കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുന്നംകുളം മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2019-2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ ടി.എസ്.ആർ (എം1) 322 /2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 11/05/2022
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുന്നംകുളം മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : കുന്നംകുളം മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020 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 കുന്നംകുളം മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം -പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1)സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
3)റീജിയണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യ വകുപ്പ്, കൊച്ചി (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
4)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ ടി.എസ്.ആർ (എം1) 322 /2022

തീയ്യതി: 11/05/2022

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കുന്നംകുളം മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കുന്നംകുളം മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 04-02-2020 മുതൽ 31-01-2022 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2019 മുതൽ 31-03-2020 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 75 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 25 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 75 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

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)
കെ.ഷാജി.	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	14-02-2022	05-03-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-02-2022	05-03-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഷോബി.വി.പി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ.സദാനന്ദൻ.പി.ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ഷൈനി കൃഷ്ണദാസ്.ഇ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.സുധ.ഇ.എൻ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സുനിൽ.പി.ബി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.സുനിത.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ജയൻ.വി.എസ്, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.രഞ്ജിത്.പി.ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സീത രവീന്ദ്രൻ	ചെയർപേഴ്സൺ	01-04-2019	31-03-2020

കെ.കെ. മനോജ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2019	31-03-2020

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)
ഡോ.എ.വി. മണികണ്ണൻ	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	01-04-2019
ഹേമലത	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019
ഡോ. അനിൽകുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)-കുന്നംകുളം	01-04-2019
ഡോ. സുഹാന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)-ആർത്താറ്റ്	01-04-2019
ഡോ. രേണു.എൻ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ആയൂർവ്വേദം	01-04-2019
സുമേഷ്	കൃഷി ഓഫീസർ,ആർത്താറ്റ്	01-04-2019
ജീജോ.ടി.ജെ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019
ശ്രീ.ലക്ഷ്മണൻ.കെ.എസ്.	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2019
ബിനയ് ബോസ്. ഇ.സി	മുൻസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	01-04-2019
ബിജു. പി.എം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2019
ഡോ.അനിൽ കുമാർ.കെ	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2019
സിനി .സി.ഒ	മെമ്പർ സെക്രട്ടറി,കുടുംബശ്രീ	01-04-2019

ശ്രീമതി.നസീമ.കെ.എ	എച്ച്. എം, ഗവ. മോഡൽ ബോയ്സ് ഹൈസ്ക്കൂൾ	01-04-2019

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി-അവലോകനം	1-6
7	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
8	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
11	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-11-1
12	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-11-2
13	വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് തുക കൃത്യമായി കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-11-3
14	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ഒറ്റ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി	1-11-4
15	വസ്തു നികുതി -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-11-5
16	അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ - ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ കൃത്യതയില്ല	1-11-6
17	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല	1-11-7
18	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-11-8

19	Prior Period Item എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾ നിയമാനുസൃതമാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-9
20	ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-11-10
21	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-11
22	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധന	1-11
23	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-11-12
24	ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു	1-11-13
25	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ -ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-11-14
26	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-11-15
27	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-11-16
28	ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-17
29	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-18
30	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികകളും ,ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്ക്/സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-19
31	RP -4 പ്രകാരമുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകളും (പെർമിറ്റ് ഒഴികെ) RP -5 പ്രകാരമുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-11-20
32	തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകൾ ലഭ്യമാക്കിയ	1-11-21

	രേഖകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	
33	'ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് ' ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല	1-11-22
34	നഗരസഭയിൽ അടവാക്കാത്ത വസ്തുനികുതി സഞ്ചയയിൽ പോസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നു	1-12
35	തനതു ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ (സ്വകാര്യ ബാങ്കുൾപ്പടെ) സൂക്ഷിക്കുന്നു.	1-13
36	വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ വസ്തുനികുതിയിളവ് സംബന്ധിച്ച്	1-14
37	വസ്തു നികുതി- വേക്കൻസി റമിഷൻ സംബന്ധിച്ച്	1-15
38	അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം- വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-16
39	വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ - അപാകതകൾ	1-17
40	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ	1-18
41	വാടക - അപാകതകൾ	1-19
42	വസ്തുനികുതി പരിശോധന - ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-20
43	പരസ്യ നികുതി, മറ്റിനങ്ങൾ എന്നിവയിലെ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല	1-21
44	മാസ്റ്റർ പ്ലാൻ അന്തിമമാക്കിയില്ല	1-22
45	കുത്തക ലേല തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഡിമാന്റായി ചേർത്തിട്ടില്ല	1-23
46	ഫയലും രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-24
47	1994 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 472 വകുപ്പനുസരിച്ച് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന കാര്യത്തിൽ വ്യക്തത തേടുന്നു	1-25
48	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്പോർട്ട്സ് ക്യാമ്പ് നീന്തൽ പരിശീലനം -അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു	1-26
49	ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	1-27

50	ഗവ. സ്കൂളുകളിലേക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-28
51	തുക അടവാക്കിയിട്ട് ഒരു വർഷ കാലയളവായിട്ടും മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല	1-29
52	നഗരസഭാ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ - കേന്ദ്രീകൃത സംവിധാനത്തിലൂടെ വാങ്ങൽ നടത്തിയില്ല – 43,410 രൂപ നഷ്ടം	1-30
53	പകൽ വീട് പരിചരണ ചെലവുകൾ - ചെലവിന് ആധാരമായ ബില്ലുകൾ, കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-31
54	സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്കുകൾ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-32
55	പി എം എ വൈ ഭവനനിർമ്മാണം - ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റി വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും വീട് നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചില്ല	1-33
56	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ - അപാകതകൾ	1-34
57	എസ് എസ് എ വിഹിതം നൽകൽ - എസ്റ്റിമേറ്റ്, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-35
58	സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളം സ്റ്റേറ്റ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നില്ല	1-36
59	നഗരസഭ അനുവദിച്ച രശീതി പുസ്തകം ഉപയോഗിക്കാതെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കി	1-37
60	വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്കുകൾ - ചെലവുരേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തുക ₹60,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-38
61	വക്കീൽ ഫീസ് നൽകിയതിന് ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-39
62	പത്ര പരസ്യം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല	1-40

63	നഗരസഭയുടെ KL-08 AJ-4636 ബൊലെറോ കണ്ടം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-41
64	മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണം -ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-42
65	മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-43
66	ഫയലുകളും, അനുബന്ധ ചെലവു രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-44
67	വാഹന ഇൻഷൂറൻസ്- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല	1-45
68	അംഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം തുക കൈമാറിയില്ല	1-46
69	സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ, താല്ക്കാലിക ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് ശമ്പളം നല്കി വരുന്നു	1-47
70	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ടു എംപ്ലോയിസ് ശീർഷകത്തിൽ ₹ 3,36,493 രൂപയുടെ ബാലൻസ്	1-48
71	കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് സൂക്ഷിപ്പ് കാര്യക്ഷമമല്ല	1-49
72	പട്ടിക ജാതിയിൽപ്പെട്ട മെറിറ്റോറിയസ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ധനസഹായം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-50
73	വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-51
74	ഫയലുകൾ/അളവു പുസ്തകങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ₹ 32,45,636- ചെലവു ചെയ്തത് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-52
75	റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% നു പകരം 10% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു	1-53
76	പ്രൊജക്ട് നം. 393/19-20 സോളിങ് മെറ്റലിങ് ടാറിങ് ആലിങ്ങൽ സൂര്യഗ്രാമം റോഡ്	1-54

	വാർഡ്. 30 കരാറുകാരന് ₹ 10115- അധികം നൽകി	
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	നഗരസഭാ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ - കേന്ദ്രീകൃത സംവിധാനത്തിലൂടെ വാങ്ങൽ നടത്തിയില്ല – 43410 രൂപ നഷ്ടം	3-1
2	പ്രൊജ.നം. 393/19-20 സോളിങ് മെറ്റലിങ് ടാറിങ് ആലിങ്ങൽ സൂര്യഗ്രാമം റോഡ് വാർഡ് 30 കരാറുകാരന് ₹ 10,115- അധികം നൽകി	3-2
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രൊജക്കുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ് സർചാർജ്ജ്	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	12.02.2019, തീരുമാനം 1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	83,29,10,021-	84,70,92,167-
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	25.03.2020 തീരുമാനം1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	67,76,44,460-	70,63,32,615-

ബജറ്റ് സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാ അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദാ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ഇവ തമ്മിൽ താരതമ്യം ചെയ്യാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. സ.ഉ (ആർ.റ്റി) 3291 / 16 തി 2-12-16 പ്രകാ എസ്റ്റിമേറ്റുകളിന്മേൽ മാസാന്ത്യ വർഷാന്ത്യ അവലോകനം നടത്തിയി

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	സ്വീകരിച്ച തിയതി
31.07.2020	06/08/2020	03/09/2020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	7,41,74,461.42
വരവ്	40,53,50,146.00
ആകെ	47,95,24,607.42
ചെലവ്	39,80,67,128.00

നീക്കിയിരിപ്പ്	8,14,57,479.42

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്ക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	ഇല്ല	4,35,08,348	4,35,08,348	2,56,72,825	1,78,35
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	ഇല്ല	2,53,11,334	2,53,11,334	2,07,50,199	45,61,1
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	ഇല്ല	0	0	0	
മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	ഇല്ല	2,71,14,000	2,71,14,000	1,64,00,514	1,07,13
മെയിന്റനൻസ്ഗ്രാന്റ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	ഇല്ല	1,78,64,000	1,78,64,000	1,02,46,502	76,17,4
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)	ഇല്ല	8,19,60,000	8,19,60,000	3,05,80,687	5,13,79

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തത്	പൂർത്തീ ശ
427	35,58,47,194	95	11,05,57,394	144	188	

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി-അവലോകനം

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ + ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	4,85,588.7	1,20,53,270	1,25,38,858.75	1,11,91,233	13,47,625.75

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം നഗരസഭ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	960	1

കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	20,37,600	520
വിധവാ പെൻഷൻ	75,92,400	2150
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	1,37,71,500	3599
വികലാംഗപെൻഷൻ	16,39,400	460
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	12,16,800	341
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	4,80,000	16

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമു ബാലൻസ് പരിശോധന, 22.02.2022 ന് 3.30 PMന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 5,95,130/- രൂ ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

നഗരസഭയിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ താഴെ അപാകതകൾ കാണുന്നു.

* ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ മാസ വിലയിരുത്തുന്നില്ല

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 22(ഡി)(Ii)(Iv) വകുപ്പുകൾ പ്രകാരം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി, അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതും, മാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്. മാസാവസാനം അതുവരെയുള്ള വരവ്-ചെലവ് ക തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങ ചട്ടം 57(1)&(2) എന്നിവയിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ധനകാര്യ കമ്മറ്റിയുടെ മിനിട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ മാസാന്ത്യ ക തയ്യാറാക്കിയതായോ, അംഗീകരിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല.

ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്ത കാലികമാക്കുന്നതിനും ഡിജിറ്റലൈസ് ചെയ്യുന്നതിനും ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ വഴി കൃത്യമായി ജോലി വിഭജനം നടത തട്ടിലുള്ളവർക്ക് ഉത്തരവാദിത്തം ഏല്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഓഫീസ

ബുക്ക് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

. മുൻകൂർ റജിസ്റ്ററിൽ മുഴുവൻ രേഖപ്പെടുത്തലുകളുമില്ല. ചേർത്തിട്ടുള്ള വിരലിലെണ്ണാവുന്ന മുൻകൂറുകൾ തന്നെ ക്രമപ്പെടുത അക്ഷന്തവ്യമായ കാലതാമസം വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു.

***ഇൻക്യുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ**

ഇൻക്യുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മുനിസിപ്പാലിറ്റി കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെയും ന ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും പേരുകൾ, മേൽവിലാസം, കാലയളവ് വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ഇൻക്യുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ

. കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ

കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടേയും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടേയും സ്റ്റോക്ക് 86/2010/Fin തി.24.09.2010 നം സർക്കുലറിൽ പറയുന്ന വിധത്തിൽ സൂക്ഷി

. പെൻഷൻ അപേക്ഷാ രജിസ്റ്ററുകൾ

എല്ലാ അപേക്ഷകളും രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല. സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ അപേക്ഷാ രജിസ്റ്ററുകളിൽ അപേക്ഷാതീയതി, പെൻഷൻ അനുവദി സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ നിശ്ചിത മാതൃകയിലല്ല

നഗരസഭയിൽ ഉപയോഗിച്ചുപോരുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ മാതൃകയിലുള്ളതല്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് റീഫണ്ട് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് ക്രമ നം ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ, 26.05.2011 തീയതിയിലെ, സർക്കു 58725/എഫ്.എം.3/2008/തസ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളും തനത് വരുമാനം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന് പുറ ദേശസാൽകൃത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലോ, ഒരു സഹകരണ ബാങ്ക് അക്ക മാത്രം നിക്ഷേപിക്കണമെന്നും ഈ ആവശ്യത്തിന് ഒന്നിൽ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തരുതെന്നും എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിർദ്ദേശം നൽകുകയുണ്ടായി. 2007 ലെ മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17(2) ട ആവർത്തിക്കുന്നു. എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ തനതു ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുറ ഒന്നിലധികം ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ടുകൾ, പുതുതലമുറ ബാങ്കു യിലുൾപ്പടെ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതും കണ്ടു.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയതി

പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	11/03/2019 To 21/03/2019	2017-18	--
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ	17/05/2017 To 29/05/2017	2015-16 & 2016-17	27/06/2017

1-11-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനു ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2007 (എഫ്)

1-11-2 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 16/21 ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 23/1/21 പ്രകാരം കണക്കുകളോടൊപ്പം നിർബന്ധിതമാക്കിയിരുന്ന ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-11-3 വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് തുക കൃത്യമായി കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഓരോ വരവിനത്തിന്റേയും ഡിമാന്റ് തുക കൃത്യമായി ക ,വരുമാനത്തിന്റെ കൃത്യമായ കളക്ഷൻ ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ഡിമാന്റിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്ന എ രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്ത കണക്കാക്കുകയും, മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറു പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (2007 ലെ കേരള മുനി അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 54എഫ് &ഐ) (കേരള മുനിസിപ്പൽ അ മാനുവൽ 2007, ഖണ്ഡിക 6.59).

1.വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

2.തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

3. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

4.ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

5.വിനോദനികുതി

6.വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

7.ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീ

നിലവിൽ മേല്പറഞ്ഞ വരവിനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ ര സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കാതെയും സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ വരുമാന ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് തുക സാങ്ക ചേർക്കുന്നതാണെന്ന് കാണുന്നു.

ആയതിനാൽ വാർഷികകണക്കുകളിലെ വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാ
ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഈയിനത്തിൽ കിട്ടാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തി
തുകകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-11-4 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ഒറ്റ തവണ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി

1/4/2019 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാ
വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന
ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള,
അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യ
സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്
എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻ
ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള നഗരപാലിക അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങ
15(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്
അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള
അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ട
(മുനിസിപ്പൽ അക്കൗണ്ട്സ് മാനവൽ 2007, ഖണ്ഡിക 6.13 മുതൽ 6.16
രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത
എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ
“110100100-Property Tax (General)" എന്ന ശീർഷകത്തിലെ ലെഡ്ജർ പരിശോ
നിന്നും 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് 01.04.2019 ൽ ഒറ്റ തവ
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും ഡിമ
സാങ്കല്പികമാണെന്ന് കാണാവുന്നതാണ്.

ഈ ഡിമാന്റ് എൻട്രിക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല.

1-11-5 വസ്തു നികുതി -ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സംക തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷ
ആയതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ്, റമിഷൻ, എഴുതി
തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് നിയ
ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്ത
രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ
ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും
എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ
സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
മേൽ കാരണങ്ങളാൽ വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ വരുമാനമായി
എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ ചേർത്ത തുക, ബാലൻസ്
കിട്ടാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി തുകകൾ
ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-11-6 അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ കൃത്യതയില്ല

2019-20ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വര പ്രതിമാസം ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഹെഡ് തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേ അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള നഗരപാലിക അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങ 15(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ള അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. (മു അക്കൗണ്ട്സ് മാനൽ 2007, ഖണ്ഡിക 10.21 മുതൽ 10.23വരെ). എന്ന പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണ തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യ തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേ വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ് തുക	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി	വൗ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130109900-Rent From Other Civic Amenities	13631684	01/04/2019	419(

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അന സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്ക നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11-7 ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകം പ്രക ചേർത്തിരിക്കുന്ന വരുമാനത്തിന് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ കണക്കുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ് ഷീറ്റുമായി പൊരുത്ത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	31/3/2020ലെ മുൻകൂർ തുക
1	ഡി &ഒ	350410301-Advance Collection Of Revenues-Licence Fees For Dangerous And Offensive Trades	13,03,998
2	തൊഴിൽ നികുതി	350410102-Advance Collection Of Revenues-Profession Tax /Inst/Trad/Prof	1250
3	മറ്റു വരവുകൾ	350419900-Advance Collection Of Revenues- Other Revenue	6,66,667

1-11-8 ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശ വർഷാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള തുക കണക്കാക്കി സംശയാസ്പദമായവയ്ക & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടി

1-11-9 Prior Period Item എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ള തുകകൾ നിയമാനുസൃതമാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം "28000000 Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളി വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വര ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്ര അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമ ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2020ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280100100-Prior Period Income -Property Tax General	(30,63,933)
280100600-Prior Period Income -Profession Tax -Instiutions/Professionals/Traders	(1,10,426)

280200201-Prior Period Income -Rent From Civic Amenities	(9,12,377)
280200401-Prior Period Income -Licence Fees	(41,265)
280800300-Prior Period- Operations And Maintenance Expenses	6,83,800

1-11-10 ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ,വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (കേരള നഗ അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2007, ചട്ടം 7)ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വ വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വ വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-11 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർ സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സ മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്. മുനിസിപ്പൽ അ മാന്വൽ 2007 ഖണ്ഡിക 5.5 ൽ പട്ടിക 5.1 ക്രമനമ്പർ 24,25,26 എ നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന രീതിയിൽ Movable Asset, Immovable Asset, Lan സംബന്ധിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററും തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.

1-11 വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധന

2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ അപാകതകൾ കാണുന്നു. അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി:25/23.02.2022)

1-11-12 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2019-20 വർഷത്തെ Income And Expenditure സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഡിപ്രി കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല .

1-11-13 ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു

31/3/2020 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം Other Fixed Assetഎന്ന ആസ്തികൾക്ക് രൂപ വില കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രക ആസ്തികളുടെ 31/3/2020 ലെ Accumalated Depreciation 11,15,56,384/- ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക എന്നതിനാൽ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തിക വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക 2020-21 വ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-14 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ -ശരിയായ രീതിയിൽ എ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B18ലെ നീക്കിയിരിപ്പിനെ സാധൂ രീതിയിൽ ആരുടെയെല്ലാം മുൻകൂറുകളാണ് തിരികെ ലഭിക ക്രമീകരിക്കാനുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രീതിയിൽ അഡ്വാൻസ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-11-15 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ രസീപ് പേയ്മെന്റ് RP 27 പ്രകാരമുള്ള വരവു ചെലവുകളുടെയും ബാല ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെയും പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-11-16 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ,ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-2, B-4 എന്നിവ പ്രകാരം മാറ്റി വയ്ക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/20 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യ തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/20 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട് (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-17). പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ബാധ്യത തുകകൾക്ക് തത്തുല്യമ അക്കൗണ്ടുകളോ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യത വാർഷികകണക്കിൽ കാണുന്നില്ല. അപ്രോപ്രിയേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11-17 ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B 12 പ്രകാരം 81,28,629 /-രൂപയുടെ
കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ ഭൗതിക പരി
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അവയുടെ കൃത്യത പരിശേ
സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-11-18 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്ക

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ₹1,49,114 ക്ലോസിങ് സ്റ്റേ
സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-11-19 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികകളും ,ബാങ്ക് പാസ്സ്ബു സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ട

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാ
റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികകളും ,ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്ക്/സ്റ്റേറ്റ്
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

Head	Bank	Reconciliation Statement	Bank Pass Book
450210100	SBT Own Fund	ഹാജരാക്കിയില്ല	ഹാജരാക്കിയില്ല
450220200	HDFC Own Fund	ഹാജരാക്കിയില്ല	ഹാജരാക്കി
450220300	HDFC Own Fund- SB Account	പാസ്സ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	ഹാജരാക്കി
450250200	Treasury PD Account	ഹാജരാക്കിയില്ല	ഹാജരാക്കിയില്ല
450410500	South Indian Bank Slaughter House	ഹാജരാക്കി	ഹാജരാക്കിയില്ല
450220100	Canara Bank - Salary Account	ഹാജരാക്കി	ഹാജരാക്കിയില്ല
450410700	SBI-NRY	ഹാജരാക്കി	ഹാജരാക്കിയില്ല
450410 800	Union Bank Of India - SSA	ഹാജരാക്കി	ഹാജരാക്കിയില്ല

450420600	Canara Bank-IHSDP	ഹാജരാക്കിയില്ല	ഹാജരാക്കിയില്ല
450420700	Catholic Syrian Bank - Ayyankali	പാസ്സ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	
450420800	Kerala Gramin Bank – PMAY	ഹാജരാക്കിയില്ല	ഹാജരാക്കിയില്ല
450430100	Dist. Co-Op. Bank Chairman Relief Fund	ഹാജരാക്കിയില്ല	ഹാജരാക്കിയില്ല
450450300	TPA 190 Regular Pension	ഹാജരാക്കി	ഹാജരാക്കിയില്ല
450610200	Canara Bank – Non Plan	ഹാജരാക്കിയില്ല	ഹാജരാക്കിയില്ല
450610300	Union Bank Of India IHSDP	ഹാജരാക്കി	ഹാജരാക്കിയില്ല
450610500	SBT AUEGS	ഹാജരാക്കി	ഹാജരാക്കിയില്ല
450620100	ICICI Bank Swatch Bharat	ഹാജരാക്കി	ഹാജരാക്കിയില്ല
450620400	Axis Bank PMAY	ഹാജരാക്കി	ഹാജരാക്കിയില്ല
450620500	KGB-NULM	ഹാജരാക്കിയില്ല	ഹാജരാക്കിയില്ല

ഹാജരാക്കിയ റീ കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റുമെന്റുകൾ സെക്രട്ട
ആധികാരികമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

1-11-20 RP -4 പ്രകാരമുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുക (പെർമിറ്റ് ഒഴികെ) RP -5 പ്രകാരമുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP -4 പ്രകാരമുള്ള വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും (പെർമിറ്റ് ഒഴികെ) RP -5 പ്രകാരമുള്ള വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ കണക്കിലെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-11-21 തൊഴിലുറപ്പ്പദ്ധതിയുടെ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകൾ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകളുമാ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ 3/20ലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്ര നീക്കിയിരിപ്പ് 12,46,767/- രൂപയും പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീ 12,98,283/-രൂപയുമാണ്.

Cheque Issued But Not Presented Into Bank 53,316/- രൂപയും Cheque Deposited But 1800/-രൂപയും ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ബാങ്ക് ബുക്കും പാസ്സ് ബുക്കും പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്

Cheque Issued But Not Presented Into Bank

Instrument No / Date	Amount
10071 / 4.4.19	14,452
10070 / 4.4.19	34,464
10025 / 15.11.18	4,400

ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ തുകകൾ മേൽ തിയ തന്നെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നു. യഥാർത്ഥത്തിൽ ബാങ്ക് ബു ബുക്കും നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ തുല്യമാക്കേണ്ടതാണ്. റീകൺസി അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-22 'ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് ' ൽ ഉൾപ്പെട്ടി തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ 31/3/20 വ ബിൽ നല്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ 'ക്യാപ്പിറ്റ ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് ' ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശേ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-12 നഗരസഭയിൽ അടവാക്കാത്ത വസ്തുനികുതി സഞ്ചയയിൽ പോസ്റ്റ് ചെയ്യുന്നു

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ജനുവരി മാസത്തിൽ, വസ അടവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ സഞ്ചയയിൽ നിന്നുള്ള ലിസ്റ്റ് പരിശോ നിലവില്ലാത്തതോ തെറ്റായതോ ആയ രശീതുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി അടവാക്കിയതായി സഞ്ചയയിൽ ചെയ്തതായി കാണുന്നു. ഏതാനും ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്ക

ക്രമ നം.	രശീതി നം	കെട്ടിട നം	തുക	സാമ്പത്തിക വർഷം	പോസ്റ്റിങ്ങ് തിയ്യതി
1	117124	11/568(2)	1710	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	03/01/20
2	117125	11/568(3)	2132	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	03/01/20
3	117126	11/568(4)	2132	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	03/01/20
4	117127	11/568(5)	1710	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	03/01/20
5	117128	11/568(6)	2132	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	03/01/20
6	11729	11/568(7)	2132	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	03/01/20
7	17107	9/155(9)	19866	2014-15മുതൽ 2019-20 വരെ	03/01/20
8	7108	9/155(8)	19866	2014-15മുതൽ 2019-20 വരെ	03/01/20
9	117123	11/568(1)	3003	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	05/01/20
10	117477	20/401A	6657	2013-14മുതൽ 2019-20 വരെ	09/01/20
11	117481	2/2	13631	2015-16മുതൽ 2019-20 വരെ	09/01/20
12	117507	20/540(15)	11466	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	09/01/20
13	117508	20/540(16)	11466	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	09/01/20

14	117522	30/100(1)	4690	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	09/01/20
15	117523	30/100(2)	4690	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	09/01/20
16	117524	30/100(3)	4690	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	09/01/20
17	117772	07/264	29036	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	14/01/20
18	117872	19/953	13776	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	15/01/20
19	115222	19/86	10129	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	15/01/20
20	115752	11/484(1)	27342	2013-14 മുതൽ 2018-19 വരെ	23/01/20
21	117874	19/953	6482	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	15/01/20
22	117874	19/954	7084	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	15/01/20
23	117876	19/959	5766	2019-20	15/01/20
24	117990	11/463(2)	6874	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	16/01/20
25	117990	11/463(10)	8141	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	16/01/20
26	117991	11/463(3)	6874	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	16/01/20
27	117993	11/463(5)	4718	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	16/01/20
28	117996	11/463(8)	3794	2013-14 മുതൽ 2019-	16/01/20

				20 വരെ	
29	117997	11/463(9)	3892	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	16/01/20
30	17992	11/463(4)	6874	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	16/01/20
31	17995	11/463(7)	13930	2013-14 മുതൽ 2019-20 വരെ	16/01/20

മുകളിൽ പ്രസ്താവിച്ച വസ്തുനികുതി തുകകളൊന്നും നഗ
അടവാക്കിയിട്ടില്ല. തെറ്റായ രശീതുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്
നടന്നിട്ടുള്ളത്. നിലവിൽ വാർഡ് വൈസായി ഡിമാന്റ് രജി
അവയുടെ വർഷാവസാനമുള്ള ക്ലോസിങ്ങോ മാന്വലായി നടക്ക
സ്വഭാവികമായും സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിൽ നിന്നും വർഷാവസാനം ല
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളാണ് ഈ ആവശ്യത്തിലേക്കായി ആശ്രയിക്കാവുന്ന
രശീതുകൾ സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിലേക്ക് പോസ്റ്റ് ചെയ്ത് ക്രമീക
അതുകൊണ്ടുതന്നെ പ്രാധാന്യമർഹിക്കുന്നതുമാണ്. സ്ഥാപനത്തി
മാന്വൽ രശീതി നമ്പറുകൾ സൂചിപ്പിച്ച് സഞ്ചയ ഡാറ്റാബേസിൽ
അടവാക്കിയതായി കാണിച്ച് ഡിമാന്റിൽ കുറവു വരുത്തുന്നത് നഗ
ധനനഷ്ടത്തിന് ഇടയാക്കുന്നതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകി
എൻക്വയറിക്ക് (27/25.02.2022), 2020 മാർച്ച് 31 നകം വസ്തു നികുതി
ഓൺലൈൻ ആക്കണമെന്ന സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്തരവിനെ
യുദ്ധകാലാടിസ്ഥാനത്തിലാണ്, 30000 ത്തോളം കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു
പരിമിതമായ സ്റ്റാഫിനെ വെച്ച് രസീത് പോസ്റ്റിംഗ് നടത്തിയതെന്നും ന
യാതൊരു വിധത്തിലുള്ള റവന്യൂ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടില്ലെന്നും ആവ
പക്ഷം ടി രേഖകളെല്ലാം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതുമാണെന്നും, ല
മറുപടിയിൽ പറയുന്നു. നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ ഉത്ത
അടിസ്ഥാനത്തിൽ അന്നത്തെ റവന്യൂ ഓഫീസറുടെ മേൽനോട്ട
രസീത് ഡാറ്റാ എൻട്രി പ്രക്രിയ നടന്നിട്ടുള്ളത്.
മേൽനോട്ടമില്ലാതെയാണ് ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയതെന്നും
അംഗീകരിക്കുന്നതെന്നും ഇതിൽ നിന്നും മനസ്സിലാക്കുന്നു. ആയത് ഗു
വീഴ്ചയാണ്. ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷ
അടവാക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി ഇപ്രകാരം തെറ്റായി സ
പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല എന്നുറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും 2019-20, 2020-21 സ
വർഷത്തെ എല്ലാ പോസ്റ്റിങ്ങുകളും ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പര
കൃത്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 തനതു ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിന് ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ (സ്വകാര്യ ബാങ്കുൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു.

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പിന്റെ, 26.05.2011 തീയതിയിലെ, സർക്കു
58725/എഫ്.എം.3/2008/തസ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ
സ്ഥാപനങ്ങളും തനത് വരുമാനം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന് പു
ദേശസാൽകൃത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലോ, ഒരു സഹകരണ ബാങ്ക് അക്ക
മാത്രം നിക്ഷേപിക്കണമെന്നും ഈ ആവശ്യത്തിന് ഒന്നിൽ
അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തരുതെന്നും എല്ലാ തദ്ദേശ സ്വയ
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിർദ്ദേശം നൽകുകയുണ്ടായി. മേൽ സർക്കുലറില
കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17(2) എന്നിവ
അനുശാസിക്കുന്നു. എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ തനതു ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കു
താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിലുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നം.	ബ്രാഞ്ച്
1	HDFC	50100038366122	Kunnamkulam
2	HDFC	50100237895419	Kunnamkulam
3	HDFC	50200003284315	Kunnamkulam
4	Treasury Savings Bank	713091400000011	Sub Treasury Kunnamkulam
5	SBI	00000057019530843	Kunnamkulam
6	Union Bank Of India	550802010005292	Kunnamkulam

ഇത്തരത്തിൽ പുതുതലമുറ ബാങ്കിൽ അക്കൗണ്ടുകൾ തുട
ഏതെങ്കിലും ഉത്തരവോ, പ്രത്യേക അനുമതിയോ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കി
ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ
എൻകയറിക്ക്(66/04.03.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
തനത് വരുമാനത്തിന്റെ കണക്കുകൾ കാണിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ
പോരുന്നുണ്ടെങ്കിലും, തനത് വരുമാനം നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് ഒന്നില
അക്കൗണ്ടുകൾ ഉണ്ടായിരിക്കുന്നത് അഭികാമ്യമല്ല. മേൽ സാഹചര്യ
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും തനത് വരുമാനം ട്രഷറി അക്കൗണ
ഒരു ദേശസാൽകൃത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലോ ഒരു സഹകര
അക്കൗണ്ടിലോ മാത്രം നിക്ഷേപിക്കണമെന്നും ഈ ആവശ്യത്തി
കൂടുതൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തരുതെന്നും
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിർദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതുമ
നിർദ്ദേശം പാലിക്കാൻ എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാ
ബാധ്യസ്ഥരാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ അടിയ
ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-14 വിമുക്ത ഭടൻമാരുടെ വസ്തുനികുതിയിളവ് സംബന്ധിച്ച്

വിമുക്ത ഭടൻമാർ/അവരുടെ ഭാര്യമാർ /വിധവകൾ എന്നിവർ‹ സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള വസ്തുനികുതി ഒഴിവ് നൽകു ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അ കാണുന്നു.

1. 26.05.2017 ലെ സ.ഉ(കൈ) നം.106/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം വസ്തു ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും നികുതി ഒഴിവ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിമുക്ത അവരുടെ ഭാര്യമാർ /വിധവകൾ ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 നു മുന മാതൃകയിൽ സാക്ഷ്യപത്രം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. സഞ്ചയയിൽ നിന പ്രകാരം 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ആകെ 106 പേർക്ക്, ഈ വസ്തുനികുതി ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഇളവ് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. ആകെ 92 പേർ മാത്രമേ അപേക്ഷകൾ സമർപ്പിച്ച് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയതായി കാണുന്നുള്ളൂ. മുനിസിപ്പാലിറ്റിയു വരുമാനമാർഗ്ഗമായ വസ്തു നികുതിയിൽ ഇളവുകൾ ന ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട

2. പ്രസ്തുത ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും താഴെ പറയ നികുതിയിളവിനായുള്ള അപേക്ഷകൾ നിരസിച്ചതായി രേ അപേക്ഷകർക്ക് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയയിൽ നിക നൽകിയതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	വസ്തു നികുതി	ഫയൽ നം.	കത്ത് നം.&തീ
1	വിശ്വനാഥൻ കെ	10/251	148.99	2463/-	R1-7688/19	R1-7688/19 02.04.20
2	ലിലി ജോസഫ്	KMC V/84	100	1794/-	R1-7647/19	R1-7647/19 Dtd 02.04.2

26.05.2017 ലെ സ.ഉ(കൈ) നം.106/2017/തസ്വഭവ പ്രകാരം വസ്തു ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും നികുതി ഇളവ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വിമുക്ത അവരുടെ ഭാര്യമാർ /വിധവകൾ ഓരോ വർഷവും മാർച്ച് 31 നു മുന മാതൃകയിൽ സാക്ഷ്യപത്രം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പറ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. വസ്തു നികുതിയിളവിനായി അപേക്ഷിച്ച പ്രഭാവതി തെക്കൂട്ട് എന്നിറ കെട്ടിട നമ്പറുള്ള വീടിന് (വിസ്തീർണ്ണം 2175.92 ച.അടി(202.15 ച.മീ) സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 26.08.2020 ലെ 6-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രക നികുതിയിളവ് അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. 2000 ച.അ കൂടുതലുള്ള ഭാഗത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയായി വർഷം 224/-രൂപ ഈ ഫയലിൽ(R1-2177/19) രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സഞ്ചയ പരിശോ നിന്നും ടി തുക വസ്തു നികുതിയായി 2017-18 മുതൽ ഈടാക്കിയി കാണുന്നു. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തറവിസ്തീർണ്ണം 2000 ച.അടി അധി പക്ഷം അധികം വരുന്ന ഭാഗത്തിന് അതാതു കാലത്ത് നിലവില

നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ അടവാക്കേ
നികുതി കുടിശ്ശികയടക്കം ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

1-15 വസ്തു നികുതി- വേക്കൻസി റമിഷൻ സംബന്ധി

2019-20 ആദ്യ അർദ്ധ വർഷത്തെ വേക്കൻസി റമിഷനു വേണ്ടി, താഴെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അപേക്ഷകൾ സമർപ്പിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ഇൻസ്പെക്ടറുടെ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം, ടി കെ ഉപയോഗിക്കുന്നതായോ വാടകക്ക് കൊടുത്തിരിക്കുന്നതായോ ക അപേക്ഷകൾ നിരസിച്ചതായി കാണുന്നു.

കെട്ടിട നം.	അപേക്ഷ തീയതി	വസ്തു നികുതി	പേര്	അപേക്ഷ നിരസിച്ചു കൊണ്ടുള്ള കത്ത്
KMC 1/109	11.03.2019	577	മോഹൻ പി പി	R1-4982/19 Dtd 02.11.2019
KMC 1/179	08.03.2019	199	ലളിത ജോർജ്ജ്	R1-4576/19 Dtd 14.11.2019
KMC 1/180	08.03.2019	312	ലളിത ജോർജ്ജ്	R1-4576/19 Dtd 14.11.2019
KMC 1/181	08.03.2019	200	ലളിത ജോർജ്ജ്	R1-4576/19 Dtd 14.11.2019
KMC 1/182	08.03.2019	182	ലളിത ജോർജ്ജ്	R1-4576/19 Dtd 14.11.2019
KMC 1/27 G	27.03.2019	656	ഹുസൈൻ വലിയകത്ത്	R1-6701/19 Dtd 02.11.2019
KMC 1/27 A1	27.03.2019	786	ഹുസൈൻ വലിയകത്ത്	R1-6701/19 Dtd 02.11.2019
KMC VIII 273/2	26.03.2019	7779	ലിൻസൻ തരകൻ പട്ടത്തായിൽ	R1-6612/19 Dtd 04.11.2019

എന്നാൽ സഞ്ചയയിലെ പരിശോധനയിൽ മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു ഒഴിവ് നൽകിയതായാണ് കാണുന്നത്. ആയതിന് വിശ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (65/04.03.2022) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങള സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആദ്യ അർദ്ധവാർഷിക വസ്തു നികുതി, ഫ

ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി ഒഴിവു നൽകുമ്പോൾ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള ന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം- വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ട, ശ്രീ സന്തോഷ് കുമാർ, ശ്ര എന്നിവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 11 ാം വാർഡിലെ, 629/1/(UA) (വസ്തു പ്രതിവർഷം 5170/-), 629/2(UA)(വസ്തു നികുതി -പ്രതിവർഷം 45011 കെട്ടിടങ്ങളുടെ 2018 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം മുതലുള്ള വസ്തുനികുതി വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്ന് താഴെ വസ്തു നികുതി തുക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന എൻകയറിക്ക്(74/05.03.2022) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വസ്തു ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വ്യാപാരങ്ങൾക്കും വ്യവസായങ്ങൾക്കും ലൈസ നൽകൽ - അപാകതകൾ

നഗരസഭയിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്നവ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1) വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് പരിശേ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. അതാത് വർഷങ്ങളിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാന ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. പുതുതായി ലൈസൻസ് സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൾപ്പെടുത്തിയും പ്രവർത്തനം അവസാനി ഒഴിവാക്കിയും ആയത് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2) നഗരസഭാ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഇൻഡസ്ടിയൽ എസ്റ്റേ വിവരവും അവയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. ഇത്തരത്തിലുള്ള ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേ വിവരങ്ങളും ഇവയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്നവയെ ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കേണ്ടതു നിന്നും ഒഴിവ് ലഭിച്ചവയുടെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് വഴ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേ അല്ലാതെയും പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഒഴിവാക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള MSME പോലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3) സഞ്ചയ പ്രകാരം 6674 പാർപ്പിടേതര കെട്ടിടങ്ങളാണ് ഉള്ള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 249 പ്രകാരം നഗരസഭാ പരി വാണിജ്യ കെട്ടിട ഉടമകൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും കെട്ടിട ഉ നിന്നും വിവരം ശേഖരിച്ച് വാണിജ്യ വ്യാപാര പ്രവർത്തനങ്ങളിലേർപ്പെടുന്നവർ ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ട് എ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

4) എം.ജെ.ഫ്രാൻസൺ എന്നവരുടെ എം.എഫ്.ജോസഫ് & എം.എഫ്.ജേ

പെട്രോൾ പമ്പിന് ലൈസൻസ് ഫീസായി 145/- രൂപയും മാലാസ് പെ(
എന്ന പെട്രോൾ പമ്പിന് 200/- രൂപയും ജെ.ജെ.ഓഡിറ്റോറിയത്തിന് 15(
മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫീസ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന
ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇത്തരം (
പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5) ലൈസൻസിനുള്ള ചില അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ	അപാകതകൾ
യൂണിറ്റി ഹോസ്പിറ്റൽ	CP IX/384, 384A, 385, 385A	ആശുപത്രി മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിനായി IMAGE മായുള്ള ഉടമ്പടി കാലാവധി 31.03.2019 വരെ മാത്രമാണ്.
സി.കെ.താവു & കമ്പനി പെട്രോൾ പമ്പ്	KMC-II/51	PESO യിൽ നിന്നുള്ള അനുമതി പത്രത്തിന്റെ കാലാവധി 31.12.2012 തീയതി വരെ മാത്രമാണ്. പുതുക്കിയ അനുമതി പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
അബി & കമ്പനി, പെട്രോൾ പമ്പ്	KMC-II/140	PESO യിൽ നിന്നുള്ള അനുമതി പത്രത്തിന്റെ കാലാവധി 31.12.2019 തീയതി വരെ മാത്രമാണ്. പുതുക്കിയ അനുമതി പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
അരുൺ ഇൻഡസ്ട്രീസ്, ആണി നിർമ്മാണം (48 HP യന്ത്രശക്തി)	KMC-XIII/133	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള നിരാക്ഷേപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
വി.ജി.പ്ലാസ്റ്റിക്സ് (112 HP യന്ത്രശക്തി)	KMC-XIII/133B	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള നിരാക്ഷേപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ജി.വി.പോളിപെറ്റ് (112 HP യന്ത്രശക്തി)	KMC-XIII/137	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള നിരാക്ഷേപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
നവരംഗ് അസോസിയേറ്റ്സ് (134 HP യന്ത്രശക്തി)	KMC-XIII/137A	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള നിരാക്ഷേപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
വിവിധ ഗ്യാസ് ഏജൻസി	KMC-V/45B3	PESO യിൽ നിന്നുള്ള അനുമതി പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
എം.എഫ്.ജോസഫ് & എം.എഫ്.ജോൺസൺ പെട്രോൾ പമ്പ്	KMC-IV/59	PESO യിൽ നിന്നുള്ള അനുമതി പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
ഹിമ ഐസ് ബ്ലോക്ക് മാനുഫാക്ചറിങ്ങ് (30 HP യന്ത്രശക്തി)	KMC-IV/432C	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള നിരാക്ഷേപത്രത്തിന്റെ കാലാവധി 30.06.2019 തീയതി വരെ മാത്രമാണ്.
ശീതൾ ഐസ് പ്ലാന്റ് (54 HP യന്ത്രശക്തി)	KMC-IV/783A	മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡിൽ നിന്നുള്ള നിരാക്ഷേപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6) നഗരസഭയുടെ മുറികൾ വാടകയ്ക്കടുക്കുകയും എന്നാൽ വെ എടുക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്ത ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

A) പ്രിയദർശിനി ഷോപ്പംഗ് സെന്റർ, മഹാത്മാ ഗാന്ധി ഷോപ്പിംഗ് ബസ് സ്റ്റാന്റ് ബിൽഡിംഗ് മുതലായവ

XIX/1124(8)	നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ
XIX/1124(17)	ബെന്നി.സി.കാക്കശ്ശേരി
XIX/1124(20)	കെ.കെ.കനകൻ
XIX/1124(45)	കെ.കെ.വേലായുധൻ
XIX/1124(46)	സാദിഖ് അലി
XIX/1124(49)	വി.കെ.ഹമീദ്
XIX/1124(50)	കെ.സരസ്വതി

XIX/1124(51)	വിജയലക്ഷ്മി
XIX/1124(52)	ടി.എച്ച്.ഉസ്മാൻ
XIX/1124(57)	എ.ടി.സഫിയ ഹസ്സൻ
XIX/1124(68)	സി.കെ.ബൈജു
XIX/1124(69)	ടി.ബി.ഷാജി
XIX/1124(70)	ബിജു, ചെമ്മണ്ണൂർ
XIX/1124(71)	റോസി.പി.പി
XIX/1124(77)	ബാബു ജേക്കബ്ബ്
XIX/1124(82)	സുനിൽ.ടി.പി
XIX/1124(85)	ജസ്റ്റിൻ.പി.യു
XIX/1124(86)	മരിയ ജോണി
XX/596(28)	മഞ്ജു ജിജി
XX/596(18)	മിനി
XX/596(17)	ജെയ്സൻ.സി.ടി
XX/596(13)	എം.സി.പ്രവീൺ കുമാർ
XX/596(41)	എം.ജി.സുമേഷ്
XX/596(42)	സുരേഷ് കുമാർ, മല്ലേക്കാട്ട്
XV/90(5)	ജോസഫ്.സി.വി
XV/90(20)	ഇ.കെ.ഷാജു
XV/90(23)	കെ.എ.പ്രകാശൻ
XV/90(24, 28, 29)	വി.എ.അബ്ദുൾഗഫൂർ
XV/90(25)	എ.കെ.ജൂനിയർ
XV/90(26)	കെ.കെ.ദിലീപ് കുമാർ
XV/90(27)	എം.വി.രാജീവ്
XV/90(31)	വി.എം.കുഞ്ഞിമോൻ

B) പാറയിൽ മാർക്കറ്റിലെ വിവിധ മത്സ്യ, മാംസ സ്റ്റാളുകൾ ലൈസൻ
കാണുന്നില്ല.
ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ശേഖരിച്ച് വ
അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.45/28.02.22)

1-18 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 245 വകുപ്പ് പ്രകാരം നഗരസഭാ പരിധ
അർദ്ധവർഷത്തിൽ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാട്
ഏതൊരു കമ്പനിയിൽ നിന്നും, അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ എ
തൊഴിലിലോ ബിസിനസ്സിലോ ഏർപ്പെട്ട ഏതൊരാളിൽ നിന്നും

നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട നിരക്കുകളിൽ കവിയാതെ തൊഴിൽ ചുമത്തേണ്ടതാണെന്ന് അനുശാസിക്കുന്നു. ഇത് പ്രകാരം നഗര തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച താഴെ പറയുന്ന അം കാണുന്നു.

I) 2019-20 വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത ചില ഉദാഹരണങ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അടവാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം
1	മുത്തൂറ്റ് മൈക്രോഫിൻ ലിമിറ്റഡ്	Ist Half
2	സിഡ്കോ കുറീസ് & ലോൺസ്	I & II
3	മാർവെൽ ബെയറിങ്ങ് ഏജൻസീസ്	I & II
4	പ്രീമിയർ ബുക്ക് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	I & II
5	ഏഷ്യൻ ചോയ്സ് മാർട്ട് ടെക്	I & II
6	എസ്.എം.പേപ്പർ മാർട്ട്	II Nd Half
7	യുണൈറ്റഡ് ഇന്ത്യ ഇൻഷുറൻസ്	II Nd Half
8	സിറ്റി മെഡിക്കൽസ്	II Nd Half
9	ജനപക്ഷം മെഡിക്കൽസ്	I & II
10	കൊണാർക്ക് ഏജൻസീസ്	I & II
11	ലാവിഷ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	I & II
12	സ്റ്റേഷൻ ഓഫീസർ, ഫയർ & റെസ്ക്യൂ	II Nd Half
13	കോലാടി ബുക്സ് & പ്ലാസ്റ്റിക്സ്	I & II
14	യോഗക്ഷേമം കുറീസ് & ലോൺസ്	I & II
15	ടെക്ടോൺ റെഡിമിക്സ്	I & II
16	ഡ്രെസ്സ് വേൾഡ്	I & II
17	മർവ്വ ട്രേഡിംഗ്	II Nd Half
18	സ്പ്ലാഷ് പ്ലസ്	I & II
19	സെൻട്രൽ ടാക്സ് & എക്സൈസ് ഓഫീസ്	I & II
20	മെജസ്റ്റിക് സ്റ്റീൽ മാർട്ട്	I & II
21	പാലിയത്ത് ഫ്ലോറൽ ഷൂ	I & II

22	ആക്സിസ് ബാങ്ക്	I & II
23	ഫാഷൻ ടെക്സ്റ്റയിൽസ്	I & II
24	ട്രൈഗ്ലോബ് അസോസിയേറ്റ്സ്	I & II
25	കാത്തലിക് സിറിയൻ ബാങ്ക്, ചിറ്റഞ്ഞൂർ	II Nd Half
26	കാത്തലിക് സിറിയൻ ബാങ്ക്, കാണിപ്പയ്യൂർ	II Nd Half

II) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത ചില ഉദാഹരണങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

1) എസ്.ബി.ഐ, ആർത്താറ്റ്

2) എസ്.ബി.ഐ, കുന്നംകുളം ടൗൺ ബ്രാഞ്ച്

3) HDFC ബാങ്ക്, കുന്നംകുളം

4) UAE എക്സ്ചേഞ്ച് & ഫിനാൻഷ്യൽ സർവ്വീസസ് ലിമിറ്റഡ്

5) തലപ്പിള്ളി താലൂക്ക് പ്രൈമറി കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അഗ്രികൾച്ചറൽ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്

6) കെ.പി.ബി നിധി ലിമിറ്റഡ്

7) ബാങ്ക് ഓഫ് ബറോഡ

8) കുന്നംകുളം കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്, കുന

9) കുന്നംകുളം കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്, ബ്രാഞ്ച്

10) ഹാർവെസ്റ്റ് ഇൻവെസ്റ്റ്മന്റ് കൺസൾട്ടൻസ്, കുന്നംകുളം

11) ആർത്താറ്റ് സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്

III) 2019-20 വർഷത്തിൽ നഗരസഭയുടെ വിവിധ പ്ര കരാറെടുത്തവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇ.ജി.മോഹനൻ, ഇ.കെ.സത്യജിത്ത്, സുജിത്ത്.എ.കെ, അനിൽ പി.ആർ.സുരേന്ദ്രൻ, മുഹമ്മദ് ഷാഫി, ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ.എൻ, സി. ആനന്ദൻ.ഇ.ആർ, കെ.പി.രഘുനാഥ്, പി.ജി.പുഷ്പാകരൻ എന്നിവർ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. മറ്റ് കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ പ നികുതി അടവാക്കാത്തവരിൽ നിന്നും ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനുള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.34/25.02.22)

1-19 വാടക - അപാകതകൾ

വാടക (Rent From Civic Amenities) സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾക്കായി നൽകി അന്വേഷണം നം. 53/02.03.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. രജി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) കെട്ടിടങ്ങൾ/മുറികൾ വാടകക്ക് നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച് മുൻ ബൈലോയോ/റഗുലേഷനോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2) നഗരസഭ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വാടക വ്യവസ്ഥകളിൽ വാടക സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2019-20, 2020-21 വർ വാടക തുകയിൽ മാറ്റമില്ലാതെ തുടരുന്നതായാണ് രേഖപ്പെടുത്തി വാടക തുകയിൽ വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നതിനുള്ള വ്യവസ്ഥ തീരുമാനങ്ങൾ ഏതെങ്കിലും മുഖേന ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അ വിവരവും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
3) വാടക രജിസ്റ്റർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുടെ തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
4) 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷ പ്രകാരം ഈയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിൽ കുടിശ്ശികയിനത്തി രൂപ പിരിഞ്ഞ് കിട്ടിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടി
5) തുടർച്ചയായി വാടക അടവാക്കാത്ത നിരവധി വാടകക്കാ കാണുന്നു. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തുടർച്ചയായി കുടിശ്ശിക വരുത്ത വാടകക്കാരുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വാടകക്കാരന്റെ പേര്	റൂം നമ്പർ	പ്രതിമാസ വാടക	കുടിശ്ശികയുടെ വിവരം
സാദിഖ് അലി	XIX/1124(46)	1788+GST	2019 നവംബർ മുതൽ
വിജയലക്ഷ്മി	XIX/1124(51)	1478+GST	2019 ഒക്ടോബർ മുതൽ
കെ.ശശികുമാർ	XIX/1124(65)	1734+GST	2020 ജനുവരി മുതൽ
സി.കെ.ബൈജു	XIX/1124(68)	1891+GST	2019 നവംബർ മുതൽ
ജെസ്റ്റിൻ.പി.യു	XIX/1124(85)	1513+GST	2019 ഒക്ടോബർ മുതൽ
എം.ജി.സുമേഷ്	XX/596(41)	352+GST	2019 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ
സുരേഷ് കുമാർ, മല്ലേക്കാട്ട്	XX/596(42)	352+GST	2019 ഏപ്രിൽ മുതൽ
എം.വി.അബൂബക്കർ	XV/90(18)	11819+GST	2020 മാർച്ച് മുതൽ

കെ.എ.പ്രകാശൻ	XV/90(23)	1541+GST	2019 ആഗസ്റ്റ് മുതൽ
എം.എ.സലീം	XI/451(20)	520+GST	2019 ജൂൺ മുതൽ
എം.എ.മുസ്തഫ	XI/451(21)	348+GST	2019 ജൂൺ മുതൽ
കെ.ഇ.ഹൈദർ	XI/451(42)	221+GST	2019 ഏപ്രിൽ മുതൽ
പി.എ.അബ്ദുൾ ജമാൽ	XI/451(43)	221+GST	2019 ഏപ്രിൽ മുതൽ
കെ.ഇ.അബൂബക്കർ	XI/451(44)	221+GST	2019 ജൂൺ മുതൽ
എൻ.സെയ്തു	XI/451(57)	279+GST	2019 നവംബർ മുതൽ
പി.വി.അബു	XI/451(59)	279+GST	2019 നവംബർ മുതൽ
എൻ.എ.താഹിർ	XI/451(60)	292+GST	2019 നവംബർ മുതൽ
വി.എം.കുട്ടപ്പൻ	XI/451(63)	255+GST	2019 ഏപ്രിൽ മുതൽ

ഈ വസ്തുത ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി മുൻപാകെ പര സമർപ്പിക്കേണ്ടതും ഇത്തരത്തിൽ കുടിശ്ശിക വരുര ഒഴിവാക്കുന്നതിനോ പുതിയ വാടകക്കാർക്ക് മുറി ലേലം ചെയ്ത് നൽക നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

6) Rent From Town Hall എന്ന ഇനത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ 13,16,500/- വന്നിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഫയലും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശേ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

7) Rent From Staff Quarters എന്ന ഇനത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ 4,500/- രൂപ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

8) Rent From Lease Of Lands എന്ന ഇനത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ 5 വരവുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

9) Rent Receivables From Buildings എന്ന ഇനത്തിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ എക്സ്പെൻഡീച്ചർ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ റസീറ്റ് & പത്രികയിൽ മാത്രം വരവായി 26,400/- രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്താനുണ്ടായ വ്യക്തമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതും അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.53/02.03.22)

1-20 വസ്തുനികുതി പരിശോധന - ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന ഫ ഹാജരാക്കുവാൻ ഇൻഫോർമലായും തുടർന്ന് ഓഡിറ്റ് അ നം.63/04.03.2022 പ്രകാരവും ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. ആയതിനാൽ വസ്തുനികുതി പരിശോധന ന സാധിച്ചില്ല.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	ഫയൽ നമ്പർ
1.	35/360	BA 67/20-21
2.	21/55 A	BA 64/19-20
3.	21/172(2)	BA 19/20-21
4.	24/183/7,8	BA 355/13-14
5.	26/373(1)	BA 728/12-13
6.	12/628/1	BA 216/16-17
7.	12/554,555,558	BA 681/19-20
8.	17/331/1	BA 357/19-20
9.	26/373(1)	BA 728/12-13
10.	7/345(2)	BA 153/13-14
11.	16/307/15,16,17,18,19	BA 134/20-21
12.	16/591/1	BA 448/16-17
13.	16/591/2	BA 448/11-12
14.	20/541/35,36,37,38,39, 40,41,42,43,44,45,46, 47,48	BA 318/17-18
15.	20/445, 20/445/1,2,3,4	BA 144/20-21
16.	20/682,683,684	BA 135/19-20

17.	28/389/1,2,3,4	BA 161/20-21
18.	19/772/3,4,5,6,7,8,9,10,11,12	BA 627/16-17
19.	19/344	BA 174/18-19
20.	19/411(2)	BA 229/19-20
21.	33/232/1,2,3,4	BA 367/18-19
22.	33/361/1,2	BA 811/19-20
23.	34/366/1,2,3,4	BA 518/18-19
24.	22/190/1	BA 43/17-18
25.	23/230/1	BA 854/17-18
26.	23/192/1,5,6	R2-2041/2021
27.	23/124,124-1,2,3,4	BA 249/17-18
28.	23/46,46-1	BA 108/20-21
29.	27/348,348-1	ലഭ്യമല്ല
30.	31/127(1)	BA 250/19-20
31.	36/243/1,2,3,4	BA 574/15-16
32.	11/330/1,2,3	BA 147/20-21
33.	11/623/1,2,3,4,5,6	BA/09/13-14
34.	11/501/22/1,2,3,4,5,6	BA/170/16-17
35.	11/432/24/1,2,3,4,5,6,7,8	93/99-2000
36.	11/432/7,7(1),7(2)	R1/4041/21
37.	11/400/7,8	BA 175/19-20
38.	14/367/1,2,3,4,5,6,7,8,9	BA 555/20-21
39.	2/414(1)	BA 199/21-22

40.	1/25/4,5	BA 625/19-20
41.	1/25/1,2,3	BA 293/19-20
42.	6/393/6(1),7(1)	BA 656/11-12
43.	6/34/1,2,3,4	BA 221/18-19
44.	32/325/3,5,6	R2 23658/2021
45.	30/32/5,6,7,8,9,10,11,12,13	BA 32/19-20

ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ അപ്രകാരം രേഖകൾ ഇ നിഗമനത്തിൽ എത്തിച്ചേരുന്നതും 1997-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി പര രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-12 പ്രകാരം മേൽ ന സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണ്.

1-21 പരസ്യ നികുതി, മറ്റിനങ്ങൾ എന്നിവയിലെ കുട ഈടാക്കിയില്ല

1) 2019-20 വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-15 പരസ്യനികുതിയിനത്തിൽ 39,000/- രൂപ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുവാന കാണുന്നു. 2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-13 ൽ മേൽ ഈടാക്കുന്നതിന് പരാമർശിച്ചിരുന്നു. നാളിതുവരെയായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 2019-20 വാർഷിക കണക്കിൽ Other Receivable (Current) എന്ന ഇനത്തിൽ രൂപയും Other Receivables (Arrear) ഇനത്തിൽ 1,52,55,788.61 ലഭിക്കാനുള്ളതായി ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-15 പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്ത (2018-19 വാർഷിക കണക്കിലും ഇതേ തുക തന്നെ Current, Arrear എന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്).

Other Receivabales എന്ന ഇനത്തിൽ ഏതൊക്കെ വരവിനങ്ങളാണ് എ വിശദ വിവരവും അവയുടെ ലെഡ്ജറും ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നൽക അന്വേഷണം നം. 58/02.03.2022 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. ഇത്ര കുടിശ്ശികയായി തുടരുന്നതിന്റെ കാരണവും കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടു സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

മേൽ കുടിശ്ശിക തുകകൾ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടത

1-22 മാസ്റ്റർ പ്ലാൻ അന്തിമമാക്കിയില്ല

നഗരസഭ 1994 ൽ DTP Scheme For Kunnamkulam Municipality യു പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിരുന്നത് അന്തിമമാക്കി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുകയ അന്തിമ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കാത്ത പ്രസ്തുത നഗര ആസൂത്രണ പേരിൽ വിവിധ കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി ഫയലുകൾ നിരസിക്ക ആയത് കോടതി വ്യവഹാരത്തിനിടയാക്കി നഗര

പൊതുജനങ്ങളേയും അനാവശ്യമായ വ്യവഹാര നടപടികളിലേക്കും (നഷ്ടങ്ങളിലേക്കും നയിക്കുന്നതിന് ഇടയാക്കുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങ ചേർക്കുന്നു.

A) ഫയൽ നം. E2-11323/2019 – ഫാഹിർ.എം.ഇ, ഫായിസ്.എം.ഇ, ഇഞ്ചി വീട്, കരിക്കാട് എന്നവരുടെ കുന്നംകുളം വില്ലേജ് സർവ്വേ നം.96/135 കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ മേൽ സർവ്വേ നമ്പറിൽ 1994 ലെ DTP Scheme ൽ ഉൾപ്പെട്ടതാണെന്നും ടി. സ്ഥലത്ത് കൂടി റ പ്രൊപ്പോസൽ ഉണ്ടെന്നുമുള്ള കാരണത്താൽ നിരസിക്കുകയുണ്ടായ കേരള ഹൈക്കോടതിയുടെ WP(C) No.22977/2019 ഉത്തരവിനെ അപേക്ഷകർക്ക് പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുകയാണുണ്ടായത്.

B) ഫയൽ നം. E2-1484/21 - മൊയ്തൂട്ടി & സാലിഹ മൊയ്തൂട്ടി, ഇഞ്ചിക്കാല പെരുമ്പിലാവ് എന്നവരുടെ കുന്നംകുളം വില്ലേജ് സർവ്വേ നം.97/59-1 1007/4) സ്ഥലത്ത് വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള തീയതിയിലെ അപേക്ഷ മേൽ സർവ്വേ നമ്പറിൽപ്പെട്ട സ്ഥലം 1994 ലെ For Kunnamkulam Municipality Part I, Acquisition For Residential Purpose ൽ ഉൾപ്പെ വാണിജ്യ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുവാൻ സാധ്യമല്ല (Scheme Violati കാരണത്താൽ 15.02.2021 ന് നിരസിക്കുകയുണ്ടായി. 27.02.2021 ന് 2016 നഗര ഗ്രാമ ആസൂത്രണ ആക്ട് വകുപ്പ് 67 പ്രകാരം സ്ഥലമുടമ നഗ Purchase Notice നൽകുകയും ആയതിന്റെ നിയമാനുസൃത കാലയളവാ ദിവസത്തിനകം നഗരസഭ മറുപടി നൽകുകയോ മറ്റ് കൈക്കൊള്ളുകയോ ഉണ്ടായില്ല. തുടർന്ന് ബഹു. കേരള ഹൈക്കോ WP(C) No.11435/2021 ഉത്തരവ് പ്രകാരം പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കുകയാണുണ്ട

പ്രസ്തുത വിധി ന്യായത്തിൽ WP(C) No.S 5208/2010, 16354/2015, 31050/2016 എന്നിങ്ങനെയുള്ള സമാന കേസുകളിലും കുന്നംകുളം മുനിസിപ്പാ 1994 ലെ ഡി.ടി.പി സ്കീം ചോദ്യം ചെയ്യപ്പെട്ടതായി നിരീക്ഷിക്കുകയുണ്ടായി. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ വീണ്ടും സാഹചര്യങ്ങൾ ആവർത്തിക്കപ്പെടുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

2016 ലെ കേരള നഗര ഗ്രാമ ആസൂത്രണ ആക്ട് നിലവിൽ വ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭൂവിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് നഗരസഭ ന സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ അറിയിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ അന്വേഷണം നം. 19/21.02.2022 നുള്ള മറുപടിയിൽ മെയ് 2017 ൽ നഗ വേണ്ടി Town & Country Planning Government Of Kerala തയ്യാറാക്കിയ മാസ്റ്റർ സർക്കാരിലേക്ക് അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നു കരട് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമാണെന്ന് അറിയിക്കുകയുണ്ടാ പ്ലാൻ അംഗീകരം ലഭ്യമാക്കി അന്തിമമാക്കുന്നതിന് സത്വര ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 കുത്തക ലേല തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഡിമാന്റായി ചേർത്തിട്ടില്ല

നഗരസഭയിലെ വിവിധ കുത്തക ലേലങ്ങളുടെ തുക അതാത് (
വാർഷിക കണക്കിൽ അക്രൂവൽ ആയി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന
തുക തന്നെ രസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിലും ഇൻകം & എക്സ്പെ
പത്രികയിലും രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഇപ്രകാരം ചെയ്യു
ലേല തുകയിലെ കുടിശ്ശിക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല
ലേലങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ ലേലം

ബസ് സ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ 2019-20 വർഷത്തേക്ക് 8,81,000/-
ശ്രീ.രാജഗോപാൽ, തിയ്യത്തടിയിൽ വീട്, കാരക്കാട് എന്നയാളും
കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ 2019-20 വർഷത്തേക്ക് 2,71,000/- രൂപയ്ക്ക് ശ്രീ.വി
പാറോലൻ വീട് എന്നയാളും ലേലത്തിലെടുക്കുകയുണ്ടായി. എന്നാ
വാർഷിക കണക്കിൽ Public Sanitation Charges എന്നയിനത്തിൽ 7,69,206/-
ഡിമാന്റും കളക്ഷനുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. യഥാർ
8,81,000+2,71,000=11,52,000 രൂപ ഡിമാന്റ് ചെയ്യേണ്ടതായിരുന്നു.

2) ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ്

2019-20 വർഷത്തെ ലേലഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടാ
വാർഷിക കണക്കിൽ 21,98,147/- രൂപ Bus Stand Fee ഇനത്തിൽ
എക്സ്പെൻഡീച്ചർ പത്രികയിൽ ഡിമാന്റും രസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ(
കളക്ഷനുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

3) മാർക്കറ്റ് ഫീസ് പിരിവ്

മിനി വെജിറ്റബിൾ മാർക്കറ്റ് ഫീസ് പിരിവ് 2019-20 വർഷത്തേ
രൂപയ്ക്കും ശ്രീ.ശിവൻ.എ.കെ, അരിമ്പ്ര ഹൗസ്, കാണിയാമ്പൽ
തുറക്കുളം മാർക്കറ്റ് ഫീസ് പിരിവ് 2019-20 വർഷത്തേക്ക് 10,13,000/-
ശ്രീ.മുഹമ്മദാലി, നാലകത്ത് വീട് എന്നയാളും ലേലത്തിലെടുക്കുകയു
എന്നാൽ 2019-20 വാർഷിക കണക്കിൽ ഈയിനത്തിൽ 6,75,336/-
ഡിമാന്റും കളക്ഷനുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

4) ലേല തുക നിശ്ചിത സമയത്ത് അടവാക്കാത്തതിനാൽ ഫൈ
ഈടാക്കേണ്ട തുക ഈടാക്കിയതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാണു

A) ബസ് സ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ 2019-20 വർഷത്തേക്ക് ലേലത്ത
ശ്രീ.രാജഗോപാൽ, തിയ്യത്തടിയിൽ വീട്, കാരക്കാട് എന്നവർ ഏപ്രി
ജൂൺ മാസങ്ങളിലെ തുക അടവാക്കാത്തതിനാൽ 06.06.2019 തീയതി
നോട്ടീസിൽ ഫൈൻ തുകയായി 5873/- രൂപയും അടവാക്കണമെന്ന
ജൂലായ്, ആഗസ്റ്റ് മാസങ്ങളിലെ തുക അടവാക്കാത്തതിനാൽ 29.08.20
നൽകിയ നോട്ടീസിൽ 5873/- രൂപ ഫൈൻ അടവാക്കണമെന്നും ഒ
മാസത്തെ തുക അടവാക്കാത്തതിനാൽ 20.11.2019 തീയതി നൽകിയ ന
5873/- രൂപ ഫൈൻ അടവാക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ
തുക അടവാക്കുന്ന സമയത്ത് ഇത്തരത്തിൽ ഫൈൻ ഈടാക്ക
വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B) തുറക്കുളം മാർക്കറ്റ് ഫീസ് പിരിവ് 2019-20 വർഷത്തേക്ക് ലേലത്ത
ശ്രീ.മുഹമ്മദാലി, നാലകത്ത് വീട് എന്നയാൾ ഏപ്രിൽ, മെയ്, ജൂൺ മാസ
തുക അടവാക്കാത്തിനാൽ 06.06.2019 തീയതി നൽകിയ നോട്ടീസിൽ
ഫൈൻ അടവാക്കണമെന്നും ജൂൺ, ജൂലായ്, ആഗസ്റ്റ് മാസങ്ങളി

അടവാക്കാത്തതിനാൽ 20.08.2019 തീയതി നൽകിയ നോട്ടീസിൽ ഫൈൻ അടവാക്കണമെന്നും ജൂൺ, ജൂലായ്, ആഗസ്റ്റ്, സെപ്റ്റംബർ മാ തുക അടവാക്കാത്തതിനാൽ 20.09.2019 തീയതി നൽകിയ നോട്ടീസിൽ ഫൈൻ അടവാക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കുടിശ്ശ അടവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയതല്ലാതെ ഇത്തരത്തിൽ ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രശീതി നമ്പർ, തീയതി എന്നിവയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
കുത്തക ലേലങ്ങളുടെ തുക അതാത് വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിന എക്സ്പെൻഡീച്ചർ പത്രികയിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർ ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ബാലൻസ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം അടവാക്കുവാൻ അവശേ തുക നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കാതെ നഷ്ടപ്പെടുവാൻ ഇടയാകുന്നതുമ സംബന്ധിച്ചു നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് എ നം.75/05.03.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇത്തരം അപാകതക വർഷങ്ങളിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ഫയലും രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്

1) വിനോദ നികുതിയിനത്തിൽ 2019-20 വർഷം 5,09,687/- രൂ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശേ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
2) Others (Head 120109900) എന്ന ഇനത്തിൽ 2019-20 വർഷം 85,453/- രൂപ കണക്ക് പ്രകാരം വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇവയുടെ ഫയലും ലെഡ്ജർ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
3) Other User Charges എന്ന ഇനത്തിൽ 2019-20 വർഷം 2,93,289/- രൂപ വാർഷി പ്രകാരം വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
4) Sale Of Other Products എന്ന ഇനത്തിൽ 2019-20 വർഷം 27,889/- രൂപ കണക്ക് പ്രകാരം വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
5) 2019-20 വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-9 പ്രകാരം Advance Other Revenues എന്ന ഇനത്തിൽ 6,66,667/- രൂപ വരവ് കാണിച്ചിട്ട സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.62/04.03.2022 (ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.

ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ അപ്രകാരം രേഖകൾ ഇ നിഗമനത്തിൽ എത്തിച്ചേരുന്നതും 1997-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി പര രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-12 പ്രകാരം മേൽ ന സ്വീകരിക്കുന്നതുമാണ്.

1-25 1994 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 472 വകുപ്പനുസരിച്ച് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന കാര്യത്തിൽ വ്യക്തത തേടുന്നു

1994 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 472 വകുപ്പനുസരിച്ച് നഗ ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വണ്ടിത്താവളങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താനു ചുമത്താനും അധികാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല (എൻകചയറി നം. 29/25.02.2022).

1) നഗരസഭയിൽ ഇപ്രകാരം എത്ര വണ്ടിത്താവളങ്ങൾ ഉണ്ട്?

2) ഓരോ വണ്ടിത്താവളങ്ങളിലും എത്ര വീതം വാഹനങ്ങൾക്ക് നഗ നിന്നും പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്?

3) വണ്ടിത്താവളങ്ങളിൽ നിയമ പ്രകാരം ഫീസുകൾ പിരിക്കുന്നുണ്ടേ കുത്തക അവകാശമായി ആർക്കെങ്കിലും നൽകിയിട്ടുണ്ടോ?

4) ഉണ്ടെങ്കിൽ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന്റെ വിവരം.

5) 2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ Lorry, Taxi Stand Fee ഇനത്തിൽ വരവുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഫയലും രേഖകളും പരിശേ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
ആയതിനാൽ മേൽ കാര്യങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതോടൊപ്പം കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 472 വകുപ്പനുസരിച്ച്, ചട്ടങ്ങൾക്ക് വി നഗരസഭയിൽ ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിന് നടപടി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-26 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്പോർട്ട്സ് ക്യാമ്പ് നീന്തൽ പരിശീലനം -അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു

പ്രോജക്ട് നം.-63/19-20

ചെലവ് തുക-1,17,900

ബിൽ നം/തിയതി -1/19-20/26.6.19

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.ഹൈസ്കൂൾ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ മേൽ പ്രകാരം 2019 ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ സ്കൂൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി ക്യാംപ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഫുട്ബാൾ, ബാസ്കറ്റ് ബാൾ, സെപക്യാക്രോ, ത എന്നീ ഇനങ്ങളിലാണ് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പരിശീലകർക്ക രൂപയും ഭക്ഷണം നൽകിയ വകയിൽ 69,900/- രൂപയും പദ്ധതി നടത്ത ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ കൊടുക്കുന്നു.

1. പരിശീലകരെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെയും അവരുടെ തെളിയിക്കുന്നതിന്റെയും രേഖകളില്ല.

2.പരിശീലകരെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ള ക തീരുമാനവും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ 14.02.2018-ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം.22/201 (ഖ.7.6.12) പ്രകാരം സ്പോർട്ട്സ് അക്കാദമികളുടെ സഹകര പരിശീലന ക്യാമ്പുകൾ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനാണ് നിഷ്കർഷിച്ചി എന്നാൽ ഇവിടെ സ്പോർട്ട്സ് അക്കാദമികളുടെ പങ്കാളിത്ത കാണുന്നില്ല.

4. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (ഖ.7.6.12) പ്രകാരം അത്‌ലറ്റിക്സ് പരിശീലനത്തിന് നഗരസഭാതലത്തിൽ ചെലവഴിക്കാവുന്ന തുക 30,000/-രൂപയാണ്. എന്നാ മാർഗ്ഗരേഖക്കു വിരുദ്ധമായി (117900-30000) 87,900/- രൂപ അധികം ചെലവ

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 1,17,900/- രൂപയുടെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 ബാലസഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കുടുംബശ്രീ മെമ്പർ സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം.199/19-20

വൗച്ചർ നം/തിയതി/തുക -21902165/27.2.20/₹25,999

വൗച്ചർ നം/തിയതി/തുക -21902146/24.3.20/₹44,071

ആകെ ചെലവ് -₹70,070(വികസന ഫണ്ട്)

പദ്ധതി പ്രകാരം 13.5.19, 14.5.19 എന്നീ ദിവസങ്ങളിൽ ദ്വിദിനപരിശീല പരീക്ഷ പേടി മാറ്റുന്നതിന് കൗൺസിലിങ്ങും (7.3.20) നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ക സി.ഡി എസ് ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് (യൂണിയൻ ബ 550802010005885 തുക 25999,CDS-2- 550802010007825 തുക-44071) മേൽ ബ പ്രകാരം തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. സ.ഉ.(കൈ) 22/18/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ 2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.17 പ്രകാരം ബാലസഭാപ്രവർത്ത മുനിസിപ്പൽ തലത്തിൽ ₹50,000 യും ചെലവഴിക്കാനാണ് അനുമ അധികം തുക ചെലവഴിച്ചതിന് തീരുമാനങ്ങളോ ഉത്തരവുകളോ ല ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (54/2.3 ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതു ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുക ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-28 ഗവ. സ്കൂളുകളിലേക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ- രേഖ ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ.ഹൈസ്കൂൾ

പ്രോജക്ട് നം.-68/19-20

ബിൽ നം/തിയതി-2/19-20/25.5.19

ചെലവു തുക-6,01,328/-

ആർട്ടേക്കായിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നം 38/17.7.19 പ്രകാരം 70 ഡസ്ക്, എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊക്യൂർമെന്

തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ബില്ലിൽ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി സർട്ടി
ഫർണിച്ചർ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും ഏതൊക്കെ സ്കൂളുകളിലേക്ക
വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം 51/2.3.22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല

മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവു തുകയായ 6,01,328/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-29 തുക അടവാക്കിയിട്ട് ഒരു വർഷ കാലയളവായി മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ നിർവ്വഹണോദ്യോ
താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോ
ലിമിറ്റഡിന് മരുന്നിനായി തുക അടവാക്കിയിട്ട് ഒരു വർഷത്തിൽ
കാലമായിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
താഴെ നല്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേരു വിവരം	വൗച്ചർ നം	തുക (₹)	കിട്ടിയ മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം (₹)	കിട്ടാനു മരുന്നുക മൂല്യം
1	213/20 ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് നഗരസഭ വിഹിതം	21901526/ 21.08.19	24,99,995	23,66,730	1,
2	220/20 പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	21901500/ 15.10.19	97,213	92,270	
		21901884/ 13.02.19	3,55,282	3,31,548	
3	315/20മാതൃ ശിശു സംരക്ഷണ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	21901546/ 18.09.19	13,724	12,451	
		21901613/ 25.11.19	86,276	82,832	
4	316/20 അൽഷിമേഴ്സ് ക്ലിനിക്ക് നടത്തുന്നതിന് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ	21901545/ 18.09.19	1,53,940	1,23,801	
		21901598/ 22.10.19	46,000	42,573	

മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി നടത്തി പരിശോധനയ്ക്ക്
ഹാജരാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എ
നം.22/22-02-2022).

1-30 നഗരസഭാ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ - കേന്ദ്രീകൃത സംവിധാനത്ത വാങ്ങൽ നടത്തിയില്ല – 43,410 രൂപ നഷ്ടം

(ഫയൽ നമ്പർ പി1-10347/19)

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 171/20 നടപ്പാക്കിയ "നഗരസഭാ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാ വാങ്ങൽ" എന്ന പ്രോജക്ടിനായി പൊതുവിഭാഗം വികസനഫണ്ടിൽ നി രൂപ വകയിരുത്തുകയും താഴെ പറയുംപ്രകാരം 4,99,900 രൂപ ചെലവഴ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	തുക
54/23.12.2019	4,88,400
56/23.12.2019	11,500
ആകെ	4,99,900

വിശ്വാസ് കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ്, കുന്ദംകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെൻഡ 10 ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകളും 3 മൾട്ടി ഫങ്ക്ഷൻ പ്രി വാങ്ങുന്നതിനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ഫ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. 18.03.2019-ലെ ഐടി സെൽ 1/26/2019/വി.സാ.വ. സർക്കുലർ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ, പ്രിന്ററുകൾ, സ്കാനറുകൾ ഐ.ടി.ഉപകരണങ്ങൾ കേന്ദ്രീകൃത പർച്ചേസ് സംവ Www.Cprcs.Kerala.Gov.In എന്ന വെബ് പോർട്ടലിലൂടെ മാത്രമേ വകുപ്പുകളും അനുബന്ധസ്ഥാപനങ്ങളും വാങ്ങുവാൻ പാടുള്ള നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽപറഞ്ഞ ഇനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ/ പർച്ചേസ് അനുവദിക്കുന്നതല്ല എന്നും ഐ.ടി.ഉപക സി.പി.ആർ.സി.എസ് വഴിയല്ലാതെ ഇതരമാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ വാങ്ങുകയാ ഉപകരണങ്ങൾക്ക് അധികം നൽകേണ്ടിവരുന്ന വില പർച്ചേസിന് നൽകുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണെ സർക്കുലറിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വിലയും സ്പെസിഫിക്കേഷനും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബ്രാൻഡ് / മോഡൽ നമ്പർ	വാങ്ങിയ വില (ജി എസ് ടി അടക്കം)	Cprcs പോർട്ടലിൽ ഇക്കാലയളവിൽ ഇതേ മോഡൽ കമ്പ്യൂട്ടറിന് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന വില	വ്യത്യാസം	നഷ്ട (4341 X 10)
DELL 3470 Intel Core I3/4GB Ram/1TB	45600	41259	4341	43410

Hard Disk/Windows 10 Professional				

മുകളിൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ
നമ്പർ 2/17.02.2022 -ന് മറുപടിയായി സി പി ആർ സി എസ് പോർട്ട
മോഡൽ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ സ്റ്റോക്ക് ഇല്ലാത്തതിനാലും പോർട്ടൽ വഴിയ
കാലതാമസം വരുമെന്നതിനാലുമാണ് ടെണ്ടർ വഴി വാങ്ങിയത
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ മറുപടിയെ സാധൂകരിക്കുന്ന ഭരണ
തീരുമാനം ഉൾപ്പെടെയുള്ള യാതൊരു രേഖകളും ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാം
2019-20 കാലഘട്ടത്തിൽ സി പി ആർ സി എസ് വഴി കമ്പ്യൂട്ടർ ല
കാലതാമസമുണ്ടായിരുന്നില്ല എന്ന് 21.10.2019-ലെ ഐറ്റി സെൽ1/106/2019
സർക്കുലറിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. പൊതു വിപണിയിലേതിനേക്ക
വിലക്കുറവിൽ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ, പ്രിന്ററുകൾ മുതലാ
ആർ സി എസ് പോർട്ടലിൽ ലഭ്യമായതിനാൽ സർക്കാർ വ
തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും ഈ സംവിധാനം ഫലപ്രദമായി വിനിയോ
എന്നും മേൽ സർക്കുലറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹ
സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി സി പി ആർ സി എസ്
ഉപയോഗിക്കാതെ പൊതു വിപണിയിൽ നിന്നും ടെൻഡർ മുഖേന ക
വാങ്ങിയതു വഴി അധികം ചെലവഴിച്ച 43,410 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാക
ഈ തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർ
സഞ്ചിത നിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 പകൽ വീട് പരിചരണ ചെലവുകൾ - ചെലവിന് ആധാരമായ ബില്ലുകൾ, ക്യാഷ് രസീതുകൾ എന്നി ഹാജരാക്കിയില്ല

നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിൽ 26-ാം വാർഡിൽ പ്രവർത്ത
പകൽവീടിന്റെ പരിചരണ ചെലവുകൾക്കായി താഴെ പറയുംപ്രകാ
രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഫയൽ നമ്പർ എ2/15415/19)

വർഷം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അടങ്കൽ(വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)	ചെലവ് തുക	വൗ നമ്പ
2019-20	377/20	സെക്രട്ടറി	3,00,000	47,674	219021

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അ
കാണുന്നു.

1. ചെലവുകൾക്ക് ആധാരമായ യഥാർത്ഥ ബില്ലുകളും ര
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പകരം പകൽവീടിന്റെ ലെറ്റർ ഹെഡിൽ തു
നഗരസഭയിലെ പകൽവീടിന്റെ സെക്രട്ടറി ഒപ്പിട്ട് നൽകിയ വൗ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

2. പകൽവീട്ടിലെ ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള സാധന സാമ
സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. പകൽ വീട് ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും കെയർടേക്കർമാരുടേയും ഹ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4. കുന്നംകുളം നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ 05.12.2019-ലെ ഉത്തരവു പകൽവീടിന്റെ ചുമതല രണ്ടാം ഗ്രേഡ് ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ കമലാക്ഷി എന്നയാൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽപറഞ്ഞ രേഖകൾ ര കൃത്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടത് ടിയാളുടെ ചുമതലയാണെന്ന് സെക്ര ഉത്തരവിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വൗച്ചറുകളിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ കാണുന്നില്ല.

മേൽപറഞ്ഞ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ 5/17.02.2020 -ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക ₹47,674/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തു

1-32 സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് രേഖകൾ/ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ് തുക	വൌച്ചർ നമ്പർ	ഹാജരാക്കേ രേഖകൾ
1	18/20 – കെഎസ്ഇബി പുതിയ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് സ്ഥാപിക്കലും നിലവിലുള്ളത് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും	15,00,000	20,108	21901532/ 27.8.2019	എസ്റ്റിമേറ്റ്, എഗ്രിമെന്റ് കെഎസ്ഇ കൈപ്പറ്റ് തുകയുടെ വിനിയോഗ
			25,244	21901535/ 2.9.2019	
			327	21901585/ 16.10.2019	
			67,376	21901462/ 20.12.19	
			94,832	21901530/ 27.8.2019	
			18,862	21901455/ 20.12.2019	
			37,939	21902244/ 27.3.2020	
			38,719	21901543/ 16.9.2019	
			10,471	21902133/ 27.3.2020	
			12,641	21901454/ 20.12.2019	
			11,153	21902134/ 27.3.2020	
			3,37,672		
2	231/20 – നഗരസഭാ ഓഫീസ് രേഖകളുടെ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ	3,00,000	1,72,500	21901865/21.12.2019	ചെലവിന്റെ രേഖകൾ
3	17/20 – ഐകെഎം-ന് അടക്കേണ്ട വിഹിതം	3,70,545	3,70,545	21902182/ 19.7.2019	IKM-ന്റെ രസീത്

	ആകെ		8,80,717		

മുകളിൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ 16/18.02.2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 8,80,717/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-33 പി എം എ വൈ ഭവനനിർമ്മാണം - ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റി വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും വീട് നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചില്ല

പി എം എ വൈ പദ്ധതിയിൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ആദ്യഗഡുവ രൂപ കൈപ്പറ്റി വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താ നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. (നിർവ്വഹണം – സെക്രട്ടറി)

ക്രമ നമ്പർ	ഫയൽ നമ്പർ	പേര്, വിലാസം	ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	185	അംബിക വി പി, കാർലി ഹൗസ്, കിഴൂർ, കുന്നംകുളം	18.09.2018
2	186	ഷെറിൻ മെൽവിൻ, ചീരൻ വീട്, അടുപ്പുട്ടി, കുന്നംകുളം	27.11.2018
3	188	രഘു, പൂവന്തറ വീട്, ചെറുവത്താനി, കുന്നംകുളം	27.11.2018
4	190	വള്ളിയമ്മു, കുളങ്ങര വീട്, ആർത്താറ്റ്, കുന്നംകുളം	27.11.2018
5	440	സുധ ടി കെ, പുളിക്കപ്പറമ്പിൽ വീട്, ആർത്താറ്റ്, കുന്നംകുളം	13.07.2018
6	481	സുലജ കെ വി, ഓവാട്ട് വീട്, ആർത്താറ്റ്, കുന്നംകുളം	14.05.2019

7	597	മീനാക്ഷി, വട്ടംപറമ്പിൽ വീട്, ചിറ്റഞ്ഞൂർ, കുന്നംകുളം	20.10.2018
8	723	റെജി സതീശൻ, അച്ചൻപറമ്പിൽ ഹൗസ്, ആർത്താറ്റ്, കുന്നംകുളം	24.07.2018
9	790	തങ്കം പി സി, പാറക്കൽ ഹൗസ്, അടുപ്പുട്ടി, കുന്നംകുളം	20.08.2018
10	812	ലക്ഷ്മിപ്രിയ ശബരീഷ്, വാഴപ്പുള്ളി ഹൗസ്, ആർത്താറ്റ്, കുന്നംകുളം	10.08.2018
11	901	രമണി സി പി, ഈരത്ത് ഹൗസ്, കിഴൂർ പി ഒ, കുന്നംകുളം	26.07.2019
12	1111	ഷിംല, മല്ലിശ്ശേരി, വടുതല, കുന്നംകുളം	20.03.2019
13	1179	സജിത, കറുത്തവാക വീട്, ഇരിങ്ങപ്പുറം, കുന്നംകുളം	20.07.2019

ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ മുകളിൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും അവർക്ക് അനുവദിച്ച ധനസഹായം ഈടാക്കാൻ എന്തെങ്കിലും നടപടികൾ നഗരസഭ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ : പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടിയായി 02.08.2021-ൽ ഗുണഭോക്താ നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും ആരും തന്നെ പണം തിരിച്ചടക്കുക പണി ആരംഭിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് പണി ആരംഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ

അനുവദിച്ച തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് റവന്യൂ
ഉൾപ്പെടെയുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യ

1-34 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ - അപാകതകൾ

മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2019-20 വ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ 205/20 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ സ്ട്രീറ്റ് ലൈ
അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ എന്ന പ്രോജക്ടിനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം 11,4
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 26,00,000	21901574	09.10.2019	5,68,499
കരാറുകാരൻ - സുജിത്ത് എ കെ എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/തീയതി - 3/19-20/10.07.2019	21901870	03.01.2020	4,94,347
കരാർ കാലാവധി - 10.07.2019 മുതൽ 09.07.2020 വരെ	21902071	29.01.2020	85,698
ഫയൽ നമ്പർ - ഇ3/10139/19		ആകെ	11,48,544

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ഇനം, എണ്ണം എന്നിവ കാണിക്കുന്ന
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. തെരുവ് വിളക്കുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന വാർഡ് കൗൺസില
സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പോസ്റ്റ് നമ്പർ, മാറ്റിയ ലൈറ്റ്
തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

3. മാറ്റിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ നഗരസഭയിൽ തിരികെ ഏല്പിച്ചതിന്റെ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. കരാറുകാരനുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റിലെ ഖണ്ഡിക 10 പ്രകാരം നഗ
ഒരു പരാതി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും പോസ്റ്റ് നമ്പർ, പരാതി
മേൽവിലാസം, പരാതി ലഭിച്ച തീയതി, സമയം തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങ

രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തര പരാതി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. കരാറുകാരൻ ഒരു വർഷം എത്ര ലൈറ്റുകൾ റിപ്പയർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം ഡാറ്റ ലഭ്യമാണെങ്കിൽ മാത്രമേ അറ്റകുറ്റപ്പണി കരാർ തുക ന്യായമാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കാനാകൂ.

മുകളിൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ അന്വേഷണം നമ്പർ 35/25.02.2022 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതകൾക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭിക്കു ചെലവ് തുക 11,48,544/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-35 എസ് എസ് എ വിഹിതം നൽകൽ - എസ്റ്റിമേറ്റ്, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2019-20 സാമ്പത്തിക വ താഴെ പറയും പ്രകാരം എസ് എസ് എ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനാ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെലവിന് അനുബന്ധമായി പ്രൊജക്ട് തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയ

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക
1	03/20	21902075/22.1.2020	5,00,000

എസ്റ്റിമേറ്റ്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ

1-36 സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളം സ്റ്റേറ്റ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നില്ല

കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് സെക്ഷൻ 48(3) പ്രകാരം അടവാക്കേണ്ട സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളവും മറ്റലവൻസുകളും സ്റ്റേറ്റ് ഫ അടവാക്കുന്നില്ലെന്ന് പരിശോധനയിൽ കാണപ്പെട്ടു. ടി കാര്യത്തിന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 14/18.2.22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ടു കാരണം അടവാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് അറി നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി മുൻസിപ്പാലിറ്റി ജീവനക്കാരനല്ലാ സേവനത്തിന് പ്രതിഫലം നൽകണമെന്നുള്ള വ്യവസ്ഥയുള്ളതിനാൽ മറ്റലവൻസുകളും സ്റ്റേറ്റ് ഫണ്ടിലേക്ക് മുടക്കം വരാതെ അടവാക്കേണ്ടത

1-37 നഗരസഭ അനുവദിച്ച രശീതി പുസ്തകം ഉപയോഗിക്കാതെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കി

2019-20 വർഷത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക മുട്ടക്കോഴി വിതരണം വനിതകൾക്ക് എന്ന പദ്ധതി പ്രക ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ₹250/- വീതം ഗുണഭോക്ത ഈടാക്കിയതിന് നഗരസഭ വക രശീതി പുസ്തകം ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ തുക വരവുവെച്ച് ₹27,000/- രശീതി നം.119010115011/03-12- രശീതി നം.11901012635/16-03-20 കൂടി മൊത്തം ₹1,25,000/- നഗ

അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭ അനുവദിച്ച രശീതി പുസ്തകം ഉപയോ
തുക ഈടാക്കിയത് കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി അക്കൗണ്ട്സ് റൂൾസ് 2007-ച
ലംഘനമാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 61/03.03.22
ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ഇത്തരത്തിലുള്ള ന
ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിനുള്ള ക്രമീകരണങ്ങൾ നഗരസഭ അധി
ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടാവേണ്ടതാണ്.

1-38 വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുക ചെലവുരേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തുക ₹60,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

I)2019-20 വർഷത്തിൽ വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട്
പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാ
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം.240/20 ആടുവിതരണം എസ്.സി. വനിത-സ്പിൽ ഓവ

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൽ 17 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹9,000/- വീതം ആ
വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ആയതിലെ ഗുണഭോക
ശ്രീമതി.ശാന്ത.ടി.വി. വടക്കൻപറമ്പിൽ വീട്, ചിറ്റഞ്ഞൂർ, ശ്ര
കരിയൻകുട്ടി, കാണിപ്പയ്യൂർ, ശ്രീമതി.അംബിക, കാർളി ഹൗസ്
ശ്രീമതി.ഭാഗ്യലക്ഷ്മി.എ.ബി. വലിയപുരയ്ക്കൽ വീട്, കുന്നംകുളം എ
പേരുടെ ജാതി തെളിയിക്കുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ഇല്ല.
നം.21901538/06.09.19 തുക:₹90,000/-,വൗച്ചർ നം.21901497/25.07.19 തു
രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത
₹36,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

II) പ്രോജക്ട് നം.241/20. ആടുവിതരണം ജനറൽ വനിത

പദ്ധതി പ്രകാരം 19 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ₹6,000/- ആനുകൂല്യം
ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ച
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള
4 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം മേരി, സുമാ തമ്പി, ശാന്താ സ്കറിയ, രാജൻ എ
നിന്നാണ് പ്രസ്തുത 4 ഗുണഭോക്താക്കൾ ആടുകളെ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള
നം.21901539/06.09.19 തുക:₹54,000/-,വൗച്ചർ നം.21901558/25.09.19 തു
രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത
₹24,000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.61/03.03.2022)

1-39 വക്കീൽ ഫീസ് നൽകിയതിന് ആദായനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

നഗരസഭയുടെ വിവിധ കേസുകൾക്കായി നിയമസഹായം ലഭ്യമാക
നിയമോപദേശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി 2019-20, വർഷത്തിൽ ര

.അശോക് കുമാറിന് വൗച്ചർ നം 21900165/15.5.2019 പ്രകാരം 60,000/- (നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1961 ലെ ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194ജെ പ്രകാരം ഒരു സ വർഷത്തിലെ 30,000/- രൂപയിൽ അധികമാകുന്ന പ്രൊഫഷണൽ സേവ ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകയിൽ ആദായനികുതി ടി.ഡി.എസ്. ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ന 2018-19 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക:1-32ലും ഇ പരാമർശിച്ചിരുന്നതാണ്. വരും വർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള അ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/18.02.2022)

1-40 പത്ര പരസ്യം -സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള്ള ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായില്ല

ജി.ഒ (ആർ.ടി) 01/11ഐ & പി.ആർ.ഡി തീ.04.01.2011, ജി.ഒ (ആർ.ടി)28 പി.ആർ.ഡി തീ.10.09.2014 എന്നീ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ഇൻഫർമേഷൻ റിലേഷൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയോ, നേരിട്ടോ സർക്കാർ സ്ഥ തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവർ വർത്തമാന പത്രങ്ങളിൽ ചെയ്യുന്നതിന് 15% ഡിസ്കൗണ്ട് അനുവദനീയമാണെന്ന് വ്യക്തമാക എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ വിവിധ ആവശ്യ പത്രങ്ങളിൽ പരസ്യം നൽകിയതിനുള്ള പരസ്യ ചാർജ് നൽ ഡിസ്കൗണ്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം.	തിയതി	പത്ര സ്ഥാപനം	തുക
1	21900135	02.05.19	മംഗളം	4032
2	21900136	02.05.19	മംഗളം	4032
3	21900137	02.05.19	മംഗളം	5040
4	21900138	02.05.19	മംഗളം	6048
5	21900139	02.05.19	ദേശാഭിമാനി	7056
6	21900282	04.06.19	മംഗളം	2520
7	21900295	12.06.19	മംഗളം	2520
8	21900498	22.07.19	മംഗളം	2520
9	21900580	05.08.19	മാതൃഭൂമി	11760
10	21900550	05.08.19	മംഗളം	2520
11	21900821	04.10.19	മംഗളം	2520
12	21900886	31.10.19	മംഗളം	2520
13	21900987	06.11.19	ദേശാഭിമാനി	9660
14	21901090	24.12.19	മംഗളം	5292
15	21902030	18.03.20	ദേശാഭിമാനി	9660

ആകെ	77,700

തുടർ വർഷങ്ങളിലെ പത്രപരസ്യ ചെലവുകളിൽ നിന്നും ടി തുക ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/18.02.22)

1-41 നഗരസഭയുടെ KL-08 AJ-4636 ബൊലെറോ കണ്ടം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഫയൽ നം.ഇ3-8622/2004/വോള്യം-2

നഗരസഭയിലെ KL-08 AJ-4636 ബൊലെറോ ജീപ്പ് കണ്ടം ചെയ്യുന്നതിന് . PWD മെക്കാനിക്കൽ ഡിവിഷനിൽ ചലാൻ അടക്കുന്നതിന് നം.21900499/24.07.19 പ്രകാരം ₹1,105/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബന്ധപ്പെ പരിശോധിച്ച പ്രകാരം, 30.10.2020ന് കോഴിക്കോട് PWD മെക എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ DB-245/2020-211(UE)4636 നമ്പർ 'അൺ ഇ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാഹനത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭ സെക്രട്ടറിയുടെ ഇ3-8622/2004/വോള്യം-2 നമ്പർ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചാല മെക്കാനിക്കൽ സബ് ഡിവിഷൻ അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ D3/706/89/LB IV/TCR നമ്പർ കത്തു പ്രകാരം ജീപ്പ് ലേലം ചെയ്യു അടിസ്ഥാന വില്പന വിലയായി ₹1,00,000/- നിശ്ചയിച്ചതാണ്. 17.0 തീയതികളിൽ ലേലം നിശ്ചയിച്ചിരുന്നെങ്കിലും ആരുംതന്നെ കൈകൊണ്ടില്ല. 17.09.21 ന് വീണ്ടും സെക്രട്ടറി ആവശ്യപ്പെട്ടതിനെ വാഹനത്തിന്റെ നിലവിലെ അവസ്ഥയും കമ്പോള വിലയും കണക്ക വാഹനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വില്പന വില ₹70,000/-ആയി പുനർനി 26.11.21 ന് ലേലം നിശ്ചയിച്ചെങ്കിലും ആരും തന്നെ പങ്കെടുത്തില്ല. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് കൗൺസിലിൽ നിന്നും അനുമതി സെക്രട്ടറി ഫയലിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നെങ്കിലും തുടർ നടപടി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.70 വാഹനം ലേലം ചെയ്യേണ്ട നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും, (നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-42 മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണം -ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

മഴക്കാലപൂർവ്വശുചീകരണത്തിനായി വാർഡ് ഒന്നിന് 15000/-രൂപ വീ നം. 21900156 തീയതി 15.05.2019 പ്രകാരം 480000/-രൂപ, വൗച്ചർ നം. 219001 20.05.2019 പ്രകാരം 60000/-രൂപ,വൗച്ചർ നം. 21900296 തീയതി 12.06.2019 പ്രക രൂപ കൂടി മൊത്തം 555000/-രൂപ, 37 വാർഡുകളുടെ സാനിറ്റേഷൻ ക അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ ആർത്താറ്റ് PHC യു വരുന്ന വാർഡ് 24,27,28,29,33 എന്നിവയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി 32 വാർഡുകളുടെ ചെലവുതുകയായ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (എൻക്വയറി നം.7/18.02.22)

1-43 മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചതു സംബന്ധിച്ച രേഖ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

നഗരസഭയുടെ 2019-20 കാലയളവിലെ തനതു ഫണ്ട് (പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി താഴെ പറയു മുൻകൂറുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഇവ സംബന്ധിച്ച വിവരം (രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയവ ക്രമീകരിച്ചതു സംബന്ധി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമനമ്പർ	വൗച്ചർ നം. തിയ്യതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി	ആവശ്യം	തുക (₹)
1	21900230/ 31.05.19	ദിലീപ് കുമാർ , കൗൺസിൽ ക്ലർക്ക്	2018-19വിദ്യാഭ്യാസ പുരസ്കാരചടങ്ങ് സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിന് C1-9453/19	35,000
2	21900373/ 28.06.19	രാജീവ് ജെ.എച്ച്.ഐ	വീഡ്ഢട്ടറുകളുടെ റിപ്പയർ നടത്തുന്നതിന് H1 -17440/17	25,000
3	21900517/ 29.07.19	കൈലാസ് നാഥ് ജെ.എച്ച്.ഐ	വീഡ്ഢട്ടറുകൾക്ക് പെട്രോൾ വാങ്ങുന്നതിന് H1 -11295/19	15,000
4	21900397/ 02.07.19	കൈലാസ് നാഥ്. ജെ.എച്ച്.ഐ	വീഡ്ഢട്ടറുകൾക്ക് പെട്രോൾ വാങ്ങുന്നതിന് H1 -11295/19	15,000
5	21900854/23.10.19	കൈലാസ് നാഥ് ജെ.എച്ച്.ഐ	വാർഡ് 17ലെ കുളം വൃത്തിയാക്കുന്നതിന് H1-16642/19	10,000
6	21900968/12.11.19	ലക്ഷ്മണൻ.കെ.എസ് എച്ച്.എസ്	ഹരിതകേരളം അവാർഡ്	10,000
7	21901167/16.12.19	രാജീവൻ , ജെ.എച്ച്.ഐ	ശങ്കരാചാര്യMSW വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ക്യാമ്പ് H1-G1-17817/19	67,800
8	21901173/31.12.19	സാഹിറ , ജെ.എച്ച്.ഐ	നഗരസഭ പരിസരം മോടി പിടിപ്പിക്കുന്നതിന്H1-15774/19	20,000
9	21901271/14.01.20	ജയകുമാർ, എച്ച്.ഐ	നിശാഗന്ധി ഓഡിറ്റോറിയത്തിൽ സ്റ്റാൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് H1-15812/16	50,000
10	21901421/13.02.20	ജയകുമാർ, എച്ച്.ഐ	ഗ്രീൻസിറ്റി ദേശീയ കൗൺസിലിൽ പങ്കെടുക്കുന്നതിന് യാത്രാസൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് .ഫയൽ നം. ലഭ്യമല്ല.	10,000

11	21902082/21.03.20	സംഗീത ശങ്കർദാസ് ജെ.എച്ച്.ഐ	കോവിഡ് നിയന്ത്രണ പരിപാടികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് H1 -1607/20	30,00(
12	21900198/27.05.19	ജിതേഷ് ഖാൻ എച്ച്.ഐ	മരം മുറിക്കുന്നതിന് H2-16481/17	10,00(
13	21900229/31.05.19	ജിതേഷ് ഖാൻ എച്ച്.ഐ	മരം മുറിക്കുന്നതിന് H2-7502/19	13,50(
14	21900285/06.06.19	സനൽകുമാർ എച്ച്.ഐ	മരം മുറിക്കുന്നതിന് H2-17694/18	3,000
15	21900331/ 20.06.19	പ്രമോദ്.പി.കെ	മരം മുറിക്കുന്നതിന് H2-14219/18	6,000
16	21900599/ 20.08.19	അൽത്താഫ് റഹ്മാൻ ജെ.എച്ച്.ഐ	മരം മുറിക്കുന്നതിന് H2-19133/18	13,00(
17	21900956/ 06.09.19	പ്രമോദ്.പി.കെ	മരം മുറിക്കുന്നതിന് H2-8632/19	8,000
18	21900970/ 12.11.19	അൽത്താഫ് റഹ്മാൻ ജെ.എച്ച്.ഐ	മധുരക്കുളത്തിലെ ചണ്ടി കോരി വൃത്തിയാക്കുന്നതിന്H2-17448/19	15,00(
19	21901079/ 24.12.19	അൽത്താഫ് റഹ്മാൻ ജെ.എച്ച്.ഐ	കോതകുളത്തിലെ ചണ്ടി കോരി വൃത്തിയാക്കുന്നതിന്H2-18404/19	17,00(
20	21901313/ 24.01.20	ബിൽ രജിസ്റ്ററിൽ പേര് രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല	പൂമരം മുറിച്ചുമാറ്റിയതിന് എച്ച്.ഐ ക്ക് അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്H2-20155/19	16,50(
21	21901988/ 06.03.20	രാജീവൻ ജെ.എച്ച്.ഐ	നഗരസഭ ഓഫീസിലെ Feeding Room, Ladies Rest Room സജ്ജീകരണം H2-3602/20	30,00(
22	21902015/ 13.03.20	സാഹിറ ജെ.എച്ച്.ഐ	മരം മുറിക്കുന്നതിന് H2-110087/19,H1-14672/20,	8,000
			ആകെ	4,27,8(

രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ, മുൻകൂറുകൾ സമയബന്ധ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം പരിശോധിച്ചു ബോദ്ധ്യപ്പെ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെയോ, മു സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചവരുത്തിയ ഉദ്യോ പേരിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച റ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ പൂർത്തീകരിച്ച് കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുസംബന്ധിച്ച് 18-02-2022

എൻക്വയറി നം.17ന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. രേഖകൾ ലഭിക്കുന്നതുറ പരാമർശിച്ച ₹4,27,800/-യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-44 ഫയലുകളും, അനുബന്ധ ചെലവു രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 2019-20 വർഷത്തിൽ തുക ചെലവഴ് ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ പറയുന്ന ഫയലുകളും, അനുബന്ധ ചെലവു പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

ക്രമ നം	ഫയൽ നമ്പർ	വിവരണം	വൗച്ചർ നം.	ചെലവുതുക (₹)
1	H1-16059/14	KL46A-1668 വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റ പണി നടത്തിയതിന് കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷന് നല്കിയ തുക	21901082/ 24.12.19	36,225
2	H1-6912/18	ഹരിതകർമ്മ സേനയ്ക്ക് രശീതിപുസ്തകം, നോട്ട് പുസ്തകം പ്രിന്റ് ചെയ്ത വകയിൽ ശ്രീ.C.K.സണ്ണി, ഗ്രാന്റ് ബൈൻഡേഴ്സ് കുന്നംകുളത്തിന് നല്കിയ തുക	21901080/ 24.12.19	23,300
3	H1-16059/14	ശുചീകരണ പ്രവർത്തനത്തിന്റെ ഭാഗമായി വാടകക്കെടുത്ത ലോറിയുടെ വാടക	21902027/ 13.03.20	66,000
4	A2-10724/19	കുന്നംകുളം താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലെ കിയോസ്ക് കൗണ്ടറിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ	21901085/ 24.12.19	62,950

		ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയത്- സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല		
ആകെ				1,88,475

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവുതുകയായ ₹1,88,475/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/18.02.22)

1-45 വാഹന ഇൻഷൂറൻസ്- സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാല

നഗരസഭയിൽ ഉപയോഗത്തിലിരിക്കുന്ന വാഹനങ്ങളായ KL-46U 343 ബൊലേറോ ജീപ്പ്, KL-46T 2014 മഹേന്ദ്ര ബൊലേറോ ജീപ്പ്, KL-46T 16 ബൊലേറോ ക്യാംപർ, KL-46K-603 ടൊയോട്ട എത്തിയോസ്, ഹരിത ക ഉപയോഗിക്കുന്ന KL46W-1089 മഹേന്ദ്ര പിക് -അപ്പ്, KL46W-1039 മഹേന്ദ്ര KL08 AJ-9864 ട്രാക്ടർ എന്നീ വാഹനങ്ങളെല്ലാം തന്നെ ഇൻഷൂർ ചെയ്തി ഓറിയന്റൽ ഇൻഷൂറൻസ് കമ്പനിയിലാണ്. 18.04.2000ലെ സർക്കാർ (പി)നം.819/2000/ധന. പ്രകാരം വാഹനങ്ങൾ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ ഇൻഷൂർ ചെയ്യണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഉത്തരവ് പാലിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് എൻക്വയറി നം.73/04.03.22)

1-46 അംഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം തുക കൈമാറിയില്ല

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ അംഗൻവാടി തൊഴിലാളി സഹായികളുടെയും പ്രതിഫലത്തിലെ പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിത വെച്ച് നല്കുന്നതിന് പകരം പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾക്ക് അനു വികസന ഫണ്ടിന്റെ പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്നും അതാത് സർക്കാർ സെക്രട്ടറിമാർ "2235-02-102-05- Deduct Amount Transferred From Deve Towards Honorarium & Allowances Of Anganwadi Workers And Helpers (NP)" എന്ന കണക്കിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യാനും , 2018-19 വികസനഫണ്ടിന്റെ രണ്ടാം ഗഡു അനുവദിച്ചു കൊണ്ടുള്ള 25.0 സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാരണം) 6345/2018/ധന പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചി ഇത്തരത്തിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക, വികസനഫണ്ട് അനുവദി അറ്റതുകയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുകയും, പ്രസ്തുത തുകയുടെ ബാക്കി തു വികസന ഫണ്ടിനത്തിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാ ചെലവഴിക്കുന്നതിനാകൂ എന്നും ഉത്തരവിന്റെ 5-ാം ഖ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്. ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധം 1 ക്രമ നം. 4 കുന്നംകുളം നഗരസഭയ്ക്ക് ഇത്തരത്തിൽ 2018-19 വർഷത്തിന്റെ

മാസക്കാലത്തേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ട തുകയായി ₹10
നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്.

2018-19 വർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡു അനുവദിച്ചു 6
29.11.2018 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാരണം) 9858/2018/ധന ഉത്ത
അനുബന്ധം 1 ക്രമ നം. 45പ്രകാരം കുന്നംകുളം നഗരസഭയിൽ ഇത്തരമ
19 വർഷത്തിന്റെ രണ്ടാം പകുതിയിൽ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ട (
₹10,25,100/- യും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്. മേൽ ഉത്തരവുകളെ അ
ലെറ്ററായി പരിഗണിക്കണമെന്നും ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതാണ്

എന്നാൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ ഈ ഉത്തരവിനെ തുടർന്ന് "അ
ജീവനക്കാർക്ക് അധിക ഓണറേറിയം" എന്ന പേരിൽ 48 അങ്കണവാ
തൊഴിലാളികൾക്കും സഹായികൾക്കും 6 മാസത്തേക്ക് അധിക ഓ
നൽകുന്നതിനായി ഒരു പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി (പ്രൊജക്ട് നം.2/19)-ഐ.സി
സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തുകയുണ്ടായി. ആയതിൽ
നം.21801619/10.10.18 പ്രകാരം ₹10,25,100 വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം ആകെ ₹20,50,200/- ട്രാൻസ്ഫ
ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നിടത്താണ് ഇക്കാര്യത്തിനായി ₹10,25,100/- ചെലവഴിച്ച

2019-20 വർഷത്തെ വികസനഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡു അനുവദിച്ചു 6
21.12.2019 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാരണം) 10050/2019/ധന ഉത്ത
ഖണ്ഡിക:6, അനുബന്ധം -1 ക്രമ നം. 45 എന്നിവ പ്രകാരം കുന്നംകുളം
അംഗൻവാടി തൊഴിലാളികളുടേയും, സഹായികളുടെയും പ്രതിഫ
പ്രാദേശിക സർക്കാർ വിഹിതം 2018-19 വർഷത്തിൽ ട്രാൻസ്ഫ
ചെയ്യേണ്ടുന്നതിൽ കുറവുവന്ന തുകയായി ₹10,77,300/- 2019-20 (
വികസനഫണ്ടിന്റെ മൂന്നാം ഗഡുവിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്തിട്ടുള
സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിക്കുന്നതിലെ വീഴ്ചകൾ മൂലം നഗരസഭയ
വർഷത്തെ വികസനാവശ്യത്തിന് ന്യായമായി ലഭിക്കേണ്ട തുകയി
കുറവുണ്ടായതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

2019-20 വർഷത്തിൽ പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾക്ക് വികസ
അനുവദിച്ചുനല്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.2772/2019/ധന. തി.03.04.19,
ഉത്തരവ് നം.6105/2019/ധന. തി.01.08.19, സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.100
തി.21.12.19 എന്നിവ പ്രകാരം ₹7,00,800/- വീതം ആകെ₹21,02,400/- അ
തൊഴിലാളികളുടെയും സഹായികളുടേയും പ്രതിഫല ഇനത്തിൽ (
സർക്കാർ വിഹിതമായി കുന്നംകുളം നഗരസഭയ്ക്ക് അനുവദിച്ചി
പ്രസ്തുത തുക സെക്രട്ടറി "2235-02-102-05- Deduct Amount Transferred From Deve
Towards Honorarium & Allowances Of Anganwadi Workers And Helpers (NP)" എന
ശീർഷകത്തിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചേയ്യേണ്ടത
നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ അ
ജീവനക്കാർക്ക് അധിക ഓണറേറിയം ഇനത്തിൽ തു
ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്ര
ഇനത്തിൽ ₹21,02,400/- അടവാക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കേ
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.69/04.02.22)

1-47 സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ, താല്ക്കാലിക ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് ശമ്പളം നല്കി വരുന്നു

നഗരസഭയിൽ 2019-20 വർഷത്തിൽ (2020 ജനുവരി മാസത്തെ വേ(പ്രകാരം) താഴെ പറയും പ്രകാരം ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ ജേ: നിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	നിയോഗിച്ച ജോലി	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	ദിവസ വേതനം (₹)	ഫയൽ നം.
1	ശുചീകരണ വിഭാഗത്തിൽ ശുചീകരണ തൊഴിലാളികൾ	39	660	H1-7754/10
2	റെവന്യൂ വിഭാഗം നികുതി പരിഷ്കരണം	6	725	R1-G1-17552/18
3	ജൂനിയർ ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ - ഗ്രേഡ്-2	5	830	H2-G1-8864/15
4	ഡ്രൈവർ ദിവസവേതനം	4	715	E3-1520/16
5	നഗരസഭ ടൗൺപ്ലാനിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ ഓവർസീയർ ദിവസവേതനം	1	740	E3-14128/14
6	ജനസേവന കേന്ദ്രം ഡാറ്റ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ	1	740	H2-B&D 4391/12
7	ഹോസ്പിറ്റൽ കിയോസ്ക് മെസഞ്ചർ	1	740	H2-B&D 11871/18

ജീവനക്കാരെ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കുന്നതിന് നല്കികൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കു(ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുനല്കിയ 18-02-2022ന് നല്കിയ എൻകചയറി നം.13(ലഭിച്ചില്ല.

26/2/2016 തീയ്യതിയിലെ സ.ഉ.(പി) നം.28/2016/ധന ഉത്തരവിൽ ദിവ
കരാർനിയമനങ്ങൾ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതിയോടെ
നടത്താവൂ എന്നും ഇത്തരത്തിൽ 179 ദിവസത്തേക്ക് മാത്രമേ തു
നിയമനം നടത്താവൂ എന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് ധനവകുപ്പ് 1
പുറപ്പെടുവിച്ച 03/2019/ധന സർക്കുലറിൽ ഈ ഉത്തരവ് ക
പാലിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നഗര
പ്രകാരമുള്ള താത്ക്കാലിക നിയമനങ്ങൾക്ക് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ
വാങ്ങിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായും കാണുന്നില്ല.
ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം താത്ക്കാലിക നിയമനങ്ങൾക്ക് അ
നേടുന്നതിനും, നിയമനങ്ങൾ എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സേഞ്ച്
നടത്തുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിലേക്കും ഭരണ സ
സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-48 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ടു എംപ്ലോയിസ് ശീർഷകത്തിൽ ₹ 3,36,493 രൂപയുടെ ബാലൻസ്

വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 ഫെസ്റ്റിവൽ അ
എംപ്ലോയിസ് പ്രകാരം (ശീർഷകം:460100400) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 31
336493 ബാലൻസ് ഉള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശ
ലഭിക്കുന്നതിനായി 18.2.22ന് നല്കിയ എൻക്വയറി നം.15ന് മറുപടി
ഓണം അഡ്വാൻസ് അനുവദിച്ചുനല്കിയതോ, തിരിച്ചു
രേഖപ്പെടുത്തിയ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാ
ഓണം അഡ്വാൻസ് നല്കിയതിന്റെയും, തിരിച്ചുപിടിച്ചതിന്റെയും
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

04-10-2011ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.(അച്ചടി)419/2011/ധന.-ലെ വ്യ
പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയപരിധിയ്ക്കകം അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്
സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ മുഴുവൻ അഡ്വാൻസ് തുകയും അടിയ
തിരിച്ചുപിടിക്കേണ്ടതും ഇങ്ങനെ തിരിച്ചുപിടിക്കുമ്പോൾ, തുക
തിയതി മുതൽ തിരിച്ചുപിടിച്ച ദിവസം വരെ 18% നിരക്കിൽ പ
ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-49 കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് സു കാര്യക്ഷമമല്ല

നഗരസഭയിൽ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട്
പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ
(നമ്പർ 12/18.2.22) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. പെൻഷൻ ഫണ്ട് രൂപീകരിച്ച്
കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക പി.പി.എ.125 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക്
വന്നിരുന്നതും പിന്നീട് ടി പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് ഓരോ മാസവും അട
തുക നാമ മാത്രമാവുകയും പെൻഷനായി അനുവദിക്കേണ്ട തുകയുമാ
വ്യതാസം വരുകയും ചെയ്തതിനാൽ നിലവിൽ ടി ഫണ്ടിലേ
അടവാക്കുന്നില്ലായെന്നും പകരം തനത് ഫണ്ടിൽ

അനുവദിക്കുന്നതെന്നും ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1997 (മുൻസിപ്പാലിറ്റി കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് കം റിട്ട ബെനിഫിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ എച്ച് 7 പ്രകാരം കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കാത്തപക്ഷം അധിക ബാധ്യത (ഇടയാക്കുന്നതാണ്.

1-50 പട്ടിക ജാതിയിൽപ്പെട്ട മെറിറ്റോറിയസ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ധനസഹായം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം. - 20/20

(1) സ ഉ (കൈ) 22/2018/തസ്വ ഭ വ തിയതി. 14.2.18സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ 7.2.9 പ്രകാരം പ്രൈവറ്റ് കോളേജിൽ പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യൂ(രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭിച്ചതായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയതിനുശേഷം ആനുകൂല്യം നൽകാൻ പാടുള്ളൂ എന്നിരിക്കെ താഴെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാതെ ആനുകൂല്യം നൽ(കാണുന്നു.

<u>ബിൽ നം - 20/19-20 / 12.11.19 തുക 75000 (വൗച്ചർ നം - 21901618/29.10.19)</u>

ബി എസ്സ് സി നഴിസിംഗിന് പഠിക്കുന്ന ആർദ്ര.കെ, കോട്ടയിൽ (H) (എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് 20000രൂപ അനുവദിച്ചു.

<u>ബിൽ നം - 7/19-20 / 28.9.19 തുക 110000 (വൗച്ചർ നം - 21901555/24.9.19)</u>

ബി എഡ്ഡിന് പഠിക്കുന്ന വിദ്യ.കെ .വി എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ചു.

(2) ജാതിതെളിയിക്കുന്ന രേഖ ഹാജരാക്കിയില്ല.

<u>ബിൽ നം - 25/19-20 / 12.11.19 തുക 50000 (വൗച്ചർ നം - 21901621/20.11.19)</u>

അഭിജിത്ത്. പി.എ , പരിപ്പിത്തറ, കുന്ദംകുളം എന്ന ഗുണഭോക്താവി(അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എസ് സി വിഭാഗത്തി വിദ്യാർത്ഥിയാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 65000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്ത

1-51 വകുപ്പിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല പ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2019-20 വർഷത്തിൽ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ന ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയതിൽ ഗുണഭേ ആരുംതന്നെ ഇതേ ആവശ്യത്തിനായി വകുപ്പിൽ നിന്നും അ(കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പദ്ധതി നം / പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നം/ തിയതി/ തുക	ഗുണഭോക്ത എണ്ണം

1	24/20 പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട പെൺകുട്ടികൾക്ക് വിവാഹധനസഹായം	15,00,000	1)21901503/29.7.19/ 600000 2)21901694/8.11.19/150000 3)21901452/24.12.19/75000 4)21901449/24.12.19/75000 5)21901453/24.12.19/75000 6)21901446/24.12.19/75000 7)21901451/24.12.19/75000 8)21901450/24.12.19/75000 9)21901448/24.12.19/75000 10)21901447/24.12.19/75000 11)21901443/24.12.19/75000 12)21901438/24.12.19/75000	20

വകുപ്പ് മുഖേന ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന സാ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക ₹15,00,000 തടസ്സത്തിൽ വെയ് എൻകചയറി നം . 71/4.3.22)

1-52 ഫയലുകൾ/അളവു പുസ്തകങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ₹ 32,45,636- ചെലവു ചെയ്തത് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 38തി.26 -2-22

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരം വിവിധ മരാമത്തു പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ/അളവു പുസ്തകങ്ങൾ എന്ന് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ₹ 3245636/- ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രൊജ.നം./പ്രൊജ. പേരു വിവരങ്ങൾ	ട്രഷറി ബിൽ നം./ തിയ്യതി / തുക	ചെലവു തുക
244/ കരിമ്പനത്തോട് ചീപ്പ് പുനരുദ്ധാരണം	163/13-12-19 ₹ 500000-	₹ 500000-
245/ ടൗൺ ഹാളിൽ ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	22/14-8-19 ₹ 524184- 175/25-12-19 ₹ 131046-	₹ 655230-
293/ അങ്കണവാടി നിർമാണം	50/11-10-19 ₹ 580000-	₹ 580000-

311/ അങ്കണവാടി നിർമാണം	146/20-10-19 ₹ 515406-	₹ 515406-
428/ഗ്രീൻപാർക്കിനുള്ളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ് നവീകരണം	217/15-1-20 ₹ 495000-	₹ 495000-
259/ പോക്കിരിക്കുണ്ട് കുളം പുനരുദ്ധാരണം	14/14-08-19 ₹ 500000-	₹ 500000-
	ആകെ	₹ 3245636-

1-53 റോഡു പ്രവൃത്തികൾക്ക് 5% നു പകരം 10% ഓവ ചാർജ്ജജസ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നു

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 37തിയ്യതി 26-2-22)

സ.ഉ. (എം.എസ്) 74 / 14 എൽ.എസ്.ജി.ഡി തി. 7-5-14 പ്രകാരം ഓ ചാർജ്ജജസ് 5% നിരക്കിലാണ് അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. PRICE വെയറിൽ 10% നിരക്കിലാണ് ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജജസ് അനുവദിച്ചു ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാർക്ക് അധികതുക ലഭിച്ചുകൊണ സാഹചര്യം എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എൻജിനീയറെ അറിയിക്കു സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-54 പ്രൊജക്ട് നം. 393/19-20 സോളിങ് മെറ്റലിങ് ടാറിങ് ആലിങ്ങൽ സൂര്യഗ്രാമം റോഡ് വാർഡ്. 30 കരാറുകാ 10115- അധികം നൽകി

നി.ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ ₹ 6,00,000- (വി.ഫണ്ട് സാ.വി)

ഭരണാനുമതി 1 (1)/ 7-3-2020

സാങ്കേതികാനുമതി LSGD/TS/19-20/90908 തി. 6-09-2019

കരാർ നം./തിയ്യതി 228/19-20 തി. 20-11-2019

കരാർ തുക ₹ 500146- (ഐറ്റം റേറ്റ്)

കരാറുകാരൻ ശ്രീ. സനൽ കെ സത്യൻ

ട്രഷറി ബിൽ.നം. 98തി. 22-10-2019 ₹ 87888-

ട്രഷറി ബിൽ.നം. 222 തി. 31-1-2020 ₹ 487991-

അളവുപുസ്തകം 168/2019

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 42തി.26 -2-22

മേൽപ്രകാരം പ്രൊജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട്കരാർ ഷെഡ്യൂൾ നിരക്കിനു എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് നല്കി താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരം ₹ 10115- അധികം നൽകുന്നതിനിട വന്നിട്ടുണ്ട്.

ഇനം നം. 1	സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 2	പ്രവൃത്തി ചെയ്ത അളവ് 3	എസ്റ്റിമേറ്റ്		കരാർ ഷെഡ്യൂൾ		അ നര തു (5 - 8
			നിരക്ക് 4	ആകെ തുക 5	നിരക്ക് 6	ആകെ തുക 7	
1.02	4.11.1	74.92/M3	2035.63/M3	152509.40	2000/M3	149840-	2669
1.03	4.9	74.92/M3	2852.96/M3	213743.76	2800/M3	209776-	3967
1.04	75.5.1 Pb	499.42/M2	48.57/M2	24256.83	48/M2	23972.16	284.
1.05	75.5.2 3pb	499.42/M2	11.31/M2	5648.44	10/M2	4994.20	654.
1.06	75.5.9.1.2 2pb	499.42/M2	146.87/M2	73349.82	145/M2	72415.90	933.
1.07	75.5. 12 A 3.2pb	499.42/M2	58/M2	28966.36	57/M2	28466.94	499.
1.08	3.14	3.6/M3	401.08/M3	1443.89	395/M3	1422-	21.8
ആകെ							903
GST 12%							108
ആകെ അധികം നൽകിയ തുക ₹ 10115.06							

അധികം നൽകിയ തുക₹ 10115/- ഈടാക്കി വികസന ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 നഗരസഭാ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ - കേന്ദ്രീകൃത സംവിധാനത്ത വാങ്ങൽ നടത്തിയില്ല – 43410 രൂപ നഷ്ടം

(ഫയൽ നമ്പർ പി1-10347/19)

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 171/20 നടപ്പാക്കിയ "നഗരസഭാ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാ വാങ്ങൽ" എന്ന പ്രോജക്ടിനായി പൊതുവിഭാഗം വികസനഫണ്ടിര

5,00,000/- രൂപ വകയിരുത്തുകയും താഴെ പറയുംപ്രകാരം 4,99, ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ/തീയതി	തുക
54/23.12.2019	4,88,400
56/23.12.2019	11,500
ആകെ	4,99,900

വിശ്വാസ് കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ്, കുന്ദംകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ ടെൻഡർ ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകളും 3 മൾട്ടി ഫങ്ക്ഷൻ പ്രി വാങ്ങുന്നതിനാണ് തുക ചെലവഴിച്ചത്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ചെ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. 18.03.2019-ലെ ഐടി സെൽ 1/26/2019/വി.സാ.വ. സർക്കുലർ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ലാപ്ടോപ്പുകൾ, പ്രിന്ററുകൾ, സ്കാനറുകൾ ഐ.ടി.ഉപകരണങ്ങൾ കേന്ദ്രീകൃത പർച്ചേസ് സംവ Www.Cprcs.Kerala.Gov.In എന്ന വെബ് പോർട്ടലിലൂടെ മാത്രമേ വകുപ്പുകളും അനുബന്ധസ്ഥാപനങ്ങളും വാങ്ങുവാൻ പാടുള്ള നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽപറഞ്ഞ ഇനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ/ പർച്ചേസ് അനുവദിക്കുന്നതല്ല എന്നും ഐ.ടി.ഉപക സി.പി.ആർ.സി.എസ് വഴിയല്ലാതെ ഇതരമാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ വാങ്ങുകയ ഉപകരണങ്ങൾക്ക് അധികം നൽകേണ്ടിവരുന്ന വില പർച്ചേസിന് നൽകുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണെ സർക്കുലറിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വിലയും സ്പെസിഫിക്കേഷനും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബ്രാൻഡ്/ മോഡൽ നമ്പർ	വാങ്ങിയ വില (ജി എസ് ടി അടക്കം)	Cprcs പോർട്ടലിൽ ഇക്കാലയളവിൽ ഇതേ മോഡൽ കമ്പ്യൂട്ടറിന് നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന വില	വ്യത്യാസം	നഷ്ട (4341 X 10)
DELL 3470 Intel Core I3/4GB Ram/1TB Hard Disk/Windows 10 Professional	45600	41259	4341	43410

മുകളിൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ നമ്പർ 2/17.02.2022 -ന് മറുപടിയായി സി പി ആർ സി എസ് പോർട്ട മോഡൽ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ സ്റ്റോക്ക് ഇല്ലാത്തതിനാലും പോർട്ടൽ വഴിയ കാലതാമസം വരുമെന്നതിനാലുമാണ് ടെണ്ടർ വഴി വാങ്ങിയത അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ മറുപടിയെ സാധൂകരിക്കുന്ന

രേഖകളും ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2019-20 കാലഘട്ടത്തിൽ സി പ എസ് വഴി കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭിക്കുവാൻ കാലതാമസമുണ്ടായിരുന്നില്ല എന്ന ലെ ഐറ്റി സെൽ1/106/2019/വി.സാ.വ സർക്കുലറിൽ നിന്നും വ്യക്തമാ വിപണിയിലേതിനേക്കാൾ വളരെ വിലക്കുറവിൽ കമ ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ, പ്രിന്ററുകൾ മുതലായവ സി പി ആർ സി എസ് ലഭ്യമായതിനാൽ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപന സംവിധാനം ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കണം എന്നും മേൽ സർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാർ നിർ വിരുദ്ധമായി സി പി ആർ സി എസ് പോർട്ടൽ ഉപയോഗിക്കാ വിപണിയിൽ നിന്നും ടെൻഡർ മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വാങ്ങി അധികം ചെലഴിച്ച 43,410/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാരിന്റെ നിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 പ്രൊജ.നം. 393/19-20 സോളിങ് മെറ്റലിങ് ടാറിങ് ആലിങ്ങൽ സൂര്യഗ്രാമം റോഡ് വാർഡ് 30 കരാറുകാര 10,115- അധികം നൽകി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ ₹ 6,00,000- (വി.ഫണ്ട് സാ.വി)

ഭരണാനുമതി 1 (1)/ 7-3-2020

സാങ്കേതികാനുമതി LSGD/TS/19-20/90908 തി. 6-09-2019

കരാർ നം./തിയ്യതി 228/19-20 തി. 20-11-2019

കരാർ തുക ₹ 500146- (ഐറ്റം റേറ്റ്)

കരാറുകാരൻ ശ്രീ. സനൽ കെ സത്യൻ

ട്രഷറി ബിൽ നം.98തി. 22-10-2019 ₹ 87888-

ട്രഷറി ബിൽ നം. 222 തി. 31-1-2020 ₹ 487991-

അളവുപുസ്തകം 168/2019

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 42 തി.26 -2-2022

മേൽപ്രകാരം പ്രൊജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട്കരാർ ഷെഡ്യൂൾ നിരക്കിനു എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക് നല്കി താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരം ₹ 10115- അധികം നൽകുന്നതിനിട വന്നിട്ടുണ്ട്.

ഇനം നം. 1	സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 2	പ്രവൃത്തി ചെയ്ത അളവ് 3	എസ്റ്റിമേറ്റ്		കരാർ ഷെഡ്യൂൾ		അ നൽ തു (5 – 8
			നിരക്ക് 4	ആകെ തുക 5	നിരക്ക് 6	ആകെ തുക 7	
1.02	4.11.1	74.92/M3	2035.63/M3	152509.40	2000/M3	149840-	266
1.03	4.9	74.92/M3	2852.96/M3	213743.76	2800/M3	209776-	396

1.04	75.5.1 Pb	499.42/M2	48.57/M2	24256.83	48/M2	23972.16	284.
1.05	75.5.2 3pb	499.42/M2	11.31/M2	5648.44	10/M2	4994.20	654.
1.06	75.5.9.1.2 2pb	499.42/M2	146.87/M2	73349.82	145/M2	72415.90	933.
1.07	75.5. 12 A 3.2pb	499.42/M2	58/M2	28966.36	57/M2	28466.94	499.
1.08	3.14	3.6/M3	401.08/M3	1443.89	395/M3	1422-	21.8
ആകെ							903
GST 12%							108
ആകെ അധികം നൽകിയ തുക ₹ 10115.06							

അധികം നൽകിയ തുക ₹ 10115.06/- ഈടാക്കി വികസന ഫണ്ടിൽ തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന

4-1 സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

ഇല്ല .

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
KSEB	വാർഡ്-26, മട്ടിരങ്ങൽ ക്ഷേത്രം കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് തടസ്സമായ പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	2406/19	87939
KSEB	വാർഡ്-29, ആർത്താറ്റ് പള്ളി കണക്ഷൻ ബസാർ റോഡ് അറ്റകുറ്റപണി പോസ്റ്റ് മാറ്റൽ	2506/19	79152
KSEB	വാർഡ്-01, 124-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി	11106/19	156992

	കെട്ടിടത്തിലേക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ		
KSEB	വാർഡ് -19, നെഹ്റു നഗർ ഇലക്ട്രിക്കൽ പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ	2802/19	3598

.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന് വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം	കൺവീനറുടെ പേര്	ബിൽ / വൗച്ചർ നം / ചെക്ക് നം	തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തത്	ബാ
1	ഊരാലുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്, വടകര	വൌച്ചർനം.21900095, തിയ്യതി 21/05/2019 ചെക്ക് നം.438553, എസ്.ബി.ഐ (ഓൺഫണ്ട്)	13779922/-		

4-4 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാ… തിരിച്ചട… ബാക്കി… തുക
				മുതൽ	പലിശ	
കുന്നംകുളം നഗരസഭ-ആധുനിക ബസ് സ്റ്റാന്റ് നിർമ്മാണം	സ.ഉ(സാധാ) നം.1681/2018 തസ്വഭവ, തിയ്യതി 21/06/2018	20900699	NIL	മുതൽ- NIL പലിശ - 1021196		2,09,00,69
പി.എം.എ.വൈ-ലൈഫ് (KURDFC Loan)		64000000	37800000	6906667		9,48,93,33

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	0
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	81,28,629

3	ആകെ	81,28,629
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	81,28,629

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ലഭ്യമല്ല

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ലഭ്യമല്ല.

4-8 ചാർജ് സർചാർജ്ജ്

ലഭ്യമല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	40,53,50,146.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	39,80,67,128.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	53,525.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	88,33,144.00

(ബി). നഗരസഭാ ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	--	43,410	കെ.കെ.മനോജ്, സെക്രട്ടറി.
3-2		10,115	ജിജോ.ടി.ജെ, അന എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	--	53,525	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-26	1,17,900	നസീമ.കെ.എ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ. ഹൈസ്കൂൾ
1-27	70,070	സിനി.സി.ഒ, മെമ്പർ സെക്രട്ടറി, കുടുംബശ്രീ
1-28	6,01,328	നസീമ.കെ.എ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ഗവ. ഹൈസ്കൂൾ
1-31	47,674	കെ.കെ.മനോജ്, സെക്രട്ടറി
1-32	8,80,717	കെ.കെ.മനോജ്, സെക്രട്ടറി
1-34	11,48,544	ബിനയ് ബോസ്, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ
1-38	60,000	ഡോ.അനിൽകുമാർ, വെറ്ററിനറി സർജൻ
1-42	4,80,000	കെ.കെ.മനോജ്, സെക്രട്ടറി
1-43	4,27,800	കെ.കെ.മനോജ്, സെക്രട്ടറി
1-44	1,88,475	കെ.കെ.മനോജ്, സെക്രട്ടറി
1-50	65,000	ബിജു, പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-51	15,00,000	ബിജു, പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-52	32,45,636	ജിജോ.ടി.ജെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	88,33,144	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമു</u>

ഇല്ല

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സം/ നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങ</u>

പേര്, ഉദ്യോഗപ്പേര്	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയം)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
കെ.കെ.മനോജ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, വടക്കാഞ്ചേരി നഗരസഭ	കല്ലുംകുന്നത്ത് വീ തെക്കേപുറം, കുന്നംകുളം
നസീമ.കെ.എ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്.	റിട്ടയേഡ്	രായംമരയ്ക്കാർ വീട്, കൈപ്പറമ്പ്.പി.ഓ, പിൻ-680546
സിനി.സി.ഒ, മെമ്പർ സെക്രട്ടറി, കുടുംബശ്രീ	ലഭ്യമല്ല	കാച്ചപ്പിള്ളി വീട്, നടവരമ്പ്
ബിനയ് ബോസ്, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	എടത്തറ വീട്, പുറനാട്ടുകര.പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ
ഡോ.അനിൽകുമാർ, വെറ്ററിനറി സർജൻ	റിട്ടയേഡ്	ശ്രീലക്ഷ്മി, ഈശ്വരമംഗലം.പി. പൊന്നാനി.
ബിജു, പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	എസ്.സി.ഡി.ഒ, ഗ്രേഡ് I, പൊന്നാനി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	തൂളത്ത് വീട്, ഞമനേങ്ങാട്.പി.ഒ.
ജിജോ.ടി.ജെ, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, പെരുമ്പടപ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	തോട്ടപ്പുള്ളി വീട്, ഒല്ലൂക്കര.പി.ഒ.

<u>4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1972-73	എൽ.എഫ്.ടി.2(1)5461/76
1973-74	എൽ.എഫ്.ടി.2(1)6512/76/17.1.76

1974-75	എൽ.എഫ്.ടി.2(1)4219/26/11.9.76
1975-76	എൽ.എഫ്.ടി.2(1)4956/77/133.5.77
1976-77	എൽ.എഫ്.ടി.2/1900/78/14.5.79
1977-78	എൽ.എഫ്.ടി.2/519/1588/80/4.8.80
1978-79	എൽ.എഫ്.ടി.4/1330/81/2.12.81
1979-80	എൽ.എഫ്.ടി.4/2228/85/19.5.86
1980-81	എൽ.എഫ്.ടി.4/8183/3.3.88
1981-82	എൽ.എഫ്.ടി.4/1856/88/13.2.84
1982-83	എൽ.എഫ്.ടി.4/2026/88/2.6.84
1983-84	എൽ.എഫ്.ടി.4/1682/89/3.8.90
1984-85	എൽ.എഫ്.ടി.4/207/91/22.7.91
1985-86	എൽ.എഫ്.ടി.4/977/95/4.8.96
1987-88	എൽ.എഫ്.ടി.4/975/95/30.1.97
1988-89	എൽ.എഫ്.ടി.4/975/95/30.1.97
1990-91	എൽ.എഫ്.ടി.4/1553/96/30.7.97
95-96വരെ	എൽ.എഫ്.ടി.4/1922/2000/17.10.01
96-97,97-98	എൽ.എഫ്.ടി.4/378/03/5.11.03
92-93 മുതൽ 95-96വരെ	എൽ.എഫ്.ടി.4/446/09/21.5.10/23.10.10
99-2000	എൽ.എഫ്.ടി.4/442/09/22.5.10/1.11.10
2000-01	എൽ.എഫ്.ടി.4/443/09/22.5.10/1.11.10
2001-02	എൽ.എഫ്.ടി.4/444/09/22.5.10/1.11.10
2002-03	എൽ.എഫ്.ടി.4/445/22.5.10/1.12.10
2003-04	എൽ.എഫ്.ടി.4/1129/09/25.6.10/4.2.11
2004-05	എൽ.എഫ്.ടി.4/1130/09/26.6.10/26.10.10
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി.4/840/10/29.9.11/24.10.11
2006-07	എൽ.എഫ്.ടി.4/841/10/7.10.11
2007-08	എൽ.എഫ്.ടി.4/318/11/9.11.11/9.1.12
2008-09	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)/319/11/9.11.11/10.1.12
2009-10	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)/2601/11/17.8.12

2010-11(ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)/2602/11/21.8.12
2010-11(വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)1607/12/3.10.12
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)37/2013/15.5.13/7.9.13
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)914/2014/12.1.15/16.3.15
2013-14	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം.)1451/15, തീ.17.11.15/15.12.15
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം.) 1440/16, തി.10-08-2016
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം.) 57/17, തി.30-01-2017
2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം)1750/17 തീയതി.11.12.17/10.01.18
2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം)592/19 തീയതി.05.07.2019
2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം) 359/20, തീയതി.10.06.2020

ജോയിന്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പൽ ആക്റ്റിന്റെ 295-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് നഗരപാലികാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കുന്നംകുളം മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കുന്നംകുളം മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2019-2020 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്