കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുന്നംകുളം നഗരസഭ
2016-17
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

e-mail:dotsr.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം)1750/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ്

തൃ
ഫോൺ
Email: dotsr.ksad
തീയ

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കുന്നംകുളം നഗരസഭ

സർ,

വിഷയം : കുന്നംകുളം നഗരസഭ - 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോ ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ നഗരപാലിക നിയമം 295(4)എന്നിവയിലെ വ പ്രകാരം കുന്നംകുളം നഗരസഭയുടെ 2016-17 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡ ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കു

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമ ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിത ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം നഗരസഭയുടെ പ്രത്യേക യോഗം ക റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്ര പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് പരിശോധനാരീതി സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15).

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പര തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബ റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേ (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1)ചട്ടം 20,23, 1997 കേരളാ മുനി പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാ

വിശ്വ

ജോയിന്

<u>പകർപ്പ്</u>:

1) സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹി

3)റീജിയണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യ വകുപ്പ്, കൊച്ചി (ഉപരിപത്രം സഹിത

4)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (എം)1750/2017 തീയ്യതി: 11.12.2017

<u>തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കുന്നംകുളം നഗരസഭയുടെ 2016-17 സാമ്പത്തികവർഷ</u>
<u>ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.</u>

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കുന്നംകുളം നഗരസഭയുടെ 2016-17 സാമ്പത്തിക ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. നഗരസഭ 29.11.2016 മുത തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വർഷത്തെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ നഗരസഭയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടു അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടു പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാ റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ നഗരസഭ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവര വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത കാര്യത്തിൽ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

<u>(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.ഇ.ആർ.ബാലകൃഷ്ണൻ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	01.06.2017 മുതൽ 09.06.2017വരെ (ചെലവ്ഓഡിറ്റ്), 06.11.2017 മുതൽ 14.11.2017 വരെ (വരവ്ഓഡിറ്റ്)
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	
ശ്രീ.തുളസീദാസ്.വി.ജി	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (01.06.17 മുതൽ 09.06.17 വരെ)
ശ്രീ.ബേബി.പി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (01.06.2017 മുതൽ 09.06.2017 വരെ)
ശ്രീ.സിജു.പി.ഡാംസൺ	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (01.06.17 മുതൽ 09.06.17 വരെ 06.11.17 മുതൽ 14.11.17 വരെ)
ശ്രീ.ജയൻ.വി.എസ്	ഓഡിറ്റർ (01.06.2017 മുതൽ 09.06.2017 വരെ,

	06.11.2017 മുതൽ 14.11.2017 വരെ)

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

ചെയർപേഴ്സൺ	ശ്രീമതി.സീത രവീന്ദ്രൻ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.സജികുമാർ.വി	01.04.2016 മുതൽ 14.02.2017 വരെ
	ശ്രീ.ബിനയ് ബോസ്. ഇ.സി (ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	15.02.2017 മുതൽ 31.03.2017 വരെ

വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (സൂപ്രണ്ട്) താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	ഡോ. താജ് പോൾ പനക്കൽ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	ഡോ.ലതിക.എ.എം	01.04.2016 മുതൽ 16.01.2017വരെ
	ഡോ.അനിൽകുമാർ.വി	17.01.2017 മുതൽ 31.03.2017വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം	ഡോ.ഹസീന. പി.എച്ച്.	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017വരെ
വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.അനിൽ കുമാർ.കെ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017വരെ
കൃഷി ഓഫീസർ	ശ്രീമതി. നീന.കെ.മേനോൻ	01.04.2016 മുതൽ 22.06.2016വരെ
	ശ്രീ.സുമേഷ്.എസ്	23.06.2016 മുതൽ 05.08.2016വരെ
	ശ്രീ.ഗംഗാദത്തൻ.കെ	06.08.2016 മുതൽ 31.03.2017വരെ
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ.സുഗുണൻ.സി.ബി	01.04.2016 മുതൽ 29.03.2017വരെ
	ശ്രീമതി.ആനി.എൻ.ഒ	30.03.2017 മുതൽ 31.03.2017വരെ

എച്ച്.എം., ഗവ.മോഡൽ ബോയ്സ് ഹൈസ്കൂൾ	ശ്രീമതി.നസീമ.കെ.എ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017വരെ
ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീ.വി.സി.ബാലസുബ്രമണ്യൻ	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017വരെ
പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന വിഭാഗം CDS I	ശ്രീ.മൊയതു.പി	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017വരെ
പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന വിഭാഗം CDS II	ശ്രീ.സക്കീർ ഹുസൈൻ.വി.പി	01.04.2016 മുതൽ 28.07.2016വരെ
	ശ്രീ.മൊയതു.പി	29.07.2016 മുതൽ 26.01.2017വരെ
	ശ്രീമതി.കാർത്തിക.സി	27.01.2017 മുതൽ 31.03.2017വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ലളിത.വി.പി	01.04.2016 മുതൽ 31.03.2017വരെ
ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.കാഞ്ചന	01.04.2016 മുതൽ 30.06.2016വരെ
	ശ്രീമതി.കെ.എൻ.അജിത	01.07.2016 മുതൽ 15.07.2016വരെ
	ശ്രീമതി.മറിയാമ്മ ആന്റോ	16.07.2016 മുതൽ 31.03.2016വരെ
എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീ.ജെ.ആർ.രാജ്	01.04.2016 മുതൽ 04.12.2016വരെ
	ശ്രീ.ബിനയ് ബോസ് .ഇ.സി	05.12.2016 മുതൽ 31.03.2017വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം-1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം.	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-6
7	തനത് വരുമാനം.	1-7
8	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-8
9	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-9
10	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.	1-10
11	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-11
ഭാഗം-2		
12	ഡി &ഒ ലൈസൻസ് ഫീ - മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല	2-1
13	നഗരസഭയിൽ മാനുവൽ അക്കൌണ്ടിങ്ങ് പിൻതുടരുന്നു. “സാംഖ്യ"യിൽ കുടിശ്ശികയായി ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തുന്നു.പണം പിൻവലിക്കൽ പരിശോധന, എല്ലാ വൌച്ചറുകളുടെയും ട്രേസിങ്ങ് എന്നിവ നടത്താനായില്ല.	2-2
14	തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കാൻ ഒന്നിലേറെ അക്കൌണ്ടുകൾ	2-3
15	പ്രാഥമിക മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടത്തിന് അനർഹമായ ഇളവ്-13,203രൂപ കുറവ് വസ്തുനികുതി നിർണയം ചെയ്തു.	2-4
16	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി - കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതാണ്.	2-5
17	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	2-6
18	ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീ പിരിവ് - അപാകതകൾ	2-7
19	ബസ് സ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പിരിവ് - അപാകതകൾ	2-8
20	തുറക്കുളം മാർക്കറ്റ് നിർമ്മാണം-ഗുരുതരമായ വീഴ്ചകൾ മൂലം പദ്ധതി അനന്തമായി നീളുന്നു.	2-9
21	വാടക, പരസ്യനികുതി - അംഗീകരിച്ച ബൈലോ ഇല്ല.	2-10

22	വാടക – വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നില്ല – വരവിനത്തിൽ വൻ നഷ്ടം	2-11
23	പരസ്യനികുതി - അപാകതകൾ	2-12
	ഭാഗം-3	
24	കുന്നംകുളം ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേയ്ത്തുള്ള മരുന്നുകൾ മുഴുവനായും ലഭ്യമായില്ല.	3-1
25	ആർത്താറ്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.	3-2
26	വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല.	3-3
27	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	3-4
28	കുന്നംകുളം താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് C-Arm Ortho Machine വാങ്ങുന്നതിലെ അപാകതകൾ	3-5
29	പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - അപാകതകൾ	3-6
30	എസ്.എസ്.എ - കൈപ്പറ്റ് രസീത്,മുൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 20,00,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-7
31	കരാറിലെ നിബന്ധനങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഐ.ആർ.ടി.സി.യ്ക്ക് മാലിന്യപ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള മെഷിനറിയുടെ ചെലവായി നൽകിയ 2,55,000 രൂ. ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-8
32	സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 90,93,719 രൂ. ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-9
33	സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട്- റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ നഗരസഭ അടക്കുന്നില്ല.	3-10
34	മുനിസിപ്പൽ ചെയർ പേഴ്സൺ ന് പ്രതിമാസ സഞ്ചാരി അലവൻസ്- ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	3-11

35	മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ അപൂർണം- രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2016-17 ൽ നല്കിയതും തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂർ തുക 8,46,900 .- 18%പലിശ സഹിതം ഈടാക്കണം.	3-12
36	3-8 ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	3-13
37	വിജയഭേരി - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ചു.	3-14
38	പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	3-15
39	ഇരുപത്തിമൂന്നേമുക്കാൽ ലക്ഷത്തിലധികം രൂപയുടെ ബിറ്റുമിൻ സ്റ്റോക്കിൽ അധികം കാണുന്നു.	3-16
40	ഇ-ടെണ്ടർ-ടെണ്ടർ ഫോം വിലയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ 6,36,596/- രൂപ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൌണ്ടിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു - മറ്റ് അപാകതകൾ	3-17
41	നിർമ്മിതിക്ക് ഓവർഹെഡ്ഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.	3-18
42	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ-പൊതു അപാകതകൾ	3-19
43	പദ്ധതിപ്പണത്തിന്റെ 70% ലധികം തുക മാർച്ച് മാസത്തിൽ ചെലവഴിക്കുന്നു.	3-20
44	സർവ്വീസ് ടാക്സ് കേവലം 3 പ്രവൃത്തികളിൽ മാത്രം അടവാക്കി.	3-21
45	കൌൺസിൽ തീരുമാനങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നില്ല.	3-22
	ഭാഗം-4	
46	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
47	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
48	മോബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-3
49	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4

50	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
51	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
52	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
53	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
54	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
അനുബന്ധം		
55	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2016-17 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 27-03-2017 തീയതിയിലെ 1 ◌ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അ അതു പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിത വരവ് ₹67,15,05,154/- രൂപയും പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് ₹ രൂപയും ആണ്. യഥാർത്ഥ വരവ് 209405022/- രൂപയും ചെലവ് 192465109/- രൂപയും അ സിംഗിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലും ആണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക.

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2017	18-09-2017

1994 ലെ കേരള നഗരപാലികാനിയമം 294(1)വകുപ്പനുസരിച്ച് മുൻ സാമ്പത്തിക ധനകാര്യപത്രിക ജൂൺ ആദ്യവാരത്തിനകം കൗൺസിൽ അംഗീകാരത്തോടുകൂടി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതും 294(1)വകുപ്പ് അനുസരിച്ച് ഉടൻ തന്നെ ഓ അയച്ചുതരേണ്ടതായിരുന്നുവെങ്കിലും 21/08/2017 ലെ 9-ാം നമ്പർ ക അംഗീകാരത്തോടെ 18/09/2017 നാണ് ആയത് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത ധനകാര്യപത്രിക സമയബന്ധിതമായി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം.

നഗരസഭയുടെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ/ കാണുന്നു.

1)എസ്.ബി.ടി തനത് ഫണ്ട് (നമ്പർ 00000057019530843) ഒഴികെ വേറൊരു ബാ അക്കൌണ്ടുകൾക്കും ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയി മുനിസിപ്പൽ അക്കൌണ്ട് ചട്ടം 2007, ചട്ടം 53).31/3/2017 പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് ബുക്ക് / നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	ബാങ്ക്	അക്കൌണ്ട് നമ്പർ	പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാങ്ക്ബ പ്രകാരമ നീക്കിയ
1.	കാനറ ബാങ്ക്	0854101048891	37,490	37,49(
2.	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി തനത്	5020003284315	1,46,008.82	1,46,00
3.	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി തനത്, എസ്.ബി	50100038366122	25,90,706	26,16,2
4.	ട്രഷറി .പി.ഡി.603/2	പാസ്സ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല		33,60,7
5.	ട്രഷറി 603 പി.ഡി	പാസ്സ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല		1,31,79,7
6.	യൂണിയൻ ബാങ്ക്-അംഗൻവാടി പോഷകാഹാര പരിപാടി	550802010005507	5,09,504	5,09,50
7.	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ. (ഐ.ഡി.എസ്.എം.ടി)	67114439328	38,521,79	38,52,1
8.	ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്(യു.ഐ.ഡി.എസ്.എം.ടി)	824872272	23,25,660	23,25,6
9.	യൂണിയൻ ബാങ്ക്-എം.എൻ ലക്ഷം വീട്	55802010002052	30,24,394	30,24,3
10.	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക്ഓഫ് ഇന്ത്യ (എൻ.ആർ.വൈ)	10411668172	31,823.56	30,891
11.	യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ-(എസ്.എസ്.എ)	550802010005816	4,37,961	4,37,96
12.	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ (കശാപ്പ് ശാല)	671392492248	73,43,268	73,43,2
13.	ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്-ചെയർമാന്റെ ദുരിതാശ്വാസനിധി	പാസ്സ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല		8,269
14.	ട്രഷറി - ടി.പി.എ 107(പ്രോവിഡന്റ് ഫണ്ട്)	713090200000107	26,52,716	26,52,7
15.	ട്രഷറി -ടി.പി.എ 125(കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ)	713090200000125	6,840	6,840
16.	ട്രഷറി - ടി.പി.എ 190 (റഗുലർ പെൻഷൻ)	713090200000190	24,544	24,544
17.	യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ – പ്ലാൻ	550802010005292	23,452.56	23,452.
18.	കാനറ ബാങ്ക്-നോൺ പ്ലാൻ	0854101041233	75,634	75,634
19.	യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ – (ഐ.എച്ച്.എസ്.ഡി.പി)	550802010000370	46,45,398.31 (closing balance including	44,161,9

			Autosweep to fixed account-)	
20.	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ – (എ.യു.ഇ.ജി.എസ്)	67171949375	56,32,058	53,03,2
21.	ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ ബാങ്ക(സ്വച്ഛ ഭാരത്)	075601001015	2,61,651	2,61,65
22.	ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ ബാങ്ക(പി.എം.എ.വൈ)	075601001036	69,12,567	69,12,5
23.	യൂണിയൻ ബാങ്ക്-(എൻ.യു.എൽ.എം)	550802010010886	42,77,475	42,77,4
24.	സ്പെഷൽ ടി.എസ്.ബി (തനത്)	713091400000011	78,30,416	92,59,8

എ)ക്രമനമ്പർ 4,5,13 എന്നിവയുടെ പാസ്സ്ബുക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി)പ്രതിമാസം ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2)വസ്തുനികുതി,തൊഴിൽ നികുതി,ഡി&ഒ,പരസ്യനികുതി, വിനോദനികുത് വരവിനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ,കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

3)എ)ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ "B-2,Earmarked Fund), B-4,Grants and contribution for spec എന്നിവ പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യത്തിന് മുനിസിപ്പാലിറ്റി മാറ്റി വച്ച തുക ,പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യത്തിനായി മറ്റ് സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് തുക 31/3/2017ൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് (തത്തുല്യമായി ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 (Cash and Bank Balances) ൽ പ്രത്യേ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളോ, ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ തത്തുല്യമായ നീക്കിയിരിപ്പ് കാണുന്നില്ല.തനത് വരുമാനത്തിനോടൊപ്പം നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള സംഗതികളി തുകകൾക്ക് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ/ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷ

ക്ര.ന	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-2,B-4 ഷെഡ്യൂൾ (Earmarked funds, Reserves)		ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-17 ഷെഡ്യൂൾ (Cash and Bank Balances)		
	ശീർഷകം	തുക	ശീർഷകം		തുക
1.	311700100-Pension fund for Contingent staff	77,75,168	Treasury TPA-125(Contingent Pension)		6,840
2.	320100100-Grants,Contribution for Specific Purposes- Central Government	1,11,93,594	UBI-Anganwadi nutrition SBT-idsmt Indian bank-UIDSSMT SBI- NRY UBI-IHSDP ICICI-PMAY	5,09,504 38,52,179 23,25,660 30,891 44,16,198.31 69,12,567 42,77,475	2,23,24,474.31

			UBI-NULM		
3.	320300100-Other Government Agencies	73,93,268	SBT-Slaughter house		73,43,268
4.	320500100-Welfare Bodies	1,33,500	ഇല്ല.		
5.	***320801000-beneficiary contribution***	***2,59,800***	***തനത് ഫണ്ടിനോടൊപ്പം നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.***		
6..	320809900-Other Grants and Contribution for specific purposes	60,80,054	SBT-AUEGS UBI-SSA	53,03,254 4,37,961	57,41,215

ബി)മറിച്ച്, പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ പദ്ധതികൾക്ക് വേണ്ടി ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ "B- contribution for specific purposes" ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ഉള്ള സംഗതികളിൽ ത പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് ബാധ്യതയും കാണുന്നില്ല.

ക്ര.ന	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-17 ഷെഡ്യൂൾ (Cash and Bank Balances)		ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B-2,B-4 ഷെഡ്യൂൾ (Earmarked funds, Reserves)	
	ശീർഷകം	**തുക**	**ശീർഷകം**	**തുക**
1.	450410400-Union bank - M.N.Lakshamveedu	30,24,394	ഇല്ല.	
2.	450430100-Dist.Co operative bank - Chairmans releif fund	8,269		
3.	450450100-Treasury -TPA 107 (Provident Fund)	26,52,716		
4.	450450300-Treasury TPA-190 (Regular Pension)	24,544		
5.	450610100-Union Bank of India -Plan	23,452.56		
6.	450620100-Canara bank non plan	75,634		

മേൽ പ്രകാരം വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവയ അക്കൌണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാ ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിക്കപ്പെടുന്നതിന് സാധ്യതയുണ്ട്.

4)ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ "B-7 deposits Received" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം 2,00,37,889 (ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിലായി ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടു ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയോ വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്ക

കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ലെഡ്ജർ, (
എന്നിവ പരിശോധിച്ച് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേ

5)ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

6)സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ബിറ്റുമെൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള സ്റ്റോക്ക് 31.
ബാക്കിയുണ്ടെങ്കിലും അതിന്റെ മൂല്യം കണക്കാക്കുകയോ വാർഷിക
ഉൾപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ "B-14, Stock in hand" ൽ ന്
ഇല്ല.ഇത് വാർഷികകണക്കിന്റെ കൃത്യത,സമഗ്രത എന്നിവയെ ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

7)ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ "B-18 ,Loans, advances and deposits" പ്രകാരം 52,50,483 രൂപ
തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ക്ര.ന	ശീർഷകം		തുക
1	460100400	Festival Advance to employees	22,000
2	460100700	Miscellanous Advance	20,60,420
3	460500202	Advance to Implementing Agencies-Specific Grants	20,00,000
4	460500303	Advance to Projects-Special funds	10,00,000
5	460600100	Electricity deposit	1,40,863
6	460609900	Other Deposit with external agencies	27,200
		Total	52,50,483

എ) മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ തരത്തിലുള്ള മുൻകൂർ തുകകളും
രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, കൃത്യമായി വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷ
വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ബി)ജീവനക്കാർക്ക് ഉത്സവബത്ത നൽകിയത് മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടു
കാണുന്നില്ല.ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 31/3/2017 ൽ 22,000 ഈടാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളത്
ജീവനക്കാരിൽ നിന്നാണ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല.പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേ

സി)മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ക്ര.ന 3,4,5 ,6 എന്ന്
തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂറുകൾ ഏതു പ്രവൃ
ബന്ധപ്പെട്ടതാണോയെന്നും ഏത് ഏജൻസികളാണ് /വ്യക്തികളാണ് തീർപ്പാക്കേണ
നിലവിൽ ആ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണോയെന്നും പരി
സാധിക്കുന്നില്ല.ക്ര.ന 2 പ്രകാരം നല്കിയിട്ടുള്ള മുൻകൂറുകളും സംബന്ധിച്ച്
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ സമയബന്ധിതമായി ഇവ ക്രമീക
നിരീക്ഷിക്കാൻ സാധിക്കാതെ വരുന്നു.ഈ ശീർഷകങ്ങളുടെ ലെഡ്ജർ, വൌച്ചറുക
പരിശോധിച്ച് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാ

8)ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ "B-21 Provisions" എന്ന ശീർഷകം പ്രകാരം വ്യത്യസ്ത വരവ
37,78,974.39 രൂപയ്ക്ക് പ്രോവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശികയുടെ കാല
അടിസ്ഥാനത്തിൽ പിരിഞ്ഞുകിട്ടാൻ സാധ്യത കുറവ് പരിഗണിച്ചാണ് (
രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്.

എ)കുടിശ്ശിക തുക പിരിഞ്ഞുകിട്ടുന്ന തുകയിൽ സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്
കാല്ക്കുലേഷൻ ഷീറ്റ് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.കാല്ക്കുലേഷൻ ഷീറ്റ് ബന്ധപ്പെ
വൌച്ചറിനോപ്പം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി)തൊഴിൽ നികുതി തൻവർഷ ബാക്കിയും മുൻവർഷ കുടിശ്ശികയും ചേർ കുടിശ്ശിക (2,21,686+1,39,525)= 3,61,211 രൂപ മാത്രമെ ഉള്ളുവെന്നിരിക്കെ ഈ പിരിഞ്ഞുകിട്ടാൻ സാധ്യത കുറവായ തുക (Provision)ആയി 6,31,69 രേഖപ്പടുത്തിയിരിക്കുന്നു.ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുകയേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക Prov രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിനാൽ വാർഷിക കണക്കുകളുടെ കൃത്യതയെ ബാധിച്ചു

9)കാനറ ബാങ്കിൽ അക്കൌണ്ട് നമ്പർ 0854101043391 ആയി IHSDP യ്ക്കു മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.31/3/20 അക്കൌണ്ടിൽ 1,21,234 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്.എന്നാൽ ഈ അക്കൌണ്ട് മുന്നിരിപ്പ്, ഇടപാടുകൾ ,നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടു കാണുന്നില്ല.ഇത് വാർഷികകണക്കുകളുടെ സമഗ്രതയേയും കൃ ബാധിച്ചിരിക്കുന്നു.

10)ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം "272000000 Depreicati ശീർഷകത്തിൽ 57,99,807 രൂപ തൻവർഷം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. Depreicat ആസ്തിയ്ക്കും കണക്കാക്കിയതിന്റെ കാൽകുലേഷൻ ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.കാല്ക്കുലേഷൻ ഷീറ്റ് ബന്ധപ്പെട്ട ജേണൽ വൌ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

11)ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-15 "Sundry Debtors(Receivables)"പ്രകാരം "431100100-Receivab tax (Current)"- എന്ന ഇനത്തിൽ 6,95,500 രൂപയും "431100200- Receivable for Property tax (A ഇനത്തിൽ 82,27,573.04രൂപയും ഇപ്രകാരം ആകെ 89,23,073.04രൂപയും കിട്ടാനുണ്ട്. ഇ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെയുള്ളതാണ്. ആയതിനാൽ ഇതേ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം "4 govt cesses/levies in Property Taxes -Control account" വരേണ്ട തുക (4,24,908) രൂപയാണ്(89,2 എന്നാൽ (6,73,861)രൂപയാണ് ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവം, പ്രഥമദൃഷ്ട്യാ ദൃശ്യമാകുന്ന മേൽ വ്യത്യാസം എന്നിവ വാർഷികകണക്കിൽ വസ്തുനികുതിയുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകളുടെയും വാർഷികകണക്കുകളുടെയും കൃ ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-38 തീ.13/11/2017)

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	₹67082995.42
വരവ്	₹20,94,05,022.00
ആകെ	₹27,64,88,017.42
ചെലവ്	₹19,24,65,109
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹8,40,22,908.42

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	അലോട്ട്മെന്റ് തുക	ചെലവ് തുക	ലാപ്സായ തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്	ചെ ശത
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	4,80,24,466	2,87,87,637	19,23,68,29	0	5
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	2,62,85,310	1,15,53,833	1,47,31,477	0	4

വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	0	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	2,12,03,361	1,48,19,449	63,83,912	0	6
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	1,52,62,991	76,07,622	76,55,369	0	4
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	0	6,08,71,416	3,60,46,424	2,48,24,992	0	5
ലോക ബാങ്ക് സഹായം	0	1,08,24,404	33,68,369	74,56,035	0	3

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവ
ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർ പ്രോ ശ
307	18,91,82,082	205	10,22,85,334	84	18	

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് ഈ സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ തനതു വരു
താഴെ പറയും പ്രകാരം 0.01 ശതമാനം കൂടുതൽ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം (+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	2,99,26,978	3,60,68,386	6141408	20.52
നികുതിയേതര വരവുകൾ	1,99,02,369	20344997	442628	2.22
മറ്റുവരവുകൾ	2,16,121	11165885	10949764	50.66
ആകെ	5,00,45,468	67579268	17533800	35.04

1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം നഗരസഭ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളടെ വിശദാംശ
കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം

തൊഴിൽരഹിത വേതനം	33,600	38
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	65,26,660	734
വിധവാപെൻഷൻ	2,12,54,025	2100
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,83,06,250	3928
വികലാംഗപെൻഷൻ	54,63,090	458
50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതർക്കുള്ള പെൻഷൻ	35,02,650	356
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	1,80,000	6

1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് പരിശോധന 09.11.2017-ാം തിയ്യതി 3.30pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ₹47,430/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ക്യാഷ് ബുക്ക്, ഡേ ബുക്ക് എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെട്ടിരുന്നു.

1-10 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം തൃപ്തികരമല്ല.

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയോ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷ ചെയ്തിട്ടില്ല. വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, ഡി&ഒ, പരസ്യനികുതി, വിനോദനി വരവിനങ്ങൾക്ക് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറ വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടി രജിസ്റ്റർ, ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. മുൻകൂർ രജിസ്റ്റ തരത്തിലുള്ള മുൻകൂർ തുകകളും നല്കുന്നത് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, കൃത്യമായി സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയോ വാർഷിക കണക്കിലെ തു പൊരുത്തപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

രശീതി പുസ്തകങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ച രശീതി പു എണ്ണം, ആയത് ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലിന്റെ നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, മ നിന്നും വിതരണം ചെയ്തത് കഴിച്ച് നീക്കിയിരിപ്പുള്ള രശീതി പുസ്തകങ്ങളുടെ എണ്ണ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. രശീതി പു സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ മുൻബാക്കി(Opening Balance), വരവ് (Receipt) വിതരണം നീക്കിയിരിപ്പ് (Balance) എന്നീ ക്രമത്തിൽ എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നി നഗരസഭ ജീവനക്കാർ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ, താൽക്കാലിക ജീവനക്കാർ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം, ജോലി ചെയ്ത കാലയളവ്, സ്ഥലം മാറ്റം നടന്ന ഓഫീസ് വില വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	14.12.2016	നവംബർ 2016	ഇല്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	29.05.2017 മുതൽ 17.05.2017 വരെ	2015-16 മുതൽ 2016-17 വരെ	24.06.17

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 ഡി &ഒ ലൈസൻസ് ഫീ - മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നില്ല

മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിൽ 2011 ലെ ഡി&ഒ ചട്ടങ്ങൾ ഇനിയും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ലാത്തത വർഷങ്ങളിൽ ഈടാക്കിയ അതേ നിരക്കിൽ തന്നെ ഫീ ഈടാക്കുന്നു. അപേക്ഷയോടൊപ്പം ഉണ്ടാകേണ്ട അവശ്യ രേഖകൾ പോലും ഉണ്ടേ പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല. ഉദാഹരണമായി ഹോട്ടലുകൾക്ക് ഡി&ഒ ലൈസൻസ് സാനിറ്റേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, പൊല്യൂഷൻ കൺട്രോൾ ബോർഡിന്റെ സർട്ടിഫിക ഉണ്ട് എന്നത് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നില്ല. ഇത്തരം അപാകതകൾ വരും വ ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ അധികാരികൾ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും തുടർന്നുള്ള ഇക്കാര്യം വിലയിരുത്തുന്നതുമാണ്.

2-2 നഗരസഭയിൽ മാനുവൽ അക്കൌണ്ടിങ്ങ് പിൻതുടരുന്നു. “സാംഖ്യ"യിൽ കുടിശ്ശികയായി ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തുന്നു.പണ പിൻവലിക്കൽ പരിശോധന, എല്ലാ വൌച്ചറുകളുടെയും ട്രേസി എന്നിവ നടത്താനായില്ല.

മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൌണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ 2007, അക്കൌണ്ട്സ് മാനവൽ 2007 , എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് രൂപപ്പെടുത്തിയ "സാംഖ വെയറിൽ ദൈനം ദിന കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി കാഷ് ബുക്ക് ,ബാങ്ക് ബുക്ക്എന് എടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ പ്രതിമാസം ബാങ്ക് റീ കൺസ് നടത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. നഗരസഭയിൽ ഇപ്പോഴും പഴയ രീതിയിലുള്ള കാഷ്ബുക്ക് തയ്യാറാക്കി സുക്ഷിക്കുന്നു.”സാംഖ്യ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ പ കാലയളവിലെ മുഴുവൻ ഡാറ്റാ എൻട്രിയും ഒരുമിച്ച് (കാഷ് ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിക്കു രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉൾപ്പെടെ)രേഖപ്പെടുത്തുന്നതായും കാണുന്നു.ഇതുമൂലം ക ബാങ്ക് ബുക്ക് എന്നിവയുടെ ദൈനംദിന നീക്കിയിരിപ്പ് തുക യഥാർത്ഥ നീക്കിയ വ്യത്യസ്ഥമായിരിക്കുന്നതും കണക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിന്റെയും കമ്പ്യൂട്ട

അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം നടപ്പാക്കിയതിന്റേയും അടിസ്ഥാന ലക്ഷ്യങ്ങ
നിറവേറ്റപ്പെടാതെ പോകുന്നതുമാണ്.

ഇതിന്റെ തുടർച്ചയായി വൌച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും അ
കടന്നുകൂടിയിട്ടുണ്ട്.ഇപ്രകാരം കണക്കുസൂക്ഷിക്കുന്നതിനാൽ "സാംഖ്യ" സമ്പ്ര
ലഭിക്കുന്ന വൌച്ചർ നമ്പർ വൌച്ചറുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.എല്ലാ വൌ
ക്രമമായി ഫയൽ ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.ബാങ്ക് ബുക്ക്, കാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ
ക്ലോസ് ചെയ്ത് , പ്രിന്റ് എടുത്ത്, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചത്
ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പണം പിൻവലിക്കൽ പരിശോധന, വൌച്ചറുകളുടെയും
എന്നിവ നടത്താനായില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് നഗരസഭ ഏതെങ്കിലും
നടപടി സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഈ വിഷയത്തിലോയ്ക്ക് നഗരസ
ഭരണവകുപ്പിന്റെയും അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9 തീ 5

2-3 തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കാൻ ഒന്നിലേറെ അക്കൌണ്ടുകൾ

തനത് വരുമാനം സൂക്ഷിക്കുവാൻ ട്രഷറി അക്കൌണ്ടിന് പുറമെ ദേശസാൽകൃത
സഹകരണ ബാങ്കിലോ ഒരു അക്കൌണ്ട് മാത്രമേ സൂക്ഷിക
നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ കുന്ദംകുളം നഗരസഭയിൽ തന
സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് 3 അക്കൌണ്ടുകൾ സുക്ഷിച്ചു വരുന്നതായി കാണുന്നു. സർക്കാ
അനുസരിച്ച് തനത് വരുമാനം സുക്ഷിക്കുന്നതിന്ട്രഷറി അക്കൌണ്ടിന് പു
അക്കൌണ്ട് മാത്രം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും തനത് വരുമാനം സൂക്ഷിക്കുന്നതിനു
അക്കൌണ്ടുകൾ നിർത്തലാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2-4 പ്രാഥമിക മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടത്തിന് അനർഹ ഇളവ്-13,204രൂപ കുറവ് വസ്തുനികുതി നിർണയം ചെയ്തു.

വാർഡ് നമ്പർ- XX

കെട്ടിടനമ്പർ -1220(3)

കെട്ടിട ഉടമയുടെ വിലാസം - ശ്രീ. സി.വി.പോൾ, ചെറുവത്തൂർ വീട്, വൈ.എം.സ
(നിർദ്ദിഷ്ട ബസ്സ്സ്റ്റാൻഡ് പരിസരം), കുന്നംകുളം

മേഖല : പ്രാഥമികം.

കെട്ടടത്തിന്റെ തറവിസ്തീർണം – 733.5 ച.മീ., വാണിജ്യാവശ്യം

വസ്തുനികുതി നിർണയ വിവര ശേഖര ഫാറം നമ്പർ 6 പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ
ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം 01.10.2014 മുതൽ വസ്തുനികുതി നിർണയ
വസ്തുനികുതി നിർണയരജിസ്റ്റർ പേജ് 15 ൽ ചേർക്കുകയും ചെയ്തു.

എന്നാൽ പ്രാഥമിക മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന നി
നിന്ന് തൃതീയ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അർഹമായ 20% ഇള
കൊണ്ടാണ് നികുതി നിർണയിച്ചത്. ആയതിനാൽ 01.10.2014 മുതൽ ഒരോ വ
വർഷവും 13,204 രൂപ നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തുതകൾ പരിഗണി
പുനർനിർണയിക്കേണ്ടതും നാളിതു വരെ കുറവ് ഈടാക്കിയ നികുതി, ലൈബ്ര
എന്നിവ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>കുറവ് തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ</u>

	അടിസ്ഥാന നികുതി733.5 ച.മീ X 90 രൂപ	**6,60,15 രൂപ**	**6,60,15 രൂപ**
ക്ര.നം.	**ഇളവുകൾ (ചട്ടം 6)**	**നല്കിയത്**	**അർഹതയുള്ളത്**
1.	മേഖല (പ്രാഥമികം)	20%	ഇല്ല.
2.	വഴി സൌകര്യം .	ഇല്ല.	ഇല്ല.
3.	മേൽക്കൂര (ഷീറ്റ്)	10%	10%
4.	കാലപ്പഴക്കം	ഇല്ല.	ഇല്ല.
	ആകെ ഇളവ്(1+2+3+4)	30% (19,805 രൂപ)	10% (6601രൂപ)
ക്ര.ന	**വർദ്ധനവ് (ചട്ടം 6)**	**ഈടാക്കിയത്**	**ഈടാക്കാവുന്നത്**
1.	വഴി സൌകര്യം (5 മീ.കൂടുതൽ)	20%	20%
2.	തറ നിർമ്മിതി	ഇല്ല.	ഇല്ല.
3.	കേന്ദ്രീകൃത എയർ കണ്ടീഷൻ സൌകര്യം	ഇല്ല.	ഇല്ല.
	ആകെ (1+2+3)	20%(13,203 രൂപ)	20%(13,203 രൂപ)
	വസ്തു നികുതി	**59,413 രൂപ**	**72,617 രൂപ**
	ലൈബ്രറി സെസ്സ്	**2,971 രൂപ**	**3,631 രൂപ**

വസ്തുനികുതി കുറവ് നിർണയിച്ചത് : 13,204 രൂപ (1.10.2014 മുതൽ)

ലൈബ്രറി സെസ്സ് കുറവ് നിർണയിച്ചത് : 660 രൂപ (1.10.2014 മുതൽ)

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-39 തീ 14/11/2017)
മേൽപ്രകാരം കുറവുവന്ന നികുതി എത്രയും വേഗം ഈടാക്കി വിവരം ഓ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-5 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി - കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കേണ്ട

സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില വസ്തുതതകൾ താഴെ

1) സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം മൂന്നിലൊന്ന് സ്ഥാപനങ്ങളു കുടിശ്ശിക വരുത്തിയതായി കാണുന്നു. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാ കുടിശ്ശികയുടെ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത

2) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം തൻവർഷത്തെ 2,21,686/- രൂപയും മുൻ വർ 1,39,525/- രൂപയും ചേർത്ത് 3,61,211/- രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടു നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3) ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തേക്കും ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നൽകുകയും ഡിമാന്റ നൽകുന്നതിനോടൊപ്പം നികുതി തുക സ്വീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഒരുക പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

4) തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാന്റ്-കളക്ഷൻ-ബാലൻസ് (ഡി.സി.ബി) എ പേജുകളിൽ തുക കൂട്ടി എഴുതി, ആയതിന്റെ മൊത്തം തുക കണക്കാക്കി സംക്ഷിപ്തം കണക്കാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പ തുകയുമായി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുവാൻ സാധിക്കുകയില്ല.

കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ചില ഉദാഹരണം

സ്ഥാപനം	ഡിമാന്റ് തുക (അർദ്ധവർഷത്തേക്ക്)	അടവാക്കേണ്ട അർദ്ധവർഷം
ഏക്സിസ് ബാങ്ക്	1250	I, II
യോഗക്ഷേമം കുറീസ്	1250	I, II
ഇൻഡസ് ലാൻഡ് മാർക്കറ്റിങ്ങ്	1250	I, II
പ്രിയ ടെക്നോളജി പാരാമെഡിക്കൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട്	1250	II
ICICI ബാങ്ക്	1250	I, II
ഓറിയന്റൽ ഇൻഷൂറൻസ് കമ്പനി	1250	I, II
ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്	1250	I, II
നന്മ സ്റ്റോർ (KSCCF Ltd)	1250	I, II

വി.വിൻ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	1250	I, II
കൺസ്യൂമർ ഫെഡ്, വിദേശമദ്യം	1250	II
കെ.എൻ.ചന്ദ്രബാബു, കള്ള്ഷാപ്പ്	1000	I, II
ലാൽ ഫൈനാൻസിയേഴ്സ്	1000	II
സ്റ്റാർ മാനുഫാക്ചേഴ്സ്	1250	II
സതീശൻ, കള്ള് ഷാപ്പ്	1250	I, II
കെ.വി.റോയ്, ടാക്സ് കൺസൾട്ടന്റ്	1250	II
യുണൈറ്റഡ് ഇന്ത്യ ഇൻഷുറൻസ്	1250	II
ഫെഡറൽ ബാങ്ക്	1250	I, II
എസ്.ബി.ടി	1250	II
കാത്തലിക് സിറിയൻ ബാങ്ക്, കുന്നംകുളം	1250	II
മേക്കാട്ടുകുളം ഏജൻസീസ്	1250	II
ടി.ടി.ദേവസ്യ ജ്വല്ലറി	1250	II
കുരുവിള മെമ്മോറിയൽ ദന്താശുപത്രി	1250	I, II
ഭൂപ്രഭ കുറീസ്	1250	I, II

കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനനികുതി എത്രയും വേഗം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

2-6 ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പെർമിറ്റ് നം. E2-TBA 26269/16 തീ. 11.07.16, തെക്കേപ്പുറം കർണ്ണംകോട്ട് ശശി മക എന്നവരുടെ 197.66 m^2 പാർപ്പിട നിർമ്മാണത്തിൽ 140.08 m2 ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറി പൂർത്തിയായതിനാൽ അത്രയും വിസ്തീർണ്ണം ക്രമവൽക്കരിക്കുകയും ബാക്കി പെ ഈടാക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ ഈടാക്കിയ ഫീസ് കുറവാണ്.

ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കേണ്ടത്
197.66x7=1383.62+ 140.08x7=980.56 ആകെ =2364.18	197.66x7 =1383.62+ 140.08x7x2=1961.12 ആകെ = 3344.74

രശീതി നം. 11601103788 തീ. 12.07.16 പ്രകാരം 2364 രൂപയാണ് ഈടാക്കിയത്. കുറവ് വ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2) കോതവളപ്പിൽ ചാക്കോ മകൻ കുര്യൻ എന്നവരുടെ 64.57 m2 നിർമ്മാണം കൂട്ട ക്രമവൽക്കരിക്കുന്നതിന് നൽകിയ അപേക്ഷയിൽ BA 740/08-09 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിരുന്നതായി പറയുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ടി. പെർമിറ്റ് ഹാജരാക്കാതെ തറെ ഫീസിന്റെ പകുതി തുകയായ 226 രൂപ (64.57x3.50) രശീതി നം. 117010102254/03.05. ഈടാക്കി ക്രമവൽക്കരിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നു. പെർമിറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാ നിൽക്കുന്ന ക്രമവൽക്കരണ ഫീസായ 64.57x7x3 – 226 = 1130 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2-7 ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീ പിരിവ് - അപാകതകൾ

2016-17 വർഷത്തെ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീ പിരിവ് നടത്തുന്നതിനായി 3 തവണ ടെണ്ടർ ക കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ തുക ലഭിക്കുകയുണ്ടായില്ല. കഴിഞ്ഞ വർഷങ്ങളിലെ നിരക്കും ലെ ഉയർന്ന നിരക്കും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

2014-15 - Rs.1923000/-

2015-16 - Rs.2231000/-

2016-17 - Rs.1630000/-

ഇതു സംബന്ധിച്ച് മുനിസിപ്പൽ ചെയർപേഴ്സൺ ആവശ്യപ്പെട്ടതുപ്രകാരം 31-03-16 റപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 2015-16 വർഷത്തിൽ പുതുതായി ബസ്സുകളൊന്നും രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത വണ്ടികളുടെ എണ്ണത്തിൽ വലിയ തോതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ടെന്നും, ആയതിനാ വർഷത്തെ കരാറുകാരന് 5 ലക്ഷത്തിലധികം രൂപ നഷ്ടം വന്നിട്ടുണ്ടെന്ന് ക അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, ആയതിനാൽ ഈ വർഷം 1630000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ യാതൊരു സാധ്യതയുമില്ലെന്നും ആയതിനാൽ ടെണ്ടർ അംഗീകരിക്കാമെന്നും അറിയിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ 01-04-16 മുതൽ ബസ്സ് സ്റ്റാന്റ് ഫീ നേരിട്ട് പിരിക്കാൻ ചെ നിർദ്ദേശിക്കുകയും ആയതു പ്രകാരം 01-04-16 മുതൽ നേരിട്ട് പിരിക്കുകയു ഇപ്രകാരം പിരിച്ചതിൽ 2016-17 ലെ ആകെ വരവ് 1695440/- രൂപയായിരുന്നു. ഇതുമായി താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1. ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീ പിരിക്കാൻ നിയോഗിക്കപ്പെട്ട CLR ജീവനക്കാരുടെ വേ കണക്കാക്കിയാൽ നേരിട്ടുള്ള ഫീ പിരിവ് നഷ്ടമായിരുന്നു.

2. സെക്രട്ടറി കാര്യങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടും നേരിട്ട് ഫീ പിരിക്കാൻ ചെ നിർദ്ദേശിക്കുകയായിരുന്നു. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ഒരു സുപ്രധാന നല്കുന്നതിനുമുൻപ് കൌൺസിൽ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല, ചെയർ നിർദ്ദേശം പിന്നീട് കൌൺസിൽ കൂടി സാധൂകരിച്ചിട്ടുമില്ല. ഈ നടപടി ക്രമപ്രകാര

3. 2016 നവംബർ മാസത്തിൽ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീ പിരിവിൽ വലിയ കുറവ് പ്രത്യേകിച്ചും 11-11-16 നും 20-11-16 നും ഇടയിൽ. അതുവരേയും അതിനുശേ ദിവസത്തെ ആവറേജ് കളക്ഷൻ 4500/- രൂപക്ക് മുകളിലാണെന്നിരിക്കെ ദിവസങ്ങളിലെ ആവറേജ് കളക്ഷൻ 2938/- രൂപ മാത്രമാണ്. ഈ ദിവസങ്ങൾ പ്രത്യകതയും ഇല്ലാത്ത സാധാരണ ദിവസങ്ങളായിട്ടും വരുമാനം കുറയാനുള്ള വ്യക്തമല്ല.

4. ഫീ പിരിക്കാൻ റവന്യൂ ഇൻസ്പെക്ടറെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയതുപ്രകാരം ടിയാൻ രശീതി പ്രിന്റ് ചെയ്യുകയായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രിന്റ് ചെയ്ത രശീതികൾ സ്റ്റോക വിതരണം നടത്തുകയോ ഏതെങ്കിലും ഉയർന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിക്കുകയോ 170 എണ്ണം രശീതിബുക്കുകൾ ഇപ്രകാരം പ്രിന്റ് ചെയ്തതായി പറയുന്നു. എന്നാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല. രശീതികളോ, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകളോ

ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പിരിവിന് ശേഷം ബ രശീതികൾ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-8 ബസ് സ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പിരിവ് - അപാകതകൾ

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പിരിവിന് കുത്തക ലേലം നടത്തുക എന്നാൽ 2016-17 വർഷത്തിൽ കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷനിൽ അടിയന്തിര അറ്റകു നടത്തേണ്ടതിനാൽ ലേലം അതുകഴിഞ്ഞ് മാത്രം നടത്തിയാൽ തീരുമാനിക്കുകയായിരുന്നു. എന്നാൽ 01-04-16 മുതൽ 16-06-16 വരേയും, 08-09-16 മു വരേയും കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരെ ഉപയോഗിച്ച് നേരിട്ട് പിരിച്ചതായി കാണുന്നു ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ പിരിവിന് രശീതി/ടിക്കറ്റ് സമ്പ്രദായം

ഏർപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല. ആയതുകൊണ്ടുതന്നെ ഓരോ ദിവസവും മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ അടവാക്കിയ തുകയുടെ കൃത്യത, പിരിച്ചെടുക്കുന്ന മുഴ ഓരോ ദിവസവും അടവാക്കിയിരുന്നുവോ തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങൾ പരിശോധി വേണ്ടത്ര മുൻകരുതലില്ലാതെ ഇത്തരത്തിൽ പണപ്പിരിവ് നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല

2. 17-06-17 മുതൽ 07-09-16 വരെ ഈയിനത്തിൽ വരവൊന്നുമില്ല. ഈ കാല വരവില്ലാത്തതിന് കാരണം എവിടേയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതുമായി കൌൺസിൽ തീരുമാനങ്ങളൊന്നുംതന്നെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2-9 തുറക്കുളം മാർക്കറ്റ് നിർമ്മാണം-ഗുരുതരമായ വീഴ്ചകൾ മൂ പദ്ധതി അനന്തമായി നീളുന്നു.

തുറക്കുളം മത്സ്യ മാർക്കറ്റ് നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തദ്ദേശ സ്വയം ഭര സെക്രട്ടറിയുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം BOT വ്യവസ്ഥയിൽ ICICI KINFI കൺസൾട്ടൻസിയുമായി ചേർന്ന് ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുകയും, ടെൻഡറിൽ ഏറ്റവു കാലാവധി രേഖപ്പെടുത്തിയ ALCOM TRADE VENTURES PVT LTD എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അംഗീകരിക്കാമെന്ന് മുനിസിപ്പാലിറ്റി സർക്കാരിലേക്ക് ശുപാർശ ചെയ്യുകയും തുട ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്) 175/10/തസ്വഭവ പ്രകാരം അൽകോ ട്രേഡ് വെഞ്ചേഴ്സ് പ്രൈവ (അൽകോ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 36 വർഷവും 11 മാസ ഫിനാൻഷ്യൽ ബിഡ്ഡിന് അംഗീകാരം നല്കുകയും ചെയ്തു. 28-08-10 ൽ അൽകോമുമായ ഏർപ്പെടുകയും 12-10-11 ൽ സൈറ്റ് കൈമാറുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ നാളിതുവ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇതിലൂടെ വരവിനത്തിൽ വൻ നഷ്ടമാണ് നേരിട്ടുകൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി നടത്തി പറയുന്ന വീഴ്ചകൾ കാണുകയുണ്ടായി.

1. ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച ALCOM TRADE VENTURES ന്റെ pre qualifcations പരിശോധിച്ചിരുന്നുവോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. ഇതുമായി സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ രേ തന്നെ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ടെണ്ടറിൽ പറഞ്ഞിരുന്നപോലെ ടേണോവറുള്ള നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തുള്ള പ്രവൃത്തി സ്ഥാപനത്തിനുണ്ടായിരുന്നുവോ എന്നതും, സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തി എത്രയായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻകം ടാക്സ്, ബാങ്ക് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചിരുന്നുവേ വ്യക്തമല്ല. ഇവയെല്ലാം ആരാണ് പരിശോധിച്ചതെന്നും അറിയില്ല.

2. ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത സ്ഥാപനവുമായല്ല കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതായി കാണുന്നത് ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത് ALCOM PROJECT DEVELOPERS PVT LTD എന്ന സ്ഥാപനവുമായ ഗവൺമെന്റിന്റെ Ministry of Co operative Affairs ന്റെ ഔദ്യോഗിക വെ പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ കമ്പനി 12-08-10 ൽ മാത്രമാണ് നിലവിൽ വന്നിട്ടുള്ളതെന്നു അതായത്, ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവ് വന്ന ദിവസം തന്നെ. അംഗീകരിച്ച് നല്കിയ സ്ഥാപനവുമായല്ലാതെ മറ്റൊരു സ്ഥാപനവുമായി ഏർപ്പെടുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല. മാത്രമല്ല, മേൽ കാരണത്താൽ ടെ അസാധുവാകുന്നു.

3. കമ്പനിക്ക് വേണ്ടി കരാറിൽ ഒപ്പ് വെച്ചിരിക്കുന്നത് മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടറായ മൊ ആളാണ്. എന്നാൽ ഇദ്ദേഹത്തെ ഇതിനായി ചുമതലപ്പെടുത്തിയ കമ്പനിയുടെ രേ ലഭ്യമല്ല.

4. കരാർ പ്രകാരം 3 വർഷമായിരുന്നു പൂർത്തീകരണ കാലാവധി. ഇത് 11 അവസാനിച്ചു. കരാർ പ്രകാരം സ്ഥാപനം 12 മാസത്തിലധികം കാലതാമസം വ നഗരസഭക്ക് കരാർ റദ്ദ് ചെയ്യാവുന്നതാണ്. മാത്രമല്ല, കാലതാമസം വരുത്തുന്ന ദിവസത്തിന് ആകെ പ്രോജക്റ്റ് തുകയുടെ 0.01% തുകയും, 120 മുതൽ 180 ദിവസങ്ങൾക്ക് 0.02% നിരക്കിലും, തുടർന്ന് ഒരു വർഷം വരെയുള്ള ദിവസങ്ങ നിരക്കിലും പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. ഇത്തരം നടപടികളിലേക്കൊന്നും നഗരസഭ

5. BOT വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ആദ്യ വർഷം കമ്പനി നഗരസഭക്ക് 7.5 ലക്ഷം രൂപ വർഷങ്ങളിൽ 7.5% വർദ്ധനവിനും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം കഴിഞ്ഞ 4 നഗരസഭക്ക് ലഭിക്കേണ്ട തുകയൊന്നും തന്നെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഇപ്പോഴും അനധ മാർക്കറ്റ് നഗരസഭയുടെ സ്ഥലത്ത് നടന്ന് വരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ കഴിഞ്ഞ കുറേ വർ ഈയിനത്തിൽ നഗരസഭക്ക് വരുമാനം ഇല്ല. എന്നാൽ ഇവിടെ വണ്ടികളുടെ പാർക്ക ചെയ്തതിൽനിന്നുമാത്രം 2016-17 ൽ 950350/- രൂപ നഗരസഭക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ വ്യവസ്ഥകൾ നഗരസഭയുടെ ഉത്തമ സാമ്പത്തിക താല്പര്യങ്ങൾക്ക് നിരക്കുന്ന വ്യക്തമാണ്.

6. ഫെഡറൽ ബാങ്ക് നല്കിയ 7.5 ലക്ഷം രൂപയുടെ പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി അവസാ ഇനിയും പുതുക്കാനാവില്ലെന്നും ബാങ്ക് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽനിന്നും ക സാമ്പത്തിക അടിത്തറ ഭദ്രമല്ല എന്നത് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ ഈ സ്ഥാപന കരാർ ഇനിയും തുടരേണ്ടതുണ്ടോ എന്നത് പരിശോധിക്കാവുന്നതും, അഥ പുതുക്കുകയാണെങ്കിൽ കമ്പനിയുടെ സാമ്പത്തിക ഭദ്രത ഉറപ്പ് വരുത്തണമെന്നും അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു.

2-10 വാടക, പരസ്യനികുതി - അംഗീകരിച്ച ബൈലോ ഇല്ല.

നഗരസഭാ കൌൺസിലിന് വിവിധ വിഷയങ്ങൾക്കായി ബൈലോകൾ ഉണ്ടാക്ക മുനിസിപ്പൽ ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ 567 പ്രകാരം അധികാരം ഉണ്ടെങ്കിലും ആയത് പ്രകാരം സർക്കാരിൽനിന്നും അംഗീകാരം നേടേണ്ടതും ഗസറ്റിൽ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ വാടക, പരസ്യനികുതി എന്നിവയ്ക്കായി നഗരസഭ വ മുൻപ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ബൈലോകൾ സർക്കാരിന്റെ അംഗീകാരം ആയതിനാൽ സർക്കാർ അംഗീകാരം നേടാനുള്ള നടപടികൾ എത്രയ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-11 വാടക – വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നില്ല – വരവിനത്ത നഷ്ടം

കൗൺസിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ബൈലോയിൽ വാടകയിൽ വാർഷിക വരുത്തണമെന്ന് പറയുന്നില്ല. ആയതുകൊണ്ടുതന്നെ വാടകയിൽ വർദ്ധനവിന് ‹ തീരുമാനം ആവശ്യമാണ്. പലവിധ കാരണങ്ങളാൽ കൗൺസിൽ (തീരുമാനമെടുക്കാത്തതിനാൽ 5% വാർഷിക വർദ്ധനവിന് സാധിക്കാറില്ല. അ മാർക്കറ്റ് നിരക്കുമായി താരതമ്യം ചെയ്യുമ്പോൾ നഗരത്തിന്റെ കണ്ണായ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിൽ പോലും വളരെ കുറഞ്ഞ വാട ഈടാക്കുന്നുള്ളൂ. ഉദാഹരണമായി, MG Shoppng Complex -ൽ 1997-98 ൽ 3318/- രൂപയ നിശ്ചയിച്ച ഒരു മുറിക്ക് ഓരോ വർഷവും 5% വാടക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയാൽ വാ 8000/- രൂപ ആകുമായിരുന്നു. എന്നാൽ ഇപ്പോഴിത് 5000/- രൂപക്ക് താഴെ മാത്രമാണ്. അ മുറിക്ക് മാത്രം വർഷത്തിൽ 36000/- രൂപയിലധികം നഷ്ടം വരുന്നുണ്ട്. മറ്റ് കോംപ്ലക്സുകളിലെ അവസ്ഥയും ഇതുതന്നെ. നഗരസഭയുടെ കീഴിലുള്ള പ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിലായി വലുതും ചെറുതുമായി 438 മുറികളുണ്ട് (പുതുതാ ഹെർബർട്ട് റോഡിലെ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ 23 മുറികൾ ഉൾപ്പെടെ). ഇ നഷ്ടത്തിന്റെ തോത് മനസ്സിലാക്കാവുന്നതാണ്. കൂടാതെ MG Shoppng Complex ൽ രൂപ വാടകയിൽ മുൻ എംഎൽഎ -ക്ക് അനുവദിച്ചിരുന്ന 18-ാം നം മുറി, 1-8-16 ഗോപകുമാർ എന്നയാൾക്ക് നല്കിയത് പ്രതിമാസം 19500/- രൂപ വാടകക്കാണ്. ഇ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപമായി 580000/- രൂപയും, വാടക അഡ്വാൻസായി 11700(ടിയാനിൽനിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതേസമയം ഇതേ നിരയിലുള്ള മറ്റ് ഇപ്പോഴും 2000/- രൂപക്ക് താഴെ മാത്രമാണ് പ്രതിമാസ വാടക എന്നത് അവിശ്വസനീയ കച്ചവടത്തിനായാണോ കടമുറി അനുവദിച്ചിരുന്നത് ആ ആവശ്യത്തിനു ത കടമുറി ഇപ്പോഴും ഉപയോഗിക്കുന്നത്, കടമുറികൾ മേൽ വാടകക്ക് മറിച്ച് ന തുടങ്ങിയവയൊന്നും പരിശോധിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

നഗരസഭയുടെ ഉത്തമ സാമ്പത്തിക താല്പര്യങ്ങൾക്ക് മുൻതൂക്കം നല്കി തനത് വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടികൾ ഉണ്ടാകുന്നതിലേക്കായി ഈ വിഷ വകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

മുൻ വർഷത്തേയും, തൻ വർഷത്തേയും കൂടി വാടകക്കുടിശ്ശികയായ 5,89,448/- രൂ വേഗം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2-12 പരസ്യനികുതി - അപാകതകൾ

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം പരസ്യനികുതിയിനത്തിൽ 2016-17 വർഷത്തെ ഡിമാ(രൂപയാണ്. ഇതിൽ മുൻ വർഷത്തെ കുടിശ്ശികയായ 39000/- രൂപ കൂടി ഉൾപ്പെടുന്നു. ഹ കുടിശ്ശിക 2016-17 വർഷത്തിലും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല. പരസ്യനികുതിക്ക് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ കുടിശ്ശിക ഏത് വർഷത്തെയാണെന്ന് അറിയാ തൻ വർഷത്തെ ഡിമാൻഡ് തുകയായ 62370/- രൂപയിൽ 35333/- രൂപ 2016-17 വർഷ കുത്തക ലേലത്തിലൂടെ ലഭിച്ചതാണ്. എന്നാൽ ബാക്കിയുള്ള 27037/- രൂപ എപ്രക വന്നുവെന്ന് രജിസ്റ്ററുകളുടെ അഭാവത്തിൽ അറിയാനാകുന്നില്ല.

എല്ലാ വരവിനങ്ങൾക്കും പ്രത്യേകം ഡിസിബി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ഭാഗം -3</u>

<u>ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ(നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 കുന്നംകുളം ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേയ്ത്തുള്ള മരുന്ന മുഴുവനായും ലഭ്യമായില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം. S0011/17

തുക 1,50,000/-

ട്രഷറി ബിൽ നം. 1/16-17 തീ. 27.02.17

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ. ഹോമിയോ ഡിസ കുന്നംകുളം.

11.11.2016 ന് മരുന്നിന് ഓർഡർ നൽകുകയും 27.02.2017 ന് NEFT വഴി 1,50,000/- ര ആലപ്പുഴക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുകയുമുണ്ടായി. ഇൻവോയ്സ് നം. L.F 50/06.05.2017 പ്രക രൂപക്കുള്ള മരുന്ന് മാത്രമാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 52,875/- രൂപക്കു ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാ കരാറിലേർപ്പെടാതിരുന്നതും മരുന്ന് ലഭിക്കുവാൻ കാലവിളംബം സംഭവി കാരണമായിത്തീരുന്നു. ഇത്തരം അപാകതകൾ വരും വർഷങ്ങളിൽ ഉണ്ടാകാ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും ബാക്കി തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൂടി ലഭ്യമാക്കാനുള്ള ത്വരിത സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്

3-2 ആർത്താറ്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറിയിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമായ

പ്രൊജക്ട് നം. 314/16-17

തുക 1,00,000

ട്രഷറി ബിൽ നം. 01/16-17 തീ. 15.02.17

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ), ആർത്താറ്റ് ഡിസ്പൻസറി.

മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിക്കായി 1,00,000/- രൂപ ചിലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളി മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇൻഡന്റ്, കരാർ, കൈപ്പറ്റ് രശീതി എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടി രശീതി ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 1,00,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

3-3 വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്ന

ചെയർമാന്റെ വാഹനമായ KL-46/K-603, ആരോഗ്യവിഭാഗത്തിന്റെ ട്രാക്ടറുകളായ എന്നീ വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ്ബുക്കുകളാണ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത്. സെ വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ്ബുക്ക് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ലഭ്യമാക്കിയ ലോഗ്ബുക്കുകളിൽ കസ്റ്റോഡിയൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാഹ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ട്രാ ലോഗ്ബുക്കുകളിൽ മാസം തോറുമുള്ള സംക്ഷിപ്തം എഴുതുന്നില്ല. വാഹ ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധിച്ചത് സംബന്ധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുകയോ ലോ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.2/8/2009 ലെ ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 41/200 സർക്കുലർപ്രകാരമുള്ള കാര്യങ്ങൾ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്

3-4 സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

1) പ്രൊജക്ട് നം. 88/2016-17, കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ, വെറ്ററിനറി പോള കുന്നംകുളം

വികസന ഫണ്ട് 6,25,000/- (ട്രഷറി ബിൽ നം. 05/16-17 തീ. 31/03/17)

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 6,25,000/-

50 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 12,500/- രൂപ വീതം 6,25,000/- രൂപ SLBP തൃശ്ശൂരിന്റെ അക്കൗ ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ.ഉ (എം.എസ്) നം. 362/2013 പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അ SLBP യിൽ നിന്നുള്ള കൈപ്പറ്റ് രശീതി, പദ്ധതി ആരംഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, സ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനം അനുവദിച്ച തുകയുടെ നാളിതുവരെയുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം, ഭൌതികനേട്ട റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൈപ്പ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 6,25,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2) പ്രൊജക്ട് നം. 98/16-17, – മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

തുക 95,000/-

വിഷു മെഡിക്കൽ ഏജൻസീസ്, തൃശൂർ എന്ന സ്ഥാപനം 95,000/-രൂപക്കുള്ള മരു ചെയ്തതിന്റെ ബില്ലിൽ ENROX ORAL 500ml എന്ന മരുന്ന് 10 എണ്ണമാണ് രേഖപ്പെടുത്തി എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 5 എണ്ണം ലഭിച്ചതായാണ് കാണുന്നത്. മര ലഭിച്ചതായോ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായോ ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. 287/- അഞ്ചെണ്ണത്തിന് 1,435/- രൂപ വിലയായിട്ടുണ്ട്. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുു ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-5 കുന്നംകുളം താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് C-Arm Ortho Machi വാങ്ങിയതിലെ അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നം. S0053/16-17

ട്രഷറി ബിൽ നം. 4/16-17 തീ. 14.03.17, തുക 9,90,564/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ സൂപ്രണ്ട്, കുന്നംകുളം താലൂക്ക് ആശുപത്രി

താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് C-Arm Ortho Machine വാങ്ങുന്നതിനായി 12,0 വകയിരുത്തിയിരുന്നു. എന്നാൽ മെഷീൻ വാങ്ങുന്നതിന് ടെണ്ടർ ക്ഷണി പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം, കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം തുടങ്ങിയ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 02/02.06.17 നുള്ള മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയ

M/s Prognosys Medical Systems Pvt Ltd, ബാംഗ്ലൂർ എന്ന സ്ഥാപനം പ്രൊഫോർമ ഇൻവോ 49/09.01.17 പ്രകാരം 9,25,760/- രൂപയും KMSCL, തിരുവനന്തപുരം, പ്രൊഫോർമ ഇൻ KMSCL/EP/101/2016 തീ. 09.01.17 പ്രകാരം 9,90,564/- രൂപയും ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നു. വ്യവസ്ഥകൾ സ്വീകാര്യമാണെന്ന് അറിയിച്ചുകൊണ്ട് M/s Prognosys ൽ നിന്ന് കത്ത് ല 17.02.17ന് താലൂക്ക് ആശുപത്രി സൂപ്രണ്ട് പർച്ചേസ് ഓർഡർ നൽകുകയും ചെയ്തിരുന 28.02.17ന് ഓർഡർ റദ്ദ് ചെയ്ത് കൊണ്ട് കത്ത് നൽകുകയും KMSCL ന് ഓർഡർ നൽകുക

ഓൺലൈൻ വഴി 9,90,564/- രൂപ KMSCL ന് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 64,80 സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ്) അധികചെലവ് ഇതുമൂലം സംഭവിക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ 1) AERB eLORA Procurement permission, Form നിർബന്ധമാണെന്ന് അറിയിച്ചതിനാലും പ്രസ്തുത അനുവാദം ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള ന സങ്കീർണ്ണവും കാലതാമസം വരുന്നതുമാകയാൽ പദ്ധതി നഷ്ടപ്പെടാതിരിക്ക ഉദ്ദേശത്തോടെയാണ് KMSCL ന് പർച്ചേസ് ഓർഡർ നൽകിയത് എന്നും 2) മെഷ ചെയ്യാതെ ഇത്രയും ഉയർന്ന തുക അന്യസംസ്ഥാനത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഒര സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂർ നൽകുന്നത് ഭാവിയിൽ മെഷീന് വരുന്ന കേ നിവർത്തിക്കപ്പെടും എന്നുള്ള ഉറപ്പ് എന്നിവയടക്കമുള്ള നഷ്ടസാദ്ധ്യതകൾ ഇല്ലാതാക്കുന്നതിനാണ് എന്നും 3) ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ വകുപ്പിന്റെ 08.07.11 തീ 25714/J1/2011/H&FWD നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം 7% സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് നൽകാവുന്നതാണെന്നും മെഷീൻ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ, ട്രയിനിംഗ്, 3 വർഷ ഗ്യാരന്റി എ നൽകുന്നുണ്ട് എന്നും പറയുന്നു.

എന്നാൽ 1) 14.03.2017 ന് മുൻകൂർ തുക നൽകി നാളിതുവരെയായിട്ടും പ്രൊ അനുവാദം ലഭിക്കികയോ മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല നടപടികൾ KMSCL ഏൽക്കാതെ താലൂക്ക് ആശപത്രി തന്നെ നേരിട്ട് അപേക്ഷിക്കേ വന്നു. 2) M/s Prognosys മുൻകൂർ തുക ആവശ്യപ്പെട്ടതായി എവിടെയും പറയുന്നില്ല. മെഷീൻ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ, ട്രെയിനിംഗ്, ഗ്യരന്റി എന്നിവ ഉറപ്പാക്കി മെഷീൻ സ്ഥ ശേഷം തുക കൈമാറിയാൽ മതിയായിരുന്നു. 3) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ആരോഗ്യ കുട വകുപ്പിന്റെ കത്തിൽ ആശുപത്രികൾക്ക് KMSCL ന് സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് വിതരണക്കാരിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് റേറ്റ് കോൺട്രാക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങാമെന്ന് പറയുന്നു വസ്തുതകൾ നിലനിൽക്കെ 7% സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് നൽകി മെഷീൻ പർച്ചേസ് ഓർഡ നടപടി ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധിക തുകയായ 64,804/- രൂപ നിരാക തുക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഇൗടാക്കേണ്ടതാണ്.

3-6 പെയിൻ ആൻഡ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നം. S0054/16-17

ട്രഷറി ബിൽ നം. 1/16-17 തീ. 13.02.17, തുക 60,000/-

2/16-17 തീ. 13.02.17, തുക 1,74,650/-

5/16-17 തീ. 30.03.17, തുക 4,65,350/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ സൂപ്രണ്ട്, കുന്നംകുളം താലൂക്ക് ആശുപത്രി

1) മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി 1,72,410 രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം. 5/16-17) KMSCL ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരേയും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നത സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പാലിയേറ്റീവ് രോഗികളുടെ ഗൃഹസന്ദർശനം നടത്തുന്നതിനായി വാഹന ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് വിജയൻ.കെ.ഏ, കണ്ടിരിത്തി വീട്, ചൊവ്വന്നൂർ എന്ന വ്യ കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. GO(RT) 3217/2015/തസ്വഭവ, തീ.29.10.15 പ്രകാരം വാഹനത്തിന് പരമാവധി നൽകാവുന്നത് 1,100/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഈയിനത്തിൽ 1,200/- മുതൽ 1,500/- വരെ നൽകേണ്ടിവന്നത് സർക്കാർ അംഗീകൃത നിരക്കിനേക്ക തുകയ്ക്ക് കരാറിലാർപ്പെട്ടതിനാലാണ്. കരാറിലേർപ്പെടുമ്പോൾ സർക്കാർ നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-7 എസ്.എസ്.എ - കൈപ്പറ്റ് രസീത്,മുൻവർഷം നൽകിയ തുക വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 20, രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഫയൽ- പി.1-15138/16

പ്രോജക്റ്റ് -എസ്.ഒ.185/17, എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ- 58 തീ. 21/3/2017

തുക- 20,00,000

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം എസ്.എസ്,എ ജില്ലാ പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ, എസ്.എസ്.എ രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്.)4/2016 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യ ഖണ്ഡിക 9(ii) പ്രകാരം തുക കൈമാറുന്നതിന് മുമ്പ് ,മുൻവർഷം നൽകിയ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. മുൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും ഈ വർഷം നൽകിയ തുകയുടെ കൈ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്തതിനാലും ചെലവ് തുകയായ 20,00,000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9 തീ 5/6/2017)

3-8 കരാറിലെ നിബന്ധനങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഐ.ആർ.ടി.സ മാലിന്യപ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള മെഷിനറിയുടെ ചെലവ നൽകിയ 2,55,000 രൂ. ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

ഫയൽ- പി.1-15142/16

പ്രോജക്റ്റ് -എസ്.ഒ.223/17, കുറുക്കൻപാറ ട്രഞ്ചിങ് ഗ്രൌണ്ടിൽജൈ സംസ്കരണവും പരിപാലനവും

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ- 54 തീ. 18/3/2017- 57,120രൂ.(രസീത് നമ്പർ 71/ തീ. 18/3/2017 തുക 57,120)

ബിൽ നമ്പർ- 65 തീ. 25/3/2017- 3,18,240രൂ.(രസീത് നമ്പർ 119/ തീ. 28/3/2017 തുക 2,55,(നമ്പർ 120/ തീ. 28/3/2017 തുക 63,240))

ആകെ- 3,73,560 രൂ

കുറുക്കൻപാറയിലുള്ള നഗരസഭ മാലിന്യ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും(ESTABLISHMENT OF SOLID WASTE PLANT), പ്രസ്തുത പ്ലാന്റ1 വർ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുമായി (OPERATION AND MAINTANANCE), എെ.ആർ.ടി ഏജൻസി വിശദമായ പ്രൊജക്റ്റ് റിപ്പോർട്ട് (Detailed Project Report - DPR) സമർപ്പിക്കു ഈ പ്രോജക്റ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പ്ലാന്റ് നവീകരണവും മാലിന്യത്തിൽ നി ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തന ചെലവും ഉൾപ്പെടെ ആകെ പ്രതീക്ഷ ചെലവ് 26.35 ലക്ഷം രൂപയാണ്. ഇതിൽ 7.45 ലക്ഷം രൂപ മുനിസിപ്പാലിറ്റി വഹി ബാക്കി ചെലവ് 18.90 ലക്ഷം രൂപ മാലിന്യത്തിൽ നിന്നും ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന എെ.ആർ.ടി.സി കണ്ടെത്തേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ (DPR)അടിസ്ഥാനത്തിൽ, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 7,45,000രൂപ അടങ്കലായി പ്രൊജക്റ്റ് തയ്യാ എെ.ആർ.ടി.സി. യുമായി രണ്ട് കരാറുകളിൽ നഗരസഭ സെക്രട്ടറി 28/1/201 വയ്ക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1)മാലിന്യ പ്ലാന്റ് നവീകരിച്ച് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള കരാർ (ESTABLISHMENT OF S PLANT)

2)പ്രസ്തുത പ്ലാന്റ് 1 വർഷത്തേയ്ക്ക് പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കരാർ (OPER MAINTANANCE)

എന്നാൽ DPR കരാറിന്റെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ രണ്ട് കരാറുകൾ പ്രകാരവും നഗരസഭയുടെ ബാധ്യത മാലിന്യ പ്ലാന്റിൽ പ്രതി മാലിന്യം എത്തിക്കുക എന്നതും അത് വളമാക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവിലേയ്ക്ക ടണ്ണിനും 680 രൂപ നിരക്കിൽ 3 ടണ്ണിനു പ്രതിദിനം 2040 രൂപ നല്കുക എന്നുള്ളതും (OPERATION AND MAINTANANCE AGREEMENT CLAUSE XXIV). ഇപ്രകാരം ഒരു വർ ചെലവ് വരുന്ന തുകയായ 7.45 ലക്ഷം രൂപയാണ് പ്രോജക്റ്റിൽ വകവരുത്തിയിരിക്കു

നവീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ ചെലവുകളും ഐ.ആർ.ടി.സി വഹിക കരാറിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളത്.(ESTABLISHMENT OF SOLID WASTE PLANT AGREEMENT CI

2016-17 വർഷത്തിൽ ഈ പ്രൊജക്റ്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന രീതിയിൽ **3,73,560 (** വന്നിട്ടുണ്ട്.

വളമാക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവ് ഫെബ്രുവരി 2017- 28 ദിവസംX680രൂപX3ടൺ = 57,120

മാർച്ച് 2017- 31ദിവസംX680രൂ.X3ടൺ = 63,240

നവീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മെഷിനറി സ്ഥാപിച്ചതിന് നൽകിയത് = 2,55,000

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാരണങ്ങളാൽ മെഷിനറി സ്ഥാപിച്ചതിന് ഐ.ആർ.ടി നൽകിയ 2,55,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

i) നവീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എല്ലാ ചെലവുകളും ഐ.ആർ.ടി.സി വഹിക കരാറിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളത്.(ESTABLISHMENT OF SOLID WASTE PLANT AGREEMENT നവീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മെഷിനറി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഐ.ആർ.ടി.സി നൽകണമെന്ന് കരാറിൽ പരാമർശമില്ല.

ii) മേൽ രണ്ട് കരാറുകൾ പ്രകാരവും നഗരസഭയുടെ ബാധ്യത മാലിന്യ പ്ലാന്റിൽ പ്ര ടൺ. മാലിന്യം എത്തിക്കുക എന്നതും അത് വളമാക്കുന്നതിനുള്ള ചെലവിലേയ്ക്ക ടണ്ണിനും 680 രൂപ നിരക്കിൽ 3 ടണ്ണിനു പ്രതിദിനം 2040 രൂപ നല്കുക എന്നുള്ളതും (OPERATION AND MAINTANANCE AGREEMENT CLAUSE XXIV). ഇപ്രകാരം ഒരു വർഷ ചെലവ് വരുന്ന തുകയായ 7.45 ലക്ഷം രൂപയാണ് പ്രോജക്റ്റിൽ വകവരുത്തിയ കരാറിന്റെ ഭാഗമല്ലെങ്കിലും കരാറിന് അടിസ്ഥാനമായ DPR പ്രകാരം നവീകര പ്രവർത്തന ചെലവ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ വരുന്ന ആകെ ചെലവായ 26.35 ലക്ഷം രൂപ നഗരസഭ 7.45 ലക്ഷം രൂപ മാത്രമേ വഹിക്കേണ്ടതുള്ളൂ.

iii) കരാർ പ്രകാരം മാലിന്യത്തിൽ നിന്നു വേർത്തിരിച്ചെടുക്കുന്ന വളം, ഗ്യാസ് എ അവകാശം ഐ.ആർ.ടി.സി യ്ക്ക് ആയിരിക്കുന്നതും ഇവയുടെ വില്പനയിലൂടെ D നവീകരണ ചെലവ്, പ്രവർത്തന ചെലവ് എന്നിവയ്ക്ക് ഐ.ആർ.ടി.സി കണ്ടെ ലക്ഷം രൂപ കണ്ടെത്തേണ്ടതുമാണ്.

ആയതിനാൽ കരാറിലെ നിബന്ധനങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഐ.ആർ. മാലിന്യപ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള മെഷിനറിയുടെ ചെലവായി നൽകിയ 2 ഐ.ആർ.ടി.സി യിൽ നിന്നോ തുക നൽകിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽനിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി 9 തീ 5/6/2017).

3-9 സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 90,93,719 രൂ. ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരി

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി 9 തീ 5/6/2017)*(പ്രത്യേക കത്ത് കെ.എസ്.എ-ടി.എസ്.ആർ 930/2017 തീ 01/08/2017)*

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ്	ചെലവ് തുക
13	പദ്ധതി രൂപീകരണവും നിർവ്വഹണവും മേൽനോട്ടവും	362200
15	എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം -ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നല്കൽ	100000
17	എെ.കെ.എം .ന് അടക്കേണ്ട വിഹിതം നല്കൽ	442095
18	പൌരാവകാശരേഖ പ്രസിദ്ധീകരണം	96850

23	നഗരസഭാ ഓഫീസിലേയ്ക്കക്ക് ആവശ്യമാ. കമ്പ്യൂട്ടറുകളും പ്രിന്ററുകളും വാങ്ങലും നെറ്റ് വർക്കിങ്ങും വയറിങ്ങും ചെയ്യൽ	187574
24	വയോമിത്രം പദ്ധതിക്ക് വിഹിതം നല്കൽ	1000000
25	പി.എം എ വൈ വിഹിതം നൽകൽ	6905000
	ആകെ	**90,93,719 രൂ.**

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി , പ്രത്യേക കത്ത് എന്നിവ നൽകിയിട്ടും രേഖകൾ ഹാജരാക്കത്തതിനാൽ അപ്രകാരം രേഖകളില്ല എന്ന നിഗമനത്തിൽ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി പരിശോധനരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനങ്ങളും ചട്ടങ്ങൾ . പ്രകാരം തുക നിരാകരിക്കുന്നു.ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

3-10 സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട്- റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ പെൻ കോൺട്രിബൂഷൻ നഗരസഭ അടക്കുന്നില്ല.

1996 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത്-കം-റിട്ടയർമെന്റ്)ചട്ടങ്ങൾ , ചട്ടം 8,7(2),9(3)എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ ജീവനക്കാരന്റെയും പ്രതിമാ വേതനത്തിന്റെ 15% പെൻഷൻ വിഹിതം അതാത് മാസത്തെ ശമ്പള ബില്ല് പിൻവലിച്ച് മുനിസിപ്പൽ ഭരണ ഡയറക്ടർ സൂക്ഷിക്കുന്ന സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫ അടയ്ക്കേണ്ടതും ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുനിസിപ്പൽ ഡയറക്ടർ അനുവദിക്കുന്ന നിന്ന് പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭ ഇപ്രകാര കോൺട്രിബുഷൻ അടക്കുന്നില്ല. പെൻഷൻ കോൺട്രിബുഷൻ അടക്കുന്നതിനും മ ഡയറക്ടറിൽ നിന്നും പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നല്കുന്നതിനുള്ള അനുവദിച്ചുകിട്ടുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 മുനിസിപ്പൽ ചെയർ പേഴ്സൺ ന് പ്രതിമാസ സഞ്ചറി അല ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മുനിസിപ്പൽ ചെയർ പേഴ്സൺ ന് 2016-17 വർഷത്തിൽ 500രൂപ നിരക്കിൽ പ്രതിമാ അലവൻസ് നല്കി വരുന്നതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം അലവൻസ് നര അനുവദിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ ഉള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം സർക്കാ നിലവിലുണ്ടെങ്കിൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അല്ലാത്ത പക്ഷം ഇപ്രകാരം നിർത്തലാക്കേണ്ടതുമാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -27 തീ. 9/6/17)

3-12 മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ അപൂർണം- രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2016-17 ൽ നല്കിയതും തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മുൻകൂർ തുക 8,46, 18%പലിശ സഹിതം ഈടാക്കണം.

മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ തരത്തിലുള്ള മുൻകൂർ തുകകളും നല്കുന്നത് രേഖപ്പെടു കൃത്യമായി വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയോ വാർഷിക ‹ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. എന്നാൽ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററി വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം 2016-17 ൽ നൽകിയതും എന്നാൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്ക മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഉദ്ദേശ്യം	തീയതി, വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക
1.	ശ്രീ.മനോജ്. ടി.ആർ	ഡീസൽ വാങ്ങുന്നതിന്, E3/6548/06	01.04.2016 54/4-16	29,400
2.	ശ്രീ.കെ.എസ്.പ്രമോദ്, ജെ.എച്ച്.ഐ	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനം H1/16623/16	01.06.2016 165/6-2016	1,80,000
3.	ശ്രീ.റഷീദ്,ജെ.എച്ച്.ഐ	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനം H1/16623/16	01.06.2016 166/6-2016	1,95,000
4.	ശ്രീ.സി.എം. അസിയ,ജെ.എച്ച്.ഐ	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനം H1/16623/16	01.06.2016 167/6-2016	1,80,000
5.	ശ്രീ.ശങ്കരനാരായണൻ	വികസന സെമിനാർ R1/645/16	21.07.2016 29/07-2016	75,000
6.	ശ്രീ.ഇ.പരമശിവൻ എച്ച്.ഐ.	2016 ആഗസ്റ്റ് 15 സ്വാതന്ത്ര്യ ദിനാഘോഷങ്ങൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിലേയ്ക്ക് H1-10885/16	10.08.2016 352/8-2016	10,000
7.	ശ്രീ.ദിലീപ് കുമാർ പി.ബി. ക്ലർക്ക്	കേരളോത്സവം സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിന് C1(H1)14728/2016	22/11/2016 683/11-2016	90,000
8.	ശ്രീ. സുമൻ , യു.ഡി.സി	റിപ്പബ്ലിക് ദിനാഘോഷം H1-158/17	24.01.2017 897/1-2017	55,000
9.	ശ്രീ.സലീം, പി.ഡബ്ലിയു.ഒ.	പെൻഷൻ മുറി അറ്റകുറ്റപ്പണി E1-2210/2017	28.02.2017	12,500
10	ശ്രീ.മനോജ്, പി.ഡബ്ലിയു.ഒ.	വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ ശിലാസ്ഥാപനം E1-3460/2017	09.03.2017	20,000
				8,46,900

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)419/2011 ധനം 4/10/2011 പ്രകാരം താത്കാലിക അഡ്വാൻസുക മൂന്ന് മാസത്തിനകം അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് ബിൽ ഹാജരാക്കാത്തപക്ഷം മുഴുവൻ തു നിരക്കിൽ തിരിച്ച് പിടിക്കാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്ന കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് അ പ്രകാരം മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവരിൽ നിന്ന് മുൻകൂർ തുക പലിശ സഹിതം ഈടാക്കേണ്ട

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-40തീ 14/11/2017)

3-13 ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

2016 -17 വർഷത്തിൽ കുന്നംകുളം നഗരസഭയിൽ ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ ‹ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന

a) ജൈവ മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ പദ്ധതി - ഗാർഹികം (so297/17)

ട്രഷറി ബിൽ നം.6/2016 -17 dtd.30.3.17. 1065600/-

കുന്നംകുളം നഗരസഭയിലെ 2960 വീടുകളിൽ ബയോഡൈജസ്റ്റർ ബിൻ സ്ഥാപ് യൂണിറ്റിന് 1800 രൂപ നിശ്ചയിച്ച് മൊത്തം 5328000/- രൂപ അടങ്കലിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ ചുമതല IRTC പാലക്കാട് എന്ന സ്ഥാപ ഏല്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. 11.03.2017 ലെ സ്ഥാപനവുമായിട്ടുള്ള ധാരണപത്രത്തിൽ അടങ്കൽ 20% തുക സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂർ നല്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്ര സ്ഥാപനത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം IRT നൽകിയിട്ടില്ല. 346 പേരുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. അപേക്ഷകൾ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ബയോഡൈജസ്റ്റർ ബിൻ സ്ഥ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടവാക്കിയത് രജിസ്റ്ററിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ എത്ര ബയോഡൈജസ്റ്റർ ബിൻ സ്ഥാപിച്ചു എന്നും പ്ര നിലവിലുള്ള അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടു വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 1065600/- തടസ്സപ്പെടു

b)മാലിന്യ സംസ്ക്കാരണ വിഭാഗം തൊഴിലാളികൾക്ക് യൂണിഫോം വാങ്ങൽ, ‹ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ - so364/17

ട്രഷറി ബിൽ നം 5/2016-17, dtd.30.03.17, 619822/-

മേൽ പ്രോജക്ടിൽ തൊഴിലാളികൾക്ക് യൂണിഫോം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കേ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നം.184/2016- 17 dtd.23.3.17, പ്രക രൂപ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ശുചീകരണ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് ഇൻവോയ്സ് നം dtd.23.3.17.പ്രകാരം 204143/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോ പേജ് നം.152, 153, 154 എന്നിവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ യൂണിഫോം ചെയ്തപ്പോൾ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിവ മുഴുവനും വിതരണം ചെയ്യുകയോ ന് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഹാൻവീവ്, ഹാന്റെക്സ് എന്നീ സർക്കാർ സ ഉള്ളപ്പോൾ കേരള ആഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ‹ വാങ്ങാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വില/ നിരക്ക്	വ്യത്യാസം	
				അളവ്	തുക
ഓർഡിനറി കാക്കി	392 mtr.	364mtr	271.43 per mtr.	28mtr.	7600
ബ്ലൂ സാരി 6 mtr.	36 nos	28 nos	280.95	8mtr	2248

ബ്ലൂ ബ്ലൗസ് ക്ലോത്ത്	36 mtr	28 mtr	112.38 per mtr	8mtr	899
ഓർഡിനറി ചപ്പൽ	112 pairs	104pairs	228.57	8mtr	1829
ലേഡീസ് ചപ്പൽ	36	28	247.62	8mtr	1981
റെയിൻകോട്ട്	26	26	928.57	-	-
ഗ്ലൗസ്	1000 pairs	348	161.91	652mtr	105565
ഗംബൂട്ട്	61 pairs	17 pairs	619.05	44mtr	27238
ഓവർകോട്ട് (ലേഡീസ്)	28 nos	20 nos	642.86	8mtr	5143
റെയിൻകോട്ട് (ലേഡീസ്)	7 nos	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല.	428.57	7mtr	3000
ആകെ					155503

ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്യാത്തത 163278/- രൂപ (155503 + വാറ്റ് 5% 7775/- രൂപ) ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ ഈടാക അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

c) സ്വച്ച്ഭാരത് -ശൗചാലയ നിർമ്മാണം -so297/17.

ട്രഷറി ബിൽ നം. 1/2016 -17. dtd. 30.11.16, 181675/-

ട്രഷറി ബിൽ നം. 3/2016 -17. dtd. 29.03.17, 2708023/-

ട്രഷറി ബിൽ നം. 7/2016 -17. dtd. 30.03.17, 115500/-

പ്രോജക്ട് പരിശോധനയ്ക്കായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിരുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ, ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്, ചെലവ് രേഖക പാസ്സ്ബുക്കുകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ട്രഷറി ബിൽ 1/2016 11 പേർക്ക് 10067/- നിരക്കിലും 14 പേർക്ക് 5067/- രൂപ നിരക്കിലും നൽകിയതിന സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ, കൈപറ്റ് രശീ രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ട്രഷറി ബിൽ നം.3/2016-17, 7/2016-17 ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് യാതൊരു രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടി ഹാജരാക്കത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 3005198/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന അന്വേഷണം നം. 4)

3-14 വിജയഭേരി - മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ചു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ – ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്

പ്രോജക്ട് നം. - so293/17.

ട്രഷറി ബിൽ നം. -1/2016-17. dtd.29.3.17. 199500/

വിജയഭേരി പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കുന്നംകുളം നഗരസഭ പരി സ്ക്കൂളുകളിൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അധിക കോച്ചിംഗ് നൽകിയതിന് ല നൽകിയതിന് 199500/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട സ്കൂൾ തലവൻമാർ നല്ക വൗച്ചറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ തുക വിതിച്ചു നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ.(എം. ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.01.01.2016 പ്രകാരം അധിക കോച്ചിംഗിനായി ലഘുഭക്ഷണം നൽകുന്ന ചെലവഴിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശമില്ല. മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴ ചെലവ് തുക 199500/ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-15 പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാജന സെൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളിൽ ഭൂരിഭാഗം പദ്ധതികളും പരി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ ട്രഷറി വഴി പിൻവലിച്ചിട്ടുണ്ടിലും മേൽ ട്രഷറി ബില്ലുകളും ആയത്പ്രകാരം തുക ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലിസ്റ്റും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാ ബില്ലുകൾ വഴി മാറി എടുത്ത തുകകൾ ഏതെല്ലാം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽ എന്തിനെല്ലാം വിനിയോഗിച്ചു എന്നും പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല. ഹാജരാക്കാത്ത വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	ട്രഷറി ബിൽ നം/ തി./ തുക	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്.
1	SO 224/17 ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	1/2016-17,dtd.7.12.16, 10,20,000/-	ശ്രീ.പി.മൊയ്തു, പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ ദാരിദ്രനിർമ്മാർജ്ജന വിഭാഗം
2	SO 225/17 ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ വനിത (സ്പിൽ ഓവർ)	2/2016-17, dtd.7.12.16, 300000/- 15/16-17, 1,20,000/-	" "
3	SO 226/17ഭവന നിർമ്മാണം sc വനിത(സ്പിൽ ഓവർ)	3/2016-17, dtd.7.12.16, 48,000/-	" "
4	SO 227/17 ഭവന നിർമ്മാണം sc (സ്പിൽ ഓവർ)	4/2016-17, dtd.20.11.16, 1,80,000/-	" "
5	SO 228/17.വീട് റിപ്പയർ sc (സ്പിൽ ഓവർ)	5/2016-17, dtd.20.11.16, 1,62,500/-	" "

		11/16-17, dtd.7.12.16, 1,00,000/-	
6	SO 233/17 ഭവനനിർമ്മാണം ജനറൽ(സ്പിൽ ഓവർ	6/2016-17, dtd.20.11.16, 2,60,000/- 12/2016-17, dtd.7.12.16, 2,40,000/-	" "
7	SO 234/17വീട് റിപ്പയർ ജനറൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	7/2016-17, dtd.20.11.16, 90,000/- 13/2016-17,dtd.07.12.16, 1,00,000/-	" "
8	SO 308/17So227/17 ഭവന നിർമ്മാണം sc (സ്പിൽ ഓവർ)	8/2016-17, dtd.7.12.16, 3,00,000/- 14/16-17, dtd.7.12.16, 60,000/-	" "
9	SO 310/17 വന നിർമ്മാണം sc (സ്പിൽ ഓവർ)	9/16-17, dtd.7.12.16, 3,00,000/-	" "
10	230/16 -17 വീട് റിപ്പയർ ജനറൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	10/16-17, dtd.7.12.16, 1,00,000/-	" "
11	SO 227/16 -17	16/16-17, dtd. 28.3.17, 60,000/-	" "
12	SO 234/16-17	17/16-17, dtd.28.03.17, 30,000/-	" "
13	SO 230/16 -17	18/16 -17, dtd 28.03.17, 10,000/-	" "
14	233/16 -17	19/16-17, dtd.28.03.17, 60,000/-	" "
15	SO 230/16 -17	23/16-17, dtd.29.03.17, 10,000/-	" "
16	SO 228/16 -17	26/16-17, dtd.29.3.17, 12,500/-	" "
17	SO 226/16-17	27/16-17, dtd.29.03.17, 60000/-	" "

18	SO 68/17 ആശ്രയ പദ്ധതി	29/16-17, dtd.31.03.17, 5,00,000/-	" "
19	SO 310/17	33/16-17, dtd. 31.03.17, 1,20,000/-	" "

മേൽ ട്രഷറി ബില്ലുകൾ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശേ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുകയായ 42,43,000/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

3-16 ഇരുപത്തിമൂന്നേമുക്കാൽ ലക്ഷത്തിലധികം രൂപയുടെ ബി സ്റ്റോക്കിൽ അധികം കാണുന്നു.

ബിറ്റുമിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഡിറ്റ് തീയ്യതിയിൽ (7/6/17) രജിസ്റ 24922.39 kg ബിറ്റുമിൻ ബാക്കിയുണ്ട്. 2016-17 വർഷത്തെ ഒരു പ്രവൃത്തിയൊഴികെ (ബാക്കി എല്ലാ പ്രവൃത്തികൾക്കും ബിറ്റുമിൻ ഇഷ്യൂ ചെയ്ത് കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. അ 1325525.44 രൂപയുടെ ബിറ്റുമിൻ HPCL ൽ നിന്നും ഇനിയും ലഭിക്കാനുണ്ട്. വിശദമ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സ്റ്റോക്കിൽ ബാക്കിയുള്ളത് – 24922.39 kg

(-) ഇഷ്യൂ ചെയ്യാൻ ബാക്കിയുള്ളത് (Pro.No.246/17) - 1662.68 kg

(+) Pro.No.359/17, MLA work, NCRFW എന്നിവയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകാനുള്ളത് - 6727.27kg

ആകെ – 29986.98kg

കൺവേയൻസ് അടക്കം 29986.98kg ബിറ്റുമിന്റെ വില (2016-17 മരാമത്ത് പ്രവൃ കണക്കാക്കിയതു പ്രകാരം)
– 29986.98kgx35132.15/Tonne = Rs.1053507/-

HPCL ൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ളത് = Rs.1325525/-

ആകെ = Rs.2379032/-

വിവിധ കാലയളവിലായി പ്ലാൻ ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് എന്നിവയി പിൻവലിച്ച തുക ഉപയോഗിച്ച് വാങ്ങിയ ബിറ്റുമിൻ ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ബിറ്റുമി വേഗം പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും ആയതിന് തത്തുല്യമ സർക്കാരിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-17 ഇ-ടെണ്ടർ-ടെണ്ടർ ഫോം വിലയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ 6,36, രൂപ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൌണ്ടിൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു - മറ്റ് അപാകതകൾ

2015-16, 2016-17 വർഷങ്ങളിലായി ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃ ടെണ്ടർഫോം വില + വാറ്റ് ഇനത്തിൽ കരാറുകാരിൽനിന്നും ഈടാക്കിയ 6,3 ഇതിനായി മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ SBT കുന്നംകുളം ബ്രാഞ്ചിലെ 673 അക്കൌണ്ടിൽ 6/6/17 ൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്നതായി കാണുന്നു. മേൽ തുക നാളിതുവ ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല വാറ്റിനത്തിൽ സർക്കാരിലേക്ക് അ

തുകയും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഈ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ചില വലിയ നിക്ഷേപിച്ചതായും, ചില തുകകൾ ചെക്ക് പ്രകാരം പിൻവലിച്ചതായും കാണുന്നു. വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

തീയ്യതി	ആര്	നിക്ഷേപിച്ച തുക	പിൻവലിച്ച തുക	വിശദമായ വിവരം
26/7/16	TRF from 0057019530843	122700		
4/8/16	Asst.Ex.Engineer		31800	Cheque No.584793
“	“		90900	Cheque No.584793
20/2/17	A.K.Rajan	20000		
“	Bineesh	70000		
27/3/17	Assis.K.A	49000		
29/3/17	Self	37000		
“	“	40000		
22/5/17	“		19987	Cheque No.597221
22/5/17	“		31843	Cheque No.31843

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/5.6.17) നൽകിയ മ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം

ഈ അക്കൌണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിക്കുകയും, പിന്നീട് കരാറുകാരന് നല്കുന്നതുമൂലമാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചത് എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ഗുണഭോക്തൃവ പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുക യഥാസമയം തനത് ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ട കരാറുകാരന് ചെക്ക് പ്രകാരം തിരികെ നല്കേണ്ടതുമാണ്.

ടെണ്ടർ ഫോം വിലയിനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുകയിൽനിന്നും വാറ്റ് സർ അടവാക്കേണ്ടതും, ബാക്കി തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്. എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ഈ അക്കൌണ്ട് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ അ ഉൾപ്പെടാത്തതിനാൽ വലിയ തുകകൾ ബാലൻസ് നിർത്തുന്നത് ശരിയായ നടപടിയ

3-18 നിർമ്മിതിക്ക് ഓവർഹെഡ്ഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

പ്രോ.നം. 247/17 – മുനിസിപ്പൽ ടൌൺഹാളിൽ മിനിഹാൾ നിർമ്മാണം

അടങ്കൽ :1000000/-

എം.ബുക്ക് നം: 10919(a)

ട്രഷറി ബിൽ നം. 53/9-3-17, Rs.200000/-

“ “ 114/28-3-17, Rs.400000/-

മേൽ പ്രവൃത്തിക്കായി നാളിതുവരെ 600000/- രൂപ മേൽപ്രകാരം ന അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ എല്ലാ ഇ 10% കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതവും 5%ഓവർഹെഡ്ഡ് ചാർജ്ജും ഉൾപ്പെടു എന്നാൽ 16/6/15 ലെ ജി.ഒ.(പി) നം.230/15/ഫിൻ ഉത്തരവു പ്രകാരം നിർമ്മി

കരാറുകാരന്റെ ലാഭവിഹിതം മാത്രമേ അനുവദിക്കാനാകൂ. മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ നിർമ്മിതി തയ്യാറാക്കി നല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ തുക അനു ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിക്കുമ്പോൾ മേൽ പ്രകാരം ഓവർഹെഡ്ഡ് ചാർജ്ജ് അനു എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-19 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ-പൊതു അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

2016-17 വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ച കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ ഫയൽ, എം.ബു പരിശോധിച്ചതിൽ പൊതുവായി കാണപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. മിക്ക പ്രവൃത്തികളിലും സിംഗിൾ ടെണ്ടർ മാത്രം ലഭിക്കുകയും ആയത് അംഗീക നല്കുകയാണുണ്ടായത്. മിക്കവാറും പ്രവൃത്തികളിലും കരാറുകാരൻ ഒരാൾ തന്നെയ

2. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ മൊത്തം തുകയായി ചേർത്ത ഇനങ്ങൾക്ക് (മോട്ടോർ പമ്പ് സെറ്റ് സ കറന്റ് കണക്ഷൻ, നിലവിലുള്ള ബോർവെൽ ഫ്ളഷിംഗ് നടത്തുക തുടങ്ങിയ ഫൈനൽ ബില്ലിനോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ക്യാഷ് ബിൽ ഹാജരാക്കുന്നില്ല. ഉദാ പ്രോ.നം.117/17, മണിമുക്ക് കുടിവെള്ള പദ്ധതി നവീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ചെലവ് ചെയ്ത് 5HP മോട്ടോർ പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒറിജി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ചില ഇനങ്ങൾക്ക് കരാറുകാരൻ സ്വന്തം ലെറ്റർ പാഡിലുള്ള ബിൽ ഹാജരാക്കുന ഇത് നിശ്ചിത ഫോർമാറ്റിലുള്ള വാറ്റ് ബിൽ അല്ലാത്തതിനാൽ അംഗീകരിക്കാനാവില്ല.

തുടർ വർഷങ്ങളിലെ പ്രവൃത്തികളിൽ മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-20 പദ്ധതിപ്പണത്തിന്റെ 70% ലധികം തുക മാർച്ച് മാസത്തിൽ ചെലവഴിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

2016-17 വർഷത്തിൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ആകെ ചെലവ് 50909227/- മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം 3/2017 ൽ ബില്ലുകളിലായി പിൻവലിച്ച തുക 35863396/- രൂപയാണ്. ഇത് ആകെ പിൻവലിച്ച ത ശതമാനത്തിലധികം വരും. 2/6/12-ലെ സർക്കുലർ നം.31/12/fin പ്രകാരം പദ്ധതി 10%തുക ആദ്യ പാദത്തിലും, 30% തുക രണ്ടാം പാദത്തിലും, 60%തുക മൂന്നാം ബാക്കി വരുന്ന 40% തുക മാത്രമാണ് അവസാനപാദത്തിൽ ചെലവഴിക്കേണ മാസത്തെ അവസാന ദിനങ്ങളിൽ പദ്ധതിപ്പണം ധൃതി പിടിച്ച് ചെലവഴിക്കാൻ ശ്രമ നിരവധി അപാകതകളും വന്നുചേരുന്നു. പദ്ധതിപ്പണം മുഴുവനായി പിൻവലിക്കു സമയം പല പദ്ധതികളിലും ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്താൻ ബുദ്ധിമുട്ടുന്നതായു രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും വീഴ്ചകൾ സംഭവിക്കുന്നു. അ ഇക്കാര്യത്തിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-21 സർവ്വീസ് ടാക്സ് കേവലം 3 പ്രവൃത്തികളിൽ മാത്രം അടവാ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ തന്നെ സേവനനിക ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. 1/4/15 മുതൽ മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികളിൽ

പ്രവൃത്തിമൂല്യത്തിന്റെ 10.5% നിരക്കിലും, പുതിയ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക
നിരക്കിലുമാണ് സർവ്വീസ് ടാക്സ് കരാറുകാരൻ അടവാക്കേണ്ടത്. അതേ സമയം
പാലങ്ങൾ, കനാലുകൾ തുടങ്ങിയവ സേവനനികുതിയിൽനിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ട
വർഷത്തെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ കേവലം 3 പ്രവൃത്തികളിൽ
സേവനനികുതി അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തുടർവർഷങ്ങളിൽ
പരാമർശിച്ചവയൊഴികെയുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ സർവ്വീസ
അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

3-22 കൗൺസിൽ തീരുമാനങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക

2016-17 കാലയളവിൽ വിവിധ തീയ്യതികളിലായി എടുത്ത കൌൺസിൽ തീരുമ
തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. രണ്ട് ഉദാഹരണങ്ങൾ മാത്ര
ചേർക്കുന്നു.

1. <u>18/5/16-ലെ തീരുമാനം നം.2</u>

മേൽ തീരുമാനപ്രകാരം 2012-13-ലെ ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണ പദ്ധതി പ്രകാരം ബ
പ്ളാന്റ് സ്ഥാപിച്ച് നല്കുന്നതിനായി ശ്രീ.സി.എൻ. ആന്റോ എന്നയാളുമായി 28/3/1
ഉണ്ടാക്കിയെങ്കിലും ടിയാൻ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല എന്നും, അ
ടിയാനുമായുണ്ടാക്കിയ കരാർ റദ്ദ് ചെയ്യുവാനും, ടിയാനെ കരിമ്പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെ
നഗരസഭക്കുണ്ടായ നഷ്ടം ടിയാനിൽനിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനും,
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം തിരികെ നല്കാനും മുൻപ് തീരുമാനിച്ചിരുന്നുവെന്നും, ടിയ
നിയമനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് നിയമോപദേശം സ്വീകരിക്കുന്നതിനു തീരുമാ
എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഈ തീരുമാനത്തിന്മേൽ യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിട്ട

2. <u>9/8/16-ലെ തീരുമാനം നം.22</u>

2006-ൽ പുതിയ ബസ്സ്സ്ററാന്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി കരാറുകാരനായ ശ്രീ.
എന്നയാൾക്ക് 49 ലക്ഷം രൂപ നല്കിയിരുന്നുവെങ്കിലും ടിയാൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്ത
എന്നും, ആയതിനാൽ ടിയാനെതിരെ നിയമനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നത്
ആലോചിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ഇക്കാര്യത്തിലും
തുടർനടപടികളും സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ തീരുമാനങ്ങളിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാ

<u>ഭാഗം -4</u>

<u>പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന</u>

<u>പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന</u>

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാന ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	54,96,660	54,96,660	0

4-3 മോബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി വരവ് 17286/- രൂപയാണ്, ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ നഗരസഭ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.				

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹20,94,05,022.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹19,24,65,109
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹15315
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹95,76,801
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹11238298/-

(ബി). **<u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-4	13,204		സജി കുമാർ.വി. സെക്രട്ടറി

2-6	2,111		സജി കുമാർ.വി. സെക്രട്ടറി
3-5		64,804	ഡോ.താജ് പോൾ, സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ആശുപത്രി.
3-8		2,55,000	ബിനോയ് ബോസ്.ഇ.സി, സെക്രട്ടറി(ഇൻ-ചാർജ്ജ്)
3-9		90,93,719	സജി കുമാർ.വി. സെക്രട്ടറി
3-13(b)		1,63,278	വി.സി.ബാലസുബ്രമണ്യൻ, ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ
ആകെ	15,315	95,76,801	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	1,00,000	ഡോ.അനിൽകുമാർ വി,മെഡിക്കൽ ഒാഫീസർ,ആർത്താറ്റ് ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി
3-4	6,25,000	ഡോ.അനിൽകുമാർ.കെ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
3-7	20,00,000	ബിനോയ് ബോസ്.ഇ.സി, സെക്രട്ടറി(ഇൻ-ചാർജ്ജ്)
3-13(a)	10,65,600	വി.സി.ബാലസുബ്രമണ്യൻ, ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ
3-13(c)	30,05,198	വി.സി.ബാലസുബ്രമണ്യൻ, ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ
3-14	1,99,500	ശ്രീമതി.നസീമ.കെ.എ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്,ഗവ.മോഡൽ ബോയ്സ് ഹൈ സ്കൂൾ
3-15	42,43,000	ശ്രീ.പി.മൊയ്തു, പ്രൊജക്ട് ഒാഫീസർ ദാരിദ്രനിർമ്മാർജ്ജന വിഭാഗം
ആകെ	11238298	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
സജി കുമാർ.വി. സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കാസർഗോഡ് മുൻസിപ്പാലിറ്റി	ബി.എസ്.ഭവൻ, വേളിക്കോട്, ഊരൂട്ടമ്പലം പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം
ഡോ.താജ് പോൾ	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, കുന്നംകുളം	പനക്കൽ, പട്ടാമ്പി റോഡ്, കുന്നംകുളം
ബിനോയ് ബോസ്.ഇ.സി	സെക്രട്ടറി(ഇൻ-ചാർജ്ജ്), കുന്നംകുളം നഗരസഭ	എടത്തറ ഹൗസ്, പുറനാട്ടുകര.പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ.
വി.സി.ബാലസുബ്രമണ്യൻ	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ, കൊച്ചി കോർപ്പറേഷൻ	ലഭ്യമല്ല,

4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1972-73	എൽ.എഫ്.ടി.2(1)5461/76
1973-74	എൽ.എഫ്.ടി.2(1)6512/76/17.1.76
1974-75	എൽ.എഫ്.ടി.2(1)4219/26/11.9.76
1975-76	എൽ.എഫ്.ടി.2(1)4956/77/133.5.77
1976-77	എൽ.എഫ്.ടി.2/1900/78/14.5.79
1977-78	എൽ.എഫ്.ടി.2/519/1588/80/4.8.80
1978-79	എൽ.എഫ്.ടി.4/1330/81/2.12.81
1979-80	എൽ.എഫ്.ടി.4/2228/85/19.5.86
1980-81	എൽ.എഫ്.ടി.4/8183/3.3.88
1981-82	എൽ.എഫ്.ടി.4/1856/88/13.2.84
1982-83	എൽ.എഫ്.ടി.4/2026/88/2.6.84

1983-84	എൽ.എഫ്.ടി.4/1682/89/3.8.90
1984-85	എൽ.എഫ്.ടി.4/207/91/22.7.91
1985-86	എൽ.എഫ്.ടി.4/977/95/4.8.96
1987-88	എൽ.എഫ്.ടി.4/975/95/30.1.97
1988-89	എൽ.എഫ്.ടി.4/975/95/30.1.97
1990-91	എൽ.എഫ്.ടി.4/1553/96/30.7.97
95-96വരെ	എൽ.എഫ്.ടി.4/1922/2000/17.10.01
96-97,97-98	എൽ.എഫ്.ടി.4/378/03/5.11.03
92-93 മുതൽ 95-96വരെ	എൽ.എഫ്.ടി.4/446/09/21.5.10/23.10.10
99-2000	എൽ.എഫ്.ടി.4/442/09/22.5.10/1.11.10
2000-01	എൽ.എഫ്.ടി.4/443/09/22.5.10/1.11.10
2001-02	എൽ.എഫ്.ടി.4/444/09/22.5.10/1.11.10
2002-03	എൽ.എഫ്.ടി.4/445/22.5.10/1.12.10
2003-04	എൽ.എഫ്.ടി.4/1129/09/25.6.10/4.2.11
2004-05	എൽ.എഫ്.ടി.4/1130/09/26.6.10/26.10.10
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി.4/840/10/29.9.11/24.10.11
2006-07	എൽ.എഫ്.ടി.4/841/10/7.10.11
2007-08	എൽ.എഫ്.ടി.4/318/11/9.11.11/9.1.12
2008-09	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)/319/11/9.11.11/10.1.12
2009-10	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)/2601/11/17.8.12
2010-11(ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)/2602/11/21.8.12
2010-11(വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)1607/12/3.10.12
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)37/2013/15.5.13/7.9.13

2012-13	എൽ.എഫ്.ടി.(എം)914/2014/12.1.15/16.3.15
2013-14	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം.)1451/15, തി.17.11.15/15.12.15
2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം.) 1440/16, തി.10-08-2016
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം.) 57/17, തി.30-01-2017

ജോയിന്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(എം) 1750/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓ◌(

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ‹
തൃ
Ph.No.

e-mail : dotsr.ksad
തിയ്യ

1994- ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ് , 1994- മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ 295(4)-ാം വകുപ്പ് ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾ ഇവ അ നഗരപാലികാസ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ **ക നഗരസഭയുടെ** 31.03.2017 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിന് നിർവ്വഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ അഭിപ്രായത്തിൽ **കുന്നംകുളം നഗരസഭയുടെ** 2016-17 വർഷത്തെ ധനകാര്യ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്

No.KSA-TSR(M) 1750/2017

Office of the J

Kerala State Au

Distri
Th
Ph.No.

e-mail : dotsr.ksad
Da

AUDIT CERTIFICATE

Certified that I have audited the Annual Finacial Statement of **Kunnamkulam Municipality** in Thrissur Dist ended on 31.03.2017 in accordance with Section 4 of the Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 29 Municipality Act 1994, the Rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor (for the purpose of certification of accounts of Municipalities.

In my opinion, the Financial Statements of **Kunnamkulam Municipality** for the year **2016-17** except the my Audit Report properly presents the picture of income and expenditure.

Distri