



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാതൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/ബി2/108/25

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001

തീയതി: 28/03/2025

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0497-2707698

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർമാൻ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

പാതൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : പാതൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-2024 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 പാതൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-2024 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. (ഖണ്ഡിക നം. 1-34,1-42 പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കുക). ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1.ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(എയിംസ്)
- 2.സെക്രട്ടറി,തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് , തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്ര സഹിതം)
- 3.ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, എൽ എസ് ജി ഡി, കണ്ണൂർ (ഇ മെയിൽ)
- 4.ഓഫീസ് കോപ്പി

നമ്പർ: കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/ബി2/108/25

തീയതി: 28/03/2025

**കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാമ്പൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-2024 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാമ്പൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 04-01-2024 മുതൽ 05-01-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 65 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 57 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 23-01-2025 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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)
ശ്രീമതി. രമ രാജൻ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	06-01-2025	23-01-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
06-01-2025	23-01-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീമതി. ഷൈമകുമാരി. എസ്.എൽ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ ഹയർഗ്രേഡ്
ശ്രീ. ഷിജു. എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി. ശ്രീജ. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. രേഷ്മ. പി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.വി.നാസർ മാസ്റ്റർ	ചെയർമാൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.പ്രവീൺ.എ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.നദീറ.ഇ	ക്ലഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.അജു.പി	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.മധു.കെ	പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ,പി എ യു	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ഹലീന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.സുധീർകുമാർ.കെ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.രജീഷ്.ടി.കെ	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ബാബു.വി.പി	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	05-07-2023
ശ്രീ.ശശി നടുവിലക്കണ്ടി	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	06-07-2023	31-03-2024
ഡോ.ഷാഹിന.എ.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദ)	01-04-2023	25-08-2023
ഡോ.മുഹമ്മദ്.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദ)	26-08-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ലിജി.പി.ജി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ഐ.പി അനിൽകുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ഷിജു.സി.എസ്	നഗരസഭാ എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	27-04-2023
ശ്രീ.ശിവദാസൻ.കെ	നഗരസഭാ എഞ്ചിനീയർ	28-04-2023	31-05-2023
ശ്രീ.ഷിജു.സി.എസ്	നഗരസഭാ എഞ്ചിനീയർ	01-06-2023	30-09-2023
ശ്രീ.റിജിൻരാജ്	നഗരസഭാ എഞ്ചിനീയർ അഡീഷണൽ ചാർജ്	01-10-2023	02-12-2023
ശ്രീ.അമൽ.കെ	നഗരസഭാ എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്	03-12-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറിലേയും കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ് വെയറിലേയും വിവരങ്ങൾ സംയോജിപ്പിച്ച് ഡാറ്റകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഷികകണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ മാനദണ്ഡങ്ങളും ആയതിന് അവലംബിച്ചിട്ടുള്ള സാങ്കേതിക രീതികളുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ഫോമുകളുടേയും രജിസ്ട്രറുകളുടേയും മാതൃക ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല	1-1-2
4	കെ-സ്മാർട്ടിലൂടെ വരുത്തിയിട്ടുള്ള മുഴുവൻ വരവ്-ചെലവുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല	1-1-3
5	ആകെ വരവ്-ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാനായിട്ടില്ല.	1-1-4
6	01-01-2024 മുതൽ 31-03-2024 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സാംഖ്യയിൽ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.	1-1-5
7	ഇ-പോസ് മെഷീനുകളുടെ കൺസോളിഡേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ആയതിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.	1-1-6
8	കെ-സ്മാർട്ട് നിലവിൽ വന്ന ശേഷം ബാങ്ക് ബുക്ക് തുക, ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിനു വേണ്ടി മുൻ വർഷത്തിലെ റീകൺസിലേഷനിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകൾ പരിശോധന കൂടാതെ സാംഖ്യയിൽ അഡ്ജസ്റ്റ് എൻട്രികൾ നൽകി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-1-7
9	ഡിമാന്റ് തുക പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.	1-1-8
10	വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	1-1-9
11	Capital Work In Progress ഇനത്തിൽ 2022-23 ലെ തുക തന്നെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-1-10
12	ജേർണൽ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-11
13	ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളില്ല	1-1-12
14	ആസ്തി രജിസ്ട്രറർ കാലികമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-13
15	നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ഡി സി ബി സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-14
16	വാർഷികകണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	കുടിശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്ട്രറർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ആയതിനാൽ കുടിശ്ശിക തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാനായിട്ടില്ല	1-1-16
18	ടെണ്ടർ ഫോം രജിസ്ട്രറർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-17
19	മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ -ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങളുടെ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-18
20	അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ക്രമീകരിക്കുവാനുള്ള തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-19
21	ബാധ്യതകൾ വർഷങ്ങളായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-20
22	ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് ഗ്രാന്റ് -ബാലൻസ് തുക എച്ച് എം സി അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-1-21
23	മുഴുവൻ ബാധ്യതകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-22
24	സ്റ്റെയിൽ ചെക്കുകൾ - അപാകങ്ങൾ	1-1-23
25	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്ത ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ തുക B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-24
26	ബജറ്റ്	1-2
27	സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ് & പോമെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
28	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
29	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5

30	അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
31	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
32	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
33	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം	1-9
34	വാർഡ് സഭ	1-10
35	കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം	1-11
36	ക്യാഷ് ബുക്കിലും ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കിലും തുകയിൽ വ്യത്യാസം - ₹8161193യുടെ വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-12
37	തൊഴിൽ നികുതി -അപാകങ്ങൾ	1-13
38	അനധികൃത നിർമ്മാണം-വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
39	വസ്തു നികുതി -കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
40	കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-16
41	വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-17
42	ലൈസൻസ് ചുമത്തുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ.	1-18
43	വാടക വരവ് അപാകങ്ങൾ	1-19
44	ഇ ടെൻഡർ ഫീ മുനിസിപ്പൽ അസി. എൻജിനീയറുടെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു	1-20
45	ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - 799906 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
46	സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - സ്വകാര്യസ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.588325രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-22
47	സാന്ത്വന പരിചരണം - അപാകങ്ങൾ	1-23
48	കാൻസർ നിയന്ത്രണ പരിപാടി -ബോധവൽക്കരണം മാത്രം നടത്തി - പദ്ധതി ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരിക്കുന്നില്ല	1-24
49	ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-25
50	ഭിന്നശേഷി ഉപകരണ വിതരണം മെഡിക്കൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല 73400 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-26
51	അപ്രന്റിസ് ടെയിനികൾക്ക് സ്റ്റൈപ്പന്റ് - കേന്ദ്ര സർക്കാരിൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-27
52	വാഹന വാടക- ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-28
53	ഐ കെ എം ന് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല ₹392884 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-29
54	സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പള ഇനത്തിലുള്ള തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കുന്നില്ല	1-30
55	40 വാർഡുകളിലും 500 മീറ്റർ ഇലക്ട്രിക് ലൈൻ വലിക്കൽ-ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹1112834 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-31
56	എ.ബി.സി പദ്ധതി-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ₹200000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-32
57	ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂണിഫോം - സമാഹരണ രീതി നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-33
58	റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കാതെ 100% സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു.	1-34
59	പെരിങ്ങത്തൂർ , പാന്നൂർ ടൗണുകളിൽ ഇൻസിനറേറ്റർ, ഷീ പാഡ് വെന്റിലേറ്റ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ- രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹140892യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-35
60	വലിച്ചറിയൽ മുക്ത പാന്നൂർ, പ്ലാസ്റ്റിക് ബിൻ സ്ഥാപിക്കൽ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹99330 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-36
61	എറഞ്ഞിക്കുളം സംരക്ഷണം കരാർ ലംഘനവും മറ്റുപാകങ്ങളും	1-37
62	മരാമത്തു പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയതിൽ വീഴ്ചകൾ	1-38

63	MCFകെട്ടിട നിർമ്മാണം രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹1029378/-യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-39
64	പൊതുമരാമത്തു പ്രവർത്തി - പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചകൾ	1-40
65	പെൻഷൻ ഫണ്ട് അവലോകനം	1-41
66	മാലിന്യശേഖരണവും സംസ്കരണവും ഹരിതകർമ്മ സേനയിലൂടെ -അവലോകനം	1-42
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1	
പൊതു അവലോകനം	
1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	
i) പാതൂർ നഗരസഭയുടെ 2024 മാർച്ച് 31 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസിറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 30.07.2024 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 31.07.2024 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 295(4), 2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ), കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 1994, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റൂൾസ് 1996, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അധ്യായം 4.2.1 & 11.3, എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് മുനിസിപ്പാലിറ്റി സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം. ii) സി & എ ജി ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ നഗരപാലിക സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുന്നത് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു. iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.	
വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, പാതൂർ നഗരസഭയുടെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ 31.03.2024 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു. കണ്ണൂർ 28.03.2025 സീനിയർ ഡപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ	
1-1-1 സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറിലേയും കെ-സ്റ്റാർട്ട് സോഫ്റ്റ് വെയറിലേയും വിവരങ്ങൾ സംയോജിപ്പിച്ച് ഡാറ്റകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഷികകണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ മാനദണ്ഡങ്ങളും ആയതിന് അവലംബിച്ചിട്ടുള്ള സാങ്കേതിക രീതികളുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല സാംഖ്യ പ്രകാരം 01-04-2023 മുതൽ 31-12-2023 വരെയുള്ള വരവ് ചെലവിന്റെയും, കെ-സ്റ്റാർട്ട് പ്രകാരം 01-01-2024 മുതൽ 31-03-2024 വരെയുള്ള വരവ് ചെലവും ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട്, സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ രണ്ട് സോഫ്റ്റ് വെയറിലെയും വിവരങ്ങൾ സംയോജിപ്പിച്ച് ഡാറ്റകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ മാനദണ്ഡങ്ങളും ആയതിന് അവലംബിച്ചിട്ടുള്ള സാങ്കേതിക രീതികളുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ	

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ഫോമുകളുടേയും രജിസ്ട്രറുകളുടേയും മാതൃക ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമവും ചട്ടങ്ങളിലും നിർവ്വചിച്ചിട്ടുള്ള വിവിധ ഫോമുകളുടെയും രജിസ്ട്രറുകളുടെയും മാതൃകയിൽ തന്നെയാണോ കെ-സ്മാർട്ട് ആപ്ലിക്കേഷനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല.

1-1-3 കെ-സ്മാർട്ടിലൂടെ വരുത്തിയിട്ടുള്ള മുഴുവൻ വരവ്-ചെലവുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല

കെ-സ്മാർട്ടിൽ നിന്നും 01-01-2024 മുതൽ 31-03-2024 വരെയുള്ള ഡാറ്റാ സാമ്പ്യയിലേയ്ക്ക് പോർട്ട് ചെയ്താണ് 2023-24 വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ 01-01-2024 മുതൽ 31-03-2024 വരെ കെ-സ്മാർട്ടിലൂടെ വരുത്തിയിട്ടുള്ള മുഴുവൻ വരവ്-ചെലവുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന് ആവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-4 ആകെ വരവ്-ചെലവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാനായിട്ടില്ല.

2023-24 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ്-ചെലവ് എന്നത് സാമ്പ്യ പ്രകാരം 01-04-2023 മുതൽ 31-12-2023 വരെയുള്ള വരവ് ചെലവിന്റെയും, കെ-സ്മാർട്ട് പ്രകാരം 01-01-2024 മുതൽ 31-03-2024 വരെയുള്ള വരവ് ചെലവിന്റെയും ആകെ തുകയാകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇക്കാര്യം പരിശോധിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-5 01-01-2024 മുതൽ 31-03-2024 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സാമ്പ്യയിൽ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

കെ-സ്മാർട്ടിലെ ഇടപാടുകൾ സാമ്പ്യയിലേയ്ക്ക് പോർട്ട് ചെയ്തതിനു ശേഷം 01-01-2024 മുതൽ 31-03-2024 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് എൻട്രികൾ, Past Data Entry എന്നിവ സാമ്പ്യയിൽ വരുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാനായിട്ടില്ല.

1-1-6 ഇ-പോസ് മെഷീനുകളുടെ കൺസോളിഡേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ആയതിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

കെ-സ്മാർട്ട് ആപ്ലിക്കേഷനിൽ വസ്തു നികുതി പിരിവ് സംബന്ധിച്ച് ഉപയോഗിക്കുന്ന ഇ-പോസ് മെഷീനുകളുടെ കൺസോളിഡേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഇ-പോസ് മെഷീനുകളുമായി ബന്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് ബുക്ക്, പ്രസ്തുത ബാങ്കിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-7 കെ-സ്മാർട്ട് നിലവിൽ വന്ന ശേഷം ബാങ്ക് ബുക്ക് തുക, ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിനു വേണ്ടി മുൻ വർഷത്തിലെ റീകൺസിലേഷനിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകൾ പരിശോധന കൂടാതെ സാമ്പ്യയിൽ അഡ്ജസ്റ്റ് എൻട്രികൾ നൽകി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നു.

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ നോൺ മിലിറ്ററി പ്ലസ് സിറ്റിസിന് ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡ് ഇനത്തിൽ തുക നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനായി മുനിസിപ്പാലിറ്റി കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് പാമ്പൂർ ബ്രാഞ്ചിൽ ആരംഭിച്ച 40602111000201 നമ്പർ PFMS അക്കൗണ്ടിൽ 2023-24 വർഷാവസാനം ₹21903814 യുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ₹30065007 യാണ്. ഹാജരാക്കിയ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ച് കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

റീകൺസിലിയേഷൻ പ്രകാരം വ്യത്യാസം വന്ന തുകയായ ₹8161193 യിൽ ₹7797454 Directly Debited By Bank എന്നാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. മേൽ തുക 2022-23 ലെ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പ്രകാരവും വ്യത്യാസം വന്ന തുകയാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുക നാളിതുവരെയും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ബാങ്കി തുകയായ ₹363739 Difference എന്നും കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-8 ഡിമാന്റ് തുക പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല.

ഓരോ ശീർഷകൾക്കുമെതിരെയുള്ള ഹെഡ് വൈസ് കൺസോളിഡേഷൻ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഡിമാന്റ് തുക പൂർണ്ണമായി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല.

1-1-9 വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല
A.2007 ലെ മുനിസിപ്പൽ ചട്ടങ്ങളിലെ 58-2(e) പ്രകാരമുള്ള പ്രധാന അക്കൗണ്ട് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റു വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ, തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല B.ചട്ടം 58-2(F) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല C.ചട്ടം 58-3 പ്രകാരമുള്ള മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
1-1-10 Capital Work In Progress ഇനത്തിൽ 2022-23 ലെ തുക തന്നെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
നഗരസഭാ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുള്ള Capital Work In Progress തുക കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ തുക തന്നെയാണ് തൻ വർഷവും ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.
1-1-11 ജേർണൽ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് സമയബന്ധിതമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല - വർഷാരംഭത്തിൽ പ്രതീക്ഷിത വരുമാനത്തിനനുസരിച്ചും സമയാസമയങ്ങളിൽ ഡിമാന്റിലുണ്ടാകുന്ന വ്യത്യാസത്തിനനുസരിച്ചും ജേർണൽ എൻട്രികളിലൂടെ സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
1-1-12 ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളില്ല
ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. തൻവർഷം ആസ്തികളുടെ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട I-17A ഷെഡ്യൂൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
1-1-13 ആസ്തി രജിസ്ട്രാർ കാലികമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ആസ്തികൾ പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നവിധം ആസ്തി രജിസ്ട്രാർ കാലികമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
1-1-14 നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ഡി സി ബി സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല
A) നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്ട്രാർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പൂർണ്ണമല്ല. B) നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ ബാലൻസ് സംബന്ധിച്ച സർറേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഡി സി ബി സംഗ്രഹം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
1-1-15 വാർഷികകണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല
A)ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല. കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ നഗരസഭ ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. B)ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്ട്രാർ-സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല C)നഗരസഭയ്ക്ക് വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്ട്രാർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
1-1-16 കുടിശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്ട്രാർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല - ആയതിനാൽ കുടിശ്ശിക തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാനായിട്ടില്ല
B15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നികുതിനികുതിയേതര വരുമാനങ്ങളുടെ കുടിശ്ശിക തുകയായി 77060995രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുവാനായി കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്ട്രാർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കുടിശ്ശിക തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുവാനായിട്ടില്ല
1-1-17 ടെണ്ടർ ഫോം രജിസ്ട്രാർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
RP 5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫോം വിൽപന ഇനത്തിൽ 14548 രൂപ വരവുണ്ട്. ആയത് പരിശോധിക്കുവാനായി ടെണ്ടർ ഫോം രജിസ്ട്രാർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
1-1-18 മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ -ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങളുടെ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങളുടെ സംക്ഷിപ്ത രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മിസലേനിയസ് അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ആകെ 1643596 രൂപ തിരികെ ലഭിക്കാനുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-19 അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ക്രമീകരിക്കുവാനുള്ള തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്കായി നഗരസഭാ ഫണ്ടിൽ നിന്നും അഡ്വാൻസായി നൽകിയ തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ (ബി 18) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-1-20 ബാധ്യതകൾ വർഷങ്ങളായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

B9 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ചുവടെ കൊടുത്ത ബാധ്യതകൾ വർഷങ്ങളായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

VAT Payable Rs.1401

Flood Cess Payable Rs.18267

Service Tax Payable Rs.1135

തുക ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-21 ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് ഗ്രാന്റ് -ബാലൻസ് തുക എച്ച് എം സി അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയില്ല

SBI ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 31-3-2024ലെ ബാലൻസ് തുക യായ 13412348 രൂപ എച്ച് എം സി അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

1-1-22 മുഴുവൻ ബാധ്യതകളും വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B9 ഷെഡ്യൂളിൽ 2024 മാർച്ച് മാസത്തെ കൗൺസിൽ അംഗങ്ങളുടെ ഹോണററിയം, ടെലിഫോൺ ചാർജ്, വാഹന ഇന്ധന ചെലവ്, വെള്ളക്കരം, കരാർ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം എന്നിവ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-23 സ്റ്റെയിൽ ചെക്കുകൾ - അപാകങ്ങൾ

A) ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ സംബന്ധിച്ച റീകൺസിലേഷൻ രേഖകളിൽ 2022 മുതലുള്ള ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുത്താൻ കാണുന്നു. പണമാക്കാത്ത മൂന്നുമാസത്തിലധികം കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ സ്റ്റെയിൽ ചെക്കുകളായി മാറ്റിയിട്ടില്ല.

B) B9 ഷെഡ്യൂളിൽ സ്റ്റെയിൽ ചെക്ക് ഇനത്തിൽ 516267 രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്. ആയതിൽ മൂന്നു വർഷ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവ നഗരസഭാ ഫണ്ടിൽ വരവ് വെക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

1-1-24 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്ത ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ തുക B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് ഇനത്തിൽ 2023-24 ൽ കെ എസ് ഇ ബി പാൻതർ ശാഖയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക 1112834 രൂപ സംബന്ധിച്ച വിവരം വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തി 31.03.2024 നകം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയുടെ വിവരം B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തത് അപാകമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ്		പുതുക്കിയ ബജറ്റ്	
മുൻബാക്കി	40919513	മുൻബാക്കി	53634507
വരവ്	848726990	വരവ്	372262579
ആകെ	889646503	ആകെ	425897086
ചെലവ്	846502674	ചെലവ്	372327155
നീക്കിയിരിപ്പ്	43143829	നീക്കിയിരിപ്പ്	53569931

ബജറ്റ് 22-3-2023 ലെ 1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു

പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 13-2-2024 ലെ 1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസിപ്റ്റ് & പോമെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിരിപ്പ്(₹)	141682322
വരവ്(₹)	233029435
ആകെ(₹)	374711757
ചെലവ്(₹)	226382501
നീക്കിയിരിപ്പ്(₹)	148329256
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം(₹)	750
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം-ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക(₹)	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക(₹)	4436949

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചത്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്പ്/ നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	48283874	48283874	34615386	13668488
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	3604116	3604116	1839850	1764266
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, റോഡ്	0	17076000	17076000	2286156	14789844
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, നോൺ-റോഡ്	0	13052600	13052600	5281655	7770945
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	7045339	10638500	17683839	2481559	15202280
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്)	700000	7092000	7792000	7720099	71901
വെൽഫെയർ ബോഡീസ്	50000	0	50000	0	50000
ഡവലപ്മെന്റ് ഫണ്ട് - സ്പെഷ്യൽ ഗ്രാന്റ്	61200	0	61200	0	61200
എം.പി ഫണ്ട്	4938044	14354	4952398	2528835	2423563
ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് ഗ്രാന്റ്	13543576	0	13543576	0	13543576

എ) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, സാമ്പ്യാ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, ബന്ധപ്പെട്ട ലഡ്ജർ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് മേൽ പറഞ്ഞ ഫണ്ട് വിനിയോഗം തയ്യാറാക്കിയത്. വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ, എസ്.സി.പി), മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്, നോൺ റോഡ്) എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ സാമ്പ്യാ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ

പ്രകാരമുള്ള അലോട്ട്മെന്റ് വരവും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും ആണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്, അൺടൈഡ്) ഇനത്തിൽ സാംഖ്യ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വരവും സുലേഖ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവും ആണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരിൽ നിന്നും മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ് ചെലവ് നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ, 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത എന്നിവ പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ ACR സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മുഴുവൻ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെയും വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബി) റവന്യൂ കലക്ഷൻ ശതമാനം കുറവായതിനാലും ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ ഷോർട്ട് ഫാൾ വന്നതിനാലും പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫണ്ടിൽ കുറവു വന്നു

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡിമാന്റ് ചെയ്ത തനത് നികുതിയുടെ 90% എങ്കിലും ശേഖരിക്കാത്ത പ്രാദേശിക സർക്കാരുകളുടെ വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും 1% തുക കുറവു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈയിനത്തിൽ പാൻതർ നഗരസഭയ്ക്ക് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 490010 രൂപ നഷ്ടമായിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക കഴിച്ചുള്ള തുകയാണ് അലോട്ട്മെന്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയത്.

സി) ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രിക (Grant Statement) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ ₹	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് ₹	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
365	240709347	155	75576946	63	210	92	25.21

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം		ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
		ഏറ്റെടുത്തത്	നടപ്പിലാക്കിയത്			
1	സെക്രട്ടറി	39	19	38949319	11778146	30.24
2	പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ നഗര ഭാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ	13	4	17820000	4663371	26.17
3	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ	206	51	119310495	27743448	23.25
4	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	21	7	25095205	2668546	10.63
5	കൃഷി ഓഫീസർ	14	13	4545670	3082219	67.80
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	13	8	6337935	4254957	67.13
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	3	2	1973000	1294460	65.61

	ആയുർവേദം					
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	2	340000	336319	98.91
9	വെറ്റിനറി സർജൻ	8	8	4310000	3167972	73.50
10	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	20	18	16006723	11669509	72.90
11	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	23	21	5809000	4806299	82.73
12	ഫിഷറീസ് എക്സ്ടൻഷൻ ഓഫീസർ	3	2	212000	111700	52.69
	ആകെ	365	155	240709347	75576946	42.46

1-6 അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണ ചെലവ്	58786	9580000	9638786	9608329	30457
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കൂലി ഇനത്തിൽ നേരിട്ട് നൽകിയത്	-	13904277	13904277	13904277	-
ആകെ	58786	23484277	23543063	23512606	30457

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം നഗരസഭ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4535400	391
വിധവാ പെൻഷൻ	25098300	2380
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	47863500	4735
വികലാംഗ പെൻഷൻ	7136800	649
അമ്പത് വയസിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിത കൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2166800	203
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	420000	14

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 09-01-2025 ന് 11.35 AM സമയത്ത് നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. പരിശോധനയിൽ 62208 രൂപയുടെ ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം

മനുഷ്യവിഭവശേഷിയുടെ ഫലപ്രദമായ വിനിയോഗം ഉറപ്പു വരുത്തി ലക്ഷ്യം നേടാൻ കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം സ്ഥാപനത്തിൽ പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. അധികാര - ഉത്തരവാദിത്ത ബന്ധങ്ങളെ കൃത്യമായി നിർവ്വചിച്ചു കൊണ്ടുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥസംഘടനാ സംവിധാനം, ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ ചുമതലാ നിർവ്വഹണം, നിർദ്ദേശങ്ങളുടെയും ആശയങ്ങളുടെയും കാര്യക്ഷമമായ വിനിമയം, കൃത്യമായ ഇൻഡക്സിങ്ങ് സംവിധാനത്തോടെയും സുരക്ഷിതവും സുഗമവുമായ രീതിയിലുള്ള രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

എന്നിവയോടൊപ്പം പൊതുജനങ്ങളോടുള്ള അക്കൗണ്ടബിലിറ്റി ഉറപ്പു വരുത്തൽ എന്നിവയാണ് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനം.

പാതൂർ നഗരസഭയിൽ 2023-24 വർഷത്തിലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ അനുബന്ധമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്കുകൾ, ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഫണ്ട് വരവ് സംബന്ധിച്ച എ സി ആർ, ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ, ടെണ്ടർ ഫോം രജിസ്ട്രാർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം സംബന്ധിച്ച് ഓഫീസ് ഉത്തരവ് അതത് സമയം നൽകിവരുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് എല്ലാമാസവും ചേരുന്നില്ല. 2023 ജൂൺ, ജൂലൈ, നവംബർ 2024 ഫിബ്രവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിലാണ് യോഗം ചേർന്നിരിക്കുന്നത്. പ്രതിമാസം യോഗം ചേർന്ന് കാര്യങ്ങൾ വിശകലനം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗിൽ ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനും നികുതി പിരിവ് ഊർജിതപ്പെടുത്തുന്നതിനും ഓഫീസിൽ ഹരിത പ്രോട്ടോക്കോൾ പാലിക്കുന്നതിനും നിർദ്ദേശം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സേവനങ്ങൾക്കുള്ള ഏകജാലക സംവിധാനമായ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ നഗരസഭ ഓഫീസ് നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാടകകെട്ടിടത്തിലെ സ്ഥലപരിമിതി മൂലം ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിന്റെ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്താനാവുന്നില്ല. നഗരസഭയ്ക്ക് സ്വന്തം കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തി ഊർജിതപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്.

നഗരസഭയുടെ കൈവശമുള്ള ഭൂമി അളന്നു തിട്ടപ്പെടുത്തി, ഭൂനികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10 /13-1-25)ബാധകമല്ല എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. നഗരസഭയുടെ കൈവശമുള്ള ഭൂമി അളന്നു തിട്ടപ്പെടുത്തി, ഭൂനികുതി ഒടുക്കു വരുത്തുകയും ഭൂമി സംബന്ധിച്ച് പോക്കുവരവ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, നഗരസഭയുടെ കൈവശമുള്ള ഭൂമിയിലുള്ള വൃക്ഷങ്ങളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന വൃക്ഷരജിസ്ട്രാർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 വാർഡ് സഭ

നഗരസഭയിലെ 40 വാർഡുകളിലും 2023 മെയ്, ഡിസംബർ മാസങ്ങളിലായി രണ്ടു തവണ വാർഡ് സഭകൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. നാലുമാസത്തിലൊരിക്കൽ വാർഡ് സഭ വിളിച്ചു ചേർക്കണമെന്നത് പാലിച്ചിട്ടില്ല. 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തേക്കുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളെ അംഗീകരിക്കൽ, മാലിന്യ മുക്ത നവകേരളം-വലിച്ചെറിയൽ മുക്ത നഗരസഭ - വിശദീകരണം, അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി -സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ,ലേബർ ബജറ്റ് അംഗീകരിക്കൽ, തുടങ്ങിയവയാണ് പ്രധാന അജണ്ടകൾ.

സ ഉ(കൈ) നം 86/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി - നവകേരളത്തിന് ജനകീയാസൂത്രണം മുനിസിപ്പാലിറ്റികൾക്കും കോർപ്പറേഷനുകൾക്കും വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 3.2.3(6) ൽ വാർഡ് സഭാ യോഗത്തിന്റെ തീരുമാനങ്ങൾ അപ്പോൾ തന്നെ എഴുതി തയ്യാറാക്കി വാർഡ് സഭാ കൺവീനർ ഉദ്യോഗസ്ഥർ, വാർഡ് സഭാ യോഗത്തിൽ പങ്കെടുത്ത 15 പേർ എന്നിവരുടെ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറിയെ ഏൽപ്പിക്കേണ്ട ചുമതല വാർഡ് സഭാ കോർഡിനേറ്ററുടേതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഡ് സഭാ മിനുട്സിൽ ഒന്നും തന്നെ അതത് വാർഡ് സഭകളിൽ പങ്കെടുത്ത പതിനഞ്ച് പേർ ഒപ്പു വച്ചിട്ടില്ല. അപാകം ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം

നഗരസഭയിൽ ഭരണസമിതി, സ്റ്റിയറിംഗ് കമ്മിറ്റി, കൂടാതെ വിവിധ തലത്തിലുള്ള 6 സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ (ധനകാര്യം, വികസനം, ക്ഷേമം, വിദ്യാഭ്യാസം, പൊതുമരാമത്ത്, ആരോഗ്യം) എന്നിവ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ കൃത്യമായി യോഗം ചേരുകയും ഭരണപരമായ തീരുമാനങ്ങൾ ഭരണസമിതിയ്ക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഭരണസമിതി, സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗങ്ങൾ ചേർന്നശേഷം തീരുമാനങ്ങൾ പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനയക്കാൻ കാലതാമസം നേരിടുന്നുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

യോഗ തീയതി	മിനുട്സ് അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച തീയതി	മിനുട്സ് അംഗീകരിച്ച തീയതി
18-5-23	26-6-23	26-6-23
31-7-23	12-9-23	27-9-23
13-2-24	31-5-24	31-5-24

14-2-24	31-5-24	31-5-24
---------	---------	---------

ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള കാലതാമസം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്നു ദിവസത്തിനകം മിനുട്സ് തയ്യാറാക്കി നഗരസഭാ ചെയർമാൻ മുൻപാകെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയിൽ വിവിധ തലത്തിലുള്ള 15 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. കൃഷി
2. പാർപ്പിടം
3. സർഭരണം
4. കുടിവെള്ളം
5. ശുചിത്വം
6. ദുരന്ത നിവാരണം
7. ചെറുകിട വ്യവസായം
8. ദാരിദ്ര്യനിർമ്മാർജ്ജനം
9. വിദ്യാഭ്യാസം, കല, കായികം
10. പട്ടികജാതി വികസനം
11. പൊതു മരാമത്ത്
12. മൃഗസംരക്ഷണം
13. സാമൂഹ്യക്ഷേമം
14. നഗരസൂത്രണം
15. മാലിന്യ പരിപാലനം

എന്നാൽ ആരോഗ്യം, സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും വികസനം,ജൈവ വൈവിധ്യ മാനേജ്മെന്റ് തുടങ്ങിയ പ്രധാന വിഷയങ്ങളിൽ വർക്കിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. താരതമ്യേന പ്രാധാന്യം കുറഞ്ഞവ ഒഴിവാക്കുകയോ സാമ്യതയുള്ളവ ഒന്നിച്ചോ ചേർത്ത് പരമാവധി 14 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കമ്മിറ്റികൾ, ഒഴിവായ മേൽ വിഷയങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

2023-24 വർഷക്കാലയളവിൽ എല്ലാ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും രണ്ടുതവണ മാത്രമാണ് യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ പദ്ധതി രൂപീകരണവും, പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓരോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ പുരോഗതിയും സ്ഥിതിവിവരങ്ങളും അവലോകനം ചെയ്യുന്നതിനും മോണിറ്ററിംഗിനുമായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും അതത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് അംഗങ്ങളുടെയും മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗം വിളിച്ചു ചേർത്തിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ പ്രാരംഭഘട്ടവും പുരോഗതിയും പൂർത്തീകരണവും സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് അതത് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ കൺവീനറായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നിർവ്വഹണഘട്ടത്തിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ കൺവീനർ ചുമതല ഒഴിയേണ്ടതും, പദ്ധതി രൂപീകരണം, ആയതിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് കുറഞ്ഞത് വർക്കിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങൾ എങ്കിലും പ്രതിവർഷം ചേരേണ്ടതുമാണ്. നിർവ്വഹണം ചെയ്ത മിക്ക പദ്ധതികളുടെയും മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തി മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഫയലുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ ചില ഫയലുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ വിലയിരുത്തലുകൾ നടത്തി മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊക്യുയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 2023-24ൽ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.സെക്രട്ടറിയുടെ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നമ്പർ 1/6-1-25 പ്രകാരം പ്രൊക്യുയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി മിനുട്സ് ഹാജരാക്കാനായി ആവശ്യപ്പെടുമ്പോഴും ആയത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് വാർഷികാവശ്യങ്ങളെ തിട്ടപ്പെടുത്തിയുള്ള പ്രൊക്യുയർമെന്റ് പ്ലാനും ബജറ്റും തയ്യാറാക്കാതെ, ഒരോ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനെയും വാങ്ങലിന് ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയാണുള്ളത്. രോഗികൾക്കുള്ള മരുന്നും ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കുള്ള യൂണിഫോമും ഇത്തരത്തിലാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. വാർഷികാവശ്യങ്ങളെ തിട്ടപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് പ്രൊക്യുയർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരത്തോടെ മാത്രം പർച്ചേസുകൾ നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ക്യാഷ് ബുക്കിലും ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കിലും തുകയിൽ വ്യത്യാസം - ₹8161193യുടെ വ്യത്യാസം

വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല

2022-23 വർഷം സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി. ഒ. (ആർ. ടി.) നമ്പർ 938/2023 ഫിൻ തീയതി 08-02-2023 പ്രകാരം പാൻഡർ നഗരസഭയ്ക്ക് പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ നോൺ മിലിറ്റൻ പ്ലസ് സിറ്റീസിന് ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡ് ഇനത്തിൽ ₹10638500 അനുവദിച്ചിരുന്നു. 2022-23 ൽ അനുവദിച്ച പ്രസ്തുത തുക യഥാസമയം

ബാങ്കിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യാതിരുന്നതിനാൽ ₹10638500 യുടെ നഷ്ടമുണ്ടായിരുന്നു. മേൽ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 5 (D) പ്രകാരം പ്രസ്തുത സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഒരു അലോട്ട്മെന്റ് ലെറ്ററായി കണക്കാക്കണമെന്നും ഖണ്ഡിക 5(f) പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സെക്രട്ടറിമാർ പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡായി അനുവദിച്ച തുക 10-02-2023 നോ അതിനു മുമ്പോ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ PFMS നു വേണ്ടി തുറന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതിനാവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ ചെയ്യണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് തീയതി (08-02-2023) മുതൽ 2 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ തുക PFMS അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുവാൻ മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് കഴിഞ്ഞില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല മേൽ തുക നാളിതുവരെ (ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ) ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികളും മുനിസിപ്പാലിറ്റി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. നിർദ്ദിഷ്ട സമയപരിധിക്കുള്ളിലും, തുടർന്നുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും തുക ₹10638500 യഥാവിധി ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുവാൻ കഴിയാതെ പോയതു കാരണം തുക ലാപ്സായത് നഗരസഭയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള ഗുരുതര വീഴ്ചയായി 2022-23 ലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-20ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡ് തുക സൂക്ഷിക്കുന്നതിനായി മുനിസിപ്പാലിറ്റി കേരള ഗ്രാമീൻ ബാങ്ക് പാൻതർ ബ്രാഞ്ചിൽ ആരംഭിച്ച 40602111000201 നമ്പർ PFMS അക്കൗണ്ടിൽ 2023-24 വർഷാരംഭം ₹20849592 യുടെ മുന്നിരിപ്പ് ഉണ്ട്. 2023-24 വർഷം സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി.ഒ. (ആർ. ടി) നമ്പർ 3027/2023/ ഫിൻ തീയതി 13-04-2023 പ്രകാരം പാൻതർ നഗരസഭക്ക് പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ നോൺ മില്യൺ പ്ലസ് സിറ്റീസിന് ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ അവാർഡ് ഇനത്തിൽ ₹10638500 കൂടി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക ഉൾപ്പെടെ 2023-24 വർഷാവസാനം ഈയിനത്തിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ₹21903814 യുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷികകണക്കുകൾ (B17 ഷെഡ്യൂൾ) പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 30065007 രൂപയാണ്. ഹാജരാക്കിയ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ച് കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും തമ്മിൽ 8161193 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്. (₹30065007 - ₹21903814 = 8161193) ആയത് സംബന്ധിച്ച റീകൺസിലേഷൻ രേഖകൾ പ്രകാരം വ്യത്യാസം വന്ന തുകയായ ₹8161193 യിൽ ₹7797454, Directly Debited By Bank എന്നാണ് ലെഡ്ജറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്താനുണ്ടായ കാരണവും വാർഷിക കണക്കുകളിലെയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെയും വ്യത്യാസവും വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2. ₹8161193 യിൽ ₹7797454 കിഴിച്ച് ബാക്കി തുക ₹363739. ഇത് സംബന്ധിച്ച ലെഡ്ജറിൽ Differance എന്നാണ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ തുക സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടില്ല.

ആയത് ഗുരുതരമായ അപാകതയായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു.

ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഏതിനങ്ങളിലാണ് പണം പിൻവലിച്ചത് എന്നും കൃത്യമായ രേഖകളില്ലാതെയും നഗരസഭാ ചെയർമാൻ ആധികാരികമാക്കാതെയും തുക ₹7797454 പിൻവലിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്താനുണ്ടായ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതും മേൽ തുക ക്രമീകരിച്ച് ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ കൃത്യമായ രേഖകളില്ലാതെ തുക ₹363739 വ്യത്യാസമായി കാണിച്ചത് പരിശോധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം ₹363739 നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടം വന്നതായി പരിഗണിച്ച് തുക തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 തൊഴിൽ നികുതി -അപാകങ്ങൾ

എ)തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നതിലെയും ഈടാക്കുന്നതിലെയും അപാകങ്ങൾ

1994 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് സെക്ഷൻ നമ്പർ 245, 247, 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3(2) എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും മുനിസിപ്പാലിറ്റി പ്രദേശത്ത് അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളിൽ നിന്നും ബാധകമായ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. ലഭ്യമാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമാണ്. സ്ഥാപന മേധാവിയുടെ തസ്തികയും സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരും സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ ആകെ തൊഴിൽ നികുതിയും മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ജീവനക്കാരുടെ പേര്, തസ്തിക, ഓരോരുത്തരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ (ട്രേഡേർസ്) പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം നഗരസഭയിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലുള്ള വ്യാപാരികളുടെ പേര്, കെട്ടിട നം , ഡിമാന്റ് ചെയ്ത നികുതി, എന്നിവ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.കൂടാതെ തൻ വർഷം നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത മുഴുവൻ വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കിയതായും കാണുന്നില്ല. ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി തൻ വർഷത്തെ ആകെ ഡിമാന്റ്, കലക്ഷൻ, കടിയ്ക്കിക എന്നിവ കണക്കാക്കി സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി

സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയ രസീത് നമ്പർ, തീയതി എന്നിവ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

3) 2005ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(2) പ്രകാരം അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, പാരാമെഡിക്കൽ വിദഗ്ദ്ധർ, മോട്ടോർ വാഹന ഉടമകൾ തുടങ്ങി വിവിധ മേഖലകളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നവരിൽ നിന്നും ₹1250 അർദ്ധ വാർഷിക നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ചട്ടത്തിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്നവർക്ക് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുകയോ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4) 2005 ലെ കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ, ചട്ടം 3.2.10 പ്രകാരം നഗരസഭാ പരിധിയിൽ പൊതുമരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷം നഗരസഭാ പരിധിയിൽ പൊതുമരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ കരാറുകാരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5) തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നികുതി കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കുന്നതിനായി കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്. വർഷം തിരിച്ചുള്ള തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക, കളക്ഷൻ എന്നിവ പരിശോധിക്കുന്നതിനാധാരമായ രേഖകൾ/ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6) 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(2) പ്രകാരം 3-ാം ചട്ട പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലേക്കായി അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം തൊഴിൽ, അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ്സിനെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളടങ്ങിയ റിട്ടേണുകൾ Vlo നമ്പർ ഫോറത്തിൽ സത്യപ്രസ്താവന സഹിതം സെക്രട്ടറി ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണെന്നും റിട്ടേൺ പ്രകാരമുള്ള വരുമാനം കണക്കാക്കി നികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുനിസിപ്പൽ പരിധിയിൽ നികുതി ഒടുക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോയെന്നും അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസൃതമായാണോ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി കണക്കാക്കിയത് അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിനനുസൃതമായല്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ പേര്	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	അടവാക്കിയ തുക	അടവാക്കേണ്ട തുക	കറവ് വന്ന തുക
1	MECF കോളേജ് ഓഫ് ടീച്ചർ എജ്യൂക്കേഷൻ	ബേബി ഷിജിന ടി കെ	45000	300	450	150
		റൂബിസ് എം പി	45000	300	450	150
		മനോജ്കുമാർ എം	75000	600	750	150
2	എം ജെ ക്ലിനിക്	ഷീജ, ദന്തൽ അസിസ്റ്റന്റ്	48000	300	450	150
		അമൃത, ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ	48000	300	450	150
						750

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(25/13.01.2025) തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററുകൾ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്ത വ്യാപാരികൾ, നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, പാരാമെഡിക്കൽ വിദഗ്ദ്ധർ, പൊതുമരാമത്ത് പണികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്ന കരാറുകാർ തുടങ്ങി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ അർഹതപ്പെട്ട മുഴുവൻ പേരുടെയും വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് നികുതി ചുമത്തുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 25(6) ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടപ്രകാരം അനുശാസിക്കുന്ന നടപടികളിലൂടെ നികുതി കുറുമറ്റ രീതിയിൽ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

എല്ലാ വിഭാഗം പ്രൊഫഷണലുകളുടെയും, വ്യാപാരികളുടെയും, വ്യവസായികളുടെയും, അസംഘടിത മേഖലയിലെ തൊഴിലാളികളുടെയും, സ്വയം തൊഴിൽ ചെയ്യുന്ന വ്യക്തികളുടെയും ശരിയായ ഡാറ്റാ ബേസ് തയ്യാറാക്കി തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തുകയും രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുകയും റിട്ടേണുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

സി)തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തിയ നികുതിദായകരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

സർക്കാരിന്റെ 28-03-2023 തീയതിയിലെ നമ്പർ 15 (2) ലെഗ്.എ2/2023/നിയമം ഉത്തരവ് പ്രകാരം (2023ലെ 18-ാം ആക്ട്) 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 538(2) വകുപ്പിന് വരുത്തിയ ഭേദഗതി പ്രകാരം കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ടിലെയോ അതിൻ കീഴിലുണ്ടാക്കിയ ചട്ടങ്ങളിലെയോ ബൈലോകളിലെയോ

വ്യവസ്ഥകൾക്ക് കീഴിൽ നിയമാനുസൃതമായ ഏതെങ്കിലും തുക അത് നൽകേണ്ടതായ തീയതിയിൽ നൽകാത്ത പക്ഷം അത് നൽകേണ്ടതായ തീയതി മുതൽ പ്രതിമാസം രണ്ട് ശതമാനം നിരക്കിലുള്ള (ഒരു ശതമാനമായിരുന്നത് 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ രണ്ട് ശതമാനമാക്കി വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്) പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഭേദഗതി പ്രകാരം 2023 ഏപ്രിൽ ഒന്ന് മുതൽ രണ്ട് ശതമാനം നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട് (ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ നൽകേണ്ടതായി തീർന്നതും നൽകേണ്ടതുമായ ഏതെങ്കിലും തുക അതേ അർദ്ധവർഷത്തിൽ നൽകുന്ന പക്ഷം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതില്ല). എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ ഒരു അർദ്ധവർഷം നൽകേണ്ട തുക ആ അർദ്ധവർഷം തന്നെ നൽകാതിരുന്നതിന് വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയ പിഴ തുക കുറവാണെന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും കെ സ്റ്റാർട്ട് പ്രകാരമുള്ള ചിട്ട രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയിൽ 2% നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തെ നികുതി ഒടുക്കാൻ കാലതാമസം വരുത്തുമ്പോൾ സെപ്തംബർ മാസം കണക്കിലെടുക്കാതെയാണ് പിഴ കണക്കാക്കിയത്.

ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഈടാക്കിയ തുക രസീത് നമ്പർ	ഈടാക്കിയ പിഴ	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
പി കെ റാഫി, ചില്ലുമേട അസ്സോസിയേറ്റ്സ്	2000/- 24003881/26.06.24	160	280
രാഘവൻ ഇ , സുഗന്ധ ഗ്രാമം	600/- 2400335/12.04.24	42	48
ദിലീപ്കുമാർ ടി എം, എംആർ ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	600/- 23001077/05.02.24	30	36
വിൻസിഫർണിച്ചർ വർക്ക്സ്	750/- 23003759/07.03.24	90	105
മുട്ട്യേച്ചേരി ഫർണിച്ചർ	600/- 23007218/23.03.24	72	84
കെ ഗംഗാധരൻ സൂര്യസ്റ്റിൽ	1250/- 24003928/26.06.24	200	250
പി വി മനോജ്കുമാർ കാൻവാസ് ഡിസൈൻസ്	450/- 23001706/ 16.02.24	45	54
സുരേഷ് എ ഡ്രസ്സ്ലാന്റ്	2500/- 2300 2323/23.02.24	125	150
പി രാജൻ, ഹാപ്പി ഹോം	750/- 23002158/ 21.02.24	75	90
ഫ്ലോറ വെസ്റ്റിംഗ് കലക്ഷൻ	945/- 23002583/26.02.24	45	54
പുഷ്പജ ദിനേഷ്, ബുട്ടിപാർലർ	600/- 24002943/06.06.24	48	84
എടഞ്ഞോളി കൊറ്റശ്ശേരി മറിയം , ആയിഷ ഫുട്ട് വെയർ	1260/ 23003024/29.02.24	60	72
MRA ബേക്കറി	2500/- 24002999/07.06.2024	200	350
കെ പി പ്രസന്ന, അഞ്ജന സ്റ്റുഡിയോ	945/- 23002258/22.02.24	45	54

പി ടി കൃഷ്ണൻ ഫാൻസി ഷോപ്പ്	600/-24000351/12.04.24	42	48
---------------------------	------------------------	----	----

(* ഒന്നാം വാർഡിലെ വിവരങ്ങളാണ് മുകളിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്നത്)

കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (28/15.01.2025) അപാകത പരിഹരിച്ച് തൻവർഷം മുതൽ നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കി തൊഴിൽ നികുതി കുറ്റമറ്റതിതിയിൽ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 അനധികൃത നിർമ്മാണം-വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

നഗരസഭ പരിധിയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ, സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ അപ്ലിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിടനമ്പർ	തറ വിസ്തീർണ്ണം (ച മീ)	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	ഉപയോഗ ക്രമം
UA 617 /A(UAC) (2016)	1120	കുറുങ്ങോടൻ വീട്ടിൽ പുത്തലത്ത് ലത്തീഫ്	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്
UA 105 (2021)	12	മറിയം ആശാരിന്റെവിടെ താമസിക്കും മനയത്ത് കുഴിയിൽ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്
UA 34 / A,b, C D (2016)	(62+62+62.1+62)	നച്ചിക്കോട്ട് മുസ്തഫ	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ ഹോട്ടൽ, റസ്റ്റോറന്റ്

1. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പരിപാലിക്കേണ്ട അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്ററിന്റെ മാതൃക തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 19.05.2014 ലെ നം.29342/RA1/2014/ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലറിന്റെ അനുബന്ധം 1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരമുള്ള അനധികൃത നിർമ്മാണ രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. കെട്ടിടങ്ങളുടെ ചട്ടലംഘനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ, ചട്ടലംഘനത്തിനെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവ അറിയിക്കുന്നതിനും അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (47/19.01.2025) അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിനായി നോട്ടീസ് നൽകി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വസ്തു നികുതി -കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

എ) പാമ്പൂർ നഗരസഭയുടെ 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന തുക പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

31-3-2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക	
തൻവർഷം കുടിശ്ശിക	ആകെ കുടിശ്ശിക
₹5150250	₹8311000

വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി നഗരസഭ നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികളും കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശികയായി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന തുക ₹8311000 യഥാർഥ തുകയാണോ അതോ ഫണ്ട് ലഭ്യതയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വർദ്ധനവ് വരുത്തി ഉൾപ്പെടുത്തിയതാണോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (51/20.01.2025) നഗരസഭ 2023-24 വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി വിവിധ വാർഡുകളിലായി ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് വിതരണം ചെയ്യുകയും ക്യാംപ് കലക്ഷൻ നടത്തി പരമാവധി തുക പിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും 01.04.25 മുതൽ ഇതുവരെയായി 6099594/- രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും കൂടാതെ സാക്ഷരതാ പ്രേരക് മാരെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി നികുതി പിരിവ്

ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ബി) മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ വർഷങ്ങളായി കുടിശ്ശികയുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വിവരം	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്	കുടിശ്ശിക
39/357A	റിലയൻസ് ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ്	2013-14 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2023-24 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ	176229
18/262A	കെ.ഗോപകുമാർ. ലെസ്സി. റിലയൻസ് ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡ്	2016-17 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2023-24 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ	86842
1/1069	മാനേജർ ടവർ വിഷൻ ഇന്ത്യ ലിമിറ്റഡ്	2015-2016 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2023-24 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ	67945
38/115A	പ്രൊജക്ട് മാനേജർ എം.എസ് വോഡാഫോൺ എസ്റ്റാർ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ്	2016-17 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2023-24 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ	83465
16/72	വോഡാഫോൺ എസ്റ്റാർ ലിമിറ്റഡ്	2020-21 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ 2023-24 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം വരെ	13052
1/1134A	ജനറൽ മാനേജർ ബി എസ് എൻ എൽ	2023-24 വർഷം	2284

പാൻറർ നഗരസഭയിൽ 17 മൊബൈൽ ടവറുകൾ ഉണ്ടെന്നും കുടിശ്ശികയുള്ളവയിൽ നിന്നും ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകി കുടിശ്ശിക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയിലെ നികുതി കുടിശ്ശികയുള്ള മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി അടിയന്തിരമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ സി) വകുപ്പിന്റെ 05/04/2023 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.26/2023/തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിൽ ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ഓരോ ഇനം കെട്ടിടത്തിനും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ 01/04/2023 മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചു കൊണ്ട് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെ 18.05.23 തീയതിയിലെ 9/9 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അന്തിമ വിജ്ഞാപനം (ആർ 1-4601/23 തീയതി 06.10.2023) പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം 01/04/2023 മുതൽ പഴയ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ (അന്തിമവിജ്ഞാപനപ്രകാരമുള്ള പുതിയ നിരക്കുകൾ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് വരെയുള്ള കാലയളവിൽ) മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഫാറം 6 പരിഷ്കരിച്ച് വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 01/04/2023 മുതൽ പഴയ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയ പാൻറർ നഗരസഭയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പാൻറർ നഗരസഭയുടെ ആർ 1-4601/23 തീയതി 06.10.2023 അന്തിമ വിജ്ഞാപന പ്രകാരം വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചത് താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ഉപവിഭാഗങ്ങളുടെയും വിവരം	ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് നിശ്ചയിച്ച നിരക്ക്(രൂപ)
1	സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോംസ്റ്റേ (ഉടമസ്ഥൻ താമസിക്കുന്നതും ഒന്നോ അതിലധികമോ മുറികൾ വിനോദസഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമായ പാർപ്പിടങ്ങൾ) - 300 ച.മീ വരെയുള്ളവ	8
2	സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോംസ്റ്റേ (ഉടമസ്ഥൻ താമസിക്കുന്നതും ഒന്നോ അതിലധികമോ മുറികൾ വിനോദസഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതുമായ പാർപ്പിടങ്ങൾ) - 300 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ളവ	12
3	ലോഡ്ജ്, ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ളവ - 300 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ളവ	50

പുതിയനികുതിദായകരുടെ നികുതിനിർണ്ണയത്തിൽ ഇപ്രകാരം കുറവുണ്ടായത് സംബന്ധിച്ച ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	കെട്ടിട വിസ്തീർണം ച.മീ	ഉപയോഗ ക്രമം	ഈടാക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്ക് (ഒരു ച.മീ ന്) ₹	ഈടാക്കേണ്ട വസ്തു നികുതി നിരക്ക് (ഒരു ച.മീ ന്) ₹
18/547 A	പടിക്കലൈ കാട്ടിൽ മുനിർ	204.82	പാർപ്പിടം	6	8
11397 A	അക്കറാൽ സുമ	134.72	പാർപ്പിടം	6	8
30/103 A	സുരേഷ് കെ കെ	262.78	പാർപ്പിടം	6	8
35/341B	ഒഞ്ചിയത്ത് നവാസ്	222.42	പാർപ്പിടം	6	8
36/30 B	സജീവൻ കെ	66.42	പാർപ്പിടം	6	8
22/83 A	സുരേഷ് വി പി	117.35	പാർപ്പിടം	6	8
27/197 A	തെക്കിനപ്രത്ത് പത്മിനി	186.24	പാർപ്പിടം	6	8
16/142 B	വി പി അബൂബക്കർ	77.54	പാർപ്പിടം	6	8
4/323 A	ശാന്ത. പി	217.4	പാർപ്പിടം	6	8
33/195 B	മാത്തിക്കേൾ നിസ്സാർ	230.03	പാർപ്പിടം	6	8
1/480 C	അബ്ദുൾ സഫിഹാൻ കെ	392.05	പാർപ്പിടം	6	12
9/377 A	കമല പാറോത്ത്	216.92	പാർപ്പിടം	6	8

2023-24 വർഷത്തിൽ പുതുതായി നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമകളിൽ നിന്നും പുതുക്കിയ നികുതി നിരക്ക് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (49/19.01.2025) സ ഉ (അച്ചടി) നം 26/2023 ന്റെ 05/04/2023 ഭാഗമായി അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരമുള്ള പുതിയ നിരക്കുകൾ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത് വരെയുള്ള കാലയളവിൽ പാമ്പൂർ നഗരസഭയിലെ 2023-24 വർഷത്തിൽ പുതുതായി നികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട മേൽ നമ്പർ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉടമകളിൽ നിന്നും 01.04.2023 മുതൽ പുതുക്കിയ നിരക്ക് ജനറേറ്റ് ചെയ്ത് നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് സഞ്ചയയിൽ സാങ്കേതിക തടസ്സം ഉണ്ടായിരുന്നതിനാലാണ് അതുവരെ പഴയനിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കിയത് എന്നും നിലവിൽ ആയത് LDMS ജനറേറ്റ് ചെയ്ത് നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ചുവരുന്നു എന്നുമാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. മേൽ പരാമർശിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ 01-04-2023 തീയതി മുതൽ തെറ്റായി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടേയും വസ്തുനികുതി ക്രമപ്പെടുത്തേണ്ടതും വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

22.03.2023 ലെ സ ഉ (കെ)നം.77/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം 01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ നിലവിലുള്ള നികുതിദായകരുടെയും പുതിയ നികുതിദായകരുടെയും വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ ഭാഗമായി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരങ്ങൾ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. നഗരസഭ ജി ഐ എസ് സംവിധാനം മുഖേനയോ മറ്റേതെങ്കിലും മാർഗ്ഗത്തിലോ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ മേൽ വിവരങ്ങൾ ഇതിനകം ശേഖരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന ആവശ്യമില്ലാത്തതും സഞ്ചയയിൽ/കെ സ്റ്റാർട്ടിൽ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കാവുന്നതാണ്. ഈ വിവരങ്ങളുടെയും 9 ബി ഫോറം വഴി ലഭിച്ച വിവരങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ അധികനിർമ്മാണം നടത്തിയത് മുതലും ഘടനാപരമായും ഉപയോഗക്രമത്തിലും ഉൾപ്പെടെയുള്ള മാറ്റം വന്ന കാലം മുതലും നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇതിനാവശ്യമായ പരിശോധനകൾ എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കാൻ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നുമുണ്ട്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി നഗരസഭ തലത്തിൽ ഇതുവരെ സ്വീകരിച്ച നടപടിക്രമങ്ങളുടെ വിവരവും പുരോഗതി വിവരവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും നഗരസഭയിലെ ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗിന്റെ അപ്ഡേഷൻ സംബന്ധിച്ച വിവരവും അറിയിക്കേണ്ടതിനും വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണനടപടിക്രമങ്ങളുടെ ഭാഗമായി നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ച 9 ബി ഫോറം എത്രയാണെന്നും ആയതിന്മേൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നും അറിയിക്കേണ്ടതും സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/13.01.2025) 2020 വരെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും അതിനുശേഷമുള്ള കൂട്ടിയെടുപ്പുകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം നൽകുന്നതിന് അറിയിപ്പ് പരസ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ ഭാഗമായി 70 എണ്ണം 9 ബി ഫോറം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നും ആയതിന്റെ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നും ടി പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതോടുകൂടി വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതുമാണെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ജി ഐ എസ് സംവിധാനം, ലഭ്യമായിട്ടുള്ള 9 ബി ഫോറം എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ലൈസൻസ് ചുമത്തുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ.

എ) പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടില്ല. 1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും, സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ ചട്ടങ്ങൾ 3(1) പ്രകാരം മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ ഏതൊരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയും, പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല. ചട്ടം 5(1) പ്രകാരം ഒരു മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ള ഒരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയുടേയോ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനത്തിന്റേയോ രജിസ്ട്രേഷൻ അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുമ്പായി പുതുക്കേണ്ടതുണ്ട്. പാമ്പൂർ നഗരസഭയിൽ 2023-24 വർഷത്തെ പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷം പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്ത താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2023-24 വർഷം രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	വാർഡ്/കെട്ടിട നമ്പർ
1	സൈൽ ദന്തൽ കെയർ	15/484, G H
2	ഫാത്തിമ ദന്തൽ ക്ലിനിക് പെരിങ്ങത്തൂർ	18/54
3	മെഡിനോവ ഡയനോഗസ്റ്റിക് സെന്റർ, മെഡിക്കൽ ലാബ്	18/55
4	ഡി കെയർ ദന്തൽ ക്ലിനിക്	18/76,77,78
5	ഫിനിക്സ് ഹോമിയോ ക്ലിനിക്	1/466
6	നീതിലാബ്	40/17,18
7	മൈക്രോ മെഡിക്കൽ ലാബ്	40/98A
8	അൽഫിദ ദന്തൽ ക്ലിനിക്	40/158
9	ഇന്ത്യൻ മെഡിക്കൽ ലാബ് പാമ്പൂർ	40/207

10	മൾട്ടി സ്പെഷാലിറ്റി ദന്തൽ ക്ലിനിക്	40/676,677
11	സേവ് ദന്തൽ ക്ലിനിക്	40/889
12	ആയുർവേദ ക്ലിനിക് പെരിങ്ങത്തൂർ	18/156 A

ബി) ഐ.എഫ്.ടി.ഇ & ഒ. എസ് ലൈസൻസ് അപാകതകൾ

2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 പ്രകാരം പട്ടിക 1, 2 എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന എല്ലാ വ്യവസായങ്ങൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ് [2020 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ]. നഗരസഭ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടർഫ് ഗ്രൗണ്ട്, പെട്രോൾ പമ്പ്, ഇൻഡോർ/ഔട്ട്ഡോർ റിക്രിയേഷൻ ക്ലബ്ബ്, സിനിമ തിയേറ്റർ തുടങ്ങിയവയ്ക്ക് ലൈസൻസ് ചുമത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് അറിയിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (48/19.01.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പട്ടികകളിൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെ IFTE&OS ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഫീസ് ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വാടക വരവ് അപാകങ്ങൾ

പാൻതർ നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് കെട്ടിടമുറികളുടെ വാടക വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ മറുപടി/രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

- 1) പാൻതർ നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാടക കെട്ടിടങ്ങളിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകാതെ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന മുറികളുടെ എണ്ണം, ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നല്ലാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം
- 2) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നഗരസഭ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക കരാർ
- 3) നഗരസഭയിൽ വാടക ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയതിൽ ഓരോ വാടക കെട്ടിടത്തിന്റെയും വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുടെ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- 4) നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളും, മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകുമ്പോൾ പാലിക്കേണ്ട വ്യവസ്ഥകളും, നിബന്ധനകളും ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭിച്ച ബൈലോ
- 5) വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2023-24 വർഷം വാടകയിനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നമ്പർ	വാടകക്കാരൻ	മാസവാടക	ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മാസം
1	40/735	എ കെ അബ്ദുള്ള	4105	01/24 - 03/24
2	40/746	രാമചന്ദ്രൻ	1576	08/24
3	40/750K	സന്ദീപ്	1067	10/23 - 03/24
4	40/750J	സജീവ്കുമാർ	1000	04/23 - 03/24
5	40/750E	ഇസ്മയിൽ	1014	04/23 - 03/24
6	40/750 C	സി ടി ജയന്തൻ	958	08/23 - 03/24

വാടകക്കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (27/14.01.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശികയുള്ള മുഴുവൻ തുകയും പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിൽ നിന്നും അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മുറികൾ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലേലം ചെയ്ത് വാടകയ്ക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്.

1-20 ഇ ടെൻഡർ ഫീ മുനിസിപ്പൽ അസി. എൻജിനീയറുടെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു

നഗരസഭയിലെ മരാമത്തു പ്രവൃത്തികൾ ഇ-ടെൻഡർ ചെയ്യുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന ടെൻഡർ ഫീ ഇനത്തിൽ നാളിതുവരെ

ലഭിച്ച തുക 1229797/- മുനിസിപ്പൽ അസി. എൻജിനീയറുടെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് (SBI A/C No. 67350501192). വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	ഇ-ടെൻഡർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക
2022-23	899361/-
2023-24	330436/-
ആകെ തുക	1229797/-

മേൽ തുക സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കു മാറ്റേണ്ടതാണ്. ഇ-ടെൻഡർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുകകൾ കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കു മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - 799906 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്&നം	8/24 ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	800000 - വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	799906 17/15-6-2023

ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനു വേണ്ടിയുള്ള പ്രോജക്ടാണിത്. ആയതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1) ജി.ഒ.(എം.എസ്) 115/2022 തീയതി. 28.05.2022 പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.4 പ്രകാരം മരുന്നുകൾ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് ആരോഗ്യ വകുപ്പാണ്. എന്നാൽ വകുപ്പു മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുവരുന്ന മരുന്നുകൾ അപര്യാപ്തമാണെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെയും ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വേണ്ടി അല്ലാതെയും മരുന്നുകൾ വാങ്ങാനോ മരുന്നിനു വേണ്ടി തുക ചെലവഴിക്കാനോ പാടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 വർഷം 799906 രൂപ വിനിയോഗിച്ച് മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന് ആരോഗ്യവകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2)പ്രോജക്ട് നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച് ആരോഗ്യവർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം/രേഖകൾ ഹാജരാക്കാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(6/13-1-2025)യ്ക്ക് മറുപടിയായി ആയത് സംബന്ധിച്ച് കത്ത് നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും എൻ എ സി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അഡ്വൈസ്ഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെയുള്ള വാങ്ങലുകൾ സംബന്ധിച്ച ചെലവ് ₹799906 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - സ്വകാര്യസ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങിയത്

ക്രമപ്രകാരമല്ല.588325രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്&നം	7/24 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	900000 മെയിന്റയിനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
ചെലവ്	1399 27/23-6-2023 Debonair Farma 97264 33/11-7-2023 Debonair Farma 89317 59/9-8-2023 Debonair Farma 62515 123/25-10-2023 Debonair Farma 91154 156/17-11-1023 Debonair Farma 95524 197/12-12-2023 Debonair Farma

98059 225/11-1-2024 Debonair Farma
53093 341/27-2-2024 Debonair Farma
ആകെ തുക 588325
98466 342/27-2-2024 നീതി മെഡിക്കൽസ്
66374 340/27-2-2024 നീതി മെഡിക്കൽസ്
71141 352/1-3-2024 നീതി മെഡിക്കൽസ്
75650 353/1-3-2024 നീതി മെഡിക്കൽസ്
മൊത്തം ചെലവഴിച്ച തുക 899956

പാതൂർ നഗരസഭയിലെ പെരിങ്ങളം, കടവത്തൂർ, പാതൂർ സി എച്ച് സി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പ്രൊജക്ടാണിത്. ആയതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

1) ജി.ഒ.(എം.എസ്) 115/2022 തീയതി. 28.05.2022 പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.4 പ്രകാരം മരുന്നുകൾ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് ആരോഗ്യ വകുപ്പാണ്. എന്നാൽ വകുപ്പു മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുവരുന്ന മരുന്നുകൾ അപര്യാപ്തമാണെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.4-1 പ്രകാരം അലോപ്പതി മരുന്നുകൾ കേരള സംസ്ഥാന മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നു മാത്രമേ വാങ്ങാൻ പാടുള്ളൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവിടെ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ കാലതാമസം വരുന്ന പക്ഷം അത്യാവശ്യ മരുന്നുകൾ കാരണമു ജൻ ഔഷധി, സപ്ലൈകോ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2023-24 വർഷം 899956 രൂപ വിനിയോഗിച്ച് മരുന്ന് വാങ്ങിയതിൽ 588325 രൂപയുടെ മരുന്ന് സ്വകാര്യസ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് .

2) 8.11.2010-ലെ ജി.ഒ(പി)നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 25000 രൂപയ്ക്ക് മുകളിലും 100000 രൂപയിൽ താഴെയും ഉള്ള വാങ്ങൽ നടപടികൾക്ക് ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർസ്വീകരിക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 100000രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള തുകകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടറും സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരു പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എല്ലാ വാങ്ങലുകളും ഒന്നായി കണക്കാക്കാതെ തുക വേർതിരിച്ച് 100000 രൂപയിൽ കുറവായി കാണിക്കുകയും ക്വട്ടേഷൻ നടപടി ക്രമങ്ങളിലൂടെ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങിക്കുകയുമാണ് ഉണ്ടായത്.

3) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

4) മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഇപ്രകാരം നടപടികൾ പാലിക്കാതെ സ്വകാര്യസ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എന്യറിയ്ക്ക് (7/13-1-2025) നിലവിൽ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങുന്നില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നിന്റെ വിലയായ 588325 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 സാമ്പത്തിക പരിചരണം - അപാകങ്ങൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്&നം	5/24 സാമ്പത്തിക പരിചരണം
അടങ്കൽ	1250000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	1246678 വിവിധ ബില്ലുകൾ

തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപന പരിധിയിലെ കിടപ്പ് രോഗികളായവർക്ക് സാമ്പത്തികപരിചരണം നൽകുന്നതിനായി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നല്ലിന്റെ വേതനം, വാടകയ്ക്കെടുത്ത വാഹനത്തിന്റെ പ്രതിദിന ചാർജ്ജ്, ഹോംകെയർ, മറ്റ് ചെലവുകൾ എന്നീയിനങ്ങൾക്കായാണ് പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ ചേർത്ത അപാകങ്ങൾ അറിയിക്കുന്നു.

1. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നമ്പർ 553/2019/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 7.3.2019പ്രകാരം പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പുതുക്കിയ മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 2-2 പ്രകാരം വാർഡ് തല പ്രവർത്തനത്തിന്റെ ഭാഗമായി ദീർഘകാല പരിചരണം ആവശ്യമുള്ളവരെ വാർഡടിസ്ഥാനത്തിൽ കണ്ടെത്തി ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇവർക്ക് മാനസിക സാമൂഹിക പിന്തുണ നൽകുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി വാർഡ് തലത്തിൽ ആരോഗ്യ അവലോകന സമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.അവലോകന സമിതി യോഗം ചേർന്നതിന്റെ മിനുട്സ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നമ്പർ 553/2019/ ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 7.3.2019 2-3 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ ദീർഘകാല പരിചരണം ആവശ്യമുള്ളവരുടെ ലിസ്റ്റ് സബ്സെന്റർ തലത്തിൽ കണ്ടെത്തി ഓരോ രോഗിക്കും പരിചരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും തുടർച്ചയായി മരുന്നുകൾ ആവശ്യമുള്ളവരെ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ഒ.പി.യിലേക്ക് റഫർ ചെയ്യേണ്ടതും നഴ്സിംഗ് പരിചരണം ആവശ്യമായവരെ ഹോം കെയർ യൂണിറ്റിലേക്ക് റഫർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സബ്സെന്റർ തലത്തിൽ ഇത്തരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 2.16 പ്രകാരം ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും ക്ഷേമകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയും പാലിയേറ്റീവ് കെയർ സംബന്ധിച്ച പ്രവർത്തനങ്ങൾ മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ആരോഗ്യം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4. പാമ്പൂർ നഗരസഭയിലെ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന രോഗികളുടെ വിവരങ്ങൾ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വെബ് സൈറ്റിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടില്ല.
ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/13-1-2025 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ചാണ് മേൽ അപാകങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 കാൻസർ നിയന്ത്രണ പരിപാടി -ബോധവൽക്കരണം മാത്രം നടത്തി - പദ്ധതി ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി കൈവരിക്കുന്നില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്&നം	10/24 കാൻസർ നിയന്ത്രണ പരിപാടി
അടങ്കൽ	90985 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	23220747002600829424/25-11-23 - 11850 23220747002600829424/4-12-23 - 63000 23220747002600829424/6-12-23 - 6805 23220747002600829424/3-12-23 - 9330 90985

കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ മലബാർ കാൻസർ സെന്റർ തലശ്ശേരിയുടെ സഹകരണത്തോടെ കാൻസർ രോഗത്തെ നേരത്തെ കണ്ടെത്തുന്നതിനും തിരിച്ചറിയുന്നതിനും ചികിത്സ നൽകുന്നതിനും വേണ്ടിയുള്ള പ്രൊജക്ടാണിത്. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് നഗരസഭയുടെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസ് നടത്തുന്നതിനു വേണ്ടിയാണ് ചെലവ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ട് നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ മലബാർ കേൻസർ സെന്ററിന്റെ സഹായത്തോടെ നടപ്പിലാക്കുന്ന മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ശൈലി സർവേ നടത്തുകയും ആയതിൽ കണ്ടെത്തിയ ഡി ബി എ സി സ്റ്റോർ 4ന് മുകളിൽ സ്റ്റോർ ചെയ്യപ്പെട്ടവരെ ആശുപത്രിയിൽ എത്തിച്ച് കേൻസർ കെയർ പോർട്ടലിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ അപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2. മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം നഗരസഭയിലെ ചികിത്സ ആവശ്യമുള്ള കേൻസർ രോഗികളുടെ രജിസ്ട്രി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

3. നഗരസഭയുടെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിലായി മലബാർ കാൻസർ സെന്റർ തലശ്ശേരിയുടെ സഹകരണത്തോടെ ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കാൻസർ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി ബോധവൽക്കരണ പദ്ധതി മാത്രമായി ഒതുക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(13/13-1-2025) മറുപടിയായി ഇക്കാര്യങ്ങൾ അറിയാത്തതുകൊണ്ടാണ് അപാകങ്ങൾ സംഭവിച്ചത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയിലെ, ചികിത്സ ആവശ്യമുള്ള കാൻസർ രോഗികളെ കണ്ടെത്തുകയും രോഗികളുടെ രജിസ്ട്രി തയ്യാറാക്കി, തുടർ ചികിത്സ ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-25 ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2013 ലെ മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1) പ്രകാരം ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളുടെ എക്സാമിനറോ (നിലവിൽ കേരളസംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്) അദ്ദേഹം നാമനിർദ്ദേശം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥരോ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ഫണ്ടിന്റെ കാര്യത്തിലെമ്പോഴും, ഓരോ പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തെയും സംബന്ധിച്ച ആശുപത്രി വികസനഫണ്ട് വർഷത്തിലൊരിക്കലോ ആവശ്യമെന്നുകണ്ടാൽ അതിനിടയ്ക്കോ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് മെമ്പർ സെക്രട്ടറിക്കും

കൗൺസിലിനും നൽകേണ്ടതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷവും അവസാനിച്ച് 4 മാസത്തിനകം അതത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കണക്കുകൾ നിശ്ചിത മാതൃകാഫോറങ്ങളിൽ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട് (കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 1994, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങൾ 1996 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം).പാതൂർ നഗരസഭ പരിധിയിലുള്ള സി എച്ച് സി, ഹോമിയോ, ആയുർവേദ എന്നീ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഏത് വർഷം വരെയുള്ള വരവ്-ചെലവ് പത്രിക സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനക്ക് വേണ്ടി അയച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (8/13-1-2025) മറുപടിയായി ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റലിന്റെ 2022-23 വരെയുള്ള വാർഷികകണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെന്നും, ഹോമിയോ ഹോസ്പിറ്റലിന്റെ 2009-10 വരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് പൂർത്തിയായി എന്നും 2010-11 മുതൽ 2023-24 വരെ കണക്കുകൾ സമർപ്പിക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സി എച്ച് സി യുടെ 2018-19 മുതൽ 2023-24 വരെയുള്ള വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി നാളിതുവരെയും നൽകിയിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷികകണക്കുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-26 ഭിന്നശേഷി ഉപകരണ വിതരണം മെഡിക്കൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല 73400 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് / നമ്പർ	41/24 ഭിന്നശേഷി ഉപകരണ വിതരണം
അടങ്കൽ	600000/- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ബിൽ നമ്പർ/ ചെലവ്	76/2023-24 /21.03.2024 - 72000/- 39/23-24 / 19.02.2024 - 1400/- ആകെ 73400

പാതൂർ നഗര സഭ 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം ക്യാമ്പ് നടത്തി ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർക്ക് അനുയോജ്യമായ ഉപകരണം വിതരണം ചെയ്യുക എന്നതാണ്. ആയതിന് കെൽടോണിൽ നിന്നും 9 ഹിയറിംഗ് എയ്ഡ് വാങ്ങി (8000 രൂപ വീതം) 5 പേർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഹിയറിംഗ് എയ്ഡ് ആവശ്യമാണെന്നുള്ള മെഡിക്കൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (26/13.01.25) മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പിൽ പങ്കെടുക്കാൻ ഇ എൻടി ഡോക്ടർക്ക് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും ഡോക്ടർ എത്തിച്ചേരാത്തതിനാൽ ഇ എൻടി ഡോക്ടർ ഉൾപ്പെടുന്ന മെഡിക്കൽ ബോർഡ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ഭിന്നശേഷി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉള്ളവർക്ക് ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓഡിയോളജിസ്റ്റ് ഓഡിയോഗ്രാം ടെസ്റ്റ് നടത്തി കേൾവി പരിശോധന നടത്തിയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ഹിയറിംഗ് എയ്ഡ് വിതരണം നടത്തിയത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. മെഡിക്കൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 73400 /- യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 അപ്രന്റിസ് ട്രെയിനികൾക്ക് സ്റ്റൈപ്പന്റ് - കേന്ദ്ര സർക്കാരിൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ല

കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ അപ്രന്റിസ് പ്രമോഷൻ സ്കീം രാജ്യത്ത് നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി അപ്രന്റിസ് ട്രെയിനിംഗ് കൂടുതൽ ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നതിന് എല്ലാ അപ്രന്റിസ് ട്രെയിനികൾക്കും 2016 ഒക്ടോബർ മുതൽ സ്റ്റൈപ്പന്റിന്റെ 25% പരമാവധി ₹1500 കേന്ദ്ര സർക്കാർ നൽകുമെന്ന് വ്യവസായ പരിശീലന വകുപ്പിന്റെ 26-09-2016ലെ എഫ്-1/21777/ 2016 നമ്പർ കത്ത്, വ്യവസായ പരിശീലന വകുപ്പ് ആർ.ഐ സെന്റർ കണ്ണൂർ അസിസ്റ്റന്റ് അപ്രന്റിസ്ഷിപ്പ് അഡ്വൈസറുടെ 07.10.2022ലെ RIC/KNR/83/2022-A3 നമ്പർ കത്ത് എന്നിവയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പാതൂർ നഗരസഭയിൽ 5 അപ്രന്റിസ് ട്രെയിനികളെ 2022 ഒക്ടോബർ മാസം മുതൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അപ്രന്റിസ് ട്രെയിനികൾക്കുള്ള സ്റ്റൈപ്പന്റായി ₹231900 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും കേന്ദ്ര സർക്കാരിൽ നിന്നും തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിന് അപ്രന്റിസ്ഷിപ്പ് അഡ്വൈസർ , ആർ ഐ സെന്റർ കണ്ണൂരിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും 22/13-1-2025 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്ര സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻ വർഷങ്ങളിലുൾപ്പെടെ തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക കൃത്യമായി കണക്കാക്കി തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 വാഹന വാടക- ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല

എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലെ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി വാഹന സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി വാഹനം വാടകക്ക് എടുക്കുന്നതിനായി ക്ഷണിച്ച ക്വട്ടേഷൻപ്രകാരം KL 58AFL2980 നമ്പർ വാഹനത്തിന്റെ ഉടമയായ ശ്രീ രാജേഷ് കെ എൻ, എന്ന കരാറുകാരനുമായി പ്രതിമാസം 2000 കി മീ ഓടുന്നതിന് 30000 രൂപ നിരക്കിൽ കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാഹനം ഓടിയ വകയിൽ വാഹന വാടകയിനത്തിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ ചേർത്ത ചെക്കുകൾ പ്രകാരം 360000 രൂപ കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്

ക്രമ നം	ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി	തുക
1	026496/13-4-2023	30000
2	027565/19-5-2023	30000
3	027589/22-6-2023	30000
4	027901/1-8-2023	30000
5	027985/24-8-2023	30000
6	028570/04-10-2023	30000
7	028593/28-10-2023	30000
8	028890/5-12-2023	30000
9	029134/19-1-2024	30000
10	029148/22-1-2024	30000
11	029346/16-2-2024	30000
12	029389/19-3-2024	30000
	ആകെ	360000

ഇൻകം ടാക്സ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 194 സി പ്രകാരം വെഹിക്കിൾ ഹയർ ചാർജ്ജസ് 1 ലക്ഷം രൂപയിൽ കവിയുന്ന സംഗതികളിൽ പാൻ കാർഡ് ഉള്ള കരാറുകാരിൽ നിന്നും 1% നിരക്കിൽ ആദായനികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ഇൻകം ടാക്സ് കുറവു ചെയ്തതിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 43/17-1-25 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വാഹന വാടകയിനത്തിൽ നൽകിയ തുകയുടെ ഇൻകം ടാക്സ് ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 ഐ കെ എം ന് വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല ₹392884 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്	214/24 ഐ കെ എം വിഹിതം നൽകൽ	430/24 ഐ കെ എം വിഹിതം കുടിശ്ശിക തുക നൽകൽ

അടങ്കൽ	₹242110 വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം	₹150774 വികസനഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ്	₹150000 ബിൽ നമ്പർ : 101/5-10-2023 ₹92110 ബിൽ നമ്പർ : 344/28-2-2024 ആകെ- ₹242110	₹150774 ബിൽ നമ്പർ : 345/28-02-2024

ഐ കെ എം വികസിപ്പിച്ച സോഫ്റ്റ് വെയർ സംവിധാനങ്ങളുടെ ഫലപ്രദമായ വിന്യാസത്തിനും മെയിന്റനൻസിനുമായി സർക്കാർ അനുവദിച്ച വികസനഫണ്ടിന്റെ 0.25% പ്രതിവർഷം ഐ കെ എം ന് നൽകേണ്ടതുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 214/24 പ്രകാരം 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തുകയായ ₹242110 യും പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 430/24 പ്രകാരം 2015-16 മുതൽ 2022-23 വരെയുള്ള കൂടിശ്ശിക തുകയായ ₹ 150774 യും ഐ കെ എം എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകകളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 19/13-1-25 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം ന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്താൽ ₹392884 (₹242110+ ₹ 150774) യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പള ഇനത്തിലുള്ള തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ ഒടുക്കുന്നില്ല

1994-ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് സെക്ഷൻ 48(3), കേരളാസർവ്വീസ് റൂൾസ് പാർട്ട് 1 റൂൾ 146 എന്നിവ പ്രകാരം നഗരസഭ സെക്രട്ടറി ഒരു സർക്കാർ ഉദ്യോഗസ്ഥനെന്നനിലയിൽ ശമ്പളവും അലവൻസുകളും സംസ്ഥാനത്തിന്റെ സഞ്ചിത നിധിയിൽ നിന്ന് പിൻവലിക്കേണ്ടതും ടിയാന്റെ സേവനം നഗരസഭയ്ക്കായി വീട്ടുനൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകകളും പെൻഷൻ അംശദാനവും മുനിസിപ്പാലിറ്റി തനതുഫണ്ടിൽ നിന്ന് മാസം തോറും തിരികെ സർക്കാരിലേയ്ക്ക് അടയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്. സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളവും, അലവൻസുകളും, പെൻഷൻ അംശദാനവും ഏത് കാലയളവ് വരെ സംസ്ഥാനത്തിന്റെ സഞ്ചിത നിധിയിലേയ്ക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നുള്ളതിന്റെ വിവരവും, അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും, ഇനി സഞ്ചിത നിധിയിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ശമ്പളത്തിന്റെയും അലവൻസുകളുടെയും വിശദാംശങ്ങളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ 23/13-1-25 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സർക്കാരിലേക്ക് തുകയൊന്നും ഒടുക്കിയിട്ടില്ലെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക കണക്കാക്കി സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കി നിയമാനുസൃതമായ ബാധ്യതകൾ നിർവഹിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-31 40 വാർഡുകളിലും 500 മീറ്റർ ഇലക്ട്രിക് ലൈൻ വലിക്കൽ-ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.₹1112834 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്	349/24 40വാർഡുകളിലും 500 മീറ്റർ ലൈൻ വലിക്കൽ
അടങ്കൽ	₹313180 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ₹800000 തനത് ഫണ്ട് ആകെ-1113180
ചെലവ്	₹799654 ചെക്ക് നമ്പർ :9233568/28-2-2024 (തനത് ഫണ്ട്) ₹313180 വൗച്ചർ നമ്പർ : 22300360/26-12-2023 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) ആകെ- ₹1112834

നഗരസഭയിലെ 40 വാർഡുകളിലെ തെരുവ് വിളക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനായി പാന്തർ കെഎസ്ഇബി സെക്ഷൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ₹1112834 ഡെപ്പോസിറ്റായി പാന്തർ കെ എസ് ഇ ബി സെക്ഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം വൈദ്യുതി ബോർഡുമായി ഏർപ്പെട്ട കരാർ പ്രകാരം നഗരസഭ പണം അടവാക്കി സാങ്കേതിക അനുമതി, ടെണ്ടർ നടപടികൾ, മെറ്റീരിയൽ അലോക്കേഷൻ എന്നീ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ 41/17-1-25 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ

സാക്ഷ്യപത്രം, ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കെ എസ് ഇ ബി ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത രേഖകളുടെ അഭാവത്താൽ ₹1112834 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാൻ വേണ്ട തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 എ.ബി.സി പദ്ധതി-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ₹200000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	168/24 എ.ബി.സി വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹500000 വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ്	₹200000 ബിൽ നം : 75/1-9-23

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ സി) വകുപ്പിന്റെ 23-08-2022 തീയതിയിലെ സ.ഉ(സാ.ധാ) 2065/2022/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമ-ബ്ലോക്ക് -ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെയും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും സംയുക്ത പ്രൊജക്ടായാണ് എ.ബി.സി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതെന്നും മുഖ്യ നിർവ്വഹണസ്ഥാപനം ജില്ലാപഞ്ചായത്തായിരിക്കുമെന്നും ഇതിനുള്ള വിഹിതം ജില്ലാപഞ്ചായത്തിന് മറ്റ് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കൈമാറണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ₹200000 കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ 54/20-1-25 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗസാക്ഷ്യ പത്രത്തിന്റെ അഭാവത്താൽ ₹200000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-33 ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് യൂനിഫോം - സമാഹരണ രീതി നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്	333/24 കോവിഡ് അനുബന്ധ ചെലവുകൾ (സ്റ്റിൽ ഓവർ)	49/24 ഹരിത കർമ്മസേനകൾക്ക് ആവശ്യമായ യൂനിഫോം ഗ്ലൗസ് വ്യക്തിഗത സുരക്ഷ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലും സ്കൂൾ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് ചാക്ക് വിതരണം ചെയ്യലും
അടങ്കൽ	₹117067- KSWMP ഫണ്ട്	₹300000- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	₹36312 ബിൽ നമ്പർ : 23220747005301208966/5-2-2024 ₹15562 ബിൽ നമ്പർ : 23220747005301208943/5-2-2024 ആകെ- ₹51874	₹49900 ബിൽ നമ്പർ : 454/18-03-2024

പ്രൊജക്ട് നം 334/24 പ്രകാരം നഗരസഭയിലെ 25 ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കായി ഷിബു ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 25 ജോഡി ഗംബൂട്ട്, 25 റെയിൻ കോട്ട് , 25 ജോഡി ഗ്ലൗസ് എന്നിവ വാങ്ങിയതിന് ₹23374 യും ഹെഡ്കോ, പന്തീരകാവ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരു യൂനിഫോമിന് 920 രൂപ നിരക്കിൽ 25 യൂനിഫോമും 220 രൂപ നിരക്കിൽ 25 ക്യാപ്പും വാങ്ങിയതിന് ₹28500യും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് നം 49/24 പ്രകാരം ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്കായി ഹെഡ്കോ, പന്തീരകാവ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരു യൂനിഫോമിന് 998 രൂപ നിരക്കിൽ 50 യൂനിഫോം വാങ്ങിയതിന് 49990 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരേ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷനിലുള്ള യൂനിഫോമുകൾ 2024 ജനുവരി, 2024 മാർച്ച് എന്നീ മാസങ്ങളിലായി രണ്ട് നിരക്കിലാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) 259/2010 തസ്വഭവ 8-11-2010 ഖ. 2 - സി. സമാഹരണ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ ക്രമ നമ്പർ 2 ൽ വാങ്ങേണ്ടിവരുന്ന സാധനങ്ങളുടേയും സേവനങ്ങളുടേയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ് സാമ്പത്തിക

വർഷാരംഭത്തിൽതന്നെ നടത്തുകയും ഉചിതമായ നടപടിക്രമമനുസരിച്ച് വാങ്ങൽ നടപടി ആരംഭിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിൽ നിരക്കുകൾ താരതമ്യം ചെയ്ത് വാർഷിക പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് പരമാവധി നേട്ടമുണ്ടാകുന്ന വിധത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പാലിക്കാതെയാണ് പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് തീരുമാനങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ സുതാര്യത നിലനിർത്താനും, ഉത്തരവാദിത്വബോധമുള്ള ശേഖരണനടപടിക്രമം സാധ്യമാക്കുന്നതിനും, ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനായി, ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

1-34 റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കാതെ 100% സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	36/24, റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം
അടങ്കൽ	₹6255000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് ₹5250000 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് ₹3495000 സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് ആകെ : ₹15000000
ചെലവ്.	₹758473 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് ₹583406 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് ₹477001 സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് ആകെ : ₹1818880
ഫയൽ നമ്പർ	HI-8664/23

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി SHUDHI WASTE CONVERSION & BIO COMPOSTER BIN UNIT വടകര എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഒന്നിന് ₹2030+ 12% GST നിരക്കിൽ 800 റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വാങ്ങി വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 28.5.2022 -ലെ ഖണ്ഡിക 6.8(എ) 1-ൽ ഗാർഹിക തല റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണത്തിന് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി 10% ഈടാക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പാലിക്കാതെ 100 ശതമാനം സബ്സിഡി നിരക്കിൽ റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ 59/21-1-25 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ (നഗരം) മാർഗരേഖ പ്രകാരം ഖരമാലിന്യസംസ്കരണത്തിന് തയ്യാറാക്കിയ ഡി പി ആറിൽ ഉൾപ്പെട്ട പദ്ധതികൾക്ക് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നിർബന്ധമല്ലെന്നുള്ള തദ്ദേശഭരണ (ഡി.സി.) വകുപ്പിന്റെ 6.7.2020 ലെ ജി.ഒ (ആർ ടി) നം. 1337/2020 /എൽ.എസ്.ജി.ഡി ഉത്തരവുപ്രകാരമാണ് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒഴിവാക്കി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രൊജക്ടിന് സാങ്കേതിക അനുമതി നൽകിയ ജില്ലാ ശുചിത്വമിഷൻ കോർഡിനേറ്റുടെ 12.9.2023ലെ 210/എ/ഡിഎസ്എം/ 2023 തീയതി ഉത്തരവിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഒഴിവാക്കിയാണ് സാങ്കേതിക അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ 28.5.2022 -ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിൽ അംഗീകരിച്ച സബ്സിഡി പ്രകാരമാണ് പ്രോജക്ടിന് സാങ്കേതിക അനുമതി നൽകുന്നതെന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കേണ്ടതില്ലെന്ന് പരാമർശിച്ച മേൽ ഉത്തരവ് പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ശുപാർശ വരുന്നത് വരയാണെന്ന് ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയതിനാൽ പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ 2023-24 പദ്ധതി കാലയളവിൽ പ്രസക്തമല്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിപരീതമായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഒഴിവാക്കി സാങ്കേതിക അനുമതി നൽകിയ ശുചിത്വമിഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ വിഷയത്തിൽ സ്പഷ്ടീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആവശ്യമെങ്കിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 പെരിങ്ങത്തൂർ , പാന്തൂർ ടൗണുകളിൽ ഇൻസിനറേറ്റർ, ഷി പാഡ് വെന്റീംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ-രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹140892യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	439/24 , പെരിങ്ങത്തൂർ , പാന്തൂർ ടൗണുകളിൽ ഇൻസിനറേറ്റർ, ഷി പാഡ് വെന്റീംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	₹200000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ചെലവ്	₹140892 ബിൽ നമ്പർ :578/25-3-2024
മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പാമ്പൂർ, പെരിങ്ങത്തൂർ ടൗണുകളിൽ ഇൻസിനറേറ്റർ, ഷീ പാഡ് വെന്റിലേറ്റ് മെഷീൻ, എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കേരള വനിത വികസന കോർപ്പറേഷൻ തയ്യാറാക്കിയ വില വിവര പട്ടികയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ₹140892 മുൻകൂറായി സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 25-1-2016 ലെ സ.ഉ (സാ.ധാ) 280/2016 /തസ്വഭവ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഷീ പാഡ് വെന്റിലേറ്റ് മെഷീൻ, മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കാവശ്യമായി വരുന്ന തുകയുടെ 50% തുക കേരള വനിത വികസന കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂറായി നൽകുന്നതിനും ഈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചതിന് ശേഷം ബാക്കി തുക അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഉത്തരവിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി മുഴുവൻ തുകയും മുൻകൂറായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇൻസിനറേറ്റർ, ഷീ പാഡ് വെന്റിലേറ്റ് മെഷീൻ, എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പർച്ചേസ് ബില്ലി, സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ, ഇൻസ്റ്റാലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 50/20-1-25 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്താൽ ₹140892 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	

1-36 വലിച്ചറിയൽ മുക്ത പാമ്പൂർ, പ്ലാസ്റ്റിക് ബിൻ സ്ഥാപിക്കൽ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹99330 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ / പേര്	370/24 വലിച്ചറിയൽ മുക്ത പാമ്പൂർ, പ്ലാസ്റ്റിക് ബിൻ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	₹100000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	₹99330 ബിൽ നമ്പർ :577/25-3-2024
മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പാമ്പൂർ നഗരസഭ പരിധിയിലുള്ള പ്രദേശങ്ങളിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് ബിനുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി അനു ഏജൻസിയിൽ നിന്നും 80 ലിറ്ററിന്റെ 77 പ്ലാസ്റ്റിക് ബിനുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. അവ ഏതോക്കെ സ്ഥലങ്ങളിലാണ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടു നൽകിയ 52/20-1-25 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മാലിന്യ മുക്ത നവകേരള പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങിയ ബിനുകൾ വിവിധ ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ ഘടക സ്ഥാപന മേധാവികളിൽ നിന്നുള്ള കൈപ്പറ്റ് രസീത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിതരണരേഖകളുടെ അഭാവത്താൽ ₹99330 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	

1-37 എരഞ്ഞിക്കുളം സംരക്ഷണം കരാർ ലംഘനവും മറ്റുപാകങ്ങളും

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര്	311/24എരഞ്ഞിക്കുളം സംരക്ഷണം
അടങ്കൽ	₹60,00,000/- (നഗര സഞ്ജയ് ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹ 3496378/- ചെക്ക് നമ്പർ 6665224/ 26/8/23
M.B No.	24/22-23
കോൺട്രാക്ടർ	സി കെ അഹമ്മദ് കബീർ
എഗ്രിമെന്റ് നം.തീ.	107/AE/LID &EW/PMC/22-23 Dt. 29/3/23

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ ഇനം:2 ആയി Demolishing Stone Rubble Masonary Manually/ Mechanical Means..... = 24.48m3 എന്ന പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് അനുബന്ധമായി പൊളിച്ചു മാറ്റിയ വസ്തുക്കൾ സ്റ്റേക്ക് ചെയ്യുകയോ മറ്റു രീതിയിൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയതായോ കാണുന്നില്ല

2) പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടത് 28/03/2024 തീയതി ആണ്. എന്നാൽ ഇതുവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 21.1.25 തീയതി സൈറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തിയുടെ റിവൈസഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല

A) Revised Estimate Item No. 9- Dry Laterrite Masonary Using Neatly Dressed Stones Of Size 35x20x20.....

Compound Wall – 27.21 M3

Footpath Laying – 27.21 M3

Above The Long Steps – 11.12m3

Addl. Flooring Layer Over The PCC Work – 10.80m3

B) Revised Estimate Item No. E1 – Providing And Laying In Position Cement Concrete Of Specified Grade.....

Drain - 4.5m3

3) ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ അന്തിമ മെഷർമെന്റ് (25/6/23) കഴിഞ്ഞു മേൽ പ്രകാരം ബിൽ തുക നൽകിയതിനു ശേഷം ബാക്കി ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന മേൽ പ്രവൃത്തികൾ ഒന്നും തന്നെ ചെയ്തിട്ടില്ല .

4) പ്രവൃത്തി സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചുനല്കുന്നതിനു കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകുകയോ , ഭരണസമിതി പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല

5) ഇത്തരത്തിൽ അകാരണമായി കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ദീർഘകാലം ചെയ്യാതെ ഗുരുതരമായ കരാർ ലംഘനവും, കൃത്യവിലോപവും കാണിച്ചിട്ടും കരാറുകാരനെതിരെ എഗ്രിമെന്റ് അതോറിറ്റി യാതൊരു നിയമനടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് (അന്വേഷണം ന. 64/22-1-2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ കരാറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട EMD കണ്ടുകെട്ടുകയും പ്രവൃത്തി പുനർനിർമ്മിച്ചു നടപ്പിലാക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ അനധികൃതമായി ദീർഘകാലം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന് EMD കണ്ടുകെട്ടുന്നതിനോടൊപ്പം ഉചിതമായ നിയമ നടപടികൾ കൂടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകളിൽ ക്രമനമ്പർ 1 മായി ബന്ധപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ന.58/20-1-25) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പൊളിച്ചുമാറ്റിയ വസ്തുക്കൾ സൈറ്റിൽ കാണാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നത് . പൊളിച്ചുമാറ്റിയ വസ്തുക്കളെ കുറിച്ചുള്ള യാതൊരു വിവരവും ലഭ്യമാവാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ അന്വേഷണം നടത്തി നഗരസഭയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടം ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-38 മരാമത്തു പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയതിൽ വീഴ്ചകൾ

2023-24സാമ്പത്തിക വർഷം നഗരസഭാ ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ മരാമത്തു പ്രവൃത്തികളുടെ ഓഡിറ്റിൽ പദ്ധതികളുടെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിൽ നിരവധി വീഴ്ചകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത വീഴ്ചകളും ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതി വിവരങ്ങളും ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു .

1) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകേണ്ടുന്നതിന്റെ മാനദണ്ഡങ്ങൾ PWD Manual ൽ വ്യക്തമായി നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കെ ആയത് പാലിക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

2) കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതിന്റെ പരമാവധിക്കപ്പുറവും കാലാവധി അനർഹമായി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിരിക്കുന്നു.

3) പൊതുമരാമത്തു സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി, പ്രവൃത്തി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുന്നതിന് ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) താഴെ പദ്ധതികളിൽ ക്രമനമ്പർ F ഒഴികെ മറ്റൊന്നിൽ നിന്നും കാലാവധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല .

5) അനർഹമായ രീതിയിൽ പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കിയതിനു കരാറുകാർക്കെതിരെ യാതൊരു നിയമ നടപടിയും നഗരസഭ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

A)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	290/24 കരിയാട് കെ എൻ എച്ച് എസ് റോഡ് സൈഡ് കോൺക്രീറ്റ് വാർഡ് 38 (സ്പിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	₹/500000വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം

ചെലവ്	₹450699
വൗച്ചർ നമ്പർ /തീയതി	438/17/3/24
എഗ്രിമെന്റ് നം.തീ.	72/AE/LID &EW/PMC/22-23 Dt. 14/3/23
കോൺട്രാക്ടർ	രവീന്ദ്രൻ.ഇ

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ട തീയതി - 24/3/23

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -13/9/2023

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി -24/2/24

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് മുൻപ് അപേക്ഷ നൽകുന്നമെന്നിരിക്കെ ഇവിടെ കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകിത് 4/10/2023 നു മാത്രമാണ് .

2) പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ആറുമാസമാണ് അതിനാൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി കാലാവധി പരമാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നത് മൂന്നു മാസമാണ് എന്നാൽ ഇവിടെ അഞ്ചു മാസത്തോളം പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതായി കാണുന്നു (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 4/10-1-25).

B)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	268/24 ചോനഡക്കൽ മുക്ക് പുല്ലുവട്ടം കാവ് തോക്കോട്ടിൽ റോഡ് റീ ടാറിങ് വാർഡ്-31
അടങ്കൽ	₹950000/-വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം 510880/- മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ് 439120- തനതു ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹940867/- 510880/- മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ് . Bill No. 581/26/3/24 429987/-- തനതു ഫണ്ട് Bill No. 620/29/3/24
എഗ്രിമെന്റ് നം.തീ.	119/AE/LID &EW/PMC/22-23 Dt. 31/3/23
കോൺട്രാക്ടർ	രഞ്ജിത്ത് കുമാർ കെ എം

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ട തീയതി - 10/4/23

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -30/9/2023

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി -25/03/24

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് മുൻപ് അപേക്ഷ നൽകുന്നമെന്നിരിക്കെ ഇവിടെ കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകിയത് 07/11/2023 നു മാത്രമാണ് .

2) പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ആറുമാസമാണ് ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തി കാലാവധി പരമാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നത് മൂന്നു മാസമാണ് (50%) എന്നാൽ ഇവിടെ 6 മാസത്തോളം പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതായി കാണുന്നു (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 4/10-1-25).

C)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ
-------------------	-----------------

പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	241/24 കോവുങ്ങൽ തുറങ്കൽ റോഡ് നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ	₹500000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	₹492355/- Bill No. 485/21/3/24
എഗ്രിമെന്റ് നം.തി.	104/AE/LID &EW/PMC/22-23 Dt. 24/3/23
കോൺട്രാക്ടർ	ബാലൻ എം

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ട തീയതി - 30/03/23

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -23/9/2023

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി -06/03/24

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് മുൻപ് അപേക്ഷ നൽകുന്നതിനായി ഇവിടെ കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകിത് 05/10/2023 നു മാത്രമാണ്

2) പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ആറുമാസമാണ് അതിനാൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി കാലാവധി പരമാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്ന മൂന്നു മാസമാണ് (50%) എന്നാൽ ഇവിടെ 6 മാസത്തോളം പ്രവൃത്തി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 5/11-1-25).

D)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	226/24 വൈശ്യമ്പത് മുക്ക് താണിശ്ശേരി റോഡ് ടാറിങ്
അടങ്കൽ	₹500000/- വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ്	₹468580/- Bill No. 411/13/3/24
എഗ്രിമെന്റ് നം.തി.	125/AE/LID &EW/PMC/22-23 Dt. 31-3-23
കോൺട്രാക്ടർ	ഷിജിൻ എൻ കെ

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ട തീയതി - 10/4/23

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -30/9/2023

പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയത് - 31/3/2024

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി -22/02/24

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷ നൽകുന്ന പക്ഷം ആദ്യഘട്ടത്തിൽ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാൻ സാധ്യമായ കാലാവധി 1% പിഴയോടുകൂടി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനം മാത്രമാണ്. ഇവിടെ പ്രവൃത്തി കാലാവധി ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ തന്നെ 50%ത്തിൽ അധികം സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന.32/15-1-25)

E)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര് താഴെ ഇല്ലത്തു അരയാൽകണ്ടി റോഡ് ടാറിങ്	257/24 താഴെ ഇല്ലത്തു അരയാൽകണ്ടി റോഡ് ടാറിങ് (സ്പിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ	₹500000/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻഡ്
ചെലവ്	₹500000/-
വാച്ചർ നമ്പർ / തീയതി	455/19/3/24
എഗ്രിമെന്റ് നം.തി.	113/AE/LID &EW/PMC/22-23 Dt. 30/3/23
കോൺട്രാക്ടർ	വിജയൻ എ

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ട തീയതി - 09/04/2023

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -29/07/2023

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി -23/2/24

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് മുമ്പ് അപേക്ഷ നൽകുന്നതിനായി ഇവിടെ കർകാരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകിയതായി കാണുന്നത് 16/09/2023 നു മാത്രമാണ്

2) പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 3 മാസം 20 ദിവസമാണ് അതിനാൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി കാലാവധി പരമാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്ന 55 ദിവസമാണ് (50%)എന്നാൽ ഇവിടെ 5 മാസത്തോളം പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന. 33/15-1-25)

F)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	335/24 MCFകെട്ടിട നിർമ്മാണം (സ്റ്റിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	1338939/- ₹599799/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻഡ് 449890/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് 289250/-തനതു ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹1029378/- 331164/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻഡ് Bill No.73-26/8/23 ടൈഡ് 449890/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് Bill No. 13/26/8/23 248324/- തനതു ഫണ്ട് 1029378 (ആകെ)
എഗ്രിമെന്റ് നം.തി.	11/AE/LID &EW/PMC/22-23 Dt. 21/4/22

കോൺട്രാക്ടർ	റോഷൻ പി
-------------	---------

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ട തീയതി - 21/4/22

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി - 20/10/22

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചത് - 31/3/23

പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ അളവ് തീയതി - 31/5/23 (പൂർത്തീകരണ തീയതി)

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് 31/3/23 വരെയാണ്, ആയതു കൗൺസിൽ അംഗീകരിച്ചെങ്കിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നത് 31/5/23 നു മാത്രമാണ് .

2) പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6മാസമാണ് അതിനാൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി കാലാവധി പരമാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നത് 3 മാസമാണ് (50%)എന്നാൽ ഇവിടെ 5 മാസത്തിലധികം പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

3) കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിലും അധികം സമയം കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാനെടുത്തതിന് അധികൃതർ നിയമ നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല .

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 40/17-1-25)

G)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	230/24 പനമ്പ്രുത്ത് അംഗനവാടി കെട്ടിടം അറ്റകുറ്റപ്പണി (സ്റ്റിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	₹100000/- മെയ്ന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
ചെലവ്	₹96467/- Bill No. 410/13/3/24
എഗ്രിമെന്റ് നം.തീ.	60/AE/LID &EW/PMC/22-23 Dt. 3-3-23
കോൺട്രാക്ടർ	പ്രേമൻ എം പി

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ട തീയതി - 03/3/23

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -2/9/2023

പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയത് - 30/9/23

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി -17/1/24

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

1) പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 6മാസമാണ് അതിനാൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി കാലാവധി പരമാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു കരാറുകാരന് ലഭ്യമാവാവുന്നത് 3 മാസമാണ് (50%)എന്നാൽ ഇവിടെ 4 മാസത്തിലധികം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ സമയമെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

2) കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതിലും അധികം സമയം കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാനെടുത്തതിന് അധികൃതർ നിയമ നടപടികൾ ഒന്നും തന്നെ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3)30/09/23വരെ മാത്രമേ പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതായി ഫയലിൽ കാണുന്നുള്ളൂ. കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയത് 17/1//24 നു മാത്രമാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 46/19-1-25).

H)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	314/24 താഴെ പുരയിൽ അംഗനവാടി പുനരുദ്ധാരണം
അടങ്കൽ	₹250000/- തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹202187/- Bill No. 410/13/3/24
എഗ്രിമെന്റ് നം.തീ.	6/AE/LID &EW/PMC/23-24 Dt. 2-4--23
കോൺട്രാക്ടർ	പ്രേമൻ എം പി

പദ്ധതി പൂർത്തീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കേണ്ട തീയതി - 12-4-23

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി -01/10//2023

പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയത് - 31/3/24

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി -11/1//24

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകത താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 5 മാസം 18 ദിവസം ആണ് അതിനാൽ തന്നെ പ്രവൃത്തി കാലാവധി പരമാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു കരാറുകാരന് ലഭ്യമാവാവുന്നതു 2 മാസം 24 ദിവസം ആണ് (50%) എന്നാൽ ഇവിടെ 4 മാസത്തോളം പ്രവൃത്തി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്

മേൽ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ പരാമർശിത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് നൽകിയ മറുപടിയിൽ നിയമപരമായ പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാർക്കു നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിയമപരമായ പിഴ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ,നിയമം, ചട്ടം എന്നിവയിലെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് മാത്രം പ്രവൃത്തി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകേണ്ടതാണ്.

1-39 MCFകെട്ടിട നിർമ്മാണം രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹1029378/-യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	നഗരസഭ എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	335/24 MCFകെട്ടിട നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ	1338939/- ₹599799/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻഡ് 449890/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് 289250/-തനതു ഫണ്ട്
ചെലവ്	331164/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാൻഡ് Bill No. 26/8/23 449890/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് Bill No. 13/26/8/24 248324/- തനതു ഫണ്ട് ആകെ തുക ₹1029378/-
എഗ്രിമെന്റ് നം.തി.	11/AE/LID &EW/PMC/22-23 Dt. 21/4/22
കോൺട്രാക്ടർ	റോഷൻ പി

പ്രസ്തുത പ്രവർത്തിയുടെ വൈദ്യുതീകരണം പൂർത്തിയായതായി പദ്ധതിയുടെ നോട്ട് ഫയൽ പറയുന്നുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റെ വൈദ്യുതീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട്, എസ്റ്റിമേറ്റ്, കരാർ ഉടമ്പടി, ബന്ധപ്പെട്ട ടെൻഡറുകൾ, കരാറുകാരനെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ, ബന്ധപ്പെട്ട ബില്ലുകൾ, M Book മറ്റ് അനുബന്ധരേഖകൾ എന്നിവയൊന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.40/17-01-25) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പരാമർശിത രേഖകൾ PRICE ൽ ഉണ്ടോ എന്നുള്ള വിവരം അറിയിച്ചിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹1029378/-യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-40 പൊതുമരാമത്തു പ്രവർത്തി - പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചകൾ

പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ	എണ്ണം	ശതമാനം
ആകെ വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതികൾ	206	
നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ	51	24.8%
നടപ്പിലാക്കാത്ത പദ്ധതികൾ	155	75.2%

ആകെ സ്റ്റിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ	107	
2023-24 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ	44	41%
2023-24 വർഷം നടപ്പിലാക്കാത്ത സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രവൃത്തികൾ	63	59%
2023-24 വർഷത്തെ പദ്ധതികൾ	99	
നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ	7	7%
തൻ വർഷം നടപ്പിലാക്കാത്ത പദ്ധതികൾ	92	93%

ആകെ 206പദ്ധതികൾ വിഭാവനം ചെയ്തതിൽ (107 സ്റ്റിൽ ഓവർ ഉൾപ്പെടെ) നടപ്പിലാക്കിയത് 51 പദ്ധതികളാണ്. 24.8% (സ്റ്റിൽ ഓവർ ഉൾപ്പെടെ) പദ്ധതികളാണ് പഞ്ചായത്തിന് തൻ വർഷം നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിച്ചത്. ഓരോ വർഷത്തെയും പദ്ധതികൾ സ്റ്റിൽ ഓവറായി വരുന്നതിനാൽ പുതിയ പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിലും നടപ്പിലാക്കുന്നതിലും നഗരസഭയ്ക്ക് വീഴ്ച സംഭവിക്കുന്നു.

മേൽ വീഴ്ചകൾ ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ക്രിയാത്മകമായും, കാര്യക്ഷമമായും പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാൻ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-41 പെൻഷൻ ഫണ്ട് അവലോകനം

1996 ലെ കേരള മുനിസിപ്പൽ ജീവനക്കാരുടെ ഡിസിആർജി റൂൾസ് ചട്ടം 7(2),8 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ ജീവനക്കാരന്റെയും പ്രതിമാസ മൊത്ത വേതനത്തിന്റെ 15% പെൻഷൻ വിഹിതമായി അതാത് മാസം 25 നു മുമ്പ് സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ റഗുലർ പെൻഷൻ നൽകുന്നതിന് SBI പാൻതർ ബ്രാഞ്ചിൽ 3836947265 നമ്പറായി അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങുകയും സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വിഹിതം ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച് പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്തു വരികയും ചെയ്യുന്നു. ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പത്രിക പ്രകാരം 2023-24 വർഷം സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ -₹223403 യും നീക്കിയിരിപ്പ് -₹52560 യും ആണ്. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ, ഡി.സി.ആർ.ജി, കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾക്കായി 2019-20 വർഷം ₹1814522 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വർഷം ₹267588 പെൻഷൻ നൽകുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ നിലവിൽ റഗുലർ ജീവനക്കാരന്റെ പെൻഷൻ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് വിതരണം നടത്തുന്നത്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 100000 രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം 559945 രൂപ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷങ്ങളിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. നിലവിൽ ഒരു റഗുലർ ജീവനക്കാരന് മാത്രമേ നഗരസഭയിൽ നിന്നും പെൻഷൻ നൽകുന്നുള്ളൂ. കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ നഗരസഭയിൽ നിലവിൽ നൽകാൻ തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. ഓരോ മാസവും സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുന്ന തുകയുടെയും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി ചെലവാക്കുന്ന തുകയുടെയും വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കേണ്ടതും പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ ഫണ്ടിനായി നഗരസഭയിൽ പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

1-42 മാലിന്യശേഖരണവും സംസ്കരണവും ഹരിതകർമ്മ സേനയിലൂടെ -അവലോകനം

മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ നഗരസഭയുടെ ചുമതലകൾ സംബന്ധിച്ച് 1999ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 326 മുതൽ 345 വരെയുള്ള സെക്ഷനിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്നുണ്ട്. ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സംരംഭമാണ് ഹരിത കർമ്മസേന.സ.ഉ(ആർ.ടി)നം.1496/2020/തസ്വഭവ, തീയതി 12.08.2020 പ്രകാരം ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെക്കുറിച്ച് പ്രത്യേകമായി മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ

സംസ്കരണത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ട് സ.ഉ(ആർ.ടി) 880/2021/തസ്വഭവ, തീയതി 16.04.2021, സ.ഉ (ആർ.ടി) 949/2021/തസ്വഭവ, തീയതി 05.05.2021 എന്നീ ഉത്തരവുകളും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യങ്ങൾ.

മാലിന്യങ്ങളുടെ ഉൽപ്പാദനം കുറയ്ക്കുക, പുനരുപയോഗം വർദ്ധിപ്പിക്കുക, പുനഃചംക്രമണത്തിലൂടെ മറ്റ് ഉൽപ്പന്നങ്ങളാക്കി മാറ്റുക എന്നിവ നടപ്പാക്കുക വഴി സീറോ വേസ്റ്റ് (മാലിന്യം പൂർണ്ണമായി ഇല്ലാതാക്കുക) എന്ന ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുക എന്നതാണ് ഈ ക്യാമ്പയിന്റെ ഉദ്ദേശ്യ ലക്ഷ്യങ്ങൾ. ആയതിലേക്കായി പൗരൻമാർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഹരിത കർമ്മസേന, ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം, ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി, ഹരിത കേരള മിഷൻ എന്നിവയുടെ ചുമതലകൾ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ജൈവമാലിന്യം ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ പരിപാലിക്കുക, അജൈവ മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് പുനഃചംക്രമണ വിധേയമാക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുക എന്നിവ ആയിരിക്കണം ഓരോ പ്രദേശത്തേയും മാലിന്യ വിമുക്തമാക്കുന്നതിനായി ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ സമീപനം.

പാതൂർ നഗരസഭ-അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ

പാതൂർ നഗരസഭയിൽ ആകെ 40 വാർഡുകളാണ് ഉള്ളത്. ആകെ ജനസംഖ്യ 57730 . ആൾത്താമസമുള്ള വീടുകൾ 14323 ഉം പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 1300 ഉം ആണ്.

മാലിന്യശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മാലിന്യശേഖരണസംസ്കരണത്തിനായി ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, .അംഗീകരിച്ച ബൈലോ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ മാലിന്യശേഖരണത്തിനായി കലണ്ടർ മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കുന്നില്ല. 40 വാർഡുകളിൽ നിന്നും കൃത്യമായി മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല.

അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം

നഗരസഭയിലെ കനകമല എന്ന സ്ഥലത്താണ് എം സി എഫ് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നത്. 40 വാർഡുകളിലായി മിനി എം സി എഫും സ്ഥിതി ചെയ്യുന്നു. ടിപ്പിംഗ് ഏരിയ, സ്റ്റോറേജ് ഏരിയ, സോർട്ടിംഗ് ഏരിയ, മെഷിനറി ഏരിയ, ശുചിമുറി എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന എം സി എഫ് കെട്ടിടത്തിന് റോഡ് സൗകര്യം ഉൾപ്പെടെ മികച്ച അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമാണ്. ഒരു ബെയ്ലിംഗ് മെഷീനും സ്ഥാപിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2023-24 വർഷം എം സി എഫ് കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായി നഗരസഭ ₹1029378/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർത്തനം

ആകെയുള്ള 40 വാർഡുകളിൽ നിന്നും 25 വനിതകളെ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളായി തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ വനിതകൾക്ക് പ്രതിമാസവരുമാനമായി 12000 മുതൽ 15000 വരെ തുക ലഭ്യമാകുന്നുണ്ട്. പെരിങ്ങത്തൂർ പബ്ലിക് വെൽഫേർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിയിലെ അക്കൗണ്ടിൽ 3-1-2025 ന് 741462 രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്. മേൽ വനിതകൾക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. നഗരസഭയിലെ വിവിധ വാർഡുകളിലെ വീടുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും പ്ലാസ്റ്റിക്, ഖരമാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുന്നത് ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളായ 25 വനിതകളാണ്. ആയത് 40 മിനി എം സി എഫ് കളിൽ എത്തിക്കുകയും മിനി എം സി എഫ് ൽ നിന്നും മാലിന്യങ്ങൾ പ്രധാന എം സി എഫ് ലേയ്ക്ക് മാറ്റുകയും ചെയ്യുന്നു.

യഥാസമയം മാലിന്യം കൈമാറുന്നത്

മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നത് സ്വകാര്യ സ്ഥാപനമാണെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. 20-1-25 ന് ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടറുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ, എം സി എഫ് പരിസരത്ത് പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ കൂട്ടിയിട്ട നിലയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ചിത്രം 1



ശേഖരിച്ച മാലിന്യങ്ങൾ ബെയിലിംഗ് നടത്തി സൂക്ഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നത് അന്യസംസ്ഥാന തൊഴിലാളികളാണ് എന്നും കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയിലെ തൊഴിൽരഹിതരായ വനിതകളുടെ സാമ്പത്തികവും സാമൂഹികവുമായ ഉന്നമനത്തിന് ഉതകമാറാകുന്ന പ്രവൃത്തികൾ സ്വകാര്യസ്ഥാപനം ചെയ്തുവരുന്നത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (1/8-1-2025)മുറപടിയായി മാലിന്യസംസ്കരണം നടത്തുന്നതിനായി നിർമ്മൽ ഭാരത് ചാരിറ്റബിൾ ട്രസ്റ്റുമായി കരാർ ചമച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും നിലവിൽ കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എം സി എഫിൽ ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം യഥാസമയം നീക്കം ചെയ്യപ്പെടാതെ കെട്ടിക്കിടക്കുന്ന അവസ്ഥയുണ്ട്. കൂടാതെ ശേഖരിക്കുന്ന മാലിന്യം സംസ്കരണത്തിനായി എവിടേയ്ക്കാണ് കൊണ്ടുപോകുന്നത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല. എന്നാൽ വാർഡുകളിലോ പൊതുനീരത്തുകളിലോ മിനി എംസി എഫ് കളിലോ മാലിന്യം കെട്ടിക്കിടക്കുന്ന അവസ്ഥ നിലവിലില്ല. മാലിന്യം, ലഗസി മാലിന്യം എന്നിവ കൈയൊഴിഞ്ഞത് സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	ലഭിച്ച തുക
2024	288 ടൺ	ഇല്ല
വർഷം	മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ്	അനുവദിച്ച തുക
2024	21860kg	207670

തിരസ്കൃത മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു കിലോഗ്രാം മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് 9.5 രൂപ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത നെല്ലിക്ക കംപ്ലിറ്റ് സോല്യൂഷൻ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കുകയും ബിൽ പ്രകാരം ആകെ ₹207670 സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ലെഗസിമാലിന്യങ്ങൾ കൈയൊഴിയുന്നതിന് തുക അനുവദിക്കുന്നത് നഗരസഭാഫണ്ടിൽ നിന്നും നെല്ലിക്ക കംപ്ലിറ്റ് സോല്യൂഷൻ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മുറപടിയായി മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം നിർമ്മൽ ഭാരത് ചാരിറ്റബിൾ ട്രസ്റ്റ് മുഖാന്തിരമാണ് നടത്തുന്നത് എന്നാണ് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ രണ്ട് സ്ഥാപനങ്ങളും ഒന്നാണോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷണ നിലനിൽക്കുന്നു. മാത്രമല്ല 288 ടൺ ഓളം വരുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ തുക ഈടാക്കാതെ സൗജന്യമായാണ് സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് ശരിയായ നടപടി അല്ല. കൂടാതെ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾ പ്ലാസ്റ്റിക്കും യൂസർ ഫീയും ശേഖരിക്കുന്നത് ഹരിതമിത്രം ആപ്പ് ന് പകരം നെല്ലിക്ക എന്ന് പേരിലുള്ള സ്വകാര്യ ആപ്പ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടാണ്. നിരന്തരം വികസിക്കുന്ന ഒരു സംരംഭ മേഖലയാണ് മാലിന്യപരിപാലനം. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് വരുമാനം ലഭ്യമാക്കാതെയുള്ള കരാർ നഗരസഭയ്ക്ക് ബാധ്യതയാണ്. നഗരസഭാ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ച എം.സി.എഫ് കെട്ടിടം വാടക ഈടാക്കാതെ സൗജന്യമായി മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിക്കുകയും, ജീവനക്കാർ താമസത്തിനും മറ്റുമായി എം സി എഫ് കെട്ടിടം ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നതും ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 2023-24 ൽ പൂർത്തിയാക്കിയ മേൽ

കെട്ടിടത്തിന് കേടുപാടുകൾ വരുത്തിയതായും കാണുന്നുണ്ട്.

ചിത്രം.2



കൂടാതെ മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് വേണ്ടി വാങ്ങിയ പുതിയ ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോറിക്ഷ മാലിന്യങ്ങൾക്ക് നടുവിൽ ഉപയോഗശൂന്യമായി ഉപേക്ഷിച്ചതും കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് മാലിന്യപരിപാലന പ്രവൃത്തികൾ നിയന്ത്രിക്കുന്ന നഗരസഭാ ഹെൽത്ത് വിഭാഗത്തിന്റെ അലംഭാവമായി വിലയിരുത്താവുന്നതാണ്.

മേൽ വാഹനം മാലിന്യ പരിപാലന പ്രവൃത്തികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കുകയും ആയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഹരിത കർമ്മ സേനയ്ക്ക് അനുവദിച്ച വാഹനങ്ങളുടെ കൃത്യമായ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഉപസംഹാരം

അനധികൃതമായി എം.സി.എഫ് കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കുന്നവരെ ഒഴിപ്പിക്കേണ്ടതും കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞും അനധികൃതമായി മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൈയൊളുന്ന സ്വകാര്യ സ്ഥാപനത്തെ ഒഴിവാക്കുകയും സർക്കാർ സ്ഥാപനമായ ക്ലീൻ കേരളയെ ഉൾപ്പെടുത്തിയും വാർഡ് തലത്തിൽ 2 പേർ എന്ന തോതിൽ കൂടുതൽ ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങളെ നിയോഗിച്ചും നഗരസഭയിലെ മാലിന്യസംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

ഇക്കാര്യങ്ങൾ മാലിന്യപരിപാലനം സംബന്ധിച്ച വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെയും ഭരണസമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	വാർഷികകണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ തീയതി
------	---------------------------------	-----------------------------

2023-24	17-1-2025&18-1-2025	കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/ബി2/108/25 തീയതി: 28.03.2025
---------	---------------------	---

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും	നൽകിയ തുക	ബിൽനമ്പരും തീയതിയും	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയായ തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം
കെ എസ് ഇ ബി,പാൻവർ	349/24 40വാർഡുകളിലും 500മീറ്റർ ലൈൻ വലിക്കൽ	₹1112834	₹799654 ചെക്ക് നമ്പർ 9233568 തീയതി 28-2-24 ₹313180 ചെക്ക് നമ്പർ22300360 തീയതി26-12-24	0	₹1112834	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
	ആകെ തുക	₹1112834				

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം നഗരസഭയ്ക്ക് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല.മുൻവർഷങ്ങളിൽ എടുത്ത വായ്പയിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടേയും തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുകയുടേയും വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര് , ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ	വായ്പാ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കി
ഹഡ്കോ ലോൺ-കെയുആർ ഡി എഫ് സി-ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	ജി.ഒ (എം.എസ്) നം. 68/18/ എൽ.എസ്. ജി.ഡി/ തീയതി 18.05.18	5640000	26813333	2333333	2,44,80000

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

പാൻവർ നഗരസഭയുടെ പേരിലുള്ള സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	₹ 0
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	₹20000000
തൻവർഷം പലിശയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക (സ്ഥിരനിക്ഷേപം പലിശ ചേർത്ത് പുതുക്കിയത്)	₹0
ആകെ	₹20000000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	₹20000000
---------------------------------------	-----------

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു .

ക്രമനം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം (തുക ,നമ്പർ,തീയതി)	കാലാവധി
1	പാന്തൂർ സർവീസ് കോപറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	₹5000000 13-2-2024	1വർഷം
2	പാന്തൂർ സർവീസ് കോപറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	₹5000000 13-2-2024	1വർഷം
3	പാന്തൂർ സർവീസ് കോപറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	₹5000000 13-2-2024	1വർഷം
4	പാന്തൂർ സർവീസ് കോപറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	₹5000000 13-2-2024	1വർഷം
	ആകെ	₹20000000	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്ട്രാർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ നഗരസഭ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.തുക വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നമ്പർ തീയതി
2018-19	1-44	17495	മാധവി.ടി.വി	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
2018-19	1-35	5000	അശ്വിൻ	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
2018-19	1-35	5000	വിസ്മയ രാമകൃഷ്ണൻ	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
	ആകെ തുക	27495		

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ്	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ
---------	--------	--------	--------	-------	------------

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	നമ്പർ		അവസ്ഥ
2011-12	1-10	2011-12	ഖ.2.1	ഗ്രാമസഭ പൊതു അവലോകനം (പഞ്ചായത്ത് ആയിരുന്ന സമയത്തെ പരാമർശം)	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു
2014-15	2-5	2016-17	ഖ.2	തൊഴിൽ നികുതി (പഞ്ചായത്ത് ആയിരുന്ന സമയത്തെ പരാമർശം)	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

എ. സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹	233029435
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹	226382501
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹	750
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹	4436949

ബി. മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	വരവ് നഷ്ടം തുക	ചെലവ് നഷ്ടം തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും തസ്തികയും
1-12	750	ഇല്ല	ശ്രീ. പ്രവീൺ. എ, സെക്രട്ടറി
ആകെ തുക	750		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്
1-21	799906	ഡോ.ഐ.കെ.അനീൽകുമാർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി
1-22	588325	ഡോ.ഐ.കെ.അനീൽകുമാർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി
1-26	73400	ശ്രീമതി. ലിജി.പി.ജി,ICDS സൂപ്പർവൈസർ
1-29	392884	ശ്രീ. പ്രവീൺ. എ, സെക്രട്ടറി

1-31	1112834	ശ്രീ. പ്രവീൺ. എ, സെക്രട്ടറി
1-32	200000	ശ്രീ. ശശി നടുവിലക്കണ്ടി, ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ
1-35	140892	ശ്രീ. ശശി നടുവിലക്കണ്ടി, ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ
1-36	99330	ശ്രീ. ശശി നടുവിലക്കണ്ടി, ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ
1-39	1029378	ശ്രീ.ഷിജു.സി എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (നഗരസഭാ എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്)
ആകെ	4436949	

സി. കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം
ഖണ്ഡിക - 1-28

ഡി. നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ
ഖണ്ഡിക - 1-34 & 1-37

ഇ. റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനും തടസ്സത്തിനും ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ വിലാസം

ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ.ഐ.കെ.അനിൽകുമാർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി,പാൻതർ	ബ്രദേഴ്സ് ക്വാട്ടേഴ്സ്, പന്നിയന്നൂർ പോസ്റ്റ്, പാറാൽ വഴി തലശ്ശേരി
ശ്രീമതി. ലിജി. പി. ജി, ICDS സൂപ്പർവൈസർ	ICDS സൂപ്പർവൈസർ, പാൻതർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി	ആഡംബര, കുന്നമ്മൽ, കട്ടിപ്പാറ, കോഴിക്കോട്
ശ്രീ. പ്രവീൺ. എ, സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	TMC 52/310 ജഡ്ജി ബംഗ്ലാവിന് സമീപം, തലശ്ശേരി
ശ്രീ. ശശി നടുവിലക്കണ്ടി, ഹെൽത്ത് സൂപ്രണ്ട്	ഹെൽത്ത് സൂപ്രണ്ട്, പാൻതർ മുനിസിപ്പാലിറ്റി	നടുവിലക്കണ്ടി വീട്, എടച്ചേരി നോർത്ത്, വടകര കോഴിക്കോട് - 673520
ശ്രീ.ഷിജു.സി എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (നഗരസഭാ എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്)	ലഭ്യമല്ല	ശ്രീനന്ദനം, ചോറ്റാനിക്കൽ, മാങ്ങാട്ടു ജക്ഷൻ, തൊടുപുഴ, ഇടുക്കി

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ബി.2/183/2017	14

	തീയതി 10.02.2017	
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.13/1839/ 2017 തീയതി 19.12.2017	20
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.16/113/2019 തീയതി 25.3.2019	33
2018-19	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.16/1091/ 2020 തീയതി 29.6.2021	32
2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.16/1050/ 2022 തീയതി 25.07.2022	52
2020-21	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.15/1083/ 2022 തീയതി 30.07.2022	60
2021-22	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.15/528/ 2023(1) തീയതി 07.10.2023	42
2022-23	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.15/98/24(1) തീയതി 12-9-24	56

പാതൂർ, പെരിങ്ങളം, കരിയാട് എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളായിരുന്ന കാലയളവിലുള്ള തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പാതൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ.D2/1427/09(14) തീയതി.07.07.2012	1
2003-04	എൽ.എഫ്.സി.2/1535/07	14
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ.D2/1790/07 തീയതി.29.11.2008/07.04.2009	12
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ.D2/1666/07 തീയതി.29.11.2008/07.04.2009	13
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ.സി/71375/10 തീയതി.14.02.2011/03.05.2011	11
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ.സി7/1376/10 തീയതി.14.02.2011/03.05.2011	18
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ.സി.7/458/12 തീയതി.18.07.2012	09
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ.സി.7/459/12 തീയതി.18.07.2012	16
2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ.സി.7/460/12 തീയതി.18.07.2012	16
2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ.സി.3/722/14 തീയതി.21.11.2014	15
2012-13 2013-14, 2014-15	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ.സി.3/1284/15 തീയതി.29.10.2015	16
01.04.2015 To 31.10.2015	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.9/754/2017 തീയതി. 12.07.2017	7

2. പെരിങ്ങളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/D2/1275/08(09) തീയതി.20.04.2012	9
2000-01 (തനത്)	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/D2/1275/08(10) തീയതി.20.04.2012	06
2000-01 (പദ്ധതി)	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/D2/1275/08(11) തീയതി.20.04.2012	01
2001-02 (തനത്)	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/D2/1275/08(12) തീയതി.20.04.2012	07
2001-02 (പദ്ധതി)	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/D2/1275/08(13) തീയതി.20.04.2012	08
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/D2/578/09) തീയതി.07.10.2009	12
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/D2/579/09 തീയതി.07.10.2009	08
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി8/438/11 തീയതി.21.11.2011	12
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/1113/11 തീയതി.30.11.2011	07
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി8.1218/10 തീയതി.30.11.2011	27
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3.569/13 തീയതി.10.12.2013	25
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3.570/13 തീയതി.10.12.2013	21
2010-11 2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3.1810/13 തീയതി.27.02.2015	27
2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3.880/15 തീയതി.27.02.2015	-
2013-14, 2014-15	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3.1209/15 തീയതി.30.10.2015	8
01.04.2015 To 31.10.2015	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി9-753/ 2017 തീയതി. 06.12.2017	10

3. കരിയാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/417/07 തീയതി.06.11.2007	20
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/962/08 തീയതി.21.02.2009	10
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/963/08 തീയതി.21.02.2009	09

2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/924/09 തീയതി.09.01.2010	04
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/806/09 തീയതി.27.02.2010	03
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/137/11 തീയതി.07.12.2011	15
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/138/11 തീയതി.27.09.2011	21
2009-10 2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/1045/13 തീയതി.17.10.2013	24
2011-12 2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/34/15 തീയതി.30.03.2015	36
2013-14 2014-15	എൽ.എഫ്.കെ.എൻ.ആർ/സി3/1208/15 തീയതി.29.10.2015	20
01.04.2015 To 31.10.2015	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി9/1303/ 2017 തീയതി.13.12.2017	12

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 30-07-2024 and submitted on 31-07-2024 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03- 2024 , with supporting forms, of the Panoor Municipality as per section 295(4) of Kerala Municipality act 1994, Kerala Municipality (Accounts) rules 2007, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the ULB's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

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

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

Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result for the year 2023-2024 and Financial position of Panoor Municipality as on 31-03-2024

Date: 28/03/2025

Senior Deputy Director
District Office Kannur
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Panoor Municipality for the Year 2023-2024 .

1. Major Observations

The Financial statements for the year ended on 31-03-2024 are subject to uncertainty to some extent, particularly regarding the position of assets and liabilities, due to the intergration challenges encountered during the transition from Saankhya software to K-Smart Application. The non-adaptability issues related to porting of data from K-smart to Saankhya are detailed in the audit report as separate paragraphs.

2. Other Observations

1. The statutory model of forms and registers could not be ensured in K-Smart
2. It is not clear that, whether all the revenues booked through K-Smart are included in the AFS.
3. The accuracy of total income & expenditure could not be ascertained.
4. It is not clear that, whether any changes has been made in Sankhya during the period from 01-01-2024 to 31-03-2024.
5. It is not clear that, whether the consolidated statement of E-pose machines reconcile with the bank statement concerned.
6. After the implementation of K-Smart, for reconciling the amount in bank book with closing balance in bank, adjustment entries are made and regularised in Sankhya without verifying the amounts included in previous reconciliations.
7. It could not be ensured that all the amount demanded is collected duly.
8. The authenticity of the amount recieved under Road cutting charges RS.1181985 could not be ascertained.
9. Mandatory of financial statement such as notes, ratios etc are not included in AFS
10. No changes made in the last 2 years, of the amount in the head, capital work in progrss
11. Lapse of making timely demand entries in respect of tax and Nontax revenues.
12. Depreciation details of assets are not submitted for audit.
13. The asset register not updated.
14. Not maintained DCB statement on Tax& NonTax revenues.
15. The following registers are not maintained, and not reliable for audit
 - a) Deposit Register
 - b) Audit Recovery Register
 - c) Grant Register
16. Arear demand register on Tax and non tax revenues is not maintained.
17. Tender form register is not maintaind to reliable for audit of tender fee
18. Itemwise details of advance amount is not included in the B-18 schedule.
19. AUREGS-Advance pending for adjustment is not included in AFS.
20. Some Liabilities are not adjusted so far.
21. Balance amount of Health wellness Grant not tranfered to HMC account as per the Direction of Government
22. All liabilities are not included in AFS
23. Cheques that have not been cashed for more than 3 months have not been converted into stale cheques and cheques that are bearing expiry date of 3 years, not credited to the municipal fund. Details regarding the abovesaid balance amount have not been provided.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാന്നൂർ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം 3-1
റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Panoor Municipality RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	141682322.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	3267520.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	15010.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	18993711.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	19445.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-6	67292588.00
171000000	Interest Earned	RP-8	2399778.00
180000000	Other Income	RP-9	621118.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	93961310.00
	Non Operating		
311000000	Earmarked Funds	RP-22	6398772.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	37385426.00
340000000	Deposits Received	RP-27	295338.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	2079976.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	299443.00
	Grand total		374711757.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-10	13461891.00
220000000	Administrative Expenses	RP-11	1798423.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	3684870.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	153843.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-14	36240272.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-45	29545634.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	1000000.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-46	8149024.00

253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-47	9150772.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	10392136.00
420000000	Investments	RP-34	20000000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	58244141.00
	Non Operating		
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-19	-70177.00
311000000	Earmarked Funds	RP-22	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	11700.00
340000000	Deposits Received	RP-27	87675.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	10438018.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	21158211.00
412000000	Capital work in Progress	RP-33	1591829.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	1344239.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	147765277.00
Cash	Cash	RP-40(b)	563979.00
	Grand Total		374711757.00

അനുബന്ധം 3-2

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Panoor Municipality			
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	23800737.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	15010.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1757535.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	20345288.00

150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	19445.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	186161919.00
171000000	Interest Earned	I-8	2403072.00
180000000	Other Income	I-9	379460.00
	Total Income		234882466.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	24547382.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	14499780.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	7707785.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	154134.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	130803970.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14	18916909.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14	8079107.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14	5151341.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	4726.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	19588859.00
	Total Expenditure		229453993.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		5428473.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-22332832.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		27761305.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം 3-3

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Panoor Municipality BALANCE SHEET			
As on 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	132162945.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	3421370.00
312000000	Reserves	B-3	76304512.00
	Total Reserve & Surplus		211888827.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	132385334.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		132385334.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	24480000.00

331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		24480000.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	3655043.00
350000000	Other Liabilities	B-9	13570394.00
	Total Current Liabilities and Provisions		17225437.00
	TOTAL LIABILITIES		385979598.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	160555123.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-37334951.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11	15260942.00
	Total Fixed Assets		138481114.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	20000000.00
	Total Investments		20000000.00
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	77060995.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	148329256.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2108233.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		227498484.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		385979598.00

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
കണ്ണൂർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം.