇനം | 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തുക (₹) |
|----------------|------------------------------------|
| മുനിസിപ്പ് | 9,00,38,146.97 |
| വരവ് | 28,36,99,098.00 |
| ആകെ | 37,37,37,244.97 |
| ചെലവ് | 28,43,98,503 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 8,93,38,741.97 |

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | മുനിസിപ്പ് (₹) | വരവ് (₹) | ആകെ (₹) | ചെലവ് (₹) | നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) |
|---|----------------|----------------------------|-------------|----------------------------|--------------------|
| വികസന ഫണ്ട് | 0 | 3,31,97,267 ^[1] | 3,31,97,267 | 3,25,69,769 ^[2] | 6,27,498 |
| വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) | 0 | 44,74,000 | 44,74,000 | 43,44,023 | 1,29,977 |
| വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) | 0 | 1,86,32,000 ^[3] | 1,86,32,000 | 1,20,25,505 ^[4] | 66,06,495 |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്) | 0 | 1,30,41,904 | 1,30,41,904 | 1,26,02,532 ^[5] | 4,39,372 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്) | 0 | 1,67,11,198 ^[6] | 1,67,11,198 | 1,64,45,943 ^[7] | 2,65,255 |

| | | | | | |
|---|---|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടെഡ്) | 0 | 2,85,63,322 ^[8] | 2,85,63,322 | 1,78,93,110 ^[9] | 1,06,70,212 |
| ബി. ഫണ്ട് | 0 | 8,16,68,320 | 8,16,68,320 | 8,16,68,320 | 0 |

കുറിപ്പുകൾ

- 35,97,733/- രൂപയുടെ ജി.ഒ പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെ.
- പ്രോജക്ട് നം. 129/2022 പ്രകാരം ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 20,840/- രൂപ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- ജി.ഒ (ആർ.ടി) നം. 1345/2022/ഫിൻ, തീയതി 26.02.2022 ഉത്തരവ് പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്) ഇനത്തിലെ ആകെ അലോട്ട്മെന്റ് തുക ₹1,31,00,000/- എന്നാക്കി കുറച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും എ.സി.ആറിൽ ഈ മാറ്റം കാണിച്ചിട്ടില്ല.
- പ്രോജക്ട് നം. 141/2022 പ്രകാരം ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 5,78,430/- രൂപ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- മുൻവർഷത്തെ 478/2021 നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള 15,00,000/- രൂപയുടെ ബില്ലിന്റെ ബി.ഡി.എസ് (ബിൽ ഡിസ്കൗണ്ടിങ് സിസ്റ്റം) അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് ഈ വർഷത്തെ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- ₹1,44,12,000/- ബിംസ് മുഖേനയും ₹22,99,198/- ട്രഷറി വഴി നേരിടും.
- പ്രോജക്ട് നം. 40/2022 പ്രകാരം ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 3,73,217/- രൂപ, മുൻവർഷത്തെ 342/2021, 344/2021 എന്നീ നമ്പർ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള യഥാക്രമം 7,38,936/- രൂപ, 5,18,010/- എന്നീ തുകകളുടെ ബി.ഡി.എസ് അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഈ വർഷത്തെ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- ₹2,16,18,000/- ബിംസ് മുഖേനയും ₹69,45,322/- ട്രഷറി വഴി നേരിടും.
- പ്രോജക്ട് നം. 120/2022 പ്രകാരം ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത 1,80,363/- രൂപ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു .

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് | പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹) | നടപ്പാക്കിയത് | പദ്ധതി ചെലവ് (₹) | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് | നടപ്പാക്കാത്തവ | പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം |
|-------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------------|----------------|-------------------------------------|
| 275 | 49,29,68,895 | 138 | 19,59,80,792 | 32 | 105 | 50.18 |

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുനിരിപ്പ് (₹) | വരവ് (₹) | ആകെ (₹) | ചെലവ് (₹) | നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) |
|--------------------------------------|----------------|--------------|-------------|-----------|--------------------|
| ഭരണ ചെലവുകൾ | 2,76,978 | 1,00,69,701* | 1,03,46,679 | 6,41,286 | |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | | | | 53,25,673 | |
| ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് | | | | 71 | |
| ആകെ | 2,76,978 | 1,00,69,701 | 1,03,46,679 | 5,967,030 | 43,79,649 |

* പലിശ ഉൾപ്പെടെ

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം മുനിസിപ്പാലിറ്റി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| | ചെലവഴിച്ച തുക (₹) | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|---|---------------------|------------------------|
| തൊഴിൽ രഹിത വേതനം | 10,920 | 2 |
| കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 11,71,200 | 102 |
| വിധവ പെൻഷൻ | 2,38,70,100 | 1621 |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 4,70,76,800 | 3404 |
| വികലാംഗ പെൻഷൻ | 83,35,300 | 523 |
| വിവാഹ ധനസഹായം | 6,60,000 | 22 |
| 50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ | 5,44,000 | 34 |

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 11.11.2022 ന് 11:00 Am ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. ക്യാഷ് ചെസ്സിൽ സൂക്ഷിച്ചിരുന്ന 2,45,954/- രൂപയുടെ ആധികാരികത ഡേ ബുക്ക്, പെറ്റി ക്യാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ TR-7A മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
2. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC), ഹെഡ്ക്വിട്ടൻസ്, ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
3. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ (സചിത്ര) കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
4. അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രത്യേക സ്കീം ആണെങ്കിലും വരവ് ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകമായി ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് | റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി |
|-------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 03.06.2015 | 2013-14 മുതൽ 2014-15വരെ | 01.07.2015 |
| എ.ജി ഓഡിറ്റ് | 02.08.2018 | 2014-15 മുതൽ 2017-18 വരെ | 14.09.2018 |

1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

1. 2007ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 45 പ്രകാരം, കാലാവധി കഴിഞ്ഞും പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ സ്റ്റേജ് ചെക്ക് അക്കൗണ്ട് എന്ന ഹെഡിലേയ്ക്ക് മാറ്റേണ്ടതുണ്ട്. നഗരസഭയുടെ KSCB, ICICI എന്നീ ബാങ്കുകളിലെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ചെക്കുകൾ കാലാവധി കഴിഞ്ഞതായി കാണുന്നു. ഈ ചെക്കുകളൊന്നും

സ്റ്റേറ്റ് ചെക്ക് ഹെഡിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

| ക്രമ നം | ചെക്ക് നം/തീയതി | തുക (₹) | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് |
|---------|-------------------|----------|--|
| 1 | 000999/02.04.2020 | 1,712 | ICICI Bank Own Fund A/c No: 094201001666 |
| 2 | 001055/06.10.2020 | 79,200 | “ |
| 3 | 001261/12.10.2020 | 77,259 | “ |
| 4 | 001262/14.10.2020 | 28,314 | “ |
| 5 | 307733/03.02.2020 | 3,000 | Kottakkal SCB Own Fund A/c No: KOAB100010000014 |
| 6 | 307734/03.02.2020 | 3,000 | “ |
| | ആകെ | 1,92,485 | |

വരും വർഷങ്ങളിൽ ഈ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് നഗരസഭ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

2. 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B1 ഷെഡ്യൂളിൽ സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ നീക്കിബാക്കി ഇല്ലായിരുന്നു. എന്നാൽ 2021-22 വർഷത്തിൽ ഈയിനത്തിൽ മുൻബാക്കിയായി 33,050/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. 2021-22 വർഷത്തിൽ സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ പുതുതായി വന്ന തുക മുൻബാക്കി ആയി രേഖപ്പെടുത്തപ്പെട്ടത് സാമ്പ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സംബന്ധിച്ച സാങ്കേതിക പിഴവുമൂലമാണെന്നാണ് നഗരസഭ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് ഐ.കെ.എം ൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. വസ്തുനികുതി രജിസ്റ്റർ അബ്സ്ട്രാക്ട് എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പരിശോധിച്ച കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

4. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 40/2021-22, തീയതി 19.11.2022)

1-12 നഗരസഭ മാർക്കറ്റിലെ കടമുറികളിൽ നിന്നും വാടകയിനത്തിൽ വലിയ തുക കുടിശ്ശിക പിരിക്കാനവശേഷിയുണ്ട്.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നഗരസഭ മാർക്കറ്റിലെ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന മുറികളുടെ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ കടമുറികൾക്ക് മുൻവർഷങ്ങളിലും വാടക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | റൂം നം | വാടകക്കാരന്റെ പേര് | വാടക (₹) (ജി.എസ്.ടി. അടക്കം) | ആകെ വാടക (₹) |
|---------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------|
| 1 | മത്സ്യ സ്റ്റാൾ 1 - (4102) | ബിയുത്തിയിൽ അഹമ്മദ് | (1277+230)*11 | 16577 |
| 2 | മത്സ്യ സ്റ്റാൾ 3 - (4104) | പഴയകത്ത് അബ്ദുൾ സലാം | (1277+230)*11 | 16577 |
| 3 | മത്സ്യ സ്റ്റാൾ 4 - (4105) | വടക്കൻ യൂസഫ് | (1277+230)*11 | 16577 |
| 4 | മത്സ്യ സ്റ്റാൾ 22 - (4123) | കൈപ്രം മുസ്തഫ | (1277+230)*11 | 16577 |
| 5 | മാംസ സ്റ്റാൾ 2 - (4135) | കല്ലിങ്ങൽ കോയ | (3830+690)*11 | 49720 |
| 6 | മാംസ സ്റ്റാൾ 3 - (4136) | പുതുക്കുടി ഹുസൈൻ | (3830+690)*11 | 49720 |
| 7 | മാംസ സ്റ്റാൾ 6 - (4139) | പുതുക്കുടി മുഹമ്മദ് അഷറഫ് | (2553+460)*11 | 33143 |

| | | | | |
|-----|--------------------------|---------------------------|-----------------|----------|
| 8 | മാംസ സ്റ്റാൾ 7 - (4140) | സക്കീർബാബു | (4213+759)*11 | 54692 |
| 9 | മാംസ സ്റ്റാൾ 8 - (4141) | പുതുക്കുടി കുഞ്ഞിമുഹമ്മദ് | (3830+690)*11 | 49720 |
| 10 | വെജി.സ്റ്റാൾ 11 - (5114) | പഞ്ചിളി മുഹമ്മദ് ഷുക്രർ | (1824+330)*11 | 23694 |
| 11 | SCB US1 - (1201) | ഷംസുദ്ദീൻ .വി | (3190+575)*11 | 41415 |
| 12 | M5, M6 - (9118, 9119) | അഷറഫ് പുതുക്കുടി | (14100+2538)*11 | 183018 |
| ആകെ | | | | 5,51,430 |

ഈ കടമുറികൾക്ക് വലിയ തുക വാടകക്കുടിശ്ശികയുള്ളതായി 2020-21 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതും, ഇതിനെ തുടർന്ന് കോട്ടക്കൽ നഗരസഭ സെക്രട്ടറിയുടെ ആർ.3-12692/11, തീയതി 18.07.2022 നമ്പർ നടപടിക്രമപ്രകാരം ഈ കടമുറികൾ പൂട്ടി സീൽ ചെയ്യാൻ ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതുമാണ്. പിന്നീട് വാടകക്കാരുമായി 11.10.2022 തീയതിയിൽ നടത്തിയ യോഗത്തിൽ, കുടിശ്ശിക തുക പിഴ സഹിതം മൂന്ന് ഗഡുക്കളായി 2023 മാർച്ചിനകം നഗരസഭയിൽ അടവാക്കാൻ നിർദ്ദേശം നൽകുകയുണ്ടായി. ആദ്യ ഗഡു 2022 നവംബർ 10നകം അടവാക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരുന്നു. ഇതിമേൽ കൈക്കൊണ്ട തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 36/2021-22, തീയതി. 19.11.2022ന് നഗരസഭ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത് യോഗ തീരുമാനപ്രകാരം ലൈസൻസികൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ്. വാടകക്കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടി ഊർജ്ജിതമാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 വാടക വർദ്ധനവിന് ആനുപാതികമായി സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്താൻ നടപടിയില്ല

നഗരസഭയുടെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 251 കടമുറികൾ അതേ ലൈസൻസികൾക്കു തന്നെ 2018-19, 2019-20, 2020-21, 2021-22 വർഷങ്ങളിൽ തുടർച്ചയായി വാടകയ്ക്കു നൽകിയിരിയ്ക്കുകയാണ്. ലൈസൻസികളിൽ നിന്നും 5% വർദ്ധന വരുത്തി വാടക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 5% അധിക സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയം 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിക്കുകയും, തുടർ വർഷങ്ങളിൽ 5% വർദ്ധന വരുത്തി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് നഗരസഭ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-22 വർഷത്തിലും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക പുതുക്കി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 36/2021-22, തീയതി. 19.11.2022 നൽകിയിരുന്നു. കോവിഡ്-19 പ്രതിസന്ധി, നഗരസഭയുടെ പുതിയ കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം നടക്കുന്നതുമൂലമുള്ള അസൗകര്യം, കടമുറികൾ അടഞ്ഞുകിടക്കുന്നത് എന്നീ സാഹചര്യങ്ങൾ കൊണ്ടുള്ള സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ട് മൂലം വാടക ഒഴിവാക്കി നൽകുന്നതിന് ലൈസൻസികൾ നിരവധി തവണ അപേക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതിനാലാണ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്താതിരുന്നത് എന്നും, ഈ വിഷയം കൗൺസിലിന്റെ പരിഗണനയ്ക്കായി സമർപ്പിച്ച് തീരുമാനം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് സെക്രട്ടറി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തൊഴിൽ നികുതി കളക്ഷനിലെ അപാകത

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററും പ്രത്യേകമായാണ് സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നത്. ഈ രജിസ്റ്ററുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കൊടുത്ത അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക അവശേഷിക്കുന്നു.

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കൊടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടൺ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക എത്രയുണ്ടെന്ന് കണക്കാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

| രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ | സ്ഥാപനം | കാലയളവ് |
|-------------------------|--|--|
| 1 | വാരിയർ അസോസിയേറ്റ്സ് ചാർട്ടേർഡ് അക്കൗണ്ടന്റ് | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 18 | നേത്ര ബവാബ് നയന ഒപ്റ്റിക്കൽസ് | 1 st ആന്റ് 2 nd |

| | | |
|-----|--|--|
| | | ഹാഫ് |
| 19 | ഒയാസിസ് റസ്റ്റോറന്റ് | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 21 | എൻ.ആർ. അക്കാദമി | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 41 | ലീന തീയേറ്റർ | 1 st ഹാഫ് |
| 67 | നജ്മുൽ ഹുദ ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 72 | ഐ.സി.ഡി.പി സബ്സെന്റർ | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 79 | ആയുർവേദശാല എംപ്ലോയീസ് കോപറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി | 1 st ഹാഫ് |
| 97 | ഖാദി വസ്ത്രാലയ | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 105 | കോട്ടക്കൽ വിദ്യാഭവൻ | 1 st ഹാഫ് |
| 118 | കെ.എം. ഫാർമ | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 119 | കെ.എം അസോസിയേറ്റ്സ് | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 121 | സംഗീത് മൂവീസ് | 1 st ഹാഫ് |
| 127 | ഗംഗ ഓഡിറ്റോറിയം | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 138 | ദുബൈ സൂക്ക് | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 164 | ധനകോടി ചിറ്റ്സ് ലിമിറ്റഡ് | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 174 | പീകോക്ക് റിസോഴ്സ് | 2 nd ഹാഫ് |
| 179 | ടീം ഇൻസ്പെർ റീടെലേഴ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 180 | അൽ അറേബ്യൻ ലെഷർസ് ടൂൾ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 202 | കെ.ആർ.എസ് പാർസൽ സർവീസ് | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 205 | കൈരളി ഫാർമ | 1 st ആന്റ് 2 nd ഹാഫ് |
| 213 | ഡോ. പി.ആലിക്കട്ടീസ് ആയുർവേദ ആന്റ് മോഡേൺ ഹോസ്പിറ്റൽ | 1 st ഹാഫ് |

സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1250 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിൽ 156 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് മാത്രമേ തൻ വർഷം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.

1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം ചട്ടം 16(1) പ്രകാരം ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ വരുമാന വിവര ഫോറം 1 മുഖേന ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. ഈ ചട്ടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചട്ടപ്രകാരം റിട്ടേൺ ഹാജരാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി - കുടിശ്ശിക അവശേഷിക്കുന്നു.

സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷം 1250 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്രമ നമ്പർ (1)ൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ള പട്ടികയിൽ കൊടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി തൻവർഷം അടവാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചട്ടപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. 1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം ചട്ടം 447 മുതൽ 451 വരെയുള്ള വകുപ്പ് പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യാവസായങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നിർബന്ധമാണ്. എന്നാൽ കോട്ടക്കൽ ബസ്റ്റാന്റിന് സമീപം നാലാം വാർഡിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഐ.എസ്.ഐ.ടി എന്ന സ്ഥാപനം (പഴയ നമ്പർ:4/1025,1026) 2018-2019 കാലയളവിന് ശേഷം തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുകയോ ലൈസൻസ് പുരയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മുനിസിപ്പാലിറ്റി സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19 തീയതി 16.11.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-15 വസ്തു നികുതി- മേഖലകളെ തരം തിരിക്കുന്നതിൽ അപാകത

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ വസ്തു നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കൊടുത്ത അപാകതകൾ കണ്ടു.

1. മേഖലകളെ അശാസ്ത്രീയമായി തരം തിരിക്കുന്നു

2011-ലെ മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7, പട്ടിക 1 പ്രകാരം നഗരസഭാ പ്രദേശത്തെ വ്യത്യസ്ത മേഖലകളാക്കി തരം തിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം സർക്കാർ-അർദ്ധ സർക്കാർ ഓഫീസുകൾ, വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങൾ, മാർക്കറ്റ്, ആശുപത്രി എന്നിവ താരതമ്യേന കൂടുതലായി സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന പ്രദേശങ്ങളെ പ്രഥമമേഖലകളായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ കോട്ടക്കൽ നഗരസഭയിൽ ആകെയുള്ള 32 വാർഡുകളെയും ദ്വിതീയ മേഖലയിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇതു വഴി നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിക്കു മേൽ 10% ഇളവ് കൊടുക്കുന്ന രീതി തികച്ചും അശാസ്ത്രീയമാണ്. മേഖലകളെ അശാസ്ത്രീയമായി തരം തിരിച്ചതു മൂലം, വസ്തു നികുതിയിൽ 10% ഇളവ് കൊടുക്കേണ്ടി വരികയും, ഇതു വഴി നഗരസഭക്ക് വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വലിയ നഷ്ടം സംഭവിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഈ അപാകത 2018-19 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. കെട്ടിട നിർമ്മാണം/പൂർത്തീകരണം -ഫയലുകളിൽ പെർമിറ്റ് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിട നികുതി സംബന്ധിച്ച സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വേറിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് നം. (BA നം.) രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ, നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിക്കാൻ പ്രയാസം നേരിടുന്നുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായി ഒക്യുപൻസി നൽകുമ്പോൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വേറിൽ പെർമിറ്റ് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 17 തീയതി 16.11.2022ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-16 മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ മൊബൈൽ ടവറുകൾക്കുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ആകെ 17 മൊബൈൽ ടവറുകളാണ് നഗരസഭാ പരിധിയിൽ ഉള്ളത്. പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ പട്ടികയിൽ കൊടുത്ത ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഓരോ ടവറുകൾക്ക് നേരേയും കാണിച്ചിട്ടുള്ള കാലയളവിൽ കടിശ്ശികയാണ് എന്ന് കണ്ടു.

| ക്രമ.നം | ഡോർ നമ്പർ | മൊബൈൽ കമ്പനി | കാലയളവ് | ആകെ കടിശ്ശിക |
|---------|-----------|-------------------|-----------|--------------|
| 1 | 3/30/A | റിലയൻസ് ഇൻഫ്രാടെൽ | 2013-2022 | 180898/- |
| 2 | 3/510/A | ഭാരത് സെല്ലുലാർ | 2016-2022 | 53936/- |

| | | | | |
|---|----------|-----------------|-----------|----------|
| 3 | 5/299/B | ബി.എസ്.എൻ.എൽ | 2013-2022 | 264830/- |
| 4 | 18/143/B | ടവർ വിഷൻ ഇന്ത്യ | 2020-2022 | 41604/- |
| 5 | 20/132/A | വയർലെസ് ടവർ | 2017-2022 | 38777/- |

1994ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 209(ഇ) പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമായ ഏതെങ്കിലും തുക അത് നൽകേണ്ട തീയതിയിൽ നൽകാത്ത പക്ഷം പ്രതിമാസം ഒരു ശതമാനം നിരക്കിൽ പിഴ സഹിതം വസൂലാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ സമാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി പിഴ സഹിതം ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 20 തീയതി 16.11.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി പിഴ സഹിതം ഈടാക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിൽ അപാകത

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കോട്ടക്കൽ വില്ലേജ് ഓഫീസിൽ സർവ്വേ നമ്പർ 148/20-5 ൽ ഇല്യാസ് വടക്കൻ എന്ന വ്യക്തിക്ക് സ്നേഷ്യൽ റെസിഡൻസി വിഭാഗത്തിൽ B.A 143/14-15 നമ്പർ പ്രകാരം പെർമിറ്റ് എടുത്തിരുന്നു. പ്രസ്തുത പെർമിറ്റ് പ്രകാരം സ്നേഷ്യൽ റെസിഡൻസി വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർത്തത് പോലെയാണ്.

| തറയുടെ നില | വിസ്തീർണ്ണം | ഉപയോഗക്രമം |
|-----------------|-------------|--------------|
| ബെസ്സെന്റ് | 175.55 Sqm | പാർക്കിംഗ് |
| ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ | 175.55 Sqm | ഡോർമിറ്ററി |
| ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ | 175.55 Sqm | ഡോർമിറ്ററി |
| ട്രൈസ് ഫ്ലോർ | 21.34 Sqm | ട്രൈസ് ഫ്ലോർ |
| ആകെ വിസ്തീർണ്ണം | 547.99 Sqm | |

എന്നാൽ കമ്പ്ലിഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഘടന താഴെ ചേർത്തത് പോലെയാണ്.

| തറയുടെ നില | വിസ്തീർണ്ണം | ഉപയോഗക്രമം |
|-----------------|-------------|--------------------------------|
| ബെസ്സെന്റ് | 166.86sqm | പാർക്കിംഗ് |
| ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ | 166.86sqm | മീറ്റിംഗ് ഹാൾ |
| ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ | 166.86sqm | ഓഫീസ്, സിറ്റിംഗ് ഏരിയ, ബെഡ്റൂം |
| ട്രൈസ് ഫ്ലോർ | 35.02 Sqm | ട്രൈസ് ഫ്ലോർ |
| ആകെ വിസ്തീർണ്ണം | 535.60sqm | |

ഈ ബിൽഡിംഗിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

| കെട്ടിട നമ്പർ | വിസ്തീർണ്ണം |
|---------------|-------------|
| 3/54-L | 267.8 |
| 3/54-N | 66.95 |
| 3/54-P | 66.95 |

| | |
|--------|-------|
| 3/54-R | 66.95 |
| 3/54-S | 66.95 |
| ആകെ | 535.6 |

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ, 143/14-15, പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച വിനിയോഗത്തിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായാണ് കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് . എന്നാൽ ബിൽഡിംഗ് റെഗുലറൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല.
2. ബിൽഡിംഗിന്റെ താഴത്തെ നിലക്ക് ഫാരം 6 പ്രകാരം 3/54-L എന്ന് നമ്പർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് 267.8 ച.മീറ്ററിനാണ്. എന്നാൽ താഴത്തെ നില കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 166.86 മീറ്റർ സ്ക്വയർ മാത്രമാണ്.
3. ബിൽഡിംഗിന്റെ ഒന്നാം നിലക്ക് ഫാരം 6 പ്രകാരം 3/54-N(66.95sqm), 3/54-P(66.95sqm), 3/54-R(66.95sqm), 3/54-S(66.95sqm) എന്നിങ്ങനെ നമ്പർ നൽകിയിരിക്കുന്നത് 267.8 ച.മീറ്ററിനാണ്. എന്നാൽ ഒന്നാം നില കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം 166.86 മീറ്റർ സ്ക്വയർ മാത്രമാണ്.
4. ബിൽഡിംഗിന്റെ ഒന്നാം നിലയുടെ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിൽ വ്യത്യസ്ത ഒക്യുപൻസികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൃത്യമായ അളവുകൾ ലഭ്യമല്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.46/19-11-2022) എ2-16020/2022 തിയ്യതി29.11.2022 പ്രകാരം നൽകിയ മറുപടിയിൽ പറയുന്നത് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരമാണ്.

മേൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ബേസ്മെന്റ് ഫ്ലോർ, ടെറസ് ഫ്ലോർ എന്നിവക്ക് പ്രത്യേകം നമ്പർ അനുവദിക്കാതെ തുല്യ അളവിൽ (166.86 + 35.02 = 201.88, 201.88/2 = 100.94 M²) ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിന്റേയും ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോറിന്റേയും കൂടെ കൂട്ടിച്ചേർത്ത് ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിനും (3/54M, 166.86+100.94=267.8m²) ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോറിനും (3/54 N, P, R, S 66.95*4 = 267.8m²) എന്നിങ്ങനെ നമ്പർ അനുവദിച്ചു എന്നാണ്.

മറുപടി പ്രകാരം കെട്ടിടം മൊത്തം സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻഷ്യൽ ആയിട്ടാണ് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതും ഒക്കുപൻസി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതും. എന്നാൽ കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം ഒന്നാം നിലക്ക് വ്യത്യസ്ത ഒക്കുപൻസികളാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റെ വിനിയോഗം ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ആണെങ്കിൽ പ്രത്യേകം പ്രത്യേകം നമ്പർ അനുവദിക്കണം എന്നിരിക്കെ ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ മുഴുവനായി സ്പെഷ്യൽ റസിഡൻസിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം മീറ്റിംഗ് ഹാൾ ആണ്. ഈ ഫ്ലോറിന് ഫോം 6 പ്രകാരം 3/54-L (267.8m² തറ വിസ്തീർണ്ണം) എന്ന് നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 200 M² ന് മുകളിലുള്ള എല്ലാ അസംബ്ലി കെട്ടിടങ്ങളും ഗണം D എന്ന ഒക്കുപൻസി വിഭാഗത്തിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. മേൽ ബിൽഡിംഗിന്റെ ഒക്കുപൻസി ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഈ ഓഫീസിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ടാക്സ് നിർണയത്തിലെ അപാകത

കോട്ടക്കൽ വില്ലേജ് ഓഫീസിൽ സർവ്വേ നമ്പർ 196/7 ൽ അലി ബാവ എന്ന വ്യക്തി കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ നാലാം വാർഡിൽ 6 നില ക്വാർട്ടേഴ്സ് നിർമ്മിക്കാൻ B A 89/13-14 പ്രകാരം അനുമതി നേടിയിരുന്നു. ഓരോ നിലയിലും 2 വീതം യൂണിറ്റ് താമസ സ്ഥലങ്ങൾ ആണ് ഉള്ളത്. പെർമിറ്റ് പ്ലാൻ പ്രകാരം ബിൽഡിംഗിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ചുവടെ കൊടുക്കും പ്രകാരമാണ്.

| ഫ്ലോർ | പ്ലാന്റ് ഏരിയ (Sqm) |
|------------------|---------------------|
| ബേസ്മെന്റ് ഫ്ലോർ | 43.14 |
| ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ | 249.30 |
| ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ | 249.30 |
| സെക്കന്റ് ഫ്ലോർ | 249.30 |
| തേഡ് ഫ്ലോർ | 249.30 |
| ഫോർത്ത് ഫ്ലോർ | 249.30 |
| ഫിഫ്ത് ഫ്ലോർ | 249.30 |
| സിക്സ്ത് ഫ്ലോർ | 249.30 |
| ടെറസ് | 50.43 |
| ആകെ | 1838.67 |

കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ബിൽഡിംഗിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ചുവടെ കൊടുക്കും പ്രകാരമാണ്.

| ഫ്ലോർ | പ്ലാന്റ് ഏരിയ (Sqm) |
|------------------|---------------------|
| ബേസ്മെന്റ് ഫ്ലോർ | - |

| | |
|-------------|---------|
| താഴത്തെ നില | 261.78 |
| ഒന്നാം നില | 248.11 |
| രണ്ടാം നില | 248.11 |
| മൂന്നാം നില | 248.11 |
| നാലാം നില | 248.11 |
| അഞ്ചാം നില | 248.11 |
| ആറാം നില | 248.11 |
| ടെറസ് | 53.25 |
| ആകെ | 1803.69 |

പ്രസ്തുത യൂണിറ്റുകൾക്ക് കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ നിന്നും യഥാക്രമം 4/2101 A,4/2101 B,4/2101 C,4/2101 D,4/2101 E,4/2101 F,4/2101 G,4/2101 H,4/2101 J,4/2101 K,4/2101 L,4/2101 M എന്നിങ്ങനെ നമ്പർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.ഓരോ യൂണിറ്റും 150.31 സ്ക്വയർ മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണമാണ് ഉള്ളത്.

വസ്തു നികുതി ഫോറം 6 -ൽ നിർണയിച്ചതിൽ ഓരോ നിലയിലേയും ക്രമീകരണം താഴെ ചേർക്കുന്നത് പോലെയാണ്.

| ഫ്ളോർ | അനുവദിച്ച നമ്പർ/വിസ്തീർണ്ണം | ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം (Sqm) |
|-------------|--|--------------------------|
| ഒന്നാം നില | 4/2101 A (150.31 Sqm) 4/2101 B (150.31 Sqm) | 300.62 |
| രണ്ടാം നില | 4/2101 C(150.31 Sqm) 4/2101 D(150.31 Sqm) | 300.62 |
| മൂന്നാം നില | 4/2101 E(150.31 Sqm) 4/2101 F(150.31 Sqm) | 300.62 |
| നാലാം നില | 4/2101 G(150.31 Sqm) 4/2101 H(150.31 Sqm) | 300.62 |
| അഞ്ചാം നില | 4/2101 J(150.31 Sqm) 4/2101 K(150.31 Sqm) | 300.62 |
| ആറാം നില | 4/2101 L(150.31 Sqm) 4/2101 M(150.31 Sqm) | 300.62 |

മേൽ ബിൽഡിംഗുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെ.എം.ബി.ആർ പാർക്കിംഗ് റൂൾ 29 ടേബിൾ 9 പ്രകാരം ഗ്രൂപ്പ് എ-1 ൽ പെട്ട 75 മുതൽ 185 മീറ്റർ സ്ക്വയർ വരെയുള്ള ഓരോ യൂണിറ്റിനും ഒരു പാർക്കിംഗ് ഏരിയ എന്ന തോതിലും 15% അധികമായി സന്ദർശകരുടെ വാഹന പാർക്കിംഗിനും നൽകേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത റൂൾ പ്രകാരം അപ്പാർട്ട്മെന്റിന് 14 കാർ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യമാണ് നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ ടി ബിൽഡിംഗിന് 10 കാർ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബിൽഡിംഗ് വിസ്തൃതിക്കനുസൃതമായി പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം ലഭ്യമാക്കാതെ നമ്പർ നൽകിയതിന് കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.49/19-11-2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബിൽഡിംഗിന്റെ പാർക്കിംഗ് സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 സർക്കാർ അനുമതിക്ക് വിരുദ്ധമായി ARTCO മുഖേന പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കി.

പ്രോജക്ട് : 97/22 ഗവ. രാജാസ് സ്കൂൾ പൈതൃക കെട്ടിടത്തിലെ ചെറിയ സ്റ്റാഫ് റൂമിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ : 2,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് - നോൺറോഡ്)

ചെലവ് : 2,00,000/- വൗച്ചർ നമ്പർ : 22101346/17.01.2022

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം രാജാസ് ഹൈസ്കൂളിലെ സ്റ്റാഫ് റൂമിലേക്ക് ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ ARTCO യിൽ നിന്നും താഴെ പട്ടികയിൽ കൊടുത്ത ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

| | | |
|-----|-------|-------|
| ഇനം | എണ്ണം | ചെലവ് |
|-----|-------|-------|

| | | |
|---|----|----------|
| STS06-FIXED OFFICE TABLE WITH GRANITE TOP DRAWER AND BOOK RACK WITH 23 SEATING (690" *30" * 24") USING 1.25* 1.25SQUIRE ALUMINIUM PIPE, ACP SHEET PARIS BOND, SLIDER SPIDER 4*0.5PLAIN TUBE PC(DRAWER) ANGEL 19MM , RIVIT 1/8 GRANITE 16MM, SILICON WEATHER PROOF | 1. | 2,00,000 |
|---|----|----------|

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങളിൽ ഇളവ് നൽകി ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വ്യക്തമാക്കിയും അതിന് നൽകാവുന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ചും സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച GO(RT) 19/2019/SPD Dt. 13.05.2019, GO(RT) 20/2019/SPD Dt. 13.05.2019 എന്നീ ഉത്തരവുകളിലെ അനുമതികളിൽ പറഞ്ഞ സാധനങ്ങൾ പ്രസ്തുത അനുമതികളിൽ കൊടുത്ത നിരക്കിന് വാങ്ങുന്നതിനാണ് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയത്. എന്നാൽ ഈ ഉത്തരവുകളിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത ഇനമാണ് ARTCO മുഖേന ടെണ്ടർ കൂടാതെ പ്രോജക്ടിന് കീഴിൽ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ARTCO ക്ക് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വിതരണം ചെയ്യാൻ അനുമതിയില്ലാത്ത ഫർണിച്ചർ ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിന് ആധാരമാക്കിയ അനുമതി ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും ഇപ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവ് ഇല്ലാത്ത പക്ഷം അപാകതക്ക് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണെന്നു കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് GO(Rt) 77/2019 Fin Dated 04.07.2019 പ്രകാരം ഇന്റീരിയർ വർക്കിൽ പെടുത്തിയാണ് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയതെന്നും ARTCO യെ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഇന്റീരിയർ വർക്ക് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. എന്നാൽ 19.11.2022 ന് സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിൽ ആയത് ഫർണിച്ചർ പർച്ചേസ് ഇനത്തിലാണ് വരുന്നതെന്ന് വ്യക്തമായി. മാത്രവുമല്ല ഇന്റീരിയർ വർക്ക് ചെയ്ത് മുഖ്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയല്ല ARTCO ബിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി പ്രകാരം പർച്ചേസ് ചെയ്ത ഫർണിച്ചർ ARTCO ക്ക് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വിതരണം ചെയ്യാൻ അനുമതിയുള്ളതല്ല. ആയതിനാൽ ഫർണിച്ചർ ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതു വരെ ചെലവു തുക 2,00,000/- തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-20 ഗവ. രാജാസ് സ്കൂളിൽ ഇൻസിനറേറ്റർ , വെണ്ടിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതിനാൽ അധിക ചെലവ്

പ്രോജക്ട് : 132/22 (267/21) ഗവ. രാജാസ് സ്കൂളിൽ ഇൻസിനറേറ്റർ വെണ്ടിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ
 അടങ്കൽ : 56,000/- (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്) + 37,170/- (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
 ചെലവ് : 56,000/- വൗച്ചർ നമ്പർ 22101369/09.02.2022 + 37,280/- , വൗച്ചർ നമ്പർ 22101368/09.02.2022
 നിർവഹണം : ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്

267/21 നമ്പർ പ്രോജക്ടിന്റെ സ്കിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടാണ് ഈ പ്രോജക്ട്. 267/21 നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഗവ. രാജാസ് സ്കൂളിൽ വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ നൽകൽ, നാപ്കിൻ സംസ്കരണത്തിന് ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ, സാനിറ്ററി വെണ്ടിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി 2020-21, ൽ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എന്റർ പ്രൈസസ് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും (Invoice No. CLTBC 145/05.11.2020) ആകെ 1,59,890/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഷീപാഡ് 2 Cases @ 1157/- , രണ്ട് ഇൻസിനറേറ്റർ @ 40978.99 രൂപ, രണ്ട് സാനിറ്ററി വെണ്ടിംഗ് മെഷീൻ @ 37809.495/- എന്നീ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 267/21 നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 66720/- രൂപയും (വൗച്ചർ നമ്പർ 22001314/01.02.2021), ഈ പ്രോജക്ടിൽ മേൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം 93170/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 159890 രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എന്റർ പ്രൈസസ് ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
 എ) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി.സി) വകുപ്പിന്റെ 25.01.2016 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം. 280/16/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വനിത ഘടക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഷീപാഡ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് തുക ചെലവഴിക്കാൻ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മുനിസിപ്പാലിറ്റികളുടെയും കോർപ്പറേഷനുകളുടെയും പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ അവശേഷിക്കുന്ന വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കെ) നം. 17/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയ്യതി : 02.02.2018 ഖണ്ഡിക 6.3 (6) പ്രകാരം യു.പി, ഹൈസ്കൂൾ, ഹയർസെക്കണ്ടറി സ്കൂളുകളിൽ പെൺകുട്ടികളുടെ സൗകര്യർത്ഥം 'നാപ്കിൻ വെൻഡിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ' സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഏറ്റെടുക്കാൻ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കേരള വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷന്റെ മാർഗ്ഗരേഖ അവലംബിച്ചു വേണം യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേരള സംസ്ഥാന വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന്റെ 22.05.2019 ലെ KSWDC/P5/SHE PAD/2019-20/1539 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ സർക്കാർ/എയിഡഡ് സ്കൂളുകളിൽ 6 മുതൽ 12 വരെയുള്ള ക്ലാസ്സുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ, ഉപയോഗിച്ച നാപ്കിനുകൾ പ്രകൃതിക്ക് ദോഷകരമല്ലാത്ത

രീതിയിൽ കത്തിക്കുന്നതിനുള്ള ഇൻസിനറേറ്റർ, സാനിറ്ററി നാപ്കിനുകൾ കേടുചടാതെ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള അലമാര എന്നിവ വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഷീപാഡ് എന്ന സർക്കാർ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷനെയാണ് ഏൽപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതി വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷനെ ഏൽപ്പിക്കാതെ KSIE മുഖേന നേരിട്ട് നിർവഹണം നടത്തുകയാണ് ചെയ്തത്. ഇത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല.

ബി) വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷന്റെ മേൽ സൂചന കത്ത് പ്രകാരം ഷീപാഡ് ഒന്നിന് 2.39 രൂപ (7 പാഡിന് 16.71 രൂപ), ഇൻസിനറേറ്റർ ഒന്നിന് 25168 രൂപ എന്നിങ്ങനെയാണ് PMC ഉൾപ്പെടെയുള്ള വില കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. കൂടാതെ സാനിറ്ററി വെണ്ടിംഗ് മെഷീനിൽ ഒരേ ഇനത്തിലുള്ള സാനിറ്ററി നാപ്കിൻ മാത്രമേ ഉപയോഗിക്കാനാവൂ എന്ന കാരണത്താൽ ആയത് പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നില്ലെന്നും, ഇതിനു പകരം നാപ്കിനുകൾ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് 17380/- രൂപ വിലക്ക് അലമാരയാണ് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം നൽകുന്നത് എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. KSIE യിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയപ്പോൾ വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷൻ നൽകുന്ന വിലയേക്കാൾ കൂടിയ നിരക്കിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിനാൽ നഗരസഭക്ക് ഈ ഇനത്തിൽ അധിക തുക ചെലവഴിക്കേണ്ടതായി വന്നിട്ടുണ്ട്.

മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നു കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (12/21-22/16.11.2022) കോവിഡ് 19 ബാധിച്ച ലോക്ക്ഡൗൺ ആയതിനാലും വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷനെ ബന്ധപ്പെടാൻ ശ്രമിച്ചപ്പോൾ സാധിക്കാത്തതിനാലുമാണ് ഇത്തരത്തിൽ ചെയ്തതെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിരുന്നവെങ്കിൽ ചെലവാകുമായിരുന്ന തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുകക്കാണ് KSIEക്ക് നേരിട്ട് ടെണ്ടർ നടപടികളില്ലാതെ പ്രവർത്തി ഏൽപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നതിനാൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം അധിക തുക ചെലവായിട്ടുണ്ട്.

| ഇനം | KSIE | | | ഇനം | വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷൻ | | | അധികം ചെലവഴിച്ച തുക |
|------------------------|--------------------|---------------|-----------|-------------|------------------------|-------|-------|---------------------|
| | ഒരരണ്ണത്തിന്റെ വില | വാങ്ങിയ എണ്ണം | തുക | | ഒരരണ്ണത്തിന്റെ വില | എണ്ണം | തുക | |
| ഇൻസിനറേറ്റർ | 40978.99 | 2 | 81957.98 | ഇൻസിനറേറ്റർ | 25168 | 2 | 50336 | 31621.98 |
| നാപ്കിൻ വെൻഡിംഗ് മെഷീൻ | 37809.495 | 2 | 75618.99 | അലമാര | 17380 | 2 | 34760 | 40858.99 |
| ആകെ | | | 157576.97 | | | | 85096 | 72480.97 |

മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും സാധൂകരണം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

19.11.2022 ന് ഗവ.രാജാസ് സ്കൂൾ നേരിട്ട് സന്ദർശിച്ചതിൽ 8 ഇൻസിനറേറ്ററുകൾ സ്കൂളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ചവ ഏതാണെന്നു വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖപ്പെടുത്തലുകളൊന്നും ഇൻസിനറേറ്ററുകളിലോ വെൻഡിംഗ് മെഷീനിലോ ഇല്ല. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ഇൻസിനറേറ്ററുകളിൽ ഒന്നു നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. ഉപകരണത്തിന്റെ തുടർ മെയിന്റനൻസ്, വാരണ്ടി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഒന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഉപകരണങ്ങൾ മെയിന്റനൻസ് നടത്തി പ്രവർത്തനയോഗ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ - കുടിശ്ശിക തുകക്ക് പിഴ അടവാക്കിയത്.

പ്രോജക്ട് : 65/22 നഗരസഭയിലെ ഗവ. സ്കൂളുകളുടെ കണ്ടിജന്റ് ചിലവുകൾ
 അടങ്കൽ : 4,84,804/- (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)
 ചെലവ് : 2,24,979/- (മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ്)
 നിർവഹണം : ഹെഡ്മാസ്റ്റർ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ നമ്പർ 6557220200676/1.2.2022 പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗവ. രാജാസ് ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ പ്രിൻസിപ്പാളുടെ പേരിലുള്ള കൺസ്യൂമർ നമ്പർ 1165575042828 ന് 11,881/- രൂപ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിലും (വൗച്ചർ നമ്പർ 22101352/25.01.2022), കുടിശ്ശികക്ക് മേലുള്ള സർചാർജ് ഇനത്തിൽ 2,898/- രൂപയും (വൗച്ചർ നമ്പർ 22101744/01.02.2022) അടവാക്കിയതായി കാണുന്നു. ഇപ്രകാരം കുടിശ്ശികയും സർചാർജും അടവാക്കാനിടയായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്നു കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (14/21-22/16.11.2022) ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂളിന്റെ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ അടവാക്കാത്തതിനാൽ സർചാർജ്ജ് വന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയും തുക 2,898/- രൂപ രശീതി നമ്പർ 1/122010110230/ 19.11.2022 പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ തിരിച്ചടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ് ഇനത്തിലെ

ആയതിനാൽ തുക കൺസോളിഡേറ്റ് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും മേലിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 ന്യൂടിമിക്സ് വിതരണം -പൊതു അപാകതകൾ

2021-22 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹിച്ച പോഷകാഹാര വിതരണ പരിപാടികൾ വഴി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്ട് | അടങ്കൽ | ചെലവ് | ഫണ്ടിനം | വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി |
|------------|-----------------------------------|---------|---------|-------------------------|--|
| 1 | 128/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി | 1393813 | 1393813 | കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് | 22100219/ 07.06.2021 (1393813/-) |
| 2 | 67/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി | 3000000 | 3000000 | വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം | 22100806/ 28.10.2022 (3000000/-) |
| | | 3000000 | 2802245 | കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് | 22101655/ 31.03.2022 (2802245/-) |
| | ആകെ | 7393813 | 7196058 | | |

ഇത് സംബന്ധിച്ച് താഴെ കൊടുത്ത അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നു.

1 ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയില്ല

(1) മേൽ പ്രോജക്ട് വഴി 3281459/- രൂപ ന്യൂടിമിക്സ് പർച്ചേസ് ചെയ്തതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം പൂർണ്ണേന്ദു മാനസി ന്യൂടിമിക്സ് കടുംബശ്രീ യൂണിറ്റിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നികുതി ഒഴികെയുള്ള പർച്ചേസ് തുക 250000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ബിൽ തുക നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്ട് | ന്യൂടിമിക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി | തുക | ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക | ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് |
|------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------|-----------------------|--|
| 1 | 128/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി | 104/22.10.2020 | 211047 | 199640 | 62071.8 |
| 2 | | 107/24.11.2020 | 210085 | 198730 | |
| 3 | | 113/04.01.2021 | 215215 | 203630 | |
| 4 | 67/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി | 115/27.01.2021 | 211935 | 200480 | |
| 5 | | 118/26.02.2021 | 211935 | 200480 | |
| 6 | | 122/07.04.2021 | 165165 | 156240 | |
| 7 | | 124/02.05.2021 | 165165 | 156240 | |
| 8 | | 127/05.06.2021 | 165165 | 156240 | |
| 9 | | 134/02.08.2021 | 203679 | 192605 | |
| 10 | | 136/02.09.2021 | 203679 | 192605 | |
| 11 | | 139/01.10.2021 | 203679 | 192605 | |
| 12 | | 131/04.07.2021 | 165223 | 156240 | |
| 13 | | 142/2.11.2021 | 195980 | 185325 | |
| 14 | 145/04.12.2021 | 195980 | 185325 | | |
| 5 | 148/31.12.2021 | 195980 | 185325 | | |
| 16 | 153/07.02.2022 | 196324 | 185640 | | |
| 17 | 156/07.03.2022 | 165223 | 156240 | | |
| | ആകെ | | 3281459 | 3103590 | |

1 (2) മേൽ പ്രോജക്ട് വഴി 1320686/- രൂപ ന്യൂടിമിക്സ് പർച്ചേസ് ചെയ്തതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം സബ്ബീവനി ന്യൂടിമിക്സ്

യൂണിറ്റിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നികുതി ഒഴികെയുള്ള പർച്ചേസ് തുക 250000 രൂപയിൽ അധികമാകുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ബിൽ തുക നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്ട് | ന്യൂടിമിക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി | തുക | ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക | ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് |
|------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------|-----------------------|--|
| 1 | 128/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി | 03/18.07.2020 | 282146 | 266805 | 49948.17 |
| 2 | 67/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി | B2C/53 /05.07.2021 | 226115 | 215350 | |
| 3 | | 78/05.08.2021 | 230130 | 219175 | |
| 4 | | 106/03.09.2021 | 126000 | 120000 | |
| 5 | | 142/10.10.2021 | 92295 | 87900 | |
| 6 | | 148/01.11.2021 | 63250 | 63250 | |
| 7 | | 185/03.12.2021 | 77250 | 73571.43 | |
| 8 | | 205/03.01.2022 | 79000 | 75238.10 | |
| 9 | | 228/03.02.2022 | 72250 | 688059.52 | |
| 10 | | 247/02.03.2022 | 72250 | 688059.52 | |
| | | ആകെ | | 1320686 | 2497408.57 |

1 (3) മേൽ പ്രോജക്ട് വഴി 537315/- രൂപ ന്യൂടിമിക്സ് പർച്ചേസ് ചെയ്തതിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം പവിത്രം കുടുംബശ്രീ ന്യൂടിമിക്സ് യൂണിറ്റിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നികുതി ഒഴികെയുള്ള പർച്ചേസ് തുക 250000 രൂപയിൽ അധികമാകുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് പിടിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പേയ്മെന്റ് നൽകിയപ്പോൾ ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്ട് | ന്യൂടിമിക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം/തീയതി | തുക | ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക | ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് |
|------------|----------------------------------|--------------------------------|--------|-----------------------|--|
| 1 | 67/22 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി | 43/03.09.2021 | 97255 | 92625 | 10234.8 |
| 2 | | 55/12.10.2021 | 71320 | 67925 | |
| 3 | | 67/01.11.2021 | 68498 | 65236 | |
| 4 | | 77/03.12.2021 | 67498 | 64284 | |
| 5 | | 89/03.01.2022 | 81750 | 77858.70 | |
| 6 | | 100/01.02.2022 | 79744 | 75953 | |
| 7 | | 110/02.03.2022 | 71250 | 67858.50 | |
| | ആകെ | | 537315 | 511740.2 | |

2. ന്യൂടിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ നഗരസഭ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2021-22 വർഷത്തിൽ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നഗരസഭയുടെ അംഗൻവാടികളിൽ ന്യൂടിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനങ്ങളെ വിതരണ ഏജൻസിയായി ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (21/21-22/ 16.11.2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ചു.

മറുപടിയുടെ കൂടെ ന്യൂടിമിക്സ് യൂണിറ്റുകൾ 21-22 വർഷത്തെ ജി എസ് ടി അടവാക്കിയ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് ആയി ഈടാക്കി അടവാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

ന്യൂടിമിക്സ് യൂണിറ്റുകളെ കുടുംബശ്രീ ജില്ലാമിഷൻ അംഗീകരിച്ച് നൽകുന്നതാണെന്നും ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്നും മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കി. വരും വർഷങ്ങളിൽ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിച്ച വിതരണ ഏജൻസികൾ വഴി ന്യൂടിമിക്സ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ശ്രമിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു.

1-23 ഭിന്നശേഷി സ്റ്റോളർഷിപ്പ് വിതരണം - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് : 26/22 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്

അടങ്കൽ തുക : 21,00,000/- (വികസനം- ജനറൽ) + 13,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

2021-22 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹിച്ച മേൽ പ്രോജക്ട് വഴി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നമ്പർ | അടങ്കൽ | ചെലവ് | ഫണ്ടിനം | വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി |
|------------|-----------|-----------|-----------------------|--|
| 1 | 21,00,000 | 21,00,000 | വികസനം- ജനറൽ | 22101106/08.12.2021 (20,60,000/-) 22101678/ 17.03.2022 (40,000/-) |
| 2 | 13,00,000 | 13,00,000 | ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് | 22101750/31.03.2022 (13,00,000/-) |

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 143 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ് പരിശോധനയിൽ താഴെപറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1. തെറ്റായി ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചു.

വൗച്ചർ നമ്പർ 22101106/08.12.2021 പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 20,60,000/- രൂപയിൽ 2,00,000/- രൂപ 20,000/- രൂപക്ക് മാത്രം അർഹതയുണ്ടായിരുന്ന ശ്രീ അനീസ് കെ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ , കോട്ടക്കൽ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ബാങ്കിലെ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 200110101015153) അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിരുന്നു, ആയത് കണ്ടെത്തിയതിനെ തുടർന്ന് ശ്രീ. അനസ് 1,80,000/- രൂപ (അർഹതപ്പെട്ട 20000/- ഒഴികെ ബാക്കി തുക) 04.04.2022ന് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടവാക്കി. തുടർന്ന് ഈ തുക അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ പേരിൽ 07.06.2022 ന് കോട്ടക്കൽ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ബാങ്കിൽ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ KOAB100010014151) അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുകയും, ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,80,000/- രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് തുക അർഹരായി 16 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തു. ഇത്തരത്തിൽ ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. മാത്രമല്ല ഈ നടപടി മുനിസിപ്പൽ കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരം തേടിയിട്ടുമില്ല. നിലവിൽ (15.11.2022 ന്) 163/- രൂപയാണ് അക്കൗണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളത്. അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

(2) സ്റ്റോളർഷിപ്പ് കൈപ്പറ്റുന്ന ഭിന്നശേഷി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നഗരസഭയിൽ ഭിന്നശേഷി സ്റ്റോളർഷിപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് അർഹരായ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

(3) സ്റ്റോളർഷിപ്പിനത്തിൽ അധികം തുക നൽകി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ. ഉ(കെ) നം. 22/2018/ തസ്വഭവ , തീയതി 14.02.2018 ക്രമ നമ്പർ 7.1.6 എ, ബി, സി,ഡി എന്നിവ പ്രകാരം ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് നൽകേണ്ട സ്റ്റോളർഷിപ്പിന്റെ വിവരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്നവർക്ക് മാർഗ്ഗരേഖയിലും അധികരിച്ച തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | ഗുണഭോക്താവ് | ഭിന്നശേഷി | സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമായ തുക | നൽകിയ തുക | അധികം നൽകിയ തുക | റിമാർക്സ് |
|------------|-------------|-----------|---|-----------|-----------------|-----------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---------------------------------|----------------------------|--------|--------|--------|--|
| 1 | മുഹമ്മദ് ഫൈജാസ് തൈക്കാടൻ | മാനസിക വെല്ലുവിളി | 28,500 | 32,000 | 3,500 | 22101106/ 08.12.2021 (20,60,000/-) പ്രകാരം 20,000/- രൂപയും കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെക്ക് നമ്പർ 83372/17.06.2022 പ്രകാരം 12,000/- രൂപയും അടക്കം 32,000/- രൂപ |
| 2 | റിഫ ഫസല് കുറുവക്കേട്ടിൽ | മാനസിക വെല്ലുവിളി | 28,500 | 32,000 | 3,500 | 22101106/ 08.12.2021 (20,60,000/-) പ്രകാരം 20000 രൂപയും കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെക്ക് നമ്പർ 83372/17.06.2022 പ്രകാരം 12,000/- രൂപയും അടക്കം 32,000/- രൂപ |
| 3 | മുഹമ്മദ് അസ്വിൻ കുന്നത്തു പടിയൻ | ലോക്കോ മോട്ടോർ ഡിസബിലിറ്റി | 5,300 | 28,500 | 23,200 | GLPS പരങ്കിമുച്ചിക്കൽ മൂന്നാം ക്ലാസ്സ് വിദ്യാർത്ഥി |
| 4 | മുഹമ്മദ് ഫായിസ് എം | ലോക്കോ മോട്ടോർ ഡിസബിലിറ്റി | 8,000 | 28,500 | 20,500 | Govt. Rajas സ്കൂളിൽ Plus Two വിദ്യാർത്ഥി |
| 5 | മുഹമ്മദ് സാനിദ് പുതുക്കുടി | കാഴ്ച വൈകല്യം | 6,600 | 26,600 | 20,000 | Kerala School For The Blinds, Vallikkappata യിൽ 5-ാം ക്ലാസ്സ് വിദ്യാർത്ഥി |
| 5 | മുഹമ്മദ് സഹൽ കെ | മാനസിക വെല്ലുവിളി | 28,500 | 40,500 | 12,000 | 22101106/ 08.12.2021 (20,60,000/-) പ്രകാരം 20,000/- രൂപയും 22101750/31.03.2022 (13,00,000/-) പ്രകാരം 8,500/- രൂപയും കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെക്ക് നമ്പർ 83372/17.06.2022 പ്രകാരം 12,000/- രൂപയും അടക്കം |

| | | | | | |
|--|-----|--|--|--------|--------------|
| | | | | | 40,500/- രൂപ |
| | ആകെ | | | 82,700 | |

തുക അധികം നൽകാൻ ആധാരമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവ്, വൈകല്യ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (29 /2020-21/17.11.2022; 53/21.11.2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ക്രമ നമ്പർ (1) അപാകതക്ക് ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസറുടെ പേരിലുള്ള കോട്ടക്കൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിലെ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യുകയും ആയതിൽ പലിശ ഇനത്തിൽ വരവു വന്ന 63/- രൂപ നഗരസഭയുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ (2) അപാകതക്ക് ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പിന് അർഹരായ കോട്ടക്കൽ നഗരസഭയിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയത്. തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ (3) അപാകതയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ക്രമ നമ്പർ 1. ശ്രീ മുഹമ്മദ് ഫൈജാസ് തൈക്കാടൻ എന്നവർ അധികം വാങ്ങിയ 3,500/- രൂപ രശീതി നമ്പർ 01/122010240265/ 21.11.2022 പ്രകാരം തിരിച്ചടവാക്കുകയും ബാങ്കി ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. 79,200/- രൂപ തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക)

1-24 ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ : 79/2021-22, ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം

അടങ്കൽ : 3,00,000/- (Maintanance Fund Non Road)

ചെലവ് : 3,00,000/- (ബിൽ 14/05.11.2021 : 3,00,000/- രൂപ)

പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി മരന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നമ്പർ- PF 766/12.10. യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 3,00,000/- രൂപ ഹോംകോയ്ക്ക് നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ താഴെ കൊടുത്ത ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം, 173030/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമെ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.

LF 2640 തീയതി 10.03.2022 തുക 60,660/-

LF 677 തീയതി 06.09.2022 തുക 1,12,370/-

അവശേഷിക്കുന്ന 1,26,970/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരന്നുകളുടെ ലഭ്യതയെ കുറിച്ച് ആരാജ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 18 തീയതി 16.11.2022 ന് മരന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും ഹോംകോയിലേക്ക് തുടർച്ചയായി റിമൈൻഡറുകൾ അയക്കുന്നുണ്ട് എന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചത്. മരന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 KMSCLൽ നിന്നും മരന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി KMSCLന് നൽകിയ നൽകിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1)

| | |
|--|---|
| പദ്ധതി നമ്പർ | : 7/2022 |
| പേര് | : സി.എച്ച്.സി.യിലേയ്ക്ക് മരന്ന്, ലാബ് റീ ഏജന്റ്സ് വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ തുക (₹) | : 3,96,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം) |
| മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി KMSCLന് നൽകിയ തുക (₹) | : 3,00,000/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 14/21-22, തീയതി 16.09.2021) പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം. PRF1892, തീയതി 01.09.2021 പ്രകാരം |

| | | | | |
|--|---|----------|--------------------|----------|
| മരന്ന് ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരം | : | ക്രമ നം. | ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി | തുക (₹) |
| | | 1 | 10841/04.01.2022 | 1,02,099 |
| | | 2 | 15061/17.03.2022 | 55,301 |
| | | 3 | 15343/30.03.2022 | 77,085 |
| | | 4 | 818/21.04.2022 | 19,273 |
| | | 5 | 3986/08.06.2022 | 5,294 |
| | | | ആകെ | 2,59,052 |
| മരന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (₹) | : | 40,948/- | | |

2)

| | | | | |
|--|---|---|--------------------|---------|
| പദ്ധതി നമ്പർ | : | 4/2022 | | |
| പേര് | : | കിടപ്പിലായ രോഗികൾക്ക് പരിചരണം (പാലിയേറ്റീവ് കെയർ) | | |
| അടങ്കൽ തുക (₹) | : | 10,10,750/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതു.) | | |
| മരന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി KMSCLന് നൽകിയ തുക (₹) | : | 1,50,000/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 11/21-22, തീയതി 16.09.2021) പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF1860, തീയതി 31.08.2021 പ്രകാരം | | |
| മരന്ന് ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരം | : | ക്രമ നം. | ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി | തുക (₹) |
| | | 1 | 7462/16.10.2021 | 24,103 |
| | | 2 | 824/21.04.2022 | 16,139 |
| | | 3 | 828/21.04.2022 | 29,769 |
| | | 4 | 3988/08.06.2022 | 1,108 |
| | | 5 | 12126/26.09.2022 | 44,051 |
| | | 6 | 15559/02.11.2022 | 1,251 |
| | | | | |
| മരന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (₹) | : | 33,579/- | | |

പ്രോജക്ട് നം. 7/2022, 4/2022 എന്നിവ പ്രകാരം KMSCLൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ആകെ 74,527/- രൂപയുടെ മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഇൻവോയ്സുകളും മരന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരവും, ഇല്ലെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി കൈക്കൊണ്ട നടപടികളുടെ വിവരവും അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 19.11.2022 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 34/2021-22ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറുപടി നൽകിയത് KMSCLന് മുൻകൂർ പണം നൽകിയതിന് ശേഷം ഘട്ടം ഘട്ടമായി മാത്രം മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളതെന്നും, ഇത് പരിഹരിക്കാൻ വകുപ്പുതല ഇടപെടലുകൾ ആവശ്യമാണെന്നുമാണ്. അവശേഷിക്കുന്ന 74,527/- രൂപയുടെ മരന്നുകൾ KMSCLൽ അധികൃതരുമായി ആശയവിനിമയം നടത്തി ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് നഗരസഭാ വിഹിതം നൽകൽ-സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ. : 27/22,106/22

ആകെ ചെലവ് : 7,57,720/- (88,880/- + 6,68,840/-) രൂപ, തനത് ഫണ്ട്

നിർവ്വഹണം : സെക്രട്ടറി

നഗരസഭയിലെ കിഡ്നി രോഗികൾക്ക് സൗജന്യമായി ഡയാലിസിസ് ചെയ്യുന്നതിനായി അൽമാസ് ഹോസ്പിറ്റൽ കോട്ടക്കല്ലുമായി ചേർന്ന് 40% തുക നഗരസഭയും, 40% അൽമാസ് ഹോസ്പിറ്റലും, 20% സന്നദ്ധ പ്രവർത്തനത്തിലൂടെയും തുക കണ്ടെത്തി “ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് നഗരസഭാ വിഹിതം നൽകൽ” എന്ന പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹിക്കാൻ 2015-16 ൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാ.ധാ) നമ്പർ 957/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 01.03.2016 പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. ഇതേ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2021-22 ലും നഗരസഭ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹിക്കുകയും, ഡയാലിസിസ് ചെയ്ത രോഗികളുടെ എണ്ണവും ചെലവും കാണിച്ച് അൽമാസ് ഹോസ്പിറ്റൽ ലഭ്യമാക്കുന്ന ഡിമാന്റ് ലെറ്ററിലെ ചെലവ് തുകയുടെ 40% അൽമാസ് ഹോസ്പിറ്റലിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | ചെക്ക് നമ്പർ | മാസം | ഡയാലിസിസ് ചെയ്ത രോഗികളുടെ എണ്ണം | നൽകിയ തുക |
|-----------------|-------------------------|-----------------|---------------------------------|--|
| 106/22 | 10204027/29.03.2022 | മാർച്ച് 2020 | 16 | 88,880 |
| 27/22 | 10202665/ 13.01.2021 | ഏപ്രിൽ 2021 | 16 | 85,360 |
| | | മെയ് 2021 | 15 | 78,360 (ആശുപത്രി ബിൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് ചെയ്തത് 78,320/- രൂപയാണ്, 40രൂപ അധികം നൽകി) |
| | | ജൂൺ 2021 | 13 | 74,360 |
| | | ജൂലായ് 2021 | 13 | 78,760 |
| | | ആഗസ്റ്റ് 2021 | 14 | 74,360 |
| | | സെപ്റ്റംബർ 2021 | 13 | 74,360 |
| | | ഒക്ടോബർ 2021 | 13 | 72,160 |
| | | നവംബർ 2021 | 12 | 67,320 |
| | | ഡിസംബർ 2021 | 11 | 63,800 |

| | | | | |
|--|-----|--|-----|----------|
| | ആകെ | | 136 | 7,57,720 |
|--|-----|--|-----|----------|

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറഞ്ഞ അപാകതകൾ കണ്ടു.

1) സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാ.ധാ) നമ്പർ 957/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 01.03.2016 പ്രകാരം ഈ പദ്ധതിക്കായി 2016 ൽ ആണ് സർക്കാർ അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലും ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുടർ അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് ജോയിന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 01.01.2021 ലെ ഡിഎ 1/321/2020/ തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിന് ധനസഹായം നൽകുന്ന പ്രോജക്ട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹിക്കണം എന്നും ധനസഹായം ബന്ധപ്പെട്ട ഡയാലിസിസ് നടത്തുന്ന ആശുപത്രികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടത് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആണ് എന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് സെക്രട്ടറിയാണ്.

2) തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് ജോയിന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ 01.01.2021 ലെ ഡിഎ 1/321/2020/ തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വൃക്ക രോഗികൾക്ക് ഡയാലിസിസിന് ധന സഹായം നൽകുമ്പോൾ ആഴ്ചയിൽ പരമാവധി 1,000/- രൂപ ക്രമത്തിൽ പ്രതിമാസം 4,000/- രൂപ വരെ മാത്രമേ പരമാവധി ഡയാലിസിസ് നടത്തുന്ന ആശുപത്രികൾക്ക് നൽകാൻ പാടുള്ളൂ. അതു പ്രകാരം 136x4,000=5,44,000 രൂപ മാത്രമെ ചെലവഴിക്കാൻ അനുവാദമുള്ളൂ. എന്നാൽ നഗരസഭ 7,57,720 രൂപ ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈയിനത്തിൽ 2,13,720/- (7,57,720-5,44,000=2,13,720) രൂപ അൽമാസ് ഹോസ്പിറ്റലിന് അധികം നൽകി.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാ.ധാ) നമ്പർ 957/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 01.03.2016 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതി ഉത്തരവാണ്. തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ആയതിന് പ്രാബല്യം ഇല്ല.

3) ഡിമാന്റ് ലെറ്ററിലെ ചെലവ് തുകയുടെ 40% അൽമാസ് ഹോസ്പിറ്റലിന് അനുവദിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് ഗുണഭോക്താക്കൾ ഡയാലിസിസിന് വിധേയമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് മോണിറ്ററിംഗിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പദ്ധതിക്കായി അൽമാസ് ഹോസ്പിറ്റൽ കോട്ടക്കല്യമായി നഗരസഭ ചെലവ് ചെയ്ത ഫയലിൽ കരാർ ലഭ്യമല്ല. ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 08/14.11.2022 നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും അധിക ചെലവിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 വാഹന പരിപാലനം -അപാകതകൾ

നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ താഴെ പറയുന്ന വാഹനങ്ങൾ ഉണ്ട്.

| ക്രമ നമ്പർ | വാഹനം | ഉപയോഗത്തിന്റെ തരം |
|------------|----------------------------|-------------------|
| 1 | KL-55 M 3414-Xylo | എഞ്ചിനീയറിംഗ് |
| 2 | KL-10 AG 3797 Verna Hundai | ഓഫീസ് ഹെൽത്ത് |
| 3 | KL 55 AA 1682 Innova | ചെയർപേഴ്സൺ |
| 4 | KL-55 R 9145-Bolero | സെക്രട്ടറി |
| 5 | KL-55 J 58 Lorry | ശുചീകരണം |
| 6 | KL-65 S 1579 | ശുചീകരണം |

2000 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (മോട്ടോർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗവും പരിപാലനവും) ചട്ടങ്ങൾ, ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 170/07/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 30.06.2007 ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരമാണ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനം നടത്തേണ്ടത്. ഈ ചട്ടത്തിന്റെയും ഉത്തരവിന്റെയും വെളിച്ചത്തിൽ നഗരസഭയിലെ വാഹന പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു. വാഹനങ്ങളുടെ ഫയലുകൾ, ലോഗ് ബുക്ക് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് ചട്ടം 4 ൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

- I. റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ (അനുബന്ധം Iii) മാതൃകയിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
- ii. സ്വെയർ പാർട്ടികളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ (അനുബന്ധം Iii) മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
- iii. ഇന്ധന ഓയിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ (അനുബന്ധം V) മാതൃകയിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.
- IV.പെട്രോൾ, ഡീസൽ, ഗ്യാസ്, ഓയിൽ മുതലായവയുടെ ഓർഡർ ബുക്ക് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
- V. ഇന്ധനത്തിന്റെയും എണ്ണയുടെയും ഉപയോഗം കാണിക്കുന്ന ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല.

2. ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ്

നഗരസഭയിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നിശ്ചിത സമയത്ത് നടത്തുന്നില്ല. രണ്ട് വാഹനങ്ങളുടെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് മാത്രമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. (KL-55 M 3414-Xylo/26.08.22, KL-10 AG 3797Verna Hundai/6.7.22).ചട്ടം 8 (1) പ്രകാരം ആമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഓരോ വാഹനത്തിന്റെയും ഫ്യൂവൽ ടെസ്റ്റ് മോട്ടോർ വെഹിക്കിൾ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിലെ ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥനെക്കൊണ്ട് നടത്തിക്കേണ്ടതും ഇന്ധന ഉപയോഗത്തെ സംബന്ധിച്ച് ഒരു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ മുഴുവൻ വാഹനങ്ങളുടെയും ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

3. ടാങ്കിൽ പൂർണ്ണമായും ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നില്ല. ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസറുടെയോ അല്ലെങ്കിൽ അദ്ദേഹം ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ആളുടെയോ സാന്നിധ്യത്തിൽ വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ടാങ്കിൽ പൂർണ്ണമായും ഇന്ധനം നിറയ്ക്കണം. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് വാഹനത്തിന്റെ ടാങ്കിൽ പൂർണ്ണമായും ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നില്ലെന്ന് മാത്രമല്ല, ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുന്നത് കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

ഇന്ധന ക്ഷമതാ ടെസ്റ്റ് നടത്താത്തതിനാലും, ടാങ്കിൽ പൂർണ്ണമായും ഇന്ധനം നിറയ്ക്കാത്തതിനാലും വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ക്ഷമതയും, ഇന്ധന ഉപയോഗവും പരിശോധിക്കാൻ സാധ്യമല്ലാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത്.

4. വാഹനങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ

ചട്ടം 10 (1) പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ എല്ലാ വാഹനങ്ങളുടെയും കാലാകാലങ്ങളിൽ ഉള്ള അറ്റകുറ്റപ്പണികളുടെ ചുമതല ബന്ധപ്പെട്ട മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ എഞ്ചിനീയറിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. ചട്ടം 4 പ്രകാരം പതിനായിരം രൂപക്കു മേൽ ചെലവു വരുന്ന അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടു കൂടി മത്സര സ്വഭാവമുള്ള ക്വട്ടേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം ചെയ്യിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്വട്ടേഷൻ കൂടാതെയാണ് മിക്കപ്പോഴും അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | വാഹനം | വൗച്ചർ നമ്പർ | തുക |
|------------|--------------|---------------------|--------|
| 1 | KL-55 R 9145 | 22101203/14.1.22 | 14,420 |
| 2 | KL-55 R 9145 | 22101236/31.1.22 | 11,569 |
| 3 | KL-55 R 9145 | 22100105/23.03.22 | 15,900 |
| 4 | KL-55 M 3414 | 22101230/27.01.22 | 11,994 |
| 5 | KL-55AA 1682 | 22100742/13.10.2021 | 13,763 |
| 6 | KL-55 M 3414 | 22100742/01.11.2021 | 13,150 |

5) നഗരസഭയുടെ KL-55 J 58 (Lorry) നമ്പർ വാഹനം നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. 29.10.21 ന് ശേഷം പ്രസ്തുത വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ്ബുക്ക് എഴുതിയിട്ടില്ല. വാഹനത്തിന്റെ നിലവിലെ അവസ്ഥ വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 50/21.11.2022 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ 2022-23 വർഷം മുതൽ സൂക്ഷിച്ച് വരുന്നുണ്ട് എന്നും ലോഗ് ബുക്ക് കാലികമാക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചു. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച്

വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 നഗരസഭാ വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിൽ അടവാക്കിയില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) നമ്പർ 819/2000/ഫിൻ തിയതി 08.04.2000 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗവ. വകുപ്പുകൾ, പൊതുമേഖല സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിലെ വാഹനങ്ങൾ കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിൽ നിന്നും ഇൻഷുറൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നഗരസഭയിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത് ദി ന്യൂ ഇൻഡ്യ അഷുറൻസ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ്. വിശദ വിവരം ചുവടെ

| വാഹനം | ചെലവഴിച്ച തുക | വെച്ചു നമ്പർ |
|---------------------|---------------|------------------|
| KL-55-R 9145 Bolero | 11,565 | 22101236/31.1.22 |
| KL-55-M 3414 Xylo | 11,994 | 22101236/31.1.22 |
| ആകെ | 23,559 | |

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 31/18.11.2022 ന് മറുപടിയിൽ ദി ന്യൂ ഇൻഡ്യ ഇൻഷുറൻസിൽ നിന്നും ഇൻഷുർ ചെയ്യുമ്പോൾ ചെലവ് കുറവാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. ഭാവിയിൽ വാഹനങ്ങൾക്ക് കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിൽ നിന്നും ഇൻഷുറൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി

നഗരസഭ തൻവർഷം സിലിക്കൺ കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ് പെരുമ്പാവൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (ഇ3.ജി5-19532/19/4.1.2022 നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനം)

| ഇനം | ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ | ചെലവഴിച്ച തുക | ബിൽനമ്പർ/ ചെക്ക് | ഫണ്ട് |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|-------------------|------------|
| എയിസർ ഡെസ്ക്ടോപ്പ് (6 എണ്ണം) | SE10051/ 5.2.22 | 2,34,000 | | |
| എയിസർ ഡെസ്ക്ടോപ്പ് (1 എണ്ണം) OEM&RAM | SE10052/ 5.2.22 | 62,050 | 22101149/15.01.22 | തനത് ഫണ്ട് |
| പ്രിന്റർ | SE10055/ 6.3.22 | 15,568 | | |
| | ആകെ | 3,11,618 | | |

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്ത അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) നമ്പർ 10/2019/ എസ്.പി.ഡി; തിയതി 22.8.2019, സർക്കുലർ നമ്പർ ഐ.ടി.സെൽ 1/26/2019/വി.സ.വ. ; തിയതി 18.03.2021 എന്നിവ പ്രകാരം സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ CPRCS മുഖേന വാങ്ങണമെന്നും മറ്റു രീതിയിൽ വാങ്ങുമ്പോഴുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായിരിക്കുമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ സിലിക്കൺ കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ് പെരുമ്പാവൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

2. പ്രോജക്ട് പാസാക്കാതെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവായാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് ധനവിനിയോഗ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 32/18.11.2022 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ജെം മുഖേനയാണ് വാങ്ങിയത് എന്ന് അറിയിച്ചു. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഐ.കെ.എം പ്രവർത്തന ഫണ്ട് - വിനിയോഗവിവരം വിവരം ലഭ്യമല്ല

നഗരസഭ 2021-22 വർഷത്തിൽ ഐ.കെ.എം പ്രവർത്തന ഫണ്ട് എന്ന പദ്ധതിക്കായി സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാ.ധാ) നമ്പർ 1228/2016/തസ്വഭവ തിയതി 08.03.2016 പ്രകാരം ആകെ വികസന ഫണ്ടിന്റെ 0.25% നഗരസഭാ വിഹിതമായി താഴെ പറയും പ്രകാരം ഐ.കെ.എം ൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് .

| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | പ്രോജക്ട് | ചെലവഴിച്ച തുക | ബിൽനമ്പർ/വെച്ചർ നമ്പർ | ഫണ്ട് |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------|-----------------------|-------------|
| 01/22, നിർവ്വഹണം സെക്രട്ടറി | ഐ.കെ.എം പ്രവർത്തനഫണ്ട് അടവാക്കൽ | 2,24,000 | 13/11/09/21 | വികസന ഫണ്ട് |

ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ നമ്പർ G2-7243/20 പരിശോധിച്ചതിൽ ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കി വരുന്നവെന്നും നഗരസഭ ആവശ്യപ്പെടുന്ന മുറയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നും ഐ.കെ.എം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.

സർക്കുലർ നമ്പർ ഡി.എ2/881/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 28.12.2018 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾക്ക് തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നത് കൃത്യമായ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമായിരിക്കണമെന്നും, തുകയുടെ ഉപയോഗവും പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണവും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണ് എന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ നൽകിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന് ഭൂജല വകുപ്പിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ പറയുന്നു.

| പ്രോജക്ട് | നിക്ഷേപിച്ച സ്ഥാപനം | തുക | ചെക്ക് നമ്പർ | അഭിപ്രായം |
|--|---------------------|---|------------------------|---|
| നഗരസഭയിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ചെറുകിട കിടവെള്ള പദ്ധതികൾ സ്ഥാപിക്കൽ. (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 59/22) ഫയൽനമ്പർ: E2-19175/21. | ഭൂജല വകുപ്പ് | 1,00,000,00 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) | C022252216327 /28.2.22 | ജലലഭ്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി സ്ഥലം വിട്ടുനൽകിയ വ്യക്തികളുടെ പട്ടിക ഭൂജല വകുപ്പിന് നൽകി. ഭൂജല വകുപ്പ് ജില്ലാ ഓഫീസറുടെ 24.09.22ലെ ജി.എം.463/2022 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് 35 സ്ഥലങ്ങൾ അനുയോജ്യമായി കണ്ടെത്തുകയും 2279482 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിട്ടു കിട്ടിയ സ്ഥലങ്ങൾ നഗരസഭയുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ സ്ഥലങ്ങൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുകയോ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. അവശേഷിക്കുന്ന 38 സ്ഥലങ്ങളിലെ 25 സ്ഥലങ്ങളിൽ കൂടുതൽ പരിശോധനക്കും ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 6 സ്ഥലങ്ങളിൽ |

| | | | | |
|--|--------------|---------------------------------------|------------------------|---|
| | | | | പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നും 6 സ്ഥലങ്ങൾ പദ്ധതിക്ക് അനുയോജ്യമല്ലെന്നും 1 സ്ഥലം തുറന്ന കിണറായതിനാൽ പദ്ധതി ടെണ്ടർ ചെയ്ത് നൽകാനും മേൽ കത്തിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. |
| നഗരസഭയിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലേയും കഴൽ കിണർ റിപ്പയർ ചെയ്ത് വാട്ടർകിയോസ്റ്റ് ആക്കി മാറ്റൽ. (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 372/22) ഫയൽ നമ്പർ: E2-19174/21. | ഭൂജല വകുപ്പ് | 30,00,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) | Co22252453465 /28.2.22 | ഭൂജല വകുപ്പ് ജില്ലാ ഓഫീസറുടെ 26.08.22ലെ ജി.എം.184/2022 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സഹിതം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ഭരണാനുമതിക്കായി നഗരസഭക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. |
| | ആകെ | 1,30,00,000 | | |

ഈ വിഷയങ്ങൾ ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 43/19.11.2022 ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ഡെപ്യൂട്ടി സെക്ഷനലർമാർക്ക് തുക നിക്ഷേപിക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 1,30,00,000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-32 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക അടവാക്കൽ- അപാകതകൾ

നഗരസഭയിൽ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലെ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ 2019 ജൂൺ മാസം മുതൽ 2021 ഡിസംബർ വരെയുള്ള വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക 14,71,987/- രൂപ കേരളാ ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് | തുക | ചെക്ക് നമ്പർ | ഫണ്ട് |
|--|-----------|----------------------|------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ-66/22. പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക അടവാക്കൽ. നിർവ്വഹണം : സെക്രട്ടറി ഫയൽ നമ്പർ : E3 12142/11 | 14,00,000 | C122145080238/1.1.22 | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് |

71,987/- രൂപ വൗച്ചർ നമ്പർ 001707/17.01.2022 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകി.

- സർക്കുലർ നമ്പർ 44485/ബി-3/95/15.01.96 പ്രകാരം വെള്ളക്കരം അടവാക്കാൻ നഗരസഭകൾ ബജറ്റിൽ തുക വകയിരുത്തണമെന്നും ബിൽതുക വീഴ്ചകൾക്കും വീഴ്ചക്ക് പിഴ പലിശ അടയ്ക്കേണ്ടി വന്നാൽ അത് വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായിരിക്കുമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി, വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക വരാൻ ഇടയായതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
- കേരളാ ജല അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 25.10.21 ലെ എ.ബി.3-1304/04 Voi 02(2) കത്ത് പ്രകാരം 2019 ജൂൺ മുതൽ സെപ്റ്റംബർ വരെ 94 ടാപ്പുകൾക്കും 2019 ഒക്ടോബർ മുതൽ 45 ടാപ്പുകൾക്കുമാണ് വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. നഗരസഭ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. ഇതിന് ശേഷം വാട്ടർ ടാപ്പുകൾ ഭൗതികമായി പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നിലവിൽ 45 ടാപ്പുകളും പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഈ വിഷയം ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 44/19.11.2022 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. നിലവിൽ 45 ടാപ്പുകളിൽ എത്ര ടാപ്പുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് പരിശോധന നടത്തി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കാത്തവ നിർത്തലാക്കി പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക വരാതെ ജല അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-33 സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ഒരേ ഭവനത്തിന് രണ്ട് തവണ ആനുകൂല്യം നൽകി

2021-22 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ എസ്.സി. ഭവനങ്ങൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി 7 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിക്കായി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | പ്രോജക്ട് | ചെലവഴിച്ച തുക (₹) | ബിൽനമ്പർ | ഫണ്ട് |
|-----------------|-----------|-------------------|----------|-------|
| | | | | |

| | | | | |
|-------|-----------------------------------|----------|---------------|---------------------|
| 35/22 | എസ്.സി. ഭവനങ്ങൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ | 3,00,000 | 7/10.03.22 | വികസന ഫണ്ട്(SCP) |
| 35/22 | എസ്.സി. ഭവനങ്ങൾ വാസയോഗ്യമാക്കൽ | 50,000 | 12/27.03.2022 | വികസന ഫണ്ട്(SCP) |
| | ആകെ | 3,50,000 | | |

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

ശ്രീമതി. ശാന്ത ചെറിയോടൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ബിൽ നമ്പർ 12/7.3.22 മുഖേന 50,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ നഗരസഭ റവന്യൂ വിഭാഗം നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ 17/335 എന്ന കെട്ടിടം ശ്രീമതി. ശാന്ത ചെറിയോടന്റെ സഹോദരൻ ശ്രീ. കൊലവൻ ചെറിയോടന്റെ പേരിലുള്ളതാണ് എന്ന് കണ്ടെത്തുകയും ശ്രീ കൊലവൻ ചെറിയോടൻ നഗരസഭയിൽ 51355/3.3.2021 പ്രകാരം ഹാജരാക്കിയ കരാർപത്ര പ്രകാരം 17/335 എന്ന തന്റെ ഈ കെട്ടിടം തന്റെ സഹോദരി ശ്രീമതി. ശാന്തക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും ഈ കെട്ടിടത്തിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താൻ യാതൊരുവിധ തർക്കങ്ങളും ഉന്നയിക്കില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസറുടെ 2018-19 വർഷ ക്യാഷ് ബുക്ക് പേജ് 7 പ്രകാരം 230/19 പണി പൂർത്തിയാവാത്ത എസ്.സി ഭവനങ്ങൾ പണി പൂർത്തിയാക്കി വാസയോഗ്യമാക്കൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 28.12.18 ന് 75,000/- രൂപ ശ്രീ. കൊലവൻ ചെറിയോടൻ കൈപറ്റിയിട്ടുള്ളതാണ്. സർക്കുലർ നമ്പർ DA-1/881/2018/LSGD Dated 26.12.2018 ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുതിയ വീട് നിർമ്മിച്ച് കുറഞ്ഞത് 8 വർഷമെങ്കിലും കഴിഞ്ഞവർക്കും റിപ്പയറിന് 6 വർഷമെങ്കിലും കഴിഞ്ഞവർക്കും മാത്രമേ ആനുകൂല്യം നൽകാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭ സഹോദരന്റെ പേരിലും തുടർന്ന് സഹോദരിയുടെ പേരിലും സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. നഗരസഭ 29.09.21 ന് അംഗീകരിച്ച വാർഡ് 17 ലെ ഈ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ആകെ 7 പേർക്ക് മാത്രമാണ് തുക നൽകിയത്. ഇനിയും ആനുകൂല്യങ്ങൾ കൈപറ്റാത്ത നിരവധി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ട് എന്നിരിക്കെ ഒരേ വീടിന് രണ്ട് തവണ ആനുകൂല്യങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 51/21.11.22 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവ് 2013 വർഷത്തിൽ ഭവന ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതും കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ കെട്ടിടനമ്പർ നൽകിയിട്ടില്ലെന്നും എന്നാൽ ടിയാരി വീണ്ടും വീട് പുനരുദ്ധാരണത്തിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയും അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ വീട് നമ്പർ അസബ്ബന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം സഹോദരന്റെ പേരിലാണെന്നും ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളിൽ തെറ്റ് തിരുത്തി 2022-23 വർഷ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. സ്വന്തം പേരിൽ ഭവനമുണ്ടെന്നിരിക്കെ സഹോദരന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി ആനുകൂല്യം കൈപറ്റിയത് ചട്ടവിരുദ്ധമാണ്. ഇനിയും ആനുകൂല്യങ്ങൾ കൈപറ്റാത്ത നിരവധി ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉണ്ട് എന്നിരിക്കെ ഒരേ വീടിന് രണ്ട് തവണ ആനുകൂല്യങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഗുണഭോക്താവ് സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ആനുകൂല്യങ്ങൾ കൈപറ്റിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതും ചട്ടവിരുദ്ധമായി ആനുകൂല്യങ്ങൾ കൈപറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-34 ചെലവിന് ആനുപാതികമായി വരുമാനമില്ല - ബാധ്യത കൊടുത്തു തീർക്കാനാകുന്നില്ല-

നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി ദുർബലം

നഗരസഭയുടെ തനതു വരുമാനം അനിവാര്യ ചെലവുകൾക്ക് തികയുന്നില്ല. നികുതി, നികുതിയേതര വരവുകൾ പിരിച്ചെടുക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വരുമാനത്തിലെ കുറവ് ധനക്കമ്മിക്ക് കാരണമാകുന്നു. 2021-22ലെ ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ തനതുവരുമാനവും അനിവാര്യ ചെലവുകളും ഇപ്രകാരമാണ്.

| വരവ് | | ചെലവ് | |
|-------------|-------------|-----------------------------|-------------|
| വരുമാന ഇനം | തുക (₹) | ഇനം | തുക (₹) |
| നികുതി | 3,13,70,017 | എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് ചെലവുകൾ | 3,49,44,310 |
| നികുതിയേതരം | 1,80,68,583 | അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവുകൾ | 1,25,99,901 |

| | | | |
|--------------------------------|-------------|---|--------------|
| പലിശ | 31,91,933 | ഓപ്പറേഷൻസ് & മെയിന്റനൻസ് | 2,66,94,762 |
| | | ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് | 45,86,384 |
| ആകെ | 5,26,30,533 | ആകെ ചെലവ് | 7,88,25,357 |
| | | കുറവ് (5,26,30,533-7,88,25,357) | -2,61,94,824 |
| ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ലഭിച്ചത് | 2,39,47,000 | | |
| ആകെ വരവ് | 7,65,77,533 | | |
| ധനക്കമ്മി | | 7,65,77,533- 7,88,25,357 = 22,47,824/- | |

ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റായി 2,39,47,000/- രൂപ ലഭിച്ചിട്ടും തൻവർഷം രൂപ 22,47,824/- ധനക്കമ്മിയാണ്. വസ്തു നികുതി, സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് വാടക എന്നിവയുടെ പിരിവ് യഥാക്രമം 70.48%, 86.86%, 73.34% ശതമാനം മാത്രമാണ്. ഇത് ധനക്കമ്മിയുടെ ആഘാതം വർദ്ധിപ്പിക്കുമെന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഇതിന് പുറമെ മുൻവർഷങ്ങളിൽ പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ ഇനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,12,53,314/- രൂപ നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്നുമുണ്ട്.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം | പ്രോജക്ട് നമ്പർ | അടങ്കൽ തുക/ഫണ്ട് | പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ വർഷം | പ്രവൃത്തി മൂല്യം. |
|------------|--|-----------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------|
| 1 | ചോലമാട് നിസ്കാരപള്ളി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് | 521/20 | 170000/- തനത് ഫണ്ട് | 05/02/2020 | 170000/- |
| 2 | കണ്ടിൽ പാത്ത്വേ കോൺക്രീറ്റ് സൈഡ് കെട്ടൽ | 79/23 | 230000/- തനത് ഫണ്ട് | 13/10/2020 | 229671/- |
| 3 | ഉണ്ണയാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പുനരുദ്ധാരണം സൈഡ് കോൺക്രീറ്റ് | 190/23 | 230000/- തനത് ഫണ്ട് | 06/10/2020 | 200000/- |
| 4 | കൈതവളപ്പ് ട്രാക്ടർ പാത്ത്വേ നിർമ്മാണം | 73/23 | 400000/- തനത് ഫണ്ട് | 30/06/2020 | 399828/- |
| 5 | മുപ്പേടത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് | 76/23 | 200000/- തനത് ഫണ്ട് | 28/05/2020 | 200000/- |
| 6 | ആലിക്കൽ ആമപ്പാറ കണക്ഷൻ പുനരുദ്ധാരണം | 129/23 | 300000/- തനത് ഫണ്ട് | 07/12/2018 | 330000/- |
| 7 | വില്ലൂർ റോഡ് സൈഡ് പ്രോട്ടക്ഷൻ | 95/23 | 490000/- തനത് ഫണ്ട് | 22/12/2020 | 490000/- |
| 8 | കമ്മിറ്റി പീടിക കർത്താക്കൽ ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റ് | 99/23 | 180000/- തനത് ഫണ്ട് | 24/12/2020 | 190000/- |
| 9 | നായാടിപ്പാറ സൗപർണ്ണിക ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റ് | 91/23 | 150000/- തനത് ഫണ്ട് | 14/06/2020 | 141386/- |
| 10 | കുറുക്കൻകണ്ട് തെക്കുപറമ്പ് റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് | 67/23 | 460000/- തനത് ഫണ്ട് | 30/09/2020 | 323921/- |
| 11 | മാറാക്കര പഞ്ചായത്ത് റോഡ് സൈഡ് പ്രോട്ടക്ഷൻ-ഇന്ത്യന്റർ വലിയപറമ്പ് റോഡ് റീടാറിംഗ് | 66/23 | 1170000/- തനത് ഫണ്ട് | 24/01/2021 | 960264/- |
| 12 | മംഗലം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് | 103/23 | 100000/- തനത് ഫണ്ട് | 20/04/2020 | 99547/- |

| | | | | | |
|-----|---|--------|-------------------------|------------|---------------|
| 13 | സർഹിന്ദ് നഗർ ഈയ്യുകുളമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് | 133/23 | 100000/- തനത് ഫണ്ട് | 07/02/2022 | 86746/- |
| 14 | കുന്നപ്പള്ളി പാത്ത്വേ നിർമ്മാണം | 106/23 | 200000/- തനത് ഫണ്ട് | 27/03/2021 | 105295/- |
| 15 | നഗരസഭ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം പുനരുദ്ധാരം | 54/23 | 250000/- തനത് ഫണ്ട് | 29/01/2021 | 476991/- |
| 16 | പുലിക്കോട് പുനക്കോടൻ റോഡ് റീടാറിംഗ് | 63/23 | 850000/- തനത് ഫണ്ട് | 15/01/2021 | 756682/- |
| 17 | കുളമ്പ് ചെരട അലവികട്ടി ഹാജി റോജ് കോൺക്രീറ്റ് | 102/23 | 490000/- തനത് ഫണ്ട് | 24/04/2022 | 485268/- |
| 18 | തോക്കാമ്പാറ സംഗീത റോഡ് ഹാന്റ് റെയിൽ നിർമ്മാണം | 77/23 | 120000/- തനത് ഫണ്ട് | 26/01/2022 | 111376/- |
| 19 | പത്തായകല്ല് ഇന്റർലോക്ക് | 68/23 | 490000/- തനത് ഫണ്ട് | 02/04/2022 | 95876/- |
| 20 | മദനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് രണ്ടാംഘട്ടം | 97/23 | 700000/- തനത് ഫണ്ട് | 31/05/2021 | 546420/- |
| 21 | തയ്യിൽ കുളമ്പ് ഇന്റർലോക്ക് | 69/23 | 300000/- തനത് ഫണ്ട് | 14/10/2020 | 300000/- |
| 22 | അയ്യാമ്പാക്കം കോട്ടൂർ അംഗനവാടി സൂബ്രഹ്മണ്യം ക്ഷേത്രം റോഡ് നിർമ്മാണം | 56/23 | 800000/- തനത് ഫണ്ട് | 14/05/2020 | 770709/- |
| 23 | സർഹിന്ദ് നഗർ ശിഹാബ് തങ്ങൾ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് | 82/23 | 450000/- തനത് ഫണ്ട് | 19/09/2020 | 428986/- |
| 24 | കുറ്റിപ്പുറം പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് കുളത്തിൽപടി വരമ്പ് പൂർത്തീകരണം | 110/23 | 1320000/- തനത് ഫണ്ട് | 06/02/2021 | 128521/- |
| 25 | ആശാരികുളമ്പ് മിനികുടിവെള്ള പദ്ധതി | 64/23 | 400000/- തനത് ഫണ്ട് | 05/02/2021 | 361107/- |
| 26 | സൗഹൃദ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് | 105/23 | 200000/- തനത് ഫണ്ട് | 13/01/2021 | 187130/- |
| 27 | മർഹൂം കുന്നക്കാടൻ അബ്ദുൾ ഗഹൂർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് | 111/23 | 3000000/- തനത് ഫണ്ട് | 10/02/2021 | 2334606/- |
| 28 | കോട്ടൂർ ഹരിജൻ കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് | 230/23 | 350000/- തനത് ഫണ്ട് | 03/12/2020 | 342984/- |
| ആകെ | | | | | 1,12,53,314/- |

(3/11.11.2022 നമ്പർ എൻക്വയറിക്ക് സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ 18.11.2022 തീയതിയിലെ മറുപടി പ്രകാരം ഉള്ളത്)

തനത് ഫണ്ടിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ലാത്തതിനാൽ നഗരസഭക്ക് മേൽ ബാധ്യതകൾ കൊടുത്ത് തീർക്കാൻ സാധ്യമായിട്ടില്ല. ഇത് കരാറുകാർ കോടതിയെ സമീപിക്കുന്നതിനും കോടതി അലക്ഷ്യ നടപടികൾക്കും കാരണമാകുന്നുണ്ട്.

പുതിയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തനത് ആസ്തികളിൽ നിന്നും വരുമാനം ലഭ്യമാക്കിയും, വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ ഉണ്ടായിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചും തനത് തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 പണം ഇടപാടുകൾ സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല - നിക്ഷേപം തിരികെ നൽകുന്നതിന് പിൻവലിച്ച തുക ദീർഘകാലം ചെയ്തിൽ സൂക്ഷിച്ചു.

നഗര സഭയിലെ സ്ഥിര ജീവനക്കാരുടെ (റഗുലർ ആന്റ് കണ്ടിജന്റ് എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ്) ശമ്പളം ജീവനക്കാരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. എന്നാൽ ദിവസങ്ങളിക്കാരുടെ (ഡ്രൈവർമാർ, കണ്ടിജന്റ് വർക്കേഴ്സ്, ഡാറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ, ടി.എ, തുടങ്ങിയവരുടെ) മാസാന്ത്യ വേതനം, ലൈബ്രറിയന്റെ വേതനം, അക്കൗണ്ടന്റ്, ICWAI ട്രെയിനിയുടെ വേതനം, ചെയർപേഴ്സൺ, ഡെപ്യൂട്ടി ചെയർപേഴ്സൺ, മെമ്പർമാർ എന്നിവരുടെ ഓണറേറിയം തുടങ്ങിയവയും സ്ഥിര ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള റിക്കവറികളിൽ നിന്നും ഓരോ മാസവും ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കേണ്ട ജി.ഐ.എസ്, എസ്.എൽ.ഐ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ഉള്ള തുകകളും സെൽഫ് ചെയ്ത് മുഖേന പിൻവലിച്ച് പണമായി നൽകുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഉദാഹരണമായി, കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 4.3.2022 ന് സെൽഫ് ചെയ്തുകൾ മുഖേന 10,38,886 + 1,86,760 = 12,25,646/- രൂപ പിൻവലിച്ച് പെറ്റി കാഷ് ബുക്കിൽ ചേർത്ത് അന്നേ ദിവസം 11,39,520/- രൂപ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പെറ്റി കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം അന്നേ ദിവസം 1,01,195/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇതിൽ 24,000/- രൂപ ഇലക്ഷൻ ഡെപ്യൂസിറ്റ് റീ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ മുൻബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുകയാണ്. ബാക്കി തുകയിൽ 59,195/- രൂപ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും റിക്കവറി നടത്തിയ തുക ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കാനുള്ളതും, 28,300/- രൂപ മെമ്പർമാരുടെ ഓണറേറിയവുമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് താഴെ കൊടുത്ത അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം (പി) 177/2006/ധന തീയതി.12.4.2006 പ്രകാരം 1000 രൂപയിൽ കവിഞ്ഞ ഇടപാടുകൾ പണമായി നടത്തരുത് എന്ന് നിർദ്ദേശമുണ്ട്. മേൽ ഖണ്ഡികയിൽ വ്യക്തമാക്കിയതുപോലെ തുകകൾ പണമായി ചെലവ് ചെയ്ത് ഈ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

2. ശമ്പള റിക്കവറികളിൽ നിന്നും ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കേണ്ട ജി.ഐ.എസ്, എസ്.എൽ.ഐ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ഉള്ള തുകകൾ മാസാരംഭത്തിൽ തന്നെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് പണമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പത്താം തീയതിക്ക് ശേഷം മാത്രമാണ് ട്രഷറി ഈ ഇനങ്ങളിലുള്ള തുകകൾ സ്വീകരിക്കുന്നത്. അതിനാൽ ഓരോ മാസവും പത്താം തീയതി വരെ ഈ തുകകൾ കാഷ് ബാലൻസ് ആയി നഗരസഭയിൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കേണ്ട തുകകൾ ട്രഷറി ചെയ്തുകൊണ്ട് നൽകാമെന്നിരിക്കെ തുകകൾ പണമായി നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

3. 2020 ലെ മുനിസിപ്പൽ ഇലക്ഷനിൽ സ്ഥാനാർത്ഥികൾ കെട്ടിവച്ച ഡെപ്യൂസിറ്റ് അവർക്ക് തിരികെ നൽകുന്നതിന് റിട്ടേണിംഗ് ഓഫീസർ, ഡെപ്യൂട്ടി കലക്ടർ എൽ.ആർ മലപ്പുറം, അനുമതി നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2,00,000/- രൂപ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെയ്ത് നമ്പർ 10201458/2.7.2021 മുഖേന പിൻവലിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ 1,22,000/- രൂപ 30.7.2021 നകം നിക്ഷേപകർക്ക് തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിച്ച തുകയിൽ 56,000/- രൂപ 8.11.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ തിരികെ നൽകുകയും, ബാക്കി വന്ന 22,000/- രൂപ 8.11.2022 ന് മുനിസിപ്പൽ അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തിരികെ നൽകാൻ കഴിയാത്ത തുക ഇപ്രകാരം ഒന്നര വർഷത്തോളം പണമായി നഗരസഭയിൽ സൂക്ഷിച്ചത് ധനവിനിയോഗ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. തുക പിൻവലിച്ച അതേ മാസാവസാനം വരെ തുക തിരികെ വാങ്ങാത്തവർക്ക് നോട്ടീസ് നൽകുകയും എന്നിട്ടും സമയബന്ധിതമായി തുക കൈപ്പറ്റിയില്ലെങ്കിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുക നഗരസഭ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും, നിക്ഷേപകർ പിന്നീട് അപേക്ഷ നൽകുന്ന അവസരത്തിൽ ചെയ്തുകൊടുക്കുന്നതാണ് വേണ്ടിയിരുന്നത്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, നം.48/19.11.2022, സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ 21.11.2022 തീയതിയിലെ മറുപടിയിൽ ക്രമ നമ്പർ 1, 2 അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ക്രമ നം. 3 അപാകത ആവർത്തിക്കില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 നഗരസഭയിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലെയും സ്മിറ്റ്‌ലൈറ്റ് റിപ്പയർ - സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നമ്പർ.23030/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 31.08.2018 യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, ഒരു സ്മിറ്റ്‌ലൈറ്റിന് 850 രൂപ നിരക്കിൽ നഗരസഭയിലെ 32 വാർഡുകളിലെ 4000 സ്മിറ്റ്‌ലൈറ്റുകൾ 3 ഘട്ടങ്ങളിലായി അറ്റകുറ്റപ്പണി ചെയ്യുന്ന പദ്ധതിയായി (അടങ്കൽ 34,00,000/-) ടെണ്ടർ കൂടാതെ യൂണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാർ ചമക്കുകയും (നമ്പർ 08/2021/31.12.2021), ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ 1760 സ്മിറ്റ്‌ലൈറ്റ് റിപ്പയറിനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 714/25.02.22 തുക 1760 X 720.33+tax ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| പ്രോജക്ട് | നിർവ്വഹണം | വിനിയോഗിച്ച തുക | ചെക്ക് നമ്പർ |
|---|------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 426/19 നഗരസഭയിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലെയും സൂിറ്റ്‌ലൈറ്റ് എ.എം.സി | സെക്രട്ടറി | 1495981 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) | CO32263786359/ 31.3.22 |

പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1) ജി.ഒ(പി)നമ്പർ 77/2019 ഫിൻ തിയതി 4.7.2019 പ്രകാരം യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ പ്രോജക്ട് മാനേജ്മെന്റ് കൺസൾട്ടന്സി (പി.എം.സി) ആയാണ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് (ക്രമ നമ്പർ 18). ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് പ്രവൃത്തി നേരിട്ട് ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താൻ അനുവാദമില്ല. ജി.ഒ(പി)നമ്പർ 95/2017 ഫിൻ തിയതി 25.7.2017 ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള 8% സെന്റേജ് (1495981x8%=11967) മാത്രമേ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകാവൂ. ബാക്കി തുക പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന കരാറുകാരനാണ് നൽകേണ്ടത്, എന്നാൽ നഗരസഭ മുഴുവൻ തുകയും അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡിനാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഈ പ്രവൃത്തി യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ് സുതാര്യമായി ടെണ്ടർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ 15.09.2011 ലെ 3055/ ഡി.എ3/ 2011 /തസ്വഭവ സർക്കുലറിലെ പൊതുവിവരണം ഖണ്ഡിക എച്ച്- പ്രകാരം കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന്റെ അംഗീകാരമില്ലാതെ കരാറുകാരനോ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനമോ പുതുതായോ സ്ഥിരമായോ തെരുവ് വിളക്കുബന്ധിത വസ്തുക്കൾ സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. എന്നാൽ നഗരസഭ സൂിറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ എന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന്റെ അനുമതി വാങ്ങാതെയാണ്.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് വികേന്ദ്രീകൃതസൂത്രണ സമിതിയുടെ സംസ്ഥാനതല കോർഡിനേഷൻ കമ്മറ്റിയുടെ (303/2021 /SRG/LSGD/(C.C) (I)) 14.7.2021 ൽ നടന്ന യോഗത്തിലെ തീരുമാനം നമ്പർ (3-7) ൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിലല്ലാതെ പദ്ധതികൾ നേരിട്ട് ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്നത് നിയമവിരുദ്ധമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

3) 3055/ഡി.എ 3/2011 തിയതി 15.09.2011 സർക്കുലർ പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരശേഖരണം നടത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശമുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പാലിക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് മുൻപ് നഗരസഭയിൽ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതും പ്രവർത്തനരഹിതവുമായ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിവരം(കെ എസ് ഇ ബി പോസ്റ്റിന്റെ നമ്പർ, വാട്സ്, വാർഡ് നമ്പർ, വിളക്കിന്റെ തരം തുടങ്ങി വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ) ശേഖരിച്ചിട്ടില്ല.

4) യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ് അസി.എഞ്ചിനീയർ നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ കത്തിൽ ഇൻവോയ്സ് തിയതി മുതൽ ഒരു വർഷ മാറ്റിസ്ഥാപിക്കൽ ഗ്യാരണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും കരാർ വ്യവസ്ഥ 5 പ്രകാരം കരാർ തിയതി മുതൽ ഒരു വർഷ മാറ്റിസ്ഥാപിക്കൽ ഗ്യാരണ്ടി മാത്രമാണ് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നത് (കരാർ തിയതി . 31.12.2021 , ഇൻവോയ്സ് തിയതി. 25.02.22, വർക്ക് ഓർഡർ തിയതി. 27.01.22).

5) കരാർ വ്യവസ്ഥ 5 പ്രകാരം 3 ഘട്ടങ്ങളിലായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന ഈ പ്രോജക്ടിന്റെ ആകെ ചെലവിന്റെ 40% ഒന്നാം ഘട്ടത്തിലും, 30% രണ്ടാം ഘട്ടത്തിലും, ബാക്കി 30% മൂന്നാം ഘട്ടത്തിലും എന്നിങ്ങനെ 3 ഗഡുക്കളായി യുണൈറ്റഡ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് ലിമിറ്റഡ് കൈമാറാനാണ് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ നഗരസഭ ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ ആകെ ഇൻവോയ്സ് തുക (14,95,981/- രൂപ) അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് പ്രോജക്ട് അടങ്കലിന്റെ 40% ലും (3400000 X40%=13,60,000) 1,35,981/- രൂപ അധികമാണ്.

6) ഗവ.ഉത്തരവ് നം.ജി2-44274/2015 തി. 17.08.15 പ്രകാരം വാങ്ങുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കണം. കേടായ സാധനങ്ങൾ അതാത് ദിവസം തന്നെ തിരികെ കൊണ്ടുവന്ന് Register Of Unserviceable Items ൽ ചേർക്കണം. ഒരു Maintainace Register സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കണം. ആയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കണം. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

7) കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന്റെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രം, ഇൻസ്റ്റലേഷൻ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഇല്ലാതെയാണ് മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്ടുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഏതെല്ലാം വാർഡിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയെന്നതിന്റെ വിവരം (പോസ്റ്റ് നം. ഉൾപ്പെടെ) ലഭ്യമല്ല. വാർഡ് കൗൺസിലർമാർ നൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മിക്ക കൗൺസിലർമാരും പോസ്റ്റ് നമ്പർ

ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയങ്ങൾ ഉന്നയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 23/17.11.22ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ നഗരസഭയിലെ എല്ലാ വാർഡുകളിലും നല്ല രീതിയിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്. പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-37 ബസ് സ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ നിർമ്മാണം - അവലോകനം.

കോട്ടക്കൽ നഗര സഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റീ സർവ്വെ നം. 160/2 ൽ ഉൾപ്പെട്ട 1.7220 ഹെക്ടർ വസ്തുവിൽ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ നിർമ്മാണത്തിനായി പ്രസ്തുത വസ്തു ജാമ്യം നൽകിക്കൊണ്ട് കെ.യു. ആർ.ഡി.എഫ്.സി യിൽ നിന്നും 10% പലിശക്ക് 21 കോടി രൂപ വായ്പ എടുക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നം.2547/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി. 3.10.2018 പ്രകാരം നഗരസഭക്ക് അനുമതി ലഭിച്ചിരുന്നു. ഈ തുകയും മറ്റ് ഫണ്ടുകളും വകയിരുത്തി 27 കോടി രൂപ അടങ്കലിൽ നഗരസഭ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ നിർമ്മാണത്തിന് പ്രൊജക്ട് ആവിഷ്കരിക്കുകയും, നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി യു.എൽ.സി.സി യെ ഏല്പിക്കുകയും ചെയ്തു. (കരാർ നമ്പർ 7/19-20 തീയതി. 30.9.2019). കരാർ പ്രകാരം 18 മാസമായിരുന്നു പൂർത്തിയാക്കേണ്ട കാലയളവ്. എന്നാൽ കോവിഡ് മൂലം പ്രവൃത്തി സമയത്തിന് പൂർത്തിയാക്കാൻ യു.എൽ.സി.സി ക്ക് കഴിഞ്ഞില്ല. ഇതേ തുടർന്ന് കരാർ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കണമെന്ന യു.എൽ.സി.സി യുടെ അഭ്യർത്ഥന പരിഗണിച്ച് പിഴ കൂടാതെ (രണ്ട് തവണ) കരാർ കാലയളവ് 31.3.2022 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുകയുണ്ടായി. പ്രവൃത്തി ഇപ്പോഴും പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.

ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറികൾ വാടകക്ക് നൽകുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബൈലോ കൗൺസിൽ തീരുമാനം 1/12.8.2022 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് നഗരകാര്യ ഡയറക്ടർക്ക് അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറികൾ 3.9.2022, 29.9.2022, തീയതികളിൽ ലേലം ചെയ്തെങ്കിലും ആരും ലേലം എടുത്തിട്ടില്ല. 31.10.2022 ന് മുറികൾ വീണ്ടും ലേലം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഫലം വ്യക്തമായിട്ടില്ല.

നിലവിൽ കെ.യു. ആർ.ഡി.എഫ്.സി യിൽ നിന്നും 54756838 രൂപയാണ് വായ്പ എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ മുതലും പലിശയുമായി മൂന്ന് മാസം കൂടുമ്പോൾ ശരാശരി 33 ലക്ഷം രൂപ തിരിച്ചടക്കുന്നുണ്ട്. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ മുറികൾ വാടകക്ക് ലഭിക്കുന്ന തുക ഉപയോഗിച്ച് ബാധ്യതകൾ തീർക്കാനാണ് നഗരസഭ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്.

1-38 ആസ്തി പരിപാലനം കാര്യക്ഷമമല്ല

കോട്ടക്കൽ നഗരസഭയുടെ ആസ്തി പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള അപാകതകൾ കണ്ടു.

1. നഗരസഭയുടെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള റോഡുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന റോഡ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 47/19-11-2022) നൽകിയ മറുപടിയിൽ പറയുന്നത് 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ജി.ഐ.എസ് മാപ്പിംഗ് പൂർത്തിയാക്കുന്നതോടെ ആയതിൽനിന്നും റോഡ് രജിസ്റ്റർ ലഭിക്കും എന്നാണ്. എന്നാൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ എല്ലാ റോഡുകളെയും ഉൾപ്പെടുത്തി ആയതിന്റെ മെയിന്റനൻസ് വർക്കുകൾ, ആയതിനുള്ള ചെലവുകൾ തുടങ്ങി എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു റോഡ് രജിസ്റ്റർ പ്രത്യേകം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്.
2. പദ്ധതി മാർഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം.11/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 29.01.2018 ലെ ഖണ്ഡിക 6.7 പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും ലഭ്യമാക്കാൻ കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ആയതിന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ പറയുന്നത് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി ഡി.പി.സി അംഗീകാരം വാങ്ങിയാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത് എന്നാണ്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ശേഷവും ആയത് സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.
3. ആസ്തികളുടെ അർദ്ധ വാർഷിക റിവ്യൂ, വാർഷിക റിവ്യൂ എന്നിവ നടത്തിയിട്ടില്ല.
4. 2021-22 കാലയളവിൽ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും അനുവദിച്ചതായി ഹോമിയോ ഡോക്ടർ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രൊജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ബോധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ സചിത്രയിൽ ഇക്കാര്യം ചേർത്തിട്ടില്ല.
5. പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിർമ്മാണ ചെലവ്, അവസാന-മെയിന്റനൻസ് വിവരങ്ങൾ തുടങ്ങി പ്രധാനപ്പെട്ട പല കോളങ്ങളിലും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു.

മേൽ വിഷയങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-39 ഹരിത കർമ്മസേന -പൊതു അവലോകനം

സംസ്ഥാനത്തിന്റെ സുസ്ഥിര മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വികേന്ദ്രീകൃത രീതിയിൽ പരിഹാരം കാണുന്നതിന് രൂപീകരിച്ച നൂതന സംരംഭമാണ് ഹരിത കർമ്മസേന. മാലിന്യത്തെ വരുമാനമാക്കി മാറ്റുക എന്നതാണ് ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ ലക്ഷ്യം. വെള്ളം, വൃത്തി, വിളവ് എന്നീ ലക്ഷ്യങ്ങളോടെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഹരിത കേരള മിഷൻ,

ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജനവും, സ്ത്രീ ശാക്തീകരണവും മുഖ്യ വിഷയമായി ഏറ്റെടുത്തു പ്രവർത്തിക്കുന്ന കുടുംബശ്രീ മിഷൻ, ശുചിത്വമിഷൻ, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി, ഉറവിടമാലിന്യ സംസ്കരണ ഉപാധികൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സഹായകമാവുന്ന തൊഴിലുറപ്പ് മിഷൻ, കേരള സംസ്ഥാന പൊലുഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡ്, എന്നിവയുടെ സംയോജിത സഹായത്തോടെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലൂടെ പ്രാവർത്തികമാക്കുന്ന ഈ പദ്ധതി തൊഴിൽ സംരംഭ ഗ്രൂപ്പുകളിലൂടെയാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത്.

ഹരിതകേരള മിഷന്റെ മാലിന്യരഹിത കേരളം എന്ന കാമ്പയിന്റെ ഭാഗമായാണ് ഹരിത കർമ്മസേന - തൊഴിൽ സംരംഭ ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിക്കുന്നത്. ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ രൂപീകരണം സംബന്ധിച്ച് 15.07.2017 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം.2420/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിൽ വിശദമായി പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംസ്ഥാന ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന മിഷൻ - കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ 23.04.2018 ലെ 10394/D-2017/KSHO നമ്പർ നടപടി ക്രമത്തിലൂടെ ഹരിത കർമ്മസേന മൈക്രോ സംരംഭങ്ങൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനും, പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനുമുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ അടങ്ങിയ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിക്കുകയും 12.08.2020 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം.1496/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ആയത് അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

കോട്ടക്കൽ നഗരസഭയിലെ ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനം 01.01.2020ന് 12 അംഗങ്ങളുമായാണ് ആരംഭിച്ചത്. 32 ഡിവിഷനുകളുള്ള നഗരസഭയിൽ എല്ലാ വാർഡിലേക്കും ഉള്ള അംഗങ്ങളെ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ടല്ല ഹരിത കർമ്മസേന രൂപീകരിച്ചത്. നിലവിലാവട്ടെ 7 അംഗങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. നഗരസഭയിലെ 6 വാർഡുകളിൽ മാത്രമാണ് ഇവരുടെ പ്രവർത്തനം നടക്കുന്നത്. ഒരു പ്രസിഡണ്ട്, സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ നേതൃത്വത്തിലാണ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടക്കുന്നത്. വീടുകളിൽ നിന്ന് മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് വീട് ഒന്നിന് 50/- രൂപയും, കടകൾക്ക് 100/- രൂപയും ആണ് ഫീസ് ഈടാക്കി വരുന്നത്. ആയത് പിരിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേകം തയ്യാറാക്കിയ രശീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നു. യൂസർ ഫീ കൂടാതെ മാലിന്യങ്ങൾ തരം തിരിച്ച് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകുവാൻ ലഭിക്കുന്ന തുകയുമാണ് ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വരുമാനം.

2021-22 വർഷത്തിൽ ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് VGF ഇനത്തിൽ 166800/- രൂപ പ്രോജക്ട് (60/22 വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട്) പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം പരിശോധിച്ചതിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരം ലക്ഷ്യമിട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ നഗരസഭയിൽ നടക്കുന്നില്ല എന്നു വ്യക്തമായി. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങളിൽ നിന്ന് രൂപീകരിക്കുന്ന ഹരിത കർമ്മസേനയെ കൺസോർഷ്യമായും മൈക്രോസംരംഭ ഗ്രൂപ്പുകളായും തരം തിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്ഥാപന പരിധിയിൽ ഹരിത സംരംഭങ്ങൾ രൂപീകരിക്കുന്ന ഒരു സംഘടനയാണ് ഹരിത കൺസോർഷ്യം. ഓരോ വാർഡുകളിലേയും വീടുകളുടേയും എണ്ണം അനുസരിച്ച് പരമാവധി 2 പേരെ നിയോഗിക്കേണ്ടതും ഇത്തരത്തിൽ 3 മുതൽ 5 വരെ വാർഡുകളിൽ നിന്നുള്ളവരെ ഉൾപ്പെടുത്തി മൈക്രോ സംരംഭങ്ങൾ രൂപീകരിക്കുന്നതുമാണ്. ഓരോ സംരംഭക പ്രവർത്തന പരിധിയിലും 250 വീടുകളെങ്കിലും ഉണ്ടാകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരം ഘടനാപരമായ സംവിധാനങ്ങളൊന്നുമില്ലാതെയാണ് 32 ഡിവിഷനുകളുള്ള നഗരസഭയിൽ 12 പേരെ അംഗങ്ങളാക്കി നഗരസഭയിൽ ഹരിതകർമ്മസേന രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിലവിലാവട്ടെ 7 അംഗങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്.

2) 12-08-2020 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നമ്പർ 1496/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം അജൈവ പാഴ് വസ്തുക്കൾ സംഭരണം നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ എം.സി.എഫുകൾ വാർഡ് തലത്തിലും (കുറഞ്ഞത് 2 വാർഡുകൾക്ക് 150 സ്ക്വയർ ഫീറ്റിൽ കുറയാതെ വിസ്തീർണ്ണം വേണം) തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപന തലത്തിൽ 1000 സ്ക്വയർ ഫീറ്റിൽ കുറയാതെ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള എം.സി.എഫുകൾ നിർമ്മിക്കുകയോ വാടകക്ക് ഏർപ്പെടുത്തിയിരിക്കുകയോ വേണം. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ നഗരസഭാ തലത്തിൽ മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ സെന്റർ തയ്യാറാക്കാനോ വാടകക്ക് കെട്ടിടം ലഭ്യമാക്കാനോ നാളിത് വരെ സാധിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ നഗരസഭയുടെ ഓഡിറ്റോറിയത്തിന്റെ ഒരു ഭാഗത്ത് താൽക്കാലികമായുള്ള സംവിധാനമാണുള്ളത്. സ്ഥിരം സംവിധാനം ഒരുക്കുന്നതിന് യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

3) മാലിന്യ ശേഖരണത്തിനുള്ള പ്രധാന വരുമാനം ഉപഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും പിരിച്ചെടുക്കുന്ന യൂസർഫീയാണ്. പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വീടുകളിൽ നിന്നുള്ള അജൈവ മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് നഗര പ്രദേശങ്ങളിൽ 70 രൂപയായും ഗ്രാമ പ്രദേശങ്ങളിൽ 50 രൂപയായും കടകളിലെ മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് 100 രൂപയായും നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ തുകയിൽ കുറവായി തദ്ദേശ സ്ഥാപനം യൂസർ ഫീ നിശ്ചയിക്കുന്നതെങ്കിൽ വിജ്ഞാപന തുകയും സേവന പ്രതിഫലതുകയും തമ്മിലുള്ള അന്തരം പരിഹരിക്കേണ്ടത് പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളുടെ ഉത്തരവാദിത്തം ആയിരിക്കും എന്നും പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ വീടുകളിൽ നിന്നും 50 രൂപയാണ് യൂസർ ഫീ ഈടാക്കുന്നത്. ഇത് മാർഗ്ഗരേഖാ വിരുദ്ധമാണ്. യൂസർ ഫീ ഈടാക്കുന്നതിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

യൂസർഫീ ശേഖരിക്കുമ്പോൾ ഒരു കളക്ഷൻ ബുക്ക്, കളക്ഷൻ കാർഡ്, രശീത് ബുക്ക് എന്നിവ വേണം. കളക്ഷൻ ബുക്ക് ഹരിത കർമ്മസേനയും കളക്ഷൻ കാർഡ് വീടുകളിലും സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം കളക്ഷൻ കാർഡ് തയ്യാറാക്കി ഉപഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടില്ല. അത് പോലെ എം.സി.എഫിൽ നിന്നും ആർ.ആർ.എഫിലേക്ക് എത്തിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ തരം തിരിച്ചുള്ള അളവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത്തരത്തിൽ ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4) മാലിന്യസംസ്കരണം തുടർച്ചയായി ചെയ്ത് വരേണ്ട പ്രവൃത്തിയും നഗരസഭയുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ പെട്ടതുമാണ്. 12-08-2020 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നമ്പർ 1496/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് നിശ്ചിത വലുപ്പത്തിലുള്ള സഞ്ചി/ചാക്ക് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നെങ്കിലും പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി ചാക്ക് /സഞ്ചി വാങ്ങി നൽകാൻ ഭരണസമിതി നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

5) യൂസർ ഫീ ഈടാക്കുന്നതിനായി പ്രത്യേകം രസീത് ബുക്കുകളും അച്ചടിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി രസീതി ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നിലവിൽ എത്ര രസീതി ബുക്കുകൾ ബാക്കി നിൽക്കുന്നുവെന്നതിന് കൃത്യതയില്ല. രസീതി ബുക്കിൽ തുക മാനുവലായി രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ചില രസീതുകൾ പ്രകാരം 100/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ പിരിച്ചെടുത്തതായും ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടു. പിരിച്ചെടുത്ത തുകക്ക് വ്യക്തമായ കലക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല ആയതിനാൽ തന്നെ ബാക്കിൽ അടവാക്കുന്ന തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

6) യൂസർഫീ കളക്ഷൻ എല്ലാ കളക്ഷൻ തീയതികളിലും പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല.

7) ഹരിത കർമ്മസേന സംരംഭകർക്ക് കൃത്യമായ യൂസർഫീ ലഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ട സാഹചര്യം ഒരുക്കേണ്ടത് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഇതിനായി പ്രദേശത്തെ വീടുകളും തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനവും കൺസോർഷ്യവും ചേർന്ന് ഒരു കരാർ വെക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം കരാർ വെച്ചിട്ടില്ല.

8) ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയ ക്യാഷ് ബുക്ക് അപൂർണ്ണമാണ്. 04.12.2020 വരെ യൂസർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക മാത്രമാണ് ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ചെലവു വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. ക്യാഷ്ബുക്ക് എഴുതി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

9) കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ 2.4 പ്രകാരം ഓരോ മാസത്തിലും എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങൾ നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2020 മുതൽ നാളിതുവരെ ആയി 8 മീറ്റിംഗുകൾ മാത്രമാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

10) മാർഗ്ഗരേഖ 1.5 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സ് എങ്ങിനെയായിരിക്കണം എന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ യൂസർ ഫീയും, മാലിന്യങ്ങൾ ക്ലീൻ കേരളക്ക് വിൽക്കുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന തുകയുമാണ് വരുമാനം. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരമുള്ള വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തി ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

11) ഹരിത കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ ഇടക്കാല ഓഡിറ്റും വാർഷിക ഓഡിറ്റും കാസ് മുഖേന നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് കുടുംബശ്രീ മിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ 23-04-18 -ലെ 10394-D-2017/KSHOനമ്പർ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയതാണെങ്കിലും ഇപ്രകാരം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നു കാണിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (35 /2020-21 /18.11.2022) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. MCF ആരംഭിക്കുന്നതിന് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് വെച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും 22-23 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തോടു കൂടി ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ മേഖലകളിലേക്ക് വ്യാപിപ്പിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. യാതൊരു മുന്നൊരുക്കവും ഇല്ലാതെ ആരംഭിച്ച ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം, ആസൂത്രണത്തിലേയും സംഘാടനത്തിലേയും വീഴ്ച, അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളൊരുക്കുന്നതിലെ വീഴ്ച, ബോധവൽക്കരണം, മോണിറ്ററിംഗ് തുടങ്ങിയവയുടെ കുറവ്, പൊതു ജനങ്ങളുടെ നിസ്സഹകരണം, തുടങ്ങി വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ നിലവിൽ ആശാവഹമല്ല. കൂടാതെ പ്രവർത്തനത്തിലൂടെ മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ ആത്മാർത്ഥമായ ശ്രമം ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്നും ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-40 അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേനയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - അപാകതകൾ

നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ 6 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ ' സിഡ്കൊ' മുഖേന (PMC) നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയൽ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ തിരഞ്ഞെടുക്കുന്നത് സാങ്കേതിക പരിജ്ഞാനവും സെന്റേജ് ചാർജും പരിഗണിച്ച് സുതാര്യവും മൽസരാധിഷ്ഠിത ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെയായിരിക്കണമെന്ന് 25.7.2017 ലെ സ.ഉ (അച്ചടി)95/2017ഫിൻ ഉത്തരവിലൂടെ സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. 21.10.2020ലെ സ.ഉ (സാധാ) 1978/2020 /ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിലൂടെ ഇക്കാര്യം സർക്കാർ ആവർത്തിച്ച് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ നടപടികളൊന്നുമില്ലാതെ നഗരസഭ 'സിഡ്കൊ' യെ നേരിട്ട് നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായി തിരഞ്ഞെടുക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

2. നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചായിരിക്കണം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ

നിർവ്വഹിക്കേണ്ടത് എന്ന് മുകളിൽ ഒന്നാമതായി പരാമർശിച്ച ഉത്തരവിലൂടെ സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ സിഡ്കൊ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിനായി ടെണ്ടർ പരസ്യം ചെയ്തതിന്റെയും ടെണ്ടറിലൂടെ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരൻ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് അടവാക്കിയതിന്റെയും അവർക്ക് സൈറ്റ് കൈമാറിയതിന്റെയും രേഖകൾ ഫയലിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തികളുടെ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഫയലിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. ചില പ്രവൃത്തികളിൽ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റും മറ്റൊന്നിൽ കംപാരറ്റീവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും മാത്രമാണുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ 'സിഡ്കൊ' മുഖേന നിർവ്വഹിച്ച എല്ലാ പ്രവൃത്തികളുടെയും കരാർ ഒരേ വ്യക്തിക്ക് തന്നെയാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ പ്രവൃത്തികളും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലാണ് കരാർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 5 ലക്ഷം രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള ഇ- ടെണ്ടർ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തേണ്ട പ്രവൃത്തികളും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലാണ് കരാർ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത്.

3. നോൺ PMC ആയി ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം ഏൽപ്പിക്കാവുന്ന അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ സർക്കാർ 4.7.2019ലെ സ.ഉ (അച്ചടി)77/2019/Fin ഉത്തരവിലൂടെ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. അത്തരം ഏജൻസികൾക്ക് കരാറുകാരടെ ലാഭവിഹിതം നൽകേണ്ടതില്ല. മാത്രമല്ല മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകക്ക് പുറമെ ഓവർഹെഡ് ഇനത്തിൽ 7.5% തുക മാത്രമാണ് ഈ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകേണ്ടത്. ഇങ്ങിനെയുള്ള ഏജൻസികളെ ഈ പ്രവൃത്തികൾ ഏൽപ്പിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ നഗരസഭക്ക് 6 പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നായി വലിയ ഒരു തുക ലാഭിക്കാമായിരുന്നു. അപാകതകൾക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 പതിനാലാം വാർഡ് വില്ലർ കാക്കത്തോട് പുനരുദ്ധാരണം (റീച്ച് -2) - റാന്റം റബ്ബർ മേസനറിക്ക് അധിക തുക നൽകി

നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സിഡ്കൊ മുഖേന (PMC) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 6 ആയി RR മേസനറി പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് $5197.64/m^3$ നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഓരോ ഘന യൂണിറ്റിലും സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ലെവലിങ് കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ലെവലിങ് ഓരോ ഘന യൂണിറ്റിലും ആവശ്യമില്ലാത്തതും അപ്രായോഗികവുമാണ്. ആയതിനാൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ലെവലിങ്ങിനുള്ള നിരക്ക് ($120.50/m^3$) ഒഴിവാക്കിയാണ് ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് നിരക്ക് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. അധികം നൽകിയ തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രവൃത്തി | പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് | നൽകിയ തുക | നല്ലാവുന്ന തുക | അധികം |
|---|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| പതിനാലാം വാർഡ് വില്ലർ കാക്കത്തോട് പുനരുദ്ധാരണം (റീച്ച് -2) (121/22) സാങ്കേതികാനുമതി KSCDN/114/2020 തുക 6992266 ചെക്ക് 4540501/22.3.2022 തുക 3191125 ചെക്ക് 4540509/30.3.2022 തുക 4525199 (കരാറുകാരന് നൽകിയത്) ചെക്ക് 4540502/22.3.2022 തുക 268966 (ചെക്ക് 4540510/30.3.2022 തുക 381410 സിഡ്കൊ ക് നൽകിയത്) കരാർ 101/20.10.2020 സിഡ്കൊ കരാർ 121/27.1.2021 | 465.0425m ³ | 2417123 @5197.64/m ³ | 2361086 @5077.14/m ³ | 62761 (56037+6724) |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| അബ്ദുൽ റഹീം അളവ് പുസ്തകം 39/2021 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അബ്ദുൽ റഹീം കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | | | | |
|---|--|--|--|--|

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15 /21-22 /16.11.2022 നൽകിയതിന് അധിക തുക തിരിച്ചടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കരാറുകാരന് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നഷ്ട തുക സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-42 ആലിൻ ചുവട് അംഗൻ വാടി നിർമ്മാണം - സെന്ററിൻ്റെ പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി

നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സിഡ്കൊ മുഖേന (PMC) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 15 ആയി സൺഷൈഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സെന്ററിൻ്റെ പ്രവൃത്തി 1.32m വീതിയിൽ ചെയ്തതായി കാണിച്ചാണ് അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സൺഷൈഡ് കോൺക്രീറ്റ്, പ്ലാസ്റ്ററിങ്, വൈറ്റ് വാഷിങ് തുടങ്ങിയവക്കെല്ലാം വീതി 0.80m എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. സെന്ററിൻ്റെ പ്രവൃത്തിയുടെ യഥാർത്ഥ അളവ് 0.80m ആണെന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. ഈ ഇനത്തിൽ അധിക തുക നൽകിയതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം ചുവടെ കാണും പ്രകാരം അധിക തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -37/21-22/18.11.2022 നൽകിയതിന് അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ അടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കൺവീനർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നും തുക ലഭ്യമാവുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.അധികം നൽകിയ തുക ബിൽ തുക അനുവദിച്ച സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് | പ്രവൃത്തിയുടെ യഥാർത്ഥ അളവ് | നൽകിയ തുക | നല്ലാവുന്ന തുക | അധികം |
|---|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------|
| ആലിൻ ചുവട് അംഗൻ വാടി നിർമ്മാണം (425/22) അടങ്കൽ - 2656300 (CFC, MGNR) സാങ്കേതികാനുമതി KSCDN/45 /20/17.7.20, കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% ആകെ ചെലവ് - 2610461 | | | | |
| ബിൽ 2115174000901501779/28.3.2022 | | | | |
| തുക 640728 | | 29606 | 17943 | |
| ബിൽ 2115174000901501753/28.3.2022 | 26.24m ² | @683.81/m ³ | @683.81/m ³ | 13063 |
| തുക 1051612 | | അളവ് 43.296m ³ | അളവ് 26.24m ³ | 11663+1400) |
| C032292258854/19.3.2022 | | | | |
| തുക 717023 (കരാറുകാരന് നൽകിയത്) | | | | |
| ബിൽ 2115174000901501755/28.3.2022 | | | | |
| തുക 88635 | | | | |
| C032293542555/18.3.2022 | | | | |
| തുക 112463 ('സിഡ്കൊ'ക്ക് നൽകിയത്) | | | | |

| | | | | |
|---|-------------------|--|--|--|
| കരാർ KSCDN/64/20/27.8.20 (സിഡ്കൊയുമായുള്ളത്) | | | | |
| കരാറുകാരൻ - അബൂൽ റഹീം (കരാർ നം.KSCDN/75 /20/19.10.20, ഇ.ആർ) | | | | |
| അളവ് പുസ്തകം 64/20, 35/2022 | | | | |
| അളവ് പുസ്തകത്തിലെ അളവ് | യഥാർത്ഥ അളവ് | | | |
| 2*8.6 0*1.32 =22.704 | 2*8.60*0.8 =13.76 | | | |
| 2*7.80*1.32 =20.592 | 2*7.80*0.8 =12.48 | | | |
| ആകെ 43.296 | ആകെ 26.24 | | | |

1-43 പ്രമുഖണൽ സർവ്വീസ് തുക നൽകിയത് -ഇൻകം ടാക്സ് TDS തുക കുറവ് ചെയ്തില്ല.

നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സിഡ്കൊ മൂവേന (PMC) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ആകെ 996320 രൂപ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ 'സിഡ്കൊ' ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 1961 ലെ ഇൻകം ടാക്സ് നിയമം സെക്ഷൻ 194 J അനുസരിച്ച് പ്രമുഖണൽ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 30000 രൂപയിൽ അധികം തുക നൽകുന്നുണ്ടെങ്കിൽ 10% തുക TDS ആയി കുറവ് ചെയ്ത് മാത്രമേ ബിൽ തുക നൽകാവൂ എന്നാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം 10ശതമാനം തുക TDS ആയി കുറവ് ചെയ്യാതെയാണ് 'സിഡ്കൊ' ക്ക് സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രവൃത്തി | ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക | സെന്റേജ് ചാർജ്ജ് നൽകിയത് (8%) | IT ഇനത്തിൽ TDS ആയി കുറവ് ചെയ്യേണ്ട തുക (10%) |
|--|-----------------------|-------------------------------|--|
| പതിനാലാം വാർഡ് വില്ലേർ കാക്കത്തോട് പുനരുദ്ധാരണം (റീച്ച് -2) (121/22) അടങ്കൽ 8700000 ഫണ്ട്. തനത് ഫണ്ട്, നഗരസഞ്ചയം ആകെ ചെലവ് 8699976 ചെക്ക് 4540502/22.3.2022 തുക 268966 (സെന്റേജ് +18% GST ഉൾപ്പെടെ) ചെക്ക് 4540510/30.3.2022 തുക 381410 (സെന്റേജ്+ 18% GST ഉൾപ്പെടെ) കരാർ 101/20/20.10.20 | 6889575 | 551166 | 55117 |
| കാക്കത്തോട് പുനരുദ്ധാരണം (125/22) അടങ്കൽ 1960000 ഫണ്ട് തനത് ഫണ്ട് ആകെ ചെലവ് 1856102 ചെക്ക് 4546496/14.12.2021 തുക 144281 (സെന്റേജ്+ 18% GST ഉൾപ്പെടെ) കരാർ 100/20/20.10.20 | 1528411 | 122273 | 12227 |
| ചീനമ്പത്തൂർ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം (112/22) അടങ്കൽ 1850000 ഫണ്ട് MG(NR) ആകെ ചെലവ് 11763916 | 1438463 | 115077 | 11508 |

| | | | |
|---|---------|--------|-------|
| ബിൽ 21151747000901501773/28.3.22 തുക 64509 (സെന്റേജ്+ 18% GST ഉൾപെടെ) ബിൽ 21151747000901501763/28.3.22 തുക 71281 (സെന്റേജ്+ 18% GST ഉൾപെടെ) കരാർ 76/20/27.8.20 | | | |
| ആലിൻ ചുവട് അംഗൻ വാടി നിർമ്മാണം (425/22) അടങ്കൽ 2650000 ഫണ്ട് .ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, MG(NR) ആകെ ചെലവ് 2610461 ബിൽ2115174000901501755/28.3.2022 തുക 88635 (സെന്റേജ്+ 18% GST ഉൾപെടെ) C032293542555/18.3.2022 തുക 112463 (സെന്റേജ്+ 18% GST ഉൾപെടെ) കരാർ 64/20/27.8.20 അളവ് പുസ്തകം 64/20, 35/2022 | 2130285 | 170423 | 17042 |
| പത്തായക്കല്ലി മാട്ടാൻകുഴി ഡ്രൈൻ നിർമ്മാണം (126/22) ഫണ്ട് നഗരസഞ്ചയം അടങ്കൽ 600000 ആകെ ചെലവ് 567445 ചെക്ക് 4540504/25.3.2022 തുക 44109 (സെന്റേജ്+ 18% GST ഉൾപെടെ) | 467264 | 37381 | 3738 |
| | | 996320 | 99632 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 26/17.11.2022 നൽകിയതിന് അധികം നൽകിയ തുക നഗരസഭയിൽ അടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 'സിഡ്കൊ' ക്ക് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും തുക അടവാക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-44 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ - വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അധിക തുക പിൻവലിച്ചു.

നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സിഡ്കൊ മുഖേന (PMC) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ ഒന്നാം പാർട്ട് ബില്ലിൽ നിന്നും റിട്ടൻഷൻ ആയി കുറവ് ചെയ്ത് 2.5% തുക നഗരസഭ സെക്രട്ടറിയുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിരുന്നു. പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ സമയത്ത് റിട്ടൻഷൻ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ച് കരാറുകാരന് നൽകുന്നതിന് പകരം മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്/ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് തന്നെ പിൻവലിച്ച് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. തനത് ഫണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിരുന്ന റിട്ടൻഷൻ പിൻവലിച്ച് പ്രസ്തുത തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് | ഫൈനൽ ബിൽ മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക (GST ഉൾപെടെ) | ആകെ ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിച്ചത് (റിട്ടൻഷൻ ഉൾപെടെ) | അധിക തുക (റിട്ടൻഷൻ) |
|--|---|--|---------------------|
| ചീനമ്പത്തൂർ അംഗൻവാടി നിർമ്മാണം (112/22) ചെലവ് - ബിൽ 21151747000901501773/28.3.22 | 1611069 | 1628126 | 17057 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| <p>തുക 64509 ബിൽ 21151747000901501760/28.3.22</p> <p>തുക 845701 ബിൽ 21151747000901501767/28.3.22</p> <p>തുക 782425 ബിൽ 21151747000901501763/28.3.22</p> <p>തുക 71281 അടങ്കൽ 1850000 ആകെ ചെലവ് 1763916 കരാർ KSCDN/66/20/9.10.20 സിഡ്കൊ കരാർ 76/20/27.8.20 അബ്ബൂൽ റഹീം</p> | | | |
| <p>ആലിൻ ചുവട് അംഗൻ വാടി നിർമ്മാണം (425/22) ചെക്ക് ബിൽ 2115174000901501779/28.3.2022</p> <p>തുക 640728 2115174000901501753/28.3.2022</p> <p>തുക 1051612 സാങ്കേതികാനുമതി KSCDN/45 /20/17.7.20 C032292258854/19.3.2022</p> <p>തുക 717023 (കരാറുകാരന് നൽകിയത്) 2115174000901501755/28.3.2022</p> <p>തുക 88635 C032293542555/18.3.2022</p> <p>തുക 112463 (‘സിഡ്കൊ’ നൽകിയത്) കരാർ KSCDN/64/20/27.8.20 സിഡ്കൊ കരാർ KSCDN/75 /20/19.10.20 അബ്ബൂൽ റഹീം</p> | <p>1334308</p> | <p>1357781</p> | <p>23473</p> |

(ക്രമ നമ്പർ 1 പ്രവൃത്തിയിൽ ഫൈനൽ ബിൽ തുക 765368+18877(റിട്ടൻഷൻ തുക)=784245 ന് പകരം 782425 എന്ന് തെറ്റായി കൂട്ടിയത് കാരണമാണ് വ്യത്യാസം 17053 എന്നായത്)
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 38/19.11.2022 നൽകിയതിന് പ്രസ്തുത തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കി ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-45 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ബിൽ തുക കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 2005, 2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘകാലത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ AE മുഖേന കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി, അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ

25 % ഗ്രേസ് പിരീഡ് ആയി പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണ്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 % വരെ (പരമാവധി 6 മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, 2 % പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50 % ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18.08.2018 ലെ എ.സി 2/223/15 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ മൂന്ന് മാസക്കാലയളവിന് ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും 2% നിരക്കിലും ഈടാക്കണമെന്നാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ചുവടെ കാണിച്ച പ്രകാരം പിഴ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | ഈടാക്കേണ്ട പിഴ |
|------------|--|--|
| 1 | പാറയിൽ സ്കീറ്റ് അംഗൻവാടി അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ വാർഡ് 4 (143/22) ബിൽ 2115174700400569505/26.10.2021 | 8.9.2019-7.12.2019 (1%) 2496 |
| | തുക 248116 | 8.12.2019-7.3.2020 (2%) 4992 |
| | കരാർ 166/8.3.2019 കരാറുകാരൻ ശ്രീ.അസ്സൻകുട്ടി.കെ. തുക 249590 | 08.3.2020-7.6.2020 (2%) 4992 |
| | അളവ് പുസ്തകം 193/19-20 | 08.6.2020-7.9.2020 (2%) 4992 |
| | പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6 മാസം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി 7.9.2019 | 08.9.2020-7.12.2020 (2%) 4992 |
| | പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി 14.1.2021 (കോവിഡ് നിയന്ത്രണങ്ങളെ തുടർന്ന് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി സർക്കാർ 6 മാസം ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകി) | 08.12.2020-14.1.2021 (2%) 2108 ആകെ 24572 |

കുറിപ്പ്. ഈ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചത് തന്നെ കരാർ വെച്ച് 19 മാസത്തിന് ശേഷം നവമ്പർ 2020 ൽ മാത്രമാണ്. പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച് 2 മാസം കൊണ്ട് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -9/21-22/14.11.2022 നൽകിയതിന് പിഴ പലിശ അടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കരാറുകാരന് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നഷ്ട തുക ഫൈൻ ഈടാക്കാതെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-46 തോടിന് സൈഡ് കെട്ടൽ - അധിക നിരക്കിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വില്ലർ തോട് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ (157/22) എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബാധകമായ 10% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജും 10% കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതവും ഉൾപ്പെടുത്തി മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തി റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയോ അതുമായി ബന്ധമുള്ള പ്രവൃത്തിയോ അല്ല എന്ന് നഗരസഭ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി നേരിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തമായി. ഇക്കാര്യം ഓവർസിയർ സ്ഥല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് 7.5% ഉം കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതവും 7.5% ഉൾപ്പെടുത്തി (ആകെ 15%) DSR പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക 17347 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രവൃത്തി | ഇനം, അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം |
|---|---|---------------------------------|------------------|-------|
| വില്ലർ തോട് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ (157/22) ചെക്ക് | എർത് വർക്ക് എസ്കൂവേഷൻ 66.231m ³ | 15135 @228.52/m ³ | 14444 @218.08 | 691 |

| | | | | |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------|
| 4666499/18.3.22 തുക | | | | |
| 489700 | ഡ്രൈവ് | | | |
| സാങ്കേതികാനുമതി | മേശനറി | 397394 | 381465 | 15929 |
| 95287/11.12.2019 | 151.65m ³ | @2620.47/m ³ | @2515.43/m ³ | |
| അളവ് പുസ്തകം | സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് | | | |
| 148/20-21 | 1:2:4 | 24703 | 22632 | 2071 |
| കരാറുകാരൻ ശ്രീ. | 3.15m ³ | @7842.08/m ³ | @7184.64/m ³ | |
| റിയാസ് ബാബു | സെന്ററിങ് | | 3203 | -3203 |
| കരാർ. 170/18.3.2020 | 2*63*0.10=12.60m ² | | @254.19/m ³ | |
| കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | | | | |
| ആകെ | | 437232 | 421744 | 15488 |
| 12% GST തുക അടക്കം | | | | 17347 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-16/21-22/16.11.2022 നൽകിയതിന് അധിക തുക തിരിച്ചടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കരാറുകാരന് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നഷ്ട തുക തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-47 റോഡ് ടാറിങ് പ്രവൃത്തി - സീൽ കോട്ട് ചെയ്തതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഔഷധി റോഡ് റീ ടാറിങ് എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 5 ആയി സീൽ കോട്ട് ചെയ്തതിന് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്വ് ഡാറ്റ 75.5.12A.1.2pb (Type A) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് 75.5.12A.3.2pb (Type C) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകാവുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ വർഷം നിർവ്വഹിച്ച എല്ലാ ടാറിങ്, റീ ടാറിങ് പ്രവൃത്തികളിലും സീൽ കോട്ട് ചെയ്തതിന് 75.5.12A.3.2pb (Type C) പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് തന്നെയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 19701 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രവൃത്തി | അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം (12%GST അടക്കം) |
|--|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| ഔഷധി റോഡ് റീ ടാറിങ് (53/22) സാങ്കേതികാനുമതി 59766/22.11.2021 പെയ്മെന്റ് അഡ്വൈസ് നമ്പർ C032293454044/31.3.2022 തുക 363702 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) ബിൽ 21151747001401422360/30.3.22 തുക 20000 അളവ് പുസ്തകം 30/21-22 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. അൻവർ.കെ കരാർ. 28/5.2.2022 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44% | 969.69m ² | 96154 @99.16/m ² | 78564 @81.02/m ² | 19701 (17590+2111) |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-5/21-22/14.11.2022 നൽകിയതിന് അധിക തുക തിരിച്ചടവുവേണ്ടതല്ലെന്ന് കരാറുകാരൻ കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നഷ്ട തുക തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-48 ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് 5% കുറവ് ചെയ്തില്ല. _

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർമാർക്ക് അധിക തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നിർവ്വഹിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് പ്രൈം സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിലെല്ലാം പ്രവൃത്തിയുടെ ഓരോ ഇനത്തിനും അനുവദനീയമായ നിരക്കിന് പുറമെ 7.5% തുക നികുതികൾക്കായി അധികം വകയിരുത്തുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിന് ശേഷം ആകെ മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകയിൽ നിന്ന് 5% വാറ്റ്, 2% ആദായ നികുതി, 1% നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമ നിധി എന്നിവ കുറവ് ചെയ്താണ് കൺവീനർക്ക് തുക നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ വാറ്റ് ഇപ്പോൾ നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിനായി വകയിരുത്തിയ 5% തുക കുറവ് ചെയ്താണ് കൺവീനർമാർക്ക് ബിൽ അനുവദിക്കേണ്ടതെന്ന് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് 16.3.2018 ലെ ഡി.ബി-9058/17/സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ കത്തിലൂടെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. അപ്രകാരം ചെയ്യാതിരുന്നത് വഴിയാണ് കൺവീനർമാർക്ക് അധിക തുക നൽകാനിടയായത്.

27.2.2016ലെ GO(P) 30/2016 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമാണ് കൺവീനർമാർക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് അനുവദിച്ചു ഉത്തരവായത്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ കൺവീനർമാർ നൽകേണ്ട നികുതികൾ പ്രസ്തുത തുകയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 5% വാറ്റ്, 2% ആദായ നികുതി, 1% നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി എന്നിവയാണ് കൺവീനർമാർ അടവാക്കേണ്ടത്.

1.7.2017 ന് ശേഷം GST നിലവിൽ വന്നതിനാൽ ഇപ്പോൾ വാറ്റ് അടവാക്കേണ്ടതില്ലെന്നും വാറ്റ് അടവാക്കാനായി വകയിരുത്തിയ 5% തുക കുറവ് ചെയ്ത് കൺവീനർമാർക്ക് തുക നൽകിയാൽ മതിയെന്ന് ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ 16.3.2018 ലെ കത്തിൽ വ്യക്തമാക്കിയതാണ്. ഈ കത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി കൺവീനർമാർക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ്

അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അധിക തുക നൽകിയതിന് വീശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുകകൾ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം | ഈടാക്കേണ്ട തുക (OH5%) |
|------------|--|----------------------|---------------------------------|
| 2 | GMUP സൂളിൽ ചുറ്റുമതിൽ, ഇന്റർലോക്ക്, പെയിന്റിങ് (415/22) കൺവീനർ. ശ്രീ. ഉമ്മർകുട്ടി (ഫെഡ് മാസ്റ്റർ) അടങ്കൽ 5,00,000/- തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് 5,00,000/- കരാർ 69/19.2.2018 അളവ് പുസ്തകം 69/17-18 തീയതി 19.2.2018 ചെക്ക് 4369622/25.3.2022 തുക 5,00,000/- ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 9,59,020/- (4,59,020/- രൂപ 2020-21 ൽ നൽകി) കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 37.25% | 5,00,000/- | 23,256/- (5,00,000*5/107.5) |
| 2 | GMUP സൂൾ ഇന്റർ ലോക്കിങ് [211/22] അടങ്കൽ 12,92,565/- ചെലവ് 11,52,272/- (MG.NR) ബിൽ 21151747001400569513/26.10.2021 തുക 11,52,272/- കൺവീനർ- ശ്രീ.സലീം.കെ കരാർ 165/26.10.2020 അളവ് പുസ്തകം 130/20-21 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 10,28,814/- | 47,852/- (10,28,814*5/107.5) |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 28/21-22/17.11.2022 നൽകിയതിന് അധിക തുക അടവാക്കണമെന്ന് കാണിച്ച് കൺവീനർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നും തുക തിരികെ അടവാക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.അധികം നൽകിയ തുക 71,108 രൂപ ബിൽ തുക നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-49 FHCയിൽ ഇന്റർലോക്ക് പതിക്കൽ - അധിക തുക നൽകി

FHCയിൽ ബാക്കി ഭാഗം ഇന്റർലോക്ക് ചെയ്തൽ (367/22) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 3 ആയി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ മുറ്റം 80mm കനമുള്ള സിമന്റ് ബ്ലോക്ക് ഉപയോഗിച്ച് ഇന്റർലോക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി 60mm - 63mm കനമുള്ള സിമന്റ് ബ്ലോക്ക് ഉപയോഗിച്ചാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് നഗരസഭ ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി നേരിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തമായി. ഇക്കാര്യം സ്ഥല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ ഓവർസിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | അളവ് | നൽകിയ തുക (Mord 6.7.1) | നൽകാവുന്ന തുക (Mord 6.7.2) | അധികം (12%GST അടക്കം) |
|------------|--|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| 1 | FHCയിൽ ബാക്കി ഭാഗം ഇന്റർലോക്ക് ചെയ്തൽ (367/22) അടങ്കൽ. 3,00,000/- തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് 466499/18.3.2022 | 294.83m ² | 2,28,608/- @775.39/m ³ | 2,11,078/- @715.93/m ³ | 19,634/- (17,530+2,104) |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| <p>തുക 3,00,000/-</p> <p>കരാർ 176/04.11.2020</p> <p>അളവ് പുസ്തകം 108/20-21</p> <p>കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അബ്ദുസ്സലാം</p> <p>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06%</p> | | | | |
|---|--|--|--|--|

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (37/21-22/18.11.2022) നൽകിയതിന് അധികം നൽകിയ തുക നഗരസഭയിൽ അടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കരാറുകാരന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും തുക അടവാക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അധികം നൽകിയ തുക പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-50 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിന് MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അംഗീകൃത ബ്ലീന്റിംഗ് കോഡ് 75.8.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ഡാറ്റയിൽ സെന്ററിങ് & ഷട്ടറിങ് പ്രവൃത്തികളുള്ള നിരക്കും ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ സെന്ററിങ് & ഷട്ടറിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് നഗരസഭ ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തികൾ നേരിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തമായി. ഇക്കാര്യം സ്ഥല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ ഓവർസിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം (12%GST അടക്കം) | |
|------------|--|--------------------------|-----------|---------------|-----------------------|--|
| 1 | <p>ഇന്ത്യന്യൂർ അമ്പലകുളം റോഡ് റീ ടാറിങ് (46/22)</p> <p>അടങ്കൽ.380000 ഫണ്ട്</p> <p>മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് + തനത് ഫണ്ട്</p> <p>സാങ്കേതികാനുമതി</p> <p>57566/11.11.2021</p> <p>2115174001401502516/28.3.2022</p> <p>തുക 290000</p> <p>ചെക്ക് 4369623/31.3.2022</p> <p>തുക 48224</p> <p>കരാർ 19/18.1.2022</p> <p>അളവ് പുസ്തകം 15/21-22</p> <p>കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അബ്ദുസ്സലാം</p> <p>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%</p> | 15.52m ³ | 129721 | 124731 | 5589 | @8358.28/m ³ @8036.81/m ³ (4990+599) |
| 2 | <p>വേളക്കാടൻ ചെമ്മുക്കൻ റോഡ് റീ ടാറിങ് (53/22)</p> <p>അടങ്കൽ .380000 ഫണ്ട്</p> <p>മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് + തനത് ഫണ്ട്</p> <p>സാങ്കേതികാനുമതി</p> <p>57566/11.11.2021</p> | 15.559m ³ | 130046 | 125045 | 5601 | @8358.28/m ³ @8036.81/m ³ (5001+600) |

| | | | | |
|-------------------------------|--|--|-----|-------|
| 2115174001401434459/24.3.2022 | | | | |
| തുക 300000 | | | | |
| ചെക്ക് 4369623/31.3.2022 | | | | |
| തുക 79569 | | | | |
| കരാർ 7/6.1.2022 | | | | |
| അളവ് പുസ്തകം 6/21-22 | | | | |
| കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അബ്ദു.കെ | | | | |
| കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44% | | | | |
| | | | ആകെ | 11190 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 25/2021-22/17.11.2022 നൽകിയതിന് അധിക തുക അടവാക്കണമെന്ന് കാണിച്ച് കരാറുകാർക്ക് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും തുക അടവാക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അധികം നൽകിയ തുകയായ 11,190/-രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-51 റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും പ്ലാനും തയ്യാറാക്കിയില്ല

ഓരോ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാനും നിർവ്വഹണമെന്നും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കണമെന്നും, ഏതൊരു റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടിനൊപ്പവും റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി പ്രത്യേക നിരത്തിൽ അടയാളപ്പെടുത്തി സമർപ്പിക്കണമെന്നും പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ പ്രത്യേകം പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഒരു പ്രവൃത്തിയിലും ഈ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചതായി കണ്ടില്ല.

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

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

1-52 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ രേഖകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

1. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ TR7A മാതൃകയിൽ കാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച 12.04.2006 ലെ GO(P) 177/2006/Fin നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഓരോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും TR7A മാതൃകയിലുള്ള കാഷ് ബുക്ക് എഴുതി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
2. കാഷ് ബുക്കിൽ ചെക്ക്/ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ, തീയതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ട്രഷറി / ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കുന്ന തുകകൾ കൈപ്പറ്റിയ കരാറുകാരുടെ പേര് , കരാറുകാർക്ക് നൽകിയ തുക, ബില്ലുകളിൽ നിന്നും നികുതികൾ ക്ഷേമ നിധി വിഹിതം തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളിൽ കുറവ് വരുത്തിയ തുകകളുടെ വിവരങ്ങളും കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4. കാഷ് ബുക്കിൽ ദിനേന/മാസാന്ത്യ/വാർഷിക ക്ലോസിങ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
5. കാഷ് ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
6. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെയും സബ് ട്രഷറിയിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലെയും പണമടപാടുകൾ കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ അക്കൗണ്ടുകളിൽ വരവ് വന്നതും പിൻവലിച്ചതുമായ തുകകൾ ഏത് ആവശ്യങ്ങൾക്കാണ് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഈ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക ഏതെല്ലാം ഇനങ്ങളിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.
7. പ്രവൃത്തി ഫയലുകൾ വൗച്ചർ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
8. പ്രവൃത്തി ഫയലുകൾ ടാഗ് ചെയ്ത് ക്രമപ്രകാരം അടുക്കിവെച്ച് സൂക്ഷിക്കാതെ അളവ് പുസ്തകങ്ങൾക്കുള്ളിലും ഫയലുകൾക്കകത്തും അലക്ഷ്യമായാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.
9. ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ, എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ മുഴുവൻ കോളങ്ങളും പൂരിപ്പിക്കുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-(27/21-22/17.11.2022) നൽകിയതിന് അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് കാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ച മറ്റ് അപാകതകളും പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-53 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് -ക്രത്യമായ കണക്കില്ല

നഗരസഭയിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ കോട്ടക്കൽ സബ് ട്രഷറിയിലും, സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ കോട്ടക്കൽ ശാഖയിലും, താഴെ പട്ടികയിൽ വിശദമാക്കിയ പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടുകൾ ഉണ്ട്. നിലവിൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടുകളിലായി 18 ലക്ഷം രൂപയിലധികം ബാലൻസ് ഉണ്ട്.

| ബാങ്ക്/ട്രഷറി | അക്കൗണ്ട് നമ്പർ | തുക (₹) |
|--|-------------------|---|
| സബ് ട്രഷറി കോട്ടക്കൽ | ലഭ്യമായിട്ടില്ല | 11,88,720/- (14.11.2022നുള്ള ബാലൻസ്) |
| സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ കോട്ടക്കൽ | 00000067335418465 | 6,12,758/- (8.7.2022നുള്ള ബാലൻസ്) |

സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് 24.6.2021 തീയതി മുതൽ 28.6.2021 തീയതിവരെ ആകെ 1,26,724/- രൂപ വിവിധ ചെക്കുകൾ മുഖേന പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതുപോലെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുകകൾ പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇടപാടുകൾ ഒന്നും തന്നെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ പ്രസ്തുത തുകകൾ പിൻവലിച്ചത് എന്ത് ആവശ്യങ്ങൾക്കാണ് പരിശോധിക്കുന്നതിന് വേണ്ട രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച 12.04.2006 ലെ GO(P) 177/2006/Fin നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നോൺ ബാങ്കിംഗ് ട്രഷറികളിൽ ബിൽ സമർപ്പിക്കുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മാത്രമെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളൂ. തുടർന്ന് ധനവകുപ്പിന്റെ 27.01.2017 ലെ 6/2017 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഡ്രോയിംഗ് & ഡിസ്ബേർസിംഗ് ഓഫീസർമാർക്ക് ആവശ്യമെങ്കിൽ പലിശ ലഭിക്കാത്ത ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതല്ലാതെ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ സെക്രട്ടറി അല്ലാത്ത നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല.

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) റൂൾ ചട്ടം 38(3) പ്രകാരം ചെക്ക് നൽകേണ്ടത് പണം യഥാർത്ഥത്തിൽ ആർക്കാണ് നൽകേണ്ടത് അയാളുടെ പേരിലായിരിക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള തുക അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ചെക്ക് വഴി നൽകുകയും പിന്നീട് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഈ തുകയിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി, നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം എന്നിവ കിഴിച്ച് ബാക്കി തുക കരാറുകാർക്ക് നൽകുന്ന തെറ്റായ നടപടിക്രമമാണ് നഗരസഭ തുടർന്ന് വരുന്നത്. കിഴിവുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ അടവാക്കാതിരുന്ന വകയിലും, റീ ടെൻഷൻ, പ്രൊജക്ടുകളുടെ തനത് ഫണ്ട് വിഹിതം നൽകൽ തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളിലുമാണ് ഇത്രയും വലിയ തുക അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിക്കാനിടയായിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങളിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

- എ) ഇത്രയും വലിയ തുക മേൽ അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവശേഷിക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
 - ബി) നീക്കിയിരിക്കുന്ന തുകയുടെ ഘടകങ്ങൾ എന്തെല്ലാമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
 - സി) അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.
 - ഡി) അക്കൗണ്ടുകളിലെ ഇടപാടുകൾ കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.
- ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (42/21-22/10.11.2022) നൽകിയതിന് വലിയ തുക അക്കൗണ്ടുകളിൽ അവശേഷിക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അക്കൗണ്ടുകളിലെ പണമിടപാടുകൾ കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

1-54 GMUP സൂൾ ഇന്റർ ലോക്കിങ് -അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 3 ആയി മഴ വെള്ളം താഴ്ന്ന് പോവുന്നതിനായി ഇന്റർ ലോക്ക് ചെയ്യുന്ന പ്രതലത്തിൽ കഴികൾ നിർമ്മിച്ച് അതിൽ 40mm, 20mm മെറ്റൽ നിരക്കുന്നുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് നിരക്ക് കണക്കാക്കിയ ഡാറ്റയിൽ ആകെ 20m³ മെറ്റീരിയൽ ഉൾപ്പെടുത്തി (10m³ 40mm മെറ്റൽ & 10m³ 20mm മെറ്റൽ) കണക്കാക്കി ആയത് 10m³ ആണെന്ന് തെറ്റിദ്ധരിച്ച് അതുപയോഗിച്ച് 1m³ നുള്ള നിരക്കമാണ് തയ്യാറാക്കിയത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ആകെ 10m³ മെറ്റീരിയൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അതുപയോഗിച്ച് 1m³ നുള്ള നിരക്കാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ഇപ്രകാരം തെറ്റായി ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയത് മൂലം 44675 രൂപ കരാറുകാരന് അധികം നൽകാനിടയായിട്ടുണ്ട്. അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് വിവരം | അളവ് | നൽകിയ തുക (₹) | നൽകാവുന്ന തുക (₹) | അധികം (₹) |
|---|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| GMUP സൂൾ ഇന്റർ ലോക്കിങ് [211/22] ബിൽ നമ്പർ 21151747001400569513/26.10.2021 തുക 11,52,272/- കൺവീനർ - ശ്രീ.സലീം.കെ കരാർ 165/26.10.2020 അളവ് പുസ്തകം 130/20-21 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 27m ³ | 99,486/- @3684.65/m ³ | 54,811/- @2030.05/m ³ | 44,675/- |

നൽകാവുന്ന നിരക്ക്

| Code | Description | Unit | Quantity | Rate | Amount (₹) |
|--|---|------|----------|---------|------------|
| 0293 | Stone Aggragate (Single Size) 40mm Nominal Size | Cum | 5 | 1250.00 | 6250.00 |
| 0295 | Stone Aggragate (Single Size) 20mm Nominal Size | Cum | 5 | 1300.00 | 6500.00 |
| 2206 | Carriage Of Stone Aggragate 40mm Nominal Size | Cum | 5 | 112.79 | 563.95 |
| 2202 | Stone Aggragate (Single Size) 20mm Nominal Size | Cum | 5 | 103.77 | 518.85 |
| 0115 | Coolie | Day | 1.07 | 368.00 | 393.76 |
| Total | | | | | 14266.56 |
| Add 1% Water Charge | | | | | 142.27 |
| Add 7.5% Contractor's Profit And Overheads | | | | | 1080.66 |
| Cost For 10 M ³ | | | | | 15489.49 |
| Cost For 1 M ³ | | | | | 1548.95 |
| Cost Index 31.06% | | | | | 481.10 |
| Total | | | | | 2030.05 |

നൽകിയ നിരക്ക്

| Code | Description | Unit | Quantity | Rate | Amount |
|------|-------------|------|----------|------|--------|
|------|-------------|------|----------|------|--------|

| | | | | | (₹) |
|--|---|-----|--------|---------|----------|
| 0293 | Stone Aggragate (Single Size) 40mm Nominal Size | Cum | 10.000 | 1250.00 | 12500.00 |
| 0295 | Stone Aggragate (Single Size) 20mm Nominal Size | Cum | 10.000 | 1300.00 | 13000.00 |
| 0115 | Coolie | Day | 1.07 | 368.00 | 393.76 |
| Total | | | | | 25893.76 |
| Cost For 10 M ³ | | | | | 25893.76 |
| Cost For 1 M ³ | | | | | 2589.38 |
| Add 1% Water Charge | | | | | 25.89 |
| Add 7.5% Contractor's Profit And Overheads | | | | | 196.14 |
| Cost Index 31.06% | | | | | 873.22 |
| Total | | | | | 3684.65 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (2/21-22/10.11.2022) നൽകിയതിന് അധികം നൽകിയ തുക 44,675/- രൂപ തിരികെ അടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കൺവീനർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നും തുക ലഭ്യമാവുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അധികം നൽകിയ തുക തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-55 ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ചത് ക്രമ വിരുദ്ധം.

Central Goods And Services Tax Act, 2017 [Central Act 13 Of 2017], Kerala State Goods And Services Tax Act, 2017 [State Act 20 Of 2017] എന്നിവ പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ നൽകാൻ പാടില്ല.

എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തി ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ടാക്സ് അടവാക്കുന്നതിന് മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകയുടെ 12% കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ടാക്സ് അടവാക്കാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചു നൽകിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല.

കൂടാതെ മേൽ ആക്ടുകളുടെ സെക്ഷൻ 32(1) പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾ ടാക്സ് കളക്ട് ചെയ്യുന്നത് നിരോധിച്ചിട്ടുണ്ട് [Section 32 (1) -Prohibition Of Unauthorised Collection Of Tax]. കൂടാതെ ആക്ടിന്റെ സെക്ഷൻ 9(3), (4) എന്നിവ പ്രകാരം [Section 9- Levy And Collection Of Tax] രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ള ഒരു വ്യക്തി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത ഒരു വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചരക്കോ സേവനമോ സ്വീകരിക്കുകയാണെങ്കിൽ ആയത്മുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നികുതി [റിവേന്യൂ ചാർജ്ജ് പ്രകാരം -Section 3(98)- Reverse Charge], രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ള വ്യക്തി (Recipient) സർക്കാരിലേക്ക് നേരിട്ട് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ചു നൽകിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവീനർമാർക്ക് അനുവദിച്ചു നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി സെക്ഷൻ 9(3), (4) എന്നിവ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സർക്കാരിലേക്ക് നേരിട്ട് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് വിവരം | മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക | GST ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക |
|---|-------------------|-----------------------|
| GMUP സ്കൂൾ ഇന്റർ ലോക്കിങ് [30/22] | | |
| ബിൽ നമ്പർ 21151747001400569513/26.10.2021 തുക 1152272 | 1028814/- | 123458/- |
| കൺവീനർ- ശ്രീ.സലീം.കെ കരാർ | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| 165/26.10.2020 | | | |
| അളവ് പുസ്തകം 130/20-21 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | | | |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (2/21-22/17.11.2022) നൽകിയതിന് വർക്ക് കോൺട്രാക്റ്റിൽ ഏർപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്കും ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ നൽകാവുന്നതാണെന്നും, പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രസ്തുത തുക സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 2% ഇൻകം ടാക്സും, 1% നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും മാത്രമാണ് ബില്ലിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്തവർക്ക് കോമ്പൻസേഷൻ നൽകാൻ നിലവിൽ വ്യവസ്ഥ ഇല്ലാത്തതുമാണ്.

തെറ്റായി നൽകിയ 12% തുക ബന്ധപ്പെട്ട കൺവീനറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ തുക ആവശ്യമായ പരിശോധന നടത്താതെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

1-56 സ്ഥിരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അഭാവം - മരാമത്ത് പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളെ

ബാധിക്കുന്നു

തൻവർഷം നഗരസഭയിൽ സേവനത്തിലുണ്ടായിരുന്ന അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർമാരുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| | | | |
|---|----------------|------------|------------|
| ശ്രീ. അരുൺ എസ്. ദാസ് (എംപ്ലോയ്മെന്റ്) | അസി. എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2021 | 13-08-2021 |
| ശ്രീ. അരുൺ രാജ്. വി. എസ് (ഓവർസിയർ ഗ്രേഡ് 1) ഇൻചാർജ് | അസി. എഞ്ചിനീയർ | 14-08-2021 | 31-08-2021 |
| ശ്രീ. അരുൺ. വി. എസ് (എംപ്ലോയ്മെന്റ്) | അസി. എഞ്ചിനീയർ | 01-09-2021 | 26-02-2022 |
| ഒഴിവ് | അസി. എഞ്ചിനീയർ | 27-02-2022 | 28-02-2022 |
| ശ്രീ. അരുൺ രാജ്. വി. എസ് (ഓവർസിയർ ഗ്രേഡ് 1) ഇൻചാർജ് | അസി. എഞ്ചിനീയർ | 01-03-2022 | 31-03-2022 |

2021-22 വർഷം 7,58,07,100/ രൂപ അടങ്കലിൽ (ഇത് നഗരസഭയുടെ മൊത്തം പദ്ധതി അടങ്കലിന്റെ 15.37% ആണ്) 167 മരാമത്ത് പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ 71 (42.51%) പ്രോജക്റ്റുകൾ മാത്രമേ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ഈ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ മൊത്തം അടങ്കൽ 2,65,56,974/- (35.03%) രൂപ മാത്രമാണ്. സ്ഥിരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ അഭാവമാണ് പ്രോജക്റ്റുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ പുരോഗതി കൈവരിക്കാനാകാതെ പോയതിന് കാരണം എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. മരാമത്ത് പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ പുരോഗതി കൈവരിക്കാനാകാതെ പോകുന്നത് നഗരസഭയുടെ മൊത്തം പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തെ ദോഷകരമായി ബാധിക്കുമെന്നതിൽ സംശയമില്ല. ആയതിനാൽ പരിഹാര നടപടികൾക്കായി വിഷയത്തിലേക്ക് കൗൺസിലിന്റെ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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 ഭിന്നശേഷി സ്റ്റോളർഷിപ്പ് വിതരണം- അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് : 26/22 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് അടങ്കൽ തുക : 21,00,000/- (വികസനം- ജനറൽ) + 13,00,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്) 2021-22 വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹിച്ച മേൽ പ്രോജക്ട് വഴി താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നമ്പർ | അടങ്കൽ | ചെലവ് | ഫണ്ടിനം | വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി |
|------------|-----------|-----------|-----------------------|---|
| 1 | 21,00,000 | 21,00,000 | വികസനം- ജനറൽ | 22101106/ 08.12.2021 (20,60,000/-) 22101678/ 17.03.2022 (40,000/-) |
| 2 | 13,00,000 | 13,00,000 | ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് | 22101750/31.03.2022 (13,00,000/-) |

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 143 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ. ഉ(കൈ) നം. 22/2018/ തസ്വഭവ , തീയതി 14.02.2018 ക്രമ നമ്പർ 7.1.6 എ, ബി, സി, ഡി എന്നിവ പ്രകാരം ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് നൽകേണ്ട സ്റ്റോളർഷിപ്പിന്റെ വിവരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്നവർക്ക് മാർഗ്ഗരേഖയിലും അധികരിച്ച തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | ഗുണഭോക്താവ് | ഭിന്നശേഷി | സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമായ തുക | നൽകിയ തുക | അധികം നൽകിയ തുക | റിമാർക്സ് |
|------------|-------------------------------|----------------------------|---|-----------|-----------------|--|
| 1 | റിഫ ഫസ്റ്റ് കുറവക്കേട്ടിൽ | മാനസിക വെല്ലു വിളി | 28,500 | 32,000 | 3,500 | 22101106/ 08.12.2021 (20,60,000/-) പ്രകാരം 20000 രൂപയും കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെക്ക് നമ്പർ 83372/17.06.2022 പ്രകാരം 12,000/- രൂപയും അടക്കം 32,000/- രൂപ |
| 2 | മുഹമ്മദ് അസ്വിൻ കുനത്തു പടിയൻ | ലോക്കോ മോട്ടോർ ഡിസബിലിറ്റി | 5,300 | 28,500 | 23,200 | GLPS പരങ്കിമുച്ചിക്കൽ മൂന്നാം ക്ലാസ്സ് വിദ്യാർത്ഥി |
| 3 | മുഹമ്മദ് ഫായിസ് എം | ലോക്കോ മോട്ടോർ ഡിസബിലിറ്റി | 8,000 | 28,500 | 20,500 | Govt. Rajas സ്കൂളിൽ Plus Two വിദ്യാർത്ഥി |
| 4 | മുഹമ്മദ് സാനിദ് പുതുക്കുടി | കാഴ്ച വൈകല്യം | 6,600 | 26,600 | 20,000 | Kerala School For The Blinds, Vallikkappata യിൽ 5 -ാം ക്ലാസ്സ് വിദ്യാർത്ഥി |
| 5 | മുഹമ്മദ് സഹൽ കെ | മാനസിക വെല്ലു വിളി | 28,500 | 40,500 | 12,000 | 22101106/ 08.12.2021 (20,60,000/-) പ്രകാരം 20,000/- രൂപയും 22101750/31.03.2022 (13,00,000/-) പ്രകാരം 8,500/- രൂപയും |

| | | | | | |
|--|-----|--|--|-------|---|
| | | | | | കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചെക്ക് നമ്പർ 83372/17.06.2022 പ്രകാരം 12,000/- രൂപയും അടക്കം 40,500/- രൂപ |
| | ആകെ | | | 79200 | |

തുക അധികം നൽകാൻ ആധാരമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവ്, വൈകല്യ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നു കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (29 /2020-21/17.11.2022; 53/21.11.2022) ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക തിരിച്ചടവാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. 79,200/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും തിരിച്ചടിക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 പതിനാലാം വാർഡ് വില്ലർ കാക്കത്തോട് പുനരുദ്ധാരണം (റീച്ച് -2) - റാന്റം റബ്ബർ മേസനറിക്ക് അധിക തുക നൽകി

നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സിഡ്കൊ മുഖേന (PMC) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 6 ആയി RR മേസനറി പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് 5197.64/m³ നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഓരോ ഘന യൂണിറ്റിലും സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ലെവലിങ് കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ലെവലിങ് ഓരോ ഘന യൂണിറ്റിലും ആവശ്യമില്ലാത്തതും അപ്രായോഗികവുമാണ്. ആയതിനാൽ സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ലെവലിങ്ങിനുള്ള നിരക്ക് (120.50/m³) ഒഴിവാക്കിയാണ് ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് നിരക്ക് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. അധികം നൽകിയ തുക ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രവൃത്തി | പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് | നൽകിയ തുക | നല്ലാവുന്ന തുക | അധികം |
|---|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| പതിനാലാം വാർഡ് വില്ലർ കാക്കത്തോട് പുനരുദ്ധാരണം (റീച്ച് -2) (121/22) സാങ്കേതികാനുമതി KSCDN/114/2020 തുക 6992266 ചെക്ക് 4540501/22.3.2022 തുക 3191125 ചെക്ക് 4540509/30.3.2022 തുക 4525199 (കരാറുകാരന് നൽകിയത്) | 465.0425m ³ | 2417123 @5197.64/m ³ | 2361086 @5077.14/m ³ | 62761 (56037+6724) |
| ചെക്ക് 4540502/22.3.2022 തുക 268966 (ചെക്ക് 4540510/30.3.2022 തുക 381410 (സിഡ്കൊ ക്ക് നൽകിയത്) കരാർ 101/20.10.2020 സിഡ്കൊ | | | | |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| കരാർ 121/27.1.2021 അബ്ദുൽ റഹീം അളവ് പുസ്തകം 39/2021 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അബ്ദുൽ റഹീം കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | | | | |
|--|--|--|--|--|

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/21-22 /16.11.2022 നൽകിയതിന് അധിക തുക 62,761 രൂപ തിരിച്ചടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കരാറുകാരന് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നഷ്ട തുകയായ 62,746 രൂപ സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-3 ആലിൻ ചുവട് അംഗൻ വാടി നിർമ്മാണം - സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിക്ക് അധിക തുക നൽകി

നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ സിഡ്കൊ മുഖേന (PMC) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 15 ആയി സൺഷൈഡ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തി 1.30m വീതിയിൽ ചെയ്തതായി കാണിച്ചാണ് അളവ് രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ സൺഷൈഡ് കോൺക്രീറ്റ്, പ്ലാസ്റ്ററിങ്, വൈറ്റ് വാഷിങ് തുടങ്ങിയവക്കെല്ലാം വീതി 0.80m എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. സെന്ററിങ് പ്രവൃത്തിയുടെ യഥാർത്ഥ അളവ് 0.80m ആണെന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. ഈ ഇനത്തിൽ അധിക തുക നൽകിയതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് | പ്രവൃത്തിയുടെ യഥാർത്ഥ അളവ് | നൽകിയ തുക | നല്ലാവുന്ന തുക | അധികം |
|---|----------------------------|---|--|----------------------|
| ആലിൻ ചുവട് അംഗൻ വാടി നിർമ്മാണം (425/22) അടങ്കൽ - 2656300 (CFC, MGNR) സാങ്കേതികാനുമതി KSCDN/45 /20/17.7.20, കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% ആകെ ചെലവ് - 2610461 ബിൽ 2115174000901501779/28.3.2022 തുക 640728 ബിൽ 2115174000901501753/ 28.3.2022 തുക 1051612 C032292258854/19.3.2022 തുക 717023 (കരാറുകാരന് നൽകിയത്) ബിൽ 2115174000901501755/28.3.2022 തുക 88635 C032293542555/18.3.2022 തുക 112463 (‘സിഡ്കൊ’ക്ക് നൽകിയത്) കരാർ KSCDN/64/20/27.8.20 (സിഡ്കൊയുമായുള്ളത്) കരാറുകാരൻ - അബ്ദുൽ റഹീം | 26.24m ² | 29606 @683.81/m ³ അളവ് 43.296m ³ | 17943 @683.81/m ³ അളവ് 26.24m ³ | 13063 11663+1400) |

| | | | | |
|---|-------------------|--|--|--|
| (കരാർ നം.KSCDN/75/20/ 19.10.20, ഇ.ആർ) അളവ് പുസ്തകം 64/20, 35/2022 | | | | |
| അളവ് പുസ്തകത്തിലെ അളവ് | യഥാർത്ഥ അളവ് | | | |
| 2*8.6 0*1.32 =22.704 | 2*8.60*0.8 =13.76 | | | |
| 2*7.80*1.32 =20.592 | 2*7.80*0.8 =12.48 | | | |
| ആകെ 43.296 | ആകെ 26.24 | | | |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (37/21-22/18.11.2022) നൽകിയതിന് അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ അടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കൺവീനർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നും തുക ലഭ്യമാവുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അധികം നൽകിയ തുക 13,063/- രൂപ ബിൽ തുക അനുവദിച്ച സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-4 തോടിന് സൈഡ് കെട്ടൽ - അധിക നിരക്കിൽ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ വില്ലർ തോട് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ (157/22) എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബാധകമായ 10% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജും 10% കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതവും ഉൾപ്പെടുത്തി മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തി റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിയോ അതുമായി ബന്ധമുള്ള പ്രവൃത്തിയോ അല്ല എന്ന് നഗരസഭ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി നേരിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തമായി. ഇക്കാര്യം ഓവർസിയർ സ്ഥല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജ് 7.5% ഉം കരാറുകാരന്റെ ലാഭ വിഹിതവും 7.5% ഉൾപ്പെടുത്തി (ആകെ 15%) DSR പ്രകാരമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക 17347 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രവൃത്തി | ഇനം, അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം |
|--|--|--------------------------------|--------------------------------|-------|
| വില്ലർ തോട് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ (157/22) ചെക്ക് 4666499/18.3.22 തുക 489700 | എർത്ത് വർക്ക് എസ്റ്റിമേഷൻ 66.231m ³ | 15135 @228.52/m ³ | 14444 @218.08 | 691 |
| സാങ്കേതികാനുമതി 95287/11.12.2019 | ഡ്രൈവ്വേർ മേസനറി 151.65m ³ | 397394 @2620.47/m ³ | 381465 @2515.43/m ³ | 15929 |
| അളവ് പുസ്തകം 148/20-21 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. റിയാസ് ബാബു കരാർ. 170/18.3.2020 | സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് 1:2:4 3.15m ³ | 24703 @7842.08/m ³ | 22632 @7184.64/m ³ | 2071 |
| കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | സെന്ററിങ്ങ് 2*63*0.10=20.12.6m ² | | 3203 @254.19/m ³ | -3203 |
| ആകെ | | 437232 | 421744 | 15488 |
| 12% GST തുക അടക്കം | | | | 17347 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -16/21-22/16.11.2022 നൽകിയതിന് അധിക തുക തിരിച്ചടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കരാറുകാരന് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നഷ്ട തുകയായ 17,347/- രൂപ തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-5 റോഡ് ടാറിങ്ങ് പ്രവൃത്തി - സിൽ കോട്ട് ചെയ്തതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഔഷധി റോഡ് റീ ടാറിങ്ങ് എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 5 ആയി സിൽ കോട്ട് ചെയ്തതിന് മോർഡ് സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ ഒബ്സർവ്വർ ഡാറ്റ 75.5.12A.1.2pb (Type A) പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് 75.5.12A.3.2pb (Type C)

പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകാവുന്നത്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ വർഷം നിർവ്വഹിച്ച എല്ലാ ടാറിങ്, റീ ടാറിങ് പ്രവൃത്തികളിലും സീൽ കോട്ട് ചെയ്തതിന് 75.5.12A.3.2pb (Type C) പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് തന്നെയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ 19701 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രവൃത്തി | അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം (12%GST അടക്കം) |
|---|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| ഔഷധി റോഡ് റീ ടാറിങ് (53/22) സാങ്കേതികാനുമതി 59766/22.11.2021 പെയ്മെന്റ് അഡ്വൈസ് നമ്പർ C032293454044/31.3.2022 തുക 363702 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) ബിൽ 21151747001401422360/30.3.22 തുക 20000 അളവ് പുസ്തകം 30/21-22 കരാറുകാരൻ ശ്രീ. അൻവർ.കെ കരാർ. 28/5.2.2022 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44% | 969.69m ² | 96154 @99.16/m ² | 78564 @81.02/m ² | 19701 (17590+2111) |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -5/21-22/14.11.2022 നൽകിയതിന് അധിക തുക തിരിച്ചടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കരാറുകാരന് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും തുക ഈടാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. നഷ്ടതുകയായ 19,701/- രൂപ തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-6 FHCയിൽ ഇന്റർലോക്ക് പതിക്കൽ - അധിക തുക നൽകി

FHC യിൽ ബാക്കി ഭാഗം ഇന്റർലോക്ക് ചെയ്തത് (367/22) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 3 ആയി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ മുറം 80mm കനമുള്ള സിമന്റ് ബ്ലോക്ക് ഉപയോഗിച്ച് ഇന്റർലോക്ക് ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തി കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി 60mm - 63mm കനമുള്ള സിമന്റ് ബ്ലോക്ക് ഉപയോഗിച്ചാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് നഗരസഭ ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി നേരിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തമായി. ഇക്കാര്യം സ്ഥല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ ഓവർസിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | അളവ് | നൽകിയ തുക (Mord 6.7.1) | നൽകാവുന്ന തുക (Mord 6.7.2) | അധികം (12%GST അടക്കം) |
|------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| 1 | FHCയിൽ ബാക്കി ഭാഗം ഇന്റർലോക്ക് ചെയ്തത് (367/22) അടങ്കൽ. 3,00,000/- തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് 466499/18.3.2022 തുക 3,00,000/- കരാർ 176/04.11.2020 അളവ് പുസ്തകം 108/20-21 കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അബ്ദുസ്സലാം കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 294.83m ² | 2,28,608/- @775.39/m ³ | 2,11,078/- @715.93/m ³ | 19,634/- (17,530+2,104) |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (37/21-22/18.11.2022) നൽകിയതിന് അധികം നൽകിയ തുക നഗരസഭയിൽ അടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കരാറുകാരന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും തുക അടവാക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അധികം നൽകിയ തുകയായ 19634/- രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-7 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ് - അധിക നിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തതിന് MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അംഗീകൃത ബെസ്റ്റ് വ്ല് കോഡ് 75.8.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ഡാറ്റയിൽ സെന്ററിങ് & ഷട്ടറിങ് പ്രവൃത്തികളുള്ള നിരക്കും ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ ചുവടെ കാണിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ സെന്ററിങ് & ഷട്ടറിങ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് നഗരസഭ ഓവർസിയറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പ്രവൃത്തികൾ നേരിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വ്യക്തമായി. ഇക്കാര്യം സ്ഥല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടിൽ ഓവർസിയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനത്തിൽ അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധികം നൽകിയ തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രവൃത്തി | സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് അളവ് | നൽകിയ തുക | നൽകാവുന്ന തുക | അധികം (12%GST അടക്കം) |
|------------|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1 | <p>ഇന്ത്യന്റർ അമ്പലകുളവ് റോഡ് റീ ടാനിങ് (46/22)</p> <p>അടങ്കൽ .380000 ഫണ്ട്</p> <p>മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് + തനത് ഫണ്ട്</p> <p>സാങ്കേതികാനുമതി</p> <p>57566/11.11.2021</p> <p>2115174001401502516/28.3.2022</p> <p>തുക 290000</p> <p>ചെക്ക് 4369623/31.3.2022</p> <p>തുക 48224</p> <p>കരാർ 19/18.1.2022</p> <p>അളവ് പുസ്തകം 15/21-22</p> <p>കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അബ്ദുസ്സലാം</p> <p>കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44%</p> | 15.52m ³ | 129721 | 124731 | 5589 |
| | | | @8358.28/m ³ | @8036.81/m ³ | (4990+599) |
| 2 | <p>വേളക്കാടൻ ചെമ്മുക്കൻ റോഡ് റീ ടാനിങ് (53/22)</p> <p>അടങ്കൽ .380000 ഫണ്ട്</p> <p>മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് + തനത് ഫണ്ട്</p> <p>സാങ്കേതികാനുമതി</p> <p>57566/11.11.2021</p> <p>2115174001401434459/24.3.2022</p> <p>തുക 300000</p> <p>ചെക്ക് 4369623/31.3.2022</p> <p>തുക 79569</p> | 15.559m ³ | 130046 | 125045 | 5601 |
| | | | @8358.28/m ³ | @8036.81/m ³ | (5001+600) |

| | | | | |
|----------------------------|--|--|-----|-------|
| കരാർ 7/6.1.2022 | | | | |
| അളവ് പുസ്തകം 6/21-22 | | | | |
| കോൺട്രാക്ടർ ശ്രീ.അബ്ദുക്കെ | | | | |
| കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 36.44% | | | | |
| | | | ആകെ | 11190 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 25/2021-22/17.11.2022 നൽകിയതിന് അധിക തുക അടവാക്കണമെന്ന് കാണിച്ച് കരാറുകാർക്ക് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും തുക അടവാക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അധികം നൽകിയ തുക 11,190 രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-8 GMUP സ്കൂൾ ഇന്റർ ലോക്കിങ് - അധിക തുക നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം 3 ആയി മഴ വെള്ളം താഴ്ന്ന് പോവുന്നതിനായി ഇന്റർ ലോക്ക് ചെയ്യുന്ന പ്രതലത്തിൽ കഴികൾ നിർമ്മിച്ച് അതിൽ 40mm, 20mm മെറ്റൽ നിറക്കുന്നുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് നിരക്ക് കണക്കാക്കിയ ഡാറ്റയിൽ ആകെ 20m³ മെറ്റീരിയൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അതിൽ നിന്ന് 10m³നുള്ള നിരക്കും അതുപയോഗിച്ച് 1m³ നുള്ള നിരക്കുമാണ് തയ്യാറാക്കിയത്. എന്നാൽ ഈ പ്രവൃത്തിക്ക് ആകെ 10m³മെറ്റീരിയൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അതുപയോഗിച്ച് 1m³നുള്ള നിരക്കാണ് തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. ഇപ്രകാരം തെറ്റായി ഡാറ്റ തയ്യാറാക്കിയത് മൂലം 44675 രൂപ കരാറുകാരന് അധികം നൽകാനിടയായിട്ടുണ്ട്. അധിക നിരക്ക് നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അധിക തുക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് വിവരം | അളവ് | നൽകിയ തുക (₹) | നൽകാവുന്ന തുക (₹) | അധികം (₹) |
|---|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| GMUP സ്കൂൾ ഇന്റർ ലോക്കിങ് [211/22] ബിൽ നമ്പർ 21151747001400569513/26.10.2021 തുക 11,52,272/- കൺവീനർ - ശ്രീ.സലീം.കെ കരാർ 165/26.10.2020 അളവ് പുസ്തകം 130/20-21 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 27m ³ | 99,486/- @3684.65/m ³ | 54,811/- @2030.05/m ³ | 44,675/- |

നൽകാവുന്ന നിരക്ക്

| Code | Description | Unit | Quantity | Rate | Amount (₹) |
|------|---|------|----------|---------|------------|
| 0293 | Stone Aggregate (Single Size) 40mm Nominal Size | Cum | 5 | 1250.00 | 6250.00 |
| 0295 | Stone Aggregate (Single Size) 20mm Nominal Size | Cum | 5 | 1300.00 | 6500.00 |
| 2206 | Carriage Of Stone Aggregate 40mm Nominal Size | Cum | 5 | 112.79 | 563.95 |
| 2202 | Stone Aggregate (Single Size) 20mm Nominal Size | Cum | 5 | 103.77 | 518.85 |
| 0115 | Coolie | Day | 1.07 | 368.00 | 393.76 |

| | |
|--|----------|
| Total | 14266.56 |
| Add 1% Water Charge | 142.27 |
| Add 7.5% Contractor's Profit And Overheads | 1080.66 |
| Cost For 10 M ³ | 15489.49 |
| Cost For 1 M ³ | 1548.95 |
| Cost Index 31.06% | 481.10 |
| Total | 2030.05 |

നൽകിയ നിരക്ക്

| Code | Description | Unit | Quantity | Rate | Amount (₹) |
|--|---|------|----------|---------|------------|
| 0293 | Stone Aggragate (Single Size) 40mm Nominal Size | Cum | 10.000 | 1250.00 | 12500.00 |
| 0295 | Stone Aggragate (Single Size) 20mm Nominal Size | Cum | 10.000 | 1300.00 | 13000.00 |
| 0115 | Coolie | Day | 1.07 | 368.00 | 393.76 |
| Total | | | | | 25893.76 |
| Cost For 10 M ³ | | | | | 25893.76 |
| Cost For 1 M ³ | | | | | 2589.38 |
| Add 1% Water Charge | | | | | 25.89 |
| Add 7.5% Contractor's Profit And Overheads | | | | | 196.14 |
| Cost Index 31.06% | | | | | 873.22 |
| Total | | | | | 3684.65 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 2/21-22/10.11.2022 നൽകിയതിന് അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ അടവാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് കൺവീനർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നും തുക ലഭ്യമാവുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

അധികം നൽകിയ തുകയായ 44,675/- രൂപ തെറ്റായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

3-9 ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ചത് ക്രമ വിരുദ്ധം.

Central Goods And Services Tax Act, 2017 [Central Act 13 Of 2017], Kerala State Goods And Services Tax Act, 2017 [State Act 20 Of 2017] എന്നിവ പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ നൽകാൻ പാടില്ല.

എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തി ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ടാക്സ് അടവാക്കുന്നതിന് മൂല്യ നിർണ്ണയ തുകയുടെ 12% കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ടാക്സ് അടവാക്കാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചു നൽകിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല.

കൂടാതെ മേൽ ആക്ടുകളുടെ സെക്ഷൻ 32(1) പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത വ്യക്തികൾ ടാക്സ് കളക്ട് ചെയ്യുന്നത് നിരോധിച്ചിട്ടുണ്ട് [Section 32 (1) -Prohibition Of Unauthorised Collection Of Tax]. കൂടാതെ ആക്ടിന്റെ സെക്ഷൻ 9(3), (4) എന്നിവ പ്രകാരം [Section 9- Levy And Collection Of Tax] രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ള ഒരു വ്യക്തി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത ഒരു വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചരക്കോ സേവനമോ സ്വീകരിക്കുകയാണെങ്കിൽ ആയത്വമായി ബന്ധപ്പെട്ട നികുതി [റിവേന്യൂ ചാർജ്ജ് പ്രകാരം -Section 3(98)- Reverse Charge], രജിസ്ട്രേഷൻ ഉള്ള വ്യക്തി (Recipient) സർക്കാരിലേക്ക് നേരിട്ട് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്ത കൺവീനർമാർക്ക് ടാക്സ് അനുവദിച്ചു നൽകിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. ജി.എസ്.ടി ഇനത്തിൽ ഗുണഭോക്തൃ

സമിതി കൺവീനർമാർക്ക് അനുവദിച്ചു നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി സെക്ഷൻ 9(3), (4) എന്നിവ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സർക്കാറിലേക്ക് നേരിട്ട് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | | |
|--|-------------------|-----------------------|
| പ്രോജക്ട് വിവരം | മൂല്യ നിർണ്ണയ തുക | GST ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക |
| GMUP സ്കൂൾ ഇന്റർ ലോക്കിങ് [21/22] ബിൽ നമ്പർ 21151747001400569513/26.10.2021 തുക 1152272 കൺവീനർ- ശ്രീ.സലീം.കെ കരാർ 165/26.10.2020 അളവ് പുസ്തകം 130/20-21 കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 31.06% | 1028814/- | 123458/- |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -2/21-22/10.11.2022) നൽകിയതിന് വർക്ക് കോൺട്രാക്ടിൽ ഏർപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്കും ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ നൽകാവുന്നതാണെന്നും, പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രസ്തുത തുക സർക്കാറിലേക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ നൽകിയപ്പോൾ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. 2% ഇൻകം ടാക്സ്, 1% നിർമ്മാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതവും മാത്രമാണ് ബില്ലിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാത്തവർക്ക് കോമ്പൻസേഷൻ നൽകാൻ നിലവിൽ വ്യവസ്ഥ ഇല്ലാത്തതുമാണ്.

തെറ്റായി നൽകിയ 12% തുക ബന്ധപ്പെട്ട കൺവീനറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അധികം നൽകിയ 1,23,458/- രൂപ ആവശ്യമായ പരിശോധന നടത്താതെ ബിൽ തുക അനുവദിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി ചുമത്തുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി |
|---------|---|-----------------------------|
| 2021-22 | 10.11.2022 മുതൽ 21.11.2022 വരെയുള്ള മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു. | റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി. |

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | ലഭിച്ച തുക (₹) | പദ്ധതിയുടെ പേരും നമ്പറും | ചെലവഴിച്ച തുക (₹) | നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) |
|---------------------------|----------------|---|-------------------|--------------------|
| മലപ്പുറം മുനിസിപ്പാലിറ്റി | 43,35,942 | 121/22 - പതിനാലാം വാർഡ് വില്ലേജ് കാക്കാതോട് പുനരുദ്ധാരണം (റീച്ച് 2) | 43,35,942 | 0 |
| " | 50,86,458 | 123/22 - ഇരുപത്തിയൊന്നാം വാർഡിൽ വിവിധ ഡ്രൈനേജുകളുടെയും കുഴിവെട്ടുകളുടെയും നിർമ്മാണം | 50,86,458 | 0 |

| | | | | |
|---|-----------|---|-----------|---|
| | | | | |
| “ | 83,66,700 | 124/22 - പതിനാലാം വാർഡ് വില്ലർ കാക്കാതോട് പുനരുദ്ധാരണം (റീച്ച് 3) | 83,66,700 | 0 |
| “ | 5,67,445 | 126/22 - പത്തായകല്ല് മാട്ടാൻകുഴി ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം (വാർഡ് 20) | 5,67,445 | 0 |

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് തുക നൽകിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രവർത്തിയുടെ പേര് | വാച്ചർ നം/ ബിൽ നം/ചെക്ക് നം. | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹) | ചെലവഴിച്ച തുക (₹) | പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (₹) |
|----------------|---|------------------------------|----------------------|-------------------|--|---------------------------------|
| ഭൂജല വകുപ്പ് | നഗരസഭയിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലും ചെറുകിട കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ | ലഭ്യമല്ല | 1,00,00,000 | - | പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല | - |
| ഭൂജല വകുപ്പ് | നഗരസഭയിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലെയും കഴൽകിണർ റിപ്പയർ ചെയ്ത് വാട്ടർ കിയോസ്ക് ആക്കിമാറ്റൽ | ലഭ്യമല്ല | 30,00,000 | - | പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല | - |
| | | ആകെ | 1,30,00,000 | | | |

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| ക്രമ നം | പ്രവർത്തിയുടെ പേര് | കൺവീനർ | ബിൽനം./വാച്ചർ നം./തീയതി | തുക (₹) | ക്രമീകരിച്ചത് (₹) | ബാക്കി (₹) | റിമാർക്സ് |
|---------|--|------------------|-------------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------------|
| 1 | ബസ് സ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം | ULCCS കോഴിക്കോട് | 22100750, 27-10-2021 | 1,00,00,000 | 63,55,700 | 3,36,44,300 | മുൻബാക്കി ₹3,00,00,000/- |

പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരവും, മൂല്യനിർണ്ണയ വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പതുകയുടേയും വിശദ വിവരം

താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നം./തീയതി | വായ്പ തുക (₹) | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി (₹) | തൻ വർഷം പുതുതായി എടുത്ത തുക (₹) | തൻവർഷം അടച്ചത് (₹) | | വർഷാവസാന ബാക്കി (₹) |
|----------|--|---|---------------|--|---------------------------------|--------------------|-----------|---------------------|
| | | | | | | മുതൽ | പലിശ | |
| 1 | ഭവനശ്രീ ലോൺ ഹഡ്കോ | സ.ഉ (സാധാ) നം. 2982/16/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 02.10.2016 | 2,24,00,000 | 90,00,000 | - | 90,00,000 | 9,18,840 | Loan Closed |
| 2 | KURDFC ലോൺ - PMAY | ജി.ഒ (എം.എസ്) നം. 68/2018 /എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയതി 18.05.2018 | 2,90,00,000 | 2,17,33,333 | 34,00,000 | 19,33,333 | - | 2,32,00,000 |
| 3 | KURDFC ലോൺ - ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോൺസ്ട്രക്ഷൻ നിർമ്മാണം | സ.ഉ (സാധാ) നം. 2547/2018 /ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 03.10.2018 | 21,00,00,000 | - | 5,47,56,838 | - | 36,57,513 | 5,47,56,838 |

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

| | തുക (₹) |
|---|-------------|
| വർഷാരംഭത്തിലുണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 2,73,32,710 |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക | 13,22,928 |
| ആകെ | 2,86,55,638 |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക | 0 |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 2,86,55,638 |

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

| നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം | തുക (₹) | രശീതി നം. |
|-----------------------|---------|-----------|
|-----------------------|---------|-----------|

| | | |
|---|-------------|--------------------|
| Punjab National Bank | 5,53,021 | 3568/13.12.2021 |
| Kottakkal Service Co-Operative Bank | 5,84,832 | 13427/06.09.2021 |
| Kottakkal Co-Operative Urban Bank (Town Ladies Branch) | 6,87,259 | 12317/22.09.2021 |
| Kerala Gramin Bank | 4,50,199 | 50009/25.01.2022 |
| Kottakkal Co-Operative Urban Bank (Main Branch) | 6,51,809 | 58135/02.11.2021 |
| Malappuram District Co-Operative Bank | 5,49,750 | 520050/28.03.2022 |
| Malappuram District Co-Operative Bank | 5,19,148 | 520014/26.03.2022 |
| Sub Treasury, Kottakkal | 55,21,221 | 1953814/25.11.2021 |
| Sub Treasury, Kottakkal | 6,79,366 | 1953785/24.11.2021 |
| Kottakkal Service Co-Operative Bank | 48,55,721 | 13751/23.01.2022 |
| Kottakkal Service Co-Operative Bank | 48,55,721 | 13750/23.01.2022 |
| Kottakkal Service Co-Operative Bank | 35,45,519 | 13483/19.10.2021 |
| Kottakkal Co-Operative Urban Bank (Town Ladies Branch) | 31,96,072 | 12318/22.02.2022 |
| Clean Kerala Mission | 20,06,000 | 025/26.05.2014 |
| ആകെ | 2,86,55,638 | |

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | രശീതി നം./തീയതി |
|-------------------------------------|---|--------------|--|--|
| സേവനപുസ്തക പരിശോധന | കെ.എസ്.എ. എം.പി.എം. 20/1747/21, തീ.09.11.2021 | 214 | അബൂൾ ഷുജുർ, ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ് | 121010400030/13.12.21 |
| 2017-18 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് | 3-1(9) | 36,000 | ശ്രീമതി ഷീബ.ഒ സീനിയർ ടൈപ്പിസ്റ്റ്, കോട്ടക്കൽ നഗരസഭ (12x3,000=36,000) | Vr.No.42100026/03.05.21, 42100042/01.06.21, 42100060/02.07.21, 42100097/02.08.21, 42100125/31.08.21, 42100166/01.10.21, 42100188/30.10.21, 42100220/30.11.21, 42100252/21.12.21, 42100276/31.01.22, 42100314/28.02.21, 42100338/31.03.22 |
| ആകെ | | 36,214 | | |

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

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

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|---------------------------|------------------|-------------------------|--------|--|------------------|
| 1999-2000 | 37(3)(a) | 2002-03 | - | പത്രം പരസ്യം 15160/- രൂപ അധിക തുക നൽകി | നടപടി തുടരുന്നു |
| 2002-03 | 18 | 2005-06 | - | വനിതകൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ പരിശീലനത്തിന് അധിക തുക നൽകി | നടപടി തുടരുന്നു |
| 2007-08 | 3-33, 3-29, 3-32 | 2010-11 | | സ്റ്റേഡിയം നിർമ്മാണം, (ഭൂമി), കുടിവെള്ള പദ്ധതി, പേപ്പർ ബാഗ് യൂണിറ്റ് | നടപടി തുടരുന്നു |
| 2010-11, 2011-12, 2012-13 | 3-1, 3-38, 3-39 | 2013-14 | | ലഘു അവലോകനം (പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്) | നടപടി തുടരുന്നു |
| 2016-17 | 2(4)2 | 2017-18 | | വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിലും നികുതി പിരിവിലുമുള്ള അപാകതകൾ | നടപടി തുടരുന്നു |

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 | 2004-05 | 2-1 | എം പി നന്ദകുമാർ സെക്രട്ടറി | LF 14219/ Spl.cell/SC/D1/12 14.12.2012 | 46,850 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു |
| 2 | 2006-07 | 2-1 | എം ശിവശങ്കരൻ | LF 7325/spl.cell /SCD1/12.dt.12.09.14 (ചാർജ്ജ്) | 41,952 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. |
| 3 | 2006-07 | 2-4 2-11 | കെ സോമസുന്ദരൻ | LF 8588/spl.cell/CSC/D1 /12.dt.14.07.14 (ചാർജ്ജ്) | 4,920 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. |

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക

സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

| ക്രമ നം. | റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക നമ്പർ | ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി | സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|----------|------------------|-------------------------------|--------------------------------|---|----------|-------------------------------|
| | | | | നമ്പർ/തീയതി | തുക (₹) | |
| 1 | 1998-99 | 58pt. | പി കെ ബാബു സെക്രട്ടറി | LF 20573/spl.cell /SC3/00.dt.06.03.03 | 2,521 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. |
| 2 | 1998-99 | 58pt. | കെ മുഹമ്മദ് അഷ്റഫ് | LF 20573/spl.cell /SC3/00.dt.06.03.03 | 2,81,668 | കോടതിയിൽ കേസ് നടന്നു വരുന്നു. |
| 3 | 2003-04 | 3-1 | എം പി നന്ദകുമാർ സെക്രട്ടറി | LF 1857/spl.cell /SC5/10.dt.15.12.10 | 13,500 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. |
| 4 | 2003-04 | 3-14 | കെ എസ് ശശികല, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് | LF 1857/spl.cell /SC5/10.dt.15.12.10 | 2,240 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. |
| 5 | 2004-05 | 3-20(2) 3-21 3-23 | എം പി നന്ദകുമാർ സെക്രട്ടറി | LF 14219/spl.cell /SCD1/12.dt.14.12.12 | 33,461 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. |
| 6 | 2006-07 | 3-5(2) 3-8 3-12 3-15 | കെ സോമസുന്ദരൻ | LF 7325/spl.cell /SCD1/12.dt.09.07.12 | 2,41,007 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. |
| 7 | 2006-07 | 3-11 | എം പി നന്ദകുമാർ സെക്രട്ടറി | LF 7325/spl.cell /SCD1/12.dt.09.07.12 | 1,78,655 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. |

| | | | | | | |
|----|---------|--|----------------------------|---|-----------|----------------------------|
| 8 | 2007-08 | 3-5 3-12 3-13 3-14 3-21 3-22 3-31 3-34(5) | കെ സോമസുന്ദരൻ | LF 8588/spl.cell /SCD1/12.dt.14.02.14 | 13,45,621 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിയില്ല. |
| 9 | 2005-06 | 3-19pt. | എം പി നന്ദകുമാർ സെക്രട്ടറി | LF 4100/spl.cell /SC5/10.dt.10.09.12 | 1,37,146 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിയില്ല. |
| 10 | 2003-04 | 2-2 | എം പി നന്ദകുമാർ സെക്രട്ടറി | LF 1857/ Spl.cell/SC5/10 15.12.10 12778 | 12,778 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിയില്ല. |
| 12 | 2006-07 | 2-1 | എം.ശിവശങ്കരൻ സെക്രട്ടറി | LF 7325/ Spl.cell/SCD1/12 12.09.14 | 41,952 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിയില്ല. |
| 13 | 2007-08 | 2-4 2-11 | കെ സോമസുന്ദരൻ | LF 8588/ Spl.cell/CSC/D1/12 14.7.14 - | 4,920 | തുക അടവാക്കാൻ അവശേഷിയില്ല. |

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | |
|---|-------------------|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുൻ ബാക്കി ഉൾപ്പെടെ) | : 37,37,37,244.97 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | : 28,43,98,503 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | : ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | : 3,91,029 |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | : 1,32,00,000 |

(ബി). നഗരസഭാ ഫണ്ടിരണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക (₹) | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|---------|--|
| 3-1 | 79,200 | മുതാസ്. ടി. വി, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ |
| 3-2 | 62761 | സന്ദീപ്കുമാർ. വി.എസ്, സെക്രട്ടറി |
| 3-3 | 13,063 | സന്ദീപ്കുമാർ. വി.എസ്, സെക്രട്ടറി |

| | | |
|-----|----------|--|
| 3-4 | 17,347 | Rs. 8,689/- മിനിമോൾ. പി.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| | | Rs. 8,688/- മാധവൻ. എ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-5 | 19,701 | Rs. 9,851/- അരുൺ.വി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| | | Rs. 9,850/- കൃഷ്ണൻകുട്ടി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-6 | 19,634 | Rs. 9,817/- ക്ലമന്റ്. പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| | | Rs. 9,817/- മാധവൻ. എ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-7 | 11,190 | Rs. 5,595/- അരുൺ.വി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| | | Rs. 5,595/- കൃഷ്ണൻകുട്ടി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-8 | 44,675 | Rs. 22,338/- ഹുസൈൻ പോത്തങ്ങോടൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| | | Rs. 22,337/- മാധവൻ. എ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ |
| 3-9 | 1,23,458 | അരുൺ.വി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| ആകെ | 3,91,029 | |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക (₹) | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|-------------|--|
| 1-19 | 2,00,000 | സുജാത. പി. ആർ, ഹെഡ്മിസ്ട്രി |
| 1-31 | 1,30,00,000 | സന്ദീപ് കുമാർ. വി. എസ്, സെക്രട്ടറി |
| ആകെ | 1,32,00,000 | |

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|--|---|--|
| അരുൺ.വി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | | വിജയ മഞ്ജീരം, ഉദയംപേരൂർ. പി.ഒ. തൃപ്പൂണിത്തുറ. 682307 എറണാകുളം |
| ക്ലമന്റ്.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | | കഴിവിള ഹൗസ്, മരിയാപുരം. പി.ഒ. നെയ്യാറ്റിൻകര, തിരുവനന്തപുരം-695122 |
| കൃഷ്ണൻകുട്ടി.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | | പുത്തുപറമ്പിൽ ഹൗസ്, വള്ളുവയ്യം പി.ഒ. മലപ്പുറം- 673642 |
| മാധവൻ. എ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | | ശ്രീനിലയം, ഉദിനൂർ സൗത്ത്, കാസർഗോഡ്-671310 |

| | | |
|---|--|--|
| ഹുസൈൻ പോത്തങ്ങോടൻ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | | പോത്തങ്ങോടൻ.ഹൗസ്, വെള്ളൂർ പി.ഒ, മലപ്പുറം- 676517 |
| മിനിമോൾ. പി.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | | അരമുറിപറമ്പിൽ, തിരുവോണം, തുരുത്തിതറ, പൈനാപള്ളി. പി.ഒ മുളത്തുരുത്തി, എറണാകുളം |
| അരുൺ രാജ് വി.എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | | വരദിയം, അവന്തൂർ. പി.ഒ, തൃശൂർ-680541 |
| മുതാസ്. ടി. വി. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റി | ടി.വി മൻസിൽ, കോട്ടൂർ, ഇന്ത്യന്തൂർ പി.ഒ, കോട്ടക്കൽ - 676503 മലപ്പുറം. |
| സന്ദീപ് കുമാർ. വി.എസ്. | സെക്രട്ടറി, കുന്നംകുളം മുനിസിപ്പാലിറ്റി | വൈകുണ്ഠം, വടക്കുംഭാഗം ചവറ സൗത്ത്. പി.ഒ. കൊല്ലം-691584 |

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

നഗരസഭയുടെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

| ക്രമ നമ്പർ | ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം |
|------------|---------------------------|---|--|
| 1 | 1985-86 86-87 87-88 | എൽ.എഫ്.എം.18/1294/2010 തി.27.07.2010 | 10 |
| 2 | 1988-89 89-90 90-91 | എൽ.എഫ്.എം.14/281/2003 തി.30.01.2003 | 5 |
| 3 | 1991-92 | എൽ.എഫ്.എം.14/282/2003 തി.30.01.2003 | 3 |
| 4 | 1994-95 95-96 | എൽ.എഫ്.എം.17/1297/2010 തി.27.07.2010 | 14 |
| 5 | 1996-97 | എൽ.എഫ്.എം.14/285/03 തി.29.01.03 | 8 |
| 6 | 1997-98 | എൽ.എഫ്.എം.17/1298/10 തി.27.07.2010 | 1 |
| 7 | 1998-99 | എൽ.എഫ്.എം.17/1299/തി.27.07.2010 | 5 |
| 8 | 1999-00 | എൽ.എഫ്.എം.18/1300/10 തി.27.07.2010 | 1 |
| 9 | 2001-02 | എൽ.എഫ്.എം.17/1303 തി.27.07.2010 | 8 |
| 10 | 2002-03 | എൽ.എഫ്.എം.17/1302 തി.27.07.2010 | 11 |

| | | | |
|----|--------------------|--|----|
| 11 | 2003-04 | എൽ.എഫ്.എം.10/1002/09 തി.06.01.2010 | 6 |
| 12 | 2004 -05 | എൽ.എഫ്.എം.20/1998/10 തി.2.05.2011 | 31 |
| 13 | 2005-06 | എൽ.എഫ്.എം.16/1550/10 തി.2.12.2010 | 9 |
| 14 | 2006-07 | എൽ.എഫ്.എം.20/1136/09 തി.27-02-2012 | 13 |
| 15 | 2007-08 | എൽ.എഫ്.എം.11/1137/09 തി.26-3-2012 | 21 |
| 16 | 2008-09 | എൽ.എഫ്.എം.20/1112/12 തി.25-09-2012 | 21 |
| 17 | 2009-10 | എൽ.എഫ്.എം.20/1113/12 തി.10.02.2012 | 27 |
| 18 | 2010-11 | എൽ.എഫ്.എം.20/37/14 തി.19.07.2014 | 55 |
| | 2011-12 2012-13 | | |
| 19 | 2013-14 | കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.20/1960/2015 തി.10.09.2015 | 32 |
| 20 | 2014-15 | കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.20/344/16 തി.26-04-2017 | 18 |
| 21 | 2015-16 | കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.20/2758/2016 തി.03.05.2018 | 17 |
| 22 | 2016-17 | കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.20/2439/2017 തി.22.03.2018 | 25 |
| 23 | 2017-18 | കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.20/445/2018 തി.28.05.2019 | 29 |
| 24 | 2018-19 | കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.20/212/20 തി.23.03.2020 | 47 |
| 25 | 2019-20 | കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.20/5/2022 തി.08.08.2022 | 32 |
| 26 | 2020-21 | കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.20/6/2022 തി.11.08.2022 | 32 |

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 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2021-2022-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 കോട്ടക്കൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2021-2022 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

