എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ/7/2012

തീയതി : 27.3.2012

പാലാ

നഗരസഭയുടെ വരവുചെലവ്ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2010-2011

(1994 ലെ കേരള മുൻസിപ്പൽ നിയമം വകുപ്പ് 295(4),
1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 13-ാം വകുപ്പ്,
1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18
എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും : ശ്രീ. കെ.വി. അനിൽകുമാർ, സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ

പാലാ നഗരസഭയുടെ 2010-11 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവുചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. അധികാര വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ചു കിട്ടിയ പദ്ധതി വിഹിതം, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം, വിവിധ വകുപ്പുക ളിലൂടെ ലഭ്യമായ അംശദാനങ്ങൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

നഗരസഭ 1.4.2010 മുതൽ 30.11.2011 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	ഓഡിറ്റ് ചെയ്തകണക്കുകളുടെ വിവരം (വരവ് / ചെലവ്/ വാർഷികം)	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരു വിവരം
13.12.2011 മുതൽ 27.12.2011 വരെ	2010-11 വാർഷിക കണക്കുകൾ (ഇതോടൊപ്പം 2009-10 വർഷത്തെ വരവു-ചെലവു കണക്കുകളും പരിശോധിച്ചു.)	ശ്രീമതി. സാലമ്മ ബസേലിയോസ് ശ്രീ. അനിൽ മാത്യു ഐപ്പ് - ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർമാർ ശ്രീമതി . കെ.എ. അനിതാകുമാരി ശ്രീമതി. ആർ. മായ ശ്രീമതി. വി. ലേഖ ശ്രീ. വി.ജി. സജിമോൻ ശ്രീമതി. എം. അമ്പിളി ശ്രീ. എം.എസ്. സുനിത ശ്രീമതി. ജിജി ജോർജ് - ഓഡിറ്റർമാർ ശ്രീ. സി. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ (19.12.11-23.12.11) -ഓഡിറ്റർ (പ്രാക്ടിക്കൽ ട്രെയിനിംഗ്)

Local Fund Audit Department

നിർവഹണാധികാരികൾ

നഗരസഭാ ചെയർമാൻ/ചെയർപേഴ്സൺ :
1. ശ്രീമതി. മേഴ്സി ജോസഫ് - 1.4.10 മുതൽ 30.9.10 വരെ
2. എക്സിക്യൂട്ടീവ് കമ്മിറ്റി- 1.10.10 മുതൽ 31.1010 വരെ ശ്രീ. എ.സി. കുര്യാക്കോസ്, ശ്രീ. കെ. ബിജു, മുനിസിപ്പൽ എൻജിനീയർ, ശ്രീമതി. ആനി ജോസഫ്, സി.ഡി. പി.ഒ.
3. ശ്രീ. കുരിയാക്കോസ് പടവൻ 1.11.10 മുതൽ 31.3.11 വരെ

സെക്രട്ടറി :
1. ശ്രീ. എ.സി. കുര്യാക്കോസ്- 1.4.10 മുതൽ 28.12.10 വരെ
2. ശ്രീ. കെ.ജി. രവീന്ദ്രൻ -29.12.10 മുതൽ 31.3.11 വരെ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലു ഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാകുന്നു.

ഭാഗം 1 :- പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും

ഭാഗം 2 :- വരവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

രസീത് പരിശോധനയിലും നഗരസഭയുടെ ചെലവ് ഇനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 3 :- ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

നഗരസഭയുടെ ചെലവു കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ ക്രമക്കേടുകൾ മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഭാഗം 4 :- ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

നഗരസഭയുടെ വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ഉള്ളതും ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കിയതുമായ വാർഷിക കണക്കുകളെ സംബന്ധിച്ച അവലോകനം, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ

അനുബന്ധപത്രിക

1) ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2) വാർഡ് സഭാ പ്രവർത്തനങ്ങൾ
3) റോഡ് നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനാവലോകന റിപ്പോർട്ട്.

ഭാഗം 1 : പൊതുഅവലോകനം

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2010-11 വർഷത്തെ ആകെ വരവ് 59643413.50 രൂപയും ആകെ ചെലവ് 56448848.73 രൂപയും ആണ്. നഗരസഭയുടെ തനതു വിനിയോഗത്തിന് ലഭിച്ച യഥാർത്ഥ വരവ് (ഋണബാധ്യത കിഴിച്ചുള്ള വരവ്) 58539770.68 രൂപയാണ്.

മേൽ പറഞ്ഞ വരവുചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയതിൽ 62447 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത വിധത്തിൽ ചെലവ് ചെയ്തതായും കാണുന്നു. കൂടാതെ വിവിധ കാരണങ്ങളാൽ 1177910 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. (വിശദവിവരത്തിനായി ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ 2,3 എന്നീ ഭാഗങ്ങളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.)

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട മറ്റ് പൊതുവായ വിവരങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

എ) ബജറ്റ്

23.2.2010-ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനത്തിലൂടെ 2010-11 വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് നഗരസഭാ കൗൺസിൽ പാസ്സാക്കി. ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രസ്തുത ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ 15.2.10 ലാണ് പാസാക്കിയത്. 1994 ലെ കേരള മുനിസിപാലിറ്റി നിയമം 285-ാം വകുപ്പ് അനുശാസിക്കുന്ന വിധത്തിൽ 15.1.2010 നകം ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകാതിരുന്നത് സെക്രട്ടറിയുടെ വീഴ്ചയാണ്. 2010 മാർച്ച് 31-നകം ബജറ്റ് പാസ്സാക്കണമെന്ന നിമയനിബന്ധന പാലിച്ചതുപോലെ 2010 മാർച്ച് ആദ്യവാരത്തിനപ്പുറമാകാതെ ബജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കണമെന്ന നിബന്ധനയും പാലിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. (ഖണ്ഡിക 237

Local Fund Audit Department

കാണുക.) തൻവർഷത്തെ ബജറ്റ് 21.3.2011 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയിട്ടുണ്ട്. വരവുകളെയും ചെലവുകളെയും യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ വിലയിരുത്താതെയാണ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതെന്ന് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന 3 വർഷങ്ങളിലെ സംക്ഷിപ്ത കണക്കുകൾ വെളിവാക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രതീക്ഷ 2009-10	ബജറ്റ് പ്രതീക്ഷ 2010-11	ബജറ്റ് പ്രതീക്ഷ 2011-12
മുന്നിരിപ്പ്	12000000	7567000	16080000
വരവ്	116335000	87946200	138200000
ആകെ	128335000	95513200	154280000
ചെലവ്	114860000	79433200	136100000
നീക്കിയിരിപ്പ്	13475000	16080000	18180000

ബജറ്റിൽ പ്രതീക്ഷിച്ച തുകകളും യഥാർത്ഥ തുകകളും തമ്മിലുള്ള അന്തരം വളരെ പ്രകടമാണ്. ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള, രണ്ടു വർഷങ്ങളിലെ വരവു-ചെലവു സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	2009-10	2010-11
മുന്നിരിപ്പ്	9115580	14574583.49
വരവ്	69881644	152250703
ആകെ	78997224	161347877
ചെലവ്	64422640.51	146310634
നീക്കിയിരിപ്പ്	14574583.49	14866771

ബി) തനത് ഫണ്ട് -പൊതുനിരീക്ഷണങ്ങൾ

1) വൗച്ചറുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

വൗച്ചറുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല. വൗച്ചറുകൾ ക്രമനമ്പറിട്ട് അടുക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സബ് വൗച്ചറുകൾ, കൈപ്പറ്റ് രസീത് എന്നിവ ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വൗച്ചറുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ തികഞ്ഞ അലംഭാവം പ്രകടമാണ്. ഇത് ഗുരുതരമായ കൃത്യവിലോപമാണ്.

2) ചെലവുകൾ

വാർഷിക പദ്ധതിയ്ക്കുവേണ്ടി തനതു ഫണ്ട് 142067 രൂപ വകയിരുത്തിരുന്നുവെങ്കിലും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. മുൻവർഷം തനതുഫണ്ടിൽ നിന്ന് എത്ര രൂപ ചെലവഴിച്ചു എന്ന സെക്രട്ടറിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ തുക വിലയിരുത്തുന്ന കാര്യത്തിൽ ടി.എ.ജി. യുടെയും ഡി.പി.സി.യുടെയും ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതാണ്. (ജി.ഒ. (എം.എസ്.) 128/07/തസ്വഭവ/145/07 ഖണ്ഡിക 7(5) ജി.ഒ. (എം.എസ്.)183/07/തസ്വഭവ/24.7.07 ഖണ്ഡിക 6.17 (4) എന്നിവ കാണുക.)

Local Fund Audit Department

സി) സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ (1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 22 പ്രകാരം)

1) ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

ചുമതല	ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
ബജറ്റ് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ മേൽനോട്ടം	പ്രതിമാസം വിനിയോഗത്തിന്റെ മേൽനോട്ടം നടത്തുന്നില്ല.
മുനിസിപ്പൽ കൗൺസിലിന്റെ അക്കൗണ്ടുകളുടെ പരിശോധന	കാലികമായി നിരീക്ഷണം നടത്തുന്നില്ല.
സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കൽ	നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല
അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ഓഡിറ്റ്	ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നില്ല.
ഡി.സി.ബി. പരിശോധന	പ്രതിമാസ അവലോകനം നടത്തുന്നില്ല.
ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ	നിയമപരമായ സമയപരിധികൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല, വ്യാപകമായ ചർച്ചയും നടന്നിട്ടില്ല. (ഖണ്ഡിക കാണുക)
ചെലവ്, ബജറ്റിലെ വകയിരുത്തലിന് വിധേയമാണെന്ന് പരിശോധിക്കൽ	പരിശോധിക്കുന്നില്ല.
നികുതി സംബന്ധമായ അപ്പീൽ തീർപ്പാക്കൽ, നികുതി ചുമത്തുവാൻ വിട്ടുപോയതും മൂല്യം കുറച്ച് നികുതി നിശ്ചയിച്ചതും പുന:പരിശോധിക്കുവാൻ നിർദ്ദേശം നൽകൽ	നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2) വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

കൃഷി , മണ്ണുസംരക്ഷണം	നാമമാത്രമായ കാർഷിക പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമേ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.
സാമൂഹ്യവനവത്ക്കരണം	വനവൽക്കരണ നടപടികൾ നടന്നിട്ടില്ല
മൃഗസംരക്ഷണം ക്ഷീരവികസനം	വിജയപ്രദമായി നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. (ഖ: 3.22 കാണുക)
ചെറുകിട ജലസേചനം	ഈ മേഖലയിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പതിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. +
ചെറുകിട വ്യവസായം	പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല
സഹകരണ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ ഫൈനാൻസ്	ധനകാര്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തുകയൊന്നും സമാഹരിച്ചിട്ടില്ല.

3) ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി

പൊതുജനാരോഗ്യവും ആരോഗ്യസേവനവും ശുചീകരണം അപകടകരവും അസഹ്യത ഉണ്ടാക്കുന്നതുമായ വ്യാപാരങ്ങളുടെ നിയന്ത്രണം	ഈ മേഖലകളിൽ മുടക്കുന്ന പണം പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടോയെന്ന് മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തുന്നില്ല. ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ കൗൺസിലർമാരുടെ സന്ദർശനം ഗുണകരമായ മാറ്റമുണ്ടാക്കാൻ സഹായിക്കുന്നതാണ്.

4) മരാമത്ത് സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി

പൊതുമരാമത്ത് പാർപ്പിട സൗകര്യം വൈദ്യുതി ശുദ്ധജല വിതരണം ഡ്രെയിനേജ് അഴുക്കുചാൽ നിർമ്മാണം കെട്ടിട നിർമ്മാണങ്ങളുടെ നിയന്ത്രണം ഉൾപ്പെടെയുള്ള നഗരാസൂത്രണം	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ വർഷങ്ങളായി തുടർന്നു വരുന്നത് നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല. ഖരമാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനത്തിനായി പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്ന

Local Fund Audit Department

	തിന് ഗണ്യമായ തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വൈദ്യുതി ഉപയോഗം നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് മീറ്റർ സമ്പ്രദായം പൂർണ്ണമായി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.
വികസനപദ്ധതി തയ്യാറാക്കൽ	2009-10 ലെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ നേതൃത്വപരമായ പങ്ക് വഹിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

4) ക്ഷേമകാര്യസ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി

സ്ത്രീകളുടെയും കുട്ടികളുടെയും ക്ഷേമപ്രവർത്തനങ്ങൾ	വനിതാഘടക പദ്ധതിക്ക് വകയിരുത്തിയ 10% തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് മുൻകൈയ്യെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല.
പട്ടികജാതി/വർഗ്ഗ വികസനം	˝ മുഴുവൻ തുകയും വിനിയോഗിക്കാൻ മുൻകൈ എടുത്തില്ല.
സാമൂഹ്യക്ഷേമം	വികലാംഗർ, വൃദ്ധർ എന്നിവർക്ക് വേണ്ടിയുള്ള ക്ഷേമപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് മേൽനോട്ടം വഹിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.
സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷനും ധനസഹായങ്ങളും	നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കകം ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ നൽകാൻ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.
ചേരി പരിഷ്കരണം	ചേരി പരിഷ്കരണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക പ്രയോജനം ചെയ്തോ എന്ന് നിരീക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.
പൊതുവിതരണ സമ്പ്രദായം	പൊതുവിതരണ സമ്പ്രദായം കാര്യക്ഷമമാക്കുവാൻ നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

5) വിദ്യാഭ്യാസം, കലാകായികകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി

വിദ്യാഭ്യാസം, കല, സംസ്കാരം കായിക മേള	വേണ്ടത്ര ഊന്നൽ ഈ മേഖലയിൽ ഉണ്ടായിട്ടില്ല. വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കൗൺസിലർമാർ സന്ദർശിക്കുന്നത് നന്നായിരിക്കും.

6) സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ തീരുമാനങ്ങൾ തൊട്ടടുത്ത കൗൺസിൽ യോഗത്തിൽ വെയ്ക്കണമെന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചതായി കൗൺസിൽ യോഗത്തിന്റെ മിനിറ്റ്സിൽ കാണുന്നില്ല. (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 16 (13) കാണുക.)

ഡി) കൈമാറി ലഭിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭൗതികസാഹചര്യങ്ങൾ

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ 25 അങ്കണവാടികളിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മാത്രമേ സ്വന്തമായി കെട്ടിടവും ടോയ്‌ലറ്റുമുള്ളൂ. 11 എണ്ണത്തിന് മാത്രം കുടിവെള്ള സൗകര്യവും 4 എണ്ണത്തിന് മാത്രം വൈദ്യുതി കണക്ഷനും, 3 എണ്ണത്തിന് മാത്രം ചുറ്റുമതിലുമുണ്ട്. ഒന്നിൽ പോലും ബേബി ഫ്രണ്ട്‌ലി ടോയ്‌ലറ്റ് ഇല്ല. മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ ഇതിനോടകം ആർജ്ജിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇ) വാർഡ് സഭകളുടെ പ്രവർത്തനം

വാർഡ് സഭകളുടെ സംഘാടനം, പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ്	വാർഡ് സഭയുടെ ചുമതല	ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണം
45 (1) (എ)	നഗരസഭയുടെ വികസനപദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ വിശദാംശങ്ങൾ ശേഖരിക്കു	പദ്ധതി രൂപീകരണ-നിർവഹണ-മോണിട്ടറിംഗ് ഘട്ടങ്ങളിൽ വാർഡ് സഭകൾ ഫലപ്ര

Local Fund Audit Department

	ന്നതിനും സമാഹരിക്കുന്നതിനും സഹായിക്കുക.	ദമായി ഇടപെട്ടതിന്റെ രേഖ കൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
45 (ഇ)	വാർഡിൽ നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പരിപാടികളെ സംബന്ധിച്ച് വിശദ മായ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടു കയും നേടുകയും നിർദ്ദേശ ങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായി നടപ്പാ ക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യു ക.	കാര്യക്ഷമമായ നിരീക്ഷണ ത്തിന് ശ്രമം നടത്തിയില്ല.
45 (1) (ജി)	തെരുവുവിളക്കുകൾ, വാട്ടർ ടാപ്പു കൾ എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനു ള്ള സ്ഥലം, തെരുവിലേയോ മറ്റു പൊതുസ്ഥലങ്ങളിലെയോ പൊതു ശുചീകരണ ഘടകങ്ങൾ, ജലസേ ചന സൗകര്യങ്ങൾ, മറ്റു പൊതുആ വശ്യ പദ്ധതികൾ ഇവയുടെ മുൻഗ ണനാക്രമം പാലിക്കുക.	വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ, തെരുവുവിളക്കുകൾ പ്രകാശി പ്പിക്കൽ, കുടിവെള്ള പൈപ്പു ലൈൻ നീട്ടൽ തുടങ്ങിയ തൻവർഷം ഏറ്റെടുത്തുവെ ങ്കിലും പ്രസ്തുത വകുപ്പിൽ പരാമർശിക്കുന്ന രീതിയിൽ വാർഡുസഭയുടെ പങ്കാ ളിത്തം പ്രോജക്ട് നടത്തി പ്പിൽ ഉണ്ടായില്ല.
45 (1) (ഒ)	വാർഡു പ്രദേശത്ത് ജലവിതരണം, തെരുവുവിളക്ക് കത്തിക്കൽ എന്നീ സംവിധാനങ്ങളിലെ പോരായ്മകൾ കണ്ടു പിടിക്കുകയും പരിഹാര മാർഗ്ഗങ്ങൾ നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്യുക.	”
45 (1) (ക്യു)	വാർഡ് പ്രദേശത്തെ സ്കൂളുക ളിലെ അദ്ധ്യാപക രക്ഷകർത്തൃസം ഘടനകളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ സഹായിക്കുക.	സ്കൂളുകളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തു ന്നതിനും മെച്ചപ്പെട്ട വിദ്യാഭ്യാസ സാഹചര്യങ്ങൾ പ്രദാനം ചെയ്യുന്നതിനും ഉത കുന്ന രീതിയിൽ പ്രവർത്തന ങ്ങൾ നടന്നിട്ടില്ല.
45 (1) ആർ)	വാർഡ് പ്രദേശത്തെ പൊതുജനാ രോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ പ്രവർത്തന ങ്ങളിൽ സഹായിക്കുക.	അപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ ഉണ്ടായതായി രേഖയില്ല.
45 (3)	മുൻവർഷ വികസനപരിപാടികൾ ചർച്ച ചെയ്യാവുന്നതും ബജറ്റിൽ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയെക്കു റിച്ചും പദ്ധതി വിഹിതത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങളെക്കുറിച്ചും ഇനം തിരിച്ചുള്ള ഫണ്ടിന്റെ വിഹിതത്തെ ക്കുറിച്ചും വാർഡിൽ നടപ്പാക്കി യതോ നടപ്പിലാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കു ന്നതോ ആയ പണികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ വിശദാംശ ങ്ങളെക്കുറിച്ചും അറിയാൻ അവകാ ശമുണ്ടായിരിക്കുന്നതാണ്.	പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ പുരോഗതി, വീഴ്ചകൾ, ആർജ്ജിച്ച ഭൗതിക നേട്ട ങ്ങൾ തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങൾ വാർഡ് സഭ മുമ്പാകെ അവ തരിപ്പിച്ചതായി രേഖയില്ല.
45 (3)	വാർഡ് സഭയുടെ പരിഗണനയ്ക്ക് വരുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് യോഗ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ചർച്ച ചെയ്തില്ല.

Local Fund Audit Department

	ത്തിൽ ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും അതിന്റെ അഭിപ്രായങ്ങളും ശുപാർശകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും ബന്ധപ്പെട്ട കൗൺസിലിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.	

വാർഡ് സഭായോഗങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സംക്ഷിപ്ത വിവരങ്ങൾ അനുബന്ധം 2 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

Local Fund Audit Department

അനുബന്ധം 2

വാർഡ് സഭകളുടെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച പ്രഫോർമ (ഖണ്ഡിക 1 (ഇ) കാണുക)

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം : പാലാ നഗരസഭ   ആകെ വാർഡുകളുടെ എണ്ണം: 26   സാമ്പത്തിക വർഷം : 2010-11

മന	വാർഡ് നമ്പർ/വാർഡിന്റെ പേര്	വാർഡ് മെമ്പറുടെ പേരും സ്ഥിര മേൽവിലാസവും	വാർഡിലെ വോട്ടർമാരുടെ എണ്ണം		വാർഡ്സഭാ യോഗവിവരം			വാർഡ് സഭയിൽ പങ്കെടുത്തവരുടെ എണ്ണം		പരാമർശം
			പുരുഷൻ	സ്ത്രീ	സ്ഥലം	തീയതി	സമയം	പുരുഷൻ	സ്ത്രീ	
	1	ശ്രീമതി. ബെറ്റി ഷാജു, തുരുത്തേൽ	365	465	ളാലം എൽ.പി.എസ്.	14.12.10	2.30 പി.എം.	38	53	
						29.1.11	2.30 പി.എം.	65	60	
	2	ശ്രീ. ഷാജു. വി. തുരുത്തേൽ	362	360	ളാലം എൽ.പി.എസ്.	14.12.10	2.30 പി.എം.	24	48	
						29.1.11	2 പി.എം.	21	32	
	3	ശ്രീ. തോമസ് പീറ്റർ, വെട്ടുകല്ലേൽ	280	270	പനയുടമസംഘം ഹാൾ	14.12.10	3 പി.എം.	26	35	
						28.1.11	2.15 പി.എം.	31	60	
	4	നീനാ ജോർജ് ചെറുവള്ളളിൽ	304	330	മൂഴയിൽ ബിൽഡിംഗ്	16.12.10	4 പി.എം.	30	36	
						29.1.11	11.30 പി.എം.	10	53	
	5	ശ്രീ. തോമസ് ജോസഫ്, മൂലംകുഴയ്ക്കൽ	386	378	പോളിടെക്നിക് കോളേജ്, പാലാ	14.12.10	2 പി.എം.	48	35	
						31.1.11	3 പി.എം.	36	39	

Local Fund Audit Department

	6	പ്രൊഫ. ഗ്രേസിക്കുട്ടി കുര്യാക്കോസ്	321	325	ഇൻഫന്റ് ജീസസ് സ്കൂൾ	16.12.10	4 പി.എം.	27	37	
						31.1.11	4 പി.എം.	34	41	
	7	ശ്രീ. കുര്യാക്കോസ് പടവൻ	348	383	സെന്റ് എപ്രേംസ് യു.പി.എസ്.	16.12.10	4 പി.എം.	50	33	
						31.1.11	4 പി.എം.	41	48	
	8	ശ്രീമതി. സെലീന തങ്കച്ചൻ, ആനപ്പാറ	364	401	പൈകട ആതുരാലയം	16.12.10	2 പി.എം.	29	59	
						29.1.11	2 പി.എം	19	62	
	9	ലിജി ബിജു, വരിയ്ക്കാനിക്കൽ	321	390	മൂന്നാനി വൈ.എം.സി.എ. ഹാൾ	16.12.10	3 പി.എം.	52	19	
						29.1.11	2 പി.എം.	28	47	
	10	ആന്റോ ജോസ്, പടിഞ്ഞാറേക്കര	352	483	ചാവറ പബ്ലിക് സ്കൂൾ, പാലാ	14.12.10	5 പി.എം.	50	40	
						31.1.10	5 പി.എം.	58	26	
	11	സാലി ഷാജു	389	332	അങ്കണവാടി ഹാൾ	19.12.10	3 പി.എം.	29	43	
						29.1.11	3 പി.എം.	23	58	
	12	ശ്രീ. പി.കെ. മധു	326	352	സെന്റ്. ജോസഫ് പാരിഷ്ഹാൾ	16.12.10	10.30	48	24	
						30.1.11	2.30	39	37	
	13	രജ്ഞിനി പ്രദീപ്, കുന്നത്ത്	277	311	തെങ്ങന്നൂർപറമ്പ്	12.12.10		37	28	
						30.1.11		16	64	
	14	ലതാ മോഹനൻ, പാലാ പുരയിടം	271	289	തെങ്ങന്നൂർ പറമ്പ്	12.12.10	2.30	33	32	
						30.1.11	11.30	25	42	

Local Fund Audit Department

	15	അഡ്വ. ബിനു പുളിക്കക്കണ്ടം	341	359	തെങ്ങന്നൂർപറന്	12.1.2.10	11.30	33	48	
						30.1.11	12.30	20	53	
	16	ജൂലിയറ്റ് ജോബി, നെച്ചി ക്കാട്ട്	279	399	കണ്ണാടിയുറുമ്പ് യു. പി.എസ്.	14.12.10	4.30	23	44	
						29.1.11	4.00	20	40	
	17	സെലിൻ റോയി തകിടിയേൽ	265	316	കണ്ണാടിയുറുമ്പ് യു. പി.എസ്.	14.12.10	4.30	32	29	
						29.1.11	11 എ.എം.	27	35	
	18	സി.പി. ചന്ദ്രൻനായർ, ചൊള്ളാനിക്കൽ	343	348	മുക്കാലിക്കുന്ന് വാട്ടർ ടാങ്ക്	14.12.11	11 എ.എം.	40	31	
						29.1.11	3 പി.എം.	29	44	
	19	ഡോ. ചന്ദ്രിക ദേവി ചൊള്ളാ നിക്കൽ	328	330	സെന്റ് തോമസ് കത്തീഡ്രൽ പാരി ഷ്ഹാൾ	12.12.11	4 പി.എം.	31	33	
						29.1.11	3 പി.എം.	32	48	
	20	ജോജോ കുടക്ക ച്ചിറ	404	596	ഗവ. എച്ച്.എസ്.എ സ്, പാലാ	14.12.11	4.45	56	51	
						31.1.11	4.30	67	43	
	21	സാബു എബ്രഹാം	358	414	പുത്തൻപള്ളി പാരി ഷ്ഹാൾ	16.12.10		43	51	
					സെന്റ് തോമസ് ഹൈസ്കൂൾ	31.1.11		54	50	
	22	വി.ആർ. രാജേഷ്	334	451	വൈപ്പന ബിൽഡിംഗ്	11.12.10	3 പി.എം.	37	48	
					അത്‌ലറ്റിക് ക്ലബ് കൊട്ടാരമറ്റം	30.1.11	11 എ.എം.	26	57	

Local Fund Audit Department

	23	ജിമ്മി ജോസഫ്, താഴത്തേൽ	276	483	ഗവ. എൽ.പി.എസ്. അരുണാപുരം	13.12.10	4 പി.എം.	36	55	
						30.1.11	3.15	26	61	
	24	ലീന സണ്ണി, പുരയിടം	279	420	ക്രൈസ്റ്റ് ഹാൾ	12.12.10	2 പി.എം.	41	29	
						31.1.11	5 പി.എം.	25	54	
	25	മായ പ്രദീപ്	271	303	ജനതാ കോളനി അങ്കണവാടി					
					ക്രിസ്തുരാജ് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ	14.12.10	5 പി.എം.	14	56	
						31.1.11	5 പി.എം.	51	11	
	26	പുഷ്പമ്മ രാജു	316	314	പുത്തൻപള്ളിക്കുന്ന് പാരീഷ് ഹാൾ	14.12.10	3.30	28	32	
						29.1.11	4 പി.എം.	36	24	

Local Fund Audit Department

എഫ്) അർഹതപ്പെട്ട ആനുകൂല്യം ഉപേക്ഷിച്ചത് പ്രശംസനീയമായ മാതൃക

വർദ്ധിച്ചു വരുന്ന റവന്യൂചെലവുകൾക്ക് ആനുപാതികമായുള്ള വളർച്ച വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾക്കുണ്ടാവാത്തതു മൂലം വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് തനതു ഫണ്ട് മാറ്റി വയ്ക്കാൻ കഴിയുന്നില്ലെന്നും ചെലവു കുറയ്ക്കാനുള്ള എളിയ ശ്രമമെന്ന നിലയിൽ തന്റെയും കൗൺസിൽ അംഗങ്ങളുടെയും യാത്രാ അലവൻസുകൾ ഇനി മുതൽ ഉപേക്ഷിക്കുകയാണെന്നും 2010-11 ബജറ്റ് അവതരണവേളയിൽ നഗരസഭാ ചെയർമാൻ പ്രഖ്യാപിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത തീരാമനം പാലിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയുടെ ഉത്തമ സാമ്പത്തിക താത്പര്യം മുൻനിർത്തി അർഹതപ്പെട്ട ആനുകൂല്യം വേണ്ടെന്നു വച്ച നഗരസഭാ ചെയർമാന്റെയും കൗൺസിൽ അംഗങ്ങളുടെയും നടപടി മാതൃകാപരവും ശ്ലാഘനീയവുമാണ്.

ജി) വാർഷികപദ്ധതി

പാലാ നഗരസഭ 2010-11 ൽ 4 സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകളും 97 പുതിയ പ്രോജക്ടുകളുമുൾപ്പെടെ ആകെ 101 പദ്ധതികളാണ് ആസൂത്രണം ചെയ്തത്. പദ്ധതി രേഖയ്ക്ക് 25.2.2010 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നഗരസഭാസമിതി ഭരണാനുമതി നൽകി. തുടർന്ന് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി 28.2.2011 ലെ 475/10/ഡി.പി.ഒ./കോട്ടയം നമ്പർ നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെ അന്തിമമായി അംഗീകരിച്ചു. വാർഷിക പദ്ധതിയ്ക്കുവേണ്ടി വിവിധ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്ന് 26558552 രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയിരുന്നത്.

ഐ.കെ.എം. സുലേഖ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷികപദ്ധതി കണക്കുകൾ സമഗ്രമല്ല. പ്രസ്തുത കണക്കിൽ എ, സി വിഭാഗം ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗവിവരം മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. തനതു ഫണ്ട്, വായ്പകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം (സ്ഥാപനത്തിൽ അടയ്ക്കുന്നതും നേരിട്ട് ചെലവഴിക്കുന്നതും) മറ്റു തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വിഹിതം തുടങ്ങിയവ ശരിയായ രീതിയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

വാർഷിക പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി വകയിരുത്തിയതും വിനിയോഗിച്ചതുമായ തുകകളുടെ സ്രോതസ്സടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (ഐ.കെ.എം. തയ്യാറാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം

വിഭവ സ്രോതസ്സ്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
വികസനഫണ്ട്	17682980	13027397
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്		
റോഡിതര വിഭാഗം	2597404	2056638
റോഡ് വിഭാഗം	5326101	4245910
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതപദ്ധതി വിഹിതം	325000	-
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതപദ്ധതി വിഹിതം	-	-

Local Fund Audit Department

തനതു ഫണ്ട്	142067	-
വായ്പകൾ	-	-
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം	485000	-
മറ്റു തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വിഹിതം	-	-
മറ്റുള്ളവ	-	-
ആകെ	**26558552**	**19329945**

വികസനമേഖല തിരിച്ച് വകയിരുത്തിയതും ചെലവഴിച്ചതുമായ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

വികസന മേഖല	വകയിരുത്തിയ തുക			ചെലവഴിച്ച തുക		
	വികസന ഫണ്ട്	മറ്റു സ്രോതസ്സുകൾ	ആകെ	വികസന ഫണ്ട്	മറ്റു സ്രോതസ്സുകൾ	ആകെ
ഉത്പാദനം	1751095	485000	2236095	1579156	-	1579156
സേവനം	7582413	2406729	9989142	3550092	1564710	5114802
പശ്ചാത്തലം	5887087	5983843	11870930	5443714	4737838	10181552
മേഖലാ വിഭജനത്തിൽപ്പെടാത്തവ	2462385	-	2462385	2454435	-	2454435
ആകെ	17682980	8875572	26558552	13027397	5825469	19329945

ഓരോ വിഭാഗത്തിലും ആസൂത്രണം ചെയ്തതും നടപ്പാക്കിയതുമായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ

വിഭാഗം	ആസൂത്രണം ചെയ്ത പദ്ധതികൾ			നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ		
	പുതിയവ	തുടർപദ്ധതികൾ	ആകെ	പുതിയവ	തുടർപദ്ധതികൾ	ആകെ
പൊതുവിഭാഗം	95	4	99	86	3	89
പ്രത്യേക ഘടകപദ്ധതി	2	-	2	1	-	1
ആകെ	**97**	**4**	**101**	**87**	**3**	**90**

സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ തൻവർഷ വരവു-ചെലവു വിശദാംശങ്ങൾ

(1) വികസനഫണ്ട്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
പൊതുവിഭാഗം	1231728	10418000	11649728	12502397	1701331
പ്രത്യേകറോഡ് നിർമ്മാണ പദ്ധതി പൊതുവിഭാഗം ഫണ്ടിനൊപ്പം അനുവദിച്ചത്		2554000	2554000		
പ്രത്യേകഘടകപദ്ധതി	2296252	1183000	3479252	525000	2954252

Local Fund Audit Department

ആകെ	3527980	14155000	17682980	13027397	4655583

(2) മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
റോഡിതരം	357581	2108000	2465581	2206638	258943
റോഡ്	389823	4651000	5040823	4245910	794913
ആകെ	747404	6759000	7506404	6452548	1053856

എച്ച്) പദ്ധതി രൂപീകരണം-വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് പുന:സംഘാടനം, വാർഡ്സഭ, വികസനസെമിനാർ

പതിനൊന്നാം പദ്ധതി മാർഗരേഖയിൽ (ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നം. 128/2007/തസ്വഭവ തീയതി: 14.5.2007) പ്രതിപാദിക്കുന്ന രീതിയിൽ പദ്ധതി രൂപീകരണഘട്ടങ്ങൾ പൂർത്തിയാക്കി തൻവർഷത്തെ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 28.12.2009, 5.1.2010, 8.2.2010 എന്നീ തീയതികളിൽ വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്ന് കരട് പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് രൂപം നൽകി 8.2.2010 ൽ ചേർന്ന വികസനസെമിനാറിൽ അവതരിപ്പിച്ചു. തുടർന്ന് അന്തിമപദ്ധതി തയ്യാറാക്കി വാർഡ് സഭകളുടെ അംഗീകാരവും കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരവും നേടി. നഗരസഭാതല സാങ്കേതിക ഉപദേശക ഗ്രൂപ്പിന്റെ സൂക്ഷ്മ പരിശോധനയും ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ അന്തിമാംഗീകാരവും നേടി.

ഐ) പദ്ധതി നിർവഹണം

1) പദ്ധതി കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ പോരായ്മകൾ

നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിക്കു പുറമെ അഗ്രികൾച്ചറൽ ഫീൽഡ് ഓഫീസർ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ എന്നിവരാണ് വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി ഉണ്ടായിരുന്നത്. തൻവർഷം ആകെ ആസൂത്രണം ചെയ്ത 101 പ്രോജക്ടുകളിൽ 92 എണ്ണമാണ് പൂർണമായോ ഭാഗികമായോ നടപ്പാക്കിയത്. പദ്ധതി നിർവഹണ കണക്കുകൾ ക്രോഡീകരിച്ചു സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തന്മൂലം വിവിധ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്ന് വകയിരുത്തിയ തുകകളുടെ യഥാർത്ഥ ചെലവു വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല. പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുവെങ്കിലും അവ പൂർണ്ണമല്ല. ചെലവുകൾക്കാധാരമായ ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ്, ചെക്കുകൾ, ബില്ലുകൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല. (ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 12.4.06 ലെ ജി.ഒ. (പി) 177/06 കാണുക.)

2) രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

സർക്കാരിൽ നിന്നു ലഭിച്ച വിവിധ അംശദാനങ്ങളുടെ വികസനഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - വിനിയോഗനിയന്ത്രണ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതി തുകകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനായി ഡി.ഡി./ചെക്ക് വിതരണ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

Local Fund Audit Department

3) മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം

കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർക്ക് ട്രക്ക് വാങ്ങുന്നതിലൂടെ ഖരമാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനം സാക്ഷാത്കരിക്കാനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. ഇതിനായി 10 അപ്പേ ട്രക്കുകൾ വാങ്ങി. കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർ മുഖേന വീടുകളിൽ നിന്ന് മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് വീടുകളിൽ നിന്നുള്ള ചെറിയ പ്രതിഫലത്തോടെ കുടംബശ്രീ പ്രവർത്തകരുടെ സഹകരണത്തോടെ ഡംപിംഗ് യാർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ചു വരുന്നു. വാഹനങ്ങളുടെ ഇന്ധനം, അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ എന്നിവ കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകരുടെ ചുമതലയിലാണ് നടത്തേണ്ടതെന്നതിനാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് മാലിന്യ നീക്കത്തിന് പ്രത്യേക തുക കണ്ടെത്തേണ്ടതില്ല. ആ നിലയ്ക്ക് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചതായി കണക്കാക്കുന്നു.

4) വെള്ളക്കരം

വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശികയായി പൊതുആവശ്യഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് 150000 രൂപയും മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതര വിഭാഗത്തിൽ നിന്ന് 150000 രൂപയും സ്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവു വരുത്തിയിരുന്നു. ഇതിനു പുറമെ പ്രത്യേക പ്രോജക്ട് രൂപീകരിച്ച് (എസ്. 123/11) 793894 രൂപ കൂടി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വെള്ളക്കരം, വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് മുതലായ ആവർത്തനച്ചെലവുകൾ അനിവാര്യമാണെങ്കിലും കെ.ഡബ്ല്യു.എ., കെ.എസ്.ഇ.ബി എന്നിവ ചുമത്തുന്ന തുകകൾ യഥാർത്ഥ ഉപഭോഗത്തിനനുസൃതമാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് 28.9.2011 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ജി.ഒ.(ആർ.റ്റി.) നം. 2242/2011 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇ.എം.എസ്. ഭവനപദ്ധതി, എസ്.സി. വിഭാഗങ്ങൾക്ക് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ എന്നീ രണ്ടു പ്രോജക്ടുകളാണ് പ്രത്യേക ഘടകപദ്ധതിയിൽ ആസൂത്രണം ചെയ്തത്. എന്നാൽ ഇ.എം.എസ്. ഭവനപദ്ധതിക്കുമാത്രമാണ് തൻവർഷം തുക ചെലവഴിച്ചത്. 2954252 രൂപ വകയിരുത്തിയ സ്ഥലം വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കാതിരുന്നതുവഴി നിശ്ചിത ശതമാനം ചെലവ് പ്രത്യേക ഘടകപദ്ധതിയിൽ കൈവരിക്കാനായില്ല. തന്മൂലം വരും വർഷം പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്ന് ഈ വിഭാഗത്തിലേക്ക് വകമാറ്റേണ്ട സാഹചര്യവും സംജാതമായി. വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് പൊതുവിഭാഗത്തിൽ നിന്ന് തുക കണ്ടെത്താൻ വിഷമിക്കുന്ന അവസ്ഥയിൽ ഇത്തരം വീഴ്ചകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ജെ) മോണിട്ടറിംഗ്

ഏറ്റെടുക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ സമയബന്ധിതവും കാര്യക്ഷമമവുമായ പൂർത്തീകരണത്തിന് മോണിട്ടറിംഗ് സമിതികളുടെ ക്രിയാത്മകമായ ഇടപെടലുകൾ അനിവാര്യമാണ്. പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകളിൽ മോണിട്ടറിംഗ് സമിതിയംഗങ്ങളുടെ വിലയിരുത്തൽ റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആസൂത്രണം മുതൽ പൂർത്തീകരണം വരെയുള്ള ഓരോ ഘട്ടത്തിലും ഫലപ്രദമായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ സമിതിയംഗങ്ങൾ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

കെ) വാർഷിക പദ്ധതി: അവലോകനം പ്രധാനനേട്ടങ്ങൾ

Local Fund Audit Department

- ഖരമാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനത്തിന് പതിനാലു ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ ചെലവഴിച്ച് 10 അപേ ട്രക്കുകൾ വാങ്ങി.
- മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികളെ സഹായിക്കുവാൻ ഗണ്യമായ തുക വകയിരുത്തി സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചു.
- വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ അടുത്ത നിർമ്മാണഘട്ടം പൂർത്തീകരിച്ചു.
- ഭവനനിർമ്മാണപദ്ധതിക്ക് ഗണ്യമായ തുക ചെലവഴിക്കാൻ കഴിഞ്ഞു.
- സർക്കാർ സ്കൂളുകളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കാനും വേണ്ടത്ര ഫർണിച്ചർ വാങ്ങി നൽകുവാനും സാധിച്ചു.
- 4 റോഡുകളുടെ കോൺക്രീറ്റിംഗ് നടത്തി.
- 11 റോഡുകൾ ടാർ ചെയ്യുവാൻ കഴിഞ്ഞു.
- 33 റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തി.
- വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കുന്നതിന് ഗണ്യമായ തുക ചെലവഴിച്ചു.

പ്രധാന കോട്ടങ്ങൾ

- വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ആസൂത്രണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകൾ പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കാനായില്ല. (വാർഷിക പദ്ധതി ചെലവ് 74%)
- ഉത്പാദന മേഖലയിൽ വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. (ചെലവ് 70%)
- കുടിവെള്ള ദൗർലഭ്യം നേരിടുന്ന നഗരസഭാ പ്രദേശത്തെ ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്കു താഴെയുള്ള വ്യക്തികൾക്ക് കുടിവെള്ളമെത്തിക്കുവാൻ പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചുവെങ്കിലും നടപ്പാക്കാനായില്ല.
- കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ വിവിധ നിർവഹണ ഘട്ടങ്ങളിൽ നിൽക്കുന്നു. നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച് വർഷങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാനായിട്ടില്ല.

ഭാഗം 2 : വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2.1) വരവിനങ്ങളിൽ കുടിശ്ശിക 30 ലക്ഷത്തിൽ കൂടുതൽ

നഗരസഭയുടെ 2010-11 ലെ ഡി.സി.ബി. പത്രികയനുസരിച്ച് 3095622 രൂപ നികുതി/വാടക/ഫീസ് ഇനങ്ങളിലായി പിരിച്ചെടുക്കുവാനുണ്ട്.

വരവിനം	മുൻവർഷങ്ങളിലേത്	തൻവർഷത്തേത്	ആകെ
വസ്തുനികുതി	1384618	1297802	2682420

Local Fund Audit Department

തൊഴിൽനികുതി	278215	105390	383605
ലൈസൻസ് ഫീസ്	2932	26665	29597
			3095622

നഗരസഭയ്ക്ക് വൻ വരുമാന നഷ്ടമുണ്ടാക്കുന്നു. ഇപ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക ബന്ധപ്പെട്ട നികുതി/ഫീസ് ദായകരിൽ നിന്ന് പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട താണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതും, തുക പിരിച്ചെടുക്കാൻ യഥാസമയം നടപടിയെടുക്കുന്നതിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥർ വീഴ്ച വരുത്തിയ തുമൂലം നഷ്ടപ്പെട്ട തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും 12 % പലിശ സഹിതം ഈടാ ക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം, വകുപ്പ് 539 (2) പ്രകാരം)

നികുതി/നികുതിയേതര വരവ് രജിസ്റ്ററുകളിൽ ഡി.സി.ബി. കണക്കാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ വരവിനങ്ങളിലെ കുടിശ്ശികയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാ ക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. അക്കൗണ്ടന്റ് ഇക്കാര്യത്തിൽ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ പതിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

2.2) മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-148000 രൂപയുടെ നഷ്ടം

2010-11 ലെ സംസ്ഥാന ബജറ്റ് അനുബന്ധം-4 പ്രകാരം റോഡിതരവിഭാഗം മെയിന്റ നൻസ് ഗ്രാന്റായി പാലാ നഗരസഭയ്ക്ക് വകയിരുത്തിയത് 2256000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2008 -09 ൽ അനുവദിച്ച തുകയുടെ നിശ്ചിത ശതമാനം ചെലവഴിക്കാതിരിന്നതിനാൽ 2010-11 ൽ 148000 രൂപ കുറവു വരുത്തിയ ശേഷം 2108000 രൂപയാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിച്ചത്. ലഭിച്ച തുക യഥാവിധി സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിൽ സംഭവിച്ച വീഴ്ച മൂലം ഗ്രാന്റ് വെട്ടിക്കുറയ്ക്കേണ്ടി വരുന്ന സാഹചര്യം ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ഭരണസ മിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2.3) ചട്ടങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

2005 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 (1) ന്റെ പരിധി യിൽ പെടാത്ത സ്വയം തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവരിൽ ഭൂരിഭാഗം പേരിൽ നിന്നും പരമാ വധി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.

നഗരസഭയിൽ പ്രാക്ടീസ് ചെയ്യുന്ന സ്വകാര്യഡോക്ടർമാർ, അഭിഭാഷകർ, മുനിസി പ്പൽ കോൺട്രാക്ടർമാർ, മറ്റു സ്വയം തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് മുൻ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ളതുപോലെ വളരെ കുറഞ്ഞ തൊഴിൽ നികുതി മാത്രമാണ് ഈടാക്കുന്നത്. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഈ വിഭാഗങ്ങളുടേതായി രേഖപ്പെടു ത്തിയിരിക്കുന്ന വരുമാനം വളരെ തുച്ഛമാണ്. ആയതിനാൽ ചട്ടപ്രകാരം ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് നികുതി ഈടാക്കാൻ നഗരസഭാധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2.4) സ്വകാര്യവണ്ടിത്താവളങ്ങൾ: ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല

പാലാ നഗരസഭാ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥലങ്ങളിലെ വണ്ടി ത്താവളങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് 2009-10, 2010-11 വർഷങ്ങളിൽ ഈടാക്കുന്നില്ല.

Local Fund Audit Department

1) കെ.എസ്.ആർ.ടി.സി. ബസ് സ്റ്റാന്റഡിനു സമീപം

2) ബൈപാസ് റോഡ്

3) മരിയ കാർ പാർക്കിംഗ്

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ 475-ാം വകുപ്പ് അനുശാസിക്കും പ്രകാരം വണ്ടിത്താവളങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.5) രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

1962 ലെ കേരളാ പ്രാദേശികാധികാര വിനോദനികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21, 24, 26, 28 എന്നിവ പ്രകാരം സിനിമാ തീയേറ്റർ ഉടമ ഡി.സി.ആർ. തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനത്തിൽ ഏൽപ്പിയ്ക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് അതിലെ വിനോദനികുതി വിവരം വിനോദനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കണം. എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ വിനോദനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല. ഇത് ചട്ടലംഘനമാണ്. ടിക്കറ്റുകൾ സീൽ ചെയ്യുമ്പോൾ ടിക്കറ്റ് സീൽ രജിസ്റ്ററിൽ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തലുള്ളത്. ടിക്കറ്റ് സീൽ രജിസ്റ്ററിനെ ആധാരമാക്കിയാണ് ആകെ നികുതി വരുമാനം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്. വർഷാവസാനം ബാക്കി വരുന്ന ടിക്കറ്റുകൾ നഗരസഭയിൽ തിരിച്ചേല്പിക്കപ്പെടാതെ തുടർന്നുപയോഗിച്ചു വരുന്നതായി കാണുന്നു. ടിക്കറ്റ് നിരക്ക് വർദ്ധിപ്പിക്കുമ്പോൾ, സീൽ ചെയ്തവയും ഉപയോഗിക്കാത്തവയുമായ ടിക്കറ്റുകൾ തിരിച്ചു നല്കുന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ടിക്കറ്റ് സീൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

സർക്കുലർ നം. 45979/എഫ്.എം.3/09/തസ്വഭവ/16.12.09 പ്രകാരം വ്യാജ റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കൽ, വ്യാജ സീൽ ഉപയോഗിക്കാൻ എന്നിവ നടക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് ചെക്കിംഗ് സ്റ്റാഫും സെക്രട്ടറിയും നിരന്തരം നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ചെക്കിംഗ് സ്റ്റാഫിന്റെ ദ്വൈവാര പരിശോധനാറിപ്പോർട്ടുകൾ സെക്രട്ടറി നഗരകാര്യ റീജിയണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. ഡെയ്‌ലി കളക്ഷൻ റിട്ടേണിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ചെക്കിംഗ് സ്റ്റാഫ് നിർബന്ധമായും ഒപ്പു വച്ചിരിക്കേണ്ടതും, റിട്ടേൺ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം സമർപ്പിക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

2.6) ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ്- നേരിട്ട് നടത്തിയതു മൂലം നഷ്ടം

2010-11 വർഷം നഗരസഭാ ബസ് സ്റ്റാന്റുകളിൽ നിന്നും ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം ലേലം ചെയ്തപ്പോൾ ലഭിച്ച കൂടിയ തുക 845789 രൂപയായിരുന്നു. മുൻവർഷത്തെ തുകയേക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുകയായതിനാൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റലായി ഫീസ് പിരിവ് നടത്താനുള്ള തീരുമാനം 29.4.10 ലെ ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 5-ാം നമ്പർ തീരുമാനം,4.6.10 ലെ 10-ാം നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനം എന്നിവ പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 829554 രൂപയാണ് വരവ്. നഗരസഭാ നേരിട്ട് പിരിവ് നടത്തുമ്പോഴുള്ള പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ കണക്കിലെടുത്ത് വരും വർഷങ്ങളിൽ ലേലം നടത്താനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

Local Fund Audit Department

2.7) ലൈസൻസ് ഫീസ് നിരക്ക് പുതുക്കിയിട്ടില്ല

ളാലം പാലത്തിന് സമീപമുള്ള മിൽമ ബൂത്തിന്റെ ലൈസൻസ് കാലാവധി 13.12.09 ൽ അവസാനിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. മാനേജർ, മിൽമ കോട്ടയം ഡയറിയുടെ 5.3.10 ലെ അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച് 2010 മെയ് 5-ാം തീയതിയിലെ 8-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം കൗൺസിൽ ഒരു വർഷത്തേക്ക് വാടക വർദ്ധനവ് ഒഴിവാക്കി നല്കാൻ തീരുമാനിച്ചു. എന്നാൽ 13.12.2010 നു ശേഷവും പഴയ നിരക്കിൽ തന്നെയാണ് വാടക ഈടാക്കി വരുന്നത്. വാടക നിരക്ക് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.8)(എ) മുനിസിപ്പാലിറ്റി വക കൊമേഴ്സ്യൽ കോംപ്ലക്സിലെ മുറികളുടെ ലൈസൻസ് വ്യവസ്ഥയിൽ വൈരുദ്ധ്യം

നഗരസഭ അംഗീകരിച്ച ബൈലോ പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ കോംപ്ലക്സിലെ മുറികളുടെ ലൈസൻസ് ഫീസ്, മൂന്നു വർഷം കൂടുമ്പോൾ 9% വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ മുനിസിപ്പൽ കൊമേഴ്സ്യൽ കോംപ്ലക്സിലെ ജി 2 മുതൽ ജി 8 വരെയും, ജി 11 മുതൽ ജി 14 വരെയും, ജി 21 മുതൽ ജി 45 വരേയും എഫ് 1 മുതൽ എഫ് 119 വരേയുമുള്ള മുറികളുടെ കരാർ കാലാവധി 5 വർഷമായി നിജപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. (1.02.2008 ലെ കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരമാണ് പുതുക്കിയ ബൈലോ നിലവിൽ വന്നത്). മേൽ പ്രസ്താവിച്ച മുറികളുടേതൊഴികെ എല്ലാ മുറികൾക്കും 3 വർഷമാണ് കരാർ കാലാവധി. മറ്റു മുറികളുടെയെല്ലാം കരാർ കാലാവധി 3 വർഷമായി നിലനില്ക്കേ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച മുറികൾക്ക് മാത്രം കാലാവധി വ്യത്യാസപ്പെടുത്താനുണ്ടായ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. തനത് വരുമാനം വളരെ കുറവായ നഗരസഭയ്ക്ക് കരാർ കാലാവധി വർദ്ധിപ്പിച്ചു നല്കിയതിലൂടെ വരുമാന നഷ്ടവും ഉണ്ടാകുന്നു.

2.8)(ബി) പിഴപ്പലിശ-വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ലൈസൻസികളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന പിഴപ്പലിശയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ നിലവിൽ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കുന്നില്ല. പിഴപ്പലിശയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ കൂടി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2.9) സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ, പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ

1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ അതിർത്തിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്വകാര്യ ആശുപത്രി/പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് താഴെ പറയുന്ന ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1) പുതുതായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാനുദ്ദേശിക്കുന്ന ഏതൊരു സ്ഥാപനവും, 1-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിൽ, പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം ആരംഭിക്കുന്നതിന് പതിനഞ്ച് ദിവസത്തിൽ കുറയാത്ത കാലയളവിനു മുമ്പായി മൂന്നൂറ് രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് സഹിതം സെക്രട്ടറിക്ക് അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. (ചട്ടം 3, ഉപചട്ടം 2)

Local Fund Audit Department

2) നിലവിലുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ വർഷാവർഷം പുതുക്കുന്നതിന് 100 രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസോടുകൂടി ഫോറം നമ്പർ 5 ൽ അപേക്ഷിക്കണം (ചട്ടം 5, ഉപചട്ടം 1)

3) നഗരസഭയിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സ്വകാര്യ ആശുപത്രി/പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ നഗരസഭ ഫോറം 2 ൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. (ചട്ടം, 3 ഉപചട്ടം 6)

എന്നാൽ 2010-11 വർഷം ചട്ടം അനുശാസിക്കും പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ/പുതുക്കൽ വിശദാംശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഫീസ് എത്രയാണ് ഈടാക്കിയ തെന്നു പോലും രേഖപ്പെടുത്തലില്ല. ഇതുമൂലം എല്ലാ വർഷവും രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുന്നു വെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുവാനോ ഈ ഇനത്തിലുള്ള വരവ് തിട്ടപ്പെടുത്തുവാനോ കഴിയുന്നില്ല. തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, ഡി&ഒ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും, ചട്ട ലംഘനം നടത്തുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്റ്റ്, വകുപ്പ് 314 അനുശാസിക്കും പ്രകാരമുള്ള ശിക്ഷാനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 2010-11 ബജറ്റ് പ്രകാരം 400 രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയിരുന്നത്. ഇപ്ര കാരം ചട്ടപ്രകാരം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെയും വർഷാവർഷം പുതുക്കാതെയും അനേകം സ്വകാ ര്യ ആശുപത്രികകളും പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളും പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നത്. ആരോഗ്യ, സാമൂഹിക മേഖലകളിൽ ദൂരവ്യാപകമായ പ്രത്യാഘാതങ്ങൾ ഉണ്ടാക്കാമെന്നതിനാൽ നഗര സഭാധികൃതർ ഇതു സംബന്ധമായി ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 2010-11 വർഷം 7 പേർ മാത്രമാണ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുകയോ പുതുക്കുകയോ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്.

2.10) ട്യൂട്ടോറിയൽ രജിസ്ട്രേഷൻ

2010-11 വർഷം ട്യൂട്ടോറിയൽ രജിസ്ട്രേഷന് അപേക്ഷിച്ചവ/പുതുക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങ ളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. 2010-11 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 800 രൂപയാണ്. ട്യൂട്ടോറിയൽ കോളേജ് രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ്. 1994 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി (ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 5 (2) പ്രകാരം രജിസ്ട്രേ ഷൻ പുതുക്കുന്ന സംഗതിയിൽ, വിവരങ്ങൾ 2-ാം നമ്പർ ഫോറത്തിലുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെ ടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നഗരസഭാ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്ന ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 508-ാം വകുപ്പ് അനുശാസിക്കുന്ന പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2.11) സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിക്കുവാൻ വൻതുക കുടിശ്ശിക

നഗരസഭാജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ടിന്റെ വരവ് ചെലവു കണക്കുകൾ പരിശോ ധിച്ചതിൽ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കുവാൻ വൻ തുക കുടി ശ്ശികയുള്ളതായി കാണുന്നു. 2010-11 വർഷം 6190209 രൂപ നഗരസഭാ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും അലോട്ട്മെന്റ് ഒന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 2008-09, 2009-10

Local Fund Audit Department

വർഷങ്ങളിൽ അലോട്ട്മെന്റ് നൽകിയതിൽ 600228 രൂപയും 1840460 രൂപയും യഥാക്രമം ലഭിക്കുവാനുണ്ട്. കൂടാതെ 2010-11 വർഷത്തേക്ക് 3659460 രൂപ അലോട്ട്മെന്റിനായി അപേക്ഷി ച്ചിട്ടുള്ളതുമുൾപ്പെടെ ആകെ 6100148 രൂപ ലഭിക്കുവാനുണ്ട്. 2010-11 വർഷം 1587833 രൂപ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഡി.എ. കുടിശ്ശികയായിട്ടും ഡി.എ. വർദ്ധിപ്പിച്ചതിന് ശേഷവും, വൺ റാങ്ക് വൺ പെൻഷൻകാർക്കും കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ വൻതുക നൽകുവാനുണ്ട്. കൂടാതെ മാസം തോറും റഗുലർ പെൻഷൻകാർക്ക് 3.25 ലക്ഷം രൂപ വീതവും കണ്ടിജന്റ് വിഭാഗം ജീവനക്കാർക്ക് 1.25 ലക്ഷം രൂപ വീതവും പെൻഷൻ നൽകി വരുന്നു.

നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി മോശമായ സാഹചര്യത്തിൽ പെൻഷൻ കുടിശ്ശി കയായി ലഭിക്കുവാനുള്ള തുക സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുവാൻ വേണ്ട അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം 3 : ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

Local Fund Audit Department

3.1) പി.എഫ് തുക ഒടുക്കുന്നതിൽ സമയക്രമം പാലിച്ചില്ല- പലിശയിനത്തിൽ അധികച്ചെലവ്

നഗരസഭാ ജീവനക്കാരുടെ 6/08 മുതൽ 9/09 വരെയുള്ള പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ട് റിക്കവറി തുക നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ (ഓരോ മാസവും 15-ാം തീയതിക്കകം) സെൻട്രൽ പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കാത്തതുമൂലം വീഴ്ച വരുത്തിയ കാലയളവിലെ പലിശ യായി 20628 രൂപ തനതുഫണ്ടിൽനിന്ന് ഒടുക്കേണ്ടിവന്നു. തുക അടച്ചാൽ മാത്രമേ അലോ ട്ട്മെന്റ് അനുവദിക്കുകയുള്ളു എന്ന് നഗരകാര്യഡയറക്ടർ കത്തുമുഖേന (8.12.09 ലെ പി.എ ഫ്.2/1285/07 നമ്പർ കത്ത്) അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്ന് 13.5.10 ലെ എട്ടാം നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം തുക ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. (വൗച്ചർ നമ്പർ 2-9/10 തീയതി : 29.5.10)

ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസശമ്പളത്തിൽനിന്ന് വസൂലാക്കുന്ന തുക നിശ്ചിത സമയപ രിധിക്കകം ഒടുക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ കൃത്യവിലോപമാണ്. അതിനാൽ പലിശയിനത്തിൽ ഒടുക്കിയ 20628 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു. റിക്കവറി തുക നിശ്ചിത തീയതിക്കുമു മ്പായി സെൻട്രൽ പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി കാലതാമസം മൂലമുണ്ടാകുന്ന പലിശനഷ്ടം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3.2) വാട്ടർ ചാർജ് : സംയുക്തപരിശോധന നടത്തി ചെലവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കിയില്ല

എ) നഗരസഭയിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് വ്യ ക്തമായ കണക്കുകളില്ല. 2009-10, 2010-11 വർഷങ്ങളിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം 136 എന്ന് കണക്കാക്കി ടാപ്പൊന്നിന് 438 രൂപ നിരക്കിലാണ് വാട്ടർ അതോറിറ്റി വെള്ള ക്കരം ഈടാക്കിയത്. പ്രതിമാസം ഒടുക്കുന്ന തുകയ്ക്കുപുറമേ കുടിശികയിനത്തിൽ നൽകാ

നുള്ളള തുക നഗരസഭയ്ക്കു ലഭിക്കേണ്ട ഗ്രാന്റുകളിൽനിന്ന് നേരിട്ട് ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2010-11 വർഷത്തെ ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റിൽനിന്നും മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽനിന്നും 150000 രൂപ വീതം ആകെ മൂന്നു ലക്ഷം രൂപയാണ് ഇപ്രകാരം ക്രമീകരിച്ചത്.

25.7.11 ൽ നഗരസഭാ അധികൃതർ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനയിൽ നഗരസഭാപരിധിയിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടുള്ള ടാപ്പുകൾ 70 എണ്ണമാണെന്നും ഇതിൽ തന്നെ 21 എണ്ണം ഉപയോഗശൂന്യമാണെന്നു കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഉപയോഗശൂന്യമായ ടാപ്പുകളുടെ കണക്ഷൻ വിഛേദിക്കുന്നതിന് കൗൺസിൽ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. (22.8.11 ലെ ഒമ്പതാം നമ്പർ തീരുമാനം) നിലവിൽ 49 ടാപ്പുകൾക്ക് മാത്രമാണ് ചാർജ് ഈടാക്കേണ്ടതെങ്കിലും 136 ടാപ്പുകളുടെ നിരക്ക് കണക്കാക്കിയാണ് ബില്ല് നൽകിയിട്ടുള്ളതും കുടിശിക കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളതുമെന്ന് ഫയലിൽ കാണുന്നു.

വാട്ടർ അതോറിറ്റി അധികൃതരുമൊന്നിച്ച് ഇനിയും സംയുക്തപരിശോധനപൂർത്തിയാക്കാത്ത തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ ആയത് അടിയന്തിരമായി പൂർത്തിയാക്കി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തണമെന്ന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 28.9.11 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി) 2242 പ്രകാരം നിർദേശിച്ചതനുസരിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തി വാട്ടർ ചാർജും കുടിശികയും ക്രമീകരിക്കേണ്ടതും ചെലവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബി) നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള വിവിധ കൺസ്യൂമർ നമ്പരുകളിലുള്ള വാട്ടർ കണക്ഷനുകളുടെ വാട്ടർ ചാർജ് കുടിശികയിനത്തിൽ 2118525 രൂപ ഒടുക്കാൻ ശേഷിക്കുന്നു. വാട്ടർ അതോറിറ്റി ചാർജ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള കണക്ഷനുകളിൽ ഭൂരിഭാഗവും പ്രവർത്തനരഹിതമാണ്. സെക്രട്ടറിയുടെ നിർദേശപ്രകാരം എഞ്ചിനിയറിങ് വിഭാഗം തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ടിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ചാർജ് ചുമത്തിയിട്ടുള്ള 11 കണക്ഷനുകളിൽ ആറെണ്ണം പ്രവർത്തനരഹിതമാണെന്നും മൂന്നെണ്ണം കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പൊതുകക്കൂസുകളുടേതാണെന്നും രണ്ടെണ്ണം സ്വകാര്യവ്യക്തികൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തനരഹിതമായ കണക്ഷനുകളുടെ കുടിശികയിനത്തിൽ 1194572 രൂപയും കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ ലൈസൻസികൾ ഉപയോഗിക്കുന്നവയുടെ കുടിശികയിനത്തിൽ 820578 രൂപയും സ്വകാര്യവ്യക്തികൾ ഉപയോഗിക്കുന്നവയുടെ കുടിശികയിനത്തിൽ 103375 രൂപയും ഉൾപ്പെടെയാണ് 2118525 രൂപ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ ലൈസൻസികളും സ്വകാര്യവ്യക്തികളും ഉപയോഗിക്കുന്ന കണക്ഷനുകളുടെ കുടിശിക ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവർത്തനരഹിതമായ കണക്ഷനുകളുടെ കാര്യത്തിൽ സർക്കാർ നിർദേശപ്രകാരം (ജി.ഒ.(ആർ.ടി) 2242/11/തസ്വഭവ/28.9.11) സംയുക്തപരിശോധന നടത്തേണ്ടതും നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കാത്ത കണക്ഷനുകൾ വിഛേദിച്ച് കണക്ഷനുകളുടെ എണ്ണം തിട്ടപ്പെടുത്തേണ്ടതും കുടിശിക സംബന്ധിച്ച് കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

Local Fund Audit Department

3.3 വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനവും ഉപയോഗവും ചട്ടപ്രകാരമല്ല

2000 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (മോട്ടോർ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗവും പരിപാലനവും) ചട്ടങ്ങളുടെ പാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ താഴെപ്പറയുന്നു.

1) വാഹനത്തിന്റെ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ എന്ന നിലയിലുള്ള ചുമതല ശരിയായ രീതിയിൽ നിറവേറ്റപ്പെട്ടിട്ടില്ല. കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസർ ലോഗ് ബുക്ക് ഇടയ്ക്കിടെ പരിശോധിക്കുകയോ വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗം ക്രമപ്രകാരമാണെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
2) ആറുമാസത്തിലൊരിക്കൽ ഓരോ വാഹനത്തിന്റെയും ഇന്ധന ഉപയോഗപരിശോധന മോട്ടോർ വെഹിക്കിൾ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥനെക്കൊണ്ട് നടത്തുകയോ ഇന്ധനഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ലോഗ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.
3) ഇന്ധന/ലൂബ്രിക്കന്റ് രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇന്ധനത്തിനും ലൂബ്രിക്കന്റിനും പ്രത്യേകപേജുകൾ നീക്കിവച്ചിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പൂർണമല്ല.
4) റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ അപൂർണമാണ്. വാഹനങ്ങളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ, ടയർ മാറ്റിവയ്ക്കൽ, പുതിയ ഭാഗങ്ങൾ വാങ്ങിവയ്ക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച ഭാഗികമായ വിവരങ്ങൾ മാത്രമേ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളു. അറ്റകുറ്റപ്പണി സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ, പുതുതായി വാങ്ങിയ സ്പെയർ പാർട്സുകൾ, മാറ്റിയ ഭാഗങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ, മാറ്റിയ സാധനങ്ങൾ വിറ്റയിനത്തിലുള്ള വരവ് തുടങ്ങിയവയൊന്നും രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.
5) ഓരോ അർധവർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ മുൻ അർധവർഷത്തിൽ ഓരോ വാഹനത്തിനും ചെലവായ തുകയെ സംബന്ധിച്ചും വാടകയായി ലഭിച്ച തുകയെ സംബന്ധിച്ചതുമുള്ള റിപ്പോർട്ട്, സെക്രട്ടറി ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരമൊരു റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗവും പരിപാലനവും സംബന്ധിച്ച ചട്ടങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കേണ്ടതും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും ശരിയായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3.4 വേനൽക്കാലകുടിവെള്ളവിതരണം : സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിനാൽ ധനസഹായം ലഭിച്ചില്ല.

നഗരസഭയിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ 2010-11 വർഷം വരൾച്ചക്കാലത്ത് ലോറിയിൽ കുടിവെള്ളവിതരണം നടത്തിയതിന് 465000 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാറുകാരൻ ശ്രീ. ബാബു ആന്റണി വെളുത്തേടത്തുപറമ്പിലിന് പല തവണകളായി നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	വൗച്ചർ നമ്പർ/ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	തുക	വിതരണം ചെയ്ത കാലയളവ്
1	6-3/11	72225	14.2.11 മുതൽ 28.2.11 വരെ 15 ദിവസം

Local Fund Audit Department

	636364/4.3.11		
2	24-3/11 636384/16.3.11	85975	1.3.11 മുതൽ 13.3.11 വരെ 13 ദിവസം
3	641923/5.4.11	135850	14.3.11 മുതൽ 28.3.11 വരെ 15 ദിവസം
4	32-4/11 641947/20.4.11	90000	29.3.11 മുതൽ 18.4.11 വരെ
5	58-5/11 25058/27.5.11	30000	
6	58-5/11 25058/27.5.11	30000	
7	2-6/11 25074/9.6.11	20950	
	ആകെ	**465000**	

തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 30.5.09 ലെ 1275/09-ാം നമ്പർ സർക്കുലർ(ഖണ്ഡിക 8) പ്രകാരം വരൾച്ചാ ബാധിതപ്രദേശങ്ങളിൽ പ്രത്യേക സംവിധാനത്തിലുള്ള കുടിവെള്ളവിതരണം നടത്തേണ്ടത് റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ ചുമതലയാണ്. ജില്ലാ കളക്ടറുടെയോ ജില്ലാതല സമിതികളുടെയോ നിർദേശാനുസരണം കുടിവെള്ളവിതരണം ഏറ്റെടുക്കേണ്ടി വരികയാണെങ്കിൽ റവന്യൂ വകുപ്പിൽനിന്ന് തുക ലഭ്യമാക്കി ചെലവ് വഹിക്കേണ്ടതാണ്.

റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 25.3.10 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ 20628/10/ഡി.എം.ഡി പ്രകാരം കുടിവെള്ളവിതരണം നടത്തണമെന്ന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ നിർദേശിക്കുന്ന സ്ഥലങ്ങൾ റവന്യൂ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നേരിൽ പരിശോധിച്ച് ആവശ്യകത ഉറപ്പുവരുത്തി ജില്ലാ കളക്ടർക്ക് റിപ്പോർട്ട് നൽകണം . കളക്ടറുടെ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമേ ടാങ്കർ ലോറികളിൽ കുടിവെള്ളവിതരണം ചെയ്യാവൂ. കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതു സംബന്ധിച്ച പൂർണവിവരങ്ങൾ നിശ്ചിതപ്രൊഫോമയിൽ സർക്കാരിലേക്ക് സമർപ്പിക്കേണ്ടതും ചെലവായ തുക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേല്പറഞ്ഞ സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ നഗരസഭ സ്വന്തം നിലയിൽ കുടിവെള്ളവിതരണം നടത്തിയതുമൂലം സർക്കാരിൽനിന്ന് ധനസഹായം ലഭിക്കാതെ വരികയും ചെലവ് പൂർണമായി തനതുഫണ്ടിൽനിന്ന് വഹിക്കേണ്ടിവരികയും ചെയ്തു. കുടിവെള്ളവിതരണം അടിയന്തിരപ്രാധാന്യമുള്ള കാര്യമായതിനാൽ അത്യാവശ്യസന്ദർഭങ്ങളിൽ ഏറ്റെടുക്കാൻ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ നിർബന്ധിതമാകാറുണ്ടെങ്കിലും ഇതു സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ നിർദേശങ്ങൾ കൂടി കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ സവിശേഷശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3.5) എസ്.എൽ.ഐ. പ്രീമിയം ഈടാക്കുന്നില്ല

12.1.04 ലെ സ.ഉ.(അ) 25/04 പ്രകാരം നഗരസഭാ ജീവനക്കാർക്കും സ്റ്റേറ്റ് ലൈഫ് ഇൻഷ്വറൻസ് പദ്ധതി ബാധകമാണെങ്കിലും ജീവനക്കാരെ ഈ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. നഗരസഭയിലെ അർഹരായ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരെയും പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെ

Local Fund Audit Department

ടുത്തിക്കാണുന്നില്ല. നഗരസഭയിലെ അർഹരായ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരെയും പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 5.3.07 ലെ സ.ഉ.(കൈ) 92/07 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിൽ പ്രീമിയം ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3.6) കണ്ടിജന്റ് സർവീസ് : തൊഴിലാളികളുടെ ആരോഗ്യസ്ഥിതി അവലോകനം ചെയ്യുന്നില്ല

സംസ്ഥാനത്തെ നഗരസഭകളിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ സേവന, വേതന വ്യവസ്ഥകൾ തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 7.6.07 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ്(കൈ) 153/07 പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശമ്പളവർധനവിനൊപ്പം പ്രസ്തുത സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ താഴെപ്പറയുന്ന നിർദേശങ്ങൾ കൂടി നടപ്പാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

- തൊഴിലാളികളുടെ ആരോഗ്യസ്ഥിതി അവലോകനം ചെയ്യുന്നതിന് മൂന്നു മാസത്തിലൊരിക്കൽ നഗരസഭ മുൻകൈയെടുത്ത് നിർബന്ധിത മെഡിക്കൽ ചെക്കപ്പ് നടത്തേണ്ടതാണ്. ഇതിന് അതാതു പ്രദേശത്തെ ജില്ലാ ആശുപത്രിയുമായി ബന്ധപ്പെടണം
- കണ്ടിജന്റ് തൊഴിലാളികളുടെ ആരോഗ്യസ്ഥിതി, രോഗവിവരം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഫോട്ടോ പതിച്ച ഹെൽത്ത് കാർഡ് ഏർപ്പെടുത്തണം.
- സ്ഥിരം/പകരം തൊഴിലാളികൾക്ക് പ്രത്യേകം തിരിച്ചറിയൽ കാർഡുകൾ നൽകേണ്ടതാണ്.
- തൊഴിലാളികൾ യൂണിഫോമും തിരിച്ചറിയൽ കാർഡും നിർബന്ധമായും ധരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ചുമതലയുള്ള ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർമാർ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3.7) ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം : ലക്ഷങ്ങളുടെ പാഴ്ച്ചെലവ്

1999-00 മുതൽ 2001-02 വരെയുള്ള ജനകീയാസൂത്രണപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നടപ്പാക്കിയ ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം നിർമാണം തുടക്കത്തിൽ തടസ്സപ്പെടുകയും ക്രമേണ പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കുകയും ചെയ്തു. കരാറുകാരൻ ശ്രീ. കെ.എം.ഏലിയാസ് ബഹു. ഓംബുഡ്സ്മാൻ മുമ്പാകെ ഫയൽ ചെയ്ത 923/10 നമ്പർ പരാതിയിന്മേലുള്ള 20.8.10 ലെ വിധിന്യായത്തിൽ ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ വേലമൂല്യം നൽകാൻ ഉത്തരവാദിയായതിനാൽ 2010-11 വർഷം 367948 രൂപ അദ്ദേഹത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (വൗച്ചർ നമ്പർ 42-9/10/18.9.10, ചെക്ക് നമ്പർ : 234497/18.9.10)

നഗരസഭയ്ക്ക് ലക്ഷങ്ങളുടെ പാഴ്ച്ചെലവ് വരുത്തിവച്ച ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം നിർമാണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളുടെ സംഗ്രഹം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (1999-00 മുതൽ 2001-02 വരെയുള്ള ജനകീയാസൂത്രണം ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 3 ൽ ഈ കാലയളവിലെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. 2003-04 വർഷത്തെ സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 6.4 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്.)

കേന്ദ്ര- സംസ്ഥാനസർക്കാരുകളുടെ സഹായത്തോടെ (75 : 25) നഗരസഭയ്ക്ക് ഒരു ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം നിർമിക്കുന്നതിന് 1.16 കോടി രൂപ അടങ്കൽ വരുന്ന പ്രവൃത്തി 55% ടെൻഡർ എക്സസ് അനുവദിച്ച കരാറുകാരൻ ശ്രീ. കെ.എം.ഏലിയാസിനു നൽകി. 14.5.99 ൽ

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചു. നഗരസഭയുടെ നിലവിലുള്ള സ്റ്റേഡിയത്തോടു ചേർന്ന് ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം നിർമിക്കുന്നത് ഒരു സംഘം ആളുകളുടെ എതിർപ്പുമൂലം തടസ്സപ്പെട്ടു.

73 ആർ.സി.സി പൈലുകൾ മാത്രം സ്ഥാപിച്ച് 30.6.99 ൽ സ്റ്റേഡിയം നിർമാണം പൂർണമായും നിർത്തിവച്ചു. ചെയ്ത പ്രവൃത്തി ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത് (എം ബുക്ക് നമ്പർ 26/99) നികുതി വിഹിതങ്ങൾ കുറവ് ചെയ്ത് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ട തുക തിട്ടപ്പെടുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും തുക നൽകിയിരുന്നില്ല. ഈ തുകയാണ് ബഹു. ഓംബുഡ്സ്മാന്റെ വിധിന്യായ പ്രകാരം 2010-11 വർഷം കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടിവന്നത്. കൂടാതെ സ്റ്റേഡിയം നിർമാണത്തിനുള്ള പ്രാരംഭനടപടികളുടെ ഭാഗമായി മണ്ണുപരിശോധന, എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ, ആർക്കിടെക്ചറൽ ഫീസ് ഇനങ്ങൾക്ക് 1097527 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റേഡിയം നിർമിക്കുന്നതിന് സംസ്ഥാനസർക്കാർ നഗരസഭയ്ക്ക് അനുവദിച്ചിരുന്ന 12.5 ലക്ഷം രൂപ 2008-09, 09-10 വർഷങ്ങളിലെ പൊതുആവശ്യഗ്രാന്റിൽനിന്ന് കുറവ് ചെയ്തിരുന്നു. (തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 29.9.08 ലെ 39110/എഫ്.എം1/08 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം)

സ്റ്റേഡിയം നിർമാണത്തിനുള്ള സ്ഥലം സംബന്ധിച്ച് ഭരണസമിതിയിലും പൊതുജനങ്ങൾക്കിടയിലും അഭിപ്രായസമന്വയം ഉണ്ടാക്കാതെ വർക്ക് ഓർഡർ നൽകുകയും തുക ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തതുമൂലമാണ് 15 ലക്ഷത്തോളം രൂപ പാഴ്ച്ചെലവായത്. സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ ഫൗണ്ടേഷനുവേണ്ടി 73 ആർ.സി.സി. പൈലുകൾ സ്ഥാപിച്ച സ്ഥലം ഉപയോഗശൂന്യമായി തുരടുന്നു. പദ്ധതി ഉപേക്ഷിക്കാനുള്ള കാരണം കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്തുള്ള വീഴ്ചയല്ലെന്ന് കോടതി വിധിയിലൂടെ വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളുടെ ധനസഹായത്തോടെ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട ഒരു ബൃഹത്പ്രോജക്ട് പാതിവഴിയിൽ ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടിവന്ന സാഹചര്യം വാർഡ് സഭകളുടെയും ഭരണസമിതിയുടെയും പ്രത്യേകശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

3.8) പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയില്ല

പ്രദേശത്തിന്റെ വികസനവും പ്രദേശവാസികളുടെ ക്ഷേമവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി വാർഡ്സഭകളിലൂടെ ഉയർന്നുവരുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ട് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളാണ് വികസന സെമിനാറിലെയും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിലെയും ഭരണസമിതിയിലെയും ചർച്ചകൾക്കും സാങ്കേതികോപദേശസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിനും ശേഷം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ മേൽനോട്ടത്തിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നടപ്പാക്കുന്നത്. വിവിധ തരത്തിലും തലത്തിലുംപെട്ട ജനവിഭാഗങ്ങളുടെയും ജീവനക്കാരുടെയും സന്നദ്ധപ്രവർത്തകരുടെയും അധ്വാനവും സമയവും പൊതുധനവും പൊതുസൗകര്യങ്ങളും ഏറെ പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയാണ് ഓരോ പ്രോജക്ടും തയ്യാറാക്കുന്നത്. ഇങ്ങനെ വലിയ പരിശ്രമത്തിലൂടെ രൂപപ്പെടുത്തുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ നിറവേറ്റാൻ വിമുഖത കാണിക്കുന്ന നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ നടപടി അതീവ ഗുരുതരമായ കൃത്യവിലോപമാണ്. പദ്ധതിരൂപീകരണത്തിനുള്ള ക്ലേശവും തയ്യാറെടുപ്പും നിർവഹണത്തിലും മോണിറ്ററിംഗിലും ജനപ്രതിനിധികളും ജീവനക്കാരും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും വാർഡ്സഭകളും തുടർന്ന് ഏറ്റെടു

ക്കുന്നില്ല. നിർവഹണത്തിൽ വിമുഖത കാണിക്കുന്നതിന്റെ കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കാനോ നിർവഹണ പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിക്കാനോ വേണ്ടത്ര ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടാകുന്നില്ല. വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവഴിക്കുന്നതുപോലെ നിരുത്തരവാദപരമായ പ്രവൃത്തിയാണ് അങ്ങേയറ്റം ദരിദ്രമായ കുടുംബങ്ങളെയും വ്യക്തികളെയും പ്രദേശങ്ങളെയും മുന്നിൽ കണ്ട് തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാതിരിക്കുന്നത്.

വിവരാവകാശനിയമവും മറ്റും നിലവിൽ വന്നെങ്കിലും നിയമപരിജ്ഞാനക്കുറവും ഗ്രാമസഭകളിലൂടെ ശക്തമായി ഇടപെടാനുള്ള ശേഷിയില്ലായ്മയും മൂലം പൗരസമൂഹത്തിന്റെ ജാഗ്രത വേണ്ടത്ര ശക്തിപ്രാപിച്ചിട്ടില്ല. ജനപ്രതിനിധികൾക്കും ജീവനക്കാർക്കുമെന്നതുപോലെ പൗരസമൂഹത്തിന് വേണ്ടത്ര പരിശീലനവും ലഭ്യമല്ല. പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാത്ത നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്ന് വിശദീകരണം തേടാനോ അവർക്കെതിരെ ഉചിതമായ അച്ചടക്കനടപടിയെടുക്കാനോ ഭരണസമിതി തയ്യാറാകാത്തത് പണമുണ്ടായിട്ടും വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടക്കാതിരിക്കാനും ജനസമൂഹത്തിന് വികസനപ്രവർത്തനത്തിലുള്ള വിശ്വാസ്യത കുറയാനുമിടയാക്കുന്നു. വിവിധ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാതിരുന്നതിന്റെ സാഹചര്യം വാർഡ്സഭകളിൽ ജനങ്ങളെ ബോധ്യപ്പെടുത്തിയും ഭരണസമിതിയിൽ ചർച്ച ചെയ്തും മറുപടി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമനം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വകയിരുത്തിയ തുക				
			വികസനഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡ്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം	തനത് ഫണ്ട്	കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതിവിഹിതം
പൊതുവിഭാഗം							
1	എസ് 009/11	ബി.പി.എൽ. വിഭാഗക്കാർക്ക് പൈപ്പ് കണക്ഷൻ	300000				
2	എസ് 014/11	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൊതു വെയ്സ്റ്റ് നീക്കൽ	100000				
3	എസ് 087/11	ഗവ. എച്ച്.എസ്.എസ്. അനക്സ്, മതിൽ നവീകരണം		331375			
4	എസ് 097/11	വൃദ്ധജനങ്ങൾക്ക് മുനിസിപ്പൽ സ്റ്റേഡിയത്തിൽ വിശ്രമ	29394				

Local Fund Audit Department

		ത്തിനായി ബഞ്ച് സ്ഥാപിക്കൽ					
5	എസ് 098/11	ളാലം സ്കൂളിൽ എസ്.എസ്.എ. ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് കെട്ടിട നിർമാണം	26232				325000
6	എസ് 108/11	ളാലം ഗവ. എൽ.പി.എസ്. അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ		65500			
പ്രത്യേക ഘടകപദ്ധതി							
7	എസ് 121/11	എസ്.സി. വിഭാഗക്കാർക്ക് കമ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമിക്കുന്നതിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	2954252				
പശ്ചാത്തലമേഖല							
8	എസ് 061/11	ഏഴാം വാർഡിൽ വട്ടമറ്റത്തിൽ ലെയിനിന്റെയും മൂലയിൽപ്പറമ്പ് ലെയിനിന്റെയും മെയിന്റനൻസ്			58000		
9	എസ് 065/11	11-ാം വാർഡിൽ പ്രസാദ് റോഡിന്റെ മെയിന്റനൻസ്			18000		
10	എസ് 079/11	19-ാം വാർഡ് കിഴക്കേക്കര റോഡ് ബാക്കി ഭാഗം മെയിന്റനൻസ്			20000		
11	എസ്113/11	11-ാം വാർഡ് പാലാപുരയിടം ടാങ്ക് റോഡിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണി		46664	100000		

Local Fund Audit Department

		കൾ					
ആകെ വകയിരുത്തിയ തുക			34099878	396875	142664	100000	325000

3.9) പ്രത്യേക മേഖലയിലെ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയില്ല

1) പ്രത്യേക ഘടകപദ്ധതി

പ്രത്യേക ഘടകപദ്ധതിയിൽ രണ്ടു പ്രോജക്ടുകളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ആകെ അടങ്കൽ 3479252 രൂപ. 2954252 രൂപ വകയിരുത്തിയ എസ്.സി. വിഭാഗക്കാർക്ക് കമ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമിക്കുന്നതിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ (എസ് 121/11) എന്ന പദ്ധതി തൻവർഷം നടപ്പാക്കി യില്ല. തന്മൂലം ആകെ 525000 രൂപ മാത്രമാണ് എസ്.സി.പി.യിലെ ചെലവ്. (ചെലവ് ശതമാനം : 15%)

2) വൃദ്ധർ, ശിശുക്കൾ, ശാരീരിക/മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർ എന്നിവർക്കു വേണ്ടിയുള്ള പദ്ധതികൾ

പതിനൊന്നാം പദ്ധതി മാർഗരേഖയുടെ (ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 128/04/തസ്വഭവ/14.5.07) ഖണ്ഡിക 8.2.9(2) അനുസരിച്ച് (വൃദ്ധർ, ശിശുക്കൾ, ശാരീരിക/മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടു ന്നവർ എന്നിവർക്കുവേണ്ടി വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗത്തിൽനിന്ന് 5% അനിവാര്യമായി വകയിരുത്തേണ്ടതാണ്. തൻവർഷം വൃദ്ധർക്കുവേണ്ടി 29394 രൂപ വകയിരുത്തി 'മുനിസിപ്പൽ സ്റ്റേഡിയത്തിൽ വൃദ്ധർക്ക് വിശ്രമത്തിനായി ബഞ്ച് സ്ഥാപിക്കൽ' (എസ് 097/11) എന്ന പ്രോജക്ട് ആസൂത്രണം ചെയ്തെങ്കിലും ചെലവൊന്നും നടന്നില്ല.

3)ശാരീരിക/മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർ

വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നവർക്ക് സഹായമേകുന്ന പദ്ധതികളൊന്നും തൻവർഷം ആസൂ ത്രണം ചെയ്തില്ല.

തൻവർഷം പ്രത്യേകവിഭാഗങ്ങൾക്കുവേണ്ടി പ്രോജക്ടുകൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നട പ്പാക്കാതിരുന്നതുമൂലം സംഭവിച്ച പോരായ്മക്ക് 2011-12 ൽ പരിഹാരവകയിരുത്തൽ നടത്തി പ്രസ്തുത വിഭാഗങ്ങൾക്ക് നേരിട്ട് പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാൻ ശ്രമി ക്കേണ്ടതാണ്.

3.10 മേഖലാ വിഭജനപരിധി മറികടക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ടുകൾ തെറ്റായ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി- ടി.എ.ജിയും ഡി.പി.സിയും ശ്രദ്ധിച്ചില്ല

പതിനൊന്നാം പദ്ധതി മാർഗരേഖയുടെ (ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 128/07/തസ്വഭവ/4.5.07) എട്ടാം ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിക്കുന്ന മേഖലാപരിധികളും നിർബന്ധവകയിരുത്തലുകളും മറികടക്കുന്നതിന് വികസനമേഖല മാറി പ്രോജക്ടുകൾ ആസൂത്രണം ചെയ്തതായി കാണു ന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Local Fund Audit Department

ക്രമനം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വകയിരുത്തിയ തുക (വികസനഫണ്ട്)	ചെലവഴിച്ച തുക (വികസനഫണ്ട്)
സേവനമേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയവ				
1	എസ് 015/11	രണ്ടാം വാർഡ് തെരുവംകുന്ന് കോളനി റോഡ്- സോളിങ് , മെറ്റലിങ്, ടാറിങ്	64000	12250
2	എസ് 016/11	ഒമ്പതാം വാർഡ് പടിഞ്ഞാറേക്കര കോളനി റോഡ് അവസാനഭാഗം കോൺക്രീറ്റിങ്ങും ജനതാ ഹോസ്പിറ്റൽ റോഡ് പാച്ച് വർക്ക്	88100	85641
3	എസ് 017/11	ഒമ്പതാം വാർഡ് വടയാറ്റുകുഴിക്കടവ് ലെയിൻ കോൺക്രീറ്റിങ്	30500	27049
4	എസ് 019/11	11-ാം വാർഡ് കൈതപ്പുരയ്ക്കൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്	25000	23532
5	എസ് 020/11	14-ാം വാർഡ് മണ്ഡപത്തിക്കുന്ന് റോഡ് നിർമാണം	270000	217717
6	എസ് 024/11	22-ാം വാർഡിൽ വലിയചാലിൽ ലെയിൻ ഓടയ്ക്കുമേൽ സ്ലാബിടൽ	71100	61807
7	എസ് 026/11	20-ാം വാർഡ് ഊരാശാല- കണ്ണമറ്റം റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	155000	72622
8	എസ് 032/11	ഒന്നാം വാർഡിൽ ന്യൂഫാം റോഡ് സോളിങ്, മെറ്റലിങ്, ടാറിങ്	97814	97814
9	എസ് 035/11	നാലാം വാർഡ് എറകോന്നി റോഡ് സോളിങ്, മെറ്റലിങ്, ടാറിങ്	160000	128189
10	എസ് 043/11	പത്താം വാർഡിൽ അംഗൻവാടി റോഡിന്റെ മെറ്റലിങ്, ടാറിങ്	57500	56501
11	എസ് 049/11	19-ാം വാർഡ് ഊരാശാല സെക്കൻഡ് ബൈലെയിൻ സോളിങ്, മെറ്റലിങ്, ടാറിങ്	119888	24008
12	എസ് 050/11	21-ാം വാർഡ് പൂതക്കുന്നേൽ ഇടച്ചേരി ലെയിനിന്റെ പുനരുദ്ധാരണം	77500	76205
13	എസ് 091/11	2-ാം വാർഡ് കൊണ്ടാട്ടുകടവ് ലിങ് റോഡ് ടാറിങ്	125000	24675
		ആകെ	1341402	908010

പശ്ചാത്തലമേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ സേവനമേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് മേഖലാവിഭജനത്തിന്റെ പരിധി മറികടക്കുന്നതിനാണെന്ന് വ്യക്തമാണ്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 20.3.10 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്) 56/10 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച റോഡ് പുനരുദ്ധാരണപദ്ധതി മാർഗനിർദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ ആസൂത്രണം ചെയ്തിരുന്നെങ്കിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകത ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു.

2) ഇ.എം.എസ്. ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി

ഇ.എം.എസ്. ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി എന്ന പേരിൽ നാലു പ്രോജക്ടുകളാണ് തൻവർഷത്തെ വാർഷികപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. അവയിൽ ക്രമന

Local Fund Audit Department

മ്പർ 4 ഒഴികെയുള്ളവ മേഖലാവിഭജനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതെ പ്രത്യേക പ്രോജക്ടായി (15% പൊതുവിഹിതം വകയിരുത്തി) നടപ്പാക്കണമെന്ന സർക്കാർ നിർദേശം പാലിക്കാതെ ജനറൽ വിഭാഗത്തിലെ സേവനമേഖലയിലും വനിതാഘടകപദ്ധതിയിലുമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വിഭാഗം/തരം	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ്
1	എസ് 018/11	ഇ.എം.എസ്. ഭവനപദ്ധതി	പൊതുവിഭാഗം	100000	60000
2	എസ് 051/11	,,	വനിത	1000000	1000000
3	എസ് 003/11	,,	മേഖലാ വിഭജനത്തിൽപ്പെടാത്തവ	1562385	1562385
4	എസ് 101/11	,,	എസ്.സി.പി.	525000	525000

ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള എല്ലാ ഭവനരഹിതർക്കും വീട് നൽകുക, ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ള എല്ലാ ഭൂരഹിത/ഭവനരഹിതർക്കും സ്ഥലവും വീടും നൽകുക എന്നീ ലക്ഷ്യത്തോടെ 2011-12 നകം നടപ്പിലാക്കാൻ ആവിഷ്കരിച്ചതാണ് ഇ.എം.എസ്. സമ്പൂർണ്ണ ഭവനപദ്ധതി താഴെ പറയുന്ന 2 രീതിയിലാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തേണ്ടത്.

1) സമഗ്രആരോഗ്യ ഇൻഷുറൻസ് പദ്ധതിക്ക് അടിസ്ഥാനമാക്കിയ ബി.പി.എൽ. ലിസ്റ്റിൽപ്പെട്ട ഭവനരഹിതരും ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിതരും
2) ബി.പി.എൽ. ലിസ്റ്റിൽപ്പെടാത്ത അർഹരായ ഭൂരഹിതരും ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിതരും

നഗരസഭയിൽ അഗ്രികൾച്ചറൽ ഫീൽഡ് ഓഫീസർമാർ, കൈമാറി കിട്ടിയവർ ഉൾപ്പെടെ നഗരസഭയുടെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവരുടെ സഹായത്തോടെ അർഹതാ പരിശോധന നടത്തണം. ഒരു സംഘത്തിൽ രണ്ട് അംഗങ്ങൾ ഉണ്ടാകണം. രണ്ടു പേർക്കും കൂട്ടുത്തരവാദിത്തമാണുള്ളത്. സംഘങ്ങൾ സ്ഥലം സന്ദർശിച്ച് ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ വിലയിരുത്തിയാണ് നിശ്ചിത ഫോറത്തിൽ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ബി.പി.എൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടവരിലെയും ഉൾപ്പെടാത്തവരിലെയും അനർഹരെ നിശ്ചിതമാനദണ്ഡപ്രകാരം ഒഴിവാക്കുകയും പതിനെട്ടുമാർക്കോ അതിൽ കൂടുതലോ ലഭിച്ചവരെ ലിസ്റ്റിൽപ്പെടുത്തുകയും നിശ്ചിത മാർക്ക് ലഭിക്കാതെ നിരസിച്ച അപേക്ഷയുടെ വിവരങ്ങൾ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

അർഹതപ്പെട്ട കുടുംബനാഥന്റെ/നാഥയുടെ ഒപ്പ് ഫോറത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും കുടുംബാംഗങ്ങൾ നിലവിലെ വീടിനു മുമ്പിൽ നിൽക്കുന്ന ഡിജിറ്റൽ ഫോട്ടോ പരിശോധന സംഘത്തിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥർ എടുക്കുകയും വേണം. എല്ലാ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ടുകളും (ഫോറം 1, 2) ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കണം. പാലാ നഗര

Local Fund Audit Department

സഭയിൽ മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

നഗരസഭകളിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സംഘങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ സാധുത കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്റർ, അസിസ്റ്റന്റ് ജില്ലാ മിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്റർ എന്നിവർ സൂപ്പർചെക്ക് നടത്തേണ്ടതാണ്. ജില്ലാ കളക്ടർ നിശ്ചയിക്കുന്ന ജില്ലാതല ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലയിൽ രണ്ടാം ഘട്ട സൂപ്പർചെക്കും നടത്തേണ്ടതാണ്. നഗരസഭയുടെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഡി.പി.സിക്കും കോപ്പി കുടുംബശ്രീ ഡി.എം.സി. ക്കും നൽകുന്നു. ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിന് വാർഡ് സഭയുടെ അംഗീകാരം വേണം. ദാരിദ്ര്യരേഖയ്ക്ക് താഴെയുള്ളവർക്ക് വേണ്ടി നടപ്പാക്കുന്ന എല്ലാ ഭവനപദ്ധതികൾക്കും ഈ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നത്. ഭൂരഹിത-ഭവനരഹിതരെ സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം ആദ്യവർഷം സ്ഥലവും അടുത്തവർഷം വീടും അനുവദിക്കേണ്ടതാണ്.

വീടിനുള്ള സ്ഥലം ലഭിക്കുന്നതിന് താഴെ പറയുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള കുടുംബങ്ങൾക്ക് മാത്രമായിരിക്കും അർഹത.

1) കുടുംബം ബി.പി.എൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടതായിരിക്കണം.
2) കുടുംബങ്ങളിൽ ആരുടെയും പേരിൽ സ്ഥലം ഉണ്ടാകാൻ പാടില്ല.
3) കുടുംബാംഗങ്ങളിൽ ഒരാൾക്കുപോലും അനന്തരവകാശമായി ഭൂമി ലഭിക്കാൻ സാധ്യതയുണ്ടാകരുത്. (ഇക്കാര്യത്തിന് വില്ലേജ് ഓഫീസറുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിക്കാൻ പ്രയാസമുണ്ടെങ്കിൽ ഗുണഭോക്താവിന്റെ സത്യവാങ്മൂലം മതിയാകും. (സർക്കുലർ 50919/ഡി ബി 1/10/തസ്വഭവ/13.9.10)

മേൽപ്പറഞ്ഞ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരഞ്ഞെടുത്തതതെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ ഇത്തരം പാളിച്ചകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ, സാങ്കേതിക ഉപദേശകസമിതി, ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി എന്നിവയുടെ അടിയന്തിരശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

3.11 നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയില്ല

എ) മുനിസിപ്പൽ എൻജിനിയർക്ക് പദ്ധതി നിർവഹണച്ചുമതല നൽകിയില്ല

തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 17.6.09 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി.) 1445/09 പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ എൻജിനിയറെ നഗരസഭകളുടെ പദ്ധതി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നിയോഗിച്ചിരുന്നു. ഡി.ഡി.ഒയുടെ ചുമതലയും നൽകി. എന്നാൽ 2009-10, 2010-11 വാർഷികപദ്ധതികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണച്ചുമതല മുനിസിപ്പൽ എൻജിനിയർക്ക് ഏല്പിച്ചു നൽകിയില്ല. പദ്ധതികളുടെ ത്വരിതഗതിയിലുള്ളതും കാര്യക്ഷമവും സമയബന്ധിതവുമായ പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും ഓഫീസ് നടപടിക്രമങ്ങളിലെ കാലതാമസം ഒഴിവാക്കുന്നതിനും

Local Fund Audit Department

സെക്രട്ടറിയുടെ ജോലിഭാരം ലഘൂകരിക്കുന്നതിനും അധികാരവികേന്ദ്രീകരണമെന്ന അടിസ്ഥാനതത്വം പാലിക്കുന്നതിനും മരാമത്ത് പണികളുടെ നിർവഹണച്ചുമതല മുനിസിപ്പൽ എൻജിനിയർക്ക് നൽകാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ടി.എ.ജി.യും ഡി.പി.സിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

<u>ബി) അതാതുമേഖലയിൽ പ്രാവീണ്യമുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരെ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരാക്കിയില്ല</u>

നഗരസഭയുടെ പദ്ധതി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരായി സർക്കാർ നിശ്ചയിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുള്ള ചില (ധനകാര്യവകുപ്പപിന്റെ 12.4.06 ലെ ജി.ഒ.(പി) 177/06, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പിന്റെ 17.6.09 ലെ ജി.ഒ.(ആർ.ടി) 1445/09 എന്നിവ പ്രകാരം) ചില ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കാമായിരുന്ന ചില പ്രോജക്ടുകൾ അപ്രകാരമല്ലാതെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിർവഹണച്ചുമതല ഏല്പിക്കാമായിരുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
1	എസ് 007/11	കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി	ക്ഷീരവകുപ്പ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
2	എസ് 119/11	കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർക്ക് ആപേ ട്രക്ക്, വെർമി കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ്	യു.പി.എ, സി.ഡി.എസ്. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
3	എസ് 033/11	14-ാം വാർഡ് ഗവ. എൽ.പി.എസ്. കടയം ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	ഗവ. എൽ.പി.എസ്. ഹെഡ്മാസ്റ്റർ
4	എസ് 104/11	14-ാം വാർഡ് ഗവ. എൽ.പി.എസ്. കടയം ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	,,
5		ഗവ. എൽ.പി.എസ്. ളാലം അറ്റ കുറ്റപ്പണികൾ	,,
6		ഗവ. എൽ.പി.എസ്. പാലാ സൗത്ത് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	,,
7		പാലാ ഗവ. എച്ച്.എസ്.എസിൽ കുടിവെള്ളവിതരണം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ	ഗവ. എച്ച്.എസ്.എസ്. പ്രിൻസിപ്പൽ
8		പാലാ ഗവ. എച്ച്.എസ്.എസിൽ ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ	,,

അധികാരം ചില സ്ഥാനങ്ങളിൽ മാത്രം കേന്ദ്രീകരിക്കുന്ന പ്രവണത ഒഴിവാക്കാൻ അതാതുമേഖലയിൽ പ്രവർത്തനപരിചയവും പ്രാവീണ്യവുമുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് പദ്ധതി നിർവഹണച്ചുമതല വിട്ടുനൽകി വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കാനും വികസനത്തിന്റെ സന്ദേശം വ്യാപകമാക്കാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

Local Fund Audit Department

3.12) അനിവാര്യ ചുമതല നിറവേറ്റാൻ വികസനഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നത് അനുചിതം

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 30(1) വകുപ്പിന്റെ ഒന്നാം പട്ടികയിൽ നഗരസഭയുടെ അനിവാര്യച്ചുമതലകൾ പ്രതിപാദിക്കുന്നു. പ്രസ്തുത പട്ടികയുടെ ആറാമത്തെ ഇനത്തിൽപ്പെടുന്നതാണ് ഖരമാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിക്കുകയും കൈയൊഴിയുകയും ചെയ്യുക, ദ്രവമാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നത് ക്രമീകരിക്കുക എന്നീ കർത്തവ്യങ്ങൾ. അനിവാര്യച്ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഇക്കാര്യത്തിന് ഒരുലക്ഷം രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽനിന്ന് വകയിരുത്തി പ്രത്യേക പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി വിവിധ തലങ്ങളിൽനിന്ന് അംഗീകാരം വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു. (പ്രോജക്ട് നമ്പർ എസ് 014/11 വിവിധ വാർഡുകളിൽനിന്ന് മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുക.) പ്രോജക്ട് ആസൂത്രണം ചെയ്തെങ്കിലും ഇതിലേക്ക് തൻവർഷം ചെലവൊന്നും ചെയ്തിട്ടില്ല. നഗരസഭയുടെ അനിവാര്യച്ചുമതലകൾ നിറവേറ്റാൻ വികസനഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3.13) ബിറ്റുമിന്റെ വിലയായി മരാമത്ത് ബില്ലിൽനിന്ന് വസൂലാക്കിയ തുക എം.എഫ്.എ. 1 ൽ നിലനിർത്തി

നഗരസഭ തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ വിവിധ റോഡ് നിർമാണപ്രവൃത്തികൾക്കു വേണ്ടി നഗരസഭ നേരിട്ട് ബിറ്റുമിൻ വാങ്ങി നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ബിറ്റുമിന്റെ വില വസൂലാക്കി അന്തിമബിൽ പാസ്സാക്കുന്നതിനുപകരം ബിറ്റുമിന്റെ മൂല്യം എം.എഫ്.എ.1 ലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തു. മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിഹിതത്തിൽനിന്ന് തുക ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയ ബിറ്റുമിന്റെ മൂല്യം തിരികെ ക്രമീകരിക്കേണ്ടത് അതേ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ്. ഇപ്രകാരം എം.എഫ്.എ.1 ൽ നിലനിർത്തിയ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഫൈനൽ ബിൽ തുക	വസൂലാക്കേണ്ട ബിറ്റുമിന്റെ മൂല്യം	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത തീയതി	ബിൽ നമ്പർ/തീയതി
1	എസ് 067/11	13-ാം വർഡ് കൂറ്റനാൽ വളവ് മുതൽ മുനിസിപ്പൽ അതിർത്തി വരെ മെയിന്റനൻസ്	175914	87715	31.3.11	അഅർ.എ. 23/10-11/31.3.11
2	എസ് 071/11	18-ാം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളുടെ മെയിന്റനൻസ്	179874	87680	31.3.11	ആർ.എ. 26/10-11/31.3.11

Local Fund Audit Department

3	എസ് 074/11	22-ാം വാർഡ് കുടക്കച്ചിറ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	176051	85925	31.3.11	ആർ.എ. 25/10-11
4	എസ് 075/11	23-ാം വാർഡ് അഡാർട്ട് റോഡ് മെയിന്റനൻസ്	101023	21551	31.3.11	ആർ.എ. 24/10-11/31.3.11

മേൽപരാമർശിത തുകകൾ അടിയന്തിരമായി എം.എഫ്.എ. 3 അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ക്രമീകരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ജി.ഒ.(പി) 177/06/ഫിൻ/12.4.06, സർക്കുലർ നമ്പർ 27/09/ഫിൻ/25.3.09 എന്നിവ കൂടി കാണുക.)

3.14) അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടിൽ നിന്ന് വ്യതിചലിച്ച് ചെലവ്

പ്രോജക്ട് നം.	:	എസ്. 119/11
പ്രോജക്ട് പേര്	:	കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർക്ക് ആപ്പേ ട്രക്ക് വെർമി കംപോസ്റ്റ് യൂണിറ്റ്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി
വകയിരുത്തിയ തുക	:	1526095 - വികസനഫണ്ട് 200000 - ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം
	:	1726095
ചെലവഴിച്ച തുക	:	1435390- വികസനഫണ്ട്

വികസനഫണ്ടും ആനുപാതികമായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും വകയിരുത്തിയിരുന്ന പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവഹണവേളയിൽ വികസനഫണ്ട് വിഹിതം മാത്രമാണ് വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടത്. (വകയിരുത്തിയ തുക വിനിയോഗിച്ച് ഖരമാലിന്യശേഖരത്തിനായി 10 ആപ്പേ ട്രക്കുകൾ നഗരസഭ വാങ്ങിക്കുകയുണ്ടായി). നഗരസഭാതല സാങ്കേതിക ഉപദേശകസമിതിയുടെ സൂക്ഷ്മപരിശോധനയ്ക്ക് ശേഷം ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകരിച്ച പ്രോജക്ടിൽ നിന്ന് വ്യതിചലിച്ച് തുക ചെലവഴിച്ച നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല. വകയിരുത്തിയ തുകകൾ ആനുപാതികമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിനു പകരം പൂർണമായി ഒരു ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വിനിയോഗിച്ച നടപടിക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതിയിൽ നിന്ന് സാധൂകരണം വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

3.15) കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾ-ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കിയില്ല

1) പതിനൊന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയിൽ (2007-12) ഏറ്റെടുക്കുന്ന കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണത്തിൽ പാലിക്കേണ്ട നിബന്ധനകൾ (ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നം. 183/2007/തസ്വഭവ തീയതി: 24.7.07 ഖണ്ഡിക 6.13 (1) പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നു.

കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾ മുഖേന പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ കുടുംബങ്ങളെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഗുണഭോക്തൃഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരിക്കേണ്ടതും മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ 10 % അവയിൽ നിന്ന് സമാഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നൽകാൻ കഴിവില്ലാത്തവരുടെ കാര്യത്തിൽ മറ്റുള്ളവരിൽ നിന്ന് അത് ശേഖരിച്ച് നൽകുന്നതിന് ഗുണഭോക്തൃഗ്രൂപ്പിന് തീരുമാനിക്കാവുന്നതാണ്. പൊതുവിഭാഗത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾ 10% പണമായിത്തന്നെ നൽകണം. പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിന് ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയുമായി കരാറിലേർപ്പെടുന്നതിനു

Local Fund Audit Department

മുമ്പ് നിർബന്ധമായും ലഭിക്കേണ്ട ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പണമായി സ്വീകരിച്ച് നഗരസഭ യുടെ കണക്കിൽ വകയിരുത്തണം. എന്നാൽ പ്രസ്തുത നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയാണ്. നഗരസഭ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള കുടിവെള്ളപദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയത്. നിശ്ചിത ശതമാനം ഗുണ ഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കാതെ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോ ജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കൺവീന റുടെ പേര്	തൻവർഷ ത്ത ഘട്ട ത്തിനു വിനിയോ ഗിച്ച തുക	ഈടാക്കേ ണ്ടിയി രുന്ന ഗുണഭോ ക്തൃവി ഹിതം	ഡി.ഡി.നം. തീയതി/ബിൽ നം. തീയതി
1	എസ്. 023/11	പരിപ്പിൽക്കടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	മഞ്ചു സന്തോഷ്	25734	2573	322438/19.4.11
2	എസ്. 027/11	കവീക്കുന്ന് കുടി വെള്ള പദ്ധതി	റ്റി.എം. എബ്രഹാം	24913	2491	ബിൽ നം. പ്ലാൻ 77/10 -11/31.3.11
3	എസ്. 096/11	തെക്കേക്കര കുടി വെള്ള പദ്ധതി	എം. ഗോപി നാഥൻനാ യർ	110431	11043	322437/19.4.11
ആകെ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഗുണഭോക്തൃവി ഹിതം				:	16107	

പ്രസ്തുത തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃസമിതികളിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2)പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടുകളൊന്നും തന്നെ നാളിതുവരെ പ്രവർത്തന സജ്ജമായിട്ടില്ല. വകയിരുത്തപ്പെടുന്ന തുകകളുടെ പരിമിതിമൂലം നാമമാത്രമായ നിർമ്മാണപ്രവർത്തനങ്ങ ളാണ് ഓരോവർഷവും പൂർത്തീകരിക്കപ്പെടുന്നത്. നിർമ്മാണപ്രക്രിയ അനന്തമായി നീളുന്നത് വികസനലക്ഷ്യത്തെ നമസ്കരിക്കുകയും പ്രാഥമിക ഘട്ടങ്ങളിൽ പൂർത്തീകരിച്ച ആസ്തികൾ നാശോന്മുഖമാകാൻ സാഹചര്യം സൃഷ്ടിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു.

തെക്കേക്കര കുടിവെള്ളപദ്ധതിയുടെ റിംഗ് വെൽ (മീനച്ചിൽ നദിയിൽ കുഴിച്ചുകൊണ്ടി രിക്കുന്നത്) നിർമ്മാണം 2010-11 വർഷം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പൂർത്തീക രിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ 2008-09 ൽ തന്നെ ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിച്ച് (യഥാർത്ഥ ചെലവ് 770860 രൂപ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിനുവേണ്ടി പൈപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ടി പൈപ്പുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്/വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. മുൻഗണനാക്രമം പാലിക്കാതെ വാങ്ങൽ നട ത്തിയ നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ആവശ്യമായ ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തി പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരി ക്കുവാൻ സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യത്തിലേയ്ക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

Local Fund Audit Department

3.16) ഗവ. ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂളിൽ കുടിവെള്ളവിതരണം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ-പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം.	:	ഫയൽ നം. പി..ഡബ്ല്യു.1-197/11
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	:	2 ലക്ഷം
ഫണ്ട്	:	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)
കൺവീനർ	:	ശ്രീമതി. വി.ഡി. മറിയാമ്മ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്
കരാർ നം.	:	112/10-11 തീയതി: 8.2.11
അളവുപുസ്തകം	:	32/10-11
ചെലവു തുക	:	183074+ (ബിൽ നം. എൻ.ആർ.എ-23/10-11/പണമാക്കിയ
നികുതികൾ	:	10544 തീയതി: 31.3.11)
		193618

പാലാ ഗവ. ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂളിൽ കുടിവെള്ളവിതരണം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഒരു കുഴൽകിണർ കുഴിക്കുന്നതിനും 15000 ലിറ്റർ വ്യാപ്തമുള്ള ഫെറോസിമന്റ് ടാങ്ക് നിർമ്മിക്കുന്നതിനും പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമായി ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) നം. 183/2007/തസ്വഭവ തീയതി: 24.7.07 ഖണ്ഡിക 6.13(1) പ്രകാരമുള്ള നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല. കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്നവരിൽ നിന്ന് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ പത്തു ശതമാനം ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം നൽകാൻ കഴിവില്ലാത്തവരുടെ കാര്യത്തിൽ മറ്റുള്ളവരിൽ നിന്ന് അത് ശേഖരിച്ച് നൽകുന്നതിന് ഗുണഭോക്തൃ ഗ്രൂപ്പിന് തീരുമാനിക്കാവുന്നതാണ്. പ്രസ്തുത നിബന്ധന പ്രകാരം ഗവ. ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂളിൽ നിന്ന് ആകെ മൂലധനചെലവായ 193618 രൂപയുടെ പത്തു ശതമാനം ആതായത് 19362 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നു. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിക്കാതിരുന്നതു മൂലം സംഭവിച്ച നഷ്ടം ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃസമിതിയിൽ നിന്നോ അല്ലാത്തപക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ടിനുവേണ്ടി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റിലെ നിരക്കിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായ നിരക്കിലാണ് പ്രവൃത്തി നിർവഹിച്ചത്. തന്മൂലം പ്രവൃത്തിയിൽ അധികചെലവുണ്ടായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം. നം.7	:	15000 ലിറ്റർ വ്യാപ്തമുള്ള ഫെറോസിമന്റ് ടാങ്ക് നിർമ്മാണം
സാങ്കേതിക പരിശോധനാ സമിതി അംഗീകരിച്ച നിരക്ക്	:	3.19/ലിറ്റർ
ബില്ലിൽ അനുവദിച്ച നിരക്ക്	:	3.60/ലിറ്റർ
അധികം അനുവദിച്ച തുക	:	6150

അധികമായി അനുവദിച്ച 6150 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ മുനിസിപ്പൽ എൻജിനിയറിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഇതു സംബന്ധമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.)

Local Fund Audit Department

3.17) വിവിധ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ-പ്രവൃത്തി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

നഗരസഭ ഒരു വാർഡിലെ ഒന്നിലധികം റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കു വേണ്ടി ഒരു എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രോജക്ടുകൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കുകയുണ്ടായി. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ക്രോഡീകരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട റോഡുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	ആകെ ചെല വഴിച്ച തുക	ഫൈനൽ ബിൽ നം./തീയതി
1	എസ്. 062/11	8-ാം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	4 റോഡുകൾ 1) കണ്ണാശുപത്രി റോഡ് 2) പ്രസ് റോഡ് 3) ബി.എഡ് കോളേജ് റോഡ് 4) തെക്കുംപാട് റോഡ്	179724	ആർ. എ.15/10-11/31.3.11
2	എസ്. 059/11	6-ാം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	2 റോഡുകൾ 1) കൊച്ചിടപ്പാടി റോഡ് 2) കവീക്കുന്ന് റോഡ്	176051	ആർ.എ.11/10 -11/30.3.11
3		5-ാം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	4 റോഡുകൾ 1) കൊച്ചിടപ്പാടി-കവീക്കുന്ന് റോഡ് 2) ചീരാംകുഴി ജംഗ്ഷൻ-കവീക്കുന്ന് റോഡ് 3) ചീരാംകുഴി-പ്രവിത്താനം റോഡ് 4) പള്ളം തോട്ടം-പാമ്പൂരാംപാറ റോഡ്	176051	ആർ.എ./8/10 -11/30.3.11
4	എസ്.060/11	7-ാം വാർഡിൽ വിവിധ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	3 റോഡുകൾ 1) തോട്ടത്തിൽ ജംഗ്ഷൻ-ആറ്റുകടവ് റോഡ് 2) ലിങ്ക് റോഡ് 3) നെല്ലുവേലിൽ റോഡ്	118549	ആർ.എ.14/10 -11/31.3.11
5	എസ്. 063/11	9-ാം വാർഡിൽ വിവിധ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	3 റോഡുകൾ 1) സെന്റ് തോമസ് റോഡ് 2) ജനതാ ഹോസ്പിറ്റൽ റോഡ് 3) പുഴക്കര റോഡ്	175821	ആർ.എ. 17/10 -11/31.3.11

Local Fund Audit Department

6	എസ്. 057/11	6-ാം വാർഡിൽ വിവിധ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	3 റോഡുകൾ 1) പുളിമലക്കുന്ന് റോഡ് 2) സെന്റ് തോമസ് റോഡ് 3) മരിയൻസദനം-റേഷൻ ഷോപ്പ് റോഡ്	175960	ആർ.എ.7/10 -11/30.3.11
7	എസ്. 073/11	21-ാം വാർഡിൽ വിവിധ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ	5 റോഡുകൾ 1) ജനതാപണ്ടാനംവയൽ ലിങ്ക് റോഡ് 2) വട്ടക്കുന്നേൽ റോഡ് 3) നെല്ലിയാനി-വട്ടക്കുന്നേൽ റോഡ് 4) ആരപ്പാറ റോഡ് 5) ഊരാശാല റോഡ്	175754	ആർ.എ 21/ 10-11/31.3.11
			ആകെ	1177910	

പ്രോജക്ടുകളുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഒന്നിലധികം പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഒരു എസ്റ്റിമേറ്റ് മാത്രം തയ്യാറാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2) പ്രസ്തുത റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമസഭാ നിർദ്ദേശം ഉള്ളതായി മിനിട്ട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.

3) ഏറ്റെടുക്കുന്ന റോഡുപണികൾ ഏതൊക്കെയെന്ന് ഗുണഭോക്തൃസമിതി യോഗത്തിൽ ചർച്ച ചെയ്തതായി മിനിട്ട്സ് ബുക്കിൽ രേഖയില്ല.

4) ചെലവ് കണക്കുകൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതി യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിച്ചതായി മിനിട്ട്സ് ബുക്കിൽ പരാമർശമുണ്ടെങ്കിലും വിശദാംശങ്ങൾ അതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5) ഓരോ റോഡും അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതിന്റെ വിസ്തൃതി വ്യക്തമല്ല.

6) പൂർത്തിയാക്കിയ റീച്ചുകളുടെ വിവരം വ്യക്തമല്ല.

7) അളവു പുസ്തകത്തിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവ് ഒന്നായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിനാൽ ഓരോ റോഡിനും വേണ്ടി വന്ന തുകയുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള 1177910 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3.18) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല

ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതി പ്രകാരം ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികൾ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് 9-ാം പദ്ധതിക്കാലം മുതൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭ നാളിതുവരെ ആർജ്ജിച്ചതായ ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ (4 വാല്യങ്ങൾ) ക്രോഡീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ വർഷവും ആസ്തികൾ ആർജ്ജിക്കുന്നതിനായി ലക്ഷകണക്കിനു തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടും അവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് രജിസ്റ്റർ കാലികവും സമഗ്രവുമാക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. നഗരസഭ നൂതന അക്കൗ

ണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായത്തിലേക്ക് (ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായം-സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിക്കുന്നത്) മാറുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ആസ്തി/ബാധ്യതകൾ നിർണയിക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമായിരുന്നു. പ്രസ്തുത നടപടിക്രമം കൃത്യമായും സമയബന്ധിതമായും പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ ആവർത്തിച്ച് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടും ആയത് നടപ്പിലായിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പ് 13.10.2011 ൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള 50412/ഡി.ബി.2/11 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ പരാമർശിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് കൃത്യവിലോപത്തിനുള്ള ശിക്ഷാനടപടികളിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തികൾ, നഗരസഭ ഓരോ വർഷവും ആർജ്ജിച്ച സ്ഥാവര-ജംഗമ വസ്തുക്കൾ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായും സമഗ്രമായും രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നുവെന്ന് അധികൃതർ ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

3.19) ഡെപ്പോസിറ്റ്-വിനിയോഗ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

നഗരസഭ തൻവർഷം ഏറ്റെടുത്ത ചില വൈദ്യുതീകരണ പദ്ധതികൾക്കു വേണ്ടി ഗണ്യമായ തുക നിർവഹണ ഏജൻസിയായ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ (സെക്ഷൻ ഓഫീസ്, പാലാ) നിക്ഷേപിച്ചുവെങ്കിലും പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വൈദ്യുതി വിതരണ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച് 21.8.03 ലെ 40308/ഡി.പി./03 തസ്വഭവ നമ്പർ സർക്കുലറിൽ നിഷ്കർഷിക്കുംവിധം കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായി കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല. തുക നിക്ഷേപിച്ച് ഒരു വർഷത്തിനുശേഷവും നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാതിരുന്നതിനാൽ 24.10.11 ൽ പി.ഡബ്ല്യു.2-6245/10 നമ്പരായി ഓർമ്മക്കുറിപ്പയച്ചുവെങ്കിലും നിർവഹണ ഏജൻസി നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തി പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	നിക്ഷേപിച്ച തുക	ബിൽ നം./തീയതി
1	എസ്. 040/11	2, 7, 19, 22 വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	188177	പ്ലാൻ 7/10 -11/3.9.10
2	എസ്. 034/11	5-ാം വാർഡ് പോസ്റ്റോഫീസ് ജംഗ്ഷനിൽ ട്രാൻസ്ഫോമർ മാറ്റിവയ്ക്കൽ	24848	പ്ലാൻ 6/10 -11/3.9.10
		ആകെ	**213025**	

പ്രോജക്ടുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നുവെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട മോണിട്ടറിംഗ് സമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3.20) ളാലം സ്കൂളിൽ എസ്.എസ്.എ. ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് കെട്ടിട നിർമ്മാണം-സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല

വികസനഫണ്ട് : 125000
എസ്.എസ.എ. ഫണ്ട് : 325000
അടങ്കൽ : 425000
കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. ബേബി ലൂക്ക

എസ്.എസ്.എ. ഫണ്ടുപയോഗിച്ച് ളാലം സ്കൂളിൽ ക്ലാസ് മുറികൾ പണിയുന്നതിനായി എസ്.എസ്.എ യിൽ നിന്നും 280000 രൂപ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആസൂത്രണ സാമ്പത്തികകാര്യ (എ) വകുപ്പിന്റെ 7.6.05 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 41/05 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയ

Local Fund Audit Department

നുസരിച്ച് പശ്ചാത്തല സൗകര്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള വിഹിതം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറുകയും ഈ തുക തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനം ഇക്കാര്യത്തിനു വേണ്ടി മാത്രം തുടങ്ങിയ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ എസ്.എസ്.എ. യിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 280000 രൂപ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കാതെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചത് സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ ലംഘനമാണ്. പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ പണികൾക്കായി 2009-10 വർഷം 98768 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വർക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എം. ബുക്ക് 56/2001 ന്റെ 84 മുതൽ 91 വരെയുള്ള പേജുകൾ മുനിസിപ്പൽ എൻജിനീയർ ചെക്ക് മെഷർമെന്റ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

വേലമൂല്യം	:	450000
ഫസ്റ്റ് പാർട്ട് ബിൽ	:	98768
കിഴിവുകൾ	:	17701
ബാക്കി	:	333531

30.6.2011 ലെ 25101-ാം നം. ചെക്ക് പ്രകാരം കരാറുകാരന് 150000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പണികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കരാറുകാരന് എസ്.എസ്.എ. ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുഴുവൻ ഫണ്ടും ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാക്കി തുക ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ നൽകിയിട്ടില്ല.

3.21) അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-കേന്ദ്രവിഹിതം ചെലവഴിയ്ക്കാതെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിയ്ക്കുന്നു

അനുപൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടിയ്ക്കായി കേന്ദ്ര സർക്കാർ നല്കുന്ന ധനസഹായം വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അംഗനവാടി പൂരകപോഷകാഹാര പദ്ധതിയ്ക്കായി വകയിരുത്തേണ്ടതും ചെലവഴിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 2008-09 മുതൽ നാളിതു വരെ കേന്ദ്രവിഹിതമിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ടി പദ്ധതിയ്ക്കായി വകയിരുത്തുകയോ ചെലവഴിക്കുകയോ ചെയ്യാതെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിയ്ക്കുന്നതായി കാണുന്നു. 2009-10, 10-11 വർഷങ്ങളിലായി 1027986 രൂപ കേന്ദ്രവിഹിതമിനത്തിൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയും മൻവർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ച കേന്ദ്രവിഹിതവും ഉൾപ്പെടെ നിലവിൽ 1731038 രൂപ തനതു ഫണ്ടിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്നതായി കാണുന്നു. കേന്ദ്രവിഹിതമിനത്തിൽ ഇത്രയും തുക മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കെ 09-10, 10-11, 11-12 എന്നീ വർഷങ്ങളിൽ 800000 രൂപ വീതം വികസനഫണ്ട് മാത്രമാണ് ഈ പദ്ധതിയ്ക്കായി വകയിരുത്തിയത്. 09-10, 10-11 വർഷങ്ങളിൽ വകയിരുത്തിയ 800000 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

2011-12 വർഷം വകയിരുത്തിയിരുന്ന 800000 രൂപയിൽ ഒക്ടോബർ 2011 ആയപ്പോഴേയ്ക്കും 786729 രൂപ ചെലവു വന്നിട്ടുണ്ട്. 2011-12 വർഷം ചെലവഴിയ്ക്കാൻ ബാക്കി 13.271 രൂപ മാത്രമേ ശേഷിയ്ക്കുന്നുള്ളൂ. ആയതിനാൽ നടപ്പു സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി വിഘ്നം കൂടാതെ നടത്തികൊണ്ടുപോകുവാൻ മറ്റു ഫണ്ടുകൾ കണ്ടെത്തേണ്ട സ്ഥിതിവിശേഷമാണ് നിലവിലുള്ളത്. കേന്ദ്രവിഹിതം 1731038 രൂപ തനതുഫ

Local Fund Audit Department

ണ്ടിൽ നില്ക്കേ ടി പദ്ധതിയ്ക്കായി കേന്ദ്രവിഹിതം ഒന്നും തന്നെ വകയിരുത്താത്തത് ശരി യായ നടപടിയല്ല.

3.9.10 ലെ തസ്വഭവകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം. 39033/ഡി.ഡി.2/2010 പ്രകാരം പൂരക പോഷകാഹാര പരിപാടി (എസ്.എൻ.പി.) ലഭ്യമാക്കുന്ന കേന്ദ്രസഹായത്തിലെ ശേഷിയ്ക്കുന്ന തുക വിനിയോഗിച്ച് സ്വന്തമായി സ്ഥലമില്ലാത്ത അംഗനവാടികൾക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങി കെട്ടിടം നിർമ്മിയ്ക്കുന്നതിനും കെട്ടിടമില്ലാത്ത അംഗൻവാടികൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനും അംഗനവാടികളിൽ കുടിവെള്ളം, വൈദ്യുതി മുതലായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടു ത്തുന്നതിനും കളിക്കോപ്പുകൾ, ഭക്ഷണം പാകം ചെയ്യുന്നതിന് പാത്രങ്ങൾ/സംഭരണികൾ മുതലായവ വാങ്ങുന്നതിനും മുൻഗണന നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. ആയതി നാൽ അംഗനവാടി പോഷകാഹാരത്തിനായി ലഭ്യമാക്കുന്ന കേന്ദ്രവിഹിതം. ഈ പദ്ധതി യ്ക്കായി വകയിരുത്തേണ്ടതും മിച്ചം വരുന്ന തുക അംഗനവാടികളുടെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ഈ തുക തനതുഫണ്ടായി കണക്കാക്കി വകമാറ്റി ഉപയോഗിയ്ക്കാതിരിയ്ക്കാൻ വേണ്ട മുൻകരുതലുകൾ സ്വീകരിയ്ക്കേ ണ്ടതാണ്.

3.22) കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി-പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	:	കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി (നമ്പർ 7/11)
അടങ്കൽ	:	110000 (25000 (വികസനഫണ്ട്)+ 85000 (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)
ചെലവ്	:	3800 (വികസനഫണ്ട്) 8550 (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം
നിർവഹണോദ്യോ ഗസ്ഥ	:	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പ്രതിമാസം ഒരു ചാക്ക് കാലിത്തീറ്റ പ്രകാരം 5 മാസം തുടർച്ച യായി കാലിത്തീറ്റ നൽകുവാനാണ് പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നത്. തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെടുന്ന ഗുണഭോക്താവ് കാലിത്തീറ്റയുടെ വിലയിൽ 200 രൂപ ധനസഹായം കിഴിച്ച് ബാക്കി തുക വെറ്ററിനറി സർജന്റെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റി രസീതിൽ വെറ്ററിനറി പോളിക്ലിനി ക്കിൽ മുൻകൂറായി അടയ്ക്കേണ്ടതും കാലിത്തീറ്റ വെറ്ററിനറി സർജൻ വരുത്തുകയും ഗുണ ഭോക്താവ് ഒരു നിശ്ചിത ദിവസം കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റുകയും വേണമെന്നതായിരുന്നു പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനം. പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോ ധിച്ചതിൽ നഗരസഭയുടെ 1.3.11 ലെ അടിയന്തിര കൗൺസിൽ യോഗത്തിലെ 7-ാം നമ്പർ തീരു മാനപ്രകാരം മാത്രമാണ് പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് അംഗീകരിച്ചത് ആയതു പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക 19.3.11 ൽ അടച്ചതായും 19 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മാർച്ച് 2011 ൽ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം നടത്തിയതായും കാണുന്നു ആയതിന്റെ വിലയായി 12350 രൂപ (3800 വികസനഫണ്ട്+8550 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം) ഡി.ഡി.നം. 655665/18.4.11 പ്രകാരം കെ.സി.എം. എം.എഫ്.പി.എ., പട്ടണക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.

മൃഗസംരക്ഷണം പ്രോത്സാഹിപ്പിയ്ക്കുന്നതിനും പാലുല്പാദനം വർദ്ധിപ്പിയ്ക്കുന്ന തിനും തദ്വാര വരുമാന വർദ്ധനവ് ലക്ഷ്യമിട്ടും നടപ്പിലാക്കിയ ഈ പദ്ധതി കേവലം ഒരു

Local Fund Audit Department

മാസം മാത്രം കാലിത്തീറ്റ നല്കുക എന്നതു മാത്രമായി ഒതുങ്ങിയതായി കാണുന്നു. 18.6.10 ൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച ഈ പദ്ധതി 8 മാസത്തിനുശേഷം നടപ്പിലാക്കിയതുവഴി ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്ന നേട്ടം കൈവരിയ്ക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. ജനങ്ങളുടെ ഉന്നമനത്തിനായി നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതി കൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ട വിഷയത്തിലേയ്ക്ക് അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധ ഇക്കാര്യ ത്തിലേയ്ക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

3.23) ആവശ്യമായതിലധികം തുക പിൻവലിച്ചു

എം.എൽ.എ.ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ച ഗവ. ആയുർവേദാശുപത്രി രണ്ടാംനില നിർമ്മാണത്തിന്റെ വർക്ക് ബില്ലിൽ നിന്നും വസൂലാക്കിയ നികുതി വിഹിതം 25720 രൂപയാണ്. ഈ തുക ഒടുക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (എസ്.ബി.റ്റി. അക്കൗണ്ട് നം. 57028192109) നിന്നും പിൻവലിച്ചത് 25920 രൂപയാണ്. (ചെക്ക് നം. 25199/6.9.11) അധികം പിൻവലിച്ച 200 രൂപ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

3.24) ബിൽ സമ്പ്രദായം

ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 12.4.06 ലെ ജി.ഒ.(പി) 177/06 പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ ബിൽ സമ്പ്രദായത്തിലെ ചില ന്യൂനതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

1) ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടി സ്ഥാനത്തിലല്ലാത്തതിനാൽ വിനിയോഗ വിവരം ജനപ്രതിനിധികൾ അറിയുന്നി ല്ല. (ജി.ഒ.(എം.എസ്.)330/04/തസ്വഭവ/9.12.04 കാണുക)

2) എല്ലാ മാസവും 5-ാം തീയതിയ്ക്കകം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ സെക്രട്ട റിയ്ക്ക് വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കാതെ അലോട്ട്മെന്റ് നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ചെലവ് എഴുതുന്ന തെറ്റായ രീതി തുട രുന്നു.

3) വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ വൗച്ചർ നമ്പരിട്ട് ക്യാഷ് ബുക്കിന്റെ ചെലവു ഭാഗത്ത് രേഖപ്പെടുത്തണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ അലോട്ട്മെന്റ് നൽകു മ്പോൾ തന്നെ ചെലവ് എഴുതുന്ന തെറ്റായ രീതി തുടരുന്നു.

4) എല്ലാ മാസവും 5-ാം തീയതിയ്ക്കകം മുൻമാസവരവു ചെലവുകളുടെ കമ്പ്യൂട്ടർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ട്രഷറി ഓഫീസർ ഒപ്പിട്ട് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകുന്നില്ല.

5) പ്രതിമാസം പത്താംതീയതിയ്ക്കകം സെക്രട്ടറി മേൽ പറഞ്ഞ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന് കൃത്യത പരിശോധന ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല.

6) എല്ലാ മാസവും 10-ാം തീയതിക്കകം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിയ പ്രതിമാസ ചെലവ് കണക്ക് മേലുദ്യോസ്ഥർക്ക് അയച്ച് കൊടുക്കുന്നില്ല.

7) കാഷ് ബുക്ക്, പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ മിക്ക നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും ശരിയായ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3.25) അക്ഷയപദ്ധതിയ്ക്കായി നൽകിയ പരിശീലനച്ചെലവ്-വിനി യോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു

ഒരു കുടുംബത്തിലെ ഒരാൾക്കെങ്കിലും കമ്പ്യൂട്ടർ സാക്ഷരത ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവി ഷ്കരിച്ച അക്ഷയ പ്രോജക്ടിന്റെ നടത്തിപ്പിനായി പാലാ നഗരസഭയിൽ നിന്ന് 2006-07 മുതൽ 2008-09 വരെ അകെ 399480 രൂപ ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ആരംഭിച്ചു. സ്പെഷ്യൽ ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ട് മുഖാന്തിരം അക്ഷയ പ്രോജക്ട് ഓഫീസിന്

Local Fund Audit Department

നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 7380 കുടുംബങ്ങളെയും പട്ടികജാതി പട്ടികവർഗ്ഗത്തിൽ നിന്ന് 120 കുടുംബങ്ങളെയുമാണ് പദ്ധതിയ്ക്കായി തെരഞ്ഞെടുത്തത്. 31.8.11 വരെ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽ 108 കുടുംബങ്ങൾക്കുമാത്രമാണ് പരിശീലനം നൽകിയത്. ഈയിനത്തിൽ ആകെ 8640 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവായത്. ബാക്കി 390820 രൂപ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. കൂടാതെ ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവരുടെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം മുൻകൂറായി ഈടാക്കി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ അടച്ചശേഷം യഥാസമയം നിർവഹണ ഏജൻസിക്ക് നൽകേണ്ടതാണെങ്കിലും തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ അർഹതപ്പെട്ട എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും പരിശീലനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിരനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരികെ അടയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം 4 : ധനസ്ഥിതിവിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4.1) വാർഷിക കണക്കുകളുടെ അവലോകനം

പാലാ നഗരസഭയിൽ ഐ.കെ.എം. ന്റെ 'സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയർ' ഉപയോഗപ്പെടുത്തി 2010-11 മുതൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്തു തുടങ്ങി. സാങ്കേതിക സഹായം നൽകുന്നതിനായി സീ ബൾബ് , തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനം പാലാ നഗരസഭയുടെ കൺസൾട്ടന്റായി 2010-11 മുതൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നു. എന്നാൽ നഗരസഭയുടെ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗത്തിലെ ജീവനക്കാർ സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറുമായി പൂർണ്ണമായി താദാത്മ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. 2010-11 വാർഷിക കണക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ ഉന്നയിച്ച സംശയങ്ങൾക്ക് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം നൽകുവാൻ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗത്തിന് സാധിച്ചില്ല. അക്കൗണ്ടുകൾ സോഫ്റ്റ് വെയറിന്റെ പരിശീലനം നഗരസഭയിലെ എല്ലാ വിഭാഗത്തിന്റെയും മേധാവികൾക്കും (പ്രത്യേകിച്ച് മിനിസ്റ്റീരിയമൽ വിഭാഗം), പരമാവധി ക്ലറിക്കൽ വിഭാഗം ജീവനക്കാർക്കും നൽകേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയുടെ ആസ്തി ബാധ്യതകൾ പൂർണ്ണമായി സിസ്റ്റത്തിൽ (കമ്പ്യൂട്ടർ സിസ്റ്റം, സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയർ) ചേർത്തു കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതിയുടെ അസസ്മെന്റ്, ഡിമാന്റ്, വിവിധ റവന്യൂ വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് ഇവ പൂർണ്ണമായി സിസ്റ്റത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റീസ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ (ചട്ടം- 58(2) പ്രകാരം വാർഷിക കണക്കുകളിൽ

എ) ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ബി) ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

സി) കാഷ് ഫ്ലോസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

ഡി) റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Local Fund Audit Department

ഇ) വാർഷിക കണക്കുകളെ സംബന്ധിച്ച കുറിപ്പുകൾ

എഫ്) ഫിനാൻഷ്യൽ പെർഫോമൻസ് ഇൻഡിക്കേറ്റേർസ് എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ നഗരസഭ സമർപ്പിച്ച വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, റസീപ്റ്റ് ആൻഡ് പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുന്നുള്ളൂ.

നഗരസഭ ഹാജരാക്കിയ റസീപ്റ്റ് ആൻഡ് പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	:	9394707.53
വരവ്	:	79928417
ആകെ	:	89323124.53
ചെലവ്	:	74456353
നീക്കിയിരിപ്പ്	:	14866771.53

4.2) വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം നഗരസഭയ്ക്ക് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ, തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
മുനിസിപ്പൽ മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം	കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്. സി./എ2/1624/തീയതി : 20.3.05 (2005 ൽ അനുവദിച്ച ലോൺ തുകയുടെ തിരിച്ചടവ് 467858× 28 ത്രൈമാസ ഗഡുക്കൾ) തിരിച്ചടവ് കാലയളവ്: 7 വർഷം	13100000	5367833	1871432	700516	3496401

കുറിപ്പ്:- മുതൽ സംഖ്യ പശ്ചാത്തലമേഖലയിൽ ഏറ്റെടുത്ത എസ്. 122/11 നമ്പർ പ്രോജക്ടിലൂടെയാണ് അടവാക്കിയത്. (ഡി.ഡി.നം. 654മ624/22.3.11). പലിശ തുക അടയ്ക്കുന്നതിന് നതതു ഫണ്ടും വിനിയോഗിച്ചു.

4.3) സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ (ഇൻവെസ്റ്റുമെന്റുകൾ)

ഇല്ല

Local Fund Audit Department

4.4) സർക്കാരിലേക്കും മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും ഒടുക്കുവാനുള്ള തുകകൾ

കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളിലേക്കും മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കും ഒടുക്കുവാനായി പിരിച്ചിട്ടുള്ളതും ഒടുക്കിയതും ഒടുക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നതുമായ തുകകളുടെ വിശദവിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ നഗരസഭയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വാർഷികകണക്കു പ്രകാരമുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	പിരിച്ച തുക (ബില്ലിൽകുറവു ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടെ)	ആകെ	തന്നാണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ തുക	വർഷാവസാനം ഒടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ആദായ നികുതി	ലഭ്യമല്ല	9488	നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല	66446	നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല
വിൽപ്പന/വാങ്ങൽ നികുതി		14432		154349	
ലൈബ്രറി സെസ്		469412		-	
നി.തൊ.ക്ഷേമനിധി വിഹിതം		-		27210	

4.5) ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4.6) ഓഡിറ്റ് ചാർജ്

ഓഡിറ്റ് ചാർജ് കണക്കാക്കാവുന്ന വരവ്	: രൂ	36093583.68
ഓഡിറ്റ് ചാർജ് (ഒരു ശതമാനം നിരക്കിൽ)	: രൂ	360935
മുൻവർഷാവസാനം സർക്കാരിൽ ഒടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന ഓഡിറ്റ് ചാർജ്	: രൂ	3403758
ആകെ	: രൂ	3764693
(-) തന്നാണ്ടിൽ ഒടുക്കിയ തുക	: രൂ	-
(-) തന്നാണ്ടിൽ ഗ്രാന്റിൽ/പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ വകയിരുത്തിയ തുക	: രൂ	-
31.3.11 ൽ സർക്കാരിൽ ഒടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള ഓഡിറ്റ് ചാർജ്ജ്	: രൂ	3764693

ഒടുക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരം

31.3.98 ൽ ഒടുക്കുവാൻ ശേഷിക്കുന്നത്	:	431684
98-99	:	337856
99-00	:	275178
00-01	:	287118
01-02	:	273800
02-03	:	199090
03-04	:	190758
04-05	:	172637
05-06	:	246724
06-07	:	259237
07-08	:	241519
08-09	:	253640

Local Fund Audit Department

09-10	:	334517
10-11	:	360935
08-09 ൽ ഒടുക്കിയ തുക	:	100000
ആകെ	**:**	**3764693**

4.7) ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: രൂ	59643413.50
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: രൂ	56448848.73
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: രൂ	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: രൂ	62447
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: രൂ	1177910

ബി) നഗരസഭ ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		20628	ശ്രീ. രഘുരാമൻ, സെക്രട്ടറി, പാലാനഗരസഭ 6/08 മുതൽ 5/09 വരെയുള്ള ബാധ്യത ശ്രീ. എ.സി. കുര്യാക്കോസ്, സെക്രട്ടറി 6/09 മുതൽ 9/09 വരെയുള്ള ബാധ്യത
3-15		16107	ശ്രീ. കെ. ബിജു, മുനിസിപ്പൽ എൻജിനീയർ
3-16		25512	”
3-23		200	ശ്രീ. കെ.ജി. രവീന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
ആകെ		**62447**	

ബി1) ധനവിനിയോഗത്തിലെ ഉത്തരവാദിത്തം:ജനപ്രതിനിധികൾക്കും ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും

1. ചെയർപേഴ്സൺ/മേയർക്ക് സർക്കാർ നിശ്ചയിക്കുന്ന പരിധിക്കുവിധേയമായി കിജന്റ് ചെലവ് ചെയ്യാവുന്നതാണ്. (1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 15 (3) സി പ്രകാരം)
2. പണം കൊടുക്കലും തിരികെ കൊടുക്കലും അധികൃതമാക്കുന്നത് ചെയർപേഴ്സണാണ്/ മേയറാണ്. (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 10(1))
3. ധനവിനിയോഗത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ജനപ്രതിനിധികൾ, സെക്രട്ടറി, നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ, ഫ് സ്വീകരിക്കുകയും അനുവദിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥർ/ ഏജൻസികൾ എന്നിവർക്ക് ഉത്തരവാദിത്തമുണ്ട്. (ജി.ഒ.(പി) 676/97/ഫിൻ/6.8.97 ഖണ്ഡിക 11, ജി.ഒ.(പി) 381/03/ഫിൻ/9.7.03 ഖണ്ഡിക 7, ജി.ഒ.(പി) 516/04/ഫിൻ/3.11.04 ഖണ്ഡിക 20, ജി.ഒ.(പി) 177/06/ ഫിൻ/12.4.06 ഖണ്ഡിക 25)
4. മുഖ്യകാര്യനിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ(ൻ) എന്ന നിലയിൽ സെക്രട്ടറിക്ക് ഉത്തരവാദിത്തമുണ്ട്.
5. ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളുടെയും ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഏല്പിച്ച കൃത്യങ്ങളിൽ വീഴ്ചവരുത്തിയതുമൂലമുള്ള നഷ്ടം, പാഴ്ച്ചെലവ്, ദുർവിനിയോഗം എന്നിവയ്ക്ക് ഉത്തരവാദി ജോലി വിഭജനമനുസരിച്ചുള്ള ജീവനക്കാരായിരിക്കുന്നതും മേലുദ്യോഗസ്ഥർക്കും സെക്രട്ടറിക്കും മേൽനോട്ടപ്പിശകിനും ഉത്തരവാദിത്തമുണ്ട്.

Local Fund Audit Department

(1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12 (4)

6. ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിങ് കമ്മിറ്റിക്ക് (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 22 പ്രകാരം) ധനപരമായ കാര്യങ്ങളിൽ ഉത്തരവാദിത്തമുണ്ട്.
7. എൻജിനിയർമാർക്ക് (മരാമത്ത് ചെലവുകളിൽ) ഉത്തരവാദിത്തമുണ്ട്. (ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 249/07/തസ്വഭവ/1.11.07 ഖണ്ഡിക 12.4, സർക്കുലർ നമ്പർ 19989/പി1/തസ്വഭവ/26.4.03 ഖണ്ഡിക 6, ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 40/04/31.3.04 ഖണ്ഡിക 7.8.7 എന്നിവ കാണുക.)
8. ടെക്നിക്കൽ അഡ്വൈസറി ഗ്രൂപ്പിന്റെ പ്രോജക്ട് പരിശോധന, പ്രോജക്ടുകളുടെ ഗുണമേന്മ ഉറപ്പുവരുത്താൻ പര്യാപ്തമായ രീതിയിൽ കരുതലോടെ ആയിരിക്കണം. ശരിയായ സൂക്ഷ്മപരിശോധന നടത്താതെ പ്രോജക്ടുകൾ ശുപാർശ ചെയ്യുന്ന ടെക്നിക്കൽ അഡ്വൈസറി ഗ്രൂപ്പ് മെമ്പർമാർക്കെതിരേ ജില്ലാ കളക്ടർമാർ ഉചിതമായ നടപടിയെടുക്കേതാണ്. (ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 128/07/തസ്വഭവ/14.5.07 ഖണ്ഡിക 4.15.4 കാണുക.)

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുകകൾ

ഖണ്ഡിക		തുക
3.17	:	1177910
ആകെ	**:**	**1177910**

സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപേരും
	ഇല്ല	

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ - 2-1, 2-2

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീ. കെ. ബിജു, മുനിസിപ്പൽ എൻജിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കോട്ടയം	വിസ്ഡം ഗാർഡൻ മണ്ണന്തല, തിരുവനന്തപുരം
ശ്രീ. കെ.ജി. രവീന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പാലാ നഗരസഭ	ശിവകൃപ വിദ്യാനഗർ കൽപ്പറ്റ നോർത്ത്, വയനാട്
ശ്രീ. എ.സി. കുര്യാക്കോസ്, സെക്രട്ടറി	മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി, കോട്ടയ്ക്കൽ നഗരസഭ	അയ്മനംതറയിൽ, വേളൂർ പി. ഒ., കോട്ടയം-3

Local Fund Audit Department

4.8) തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
90-91	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 517/95/31.12.96	
91-92	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 713/96/2.8.97	
92-93	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 742/97/ 18.6.98	
93-94, 94-95, 95-96	ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല.	
96-97	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 392/01/10.4.01	49
97-98	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 921/01/ 16.11.01	
98-99 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 1282/02/ 17.2.03	62
98-99 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 148/03/10.6.03	
99-00 മുതൽ 01-02 വരെ (പദ്ധതി വിഹിതം വരവു-ചെലവു കണക്കുകൾ)	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 117/04/ 15.11.04	13
99-00	എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ. 922/07/25.9.08	
00-01	എൽ.എഫ്.കെ.എം. എൽ.1001/09/4.1.10/8.3.10	
02-03 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.കെ.എം. എൽ.1002/09/4.1.10/8.3.10	9
02-03 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 439/05/ 18.10.05	
03-04 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ . 982/09/4.1.10/30.3.10	7
03-04 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ . 923/07/ 25.9.08	
04-05 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ. 983/09/4.1.10/30.3.10	8
04-05 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 924/07/25.9.08	
05-06 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ	
05-06 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 925/07/ 25.9.08	6
06-07	എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ. 1003/09/2 . 3.10	14
07-08	എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ. 985/09/14.1.10	15
08-09	എൽ.എഫ്.കെ. എം.എൽ 1354/11/14.10.11	23
09-10	എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ 1622/11/7.01.12	39
10-11	എൽ.എഫ്.കെ..എം.എൽ 7/12/27.3.12	36

മേൽ റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ്
കോട്ടയം ജില്ല

Local Fund Audit Department

Local Fund Audit Department

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന ങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും പാലാ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2010-11 ലെ വാർഷിക ധന കാര്യസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിലെ 4-1 ഖണ്ഡികയിൽ വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കി യാൽ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യസ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പാലാ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ വരവു ചെലവുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു.

ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ്
സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കോട്ടയം ജില്ല

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 2011-12 പ്രവർത്തനാവലോകന റിപ്പോർട്ട് പ്രവർത്തനാവലോകന റിപ്പോർട്ട്.

തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ

സ്ഥാപനം : പാലാ നഗരസഭ

റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയ

ഓഡിറ്റ് ഓഫീസറുടെ പേര്: അനിൽമാത്യു ഐപ്പ്.

Local Fund Audit Department

ആമുഖം

കോട്ടയം ജില്ലയുടെ റബ്ബർകൃഷിയുടേയും റബ്ബർ വ്യവസായത്തിന്റെയും പ്രധാന കേന്ദ്രങ്ങളിലൊന്നാണ് പാലാ. പാലാനഗരത്തിന് ചുറ്റുമുള്ള പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളിൽ നിന്ന് കോട്ടയത്തിന്റെയും കേരള സംസ്ഥാനത്തിന്റെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലേക്കുമുള്ള പ്രധാന യാത്രാ മാർഗ്ഗങ്ങൾ പാലാ നഗരത്തിലൂടെ കടന്നുപോകുന്നു. പുനലൂർ-മൂവാറ്റുപുഴ, ഏറ്റുമാനൂർ, പൂഞ്ഞാർ സ്റ്റേറ്റ് ഹൈവേ എന്നിവ പാലാ നഗരത്തിലൂടെയാണ് കടന്നുപോകുന്നത്.

ഓഡിറ്റ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ

1994-ലെ കേരള നഗരപാലികാ നിയമം 20 (1) വകുപ്പിന്റെ 1-ാം പട്ടിക പ്രകാരം ഏൽപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പൊതുനിരത്ത് നിർമാണ/സംരക്ഷണ ചുമതലകൾ, 1997-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങലും) ചട്ടങ്ങൾ, 9,10,11 പഞ്ചവൽസരപദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖകൾ, പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായും മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുമായും ബന്ധപ്പെട്ട് കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റ് ഉത്തരവുകൾ എന്നിവയെ അവലംബമാക്കിയാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തലുകൾ

1) നഗരസഭയ്ക്ക് ഒരു അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയറുടെ നേതൃത്വത്തിൽ 2 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർമാരും 2 ഓവർസിയർമാരും അടങ്ങുന്ന സുസജ്ജമായ ഒരു എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിംഗ് ഉണ്ട്.

2) 2009-10, 2010-11 വർഷങ്ങളിലെ വികസനഫണ്ട് മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഇവ ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയ റോഡ് നിർമാണ സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. തനത്ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തികളൊന്നും നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഫണ്ട്	വർഷം	പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണം		അടങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ രീതി			
		സ്പിൽ ഓവർ	തൻ വർഷം			കരാറുകാരൻ	ഗുണഭോക്തൃ സമിതി	അക്ര. ഏജൻസി	നേരിട്ട്
വികസനഫണ്ട്	2009-10	-	18	1912300	1870365	18	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല
	2010-11	1	25	5104700	4035707	1	25	ഇല്ല	ഇല്ല
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്	2009-10	1	17	4383893	4130392	18	-	ഇല്ല	ഇല്ല
	2010-11	4	32	5326101	4245910	4	32	ഇല്ല	ഇല്ല

Local Fund Audit Department

3) പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ, എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ, എം.ബുക്കുകൾ ,ലെവൽ ഫീൽഡ് ബുക്കുകൾ, ബിറ്റുമെൻ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ഫയലുകൾ തുടങ്ങി രേഖകൾ എല്ലാം തന്നെ തൃപ്തികരമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.

4) നഗരസഭയുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമായി പുതുക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. നഗരാതിർത്തിക്കുള്ളിലെ റോഡുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അടങ്ങുന്ന റോഡ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

5) നഗരസഭയിലെ റോഡുകളുടെ കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ (ജി.ഒ (എം.എസ്)128/07 തസ്വഭവ/തീയതി 14.7.07 പ്രകാരമുള്ളത്) തയ്യാറാക്കുകയോ, റോഡുകളിൽ കിലോമീറ്റർ/ഹെക്ടോ മീറ്റർ കല്ലുകൾ (ജി.ഒ.എം.എസ്) 165/2010 തീയതി 16.1.2010) സ്ഥാപിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

6) റോഡ് നിർമാണ/സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിലും സാങ്കേതികാനുമതി നേടി നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി നടപ്പാക്കുന്നതിലും ഉത്തരവുകളും നടപടിക്രമങ്ങളും പാലിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഡ് സഭകളിൽ നിന്ന് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ശേഖരിക്കുകയോ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അവിടെ അവതരിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

2009-10 വർഷം ഏറ്റെടുത്ത റോഡ് പാച്ചുവർക്കുകൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി, സാങ്കേതികാനുമതി നേടി നടപ്പാക്കിയിരിക്കുന്നത്. വാർഡിലെ

ഓരോ റോഡിനും പ്രത്യേകം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുകയോ, എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഓരോ റോഡിനും പ്രത്യേക അനുബന്ധങ്ങൾ തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഓരോ വാർഡിലെ പ്രവൃത്തിക്കും 2 മുതൽ 4 ലക്ഷം രൂപാ വരെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ വാർഡിലെയും 5 മുതൽ 10 വരെ റോഡുകൾ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ലിസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഏതൊക്കെ റോഡുകൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് എടുത്തു, ഏതൊക്കെ റോഡുകളിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തു എന്ന് വ്യക്തമല്ല. കരാറുകാർ മുഖേന നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ട ഈ പ്രവൃത്തികൾ തൃപ്തികരമായി പൂർത്തിയായത് സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് കൗൺസിലർമാരും പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടില്ല. ടി പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഡ് സഭകളിൽ അവതരിപ്പിച്ചിട്ടുമില്ല.

7) റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ടെണ്ടർ ചെയ്ത് കരാറുകാരെ ഏൽപ്പിക്കുന്ന സംഗതികളിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ രൂപീകരിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തണമെന്ന നിർദ്ദേശം (ജി. ഒ.(എം.എസ്) 183/07/തസ്വഭവ തീയതി 24.7.07 ഖണ്ഡിക 6./12./11) ഒരു റോഡ് പ്രവൃത്തികളിലും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

8) ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ മുഖേന ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളെല്ലാം തന്നെ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി ഫയലിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

9) നഗരസഭകളിൽ നടപ്പാക്കിയ റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഭൂരിഭാഗവും സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃ സമിതികളിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

10) വളരെ കുറഞ്ഞ അളവിൽ റോഡ് നിർമ്മിക്കുകയോ (50 മീ, 100 മീ) 10000 രൂപയ്ക്ക് താഴെയുള്ള അടങ്കലിൽ റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുകയോ ചെയ്യുന്ന അവസ്ഥ നഗരസഭയിലില്ല.

നിഗമനങ്ങൾ

1) റോഡ് നിർമാണ/സംരക്ഷണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നീക്കിവയ്ക്കുവാൻ തനത് ഫണ്ട് മതിയാകുന്നില്ല.
2) നിലവിൽ നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പരിധിയിൽ നിന്നുകൊണ്ട് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് റോഡ് പ്രവൃത്തിക്കുവേണ്ടി മാറ്റിവയ്ക്കാൻ സാധിക്കുന്ന വിഹിതം തുലോം കുറവാണ്.
3) നിലവിൽ ലഭിക്കുന്ന റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നഗരസഭയുടെ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് തികയുന്നില്ല.
4) റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃപ്രദേശങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ആവശ്യം സ്വീകരിക്കുകയോ സഹകരണം ഉണ്ടാവുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. വാർഡ് സഭകളിൽ നിന്ന് നിർദ്ദേശം സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിച്ച് വിലയിരുത്തലുകൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.
5) മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഫലപ്രദമല്ല.

Local Fund Audit Department

6) വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ റോഡുകൾക്ക് പാച്ച് വർക്ക് ചെയ്യുമ്പോൾ ഓരോ റോഡിനും പ്രത്യേകം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.

7) നഗരസഭയിലെ റോഡുകളുടെ കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കുകയും, ഓരോ റോഡിന്റെയും പേര് കാണിക്കുന്ന ബോർഡും, കിലോമീറ്റർ/ഹെക്ടോമീറ്റർ കല്ലുകൾ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല.

8) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പുതുക്കാത്തതിനാലും റോഡ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാലും ഓരോ വർഷവും ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനോ തുടർച്ചയായി ഒരു റോഡിൽ ഒരേ ചെയ്നേജിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിനോ കഴിയുന്നില്ല.

ശുപാർശകൾ

1) റോഡ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വർദ്ധിപ്പിച്ച് ലഭിക്കുന്നതിനും പ്രത്യേക റോഡ് പദ്ധതികൾ അനുവദിച്ചു ലഭിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) വാർഡ് സഭകളിൽ നിന്ന് നിർദ്ദേശം സ്വീകരിക്കുകയും നടന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഡ് സഭയിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3) കരാറുകാർ മുഖേന നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സമിതി രൂപീകരിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണ്. മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുവാൻ ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് കൗൺസിലർമാരും ഭരണസമിതിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4) വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെയ്യുന്ന റോഡുകളുടെ പാച്ച് വർക്ക്, ഓവുചാലുകൾ വൃത്തിയാക്കൽ, റോഡുകളുടെ സൈഡ് വൃത്തിയാക്കൽ തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഓരോ റോഡിനും പ്രത്യേക എസ്റ്റിമേറ്റോ, എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഓരേ റോഡിനും പ്രത്യേക അപ്പൻഡിക്സോ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

5) നഗരസഭയിലെ റോഡുകളുടെ കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കുകയും, ഓരോ റോഡിലും റോഡിന്റെ പേര് കാണിക്കുന്ന ബോർഡും, കിലോമീറ്റർ/ ഹെക്ടോമീറ്റർ കല്ലുകൾ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

6) ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമായി പുതുക്കുകയും റോഡ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഓരോ വർഷവും നടത്തുന്ന റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ടി രജിസ്റ്ററുകളിൽ ബന്ധപ്പെട്ട റോഡിന്റെ പേജിൽ പ്രവൃത്തി നടന്ന ഭാഗത്തിന്റെ ചെയിനേജ് സഹിതം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Local Fund Audit Department

Local Fund Audit Department

ഫണ്ട് ഇനം	വർഷം	പ്രോജക്റ്റ് എണ്ണം		അട ങ്കൽ	ചെലവ്	നിർവ്വഹണ രീതി			
		സ്പിൽ ഓവർ	തൻവർ ഷം			കരാറു കാർ	ഗുണ ഭോ ക്തൃ സ മിതി	അക്രഡി റ്റഡ് ഏജൻസി	നേരിട്ട്
തനത് ഫണ്ട്	2009-10 2010-11								
വിക സനം	2009-10 2010-11	 1	18 25	1912300 2554000 **5104700**	1870365 4035700	18 1	 25	ഇല്ല	ഇല്ല
സംര ക്ഷണ ഗ്രാന്റ്	2009-10 2010-11	1 4	17 32	4383893 5326101	4130392 4245910	18 4	 32		
കേന്ദ്രാ വി ഷ്കൃ തം	ഇല്ല								
മറ്റിനം	ഇല്ല								

എൽ. 19.5.12

Local Fund Audit Department