



കേരള സർക്കാർ

കോതമംഗലം നഗരസഭ  
2015-16  
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം  
website : [www.lfa.kerala.gov.in](http://www.lfa.kerala.gov.in)  
e-mail : [doekm.ksad@kerala.gov.in](mailto:doekm.ksad@kerala.gov.in)

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(എം)99/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം  
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കാക്കനാട്-682030  
ഫോൺ : 0484 - 2422271  
email : doekm.ksad@kerala.gov.in

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

തീയതി : 08.02.2017

ചെയർമാൻ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
കോതമംഗലം നഗരസഭ

സർ,

വിഷയം : കോതമംഗലം നഗരസഭ - 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ  
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 295(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കോതമംഗലം നഗരസഭയുടെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, ഭാഗം 3 എന്നിവയിലേക്ക് നഗരസഭാ അധികൃതരുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം നഗരസഭയുടെ പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ നഗരസഭ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി -പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15). റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവ്നിരളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, 1997 കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി(പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2) എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

- 1) സെക്രട്ടറി തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് , തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 3) ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യവകുപ്പ് തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 4) റീജിയണൽ ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യവകുപ്പ്, എറണാകുളം.
- 5) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(എം1)99/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
 ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം  
 സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കാക്കനാട്-682030  
 ഫോൺ : 0484 - 2422271  
 email : doekm.ksad@kerala.gov.in  
 തീയതി :08.02.2017

**എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കോതമംഗലം നഗരസഭയുടെ  
 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള  
 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

(1994 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം- വകുപ്പ് 295(4) , 1994 ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം - വകുപ്പ് 13, 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18 എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)  
 എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കോതമംഗലം നഗരസഭയുടെ 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. നഗരസഭ 08.06.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ നഗരസഭയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്കുള്ള മറുപടി പരിഗണിച്ച ശേഷമാണ് പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ നഗരസഭ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്വവുമില്ല.

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീമതി.ധന്യ ബാലകൃഷ്ണൻ, ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	12.01.2017 മുതൽ 21.01.2017 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി.മിനു.പി.കെ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.ഹരീഷ് ബാബു.എൻ., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി.ഷൈബി.ഇ.ഡി., സീനിയർ ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ.നവാസ്.സി.എം., ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ.പ്രവീൺ.വി.എൻ., ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ**

	പേര്	കാലയളവ്	
ചെയർമാൻ	ശ്രീ.കെ. ബാബു	1.04.2015	31.10.2015
ചെയർപേഴ്സൺ	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	01.11.2015	17.11.2015
	ശ്രീമതി.മഞ്ജു സിജു	18.11.2015	31.03.2016
വൈസ് ചെയർമാൻ	ശ്രീമതി.റ്റീന മാത്യു	1.4.2015	31.10.2015
	ശ്രീ.എ.ജി.ജോർജ്ജ്	18.11.2015	31.03.2016
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.യു.എസ്.സതീശൻ	1.4.2015	04.01.2016
	ശ്രീമതി.എ.എം.മുത്താസ്	05.01.2016	31.03.2016

**നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ**

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.റാണി ജി.	01.04.2015 മുതൽ 16.01.2016 വരെ
	ശ്രീ.സുരേഷ്കുമാർ.എസ്.കെ	17.01.2016 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ആശുപത്രി.	ഡോ.മിനു മാത്യു	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	ഡോ.റോയ്.എം.ജോർജ്ജ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
അഗ്രിക്കൾച്ചറൽ ഫീൽഡ് ഓഫീസർ	ശ്രീ.പി സി മത്തായി	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ദീപ ജോർജ്ജ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ശ്രീമതി.ശ്രീദേവി എ.എസ്.	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	ഡോ.സുനിൽ.എൻ.എൻ.	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.മറീന പോൾ	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ
ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ശ്രീ.ജിയോ ജോസ്	01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെ

**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(ACR പ്രകാരം)	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
12	പെൻഷൻ ഫണ്ട്	1-12
13	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - ഈടാക്കിയത് - ₹.35619/-	1-13
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം.	1-14
	ഭാഗം - 2	
15	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് രസീത് ബുക്കുകൾ പ്രത്യേകമായി അച്ചടിച്ച് നൽകി	2-1
16	അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം	2-2
17	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - നഷ്ടം - ₹.11000/-	2-3
18	മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ കെട്ടിട നികുതി പിരിച്ചില്ല - നഷ്ടം - ₹.137034/-	2-4
19	വാടക പരിശോധന - അപാകതകൾ	2-5
20	രസീത് ബുക്കുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	2-6
21	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു - നഷ്ടം- ₹.5274/-	2-7
	ഭാഗം - 3	
22	മുട്ടക്കോഴി വിതരണപദ്ധതി - അർഹതയില്ലാത്തവർക്ക് സബ്സിഡി നൽകി - 13480/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-1
23	വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി -അപാകത ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-2
24	വക്കീൽ ഫീസ് നൽകിയത് - ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	3-3
25	മെസഞ്ചർ ഫീ നൽകിയത്.	3-4
26	പട്ടിക ജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് വീട് നിർമ്മാണം -തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	3-5
27	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല - 1032951/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	3-6
28	സേവാഗ്രാം - വാർഡ് കേന്ദ്രങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം ഭൗതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കിയതിൽ ഒതുങ്ങുന്നു.	3-7

29	പരസ്യ നികുതി പിരിവ് - ആദായ നികുതി ഇടപാടുകളിലൂടെ.	3-8
30	സമലമെട്രപ്പ് കേസുകളിൽ കോടതി വിധി നടപ്പാക്കിയില്ല. പലിശ ഭീമമായി വർദ്ധിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു.	3-9
31	നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പ്രിന്റിംഗ് ജോലികൾ ഏൽപ്പിച്ചു.	3-10
	ഭാഗം 4	
32	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
33	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
34	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
35	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്.	4-4
36	സമീരനക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
37	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
38	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-7
39	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-8
40	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-9
41	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	അനുബന്ധം1
42	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	അനുബന്ധം2
43	ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം3
44	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	അനുബന്ധം4

## ഭാഗം 1

### പൊതു അവലോകനം

#### 1-1 ബജറ്റ്

2015-16 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 13.03.2015 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ കൗൺസിൽ അംഗീകരിച്ചു. ബജറ്റും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം താഴെ കൊടുക്കുന്നു:-

	വരവ് (₹)	ചെലവ് (₹)
ബജറ്റ് പ്രകാരം	43,15,96,160	41,79,18,519
വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	14,80,69,648	18,66,47,864
വ്യത്യാസം	28,35,26,512	23,12,70,655

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവുചെലവുകളും യഥാർത്ഥ വരവുചെലവുകളും തമ്മിൽ ഭീമമായ

അന്തരമുണ്ട്. സാമൂഹ്യ സുരക്ഷ പെൻഷനുകളുടെ വരവ്-ചെലവും അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വരവ്-ചെലവും ഉൾപ്പെടെയാണ് ബജറ്റിൽ നഗരസഭയുടെ ആകെ പ്രതീക്ഷിത വരവ്-ചെലവ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്.

### 1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2016	14.07.2016

### 1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2015-16	12.01.2017	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

### 1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	84244617.00
വരവ്	148069648.00
ആകെ	232314265.00
ചെലവ്	186647864.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	45666401.00

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിക്കുവാനുള്ള തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	തുക
വസ്തു നികുതി	4037958
തൊഴിൽ നികുതി	431781
പരസ്യ നികുതി	26167
ലൈസൻസ് ഫീസ്	123497
പെൻഷൻ ഫണ്ട്	308789
ആകെ	4928492

പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കാനുള്ള എല്ലാ വരവുകളും കുടിശ്ശികയില്ലാതെ പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം	8028657	30469912	38498569	55366257	16867688	0
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി. പി.	3713484	6714000	10427484	10427484	0	0
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്. പി.	0	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	536858	24452000	24988858	24988858	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	170192	7703000	7873192	7873192	0	0
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	5476032	38214148	43690180	43690180	0	0
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (WB)	6169631	3522674	9692305	9692305	0	0
എ.യു. ഇ.ജി. എസ്.	764339	14464	778803	611350	0	167453



ബി ഫണ്ട്	0	14371580	14371580	14371580	-	0
----------	---	----------	----------	----------	---	---

### 1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
231	124441020	207	83400317	10	14	89.61

ഏറ്റെടുക്കുന്ന മുഴുവൻ പ്രോജക്റ്റുകളും അതാതു വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-7 തനത് വരുമാനം

മുൻവർഷത്തേക്കാൾ സ്ഥാപനത്തിന് 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു വരുമാനത്തിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം 7.33 ശതമാനം കുറവുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശതമാനം(+)/(-)
നികുതി വരവുകൾ	32777681	29749921	3027760	(-)9.23
നികുതിയേതര വരവുകൾ	15796990	15463544	333446	(-)2.11
മറ്റുവരവുകൾ	1737515	1410356	327159	(-)18.82
ആകെ	50312186	46623821	3688365	(-)7.33

### 1-8 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

നഗരസഭ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	214080	135
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1384800	333
വിധവാപെൻഷൻ	6397600	1231
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	4255800	1654
ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	1749300	344

50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	218400	61
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	360000	12

### 1-9 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 18.01.2017 ന് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 69,436/- രൂപയുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

### 1-10 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :-

തൊഴിൽ കാർഡ് നൽകപ്പെട്ടവർ	പട്ടിക ജാതി	15
	പട്ടിക വർഗ്ഗം	0
	മറ്റുള്ളവർ	135
	ആകെ	1517
തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ടവരുടെ എണ്ണം		160
തൊഴിൽ നൽകപ്പെട്ടവരുടെ എണ്ണം		150
സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ	പട്ടികജാതി	15
	പട്ടിക വർഗ്ഗം	0
	മറ്റുള്ളവർ	135
	ആകെ	150
100 ദിവസം തൊഴിൽ ലഭിച്ചവർ		0
സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ച ആകെ പ്രവൃത്തികൾ		0
പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികൾ		0

### 1-11 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	07.07.2014 മുതൽ 11.07.2014 വരെ	2012-13 മുതൽ 2013-14 ആദ്യ അർദ്ധവർഷം	05.01.16
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	19.05.2015 മുതൽ 04.06.2015 വരെ	2012-13,2013-14 2014-15	14.07.2015

### 1-12 നഗരസഭയുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട്

നഗരസഭയിൽ 2015-16 ലെ കണക്ക് പ്രകാരം 57 റഗുലർ ജീവനക്കാരും 21 കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരും ഉണ്ട്. റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കൃത്യമായി അടയ്ക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും നഗരസഭയ്ക്ക് നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറിൽ നിന്ന് പെൻഷൻഫണ്ട് കൃത്യമായി ലഭിക്കുന്നില്ല. 2015-16 വർഷത്തിൽ 75,27,078 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 27.11.2013 ൽ 50,00,000 രൂപ മാത്രമേ നഗരകാര്യകാര്യ ഡയറക്ടറിൽ നിന്ന് നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളൂ. 31.03.2016 ൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (TPA 182) 5667 രൂപ മാത്രമേ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളൂ. ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് തുടർന്ന് പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്നത്. വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 31.03.2016 ൽ 26717333 രൂപ നഗരസഭയ്ക്ക് പെൻഷൻ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുണ്ട്. കൃത്യമായി പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടയ്ക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പെൻഷൻഫണ്ട് കൃത്യമായി ലഭിക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ സാമ്പത്തിക പ്രതിസന്ധി സൃഷ്ടിക്കുന്നുണ്ട്.

കണ്ടിജന്റ് വിഭാഗക്കാരുടെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ നഗരസഭയിൽ തന്നെ പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിയ്ക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും ഇപ്പോൾ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് പെൻഷൻ നൽകുന്നത്. പെൻഷൻ മുടക്കം വരരുത് എന്ന ഉദ്ദേശത്തിലാണ് പ്രത്യേക അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിയ്ക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

### 1-13 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - ഈടാക്കിയത് -35619/- രൂപ

നഗരസഭ 2015-16 വർഷം നടത്തിയ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഉണ്ടായ 35619/- രൂപയുടെ നഷ്ടം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെത്തുടർന്ന് താഴെ പറയും പ്രകാരം തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇനം/പ്രവൃത്തി	തുക ₹	രസീത് നമ്പർ /തീയതി
S0155/16, 1-ാം വാർഡിലെ റോഡിന്റെ വിവിധ വേലകൾ	6562	11604110644/20.01.17
S0239/16, 24-ാം വാർഡിലെ റോഡിന്റെ വിവിധ വേലകൾ	24230	11604110637/20.01.17
S0103/16 രണ്ടാം വാർഡിൽ ലൈവ് ലിഫ്റ്റ് സെന്റർ നിർമ്മാണം	4827	11604110643/20.01.17

ആകെ	35619/-	
-----	---------	--

### **1-14 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം.**

1 രജിസ്റ്ററുകൾ ശരിയായി പരിപാലിക്കാത്തത്

എ.നഗരസഭയിലെ വിവിധ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ട്. ഡി&ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ലൈസൻസ് നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പൂർണ്ണമല്ല. നിർത്തിപ്പോയ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങൾ വിശദമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബി. പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്ററിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണ വിവരം ഇല്ല. വ്യക്തമായ ധാരണയില്ലാതെയാണ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നത്. പല വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് വേളയിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്. ആയത് ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

സി. വാടക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നതിലും അപാകതകൾ ഉണ്ട്. വാടക രജിസ്റ്ററിൽ വാടക പിരിവ് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകളിലും വ്യക്തത ഇല്ല. നഗരസഭയുടെ ആസ്ഥികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത് വഴി ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനം പിരിക്കുന്നതിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

ഡി. വൗച്ചർ ഫയലുകൾ ശരിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വൗച്ചർ ഫയലുകളിൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയത് പരിശോധിക്കുകയും അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## **ഭാഗം-2**

### **വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

#### **2-1 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് രസീത് ബുക്കുകൾ**

##### **പ്രത്യേകമായി അച്ചടിച്ച നൽകി**

സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ, വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ, കോതമംഗലം 12.02.2015- ൽ പ്രോജക്ട് നം. 2/15 മുട്ടക്കോഴി വിതരണ പദ്ധതിക്ക് ആവശ്യമായ 20 രസീത് ബുക്കുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനായി നഗരസഭ സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 12.02.2015 ൽ 165 രസീത് ബുക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ ഉണ്ടായിരിക്കെ പ്രസ്തുത രസീത് ബുക്കുകളിൽ നിന്നും നൽകാതെ മേൽ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി മാത്രമായി പുതിയതായി അച്ചടിച്ച രസീത് ബുക്കുകൾ വെറ്ററിനറി സർജന് നൽകുകയുണ്ടായി. പുതിയതായി അച്ചടിച്ച നൽകിയ രസീത് ബുക്കുകൾ നിലവിൽ നഗരസഭയിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന്റെ തുടർച്ചയല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെടുകയും ഒരു പദ്ധതിക്ക് പ്രത്യേകം

തയ്യാറാക്കിയ രസീത് ബുക്ക് ഉപയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കുകയില്ല എന്ന് വെറ്ററിനറി സർജൻ 18.2.2015 ൽ 14/15 നമ്പർ കത്ത് മുഖേന സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതുമൂലം പ്രസ്തുത പദ്ധതി 2014-15ൽ നടപ്പിലാക്കിയില്ല. പിന്നീട് പുതിയതായി അച്ചടിച്ച 30 രസീത് ബുക്കുകൾ രണ്ട് പ്രാവശ്യമായി (20 +10) 24.6.2015 ലും 15.07.2015 ലും വെറ്ററിനറി സർജൻ കൈപ്പറ്റുകയും 2015-16 ലെ പ്രോജക്ട് നം. 130/16 പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത 30 രസീത് ബുക്കുകൾ നഗരസഭ ഉപയോഗിക്കുന്ന രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കാതെ പ്രത്യേകമായി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിന്റെ 180-ാം പേജിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിൽ രസീത് ബുക്കുകൾ അച്ചടിക്കുന്നത് മൂലം ഒരേ നമ്പറിലുള്ള രസീതും, രസീത് ബുക്കുകളും ഉണ്ടാവുകയും ഇത് അക്കൗണ്ടിംഗിനും, ഓഡിറ്റിംഗിനും ബുദ്ധിമുട്ടുണ്ടാക്കുന്നതുമാണ്. മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ ലഭിക്കുന്ന രസീത് ബുക്കുകൾ ക്രമനമ്പർ പ്രകാരം സ്റ്റോക്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും പ്രസ്തുത രസീത് ബുക്കുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നത് ക്രമപ്രകാരമായിരിക്കണമെന്നും 2007ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിൽ അദ്ധ്യായം 8 ൽ പൊതു നിബന്ധനകളിൽ 74-രസീത് ബുക്കുകളിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയിൽ രസീത് ബുക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിലിരിക്കെ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വെറ്ററിനറി സർജന് മാത്രമായി പുതിയതായി 30 രസീത് ബുക്കുകൾ അച്ചടച്ച് നൽകിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി എൻക്വയറി നൽകിയങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. രസീത് ബുക്കുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും വിതരണവും സംബന്ധിച്ച വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാതെ രസീത് ബുക്കുകൾ അച്ചടിക്കുകയും വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തത് സെക്രട്ടറിയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് ചൂണ്ടിക്കാണിക്കുന്നു.

## 2-2 അനധികൃത കെട്ടിട നിർമ്മാണം

മാർ അത്തനേഷ്യസ് കോളേജ് അസോസിയേഷൻ സെക്രട്ടറിയുടെ 11.8.2015 ലെ കെട്ടിടം ക്രമവത്കരണം നടത്തുന്നതിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപേക്ഷയിൽ (ഇ-ഫയൽ സങ്കേതം) വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ആകെ തറ വിസ്തീർണ്ണം 9270.76 ച.മീറ്ററാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മാർ അത്തനേഷ്യസ് കോളേജ് അസോസിയേഷൻ സെക്രട്ടറിക്ക് നഗരസഭ സെക്രട്ടറി നൽകിയ 20.6.2016 ലെ പി.ഡബ്ല്യു 2-8383/15 നോട്ടീസ്, തൽക്കാലിക ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർവ്വേ നം. 1243/3 സ്ഥലത്ത് അനധികൃതമായി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള 80715.707 ച.മീറ്റർ തറ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം ഈ ഉത്തരവ് കൈപ്പറ്റി 15 ദിവസത്തിനകം പൊളിച്ചു നീക്കം ചെയ്യണമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് എടുക്കാതെ കെട്ടിടങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിലൂടെ പെർമിറ്റ് ഫീസ്, വസ്തുനികുതി എന്നീ തനതുവരുമാനത്തിൽ നഗരസഭക്ക് വലിയ നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നു. പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ അനധികൃത നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിക്കൊണ്ടിരുന്ന കാലയളവുകളിൽ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് - വകുപ്പ് 408 പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ പണികൾ നിർത്തിവയ്ക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗങ്ങൾ നഗരസഭ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി എൻക്വയറി നൽകിയങ്കിലും മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. തനതുവരുമാനം തീരെ കുറഞ്ഞ നഗരസഭയ്ക്ക് പെർമിറ്റ് ഫീസ്, വസ്തുനികുതി എന്നീ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട വരുമാനത്തിന്റെ കാര്യത്തിൽ പോലും നടപടിയെടുക്കുവാനും ശ്രദ്ധചെലുത്തുവാനും സാധിക്കുന്നില്ല. അനധികൃത നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

തടയുന്നതിനായി നഗരസഭ കൗൺസിലും ഉദ്യോഗസ്ഥരും അതീവ ജാഗ്രത പുലർത്തിയെങ്കിൽ മാത്രമേ ഈ ഇനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്കുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടം തടയുവാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ.

### **2-3 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് - നഷ്ടം -11000/-**

2015-16 വർഷം നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള പാരാമെഡിക്കൽ/ ഹോസ്പിറ്റലുകൾ എന്നിവയുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭ പരിധിയിൽ 65സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഡോക്ടർമാർ പ്രവർത്തിയെ ടുക്കുന്നതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 245 ാം വകുപ്പ് പ്രകാരവും 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 (2)പ്രകാരവും അഭിഭാഷകർ, സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, വൈദ്യൻമാർ, പാരാമെഡിക്കൽ വിദഗ്ദ്ധർ മറ്റു സമാന തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർക്ക് 12500/-രൂപ അർദ്ധവാർഷിക നികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പ്രവൃത്തിയെടുക്കുന്നവരുടെ തൊഴിൽ നികുതി 2015-16 വർഷം ഈടാക്കിയതിൽ കുറവുണ്ട്.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്.	ഡോക്ടർമാർ/ പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ	അടച്ചതുക/രസീത് നം./ തീയതി	കുറവ്	പാരാമെഡിക്കൽ ഇൻസ്പെക്ടർ രജിസ്റ്റർ പേജ്.
1	കോട്ടയ്ക്കൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.ബേബി വിൽസൺ	1500/- 2634/06-02-2016	1000	2
2	പുതുക്കുന്നത് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.മെലാനി എലിസബത്ത്	2000/- 3280/08-02-2016	500	11
3	എൽഡോറാഡോ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.എൽദോ പൗലോസ്	2000/- 3279/08-02-2016	500	12
4	കെയർവെൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.ബിനോയ് ജോസഫ്	2000/- 19637/15-09-15, 3154/24-01-16 (1000/- വീതം ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും)	500	17

5	സാന്ദ്ര മരിയ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ. എസ് വന്ദനം.	1500/ 1772/12-01-16	1000	28
6	ബാബുസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.ബാബു ചെറിയാൻ	1500/- 3000/01-02-2016	1000	29
7	യുണൈറ്റഡ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.മെർലിൻ അഗസ്റ്റിൻ	600/- 3469/06-02-2016	1900	32
8	ഫേസ് ക്ലിനിക്	ഡോ.എൽദോ. മാർക്കോസ്.	1500/- 4626/23-02-2016	1000	39
9	പാപ്പാസ് ചിൽഡ്രൻസ് ക്ലിനിക്	ഡോ.നൈസ് മാത്യു	1500/- 1765/01-01-2016	1000	46
10	സൈന്ദ് ക്ലിനിക്- ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.പോൾ ജോസഫ്.	900/- 6500/18-03-2016 (450/- വീതം ഓരോ അർദ്ധവർഷത്തിലും)	1600	57
11	ഡി.ഡി.ആർ.സി. ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്-	ഡോ.ജോയ്. ജോസഫ്	1500/- 3576/08-02-2016	1000	24
ആകെ				11000	

നഗരസഭ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി യഥാസമയം പിരിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 2015-16 വർഷം തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചതിൽ കുറവ് വന്ന 11000/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

## **2-4 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ കെട്ടിട നികുതി പിരിച്ചില്ല - നഷ്ടം - 137034/-**

2015-16 വർഷം മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ കെട്ടിട നികുതി പിരിവ് / നിർണ്ണയം സംബന്ധിച്ച ഫയലുകളുടെ പരിശോധനയിൽ മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കമ്പനിയുടെ പേര്.	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	നിർണ്ണയം നടത്തിയ നികുതി	2015-16 വർഷം അടയ്ക്കേണ്ടത്.	റിമാർക്സ്.
1	ഭാരതി എയർടെൽ ലി.	ഭാരതി എയർടെൽ ലി., ഭാരതി ടവേഴ്സ്,കടവത്ര	7656	7656	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 151
2	എസ്റ്റാർ ടെലകോം.	എസ്റ്റാർ ടെലകോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ലി.,മേത്തർ സ്ക്വയർ, എറണാകുളം	12658	12658	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 154

3	ജി.ടി.ഐ .ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ലി.	ഡെപ്യൂട്ടി സർക്കിൾ ഹെഡ്.ജി.ടി.ഐ . ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ലി.എം.ജി.റോഡ്, എറണാകുളം	13813/-	13813/-	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 155
4	വയർലെസ്സ് ടി.ടി.സർവ്വീസ് ലി.	ജെ.&സി.ചോമ്പേഴ്സ്	10656	10656	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 156
5	ടാറ്റ .ടെലികോം	ടാറ്റ .ടെലികോം സർവ്വീസസ് , ജെ&സി ചേമ്പേഴ്സ്	9000	9000	„
6	ഇന്ത്യ ടെലകോം	ഇന്ത്യ ടെലകോം ഇൻഫ്രാ ലി.	6080	6080	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 157
7	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ് ലി.	ഇൻഡസ് ടവേഴ്സ് ലി. വങ്കാരത്ത് ടവേഴ്സ്	18750	18750	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 157
8	റിലയൻസ്	റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ്.	9600	9600	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 159
9	റിലയൻസ്	റിലയൻസ് കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ്.	7755	7755	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 159
10	റിലയൻസ്	റിലയൻസ് ടെലകോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചറൽ (പ്രൈ.ലി.)	7975	7975	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 160
11	റിലയൻസ്	റിലയൻസ് ടെലകോം ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചറൽ കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ (ലി.)	6966	6966	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 160
12	ബി.എസ്.എസ്.	സബ്.ഡിവിഷനൽ എഞ്ചിനീയർ, ബി.എസ്.എസ്.,മുവാറ്റുപുഴ	10813	10813	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 161
13	ബി.എസ്.എൻ.എൽ	ബി.എസ്.എൻ.എൽ മൊബൈൽ കമ്മ്യൂണിക്കേഷൻസ്.	7656	7656	രജിസ്റ്റർ പേജ്. 162
14	ബി.എസ്.എൻ.എൽ	ബി.എസ്.എൻ.എൽ	7656	7656	രജിസ്റ്റർ



					പേജ്. 162
				137034	

നഗരസഭാ പരിധിയിൽ ആകെ 27 മൊബൈൽ ടവർ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്(മൊബൈൽ ടവർ രജിസ്റ്റർ പേജ് 150-164). നഗരസഭയുടെ പ്രധാന തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സ് ആയ പ്രസ്തുത നികുതി പിരിക്കുന്നതിൽ നഗരസഭയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും അനാസ്ഥ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പകുതി ടവറുകളുടെ പോലും വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ 2015-16 വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി സമയ ബന്ധിതമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 2015-16 വർഷം നികുതി പിരിക്കാത്തതിലുള്ള നഷ്ടം 137034 രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നോ,ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 2-5 വാടക പരിശോധന - അപാകതകൾ

2015-16 വർഷം വാടക സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2015-16 വർഷം നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക പിരിവ് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാടക യഥാസമയം വസൂലാക്കാത്തതായി കണ്ടു. നഗരസഭയുടെ പ്രധാന തനതു വരുമാനങ്ങളിൽ ഒന്നായ വാടക യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നഗരസഭ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ കൊടുക്കേണ്ടതാണ്. വാടക കുടിശിക വരുത്തുന്നവർക്കെതിരായി 1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 215 ാം വകുപ്പ് പ്രകാരവും, 2000 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും )ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരവും ഉള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 2015-16 വർഷം വാടക പിരിക്കാത്തതിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിട നം.	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	ഒരു മാസത്തേക്ക് നിശ്ചയിച്ച വാടകX എത്ര തവണ	2015-16 വർഷം പിരിക്കാത്തത്.
1	9 (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്.14)	എൽദോ കുരുവിള, തോമ്പ്രയിൽ,	1889	1889X10= 18890
2	വനിത വ്യവസായ	എം.ഡി.കൺസ്യൂമർ ഫെഡ്	ലഭ്യമല്ല	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം(കുടിശ്ശിക

	കേന്ദ്രം,തങ്കളം (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 47)			രജി.പേജ്. 18) 45721/- രൂപ കുടിശികയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
3	347- K (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 49) - ഹൈറേഞ്ച് ബസ് സ്റ്റാന്റ്	രാജേഷ്.സി.എ. ചെറുകരയിൽ	18000X3 മാസം	54000/- (കുടിശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 20)
4	ഫിഷ് സ്റ്റാൾ 4 (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 68)	കെ.കെ.ബാവു, കക്കാട്ട്	2999 959X12 14507/-	14507/- ഇടയ്ക്കിടയിലുണ്ട്. (കുടിശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 22)
5	ഫിഷ് സ്റ്റാൾ 4 (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 68)	എൻ.എച്ച്. മുഹമ്മദ്,മറ്റത്തിൽ	2738 959X12 14246/-	14246/- ഇടയ്ക്കിടയിലുണ്ട്. (കുടിശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 22)
6	ഫിഷ് സ്റ്റാൾ 11 (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 68)	ഒ.എം.അലിയാർ, ഓർക്കുടി.	2304 806X12 11981	11981/-ഇടയ്ക്കിടയിലുണ്ട്. (കുടിശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 22)
7	ഫിഷ് സ്റ്റാൾ 14 (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 68)	എം.എ. ഇബ്രാഹീം, മറ്റപ്പിള്ളിക്കുടി.	941X3	2823/-ഇടയ്ക്കിടയിലുണ്ട്. (കുടിശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 22)
8	ഫിഷ് സ്റ്റാൾ 17 (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 68)	അനൂത കൊച്ചു മുഹമ്മദ് ,ഇഞ്ചിക്കുടി	3306 1157X2	17190/-ഇടയ്ക്കിടയിലുണ്ട്. (കുടിശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 22)
9	കാർഷിക വിപണന കേന്ദ്രം - 2 (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 74)	വി.എം.പൊന്നപ്പൻ, വേലമ്മാവുടി.	997X3 1050X12	15591/-ഇടയ്ക്കിടയിലുണ്ട്. (കുടിശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 23)
10	കാർഷിക വിപണന	കെ.എം.ബാവ, കവലയ്ക്കൽ,	1035X3	3105ഇടയ്ക്കിടയിലുണ്ട്. (കുടിശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്.

	കേന്ദ്രം - 3 (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 74)			23)
11	കാർഷിക വിപണന കേന്ദ്രം - 16 (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 75)	മുഹമ്മദ് സാലി.ഇടപ്പാറ	985X3 1034X12	15366/-ഇടക്കിയിട്ടില്ല. (കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 24)
12	കാർഷിക വിപണന കേന്ദ്രം - 23 (വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 76)	പി.എം.അബ്ദുൽ റഹീം,അപ്പാടത്ത്	1050X12	12600ഇടക്കിയിട്ടില്ല. (കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 24)
13	കാർഷിക വിപണനകേന്ദ്രം - 44(വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ്.78)	എ.എസ്.രതീഷ്, ആലപ്പാട്	1100X12	13200/- രൂപ അടച്ചില്ല. (കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ പേജ്. 26)

നഗരസഭയുടെ ആസ്തിയായ കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ വകയിൽ തുക കുടിശ്ശിക വരുന്നത് വലിയ അപാകതയാണ്. യഥാസമയം തന്നെ വാടക പിരിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.2015-16 വർഷം വാടകയിനത്തിൽ പിരിക്കാത്ത 239220/- രൂപ പിഴപ്പലിശ സഹിതം ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. വാടക രജിസ്റ്റർ,വാടക കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിലെ രേഖപ്പെടുത്തലിൽ വ്യക്തത ഇല്ല. ഓരോ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഉള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെയും കടമുറികൾ ലേലം ചെയ്ത് ഉപയോഗിക്കുന്നവരുടെയും വിശദ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പിഴ പലിശ ഈടാക്കിയ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിൽ വ്യക്തത ഇല്ല. ആയത് പരിശോധിക്കേണ്ടതും വേണ്ട മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. വാടക സംബന്ധിച്ച് കോടതികളിൽ കേസുകൾ നിലവിലുണ്ട്. ആയതിനാൽ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും പരിപാലനത്തിലും സൂക്ഷിപ്പിലും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 2-6 രസീത് ബുക്കുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെപ്പറയുന്ന രസീത് ബുക്കുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	രസീത് ബുക്ക് നമ്പർ	കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	11,12	രവി പി.കെ, ജൂനിയർ ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ ഗ്രേഡ് I	01.10.2015

2	52	വിൻസെന്റ് കെ.വി, ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ ഗ്രേഡ് II	18.01.2016
---	----	---	------------

50 രസീതുകൾ വീതമുള്ള മേൽപ്പറഞ്ഞ മൂന്ന് രസീത് ബുക്കുകൾ മുഖേന എത്ര രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട് എന്നോ അത്രയും തുക നഗരസഭയിൽ അടവു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്നോ ഓഡിറ്റിൽ ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ രസീതികൾ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

## **2-7 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന- നഷ്ടം-5274/-**

2015-16 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് സംബന്ധിച്ച ഫയലുകളും രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭാ പരിധിയിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	രജിസ്റ്റർ നം./വാർഡ്	രജിസ്റ്റർ പേജ് നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരം	ഉടമയുടെ പേര്.	അടയ്ക്കേണ്ട തുക(രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം )
1	1/II	11	പെയിന്റ് ഷോപ്പ്	ലിജോ മാത്യു,വേങ്ങൂരാൻ മലയിൻകീഴ്.	350
2	1/II	12	റെഡിമേഡ് ഷോപ്പ്	ജിതിൻ ക്ലേവി.	750
3	1/II	13	ടാവൽ ഏജൻസി	ഡിനിൽ സോജൻ	300
4	1/II	22	വെസ്റ്റൽ ഷോപ്പ്	ജോബി ജോർജ്ജ്	225
5	2/XII	8	പി.വി.സി.ഡോർ	ജെയോൻ ജോസഫ്	255
6	2/XIV	55	ഫ്രൂട്ട് ഷോപ്പ്	ബെന്നി ജോസഫ്	124
7	XXV	80	സ്വർണ്ണം ശുദ്ധി ചെയ്യൽ	വി.കെ.സജി.	75

8	XVIII	11	ബേക്കറി	ജോസ്	107
9	XVIII	13	ബാർബർ ഷോപ്പ്	ഷിബി മുഹമ്മദ്	18
10	XiX	26	വർക്ക്ഷോപ്പ്	റെജി.എം.കെ.	570
11	XXI	45	കാന്റീൻ	ബേസിൽ കല്ലാട്	750
12	XXI	45	ചെരുപ്പ് വ്യാപാരം	നിതിൻ ദാസ്	380
13	XXIII	23	സ്റ്റേജ് ഡെക്കറേഷൻ	സലീം.വി.എ.	500
14	XXV	31	ടു വീലർ വർക്ക്ഷോപ്പ്	ജെയ്സൻ ജോയി	870
ആകെ					5274

1. രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ വിവരിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. 2015-16 വർഷം നഗരസഭയുടെ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ 14സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു എന്ന് കണ്ടു. 1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 447-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ പരിധിക്കുള്ളിൽ നഗരസഭയുടെ ലൈസൻസില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനങ്ങളും പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ല എന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനുള്ള മറുപടിയിലാണ് സ്ഥാപനങ്ങൾ പലതും പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് മനസ്സിലായത്. രജിസ്റ്ററുകളിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്താതിരുന്നത് അപാകതയാണ്. പ്രവർത്തനം നിറുത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് "stopped" എന്ന് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 2015-16 വർഷം ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ പിരിക്കാത്ത 5274/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2. രജിസ്റ്ററിൽ പല സ്ഥലങ്ങളിലും ഫെബ്രുവരി മാസത്തിന് ശേഷം ലൈസൻസ് ഫീസ് അടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന് ലേറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ പുതിയ സ്ഥാപനം ആണോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച വിവരവും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ വിഷയത്തിൽ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3. കൂടാതെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B15 പ്രകാരം 123497രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് 1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 447-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4.1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 447-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ പരിധിക്കുള്ളിൽ നഗരസഭയുടെ ലൈസൻസില്ലാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനങ്ങളും പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടില്ല എന്ന് പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### ഭാഗം-3

#### ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

### **3-1 മുട്ടക്കോഴി വിതരണപദ്ധതി - അർഹതയില്ലാത്തവർക്ക് സബ്സിഡി നൽകി- 13480/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - മുട്ടക്കോഴി വിതരണം

പ്രോജക്ട് നം. - S0130/16

അടങ്കൽ - 451917/- രൂപ( വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ് - 451917/- രൂപ

ബിൽ നം. 1/15-16 തീയതി 11.08.2015

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ കോഴിക്കുഞ്ഞു ഒന്നിന് 90/-രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ 450/-രൂപ വില വരുന്ന 5കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓരോ യൂണിറ്റ് 1341 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതിയിൽ ഓരോ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും 113/-രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും 51/-രൂപ മൂല്യവർദ്ധിത നികുതിയും ഈടാക്കി, 337/- രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകത കാണുന്നു.

പത്രങ്ങളാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി (2012-17) സബ്സിഡിയും അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ (എം എസ്) 362/2013 തസ്വഭവ 16.11.2013 ലെ പൊതു നിബന്ധനകൾ 2 ലെ 2.14 പ്രകാരം സർക്കാർ ജീവനക്കാർ, പെൻഷണർമാർ, പൊതുമേഖല സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന കുടുംബങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡിക്ക് അർഹതയില്ലാത്തതാണ്. എന്നാൽ റേഷൻകാർഡ് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഈ വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടും ഇവർക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു നൽകി.

ക്രമ നം	പേര്	റേഷൻ കാർഡ് നം.	അഭിപ്രായം
1	കെ സേവ്യർ കാളിപ്പറമ്പിൽ	1739061543	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
2	എൻ പി ചാക്കോച്ചൻ ഇരട്ടക്കുളങ്ങര	1739013432	പെൻഷണർ
3	രാജു അയ്യപ്പൻ ചേരിക്കമോളേൽ	1739065193	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം

4	അച്ചാമ്മ ഫിലിപ്പോസ് പ്രദീപ് ഭവൻ	1739013339	മകൾ വിദേശത്ത്
5	കെ ആർ സുരേന്ദ്രൻ	1739013160	പെൻഷണർ
6	ഒ കെ രാമൻ(അപ്പ) ഊരപ്രയിൽ	1739013976	മകൻ ബാങ്ക് ജീവനക്കാരൻ
7	ജോർജ്ജ് പാറക്കൽ	1739008532	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
8	സുനിൽ മാത്യു പുതിക്കൽ വീട്	173906469	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
9	പി കെ പൗലോസ് പീച്ചക്കര	1739008928	പെൻഷണർ
10	എം ബാലാജി മനോഭവൻ	1739008648	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
11	കെ എം മത്തായി കരിംകുറ്റിപ്പുറത്ത്	1739008719	പെൻഷണർ
12	എ പി പരമേശ്വരൻ നായർ അമ്പാട്ടുകുന്നേൽ	1739013221	പെൻഷണർ
13	കെ ജെ ജോയി കുനപ്പിള്ളിൽ	1739013378	പെൻഷണർ
14	പി വി വറുഗീസ് പുനക്കൽ	1739008527	പെൻഷണർ
15	ഔസേഫ് ഉലഹന്നാൻ വെളിയത്ത് വീട്	1739008403	മകന്റെ തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
16	ജോസഫ് കൊട്ടാരത്തിൽ	1739010722	അമ്മ പെൻഷണർ
17	കെ ഐ വർഗ്ഗീസ് കൊല്ലേലിയിൽ വീട്	1739009218	ഭാര്യയുടെ തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
18	കെ എൻ നാരായണൻ കുഞ്ഞോത്ത് പുത്തൻപുര	1739008649	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
19	സി എ പരമേശ്വരൻ ചേരിക്കമോളേൽ	1739013506	ഉടമസ്ഥൻ,ഭാര്യ എന്നിവർ പെൻഷണർമാർ, മകൻ പൊതുമേഖല ജീവനക്കാരൻ

20	പി വി വർക്കി പഴക്കാളിൽ	1739039135	പെൻഷണർ
21	മൈതീൻ പി എം പതിക്കമറ്റം	1739039116	പെൻഷണർ, മകന്റെ തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
22	കെ പി പൗലോസ് കുന്നശ്ശേരിയിൽ	1739011451	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
23	എം പി നീലകണ്ഠൻ നമ്പൂതിരി ഫാക്ട് ടൗൺഷിപ്പ്	1737041803	പൊതു മേഖല ജീവനക്കാരൻ
24	എം കൃഷ്ണൻനായർ അമ്പാടി	1739011671	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
25	എം പി കരുണാകരൻ മുല്ലക്കൽ	1739007931	മകന്റെ തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
26	പി വി സുനിയ പിച്ഛാട്ട് വീട്	1739013309	പെൻഷണർ
27	എ വിശ്വനാഥൻ നായർ അമ്പാട്ടുകുന്നേൽ	1739013360	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
28	പത്രോസ് ആന്റണി പുത്തൻപുരക്കൽ	1739011723	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
29	നൗഷാദ് പി എം പഴയിരിക്കൽ	1739066183	പൊതുമേഖല ജീവനക്കാരൻ
30	സാരാമ്മ കര്യക്കോസ് അമ്പാട്ടുപറമ്പിൽ	1739009217	മകന്റെ തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
31	എൽദോ കുന്നശ്ശേരിയിൽ	1739049493	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
32	രവി എ വി അക്കരമറ്റം	1739011476	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
33	തോമസ് അപ്പക്കൽ	1739011611	പെൻഷണർ
34	പി കെ മണി പാലപ്പിള്ളിൽ	1739011523	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
35	പി പി ബേബി പഴക്കാളിൽ	1739011557	ഉടമസ്ഥനും ഭാര്യയും ഗവൺമെന്റ്



			ജീവനക്കാർ
36	പി പി വർഗ്ഗീസ് പഴക്കാളിൽ	1739011886	ഉടമസ്ഥനും ഭാര്യയും ഗവൺമെന്റ് ജീവനക്കാർ
37	സി ഇ ഗീവറുഗീസ് ചവരിങ്ങാക്കുടിയിൽ	1739011740	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
38	ജിൻസി മത്തായിക്കുഞ്ഞു് തേലക്കാട്ട്	1739056512	ഭർത്താവിന്റെതൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം
39	ഇത്താപ്പിരി പടിഞ്ഞാറ്റിപ്പുത്തൻപുരയിൽ	1739034955	ഉടമസ്ഥനും ഭാര്യയും പെൻഷണർമാർ, മകനും ഭാര്യയും വിദേശത്ത്
40	ഒ എം സുധൻ ഒഴുകയിൽ	1739007623	തൊഴിൽ ഗവൺമെന്റ് ജീവനം

മേൽ ലിസ്റ്റിൽ ക്രമ നമ്പർ 23, ശ്രീ.എം പി നീലകണ്ഠൻ നമ്പൂതിരി റേഷൻകാർഡ് പ്രകാരം ഏലൂർ നഗരസഭയിലെ താമസക്കാരനാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 21.01.2017 ലെ 18ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി അനുവദിച്ചു നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. സബ്സിഡി തുക 13480/- (337/- X 40) രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഇടാക്കേണ്ടതാണ്.

### **3-2 വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി-അപാകത ചെലവ്**

#### **തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - പൊതു വിഭാഗത്തിന്റെ വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണി

പ്രോജക്ട് നം. - 6/15-16

അടങ്കൽ - 54,00,000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് - 46,50,000/- രൂപ

ബിൽ നം.	തീയതി	തുക
17/15-16	30.11.15	3,45,000/-
20/15-16	28.12.15	7,50,000/-
25/15-16	19.01.16	5,70,000/-

30/15-16	29.01.16	3,15,000/-
34/15-16	22.02.16	6,00,000/-
38/15-16	29.02.16	2,85,000/-
41/15-16	17.03.16	6,45,000/-
46/15-16	21.03.16	4,65,000/-
50/15-16	30.03.16	3,00,000/-
51/15-16	30.03.16	90,000/-
56/15-16	30.03.16	1,95,000/-
58/15-16	30.03.16	45,000/-
60/15-16	30.03.16	15,000/-
61/15-16	30.03.16	30,000/-
ആകെ		46,50,000/-

നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ 310 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് അറ്റകുറ്റപ്പണിക്കായി 15,000/- രൂപ വീതം അനുവദിച്ചു നൽകി.പന്ത്രണ്ടാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ജി ഒ എം എസ് 362/ 2013 ത.സ്വ.ഭ.വ.16.11.2013പ്രകാരം എൽ എസ് ജി ഡി എഞ്ചിനീയർ അളവ് എടുത്തതിനു ശേഷമായിരിക്കണം സബ്സിഡി അനുവദിക്കേണ്ടത്.എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വാല്യവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു നൽകി.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	ഡിഡി നം.	തീയതി
1	ഏലിയാസ് എൽദോസ് പാറക്കൽ,തങ്കളം	15,000/-	682907	22.03.16
2	പി എസ് അജി പാറനാൽ, കറുകടം പി ഒ	15,000/-	685421	7.4.16
3	പൗലോസ് അന്തിക്കാട്ട് മാതിരപ്പള്ളി	15,000/-	685442	7.4.16
4	രാജൻ കരോട്ടുമംത്തിൽ	15,000/-	681097	24.02.16

	കറുകടം			
5	ഷാജി അന്ത്യാട്ട് കറുകടം	15,000/-	682631	21.03.16
6	ബിന്ദു എൽദോസ് കടിഞ്ഞുമ്മൽ കറുകടം	15,000/-	682638	21.03.16
7	സാരാമ്മ ഉലഹന്നാൻ പാലക്കുഴിപ്പുത്തൻപുര കറുകടം	15,000/-	685443	7.4.16
8	ജയകുമാർ മൂലംകുഴിയിൽ കറുകടം	15,000/-	685446	7.4.16
9	ഏലിയാസ് കെ എം കൗങ്ങംപിള്ളി തങ്കളം	15,000/-	682892	22.03.16
10	രാജു കുര്യാക്കോസ് കൗങ്ങംപിള്ളി തങ്കളം	15,000/-	682904	22.03.16
11	സുരേഷ് കേശവൻകർത്താവ് കവിളംകുഴി മാതിരപ്പിള്ളി	15,000	685447	7.4.16
12	മേരി ബേബി ചേലാട്ട് കറുകടം പി ഒ	15,000/-	682629	21.03.16
13	അമ്മിണി പ്രഭാകരൻ കാവളായിൽ വെണ്ടുവഴി	15,000/-	682627	21.03.16
14	ഏല്യാമ്മ പരണായി മാതിരപ്പള്ളി	15,000/-	28.10.93	24.02.16
15	സാരാക്കുട്ടി കൗങ്ങംപിള്ളി തങ്കളം	15,000/-	682901	22.03.16
16	സാബു മത്തായി പൈനാടത്ത് വെണ്ടുവഴി	15,000/-	682898	22.03.16
17	റോസിലി ആഗസ്തി കിളിയേലിക്കുടി സബ്സ്റ്റേഷൻ	15,000/-	682902	22.03.16

18	ശശി തോട്ടത്തിക്കുടി വെണ്ടുവഴി	15,000/-	681387	29.02.16
19	വി ഇ വാസു വള്ളോംതടത്തിൽ വെണ്ടുവഴി	15,000/-	685424	7.4.16
20	നിഷ സാബു മാങ്കനേൽ കുറുകടം	15,000/-	685422	7.4.16
21	ശാന്തി ജയകുമാർ തെക്കേ നെടുംപുറത്ത് കുറുകടം പി ഒ	15,000/-	685420	7.4.16
22	കരുണാകരൻ നാരായണൻ പാറനാൽ വെണ്ടുവഴി	15,000/-	685444	7.4.16
23	ആനീസ് രാജു പാറപ്പുറം മാതിരപ്പള്ളി	15,000/-	685423	7.4.16
24	ഷൈനി മാത്യു ഇടപ്പാട്ട് പുത്തൻപുരയിൽ മാതിരപ്പള്ളി	15,000/-	679579	20.01.16
25	വിജയമ്മ പീതാംബരൻ പടിഞ്ഞാറേക്കരപ്പുത്തൻപുര കുറുകടം പി ഒ	15,000/-	685418	7.4.16
26	കെ ജി മുരളി കൊള്ളിക്കാട്ടിൽ കുറുകടം പി ഒ	15,000/-	685419	7.4.16
27	ജെസ്സി വർഗ്ഗീസ് കല്ലിക്കൽ കുറുകടം പി ഒ	15,000/-	681098	24.02.16
28	കുഞ്ഞുമോൾ ബേബി പള്ളത്ത് മാതിരപ്പള്ളി	15,000/-	682630	21.03.16
29	പി പി ജോണി പുത്തൻപുരക്കൽ കൊള്ളിക്കാട്	15,000/-	682637	21.03.16
30	പത്രോസ് ഞാഞ്ഞൂൾമലയിൽ കുറുകടം പി ഒ	15,000/-	682628	21.03.16
31	എൽസി കെ ഒ കുന്ദംപുറത്ത് മാതിരപ്പള്ളി	15,000/-	680018	29.01.16

32	കെ കെ രാമചന്ദ്രൻ കുന്നേൽ കുറുക്കടം പി ഒ	15,000/-	681384	29.02.16
33	ശിവരാമൻ നായർ ഇഞ്ചാനിപ്പുത്തൻപുര കുത്തുകുഴി	15,000/-	685437	7.4.16
34	രാജേഷ് മാരിയിൽ കുത്തുകുഴി പി ഒ	15,000/-	685437	7.4.16
35	ജമീല ആലപ്പാട്ടുകുടിയിൽ കുത്തുകുഴി പി ഒ	15,000/-	681392	29.02.16
36	ഗീത ബാലകൃഷ്ണൻ താമരശ്ശേരി കുത്തുകുഴി പി ഒ	15,000/-	679595	20.01.16
37	വേലായുധൻ അക്കരമറ്റം കുറുക്കടം പി ഒ	15,000/-	685427	7.4.16
38	ബേബി ബേബി കുന്നംപുരത്ത് മാതിരപ്പിള്ളി	15,000/-	679578	20.01.16
39	ബിജു സി പി ചെറുപുരം വിളയാൽ	15,000/-	679563	20.01.16
40	സുകുമാരൻ മംഗലശ്ശേരി മാതിരപ്പിള്ളി	15,000/-	679576	20.01.16
41	അയ്യപ്പൻകുട്ടി കണ്ണാടിപ്പുര മാതിരപ്പിള്ളി	15,000/-	679577	20.01.16
42	കുഞ്ഞുമോൻ പരുതച്ചാലിൽ വെണ്ടുവഴി	15,000/-	681095	24.02.16
43	കുഞ്ഞുമോൾ രാജൻ കുടിയിരിക്കൽ കുത്തുകുഴി പി ഒ	15,000/-	678643	02.01.16
44	ജോസ് പുത്തൻപുര കുത്തുകുഴി പി ഒ	15,000/-	682889	22.03.16
45	ചന്ദ്രിക വിജയൻ പനച്ചിക്കൽ കുത്തുകുഴി പി ഒ	15,000/-	681078	23.02.16

46	മീനാക്ഷിയമ്മ ഇഞ്ചാനിപ്പുത്തൻപുര കത്തുകഴി പി ഒ	15,000/-	682625	21.03.16
47	കുഞ്ഞൻഭാസ്കരൻ പന്തലക്കടം കറുകടം	15,000/-	679573	20.01.16
48	ഉഷ ജയചന്ദ്രൻ കഴുപ്പറമ്പിൽ കത്തുകഴി പി ഒ	15,000/-	682626	21.03.16
49	ഷിബു എ എസ് ആലപ്പാട്ടുകുടി കത്തുകഴി പി ഒ	15,000/-	676876	01.12.15
50	പി കെ ചെല്ലപ്പൻ പുള്ളായത്ത് വെണ്ടുവഴി	15,000/-	679571	20.01.16
51	കുഞ്ഞുമോൻ പവിത്രൻ കുന്നത്ത് മാതിരപ്പിള്ളി	15,000/-	679567	20.01.16
52	ഭാസ്കരൻ പടിപ്പരക്കൽ കറുകടം പി ഒ	15,000/-	679572	20.01.16
53	തങ്കമ്മ രഘു പുതീക്കമോളത്ത് വെണ്ടുവഴി	15,000/-	679564	20.01.16
54	ആമിന അബ്ദുൾഖാദർ പരുതയിൽ വെണ്ടുവഴി	15,000/-	681085	24.02.16
55	ചിന്നു തങ്കപ്പൻ അമ്മപറമ്പിൽ വെണ്ടുവഴി	15,000/-	679568	20.01.16
56	എം എൻ രാമകൃഷ്ണൻ മറ്റപ്പിള്ളിൽ വിളയാൽ	15,000/-	679574	20.01.16
57	കെ പി ചന്ദ്രൻ കണ്ണാടിപ്പാറ മാതിരപ്പിള്ളി	15,000/-	679570	20.01.16
58	ജയകൃഷ്ണൻ കെ വി കരോട്ടുവീട്ടിൽ മാതിരപ്പിള്ളി	15,000/-	679569	20.01.16
59	മുസ്തഫ ഉപ്പട്ടിൽ കറുകടം	15,000/-	679565	20.01.16

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 19.01.2017ന് നൽകിയ 12ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം എൽ എസ് ജി ഡി എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റില്ലാതെ അനുവദിച്ചു നൽകിയ 8,85,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### **3-3 വക്കീൽ ഫീസ് നൽകിയത് - ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ കേസ് നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അഡ്വക്കേറ്റ് ശ്രീ. വി.എം. കുര്യന് വക്കീൽ ഫീസ് ഇനത്തിൽ 81500/- രൂപ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആദായ നികുതി നിയമം Sn. 194 J - (TDS on Professional fee or Technical Service) പ്രകാരം 30,000/-ൽ അധികരിച്ച് നൽകുന്ന പ്രൊഫഷൻ ടാക്സിന് 10% ആദായ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇദ്ദേഹത്തിന് നൽകിയ തുകയിന്മേൽ ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നം/ തീയതി	നൽകിയ തുക
19/4-16	1000
20/ “	3500
21/ “	3500
22/”	3500
23/”	3000
24/”	3500
25/”	2500
32/8-15	25000
84/9-15	1500
18/”	10500
31/12-15	4500
32/12-15	4500
33/”	4500
34/”	4500

35/”	4500
36/”	4500
37/”	4500
38/”	4500
ആകെ	81500/-

പ്രൊഫഷണൽ ഫീസ് ഇനത്തിൽ നൽകുന്ന തുകയ്ക്ക് 30000/- രൂപ ഇൻകം ടാക്സ് ഇളവിനാണ് അർഹത. അതിനാൽ നൽകിയ തുകയിൽ ഇളവ് പരിധി കഴിഞ്ഞ് നൽകിയ 51500/- രൂപയുടെ 10% തുകയായ 5150/- ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

### 3-4 മെസഞ്ചർ ഫീ നൽകിയത്.

കോതമംഗലം നഗരസഭയിൽ സേവന ഹോസ്പിറ്റൽ കിയോസ്ക് സംവിധാനമുപയോഗിച്ച് 2010 മുതൽ ഓൺലൈനായി ജനനമരണ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഫയലുകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. Information Kerala Mission -ന്റെ 17.12.2010ലെ IKM/EKM/51/09 നമ്പർ കത്തിൽ നഗരസഭയിലെ രണ്ട് ഹോസ്പിറ്റലുകളിൽ നിന്നും ഓൺലൈനായാണ് റിപ്പോർട്ടുകൾ സ്വീകരിക്കുന്നതെന്ന കാര്യം പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നിട്ടും, നഗരസഭ പ്രസ്തുത ഹോസ്പിറ്റലുകളിലെ വേരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ടുകൾ നഗരസഭയിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി ശ്രീമതി. അനു സജി എന്നയാൾക്ക് പ്രതിമാസം 2500/- നിരക്കിൽ വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

തുക-	ചെക്ക് നമ്പർ, തീയതി
2500/-	592262/16.4.15
2500/-	592288/4.5.15
2500/-	592801/ 2.6.15
2500/-	593048/6.7.15
2500/-	593756/6.8.15
2500/-	594109/4.9.15
2500/-	594444/13.10.15
2500/-	594681/3.11.15
2500/-	594878/7.12.15



2500/-	460073/14.1.16
2500/-	478070/8.2.16
2500/-	493788/22.3.16
ആകെ	30,000/-

കമ്പ്യൂട്ടറൈസേഷൻ നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നതിന്റെ ഉദ്ദേശ്യംതന്നെ ഇത്തരം ജോലികളിൽ മനുഷ്യപ്രയത്നം പരമാവധി ഒഴിവാക്കി വേഗതയോടും കൃത്യതയോടും കൂടി കാര്യങ്ങൾ നടപ്പിൽ വരുത്തുക എന്നതാണെന്നിരിക്കെ ഇത്തരം അധികച്ചെലവിന് ഇടയാക്കുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആശാസ്യമല്ല. അതിനാൽ 30,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

### **3-5 പട്ടിക ജാതി വിഭാഗക്കാർക്ക് വീട് നിർമ്മാണം -തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.**

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2013-14, 2014-15 വർഷങ്ങളിലെ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ അക്വിറ്റൻസ് പ്രകാരം ധന സഹായം കൈപ്പറ്റിയിട്ടും താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓഡിറ്റ് അവസാനിക്കുന്ന തീയതി വരെയും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

1. പ്രോജക്ട് നം. - 10/14

അടങ്കൽ - 14,00,000/-രൂപ

ചെലവ് - 13,00,000/-രൂപ

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
ബിനു പ്രഭാകരൻ പാലക്കാട്ടുകുടി ചേലാട്	20,000/- 40,000/-	24.04.14 ( ഡിഡി നം.744906 തീയതി 28.02.14)
ആകെ	60,000/-	

2. പ്രോജക്ട് നം. - 35/15

അടങ്കൽ - 15,20,000/-രൂപ

ചെലവ് - 10,00,000/-രൂപ

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി

സിന്ധു രാജ് ചാക്യാമ്പുറത്ത് കുത്തുകുഴി പി ഒ	20,000/-	24.01 .2015 (ഡിഡി നം.509695 തീയതി 16.01.2015)
ആകെ	20,000/-	

ഇത് സംബന്ധിച്ച് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ ആരാജ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്, ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വരും വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയോ, പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിച്ചതാണെങ്കിൽ ഇവരിൽ നിന്ന് ജി ഒ (ആർ ടി)1038/11 തസ്വഭവ 19.04.11-ൽ അനുശാസിക്കുന്ന വിധം 12ശതമാനം പലിശ സഹിതം കൈമാറിയ ധനസഹായം തിരികെ ഇറുടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

### **3-6 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല- 1032951/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് / പ്രൊജക്ട് നം	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക/ പരാമർശം
2015-16	കെ.എസ്.ഇ.ബി കോതമംഗലം	18-ാം വാർഡിൽ സ്കീം മെയിൻ വലിയ്ക്കൽ/215/16	672657/18.09.15	46400	46400	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കെ.എസ്.ഇ.ബി കോതമംഗലം	13-ാം വാർഡിലെ ലക്ഷം വീട് കോളനി റോഡ് സ്കീം മെയിൻ വലിയ്ക്കൽ/215/16	676902/01.12.15	47034	47034	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കെ.എസ്.ഇ.ബി കോതമംഗലം	മാതിരപ്പിള്ളി വെണ്ടുവഴി റോഡ് മെയിൻ വലിയ്ക്കൽ/215/16	681145/25.02.16, 681143/25.02.16	125,000 14017	139017	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

2015-16	കെ.എസ്.ഇ.ബി കോതമംഗലം	വാർഡ് 20- ക്ഷേത്രംപടി റോഡ് സ്കീറ്റ് മെയിൻ വലിയ്ക്കൽ/215/16	676903/01.12.15	69000	69000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുവാറ്റുപുഴ	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ/145/16	673898/14.10.15, 673901/14.10.15, 11486/19.10.15	63450 215100 30950	309500	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുവാറ്റുപുഴ	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ/145/16	676442/18.11.15, 011499/19.11.15	141750 15750	157500	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുവാറ്റുപുഴ	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ/145/16	679915/29.01.16, 321639/03.02.16	226800 25200	252000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുവാറ്റുപുഴ	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ/145/16	321691/11.03.16, 682462/18.03.16	1250 11250	12500	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
ആകെ					1032951	

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കുകൾക്കായി 1032951/- രൂപ ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവർത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അതത് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### **3-7 സേവാഗ്രാം - വാർഡ് കേന്ദ്രങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം**

#### **ഭൗതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കിയതിൽ ഒതുങ്ങുന്നു**

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - വാർഡ് സഭാ കേന്ദ്രങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം. - S0020/16

അടങ്കൽ - 1,00,000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 68,780/- രൂപ

ബിൽ നം.-20/15-16 തീയതി 26.02.2016

വികേന്ദ്രീകൃത ആസൂത്രണം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കുക എന്നതാണ്

വാർഡ് കേന്ദ്രങ്ങളുടെ രൂപീകരണം വഴി വിഭാവനം ചെയ്യുന്നത്. വികസന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ കൂടുതൽ സുതാര്യതയും ജനപങ്കാളിത്തവും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് പദ്ധതി രൂപീകരണം, ഗുണഭോക്തൃ തിരഞ്ഞെടുപ്പ്, പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ പങ്കാളിത്തം എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വാർഡ് കേന്ദ്രങ്ങൾ വഴി നടത്തേണ്ടതാണ്. കോതമംഗലം നഗരസഭയിൽ 29, 18 എന്നീ രണ്ടു വാർഡുകളിലാണ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വാർഡ് കേന്ദ്രങ്ങൾ രൂപീകരിക്കുന്നതിനായുള്ള മേൽ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി 68,780/- രൂപ ചെലവിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫാൻ, ഫർണിച്ചർ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് 39,700/- രൂപയും , 18ാം വാർഡിലെ കെട്ടിടത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി 29,080/- രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കിയിട്ടും സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി നടത്തേണ്ട മറ്റു പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും വാർഡ് കേന്ദ്രങ്ങൾ വഴി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ജനപങ്കാളിത്തം ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് വാർഡ് കേന്ദ്രങ്ങളുടെ കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനം കൂടി നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 3-8 പരസ്യ നികുതി പിരിവ് - ആദായ നികുതി

#### ഈടാക്കിയില്ല

2015-16 വർഷം നഗരസഭ പരിധിയിലുള്ള പരസ്യ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് 31-01-2014 തീയതിയിലെ നോട്ടീസ് നം. ആർ 4-14115/14 പ്രകാരം ലേല നോട്ടീസ് പരസ്യപ്പെടുത്തി 19-02-2015 തീയതി ലേലം നടത്തിയെങ്കിലും തുക കഴിഞ്ഞ വർഷത്തേക്കാൾ ആനുപാതികമായി കുറവായതിനാൽ ലേലം പുതിയ ഓഫർ വാങ്ങി 235500/- രൂപയ്ക്ക് ശ്രീ.ടോമി ജോസഫ്, തറയിൽ,നീലേശ്വരം എന്നയാൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തുക നഗരസഭയിൽ അടച്ചതിന്റെ വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	അടച്ച തുക	രസീത് നം. തീയതി.	രജിസ്റ്റർ പേജ്.
1	78500	1324/1-05-2015	72
2	26167	2595/05-06-2015	„
3	26167	18728/03-08-2015	„
4	26167	6039/01-09-2015	„
5	26167	8784/31-10-2015	„
6	26167	9816/30-11-2015	„
7	26167	31-12-2015	„
	235502/-		

പരസ്യ നികുതിയിനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതായ തുക മേൽ വിവരിച്ച രസീതുകൾ പ്രകാരം നഗരസഭയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2015-16 വർഷം തുക അടയ്ക്കുമ്പോൾ കേന്ദ്ര സർക്കാരിലേക്ക് അടയ്ക്കേണ്ട ആദായ നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. Income Tax Act 194-C വകുപ്പ് പ്രകാരം പരസ്യ നികുതിയുടെ കോൺട്രാക്ടർ തുക ഒടുക്കുമ്പോൾ വ്യക്തിയാണെങ്കിൽ ഒരു ശതമാനം ആദായ നികുതി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (Tax Deduction at Source). ഇപ്രകാരം നികുതി ഒടുക്കാത്തത് കാരണം 2355/- രൂപ (235500 രൂപയുടെ ഒരു ശതമാനം.) കേന്ദ്ര സർക്കാരിലേക്ക് അടയ്ക്കേണ്ട ആദായ നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം ഉണ്ട്. ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട ലേലക്കാരനിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

### **3-9 സ്ഥലമെടുപ്പ് കേസുകളിൽ കോടതി വിധി നടപ്പാക്കിയില്ല. പലിശ ഭീമമായി വർദ്ധിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു**

കോതമംഗലം നഗര സഭ ടൗൺഹാൾ പണിയുന്നതിനായി 17.7.2001ൽ നോട്ടീഫിക്കേഷൻ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും, 4ഭൂമികളിൽ നിന്നായി ഒരു ആറിന് 42000/- രൂപ നഷ്ടപരിഹാരം നിശ്ചയിച്ച് 70.41 ആർ സ്ഥലം ഏറ്റെടുക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ നഷ്ടപരിഹാരത്തുക അപര്യാപ്തമാണെന്ന് കാണിച്ച് ഭൂമികൾ കോടതിയെ സമീപിക്കുകയും കോടതി 2010 മാർച്ച് 20ലെ ഉത്തരവിലൂടെ നഷ്ടപരിഹാര തുക ഒരു ആറിന് 63680/- ആയി ഉയർത്തുകയും ചെയ്തു. കേസുകളിൽ അപ്പീൽ സാധ്യത ഇല്ലെന്ന് നിയമോപദേശം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. (രണ്ട് ഭൂമികൾക്ക് നഷ്ടപരിഹാരം നൽകി.) കോടതിവിധി പ്രകാരം, സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്ത തീയതി മുതൽ ഒരു വർഷത്തേക്ക് 9%നിരക്കിലും പിന്നീട് തുക ഒടുക്കുന്ന തീയതി വരെ 15% നിരക്കിലും പലിശ നൽകേണ്ടതുണ്ട്. 12/04, 27/04 എന്നീ കേസുകളിലെ കക്ഷികൾക്ക് ഇതുവരെ നഷ്ടപരിഹാരത്തുക നൽകിയിട്ടില്ല. മുവാറ്റുപുഴ റവന്യൂ ഡിവിഷണൽ ഓഫീസറുടെ 27.04.2015ലെ കത്ത് പ്രകാരം 30.4.2015 തീയതിയിൽ കേസ് നമ്പർ 27/04 ന് (ശ്രീമതി. ജോളി ജോർജ്ജ്, ശ്രീ. മാത്യു ജോസഫ്) നല്ലേണ്ട നഷ്ടപരിഹാര തുക പലിശയുൾപ്പെടെ 26,30,883/-രൂപയും കേസ് നമ്പർ 12/04 ന് ( ശ്രീ. മത്തായി) നല്ലേണ്ട നഷ്ടപരിഹാര തുക പലിശയുൾപ്പെടെ 34,10,934/- രൂപയും ആണ്. ദിനംതോറും പലിശ വർദ്ധിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്ന വസ്തുത മനസ്സിലാക്കി, എത്രയും പെട്ടെന്ന് ഈ നഷ്ടപരിഹാരം കൊടുത്തുതീർത്ത്, പലിശയിനത്തിൽ ഭീമമായ സംഖ്യ കക്ഷികൾക്ക് നൽകേണ്ടിവരുന്ന സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് യുക്തമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### **3-10 നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പ്രിൻ്റിംഗ് ജോലികൾ ഏൽപ്പിച്ചു.**

കോതമംഗലം മുനിസിപ്പാലിറ്റി 2006-07 വർഷത്തിൽ രജിസ്റ്ററുകളും ഫോറങ്ങളും പ്രിൻ്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ച എ.എസ്.പ്രിന്റേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 1,80,000/- രൂപയുടെ വർക്ക് ഓർഡർ നൽകുകയും , ജോലിയുടെ ആദ്യഘട്ടമായി ഈ സ്ഥാപനം 96,190/- രൂപയുടെ ഫോറങ്ങളും രജിസ്റ്ററുകളും പ്രിൻ്റ് ചെയ്ത് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ എത്തിക്കുകയും ചെയ്തു.

എന്നാൽ ഈ ക്വട്ടേഷൻ പത്രപരസ്യം നൽകിയിരുന്നില്ല എന്ന കാര്യം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതിനെത്തുടർന്ന് പെന്യെന്റ് നൽകാൻ അധികൃതർ തയ്യാറായില്ല. തുടർന്ന് സ്ഥാപനം കേസിന് പോവുകയും ( O.S.22/09) 26.10.2015-ൽ കേസ് മീഡിയേഷൻ വഴി തീർപ്പാക്കുകയും 74/3-16വൗച്ചർ പ്രകാരം 96,190/- രൂപ എ.എസ്.പ്രിന്റേഴ്സ്-ന് നൽകുകയും ചെയ്തു. നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ 1,80,000/- രൂപയുടെ വർക്ക് ഓർഡർ എ.എസ്.പ്രിന്റേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയ നടപടി ന്യായീകരിക്കത്തക്കതല്ല. ക്രമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിക്കാതെ, വ്യഥാ കോടതി വ്യവഹാരങ്ങൾക്കിടയാക്കുന്ന രീതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ നഗരസഭ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### ഭാഗം-4

#### പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

#### 4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട്

ഓഡിറ്റ് വർഷങ്ങളിൽ സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ഫണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

#### 4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് / പ്രൊജക്ട് നം	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
2015-16	കെ.എസ്.ഇ.ബി കോതമംഗലം	18-ാം വാർഡിൽ സ്മിറ്റ് മെയിൻ വലിയ്ക്കൽ/215/16	672657/18.09.15	46400	46400	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കെ.എസ്.ഇ.ബി കോതമംഗലം	13-ാം വാർഡിലെ ലക്ഷം വീട് കോളനി റോഡ് സ്മിറ്റ് മെയിൻ വലിയ്ക്കൽ/215/16	676902/01.12.15	47034	47034	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കെ.എസ്.ഇ.ബി കോതമംഗലം	മാതിരപ്പിള്ളി വെണ്ടുവഴി ലിങ്ക്	681145/25.02.16,	125,000 14017	139017	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

		റോഡ് സ്കീറ്റ് മെയിൻ വലിയ്ക്കൽ/215/16	681143/ 25.02.16			ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കെ.എസ്.ഇ.ബി കോതമംഗലം	വാർഡ് 20- ക്ഷേത്രംപടി റോഡ് സ്കീറ്റ് മെയിൻ വലിയ്ക്കൽ/215/16	676903/ 01.12.15	69000	69000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കെ.എസ്.ഇ.ബി മുവാറ്റുപുഴ	വാർഡ് 21- കല്ലങ്കൽ റോഡ് സ്കീറ്റ് മെയിൻ വലിയ്ക്കൽ/215/16	679612/ 21.01.16, 676900/ 01.12.15	145250 53181	198431	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചു
2015-16	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുവാറ്റുപുഴ	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ/145/16	673898/ 14.10.15, 673901/ 14.10.15, 11486/ 19.10.15	63450 215100 30950	309500	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുവാറ്റുപുഴ	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ/145/16	676442/ 18.11.15, 011499/ 19.11.15	141750 15750	157500	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുവാറ്റുപുഴ	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ/145/16	679915/ 29.01.16, 321639/ 03.02.16	226800 25200	252000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുവാറ്റുപുഴ	വിവിധ വാർഡുകളിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ/145/16	321691/ 11.03.16, 682462/ 18.03.16	1250 11250	12500	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

### 4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ക്രമ നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വെച്ചു നമ്പർ	തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്ത തീയതി	ബാക്കി
1	കോസ്റ്റ് ഫോർഡ്	ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം (10% മുൻകൂർ നൽകിയത്)	87/9-15	600000	ഡി.ഡി. ക്യാൻസൽ ചെയ്തു, 30.05.16	600000 (31.03.16 ൽ)

### 4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവേശഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി/ സ്ഥാപനം	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
റോഡ് നിർമ്മാണം	കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി	1800000	270000	180000	28171	90000
റോഡ് നിർമ്മാണം	കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി	1851000	859380	132216	103438	727164
ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം	കെ.യു.ആർ. ഡി.എഫ്.സി	4500000	2249990	642860	191256	1607130
EMS ഭവന നിർമ്മാണം	G.O.(MS) 207/09 /തസ്വഭവ. തീയതി. 7.11.2009	27315500	1084500	1084500	0	0



### 4-5 സമീരനിക്ഷേപങ്ങൾ

സമീരനിക്ഷേപങ്ങൾ ഇല്ല

### 4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 4399/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2003-04	3-2	200	എം.എ.ശ്രീധരൻ നായർ സെക്രട്ടറി	11504103664/02.07.15
2006-07	2-9	2200	കെ.ഹരികുമാർ,സെക്രട്ടറി	11504111269/08.01.16
2011-12	2-9 C1	113	ഇ.എസ്.ജെസി,മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	11504109693/27.11.15
2011-12	2-9 C2	113	ഇ.എസ്.ജെസി,മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	11504109694/27.11.15
2011-12	2-9 A12	338	ഇ.എസ്.ജെസി,മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	11504109695/27.11.15
2011-12	2-9 D2.1	225	ഇ.എസ്.ജെസി,മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	11504109696/27.11.15
2011-12	2-9 D3,E1,G3	450	ഇ.എസ്.ജെസി,മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	11504109849/01.12.15
2011-12	2-9 H1	113	ഇ.എസ്.ജെസി,മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	11504110168/08.12.15
2011-12	2-9 J1	225	ഇ.എസ്.ജെസി,മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	11504115188/03.03.16
2012-13	3-1(1)	422	എ.നിസാർ,മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	11504110038/04.12.15
ആകെ---- 4399				

### 4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ

വിവരം

ഇല്ല

### 4-8 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 148069648
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 186647864
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: 392528

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: 13480
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 1947951

**(ബി). നഗരസഭ ഫണ്ടിനടങ്ങായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-3	11000		മുതാസ്.എ.എം,സെക്രട്ടറി
2-4	137034		മുതാസ്.എ.എം,സെക്രട്ടറി
2-5	239220		മുതാസ്.എ.എം,സെക്രട്ടറി
2-7	5274		യു.എസ്.സതീശൻ,സെക്രട്ടറി
3-1		13480	ഡോ.വിജു ജോർജ്,വെറ്റി.സർജൻ
ആകെ	392528	13480	

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	885000	ശ്രീ.കെ.വി.വിൻസെന്റ്,പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
3-4	30000	ശ്രീ.യു.എസ്.സതീശൻ,സെക്രട്ടറി
3-6	403517	ശ്രീമതി.മുതാസ്.എ.എം,സെക്രട്ടറി
	629434	ശ്രീ.യു.എസ്.സതീശൻ,സെക്രട്ടറി
ആകെ	1947951	

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

ഖണ്ഡിക(ആദായനികുതി)	തുക
3-3	5150
3-8	2355

**(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.**

**(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ**

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	മേൽവിലാസം	
ഡോ.വിജയജോർജ്ജ്, വെറ്റി.സർജൻ	ജില്ലാ വെറ്റിനറി കേന്ദ്രം, എറണാകുളം	അമ്പാട്ടുപറമ്പിൽ, സഹകരണ റോഡ്, വൈറ്റില
യു.എസ്.സതീശൻ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി പൊന്നാനി നഗരസഭ	കണ്ണാമുറി വീട്, കല്ലൂർ പി.ഒ, പിൻ കോഡ് - 682017
മുതാസ്.എ.എം, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി പത്തനംതിട്ട നഗരസഭ	അൽഅമീൻ മൻസിൽ, കെ.കെ.എൻ റോഡ്, പത്തനംതിട്ട, 689645
കെ.വി.വിൻസെന്റ്, പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, കോതമംഗലം നഗരസഭ	കൊച്ചുപുരയ്ക്കൽ വീട്, പല്ലാരിമംഗലം പി.ഒ., പിടവൂർ, കോതമംഗലം

### 4-9 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1977-78	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)786/87 dt.28.4.1987
1978-79	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)786/87 dt.28.4.1987
1979-80	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)786/87 dt.28.4.1987
1980-81	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)786/87 dt.28.4.1987
1981-82	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)786/87 dt.28.4.1987
1982-83	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)10125/87 dt.27.10.1987
1983-84	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)269/87 dt.30.11.1987
1984-85	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)182/88 dt.16.7.1988
1985-86	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)1187/89 dt.30.12.1989
1986-87	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)84/89 dt.20.5.1992
1987-88	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)982/93 dt.13.9.1994
1988-89	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)412/95 dt.27.10.1995
1990-91	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)1187/97 dt.27.3.1998
1991-92	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)1187/97 dt.27.3.1998
1992-93	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)1187/97 dt.27.3.1998
1993-94	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)1187/97 dt.27.3.1998
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)1294/99 dt.12.10.2000
1998-99	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം2)613/2001 dt.3.11.2001
1999-00	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം1)292/2002 dt.4.2.2003

2000-01	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)1524/2003 dt.21.4.2004
2001-02	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)232/2005 dt.19.12.2005
2002-03	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)808/2011 dt.2.4.2012
2003-04	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)809/2011 dt.10.05.2012
2004-05	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)27/2013 dt.12.1.2013
2005-06	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)27/2013 dt.12.1.2013
2006-07	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)728/2008 dt.11.1.2010
2007-08	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)27/2013 dt.12.1.2013
2008-09	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)27/2013 dt.12.1.2013
2009-10	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)1689/2011 dt.16.5.2012
2010-11	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)1475/2013 dt.5.10.2013
2011-12	എൽ.എഫ്.ഇ.(എം)1324/2014 dt.7.11.2014
2012-13	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(എം) 1124/2015 , dt. 26.08.15
2013-14,2014-15	കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(എം) 1319/2016 , dt. 04.08.16

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

## അനുബന്ധം - 1

### ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

നം.കെ.എസ്.എ.-ഇകെഎം(എം1)99/2017

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം  
സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കാക്കനാട്-682030  
ഫോൺ : 0484 - 2422271  
email : doekm.ksad@kerala.gov.in  
തീയതി :08.02.2017

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 4, 1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 295, 4ാം ഉപവകുപ്പ് അനുസരിച്ചും നഗരസഭകളുടെ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടി കൺട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിങ്ങ് സ്റ്റാന്റേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കോതമംഗലം നഗരസഭയുടെ 01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെയുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ കോതമംഗലം നഗരസഭയുടെ 01.04.2015 മുതൽ 31.03.2016 വരെയുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

## **APPENDIX - I**

### **AUDIT CERTIFICATE**

No.K.S.A.-EKM(M)99/2017

Kerala State Audit Department  
District Audit Office, Ernakulam,  
Civil Station, Kakkanad -682030  
Phone : 0484 2422271,  
email : doekm.ksad@kerala.gov.in  
Dated: 08.02.2017

Certified that I have audited the Financial Statement of Kothamangalam Municipality in Ernakulam district for the period from 01.04.2015 to 31.03.2016 in accordance with Section 4 of Kerala Local Fund Audit Act 1994, Section 295(4) of Kerala Municipality Act 1997, the rules made thereunder and the guidelines issued by Comptroller and Auditor General of India for the purpose of audit of accounts of Municipal Institutions.

In my opinion, the Financial Statements of Kothamangalam Municipality for the period from 01.04.2015 to 31.3.2016 except the observations in my audit report properly presents the picture of income and expenditure.

Joint Director