



**കേരള സർക്കാർ**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**ഷൊർണൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2022-2023**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

**പാലക്കാട്-678001**

**ഇ-മെയിൽ: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)**

**ഫോൺ : 0491-2520145**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: No.KSA PKD-P22/91/2024 dt.08-02-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 08/02/2024  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർമാൻ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
ഷൊർണ്ണൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

**വിഷയം : ഷൊർണ്ണൂർ 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 ഷൊർണ്ണൂർ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- സെക്രട്ടറി,അർബൻ അഫയേഴ്സ്,തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്ര സഹിതം)
- ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം
- ഓഫീസ് പകർപ്പ്

നമ്പർ: No.KSA PKD-P22/91/2024 dt.08-02-2024

തീയതി: 08/02/2024

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഷൊർണൂർ 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 ഷൊർണൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 05-03-2023 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 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 21 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

**ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ 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:**

- കെ.ആർ.പ്രകാശ്ബാബു, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹയർ ഗ്രേഡ്)
- യു.പ്രീത, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- കെ.പി.രാമകൃഷ്ണൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- സി.എൽ.പത്മകുമാർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- സി.എം.ഗോകുൽ, ഓഡിറ്റർ
- കെ.വി.സന്ദീപ്, ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

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

ശ്രീ. എൻ.കെ.ജയപ്രകാശ്	ചെയർമാൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. കെ. പ്രമോദ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-10-2022
ശ്രീ. ജയൻ കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-11-2022	13-11-2022
ശ്രീ. രാജേഷ്. പി. എസ്	സെക്രട്ടറി	14-11-2022	31-03-2023

**നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോ. ഗീത വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവേദം)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. അശ്വതി പുരുഷോത്തമൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. രാജേഷ് പി.	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. സുചിത്ര എസ്	പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജനം	01-04-2022	04-02-2023
ശ്രീമതി. ശാലിനി വർഗ്ഗീസ് എം	പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജനം	05-02-2023	31-03-2023
ശ്രീ. മനോജ് പി	പ്രിൻസിപ്പൽ, ജി. എച്ച്. എസ്. എസ്	01-04-2022	11-09-2022
ശ്രീമതി. പ്രിൻസി തോമസ്	പ്രിൻസിപ്പൽ, ജി. എച്ച്. എസ്. എസ്	12-09-2022	31-03-2023
ശ്രീ. വിസ്മയ ഇ. പി	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	17-10-2022
ശ്രീ. മോഹനചന്ദ്രൻ ടി	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	18-10-2022	27-11-2022
ശ്രീ. കണ്ണിരാമൻ കെ. കെ	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	28-11-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ബിനു ഗോപാൽ വി. കെ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ജയപ്രകാശ് ടി	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	30-06-2022
ശ്രീ. ആഷിഫ് എം. എ	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	01-07-2022	05-09-2022
ശ്രീമതി. ഷൈനി. പി. ജെ	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	06-09-2022	26-09-2022
ശ്രീ. പ്രതീഷ് കുമാർ വി. കെ	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	27-09-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ഷിബി. എൽ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	15-09-2022
ശ്രീമതി. പി. പ്രവിത	ക്ലഷി ഓഫീസർ	16-09-2022	01-02-2023
ശ്രീ. രാജൻ. ഇ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	02-02-2023	31-03-2023
ശ്രീ. മനോജ് കുമാർ എസ്	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. നിമിഷ പി. വി	ഐ.സി.ഡി. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	30-12-2022
ശ്രീമതി. കാർത്തിക എസ്. ആർ	ഐ.സി.ഡി. എസ് സൂപ്പർവൈസർ	31-12-2022	31-03-2023

**ഉള്ളടക്കം**

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-2
4	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-3
5	തുകകൾ പൊതുപ്പെടുത്തില്ല	1-1-4
6	സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ലോൺ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-1-6
8	നിഷ്ഠിത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
15	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
18	തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ	1-11
19	വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-12
20	വസ്തു നികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധന	1-13
21	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-13-1
22	രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-13-2
23	വാടക പിരിവിന്റെ പരിശോധന	1-14
24	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14-1
25	ഓരോ കെട്ടിടങ്ങളിൽനിന്നുമുള്ള വാടക വേർതിരിച്ച് വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-14-2
26	വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-14-3
27	നിയമാനുസൃത മുദ്രപത്രത്തിൽ വാടകാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-14-4
28	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലേയും രജിസ്റ്ററിലേയും കുടിശ്ശിക തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-14-5
29	നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ബസ് സ്റ്റാന്റ് ലേല തുക മുഴുവനായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
30	നഗരസഭയിലെ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
31	ദുരിതാശ്വാസ നിധി - പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-17
32	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ സമയബന്ധിതമായി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്	1-18
33	ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
34	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ തുക നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
35	അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതി-ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല	1-21
36	സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് പദ്ധതി - പ്രവർത്തന പുരോഗതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-22
37	ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഇലക്ട്രിക് ഗുഡ്സ് ഓട്ടോ വാങ്ങൽ-ഐ.ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-23

38	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കൽ -മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറിയില്ല	1-24
39	നഗരസഭാ പെൻഷൻ ഫണ്ട് വിതരണം വിലയിരുത്തൽ	1-25
40	വനിതാ ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ- ബില്ലിൽ നിന്നും ഐ.ജി.എസ്.ടി നടത്തിയില്ല	1-26
41	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - പിഴ ഒടുക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്	1-27
42	ഇലക്ട്രിക് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ - അംഗീകരിച്ച നിരക്കിനേക്കാളും അധികം തുക നൽകി	1-28
43	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം- അവലോകനം	1-29
44	ടൗൺ ഹാൾ നിർമ്മാണം -2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിച്ച പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ച് ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-30
45	പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമഗ്രമായി തയ്യാറാക്കുന്നില്ല	1-31
46	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - സമയബന്ധിതമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുമ്പോൾ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-32
47	അമൂല്യം 2.0 പ്രവർത്തന പുരോഗതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-33
48	NULM-അഭയകേന്ദ്രം-നിർമ്മാണം നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-34
49	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ പദ്ധതി - ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല	1-35
50	പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണം - പണി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-36
51	അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - അവലോകനം	1-37
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
1	ഇലക്ട്രിക് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ - അംഗീകരിച്ച നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം നിരക്ക് നൽകി-18344 രൂപ നഷ്ടം	3-1
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വരവ് ചെലവ് പത്രിക- സംക്ഷിപ്തം	

**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

1-1 i. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 1994 ലെ സെഷൻ 295(4) പ്രകാരം കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ടിംഗ്) 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 14/10-07-2023 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 25-07-2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോറങ്ങൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഷൊർണൂർ നഗരസഭയുടെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31-03-2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് നഗരഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെക്കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനുവലും 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 വിധേയമായി ഷൊർണൂർ നഗരസഭയുടെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: പാലക്കാട്  
 തീയതി: 08-02-2024

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**1-1-1 രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നിയമനിയമം, വിനോദ നിയമനിയമം എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകളുടെ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-2 ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല**

ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B7-ഘട്ടത്തിലെ ഡെപോസിറ്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് 1,61,56,747 രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

**1-1-3 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല**

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾക്കായി പ്രത്യേകം അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

**1-1-4 തുകകൾ പൊതുത്തടപ്പെടുത്തില്ല**

വസ്തുനിയമനിയമം (തൻവർഷം & കുടിശ്ശിക) - സഞ്ചയ ഡാറ്റ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊതുത്തടപ്പെടുത്തില്ല.

**1-1-5 സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വർഷം തിരിച്ചുള്ള കണക്കിന്റെ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ AFSലെ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

**1-1-6 ലോൺ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല**

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B6 ഘട്ടത്തിൽ പ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ് ഗവൺമെന്റ് ലോൺ 29,950 രൂപ തിരിച്ചടവാക്കുവാൻ ശേഷിക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

**1-1-7 നിഷ്ഠിത അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടില്ല**

വിവിധ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി ആരംഭിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിൽ ഇടപാടുകൾ നടത്താതെ നിഷ്ഠിതമായി ശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ പലിശ വരവ് / ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് മാത്രമാണ് ഉള്ളത്.

ബാങ്ക്/ ട്രഷറി	അക്കൗണ്ട് നം.	31.03.23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്- വിവേകാനന്ദ സ്റ്റാച്യു	4302000100090892	20,41,582
പാലക്കാട് ഡിസ്ട്രിക്ട് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	01701020000065	1,994
എസ് ബി ഐ Sand	30570420986	4,79,416



എസ് ബി ഐ MN ലക്ഷംവീട്	30698536690	4,66,405
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്	4302001100000043	16,76,218
എസ് ബി ഐ- ഐ എച്ച് എസ് ഡി പി	30883445453	44,068
എസ് ബി ഐ- ബി ആർ ജി എഫ്	30425655293	5,30,670
എസ് ബി ടി- സെൻസസ്	67123741385	1,45,285
എസ് ബി ഐ- ഐ എൽ സി എസ്	67186445928	3,722
കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ബാങ്ക്	0102	21,34,263
കനറാ ബാങ്ക് - കോവിഡ് 19	0719101048910	28,633

**1-2 ബജറ്റ്**

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 26/03/2022 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. തീരുമാനം നം. 1/25-03-2023 പ്രകാരം വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
61890900	643067600	704958500	636800600	68157900

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

മുനിസിപ്പ്	70756724.53
വരവ്	273658332.00
ആകെ	344415056.53
ചെലവ്	280550714.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	63864342.53

**1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ	0	44705600	44705600	43770656	934944
വികസന	0	30765666	30765666	29467786	1297880

ഫണ്ട് - എസ്.സി. പി					
മെയ്ന്റ് നൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	23494300	23494300	17041713	6452587
മെയ്ന്റ് നൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	14593000	14593000	13370894	1222106
CFC ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക്	13340948	10164000	23504948	15450717	8054231
CFC ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	6357403	6357403	2334940	4022463
CFC അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക്	1903740	6776000+ 568787 (പലിശ)	9248527	8744267	504260
CFC അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	2118771	2118771	1348190	770581

**കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ\*\***

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്
NULM	*0	7820564	7820564	7820564	0
PMAY	26541935	33985317	60527252	46466566	14060686
M N ലക്ഷം വീട്	454021	12384 (Int)	466405	0	466405
ICDS	2403670	1951566	4355236	2516708	1838528

(\* ) മുന്നിരിപ്പ് തുകയായ 42675 രൂപ 29.6.2022ന് NULM മിഷൻ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചു.

RP24 പ്രകാരം 13,300,000 രൂപ ഹെൽത്ത് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള ഫണ്ട് വരവായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ആണോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

(\*\*) കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിന് ലഭിച്ച വാർഷികക്കണക്കുകളിൽ വ്യക്തമായ വിശദാംശങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഒറ്റ

തുകയായാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. നഗരസഭയിലെ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചേർത്ത കണക്കുകൾ മാത്രമാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ഏത് അക്കൗണ്ടിലേതാണെന്ന വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
2087589	15672136	17759725	17704965

വാർഷിക കണക്കിൽ കൃത്യമായി വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ കാണിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പാസ്ബുക്ക്, ക്യാഷ് ബുക്ക്, മറ്റു ചെലവ് രേഖകൾ എന്നിവ പ്രകാരം കണക്കാക്കിയ വിവരങ്ങളാണ് മുകളിൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ളത്.

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
271	221739529	226	144228282	Nil	45	83.39

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി ഓഫീസർ	4	4	4500000	4406295	97.92
സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	6	6	1292000	900711	69.71
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഗവൺമെന്റ് ഹോസ്പിറ്റൽ	13	11	8224090	5573662	67.77
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	4	4	3850000	3838632	99.70
പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	3	3	800000	702092	87.76

നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ					
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	16	12	20386824	14301036	70.15
ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	17	16	5145023	4002848	77.80
പ്രിൻസിപ്പൽ ഗവ. ഹയർസെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ	3	3	2925000	2924873	99.90
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	12	12	9429700	8730699	92.59
മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി	40	33	75960910	45842586	60.35
മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	150	120	87525982	52644848	60.15
വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	3	2	1700000	360000	21.18
<b>ആകെ</b>	<b>271</b>	<b>226</b>	<b>221739529</b>	<b>144228282</b>	<b>65.04</b>

**1-6 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

ഇനം	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
തൊഴിലാളി കളുടെ കൂലി	0	15380652	15380652	15380652	0
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	2087589	285800+ 5684 (Interest)	2379073	2324313	54760
<b>ആകെ</b>	<b>2087589</b>	<b>15672136</b>	<b>17759725</b>	<b>17704965</b>	<b>54760</b>

**1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ**

തൻവർഷം നഗരസഭ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3,435,400	308
വീഡവാപെൻഷൻ	19,544,800	1803
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	32,686,200	3177
വികലാംഗ പെൻഷൻ	4,336,200	400

50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	3,313,600	302
--	-----------	-----

**1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 08/01/2024ന് ഉച്ചക്ക് ശേഷം 3.00 മണിക്ക് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. 9978/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചു ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ലെഡ്ജർ അക്കൗണ്ടുകൾ നിർദ്ദിഷ്ട ഇടവേളകളിൽ ബാലൻസ് ചെയ്ത് യഥാർത്ഥ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ മാസാന്ത്യ ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. സിസ്റ്റത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖകളാക്കി ഉന്നത അധികാരികൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഓരോ വർഷത്തെയും വരുമാനങ്ങൾ താരതമ്യം ചെയ്ത് അസ്വാഭാവികമായ പ്രവണതകൾ എന്തെങ്കിലുമുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുകയോ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. കുടിശ്ശികയാകുന്ന തുകകൾ കൃത്യമായി കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലേക്ക് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. കുടിശ്ശികയായ തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നുണ്ട്. ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബന്ധപ്പെട്ട തുകകളുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിയുന്നുണ്ട്. കുടിശ്ശികക്കാരായ നികുതിദായകരുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുകയോ പരസ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

നിർമ്മിക്കപ്പെടുന്ന/പൂർത്തിയാക്കുന്ന ആസ്തികൾ ജനറൽ ലെഡ്ജറിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും കണക്കുകളിൽ പ്രതിഫലിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുന്നുണ്ട്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികളുടെ മൂല്യം നിർണ്ണയിച്ച് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും അതനുസരിച്ച് വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ആസ്തികൾ വാർഷികമായി പരിശോധിച്ചു രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമാക്കുന്നുണ്ട്. തന്മൂലം അവയുടെ മൂല്യത്തിന്മേലുള്ള ഡിപ്രീസിയേഷനും കൃത്യമല്ല. നിഷ്ഠിത ആസ്തികൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള ഫലപ്രദമായ ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. ആസ്തികൾക്ക് നമ്പരോ കോഡോ നൽകി സൂക്ഷിക്കുന്ന സമ്പ്രദായം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ട്. വസ്തു നികുതി, കെട്ടിട വാടക ഇനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. ബസ് സ്റ്റാന്റ് ലേല തുക മുഴുവനായി ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

30.01.2023 മുതൽ 14.02.2023 വരെയുള്ള തീയതികളിൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ ഏപ്രിൽ 2019 മുതൽ ഡിസംബർ 2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്. Lr.No.Audit-I/AMG-1/(H>Q)III/I/GP/8A-59/22-23/17-3-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

26-5-2015 മുതൽ 1-6-2015 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ നടന്ന പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 2014-15 വർഷം വരെയുള്ള കണക്കുകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളത്.

**1-11 തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ**

2022-23 വർഷത്തെ രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ്, പിരിവ്, രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവ വിലയിരുത്തുന്നതിനായി നഗരസഭ സൂക്ഷിച്ചു വരുന്ന റിട്ടേണുകൾ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ മുതലായ രേഖകൾ പരിശോധിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിടുകയും ആവശ്യമായ പരിശോധന നടത്തുകയും ചെയ്തു. പരിശോധനയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ച വരുമാനം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	AFS തുക	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക
1	Profession Tax - Employees	7,382,700	6795880
2	Profession Tax - Institutions/ Professionals/ Traders (Current)	1,375,228	-
3	Profession Tax - Institutions/ Professionals/ Traders (Arrears)	271,269	-
	ആകെ	9029197	

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 6795880 രൂപ മാത്രമാണ് വരവ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. 586820 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. AFS, രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 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. നഗരസഭാ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം	വാർഡ് നം
1	സബ് ട്രഷറി ഓഫീസ് ഷൊർണൂർ	1	
2	ലക്ഷ്മി എഞ്ചിനീയറിംഗ്	1&2	6
3	ലക്ഷ്മി ഇംപ്ലിമെന്റ്സ്, കുളപ്പള്ളി	1&2	6
4	വിക്റ്ററി ഐ.ടി.ഐ	1&2	30
5	എക്സി. എഞ്ചിനീയർ 220 KV സബ്സ്റ്റേഷൻ, ഷൊർണൂർ	1&2	6

6	എക്സി. എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക് ഡിവിഷൻ, ഷൊർണ്ണൂർ	1&2	6
7	ഡെപ്യൂട്ടി ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ ട്രാൻസ്ഗ്രിഡ് നോർത്ത്, കെ.എസ്.ഇ.ബി	2	6
8	മാനേജർ വാണിയംകുളം എസ്.സി.ബി	1&2	6
9	അസി. എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക് സെക്ഷൻ, ഷൊർണ്ണൂർ	2	6
10	മാനേജർ സെക്രട്ടറി റിസോഴ്സ് മാനേജ്മെന്റ് സൊല്യൂഷൻ	1&2	8
11	പ്രോജക്ട് ഡയറക്ടർ ഐക്യൻസ് ഹോസ്പിറ്റൽ	2	9
12	മാനേജർ കേരളീയ ആയുർവേദ വൈദ്യനിലയം	1&2	10
13	മെറ്റൽ ഇൻസ്പെക്ടർ, ഷൊർണ്ണൂർ	2	13
14	അസി.എഞ്ചിനീയർ മൈനർ ഇറിഗേഷൻ സെക്ഷൻ	1	13
15	സെക്രട്ടറി വിജയ പ്രന്റിംഗ് പ്രസ്സ് ഷൊർണ്ണൂർ	1&2	14
16	മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ നിള ബേക്കറി & കൺഫക്ഷണറീസ്	2	14
17	മാനേജർ കാത്തോലിക്ക് സിറിയൻ ബാങ്ക്	1&2	15
18	ബ്രാഞ്ച് മാനേജർ കെ.ടി.സി കളപ്പള്ളി	1	15
19	ഇൻഷുറൻസ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഇ.എസ്.ഐ ഡിസ്പെൻസറി	2	15
20	മാനേജർ ബി.വ.റേജസ് കോർപ്പറേഷൻ, കളപ്പള്ളി	1&2	15
21	KMIC ഓഫീസ് കളപ്പള്ളി	1&2	15
22	മാനേജർ, ചന്ദ്രാ ഓട്ടോമൊബൈൽ വർക്ക്ഷോപ്പ്	1&2	15
23	പ്രിൻസിപ്പാൾ & സ്റ്റാഫ്	1&2	15

	ക്യാഡ്സിറ്റി കളപ്പള്ളി		
24	അസി.എഞ്ചിനീയർ PWD ബ്രിഡ്ജസ് സെക്ഷൻ ഷൊർണ്ണൂർ	2	16
25	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്പ്ലോറേഷൻ ഓഫീസർ ഷൊർണ്ണൂർ	2	17
26	തഹസിൽദാർ വില്ലേജ് ഓഫീസ് 1 & 2 ഷൊർണ്ണൂർ	2	17
27	സബ് ട്രഷറി ഓഫീസ് ഷൊർണ്ണൂർ	1	17
28	മാനേജർ ഹാൻഡെക്സ് ഷൊർണ്ണൂർ	1&2	-
29	മാനേജർ ന്യൂ ഇന്ത്യ അഷ്വറൻസ്	2	-
30	മാധവ് ഫാർമസി ഷൊർണ്ണൂർ	1&2	-
31	എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, BSNL	1&2	20
32	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ & സ്റ്റാഫ് ഗവ.ആയുർവേദ ആശുപത്രി നെടുങ്ങോട്ടൂർ	2	29
33	മഹർഷി വിദ്യാമന്ദിർ കളപ്പള്ളി	1	31

3) തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ടുതന്നെ വാർഷിക കണക്കിലുള്ള വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചുറപ്പിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4) ആധാരമെഴുത്തുകാർ, സ്റ്റാമ്പ് വെണ്ടർമാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമായില്ല. 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(2), 3(8) എന്നിവ പ്രകാരം ആധാരമെഴുത്തുകാരും, സ്റ്റാമ്പ് വെണ്ടർമാരും തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കുന്നതിന് ബാധ്യസ്ഥരാണ്. 2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷങ്ങളിൽ ഷൊർണ്ണൂർ സബ് രജിസ്ട്രാർ ഓഫീസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ആധാരമെഴുത്തുകാർ, സ്റ്റാമ്പ് വെണ്ടർമാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5) റേഷൻകടകളുടെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമായില്ല.

2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നഗരസഭാ പ്രദേശത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും 2022-23 ഒന്ന്, രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെ സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22-01-2019 ലെ (സി.എസ്)എ.9/764/2019-ാം നമ്പർ കത്തിൽ റേഷൻ കടകളെ ലൈസൻസ് ഫീ, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാൻ കഴിയില്ലെന്ന് സ്പഷ്ടീകരണം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭാ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും



താലൂക്ക് സപ്ലൈ ഓഫീസർ മുഖേന 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 (1) പ്രകാരം സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതിയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. റേഷൻകടകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതിയും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതിയും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

6) അഭിഭാഷകരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം അറിയിച്ചിട്ടില്ല.

2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 (2) പ്രകാരം നഗരസഭാ പ്രദേശത്ത് അഭിഭാഷക വൃത്തിയിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന അഭിഭാഷകരിൽ നിന്നും ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും 1250 രൂപ നിരക്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭയിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രകാരം അഭിഭാഷകരിൽ നിന്നും 2022-23 ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല അഭിഭാഷകരിൽ നിന്നുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 22/21.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമായിയിട്ടില്ല.

**1-12 വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല**

1961 ലെ Kerala Local Authorities Entertainments Tax Act ലെ സെക്ഷൻ 3 പ്രകാരം കേരളത്തിലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിനോദത്തിനായുള്ള ടിക്കറ്റിന്മേൽ നിശ്ചിത നിരക്കിൽ വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള അധികാരം നൽകുന്നുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി നിലവിൽ വന്നതോടെ തിയറ്ററുകളിൽ നിന്നുള്ള വിനോദ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതില്ലെന്ന് സംസ്ഥാന സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. ജി.എസ്.ടി നിരക്ക് 28% ൽ നിന്നും 18% ആയി കേന്ദ്ര സർക്കാർ കുറവു ചെയ്തതിനെത്തുടർന്ന് സിനിമാ ടിക്കറ്റിന്മേൽ വീണ്ടും വിനോദ നികുതി ഏർപ്പെടുത്തുവാൻ സംസ്ഥാന സർക്കാർ തീരുമാനമെടുക്കുകയും 1961 ലെ Kerala Local Authorities Entertainments Tax Act ൽ ഭേദഗതി വരുത്തുകയും ചെയ്തു. 2019-ലെ കേരള ധനകാര്യ നിയമത്തിലെ (Kerala Finance Act, 2019) വകുപ്പ് 6 പ്രകാരമാണ് 1961 ലെ Kerala Local Authorities Entertainments Tax Act ലെ വകുപ്പ് 3 ൽ ഭേദഗതി വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതോടെ ഓരോ സിനിമാ ടിക്കറ്റിന്മേലും 10% ൽ അധികരിക്കാതെ വിനോദ നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണെന്നുള്ള നിയമ വ്യവസ്ഥ നിലവിൽ വന്നു.

സ.ഉ(കൈ)നം.63/2019/തസ്വഭവ തീയതി 10-06-2019 പ്രകാരം 10-06-2019 മുതൽ സിനിമാ ടിക്കറ്റിന്മേൽ 10% വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയെങ്കിലും സ.ഉ(കൈ)നം. 112/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 31-08-2019 പ്രകാരം 100 രൂപയിൽ കുറവുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 5%, 100 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 8.5% എന്നിങ്ങനെ നിരക്കുകൾ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുകയും പ്രാബല്യതീയതി 1-9-2019 ആയി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇ-ടിക്കറ്റ് നിലവിൽ വരുന്നതുവരെ സിനിമാ ടിക്കറ്റുകൾ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കൊണ്ടുപോയി സീൽ ചെയ്യേണ്ടതില്ലെന്നും ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസൃതമായി തൊട്ടടുത്ത മാസം മൂന്നാം തീയതിക്കുള്ളിൽ വിനോദ നികുതിയിനത്തിൽ പിരിച്ച തുക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ പരിധിയിൽ അനുരാഗ്, വിസ്മയ എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് സിനിമാ തിയറ്ററുകളാണ് പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നത്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 24,48,135.00/-രൂപയാണ് വിനോദ നികുതിയിനത്തിൽ വരവായി ലഭിച്ചത്. വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന രേഖകളാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1. തിയറ്റർ ഉടമകൾ സമർപ്പിച്ച ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ കണക്ക്.
2. പ്രതിമാസ ജി.എസ്.ടി റിട്ടേൺ 3B

നിലവിൽ അനുരാഗ് തിയറ്റർ നികുതികൾ ഉൾപ്പെടെ 110 രൂപ ഈടാക്കുന്നത്. അടിസ്ഥാന നിരക്ക് 100

രൂപയിൽ താഴെയായതിനാൽ(88.79 രൂപ) 5% വിനോദ നികുതിയാണ് ബാധകമായിട്ടുള്ളത്.

അനുരാഗ് തിയറ്ററിന്റെ മാനേജർ ഹാജരാക്കിയ എന്റർടെയിൻമെന്റ് ടാക്സ് കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിമാസ ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായിട്ടല്ല വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. വിവരം ചുവടെ നൽകുന്നു.

മാസം	ടാക്സബിൾ ഇൻകം	ലഭ്യമാക്കേണ്ട വിനോദ നികുതി (5%)	ഈടാക്കിയ വിനോദ നികുതി	വ്യത്യാസം	പ്രതിമാസ ജി.എസ്.ടി റിട്ടേൺ തീയതി
ഏപ്രിൽ	747368.61	37368.43	30267.48	7100.95	03/06/22
മേയ്	957358	47867.9	38978.76	8889.14	29/06/22
ജൂൺ	677442.61	33872.13	28127.40	5744.73	25/08/22
ജൂലൈ	684481.92	34224	2738.48	31485.52	29/08/22
ആഗസ്റ്റ്	856036.37	42801.81	37211.64	5590.17	19/09/22
സെപ്റ്റംബർ	695945.74	34797.28	23927.16	10870.12	19/10/22
ഒക്ടോബർ	953510.94	47675.54	41007.84	6667.7	16/01/23
നവംബർ	631261.92	31563	20672.64	10890.456	21/03/23
ഡിസംബർ	505190.97	25259.54	21760.44	3499.1	23/03/23
ജനുവരി	903037.05	45151.85	34978.32	10173.53	16/05/23
ഫെബ്രുവരി	748691	37434.35	32500.80	4933.55	25/05/23
മാർച്ച്	429751.85	21487.59	ഡെയ്ലി കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ ടിക്കറ്റിന്റെയും, ET - അടച്ചതിന്റെയും വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.		27/05/23
<b>ആകെ</b>				<b>105844.97</b>	

തിയറ്റർ ഉടമകൾ ഒടുക്കുന്ന വിനോദ നികുതിയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാതെയാണ് തുക വരവ് വയ്ക്കുന്നത്. ലഭ്യമാക്കിയ എന്റർടെയിൻമെന്റ് ടാക്സ് കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം **105844.97/-** വിനോദ നികുതിയിനത്തിൽ കുറവായാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

23.1.24 ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.31/2024 പ്രകാരം വിസ്മയ തിയറ്ററിന്റെ വിനോദ നികുതി കണക്കാക്കിയ സ്പ്രോട് മെന്റുകൾ, തിയറ്ററിന്റെ ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണുകൾ, GSTR1B എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

1. വിനോദ നികുതിയിനത്തിൽ ഈടാക്കുവാൻ കുറവു വന്ന തുക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
2. ഓരോ മാസത്തെയും ടിക്കറ്റുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കി വിനോദ നികുതി കണക്കാക്കി ആയത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

- 3. തിയേറ്റുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണിന്റെ (GSTR 1B) പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
- 4. കേരളത്തിലെ സിനിമ തിയേറ്ററുകൾ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനായി അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുമ്പോൾ സിനിമ സെസ്സ് ഇനത്തിൽ തൊട്ടു മുൻ വാർഷിക പാദം വരെ നൽകേണ്ടതായ തുക അടച്ചു തീർത്തതായുള്ള കേരള സംസ്ഥാന സാംസ്കാരിക പ്രവർത്തക ക്ഷേമനിധി ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള No Due Certificate (കുടിശ്ശിക രഹിത സർട്ടിഫിക്കറ്റ്) നിർബന്ധമായും സമർപ്പിച്ചതിനുശേഷം മാത്രം ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 വസ്തു നികുതി രേഖകളുടെ പരിശോധന**

വസ്തു നികുതി പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു. കെ-സ്മാർട്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ലോക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ ലഭ്യമായ രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡാറ്റയുടെ പരിശോധന പരിമിതമായി മാത്രമേ നടത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളൂ.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 25/22.01.2024 നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-13-1 വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തൻവർഷം വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ (Receivable For Property Taxes, Current കോഡ്-431100100) 74,08,875/- രൂപയും മുൻ വർഷങ്ങളിലെ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ(Receivable For Property Taxes, Arrears കോഡ്-431100200) 1,14,46,077 രൂപയും കുടിശ്ശികയും ചേർത്ത് ആകെ 1,88,54,952/- രൂപ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധി നേരിടുന്ന നഗരസഭയിൽ ഇത്തരത്തിൽ വലിയ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നത് അഭികാമ്യമല്ല. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-13-2 രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നഗരസഭ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ, വിവരശേഖരണത്തിനും ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായുള്ള ഉദ്യോഗാർത്ഥികളുടെ നിയമനം, വിവരശേഖരണം ആരംഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, നഗരസഭയിൽ ലഭ്യമായ 9ബി ഫോറങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

**1-14 വാടക പിരിവിന്റെ പരിശോധന**

വാടക പിരിവിന്റെ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിലെ കണ്ടെത്തലുകൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു. നഗരസഭ അധികാര പരിധിയിലുള്ള വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളിലെ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ മുറികളുടേയും ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന മുറികളുടേയും വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടങ്ങൾ തിരിച്ചുള്ള വാടക വരവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 23/20.01.2024 നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-14-1 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തൻവർഷ വാടക ഇനത്തിൽ (Rent Receivable From Civic Amenities, കോഡ്-431400101) 11,59,433/- രൂപയും മുൻ വർഷങ്ങളിലെ വാടക ഇനത്തിൽ(Rent Receivable From Civic Amenities, കോഡ്-431400102) 10,65,510/- രൂപയും കുടിശ്ശിക ഇറുടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. നഗരസഭ സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധി നേരിടുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഇറുടാക്കുന്നതിന് കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 215 (8) വകുപ്പ് പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14-2 ഓരോ കെട്ടിടങ്ങളിൽനിന്നുമുള്ള വാടക വേർതിരിച്ച് വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല**

വാടക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയതിൽ ഓരോ കെട്ടിടത്തിന്റേയ്ക്കു വാടക വേർതിരിച്ചുള്ള വാടക വരവിന്റെ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. അതുകൊണ്ടുതന്നെ വാർഷിക കണക്കിലുള്ള വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചുറപ്പിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വരവ്, ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷ വാടക ഇനത്തിൽ (Rent Receivable From Civic Amenities, കോഡ്-431400101) 48,90,157/- രൂപയും മുൻ വർഷങ്ങളിലെ വാടക കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ(Rent Receivable From Civic Amenities, കോഡ്-431400102) 6,42,767/- രൂപയുമാണ് വരവായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. കണക്കുകൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14-3 വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല**

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 565(ബി) പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകൾ, മറ്റ് കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിവ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന് ബൈലോ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ 567, 568 വകുപ്പുകളിലെ അധികാരം ഉപയോഗിച്ച് ബൈലോ രൂപീകരിച്ച് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാതെയാണ് മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകി വരുന്നത്. വാടകക്കാർക്ക് ബാധകമായ നിബന്ധനകൾ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14-4 നിയമാനുസൃത മുദ്രപത്രത്തിൽ വാടകാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല**

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് വകുപ്പ് 215 ൽ ഉപവകുപ്പ് (3) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടമോ അതിലുള്ള മുറിയോ ഇടമോ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനും കൈവശം വയ്ക്കുന്നതിനും ഉള്ള വ്യവസ്ഥകളും ഫീസിന്റെ നിരക്കും അത് കൊടുക്കേണ്ട സമയവും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് ഉചിതമായ മൂല്യമുള്ള ഒരു കരാറിന്റെ രൂപത്തിൽ എഴുതിയുണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. 2000-ലെ മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 7(2), 8(2) പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ സ്വന്തമായതോ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ നിക്ഷിപ്തമായതോ ആയ വസ്തുക്കളുടെ കൈമാറ്റം നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള വാടക കരാറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കേണ്ടതാണ്. നഗരസഭ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള കടമുറികളുടെ വാടകക്കാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. എല്ലാ വാടകക്കാരുമായും എഗ്രിമെന്റ് ചമയ്ക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14-5 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലേയും രജിസ്റ്ററിലേയും കുടിശ്ശിക തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ആകെ 22,24,943 രൂപ വാടക കുടിശ്ശികയുണ്ട്. എന്നാൽ 2022-23 വർഷത്തെ വാടക രജിസ്റ്ററിൽ തൻവർഷത്തെ ആകെ വാടക കുടിശ്ശിക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്

14,44,047 രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ (B-15) പ്രകാരവും വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവുമുള്ള വാടക കുടിശ്ശികയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ്	ഇനം	കുടിശ്ശിക തുക	
		B-15	രജിസ്റ്റർ
431400101	Rent Receivable From Civic Amenities(Current)	11,59,433	8,87,294
431400102	Rent Receivable From Civic Amenities(Arrears)	10,65,510	5,56,753
	ആകെ	22,24,943	14,44,047

രജിസ്റ്ററിലെ തുക വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി മാത്രം വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

വാടക കുടിശ്ശികയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ബസ് സ്റ്റാന്റ് ലേല തുക മുഴുവനായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

ഷൊർണൂർ നഗരസഭയുടെ കീഴിലുള്ള വസ്തുവകകളിലെയും സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും 2022-2023 വർഷത്തെ ഫീസ് പിരിവുകൾ നടത്തുന്നതിന് 08.07.2022 ന് നടന്ന ലേലത്തിൽ ശ്രീ:ഷെഫീഖ് അലി.ടി എന്നയാൾക്ക് 01.08.2022 മുതൽ 31.03.2023 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ഷൊർണൂർ ബസ് സ്റ്റാന്റ്, കളപ്പള്ളി ബസ് സ്റ്റാന്റ് എന്നിവിടങ്ങളിലെ പിരിവിന് 2,25,000 രൂപയ്ക്ക് 23.07.2022 ലെ 32 നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം ലേലം ഉറപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ലേല തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ നൽകുന്നു.

ലേലം ഉറപ്പിച്ചത് : 2,25,000/-

ആകെ തുക : 2,67,750/- (2,25,000 + 40,500 ജി.എസ്.ടി 18% + 2,250 എ.റ്റി 1%)

ലേലതുകയുടെ ഒന്നും രണ്ടും ഗഡു സംഖ്യകൾ ടിയാൻ നഗരസഭയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം 28/2/23 നകം മൂന്നാം ഗഡു സംഖ്യയായ 89,250/- രൂപ (75000+13,500+750) നഗരസഭയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.

അവശേഷിക്കുന്ന തുക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 24/20.01.24 നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 നഗരസഭയിലെ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്**

നഗരസഭകളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിനായി കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി( USE & MAINTENANCE OF MOTOR VEHICLES) റൂൾസ് 2000 പ്രകാരം ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(1) ൽ വാഹനങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക്, വാഹനത്തിന്റെ റിപ്പയർ തുടങ്ങിയവയുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഫോറങ്ങൾ തുടങ്ങിയവ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് നഗരസഭയിൽ പരിപാലിച്ചു വരുന്ന രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയ വിലയിരുത്തലിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**നഗരസഭയ്ക്ക് കീഴിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ വിവരം**

നഗരസഭയിൽ നിലവിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാഹനം	നമ്പർ	ഉപയോഗിക്കുന്ന അധികാരി/ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ

എറ്റിയോസ്	KL51-H 5836	ചെയർമാൻ
ടിപ്പർ	KL51 C- 9009	ഹെൽത്ത് വിഭാഗം
ആംബുലൻസ്	KL51 B- 6252	പൊതു ആവശ്യം
മഹീന്ദ്ര ബൊലോ	KL51 N-5093	600pxഹെൽത്ത് വിഭാഗം
മഹീന്ദ്ര ബൊലോ	KL51- B-9000	എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം
ട്രാക്ടർ	KL51 N-6397	ഹെൽത്ത് വിഭാഗം

ഇതിനു പുറമെ സെക്രട്ടറിയുടെ ഉപയോഗത്തിനായി വാഹനം (കാർ-ഇലക്ട്രിക്) വാടകയ്ക്ക് എടുത്ത് ഇപയോഗിക്കുന്നു.

**വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനച്ചെലവ്**

2022-23 വർഷത്തിൽ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ഡീസൽ	റിപ്പയർ
ആകെ	746,566.00	335,420.00

വാഹനത്തിൽ ഫുൾ ടാങ്ക് ഇന്ധനം നിറക്കേണ്ടതാണെന്നും ഇന്ധന ഉപയോഗത്തിന്റെ അളവ് കാര്യമായി വർദ്ധിക്കുന്ന പക്ഷം ഉപയോഗക്ഷമത പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ സർവ്വീസിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണെന്നും മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശമുണ്ട്.

**ഇന്ധനത്തിന്റെ ഉപയോഗക്ഷമത പരിശോധിക്കൽ**

ആറു മാസത്തിലൊരിക്കൽ വാഹനത്തിന്റെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നടത്തി ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ നിന്നും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യവസ്ഥയുണ്ട് (ചട്ടം 8). ലോഗ് ബുക്ക് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന വാഹനങ്ങളുടെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് കൃത്യമായി നടത്തുന്നില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

വാഹനം	അവസാനമായി പരിശോധിച്ചത്	മൈലേജ്/കി.മി
KL51 H-5836	05.03.2022	13
KL51 C-9009	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	
KL51 B-6252	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	
KL51 B-9000	05.03.2022	10
KL51 N-6397	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	

ഫ്യൂവൽ ടെസ്റ്റ് സമയബന്ധിതമായി നടത്താത്തതിനാൽ വാഹനത്തിന്റെ മൈലേജ് ഗണ്യമായി കുറയുന്നുണ്ടോ എന്നും ഇന്ധനത്തിന്റെ ഉപയോഗം വർദ്ധിക്കുന്നുണ്ടോ എന്നും അറിയുവാൻ സാധിക്കാത്ത സമിതിയാണുള്ളത്.

**വാഹന പുക ടെസ്റ്റ്**

ചട്ടം 9 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം വാഹനങ്ങളുടെ പുക ടെസ്റ്റ് നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലോഗ്ബുക്കിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

**പ്രധാന രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്**

ലോഗ് ബുക്ക് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ, ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

**ഡ്രൈവർമാരുടെ യൂണിഫോം**

രണ്ട് സ്ഥിരം ഡ്രൈവർമാരാണ് നിലവിലുള്ളത്. മറ്റു വാഹനങ്ങളിൽ ദിവസ വേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡ്രൈവർമാരെ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(കൈ)നം.1/2019/ഉ.ഭ.പ.വ തിയതി 21-1-2019 പ്രകാരം സർക്കാർ വാഹനങ്ങളിലെ ഡ്രൈവർമാർ കറുപ്പ് പാന്റും വെള്ള ഷർട്ടും ധരിക്കേണ്ടതാണ്. സ.ഉ(എം.എസ്)നം.393/2016(27)/ധന തിയതി 6-10-2016 പ്രകാരം കോമൺ കാറ്റഗറി ഡ്രൈവർമാരുടെ യൂണിഫോം അലവൻസ് 2400 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നം. 38/2017/ധന തിയതി 23-5-2017 പ്രകാരം യൂണിഫോം അലവൻസ് കൈപ്പറ്റുന്നവരും അല്ലാത്തവരും നിർബന്ധമായും യൂണിഫോം ധരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അല്ലാത്തപക്ഷം പ്രതിവർഷം 12% പലിശ നിരക്കിൽ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം. 15/19.01.2024) പുക പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ പകർപ്പുകൾ ഹാജരാക്കുകയും, വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക് കാലികമാക്കുന്നതാണെന്നും ഡ്രൈവർമാർ യൂണിഫോം ധരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതുമാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

1. ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ നടത്തേണ്ടതാണ്.
2. ഓരോ വാഹനത്തിന്റേയും പുക ടെസ്റ്റ് നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
3. ഓരോ വാഹനത്തിനും വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
4. ഡ്രൈവർമാർ നിർബന്ധമായും യൂണിഫോം ധരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-17 ദുരിതാശ്വാസ നിധി - പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്**

2003 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നിബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, കടലാക്രമണം, അത്യാഹിതം, മാനാ രോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്നവർക്കും നഗരസഭാ പ്രദേശങ്ങളിൽ നിവസിക്കുന്നവരും നിർദ്ധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അവരുടെ ദുരിത നിവാരണാർത്ഥം അടിയന്തര ധനസഹായം നൽകുന്നതിനായി ഓരോ നഗരസഭയ്ക്കും നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെ ഒരു പ്രമേയം മൂലം നഗരസഭാ ഫണ്ടിൽ പ്രത്യേകം വരവ് വെച്ച് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഷൊർണൂർ നഗരസഭയിൽ രൂപീകരിച്ച ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ രസീതികൾ, രജിസ്റ്റർ, വരവ്- ചെലവ് കണക്കുകൾ തുടങ്ങിയവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം. 12/13.01.2024) കനറാ ബാങ്ക് ഷൊർണൂർ ശാഖയിൽ റീലീഫ് ഫണ്ട് എന്ന പേരിൽ അക്കൗണ്ട് നിലവിലുണ്ടെന്നും

(0719101024598) വർഷങ്ങളായി ഇടപാട് നടക്കാത്തത് കാരണം നിർജീവമാവുകയും ബാങ്ക് നിർദ്ദേശ പ്രകാരം 29.12.2023 മുതൽ പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ സമയബന്ധിതമായി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്**

അസി.എഞ്ചിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ടെണ്ടർ ഫീ അടവാക്കുന്നതിന് ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങണമെന്ന് സ.ഉ.(സാധാ) നം.3186/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 2-10-2017 പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വരുന്ന തുകകൾ തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ 2021-22, 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയ വകയിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നാളിതു വരെ തുകകളൊന്നും വരവ് വന്നിരുന്നില്ല. നാളിതുവരെ നഗരസഭയുടെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് വരവ് വരേണ്ട തുകകളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.3/11.01.24) അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ മേൽ വർഷങ്ങളിൽ വരവ് വന്ന 484849/-രൂപ നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (SBI, ഷൊർണൂർ) 19.01.24 ന് അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

(രസീത് നം - 123310900410/22.01.24)

ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ സമയബന്ധിതമായി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

2022-23 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി കേരള സംസ്ഥാന ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ ഷൊർണൂർ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് മുൻകൂറായി തുകകൾ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം ചെലവ്	ബാക്കി
കേരള ജല അതോറിറ്റി ഷൊർണൂർ	217/23, വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി	247/12.01.2023	153000	0	1719000
		281/08.02.23	200000		
		383/09.03.23	1366000		
		ആകെ	1719000 (CFC)		
കെ.എസ്. ഇ.ബി ഷൊർണൂർ	207/23 കെ.എസ്. ഇ.ബി ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി	385/09.03.23	975810	72150 40887	1241300
		386/09.03.23	59278		
		446/22.03.23	245002		
		509/28.03.23	74247		
		ആകെ	1354337 (CFC)		

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 പ്രകാരമുള്ള 14-ാം പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 12.2ഡി.ii പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകുന്നതിനുമുമ്പ് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങളുമായി കരാർ



ചമയ്ക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി കരാർ ചമച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കരാർ ചമയ്ക്കാതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും മേൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.06/11.01.2024) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് എന്നിവയ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-20 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ തുക നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല**

നഗരസഭാ പരിധിയിലെ വയോജനങ്ങളുടെ ക്ഷേമ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ നടത്തിയവർക്കുള്ള തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുമായി കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന്റെ സ്പെഷ്യൽ ട്രഷറി സേവിംഗ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/C. No. 701011400000134) സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി തൻവർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട് പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

		156/23
പ്രോജക്ട്	96/23 വയോമിത്രം കെ.എസ്.എസ്.എം വിഹിതം നൽകൽ	കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	1000000 രൂപ വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	100000 രൂപ വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	1000000 രൂപ	100000 രൂപ
ബിൽ നം.തീയതി	105/27.08.2022	106/27.08.2022

പ്രസ്തുത തുക ഉപയോഗിച്ച് വയോജനങ്ങൾക്കായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങളും തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 08/13.01.2024) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകുന്നതിന് കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-21 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതി-ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല**

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ അങ്കണവാടി പോഷകാഹാര പദ്ധതിയ്ക്കായി പൗർണമി അമൃതം ഫുഡ്സ്, കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്, കവളപ്പാറ, ഷൊർണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും അമൃതം ന്യൂട്രിമിക്സ് /ആരോഗ്യമിക്സ് എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് കുറവു ചെയ്യാതെയാണ് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നം.	05/2022-23

പ്രോജക്ട്	അനുപുരക പോഷകാഹാരം ജനറൽ
അടങ്കൽ	ജനറൽ 3500000/- (വികസന ഫണ്ട് -1500000/-+ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് - 2000000/-)
ചെലവ്	ജനറൽ 3310569/- (വികസന ഫണ്ട്-1430130/- +കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് - 1880439/-)

തുക അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തിയതി	തുക (ജി.എസ്.ടി ഒഴികെ)	ബിൽ നം., തിയതി/ ആകെ തുക
1	313/30.03.2022	96600.00	07/20.09.22 വികസന ഫണ്ട്- 652835
2	316/25.07.2022	112455.00	"
3	318/20.08.2022	96810.00	"
4	327/28.11.2022	103880.00	224/24.12.22, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 212430
5	321/25.09.2022	110985.00	160/14.10.22, (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്) 383081
6	331/26.12.2022	87150.00	341/24.02.23, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 406588
7	335/28.01.2023	98735.00	"
8	340/21.03.2023	99225.00	445/22.03.23, (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്- 406020
9	337/24.02.2023	88780.00	"
	<b>ആകെ</b>	<b>894620</b>	

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1), എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 ലെ വകുപ്പ് 51(1) എന്നിവ പ്രകാരം വിതരണത്തിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ

സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയുമോ കരാറുകളിൽ വിതരണക്കാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും CGST, SGST ഇനത്തിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്ത്രോതസ്സിൽ കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ സേവനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്തതിനു ശേഷം തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആകെ തുക 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികമാണെങ്കിൽ 01-10-2018 മുതൽ സ്ത്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി, ടി.ഡി.എസ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയം 13-09-2018 ലെ വിജ്ഞാപനം നം. 50/2018-സെൻട്രൽ ടാക്സ് പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സർക്കുലർനം.ഡി.എ1/87/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന വാങ്ങലുകൾക്ക്/പ്രവർത്തികൾക്ക്, സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ടി ഡി എസ് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, 08.09.2020 ലെ സർക്കുലർ നം നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡി.ഡി.ഒ മാതൃക അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും രണ്ടര ലക്ഷത്തിനു മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/ പ്രവർത്തികളിൽ ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2.5ലക്ഷത്തിനു മുകളിൽ വാങ്ങൽ വരുന്ന മേൽപദ്ധതികളിൽ ജി എസ് ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നും 2% ടി.ഡി. എസ് ഈടാക്കാതെയാണ് സപ്ലൈയർക്ക് തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.21/20.01.2024) നൽകിയെങ്കിലും വ്യക്തമായ മറുപടി നൽകിയില്ല. ഭാവിയിലുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ജി.എസ്.ടി-ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് വരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-22 സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് പദ്ധതി - പ്രവർത്തന പുരോഗതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്**

ഹരിതകേരളം മിഷനുവേണ്ടി കെൽട്രോൺ വികസിപ്പിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ള സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജന പ്രവർത്തനങ്ങൾ മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിനും ഏകോപിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി സ.ഉ (ആർ.ടി)നം. 2307/2021/LSGD തി.18-11-2021 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നഗരസഭ പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്മാർട്ട് ആപ്പ് വിവരണശേഖരവും ക്യൂ.ആർ കോഡുകൾ പതിക്കലും കുടുംബശ്രീ ഓക്സിലറി ഗ്രൂപ്പിലെ 46 അംഗങ്ങൾ നിർവഹിച്ചതിന് സ.ഉ(സാധാ)നം.2341/2022/LSGD തി.26-09-2022 ഉത്തരവ് പ്രകാരം വീട് ഒന്നിന് 25 രൂപ നിരക്കിൽ 6987 വീട് സർവ്വേ ചെയ്തിന് 46 അംഗങ്ങൾക്കായി 174675 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്. നം. 340/23, സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് പദ്ധതി - ക്യൂ.ആർ കോഡുകൾ പതിക്കൽ, അനുബന്ധ ചെലവുകൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ  
 അടങ്കൽ- ₹200000 (ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)  
 ചെലവ്- ₹174675  
 ബിൽ നം. 346/27-02-23

ക്യൂ.ആർ കോഡുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെയും ആയവ വീടുകളിലും സ്ഥാപനങ്ങളിലും പതിപ്പിച്ചതിന്റെയും കസ്റ്റമർ എൻറോൾമെന്റിന്റെയും നിലവിലെ പുരോഗതി വിവരം, ഹരിത കർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് കെൽട്രോണിൽ നിന്നും സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് പ്രായോഗിക പരിശീലനം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നതിന്റെ വിവരം, ആപ്പ് മുഖേനയുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചതിന്റെ പുരോഗതി വിവരം എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാൻ 26/22-01-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് ആപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് നിലവിലെ സ്ഥിതി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-23 ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഇലക്ട്രിക് ഗുഡ്സ് ഓട്ടോ വാങ്ങൽ-ഐ.ജി.എസ്.ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഇലക്ട്രിക് ഗുഡ്സ് ഓട്ടോ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഐ.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 പ്രകാരം, ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള അന്തർ സംസ്ഥാന ഇടപാടുകൾക്ക് സപ്ലൈയിൽനിന്ന് 2% ഐ.ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിയമാനുസൃത തുക കുറവു ചെയ്യാതെയാണ് വാഗൺ വീൽസ്, കോയമ്പത്തൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് താഴെ പറയുന്ന തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം.	165/2022-23 (SO)
പ്രോജക്ട്	ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് ഇലക്ട്രിക് ഗുഡ്സ് ഓട്ടോ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	365773 വികസനഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ചെലവ്	360750 രൂപ. ബിൽ നം.444/29.03.22
ഇൻവോയിസ് നം.	Wwz2021-1224 /25.03.22
സ്ഥാപനം	വാഗൺ വീൽസ്, കോയമ്പത്തൂർ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.27/22.01.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

സപ്ലൈയർക്ക് തുക നൽകുന്നതിനുമുമ്പ് നിയമാനുസൃത നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

**1-24 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കൽ -മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക്**

**മാറിയില്ല**

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ സെക്ഷൻ 30(1), പ്രകാരമുള്ള ഒന്നാം പട്ടിക (അനിവാര്യ ചുമതലകൾ) പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും നഗരസഭകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. നഗരസഭയിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിലെ കാര്യക്ഷമത, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിലും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി ചെലവഴിക്കേണ്ടിവരുന്ന തുകയിൽ കുറവു വരുത്തുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**എ) തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കണക്ക്, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്**

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ഷൊർണൂർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനുകളിൽ 4,796,047.00 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

**ബി) മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനമില്ലാത്ത തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വിവരം**

കെ.എസ്.ഇ.ബി ഷൊർണൂർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിൽ മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ആയി 333971 രൂപ (കൺസ്യൂമർ നം. 1165357000493) പ്രതിമാസം അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. ഷൊർണൂർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻഡന്റ് പ്രകാരമുള്ള തെരുവു വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം ചുവടെചേർക്കുന്നു (01.11.2023 മുതലുള്ള പരിഷ്കരിച്ച നിരക്ക് പ്രകാരം)

ക്രമ നം.	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്	തുക
1	CFL Automatic 1 X11 Watts	67	20	1340
2	CFL Automatic 1 X18 Watts	186	32	5952
3	CFL Automatic 2x11 Watts	554	40	22160
4	Fluorescent Tube 1x40 Watts	555	82	45510
5	Fluorescent Tube 2x40 Watts	1000	165	165000
6	Ordinary 1x40 Watts	748	82	61336
7	Sodium Vapour Lamp 1x100watts	98	220	22560
8	Sodium Vapour Lamp 1x150 Watts	88	331	29128
9	Sodium Vapour Lamp 1x70 Watts	30	155	4650
10	Sodium Vapour Lamp 1x80 Watts	106	177	18762
11	ആകെ	3432		375398 രൂപ

തൻവർഷം എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾ മാത്രമേ പുതിയതായി വാങ്ങുകയും റിപ്പയർ ചെയ്യുകയും തെയ്യിട്ടുള്ളൂ. ആയതിനാൽ സാധാരണ ബൾബുകൾ നഗരസഭാ പരിധിയിൽ ഇല്ലെന്ന് അനുമാനിക്കുന്നു.

**സി. തെരുവുവീളുകളുടെ പരിപാലനച്ചെലവ്**

സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുവാനും ലൈൻ വലിക്കുന്നതിനും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം
1	205/23 ഇലക്ട്രിക് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ	717250 രൂപ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
2	207/23 കെ.എസ്. ഇ.ബി ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി	1354337 രൂപ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

3	158/23 സ്മിറ്റ് ലൈറ്റി മെയിന്റനൻസ് ബിൽ തുക നൽകൽ	498007 രൂപ 314187 രൂപ	വികസനഫണ്ട് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
4	206/23 തെരുവുവിളക്ക് മെയിന്റനൻസ്	204140 രൂപ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
	ആകെ	3087921 രൂപ	

തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടയ്ക്കുന്നതിലെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മീറ്റർ സമ്പ്രദായം ഏർപ്പെടുത്താമെന്ന് ബി.ഒ(എഫ്.ബി.)നം.496/2004 (എൽ.ജി/സി.ഒ .എം.3515/98 തീയതി 23.02.2004 കെ.എസ്.ഇ.ബി. ബോർഡ് സെക്രട്ടറി) പ്രകാരം സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് പുനർനിർണ്ണയിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് കുറവാക്കുന്നതിനും, മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുമായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13/18.01.2024) 2024 ഓടെ എല്ലാ വിളക്കുകളും എൽ.ഇ.ഡി ബൾബുകൾ ആക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനം നടന്നു വരുന്നുണ്ടെന്നും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതോടെ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

1. സംയുക്ത പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ വിവരം ശേഖരിച്ച് കണക്കുകൾ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
  2. ഓരോ വർഷവും പുതിയതായി ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുമ്പോഴും നിലവിലുള്ളവ മാറ്റി പുതിയ ഇനം ലാമ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കുമ്പോഴും കണക്കുകളിൽ മാറ്റം വരുത്തുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
  3. നിലവിലില്ലാത്ത ലാമ്പുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ബോർഡ് ഇടാക്കാവുന്ന തുക മുൻകാല പ്രാബല്യത്തോടെ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
  4. അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കാവശ്യമായ ലാമ്പുകൾ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തി മാത്രം വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
  5. മീറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ അടിയന്തിര പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിനായി ദീർഘവീക്ഷണത്തോടെയുള്ള പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ കൗൺസിലും ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 നഗരസഭാ പെൻഷൻ ഫണ്ട് വിതരണം വിലയിരുത്തൽ**

**എ) റെഗുലർ പെൻഷൻ**

1996-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് കം റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം പ്രതിമാസ ശമ്പളത്തിന്റെ 15% തുക സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും ചട്ടം 9(3) പ്രകാരം പ്രതിമാസ പെൻഷൻ, ഗ്രാറ്റുവിറ്റി, കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ, പെൻഷൻ കുടിശ്ശിക എന്നിവയ്ക്കായി വേണ്ടിവരുന്ന മൊത്തം തുക ഡയറക്ടറുടെ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകുന്നതിനും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം 10-ൽ മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് ലഭ്യമായത് വരവ് വെക്കുന്നതിന് ട്രഷറിയിലോ നാഷണലൈസ്ഡ് ബാങ്കിലെ എസ്.ബി അക്കൗണ്ടിലോ വരവു വെക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നഗരസഭയ്ക്ക് ചട്ട പ്രകാരമുള്ള തുക, മുൻവർഷങ്ങളിൽ എല്ലാ മാസങ്ങളിലും സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിരുന്നില്ല. 2018 ഓഗസ്റ്റ് മാസം മുതൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക കൃത്യമായി അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്.

നഗരസഭയിലെ സ്ഥിര ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ തുക നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും അലോട്ട്മെന്റ് ആയി കൃത്യമായി ലഭിക്കുന്നില്ല. വിരമിക്കുന്ന ജീവനക്കാരന്റെ പെൻഷൻ തുക നഗരസഭ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകുന്നതിനും തുടർന്ന് പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും റീ ഇംപേഴ്സ് ചെയ്യുന്നതുമാണ് എന്ന ഉത്തരവ് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ നൽകുന്ന രീതിയാണ് നിലവിലുള്ളത്.

2022-23 വർഷത്തിൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടവാക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ വിവരം, ഈയിനത്തിൽ നഗരസഭ അടവാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം, പെൻഷൻ ഫണ്ട് ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം, നഗരസഭയ്ക്ക് പെൻഷൻ ഇനത്തിലുണ്ടായ ചെലവ്, ലഭ്യമാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക എന്നിവയുടെ നഗരസഭയിൽനിന്നും ലഭിച്ച (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/12.01.2024) വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	31.3.2023 വരെയുള്ള റെഗുലർ പെൻഷൻ വിശദാംശം	തുക
1	പെൻഷൻ അലോട്ട്മെന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക (റെഗുലർ വിഭാഗം പെൻഷൻകാരുടെ പെൻഷൻ, മറ്റ് പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ എന്നീയിനങ്ങളിൽ മേൽ കാലയളവിൽ നഗരസഭ തനത് ഫണ്ടിൽനിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക)	4074312
2	പെൻഷൻ അലോട്ട്മെന്റ് ഇനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ച തുക	4927983
3	പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ, കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ, സി.വി.പി എന്നീയിനങ്ങളിൽ നഗരസഭ ഒടുക്കേണ്ടതായ തുക	-
4	സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നഗരസഭ അടയ്ക്കേണ്ട തുകയും അലോട്ട്മെന്റായി നഗരസഭയ്ക്ക് അനുവദിച്ച തുകയും കഴിച്ച് പെൻഷൻ ഫണ്ടായി നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിയ്ക്കേണ്ട തുക	4074312
5	പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ വിശദാംശവും തുകയും	ഒന്നുമില്ല

റെഗുലർ വിഭാഗം പെൻഷൻകാരുടെ പെൻഷൻ, മറ്റ് പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ എന്നീയിനങ്ങളിൽ മേൽ കാലയളവിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭ്യമാകേണ്ട തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**ബി) കണ്ടിജൻ്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ**

മുനിസിപ്പാലിറ്റികൾ, കോർപ്പറേഷനുകൾ എന്നീ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന കണ്ടിജൻ്റ് ജീവനക്കാരുടെ മൊത്തം ശമ്പളത്തിൻ്റെ 15% മാസവിഹിതം ആയി മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജൻ്റ് എംപ്ലോയീസ് പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണെന്ന് കേരള മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജൻ്റ് എംപ്ലോയീസ് (ഡെൽ കം റിട്ടയർമെൻ്റ് ബെനിഫിറ്റ്) റൂൾസ് 1997 പ്രകാരം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയിൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് പരിപാലിക്കുന്നതിനായി ഷൊർണൂർ സബ് ട്രഷറിയിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (നം. 799011400007515) .

ഇനം	റിമാർക്സ്
കണ്ടിജൻ്റ് ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	41
2022-23 വർഷം വരെ കണ്ടിജൻ്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	ഒന്നുമില്ല
കണ്ടിജൻ്റ് പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കിയ തുക	1092852
കണ്ടിജൻ്റ് പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ തുക	ഒന്നുമില്ല
പെൻഷൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	ഒന്നുമില്ല
കണ്ടിജൻ്റ് പെൻഷൻ നൽകുന്നതിനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക	7236929
കണ്ടിജൻ്റ് പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ ആകെ നൽകുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	ഒന്നുമില്ല

ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്ന പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ യഥാസമയം പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-26 വനിതാ ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ- ബില്ലിൽ നിന്നും ഐ.ജി.എസ്.ടി നടത്തിയില്ല**

ഐ.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 പ്രകാരം, ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള അന്തർ സംസ്ഥാന ഇടപാടുകൾക്ക് സപ്ലൈയിൽനിന്ന് 2% ഐ.ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിയമാനുസൃത തുക കുറവു ചെയ്യാതെയാണ് താഴെ പറയുന്ന തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	313/23 -വനിതാ ഫിറ്റ്നസ് സെന്റർ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	650000 രൂപ - വികസനഫണ്ട്
ചെലവ്	327000 രൂപ
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
സപ്ലൈർ	ശ്രീഹരി സെയിൽസ്, ഗോഡഡാര സ്മിത്ത്,



	ഗുജറാത്ത്
ബിൽ നം., തീയതി	547/31.03.2023- 327000 രൂപ
ഇൻവോയ്സ് നം.	ടി 218/20.03.2023 -327000 (277119 + 49881 GST@ 18% )
ഇടപാടുകൾക്കിടയിൽ IGST @ 2%	5542 രൂപ

19.01.2024 ന് ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ഫിറ്റ്നസ് ഉപകരണങ്ങൾ ജിംനേഷ്യത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. നിയമാനുസൃതം ഇടപാടുകൾ നികുതികൾ മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നും ഇടപാടുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകളിൽ അടവാക്കാതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/13.01.2024) നികുതി അടവാക്കുന്നതിന് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ജിംനേഷ്യത്തിലെ ബാത്ത് റൂമിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതോടെ ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിച്ച്, ആയത് പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് തുറന്നു കൊടുക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

\* സപ്ലൈർക്ക് തുക നൽകുന്നതിനുമുമ്പ് നിയമാനുസൃത നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

\* ജിംനേഷ്യം പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് തുറന്നു കൊടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-27 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് - പിഴ ഒടുക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്**

കെ.എസ്.ഇ.ബി, ഷൊർണൂർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷന്റെ പരിധിയിലുള്ള മീറ്ററിംഗ് ആക്കിയിട്ടില്ലാത്ത തെരുവു വിളക്കുകളുടെ (കൺസ്യൂമർ നം.1165357000493) വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കിയതിൽ പിഴ തുക കൂടി അടവാക്കിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തുക	ഇൻവോയ്സ് നം.	ബിൽ പീരിയഡ്	വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്	പിഴ	ആകെ
1	22200519/ 12.08.22	365939	6535220 807163/ 06.08.22	07/22	361278+ കുടിശിക 4551	110	365939
2	22201031/ 14.12.22	408322	6535221 202079/ 01.12.22	11/22	361278	950	362228
3	22201145/ 10.01.23	400293	65352 30101523/ 03.01.23	12/22	361278	476	361754
				<b>ആകെ</b>		<b>1536</b>	

നഗരസഭയുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതും എല്ലാ മാസവും ആവർത്തിച്ചുവരുന്നതുമാണ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് അടവാക്കൽ. തനതു ഫണ്ടിൽ മതിയായ തുക നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ടായിരിക്കെ പിഴയോടുകൂടി തുക ഒടുക്കിയത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.16/19.01.2024) കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിന്നും ഡ്യൂ ഡേറ്റ് കഴിഞ്ഞതിനു ശേഷമാണ് ബില്ലുകൾ ലഭ്യമായിരുന്നതെന്നും

ഓൺലൈൻ ആയി ഡൗൺലോഡ് ചെയ്യുന്നതിന് മുൻ സെക്രട്ടറിമാരുടെ പേരിലുള്ള മൊബൈൽ നമ്പറിൽ ആണ് OTP വന്നിരുന്നതെന്നും ആയതിനാലാണ് കാലതാമസം വന്നതെന്നും 2023-24 വർഷം മുതൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി ബില്ലുകൾ സമയബന്ധിതമായി നൽകുന്നുണ്ടെന്നും തുക കൃത്യമായി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

ബില്ലുകൾ സമയബന്ധിതമായി അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-28 ഇലക്ട്രിക് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ - അംഗീകരിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങളും അധികം തുക നൽകി**

നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള തെരുവു വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുകയും ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ, അംഗീകരിക്കുന്നതിന് ചെയർമാൻ മുൻകൂർ അനുമതി നൽകുകയും 29.08.2022 ന് സ്ഥാപനവുമായി സെക്രട്ടറി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നടപടി 17.10.2022 ലെ 18 നം.തീരുമാന പ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുകയും കരാർ പ്രകാരം പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട്	205/23 - ഇലക്ട്രിക് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	800000 രൂപ - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	717250 രൂപ
ബിൽ നം.	1) 193/29.11.22- 269250 രൂപ 2) 329/22.02.23-276062 രൂപ 3) 368/05.03.23-8850 രൂപ 4) 502/28.03.23-163088 രൂപ
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
സപ്ലൈർ	കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ, പാലക്കാട്

തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനത്തിന് സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ, പാലക്കാട് സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ 17.10.2022 ലെ തീരുമാനം നം. 18 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തപ്പോൾ അംഗീകരിച്ച നിരക്കിൽ അധികം ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അംഗീകരിച്ച നിരക്കിൽ അധികം തുക നൽകിയതുമൂലം 18344 രൂപ നഗരസഭാ ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 09/13.01.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- \* വാങ്ങലുകൾക്ക് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ, സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ, 2013 എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
- \* അധികം നൽകിയ 18344 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി, അസൽ രസീതിയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-29 മരമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം- അവലോകനം**

**1. വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വകയിരുത്തൽ, ചെലവ്**

സാമ്പത്തിക വർഷം 150 പ്രോജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ച തിരിച്ചടവ് 120 എണ്ണം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 58 സ്റ്റീൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികളിൽ 50 എണ്ണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെ അടങ്കലായി 87525982 രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 52644848 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (60%)

വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വകയിരുത്തൽ, ചെലവ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റിന്റെ നിർവ്വഹണച്ചെലവ് 50 ശതമാനത്തിൽ താഴെ മാത്രമാണെന്ന് കണ്ടെത്തി. സി.എഫ്.സി ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് നിർവ്വഹിക്കുന്ന പദ്ധതികൾക്ക് ശുചിത്വ മിഷനിൽ നിന്നും സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമാകേണ്ടതിനാലാണ് പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹിക്കാതിരുന്നത് എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 4/11.01.24 ) മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. സാമ്പത്തിക വർഷം വകയിരുത്തിയ വിവിധ ഫണ്ടുകൾ, ചെലവ് എന്നിവയുടെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം	തൻവർഷം ലാഭമായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	17912856	11530454	64	934944
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	3463000	2487965	72	1297880
സി.എഫ്.സി	38126676	15393264	40	4793044
മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്	19191000	17041713	89	6452587
മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം	7360606	6191452	84	1222106

**2. റോഡ്, റോഡിതര മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട് വകയിരുത്തൽ, ചെലവ്-ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല**

റോഡ് മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ₹19191000 വകയിരുത്തി 37 പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 35 പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ₹17041713 രൂപയാണ് (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 89%) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

റോഡിതര മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ₹7360606 വകയിരുത്തി 12 പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 12 പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ₹6191452 രൂപയാണ് (വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 84%) തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ അങ്കണവാടി, സ്കൂളുകൾ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, എന്നിവയുടെ നവീകരണം ഉൾപ്പെടുന്നു.

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തിയതി 19-04-2022 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.6.8 ൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ടും കഴിയുന്ന തനത് ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി റോഡ്, റോഡിതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളുടെ യോഗത്തിൽ

അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ പദ്ധതികൾക്ക് റോഡ്, റോഡിതര മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട് വകയിരുത്തുന്നതും, ചെലവഴിക്കുന്നതും ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കാതെയാണ്. കൈമാറിക്കിട്ടിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആവശ്യകത അനുസരിച്ച് ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതിനുശേഷം മുൻഗണനാക്രമത്തിൽ ആസ്തി സംരക്ഷണ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതാണ്.

**3.ആസ്തി വിവരം കാലികമാക്കൽ - തൽസ്ഥിതി**

ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റലൈസേഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തൻവർഷം നഗരസഭ പദ്ധതികളൊന്നും ഏറ്റെടുത്തിട്ടില്ല. നിലവിൽ ആസ്തികൾ കാലികമാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ജി.ഐ.എസ് സങ്കേതമുപയോഗിച്ച് ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ നടപടികൾ നടന്നുവരുന്നു. ആസ്തികളുടെ ട്രാക്കിങ്ങ് പൂർത്തീകരിച്ച് വെരിഫിക്കേഷൻ ഘട്ടത്തിലാണ് എന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2/11.01.24) മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**4. അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല**

സ.ഉ(ആർ.ടി)നം.166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.2017 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് നഗരസഭയിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ച് ആസ്തികളുടെ പരിപാലനം, കയ്യൊഴിക്കൽ എന്നിവ കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാനങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രം നടപ്പാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-30 ടൗൺ ഹാൾ നിർമ്മാണം -2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിച്ച പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ച് ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കിയിട്ടില്ല**

2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ ഒന്നാം ഘട്ടത്തിൽ 97.23 ലക്ഷം രൂപയുടെ അടങ്കലിൽ Structures India എന്ന സ്ഥാപനം ഡിസൈൻ& പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി നൽകിയതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട് 97 ലക്ഷം രൂപയുടെ Abstract Estimate ന് 6.08.15ന് സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടത്തിന്റെ സൂക്ഷ്മ നിർമ്മിക്കാനാണ് 97 ലക്ഷം രൂപക്ക് Abstract Estimate തയ്യാറാക്കിയത്.

29.09.15ൽ Ojaswis Constructions Solutions, ഷൊർണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാറുറപ്പിച്ചത് പ്രവൃത്തി ആറ് മാസത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കുവാനായിരുന്നു. 27.04.2017 ൽ 90.10 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് കെട്ടിടത്തിന്റെ ഒരു ഭാഗത്തെ Beams And Pillars With Stairs,RCC Slab എന്നിവ മാത്രമായി പ്രവൃത്തി അവസാനിപ്പിച്ച് കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ നൽകുകയാണുണ്ടായത്.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി, 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി നടപ്പിലാക്കിയ ടൗൺഹാൾ പൂർത്തീകരണം - രണ്ടാം ഘട്ടം എന്ന പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	94/23-ടൗൺഹാൾ പൂർത്തീകരണം
അടങ്കൽ	15155000 - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
തൻ വർഷത്തെ ചെലവ്	4792007

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി:	സ്റ്റീൽ ഇൻഡസ്ട്രിയൽസ് കേരള ലിമിറ്റഡ് (SILK)
ഭരണാനുമതി	E1/14625/21/04.01.2022
സാങ്കേതിക അനുമതി	SILK/TS/CD/2021-22/143/10.01.2022 (10മാസം)
എഗ്രിമെന്റ് നം.	64/21-22 തീയതി. 21.01.2022
എം.ബുക്ക്	1) SILK/PED/665 A/567/21-22 2) SILK/PED/665 B/567/21-22
കരാറുകാരൻ	മുസ്സഫ.കെടി, കണ്ടിൽ ഹൗസ് വടക്കുമുറി, മലപ്പുറം
APAC	12459456 + GST
പൂർത്തീകരണ സമയം	10 മാസം -20.11.22
നാളിതുവരെ അനുവദിച്ച പാർട്ട് ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ്	13719319/-

പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ SILK മുഖേനയാണ് നിർവ്വഹിക്കുന്നത്. നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി സിൽക്കുമായി 21.01.22ന് കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

01/29.07.2021 പ്രകാരമുള്ള ഭരണ സമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ SILK/45/OSF/CD/2021-22/831 തീ 17.11.2021 പ്രകാരം 15155000 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിക്കുകയും 30.12.2021 ലെ 12 ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകരിക്കുകയും 04.01.2022 ന് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(പി)നം. 77/2019/Fin തീയതി, 04.07.2019, ജി.ഒ.(പി)നം.92/2022/Fin തീയതി, 22.08.2022 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം SILK ന് General Civil Construction Work കൾ PMC യായി ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് ആണ് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം SILK, മുസ്സഫ.കെടി, കണ്ടിൽ ഹൗസ് വടക്കുമുറി എന്നയാളെയാണ് ഏല്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.ജി.ഒ(പി)നം.67/2021/Fin തീയതി 28.04.2021 പ്രകാരം PMC അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന എല്ലാ പ്രവൃത്തികൾക്കും, 1 കോടിയിൽ കൂടുതൽ അടങ്കൽ വരുന്ന Non PMC അക്രഡിറ്റഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കും ബില്ലിംഗ് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. എന്നാൽ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി ബില്ലിംഗ് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തി SILK നെ ഏൽപ്പിച്ചത്.

2. നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 ൽ സിൽക്കിന് Mobilisation Advance ആയി നൽകിയ 50 ലക്ഷം രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം 14.02.23 ന് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയതിൽ പ്രവൃത്തികളിൽ 40% പൂർത്തീകരിച്ചെന്നും, ബാക്കി വർക്കുകൾ മൂന്ന് മാസത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്നും പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

രണ്ട് ഘട്ടങ്ങളിലായി ആകെ 2.27 കോടി രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടും പദ്ധതി പ്രയോജനപ്രദമായിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് കൂടുതൽ വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.17/19.01.24) നിലവിലെ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച മറുപടി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നഗരസഭയുടെ ഫണ്ട് ലഭ്യതയനുസരിച്ചാണ് പ്രവൃത്തി നീണ്ടുപോയിട്ടുള്ളത്. SILK തയ്യാറാക്കിയ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റിൽ സൂക്ഷ്മ വർക്കുകൾ മാത്രമാണുള്ളത്. ഇതേവരെ 4 പാർട്ട് ബില്ലുകളാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി വരുന്ന ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ബഹു. ഷൊർണ്ണൂർ എം.എൽ.എ ഫണ്ട് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിന്റെ വിലയിരുത്തൽ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് ടീം നഗരസഭാ ഉദ്യോഗസ്ഥരുമായി ചേർന്ന് 18.01.24 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ Structure With Roofing മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് കണ്ടു. 1.51 കോടിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ബാക്കി ഭാഗത്തെ Earth Work Excavation, Column Beams & Pillars With Stairs, Roof With Sheet Truss മാത്രം നിർമ്മിക്കാനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചത്. കെട്ടിടം ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കുവാൻ പൂർത്തീകരണത്തിനാവശ്യമായ Flooring, Plastering, Painting, Stage Construction, Door & Windows, Plumbing & Electrification മുതലായ ഇനങ്ങളൊന്നും ഇപ്പോഴും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കേരള PWD Manual 2012 പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തി ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കാനുള്ള എല്ലാ ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി വേണം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാൻ എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

വരുമാനദായക ആസ്തി നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ വിവിധ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്ന് ആകെ എത്ര തുകയ്ക്ക് നിശ്ചിത കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാൻ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഒരു Feasibility Study നടത്തിയിട്ടില്ല. ആകെ ആവശ്യകത കണക്കാക്കാതെയാണ് 2021-22 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരണത്തിനുള്ള രണ്ടാം ഘട്ട പദ്ധതി ബഹുവർഷ പ്രോജക്ടായി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള ഇനങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രയോജനപ്രദമാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.



മേൽ വിഷയത്തിലേക്ക് നഗരസഭയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-31 പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമഗ്രമായി തയ്യാറാക്കുന്നില്ല**

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം കരാർ ചമച്ച് നിർവ്വഹണം ആരംഭിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമഗ്രമായി തയ്യാറാക്കി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം ആരംഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ അവയുടെ നിർവ്വഹണവേളയിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യേണ്ടി വന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രോജക്ട് നം.- So92/23-കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ റിനോവേഷൻ- അധിക സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ

അടങ്കൽ- 1490000 -മെയ്ന്റനൻസ് -റോഡിതരം

ചെലവ് -1222656

എം.ബി -1191

കരാർ - 6/10.05.22

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്- 3.06.22

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണവേളയിൽ കെട്ടിടത്തിനു സമീപത്തുള്ള സംരക്ഷണ ഭിത്തി ഇടിഞ്ഞു വീഴാറായതിനാൽ ആയത് നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് അപകടകരമായതിനാൽ സംരക്ഷണ ഭിത്തി പുതുക്കി പണിയേണ്ടത് അത്യാവശ്യമായി വന്നു. കൂടാതെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തേണ്ട കെട്ടിടത്തിന്റെ ജനാലകൾ കൂടുതൽ എണ്ണം ഉൾപ്പെടുത്തുകയും സ്റ്റോർ റൂം ഭാഗത്ത് ജി.ഐ ഷീറ്റ് മാറ്റി കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതായും വന്നു. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശ പ്രകാരം കൗൺസിൽ അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. (10/17.10.22)

2. പ്രോജക്ട് - So102/23- ബസ് സ്റ്റാൻഡ് കെട്ടിടത്തിനു മൂന്നിൽ ഫുട്ട് പാത്ത്

അടങ്കൽ- 500000 -CFC

ചെലവ് -499447

എം.ബി - 1201

കരാർ - 25/13.08.21

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി-10 മാസം

പൂർത്തീകരിച്ചത്- 5.12.22

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ മേൽ പദ്ധതിയിൽ 500000/- രൂപ വകയിരുത്തി ബസ് സ്റ്റാൻഡ് കെട്ടിടത്തിനു മൂന്നിൽ ഫുട്ട് പാത്ത് ആണ് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ ബസ് സ്റ്റാന്റിനുള്ളിൽ വലിയ കുഴികൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ വാഹന ഗതാഗതം ക്ലേശകരമായ അവസ്ഥയിലായതിനാൽ ആവശ്യമായ കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്ത് ബലപ്പെടുത്തുന്നതിന് പദ്ധതി പി.എ.സി യിൽ അധികരിക്കാതെ റിവൈസ് ചെയ്തു. ആയതിന് കൗൺസിൽ അംഗീകാരം നൽകുകയും ചെയ്തു (നം. 19/29.11.22). കൗൺസിൽ തീരുമാനത്തിനു ശേഷം പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചതിനാൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. 6/22 ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി 12/22 നാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2012 ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവൽ സെക്ഷൻ 1601.1.1 പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി പ്രിലിമിനറി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ മരാമത്തിന്റെ തൃപ്തികരമായ പൂർത്തീകരണത്തിനാവശ്യമായ എല്ലാ വശങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തിയ Preliminary Project Report, Specifications, Site Conditions, Site Plan And Layout Drawings, AE's Certificate (That The Preliminary Estimate Has Been Prepared By Me After The Inspection And Provisions Included Are Essentially Required And Adequate For The Proper Completion Of Work.), Land Availability Certificate എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രവൃത്തി നടത്താനുദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥലം വിശദമായി പരിശോധിച്ചു വേണം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഈ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

മതിയായ സ്ഥല പരിശോധനയോ പഠനങ്ങളോ ഇല്ലാതെ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്യുന്നത് മൂലം എസ്റ്റിമേറ്റ് ഭേദഗതി വരുത്തുന്നതിനും പ്രവൃത്തി നീണ്ടു

പോകുന്നതിനും ഇടയാക്കുന്നു.

പദ്ധതി രൂപീകരണ, നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളിൽ 2012 ലെ പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലി ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-32 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - സമയബന്ധിതമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നത്- പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല**

താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ കരാറുകാരൻ സമയബന്ധിതമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, കരാറുകാരുടെ അപേക്ഷ ഫയലിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കേരളാ പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവൽ ജി.ഒ (പി) 13/2012/PWD/1.02.12 Para 2009.6 പ്രകാരം സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് കൈപ്പറ്റിയ തീയതി മുതൽ 14 ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കേണ്ടതാണ്. 14 ദിവസം കഴിഞ്ഞ് 10 ദിവസത്തിനകം കരാർ വെച്ചില്ലെങ്കിൽ APAC യുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 14 ദിവസവും പിഴയോടു കൂടിയ 10 ദിവസവും കഴിഞ്ഞ് കരാർ വെക്കാത്ത പക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കി, EMD കണ്ടുകെട്ടേണ്ടതും ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകളിലെ മറ്റു നടപടികളും പാലിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർന്ന് തൊട്ടടുത്ത കരാറുകാരനോട് ഇതേ നിരക്കിലും, നിബന്ധനയിലും കരാറേറ്റെടുത്ത് നടത്താമോയെന്ന് നെഗോഷ്യേറ്റ് ചെയ്യുകയോ സാധ്യമല്ലെങ്കിൽ റീടെണ്ടർ നടത്തുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം./പ്രോജക്ട്/കരാറുകാരൻ	ഫൈനൽ ബിൽ/തീയതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ്	കരാർ	എ.പി.എ.സി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (APAC X 1%)
1	So37/23- പരിയാനമ്പുരപ്പടി ഷൊർണൂർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് റോഡ് കൾവർട്ട് ശ്രീ.അജേഷ് എം.സി, കല്ലിപ്പാടം	2/30.04.22 -198418	E1/14142/20/4.01.22	75/16.02.22	178482	1785
2	So101/23- പാറക്കുളം പാറ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ശ്രീ.ടിബൻ.ടി	101/20.02.23 - 153628	E1/7082/20/1.07.20	20/12.08.20	374625	3746
3	So29/23- ഹിൽവ്യൂ ഗാർഡൻ റോഡ് മെറ്റലിംഗ്, ടാറിംഗ് ശ്രീ.കെ. പരമേശ്വരൻ	3/30.04.22 -251598	E1/8150/20/3.07.20	52/24.08.20	290179	2902
4	So27/23- കരിപ്പറമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ശ്രീ.വി.പി ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	4/30.04.22 -4802	E1/7868/20/3.07.20	34/13.08.20	388393	3884
5	So42/23- മൂച്ചിത്തോപ്പ് റോഡ്	5/30.04.22 -172470	E1-8145/20/3.07.20	50/17.08.20	178571	1786



സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ ശ്രീ.വി.ബി പ്രദീപ്					
				ആകെ	14103/- -

ആകെ പിഴയിനത്തിലുള്ള തുക 14103/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി നഗരസഭയുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-18/19.01.24) മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-33 അമൃത് 2.0 പ്രവർത്തന പുരോഗതി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്**

കേരളത്തിലെ 93 നഗരസഭകളിൽ സിറ്റി വാട്ടർ ബാലൻസ് പ്ലാൻ (അമൃത് 2.0) Atal Mission For Rejuvenation And Urban Transformation (AMRIT) നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി, ഷൊർണൂർ നഗരസഭയിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും, ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുമായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി (പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ) ഷൊർണൂർ 12.15 കോടി രൂപയുടെ Detailed Engineering Report തയ്യാറാക്കുകയും ആയത് അമൃത് മിഷൻ ഡയറക്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾക്കായി 2022-23 വർഷത്തിൽ അമൃത് മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം നഗരസഭാ വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷത്തെ പ്രോജക്ട് വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	218/23 അമൃത് പദ്ധതി വിഹിതം
അടങ്കൽ	4000000 രൂപ സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്
	11450000 രൂപ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്
	ആകെ 15450000 രൂപ
ചെലവ്	4000000 രൂപ
ബിൽ/ വൗച്ചർ നം	512/29.03.2023- 4000000 രൂപ
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ടിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതിയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.20/19.01.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

- 1) പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.
- 2) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-34 NULM-അഭയകേന്ദ്രം-നിർമ്മാണം നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല**

നഗരസഭയിലെ വാർഡ് 29 ലെ നഗരസഭാ വക സ്ഥലത്ത് അഭയകേന്ദ്രം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് തൻവർഷം താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	ഹിന്ദുസ്ഥാൻ പ്രീ ഫാബ് ലിമിറ്റഡ്
അടങ്കൽ	2,01.30,000 രൂപ
ചെലവ്	7098773/- (Payment Advice No. Co72236915684/20-07-2022- Rs. 3716841/-, Co22300253192-Rs.3381932/-)

കരാർ തീയതി 05-10-2020

ദേശീയ നഗര ഉപജീവന മിഷന്റെ നഗര ദരിദ്രർക്കുള്ള ഭവന പദ്ധതി ഘടക മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ഷൊർണൂർ നഗരസഭയിൽ 50 അന്തേവാസികളെ പാർപ്പിക്കുവാൻ സൗകര്യമുള്ള ഷെൽട്ടർ ഹോമിന് 29.06.2020 തീയതിയിലെ 27-0 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണാനുമതി നൽകുകയും പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി ഹിന്ദുസ്ഥാൻ പ്രീ ഫാബ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി വഴി ആരംഭിക്കുകയും ചെയ്തു.

അംഗീകരിച്ച ഡിപിആർ പ്രകാരം 763.85 M<sup>2</sup> വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണം, ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്ക്, പ്ലംബിംഗ്, സാനിറ്ററി വർക്ക്, ഓവർഹെഡ് വാട്ടർ ടാങ്ക്, കോമ്പൗണ്ട്വാൾ, ഗേറ്റ്, സെക്യൂരിറ്റി ഹോം, സീവേജ് ടീറ്റ്മെന്റ് പ്ലാന്റ്, ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ്, സോളാർ വാട്ടർഹീറ്റ്, ഫർണിച്ചർ തുടങ്ങിയവയ്ക്കായി 201.30 ലക്ഷം രൂപയും മറ്റ് ചെലവുകളും Operation & Maintenance Cost ഉൾപ്പെടെ 254.46 ലക്ഷം രൂപയുടെ ഡിപിആറിനാണ് അംഗീകാരം ലഭ്യമായിരുന്നത്.

ഇതിനിടയിൽ തന്നെ പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത ഹിന്ദുസ്ഥാൻ പ്രീ ഫാബിന് നഗരസഭ കൗൺസിൽ രണ്ടുതവണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് കൗൺസിൽ അംഗീകാരവും നൽകിയിരുന്നു. പദ്ധതിയുടെ നിർമ്മാണ ടെണ്ടർ എടുത്ത AGS Infra Projects Pvt Ltd ന് ആദ്യഗഡു ആയി 34.68 ലക്ഷം രൂപയും രണ്ടാം ഗഡുവായി 33.81 ലക്ഷം രൂപയും ഉൾപ്പെടെ രണ്ട് പാർട്ട് ബില്ലുകളായി ആകെ 67.81 ലക്ഷം രൂപയും അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതുമാണ്.

18-01-2024ന് മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ ഓഡിറ്റ് ടീം സ്ഥലത്ത് പ്രാദേശിക പരിശോധന നടത്തുകയുണ്ടായി. സൂക്ഷ്മ പ്രവൃത്തികൾ ഒഴികെ മറ്റ് യാതൊരു പ്രവൃത്തിയും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. നിലവിൽ ഒരു പ്രവൃത്തിയും നടന്നു വരുന്നതായി കാണാൻ സാധിച്ചില്ല.



സമൂഹത്തിലെ അശരണരായ ആളുകൾക്ക് ആശ്വാസം പകരേണ്ട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ഇപ്രകാരം സ്കാൻഡലത്തിൽ കിടക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.32/23-01-2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-35 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ പദ്ധതി - ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല**

എസ്.സി ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ എന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	98/2022-2023
അടങ്കൽ	700000/- (വികസന ഫണ്ട് )
ചെലവ്	5,45,000/- (Rs.5000/-BRN No. 22210847001301427610/ 22-03-'23, Rs.540000/-BRN No.

	22210847001301524381/ 28-03-'23)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	എസ്.സി.ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർ
നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	Artisans Development Co-Operative Ltd.

കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1), കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം-റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം.65/39/2018/DOR, സ.ഉ(പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/തസ്വ.ഭ.വ തീ 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന ടിഡിഎസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, സർക്കുലർ നം നം.ഡി.എ1/87/2019 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ഡിവിഷൻ മാതൃക അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS (TAX DEDUCTOR) രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും രണ്ടര ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവൃത്തികളിൽ ടി ഡി എസ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തിൽ എസ്.സി.ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണങ്ങൾ എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആർട്ട്കോയിൽ (Artisans Development Co-Operative Ltd.) നിന്നുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ വാങ്ങലിന് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്താതെ തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലയർക്ക് അനുവദിച്ചത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.30/23-01-2023 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ TAN ആക്ടിവ് ആകുന്ന മുറയ്ക്ക് T.D.S അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു. അപാകങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-36 പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണം - പണി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

നഗരസഭയിലെ പി എം എ വൈ അർബൻ ഭവനപദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) 31.3.2023 തീയതി വരെ ആരംഭിച്ച DPR കളും അവയുടെ നിർമ്മാണ പുരോഗതിയും.

DPR നം	ആരംഭിച്ചത്	ആകെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	വകയിരുത്തിയ വിഹിതം			ലഭ്യമായ വിഹിതം			കരാർ ചുമച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ഒന്നാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ വരുടെ എണ്ണം	രണ്ടാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ വരുടെ എണ്ണം	മൂന്നാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ വരുടെ എണ്ണം	നാലാം ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ വരുടെ എണ്ണം
			കേന്ദ്ര വിഹിതം	സംസ്ഥാന വിഹിതം	തദ്ദേശ വിഹിതം	കേന്ദ്ര വിഹിതം	സംസ്ഥാന വിഹിതം	തദ്ദേശ വിഹിതം					
1	21/3 /2017	64	96	32	128	86.7	28.9	122.4	64	64	62	59	57
2	27/9 /2017	269	403.5	134.5	538	386.85	128.95	510.8	269	269	259	245	225
3	30/10 /2017	80	120	40	160	119.36	39.79	149.6	80	80	75	72	64
4	7/2 /2017	110	165	55	220	160.65	53.55	212	110	110	107	103	94
5	25/2	298	447	149	596	356.2	118.2	474.4	298	298	282	277	233

	/2019												
6	16/8 /2021	415	622.5	207.5	830	212.08	62.32	577.2	321	327	307	251	20
7	22/3 /2022	151	226.5	75.5	302	0	0	0	65	0	0	0	0
ആകെ		1387	2080.5	693.5	2774	1321.84	431.71	2138.4	1207	1148	1092	1007	693

2) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പി എം എ വൈ അർബൻ പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ പറയുന്നു.

DPR	ചെലവഴിച്ച തുക			ഒന്നാം ഗഡു നൽകിയത്	രണ്ടാം ഗഡു നൽകിയത്	മൂന്നാം ഗഡു നൽകിയത്	നാലാം ഗഡു നൽകിയത്	പൂർത്തിയായ വീടു കളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തിയാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നവ
	കേന്ദ്ര വിഹിതം	സംസ്ഥാന വിഹിതം	തദ്ദേശ വിഹിതം						
1	0	0	0	0	0	0	0	57	7
2	6.08	1.52	0	0	0	0	19	225	44
3	.64	.16	0	0	0	0	2	64	16
4	2.88	.72	0	0	0	0	9	94	16
5	17.28	4.32	8	0	0	10	34	233	65
6	80	20	204.8	6	56	197	20	20	301
7	DPR-7 --നാളിതുവരെ തുക ഒന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല								
	106.88	26.72	212.8	6	56	207	84	693	449

ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും നിർമ്മാണം തുടരാത്തവരിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടിയുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.5/12-01-2024 ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ഒന്നും ലഭിച്ചില്ല)

**1-37 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - അവലോകനം**

നഗരങ്ങളിലെ ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ പ്രക്രിയയിൽ നിർണ്ണായക പങ്കുവഹിക്കുന്ന ഒരു പദ്ധതിയാണ് അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി. അവിദഗ്ദ്ധ കായികതൊഴിൽ ചെയ്യാൻ സന്നദ്ധതയുള്ള ഒരോ കുടുംബത്തിലെയും പ്രായപൂർത്തിയായ അംഗങ്ങൾക്ക് ഒരു സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ കുറഞ്ഞത് 100 ദിവസം തൊഴിൽ ഉറപ്പാക്കുകയും അതിലൂടെ കുടുംബങ്ങളുടെ ജീവിതസുരക്ഷ ഉറപ്പാക്കുകയുമാണ് അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്കായി 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ 173269600 രൂപയുടെ ആക്ഷൻ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെയും ചെലവിന്റെയും വിശദാംശങ്ങളും തൊഴിൽ നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും താഴെചേർക്കുന്നു.

**നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തികൾ**

ക്രമ നം.	പദ്ധതികളുടെ വിവരം	ചെലവഴിച്ച തുക
1	സ്വകാര്യ ഭൂമിയിലെ ഇടപെടലുകൾ, കമ്പോസ്റ്റുകഴി നിർമ്മാണം പ്രവർത്തികൾ	854294
2	മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണം, അരികുചാൽ നവീകരണം പ്രവർത്തികൾ	9487030

3	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് വേതനം	278778
4	മാലിന്യശേഖരണവും സംസ്കരണവും	652789
5	കുളം, തോട്, കനാൽ നവീകരണം	1797028
6	പി.എം.എ.വൈ ധനസഹായം	0
7	ജൈവ പച്ചക്കറി കൃഷി	2166221
8	പുഴയോരസംരക്ഷണം, താൽക്കാലിക ബണ്ട് നിർമ്മാണം	144512
9	മെറ്റീരിയൽ വർക്ക്-റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	701792
10	സാലറി, മറ്റ് അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവുകൾ	1190446
	ആകെ	17272890

**തൊഴിൽ നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

1	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	2345
2	തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	2345
3	തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	903
4	തൻവർഷത്തെ ആകെ അടങ്കൽ	173269600
5	തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	252
6	തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	252
7	സാധന സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	6
8	തൻവർഷത്തെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പും പലിശയും ഉൾപ്പെടെ)	17379073
9	തൻവർഷത്തെ ചെലവ്	17281461
10	തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	416
11	തൻവർഷം തൊഴിൽ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	416
12	100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	318
13	തൻവർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ വിവരം	ROAD CONCRETING
14	സ്വകാര്യവ്യക്തികളുടെ സ്ഥലത്ത് പൊതു ആവശ്യകത്തിനായി സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുള്ള	0

ആസ്തികളുടെ വിവരം

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

വരും വർഷങ്ങളിൽ കൂടുതൽ പ്രവൃത്തികൾ മെച്ചപ്പെട്ട രീതിയിൽ നിർവഹിക്കാൻ 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**

**ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

**3-1 ഇലക്ട്രിക് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ - അംഗീകരിച്ച നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം നിരക്ക് നൽകി-18344**

**രൂപ നഷ്ടം**

നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള തെരുവു വിളക്കുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുകയും ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ, പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ, അംഗീകരിക്കുന്നതിന് ചെയർമാൻ മുൻകൂർ അനുമതി നൽകുകയും 29.08.2022 ന് സ്ഥാപനവുമായി സെക്രട്ടറി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നടപടി 17.10.2022 ലെ 18 നം.തീരുമാന പ്രകാരം കൗൺസിൽ അംഗീകരിക്കുകയും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം കരാർ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട്	205/23 - ഇലക്ട്രിക് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	800000 രൂപ - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	717250 രൂപ
ബിൽ നം.	1) 193/29.11.22- 269250 രൂപ
	2) 329/22.02.23-276062 രൂപ
	3) 368/05.03.23-8850 രൂപ
	4) 502/28.03.23-163088 രൂപ
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
സപ്ലൈർ	കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ, പാലക്കാട്

തെരുവു വിളക്ക് പരിപാലനത്തിന് സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ, പാലക്കാട് സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറിൽ, 17.10.2022 ലെ 18 നം.തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അംഗീകരിച്ച നിരക്ക്
Bulb Side Cover	12.45
LED 12 Watts	129.56
LED 18 Watts	229.51
Pendent Holder	15.52
2.55 Mm Service Wire	12.27

എന്നാൽ സ്ഥാപനം സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്തപ്പോൾ അംഗീകരിച്ച നിരക്കിനേക്കാൾ അധികം നിരക്ക് ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ആയത് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	ബിൽ നം	ഇൻവോയ്സ് നം	ഇനം	ബിൽ	നൽകാ	അധികം
------	--------	-------------	-----	-----	------	-------

നം.				പ്രകാരം നൽകിയ തുക	വ്യന്ന തുക	നൽകിയ തുക
1	193/29.11.22-269250 രൂപ	PKD 151/01.11.2022-269250	Bulb Side Cover	17.70x2000 = 35400	12.45 X 2000 =24900	10500
2	329/22.02.23-276062രൂപ	PKD 511/01.02.2023-276062	Pendent Holder	17.70x500 =8850	15.52x500 = 7760	1090
3	368/05.03.23-8850 രൂപ	PKD 691/15.02.2023-8850	Pendent Holder	17.70x500 =8850	15.52x500 = 7760	1090
4	502/28.03.23-163088 രൂപ	PKD953/25.03.2023-163088	Bulb Side Cover	17.17x1200 = 20604	12.45 X1200 =14940	5664
			ആകെ	73704	55360	18344

അംഗീകരിച്ച നിരക്കിൽ അധികം തുക നൽകിയുമൂലം 18344 രൂപ നഗരസഭാ ഫണ്ടിന് നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(പി)നം.07/2019/SPD തീയതി 26-04-2019 പ്രകാരം 25000 രൂപയ്ക്കു മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ (കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഒഴികെ) നടത്തുമ്പോൾ കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ ആയ GeM (Government E Marketplace) ൽ സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും GeM ൽ ലഭ്യമായവ GeM മുഖേന നിർബന്ധമായും വാങ്ങേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ GeM ൽ പരിശോധിച്ചതിന്റെ യാതൊരുവിധ രേഖകളും ഫയലിൽ ഇല്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 09/13.01.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

- \* വാങ്ങലുകൾക്ക് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ, സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാനുവൽ, 2013 എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.
- \* അധികം നൽകിയ 18344 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി, അസ്സൽ രസീതിയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും**

**4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	08.01.2024 മുതൽ 23.01.2024 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ഒന്നുമില്ല

**4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	ഡെപോസിറ്റ് തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി
കേരള ജല അതോറിറ്റി, ഷൊർണൂർ	217/23, വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി	247/12.01.2023	153000	0	1719000
		281/08.02.23	200000		
		383/09.03.23	1366000		
		ആകെ	1719000 (CFC)		
കെ.എസ്. ഇ.ബി ഷൊർണൂർ	207/23 കെ.എസ്. ഇ.ബി ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി	385/09.03.23	975810	72150 40887	1241300
		386/09.03.23	59278		
		446/22.03.23	245002		
		509/28.03.23	74247		
		ആകെ	1354337 (CFC)		

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

**4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അഭേദനീകരണ വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	തൻ വർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
PMAY ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	-	3400000	90840000	7853334	-	86386666
സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെ വായ്പ	ലഭ്യമല്ല	ഒന്നുമില്ല	29950	-	-	29950



**4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ**

ഒന്നുമില്ല.

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും
2020-21	3-2	1666	122180106936/ 15.10.2022	ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ. എ.എസ്, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ

**4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം**

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99, 99-00	മറ്റു പരാമർശങ്ങൾ ഒറ്റനോട്ടത്തിൽ	2003-04	ഖ. 6.13 ന ശേഷമുള്ള പട്ടിക	<p><b>2003-04 ഖ. 6.13</b></p> <p><b>ഷൊർണൂർ നഗരസഭ</b></p> <p><b>മറ്റു പരാമർശങ്ങൾ ഒറ്റനോട്ടത്തിൽ</b></p> <p>1. 98-99- ഖ. 32 - സർക്കാർ മാനദണ്ഡവിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ച -87175 രൂപ</p> <p>2. 98-99- ഖ. 33 - അനധികൃതമായി മുൻകൂർ അനുവദിച്ചത് -1081990 രൂപ</p> <p>3. 98-99- ഖ. 34 - അംഗീകാരമില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിച്ച തുക-15000 രൂപ</p> <p>4. 98-99- ഖ. 35 - അനധികൃതമായി അനുവദിച്ച പദ്ധതി</p>	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റി വിഷയം പരിഗണിച്ചിട്ടുണ്ട്. അന്തിമ തീർപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

				<p>തുക- 375000 രൂപ</p> <p>5. 98-99- ഖ. 36എ - മരാമത്തു പണികളിൽ അധികം നൽകിയത്- 10137 രൂപ</p> <p>6. 99-00- ഖ. 42 - പട്ടികജാതിക്കാർക്ക് നെൽപ്പാടം വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ അനധികൃതമായി തുക അനുവദിച്ചത്-124250 രൂപ</p>
--	--	--	--	---

**4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക  
തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക  
തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മൂന്നിരിപ്പ്	70756724.53
തൻവർഷ വരവ്	273658332.00
ആകെ	344415056.53
ചെലവ്	280550714.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	63864342.53
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	18344/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഒന്നുമില്ല

(ബി) നഗരസഭാ ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		18344/-	ശ്രീ.രാജേഷ്. പി.എസ്, മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി

(സി) ഭാഗം 1 പ്രകാരം നഗരസഭാ ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-32	14103/-	1. ശ്രീ.ജയപ്രകാശ് ടി, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ-Rs.10357/- 2. ശ്രീ.പ്രതീഷ് കുമാർ.വി.കെ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ-Rs. 3746/-

ഡി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

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

ഒന്നുമില്ല

(എഫ്) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.രാജേഷ് പി.എസ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ഷൊർണൂർ നഗരസഭ	മാത്തിൽ വീട്, കൂട്ടിക്കൽ (P.O) കോട്ടയം-686514
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ് ടി, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, LSGD, പാലക്കാട് നഗരസഭ	തോട്ടിങ്ങൽ ഹൗസ്, മുണ്ടമുക, ഷൊർണൂർ, പാലക്കാട്-679121
ശ്രീ.പ്രതീഷ് കുമാർ. വി.കെ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ, ഷൊർണൂർ നഗരസഭ	വടശ്ശേരി ഹൗസ്, എളവള്ളി സൗത്ത്, (പി.ഒ), തൃശ്ശൂർ-680511

**4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LF.P22/2197/12/6.3.2013	6
1997-98	LF.P22/2199/12/6.3.2013	34
1998-99	LF.P22/1186(1)/13/21.1.2015	6
1999-2000	LF.P8/219/12/2.6.2012	19
2000-01	LF.P22/1186(1)/13/21.1.2015	26
2001-02	LF.P8/221/12/21.3.2012	12
2002-03	LF.P8/222/12/29.3.2012	13
2003-04	LF.P8/223/12/6.2.2012	30
2004-05	LF.P8/224/12/15.5.2012	23
2005-06	LF.P22/1242/13/15.5.2012	11
2006-07	LF.P22/1980/13/6.8.2014	11
2007-08 To	L.P22/765/13/5.12.2014	42

2010-11		
2011-12	LF.P22/1334/15/7.11.2015	25
2012-13	KSA- PKD22/680/2020,22.6.2020	40
2013-14 & 2014-15	KSA- PKD22-1164/16/23.10.2020	49
2015-16	KSA-PKD22-156/17/6.8.18	38
2016-17	KSA-PKD22/2009/17/, 31.7.2018	36
2017-18	KSA- PKD22/167/19/30.9.2020	30
2018-19	KSA-PKD22/451/2021	67
2019-20	KSA-PKD22/1644/22dt. 25/07/2022	30
2020-21	KSA-PKD22/1659/22 Dt. 30/07/2022	31
2021-22	KSA-PKD22/603/23 Dt. 18/04/2023	46

തീർപ്പാക്കുവാൻ അഭ്യർത്ഥിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**Annexure 1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 14 dated 10-07-2023 and submitted on 25-07-2023 , 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 Shornur 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 Shornur Municipality for the year 2022-2023

**Date: 08/02/2024**

**Senior Deputy Director**  
**District Office Palakkad**  
**Kerala State Audit Department**

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

**1. Major Observations**

---

**2. Other Observations**

1. Abstract not written in License, Profession Tax & Entertainment Tax registers and the same is not attested by The Secretary.
2. Deposit Register not maintained.
3. No separate ACR kept for Central & State sponsored schemes.
4. Property Tax(Current & Arrear) amounts in Sanchaya & AFS are mismatching.

5. Advance Register not maintained properly.
6. Details of The State Government loan in B6 schedule of AFS is not available.
7. Inactive bank accounts are not closed in time.

**അനുബന്ധം-2**

**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഷൊർണ്ണൂർ 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



## അനുബന്ധം-3

## വരവ് ചെലവ് പത്രിക- സംക്ഷിപ്തം

Shornur Municipality			
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>INCOME</b>			
110000000	Tax Revenue	I-1	37005778.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	6349590.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	9503493.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	384432.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	272224530.00
171000000	Interest Earned	I-8	82747.00
180000000	Other Income	I-9	1128950.00
<b>Total Income</b>			<b>326679520.00</b>
<b>EXPENDITURE</b>			
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	72031097.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	9189247.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	11864911.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	15220.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	162645438.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14	21086097.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14	40119643.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14	4538462.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	340065.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	260235.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	18901379.00
<b>Total Expenditure</b>			<b>340991794.00</b>
<b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>			<b>-14312274.00</b>
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-14177006.00
<b>Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)</b>			<b>-135268.00</b>
290000000	Transfer to Reserve Funds/ Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0
<b>Shornur Municipality RECEIPT &amp; PAYMENT STATEMENT</b>			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	<b>RECEIPTS</b>		
	<b>Opening Balance</b>		
Bank	Bank	RP-40(a)	69445010.53
Cash	Cash	RP-40(a)	1311714.00
	<b>Operating</b>		
110000000	Tax Revenue	RP-1	9830446.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	0.0
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	8319815.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	384432.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-6	128809179.00
171000000	Interest Earned	RP-8	1802155.00
180000000	Other Income	RP-9	875544.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	35101767.00
	<b>Non Operating</b>		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	73074739.00
330000000	Secured Loans	RP-25	3400000.00
340000000	Deposits Received	RP-27	893537.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	10961357.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	205361.00
	<b>Grand total</b>		<b>344415056.53</b>
	<b>PAYMENTS</b>		
	<b>Operating</b>		
210000000	Establishment Expenses	RP-10	9662370.00
220000000	Administrative Expenses	RP-11	1482778.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	6520791.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	15220.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-14	97900682.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	1000000.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-45	20164453.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-46	34805389.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-47	5000554.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-15	220000.00
270000000	Provisions and Write off	RP-16	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-29	28591873.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	188951.00

<b>Non Operating</b>			
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-19	-1851944.00
311000000	Earmarked Funds	RP-22	7584751.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	176475.00
340000000	Deposits Received	RP-27	1650746.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	52433367.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	6549171.00
412000000	Capital work in Progress	RP-33	0.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	8455087.00
<b>Closing Balance</b>			
Bank	Bank	RP-40(b)	63225126.53
Cash	Cash	RP-40(b)	639216.00
<b>Grand Total</b>			<b>344415056.53</b>
<b>Shornur Municipality BALANCE SHEET</b>			
As on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>LIABILITIES</b>			
<b>Reserve &amp; Surplus</b>			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-7695512.55
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	2184483.00
312000000	Reserves	B-3	171339233.00
<b>Total Reserve &amp; Surplus</b>			<b>165828203.45</b>
<b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	44902756.00
<b>Total Grants, Contributions for Specific Purposes</b>			<b>44902756.00</b>
<b>Loans</b>			
330000000	Secured Loans	B-5	86386666.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	29950.00
<b>Total Loans</b>			<b>86416616.00</b>
<b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>			
340000000	Deposits Received	B-7	16156747.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	47603989.20
<b>Total Current Liabilities and Provisions</b>			<b>63760736.20</b>
<b>TOTAL LIABILITIES</b>			<b>360908311.65</b>
<b>ASSETS</b>			
<b>Fixed Assets</b>			
410000000	Fixed Assets	B-11	275313662.42
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-99066364.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11	28406184.00
<b>Total Fixed Assets</b>			<b>204653482.42</b>
<b>Investments</b>			
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
<b>Total Investments</b>			<b>0.0</b>
<b>Current Assets, Loans and Advances</b>			
430000000	Stock-in-hand	B-14	392353.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	68580594.00

432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-21	-1624930.30
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	63864342.53
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	25042470.00
	<b>Total Current Assets, Loans and Advances</b>		<b>156254829.23</b>
	<b>Other Assets</b>		
	<b>Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	<b>Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>		<b>0.0</b>
	<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>360908311.65</b>

സീനീയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ