കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൽപ്പറ്റ മുനിസിപ്പാലിറ്റി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)-എം3-170/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയ്യതി: 29/03/2023
ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർമാൻ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൽപ്പറ്റ മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : കൽപ്പറ്റ 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 കൽപ്പറ്റ 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 സ്റ്റേറ്റ് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്ര സഹിതം)
2. റീജിയണൽ ഡയറക്ടർ, അർബൻ അഫയേഴ്സ്, കോഴിക്കോട്
3. കാര്യാലയ പതർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി)-എം3-170/2023 തീയ്യതി: 29/03/2023

വയനാട് ജില്ലയിലെ കൽപ്പറ്റ 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.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ കൽപ്പറ്റ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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)**
വസന്ത പി എസ്	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	30-01-2023	14-02-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
30-01-2023	14-02-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ഷാജു തോമസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കെ എം നവാസ് , അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
കെ അലി അക്ബർ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ഇന്ദു കെ നായർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ഹസീന സി,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മുജീബ് കേയംതൊടി	ചെയർമാൻ	01-04-2021	31-03-2022
സന്ദീപ് കുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	16-09-2021
രവീന്ദ്രൻ കെ ജി	സെക്രട്ടറി	17-09-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അഖിൽ പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ശ്രീകുമാർ മുകുന്ദൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ജനറൽ ആശുപത്രി	01-04-2021	31-03-2022
ജംഷീദ് ചെമ്പൻതൊടിക	ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
സത്യൻ കെ	ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജയകൃഷ്ണൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	05-09-2021
ഡോ.ജയരാജ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	06-09-2021	31-03-2022
ബാവ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2021	30-04-2021
ശാന്തമ്മ കെ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-05-2021	31-03-2022
ബിജു വി ജി	അസി .എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
സജീവൻ	പ്രിൻസിപ്പാൾ	01-04-2021	31-03-2022
ആഷിഖ് ബാബു സി	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
എൻ അയ്യപ്പൻ	ഇൻഡസ്ട്രീയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2021	30-09-2021
ഷീബ മുല്ലപ്പള്ളി	ഇൻഡസ്ട്രീയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-10-2021	31-03-2022
ബാബുരാജ്	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022

<u>ഉള്ളടക്കം</u>

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന .	1-8
9	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-11
12	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ്-അപാകതകൾ	1-12
13	വാടക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-13
14	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-14
15	നഗരസഭയുടെ സ്ഥലം കൈയ്യേറി പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം ഒരുക്കിയ കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദിച്ചു	1-15
16	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-16
17	തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് അപാകതകൾ	1-17
18	ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്-ട്രഷറി ബില്ലുകൾ, UTR സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
19	നഗര സൗന്ദര്യം - പൂച്ചെടി വെച്ചു പിടിപ്പിക്കൽ -അപാകതകൾ	1-19
20	ഭവന പൂർത്തീകരണം -സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധം- ₹ 22,60,000.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-20
21	രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-₹ 5,40,000.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-21
22	സൈക്കിൾ വിതരണം-മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-22
23	മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ്-₹ 10,40,000.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-23
24	ആശുപത്രിയുടെ ദൈനം ദിന ചെലവുകൾ - ₹ 8,01,480.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-24
25	വയോജനങ്ങൾക്ക് വൈദ്യസഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ- പദ്ധതി തുക ₹ 15,33,140.00പാഴായി	1-25
26	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല- ₹ 9,67,648 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-26

27	ഹെൽത്ത് ഇൻസ്‌പെക്ടർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	1-27
28	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ബില്ലിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നിരക്ക് കുറവ് വരുത്തിയില്ല, 1,02,847 രൂപ നഷ്ടം	1-28
29	കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത സൊസൈറ്റിക്ക് പ്രവൃത്തി അനുവദിയ്ക്കാത്തതിനാൽ അധിക ചെലവുണ്ടായി	1-29
30	ഗ്യാരണ്ടി പീരീഡിൽ തകർന്ന റോഡുകൾ നന്നാക്കിയില്ല,	1-30
ഭാഗം **2**		
1	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത 20721 രൂപ നഷ്ടം	2-1
ഭാഗം **3**		
1	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ബില്ലിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നിരക്ക് കുറവ് വരുത്തിയില്ല, 1,02,847 രൂപ നഷ്ടം	3-1
2	കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത സൊസൈറ്റിക്ക് പ്രവൃത്തി അനുവദിയ്ക്കാത്തതിനാൽ അധിക ചെലവുണ്ടായി	3-2
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Abstract Of Annual Financial Statements	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

കൽപ്പറ്റ നഗരസഭയുടെ 2021-22 ലെ ബജറ്റ്, 22/02/2021-ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ / പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട്, വകുപ്പ് 285 പ്രകാരം സർക്കാർ അതതു സമയം പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി വാർഷിക ബജറ്റ് രൂപീകരണത്തിനായി സെക്രട്ടറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് മുൻപ് വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതായോ , നഗരസഭ കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം മേഖലാതല ഫണ്ട് വിഭജനവിവരങ്ങൾ തയ്യാറാക്കിയതായോ കാണുന്നില്ല.സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഭൂമികളുടെയും ലിസ്റ്റ് ,ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ്,സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി സെക്രട്ടറിക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയതായോ അപ്രകാരം നികുതി /നികുതിയേതര വരവുകളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വാസ്തവികത ഉറപ്പ് വരുത്തിയതായോ കാണുന്നില്ല.

2.ബജറ്റ് വാസ്തവികമല്ല

ബജറ്റ് വാസ്തവികമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. നഗരസഭയുടെ ബഡ്ജറ്റ് യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകളുമായി വളരെ അന്തരമുള്ളതാണ്. മുൻവർഷത്തെ യഥാർത്ഥ വരവിൽ നിന്നുള്ള ഏതൊരു വ്യതിയാനത്തോടൊപ്പവും വിശദമായ കുറിപ്പുകളും വിശദീകരണങ്ങളും ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. നഗരസഭയുടെ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് തുകകളും യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവ് തുകകളും തമ്മിൽ വലിയ അന്തരമുണ്ട്.

വരവ്

ക്രമ. നം	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം വരവ്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വരവ്
1.	ഓഡിറ്റോറിയം വാടക	50,000	500
2.	വിനോദ നികുതി	1,00,000	82660
3.	തൊഴിൽ നികുതി	1,46,48,000	1,32,93,493

ചെലവിനം

ക്രമ. നം	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം ചെലവ്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചെലവ്
1.	വേജസ്	48,75,000	32,53,731
2.	വാഹന വാടക	2,50,000	3,51,201

3.	ഇലക്ഷൻ ചെലവ്	43,000	1,97,024

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2022	08.08.2022	ഇല്ല	-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	₹ 6,54,50,910
വരവ്	₹ 23,95,04,112
ആകെ	₹ 30,49,55,022
ചെലവ്	₹ 24,48,24,228
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹ 6,01,30,794

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി(₹)	വരവ്(₹)	ആകെ(₹)	ചെലവ്(₹)	സി.ബി/ ലാപ്സായ തുക(₹)
വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	35238067	35238067	35237992	75
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	9757900	9757900	8589001	1168899
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	14322933	14322933	13175398	1147535

മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	16977661	16977661	15882916	1094745
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	16758456	16758456	11274785	5483671
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബേസിക്		19668340	19668340	14888078	4780262
ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്		38746695	38746695	28678836	10067859
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	1000000	29789313	30789313	30789313	0
ബി ഫണ്ട്		61484102	61484102	61484102	
തനത് ഫണ്ട്	26920893	111651076	138571969	112949765	25622204

ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട്, ബി ഫണ്ട്, തനത് ഫണ്ട് എന്നവിയുടെ വരവുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ ശതമാനം
263	19,87,04,980	202	13,33,99,391	0	61	77

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	6	6	6900000	5980000	93
കൃഷി ഓഫീസർ	5	5	1357416	1357416	100
ടി.ഇ.ഒ	1	1	300000	246050	82
സെക്രട്ടറി	43	36	58372781	46371401	79

വെറ്റിനറി സർജൻ	3	2	4695938	1251400	26
അസിഎഞ്ചിനീയർ	173	128	100676995	56052162	56
ICDS സൂപ്പർ വൈസർ	2	2	6000000	6000000	100
പ്രിൻസിപ്പൽ ഹയർ സെക്കണ്ടറി	8	6	5931810	4802620	81
സൂപ്രണ്ട്, ജനറൽ ആശുപത്രി	10	9	10101040	8287399	82
ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ	9	5	4131000	2765968	67
ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	3	2	738000	284975	37
ആകെ	263	203			

1-6 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പപദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്				9608263	
ഭരണ ചെലവുകൾ	1732505	10134066	11866571	606953	1148158
സാധന സാമഗ്രികൾ				503197	

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം നഗരസഭ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	Nil	Nil
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2829000	185
വിധവാപെൻഷൻ	18381400	1246
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	28378400	2135
വികലാംഗപെൻഷൻ	4667900	322
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള ധനസഹായം	90000	4

മേൽ കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന .

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന .

9-2-2023 തീയ്യതിയിൽ 3.00 മണിയ്ക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 17841/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് വകുപ്പ് 22 (ഡി) പ്രകാരം ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ധനകാര്യം, നികുതി, അക്കൌണ്ടുകൾ, ഓഡിറ്റ്, പൊതുഭരണം, നികുതി സംബന്ധമായ അപ്പീൽ, മറ്റ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് നൽകിയിട്ടില്ലാത്ത വിഷയങ്ങൾ എന്നിവ കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പുതിയ നികുതി വരവുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനോ, നഗരസഭയുടെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനോ, നികുതിയിനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനോ ഉള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. 2021-22 വർഷത്തിൽ പിരിഞ്ഞു കിട്ടേണ്ടതായ നികുതികൾ പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതിനെക്കുറിച്ച് ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്യുകയോ തുടർനടപടികൾ ഭരണസമിതിയ്ക്ക് ശിപാർശ ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവിനനുസരിച്ചുള്ള നികുതിയേതര വരുമാനം വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

സംസ്ഥാനത്തിന്റെ സമഗ്ര പശ്ചാത്തലവികസനത്തിനും സാമ്പത്തിക സുസ്ഥിരതയ്ക്കും നികുതിയേതര വരുമാന വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടത് അനിവാര്യമായതിനാൽ എല്ലാ സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള നിലവിലെ ഫീസുകൾ,ചാർജ്ജുകൾ എന്നിവ 01-04-2019 മുതൽ അഞ്ച് ശതമാനം വർദ്ധനവ് വരുത്തി സ.ഉ (അച്ചടി) 28/2019 ധന.തീയതി 08-03-2019 പ്രകാരം ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും പൊതുമേഖലാ ഗ്രാന്റ്-ഇൻ എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങളും പുതുക്കിയ സേവനനിരക്കുകൾ വ്യക്തമാക്കി പ്രത്യേകം ഉത്തരവ് നടപടിക്രമം പുറപ്പെടുവിക്കേണ്ടതാണെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്. ഇതനുസരിച്ച് കൽപ്പറ്റ നഗരസഭയിൽ ഫീസിനങ്ങളിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തുകയോ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയം ചർച്ച ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 22 (ഇ)പ്രകാരം വികസന സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി വികസന ആസൂത്രണം, സാമൂഹ്യവും സാമ്പത്തികവുമായ പ്ലാനിംഗ്,സ്പെഷൽ പ്ലാനിംഗ്, കൃഷി, മണ്ണ് സംരക്ഷണം, സാമൂഹ്യവനവൽക്കരണം, മൃഗസംരക്ഷണം, ക്ഷീരവികസനം, ചെറുകിട ജലസേചനം, മത്സ്യബന്ധനം, ചെറുകിടവ്യവസായം, പൊതുമരാമത്ത്, പാർപ്പിടസൗകര്യം, കെട്ടിടനിർമാണങ്ങളുടെ നിയന്ത്രണം, വൈദ്യുതി എന്നീ വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടതാകുന്നു 13-ാം പദ്ധതിയുടെ ആദ്യ വാർഷിക പദ്ധതി ആസൂത്രണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ ചുമതലകൾ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്)72/2017 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 29.3.2017 ൽ അനുബന്ധം 3 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതി ആസൂത്രണവും മോണിറ്ററിങ്ങുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കൃഷി,മത്സ്യബന്ധനം,തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി,മണ്ണ് ജലസംരക്ഷണം,പരിസ്ഥിതി സംരക്ഷണം, മൃഗസംരക്ഷണം, ക്ഷീരവികസനം, പ്രാദേശിക സാമ്പത്തിക വികസനം, പൊതുമരാമത്ത് എന്നീ വിഷയങ്ങളിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലയും വികസന സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയ്ക്കാണ്. എന്നാൽ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യഥാവിധി ചുമതലകൾ നിർവഹിച്ചിട്ടില്ല.വികസനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലയിലുള്ള വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യഥാവിധി യോഗം ചേരുകയോ പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 22 (എഫ്)പ്രകാരം ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി പട്ടികജാതി-പട്ടികവർഗ വികസനം, സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും വികസനം, സാമൂഹ്യക്ഷേമം, സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പ്രവർത്തനം, ചേരി പരിഷ്കരണം, ദാരിദ്ര്യ നിർമാർജ്ജനം, പൊതു വിതരണ സമ്പ്രദായം എന്നീ വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടതാകുന്നു.

പദ്ധതി ആസൂത്രണവും മോണിറ്ററിങ്ങുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണം, സാമൂഹ്യനീതി, വനിത വികസനം, പട്ടികജാതി/പട്ടികവർഗ വികസനം എന്നീ വിഷയങ്ങളിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയ്ക്കാണ്.2021-22 സാമ്പത്തീക വർഷം 3 തവണ മാത്രമേ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളൂ. പല അങ്കണവാടികളും അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുവെങ്കിലും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയിൽ ഈ വിവരങ്ങൾ ചർച്ചചെയ്തിട്ടില്ല. ഓരോ മേഖലയിലും പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിന് മുൻപ് ആ മേഖലയിലെ ആവശ്യകതകൾ അവലോകനം ചെയ്യേണ്ടതാണെങ്കിലും അത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 22 (ജി)പ്രകാരം ആരോഗ്യവും വിദ്യാഭ്യാസവും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പൊതുജനാരോഗ്യം, ശുചീകരണം, അപകടവും അസഹ്യതയും ഉണ്ടാക്കുന്ന വ്യാപാരങ്ങളുടെ നിയന്ത്രണം എന്നീ വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിലെ ആവശ്യകതകൾ അവലോകനം ചെയ്തിട്ടില്ല.

കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 22 (എച്ച്)പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി പൊതുമരാമത്ത്,പാർപ്പിട സൗകര്യം, കെട്ടിടനിർമ്മാണങ്ങളുടെ നിയന്ത്രണം ഉൽപ്പെടെയുള്ള നഗരാസൂത്രണം, പരിസ്ഥിതി, വൈദ്യുതി, ശുദ്ധജലവിതരണം (കുടിവെള്ളം), അഴുക്കുചാൽ, പരിസ്ഥിതി, എന്നീ വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടതാകുന്നു. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഈ വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്തിട്ടില്ല.

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിലും ഡാറ്റ ശേഖരിച്ച്, പദ്ധതികൾ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നതിലും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടില്ല. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യഥാവിധി യോഗം ചേർന്നിട്ടില്ല.

സ.ഉ (സാധാ)നം. 540/2019/തസ്വഭവ തീ.6.3.2019 ൽ നഗരസഭകളുടെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം 2019 സെപ്റ്റംബർ മാസത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നഗരസഭ രൂപീകരിച്ച് 32 വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും നാളിതുവരെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തിയാകാത്തതിനാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ വൻ നഷ്ടം സംഭവിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണ്. ചുരുക്കത്തിൽ വ്യത്യാസം സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ഉത്തരവാദിത്വങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതു കൊണ്ടും കൃത്യമായ മേൽനോട്ടക്കുറവ് മൂലവും നഗരസഭയ്ക്ക് തനതു വരുമാനത്തിൽ വർഷാവർഷങ്ങളിൽ വൻ കുറവ് സംഭവിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ കൗൺസിലിന്റെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	15.06.2015 മുതൽ 18.06.2015 വരെ	2012-13 മുതൽ 2014-15 വരെ	22.12.2015
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	31.10.2022	1.4.2018 To 30.9.2022	ലഭിച്ചിട്ടില്ല

1-11 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

കൽപ്പറ്റ നഗരസഭ ലഭ്യമാക്കിയ 2021-22 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1) 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷികകണക്കുകൾക്കുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിച്ചിട്ടില്ല.

2) വാർഷിക കണക്കിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) RP40(b) യിലെ താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക് / ട്രഷറി യുടെ പേര്	അക്കൌണ്ട് നമ്പർ	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	Treasury MF A/c 1	-	0
2	TSB Own Fund A/c	-	0
3	Treasury A/c Covid	-	0
4	Covid 19 CFLTC	-	0
5	Bank Of India-IWMP	-	0
6	Unoion Bank Of India-Swatch Bharath	-	720352
7	Treasury A/c	186	8,724
8	Treasury A/c	TPA50	2,09,754
9	Treasury A/c	TPA107	1,00,000
10	Treasury A/c	108	40,02,897

4) സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിലെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ(നം.40123101029668) Cheque Deposited Not Collected From Bankഎന്ന ഇനത്തിൽ 13,17,129.00 രൂപ നഗരസഭക്ക് ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

5) കാനറ ബാങ്ക് UIDSSMT(A/c No.1056827) -ന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം നീക്കി ബാക്കി ₹ 50,068.00 ആണ്. എന്നാൽ, വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം നീക്കി ബാക്കി ₹ 50,422.00 ആണ്.

6)26/07/2011-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)152/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഉത്തരവ് പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും അക്കൗണ്ടിങ്ങും പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ (ഭൂ ആസ്തി ഉൾപ്പെടെ) മൂല്യനിർണ്ണയ പ്രക്രിയ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. നഗരസഭാ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെ മൂല്യത്തിന്റെ (Land) അക്കൗണ്ടിങ്ങ് 31.03.2023 വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നഗരസഭ ഫണ്ടിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ആസ്തികളുടെ കാൽകുലേഷൻ ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-11 ഷെഡ്യൂളിൽ ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളുടെയും ബി-3 ഷെഡ്യൂളിൽ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളുടെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. നഗരസഭ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനത്തിന്റെ ആസ്തിമൂല്യം നിശ്ചിത സാംഖ്യ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

7) ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ₹ 7,23,564.00 ആണ്. എന്നാൽ നഗരസഭ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ട സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്കായി ലഭിക്കാത്തതിനാൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം പരിശോധിച്ചുറപ്പിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

8) ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ ബി. 9 – 350800100 – Liability In Respect Of Stale Cheques - ഹെഡിൽ ഉള്ള
₹46,60,307
കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടേതാണ്. ആയതിനാൽ ഈ തുക നഗരസഭ ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

9) Income And Expenditureപത്രിക സംക്ഷിപ്തപ്രകാരം ഡിപ്രീസിയേഷൻ 3,88,934 ഉണ്ട്(I-17(a)).എന്നാൽ, Income And Expenditureപത്രികയിൽ പ്രകാരം I-17(a) ഷെഡ്യൂൾ ഇല്ല.

10) ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്.എന്നാൽ നികുതി

,നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി ,സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

11) RP 24 – ലുള്ള വരവ്, ചെലവ് പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ പരിപാടികൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കി ബാക്കി എന്നിവ കാണിക്കുന്ന അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, പലവക ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

12) വാർഷികകണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ RP-5 പ്രകാരം Sale Of Tender Forms, Hire Charges Of Vehicles, Sale Of Agricultural Products എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ യഥാക്രമം ₹ 4,80,006, ₹ 1,54,004, ₹ 62,200 എന്നിങ്ങനെ വരവുണ്ട്. ഇവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

13) വാർഷികകണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ RP-4 പ്രകാരം Birth, Death & Marriage Registrsation, Ation, Other Fees, Penal Interst, Fines, Notice Fees, Public Sanitation Charges, Crematorium Fees, Road Cutting Chargesഎന്ന ഇനത്തിൽ ഉള്ള വരവുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

14) തൻവർഷം ക്യൂ ബിൽ ആയ തുക വാർഷികകണക്കിൽ ലയബിലിറ്റി ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

15) തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററുകൾ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുമായി പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

16) വസ്തു നികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി പത്രിക ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

17) അക്രൂവൽ ഇനങ്ങളായ തൊഴിൽ നികുതി - ട്രേഡേഴ്സ്, ഡി&ഒ ലൈസൻസ് തുടങ്ങിയവക്ക് കൃത്യമായ ഡിമാൻറ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാതെ തൻവർഷത്തെ കളക്ഷൻ തുകയോടൊപ്പം മുൻവർഷം ലഭിച്ച അഡ്വാൻസ് തുക ചേർത്ത് ഡിമാൻറ് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്നുവരുന്നത്. ഇതുമൂലം തൻവർഷ കുടിശ്ശിക കണക്ക് നഗരസഭയിൽ ലഭ്യമാകുന്നില്ല.

18) വാടക വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുമായി പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

19) താഴെ പറയുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകയും യോജിക്കുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഫണ്ടിനം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം(₹)	എ.സി.ആർ പ്രകാരം(₹)	വ്യത്യാസം(₹)
1	വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	3,49,72,317.00	3,52,37,992.00	2,65,675.00
2	വികസന ഫണ്ട്(SCP)	84,29,001.00	85,89,001.00	1,60,000.00

20) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റിന്റെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

21) RP-6-ലെ Fund For Transferred Institutions -Education, Special Grants എന്നിവ പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

22) കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റിന്റെയും റെഗുലറൈസേഷന്റെയും വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാൽ, വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

23) ഡെപ്പോസ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാൽ, വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

24) IFTEOS ലൈസൻസ് സംക്ഷിപ്തം വാർഷിക കണക്കുമായി യോജിക്കുന്നില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം(₹)	രജിസ്റ്റർ പ്രാകാരം(₹)	വ്യത്യാസം(₹)
കറന്റ് ഡിമാന്റ്	24,26,020.00	26,00,920.00	1,74,900.00
അരിയർ ഡിമാന്റ്	4,68,846.00	0	4,68,846.00
കറന്റ് കളക്ഷൻ	27,01,345.00	26,08,270.00	93,075.00
അരിയർ കളക്ഷൻ	84,000.00	0	84,000.00
കറന്റ് ബാക്കി	(-)3,14,370.00	65,150.00	3,79,520.00
അരിയർ ബാക്കി	3,84,846.00	0	3,84,846.00

25) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുടെ ₹ 10,00,000.00 ഷെയർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

26) അയ്യങ്കാളി അർബൻ എപ്ലോയ്മെന്റ് ഗ്യാരന്റി സ്കീം കാഷ് ബുക്ക് വാർഷിക കണക്കുമായി യോജിക്കുന്നില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം(₹)	രജിസ്റ്റർ പ്രാകാരം(₹)	വ്യത്യാസം(₹)
വരവ്	1,00,00,000.00	1,01,34,066.00	1,34,066.00

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.15/21-22/14.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ്-അപാകതകൾ

കൽപ്പറ്റ നഗരസഭയിലെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ,റിട്ടേണുകൾ എന്നിവയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടു.

1. ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.

1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ 245-ാം വകുപ്പ് 1-ാം ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും അർദ്ധ വർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്തു താമസിച്ചുകൊണ്ട് ഒരു തൊഴിലോ, കലയോ ,ജോലിയോ നടത്തുകയോ, ബിസിനസ് നടത്തുകയോ, പൊതുവോ ,സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതായ ഏതൊരാളും ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് കണക്കാക്കിയ അർദ്ധ വാർഷിക നികുതി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. കല്പറ്റ നഗരസഭയുടെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭാ പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	റിമാർക്സ്
1	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മാതാ അമൃതാനന്ദമയീ ആശുപത്രി	രണ്ട് അർദ്ധവർഷവും നികുതി അടവാക്കിയില്ല
2	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ശ്രീ ശങ്കര വിദ്യാ മന്ദിർ	രണ്ട് അർദ്ധവർഷവും നികുതി അടവാക്കിയില്ല
3	എൻ.എം.ഡി.സി കൽപ്പറ്റ	“
4	എച്ച.ഡി.എഫ്.സി ലൈഫ് ഇൻഷ്വറൻസ്.	“
5	അനിൽ അസ്സോസിയേറ്റ്സ്.	“
6	ജ്യോതി ഹോം സയൻസ്	“
7	കൈരളി അപ്പാർട്ട്മെന്റ്സ്.	“
8	1980 റസ്റ്റോറന്റ്	“
9	കെ.കെ റസിഡൻസി	“
10	ലീഡ്സ് ഹെൽത്ത് കെയർ ആന്റ് ലാബ്	“
11	കെയർ ഫാർമ്മ ഫോർ ലാബ്	“
12	എസ് ബി ഐ ലൈഫ് ഇൻഷ്വറൻസ്	“
13	താജ് ഹോട്ടൽ	“
14	ഊട്ടുപുര ഹോട്ടൽ	“
15	എം ജി ടി ടൂറിസ്റ്റ് ഹോം	“
16	ചന്ദ്രഗിരി ഓഡിറ്റോറിയം	“
17	ആപ്പിൾ ബിസിനസ് കോർപ്പറേഷൻ	“
18	കേരള കൗമുദി ദിനപത്രം	“
19	ദീപിക ദിനപത്രം	“
20	കൈരളി ന്യൂസ്	“
21	റിപ്പോർട്ടർ ന്യൂസ്	“

22	മംഗളം ന്യൂസ്	“
23	ചന്ദ്രിക വയനാട് ബ്യൂറോ	“
24	സിറാജ് ന്യൂസ്	“
25	മാധ്യമം ന്യൂസ്	“

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2.സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയില്ല.

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. (അർദ്ധ വർഷത്തിൽ 1250/-രൂപ നിരക്കിൽ I,II അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലായി ഈടാക്കേണ്ട തുക)

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	ഓറിയന്റൽ ഇൻഷ്വറൻസ് കമ്പനി	I,II
2	വനിത മൾട്ടി പർപ്പസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	I,II
3	കെ.കെ അസോസിയേറ്റ്സ്	I,II
4	ജി.കോപ്സ് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ടൂറിസം ആന്റ് ഹൗസിംഗ് ബിൽഡേഴ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	I,II
5	ന്യൂ പെബിൾ റിട്രീറ്റ് സെർവ്വീസ് വില്ല	I,II
6	കേരള വിഷൻ കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ലിമിറ്റഡ്	I,II
7	കെ.കെ റസിഡൻസി	I,II
8	ഏറനാട് കുറീസ്	I,II
9	ഒപേര ഇന്റീരിയേഴ്സ്	I,II
10	ഫോർജ് ഫിറ്റ് സ്റ്റുഡിയോ	I,II
11	മുത്തൂറ്റ് ക്യാപിറ്റൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ്	II
12	കരുണ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്സ്	II
13	മെട്രോ ഫാബ് അലൂമിനിയം ഫാബ്രിക്കേഷൻ	I,II
14	ബ്ലൂബെല്ല ബ്യൂട്ടി പാർലർ	I,II
15	ആർ.കെ ഡിസൈനേഴ്സ്	I,II
16	ശ്രീകൃഷ്ണ റൈസ് മിൽ	I,II
17	സ്റ്റാർ ടെക്ക് ഫാബ്രിക്കേഷൻ	I,II
18	ലീഡ്സ് ഹെൽത്ത് കെയർ ലാബ്	I,II
19	എമിലി ക്ലാസിക് അപ്ഹോൾസ്റ്ററി	I,II
20	ഐ.സി.എസ് .സിവിൽ അക്കാദമി	I,II

അപാകത സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 20/21-22 തിയ്യതി 16.02.23 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വാടക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം കൽപ്പറ്റ നഗരസഭയുടെ പഴം പച്ചക്കറി ചന്ത സ്വകാര്യ വ്യക്തികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിരുന്നു.എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൻവർഷം ലഭിക്കേണ്ട മുഴുവൻ വാടകയും ലഭിച്ചിട്ടില്ല .വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

<u>പഴം പച്ചക്കറി ചന്ത</u>

പേര്	റൂം നമ്പർ	പ്രതിമാസ വാടക	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്	കുടിശ്ശിക തുക
റസാഖ്	13/720/2	₹2376	04/21-03/22	28512 (2376x12)

സണ്ണി മാത്യു	13/720/3	₹2475	04/21 - 03/22	29700 (2475x12)
അപ്പുക്കുട്ടൻ	13/720/4	₹2669	04/21- 03/22	32028 (2669x12)
റഫീഖ്	13/720/9	₹2525	11/21 - 03/22	12625 (2525x5)
എ.ഇ.ഒ വൈത്തിരി	13/720 /17,18,19,20,21,22	₹6591	04/21 -03/22	79092 (6591x12)
ഷാഹുലാബി	13/720/33	₹1018	04/21 -03/22	12216 (1018x12)
ഫസൽ.കെ	13/720/28	₹1507	04/21 -03/22	18084 (1507x12)
ഇബ്രാഹിം	13/720/36	₹1004	04/21 -03/22	12048 (1004x12)
ഇബ്രാഹിം	13/720/31	₹2948	04/21 -03/22	35376 (2948x12)
അബ്ദുൾ അസീസ്	13/720/30	₹2948	04/21 -03/22	35376 (2948x12)

ബന്ധപ്പെട്ട വാടകക്കാരിൽ നിന്നും വാടക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 21/21-22 തിയ്യതി 16.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.വാടക ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

നഗരസഭയിലെ 14-ാം വാർഡിൽ, തറ നിലയിൽ 248.98 ചതുരശ്രമീറ്ററും, ഒന്നാം നിലയിൽ 277.30 ചതുരശ്രമീറ്ററും , രണ്ടാം നിലയിൽ 32.39 ച.മീറ്ററുള്ള (ആകെ - 558.67 ച.മീ) വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന് 26/08/2020 ൽ ഒക്യുപെൻസി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.നഗരസഭയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ , ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗണുകൾ എന്നിവയ്ക്കുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് 80 രൂപ/ ച.മീ ആണെന്നിരിക്കേ 60 രൂപ / ച.മീ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 09/2/2023 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ടി കെട്ടിടം രാസവള വിൽപ്പന നടത്തുന്ന കച്ചവട സ്ഥാപനമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു.കൂടാതെ പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 558.67ച.മീറ്ററാണ്. നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന തരത്തിലാണ് (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടെ)

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	നിർണ്ണയിച്ച നികുതി	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി
1	14/465/1 – താഴത്തെ നില	124.5	8964+449	11952+598
2	14/465/2- താഴത്തെ നില	83.89	6041+303	8054+403
3	14/465/3 - താഴത്തെ നില	40.59	2923+147	3897+195
4	14/465/4- ഒന്നാം നില	289.77	22298+1115 (*)	30137+1507
	ആകെ	538.75	40226 + 2014	54040+2703

(* വഴി സൗകര്യം 20% , 15% വർദ്ധനവ് – 200 ച.മീ കൂടുതലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ , 5% ഇളവ് – വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾളുടെ ഒന്നാം നില)

കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 558.67ച.മീറ്ററാണ്. എന്നാൽ 538.75 ച.മീ ന് മാത്രമാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതയാൽ ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വാർഷിക വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ 13814/- രൂപയുടെയും, ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ 689/- രൂപയുടെയും കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

19.92 ച.മീറ്ററിന് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. 09/2/2023 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള പാർക്കിംഗ് സ്ഥലങ്ങൾ മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതായി കണ്ടു. പാർക്കിംഗ് പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ആകെ 6 കാർ പാർക്കിംഗ്, കെട്ടിടത്തിന്റെ പുറക് ഭാഗത്ത് സ്കൂട്ടർ പാർക്കിംഗ് എന്നിവ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരു കാർ പാർക്കിംഗ്, സ്കൂട്ടർ പാർക്കിംഗ് എന്നിവ നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത അവസ്ഥയിലാണ്. മുൻഭാഗത്തൊഴികെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ചുറ്റും നിർബന്ധമായും ഒഴിച്ചിടേണ്ട സ്ഥലമെല്ലാം ഷീറ്റ് കൊണ്ട് മറച്ച രീതിയിലാണ്.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (7/21-22/ 10.02.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണമായ 558.67ച.മീറ്ററിന് നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നികുതി നിർണ്ണയിക്കാത്തതിനാൽ 2020-21 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം ₹6907/- രൂപയും, 2021-22 ൽ ₹13814 ഉൾപ്പെടെ ₹20721/- രൂപ വസ്തുനികുതിയിനത്തിലും, ലൈബ്രറി സെസ്സിനത്തിൽ യഥാക്രമം ₹345/- , ₹689/- ഉൾപ്പെടെ ₹1034/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 21755 രൂപ നഷ്ടം വന്നിട്ടുണ്ട് .ആയത് ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 നഗരസഭയുടെ സ്ഥലം കൈയ്യേറി പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം ഒരുക്കിയ കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദിച്ചു

നഗരസഭയിൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന 13/853(4,5,8,9,10,11,12,13,14) നമ്പർ കെട്ടിടങ്ങൾ F ഉപയോഗക്രമത്തിൽ നിന്നും A2 ഉപയോഗ ക്രമത്തിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന് 274/15-16 പ്രകാരം പെർമിറ്റ് നൽകിയതിന് 07/10/2021 ൽ 822.86 ച.മീ കെട്ടിടത്തിന് കമേഴ്സ്യൽ കം സ്പെഷ്യൽ റെസിഡൻസ് ഉപയോഗക്രമത്തിന് ഒക്യുപെൻസി നൽകുകയും,697.04ച.മീ കെട്ടിടത്തിന് ഉപയോഗക്രമം മാറ്റി നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ലൊക്കേഷൻ സ്കെച്ച് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. NH 212 ന് അഭിമുഖമായി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ തെക്ക് ലിയോ ഹോസ്പിറ്റൽ റോഡും, കിഴക്ക് കെട്ടിടവും , വടക്ക് കെട്ടിടവും കൽപ്പറ്റ പുതിയ ബസ്റ്റാന്റ് റോഡിൽ നിന്ന് 2.25മീ വീതിയുള്ള സ്കൂട്ടർ ഡ്രൈവേയുമാണ്. ടൗൺ പ്ലാനിംഗ് സ്കീം പ്രകാരം ലിയോ ഹോസ്പിറ്റൽ റോഡിന് 6 മീറ്റർ വീതിയുണ്ട്. കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം മുൻഭാഗത്തിന് 11.61 മീറ്റർ നീളവും, 5.90 മീറ്റർ മുതൽ 8.40 മീറ്റർ വരെ വീതിയും, തെക്ക് ഭാഗത്ത് 19.69 മീറ്റർ നീളവും , 4.20 മീറ്റർ മുതൽ 4.37 മീറ്റർ വരെ വീതിയും, കിഴക്ക് ഭാഗത്ത് 3.70 മീറ്റർ മുതൽ 4.33 മീറ്റർ വീതിയുമുണ്ട്. മുൻഭാഗത്ത് 6 പാർക്കിംഗും, തെക്ക് ഭാഗത്ത് ഒരു ഡിസേബിൾ പാർക്കിംഗുൾപ്പെടെ ആകെ 3 കാർ പാർക്കിംഗ് യൂണിറ്റുകളും , കെട്ടിടത്തിന്റെ പിറകിൽ ഒരു കാർ പാർക്കിംഗ് യൂണിറ്റും , 40.26 ച.മീറ്ററുള്ള സ്കൂട്ടർ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലവുമാണുള്ളത്. മുൻഭാഗത്ത് 1.45 മീ വീതിയുള്ള ഡ്രെയിനേജും, തെക്ക് ഭാഗത്ത് സ്ഥലത്തിന്റെ അതിർത്തിയായി 1.10 മീ വീതിയുള്ള ഡ്രെയിനേജുമുണ്ട്. പ്ലാൻ പ്രകാരം താഴത്തെ നില ഷോപ്പ് റൂം, സ്നാക്സ് കൗണ്ടർ ,കിച്ചൺ, റിസപ്ഷനായും , ഒന്നാം നിലയും രണ്ടാം നിലയും ലോഡ്ജിംഗ് ആവശ്യത്തിനുമുള്ള തരത്തിലാണ്.

09/2/2023 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ സെറ്റ് ബാക്കുകൾ പ്ലാനുമായി പൊരുത്തപ്പെടാത്തതായും , പാർക്കിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ തരം മാറ്റിയതായും, തെക്ക് ഭാഗത്തെ ഡ്രെയിനേജ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത് പാർക്കിംഗ് യൂണിറ്റായി ഉപയോഗിക്കുന്നതായും ബോധ്യപ്പെട്ടു. മുൻഭാഗത്ത് 11.61 മീറ്റർ നീളവും,5.57 മീറ്റർ മുതൽ 7.60 മീറ്റർ വരെ വീതിയും, തെക്ക് ഭാഗത്ത് 19.69 മീറ്റർ നീളവും 3.35 മീറ്റർ മുതൽ 4.05 മീറ്റർ വരെ വീതിയും , കിഴക്ക് ഭാഗത്ത് 3.50 മീറ്റർ മുതൽ 1.30 മീറ്റർ വരെ വീതിയുമാണുള്ളത്. മുൻഭാഗത്തെ ഒന്നാം നമ്പർ കാർ പാർക്കിംഗായി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന സ്ഥലത്ത് ഒരു ഫുഡ് കോർണറും,പിറകിലെ 10 -ാം നമ്പർ കാർ പാർക്കിംഗ് യൂണിറ്റ് ജനറേറ്റർ യൂണിറ്റായും , പുറകു വശത്തെ സ്കൂട്ടർ പാർക്കിംഗ് സ്ഥലം വശങ്ങളെല്ലാം ഷീറ്റിട്ട് മറച്ച് അടുക്കളയായും പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

ലിയോ ഹോസ്പിറ്റൽ റോഡിൽ ഡ്രെയിനേജിന് 80 സെ.മീ വിതിയും, 50 സെ.മീ ഷോൾഡറുമാണുള്ളത്. പ്ലാൻ പ്രകാരം തെക്ക് ഭാഗത്ത് കെട്ടിടത്തിൽ നിന്ന് ലിയോ ഹോസ്പിറ്റൽ റോഡ് ക്യാരിയേജ് വേയിലേക്ക് 5.3മീ (4.20+1.10) മുതൽ 5.47മീറ്റർ (4.37+1.10) വരെ അകലമുണ്ടാകേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇത് 3.50 മീറ്റർ മുതൽ 4.80 മീറ്റർ വരെയാണ്. . പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള ഡ്രെയിനേജ് പരിഗണിച്ചാൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ തെക്ക് ഭാഗത്ത് അവശേഷിക്കുന്നത് 2.4 മീറ്റർ (3.5- 1.10)മുതൽ 3.7 (4.80- 1.10) മീറ്റർ വീതിയാണ്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 6 മീ വീതിയുള്ള റോഡിന് സമീപം 3 മീറ്റർ സെറ്റ് ബാക്ക് ആവശ്യമാണ്. പരിശോധന സമയത്ത് കെട്ടിടത്തിന്റെ തെക്ക് ഭാഗത്തെ ഡ്രെയിനേജ് ദൃശ്യമല്ല. ഡ്രെയിനേജിനുമേൽ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്ത് പാർക്കിംഗ് സ്ഥലമായി ഉപയോഗിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ സുഗമമായ ഒഴുക്ക് നഷ്ടപ്പെട്ട് ഡ്രെയിനേജിൽ മലിനജലം കെട്ടി കിടന്ന് ദുർഗന്ധം വമിക്കുന്ന നിലയിലാണ്.

ഒക്യുപെൻസി നൽകിയ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ താഴത്തെ നില ഷോപ്പായും, ഒന്നാം നിലയും, രണ്ടാം നിലയും ലോഡ്ജിംഗ് റൂമുകളായും നികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിലവിൽ താഴത്തെ നില റെസ്റ്റോറന്റായും , ഒന്നാം നിലയിലെ ലോഡ്ജിംഗ് റൂമുകളും , ടോയ്ലെറ്റുകളും പൊളിച്ചു മാറ്റി റെസ്റ്റോറന്റായി ഉപയോഗിക്കാവുന്ന തരത്തിൽ പ്രവർത്തികൾ നടത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുകയുമാണ്. രണ്ടാം നില ലോഡ്ജിംഗ് റൂമുകളായി തന്നെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്.

സൈറ്റ് പ്ലാൻ പ്രകാരം മുൻഭാഗത്ത് എൻ.എച്ച് ൽ നിന്നും 5 മീറ്റർ വീതിയുള്ള പ്രവേശന മാർഗ്ഗം കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. പാർക്കിംഗ് പ്ലാനിൽ 3,4 എന്നീ കാർ പാർക്കിംഗ് യൂണിറ്റുകൾ കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് പ്രവേശന മാർഗ്ഗത്തിലാണ്. ചട്ടപ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ചുറ്റും അവശ്യം ഒഴിവാക്കേണ്ട ദൂരം ഒഴിവാക്കിയാൽ മുൻഭാഗത്തും , തെക്ക് ഭാഗത്തും കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ഒരു പാർക്കിംഗും ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യം നിലനിൽക്കേയാണ് കെട്ടിടത്തിന് തരം മാറ്റി ക്രമവത്കരിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ഒക്യുപെൻസി നൽകിയിരിക്കുന്നത് 822.86 ച.മീറ്ററിനാണെങ്കിലും , നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് 831.47 ച.മീറ്ററിനാണ്. അധിക നിർമ്മാണം നടന്നിട്ടുണ്ടെന്നാണ് ഇത് സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. ആയത് പ്ലാനിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

ലൊക്കേഷൻ സ്കെച്ചും, കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിലുള്ളതിനേക്കാൾ അധിക വിസ്തീർണ്ണത്തിന് നികുതി ചുമത്തിയതിനും ,ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സെറ്റ്ബാക്ക് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ നഗരസഭയുടെ ഡ്രെയിനേജ് കയ്യേറി പാർക്കിംഗ് സ്ഥലമൊരുക്കിയ കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ നൽകിയതിനും വിശദീകരണവും , നിലവിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒന്നാം നിലയിൽ തരം മാറ്റൽ പ്രവർത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് നഗരസഭയിൽ നിന്നും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും 15.02.2023 നകം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (11/21-22/14.02.2023 ന്) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ നൽകിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ആയതിനാൽ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 1994ലെ വകുപ്പ് 242(1) പ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതിയുടെ 3 ഇരട്ടി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക കൈമാറിയെങ്കിലും ,പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.
നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	ഇനം, തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നം / ബിൽ നം തീയതി
1	പ്രോജക്ട് നം 11/22 SSK -വിഹിതം നൽകൽ SSK Programme Officer	23,79,151 ജനറൽ വികസന ഫണ്ട്	27/21-22/11.8.21
2	പ്രോജക്ട് നം 141/22 ജീവനം പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, വയനാട്	2,00,000 ജനറൽ വികസന ഫണ്ട്	32/21-22/21.2.22
3	പ്രോജക്ട് നം 14/22 സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ മിഷൻ വിഹിതം കേരള സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ മിഷന്	13,11,371 ജനറൽ വികസന ഫണ്ട്	39/21-22/16.10.21
4	പ്രോജക്ട് നം 310/22	76,00,000 രൂപ	221013362/10.03.22

	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	CFC	
	ആകെ	1,14,90,522	

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 1,14,90,522 രൂപ ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-17 തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് അപാകതകൾ

1) ദൈനം ദിന യാത്രയുടെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ വാഹന വാടക നൽകി. 2021-22 വർഷത്തിൽ LSGD വിഭാഗത്തിന്റെ ആവശ്യത്തിന് KL54-B 1183 എന്ന വാഹനം വാടകക്ക് എടുത്തതിന് 4,35,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചു , എന്നാൽ ഓരോ ദിവസത്തെയും യാത്രയുടെ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെയാണ് തുക നൽകിയത്.
2) പരസ്യ തുക ചെലവ് അപാകതകൾ 2021-22 വർഷത്തിൽ 22100949/4.01.22 , Vr 22101025/24.01.22 പ്രകാരം പത്രപരസ്യത്തിനായി യഥാക്രമം 99518 രൂപ, 86,836 രൂപ ചെലവഴിച്ചു. ഈ ചെലവിൽ 2017-18, 2018-19, 2019-20, 2020-21 വർഷത്തിലെ പത്രപരസ്യത്തിനായുള്ള തുക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. അതാത് വർഷം തന്നെ തുക നൽകേണ്ടതാണ്.

3)ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഇല്ലാതെ ഡെപ്പോസിറ്റ് തിരികെ നൽകി. Vr 22100821/1.12.21 പ്രകാരം 16,600 രൂപ,

ഷൈജൽ പി പി എന്നയാൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് തിരികെ നൽകിയപ്പോൾ ഒറിജിനൽ റസീപ്റ്റ്, നോട്ടറി സത്യവാങ്മൂലം എന്നിവ ഇല്ലാതെയാണ് ഡെപ്പോസിറ്റ് തിരികെ നൽകിയത്.

തനത് ഫണ്ട് ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച് മേൽ അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്-ട്രഷറി ബില്ലുകൾ, UTR സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം – സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നം. / ബിൽ നം തീയതി
1	പ്രോജക്ട് നം 13/22 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് അടങ്കൽ 12,09,700	12,09,700 General	1) 811200 രൂപ 22.10.21 2) 41500 രൂപ 29.11.21 3)255000രൂപ 10.12.21 4)51000 രൂപ 27.1.22 5)51000 രൂപ 7.3.22

ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 12,09,700 രൂപ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് .എന്നാൽ മേൽ ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച ട്രഷറി ബില്ലുകൾ, UTR സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനക്കായിഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 12,09,700 രൂപ ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. 5/21-22 തീയതി 13.02.2023 പ്രകാരം എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1-19 നഗര സൗന്ദര്യം - പൂച്ചെടി വെച്ചു പിടിപ്പിക്കൽ -അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം – സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നം., / ബിൽ നം തീയതി
1	പ്രോജക്റ്റ് നം 128/22 നഗര സൗന്ദര്യം - പൂച്ചെടി വെച്ചു പിടിപ്പിക്കൽ അടങ്കൽ -5,00,000(CFC)	4,95,000 (CFC)	1) 4,95,000 രൂപ 23.3.22

കൽപ്പറ്റ നഗരത്തിൽ , എട്ട് ഇഞ്ച് ചെടി ചട്ടി മെറ്റൽ ക്ലാമ്പ് സഹിതം മെലസ്റ്റോ, റോസ്, ചെമ്പരത്തി, ഓർക്കിഡ് മുതലായ 1400 ചെടികൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും ചെടികൾക്ക് വളവും ജൈവ കീടനാശിനികളും നൽകി പരിപാലിക്കുന്നതിനുമാണ് 5 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിയ്ക്ക് ടെണ്ടർ വിളിച്ചത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത കൽപ്പറ്റ ബായീസ് ഗാർഡനാണ് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകിയത്.

പദ്ധതിയിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു

1)ഒരു ചെടി ചട്ടിക്ക് ഇത്ര രൂപ എന്ന നിലക്കാണ് ടെണ്ടർ വിളിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.എന്നാൽ മൊത്തം തുകക്കാണ് ടെണ്ടർ വിളിച്ചിരിക്കുന്നത്.

2)1,400 ചെടികൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയിസ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

3) 1,400 ചെടികൾ വാങ്ങിയതിൽ മുഴുവനും നഗരത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. നൂറോളം ചെടി ചട്ടികൾ നഗരസഭാ ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിൽ നിലവിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.ഇവ നഗരത്തിൽ സ്ഥാപിക്കാൻ വാങ്ങിയതാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

1-20 ഭവന പൂർത്തീകരണം -സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധം- ₹ 22,60,000.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം പട്ടികജാതി വിഭാഗം ഭവന പൂർത്തീകരണത്തിന് പ്രത്യേക ധനസഹായം എന്ന പദ്ധതിയിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0063/22	പട്ടികജാതി വിഭാഗം ഭവന പൂർത്തീകരണത്തിന് പ്രത്യേക ധനസഹായം	23,50,000.00 (വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി)	2,25,000.00 (ബിൽ നം. 12/21-22 /25.11.21) 1,35,000.00 (ബിൽ നം. 11/21-22 /25.11.21) 1,35,000.00 (ബിൽ നം. 14/21-22 /30.11.21) 5,25,000.00 (ബിൽ നം. 19/21-22

				/18.12.21) 1,35,000.00 (ബിൽ നം. 27/21-22/27.12.21) 1,00,000.00 (ബിൽ നം. 25/21-22/27.12.21) 75,000.00 (ബിൽ നം. 24/21-22/27.12.21) 75,000.00 (ബിൽ നം. 23/21-22/27.12.21) 75,000.00 (ബിൽ നം. 29/21-22/12.01.22) 45,000.00 (ബിൽ നം. 32/21-22/18.01.22) 1,80,000.00 (ബിൽ നം. 34/21-22/31.01.22) 30,000.00 (ബിൽ നം. 35/21-22/19.02.22) 90,000.00 (ബിൽ നം. 37/21-22/19.02.22) 75,000.00 (ബിൽ നം. 38/21-22/19.02.22) 1,05,000.00 (ബിൽ നം. 46/21-22/17.03.22) 90,000.00 (ബിൽ നം. 47/21-22/21.03.22) 30,000.00 (ബിൽ നം. 50/21-22/25.03.22) 30,000.00 (ബിൽ നം. 53/21-22/03.03.22) 30,000.00 (ബിൽ നം. 55/21-22/03.03.22) 75,000.00 (ബിൽ നം. 57/21-22/31.03.22)	

			ആകെ - 22,60,000.00

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നം. 483/2019/പജപവവിവ/14.06.2019 പ്രകാരം വിവിധ വകുപ്പുകൾ മുഖേന ഭവന നിർമ്മാണ ധനസഹായ തുക പൂർണ്ണമായും കൈപ്പറ്റി കഴിഞ്ഞിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനും, നിർദ്ദിഷ്ട രീതിയിലുള്ള മേൽക്കൂര നിർമ്മിക്കാത്തത് മൂലം അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റാൻ കഴിയാത്തവർക്കും എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി ഒന്നരലക്ഷം രൂപ വരെ അനുവദിക്കുകയാണ് പട്ടികജാതി വിഭാഗം ഭവന പൂർത്തീകരണത്തിന് പ്രത്യേക ധനസഹായം എന്ന പദ്ധതിയിൽ ലക്ഷ്യം വെക്കുന്നത്. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 16 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹ 1,50,000.00 വെച്ച് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നം. 483/2019/പജപവവിവ/14.06.2019, ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി ഒന്നരലക്ഷം രൂപ വരെ പ്രത്യേക ധനസഹായം 2019-20 വർഷത്തിൽ തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന 5000 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2225-01-283-89 ഭവനരഹിതർക്ക് ഭവനം(പി) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ നിന്ന് അനുവദിക്കുന്നതിന് പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്ക് അനുമതി നൽകി ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കുന്നു എന്നാണ് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത്.മേൽ ഉത്തരവിന്റെ ഖണ്ഡിക 5 പ്രകാരം മേൽ പ്രകാരം അനുവദിക്കുന്ന തുക മൂന്ന് ഗഡുക്കളായി വകുപ്പിന്റെ ഇ-ഹൗസിംഗ് സൈറ്റ് വഴി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നു എന്നാണ് പറഞ്ഞിരിക്കുന്നത്.അതായത്, മേൽ പദ്ധതി പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിന്റെ പ്രത്യേക പദ്ധതിയാണ് എന്നും, മേൽ തുക പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പിന്റെ ഇ-ഹൗസിംഗ് സൈറ്റ് വഴി പട്ടികജാതി വികസന വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 2225-01-283-89 ഭവനരഹിതർക്ക് ഭവനം(പി) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ നിന്നും അനുവദിക്കേണ്ടത് ആയിരുന്നു. എന്നാൽ, കൽപ്പറ്റ നഗരസഭയുടെ പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് ചെലവ് മുഴുവൻ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2. വിവിധ വകുപ്പുകളിൽ നിന്നും ധനസഹായത്തിനുള്ള തുക കൈപ്പറ്റി 10 വർഷം വരെയായവർക്കും ഒരു ലക്ഷം രൂപ വരെ വാർഷിക കുടുംബ വരുമാനമുള്ളവർക്കുമാണ് ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്നത്.എന്നാൽ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മുൻ വർഷ ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രജിസ്റ്ററുകൾ/ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.23 വർഷം പഴക്കമുള്ള ശ്രീമതി.കല്ല്യാണി ബാലന്റെ വീടിനും 1,50,000.00 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്(നഗരസഭ സെക്രട്ടറിയുടെ കത്ത് നം. R1-8421/21 /14.077.21 പ്രകാരം വീട്ട് നം. 1/186 -ന് 23 വർഷം പഴക്കമുള്ളതാണ്).

3.താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഫയലിൽ കാലപ്പഴക്ക സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

1.അമ്മു.സി.വി

2. മുരളി.പി

3. മണിയമ്മ

4.ഷീന.എം

5. ശരണ്യ ചന്ദ്രൻ

6.മനോജ് കുമാർ എം.പി

7.ഷിനി കെ.എം

8.ഷിബു.എം (കാലപ്പഴക്ക, ഉടമസ്ഥാവകാശ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.വാല്യവേഷൻ ഇല്ല.വീടിന്റെ അവസാനത്തെ ഫോട്ടോ ഇല്ല.)

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.10/21-22/14.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ച ₹ 22,60,000.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ തുക നഗരസഭ ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-₹ 5,40,000.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ, മറ്റ് രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ് നം.	പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0331/22	എസ്.സി ഭവന റിപ്പയർ ധനസഹായം	5,00,000.00 (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)	4,00,000.00 (ബിൽ നം. 4/21-22/21.10.21) 20,000.00 (ബിൽ നം. 3/21-22 /06.11.21)

			20,000.00 (ബിൽ നം. 28/21-22/30.12.21) 20,000.00 (ബിൽ നം. 30/21-22/12.01.22) 40,000.00 (ബിൽ നം. 44/21-22/17.03.22) ആകെ - 5,00,000.00
S0295/22	ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.സി വിഭാഗം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണം	40,000.00 (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)	40,000.00 (ബിൽനം.39/2021-22 /15.03.22)

മേൽ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ (ഫയലുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ, മറ്റ് രേഖകൾ) നിലവിലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 1997-ലെ കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി(പരിശോധന രീതിയും ആഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളോ കണക്കുകളോ നൽകാൻ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ അത്തരം രേഖയോ, കണക്കോ നിലവിലില്ലാ എന്ന് കരുതപ്പെടുന്നതും അതനുസരിച്ചുള്ള നിഗമനത്തിൽ എത്താവുന്നതാണ്.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.10/21-22/14.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച ₹ 5,40,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 സൈക്കിൾ വിതരണം-മാർഗ്ഗരേഖ പാലിച്ചിട്ടില്ല

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 8,9,10 ക്ലാസ്സുകളിലെ പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0296/22	8,9,10 ക്ലാസ്സുകളിലെ പട്ടികജാതി പെൺകുട്ടികൾക്ക് സൈക്കിൾ വിതരണം	50,000.00 (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)	15,000.00 (ബിൽ നം. 16/21-22/17.12.21) 35,000.00 (ബിൽ നം. 17/21-22/17.12.21) ആകെ - 50,000.00

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹50,000/- ചെലവിൽ പത്ത് പേർക്ക് സൈക്കിൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 13-ാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതിയുടെ ആദ്യ വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ധനസഹായം നൽകുന്നതിനുമായുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ [ജി.ഒ.(എം.എസ്.)നം. 80/2017/തസ്വഭവ, 03.04.2017] പ്രകാരം സൈക്കിൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ 13-ാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതിയുടെ അവശേഷിക്കുന്ന വർഷങ്ങളിലേക്കുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ [ജി.ഒ.(എം.എസ്.)നം. 22/2018/തസ്വഭവ, 14.02.2018] സൈക്കിൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല. സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച് മുമ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ ഉത്തരവുകൾക്കും പകരമാണ് ഈ മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് ഉത്തരവിൽ പ്രത്യേകം പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 2.2 അനുസരിച്ച് പ്രസ്തുത മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഇനത്തിനോ, ഒരോ ഇനത്തിനും പറഞ്ഞ പ്രകാരമല്ലാത്ത വിഭാഗത്തിനോ, ഓരോ ഇനത്തിനും പറഞ്ഞിട്ടുള്ളതിൽ അധിക നിരക്കിലോ സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ആവശ്യമാണ്. ഖണ്ഡിക 2.3 പ്രകാരം സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ ലംഘനം തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ടിന്റെ ദുർവിനിയോഗമായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.11/21-22/14.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക ₹50,000 തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു

1-23 മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ്-₹ 10,40,000.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0033/22	മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ	10,60,000.00 (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)	1,80,000.00 (ബിൽ നം. 4/21-22 /12.11.21) 80,000.00 (ബിൽ നം. 40/21-22 /25.03.22) 1,20,000.00 (ബിൽ നം. 7/21-22 /22.11.21) 15,000.00 (ബിൽ നം. 9/21-22 /19.11.21) 15,000.00 (ബിൽ നം. 8/21-22 /19.11.21) 1,45,000.00 (ബിൽ നം. 48/21-22 /21.03.22)

			2,25,000.00 (ബിൽ നം. 36/21-22 /19.02.22) 2,45,000.00 (ബിൽ നം. 2/21-22 /21.10.21) 15,000.00 (ബിൽ നം. 40/21-22 /25.03.22) ആകെ - 10,40,000.00

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 40 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. അമൽജിത്ത്.പി, പാച്ചത്ത്, പൂവത്തൂർവയൽ എന്ന വിദ്യാർത്ഥി 2021-22 വർഷം ഗവ. കൊമേഴ്സ്യൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് മീനങ്ങാടിയിൽ ഡിപ്ലോമ കോഴ്സിനാണ് പഠിക്കുന്നത്. അനുവദനീയമായ 15,000.00 രൂപക്ക് പകരം 30,000.00 രൂപയാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്(ബിൽ നം. 8/21-22/19.11.21 & ബിൽ നം. 48/21-22/21.03.22).

2. മറ്റ് അപാകതകൾ
(I) ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്കും കോഴ്സ് സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തവർക്കും ആനുകൂല്യം നൽകി. വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	നൽകിയ തുക(₹)	അപാകതകൾ
1	അൻവേശ് ദേവ്	15,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.കോഴ്സ് സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.എസ്.സി സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
2	അഖിലേഷ്.പി.എസ്, റാട്ടക്കൊല്ലി	20,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
3	മാളവിക സി മോഹനൻ	30,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
4	ആതിര സുഗതൻ, നവന്യ, അമ്പിലേരി	30,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
5	സാനിദ.ഡി.എസ്	30,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
6	അമൽജിത്ത് പി	15,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
7	ആകാശ് ചന്ദ്രൻ, മണിയങ്കോട്	20,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
8	അശ്വിൻ ഡാസ്.വി.എസ്	20,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
9	ആതിര രാജ് സി, ഗുഡലായിക്കുന്ന്	30,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
10	ശിൽപ്പ ആർ	20,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
11	രാകേന്ദു പി.എസ്	20,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
12	അനാമിക സുനിൽകുമാർ	20,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
13	ശ്രീഷ്മ അരുൺ.കെ.എ	20,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
14	കാവ്യ മാധവൻ	30,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
15	ശ്രുതി.എം.എസ്	30,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.കോഴ്സ് സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
16	സൂര്യ എസ്	30,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
17	അരുണിമ സി	20,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
18	ആതിര.പി.എൻ	15,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
19	ഐശ്വര്യ.പി	20,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
20	ജിതാനിയ.പി.ആർ, ചുഴലി	5,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
21	എബീന ബാബു, എബിൻ ഹാര, വെള്ളാരംകുന്ന്	30,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
22	എബിൻ ബി മീതു, എബിൻ ഹാര, വെള്ളാരംകുന്ന്	30,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.
23	ആദർശ് ബാബു	15,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല.

24	അമൽജിത്ത്.പി, പാച്ചത്ത്	15,000.00	എസ്.സി സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.അപേക്ഷ, മറ്റ് രേഖകൾ ഇല്ല.
25	അർഷ രമേശ്.എം,എമിലി	20,000.00	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ പേരില്ല. കോഴ്സ് സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
26	ഹരിത എ.പി, കൽപ്പറ്റ	20,000.00	കോഴ്സ് സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

(Ii) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	നൽകിയ തുക(₹)
1	സൗരവ് വിഷ്ണു	20,000.00
2	അമൃത ബാബു	20,000.00
3	ഷിസ മോൾ കെ.ആർ	30,000.00
4	അഞ്ജലി മിശ്ര .എൻ.വി	30,000.00
5	അഞ്ജന ആർ	20,000.00
6	നന്ദു കൃഷ്ണ.എസ്.എൽ	30,000.00
7	ശ്യാം മനു	20,000.00
8	രസിക.ടി.ആർ	20,000.00
9	അബിഷേക് മിശ്ര.എൻ.വി	20,000.00

മേൽ പട്ടികയിൽ ഉള്ള 9 ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും പേര് ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ല.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.9/21-22/14.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.അതിനാൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച ₹ 10,40,000. ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 ആശുപത്രിയുടെ ദൈനം ദിന ചെലവുകൾ - ₹ 8,01,480.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സൂപ്രണ്ട്, ജനറൽ ആശുപത്രി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ആശുപത്രിയുടെ ദൈനം ദിന ചെലവുകൾ എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0081/22	ആശുപത്രിയുടെ ദൈനം ദിന ചെലവുകൾ	40,00,000.00 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം)	20,71,891 (ബിൽ നം. 3/21-22 /13.07.21) 10,46,966 (ബിൽ നം. 4/21-22 /18.08.21) 8,81,143.00 (ബിൽ നം. 4/21-22 /18.08.21)

			ആകെ - 40,00,000

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആശുപത്രിയുടെ ദൈനം ദിന ചെലവുകൾക്കായി 40,00,000.00 രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയത്.എന്നാൽ, ദൈനം ദിന ചെലവുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം.	ഇനം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്/ ഇൻനായിസ് നം./തീയതി	തുക(₹)
1	ലാബ് റീഏജന്റ്	ABC Diagnostics, B2C/02911/22.03.21	69,115
		A4 All, Kozhikode, AM/2089/08.06.21	71,736
		A4 All, Kozhikode, AM/2330/16.06.21	58,065
		Open Biomedicals, D681/04.05.21	88,038
		ABC Diagnostics, B2C/00482/02.06.21	25,425
		Cochin Surgicals, CR055/05.06.21	25,650
	ആകെ ലാബ് റീ ഏജന്റ്		3,38,029
2	മെഡിസിൻ കവർ & പോളി ബാഗ്	Nava Bharath Meenangady, 103/19.07.21	76,500
		Nava Bharath Meenangady, 522/19.07.21	73,000
		Medilink Enterprises,	39,270
		Medilink Enterprises, MK01420/21-22/20.05.21	35,760
	ആകെ മെഡിസിൻ കവർ & പോളി ബാഗ്		2,24,530
3	ഇ.സി.ജി ലീഡ്സ് & ഇ.സി.ജി പേപ്പർ	Karunya Pharmacy 28625/18.03.22	2,128
		Rins Marketing 226/15.06.21	13,500
		Biomedics Solutions KTM 159/09.06.21	5,036
	ആകെ ഇ.സി.ജി ലീഡ്സ് & ഇ.സി.ജി പേപ്പർ		20,664
4	അലുമിനിയം ഫാബ്രിക്കേഷൻ	Global Aluminium, Kalpetta	23,000
		Modern Aluminium, Kalpetta 223/07.05.21	13,900
	ആകെ അലുമിനിയം ഫാബ്രിക്കേഷൻ		36,900
5	വണ്ടി റിപ്പയർ	PMH Motors, Variad PMHC/104/29.05.21	21,311
		PMH Motors, Variad	14,400

		PMHC/103/29.05.21	
		PMH Motors, Variad PMHC/102/29.05.21	5,569
		PMH Motors, Variad PMHC/105/29.05.21	5,456
	ആകെ വണ്ടി റിപ്പയർ		46,736
6	X Ray Film	Hindustan Health Care, Kannur	95,344
7	സർജിക്കൽ എക്യുപ്പ്മെന്റ്സ്	New Classic Surgicals EWR011/27.04.21	23,092
8	മാഗ്നറ്റിക് പിക്അപ്പ്	Electro Diesels, Kozhikode 0149/20-21/18.03.21	16,185
	ആകെ		8,01,480

മേൽ പട്ടികയിലെ ഇനങ്ങൾ ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ വാങ്ങേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ, അത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.12/21-22/14.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ അല്ലാതെ ചെലവഴിച്ച ₹ 8,01,480 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 വയോജനങ്ങൾക്ക് വൈദ്യസഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ- പദ്ധതി തുക ₹ 15,33,140.00പാഴായി

സൂപ്രണ്ട്, ജനറൽ ആശുപത്രി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വയോജനങ്ങൾക്ക് വൈദ്യസഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0359/22	വയോജനങ്ങൾക്ക് വൈദ്യസഹായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	15,51,040 (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)	11,700 (ബിൽ നം. 38/21-22/31.03.22) 6,200 (ബിൽ നം. 39/21-22/31.03.22) ആകെ - 17,900

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 11,700/- രൂപ മുസ്തഫ എന്നയാൾക്ക് ഭക്ഷണത്തിന്റെ ചെലവായി നൽകിയതായി ആണ് കാണുന്നത്. ശ്രീജ സർജിക്കൽസ്, കണ്ണൂരിൽ നിന്നും 6200/- രൂപക്ക് ഒരു വീൽ ചെയർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്(ഇൻവോയിസ് നം. GST21-22/6885/25.03.22). വീൽചെയർ സ്റ്റോക്കിൽ എടുക്കുകയോ വിതരണം നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 15,51,040 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ ആകെ 17,900 രൂപ മാത്രം ചെലവഴിച്ചതിനാൽ ബാക്കി തുക ചെലവഴിക്കപ്പെടാതെ നഗരസഭക്ക് നഷ്ടപ്പെടുകയാണ് ഉണ്ടായിരിക്കുന്നത്.2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എക്സ്പൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം മേൽ പ്രോജക്ടിൽ തുടർ ചെലവുകൾ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.13/21-22/14.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.വിശദീകരണവും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 17900/-രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-26 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല- ₹ 9,67,648 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സൂപ്രണ്ട്, ജനറൽ ആശുപത്രി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ വഴി മരുന്ന്/ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ	പ്രൊജക്ടിന്റെ നം./പേര്	ട്രഷറി ബിൽ	KMSCL പ്രൊഫോർമ	ലഭിക്കേണ്ട

നം.		നം./തീയതി	ഇൻവോയിസ് നം./തീയതി /തുക(₹)	മരുന്നുകളുടെ/ഉപകരണങ്ങളുടെ തുക(₹)
1	S0068/22, പാലിയേറ്റീവ് ഹോംകെയർ അടങ്കൽ – 1524756 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	7/21-22 /18.08.21	PRF1571/19.08.21, 1,96,745.00	1,13,098.00
		6/21-22 /18.08.21	PRF1572/19.08.21, 1,49,994.00	64,742.00
		13/21-22 /20.10.21	PRF2116/16.09.21, 6,50,000.00	1,20,495.00
2	S0070/22, ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ അടങ്കൽ – 250000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	25/21-22 /12.01.22	PF1129/30.12.21(HOMCO), 2,50,000.00	മരുന്നുകൾ മുഴവൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
3	S0073/22, വയോമിത്രം പ്രവർത്തനങ്ങൾ അടങ്കൽ – 250000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	20/21-22 /20.11.21	PRF3016/28.01.21, 1,05,000.00	74,246.00
4	S0077/22, ജനറൽ ആശുപത്രി -അർബൻ പി.എച്ച്.സി- പ്രത്യേക വിഭാഗം- മരുന്ന് വാങ്ങൽ അടങ്കൽ – 10,00,000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	11/21-22 /20.10.21	PRF1675/13.08.21, 2,00,000.00	97,347.00
		12/21-22 /20.10.21	PRF1868/11.09.21, 2,00,000.00	60,662.00
		18/21-22 /30.10.21	PRF2720/13.10.21, 6,00,000.00	1,95,677.00
5	S0075/22, ഡയാലിസിസ് കിറ്റ് വിതരണം അടങ്കൽ – 1100000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	5/21-22 /18.08.21	PRF1511/05.08.21, 10,99,998.00	2,41,381.00
ആകെ			34,51,737.00	9,67,648.00

ആകെ 34,51,737.00 രൂപ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചുവെങ്കിലും, ഇനിയും 9,67,648.00 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.2,50,000.00 രൂപയുടെ ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മറ്റ് മരുന്നുകളുടെ ഇൻവോയിസുകളിൽ DDMS ഓൺലൈൻ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തു എന്ന് ഫാർമസിസ്റ്റ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ, ചേർത്തത് പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.12/21-22/14.02.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ ചെലവഴിച്ച ₹ 9,67,648.00 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നം., / ബിൽ നം തീയതി

1	പ്രോജക്റ്റ് നം 385 /22 ഹരിത കർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് സിസ്റ്റം അടങ്കൽ -8,50,000	6,73,000(CFC)	47/ 31.03.2022

ഹരിതമിത്രം മൊബൈൽ ആപ്ലിക്കേഷൻ വഴി തദ്ദേശ സ്ഥാപന തലത്തിൽ നടക്കുന്ന മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കാനായുള്ള പദ്ധതിയാണ് ഹരിത കർമ്മസേന അംഗങ്ങൾക്ക് സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് സിസ്റ്റം എന്നത്.മേൽ പദ്ധതിയുടെ സാങ്കേതിക സഹായം നൽകുന്നത് കെൽട്രോൺആണ്.മേൽ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാണ് 6,73,000 രൂപ കെൽട്രോണിന് നൽകിയത്.കെൽട്രോണുമായി ഒപ്പിട്ട 18.03.2022 ലെ കരാർ പ്രകാരം മാസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രാഥമിക പ്രവൃത്തിയായ വീടുകളിൽ ക്യു ആർ കോഡ് പതിപ്പിക്കൽ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. 06.02.2023 ന് ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ നൽകിയ കണക്ക് പ്രകാരംവീടുകളും മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളുമായി എൻറോൾമെന്റ് എണ്ണം നിലവിൽ 11,978 ആണ്.പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ബില്ലിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നിരക്ക് കുറവ് വരുത്തിയില്ല, 1,02,847 രൂപ നഷ്ടം

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി 2021-22 ൽ അവസാന ബിൽ തുക നൽകിയ താഴെ ചേർക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും കരാറുകാർ ക്വാട്ട് ചെയ്ത ടെണ്ടർ നിരക്ക് കുറവ് വരുത്താത്തതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് അധിക തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ഇതുമൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് 1,02,847 രൂപ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	പ്രോജക്റ്റ്, നമ്പർ, അടങ്കൽ	കരാറുകാരൻ, ടെണ്ടർ നിരക്ക്	എംബുക്ക്, ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം,കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടിയിരുന്ന തുക	കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക(നികുതി-യുൾപ്പെടെ)	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ, തിയതി , തുക
1	40/22 (283/20) എടപ്പെട്ടി കോളനി ബാബു വേണുവീട് മുൻവശം തോട് സൈഡ് സംരക്ഷണം.3,00,000	സുരേഷ്ബാബു 16.9% കുറവ്	107/20-21 2,67,604 +32,112(12%gst)=2,99,716-10,704(4% Taxes)= 2,89,012	2,67,604-45,225(16.9% Tender Below)=2,232,379+ 26,685(12%gst)=2,49,064-8,896(4% Taxes)= 2,40,168	50,652 രൂപ	3/21-22+ 28-9-2021 /2,99,716
2	171/22 എം പി നഗർ റോഡ് നവീകരണം 3,00,000	കെ പി കര്യാക്കോസ് 17.1 % കുറവ്	115/21-22 2,67,311 +32,077(12%gst)=2,99,388-10,692(4% Taxes)=2,88,696	2,67,311-45,710(17.1%tender Below)=2,21,601+26,592(12%gst)= 2,48,193+8,864(4% Taxes)=2,39329	51,195 രൂപ	1012224534556+ 13-1-2022/ 2,99,388

1-2-2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥ 2112,2112-1 എന്നിവ പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരുടെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകിയാൽ പിഴയീടാക്കാനും അതിന്റെ നിരക്കുകളും മാന്വലിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം സമയംദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകുന്നത്, ഒറ്റതവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25 ശതമാനത്തിലും, പരമാവധി 50 ശതമാനത്തിലും അധികരിയ്ക്കാൻ പാടില്ലായെന്നും, പിഴയായി ആദ്യതവണ കരാർ തുകയുടെ 1 ശതമാനവും തുടർന്ന് കരാർ തുകയുടെ 2 ശതമാനം വീതവും ഈടാക്കണമെന്നുമാണ്. തദ്ദേശ

സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-8-2018 ലെ എ സി 2/223/15ത സ്വ ഭ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസക്കാലയളവിന് 2 ശതമാനം നിരക്കിലും പിഴയീടാക്കണമെന്നുമാണ്.ഈ വ്യവസ്ഥകൾകരാറുകാരുമായി ഉണ്ടാക്കുന്ന ഉടമ്പടികളിൽ ഏഴാമത്തെ വ്യവസ്ഥയായി ഉൾക്കൊള്ളിക്കാറുണ്ടെങ്കിലും.
ക്രമനമ്പർ (1) പ്രകാരമുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരൻ, 20-1-2019 ൽ കരാറൊപ്പിട്ട പ്രവൃത്തി 31-3-2020 ൽ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും,19-1-2021ൽമാത്രമാണ്പൂർത്തിയാക്കിയിരിക്കുന്നത്. കരാർ പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുകയോ , കാലാവധിക്കുള്ളിൽ സമയപരിധി നീട്ടാൻ അപേക്ഷ നൽകി ഭരണസമിതി അംഗീകാരം വാങ്ങുകയോ ചെയ്യാതെ ,കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് 9 മാസവും,19 ദിവസത്തിനും ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഈ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും യാതൊരുവിധ പിഴയും ഈടാക്കാതെയാണ് അവസാന ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് നിയമാനുസൃതം 5 ശതമാനം പിഴയീടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19/21-22/14-12-2022 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുക ഒടുക്കുവാൻ കരാറുകാർക്ക് കത്ത് നൽകിട്ടുണ്ട് എന്നാണ്. എന്നാൽ മറുപടിയിൽ പിഴയീടാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക രണ്ടുകരാറുകാരിൽ നിന്നും തിരിച്ചുപിടിക്കേണ്ടതാണ്. അതുപോലെ തന്നെ ഒന്നാമത്തെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പൂർത്തീകരണ താമസത്തിനുള്ള 5ശതമാനം പിഴയും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്നില്ലായെങ്കിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത സൊസൈറ്റിക്ക് പ്രവൃത്തി അനുവദിയ്ക്കാത്തതിനാൽ അധിക ചെലവുണ്ടായി

സഹകരണ (സി) വകുപ്പിന്റെ ജി ഒ (എം എസ്) നമ്പർ 135/97/കോ-ഓപ് തിയതി 13-11-1997 പ്രകാരമുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്ക് 10ശതമാനം വരെ ടെണ്ടർ നിരക്കിൽ ഇളവിന് അർഹതയുണ്ടെന്നും,ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുന്നതിന് സംഘത്തിന് എത്ര രൂപയുടെ വരെ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കാം എന്നുള്ള അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കണമെന്നുമാണ്. 2021-22 ൽ അവസാന ബിൽ തുക നൽകിയ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ യോഗ്യതയുള്ള രണ്ടു സൊസൈറ്റികൾ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചുവെങ്കിലും ,കുറഞ്ഞനിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകാതെ കൂടിയ നിരക്ക് സമർപ്പിച്ച സൊസൈറ്റിക്ക് പ്രവൃത്തി നൽകിയതുവഴി നഗരസഭയ്ക്ക് അധിക ചെലവുണ്ടായി .വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്, നമ്പർ, അടങ്കൽ	പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത സൊസൈറ്റി, ടെണ്ടർ നിരക്ക്	എംബുക്ക്, ആകെ പ്രവൃത്തിമൂല്യം , ആകെ ചെലവ്	കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സൊസൈറ്റി, നിരക്ക്	കുറഞ്ഞ നിരക്ക് പ്രകാരമുള്ള , ആകെ ചെലവ്	അധികം ചെലവായ തുക
1	326/22 മഞ്ഞളാം കൊല്ലി കുന്നമ്പറ്റ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് 5,00,000	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, 9.1% കുറവ്	169/21-22 4,44,000-9.1% കുറവ് 40,404=4,03,596+ 12%gst 48,432= 4,52,028	ഓവർസീസ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ ആന്റ് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സഹകരണസംഘം ,പൊഴുതന11% കുറവ്	4,44,000 -11% കുറവ് 48,840 =3,95,160+ 12%gst 47,419 =4,42,579	9,449രൂപ
2	332/22 പൊന്നട റോഡ് ഡ്രൈനേജ്	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട്	106/21-22 4,45,478-10.2% കുറവ് 45,439=4,00,039+12%gst 48,005=4,48,044	ഓവർസീസ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ ആന്റ് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സഹകരണസംഘം	4,45,478 -12.01% കുറവ് 53,502=	9,031 രൂപ

	5,00,000	കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, 10.2% കുറവ്		,പൊഴുതന12.01% കുറവ്	3,91,976+ 12%gst 47,037 = 4,39,013	
ആകെ						18,480

അപാകത സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/21-22/14-2-2023 വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 11-8-2017ലെ 2780/2017/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സി ക്ലാസ് സഹകരണ സംഘം 100ലക്ഷം രൂപയുള്ള പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് പൂർത്തീകരിച്ചുവെന്നുള്ള സഹകരണസംഘം അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പൊഴുതന സഹകരണസംഘം ഹാജരാക്കാത്തതിനാലാണ് പ്രവൃത്തികൾ കൽപ്പറ്റ സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകിയത് എന്നാണ്. പൊഴുതന സഹകരണസംഘം , സഹകരണസംഘം അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിരുന്നില്ലായെന്നുള്ള നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ വാദം തെറ്റാണ്. പൊഴുതന സഹകരണസംഘം 23-7-2021 നാണ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചതെന്നും , സഹകരണ (സി) വകുപ്പിന്റെ ജി ഒ (എം എസ്) നമ്പർ 135/97 /കോ-ഓപ് തിയതി 13-11-1997 പ്രകാരമുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള 10 ശതമാനം ഇളവിന് അർഹതയുണ്ടെന്നും,സർക്കാറിന്റെ സ.ഉ(കൈ)4/2021 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തിക്ക് 50ലക്ഷം രൂപ എന്ന പരിധിക്ക് വിധേയമായി ഒരു വർഷം ഒരേ സമയം 2കോടി രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കാൻ മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംഘത്തിന് അർഹതയുണ്ടെന്നുമുള്ള സഹകരണസംഘം അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാർ(ജനറൽ),വൈത്തിരി നൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രം പൊഴുതന സഹകരണസംഘം ടെണ്ടറിനോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുമാത്രവുമല്ല, ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 179/22 ഈ സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പൊഴുതന സഹകരണസംഘം , സഹകരണസംഘം അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാതിരുന്നതിനാലാണ് പ്രവൃത്തികൾ കൽപ്പറ്റ സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകിയതെന്നുള്ള നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. കുറഞ്ഞനിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ പൊഴുതന സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകാതെ കൂടിയ നിരക്ക് സമർപ്പിച്ച കൽപ്പറ്റ സൊസൈറ്റിക്ക് പ്രവൃത്തികൾ നൽകിയതുവഴി കൽപ്പറ്റ നഗരസഭക്ക് അധിക ചെലവുണ്ടായത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തുണ്ടായ വീഴ്ചമൂലമാണ്. അതിനാൽ മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന തരത്തിൽ നഗരസഭക്ക് നഷ്ടമായ 18,480 രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ഗ്യാരണ്ടി പീരീഡിൽ തകർന്ന റോഡുകൾ നന്നാക്കിയില്ല,

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 9-9-2013ലെ സ.നം.54044/ഡിസി3/2013 ഉത്തരവ് പ്രകാരം റോഡുകൾക്ക് മിനിമം ഗ്യാരണ്ടി ഉറപ്പുവരുത്തണമെന്നും,നിർമ്മാണപ്രവൃത്തി കഴിഞ്ഞ്കേടുപാടുകൾ സംഭവിക്കുകയാണെങ്കിൽ , അതേ കരാറുകാരന്റെ ചെലവിൽ തന്നെ കേടുപാടുകൾ തീർക്കണമെന്നും, വിസമ്മതിക്കുന്ന കരാറുകാരനെ കരിമ്പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു .നിലവിൽ പുതിയ റോഡുകൾക്ക് 1 വർഷമാണ് ഗ്യാരണ്ടി പീരീഡ്. ശ്രീ കെ സി അഷറഫ് എന്ന കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്ത് 3/2022 ൽ പൂർത്തീകരിച്ച, പ്രോജക്റ്റ് നം 345/22 പടപുരം കോളനി റോഡ് ടാറിംഗ്,(നമ്പർ 56/21-22/22-3-2022 /4,99,565 രൂപ), പ്രോജക്റ്റ് നം 95/22 അഡലൈഡ് റോഡ് നവീകരണം മത്തായി വീട് മുതൽ ഗ്യാസ് ഏജൻസി വരെ(ബിൽ നമ്പർ 83/21-22/30-3-2020/ 6,93,589 രൂപ) എന്നീ രണ്ടു റോഡുപ്രവൃത്തികളിലും റോഡുകൾക്ക് കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചതായി പരാതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, അതിനാൽ ഈ റോഡുകൾക്ക് പറ്റിയ കേടുപാടുകൾ ഓവർസിയറുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ പരിഹരിക്കണമെന്നും കാണിച്ച് 20-7-2022 ൽ കരാറുകാരന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ കത്ത് നൽകിയതായി ഫയലിൽ കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും,ഉടർന്ന് എന്തുനടപടി സ്വീകരിച്ചുവെന്ന് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 8-2-2022 ൽ ഓവർസിയർമാരോടൊപ്പം നേരിട്ട് പോയി പ്രസ്തുത റോഡുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോഴും റോഡുകൾക്ക് പറ്റിയ കേടുപാടുകൾ നാളിതുവരെയായിട്ടും പരിഹരിക്കപ്പെടാതെ കിടക്കുന്നതായിട്ടാണ് കണ്ടത്. വീഴ്ച വരുത്തിയ കരാറുകാരനെതിരെ എന്തെങ്കിലും നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും,നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലായെങ്കിൽ അതിന്റെ കാരണവും വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 18/21-22/14-2-2023 ന് 17-2-2023 ൽ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ

മാർച്ച്മാസത്തിൽ തകരാറിലായ ഭാഗത്തെ ടാറിംഗ് പ്രവർത്തി ചെയ്യാമെന്ന് കരാറുകാരൻ അറിയിച്ചുവെന്നാണ്.

അപാകതകൾ പരിഹരിയ്ക്കാത്തതിനാൽ ഈ രണ്ടുപദ്ധതികൾക്കുമായി ചെലവഴിച്ച 11,93,154 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു. അപാകതകൾ പരിഹരിയ്ക്കുന്നില്ലായെങ്കിൽ,കരാറുകാരന്റെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി കരാറുകാരനെ കരിമ്പട്ടികയിൽ പെടുത്തുന്നതടക്കമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

2-1 വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകത 20721 രൂപ നഷ്ടം

നഗരസഭയിലെ 14-ാം വാർഡിൽ, തറ നിലയിൽ 248.98 ചതുരശ്രമീറ്ററും, ഒന്നാം നിലയിൽ 277.30 ചതുരശ്രമീറ്ററും , രണ്ടാം നിലയിൽ 32.39 ച.മീറ്ററുള്ള (ആകെ - 558.67 ച.മീ) വാണിജ്യാവശ്യത്തിന് നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന് 26/08/2020 ൽ ഒക്യുപെൻസി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.നഗരസഭയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ച.മീ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ , റെസ്റ്റോറന്റുകൾ , ഷോപ്പുകൾ , ഗോഡൗണുകൾ എന്നിവയ്ക്കുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്ക് 80 രൂപ/ ച.മീ ആണെന്നിരിക്കേ 60 രൂപ / ച.മീ നിരക്കിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 09/2/2023 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ടി കെട്ടിടം രാസവള വിൽപ്പന നടത്തുന്ന കച്ചവട സ്ഥാപനമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നു.കൂടാതെ പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 558.67ച.മീറ്ററാണ്. നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന തരത്തിലാണ് (വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 20% വർദ്ധനവ് ഉൾപ്പെടെ)

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	നിർണ്ണയിച്ച നികുതി	നിർണ്ണയിക്കേണ്ട നികുതി
1	14/465/1 – താഴത്തെ നില	124.5	8964+449	11952+598
2	14/465/2- താഴത്തെ നില	83.89	6041+303	8054+403
3	14/465/3 - താഴത്തെ നില	40.59	2923+147	3897+195
4	14/465/4- ഒന്നാം നില	289.77	22298+1115 (*)	30137+1507
	ആകെ	538.75	40226 + 2014	54040+2703

(* വഴി സൗകര്യം 20% , 15% വർദ്ധനവ് – 200 ച.മീ കൂടുതലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തറ നിർമ്മിതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ , 5% ഇളവ് – വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾളുടെ ഒന്നാം നില)

കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണം 558.67ച.മീറ്ററാണ്. എന്നാൽ 538.75 ച.മീ ന് മാത്രമാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതിലെ അപാകതയാൽ ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വാർഷിക വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ 13814/- രൂപയുടെയും, ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ 689/- രൂപയുടെയും കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. 19.92 ച.മീറ്ററിന് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല. 09/2/2023 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള പാർക്കിംഗ് സ്ഥലങ്ങൾ മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്നതായി കണ്ടു. പാർക്കിംഗ് പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ആകെ 6 കാർ പാർക്കിംഗ്, കെട്ടിടത്തിന്റെ പുറക് ഭാഗത്ത് സ്കൂട്ടർ പാർക്കിംഗ് എന്നിവ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരു കാർ പാർക്കിംഗ്, സ്കൂട്ടർ പാർക്കിംഗ് എന്നിവ നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത അവസ്ഥയിലാണ്. മുൻഭാഗത്തൊഴികെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന് ചുറ്റും നിർബന്ധമായും ഒഴിച്ചിടേണ്ട സ്ഥലമെല്ലാം ഷീറ്റ് കൊണ്ട് മറച്ച രീതിയിലാണ്.

അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (7/21-22/ 10.02.2023) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ പ്ലാൻ പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണ്ണമായ 558.67ച.മീറ്ററിന് നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നികുതി നിർണ്ണയിക്കാത്തതിനാൽ 2020-21 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം ₹6907/- രൂപയും, 2021-22 ൽ ₹13814 ഉൾപ്പെടെ ₹20721/- രൂപ വസ്തുനികുതിയിനത്തിലും, ലൈബ്രറി സെസ്സിനത്തിൽ യഥാക്രമം ₹345/- , ₹689/- ഉൾപ്പെടെ ₹1034/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 21,755 രൂപ നഷ്ടം വന്നിട്ടുണ്ട് .ആയത് ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ബില്ലിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നിരക്ക് കുറവ് വരുത്തിയില്ല, 1,02,847 രൂപ നഷ്ടം

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി 2021-22 ൽ അവസാന ബിൽ തുക നൽകിയ താഴെ ചേർക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും കരാറുകാർ ക്വാട്ട് ചെയ്ത ടെണ്ടർ നിരക്ക് കുറവ് വരുത്താത്തതിനാൽ കരാറുകാർക്ക് അധിക തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട് . ഇതുമൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് 1,02,847 രൂപ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്ന

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ്, നമ്പർ, അടങ്കൽ	കരാറുകാരൻ, ടെണ്ടർ നിരക്ക്	എംബുക്ക്, ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം,കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടിയിരുന്ന തുക	കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക(നികുതി-യുൾപ്പെടെ)	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ, തിയതി , തുക
1	40/22 (283/20) എടപ്പെട്ടി കോളനി ബാബു വേണവീട് മുൻവശം തോട് സൈഡ് സംരക്ഷണം. 3,00,000	സുരേഷ്ബാബു 16.9% കുറവ്	107/20-21/ 2,67,604 +32,112(12%gst) =2,99,716 - 10,704(4% Taxes) = 2,89,012	2,67,604 -45,225 (16.9%tenderbelow) =2,22,379 +26,685(12%gst) =2,49,064 -8,896(4%taxes) = 2,40,168	50,652 രൂപ	3/21-22+ 28-9-2021 /2,99,716
2	171/22 എം പി നഗർ റോഡ് നവീകരണം 3,00,000	കെ പി കുര്യാക്കോസ് 17.1 % കുറവ്	115/21-22/2,67,311 +32,077(12%gst) =2,99,388 -10,692(4% Taxes) =2,88,696	2,67,311 -45,710 (17.1%tenderbelow) =2,21,601 +26,592(12%gst) =2,48,193 +8,864(4% Taxes) =2,39329	51,195 രൂപ	1012224534556+ 13-1-2022/ 2,99,388

1-02-2012 ലെ ജി.ഒ.(പി) 13/2012/PWD പ്രകാരമുള്ള പുതുക്കിയ കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥ 2112,2112-1 എന്നിവ പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് കരാറുകാരുടെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകിയാൽ പിഴയീടാക്കാനും അതിന്റെ നിരക്കുകളും മാന്വലിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം സമയംദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകുന്നത്, ഒറ്റതവണ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25 ശതമാനത്തിലും, പരമാവധി 50 ശതമാനത്തിലും അധികരിയ്ക്കാൻ പാടില്ലായെന്നും, പിഴയായി ആദ്യതവണ കരാർ തുകയുടെ 1 ശതമാനവും തുടർന്ന് കരാർ തുകയുടെ 2 ശതമാനം വീതവും ഈടാക്കണമെന്നുമാണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18-8-2018 ലെ എ സി 2/223/15ത സ്വ ഭ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസക്കാലയളവിന് 2 ശതമാനം നിരക്കിലും പിഴയീടാക്കണമെന്നുമാണ്.

ഈ വ്യവസ്ഥകൾകരാറുകാരുമായി ഉണ്ടാക്കുന്ന ഉടമ്പടികളിൽ ഏഴാമത്തെ വ്യവസ്ഥയായി ഉൾക്കൊള്ളിക്കാറുണ്ടെങ്കിലും. ക്രമനമ്പർ (1) പ്രകാരമുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരൻ, 20-1-2019 ൽ കരാറൊപ്പിട്ട പ്രവൃത്തി 31-3-2020 ൽ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും, 19-1-2021ൽ മാത്രമാണ് പൂർത്തിയാക്കിയിരിക്കുന്നത്. കരാർ പ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുകയോ , കാലാവധിക്കുള്ളിൽ സമയപരിധി നീട്ടാൻ അപേക്ഷ നൽകി ഭരണസമിതി അംഗീകാരം വാങ്ങുകയോ ചെയ്യാതെ ,

കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് 9 മാസവും, 19 ദിവസത്തിനും ശേഷമാണ് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഈ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും യാതൊരുവിധ പിഴയും ഈടാക്കാതെയാണ് അവസാന ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് നിയമാനുസൃതം 5 ശതമാനം പിഴയീടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19/21-22/14-12-2022 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തുക ഒടുക്കുവാൻ കരാറുകാർക്ക് കത്ത് നൽകിട്ടുണ്ട് എന്നാണ്. എന്നാൽ മറുപടിയിൽ പിഴയീടാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

അധികം നൽകിയ തുക രണ്ടുകരാറുകാരിൽ നിന്നും തിരിച്ചുപിടിക്കേണ്ടതാണ്. അതുപോലെ തന്നെ ഒന്നാമത്തെ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പൂർത്തീകരണ താമസത്തിനുള്ള 5ശതമാനം പിഴയും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാറുകാരിൽ നിന്നും ലഭിയ്ക്കുന്നില്ലായെങ്കിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനിയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത സൊസൈറ്റിക്ക് പ്രവൃത്തി അനുവദിയ്ക്കാത്തതിനാൽ അധിക ചെലവുണ്ടായി

സഹകരണ (സി) വകുപ്പിന്റെ ജി ഒ (എം എസ്) നമ്പർ 135/97/കോ-ഓപ് തിയതി 13-11-1997 പ്രകാരമുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സഹകരണ സംഘങ്ങൾക്ക് 10ശതമാനം വരെ ടെണ്ടർ നിരക്കിൽ ഇളവിന് അർഹതയുണ്ടെന്നും,ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുക്കുന്നതിന് സംഘത്തിന് എത്ര രൂപയുടെ വരെ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കാം എന്നുള്ള അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കണമെന്നുമാണ്. 2021-22 ൽ അവസാന ബിൽ തുക നൽകിയ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ യോഗ്യതയുള്ള രണ്ടു സൊസൈറ്റികൾ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ചുവെങ്കിലും ,കുറഞ്ഞനിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകാതെ കൂടിയ നിരക്ക് സമർപ്പിച്ച സൊസൈറ്റിക്ക് പ്രവൃത്തി നൽകിയതുവഴി നഗരസഭയ്ക്ക് അധിക ചെലവുണ്ടായി .വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട്, നമ്പർ, അടങ്കൽ	പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത സൊസൈറ്റി, ടെണ്ടർ നിരക്ക്	എംബുക്ക്, ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം , ആകെ ചെലവ്	കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സൊസൈറ്റി, നിരക്ക്	കുറഞ്ഞ നിരക്ക് പ്രകാരമുള്ള ,ആകെ ചെലവ്	അധികം ചെലവായ തുക
1	326/22, മഞ്ഞളാം കൊല്ലി കുന്നമ്പറ്റ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് 5,00,000	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, 9.1% കുറവ്	169/21-22 4,44,000-9.1% കുറവ് 40,404=4,03,596+ 12%gst 48,432= 4,52,028	ഓവർസീസ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ ആന്റ് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സഹകരണ സംഘം ,പൊഴുതന11% കുറവ്	4,44,000-11% കുറവ് 48,840 =3,95,160+ 12%gst47,419 =4,42,579	9,449രൂപ
2	332/22 പൊന്നട റോഡ് ഡ്രൈനേജ് 5,00,000	കൽപ്പറ്റ സോൺ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, 10.2% കുറവ്	106/21-22 4,45,478-10.2% കുറവ് 45,439=4,00,039+12%gst 48,005=4,48,044	ഓവർസീസ് കൺസ്ട്രക്ഷൻ ആന്റ് ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സഹകരണ സംഘം ,പൊഴുതന	4,45,478-12.01% കുറവ് 53,502= 3,91,976+ 12%gst 47,037= 4,39,013	9,031 രൂപ

				12.01% കുറവ്		
ആകെ						18,480

അപാകത സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/21-22/14-2-2023 വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 11-8-2017ലെ 2780/2017/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സി ക്ളാസ് സഹകരണ സംഘം 100ലക്ഷം രൂപയ്ക്കുള്ള പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് പൂർത്തീകരിച്ചുവെന്നുള്ള സഹകരണസംഘം അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പൊഴുതന സഹകരണസംഘം ഹാജരാക്കാത്തതിനാലാണ് പ്രവൃത്തികൾ കൽപ്പറ്റ സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകിയത് എന്നാണ്. പൊഴുതന സഹകരണസംഘം , സഹകരണസംഘം അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിരുന്നില്ലായെന്നുള്ള നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ വാദം തെറ്റാണ്. പൊഴുതന സഹകരണസംഘം 23-7-2021 നാണ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചതെന്നും , സഹകരണ (സി) വകുപ്പിന്റെ ജി ഒ (എം എസ്) നമ്പർ 135/97 /കോ-ഓപ് തിയതി 13-11-1997 പ്രകാരമുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള 10 ശതമാനം ഇളവിന് അർഹതയുണ്ടെന്നും,സർക്കാറിന്റെ സ.ഉ(കൈ)4/2021 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തിക്ക് 50ലക്ഷം രൂപ എന്ന പരിധിക്ക് വിധേയമായി ഒരു വർഷം ഒരേ സമയം 2കോടി രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കാൻ മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംഘത്തിന് അർഹതയുണ്ടെന്നുമുള്ള സഹകരണസംഘം അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാർ(ജനറൽ),വൈത്തിരി നൽകിയ സാക്ഷ്യപത്രം പൊഴുതന സഹകരണസംഘം ടെണ്ടറിനോടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുമാത്രവുമല്ല, ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 179/22 ഈ സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ പൊഴുതന സഹകരണസംഘം , സഹകരണസംഘം അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാതിരുന്നതിനാലാണ് പ്രവൃത്തികൾ കൽപ്പറ്റ സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകിയതെന്നുള്ള നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. കുറഞ്ഞനിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ പൊഴുതന സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകാതെ കൂടിയ നിരക്ക് സമർപ്പിച്ച കൽപ്പറ്റ സൊസൈറ്റിക്ക് പ്രവൃത്തികൾ നൽകിയതുവഴി കൽപ്പറ്റ നഗരസഭയ്ക്ക് അധിക ചെലവുണ്ടായത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തുണ്ടായ വീഴ്ചമൂലമാണ്. അതിനാൽ മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന തരത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടമായ 18,480 രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	6.2.2023 To 8.2.2023	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിനോടൊപ്പം ചേർത്തിരിക്കുന്നു

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ വകുപ്പ്	പഴയ ബസ്റ്റാന്റ് കിണർ നിർമ്മാണം	2210326	101950	101950	ഇല്ല

ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ വകുപ്പ്	നഗരസഭ കിണർ നിർമ്മാണം	2210326	88950	88950	ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
എന്റെ ഗ്രഹം	CDS/308/2009	41630000	21302707	5187012	2012988	16115695
Solid Waste Manage-ment	KURDFC/ULB /386/2012	849600	254880	42480	0	169920

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയുടെ വായ്പയുടെ വിവരം വായ്പ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വായ്പ സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ സൂക്ഷിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വായ്പ സംബന്ധിച്ച് മേൽ വിവരം വാർഷിക കണക്കുകളും രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

സ്ഥിര സിക്ഷേപം ഇല്ല, എന്നാൽ, ഇക്വിറ്റി ഷെയർ ആയി ₹ 10,00,000 രൂപ നിക്ഷേപം ഉണ്ട്.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99	26	1999-2000	4-70(എ)	അധികദൂരം കൺവേയൻസ് ചാർജ്ജിനായി കണക്കാക്കിയതിൽ നഷ്ടം	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു
1998-99	40	1999-2000	4-70(ബി)	മിനി സ്റ്റേഡിയം സ്ഥലം വാങ്ങിയതിൽ ക്രമക്കേടുകൾ	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു
1998-99	42(B)	1999-2000	4-70(സി)	കൃത്രിമമായി ചെലവ് പെരുപ്പിച്ച് കാണിച്ചു	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു

1997-98	37	2001-02	VI-10(Ii)	വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയം - 1997-98 – അപാകതകൾ - നഷ്ടം 5,664 രൂപ	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു
1997-98	32(A)	2001-02	VI-10(Ii)	വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം - കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തത് നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടം	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു
99-00	34, 18(3)	2004-05	3-12(111) (7)(1)	മരാമത്ത് ബില്ലുകളിൽ അധിക ചെലവ്	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു
99-00	23(4)	2004-05	3-12(111) (7) (2)	ടാറിംഗ് കരാറുകാർ ലാഭകരമായി തീർപ്പാക്കി	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു
2000-01	3-9	2007-08	4.12.1	ലക്ഷം ഭവന പദ്ധതിക്ക് ഹഡ്കോ അനുവദിച്ച തുക ചെലവ് ചെയ്തതിലെ അപാകതകൾ	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു
2013-14	-	2013-14	5.2.14	സെപ്റ്റ് വിഷൻ ഇന്ത്യ-ഫുട്ബോൾ പരിശീലന പരിപാടികളിൽ സജീപങ്കാളികൾ	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു
2014-15	-	2014-15	അധ്യായം 2	നഗരസഭയുടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൻമേൽ സമയബന്ധിതമായി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു
2015-16	3-19	2016-17	9.1	ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം - പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല	തടസ്സം നിലനിൽക്കുന്നു
2017-18	2-15	2018-19	1-2	ബി ഒ ടി ആന്വിറ്റി	
2018-19	3-5	2019-20	3-12(1)	തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനം	

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	23,95,04,112
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	24,48,24,228
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	20,721
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	1,21,327
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1,95,70,404

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം,വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-1	20721		രവീന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
3-1		1,02,847	ബിജു വി.ജി , അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
3-2		18,480	ബിജു വി.ജി , അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ
ആകെ	20721	1,21,327	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	
1-16	1,14,90,522	സെക്രട്ടറി	23,79,151 സന്ദീപ് കുമാർ സെക്രട്ടറി
			91,11,371 രവീന്ദ്രൻ കെ.ജി സെക്രട്ടറി
1-18	12,09,700	സെക്രട്ടറി രവീന്ദ്രൻ കെ.ജി	
1-20	22,60,000	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ,കെ ബാബുരാജ്	
1-21	5,40,000	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ,കെ ബാബുരാജ്	
1-22	50,000	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ,കെ ബാബുരാജ്	
1-23	10,40,000	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ,കെ ബാബുരാജ്	
1-24	8,01,480	സൂപ്രണ്ട്,ജനറൽ ആശുപത്രി ,ഡോ ശ്രീകുമാർ മുകുന്ദൻ	
1-25	17,900	സൂപ്രണ്ട്,ജനറൽ ആശുപത്രി,ഡോ ശ്രീകുമാർ മുകുന്ദൻ	
1-26	9,67,648	സൂപ്രണ്ട്,ജനറൽ ആശുപത്രി	
1-30	11,93,154	ബിജു ,അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ	
ആകെ	1,95,70,404		

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
2-1	1034 ലൈബ്രറി സെസ് (രവീന്ദ്രൻ സെക്രട്ടറി)

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	

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

ക്രമ നമ്പർ	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1	ബിജു വി.ജി	അസി. എഞ്ചിനീയർ കൽപ്പറ്റ നഗരസഭ	വെട്ടിക്കാട്ടിൽ, ചെറ്റപ്പാലം പി.ഒ, പുൽപ്പള്ളി

2	സന്ദീപ് കുമാർ	സെക്രട്ടറി,കുന്നംകുളം നഗരസഭ	വൈകുണ്ഠം, ചവറ, കൊല്ലം
3	രവീന്ദ്രൻ കെ.ജി	റിട്ടയേർഡ്	ശിവകൃപ വീട്, വിദ്യാനഗർ, കൽപ്പറ്റ നോർത്ത്
4	ഡോ ശ്രീകുമാർ മുകുന്ദൻ	സൂപ്രണ്ട്, ജനറൽ ആശുപത്രി കൽപ്പറ്റ	കനിയതലായി, തലശ്ശേരി
5	കെ ബാബുരാജ്	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ, കോഴിക്കോട്	

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1992-93 1993-94	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ2.181/2009 തീയതി.3.3.09	5
1994-95	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.പി1.633/2008 തീയതി.20.3.09	3
1995-96	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.പി 2.724/2008 തീയതി.15.4.09	2
1996-97	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ2.204/2009 തീയതി.24.1.09	14
1997-98	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ4.278/2013 തീയതി 20/05/2013	4
1998-99	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ4.278/2013 തീയതി.16.5.13	26
1999-00	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ4.303/2013 തീയതി.8.7.13	20
2000-01	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ4.302/2013 തീയതി.8.7.13	35
2001-02	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ4.604/2013/25.8.14	9
2002-03	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.പി7-.463/2007 തീയതി.18.11.08	24
2003-04	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ2.759/2009 തീയതി.15.1.10	22
2004-05	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ2.562/2009 തീയതി.2.1.10	11
2005-06	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ2.562/2009 തീയതി.11.2.10	14
2006-07	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ4.473/2013 തീയതി.24.7.13	17
2007-08	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ2.859/2012 തീയതി.21.11.12	33
2008-09	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ2.97/2010 തീയതി.2.2.12	44
2009-10	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ2.858/2012 തീയതി.21.1.13	31
2010-11	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ2.932/2009 തീയതി.12.5.13	29
2011-12	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.ഇ4.1036/2014 തീയതി.24.3.15	22
2012-13	എൽ.എഫ്.ഡബ്ല്യ.എം1-21/2015 തീയതി.3.5.16	8
2013-14	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യ.വൈ.ഡി.എം.1.866/15/23.8.16	25
2014-15	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യ.വൈ.ഡി.എം.1.426/16/03/12/2019	32

2015 -16	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.എം.2-70/1 തിയ്യതി 7.02.2017	28
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.എം2 622/17 തീയതി 10.05.2019	40
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-ഡി1-623/20 തീയതി 25.03.2022	36
2018-19	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി.എം.3 1041/19 തിയ്യതി 12.08.2021	49
2019-20	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-എം.3- 214/22 തിയ്യതി 28.05.2022	30
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യൂ.വൈ.ഡി-എം.3- 423/22 തിയ്യതി 23.06.2022	

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, വയനാട്

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പൽ ആക്ടിന്റെ 295-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് നഗരപാലികാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് 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 വയനാട് ജില്ലയിലെ കൽപ്പറ്റ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ കൽപ്പറ്റ 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, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 3

Abstract of Annual Financial Statements

Kalpetta Municipality
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	64390309.00
Cash	Cash	RP-40(a)	1060601.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	13376153.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	83232.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	3541432.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	777473.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-6	107733344.00
171000000	Interest Earned	RP-8	374285.00
180000000	Other Income	RP-9	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	44844084.00
	Non Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	59445053.00
340000000	Deposits Received	RP-27	448448.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	8845629.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	34979.00
	Grand total		**304955022.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-10	8925639.00
220000000	Administrative Expenses	RP-11	4010869.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	4028027.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	5928.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-14	65739844.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	1561371.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-45	14549610.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-46	27286809.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-47	2630591.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	33051644.00

Digitally signed by E
Date: 2022.10.15 1
Reason: Approval
Location: Kerala

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	1506605.00
	Non Operating		
311000000	Earmarked Funds	RP-22	5670165.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	4823284.00
330000000	Secured Loans	RP-25	1084960.00
340000000	Deposits Received	RP-27	113850.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	49661907.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	14900496.00
412000000	Capital work in Progress	RP-33	1785629.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	3487000.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	58487478.00
Cash	Cash	RP-40(b)	1643316.00
	Grand Total		**304955022.00**

Kalpetta Municipality
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	48278967.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	4024812.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	5967452.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	777473.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	204259519.00
171000000	Interest Earned	I-8	374285.00
180000000	Other Income	I-9	8678.00
	Total Income		**263691186.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	56347708.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	11054794.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	6429581.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2018916.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	124068509.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14	10308011.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14	27877446.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14	2630591.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	388934.00
	Total Expenditure		**241124490.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**22566696.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	1000.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		**22565696.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Kalpetta Municipality
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	293221906.21
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	-5125870.00
312000000	Reserves	B-3	374005637.00
	Total Reserve & Surplus		**662101673.21**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13367046.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**13367046.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	16285615.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**16285615.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	10240755.99
350000000	Other Liabilities	B-9	4543270.80
	Total Current Liabilities and Provisions		**14784026.79**
	TOTAL LIABILITIES		**706538361.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	440275726.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-33734532.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11	206046491.00
	Total Fixed Assets		**612587685.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	1000000.00
	Total Investments		**1000000.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	723564.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	22631855.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	60130794.00

460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	9464463.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**92950676.00**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		**706538361.00**

SENIOR DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE, WAYANAD