



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കളമശ്ശേരി മുനിസിപ്പാലിറ്റി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(എം.2)133/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയതി: 20/03/2024
ഇ-മെയിൽ:
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കളമശ്ശേരി മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : കളമശ്ശേരി 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 കളമശ്ശേരി 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം -പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത 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,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
- സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
- പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
- ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, എറണാകുളം
- കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(എം.2)133/2024

തീയതി: 20/03/2024

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കളമശ്ശേരി 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കളമശ്ശേരി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 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 62 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 41 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 05-02-2024 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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.സാംകുട്ടി ടി.എൽ.	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	22-01-2024	05-02-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
22-01-2024	05-02-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ.അജിമോൻ.പി.പി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.ശ്രീജ ഉണ്ണിക്കൃഷ്ണൻ. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.എസ്.എച്ച്.ഷരഫുദ്ദീൻ. അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.പുഷ്പ ആർ. അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി.ഷൈനി പി.എം. അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- കുമാരി. മേഴ്സി കെ.പി. സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ.ഹരീഷ് പി.ആർ. ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സീമ കണ്ണൻ	ചെയർപേഴ്സൺ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.പി.ആർ. ജയകുമാർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജുഡ് ജോസഫ് ഡി.	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	13-07-2022
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	14-07-2022	21-07-2022
ശ്രീ.മനു മോഹൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	22-07-2022	31-03-2023
ശ്രീ.കെ.ജയകുമാർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	09-10-2022
ശ്രീ.ലേനിൻ ഇ.ടി.	അസി.എഞ്ചിനീയർ	10-10-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സുനിൽ ടി.	പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അനീൽകുമാർ എൻ.വി.	ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ ഗ്രേഡ് 1	01-04-2022	31-05-2022
ഒഴിവ്	ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ ഗ്രേഡ് 1	01-06-2022	29-08-2022
ശ്രീ.സുനിൽ റെയ്ണണ്ട്	ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ ഗ്രേഡ് 1	30-08-2022	04-02-2023
ശ്രീ.അഷറഫ്	ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ ഗ്രേഡ് 1	05-02-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഗായത്രി	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഗായത്രി പി.വി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	01-04-2022	05-07-2022
ഡോ.സാജു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	06-07-2022	31-03-2023
ഡോ.പ്രസന്ന	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	14-02-2023
ഡോ.അമിത ജോർജ്ജ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	15-02-2023	04-03-2023
ഡോ.ഷൈലേഷ് കുമാർ	വെറ്റിനറി സർജൻ	05-03-2023	31-03-2023
ഡോ.നസീർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.രേഖ	എസ്.സി.ഡി.ഒ.	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.പ്രിയ എസ്.	ഇൻസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	15-03-2023
ശ്രീ.രാജേഷ് കെ.കെ.	ഇൻസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	16-03-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.റിമ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ശ്യാമ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ബിജു ഡി.	ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ ഗവ.ഹൈ സ്കൂൾ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.നവീന പി.	പ്രിൻസിപ്പാൾ വി.എച്ച്.എസ്.സി.	01-04-2022	22-04-2022
ശ്രീമതി.ബിന്ദു ഡി.വി.	പ്രിൻസിപ്പാൾ വി.എച്ച്.എസ്.സി.	23-04-2022	24-08-2022
ശ്രീമതി.ടെസ്റ്റി മാത്യു	പ്രിൻസിപ്പാൾ വി.എച്ച്.എസ്.സി.	25-08-2022	26-08-2022
ശ്രീ.ബിനു ആർ.	പ്രിൻസിപ്പാൾ വി.എച്ച്.എസ്.സി.	27-08-2022	04-12-2022

ശ്രീമതി.ടെസ്റ്റി മാത്യു	പ്രിൻസിപ്പാൾ വി.എച്ച്.എസ്.സി.	05-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.മായാദേവി എസ്.	പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ.ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ	01-04-2022	12-09-2022
ശ്രീ.അൻവർ കെ.എ.	പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ.ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ	13-09-2022	19-10-2022
ശ്രീ.റിയാസുദ്ദീൻ താഹിൽ എസ്.	പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ.ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ	20-10-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ	1-1-1
3	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-2
4	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിലെ വ്യത്യാസം	1-1-3
5	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ - ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-4
6	കിട്ടാനുള്ള തുകകളിൽ നെഗറ്റീവ് നീക്കിയിരുപ്പ്	1-1-5
7	ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസുകളിൽ നെഗറ്റീവ് നീക്കിയിരുപ്പ്	1-1-6
8	കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - പൊതുത്തക്കേട്	1-1-7
9	ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ - രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.	1-1-8
10	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുക പൂർണ്ണമായും മുൻകൂർ ഇനത്തിൽ അക്കൗണ്ട്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-9
11	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സെൻട്രൽ ഫണ്ട് - ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	റിഡംപ്ഷൻ തുക - പൊതുത്തപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-11
13	സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിക്കുവാനുള്ള തുക - ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	മറ്റ് ബാധ്യതകൾ (Sundry Creditors) - നെഗറ്റീവ് നീക്കിയിരുപ്പ്	1-1-13
15	ലോണുകൾ, അഡ്വാൻസുകൾ - രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.	1-1-14
16	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിച്ചുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-15
17	വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ.	1-1-16
18	ബജറ്റ്	1-2
19	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
20	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
21	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
22	അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി.	1-6
23	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
24	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
25	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
26	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
27	തനത് വരുമാനം - അവലോകനം	1-11
28	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി	1-12
29	കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഭീമമായ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക - അപാകതകൾ	1-13
30	അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയയിലെ വിവരങ്ങളും പൊതുത്തപ്പെടുത്തിയില്ല	1-14
31	ലൈസൻസെടുത്ത ഹോസ്റ്റൽ, ഹോം സ്റ്റേ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി	1-15
32	വാടക കുടിശ്ശിക	1-16
33	തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു.	1-17
34	മൊബൈൽ ടവർ നമ്പറിംഗ് - ടെലികോം കമ്പനിയുടെ വസ്തുനികുതി ബാധ്യത ഉറപ്പാക്കണം	1-18
35	റിസോർട്ടുകൾ - അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-19
36	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലെ തുക നഗരസഭയ്ക്ക് കൈമാറുന്നില്ല	1-20
37	റിഡംപ്ഷൻ തുക - തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളത്- നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.	1-21
38	സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് - അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിക്കുന്നില്ല.	1-22
39	സെൻട്രൽ പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ട്- അപാകതകൾ	1-23

40	ദൂരിതാശ്വാസ നിധി - രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-24
41	വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-25
42	റഗുലർ പെൻഷൻ/ഫാമിലി പെൻഷൻ -പെൻഷനിൽ നിന്നും മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം കുറവ് ചെയ്യുന്നില്ല	1-26
43	എൻ.പി.എസ്.വിഹിതം കിഴിവ് ചെയ്യുന്നത് സമയബന്ധിതമായി പ്രാബ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നില്ല	1-27
44	നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിൽ നിന്നും എടുക്കേണ്ടതാണ്	1-28
45	വിവരാവകാശ നിയമം-രേഖകളുടെ പകർപ്പെടുക്കാൻ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് അനുവദനീയമല്ല	1-29
46	സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി.കുറവു ചെയ്യാതെ തുക പൂർണ്ണമായും നൽകി	1-30
47	വാഹനം അപകടത്തിൽപ്പെട്ട് പ്രവർത്തന രഹിതമായ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റിന്റെ തകരാർ പരിഹരിക്കുന്നതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചു	1-31
48	യുവഭാവന ലൈബ്രറി ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചു	1-32
49	നഗരസഭ ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിലെ ലിഫ്റ്റ് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല	1-33
50	കൺസൾട്ടേഷൻ ചാർജ് -സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ ജി.എസ്.ടി.ഇൻവോയ്സിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല	1-34
51	കളമശ്ശേരി ഗവ:സ്കൂളിലെ ടോയ് ലെറ്റും പരിസരവും വൃത്തിയാക്കൽ- അധിക നിരക്കിൽ വേതനം നൽകി	1-35
52	പ്രഭാത ഭക്ഷണം പദ്ധതി - അപാകത	1-36
53	സ്കൂളിന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-37
54	കുടിവെള്ളവിതരണം -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-38
55	വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി--പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-39
56	വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം-അപാകതകൾ	1-40
57	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ- പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് - മാർഗ്ഗരേഖ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നില്ല	1-41
58	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ മെയിന്റനൻസ് -ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗുണം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-42
59	ഐ.കെ.എം. വിഹിതം - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-43
60	തുടർ സാക്ഷരതാ - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-44
61	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ- ₹2.4 കോടി രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-45
62	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി ടാർ ബാലുകൾ വില കുറവു ചെയ്തില്ല	1-46
63	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-47
64	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-എഗ്രിമെന്റ് ചുമയ്ക്കുവാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-48
65	പകൽ വീട്- പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല	1-49
66	R-Track - സർവ്വെ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-50
67	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമ കേന്ദ്രം- ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല	1-51
68	നഗരസഭ ശുശ്രൂണത്തിലും ഡബിംഗ് യാർഡിലും സി.സി.ടി.വി. ക്യാമറ സ്ഥാപിച്ചത് -അപാകതകൾ	1-52
69	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-53
70	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-54
71	നഗരസഭയിലെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-55
72	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്	1-56
73	മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാതെ തുടരുന്നു.	1-57

ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	കളമശ്ശേരി ഗവ:സ്കൂളിലെ ടോയ് ലെറ്റും പരിസരവും വൃത്തിയാക്കൽ- അധിക നിരക്കിൽ വേതനം നൽകി	3-1
2	റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ : ഇക്വിറ്റി ഷെയർ.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കളമശ്ശേരി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023 മാർച്ച് 31 - ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 24.07.2023 ലെ 16/16-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 29.07.2023 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 295(4), 2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 1994, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റൂൾസ് 1996, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/ സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് നഗരസഭ സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ നഗരപാലിക സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാന എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ 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, കളമശ്ശേരി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ 31.03.2023 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2023 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: എറണാകുളം

തീയതി:18/03/2024

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

1-1-1 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ

നഗരസഭയുടെ വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ എ.എഫ്.എസ്. (ബി.17 ഷെഡ്യൂൾ) നീക്കിയിരുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരുപ്പുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട്		നീക്കിയിരുപ്പ്	
കോഡ്	അക്കൗണ്ട് നം.	എ.എഫ്.എസ് (₹)	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് (₹)
450610300	Syndicate SWTP 43042200058986	67,57,809.86	69,55,927.78
450610200	Syndicate JNNURM BSUP 4304220005777	65,19,781.25	67,13,494.76

450410900	Syndicate SM (Biogas) 43042210008636	36,92,577	38,00,831.93
450410800	Syndicate AUEGS 43042200075595	27,92,340	11,769
450410600	Syndicate IDSMT 43042200075600	10,66,819	10,98,095.11
450610700	Bank Of India -PMAY 85691010006571	-2,92,955	1,28,03,918.02
450210110	Bank Of Baroda 212701012000169,6034	15,55,645	15,24,089
450410200	Bank Of Baroda (SM) 56110100011192	1,05,253	1,11,183
450210800	SBT Regular Pension 57001101937	7,60,234	21,62,772
450210140	SBI EPF E Payment 67194770275	56,894	12,344
450210900	SBI Own Fund 34803151412	4,53,855	4,50,853
450220500	HDFC EPOS	1,77,07,986	1,79,48,019.10
450210700	Federal Bank (PVR) 10120100331176	1,25,53,482	1,01,97,989.66
450210130	SBI Property Tax E Payment 67197453174	2,08,13,643	2,39,17,922
450620200	Federal Bank CFC- PFMS 10120100420151	-1,47,80,616	30,38,708
450210100	OWN FUND SBT 67102642221	69136762.10	6,68,97,973.69
450250101	STSB 711041400000016	95,898	0.00
450250900	LGTSB 799013000001155	-91,61,052	0.00
450250500	STSB PF 799011400007347	-11,78,669	0.00
450450100	Treasury Deferred Salary A/c 799012900000017	32,870	ഷെറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് ലഭ്യമല്ല

1-1-2 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

നഗരസഭയുടെ പേരിലുള്ള താഴെ ചേർക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നം.	ആവശ്യം	31.3.2023 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ്
സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ	57001101937	റിട്ടയേർഡ് എംപ്ലോയീസ് പെൻഷൻ ബെനിഫിറ്റ്	₹ 21,77,171
ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ	856910110007372	കോവിഡ് റിലീഫ്	₹ 2,09,750

മേൽ അക്കൗണ്ടുകൾ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിലെ വ്യത്യാസം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നഗരസഭയുടെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം സൂലേഖ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക പദ്ധതി ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് (I.6 Schedule)	വ്യത്യാസം
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	₹ 3,60,86,240	₹ 3,28,39,556	₹ 32,46,684
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.	₹ 2,68,82,784	₹ 2,51,98,865	₹ 16,83,919
വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി.	₹ 2,86,027	₹ 2,06,027	₹ 80,000
സംരക്ഷണ ഫണ്ട് - റോഡ്	₹ 2,63,30,199	₹ 2,17,09,625	₹ 46,20,574
സംരക്ഷണ ഫണ്ട് -	₹ 1,33,77,539	₹ 1,10,32,794	₹ 23,44,745

റോഡിതരം

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.3 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ നീക്കിയിരുപ്പ് ₹29,78,57,206 ആണ്. ഈ തുക 2021-22 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുക തന്നെയാണ് എന്നതിനാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല എന്നും കാണുന്നു. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗക്കണക്കുകളിലെ വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-4 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ - ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

കളമശ്ശേരി നഗരസഭയുടെ 2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ നഗരസഭയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച വരവ് ചെലവുകണക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഖണ്ഡിക 1-7 ൽ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം ഈയിനങ്ങളിൽ തുക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-1-5 കിട്ടാനുള്ള തുകകളിൽ നെഗറ്റീവ് നീക്കിയിരുപ്പ്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കാനുള്ള തുകകളിൽ ചില ഇനങ്ങളിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് ആണ് കാണുന്നത്.

കോഡ്	ശീർഷകം	തുക
431100200	Receivable Property Taxes (Arrears)	-₹2,03,72,774.70
431400105	Rent Receivable From Guest Houses (Current)	-₹8,575
431800601	Rent Receivable From Buildings (Current)	-₹2,104

1-1-6 ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസുകളിൽ നെഗറ്റീവ് നീക്കിയിരുപ്പ്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ ചില ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരുപ്പുകൾ നെഗറ്റീവ് ആയി കാണുന്നു.

കോഡ്	ശീർഷകം	തുക
450250500	STSB PF A/c 799011400007347	-₹11,78,669
450250900	LGTSB A/c 799013000001155	-₹91,61,052
450610700	Bank Of India (PMAY) 856910110006571	-₹2,92,955
450620200	Federal Bank (CFC Grant- PFMS)	-₹1,47,80,616

1-1-7 കേന്ദ്ര ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - പൊരുത്തക്കേട്

നഗരസഭയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച കേന്ദ്ര ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 22-23 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈയിനം ഗ്രാന്റ് സംബന്ധിച്ച വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ പൊരുത്തക്കേട് സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൻവർഷ വരവ് - RP 24ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഉത്തരവ് നം.	തുക	വരവ് വന്ന അക്കൗണ്ട്
അൺടൈഡ് ബേസിക് ഗ്രാന്റ്		
GO(Rt)765/2023/ Fin/1.2.23	₹80,86,500	Federal Bank 10120100420151
ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്		
GO(Rt)938/2023/Fin/ 8.2.23	₹1,21,29,500	Federal Bank 10120100420151

ഈ തുകകൾ രസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ യഥാക്രമം 320200112 Development Fund CFC Grant Untide, 320200111 Development Fund CFC Grant Tide എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഈ തുകകൾ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. സി.എഫ്.സി. ഗ്രാന്റ് ചെലവ് കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയില്ല.

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, സുലേഖ വാർഷിക ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയില്ല.

	അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	ആകെ
എ.സി.ആർ.	₹1,34,42,634	₹2,94,48,310	₹4,28,90,944
സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്			₹4,28,90,944
എ.എഫ്.എസ്., I-6 ഷെഡ്യൂൾ			
160100104 Development Fund - Central Finance Commission Grant			₹23,99,192

160100108 Development Fund – CFC Performance Grant	₹76,05,828
ആകെ	₹1,00,05,020

3.ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ് നെഗറ്റീവ്.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബി.17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സി.എഫ്.സി.ഗ്രാന്റിന്റെ ബാങ്ക് ബുക്ക് (Federal Bank 10120100420151) നീക്കിയിരുപ്പ് ₹ - 1,47,80,616 എന്ന് കാണുന്നു (ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം ₹30,38,708 ആണ് 31.3.2023 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ്).

1-1-8 ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ - രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ₹ 3,41,14,564.79 വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ബാധ്യത ഉണ്ട്. പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഓരോ ശീർഷകം തിരിച്ചുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

കോഡ്	ശീർഷകം	തുക
340100101	Contractors EMD	₹3,70,841
340100105	Suppliers EMD	₹21,896
340100201	Contractors SD	₹1,75,433
340100205	Suppliers SD	₹1,579
340100301	Contractors Retention	₹75,76,389
340100305	Suppliers Retention	₹9,575
340200100	Rent Deposit	₹19,78,056
340200200	Auction Deposit	₹3,44,884
340200300	Water Deposit	-₹57,144
340200400	Electricity Deposit	-₹9360
340200600	Election Deposit	-₹2000
340800100	Deposit Received From Others	₹27,85,364

ചിലയിനങ്ങളിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് ആണ് കാണുന്നത്. ഈയിനങ്ങളിൽ ബാധ്യതയുണ്ടായിരുന്ന തുകയിലും അധികമായി തുക തിരിച്ചു നൽകിയതിനാലാണോ ഇത്തരത്തിൽ സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

1-1-9 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുക പൂർണ്ണമായും മുൻകൂർ ഇനത്തിൽ അക്കൗണ്ട്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിലും ജല അതോറിറ്റിയിലും നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി യഥാക്രമം ₹30,88,768, ₹1,08,55,000 എന്നിങ്ങനെ മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ RP.41 ഷെഡ്യൂളിൽ ഇവ യഥാക്രമം ₹39,345, ₹1,03,51,900 മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി.18 ഷെഡ്യൂളിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന നിക്ഷേപ തുകയിലും വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്.

1-1-10 ഐ.സി.ഡി.എസ്. സെൻട്രൽ ഫണ്ട് - ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഐ.സി.ഡി.എസ്. ന്റെ ഭാഗമായി 2022-23 വർഷത്തിൽ നഗരസഭയുടെ സെൻട്രൽ ഫണ്ട്, ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ നഗരസഭയുടെ SBI-67102642221 എന്ന അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ₹54,13,188/- ട്രാൻഫർ ചെയ്തു നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഈ തുകയുടെ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ നിന്നും തൻവർഷം അനുപുരക പോഷകാഹാരത്തിനായി ചെലവഴിച്ച ₹ 19,22,563/-യുടെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഐ.സി.ഡി.എസ്. സെൻട്രൽ ഫണ്ടിനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടിൽ ഇനിയും വിനിയോഗിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക എത്രയെന്ന് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-11 റിഡംപ്ഷൻ തുക - പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം (ബി.15 ഷെഡ്യൂൾ, കോഡ് 431600100) Redemption From Govt എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ₹65,50,041/- സർക്കാരിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കുവാനുള്ള തുകയായി നീക്കിയിരുപ്പ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് യഥാർത്ഥ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 2022-23 ൽ നഗരസഭയുടെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും സർക്കാർ റിഡംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് മാത്രം ₹57,25,824/- ആണ്. മുൻവർഷം ലഭിക്കാനുള്ള ₹17,90,904/- ചേർത്ത് ₹75,16,728/- ഈയിനത്തിൽ 31.3.2023 ൽ തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്.

1-1-12 സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിക്കുവാനുള്ള തുക - ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ₹6,98,97,915/- അദർ റിസീവബിൾസ് (അരിയേഴ്സ്) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ നൽകിയ ഇനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് തിരികെ കിട്ടാനുള്ള തുകയായി കാണുന്നു. ഇത് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മുനിരുപ്പ് തുക തന്നെയാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷനും മറ്റ് അലവൻസുകളും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ₹1,04,57,878/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയും കൂടി ഉൾപ്പെടെ ₹8,03,55,793/- വർഷാവസാനം നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കാനുണ്ട്.

1-1-13 മറ്റ് ബാധ്യതകൾ (Sundry Creditors) - നെഗറ്റീവ് നീക്കിയിരുപ്പ്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ ബാധ്യത തുകകളിൽ ചില ഇനങ്ങളിൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് ആണ് കാണുന്നത്.

കോഡ്	ശീർഷകം	തുക
350110500	Pension And Gratuity Payable	-90,30,484
350110601	Employers Liabilities- Contributory Pension	-4,14,786
350110602	Employers Liabilities- EPF	-1,78,125
350200109	Recoveries Payable- IT Deducted @ Source Salaries	-15,066
350200129	Recoveries Payable- Contributory Pension	-45,353
350200130	Recoveries Payable- EPF	-1,65,600
350200131	Recoveries Payable- Medisep Regular	-57,500
350200132	Recoveries Payable- Medisep Pensioner	-2,24,000
350200201	Recoveries Payable- IT Deducted @ Source Municipal Fund	-32,432
350300710	Government And Other Dues Payable-TDS-CGST	-1,75,407
350300810	Government And Other Dues Payable-TDS-SGST	-1,75,406
350400301	Refund Payable- License Fees	-30,000

1-1-14 ലോണുകൾ, അഡ്വാൻസുകൾ - രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നഗരസഭ നൽകിയ ലോണുകൾ, മുൻകൂറുകൾ എന്നിവ ക്രമീകരിക്കുവാൻ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. എന്നാൽ ലോണുകൾ, മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാധ്യത ആർക്കൊക്കെ ആണെന്നത് സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം ലഭ്യമല്ല.

കോഡ്	ശീർഷകം	തുക
460100400	Festival Advance To Employees	₹1,86,090
460100700	Miscellaneous Advance	₹12,43,401
460100800	Marriage Loan	₹4,412
460500201	Advance To Implementing Agencies- Municipal Fund	₹7,316
460609900	Other Deposits With External Agencies	₹57,53,199

1-1-15 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2007, ചട്ടം 58(ഇ), 58(എഫ്) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുകളും അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-16 വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ.

വസ്തുനികുതി ഡി.സി.ബി. കണക്കുകൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

നഗരസഭയുടെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള കരട് ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ 15.03.2022 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് കൗൺസിലിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 22.03.2022 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നഗരസഭ അംഗീകരിച്ച് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മുനിരുപ്പ്	₹8,44,96,501.00
------------	-----------------

വരവ്	₹93,30,76,490.00
ആകെ	₹101,75,72,991.00
ചെലവ്	₹95,48,17,400.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	₹6,27,55,591.00

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 1994, സെക്ഷൻ 293 പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റികളുടെ ബജറ്റ് നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ഫോറത്തിലും രീതിയിലും തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ആയതിന് മാറ്റങ്ങളില്ലാതെയോ മാറ്റങ്ങളോടുകൂടിയോ കൗൺസിൽ അംഗീകാരം നൽകുന്നതിനും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റികൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള ബജറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിരുപ്പ്	:	₹10,83,94,417.91
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	₹41,02,51,624.00
ആകെ	:	₹51,86,46,041.91
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	:	₹38,60,27,758.00
നീക്കിയിരുപ്പ്	:	₹13,26,18,283.91

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് ആകെ ചെലവ് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വരവുകൾ തുടർന്നു വരുന്ന ഖണ്ഡികകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക	നീക്കിയിരുപ്പ് തുക
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	-	₹4,64,82,764	₹4,64,82,764	₹3,60,86,240	₹1,03,96,524	-
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	-	₹3,38,68,236	₹3,38,68,236	₹2,68,82,784	₹69,85,452	-
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	-	₹4,07,000	₹4,07,000	₹2,86,027	₹1,20,973	-
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	-	₹3,41,31,000	₹3,41,31,000	₹2,63,30,199	₹78,00,801	-
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	-	₹1,94,16,000	₹1,94,16,000	₹1,33,77,539	₹60,38,461	-

കുറിപ്പ്: വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉടലെത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ജി.ഒ. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ക്രമീകരിച്ച ₹21,46,200/- ഉൾപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്.

അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, സുലഭവ വാർഷിക ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. തൻവർഷം ലഭിച്ച സി.എഫ്.സി. ഗ്രാന്റ് തുകകൾ റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ 320200112 Development Fund CFC Grant Untide, 320200111 Development Fund CFC Grant Tide എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കി തന്ന ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ വിവരമാണ് താഴെ ചേർക്കുന്നത്.

ഫണ്ടിനം	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക	നീക്കിയിരുപ്പ് തുക
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Basic Grant) Bank	₹85,63,601	₹80,86,500 Int. ₹285,498 ₹83,71,998	₹1,69,35,599	₹1,64,50,788	-	₹4,84,811
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Basic Grant)	-	₹63,64,282	₹63,64,282	₹4,98,678	₹58,65,604	-

Treasury						
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied) Bank	₹84,09,436	₹1,21,29,500	₹2,05,38,936	₹2,03,96,701	-	₹1,42,235
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied) Treasury	-	₹90,73,004	₹90,73,004	₹71,59,243	₹19,13,761	-

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം	നടപ്പാക്കാത്തവ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ %
258	₹30,85,99,878	₹16,60,82,073	136	82	40	52.71%

1-6 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി.

അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി കാനറാ ബാങ്കിൽ 43042200075595 -ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ട് നഗരസഭയുടെ പേരിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് കൂടാതെ സർക്കാരിന്റെ BiMS മുഖാന്തിരവും പണവിനിമയം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	മുനിരുപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നിക്കിയിരുപ്പ്
ബാങ്ക്	₹27,92,340.50	₹36,212.00 (പലിശ)	₹28,28,552.50	₹28,16,783.00	₹11,769.50
ട്രഷറി	0	₹50,00,000.00	₹50,00,000.00	₹49,14,152.00	₹85,848.00
ആകെ	₹27,92,340.50	₹50,36,212.00	₹78,28,552.50	₹77,30,935.00	₹97617.50*

*31.3.2023 ൽ BiMS മുഖാന്തിരമുള്ള അലോട്ട്മെന്റിൽ ചെലവഴിക്കാതെ ബാങ്കി നിൽക്കുന്ന ₹85,848.00 ലാപ്പായിട്ടുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	₹15,56,800	100
വിധവാപെൻഷൻ	₹2,27,69,400	1350
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	₹5,71,35,400	3400
വികലാംഗപെൻഷൻ	₹54,67,800	310
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനുമുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	₹6,76,800	46
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	₹2,10,000	7

കളമശ്ശേരി നഗരസഭ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള 2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നഗരസഭയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽ വിവരിച്ചത് പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷനുകൾ സംബന്ധിച്ച വരവ് ചെലവു കണക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇവിടെ ഉൾപ്പെടുത്തിയ കണക്കുകൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22.01.2024 ന് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹8,350/- ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ.

കളമശ്ശേരി നഗരസഭയുടെ 1998-99 മുതൽക്കുള്ള വിവിധ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കുന്ന വാർഷിക ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ യഥാസമയം തന്നെ സ്വീകരിക്കപ്പെടാത്തതാണ് ഇത്രയധികം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നത്. 1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച് രണ്ടുമാസത്തിനകം, റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങളിന്മേലുള്ള തിരുത്തൽ നടപടികൾ നഗരസഭ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റർക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ ഉപാധികളായ ഈ ചട്ടം നഗരസഭ പാലിക്കുന്നില്ല. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം തീർപ്പാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11.12.2018	2017-18	30.04.2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	22.06.2022 മുതൽ 15.07.2022 വരെ	2019-20 മുതൽ 2020-21 വരെ	18.08.2022

1-11 തനത് വരുമാനം - അവലോകനം

എറണാകുളം ജില്ലയിൽ പറവൂർ താലൂക്കിലാണ് 27 ചതുരശ്ര കിലോമീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണമുള്ളതുമായ കളമശ്ശേരി നഗരസഭ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. ആകെ 42 ഡിവിഷനുകളാണുള്ളത്. നഗരസഭയുടെ തനതു വരുമാനങ്ങളായ നികുതികൾ, വിവിധ ഫീസുകൾ, വാടക, മറ്റ് വരവുകൾ തുടങ്ങി നികുതി - നികുതി ഇതര വരവുകൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ സാധ്യത സംബന്ധിച്ച അവലോകന വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തനത് വരുമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

കളമശ്ശേരി നഗരസഭയിലെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ പ്രധാന വരവുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വാടക

നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതിൽ നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷം വാടക കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ വലിയ തുകകൾ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കാനുണ്ട്. നഗരസഭയ്ക്ക് വാടക ഇനത്തിൽ (Rent Receivable From Civic Amenities) നാളിതുവരെ ലഭിക്കാനുള്ള കുടിശ്ശികയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Head	Arrear	Current	Total
Rent Receivable From Civic Amenities	10,94,459	2,89,254	13,83,713

2) തൊഴിൽ നികുതി

നഗരസഭയുടെ പരിധിയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയത് രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ എത്ര സ്ഥാപനങ്ങൾ തങ്ങളുടെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശികയായി നാളിതുവരെ 14,77,00,352/- രൂപ ലഭിക്കാനുള്ളതായി വാർഷിക കണക്കുകളിൽ കാണുന്നു.

3) ലൈസൻസ്

ലൈസൻസ് ആവശ്യമായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങളടങ്ങിയ ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ നഗരസഭയുടെ പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

4) വസ്തു നികുതി

വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് നാളിതുവരെ ലഭിക്കാനുള്ള കുടിശ്ശികയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വസ്തു നികുതി	തുക (₹)
1	തൻ വർഷം	1,44,41,610.00
2	മുൻ വർഷങ്ങളിലേത്	-20372774.70

എ) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ള തുക നെഗറ്റീവ് ആയി കാണുന്നു. തൻവർഷം ഡിമാന്റ് ചേർക്കാത്തതിനാലാണ് തുക നെഗറ്റീവായത് എന്ന് നഗരസഭ അധികൃതർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബി) ലൈസൻസെടുത്ത ഹോസ്റ്റൽ, ഹോം സ്റ്റേ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം പാർപ്പിടം എന്നാണ് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

സി) സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വളരെയധികം വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതായി കാണുന്നു.

ഡി) അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ അവതിലധികം കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 6 കെട്ടിടങ്ങൾ മാത്രമേ അനധികൃതമായിട്ടുള്ളൂ.

5) സയൻസ് പാർക്കിൽ നിന്നുള്ള വരവുകൾ

നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സയൻസ് പാർക്കിലെ പ്രവേശന ഫീസ് ₹ 20 , 8 ഡി തീയറ്ററിനുള്ള ഫീസ് ₹50, കുട്ടികൾക്കുള്ള ബോട്ടിംഗിനായി ₹10 എന്നിങ്ങനെയാണ് ഫീസ് നിരക്കുകൾ, 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പാർക്കിന്റെ ഫീസിനത്തിൽ ₹58,01,142 നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ചതായി കാണുന്നു.

തനത് വരുമാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) നഗരസഭ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക കുടിശ്ശിക കൃത്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതും വലിയ തുകകൾ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ വരാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി പിരിക്കുന്നത് രേഖപ്പെടുത്തുവാനായി വാർഡ് തലത്തിലുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ലൈസൻസ് ഈടാക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് കൃത്യമായി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3)നഗരസഭ പരിധിയിൽ ലൈസൻസെടുക്കാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഫീൽഡുതല പരിശോധന നടത്തി ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും, ഡിവിഷൻ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ടേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും ഫീൽഡുതല പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്.

4) നഗരസഭാ ഡിവിഷനുകളിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വർഷംതോറുമുള്ള വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക റിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രകാരം കുടിശ്ശിക വരുത്തുന്ന കെട്ടിട ഉടമകളിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ മുൻവർഷങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ള തുക രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5) വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ വിഷയത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം ഏറ്റവും പുതിയ വസ്തു നികുതി നിരക്കനുസരിച്ച് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

6) അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

7) നഗരസഭയുടെ സയൻസ് പാർക്കിൽ കുട്ടികൾക്കായി വളരെയധികം സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ പാർക്കിലെ സൗകര്യങ്ങൾ പരിഗണിക്കുമ്പോൾ തുച്ഛമായ ഫീസാണ് ഈടാക്കി വരുന്നത്. ആയതിനാൽ ഫീസിനത്തിലെ വർദ്ധനവ് നഗരസഭ കൗൺസിലിന് പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ്.

1-12 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വളരെയധികം വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾ തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ പെടുത്തി വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതായി കാണുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും ചില കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രം ഉദ്ഘാടനമായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം
1	2/201	എഫ്.എ.സി. റ്റി മാനേജിരിയൽ സ്റ്റാഫ് ഹൗസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	210 ച.മീറ്റർ
2	3/22	സോഷ്യൽ വെൽഫെയർ സെന്റർ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	389.24 ച.മീ
3	3/642	സീന റസാക്ക്	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	726 ച.മീറ്റർ
4	4/418	ഡോക്ടർ അലി അക്ബർ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	520.50 ച.മീറ്റർ
5	5/7 A	ഡയറക്ടർ, ചാക്കോളാസ്	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	2924 ച.മീറ്റർ
6	5/860	കമറുദീൻ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	450.76 ച.മീറ്റർ
7	6/601	കുഞ്ഞുമോൻ എം എ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	241.58 ച.മീറ്റർ
8	7/382	പ്രസിഡൻ്റ് വൈ എം സി എ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	292.41 ച.മീറ്റർ
9	11/675	പി എം ഷംസുദീൻ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	200 ച.മീറ്റർ
10	12/401	മാർട്ടിൻ ജറാൾഡ്	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	941.71 ച.മീറ്റർ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 01.02.2024 തീയതിയിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.45 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ സഞ്ചയയിൽ ഒരു കെട്ടിടം നികുതി പരിഷ്കരണം നടത്തുമ്പോൾ ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം അനുസരിച്ച് കൗൺസിൽ നിശ്ചയിച്ച നിരക്കാണ് കൊടുക്കുവാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ എന്നും, 100 ച.മീറ്ററിനു താഴെ 'കോമേഷ്യൽ' സെലക്ട് ചെയ്താൽ മാത്രമേ ടി നിരക്കിൽ എത്തുകയുള്ളൂ എന്നും ഉപയോഗക്രമത്തിലും വിസ്തീർണ്ണത്തിലും മാറ്റം വന്നിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം സംബന്ധിച്ച് ഒരന്വേഷണം നടത്തണമെന്നും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഏറ്റവും പുതിയ വസ്തു നികുതി നിരക്കനുസരിച്ച് മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം

ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഭീമമായ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക - അപാകതകൾ

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ വിവിധ ഡിവിഷനുകളിലെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശികയുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭയിലെ മിക്ക ഡിവിഷനുകളിലെ പല കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ ഭീമമായ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും വളരെയധികം കുടിശ്ശിക ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ഉദാഹരണമായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം/ വിസ്തീർണ്ണം	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക	ഇടപാടുകേണ്ട കാലയളവ്	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം
1	3/428/1, 241.44 ച.മീ	ഷീല തോമസ്, സന്തോഷ്	3,19,437	2014-15 മുതൽ 2022-23 വരെ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ
2	7/214 A, 2906 ച.മീ	ഡയറക്ടർ സെൻ്റർ പോൾസ് ഇൻ്റർ നാഷണൽ സ്കൂൾ	9,44,195	2011-12 മുതൽ 2022-23 വരെ	വിദ്യാഭ്യാസാവശ്യം
3	11/681, 754 ച.മീ	പി.എം ഷംസുദ്ദീൻ	3,93,753	2017-18 മുതൽ 2022-23 വരെ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ
4	11/673, 770.20 ച.മീ	സേവ്യർ തോമസ്	2,28,385	2016-17 മുതൽ 2022-23 വരെ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ
5	12/483 D, 943.15 ച.മീ	ഡോ. വി ഐ ബിഷോർ	6,65,496	2015-16 മുതൽ 2022-23 വരെ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ
6	20/670 A, 1008.80 ച.മീ	തോമസ്, ജോസഫ് Fr	4,18,995	2018-19 മുതൽ 2022-23 വരെ	അസംബ്ലി കെട്ടിടം, കൺവെൻഷൻ സെൻ്റർ, ആഡിറ്റോറിയം, കല്യാണ മണ്ഡപങ്ങൾ, ലോഡ്ജ്, സിനിമ തിയേറ്റർ
7	21/842 A, 816.17 ച.മീ	മേരി തരിയൻ, ജോസി തരിയൻ	13,12,900	2012-13 മുതൽ 2022-23 വരെ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ
8	21/506 E2, 700 ച.മീ	മാഹിൻ.കെ.കെ	9,63,478	2018-19 മുതൽ 2022-23 വരെ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ
9	23/671, 2292.69 ച.മീ	വികാർ സെൻ്റർ ജോൺ ഗോഡ് ചർച്ച്	7,51,439	2016-17 മുതൽ 2022-23 വരെ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ

10	33/705 A, 1383.90 ച.മീ	അബൂൽ റഹ്മാൻ	11,21,428	2016-17 മുതൽ 2022-23 വരെ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ
----	---------------------------	-------------	-----------	-----------------------------	---

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 30.01.2024 തീയതിയിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.41 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ നഗരസഭ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ക്രമ നം.2, 3, 8, 9 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി 2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിന്റെ രസീതുകൾ (ചെക്ക് ഉൾപ്പെടെ) സഞ്ചയയിൽ അപ്ലോറാവാത്തതിനാലാണ് കുടിശ്ശികയായി കാണുന്നത്. ആയത് കെ-സ്മാർട്ട് വഴി എൻടി ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും. ക്രമനം.5, 6, 7 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും. 38/705 നമ്പർ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക തുക ഒടുക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് നാളിതുവരെ ഒടുക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മറുപടി പരിഗണിച്ച് ഒഴിവാക്കാവുന്നവ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ നഗരസഭയിലെ 42 ഡിവിഷനുകളിലേയും വർഷങ്ങളായി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതായ കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കി ആയത് ഈടാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി കൈക്കൊണ്ട് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററും സഞ്ചയയിലെ വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ അമ്പതിലധികം കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 6 കെട്ടിടങ്ങൾ മാത്രമേ അനധികൃതമായിട്ടുള്ളൂ. പ്രസ്തുത വ്യത്യാസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 29.01.2024 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 32 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള അംഗീകൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ അസസ്സ്മെന്റ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനായാണ് മുൻഗണന നൽകിയിരുന്നത്. അനധികൃത നമ്പറുകൾ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ 3 ഇരട്ടി നികുതി ചുമത്തി വരുത്തില്ലാത്തതിനാൽ ആയത് സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ സാധിച്ചിരുന്നില്ല. നിലവിലെ കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേന ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ അസസ്സ്മെന്റ് വിവരങ്ങൾ അപ്ലോഡ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും, അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതിയായ 3 ഇരട്ടി നികുതി പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും കൃത്യമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 ലൈസൻസെടുത്ത ഹോസ്റ്റൽ, ഹോം സ്റ്റേ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസെടുത്ത ചില സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം പാർപ്പിടം എന്നാണ് സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	കെട്ടിടത്തിന്റെ നമ്പർ	ലൈസൻസ് പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	സഞ്ചയ പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം
1	മുഹമ്മദ് നൗഷാദ്	37/934 A, B	ഹോസ്റ്റൽ	പാർപ്പിടാവശ്യം
2	അബൂൾ റഹ്മാൻ	14/134 A	ഹോസ്റ്റൽ (നൈസ് ഹോസ്റ്റൽ)	പാർപ്പിടാവശ്യം
3	ഐസക്ക് ജോൺ, ഗീത ഐസക്ക്	14/145/3	ഹോസ്റ്റൽ (ഗീതാസ് ഇമേജ് മോട്ടൽ)	പാർപ്പിടാവശ്യം
4	ജിമ്മി ജോയ്	11/560, 11/556	ഹോസ്റ്റൽ (എലോൺ ജെന്റസ് ഹോസ്റ്റൽ)	പാർപ്പിടാവശ്യം
5	അബൂൾ നാസർ	10/334, 10/335	ഹോസ്റ്റൽ	പാർപ്പിടാവശ്യം
6	ഗീത സുരേഷ്	29/135	ഹിലോക്ക് ഹോം സ്റ്റേ	പാർപ്പിടാവശ്യം

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് 01.02.2024 തീയതിയിൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.49ൽ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ

ഉപയോഗക്രമം മാറ്റാതെ നിലവിൽ ഉപയോഗിച്ചു വരുന്ന ഉപയോഗക്രമം അനുസരിച്ച് നികുതി ചുമത്തി ടി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം ഏറ്റവും പുതിയ വസ്തു നികുതി നിരക്കനുസരിച്ച് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 വാടക കുടിശ്ശിക

നഗരസഭയുടെ 2022-23 ലെ കെട്ടിട വാടക വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് പരിശോധിച്ചതിൽ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാടകക്കാരന്റെ പേര്/ കടമുറി നം.	കുടിശ്ശിക
1	വി.എം.യുസഫ് /4 NKSC (North Kalamassery Shopping Complex)	1,49,403.00
2	രഹിം/13/NKSC	1,15,020.00
3	നൗഷാദ് /14/NKSC	1,34,208.00
4	വി.എം.യുസഫ് / I Floor/NKSC	11,11,014.00
5	വി.എം.യുസഫ് / II Floor/NKSC	4,89,834.00
6	പോൾ ജോസഫ്/III Floor	16,416.00
7	ഗംഗാധരൻ/ Stall No. 1	25,470.00
8	കൃഷ്ണൻകുട്ടി/Stall No. 6	1,32,828.00
9	നിജ്ജ കെ.എസ്. Room No. 1 (Glass Colony)	3,721.00
10	അനിൽ പി.എ. Room No. 3 (Glass Colony)	12,696.00
11	അക്ഷയകേന്ദ്രം	1,824.00
12	എസ്.സി. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	1,72,672.00
13	സുലേഖ ഉമ്മർ (ബസ്)	12,918.00
14	എം.എ. കരീം (HMT Mini Market) R NO. 6	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
15	സനപ്പൻ (HMT Mini Market) R NO. 5	58,652.00

മേൽ കുടിശ്ശിക തുകകൾ ഈടാക്കി ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സാമ്പത്തികവർഷാന്ത്യത്തിൽ വാടക രജിസ്റ്ററിൽ ഡി.സി.ബി. (ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ്) രേഖപ്പെടുത്തി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലോടെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.33/30.01.24) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു.

നഗരസഭയുടെ 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ താഴെ ചേർക്കും വിധത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. Schedule B -15 Sundry Debtors(Receivables)

Code No.	Particulars	Amount
431190101	Receivables For Profession Tax- Institutions/Professionals/Traders (Current)	7,09,038.00
431190102	Receivables For Profession Tax- Institutions/Professionals/Traders (Arrear)	14,69,91,314.00

കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും മേൽ തുകകൾ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.38/31.01.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി, അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മൊബൈൽ ടവർ നമ്പറിംഗ് - ടെലികോം കമ്പനിയുടെ വസ്തുനികുതി ബാധ്യത ഉറപ്പാക്കണം

നഗരസഭയുടെ 2022-23 ലെ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ആപ്ലിക്കേഷൻ നം. 222/TP2 8567/22/തീ.18 /05/22 പ്രകാരം M/s. Summit Digital Infrastructure Pvt. Ltd (Reliance Jio Infocomm LTD LTE) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മൊബൈൽ ടവർ പണിയുന്നതിന് അനുമതി നൽകുകയും ആയതിന് 20.12.23 ൽ ഒക്കുപൻസി അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ടവറിന്റെ നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിൽ ഒരു "Deed Of Lease" ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. പല തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഇപ്രകാരം ടെലികോം കമ്പനികൾ "Deed Of Lease" ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് വസ്തുനികുതി ബാധ്യതയിൽ നിന്നും ഒഴിവാകുന്ന പ്രവണത കാണുന്നതിനാൽ,

ടവറിന് നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകുന്ന അവസരത്തിൽ വസ്തുനികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ നിന്ന് ടെലികോം കമ്പനി ഒഴിവാക്കുന്ന അവസ്ഥ ഉണ്ടാകാത്ത വിധത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുവാൻ നഗരസഭ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 39/31.01.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ടി മൊബൈൽ ടവറിന്റെ നമ്പറിംഗ് നാളിതുവരെ നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് സെക്ഷനിൽ നിന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് നടപ്പിലാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം പാലിച്ച്, രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 റിസോർട്ടുകൾ - അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

എ. അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകതകൾ നഗരസഭയുടെ ബിൽഡിംഗ് വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ രേഖകൾ പ്രകാരം പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 2 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് റിസോർട്ട് വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	ഉപയോഗക്രമം	അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ
1.	ശ്രീ. വി. എൻ. ശങ്കരൻ	5/109	210 X90 =18900	റിസോർട്ടുകൾ	എയർകണ്ടീഷൻ ഇല്ല
2.	ശ്രീ. അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	12/68/C3	76.47x90 = 6882	"	"

ഇവയുടെ സ്ഥാപനത്തിന്റേ പേര്, ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നികുതി വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി. ഉപയോഗക്രമം, അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകതകൾ നഗരസഭാ പരിധിയിൽ അഞ്ചാം ഡിവിഷനിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന "M/s. Hotel Let's Stay" എന്ന റിസോർട്ട് ഹോട്ടലിന്റെ സഞ്ചയ അസസ്സെന്റ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഇതിന്റെ ഉപയോഗക്രമം ഷോപ്പുകൾ, ലോഡ്ജ് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഇതിന്റെ ഗുൾ പരസ്യത്തിൽ റിസോർട്ട് ഹോട്ടൽ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടം സംബന്ധിച്ച സഞ്ചയ പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഉടമയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)	ഉപയോഗ ക്രമം	നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി	അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ
1.	ശ്രീ. സലീം പി.എ.	5/773/1	119.02(GF)	ഷോപ്പുകൾ	119.02x90 = 10711.8	എയർകണ്ടീഷൻ ഇല്ല
2.	ശ്രീ. സലീം പി.എ.	5/773/2	560.21 (FF)	ലോഡ്ജ്	560.21 X 50=28010.5	"
3.	ശ്രീ. സലീം പി.എ.	5/773/3	560.21 (SF)	ലോഡ്ജ്	560.21 X 50=28010.5	"
4.	ശ്രീ. സലീം പി.എ.	5/773/4	560.21(TF)	ലോഡ്ജ്	560.21 X 50=28010.5	"

നിലവിലെ ഉപയോഗക്രമം ലൈസൻസ്, തൊഴിൽ നികുതി വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. റിസോർട്ട് എന്ന വിഭാഗത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നതെങ്കിൽ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കിലെ വ്യത്യാസം മൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നതിനാൽ ആയതിന്റെ വശമായ പരിശോധന നടത്തി, നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകതകളുണ്ടെങ്കിൽ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിവരിച്ചവ കൂടാതെ നഗരസഭാ പരിധിയിൽ മറ്റ് ഹോട്ടൽ റിസോർട്ടുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയവയുടെ വിവരങ്ങൾ ഡിവിഷൻ തലത്തിൽ ശേഖരിച്ച് ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇവയുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ അപാകതകളുണ്ടെങ്കിൽ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 61/03.02.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-20 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലെ തുക നഗരസഭയ്ക്ക് കൈമാറുന്നില്ല

ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ.എം.ഡി, ടെണ്ടർ ഫീസ് എന്നിവ ഓൺലൈൻ ആയി ഒടുക്കുന്നതിന് 28-09-2013 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 318/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മൂന്നിടയിൽ എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സീറോ ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്നതിനും നടപ്പിലാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ അക്കൗണ്ടില്ലാത്ത എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി എസ്.ബി.ഐ യിൽ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുന്നതിന് വികേന്ദ്രീകൃതസൂത്രണ സംസ്ഥാന തല കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 27-07-17 ലെ

യോഗ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 02-10-2017 ലെ സ.ഉ (സാധാ) നമ്പർ 3186/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരമുള്ള ഉത്തരവിൽ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കളമശ്ശേരി മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ SBI, കളമശ്ശേരി മെയിൻ ബ്രാഞ്ചിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള 67300440998 എന്ന അക്കൗണ്ട് നമ്പരിലാണ് ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്. 31.03.2023 വരെ പ്രസ്തുത ഇനത്തിലുള്ള ആകെ വരവ് ₹7,54,757/- യാണ്.

തനത് വരുമാനമായ ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിലെ തുക ₹7,54,757 നഗരസഭയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യാതെ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നാളിതുവരെയും സൂക്ഷിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.13/25.01.2024)ക്ക് മറുപടിയായി തുക നഗരസഭയുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തുക നഗരസഭയുടെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയുടെ തനത് വരുമാനമായ ടെണ്ടർ ഫീസിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക ₹7,54,757/- നഗരസഭയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യാതെ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നാളിതുവരെയും സൂക്ഷിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 റിഡംപ്ഷൻ തുക - തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളത്- നടപടി സ്വീകരിച്ചില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം (ബി.15 ഷെഡ്യൂൾ, കോഡ് 431600100) Redemption From Govt എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ₹65,50,041/- സർക്കാരിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കുവാനുള്ള തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ സർക്കാർ പിടിച്ച റിഡംപ്ഷൻ തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ തിരികെ ലഭിച്ച തുക	വർഷാവസാനം സർക്കാരിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
431600100	₹31,46,769	₹34,03,272	0	₹65,50,041

തിരികെ ലഭിക്കുവാനുള്ള തുക ഏതെല്ലാം അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്ന് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 22.01.2024 ലെ 4 -ം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2021-22 വർഷത്തിൽ റിഡംപ്ഷൻ നടത്തിയ ₹31,46,769/- ൽ പ്രസ്തുത വർഷം LGTSB അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും റിഡംപ്ഷൻ ചെയ്ത ₹13,55,865/-, 06.04.2022 ൽ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് 23.01.2024 വരവ് കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും എന്നാൽ TPA 313 (PF) എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും എടുത്ത ₹17,90,904/- ഇതുവരെയും തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നഗരസഭ സ്വീകരിച്ച നടപടി വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ നഗരസഭ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് നടപടികളൊന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണക്കാക്കുന്നു.

മുൻവർഷത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള ₹17,90,904/- , 2022-23 ൽ LGTSB അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും റിഡംപ്ഷൻ ചെയ്ത ₹34,03,272/- ഉൾപ്പെടെ ₹ 51,94,176/- , ഈയിനത്തിൽ 31.3.2023 ൽ തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ടെന്നും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ 22-23 ൽ നഗരസഭയുടെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും സർക്കാർ റിഡംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് മാത്രം ₹57,25,824/- ആണ്. മുൻവർഷം ലഭിക്കാനുള്ള ₹17,90,904/- ചേർത്ത് ₹75,16,728 /- 31.3.2023 ൽ ഈയിനത്തിൽ തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2021-22 ൽ തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളതിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്നത്		₹17,90,904
2022-23 ൽ റിഡംപ്ഷൻ നടത്തിയ തുക		
തീയതി	അക്കൗണ്ട് നം.	ഉത്തരവ് നം.
20.3.2023	STSB 711041400000016	TRY/1140/2023/12.3.2023 Director Of Treasuries
		₹95,898
31.3.2023	LGTSB 799013000001155	Try/1458/2023/F.2/30.3.23
		₹11,18,595
31.3.2023	STSB PF 799011400007347	Try/1458/2023/F.2/30.3.23
		₹45,11,331
31.3.2023 ൽ നഗരസഭയ്ക്ക് തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളത്		₹75,16,728

ഇതിൽ LGTSB 799013000001155 അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ₹11,18,595/- യും STSB PF 799011400007347 അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ₹45,11,331/- യും, 2023-24 വർഷത്തിൽ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ TPA 313 (PF) അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 21-22 വർഷത്തിൽ പിൻവലിച്ച ₹17,90,904/- യും STSB 711041400000016 അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച ₹95,898/- യും ഉൾപ്പെടെ ₹18,86,802/- തിരികെ ലഭിച്ചതിന്റെ

രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും (എൻക്വയറി നം. 8/24.1.2024) ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ തുക തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയത് തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതിക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-22 സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് - അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിക്കുന്നില്ല.

നഗരസഭയിൽ നിന്നും സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്കുള്ള വിഹിതം യഥാസമയം അടവാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും നഗരസഭയിൽ നിന്നും വിതരണം ചെയ്യാൻ ആവശ്യമായ പെൻഷൻ തുക നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കുന്നില്ല. നഗരസഭയിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നവരുടെ ചുരുക്ക വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു (2023 മാർച്ചിലെ കണക്ക്).

വിഭാഗം	പെൻഷൻ (എണ്ണം)	കുടുംബ പെൻഷൻ(എണ്ണം)	ആകെ (എണ്ണം)
റഗുലർ	29	3	32
ഒരു മാസം ആവശ്യമായ തുക	₹6,64,358	₹42,744	₹7,07,102

നഗരസഭ പെൻഷൻ വിഹിതം സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും നഗരസഭയ്ക്ക് പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമാകുന്നില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്നത്. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ₹6,98,97,915 അദർ റിസീവബിൾസ് (അരിയേഴ്സ്) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ പെൻഷൻ നൽകിയതിനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് തിരികെ കിട്ടാനുള്ള തുകയായി കാണുന്നു. ഇത് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മുനിരുപ്പ് തുക തന്നെയാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷനും മറ്റ് അലവൻസുകളും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ₹1,04,57,878/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഈ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിതരണം ചെയ്ത പെൻഷൻ തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. ഈ തുക സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മാസം	പെൻഷൻ	ചെക്ക് നം.	കുടുംബ പെൻഷൻ	ചെക്ക് നം.	ആകെ
ഏപ്രിൽ 2022	₹6,89,114	394193/1.4.22	₹43,744	394193/1.4.22	₹7,32,858
മെയ് 2022	₹6,89,114	4842839/4.5.22	₹43,744	4842839/4.5.22	₹7,32,858
ജൂൺ 2022	₹6,89,114	5581983/1.6.22	₹43,744	5581983/1.6.22	₹7,32,858
ജൂലൈ 2022	₹6,77,421	5581987/1.7.22	₹42,744	5581987/1.7.22	₹7,20,165
ആഗസ്റ്റ് 2022	₹6,77,421	830517/3.8.22	₹42,744	830517/3.8.22	₹7,20,165
സെപ്റ്റംബർ 2022	₹6,69,503	602976/2.9.22	₹42,744	602976/2.9.22	₹7,12,247
ഒക്ടോബർ 2022	₹6,72,962	867347/1.10.22	₹42,744	867347/1.10.22	₹7,15,706
നവംബർ 2022	₹6,45,473	867430/1.11.22	₹42,744	867430/1.11.22	₹6,88,217
ഡിസംബർ 2022	₹6,64,358	3267415/1.12.22	₹42,744	3267415/1.12.22	₹7,07,102
ജനുവരി 2023	₹6,64,358	1939409/3.1.23	₹42,744	1939409/3.1.23	₹7,07,102
ഫെബ്രുവരി 2023	₹6,64,358	1950124/1.2.23	₹42,744	1950124/1.12.23	₹7,07,102
മാർച്ച് 2023	₹6,64,358	1950683/1.3.23	₹42,744	1950683/1.3.23	₹7,07,102
ആകെ	₹80,67,554		₹5,15,928		₹85,83,482
Commutation Of Pension				573367/12.10.23	₹14,13,252
Pension Arrear				573367/12.10.23	₹4,61,144
ഒട്ടാകെ					₹1,04,57,878

1-23 സെൻട്രൽ പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ട്- അപാകതകൾ

നഗരസഭയിലെ പി.എഫ്. തുകകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന്റെ (നം.799011400007347) സാമ്പത്തിക നില താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മുനിരുപ്പ് (1.4.2022)	₹6,55,331
വരവ് (TC From A/c TSB 799010100343215)	₹60,00,000
ആകെ	₹66,55,331
ചെലവ്	₹21,44,000

നീക്കിയിരുപ്പ് (31.3.2023)	₹ 45,11,331
----------------------------	-------------

കുറിപ്പ്: 31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുക ₹45,11,331/- , TRY/1458/2023/F.2 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം റിസംപ്ഷൻ ഇനത്തിൽ സർക്കാർ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതിനാൽ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരുപ്പ് ഇല്ല. ഈ തുക 04.04.2023 ൽ തിരികെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊവിഡന്റ് കണക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകതകൾ.

- . നിലവിലെ വരിക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന വരിസംഖ്യ, ലോൺ റിക്കവറി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി ഓരോ വരിക്കാരന്റെയും സബ്സ്ക്രിബർ അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വർഷാരംഭത്തിൽ വരിക്കാരന്റെ ക്രെഡിറ്റിൽ ആകെ എത്ര തുകയുണ്ടെന്നോ വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാനുള്ള ലോൺ തുക എത്രയുണ്ടെന്നോ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- . തൻവർഷം താൽക്കാലിക മുൻകൂർ / തിരിച്ചടവ് ഇല്ലാത്ത പിൻവലിക്കലുകൾ ചെയ്തിട്ടുള്ളതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- . വർഷാവസാന വരിസംഖ്യ നീക്കിയിരിപ്പ്, ലോൺ ബാധ്യത നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
- . ഓരോ വരിക്കാരനും തന്റെ പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് സംബന്ധിച്ചുള്ള ഒരു പാസ്സ് ബുക്ക് പരിപാലിക്കാവുന്നതാണെങ്കിലും ഇത്തരത്തിൽ പാസ്സ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
- . വരിക്കാർക്ക് ഓരോ വർഷാവസാനത്തിലും, മൂന്നിരട്ട് തുക, തൻവർഷം അടവാക്കിയ തുക, പലിശ, തൻവർഷം പിൻവലിച്ച തുക, നീക്കിയിരുപ്പ് തുക എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഷിക അക്കൗണ്ട്സ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് നൽകുന്നില്ല.

ജീവനക്കാരുടെ പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ട് വരിസംഖ്യയും ലോൺ തിരിച്ചടവുകളും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നത് സുതാര്യമല്ലാത്തതിനാൽ ജീവനക്കാർ തങ്ങളുടെ പി.എഫ്. അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യുമ്പോൾ ലഭിക്കേണ്ട തുക ലഭിക്കാതെ വരുന്നതിനാൽ വ്യവഹാര നടപടികളിലേക്ക് പോകുന്നതായും ഇത് നഗരസഭയെ പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്ന അവസ്ഥ ഉണ്ടാകുന്നതായും കാണുന്നു. പ്രൊവിഡന്റ് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ കാണുന്ന മേൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ദുരിതാശ്വാസ നിധി - രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല

2003 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നഗരസഭയിൽ ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് (നം.17/25.1.2024, നം.44/1.2.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം 10.05.2021 വരെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണെന്നും എന്നാൽ സ.ഉ.(സാധാ) 929/2021/തസ്വഭവ/ 24.4 2021 പ്രകാരം കോവിഡ് ദുരിതാശ്വാസ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ കളമശ്ശേരി ബ്രാഞ്ചിൽ 856910110007372-ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ട് 10.05.2021 ൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം ഉള്ള അക്കൗണ്ടായി കണക്കാക്കണമെന്നും അഭ്യർത്ഥിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ട് നഗരസഭയുടെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എന്ന പരാമർശത്തിന് ആയത് ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ചട്ടം 4(3) പ്രകാരമുള്ള ഒരു സബ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നിബാധ, കൊടുങ്കാറ്റ്, അത്യാഹിതം, മാനദോഷങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്നവരും നഗരസഭാ പ്രദേശങ്ങളിൽ നിവസിക്കുന്നവരും നിർദ്ധനരമായ വ്യക്തികൾക്ക് അവരുടെ ദുരിത നിവാരണാർത്ഥം അടിയന്തിര ധനസഹായം നൽകുന്നതിനായി ആരംഭിക്കേണ്ട ചെയർമാന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ആയി പരിഗണിക്കാവുന്നതല്ല. നിലവിൽ കോവിഡ് ദുരിതാശ്വാസ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സാഹചര്യം ഇല്ലായെങ്കിൽ നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ തീരുമാനപ്രകാരം ഈ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം ആരംഭിക്കേണ്ട ദുരിതാശ്വാസ നിധിയായി ചട്ടം 3(4) പ്രകാരം ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടായി പരിഗണിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ ഈ ആവശ്യത്തിലേക്കായി പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

22.04.2021 ലെ കൗൺസിൽ തീരുമാന പ്രകാരം കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള സബ് കമ്മിറ്റി, ചട്ടം 4(3) പ്രകാരമുള്ള സബ് കമ്മിറ്റിയായി പരിഗണിക്കാവുന്നതല്ല. ആയതിനാൽ ചട്ടം 4(3) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരം മൂന്നംഗ സബ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് കൗൺസിലിന്റെ ശ്രദ്ധയിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-25 വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ

ലഭ്യമാക്കിയില്ല

കളമശ്ശേരി നഗരസഭയിലെ ജലക്ഷാമം രൂക്ഷമായ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ശുദ്ധജലം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വാട്ടർ അതോറിറ്റി ആലുവ പി.എച്ച്.ഹെഡ് വർക്ക് സബ് ഡിവിഷനിൽനിന്നും ആണ്. കുടിവെള്ളത്തിന്റെ വില മുൻകൂറായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കുകയും ലഭ്യമാകുന്ന

കുടിവെള്ളം നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ടാങ്കർ ലോറികളിൽ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ വിതരണം ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ കൃത്യമായി ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി ചേർക്കുന്നുണ്ട് . ഫയൽ നമ്പർ എച്ച്-1/18407/16 പ്രകാരം 04.04.22 ൽ ആണ് ഇപ്രകാരം അവസാനമായി മുൻകൂർ തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്(ചെക്ക് നമ്പർ-394197,തീ.04.4.22,തുക-1,00,000/-).ടി തുക ഉപയോഗിച്ച് 15.06.22 വരെ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ടി ഫയലിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പ്രകാരവും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും ടി തീയതിക്കു ശേഷം കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല.എന്നാൽ 15.6.22 മുതൽ 05.8.22 വരെ അടിയന്തിര സാഹചര്യം കണക്കിലെടുത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ള 666 KL ശുദ്ധജലത്തിന്റെ നിരക്കായി ₹66.15/KL പ്രകാരം ₹44056/- വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കണമെന്ന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ E1-2199/94/05.08.2022 നമ്പർ കത്ത് മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിനെ തുടർന്ന് ₹47628/- നഗരസഭ (ചെക്ക് നമ്പർ 992585/ 14.3.23) അടവാക്കി. വാട്ടർ അതോറിറ്റി ആവശ്യപ്പെട്ട തുകയേക്കാൾ ₹3572/- കൂടുതലായി അടവാക്കിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. 15.06.2022 മുതൽ 05.08.22 വരെ അടിയന്തിര സാഹചര്യത്തിൽ ഏതെല്ലാം വാർഡുകളിലാണ് കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യതെന്നും അറിയിച്ചിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ,കുടിവെള്ള വിതരണ രജിസ്റ്റർ ,കൗൺസിൽ തീരുമാനം എന്നിവയും ഹാജരാക്കിയില്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 48/02.02.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹47628/- ന്റെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 റഗുലർ പെൻഷൻ/ഫാമിലി പെൻഷൻ -പെൻഷനിൽ നിന്നും മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം കുറവ് ചെയ്യുന്നില്ല

നഗരസഭയിൽ നിന്നും പെൻഷൻ വാങ്ങുന്ന ശ്രീമതി. മറിയം പി.എം. റിട്ടയേർഡ് യു.ഡി.കുർക്കിന് 2022-23 വർഷം, മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം കുറവ് ചെയ്യാതെ പ്രതിമാസം പെൻഷനോടൊപ്പം ₹500/- മെഡിക്കൽ അലവൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. റെഗുലർ ഫാമിലി പെൻഷണർ ആയ ശ്രീമതി.കെ.സി.ബീനാകുമാരിക്കും ഇപ്രകാരം പെൻഷനോടൊപ്പം ₹500/- മെഡിക്കൽ അലവൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ പ്രതിമാസം ₹500/- കുറവ് ചെയ്യാതെ പെൻഷണർമാർക്ക് മെഡിക്കൽ അലവൻസ് അനുവദിച്ചു നൽകുന്നതിന്റെ കാരണവും ടി പെൻഷണർമാർ മെഡിസെപ്പിൽ അംഗത്വം എടുക്കാത്തതിന്റെ കാരണവും അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ 58/03.02.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ശ്രീമതി.മറിയം പി.എം.ന്റെ ഭർത്താവ് സർവ്വീസ് പെൻഷണർ ആയതിനാൽ ടിയാന്റെ പെൻഷനിൽ മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്നും ശ്രീമതി.കെ.സി.ബീനാകുമാരി സർവ്വീസ് പെൻഷണർ ആയതിനാൽ ടി പെൻഷനിൽ മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം അടവാക്കുന്നുണ്ടെന്നും ഇക്കാരണങ്ങളാലാണ് മെഡിക്കൽ അലവൻസ് അനുവദിക്കുന്നതെന്നാണ് മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയത്. ശ്രീമതി. മറിയം പി.എം. ന് മെഡിസെപ്പിൽ അംഗത്വമെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും നാളിതുവരെ നൽകിയ മെഡിക്കൽ അലവൻസ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. ശ്രീമതി. കെ.സി.ബീനാകുമാരിക്ക് മെഡിസെപ്പ് അംഗത്വമുള്ളതിനാൽ ഫാമിലി പെൻഷനോടൊപ്പം ടിയാൾക്ക് നാളിതുവരെ നൽകിയ മെഡിക്കൽ അലവൻസ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-27 എൻ.പി.എസ്.വിഹിതം കിഴിവ് ചെയ്യുന്നത് സമയബന്ധിതമായി പ്രാൺ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നില്ല

നാഷണൽ പെൻഷൻ സ്കീമിൽ വരുന്ന ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്ന പെൻഷൻ വിഹിതം എംപ്ലോയറുടെ തത്തുല്യമായ വിഹിതം സഹിതം മാസത്തിലെ ആദ്യ 7 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ ജീവനക്കാരുടെ പ്രാൺ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് പി.എഫ്.ആർ.ഡി.എ.നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ പ്രാൺ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് എൻ.പി.എസ്. വിഹിതം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നേരിടുന്ന കാലതാമസം ജീവനക്കാരന്റെ പ്രാൺ അക്കൗണ്ടിൽ സമാഹരിക്കപ്പെടുന്ന തുകയെയും തത്ഫലമായി, ഭാവിയിൽ ലഭിക്കേണ്ട പെൻഷൻ തുകയെയും പ്രതികൂലമായി ബാധിക്കുന്നതാണ്. സമയബന്ധിതമായി എൻ.പി.എസ്. വിഹിതം പ്രാൺ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യാതിരിക്കുന്നതു മൂലം ഭാവിയിൽ ജീവനക്കാരനുണ്ടാകുന്ന സാമ്പത്തിക നഷ്ടത്തിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉത്തരവാദികളായിരിക്കുന്നതാണെന്ന് ധനകാര്യ(എൻ.പി.എസ്.സെൽ)വകുപ്പിന്റെ 03.3.22 ലെ 15/2022/ധന സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.നഗരസഭയിലെ റഗുലർ,കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ എൻ.പി.എസ്.വിഹിതം പ്രാൺ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിനായി നഗരകാര്യ ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറുന്നതിൽ വളരെയധികം കാലതാമസം നേരിടുന്നുണ്ട്.2022-23 വർഷം നഗരസഭയിൽ നിന്നും എൻ.പി.എസ്.വിഹിതം നഗരകാര്യ ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം	എൻ.പി.എസ്.വിഹിതം	തുക കൈമാറിയ ചെക്ക് നമ്പരും തീയതിയും
2022 മാർച്ച് & 2022 ഏപ്രിൽ	498584/-	485980/13.5.22
2022 മെയ്	250670/-	801370/25.6.22

2022 ജൂൺ	251830/-	830514/25.7.22
2022 ജൂലൈ	254138/-	830553/11.8.22
2022 ഓഗസ്റ്റ്	251958/-	603038/19.9.22
2022 സെപ്റ്റംബർ	253496/-	867408/18.10.22
2022 ഒക്ടോബർ	253648/-	791512/04.11.22
2022 നവംബർ	265930/-	383252/23.12.22
2022 ഡിസംബർ	266250/-	383300/13.01.23
2023 ജനുവരി	267750/-	741446/09.02.23
2023ഫെബ്രുവരി	267964/-	992565/08.3.23

ശമ്പളം വിതരണം ചെയ്തതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ എൻ.പി.എസ്. വിഹിതം പ്രാബ്ധം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതാണെങ്കിലും കളമശ്ശേരി നഗരസഭയിൽ സമയബന്ധിതമായി ഇക്കാര്യത്തിൽ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. ജീവനക്കാർക്ക് ഭാവിയിൽ സാമ്പത്തിക നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നതിന് ഇത് കാരണമാകുന്നു. എൻ.പി.എസ്.വിഹിതം ശമ്പളം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്ന ദിവസം തന്നെ നഗരകാര്യ ഡയറക്ടർക്ക് കൈമാറുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിൽ നിന്നും എടുക്കേണ്ടതാണ്

സർക്കാർ വാഹനങ്ങൾക്ക് പുതിയതായി ഇൻഷുറൻസ് പോളിസി എടുക്കുമ്പോഴോ നിലവിലുള്ളവ പുതുക്കുമ്പോഴോ Comprehensive Insurance Policy അല്ലെങ്കിൽ Act Only Policy With Legal Liability Coverage ഇവയിൽ ഏതെങ്കിലും ഒരെണ്ണം സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിൽ നിന്നും നിർബന്ധമായും എടുക്കണമെന്ന് 07.8.21 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ-ബി2/278/2019-ഗതാഗത വകുപ്പ് പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഇൻഷുറൻസ് സംബന്ധിച്ചുള്ള മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ കർശനമായി പാലിക്കണമെന്ന് ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 02/2024/ധന,തീയതി 10/01/24 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് നിലവിൽ നാഷണൽ ഇൻഷുറൻസ് കമ്പനിയിൽ നിന്നാണ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. നിലവിലെ പോളിസികളുടെ കാലാവധി കഴിയുന്ന മുറയ്ക്ക് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പിൽ നിന്നും വാഹനങ്ങൾക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പോളിസി എടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 വിവരാവകാശ നിയമം-രേഖകളുടെ പകർപ്പെടുക്കാൻ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് അനുവദനീയമല്ല

ഫയൽ നമ്പർ-TP-784/2022
 വിവരാവകാശ നിയമ പ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷകൾക്കുള്ള മറുപടിയോടൊപ്പം നഗരസഭയിലെ ടൗൺ പ്ലാനിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും നൽകേണ്ട വിവിധ രേഖകളുടെ പകർപ്പ് എടുത്ത വകയിൽ സൈബർ പാർക്ക്,കൊച്ചിൻ യൂണിവേഴ്സിറ്റി റോഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ₹4242/- ചെക്ക് നമ്പർ-791555/26.11.22 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിവരാവകാശ നിയമം പ്രകാരം രേഖകളുടെ പകർപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള തുക അപേക്ഷകർ നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. ₹4242/- ബന്ധപ്പെട്ട അപേക്ഷകർ നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.അപേക്ഷകരുടെ പേരു വിവരങ്ങൾ,ഏതെല്ലാം രേഖകളുടെ പകർപ്പുകളാണ് നൽകുന്നത് തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങളൊന്നും ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 57/03.02.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപേക്ഷകർ രേഖകളുടെ പകർപ്പിനുള്ള തുക ₹4242 /- തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകളും ടി അപേക്ഷകളുടെ വിശദാംശങ്ങളും ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ₹4242/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി.കറവു ചെയ്യാതെ തുക പൂർണ്ണമായും നൽകി

CGST/SGST Act 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1) പ്രകാരം നികുതി ബാധകമായ ചരക്ക്/സേവനം സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ ദാതാവിന് പണം പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ നൽകുന്ന സമയത്ത് ഇൻവോയ്സ് തുക ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടാതെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിച്ചാൽ അന്തർ സംസ്ഥാന സപ്ലൈ ആണെങ്കിൽ ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടാത്ത തുകയുടെ 2% തുക IGST ഇനത്തിലും സംസ്ഥാനത്തിനുള്ളിൽ തന്നെ നടന്ന സപ്ലൈ ആണെങ്കിൽ 1% CGST ആയും 1% SGST ആയും ടി.ഡി.എസ് .ഇനത്തിൽ കിഴിവ് നടത്തേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടാതെ 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിച്ച ചുവടെ ചേർക്കുന്ന വാങ്ങലിൽ 2% GST ട്രോതസ്സിൽ കറവു ചെയ്യാതെയാണ് നഗരസഭ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയത്.

ഫയൽ നമ്പർ	വാങ്ങൽ നടത്തിയ പേര്	വാങ്ങലിന്റെ ഉദ്ദേശ്യം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പരും തീയതിയും	ജി.എസ്. ടി. ഉൾപ്പെടാതെ യുള്ള ആകെ	2% നിരക്കിൽ ട്രോതസ്സിൽ നിന്നും	തുക നൽകിയ ചെക്ക്
-----------	---------------------	-----------------------	---------------------------	----------------------------------	--------------------------------	------------------

			ജി.എസ്.ടി. ഉൾപ്പെടെ നൽകിയ ആകെ തുകയും	തുക	കിഴിവ് ജി.എസ്.ടി.	നമ്പരം തീയതിയും
H2-2734/ 22	The Ernakulam District Wholesale Co- Operative Consumer Store Ltd., Kakkanad	നഗരസഭ പരിധിയിലെ റോഡുകളിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി 10000 എണ്ണം പ്ലാസ്റ്റിക് ചാക്കുകൾ വാങ്ങിയത്	E/318/22-23 /17.6.22, 4,50,000/-	3,81,360/-	7627/-	830560/ 17.8.2

₹7627/- ജി.എസ്.ടി. ടി.ഡി.എസ്. ഇനത്തിൽ കുറവ് ചെയ്യാതെ തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 53/03.02.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് നഗരസഭ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ജി.എസ്.ടി.-ടി.ഡി.എസ്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 വാഹനം അപകടത്തിൽപ്പെട്ട് പ്രവർത്തന രഹിതമായ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റിന്റെ തകരാർ പരിഹരിക്കുന്നതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചു

ഫയൽ നമ്പർ-PW1- 8761/21
നഗരസഭ പരിധിയിൽ കസാറ്റ് ജംഗ്ഷൻ സമീപം സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് വാഹനാപകടത്തിൽ പ്രവർത്തന രഹിതമായതിനെ തുടർന്ന് ആയതിന്റെ തകരാർ പരിഹരിച്ച് പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കിയതിന് എം.എ.ഇലക്ട്രിക്കൽസ്, തൃക്കാക്കര എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ₹39500/- ചെക്ക് നമ്പർ-791527/14.11.22 പ്രകാരം നൽകി. അപകടം നടന്നത് എന്നാണെന്ന് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപകടത്തിനു കാരണക്കാരായവരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് തകർന്നതു സംബന്ധിച്ച് പോലീസ് സ്റ്റേഷനിൽ നഗരസഭ പരാതി നൽകിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നഗരസഭ കൗൺസിൽ തീരുമാനം എടുത്തതിന്റെ രേഖകളും ഫയലിൽ ഇല്ല. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 54/03.02.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. അപകടത്തിനു കാരണക്കാരായവരിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 യുവഭാവന ലൈബ്രറി ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷന് നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചു

ഫയൽ നമ്പർ-PW-20812/2019
കളമശ്ശേരി നഗരസഭ വാർഡ് 20 ൽ യുവഭാവന ലൈബ്രറി ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ചെയ്തതിന് നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് (ചെക്ക് നമ്പർ-486011/30.5.22, തുക ₹ 19882). നിയമസഭ സാമാജികരുടെ പ്രത്യേക വികസന നിധിയിൽ നിന്നും കളമശ്ശേരി നഗരസഭ വാർഡ് 20 ൽ യുവഭാവന ലൈബ്രറിക്ക് ഒന്നാം നില നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ₹5,50,000/- യുടെ ഭരണാനുമതി നഗരസഭ സമർപ്പിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ F-911735/18, തീ.17.11.18 നമ്പർ നടപടിക്രമം പ്രകാരം ജില്ല കളക്ടർ നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. ശ്രീ.വി.കെ.ഇബ്രാഹിം കുഞ്ഞ്, എം.എൽ.എ. യുടെ പ്രത്യേക വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് ഇപ്രകാരം ലൈബ്രറി നിർമ്മാണത്തിന് തുക അനുവദിച്ചത്. ഭരണാനുമതി തീയതിക്ക് 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ബില്ലും അനുബന്ധ രേഖകളും ജില്ലാ കളക്ടർക്ക് സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക ലഭിക്കുന്നതാണെന്ന് ടി നടപടി ക്രമത്തിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള , അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഡീറ്റയിൽഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷന് ₹20,000/- വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ടി തുക ഉൾപ്പെടെയാണ് ₹5,50,000/- യുടെ ഭരണാനുമതി പ്രവൃത്തിക്ക് ലഭിച്ചത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം എം.എൽ.എ. ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചാണ് കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടത്തേണ്ടതെന്നിരിക്കെ ഈ ആവശ്യത്തിന് തനത് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി എന്നാണെന്ന് അറിയിക്കുവാനും കലക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ച ഫൈനൽ ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ് ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 56/03.02.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. വിശദീകരണത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ₹19882/- ന്റെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-33 നഗരസഭ ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിലെ ലിഫ്റ്റ് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല

നഗരസഭ ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിൽ സ്ഥാപിച്ച പാസഞ്ചർ ലിഫ്റ്റ് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് കേരള ലിഫ്റ്റ് ആന്റ് എസ്കലേറ്റേഴ്സ് ചട്ടങ്ങൾ, 2012 ലെ ചട്ടം 4 പ്രകാരം ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറേറ്റിൽ നിന്നും 25.9.15

ൽലൈസൻസ് ലഭിച്ചു. 24.9.16 വരെയായിരുന്നു ലൈസൻസ് കാലാവധി.കേരള ലിഫ്റ്റ് ആന്റ് എസ്കലേറ്റേഴ്സ് ചട്ടങ്ങൾ,2012 ലെ ചട്ടം 5(1) പ്രകാരം, ലൈസൻസ് കാലാവധി അവസാനിക്കുന്നതിന് 3 മാസം മുൻപ് ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനായി ഫീസ് ഒടുക്കി ട്രഷറി ചലാൻ, ലിഫ്റ്റ് പാസഞ്ചേഴ്സ് ഇൻഷുറൻസ് പോളിസി എന്നിവ സഹിതം ഫോറം നമ്പർ-G യിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറേറ്റിൽ അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതാണ്.ഇപ്രകാരം അപേക്ഷ നൽകി ടി ലിഫ്റ്റിന്റെ ലൈസൻസ് നഗരസഭ നാളിതു വരെയും പുതുക്കിയിട്ടില്ല.ലിഫ്റ്റിൽ സഞ്ചരിക്കുന്നവരുടെ സുരക്ഷയുടെ ഭാഗമായി ഇൻഷുറൻസ് പോളിസിയും എടുത്തിട്ടില്ല.നിലവിൽ ലൈസൻസ്, ഇൻഷുറൻസ് എന്നിവയില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടി ലിഫ്റ്റിന് തകരാർ സംഭവിച്ച് യാത്രക്കാർക്ക് അപകടം സംഭവിച്ചാൽ ആയതിന് നഗരസഭ നിയമ നടപടി നേരിടേണ്ടി വരും. എത്രയും വേഗം ലിഫ്റ്റിന് ഇൻഷുറൻസ് പോളിസി എടുത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടറേറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.തുടർന്ന് ലൈസൻസ് കാലാവധി അവസാനിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ആയത് പുതുക്കാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.ഈ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ 47/02.02.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലിഫ്റ്റിന്റെ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിന് അടിയന്തിരമായി നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു.

1-34 കൺസൾട്ടേഷൻ ചാർജ് -സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ ജി.എസ്.ടി.ഇൻവോയ്സിന്റെ ആധികാരികത

വ്യക്തമല്ല

നഗരസഭ നിർമ്മിക്കുന്ന ഷീ ലോഡ്ജ് കെട്ടിടത്തിന് സൂപ്പർ ഡിസൈൻ തയ്യാറാക്കിയതിന് എസ്റ്റിംഗ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 10% ആദായ നികുതി ടി.ഡി.എസ്.കിഴിവ് വരുത്തിയതിനു ശേഷം, കൺസൾട്ടൻസി ചാർജിനത്തിൽ ₹114706/-, ചെക്ക് നമ്പർ-992569/9.3.23 പ്രകാരം നൽകി (ആകെ തുക ₹127451/-). സ്ഥാപനത്തിന്റെ 24.9.22 ലെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമാണ് തുക നൽകിയത്.ടി ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ₹108009/- കൺസൾട്ടേഷൻ ചാർജിനത്തിലും ആയതിന്റെ 9 % വീതം CGST, SGST (9720.81+9720.81=19441.62) ഇനങ്ങളിലും ആണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ടി ഇൻവോയ്സിൽ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. GSTIN എന്നതിനു പകരം GST No.എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ജി.എസ്.ടി.വെബ് പോർട്ടൽ പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന്റെ GSTIN, 32AAACE3729R1ZE എന്നതാണെങ്കിലും ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 32AAACE3729RIZE എന്നാണ്. ഹാജരാക്കിയ ഇൻവോയ്സിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാതെ നഗരസഭ ജി.എസ്.ടി.അടക്കമുള്ള തുക നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്. ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം കൈപ്പറ്റിയ ജി.എസ്.ടി.,സ്ഥാപനം ജി.എസ്.ടി.വകുപ്പിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ജി.എസ്.ടി.വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി.സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ജി.എസ്.ടി.ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയായ ₹19442/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 52/03.02.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

1-35 കളമശ്ശേരി ഗവ:സ്കൂളിലെ ടോയ് ലെറ്റും പരിസരവും വൃത്തിയാക്കൽ- അധിക നിരക്കിൽ വേതനം

നൽകി

പ്രോജക്ട് നം	എസ് 0111/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കളമശ്ശേരി ഗവ:സ്കൂളിലെ ടോയ് ലെറ്റും പരിസരവും വൃത്തിയാക്കൽ
പ്രോജക്ടിന്റെ അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം - 300,000/-
പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം - 207650/-
തുക- ബിൽ നം/തീയതി	54900- ബിൽ നം 100/05.12.2022 27900- ബിൽ നം 101/05.12.2022 32450- ബിൽ നം 164/19.01.2023 34350- ബിൽ നം 196/06.02.2023 58050- ബിൽ നം 373/22.03.2023
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രിൻസിപ്പാൾ , ഗവൺമെന്റ് ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ശ്രീമതി വിനി ബിജു, ശ്രീമതി റോസ് മേരി എന്നിവർക്ക് കളമശ്ശേരി ഗവ:സ്കൂളിലെ ടോയ് ലെറ്റും പരിസരവും വൃത്തിയാക്കിയതിന് 2022 ജൂൺ മുതൽ മാർച്ച് വരെയുള്ള 10 മാസങ്ങളിൽ പ്രതിദിന വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 2022 ഡിസംബർ മാസത്തിൽ കളമശ്ശേരി ഗവ:സ്കൂളിൽ വച്ച് നടത്തിയ NSS ക്യാമ്പിന്റെ മുന്നോടിയായി സ്കൂൾ പരിസരവും കാട് വെട്ടിത്തെളിച്ച് വൃത്തിയാക്കിയതിന് പുരുഷ തൊഴിലാളിയ്ക്ക് വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം 373/22.03.2023 പ്രകാരം വേതനം അനുവദിച്ചതിൽ ₹13200/- അധികം നൽകി. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/23.01.24) നൽകിയ മറുപടിയിൽ മസ്റ്റർറോൾ തയ്യാറാക്കിയപ്പോൾ തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുകയിൽ അനുവദനീയമായ നിരക്കിനെ അധികരിച്ച് നൽകിയ ₹13200/- നിരാകരിക്കുന്നു. നിരാകരണം ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-36 പ്രഭാത ഭക്ഷണം പദ്ധതി - അപാകത

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	S0175/23, തേവയ്ക്കൽ സൂളിലെ പ്രഭാത ഭക്ഷണം പദ്ധതി വിപുലീകരണം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്, ഗവൺമെന്റ് ഹൈസ്കൂൾ
ആകെ അടങ്കൽ	₹300000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ആകെ ചെലവ്	₹172530/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
തുക-ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	₹37665 - 209/08-2-23 ₹48600 - 260/23-2-23 ₹46170 - 270/28-2-23 ₹24300 - 296/09-3-23 ₹15795 - 379/22-3-23

ഗവൺമെന്റ് എൽപി സ്കൂൾ, തൃക്കാക്കര (തേവയ്ക്കൽ) സൂളിലെ എൽ.കെ.ജി/യു.കെ.ജി, 1 മുതൽ 4 വരെയുള്ള പ്രൈമറി വിഭാഗം കുട്ടികൾക്ക് (250 കുട്ടികൾ) പ്രഭാതഭക്ഷണം നൽകുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏറ്റവും കുറവ് തുക ക്വട്ട് ചെയ്ത ആനന്ദ് എൻ എന്നയാൾക്കാണ് ഭക്ഷണവിതരണത്തിന് കരാർ നൽകിയത് (₹15/head/day). തൻവർഷം ₹172530/- ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. 08/2022, 09/22, 10/22, 11/22, 12/22, 01/23, 02/23, 03/23 എന്നീ മാസങ്ങളിലെ ഭക്ഷണചെലവുകൾക്കാണ് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തുക നൽകിയത്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ബാധകമായ പദ്ധതിമാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കെ) നം. 86/22 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 19-4-2022 ഖണ്ഡിക 8.8.3. പ്രകാരം സർക്കാർ സ്കൂളുകളിൽ U.P. വിഭാഗം വരെ (7ാം തരം) അർഹതയുള്ള എല്ലാ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കും പ്രഭാതഭക്ഷണം വിതരണം ചെയ്യുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കാവുന്നതാണ്. അധ്യാപക രക്ഷാകർതൃ സമിതിയുടെ ചുമതലയിൽ നടപ്പാക്കുന്ന ഈ പ്രോജക്ടിന് സ്പോൺസർഷിപ്പിലൂടെ വിഭവസമാഹരണം നടത്തുന്നതിനാണ് നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പദ്ധതിവിഹിതം (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം) ഉപയോഗിച്ചാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയത്. ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (5/23.01.24) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി പദ്ധതി കുട്ടികൾക്കു ഭക്ഷണം ലഭ്യമാക്കുക എന്ന അടിയന്തിര പ്രാധാന്യമുള്ളതു കൊണ്ട് മറ്റു രീതിയിൽ വിഭവസമാഹരണം നടത്താൻ പിടിഎ ശ്രമിച്ചുവെങ്കിലും കൂടുതൽ പുരോഗതി ഉണ്ടായില്ല എന്ന് അറിയിച്ചു. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള രീതിയിൽ മാത്രം ഭാവിയിൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതി രൂപീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 സൂളിന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് / നം .	ഹയർസെക്കന്ററി സൂളിന് ഫർണിച്ചർ , 0112/23
അടങ്കൽ തുക	₹250000 , മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
ആകെ ചെലവ് തുക	₹249945, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)
തുക/ബിൽനം/ തീയതി	₹249945 , 172/23.01.2023
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ: ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ

നഗരസഭയിലെ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കേരള സ്കൂൾ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും സൂളിലേക്കാവശ്യമായ വിവിധ ഫർണിച്ചറുകൾ പർച്ചേസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ്കോർ പർച്ചേസ് (എ) വകുപ്പിന്റെ സ.ഉ. (സാധാ) നം. 97/2022 എസ്.പി.ഡി തിരുവനന്തപുരം, തീയതി 23.12.2022 പ്രകാരം കേരള സ്കൂൾ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്ന ഇനങ്ങളുടെ പട്ടിക ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിട്ടുള്ള ഇനങ്ങൾ അതിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള വിലയിൽ അധികരിക്കാതെ പർച്ചേസ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഒന്നിനും ഫർണിച്ചർ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന വിലയേക്കാൾ കൂടിയ നിരക്കിലാണ് മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെണ്ടറില്ലാതെ പർച്ചേസ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. കൂടാതെ പട്ടികയിൽ ഇല്ലാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. 18.01.23 ലെ ഇൻവോയിസ് നം EKM 22-23265 പ്രകാരം വാങ്ങിയ 7 ഇനം ഫർണിച്ചറുകളിൽ യൂണിറ്റ് വില ₹8024/- നൽകി ക്രമ നം 1. എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഹൈ ബാക്ക് റിവോൾവിംഗ് ചെയർ (1എണ്ണം), യൂണിറ്റ് വില 4500/ നൽകി ക്രമ നം 4. ആംഗ്ലി നോൺ റിവോൾവിംഗ് ചെയർ വിത്ത് കഷ്യൻ സീറ്റ് ബാക്ക് (16എണ്ണം) എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഉത്തരവിനൊപ്പം അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള സിഡ്കോ ഉൽപ്പന്നങ്ങൾ അല്ലാത്തവയെല്ലാം സ്കോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ നടപടി ക്രമങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രമേ സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ അർദ്ധസർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ / പൊതുമേഖല സ്ഥാപനങ്ങൾ സംഭരണം നടത്തുവാൻ പാടുള്ളൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ഇനം	എണ്ണം	നൽകിയ തുക (ജി.എസ്.ടി / ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് കൂടാതെ)	സ്റ്റിൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കേരള ലിമിറ്റഡിന്റെ പട്ടിക (Annexure 5) പ്രകാരമുള്ള വില	പട്ടികയിലെ ഐറ്റം നം .	വ്യത്യാസം
---------	-----	-------	--	--	-----------------------	-----------

				(ജി.എസ്.ടി / ട്രാൻസ്ഫർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് കൂടാതെ)		
1	സ്റ്റീൽ കാബിനറ്റ് (198*90 *48) 20G	1	11766	9399	2 (Price List Of Steel Furniture 20(G) Items	2367

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.12/25.01.24) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഫർണിച്ചർ പർച്ചേസിൽ തുക കൂടുതലായി വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ സിഡ്കോയ്ക്ക് കത്ത് അയച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ പർച്ചേസ് നടത്തുമ്പോൾ ശരിയായ രീതിയിൽ ആവശ്യകതാ നിർണ്ണയം നടത്തി ഉത്തരവ് പ്രകാരം പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന സാധനങ്ങളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രൈസ് ലിസ്റ്റിൽ അധികരിക്കാത്ത രീതിയിൽ പർച്ചേസ് ചെയ്യേണ്ടതും സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്ക് അനുസരിച്ച് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-38 കുടിവെള്ളവിതരണം -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപ്യൂട്ടി സെക്രട്ടറി വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം	എസ് 0006/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കുടിവെള്ളം രൂക്ഷമായ പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം
പ്രോജക്ടിന്റെ അടങ്കൽ	₹700,000 ധനകാര്യകമ്മീഷൻഗ്രാന്റ്
പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ്	₹700,000 ധനകാര്യകമ്മീഷൻഗ്രാന്റ്
തുക- നം/തീയതി	Pfms No-Co82267989209 ₹700000 തീയതി 01/09/22
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ

നഗരസഭയിലെ പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ളം രൂക്ഷമായ പ്രദേശങ്ങളിൽ ജനങ്ങൾക്ക് ടാങ്കർ ലോറിയിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം നടത്തുന്നതാണ് പദ്ധതി. ധനകാര്യകമ്മീഷൻഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ₹700,000/-, 2022-23 വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാർ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കരാർ ഉടമ്പടി രേഖപ്പെടുത്താത്ത ശുന്യമായ മുദ്രപ്പത്രമാണ് ലഭ്യക്കിയത്.
2. നഗരസഭയിലെവിടെയെല്ലാം, ഏതെല്ലാം സമയങ്ങളിൽ, എത്ര തവണ വീതം, ഏത് വാഹനത്തിലാണ് വെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതെന്നും ഉള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.
3. മേൽ പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യക്കിയില്ല.

ഇക്കാര്യങ്ങളിലുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (21/25.01.24) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ഇറയയിനത്തിൽ ആകെ ചെലവഴിച്ച ₹7,00,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-39 വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി--പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിലെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 28.05.22 ൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച സ.ഉ(കൈ)നം.115/22പ്രകാരം പൊതുവിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് വീട് വാസയോഗ്യമാക്കലിന് പരമാവധി ₹1,00,000/- അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 168 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹25,000/- വീതം നല്ലി നടപ്പാക്കുന്ന രീതിയിലാണ് പദ്ധതിയുടെ അടങ്കൽ നിശ്ചയിച്ചത്.മേൽ പദ്ധതിയിൽ 167 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഉള്ളത്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച 2 പേരുടെ വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	0206/23, വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി
അടങ്കൽ	42,00,000 /- (വികസനഫണ്ട്)
ചെലവ്	38,37,500 /-
	1)ബിൽ നം.188/03.02.23 -675000/-
	2)ബിൽ നം.187/03.02.23 -662500/-
	3)ബിൽ നം.198/06.02.23 -100000/-
	4)ബിൽ നം.199/06.02.23 -25000/-
	5)ബിൽ നം.214/09.02.23 -50000/-

6)ബിൽ നം.219/13.02.23 -37500/-
7)ബിൽ നം.257/09.02.23 -187500/-
8)ബിൽ നം.258/22.02.23 -25000/-
9)ബിൽ നം.265/23.02.23 -25000/-
10)ബിൽ നം.264/23.02.23 -50000/-
11)ബിൽ നം.278/01.03.23 -125000/-
12)ബിൽ നം.290/07.03.23 -100000/-
13)ബിൽ നം.306/13.03.23 -325000/-
14)ബിൽ നം.323/14.03.23 -37500/-
15)ബിൽ നം.359/20.03.23 -212500/-
16)ബിൽ നം.366/20.03.23 -262500/-
17)ബിൽ നം.406/27.03.23 -87500/-
18)ബിൽ നം.451/28.03.23 -125000/-
19)ബിൽ നം.450/28.03.23 -612500/-
20)ബിൽ നം.467/29.03.23 -25000/-
21)ബിൽ നം.466/27.03.23 -87500/-

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ആദ്യ ഗഡു ₹12500/- കൈപ്പറ്റി വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ വിവരം താഴെ പറയുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	അലി.പി.കെ, പാളാരി വീട്, വാർഡ്-7	12500/- /17.02.23
2	അബൂൾ ഖാദർ .ടി.കെ, തെക്കേഞ്ഞാലിൽ, വാർഡ്-5	12500 /-/17.02.23

വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 50/02.02.24) നൽകിയതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു. പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ ആനുകൂല്യം പൂർണ്ണമായും നൽകുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-40 വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം-അപാകതകൾ

നഗരസഭയുടെ ഔദ്യോഗിക വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)സ.ഉ.(പി)നം.803/70/ഫിൻ,തീയതി.13.11.1970 പ്രകാരം സർക്കാർ മോട്ടോർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിനുള്ള ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചു.ഇതിലെ ചട്ടം 33 പ്രകാരം ഓരോ യാത്ര ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപും, വാഹനം ഉപയോഗിക്കുന്ന വ്യക്തി സന്ദർശിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന സ്ഥലം, യാത്രോദ്ദേശ്യം തുടങ്ങി അവശ്യം വേണ്ട വിവരങ്ങൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.യാത്രാവസാനം യാത്ര ചെയ്ത ദൂരവും വ്യക്തിയുടെ ഒപ്പും രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.ഓരോ ട്രിപ്പിനും പ്രത്യേകം എൻട്രി നടത്തേണ്ടതാണ്.നഗരസഭയുടെ ഔദ്യോഗിക വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്കിൽ ഇക്കാര്യങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2)ചട്ടം 41 പ്രകാരം ഓരോ തവണയും വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ടാങ്കിന്റെ പരമാവധി ശേഷിയിൽ ഇന്ധനം നിറയ്ക്കേണ്ടതാണ്.ഇന്ധനം നിറച്ച തീയതി,ആകെ അളവ്, ടാങ്കിന്റെ പരമാവധി ശേഷിയിൽ ഇന്ധനം നിറയ്ക്കുമ്പോൾ ഉള്ള ഓഡോമീറ്റർ റീഡിംഗ്,ടാങ്ക് നിറയ്ക്കുമ്പോൾ സന്നിഹിതനായിരുന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും ഒപ്പും എന്നിവ ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.കൂടാതെ ടാങ്കിന്റെ പൂർണ്ണ ശേഷിയിൽ നിറയ്ക്കുവാനാവശ്യമായ ഇന്ധനത്തിന്റെ അളവ്,മുൻപ് ഇന്ധനം നിറച്ചതിനുശേഷം ഓടിയ ദൂരം എന്നിവ വാഹനത്തിന്റെ നിയന്ത്രണോദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ഒരു കിലോ മീറ്ററിന് വേണ്ടി വരുന്ന യഥാർത്ഥ ഇന്ധന ഉപഭോഗം കണക്കാക്കി ഇന്ധന ക്ഷമതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ശരാശരി ഇന്ധന ഉപഭോഗവുമായി താരതമ്യം ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.ഇക്കാര്യങ്ങൾ കൃത്യമായി ചെയ്ത് വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

3) ചട്ടം 3 & 37(പ്രകാരം തൻമാസത്തെ ഇന്ധന ഉപഭോഗത്തെ സംബന്ധിച്ചും ആകെ യാത്ര ചെയ്ത ദൂരത്തെ സംബന്ധിച്ചുമുള്ള സംക്ഷിപ്തക്കുറിപ്പ്(log Book Summary)ലോഗ് ബുക്കിൽ തന്മാസം അവസാനത്തെ ദിവസം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നില്ല.

4) ചട്ടം 3,43 എന്നിവ പ്രകാരം, വാഹനങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി സംബന്ധിച്ച് Repair And Maintenance

Register സൂക്ഷിക്കുകയോ അറ്റകുറ്റപ്പണിയെ കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

5)ജി.ഓ.(എം.എസ്)നം.113/2003/ഫിൻ/24.2.2003 പ്രകാരം വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ക്ഷമതാ പരിശോധന വർഷത്തിലൊരിക്കൽ നടത്തേണ്ടതും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ് ബുക്കിൽ പതിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.എന്നാൽ ഇന്ധനക്ഷമത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലോഗ് ബുക്കുകളിൽ പതിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ലോഗ് ബുക്കുകൾ കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ- പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് - മാർഗ്ഗരേഖ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നില്ല

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	3/23-24, സാന്ത്വനം പാലിയേറ്റീവ്
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	₹800000/- (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹627595/- [1)Bill No.13/23.05.2022, ₹44470/- 2)Bill No.19/17.06.2022, ₹42410/- 3)Bill No.24/06.07.2022, ₹43840/- 4)Bill No.33/08.08.2022, ₹43610/- 5)Bill No.50/14.09.2022, ₹24510/- 6)Bill No.51/14.09.2022, ₹20900/- 7)Bill No.63/03.10.2022, ₹5400/- 8)Bill No.64/07.10.2022, ₹41690/- 9)Bill No.84/09.11.2022, ₹42650/- 10)Bill No.102/07.12.2022, ₹45010/- 11)Bill No.133/09.01.2023, ₹45300/- 12)Bill No.158/16.01.2023, ₹93355/- 13)Bill No.196/06.02.2023, ₹23870/- 14)Bill No.210/08.02.2023, ₹20900/- 15)Bill No.369/22.03.2023, ₹45230/- 16)Bill No.287/06.03.2023, ₹44450/-
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എ.ച്ച്.സി.)

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള മേൽ പ്രോജക്ട് ആയതിന്റെ മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ.(സാധ)നം.553/201/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി.07.03.2019] പ്രകാരമാണോ നടപ്പിലാക്കിയത് എന്ന് പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

1.മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രണ്ട് മാസത്തിലൊരിക്കലോ ഇടവേളകളിൽ ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേർന്ന് പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതുമാണ് (മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക - 2.9.2). എന്നാൽ പി.എം.സി. മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം 4 തവണ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്(അതിൽ ഒരു തവണ ക്യാരം തികയാത്തതിനാൽ കമ്മിറ്റി പിരിച്ചു വിട്ടു) മാത്രമല്ല വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അവതരിപ്പിച്ചതായോ തൊട്ടടുത്ത മാസങ്ങളിലെ പ്രവർത്തന രൂപരേഖ തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല.

2.പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന രോഗികളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ്സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. കൂടാതെ ദീർഘകാലത്തേക്ക് മരുന്നുകൾ കഴിക്കേണ്ടിവരുകയോ ദൈനംദിന കാര്യങ്ങൾക്ക് പരസഹായം ആവശ്യമായി വരുകയോ ഏതെങ്കിലും തരത്തിൽ ദീർഘകാലത്തെ പരിചരണം വേണ്ടി വരുകയോ ചെയ്യുന്ന എല്ലാ രോഗികളെയും ആശമാരുടെയും മറ്റ് സന്നദ്ധ പ്രവർത്തകരുടെയും നേതൃത്വത്തിൽ കണ്ടെത്തി വാർഡടിസ്ഥാനത്തിൽ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക - 2.2.1). മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ താൽപ്പര്യപ്പെട്ട് നല്ലീയ എൻക്വയറിക്ക് (നം35/30.01.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (സാധ)നം-553/19/തസ്വഭവ തീയതി 07.03.19) പ്രകാരമുള്ള മേൽ പറഞ്ഞ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ മെയിന്റനൻസ് -ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗുണം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:	ഐ.സി.ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട്:	കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റ് മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതി

പ്രോജക്ട് നം:	266/23
അടങ്കൽ:	₹150000/-വികസന ഫണ്ട്(പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ്:	₹150000/-
ബിൽ നം :	248/21.02.2023
തുക	₹150000/-

കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റ് ചെയ്ത കുട്ടികളുടെ ഉപകരണ പരിപാലനത്തിനു തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം നൽകാനായി കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷനിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് അവർ വഴി വിതരണം ചെയ്യാനുള്ള പ്രോജക്ടിനായി കളമശ്ശേരി നഗരസഭയിൽ നിന്നും മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹50000/- ഒരാൾക്ക് എന്ന നിരക്കിൽ ആകെ ₹150000/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

- 1.അഭിനവ്.പി.എസ് - 50000/-
- 2.മുഹമ്മദ് അമീൻ.പി.ബി-50000/-
- 3.റിസ.എ.ഐ-50000/-

എന്നാൽ ഈ തുക ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയതായി രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത്, തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ താല്പര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം43/01.02.24) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ,കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റ് ചെയ്ത കുട്ടികളുടെ ഉപകരണ പരിപാലനത്തിനു കളമശ്ശേരി നഗരസഭയിൽ നിന്നും മൂന്ന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹50000/- ഒരാൾക്ക് എന്ന നിരക്കിൽ ആകെ ₹150000/- കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷനിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും,എന്നാൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്ന വേളയിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ, സ.ഉ(സാധ)നം.162/2023/SJD തീയതി 26.07.2023 ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രസ്തുത പദ്ധതി സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ഉത്തരവായി, ആയതിനാൽ സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസി യൂട്ടിലൈസേഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചു. എന്നാൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2023-24 മുതലാണ് സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസി മുഖേന പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത്. 2022-23 ൽ കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ ആണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത്,അതു പ്രകാരം തുക അവരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ ആണ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടത്.അല്ലാത്ത പക്ഷം തുക സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസിക്ക് കൈമാറിയ വിവരം രേഖാ മൂലം അറിയിക്കുവാൻ കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷനോട് ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ മേൽ ₹150000/- ന്റെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-43 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം - ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട്	IKM വിഹിതം നൽകൽ (എസ്.0099/23)	
അടങ്കൽ	₹2,68,878/- (വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം)	
ചെലവ് വിവരം	₹2,34,041/-	ബിൽ.490716/31.08.2022
	₹34,837/-	ബിൽ.22581/ 9.3.2023
	₹2,68,878	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി, നഗരസഭ	

ഐ.കെ.എം. ന് നൽകിയ ₹2,68,878/- യുടെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 25.01.2024 ലെ 18-ം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ആയത് ലഭ്യമായിട്ടില്ലാ എന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകാമെന്നും മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിധേയമായി ₹2,68,878/- ന്റെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-44 തുടർ സാക്ഷരതാ - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട്	തുടർസാക്ഷരത (എസ്.0105/23)	
അടങ്കൽ	₹2,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)	
ചെലവ് വിവരം		
1. 78722/23.1.23	₹22000/-	പ്ലസ് ടു തുല്യതയ്ക്കായി 10 പഠിതാക്കൾക്ക് സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ അടവാക്കിയ തുക
	₹15480/-	തുല്യതാ കോഴ്സുകളുടെ ഉൽഘാടനം നടത്തിയതിന്റെ ചെലവ്.
	₹37480/-	ആകെ
2.31921/22.3.2023	₹39100/-	ഹയർ സെക്കന്ററി തുല്യതയ്ക്കായി 17 പഠിതാക്കൾക്കാൾക്ക് സാക്ഷരതാമിഷനിൽ അടവാക്കിയ തുക
	₹31450/-	പത്താം തരം തുല്യതയ്ക്കായി 17 പഠിതാക്കൾക്കാൾക്ക് സാക്ഷരതാമിഷൻ അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കിയ തുക

	₹57053/-	തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ സംഗമം, ട്രോഫി വിതരണം, ഭക്ഷണം എന്നിവയ്ക്കായുള്ള ചെലവ്.
	₹127603/-	ആകെ
ആകെ ചെലവ്	₹165083/-	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി, മുനിസിപ്പാലിറ്റി	

സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/LSGD/28.05.2022 പ്രകാരമുള്ള പതിനാലാം പദ്ധതിയുടെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.4.5 പ്രകാരം 4,7,10,+2 ക്ലാസ്സുകളിലേക്ക് തുല്യതാ പരീക്ഷയ്ക്ക് രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്ന പഠിതാക്കളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്, പരീക്ഷാ ഫീസ്, കോഴ്സ് ഫീസ്, പാഠപുസ്തകങ്ങളുടെ വില, തുടർസാക്ഷരതാ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് സഹായകമായ മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് പ്രേജക്ട് ഏറ്റെടുത്ത് പദ്ധതിവിഹിതം വിനിയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. ഇത് പ്രകാരം കളമശ്ശേരി നഗരസഭയിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടാണിത്. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ കാണുന്ന അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) പ്ലസ് ടു തുല്യതയായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത 10 പഠിതാക്കളിൽ 9 പേരുടെ അറ്റൻഡൻസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ പകർപ്പ് മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അഭിഷേക് ആന്റണി എന്ന പഠിതാവ് പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെ രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
 - 2) ഹയർ സെക്കന്ററി തുല്യതയായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത 17 പഠിതാക്കളും പത്താം തരം തുല്യതയായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത 17 പഠിതാക്കളും പരീക്ഷ എഴുതിയതിന്റെയോ പരീക്ഷ പാസ്സായതിന്റെയോ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
 - 3) പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി തുല്യതാ പരീക്ഷയ്ക്കുവേണ്ടി നഗരസഭ പണം അടവാക്കിയ 44 ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും വാർഡ് സഭ / നഗരസഭ കൗൺസിൽ അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമല്ല.
 - 4) ആകെ ചെലവിൽ ₹72533/- (₹15480+₹57053) വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത് തുല്യതാ കോഴ്സുകളുടെ ഉദ്ഘാടനം, തുല്യതാ പഠിതാക്കളുടെ സംഗമം, ട്രോഫി വിതരണം, ഭക്ഷണം എന്നിവയ്ക്കായിട്ടാണ്. ഈ ചെലവുകൾ 28.05.2022 ലെ സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമല്ല എന്ന് കാണുന്നു. ഈ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെയോ നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെയോ തീരുമാനങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.
 - 5) 19.10.2022 ൽ നടത്തിയ ഉദ്ഘാടന പരിപാടിയിലും 12.3.2023 ൽ നടത്തിയ സംഗമത്തിലും പങ്കെടുത്തവരുടെ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ സംഗമത്തിൽ പഠിതാക്കൾക്ക് നൽകിയ ട്രോഫി വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയ്സ്, ട്രോഫി കൈപ്പറ്റിയ പഠിതാക്കളുടെ ലിസ്റ്റ് എന്നിവയും ലഭ്യമല്ല.
- മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം / രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.15/25.01.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ₹1,65,083/- ന്റെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-45 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ- ₹2.4 കോടി രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1. കേരള ജല അതോറിറ്റി

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം (ബി.18 ഷെഡ്യൂൾ) Water Deposit എന്ന ശീർഷകത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകകളിൽ ഇനിയും പണി പൂർത്തീകരിച്ച് മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിക്കാതെ 1.84 കോടി രൂപ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച തുക	വർഷാവസാനം ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിനിൽക്കുന്ന തുക
460600300	₹81,25,212	₹1,03,51,900	0	₹1,84,77,112

എന്നാൽ ചെലവ് രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ₹1,08,55,000/- ജലഅതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട് (വിശദവിവരം ഖണ്ഡിക 4-3 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്). വർഷാവസാനം ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക ₹1,89,80,212/-യാണ്.

വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക ഏതെല്ലാം വർഷങ്ങളിൽ ഏതേത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടിയാണ് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നതിന്റെ വാച്ചർ നമ്പർ സഹിതം ഉള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/22.1.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിവിധ വർഷങ്ങളിൽ 21 പ്രവൃത്തികൾക്കായി നൽകിയ ₹88,30,000/- മുൻകൂർ തുകയിൽ ₹73,66,616/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മുൻകൂർ തുകയിൽ ബാക്കി ഉള്ള ₹14,63,384/- നഗരസഭയ്ക്ക് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയിൽ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ച ₹88,30,000/- ക്രമീകരിച്ചതിന് ശേഷമുള്ള തുകയാണോ ഓഡിറ്റ് വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന ₹81,25,212/- എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല.

2. കേരള വൈദ്യുതി ബോർഡ്

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം (ബി.18 ഷെഡ്യൂൾ) Electricity Deposit എന്ന ശീർഷകത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകകളിൽ ഇനിയും പണി പൂർത്തീകരിച്ച മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിക്കാതെ 19.85 ലക്ഷം രൂപ ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

ഹെഡ് കോഡ്	വർഷാരംഭത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ച തുക	വർഷാവസാനം ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
460600100	₹19,45,186	₹39,345	0	₹19,85,186

ഏതെല്ലാം വർഷങ്ങളിൽ ഏതേത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടിയാണ് ഈ തുകകൾ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നതിന്റെ വൗച്ചർ നമ്പർ സഹിതം ഉള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/22.1.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ₹30,88,768/- മുൻകൂർ കെ.എസ്.ഇ.ബി.ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും (വിശദവിവരം ഖണ്ഡിക 4-3 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്) ഈ പ്രവൃത്തികൾ ഒന്നും തന്നെ പൂർത്തീകരിച്ച് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വർഷാരംഭത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ബി.18 ഷെഡ്യൂളിൽ തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക പൂർണ്ണമായും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക പൂർണ്ണമായും ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ₹50,33,954/-യുടെ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ വർഷാവസാനം ബാക്കി നിൽക്കുന്നുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നിക്ഷേപിക്കുമ്പോൾ നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതും കരാർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഫൈനൽ ബിൽ സഹിതമുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നുണ്ട് എന്നും ഉറപ്പാക്കേണ്ടത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ ഈ ചുമതല നിറവേറ്റപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

ഇനിയും പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ (₹2,40,14,166/-) സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷണം നടത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ഇക്കാര്യം മരാമത്ത് സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയ്ക്കായി ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-46 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല

പ്രൈം സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (With Packed Bitumen Rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബില്ലിൻ്റെ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്യാതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് ₹238/-യും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹281 ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ചില പ്രവൃത്തിയുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക 3-2 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-47 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക (₹)	ഡി.ഡി. നം./തീയതി
പ്രോജക്ട് നം.72/23, കങ്ങരപ്പടി ജംഗ്ഷൻ വരെ 200mm പൈപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ (സ്റ്റിൽ ഓവർ)	55,00,000 (കൊച്ചി നഗരസഭയ്ക്കും- 15-ാം കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	727404/ 06.2.2023
പ്രോജക്ട് നം.73/23, കുടിവെള്ള പൈപ്പുകളുടെ വ്യാസം കൂട്ടൽ (സ്റ്റിൽ ഓവർ)	47,00,000 (കൊച്ചി നഗരസഭയ്ക്കും- 15-ാം കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	727405/ 06.2.2023

മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും, കരാർ വെച്ചതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (14/25.01.2024) ക്ക് മറുപടിയായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നും, കരാർ ചുമച്ചതിന്റെ വിവരം ഉടനെ ലഭ്യമാക്കാമെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ആകയാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവഴിച്ച തുക ₹10200000/- (1.02 കോടി രൂപ) തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-48 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ-എഗ്രിമെന്റ് ചുമക്കുവാൻ വൈകിയതിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല

2012ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ വകുപ്പ് 2009.6 പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫോം പിരീഡിനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി മുതൽ 14

ദിവസത്തിനകം കരാർ ചമയ്ക്കുവാൻ നോട്ടീസിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും 14 ദിവസം മുതൽ 10 ദിവസത്തിനകം കരാറുടമ്പടി വെച്ചില്ലെങ്കിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. പിഴയുടെ പരിധി കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപയും കൂടിയത് 25000 രൂപയുമായി നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 24 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കരാറുടമ്പടി വെക്കാത്തപക്ഷം കരാർ റദ്ദാക്കേണ്ടതും ഇ.എം.ഡി മുതൽകൂട്ടി കരാർ നിബന്ധനകൾക്കനുസരിച്ചുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാർ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് മാനുവലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് തീയതി	പിഴ കൂടാതെ എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ട അവസാന തീയതി	എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തീയതി, നം.	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ (1%)
<p>പ്രോജക്ട് നം.62/23, വാർഡ് 1 പെരിങ്ങോട്ട് ബൈലെയിൻ റോഡിൽ കട്ടവിരിയും കാന അറ്റകുറ്റപ്പണിയും (SO.220/22) അടങ്കൽ-₹600000 (SCP) ചെലവ്-₹305196 (ബിൽ നം.14/24.5.2022) APAC-₹584878 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.പരീതുകുഞ്ഞ് പി.എം എഗ്രിമെന്റ് നം. 68/2021-22, Dt.9.03.2022 ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച കൗൺസിൽ തീരുമാനം നം.16/19.03.2022 ഫയൽ നം.SO 220/22</p>	25.01.2022	07.02.2022	09.03.2022	5849
<p>പ്രോജക്ട് നം.214/23, പള്ളിലാങ്കര എൽ പി സ്കൂളിന് കളി സ്ഥലം സജ്ജമാക്കലും നെയിംബോർഡ് നിർമ്മാണവും അടങ്കൽ-₹1500000 (MG-NR) ചെലവ്-₹645894 (ബിൽ നം.487/31.03.2023) APAC-₹1089805 കരാറുകാരൻ -ശ്രീ.നാസർ വി.കെ എഗ്രിമെന്റ് നം. 80/2022-23, Dt.06.03.2023 ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച കൗൺസിൽ തീരുമാനം നം.4/22.02.2023 ഫയൽ നം.SO 214/23</p>	17.02.2023	02.03.2023	06.03.2023	10898
<p>പ്രോജക്ട് നം.55/23, ഗവൺമെന്റ് ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ (സ്പിൽ ഓവർ-129/22) അടങ്കൽ-₹200000 (MG-NR) ചെലവ്-₹188268 (ബിൽ നം.153/13.01.2023) APAC-₹168268 കരാറുകാരൻ -ശ്രീ.നിയാസ്.സി.കെ എഗ്രിമെന്റ് നം. 38/2021-22, Dt.17.01.2022 ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച കൗൺസിൽ</p>	31.12.2021	17.12.2021	13.12.2021	1683

തീരുമാനം നം.18/06.12.2021 ഫയൽ നം.SO.129/2022				
			ആകെ	18430

കരാറുകാരൻ എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെക്കുവാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയതിന് പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 40/31.01.2024) ക്ക് മറുപടിയായി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പിഴ തുക ₹18430/- ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ വരാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-49 പകൽ വീട്- പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	89/23, പകൽവീട് നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ	₹1500000/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവഴിച്ച തുക	₹1493587/- (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ബിൽ നം./തീയതി.	34/17.08.2022
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ

കൂനംതൈ ഗ്രൗണ്ട് പരിസരത്ത് (വാർഡ് 35) 59.54m² വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പകൽ വീട് നിർമ്മാണത്തിന് മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിടം നാളിതുവരെയും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല. ഉപയോഗപ്രദമാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 60/03.02.2024) മറുപടിയായി ഒരു മാസത്തിനകം പകൽ വീട് തുറന്ന് പ്രവർത്തിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകയാൽ പകൽ വീട് ഉപയോഗപ്രദമാക്കി ആയതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-50 R-Track - സർവ്വെ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	76/2023, ആർ ട്രാക്ക് (സ്റ്റിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	100000/- (MG-Road)
ചെലവ്	₹60750/- (ബിൽ നം.232/15.02.2023)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

നഗരസഭയിലെ 42 വാർഡുകളിൽ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ₹100000/- യുടെ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നു. ആയതിൽ ₹60750/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ മാപ്പ് തയ്യാറാക്കൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.37/31.01.2024)ക്ക് മറുപടിയായി R Track Software സജ്ജമായി അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ഓവർസിയർ എന്നിവരുടെ ലോഗിൻ ഇഷ്യൂസ് ക്ലിയർ ആയതിനു ശേഷമേ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ കഴിയുകയുള്ളൂ എന്ന വിവരമാണ് അറിയിച്ചത്. സർവ്വെ പൂർത്തിയാക്കി റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പ് പൂർത്തിയാക്കുന്നതുവരെ ₹60750/- ന്റെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1-51 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമ കേന്ദ്രം- ഉദ്യോഗ്യ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട്.നം.	74/23- 'ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്' വിശ്രമ കേന്ദ്രം (S.O.175/22
അടങ്കൽ	₹20,00,000/- (CFC-₹500000, കോർപ്പറേഷൻ ഫണ്ട്- ₹1500000)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.എഞ്ചിനീയർ
ചെലവ്	₹758023/- (Bill No.22/28.06.2022-₹446585, Bill No.228/15.02.2023- ₹53415, BRN-22111347001401295896/04.03.2023-₹258023)

സ.ഉ(കൈ)നം.39/2020/LSGD തീയതി 29-02-2020 പ്രകാരം ദേശീയ-സംസ്ഥാന പാതയോരങ്ങളിൽ 12000 ശുചിമുറികൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പുറപ്പെടുവിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ദേശീയപാത, സംസ്ഥാനപാത എന്നിവയ്ക്കിടയിൽ മൂന്ന് സെന്റ് സർക്കാർ ഭൂമി ഇതിനായി അതത് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ കണ്ടെത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(സാധാ)നം.1401/2020/LSGD തീയതി 27-7-2020 പ്രകാരം ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പൊതു ശുചിമുറികളുടെ നിർമ്മാണത്തിനായി തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കായി മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റിൽ ഓവറായി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ശുചിമുറികൾ നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത് നഗരസഭ ഓഫീസ് ബിൽഡിംഗിലും, നഗരസഭയുടെ അധീനതയിലുള്ള ടൗൺഹാളിന് അകത്തുമാണ്. എന്നാൽ 'ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്' സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ദേശീയ-സംസ്ഥാനപാതയോരങ്ങളിലും,

പാതയോരങ്ങളിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സർക്കാർ/പൊതു മേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിസരങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഫീസ് പരിസരം, വാണിജ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾ, ബസ് സ്റ്റാന്റ്/ബസ് സ്റ്റോപ്പ് പരിസരങ്ങൾ എന്നിവയിലാണ് ശുചിമുറികൾ നിർമ്മിക്കേണ്ടത് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പൊതു ശുചിമുറികളുടെ നിർമ്മാണത്തിനായി പുറപ്പെടുവിച്ച മാനദണ്ഡങ്ങളിൽ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിക്കുന്ന മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥലങ്ങളിലാണ് നിർമ്മിക്കേണ്ടത്. ആയതിനു വിരുദ്ധമായി നഗരസഭ ഓഫീസിലും ടൗൺ ഹാളിനകത്തും നിർമ്മിച്ചതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 59/03-02-2024) നൽകിയതിന് മറുപടിയായി പ്രീമിയർ ജംഗ്ഷൻ, കസാറ്റ് ജംഗ്ഷൻ, എച്ച് എം ടി ജംഗ്ഷൻ, ഇടപ്പള്ളി ജംഗ്ഷൻ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ശുചിമുറി നിർമ്മിക്കാൻ എൻ. എച്ച് അധികൃതർ അനുമതി നൽകിയതാണെന്നും എന്നാൽ എല്ലാ സ്ഥലങ്ങളിലും പ്രാദേശികമായി എതിർപ്പ് മൂലം നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ല എന്നും ആണ് അറിയിച്ചത്. 'ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്' ശുചിമുറികൾ നിർമ്മിച്ച സ്ഥലം തെരഞ്ഞെടുത്തത് സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ്. യാത്രക്കാരായ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗപ്രദമായ രീതിയിൽ 'ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്' ശുചിമുറികൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ശുചിമുറികൾ സംബന്ധിച്ച് ബോർഡുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് എവിടെ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നു എന്ന് ബോർഡ് വായിക്കുമ്പോൾ വ്യക്തമാകുന്നില്ല. ശുചിമുറികൾ ഉള്ളത് യാത്രക്കാർക്ക് വ്യക്തമായി അറിയുന്ന രീതിയിൽ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണ്.

1-52 നഗരസഭ ശുശാന്തലിലും ഡമ്പിംഗ് യാർഡിലും സി.സി.ടി.വി. ക്യാമറ സ്ഥാപിച്ചത് -അപാകതകൾ

ഫയൽ നമ്പർ-H-12211/21

നഗരസഭ ശുശാന്തലിലും ഡമ്പിംഗ് യാർഡിലുമായി 10 സി.സി.ടി.വി. ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ക്യാമറകൾ പുന:ക്രമീകരിക്കുന്നതിനും ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയും ടെണ്ടറിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ഷിഹാബ് എ.എ.,നൈറ സിസ്റ്റംസ്,കളമശേരി എന്ന വ്യക്തിക്ക് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെക്ക് നമ്പർ-602978,തീ.02.9.22 പ്രകാരം ₹177272/- നൽകുകയും ചെയ്തു(ആദായ നികുതി ടി.ഡി.എസ്. ₹3618/- കുറവ് ചെയ്തതിനു ശേഷം). ടി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് കണ്ടെത്തിയ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)09.02.22 ലെ റീടെണ്ടർ നോട്ടീസ് പ്രകാരം അംഗീകൃത ഡീലർമാരിൽ നിന്നും ആണ് ക്യാമറകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക നോട്ടീസിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എത്ര ക്യാമറകളാണ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടതെന്നും എത്ര എണ്ണമാണ് തകരാറുകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടവയായിട്ടുള്ളതെന്നും നോട്ടീസിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2)പി.ഡബ്ളിയു.ഡി.ഇലക്ട്രോണിക്സ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നുമുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നിശ്ചയിച്ചത് എങ്ങനെയെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

3) സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ-NS/009/22-23,തീ.06.5.22 പ്രകാരമാണ് ₹180890/- അനുവദിച്ചത്. ജി.എസ്.ടി.18% ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്കാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതെന്ന് ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും CGST, SGST നിരക്കുകൾ പ്രത്യേകമായി കാണിച്ചിട്ടില്ല. ഇൻവോയ്സിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ലാത്തതിനാൽ ടി ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള ജി.എസ്.ടി. കരാറുകാരൻ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ജി.എസ്.ടി.വകുപ്പിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4) സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സിലെ ക്രമ നമ്പർ 1 പ്രകാരം ₹2950/- നിരക്കിൽ H265, H264 ബുള്ളറ്റ് ക്യാമറകൾ 8 എണ്ണം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. H264 ക്യാമറയുടെ വീഡിയോ ക്യാളിറ്റി H265 നേക്കാൾ കുറവാണ്. തന്മൂലം ആയതിന്റെ വില H265 നെ അപേക്ഷിച്ച് കുറവുമാണ്.എന്നാൽ രണ്ടിനും ക്യാമറയ്ക്കും ഒരേ നിരക്കാണ് നൽകിയത്.തന്മൂലം നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധിക ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 46/01.02.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ക്യാമറകൾ നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ജി.എസ്.ടി.അടവാക്കിയതിന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുവാൻ കരാറുകാരന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്കൊന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ജി.എസ്.ടി.സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിനും വിധേയമായി ₹180890/- ന്റെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-53 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി നടപ്പിലാക്കിയ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)	ഫണ്ട്	നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1	84/23	വാർഡ്-28 ചങ്ങമ്പുഴ നഗർ റോഡിലും മാനാന്തുപാടം എം.എൻ. ആർ.ഐ റോഡുകളിലും റീടാറിംഗ്	847586	825514 (Bill No.23/29.6.22)	CFC	അസി. എഞ്ചിനീയർ

2	44/23	വാർഡ്-36 മസ്ജിദ് റോഡ് ബൈലൈനുകളിലും പീച്ചിങ്ങാപറമ്പ് സെക്കന്റിലും ഇന്റർലോക്ക് കട്ട വിരിക്കൽ, കാന നിർമ്മാണം സി പി സെക്കന്റ് ബൈലൈനിലും ഇന്റർലോക്ക് കട്ട വിരിക്കൽ, കാന അറ്റകുറ്റപ്പണി	1490000	300000 (Bill No.16/26.5.22)	MG-Road	അസി. എഞ്ചിനീയർ
3	17/23	എല്ലാ വാർഡുകളിലും എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റ്	2240802	2166750 (Bill No.11/11.5.22)	CFC	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ
			ആകെ	3292264		

മേൽ പറഞ്ഞ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (34/16.01.2024) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടതിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആകയാൽ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ/ഫയൽ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ₹32,92,264/- ന്റെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-54 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

കളമശ്ശേരി നഗരസഭയുടെ 2021-22 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക B-18 ഷെഡ്യൂൾ 460100400-Festival Advance To Employees എന്ന ഹെഡ് പ്രകാരം, ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസായി ജീവനക്കാർക്ക് 2021-22 വരെ നൽകിയ തുകയിൽ ₹208890/- ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിച്ചിരുന്നു. 2022-23 വർഷം ചുവടെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരം ₹782000/- ജീവനക്കാർക്ക് ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ചെക്ക് നമ്പർ 602997/27.9.22-₹6,30,000/- (റഗുലർ ജീവനക്കാർക്കും സ്ഥിരം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്കും നൽകിയത്)

ചെക്ക് നമ്പർ 602997/27.9.22-₹132000/- (22 DLR തൊഴിലാളികൾക്ക് നൽകിയത്)

ചെക്ക് നമ്പർ 602998/27.9.22-₹20000/- (പി.ടി.സുപ്രന് നൽകിയത്)

2022-23 വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B-18 ഷെഡ്യൂൾ 460100400-Festival Advance To Employees എന്ന ഹെഡ് പ്രകാരം, ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസായി ജീവനക്കാർക്ക് നാളിതു വരെ നൽകിയ തുകയിൽ ₹186090/- ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസായി നൽകുന്ന തുക അഞ്ച് തുല്യ ഗഡുക്കളായി പ്രതിമാസം ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്നിരിക്കെ ₹186090/- നാളിതു വരെയും ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

2022-23 വർഷം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസായി നൽകിയതിൽ എത്ര തുക തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നും 2021-22 വരെ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ തിരികെ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിച്ചിരുന്ന ₹208890/- യിൽ എത്ര രൂപ 2022-23 വർഷം തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന വിവരവും പ്രത്യേകം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ 30/29.01.24 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിവരങ്ങൾ പ്രത്യേകം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2021-22 വരെ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിച്ച തുകയിൽ ₹9000/-, 2022-23 ൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന വിവരം മാത്രമാണ് മറുപടിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-55 നഗരസഭയിലെ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

നഗരസഭ എൻജിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നം.6/25.02.24 മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും ആയവ ഹാജരാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ടി ഫയലുകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകകൾ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഫയൽ നമ്പർ	വിഷയം	തുക (₹)	വൗച്ചർ/ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി
1	PW1-9784/22	കൊച്ചി ചിൽഡ്രൻസ് സയൻസ് പാർക്കിൽ 10 HP പമ്പ് സെറ്റ്, സ്പിംഗ്ളർ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചതിന് സൂനീഷ് മുഹമ്മദിന് തുക നൽകിയത്	98000/-	22201177/18.01.23
2	PW2-8035/21	കളമശ്ശേരി നഗരസഭ പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ AMC 10.11.21 മുതൽ 09.5.22 വരെ പൂർത്തീകരിച്ചതിന് M/S ELECTRO FINE എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയത്	424863/-	22200447/24.8.22
3	PW2-7726/21	കൊച്ചി മെട്രോ റെയിൽ കോർപ്പറേഷൻ നാഷണൽ ഹൈവേ മീഡിയനിൽ മുട്ടം മുതൽ ഇടപ്പള്ളി വരെ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ 6 മാസത്തെ AMC തുക M/S ELECTRO FINE എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്	219918/-	22200446/24.8.22

നൽകിയത്	
ആകെ	742781/-

ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുന്നത് വരെ ₹ 742781/- ന്റെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-56 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്

വാടക ഇനത്തിൽ താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം ₹14,326/- അടവാക്കി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33/30.01.2024)

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ രസീതുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ രസീതു ബുക്ക് നമ്പർ 895 ലെ രസീത് നമ്പർ 44750 ഉപയോഗിച്ച് 17.08.2022 തീയതിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ ₹ 1,250/- പിരിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ടി തുക ബാക്കിൽ അടവാക്കിയിരുന്നില്ല. പ്രസ്തുത അപാകത ഓഡിറ്റിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതിനെ തുടർന്ന് 29.01.2024 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.31 മുഖേന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് 02.02.2024 തീയതിയിലെ R-M070100-23000963 നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം ₹1,250/- അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	രസീത് നം.	തുക
1	RM070100-23001014/02.02.24	7163.00
2	RM070100-23001083/02.02.24	7163.00
	ആകെ	14,326.00

1-57 മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാതെ തുടരുന്നു.

നഗരസഭയുടെ 1998-99 മുതൽക്കുള്ള വിവിധ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. മുൻകാല ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളെ വിലയിരുത്തുന്നതിനുള്ള ഒരു മാനദണ്ഡം ആകയാൽ ആയവ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കപ്പെടുന്നത് നഗരസഭയെ സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം ആശാസ്യമായ സ്ഥിതിവിശേഷം അല്ല. 1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം യഥാസമയം തന്നെ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം ഖണ്ഡിക 4-11 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയവ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെയും നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെയും അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 കളമശ്ശേരി ഗവ:സ്കൂളിലെ ടോയ് ലെറ്റും പരിസരവും വൃത്തിയാക്കൽ- അധിക നിരക്കിൽ വേതനം

നൽകി

പ്രോജക്ട് നം	എസ് 0111/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കളമശ്ശേരി ഗവ:സ്കൂളിലെ ടോയ് ലെറ്റും പരിസരവും വൃത്തിയാക്കൽ
പ്രോജക്ടിന്റെ അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം - 300,000/-
പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം - 207650/-
തുക- ബിൽ നം/തീയതി	54900- ബിൽ നം 100/05.12.2022 27900- ബിൽ നം 101/05.12.2022 32450- ബിൽ നം 164/19.01.2023 34350- ബിൽ നം 196/06.02.2023 58050- ബിൽ നം 373/22.03.2023
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രിൻസിപ്പാൾ, ഗവൺമെന്റ് ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ശ്രീമതി വിനി ബിജു, ശ്രീമതി റോസ് മേരി എന്നിവർക്ക് കളമശ്ശേരി ഗവ:സ്കൂളിലെ ടോയ് ലെറ്റും പരിസരവും വൃത്തിയാക്കിയതിന് 2022 ജൂൺ മുതൽ മാർച്ച് വരെയുള്ള 10 മാസങ്ങളിൽ

പ്രതിദിന വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 2022ഡിസംബർ മാസത്തിൽ കളമശ്ശേരി ഗവ:സ്കൂളിൽ വച്ച് നടത്തിയ NSS ക്യാമ്പിന്റെ മുന്നോടിയായി സ്കൂൾ പരിസരവും കാട് വെട്ടിത്തെളിച്ച് വൃത്തിയാക്കിയതിന് പുരുഷതൊഴിലാളിയ്ക്ക് വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം 373/22.03.2023 പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന വിധം പ്രതിദിന വേതനം അനുവദിച്ചതിൽ 13200/- അധികം നൽകി.

മാസം	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി/തുക	പ്രതിദിന വേതന നിരക്ക്	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	വ്യത്യാസം
02/23- 40200 (20 ദിവസം-വിനി ബിജി, 20ദിവസം റോസ് മേരി)	373/22.03.23 - 58050	675	40200	27000	13200
					13200/

ദിവസ/കരാർ ജീവനക്കാരുടെ വേതനം സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് -സ.ഉ(പി)നം-29/21/fin, 11.02.21 അനുസരിച്ച് (കാറ്റഗറി-1) സാനിറ്റേഷൻ വർക്കേഴ്സിന് നൽകാവുന്ന ദിവസ വേതനം ₹675/-യാണ്. താൽക്കാലിക തൊഴിലാളികൾക്ക് ഈ നിരക്കിലാണ് വേതനം അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ അധിക നിരക്കിൽ വേതനം അനുവദിച്ചതു കാരണം ₹13200/- അധികം നൽകി. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ (6/23.01.24) ലെ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭിച്ച മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുകയിൽ അനുവദനീയമായ നിരക്കിൽ അധികരിച്ച് നൽകിയ ₹13200/- നിരാകരിക്കുന്നു.

3-2 റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും കാലി ടാർ ബാരലുകളുടെ വില കുറവു ചെയ്തില്ല

പ്രൈം സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ (With Packed Bitumen Rates) അനുസരിച്ചുള്ള ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്നും ബില്ലിൻ്റെ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടത്. കാലി ബാരൽ ഒന്നിന് ₹238 യും 18% GST ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹281 ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അവസാന ബില്ലിൽ നിന്നും ബാരൽ വില ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	ബിൽ നം., തീയതി തുക (രൂപ)	ടാറിംഗ് ഇനം, ഉപയോഗിച്ച അളവ് (Kg)	ബാരലിൻ്റെ എണ്ണം
പ്രോജക്ട് നം.25/23, വാർഡ്-16 ലെനിൻ റോഡ് റീടാറിംഗ് സൈഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് നാണിമൂല കഴിക്കാല റോഡ് സൈഡ് കോൺക്രീറ്റ് (സ്ലിറ്റ് ഓവർ-37/22) അടങ്കൽ -1488100 (തനത് ഫണ്ട് 490000+ 998100 MG-R) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. അനീഷ്.സി.പി എഗ്രിമെന്റ് നം.: 2/21-22/21.08.2021 അളവു പുസ്തകം - 85/21-22	₹998100-(ബിൽ നം. 2/21.04.2022)	VG30- 3484 SS1- 294.56 RS1- 331.63	21.53 1.63 1.66 Total Barrel= 24.82 (Rounded To 25)
കാലി ബാരലിൻ്റെ വില - 25x281 = ₹7025 {5950+ 1075 (GST)}			
പ്രോജക്ട് നം.36/23, പൊന്നംകടം റോഡ് റീടാറിംഗ് ഇന്റർലോക്ക് ടൈൽ പോവിംഗ് പാറയിൽ ചുരക്കളം ബൈലെയിനിൽ കാമ്പ നിർമ്മാണം വാർഡ്-14 (സ്ലിറ്റ് ഓവർ-65/22) അടങ്കൽ -1490000 (തനത് ഫണ്ട് 460000+ 541038 MG-R) കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. ടി.എ.ഷംസുദ്ദീൻ എഗ്രിമെന്റ് നം.: 7/21-22/15.09.2021 അളവു പുസ്തകം - 19/21-22, 97/21-22	₹541038-(ബിൽ നം. 5/26.04.2022)	VG30- 2804.13 RS1- 248	17.33 1.24 Total Barrel= 18.57 (Rounded To 19)
കാലി ബാരലിൻ്റെ വില - 19x281 = ₹5339 {4522+ 817 (GST)}			

മേൽ പറഞ്ഞ 2 പ്രവൃത്തികൾക്കായി കാലി ടാർ ബാരലുകളുടെ തുക ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ആകെ ₹12364/- (7025+5339) കുറവായി ഈടാക്കിയതുമൂലമുണ്ടായ നഷ്ടം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.25/29.01.2024)ക്ക് മറുപടിയായി തുക കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും നഷ്ട തുക (₹12364) ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം

വാർഷിക	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ / തീയതി
2022-2023	ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്	

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നഗരസഭ സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾ ഒന്നും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനായി കേരള ജല അതോറിറ്റി, നഗരസഭ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകിവരുന്നു. ഇപ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുകകളുടെയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കേരള ജലഅതോറിറ്റി

വാർഷിക	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
22-23	കങ്ങരപ്പടി ജംഗ്ഷൻ വരെ 200mm പൈപ്പുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ (എസ്.0072/23)	727404/6.2.23	₹55,00,000	-	₹55,00,000
22-23	കുടിവെള്ള പൈപ്പുകളുടെ വ്യാസം കൂട്ടൽ (എസ്.0073/23)	727405/6.2.23	₹47,00,000	-	₹47,00,000
22-23	വാർഡ് 32 ൽ വാട്ടർലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	741400/31.1.23	₹80,000	-	₹80,000
22-23	വാട്ടർലൈൻ നീട്ടൽ	383256/28.12.22	₹2,60,000	-	₹2,60,000
22-23	വാട്ടർലൈൻ നീട്ടൽ വാർഡ് 10	791599/13.12.22	₹3,15,000	-	₹3,15,000
ഒട്ടാകെ			₹1,08,55,000	-	₹1,08,55,000

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ₹1,03,51,900/- യാണ് തൻവർഷം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതായി ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള (RP 41: കോഡ് 460600300). ₹503100/- യുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്

വാർഷിക	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
22-23	LT പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ് വാർഡ് 42	394250/27.4.22	₹15,243	-	₹15,243
22-23	പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ്- 28	485956/9.5.22	₹23,643	-	₹23,643
22-23	LT പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ് വാർഡ് -18	485958/9.5.22	₹41,047	-	₹41,047
22-23	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ് & സ്കീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	801335/7.6.22	₹7,96,627	-	₹7,96,627
22-23	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ് & സ്കീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ - വിവിധ വാർഡുകൾ	801336/7.6.22	₹4,79,302	-	₹4,79,302
22-23	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ് വാർഡ് 34	801337/7.6.22	₹70,787	-	₹70,787
22-23	പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ വാർഡ് 12	801356/22.6.22	₹26,573	-	₹26,573
22-23	സ്കീറ്റ് മെയിൻ നീട്ടൽ വാർഡ് 12	791540/7.6.22	₹49,749	-	₹49,749

22-23	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിന് വാർഡ് 30	383328/7.6.22	₹70,745	-	₹70,745
22-23	സൂീറ്റ് മെയിൻ നീട്ടൽ വാർഡ് 9	383299/13.1.23	₹30,314	-	₹30,314
22-23	LT പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിന് വാർഡ് -23	383299/13.1.23	₹17,688	-	₹17,688
22-23	HT/LT പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിന് വാർഡ് -15	383299/13.1.23	₹24,660	-	₹24,660
22-23	സൂീറ്റ് മെയിൻ നീട്ടൽ വാർഡ് 20	383299/13.1.23	₹42,114	-	₹42,114
22-23	സൂീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ വാർഡ് 11	741463/15.2.23	₹39,345	-	₹39,345
22-23	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിന് വാർഡ് 11	992559/8.3.23	₹59,942	-	₹59,942
22-23	LT പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിന് വാർഡ് -36	992576/13.3.23	₹34,098	-	₹34,098
22-23	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിന് വാർഡ് 3	992576/13.3.23	₹12,514	-	₹12,514
22-23	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിന് വാർഡ് 3	992576/13.3.23	₹17,960	-	₹17,960
22-23	വിവിധ വാർഡുകളിലെ പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിന് (എസ്.013/22)	801341/16.6.22	₹12,36,417	-	₹12,36,417
ആകെ			₹30,88,768	-	₹30,88,768

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ₹39,345/-യാണു് തൻവർഷം വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതായി ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളു (RP 41: കോഡ് 460600100). ₹30,49,423/- യുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് നഗരസഭ തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ : ഇക്വിറ്റി ഷെയർ.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	₹69,62,613
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	₹69,62,613

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രശീത് നം.
ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്- ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	₹20,00,000	014/26.05.2014
ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്- ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	₹48,57,213	68/26.12.2016
KURDFC ഷെയറുകൾ	₹1,05,400	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ല
ആകെ	₹69,62,613	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (R&P പ്രകാരം)	: ₹ 41,02,51,624.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (R&P പ്രകാരം)	: ₹ 38,60,27,758.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ₹ 25564
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: ₹ 1,58,51,840

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	₹13,200	ശ്രീ.റിയാസുദ്ദീൻ താഹിർ എസ്. പ്രിൻസിപ്പൽ ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ
3-2	-	₹12,364	ശ്രീ.കെ.ജയകുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	-	₹25564	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-25	₹ 47,628	ശ്രീ.പി.ആർ.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി കളമശ്ശേരി നഗരസഭ
1-29	₹ 4,242	ശ്രീ.പി.ആർ.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി കളമശ്ശേരി നഗരസഭ
1-32	₹ 19,882	ശ്രീ.പി.ആർ.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി കളമശ്ശേരി നഗരസഭ
1-34	₹ 19,442	ശ്രീ.പി.ആർ.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി കളമശ്ശേരി നഗരസഭ
1-38	₹ 7,00,000	ശ്രീ.സുനിൽ റെയ്ണണ്ട്, ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ
1-42	₹ 1,50,000	ശ്രീമതി.റിമ എം.ജെ. ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
1-43	₹ 2,68,878	ശ്രീ.പി.ആർ.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി കളമശ്ശേരി നഗരസഭ
1-44	₹ 1,65,083	ശ്രീ.പി.ആർ.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി കളമശ്ശേരി നഗരസഭ
1-47	₹ 1,02,00,000	ശ്രീ.ലേനിൻ ഇ.ടി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-50	₹ 60,750	ശ്രീ.ലേനിൻ ഇ.ടി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-52	₹ 1,80,890	ശ്രീ.പി.ആർ.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി കളമശ്ശേരി നഗരസഭ
1-53	₹ 11,25,514	ശ്രീ.കെ. ജയകുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	₹ 21,66,750	ശ്രീ.ജുഡ് ജോസഫ് ഡി. മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ
1-55	₹ 7,42,781	ശ്രീ.പി.ആർ.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി കളമശ്ശേരി നഗരസഭ
ആകെ	₹ 1,58,51,840	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീ.പി.ആർ.ജയകുമാർ, സെക്രട്ടറി നഗരസഭ	ബി.ഡി.ഒ. പാമ്പാക്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പുത്തൻപുരക്കൽ ഹൗസ്, ഉദയംപേരൂർ.പി.ഒ. എറണാകുളം.
ശ്രീ.ജുഡ് ജോസഫ് ഡി. മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	എ.ഇ.ഇ. റീബിൽഡ് കേരള ഇനിഷ്യേറ്റീവ് പ്രോജക്ട്	ചെമ്മായത്ത് ഹൗസ്, കോതാട് പി.ഒ.
ശ്രീ.കെ. ജയകുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	എ.ഇ.ഓച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ജ്യോതിസ്, ഡീസന്റ് ജംങ്ഷൻ.പി.ഒ. കൊല്ലം 691577
ശ്രീ.ലൈനിൽ ഇ.ടി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	എ.ഇ. കളമശ്ശേരി മുനിസിപ്പാലിറ്റി	എടക്കടവിൽ ഹൗസ്. കായപ്പിള്ളി ലെയിൻ, എളമക്കര 682026
ശ്രീമതി.റിമ എം.ജെ. ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, ഇടപ്പള്ളി	ചില്ലിക്കുട്ടത്തിൽ ഹൗസ്, AIMS, പോണേക്കര പി.ഒ. 682041
ശ്രീ.റിയാസുദ്ദീൻ താഹിർ എസ്. പ്രിൻസിപ്പൽ ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ	ഗവ.ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ, കളമശ്ശേരി.	സീഡാ മൻസിൽ, വെളമാന്തൂർ.പി.ഒ. പാരിപ്പിള്ളി, കൊല്ലം 691574
സുനിൽ റെയ്ണണ്ട്, ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ	ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ, കളമശ്ശേരി നഗരസഭ	പുന്നനക്കൽ ഹൗസ്, അന്റോണിയൻ ലെയൻ, മഞ്ഞുമ്മൽ, ഏലൂർ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1998-99	എൽ എഫ് ഇ (എം 1) 1106/04, 03.02.05
1999-2000	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 1153/ 05, 18.05.06
2000-01	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 771/07, 23.02.08
2001-02	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 1159/07, 25.02.08
2002-03	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 327/10, 20.06.11
2003-04	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 328/10, 02.07.11
2004-05	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 329/10, 02.07.11
2005-06 & 2006-07	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 1990/13, 18.11.13
2007-08	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 727/11, 26.12.11
2008-09	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 1197/11, 27.04.12
2009-10 & 2010-11	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 45/13, 13.02.13
2011-12	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 131/14, 13.02.14
2012-13	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 192/15, 09.01.15
2013-14	എൽ എഫ് ഇ (എം 2) 646/15, 07.07.15
2014-15	കെ എസ് എ ഇ കെ എം (എം 2) 1404/2015, 26.08.15
2015-16	കെ എസ് എ ഇ കെ എം (എം 2) 69/2017, 08.02.17
2016-17	കെ എസ് എ ഇ കെ എം (എം 2) 1780/2017, 08.12.17
2017-18	കെ എസ് എ ഇ കെ എം (എം 2) 7/2019, 15.03.19
2018-19	കെ എസ് എ ഇ കെ എം (എം 2) 2001/2019, 02.03.20

2019-20	കെ എസ് എ ഇ കെ എം (എം 2) 318/2022, 08.07.22
2020-21	കെ എസ് എ ഇ കെ എം (എം 2) 1483/2022, 25.08.22
2021-22	കെ എസ് എ ഇ കെ എം (എം 2) 352/2023,17.05.2023

തീർപ്പാക്കനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 16/16 dated 24-07-2023 and submitted on 29-07-2023 , 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 Kalamassery 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 Kalamassery Municipality for the year 2022-2023

Date: 20/03/2024

Joint Director
District Office Ernakulam
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. Lack of free and independent access to Accounting and all other Softwares which have direct or indirect impact on financial reports and information.
2. Lack of Municipal act Budget rules adversely affecting budgetary control system.
3. The asset value shown in Balance sheet is not traceable to asset register due to unsupported design of existing asset register.
4. Non inclusion of **Notes to Accounts** in Financial statements and non disclosure of material facts.

2. Other Observations

1. The reconciliation of bank accounts with bank book is not properly done.
2. The Bank accounts in favour of the Secretary Municipality, No.57001101937 in State Bank of India and 856910110007372 in Bank of India are not included in Annual Financial Statement.
3. The Development Fund and Maintenance grant expenditure vide Sulekha statement and Annual Financial Statement are not matching.
4. Social security pension disbursements are not included in Annual Financial Statement.

5. Certain items of receivables in B.15 Schedule of Balance sheet are negative figures.
6. Certain Bank Book balances in B.17 and RP 40(b) schedules are negative figures.
7. CFC Tide and Untide Grants allotments are not included in RP 24.
8. The Details of liability in terms of deposits recieved vide B.7 Schedule of Annual Financial Statement are not furnished.
9. The amount deposited in KSEB and KWA are not fully booked in RP 41 Schedule.
10. The transaction of the ICDS Central Fund are not booked in AFS so that its closing balance is not traceable.
11. The Redemption amount to be recouped vide B.15 Schedule is not accurate.
12. The pension and other benefits disbursed during the year from own fund is not tally with the amount recorded in B.15 schedule of Annual Financial Statement.
13. Some of the liabilities (Sundry creditors) vide B.9 schedule are negative figures.
14. Details of the Advances to be adjusted vide B.18 schedule of the Annual Financial Statement are not furnished.
15. The DCB of Property Tax vide Annual Financial Statement and Sanjaya statement are not reconcilled.

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കളമശ്ശേരി 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.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

