കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഒറ്റപ്പാലം മുനിസിപ്പാലിറ്റി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി (പി22)-116/2024 16/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 09/02/2024
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർമാൻ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഒറ്റപ്പാലം മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : ഒറ്റപ്പാലം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2022-2023 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 ഒറ്റപ്പാലം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2022-2023 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(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2.ഡയറക്ടർ,അർബൻ അഫയേഴ്സ്(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
3. ഓഫീസ് പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി (പി22)-116/2024 തീയ്യതി: 09/02/2024
16/24

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഒറ്റപ്പാലം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2022-2023 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഒറ്റപ്പാലം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-12-2022 മുതൽ 06-01-2024 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 44 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)
പി. അരവിന്ദാക്ഷൻ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	08-01-2024	23-01-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
08-01-2024	23-01-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

സുസ്മിത.കെ.വി - ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

താരിഖ് .എം.എസ്- സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

മുഹമ്മദ് ഹിഷാം എം - സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ലിക്സി അലക്സ് - ഓഡിറ്റർ

അനിത.കെ - ഓഡിറ്റർ

ഗീത.കെ - ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി. കെ. ജാനകി ദേവി	ചെയർപേഴ്സൺ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.എ.എസ്.പ്രദീപ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്	മുൻസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. വിസ്മൽ	ക്ലീൻ സിറ്റി മാനേജർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. ദീപു.സി നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	01-04-2022	31-05-2022
ഡോ. രാധ വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	01-06-2022	12-12-2022
ഡോ. അഹമ്മദ് അഫ്സൽ .കെ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	13-12-2022	31-03-2023
ഡോ.ഹരീശ്വരൻ .പി.എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ആയുർവേദം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അർച്ചന ലിൻസ് തോമസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2022	04-01-2023
ഡോ. സന്തോഷ് കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	05-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ. പരമേസ്വരൻ നമ്പൂതിരി	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സുധീർ ബാബു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ജാസ്മിൻ . എച്ച്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ശരത് ആർ	ഇൻസയ്ടിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. സുധീന്ദ്രൻ	പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ശോഭ ഉണ്ണി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	01-06-2022
ശ്രീമതി. ദീപ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	02-06-2022	12-01-2023
ശ്രീമതി. അനിത ജോസഫ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	13-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി. ലദീന പൂവങ്കാവിൽ	പ്രിൻസിപ്പൽ, വി.വി.എച്ച്.എസ്.എസ്	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷികകണക്കിലെ തുകകൾ എ.സി.ആർ . മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-1
3	വാർഷികകണക്കും സുലേഖ പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ഇൻകം & എക്സ്പെന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-3
5	ബാങ്ക് മുന്നിരിപ്പ്- മുൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ് - അക്കൗണ്ട് ചെയ്യതിലെ അപാകത	1-1-5
7	AUEGS ന്റെ വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ പ്രിന്റ് എടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-7
9	ഡിമാന്റുകൾ വർഷാരംഭത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	നികുതി - നികുതിയേതര വരവ് - രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണ്ണമല്ല	1-1-9
11	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി -	1-1-10
12	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾക്ക് പ്രതിമാസ റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാരാക്കുന്നില്ല	1-1-11
13	Prior Period Income - വിവരം ലഭ്യമായില്ല	1-1-12
14	ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് - വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-1-13
15	ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-14
16	ഡെപ്പോസിറ്റ് & ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-15
17	ലഡ്ജർ ബാലൻസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-16
18	തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് - ചെലവ് നടത്തിയശേഷം മാത്രം സാംഖ്യ വൗച്ചറുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നു	1-1-17
19	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-18
20	ഗവൺമെന്റ് ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-19
21	ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1- 20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
24	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
25	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
26	അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം	1- 6
27	വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതി ധനസഹായങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	1-7
28	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
29	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
30	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
31	വസ്തു നികുതി	1-11
32	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-1
33	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-2
34	ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി	1-11-3
35	നികുതി ഇളവ്	1-11-4
36	2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തൽ	1-11-5
37	വിനോദ നികുതി-ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-12
38	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് - കാര്യക്ഷമമല്ല	1-13
39	ജീവനക്കാരുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ഡാറ്റാബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-13-1

40	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല	1-13-2
41	തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-13-3
42	തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലെ ചെക്ക്/ ഓൺലൈൻ വരവ് യഥാസമയം രശീതി ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല	1-13-4
43	വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ	1-14
44	സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-14-1
45	ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-14-2
46	റോഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ– നടപടി ക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ	1-15
47	ടാക്സി സ്റ്റാൻഡുകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-16
48	കുത്തക ലേലം- നിയതമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.	1-17
49	വാടക പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
50	വാടക രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-18-1
51	വാടക കുടിശ്ശിക	1-18-2
52	കടമുറികൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-18-3
53	നിർദ്ദിഷ്ട മുദ്രപത്രത്തിൽ വാടകക്കാരുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-18-4
54	ക്വാറികൾ - കോർപ്പറേറ്റ് സാമൂഹിക/പരിസ്ഥിതി ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല.	1-19
55	ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾക്ക് സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ ,യൂണിഫോം വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ	1-20
56	ശുചീകരണ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ-അപാകതകൾ	1-21
57	ബയോ കമ്പോസിറ്റർ ബിൻ വിതരണം-അപാകതകൾ	1-22
58	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളുടെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുക -തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം	1-23
59	പി എം എ വൈ അർബൻ പദ്ധതി - വീടുകൾ പണി പൂർത്തീയാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു,രജിസ്റ്ററുകൾ,ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-24
60	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉന്നത പഠനത്തിന് സ്കോളർഷിപ്പ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-25
61	സപ്ലൈയറിൽനിന്നും ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-26
62	ബി പി എൽ വിഭാഗക്കാർക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ– മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-27
63	എ.ബി.സി പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
64	തുടർ സാക്ഷരത തുല്യത പഠന സഹായം- പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-29
65	അഗതി രഹിത കേരളം- മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-30
66	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതികൾ– രേഖകൾ ഹാജരാകിയിട്ടില്ല.	1-31
67	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-32
68	അടുക്കളമുറ്റത്തെ കോഴിവളർത്തൽ - ഒരു വീട്ടിലെ തന്നെ രണ്ട് വ്യക്തികൾക്ക് പദ്ധതിപ്രകാരമുള്ള ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു	1-33
69	അങ്കണവാടികൾക്ക് ന്യൂട്രിമിക്സിന് പർച്ചേസ് ബില്ലിൽനിന്നും നിയമാനുസൃത ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് നടത്തിയില്ല	1-34
70	അങ്കണവാടികളിലേക്ക് ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ വാങ്ങൽ - പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ചെലവ് ചെയ്തു	1-35
71	മാലിന്യ സംസ്കരണം- അവലോകനം	1-36
72	സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചത്പ്രകാരം നിജപ്പെടുത്തി മാത്രം വേതനം നൽകേണ്ടതാണ്.	1-37
73	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യയമാക്കണം	1-38

74	എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-39
75	പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയപ്പോൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-40
76	ടാർ ബാരലുകളുടെ വില- ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയില്ല	1-41
77	മിനിമാസ്റ്റ് സ്ട്രീറ്റ്ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-42
78	ഇൻഷ്വറൻസ് കവറേജ് എടുക്കാത്ത കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല	1-43
79	ടെണ്ടർ ചെയ്ത ശേഷം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പൂർണ്ണമായും ഭേദഗതി വരുത്തി	1-44
80	കണ്ണിയം പുറം വായനശാല നവീകരണം- അപാകതകൾ	1-45
81	ആദായ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി	1-46
82	പൊതുമരാമത്ത് പദ്ധതികൾ - രൂപീകരണ/നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-47
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ	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- ഖണ്ഡികകൾ	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	വരവ് ചെലവ് പത്രിക	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 295(4) പ്രകാരം, കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2007, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 14-07-23 (16) കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 15-07-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭയുടെ** മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 തിയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് നഗരഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെകുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളും പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായ, **ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭയുടെ** 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തിയതി: - 09-02-2024

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 വാർഷികകണക്കിലെ തുകകൾ എ.സി.ആർ . മായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

പ്ലാൻ ഫണ്ട് (ജനറൽ) ACR & AFS തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

	AFS	ACR

പ്ലാൻ (ജ) – ചെലവ്	58475226	54794120 + 11572936(G.O.Project) = 66367056

1-1-2 വാർഷികകണക്കും സുലേഖ പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	AFS	Sulekha Statement
പ്ലാൻ (ജ) – ചെലവ്	58475226	59428560
SCP - ചെലവ്	15624114	14670780
CFC- Total	38282538	38386687

1-1-3 ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് – ഇൻകം & എക്സ്പെന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വരവ് – ഇൻകം & എക്സ്പെന്റീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല

1-1-4 ബാങ്ക് മുന്നിരിപ്പ്- മുൻവർഷത്തെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

SBI E Payment A/C - 2021-22 ലെ വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരുപ്പ് 9425031 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ മുന്നിരിപ്പായി വാർഷികകണക്കിൽ 9470228 രൂപയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-1-5 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ് – അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിലെ അപാകത

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നീക്കിയിരുപ്പ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരം 7511805 രൂപ യാണ്. 2022-23 വർഷം പദ്ധതികൾക്കായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചതായി പദ്ധതി ഫയലിൽ (Eg. വെറ്റിനറി - മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ, കൃഷി ഓഫീസറുടെ പദ്ധതികൾ) രേഖകളുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലും വാർഷികകണക്കിലും പ്രസ്തുത ചെലവുകൾ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്ന ഇനത്തിൽ ചേർത്ത് കാണുന്നില്ല. യഥാർത്ഥത്തിൽ 7511805 രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല

1-1-6 AUEGS ന്റെ വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

AUEGS ന്റെ വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷികകണക്കിൽ പൂർണ്ണമായി ചേർത്ത് കാണുന്നില്ല.ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖേനയുള്ള ചെലവുകൾ R&P അക്കൗണ്ടിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ BIMS സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന ട്രഷറി അലോട്ട്മെന്റായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ വാർഷികകണക്കിൽ ചേർത്തതായി കാണുന്നില്ല.

1-1-7 ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ പ്രിന്റ് എടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5, 6 എന്നിവ പ്രകാരം ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ ദൈനംദിനം പ്രിന്റ് എടുത്ത് സെക്രട്ടറി/അക്കൌണ്ട്സ് ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവ ദൈനം ദിനം പ്രിന്റെടുത്ത് സെക്രട്ടറി/അക്കൗണ്ട്സ് ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-8 ഡിമാന്റുകൾ വർഷാരംഭത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2007, ചട്ടം 15(2) പ്രകാരം താഴെ കാണിച്ച വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റുകൾ വർഷാരംഭത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഡിമാന്റ് ശീർഷകം
110010100 - Property Tax (General)
110100100 - Profession Tax – Institutions / Professionals/Traders
130109900 - Rent From Shopping Complex
140110100- License Fees For Dangerous & Offensive Traders

1-1-9 നികുതി – നികുതിയേതര വരവ് – രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണ്ണമല്ല

താഴെപ്പറയുന്ന വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1. തൊഴിൽ നികുതി
2. ലൈസൻസ് ഫീസ്
3. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്
4. വാടക

താഴെ പറയുന്നവയ്ക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

1. ലേലം /ലീസ്

2. വിനോദനികുതി

റോഡ് കട്ടിംഗ് ഫീസ് -വാടക -Other Fee എന്ന ഹെഡിൽ തെറ്റായി ആണ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ റോഡ് കട്ടിംഗ് - ഡെപ്പോസിറ്റായി വാങ്ങിയ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡിൽ ലയബിലിറ്റിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി -

2022-23 വർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയി കെ.എസ്.ഇ.ബി, വാട്ടർ അതോറിറ്റി എന്നിവക്ക് നൽകിയ തുകകൾ Advance To Implementing Agencies എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-11 ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾക്ക് പ്രതിമാസ റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാരാക്കുന്നില്ല

എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകൾക്കും പ്രതിമാസ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കി ക്ഷമതയുള്ള അധികാരി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. SBI – Ownfund- Sand – 30558950840 എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ 31-3-23 ലെ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ

Cheque Deposited But Not Cleared എന്ന് ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1.

Voucher No	Voucher Date	Particulars	Amount
31900128	26-8-2019	Previous Day Collection Remitted To Bank	144053
31900128	26-8-2019	Previous	111823

		Day Collection Remitted To Bank	

മേൽ പറഞ്ഞ തുക 26.8.19 ന് ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയത് നാളിതുവരെ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല

2.

Voucher No	Voucher Date	Cheque No	Cheque Date	Particulars	Amount
122270500052	14-9-22	5841418	13-9-2022	Profession Tax	132540
122480900187	18-1-23	5173996	23-8-2022	Profession Tax	97250
32200303	2-3-23	357985	357985	Wrong Payment Correction	48080

2022 ലെ ചെക്കുകൾ നിലവിലും Cheque Deposited But Not Cleared എന്ന് റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചേർക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. പ്രസ്തുത തുകകൾ കുടിശ്ശിക നികുതിയായി വാർഷികകണക്കിലും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

Wrong Payment Correction എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയ 48080 രൂപയുടെ കുറവ് ഏന്താണെന്നും വ്യക്തമല്ല

SBI – E Payment Account 6763149368 - എന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ റീകൺസിലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2011 മുതലുള്ള നികുതി തുകകൾ ബാങ്കിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-12 Prior Period Income - വിവരം ലഭ്യമായില്ല

Prior Period Income-തുകകളുടെ ആധികാരികത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷ വരവായി ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ട 30941480/- രൂപയുടെ ആധികാരികത സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-13 ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് - വിവരം ലഭ്യമല്ല

ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും ക്രമീകരിക്കപ്പെടുന്നതുമായ പാർട്ട് ബില്ലുകളുടെ വിശദാംശവും ആധികാരികതയും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ വ്യക്തമല്ല. തൻവർഷ പാർട്ട് ബില്ലുകൾ എല്ലാം ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടോ എന്നും ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുമ്പോൾ മുൻപ് നൽകിയ പാർട്ട് ബില്ലുകൾ ക്രമീകരിക്കപ്പെട്ടോ എന്നും വ്യക്തതയില്ല.

1-1-14 ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബി 18 ഷെഡ്യൂളിൽ (Loans And Advance And Deposit) - 3851537ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലോൺ രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ,മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-15 ഡെപ്പോസിറ്റ് & ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ബി7 ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയുടെയും (52007097 /- രൂപ) ആസ്തിരജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ബി11

ഷെഡ്യൂളിലെ നിലവിലെ ആസ്തിമൂല്യവും (453738504 /- രൂപ) പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-16 ലഡ്ജർ ബാലൻസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ലഡ്ജർ ബാലൻസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരവ് രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-17 തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് - ചെലവ് നടത്തിയശേഷം മാത്രം സാംഖ്യ വൗച്ചറുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നു

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുമുള്ള ചെലവുകൾ മാന്വലായി തയ്യാറാക്കുന്ന വൗച്ചറുകൾ ഉപയോഗിച്ച് നടത്തുകയും മാന്വലായി സൂക്ഷിക്കുന്ന കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും പിന്നീട് ഈ ചെലവുകൾ അക്കൗണ്ടിംഗ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറായ സാംഖ്യയിലേക്ക് ചേർക്കുകയുമാണ് നിലവിൽ ചെയ്തുവരുന്നത്. സാംഖ്യയിൽ നിന്നുള്ള പേയ്മെന്റ് വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ (നിലവിൽ സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ Open ചെയ്യാൻ കഴിയുന്നില്ല) ചെലവ് നടത്തിയ എല്ലാ വൗച്ചറുകളും അതാത് ശീർഷകത്തിൽ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നുണ്ടോയെന്നും എല്ലാ ചെലവുകളും അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-18 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശികകളുടെ വർഷാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തുക കണക്കാക്കി സംശയാസ്പദമായവയ്ക്ക് ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-19 ഗവൺമെന്റ് ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

സർക്കാർ/മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിലേക്ക് ഒടുക്കാനുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത വ്യക്തമാക്കുന്ന Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. Government/Other ഡ്യൂസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ച് വിവിധ ഏജൻസികളിലേക്കുള്ള തുക ഒടുക്കലുകൾ കൃത്യമായി നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1- 20 ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2021-22 ലെ വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം HUDCO വായ്പ നീക്കിയിരുപ്പ് 145273268 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2022-23 ലെ മുന്നിരിപ്പായി വാർഷികകണക്കിൽ - ട്രയൽ ബാലൻസിൽ 137479935 രൂപയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ലോൺ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 30-03-22 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടുണ്ട് (21-03-23, തീരുമാനം 1 നം.). ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
8,65,56,954	100,46,64,800	109,12,21,754	99,93,61,925	9,18,59,829

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	102548200.61
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	341214031
ആകെ	443762231.61
ചെലവ്	313612586
നീക്കിയിരിപ്പ്	130149645.61

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്/ അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	60017222	60017222	58475226	1541996
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	22199000	22199000	15624114	6574886
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	19498000	19498000	16805453	2692547
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ്	0	26349000	26349000	23423290	2925710
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Basic Tied& (Bank)	22592424	19876500	42468924	35056501	7412423
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied (Treasury)	0	11730673	11730673	3169037	8561636
CFC-Untied - Treasury	0	64693	64693	57000	7693

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് മേൽപട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലെ തുകയുമായി ഇവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	AFS	Sulekha Statement
പ്ലാൻ (ജ) - ചെലവ്	58475226	59428560
SCP - ചെലവ്	15624114	14670780
CFC- Total	38282538	38386687

CFC ചെലവ് I & E Statement ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്

PMAY		8878515	47355822	56234337	43787754	12446583
NULM		1000	1085030	1086030	1086030	0
Swach Bharath		847285	0	847285	115280	732005
Suchithwa Mission		6330224	191116	6521340	0	6521340
IHSDPBOI	BOI	451600	13124	464724	0	464724
IHSDPPNB	PNB	22929434	638029	23567463	0	23567463
UIDSSMT		155489	4240	159729	0	159729

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളുടെ വരവ് ചെലവ് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള വിവരമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ

AUEGS		39788	18263845	18303633	14999540	3304093
സാക്ഷരത		1250684	34112	1284796	0	1284796
PENSION	KGB	6509599	3832256	10341855	9858373	483482
	SBI	29991	818	30809	0	30809

അയ്യൻകാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വിവരം കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. BIMS പ്രകാരം യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരുപ്പ് 460 രൂപ മാത്രമാണ്. BIMS പ്രകാരമുള്ള അലോട്ട്മെന്റ്, ചലവ് വിവരങ്ങൾ വാർഷികകണക്കിൽ പ്രത്യേകമായി ചേർത്ത് കാണുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
328	244878340	206	153443107	0	122	62.8

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	10	9	11656815	9733954	83.5
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10	3	11380000	7047060	61.9
സെക്രട്ടറി	31	22	28291945	19877329	17.3
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	218	121	114765208	54599570	47.6

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	9	8	15200000	14556655	95.7
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ISM	4	4	5725000	5709100	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	5	4	639000	550544	86
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	5	5	1804900	1180669	65.4
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	8	5	2150000	1689535	78.5
ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്ടൻഷൻ ഓഫീസർ	3	3	1300000	410000	31,5
പ്രിൻസിപ്പൽ, GVHSS	2	2	2000000	1710000	85.5
പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജനം	11	10	31102500	23768325	76.4
ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	12	10	18862972	12610366	66.8
ആകെ	328	206	244878340	153443107	62.6

1- 6 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സ്സായ തുക/ നീക്കിയിരുപ്പ്
തൊഴിലാളി കളുടെ കൂലി(അലോട്ട് മെന്റ്)		1,5000000	1,5000000	14566820	433180
അഡ്മിനി സ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	39788	3263845 *	3303633	432720	2870913**
	39788	18263845	18303633	14999540	3304093

* - തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച തുക

** - ഇതിൽ 460 രൂപയാണ് BIMS പ്രകാരം ബാലൻസ് ഉള്ളത്. ബാക്കി തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കാനുള്ളതാണ്.

കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള കണക്കാണ് മുകളിൽ ചേർത്തത്. വാർഷികകണക്കുമായി മേൽകണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-7 വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതി ധനസഹായങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

നഗരസഭാ പരിധിയിൽ വിവിധ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ ക്ഷേമപദ്ധതികളിലൂടെ തൻവർഷം വിതരണം ചെയ്ത ധനസഹായങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ചെലവഴിച്ച തുക
1	തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
2	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	292	36,95200
3	വിധവാ പെൻഷൻ	2488	27,720,200
4	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	4449	4,4439600
5	ഭിന്നശേഷി പെൻഷൻ	632	6,904600
6	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	263	2,886200

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 11/1/2024ന് ഉച്ചക്ക് ശേഷം 2.54 മണിക്ക് സ്ഥാപനത്തിലെ റവന്യൂ ഇൻസ്പെക്ടറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 191032/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

റവന്യൂ പിരിവ്-കാര്യക്ഷമമല്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി.15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ റവന്യൂ വരുമാന ഇനങ്ങളിലായി 110,940,205.33 രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തിൽ വസ്തുനികുതി പിരിക്കുന്നതിന് ഫീൽഡ് കളക്ഷൻ സ്റ്റാഫിന്റെ സേവനം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. റവന്യൂ പിരിവിനായി ക്ലർക്ക്/ബിൽ കളക്ടർമാരെ ചുമതലപ്പെടുത്തി ടാർജറ്റ് നിശ്ചയിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളതായോ നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ റവന്യൂ പിരിവിന്റെ പ്രോഗ്രസ് അധികാരികൾ വിലയിരുത്തി തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുള്ളതായോ കാണുന്നില്ല.

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം, വകുപ്പ് 22 (D)(1) പ്രകാരം നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ട നികുതി, ഫീസുകൾ, വാടക, മറ്റ് വരവുകൾ എന്നിവയുടെ പിരിവ് ശ്രദ്ധാപൂർവ്വം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും 22 (D)(4) പ്രകാരം വരവിനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ ബാലൻസ് പ്രതിമാസം പരിശോധിക്കുന്നതിനും

ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റിക്ക് ചുമതലയുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റിയിൽ വരവിനങ്ങളുടെ പിരിവിന്റെ കാര്യക്ഷമത സൂക്ഷ്മമായി യഥാകാലം നിരീക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതായി സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി മിനുട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ കാണുന്നില്ല. റവന്യൂ പിരിവ് സംബന്ധിച്ചുള്ള അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ ഉപാധികൾ കൃത്യമായി നടപ്പിലാക്കി റവന്യൂ പൂർണ്ണമായും പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി - രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

നഗരസഭയുടെ പ്രധാന റവന്യൂവരുമാന സ്രോതസ്സുകളിലൊന്നാണ് തൊഴിൽ നികുതി. തൊഴിൽ നികുതി പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പ്രധാന രേഖകളൊന്നും തന്നെ കൃത്യതയോടെ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ വരുമാന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളിൽ ക്ലെർക്ക് തലത്തിലോ സൂപ്പർവൈസറി തലത്തിലോ ഭരണതലത്തിലോ സൂക്ഷ്മപരിശോധനകൾ നടത്തപ്പെടുന്നില്ല. പല സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ വരുമാനമോ ആറുമാസത്തെ ആകെ വരുമാനമോ രേഖപ്പെടുത്താതെ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടവയാണ്. ഇത് ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം തന്നെയാണോ ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ പറ്റാത്ത സാഹചര്യം സൃഷ്ടിക്കുന്നുണ്ട്. നഗരസഭയിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടക്കേണ്ടുന്ന എത്ര സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉണ്ടെന്ന് പോലും ഉറപ്പാക്കാൻ പറ്റാത്ത സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത്. 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികൾ വിലയിരുത്തുന്നില്ല. വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആണ് പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ ഒന്നിലും തന്നെ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരാമത്ത് വേലകളുടെ ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് എഴുതി വച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സമിതിയുടെ ചെയർമാൻ, കൺവീനർ, മറ്റ് അംഗങ്ങൾ എന്നിവർ ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ മോണിറ്ററിങ്ങിനെ ആശ്രയിച്ചാണിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളും വിലയിരുത്തി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി നഗരസഭാ കൌൺസിലിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ.

നഗരസഭയുടെ 1996-97 മുതൽക്കുള്ള വിവിധ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കുന്ന വാർഷിക ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള

തുടർനടപടികൾ യഥാസമയം തന്നെ സ്വീകരിക്കപ്പെടാത്തതാണ് ഇത്രയധികം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നത്. 1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച് രണ്ടുമാസത്തിനകം, റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങളിന്മേലുള്ള തിരുത്തൽ നടപടികൾ നഗരസഭ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റർക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ ഉപാധികളായ ഈ ചട്ടം നഗരസഭ പാലിക്കുന്നില്ല. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം തീർപ്പാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

01-04-2018 മുതൽ 30-06-2022 വരെയുള്ള കാലയളവ് വരെയാണ് നഗരസഭയിൽ അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗുരുതര പരാമർശങ്ങളൊന്നും തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

1-11 വസ്തു നികുതി

വസ്തു നികുതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-11-1 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനത്തിൽ തൻവർഷം 1,52,83,446/- രൂപയും കുടിശ്ശികയായി 3,10,30,349/-രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ട്.

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 43/23-1-2024 ന് കുടിശ്ശികയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നല്കുന്നതാണെന്നും ആയതിൻ മേൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-2 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സഞ്ചയ പ്രകാരം 10 മൊബൈൽ ടവറുകൾ നഗരസഭയുടെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. 2022-23 വരെ 8 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ 10,35,431/- രൂപ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം, ഉടമസ്ഥൻ	കുടിശ്ശിക തുക (രൂപ)	കുടിശ്ശിക
1	4/282/1 എ.ബി.സി ടവേഴ്സ്, 38/721, കടവന്ത്ര, കൊച്ചി	185280	2013 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം മുതൽ
2	8/114 ഭാരതി എയർടെൽ	118199	2011 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം മുതൽ

3	15/81/B ചെന്നൈ നെറ്റ് വർക്ക് ഇൻഫ്ര സ്ട്രക്ച്ചർ ലിമിറ്റഡ്	64595	2014 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
4	24/408/1 വൊഡാഫോൺ എസ്സാർ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ്	24759	2020 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
5	25/1019 ഹൈദർ (സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്)	2368	2016 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം മുതൽ
6	26/896 ഐഡിയ മൊബൈൽ കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ	219142	2015 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
7	34/394/1 എയർടെൽ ജി.എസ്.എം സ്റ്റേഷൻ, സൗത്ത് പനമണ്ണ	239560	2013 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം മുതൽ
8	36/380/5 വൊഡാഫോൺ	181528	2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ
	ആകെ	10,35,431/-	

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാൻ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 43/23-1-2024 ന് മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നല്കിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ലെങ്കിൽ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-3 ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി

വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നിവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 70 രൂപയും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളവയ്ക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 90 രൂപയുമാണ് നഗരസഭയിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക്. എന്നാൽ 100 ച. മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടത്തിന് 100 ചതുരശ്ര മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ വസ്തു നികുതിയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം.	4/1(1)
ഫയൽ നമ്പർ	BA-373/22-23 (E2-5455/23 Dt

	28/2/23)
കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേരും വിലാസവും	സുലൈമാൻ, പള്ളത്ത് ഹൗസ്, തോട്ടക്കര, ഒറ്റപ്പാലം
വിസ്തീർണ്ണം	താഴത്തെ നില - 135.74ച. മീ (ഷോപ്പ്)
നിലവിലെ നികുതി നിർണ്ണയം	135.74* 70 = 9501.8 വർദ്ധനവ് - വഴി സൗകര്യം (20%) - 1900.36 ഇളവ് - 10% മേൽക്കൂര 950.18 BT- = 10451.98/- LC- =522.59 /- Total- 10975/-
യഥാർത്ഥത്തിൽ നിർണ്ണയിക്കേണ്ട വസ്തുനികുതി	135.74 * 90 = 12216.6 വർദ്ധനവ് - വഴി സൗകര്യം (20%) - 2443.32 ഇളവ്- 10% മേൽക്കൂര- 1221.6 BT- 13438/- LC- = 672/- Total-14110 /-
വ്യത്യാസം (14110-10975) പ്രാബല്യം(2022 - 2 Nd Half മുതൽ)	= 3135/- രൂ

മേൽ കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികതി കുറവായി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 43/23-1-24 ന് കുറവ് തുക ഈടാക്കുന്നതിന് കക്ഷിക്ക് അറിയിപ്പ നല്കുന്നതാണെന്നും തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
സഞ്ചയയിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റം വരുത്തി വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-4 നികുതി ഇളവ്

നഗരസഭ പരിധിയിലുള്ള താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന് നികുതിയിൽ നിന്ന് ഇളവ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമ
25/870- A	സബ് മജിസ്ട്രേറ്റ് കോടതി
25/870-B	DEO
25/870-D	DEO
25/870-F	RDO, ഓഫീസ്
25/870/5	മുനിസിപ്പൽ കോടതി

1994ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 235 ഉപവകുപ്പ് (4) എച്ചിൽ സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിടങ്ങളെ മാത്രമാണ് നികുതി, ഉപനികുതി എന്നിവയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കാവുന്നത്. മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 43/23-1-2024 ന് നിലവിൽ സഞ്ചയ ബ്ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ആയത് ഓപ്പണാകുമ്പോൾ പരിശോധിച്ച് നിജസ്ഥിതി വ്യക്തമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-5 2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തൽ

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് വകുപ്പ് 233, 2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) എന്നിവ അനുസരിച്ച് അഞ്ച് വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. വകുപ്പ് 233 പ്രകാരം 25% വർദ്ധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് വകുപ്പ് 233, 2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(5) എന്നിവ അനുസരിച്ച് അഞ്ച് വർഷത്തിലൊരിക്കൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. വകുപ്പ് 233 പ്രകാരം 25% വർദ്ധനവ് വരുത്തിക്കൊണ്ടാണ് വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തേണ്ടതെങ്കിലും ഈ വ്യവസ്ഥയിൽ ഇളവ് വരുത്തി വർഷം തോറും 5% എന്ന തോതിൽ 01-04-2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം – പ്രധാന ഉത്തരവുകൾ

1. സ.ഉ(കൈ)നം.77/2023/LSGD തിയതി 22-3-2023 – വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ.

2. സ.ഉ(അച്ചടി)നം.25/2023/LSGD തിയതി 5-4-2023 (എസ്.ആർ.ഒ നം.479/2023/ 10-4-2023) – കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ വസ്തുനികുതി നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം.

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

എ) വസ്തുനികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തൽ

എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും 2022-23 വർഷം വരെ നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം അഞ്ച് ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും

വസ്തുനികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുന്ന രീതിയിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റ ഐ.കെ.എം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബി) കെട്ടിടത്തിൽ വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങൾ അറിയിക്കൽ

മുൻകാലയളവുകളിൽ കെട്ടിടത്തിൽ വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങളുടെ വിവരം നഗരസഭയെ അറിയിക്കാത്തവർക്ക് ഫോറം 9ബി യിൽ അറിയിക്കാവുന്നതാണ്. സമയപരിധി 15-05-2023 തീയതിയായിരുന്നു.

സിറ്റിസൺ പോർട്ടൽ വഴിയോ നേരിട്ടോ 9Bഫോറം ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നാണ് സെക്ഷൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സി) കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫീൽഡ് പരിശോധന

ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് 30-06-2023 വരെ സമയം അനുവദിച്ചിരുന്നു. ഫീൽഡ് പരിശോധന നിലവിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഡി) വിവരശേഖരണം, ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവയ്ക്കുള്ള നിയമനം

വിവരശേഖരണം, ഡാറ്റാ എൻട്രി എന്നിവയ്ക്കായി നിശ്ചിത യോഗ്യതയുള്ളവരെ നിയമിക്കാവുന്നതും ഒരു വീടിന് 30 രൂപ നിരക്ക് അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. വിവരശേഖരണത്തിനായി യോഗ്യതയുള്ള 8 പേരാണ് സന്നദ്ധത അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഇ) വസ്തുനികുതിയുടെ പുതുക്കിയ നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ കണക്കിലെടുത്ത് ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെ 8.6.2023 തീയതിയിലെ 1ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 27/07/23 തീയതിയിലെ R1-7862/23 നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം കരട് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5-08-23 തീയതിയിലെ പ്രമുഖ പത്രങ്ങളിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് ആക്ഷേപം ഉണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കുന്നതിനായി ഒരു മാസം സമയം നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും പരാതിയൊന്നും ഇല്ലാത്തതിനാൽ 10/10/2023 തീയതിയിലെ R1-7862/23 നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട് (10/10/23 ലെ കൗൺസിൽ തീരുമാനം 8). പ്രമുഖ പത്രങ്ങളിലും വെബ്സൈറ്റിലും പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

അന്തിമ വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്ക് സഞ്ചയയിൽ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എഫ്) വസ്തുനികുതി നിരക്കും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും

പുതിയതായി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ബാധകമാക്കേണ്ട നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരം തിരിക്കലും വഴിസൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കലുകളും നഗരസഭയ്ക്ക് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ്. പ്രാഥമിക മേഖല, ദ്വിതീയ മേഖല, തൃതീയ മേഖല എന്നിവ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേഖല അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരംതിരിവ് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തരംതിരിക്കൽ നടത്തി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തീരുമാനം

2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26(1) പ്രകാരം ഒരു മുനിസിപ്പാലിറ്റി പ്രദേശത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നതും 1994ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 235 പ്രകാരം സേവന ഉപനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഏതൊരു കെട്ടിടത്തിന്റേയും ഉടമസ്ഥനിൽ നിന്ന്, പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഭൂമിയിലോ അതിന്റെ സമീപ പ്രദേശത്തോ ശുചിത്വപരിപാലനം, ജലവിതരണം, തെരുവുവിളക്കുകളും ഡ്രൈനേജും എന്നിവ സംബന്ധിച്ച സേവനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കൗൺസിൽ നിശ്ചയിക്കുന്ന നിരക്കിൽ സേവന ഉപനികുതി ചുമത്താവുന്നതാണ്.

8/06/2023 ലെ കൗൺസിൽ തീരുമാന പ്രകാരം വസ്തു നികുതിയുടെ 4% സേവന ഉപനികുതിയിൽ

ശുചിത്വ പരിപാലനത്തിനായി ഈടാക്കാൻ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ട്.

1-12 വിനോദ നികുതി-ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

1961 ലെ കേരള ലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എന്റർറ്റെയ്ൻമെന്റ് ടാക്സ് ആക്ട് വകുപ്പ് 3 പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ടിക്കറ്റിന്റെ നിശ്ചിത ശതമാനം വിനോദ നികുതി ചുമത്തുന്നതിനുള്ള അധികാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(കൈ)നം.112/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 31-08-2019 പ്രകാരം 100 രൂപയിൽ കുറവുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 5% വിനോദനികുതിയും 100 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 8.5% വിനോദനികുതിയും ഈടാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകി ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതും പ്രാബല്യ തിയതി 1-9-2019 ആയി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ചരക്ക്സേവന നികുതി ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊട്ടടുത്ത മാസം മൂന്നാം തിയതിക്കുള്ളിൽ വിനോദ നികുതിയിനത്തിൽ പിരിച്ച തുക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ പരിധിയിൽ ജാസ്, ലക്ഷ്മി പിക്ചർ പാലസ്, ലാഡർ, എന്നിങ്ങനെ മൂന്ന് തിയേറ്ററുകളാണ് പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നത്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 2786654/-രൂപയാണ് (ശീർഷകം-110160100) വിനോദനികുതിയിനത്തിൽ വരവ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) തിയേറ്ററിന്റെ പേര്- ലാഡർ

സ്ക്രീൻ നമ്പർ	ടിക്കറ്റ് നിരക്ക്	അടിസ്ഥാന ടിക്കറ്റ് നിരക്ക്	ഈടാക്കുന്ന വിനോദനികുതി (%)
സ്ക്രീൻ 1	150	112.56	8.5
	450	346.88	8.5
സ്ക്രീൻ 2	150	112.56	8.5
സ്ക്രീൻ 3	150	112.56	8.5

തിയറ്ററുകൾ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയ ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിനാനുപാതികമായാണ് വിനോദ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടത്. ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിൽ (GDTR- 3B) Kerala Land Reforms And Development Co-Operative Soceity Limited ന്റെ മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഒരുമിച്ച ഫയൽ ചെയ്ത് റിട്ടേണുകളാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 10/1/2024 ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5 /2024 തുടർന്ന് ഡെയ്‌ലി കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ടാണ് ഹാജരാക്കിയത്.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജർ ഹാജരാക്കിയ എന്റർടെയിൻമെന്റ് ടാക്സ് കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായിട്ടല്ല വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതെന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

വില്പന നടത്തിയ ടിക്കറ്റുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട വിനോദ നികുതിയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം	ആകെ ടിക്കറ്റുകൾ	ഈടാക്കേണ്ട വിനോദ നികുതി (ആകെ ടിക്കറ്റുകളുടെ	ഈടാക്കിയ വിനോദ നികുതി (ലഡ്ജർ	വ്യത്യാസം

			എണ്ണം X ബേസ് റേറ്റ്x8.5%)	പ്രകാരം)	
സെപ്റ്റംബർ	സ്ക്രീൻ 1 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 14594 റിക്ലൈനർ-1318 സ്ക്രീൻ 2 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-5894 സ്ക്രീൻ 3 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-5987	റിക്ലൈനർ-1318 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 26475	റിക്ലൈനർ 1318x346.88x8.5%= 38861 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 26475x112.56x8.5 % = 253302 **വിനോദ നികുതി-292163/-**	207629	84534
ഒക്ടോബർ	സ്ക്രീൻ 1 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 23569 റിക്ലൈനർ- 1592 സ്ക്രീൻ 2 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-9278 സ്ക്രീൻ 3 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-7439	റിക്ലൈനർ-1592 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 40286	റിക്ലൈനർ 1592x346.88x8.5%= 46940 **എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 40286x112.56x8.5 %** = 385440 **വിനോദ നികുതി-432380**	274237	158143
നവംബർ	സ്ക്രീൻ 1 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 10754 റിക്ലൈനർ- 733 സ്ക്രീൻ 2 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-6672 സ്ക്രീൻ 3 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-7353	റിക്ലൈനർ-733 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 24779	റിക്ലൈനർ 733x346.88x8.5%= 21612 **എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 24779x112.56x8.5 %** = 237076 **വിനോദ നികുതി-258688/-**	248430	10258
ഡിസംബർ	സ്ക്രീൻ 1 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 18350 റിക്ലൈനർ-1171 സ്ക്രീൻ 2 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-6435 സ്ക്രീൻ 3 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-5376	റിക്ലൈനർ- 1171 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 30161	റിക്ലൈനർ 1171x346.88x8.5%= 34527 **എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 30161x112.56x8.5 %** = 288568 **വിനോദ നികുതി-323095/-**	316221	6874

ജനവരി	സ്ക്രീൻ 1 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 32713 റിക്ളൈനർ-1180 സ്ക്രീൻ 2 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-13033 സ്ക്രീൻ 3 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-10789	റിക്ളൈനർ- 1180 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 56535	റിക്ളൈനർ 1180x346.88x8.5%= 34792 **എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 56535x112.56x8.5 %** = 540904 **വിനോദ നികുതി-575696**	578249	(+) 2553 (അധികമായി ഈടാക്കി)
ഫെബ്രുവരി	സ്ക്രീൻ 1 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 17678 റിക്ളൈനർ-619 സ്ക്രീൻ 2 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-7618 സ്ക്രീൻ 3 എക്സിക്യൂട്ടീവ്-5930	റിക്ളൈനർ- 619 എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 31226	റിക്ളൈനർ 619x346.88x8.5%= 18251 **എക്സിക്യൂട്ടീവ്- 31226x112.56x8.5 %** = 298758 **വിനോദ നികുതി-317009/-**	304033	12976
ആകെ					270232

തിയറ്റർ ഉടമകൾ ഒടുക്കുന്ന വിനോദ നികുതിയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാതെയാണ് വരവായി എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ലഭ്യമാക്കിയ എന്റർടെയിൻമെന്റ് ടാക്സ് കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 270232/- വിനോദ നികുതിയിനത്തിൽ കുറവായാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ GSTR 1 B ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 14/16-1-24 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 270232/- രൂപയുടെ നഷ്ടം വന്നിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി അടവാക്കിയിട്ടുള്ള ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണുകൾ 1B ലഭ്യമാക്കി പരിശോധിക്കേണ്ടതും

ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് വിനോദനികുതി ഒടുക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

കുറവ് തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. 10.1.24 ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 5/2024 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ട ലക്ഷ്മി പിക്ച്ചർ പാലസ്, ജാസ് എന്നീ തിയറ്ററുകളുടെ വിനോദ നികുതി കണക്കാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ , തീയേറ്ററുകളുടെ ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണുകൾ GSTR 1B ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത തീയേറ്ററുകളുടെ വിനോദ നികുതി ഈടാക്കിയത് ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

വിനോദ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 14/16-1-24 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓരോ മാസത്തേയും ടിക്കറ്റുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കി വിനോദ നികുതി കണക്കാക്കി ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. തിയേറ്ററുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണിന്റെ (GSTR 1B)പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർവിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് - കാര്യക്ഷമമല്ല

2022-23 വർഷത്തെ രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ്, പിരിവ്, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവ വിലയിരുത്തുന്നതിനായി നഗരസഭ സൂക്ഷിച്ച് വരുന്ന റിട്ടേണുകൾ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നീ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള പരിശോധനയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-13-1 ജീവനക്കാരുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ഡാറ്റാബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ടിലെ 245-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം ഏതെങ്കിലും അർദ്ധ വർഷത്തിൽ ആകെക്കൂടി 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്ത് തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെടുകയോ, ബിസിനസ്സ് നടത്തുകയോ, പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഉദ്യോഗം വഹിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നുവെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്.

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുക, ജീവനക്കാരുടെ വിവരം ആവശ്യപ്പെടുക എന്നീ നടപടിക്രമങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും വിശദാംശങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഡാറ്റാബേസ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 10/12-1-2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ കൃത്യമായ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയത് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. തൊഴിൽ നികുതിയുടെ പരിധിയിൽ വരുന്ന ജീവനക്കാരുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും കൃത്യമായ കണക്ക് ഇല്ലാത്തതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലെ ചോർച്ച ഉണ്ടാവുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-2 ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല

A) 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 10 - ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്- സെക്രട്ടറി, 8 ാം ചട്ടത്തിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള ഓരോ സ്ഥാപനത്തിനും പ്രത്യേക പേജുകൾ അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ഒരു ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അങ്ങനെയുള്ള സംഗതിയിൽ ഓഫീസ് മേധാവിയും സ്വയം ശമ്പളം എഴുതി വാങ്ങുന്ന ഓഫീസർ ആരെങ്കിലും ഉണ്ടെങ്കിൽ അയാളും നികുതി നൽകാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ആളുകളായിരിക്കുന്നതും അടവ് തുക അവരുടെ പേരിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്. ഈ ആവശ്യത്തിലേക്ക് ഒരു ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ ഒന്നോ അതിലധികമോ വർഷത്തേക്ക് ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണ്.

നഗരസഭയിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ 3 രജിസ്റ്ററിലായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേര്/വാർഡ്, ആകെ ഈടാക്കിയ തുക / രശീതിനമ്പർ, എന്നിവ തുടർച്ചയായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ജീവനക്കാരുടെ പേരു വിവരം, അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം മുതലായവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഉദാഹരണമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വാർഡ് 2 ലെ സ്ഥാപനങ്ങളായ മുബാറക്ക് മെറ്റൽസ്, ഒറ്റപ്പാലം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് , വരോട് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ റിട്ടേൺസ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുക അടവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ ചെക്ക്/ ഓൺലൈൻവരവായിട്ടുള്ള 6,57,085/- രൂപ (വിവിധ ചെക്കുകൾ) രസീതി ചെയ്യപ്പെടാത്തതിനാൽ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 10/12-1-2024 ന് മറുപടിയിൽ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എംപ്ളോയീസിന്റേയും, ട്രേഡേഴ്സിന്റേയും ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഡി.സി.ബി സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കേണ്ടതും വാർഷിക കണക്കുമാ പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററുകളിൽ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

അപ്രകാരം ചെയ്യാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുമാ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ എഴു സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-13-3 തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം പ്രൊഫഷണൽസ്/ട്രെഡേഴ്സ്/സ്ഥാപനത്തി തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശികയായി 577921/-രൂപയും തൻവർഷം 168536/- രൂപയും പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ട് സെക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളിലെ വിശദാംശങ്ങൾ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഡിമാന്റ് (2022-23)			കളക്ഷൻ (2022-23)			ബാലൻസ് (2022-23)		
കുടിശ്ശിക	കറന്റ്	ആകെ	കുടിശ്ശിക	കറന്റ്	ആകെ	കുടിശ്ശിക	കറന്റ്	ആകെ
351231	9950360	10301591	342605	9941386	10283991	8626	8974	17600

തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലും ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വർഷം തിരിച്ചുള്ള തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക, കളക്ഷൻ പരിശോധിക്കുന്നതിനാധാരമായ രേഖകൾ/ ഫയൽ / മറ്റ് സംവിധാനം ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 10/12-1-2024 ന് കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ അടിയന്തിരമായി തയ്യാറാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

അരിയർ ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13-4 തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലെ ചെക്ക്/ ഓൺലൈൻ വരവ് യഥാസമയം രശീതി ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല

ചെക്ക്/ ഓൺലൈൻ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലെ വരവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നത് സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, ഒറ്റപ്പാലം ബ്രാഞ്ചിലാണ്(അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 0061053000049677). പ്രസ്തുത ബാങ്കിന്റെ റീ-കൺസിലീയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഏപ്രിൽ 22 മുതൽ മാർച്ച് 23 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ വിവിധ ചെക്കുകൾ മുഖേനയും ഓൺലൈൻ ട്രാൻസ്ഫറിലുമായി ലഭിച്ച 6,57,085/- രൂപ Cheque Deposited But Not Cleared By Bank/Treasury ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ രശീതി ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 10/12-1-2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിലെ വരവ് ഓൺലൈൻ ആയോ ബാങ്കിലേക്ക് മറ്റ് സംവിധാനങ്ങൾ മുഖേന നേരിട്ടോ ഒടുക്കുമ്പോൾ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ രശീതി ചെയ്യത് അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ തുക വരവു വയ്ക്കുന്നുണ്ടെന്നും അക്കൗണ്ടിലേക്ക് പണം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ

2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(ആപത്കരവും അസഹ്യവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നത് 2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്നാണ് നിലവിൽ അറിയപ്പെടുന്നത്. 2020 ലെ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം (എസ്.ആർ.ഒ നം. 857/2020) 2011 ലെ ചട്ടങ്ങളുടെ പേരും വിവിധ ചട്ടങ്ങളും അതിൻ കീഴിലെ പട്ടികകളും സമഗ്രമായി പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈസ് ഓഫ് ഡൂയിംഗ് ബിസിനസ് എന്ന ആശയത്തിലൂന്നിയുള്ള പരിഷ്കാരങ്ങളാണ് ചട്ടങ്ങളിൽ ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. ആയത് പ്രകാരം നഗരസഭയിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിലുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർഖണ്ഡികകളായി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1-14-1 സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

2020 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 1, 11, പട്ടികകളിൽ പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന ഏതൊരു സ്ഥലത്തിന്റെയും ഉടമസ്ഥനോ കൈവശക്കാരനോ അങ്ങനെയുള്ള ആവശ്യത്തിന് അങ്ങനെയുള്ള സ്ഥലം ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് മുൻപ് പരസ്യം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തി 30 ദിവസത്തിനകം അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭാ പരിധിയിൽ 2020 ലൈസൻസ് ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പട്ടിക II -ൽ (വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും) പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള ക്രമനമ്പർ **387**-ൽ വരുന്ന (കള്ള് ഷാപ്പ്) സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയിൽ മേൽ പ്രതിപാദിത സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

മേൽ സേവന സ്ഥാപനങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (19/17.01.2024) മറുപടിയായി ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14-2 ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

നഗരസഭയിൽ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾ, മുൻവർഷം പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നതിൽ തൻവർഷം പ്രവർത്തന രഹിതമായ, പുതുതായി പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആയതിന്റെ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (19/17.01.2024) മറുപടിയായി ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് കാലികമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 റോഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ- നടപടി ക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ

വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി റോഡ് കട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി നൽകുമ്പോൾ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ട റസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ്, എഗ്രിമെന്റ്, സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ്, എന്നിവ സംബന്ധിച്ചും അതിനു സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളെ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ചീഫ് എൻജിനീയറുടെ സർക്കുലർ നം. CE/R&B/GL-RC/3/2018,24.09.2020 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജിയോ ഡിജിറ്റൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ 13440052/-

രൂപ ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭയിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജി.ഐ പോളുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ

റിലയൻസ് ജിയോ ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ് നഗരഗ്രാമ പ്രദേശങ്ങളിലുടനീളം ഫൈബർ ടു ദ ഹോം (FTTH) തൂണുകൾ (Poles) സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് TSP/ISP സേവന ദാതാക്കൾക്ക് സ.ഉ (സാധാ)നം. 89/2020/PWD തീയതി 23/01/2020 പ്രകാരം മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകി ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന

ക്രമ നമ്പർ	RoW അപേക്ഷ നം/ തീയതി	പോളുകളുടെ എണ്ണം	അടവാക്കിയ തുക
1	RoW/ 1038520/44494, 23.07.22	376 Poles	**1176523** Restoration Fee: 1027627 Pole Rent: 135360 Security Deposit: 13536
2	RoW/ 1038203/444169, 20.07.22	300 Poles	**939418** Restoration Fee: 820618, Pole Rent: 108000 Security Deposit: 10800
3	RoW/ 1138523/44497, 23/07.22	418 Poles	**1308482** Restoration Fee: 1142954, Pole Rent: 150480 Security Deposit: 15048
4	RoW/ 1138528/44502, 23/07.22	219 Poles	**685555** Restoration Fee: 598831 Pole Rent: 78840

			Security Deposit: 7884

30.03.2019 ലെ CE/R&B/GL-RC/2/2019 നം സർക്കുലർ പാലിച്ച് ടെലിക്കോം സേവന കമ്പനികൾ റോഡ് കട്ട് ചെയ്യുമ്പോൾ നൽകേണ്ട തുകയുടെ 2.5%ശതമാനം സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജും റസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജിന്റെ മൂന്നിൽ ഒരു ഭാഗം ബാങ്ക് ഗ്യാരണ്ടിയുമാണ് അടവാക്കേണ്ടത്. മേൽ അപേക്ഷകൾ, എഗ്രിമെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരം ജിയോ ഡിജിറ്റൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ പ്രവർത്തികൾ നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർമാരുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകളിലെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ജിയോ ഡിജിറ്റൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയതായോ നഗരസഭ റസ്റ്റോറേഷൻ പ്രവർത്തികൾക്ക് മേൽനോട്ടം വഹിച്ചതുമായോ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ ജിയോ ഡിജിറ്റൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ പ്രവർത്തികൾ നടത്തുവാൻ എ.ഇ സമർപ്പിച്ച ഫീ-ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിലെ മുഴുവൻ തുകയും നഗരസഭയിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

- മേൽ അപേക്ഷകളിലെ റോഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ ജോലികൾ ആരാണ് നടത്തേണ്ടതെന്നും നിലവിൽ റസ്റ്റോറേഷൻ പ്രവർത്തികളുടെ സ്ഥിതി എന്താണെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
- റോഡ് കട്ടിംഗിന് അനുമതി നൽകുമ്പോൾ ഈടാക്കുന്ന റോഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജിൽ സെന്റേജ് ചാർജ്, ജി.എസ്.ടി. എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട് പ്രസ്തുത ജി എസ് റ്റി തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം ആയത് അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.
- സ്ഥാപനവുമായി 5 വർഷത്തിൽ കുറയാതെ എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെടണമെന്നിരിക്കെ എഗ്രിമെന്റിൽ കാലാവധി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
- പോൾ സ്ഥാപിച്ച് ഒരു വർഷമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വാർഷിക വാടക തുകയുടെ 5% വർധിപ്പിച്ച് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ?
- പോൾ വാടകയുടെ 18% ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നുണ്ടോ?.

ഓ.എഫ്.സി കേബിളുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ

ക്രമ നമ്പർ	RoW അപേക്ഷ നം/ തീയതി	അടവാക്കിയ തുക
1	RoW/ 1039326/45336 03.08.22	8264777
2	RoW/ 1041843/48068 15.07.22	**444092**
3	RoW/ 1138523/44497, 23/07.22	621205

- മേൽ അപേക്ഷകളിലെ റോഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ ജോലികൾ ആരാണ് നടത്തേണ്ടതെന്നും നിലവിൽ റസ്റ്റോറേഷൻ പ്രവർത്തികളുടെ സ്ഥിതി എന്താണെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

- റോഡ് കട്ടിംഗിന് അനുമതി നൽകുമ്പോൾ ഈടാക്കുന്ന റോഡ് റസ്റ്റോറേഷന് ചാർജിൽ സെന്റേജ് ചാർജ്, ജി.എസ്.ടി. എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട് പ്രസ്തുത ജി എസ് റ്റി തുക സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം ആയത് അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(20/18.01.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ടാക്സി സ്റ്റാൻഡുകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട്, സെക്ഷൻ 472 പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയ്ക്ക് സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശാനുസരണം പൊതുവായ ഇറക്ക സ്ഥലങ്ങളോ, വിരാമസ്ഥലങ്ങളോ വണ്ടിത്താവളങ്ങളോ ഉണ്ടാക്കിവെയ്ക്കുകയോ ഏർപ്പെടുത്തിവെയ്ക്കുകയോ അതിന് ഫീസ് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാവുന്നതാണെന്നും മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് സെക്ഷൻ 475 പ്രകാരം നഗരസഭയിൽ നിന്നുമുള്ള ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഒരു സ്വകാര്യ വണ്ടി താവളവും പ്രവർത്തിയ്ക്കാൻ പാടുള്ളതല്ലായെന്നും നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. കൂടാതെ സെക്ഷൻ 475(5) പ്രകാരം ഏതൊരു ലൈസൻസിനും പ്രതിവർഷം 3000 രൂപയിൽ കവിയാത്ത ഫീസ് ഈടാക്കാവുന്നതുമാണ്.

ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭ പരിധിയിൽ ഗവ. താലൂക്ക് ആശുപത്രിയ്ക്ക് സമീപം ഗവ. താലൂക്ക് ആശുപത്രി ടാക്സി സ്റ്റാൻഡ് എന്ന പേരിൽ ഒരു ടാക്സി സ്റ്റാൻഡ് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. നിലവിൽ സ്റ്റാൻഡിൽ ടാക്സികൾ പാർക്ക് ചെയ്യുന്നുമുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ടാക്സിസ്റ്റാൻഡ് ഫീ ഇനത്തിൽ വരവൊന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1. ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭ പരിധിയിലുള്ള ടാക്സി സ്റ്റാൻഡുകൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2. അനധികൃതമായി ടാക്സി സ്റ്റാൻഡുകൾ / വണ്ടി താവളങ്ങൾ എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ

മേൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (42/22.01.24)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വണ്ടിത്താവളങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിനുള്ള നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അനധികൃതമായി ടാക്സി സ്റ്റാൻഡുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-17 കുത്തക ലേലം- നിയതമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ നഗരസഭയുടെ കുത്തകലേലമായ ബസ് സ്റ്റാന്റ്, കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ, എന്നിവിടങ്ങളിലെ ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം ലേലം നടപടികളിലൂടെ കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലേല നടപടികളിൽ പാലിക്കേണ്ട നിയതമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	ലേലം കൊണ്ടയാളുടെ പേരും, ഇനവും	ലേല തുക	ലഭ്യമായ തുക (RP-4 Fees & User Charges)
1	ബസ് സ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ (ശ്രീ. ശ്രീനിവാസൻ)	367001	212546
2	ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ്	866200	500001

	പിരിവ് (ശ്രീ. അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ. എം)		

1. വാടകക്കാരുമായി കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല.

2000 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7(2), 8(2) എന്നിവ പ്രകാരം ഫോം നമ്പർ III ബി യിൽ മതിയായ മൂല്യമുള്ള മുദ്രപത്രത്തിൽ വാടകക്കാരുമായി കരാർ ചമയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ബസ്സ്റ്റാന്റ്, ബസ് സ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ എന്നിവയിൽ നിന്ന് ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പോൾ നഗരസഭയ്ക്കു വേണ്ടി സെക്രട്ടറി ലേലം കൈകൊണ്ടവരുമായി കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല.

2.ലേല രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ലേല ഇനങ്ങളുടെ വിവരം, ലേലം കൈകൊണ്ടയാളുടെ വിവരങ്ങൾ, കൈകൊണ്ട തുക, അടവുവിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള അതത് വർഷത്തെ ലേലം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3. ലേല തുക മുഴുവൻ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ബസ്സ്റ്റാന്റ്, ബസ് സ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ എന്നിവയിൽ നിന്ന് ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശത്തിനായി ലേലം കൊണ്ട ആകെ തുക 1233201/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ തൻവർഷം ഈ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ ആകെ തുക 712547 രൂപയാണ്. ബാക്കി അടവാക്കേണ്ട തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (37/20.01.24)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ നിയമാനുസൃത നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് മാത്രം ലേലം നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വാടക പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 215, 2000-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയുടെ പാലനവും നഗരസഭയുടെ വാടക ഇനങ്ങളിൽ പരിശോധനയയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട കണ്ടെത്തലുകളും തുടർഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-18-1 വാടക രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വാടകയിനത്തിലെ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ ഉതകുംവിധം വാടക രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വാടക ഇനത്തിലെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ വാടക രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും വർഷ്യാന്ത്യത്തിൽ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം : 32/19.01.24)

തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18-2 വാടക കുടിശ്ശിക

2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-15) പ്രകാരം വാടക ഇനത്തിൽ ആകെ 1278750/- രൂപ (തൻവർഷ കുടിശ്ശിക 712340 /- രൂപ, മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക 566410/- രൂപ) പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു. മേൽ കുടിശ്ശികയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (32/19.01.24)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18-3 കടമുറികൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ പേര്/ സ്ഥലം	ആകെ മുറികൾ	നിലവിൽ വാടകക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളവ	ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നവ
1	ന്യൂ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	112	65	47
2	മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	37	28	9
3	പഴയ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	37	37	0
4	മിനി ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	12	12	0
5	മിനി ഷോപ്പിംഗ് സെന്റർ	19	19	0
6	വരോട് വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രം	1	0	1
	ആകെ	218	161	57

കടമുറികൾ ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (32/19.01.24)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മുറികൾ ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്നത് മൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്ന മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1-18-4 നിർദ്ദിഷ്ട മുദ്രപത്രത്തിൽ വാടകക്കാരുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല

2000 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7(2), 8(2) എന്നിവ പ്രകാരം ഫോറം നമ്പർ III ബി യിൽ മതിയായ മൂല്യമുള്ള മുദ്രപത്രത്തിൽ വാടകക്കാരുമായി കരാർ ചമയ്ക്കേണ്ടതാണ്. നഗരസഭയിൽ 161 ഓളം കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കിയ വാടക മുദ്രപത്രങ്ങളിൽ ഒന്നിൽ പോലും മതിയായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല. സെക്രട്ടറിയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുമില്ല. വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയുള്ള മുദ്രപത്രങ്ങൾ കരാർ രേഖകളായി സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ ആധികാരികത ഇല്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (32/19.01.24)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാടകക്കാരുമായി നിയമാനുസൃത നിബന്ധനകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി മതിയായ മൂല്യമുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ കരാർ ചമക്കേണ്ടതും അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 ക്വാറികൾ - കോർപ്പറേറ്റ് സാമൂഹിക/പരിസ്ഥിതി ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നില്ല.

കേന്ദ്ര പരിസ്ഥിതി, വന കാലാവസ്ഥ വ്യതിയാന മന്ത്രാലയത്തിന്റെ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ നമ്പർ: OM :F.No.22-65/2017-1A.lii Dated 1.05.2018, OM :F.No.22-65/2017-1A.lii Dated 30.09.2020 എന്നീ വിജ്ഞാപനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സംസ്ഥാന പരിസ്ഥിതി ആഘാത നിർണ്ണയ അതോറിറ്റി ***(SEIAA- State Environmental Impact Authority - 2006 ലെ EIA വിജ്ഞാപനങ്ങളിൽ ഷെഡ്യൂൾ "B" (Brown Field) വിഭാഗത്തിൽ പെടുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് പാരിസ്ഥിതിക ക്ലിയറൻസ് നൽകുന്ന കേരള സർക്കാർ സ്ഥാപനം)*** പരിസ്ഥിതി ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുവദിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ കോർപ്പറേറ്റ് സാമൂഹിക ഉത്തരവാദിത്തം **(CSR)** പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളെ കുറിച്ച് മാർഗ്ഗ

നിർദ്ദേശ്ശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ വിജ്ഞാപനത്തിലെ **പ്രധാന നിർദ്ദേശങ്ങൾ** ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ക്വാറിയുടെ സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സ്ഥാപനം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിധിയിൽ മാത്രം നടത്തേണ്ടതാണ്.

2. ക്വാറിയുടെ പ്രവർത്തനം മൂലം ചുറ്റുമുള്ള പ്രദേശങ്ങളിലെ ജനങ്ങൾക്കും പരിസ്ഥിതിയ്ക്കും ഉണ്ടാകുന്ന പാരിസ്ഥിതികവും സാമൂഹികവുമായ ആഘാതങ്ങളുടെയും ആവശ്യങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ടത്.

3. സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്ന പ്രദേശത്തിലെ വ്യക്തികൾ/ തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവരുമായി കൂടിയാലോചിച്ച് തയ്യാറാകുന്ന സി,എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ SEIAA യ്ക്ക് സത്യവാങ്മൂലമായി പരിസ്ഥിതി ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന് അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

4. സി.എസ്. ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഒരു പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട് ആരംഭിക്കേണ്ടതും ഓരോ വർഷവും നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവർത്തികളുടെ റിപ്പോർട്ട് പരിസ്ഥിതി, വന കാലാവസ്ഥ വ്യതിയാന മന്ത്രാലയത്തിന്റെ റീജണൽ ഓഫീസിലേക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭയിലെ ലൈസൻസ് രേഖകൾ പ്രകാരം നഗരസഭാ പരിധിയിൽ **മുബാറക്ക് മെറ്റൽ ക്രഷർ യൂണിറ്റ് , ഡാർക്ക് സ്റ്റോൺ** എന്നീ 2 ക്വാറികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. മേൽ പ്രസ്തുത ക്വാറികൾ ലഭ്യമാക്കിയ പരിസ്ഥിതി ക്ലിയറൻസ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലൈസൻസ് കാലയളവിൽ (ഉത്തരവ് തീയതി മുതൽ 5 വർഷം) സി.എസ്.ആർ/ സി.ഇ.ആർ (Corporate Social Responsibility/Corporate Environmental Responsibilities) പ്രവർത്തനങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിൽ നടത്തണമെന്ന നിബന്ധനയിലാണ് പരിസ്ഥിതി ക്ലിയറൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം/ഉടമ	ലൈസൻസ് നം, തീ	പരിസ്ഥിതി ക്ലിയറൻസ് ഉത്തരവ് നം	നടപ്പാക്കാനുദ്ദേശിക്കുന്ന സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ തുക
1	**ഡാർക്ക് സ്റ്റോൺ,**ഷംസുദ്ദീൻ എം.പി മങ്കട പറമ്പത്ത് ഹൌസ്, പെരിന്തൽ മണ്ണ, മലപ്പുറം	13020501 1900372, 21.12.2019 (01.02.2019 To 31.03.2023)	705/ SEIAA/KL/ 5657/2014 തി. 25.10.2017	**Educational Assistance** Recurring Rs: 5.50 Lakhs Non Recurring Rs: 3.50 Lakhs
2.	**മുബാറക്ക് മെറ്റൽ ക്രഷർ യൂണിറ്റ് ,** കെ.ഹുസൈൻ, കരിമ്പനക്കൽ ഹൌസ്,വരോഡ് പി.ഓ, ഒറ്റപ്പാലം	130205012000001, 28.04.2020 (01.02.2020 To 31.03.2023)	EC No. DIA *KL*/PL/ 29/2017, തി. 12.03.2018	**1.Promotion Of Education** 100000/ Annum, Non Recurring 100000/- **2.Health Care** 100000/Annum **3.Social Aspects** 20000/Annum- Non Recurring 100000/-

മേൽ പറഞ്ഞ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾ സാമൂഹ്യ

പ്രതിബദ്ധതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നതിനോ, ആയത് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനോ, മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിനോ നഗരസഭ എന്തെങ്കിലും സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (02/10.01.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2013 ലെ കമ്പനീസ് ആക്ട് (അമെൻമെന്റ്), സെക്ഷൻ 135 വ്യവസ്ഥകളുടെ ചുവട് പിടിച്ച് കൊണ്ട് പരിസ്ഥിതി വിഭവങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനായി സംസ്ഥാന പരിസ്ഥിതി ആഘാത നിർണ്ണയ അതോറിറ്റി പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം നഗരസഭകളിൽ/ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. നിലവിൽ സാമൂഹ്യ പ്രതിബദ്ധതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനും ജനങ്ങൾക്ക് ഗുണകരമാകുന്ന രീതിയിൽ കാര്യക്ഷമമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുമുള്ള ക്രമീകരണമോ മേൽനോട്ടമോ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കൈകാള്ളുന്നില്ല. ആയത് ജനങ്ങൾക്ക് ഉതകുംവിധം നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് വിവരങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- ക്വാറി പോലുള്ള പരിസ്ഥിതി വിഭവങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുമ്പോൾ ഹാജരാക്കുന്ന പരിസ്ഥിതി ക്ലിയറൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള സി.എസ്.ആർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഓരോ വർഷങ്ങളിലും നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ ഉതകുന്ന മോണിറ്ററിംങ് സംവിധാനം കൊണ്ടുവരേണ്ടതാണ്.
- ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിലേക്കായി പ്രയോഗിക്കുന്ന നിയന്ത്രണാധികാരം ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതും നിലവിൽ സി.എസ്.ആർ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ശേഖരിച്ച് അവയെ ഇത്തരം പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് നിർദ്ദേശിക്കാവുന്നതുമാണ്.
- സാമൂഹിക പ്രതിബദ്ധത നിറവേറ്റുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി വകയിരുത്തുന്ന സി.എസ്.ആർ ഫണ്ടുകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നതിന് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കുവാൻ പരിശ്രമിക്കേണ്ടതാണെന്ന് 14 ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (19.04.2022 ലെ സ.ഉ(കൈ).നം.86/2022/ ത.സ്വ.ഭ.വ) ഖണ്ഡിക 5.1(10) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ് ആയത് പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

1-20 ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾക്ക് സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ ,യൂണിഫോം വാങ്ങൽ - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട്-258/23.ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾക്ക് സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ ,യൂണിഫോം

അടങ്കൽ -200000 രൂപ

ചെലവ് -200000 രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മിഷൻഗ്രാന്റ്)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ

ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾക്ക് സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ,യൂണിഫോം എന്നിവ അക്രെഡിറ്റഡ് ഏജൻസി ആയ KAICO യിൽ നിന്നും നേരിട്ട് ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾക്കായി വാങ്ങുന്നതാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.
പദ്ധതിയിലൂടെ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ പൊതുമേഖല സ്ഥാപനമായ KAICO യിൽ നിന്ന് റെയിൻ കോട്ട്, ഗംബ്രൂട്ട് ,മാസ്ക് , ഗ്ലൗസ് ,ഓവർകോട്ട് ,സാനിറ്റൈസർ തുടങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ നേരിട്ട് വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ ഇൻവോയിസ് സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമായത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഇൻവോയിസ് നം. PKD877/17.3.23)

പ്രോജക്ട് നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1.സർക്കാർ ഉത്തരവ്(സാധ) 3299/2016/തസ്വഭവ തി.2.12.2016 പ്രകാരം സർക്കാർ/അർദ്ധസർക്കാർ/ സർക്കാർ അംഗീകൃത ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ നടപടികൾ ഒഴിവാക്കി സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നത് ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾ നേരിട്ട് നിർമ്മിക്കുന്നവ മാത്രമാകേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 01/2016/എസ്.പി.ഡി തി.8.12.2016 പ്രകാരം പൊതുമേഖല സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങൽ നടത്തുമ്പോൾ പർച്ചേസ് ഓർഡർ മൂല്യത്തിന്റെ 50% സാധനങ്ങളും സ്ഥാപനം നിർമ്മിച്ചവയാകണം എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്ടിലൂടെ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ KAICO നേരിട്ട് നിർമ്മിച്ചവയല്ല.

2. പ്രോജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തപോലെ മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായി KAICO യെ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല/ആയതിന്റെ ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3.മേൽ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തത് ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്കായി വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

വാങ്ങലുകളിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ,വിതരണരജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/16.1.24)നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ,വിതരണരജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ വാങ്ങലുകൾ നടത്തുമ്പോൾ സ്റ്റോർപർച്ചേസ് മാന്വൽ,മറ്റ് സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവയിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ച് മാത്രം വാങ്ങലുകൾ നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 ശുചീകരണ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ -149/23

ശുചീകരണ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ-400000/-
ചെലവ്-399950/- (ധനകാര്യ കമ്മിഷൻഗ്രാന്റ്)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ

മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും രോഗങ്ങൾ പരത്തുന്ന കൊതുക് ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയെ നശിപ്പിക്കുന്നതിനും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് തയ്യാറാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഉപകരണങ്ങൾ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ KAICO യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതായാണ് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അപ്രകാരം ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ പൊതുമേഖല സ്ഥാപനമായ KAICO യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.ഫിനോൾ,ഡെറ്റോൾ,ഹാന്ഡ് വാഷ്,ഹാർപ്പിക്,ഗംബൂട്ട്,വീശുകത്തി,പീക്കാസ് തുടങ്ങിയ സാധനങ്ങളാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. രണ്ട് ഘട്ടങ്ങളിലായിട്ടാണ് നിർവഹണ ഏജൻസിയിൽ നിന്നും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

സാങ്ഷൻ ഓർഡർ-336 /24.3.23- 211850 (ഇൻവോയിസ് നം. PKD896/18.3.23)

സാങ്ഷൻ ഓർഡർ-346 /25.3.23- 188100 (ഇൻവോയിസ് നം. PKD952/24.3.23)

പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിലെ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1.സർക്കാർ ഉത്തരവ്(സാധ) 3299/2016/തസ്വഭവ തി.2.12.2016 പ്രകാരം സർക്കാർ/അർദ്ധസർക്കാർ/ സർക്കാർ അംഗീകൃത ഏജൻസികളിൽ നിന്നും

ടെണ്ടർ നടപടികൾ ഒഴിവാക്കി സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നത് ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾ നേരിട്ട് നിർമ്മിക്കുന്നവ മാത്രമാകേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സർക്കാർ ഉത്തരവ്(കൈ) 01/2016/എസ്.പി.ഡി തി.8.12.2016 പ്രകാരം പൊതുമേഖല സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങൽ

നടത്തുമ്പോൾ പർച്ചേസ് ഓർഡർ മൂല്യത്തിന്റെ 50% സാധനങ്ങളും സ്ഥാപനം നിർമ്മിച്ചവയാകണം എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്ടിലൂടെ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ KAICO നേരിട്ട് നിർമ്മിച്ചവയല്ല.

2. പ്രോജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തപോലെ മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായി KAICO യെ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല/ആയതിന്റെ ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വിഷയം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് – 15/16.1.24 – നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.ഭാവിയിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുമ്പോൾ സ്റ്റോർപർച്ചേസ് മാന്വൽ,മറ്റ് സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവയിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ച് മാത്രം വാങ്ങൽ നടത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ബയോ കമ്പോസിറ്റർ ബിൻ വിതരണം-അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് 155/2023 ബയോ കമ്പോസിറ്റർ ബിൻ

അടങ്കൽ- 1080000

ചെലവ് -814900 (ധനകാര്യകമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്-744200,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 70700)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ

ക്രമ നം.	സാങ്ഷൻ ഓർഡർ	തുക
1	310/20.3.23	583200
2	407/29.3.23	52800
3.	409/29.3.23	161000
4.	408/29.3.23	17900

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ റെയ്ഡ്കോയിൽ നിന്നും 500 എണ്ണം ബയോ കമ്പോസിറ്റർ ബിന്നുകൾ വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിട്ടത്. എന്നാൽ റെയ്ഡ്കോക്ക് ശുചിത്വമിഷന്റെ അംഗീകാര്യം ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ജെം വഴിയാണ് വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ രണ്ട് ഘട്ടങ്ങളിലായിട്ടാണ് 400 ബയോ കമ്പോസിറ്റർ ബിന്നുകൾ വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് .ആദ്യഘട്ടത്തിൽ ഒമേഗ എക്കോടെക് പ്രോഡക്റ്റ് ഇന്ത്യ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 300 എണ്ണം ബയോ ബിന്നുകൾ 2120 നിരക്കിൽ വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിരിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.(2120x300=636000 രൂപ- ഇൻവോയിസ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല) . രണ്ടാം ഘട്ടത്തിൽ 100 എണ്ണം ബയോ ബിന്നുകൾ വീതം ജെം വഴി റെയ്ഡ്കോയിൽ നിന്നും വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്- ഇൻവോയിസ് നം. PKD435/24.3.23-178900 (1789x100)

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ സംഭവിച്ച അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 310 പേരെ ആദ്യം തിരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് മാത്രമാണ് ഫയലിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബയോ കമ്പോസിറ്റർ ബിന്നുകൾ നൽകിയ അവശേഷിക്കുന്ന 90 പേരെ തെരെഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2.ഒമേഗ എക്കോടെക് കമ്പനിയിൽ നിന്നുള്ള ഇൻവോയിസ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല (300 എണ്ണം ബയോ ബിന്നുകൾ വാങ്ങിയത് സംബന്ധിച്ചത്).

3.ആദ്യഘട്ടത്തിൽ ഒമേഗ എക്കോടെക് കമ്പനിയിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ 300 ബയോ ബിന്നുകളുടെ വിലയായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻഡിൽ നിന്നും നൽകേണ്ടിയിരുന്നത് 572400 രൂപയായിരുന്നു. (300X 2120 X 90%). എന്നാൽ 583200 രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻഡ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും

നൽകി.അധികം നൽകിയ 10800 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നൽകേണ്ടിയിരുന്നതിൽ നിന്ന് (63600) കുറച്ച് 52800 രൂപ മാത്രമാണ് കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും അധികമായി ചെലവഴിച്ച 10800 രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

4.വാങ്ങലിന് ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4.ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ച വിതരണ രേഖകൾ അപൂർണമാണ്. പല ഗുണഭോക്താക്കളും ബിൻ കൈപ്പറ്റിയതായി വിതരണ രേഖയിൽ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല.

5.2022-23 വർഷം 400 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുന്നതിന് ബയോബിന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആകെ 397 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 216 രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കി നഗരസഭയിലേക്ക് അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകളാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് - 18/ 16.1.24 - നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-23 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളുടെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുക -തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം

2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ എന്നിവ അനുസരിച്ച് നിലവിൽ പ്രാബല്യത്തിലില്ലാത്ത കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളായ Integrated Housing And Slum Development Programme (IHSDP), Urban Infrastructure Development Scheme For Small And Medium Towns (UIDSSMT) എന്നിവയ്ക്കു വേണ്ടി മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നം.	അക്കൗണ്ട്	നമ്പർ	31.3.23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
1	PNB-IHSDP A/C	432500100112551	2,35,67,463.00
2	SBI UIDSSMT.SB A/C	32252393449	1,59,729.00
ആകെ			23727192

നിലവിൽ പദ്ധതികൾ പ്രാബല്യത്തിലില്ലാത്തതിനാൽ, മേൽ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക തിരികെ ഒടുക്കുകയോ, സർക്കാർ അനുമതിയോടെ മാത്രം മറ്റ് പദ്ധതികൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് - 25/18.1.24 ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല.മേൽ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക തിരികെ ഒടുക്കുകയോ, സർക്കാർ അനുമതിയോടെ മാത്രം മറ്റ് പദ്ധതികൾക്ക് വിനിയോഗിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പി എം എ വൈ അർബൻ പദ്ധതി - വീടുകൾ പണി പൂർത്തീയാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു,രജിസ്റ്ററുകൾ,ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

നഗരസഭയിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പി.എം.എ.വൈ അർബൻ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിക്കായി താഴെപറയുന്ന തുകകൾ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

	കേന്ദ്ര	സംസ്ഥാന	തദ്ദേശ	ആകെ

വിഹിതം	വിഹിതം	വിഹിതം	
3.126 കോടി	1.042 കോടി	3.528കോടി	7.696 കോടി രൂപ

നഗരസഭയിലെ പി എം എ വൈ അർബൻ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയുടെ 2022-23 വരെയുള്ള സ്ഥിതി വിവര കണക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

DPR നം	ആരംഭിച്ച വർഷം	ആകെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	കരാർ ചമച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെഎണ്ണം	അടങ്കൽ (ലക്ഷത്തിൽ)			ചെലവഴിച്ച തുക(ലക്ഷത്തിൽ)			ഒന്നാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ വരുടെ എണ്ണം	രണ്ടാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയവരുടെ എണ്ണം	മൂന്നാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയവരുടെഎണ്ണം	നാലാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ വരുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ
				കേന്ദ്ര വിഹിതം	സംസ്ഥാന വിഹിതം	തദ്ദേശ വിഹിതം	കേന്ദ്ര വിഹിതം	സംസ്ഥാന വിഹിതം	തദ്ദേശ വിഹിതം					
1	2016-17	357	356	**535.5**	**178.5**	**714**	**514.8**	**171.6**	**714**	356	354	347	321	35
2	2017-18	252	251	**378**	**126**	**504**	**349.5**	**116.5**	**504**	**251**	**250**	**244**	**200**	51
3	2018-19	115	114	172.5	57.5	230	147.9	49.3	230	115	110	99	79	35
4	2019-20	562	562	843	281	1124	763.8	254.6	1124	562	560	506	390	172
5	2020-21	276	273	414	138	552	266.7	88.9	552	267	233	136	30	243
6	2021-22	1	1	1.5	0.5	2	.6	.2	2	1	1	0	0	1
	ആകെ	1563	1557	2344.5	781.5	3126	2043.3	681.1	3126	1552	1508	1332	1020	537

മേൽ കണക്കുകൾ അനുസരിച്ച് 2021-22 വരെയുള്ള 6 DPR കൾ പ്രകാരം 537വീടുകളുടെ നിർമ്മാണം നിലവിൽ പൂർത്തീയാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

അർബൻ ഹൗസിങ്ങ് മിഷൻ മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയുടെ സർക്കുലർ നം.5476/N/15/KSHO തീയതി 5.11.2015 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വീടുകളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

PMAY സംബന്ധമായ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

PMAY ഭവനനിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ധനസഹായം നൽകുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധമായ രജിസ്റ്റർ, ക്യാഷ്ബുക്ക് എന്നിവ മുൻസിപ്പാലിറ്റിയിൽസൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗഡുക്കളായി തുക നൽകുന്നത് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിന് തിനാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമാണത്തിന്റെ സ്റ്റേജ് വിലയിരുത്തുന്നതിന് പ്രയാസം നേരിടുന്നു. രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് .നഗരസഭാ വിഹിതം **KURDF** വായ്പ, കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന വിഹിതങ്ങൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാ സ്രോതസ്സുകളും ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-25 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉന്നത പഠനത്തിന് സ്കോളർഷിപ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	120/23
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉന്നത പഠനത്തിന് സ്കോളർഷിപ്പ്.
അടങ്കൽ തുക	1000000-
വിനിയോഗിച്ച തുക	7,10000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി)
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	2/23, 13-03-23

നിർവ്വഹണം	പ്രിൻസിപ്പൽ, സർക്കാർ ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉന്നത പഠനത്തിന് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

2022-23 വർഷത്തേക്ക് ബാധകമായ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ) നം 115/2022/LSGD, 28-05-2022) ഖണ്ഡിക 7.2.4 പ്രകാരം മെഡിക്കൽ കോഴ്സിന് 30,000/- രൂപ, എഞ്ചിനീയറിംഗ് കോഴ്സിന് 25,000/- രൂപ, ബിരുദം 20,000/- രൂപ, ബിരുദാനന്തര ബിരുദം 30,000/- രൂപ, ഗവേഷണ വിദ്യാർത്ഥികൾ 30,000/- രൂപ, പോളിടെക്നിക് 20,000/- രൂപ, മറ്റെല്ലാ സർക്കാർ അംഗീകൃത റഗുലർ കോഴ്സുകൾക്കും 15,000/- രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക സ്ഥാപനമേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് 20000 രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രൊവിഷണൽ അഡ്മിഷൻ കാർഡ് മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പഠിക്കുന്ന കോഴ്സ് സംബന്ധിച്ച് സ്ഥാപനമേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേരും വിലാസവും.	കോഴ്സ്, സ്ഥാപനം	അനുവദിച്ച തുക	അക്കൗണ്ട് നം
1	നവീൻ കുമാർ S/Oബേബി വാർഡ്-18	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കോഴ്സ് (6 Months)	20,000/- രൂപ	854610110011515

രേഖകൾ ഹാജരാകുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (3/10-01-2024) ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താവിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ തുക - 20000-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 സപ്ലൈയറിൽനിന്നും ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

2017 ലെ സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് വകുപ്പ് 51(1), 2017 ലെ എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് സെക്ഷൻ 51(1) എന്നിവ പ്രകാരം കരാർ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയുമോ കരാറുകളിൽ ബിൽ തുക നൽകുമ്പോൾ CGST, SGST ഇനത്തിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യാൻ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശമുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് 2% കുറവു ചെയ്യേണ്ടത്.

ഹെഡ് മാസ്റ്റർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഒറ്റപ്പാലം സർക്കാർ ഹൈസ്കൂളിലേക്ക് ബേഞ്ചും ഡെസ്കും എന്ന പ്രൊജക്ടുകളിലെ വാങ്ങലുകൾക്ക്, സ്രോതസ്സിൽനിന്നും ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് 209/23	ഒറ്റപ്പാലം സർക്കാർ ഹൈസ്കൂളിലേക്ക് ബഞ്ചും ഡെസ്കും
അടങ്കൽ	300000-
ചെലവ്	300000-
ഫണ്ടിനം	റോഡിതരം
ബിൽ നം.തീയതി	2/23, 16-03-23, 269220

	3/23, 30-03-23, 30780
സപ്ലെയർ	ARTCO , പാലക്കാട്
ജി.എസ്.ടി നം. , അക്കൗണ്ട് നം-	GSTIN-32AAAAA2064P12W 37084134400

നിയമാനസൃത നികുതികൾ സ്രോതസിൽനിന്നും കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (4/10-01-24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ബിൽ തുകയിൽ നിന്നും ജി എസ് ടി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

1-27 ബി പി എൽ വിഭാഗക്കാർക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ- മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ മുഴുവൻ ചെലവ് രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നം-145/23	ബി പി എൽ വിഭാഗക്കാർക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	പ്രൊജക്റ്റ് നം-17/23	ബി പി എൽ വിഭാഗക്കാർക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ	ബിൽ നമ്പർ, തുക
അടങ്കൽ ഫണ്ടിനം- സി എഫ് സി	170000	അടങ്കൽ ഫണ്ടിനം- സി എഫ് സി	425000	3/18-05-22,85000 7/21-05-22,20000 8/23-05-22,30000 13/3-06-22,45000 30/30-06-22,35000 39/05-08-22,10000 38/05-08-22,80000 44/17-08-22,20000 82/12-09-22,15000 116/03-10-22,10000 154/11-11-22,5000 165/07-12-22,20000 281/17-3-23,45000 325/21-03-23,100000 429/31-03-23,70000 432/31-03-23,10000
ചെലവ്	170000	ചെലവ്	425000	

താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രേഖകൾ മാത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്
1	അനിത
2	മോഹനകുമാരി
3	സൈനബ
4	ശാന്തകുമാരി
5	കദീജ
6	കുമാരൻ
7	അയിഷാ ബി

8	സുനിത
9	ഹിലാൽ
10	മീനാക്ഷിക്കുട്ടി
11	ജിംഷ
12	ഹബീർ
13	രാജലക്ഷമി കെ. ജി
14	സേതുമാധവൻ

ആകെ ചെലവു തുക- 170000+425000= 595000

ആകെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം- 119

ആനുകൂല്യ തുക- @ 5000-

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയത് -14 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ രേഖകൾ

പദ്ധതി ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (6/11-01-24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ബാക്കി ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 525000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 എ.ബി.സി പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട്	126/23, ആനിമൽ ബർത്ത് കൺട്രോൾ പ്രോഗ്രാം
അടങ്കൽ	₹500000 (Cfc)
ചെലവ്	₹500000
പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ നം./തീയതി	CO22355758547, 28-02-23
നിർവ്വഹണം	മുൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി

തെരുവുനായകളുടെ പ്രജനന നിയന്ത്രണം പ്രോഗ്രാമിനുള്ള വിഹിതമായി 500000രൂപ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 30074914685) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി പുരോഗതി വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (12/16-01-24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്നമുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 തുടർ സാക്ഷരത തുല്യത പഠന സഹായം- പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട്	125/23, തുടർ സാക്ഷരത തുല്യത പഠന സഹായം
അടങ്കൽ	₹2,50000-(Cfc)
ചെലവ്	₹204000
പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ നം./തീയതി	CO32327355840, 13-02-23
നിർവ്വഹണം	മുൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി

സാക്ഷരത മിഷൻ നടപ്പാക്കുന്ന പ്ലസ് 1, 10ാം തരം തുല്യത കോഴ്സുകളിൽ ചേർന്നു പഠിക്കുന്ന 92 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഫീസ് ഒടുക്കുന്നതിനായി 204000/- രൂപ പദ്ധതി വിഹിതമായി സംസ്ഥാന സാക്ഷരത മിഷൻ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (288010011307) 13-02-23ന കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പഠിതാക്കളുടെ എണ്ണം-	ഫീസ്	ആകെ
10ാം തരം തുല്യത -40	1850	74000
പ്ലസ് 1 തുല്യത-52	2500	130000

ഈ കോഴ്സുകളിലെ പഠിതാക്കളുടെ കോഴ്സ് പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (13/16-01-24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്നമുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 അഗതി രഹിത കേരളം- മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

സംസ്ഥാനത്ത് ഏറ്റവും പ്രയാസം അനുഭവിക്കുന്ന അഗതി കുടുംബങ്ങളെ പുനരധിവസിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിയാണ് അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതി.

ഒറ്റപ്പാലം മുൻസിപ്പാലിറ്റിയിൽ കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ് തയ്യാറാക്കി നഗരസഭ അംഗീകരിച്ച അഗതി രഹിത പദ്ധതി **09-03-2019** ന് കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ 17-01-2019 ലെ ഭരണ സമിതി യോഗത്തിൽ പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം 155 ആയി പുനർ നിർണ്ണയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 08/19 മുതൽ മൂന്ന് വർഷങ്ങൾ കൊണ്ട് നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതി കാലയളവ് 2022 ഒക്ടോബർ മാസത്തോടെ അവസാനിച്ചിരിക്കുകയാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്ത ലക്ഷ്യങ്ങൾ നിശ്ചിത കാലയളവിനകം നേടുന്നതിൽ വിജയം കൈവരിക്കാനായിട്ടില്ല.

പദ്ധതിയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ

ഗുണഭോക്താക്കൾ - 155

ആകെ അടങ്കൽ - 18,084600

പദ്ധതിയുടെ സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഫണ്ട്	I Year	II Year	III Year	Total
ചലഞ്ച് ഫണ്ട്(അടങ്കൽ	1294200	1294200	1294200	3882600
ചെലവ്	476781	786124	819671	2082576
പ്ലാൻ ഫണ്ട്	4734000	4734000	4734000	14202000
			ആകെ	18,084600

ഭക്ഷണം, വിദ്യാഭ്യാസം, ചികിത്സ, ഭവന നിർമ്മാണം, പുനരുദ്ധാരണം, ഭൂമി, കുടിവെള്ളം, വൈദ്യുതി, ടോയ്‌ലറ്റ് തുടങ്ങി വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പ്രൊജക്റ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം പ്രൊജക്റ്റ് പൂർണ്ണാർത്ഥത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്നതിൽ വിജയം കൈവരിക്കാനായിട്ടില്ല.

ഭൂമി, വിദ്യാഭ്യാസം, വൈദ്യുതി, ടോയ്‌ലറ്റ് എന്നീ അടിസ്ഥാന മേഖലകളിൽ ഒരാൾക്ക് പോലും സേവനം നൽകാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ഭക്ഷണ കിറ്റ് വിതരണം ഒഴികെയുള്ള മറ്റ് സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നതിൽ പുരോഗതി

കൈവരിക്കാനായിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിലെ പ്രസക്ത വിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

ഇനം	പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങൾ	വകയിരുത്തിയ തുക	ആനുകൂല്യം നൽകിയവർ	കുറിപ്പ്
ഭക്ഷണം	155	3207600	2082576	ചലഞ്ച് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ₹2082576 ആനുകൂല്യം നൽകി.
ചികിത്സ	154	354000	154	രോഗികൾക്ക് സർക്കാർ ആശുപത്രികൾ മുഖേന ആവശ്യമായ സേവനങ്ങൾ ലഭിക്കുന്നുണ്ട്.
ഭൂമി	13	3300000	-	13ഗുണഭോക്താക്കൾ LIFE ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതരുടെ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ ആർക്കും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല.
ഭവന നിർമ്മാണം	16	6400000	14	PMAY - ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ആകെ 14 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം ലഭിച്ചു
വിദ്യാഭ്യാസം	3	18000	-	ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം സ്പോൺസർഷിപ്പ് മുഖേന ലഭിക്കുന്നുണ്ട്
ഭവന പുനരുദ്ധാരണം	61	3150000	1093280	പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന 61 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി.
കുടിവെള്ളം	46	92000	-	വിവരം ലഭ്യമല്ല
വൈദ്യുതി	-	-	-	ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആർക്കും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല.
ടോയിലറ്റ്	36	432000	-	ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആർക്കും ആനുകൂല്യം നൽകിയി

ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 31/19-01-24 ന ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വരും വർഷങ്ങളിൽ ഭൂമി ഇല്ലാത്തവർക്ക് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടോയിലറ്റ്, കുടിവെള്ളം എന്നിവ നഗരസഭ പദ്ധതിയിൽ ആവശ്യക്കാർക്ക് നൽകി വരുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-31 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതികൾ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം-	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ	പ്രൊജക്ട് നം-	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ

148/23		68/23	
അടങ്കൽ	3520000	അടങ്കൽ	57,60000
ചെലവ്	3180000	ചെലവ്	57,10000

1. ഗുണഭോക്താവിന്റെ അപേക്ഷയും അനുബന്ധ രേഖകളും

2. എസ്റ്റിമേറ്റ്, ഓവർസിയർ/ അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം

3. പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം

4. മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട്

5. ക്യാഷ് ബുക്ക്

6. സാംഖ്യ ബില്ലുകൾ

പദ്ധതി ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനു (35/20-01-24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 88,90000-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വെറ്ററിനെറി സർജ്ജൻ നടപ്പിലാക്കിയ കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം എന്ന പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി 25 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നഗരസഭാ വിഹിതം 312500 രൂപ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (എ.എച്ച്)ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.714021400000008) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റ്	117/23 – കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം
അടങ്കൽ	312500 രൂപ വികസനഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം
	312500 രൂപ – മറ്റുള്ളവ
	ആകെ - 625000 രൂപ
ചെലവ്	312500 രൂപ (ബിൽ നം. 6/10-2-2023)

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്റ്റിലേക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് വരോട് ക്ഷീരോല്പാദക സഹകരണ സംഘത്തിനെ തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച് വിവരവും, പ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.21/18-1-2024 നല്കിയിരുന്നു.

ആയതിന് മറുപടിയായി കന്നുക്കുട്ടി പരിപാലനപദ്ധതിയുടെ തീറ്റവിതരണം വരോട് സഹകരണ സംഘം വഴി നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്നതായും ഏകദേശം അഞ്ചു മാസങ്ങൾ കൂടി തീറ്റനല്കാനുള്ള സബ്സിഡി തുക നിലവിൽ ഉണ്ടെന്നും പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് കന്നുക്കുട്ടി പരിപാലനപദ്ധതി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറിൽനിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 അടുക്കളമുറ്റത്തെ കോഴിവളർത്തൽ - ഒരു വീട്ടിലെ തന്നെ രണ്ട് വ്യക്തികൾക്ക് പദ്ധതിപ്രകാരമുള്ള ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്റ്റ് നം. -116/23

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര് - അടുക്കളമുറ്റത്തെ കോഴിവളർത്തൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - സീനിയർ വെറ്ററിനെറി സർജ്ജൻ

അടങ്കൽ - (വികസനഫണ്ട് –സാധാരണ വിഹിതം - 240000 രൂപ)

ചെലവ് - 180000 രൂപ

(ബിൽ നം.10 -16/3/2023 –80400 രൂപ,

ബിൽ നം.12 -24/3/2023 -9600 രൂപ,

ബിൽ നം.14 -28/3/2023 -90000 രൂപ)

തെരെഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 45 മുതൽ 60 ദിവസം വരെ പ്രായമുള്ള 10 മുട്ടക്കോഴി കുഞ്ഞുങ്ങളുടെ ഒരു യൂണിറ്റ് മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ള എഗ്ഗർ നഴ്സറികളിൽ നിന്ന് ഒരു കോഴിക്കുഞ്ഞിന് സർക്കാർ അംഗീകൃതവിലയായ 120 രൂപ നിരക്കിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വാങ്ങി നല്കുന്നതിനാണ് ഈ പ്രൊജക്റ്റ് വഴി ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ഒ.കെ.എം എഗ്ഗർ നഴ്സറി, നിഥിലം എഗ്ഗർ നഴ്സറി എന്നീ നഴ്സറികളിൽ നിന്ന് 3000 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെ 23-12-2022 ലെ 9-ാംനമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതുപ്രകാരം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയും അർഹത തെളിയിക്കുന്ന അനുബന്ധരേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 29/18-1-2023 നല്കുകയുണ്ടായി. രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയത് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വാർഡ് 17 ലെ

നസീമ ഷമീർ, സൈനബ എന്നവർ ഒരേ വീട്ടിൽ നിന്നുള്ളവരാണെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	റേഷൻകാർഡ് നം.
1	17	നസീമ ഷമീർ, കൊക്കത്ത്, പാലപ്പുറം	1948049102
2	17	സൈനബ, കൊക്കത്ത്,പാലപ്പുറം	1948049102

ഒരു വീട്ടിലെ രണ്ട് അംഗങ്ങളെ ഗുണഭോക്താക്കളായി നിശ്ചയിച്ച് കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ടി വിഷയം സംബന്ധിച്ച് തിരക്കു മൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്നും മേലിൽ ശ്രദ്ധിച്ചു ചെയ്യുന്നതാണെന്നും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ- G.O (P) 115/22 – തിയതി 28.5.22 – നിബന്ധനകൾക്ക് വിധേയമായി പ്രൊജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.29/18-1-2024).

1-34 അങ്കണവാടികൾക്ക് ന്യൂട്രിമിക്സിന് പർച്ചേസ് ബില്ലിൽനിന്നും നിയമാനുസൃത ജി എസ് ടി – ടി ഡി എസ് നടത്തിയില്ല

ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രൊജക്റ്റിൽ നിയമാനുസൃത ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51, 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ 2% ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര് - അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം

പ്രൊജക്റ്റ് നം. - 3 /23

അടങ്കൽ – 4800000 രൂപ (വികസനഫണ്ട് – പൊതുവിഭാഗം സാധാരണവിഹിതം- 2800000 രൂപ, ചെലവ് – 2798438 രൂപ.

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്–2000000 രൂപ
ചെലവ് - 657637 രൂപ. (സാങ്ഷൻ ഓർഡർ -247, 17-02-2023)

ആകെ ചെലവ് – 3456075 രൂപ.

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ വഴി കിഡ്സ് ലവർ അമൃത ഫുഡ്സ് കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ് മുഖേന പർച്ചേസ് നടത്തിയതിന് 657637 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ബില്ലുകൾക്ക് പേയ്മെന്റ് നടത്തിയപ്പോൾ നിയമാനുസൃത ജി എസ് ടി - ടി ഡി എസ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം.	തിയതി	ബിൽ തുക
1	1114	19/9/22	161847
2	1115	19/9/22	42569
3	1162	13/12/22	29780
4	1161	13/12/22	130536
5	908	13/12/22	56980

6	907	13/12/22	4530
7	1182	17/1/23	130536
8	1183	17/1/23	29483
9	930	17/1/23	56210
10	929	17/1/23	3397.50
11	906	5/12/22	3966
12	905	5/12/22	3753
13	904	5/12/22	4049.50
ആകെ			657637 രൂപ

നികുതി ഒഴികെയുള്ള തുക 250000 രൂപയിൽ അധികമായാൽ ജി എസ് ടി - ടിഡിഎസ് നടത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെ ജി.എസ്.ടി തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.7/12-1-2024 നല്കുകയുണ്ടായി. ആയതിന് മറുപടിയായി ഭാവിയിൽ ജി എസ് ടി - ടിഡിഎസ് നടത്തിമാത്രമേ പേയ്മെന്റ് നടത്തുകയുള്ളൂ എന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നികുതി ഒഴികെയുള്ള തുക 250000 രൂപയിൽ അധികമായാൽ ജി എസ് ടി - ടിഡിഎസ് - നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-35 അങ്കണവാടികളിലേക്ക് ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ വാങ്ങൽ - പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ചെലവ് ചെയ്തു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ -ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ അങ്കണവാടികളിലേക്ക് ശർക്കര, റാഗി, അരി, ചെറുപയർ, ഗോതമ്പ്, ഉഴുന്ന്, വെളിച്ചെണ്ണ എന്നിവ കേരള സ്റ്റേറ്റ് സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും 30-6-2022 തിയതിയിൽ 302275 രൂപ , 31-8-2022 തിയതിയിൽ 359290 രൂപ എന്നിങ്ങിനെ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ തുകയായി 661565 രൂപ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ടിൽ നിന്നും സിവിൽ സപ്ലൈസ് കോർപ്പറേഷന് നൽകിയതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ എന്ന ഹെഡിലാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും ചെലവ് പത്രികയിൽ മേൽ ചെലവ് ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ ചെലവ് നടത്തിയതിന്റെ രേഖകളും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റേയും അനുബന്ധരേഖകളും ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8 -12/1/2024 നല്കിയിരുന്നു. ആയതിനു മറുപടിയായി പോഷകാഹാരതുകയായ 661565 രൂപ ചെക്ക് നം.XY-5730808 തിയതി -30-12-2022 TSB ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ട് G211606/19 പ്രകാരം സപ്ലൈകോവിന് നല്കിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാവിയിൽ പ്രൊജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചെലവ് ചെയ്യാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 മാലിന്യ സംസ്കരണം- അവലോകനം

മാലിന്യങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുക എന്നത് ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭ നിലവിൽ അനുഭവിച്ചു വരുന്ന ഒരു പ്രധാന വെല്ലുവിളിയാണ്. മാലിന്യങ്ങൾ പൊതുനിരത്തുകളിലും ജലസ്രോതസ്സുകളിലും നിക്ഷേപിക്കുന്ന പ്രവണത നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. ഒറ്റത്തവണ ഉപയോഗത്തിനുശേഷം ഉപേക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനും നഗരസഭക്ക് കാര്യമായ ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ നേരിടുന്നുണ്ട്.നഗരസഭയിൽ ആധുനിക അറവ്ശാല സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഇത് വരെയും സാധിച്ചിട്ടില്ല. അറവുമാലിന്യങ്ങൾ പൊതു ഇടങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നത് ഒരു പ്രശ്നമായി തന്നെ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

ഒറ്റപ്പാലം ടൗണിലെ മലിനജല പ്രശ്നവും അടിയന്തരമായി കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ട വിഷയമാണ്. വികേന്ദ്രീകൃത മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് ഭാഗമായി തുമ്പൂർമുഴി മാതൃകയിലുള്ള സംസ്കരണശാലകൾ പാലപ്പുറം കയറമ്പാറയിലും ,നഗരസഭയുടെ മാർക്കറ്റ് കോംപ്ലക്സിലും , ബസ്സ്റ്റാൻഡിലും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതുവരെയും ഫലപ്രദമായി പ്രവർത്തിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല എന്നെല്ലാമാണ് പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി തയ്യാറാക്കിയ ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭയുടെ വികസന രേഖയിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളത്.
സീവറേജ് ട്രീറ്റ്മെന്റ് പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ടെൻഡർ ഘട്ടത്തിൽ മാത്രം എത്തി നിൽക്കുകയാണ്
പ്ലാസ്റ്റിക് നിയന്ത്രണം കർശനമായി നടപ്പിലാക്കുക, നിരോധിത പ്ലാസ്റ്റിക് ഉത്പന്നങ്ങൾ പൂർണമായി ഒഴിവാക്കുക ,വീടുകളിലും ഫ്ലാറ്റുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും പരമാവധി മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കുക, പൊതുനിരത്തുകളിലും ജലസ്രോതസ്സുകളിലും മാലിന്യം നിക്ഷേപിക്കുന്നത് പൊതുജനങ്ങളുടെ സഹായത്തോടെ കർശനമായി തടയുക എന്നിവയാണ് ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ഏറ്റെടുക്കേണ്ടത് എന്നും വികസനരേഖ വിഭാവനം ചെയ്യുന്നു.ഇത് സംബന്ധിച്ച പ്രശ്ന പരിഹാരമാർഗങ്ങളായി വികസനരേഖ നിരീക്ഷിക്കുന്നത് ചുവടെചേർക്കുന്ന കാര്യങ്ങളാണ്.

പ്ലാസ്റ്റിക് നിരോധനം കുറ്റമറ്റതും കർശനവും ആക്കുക, പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങളുടെ പുനരുപയോഗത്തിനുള്ള പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുക, വികേന്ദ്രീകൃത എയ്റോബിക് സംവിധാനങ്ങൾ വ്യാപകമാക്കുക.ഗാർഹിക മാലിന്യ സംസ്കരണം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുക. മാലിന്യസംസ്കരണത്തിന്റെ ഫലമായി ലഭിക്കുന്ന കമ്പോസ്റ്റ് ഉപയോഗിച്ച് ജൈവ പച്ചക്കറി കൃഷി നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുക.ദ്രവമാലിന്യങ്ങൾ സംസ്കരിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ ദ്രവമാലിന്യ സംസ്കരണ ശാല സ്ഥാപിക്കുക എന്നിവ.

<u>മാലിന്യനിർമാർജനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ പ്രോജക്ടുകൾ</u>

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മാലിന്യനിർമാർജനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ആണ് നഗരസഭ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.
ആയത് പ്രകാരം ആകെ 1,26,10,366 രൂപ ഈ മേഖലയിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ട്
1	ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾക്ക് സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ യൂണിഫോം	200000	200000	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
2	ശുചീകരണ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	400000	399950	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
3	കുടുംബശ്രീക്ക് മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് വാഹനം കവർ ചെയ്യൽ	120100	94400	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
4	എംസിഎഫ് റിജക്ട് നീക്കം ചെയ്യുന്നത്	10,00000	999920	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
5	പ്രോസസിംഗ് ഓഫ് ലഗസി വേസ്റ്റ് ബയോ മൈനിങ് ആൻഡ് ബയോ	70,00000	70,00000	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്

	റേഡിയേഷൻ റെമെഡിഷൻ			
6	ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിൻ വിതരണം	1080000	814900	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം
7	സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം നടപ്പിലാക്കുക	778843	763000	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
8	എം സി എഫ് റിജെക്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യൽ	10,00000	794895	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
9	നഗരസഭയിൽ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പഴക്കം ചെന്ന വാഹനം മാറ്റി വാങ്ങൽ കവേർഡ് വെഹിക്കിൾ	672872	643000	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്
10	ഹെൽത്ത് വിഭാഗത്തിന് മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും മറ്റുമായി ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനം	10,00000	900301	ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ ഗ്രാന്റ്

നഗരസഭയുടെ കീഴിലുള്ള ട്രെൻജിംങ് ഗ്രൗണ്ടിലെ കാലങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന പാരിസ്ഥിതിക പ്രശ്നമായി വരെ മാറാവുന്ന അവസ്ഥയിലായ ലെഗസി വേസ്റ്റ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നീക്കം ചെയ്യാൻ നഗരസഭക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ആയതിനായി സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 70 ലക്ഷം രൂപ പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എം സി എഫിലെ റിജക്ടുകൾ നീക്കം ചെയ്യൽ, മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനം വാങ്ങൽ, ശുചീകരണ തൊഴിലാളികൾക്കുള്ള യൂണിഫോം ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്നിവയാണ് പ്രധാനമായും സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകൾ. ഇത് കൂടാതെ 400 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബയോ കമ്പോസിറ്റർ വിതരണം പ്രോജക്ട് വഴി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേന വഴിയുള്ള മാലിന്യനീക്കം ആധുനികവൽക്കരിക്കുന്നതിന് സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം എന്ന പ്രോജക്ടിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

എന്നാൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിലെ പ്രശ്നപരിഹാരം മാർഗ്ഗങ്ങളായി വികസനരേഖ നിരീക്ഷിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങളുടെ പുനരുപയോഗത്തിനുള്ള പദ്ധതികളോ വികേന്ദ്രീകൃത എറോബിക് സംവിധാനങ്ങൾ വ്യാപകമാക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികളോ കമ്പോസ്റ്റ് ഉപയോഗിച്ച് പച്ചക്കറി കൃഷി നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ പദ്ധതികളോ, ദ്രവമാലിന്യങ്ങൾ സംസ്കരിക്കുന്ന ആവശ്യമായ സംസ്കരണശാല സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതികളോ ഒന്നും തന്നെ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

ഹരിത കർമ്മ സേന പ്രവർത്തനം

നരസഭയിലെ 36 വാർഡുകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് 40 ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങളാണുള്ളത്. കൂടാതെ നഗരസഭയുടെ കീഴിലുള്ള ട്രഞ്ചിങ് ഗ്രൗണ്ടിൽ 15 പേർ മാലിന്യം തരംതിരിക്കുന്നതിനായി ജോലി ചെയ്യുന്നുമുണ്ട്.വിവിധവാർഡുകളിൽ നിന്നും മാലിന്യങ്ങൾ കളക്ട് ചെയ്ത് എംസിഎഫിലേക്ക് നൽകുന്നതിന് വിവിധ ഗ്രൂപ്പുകളിലായി ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. യൂസർ ഫീസ് ആയി 60 രൂപ വീടുകളിൽ നിന്നും 150 രൂപ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. യൂസർഫീ കളക്ട് ചെയ്യുന്നത് കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ച് 10% തുക നിലനിർത്തുകയും ബാക്കി തുക 40 അംഗങ്ങളിലേക്ക് തുല്യമായി വീതിച്ച് ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് പ്രതിഫലമായി വീതിച്ച് നൽകുകയുമാണ് നിലവിൽ ചെയ്യുന്നത്. നിലവിൽ പ്രതിമാസം ഏകദേശം 10000 രൂപ വീതം ഓരോ അംഗത്തിനും ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. നഗരസഭയിൽ നിന്നും പിരിവിനായി നൽകുന്ന രസീറ്റ് ബുക്ക് വഴിയാണ് യൂസർഫീസ് പിരിക്കുന്നത്. കൺസോർഷത്തിന്റെ മീറ്റിംഗ് മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ കൃത്യമായി കൺസോർഷത്തിന്റെ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ ചാർജ് ഉള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ (ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ) കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നില്ല.കുടുംബശ്രീ അംഗങ്ങളെ ഉപയോഗിച്ച് വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും ക്യൂ ആർ കോഡ് പതിപ്പിക്കുന്ന പ്രവർത്തി 90% ത്തോളം പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്.

അംഗങ്ങൾക്ക് എല്ലാ വീടുകളിലും 100% വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും മാലിന്യ കളക്ഷന് കൃത്യമായി എത്തുന്നതിന് നിലവിലെ അംഗങ്ങളെ വെച്ച് കഴിയുന്നില്ല എന്ന പ്രശ്നം വിവിധ മീറ്റിങ്ങുകളിൽ ഉയർന്ന് വന്നിട്ടുണ്ട്.നഗരസഭയിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളും ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനവും ഊർജിതപ്പെടുത്തേണ്ട ആവശ്യകത ഉള്ളതിനാൽ തിരുവല്ല നഗരസഭ ചെയ്തപോലെ സ്വകാര്യ ഏജൻസിക്ക് ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം കൈമാറാവുന്നതാണെന്ന അഭിപ്രായം വന്നതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രവർത്തനം സ്വകാര്യ ഏജൻസിയെ ഏൽപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ആരോഗ്യകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി കൗൺസിലിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എം സിഎഫ്/ ആർ ആർ എഫ് പ്രവർത്തനം

ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭയിൽ മാലിന്യസംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രധാനപ്പെട്ട എംസിഎഫ്, ആർ ആർ എഫ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് നഗരസഭ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പനമണ്ണ ട്രഞ്ചിംഗ് ഗ്രൗണ്ടിലാണ്.ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിക്കുന്നതിനായി 15 തൊഴിലാളികൾ നിലവിൽ അവിടെ ജോലി ചെയ്തു വരുന്നുണ്ട്. എംസിഎഫിലുള്ള നഗരസഭയുടെ ബെയ്ലിംഗ് & ഷ്രെഡിംഗ് യന്ത്രങ്ങൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തന രഹിതമാണ്. റിജക്ട്സ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ടെൻഡർ ലഭിച്ച യൂണിവേഴ്സൽ ബയോഗ്യാസ് എന്ന കമ്പനിയുടെ സൗകര്യങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് തരംതിരിക്കൽ നടത്തുന്നത്. തരം തിരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക് മറ്റ് അജൈവ മാലിന്യങ്ങളുടെ വിൽപ്പന വഴി സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചെറിയ തുക (154217 രൂപ) മാത്രമേ നഗരസഭയ്ക്ക് വരുമാനമായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ . എന്നാൽ റിജക്ട് മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകളിലായി ആകെ 87,94,815 (ലെഗസി വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യാൻ ചെലവഴിച്ച 70,00,000 രൂപ ഉൾപ്പെടെ) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിലവിലുള്ള നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും കർശനമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

2.നഗരസഭയുടെ മാലിന്യ സംസ്കരണ മേഖലയിലെ പ്രശ്നങ്ങളും പരിഹാര മാർഗ്ഗങ്ങളായി വികസനരേഖ, മറ്റ് പഠനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിരീക്ഷിച്ച പ്രവർത്തനങ്ങളും, ദീർഘകാലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള പ്രവൃത്തികളും പദ്ധതികളായി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

3. ജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ സംസ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള വികേന്ദ്രീകരണ സംവിധാനങ്ങൾ

നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്. വികേന്ദ്രീകൃത മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് ഭാഗമായി തുമ്പൂർമൂഴി മാതൃകയിലുള്ള സംസ്കരണശാലകൾ പാലപ്പുറം കയറമ്പാറയിലും, നഗരസഭയുടെ മാർക്കറ്റ് കോംപ്ലക്സിലും, ബസ്റ്റാൻഡിലും സ്ഥാപിച്ചത് കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. ദ്രവമാലിന്യങ്ങൾ സംസ്കരിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ ദ്രവമാലിന്യ സംസ്കരണ ശാല സ്ഥാപിക്കുക.

5. അജൈവമാലിന്യങ്ങളെ വൃത്തിയാക്കി തരംതിരിച്ച് ശേഖരിച്ച് പുനചക്രമണത്തിന് കൈമാറാൻ തക്കവണ്ണമുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ എം.സി.എഫിൽ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. നഗരസഭയുടെ ബെയ്‌ലിംഗ് & ഷ്രെഡിംഗ് യന്ത്രങ്ങൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

5.വാർഡുകൾ തോറും ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ ക്യാമ്പയിനുകൾ വ്യാപകമായി സംഘടിപ്പിക്കേണ്ടതും ജനങ്ങളിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച അവബോധം വരുത്തുന്നതിനും ജനങ്ങളുടെ പങ്കാളിത്തത്തോടെ മാലിന്യം വലിച്ചെറിയൽ, കത്തിക്കൽ, ഒഴുക്കി വിടൽ തുടങ്ങിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കെതിരെ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-37 സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചത്പ്രകാരം നിജപ്പെടുത്തി മാത്രം വേതനം നൽകേണ്ടതാണ്.

ദിവസ വേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരുടെ വേതനം -അധികം നൽകി

നഗരസഭയിൽ ദിവസ വേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജോലി ചെയ്തുവരുന്ന താൽക്കാലിക ജീവനക്കാരുടെ ഏതാനും മാസങ്ങളിലെ വേതനം ഇത് സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ (സ.ഉ(പി) നം.29/2021/ധന തി.11.2.2021) നിർദ്ദേശിച്ചതിൽ നിന്നും വിരുദ്ധമായി ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരം അധികമായാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഫയൽ നം.	ജീവനക്കാരൻ,തസ്തിക	മാസം	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പരമാവധി അനുവദനീയം	നൽകിയ വേതനം	ചെക്ക് നം.
H1-4827/12	വിശാഖ്,ഡാറ്റ എന്ട്രി ഓപ്പറേറ്റർ	2022 - ഡിസംബർ	20385	28x755=21140	357915/4.1.23
		2023-മാർച്ച്	20385	28x755=21140	671242/3.4.23
E1-24703/12	രഞ്ജിത്ത് കെ.ടി,ഓവർസിയർ	2023-മാർച്ച്	20385	30x755=22650	671242/3.4.23
	പ്രീതി .ആർ	2023-മാർച്ച്	20385	28x755=21140	671242/3.4.23

അപാകത ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്-33/20.1.24- സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ബാധകമായ സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചത് പ്രകാരമുള്ള പരമാവധിയിൽ നിജപ്പെടുത്തി മാത്രമേ വേതനം നൽകുന്നുള്ളൂവെന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി – വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണം

താഴെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് Kseb, Kwa എന്നിവയ്ക്ക് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാർ വെച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയതായും കാണുന്നില്ല.

നിർവഹണം – അസി.എഞ്ചിനീയർ

നിർവ്വഹണ ഏജ ൻസി	പ്രവൃത്തി യുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	വിനിയോഗിച്ച തുക	ബാക്കി
KSEB, ഷൊർണ്ണൂർ	314/23-സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	3 7/30-1-23	138060	-	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി എന്ന് Ksebകത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്
		74/29.3.23	204423	-	വിവരം ലഭ്യമല്ല
		50/29-3-23	48498	-	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി എന്ന് Ksebകത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്
KWA	കോലോത്ത് കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (21/23)	41/30.1.23	200000	-	-

മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയുടെ ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഉണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം – 41/ 22.1.24 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല).

1-39 എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തിയ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

2012 ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫേം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തിയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കി കരാറുടമ്പടി വെയ്ക്കാവുന്നതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സമയബന്ധിതമായി കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ 2022-23 വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് മാന്വലിലെ നിബന്ധന

പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈയിനത്തിൽ നഗരസഭ ഫണ്ടിനുണ്ടായിട്ടുള്ള നഷ്ടം കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -38/22.1.24 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	47/23 – ശ്രീറാം നഗർ ഡ്രൈൻ നിർമ്മാണം	101/23 – കേന്ദ്രീയ വിദ്യാലയം ബൈലൈൻ റോഡ് റീടാറിംഗ്	306/23 – ഒറ്റപ്പാലം ഗവ.ഹൈസ്കൂൾ അറ്റകുറ്റപണി
അടങ്കൽ	360,000 രൂപ(CFC)	283000 (Plan) 217000 (CFC) 376080 (MGR)	250000 (MG NR)
APAC	315,000 രൂപ	1109142	218037
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ.പി.ശശികുമാർ	ശ്രീ.കെ.ശ്രീകണ്ഠൻ	സുന്ദരം കൺസ്ട്രക്ഷൻ
സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകിയത്	18-12-2021	18-12-2021	03.09.2022
പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തിയതി	31.12.2021	31-12-21	16.09.2022
എഗ്രിമെന്റ് നം.	87/AE/LSGD/ തിയതി 5.01.2022	38/AE/LSGD/ തിയതി 11.01.2022	3/AE/LSGD/ തിയതി 1.10.2022
ഈടാക്കേണ്ടയിരുന്ന പിഴ (1%)	3150	11091	2180
ഈടാക്കിയത്	0	0	0
കുറവ്	3150	11091	2180
ബിൽ നം.	95/31-3-23 – 358342 രൂപ	15/5.9.22 -283000 (MG) ആകെ ചെലവ് – 1242239	48/21-3-23 – 241301
എം.ബുക്ക് നം.	47/21-22	12/21	43/21. 98/21

പിഴ ഈടാക്കാതെ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. നിശ്ചിത സമയപരിധിക്ക് ശേഷവും കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിനാൽ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുമ്പോഴെങ്കിലും സമയ പരിധിക്കകം കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെടാതിരുന്നതിന്റെ ഫൈൻ ക്രമീകരിക്കണമായിരുന്നു. അപ്രകാരം ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ ഫൈൻ ഈടാക്കുന്നത് വരെ ആയത് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയായി ഓഡിറ്റിൽ നിശ്ചയിക്കുന്നു. ആകെ 16421 രൂപ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയപ്പോൾ നടപടിക്രമങ്ങൾ

പാലിച്ചില്ല

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ള്യൂ.ഡി മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112 പ്രകാരം ഒരു തവണ അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതുമല്ല. PWD മാന്വലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്. കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പിഴ താഴെ പറയും പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് - പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ)

ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലിനു ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് - പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ, കൂടിയത് 100000 രൂപ)

താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയപ്പോൾ പിഴ ഈടാക്കിയതിൽ പോരായ്മ ഉണ്ടായതായി കണ്ടെത്തി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനിയർ

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	PAC	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയതി	പൂർത്തീകരിച്ച തിയതി	ഈടാക്കിയ (രൂപ)	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്	കുറവ്
1	54/23-ഗവ.താലൂക്ക് ആശുപത്രി സീവേജ് ലൈൻ അടങ്കൽ - 94,00,000 രൂപ (CFC) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.കെ.പി സേതുമാധവൻ എഗ്രിമെന്റ് നം. - 69/24-12-2021 (6 മാസം) ആകെ ചെലവ് - 530192 (Cash Book ബിൽ നം. 147/31-3-23) അളവു പുസ്തകം - 45/21-22	922637	23-6-2022	21-12-2022	9300	27679 (3%)	18379
2	107/23-കിള്ളിക്കാവ് ബൈലൈൻ അടങ്കൽ - 1250000 രൂപ (MG-Road) & CFC കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.പ്രസാദ് .കെ എഗ്രിമെന്റ് നം. - 3/20-12-2021 (6 മാസം) ചെലവ് - 1247817 (Including	1114122	19.6.22-	22-10-2022	11200	33424 (3%)	22224

	21-22) രൂപ ബിൽ നം. 100/17-9-22-489376 & Utr No-423053950424/22-2-23 (Bill - 127/22.2.23 - 288048 അളവു പുസ്തകം - 3/21 , 38/21-22						

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ തിയതി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി കരാറുകാരൻ രേഖാമൂലം അപേക്ഷിക്കുകയോ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനിയർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 38/ 22.1.24)അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുറവ് വന്ന ഫൈൻ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതും രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-41 ടാർ ബാരലുകളുടെ വില- ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച വിവിധ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബാരലിന്റെ വിലയും ജി.എസ്.ടി യും ഉൾപ്പെടെ ബാരൽ ഒന്നിന് 295 രൂപവീതം കണക്കാക്കി ആകെ 179053 രൂപ മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. (ഹെഡ്-150120200).

ജി.എസ്.ടി യായി ഈടാക്കിയ തുക ലയബിലിറ്റി ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റാതെ ആകെ തുക ഒന്നിച്ചാണ് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത്.

നഗരസഭയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയ ടാർ ബാരലുകളുടെ ജി.എസ്.ടി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്ക് ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 38/22-1-2024 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.
ബാരലിന്റെ വില മാത്രം തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതും ജി.എസ്.ടി യായി ഈടാക്കുന്ന തുക പ്രത്യേകമായി കണക്കാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് നിശ്ചിത ഹെഡിൽ ഒടുക്കേണ്ടതും രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-42 മിനിമാസ്റ്റ് സ്ട്രീറ്റ്ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ - സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

പ്രൊ.നം. 112/23 – പാലപ്പുറം തെരുവ് മുരുകൻ കോവിലിന് സമീപം മിനിമാസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി. എഞ്ചിനിയർ

അടങ്കൽ - 230567(CFC)

ചെലവ് - 230567 (ബിൽ നം. 115/19-10-22)

പദ്ധതി പ്രകാരം മിനിമാസ്റ്റ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ സിൽക്കിനെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തിയത് എന്നും അതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ 11.10.21 ന് SILK, തുറവൂരിന് കത്ത് നൽകി 27.10.21 ന് എസ്റ്റിമേറ്റ് / ക്വട്ടേഷൻ ലഭ്യമാക്കുകയും തുടർന്ന് എഗ്രിമെന്റ് നം. 89/12-1-2022 ഒപ്പുവയ്ക്കുകയും ചെയ്തു. 3 വർഷം വാറന്റിയുള്ള മിനിമാസ്റ്റ് 30.3.22 ന് സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

1. G.O(P) 77/2019/Fin/ 4.7.2019 പ്രകാരം സിൽക്കിന് സ്റ്റീൽ സ്ട്രക്ചർ, സിവിൽ വർക്ക്, ഇലക്ട്രോ-മെക്കാനിക്കൽ വർക്ക് എന്നിവയ്ക്ക് PMC എന്ന നിലയിലാണ് അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉള്ളത് . G.O.67/21/Fin/ 28.4.21 പ്രകാരം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി കളിൽ നിന്നും സുതാര്യമായ ബിഡിങ്ങിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാവണം നിർവഹണഏജൻസിയെ തിരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത വ്യവസ്ഥ പാലിക്കാതെ നേരിട്ട് സിൽക്കിനെ പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്.

2. സിൽക്കിന് PMC എന്ന നിലയിലാണ് അക്രഡിറ്റേഷൻ ഉള്ളത്. എന്നാൽ സിൽക്ക് നേരിട്ട് കരാർ വയ്ക്കുകയും പ്രവൃത്തി നടത്തി തുക കൈപ്പറ്റുകയുമാണ് ചെയ്തത്. G.O.67/21/Fin/ 28.4.21 പ്രകാരം PMC പ്രവൃത്തി ടെണ്ടർ ചെയ്ത് കരാറുകാരനെ തിരഞ്ഞെടുക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തി സൂപ്പർവൈസ് ചെയ്യേണ്ടതും നഗരസഭയുമായി Tri Party Agreement വയ്ക്കേണ്ടതുമാണ് .. മേൽ വ്യവസ്ഥയും പാലിച്ചിട്ടില്ല. സിൽക്ക് നഗരസഭയുമായി നേരിട്ട് കരാർ വയ്ക്കുകയും പ്രവൃത്തി നടത്തി തുക കൈപ്പറ്റുകയുമാണ് ചെയ്തത്.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -38/22.1.24 - നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേന പ്രവൃത്തി നടത്തുമ്പോൾ സർക്കാർ മാർഗനിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-43 ഇൻഷ്വറൻസ് കവറേജ് എടുക്കാത്ത കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഈടാക്കിയില്ല

2022-23 വർഷത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർക്ക് അയച്ച് ലെറ്റർ ഓഫ് അക്സപ്റ്റൻസിലെ ഖണ്ഡിക നം. 6 പ്രകാരം കുറഞ്ഞത് 2 ലക്ഷം രൂപയുടെ ഇൻഷ്വറൻസ് കവറേജ് എടുക്കേണ്ടതാണെന്നും പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച് പതിനഞ്ച് ദിവസങ്ങൾക്കകം രേഖകൾ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ സമർപ്പിക്കാത്തപക്ഷം കരാർ തുകയുടെ 0.2% കുറവു ചെയ്യുന്നതാണെന്നും LOA യിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തിൽ എഗ്രിമെന്റ് ചമച്ച കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഇൻഷ്വറൻസ് എടുത്തിട്ടില്ലെന്നും കരാറുകാരുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും കരാർ തുകയുടെ 0.2% കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ലെന്നും കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്റ്റ്, കരാറുകാരൻ , എഗ്രിമെന്റ്	കരാർ തുക	ബിൽ നം./ തിയതി, തുക	ഫൈൻ തുക (കരാർ തുകയുടെ 0.2%)
1	222/23 -മേനോൻ എസ്റ്റേറ്റ് റോഡ് റേഷൻകട റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ – ശ്രീ.രവികുമാർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 62 / 15-2-2023	378875	69/30-3-23 Rs.447070	758
2	2 70/23- ചോലക്കുണ്ട് എസ്.സി.കോളനി റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ – ശ്രീ.ഹംസ.കെ എഗ്രിമെന്റ് നം. 50/14-2- 2023	378156	67/30-3-23 Rs.446225	756
3	240/23- വായനശാല വട്ടനാൽ റോഡ് റീടാറിംഗ് കരാറുകാരൻ – ശ്രീ.രവികുമാർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 60/15-2-2023	840326	60/15-2-23 Rs.991581	1681
4	വരോഡ് ഹൈസ്കൂളിന് പുറക് വശം റോഡ് റീടാറിംഗ് (234/23) എഗ്രിമെന്റ് നം – 29/9.2.23	364276	94/31.3.23 -429832	729
5	ജി.ജെ.ബി സ്കൂൾ റോഡ് റീടാറിംഗ് (263/23) ശ്രീ. എ.ആർ.രവി കുമാർ	378789	92/31.3.23-	758

	എഗ്രിമെന്റ് നം. 55/15-2-2023			
6	ചേരിക്കുന്ന് EMS റോഡ് ബൈലൈൻ ഡ്രൈനേജ് - 167/23 ശ്രീ.എ.പി സുബൈര് എഗ്രിമെന്റ് നം. =9/5-1-2023	204401	CFC- 352/25.3.23-239794	409
7	കളത്തിൽ പറമ്പ് SC കോളനി റീകോൺക്രീറ്റ് -(295/23) ശ്രീ.എ.പി സുബൈർ എഗ്രിമെന്റ് നം. 74/2.3.23	205923	90/30.3.23 -231235	412
8	ഭാരതപ്പുഴ റോഡ് റീടാറിംഗ് (240/23) ശ്രീ. ബാബു.കെ എഗ്രിമെന്റ് നം. 73/28.2.23	323001	64/28.3.23 -381140	646
9.	ബധിരമൂക സ്കൂൾ അറ്റകുറ്റപണി -163/23 ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അർഷാദ് എഗ്രിമെന്റ് നം. 47/14.2.23	221957	(83/28.3.23)	444
10	കരിയങ്ങാട്ട് കോളനി റോഡ് റീടാറിംഗ് (296/23) ശ്രീ. കൃഷ്ണപ്രസാദ് എഗ്രിമെന്റ് -31/9.2.23	323814	31/9.2.23	648
11	മീററ്ന ശ്രീരാമകൃഷ്ണആശ്രമം റോഡ് റീടാറിംഗ് (241/23) ശ്രീ. രവികുമാർ	378806	84/30.3.23 -446989	758

	എഗ്രിമെന്റ് – 54/15.2.23			
12	അമൃത സ്കൂൾ റോഡ് കുഴിക്കാട്ട് കോളനി റീടാറിംഗ് (250/23) ശ്രീ.മുനാസ് .ടി.ടി എഗ്രിമെന്റ് – 80/3.2.23	295449	76/30.3.23-348624	591
13	പൂവ്വത്തിങ്കൽ റോഡ് ഡ്രൈനേജ് (162/23) ശ്രീ.എ.പി. സൂബൈർ എഗ്രിമെന്റ്- 8/5.1.23	204351	Cfc- *308/* 20.3.23 - 241129	409
14	പള്ളിയാൽ ഭാഗത്ത് ഡ്രൈനേജ് (165/23) ശ്രീ.എ.പി. സൂബൈർ എഗ്രിമെന്റ്- 36/10.2.23	196072	Cfc - 368/27.3.23 231361	392
15	കൃഷി ഭവൻ റോഡ് സ്രാമ്പിക്കൽ റോഡ് റീകോൺക്രീറ്റ് (217/23) അശ്വിൻ കൺസ്ട്രക്ഷൻസ് എഗ്രിമെന്റ്- 76/. 2.3.23	381276	71/28.3.23 - 436372	763
16	മീറ്റ്ന റെയിൽവേസ്റ്റേഷൻ റോഡ് റീടാറിംഗ് (248/23 ശ്രീ.രവികുമാർ എഗ്രിമെന്റ്- 58/15.2.23	378783	65/28.3.23 - 446960	758
17	ചേരിക്കുന്ന് കുരിശ്ശ്മൊക്ക് മുതൽ നഗരസഭ അതിർത്തി വരെ റോഡ് (212/23)	381255	75/30.3.23 - 445567	763

	ശ്രീ.ഷൗക്കത്തലി എഗ്രിമെന്റ്–68/23.2.23			
18	പോസ്റ്റൽ ക്വാർട്ടേഴ്സ് റോഡ് റീടാറിംഗ് (253/23) ശ്രീ. ദിവാകരൻ എഗ്രിമെന്റ്–16/3.2.23	381261	49/21.3.23 – 449887	763
	ആകെ			12438

ഇൻഷ്വറൻസ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ആവശ്യമായ തുക കുറവു ചെയ്യാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -38/22.1.24 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. നിയമാനുസൃത പിഴ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടത് നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ബാധ്യതയാണ്. പിഴ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 ടെണ്ടർ ചെയ്ത ശേഷം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പൂർണ്ണമായും ഭേദഗതി വരുത്തി

പ്രൊജക്ട് - ഏർക്കാട് പറമ്പ് എസ് ,സി. കോളനി റോഡ് (23/23)

അടങ്കൽ- 200000 (Plan- Scp)

ചെലവ് - 193358

ബിൽ - 1/30.5.22 - 193358

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ഹരിദാസ് .കെ (0.01% കുറവ്)

അളവ് പുസ്തകം - 23/21

നിർവഹണം - അസി.എഞ്ചിനീയർ

റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തിക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ടെണ്ടർ ചെയ്ത് കരാർ വെച്ചത്. പിന്നീട് എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് Interlock Tile & Side Concrete പ്രവൃത്തിയാക്കി മാറ്റി. പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപായി പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ എല്ലാ ഇനവും മാറ്റി പുതിയ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് റിവൈസ് ചെയ്തത്. എങ്കിലും കരാർ റദ്ദ് ചെയ്ത് റീടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടില്ല. പി.ഡബ്ല്യ.ഡി മാനുവൽ പാര 1601.6. പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചശേഷം ഏതെങ്കിലും ഇനത്തിൽ മാറ്റം വരുത്തുകയോ പുതിയ ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യേണ്ടി വരുമ്പോഴാണ് Revised Estimateതയ്യാറാക്കേണ്ടത്. പ്രവൃത്തി പൂർണ്ണമായും മാറ്റം വരുത്തുമ്പോൾ കരാറുകാരൻ ആദ്യ എസ്റ്റിമേറ്റിന് ക്വോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് പ്രകാരം പുതിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നത് ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങളുടെ ഉദ്ദേശലക്ഷ്യത്തെ സാധൂകരിക്കുന്നില്ല. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി – 38/22.1.24)

1-45 കണ്ണിയം പുറം വായനശാല നവീകരണം- അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് - കണ്ണിയം പുറം വായനശാല നവീകരണം (57/23)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ

കരാർ - 126/6.12.19

അടങ്കൽ (22-23) – 282923 (CFC)

ബിൽ – 90/30.9.22 -282923 (കൂടാതെ ബിൽ 89/26-12-19 – പ്രകാരം 2019 ൽ 80000 രൂപ മുൻകൂറായും നൽകിയിരുന്നു)

2019-20 വർഷം ആരംഭിച്ച പ്രൊജക്റ്റ് നിർമ്മിതി കേന്ദ്രം മുഖേനയാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. നിലവിലുള്ള വായനശാലയോട് ചേർന്ന് റീഡിംഗ് റൂം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും നിലവിലെ കെട്ടിടത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപണി, പെയിന്റിംഗ് എന്നിവയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത പ്രവർത്തിയിൽ നിർമ്മിതിയുടെ തനതായ സാങ്കേതികവിദ്യ ഉപയോഗിച്ച് നടത്തേണ്ട ഇനങ്ങളൊന്നും എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കാണുന്നില്ല. നഗരസഭ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് നേരിട്ട് നടത്താവുന്ന പ്രവൃത്തി 8 % ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ ഫീസ് അധികം നൽകി നിർമ്മിതിയെ ഏൽപ്പിക്കാനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 4/22.1.23 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. കരാർ പ്രകാരം (Clause – 13) 8 മാസത്തിനകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2019 -20 ൽ ആരംഭിച്ച കെട്ടിടനിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കി ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയതായും കാണുന്നില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി – 39/22.1.24 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല)

കെട്ടിടനിർമ്മാണം അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ജി.ഒ.പി 67/21/Fin/28.4.2021 ലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് അനുസരിച്ച് മാത്രം പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവഹണചുമതല അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികളെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-46 ആദായ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി

ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 C, സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ, ഖണ്ഡിക V.iii എന്നിവ പ്രകാരം കമ്പനി/ ഫേം, ഗുണഭോക്തൃ സമിതി എന്നിവരിൽനിന്ന് 2% ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ ബിൽ നൽകിയതിൽ കരാറുകാരിൽനിന്നും 1% മാത്രമാണ് നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രവൃത്തി, കരാറുകാരൻ	ബിൽ നം. / തുക	ഈടാക്കിയ ആദായ നികുതി (@1%)
കൃഷി ഭവൻ റോഡ് സ്രാമ്പിക്കൽ റോഡ് റീകോൺക്രീറ്റ് (217/23) അശ്വിൻ കൺസ്ട്രക്ഷൻസ് എഗ്രിമെന്റ്- 76/.2.3.23	71/28.3.23 - 436372	3698
306/23 – ഒറ്റപ്പാലം ഗവ.ഹൈസ്കൂൾ അറ്റകുറ്റപണി സുന്ദരം കൺസ്ട്രക്ഷൻസ് 3/AE/LSGD/ തിയതി 1.10.2022	48/21-3-23 - 241301	2155
തോട്ടക്കര പള്ളി പൂളക്കാംപറമ്പ് റോഡ് (95/23) അശ്വിൻ	Cfc- 116/19.10,22 – 286160 M.G – 21/16.9.22 -200000	10476

കൺസ്ട്രക്ഷൻസ് എഗ്രിമെന്റ്- 17/.21.12.21	(19.3.22 ന് 750000 നൽകിയിരുന്നു) ആകെ - 1236160	

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത നികുതികൾ TDS കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചുമതലയാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി – 38/22.1.24 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല) അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-47 പൊതുമരാമത്ത് പദ്ധതികൾ – രൂപീകരണ/നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

2022-23 വർഷം 218 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം വാങ്ങിയെങ്കിലും 121 എണ്ണം മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. 114765208 രൂപ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും 54599570 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. നടപ്പിലാക്കിയവയിൽ ഭൂരിഭാഗവും മുൻവർഷത്തെ പദ്ധതികളുടെ സ്പിൽ ഓവറാണ്.

സാങ്കേതിക വിഭാഗം നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യവും, ഇവ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ തുടർവർഷത്തേയ്ക്ക് സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളാകുന്ന അവസ്ഥയും വ്യക്തമാകുന്നു. പ്രോജക്ടുകളുടെ ബാഹുല്യം നഗരസഭയിൽ വിവിധയിനം അപാകതകൾക്ക്/ പോരായ്മകൾക്ക് വഴിവച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ മത്സരാധിഷ്ഠിതമാകുന്നില്ല

പ്രോജക്ടുകളിൽ ഭൂരിഭാഗവും അഞ്ചു ലക്ഷത്തിൽ കുറഞ്ഞ അടങ്കലിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഇ-ടെണ്ടർ നടപടി ഒഴിവാക്കാൻ അവസരം ലഭിക്കുകയും, ടെണ്ടറുകളിലെ മത്സര സ്വഭാവം കുറയുന്നതിന് കാരണമാകുകയും ചെയ്യുന്നു. 80% ടെണ്ടറുകളും എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിലാണ് കരാർ വെച്ചിട്ടുള്ളത്.

2. ജീവനക്കാരുടെ ജോലിഭാരം വർദ്ധിക്കുന്നു

സമഗ്രമായി പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കാതെ തുടർച്ചയായ വർഷങ്ങളിൽ ഒരേ റോഡിൽ/കെട്ടിടത്തിൽ വ്യത്യസ്ത പദ്ധതി രൂപീകരിക്കുന്നതും, വിഭവങ്ങളുടെ/ഫണ്ടിന്റെ ചെറിയ തോതിലുള്ള വിന്യാസം നടത്തി കൂടുതൽ എണ്ണത്തിൽ പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് നഗരസഭയിലെ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ ജോലി ഭാരം കൂട്ടുന്നതിനു കാരണമാകുന്നതിനു പുറമെ ഈ രീതിയിൽ പദ്ധതികളുടെ ബാഹുല്യം ഇവയുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണത്തിനും വിലങ്ങുതടിയാകുന്നു.

3. പ്രവൃത്തികളുടെ മേൽനോട്ടം/മോണിറ്ററിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടത്താനാകുന്നില്ല

പ്രോജക്ടുകളുടെ ബാഹുല്യം പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫലപ്രദമായ മേൽനോട്ടത്തിന് തടസ്സമാകുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളെ അപേക്ഷിച്ച് നഗരസഭയിൽ സാങ്കേതിക വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം കൂടുതലുണ്ടെങ്കിലും, നഗരസഭയുടെ പദ്ധതികൾക്കു പുറമേ എം.എൽ.എ, എം.പി ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളുടേയും, മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ തദ്ദേശ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതി, സർക്കാർ അതതു സമയങ്ങളിൽ ഏൽപ്പിക്കുന്ന മറ്റു പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവയെല്ലാം നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതുണ്ട്. പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണസമയം സാങ്കേതിക വിഭാഗത്തിന് എല്ലാ സൈറ്റുകളിലും മുഴുവൻ സമയം മേൽനോട്ടം സാധ്യമാകുന്നില്ല. ഇത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഗുണനിലവാര കുറവിന് കാരണമാകുന്നു.

4. പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാനാകുന്നില്ല

പ്രോജക്ടുകളുടെ ബാഹുല്യം യഥാസമയം എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തടസ്സമുണ്ടാക്കുന്നു. ഇതുമൂലം പ്രസ്തുത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാകാതെ വരികയും, ഇത്തരത്തിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം വൈകുന്നത് അതതു വർഷത്തേയ്ക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടുകളുടെ പാഴാക്കലിന് കാരണമാകുകയും ചെയ്യുന്നു. ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവു തുകയ്ക്ക് തുടർവർഷത്തെ ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കേണ്ടി വരുന്നത് തുടർവർഷത്തെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളേയും ദോഷകരമായി ബാധിക്കുന്നു.

പദ്ധതികൾ യഥാർത്ഥ ആവശ്യകതയ്ക്കനുസരിച്ച്, സമഗ്രതയോടെ തയ്യാറാക്കേണ്ടത് സുതാര്യവും, ഫലപ്രദവുമായ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് അത്യാവശ്യമാണ്. ഇതിനായി പദ്ധതികൾ ചെറിയ അടങ്കലിൽ തയ്യാറാക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കി നഗരസഭയുടെ ആകെ ആവശ്യങ്ങളെ മുന്നിൽ കണ്ട് വലിയ അടങ്കലിൽ തയ്യാറാക്കുകയോ ബഹുവർഷ പ്രോജക്ടുകളാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

സ.ഉ.(കൈ) നം.86/തസ്വഭവ തീയതി. 19.04.2022 പ്രകാരമുള്ള പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.8, 2012 ലെ PWD റിവൈസ്ഡ് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2602.1, 2019 ലെ CPWD മെയിന്റനൻസ് മാന്വൽ എന്നിവയിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ റോഡ്-റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച ത.സ്വ.ഭ. വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഉത്തരവുകളിലെയും സർക്കുലറുകളിലെയും നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചു കൊണ്ടായിരിക്കണം ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. നഗരസഭ ഒരു അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ അംഗീകരിച്ചതായോ, അതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായോ നഗരസഭയുടെ വിവിധ മിനുട്സ് ബുക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. അതുകൊണ്ടുതന്നെ ഇപ്രകാരമുള്ള ഒരു സമീപന രേഖയുടെ അഭാവത്തിലാണ് നഗരസഭ അതിന്റെ ആസ്തികളുടെ നിർമ്മാണം (സൃഷ്ടിക്കൽ), പരിപാലനം, കൈയൊഴിയൽ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രവർത്തിച്ചതെന്ന് കാണുന്നു. മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി നടത്തേണ്ട റോഡുകളിൽ പെറ്റി വർക്കുകൾ നടത്തി താത്കാലികമായി പരിഹാരം കാണുന്ന അവസ്ഥയാണുള്ളത്. എല്ലാ റോഡുകളുടേയും നിലവിലെ അവസ്ഥ വിലയിരുത്തി, അറ്റകുറ്റപ്പണി ആവശ്യമുള്ളവയുടെ മുൻഗണനാക്രമത്തിലുള്ള ഒരു പ്ലാൻ ആസ്തിയുടെ പരിപാലന ചുമതലയുള്ള ഓഫീസറായ എഞ്ചിനീയർ തയ്യാറാക്കി വാർഡ് സഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതുണ്ടെങ്കിലും അപ്രകാരം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

കരാറുകാരുമായി ചമക്കുന്ന എഗ്രിമെന്റിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട വ്യവസ്ഥകൾ ഒഴിവാക്കി PWD Manual പ്രകാരമുള്ള വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി – 38/22.1.24 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല)

അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം –4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	08-01-2024 മുതൽ 23.1.2024 വരെ	അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ ഇല്ല

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജ ൻസി	പ്രവൃത്തി യുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	വിനിയോഗിച്ച തുക	ബാക്കി
KSEB, ഷൊർണ്ണൂർ	314/23-സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	3 7/30-1-23	138060	-	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി എന്ന് Ksebകത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്
		74/29.3.23	204423	-	വിവരം ലഭ്യമല്ല
		50/29-3-23	48498	-	പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി എന്ന് Ksebകത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്
KWA	കോലോത്ത് കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി മെച്ചപ്പെടുത്തൽ (21/23)	41/30.1.23	200000	-	-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

തൻവർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവൊന്നുമില്ല. തൻവർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ	തൻ വർഷം	വർഷാവസാനം

ഉദ്ദേശ്യം			തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തിരിച്ചടച്ച തുക		തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
HUDCO	PMAY	174600000	139680000	11640002		128039998
KURDFC	Bus Stand Cum Shopping Complex	131356870	113319415	900000		112419415

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 33722/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ/ തീയതി
2012-13	3-6	15730	കെ.കൃഷ്ണകുമാർ കൗൺസിലർ	122270117981/ 8.2.2023
	*	17992	പി.ചന്ദ്രൻ കോൺട്രാക്ടർ	122480900385/7.3.2023
	ആകെ	33722		

* 2021-22 ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടവാക്കിയ തുക.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്- ഖണ്ഡികകൾ

നഗരസഭയുടെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 23 പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2011-12 3-1	2013-14 4-8	ടെണ്ടർ നടപടിയിലെ ക്രമക്കേട്- നഷ്ടം 4,44,536/- രൂപ	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി വിഷയം പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അന്തിമ തീർപ്പ് കൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
2012-13 സ്പെഷ്യൽ	2014-15	പ്ലാസ്റ്റിക് റീസൈക്ലിംഗ്	- ടി -

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് IV, V	6.11	യൂണിറ്റ് പദ്ധതി-ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല-നഷ്ടം 24,59,082/-രൂപ	

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	443762231.61
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	313612586
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഭാഗം -1-പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം	**69462**
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	9435000

(ബി).നഗരസഭക്കുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
	ഇല്ല	ഇല്ല	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	20000	ശ്രീകല. സി, പ്രിൻസിപ്പാൾ, ഗവ. ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ, ഒറ്റപ്പാലം
1-27	525000-	ശ്രീ. സുധീന്ദ്രൻ , പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ
1-31	88,90000-	ശ്രീ.സുധീന്ദ്രൻ , പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ
	9435000	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവര

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-39	16421	ശ്രീ.ജയപ്രകാശ് അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-40	40603	ശ്രീ.ജയപ്രകാശ് അസി.എഞ്ചിനിയർ
1-43	12438	ശ്രീ.ജയപ്രകാശ് അസി.എഞ്ചിനിയർ
	69462	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
ഒന്നുമില്ല	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഒന്നുമില്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീകല. സി പ്രിൻസിപ്പാൾ, ഗവ. ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ , ഒറ്റപ്പാലം	പ്രിൻസിപ്പാൾ, ഗവ. ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ , ഒറ്റപ്പാലം	വാത്മീകം, മംഗലം, ലെക്കിടി ഒറ്റപ്പാലം
ശ്രീ. സുധീന്ദ്രൻ , പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	കൊച്ചി മുൻസിപ്പൽ കോർപ്പറേഷൻ	ഉഴപ്പിലിയിൽ ഹൗസ് ഷേണോയ് റോഡ് കലൂർ , കൊച്ചിൻ-19
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്.ടി അസി.എഞ്ചിനിയർ	....	തോട്ടിങ്ങൽ ഹൗസ് മുണ്ടമുക - പി.ഒ ഗണേശഗിരി ഷൊർണ്ണൂർ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LFP22/2222/12/7.1.13	11
1997-98	LFP22/942(1)/14/4.5.15	06
1998-99		21
1999-2000	LFP8/1108/11/2.1.12	17
2000-01	LFP8/1139/11/10.1.11	22
2001-02	LFP8/1463/09/17.3.10	20
2002-03	LFP8/1624/10/25.3.11	13
2003-04	LFP8/48/11/28.3.11	26
2004-05	LFP22/603/14/10.12.14	8
2005-06	LFP22/1403/14/4.2.15	15
2006-07	LFP22/1998/12/7.2.13	8
2007-08	LFP22/715/15/26.6.15	11
2008-09	KSA-PKD22/108/16/11.3.16	16
2009-10	LFP22/728/13/14.2.14	19
2010-11	LFP22/640/13/8.8.14	24
2011-12	KSA-PKD-22/1325/15/15.9.15	14
2012-13	LFP22/2458/14/3.7.2015	32
2013-14& 2014-15	KSA-PKD/ 22/503/16/13.7.16	55
2015-16	KSA-PKD/22/153/2017/ 31.01.2017	34
2016-17	കെ.എസ്.എ- പികെഡി-22-2097/2017 28.11.17	59
2017-18	കെ.എസ്.എ- പികെഡി-22-76/19/10.5.. 19	38
2018-19	കെ.എസ്.എ- പികെഡി-22-649/2020 /29.05.2020	40
2019-20	KSA PKD-22/1667/21/ 03/02/2022	59
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ _പികെഡി-22/1660/2022 Dt.04/08/2022	49

2021-22	നം.കെ.എസ്.എ _പികെഡി-22/553/2023 തി.1.4.2023	48

അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 16 dated 14-07-2023 and submitted on 15-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03- 2023 , with supporting forms, of the Ottappalam Municipality as per section 295(4) of Kerala Municipality act 1994, Kerala Municipality (Accounts) rules 2007, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the ULB's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of Local Bodies issued by C&AG. These standards/ guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Ottappalam Municipality for the year 2022-2023

Date: 09/02/2024

Senior Deputy Director
District Office Palakkad
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Ottappalam Municipality for the Year 2022-2023 .

1.Major Observations

1.Mismatch between ACR & AFS

	AFS	ACR
plan fund (general) expenditure	58475226	54794120 + 11572936(G.O.project) = 66367056

2. Difference between AFS & Sulekha expenditure statement

	AFS	Sulekha statement
Plan (GI)	58475226	59428560
SCP -	15624114	14670780
CFC-total	38282538	38386687

3.CFC fund âÂÂ not included in I & E statement

4. AUEGS expenditure not completely included in the AFS.

5.Monthly reconciliation statement is not prepared and maintained by the Competent Authority for all bank accounts. Reconciliation statement dated 31-3-23 of account SBI ownfund- sand 30558950840 shows the following amounts as ÂÂÂÂCheck deposited but not cleared has been added.

Voucher no	Voucher date	particulars	Amount
31900128	26-8-2019	Previous day collection remitted to bank	144053
31900128	26-8-2019	Previous day collection remitted to bank	111823

The amount which was deposited in the bank on 26.8.19 has not been credited till date .

2.

Voucher no	Voucher date	Cheque no	Cheque date	particulars	amount
122270500052	14-9-22	5841418	13-9-2022	Profession tax	132540
122480900187	18-1-23	5173996	23-8-2022	Profession tax	97250
32200303	2-3-23	357985	357985	Wrong payment correction	48080

Cheques deposited in bank during 2022 still remain as Checque deposited but not cleared in the reconciliation statement. The said amounts have not been adjusted as arrears of tax in the annual accounts and demand register.

An amount of Rs. 48080 is shown as Wrong payment correction in the bank reconciliation statement . The reason for the same is not clear

According to the reconciliation statement of SBI E payment account 6763149368, the tax remitted from 2011 have not yet been credited to the bank account.

2.Other Observations

1. Loan register not maintained. Difference between opening balance of Hudco loan and previous years closing balance
2.SBI E payment a/c - closing balance as per 2021-22 AFS, is 9425031 . However opening balance vide Afs 2022-23 is 9470228 .
3. As per balance sheet schedule B-4 beneficiary contribution closing balance is 7511805.

As per records in the project file (eg. Veterinary - Poultry Farming, Agriculture Officer's Schemes) beneficiary share has been spent on several projects for the year 2022-23. But in Sulekha expenditure sheet and annual accounts, the said expenses are not included under the head Beneficiary Share.
4. As per rule 5 and 6 of the Kerala Municipality (Accounts) Rules, 2007, cash book and bank book should be printed daily and kept attested by the Secretary/Accounts Officer. But hard copy of cash book and bank book were not taken.
5. As per Rule 15(2) of the Kerala Municipality (Accounts) Rules, 2007, demandentry in respect of tax-nontax revenue should be entered at the beginning of the year. However the following items of revenue were not recorded at the beginning of the year:

110010100 - Property Tax (General)
110100100 - Profession Tax Institutions / Professionals/Traders
130109900 - Rent from Shopping Complex
140110100- License fees for Dangerous & Offensive Traders

6.Demand registers and arrears demand registers for the following items of income are not completed. No abstract was recorded and certified by the responsible officer.

- Profession Tax
- Buiding Permit
- Rent
- License fee

Demand registers not maintained for the following

- Auction
- Entertainment tax

Road cutting fee is accounted under the head ÂÂÂ Rent- Other receipts. Moreover Deposit collected for road cutting too is included in that head. Deposit amount has not been transferred to Deposit head
7. Amount deposited in KSEb & KWA not included under the head Advance to implementing agencies
8. Prior Period Income - The authenticity of the amounts is not specified. 30941480/-Rs., which has been

adjusted as previous year's income, has not been certified and made available by the Secretary.

9.The detail and authenticity of part bills accounted for and adjusted as capital work in progress is not clear in the absence of related documents. It is not clear whether all the part bills of the current year have been accounted as capital work in progress and whether the part bills paid earlier have been adjusted while issuing the final bill.

10. Loan register , Advance register & Deposit register not maintained.

11.Receipt registers relating to the ledger balance in the annual financial statements are not reconciled and certified on a monthly basis.

12. Expenditure from the Own Fund is currently accounted using manually prepared vouchers, recorded in a manually maintained cash book and then these expenses are entered into the accounting software Sankhya.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഒറ്റപ്പാലം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2022-2023 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, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 3

വരവ് ചെലവ് പത്രിക

	Ottappalam Municipality RECEIPT & PAYMENT STATEMENT		
	For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	101205785.61
Cash	Cash	RP-40(a)	1342415.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	11951233.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	0.0
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	34800.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	19245441.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1233761.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-6	145026908.00
171000000	Interest Earned	RP-8	2567311.00
180000000	Other Income	RP-9	31670.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	74711676.00
	Non Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	71663599.00
340000000	Deposits Received	RP-27	6935429.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	7770892.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	41311.00
	Grand total		**443762231.61**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-10	17766953.00
220000000	Administrative Expenses	RP-11	6733112.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	7543681.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	2740.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-14	93012382.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-45	21267909.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	1000000.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure	RP-46	35804550.00

	Sector		
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-47	11911848.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-15	509361.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	19336105.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	9081308.00
	Non Operating		
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-19	-272375.00
311000000	Earmarked Funds	RP-22	9464890.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	667165.00
330000000	Secured Loans	RP-25	900000.00
340000000	Deposits Received	RP-27	2403612.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	55463765.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	17524384.00
412000000	Capital work in Progress	RP-33	1862361.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	1628835.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	129510693.61
Cash	Cash	RP-40(b)	638952.00
	Grand Total		**443762231.61**

Ottappalam Municipality INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	57368062.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	10182642.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	20345441.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	1233761.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	304538451.00
171000000	Interest Earned	I-8	1092513.00
180000000	Other Income	I-9	142359.00
	Total Income		**394903229.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	59142717.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	17986025.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	9603583.00

240000000	Interest & Finance Charges	I-13	2740.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	179205182.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14	21165457.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14	36006133.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14	10760705.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	735573.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	195533.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	23404418.00
	Total Expenditure		**358208066.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**36695163.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-30941480.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		**67636643.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Ottappalam Municipality BALANCE SHEET as on 31.03.2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	38879741.41
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/ Sinking Fund/ Trust or Agency Fund	B-2	1096355.00
312000000	Reserves	B-3	245731382.00
	Total Reserve & Surplus		**285707478.41**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	79214825.39
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**79214825.39**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	240459413.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**240459413.00**

	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	52007097.00
350000000	Other Liabilities	B-9	29669094.14
	Total Current Liabilities and Provisions		**81676191.14**
	TOTAL LIABILITIES		**687057907.94**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	334741229.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-149258357.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11	268255632.00
	Total Fixed Assets		**453738504.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	339904.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	110940205.33
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-21	-11961888.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	130149645.61
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3851537.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**233319403.94**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**687057907.94**

SENIOR DEPUTY DIRECTOR