



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാഞ്ഞങ്ങാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 4/150/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

തീയതി: 05/03/2024

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 04994-256690

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കാഞ്ഞങ്ങാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : കാഞ്ഞങ്ങാട് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 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 കാഞ്ഞങ്ങാട് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 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 1,3 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,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഇ.മെയിൽ)
- 2) സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 3) റീജിയണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ , നഗരകാര്യവകുപ്പ്, കോഴിക്കോട് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 4) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി 4/150/2024

തീയതി: 05/03/2024

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാഞ്ഞങ്ങാട് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാഞ്ഞങ്ങാട് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 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. 54 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/ പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. അഗസ്ത്യൻ ഒ.കെ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	29-01-2024	08-02-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
29-01-2024	08-02-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ഗോപാലകൃഷ്ണ നായിക്.പി , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 വിനോദ് കമാർ.സി , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 വിനോദ് കമാർ.വി , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 തോമസ്.കെ , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 രഘുനാഥൻ .കെ , അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 എം.ബാബു, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 കഞ്ഞികൃഷ്ണൻ.കെ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ജനാർദ്ദനൻ.സി , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 സുനിൽ കമാർ.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 അരുൺ ദേവ്.വി.ആർ, , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ഹരിവേണുഗോപാലൻ.കെ.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.കെ.വി.സുജാത	ചെയർപേഴ്സൺ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2022	11-09-2022
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി	സെക്രട്ടറി	12-09-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW	01-04-2022	30-11-2022
ശ്രീ.നിശാന്ത്.എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW	01-12-2022	27-12-2022
ശ്രീ.സന്ദീപ് .പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW	28-12-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മുരളീധരൻ.കെ	അഗ്രിക്കൾച്ചർ ഫീൽഡ് ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഷൈൻ പി ജോസ്	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.വസന്തകുമാർ	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.പ്രകാശ്.കെ.വി	സൂപ്രണ്ട് , ജില്ലാ ആശുപത്രി കാഞ്ഞങ്ങാട്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ജയചന്ദ്രൻ.പി.വി	പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ നഗര ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ വിഭാഗം	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു എ.വി	പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ.ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.രമണി.എൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2022	22-11-2022
ശ്രീമതി. ഗ്രീഷ്മ ടി.എം	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	23-11-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അശോക് .എൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ടെസ്സി.കെ.എസ്	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.മിനി.പി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-2
4	ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക നാളിതുവരേയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-1-3
5	റീക്കൺസിലിയേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	എ.സി.ആർ - ചെലവു പത്രിക എന്നിവ പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-5
7	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് തുക സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-6
8	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് തുക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് തുക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-8
10	സ്റ്റാന്റിംഗ് അഡ്വാൻസ് തുക നാളിതുവരേയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-9
11	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-10
12	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പൂർണ്ണമായും ലഡ്ജറിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-1-11
13	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി തുക ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു	1-1-12
14	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി - 3ാം ഗഡു പൂർണ്ണമായും വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-14
16	കുടിശ്ശിക ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-15
17	സിവിക് അമിനിറ്റീസ് - വാടക ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-16
18	മറ്റ് വരവുകളിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-17
19	റിക്കവറി പേയബിൾ - കോവിഡ് ഇനത്തിൽ വർഷങ്ങളായി തുക നിലനിൽക്കുന്നു.	1-1-18
20	ഓക്സിജൻ ചലഞ്ച് അക്കൗണ്ട് ഉപയോഗശൂന്യമായി നിലനിൽക്കുന്നു	1-1-19
21	തനത് ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ പലിശ വരവ് പൂർണ്ണമായും ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-20
22	ബാധ്യത തുകകൾ - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടുകളിലെയും ബാധ്യത ഇനങ്ങളിലേയും ആകെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-21
23	ഗുണഭോക്താ വിഹിതം ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-22
24	പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താവിഹിതമിനത്തിലെ ചെലവ് ലഡ്ജറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-23
25	ഗുണഭോക്താ വിഹിതം വരവ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-24
26	ലൈസൻസ് ഫീസ് - ഡി.സി.ബി പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-25
27	സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളവും അലവൻസും സംസ്ഥാന ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കാതെ വർഷങ്ങളായി ബാധ്യതയിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.	1-1-26
28	ബജറ്റ്	1-2
29	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
30	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
31	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
32	അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
33	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7

34	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
35	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
36	തനതു വരുമാനം-അവലോകനം	1-10
37	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച്	1-11
38	തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ	1-12
39	വസ്തു നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല-1.85 കോടി പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-13
40	ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ്- വരവ് സംബന്ധിച്ച്	1-14
41	2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല	1-15
42	വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.	1-16
43	തരം മാറ്റിയ ഭൂമിയിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം - നിയമാനുസൃത ഫീസ് ഈടാക്കാതെ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചു.	1-17
44	കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി- നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകതകളും.	1-18
45	കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി- പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കുമ്പോൾ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകതകളും	1-19
46	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകുന്നതിനായുള്ള IBPMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല.	1-20
47	റോഡിൽ ജി.ഐ. പോൾസ് - നഗരസഭയിൽ കണക്കില്ല, വാടക ആവശ്യപ്പെടുന്നില്ല.	1-21
48	100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകത	1-22
49	അലാമിപ്പള്ളി ബസ് സ്റ്റാന്റ് ടെർമിനൽ കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് കടമുറികളുടെ ലേലം സംബന്ധിച്ച്	1-23
50	വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ - പദ്ധതി വിവരങ്ങൾസുലേഖ ചെലവ് കണക്കിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി - അപാകതകൾ	1-24
51	വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചുവടെ ചേർത്ത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, കരാറുടമ്പടി എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-25
52	നഗരസഭാ വാഹനം വാങ്ങൽ- സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.	1-26
53	2022-23 വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയത്- ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-27
54	2022-23 വർഷത്തിൽ വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിന് KSEB ക്ക് തുക നൽകിയത്- പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-28
55	അപകടാവസ്ഥയിലായ മരങ്ങൾ മുറിച്ച് നീക്കുന്നത് ലേലം ചെയ്യുന്നില്ല	1-29
56	പദ്ധതി രൂപീകരണം - വികസന ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് വേതന വിതരണം അപാകതകൾ	1-30
57	കുടിവെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച്	1-31
58	ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി - കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നിർമ്മാണം വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-32
59	പൗരാവകാശ രേഖ തയ്യാറാക്കിയത് -സ്റ്റോക്ക് വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-33
60	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അധിക നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു	1-34
61	ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (എസ്.ടി) വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-35
62	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു.	1-36
63	പി.എം.എ.വൈ. ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഭവനങ്ങൾ.	1-37
64	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ.	1-38
65	വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ.	1-39
66	എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് നഗരസഭാ വിഹിതം നൽകൽ.	1-40
67	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി(എസ്.സി)-പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന	1-41

	ഗുണഭോക്താക്കൾ	
68	കോക്സിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ ചെയ്ത കുട്ടികൾക്ക് ധനസഹായം - സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷൻ ഫണ്ട് കൈമാറൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-42
69	കിഴങ്ങുവർഗ്ഗ കൃഷി പദ്ധതി - അപാകത	1-43
70	മാലിന്യ നീക്കത്തിനുള്ള പ്രതിഫലത്തിന് ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കി	1-44
71	മലിന്യ സംസ്കരണ ഉപാധികളുടെ വിതരണം- കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-45
72	സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ - വിതരണം ചെയ്തത് ഗുണനിലവാരമില്ലാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-46
73	അംഗീകൃത ലൈബ്രറിക്ക് വർത്തമാന പത്രം - പത്ര സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക കൈമാറിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-47
74	വിജയോത്സവം - അനുഭവദന ചടങ്ങ് നടത്തിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-48
75	സർക്കാർ സ്കൂളുകളിൽ പത്ര വിതരണം - പത്രങ്ങൾ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.	1-49
76	വജ്ര ജൂബിലി ഫെലോഷിപ്പ് - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-50
77	സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങളിലെ മൂന്നാം ക്ലാസ് മുറികളിലേക്ക് എഴുത്ത് പലകയോട് കൂടിയ കസേര വാങ്ങൽ - ലഭ്യമാക്കിയ കസേരകളുടെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.	1-51
78	അംഗീകൃത ലൈബ്രറികൾക്ക് പുസ്തകങ്ങളും അലമാരകളും - വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.	1-52
79	സാംസ്കാരിക നിലയങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ - വിതരണ വിവരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-53
80	ലൈബ്രറിയിലേക്ക് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.	1-54
81	തുടർ വിദ്യാഭ്യാസം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-55
82	റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ -GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് GSB ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവ്.	1-56
83	അരയി ഗവൺമെന്റ് യു.പി. സ്കൂൾ കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി.	1-57
84	ബല്ല ഈസ്റ്റ് ഗവൺമെന്റ് ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി - തറയിൽ വെടിഫൈഡ് ടൈൽസ് ഇടുന്നതിനും പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ സ്കെർട്ടിങ്, സ്ലാപ്പ് തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിൽ അപാകത.	1-58
85	കറന്റർ റോഡ് ചേണങ്കാൽ റോഡ് ഫുട്ട് പാത്ത് നിർമ്മാണം അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകതമൂലം അധിക ചെലവ്.	1-59
86	നഗരസഭ പെൻഷൻഫണ്ട്- അവലോകനം	1-60

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	മണ്ഡലം റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ് -GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് GSB ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവ്.	3-1
2	ആവിയിൽ കിച്ചൻ റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ് -GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് GSB ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവ്.	3-2
3	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് GSB ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവ്.	3-3
4	എ.കെ.ജി ക്ലബ് റെയിൽവേ മുത്തപ്പൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് GSB ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവ്.	3-4

5	കറന്റർ റോഡ് ചേണങ്കാൽ റോഡ് ഫുട് പാത്ത് നിർമ്മാണം അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകതമൂലം അധിക ചെലവ്.	3-5
6	അരയി ഗവൺമെന്റ് യു.പി. സ്കൂൾ കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി.	3-6
7	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അധിക നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു	3-7
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ശ്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പ-വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ / മറ്റ് നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1**പൊതു അവലോകനം****1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

1. കാഞ്ഞങ്ങാട് 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 11/07/2023 തീയതിയിലെ 22/22നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 14/07/2023 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 295(4), 2007ലെ 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 മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് നഗരസഭസ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി & എജി ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ നഗരപാലികാ സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് 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.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കാഞ്ഞങ്ങാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2022-23 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2023ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2023ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: കാസറഗോഡ്

തീയതി: 05.03.2024

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

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഉദാ. അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ട്സിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ. അക്രൂവൽ അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനം അനുവർത്തിക്കുന്നതിന്റെ മുന്നോടിയായി സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷിക കണക്കുകളിലും ധനകാര്യപത്രികകളിലും താൽക്കാലികമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും സ്ഥിരീകരിക്കാത്തതുമായ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച് അക്കൗണ്ട് കുറിപ്പുകളിലൂടെ സെക്രട്ടറി ആവശ്യമായ വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ അക്കൗണ്ട് നടപടികളിൽ പിന്തുടർന്നിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാർഡാർഡുകൾ, അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂളുകൾ, അക്കൗണ്ടിംഗ് സിദ്ധാന്തങ്ങൾ/കീഴ് വഴക്കങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ചും അക്കൗണ്ട് കുറിപ്പുകളിലൂടെ സെക്രട്ടറി ആവശ്യമായ വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയ്ക്കൊപ്പം ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ രേഖകളും ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-2 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റേയും മൂല്യത്തിന്റേയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. കൃത്യമായി ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-1-3 ബാങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക നാളിതുവരേയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ എസ്.ബി.ഐ ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക നാളിതുവരെ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നം, തീയതി	ചെക്ക് നം, തീയതി	തുക
1	120300500024, 31/3/2021	2584574, 8/09/2016	6000/-
2	120300500026, 31/03/2021	890692, 18/03/2017	31664/-
3	120300500023, 31/03/2021	153319, 29/03/2016	1800/-
4	121010400001, 9/04/2021	885072, 12/03/2021	1200/-
ആകെ			40664/-

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2007(ചട്ടം 18,19,20) എന്നിവ പ്രകാരം ചെക്ക്/ഡി.ഡി എന്നിവ ലഭിക്കുമ്പോൾ പണമാക്കുന്നതിനു വിധേയമായി എന്ന് വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ രസീത് നൽകേണ്ടതും ഏതെങ്കിലും ചെക്ക് സ്വീകരിക്കാതെ മടക്കുകയാണെങ്കിൽ രസീതിന്റെ ഓഫീസ് കോപ്പി റദ്ദ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. മടക്കിയ ചെക്ക് സെക്രട്ടറി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും രസീത് റദ്ദാക്കിയ വിവരം ചെക്ക് നൽകിയ ആളെ അറിയിക്കേണ്ടതും ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക ഒടുക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതും തുക ഒടുക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് രസീത് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ നിലനിൽക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച് മുൻവർഷത്തെ (2021-22) ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ നൽകിയ എൻക്വയറി നമ്പർ 2/11.04.2023 ന് ഇത് സംബന്ധിച്ച് പല പ്രാവശ്യം കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ബാങ്കിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നും യാതൊരു നടപടിയും ഉണ്ടായിട്ടില്ലായെന്നും മേൽ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികൾ / സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ

നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് 6/03/2023 ന് ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക് മാർക്ക് കുറിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ തൻ വർഷവും ഈ തുകകൾ നിലനിൽക്കുന്നു.

മേൽ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 2/30.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ തുകകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 റീക്കൺസിലിയേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

31/03/2022 ലെ ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക ലഭിക്കുവാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ തൻ വർഷം റീക്കൺസിലിയേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ നിന്നും ഈ തുക ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നം, തീയതി	ചെക്ക് നം, തീയതി	തുക
120300500025, 31/03/2021	7075009, 31/10/2017	19125/-

മേൽ തുക അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം അല്ലെങ്കിൽ തുക ഒഴിവാക്കാനുള്ള കാരണം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 2/30.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-5 എ.സി.ആർ - ചെലവു പത്രിക എന്നിവ പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല

എ.സി.ആർ പ്രകാരവും ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവുമുള്ള തുകയിൽ ചുവടെ പറയുന്ന വ്യത്യാസമുണ്ട്.

ഇനം	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെലവ്	ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ്	വ്യത്യാസം
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	47608823	46252280 (57227014 - 10974734 (സ്രോതസിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തത്))	1356543
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം	9436804	9274322	162482

മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം കൃത്യമായി ആയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 3/30.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് തുക സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ചുവടെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക സുലേഖ ചെലവു പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	ചെലവ് തുക
1	28- കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (വാർഡ് 2)	700000
2	32-വിവിധ വാർഡുകളിൽ സീറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	5370610
ആകെ തുക		6070610

1-1-7 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് തുക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ചുവടെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകകൾ എ.സി.ആറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	ചെലവ് തുക
1	245 - ജില്ലാ ആശുപത്രി കൊഴക്കുണ്ട് റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം സൈഡ് പ്രാദക്ഷനം കൈവരി നിർമ്മാണവും	7234
2	296 - ജി.എഫ്.എച്ച്.എസ് കാഞ്ഞങ്ങാട് ഒന്നാം നിലയിൽ ക്ലാസ് മുറി നിർമ്മാണം	275332
ആകെ തുക		282566

1-1-8 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് തുക അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച 198169/- രൂപ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	ബാങ്കിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദാംശം (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 50100408526092)	ചെലവ് തുക
32-വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്മിറ്റ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	PFMS C112212044758, 17/11/2022	198169

1-1-9 സ്റ്റാന്റിംഗ് അഡ്വാൻസ് തുക നാളിതുവരേയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ധനകാര്യപത്രിക ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സ്റ്റാന്റിംഗ് അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ വർഷങ്ങളായി തുക ക്രമീകരിക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
444420	444420	444420	349920 (444420 - 94500)	349920	363910 (349920 + 13990)	363910

2016-17 മുതലുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുവാനുള്ളതായി കാണുന്നു. ഈ തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണവും ഉത് സംബന്ധിച്ച് അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവയും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/30.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഈ ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശവും നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണവും തുടർനടപടി വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 38000/- രൂപ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുവാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 15000/- രൂപ മാത്രമാണ് "460100400 - ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ്" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ 2022-23 ൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 23000/- രൂപ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നിലനിന്നിരുന്ന 38000/- രൂപയുടെ വിശദാംശവും ഇതിൽ ലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 15000/- രൂപയുടെ വിശദാംശവും ബാക്കി നിൽക്കുന്ന 23000/- രൂപയുടെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-11 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പൂർണ്ണമായും ലഡ്ജറിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസായ നൽകിയ തുകകൾ പൂർണ്ണമായും തിരിച്ചടച്ചതായാണ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ "460100400 - ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ്" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ പോൾ.പി.ബി എന്ന റഗുലർ ജീവനക്കാരന നൽകിയ 10000/- രൂപയിൽ 8000/- രൂപമാത്രമാണ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2000/- രൂപ ഇതിൽ ക്രമീകരിക്കാനായി ബാക്കി നിൽക്കുന്നു.

തുക പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും ലെഡ്ജറിൽ തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി തുക ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു

ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ (350200125) ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക നിലനിൽക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പ് (2021-22 ബി-9)	വരവ് (2022-23 ആർ.പി 29)	ആകെ	ഒടുക്കിയതുക (2022-23 ആർ.പി 29)	നീക്കിയിരിപ്പ് (2022-23 ബി-9)
7803	43401	51204	36904	14300

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ 7803/- രൂപ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ഈ വിഷയത്തിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/ 30.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

7803/- രൂപ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണവും നീക്കിയിരിപ്പായ 14300/- രൂപയുടെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-13 ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിൽ തുക വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ഇനം (കോഡ്)	നിലനിൽക്കുന്ന തുക	വിശദാംശം
കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി - മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ട് (340100101)	2551	2015-16 മുതൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.
കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി - സ്പെസിഫിക് ഗ്രാന്റ് (340100102)	5000	2015-16 മുതൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.
സപ്ലയേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി (340100105)	12180	2015-16 മുതൽ 1100/- രൂപയും 2019-20 മുതൽ 2180/- രൂപയും(1100 + 1080) 2022-23 ൽ 12180/- രൂപയും (2180 + 10000) നിലനിൽക്കുന്നു.
സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് (340100200)	21460	2015-16 മുതൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.
കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് (340100201)	82150	2015-16 മുതൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.
കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് റീടെൻഷൻ (340100303)	479847	2018-19 മുതൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.

സപ്ലയേഴ്സ് റീടെൻഷൻ മണി -മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ട് (340100305)	388394	2015-16 മുതൽ 335160/-രൂപയും 2021-22 മുതൽ 388394/-രൂപയും (335160 + 53234) നിലനിൽക്കുന്നു.
സപ്ലയേഴ്സ് റീടെൻഷൻ മണി -സ്പെഷ്യൽ ഫണ്ട് (340100307)	108900	2015-16 മുതൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.
മറ്റ് ഡെപോസിറ്റുകൾ (340809900)	28407	2017-18 മുതൽ തുക നിലനിൽക്കുന്നു.

മേൽ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം, ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 6/30.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശവും തുടർനടപടി വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-14 വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി - 3ാം ഗഡു പൂർണ്ണമായും വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി യിൽ മൂന്നാം ഗഡുവായി ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Order Number	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	പൊതുവിഭാഗത്തിൽ പുനക്രമീകരിച്ച തുക	നിന്ന് ആകെ തുക
GO(Rt) No 1049/2023/Fin, 13.02.2023	3519000	3426702	6945702

എ.സി.ആറിൽ 46,30,468/- രൂപയാണ് മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2315234/- രൂപ (6945702 - 4630468) വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-15 കുടിശ്ശിക ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-15 ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ഡിമാന്റ് (2021-22 ബി-15)	കളക്ഷൻ (2022-23 ആർ.പി 37)	ബാലൻസ് (2022-23 ബി-15)	ബാലൻസായി വരേണ്ടിയിരുന്ന തുക
വസ്തു നികുതി	2,17,93,530/- (14925690 + 6867840)	1,51,81,010/-	13,22,914/-	6612520/- (2,17,93,530 - 1,51,81,010)
ലൈസൻസ് ഫീ	31050	30800	0	250/- (31050 - 30800)
തൊഴിൽ നികുതി (സ്ഥാപനം, പ്രോഫഷണൽ, ട്രെയ്ഡ്)	316205	557575	0	- 241370 (316205 - 557575)
വാടക - സിവിക് അമിനിറ്റീസ്	398491	452628	0	- 54137 (398491 - 452628)
സർവ്വീസ് സെസ്സ്	435871 (298514 + 137357)	303620	26462	132251 (435871 - 303620)

ബാലൻസ് തുകയിൽ മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസം വരാനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറി നമ്പർ 9/ 31.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരമുള്ള വ്യത്യാസത്തിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-16 സിവിക് അമിനിറ്റീസ് - വാടക ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

സിവിക് അമിനിറ്റീസ് - വാടക ഇനത്തിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-15 ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ഇനം	ഡിമാന്റ് (2021-22 ഐ-1 / ഐ- 3)	കളക്ഷൻ (2022-23 ആർ.പി 37)	ബാലൻസ് (2022-23 ബി-15)	ബാലൻസായി വരേണ്ടിയിരുന്ന തുക
വാടക - സിവിക് അമിനിറ്റീസ്	53,53,518/-	51,92,243/-	1,31,927/-	1,61,275/- (5353518 - 5192243)

ബാലൻസ് തുകയിൽ മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസം വരാനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/ 31.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസം വരാനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 മറ്റ് വരവുകളിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ധനകാര്യപത്രിക ബി-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം " 431409901 - മറ്റ് വരവുകൾ" എന്ന ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ഭീമമായ തുക ലഭിക്കുവാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
13194721	18940592 (13194721 + 5745871)	29038274 (18940592 + 10097682)	36684185 (29038274 + 7645911)	41882491 (36684185 +10396612 - 5198306)	44307072 (41882491 + 2424581)	54722188 (44307072 + 10415116)	69133836 (54722188 + 14411648)

മേൽ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം തുക നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/31.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരം വർഷങ്ങളായി തുക നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ളകാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-18 റിക്കവറി പേയബിൾ - കോവിഡ് ഇനത്തിൽ വർഷങ്ങളായി തുക നിലനിൽക്കുന്നു.

റിക്കവറി പേയബിൾ - കോവിഡ് ഇനത്തിൽ 2020-21 മുതൽ ബി-9 ഷെഡ്യൂളിലെ "350200301" എന്ന ഹെഡ്സിൽ 168300/- രൂപ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു.

മേൽ പ്രകാരം തുക ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 12/31.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരം തുക ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-19 ഓക്സിജൻ ചലഞ്ച് അക്കൗണ്ട് ഉപയോഗശൂന്യമായി നിലനിൽക്കുന്നു

ബഹു.ജില്ലാ കളക്ടറുടെ 14/05/2021 ന് ചേർന്ന ഓക്സിജൻ ലഭ്യതയുടെ അവലോകന യോഗത്തിന്റെ തീരുമാന പ്രകാരം ഓക്സിജൻ ചലഞ്ചുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കാഞ്ഞങ്ങാട് മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ഐ.ഡി.ബി.ഐ യുടെ കാഞ്ഞങ്ങാട് ശാഖയിൽ 1994104000081874 നമ്പറായി എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുകയും 3/11/2021 ലെ എ1-7958/2021 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ജില്ലാ കളക്ടറേയും 6/11/2021 ലെ എ1-7958/2021 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറേയും ഓക്സിജൻ ചലഞ്ച് ഇനത്തിൽ 298169/- രൂപ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതായി അറിയിക്കുകയും 21/02/2022 ലെ സി 3-7421/2021 കത്ത് പ്രകാരം

ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആവശ്യപ്പെട്ടതനുസരിച്ച് 298169/- രൂപ ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പേരിലുള്ള എസ്.ബി.ഐ അക്കൗണ്ടിൽ (നമ്പർ 10741631133) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (UTR NO. IBKL 220228301278). എന്നാൽ ഇതിനു ശേഷം പലിശ ഇനത്തിൽ അക്കൗണ്ടിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക വരവു വന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	തുക
1	25/12/2021	2230
2	26/03/2022	1585
3	25/06/2022	29
4	24/09/2022	29
5	24/12/2022	29
6	25/03/2022	29
ആകെ		3931

മേൽ പ്രകാരം 2021-22, 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ പലിശ ഇനത്തിൽ വരവു വന്ന തുക ഇതിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

ഓക്സിജൻ ചലഞ്ചുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിലവിൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ അക്കൗണ്ട് ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനത്തിനു വിധേയമായി തനതുഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടി അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് 2021-22 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-12 ൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13/31.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അക്കൗണ്ട് സംബന്ധിച്ച തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-20 തനത് ഫണ്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ പലിശ വരവ് പൂർണ്ണമായും ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പലിശ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക്	പലിശ	ആകെ
1	State Bank Of India-O/F1 - 10741631122	140983 + 85304 + 60919 + 50523	337729
2	Canara Bank O/F - 0724101096712	27032 + 34644 + 41781 + 45826	149283
3	Punjab National Bank-O/F - 4286000100039849	413871 + 456183 + 462383 + 464868	1797305
4	Syndicate Bank-O/F - 42032010000629	3 + 3 + 3 + 3	12
5	State Bank Of Travancore-O/F2 - 67181134224	107261 + 127241 + 137274 + 152666	524442
6	Kerala Bank - 179512801002409	425751 + 417678	843429
7	South Indian Bank PROFF TAX - 632053000007107	56741 + 62483 + 91314 + 118041	328579
ആകെ വരവ്			3980779

എന്നാൽ "171100100 - ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പലിശ" എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 3746277/- രൂപയാണ് വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ലഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ ക്രമ നമ്പർ 5 പ്രകാരം 67181134224 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ 25/6/22 തീയതിയിൽ വരവായ 107261 /- രൂപയും 25/9/22 ൽ വരവായ 127241/- രൂപയും (ആകെ 234502) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല . ആയതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/02.02.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതയുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-21 ബാധ്യത തുകകൾ - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടുകളിലെയും ബാധ്യത ഇനങ്ങളിലേയും ആകെ നീക്കിയിരിപ്പ് പൊതുത്തപ്പെടുമ്പില്ല

ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യത്തിനായി നിലനിൽക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിൽ 11,38,96,397/- രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പുള്ളത് എന്നാൽ ബാലൻഷീറ്റിലെ വിവിധ ബാധ്യതാ ഹെഡ്ഡുകളിലായി 11,70,32,950/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക്	ബാങ്ക് ബുക്ക് /ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്
1	Corporation Bank - ILCS(Union Bank Of India) - 520101041948943	21646
2	IDBI (Chairmans DRF) - 1994104000053303	211888
3	Corporation Bank-IM(Union Bank Of India) - 520101041963901	1942959
4	State Bank Of Travancore -RMSA - 67242668500	17683
5	Andhra Bank(Union Bank Of India) - 114410100028535	79431
6	CANARA BANK- HUDCO LOAN - 724101089127	39887
7	Punjab National Bank-AUEGS - 4286000100047909	150096
8	The Hosdurg Service Co-Op Bank - 0101110015860	29703
9	Kasaragod District Co-Operative Bank-RMSA - 179512801002216	889812
10	Sub Treasury Hosdurg-PF (New) - 799010100379417	1143044
11	Corporation Bank-CEC(Union Bank Of India) - 520101041898660	12736
12	HDFC Bank Ltd-PMAY - 50100254597225	36398335
13	Punjab National Bank (Sayamprabha) - 4286000100066320	238039
14	IDBI(Oxygen Challenge) - 1994104000081874	3931
15	Canara Bank -MPLADS-PFMS - 110094040531	39
16	PNB-CFC-Health Grant-UHWC-KL283(pfms) PNB	13522711

	4286000100070554	
17	Canara Bank IHSDP I - 0724101084437	20952
18	Bank Of India ILCS - 851310110000501	5404
19	Punjab National Bank-Suchitwa Mission - 4286000100039201	2335701
20	Canara Bank-IDSMT - 0724101081279	136717
21	Punjab National Bank-IHSDP - 4286000100039885	4973392
22	Canara Bank SSA - 0724101081601	40278
23	Punjab National Bank-IHSDP II - 4286000100047918	195167
24	HDFC-CFC (PFMS) - 50100408526092	51486846
ആകെ തുക		113896397

വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിലെ ബാധ്യത തുകകൾ

ക്രമ നമ്പർ	കോഡ്	ഇനം	തുക
1	31110100	Mayor's/ Chairman's Distress Relief Fund Sinking Fund	211888
2	31170100	Member Of Parliament/ Member Of Legislative Assembly Fund	39
3	320100100	Grants, Contribution For Specific Purposes - Central Government	51337005
4	320100101	Grants For Specific Purposes-Health Grant To Convert PHCs AndSubcentres	13522711
5	320200111	Development Fund - CFC Grant Tied	43873199
6	320200112	Development Fund - CFC Grant UnTied	7613647
7	320809900	Other Grants & Contributions For Specific Purpose	434574
8	331800100	Other Loans	39887
ആകെ തുക			117032950

മേൽ പ്രകാരം അക്കൗണ്ടുകളിലെ തുകയേക്കാൾ അധികമായി 31,36,553/- രൂപ ബാധ്യതയായി വന്നിട്ടുള്ളതിനും ക്രമ നമ്പർ 3, 7 എന്നിവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകൾ ഏതെല്ലാം അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പാണ് എന്നതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 20/03.02.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസം വരാനുണ്ടായ കാരണവും ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകൾ ഏതെല്ലാം അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പാണ് എന്നതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-22 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ലഡ്ജർ പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	വിശദാംശം
1	30/07/2022	42200060	429000	74/23- മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ്
2	30/07/2022	42200061	41000	73/23 - മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് കിച്ചുൺ ബിൻ

3	23/08/2022	42200080	175000	56/23- പച്ചക്കറി കൃഷി ടെറസിലും മുറ്റത്തും
4	4/11/2022	42200118	75000	749675 : 25-Oct-2022 V.No: 22200939, Amount Transferred To Consolidated Fund From Beneficiary Contribution Due 75,000.00 To Extra Payment From Dev.Fund-General Insted Of B/C,For The Work Of Madhuramkai Check Dam Construction Inproject 2016-17
5	21/12/2022	42200160	234000	77/23 - സമ്പൂർണ്ണ ഗാർഹിക മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ്
6	31/3/2023	42200253	361120	115/23 - ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് (239000/-) 280/23 - ജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് ബോക്കാഷി ബക്കറ്റ് (122120/-)
7	31/03/2023	42200420	76703	
ആകെ തുക			1391823	

ക്രമ നമ്പർ 4 പ്രകാരം തുക ഒടുക്കുവരുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശവും ക്രമ നമ്പർ 7 പ്രകാരം 76703/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ഏതിനത്തിലെ ചെലവാണ് എന്നതിന്റെ വിശദാംശവും, ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/ 05.02.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശ പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശം / രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-23 പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിലെ ചെലവ് ലഡ്ജറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പട്ടികജാതിവികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ പറയുന്ന പദ്ധതിക്കായി 6287/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ലഡ്ജറിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	ചെലവ് തുക	നൽകിയ സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തീയതി
66 - പട്ടികജാതി യുവജനങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം	6287/-	അസിം ഡിസൈനേഴ്സ് & ഇൻറ്റീരിയേഴ്സ്	395, 28.03.2022

മേൽ തുക ലഡ്ജറിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യാത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/ 05.02.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതയ്ക്കുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-24 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം വരവ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ലഡ്ജർ പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന വരവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	വിശദാംശം
1	21/12/2022	42200158	229500	B/C (3) Amount Wrongly Transferred To B/C(1) Amount On 31/3/2022 (Ring Compost) Transferred To B/C(3)
2	21/12/2022	42200159	75000	Project 2016-17,Madhuramkai Checkdam Construction B/ C Amount

ക്രമ നമ്പർ 1 പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക ഏത് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടതാണെന്നതിന്റെയും വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനുള്ള കാരണവും വിശദമാക്കുന്നതിനും ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരം 2016-17

വർഷത്തെ പദ്ധതിയുടെ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 24/05.02.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-25 ലൈസൻസ് ഫീസ് - ഡി.സി.ബി പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഡി.സി.ബി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

വാർഡ് നമ്പർ	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
1	13000	13000	0
2	5000	5000	0
3	1162500	1162500	0
4	35500	35500	0
5	98500	98500	0
6	83500	83500	0
7	4000	4000	0
8	15500	15500	0
9	18000	18000	0
10	15000	15000	0
11	34000	34000	0
12	14000	14000	0
13	114000	114000	0
14	276000	276000	0
15	39500	39500	0
16	33500	33500	0
17	142000	142000	0
18	32000	32000	0
19	43000	43000	0
20	12500	12500	0
21	23500	23500	0
22	13000	13000	0
23	4000	4000	0
24	14000	14000	0
25	5500	5500	0
26	35000	35000	0
27	110500	110500	0
28	10500	10500	0
29	4500	4500	0
30	56500	56500	0
31	10500	10500	0

32	18500	18500	0
33	30000	30000	0
34	10000	10000	0
35	15500	15500	0
36	17500	17500	0
37	7500	7500	0
38	7500	7500	0
39	13500	13500	0
40	8000	8000	0
41	13500	13500	0
42	22500	22500	0
43	15500	15500	0
ആകെ	2658000	2658000	0

രജിസ്റ്ററും ധനകാര്യപത്രികയും ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം			ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം		
ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്	ഡിമാന്റ്(I-4(b))	കളക്ഷൻ (ആർ.പി 37 & 21-22 ബി-9)	ബാലൻസ്
2658000	2658000	0	2974000	2971500 (110000 + 2861500 (അഡ്വാൻസ്))	2500

മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസം വന്നതിനുള്ള കാരണവും 2500 /- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 18/ 03.02.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസം വരാനുണ്ടായ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-26 സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളവും അലവൻസും സംസ്ഥാന ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കാതെ വർഷങ്ങളായി ബാധ്യതയിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 1994 ചട്ടം 48 (3) പ്രകാരം സർക്കാർ അതതുസമയം നിശ്ചയിക്കുന്നപ്രകാരം സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളവും അലവൻസുകളും ഒന്നാമതായി സംസ്ഥാന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് കൊടുക്കേണ്ടതാണ്. സെക്രട്ടറിക്ക് കൊടുക്കുന്ന മുഴുവൻ ശമ്പളവും അലവൻസുകളും അവധിക്കാല ശമ്പളത്തിനും പെൻഷനും ആവശ്യമുള്ളിടത്തോളം ഉള്ള അംശദായങ്ങളും മുനിസിപ്പാലിറ്റി സംസ്ഥാന ഫണ്ടിലേക്ക് മാസംതോറും അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളവും അലവൻസും സംസ്ഥാന ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കാതെ വർഷങ്ങളായി ബാധ്യതയിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. ധനകാര്യപത്രിക ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ “350110300 - Unpaid Salaries” എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 79,43,563/- രൂപ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു. ഇതിൽ മുൻവർഷത്തെ 75,14,344/- രൂപയുടെ കൂടെ തൻവർഷം സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പള ഇനത്തിലെ 4,29,219/- രൂപകൂടി ഉൾപ്പെട്ടതാണ്.

മേൽ പ്രകാരം തുക ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 12/ 31.01.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്ന മേൽ തുകയുടെ വിശദാംശവും തുടർനടപടി വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് , പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം , തീയതി	നം.1/1 തീയതി 24/03/2022	നം.1/1 തീയതി 21/03/2023
മുന്നിരിപ്പ്	153961935	205379861
വരവ്	613903622	744495259
ആകെ	767865557	949875120
ചെലവ്	618214432	763338100
നീക്കിയിരിപ്പ്	149651125	186537020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2022-23
മുന്നിരിപ്പ്	204587429.38
വരവ്	320701587
ആകെ	525289016.38
ചെലവ്	238964463
നീക്കിയിരിപ്പ്	286324553.38
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	98657
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	13811060

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായതുക
1	വികസനഫണ്ട്പൊതുവിഭാഗം	0	82528068	82528068	57227014	25301054
2	വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	14099702	14099702	4395341	9704361
3	വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി	0	2609000	2609000	1774000	835000
4	സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	22927000	22927000	7612713	15314287
5	സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	27715000	27715000	9274322	18440678
6	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	33151449	19987000	53138449	9265250	43873199
7	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) ട്രഷറി	0	36591952	36591952	6821470	29770482
8	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un Tied)	11920641	13324500	25245141	19063886	6181255
9	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un Tied) പലിശ	0	1432392	1432392	0	1432392

10	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Un Tied) ഭരണി	0	11787221	11787221	5937219	5850002
11	320100100 - Grants, Contribution For Specific Purposes - Central Government	20892850	42282501	63175351	11838346	51337005
12	320100101 - Grants For Specific Purposes-Health Grant To Convert PHCs And Subcentres	0	13522711	13522711	0	13522711
13	320801000 - Beneficiary Contribution	503483	617400	1120883	1087323	33560
14	320809900 - Other Grants & Contributions For Specific Purpose	560908	5023960	5584868	5150294	434574

(* വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും 10974734/- രൂപയും, എസ്.സി.പി യിൽ നിന്നും 120000/- രൂപയും, ടി.എസ്.പി യിൽ നിന്നും 160000/- രൂപയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം	
369	315330552	177	121739662	0	192	47.97

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ (പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാ നം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	നഗരസഭ സെക്രട്ടറി	56	38714021	27	20014424	51.70
2	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	215	148171560	79	39216806	26.47
3	കൃഷി ഫീൽഡ് ഓഫീസർ	5	5092716	5	4584912	90.03
4	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	4	829290	0	0	0
5	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	11	16231200	8	12959577	79.84
6	പ്രിൻസിപ്പൽ ഗവ.ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ	25	10513290	21	7039307	66.96

7	മെമ്പർ സെക്രട്ടറി,ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ വിഭാഗം	9	34864602	4	14642350	42
8	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ നഗരസഭ	24	46276373	15	12642297	27.32
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ/സൂപ്രണ്ട് ജില്ലാ ആശുപത്രി	3	4010000	2	2948829	73.54
10	സീനിയർ വെറ്റിറനറി സർജ്ജൻ	7	4630000	7	3889532	84.01
11	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	9	4997500	9	3801628	76.08
12	ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1000000	0	0	0
	ആകെ	369	315330552	177	121739662	38.61

1-6 അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്				5435449	
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ വേതനം	116530	20013860	20130390	14544845	150096
ആകെ	116530	20013860	20130390	19980294	150096
ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ആകെ പദ്ധതികൾ				675	
ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ആകെ അടങ്കൽ				183587515	
തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ				91	
സൃഷ്ടിച്ച ആകെ മനുഷ്യദിനം				45099	
രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ആകെ കുടുംബങ്ങൾ				3285	
തൻവർഷം 100 ദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ചവരുടെ എണ്ണം				109	

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം

തൻവർഷം നഗരസഭയിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8480000	791
വിധവാപെൻഷൻ	37025200	3492
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	51013500	5648
വികലാംഗപെൻഷൻ	10393600	954
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1507800	146
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	1590000	53
മിശ്ര വിവാഹ ധനസഹായം	180000	6

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 30.01.2024 തീയതിയിൽ 11.24 AM- ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 1,97,388/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) 1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമങ്ങളിലെ വകുപ്പ് 228 അനുസരിച്ച് ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശിക്കേണ്ടതും അവരുടെ മേൽ നിയന്ത്രണവും മേൽ നോട്ടവും സെക്രട്ടറി വഹിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മേൽ നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 15(3)(ബി) അനുസരിച്ച് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ എല്ലാ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരും ജീവനക്കാരും ചെയ്യുന്ന കൃത്യങ്ങളുടെയും എടുത്ത നടപടികളുടെയും മേൽനോട്ടം ചെയർപേഴ്സന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. നഗരസഭാ കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2022-23സാമ്പത്തിക വർഷം ഒരതവണ (4/7/2022) മാത്രമെ ചേർന്നിട്ടുള്ളൂ. പ്രസ്തുത യോഗത്തിൽ ഒരാൾ മാത്രമാണ് ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ചില യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സെക്രട്ടറിയോ, ചെയർപേഴ്സണോ ആയത് അധികൃതമാക്കിയിട്ടില്ല. മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ തുടർന്നുള്ള കാലയളവിൽ നാളിതുവരെ 4 തവണ മാത്രമാണ് ജീവനക്കാരുടെ യോഗം ചേർന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നതിൽ സെക്രട്ടറിയും, ചെയർപേഴ്സനും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടതും ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിൽ ഒരതവണയെങ്കിലും ചേർന്ന് ഓരോ സെക്ഷനിലെയും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തി തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുവാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങൽ നടപടികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത തീരുമാനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മിനിട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വാങ്ങൽ ഫയലുകളിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള തീരുമാനങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതും, GO(P) 259/2010 LSGD/8.11.2010 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ നേരത്തെ തയ്യാറാക്കി ആയത് പ്രകാരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച് സമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതും, എല്ലാ വാങ്ങൽ നടപടികൾക്കും സമിതി അംഗീകാരം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് സമിതി മിനിട്സ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്ത വിഷയം നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3) ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണസമിതി (നഗരസഭ കൗൺസിൽ) 28തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം സെക്ഷൻ 22A(iv) പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ മാസം തോറും ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുക, തൊട്ട് മുൻപുള്ള മാസത്തെ വരവ് ചെലവുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം പരിശോധിക്കുക എന്നിവ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10-ാം തീയതിയ്ക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിച്ചുവരുന്നില്ല. മിക്ക മാസങ്ങളിലേയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അടുത്ത മാസം അവസാനമോ പിന്നീട് വരുന്ന മാസങ്ങളിലോ ആണ് അംഗീകരിക്കുന്നത്. വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുന്ന വേളയിൽ മാസാന്ത്യ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുന്നു എന്ന ഒറ്റ വരി മാത്രമാണ് മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നത്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ മുൻ മാസത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കുവാനും, അംഗീകരിക്കുന്നവേളയിൽ വിശദാംശം മിനിട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തുവാനും ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4) ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധിക്കുള്ളിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ പോരായ്മകൾ ഖണ്ഡിക 1-1 ൽ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് പരിഹാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5) നികുതികൾ, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ നിയമത്തിലും ചട്ടത്തിലും നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കെട്ടിടനിർമ്മാണം, മാലിന്യസംസ്കരണം, എഫ്.ടി.ഇ.&ഒ.എസ് ലൈസൻസ്, ശുചിത്വം തുടങ്ങി നഗരസഭയെ ചുമതലയേല്പിച്ച മേഖലകളിലെ നിയമലംഘനങ്ങൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും ഇതു സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാനുള്ള സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കേണ്ടതുമാണ്.

6) നഗരസഭയുടെ വരവ് ഇനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ, രേഖകൾ എന്നിവയുടെ സൂക്ഷിപ്പ് കാര്യക്ഷമമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച പരാമർശങ്ങൾ പ്രത്യേക ഖണ്ഡികകളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ കാര്യത്തിൽ ഡിമാന്റ് സംബന്ധിച്ചും ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങളെക്കുറിച്ചും പ്രതിമാസ സമ്മറി സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഈ നടപടിക്രമങ്ങൾ നഗരസഭയിൽ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടില്ല.

7) ആസ്തികൾ കൃത്യമായി തിട്ടപ്പെടുത്തി പരിപാലനം നടത്തുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിരിക്കുന്നു. സർക്കാർ ആവർത്തിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടും സ്ഥാവര-ജംഗമ ആസ്തികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി ക്രോഡീകരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുവാനും യഥാകാലം കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തി സമഗ്രമാക്കാനും നാളിതുവരെ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ആസ്തികൾ രേഖകളുടെ പിൻബലത്തോടെ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല. കൂടാതെ ആസ്തികളുടെയും സ്റ്റോറുകളുടെയും വാർഷിക ഭൗതിക പരിശോധനയും നടത്തുന്നില്ല.

8) വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്യൂസിറ്റ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

9) ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ നഗരസഭ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14(2) പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് ലഭിച്ച ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പകർപ്പ് അതിൻമേൽ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിയ കുറിപ്പോടു കൂടി ഇതിലേക്ക് പ്രത്യേകം വിളിച്ചു കൂട്ടിയ കൗൺസിൽ യോഗത്തിൽ പരിഗണനയ്ക്കായി വയ്ക്കേണ്ടതാണ്. അത്തരം നടപടികൾ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. 1985-86 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ 37 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാനുണ്ട്. നഗര സഭ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഭരണസമിതിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നും ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിൽ ചർച്ചകൾ നടത്തുകയോ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് വേണ്ടത്ര പ്രാധാന്യം നൽകുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

10) വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ കീഴിലുള്ള മേഖലകളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും ഇടപെടലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. ചെലവഴിച്ച പദ്ധതിപുനം സമയബന്ധിതമായും കാര്യക്ഷമമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ നഗരസഭ കൗൺസിലിനോ, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്കോ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കോ സാധിക്കുന്നില്ല. കൂടുതൽ എണ്ണം പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയ അസി. എഞ്ചിനീയർ, സെക്രട്ടറി, ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ, പ്രിൻസിപ്പാൾ തുടങ്ങിയ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-10 തനതു വരുമാനം-അവലോകനം

2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തൽ

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

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - പ്രധാന ഉത്തരവുകൾ

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

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

വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തിയതിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1). 2023 ലെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - നിർദ്ദേശങ്ങൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

എ) വസ്തുനികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തൽ

എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും 2022-23 വർഷം വരെ നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം അഞ്ച് ശതമാനം വീതം വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തുനികുതിയിൽ 5% വർദ്ധനവ് വരുന്ന രീതിയിൽ സഞ്ചയ ഡാറ്റ ഐ.കെ.എം ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബി) വസ്തുനികുതിയുടെ പുതുക്കിയ നിരക്കിന്റെ വിജ്ഞാപനം

സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ കണക്കിലെടുത്ത് കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെ 11.07.2023 തീയതിയിലെ 21ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം കരട് വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിരുന്ന നിരക്കുകളും,മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും 1-4-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ 01.11.2023 തീയതിയിലെ ആർ1/5509/2023 നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അന്തിമ വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ചുള്ള നിരക്ക് സഞ്ചയയിൽ അപ്ലോഡ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

സി) വസ്തുനികുതി നിരക്കും മേഖലകളും റോഡുകളുടെ തരംതിരിവും

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

2) വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള തീരുമാനം - കാറ്റഗറി നിശ്ചയിച്ചില്ല.

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

(എ) ശുചിത്വ പരിപാലനം (അതത് പ്രദേശത്തെ കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതിയുടെ

	പൊതുവായ ശുചിത്വ പരിപാലനത്തിനും ചപ്പു ചവറുകൾ, പക്ഷിമൃഗാദികളുടെ ജീർണ്ണ അവശിഷ്ടം, വിസർജ്യ വസ്തുക്കൾ തുടങ്ങിയ ഖരമാലിന്യങ്ങൾ എന്നിവ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും സംസ്കരിക്കുന്നതിനുമുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	4%
(ബി)	ജലവിതരണം (തെരുവുപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ജലവിതരണ സംവിധാനങ്ങളുടെ ചെലവുകൾക്ക്)	3%
(സി)	തെരുവുവീളക്കുകൾ (സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സംരക്ഷിക്കുന്നതിനും മുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	2%
(ഡി)	ഡ്രയിനേജ് (അഴക്കു ചാൽ സംവിധാനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവുകൾക്ക്)	1%

അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ പരിഷ്കരിച്ചുകൊണ്ട് അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചതിൽ (04.12.2023 തീയതിയിലെ ആർ1/2346/2023 നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം) 2023 ഏപ്രിൽ മാസം 1 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളും മേഖലകളും റോഡിന്റെ തരംതിരിവും അന്തിമമാക്കുന്നതോടൊപ്പം 2022-23 വരെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങൾക്കും വാർഷിക വസ്തുനികുതിയോടൊപ്പം 2023-24 മുതൽ 2027-28 വർഷം വരെ ഓരോ വർഷവും തൊട്ടു മുൻവർഷം പ്രാബല്യത്തിൽ ഉള്ള നികുതിയുടെ 5% വീതം വർദ്ധനവും 9% സേവന ഉപനികുതിയും 5% ലൈബ്രറി സെസ്സും ബാധകമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സേവന ഉപനികുതി മേൽ പട്ടികയിലെ ഏത് ഇനങ്ങൾക്കാണ് ഈടാക്കുന്നതെന്ന് അന്തിമ വിജ്ഞാപനത്തിൽ വ്യക്തമാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. സേവന ഉപനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള ക്രമീകരണങ്ങൾ സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ക്രിയാത്മക ഇടപെടൽ കൂടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണെന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

തൊഴിൽനികുതി

സ്ഥാപനങ്ങൾ, ജീവനക്കാർ, സ്വയംതൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ, അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, മറ്റു പ്രൊഫഷണലുകൾ, വിവിധ മരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബിൽഡിങ് പ്ലാനുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന എഞ്ചിനീയർമാർ, സൂപ്പർവൈസർമാർ, വാഹന ഉടമകൾ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റേഷൻ വ്യാപാരികൾ, സ്വകാര്യ സ്കൂളുകൾ/കോളേജുകൾ തുടങ്ങിയ തൊഴിൽ നികുതി കൊടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ സമ്പൂർണ്ണ ഡാറ്റാ ബേസ് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

വിനോദനികുതി

മുനിസിപ്പാലിറ്റി പരിധിയിൽ ടർഫ് കോർട്ട്, നീന്തൽക്കുളം, കേബിൾ ടിവി നെറ്റ്വർക്ക് തുടങ്ങിയവ ഉണ്ടെങ്കിൽ വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ ഭരണസമിതി പരിശോധിച്ച് ഇതിനായി സർക്കാരിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഈ ഇനങ്ങളിൽ സ്ഥാപനത്തിന് ലഭിക്കാവുന്ന വരുമാനം സംബന്ധിച്ച് ഭരണസമിതി സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി സർക്കാർ ഉത്തരവിലൂടെ വരുമാന വർദ്ധനവ് നേടാവുന്നതാണ്.

വരവിനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ B15 Sundry Debtors (Receivables) പ്രകാരം വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

ഇനം	കുടിശ്ശിക
വസ്തു നികുതി	1,85,97,879
തൊഴിൽ നികുതി	2,11,300
ലൈസൻസ് ഫീസ്	2500

വാടക	1,31,927
മറ്റുള്ളവ	6,91,33,836

കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഊർജ്ജിതമാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം തനതു വരുമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി കാലയളവിൽ നഗരസഭയുടെ റസിഡൻഷ്യൽ, നോൺറെസിഡൻഷ്യൽ വസ്തു നികുതി വരവ് 90 ശതമാനത്തിനു താഴെയാണ്. വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം 8,68,23,000/- രൂപയാണ് ബഡ്ജറ്റ് വിഹിതമായി ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്, 2022-23 വർഷത്തെ തനത് വരുമാനം 90% പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിനാൽ മേൽ വികസന ഫണ്ടിന്റെ 1% സർക്കാർ കുറവ് വരുത്തുകയുണ്ടായി. വികസന ഫണ്ട് മൂന്നാം ഗഡുവിൽ നിന്നാണ് തുക കുറവ് വരുത്തിയത് (8,68,230/- രൂപ). ഇപ്രകാരം നഗരസഭയുടെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക, വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിലെ അനാസ്ഥമൂലം നഷ്ടപ്പെടുത്തുകയാണുണ്ടായത്. ആയതിനാൽ വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-11 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച്

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും നഗരസഭ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവർ ഉടമ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽഡിംഗ് ഐ.ഡി	ഡോർ നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	വിലാസം
30223010033894	3/2750/A	ഡെപ്യൂട്ടി ജനറൽ മാനേജർ	വങ്കാരത്ത് ടവർ, ബൈപ്പാസ് ജംഗ്ഷൻ

വർഷം	കാലയളവ്	വസ്തു നികുതി	ലൈബ്രറി സെസ്	സർചാർജ്	സേവന നികുതി	ആകെ നികുതി
2013-2014	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	10098	505	202	0	10805
2013-2014	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	10098	505	202	0	10805
2014-2015	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	10098	505	202	0	10805
2014-2015	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	10098	505	202	0	10805
2015-2016	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	10098	505	202	0	10805
2015-2016	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	10098	505	202	0	10805
2016-2017	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	225	12006
2016-2017	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	224	12005
2017-2018	ഒന്നാം	11220	561	0	225	12006

	അർദ്ധവർഷം					
2017-2018	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	224	12005
2018-2019	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	225	12006
2018-2019	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	224	12005
2019-2020	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	225	12006
2019-2020	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	224	12005
2020-2021	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	225	12006
2020-2021	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	224	12005
2021-2022	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	225	12006
2021-2022	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	224	12005
2022-2023	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	225	12006
2022-2023	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	11220	561	0	224	12005

മേൽ പരാമർശിച്ച മൊബൈൽ ടവർ ഉടമയിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21 തീയതി 05.02.2024)

1-12 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകതകൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അർദ്ധവർഷിക വരുമാന പത്രികകൾ എന്നിവയിൽ ചില അപാകതകൾ കാണുകയുണ്ടായി. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയുടെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിലെ, ഓഫീസ് മേധാവി/സ്ഥാപന ഉടമ സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേണുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3 (1) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് . വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേരും തസ്തികയും	ജോലി ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനം	നികുതി അടവാക്കേണ്ടുന്ന കാലയളവ്	അർദ്ധ വർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി	കുറവു വന്ന തുക
1	നൂറ്റൽ അപ്പീൻ,	ഒറിക്സ്	2022-23 ഒന്നാം	84000	450	750	300

	ക്ലിനിക് സൂപ്പർവൈസർ	എക്സ്പ്രസ് റെസ്പോണ്ടന്റ്	അർദ്ധവർഷം				
2	വീണ കുമാർ, ടീ മേക്കർ	ഒറിക്സ് എക്സ്പ്രസ് റെസ്പോണ്ടന്റ്	2022-23 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	48000	300	450	150
3	ബിജു ഐ വി	അരിമല ഹോസ്പിറ്റൽ & ഫാർമസി	2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	140000	1000	1250	250
4	ആസിഫ് എം, MSNS	അരിമല ഹോസ്പിറ്റൽ & ഫാർമസി	2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	140000	1000	1250	250
5	ഗീതാഞ്ജലി, ടീച്ചർ	അക്ബർ അക്കാദമി ഓഫ് എയർലൈൻ സ്റ്റഡീസ്	2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	48000	300	450	150
6	അഖില, ടീച്ചർ	അക്ബർ അക്കാദമി ഓഫ് എയർലൈൻ സ്റ്റഡീസ്	2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	48000	300	450	150
7	അസ്മിത എ വി, ഓഫീസ് സ്റ്റാഫ്	അക്ബർ അക്കാദമി ഓഫ് എയർലൈൻ സ്റ്റഡീസ്	2022-23 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം	48000	300	450	150
ആകെ							1400

കുറവ് വന്ന തുക മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2022-23 വർഷത്തിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(1), 3(2) പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുകയോ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെകൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നികുതി അടവാക്കേണ്ടുന്ന കാലയളവ്
1	ആക്സിസ് ബാങ്ക്, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	കാനറ ബാങ്ക് എംപ്ലോയീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3	ഹോസ്പിറ്റൽ ഹൗസിംഗ് സഹകരണ സംഘം	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

4	പേസ് മോട്ടോഴ്സ്, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
5	അഹല്യ മണി എക്സ്പ്രസ്സ് ഫിനാൻഷ്യൽ സർവ്വീസ് ലിമിറ്റഡ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
6	സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
7	ശ്രീരാം ട്രാൻസ്പോർട്ട് ഫിനാൻസ്, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
8	കാഞ്ഞങ്ങാട് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ സൊസൈറ്റി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
9	എച്ച് ഡി എഫ് സി ബാങ്ക്, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
10	മോട്ടോർ വർക്കേഴ്സ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
11	മിനി മുത്തൂറ്റ് നിധി ലിമിറ്റഡ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
12	മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
13	കേരള ഗ്രാമീൻ ബാങ്ക്, പടന്നക്കാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
14	ശ്രീ ഗോകുലം ചിറ്റ് & ഫിനാൻസ്, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
15	ബ്ലൂചിപ്പ് ഇൻഷുറൻസ് ബ്രോക്കിംഗ്, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
16	ഇന്ത്യൻ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ക്രെഡിറ്റ് സൊസൈറ്റി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
17	ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
18	സുന്ദരം ഫിനാൻസ്, പുതിയകോട്ട	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
19	കെ പി ബി നിധി ലിമിറ്റഡ്, കുന്നമ്മൽ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
20	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ്, രാമനഗർ റോഡ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും നഗരസഭ പ്രദേശത്ത് താമസക്കാരായ ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം
1	മഞ്ജുനാഥ് ഫ്യൂവൽസ്, ആലാമിപ്പള്ളി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
2	ഫസ്റ്റ് ചോയ്സ് പെട്രോളിയം, പടന്നക്കാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
3	യുണൈറ്റഡ് ഏജൻസീസ്, പെട്രോൾ പമ്പ്, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
4	ഭാരത് പെട്രോളിയം, ആലാമിപ്പള്ളി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
5	രാംനാദ് ഫ്യൂവൽസ്, മീനാപ്പീസ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
6	ദീപ ഗോൾഡ് കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
7	ന്യൂ ഗിരിജ ജല്ലറി & സിൽവർ പാലസ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
8	ഹോസ്ട്രൾ താലൂക്ക് ബസ് ഓണേഴ്സ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
9	സ്കോളർ കോളേജ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
10	മധോണ ഗ്യാസ് ഏജൻസീസ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
11	ഇംപാക്ട് സെന്റർ ഫോർ എജ്യൂക്കേഷൻ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
12	കെ പി കെ നമ്പ്യാർ മെമ്മോറിയൽ സഹകരണ ആശുപത്രി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
13	ഹോട്ടൽ എമിറേറ്റ്സ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
14	ഓറഞ്ച് ഹൈപ്പർമാർക്കറ്റ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
15	പ്രെസ്റ്റീജ് ഷോറൂം, നോർത്ത് കോട്ടച്ചേരി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
16	സിറ്റി ബേക്കറി, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
17	ലൈഫ് മെഡിക്കൽസ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
18	ഐഡിയൽ ബേക്കേഴ്സ് & കൂൾബാർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
19	ന്യൂ പാരീസ് കൂൾബാർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

20	കേരള ദിനേശ് ബീഡി വർക്കേഴ്സ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, നെല്ലിക്കാട്ട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
21	കാസറഗോഡ് ജില്ലാ എഡ്യൂക്കേഷണൽ എംപ്ലോയീസ് സൊസൈറ്റി, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
22	ഡിസ്ട്രിക്ട് കോൺടാക്ടേഴ്സ് സൊസൈറ്റി, കാഞ്ഞങ്ങാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
23	ബസ് ഓപ്പറേറ്റേഴ്സ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
24	വനിത കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
25	ജെ സി ടി ഓട്ടോമൊബൈൽസ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
26	താലൂക്ക് ഓട്ടോ റിക്ഷ ഡ്രൈവേഴ്സ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
27	ഹോസ്ദുർഗ് താലൂക്ക് ട്രൈലറിംഗ് വർക്കേഴ്സ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
28	പീപ്പിൾസ് വെൽവെയർ കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
29	എ എം ജി മഹീന്ദ്ര കൊമേഴ്ഷ്യൽ വെഹിക്കിൾസ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
30	ആയിഷ വുഡ് ഇന്റസ്റ്റീസ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
31	റഫാനിയ വുഡ് ഇന്റസ്റ്റീസ്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
32	വനിത കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, പടന്നക്കാട്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം
33	വൈശാഖ് ഇന്റർലോക്ക്	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം

മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽനികുതി എന്നത് നഗരസഭയുടെ തനതുവരുമാനങ്ങളിലൊന്നാണ് എന്നിരിക്കെ നഗരസഭാ പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി സമയബന്ധിതമായി ഈടാക്കാത്തത് വരുമാനചോർച്ചയ്ക്ക് കാരണമാകുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ സമയബന്ധിതമായി തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിനും ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനും ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യം വരും ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുന്നതാണ്.

4) അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(10) പ്രകാരം നഗരസഭ പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചുകൊണ്ട് തൊഴിൽ ഏർപ്പെടുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നഗരസഭ പ്രദേശത്ത് താമസക്കാരായ ചുവടെ ചേർത്ത അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ	കരാറുകാരന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി
------	-------------------	--------------

നമ്പർ		ഈടാക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം
1	അശോകൻ സി, അശോക് നിവാസ്, കാഞ്ഞങ്ങാട് സൗത്ത്, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
2	സഞ്ജയ് നമ്പ്യാർ, ബല്ല പി ഒ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
3	സുധീഷ് കെ പി, അരയി, കാഞ്ഞങ്ങാട് സൗത്ത് പി ഒ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
4	ഇ വി കൃഷ്ണ പൊതുവാൾ, ബല്ലത്ത്, ബല്ല പി ഒ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
5	സ്റ്റേണി എം ജോയ്, മാക്കിൽ ഹൗസ്, കൃഷ്ണപിള്ള നഗർ, പടന്നക്കാട് പി ഒ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
6	കെ പി സുരേഷ്, നീരൊക്കിൽ ഹൗസ്, അരയി, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
7	അച്യുതൻ കെ, പടന്നക്കാട് പി ഒ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
8	അനീഷ് ടി, സോപാനം ഹൗസ്, തോയമ്മൽ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
9	ബാബു എം ജോസഫ്, ഒഴിഞ്ഞവളപ്പ് പി ഒ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
10	മുനീർ എം, ആറങ്ങാടി പി ഒ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
11	റഷീദ് എം, ആർ എം ഹൗസ്, തോയമ്മൽ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
12	എം ചന്ദ്രൻ, അത്തിക്കോത്ത്, ബല്ല, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം
13	അജിത്ത് കുമാർ സി, അശോക് നിവാസ്, കാഞ്ഞങ്ങാട് സൗത്ത് പി ഒ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. കോൺട്രാക്ടർ	2022-23 ഒന്നാം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

5) വ്യാപാരികളുടെ തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച്

നഗരസഭ ലഭ്യമാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വ്യാപാരികളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ വിവിധ വാർഡുകളിലായി ഒട്ടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് നം.	കുടിശ്ശിക
1	8150
2	3100
3	42950
4	14150

5	48760
6	83970
7	0
8	2300
9	7600
10	3750
11	5550
12	1050
13	14260
14	95930
15	1200
16	9300
17	10350
18	7100
19	15450
20	1650
21	1800
22	3150
23	900
24	300
25	3950
26	23830
27	51480
28	13950
29	0
30	1950
31	1800
32	16500
33	4650
34	12150
35	8000
36	4300
37	3600
38	6300
39	10800
40	5200
41	6200
42	10100
43	5200

ആകെ

572680

വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15 തീയതി 02.02.2024)

1-13 വസ്തു നികുതി പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല-1.85 കോടി പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷാന്ത്യം വാടക ഇനത്തിൽ 1,85,97,879 രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിൽ 13,22,914 രൂപ തൻ വർഷവും 1,72,74,965 രൂപ മുൻവർഷ കടിശ്ശികയുമാണ്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ മാറി കെ -സ്മാർട്ട് വന്നതോട് കൂടി സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള പഴയ ഡാറ്റ ലഭ്യമല്ല എന്നാണ് നഗരസഭ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും മാമ്പൽ ആയി തയ്യാറാക്കിയ ഡി .സി .ബി യോ സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള ഡി .സി .ബി യോ റവന്യൂ വിഭാഗത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കി കടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെയുള്ള നികുതി കാലാഹരണപ്പെട്ട് പോകാതെ പിരിച്ചെടുക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മുനിസിപ്പാലിറ്റികളും കോർപ്പറേഷനുകളും വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (സഉ(കെ)നം.86/2022,തസ്വഭവ തീയതി.19.04.2022) 5.1 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വികസനക്ഷേമ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കാവുന്ന എല്ലാ വിഭവങ്ങളും പൂർണ്ണതോതിൽ സമാഹരിക്കുന്നതിനായി തനതുവരുമാനങ്ങളായ നികുതി നികുതിയേതര വരവുകൾ പൂർണ്ണമായും നിർണ്ണയിക്കുകയും അവ മുഴുവനായും പിരിച്ചെടുത്ത് തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും ആയതിന് സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങളും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം കടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നഗരസഭ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ്- വരവ് സംബന്ധിച്ച്

1) ജില്ലയിലെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നടത്തുന്ന ഇടങ്ങളിൽ ബിഡ്ഡർമാർ അടക്കുന്ന നിരത ദ്രവ്യം, ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് എന്നിവ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ യിലുള്ള 67262938235 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവു വന്നിരുന്നത്. 21.06.2014 മുതൽ ഇത്തരത്തിൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ തുകകൾ വന്നിരുന്നു. തുടർന്ന് 2019 മുതൽക്ക് എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വന്തം അക്കൗണ്ടുകൾ ആരംഭിച്ച് ഇ ടെണ്ടർ സൈറ്റിൽ മാപ്പ് ചെയ്ത് തുകകൾ അതിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തു വരുന്നു. 2014 മുതൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്ന തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ കെട്ടിക്കിടക്കുകയായിരുന്നു. ആരംഭം മുതൽക്ക് കൃത്യമായ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തതിൽ ഈ അക്കൗണ്ടിലെ തുകകൾ അതാത് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകാൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് സാധിച്ചിരുന്നില്ല. ഇത് ഓഡിറ്റുകളിൽ വ്യാപകമായ വിമർശനങ്ങൾക്കു വഴി വച്ചതിനാൽ ഈ അക്കൗണ്ടിലെ തുകകൾ കണക്കാക്കി അതാത് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകാൻ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് നിർദ്ദേശിച്ചതിനെ തുടർന്ന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും അവർക്ക് അർഹതപ്പെട്ട തുകകൾ കണക്കാക്കി ഡിമാന്റ് ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെടുകയും അപ്രകാരം അവശ്യപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക തിരികെ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭ തങ്ങൾക്ക് അർഹതപ്പെട്ട തുക കണക്കാക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറെ അറിയിക്കാത്തതിനാൽ നാളിതു വരെ നഗരസഭയ്ക്ക് അർഹതപ്പെട്ട തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2) നിലവിൽ ഇ-ടെണ്ടറുകളിലെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത് എസ്.ബി.ഐ. യിൽ നഗരസഭയുടെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ്. (നം.33330107137). ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഈ അക്കൗണ്ടിൽ മറ്റു തുകകൾ അടക്കം 31.03.2023 തീയതി 3,13,660 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നാളിതു വരെ വരവു വന്ന ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് കണക്കാക്കി നഗരസഭയുടെ തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല

ലൈസൻസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സഞ്ചയ സ്റ്റാഫ് മൊഡ്യൂൾ ആദ്യ 1000 അപേക്ഷകൾപരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	അപേക്ഷകന്റെ / അപേക്ഷകയുടെ പേര്	സ്ഥാപനം
1	10 / 244A2	വിജേഷ് കൊളവയൽ	ചച്ചുസ് ബൂട്ടി കഫെ
2	19/51	പ്രശാന്ത്.ബി	ജി.കെ.എൻറൈപ്രൈസസ്
3	19/52	പ്രശാന്ത്.ബി	ജി.കെ.എൻറൈപ്രൈസസ്
4	14/1563	രാജേഷ്.എൻ.സി	ആർ.വി. പെറ്റ്സ് വേൾഡ്
5	3/596	വിനോദ് കുമാർ.കെ	വിനോദ് ഐ കെയർ
6	6/671	മുഹമ്മദ് ബഷീർ	റോയൽ ചിക്കൻ സെന്റർ
7	3/1136	അശോക് കുമാർ.എച്ച്.വി	മോഡേൺ ഫോട്ടോ ഫ്രെയിംസ്
8	3/1137	അശോക് കുമാർ.എച്ച്.വി	മോഡേൺ ഫോട്ടോ ഫ്രെയിംസ്

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 51/08.02.2024 ന് മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് പുതുക്കാത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുടർനടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രവർത്തിക്കുന്നവ ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല.

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

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

പിരിച്ച തുക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (RP-1, കോഡ്-110160100) വിനോദ നികുതി ഇനത്തിലെ ആകെ വരവ് 49,42,205 രൂപയാണ്. കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയിൽ ഒൻപത് തിയറ്ററുകളാണ് നിലവിലുള്ളത്. വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി താഴെ പറയുന്ന രേഖകളാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1. തിയറ്റർ ഉടമകൾ സമർപ്പിച്ച ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ കണക്ക് (Daily Collection Report).

2. വിനോദനികുതി രജിസ്റ്റർ

കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭാ പരിധിയിലെ ഒൻപത് തിയറ്ററുകളുടെയും ടിക്കറ്റിന്റെ പ്രവേശന നിരക്ക് 100 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ളതിനാൽ വിനോദനികുതി 8.5% നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. മേൽ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A).ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണുകൾ ലഭ്യമാക്കി ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയ ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി വിനോദ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

തിയറ്ററുകൾ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയ ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിനനുപാതികമായാണ് വിനോദ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതെങ്കിലും ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണുകൾ ലഭ്യമാക്കി കൃത്യത പരിശോധിക്കാതെ തിയേറ്റർ അധികൃതർ ലഭ്യമാക്കുന്ന സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം കണക്കിലെടുത്ത് (ഡെയ്ലി കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട് അനുസരിച്ചുള്ളത്) വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്ന രീതിയാണ് തുടർന്നുവരുന്നത്.

ജി.എസ്.ടി റിട്ടേണുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ വിനോദ നികുതി വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷത്തിൽ വിനോദനികുതി ഇനത്തിലുള്ള ആകെ വരവ് 49,42,205 രൂപയാണ്. ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസൃതമായി തൊട്ടടുത്ത മാസം മൂന്നാം തീയതിക്കുള്ളിൽ വിനോദ നികുതിയിനത്തിൽ പിരിച്ച തുക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തിയറ്റർ ഉടമകൾ നികുതി നഗരസഭയിൽ ഒടുക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

B).കേരള സംസ്ഥാന സാംസ്കാരിക പ്രവർത്തക ക്ഷേമനിധി ബോർഡിന് നൽകാനുള്ള സിനിമാ സെസ്സിന് ഒടുക്ക്.

2013 (2013ലെ ആക്ട് 21) ലെ ഭേദഗതി ആക്ട് പ്രകാരം കേരള ലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എന്റർപ്രൈസ്സ്മെന്റ് ടാക്സ് ആക്റ്റിൽ 3സി എന്ന വകുപ്പ് കൂട്ടിച്ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം Kerala Cultural Activists Welfare Fund Act, 2010 നു കീഴിൽ രൂപീകരിച്ച Kerala Cultural Activists Welfare Fund ലേക്ക് 25 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള ഓരോ സിനിമാ ടിക്കറ്റിന്റേയും 3 രൂപയിൽ കൂടാതെയുള്ള തുക സെസ്സ് ആയി ഈടേക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2016 ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം 1962 ലെ കേരള ലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എന്റർപ്രൈസ്സ്മെന്റ് ടാക്സ് ചട്ടങ്ങളിൽ കൂട്ടിച്ചേർത്ത പാർട്ട് VA പ്രകാരം ടിക്കറ്റിനോടൊപ്പം ശേഖരിക്കുന്ന ഓരോ മാസത്തേയും സെസ്സ് തുടർന്നുള്ള മാസത്തിലെ അവസാന പ്രവൃത്തി ദിവസത്തിലോ അതിമുമ്പോ Kerala Cultural Activists Welfare Fund Board ലേക്ക് സെക്രട്ടറി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ക്ഷേമനിധി ബോർഡിലേക്ക് തുക അടവാക്കാൻ വൈകിയാൽ സെക്രട്ടറിയും ചെയർമാനും ഉത്തരവാദിയായിരിക്കുന്നതാണെന്ന് വകുപ്പ് 3സി(5) ൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(എം.എസ്)നം.15/13/ എൽ.എസ്.ജി.ഡി തീയതി 15.01.2013 പ്രകാരം സെസ്സ് 3 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ച് സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയിൽ ഒൻപത് തിയറ്ററുകളാണ് നിലവിലുള്ളത്. വില്പന നടത്തുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസരിച്ച് ഒരു ടിക്കറ്റിന് സെസ്സ് 3 രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി ബോർഡിലേക്ക് കൈമാറേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ സെസ്സ് തുക ഓരോ മാസവും ഈടാക്കി ഒടുക്കിയതായി രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ബാധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സെസ്സ് തിയറ്റർ ഉടമകൾ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നും വ്യക്തമാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സെസ്സ് തുക ബോർഡിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഈ ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ

ആയതിന്റെ വിശദാംശവും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സെസ്സ് തുക ബോർഡിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഈ ഇനത്തിൽ കൂടിശ്ശിക അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

വിനോദനികുതയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 16/22-23 തീയതി 02.02.2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ പ്രസ്തുത വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 തരം മാറ്റിയ ഭൂമിയിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം - നിയമാനുസൃത ഫീസ് ഈടാക്കാതെ പെർമിറ്റ്

അനുവദിച്ചു.

സർക്കാരിലേക്ക് നിയമാനുസൃതം ഒടുക്കേണ്ട ഫീസ് ഈടാക്കാതെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിനാൽ സംസ്ഥാന സർക്കാർ ഫണ്ടിന് 85,290 രൂപയുടെ നഷ്ടമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

2018-ലെ കേരള നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ഭൂമി തരം മാറ്റം അനുവദിച്ച ഭൂമിയിൽ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതിക്കായി ശ്രീമതി.സജിന എം അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച് പെർമിറ്റ് നം E2-12014/22 തീ.29.11.2022 പ്രകാരം 848.87 M2 (9137.24 ചതുരശ്ര അടി) കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാൻ അനുമതിയും നൽകി. അനുമതി നൽകിയ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

FLOOR	Builtup Area	Floor Area
Ground Floor	474.76 M2	446.82 M2
First Floor	374.22 M2	318.14 M2
Total	848.87 M2	764.96 M2

മേൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള അപാകതകൾ കാണുന്നു,

കാഞ്ഞങ്ങാട് സബ് കളക്ടറുടെ 04.05.2022 തീയതിയിലെ നം.എഫ്.5498/2021/ഡി.ഡിസ് നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ബല്ല വില്ലേജിൽ സർവ്വേ നമ്പർ 37/1pt10, 37/1pt7, 37/1pt8 ൽ ശ്രീമതി.സജിന.എം എന്നവർ കൈവശം വെച്ചു വരുന്ന യഥാക്രമം 4.05, 4.05, 15.38 ആർ ഭൂമി നിയമാനുസൃതം തരം മാറ്റം അനുവദിക്കുകയും 8100.55 ചതുരശ്ര അടി വരെയുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകികൊണ്ട് ഉത്തരവാകുകയും ചെയ്തിരുന്നു, തുടർന്ന് കെട്ടിട വിസ്തീർണം മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുവദിച്ചതിൽ നിന്നും 183.79m2 കൂടുതലുണ്ടെന്നുള്ള സ്ഥലമുടമയുടെ 20.10.2022-ലെ അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച്, മുൻ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയവയടക്കം ആകെ 8284.34 ചതുരശ്ര അടി തറവിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് (കാഞ്ഞങ്ങാട് സബ് കളക്ടറുടെ 5.11.2022 തീയതിയിലെ നം.എഫ്.3426/2022/ഡി.ഡിസ് ഉത്തരവ്) അനുമതി നൽകുന്നതാണെന്ന് കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ പെർമിറ്റ് നം E2-12014/22 തീ.29.11.2022 പ്രകാരം 848.87 M2 (9137.24 ചതുരശ്ര അടി) കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാനുള്ള അനുമതിയാണ് ഇവിടെ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. കേരള നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ (ഭേദഗതി) നിയമം 2018 -ചട്ടം 12(9) ന്റെ പട്ടിക 1-ാം നമ്പർ കുറിപ്പ് പ്രകാരം "സ്വഭാവ വ്യതിയാനം വരുത്താൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന ഭൂമിയിൽ നിർമ്മിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 3000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കൂടുതൽ ആണെങ്കിൽ അപ്രകാരം അധികമായി വരുന്ന ഓരോ ചതുരശ്ര അടിക്കും 100 രൂപ നിരക്കിലുള്ള ഫീസ് കൂടി അധികം അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്" എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അധികമായി നിർമ്മിച്ച 852.9 ചതുരശ്ര അടിക്ക് (9137.24 - 8284.34) 2018-ലെ കേരള നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമ ഭേദഗതി ചട്ട പ്രകാരം ഒരു ചതുരശ്ര അടിക്ക് 100 രൂപ നിരക്കിൽ(852.9 X 100 = 85,290രൂപ) കാഞ്ഞങ്ങാട് RDO ഓഫീസിൽ അടവാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ആയത് അടവാക്കാതെ 852.9 ചതുരശ്ര അടി അധികം കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാനുള്ള അനുമതിയാണ് ഇവിടെ

നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തരം മാറ്റം അനുവദിച്ച ഭൂമിയിൽ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് കാഞ്ഞങ്ങാട് സബ് കളക്ടർ 2018-ലെ കേരള നെൽവയൽ തണ്ണീർത്തട സംരക്ഷണ നിയമ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നൽകിയ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി 9137.24 ചതുരശ്ര അടി കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കാൻ അനുമതി നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 05.02.2024-ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.30-ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. നിയമ പ്രകാരമുള്ള അധിക ഫീസായ ₹85,290 ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി- നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകതകളും.

2022-23 വർഷത്തെ കെട്ടിട നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച അപേക്ഷകൾ, രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും കണ്ടെത്തിയ പോരായ്മകൾ താഴെ വിവരിക്കുന്നു,

1) തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ 29/01/2020-ലെ ആർ.എ1/444/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ നം.സർക്കുലർ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനത്തിലെ കെട്ടിട നിർമ്മാണാപേക്ഷയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിലെ എല്ലാ കോളങ്ങളും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സമയബന്ധിതമായും കൃത്യമായും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഇത് സെക്രട്ടറി കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയിലെ 2022-23 വർഷത്തെ കെട്ടിട നിർമ്മാണാപേക്ഷയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ കോളങ്ങളിലും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. പെർമിറ്റ് നൽകിയ എല്ലാ അപേക്ഷകളുടെയും FSI, പെർമിറ്റ് ഫീസിന്റെ വിവരം, നിർമ്മാണത്തിന്റെ തരം, റഫറൻസ് ആർക്കാണ് അയച്ചതെന്നും എന്നാണെന്നും, അധികാര സ്ഥാനത്തിന്റെ ഇനീഷ്യൽ ചെയ്ത മറുപടി ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം, തീർപ്പാക്കലിന്റെ സ്വഭാവം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപേക്ഷാ തീയതിയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) 2022-23 വർഷത്തെ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, പെർമിറ്റ്/റഗുലറൈസേഷനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ നാളിതുവരെയും തീർപ്പ് കൽപ്പിക്കാതെ തുടരുന്നവ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. 2022-23-ലെ രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമനം. 9, 20, 25, 26, 29, 31, 43, 44, 46, 51, 58, 59, 68, 71, 82, 90, 91, 93, 94, 98, 106, 107, 111, 117, 122, 124, 132, 144, 145, 147, 158, 162, 173, 208, 210, 220, 215, 217, 219, 221, 226, 232, 242, 244, 246, 257, 258, 266, 271, 295, 305, 348, 364, 365, 470, 519, 525, 533, 547, 553, 556, 557, 560, 569, 574, 576, 580, 581, 593, 599, 600, 609, 610, 618, 625, 626, 630, 639, 652, 674, 677, 687, 689, 693, 700, 702, 713, 719, 724, 727 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം ഉൾപ്പെടെയുള്ള കാര്യങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും തുടർനടപടികൾ കൈകൊള്ളുന്നതിനും തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച് 02.12.2015 ൽ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള 12900/ RA1/2015/തസ്വഭവ ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളും പാലിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ സർക്കുലർ പ്രകാരം അപേക്ഷ സംബന്ധിച്ച മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും രജിസ്റ്ററിലെ ബന്ധപ്പെട്ട കോളങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫയലുകളിൽ ഇത്തരം യാതൊരു രേഖപ്പെടുത്തലുകളും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. കെട്ടിട നിർമ്മാണാപേക്ഷകളിന്മേൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019, കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിടനിർമ്മാണ (ഭേദഗതി) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 12, 13 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള സമയക്രമം പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ അപേക്ഷകളിന്മേൽസ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ/ തീർപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3) നഗരസഭയിൽ നിന്നും ഭൂവികസന പെർമിറ്റുകൾ അനുവദിച്ച പ്ലോട്ടുകളിൽ ഭൂവികസനം നടത്തിയതിന് ശേഷം കെട്ടിട നിർമ്മാണം നടത്തുന്നുണ്ടോയെന്ന് തുടർപരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) 2019 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21 പ്രകാരം രണ്ട് നിലകൾ വരെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾ, 50ച.മീ വരെയുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങൾ, ആരാധന കെട്ടിടങ്ങൾ ഗ്രൂപ്പ് G1, G2, I ഒക്യുപ്പൻസികൾ എന്നിവ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി 2

വർഷത്തിനുള്ളിൽ പോസ്റ്റ് ഒക്യുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 35/ തീ.06.02.2024-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും തീർപ്പാക്കാത്ത അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി- പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കുമ്പോൾ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകതകളും

2022-23 വർഷം കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി നൽകുമ്പോൾ താഴെ വിവരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്,

1). പെർമിറ്റ് കാലാവധി നീട്ടൽ- ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകതകളും.

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019- ചട്ടം 15 (1) പ്രകാരം കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതിയുള്ള പെർമിറ്റ് പുതുക്കുമ്പോൾ അഞ്ച് വർഷത്തേക്കാണ് (KMBR-2019 ചട്ടം 15(10)) ആയതിന്റെ സാധുതാ കാലയളവ്, എന്നാൽ കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയിൽ KMBR 1999 പ്രകാരം പെർമിറ്റ് നേടിയശേഷം കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 നിലവിൽ വന്ന (SRO No.2691 Dt.2.11.2019 Under G.O(P)No.77/2019 LSGD) 2.11.2021 ന് ശേഷം പെർമിറ്റ് പുതുക്കി നൽകുന്ന അപേക്ഷകരിൽ നിന്നും നിലവിലും മൂന്ന് വർഷ സാധുതാ കാലയളവിലേക്കാണ് പെർമിറ്റ് പുതുക്കി നൽകി വരുന്നത്, ആയത് ചട്ട വിരുദ്ധമാണ്. ഉദാഹരണം-

(A). E4-12351/18 തീ.18.10.2019, ഈ പെർമിറ്റ് പുതുക്കി നൽകുമ്പോൾ മൂന്ന് വർഷ സാധുതാ കാലയളവിലേക്കാണ് (17.10.2025 വരെ) പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്.

(B). E2-12749/14 തീ.25.4.2017, ഈ പെർമിറ്റ് മൂന്ന് വർഷത്തിനുശേഷം 25.4.2020-തീയതി മുതൽ പുതുക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്, KMBR-2019 ചട്ടം 15(10) പ്രകാരം പെർമിറ്റിന്റെ ആകെ സാധുതാ കാലയളവ് പത്ത് വർഷം കവിയാതെ അഞ്ച് വർഷ കാലയളവിലേക്കാണ് പുതുക്കേണ്ടത്. ഇതനുസരിച്ച് 25.4.2025 വരെ അപേക്ഷകന് നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ഉണ്ട്, എന്നാൽ 8.9.2023-ന് 25,92,720 രൂപ ഈടാക്കി പെർമിറ്റ് വീണ്ടും പുതുക്കിയതായി കാണുന്നു. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

2). പെർമിറ്റ് ഫീയോടൊപ്പം ചട്ട വിരുദ്ധമായി 5% അഡീഷണൽ ഫീ ഈടാക്കുന്നു.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ഫീ നിർണയിക്കുമ്പോൾ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീയോടൊപ്പം പെർമിറ്റ് ഫീയുടെ 5% അഡീഷണലായി ഫീ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നു. ചട്ട വിരുദ്ധമായി 5% അഡീഷണൽ ഫീ ഈടാക്കുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

3). പെർമിറ്റ് ഫയലും നികുതി നിർണ്ണയ ഫയലും രണ്ടായിട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നു.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള 12900/ RA1/2015/തസ്വഭവ തീ.02.12.2015-ലെ സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേശം പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ്, പൂർത്തീകരണം, നമ്പറിംഗ്, നികുതി നിർണ്ണയിക്കൽ തുടങ്ങിയ എല്ലാ കാര്യങ്ങളും ഒറ്റ ഫയലായി വേണം തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ തന്നെ പെർമിറ്റ് ഫയലും ഒക്യുപ്പൻസി ഫയലും രണ്ടായിട്ടാണ് നഗരസഭയിൽ തയ്യാറാക്കി വരുന്നത്. അതിനാൽ പെർമിറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തരത്തിലാണോ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്നും പെർമിറ്റിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചാണോ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നതു പരിശോധിക്കുന്നതിലും ബുദ്ധിമുട്ട് നേരിടുന്നുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചു കൊണ്ട് ഒറ്റ ഫയലായി കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫയലുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 48/ തീ.07.02.2024-ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-20 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകുന്നതിനായുള്ള IBPMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമല്ല.

Intelligent Building Plan Management System (IBPMS) സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന പെർമിറ്റിന് അപേക്ഷിക്കുന്ന അപേക്ഷകർ ഓൺലൈനായി അടവാക്കുന്ന അപേക്ഷ ഫീസ്, പെർമിറ്റ് ഫീസ് എന്നിവ നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവു വെക്കുന്നത്. പെർമിറ്റ് ഫീസ് അടവാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ രസീത് ജനറേറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുകയും തുടർന്ന് നഗരസഭ പെർമിറ്റ് നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിലും അടവാക്കിയ ഫീസുകൾ നഗരസഭക്ക് ലഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് നിലവിൽ സംവിധാനം ഒന്നും തന്നെയില്ല. ഫീസ് കളക്ഷൻ സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമല്ല. 2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16(2) പ്രകാരം നഗരസഭക്ക് ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ വരവുകളും അതാത് ദിവസം തന്നെ കാഷ്/ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവു വെക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ IBPMS മുഖേന ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ വിശദാംശങ്ങൾ നഗരസഭക്ക് യഥാസമയം ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ മേൽ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

നഗരകാര്യ വകുപ്പിന് ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ നഗരസഭയുടെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിലും നഗരകാര്യ വകുപ്പ് ആയത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ നഗരസഭക്ക് നൽകുന്നില്ല. ആകെ ലഭിച്ച അപേക്ഷ ഫീസ്, പെർമിറ്റ് ഫീസ്, റെഗുലറൈസേഷൻ ഫീസ് എന്നിവ തരംതിരിച്ചും, ഓരോ അപേക്ഷകനും അടച്ച തുക സഹിതമുള്ള റിപ്പോർട്ട് നഗരസഭക്ക് ലഭ്യമാകുന്നില്ല. മാത്രവുമല്ല നഗരസഭക്ക് ലഭിക്കാനുള്ള മുഴുവൻ തുകയും ലഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താനും കഴിയുന്നില്ല. നിലവിൽ IBPMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നഗരസഭയിൽ ആകെ അപേക്ഷിച്ചവരുടെ വിവരങ്ങൾ MS Excel Format ൽ ലഭ്യമാണ്. ആയതിൽ അപേക്ഷ നം, അപേക്ഷകന്റെയും ആർക്കിടെക്ട്/എഞ്ചിനീയറുടേയും പേര്, വിലാസം, ഫോൺ നമ്പർ, വാർഡ് നമ്പർ, ഫയൽ സ്റ്റാറ്റസ്, ഫയൽ പെൻഡിംഗ് വിവരങ്ങൾ, സൂട്ടിനി തീയതികൾ എന്നിവ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ചട്ടപ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, റെഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.

IBPMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഓഡിറ്റിന് ലോഗിൻ സൗകര്യവും ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ IBPMS വഴി നൽകിയ പെർമിറ്റുകൾ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-21 റോഡിൽ ജി.പോൾസ് - നഗരസഭയിൽ കണക്കില്ല, വാടക ആവശ്യപ്പെടുന്നില്ല.

നഗരസഭാ പരിധിയിലെ റോഡുകളിൽ ഓവർ ഹെഡ് ഓപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിളുകൾ വലിക്കുന്നതിലേക്ക് GI Poles സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി Jio Digital Fibre Pvt. Ltd. എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഓഡിറ്റ് വർഷവും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിനായി സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ നഗരസഭ വീഴ്ച വരുത്തിയിരിക്കുന്നതായി ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമാകുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (Rt) നമ്പർ 89/2020/PWD Dt. 23.01.2020 വ്യവസ്ഥ 2 പ്രകാരം പോൾ ഒന്നിന് 360 രൂപ നിരക്കിൽ വർഷം തോറും 5% വർദ്ധനവോടെ വാർഷിക വാടക ഈടാക്കേണ്ടതും, അഞ്ച് വർഷത്തിനു ശേഷം കരാർ പുതുക്കേണ്ടതുമാണ്. 2021-22 വർഷം GI Pole വാടക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷം GI Poles വാടക ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ രേഖകളും ഫയലുകളും പരിശോധിച്ചപ്പോൾ അനുമതി നൽകിയ GI Poles-കളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

സീ.നം	മുൻവർഷവും ഓഡിറ്റ് വർഷവും GI Poles സ്ഥാപിക്കാൻ നൽകിയ അപേക്ഷ/ഫയൽ നമ്പർ & തീയതി	അനുമതി നൽകിയ GI Polesകളുടെ എണ്ണം
1	ROW/1021803/26559.തീ.29.12.2021	425
2	ROW/1021769/26518 തീ.29.12.2021	80
3	ROW/1021760/26515 തീ.29.12.2021	76
4	ROW/1021756/26511 തീ.29.12.2021	110
5	ROW/1021759/26514 തീ.29.12.2021	98
6	RJIL/OFC/ ROW/ INTRA/ KNNR/ KASARAGOD/	496

	MC/FTTX/2251, തീ. 24.10.2020	
7	E3-2253/2022 തീ.17.6.2022	379
8	E3-3213/2023 തീ.3.3.2023	20

നാളിതുവരെ നഗരസഭാ പരിധിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന GI Pole-കളുടെ നമ്പർ വിവരങ്ങളും റോഡുകളുടെ പേര് വിവരങ്ങളും റോഡിന്റെ തരം (ടാർ റോഡ്, ടൈൽ റോഡ്, കോൺക്രീറ്റ് റോഡ്) സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. GI Pole വാടക ഈടാക്കുന്നതിന് ഇത്തരത്തിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ആയത് തയ്യാറാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ എത്ര GI Pole സ്ഥാപിച്ചു എന്ന വിവരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. GI Poles വാടകയിനത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ബഡ്ജറ്റ് പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിൽ 5% വർദ്ധനവിൽ വാടക കണക്കാക്കി വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി യഥാർത്ഥത്തിൽ എത്ര GI Pole സ്ഥാപിച്ചു എന്ന വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ആയതു പ്രകാരം തുക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 37/തീ.07.02.2024).

1-22 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ

അപാകത

2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തുനികുതിയും, സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയുടെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരമാണ് കൗൺസിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	65 രൂപ/ച.മീ
100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	85 രൂപ/ച.മീ

നഗരസഭയിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് കെട്ടിട നമ്പറിനായി അപേക്ഷിക്കുന്ന 100 ച.മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യക്തമായ യാതൊരു കാരണവും കൂടാതെ ഒന്നിലധികം കെട്ടിടനമ്പറുകൾ അനുവദിക്കുകയും അപ്രകാരമുള്ള തറവിസ്തീർണ്ണം മാത്രം കണക്കാക്കി 100 ച.മീറ്ററിൽ താഴെ തറവിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടം എന്ന പരിഗണന നൽകി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങൾ (മുക്കൾ നിലകൾ ഉൾപ്പെടെ) വെവ്വേറെ വ്യക്തികളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കിലോ, ഒരാളിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെങ്കിൽ തന്നെ തക്കതായ കാരണങ്ങളാൽ ആ കെട്ടിട ഭാഗങ്ങൾക്ക് പ്രത്യേക കെട്ടിടനമ്പറുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലോ ഓരോ ഭാഗത്തേയും വേറെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി അവക്ക് ഓരോന്നിനും വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ് (ചട്ടം 3(4)). എന്നാൽ ഇത് വ്യക്തമായ കാരണങ്ങളാൽ പ്രത്യേകമായ നമ്പറുകൾ നൽകിയ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ കാര്യമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാണ്. വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ ഒന്നും രേഖപ്പെടുത്താതെ, പ്രത്യേകം നമ്പറിന് വേണ്ടി കെട്ടിടയുടമ അപേക്ഷിക്കുക പോലും ചെയ്യാതെ ചട്ടം നിലവിൽ വന്നതിന് ശേഷം മാത്രം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച ഇത്തരം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നഗരസഭ ഏകപക്ഷീയമായി നികുതി നിരക്ക് കുറച്ച് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നത് ചട്ടവിരുദ്ധമാണ്. ഇപ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലൂടെ നഗരസഭക്ക് വലിയ തോതിലുള്ള വരുമാന നഷ്ടമാണ് സംഭവിക്കുന്നത്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഉടമസ്ഥന്റെ പേര് & കെട്ടിടത്തിന്റെ നമ്പരും അളവും	കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക്				കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി നിരക്ക്				കുറവ് വന്ന തുക (ലൈബ്രറി സെസ് കൂടാതെ)
	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	

1) ഇ വി കൃഷ്ണ പൊതുവാൾ 11/188D- 101.80m2	101.80x65= 6617	-	5%= 330.85	6287	101.8x85= 8653	-	5%= 432.65	8221	1934
2) കുര്യവാടൻ കൃഷ്ണൻ നമ്പ്യാർ 3/1501 B- 66.05m2	66.05x65= 4293.25	20%= 858.65	5%= 257.59	4895	66.05x85= 5614.25	20%= 1122.85	5%= 336.86	6401	1506
3/1501 B1- 76.41m2	76.41x65= 4966.65	20%= 993.33	5%= 298	5662	76.41x85= 6494.85	20%= 1298.97	5%= 389.69	7405	1743
3) ഡോ.എ സി പത്മനാഭൻ നമ്പ്യാർ 3/1813 C3- 67.27m2	67.27x65= 4373.85	20%= 874.77	5%= 262.45	4987	67.27x85= 5719.65	20%= 1143.93	5%= 343.18	6521	1534
3/1813 C4- 67.27m2	67.27x65= 4373.85	20%= 874.77	5%= 262.45	4987	67.27x85= 5719.65	20%= 1143.93	5%= 343.18	6521	1534
3/1813 C8- 51.58m2	51.58x65= 3352.70	20%= 670.54	10%= 402.32	3621	51.58x85= 4384.30	20%= 876.86	10%= 526.12	4735	1114
3/1813 C9- 51.58m2	51.58x65= 3352.70	20%= 670.54	10%= 402.32	3621	51.58x85= 4384.30	20%= 876.86	10%= 526.12	4735	1114
3/1813 C10- 51.58m2	51.58x65= 3352.70	20%= 670.54	10%= 402.32	3621	51.58x85= 4384.30	20%= 876.86	10%= 526.12	4735	1114
4) എ വി നാരായണൻ, തിരുവാതിര 3/1813 E1- 18.40m2	18.40x65= 1196	20%= 239.20	-	1436	18.40x85= 1564	20%= 312.80	-	1877	441
3/1813 G1- 18.40m2	18.40x65= 1196	20%= 239.20	-	1436	18.40x85= 1564	20%= 312.80	-	1877	441
3/1813 L- 18.40m2	18.40x65= 1196	20%= 239.20	-	1436	18.40x85= 1564	20%= 312.80	-	1877	441
3/1813 N- 12.55m2	12.55x65= 815.75	20%= 163.15	-	979	12.55x85= 1066.75	20%= 213.35	-	1281	302
3/1813 O- 18.40m2	18.40x65= 1196	20%= 239.20	-	1436	18.40x85= 1564	20%= 312.80	-	1877	441
3/1813 P - 19.40m2	19.40x65= 1261	20%=252.20	-	1514	19.40x85= 1649	20%= 329.80	-	1979	465
3/1813 V-	33.605x65= 2185.325	20%= 437.065	5%= 109.266	2491	33.605x85= 2856.425	20%= 571.285	5%= 142.821	3257	766

33.605m2	2184.43	436.87	131.06		2856.43	571.29	171.39		
3/1813 W- 33.605m2	33.605x65= 2184.43	20%= 436.87	5%= 131.06	2491	33.605x85= 2856.43	20%= 571.29	5%= 171.39	3257	766
3/1813 X- 34.605m2	34.605x65= 2249.33	20%= 449.87	5%= 134.96	2565	34.605x85= 2941.43	20%= 588.29	5%= 176.49	3354	789
3/1813 S- 33.605m2	33.605x65= 2184.43	20%= 436.87	5%= 131.06	2491	33.605x85= 2856.43	20%= 571.29	5%= 171.39	3257	766
5) ഖാലിദ്, നൈഫ് എ റൗഫ്, കുശാൽ നഗർ 17/841 A1- 66.65m2	66.65x65= 4332.25	20%= 866.45	10%= 433.23	4766	77.65x85= 5665.25	20%= 1133.05	10%= 566.53	6232	1466
17/841 A2- 25.97m2	25.97x65= 1688.05	20%= 337.61	10%= 168.81	1857	25.97x85= 2207.45	20%= 441.49	10%= 220.75	2429	572
17/841 A3- 25.97m2	25.97x65= 1688.05	20%= 337.61	10%= 168.81	1857	25.97x85= 2207.45	20%= 441.49	10%= 220.75	2429	572
17/841 A4- 14.74 M2	14.74x65= 958.10	20%= 191.62	10%= 95.81	1054	14.74x85= 1252.90	20%= 250.58	10%= 125.29	1379	325
17/841 A6- 25.90 M2	25.90x65= 1683.50	20%= 336.70	10%= 168.35 5%= 92.59	1760	25.90x85= 2201.50	20%= 440.30	10%= 220.15 5%= 110.08	2312	552
6) അബ്ദുൾ സത്താർ എം കെ മുതൽ പേർ 3/3529 C1-45.40m2	45.40x65= 2951	20%= 590.20	10%= 354.20	3187	45.40x85= 3859	20%= 771.80	10%= 463.08	4168	981
3/3529 C2- 71.15m2	71.15x65= 4624.75	20%= 924.95	10%= 554.97	4995	71.15x85= 6047.75	20%= 1209.55	10%= 725.73	6532	1537
3/3529 C3- 71.15m2	71.15x65= 4624.75	20%= 924.95	10%= 554.97	4995	71.15x85= 6047.75	20%= 1209.55	10%= 725.73	6532	1537
3/3529 C4-46.20m2	46.20x65= 3003	20%= 600.60	10%= 360.36	3243	46.20x85= 3927	20%= 785.40	10%= 471.24	4242	999
3/3529 C5-71.70m2	71.70x65= 4660.50	20%= 9321.0	10%= 559.26	5034	71.70x85= 6094.50	20%= 1218.90	10%= 731.34	6583	1549
3/3529	48.20x65= 3196	20%= 600.60	15%= 360.36	3196	48.20x85= 4179	20%= 785.40	15%= 471.24	4179	983

D-48.20m2	3133	626.60	563.94		4097	819.40	737.46		
3/3529	48.20x65=	20%=	15%=		48.20x85=	20%=	15%=		
D1-48.20m2	3133	626.60	563.94	3196	4097	819.40	737.46	4179	983
3/3529	48.20x65=	20%=	15%=		48.20x85=	20%=	15%=		
D2-48.20m2	3133	626.60	563.94	3196	4097	819.40	737.46	4179	983
3/3529 D3-72m2	72x65=	20%=	15%=		72x85=	20%=	15%=		
	4680	936	842.40	4774	6120	1224	1101.60	6243	1469
3/3529 D4-73.20m2	73.20x65=	20%=	15%=		73.20x85=	20%=	15%=		
	4758	951.60	856.50	4854	6222	1244.40	1119.96	6347	1493
3/3529 D5-49.20m2	49.20x65=	20%=	15%=		49.20x85=	20%=	15%=		
	3198	639.60	575.64	3262	4182	836.40	752.76	4266	1004

വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22 തീയതി 05.02.2024)

1-23 അലാമിപ്പള്ളി ബസ് സ്റ്റാന്റ് ടെർമിനൽ കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് കടമുറികളുടെ ലേലം സംബന്ധിച്ച്

കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭ 4ാം വാർഡിൽ അലാമിപ്പള്ളി എന്ന സ്ഥലത്ത് ബസ് സ്റ്റാന്റ് കം ടെർമിനൽ കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം എന്ന പദ്ധതി 2020 വർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പദ്ധതിയുടെ പ്രാരംഭ പ്രവർത്തനം, എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ എന്നിവയ്ക്കായി 8.50ലക്ഷം രൂപ, 3 ഘട്ടങ്ങളിലായി പൂർത്തീകരിച്ച നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്കായി 6.933 കോടി രൂപ, യാർഡ്, ഡ്രൈനേജ് എന്നിവയുടെ നിർമ്മാണത്തിന് 2.12 കോടി രൂപ, ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ 97.73 ലക്ഷം രൂപ എന്നിങ്ങനെ ആകെ 10.11 കോടി രൂപ പദ്ധതിക്കായി വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. 3 നിലകളിലായി പൂർത്തീകരിച്ച വ്യാപാരസമുച്ചയത്തിൽ ആകെ 100 കടമുറികളാണുള്ളത്.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി HUDCOയുമായി 14.03.2013 നു ലോൺ കരാറിലേർപ്പെട്ട് 5 കോടി രൂപ വായ്പ എടുക്കുകയും നാളിതുവരെയായി മുതലും പലിശയും ഉൾപ്പെടെ 5.915 കോടി രൂപ HUDCO യിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായി വർഷങ്ങൾ പിന്നിട്ടുവെങ്കിലും കടമുറികളുടെ വാടക ഇനത്തിൽ നാളിതുവരെയായി 5,42,320/- രൂപ മാത്രമാണ് നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത് (2021-22 വർഷം 216928 രൂപ, 2022-23 വർഷം 325392 രൂപ). ഭീമമായ തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ടെർമിനൽ കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ കടമുറ ലേലം സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭ അലാമിപ്പള്ളി ബസ് സ്റ്റാന്റ് ടെർമിനൽ കം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ കടമുറകൾ, ഓഫീസ് മുറികൾ എന്നിവ ലൈസൻസ് ഫീസ് വ്യവസ്ഥയിൽ നൽകുന്നതിനുവേണ്ടി തയ്യാറാക്കിയ ബൈലോ GO(Ms) No.144/2019/Lsgd തീയതി 14.11.2019 പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 3 നിലകളിലായി ആകെ 100 കടമുറകൾ ആണുള്ളത്. ആകെ കടമുറകളിൽ 10% പട്ടികജാതി/ പട്ടികവർഗക്കാർക്കും (BG14, BG15, BG16, CG1, CF1, CF2, CF3, CF4, CF5 എന്നീ നമ്പരുകളിലുള്ള മുറികൾ) 3% ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കും (BG12, BG13, CG2) 3% വിധവകൾക്കും (CG3, CF6, CF7) 4 കടമുറകൾ അർദ്ധസർക്കാർ/ സഹകരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും (DG7, DG8, DG9, DG10) നീക്കിവെച്ചിട്ടുണ്ട്. മുറികളുടെ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക, വാടക, നിരതദ്രവ്യം എന്നിവയും ബൈലോയിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ Sc/St, PH എന്നിവർക്കായി നീക്കിവെച്ച മുറികൾക്ക് 135576 രൂപ, വിധവകളുടേതിന് 162691 രൂപ, ബാക്കിയുള്ള 43 മുറികൾക്ക് 15 ലക്ഷം, 31 മുറികൾക്ക് 10 ലക്ഷം, 7 മുറികൾക്ക് 20 ലക്ഷം എന്നിങ്ങനെയാണ് ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക നിശ്ചയിച്ചിരുന്നത്. ആയത് പ്രകാരം ലേലം നടത്താൻ തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തു. തുടർന്ന് 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം 2 തവണ ലേലം നടത്തിയെങ്കിലും 100 കടമുറകളിൽ സഹകരണ,

അർദ്ധസർക്കാർ വിഭാഗങ്ങൾക്കായി സംവരണം ചെയ്ത G7, G8 എന്നീ കടമുറികൾ മാത്രമാണ് ലേലം കൊണ്ടത്. അവശേഷിക്കുന്ന 98 മുറികളുടെ ലേലത്തിന് ആരും പങ്കെടുത്തില്ല. തുടർന്ന് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 2 തവണ ലേലം നടത്തിയെങ്കിലും CG3 എന്ന മുറി 164000 രൂപയ്ക്ക് ലേലം കൊണ്ടതൊഴിച്ചാൽ മറ്റ് മുറികളുടെ ലേലത്തിൽ ആരും പങ്കെടുത്തില്ല. കടമുറികൾ ലേലം ചെയ്ത് നൽകുന്നതിലെ വീഴ്ച മൂലം പ്രതിമാസ വാടക, ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭ്യമാകേണ്ടുന്ന തനതുവരുമാനം നഷ്ടമാകുന്ന സാഹചര്യമാണുള്ളത്. ആകെയുള്ള 100 കടമുറികളിൽ ലേലം ചെയ്ത് നൽകിയത് 3 എണ്ണം മാത്രമാണ്. ഇപ്രകാരം 2020 മുതൽ പലസമയങ്ങളിലായി നടത്തിയ ലേല നടപടികളിലെ പങ്കാളിത്തക്കുറവിന്റെ കാരണം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയായി ബൈലോ പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത് ഭീമമായ തുകയാണെന്ന ഭരണ സമിതിയുടെ വിലയിരുത്തലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബൈലോ ഭേദഗതി ചെയ്യുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ അനുമതി തേടുകയും കടമുറികളുടെ മാസ വാടക, ഡെപ്പോസിറ്റ് പുനർനിശ്ചയിച്ച് സർക്കാരിലേക്ക് അയയ്ക്കുകയും ഡെപ്പോസിറ്റ്, മാസവാടക എന്നിവ സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങൾ തീരുമാനിക്കാൻ നഗര സഭയ്ക്ക് അനുമതി നൽകുകയും ചെയ്തു.

ബൈലോ പ്രകാരം നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന നിരക്ക്, പുനർ നിശ്ചയിച്ച നിരക്ക് എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കടമുറികളുടെ സ്ഥാനം	ബൈലോ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന നിരക്ക് (/Sq. Ft)	പ്രകാരം പുനർ നിശ്ചയിച്ച നിരക്ക് (/Sq. Ft)
ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ	70	30
ഒന്നാം നില	60	25
രണ്ടാം നില	45	20

സർക്കാർ, അർദ്ധ സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ഒഴിവാക്കി PWD നിരക്കിൽ മാസ വാടക ഈടാക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു. മേൽ പ്രസ്താവിച്ച പ്രകാരമുള്ള പുനർനിശ്ചയിച്ച നിരക്കുകൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് ലേല നടപടികൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഉൾജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും ഈ വിഷയത്തിന്മേലുള്ള തുടർനടപടി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ - പദ്ധതി വിവരങ്ങൾസൂചേഖ ചെലവ് കണക്കിൽ നിന്നും ഒഴിവായി - അപാകതകൾ

സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊ.നം 32/23 പ്രകാരം നഗരസഭയിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കുന്നതിനായി ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 55.68 ലക്ഷം രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ വിവിധ സെക്ഷനുകളിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ എഞ്ചിനീയറിംഗ്	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	നൽകിയ തുക
KSEB പടന്നക്കാട്	പ്രൊ.നം 32/23 വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ	PFMS Txn ID.No. C062240761768/ 04.07.2022	1536065
KSEB നീലേശ്വരം	"	PFMS Txn ID.No. C082223701080/ 25.08.2022	118767
KSEB മാവുങ്കാൽ	"	PFMS Txn ID.No. C082269507690/ 12.10.2022	290882
KSEB പടന്നക്കാട്	"	PFMS Txn ID.No. C122201842803/ 07.12.2022	781900
KSEB മാവുങ്കാൽ	"	PFMS Txn ID.No. C112212044758/ 16.11.2022	198169
KSEB	"	PFMS Txn ID.No.	2026213

കാഞ്ഞങ്ങാട്		C122261837169/ 03.01.2023	
KSEB		PFMS Txn ID.No.	616783
കാഞ്ഞങ്ങാട്	"	C012361105855/ 30.01.2023	
		ആകെ	5568779

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ ചുവടെ ചേർത്ത അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി

എ) സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക പദ്ധതി ചെലവ് കണക്കുകളിൽ മേൽ പ്രൊജക്ട് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇത് മൂലം സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അടങ്കൽ തുകയിലും , ചെലവ് കണക്കിലും പൊരുത്തക്കേട് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ബി) പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് ഫയലിൽ ഉള്ള പ്രൊജക്ട് റിപ്പോർട്ടിൽ അടങ്കൽ തുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത് 5370610/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ പദ്ധതിപ്രകാരം 5568779/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികമായി 198169/-രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയിൽ നിന്നും അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല.

സി) പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കെ) നം. 86/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19-4-22 ഖണ്ഡിക 12-2(5)ഡി പ്രകാരം നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുമായി കരാർ ഉടമ്പടി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം KSEB യുടെ വിവിധ സെക്ഷനുകളിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതി മാർഗ്ഗ രേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ച പ്രകാരമുള്ള കരാർ ഉടമ്പടി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡി) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച KSEB യിൽ നിന്നുമുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/തി.3.2.2024 പ്രകാരം അപാകതകൾ സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് പരാമർശിത രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച 5568779/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചുവടെ ചേർത്ത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, കരാറുടമ്പടി എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
KSEB	പ്രൊ.നം.464/22-23 ഉപ്പിലക്കൈ വയൽ റോഡ് - ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	ബിൽ.നം.22200447000201144191/ 06.02.2023	404503
KWA Ksd	പ്രൊ.നം.28/22-23 വാർഡ് 2ലെ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	PFMS Advice No. C062248059373/ Dt.04.07.2022	700000
KSEB	പ്രൊ.നം.394/22-23 നിലാവ് പദ്ധതി KSEBയ്ക്ക് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത്	ബിൽ.നം.22200447000200992959/ 04.01.2023	69762
GWD	പ്രൊ.നം.353/22-23 ബോർവെൽ റിപ്പയർ	വൗ.നം 39/3-2023തി.28.03.2023	71633
KSEB	പ്രൊ.നം 481/23 വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ ബാക്കി തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നത്	ബിൽ നം 22200447000201142622 തി. 03.02.2023	376954
			1622852

പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർത്ത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എ) പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കെ) നം. 86/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19-4-22 ഖണ്ഡിക 12-2(5)ഡി പ്രകാരം കേരള ജല അതോറിറ്റി, കെ എസ് ഇ ബി, തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക മുൻകൂർ നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കി സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയതിന് ശേഷം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകേണ്ടതാണെന്നും എന്നാൽ മുൻകൂർ തുക അനുവദിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയുമായി കരാറിലേർപ്പെടേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനവുമായി തയ്യാറാക്കിയ കരാർ ഉടമ്പടി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുമുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സി) മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പ്രൊജക്ട് നം. 28/22-23 പ്രകാരം കേരള ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച 700000/- രൂപയുടെ ചെലവ് വിവരം സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/തി.3.2.2024 പ്രകാരം, നിർവ്വഹണ ഏജൻസികളുമായി ഒപ്പുവെച്ച കരാറുടമ്പടി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം തുടങ്ങിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശിത രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ മേൽ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം ചെലവഴിച്ച 1622852/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാൻ വേണ്ട തുടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-26 നഗരസഭാ വാഹനം വാങ്ങൽ- സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സെക്രട്ടറി

ചെലവ് : 931096 (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ) ട്രഷറി ബിൽ നം.22200447000201543844/തി.28.03.2023

പ്രൊജക്ട് നം 393/22-23 പ്രകാരം 931096/- രൂപ ചെലവിൽ നഗരസഭ ഓഫീസിലേയ്ക്ക് പുതിയ Mahindra Bolero Neo Bs6 വാഹനം ജെം മുഖേന വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) സ.ഉ (കെ) നം.115/2022 തസ്വഭവ തീയതി 28/05/2022 ഖണ്ഡിക 8-2 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ പുതുതായി വാഹനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് നിയന്ത്രണം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് കുറയ്ക്കുന്നതിന് സഹായിക്കുമെന്നതിനാൽ പുതിയ വാഹനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് പകരം വാഹനം വാടകയ്ക്കടുത്ത് ഉപയോഗിക്കുന്ന രീതി എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും നിലവിൽ ഒരു വാഹനം പോലും ഇല്ലാത്തതും, ഉള്ള വാഹനം കണ്ടും ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വരുന്ന തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും ആവശ്യമെങ്കിൽ 10 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്ത വിലയുള്ള വാഹനം വാങ്ങാമെന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. (നിരക്ക് പിന്നീട് ഭേദഗതി ചെയ്ത് 13 ലക്ഷമാക്കി ഉയർത്തി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട് സ.ഉ(സാധാ) നം.2030/22 LSGD തി.20.08.2022) കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയിൽ ചെയർപേഴ്സൺ ഉപയോഗിക്കുവാൻ 2021-22 വർഷം വാങ്ങിയ വാഹനം (ഹ്യുണ്ടായി ക്രെറ്റ), സെക്രട്ടറി ഉപയോഗിച്ചിരുന്ന 2017ൽ വാങ്ങിയ വാഹനം (മഹീന്ദ്ര സ്കോർപിയോ) എന്നിവയ്ക്ക് പുറമേയാണ് 2022-23 വർഷം പുതിയ വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് . മഹീന്ദ്ര സ്കോർപിയോ വാഹനം എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗിന് കൈമാറി പുതുതായി വാങ്ങിയ വാഹനം നിലവിൽ സെക്രട്ടറിയാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത്. നിലവിലുള്ള വാഹനങ്ങൾക്ക് പുറമേ തുടർച്ചയായ ഉപയോഗത്തിന് അധികമായി വാഹനം ആവശ്യമായി വരുന്ന സന്ദർഭത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ അനുമതിയോടുകൂടി വാഹനം

വാടകയ്ക്കടുത്ത് ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണ് എന്ന സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുവാൻ അധികൃതർക്ക് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ചെലവ് ചുരുക്കുന്നത് പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വാഹനം വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, ഇക്കാര്യം ഉചിത മാർഗ്ഗേണ സർക്കാരിനെ ധരിപ്പിച്ച് അനുമതി ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബി) 10.01.2023ലെ 5/5 നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനത്തിൽ 05/01/2023ലെ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വാഹനം തെരഞ്ഞെടുത്തതെന്ന് പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത തീരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനിട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകളും വിശദീകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 931096/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 2022-23 വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയത്- ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2022-23 വർഷത്തിൽ അത്യാവശ്യ കാര്യങ്ങൾ നടത്തുന്നതിന് വിവിധ ജീവനക്കാർക്ക് മുൻകൂർ ഇനത്തിൽ തുക നൽകിയത് നാളിതുവരെയായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മുൻകൂർ നൽകിയത് മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല. മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാച്ചർ നം./ തീയതി	തുക	മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ ഓഫീസർ	മുൻകൂർ നൽകിയത്	റിമാർക്സ്	
1	87-5/22-23/ Dt.5.5.22	4066/-	പോൾ.പി.ബി ക്ലാർക്ക്	A4 പേപ്പർ വാങ്ങുന്നതിന്	ക്രമീകരിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	മുൻ കൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
2	266-7/22-23/ Dt.4.7.22	2000/-	ജയരാജൻ.കെ PWO-III	KL-60-A- 2078 വാഹനം റിപ്പയർ	ക്രമീകരിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.	മുൻ കൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
3	342-7/22-23/ Dt.26.7.22	10000/-	ജയരാജൻ.കെ PWO-III	KL-60-A- 3849 വാഹനം റിപ്പയർ	ക്രമീകരിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	മുൻ കൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
4	413-8/22-23/ Dt.23.8.22	30000/-	ബീന.വി.വി JHI-Ist	ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ റിപ്പയർ	ക്രമീകരിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
5	491-9/22-23/ Dt.24.9.22	7500/-	ജയരാജൻ.കെ PWO-III	KL-60-A- 2078 വാഹനം റിപ്പയർ	ക്രമീകരിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.	മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
6	619-10/22-23/ Dt.31.10.22	7500/-	ജയരാജൻ.കെ PWO-III	KL-60-A- 3849 വാഹനം റിപ്പയർ	ക്രമീകരിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.	മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
7	713-11/22-23/ Dt.25.11.22	75000/-	വേണുഗോപാലൻ നായർ-ക്ലാർക്ക്	കേരളോത്സവ നടത്തിപ്പ്	ക്രമീകരിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടു ത്തിയിട്ടില്ല
8	761-12/22-23/	50000/-	വേണുഗോപാലൻ	കേരളോത്സവ	ക്രമീകരിച്ച	മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ

	Dt.14.12.22		നായർ-ക്ലാർക്ക്	നടത്തിപ്പ്	രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
9	892-2/22-23/ Dt.2.2.23	30000/-	ബിജു.ആണൂർ JHI-II	4.2.23 ന് കൊച്ചിയിൽ നടക്കുന്ന ശുചിത്വമിഷൻ കോൺക്ലേവിന് പോകുന്നതിന് നൽകിയത്.	ക്രമീകരിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
	ആകെ	216066/-				

മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയത് പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് മാത്രമെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. മുൻവർഷങ്ങളിൽ മുൻകൂർ നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കാത്തത് ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത് എഴുതിയിട്ടില്ല. 2003-04 വർഷങ്ങളിൽ നൽകിയ മുൻകൂർ വരെ ക്രമീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. അതിനാൽ തന്നെ ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത് രേഖപ്പെടുത്താത്തത് ശരിയല്ല. മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുകയും, ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ളവ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ ക്യാരിഓവർ ചെയ്ത് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 2022-23 വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയ 216066/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.25/05.02..2024

1-28 2022-23 വർഷത്തിൽ വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിന് KSEB ക്ക് തുക നൽകിയത്- പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2022-23 വർഷത്തെ പദ്ധതികളായ വടകരമുക്ക് ഡ്രെയിനേജ് നിർമ്മാണം, മുറിയനാവി-ശുശാനം റോഡ് നിർമ്മാണം എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിന് തടസ്സമായി നിൽക്കുന്ന വൈദ്യുതി പോസ്റ്റുകൾ ഷിഫ്റ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് KSEB കാഞ്ഞങ്ങാട് സെക്ഷന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക	KSEB എസ്റ്റിമേറ്റ്/ കത്ത് നമ്പർ
1	873-1/22-23/ Dt.28.1.23	14684/-	DB28/2022-23/198/ Dt.29.10.2022 - അസി.എഞ്ചിനീയർ KSEB കാഞ്ഞങ്ങാട് സെക്ഷൻ
2	934-2/22-23/ Dt.15.2.23	18747/-	Demand Cum Intimation Notice Dtd.27.1.23 - അസി.എഞ്ചിനീയർ KSEB കാഞ്ഞങ്ങാട് സെക്ഷൻ
	ആകെ	33431/-	

ഈ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, അതിനാൽ ചെലവ് തുക 33431/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.26/05.02..2024

1-29 അപകടാവസ്ഥയിലായ മരങ്ങൾ മുറിച്ച് നീക്കുന്നത് ലേലം ചെയ്യുന്നില്ല

2022-23 വർഷത്തിൽ നഗരസഭയുടെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലും കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലും അപകടാവസ്ഥയിലായ മരങ്ങൾ മുറിച്ച് നീക്കുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സോഷ്യൽ ഫോറസ്റ്റി വകുപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മുറിച്ച് നീക്കിയ മരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് വാല്യവേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇവ ലേലം നടത്താൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	മരങ്ങൾ മുറിച്ച് മാറ്റാൻ ചെലവഴിച്ച തുക		വിശദവിവരങ്ങൾ	സോഷ്യൽ ഫോറസ്റ്റി വകുപ്പ് വാല്യവേഷൻ തുക
	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക		
1	148-5/2022-23/ Dt.25.5.22	3500/-	തോയമ്മൽ ഭജനമന്ദിരത്തിന് സമീപത്ത് കശുമാവ്	441/- രൂപ
2	261-7/2022-23/ Dt.2.7.22	13000/-	GHSS ഉപ്പിലക്കൈ സ്കൂൾ കോമ്പൗണ്ടിലെ മരങ്ങൾ	6085/-രൂപ
3	262-7/2022-23/ Dt.2.7.22	17000/-	GHSS ബല്ലൂ ഇൗസ്റ്റ് -കാറ്റാടി മരങ്ങൾ	4961/-രൂപ
4	691-11/2022-23/ Dt.19.11.22	22000/-	കാഞ്ഞങ്ങാട് വെറ്റിനറി ആശുപത്രി ലാബ് കെട്ടിടത്തിന് ഭീഷണി-മഴമരം	4675/-രൂപ
5	692-11/2022-23/ Dt.19.11.22	11000/-	GHSS ഹോസ്പിറ്റൽ - ജാതി, അത്തി, കാട്ടുമരങ്ങൾ	26359/-
6	693-11/2022-23/ Dt.19.11.22	2800/-	ലക്ഷ്മി നഗർ അംഗൻവാടിക്ക് സമീപം സമീപത്തെ മരം	368/-രൂപ
	ആകെ ചെലവ്	69300/-	ആകെ വാല്യവേഷൻ തുക	42889/- രൂപ

ആകെ 69300/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് മുറിച്ച് മാറ്റിയ മരങ്ങൾക്ക് സോഷ്യൽ ഫോറസ്റ്റി വകുപ്പ് വാല്യവേഷൻ നിശ്ചയിച്ചുവെങ്കിലും ഇവ ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചതായി ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കാണുന്നില്ല. അതിനാൽ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലേലം നടത്തി വിശദവിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 69300/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ

വെക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.28/05.02..2024

1-30 പദ്ധതി രൂപീകരണം - വികസന ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് വേതന വിതരണം അപാകതകൾ

സ.ഉ (കെ) നം.115/2022 തസ്വഭവ തി.28.05.2022 ഖണ്ഡിക 8.6 പ്രകാരം സർക്കാരിന്റെ പ്രത്യേക അനുമതി കൂടാതെ ശമ്പളം ഹോണറേറിയം നൽകാൻ പാടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി രൂപീകരണ മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി (പ്രൊ.നം 01/22-23, 30/22-23) ശ്രീമതി രജിത.എം, ഡാറ്റാ എൻടി ഓപ്പറേറ്ററുടെ വേതനമിനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം 2.10 ലക്ഷം രൂപ ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം	ട്രഷറി ബിൽ നം/തിയതി / തുക	വേതനം ഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക	റിമാർക്സ്
1	30/22-23	22200447000200064592/ തി.29.4.2022 , ₹ 47,165/-	18875/-	3/2022ലെ വേതനം
2	01/22-23	22200447000200200509/ തി.13.6.2022 , ₹ 44,700/-	26425/-	4/2022 & 5/2022 ലെ വേതനം
3	"	22200447000200294677/ തി.11.7.2022 , ₹ 22005/-	19630/-	6/2022ലെ വേതനം
4	"	22200447000200385762/ തി.04.8.2022 , ₹ 19630/-	19630/-	7/2022ലെ വേതനം
5	"	22200447000200523386/ തി.12.9.2022 , ₹ 82122/-	16610/-	8/2022ലെ വേതനം
6	"	22200447000200959396/ തി.7.10.2022 , ₹ 61480/-	14345/-	9/2022ലെ വേതനം
7	"	22200447000200738838/ തി.5.11.2022 , ₹ 9060/-	9060/-	10/2022ലെ വേതനം (Up To 17/10/22)
8	"	22200447000200984190/ തി.31.12.2022 , ₹ 32200/-	32200/-	10/2022, 11/2022, 12/2022 എന്നീ മാസങ്ങളിലെ വേതനം
9	"	22200447000201142612/ തി.3.02.2023 , ₹ 16610/-	16610/-	01/2023ലെ വേതനം
10	"	22200447000201266585/ തി.28.02.2023 , ₹ 16610/-	16610/-	02/2023ലെ വേതനം
11	"	22200447000201485675/ തി.26.03.2023 , ₹ 52768/-	20385/-	03/2023ലെ വേതനം
			210380/-	

സ.ഉ (പി) നം.28/2016 ധന ഉത്തരവിൽ ദിവസ വേതന/കരാർ നിയമനങ്ങൾ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതിയോടെ മാത്രമേ നടത്താവൂ എന്നും, എന്നും ഇത്തരത്തിൽ 179 ദിവസത്തേക്ക് മാത്രമേ തുടർച്ചയായി നിയമനം നടത്താവൂ എന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. അംഗീകൃതമല്ലാത്ത തസ്തികകളിൽ ദിവസ വേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതിയോട് കൂടി മാത്രമേ നിയമനം നടത്താവൂ എന്ന് സർക്കുലർ നം.03/2019/ധന. തീയതി 11/01/2019 പ്രകാരം ധനകാര്യ വകുപ്പ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം സർക്കാരിൽ നിന്നുമുള്ള പ്രത്യേക അനുമതി നേടാതെയാണ് മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ദിവസ വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.54/08.02.2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ പദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഡാറ്റാ എൻടി ഓപ്പറേറ്ററുടെ സേവനം അത്യാവശ്യമായതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ നിയമനം നടത്തിയതെന്നും IKM പരിശീലനം ലഭിച്ചവരാണ് നിയമിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും, ആറ് മാസം കൂടുമ്പോൾ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിവരുന്നതായും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത്

സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ദിവസ വേതന നിയമനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കുവാൻ അധികൃതർക്ക് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് മാത്രമായി ദിവസ വേതന നിയമനം നടത്താമെന്നത് സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ദിവസ വേതനമിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 210380/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ദിവസ വേതന നിയമനങ്ങളിൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുവാൻ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-31 കുടിവെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച്

കേരള ജല അതോറിറ്റിയുടെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്ന 284 പൊതുസാപ്പുകൾക്കുള്ള വാട്ടർ ചാർജ്ജ് നഗരസഭ എല്ലാ മാസവും അടവാക്കുന്നുണ്ട്. 2022-23വർഷത്തെ കുടിവെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും പ്രൊജക്ട് നം.31/22-23പ്രകാരം 617133രൂപയും , പ്രൊജക്ട് നം.2/22-23പ്രകാരം 2473639രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23വർഷത്തെ കുടിവെള്ളക്കരം യഥാസമയം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ കാലയളവിലെല്ലാം വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ ഓരോ മാസത്തെയും ഡിമാന്റിനോടൊപ്പം കുടിശ്ശിക തുകയും പിഴയും ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് പ്രകാരമുള്ള 2024 ജനുവരി മാസത്തെ ഡിമാന്റ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കുടിശ്ശിക- 373867 /-

ഫൈൻ- 7334 /-

തൻമാസത്തെ ഡിമാന്റ്- 516856 /-

ആകെ- 898057 /-

കുടിവെള്ളക്കരം അടവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്ത വിഷയങ്ങളിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1) കുടിശ്ശിക ഒടുക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് KWA എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ 16/1/2024ന് നൽകിയ A2-1981/21/Street Tap കത്തിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള കുടിശ്ശിക ഏത് കാലയളവിലുള്ളതാണെന്നും കുടിശ്ശിക ഉണ്ടാവാൻകുള്ള കാരണവും പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2) പ്രവർത്തനക്ഷമമായ പൊതു സാപ്പുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനരഹിതമായ കണക്ഷനുകൾ ഒഴിവാക്കുവാനും , കുടിവെള്ളക്കരത്തിൽ ആനപാതികമായ കുറവ് വരുത്തി പ്രതിമാസ ഡിമാന്റിൽ ക്രമീകരണം വരുത്തുവാനും ജല അതോറിറ്റിയ്ക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്. പ്രവർത്തനക്ഷമമായ പൊതു സാപ്പുകളുടെ വാർഡ് തലത്തിലുള്ള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) പൊതുസാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കുറവ് ചെയ്യുന്നതിനായി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗാർഹികകണക്ഷൻ നൽകുന്നതിന് സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കുവാൻ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി രൂപീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധ നല്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി - കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നിർമ്മാണം വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊ.നം.392/22-23 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ: സെക്രട്ടറി

ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി കോൺഫറൻസ് ഹാൾ നിർമ്മാണത്തിനുള്ള നഗരസഭ വിഹിതം ഇനത്തിൽ

500000/-രൂപ ട്രഷറി ബിൽ നം. 22200447000200924966/17.12.2022 പ്രകാരം ജില്ലാ ആസ്സത്ത് സമിതി ചെയർപേഴ്സൺ & മെമ്പർസെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 500000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.19/തി.3.2.2024)

1-33 പൗരാവകാശ രേഖ തയ്യാറാക്കിയത് -സ്റ്റോക്ക് വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രൊ.നം 36/22-23 (So)

ചെലവ് 150000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി പ്രകാരം പൗരാവകാശ രേഖയുടെ 2500കോപ്പി അച്ചടിച്ചതിനുള്ള പ്രതിഫലമിനത്തിൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 150000/-രൂപ ജീനിയസ് പബ്ലിക്കേഷൻസ് കാഞ്ഞങ്ങാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട് (PFMS Txn ID.No.C042255943267/06.05.2022). പദ്ധതി പ്രകാരം അച്ചടിച്ച പൗരാവകാശ രേഖയുടെ കോപ്പികളുടെ സ്റ്റോക്ക്/വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക്/വിതരണ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 150000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-34 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് - അധിക നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു

പ്രൊ.നം 125/22-23 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ്

ചെലവ് 145000/- 22200447000201144186/06.2.2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പദ്ധതി പ്രകാരം നഗരസഭാ പരിധിയിലെ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 7 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി 145000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സഉ(കൈ) നം.115/22 തസ്വഭവ തി. 28/05/2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.4പ്രകാരം പോളിടെക്നിക്/ITIവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അർഹതയുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് തുക 20000/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കാഞ്ഞങ്ങാട് എസ്.എൻ പോളി ടെക്നിക് സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് മൂന്നാം സെമസ്റ്റർ വിദ്യാർത്ഥി അശ്വിൻ.പി.കെ യ്ക്ക് 25000/-രൂപ അനുകൂല്യമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗ രേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ തുക അനുവദിക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം പരിശോധിച്ച് അധികം നൽകിയ 5000/-രൂപ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിൽ അടവാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (എസ്.ടി) വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഭവന പുനരുദ്ധാരണ അനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് സാധൂകരിക്കുന്ന വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി നഗരസഭ

എ) പ്രൊ.നം.126/23 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (എസ്.ടി)

ട്രഷറി ബിൽ .നം .22200447000201144177/തി.06.02.2023 - ₹ 75000/-

ട്രഷറി ബിൽ .നം .22200447000201243044/തി.24.02.2023 - ₹ 75000/-

പദ്ധതി പ്രകാരം ആദ്യഗഡു 75000/-രൂപ വീതം കൈപ്പറ്റിയ ശ്രീജ.പി, രോഹിണി എം എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കി വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) പ്രൊ.നം.29/23 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (എസ്.ടി) (സ്പിൽ ഓവർ)

ട്രഷറി ബിൽ .നം .22200447000200064599/തി.29.04.2022 - ₹ 119000/- (T S P)

വാച്ചർ നം.292/7-22തീയതി .11.07.2022 ₹75,000/- (തനത് ഫണ്ട്)

സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയായി നടപ്പിലാക്കിയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള അവസാന ഗഡു മീനാക്ഷി (44000), കാർത്തായനി (75000), മാധവി.എ (75000) എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അഭാവത്തിൽ മേൽ രണ്ട് പദ്ധതികൾക്കുമായി ചെലവ് ചെയ്ത 345000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-36 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മരണ ശേഷവും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നു.

2022, 2023 വർഷങ്ങളിൽ മരണം രജിസ്ട്രേർ ചെയ്യുന്നതിനായി ഹാജരാക്കിയ രേഖകളോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട ആധാർ വിവരങ്ങൾ സേവന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന പരിശോധിച്ചതിൽ, മടിക്കൈ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റി വന്നിരുന്ന ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവരുടെ മരണ ശേഷവും പെൻഷൻ അനുവദിച്ച് വരുന്നതായി കാണുകയുണ്ടായി.

ക്രമ നം	പേര്, ഇനം, സ്ഥാപനം	പെൻഷണർ ഐഡി	മരണപ്പെട്ട തീയതി	പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	
				അധികം നൽകിയ മാസം	അനുവദിച്ച തുക
1	ത്രേസ്യമ്മ.വി.എ (കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ) - മടിക്കൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	112010100280	17/01/2021	02/21 മുതൽ 02/23 വരെ (1500 X 2 = 3000) (1600 X 23 = 36800)	39,800
2	കാർത്തായനി.എ.വി (ദേശീയ വിധവ പെൻഷൻ) മടിക്കൈ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	112010600398	26/01/2022	02/22 മുതൽ 06/23 വരെ (1600 X 17 = 27200)	27,200
				ആകെ	67,000

ഇത്തരത്തിൽ പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിനു പുറത്തായി മരണ രജിസ്ട്രേഷൻ ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ആയത് സ്ഥാപനത്തിൽ അറിയാതെ പോകുന്നതിനാൽ മരണശേഷവും പെൻഷൻ വിതരണം നടന്നുവരുന്നു. ഇത്തരത്തിൽ മരണം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുമ്പോൾ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിവരം അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്. മേൽ പട്ടികയിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ മടിക്കൈ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ച് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.44 തീയതി 07.02.2024)

1-37 പി.എം.എ.വൈ. ഭവന പദ്ധതി-പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഭവനങ്ങൾ.

1) സ്വന്തമായി സ്ഥലമുള്ള വാസയോഗ്യമായ ഭവനമില്ലാത്ത എല്ലാവർക്കും ഭവനം എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ കേന്ദ്രസർക്കാർ ആവിഷ്കരിച്ച് സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെയും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും സഹകരണത്തോടെ നടപ്പിലാക്കുന്ന പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിയിൽ കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയിൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായം കൈപ്പറ്റുകയും എന്നാൽ നാളിതുവരെയും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (യൂണിറ്റ് നിരക്ക് 4,00,000)

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ് നം	കൈപ്പറ്റിയ തുക	നിലവിലെ അവസ്ഥ
----------	----------------------	----------	----------------	---------------

1	ഗീത ജെ വാസുദേവൻ	5	3,60,000	മേൽക്കൂര
2	ത്രേസ്യമ്മ ജോൺ	8	2,00,000	തറ
3	പ്രഭാകരൻ.കെ	9	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
4	ശർമിള കെ.വി	10	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
5	സുകുമാരൻ.ടി	11	360000	മേൽക്കൂര
6	ഫൈസൽ ചെരക്കടത്ത്	12	2,00,000	തറ
7	ജമീല.ടി.പി	12	200000	തറ
8	പ്രിയേഷ്.പി.കെ	12	3,60,000	മേൽക്കൂര
9	ദൈനാബി.പി	16	360000	മേൽക്കൂര
10	സഫിയ.എം	17	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
11	ശ്രീധരൻ.എ.കെ	17	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
12	മീനാക്ഷി.എൻ	18	200000	തറ
13	ജാനകി.സി	20	200000	തറ
14	കാരിച്ചി.പി	20	360000	മേൽക്കൂര
15	മഞ്ജുഷ.പി.പി	20	200000	തറ
16	കണ്ണൻ.പി	21	360000	മേൽക്കൂര
17	പാതുഞ്ഞി.കെ	21	360000	മേൽക്കൂര
18	കുഞ്ഞിരാമൻ.പി.വി	22	360000	മേൽക്കൂര
19	പ്രകാശൻ.എൻ	22	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
20	ലക്ഷ്മി അമ്മ.എം	24	360000	മേൽക്കൂര
21	കെ.ഭവാനി	25	360000	മേൽക്കൂര
22	രാഘവൻ.ഇ.കെ	25	200000	തറ
23	രാജൻ.പി	25	360000	മേൽക്കൂര
24	ആയിഷാബി.സി.എച്ച്	30	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
25	ഖൈറുനീസ	31	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
26	നിർമ്മല.വി	32	200000	തറ
27	കൗലബി.കെ.എം	34	360000	മേൽക്കൂര
28	മറിയമ്മ.എ	34	360000	മേൽക്കൂര
29	റഷീദ്.ഇ.കെ	34	360000	മേൽക്കൂര
30	രതീഷ്.കെ	34	200000	തറ
31	വി.പി.കൃഷ്ണൻ	34	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
32	ഹനീഫ	35	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
33	ഷെരീഫ.പി.എ	35	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
34	മഹമൂദ് അലി.കെ	37	40000	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല
35	സമീർ.പി	37	360000	മേൽക്കൂര
36	സെമീറ.കെ	37	360000	മേൽക്കൂര
37	ഷെരീഫ.യു.കെ	37	360000	മേൽക്കൂര
38	ഉബൈദ്.പി.കെ	37	200000	തറ
39	റുഖിയ.എം	38	200000	തറ

40	ബിന്ദു.എ	42	200000	തറ
41	സുരേന്ദ്രൻ.എ.കെ	42	200000	തറ

2) 2022-23 വർഷം ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച (DPR 4 പ്രകാരം) 751 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല, ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.38/06.02.2024 പ്രകാരം അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 41 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് ഗുണഭോക്താവിന് നോട്ടീസ് നൽകുന്നതാണെന്നും, തുടർന്നും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ നൽകിയ തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും, 2022-23 വർഷം ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനാവശ്യമായ ഫണ്ടിനായി റിക്വസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ് ആയത് ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തന്നെ തുക നിർമ്മാണ ഘട്ടപുരോഗതിയനുസരിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുന്നതാണ് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാനും, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകാത്തവർക്ക് പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി - പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ നഗര ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ വിഭാഗം

പ്രോജക്ട് നം. 55/23

അടങ്കൽ -23,33,400/-

ചെലവ് - 20,75,000/-

1)ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447001000450306, തീയതി.24.08.2022, Rs.18,25,000/-

2) ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447001000503404, തീയതി.03.09.2022, Rs.25,000/-

3) ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447001000643103, തീയതി.13.10.2022, Rs.75,000/-

4) ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447001001487558, തീയതി.27.03.2023, Rs.1,50,000/-

നഗരസഭ പരിധിയിലെ കുടുംബങ്ങളുടെ കാലപ്പഴക്കം കൊണ്ട് വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിനാണ് ഈ പദ്ധതി. 2021-22 വർഷത്തിൽ തുടങ്ങിയ ഈ പദ്ധതി തുക മുഴുവൻ ചെലവഴിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ സ്റ്റിൽ ഓവർ ആയി 2022-23 വർഷത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയായിരുന്നു. പദ്ധതി പ്രകാരം 20,75,000/-രൂപ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 50,000/-രൂപയാണ് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് പരമാവധി അനുവദിക്കുന്നത്. ഈ വർഷം ആകെ 83 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി പ്രകാരം തുക കൈപറ്റിയ 10 ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ്	അനുവദിച്ച തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	ഗോവിന്ദൻ.പി ബല്ല കടപ്പുറം കാഞ്ഞങ്ങാട്	1	25000	നാളിതുവരെയായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.
2	ശാരദ.ബി	1	25,000	-ടി-
3	നാരായണി.എം, മണലിൽ	3	25,000	-ടി-
4	അമ്മിണി.ഇ.വി, ഇടയിൽ വീട്, അതിയാമ്പൂർ	4	25,000	-ടി-

5	എച്ച്.ഉദയകുമാർ, അക്ഷയ് നിവാസ്	5	25,000	-ടി-
6	ജി.സതീഷ് പ്രഭു പ്രഭു നിവാസ്, കാരാട്ട് വയൽ	6	25,000	-ടി-
7	വത്സല.പി.കെ,കൊച്ചുൽപ്പള്ളി	17	25,000	-ടി-
8	എം.വി.രമാദേവി	25	25,000	-ടി-
9	സാവിത്രി.പി.കെ, ഒഴിഞ്ഞവളപ്പ്	31	25,000	-ടി-
10	നളിനി.കെ.വി കൊല്ലംവളപ്പിൽ, കുറുത്തൂർ	34	25,000	-ടി-

ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ മേൽ പട്ടികയിലെ 10 ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നാളിതുവരെയായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. എത്രയും വേഗം നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.40, തീയതി 07.02.2024)

1-39 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ വിതരണം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, നഗര ദാരിദ്ര ലഘൂകരണ വിഭാഗം

പ്രോജക്ട് നം. -145/23, വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ

അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 1087500/-

ചെലവ് തുക - 10,87,350/-

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ.22200447001001172618. തീയതി.10.02.2023, Rs.10,87,350/-

കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭാ ജനകീയാസൂത്രണം 2022-23 വർഷത്തെ പദ്ധതിയായ വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ എന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാനായി 28.10.2022 ന് സർക്കാർ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ കോഴിക്കോട് സമർപ്പിച്ച Hard Wooden Cot (Hard Wood - Mahagani) 198 Cm Length X90 Cm Width, Front 60 Cm Height, Back Leg 50 Cm Height, 8 Mm Thickness Plywood On Top ഒന്നിന് 4349.48/-രൂപ എന്ന ക്വട്ടേഷൻ 27.07.2022 ലെ നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കുകയും 30.12.2022 ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഒപ്പിടുകയും ചെയ്തു. ഇൻവോയ്സ് നം.NRO/22-23/363/ തീയതി 13.01.2023 പ്രകാരം 250 കട്ടിലുകൾ KADCO വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തു. ഇൻവോയ്സ് തുകയായ 10,87,350/-രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകി(അക്കൗണ്ട് നം.0808201005758/CNRB) കട്ടിലുകൾ 24.12.2022 ലെ കൗൺസിൽ തീരുമാനം നം.09 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃപട്ടിക പ്രകാരമുള്ള 250 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തു.

ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

A) 60 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ വയോജനങ്ങൾക്കാണ് പദ്ധതി മാർഗരേഖ പ്രകാരം മേൽ ആനുകൂല്യത്തിന് അർഹതയുള്ളത്. വിതരണ രേഖ പ്രകാരം കട്ടിലുകൾ കൈപറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ താഴെപ്പറയുന്ന 16 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2022-23 വർഷത്തിൽ 60 വയസ്സ് തികഞ്ഞിട്ടില്ല എന്ന് കാണുകയുണ്ടായി.

1) അലീമ.എ.കെ, ബല്ലാകടപ്പുറം, കഞ്ഞങ്ങാട്, വാർഡ് നം.1 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 55 (1967-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.319632441731)

2) ലീല W/O രാമചന്ദ്രൻ, ബത്തേരിക്കൽ, ബല്ലാബീച്ച് വാർഡ് നം.1 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 55 (1967-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.811830069179)

- 3) ശാന്ത.ബി, മേലോക്കോട്ട് - വാർഡ് നം.5 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 57 (1965-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.308340989903)
 - 4) ബേബി.എ S/O എം.കെ.മോഹൻ,നെല്ലിക്കാട്ട്, ദിനേശ്ഭവൻ, വാർഡ് നം.7 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 51 (1971-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.774668052069)
 - 5) ജമീല,സി, ബാക്കോട്ട്, വാർഡ് നം.12 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 49 (1973-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.548310278915)
 - 6) പീതാംബരൻ.എൻ, ചെമ്മട്ടംവയൽ,പി.ഒ ബല്ല വാർഡ് നം.13 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 56 (1966-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.507085694182)
 - 7) ബാലാമണി.കെ.വി, രാംനിവാസ്, കാഞ്ഞങ്ങാട് സൗത്ത് വാർഡ് നം.18 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 57 (1965-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.924724202143)
 - 8) നാരായണി.പി.വി, കാവ്യാന്തായ വീട്, കാഞ്ഞങ്ങാട് സൗത്ത് വാർഡ് നം.18 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 58 (1964-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.293746744349)
 - 9) നാരായണി.കെ, വട്ടത്തോട് അരയി, കാഞ്ഞങ്ങാട് സൗത്ത് വാർഡ് നം.20 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 57 (1965-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.719008761131)
 - 10) മാധവി.പി.വി,പുതിയപുരയിൽ കണ്ടേന, വാർഡ് നം.25 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 55 (1967-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.485233376335)
 - 11) സുബൈദ.ബി, ഷഹാന മൻസിൽ, പടന്നക്കാട്, വാർഡ് നം.27 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 54 (1968-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.548843823120)
 - 12) ഗൗരി.കെ, കാവുന്തല വീട്,കൃഷ്ണപ്പിള്ള നഗർ, പടന്നക്കാട്, വാർഡ് നം.27 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 55 (1967-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.900055257611)
 - 13) ഹപ്പുത്ത്, സദരിയ ഹൗസ്, പടന്നക്കാട്, വാർഡ് നം.31 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 59 (1963-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.877313354222)
 - 14) മറിയം.വി, ഞാണിക്കടവ്, ഒഴിഞ്ഞവളപ്പ്, വാർഡ് നം.33 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 59 (1963-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.650523556905)
 - 15) മാധവി.കെ, ഞാണിക്കടവ്, കുതുമ്മൽ, ഒഴിഞ്ഞവളപ്പ്, വാർഡ് നം.35 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 57 (1965-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.248371622409)
 - 16) സുരേന്ദ്രൻ.കെ, മുരുഗാലയം, ആവിക്കര, കാഞ്ഞങ്ങാട്, വാർഡ് നം.42 എന്നവരുടെ ഹാജരാക്കിയ ആധാർ നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള വയസ്സ്- 59 (1963-ജനിച്ചവർഷം) (ആധാർ നം.262499815681)
- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിന് 07.02.2024 ന് നൽകിയ 49-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 10,87,350/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-40 എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് നഗരസഭാ വിഹിതം നൽകൽ.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്ട് നം. 285/23

അടങ്കൽ -3,00,000/-

ചെലവ് - 3,00,000/-

ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447000700991049, തീയതി.03.01.2023, Rs.3,00,000/-

കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയിൽ തെരുവ് നായശല്യം ഒഴിവാക്കാൻ ലക്ഷ്യമിട്ടുള്ള വന്ധ്യംകരണ

പരിപാടിയായ എ.ബി.സി പദ്ധതിക്ക് 3,00,000/-രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ട്രഷറിയിൽ തുടങ്ങിയ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നഗരസഭ വിഹിതമായി 3,00,000/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.799013100000006) പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.41/07.02.2024 പ്രകാരം അപാകതകൾ അറിയിച്ചതിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 3,00,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-41 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി(എസ്.സി)-പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന

ഗുണഭോക്താക്കൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

പ്രൊജക്ട് നം. 138/23, വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - എസ്.സി

അടങ്കൽ -15,00,000/-

ചെലവ് - 10,78,137/-

1)ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447000601388305, തീയതി.17.03.2023, Rs.1,12,500/-

2) ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447000601318103, തീയതി.09.03.2023, Rs.1,50,000/-

3) ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447000601093085, തീയതി.27.01.2023, Rs.4,50,000/-

4) ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447000601498261, തീയതി.27.03.2023, Rs.2,94,544/-

5) ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447000601557674, തീയതി.29.03.2023, Rs.71,093/-

നഗരസഭ പരിധിയിലെ കുടുംബങ്ങളുടെ കാലപ്പഴക്കം കൊണ്ട് വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീടുകൾ വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിന് പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 10,78,137/-രൂപ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 1,50,000/-രൂപയാണ് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് പരമാവധി അനുവദിക്കുന്നത്. ഈ വർഷം ആകെ 9 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം 2 ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ച തുക
1	ഷീല.പി, കാർത്തിക, അരയി, കാഞ്ഞങ്ങാട്	75,000/-
2	പ്രശാന്ത്.ജി, മട്ടക്കുന്നമ്മൽ, പുതുക്കൈ	75,000/-

ഈ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ മേൽ പട്ടികയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും നാളിതുവരെയായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.47, തീയതി 07.02.2024)

1-42 കോക്ലിയിൽ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ ചെയ്ത കുട്ടികൾക്ക് ധനസഹായം - സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാമിഷൻ ഫണ്ട് കൈമാറൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പ്രൊജക്ട് നം. 121/23

അടങ്കൽ -1,50,000/-

ചെലവ് - 89,285/-

ബിൽ റഫറൻസ് നം.22200447000401369771, തീയതി.16.03.2023, Rs.89,285/-

സ.ഉ.(സാധാ) നം.426/തസ്വഭവ/26.02.19 പ്രകാരം കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണമനുസരിച്ച് ഒരു കുട്ടിക്ക് പരമാവധി 50,000/- രൂപ നിരക്കിൽ കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ തുക കൈമാറുക എന്നതാണ് പദ്ധതി. ഇതു പ്രകാരം നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ 05.11.2022 തീയതിയിലെ 2-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച നഗരസഭ പരിധിയിലുള്ള കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ കഴിഞ്ഞ 3 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് (ആരുഷ് എസ് രമേശ്, ശിവാനി.ടി.കെ, ദുപദ് കൃഷ്ണ) ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനായി കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന്റെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 89,285/-രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.701011400000134). എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക വിനിയോഗിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ചികിത്സ ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ.ഉ (സാധാ) നം.162/2023/SJD, തീയതി 26.07.2023 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സാമൂഹ്യ നീതി വകുപ്പിന് കീഴിൽ കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ മുഖേന നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന ശ്രുതിരംഗം പദ്ധതിയും ധ്വനി പദ്ധതി, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസ് എന്നീ ഉപ പദ്ധതികളും 2023-24 വർഷം മുതൽ സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസി, സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പദ്ധതി പ്രകാരം അർഹതപ്പെട്ട സേവനം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിയ്ക്കായി ഓഡിറ്റ് വർഷം കൈമാറിയ 89,285/-രൂപയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ ചെലവ് തുക 89,285/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.45/07.02.2024)

1-43 കിഴങ്ങുവർഗ്ഗ കൃഷി പദ്ധതി - അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം.214/23

അടങ്കൽ - 200000/- രൂപ - വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് - 160000/-രൂപ

ബിൽ നം.14/2022-23/തീയതി-29.3.2023 - 160000/-രൂപ

കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയിൽ തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുറഞ്ഞത് 10 സെന്റ് സ്ഥലത്തെങ്കിലും കിഴങ്ങ് വർഗ്ഗകൃഷി ചെയ്യുന്നവർക്ക് വിത്ത്, വളം, കൂലിച്ചെലവ് ഇനത്തിൽ ഹെക്ടറിന് പരമാവധി 20000/-രൂപ തോതിൽ സബ്സിഡി നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി. പദ്ധതി പ്രകാരം കൃഷി ചെലവിന്റെ 50% ആണ് സബ്സിഡി അനുവദിക്കുന്നത്. ആകെ 39 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പദ്ധതി പ്രകാരം സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	സബ്സിഡി അനുവദിച്ച തുക	ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	സബ്സിഡി അനുവദിച്ച തുക
1	ഓമന.കെ.വി	1600			
2	സൗമ്യ.കെ	1600	21	ഉമ്മർ	20000
3	ലത.എ	4000	22	മാലിനി.കെ.എ	6000
4	മുഹമ്മദ് പുഴക്കര	20000	23	മാധവി.കെ.വി	2000
5	നാരായണി.എ	1200	24	മുനീർ.എ.വി	5600
6	നിഷ.പി	6000	25	ബേബി.കെ	800
7	ആസിയ.ടി.കെ	800	26	ചിരുതക്കഞ്ഞി.കെ.വി	800
8	ബിന്ദു.വി.വി	1600	27	നബീസ.ടി	1200
9	ഗംഗാദേവി.പി	800	28	കൃഷ്ണൻ.എം.വി	8000

10	ശോഭ.ടി	16000		29	രോഹിണി.കെ.കെ	2000
11	സക്കീന.എം	2000		30	ശശി.പി.കെ	800
12	മാധവൻ.എ	6000		31	സുമിത്ര.വി.വി	800
13	ഭാർഗ്ഗവി.എം.വി	2000		32	ജാനകി.എ	800
14	ബേബി.കെ	2000		33	ശ്യാമള.പി	2400
15	ചിന്താമണി.ടി	2000		34	റാല.എ	1600
16	ജയന്തി.എം	1200		35	മിസിരിയ.സി.എച്ച്	2000
17	ബാലൻ.എ.കെ	12000		36	മിസിരിയ.എം.എസ്	2000
18	ലക്ഷ്മി.പി	1200		37	മൈമൂന.പി.വി	2000
19	ഗൗരി.കെ	2000		38	പത്മാവതി.കെ.കെ	1600
20	സാവിത്രി.പി	1600		39	മീര.ടി	14000
					ആകെ	160000

പദ്ധതി പ്രകാരം സബ്സിഡി തുക നൽകുന്നത് കൃഷി ചെലവിന്റെ 50% നിരക്കിലാണെന്ന് പദ്ധതി റിപ്പോർട്ടിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ കൃഷി ആവശ്യത്തിന് ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.34/06.02.2024 പ്രകാരം ഈ അപാകത അറിയിച്ചതിന് 8.2.24ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രത്യേക അപേക്ഷാ ഫോറത്തിൽ കർഷകൻ എത്ര തുക ചെലവഴിച്ചു എന്നത് രേഖപ്പെടുത്തിയത് പരിശോധിച്ചാണ് തുക നൽകുന്നത് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ അപ്ലൻഡിക്ട് -II ഫോമിൽ കർഷകർ രേഖപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. അതിനാൽ കൃത്യമായ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക 1,60,000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-44 മാലിന്യ നീക്കത്തിനുള്ള പ്രതിഫലത്തിന് ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കി

പ്രൊജക്ട് നം		(പ്രൊജക്ട്.നം76/23 & 299/23)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ
ചെലവ്	ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ വിഹിതം	899750 (869250 + 30500 Gst & IT) PFMS Txn ID. No C032389336038 Dt.30/03/2023) (പ്രൊജക്ട്.നം76/23)
	”	641389 (619646 + 21743 Gst & IT) ഷേറി ബിൽ. നം. 22200447001101543658 Dt.28/03/2023) (പ്രൊജക്ട്.നം299/23)

കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയിലെ RRFൽ ശേഖരിച്ചിട്ടുള്ള റിജക്ട് മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പ്രതിഫലം ഇനത്തിൽ പ്രൊജക്ട് നം.76/23പ്രകാരം 899750/-രൂപയും പ്രൊ.നം 299/23പ്രകാരം 641389/-രൂപയും ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിന് പുറമേ GST ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്കാണ് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. Combined Office Administrative Services നുള്ള HSN Code 998594ൽ പുനരുപയോഗിക്കാൻ കഴിയാത്ത Rejected Waste നെ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ജി.എസ്.ടി ചാർജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. റിജക്ട് വേസ്റ്റിന് GST ഇല്ലാത്തതിനാൽ GST ഒഴിവാക്കിയ നിരക്കിലാണ് 2023-24 വർഷം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യുന്നത്. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് 2022-23വർഷം ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം GSTഇനത്തിൽ അനുവദിച്ച തുക തിരികെ നൽകുകയോ, തുടർ ബില്ലുകളിൽ ക്രമീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുവാൻ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്. 2022-23 വർഷം മാലിന്യ നീക്കത്തിനുള്ള പ്രതിഫലം ക്ലെയിം ചെയ്ത ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ഇൻവോയ്സുകളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	ഇൻവോയ്സ് നം	തുക	GST	Total	Source Deduction Gst & IT	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയ തുക
പ്രൊജക്ട് നം. നം.76/23	D23/SER 22-23/357/ Dt.20/09/2022	724100	130338	854438	15250/- IT	869250
	D23/SER 22-23/1094/ Dt.15/03/2023	38400	6912	45312	15250/-GST	
പ്രൊജക്ട് നം. നം.299/23	D23/SER 22-23/1095/ Dt.15/03/2023	543550	97839	641389	10871/- IT 10872/-GST	619646

1-45 മലിന്യ സംസ്കരണ ഉപാധികളുടെ വിതരണം- കരാറുകാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നഗരസഭയിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റുകൾ /ബൊക്കാഷിയോ ബക്കറ്റ് എന്നിവ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെയാണ് പർച്ചേസ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . 1961 ലെ ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 194 (C) പ്രകാരം 30,000/- രൂപയ്ക്കു മേലുള്ള കരാർ പ്രവൃത്തിയിൽ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ, വ്യക്തികളാണെങ്കിൽ 1% ഉം സ്ഥാപനങ്ങളാണെങ്കിൽ 2% ഉം നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ നടത്തേണ്ടതാണ്. ഇതനുസരിച്ച് ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2% നിരക്കിൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	കരാർ ഏറ്റെടുത്ത സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നം	വില	GST	Total	Source Deduction	വിതരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ തുക
പ്രൊജക്ട് നം. നം.76/23 ബൊക്കാഷിയോ ബക്കറ്റ് വിതരണം	ഗ്ലോബൽ ഫാർമ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് തവക്കര കണ്ണൂർ	04046/ 22-23 Dt.6.3.2023	862143	103457	965600	21808 GST	1077272 (Cf c ഫണ്ട്)
		04020/ 22-23 Dt.4.3.2023	228214	27386	255600		122120 (ഗുണഭോക്താ വിഹിതം)
പ്രൊജക്ട് നം. നം.273/22 & പ്രൊ.നം 74/23 റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം	സൂര്യ ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടേഴ്സ് തലശ്ശേരി	29/ Dt.5/03/22	1915178	229822	2145000	38304 GST 47879 (Retention)	1321626 (Cf c ഫണ്ട്) 737191 (സ്വച്ഛഭാരത്ത് മിഷൻ)
		005/ Dt.26/05/22	1915180	229822	2145002	38304 GST	726005 (സ്വച്ഛഭാരത്ത് മിഷൻ) 999570 (ശുചിത്വ മിഷൻ) 429000 (ഗുണഭോക്താ വിഹിതം) (Including Retention)
പ്രൊ.നം 77/23 (So) റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം	ഗുണശ്രീ വെർമി കമ്പോസ്റ്റ് & സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് കോഴിക്കോട്	142/17.08.2022	1312071	157449	1469520	26242 GST	1443278 (Cf c ഫണ്ട്)
		152/11.10.22	777214	93266	870480	15544 GST	620936 (Cf c ഫണ്ട്) 234000 (ഗുണഭോക്താ വിഹിതം)
പ്രൊ.നം 115/23	സൂര്യ	0043/	2133930	256070	2390000	42678	714952

റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം	ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടേഴ്സ് തലശ്ശേരി	27.03.2023					(C/c ഫണ്ട്) 836500 (സ്വച്ഛഭാരത് മിഷൻ) 556870 (ശുചിത്വ മിഷൻ) 239000 (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)
--------------------------	-------------------------------	------------	--	--	--	--	--

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം കരാറുകാർക്ക് തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതും, മേൽ ഇടപാടിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക കണക്കിലെടുത്ത് കരാറുകാർ ആദായ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ/ആദായ നികുതി വകുപ്പ് സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, ഒടുക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കുവാൻ ആവശ്യമായ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-46 സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ - വിതരണം ചെയ്തത് ഗുണനിലവാരമില്ലാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	59/2023 SO
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ
വകയിരുത്തൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം) 11,95,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001200858955 തീയതി.03.12.2022 തുക 6,19,840/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ. ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ ,ഹോസദൂർഗ്

സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്ലോട്ട് ചെയ്ത കെ പി ഫർണിച്ചർ , കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഇൻവോയിസ് നമ്പർ 08/03.11.2022 പ്രകാരം 185 ഡെസ്കുകളും ഇൻവോയിസ് നമ്പർ 07/03.11.2022 പ്രകാരം 50 ബെഞ്ചുകളും വിതരണം ചെയ്തതിന് 6,19,840/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് (സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ -0988073000000020).

ലഭ്യമായ ഫർണിച്ചറുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്കൂളുകൾ ഹാജരാക്കിയ രശ്മിതികളുടെ വിവരങ്ങളും പ്രസ്തുത സ്കൂളുകളിൽ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ബോധ്യപ്പെട്ട വിവരങ്ങളും താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്കൂളിന്റെ പേര്	സ്കൂൾ അധികൃതരുടെ രശ്മിതി പ്രകാരം ലഭ്യമായ ഡസ്ക്	സ്കൂൾ അധികൃതരുടെ രശ്മിതി പ്രകാരം ലഭ്യമായ ബെഞ്ച്	സ്കൂളുകളിലെ സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പ്രകാരം ലഭ്യമായ ഫർണിച്ചറുകളുടെ എണ്ണം
01	ജി എഫ് എച്ച് എസ്, മരക്കാപ്പ് കടപ്പുറം	65	50	40 ഡസ്ക് 25 ബെഞ്ച്

02	ജി വി എച്ച് എസ് എസ്, 30 കാഞ്ഞങ്ങാട്	--	സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
03	ജി എച്ച് എസ് എസ്, ബല്ല 30 ഈസ്റ്റ്	--	30 ഡസ്ക്
04	ജി എച്ച് എസ് എസ്, 30 ഉപ്പിലിറക്കെ	--	40 ഡസ്ക്
05	ജി എച്ച് എസ് എസ്, 30 ഹോസ്ദുർഗ്		30 ഡസ്ക്
	ആകെ	185	50

സ്കൂളുകളിലെ സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച പൊരുത്തക്കേടുകൾ ഉള്ളതിനാൽ സ്കൂളുകളിൽ ലഭിച്ച ഫർണിച്ചറുകളുടെ എണ്ണത്തിലെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല ലഭ്യമാക്കിയ ഫർണിച്ചറുകൾ സ്കൂളുകളിൽ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ നിലവാരമില്ലാത്ത ഫർണിച്ചറുകളാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചതിനാൽ ഏതാനും ഫർണിച്ചറുകൾ ഉപയോഗിക്കാതെ സ്കൂൾ പരിസരത്ത് കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്ന അവസ്ഥയിലാണുള്ളത്. ഉപയോഗിക്കുന്ന ഫർണിച്ചറുകളിൽ മിക്കതും ബലക്ഷയം സംഭവിച്ച അവസ്ഥയിലുമാണ്. ടെണ്ടറിലെ നിബന്ധനയായി ആഞ്ഞിലി മരം ഉപയോഗിച്ചാണ് ഫർണിച്ചറുകൾ നിർമ്മിക്കുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത മരം ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ച ഫർണിച്ചറുകൾ അല്പ സ്കൂളുകളിൽ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിതരണം ചെയ്ത ഫർണിച്ചറുകൾ ആഞ്ഞിലി മരം കൊണ്ടുണ്ടാക്കിയതാണോ എന്നുള്ള കാര്യം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളോ സാങ്കേതിക വിദഗ്ദ്ധരുടെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടുകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 6,19,840/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു.

മേൽ വിഷയത്തിൽ സമഗ്രമായ അന്വേഷണം നടത്തി ഫർണിച്ചർ വിതരണത്തിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിനെതിരെ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും സ്ഥാപനം നഗരസഭയിൽ മറ്റ് പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി വിതരണം ചെയ്ത മുഴുവൻ ഫർണിച്ചറുകളുടേയും ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനും ഓഡിറ്റിൽ ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു. മേൽ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

കെ പി ഫർണിച്ചർ , കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 2% ജി എസ് ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.53/08.02.2024)





തകർന്നതും ഉപയോഗശൂന്യമായതുമായ ഫർണിച്ചറുകൾ

1-47 അംഗീകൃത ലൈബ്രറിക്ക് വർത്തമാന പത്രം - പത്ര സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക കൈമാറിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	62/2023 S0
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അംഗീകൃത ലൈബ്രറിക്ക് വർത്തമാന പത്രം
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 61,531/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001201245052തീയതി.25.02.2023 തുക 42,750/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എച്ച് എസ് എസ് ഹോസ്ട്രീറ്റ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	321/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അംഗീകൃത ലൈബ്രറിക്ക് വർത്തമാന പത്രം
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 1,00,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001201376168 തീയതി.16.03.2023 തുക 98,240/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എച്ച് എസ് എസ് ഹോസ്ട്രീറ്റ്

അംഗീകൃത ലൈബ്രറിക്ക് വർത്തമാന പത്രം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെക്കാട്ടെത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) പ്രോജക്ട് നമ്പർ 62/2023 പ്രകാരം പത്രം ലഭ്യമായ 19 ലൈബ്രറികൾക്കും, പ്രോജക്ട് നമ്പർ 321/2023 പ്രകാരം പത്രം ലഭ്യമായ 20 ലൈബ്രറികൾക്കും ഗ്രന്ഥശാലാ സംഘത്തിന്റെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

2) പത്രങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിനുള്ള തുകകൾ പത്ര സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകുന്നതിന് പകരം ലൈബ്രറികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാരണത്താൽ പ്രസ്തുത തുക പത്രസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/ 06.02.2024). അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-48 വിജയോത്സവം - അനുമാദന ചടങ്ങ് നടത്തിയത് സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല-

ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	262/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വിജയോത്സവം
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 46,187/- തനത് ഫണ്ട് 4,33,813/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001200858947 തീയതി.03.12.2023 തുക 36,114/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ. ഹൈസ്കൂൾ

എസ് എസ് എൽസി സി/ പ്ലസ് ടു പരീക്ഷകളിൽ മുഴുവൻ വിഷയത്തിലും എ പ്ലസ് നേടിയ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അനുമോദനം സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത മോഡേൺ ഫ്രെയിംസ്, കോട്ടച്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനം 89/- രൂപ നിരക്കിൽ 196 മൊമൊന്റോകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ ബില്ല് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അനുമോദന പരിപാടിക്ക് സ്റ്റേജ് സജ്ജീകരിച്ചതിന് 15,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചത് ഉൾപ്പെടെ ആകെ 36,114/- രൂപ മൊത്തത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മൊമൊന്റോ വിതരണം ചെയ്ത കുട്ടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ പത്ര വാർത്ത, ചാനൽ റിപ്പോർട്ടിങ്, ഫോട്ടോ ചാർജ് എന്നിനത്തിൽ 900/- രൂപ രഘുനാഥൻ പി വി എന്ന വ്യക്തിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അനുമോദന ചടങ്ങ് നടത്തിയതിന് തെളിവായി യാതൊരു രേഖകളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ അനുമോദന ചടങ്ങ് നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റിൽ ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/ 06.02.2024). ഇക്കാരണത്താൽ ചെലവ് തുകയായ 36,114/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു. ചടങ്ങിന്റെ പത്ര വാർത്ത, ഫോട്ടോഗ്രാഫ് തുടങ്ങിയ ഏതെങ്കിലും രേഖ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ്.

1-49 സർക്കാർ സ്കൂളുകളിൽ പത്ര വിതരണം - പത്രങ്ങൾ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	323/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങളിൽ വർത്തമാന പത്രം
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 75,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001201376137 തീയതി.16.03.2023 തുക 75,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എച്ച് എസ് എസ് ഹോസ്മുൾ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള 25 സ്കൂളുകൾക്ക് ഒരു വർഷത്തേക്ക് പത്രം വിതരണം ചെയ്തതിന് 75,000/- രൂപ ദേശാഭിമാനി പത്രം വിതരണം ചെയ്തതിന് ദേശാഭിമാനി പബ്ലിക്കേഷൻസ്, കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നമ്പർ - 57066525838, എസ് ബി ഐ,കണ്ണൂർ). പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) പത്രം സ്കൂളുകളിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് സാധൂകരിക്കുന്ന സ്കൂൾ അധികൃതരുടെ സാക്ഷ്യപത്രമോ രശ്മിതികളോ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

2) സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങളിൽ വർത്തമാന പത്രം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ ലിസ്റ്റിൽ എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകൾക്കും പത്രം വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/ 06.02.2024)

1-50 വജ്ര ജൂബിലി ഫെലോഷിപ്പ് - വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	11/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വജ്ര ജൂബിലി ഫെലോഷിപ്പ്
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 2,00,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001201376150 തീയതി.16.03.2023 തുക 95,000/-
	ബിൽ നം.22200447001201540535 തീയതി.28.03.2023 തുക 65,000/-
	ബിൽ നം.22200447001200858941 തീയതി.03.12.2022 തുക 40,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എച്ച് എസ് എസ് ഹോസ്ട്രേറ്റ്

കേരളത്തിന്റെ സാംസ്കാരിക ഉന്നതി നിലനിർത്തുകയും പരിപോഷിപ്പിക്കുകയും ചെയ്യുക, പുതുതലമുറയിൽപ്പെട്ട കുട്ടികളിലും യുവാക്കളിലും കലാഭിമുഖ്യം ഉണർത്തുക, കലാവിഷയങ്ങളിൽ യോഗ്യത നേടിയ യുവാക്കളെ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുക തുടങ്ങിയ ലക്ഷ്യങ്ങളോടെ സംസ്ഥാന സാംസ്കാരിക വകുപ്പ് ആരംഭിച്ച പദ്ധതിയാണ് വജ്രജൂബിലി ഫെലോഷിപ്പ് പദ്ധതി. കേരളത്തിലെ വിവിധ ജില്ലകളിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട കലാകാരന്മാർക്ക് വിദഗ്ദ്ധ പരിശീലനം നൽകി ക്ലസ്റ്ററുകളിൽ വിന്യസിച്ച് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകൾ, സാംസ്കാരിക കേന്ദ്രങ്ങൾ, വിദ്യാലയങ്ങൾ, ഗ്രന്ഥശാലകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ വച്ച് കുട്ടികൾക്കും യുവാക്കൾക്കും കലാപരിശീലനം നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി.

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭയ്ക്ക് കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കലാകാരന്മാർമാർക്ക് സാംസ്കാരിക വകുപ്പ് നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം ഫെലോഷിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി സാംസ്കാരിക വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ കത്ത് നമ്പർ എ-5/2939/17/സാം.വ/തീയതി - 23.7.2018 പ്രകാരമുള്ള ഈ പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്നതിന് ആധാരമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1. പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ക്രമ നമ്പർ(iv)-li-ജനപ്രതിനിധികളും ഉദ്യോഗസ്ഥ നേതൃത്വവും ചേർന്ന് പരിശീലന കേന്ദ്രങ്ങൾ നിർണ്ണയിച്ച് തിട്ടപ്പെടുത്തുകയും കൃത്യമായ സംയക്തം നിശ്ചയിക്കുകയും പരിശീലന പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിക്കുകയും ചെയ്യണം.

2. ക്രമ നമ്പർ(iv)-lii- തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട പരിശീലന കേന്ദ്രത്തിന് ഒരു ക്രമ നമ്പർ നൽകേണ്ടതും തിരിച്ചറിയാനായി പദ്ധതി ലോഗോ സഹിതം സൈൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3. ക്രമ നമ്പർ(iv)-iv- ഓരോ ക്ലസ്റ്ററിലും ഉൾപ്പെടുന്ന പഠന കേന്ദ്രത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്താനായി പ്രസിഡന്റ്, അംഗങ്ങൾ, സാംസ്കാരിക പ്രവർത്തകർ, യുവകലാസമിതി പ്രവർത്തകർ എന്നിവരടങ്ങുന്ന സമിതി രൂപീകരിക്കണം.

4. ക്രമ നമ്പർ(iv)-Vii- ഓരോ പരിശീലന കേന്ദ്രത്തിലും പഠിതാക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിന് അതാത് പ്രദേശത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജനപ്രതിനിധികൾ, കലാസാംസ്കാരിക പ്രവർത്തകർ, കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർ, ഫെല്ലോഷിപ്പ് കാലാകാരന്മാർ, ഗ്രന്ഥശാലാ പ്രവർത്തകർ തുടങ്ങിയവർ അടങ്ങുന്ന പ്രത്യേക സമിതി രൂപീകരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കണം.

5. പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ക്രമ നമ്പർ (V) - നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ജില്ലാ തലത്തിൽ ഫെല്ലോഷിപ്പ് കലാകാരന്മാരും പഠിതാക്കളും കലാവതരണം നടത്തണം.

6. പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ക്രമ നമ്പർ (Vi) - കലാപരിശീലനത്തിനും അവതരണത്തിനും ആവശ്യമായ വാദ്യോപകരണങ്ങൾ, ചമയങ്ങൾ, ആടയാഭരണങ്ങൾ എന്നിവ ക്ലസ്റ്റർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ്. ഇവ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

7. പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ക്രമ നമ്പർ (Vii)- പദ്ധതിയുടെ ഏകോപനം, വിലയിരുത്തൽ എന്നിവയ്ക്ക് ജില്ലാ കോർഡിനേറ്റർമാരെ നിയമിക്കണം. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച പ്രതിമാസ അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ജില്ലാ കോർഡിനേറ്റർമാർ തയ്യാറാക്കണം.

മേൽ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

8. പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ക്രമ നമ്പർ (Viii)- പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ കൈവരിക്കുന്ന പുരോഗതി അവലോകനം, ഫെല്ലോഷിപ്പ് കാലാകാരന്മാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തൽ, അവർ സംഘടിപ്പിച്ച പരിശീലന ക്ലാസ്സുകളുടെ എണ്ണം, പഠിതാക്കളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ, ഹാജർ എന്നിവ സംബന്ധമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/ 06.02.2024). മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് വരെ ചെലവ് തുകയായ 2,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-51 സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങളിലെ മൂന്നാം ക്ലാസ് മുറികളിലേക്ക് എഴുത്ത് പലകയോട് കൂടിയ കസേര വാങ്ങൽ - ലഭ്യമാക്കിയ കസേരകളുടെ ഗുണനിലവാരം ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	64/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങളിലെ മൂന്നാം ക്ലാസ് മുറികളിലേക്ക് എഴുത്ത് പലകയോട് കൂടിയ കസേര വാങ്ങൽ
വകയിരുത്തൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) 6,60,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001201117174 തീയതി.31.01.2023 തുക 4,25,480/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എച്ച് എസ് എസ് ഹോസ്ദുർഗ്

നഗരസഭാ പരിധിയിലെ സർക്കാർ വിദ്യാലയങ്ങളിലെ മൂന്നാം ക്ലാസ് മുറികളിലേക്ക് എഴുത്ത് പലകയോട് കൂടിയ കസേര വാങ്ങുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത കെ പി ഫർണിച്ചർ, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 20.01.2023 ലെ ഇൻവോയിസ് നം.83 പ്രകാരം 220 കസേര വിതരണം ചെയ്തതിന് 4,25,480/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.0988073000000020, സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്). പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറുമ്പോൾ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന 2% ജി എസ് ടി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 220 കസേരകൾ ലഭ്യമായതായി അറിയിച്ചു കൊണ്ട് 6 സൂളുകളിലെ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ രശ്മിതികൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ ഹെഡ് മാസ്റ്റർ പ്രസ്തുത കസേരകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3) ആഞ്ഞിലി മരം കൊണ്ടുള്ള കസേര വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തത്. എന്നാൽ വിതരണം ചെയ്ത കസേരകൾ ആഞ്ഞിലി മരം കൊണ്ടുണ്ടാക്കിയതാണോ എന്നുള്ള കാര്യം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളോ സാങ്കേതിക വിദഗ്ദ്ധരുടെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടുകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/ 06.02.2024). ഇക്കാരണത്താൽ ചെലവ് തുകയായ 4,25,480/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു.

1-52 അംഗീകൃത ലൈബ്രറികൾക്ക് പുസ്തകങ്ങളും അലമാരകളും - വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	434/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അംഗീകൃത ലൈബ്രറികൾക്ക് പുസ്തകങ്ങളും അലമാരകളും
വകയിരുത്തൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) 10,50,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001201245032 തീയതി.25.02.2023 തുക 5,99,983/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എച്ച് എസ് എസ് എസ് ഹോസ്ട്രീറ്റ്

അംഗീകൃത ലൈബ്രറികൾക്ക് പുസ്തകങ്ങളും അലമാരകളും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) പുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമായ 20 ലൈബ്രറികൾക്ക് ഗ്രന്ഥശാലാ സംഘത്തിന്റെ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

2) ലഭ്യമാക്കിയ പുസ്തകങ്ങൾ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

3) ആവശ്യമായ പുസ്തകങ്ങൾ ബുക്ക് മാർക്ക്, സാഹിത്യ പ്രവർത്തക സഹകരണ സംഘം, കേരള ഭാഷാ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് സ ഉ (കൈ) നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി.28.05.2022 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിന് പകരം ക്വട്ടേഷൻ പോലും ക്ഷണിക്കാതെ സ്വകാര്യ പുസ്തക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നാണ് പുസ്തകങ്ങൾ മുഴുവനും വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്.

4) പുസ്തകങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തതിനുള്ള തുകകൾ പുസ്തകം ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകുന്നതിന് പകരം 20 ലൈബ്രറികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയതായാണ് കാണുന്നത്. ഇക്കാരണത്താൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള പുസ്തകങ്ങൾ മുഴുവനായും ലൈബ്രറിയിൽ കിട്ടിയിട്ടുണ്ടെന്ന വിവരമോ ലൈബ്രറികൾക്ക് കൈമാറിയ തുക പുസ്തകം ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നുള്ള വിവരമോ ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി

നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/ 06.02.2024). വിശദീകരണത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 5,99,983/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു.

1-53 സാംസ്കാരിക നിലയങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ - വിതരണ വിവരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

I.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	60/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വിവിധ സാംസ്കാരിക നിലയങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (സാധാ) 169000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001201424920 തീയതി.21.03.2023 തുക 21,732/-
	ബിൽ നം.22200447001201234021 തീയതി.23.02.2023 തുക 24,710/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എച്ച് എസ് എസ് ഹോസ്റ്റൽ

സാംസ്കാരിക നിലയങ്ങൾക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 5 സ്റ്റീൽ ടേബിൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് FIDCO ENTERPRISES,കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് (ഇൻവോയിസ് നം.FE/22-23/33 തീയതി.12.07.2022) മേൽ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം 24,710/- രൂപയും 3 ഓഫീസ് അലമാരുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് കെ പി ഫർണിച്ചർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് (ഇൻവോയിസ് നം.119 തീ.13.03.2023) മേൽ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം 21,732/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ ഫർണിച്ചറുകളുടെ വിതരണ വിവരം സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനവും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രസ്തുത ഫർണിച്ചറുകൾ ഏതൊക്കെ സാംസ്കാരിക നിലയങ്ങൾക്കാണ് നൽകിയത് എന്ന കാര്യം വ്യക്തമായിട്ടില്ല. ഇതിൽ 5 സ്റ്റീൽ ടേബിളുകൾ ചതുരക്കിണർ, ഭൂദാനം എന്നീ സാംസ്കാരിക നിലയങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെന്ന 21 -ാം വാർഡ് കൗൺസിലറുടെ രശ്മിതി ഫയലിൽ വച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ടേബിളുകൾ സാംസ്കാരിക നിലയത്തിന്റെ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെന്ന വിവരം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായും 21,732 രൂപയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ 3 ഓഫീസ് അലമാരുകൾ ഏത് സാംസ്കാരിക നിലയത്തിലേക്കാണ് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത് എന്ന വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതിനായും പ്രസ്തുത വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു .

II.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	61/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പുതുക്കെ വനിതാ സാംസ്കാരിക നിലയത്തിന് ഫർണിച്ചർ
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (സാധാ) 197200/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001201424947 തീയതി.21.03.2023 തുക 14488/-
	ബിൽ നം.22200447001201234026 തീയതി.23.02.2023

	തുക 24,888/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എച്ച് എസ് എസ് ഹോസ്പിറ്റൽ

വനിതാ സാംസ്കാരിക നിലയത്തിന് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 2 ഓഫീസ് അലമാര വിതരണം ചെയ്തതിന് കെ പി ഫർണിച്ചർ,കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് (ഇൻവോയിസ് നം.120 തീയതി.13.03.2023) മേൽ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം 14,488/- രൂപയും 2 ആഞ്ഞിലി മരത്തിന്റെ മേശകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് FIDCO ENTERPRISES,കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് (ഇൻവോയിസ് നം.FE/22-23/34 തീ.12.07.2022) മേൽ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം 24,888/-രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ ഫർണിച്ചറുകളുടെ വിതരണ വിവരം സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങുന്നത് സംബന്ധിച്ച് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനവും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇക്കാരണത്താൽ പ്രസ്തുത ഫർണിച്ചറുകൾ ഏതൊക്കെ സാംസ്കാരിക നിലയങ്ങൾക്കാണ് നൽകിയത് എന്ന കാര്യം വ്യക്തമായിട്ടില്ല . ഇതിൽ 2 ആഞ്ഞിലി മരത്തിന്റെ മേശകൾ പുതുക്കെ വനിതാ സാംസ്കാരിക നിലയത്തിലേക്ക് വേണ്ടി FIDCO ENTERPRISES ൽ നിന്നും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെന്ന 24-)ം വാർഡ് കൗൺസിലറുടെ രശീതി ഫയലിൽ വച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മേശകൾ സാംസ്കാരിക നിലയത്തിന്റെ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത് ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ടെന്ന വിവരം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായും 14,488 രൂപയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ 2 ഓഫീസ് അലമാരകൾ ഏത് സാംസ്കാരിക നിലയത്തിലേക്കാണ് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത് എന്ന വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതിനായും പ്രസ്തുത വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു .

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/ 06.02.2024)

1-54 ലൈബ്രറിയിലേക്ക് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങൽ - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	63/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	മുനിസിപ്പൽ ലൈബ്രറിയിലേക്ക് പുസ്തകങ്ങളും അലമാരകളും
വകയിരുത്തൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് 1,75,000/-
ചെലവഴിച്ച തുക	PFMS No.52234287044 തീയതി.20.05.2022 തുക 1,03,000/-
	PFMS No.CO32392300755 തീയതി.30.03.2023 തുക 23,832/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ഗവ. ഹൈസ്കൂൾ

മുനിസിപ്പൽ ലൈബ്രറിയിലേക്ക് പുസ്തകങ്ങളും അലമാരകളും വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

- 1) ലഭ്യമാക്കിയ പുസ്തകങ്ങൾ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.
- 2) ആവശ്യമായ പുസ്തകങ്ങൾ ബുക്ക് മാർക്ക്, സാഹിത്യ പ്രവർത്തക സഹകരണ സംഘം, കേരള ഭാഷാ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നതാണെന്ന് സ ഉ (കെ) നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി.28.05.2022 പ്രകാരം നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിന് പകരം സ്വകാര്യ പുസ്തക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ (Current Books(India)Pvt Ltd, കാഞ്ഞങ്ങാട്) നിന്നും ടെണ്ടർ

ക്ഷണിച്ചാണ് 1,03,000/- രൂപയുടെ പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. ഭാവിയിൽ പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ നേരിട്ട് വാങ്ങിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ആവശ്യമായ പുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലെങ്കിൽ മാത്രം ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് വാങ്ങേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/ 06.02.2024)

1-55 തുടർ വിദ്യാഭ്യാസം - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

A)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	10/2023
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുടർ വിദ്യാഭ്യാസം
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 3,95,559/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001200858935 തീയതി.03.12.2022 തുക 2,42,200/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എച്ച് എസ് എസ്, ഹോസ്ദുർഗ്

B)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	58/2023 SO
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുടർ വിദ്യാഭ്യാസം
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട്(സാധാ) 46,187/- തനത് ഫണ്ട് 4,33,813/-
ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നം.22200447001200857364 തീയതി.02.12.2022 തുക 26,400/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി എച്ച് എസ് എസ്, ഹോസ്ദുർഗ്

വിദ്യാഭ്യാസം പാതി വഴിയിൽ ഉപേക്ഷിച്ചവർക്കും വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ പഠനം നിർത്തേണ്ടി വന്നവർക്കും തുടർ പഠനം സാധ്യമാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ രൂപീകരിച്ച മേൽ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം പത്താംതരം, പ്ലസ് വൺ, പ്ലസ് തുല്യതാ പരീക്ഷാ ഫീസ് ഇനത്തിൽ 2,68,600/- രൂപ (2,42,200+26,400) വികസന ഫണ്ട് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാ മിഷൻ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1. സംസ്ഥാന സാക്ഷരതാമിഷൻ ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും പ്രോജക്ടുകൾക്കായി അടവാക്കിയ തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം.
2. പഠിതാക്കളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ സംബന്ധിച്ച വിവരം.
3. തുല്യതാ പരീക്ഷയ്ക്കായി ആനുകൂല്യം ലഭ്യമായ പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതിയതിന് തെളിവായി ഹാൾടിക്കറ്റ്, പരീക്ഷ പാസ്സായതിന്റെ വിവരങ്ങൾ.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/ 06.02.2024). ഇക്കാരണത്താൽ പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന കാര്യം ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. രേഖകളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 2,68,600/- രൂപ

(2,42,200+26,400) രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

1-56 റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ -GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് GSB ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ.

2022-2023 വർഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതു മൂലം 75,028/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അധിക ചെലവഴിച്ച തുക	റിമാർക്സ്
1	മണ്ഡലം റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം.177/23)	₹ 30,993/-	നഷ്ടം സമ്പന്നിച്ച വിശദാംശത്തിന് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക
2	ആവിയിൽ കിച്ചൻ റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം.108/23)	₹ 24,619/-	നഷ്ടം സമ്പന്നിച്ച വിശദാംശത്തിന് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-2 കാണുക
3	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം.239/23)	₹ 6,797/-	നഷ്ടം സമ്പന്നിച്ച വിശദാംശത്തിന് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-3 കാണുക
4	എ.കെ.ജി ക്ലബ് റെയിൽവേ മുത്തപ്പൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (പ്രൊജക്ട് നം.224/23)	₹ 12,619/-	നഷ്ടം സമ്പന്നിച്ച വിശദാംശത്തിന് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-4 കാണുക
	ആകെ	₹ 75,028/-	

1-57 അരയി ഗവൺമെന്റ് യു.പി. സ്കൂൾ കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ
പ്രൊജക്ട് നം.	15/23 (ജി.യു.പി. എസ് അരയി മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി)

ജി.യു.പി. എസ് അരയി മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തിയുടെ പാർട്ട് ബില്ലായി 28.03.2023ന് ട്രഷറിയിൽ 3,06,446/- രൂപയുടെ ബിൽ സമർപ്പിച്ച്, നികുതിയിനത്തിൽ 10,388/-രൂപയും (GST- ₹ 5194/-, ആദായനികുതി - ₹ 2597/-, KCWWF - ₹2597/-) റിട്ടൻഷൻ ഇനത്തിൽ 6493/-രൂപയും ഈടാക്കി കരാറുകാരന് 2,89,565/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം ആകെ അളവ് മൂല്യം 2,52,393/- രൂപയാണ്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം ചുവടെ വിവരിക്കും വിധം 2,97,824/- രൂപയുടെ ബില്ലാണ് ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിപ്പിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 2,52,393/-
(+) 18% ജി.എസ്.ടി ഘടകം	₹ 45,431/-
ആകെ ബിൽ തുക	₹ 2,97,824/-

പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിക്കായി 2,97,824/- രൂപ ചെലവഴിക്കേണ്ടതിന് പകരം 3,06,446/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതിനാൽ 8,622/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം ചെലവഴിച്ച 8,622/- രൂപ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ തയ്യാറാക്കി വർക്ക് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചത് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പാർട്ട് പെയ്മെന്റിനത്തിൽ 2,97,824/- രൂപയാണ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. നഷ്ടം സമ്പന്നിച്ച വിശദാംശത്തിന് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-6 കാണുക. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23 തീയതി 05.02.2024).

1-58 ബല്ല ഈസ്റ്റ് ഗവൺമെന്റ് ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി - തറയിൽ വെടിഫൈഡ് ടൈൽസ് ഇടുന്നതിനും പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ സ്കെർട്ടിങ്, സ്ലാപ്പ് തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിൽ അപാകത.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ.

പ്രോജക്ട് നം.	212/23 (ജി.എച്ച്.എസ്.എസ് ബല്ല ഈസ്റ്റ് മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി)		
ഫയൽനം	E1/2418/2023		
അടങ്കൽ	₹ 5,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡിതരം)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 5,00,000/- (EST No 48842/2022)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 5,00,000/- (TS No 48842/2022 തീ: 21.12.2022 അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, LSGD സബ് ഡിവിഷൻ, കാഞ്ഞങ്ങാട് ബ്ലോക്ക്.)		
കരാറുകാരൻ	സൈനുദ്ദീൻ.സി.കെ		
ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുക	₹ 343653/-		
എം. ബുക്ക് നം.	ഇ എം. ബുക്ക്		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 320766 /- (പാർട്ട് ബിൽ)		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	22200447000301545870 തീയതി. 28.03.2023	₹ 378504/-	₹ 365672/-

ബല്ല ഈസ്റ്റ് ഗവൺമെന്റ് ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തിക്കായി DSR 2018 (Cost Index 33.05%) അടിസ്ഥാനമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ (EST No 48842/2022) 8ാമത്തെ ഇനം "Providing And Laying Vitrified Tiles In Different Sizes (Thickness To Be Specified by Manufacturer), With Water Absorption Less Than 0.08 % And Conforming To I.S. 15622, Of Approved Make, In All Colours & Shade, In Skirting, Riser Of Steps, Over 12 Mm Thick Bed Of Cement Mortar 1:3 (1 Cement: 3 Coarse Sand For 600 X600 Mm) (Code 11.46.2)" എന്നതാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 8 ആയി തറ, ഹാൾ തുടങ്ങിയ ഭാഗങ്ങൾ വെടിഫൈഡ് ടൈൽസ് ഇടുന്നതിനുള്ളതാണ്. 145.19m² അളവ് വെടിഫൈഡ് ടൈൽസ് ഇടുന്ന ഇനം പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് ₹ 1785.50/M² നിരക്കിൽ 2,59,237/- രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ ഈ ഇനത്തിനായി 1290/M² രൂപയാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തത്. അന്തിമ ബില്ലിൽ 132.574 M² അളവ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് 1,71,020/- അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 8 ആയി തറ, ഹാൾ തുടങ്ങിയ ഭാഗങ്ങൾ വെടിഫൈഡ് ടൈൽസ് ഇടുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ പ്രവൃത്തിക്കായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ തുക കണക്കാക്കിയത് DSR 2018 ലെ Code 11.46.2 അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ്. DSR 2018 ലെ Code 11.46.2 പ്രകാരം സ്കെർട്ടിങ്, സ്ലാപ്പ് തുടങ്ങിയ പ്രതലങ്ങളിൽ വെടിഫൈഡ് ടൈൽസ് ഇടുന്നതിനുള്ളതാണ്. തറ, ഹാൾ തുടങ്ങിയ പ്രതലങ്ങളിൽ വെടിഫൈഡ് ടൈൽസ് ഇടുന്നതിന് DSR 2018 ലെ Code 11.41.2-ന് നിരക്കാണ് (Providing And Laying

Vitrified Floor Tiles In Different Sizes (Thickness To Bespecified By The Manufacturer) With Water Absorption Less Than 0.08% And Conforming To IS: 15622, Of Approved Make, In All Colours And Shades, Laid On 20mm Thick Cement Mortar 1:4 (1 Cement : 4 Coarse Sand), Jointing With Grey Cement Slurry @ 3.3 Kg/ Sqm Including Grouting The Joints With White Cement And Matching Pigments Etc., Complete. Size Of Tile 600x600mm) എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ കണക്കാക്കേണ്ടത്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 8 ആയി തറ, ഹാൾ തുടങ്ങിയ ഭാഗങ്ങൾ വെടിഫൈഡ് ടൈൽസ് ഇടുന്നതിന് ₹ 1733.20/M² (Cost Index 33.05% അടിസ്ഥാനമാക്കി) എന്ന നിരക്കാണ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 8 ആയി തറ, ഹാൾ തുടങ്ങിയ ഭാഗങ്ങൾ വെടിഫൈഡ് ടൈൽസ് ഇടുന്നതിനും പ്രവൃത്തിക്ക് DSR 2018 ലെ Code 11.41.2 അടിസ്ഥാനമാക്കി നിരക്ക് കണക്കാക്കാതെ DSR 2018 ലെ Code 11.46.2 അടിസ്ഥാനമാക്കി നിരക്ക് കണക്കാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.29 തീയതി 05.02.2024 പ്രകാരം) ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 3,78,504/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-59 കുറത്തൂർ റോഡ് ചേണങ്കാൽ റോഡ് ഫുട്ട് പാത്ത് നിർമ്മാണം അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകതമൂലം അധിക ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ
പ്രൊജക്ട് നം.	105/23 (കുറത്തൂർ റോഡ് ചേണങ്കാൽ റോഡ് ഫുട്ട് പാത്ത് നിർമ്മാണം)

കുറത്തൂർ റോഡ് ചേണങ്കാൽ റോഡ് ഫുട്ട് പാത്ത് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലം Concrete (ഐറ്റം നമ്പർ 3) ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 0.7 മീറ്റർ വീതിയിലാണ്. എന്നാൽ ഐറ്റം നമ്പർ 5 പ്രകാരം ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലം Wearing Coat ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 1 മീറ്റർ വീതിയിലാണ്. ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലത്തിന്റെ വീതി 0.7 മീറ്റർ ആയതിനാൽ ഐറ്റം നമ്പർ 5 പ്രകാരം ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലം Wearing Coat നടത്തേണ്ടുന്ന പ്രതലത്തിന്റെ വീതിയും 0.7 മീറ്റർ ആയിരിക്കും. ഇപ്രകാരം ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലം Wearing Coat ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയിൽ പ്രതലത്തിന്റെ വീതി കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകതമൂലം 10,007/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നഷ്ടം സമ്പന്ധിച്ച വിശദാംശത്തിന് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-5 കാണുക. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33 തീ: 06.02.2024).

1-60 നഗരസഭ പെൻഷൻഫണ്ട്- അവലോകനം

1996 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പൽ (ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് -കം-റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിനായി കാഞ്ഞങ്ങാട് സബ് ട്രഷറിയിൽ ടി.പി.340 എന്ന അക്കൗണ്ട് നിലവിലുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തിൽ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. നഗരസഭയിൽ നിന്നും 2022-23 ൽ ശ്രീ.അരുൺ.പി, ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ വിരമിച്ചു. ഇദ്ദേഹത്തിന് പെൻഷനും ആനുകൂല്യങ്ങളും നൽകുന്നതിനായി ആകെ 24,09,619/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെ 30 പേരാണ് നിലവിൽ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നത്. ഇവർക്ക് പെൻഷൻ നൽകുന്നതിന് ആകെ 84,21,111/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1996 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പൽ (ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് -കം-റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7(2) പ്രകാരം ഓരോ ജീവനക്കാരുടെയും അതാത് മാസത്തെ മൊത്തവേതനത്തിന്റെ 15% തുക പെൻഷൻ വിഹിതമായി സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആകെ 40 ജീവനക്കാരിൽ 25 പേരാണ് സ്റ്റാറ്റ്യൂട്ടറി പെൻഷൻ പദ്ധതിയിൽ ഉള്ളത്, ബാക്കി 15 പേർ NPS ആണ്. അധികൃതർ ലഭ്യമാക്കിയ കണക്ക് പ്രകാരം ഈ വർഷം ആകെ 24,17,741/- രൂപയാണ് പെൻഷൻ വിഹിതമായി ഒടുക്കിയത്.

നഗരസഭാ കണ്ടിൻജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻഫണ്ട്.

1996 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പൽ (കണ്ടിൻജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത്-കം-റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7(1) പ്രകാരം നഗരസഭയിലെ കണ്ടിൻജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ വിതരണത്തിന് കാഞ്ഞങ്ങാട് നഗരസഭ പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. ചട്ടം 7(2) പ്രകാരം ഓരോ ജീവനക്കാരുടെയും അതാത് മാസത്തെ മൊത്തവേതനത്തിന്റെ 15% തുക പെൻഷൻ വിഹിതമായി പിരിച്ച് ഈ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഈ വിഹിതം പിരിക്കുന്നില്ല എന്നാണ് നഗരസഭ അറിയിച്ചത്. ഇത് ചട്ടപ്രകാരം തെറ്റായ നടപടിയാണ്. എത്രയും പെട്ടെന്ന് കണ്ടിൻജന്റ് പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങി ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക എല്ലാ മാസവും പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് ഭാവിയിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് പെൻഷൻ നൽകുന്നതിന്റെ ബാധ്യത ഒരു പരിധിവരെ ലഘൂകരിക്കും. പെൻഷൻ വിഹിതം ഒടുക്കേണ്ട ജീവനക്കാർ 5 പേരാണ്, ബാക്കിയുള്ള 14 പേർ NPS ആണ്. 16 പേരാണ് നിലവിൽ പെൻഷൻ കൈപ്പറ്റുന്നത്.

ഭാഗം -2**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

3-1 മണ്ഡലം റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ് -GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് GSB ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ.

മണ്ഡലം റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതു മൂലം 30,993/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	177/23 (മണ്ഡലം റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ്)		
ഫയൽനം	E1/2399/2023		
അടങ്കൽ	7ലക്ഷം രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 7,00,000/- (EST No: 29288/2022)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 7,00,000/- TS No 29288/2022 Dated 03.01.2023 (അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സബ് ഡിവിഷൻ, കാഞ്ഞങ്ങാട്).		
കരാറുകാരൻ	ഇ.വി.കൃഷ്ണ പൊതുവാൾ		
ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുക	₹ 4,56,102/-		
എം. ബുക്ക് നം.	ഇ എം. ബുക്ക്		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 4,54,151 /-		
കരാറുകാരന് നൽകിയ	റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ

തുക	PFMS Transaction ID	തുക	
	C032389552806	₹ 5,35,898/-	₹ 5,17,730/-
	തീ: 30.03.2023		

മണ്ഡലം റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്ന പദ്ധതി 2022-2023 വർഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. ഈ പദ്ധതിക്കായി MoRD (2018) സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം PRICE-3 സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST No: 29288/2022) തയ്യാറാക്കിയത്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അനുവദിച്ച കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.05% ആണ്. പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന 5 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്.

Item No	Particulars	Number	Length	Breadth	Depth	Quantity	Rate	Amount
1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.2)	1	128.00	3.00		384.00m ²	9.63/M ²	3697.92
2	Construction Of Granular Sub-Base By Departmental Materials Obtained From Scarifying (OD Material 56058/2022-2023)	30% Of	128.00	3.00	0.10	11.52m ³	183.18/M ³	2110.23
3	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	1	128.00	3.00	0.10	38.40m ³	2917.23/M ³	112021.63
4	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	1	128.00	3.00	0.15	57.60m ³	8150.63/M ³	469476.29
5	Construction Of Subgrade And Earthen Shoulders (Code 3.14)	2	128.00	0.20	0.20	10.24m ³	453.39/M ³	4642.71
							Total	591948.78
							18% GST	106550.78
							LS	1500.44
							Total	700000.00

ഇ ടെൻഡർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ L1 കരാറുകാരനായ ശ്രീ. ഇ.വി.കൃഷ്ണ പൊതുവാൾ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി 'കോട്ട' ചെയ്ത നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.2)	384.00m ²	9.00/M ²	3456.00
2	Construction Of Granular Sub-Base By Departmental Materials Obtained From Scarifying (OD 56058/2022-2023)	11.52m ³	290.00/M ³	3340.80

3	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	38.40m ³	2280.00/ M ³	87552.00
4	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	57.60m ³	6220.00/ M ³	358272.00
5	Construction Of Subgrade And Earthen Shoulders (Code 3.14)	10.24m ³	340.00/ M ³	3481.60.
			Total	456102.40

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം 454151/- രൂപയുടെ ആകെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ കൂടെ 18% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൂട്ടി നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്ത് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം അന്തിമ ബിൽ തയ്യാറാക്കി 5,17,730/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.2)	384.00m ²	9.00/M ²	3456.00
2	Construction Of Granular Sub-Base By Departmental Materials Obtained From Scarifying (OD 56058/2022-2023)	11.52m ³	290.00/M ³	3340.80
3	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	38.40m ³	2280.00/M ³	87552.00
4	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	57.60m ³	6220.00/M ³	358272.00
5	Construction Of Subgrade And Earthen Shoulders (Code 3.14)	4.5 M ³	340.00/M ³	1530.00
			Total	454150.80
			(+) 18% GST	81747.00
			Total	535898.00
			(-) IT	4542.00
			(-) GST	9084.00
			(-) WWF	4542.00
			Net Amount Paid	517730.00

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം ഐറ്റം നമ്പർ 3 ആയി നടപ്പാക്കിയ GSB (Granular Sub-Base) പ്രവൃത്തിക്ക് 87552/- രൂപ അളവ് മൂല്യം (38.40m³ X 2280/M³) കണക്കാക്കി, ആയതിന്റെ കൂടെ 18% GST ഘടകം കൂടി കൂട്ടി 1,03,311/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ GSB (Granular Sub-Base) ചെയ്യേണ്ട ആകെ പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് 38.40m³ (128m X 3m X 0.1m) ആണ്. പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 2 പ്രകാരം സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് 11.52m³ അളവിൽ GSB പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഐറ്റം നമ്പർ 3 ആയി ചെയ്യേണ്ട GSB ന്റെ അളവ് 26.88m³ (38.40m³ - 11.52m³) മാത്രമാണ്. ഇത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 3 ആയി നടപ്പാക്കിയ GSB ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് മൂല്യം 61286.40 രൂപയായി (26.88m³ X 2280/M³) കണക്കാക്കി, ആയതിന്റെ കൂടെ 18% GST ഘടകം കൂടി കൂട്ടി 72,318/- രൂപയാണ് കരാറുകാരന്

അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

GSB ചെയ്യേണ്ട മെറ്റീരിയലിന്റെ അളവ് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകതമൂലം 30,993/- രൂപയുടെ (₹ 103311 - ₹ 72318) അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അധികം ചെലവഴിച്ച 30,993/- രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ₹ 30993/- അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 36 തീ: 06.02.2024 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

3-2 ആവിയിൽ കിച്ചൺ റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ് -GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് GSB ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കറക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ.

ആവിയിൽ കിച്ചൺ റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കറവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതു മൂലം 24,619/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	108/23 (ആവിയിൽ കിച്ചൺ റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ്)		
ഫയൽ നം	E1/4085(10)/2019		
അടങ്കൽ	₹ 7,01,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 7,01,000/- (EST No: 90237/2021-2022)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 7,00,000/- TS No 90237/2021-2022 Dated 03.03.2022 (അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സബ് ഡിവിഷൻ, കാഞ്ഞങ്ങാട്).		
കരാറുകാരൻ	അബ്ദുൾ ഗഫൂർ.എം		
കോട്ട് ചെയ്ത തുക	₹ 4,87,384/-		
എം. ബുക്ക് നം.	75/21-22		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 4,87,384/-		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	22200447000300454552 തീ: 24.08.2022	₹ 5,45,868/-	₹ 5,26,372/-

മണ്ഡലം റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്ന പദ്ധതി 2022-2023 വർഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. ഈ പദ്ധതിക്കായി MoRD (2018) സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം PRICE-1 സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST No: 29288/2022) തയ്യാറാക്കിയത്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അനുവദിച്ച കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.05% ആണ്. പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന 5 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്.

Item No	Particulars	Number	Length	Breadth	Depth	Quantity	Rate	Amount
---------	-------------	--------	--------	---------	-------	----------	------	--------

1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.2)	1	142.00	3.00		426.00m ²	9.63/M ²	4102.38
2	Construction Of Granular Sub-Base By Departmental Materials Obtained From Scarified Scarifying (OD Material 1409262/2021-2022)	30% Of	142.00	3.00	0.10	12.78m ³	183.18/M ³	2341.04
3	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.11.2)	1	142.00	3.00	0.10	42.60m ³	2202.03/M ³	93806.48
4	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	1	142.00	3.00	0.15	63.90m ³	8150.63/M ³	520823.98
5	Construction Of Subgrade And Earthen Shoulders (Code 3.14)	1	142.00	0.30	0.15	6.390m ³	453.40/M ³	2897.23
							Total	623971.11
							12% GST	74876.53
							LS	1152.36
							Total	700000.00

ഇ ടെൻഡർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ L1 കരാറുകാരനായ ശ്രീ. അബ്ദുൾ ഗഫൂർ.എം പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി 'കോട്ട്' ചെയ്ത നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.2)	426.00m ²	7.52/M ²	3204.37
2	Construction Of Granular Sub-Base By Departmental Materials Obtained From Scarifying (OD 56058/2022-2023)	12.78m ³	143.08/M ³	1828.59
3	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	42.60m ³	1720.01/M ³	73272.24
4	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	63.90m ³	6366.44/M ³	406815.61
5	Construction Of Subgrade And Earthen Shoulders (Code 3.14)	6.390m ³	354.15/M ³	2263.02
			Total	487383.83

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം 4,87,383 രൂപയുടെ ആകെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ കൂടെ 12% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൂട്ടി നികുതികൾ കറവ് ചെയ്ത് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം അന്തിമ ബിൽ തയ്യാറാക്കി 5,45,868/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Item	Description	Quantity	Rate	Amount
------	-------------	----------	------	--------

No				
1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.2)	426.00m ²	7.52/M ²	3203.52
2	Construction Of Granular Sub-Base By Departmental Materials Obtained From Scarifying (OD 56058/2022-2023)	12.78m ³	143.08/M ³	1828.56
3	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	42.60m ³	1720.01/M ³	73272.42
4	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	63.90m ³	6366.44/M ³	406815.51
5	Construction Of Subgrade And Earthen Shoulders (Code 3.14)	6.390m ³	354.15/M ³	2263.01
			Total	487383.00
			(+) 12% GST	58485.00
			Total	545868.00
			(-) IT	4874.00
			(-) GST	9748.00
			(-) WWF	4874.00
			Net Amount Paid	526372.00

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം ഐറ്റം നമ്പർ 3 ആയി നടപ്പാക്കിയ GSB (Granular Sub-Base) പ്രവൃത്തിക്ക് 73272/- രൂപ അളവ് മൂല്യം (42.60m³ X 1720.01/M³) കണക്കാക്കി, ആയതിന്റെ കൂടെ 12% GST ഘടകം കൂടി കൂട്ടി 82,065/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ GSB (Granular Sub-Base) ചെയ്യേണ്ട ആകെ പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് 42.60m³ (142m X 3m X 0.1m) ആണ്. പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 2 പ്രകാരം സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് 12.78m³ അളവിൽ GSB പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഐറ്റം നമ്പർ 3 ആയി ചെയ്യേണ്ട GSB ന്റെ അളവ് 29.82m³ (42.60m³ - 12.78m³) മാത്രമാണ്. ഇത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 3 ആയി നടപ്പാക്കിയ GSB ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് മൂല്യം 51,291/- രൂപയായി (29.82m³ X 1720.01/M³) കണക്കാക്കി, ആയതിന്റെ കൂടെ 12% GST ഘടകം കൂടി കൂട്ടി 57,446/- രൂപയാണ് കരാറുകാരന് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

GSB ചെയ്യേണ്ട മെറ്റീരിയലിന്റെ അളവ് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകതമൂലം 24,619/- രൂപയുടെ (₹ 82065 - ₹ 57,446) അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അധികം ചെലവഴിച്ച 24,619/- രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായ് ഇടാക്കേണ്ടതാണ്.

(മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ₹ 24,619/- അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 39 തീ: 07.02.2024 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

3-3 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ

സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് GSB ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ.

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതു മൂലം 6,797/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	239/23 (പാലിയേറ്റീവ് കെയർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്)		
ഫയൽനം	E1/16503/2022		
അടങ്കൽ	₹ 6,30,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 6,30,000/- (EST No: 31737/2022)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 6,30,000/- TS No 31737/2022 Dated 29.09.2022 (അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സബ് ഡിവിഷൻ, കാഞ്ഞങ്ങാട്).		
കരാറുകാരൻ	അശോക്.സി		
ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുക	₹ 4,09,529/-		
എം. ബുക്ക് നം.	ഇ എം. ബുക്ക്		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 4,07,331/-		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	PFMS Transaction ID C032389111676 തീ: 30.03.2023	₹ 4,80,651/-	₹ 4,64,357/-

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്ന പദ്ധതി 2022-2023 വർഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. ഈ പദ്ധതിക്കായി MoRD (2018) സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം PRICE-3 സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST No: 31737/2022) തയ്യാറാക്കിയത്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അനുവദിച്ച കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.05% ആണ്. പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന 5 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്.

Item No	Particulars	Number	Length	Breadth	Depth	Quantity	Rate	Amount
1	Preparation Of	1	7.00	6.35		44.45m ²	41.59/ M ²	1042.66
	Foundation For	1	75.00	2.750		206.25m ²		
	Embankment. Scarifying					250.7m ²		
	Existing Bituminous Surface (Code 3.1)				Total	Ltd To 25.07 M2		
2	Construction Of Granular Sub-Base By Departmental Materials Obtained From Scarifying (OD 101468/2022-2023)	20% Of Scarified Material	7.00 75.00	6.35 2.750	0.10 0.10	0.889m ³ 4.125m ³	183.18/ M ³	918.46
					Total	5.014m ³		

3	Compacting Original Ground (Code 3.15.2)	1	75.00	3.00	0.15	33.75m ³	62.02/M ³	2093.18
4	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	1	75.00	3.00	0.10	22.50m ³	2917.23/M ³	138772.63
		1	7.00	6.35	0.10	4.445m ²		
		1	75.00	2.750	0.10	20.625m ²		
					Total	47.570m ³		
5	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	1	75.00	3.00	0.10	22.50m ³	8150.63/M ³	387725.47
		1	7.00	6.35	0.10	4.445m ²		
		1	75.00	2.750	0.10	20.625m ²		
					Total	47.570m ³		
						Total		530552.40
							18% GST	95449.49
							LS	3948.17
							Total	630000.00

ഇ ടെൻഡർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ L1 കരാറുകാരനായ ശ്രീ. അശോക്.സി പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി 'ക്വോട്ട്' ചെയ്ത നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.1)	25.07m ²	300.00/M ²	7521.00
2	Construction Of Granular Sub-Base By Departmental Materials Obtained From Scarifying (OD 101468/2022-2023)	5.014m ³	146.00/M ³	732.04
3	Compacting Original Ground (Code 3.15.2)	33.75m ³	50/M ³	1687.50
4	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	47.57m ³	2400/M ³	114168.00
5	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	47.57m ³	6000/M ³	285420.00
			Total	409528.54

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം 4,07,331/- രൂപയുടെ ആകെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ കൂടെ 18% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൂട്ടി നികുതികൾ കറവ് ചെയ്ത് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം അന്തിമ ബിൽ തയ്യാറാക്കി 4,64,357/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.1)	25.07m ²	300.00/M ²	7521.00
2	Construction Of Granular Sub-Base By Departmental Materials Obtained From Scarifying (OD 101468/2022-2023)	2.40m ³	146.00/M ³	350.40
3	Compacting Original Ground (Code 3.15.2)	20.139m ³	50/M ³	1006.95

4	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	47.322m ³	2400/M ³	113572.80
5	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	47.48m ³	6000/M ³	284880.00
			Total	407331.00
			(+) 18% GST	73320.00
			Total	480651.00
			(-) IT	4074.00
			(-) GST	8146.00
			(-) WWF	4074.00
			Net Amount Paid	464357.00

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം ഐറ്റം നമ്പർ 4 ആയി നടപ്പാക്കിയ GSB (Granular Sub-Base) പ്രവൃത്തിക്ക് 113573/- രൂപ അളവ് മൂല്യം (47.322m³ X 2400/M³) കണക്കാക്കി, ആയതിന്റെ കൂടെ 18% GST ഘടകം കൂടി കൂട്ടി 134016/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ GSB (Granular Sub-Base) ചെയ്യേണ്ട ആകെ പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് 47.322m³ ആണ്. പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 2 പ്രകാരം സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് 2.4m³ അളവിൽ GSB പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഐറ്റം നമ്പർ 4 ആയി ചെയ്യേണ്ട GSB ന്റെ അളവ് 44.922m³ (47.322m³ - 2.4m³) മാത്രമാണ്. ഇത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 4 ആയി നടപ്പാക്കിയ GSB ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് മൂല്യം 107813/- രൂപയായി (44.922m³ X 2400/M³) കണക്കാക്കി, ആയതിന്റെ കൂടെ 18% GST ഘടകം കൂടി കൂട്ടി 127219/- രൂപയാണ് കരാറുകാരന് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

GSB ചെയ്യേണ്ട മെറ്റീരിയലിന്റെ അളവ് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകതമൂലം 6,797/- രൂപയുടെ (₹ 134016 - ₹ 127219) അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അധികം ചെലവഴിച്ച 6,797/- രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായ് ഊടാക്കേണ്ടതാണ്.

(മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ₹ 6,797/- അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 42 തീ: 07.02.2024 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

3-4 എ.കെ.ജി ക്ലബ്ബ് റെയിൽവേ മുത്തപ്പൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്-GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് GSB ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതുമൂലം അധിക ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ.

എ.കെ.ജി ക്ലബ്ബ് റെയിൽവേ മുത്തപ്പൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ GSB (Granular Sub-Base) ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് കുറവ് വരുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചതു മൂലം 12,619/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	224/23 (എ.കെ.ജി ക്ലബ്ബ് റെയിൽവേ മുത്തപ്പൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്)		
ഫയൽ നം	E1/2379/2023		
അടങ്കൽ	₹ 6,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 5,99,000/- (EST No: 35564/2022)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 5,99,000/- TS No 35564/2022 Dated 03.11.2022 (അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സബ് ഡിവിഷൻ, കാഞ്ഞങ്ങാട്).		
കരാറുകാരൻ	തമ്പാൻ.ടി		
കോട്ട് ചെയ്ത തുക	₹ 3,79,669/-		
എം. ബുക്ക് നം.	ഇ എം. ബുക്ക്		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 3,77,646/-		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക
	PFMS Transaction ID ₹ 4,45,622/- C032378937057 തീ: 31.03.2023		₹ 4,30,516/-

എ.കെ.ജി ക്ലബ്ബ് റെയിൽവേ മുത്തപ്പൻ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് എന്ന പദ്ധതി 2022-2023 വർഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. ഈ പദ്ധതിക്കായി MoRD (2018) സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരം PRICE-3 സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് (EST No: 35564/2022) തയ്യാറാക്കിയത്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അനുവദിച്ച കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.05% ആണ്. പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന 6 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്.

Item No	Particulars	Number	Length	Breadth	Depth	Quantity	Rate	Amount
1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.2)	1	108.00	3.00		324m ²	9.63/M ²	3120.12
2	Excavation Of Soil With Dozer (Code 3.5.2)	1	3.75	1.0	0.75	2.813m ³	64.19/M ³	180.57
3	Laying Cement Concrete Pipe NP3 (Code 9.7)	1	3.75			3.75m	2556.38/M	9586.43
4	Granular Sub-Base With Serviceable Materials Obtained During Scarifying (OD 101132/2022-2023)	60% Of Scarified Material	108.00	3.00	0.10	19.44m ³	183.18/M ³	3561.02
5	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	1	108.00	3.00	0.10	32.40m ³	2917.23/M ³	94518.25
6	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	1	108.00	3.00	0.15	48.60m ³	8150.63/M ³	396120.62
							Total	507087.01

							18% GST	91275.66
							LS	637.33
							Total	599000.00

ഇ ടെൻഡർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ L1 കരാറുകാരനായ ശ്രീ. തമ്പാൻ.ടി പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി 'ക്വോട്ട്' ചെയ്ത നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.2)	324m ²	71.04/M ²	23016.96
2	Excavation Of Soil With Dozer (Code 3.5.2)	2.813m ³	49.09/M ³	138.09
3	Laying Cement Concrete Pipe NP3 (Code 9.7)	3.75m	1598.36/M ³	5993.86
4	Granular Sub-Base With Serviceable Materials Obtained During Scarifying (OD 101132/2022-2023)	19.44m ³	133.20/M ³	2589.41
5	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	32.40m ³	1692.11/M ³	54824.48
6	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	48.60m ³	6031.00/M ³	293106.60
			Total	379669.40

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം 3,77,646/- രൂപയുടെ ആകെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ കൂടെ 18% ജി.എസ്.ടി കോമ്പൻസേഷൻ കൂട്ടി നികുതികൾ കുറവ് ചെയ്ത് ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം അന്തിമ ബിൽ തയ്യാറാക്കി 4,30,516/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Preparation Of Foundation For Embankment. Scarifying Existing Bituminous Surface (Code 3.2)	307.44m ²	71.04/M ²	21828.24
2	Excavation Of Soil With Dozer (Code 3.5.2)	2.813m ³	49.09/M ³	137.84
3	Laying Cement Concrete Pipe NP3 (Code 9.7)	3.75m	1598.36/M ³	5994.00
4	Granular Sub-Base With Serviceable Materials Obtained During Scarifying (OD 101132/2022-2023)	6.32m ³	133.20/M ³	841.82
5	Granular Sub-Base With Well Graded (Code 4.1.A.1)	32.94m ³	1692.11/M ³	55737.77
6	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (Code 75.8.1)	48.60m ³	6031.00/M ³	293106.60
			Total	377646.00
			(+) 18% GST	67976.00
			Total	445622.00
			(-) IT	3777.00
			(-) GST	7552.00
			(-) WWF	3777.00

			Net Amount Paid	430516.00
--	--	--	-----------------	-----------

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം ഐറ്റം നമ്പർ 5 ആയി നടപ്പാക്കിയ GSB (Granular Sub-Base) പ്രവൃത്തിക്ക് 55,738/- രൂപ അളവ് മൂല്യം ($32.94\text{m}^3 \times 1692.10/\text{M}^3$) കണക്കാക്കി, ആയതിന്റെ കൂടെ 18% GST ഘടകം കൂടി കൂട്ടി 65,771/- രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ GSB (Granular Sub-Base) ചെയ്യേണ്ട ആകെ പ്രതലത്തിന്റെ അളവ് 32.94m^3 ആണ്. പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 4 പ്രകാരം സ്റ്റാരിഫൈ ചെയ്ത് ലഭിച്ച മെറ്റീരിയൽ ഉപയോഗിച്ച് 6.32m^3 അളവിൽ GSB പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ഐറ്റം നമ്പർ 5 ആയി ചെയ്യേണ്ട GSB ന്റെ അളവ് 26.62m^3 ($32.94\text{m}^3 - 6.32\text{m}^3$) മാത്രമാണ്. ഇത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 5 ആയി നടപ്പാക്കിയ GSB ഇടുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് മൂല്യം 45,044/- രൂപയായി ($26.62\text{m}^3 \times 1692.10/\text{M}^3$) കണക്കാക്കി, ആയതിന്റെ കൂടെ 18% GST ഘടകം കൂടി കൂട്ടി 53,152/- രൂപയാണ് കരാറുകാരന് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. GSB ചെയ്യേണ്ട മെറ്റീരിയലിന്റെ അളവ് കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകതമൂലം 12,619/- രൂപയുടെ (₹ 65771 - ₹ 53152) അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അധികം ചെലവഴിച്ച 12,619/- രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഇല്ലായ്മ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ₹ 12,619/- അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 43 തീ: 07.02.2024 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

3-5 കുറഞ്ഞു റോഡ് ചേണങ്കാൽ റോഡ് ഫുട്ട് പാത്ത് നിർമ്മാണം അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകതമൂലം അധിക ചെലവ്.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ.

കുറഞ്ഞു റോഡ് ചേണങ്കാൽ റോഡ് ഫുട്ട് പാത്ത് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലം Wearing Coat ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയിൽ പ്രതലത്തിന്റെ വീതി കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകതമൂലം 10,007/- രൂപയുടെ അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	105/23 (കറന്റർ റോഡ് ചേണങ്കാൽ റോഡ് ഫുട്ട് പാത്ത് നിർമ്മാണം)		
അടങ്കൽ	6.5ലക്ഷം രൂപ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 6,50,000/- (EST No: 2021/76124)		
സാങ്കേതികാനുമതി .	₹ 6,50,000/- TS No 95466/2021-2022 (Order No. LSGD/TS/2021-2022/76124 Dated 22.03.2022, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി. സബ് ഡിവിഷൻ, കാഞ്ഞങ്ങാട്).		
എം. ബുക്ക് നം.	34/21-22		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 4,47,620/-		
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. എം.ചന്ദ്രൻ		
ടെണ്ടർ തുക	₹ 4,79,998/-		
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	AE/ KNHD/MLTY/5/2022-23 Dated 04.05.2022		
കരാറുകാരന് നൽകിയ	ചെക്ക് നം, തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന്

തുകയുടെ വിവരം		നൽകിയ തുക
PFMS Transaction ID C122210119743 തീ: 23.12.2022	₹ 5,28,191/-	₹ 5,10,283/-

കറന്റർ റോഡ് ചേണങ്കൽ റോഡ് ഫുട്ട് പാത്ത് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി MoRD (2018) സ്പെസിഫിക്കേഷൻ (കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.05%) പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 7 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുള്ളത്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം നിലവിലുള്ള നടപ്പാതയുടെ ഒരു വശം 86 മീറ്റർ നീളത്തിൽ ചെങ്കല്ലുപയോഗിച്ച് കെട്ടുന്നതിനും 35 മീറ്റർ നീളത്തിൽ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണവുമാണ് ചെയ്യാനുള്ളത്.

പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഐറ്റം നമ്പർ 3, 5 എന്നിവ പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ട പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Item No	Particulars	Number	Length	Breadth	Depth	Quantity	Rate	Amount
3	Bed Concrete. Providing Concrete For Plain/Reinforced	1	35.00	1.20	0.10	4.20m ³	7646.84/ M ³	97879.55
	Concrete In Open Foundation Complete, M10, Nominal Mix 1:3:6	1	86.00	1.00	0.10	8.60		
	(Code 11.4.1.1)				Total	12.80m ³		
5	Wearing Coat. Providing Plain Cement Concrete For Wearing	1	35.00	0.60	0.05	1.05m ³	7828.20/ M ³	41880.87
	Coat CC 1:2:4 Laid To Required Slopes As Required Including	1	86.00	1.00	0.05	4.30m ³		
	Compaction, Finishing And Tampering. Nominal Mix 1:2:4				Total	5.35m ³		
	(Code 75.8.12.1A)							

ഇ ടെൻഡർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ L1 കരാറുകാരനായ ശ്രീ. എം.ചന്ദ്രൻ പ്രവൃത്തിയിലെ ഐറ്റം നമ്പർ 3, 5 എന്നിവയ്ക്ക് 'ക്വോട്ട്' ചെയ്ത നിരക്ക് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
3	Bed Concrete. Providing Concrete For Plain/Reinforced Concrete In Open Foundation Complete, M10, Nominal Mix 1:3:6 (Code 11.4.1.1)	12.80 Cum	6400.00/ Cum	81920.00
5	Wearing Coat. Providing Plain Cement Concrete For Wearing Coat CC 1:2:4 Laid To Required Slopes As Required Including Compaction, Finishing And Tampering. Nominal Mix 1:2:4 (Code 75.8.12.1A)	5.35 Cum	6400.00/ Cum	34240.00

പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം ഡ്രൈനേജിന്റെയും ഫുട്ട് പാത്തിന്റെയും Bed Concrete, ഡ്രൈനേജിന്റെ Side Walls Concrete, ഡ്രൈനേജിന്റെയും ഫുട്ട് പാത്തിന്റെയും Wearing Coat എന്നീ ഇനങ്ങൾ ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Item No	Particulars	Number	Length	Breadth	Depth	Quantity	Page Number Of M Book
3	Bed Concrete. Providing Concrete For	1	45.00	1.00	0.10	4.50m ³	4

	Plain/Reinforced Concrete In Open Foundation Complete, M10, Nominal Mix 1:3:6 (Code 11.4.1.1)	1	88.30	0.70	0.10	6.18m ³	
						Total	10.68m ³
4	Side Wall Concrete. Providing Concrete For Plain In Open Foundation Complete, M15, Nominal Mix 1:2.5:5 (Code 11.4.2.1)	2	45.00	0.30	0.88	23.75m ³	5
5	Wearing Coat. Providing Plain Cement Concrete For Wearing Coat CC 1:2:4 Laid To Required Slopes As Required Including Compaction, Finishing And Tampering. Nominal Mix 1:2:4 (Code 75.8.12.1A)	1	45.00	0.40	0.05	0.90m ³	6
		1	88.30	1.00	0.05	4.415m ³	
						Total	5.315m ³

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം ഐറ്റം നമ്പർ 5 ആയി നടപ്പാക്കിയwearing Coat പ്രവൃത്തിക്ക് 34016/- രൂപ അളവ് മൂല്യം (5.315m³ X 6400.00/M³) കണക്കാക്കി, ആയതിന്റെ കൂടെ 18% GST ഘടകം കൂടി കൂട്ടി 40,139/-രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലം Concrete (ഐറ്റം നമ്പർ 3) ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 0.7 മീറ്റർ വീതിയിലാണ്. എന്നാൽ ഐറ്റം നമ്പർ 5 പ്രകാരം ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലം Wearing Coat ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 1 മീറ്റർ വീതിയിലാണ്. ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലത്തിന്റെ വീതി 0.7 മീറ്റർ ആയതിനാൽ ഐറ്റം നമ്പർ 5 പ്രകാരം ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലം Wearing Coat നടത്തേണ്ടുന്ന പ്രതലത്തിന്റെ വീതിയും 0.7 മീറ്റർ ആയിരിക്കും. ആയതിനാൽ ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 5 ആയി നടപ്പാക്കിയwearing Coat ചെയ്തതിന്റെ യഥാർത്ഥ അളവ് മൂല്യം ചുവടെ വിവരിക്കും പ്രകാരം 25,536/- രൂപ മാത്രമാണ്. ആയതിന്റെ കൂടെ 18% GST ഘടകം കൂടി കൂട്ടി 30,132/-രൂപയാണ് ഈ ഇനത്തിന് കരാറുകാരന് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

Item No	Particulars	Number	Length	Breadth	Depth	Quantity	Rate	Amount
5	Wearing Coat. Providing Plain Cement Concrete For Wearing Coat CC 1:2:4 Laid To Required Slopes As Required Including Compaction, Finishing And Tampering. Nominal Mix 1:2:4 (Code 75.8.12.1A)	1	45.00	0.40	0.05	0.90m ³	6400/M ³	(18% ജി.എസ്.ടി അടക്കം ₹ 30132)
		1	88.30	0.70	0.05	3.09m ³		
						Total	3.99m ³	

ഫുട്ട് പാത്തിന്റെ ഉപരിതലം Wearing Coat ചെയ്ത പ്രതലത്തിന്റെ വീതി കണക്കാക്കിയതിലെ അപാകതമൂലം 10,007/- രൂപയുടെ (₹ 40139 - ₹ 30132) അധിക ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. അധികം ചെലവഴിച്ച 10,007/- രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ആയത് പരിശോധിച്ച അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ₹ 10,007/- അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 33 തീ: 06.02.2024 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

3-6 അരയി ഗവൺമെന്റ് യു.പി. സ്കൂൾ കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി - കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകി.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ.

പ്രോജക്ട് നം.	15/23 (ജി.യു.പി. എസ് അരയി മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തി)		
ഫയൽ നം	E1/16493/2022		
അടങ്കൽ	₹ 11,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡിതരം)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 11,00,000/- (EST No 19551/2022)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 11,00,000/- (TS No 19551/2022 തീ: 03.10.2022 അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, LSGD സബ് ഡിവിഷൻ, കാഞ്ഞങ്ങാട് ബ്ലോക്ക്.)		
കരാറുകാരൻ	അഹമ്മദ് ഫാറൂഖ്		
കോട്ട് ചെയ്ത തുക	₹ 780732/-		
എം. ബുക്ക് നം.	ഇ എം. ബുക്ക്		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 252393 /- (പാർട്ട് ബിൽ)		
കരാറുകാരൻ നൽകിയ തുക	ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരൻ നൽകിയ തുക
	22200447000301541473 തീയതി. 28.03.2023	₹ 3,06,446/-	₹ 2,89,565/-

ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഒന്നാമത്തെ പാർട്ട് ബില്ലായി 28.03.2023ന് ട്രഷറിയിൽ 3,06,446/- രൂപയുടെ ബിൽ സമർപ്പിച്ച്, നികുതിയിനത്തിൽ 10,388/-രൂപയും (GST- ₹ 5194/-, ആദായനികുതി - ₹ 2597/-, KCWWF - ₹2597/-) റിട്ടൻഷൻ ഇനത്തിൽ 6493/-രൂപയും ഈടാക്കി കരാറുകാരന് 2,89,565/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം ഒന്നാമത്തെ പാർട്ട് ബിൽ തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ ആകെ അളവ് മൂല്യം 2,52,393/- രൂപയാണ്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം ചുവടെ വിവരിക്കും വിധം 2,97,824/- രൂപയുടെ ബില്ലാണ് ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിപ്പിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 2,52,393/-
(+) 18% ജി.എസ്.ടി ഘടകം	₹ 45,431/-
ആകെ ബിൽ തുക	₹ 2,97,824/-

പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി 2,97,824/- രൂപ ചെലവഴിക്കേണ്ടതിന് പകരം 3,06,446/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതിനാൽ 8,622/-രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികം ചെലവഴിച്ച 8,622/-രൂപ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ തയ്യാറാക്കി വർക്ക് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചത് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും പാർട്ട് പെയ്മെന്റിനത്തിൽ 2,97,824/- രൂപയാണ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ അധികം ചെലവഴിച്ച 8,622/-രൂപ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(മേൽ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി 8,622/-രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനോട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 23 തീയതി 05.02.2024 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

3-7 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അധിക നിരക്കിൽ തുക അനുവദിച്ചു

പ്രൊ.നം 125/22-23 പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്

ചെലവ് 145000/- 22200447000201144186/06.2.2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പദ്ധതി പ്രകാരം നഗരസഭാ പരിധിയിലെ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 7 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിനായി 145000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സഉ(കെ) നം.115/22 തസ്വഭവ തി. 28/05/2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.4 പ്രകാരം പോളിടെക്നിക്/ITI വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അർഹതയുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് തുക 20000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കാഞ്ഞങ്ങാട് എസ്.എൻ പോളിടെക്നിക് സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് മൂന്നാം സെമസ്റ്റർ വിദ്യാർത്ഥി അശ്വിൻ.പി.കെ യ്ക്ക് 25000/-രൂപ തൻവർഷം ആനുകൂല്യമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗ രേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമായതിലും കൂടുതൽ തുക അനുവദിക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം പരിശോധിച്ച് അധികം നൽകിയ 5000/-രൂപ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിൽ അടവാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന്റെ ഭാഗമായി കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	29.01.2024 മുതൽ 01.02.2024 വരെ	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ അനുബന്ധം-1 ലും ഖണ്ഡിക 1-1 ലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം /ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
KSEB	പ്രൊ.നം 32/23 വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ (ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ വിവരം സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല)	PFMS Ad.No.C062240761768/ 04.07.2022	1536065	0	1536065
		PFMS Ad.No.C082223701080/ 25.08.2022	118767	0	118767
		PFMS Ad.No.C082269507690/ 12.10.2022	290882	0	290882
		PFMS Ad.No.C122201842803/ 07.12.2022	781900	0	781900
		PFMS Ad.No.C112212044758/ 16.11.2022	198169	0	198169
		PFMS Ad.No.C122261837169/ 03.01.2023	2026213	0	2026213

		ACR Bill.No.161/19.01.2023	616783	0	616783
KSEB	പ്രൊ.നം.464/22-23 ഉപ്പിലക്കൈ വയൽ റോഡ് -ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	ബിൽ.നം 22200447000201144191/ 06.02.2023	404503	0	404503
KWA Ksd	പ്രൊ.നം.28/22-23 വാർഡ് 2ലെ കുടിവെള്ള പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ	PFMS Advice No. C062248059373/ Dt. 04.07.2022	700000	0	700000
KSEB	പ്രൊ.നം.394/22-23 നിലാവ് പദ്ധതി KSEBയ്ക്ക് തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ	ബിൽ.നം 22200447000200992959/ 04.01.2023	69762	0	69762
GWD	പ്രൊ.നം.353/22-23 ബോർവെൽ റിപ്പയർ CFC	വൗച്ചർ.നം 39/3-2023 തി.28.03.2023	71633	0	71633
KSEB	പ്രൊ.നം 481/23 വിവിധ വാർഡുകളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ വലിക്കൽ ബാക്കി തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നത്	ബിൽ നം 22200447000201142622 തി. 03.02.2023	376954	0	376954
KSEB	വൈദ്യുത പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	വൗച്ചർ.നം 873/1-2023 തി.28.01.2023	14684	0	14684
KSEB	വൈദ്യുത പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	വൗച്ചർ.നം 934/2-2023 തി.15.02.2023	18747	0	18747

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ-വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ ലഭ്യമായതിന്റേയും, തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
അലാമിപ്പള്ളി ബസ് ടെർമിനൽ കംഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	HUDCO/ TRO/2011-12/1158A തിയ്യതി. 03.08.2011	50000000	1,56,20,000	5240000	1485228	10380000
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പ	(സ.ഉ (എം.എസ്) നം. 2278/ തസ്വഭവ 18.8.2018 (KURDFC)	തീ. 134000000	10,72,00,000	8933334	-	9826666

അലാമിപ്പള്ളി ബസ് ടെർമിനൽ കംഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് - വായ്പ തിരിച്ചടവിന്റെ വിശദാംശം

ക്രമ നമ്പർ	ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	മുതൽ	പലിശ	ആകെ
1	780341, 7/05/2022	1310000	429050	1739050
2	780342, 8/08/2022	1310000	391601	1701601
3	780343, 11/11/2022	1310000	351396	1661396
4	780344, 6/02/2023	1310000	313181	1623181
ആകെ തുക		5240000	1485228	6725228

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ / മറ്റ് നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	20,35,000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത്	ഇല്ല
ആകെ	20,35,000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	ഇല്ല
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക	20,35,000

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം.(31-03-2023)

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ് തുക	റിമാർക്ക്സ്
1	KURDFC ഷെയർ (₹ 100/- മുഖവിലയുള്ള 350 ഷെയറുകൾ ഷെയർ നം. 52061 മുതൽ 52410)	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല 35,000	-
2	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ഷെയർ (₹ 1,000/- മുഖവിലയുള്ള 2000 ഷെയറുകൾ ഷെയർ നം. 37501 മുതൽ 39500)	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല 20,00,000	-
ആകെ			20,35,000	-

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 245988 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2019-20	3-1	22128	ശ്രീ.റോയിമാത്യ അസി. എഞ്ചിനീയർ & ശ്രീ.ഉമേഷ്.എൻ അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	122010101817/13.05.2022
2019-20	3-2	14776	ശ്രീ.റോയിമാത്യ അസി. എഞ്ചിനീയർ & ശ്രീ.ഉമേഷ്.എൻ അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	122010101818/13.05.2022
2020-21	3-1	202187	ശ്രീ.റോയിമാത്യ അസി. എഞ്ചിനീയർ	1220101050063/07.06.2022
ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	4235	ലഭ്യമല്ല	122010101965/18.05.2022
ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	2662	ലഭ്യമല്ല	122010102010/19.05.2022

കുറിപ്പ് : വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക യിൽ ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ലെഡ്ജറിൽ (ഹെഡ്-350200125) ഈയിനത്തിലെ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ₹ 4235, ₹2662 എന്നീ തുകകളുടെ കൂടുതൽ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ റിപ്പോർട്ട് വർഷം , ഖണ്ഡിക നമ്പർ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ

മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ

നഗരസഭയുടെ മുൻ വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98 പ്ലാൻ	25	2006-07	4-29-1	മുനിസിപ്പൽ ലൈബ്രറിക്ക് പുസ്തകം, ടെലിവിഷൻ, ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയത് പദ്ധതി അടങ്കൽ അധികരിച്ചത്	തടസ്സം ഭാഗികമായി തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ന്യൂനതകൾക്ക് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവർക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ സമിതി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയ്ക്ക് ഇതു സംബന്ധിച്ച് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (LFAC 2014-16-36 മത് റിപ്പോർട്ട്) (Ksa Ksd11/169/2016(1) / Dt.10.03.2016)
1997-98 പ്ലാൻ	11	2006-07	4-29-2	പശുവളർത്തൽ അധികം സബ്സിഡി അനുവദിച്ചത്	അധികം നൽകിയ തുക ₹144660 ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തിരികെ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിവരം ഡയറക്ടറേറ്റിലേയ്ക്ക് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. (LFAC 2014-16 36 മത് റിപ്പോർട്ട്) ... (Ksa Ksd11/314/2019 / Dt.2.5.2019) നിയമ സഭാ സമിതി (2019-21) 64 മത് റിപ്പോർട്ടിൽ (ആക്ഷൻ ടേക്കൺ റിപ്പോർട്ട്) തുക ഒടുക്ക് വരുത്തിയ കാര്യം പരിഗണിച്ച് കാണുന്നില്ല. ആയത് പരിഗണിച്ച് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുവാൻ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർക്ക് വീണ്ടും കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (KSAKSD9/530/2021 തി.../08/2021) -
1998-99	2.9	2007-08	3.66.1	മുൻകൂർ നൽകി പ്രവൃത്തി	ഗാർഡൻ വളപ്പിൽ വാട്ടർ കൺടോൾ, കോടച്ചാൽ

					തോട് ആഴം കൂട്ടൽ , എന്നീ പ്രവൃത്തി കൺവീനർമാർക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുക തിരിച്ചടച്ചത് പരിശോധിച്ച് പരാമർശം ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണെന്ന് നിയമസഭാ സമിതിയ്ക്ക് റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കാരാട്ട് വയൽ നിട്ടടുക്കം റോഡ്, കവ്വായി കുളം ആഴം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. (4 കൂട്ടൽ-എന്നീ പ്രവർത്തികൾ പ്രവൃത്തികൾ) കൂട്ടൽ-എന്നീ പ്രവർത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കൺവീനർ മാർക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുക തിരികെ ഒടുക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇക്കാര്യം നിയമസഭാ സമിതിയ്ക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (നം.KSAKSD9/ 301/22 തി.29.04.2022) &(LFAC 2019-21 54 മത് റിപ്പോർട്ട്)
1998-99 പ്ലാൻ	2.5	2007-08	3.66.3	ഹൗസിങ്ങ് ബോർഡിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് യു.സി ഇല്ല	ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിന്റെ കൈവശം ഉപയോഗിക്കാതെ അവശേഷിച്ചിട്ടുള്ള തുക തിരിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ തലത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകൾ കൂടിയാലോചിച്ച് തീരുമാനമെടുക്കണമെന്ന് നിയമസഭാ സമിതി ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. (LFAC 2019-21 54 മത് റിപ്പോർട്ട്) ഖ.88
തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ-അവലോകനം 2011-12	അവലോകന റിപ്പോർട്ട്	2011-12	3.2.16 പേജ് 95	പനങ്കാവ് തുക്ക് പാലം അപ്രോച്ച് റോഡ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ ഉപയോഗ ശൂന്യം	LFAC 2014-16 54 മത് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖ.185 പ്രകാരം പനങ്കാവ് തുക്കപാലം ഗതാഗത യോഗ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി ത്വരിതപ്പെടുത്തുവാൻ സമിതി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തുടർ മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

-ടി-	-ടി-	2011-12	3.2.7പേജ് 85 അനുബന്ധം 9	ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം	LFAC 2014-16 54 മത് റിപ്പോർട്ടിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ചട്ടപ്രകാരം പരിപാലിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തി ൽ നിന്നും തുടർ മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
-ടി-	-ടി-	2011-12	3-2-10 പേജ് 88, 202 അനുബന്ധം 9	റോഡ് ചെയിനേജ് റേഖപ്പെടുത്താത്തത്	LFAC 2014-16 54 മത് റിപ്പോർട്ടിൽ റോഡ് ചെയിനേജ് കൃത്യമായി റേഖപ്പെടുത്താത്തത് സംബന്ധിച്ച് പരാമർശത്തിൽ ശുപാർശകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും തുടർ മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
ഖരമാലിന്യ പരിപാലനം (പ്രവർത്തനാവ ലോകനം	(പട്ടിക പേജ് 55)	2012-13	3.1.5.9	മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് ആവശ്യത്തിന് ഭൂമിയില്ല	സമിതി നിരീക്ഷണങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് 27.4.2017 ന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രതീക്ഷിക്കുന്നു (സമിതി പരിഗണനയിൽ LFAC 2014-16 65 മത് റിപ്പോർട്ട്)
വികേന്ദ്രീകൃ താനുരൂപവും വ്യവസായ തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങളും അവലോകനം	പേജ്.(145, 147)	2013-14	5.3.5.1 & 5.3.5.2	വ്യവസായ മേഖല ചെലവ് തുച്ഛം	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശം തുടരുന്നു
-ടി-	(പേജ്. 162)	2013-14	5.3.5.10	കറി പൗഡർ യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തന രഹിതം	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശം തുടരുന്നു
-ടി-	(പേജ്.167)	2013-14	5.3.5.13	തൊഴിൽ പരിശീലന പദ്ധതി തുടർ പ്രവർത്തനമില്ല	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശം തുടരുന്നു
-ടി-	(പേജ്.173)	2013-14	5.3.5.16	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘനം.	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശം തുടരുന്നു
-ഇല്ല-	പ്രത്യേക പരാമർശം	2014-15	2-2	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് പ്രഥമ മറുപടി യഥാസമയം സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.	പ്രത്യേക പരാമർശം. പരാമർശം തുടരുന്നു
തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ	-	2017-18	2-6 (പേജ് 367 To 372	നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി	മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശം തുടരുന്നു

സമാപനങ്ങളിലെ ഡിപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- അവലോകന റിപ്പോർട്ട് 2017-18		& 502 503, 505)& അനുബന്ധം 5,	നിയമാനുസൃതം കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല - വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പ്രൊ. 289/16
---	--	------------------------------	---

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പുറപ്പെടുവിച്ചത് പ്രകാരം ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക

ഇല്ല.

(ബി) സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പുറപ്പെടുവിച്ചത് പ്രകാരം ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കുവാനുള്ള തുക

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡി ക. നം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, സ്ഥാനം	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രശീതി നമ്പർ, തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക	അവശേഷിക്കുന്ന തുക/ ബാധ്യത	റിമാർക്ക്സ്
			നമ്പരം തീയതിയും	തുക							
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2010-11 2011-12	3.(22)	ജി.ബാലചന്ദ്രൻ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ)	LF/3246/ Spl.Cell/ CSC/A2/15 Dt.31.10.17	15177	0				0	15177	തുക ഈടാക്കുന്ന തിനായി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾക്ക് ശുപാർശ നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിച്ചതായി നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.(നം.എ2-205/13 തി.16-4-2018). നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ 5.6.2019 ന് മരണപ്പെട്ടതായി അധികൃതർ അറിയിച്ചു.
2008-09	3(12) 3(18) 3(20)	ജി.ബാലചന്ദ്രൻ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	KSA/9508/ Spl.Cell/ CSC/A2/15 Dt.6.2.18	362932						362932	-ടി-
2015-16	3(3), 3.8,3.9, 3.11, 3.13,	കമലാക്ഷൻ പലേരി, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	KSA4132/ Spl.Cell/ CSC/A2/18 Dt. 4.01.2020	71256						71256	തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	32,07,01,587
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	23,89,64,463

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	98,657/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1,38,11,060/-

(ബി). നഗരസഭാ ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		₹ 30,993/-	₹ 15,497/- ശ്രീ.സന്ദീപ് .പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
			₹ 15,496/- ശ്രീമതി.മിത്ര.വി , അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
3-2		₹ 24,619/-	₹ 12,309/- ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
			₹ 12,310/- ശ്രീമതി.മിത്ര.വി , അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
3-3		₹ 6,797/-	₹ 1,699/- ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
			₹ 1,699/- ശ്രീ.സന്ദീപ് .പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
			₹ 3,399/- ശ്രീമതി.മിത്ര.വി , അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
3-4		₹ 12,619/-	₹ 3,155/- ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
			₹ 3,155/- ശ്രീ.സന്ദീപ് .പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
			₹ 6,309/- ശ്രീമതി.മിത്ര.വി , അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
3-5		₹ 10,007/-	₹ 5,004/- ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
			₹ 5,003/- ശ്രീമതി.മിത്ര.വി , അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
3-6		₹ 8,622/-	ശ്രീ.സന്ദീപ് .പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW
3-7		₹ 5,000/-	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി
	ആകെ	98,657/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖ.നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	1654832	ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്)
	3913947	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി
1-25	700000	ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്)
	922852	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി
1-26	931096	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി
1-27	46066	ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്)
	170000	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി
1-28	33431	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി
1-29	33500	ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്)
	35800	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി
1-30	84560	ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്)
	125820	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി
1-32	500000	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി
1-33	150000	ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്)
1-35	194000	ശ്രീ.റോയ് പി മാത്യു , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്)
	150000	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി
1-39	1087350	ശ്രീ.ജയചന്ദ്രൻ.പി.വി, പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ നഗര ദാരിദ്ര്യ ലഘൂകരണ വിഭാഗം
1-40	300000	ഡോ.വസന്തകുമാർ, സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ
1-42	89285	ശ്രീമതി.ഗ്രീഷ്മ.ടി.എം, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
1-43	160000	ശ്രീ.മുരളീധരൻ.കെ, അഗ്രിക്കൾച്ചർ ഫീൽഡ് ഓഫീസർ
1-46	619840	ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു.എ.വി, പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ:ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ ഹോസ്ദുർഗ്
1-48	36114	ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു.എ.വി, പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ:ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ ഹോസ്ദുർഗ്
1-50	200000	ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു.എ.വി, പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ:ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ ഹോസ്ദുർഗ്
1-51	425480	ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു.എ.വി, പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ:ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ ഹോസ്ദുർഗ്
1-52	599983	ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു.എ.വി, പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ:ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ ഹോസ്ദുർഗ്
1-55	268600	ശ്രീ.സുരേഷ് ബാബു.എ.വി, പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ:ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂൾ ഹോസ്ദുർഗ്
1-58	378504	ശ്രീ.സന്ദീപ് .പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LID&EW
ആകെ	13811060	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ഖണ്ഡിക. 1-17 ₹85290/- (നിലം തരം മാറ്റത്തിനുള്ള ഫീസ് RDO യിൽ ഒടുക്കേണ്ടത്)

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖ. 1-46

(ഇ) ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.മിത്ര വി, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, പി.എം.ജി.എസ്.വൈ, കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്.	സൗപർണ്ണിക, വെള്ളച്ചാൽ, കൊടക്കാട് പി ഒ, കാസറഗോഡ്
ശ്രീ. റോയി മാത്യു, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW സെക്ഷൻ, ദേലംപാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	മുറിഞ്ഞകല്ലേൽ ഹൗസ്, ശങ്കരംപാടി (പി.ഒ), ചെങ്കള (വഴി), കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പിൻ- 671541
ശ്രീ. ശ്രീ.സന്ദീപ് .പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID &EW	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW സബ് ഡിവിഷൻ, തിരൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.	പട്ടൂർ, അന്നിപറമ്പിൽ ഹൗസ്, വിയൂർ (പി.ഒ), തൃശ്ശൂർ-680001
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്.പി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, രാമനാട്ടുകര നഗരസഭ	ആരോഹി, തട്ടാച്ചേരി നീലേശ്വരം പി.ഒ കാസറഗോഡ് പിൻ.671314

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നമ്പർ	സാമ്പത്തിക വർഷം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1	1985-86 & 1986-87	18 { 7, 8, 9, 10, 19, 21, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 34, 36, 38, 42 }
2	1987-88 & 1988-89	31 { 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40 }
3	1989-90 & 1990-91	31 { 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 40, 43 }
4	1991-92 & 1992-93	39 { 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 46, 47 }
5	1993-94	8 { 7, 9, 12, 13, 14, 16, 17, 18 }
6	1994-95	13 { 7, 8, 11, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 23, 24 }
7	1995-96	11 { 8, 9, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 23 }
8	1996-97 (ചെലവ്)	21 { 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28 }
9	1996-97 (അന്തിമം)	5 { 2(1), 3(1), 3(2), 4(1), 4(2) }
10	1997-98 (ചെലവ്)	17 { 8, 9, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25 }
11	1997-98(അന്തിമം)	12 { 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12) }
12	1998-99(ചെലവ്)	12 { 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 2(5), 2(6), 2(7), 2(8), 2(9) 2(10), 2(11), 2(12) }
13	1998-99(അന്തിമം)	8 { 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8) }
14	1999-2000(ചെലവ്)	25 { 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 2(5), 2(6), 2(7), 2(8), 2(9), 2(10), 2(11), 2(12), 2(13), 2(14), 2(15), 2(16), 2(17), 2(18), 2(19), 2(20), 2(21), 2(22), 2(23),

		2(24), 2(25) }
15	1999-2000(അന്തിമം)	5 { 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5) }
16	2000-01 (ചലവ്)	10 { 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 2(5), 2(6), 2(7), 2(8), 2(9), 2(10) }
17	2000-01 (അന്തിമം)	23 { 2(1), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14), 3(15), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21), 3(22) }
18	2001-02 (ചലവ്)	15 { 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 2(5), 2(6), 2(7), 2(8), 2(9), 2(10), 2(11), 2(12), 2(13), 2(14), 2(15) }
19	2001-02 (അന്തിമം)	21 { 2(1), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(14), 3(15), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21) }
20	2002-03	24 { 2(1), 2(2), 2(3), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14), 3(15), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21) }
21	2003-04	23 { 2(1), 2(2), 2(3), 3(1), 3(2), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14), 3(15), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21) }
22	2004-05	23 { 2(1), 3(1), 3(2), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14), 3(15), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(21), 3(22), 3(23), 3(24), 3(25) }
23	2005-06	31 { 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14), 3(15), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21), 3(22), 3(23), 3(24), 3(25), 3(26), 3(27), 3(28) }
24	2006-07	36 { 2(1), 2(2), 2(3), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14), 3(15), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21), 3(22), 3(23), 3(24), 3(25), 3(26), 3(27), 3(28), 3(29), 3(30), 3(31), 3(33), 3(34) }
25	2007-08	25 { 2(1), 3(1), 3(2), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14), 3(15), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21), 3(22), 3(23), 3(24), 3(25) }
26	2008-09	30 { 2(3), 2(4), 2(5), 2(6), 2(7), 2(8), 2(9), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14), 3(15)-ഭാഗികം, 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21), 3(22), 3(23) }
27	2009-10	42 { 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 2(5), 2(6), 2(7), 2(8), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21), 3(22), 3(23), 3(24), 3(25), 3(26), 3(27), 3(28), 3(29), 3(30), 3(31), 3(32), 3(33), 3(34), 3(35) }
28	2010-11 & 2011-12	44 { 2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 2-8, 2-9, 2-10, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-21, 3-22, 3-23, 3-24, 3-25, 3-26, 3-28, 3-29, 3-30, 3-31, 3-32, 3-33, 3-34, 3-35, 3-36 }
29	2012-13 & 2013-14	38 { 2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 2-8, 2-9, 2-10, 2-11, 2-12, 2-13, 2-14, 2-15, 2-16, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20, 3-21,

		3-22 }
30	2014-15	45 { 2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 2-8, 2-9, 2-10, 2-11, 2-12, 2-13, 2-14, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-20, 3-21, 3-22, 3-23, 3-24, 3-25, 3-26, 3-27, 3-28, 3-30, 3-31, 3-32, 3-33, 3-34 }
31	2015-16	40 { 2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 2-6, 2-7, 2-8, 2-9, 2-10, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20, 3-21, 3-23, 3-24, 3-25, 3-26, 3-27, 3-28, 3-29, 3-30, 3-31 }
32	2016-17	43 { 2(1), 2(2), 2(3), 2(4), 2(5), 2(6), 2(7), 2(8), 2(9), 2(10), 2(11), 2(12), 2(13), 2(14), 2(15), 2(16), 2(17), 2(18), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(9), 3(12), 3(13), 3(14), 3(15), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21), 3(22), 3(23), 3(24), 3(25), 3(26), 3(27) }
33	2017-18	46 { 2(2), 2(4), 2(5), 2(6), 2(7), 2(8), 2(9), 2(10), 3(1), 3(2), 3(3), 3(4), 3(5), 3(6), 3(7), 3(8), 3(10), 3(11), 3(12), 3(13), 3(14), 3(15), 3(16), 3(17), 3(18), 3(19), 3(20), 3(21), 3(22), 3(23), 3(24), 3(25), 3(26), 3(27), 3(28), 3(29), 3(30), 3(33), 3(34), 3(35), 3(36), 3(37), 3(38), 3(39), 3(40), 3(41) }
34	2018-19	31 { 1-9, 1-11 മുതൽ 1-38 വരെ, 2-1, 2-2 }
35	2019-20	35 { 1-2, 1-9 മുതൽ 1-40 വരെ, 3-1, 3-2 }
36	2020-21	41
37	2021-22	46

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ പരിഹരിക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 22 dated 22 dated 11-07-2023 and submitted on 14-07-2023 , 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 Kanhangad 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 Kanhangad Municipality for the year 2022-2023

Date: 05/03/2024

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no upto date asset data base in the Municipality. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

2. Other Observations

- 1) Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financing reports and other disclosures etc., are not prepared and included with the financial statements.
- 2) The amount as per the check deposited in the bank is not credited till date
- 3) The details of the amount excluded from the reconciliation report were not made available.
- 4) Expenditure as per Sulekha and Appropriation Control Register does not match
- 5) Expenditure amount from Finance Commission award is not included in Sulekha expenditure statement
- 6) Expenditure amount from Finance Commission award is not recorded in Appropriation Control Register.
- 7) The standing advance amount has not been adjusted till date
- 8) Festival advance amount has not been adjusted till date
- 9) The amount recouped as festival advance is not fully deducted from the ledger.
- 10) Audit recovery amount remains as liability
- 11) Development Fund - SCP - 3rd installment not fully recorded as receipt in ACR
- 12) Closing balance of arrear DCB is not match with respective register amount
- 13) Details of receivables on other incomes are not available
- 14) Recovery Payable ÂÂ Covid remains outstanding for years
- 15) Oxygen Challenge account remains inactive
- 16) Interest income on own fund bank accounts is not fully included under the corresponding head.
- 17) Licence fee - DCB does not match
- 18) The Secretary's salary and allowance remain in arrears for years without payment to the state fund.

Date: 05/03/2024

SENIOR DEPUTY DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT
DISTRICT AUDIT OFFICE, KASARAGOD

അനുബന്ധം-2**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാഞ്ഞങ്ങാട് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം - 3**ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്**

Kanhangad Municipality INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	67737147.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	10963.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	5382518.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	10906737.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	502879.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	263141325.00
171000000	Interest Earned	I-8	3746277.00
180000000	Other Income	I-9	215458.00
	Total Income		351643304.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	56573771.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	10597311.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	5677723.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1552942.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	152092060.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14	39284973.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14	22667645.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14	5864712.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	500000.00
	Total Expenditure		294811137.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		56832167.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	5499594.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		51332573.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

SENIOR DEPUTY DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT
DISTRICT AUDIT OFFICE, KASARAGOD

അനുബന്ധം - 4

റസിപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Kanhangad Municipality RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	204587429.38
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	15965244.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	10963.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	14000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	7480376.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	502879.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-6	117982461.00
171000000	Interest Earned	RP-8	3746277.00
180000000	Other Income	RP-9	202192.00
331000000	Unsecured Loans	RP-26	1147.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	9050.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	58180666.00
	Non Operating		
311000000	Earmarked Funds	RP-22	3425409.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	96190464.00
340000000	Deposits Received	RP-27	1178797.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	15566274.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	245388.00
	Grand total		525289016.38
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-10	19042896.00
220000000	Administrative Expenses	RP-11	1743707.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	5313133.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	1493766.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-14	37673593.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-45	32130388.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	89285.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-46	14922473.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-47	5864712.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-15	500000.00

350000000	Other Liabilities	RP-29	23745708.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	3025080.00
	Non Operating		
311000000	Earmarked Funds	RP-22	1180.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	0.0
330000000	Secured Loans	RP-25	5240000.00
340000000	Deposits Received	RP-27	53191.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	60629317.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	19985125.00
412000000	Capital work in Progress	RP-33	1686507.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	5824402.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	286324553.38
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		525289016.38

SENIOR DEPUTY DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT
DISTRICT AUDIT OFFICE, KASARAGOD

അനുബന്ധം - 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Kanhangad Municipality BALANCE SHEET			
As on 31.03.2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	505065215.08
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	211927.00
312000000	Reserves	B-3	293965098.00
	Total Reserve & Surplus		799242240.08
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	116814696.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		116814696.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	108646666.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	39887.00
	Total Loans		108686553.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	14139498.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	22953637.38

	Total Current Liabilities and Provisions		37093135.38
	TOTAL LIABILITIES		1061836624.46
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	791437278.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-277440729.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11	753199.00
	Total Fixed Assets		514749748.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	2035000.00
	Total Investments		2035000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	111975531.08
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-21	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	98266666.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	286324553.38
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	48485126.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		545051876.46
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		1061836624.46

SENIOR DEPUTY DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT
DISTRICT AUDIT OFFICE, KASARAGOD