നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം3/80/2014 തീയതി: 5/2/2014

കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ശ്രീമതി.സാലമ്മ ബസേലിയോസ് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.
ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	3.12.2012
ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയ കണക്കുകൾ	2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ.

കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. അധികാര വികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ചുകിട്ടിയ പദ്ധതിവിഹിതം, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം,മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള ധനസഹായം, വിവിധ വകുപ്പുകളിലൂടെ ലഭ്യമായ അംശദാനങ്ങൾ എന്നിവയും പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി.

കോട്ടയം നഗരസഭ 1.3.2013 മുതൽ 16.11.2013 വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ് അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	22.4.2013 മുതൽ 31.10.13 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പേരു വിവരം	1.ശ്രീ.സാബു.സി.ജോർജ്ജ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.) 2.ശ്രീ.പി.ബി.നടരാജൻ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗേ.) 3.ശ്രീമതി.മേരി ആൻഡ്രൂസ് (അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ) 4 .ശ്രീ.ഷാജി.വി.എസ്. (അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ) 5.ശ്രീമതി.ഇന്ദുലേഖ.എ. (അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ,) 6. ശ്രീമതി.വി.ലേഖ (അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ) 7. .ശ്രീ.എം.രാജേഷ് (സീനിയർ ഗ്രേ. ഓഡിറ്റർ) 8ശ്രീ. ശ്രീരാജ് വി.ജി 9.ശ്രീ.ജോർജ്ജുകുട്ടി ജോസഫ് 10.ശ്രീമതി സീന സി.എസ്. ഓഡിറ്റർമാർ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	:	ശ്രീ.സണ്ണി കലൂർ 1.4.2011 മുതൽ 31.3.2012 വരെ
സെക്രട്ടറി	:	ശ്രീ.ബി.ഇന്ദ്രബാലൻ പിള്ള 1.4.2011 മുതൽ 31.3.2012 വരെ
നഗരസഭാ എഞ്ചിനീയർ	:	ശ്രീ.സി.എം.സുലൈമാൻ 1.4.2011 മുതൽ 31.3.2012 വരെ

റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഉള്ളടക്കം

ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ നാലുഭാഗങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതും ഓരോ ഭാഗത്തിലും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളതുമാകുന്നു.

ഭാഗം 1: പൊതു അവലോകനം

ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പൊതുവായ വിവരങ്ങളുടെ അവലോകനവും നിർദ്ദേശങ്ങളും.

ഭാഗം 2: വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

രസീതു പരിശോധനയിലും നഗരസഭയുടെ വരവ് ഇനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിലും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 3:- ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

നഗരസഭയുടെ ചെലവു കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ ക്രമക്കേടുകൾ, മറ്റ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

ഭാഗം 4:- ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

സാമ്പത്തിക നില, ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം എന്നിവ.

അനുബന്ധപത്രികകൾ.

1. ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.
2. പ്രധാനനികുതി/നികുതിയേതര ഡിമാന്റ്/കളക്ഷൻ/ബാലൻസ് വിവരം കാണിയ്ക്കുന്ന പത്രിക.(11-12 ലേക്ക്)
3. 2011-12-ൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം കാണിയ്ക്കുന്ന പത്രിക.
4. 2011-12-ൽ വാർഡ് സഭ/വാർഡ് കമ്മറ്റി ചേർന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ.
5. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ യോഗം ചേർന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ.
6. കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം കാണിയ്ക്കുന്ന പത്രിക.
7. സർക്കാർ വായ്പകളുടേയും KURDFC വായ്പകളുടെയും വിവരം കാണിയ്ക്കുന്ന പത്രിക.
7. 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റസീറ്റ്സ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ്സ് അക്കൗണ്ട്സ്, ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റീച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ്. (നഗരസഭ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചത്)
8. ലൈസൻസ് ഫീ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാത്ത കുത്തകക്കാരുടെ വിവരം കാണിയ്ക്കുന്ന പത്രിക.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

വിഷയസൂചിക

ഖണ്ഡിക	പരാമർശം
1.1 (എ) മുതൽ 1.16 വരെ	വിവിധ വിഷയങ്ങളിലുള്ള പൊതു നിരീക്ഷണങ്ങൾ
1.17	ലഘു അവലോകനങ്ങൾ.
2.1 (എ) മുതൽ എഫ് വരെ)	സമകാലീന രസീത് പരിശോധന സംബന്ധിച്ച്
2.2, 2.3	അക്കൗണ്ടിംഗ് അപാകതകൾ
2.4.,2.5	വസ്തുനികുതി, അപ്പീൽ/റിവിഷൻ സംബന്ധിച്ച്.
2-6 എ മുതൽ ഇ വരെ	തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച്
2.7	ലൈസൻസ് നൽകൽ
2.8 എ,ബി ,2.9	വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ
2.10, 2-11	ലേലം
2-12	കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് സംബന്ധിച്ച്.
2-13	ലൈബ്രറി സെസ് അപാകതകൾ
3-1	പരസ്യചാർജ്ജ്
3-2	ഇ-ടോയ്‌ലെറ്റ്
3-3	വടവാതൂർ ഡംപിംഗ് യാർഡ്- സംബന്ധിച്ച്
3-4	മുള്ളൻകുഴി ഫ്ളാറ്റ് നിർമ്മാണം
3-5	കോടിമത ട്രക്ക് ടെർമിനൽ
3-6	ആധുനിക അറവുശാല നിർമമാണം
3-7	കമ്പ്യൂട്ടർ വിദ്യാഭ്യാസം സി.ഡി കിറ്റുകൾ
3-8	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം അധിക തുക ചെലവഴിച്ചു.
3-9	ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസ് കെട്ടിടം സംബന്ധിച്ച്.
3-10	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസ് കമ്പ്യൂട്ടർ വൽക്കരണം
3-11	ചെങ്കൊറ്റകുടിവെള്ള പദ്ധതി സ്ഥലമെടുപ്പ് സംബന്ധിച്ച്
3-12	വനിതാ ഹോസ്റ്റർ നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച്.
3-13	പകൽ വീട്
3-15	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ മുൻകൂർ നൽകിയത്
3-17	നഗരകാര്യ വികസനകോർപ്പറേഷൻ വായ്പ്പാകണക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
3-18	അടങ്കലിൽ അധികരിച്ച ചെലവ്
3-19	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിയ തുക മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചു.
3-20	ആശ്രയ പദ്ധതി
3-21	സർവ്വശിക്ഷാ അഭിയാൻ
3-22	പെൻഷൻ വിതരണം അപാകതകൾ
3-23	വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷൻ വിതരണം സംബന്ധിച്ച്,
3-24	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ളത് സംബന്ധിച്ച്.
3-25	കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ മുതൽകൂട്ടുന്നില്ല.
3-26	ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകാരവും സാങ്കേതികാനുമതിയും നേടാതെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം
3-27	ഭവനനിർമ്മാണ പ്രോജക്റ്റ് നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഭാഗം- 1

പൊതുഅവലോകനവും ലഘുഅവലോകനങ്ങളും

<u>കോട്ടയം നഗരസഭ - ഒറ്റനോട്ടത്തിൽ</u>

രൂപീകരണം	6.07.1921 (23.11.1095 മലയാളവർഷം) (1.11.2011 നാട്ടകം,കുമാരനല്ലൂർ എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും ഉൾപ്പെടുത്തി)
ജില്ല	കോട്ടയം
താലൂക്ക്	കോട്ടയം
ഉൾപ്പെടുന്ന വില്ലേജുകൾ	മുട്ടമ്പലം, കോട്ടയം, വേളൂർ, നാട്ടകം, പെരുമ്പായിക്കാട്, പനച്ചിക്കാട്.
വിസ്തീർണ്ണം	54.35 ച.കി.മീ
വാർഡുകൾ	52
ജനസംഖ്യ	1,45,411
ജനസാന്ദ്രത	2672
ആകെ വീടുകളുടെ എണ്ണം	22,403

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

1.1.(എ) ബജറ്റ്

1.3.2011 മുതൽ ഇലക്ഷൻ കമ്മീഷൻ പെരുമാറ്റം ചട്ടം നിലനിന്നിരുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ 2010-11 വർഷത്തെ എസ്റ്റിമേറ്റ് അക്കൗണ്ട് അതേപടി 18.3.11-ലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംങ് കമ്മറ്റിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 3.3.11-ലെ കൗൺസിൽ യോഗം ചർച്ച കൂടാതെ (3-ാം നമ്പർ തീരുമാനം) അംഗീകരിച്ചു. വിപുലീകരിച്ച ബജറ്റ് അസംബ്ലി ഇലക്ഷന് ശേഷം അവതരിപ്പിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചു. അതിൻപ്രകാരം 8.8.2011-ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റ് സ്റ്റാന്റിംങ് കമ്മറ്റി അംഗീകരിക്കുകയും 16.8.11-ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം നഗരസഭാ കൗൺസിൽ പാസാക്കുകയും ചെയ്തു.

1.1(ബി) ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ - നിയമാനുസൃത നടപടിക്രമങ്ങളും സമയപരിധിയും പാലിച്ചിട്ടില്ല.

നഗരസഭകളുടെ വാർഷിക ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ള നിയമാനുസൃത നടപടിക്രമങ്ങളും സമയപരിധിയും 1994-ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ 285' മുതൽ 293 ' വരെയുള്ള വകുപ്പുകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ തനത് വരവ്/ ചെലവുകളുടെ (കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെട്ട് ലഭിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടേത് ഉൾപ്പെടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് അടങ്ങുന്ന കരട് ബജറ്റ് സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കി ജനുവരി 15 ന് മുമ്പ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംങ് കമ്മിറ്റി മുമ്പാകെ സമർപ്പിക്കേണ്ടിയിരുന്നു.(286-ാം വകുപ്പ്), നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആദ്യത്തെ 9 മാസത്തെ യഥാർത്ഥ വരവ്/ചെലവ് കണക്കുകളുടേയും 3 മാസത്തെ പ്രതീക്ഷിത വരവ്/ചെലവ് കണക്കുകളുടേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. നിശ്ചിത സമയപരിധിക്ക് മുമ്പ് സവിസ്തരവും വാസ്തവികവുമായ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംങ് കമ്മിറ്റി മുമ്പാകെ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെയും, പുതുക്കിയ ബജറ്റിന്റെയും വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	എസ്റ്റിമേറ്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം	16.8.11-ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	57724500	25367160
വരവ്	406375000	565101277
ആകെ	464099500	590468437
ചെലവ്	359857000	576006991
നീക്കിയിരിപ്പ്	104242500	14461446

വിശദമായ ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റുകളിന്മേൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംങ് കമ്മറ്റിയും നഗരസഭാ കൗൺസിലും വിശദമായ ചർച്ചകൾ നടത്തുന്നതിനും, ആവശ്യമായ ഭേദഗതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുന്നതിനും നിയമത്തിൽ അനുശാസിച്ചിട്ടുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കേണ്ടതാണ്. 8.8.2011-ൽ ധനകാര്യസ്റ്റാൻഡിംങ് കമ്മറ്റി അംഗീകരിച്ച ബജറ്റ് 16.8.11 ലാണ് നഗരസഭാ കൗൺസിൽ പാസാക്കിയത്. നിയമാനുസൃത നടപടിക്രമങ്ങളും സമയപരിധിയും പാലിച്ച് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതിന്റെ പ്രാധാന്യത്തിലേയ്ക്ക് അധികൃതരുടെ സജീവ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1.1(സി) ബജറ്റ് യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കിയതല്ല.

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവും, വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവും തമ്മിൽ വലിയ വ്യത്യാസം ഉണ്ട്. ബജറ്റ് യാഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാലാണ് ഇങ്ങനെ സംഭവിച്ചത്. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം പ്രതിക്ഷിച്ച വരവ്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ലഭ്യമായ വരവ്	വ്യതിയാനം
വസ്തുനികുതി	480,00,000	439,59,151	4,040,849
തൊഴിൽനികുതി	326,00,000	163,69,638	162,30,362
ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീ	33,74,000	1810611	15,63,389

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

1.2. വാർഷിക കണക്കുകൾ

ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായം അനുവർത്തിക്കുന്നതിനുള്ള മുന്നൊരുക്ക നടപടികൾ പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ആസ്തി/ബാധ്യതകളുടെ മൂല്യം തിട്ടപ്പെടുത്തി ഓപ്പണിങ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന പ്രക്രിയ പാതിവഴിയിൽ പോലും ആയിട്ടില്ലയെന്നതിനാലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ യഥാർത്ഥ ധനകാര്യസ്ഥിതി പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്നതിന് പര്യാപ്തമായിരുന്നില്ല. കണക്കാക്കപ്പെട്ട ''ജനറൽ ഫണ്ടിന്റെ'' പൊസിഷനും അന്തിമമായിരുന്നില്ല. അക്കൗണ്ട് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങിയതിന്ശേഷവും അക്കൗണ്ടിൽ നിരവധി ഭേദഗതികൾ വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായും ഭേദഗതി വരുത്തിയ സാഹചര്യം കാര്യകാരണ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇത് ഉചിതമായ നടപടിയല്ല. ഓരോ ഭേദഗതികളുടേയും വിവരം കാര്യകാരണ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭേദഗതികൾ വരുത്തിയതിൽ ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്. സാംഖ്യസോഫ്റ്റ്വെയർ അനുവർത്തിക്കുമ്പോൾ വിവിധ തലങ്ങളിലുള്ള ഉദ്യോ

ഗസ്ഥരെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പ്രകാരം അതാത് ജോലികൾ തങ്ങളുടെ ‘‘ പാസ്‌വേർഡ് ’’ ഉപയോഗിച്ച് ലോഗ് ഇൻ ചെയ്യുന്നതിൽ പാലിക്കേണ്ട സുരക്ഷാ മാനദണ്ഡങ്ങൾ (രസീതുകൾ റദ്ദാക്കുന്നതിലും മറ്റും) കൃത്യമായി പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

വസ്തുനികുതി/തൊഴിൽ നികുതി തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളിൽ ഓരോ നികുതിദായകരുടേയും കുടിശികയുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ കുടിശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ ടി സംബന്ധമായി പ്രൊവിഷൻ നൽകുന്നതിന്റെ മാനദണ്ഡവും വ്യക്തമല്ല.

ഡബ്ബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗിന്റെ അടിസ്ഥാന ലക്ഷ്യം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഇടപാടുകളുടെ കൃത്യമായ വ്യാപ്തി വെളിപ്പെടും വിധം ധനകാര്യപത്രികകൾ തയ്യാറാക്കുകയെന്നതാണ്. ശാസ്ത്രീയമായ രീതി അനുവർത്തിച്ചാൽ മാത്രമേ ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ കൃത്യമായ പ്രവർത്തനമിച്ചം (Surplus or Deficit as the case may be) വെളിവാക്കുന്ന ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡീച്ചർ അക്കൗണ്ടും ആസ്തി/ബാധ്യതകളുടെ കൃത്യമായ വിവരം പ്രതിഫലിപ്പിക്കുന്ന വിധം ബാലൻസ് ഷീറ്റും തയ്യാറാക്കാൻ സാധിക്കൂ.
നഗരസഭയുടെ പൊതുവായ സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി വിലയിരുത്തിയതിൽ ഇത്രയധികം തുക പ്രവർത്തനമിച്ചമായി അവശേഷിക്കാനുള്ള സാധ്യത കാണുന്നില്ല.

1. 31.3.2011-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ജനറൽ ഫണ്ട് ബാലൻസായി കണക്കാക്കിയിരുന്ന തുക 102418476.55 രൂപയായിരുന്നു. ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഭേദഗതി ചെയ്യപ്പെട്ട ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 31.3.11-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 9030147.15 രൂപയായിരുന്നു. എന്നാൽ തൻവർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ടിയിനത്തിൽ വർഷാരംഭ തുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ള 85385184.15 രൂപയാണ് ഇപ്രകാരമുള്ള പൊരുത്തക്കേടുകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. പട്ടിക ബി-II പ്രകാരം വിവിധയിനങ്ങളിലുള്ള ‘സ്ഥാവര ആസ്തി‘യുടെ മൂല്യം 18.10 കോടി രൂപയാണ് ടി തുക അന്തിമമായി നിർണ്ണയിച്ചതാണോയെന്നും ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നും വ്യകതമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. പട്ടിക ബി- 15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയുടെ റിസീവബിൾ അക്കൗണ്ട് (കറന്റ്) ഇനത്തിലെ തുക 428109 രൂപയാണ്. (വർഷാവസാന കുടിശിക) ടിയിനത്തിലുള്ള വർഷാരംഭത്തിലെ റിസീവബിൾ തുക, തൻവർഷം റിസീവബിൾ അക്കൗണ്ടിൽ ചേർത്ത തുക, തൻവർഷം റിസീവബിൾ അക്കൗണ്ടിൽ (കറന്റ്) ലഭിച്ച തുക എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4. പട്ടിക ബി- 15 പ്രകാരം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള other receivable (current) ഇനത്തിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുക (23687508.50) രൂപയുടെ ഇനവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5. പട്ടിക ബി-15 പ്രകാരം Receivables for property tax (Arrears) എന്ന

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഇനത്തിലുള്ള വർഷാവസാന തുക (31.3.12 ലേത്) 2010659.15 രൂപ മാത്രമാണ്. എന്നാൽ പട്ടിക ബി-21 പ്രകാരം ടിയിനത്തിൽ 5898660/- രൂപ പ്രൊവിഷൻ നൽകിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള കുടിശികയിൽ അധികരിച്ച തുക പ്രൊവിഷൻ നൽകിയതിന്റെ കാരണം നാളിതുവരെ വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല.

6. നഗരസഭയുടെ തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ബാങ്ക് ഓഫ് മഹാരാഷ്ട്രയിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിന്റെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 31.3.2012-ൽ 1-08 കോടി രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ കളക്ഷനാവാതെ അവശേഷിക്കുന്നു. റിക്കൺസിലിയേഷൻ കൃത്യമല്ലയെന്ന് ഇത് വ്യക്തമാക്കുന്നു.

മേൽ അപാകതകളിന്മേൽ ആവശ്യമായ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. സാംഖ്യസോഫ്റ്റ് വെയറിലൂടെ ഡബിൾ എൻട്രി സമ്പ്രദായത്തിലുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് നടപടികളിൽ മേൽനോട്ടം വഹിക്കുന്ന C-BULB എന്ന കൺസൾട്ടിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1.3 കോട്ടയം നഗരസഭയിലെയും മേഖലാ കാര്യാലയങ്ങളിലെയും ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ അപാകതകളെക്കുറിച്ചുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

1) മുഖ്യ ഓഫീസ് : കോട്ടയം നഗരസഭ

എ റവന്യൂ വിഭാഗം

റവന്യൂവിഭാഗത്തിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ തികഞ്ഞ അനാസ്ഥ നിലനിൽക്കുന്നു. പ്രധാന നികുതിയിനങ്ങളായ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി, വിനോദനികുതി എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളിൽ അപൂർണ്ണമായും അലക്ഷ്യമായുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. വസ്തുനികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ നിയമപ്രകാരമുള്ള മാതൃകയിലല്ല എഴുതുന്നത്. ഫീൽഡിൽ ബിൽ കളക്ടർമാർ നികുതി പിരിക്കുന്നതിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന ഹാൻഡ് ബുക്കുകളാണ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളായി സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നത്. ഇവ ആധികാരികമായ രേഖയായി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അവയിൽ പലതിലും ഡിമാന്റ് ചെയ്ത നികുതി വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. കൂടാതെ ടി കൈപുസ്തകങ്ങളിലെ
'' പേജുകൾ ' നഷ്ടപ്പെട്ടാൽ എന്നന്നേക്കുമായി ടി കെട്ടിട ഉടമയെ നികുതി ഒടുക്കപ്പെടുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കപ്പെടുന്ന സാഹചര്യം സംജാതമാകുന്നു. മാത്രമല്ല വസ്തു നികുതി അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും തമ്മിലുള്ള ഒത്തുനോക്കലും കൃത്യതവരുത്തലും കാലികമായി നടത്തിക്കാണുന്നില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് കീഴിലുള്ള നികുതി അടയ്ക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പട്ടിക വ്യക്തമായും കൃത്യമായും ചേർത്തു കാണുന്നില്ല. ഡിമാന്റ് ചെയ്തതും വരവുവന്നതുമായ തുകകൾ വേർതിരിച്ച് രേഖപ്പെടുത്താതെ ഒറ്റ തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ എല്ലാ ജീവന

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ക്കാരിൽ നിന്നും രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വിലയിരുത്താൻ പ്രയാസം നേരിടുന്നു. കൂടാതെ തൊഴിൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഹാജരാക്കുന്ന അർദ്ധവാർഷിക റിട്ടേണുകൾ വളരെ അശ്രദ്ധമായാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ റിട്ടേണുകളും രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിലുള്ള ഒത്തുനോക്കലും ശ്രമകരമാണ്. ഏതെങ്കിലും തൊഴിൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കാൻ വിട്ടുപോയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് മനസ്സിലാക്കുക തികച്ചും പ്രയാസമാണ്. കൂടാതെ ധനവിനിമയം സ്ഥിരമായി നടക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ (ബാങ്ക്,കെ.എസ്.ഇ.ബി കാഷ് സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.എഫ്.ഇ എന്നിവ) ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്ന ടേൺ ഓവർ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള തൊഴിൽനികുതി 1250/- രൂപ (അർദ്ധവർഷം) ഭൂരിഭാഗം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വ്യാപാരികൾ ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്ന തൊഴിൽനികുതിയുടെ അവസ്ഥയും മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിയ്ക്കുന്നതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമല്ല. വസ്തുനികുതിയുടെ റിവിഷൻ പെറ്റീഷൻ/അപ്പീൽ പെറ്റീഷൻ എന്നിവയിൽ നിയമാനുസൃതപരിധിയായ 20%ത്തിലധികം നികുതി കുറച്ചു നൽകിയതായി അനുബന്ധ രേഖകളിൽ നിന്നും വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിടനിർമ്മാണ ലൈസൻസ് ഫീ രജിസ്റ്ററുകളിൽ വർഷങ്ങൾക്കു മുമ്പ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ അനുമതി നൽകിയ പല കെട്ടിടങ്ങൾക്കും നാളിതുവരെ ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. എന്നാൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയതായും രേഖകളില്ല. ഒക്യുപ്പൻസി സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങൾ വസ്തുനികുതി അസസ്സ് ചെയ്തവയാണോ എന്നുള്ളതും വ്യക്തമല്ല. നഗരസഭയ്ക്ക് വരുമാന ചോർച്ച സംഭവിക്കാതിരിക്കാൻ സെക്ഷനുകൾ നടത്തുന്ന രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെ കൃത്യത വകുപ്പുമേധാവികൾ ഉപരിപരിശോധന നടത്തുമ്പോൾ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതുണ്ട്.

(ബി). <u>ഹെൽത്ത് വിഭാഗം</u>

ഡി. ആന്റ്.ഒ. പി.എഫ്.എ ലൈസൻസ് ഫീ രജിസ്റ്ററിൽ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തിയുടെ വിവരം ചേർക്കാത്തതിനാൽ ടിയിനത്തിലുള്ള വരുമാന നഷ്ടവും നഗരസഭയ്ക്കുണ്ടാകുന്നു. ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളിലേയും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണമാണ്. കൂടാതെ മിക്ക അപേക്ഷകളിലും നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടേയോ ഹെൽത്ത് വിഭാഗം മേധാവിയുടേയോ അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നത്. തന്നെയുമല്ല ലൈസൻസുകൾ കാലികമായി പുതുക്കുന്നതായോ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുന്നതായോ ഉള്ള വിവരങ്ങൾ അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവ കൂടാതെ പ്രധാന വരുമാന സ്രോതസുകളായ നികുതിയിനങ്ങളുടെ ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കാൻ സാധിക്കുന്ന വിധത്തിൽ കുടിശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി കാണുന്നില്ല. ഉപരിപരിശോധനാ ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഇക്കാര്യത്തിൽ വേണ്ട ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതുണ്ട്.

(സി) <u>അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം</u>

കാഷ് കൗണ്ടറിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽ നിരവധി അപാകതകൾ പലഘട്ടങ്ങളിലായി ഓഡിറ്റിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിരുന്നത് യഥാസമയം സെക്രട്ടറിയെ ഈ ഓഫീസ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രതിദിന കളക്ഷൻ തുക തൊട്ടടുത്തുള്ള പ്രവൃത്തി ദിവസം രാവിലെ തന്നെ ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുവരുത്തണം എന്ന വ്യവസ്ഥ പാലി

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

യ്ക്കാതിരുന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിരുന്നു. ഉദാഹരണത്തിന് 07.08.13-ലെ കളക്ഷൻ തുക തുടർച്ചയായ നാലു പൊതു അവധികൾക്കുശേഷമുള്ള ആദ്യത്തെ പ്രവൃത്തി ദിവസമായ 12.8.2013 ഉച്ചയ്ക്ക്ശേഷം മാത്രമാണ് ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയത്. സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ് വെയറിലൂടെയുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് നടപടികളിൽ അക്കൗണ്ട്സ് വിഭാഗം ജീവനക്കാർ സ്വയംപര്യാപ്തത നേടാത്ത സ്ഥിതിവിശേഷം നഗരസഭയിൽ നിലനിൽക്കുന്നു.

ഡി) <u>ജനറൽ വിഭാഗം</u>

പെൻഷൻ ബുക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.

ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി സമർപ്പിക്കുന്ന പെൻഷൻ ബുക്കുകൾ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടി മടക്കി അയയ്ക്കുമ്പോൾ യഥാസമയം അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് പുന:പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകുന്നതിൽ ഗൗരവമായ വീഴ്ച വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. പല തവണ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടും ഈ പ്രവണത തന്നെ തുടരുന്നതായാണ് കാണുന്നത്. 2013 ജനുവരി മാസം സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ച ഒരു കണ്ടിജന്റ് വർക്കറുടെ സേവനപുസ്തകത്തിലെ അപാകത സംബന്ധിച്ച് 16.2.2013-ൽ നൽകിയ കത്തിന് ഹെൽത്ത് വിഭാഗത്തിൽ നിന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത് 24.6.13-ൽ മാത്രമാണ് വിരമിക്കുന്നതിന് മുമ്പുള്ള അവസാന ഇൻക്രിമെന്റ് നൽകിയതിനുശേഷം പെൻഷൻ ബുക്ക് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണം എന്നുള്ള നിയമം പാലിക്കുന്നതിൽ ജനറൽ വിഭാഗം ശ്രദ്ധ ചെലുത്തുന്നില്ല. പെൻഷൻ ആകുന്ന ജീവനക്കാരുടെ സേവന പെൻഷൻ കാര്യങ്ങൾ തീർപ്പുകൽപ്പിക്കുന്നതിൽ ജനറൽ വിഭാഗം ബദ്ധശ്രദ്ധമാകേണ്ടതുണ്ട്. മറ്റ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നുള്ള കാലതാമസം യഥാസമയം സെക്രട്ടറിയെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതുമുണ്ട്. പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നത് അകാരണമായി താമസിപ്പിക്കുന്ന സ്ഥിതിവിശേഷത്തിനെതിരെ കോടതി ഉത്തരവ് നിലനിൽക്കുന്ന സാഹചര്യം ഓഡിറ്റ് പല തവണ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

തപാലുകൾ നഷ്ടപ്പെടുത്തുന്നു.

ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റിൽ നിന്നും നൽകുന്ന തപാലുകൾ പലതും അനുബന്ധ സെക്ഷൻ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. സെക്ഷനിൽ സ്വീകരിക്കുന്ന തപാലുകൾ പലതും നാളിതുവരെ നടപടിയെടുക്കാതിരിക്കുക, ഗൗരവമായി വീക്ഷിക്കേണ്ട തപാലുകൾ അധികാരികൾ ശ്രദ്ധിക്കാതിരിക്കുക എന്നിവ പതിവാണെന്ന് കാണുന്നു.

ഉദാഹരണമായി 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം നഗരസഭ സമർപ്പിച്ച വാർഷിക കണക്ക് ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വിശേഷണങ്ങളുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റാണ് നൽകിയത് (കത്ത് നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം.3/555/12 തീയതി 03.12.'12) എന്നാൽ കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി ഗ്രാന്റ് നൽകുന്നതിനായി വിശേഷണങ്ങളില്ലാത്ത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകണമെന്ന് അഭ്യർത്ഥിച്ച് സെക്രട്ടറി നൽകിയ കത്തിന് മറുപടിയായി ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും നൽകിയ കത്തിൽ(കത്ത് നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം3/55/12 തീയതി 3.12.12) വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരുന്നതായും ആയത് പ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിച്ചാൽ മാത്രമെ വിശേഷണങ്ങളില്ലാത്ത സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകാൻ കഴിയൂ എന്നാവശ്യപ്പെട്ടപ്പോഴാണ് മേൽ സൂചിത കത്ത് നഷ്ടപ്പെട്ട വിവരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം അറിയിക്കുന്നത് (കത്ത് നം.എ7-16589/11 തീയതി 7.8.13)

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

കൂടാതെ 19.4.13-ൽ 2013 മാർച്ച് മാസം വരെ പണമാക്കിയ ട്രഷറി ബില്ലുകളുടെയും ബിൽ പ്രകാരമുള്ള ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്ത തിന്റെയും വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ കത്തും നഷ്ടപ്പെട്ടതായി (കത്ത് നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം.5/203/2013 തീയതി 19.4.13) സെക്ഷൻ ബോധ്യപ്പെ ടുത്തിയതു കാരണം ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും പകർപ്പ് നൽകി. പിന്നീട് കത്ത് കണ്ടെടുത്തു. പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതുമൂലം ഓരോ സെക്ഷനിലും എത്ര കറന്റുകൾ (തപാലുകൾ) ലഭിയ്ക്കുന്നുവെന്നും അതി ന്മേൽ തീർപ്പുകൽപ്പിച്ചവ എത്രയെന്നും, തീർപ്പുകൽപ്പിയ്ക്കാൻ ഓരോ മാസവും ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയെത്രഎന്നും ഇന്നത്തെ സാഹചര്യത്തിൽ ഉപ രിപരിശോധനാ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് തിട്ടപ്പെടുത്താൻ പ്രയാസമാണ്. ആയതി നാൽ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് സെക്ഷനിൽ തപാലുകൾ വിതരണം ചെയ്യുമ്പോൾ അനുബന്ധ തപാലുകൾ സ്വീകരിക്കുന്ന സെക്ഷൻ ഇനിഷ്യലും തീയതിയും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനും എല്ലാ മാസവും തൻപതിവേട് ഓഫീസ് മേധാവി പരിശോധിച്ച് ‘‘തപാലുകളുടെ തീർപ്പുവിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

കൂടാതെ ഓഫീസ് നോട്ടുകളുടെയും കത്തുകളുടേയും കരട് പതിപ്പിൽ അനുബന്ധ സെക്ഷൻ നമ്പരും വ്യക്തമായ ചുരുക്കൊപ്പും തീയതിയും രേഖപ്പെ ടുത്തിയിരിക്കണം. കാരണം കാലക്രമേണ എന്തെങ്കിലും നടപടി വിശകലനം ചെയ്യുന്നതിനായി ഫയൽ പരിശോധിയ്ക്കുമ്പോൾ ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗ സ്ഥരെ മനസ്സിലാക്കാൻ ഇതു സഹായകമാണ്.

മേഖലാ കാര്യാലയങ്ങൾ

(1) നാട്ടകം

a രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നത് മുഖ്യ ഓഫീ സിൽ സ്വീകരിച്ച അതേ രീതിയിലാണ്. നാട്ടകം മേഖലാ കാര്യാലയത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി, ഡി. ആന്റ്. ഒ. പി.എഫ്.എ, വാടക എന്നിവയുടെ രജിസ്റ്ററുക ളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് വളരെ പരിതാപകരമാണ്. നാട്ടകം മേഖലാ കാര്യാലയത്തിന്റെ പരിധിയിൽ വരുന്ന നഗരസഭയുടെ 6 മുതൽ 10 വരെയുള്ള വാർഡുകളിലെ (പഞ്ചായത്ത് വാർഡ്) ഡി. ആന്റ്.ഒ.ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ നാളിതുവരെ പൂർത്തികരിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് രേഖാമൂലം റിക്വസിഷൻ നൽകി യിട്ടും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

b ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച്.

2.7.13 തീയതിയിൽ നാട്ടകം മേഖലാ ഓഫീസ് കൃഷി ഓഫീസറുടെ 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഓഡിറ്റിനായി ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നും പോയ ഓഡിറ്റ് ടീം മേഖലാ കാര്യാലയത്തിൽ ‘കാഷ് വെരിഫിക്കേ ഷൻ’ നടത്തിയ ഘട്ടത്തിൽ ഭൂരിഭാഗം ജീവനക്കാരും സ്ഥാനത്തിലില്ലാ എന്ന് മനസ്സിലാക്കാൻ കഴിഞ്ഞു. ചില ഉദ്യോഗസ്ഥൻമാർ ഔദ്യോഗികാവശ്യത്തി നായി ഫീൽഡിലാണ് എന്ന് വിശദീകരിയ്ക്കപ്പെട്ടെങ്കിലും അത് നിരീക്ഷിക്കാൻ മൂവ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിരുന്നില്ല. ഓഫീസ് മേധാവിയും ഹാജരല്ലാതിരുന്ന തിനാൽ കീഴുദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ഓഡിറ്റ് ടീമിന്റെ പല ചോദ്യങ്ങൾക്കും മറുപടി പറയാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

(2) **കുമാരനല്ലൂർ**

വസ്തുനികുതി ഒഴികെയുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് സാമാന്യം തൃപ്തികരമാണ്. വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ കുമാര നല്ലൂരിലും ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മേഖലാ കാര്യാലയ ങ്ങൾ പിരിവ് തുക ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുമ്പോൾ ന്യൂന അടവ് സംഭവിക്കുന്നതും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. മേഖലാ കാര്യാലയങ്ങൾ പ്രധാന ഓഫീസിന്റെ കൂരക്കു കീഴിൽ അല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അവയുടെ പ്രവർത്തനത്തിൽ നഗരസഭ അതീവ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

നഗരസഭയുടെ പ്രവർത്തനം കൂടുതൽ സുഗമമാക്കുന്നതിലേയ്ക്ക് ഇതിൻമേൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഈ ഓഫീസിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1.4. 11-ാം പഞ്ചവൽസരപദ്ധതി- കോട്ടയം നഗരസഭ അവലോകനം

2011-12 വാർഷിക പദ്ധതിയ്ക്കൊപ്പം 11-ാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതിയും അവസാനിക്കുകയാണ്. കഴിഞ്ഞ 5 വർഷങ്ങളിലായി നഗരസഭ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികളെക്കുറിച്ചുള്ള അവലോകനം(11-ാം പദ്ധതിക്കാലയളവിലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള വിവരം) ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നേട്ടങ്ങൾ

1 ഇ.എം.എസ് ഭവന പദ്ധതി, എം.എൻ. ഭവന പദ്ധതി എന്നിവയിലൂടെയും നഗരസഭയുടെ സ്വന്തം പദ്ധതികളിലൂടെയും' എല്ലാവർക്കും വീട് ' എന്ന ലക്ഷ്യത്തിലേയ്ക്ക് ഒരു പരിധിവരെ മുന്നേറാൻ നഗരസഭയ്ക്ക് കഴിഞ്ഞു.

2 പദ്ധതിക്കാലയളവിൽ കൃഷിവികസനത്തിന് പ്രാമുഖ്യം നൽകി, നെൽകൃഷിവികസനം, തെങ്ങ് വെട്ടിമാറ്റി പുതിയ തൈകൾ വയ്ക്കൽ, പച്ചക്കറികൃഷി എന്നിവയായിരുന്നു പ്രധാന പദ്ധതികൾ.

3 പോഷകാഹാരപദ്ധതി വിജയകരമായി നടപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞു. അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം, കൗമാരക്കാരായ പെൺകുട്ടികൾക്ക് പോഷകാഹാരം, എന്നിവ ഏറ്റെടുത്ത് വിജയിപ്പിച്ചു.

4 വിദ്യാഭ്യാസരംഗത്ത് ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികളും വിജയപ്രദമായിരുന്നു.

5 തൊഴിൽമേഖലയിൽ 20700 പേർക്ക് തൊഴിൽപരിശീലനം നൽകാൻ കഴിഞ്ഞു.

കോട്ടങ്ങൾ

1 പട്ടികജാതി പുനരധിവാസപദ്ധതിയായ മുള്ളൻകുഴി ഫ്ളാറ്റ് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

2 നഗരസഭാ പ്രദേശത്ത് 400 ഹെക്ടറോളം ഭൂമി ഇപ്പോഴും തരിശായി കിടക്കുന്നു.

3 മാലിന്യസംസ്ക്കരണത്തിന് വൻതുക ചെലവഴിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇപ്പോഴും മാലിന്യസംസ്ക്കരണം വിജയപ്രദമായിട്ടില്ല.

4 നഗരം ഗതാഗതക്കുരുക്കിൽ ഇപ്പോഴും വീർപ്പുമുട്ടുന്നു.

5 5-ാം വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ വനിതാ തൊഴിൽ പരിശീലനത്തിന് പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്തു എങ്കിലും നടപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

6 ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിച്ച ആധുനിക അറവുശാല ഇപ്പോഴും പാതിവഴിയിലാണ്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

7 പൂർത്തിയായ ട്രക്ക് ടെർമിനൽ ആദായദായകമാക്കാൻ നഗരസഭയ്ക്ക് കഴിഞ്ഞില്ല. ആസ്തികൾ നശിക്കുന്നു.
8 3 ലക്ഷം രൂപയോളം ചെലവഴിച്ച ഇ.ടോയ്ലറ്റ് നഗരമധ്യത്തിൽ നോക്കുകുത്തിയായ നിലനിൽക്കുന്നു.
9 വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണം സ്ഥലം ഏറ്റെടുത്തെങ്കിലും പദ്ധതി ആരംഭിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
10 പൂർത്തിയായ വനിതാ വിശ്രമകേന്ദ്രം പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല. കെട്ടിടം നാശോന്മുഖം.
11 40.60 ലക്ഷം രൂപ ആശ്രയപദ്ധതിയ്ക്ക് നീക്കിവച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് നാമമാത്രം.
12 പകൽവീട് യാഥാർത്ഥ്യമായില്ല.
13 28.34 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച മ്യൂസിക്കൽ ഡാൻസിംഗ് ഫൗണ്ടൻ പൂർണ്ണമായും പരാജയപ്പെട്ടു.
14 വനിതാഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണത്തിന് ചെലവഴിച്ച 22.86 ലക്ഷം രൂപ പാഴായി.

1.5 വികസനോന്മുഖമായ പ്രോജക്റ്റുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

2011-12 വർഷം കോട്ടയം നഗരസഭയിൽ 369 പ്രോജക്റ്റുകളാണ് നിർവ്വഹണത്തിനായി തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നത്. ഇതിൽ 120 പ്രോജക്റ്റുകൾ തൻവർഷം ആരംഭിക്കുകപോലും ചെയ്തിരുന്നില്ല. വികസനോന്മുഖമായ പ്രോജക്റ്റുകൾ ഏറ്റെടുത്ത നടപ്പാക്കുന്നതിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും വീഴ്ച ഉണ്ടായിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കാതെ പോയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പൊതുവിഭാഗം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കാതെ പോയ പ്രോജക്റ്റുകൾ
മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	86
മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി	9
എ.ഒ/എ.എഫ്.ഒ	3
സി.ഡി.പി.ഒ	3
ഐ.ഇ.ഒ	9
പ്രത്യേക ഘടകപദ്ധതി	
മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	9
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	1
ആകെ	**120**

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

തൻവർഷം ആരംഭിയ്ക്കാതെ പോയ പ്രധാന പ്രോജക്റ്റുകൾ

ക്രമനം	പ്രോജക്റ്റ്	അടങ്കൽ
1	തിരുവാതുക്കൽ തൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്രം	963325
2	പാറമ്പുഴ ഇറിഗേഷൻ കനാൽ	757235
3	വനിതാ വിപണനകേന്ദ്രം	1641000
4	പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിന് വീടും സ്ഥലവും	340000

പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് അതീവ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1.6 ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ലക്ഷങ്ങൾ ചെലവഴിച്ചതും നാളിതുവരെ ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തി യിട്ടില്ലാത്തതുമായ പ്രോജക്റ്റുകൾ.

കോട്ടയം നഗരസഭാ അതിർത്തിയിൽ 2004-05 വർഷം മുതൽ ആരംഭിച്ചതും തുടർവർഷങ്ങളിൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവ് ചെയ്തുകൊണ്ടിരിയ്ക്കുന്നതുമായ ചില പ്രോജക്റ്റുകൾ നാളിതുവരെ ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ട്രക്ക് ടെർമിനൽ പോലുള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ നാശോന്മുഖമായ അവസ്ഥയിലാണ്.

വർഷംതോറുംപദ്ധതിപ്പണംചെലവഴിച്ചുകൊണ്ടിരിയ്ക്കുന്നതുംനാളിതുവരെ ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിയിട്ടില്ലാത്തുമായ പ്രോജക്റ്റുകൾ.

നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	നാളിതുവരെ ചെലവ്
1	ആധുനിക അറവുശാല	44.12 ലക്ഷം
2	ട്രക്ക് ടെർമിനൽ	35.21 ,,
3	വനിതാ ഹോസ്റ്റർ നിർമ്മാണം(1)	21.93 ,,
4	ചെങ്കൊറ്റകുടിവെള്ള പദ്ധതി	1. 27 ,,
5	വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ സ്ഥലമെടുപ്പ്	72.42 ,,
6	പകൽ വീട് (വൃദ്ധർക്ക്)	2.28 ,,

മേൽപറഞ്ഞ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ ഉണ്ടായ അപാകതകൾ നഗരസഭാതലത്തിൽ അന്വേഷണം നടത്തേണ്ടതും വിവരം ഈ ഓഫീസിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1.7 അടങ്കലിൽ അധികരിച്ച ചെലവ്/വകമാറ്റിചെലവ്

ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകരിച്ച അടങ്കലിൽ അധികരിച്ച് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതായും ചില പ്രോജക്റ്റുകളിൽ വകമാറ്റി ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നു. വിശദവിവരത്തിന് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ **3.**18, 3.19 ഖണ്ഡിക കാണുക.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

1.8 വാർഡുസഭകളുടെ പ്രവർത്തനം

കോട്ടയം നഗരസഭാ വാർഡ്സഭകളുടെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തിയതിൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 42–ാം വകുപ്പിൽ അനുശാസിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങളും, ചട്ടങ്ങളും, ഉത്തരവുകളും പാലിക്കുന്നതിൽ വാർഡ് സഭകൾ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കാണുന്നു. വാർഡ്സഭകൾ കൂടുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡിലെഅംഗങ്ങളെ പങ്കെടുപ്പിക്കുന്നതിലും വാർഡിന്റെവിവിധോന്മുഖമായ വികസനത്തിനുതകുന്ന തരത്തിൽ ചർച്ചകൾ നടത്തി നിർദ്ദേശങ്ങൾ സ്വീകരിച്ച് നടപ്പാക്കുന്നതിലും ബന്ധപ്പെട്ട വാർഡ് കൗൺസിലർ/ വാർഡ് കമ്മിറ്റികൾ ആശാവഹമായ ശ്രമങ്ങൾ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

ചുരുക്കം ചില വാർഡ് കമ്മിറ്റികൾ ഒഴിച്ചാൽ മറ്റ് വാർഡ് കമ്മിറ്റികളുടെ മിനിറ്റ്സ് സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല. വാർഡ് കമ്മിറ്റി കൂടിയ തീയതിപോലും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വാർഡ് കൗൺസിലർ/വാർഡ് കോ-ഓർഡിനേറ്റർ വീഴ്ച വരുത്തിയതായി കാണാം. ആറു മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും വാർഡ് കമ്മിറ്റികൾ കൂടണമെന്നുള്ള നിയമം പാലിക്കുന്നതിൽ പോലും വാർഡ് കൗൺസിലർമാർ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തുന്നില്ല. വാർഡ് കമ്മിറ്റിയിൽ പങ്കെടുത്തവരുടെ എണ്ണം, പേര്, ചർച്ച ചെയ്ത വിഷയങ്ങൾ, അംഗീകരിച്ച പദ്ധതികൾ, ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക എന്നീ വിവരങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഡ് കമ്മിറ്റി കൂടുമ്പോൾ മുമ്പ് നടന്ന വാർഡ് കമ്മിറ്റിയിൽ വാർഡിന്റെ വികസനത്തിനായി കൈക്കൊണ്ട തിരുമാനങ്ങൾ, അംഗീകരിച്ച പദ്ധതികൾ തുടങ്ങിവയുടെ നിജസ്ഥിതി എന്തെന്നും, അതിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്തെന്നും വാർഡ്കമ്മിറ്റിയിൽ ചർച്ച ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വാർഡിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ, വിവിധ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളവരുടേയും ആനുകൂല്യങ്ങൾ കൈപ്പറ്റിയവരുടേയും, വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തുന്നതിന് വാർഡ് കമ്മിറ്റി കൺവീനർ ശ്രമം നടത്തിയിട്ടില്ല. സോഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് രൂപീകരിച്ചതായോ, അംഗങ്ങളെപ്പറ്റിയോ വാർഡ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാർഡ് സഭ വാർഷിക കണക്ക്, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ വാർഡ് സഭയിൽ അവതരിപ്പിച്ച് ചർച്ച ചെയ്യുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ഓരോ വാർഡിലും നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശകലനം വാർഡുകമ്മിറ്റി ചർച്ച ചെയ്യാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഡിന്റെവിവിധോന്മുഖമായവികസനത്തിനും,സാമൂഹ്യപുരോഗതിക്കും ഉതകുന്നതരത്തിലുള്ള ഗൗരവതരമായ ചർച്ചകൾ വാർഡുകമ്മിറ്റിയിൽ നടക്കുന്നില്ലായെന്നതും അർഹിക്കുന്ന വിധത്തിൽ വാർഡുകമ്മിറ്റികളെ കാണുവാൻ ബന്ധപ്പെട്ടവർ ശ്രമിക്കാതിരിക്കുന്നതും വാർഡുകമ്മിറ്റികളുടെ പോരായ്മയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

വാർഡ്കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനസംഗ്രഹം അനുബന്ധം IV ആയി ചേർക്കുന്നു.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

1.9. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ മുന്നോടിയായി 20/1/2011-ൽ വാർഡ് കോ- ഓർഡിനേറ്റർമാരുടെ യോഗം ചേർന്നു. തൻവർഷം നഗരസഭയിലെ 12 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും 1.2.2011-ൽ യോഗം ചേർന്ന് കരട് കത്ത് പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി നൽകി. നഗരസഭയിൽ പട്ടികവർഗ്ഗവികസനം സംബന്ധിച്ച വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. 2011-12 വർഷത്തെ ജനകീയാസൂത്രണപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനും, പദ്ധതികൾക്ക് അന്തിമരൂപം നൽകുന്നതിനുമായി 25/2/2011-ൽ മുനിസിപ്പൽ ടൗൺ ഹാളിൽ വികസന സെമിനാർ ചേർന്നു. പ്രസ്തുത സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനുള്ള വാർഡ് കമ്മറ്റികൾ 25/11/2011 നും 10/12/11 നും ഇടയിൽ ചേർന്നു. വ്യക്തിഗത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കരട് ലിസ്റ്റ് 3/2/12 വരെ നഗരസഭാ ആഫീസിൽ പ്രദർശിപ്പിച്ചിരുന്നു. പദ്ധതിവർഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഒരേയൊരുയോഗം മാത്രമാണ് ചേർന്നിട്ടുള്ളത്.

1.10.ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നഗരസഭയിൽ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾ രൂപീകരിക്കുകയോ പ്രോജക്റ്റുകൾ ഏറ്റെടുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1.11 നഗരസഭയുടെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള/പരിധിയിലുള്ള കുടിവെള്ള ടാപ്പുകൾ

കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി പരിപാലനം നിർവ്വഹിക്കുന്ന 1247 കുടിവെള്ള ടാപ്പുകൾ നഗരസഭയുടെ പരിധിയിൽ നിലവിലുള്ളതായി വാട്ടർ അതോറിറ്റി ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ഓഫീസ്	ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം
1	കോട്ടയം നഗരസഭ (പ്രധാന ഓഫീസ്)	682
2	കുമാരനല്ലൂർ മേഖലാ കാര്യാലയം	228
3	നാട്ടകം മേഖലാ കാര്യാലയം	337
	ആകെ	**1247** എണ്ണം

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച 1247 ടാപ്പുകളിലൂടെ ശുദ്ധജലം ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് 2009-10, മുതൽ 2012-2013 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ നഗരസഭ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി നം	സാമ്പത്തിക വർഷം	ഒടുക്കിയ വെള്ളക്കരം (തുക)	ഫണ്ട് ഇനം	ഡി.ഡി.നം/ തീയതി	മുഖ്യ ഓഫീസ്/ മേഖലാ കാര്യാലയം
145/10	2009-10	8,96,148 5,97,432 2,98,716	സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് ,, ,,	784226/3.2.2010 786495/31.3.10 787392/12.4.10	കോട്ടയം നഗരസഭ ,,

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

148/11	2010-11	11,94,864 8,96,148	’’ ’’	295275/9.10.2010 999631/24.2.11	’’ ’’
355/12	2011-12 2011-12	3,56,522 96,16,718	വികസന ഫണ്ട് സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്	പദ്ധതിവിഹിതത്തിൽനിന്നും നേരിട്ട് ഒടുക്കി 016372/31.3.12	’’ ’’
547/13	2012-13 4/11 മുതൽ 5/13 വരെയുള്ള തുക	53, 76,888 19,27,220	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്(9,98,640) തനതുഫണ്ട്(1,33,000 ഇനം ലഭ്യമല്ല(7,95,580)	735457/4.3.13 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	’’ കുമാരനല്ലൂർ മേഖലാ കാര്യാലയം
	കാലയളവ് ലഭ്യമല്ല	98,33,86	ലഭ്യമല്ല	’’	നാട്ടകം മേഖലാ കാര്യാലയം
	ആകെ	**22144042/-**			

<u>കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെ പരിപാലനത്തിലും വെള്ളക്കരമൊടുക്കുന്നതിലും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.</u>

പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ഒരു ടാപ്പിന് പ്രതിവർഷം 3500/- രൂപയും നഗരസഭ ഏരിയയിലെ ഒരു ടാപ്പിന് 5256/- രൂപ നിരക്കിലുമാണ് വാട്ടർ ചാർജ് ഒടുക്കേണ്ടത്. വാട്ടർ അതോറിട്ടിയ്ക്ക് കുമാരനല്ലൂർ മേഖലാ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നും 4/2011 മുതൽ 5/2013 വരെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ 19,27,220/- രൂപ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. റോഡിതരത്തിൽനിന്നും വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിന് മാത്രമേ അനുവാദം നൽകിയിട്ടുള്ളൂ. പലിശയിനത്തിൽ ഏതെങ്കിലും തുകകൾ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റിൽ വകയിരുത്തി അടയ്ക്കേണ്ടതുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതാണെന്ന് 9.12.04-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 330/04 എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ ഉത്തരവിൽ ആയത് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.)

നാട്ടകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നഗരസഭയുടെ ഭാഗമാക്കിയതിനുശേഷം വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ 9,83,386/- രൂപ (ഡി.ഡി.നം.462168/4.4.11) വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ശേഷിക്കുന്ന തുക (പലിശ സഹിതം) ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ’ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യാൻ സാദ്ധ്യമല്ലെന്നും നഗരസഭതന്നെ നേരിട്ട് ഒടുക്കണമെന്നും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 15 വാർഡുകളുള്ള നാട്ടകം മേഖലാ കാര്യാലയത്തിൽ നിലവിലുള്ള 337 ടാപ്പുകളിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമതയുള്ളത് എത്രയാണെന്ന് സംയുക്ത പരിശോധനയിലൂടെ കോട്ടയം നഗരസഭ തിട്ടപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.. നാട്ടകം മേഖലാ പരിധിയിലുള്ള കുടിവെള്ള ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം വളരെകൂടുതലാണെന്നും ആയത് ഈ നഗരസഭ യഥാർത്ഥത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ട തുകയല്ലെന്നും നഗരസഭയിലെ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗവുമായി ചേർന്ന് പരിശോധന നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം വ്യക്തമായി തിട്ടപ്പെടുത്തണമെന്നും സൂചിപ്പിച്ച് 08.10.13-ൽ എൻ.ജി.1-4393/13 നമ്പർ കത്ത് നഗരസഭ സെക്രട്ടറി വാട്ടർ അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകളില്ല.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

30.5.2009-ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാ)നം1275/2009/തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും നഗരസഭ പരിപാലിയ്ക്കുന്നില്ല. പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് നഗരസഭയ്ക്ക് കൃത്യതയില്ല. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകുന്ന ബില്ലുകളും കുടിശിക ബില്ലുകളും പ്രകാരമുള്ള തുക ഒടുക്കുക മാത്രമാണ് നഗരസഭാധികൃതർ ചെയ്യുന്നത്. കോട്ടയം നഗരസഭയിൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം മേൽപ്പറഞ്ഞതിനേക്കാൾ വളരെ കുറവാണ്. വാർഡ് കൗൺസിലർമാരും ഉദ്യോഗസ്ഥരും കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഉദ്യോഗസ്ഥരുമായി ചേർന്ന് ജോയിന്റ് ഇൻസ്പെക്ഷൻ നടത്തി പൊതുടാപ്പുകളുടെ ശരിയായ എണ്ണം കണ്ടുപിടിച്ച് തീരുമാനത്തിലെത്താൻ കൗൺസിൽ യോഗം തീരുമാനം എടുത്തിരുന്നെങ്കിലും നാളിതുവരെ ഇത് നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സംയുക്ത പരിശോധന എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കി പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം നിശ്ചയിച്ച് യഥാർത്ഥ ജല ഉപഭോഗത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം വെള്ളക്കരം ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച പ്രത്യേക രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് അർഹമായ ഗ്രാന്റുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുകയുടേയും നേരിട്ട് ഒടുക്കിയ തുകയുടേയും കൃത്യമായ വിവരം ലഭ്യമാകുന്നില്ല.

നഗരസഭയ്ക്ക് ഉണ്ടായിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്ന ഭീമമായ നഷ്ടം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ജോയിന്റ് വെരിഫിക്കേഷൻ നടത്തി ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ച് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1.12 സേവനാവകാശ നിയമം നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച

കോട്ടയം നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ 26.6.2013-ലെ MOGI-23586/12- ാം നമ്പർ നടപടിക്രമത്തിലൂടെ സേവനാവകാശ നിയമപ്രകാരം പൊതുജനങ്ങൾക്ക് നൽകുവാനുള്ള സേവനങ്ങൾക്ക് സമയക്രമം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 24 ഇനം സേവനങ്ങൾക്ക് ആണ് സമയക്രമം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത് പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം അപേക്ഷകൾ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ സ്വീകരിക്കുന്ന ദിവസം തന്നെ നിയുക്ത ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകേണ്ടതും അപേക്ഷകളിൽ സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ സേവനം പ്രദാനം ചെയ്യുകയോ അല്ലെങ്കിൽ അപേക്ഷ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി നിരസിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. സേവനാവകാശ നിയമത്തിൻകീഴിൽ വരുന്ന സേവനങ്ങൾക്കായി ലഭിയ്ക്കുന്ന അപേക്ഷകൾ ജി.ഒ.(പി) നം.56/2012 പി. & എ.ആർ.ഡി വിജ്ഞാപനത്തിലെ ഫോറം iv(A) പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നഗരസഭയിൽ സേവനാവകാശ നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വന്നിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഓഡിറ്റിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ചില അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഫോറം IV(A) പ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
2. അപേക്ഷകൾ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസിൽ സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയോ കിട്ടുന്ന തീയതിയിൽ തന്നെ നിയുക്ത ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.
3. നിർദ്ദിഷ്ടസമയപരിധിക്കുള്ളിൽ സേവനങ്ങൾ നൽകുന്നില്ല എന്നുള്ളതിന് ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.12/3/13-ൽ നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ച മുത്തുകൃഷ്ണൻ കൃഷ്ണകൃപ വേളൂർ എന്നയാളുടെ വികലാംഗപെൻഷനുള്ള അപേക്ഷയിൽ സേവനം ലഭ്യമാക്കേണ്ട അവസാന തീയതി 10/5/13 ആയിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ടിയാൾക്ക് പെൻഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല.

2. വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ 60 ദിവസത്തിനകം അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കണമെങ്കിലും താഴെ പ്രതിപാദിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൽ നാളിതുവരെ റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടില്ല.

പേരും വിലാസവും	അപേക്ഷ നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ച തീയതി
1.ലക്ഷ്മികുട്ടി പ്ലാമൂട്ടിൽ, പുത്തനങ്ങാടി	12/3/13
2.ബാലകൃഷ്ണൻ കെ. ഫെമിനാ ഹൗസ്	12/3/13
3.തമ്പി പി.വി.തൈക്കടവിൽ, താഴത്തങ്ങാടി	12/3/13

സെക്ഷനുകൾ കൃത്യമായി പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാതിരുന്നതിനാൽ നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള അപേക്ഷകളെ സംബന്ധിച്ച വ്യക്തമായ വിവരം ലഭ്യമല്ല. സേവനാവകാശനിയമം നിലവിലുണ്ടായിട്ടും പൊതുജനങ്ങൾക്ക് യഥാസമയം സേവനം ലഭ്യമാക്കാത്തത് നഗരസഭാധികൃതരുടെ വീഴ്ചയാണ്. ഈ വിഷയം ഭരണവകുപ്പ് ഗൗരവമായി കാണേണ്ടതാണ്

1.13 നഗരസഭയിൽ ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണ ഫണ്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്റ്റ് സെക്ഷൻ 284 പ്രകാരം ഓരോ മുനിസിപ്പാലി റ്റിയും അതിന്റെ വാർഷിക ബജറ്റിൽ,മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്ത് ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണ പരിപാടി കൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ റവന്യൂ വരുമാനത്തിന്റെ രണ്ട് ശതമാനം ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണ ഫണ്ട് എന്ന പേരിൽ ഒരു പ്രത്യേക ഫണ്ട് രൂപീകരിക്കുന്നതിനായി നൽകേണ്ടതും അത് അതതു സമയം സർക്കാർ നൽകുന്ന മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയ മായി വിനിയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ കോട്ടയം നഗരസഭയിൽ ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണ ഫണ്ട് രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1.14 ഋണമോചന നിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1994-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്റ്റിലെ സെക്ഷൻ 303-ൽ നഗരസഭകൾ ഋണമോച നനിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതിന്റെ, ആവശ്യകത വ്യക്തമാക്കുന്നു. വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും നഗരസഭകൾ എടുത്തിട്ടുള്ള വായ്പാതുകകളുടെ കൃത്യമായ തിരിച്ചടവുകൾക്ക് സഹായകമാകുന്ന വിധത്തിൽ ഒരു പ്രത്യേക നിധി രൂപീകരിക്കുകയും, ആ നിധിയിൽ നിന്നും കൃത്യമായ വായ്പാ തിരിച്ചടവുകൾക്ക് തുക വിനിയോഗിക്കുകയുമാണ് ചെയ്യേണ്ട ത്. എന്നാൽ കോട്ടയം നഗരസഭ ഇത്തരത്തിലുള്ള ഋണമോചനനിധി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഋണ മോചനനിധി താമസംവിനാ രൂപീകരിക്കുവാൻ നഗരസഭാധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1.15 നഗരസഭയുടെ ആസ്തി പരിപാലനം അപാകതൾ

കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളും ആസ്തികളും സംരക്ഷിക്കേണ്ട ഉത്തരവാദിത്തം നഗരസഭയ്ക്കുണ്ട്. ഈ ആവശ്യത്തിനായി ആസ്തിരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുകയും ടി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യത തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ സെക്രട്ടറിയും

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

എഞ്ചിനീയറും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ 2011 നവംബർ ഇരുപതിന് മുമ്പ് ഇപ്രകാരം ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ശരിയായ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കി ഐ.കെ.എംന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമായിരുന്നു. ത.സ്വ.ഭ വകുപ്പിന്റെ 13.10.2011-ലെ 50412/ഡബ്ള്യൂ. /11 നമ്പർ 58608/ഡി.ബി.2/2009/തസ്വഭവ തീയതി 13.10.2010, എന്നീ സർക്കുലറുകൾ പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ അധീനതയിലുള്ളള സ്ഥാവര ആസ്തികളായ ഭൂമി, കെട്ടിടങ്ങൾ, റോഡുകൾ ലെയിനുകൾ, കലുങ്കുകൾ, പാലങ്ങൾ, കുടിവെള്ള സ്രോതസ്സുകൾ ജലസേചന സംവിധാനങ്ങൾ, ചവർ സംസ്ക്കരണസ്ഥാപനങ്ങൾ, ജംഗമ ആസ്തികൾ എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി ഡിജിറ്റലൈസ് ചെയ്ത് ആയത് രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളുമായി ഒത്തുനോക്കി കുറ്റമറ്റതാണെന്ന് നഗരസഭ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടിയിരുന്നു. എന്നാൽ നഗരസഭ എഞ്ചിനിയറിംഗ് സെക്ഷനിൽ നിന്നും ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയ ആസ്തിരജിസ്റ്ററിന്റെ ഡിജിറ്റലൈസ് ചെയ്ത പകർപ്പ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിരവധി അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി അവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) മിക്ക കെട്ടിടങ്ങളുടെയും എണ്ണവും പേരും മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) വിസ്തീർണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ യൂണിറ്റ് വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അക്കത്തിൽ വിസ്തീർണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിനോടൊപ്പം ആയവ ചതുരശ്ര അടിയിലാണോ, ചതുരശ്രമീറ്ററിലാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

3) കെട്ടിടങ്ങളുടെ നിർമ്മാണവർഷം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആകയാൽ പഴക്കം വ്യക്തമല്ല.

4) റോഡുകളുടെ നീളത്തിന്റെ യൂണിറ്റും വ്യക്തമല്ല. റോഡ് മീറ്ററിലാണോ കിലോ മീറ്ററിലാണോ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5) ഗ്രാവൽ,കോൺക്രീറ്റ്,മെറ്റൽ, ടാർ ചെയ്തത് എന്നിങ്ങനെ റോഡ് ഏത് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്നു എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അതുപോലെ റോഡ് ഒറ്റവരിപ്പാതയാണോ ഇരട്ടവരിപ്പാതയാണോ എന്നും വ്യക്തമല്ല.

6) 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നഗരസഭ ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികളുടെ വിവരം ചേർത്തുകാണുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് ശുപാർശകൾ

1 ആസ്തികൾ തിട്ടപ്പെടുത്തി ന്യൂനതകളില്ലാതെ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ സേവനം പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്.

2 കാലാകാലങ്ങളിൽ സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി ആസ്തികൾ നഷ്ടപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പ്രത്യേക സംവിധാനം

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഏർപ്പെടുത്തണം. സ്ഥല പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് തദ്ദേശ ഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷൻ/സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി ചെയർമാൻ അദ്ധ്യക്ഷനായി ജനപ്രതിനിധികളെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരെയും ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു കമ്മറ്റി രൂപീകരിയ്ക്കാവുന്നതാണ്.

3 ഉപയോഗിക്കാതെ കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ പൊതു ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കണം.

4 തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും ചുറ്റുമതിൽ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മിയ്ക്കുന്നതിന് വികസനഫണ്ട്/മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്/തനതുഫണ്ട് എന്നിവ വിനിയോഗിയ്ക്കാവുന്നതാണെന്ന് 24.8.2008-ലെ 55178/എഫ്.എം.3/2008 തസ്വഭവ സർക്കുലർ പ്രകാരം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽസർക്കാർനിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള നിബന്ധനകൾക്കനുസൃതമായിട്ടില്ല ആസ്തിരജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1.16 2011-12 -ലെ വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വരവ്/ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ

ഫണ്ട് ഇനം	ഓപ്പണിംങ് ബാലൻസ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ്
വികസനഫണ്ട് KLGSDP FC Award	29667947	89196000	118863947	103938728	14925219
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	1399602	7650000	9029602	6608271.00	2421331
മെയിന്റനൻസ് റോഡ്	8637611	29749000	38386611	31077821	7308790
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി വിഹിതം	6976187	37660974	44637161	21293333	23343828
തനത് ഫണ്ട് ജനറൽ പർപ്പസ്	92305549	198079054	290384603	171063910	119320693
ബി.ഫണ്ട്	-	21978040	21978040	21978040	--
ആകെ	**138966896**	**384313068**	**523279964**	**355960103**	**167319861**

1.17) ലഘുഅവലോകനങ്ങൾ

1) സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി - പ്രവർത്തനങ്ങൾ.

2012-13 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ യോഗനടപടികൾ ഏറെക്കുറെ ബന്ധപ്പെട്ട നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിച്ചാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, യോഗങ്ങളുടെ അജണ്ട, യോഗം ചേർന്ന തീയതി, ഇവ അംഗങ്ങളെ രേഖാമൂലം അറിയിച്ച വിവരം, സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം, പേര് എന്നീ വിവരങ്ങൾ മിനിറ്റ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എല്ലാ മാസവും ഒരു പ്രാവശ്യമെങ്കിലും യോഗം ചേർന്നിരിക്കണമെന്നുള്ള വ്യവസ്ഥ എല്ലാ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളും പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

മാസത്തിൽ ഒരു പ്രാവശ്യമെങ്കിലും കൂടിയിരിക്കണമെന്നുള്ള നിയമം പാലിക്കുവാൻ വേണ്ടി മാത്രമാണ് മിക്ക സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളും കൂടിയിട്ടുള്ളത്. നഗരസഭയുടെ ഇന്റേണൽ ഓഡിറ്റ് വിഭാഗമായി പരിഗണിക്കാവുന്ന ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തങ്ങളുടെ ഉത്തരവാദിത്തം വേണ്ടത്ര നല്ല രീതിയിൽ നിറവേറ്റുന്നില്ല. വാർഷിക അക്കൗണ്ടുകളും തുക ആവശ്യപ്പെടലുകളും പിരിച്ചെടുത്ത തുകയും, നീക്കിയിരിപ്പുതുകയും സൂക്ഷ്മപരിശോധന നടത്തിയതായി മിനിറ്റ്സിൽ വ്യക്തമാകുന്നില്ല. കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ ഏറ്റവും പ്രധാന പ്രശ്നങ്ങളിലൊന്നായ നഗരമാലിന്യസംസ്ക്കരണം പൂർണ്ണവിജയമാക്കാൻ ആരോഗ്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയ്ക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കലാകായിക വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമമിറ്റി കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ കീഴിലുള്ള സർക്കാർ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭൗതീക നിലവാരം ഉയർത്തുന്ന പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് വസൂലാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയുടെ സർവ്വതോന്മുഖമായ പുരോഗതിയിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ ചെലുത്തുന്നില്ല. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ അധികാരപരിധി ലംഘിച്ച് പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ തീരുമാനങ്ങൾ, നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി അയയ്ക്കുന്നതുകൂടാതെ, കൗൺസിലിന്റെ തീരുമാനം എന്താണെന്നും സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി നിർദ്ദേശിച്ച വ്യത്യസ്ഥ പദ്ധതികളുടെ തൽസ്ഥിതി എന്താണെന്നും അവ വീഴ്ചകൂടാതെ നടപ്പാക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും തുടർ അവലോകനം നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. തുടർ അവലോകനം നടത്തിയെങ്കിൽ മാത്രമേ വിവിധ പദ്ധതികൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കുവാനും, കാലതാമസം വരുത്തുന്നതുവഴിയുണ്ടാകുന്ന അധിക സാമ്പത്തിക ബാധ്യത ഇല്ലാതാക്കുവാനും കഴിയുകയുള്ളൂ.

ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ യഥാസമയം ഗുണഭോക്താവിന്റെ കൈകളിലെത്തി എന്നുറപ്പാക്കുന്നതിന് ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയ്ക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഓരോ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികളും നടപ്പുസാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാക്കേണ്ട പദ്ധതികൾ മുൻകൂട്ടി ആവിഷ്ക്കരിക്കുകയും നഗരസഭയുടെ സമഗ്രവികസനത്തിന് ഉതകുന്ന വിധത്തിലുള്ള വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിൽ വേണ്ടത്ര ശ്രദ്ധ പുലർത്തുന്നതായി കാണുന്നില്ല. വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ യോഗം ചേർന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ അനുബന്ധം V-ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

2. **തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം വൈദ്യുത ഉപഭോഗം – വിലയിരുത്തൽ നടത്താതെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഒടുക്കൽ.**

കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ 2011-12 വർഷത്തെ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ താഴെപറയുംപ്രകാരം വിധം തുക ചെലവഴച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

വൗച്ചർ നം	മാസം	തുക
30/4 11	മാർച്ച്	305422
18/05 11	ഏപ്രിൽ	305422
40/06 11	മെയ്	305422
53/ 7 11	ജൂൺ	54079

26/8 11	ജൂലൈ	305422
70/09 11	ഓഗസ്റ്റ്	305422
171/09 11	ഓഗസ്റ്റ് (കുമാരനല്ലൂർ മേഖല	68269
20/10 11	സെപ്റ്റംബർ	305422
20/10 11	സെപ്റ്റംബർ	305422
103/11 11	ഒക്ടോബർ (നാട്ടകം)	62130
70/12 11	നവംബർ (നാട്ടകം)	62158
130 /12 11	നവംബർ (കുമാരനല്ലൂർ)	68269
55/1 12	ഡിസംബർ (നാട്ടകം)	62430
77/ 1 12	ഡിസംബർ (കുമാരനല്ലൂർ)	77831
55/ 2 12	ജനുവരി	354449
87/3 12	ജനുവരി (നാട്ടകം)	62553
133/3 12	ജനുവരി (കുമാരനല്ലൂർ)	77831
	ആകെ	**3087953**

ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് ഹാജരാക്കുന്ന ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് നഗരസഭ അടവാക്കുന്നത്. വൈദ്യുതി വകുപ്പിന്റെ കണക്ക് പ്രകാരം ഇലക്ട്രിക്ക് ബൾബുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വൈദ്യുതി വകുപ്പ് തുക ഡിമാന്റ് ചെയ്യുമ്പോൾ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ പര്യാപ്തമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന രജിസ്റ്റർ നഗരസഭ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഏറ്റവും അവസാനമായി കെ.എസ്.ഇ. ബി ബോർഡ് നിരക്ക് പുതുക്കിക്കൊണ്ട് കത്ത് ലഭ്യമാക്കിയത് 18/6/2013 ലാണ്. (കത്ത് നം.B.B/Es/KTMc/PL/2013-14) ലാണ്. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കോട്ടയം സെൻട്രൽ പ്രവശ്യയിൽ വരുന്ന നഗരസഭാ പ്രദേശത്ത് ആകെ 6883 വിവിധ ഇനം ബൾബുകൾക്ക് 667889/- രൂപയാണ് വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ 2233 സാധാരണ 40 വോൾട്ട് ബൾബുകളാണ് ആയതിനു മാത്രം 109417/- രൂപ വൈദ്യുത ചാർജ്ജ് ഒടുക്കേണ്ടിവരുന്നു. എന്നാൽ ബൾബുകളുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി വച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സാധാരണ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ബൾബുകൾ 2233 എണ്ണം ഉണ്ടെന്നുള്ള വൈദ്യുത വകുപ്പിന്റെ അവകാശവാദത്തിന്റെ നിജസ്ഥിതി തെളിയിക്കാൻ നഗരസഭയ്ക്ക് സാധിയ്ക്കാത്ത സ്ഥിതിയാണ്.

2.12.2003-ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് എം.എസ്.നം.34/03 പി.ഡി പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്റർ സ്ഥാപിയ്ക്കുവാൻ സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി നിർദ്ദേശം നാളിതുവരെയും നഗരസഭ പ്രാവർത്തികമാക്കിയതിന്റെ രേഖകളില്ല. വൈകുന്നേരം 6 പി.എം. മുതൽ രാവിലെ 6 എ.എം വരെ തെരുവൂവിളക്കുകൾ പ്രകാശിപ്പിയ്ക്കുന്നതിനാണ് നഗരസഭ വൈദ്യുത ചാർജ് ഒടുക്കുന്നതെങ്കിലും മിക്ക ബൾബുകളും പ്രകാശിയ്ക്കാത്ത സ്ഥിതിയിലാണ്. മീറ്റർ സ്ഥാപിച്ച് തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുത ചാർജ് ഒടുക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കാതിരിയ്ക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ അധിക വൈദ്യുത ചാർജജിനത്തിൽ ഗണ്യമായ തുക വൈദ്യുതി വകുപ്പിന് നൽകേണ്ടതായി വരുന്നു.

തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ- സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ.

ഓഡിറ്റ് വർഷം തെരുവുവിളക്കുകളുടെ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങുന്നതിനും മുൻ വർഷത്തെ ബാധ്യതകൾ തീർക്കുന്നതിനുമായി താഴെ പ്രതിപാദിക്കുംവിധം തുക ചെലവിടുകയുണ്ടായി.

വൗച്ചർ നം	തുക	ഇനം
87/18 11	7,00,000/-	എസ്.വി.എൽ ന്റെ ചെലവ് ചെക്ക് നം.839611/5.8.11
191/10 11	345200/-	812870/24.10.11
159/11 11	11869/-	ടെസ്റ്റിംഗ് ചാർജ്
212/3 12	105050/-	ബാധ്യത ചെക്ക് നം.817089/20.3.12
213/3 12	87807/-	,,
214/03 12	19019/-	,,
ആകെ	1268945/-	

നഗരസഭ വാങ്ങുന്ന സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. ഏതു ബില്ലിന്മേൽ വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളാണ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന ഡെലിവറി വൗച്ചർ നം,തീയതി,നിരക്ക് എന്നിവ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (അവലംബിച്ചത് 1/2009-ാം നം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, കൗൺസിലർമാരുടെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെ.എസ്.ഇ. ബിയും കൂടാതെ കൗൺസിലർമാർക്ക് നേരിട്ടും ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള ഘട്ടം വരെയുള്ള വിവരങ്ങളെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ. ടി സാധനങ്ങൾ യഥോചിതം ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയതിന്റെ യാതൊരുരേഖകളുമില്ല. ഭരണവകുപ്പിന്റെ ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഭാഗം- 2 വരവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2.1 (എ) ന്യൂന അടവ്- വിശദാംശങ്ങൾ

കോട്ടയം നഗരസഭയിലെ പ്രധാന കാര്യാലയത്തിലേയും, മേഖലാ കാര്യാലയങ്ങളിലേയും 01.03.2013 മുതൽ.13.11.2013 വരെയുള്ള രസീതുകളിന്മേലുള്ള പണം പിരിവ് ,ഒടുക്ക് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ന്യൂന അടവുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഓഡിറ്റിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനുശേഷം ഇവ നഗരസഭാ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

രസീത്നം. ബുക്ക് നം	തീയതി	ആകെ വരവ്(രൂപ)	ഒടുക്കിയ തുക(രൂപ)	ന്യൂന അടവ് (രൂപ)	ന്യൂന അടവ് ബാങ്കിൽ ഒടുക്കിയ തീയതി
1. 20359 മുതൽ 20400 വരെ 408	1.3.2013	50748	50248	500	രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
2.31679 മുതൽ **31681** **634**	25.5.13	1298	492	806	31.5.2013
3. 38337 767	15.7.13	167	10	157	
4. ലഭ്യമല്ല.	1.11.13	22059	21681	378	
5. 50773 മുതൽ 50779 വരെ 1016	08.11.13	3600	3488	112	11/11/13

ബി) വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ രേഖകൾ- യഥാസമയം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നില്ല.

നഗരസഭയുടെ വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ രേഖകൾ ബാങ്ക്/ട്രഷറി പാസ്ബുക്കുകൾ, ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക്, ചെക്ക് കൗണ്ടർ ഫോയിൽ മുതലായവ) ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല. നഗരസഭാ ജീവനക്കാരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ വീഴ്ച ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

സി) കാഷ് വെരിഫിക്കേഷനിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

1) <u>പിരിവ് തുക ഒടുക്കുവരുത്തിയതിൽ കുറവ്</u>

വിവിധ തീയതികളിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ രസീത് മുഖാന്തിരം പിരിച്ച തുക ബാങ്കിൽ ഒടുക്കുവ രുത്തിയപ്പോൾ കുറവ് വന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	പണം പിരിച്ച തീയതി	സാംഖ്യ സ്റ്റേഷനറി പ്രകാരം കള ക്ഷൻ			ഒടുക്ക്			കുറവ് (രൂ)
		കാഷ്	ചെക്ക്/ഡി.ഡി	ആകെ	കാഷ്	ചെക്ക്/ ഡി.ഡി	ആകെ	
1	16.7.13	378026	--	378026	376129	--	376129	1897
2	17.7.13	581457	15000	591457	566457	15000	581457	15000
3	22.7.13	123813	75600	199413	122884	75600	198484	929
							ആകെ	**₹17,826**

ഉത്തരവാദിയായ ക്യാഷറിൽ നിന്നും 17826/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ട് 20/8/13-ൽ എൽ.എഫ്.കെ.എം.5/396/13-ാം നമ്പരായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പു നൽകിയെങ്കിലും തുക തിരികെ ഈടാക്കുകയോ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2). <u>സാംഖ്യ സ്റ്റേഷനറി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

27.6.13-ലെ 0020532-ാം നമ്പർ സാംഖ്യ സ്റ്റേഷനറി റദ്ദാക്കിയതായി 'ക്യാൻസൽഡ് റസീറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ' വ്യക്തമാക്കുന്നു. (രസീത് നമ്പർ 11301103674) ഇതേ രസീത് നമ്പരിൽ (11301103674) 0020534-ാം നമ്പർ കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതിൽ ഇതേ തീയതിയിൽ ശ്രീ.അനൂപ് എന്ന യാൾക്ക് 510/-രൂപയുടെ രസീത് നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. എന്നാൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 0020532-ാം നമ്പർ കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതും ക്യാൻസൽ ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത 0020533-ാം നമ്പർ സാംഖ്യ സ്റ്റേഷനറിയും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യ മാക്കിയിട്ടില്ല.

കൂടാതെ 0020561-ാം നമ്പർ കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതിൽ (രസീത് നം.11301103701 തീയതി 28.6.13) തിരുനക്കര മൈതാനം കാർപാർക്കിംഗ് ഫീസായി 2895/- രൂപ പിരിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനു ശേഷം ഇതേ തീയതിയിൽ 11301103702-ാം നമ്പർ രസീത് പ്രകാരം 32670/- രൂപയുടെ രസീത് 0020563-ാം നമ്പർ കമ്പ്യൂട്ടർ രസീതിൽ ആനന്ദ് തിയേറ്ററിന് നൽകി. എന്നാൽ 0020562-ാം നമ്പർ രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്തതായി ക്യാൻസൽഡ് റസീറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലും ഉൾപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത കമ്പ്യൂട്ടർ രസീത് പരിശോധനയ്ക്കും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഡി) <u>പെൻഷൻ തുക വിതരണം നടത്താതെ കാഷ് കൗണ്ടറിൽ സൂക്ഷിച്ചു.</u>

പെറ്റികാഷ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ, നഗരസഭയിലെ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനുള്ള തുക, വിതരണം നടത്താതെ, രണ്ടു മാസത്തിലേറെയായി കാഷ് കൗണ്ടറിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള തായി കണ്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ക്രമനം	തുക പിൻവലിച്ച തീയതി	തുക
1	20/3/13	**18856**
2	21/03/13	**4410**
3	22/03/13	**7256**
4	04/04/13	**75603**
5	05/04/13	**6825**
	ആകെ	**1,12,950/**

വിതരണം ചെയ്യാതെ കാഷ് കൗണ്ടറിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന തുകകൾ എത്രയുംവേഗം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് അടക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇ) ചെക്ക്/ഡി.ഡി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ.

ചെക്ക്/ഡി.ഡി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി ഉത്തരവാദപ്പെട്ട മേലുദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ അവസാനമായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിരിക്കുന്ന തീയതി 27/04/13 ആണ്. ഓരോ പ്രവൃത്തി ദിവസവും കാഷ് കൗണ്ടറിൽ ലഭ്യമാകുന്ന ചെക്ക് /ഡി.ഡിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കുന്നതിനു പകരം, ഒരു നിശ്ചിത തീയതി വരെ ലഭ്യമാകുന്ന ചെക്ക്/ഡി.ഡി.കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ക്രോഡീകരിച്ച്, പ്രസ്തുത തീയതിയിൽ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയാണ് അനുവർത്തിച്ച് വരുന്നത്. (2013 ഏപ്രിൽ മാസം 27/04/13-ൽ മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വന്നിട്ടുള്ളൂ) ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

എഫ്) ചെക്ക് /ഡി.ഡി.കൾ പണമാക്കാത്ത സ്ഥിതിവിശേഷം

ഭൗതീക പരിശോധന വേളയിൽ, 2013 ഏപ്രിൽ,മെയ് മാസങ്ങളിൽ കാഷ് കൗണ്ടറിൽ ലഭ്യമായ നിരവധി ചെക്ക്/ഡി.ഡി.കൾ കളക്ഷന് നൽകാതെ കൗണ്ടറിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണപ്പെട്ടു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	കാഷ് കൗണ്ടറിൽ ലഭ്യമായ തീയതി	ചെക്ക്നം/ഡി.ഡി.നം	തുക	ബാങ്ക്
1	02/04/13	നം.567344	16216	.ഇൻഡസ് ബാങ്ക്
2	02/04/13	നം.081931	21780	സിറ്റി ബാങ്ക്
3	02/04/13	നം.005518	23900	സിറ്റി യൂണിയൻ ബാങ്ക്
4	06/04/13	നം.056692	156835	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി. ബാങ്ക്

ചെക്ക്/ഡി.ഡി.രജിസ്റ്റർ കാലികമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, മേൽ വിഷയത്തിൽ ആധികാരികമായ പരിശോധന നടത്താൻ ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷനിലും കാഷ് കൗണ്ടറിലും ഒന്നിലേറെ ദിവസങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്ന നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ചെക്കുകൾ ലഭിക്കുന്ന ദിവസം തന്നെ ഔദ്യോഗിക രസീതുകൾ പ്രകാരം വരവിലെടുക്കേണ്ടതും തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം കളക്ഷനുവേണ്ടി ബാങ്കിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾ, മിക്ക ഭൗതീകപരിശോധനാ വേളയിലും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിരുന്നതിനാൽ, ആയത് പരിഹരിക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ട് 4.5.2013-ലെ നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം.4/68/(2) 2013-ാം നമ്പരായി ഈ ഓഫീസിൽ നിന്ന് കത്ത് നൽകിയിരുന്നു. 28.05.2013-ൽ കാഷ്കൗണ്ടറിൽ നടത്തിയ ഭൗതീകപരിശോധനയിലും മേൽ പ്രകാരമുള്ള കത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നഗരസഭ പാലിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. സർക്കാർ നടപടിക്രമങ്ങൾക്കനുസൃതമായും നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക താൽപ്പര്യങ്ങൾക്കുതകുന്നതുമായ ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ നിസ്സാരവൽക്കരിച്ചതും ,ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളെ ശരിയായ അർത്ഥത്തിൽ പരിഗണിച്ച് നടപ്പിലാക്കാൻ വിമുഖത കാട്ടുന്നതും ഒഴിവാക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്. മേൽ വിഷയത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

2.2 സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും സർക്കുലറുകൾക്കും വിരുദ്ധമായി നഗരസഭയിൽ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നു. അക്കൗണ്ടിംഗിൽ സുതാര്യത നഷ്ടപ്പെടുന്നു.

തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2010-ലെ പുന.സംഘടന വാർഷിക പദ്ധതി നടത്തിപ്പും, കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പും മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈയ്യെഴുത്ത്) 258/2010 തസ്വഭവ തീയതി 21.10.2010) ഖണ്ഡിക 3-2) പ്രകാരം നഗരസഭയിൽ കൂട്ടിച്ചേർത്ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ 2011 മാർച്ച് 31 ന് ശേഷം ചെലവഴിയ്ക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക നഗരസഭയുടെ തുകകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ട്രഷറിയിലെ ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് മാറ്റി നിക്ഷേപിക്കണമെന്നും തനത് ഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഫണ്ടുകളുടെ നിലവിലുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ 31.3.2011 ന് അവസാനിപ്പിക്കണം എന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. കോട്ടയം നഗരസഭയോട് യോജിപ്പിച്ച നാട്ടകം, കുമാരനല്ലൂർ പഞ്ചായത്തുകളുടെ 31.3.2011-ൽ അവസാനിപ്പിക്കേണ്ടിയിരുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ബാങ്കിന്റെ പേര് (വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരം)	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം 18/10/2013-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
എസ്.ബി.റ്റി കുമാരനല്ലൂർ	188815.00
എസ്.ബി.റ്റി കുമാരനല്ലൂർ (Lc)	895382.00
എസ്.ബി.റ്റി.കുമാരനല്ലൂർ & നാട്ടകം	2613116.00
എസ്.ബി.റ്റി.കുമാരനല്ലൂർ (SD)	296049.00
കുമാരനല്ലൂർ സഹകരണ ബാങ്ക്	243699.00
നാട്ടകം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	1245633.00
നാട്ടകം സോൺ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് VPFA- I VPFA- II	 18912.00 08.00
കുമാരനല്ലൂർ സോൺ ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് VPFA- I	1715287.00

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ട്രഷറി കോട്ടയം എസ്.ബി. അക്കൗണ്ട്	161.00
എസ്.ബി.റ്റി (Spl-1)	72290.90
എസ്.ബി.റ്റി (SPl-2)	36494.00
എസ്.ബി.റ്റി (SPl-3)	2794578.00
എസ്.ബി.റ്റി (SPl-4)	2741.00
പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്ക്	538048.00
കോട്ടയം ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്(1)	825.00
കോട്ടയം ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക് (2)	2522.00

മേൽപറഞ്ഞിട്ടുള്ളവയിൽ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് തുകകൾ നഗരസഭയുടെ തനത്ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലും മറ്റ് വിവിധ അക്കൗണ്ടിലെ തുകകൾ അതാത് ആവശ്യത്തിന് നഗരസഭയ്ക്കുള്ള അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്കും തുക മാറ്റി അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

<u>2.3 58725/എഫ്.എം.3/2008 തസ്വഭവ നം. സർക്കുലറിന് വിരുദ്ധമായി നഗരസഭയിൽ അക്കൗണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നു.</u>

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തനത് ഫണ്ട് ഒരൊറ്റ അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം ഉണ്ടാകണമെന്ന രണ്ടാം ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ ശുപാർശയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളും തനത് വരുമാനം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന് പുറമെ ഒരു ദേശസാൽകൃത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലോ ഒരു സഹകരണബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലോ മാത്രം നിക്ഷേപിക്കണമെന്നും ഈ ആവശ്യത്തിന് ഒന്നിൽകൂടുതൽ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തരുതെന്നും എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി നഗരസഭയിൽ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരം.

ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ
ബാങ്ക് ഓഫ് മഹാരാഷ്ട്ര	OF1
ബാങ്ക് ഓഫ് മഹാരാഷ്ട്ര	OF 2
ബാങ്ക് ഓഫ് മഹാരാഷ്ട്ര	OF 3
എസ്.ബി. ഐ. ഫ്രണ്ട്സ് ജനസേവന കേന്ദ്രം	
ട്രഷറി MF Account	I
ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക്	
കോട്ടയം ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്	1
കോട്ടയം ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്	II
ട്രഷറി സേവിംഗ്സ്	
ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ഓൾഡ്	
നാഷണൽ ബാങ്ക്	(I)
നാഷണൽ ബാങ്ക്	(II)

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

മേൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളവയിൽ നഗരസഭയുടെ തനത് ഫണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ഒരു അക്കൗണ്ട് മാത്രം നിലനിർത്തേണ്ടതും അധികമുള്ള അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

2.4 വസ്തുനികുതി.

2011-12 വാർഷിക ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കോട്ടയം നഗരസഭയിലെ പ്രധാന വരവിനമായ വസ്തുനികുതിയുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2011-12 വർഷത്തെ വസ്തുനികുതി സംബന്ധമായ ഡിമാന്റ്, കുടിശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വസ്തുനികുതിയുടെ ഒടുക്കുവിവരം നിയമസാധുതയില്ലാത്ത ഹാൻഡ് ബുക്കിൽ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നത്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ ആകെ ഡിമാന്റ്, ആകെ ഈടാക്കിയ തുക, ഈടാക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക എന്നിവ സംബന്ധിച്ച യാതൊരു കണക്കും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആധികാരികമായ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുടെ അഭാവത്തിൽ അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററും ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയ ഹാൻഡ് ബുക്കുകളുമായി ഒത്തുനോക്കിയതിൽ 2011-12-ൽ അസസ്ചെയ്ത വളരെയധികം കെട്ടിടങ്ങൾ നികുതി പിരിക്കുന്നതിനായി അവ്യക്തമായി ഹാൻഡ് ബുക്കുകളിൽ മാത്രമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് മാത്രമല്ല രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അവ്യക്തവും നാളിതുവരെ നികുതി പിരിയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥിതിയിലുമാണ്. 2011-12 സാമ്പത്തികവർഷം ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം അനുബന്ധം III ആയിചേർക്കുന്നു.1997-ലെ പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(4) പ്രകാരം വരുമാന നഷ്ടത്തിന് ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്കാരെയും ഉപരിപരിശോധനാ ജീവനക്കാരേയും നഷ്ടോത്തരവാദികളായി നിർണ്ണയിച്ച് നഗരസഭയ്ക്ക് ഉണ്ടായനഷ്ടം നികത്തുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2.5.വസ്തുനികുതി-റിവിഷൻഹർജി/അപ്പീൽഹർജി എന്നിവയിൽ അനുവദിയ്ക്കാവുന്ന ഇളവിന്റെ പരിധി ലംഘിയ്ക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി പുന: പരിശോധിയ്ക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി മുമ്പാതെ സമർപ്പിയ്ക്കുന്ന റിവിഷൻ ഹർജി/അപ്പീൽ ഹർജി എന്നിവയിൽ 30% വരെ ഇളവ് അനുവദിയ്ക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ആർപി/എ.പി എന്നിവ പരിഗണിച്ച് അനുവദിയ്ക്കാവുന്ന പരമാവധി ഇളവ് യഥാക്രമം 10%,20% എന്നീ ക്രമത്തിലാണ്. നഗരസഭാ അധികൃതർ (ചുമതലപ്പെട്ടവർ) ടി പരിധി ലംഘിയ്ക്കുന്നതിനാൽ കനത്ത വരുമാന ചോർച്ചയ്ക്ക് ഇടവരുന്നു എന്നുമാത്രമല്ല ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് രേഖപ്പെടുത്തലുകളോ ഫയൽ സൂക്ഷിപ്പോ തൃപ്തികരമല്ല. 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം ആർ.പി/എ.പി സമർപ്പിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആവശ്യപ്പെട്ട മുഴുവൻ ഫയലുകളും നൽകാൻ നഗരസഭയ്ക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ ഫയലുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 20% ത്തിൽ കൂടുതൽ ഇളവ് അനുവദിച്ചതുമായ ബന്ധപ്പെട്ട ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	വാർഡ് നം/കെട്ടിട നം.ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്/അപ്പീൽ ഫയൽ നം	അസസ് ചെയ്ത നികുതി	ആർ.പി. പ്രകാരം കുറവ് ചെയ്ത നികുതി	എ.പി പ്രകാരം കുറവ് ചെയ്ത നികുതി	നിയമാനുസൃതം കുറവ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നത്	നഗരസഭക്ക് ഉണ്ടായ നഷ്ടം	ഏതു സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ
1	xxix/1024 പി.പി.സുശീലൻ, പുല്ലപ്പള്ളിൽ വീട് വേളൂർ പി.ഒ, കോട്ടയം R9.AP.81/12 9.3.12 Rp.28924/11.8 12.11	3094/-	2940	2355	2475	120	2010-11 രണ്ടാം പകുതി
2	xxi/1854 ദിനേശ് ബാബു, മുല്ലശ്ശേരിൽ താഴത്തങ്ങാടി പി.ഒ, കോട്ടയം R9.AP.29357/12.15.3.1 3 Rp.11054/12 .22 6.12	1708	1568	1260	1366	106	2011-12 രണ്ടാം പകുതി
3	xxix/61 B പി.എ.നൗഷാദ്, പുത്തൻപുരയിൽ, വേളൂർ R9.AP.5680/12 15.3.12 Rp.5680/12 22.6.12	2128	1918	1562	1702	140	2011-12 രണ്ടാം പകുതി
4	xxix/341 B ഹേമലതാദേവി, മട്ടാപ്പള്ളിയിൽ ഹൗസ് വേളൂർ, തിരുവാതുക്കൽപി.ഒ, കോട്ടയം. R9.AP.3970/12 16.15.12 Rp.329/12 25.1.12	214/-	1904	1526	1691	165	2011-12 രണ്ടാം പകുതി

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	ഹേമലതാദേവി, മട്ടാപ്പള്ളിയിൽ ഹൗസ് വേളൂർ,തിരുവാതുക്കൽ പി.ഒ, കോട്ടയം.						
5	xvi/206 C ആർ.ബി.ബാബു തോമസ് റ്റി.രാജു ഇറക്കത്തിൽ R9.AP.33034/11 9.3.12 Rp.25603/ 8.12.11	2940	2716	2187	2352	165	2011-12 ഒന്നാം പകുതി
6	xxvi/128 ഗീതാ ലക്ഷ്മി ശാസ്താസദനം തിരുവാതുക്കൽ, കോട്ടയം. R3.6920/12 AP/142 17.7.12 Rp./333/MO/ R3/3467 dated 3.3.12	1848	1666	1339	1478	139	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
7	xiv/273 A മോഹനൻ നായർ,മഠത്തിൽ പറമ്പിൽ,കോടിമത, കോട്ടയം. R3 KP/34/11 dated 24.6.11 AP/113/28364/11 28.12.11	83920	3732	3008	3136	128	2010-11 രണ്ടാം പകുതി
8	xiv/509A R3 23640/11 Rp.319/16.11.11 R3./460/12 /AP/141 17.7.12 ഉഷാ കുമാരി,ഓമന മുത്തേടത്ത്, കോടിമത കോട്ടയം	2310	2198	1773	21848	75	2011-12 രണ്ടാം പകുതി
9	xxx/309 A മുഹ്സിന സലീം, കുർക്കക്കാലയിൽ,	2142	1988	1596	1714	118	2011-12 രണ്ടാം പകുതി

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	കിളിരൂർ നോർത്ത് കോട്ടയം. R9.AP.27220/12 RP-5829/12						
					ആകെ	**1156/-**	

27.11.2006-ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (എം.എസ്) നം.271/2006/തസ്വഭവ പ്രകാരം റിവിഷൻ ഹർജി/അപ്പീൽ ഹർജി എന്നിവയിൽ അനുവദിയ്ക്കാവുന്ന പരമാവധി ഇളവ് 20% മാണ്. വസ്തുനികുതി അവസാനമായി പരിഷ്ക്കരിച്ചതിനുശേഷം നൽകിയ അപേക്ഷകളിൽ ആർ.പി/എ.പി. പ്രകാരം 20% ത്തിലധികം വസ്തുനികുതി ഇളവു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേയ്ക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

<u>2.6 2011-12 സാമ്പത്തികവർഷം തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ.</u>

1) തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധമായ സ്ഥാപന രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. തന്മൂലം ഏതെങ്കിലും സ്ഥാപനങ്ങളെ ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നു പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.

2) ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഓരോ സ്ഥാപനത്തിലേയും ജീവനക്കാരുടെ വ്യക്തിഗത വരുമാനവും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർണ്ണയിച്ച തൊഴിൽ നികുതിയും രേഖപ്പെടുത്താതെ സ്ഥാപനം തൊഴിൽ നികുതിയിനത്തിൽ ആകെ അടച്ച തുകയും രസീതു നമ്പരും മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

3) സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച അർദ്ധ വാർഷിക പത്രികകൾ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ സീരിയൽ ക്രമം പാലിച്ച് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വളരെയധികം സ്ഥാപനങ്ങളും വ്യാപാരികളും രണ്ട് അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലും തൊഴിൽ നികുതി അടച്ചതായി രേഖയില്ല. കൂടാതെ നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങൾ ഏതെങ്കിലും ഒരു അർദ്ധവർഷം മാത്രം നികുതി ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

5) സ്ഥാപനം തുക ഒടുക്കുവരുത്തുമ്പോൾ മാത്രം ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി രസീതു നമ്പരും ചേർത്തുവരുന്നതിനാൽ കുടിശിക വരുത്തുന്ന അർദ്ധവർഷത്തെ ഡിമാന്റ് തുക എത്രയെന്നും നിജപ്പെടുത്തുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

6) കുടിശിക വരുത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച കുടിശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

7) ബിസിനസ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി കണക്കാക്കുന്നതിനു അർദ്ധവർഷ ടേൺ ഓവർ ലഭ്യമാക്കിയതിനു രേഖയില്ല.

8) കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്റ്റ് ചട്ടം (3) പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള ടേൺ ഓവർ അടിസ്ഥാനമാക്കിയുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്തതുമൂലം വളരെയധികം വരുമാന നഷ്ടം ഉണ്ടാകുന്നു.

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അലക്ഷ്യമായാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് കാണുന്നു. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേര് തുക എന്നിവ പരസ്പരം മാറി രേഖപ്പെടുത്തുക തുക ലഭിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വരവ്

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

രേഖപ്പെടുത്താതിരിക്കുക തുടങ്ങിയവയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. മേൽനോട്ടച്ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സത്വരശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉണ്ടാകേണ്ടിയിരിക്കുന്നു.

9) സ്റ്റാർ ഹോട്ടൽ, വാഹന ഡീലർമാർ മുതലായ പ്രമുഖ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സമർപ്പിച്ച അർദ്ധവാർഷിക പത്രികയിൽ വളരെ കുറഞ്ഞ പ്രതിമാസ ശമ്പളം രേഖപ്പെടുത്തി നാമമാത്ര തൊഴിൽ നികുതി മാത്രം ഈടാക്കി വരുമാന നഷ്ടം വരുത്തിയിരിക്കുന്നു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ദി വിൻസർ കാസ്റ്റിൽ, കോടിമത, റോയൽ മോട്ടോഴ്സ്, കോടിമത, പൂംകുടി മോട്ടോഴ്സ് (പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്) മുതലായവ.

എ. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുവരുത്താത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിശദവിവരം

1. കുമാരനല്ലൂർ മേഖലാ കാര്യാലയം

സീരിയൽ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	I	II
1	വീനസ് ഡയഗ്നോസിസ് 14 ജീവനക്കാർ	2520	
2	വില്ലേജ് ഓഫീസ് പെരുമ്പയിക്കാട് 6 ജീവനക്കാർ	4550	
3	കൊശമറ്റം ഫിനാൻസ് ഗാന്ധിനഗർ 2 ജീവനക്കാർ	420	
4	ജൂബിലി ഓട്ടോമൊബൈൽസ് നാഗമ്പടം, 6 ജീവനക്കാർ	720	
5	പോസ്റ്റോഫീസ്,കുമാരനല്ലൂർ, 6 ജീവനക്കാർ		4250
6	പോസ്റ്റോഫീസ്, മല്ലുശ്ശേരി 4 ജീവനക്കാർ		2180
7	പോസ്റ്റോഫീസ്, എസ്.എച്ച്.മൗണ്ട്, 6 ജീവനക്കാർ		5750
8	പോസ്റ്റോഫീസ്, പെരുമ്പയിക്കാട്		
9	റയിൽവേ എംപ്ലോയീസ് 24 ജീവനക്കാർ		15950
10	DDRC,SRL ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സംക്രാന്തി, 34 ജീവനക്കാർ		10000
11	QRS Relax Limitted 3 ജീവനക്കാർ		780
12	എൽ.എസ്.ജി.ഡി,കുമാരനല്ലൂർ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിംങ്		2250

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

13	മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻസിയേഴ്സ് നാഗമ്പടം, 4 ജീവനക്കാർ		1650
14	ബിസ്മി അപ്ലയൻസസ് 10 ജീവനക്കാർ		5550
		8210	48360
	ആകെ		**56570**

2 നാട്ടകം മേഖലാ കാര്യാലയം

ക്രമനം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഡിമാന്റ് ചെയ്യാത്ത അർദ്ധവർഷം	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത അർദ്ധവർഷം	തുക
1.	കൃഷിഭവൻ,നാട്ടകം	I	II ജീവനക്കാർ-3	3000
2	ബിട്ടി പള്ളം	I	II ജീവനക്കാർ – 7	1250
3	സെന്റ് തെരേസാസ്സ് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ പാക്കിൽ	I	II ജീവനക്കാർ- 8	1020
4	പോസ്റ്റോഫീസ് മറിയപ്പള്ളി	I	II ജീവനക്കാർ 3	1200
5.	പോസ്റ്റോഫീസ് പാക്കിൽ	I	II ജീവനക്കാർ 3	2000
6.	റിലയൻസ് കമ്മ്യുണിക്കേഷൻ	II	I	3950
7.	പോസ്റ്റോഫീസ് മൂലവട്ടം	I	II ജീവനക്കാർ 3	1500
8.	നീതി സ്റ്റോർ	I & II		
9;	പോസ്റ്റോഫീസ് നാട്ടകം	I	II ജീവനക്കാർ 3	2000
10.	കെ.എസ്.ഇ.ബി. നാട്ടകം	I & II	-	
11	ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് പള്ളം	I &II		
12	ഗവ.പോളിടെക്നിക്ക് നാട്ടകം	I	II ജീവനക്കാർ- 76	71150
13	സർവ്വീസ് കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് നം.86 പാക്കിൽ	II	I	8000
14	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ബിവറേജസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്, ചിങ്ങവനം	I	II	6400
15	കെ.എസ്.ഇ.ബി.ഇലക്ട്രിക്കൽ സർക്കിൾ ചിങ്ങവനം	II	I	1000
16	വില്ലേജ് ഓഫീസ് നാട്ടകം	II	I	4050
17	കോട്ടയം അർബൻ കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് മണിപ്പുഴ	I	II	47700
18	പബ്ലിക്ക് ഹെൽത്ത് സെന്റർ നാട്ടകം	I	II	4050

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

19	കോട്ടയം അർബൻ കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് മണിപ്പുഴ	I	II	47700
20	പബ്ലിക്ക് ഹെൽത്ത് സെന്റർ നാട്ടകം	I	II	22400
21	എസ്.ബി.റ്റി,ചിങ്ങവനം	II	I	12000
22	അത്രയ ആയുർവ്വേദിക്ക് സെന്റർ	I &II		
23	എൽ.എസ്.ജി.ഡി.സെക്ഷൻ നാട്ടകം	I &II		**242520**
24	പോസ്റ്റോഫീസ് പള്ളം	I	II	2150
25	ഹോണ്ടാ വിസ്കോ നാട്ടകം	I &II		
26	ജീവോ മോട്ടേഴ്സ് നാട്ടകം	I &II		
27	സീയോൻ മോട്ടേഴ്സ് നാട്ടകം	I &II	ആകെ	242520

3 മുഖ്യ കാര്യാലയം

ക്രമനം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം	രണ്ടാം അർദ്ധർഷം
1.	എസ്.ബിറ്റി. ട്രഷറി ബ്രാഞ്ച് പി.ഡബ്ള്യു-10		-
2	ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണ വിഭാഗം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കോട്ടയം	25050	ഇല്ല
3	സബ് റീജിയണൽ എംപ്ലോയ്മെന്റ് ഓഫീസ് കോട്ടയം	ജീവനക്കാർ 2 - 1850	
4	കേരളാ വാട്ടർ അതോറിറ്റി-പി.എച്ച് സെക്ഷൻ -1	ജീവനക്കാർ 8- രൂ.6950	II ജീവനക്കാർ 3
5.	കെ.കെ.ഡീസൽസ്, കെ.കെ.ബിൽഡിംഗ് കോട്ടയം		
6.	ഗലേറിയ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, കോട്ടയം.		
7.	അസിസ്റ്റന്റ് രജിസ്ട്രാർ ,കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി (ആർബിട്രാക്ഷൻ) കോട്ടയം	ഗസറ്റഡ് ഓഫീസേഴ്സ് 1 1250/-	
8.	പോസ്റ്റോഫീസ് കോട്ടയം കളക്ടറേറ്റ്.		--
9.	പോലീസ് കൺട്രോൾ റും, കോട്ടയം	ജീവനക്കാർ 19- 2000	

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

10.	അഡീഷ്ണൽ ലീഗൽ അഡ്വൈസർ വിജിലൻസ് & ആന്റി കറപ്ഷൻ ബ്യൂറോ കോട്ടയം 1850	ജീവനക്കാർ 320- ഗസറ്റഡ് ഓഫീസേഴ്സ്-1	-
11	പോപ്പുലർ മെഗാ മോട്ടേഴ്സ് കഞ്ഞിക്കുഴി	ഗസറ്റഡ് ഓഫീസേഴ്സ്-1	
12	കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് ഓഡിറ്റ് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ,കോട്ടയം		ഗസറ്റഡ് ഓഫീസേഴ്സ് -2
13	പൈ & കമ്പിനി പോളച്ചിറയ്ക്കൽ ചേംബേഴ്സ് കോട്ടയം	ജീവനക്കാർ 3 900	
14	എം.ഡി.എൽ.പി.എസ്.സ്കൂൾ കോട്ടയം	ജീവനക്കാർ 4	5000
15	സബ് രജിസ്ട്രാർ (അഡീഷ്ണൽ) കളക്ടറേറ്റ്, കോട്ടയം	ജീവനക്കാർ 10	രൂ.920
16	എസ്.ബി.റ്റി. സോണൽ ഓഫീസ് കോട്ടയം	--	143250
17	ശ്രീ.വിദ്യാധിരാജാ വിദ്യാഭവൻ	ജീവനക്കാർ 29	3600
18	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് പിന്നോക്കവികസന കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ്	ജീവനക്കാർ 10	10100
19	സ്പെഷ്യൽ തഹസീൽദാർ കെ.എസ്.എഫ്.ഇ. ആർ.ആർ.യൂണിറ്റ്	--	--
20	കെ.എസ്.എഫ്.ഇ.ലിമിറ്റഡ് ലോൺ യൂണിറ്റ് വാർഡ്-11	ജീവനക്കാർ 7	7050
21	ഇ.എസ്.ഐ.കോർപ്പറേഷൻ		9650
22	പി.കെ.കുര്യൻ & കമ്പിനി കളരിക്കൽ ബസാർ		--
23	ജോർജ്ജ് ട്രേഡേഴ്സ് ബ്ളോക്ക് ബിൽഡിംഗ്		--
24	തോമസ് അസോസിയേറ്റ്സ്		
25	അഭിലാഷ് റ്റിയേറ്റർ,കോട്ടയം	ജീവനക്കാർ 10	3450
26	കെട്ടിട സബ്ഡിവിഷൻ പി.ഡബ്ള്യു.ഡി ഓഫീസ്,കോട്ടയം	ജീവനക്കാർ 9 ഗസറ്റഡ് ഓഫീസേഴ്സ് 1	8600
27.	കല്യാൺ സിൽക്ക്സ് എം.സി.റോഡ്,കോട്ടയം	-	-
28.	കോടിമത കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	-	-
29.	ടാറ്റാ മോട്ടേഴ്സ്(വാർഡ് 17)	-	-
30.	കാരാപ്പുഴ സർവ്വീസ് കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്,ലിമിറ്റഡ്, താഴത്തങ്ങാടി	-	-

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

31.	സെന്റ് ജോൺസ് യു.പി.എസ്, വേളൂർ	ജീവനക്കാർ -23 24000	-
32	കോട്ടയം കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ബാങ്ക്	5250/-	-

ബി) സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നാമമാത്രനികുതി മാത്രമേ ഈടാക്കുന്നുള്ളൂ.

നാട്ടകം മേഖലാ ഓഫീസിന്റെ കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്റ്റാർ ഹോട്ടൽ, വാഹന ഡീലർമാർ മുതലായ പ്രമുഖ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഹാജരാക്കിയ അർദ്ധ വാർഷിക പത്രികയിൽ അവിശ്വസനിയമാംവിധം കുറഞ്ഞ പ്രതിമാസ ശമ്പളം ജീവനക്കാർക്ക് നൽകുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തി നാമമാത്ര തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കി വരുന്നതായി ഓഡിറ്റിൽ കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ആകെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	വ്യക്തിഗതമായി ജീവനക്കാർക്ക് നൽകുന്ന പരമാവധി പ്രതിമാസ ശമ്പളം	കുറിപ്പ്
1.ദി.വിൻസർകാസിൽ, കോടിമത	20	4000	മാനേജർ,ഷെഫ് ടീച്ചിംഗ് സ്റ്റാഫ് എന്നിവർക്ക് പ്രതിമാസ ശമ്പളം 4000/- രൂപയും അക്കൗണ്ടന്റിന് 3500/- രൂപയുമാണ്. സെക്രട്ടറി വിജി.റീത്താ മാത്യുവിന്റെ ശമ്പളം രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം 3500/- രൂപയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
2.പൂംകുടി മോട്ടോർസ് (പ്രൈ)ലിമിറ്റഡ്	29	6250	സീനിയർ മാനേജർ ശ്രീ.കെ.ജെ.മാത്യുവിന് മാത്രമാണ് 6250/- രൂപ പ്രതിമാസ ശമ്പളം അനുവദിക്കുന്നത്. 300 രൂപ തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കുന്നത് 6 പേർ മാത്രമാണ്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

3.റോയൽ മോട്ടോർസ് കോടിമത	17	2000	ജീവനക്കാരുടെ തസ്തികപോലും റിട്ടേണിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 4 പേർ മാത്രമാണ് 2000/- രൂപ പ്രതിമാസ ശമ്പളം കൈപ്പറ്റുന്നത്. ബാക്കിയുള്ളവർ അതിലും താഴെയാണ് കൈപ്പറ്റുന്നത്.

സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന അർദ്ധവാർഷിക പത്രികകൾ പരിശോധിച്ച് വരുമാന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് കർശന നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.ഇക്കാര്യത്തിൽ മുനിസിപ്പൽ കൗൺസിലിന്റെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ അനിവാര്യമാണ്.

സി) <u>തൊഴിൽനികുതി (ട്രേഡേഴ്സ്)</u>

നിയമവിധേയമല്ലാത്ത രീതിയിൽ റിവിഷൻപെറ്റീഷൻ പരിഗണിച്ച് നികുതി കുറവു ചെയ്തതായി ഓഡിറ്റിൽ കാണുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ആളിന്റെ പേര്	അസസ്സ് ചെയ്ത തുക	തുക അടച്ച രസീത് നം	ആർ.പി. പ്രകാരം കുറവു ചെയ്ത തുക	ആർ.പി. സാങ്ഷൻ ഓർഡർ
1	അരുൺ, അബീബ്സ് മോട്ടോർസ്, ചിങ്ങവനം നം.7/679	600	ഇല്ല	300	NR2/RP/771/12/ 20.3.12 തുക കുറച്ച ശേഷമാണ് നികുതി അടച്ചത്.
2	മൗലാ ഷിബു തടത്തിപ്പറമ്പിൽ	600	4291/27.9.11	180	NR2/RP/5996/11/ 5.1.12
3	സുഭാഷ്ചാക്കോ പുത്തൻ പറമ്പിൽ എ.കെ.ഡി.നം.25	600	ഇല്ല	180	NR2/RP/5278/11/ 6..1.12 നികുതി അടച്ചതിനു രേഖയില്ല.
4	പ്രസാദ് തോമസ്, രേഖ സ്റ്റോഴ്സ്, ചിങ്ങവനം	1000	4291/27.9.11	750	NR2/RP/4560/ 16.12.11
5	പി.വി.കുഞ്ഞൂഞ്ഞ് അലക്സ് വാച്ച് വർക്ക്സ്, ചിങ്ങവനം	300	ഇല്ല	180	NR/RP/5458/23.12. 11 തുക കുറച്ച് ശേഷം നികുതി അടച്ചിട്ടില്ല.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

6	കെ.കെ.വർഗ്ഗീസ്, വിജയാസ്റ്റോഴ്സ്, ചിങ്ങവനം	1250	ഇല്ല	300	NR2/RP/5066/23.12.11
7	എം.സി.ബാലൻ, അശോകാ കോഫിവർക്ക്സ്, ചിങ്ങവനം	600	40478/17.10.11	450	NR2/RP/1308/9.7.12
8	അബ്രഹാം ഫിലിപ്പ് അനുരാഗ് ഗ്ലാസ് ഹൗസ്	1250	ഇല്ല	750	NR2/RP/4682/23.12.11 നികുതി അടച്ചതിനു രേഖയില്ല
9	പി.ജി.ബാലൻ, മയൂര ലേഡീസ് സ്റ്റോർ	300	ഇല്ല	180	NR2/RP/806/12
10	ജയിംസ് ജേക്കബ് ജേക്കബ് മെറ്റൽസ്	1000	ഇല്ല	600	NR2/RP/776/12 19.3.12
11	സുരേഷ് കൃഷിഭവൻ, മാളൂസ് ഫാൻസി സ്റ്റോർ, ചിങ്ങവനം	600	39981/16.9.11	450	NR2/RP/803/12/19.3.12
12	പി.കെ.രാജപ്പൻ ആചാരി(പ്രത്യേക വിതരണം) ചിങ്ങവനം.	300	3988/16.9.11	180	NR2/RP/4660/23.12.11
13	കെ.ജെ.തോമസ്, കിൻസ് ക്രിപ്പിൽ	750	9623/30.9.11	300	NR2/RP/4893/11/ 23.12.11
14	കുര്യാക്കോസ് ഫിലിപ്പ് ,കേളചന്ദ്ര ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	100	ഇല്ല	180	NR2/RP/5172/11/ 16.12.11

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

വളരെയധികം നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാതെ നിലനിർത്തിയിട്ടുണ്ട്. അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

2.7 ആപത്ക്കരവും അസഹനീയവുമായുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ അപാകതകൾ

2011-12 വാർഷിക ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കോട്ടയം നഗരസഭയിൽ നടത്തിയ ഡി. & ഓ ലൈസൻസ് ഫീ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 നാട്ടകം സോൺ പഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 1 മുതൽ 14 വരെ വാർഡുകളിലെ ഡി & ഒ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. സ്ഥാപനം തുടങ്ങിയ തീയതി ഒരു സ്ഥാപനത്തിന്റേയും ചേർത്തിട്ടില്ല. ഭൂരിഭാഗം അപേക്ഷകളും മുൻകാല

പ്രാബല്യത്തോടെയുള്ള അനുമതിക്കാണ് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത്. 2011-12 വർഷത്തിനു മുമ്പ് ഈ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിച്ചിരുന്നത് അനധികൃതമായിട്ടല്ല എന്നുറപ്പുവരുത്താൻ സാധിക്കാത്ത സ്ഥിതിയാണുള്ളത്. ഓരോ സ്ഥാപനവും തുടങ്ങിയ തീയതി, ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് എന്നുവരെ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ക്രമമായും കൃത്യതയോടെയും രജിസ്റ്ററുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയാൽ ഇതു പോലുള്ള വീഴ്ചകൾ ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കാൻ സാധിക്കും.

2 30 മൈക്രോണിൽ കുറഞ്ഞ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ബാഗുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നില്ലായെന്ന സത്യവാങ്മൂലം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

3 ഹോട്ടലുകൾ, ചെറുകിട വ്യവസായ സ്ഥാപനങ്ങൾ തുടങ്ങിയവയ്ക്ക് ലൈസൻസ് നൽകിയപ്പോൾ മാലിന്യവും, മലിനജലവും പരിസര മലിനീകരണത്തിന് ഇടവരുത്താത്ത രീതിയിൽ എങ്ങനെ നിർമ്മാർജ്ജനം ചെയ്യുന്നു എന്നുള്ള വിവരം സ്ഥാപനം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

2.8 വാടക യഥാസമയം വസൂലാക്കിയില്ല. നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടം

എ.കരാർ ലംഘനം നഗരസഭയ്ക്ക് സാമ്പത്തിക നഷ്ടം

17.6.10-ലെ 29-ാം നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാന പ്രകാരം ഇ ആന്റ് എഫ് ബ്ലോക്ക് ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ളോറിലെ 24-ാം നമ്പർ മുറി 1360/- രൂപ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് ശ്രീ.കെ. പി. അബ്ദുൾ സലാമിന് 1.7.10 മുതൽ 30.6.12 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ കുത്തകയ്ക്ക് നൽകി. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ശ്രീ. കെ.പി.അബ്ദുൾ സലാം കുടിശിക തുക അടവാക്കാതിരുന്നതിനാൽ ടിയാൾക്കെതിരെ 10.8.11-ൽ നഗരസഭ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 5 മാസ കുടിശികയും, പലിശയുമുൾപ്പെടെ **7989**/-രൂപ (6800+700+489) 25.8.11-ൽ അടച്ചു. എന്നാൽ 2011 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ കരാർ കാലാവധി അവസാനിക്കുന്ന (30.6.12) വരെയുള്ള കാലയളവിലെ ലൈസൻസ് ഫീസ് നാളിതുവരെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. 10 മാസത്തെ ലൈസൻസ് ഫീസ് കുടിശിക വരുത്തിയിട്ടും അത് ഈടാക്കുന്നതിന് യാതൊരു നടപടിയും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ടി കാലയളവിലെ ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിൽ കുടിശികയുൾപ്പെടെ **14999** രൂപ (13600+399(എസ്.റ്റി) നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കുവാനുണ്ട്. കരാർ ലംഘിച്ച അബ്ദുൾ സലാമിനെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും സെക്യൂരിറ്റി തുകയിൽ വാടക കുടിശിക ക്രമീകരിക്കേണ്ടതും മുറി പുനർ ലേലം ചെയ്ത് നൽകുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബി.നഗരസഭയുടെ മുറികൾ ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിലെ അപാകത

നെഹ്റു സ്റ്റേഡിയം ഗ്യാലറിയിലെ 2-ാം നമ്പർ മുറി ലൈസൻസിയായിരുന്ന ശ്രീ.എബ്രഹാം സഖറിയയിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ശ്രീ.കെ.എ.സൈനുദ്ദീന് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണപ്പെട്ടു.

ഫയൽ നം. ആർ.8/15046/95

1) 2-ാം നമ്പർ മുറിയുടെ ലൈസൻസ് ശ്രീ.എബ്രഹാം സഖറിയ 4/89 കാലഘട്ടത്തിലാണ് എടുത്തിരുന്നത്. ലൈസൻസ് സംബന്ധമായി ടിയാനും നഗരസഭയും തമ്മിൽ കേസ് ഉണ്ടാ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

യിരുന്നതായും ലൈസൻസിയുമായുള്ള എഗ്രിമെന്റ് ഉൾക്കൊള്ളുന്ന യഥാർത്ഥ ഫയൽ നഷ്ടപ്പെട്ടതായും കാണുന്നു. ലൈസൻസ് കാലാവധി കഴിഞ്ഞതിന് ശേഷവും ലൈസൻസ് പുതുക്കാതെ 2009 വരെ ടിയാൾ മുറി കൈവശം വച്ചിരുന്നതായും തുടർന്ന് നഗരസഭയിൽ നിന്നും മുറി പൂട്ടിയതായും ഫയലിൽ നിന്നും മനസ്സിലാകുന്നു. മുറി പൂട്ടിയതിന് ശേഷം കുടിശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമനടപടി സ്വീകരിക്കുകയും മുറി ലേലം നടത്തി ലൈസൻസ് അവകാശം മറ്റൊരാൾക്ക് നൽകുകയും ചെയ്യേണ്ടതിന് പകരം മുറി അനധികൃതമായി കൈവശം വച്ചിരുന്ന ശ്രീ. എബ്രഹാം സഖറിയയും ശ്രീ.സൈനുദ്ദീൻ എന്നയാളും തമ്മിൽ 2005-ൽ ഉണ്ടാക്കിയതായി പറയപ്പെടുന്ന പങ്ക് വ്യാപാരക്കരാർ നഗരസഭ അംഗീകരിക്കുകയും പങ്ക് കച്ചവടം അവസാനിപ്പിച്ചതിനെ തുടർന്ന് ശ്രീ.സൈനുദ്ദീന് മുറി നൽകിയിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നു.

ശ്രദ്ധേയമായ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 ശ്രീ.എബ്രഹാം സഖറിയയുടെ ലൈസൻസ് കാലാവധി 4/89-ൽ അവസാനിച്ചു (നോട്ട്സ് ഫയൽ പ്രകാരം) തുടർന്ന് ലൈസൻസ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

2 ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ടിയാളുമായി ഉണ്ടായിരുന്ന os 508/90 നമ്പർ കേസിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

3 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ മുറി കൈവശം വച്ചിരുന്ന 2010 വരെ മുറി ഒഴിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചതായി ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല.

4 നഗരസഭയുമായുള്ള കരാർ നിരന്തരം ലംഘിച്ചിരുന്ന ശ്രീ.എബ്രഹാം സഖറിയയുടെ അപേക്ഷ പരിഗണിച്ച് തുടർന്നും മുറി പ്രവർത്തിപ്പിക്കുവാൻ നഗരസഭ (കുടിശിക അടച്ച്) അനുവാദം നൽകിയതിന്റെ നിജസ്ഥിതി വ്യക്തമല്ല.

5 ലൈസൻസ് ഇല്ലാത്ത കാലയളവിൽ തയ്യാറാക്കിയ പങ്ക് കച്ചവട കരാറിന് നഗരസഭ അംഗീകാരം നൽകിയതിന്റെ സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല.

6 2005-ൽ തയ്യാറാക്കിയ കരാറിന് 2010-ൽ മാത്രമാണ് നഗരസഭ അംഗീകാരം നൽകിയത്. നിയമപ്രകാരം ലൈസൻസ് എടുക്കുന്ന സമയത്ത് ഇല്ലാത്ത കരാർ നഗരസഭ അംഗീകരിക്കേണ്ടതില്ല.

7 1.4.89 1.4.89 മുതൽ 31.3.11 വരെയുള്ള കാലയളവിലേയ്ക്ക് 9/10/2012-ൽ എഗ്രിെ എഗ്രിമെന്റ് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ ആധികാരികത വ്യക്തമല്ല.

8 ശ്രീ.എബ്രഹാം സഖറിയയുടെ 29/10/11-ലെ അപേക്ഷ പ്രകാരം 4/89 മുതൽ മുറി അടഞ്ഞു കിടക്കുന്നതാണെന്നും വാടക കുടിശിക മൂലം 2010- ൽ നഗരസഭ മുറി പൂട്ടിയിട്ടുണ്ടെന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ, 8/7/05-ൽ തയ്യാറാക്കിയ പങ്ക് വ്യാപാര ഉടമ്പടിയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന ''1996 മുതൽ സ്റ്റൈൽ സിറ്റി കോഫി ബാർ എന്ന പേരിൽ 2-ാം മുറിയിൽ നടത്തുന്ന കടയിൽ ശ്രീ.സൈനുദ്ദീന് പങ്ക് ചേർത്തു എന്ന പ്രസ്താവന'' വസ്തുതാപരമല്ല

9 2/12/2002-ൽ പവർ ഓഫ് അറ്റോർണി പ്രകാരം നഗരസഭ
യുമായുള്ള കത്തിടപാടുകൾ നടത്തുന്നതിന് ശ്രീ.സൈനുദ്ദിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നതായി കാണുന്നു. ചുരുക്കത്തിൽ അടഞ്ഞുകിടന്നിരുന്നതായി പറയപ്പെടുന്ന കാലയളവിൽമുറി കൈവശം വച്ചിരുന്നതും മുറി കച്ചവടത്തിന് ഉപയോഗിച്ചിരുന്നതും ശ്രീ.സൈനുദ്ദീനാണ് എന്ന് കരുതേണ്ടിയിരിക്കുന്നു.

10 നിയമപ്രകാരം മുറി പുനർ ലേലം ചെയ്ത് നൽകിയിരുന്നെങ്കിൽ കൂടിയ വാടകയും ഡിപ്പോസിറ്റും നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കുമായിരുന്നു. എന്നാൽ നഗരസഭയുടെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഇത്തരം സമീപനമുണ്ടായിട്ടില്ല. (ശ്രീ.ജെസ്സി രാജീവിന്റെ അപേക്ഷ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

യിൽ 100000/- രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റും 2500/- രൂപ വാടകയും നൽകാൻ സന്നദ്ധത പ്രക ടിപ്പിച്ചിരുന്നു എന്നത് ഇവിടെ ശ്രദ്ധേയമാണ്)

മേൽ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നഗരസഭയുടെ നെഹ്റു സ്റ്റേഡിയത്തിലുള്ള ഗ്യാലറിയുടെ 2-ാം നമ്പർ മുറി കരാർ ലംഘിച്ച കൈവശക്കാരനെ ഒഴിപ്പിയ്ക്കാതിരുന്നതും പുനർ ലേലം ചെയ്യാതിരുന്നതും നഗരസഭയ്ക്ക് ഗണ്യമായ വരവു നഷ്ടം ഉണ്ടാക്കിയിരിക്കുന്നു. ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2.9 നഗരസഭ വക കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിതസമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ലൈസൻസ് ഫീ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നില്ല.

നഗരസഭ വക കെട്ടിടങ്ങൾ/ബങ്കുകൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുമ്പോൾ ലൈസൻസ് ഫീ കാലയളവ് അവസാനിച്ചതിനുശേഷവും പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിൽ വളരെയധികം കാലതാമസം വരുത്തുന്നു. 22 മാസം മുതൽ 178 മാസം വരെയായി ലൈസൻസ് ഫീ പുതുക്കാത്ത സാഹചര്യം നിലനിൽക്കുന്നു. ലൈസൻസ് ഫീ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കാത്തത് നഗരസഭയുടെ ഉത്തമ സാമ്പത്തിക താൽപ്പര്യത്തിന് വിരുദ്ധമാണ്. ആയതിനാൽ ലൈസൻസ് ഫീ നിശ്ചിത കാലയളവിനുള്ളിൽ പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് അധികൃതരുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ലൈസൻസ് ഫീ യഥാസമയം പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം വരുത്തിയത് മുഖാന്തിരം നഗരസഭയ്ക്കുണ്ടായ സാമ്പത്തിക നഷ്ടത്തിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ടനുഭവിക്കുന്ന നഗരസഭയ്ക്ക് ധനനഷ്ടം വരുത്തിവയ്ക്കുന്ന ഈ സ്ഥിതി കൗൺസിൽ പരിഹാരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി അനുബന്ധം പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്.

2.10 ലേലം ചെയ്ത മുറിയുടെ ഫിറ്റ്നസ് ഉറപ്പാക്കി വാടകക്കാരന് കൈമാറിയില്ല. എഞ്ചിനിയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തിന്റെ ഈ അനാസ്ഥമൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് 70000/- രൂപയുടെ നഷ്ടം.

മുള്ളൻകുഴി സ്റ്റാളിന്റെ 456 -A2 നമ്പർ കടമുറി 16.12.2011-ൽ നടന്ന ലേലത്തിൽ ശ്രീമതി.മഞ്ജു മധു എന്നയാൾ 51500/-രൂപയ്ക്ക് ലേലം കൊണ്ടിരുന്നു. മേൽകൂരയ്ക്ക് കേടുപാടുകൾ ഉള്ളതിനാലും മുറിയിൽ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ബക്കറ്റ് തുടങ്ങിയവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതിനാലും മുറി നൽകാനാകുന്നില്ല എന്ന് RI (E) 26.3.12 ൽ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മുറി മെയിന്റനൻസ് ചെയ്യുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കണമെന്ന് 4.4.12-ൽ തന്നെ PW 2 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് കുറിപ്പ് നൽകിയെങ്കിലും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ടെണ്ടർ ചെയ്തത് 23.11.12 -ൽ മാത്രമാണ്. ടെണ്ടർ എടുക്കാൻ ആളില്ലാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തി നടന്നില്ല ഇത്തരം സാഹചര്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി നേരിട്ട് നടത്താൻ ഉള്ള ശ്രമവും എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. ചുരുക്കത്തിൽ 16.12.2011-ൽ ലേലം ചെയ്ത മുറി ലേലകാലാവധി കഴിയാറായിട്ടും ലേലം കൊണ്ടയാൾക്ക് നൽകാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇതു മൂലം വാടകയിനത്തിൽ നാളിതുവരെ 70000/- രൂപയുടെ നഷ്ടം വന്നതായി കണക്കാക്കുന്നു.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

2.11 മുനിസിപ്പൽ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ് ലേലം -നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ കരാർ പ്രകാരമുള്ള തുകയിൽ 468750 രൂപയും പലിശയും ഈടാക്കാൻ സാധിക്കാത്തത്.

(ഫയൽ നം. R6-20120/10(1))

നാഗമ്പടം മുനിസിപ്പൽ ബസ് സ്റ്റാന്റിൽ കയറിയിറങ്ങുന്ന ബസുകളിൽ നിന്നും 2011-12' വർഷത്തിൽ, ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അവകാശം 22/2/11 ' ൽ നടന്ന പൊതുലേലത്തിൽ ശ്രീ.പി.എം.ഗോപകുമാർ, പന്തപ്ലാക്കൽ എന്ന വ്യക്തി 2900000/-രൂപയ്ക്ക് കൈക്കൊണ്ടു. ബസൊന്നിന് 20/- രൂപ നിരക്കിൽ ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിനാണ് ടിയാൻ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടത്. എന്നാൽ കോട്ടയം ജില്ലാ പ്രൈവറ്റ് ബസ് ഓപ്പറേറ്റേഴ്സ് അസോസിയേഷൻ കോട്ടയം സബ് കോടതി മുമ്പാകെ ഫയൽ ചെയ്ത O-5 467/10 'മ്മേലുള്ള ഇടക്കാല വിധി പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ നിരക്കായ 15/- രൂപ മാത്രമേ ബസ്സുകളിൽ നിന്ന് പിരിക്കാവൂ എന്ന് നഗരസ ഭയുടെ അഡ്വക്കേറ്റായ ശ്രീ.ഡൊമിനിക്ക് സെബാസ്റ്റ്യൻ അയച്ച 31.3.11'ലെ കത്തിൽ ചൂണ്ടി ക്കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം പഴയ നിരക്കിൽ മാത്രമെ ഫീസ് പിരിക്കാവൂ എന്ന് കരാറു കാരനോട് ടെലിഫോണിൽ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതായി 31.3.11' ൽ റവന്യൂ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശ്രീ.പി.എം.ഗോപകുമാറുമായി 24.6.11 'ൽ മാത്രമാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല 1.4.11 മുതൽ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതി നൽകി ഔദ്യോഗികമായി കത്ത് നൽകിയത് 25.6.11 ' ൽ മാത്രമാണ്. (R6-20120/10(1) -ാം നമ്പർ കത്ത്) ഫീസ് നിരക്കിൽ കുറവ് വന്ന സാഹ ചര്യം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെ ട്ടതിന് ശേഷമാണ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതെങ്കിലും പ്രസ്തുത കരാറിൽ ലേല തുക 2900000/- രൂപ എന്ന് വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ കരാറുകാരൻ ടി സമയത്ത് ഇളവ് ആഗ്രഹിച്ചിരുന്നില്ലെന്ന് വ്യക്തമാണ്. എന്നാൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിന് ശേഷം 30.6.11-ലെ കരാർ തീയതിക്ക് മുമ്പുണ്ടായിരുന്ന സാഹചര്യം പരിഗണിച്ച്, അതായത് 1.4.11 മുതൽ 15/- രൂപ നിരക്കിൽ മാത്രമെ ഫീസ് പിരിയ്ക്കുന്നുള്ളൂ എന്നത് പരിഗണിച്ച് ലേല തുകയിൽ ആനുപാതികമായ ഇളവ് അനുവദിക്കണമെന്ന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷിച്ചി ട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇക്കാര്യം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട സമയത്ത് ഉന്നയിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

ശ്രീ.ഗോപകുമാർ 24.10.11'ൽ നഗരസഭയ്ക്ക് സമർപ്പിച്ചിരുന്ന അപേക്ഷയിൽ 1.4.11 മുതൽ 24.8.11 വരെ ബസ് ഒന്നിന് പ്രതിദിനം 15/- രൂപ നിരക്കിലും 25.8.11 മുതൽ 30.9.11 'വരെ 12.50/- രൂപ നിരക്കിലും (ബഹു.ഹൈക്കോടതിയുടെ W.P(c) No.21896/2011"മ്മേലുള്ള 24.8.11 'ലെ വിധി പ്രകാരം) ഈടാക്കിയെന്നും 1.10.11 മുതൽ 20/- രൂപ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി വരുക യാണെന്നും ആയതിനാൽ ലേല തുകയിൽ ആനുപാതീകമായ ഇളവ് നൽകണമെന്നും അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്മേൽ കരാറുകാരന് ലേല തുകയിൽ ആനുപാതീകമായ കുറവ് നൽകേണ്ടതില്ലയെന്ന് 25.1.12 'ലെ കൗൺസിൽ 19-ാം നമ്പരായി തീരുമാനം കൈക്കൊണ്ടു.

ടി തീയതി വരെ ടിയാൻ ലേല തുകയിൽ 24,31,250/- രൂപ വിവിധ ഗഡുക്കളായി ഒടുക്കി യിരുന്നു. ടിയാന് 16.2.2012 'ൽ നൽകിയ നോട്ടീസിൽ ലേല തുകയായ 2900000/-രൂപയിൽ ബാക്കി 468750/- രൂപയും ആയതിന്റെ പലിശയായ 23438/- രൂപയും സെപ്റ്റംബർ മാസ ത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഗഡു ഒടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയത് മൂലമുള്ള പിഴപ്പലിശ യായ 80000/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 500188/- രൂപ 7 'ദിവസത്തിനകം ഒടുക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്മേൽ കരാറുകാരൻ ബഹു.ഹൈക്കോടതിയിൽ ഫയൽ ചെയ്ത

W.P(c) No.4988/2012 'ന്മേൽ പുറപ്പെടുവിക്കപ്പെട്ട 6.3.12'ലെ വിധി പ്രകാരം കരാറുകാരനെ നേരിൽകേട്ട് 2 'മാസത്തിനകം ഉചിതമായ തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടു ണ്ട്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരനുമായി ബഹു.നഗരസഭാ ചെയർമാന്റെ സാന്നി ദ്ധ്യത്തിൽ 4.4.12 ' ൽ നടത്തിയ ഹിയറിങ്ങിന് ശേഷവും വ്യക്തമായ തീരുമാനം നഗരസഭ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ലേല തുകയിൽ ഇളവ് നൽകുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡി റ്റിന്റെ അഭിപ്രായം തേടിയതിൽ 31.10.12'ലെ LFK M3/552/12' നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഓഡി റ്റിന്റെ അഭിപ്രായം അറിയിച്ചിരുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് 1998 'ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പാ ട്ടക്കാർക്കും ലൈസൻസിക്കും കരാറുകാർക്കും കിസ്ത് ഇളവ് അനുവദിക്കൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4.5 എന്നിവകളിലേയ്ക്ക് നഗരസഭയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മനുഷ്യനിയന്ത്രണത്തിന് അതീതമായ കാരണങ്ങളാൽ കരാറുകാരന് നഷ്ടമുണ്ടാ യതായി ബോധ്യപ്പെടുന്ന സാഹചര്യങ്ങളിൽ ആനുപാതീകമായ കിഴിവ് നൽകാവുന്നതാ ണെന്നും എന്നാൽ കരാർ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ വ്യവസ്ഥകളും പാലിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി മുഴുവൻ തുകയും ഒടുക്കിയതിന് ശേഷം മാത്രം അർഹമായ തുക തിരിച്ച് നൽകാ മെന്ന വ്യവസ്ഥയും പതിനായിരം രൂപയ്ക്ക്മേൽ ഇളവ് സർക്കാർ അനുമതിയോട് കൂടി മാത്രമെ നൽകാവൂ എന്ന വ്യവസ്ഥയും നഗരസഭാധികൃതർ പരിഗണിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണു ന്നില്ല. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിൽ വ്യക്തമായ വ്യവസ്ഥകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നിരിക്കെ അഥവാ ഇക്കാര്യത്തിൽ യാതൊരു അവ്യക്തതയും ഇല്ലാതിരിക്കെ ഇക്കാര്യത്തിൽ വീണ്ടും അഡ്വക്കേറ്റിന്റെ നിയമോപദേശം തേടിയ സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കാവുന്നതായിരുന്നു. എന്തെ ങ്കിലും നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവെന്ന് വരുത്തി തീർക്കുന്നതിലുപരി ഇത് സംബന്ധമായ ചട്ട ങ്ങൾക്കനുസൃതമായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കാനുള്ള തുക ഈടാക്കേ ണ്ടിയിരുന്നു. കരാറുകാരന് അറ്റാദായത്തിൽ അഥവാ ലാഭത്തിൽ ഉണ്ടായ കുറവ്, നഷ്ടമു ണ്ടായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വ്യാപ്തി എന്നിവ നഗരസഭയിൽ നിന്നും കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം സീൽ ചെയ്ത് നൽകിയ ടിക്കറ്റിന്റെ എണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ച് നഗരസഭയുടേയും കരാറുകാരന്റേയും താൽപ്പര്യം സംരക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന വിധം ഇളവ് അനു വദിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചും വിശദവും സാമാന്യവുമായ കൗൺസിൽ തീരുമാനം നാളിതു വരെ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല. ഇളവ് അനുവദിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് 10000/- രൂപയിൽ അധി കരിച്ച് വരുന്ന തുക ആകാൻ സാധ്യതയുള്ളതിനാൽ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി തേടുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്.

ഇത് സംബന്ധമായ ഫയലിലെ കുറിപ്പുകളിൽ ഏറ്റവും അവസാനമായി രേഖപ്പെടു ത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത് 26.4.13 'ലാണ്. പ്രസ്തുത കുറിപ്പുകളിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ഇളവ് അനുവദിക്കാൻ കഴിയില്ല എന്ന നിയമോപദേശം ലഭിച്ചിരിക്കുന്നതിനാൽ കരാർ പ്രകാര മുള്ള മുഴുവൻ തുകയും പിഴപ്പലിശ സഹിതം ഈടാക്കാൻ റവന്യൂ ഓഫീസറെ ചുമതലപ്പെ ടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നു. എന്നാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് 10000/- രൂപ വരെ യുള്ള ഇളവ് അനുവദിക്കാനെ അധികാരമുള്ളൂവെന്നും ടി തുക അധികരിച്ച് ഇളവ് നൽക ണമെങ്കിൽ സർക്കാരിന്റെ അനുമതി ആവശ്യമാണ് എന്നതാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള നിയമോപദേ ശം. പ്രസ്തുത നിയമോപദേശവും 1998 'ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പാട്ടക്കാർക്കും ലൈസൻസിക്കും കരാറുകാർക്കും കിസ്ത് ഇളവ് അനുവദിക്കൽ) ചട്ടങ്ങളിലെ പ്രസക്ത മായ വ്യവസ്ഥകൾ ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയും കരാറുകാരന് വിശദമായ മറുപടി നാളിതുവരെ നൽകി യിട്ടില്ല. തന്മൂലം ഈ വിഷയത്തിൽ കരാറുകാരൻ ബഹു.കോടതിയെ സമീപിച്ച് അനുകൂല മായ വിധി സമ്പാദിച്ചാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടം സംഭവിക്കാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. ഇപ്രകാര മൊരു സാഹചര്യമുണ്ടായാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ഉണ്ടായ നഷ്ടത്തിന് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗ

സ്ഥർ ഉത്തരവാദികളാകുന്നതാണ്. മേൽ വിഷയം ആവശ്യമായ പരിഹാര നടപടികൾക്കും വിശദീകരണത്തിനുമായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

2.12 2011-12 വർഷത്തെ കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ -അപാകതകൾ.

1 .രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണം.

കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് അപേക്ഷ നൽകുന്ന തീയതി മുതൽ,കെട്ടിട നികുതി നിർണ്ണയം വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും, രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണമായാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ലൈസൻസ് നമ്പർ, അസസ്മെന്റ് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ചില അപേക്ഷകളിൽ തുടർ നടപടികൾ എന്തെങ്കിലും ഉണ്ടായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1	പി.ഡബ്ള്യൂ.7/ബി.എ./38/2011-12
2	,, ,, /39/2011-12
3	,, ,, /57/2011-12
4	,, 3/ബി.എ 69/2011-12
5	,, ,, 76/2011-12
6	,, ,, 118/2011-12
7	,, 7/ബി.എ 578/2011-12
8	,, 3/ബി.എ. 543/2011-12
9	,, ,, ,, 536/11-12

2.കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 1999 പ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധിയ്ക്കുള്ളിൽ അപേക്ഷകളിൽ തീർപ്പ് കൽപ്പിക്കുന്നില്ല.

കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റിനുള്ള അപേക്ഷകളിൽ തീർപ്പ് കൽപ്പിക്കുന്നതിന് 1999-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ അനുശാസിക്കുന്ന സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല. ചട്ടം 13 പ്രകാരം അപേക്ഷ ലഭിച്ച് 30 ദിവസത്തിനകം തീർപ്പുണ്ടാകണമെന്നിരിക്കെ പെർമിറ്റ് അനുവദിയ്ക്കുന്നതിന് കാലവിളംബം സംഭവിക്കുന്നത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിന്റെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	അപേക്ഷാ നമ്പർ	പേര്/വിലാസം	ലഭിച്ച തീയതി	പെർമിറ്റ് തീയതി
1	PW7/BA/17/11-12	എൻ.സരസ്വതി	5.4.11	16.5.11
2	PW3/BA/20/11-12	പി.ജെ.മാത്യു	12.4.11	7.7.11
3	PW7/BA/29/11-12	ദേവസഹായം	19.4.11	10.8.11
4	PW7/BA/71/11-12	അച്ചാമ്മ ബിന്ദു ബേബി.	18.5.11	1.9.11
5	PW3/BA/101/11-12	രമേഷ്	24.5.11	24.11.11
6	PW7/BA/115/11-12	ബേബി	31.5.11	30.1.12
7	PW3/BA/188/11-12	റ്റി.ജെ.മാണി	19.7.11	10.1.12
8	PW3/BA/211/11-12	പി.പി.സനോജ	2.8.11	11.11.11
9	PW7/BA/241/11-12	സജി.കെ.തോമസ്	23.8.11	19.11.12
10	PW7/BA/608/11-12	ഷാനവാസ്	27.3.12	19.7.12
11	PW3/BA/563/11-12	ജേക്കബ് ചെറിയാൻ	6.3.12	27.7.12

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

സേവനാവകാശ നിയമപ്രകാരം കെട്ടിടനിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അനുവദിയ്ക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തെ സമയപരിധിയാണുള്ളത്.നിർദ്ദിഷ്ട സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ നപപടിയെടുക്കാൻ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2.13 നഗരസഭ പിരിച്ചെടുത്ത ലൈബ്രറി സെസ്സ് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറി കൗൺസിലിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല. 72.59 ലക്ഷം രൂപയുടെ ബാധ്യത.

സംസ്ഥാന ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് വേണ്ടി വസ്തുനികുതിയ്ക്കൊപ്പം പിരിച്ചെടുത്ത 72.59 ലക്ഷം രൂപ നഗരസഭ കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറി കൗൺസിലിലേയ്ക്ക് 31.3.2012 വരെ അടവാക്കാനവശേഷിക്കുന്നു. 2004-05 മുതൽ 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ പിരിച്ചെടുത്ത സെസ് ഇനത്തിലുള്ള തുകയാണ് ലൈബ്രറി കൗൺസിലിൽ അടവാക്കാതെ കുടിശികയായത്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

31.3.2011-ൽ ഒടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	5227270 രൂപ
1.4.11 മുതൽ 31.3.12 വരെ ഒടുക്കേണ്ട തുക	3617162 രൂപ
2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം ഒടുക്കേണ്ട ആകെ തുക	8844432 രൂപ
2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം ഒടുക്കിയ തുക	1585110 രൂപ
31.3.12-ൽ ഒടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	**7259322 രൂപ**

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ അടവാക്കാനുള്ള ലൈബ്രറി സെസിന്റെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	തുക
2004-05	7,73,000
2005-06	853,755
2006-07	1189,205
2007-08	1061,666
2008-09	173,492
2009-10	237,548
2010-11	46,893
2011-12	29,23,763
ആകെ	**72,59,322**

നഗരസഭ ലൈബ്രറി സെസ് രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളിലായിട്ടാണ് സൂക്ഷിക്കുന്നത്. നഗരസഭമെയിൻ ആഫീസിലെ ലൈബ്രറി സെസ് പിരിവ് ബാങ്ക് ഓഫ് മഹാരാഷ്ട്രയുടെ അക്കൗണ്ടിലും (A/C No.60018694479) സോണൽ ഓഫീസുകളിലെ ലൈബ്രറി സെസ് തുക സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ട്രാവൻകൂർ മെയിൻ ബ്രാഞ്ചിലെ അക്കൗണ്ടിലും ((A/C No.67164399339) മാണ് സൂക്ഷിക്കുന്നത്. 31.3.2012-ൽ ബാങ്ക് ഓഫ് മഹാരാഷ്ട്രയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ 8,12,820 രൂപയും, എസ്.ബി.റ്റി അക്കൗണ്ടിൽ 272,287 രൂപയും അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. രണ്ട് അക്കൗണ്ടുകളിലുമായി 31.3.12-ൽ അവശേഷിക്കുന്നത് 10,85,107 രൂപ മാത്രമാണ്. അതായത് ലൈബ്രറി സെസിനത്തിൽ നഗരസഭ പിരിച്ചെടുത്ത തുകയിൽ ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന 7259322 രൂപയിൽ 61,74,215 രൂപ വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു. (72,59,322 - 10,85,107)

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

1989–ലെ കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറീസ് (ഗ്രന്ഥശാലാസംഘം) ആക്ടനുസരിച്ച് നഗരസഭയുടെ തനത് വരുമാനമായ കെട്ടിടനികുതിയുടെ 5% തുകയായ ലൈബ്രറി സെസ് സംസ്ഥാന ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് അവകാശപ്പെട്ടതാണ്. സർക്കാർ സർക്കുലർ നം.10088/എൽ3/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.9.2005 പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ഒരു വർഷം ലൈബ്രറി സെസ്സിനത്തിൽ പിരിക്കുന്ന തുക രണ്ടു ഗഡുക്കളായി ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് അടയ്ക്കണം. ആദ്യഗഡു ഏപ്രിൽ 30 നകവും രണ്ടാമത്തെ ഗഡു നവംബർ 30 നകവും അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ ആയത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയുടെ വ്യക്തിപരമായ ബാദ്ധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതാണ് എന്ന വിവരം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതോടൊപ്പം 61,74,215 രൂപ വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതുമാണ്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഭാഗം - 3 ചെലവ് കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ.

3.1 പരസ്യ ചാർജ്ജിന് ചെലവാകുന്ന തുകയിൽ നിന്നും ആദായനികുതി കുറവു ചെയ്യുന്നില്ല.

നഗരസഭയിലെ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി പരസ്യങ്ങൾ പ്രസിദ്ധീകരിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം ചെലവു ചെയ്ത തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നം തീയതി	വൗച്ചർ.നം തീയതി	ചെക്ക് നം	തുക
1	24.6.11	166 6/11 മലയാള മനോരമ)	808807	23400
2	27.7.11	185/7/11 (മാതൃഭൂമി)	808897	17180
3	4.8.11	49 8/11 (മലയാളമനോരമ)	810060	3686
4	”	50 8/11 (മംഗളം)	810061	9750
5	”	51.8/11(ദേശാഭിമാനി)	810062	6720
6	9.08.11	95 8/11 (മലയാളം)	810075	5200
7		96. 8/11 (മാതൃഭൂമി)	810076	4800
8	10.8.11	118 8/11 ദേശാഭിമാനി)	810086	10560
9		119 8/11 (കേരള കൗമുദി)	810087	2800
10	19.8.11	160/ 8/11 (മംഗളം)	810113	6500
11	2.9.11	15/ 9/11	810916	7682
12	3.10.11	30 10/11 (മംഗളം)	811548	8800
13	”	31 10/11 മംഗളം	811549	48750
14	4.11.11	68/ 11/11 (മംഗളം)	812923	3250
15	24.11.11	191 11/11	813534	10000
16	7.12.11	73 12/11 (മാതൃഭൂമി)	813575	36800
17	”	74 12/11	813526	69120
18	”	75 121/11 (കേരള കൗമുദി)	813577	16896
19	”	76 12/11 (ദീപിക)	813578	4240
20	”	77.12/11 (ദേശാഭിമാനി)	813579	7680

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

21		218.12/11(രാഷ്ട്രദീപിക)	814449	2090
22	6.1.12	56 1/12 (മലയാള മനോരമ)	815155	8450
23	,,	57 1/12 (മലയാള മനോരമ)	815156	5700
24		58 1/12	815157	1600
25	18..1.12	126 1/12	815198	34780
26	,,	127 1/12	815199	7680
27	,,	128 1/12	815200	21888
28	,,	129 1/12	815501	27694
29	23.01.2012 7.2.12	 71 2/12	815518 815562	12000 5760
30	,,	72 2/12	815563	16000
31	17.2.12	181 2/12	816432	14550
32	,,	182 2/12	816433	5520
33	3.3.12	38 3/12	816390	4320
34	6.312	78 3/12	817006	3600
34(എ)	15.3.12	304 3/12	817064	25935
35	31.3.12	304 3/12	817836	5520
36	28.3.12		817815	2760
	രൂപ		ആകെ	**509661/-രൂപ**

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം പത്രപരസ്യത്തിനായി ചെലവഴിച്ച 509661 രൂപയുടെ1%(5097രൂപ)ആദായനികുതിയായിഈടാക്കിയതിനുശേഷംബാക്കിതുകപത്രസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്നൽകേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ നഗരസഭ തുക മുഴുവൻ പത്രസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തത്. ആദായനികുതി ചട്ടം 1961 പ്രകാരം ഉറവിടത്തിലേ വസൂലാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി വസൂലാക്കാതിരിക്കുകയും ആദായനികുതി വകുപ്പ് ടി തുക ഒടുക്കാൻ നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടം സംഭവിക്കാൻ ഇടയുണ്ട്. നികുതി വസൂലാക്കാതെ പരസ്യചാർജ് നൽകിയതുമൂലം നഗരസഭയ്ക്കുണ്ടാകുന്ന നഷ്ടത്തിന് സെക്ഷൻക്ളാർക്ക്, സൂപ്രണ്ട്,സെക്രട്ടറി എന്നിവർ നഷ്ടോത്തരവാദികളായിരിക്കും.

3.2 ഇ ടോയ്ലറ്റ് - പദ്ധതിച്ചെലവ് ഫലപ്രദമായില്ല.

2011-12 വർഷം സർക്കാർ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള സ്ഥാപനമായ കെൽട്രോണിന്റെ പ്രോജക്റ്റ് പ്രൊപ്പോസൽ പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച ഇ-ടോയ്ലറ്റ് (DELIGHT BHARATH 9007 without STP) ന്റെ നിർമ്മാണം, ചെലവ് എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 29.10.2011-ലെ 3-ാം നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം 'UNINOR ' ന്റെ സ്പോൺസർഷിപ്പിലാണ് ഇ-ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

തുക ചെലവിട്ടിരിക്കുന്നത് നഗരസഭയാണ്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഇ-ടോയ്‌ലറ്റ് സ്ഥാപിക്കലിൽ ''UNINOR ' ന്റെ പങ്ക് വ്യക്തമല്ല.

2 ഓർഡർ നമ്പർ - ഒ4 25185/2011 തീയതി 24.11.2011 ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ കെ.എസ്.ഇ.ഡി.സി/എസ്.ഇ.യു/2867/11-12 തീയതി 8.12.11 പ്രകാരം മൊത്തം ചെലവ് പ്രതീക്ഷിയ്ക്കുന്ന തുകയിൽ (423,318.55/- രൂപ) 50% അഡ്വാൻസായി കെൽട്രോണിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ചെക്ക് നം.817058/14.3.12 തുക.211689/-) ശേഷിക്കുന്ന തുക നൽകിയിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3 ഇ-ടോയ്‌ലറ്റിന് വാട്ടർ കണക്ഷൻ, കറന്റ് കണക്ഷൻ, എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയതായി ഫയലിൽ നിന്നും വ്യക്തമാകുന്നു. എന്നാൽ ഇ-ടോയ്‌ലറ്റ് നിലവിൽ പ്രവർത്തനരഹിതമാണെന്ന് ഭൗതീകപരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി.

4 DELIGHT BHARATH 9007, DELIGHT BHARATH 9005 എന്നീ രണ്ട് മോഡലുകളുടെയും ഇൻവോയ്സ് ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കൗൺസിൽ അംഗീകാരം നൽകിയ മോഡൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണോ അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. സ്ഥാപിക്കപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഇ-ടോയ്‌ലറ്റിൽ മോഡൽ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. DELIGHT എന്ന് മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ഇ- ടോയ്‌ലറ്റിനായി ചെലവിട്ട 211,689/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

5. പ്രവർത്തനരഹിതമായ ഇ-ടോയ്‌ലെറ്റ് കെൽട്രോണിന്റെ സഹായത്തോടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതും, കരാർ പ്രകാരമുള്ള പ്രതിമാസ മെയിന്റനൻസ് ചെലവ് നഗരസഭ അടയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഇ-ടോയ്‌ലെറ്റ് - ഉപയോഗശൂന്യമായ നിലയിൽ.

ഇ-ടോയ്ലെറ്റ് - വാട്ടർ കണക്ഷൻ മീറ്റർ തകർക്കപ്പെട്ട നിലയിൽ

3.3 വടവാതൂർ ഡംപിംഗ് യാർഡിൽ നിന്നും മാലിന്യം നീക്കൽ - എസ്കവേറ്റർ വാടക നൽകൽ സുതാര്യമല്ല.

ഫയൽ നം. **H4 9756/10**

ബഹു. കേരളാ ഹൈക്കോടതിയുടെ 2.7.10 -ലെ Wp(C) 20147/10- ാം നമ്പർ വിധിന്യായം അനുസരിച്ച് നഗരസഭയിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ നിന്നും മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് വടവാതൂർ ഡംപിംഗ് യാർഡിൽ എത്തിച്ച് കുഴിയെടുത്ത് മണ്ണിട്ടുമൂടുന്നതായി കാണുന്നു. ഡംപിംഗ് യാർഡിലെ മാലിന്യങ്ങൾ 220 ബി.ഇ.എം.എൽ എസ്കവേറ്റർ ഉപയോഗിച്ച് തള്ളിമാറ്റി കുഴിച്ചുമൂടുന്നതിന് (പി.ഡബ്ള്യു.2/7225/10-ാം നമ്പർ ഫയൽ പ്രകാരം) ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിൽ മണിക്കൂറിന് 1995 രൂപയും ഷിഫ്റ്റിംഗ് ചാർജായി (ഇരുവശത്തേയ്ക്കും) 10,000/-രൂപയും നിരക്കിൽ പ്ലക്കാർട്ട് എർത്ത് മൂവേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയിട്ടുള്ളതും 24.11.10 മുതൽ 18.1.11 വരെ 6,90,294 രൂപ (2010-11 സാമ്പത്തിക വർഷം) സ്ഥാപനത്തിന് ടി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിനായി നൽകിയതായും കാണുന്നു.

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറിയുടെ 24.06.11 ലെ ഉത്തരവുപ്രകാരം പ്രകാരം മണിക്കൂറിന് 1950 രൂപയും ഷിഫ്റ്റിംഗ് ചാർജായി (ഇരുവശത്തേയ്ക്കും) 19,500 രൂപയും നിരക്കിൽ 220 ബി.ഇ.എം.എൽ ഹിറ്റാച്ചി എസ്കവേറ്റർ ഉപയോഗിച്ച് ടി പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് ശ്രീ.വി.ഷാജിലാൽ തൈപ്പറമ്പിൽ ആലപ്പുഴ എന്നയാൾക്ക് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകിയതായി കാണുന്നു.

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം ടിയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ക്രമ നം	കാലയളവ്	ആകെ മണിക്കൂർ	നിരക്ക് (രൂപ)	അനുവദിച്ച തുക (രൂപ)	ചെക്ക് നം.തീയതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി സ്ഥാപനം
1	4.7.11 മുതൽ 1.8.11 വരെ	113.50	1950	221325	812971/6.9.11	വി.ഷാജിലാൽ കൈതമന ആലപ്പുഴ
2	28.11. മുതൽ 13.10.11 വരെ	141.00	1950	274950	812925/4.11.11	”
3	4.11.11 മുതൽ 5.1.12 വരെ	120.00	1950	234000	815178/11.1.12	”
4	6.1.12 മുതൽ 21.3.12 വരെ	145.00	1950	282750	817822/28.3.12	”
	ആകെ			**10,13,025/**		

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1. വ്യാപ്തിയെക്കുറിച്ച് വ്യക്തതയില്ലാതെ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചു.

നഗരസഭയുടെ എല്ലാവാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിയ്ക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ വടവാതൂർ ഡംപിംഗ് യാർഡിലെ വിൻഡ്രോ പ്ലാറ്റ്ഫോമിൽ നിക്ഷേപിയ്ക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഇ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനാണ് എസ്കവേറ്റർ വാടകയ്ക്കെടുക്കുന്നത്. എസ്കവേറ്ററിന് മണിയ്ക്കൂർ നിരക്കിലാണ് വാടക നൽകുന്നത്. നഗരസഭയുടെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുന്നുകൂടി കിടക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങളുടെ അളവ് സംബന്ധിച്ച ഏകദേശവിവരം പോലും ലഭ്യമാക്കുകയോ പരിശോധിയ്ക്കുകയോ ചെയ്തതായി ഫയലിൽ വ്യക്തമല്ല. ഇപ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ വ്യാപ്തി നിശ്ചയിക്കാതെയാണ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്തിയത്. മാലിന്യം നീക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിയ്ക്കുന്നതിനായി എസ്കവേറ്റർ എത്ര മണിയ്ക്കൂർ പ്രവർത്തിപ്പിയ്ക്കണമെന്ന രേഖകളും ഫയലിൽ ഇല്ല.

2 പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിയ്ക്കുന്നത് ടെൻഡർ/ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിയ്ക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്.

’ അടിയന്തിര പ്രവൃത്തി’’ എന്ന നിലയിൽ എസ്കവേറ്റർ വാടകയ്ക്കെടുക്കുന്നതിന് ആയതിന്റെ ലഭ്യത, നിരക്ക് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് പത്രപരസ്യം നൽകുകയോ ടെൻഡർ ക്ഷണിക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. 24.11.10 മുതൽ 18.11.2011 വരെ പ്ലാക്കാട്ട് എർത്ത് മുവേഴ്സിനും 4.7.11 മുതൽ ശ്രീ.വി.ഷാജിലാൽ തൈപ്പറമ്പിൽ ആലുപ്പുഴ എന്നിവർക്ക് നേരിട്ട് നൽകുകയാണുണ്ടായത്. ഇത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

3 കരാർ ലംഘനം നടത്തിയ 'രാംകി' കമ്പനിയെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വം ഏൽപ്പിക്കുന്നത്.

നഗരസഭാപ്രദേശത്തെ മാലിന്യസംസ്ക്കരണം ഏറ്റെടുത്തിരുന്ന 'രാംകി' കമ്പനി കരാർ ലംഘനം നടത്തിയതിനാലാണ് മാലിന്യം ശേഖരിയ്ക്കുന്നതിനും സംസ്ക്കരിക്കുന്നതുമായ പ്രവൃത്തികൾ തടസ്സപ്പെട്ടത്. ആയതിനാൽ ഈ നഷ്ടം പ്രവൃത്തി നഗരസഭ നേരിട്ട് ഏറ്റെടുത്തതുമൂലം നഗരസഭാ ഫണ്ടിന് വൻനഷ്ടം സംഭവിച്ചുകൊണ്ടിരിയ്ക്കുന്നു. ടി നഷ്ടം രാംകി കമ്പിനിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

3.4 മുള്ളൻങ്കുഴി ഫ്ളാറ്റ് നിർമ്മാണം – പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകളും അതുമൂലം നഗരസഭയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടവും

ഫയൽ നമ്പർ	:	പി.ഡബ്ള്യൂ.1/26518/2011
പദ്ധതി നമ്പർ	:	197/2012
ഉപസമിതി	:	പട്ടികജാതി വികസനം
ഡി.പി.സി.ശുപാർശയും നമ്പരും തീയതിയും	:	DL TAG/SC/9/KTM MP Dtd 25.7.2011
അടങ്കൽ തുക	:	1,98,55,000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം വികസന ഫണ്ട് വകയിരുത്തി നടപ്പിലാക്കാൻ വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതി, നഗരസഭ പരിധിയിലുള്ള മുള്ളൻങ്കുഴി കോളനിയിൽ പഴയ കെട്ടിടത്തിൽ താമസിക്കുന്നവരെ പുനരധിവസിപ്പിക്കുന്നതിനായി പുതിയ ഫ്ളാറ്റ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനുവേണ്ടിയായിരുന്നു.9.3.2012ലാണ്ഭരണാനുമതിയും,സാമ്പത്തികാനുമതി യും ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നത്. സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിക്കാറായതിനാൽ ടി പ്രവൃത്തി കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിൽ വിദഗ്ധരും, അർദ്ധ സർക്കാർ സ്ഥാപനവുമായ കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഹൗസിംഗ് ബോർഡിനെ ഏൽപ്പിക്കുന്നതിന് 29.2.12-ൽ ചേർന്ന നഗരസഭാ കൗൺസിൽ 62-ാം നമ്പരായി തീരുമാനമെടുത്തു. അതിൻ പ്രകാരം 29.3.2012-ൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,98,55,000/- രൂപ പിൻവലിച്ച് കെ.എസ്.എച്ച്.ബിയെ ഏൽപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. (ഡി.ഡി.നം.016189/29.3.12, എസ്.ബി.റ്റി. കോട്ടയം ജില്ലാ ട്രഷറി അനുബന്ധശാഖ). പ്രോജക്റ്റ് നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകളെ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) **<u>സർക്കാർ നിർദ്ദേശം ഇല്ലാതെ വേല കെ.എസ്.എച്ച്.ബി യെ എൽപ്പിച്ചത്.</u>**

1.12.2012-ലെ ഉത്തരവ് സാധാ.നം.3315/2012 പ്രകാരം 1.12.2012 മുതൽ മാത്രമാണ് (2012-13 സാമ്പത്തിക വർഷം) തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിട നിർമ്മാണ വേല കെ.എസ്.എച്ച്.ബിയെ ഏൽപ്പിക്കാൻ സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ആയതിനു വിരുദ്ധമായി 29.3.12-ൽ (2011-12 വർഷം) പ്രസ്തുത വേല KSHB-യെ ഏൽപ്പിച്ച നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല.

2) **<u>സർക്കാർ ഉത്തരവിനുവിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചു.</u>**

ജി.ഒ (എം.എസ്) 133/07 തസ്വഭവ 18.5.07 പ്രകാരം സർക്കാർ അംഗീകരിച്ച അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ വഴി മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുമ്പോൾ കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെട്ടു കഴിഞ്ഞാൽ പ്രസ്തുത പ്രവർത്തിയ്ക്കുള്ള അടങ്കൽ തുകയുടെ 20% മാത്രമേ ആദ്യഘട്ടത്തിൽ നൽകാവൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

യഥാർത്ഥത്തിൽ കെ.എസ്.എച്ച്.ബി.യെ വേല ഏൽപ്പിയ്ക്കാൻ വ്യവസ്ഥയില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പോലും മുള്ളൻകുഴി ഫ്ളാറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി 100% തുകയും ആദ്യഘട്ടത്തിൽ തന്നെ KSHB യ്ക്ക് നൽകിയ നടപടി ക്രമവിരുദ്ധമാണ്

3) **സോയിൽ ഇൻവെസ്റ്റിഗേഷൻ, ഡിസൈൻ അധിക ചെലവ് – അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.**

ഡിസൈൻ,സോയിൽ സ്റ്റഡി, സാനിട്ടേഷൻ, കൺസ്ട്രക്ഷൻ, വാട്ടർ സപ്ലൈ, ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രാഥമിക വേലയ്ക്കായുള്ള 456048.90 രൂപ ഉൾപ്പെടെയാണ് 1,98,55,000/- രൂപ KSHB-യ്ക്ക് നൽകിയത്. ടി തുകയിൽ (456048.90) രൂപയിൽ) 75000/- സോയിൽസ്റ്റഡിയ്ക്ക് വേണ്ടിയും, 25000/-ഉം ഡിസൈൻ ചെയ്യുന്നതിനുമാണെന്ന് പ്രത്യേകം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കെട്ടിടം ഡിസൈൻ ചെയ്തത് നഗരസഭ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗമാണെന്ന് ഫയലിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. . കൂടാതെ Rajiv Gandhi Institute of Technology എന്ന സാങ്കേതിക സ്ഥാപനത്തിന് (RIT, Pampady) 51252/ രൂപ രണ്ടുതവണയായി സോയിൽ ഇൻവെസ്റ്റിഗേഷന് നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. (ചെക്ക് നം.815545/2.2.12, വൗച്ചർ നം.22.2./12 തുക 40,000/-, ചെക്ക് നം.817095/21.3.12 വൗച്ചർ നമ്പർ 223 3/12 തുക 11,252/- രൂപ) ടി സ്ഥാപനം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട ഡിസൈൻ നഗരസഭ നടത്തുകയും, സോയിൽ ടെസ്റ്റിംഗ് പ്രത്യേകമായി രാജീവ്ഗാന്ധി ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് നിർവ്വഹിക്കുകയും ചെയ്ത സാഹചര്യത്തിൽ സോയിൽ ഇൻവെസ്റ്റിഗേഷൻ, ഡിസൈൻ തയ്യാറാക്കൽ എന്നീ വേലകൾക്കായി കെ.എസ്.എച്ച്.ബിയ്ക്ക് നൽകിയ 1,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിയ്ക്കുന്നില്ല.

4) **തദ്ദേശസ്വയംഭരണ പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ നിർദ്ദേശത്തിന്റെ ലംഘനം**

നഗരസഭയ്ക്ക് സ്വന്തമായി എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗവും, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർമാർ ഉൾപ്പെടെ 8 എഞ്ചിനീയർമാരും 18 ഓഫീസ് ജീവനക്കാരും സജീവമായ സംവിധാനവുമുള്ളപ്പോൾ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിന് കെ.എസ്.എച്ച്.ബിയെ ഏൽപ്പിച്ച നടപടി ന്യായീകരിയ്ക്കാവുന്നതല്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ നടപടി 15.11.2006-ലെ എൽ.എസ്.ജി.ഡി പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ കത്ത് നം.35175/ഡി.പി.1/06-ൽ നൽകിയിട്ടുള്ള നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

5) **കരാർ നഗരസഭയുടെ താൽപ്പര്യം സംരക്ഷിയ്ക്കുന്നില്ല.**

22.3.2012-ൽ KSHB-യുമായി നഗരസഭ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന കരാർ (കരാർ നമ്പർ ഇല്ല) നഗരസഭയുടെ താൽപ്പര്യം സംരക്ഷിക്കുന്നതല്ല. വേല എന്ന് പൂർത്തിയാക്കണമെന്നോ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ചോ കരാർ വ്യവസ്ഥയില്ല. കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഹൗസിംഗ് ബോർഡ് ടി വേല കോൺട്രാക്ട് നൽകിയത് കരാറുകാരനായ ശ്രീ.എം.എ.നിസാർ, വേലക്കോട്ട് വീട്, കുടമാളൂർ പി.ഒ. എന്ന

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

വ്യക്തിയ്ക്കാണെന്ന് കാണുന്നു. വേല പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനായി 23.10.2013-വരെ സമയം നീട്ടിക്കൊടുത്തതായും 15000/- രൂപ പിഴ ഒടുക്കേണ്ടതായും KSHB എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 27.6.13-ലെ HBDB 1050/12DW/Kottayam,MCP.Y NO. എന്ന നടപടിക്രമപ്രകാരം കരാറുകാരനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ KSHB യഥാസമയം വേല പൂർത്തികരിയ്ക്കാതിരുന്നാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് പിഴയീടാക്കാൻ കരാർ പ്രകാരം കഴിയുന്നില്ല. 8.10.2013-ൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ പൈൽ ഫൗണ്ടേഷൻ കഴിഞ്ഞുള്ള വളരെകുറച്ച് വേല മാത്രമേ നടത്തിയതായി കാണുന്നുള്ളൂ. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 23.10.2013-ൽ വേല പൂർത്തീകരിയ്ക്കാൻ ഒരു സാധ്യതയുമില്ല. വ്യക്തമായ കരാറിന്റെ അഭാവത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് KSHB യ്ക്ക് എതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല.

6) <u>കെ.എസ്. എച്ച്.ബിയെ ഏൽപ്പിച്ചതുമൂലം നഗരസഭയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടം</u>

കോൺട്രാക്റ്റേഴ്സ് പ്രോഫിറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ വേലയാണ് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ ഹൗസിംഗ് ബോർഡിനെ ഏൽപ്പിച്ചത്. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയെ പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിക്കുമ്പോൾ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 5% സെന്റേജ്/കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ്ജും 12.36% സർവ്വീസ് ചാർജ്ജും നഗരസഭ നൽകേണ്ടിവരും. കോൺട്രാക്റ്ററുടെ ലാഭം ഉൾപ്പെടുത്തിയ പ്രവൃത്തി KSHB യെ ഏൽപ്പിച്ചതുമൂലം കോൺട്രാക്റ്ററുടെ ലാഭവും മേൽ ഇനങ്ങളിലെ ചാർജ്ജും നഗരസഭ വഹിയ്ക്കേണ്ട സാഹചര്യം സംജാതമാകുന്നു. (11,15,454 രൂപ നഗരസഭാ ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകേണ്ടതുണ്ട്) ഇതും നഗരസഭാ ഫണ്ടിനു നഷ്ടം വരുത്തി വയ്ക്കും.

പദ്ധതി പണത്തിന്റെ ചെലവ് 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വർദ്ധിപ്പിച്ചുകാണിയ്ക്കുന്നതിനും വേണ്ടിയാണ് ശരിയായ വിലയിരുത്തൽ കൂടാതെ പദ്ധതി പണം കെ.എസ്.എച്ച്.ബിയെ ഏൽപ്പിച്ചത്. മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റി ഒന്നരവർഷമായിട്ടും വേലയുടെ നാലിലൊന്ന് ഭാഗം പോലും പൂർത്തീകരിയ്ക്കാൻ KSHB യ്ക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യം നിലനിൽക്കുന്നു. ഇത് പദ്ധതിപ്പണത്തിന്റെ താൽകാലിക ദുർവിനിയോഗമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

<u>3.5 കോടിമത ട്രക്ക് ടെർമിനൽ നിർമ്മാണം - പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല.</u>

ട്രക്ക് ടെർമിനൽ നിർമ്മാണം- ഫയൽ നം.PW2-15902/04

വേയ് ബ്രിഡ്ജ് നിർമ്മാണം - PW2-8462/08

പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്,മീൻ വ്യാപാരം തുടങ്ങിയവയ്ക്കായി കോടിമത ഭാഗത്ത് എത്തിച്ചേരുന്ന ഭാരവാഹനങ്ങളുടെ തൂക്കം നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനും ഡ്രൈവർമാർക്ക് വിശ്രമസൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിനും അതിലൂടെ നഗരസഭയ്ക്ക് വരുമാനം ഉണ്ടാക്കുന്നതിനും ഉദ്ദേശിച്ചുള്ളതായിരുന്നു കോടിമത ട്രക്ക് ടെർമിനൽ നിർമ്മാണം. 2005-06 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ (പദ്ധതി നം.007/06) കേരള വികസന പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി തുക അനുവദിച്ച ടി പദ്ധതി പല ഘട്ടങ്ങളിലായി 2009-10 സാമ്പത്തിക വർഷം മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചത്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ട്രക്ക് ഡൈവർ മാർക്കുള്ള വിശ്രമമുറി, സർവ്വീസ് സ്റ്റേഷൻ, ശൗചാലയം, യാർഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്, വേ ബ്രിഡ്ജ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ 410,0000/- രൂപയായിരുന്നു അടങ്കൽ.

1.ട്രക്ക് ടെർമിനൽ നിർമ്മാണത്തിന്റെ അടങ്കൽ തുകയുടെ രത്നചുരുക്കം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പൈൽ ഫൗണ്ടേഷൻ പേയ് ആൻഡ് യൂസ്	:	6,74,930
കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ	:	7,82,845
റെസ്റ്റിംഗ് റൂം	:	5,99,743
എർത്ത് ഫില്ലിംഗ്	:	72000
യാർഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	:	13,59,435
വേ ബ്രിഡ്ജ്	:	6,00,000
അൺ ഫോർ സീൻ വർക്ക്	:	11,047
മൊത്തം തുക	:	41,00,000

2009-10 വർഷത്തിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടവും വേയ് ബ്രിഡ്ജും പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നതുപോലെ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പദ്ധതി ഭൗതിക ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഈ ആവശ്യത്തിനായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും നാശോന്മുഖമായ അവസ്ഥയിലാണ്.

<u>വിശ്രമമുറിയും ശൗചാലയവും കാടുകയറിയ നിലയിൽ</u>

പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ

1. ട്രക്ക് ടെർമിനൽ നിർമ്മാണത്തിനായി ഫൈനൽ ബിൽ വരെ നൽകിയ ആകെ തുക 2,86,5588/- രൂപയായിരുന്നു. എന്നാൽ ബിൽ പ്രകാരം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ചെക്ക് നം/തീയതി	വൗച്ചർ നം/തീയതി	തുക
1	4490/23.8.07	144 8/07	528750
2	44905/17.11.07	105 11/07	266316
3	ബിൽ നം.68/18.3.08		500000 (വികസന ഫണ്ട്)
4	44908/18.3.08	141 3/08	276958 (തനതുഫണ്ട്)
5	44910/5.7.08	37 7/08	278687
6	44915/26.11.08	131 11/08	258126
7	44915/20.4.09	87 4/09	402336
8	911650/21.12.09	114/12/09	292702
	ആകെ		**2803875/-**

12.8.2010-ൽ ഉദ്ഘാടനം നടത്തിയ ടി കെട്ടിടം നാളിതുവരെ പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല. കോടിമതയിൽ പ്രസ്തുത കെട്ടിടം സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന സ്ഥലം ഓഡിറ്റ് ടീ നേരിൽ സന്ദർശിച്ചതിൽ തീർത്തും ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട നിലയിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ മുകളിലും നാലുവശവും വള്ളിപ്പടർപ്പുകളും മറ്റും കയറിക്കിടക്കുന്നതായി കാണപ്പെട്ടു. കോപൗണ്ട് വാൾ, യാർഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്,സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക് എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ വീണ്ടും അടങ്കലിൽ വ്യത്യാസം വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് നടപ്പിലാക്കി കാണുന്നില്ല. നാശോന്മുഖമായ അവസ്ഥയിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന ടി കെട്ടിടവും വേയ്ബ്രിഡ്ജും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കണമെങ്കിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് വീണ്ടും വൻ തുക ചെലവാക്കേണ്ടിവരും.

കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധസാധനങ്ങളും സൂക്ഷിക്കേണ്ട കെട്ടിടം നാശോന്മുഖമായ നിലയിൽ

2. വേയ് ബ്രിഡ്ജ് നിർമ്മാണത്തിനും അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിലും കോൺട്രാക്ട് അംഗീകരിച്ചിരിയ്ക്കുന്നത് 'Transword Scales and Service, Kollam എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെതാണ്. 10.11.2009-ൽ വേയ് ബ്രിഡ്ജിന്റെ ഇറക്ഷൻ ഉൾപ്പെടെയുള്ള

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നു. കരാർ പ്രകാരം 24.4.10 മുതൽ 3 വർഷത്തേയ്ക്ക്(36മാസം) 26,000/- നിരക്കിൽ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിർമ്മാണ ഏജൻസി വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതായി രേഖകളില്ല.

3 സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെ ലീഗൽ മെട്രോളജി വകുപ്പിന് എല്ലാ സാമ്പത്തിക വർഷവും വേയ്ബ്രിഡ്ജിന്റെ '' സ്റ്റാംമ്പിംഗ്'' ഇനത്തിൽ തുക ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. ടി വകുപ്പ് മെഷീനുകൾ പരിശോധിച്ച് Verification/Fitness Certificate' നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ വേയ്ബ്രിഡ്ജ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല.

4.വേയ്ബ്രിഡ്ജ് (പിറ്റ്ലെസ് ടൈപ്പ്) നിർമ്മാണത്തിനായി 717654/- രൂപ (ചെക്ക് നമ്പർ 911657/8.3.12 വൗച്ചർ നം.117 3/12) സിവിൽ വർക്ക്,മെക്കാനിക്കൽ (മെഷീനുകളുടെ സ്ഥാപിക്കൽ) എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ മൊത്തം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വേയ്ബ്രിഡ്ജ് നിർമ്മാണത്തിന്റെ അടങ്കൽ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കപ്പാസിറ്റി	40 ടൺ
പ്ലാറ്റ് ഫോം സൈസ്	7.35 x 3 meeter
ലോഡ് സെല്ലുകളുടെ എണ്ണം	4
മെയിൻ ബീം ലോഞ്ചിറ്റ്യൂഡിനൽ ഗ്രീഡെഗ്സ്	400 mm 35 mtr.x 2 Nos
ബിം ലോഞ്ചിറ്റ്യുഡിനൽ ഗ്രിഡെഗ്സ്	200 mm 7.35mtr x 2 Nos
ഗ്രോസ് ഗ്രീഡെഗ്സ്	250 mm 3.3 mtrx 9 Nos
ടോപ്പ് പ്ലേറ്റ്	10 mm
ആകെ തുക	5,20,800
കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ ആന്റ് ലോ കോസ്റ്റ് ഓഫ് അഡീഷ്ണൽ സിവിൾ വർക്ക്	30,000
(പൈൻ ക്യാപ്പ്, പൈൽ കണക്ടിംഗ് ബീം	
റാമ്പ്, സ്റ്റോപ്പർ)	1,20,000.00
ടെസ്റ്റ് വൈയിസ്റ്റ്സ് 50 എം.എം 20 കിലോ.	57,500
ഗവ.സ്റ്റാമ്പിംഗ് ഫീ	4000.00
	7,32,300.00
മൊത്തം തുകയുടെ രണ്ട് ശതമാനം കിഴിച്ചുള്ളത്	14646
ആകെ തുക	**717,654/-**

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

വേയ്ബ്രിഡ്ജ് കൂടാതെ കമ്പ്യൂട്ടർ, എൽ.സി.ഡി. പ്രിന്റർ, വേയ്ബ്രിഡ്ജ്, ഇൻഡിക്കേറ്റർ, വേയ്ബ്രിഡ്ജ് ജംഗ്ഷൻ ബോക്സ് ടെസ്റ്റ് വൈയ്റ്റ്സ് (20 കെ.ജി) എന്നിവയും ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം വാങ്ങിയതായും സ്ഥാപിച്ചതായും കാണുന്നു.(ഇൻവോയിസ് നം.104/22.4.10) ആയവ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായോ സുരക്ഷിതമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതായോ വ്യക്തമല്ല. 3 വർഷങ്ങൾക്ക് മുമ്പ് വാങ്ങിയ മേൽ സൂചിത ഇലക്ട്രോണിക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ച്

പ്രവർത്തനക്ഷമത നഷ്ടപ്പെടാനുള്ള സാദ്ധ്യത വളരെ കൂടുതലാണ്. ആയത് അധികൃതരുടെ അനാസ്ഥയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

വേയ്ബ്രിഡ്ജ് - പ്രവർത്തക്ഷമമാകാത്ത നിലയിൽ

5 വേയ്ബ്രിഡ്ജ് ട്രക്ക് ടെർമിനൽ എന്നിവയുടെ ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷൻ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി 4,86,305 രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബിയ്ക്ക് വകയിരുത്തിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ടി ഇനത്തിൽ എത്ര തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും കണക്ഷൻ കാര്യക്ഷമമാണോ എന്നതും വ്യക്തമല്ല. ട്രക്ക് ടെർമിനൽ കെട്ടിടത്തിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി മീറ്റർ ഘടിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഭൗതീക പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. ആയതിനാൽ മിനിമം ചാർജ്ജും കെ.എസ്.ഇ. ബിയ്ക്ക് എല്ലാ മാസവും ഒടുക്കേണ്ടി വരുന്നു.

6 .2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ വേയ്ബ്രിഡ്ജ് പ്രവർത്തനക്ഷമാക്കി ലേലം ചെയ്തു നൽകുന്നതിന് കൗൺസിൽ തീരുമാനമെടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് മൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ടവരുമാനം നഷ്ടപ്പെടുകയും ഈ സ്ഥിതി മറ്റ് സ്വകാര്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുകൂലമാവുകയും ചെയ്യുന്നു.

വ്യക്തമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെ അഭാവം തുടർ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച പ്രായോഗികമായ രൂപ രേഖ തയ്യാറാക്കൽ മുതലായ കാരണങ്ങളാൽ ടി പദ്ധതി നിലവിൽ പരാജയപ്പെടുന്ന സ്ഥിതിയിലാണ്.ട്രക്ക് ടെർമിനൽ വേയ്ബ്രിഡ്ജ് എന്നിവ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി ലേലംചെയ്ത് നഗരസഭയുടെ തനതുവരുമാനം വർദ്ധിപ്പിയ്ക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അധികൃതർ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3.6ആധുനിക അറവുശാല നിർമ്മാണം - നാളിതുവരെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത്

ഫയൽ നം : പി.ഡബ്ള്യു.2-15531/87

നഗരസഭയിൽ ആധുനിക അറവുശാല നിർമ്മിയ്ക്കുന്നതിനായി അറവുശാല നവീകരണ പദ്ധതി എന്ന കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം 133 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കൽ വരുന്ന പദ്ധതിയ്ക്ക് അനുമതി ലഭിച്ചിരുന്നു . (സംസ്ഥാന വിഹിതം 51.26 ലക്ഷം,കേന്ദ്രവിഹിതം 51.26 ലക്ഷം രൂപ) ടി പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ലഭ്യമായ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1	നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറുടെ 24.8.05-ലെ എ1/11/02/05 ഉത്തരവുപ്രകാരം കേന്ദ്ര വിഹിതമായി 51.26 ലക്ഷം രൂപ അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചു.	:	ടി തുക ജില്ലാ ട്രഷറിയിൽ 2217-80-192-91 (പ്ലാൻ) നമ്പർ ഹെഡ്ഡിൽ വരവുവന്നു.
2	നഗരസഭ ഡയറക്ടറുടെ 31.3.06-ലെ എ1/11102/05 ഉത്തരവുപ്രകാരം സംസ്ഥാന വിഹിതമായി 51.26 ലക്ഷം രൂപയുടെ ഡി.ഡി.ലഭിച്ചു.	:	ഡി.ഡി.നം.210484/13.4.06 പ്രകാരം നഗരസഭയ്ക്ക് 51.26 ലക്ഷം രൂപ ഇൻഡ്യൻ ബാങ്കിന്റെ കോട്ടയം ശാഖയിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നു.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

<u>പദ്ധതി നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രധാന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.</u>

1 കേന്ദ്രവിഹിതമായി ലഭിച്ച 51.26 ലക്ഷം രൂപ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളുടെ മാനദണ്ഡപ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് ദേശസാൽകൃത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. 2005-06 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിനിയോഗിക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക 31.3.2008 വരെ വിനിയോഗിക്കാതിരുന്നതിനാൽ കേന്ദ്രസർക്കാരിലേയ്ക്ക്തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടിവന്നു ഇപ്രകാരം 2007-08 വർഷം കേന്ദ്രവിഹിതമായ 51.26 ലക്ഷം രൂപ നഗരസഭയ്ക്ക് നഷ്ടപ്പെട്ടു. തുടർന്നുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ബിൽ സമർപ്പിച്ചെങ്കിലും അലോട്ട്മെന്റില്ല എന്ന കാരണത്താൽ ബിൽ മടക്കുകയുണ്ടായി. അധികാരികളുടെ അനാസ്ഥമൂലമാണ് ടി തുക ലാപ്സായതെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. കൂടാതെ ആയത് കേന്ദ്രത്തിൽ നിന്നും നേടിയെടുക്കുന്നതിനും 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ ക്രിയാത്മകമായ നടപടികളൊന്നും കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല.

2 1.33 ലക്ഷം അടങ്കലുള്ള പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എർത്ത് ഫില്ലിംഗ്	:	15,39,600.00
പൈൽ ഫൗണ്ടേഷൻ പൈൽ ക്യാപ്പ്	:	1,206,283.00
ബിൽഡിംഗ് പ്രോപ്പർ	:	44,69,218.00
വാട്ടർ ടാങ്ക്	:	1,47,790.00
ആനിമൽ ലെയ്റേജ്	:	21,62,400.00
സാനിറ്ററി ആന്റ് വാട്ടർ സപ്ലൈ അറേഞ്ച്മെന്റ്സ് ആന്റ് സോളാർ വാട്ടർ മീറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റംസ്	:	3,53,197.00
സബ് ടാങ്ക്	:	4,70,536.00
ഡ്രെയിൻ	:	2,55,521.00
സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക്	:	54,980.00
സെഡിമെന്റേഷൻ ടാങ്ക്	:	100,420.00
മാനുവർ ബേ	:	46,885.00

യാർഡ് ആന്റ് റോഡ് വർക്ക്	:	19,90,507.00
ആകെ	:	1,27,97,337വു
മുൻകൂട്ടികാണാൻ കഴിയാത്ത ചെലവുകൾ	:	5,02,663.00
മൊത്തം അടങ്കൽ	:	1,33,00,000.00

44.12 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച അറവുശാലാ കെട്ടിടം

അറവുമൃഗങ്ങളെ സൂക്ഷിക്കാനുള്ള സ്ഥലം - പണി പൂർത്തീകരിയ്ക്കാത്ത നിലയിൽ

അറവുശാല നിർമ്മാണത്തിനായി സംസ്ഥാനവിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകയിൽ (51.26 ലക്ഷം രൂപ) 44,12,177 രൂപ 4.3.2011 വരെ ചെലവുവന്നതായി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 8.10.2013-ൽ നടത്തിയ ഭൗതീക പരിശോധനയിൽ അടങ്കലിൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിയ്ക്കുന്നതിൽ എർത്ത് ഫില്ലിംഗ്, പൈൽ ഫൗണ്ടേഷൻ, വെൽക്യാപ്പ് കെട്ടിട

നിർമ്മാണം ഭാഗികമായിമാത്രം നിർവ്വഹിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. ഇത് ആകെ പ്രവൃത്തിയുടെ ചെറിയഭാഗം മാത്രമാണ്. 51.26 ലക്ഷം രൂപയിൽ 3/11 വരെയുള്ള ചെലവുകിഴിച്ചുള്ള തുകയായ 7,13,823/- രൂപ ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

3 നിലവിലുള്ള അടങ്കലിലെ ഫ്ളോറിംഗ്,മെഷീനറി ഫ്ളോറിംഗ്,ഫിനിഷിംഗ് എന്നീ വേലകൾ ശുചിത്വമിഷൻ നിഷ്ക്കർഷിച്ച സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ ആയിരുന്നില്ല എന്നും പഴയ അടങ്കൽ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിയ്ക്കാൻ തീരുമാനിയ്ക്കുകയാണെങ്കിൽ മേൽ സൂചിത ഇനങ്ങൾ വീണ്ടും വ്യത്യാസപ്പെടുത്തേണ്ടിവരും എന്ന വസ്തുതയും പ്രസക്തമാണ്. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തീരുമാനങ്ങളും നാളിതുവരെ നഗരസഭ കൈക്കൊണ്ടിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു.

ശേഷിക്കുന്ന തുക (നഷ്ടമായ തുക) സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിയ്ക്കുന്നതിനായുള്ള ക്രിയാത്മകവുമായ നടപടികൾ നഗരസഭ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3.7 പ്രോജക്റ്റ് – കമ്പ്യൂട്ടർ വിദ്യാഭ്യാസം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് സി.ഡി.കിറ്റുകൾ നൽകൽ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	S.O 379/12
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	
വികസന ഫണ്ട്	225000
13-ാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	58000
ആകെ	**2,83,000/-**

കേരളത്തിലെ വിദ്യാലയങ്ങളിൽ സമ്പൂർണ്ണ ഇ-ലേണിംഗ് പദ്ധതി(ഐ.റ്റി. @ സ്കൂൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി സി.ഡി.ലൈബ്രറി പ്രോജക്റ്റിന് രൂപം നൽകികൊണ്ട് കുറഞ്ഞ ചെലവിൽ സി.ഡി.വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള S I E T (സ്റ്റേറ്റ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് എഡ്യുക്കേഷണൽ ടെക്നോളജി) ന്റെ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട നഗരസഭാ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള സ്കൂളുകളിൽ സി.ഡികൾ വിതരണം ചെയ്യുകയായിരുന്നു പ്രോജക്റ്റ്. ഇതിനായി 2,83,000/- രൂപ ഡി.ഡി.നം.16525 തീയതി 4.4.2011) ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 സി.ഡി.കൾ ലഭ്യമായ ഗവ. ടൗൺ എൽ.പി.എസ്,ഗവ.യു.പി.എസ്.താഴത്തങ്ങാടി എന്നീ സ്കൂളുകളിൽ നേരിട്ട് പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി. താഴത്തങ്ങാടി സ്കൂളിൽ സി.ഡികൾ ലഭ്യമായ വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടൗൺ എൽ.പി.സ്കൂളിൽ പ്രസ്തുത വിവരം സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

2 50 കുട്ടികളിൽ താഴെയുള്ള മേൽ പറഞ്ഞ സ്കൂളുകളിൽ ആവശ്യത്തിൽ അധികരിച്ച് (300 എണ്ണം) സി.ഡി.കൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

3 സ്കൂൾ അധികൃതരോട് സി.ഡി.കളുടെ ആവശ്യകതയും കുട്ടികളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച കണക്കും ശേഖരിച്ചല്ല പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയതും നടപ്പിലാക്കിയതും.

4 ടൗൺ എൽ.പി.എസിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത് യു.പി.സ്കൂളിന് ഉപയോഗിക്കേണ്ട സി.ഡി.കിറ്റുകൾ ആണെന്ന് ഭൗതീക പരിശോധനയിൽ ഓഡിറ്റ് കണ്ടെത്തി.

5 സി.ഡി.കൾ പ്രവർത്തിക്കാനാവശ്യമായ സംവിധാനങ്ങളുണ്ടെന്ന്

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഉറപ്പാക്കാതെയാണ് സ്കൂളുകൾക്ക് സി.ഡി.ലഭ്യമാക്കിയത്.

6 ടൗൺ എൽ.പി.സ്കൂളിൽ 6 പെട്ടി സി.ഡികൾ മുറിയുടെ മൂലയിൽ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട നിലയിൽ കാണാൻ കഴിഞ്ഞു.

7 പദ്ധതി പ്രവർത്തനത്തിന്റെ ഫലപ്രാപ്തി നഗരസഭ വിലയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

8 മിക്ക സ്കൂളുകളിലും സി.ഡികൾ പഠനപദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല എന്ന വസ്തുത ഓഡിറ്റിനു ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ സി.ഡി വിതരണം എന്ന പ്രോജക്റ്റിനായി ചെലവഴിച്ച 283000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രസ്തുത സി.ഡികൾ പ്രോജക്റ്റിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്ന പ്രകാരം എല്ലാ സ്കൂളുകളിലും ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3.8 കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം - വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 198750/- രൂപ അധികം പിൻവലിച്ചു.

പ്രോജക്റ്റ്	കന്നുകുട്ടി പരിപാലനം
പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	S.O.161/2012
അടങ്കൽ വികസന ഫണ്ട്	375000/-
സംസ്ഥാന വിഹിതം	375000/-
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം	750000/-
ആകെ	150,0000/-

2011-12 വർഷം കന്നുകുട്ടി പരിപാലനത്തിന് 100 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 3750/- രൂപ നിരക്കിൽ 375000 രൂപ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ,ക്യാറ്റിൽ ഫീഡ് സബ്സിഡി പ്രോഗ്രാം, കോട്ടയത്തിന് ഡി..ഡി.നം.016199 തീയതി 29.3.2012 പ്രകാരം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൻകീഴിൽ 47 കിടാരികളെ മാത്രമാണ് രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. യഥാർത്ഥ ആവശ്യം പരിഗണിയ്ക്കാതെ 100 കിടാരികൾക്കുള്ള വിഹിതം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് ജില്ലാ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ നടപടി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വെറ്ററിനറി സർജന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ വീഴ്ചയാണ് ഈ ഇനത്തിൽ 198750/- രൂപ അധികച്ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. (53 X 3750/ രൂപ) അധികം പിൻവലിച്ച തുക 198750/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി ഗവൺമെന്റിലേയ്ക്ക് അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

3.9 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

എ . ജില്ലാ പ്ലാനിംങ് ഓഫീസ് കെട്ടിടനിർമ്മാണം

പ്രോജക്റ്റ് നം	:	S.O 153/12
വികസനഫണ്ട്	:	300000/-
ഡി.ഡി.നം	:	13998 തീയതി 3.10.11

ഡി.ഡി.നം.13998 തീയതി 3.10.11 ജില്ലാ പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസിന്റെ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായി 2010-11 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 2 ലക്ഷം രൂപയും, 2011-12-ൽ 3 ലക്ഷം രൂപയുമുൾപ്പെടെ ആകെ 5 ലക്ഷം രൂപ ചെയർ പേഴ്സൺ & മെമ്പർ സെക്രട്ടറി ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി, കോട്ടയം പേർക്ക് ഡി.ഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 3 ലക്ഷം രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ബി. ഐ.കെ.എം.ന് വിഹിതം നൽകിയത്

പ്രോജക്റ്റ് നം	S.O 154/12
വികസനഫണ്ട്	401000/-
ഡി.ഡി.നം	521517 തീയതി 10.11.12

ഐ.കെ.എം.ന്റെ സമഗ്രപഞ്ചായത്ത് കമ്പ്യൂട്ടർ വൽക്കരണത്തിനായി നഗരസഭാ വിഹിതമായി 375,000/- രൂപ ഐ.കെ.എം.ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുകയുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 375000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3.10 പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസ് കമ്പ്യൂട്ടർ വൽക്കരണം- അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	:	146/2011
അടങ്കൽ	:	50000
ചെലവ്	:	48552
ഡി.ഡി.നമ്പർ	:	70410/6.3.2012

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസ് കമ്പ്യൂട്ടർവൽക്കരിക്കുക എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 2011-12 വർഷം 50,000/- രൂപ അടങ്കലുള്ള പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുകയും 48,552/-രൂപ ചെലവ് ചെയ്ത് കമ്പ്യൂട്ടറും ലേസർ പ്രിന്ററും വാങ്ങുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഇവ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്ത് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ടി ഓഫീസിൽ ഓഡിറ്റ് നേരിൽ പരിശോധന നടത്തിയതിൽ നഗരസഭയിൽ നിന്ന് നൽകിയത് കൂടാതെ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റലായി ലഭിച്ച കമ്പ്യൂട്ടർ, സ്കാനർ, പ്രിന്റർ തുടങ്ങിവ ഉണ്ടായിരുന്നതായും വയറിംഗ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ് എന്നിവയുടെ അഭാവത്തിൽ ഇവ പ്രവർത്തിപ്പിക്കാൻ കഴിയാതിരുന്നതായും ഭൗതീക പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ഇവ ഉപയോഗ ശൂന്യമായി അലമാരയിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിയ്ക്കുന്ന അവസ്ഥയാണ് നിലവിൽ. വയറിംഗ് നെറ്റ് വർക്കിംഗ് എന്നിവയ്ക്കായി പ്രോജക്റ്റിൽ വകയിരുത്തിയിരുന്ന തുക ചെലവ് ചെയ്തിട്ടില്ല. തൽസ്ഥിതി കാലപ്പഴക്കത്തിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ എന്നിവ ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയാത്തവിധം കേടുപാടുകൾ സംഭവിക്കുന്ന സ്ഥിതി സംജാതമാക്കുന്നു. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ പദ്ധതിപ്പണത്തിന്റെ ദുരുപയോഗമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. ഈ ആവശ്യത്തിന് ചെലവഴിച്ച 48552/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3.11 ചെങ്കൊറ്റകുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് സ്ഥലം ഏറ്റെടുക്കൽ - ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	s.o 155/2012
അടങ്കൽ	250000 (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	127313 രൂപ
ഡി.ഡി.നമ്പർ	017213 തീയതി 12.4.12
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

2011-12 വർഷം കോട്ടയം നഗരസഭ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തിയാണ് ചെങ്കൊറ്റ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ, ജലദൗർലഭ്യമുള്ള ചെങ്കൊറ്റ പ്രദേശത്ത് ആരംഭിക്കുന്ന

കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്ക് ഓവർഹെഡ് ടാങ്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 1 സെന്റ് സ്ഥലം വാങ്ങുകയായിരുന്നു ചെയ്തത് ഇതിനായി ശ്രീമതി.ത്രേസ്യാമ്മ ആന്റണിയിൽ നിന്നും 40 ച.മീ സ്ഥലം (പെരുമ്പായിക്കാട് വില്ലേജിൽ ബ്ലോക്ക് 25-ൽ 33/6 സർവ്വേയിൽ 40 ച.മീ സ്ഥലം) 122705 രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എഴുത്തുഫീസ് ആയി 2040 രൂപയും രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസായി 2568 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 127313 രൂപയും ഇതിനായി ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1 കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പ്രാരംഭനടപടികളായി, ജലസ്രോതസ് പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കേണ്ടവഴി, പമ്പ് ഹൗസ്, ആവശ്യമുള്ള ടാങ്ക് ടാങ്കിന്റെ കപ്പാസിറ്റി തുടങ്ങിയവയെന്നും തന്നെ ഡിസൈൻ ചെയ്യാതെ ഓവർ ഹെഡ് ടാങ്കിന് സ്ഥലം വാങ്ങിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. ടാങ്ക് സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ പരിസരപ്രദേശത്ത് കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാണോ എന്ന് പ്രാഥമിക പരിശോധന പോലും നടത്തിയിട്ടില്ല.

2 സ.ഉ.(എം.എസ്) 183/07 ത.സ്വ.ഭ.വ 24.7.2007 ഖണ്ഡിക 6.13 പ്രകാരം കുടിവെള്ള പ്രോജക്റ്റുകൾ മുഖേന പ്രയോജനം ലഭിയ്ക്കേണ്ട എല്ലാ കുടുംബങ്ങളെയും ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള ഗുണഭോക്തൃ ഗ്രൂപ്പ് രൂപീകരിക്കേണ്ടതും മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ 10% തുക ഇവരിൽ നിന്നും നിർബന്ധമായും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെങ്കൊറ്റകുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ കാര്യത്തിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

3 കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്കായി വാങ്ങിയ സ്ഥലം പ്രസ്തുത പദ്ധതിയ്ക്ക് അനുയോജ്യമായിട്ടുള്ളതാണെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനീയറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങിയിരുന്നില്ല.

4 പദ്ധതിയ്ക്കായി വാങ്ങിയ സ്ഥലം അതിരുകൾ നിശ്ചയിച്ച് സംരക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സ്വകാര്യവ്യക്തി കൈയ്യേറി മരച്ചീനി ഉൾപ്പെടെയുള്ള കിഴങ്ങു വിളകൾ നട്ടുവളർത്തിയിട്ടുള്ള സ്ഥിതിയാണ് നിലവിൽ.

5 ചെങ്കൊറ്റ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്കായി തുടർ പ്രോജക്റ്റുകൾ ഒന്നും ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയോ തുക വകയിരുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഏറ്റെടുത്ത സ്ഥലം പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനല്ലാതെ മറ്റൊന്നിനും ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയാത്തതിനാൽ ചിലവഴിച്ച തുക ഭാവിയിൽ പാഴ്ചെലവാകാൻ സാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നു.

6 പ്രസ്തുത സ്ഥലത്തിന് കളക്ടറുടെ വാല്യുവേഷൻ ലഭിച്ചിരുന്നു എന്ന് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്ഥലമെടുപ്പിനായി ചെലവഴിച്ച 127313 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3.12 വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണം - സ്ഥലം വാങ്ങൽ പ്രോജക്റ്റ് നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	S.O 177/2012
വികസന ഫണ്ട്	70,00,000/-
അടങ്കൽ	70,00,000/- രൂപ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

07. 02 ആർ സ്ഥലം വില Re.sy.No.57/3	4492793	ഡി.ഡി.നം.17340/തീയതി 17.4.2012
04. 05 ആർ സ്ഥലം വില Re.sy.No.57/5	2591995	ഡി.ഡി.നം.17341/തീയതി 17.4.2012
ആധാരം എഴുത്ത് ഫീ	15080	ഡി.ഡി.നം.17342/തീയതി 17.4.2012
രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ	141696	ഡി.ഡി.നം.17343/തീയതി 17.4.2012
ആകെ	**72,41,564**	

നഗരത്തിലെത്തുന്ന വനിതകൾക്ക് കോട്ടയം പട്ടണത്തിൽ കുറഞ്ഞ ചെലവിൽ താമസ സൗകര്യം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി കുര്യൻ ഉതുപ്പു റോഡിൽ ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയത്തിനോട് ചേർന്ന് മുനിസിപ്പാലിറ്റി വക സ്ഥലത്ത് (66.65 സെന്റ്) വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി സ്കെച്ചും ഡിസൈനും തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെ ചെലവിനായി മെസേഴ്സ് ആൻ സൺസ് ആന്റ് ഗ്രൂപ്പിന് 617951/- രൂപ 20.4.02-ൽ നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ ടി സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കിയ പ്ലാൻ 1999-ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റീസ് ബിൽഡിംഗ് റൂളിന് വിരുദ്ധമായതിനാൽ കെട്ടിടം പണിയ്ക്ക് അനുവാദം നൽകാൻ സാധിക്കുകയില്ല എന്ന് ചീഫ് ടൗൺ പ്ലാനർ അറിയിച്ചിരുന്നു. നാളിതുവരെ 21.93 ലക്ഷം രൂപ പ്രാരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ചുവെങ്കിലും പദ്ധതി തുടങ്ങാൻ നഗരസഭയ്ക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. തുടർന്ന് 11 വർഷക്കാലം ടി പദ്ധതി നിർജ്ജീവമായി തുടർന്നു.

<u>വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണത്തിന് വാങ്ങിയ സ്ഥലം</u>

എന്നാൽ ഇതേ ലക്ഷ്യത്തിനായി 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും 70 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കൽ വകയിരുത്തി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി ഡി.പി.സിയുടെ അംഗീകാരം

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

നേടിയിരിക്കുന്നു.(പ്രോജക്റ്റ് നം.177/12). നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള പുത്തനങ്ങാടി സെന്റ് തോമസ് സ്കൂളിന് സമീപം വനിതാ ഹോസ്റ്റലിനായി സ്ഥലം അക്വയർ ചെയ്യുന്നതാണ് പദ്ധതി. കളക്ടർ നിശ്ചയിച്ചു നൽകിയ നിരക്കിന്റെ 30 ശതമാനം അധികരിച്ച നിരക്കിൽ 27.34 സെന്റ് സ്ഥലം 7084788 രൂപയ്ക്ക് അക്വയർ ചെയ്യുകയും (156776 രൂപാ അനുബന്ധ കാര്യങ്ങൾക്കായി ചെലവിടുകയും ചെയ്തു. (ആകെ ചെലവ് 72,41,564/-)

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 2000-ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കൈയ്യാഴിക്കലും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 പ്രകാരം നഗരസഭകൾ ഇപ്രകാരം വസ്തു ആർജ്ജിക്കുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂട്ടിയുള്ള അനുമതി ആവശ്യമാണ്. എന്നാൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ഇപ്രകാരം മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

2 നഗരസഭയുടെ അധീനതയിലുള്ള സ്ഥലത്ത് വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണത്തിന്റെ പ്രാരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾ 2001-02 വർഷം ആരംഭിച്ച പദ്ധതി (7/01-02) പൂർത്തീകരിക്കാതെ ഇതേ ലക്ഷ്യത്തിനായി 72.41 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ച് വീണ്ടും വനിതാ ഹോസ്റ്റലിനായി സ്ഥലം വാങ്ങിയത് ന്യായീകരിക്കത്തക്കതല്ല.

3 പദ്ധതിവിഹിതമിനത്തിൽ 70 ലക്ഷം രൂപ ചെലവിടുന്നതിനാണ് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയിരുന്നത്. എന്നാൽ യഥാർത്ഥ ചെലവ് 72,41,564 രൂപയാണ് ഡി.പി.സി അംഗീകാരം നൽകിയ തുകയിൽ പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ നിന്നും 241564/- രൂപ അധികരിച്ചു ചെലവഴിച്ചതിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും സാധൂകരണം വാങ്ങിയിട്ടില്ല.

4 വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണത്തിനായി റെയിൽ/റോഡ് ഗതാഗതവും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും പരിഗണിച്ചല്ല സ്ഥലം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. നഗരത്തിൽ നിന്നും ഏകദേശം 2 കി.മീറ്ററോളം ഉള്ളിലുള്ളതും ചെങ്കുത്തായ കയറ്റം ഉള്ള സ്ഥലമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിന് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന്റെ ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ല.

വനിതാ ശിശുക്ഷേമ പദ്ധതിയിൻ കീഴിൽ ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണത്തിനു വാങ്ങിയിട്ടുള്ള സ്ഥലം ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണത്തിന് അനുയോജ്യമാണെന്നുള്ള
5 സി.ഡി.പി.ഒ.യുടെ അനുയോജ്യതാ സർട്ടിഫിക്കറ്റും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

. വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണത്തിനായി 2011-12-ൽ സ്ഥലം വാങ്ങിയെങ്കിലും തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണത്തിനുള്ള പദ്ധതികളൊന്നും ആവിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടില്ല എന്നു മാത്രമല്ല നിലവിൽ ടി സ്ഥലം കാടുപിടിച്ച് മാലിന്യങ്ങൾ നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന സ്ഥിതിയിലുമാണ്.

നഗരസഭയുടെ നിലവിലുള്ള സ്ഥലത്ത് വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ
6 പൂർത്തിയാക്കാതെ ഇതേ ആവശ്യത്തിനായി വീണ്ടും 72.41 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചത് പദ്ധതി പണത്തിന്റെ ദുരുപയോഗമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 72,41,564/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

3.13 പ്രവർത്തനക്ഷമമാകാത്ത പകൽവീടിനായി ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയത്- പദ്ധതി പണത്തിന്റെ ദുരുപയോഗം- തുക നിരാകരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം	:	S.O 188/12
വികസന ഫണ്ട്	:	2,50,000/ രൂപ
ചെലവ്	:	2,28,490 രൂപ
192490 രൂപ	:	ch No.17274 dated 31/3/2012
36000 രൂപ		ch No.326508 dated 29.6.12

പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്കുന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന സാധുക്കളും അഗതികളുമായ വൃദ്ധജനങ്ങളുടെ ക്ഷേമം ലക്ഷ്യമാക്കി 2007-08 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ആരംഭിച്ച് 2010-11 വർഷം വരെ പല ഘട്ടങ്ങളിലായി പണി പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതിയാണ് ''പകൽ വീട് നിർമ്മാണം''

വയസ്ക്കരകുന്നിൽ ഗവ.മോഡൽ ഹൈസ്കൂളിന് എതിർവശത്ത് വൃദ്ധർക്ക് പകൽസമയവിശ്രമത്തിനായി ഏകദേശം 180 എം^{2} വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടം നഗരസഭ നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഇവിടെ പകൽവീട് പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ല. 2011-12 വർഷം പ്രവർത്തനക്ഷമമാകാത്ത പകൽ വീടിനായി ഫർണീച്ചറുകളും ഇലക്ട്രോണിക്ക് ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ M/s നവഭാരത ഏജൻസിയ്ക്ക് 2,28,490/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (ബിൽ നം.129/29.3.12 3003/16.5.12) ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ കാഷ്ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

1	ഡൈനിങ് ടേബിൾ (തേക്ക് തടി) 180x 120 x 75	1	17490
2	തേക്ക് തടിയുടെ കൈപ്പിടിയില്ലാത്ത കസേരകൾ	6	23400
3	ആഞ്ഞിലി തടി കട്ടിൽ 180x 90 x 45	4	16000
4	കിടക്ക 180x 90 x 45 cm	4	10,000
5	കോട്ടൺ തലയിണ	8	1600
6	നീൽകമൽ-ഹെറിറ്റേജ്-കൈപ്പിടിയുള്ള കസേരകൾ	12	83400
7	സ്റ്റീൽ ഫുൾ ആം ചെയർ സീറ്റ് & ബാക്ക് കുഷ്യൻ (150 x 90 x 75	2	3100
8	സ്റ്റീൽ അലമാര (190 x 90 x 45)	1	7500
9	സ്റ്റീൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ടേബിൾ (150 x 90 x 75)	1	7500

10	സ്റ്റീൽ റാക്ക് (180 x 90 x 38)	1	3000
11	ഫ്രിഡ്ജ് 255 Litre , 5 star വിത്ത് വി ഗാർഡ് സ്റ്റെബിലൈസർ	1	19500
12	കളർ ഫ്ളാറ്റ് ടി.വി. 29 ''Onida വി.ഗാർഡ് സ്റ്റെബിലൈസർ വിത്ത് സ്റ്റാൻഡ് വിത്ത് ത്രീ ലെയർ ഗ്ലാസ് ബോട്ടം,മിഡിൽ,ടോപ്പ്	1	20,000
13	വാട്ടർ പ്യൂരിഫർ വിത്ത് ഹോട്ട് & കോൾഡ് വാട്ടർ ഔട്ട്ലെറ്റ് വോൾട്ടാസ്	1	16,000
	ആകെ		**2,28,490/-**

ചിത്രം - 1

പകൽ വീടിനായി വാങ്ങിയ ഊണുമേശയും കസേരയും മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ ക്വാർട്ടേഴ്സിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥിതിയിൽ

ചിത്രം - 2

ചിത്രം - 3

ചിത്രം---1,2,3 പകൽ വീടിനായി വാങ്ങിയ ഫർണീച്ചറുകൾ നാളിതുവരെ ഉപയോഗപ്രദമാക്കാത്ത നിലയിൽ

പകൽ വീട് നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്തതിനാൽ വാങ്ങിയ ഫർണീച്ചറുകൾ ഓവർസീയർ ഉപയോഗിക്കുന്ന മുനിസിപ്പൽ എൻജിനീയറുടെ ക്വാർട്ടേഴ്സിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങളായ ടി.വി, ഫ്രിഡ്ജ്, വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

മുതലായ ഉപകരണങ്ങൾ ഗ്യാരണ്ടി പീരിയഡും കഴിഞ്ഞ് നാളിതുവരെ ഉപയോഗിക്കാതെ വാങ്ങിയ സ്ഥിതിയിൽ തന്നെ ഇപ്പോഴും സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. ടി ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗിക്കാതിരുന്നതുമൂലം പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത സ്ഥിതിയിലാണ്. ഡൈനിംഗ് ടേബിൾ ആറ് കസേരകൾ സ്റ്റീൽ എക്സിക്യുട്ടീവ് ടേബിൾ എന്നിവ നിലവിൽ പ്രസ്തുത ഉദ്യോഗസ്ഥന്റ വീട്ടിൽ ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു. വാങ്ങിയ 120 പ്ലാസ്റ്റിക്ക് കസേരകളിൽ നാലെണ്ണം കുടുംബശ്രീ വനിതകൾ നടത്തുന്ന തയ്യൽക്കടയിൽ ഉപയോഗിയ്ക്കുന്നതായും ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.(116 എണ്ണം ക്വാർട്ടേഴ്സിൽ കൂട്ടിയിട്ടിരിക്കുന്നു.)

''നിലവിൽ പ്രവർത്തനരഹിതമായ പകൽവീടിന്റെ നടത്തിപ്പിന് നാളിതുവരെ ക്രമീകരണങ്ങൾ ആവാത്ത സ്ഥിതിയിൽ ടി.വി,ഫ്രിഡ്ജ്, വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ തുടങ്ങിയ ചെറിയ സാധനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഫർണീച്ചർ വാങ്ങി കാവൽക്കാരൻ പോലുമില്ലാത്ത സ്ഥലത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നത് സുരക്ഷിതമല്ല'' എന്ന് 7/2/11-ൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടും ടി റിപ്പോർട്ടിനെ മറികടന്ന് 3/12, 5/12 എന്നീ മാസങ്ങളിൽ 2 ഘട്ടങ്ങളിലായി ഫർണീച്ചർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുകയാണ് ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്.

നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കാത്ത പകൽവീട്ടിലേയ്ക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങിയത് പദ്ധതി പണത്തിന്റെ വിനിയോഗം എന്ന സാമ്പത്തിക ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുകയെന്ന ഉദ്ദേശ്യത്തോടെ മാത്രമാണ്. ഭൗതീകലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാത്ത പദ്ധതികൾക്കായി വീണ്ടും പണം വിനിയോഗിക്കുന്നത് പദ്ധതി പണത്തിന്റെ ദുരുപയോഗമായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുവാൻ കഴിയുമെന്ന് ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയാത്ത പദ്ധതിയ്ക്കായി ഫർണീച്ചറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച 2,28,490 രൂപ ഉത്തരവാദിയായ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

3.14 (എ) ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്.

കൃഷി ഓഫീസർ, നാട്ടകം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2011-12 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളാണ് സമഗ്രപുരയിടകൃഷി വികസനവും (പ്രോജക്റ്റ് നം.156/12) പച്ചക്കറി വിത്ത് ഫലവൃക്ഷത്തെ വിതരണവും (കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക്) (പ്രോജക്റ്റ് നം.160/12) ടി പ്രോജക്റ്റുകളുടെ നടത്തിപ്പിനായി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും യഥാസമയം 3,50,000/- രൂപ 2,44,000/- രൂപ എന്നീ തുകകൾ വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ സമഗ്രപുരയിടകൃഷി വികസനത്തിനായി ആകെ ചെലവഴിച്ച വികസന ഫണ്ട് 4360/- രൂപയും (1.25%) പച്ചക്കറി വിത്ത് - ഫലവൃക്ഷത്തൈ വിതരണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച വികസന ഫണ്ട് 5000/- രൂപയും (2.05%) മാത്രം ആണ്. മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്തിന്റെ വികസനത്തിനായി ചെലവഴിക്കപ്പെടേണ്ട വികസന ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാതിരുന്നതുമൂലം സമഗ്രവികസനമെന്ന ലക്ഷ്യം തന്നെ തകിടംമറിയ്ക്കപ്പെട്ടതായും ആയത് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള വീഴ്ചയായും ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കുമ്പോൾ പ്രായോഗികതയ്ക്ക് മുൻതൂക്കം നൽകുവാനും ആയവ ലക്ഷ്യസാക്ഷാത്ക്കാരത്തിലെത്തിച്ച് നാടിന്റെ സമഗ്ര വികസനം പ്രാവർത്തിക മാക്കുവാനും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

3.14 (ബി) നെൽകൃഷി വികസനം – ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല.

2011-12 വർഷത്തെ 157/12-ാം നമ്പരായി നടപ്പാക്കിയ 'നെൽകൃഷി വികസനം' എന്ന പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഭാഗമായി 48760/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു. (ബിൽ നം.CB 3/11/2.3.12) പൈനിപ്പാടം സൗത്ത് പാടശേഖരസമിതിയ്ക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി കെ.എസ്.എസ്.ഡി.എ.യിൽ നിന്നും 21 രൂപ നിരക്കിൽ 1560 കിലോ ഗ്രാം നെൽവിത്തും കാരാപ്പുഴ സഹകരണ ബാങ്കിൽ നിന്നും പൊട്ടാഷ് 500 കിലോ, യൂറിയ 650 കിലോ ഗ്രാം, ഫാക്ടം ഫോസ് 1600 കിലോ ഗ്രാം എന്നീ വളങ്ങളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ആയവയുടെ വിതരണ രേഖകൾ പരിശോധിച്ച തിൽ വേളൂർ പൈനിപ്പാടം പാടശേഖര സമിതിയിലെ 11 അംഗങ്ങൾക്കായി വളം മുഴുവ നായും നെൽവിത്ത് 800 കിലോഗ്രാമും വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖയുണ്ട്. ആകെ വാങ്ങിയ നെൽവിത്തിൽ 760 കിലോഗ്രാം വിതരണം ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യ മല്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ടി ഇനത്തിൽ 15960/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിതരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3.14 (സി) സംയോജിത ശിശുവികസനപരിപാടി – ലഘു അവലോകനം

ജനകീയാസൂത്രണപരിപാടി നിലവിൽവന്ന് ഒന്നര പതിറ്റാണ്ടു പിന്നിട്ടിട്ടും കോട്ടയം നഗരസഭയിലെ സേവന മേഖലയിൽ ആശാവഹമായ മാറ്റം സംജാതമാക്കുവാൻ ഇനിയും കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലായെന്നതിനു ഏറ്റവും വലിയ ഉദാഹരണമാണ്. അങ്കണവാടികളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നഗരസഭയുടെ അധികാരപരിധിയിൽ പ്രവർത്തിയ്ക്കുന്ന 134 അങ്കണവാടികളിൽ സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നവ 34 എണ്ണം മാത്രമാണ്. ആരോഗ്യപൂർണ്ണമായ സാഹചര്യങ്ങളിലൂടെ ശുചിത്വബോധമുള്ള തലമുറയെ വാർത്തെടുക്കുന്ന പ്രാഥമിക കേന്ദ്രമാണ് അങ്കണവാടികൾ. എന്നാൽ നഗരസഭാതിർത്തിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ടി കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ടോയ്ലെറ്റ് സൗകര്യങ്ങളുള്ളത് 52 എണ്ണത്തിലും കുടിവെള്ള സൗകര്യമൊരുക്കിയിട്ടുള്ളത് 55 എണ്ണത്തിലും മാത്രമാണ് എന്നത് ഏറ്റവും ഖേദകരമാണ്. കൂടാതെ വൈദ്യുതീകരിച്ചത് 49 എണ്ണവും ചുറ്റുമതിൽ കെട്ടി സുരക്ഷിതമാക്കിയിട്ടുള്ളത് 42 എണ്ണവുമാണ്. ആരോഗ്യകരമായ സാഹചര്യത്തിൽ സുരക്ഷിതത്വബോധത്തോടുകൂടി പഠിക്കുക എന്നത് കുട്ടികളുടെ ആവശ്യകതയാണ് എന്നതിനേക്കാളുപരി ഒരു അവകാശമാണ് എന്ന യാഥാർത്ഥ്യം നഗരസഭ തിരിച്ചറിയേണ്ടതുണ്ട്.

മേൽ സാഹചര്യങ്ങൾ അനുഭാവപൂർവ്വം പരിഗണിച്ച് അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾക്ക് കൂടുതൽ പരിഗണന നൽകുവാനും ആത്മവിശ്വാസമുള്ള തലമുറയെ വാർത്തെടുക്കുന്നതിൽ ഭാഗഭാക്കാകുവാനും ഭരണസമിതി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3.15 (എ) കൂടിയ അടങ്കലിലുള്ള മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ടെണ്ടർ നടപടികൾ ഒഴിവാക്കി നേരിട്ട് നിർവഹിച്ചത് – വിവിധ തലങ്ങളിലുള്ള സാങ്കേതിക വിഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ക്രമവിരുദ്ധമായി മുൻകൂർ നൽകിയത് നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല –

2011-12 'ലെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താരതമ്യേനെ കൂടിയ അടങ്കലിലുള്ള ചില മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നേരിട്ടുള്ള നിർവ്വഹണ രീതിയിൽ (Direct Execution) ഏറ്റെടു ത്തതായും ആയവയുടെ നിർവഹണത്തിനുവേണ്ടി വിവിധ തലങ്ങളിലുള്ള സാങ്കേതികവി ഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയതായും കാണപ്പെട്ടു. 1997' ലെ കേരള മുനിസിപ്പാ ലിറ്റി (പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നടത്തിപ്പും സാധനങ്ങൾ വാങ്ങലും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം

3(3) പ്രകാരം പൊതുമരാമത്ത് പണികളുടെ നിർവ്വഹണ രീതി സംബന്ധിച്ച് കൗൺസിൽ തീരുമാനിക്കേണ്ടതും ഭരണാനുമതി നൽകുമ്പോൾ ഇക്കാര്യം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്. ചട്ടം (4) പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേനയുള്ള നിർവ്വഹണ രീതിക്ക് മുൻഗണന നൽകേണ്ടതും ടി രീതിയിൽ നിർവ്വഹണം നടത്താൻ കഴിയാതെ വരുകയാണെങ്കിൽ ആയതിനുള്ള കാരണം കൗൺസിൽ തീരുമാനത്തിന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ നേരിട്ടുള്ള നിർവ്വഹണ രീതിയിലൂടെ കൂടിയ അടങ്കലിലുള്ള ചില പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുക്കുകയും ആയതിലേയ്ക്കായി വിവിധ തലങ്ങളിലുള്ള സാങ്കേതികവിഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ക്രമവിരുദ്ധമായി മുൻകൂർ നൽകുകയും ചെയ്തു. അനിവാര്യമായ സാഹചര്യങ്ങളിൽ നേരിട്ടുള്ള നിർവഹണ രീതിയിലൂടെ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്താൽ തന്നെ സാങ്കേതികവിഭാഗം ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മുൻകൂർ നൽകാൻ വ്യവസ്ഥയില്ല. ഇത്തരം സന്ദർഭങ്ങളിൽ ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം പണിക്കൂലി മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം സൗകര്യപ്രദമായ ഇടവേളകളിൽ നേരിട്ട് നൽകേണ്ടതാണ്. ആവശ്യമായ സാധനങ്ങൾ ചട്ടം 16-ൽ അനുശാസിച്ചിട്ടുള്ള നടപടിക്രമം പാലിച്ച് വങ്ങേണ്ടതും ആവശ്യമായ തുക സാധനങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നേരിട്ട് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഇതിന് പകരം ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് മുൻകൂർ നൽകി ടി തുക വിനിയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുക്കാൻ നിയമത്തിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടില്ല. മേലുദ്ധരിച്ച ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 13(7) പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് മാത്രമാണ് ഇപ്രകാരം മുൻകൂർ നൽകാവുന്നത്.

ക്രമവിരുദ്ധമായി മുൻകൂർ നൽകിയെന്ന് മാത്രമല്ല ആയത് യഥാവിധി ക്രമീകരിച്ചിട്ടുമില്ലയെന്ന് മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ വ്യക്തമാക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	മുൻകൂർ നൽകിയതിന്റെ ആവശ്യം	തുക/തീയതി	മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ/ഫയൽ നമ്പർ
1	വടവാതൂർ ജംങ്ഷൻ -ഡംബിംഗ് യാർഡ് റോഡ് ഉദ്ധാരണം	100000/- രൂപ(തീയതി വ്യക്തമല്ല)	ശ്രീ.ജയകുമാർ എ.ഇ(പി.ഡബ്ള്യു.2/1277/10)
2	വനിതാ കൗൺസിലർമാർക്ക് വിശ്രമമുറി നിർമ്മിക്കൽ	100000/- രൂപ(27.4.2011)	ശ്രീ.ജയകുമാർ എ.ഇ(പി.ഡബ്ള്യു2-11365/10)
3	‘‘ ’’	150000/- രൂപ (27.4.2011)	‘‘ ’’
4	’’ ’’	100000/-രൂപ (9/11)	‘‘ ’’
5	വടവാതൂർ ജംങ്ഷൻ -ഡംബിംഗ് യാർഡ് റോഡ് ഉദ്ധാരണം	300000/- രൂപ(2.12.11)	ശ്രീ.ജയകുമാർ എ.ഇ(പി.ഡബ്ള്യു.2/1277/10)
6	15-ാംവാർഡിൽ ജനശക്തി റോഡിന്റെ നിർമ്മാണം	44000/- രൂപ(17.8.2011)	ശ്രീമതി.ശശികല, പി.ഡബ്ള്യു. H.I((പി.ഡബ്ള്യു1-116204/11)
7	18-ാം വാർഡിൽ റാംകേശ്വരത്തിന് താഴെ ചെറുകുന്നത്ത് വഴി റിപ്പയറിങ്ങ്	50000/- രൂപ (11.11.11)	ശ്രീമതി.ശശികല, പി.ഡബ്ള്യു.H.I (പി.ഡബ്ള്യു.5/26448/11)

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

8	എം.കെ.കോരുള റോഡ് അറ്റകുറ്റപണി(വാർഡ് 18)	64000/- രൂപ (29.2.12)	ആശാവി., എ.ഇ((പി.ഡബ്ള്യു.5/18214/11)
9	12-ാം വാർഡിൽ പയ്യപ്പള്ളിചിറ ആദിവാസി കോളനി റോഡ് ഉദ്ധാരണം	75000/- രൂപ (21.3.12)	ശ്രീ.ജയകുമാർ എ.ഇ(പി.ഡബ്ള്യു.5/5852/12)
10	3-ാം വാർഡിൽ അർത്യാകുളം പുൽപ്പാറ റോഡ് മണ്ണിട്ട് ഉയർത്തൽ	87000/- രൂപ (23.3.12)	ശ്രീ.ജയിംസ് എ.ഇ (പി.ഡബ്ള്യു.1/3532/11)

കേരളാ ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1, ആർട്ടിക്കിൾ 99 പ്രകാരം മുൻകൂർ നൽകിയ തുക എത്രയും വേഗം അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ്ബിൽ തയ്യാറാക്കി (പരമാവധി 3 മാസത്തിനകം) ക്രമീകരിക്കണമെന്നും അല്ലാത്തപക്ഷം പൂർണ്ണമായോ ഭാഗികമായോ തിരിച്ചടയ്ക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 4.10.11-ലെ ജി.ഒ (പി) 419/11 ഫിൻ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിയമാനുസൃത കാലാവധിക്കുള്ളിൽ മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിക്കുകയോ തിരിച്ചടയ്ക്കുകയോ ചെയ്യാത്ത സംഗതികളിൽ തുക പിൻവലിച്ച തീയതി മുതൽ 18% നിരക്കിൽ പലിശ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകളിന്മേൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും തുകയുടെ ക്രമീകരണ വൗച്ചറുകൾ /ബില്ലുകൾ/അളവു പുസ്തകങ്ങൾ മുതലായവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ കൂടി നിയമാനുസൃത സമയപരിധി അധികരിച്ചിട്ടുള്ള സംഗതികളിൽ നിശ്ചിത നിരക്കിലുള്ള പലിശ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>3.15 ബി അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാനുള്ളത്</u>

വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി 2011-12 വർഷം മുൻകൂറുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടെ) എന്നാൽ ഇവയിൽ പലതും നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയത്	ഫയൽ നം	തുക	ആവശ്യം
1	ശ്രീ.ജയകുമാർ എ.ഇ	പി.ഡബ്ള്യു.2-17388/11	15200	ചെയർമാന്റെ മുറിയുടെ വാതിൽ റിപ്പയർ
2	ശ്രീ.ബിനോയ്ലാൽ	പി.ഡബ്ള്യു.3-215/11	2000	നോട്ടീസ് ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന്
3	ശ്രീ.ബാബുരാജ്,എ.ഇ	എൻ.പി. ഡബ്ള്യു. 1-3102/11	18000	ചാത്തമല സെന്റ് പോൾസ് ഇടവഴി സഞ്ചാരയോഗ്യമാക്കൽ
4	ശ്രീ.ബിനോയ്ലാൽ	പി.ഡബ്ള്യു. 2-8480/11 പി.ഡബ്ള്യു. 2-6015/07	1200	കെ.എൽ.5 എം1,1767 നമ്പർ വാഹനത്തിന്റെ ടാക്സ് അടയ്ക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

5	ശ്രീ.ജയകുമാർ എ.ഇ	പി.ഡബ്ല്യൂ. 8-16225/11	19750	28-ാം വാർഡ്, അമ്പലക്കടവ് റോഡ് താഴ്ന്നഭാഗം കല്ലിട്ട് ഉയർത്തൽ
6	ശ്രീ.ജയകുമാർ എ.ഇ	പി.ഡബ്ല്യൂ. 1-16536/11	41000	14-ാം വാർഡ് വിമലഗിരി റോഡ് സംരക്ഷണഭിത്തി അറ്റകുറ്റപ്പണി
7	ശ്രീ.ബാബുരാജ്	എൻ.പി. ഡബ്ല്യൂ.1-3936/11	13000	41-ാം വാർഡിൽ മോട്ടോർ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.
8	ശ്രീമതി.ഷമീറ ഹുസൈൻ എ.ഇ	പി.ഡബ്ല്യൂ. 8-19181/11	5650	45-ാം വാർഡിൽ നാടൻകോരി ചുങ്കത്തുറത്ത് വേമ്പനാട് കടത്തുകൾക്ക് വടം കയർ വാങ്ങി നൽകുന്നത്
9	ശ്രീ.ബിജു.സി.	പി.ഡബ്ല്യൂ. 2-10153/10	25000	സ്റ്റോർ റെക്കോർഡ് മുറി എന്നിവ രണ്ടായി തിരിക്കുന്നതിന്
10	ശ്രീ.എസ്.ജയകുമാർ	പി.ഡബ്ല്യൂ. 1-19516/10	13500	9-ാം വാർഡിൽ ചെല്ലിയൊഴുകും റോഡിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ
11	ശ്രീമതി.ഷമീറ ഹുസൈൻ	എസ്സി-പി. ഡബ്ല്യൂ.8-19781/11	19500	46-ാം വാർഡിൽ പുന്നച്ചിറമാലി കരിമാലി റോഡിന്റെ മെയിന്റനൻസ്
12	ശ്രീ.വിജയകൃഷ്ണൻ	പി.ഡബ്ല്യൂ. 8-20172/11	31500	27-ാം വാർഡിൽ 16 ൽ ചിറ ഭാഗത്ത് റോഡ് നന്നാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.
13	അംബികാ ബീഗം	പി.ഡബ്ല്യൂ. 5-15893/10	24000	17-ാം വാർഡിൽ ദേവലോകം അരമന സംരക്ഷണമതിൽ ഇടിഞ്ഞത് നന്നാക്കൽ
14	ജയിംസ് എ.ഇ കെ.പി.ഡബ്ല്യൂ.1-3726/11	കെ.പി. ഡബ്ല്യൂ. 1-3726/11	10000	10,11 വാർഡുകളിലെ വഴി നന്നാക്കുന്നതിന്
15	ശ്രീ.ബിജു	പി.ഡബ്ല്യൂ. 5- 20476/10	20918	19-ാം വാർഡിൽ അങ്കണവാടി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തുള്ള ഓടകളുടെ അറ്റകുറ്റപണി
16	ശ്രീ.ജയകുമാർ	പി.ഡബ്ല്യൂ. 2-11365/11	100000	വനിതാ കൗൺസിലർ മാർക്ക് വിശ്രമമുറി

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

17	ശ്രീ.സി.റ്റി.അജി	പി.ഡബ്ള്യു. 5-2126/11	5250	നഗരസഭ വാഹനങ്ങളുടെ ഫുവൽ എഫിഷ്യൻസി ടെസ്റ്റ് നടത്തുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.
18	സമീറ എ,ഇ	പി.ഡബ്ള്യു. 8-18623/11	16500	പുളിക്കമറ്റം പുളിംചുവട് റോഡിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണി
19	ശ്രീമതി.അമ്പിളി എ.ഇ	പി.ഡബ്ള്യു. 8-22009/11	28500	കരിമ്പിൻപടി ചേനപ്പാട്ട് കല്ലൂപുരയ്ക്കൽ റോഡ് സഞ്ചാരയോഗ്യമാക്കുന്നതിന്
20	ശ്രീമതി.അമ്പിളി എ.ഇ	പി.ഡബ്ള്യു. 8-22011/11	14500	എസ്.എൻ.ഡി. പി. ലൈൻ പുനരുദ്ധാരണം
21	ശ്രീ.ബിജു	പി.ഡബ്ള്യു. 8-20565/11	7000	28-ാം വാർഡിൽ അടിക്കപ്പുറ്റ് മാക്കിപ്പാലം റോഡിൽ താഴ്ന്ന് കിടക്കുന്ന ഭാഗം കല്ലിട്ട് ഉയർത്തൽ
22	ശ്രീ.ബാബുരാജ് എ.ഇ	എൻ.പി. ഡബ്ള്യു. 1-4179/11	33000	41-ാം വാർഡിൽ മാന്തറ പ്രദേശത്ത് നടവഴി സഞ്ചാരയോഗ്യമാക്കുന്നത്
23	വിജയകൃഷ്ണൻ	പി.ഡബ്ള്യു. 2-19937/11	5000	നെഹ്റുസ്റ്റേഡിയം ഗ്യാലറിയും ചുറ്റുമുള്ള എസ്.വി.എൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നത്.
24	സന്തോഷ് കുമാർ	പി.ഡബ്ള്യു. 1-28624/11	26350	1-ാം വാർഡിലെ അങ്കണവാടി കെട്ടിടത്തിലേയ്ക്ക് പ്രവേശിക്കുന്ന റോഡിലെ വെള്ളക്കെട്ട് ഒഴിവാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.
25	ബാബുരാജ് എ.ഇ	എൻ.പി. ഡബ്ള്യു.1-5457/11	24000	നാട്ടകം മേഖലയിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്.
26	ബി.സന്തോഷ് കുമാർ	പി.ഡബ്ള്യു.1-22609/11	31500	15-ാം വാർഡിൽ കഞ്ഞിക്കുഴിമാർക്കറ്റ് ഭിത്തി പുതുക്കൽ
27	വിജയകൃഷ്ണൻ	പി.ഡബ്ള്യു.2126/06	3000	വാഹനങ്ങളുടെ ഫ്യുവൽ ടെസ്റ്റ്
28	റ്റി.കെ.ജയിംസ്,എ.ഇ	കെ.പി. ഡബ്ള്യു1-3611/11	10000	3-ാം വാർഡ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

29	റ്റി.കെ.ജയിംസ്,എ.ഇ	കെ.പി. ഡബ്ള്യു1-3511/11	10000	റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം
30	റ്റി.കെ.ജയിംസ്,എ.ഇ	കെ.പി. ഡബ്ള്യു1-3510/11	10000	റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം
31	ശ്രീമതി.ഷൈല ആർ.ഐ		6000	നാട്ടകം മേഖലാ നികുതി പിരിവ് ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തുന്നത്
32	റ്റി.കെ.ജയിംസ്,എ.ഇ	കെ.പി. ഡബ്ള്യു1-3640/11	10000	വേങ്ങച്ചേരി റോഡ് മണ്ണിട്ട് ഉയർത്തുന്നത്
33	റ്റി.കെ.ജയിംസ്,എ.ഇ	കെ.പി. ഡബ്ള്യു1-3638/11	10000	കരയോഗം പറമ്പ് മണ്ണിട്ടുയർത്തൽ
34	റ്റി.കെ.ജയിംസ്,എ.ഇ	കെ.പി. ഡബ്ള്യു1-3639/11	10000	,, ,,
35	സന്തോഷ് കുമാർ	പി.ഡബ്ള്യു.1-30789/11	24500	16-ാം വാർഡിലെ കോട്ടുപറമ്പിൽ ലൈൻ
36	ജയകുമാർ എ,ഇ	പി.ഡബ്ള്യു.8-31316/11	36500	ജോസ്കോ ജംഗ്ഷനിൽ പുത്തനങ്ങാടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം
37	അജിത് കുമാർ	എച്ച്.4-3913/12	15000	പൾസ് പോളിയോ തുകകൾ
38	സോമസുന്ദരം ജെ.എച്ച്.ഐ.നാട്ടകം		10000	,, ,,
39	സുജിത്ത് ആർ	ആർ.പി. ഡബ്ള്യു.1-3507/11	10000	മുണ്ടകം ഫണ്ടിലൂടെ റോഡ്
40	ജയകുമാർ എ.ഇ	പി.ഡബ്ള്യു.8-18670/11	20800	28-ാം വാർഡ് റോഡ് സഞ്ചാരയോഗ്യമാക്കൽ
41	ജയകുമാർ എ.ഇ	പി.ഡബ്ള്യു.8-5852/12	35000	28-ാം വാർഡിൽ ഈശ്വരമഠത്തിൽ ചിറ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം
42	സുജിത്ത് ആർ	കെ.പി. ഡബ്ള്യു.1-3874/11	10500	4-ാം വാർഡിൽ കണ്ണം തോട്ടിൽ റോഡ് നന്നാക്കൽ
43	ബിനോയ്ലാൽ	പി.ഡബ്ള്യു.2-1468/12	20900	കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് റൂമിന് മുൻവശത്തുള്ള സേഫ്ടി ടാങ്ക് നന്നാക്കൽ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

3.17 നഗരകാര്യ വികസന കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും നഗരസഭ എടുത്തിട്ടുള്ള വായ്പകൾ- കൃത്യമായ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

വിവിധ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്കായി നഗരസഭ വിഭവ സമാഹരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് നഗരകാര്യവികസന കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുള്ള വായ്പയിലൂടെയാണ്.മൂലധന ചെലവുകൾക്കായാണ് ഭൂരിഭാഗം തുകയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും പലതും വരുമാനദായകമായിട്ടില്ലയെന്ന് കാണുന്നു. കോടിമതയിലെ വെജിറ്റബിൾ മാർക്കറ്റ് സമുച്ചയ നിർമ്മാണത്തിന് വേണ്ടി 3 കോടി രൂപ വായ്പ എടുത്ത ഇനത്തിലാണ് നിലവിൽ ഏറ്റവും കൂടുതൽ ബാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നത്. എന്നാൽ മാർക്കറ്റിലെ മുറികളുടെ ലേല നടപടികൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല.

നഗരകാര്യവികസന കോർപ്പറേഷനുമായുള്ള കരാർ പ്രകാരം ലോൺ തുകയും, പലിശയും പാദവർഷ ഗഡുക്കളായാണ് ഒടുക്കേണ്ടത്. നഗരസഭയിൽ ലോൺ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഓരോ ലോണിന്റെയും വിശദാംശങ്ങൾ, ഉദ്ദേശ്യം, കരാർ പ്രകാരമുള്ള ഗഡുക്കളുടെ എണ്ണം, കാലയളവ്, നാളിതുവരെ മുതൽ/പലിശ/പിഴപ്പലിശ ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക, നിലവിലുള്ള ബാധ്യത തുടങ്ങിയ ആവശ്യവിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ലോൺ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

2011-12 സാമ്പത്തികവർഷം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 101,11,509/- രൂപ നഗരകാര്യവികസന കോർപ്പറേഷനിൽ വായ്പയിനത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 30 ലക്ഷം രൂപയും അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

KURDFC യിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ലോൺ സംബന്ധിച്ച കുടിശ്ശിക പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ, വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നഗരകാര്യവികസന കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും എടുത്തിട്ടുള്ള വായ്പ തുകയിൽ 3.3.2012-ൽ 13,503,474/- രൂപ ബാധ്യത നിലനിൽക്കുന്നതായും തവണതുക 13,61,047/- രൂപയും പലിശയിനത്തിൽ 4,42,086/- രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ തവണ തുക 1803493/- രൂപ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും ശേഷം 12,142,067/- രൂപയുടെ ബാധ്യത അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിവിധ ലോണുകളുടെ പലിശനിരക്ക് 12.5% മുതൽ 15.50% വരെയാണ്.

നഗരസഭ 2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	ഡി.ഡി.നം/തീയതി
158 8/11 തീയതി 17.8.11	10,00,000	692500/18.8.11
96 10/11 തീയതി 13.10.11	10,00,000	692614/21.10.11
0,209 2/12 തീയതി 23.2.12	10,00,000	692756/24.2.12
പ്രോജക്റ്റ് നം.378/2012 തീയതി 7.2.12	101,11,509	523303/30.3.12
ആകെ	**131,11,509/- രൂപ**	

തൻവർഷം 131,11,509/- രൂപ വായ്പയിനത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മുതലിനത്തിലും, പലിശയിനത്തിലും എത്ര രൂപ വരവു വച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമല്ല. നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ 28.10.2011-ലെ എ6-2601/02-൦ാം നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം നഗരകാര്യവികസന കോർപ്പറേഷൻ മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടറോട് നഗരസഭ വിവിധ കാലയളവുകളിലായി വിവിധ സ്കീമുകൾക്കായി വായ്പ എടുത്തിട്ടുള്ളതിന്റെ നഗരസഭ

തിരിച്ചടച്ചിട്ടുള്ള വായ്പാ തുക, തവണ, പലിശ എന്നിവ വർഷം തിരിച്ച് ഏതെല്ലാം ഇനങ്ങളിലാണ് വരവ് വന്നിട്ടുള്ളതെന്ന് വിശദമായ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അയച്ചു തരണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും നഗരസഭയ്ക്ക് വായ്പാ കണക്കുകൾ ഇല്ലായെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. വ്യക്തമായ ക്രമീകരണത്തിന്റെയും ബാധ്യതാ കണക്കുകളുടേയും അഭാവത്തിൽ ടിയിനത്തിലുള്ള 131,11,509/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബാധ്യത സംബന്ധിച്ച വ്യക്തമായ കണക്കുകൾ സൂക്ഷിക്കാതിരിക്കൽ, വായ്പതുക വിനിയോഗിച്ചുള്ള മൂലധനച്ചെലവുകൾ വരുമാനദായകമാകാത്ത സ്ഥിതി, യഥാസമയം വായ്പാഗഡുക്കളും പലിശയും അടയ്ക്കാൻ കഴിയാത്തത് മൂലം പിഴപ്പലിശയിനത്തിലും മറ്റും തുക ഒടുക്കേണ്ടിവരുന്ന സാഹചര്യം എന്നിങ്ങനെ നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക താൽപ്പര്യത്തിന് വിരുദ്ധമായ സ്ഥിതിവിശേഷം പരിഹാര നടപടികൾക്കായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.(KURDFC യിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 31.3.2012 പ്രകാരമുള്ള പട്ടിക അനുബന്ധം .VII..... ആയി ചേർക്കുന്നു.

3.18 അടങ്കലിൽ അധികരിച്ച് ചെലവ് ചെയ്ത പ്രോജക്റ്റുകൾ.വിശദാംശങ്ങൾ

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയ ചില പ്രോജക്റ്റുകൾ അടങ്കൽ അധികരിച്ച് ചെലവ് ചെയ്തതായും, പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് നാളിതുവരെ ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടുള്ളതായും കാണുന്നില്ല.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	അധികച്ചെലവ്	ഫണ്ടിനം
1	94/11-12	കാരാപ്പുഴ എച്ച്.എസ്.എസ്. ടോയ്ലറ്റ് അറ്റകുറ്റപ്പണി	12957	102434	89477	MG (NR)
2	177/11-12	വനിതാ ഹോസ്റ്റലിന് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	7000000	7241564	241564	വികസന ഫണ്ട്
3	179/11-12	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്	1200000	1246300	46300	വികസന ഫണ്ട്
4	28/11-12	16-ാം വാർഡ് കെ.ടി.തോമസ് റോഡ് അറ്റകുറ്റപ്പണി	33912	963	4051	റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം പ്രത്യേകം വിഹിതം

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

5	54-11-12	പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ് യാർഡ് നിർമ്മാണം	469466	477481	8015	MG(R)
6	219/11-12	വെട്ടിക്കാങ്കുഴി- ചൂരയ്ക്കാട് പടി റോഡ് റീ-ടാറിംഗ്	596000	596470	470	വികസന ഫണ്ട്.
7	308/11-12	വാർഡ്-38 പുത്തൻതോട് വാർഡിലെ നക്കര ഫാക്ട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്	502000	557907	55907	MF (R)
8	362/11-12	ചാത്തുകുളം സൂര്യകാലടിമന റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	524000	578746	54746	MP (R) MF(R)
9	364/11-12	മൂപ്പിലാംകുന്നേൽ റോഡ്	233000	234035	1035	MP(R) MF (R)
		ആകെ		11035900	501565	

ആസൂത്രണസമിതിയുടെ അംഗീകാരമില്ലാതെ ചെലവു ചെയ്തിട്ടുള്ള മേൽ പദ്ധതികളുടെ 11035900 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആവശ്യമായ സാധൂകരണം വാങ്ങി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3.19 തനത് ഫണ്ടിൽ വകയിരുത്തിയ തുക ചെലവഴിക്കാതെ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചു. വിശദാംശങ്ങൾ.

പ്രോജക്റ്റ്	:	സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയക്ക് നൽകാനുള്ള തുക
പ്രോജക്റ്റ് നം	:	S.O 355/12
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	സെക്രട്ടറി

2011-12 വർഷം സ്ട്രീറ്റ് ടാപ്പുകൾ വഴി കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് നൽകാനുള്ള തുക നൽകുന്നതിനായി മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡിൽ നിന്നും 1,85,739 രൂപയും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 17,84,261 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 36,00000 രൂപ അടങ്കലുള്ള പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡിൽ നിന്നുമാത്രമായി 27,90,936 രൂപ ചെലവു ചെയ്തതായും പ്രസ്തുത ചെലവിന് ജില്ലാ ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടില്ല എന്നും കാണുന്നു. മതിയായ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ ലഭ്യമല്ലാതെ തനത്ഫണ്ട് ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് പ്രോജക്റ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിന്റെ ലംഘനമാണ്. ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരമില്ലാതെ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) നിന്നും ചെലവഴിച്ച 9,75,197/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. സർക്കാരിൽ നിന്ന് സാധൂകരണം വാങ്ങി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

3. 20 ആശ്രയപദ്ധതി- 2008- മുതൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിവരുന്ന 2,85,0000/- രൂപാ മൃതനിക്ഷേപമായി മാറി.

കോട്ടയം നഗരസഭയിൽ അഗതിപുനരധിവാസ പദ്ധതിയായ 'ആശ്രയ' യഥാസമയം, കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിൽ നഗരസഭാധികൃതർ പരാജയപ്പെട്ടതായി കാണുന്നു. നിർബന്ധിതപദ്ധതിയായ ' ആശ്രയ' യിയ്ക്കുവേണ്ടി 2008 മുതൽ വികസനഫണ്ട് വകയിരുത്തിയിരുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിലും പ്രോജക്റ്റ് തയ്യാറാക്കി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകാരം നൽകിയത് 3.8.2011-ലാണ്.(No.15/II/DPO KTM dated 3.8.11) കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ ഒന്നാംഘട്ട ആശ്രയ പ്രോജക്റ്റിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചത് 24.8.12-ൽ മാത്രമാണ്. (സ.ഉ(സാധാ)നം 2474/2012/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 24.8.12) അടങ്കൽ തുക താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

പദ്ധതി വിഹിതം	:	3837200
ചലഞ്ച് ഫണ്ട്	:	627320
സംഭാവന	:	228000
ആകെ		**46,92,520/-**

ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും അടിസ്ഥാന ആവശ്യങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി നാളിതുവരെ തുകയൊന്നും തന്നെ ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു. നഗരസഭ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്കായി സി.ഡി.എസിന് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തുകമാറിയ വർഷം തീയതി		തുക
2.2.2008	:	300000
30.4.2009	:	400000
16.1.2010	:	500000
22.10.2011	:	1650000
ആകെ	:	**2,85,0000/- രൂപ**

സ.ഉ(കൈയ്യെഴുത്ത്) നം.170/2012 തീയതി 16.6.2012 ഖണ്ഡിക (8) പ്രകാരം ആശ്രയ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് അനുവദിയ്ക്കുന്ന പണം, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് മുൻകൂറായി തുക അനുവദിയ്ക്കാവുന്നതുമാണ് മുൻകൂർ അനുവദിയ്ക്കുന്ന തുകയുടെ ശരിയായ വിനിയോഗം അതാത് വർഷം ഉറപ്പാക്കണം കൂടാതെ സ.ഉ (സാധാരണം)1258/05 തസ്വഭവ തീയതി 30.3.05 പ്രകാരം അഗതി ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്ക് മുൻകൂറായി മുഴുവൻ തുകയും ഏൽപ്പിക്കാൻ പാടില്ല എന്നും മൂന്ന് മാസത്തെ ചെലവിനുള്ള തുക അഡ്വാൻസ് നൽകുകയും വിനിയോഗസർട്ടിഫിക്കറ്റ് (ചെയർപേഴ്സൺ ചാർജ് ഓഫീസറും ഒപ്പിട്ടത്) ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്കി തുക ഗഡുക്കളായി നൽകാവുന്നതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി മുഴുവൻ തുകയും സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറിയ നടപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇതുവരെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയ 2,85,0000/- രൂപ സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റേണ്ടതും ആവശ്യാനുസരണം ആശ്രയ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് നടപടിക്രമം പാലിച്ച് തുക നൽകാവുന്നതുമാണ്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

3.21. സർവ്വശിക്ഷാ അഭിയാൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എസ്.എസ്.എയുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി 65% കേന്ദ്രവിഹിതവും 35% സംസ്ഥാനവിഹിതം/തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവുമാണ്.. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ ടി പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്ത് പ്രാദേശികമായി ചർച്ച ചെയ്ത് വിദ്യാഭ്യാസമേഖലയിലെ അടിസ്ഥാന പ്രശ്നങ്ങൾ പരിഹരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള സ്കൂളുകൾ ബി. ആർ.സി ഈസ്റ്റ്, ബി. ആർ. സി. വെസ്റ്റ് എന്നിവയുടെ കീഴിലാണ്.

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ എസ്.എസ്.എയ്ക്ക് നൽകിയ നഗരസഭാ വിഹിതത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവർത്തനങ്ങൾ	ആകെ വിഹിതം	നഗരസഭയുടെ വിഹിതം
11	Functioning of BRC	1729864	605452
22	Functioning of CRC	244325	85514
33	Management and MIS	595130	208296
44	School Grant	320000	112000
55	Teacher grant	218500	76475
66	Free supply of Tex Box	4983250	174388
77	IEDC	734000	270900
88	Teacher Training	1313923	459873
99	Maintenance $ Repair Grant	172500	60375
110	Civil works		.
1a	Toilet/Urinals		.
bb	Seperation wall	60000	21000
1c	Electrification	150000	52500
11	Innovative Education		6989
a	ECCE	77110	
b	Girls Edn.	32823	11488
c	SC/ST Edn.	55331	19366
d	Computer Education	310546	108691
e	Miniority	46164	16157
12	Community Mobilization	259958	90985

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

13	Research & Evaluvation	58787	20575
44	Additional Teaching	2046000	7161000
	ആകെ	**8963211**	**3137124**

എസ്.എസ്.എ.യുടെ മൊത്തം വിഹിതമായ 8963211/- രൂപയിൽ 35% നഗരസഭാവിഹിതമായ 3137123/- രൂപ 13970/-01.10.11 ഡി.ഡി പ്രകാരം എസ്.എസ്.എ പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നഗരസഭാ നൽകിയ തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ആരായുന്നതിനായി എസ്.എസ്.എ ഓഫീസിന് രേഖാമൂലം കത്ത് നൽകുകയും നേരിൽ അന്വേഷിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടും എസ്.എസ്.എ നടപ്പാക്കിയ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല നഗരസഭ നൽകിയ ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തന്മൂലം സിവിൽ വർക്കുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് എസ്.എസ്.എയും നഗരസഭയും നൽകിയ ഫണ്ടിൽ ഇരട്ടിപ്പ് ഉണ്ടാകുന്നില്ലെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. തന്നെയുമല്ല ആദ്യഗഡു നൽകിയ പല സ്കൂളുകളിലും സിവിൽ വർക്ക് ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കിയതായും കാണുന്നില്ല. നഗരസഭാ ഫണ്ട് ഉപയോഗിചച് വാങ്ങിയ പഠനപഠനേതര ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് കീഴിലുള്ള സ്കൂളുകൾക്ക് എസ്.എസ്.എ ഫണ്ട് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്കൂളിന്റെ പേര്	വർഷം	സ്കൂൾ ഗ്രാന്റ്	ടീച്ചർ ഗ്രാന്റ്	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്	ലൈബ്രറി ഗ്രാന്റ്	സിവിൽ വർക്ക്
1.ഗവ.മുഹമ്മദീയൻ യു.പി.താഴത്തങ്ങാടി	2011-12	12000	5000	15000		-
2.ഗവ.ഹൈസ്കൂൾ കാരാപ്പുഴ	2011-12	12000	4500	15000	-	-
3.ഗവ.എൽ.പി.എസ്. മുടിയൂർക്കര	2011-12	5000	--	7500	-	-
4.ഗവ.യു.പി.എസ്. കുമാരനല്ലൂർ	2011-12	12000	4000	15000	-	-
5.ഗവ.ടൗൺ എൽ.പി.എസ്. കോട്ടയം	2011-12	5000	2000	7500	-	-
6.ഗവ.എച്ച്.എസ്. എൽ.പി.എസ്.നാട്ടകം	2011-12	5000	2500	7500	-	-
7.ഗവ.യു.പി.എസ്. മുട്ടമ്പലം	2011-12	12000	4000	15000	-	26992
8.ഗവ.യു.പി.എസ്.വേളൂർ	2011-12	12000	4000	15000	-	15000
9.ഗവ.എൽ.പി.എസ്. വേളൂർ	2011-12	5000	2000	7500	-	-

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

കോട്ടയം നഗരസഭാവിഹിതമായ 313,71,24 രൂപ ജില്ലാ പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതല്ലാതെ തുടർ നടപടികൾ ഒന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 7.6.2005-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്) 41/05/പ്ലാനിംഗ് ഉത്തരവ് പ്രകാരം സ്കൂളുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടത് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ തുക കൈമാറുന്നതല്ലാതെ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ നടത്തുന്നില്ല. കോട്ടയം നഗരസഭയിലെ എസ്.എസ്.എ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച തുകയിൽ നിന്നും വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ ഘടകങ്ങൾ തിരിച്ചുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതും സിവിൽ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങളുടെ പകർപ്പ് നഗരസഭ ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതുമാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ എസ്.എസ്.എ പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർക്ക് കൈമാറിയ 313,71,24 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3.22 പെൻഷൻ വിതരണം വിവരങ്ങൾ – പെൻഷണറെ അറിയിക്കുന്നില്ല.

കോട്ടയം നഗരസഭയിൽ നിന്നും റഗുലർ പെൻഷൻകാരുടേയും (കുടുംബ പെൻഷൻ ഉൾപ്പെടെ) കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻകാരുടേയും (കുടുംബപെൻഷൻ ഉൾപ്പെടെ) പെൻഷൻ വിതരണം സംബന്ധിച്ച പൊതു സ്ഥിതി പരിശോധിച്ചതിൽ ഓരോരുത്തരുടേയും പി.പി. ഒ നമ്പർ,(പെൻഷൻ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ നമ്പർ) ഓരോ മാസവും വിതരണം ചെയ്യുന്ന പെൻഷൻ തുകയുടെ വിശദവിവരം (അടിസ്ഥാന പെൻഷൻ +ക്ഷാമാശ്വാസം+മറ്റ് അലവൻസുകൾ എന്നിവ) സംബന്ധിച്ച് പെൻഷൻകാർക്ക് വ്യക്തമായ ധാരണ ഉള്ളതായി കാണുന്നില്ല. പെൻഷൻ തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വഴി വിതരണം ചെയ്യുന്ന സംഗതികളിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് വകമാറ്റിയ തുകയുടെ വിശദവിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ രേഖ (സ്ളിപ്പ്) പെൻഷൻകാർക്ക് നൽകേണ്ടതാണ്. ഓരോരുത്തരുടേയും പി. പി. ഒ നമ്പർ വ്യക്ത മായി സൂചിപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. നഗരസഭയുടെ കാഷ് കൗണ്ടറിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് പെൻഷൻ തുക വിതരണം ചെയ്യുന്ന സംഗതികളിൽ (പ്രത്യേകിച്ചും കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ തുകയുടെ വിശദവിവരം, വിതരണം ചെയ്യുന്ന തീയതി എന്നിവ അതാത് പെൻഷൻ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ബുക്കിൽ (പെൻഷനറുടെ പകർപ്പിൽ) രേഖപ്പെടുത്തി നൽകേണ്ടതാണ്.

സാമ്പത്തിക വിനിമയങ്ങളിൽ സുതാര്യത ഉറപ്പ് വരുത്തൽ, ക്രമക്കേടുകൾ ഒഴിവാക്കൽ, പെൻഷൻ തുക സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരം അറിയാനുള്ള പെൻഷനറുടെ അവകാശം സംര ക്ഷിക്കൽ ഓഡിറ്റ് ഏജൻസികളുടേയും മറ്റും പരിശോധന സുഗമമാക്കൽ എന്നീ കാര്യ ങ്ങൾക്കായി മേൽ വിഷയത്തിലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടത് ഏറ്റവും ആവശ്യമാ ണ്.

എ. റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെയും കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടേയും മൊത്ത ശമ്പളത്തിന്റെ നിശ്ചിത ശതമാനം പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുന്നില്ല.

1996-ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് കം-റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 പ്രകാരം രൂപീകൃതമായിട്ടുള്ള സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ഓരോ ജീവനക്കാരുടേയും പ്രതിമാസ മൊത്ത വേതനത്തിന്റെ 15% ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. (ചട്ടം 7) ചട്ടം 8 (1) പ്രകാരം ഓരോ മാസത്തേയും ശമ്പളബില്ലിനോടൊപ്പം ഈ തുകയും പിൻവലിച്ച് അതാത് മാസം 15-ാം തീയതിക്ക് മുമ്പ് സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ വരവ് വയ്ക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറുടെ പേരിൽ ഡിമാന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റായി അയച്ചുകൊടുക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ചട്ടം 8 (3) പ്രകാരം നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റും നൽകേണ്ടതാണ്. സമാനമായ രീതിയിൽ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് കം റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്)

ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം ഓരോ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയും മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ ഫണ്ട് എന്ന പേരിൽ ഒരു ഫണ്ട് രൂപീകരിക്കേണ്ടതും കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ മൊത്ത ശമ്പളത്തിന്റെ 15% ഈ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അതാത് മാസം വക മാറ്റേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ കോട്ടയം നഗരസഭയിൽ 2009 മെയ്മാസം മുതൽ മുനിസിപ്പൽ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേയ്ക്കോ മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേയ്ക്കോ പെൻഷൻ വിഹിതമായി തുകയൊന്നും തന്നെ ഒടുക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ അലോട്ട്മെന്റ് പെൻഷൻ വിഹിതം ഒടുക്കാത്തതിനാൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കുന്നില്ല. നഗരസഭയുടെ തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും പെൻഷൻ നൽകുവാനായി 2009 മെയ്മാസം മുതൽ ഏകദേശം 668160635/- രൂപാ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് നഗരസഭാ ചട്ടങ്ങൾക്കും നിയമങ്ങൾക്കും വിരുദ്ധമാണ്. നഗരസഭയുടെ വരുമാനം പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിന്റെ കുറവുകൊണ്ടല്ല ഈ തെറ്റായ പ്രവണത തുടർന്നുപോരുന്നത് എന്ന് കാണാൻകഴിയും.

നഗരസഭ തുടർന്നുപോരുന്ന ഈ തെറ്റായ പ്രവണത മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറുടെ നം.പി6/1390/12 തീയതി 25/4/2013 നമ്പർ കത്ത് മുഖേന നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് വിഹിതം ഒടുക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം കാണിക്കൽ മെമ്മോ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയുടെ ഭാഗത്തു നിന്നുള്ള വ്യക്തമായ കൃത്യവിലോപവും ചട്ടലംഘനവുമാണ് ഇതെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

ബി. മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ ഫണ്ട് രൂപീകരണം - നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 3.5.1997-ലെ ജി.ഒ (പി) 96/97-ാം നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 1997-ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി (കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത്-കം റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 (1) പ്രകാരം എല്ലാ നഗരസഭകളിലും അതാത് ട്രഷറികളിൽ കേരളാ മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജന്റ് ഫണ്ട് എന്ന പേരിൽ ഒരു എസ്.ബി. അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങണമെന്നും, ടി ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങളുടെ വിതരണത്തിനായി ആയത് ഉപയോഗിക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അതിൻ പ്രകാരം ഈ നഗരസഭയിൽ റ്റി.പി.എ 90 ആയി ഒരു ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ചട്ടം 7 (2) പ്രകാരം അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിന്റെ 15% തൊട്ടടുത്ത മാസം 10-ാം തീയതിക്കു മുമ്പായി പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിയമം അനുശാസിക്കും പ്രകാരം ഈ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ജീവനക്കാരുടെ അടിസ്ഥാന ശമ്പളത്തിന്റെ 15% ഒടുക്കു വരുത്തുന്നില്ല. പെൻഷൻ അംശദാനം ഉൾപ്പെടെ ശമ്പളം നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ള ആകെ തുക ഒന്നാകെ പിൻവലിക്കണമെന്ന ചട്ടം 7 (2)-ലെ വ്യവസ്ഥയും പാലിച്ചിട്ടില്ല. നിയമം അനുശാസിക്കും വിധം പെൻഷൻ ഫണ്ട് രൂപീകരിക്കാത്തത് മൂലം നഗരസഭയിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് എല്ലാ മാസവും നഗരസഭയുടെ തനതുഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നുമാണ് പെൻഷൻ തുക വിതരണം ചെയ്യുന്നത്. ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള റ്റി.പി.എ 90-ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിന്റെ ട്രഷറി സ്ക്രോൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, നഗരസഭയിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്കുള്ള പെൻഷൻ തുകകൾ ഓരോ മാസവും തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും അതിൽ നിന്നും വീണ്ടും തുക പിൻവലിച്ച് പെൻഷൻ വിതരണം നടത്തുന്നതിനും വേണ്ടി മാത്രമാണ് ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ ഫണ്ട് വിതരണത്തിനായി

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച ശേഷം നിയമം അനുശാസിക്കും പ്രകാരം പെൻഷൻ അംശദാനം ഒടുക്കാതെ മറ്റ് കാര്യങ്ങൾക്കായി ഈ അക്കൗണ്ട് ഉപയോഗിക്കുന്നത് നിലവിലുള്ള ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ ഫണ്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ ഇപ്പോഴും നിർബാധം തുടരുന്നു. റ്റി.പി.എ 90 ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ കൂടി 2011-12' ൽ നടന്ന ഇടപാടുകളുടെ സംക്ഷിപ്ത വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റ്റി.പി.എ അക്കൗണ്ടിൽ നടന്ന 2011-12 വർഷത്തെ ഇടപാടുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം.

മാസം	വകമാറ്റി നിക്ഷേപിച്ച തുക	അക്കൗണ്ടിൽനിന്നും പിൻവലിച്ച തുക	മാസാവസാനം അക്കൗണ്ടിലെ ബാലൻസ്
4/11	2252400	2252400	34921
5/11	862446	862446	34921
6/11	807694	807694	34921
7/11	836386	836386	34921
8/11	1189504	1189504	34921
9/11	975202	975202	34921
10/11	2215193	2215193	34921
11/11	1455336	1455336	34921
12/11	1550158	1550158	34921
1/12	1393633	1393633	34921
2/12	1430121	1430121	34921
3/12	2666699	2666699	34921
ആകെ	17634772	17634773	34921
	(എസ്സ്.ബി.അക്കൗണ്ടിനുള്ള പലിശ ഉൾപ്പെടെ)		

3.23 കോട്ടയംനഗരസഭ - വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ,തൊഴിൽ രഹിതവേതനം എന്നിവയുടെ വിതരണത്തിലെ അപാകതകൾ.

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ, തൊഴിൽ രഹിതവേതനം എന്നിവയ്ക്കായി കോട്ടയം നഗരസഭയിൽ ലഭിച്ച അപേക്ഷകളുടെ നിജസ്ഥിതി താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു.

ക്രമനം	പെൻഷൻ ഇനം	ലഭിച്ച അപേക്ഷകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കിയ അപേക്ഷകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാകാതെ ശേഷിക്കുന്ന അപേക്ഷകളുടെ എണ്ണം
1	വിധവാ പെൻഷൻ	407	343	64
2	വാർദ്ധ്യക്യകാല പെൻഷൻ	559	366	193
3	വികലാംഗപെൻഷൻ	116	104	12
4	അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	10	3	7

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

5	കർകഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	120	120	0
6	തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	41	31	10
7	വിവാഹധനസഹായം	5	5	0
	ആകെ	1258	972	286

2011-12 വർഷം വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷനുകൾക്ക് വേണ്ടി ആകെ 1258 അപേക്ഷകളാണ് ലഭിച്ചത്. ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽ 286 എണ്ണം തീർപ്പാക്കാതെ കെട്ടികിടക്കുന്നു. ക്ഷേമപെൻഷനുകൾക്ക് വേണ്ടി സമർപ്പിച്ച ഇത്രയും അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നത് അനൗചിത്യമാണ്.

ക്ഷേമപെൻഷൻ അപേക്ഷകൾ - തുടർ നടപടികൾക്ക് കാലവിളംബം

നഗരസഭയിൽ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല. കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ ചട്ടം ഏഴ് ബി.പ്രകാരം പെൻഷനുള്ള അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ച് 45 ദിവസത്തിനകം തീർപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷനുള്ള അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ട് കൗൺസിൽ അംഗീകാരത്തിനായി 9 മാസം വരെ കാലവിളംബമുണ്ടാകുന്നു. വികലാംഗ പെൻഷനുള്ള അപേക്ഷ ലഭിച്ച് 60 ദിവസത്തിനകമാണ് തീരുമാനമെടുക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ അപേക്ഷകൾ തീർപ്പാക്കാൻ 18 മാസം വരെ കാലതാമസമുണ്ടാകുന്നു. ഈ പ്രവണത ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. മുകളിൽ പ്രതിപാദിച്ച വിഷയം ഉദാഹരണ സഹിതം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പെൻഷൻ ഇനം	അപേക്ഷകന്റെ പേര്	അപേക്ഷാ തീയതി	കൗൺസിൽ അംഗീകാര തീയതി
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	ശാരദ,മൂലക്കാട്ട്	22.02.2011	24.11.11
	രവി ,പാറയ്ക്കൽ	25.03.2011	24.11.11
	ഭാനുശേഖരൻ	26.03.2011	,,
വികലാംഗ പെൻഷൻ	എം.പി.പ്രതാപ്കുമാർ, വടക്കേമെടുക്കാനിയിൽ	14.09.2011	20.4.13
	സോളി പി.ഐ. കോട്ടയ്ലായ പടനിലത്ത്	16.09.2011	20.4.13
	സൂഷമകുമാരി സുഗതൻ,പത്തിൽ	2.12.11	,,
	രമ്യരഘുനാഥ്	4.8.11	20.4.13
	എം.സി.മാത്യു, കുഴിക്കാട്ട് പെനിയേൽ ഹൗസ്	8.8.2011	,,

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷനുകളുടെ അപേക്ഷയിന്മേൽ കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരം ലഭിക്കാൻ നിരവധി മാസങ്ങളുടെ കാലവിളംബം ഉണ്ടാകുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷനുകളുടെ അപേക്ഷകൾ നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം തീർപ്പാക്കാത്തതിനാൽ അപേക്ഷകർക്ക് സാമ്പത്തിക നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നു.

വിവിധ ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ തൊഴിൽ രഹിതവേതനം എന്നിവയുടെ അപേക്ഷകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തി പൗരാവകാശം സംരക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

3.24 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ളത് സംബന്ധിച്ച്.

2011-12 സാമ്പത്തിക വർഷം മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകയിൽ ഇനിയും തുക തിരികെ ഈടാക്കാനുള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമനം	പേര്	ആകെ അഡ്വാൻസ്	ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കാൻ അധികം
1	സെബി ദേവസ്യ	8500	6800	1700
2	മധു.എം.ജി, RO II	8500	6800	1700
3	എൻ.അനിൽകുമാർ, Superintendent	8500	6800	1700
4	ജിജാ	8500	6800	1700
5	സി.വി.തോമസ്	8500	5100	3400
6	പി.കെ.രാജു	8500	6800	1700
7	വി.സി.ബാബു	8500	6800	1700
8	പി.എസ്.കൃഷ്ണൻകുട്ടി	8500	6800	1700
				15300/-

ഫെസ്റ്റിൽവൽ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകയിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പറഞ്ഞ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും 18% പലിശ സഹിതം തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം ടി തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയാകുന്നതുമാണ്.

3.25 കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ നഗരസഭാ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

നഗരസഭയുടെ ഡെപ്പൊസിറ്റ് ഇനത്തിലെ ബാധ്യതയുടെ കൃത്യമായ വിവരം പ്രതിഫലിപ്പിയ്ക്കാത്തതും വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിവരം നിർണ്ണയിക്കാൻ കഴിയുന്നവിധം ആധികാരികമായ രീതിയിലല്ല ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഡെപ്പോസിറ്റ് റീഫണ്ട് വിശദാംശങ്ങൾ, ഡിപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ ഡി.സി.ബി എന്നിവയും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഏകദേശം 650 ഓളം കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങൾ നഗരസഭയിലുണ്ട്. കെ.എഫ്.സി. ആർട്ടിക്കിൾ 282 പ്രകാരം മൂന്ന് സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങൾക്കുള്ളിൽ തിരികെ വാങ്ങാതെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള നിക്ഷേപങ്ങൾ നഗരസഭാഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്. നഗരസഭയിൽ സൂക്ഷിയ്ക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ മിക്കതും നഗരസഭയ്ക്ക് അധികാരപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ളവയല്ല. സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ തിരികെ നൽകാതിരിക്കുന്നതിൽ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

നഗരസഭകൂടി ഉത്തരവാദികളാണ്.
കാലഹരണപ്പെട്ടതും നഗരസഭാ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതുമായ നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അനുബന്ധം VI.. ൽ **ചേർത്തിരിക്കുന്നു.**

3.26 ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകാരവും സാങ്കേതികാനുമതിയും നേടാതെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം - സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ ലംഘനം

2011-12 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം പുതുക്കിയ ഷെഡ്യൂൾ നിരക്ക് പ്രകാരമായിരിക്കണമെന്ന് (1) ജി.ഒ (ആർ.റ്റി) നം.1151/2011/പി.ഡബ്ള്യു.ഡി തീയതി 03/09/2011 (2) സ.ഉ. (സാധാ) നം.2284/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 01.10.2011 എന്നീ സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലൂടെ വ്യക്തമാക്കപ്പെട്ടിരുന്നു. 2010-ലെ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നിലവിലുള്ള നിരക്കിനോടൊപ്പം 15% ടെണ്ടർ എക്സസ് സിവിൽ വർക്കുകൾക്കും 10% ടെണ്ടർ എക്സസ് ഇലക്ട്രിക്കൽ വർക്കുകൾക്കും അനുവദിച്ചാണ് 2011-ൽ നിരക്കുകൾ കണ്ടെത്താൻ പ്രസ്തുത സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല ഇപ്രകാരം അധികം വരുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭ 2011-12-ൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിരിക്കുന്ന താഴെ പ്രതിപാദിക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് റിവൈസ്ഡ് എസ്.ഒ. ആർ 2010 പ്രകാരം (15% ടെണ്ടർ എക്സസ് സഹിതം) മുള്ള തുകയ്ക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരം തേടിയിട്ടില്ല എന്നു കാണുന്നു. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫയൽ നം	പ്രോജക്റ്റ് നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ഡി.പി.സി അംഗീകാരവും സാങ്കേതികാനുമതിയും ലഭിച്ച തുക	ആകെ ചെലവ്	അംഗീകാരവും അനുമതിയുമില്ലാതെ ചെലവിട്ട തുക	എം. ബുക്ക് നം	റിമാർക്ക്സ്
1	2	3	4	5	6	7	8
pw8/ 2410/11	293/12	23-ാം വാർഡിൽ ഉപ്പൂട്ടിക്കവല പുത്തൻ പള്ളി റോഡ് അറുത്തൂട്ടി പറട്ടാൽകുഴി റോഡ്	511867	569824	57957	32/12	
pw8/ 24108/11	238/12	23-ാം വാർഡിൽ സിംഹാസന	547000	598443	51443	112/05	

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

		പള്ളി റോഡ് റീ ടാറിംഗ് സംബന്ധിച്ച്					
pw8/ 24109/11	363/12	23-ാം വാർഡിൽ കുരിശു പള്ളി അനുബന്ധ റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	201845	231716	29871	112/07	
pw8/ 24112/11	295/12	25-ാം വാർഡിൽ ആലുംമൂട് പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് ജംഗ്ഷൻ മുതൽ പള്ളിക്കോണം വരെ അറ്റകുറ്റപ്പണി	532000	575710	43710	48/08	
pw8/ 24115/ 11	241/12	26-ാം വാർഡിലെ പയ്യപ്പള്ളി റോഡ് സൈഡ് വാൾ നിർമ്മാണം	496991	541206	51673	39/12	
pw1/ 25686/11	232/12	17-ാം വാർഡിലെ പെരുവേണക്കുഴി ഐശ്വര്യനഗർ റോഡ്	500000	580864	80864	1/012	
kpw1/ 4122/11	272/12	2-ാം വാർഡിലെ തേവർകാല നമ്പൂതിരിമുകൾ,	500000	559481	59481	87/12	

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

		മണ്ണൂർപടി പാറമ്പുഴ റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം					
NPW/ 4323/11	301/12	ദിവാൻപുരം മാടമ്പുകാട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്, തച്ചംകുന്ന് കിഴക്കു ഭാഗം റീ കോൺക്രീറ്റിംഗ് വാർഡ് -31	500000	506855	6855	70/12	
NPW1 4324/11	264/12	പുത്തൻതോട് വാർഡിൽ പ്ലാന്തോട്ടം പറമ്പത്ത് റോഡ് കോൺ ക്രീറ്റിംഗ്	515000	592174	77174	34/12	
NPW1 4331/11	303/12	മറിയപ്പള്ളി വാട്ടർ ടാങ്ക് മുതൽ റേഷൻ കട വരെയുള്ള റോഡ് റീ-ടാറിംഗ് വാർഡ്-33	485000	511550	26550	35/12	
NPW1 4334/11	05/12	പന്നിമറ്റം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം- വാർഡ് -35	491000	514508	23508	37/12	
NPW1 4337/11	11/12	കണ്ണാടിക്കടവ് വാർഡിലെ വിവിധ	491700	506325	14625	33/12	

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

		റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം വാർഡ്-41					
NPW1 4340/11	40/12	കോടിമത സൗത്ത് വാർഡിലെ കാവനാൽ പാറ റോഡ് റീ ടാറിംഗും, ബെൽമൗണ്ട് ഇംഗ്ളീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ റോഡ് റീ കോൺക്രീറ്റിംഗ് ചെയ്യുന്നതിന് വാർഡ്-44	435000	462127	27127	67/12	
NPW1 4342/11	61/12	പന്നിമറ്റം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളുടെ കോൺക്രീറ്റിംഗ് വാർഡ്-35	495000	551736	56736	28/12	
NPW1 4344/11	307/12	പ്ലാമൂട് വാർഡിലെ മമ്പലത്ത്-വിഷൻ ചർച്ച് റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	503300	532128	28828	41/11	

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

NPW1 4347/11	310/12	പള്ളം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	502000	524244	22244	32/11-12	
വ്യക്തമല്ല	എസ്. ഒ./80 290/12	20-ാം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി	522000	599398	77398	ലഭ്യമല്ല	
pw8 24139/11	എസ്. ഒ.369 /12	46-ാം വാർഡിലെ കൊണ്ടകേരികൃപാലയം റോഡിന്റെ പുനരുദ്ധാരണം	700000	723877	23877	ലഭ്യമല്ല	
pw8 24126/11	എസ്. ഒ.325 /12	29-ാം വാർഡിലെ പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ് യാർഡ് നവീകരണം	3725000	4277621	552621	29/11	
pw1 4116/11	എസ്. ഒ/22/ 6/12	11-ാം വാർഡിലെ വിവിധ ഉദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികൾ	543000	621257	78257	100/12	
pw1 25693/11	എസ്. ഒ.283 /12	13-ാം വാർഡിലെ വിവിധ റോഡുകളുടെ ഉദ്ധാരണം സംബന്ധിച്ച്	507000	584544	77543	10/06	
		ആകെ			**1468342**		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

3.27 നഗരസഭയോട് ചേർക്കപ്പെട്ട പഴയ നാട്ടകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2010-11-ലെ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഭവന നിർമ്മാണ പ്രോജക്റ്റുകൾ തുടർന്ന് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

കോട്ടയം നഗരസഭയോട് ചേർക്കപ്പെട്ട പഴയ നാട്ടകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2010-11 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്ക് ആവിഷ്ക്കരിച്ച വാർഷിക പദ്ധതിയ്ക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ 11.8.2010-ലെ 475/10 KTM ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകാരം ലഭിച്ചിരുന്നു. ടി മേഖലയുടേതായി 5788715 രൂപ നീക്കി ബാക്കി ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും 2011-12, 12-13 വർഷങ്ങളിൽ മേൽ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്ന താഴെ പറയുന്ന ഭവന നിർമമാണ പ്രോജക്റ്റുകൾ തുടർന്ന് നടപ്പിലാക്കിയില്ല എന്ന ആക്ഷേപം നിലനിൽക്കുന്നു. ആസൂത്രണസമിതി അംഗീകാരം ലഭിച്ച ഭവന നിർമമാണ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമനം	പ്രോജക്റ്റ് നം	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വകയിരുത്തിയിരുന്ന പദ്ധതി വിഹിതം
1	278/11	ഭൂരഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ (ജനറൽ)	225,000
2	28/11	ഭൂരഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ എസ്.സി (വനിത)	118,3850.00
3	18/11	ഭൂരഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ (എസ്.സി)	495000.00
4	282/11	പി.ഡബ്ള്യു.ഡി ഗ്രാമീണ റോഡുകളിൽ താമസ ഭവനങ്ങൾക്ക് സ്ഥലം വാങ്ങൽ	1875000
5	283/11	നാട്ടകം 3839-ാം നമ്പർ സഹകരണ ബാങ്കിന്റെ ഭവന വായ്പാ പദ്ധതി	200,9865.00
		ആകെ	57,88,715.00

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

2010-11 സാമ്പത്തിക വർഷം നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിക്കാതെ വന്ന പദ്ധതികളുടെ വിഹിതമായി നാട്ടകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജനറൽ വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെട്ടിരുന്ന 4109865 രൂപ നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള കോട്ടയം ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം.592) ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പട്ടികജാതി വിഭാഗക്കാർക്കായി നടപ്പിലാക്കാൻ ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയിരുന്ന 16,78,850/- രൂപ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറുടെ അക്കൗണ്ടിലും (അക്കൗണ്ട് നം.593) ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 31.10.2013-ൽ സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ (സി.ഡി.592) - ൽ 11,10,928/- രൂപയാണ് നീക്കിബാക്കി. ടി തുക നഗരസഭയുടെ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൊതുവായ അക്കൗണ്ടാണ്. അതുപോലെ തന്നെ എസ്.സി.ഡി.ഒ യുടെ പേരിലുള്ള പൊതു അക്കൗണ്ടിൽ (A/c No.593) 14.6.13-ൽ നീക്കി ബാക്കിയായി 14,791/- രൂപയും ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ഇത് സംബന്ധമായി

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള ഓംബുഡ്സ്മാൻ മുമ്പാകെ O.P No.08/13 നമ്പരായി ഫയൽ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പരാതിയിൽ മുൻ മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറി ശ്രീ.ഇന്ദ്രബാലൻ പിള്ള ഒന്നാം എതിർകക്ഷിയും, നിലവിലുള്ള സെക്രട്ടറി രണ്ടാം എതിർ കക്ഷിയും ആകുന്നു. കോട്ടയം നഗരസഭയിലെ 2010-11, 2011-12 വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച പ്രോജക്റ്റുകളുടെ പൊതുവായ പരിശോധനയിൽ ടി പ്രോജക്റ്റുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആവിഷ്ക്കരിച്ച അതേ രീതിയിൽ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നുള്ളതിന് വ്യക്തതയില്ല. ടി പ്രോജക്റ്റുകൾ ഇതേ രീതിയിലോ മറ്റ് പ്രോജക്ടുകളുമായി സംയോജിപ്പിച്ചോ ഇതിനോടകം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും പഞ്ചായത്ത് ആയിരുന്നപ്പോൾ അംഗീകരിച്ചിരുന്ന ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്ന ഏതെല്ലാം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയെന്നുമുള്ള വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബഹു. ഓംബുഡ്സ്മാൻ മുമ്പാകെയുള്ള പരാതിയിന്മേലുള്ള തീർപ്പ് ഉണ്ടാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ആയതിന്റെ വിശദവിവരവും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3.28 പെൻഷൻ പരിവർത്തിത ഭാഗം യഥാസമയം പുനസ്ഥാപിച്ചു നൽകുന്നില്ല. -കണ്ടിജന്റ് പെൻഷണർമാർക്ക് നഷ്ടം

നഗരസഭയിലെ റെഗുലർ വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും കണ്ടിജന്റ് വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും റിട്ടയർ ചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാരുടെ വിവിധങ്ങളായ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അതാതിന് വേണ്ടി രൂപീകൃതമായ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകേണ്ടതുണ്ട്. പെൻഷൻ നൽകുമ്പോൾ വിരമിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ അഭ്യർത്ഥന പ്രകാരം പെൻഷന്റെ ഒരു ഭാഗം കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ നടത്തി തുക നൽകേണ്ടിവരുന്നു. കെ.എസ്.ആർ. പാർട്ട് III ചട്ടം 69/102(a)(ii) ഉം ചട്ടം 106) 60 വയസ്സ് പൂർത്തിയാകുന്ന മാസത്തിന്റെ അവസാന തീയതിയിൽ റിട്ടയർ ചെയ്യുന്ന ഒരു കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരന് തന്റെ അടിസ്ഥാന പെൻഷന്റെ 40% ത്തിന്റെ 9.81 ഇരട്ടിയുടെ 12 മടങ്ങാണ് പെൻഷൻ കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ തുക ഇനത്തിൽ നൽകുന്നത്. ടി 40% അടിസ്ഥാന പെൻഷനിൽ കുറവു ചെയ്താണ്. തുടർന്ന് പ്രതിമാസപെൻഷൻ ആനുകൂല്യം നൽകുന്നത്. 60-ാം വയസ്സിൽ റിട്ടയർ ചെയ്യുന്ന കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരന്റെ കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ സൂചിക 9.81 ആകയാൽ 10 വർഷം പൂർത്തിയാകുന്ന മാസത്തിന്റെ തുടർന്നുവരുന്ന മാസം ടിയാന് കുറവ് ചെയ്ത (40%) പെൻഷൻ ഭാഗം പുനസ്ഥാപിച്ചുനൽകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ നഗരസഭ പെൻഷൻ പുനസ്ഥാപിച്ചുനൽകേണ്ട കാലയളവ് 12 വർഷമായിട്ടാണ് പരിഗണിച്ചുവരുന്നത് ഇതുമൂലം ഒരുപെൻഷണർക്ക് തന്റെ തുടക്കത്തിലേയ്ക്ക് അടിസ്ഥാന പെൻഷന്റെ 33%, അല്ലെങ്കിൽ 40% ന്റെ 24 ഇരട്ടിയും അതിന്റെ ക്ഷാമാശ്വാസവും കൂടിയുള്ള തുക നഷ്ടമാകുന്നു. ഈ വിഷയത്തിൽ നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ പതിയേണ്ടതാണ്.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഭാഗം 4 –
ധനസ്ഥിതി വിവരണവും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4.1 സാമ്പത്തിക നില

ഇനം	മുന്നറിയിപ്പ്	വരവ്.	ആകെ	ചെലവ്.	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഫണ്ട് 1 എ)	29667947	89196000	118863947	103938728	14925219
ബി	--	21978040	21978040	21978040	-----
സി	10017213	37399000	47416213	37686092	9730121
ഡി & എഫ്	92305549	198079054	290384603	171063910	119320693
ഇ	ഇല്ല	--	--	--	--
ജി					

നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശം

നിലവിൽ നാട്ടകം,കുമാരനല്ലൂർ പഞ്ചായത്തുകൾ നഗരസഭയോട് ചേർത്തതിനെ തുടർന്ന് റദ്ദാക്കേണ്ടിയിരുന്ന അക്കൗണ്ടുകൾ റദ്ദാക്കുകയോ കാഷ് നീക്കിയിരിപ്പ് നഗരസഭാ ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നിലവിൽ 36 അക്കൗണ്ടുകളും നഗരസഭയിൽ നിലനിൽക്കുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം റദ്ദാക്കേണ്ടിയിരുന്ന അക്കൗണ്ടുകൾ റദ്ദാക്കണമെന്നാശ്യപ്പെട്ട് നഗരസഭയ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

4.2 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

		തിരികെ ഈടാക്കിയ തുക			
റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	വരവ് നഷ്ടം	ചെലവ് നഷ്ടം	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ തീയതി

രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിയ്ക്കാത്തതിനാൽ ടിയിനത്തിലുള്ള വരവിന്റെ ആകെ തുകയും ആയതിന്റെ വിശദവിവരവും ലഭ്യമല്ല. മേൽ മാതൃകയിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4.3 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മുൻ ബാക്കി	:	138966896
ഓഡിറ്റ വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	384313068
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	355960103
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ്	:	167319861
വരവ് നഷ്ടം	:	17826
ചെലവ് നഷ്ടം	:	511490
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	36579808
	:	

ബി) നഗരസഭാ ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

	നഷ്ടമായ തുക		
ഖണ്ഡിക നം	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2.1 ബി1	17826		ശ്രീ.ഷാജിമോൻ, യു.ഡി.സി
3.13		511490	ശ്രീ.സി.എം.സുലൈമാൻ, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ

സി) തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം	തുക
3-2	211689
3-9 എ	300000
3-9 ബി	375000
3-10	48552
3-11	127313
3-12	7241564
3-14 ബി	15960
3-17	13111509
3-18	11035900
3-19	975197
3-21	3137124
ആകെ	**3,65,79,808/-** രൂപ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഡി) കേന്ദ്രസംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായ ഖണ്ഡികകൾ

ഇല്ല

എഫ്)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിയ്ക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ വിലാസങ്ങൾ.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയം) ഔദ്യോഗിക മേൽ വിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.സി.എം.സുലൈമാൻ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	കെ.ഡബ്ല്യു.എ. ക്വാർട്ടേഴ്സ്,ഇ.എൻ.റോഡ് 65 കെ.കെ.പി.റോഡ് എറണാകുളം	ചരിവുപുരയിടത്തിൽ, മന്ദിരം പി.ഒ. റാന്നി
ശ്രീ.ഷാജിമോൻ, യു.ഡി.സി	കോട്ടയം നഗരസഭ, കോട്ടയം	ഷാജിമോൻ ഇ.സി, ഇലയ്ക്കാട് മുതിരമല കറുകച്ചാൽ പി.ഒ. കോട്ടയം

ജി) ഓഡിറ്റ് സംഗ്രഹം

അഭിപ്രായങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും

A ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി മറുപടി നൽകുന്നതിൽ നഗരസഭ വീഴ്ച വരുത്തുന്നു

B ഓഡിറ്റ് പൂർത്തീകരണത്തിന് നഗരസഭാ ജീവനക്കാരുടെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള സഹകരണം തൃപ്തികരമായിരുന്നു.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണകുറിപ്പുകളുടെ എണ്ണം	മറുപടി ലഭിച്ചവ	ലഭിക്കാത്തവ	അഭിപ്രായം
40	9	31	

4.8) തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1985-86	എൽ.എഫ്.കെ.(എം.എൽ1) 285/95/6.2.96/13.2.96
1986-87	‘‘ ’’ 409/95/6.2.96/13.2.96
1989-90	‘‘ ’’ 191/93/13.7.93/23.9.93
1991-92	‘‘ ’’ 77/95/4.6.96
1992-93	‘‘ ’’ 1/337/95/17.3.972

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

1993-94	“ ” 3/420/07/12.11.07
1994-95	“ ” 274/07/28.11.07
1995-96	“ ” 412/06/4.12.07
1996-97	എൽ.എഫ്.കെ.(എം.എൽ3)448/06/4.5.07/8.6.06 (ചെലവ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നം.എൽ.എഫ്.കെ.(എം.എൽ1) 1/258 എ/2000/14.11.2000 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് ഫൈനൽ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്.
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ 3/367/07/ തീയതി 12.09.07/15.10.07 (ചെലവ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നം.എൽ.എഫ്.കെ.(എം.എൽ.1)13/2000 തീയതി 17.05.2000 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് ഫൈനൽ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്)
1998-99	നം.എൽ.എഫ്.(കെ.എൽ.3)/370/07/14.09.07/15.10.07 (ചെലവ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നം.എൽ.എഫ്.കെ.(എം.എൽ1)220/01 തീയതി 12.11.01/18.12.01 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് ഫൈനൽ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്)
1999-00	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ3)371/07 17.09.07/15.10.07 (ചെലവ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നം.എൽ.എഫ്.കെ. (എം.എൽ1) 109/03 തീയതി 28.10.03 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് ഫൈനൽ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്)
2000-01	നം.എൽ.എഫ്.കെ (എം.എൽ3)374/07 19.9.07/15.10.07 (ജനകീയാസൂത്രണ ചെലവിനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്. എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ3-38/04/10.02.04 പ്രകാരവും മറ്റ് ചെലവിനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ1/101/05/05.05.05 പ്രകാരവും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് ഫൈനൽ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്)
2001-02	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ.3/387/07/20.09.07/15.10.07 (ജനകീയാസൂത്രണ ചെലവിനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്. എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ.3-38 എ/04/10.02.04/02.04.04 പ്രകാരവും മറ്റ് ചെലവിനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ.157/05/07.07.05/24.08.05 പ്രകാരവും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് ഫൈനൽ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്)
2002-03	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ.3/388/07/29.09.07/15.10.07(ജനകീയാസൂത്രണ ചെലവിനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്. എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ3-318/04/28.10.04/17.11.04 പ്രകാരവും മറ്റ് ചെലവിനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ1/305/05/15.11.05/30.01.06 പ്രകാരവും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് ഫൈനൽ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്)
2003-04	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ3/175/08/11.04.08/20.05.08 (ജനകീയാസൂത്രണ ചെലവിനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ.1/267/06/04.10.06/30.10.06

	പ്രകാരവും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് ഫൈനൽ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്)
2004-05	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ.3/394/08/28.03.09/31.03.09 (ചെലവ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നം.എൽ.എഫ്.കെ. (എം.എൽ3)287/07 തീയതി 17.07/07/30.08.07 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളത് ഫൈനൽ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാണ്)
2005-06	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം.എൽ3/401/2008/28.3.2009/31.3.09
2006-07	നം.എൽ.എഫ്.കെ.എം3/39/10/12.5.10/31.05.2010
2007-08	” ” 65/2011/03.10/2011/30.11.2011
2008-09	” എൽ.എഫ്.കെ.എം.3/104/2012/തീയതി 27.02.12/19.10.2012
2009-10,2010-11	” 155/2013 തീയതി 22.4.13/20.5.13

4-5) ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നോട്ടീസ് പുറപ്പെടുവിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടവാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം :

ഇല്ല

ബി) ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പുറപ്പെടുവിച്ചതിന്റ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടവാക്കിയ/ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിവരം :

ഇല്ല

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
നഗരസഭാ ഓഡിറ്റ്, കോട്ടയം

അനുബന്ധം 1

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994-ലെകേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 4-ാം വകുപ്പ്, 1994-ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ 295 (4)-ാം വകുപ്പ്, എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും, നഗരപാലികാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനുവേണ്ടി കംപ്ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റുമാനദണ്ഡങ്ങൾ അവലംബിച്ചും കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ 2011-12 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

കോട്ടയം നഗരസഭയുടെ 2011-12 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുടെ പ്രാഥമിക പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അക്കൗണ്ട് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് 3.12.12-ൽ എൽ.എഫ്.കെ.എം3/555/12 നമ്പരായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദമായ ഓഡിറ്റിനുശേഷം തയ്യാറാക്കിയ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2-3 എന്നിവകളിലെ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായും ഖണ്ഡിക 4-1-ലെ പരാമർശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായും 2011-12-ലെ ഭേദഗതി ചെയ്യപ്പെട്ട ധനകാര്യപത്രികകൾ വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിയ്ക്കുന്നുവെന്ന അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
നഗരസഭാ ഓഡിറ്റ്, കോട്ടയം

അനുബന്ധം- II

പ്രധാന നികുതി/നികുതിയേതര ഇനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്/കളക്ഷൻ/ ബാലൻസ് വിവരം കാണിക്കുന്ന പത്രിക.

	ഡിമാന്റ്			കളക്ഷൻ			ബാലൻസ്			
ഇനം	കുടിശ്ശിക	തൻവർഷം	ആകെ	കുടിശ്ശിക	തൻവർഷം	ആകെ	കുടിശിക	തൻവർഷം	ആകെ	ശതമാനം
വസ്തുനികുതി	11152653	32985214	44137867	9141993	30889155	40031148	2010660	2096059	4106712	90.69%
തൊഴിൽ നികുതി	1701771	45383139	47084910	1548464	44433140	45981604	153307	949999	1103306	97.65%
പരസ്യനികുതി	-	1045850	1045850	--	1045850	1045850	-	-	-	100%
വിനോദനികുതി	-	11800587	11800587	--	11800587	11800587	-	-	-	100%
കെട്ടിടവാടക	1231959	14521541	15753500	1147459	14269393	154168.52	84500	252148	336648	97.86%
ഡി. ആന്റ് ഓ ലൈസൻസ്	5017	1130165	1135182	3230	1128225	1131455	1787	1940	3727	99.82%

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം- III

പ്രോപ്പർട്ടി ടാക്സ് 2011-12

2011-12-ൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം കാണിക്കുന്ന പത്രിക.

ക്രമം	രജിസ്റ്റർ/ ക്രമനമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ	വീട്ടുനമ്പർ	ഉടമയുടെ വിലാസം	എ.ആർ.വി	അസസ് ചെയ്ത നികുതി	ഈടാക്കേണ്ട കാലയളവ്
1	542	I	267	ഏലിയാമ്മ തിരുവാതിക്കൽ, അമയന്നൂർ	500+38000	5390	2011-12/2nd Half
2	643	III	254	പൊന്നമ്മ മാണി ഉഴത്തിൽ മുട്ടമ്പലം	200+6000	868	2010-11/Ist
3	602	V	161 B	പി.കെ.വിനോദ്കുമാർ,പനപ്പറമ്പിൽ , പരിപ്പ്	200+21600	2302	2011-12/Ist
4	878-880	VIII	262BCD	ബെറ്റി ജോൺ കനിട്ടാതിപ്പറമ്പിൽ, കളക്ടറേറ്റ്	100+7200 0+4500 0+6000	1278 788 1050	2011-12/II
5	607	XVI	257 A	പരമേശ്വരൻ ഭട്ടതിരി, തലവനാട്ട് ഇല്ലം ക്വാളിറ്റി കൺട്രോൾ സബ്ഡിവിഷൻ ഓഫീസ്	1000+36000	6475	2008-09/II
6	412	X	87	ചിന്നഗുരു സ്വാമി ഹരിജൻ കോളനി, കളക്ടറേറ്റ്	50+312	52	2008-09/Ist
7	152	XI	46 D	ഫാ. ജോസഫ്, മണക്കുളം മാനേജർ, ലൂർദ് പബ്ലിക്ക് സ്കൂൾ	2000+244050	34447	2010-11/IInd
8	2013	XII	833 A	പ്രസിഡന്റ് കേരളാ നാടാർ മഹാജനസംഘം	500+10000	1470	2011-12/Ist
9	1635	XIII	249 A	കെ.എ.മക്കാർ കിഴക്കേതിൽ	500+31740	5642	2010-11/IInd

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

10	1636	XIII	249 B	-ടി-	0+31740	555	2010-11/IInd
11	1659	XIII	722 A	അനിൽകുമാർ, കൃഷ്ണ ഭവൻ, കോടിമത	500+12000	1750	2011-12/Ist
12	1663	XIII	415 B	തോമസ് പി. വർഗ്ഗീസ്, പള്ളാത്തുശ്ശേരി യിൽ കോടിമത	500+28000	4498	2011-12/Ist
13	1057	XVII	643 B	വി.ബി.ശ്രീധരൻനാ യർ, ശ്രീവിലാസ്	100+23400	3654	2009-10/ Ist
14	1059	XVII	124 B	തങ്കമ്മ, രാമനി ലയം,ശ്രീനിവാസ അയ്യർ റോഡ്	100+8000	1092	2010-11 /II nd
15	756	XVIII	394 A	കെ.വി.പുരുഷോ ത്തമൻ, പുത്തൻപുരയിൽ പുത്തനങ്ങാടി	100+7700	1092	2010-11/IInd
16	1057	XIX	333-C	ഇൻഡസ് ടവ്വർ ലിമിറ്റഡ് എയർടെൽ	130000	22750	2011-12/Ist
17	1061	XIX	480 A	സത്യജിത്ത് ദേവ ഷി, മധുരമന	150+10200	1449	2011-12/ II nd
18	1074	XIX	170 C	സന്തോഷ് കുമാർ, താനുവേലിൽ, ചുങ്കം	200+3600	570	2011-12/ Ist
19	570	XX	200 A	അബ്രഹാം സി. അബ്രഹാം ചങ്ങളം താഴത്തങ്ങാടി	100+16400	2310	2008-09/ II nd
20	538	XXI	74 A	സി.ഒ.അലക്സാ ണ്ടർ ചേരക്കളത്ത്	200+30000	4228	2011-12/ Ist
21	687	XXIX	199 A	സുജ ഷാജി, പുതിയറ ഹൗസ്, വേളൂർ	200+11500	1638	2011-12/ II nd
22	689	XXIX	185 A	സോണി പി.	100+2100	308	2010-11 /IInd

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

				മാത്യു, പറങ്ങാട്ട് ഹൗസ്, വേളൂർ പി.ഒ			
23	709	XXX	438 (B)	ഇ.വി.ലൂക്കോസ്, ഇരുപതിൽ ചിറ, വേളൂർ	50+2000	287	2008-09/ Ist
24	718	XXX	196 E	പി.രവി, വെട്ടുകുഴിയിൽ, കാരാപ്പുഴ	100+4900	508	2009-10/ Ist
25	701	XXXI	150 B	രാധാമണി,പുത്തൻപുരയിൽ വേളൂർ	100+8500	1086	2011-12/ Ist
26	636	XXXII	325 E	ഹമീദ്കുട്ടി ചിറ്റാടിയിൽ,വേളൂർ	100+3700	532	2011-12/ IInd
27	179	XXIV	179 A	ഷീബാ ജോൺ, ചിറക്കടം കോടിമത	100+6900	966	2010-11/Ist
28	1216	XIV	454	കെ.എ.മുഹമ്മദ് ഹുസൈൻ, പുത്തൻ പറമ്പിൽ കോടിമത	300+5700	840	2011-12/ II nd
29	1531	XXIII	275 A	ഫിലിപ്പ് കാരാവള്ളിൽ കാരാപ്പുഴ	50+6000	847	2010-11 /II nd
30	1532	XXIII	274 A	കെ.സി. മാത്യു പറപ്പൂത്തറ ഗോഡൗൺ തിരുവാതുക്കൽ	50+11635	2046	2011-12/ Ist
31	1532	XXIII	245 B	റ്റി.എച്ച്.ഷാജി തകിടിയിൽ കഞ്ഞ	100+6000	854	2010-11 /II nd
32	1533	XXIII	245 C	----	0+4300	602	2010-11 /IInd
33	1540	XXIII	42 A	എ.വെങ്കിട്ടരാമൻ, കാർത്തിക ഹൗസ്, തിരുനക്കര	100+18400	2590	2010-11/IInd
34	808	XXIV	377 A	എം.കെ.സദാക്കത്തുള്ള ഹരീഷാ മൻസിൽ കാരാപ്പുഴ	0+9500	1400	2011--12/ IInd

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

35	570	XXV	82 A	എം/എസ്. ഇൻഡസ് ടവർ ലിമിറ്റഡ് 8-ാം നില, പങ്കരാത്ത് ടൗൺ പാലാരിവട്ടം	120000+ 13875+25%	25000	2010-11 /IInd
36	631	XXVII	296 A	സന്തോഷ് കെ. ജോൺ കാട്ടിക്കൽ, താഴത്തങ്ങാടി	50+4500	638	2010-11 /IInd
37	634	XXVII	202-C	മുഹമ്മദ് ഇസ്മ യിൽ, വാര്യത്തുപറമ്പിൽ, കാരാപ്പുഴ.	100+4640	664	2010-11/IInd
38	640	XXVII	209- B	വർഗ്ഗീസ് ജോസ ഫ്,മരക്കാരു പറ മ്പിൽ, താഴത്തങ്ങാടി	100+2790	406	2011-12/ Ist
39	644	XXVII	77 B	അബൂബക്കർ അസിയാ ബീവി ,ഭാരത് മൻസിൽ	200+5850	847	2010-11/Ist
40	651	XXVIII	260 A	എം.രാധാകൃ ഷ്ണൻ, ദേവീകൃഷ്ണ വേളൂർ	100+7300	1036	2011-12/ IInd
41	724	XXVIII	120 B	സബിത പ്രദീപ് 'ഇന്ദീവരം' കാരാ പ്പുഴ	100+6840	972	2011-12/ II nd
42	725	XXVIII	325 G	സുഷമ, തൂമ്പുങ്കൽ,വേളൂർ	100+3060	442	2011-12/ Ist
43	729	XXVIII	229 A	ഭാരതി, പുതുശേരിയിൽ, കാരാപ്പുഴ	100+3800	546	2009-10/IInd
44	731	XXVIII	328 A	കുഞ്ഞമ്മ നടുവിലേപ്പറമ്പിൽ, വേളൂർ	200+4500	658	2011-12/ IInd
45	572	XXII	88 A	ലൈല അബ്രഹാം കുന്നുംപുറത്ത് പുത്തനങ്ങാടി	50+3300	470	2009-10/ Ist

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

46	573	XXII	186 F	ജയചന്ദ്രൻ,ദേവസ്വം പറമ്പിൽ, താഴത്തങ്ങാടി	50+2560	366	2011-12/ Ist
47	576	XXII	191 D	എം.ജി.അശോകൻ, അരത്തറയിൽ, പുത്തനങ്ങാടി	100+2200	322	2007-08/ IInd
48	578	XXII	554	കെ.എ.സാബു കുന്നുംപുറത്ത് പുത്തനങ്ങാടി	50+2800	400	2007-08/ IInd
49	580	XXII	186 F	പി.വി.ജോൺ, പുത്തൻപറമ്പിൽ, വേളൂർ	100+3600	644	2009-10/ Ist
50	581	XXII	333 B	കേശവ ചന്ദ്രൻ സേനൻ മഞ്ഞമാറ്റ് 'കേശവം' വേളൂർ പി.ഒ	100+3960	569	2011/12/ Ist
51	587	XXII	121 A	റോയി എം.പി, മാളിയേക്കൽ,താഴത്തങ്ങാടി	200+10700	1526	2011-12/ IInd
52	588	XXII	375 A	അബ്ദുൾ ഹക്കീം, ലൈജുമൻസിൽ, വേളൂർ	100+10500	1484	2011-12/ IInd
				ആകെ		**1,55,174**	

<u>നാട്ടകം മേഖലാ കാര്യാലയം</u>

ക്രമനം വാർഡ് നം	വാർഡ് നം/കെട്ടിട നം	ഉടമയുടെ പേര് മേൽ വിലാസം	അസസ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമായ നികുതി
I 1	76 B	അബ്രഹാം വാഴാച്ചിറ ഷെനിഭവൻ ചിങ്ങവനം	504+26
2	587 B	മണി മുരളീ, കവളചാലിൽ, വേളൂർ	504+26
3	289 B	ഷൈനി വിജയകുമാർ ശ്രീവിലാസം,ചിങ്ങവനം	427+22
4	233 B	പി.ജി.സന്തോഷ് കുമാർ, കീർത്തനാ ഹൗസ്,ചിങ്ങവനം	1750+88

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

5	508 B	ജേക്കബ് ടി തോമസ് തെക്കേക്കരോട്ട്, ചിങ്ങവനം	3822+191
6	298 A	സജീവ് ഇടത്തറ ചിങ്ങവനം	1750+88
7	222 A	കുഞ്ഞുമോൻ,മുള്ളകൻചിറ	994+50
8	241 A	മത്തായി ചാക്കോ വാഴച്ചിറ	7630+382
II 9	342 E	പി.ബി.ഷാജി, നന്ത്യാട്ട്,ചിങ്ങവനം	770+39
10	230 D	ഷീല കുടക്കശ്ശേരിൽ ചിങ്ങവനം	910+46
III11	270 A	രാജൻ കെ.കൃഷ്ണൻ ഭാരതിസൗധം,ചിങ്ങവനം	742+ 37
12	50 B	അമ്പാടി പോളച്ചിറ, ചിങ്ങവനം	1750+88
13	112 B	ഷാജി,ജോനകം പറമ്പിൽ, ചിങ്ങവനം	602+20
14	566/ B	വൽസമ്മ തങ്കച്ചൻ, വരാച്ചേരിൽ,ചിങ്ങവനം	574+29
15	231/ B	സുമതി കെ.ജെ. പതിനാറിൽ ചിറയിൽ	1148+58
IV16	292 A	എൽസമ്മ തോമസ് വെള്ളിയാംതോട്ടിൽ, തെള്ളകം	2548+128
17	8 B	പി.വി.പുഷ്പൻ, ചിന്നുഭവൻ,പള്ളം	2548+128
18	52 A	ചെറിയാൻ,ചെറിയാൻ കുന്നുതറ, പള്ളം	1708+86
19	214 A	രതീഷ് എം.എസ് അടിച്ചിത്തറ,പള്ളം	2254+113
20	783 A	സതിയമ്മ,തുണ്ടിയിൽ,ചിങ്ങവനം	1750+88
21	520 D	അനിൽകുമാർ,മുറിയിൽതാഴെ ചിങ്ങവനം	532+27
22	59/ B	സുമേഷ്,നാൽപ്പതിൽചിറ,പള്ളം	364+18
23	382 A	കെ.ഇ.വേലായുധൻ,വൈശാഖ് നിവാസ്	3178+159
24	598 A	ഫിലിപ്പോസ് അബ്രഹാം, പുത്തൻ പറമ്പിൽ,ചിങ്ങവനം	10906+545
25	598 B	-------	11914+596
26	390 A	മാത്യു കുരുവിള,കുന്നുംപുറത്ത് ചിങ്ങവനം	1470+74

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

27	390 B	-----	2450+123
28	390 C	----	2254+113
29	390 D	---	2394+120
V30	368 B	സി.എസ്.സുരേഷ് കുമാർ, പിച്ചകാപ്പള്ളിൽ,പള്ളം	3097+155
VI31	318 A	കൃഷ്ണൻകുട്ടി മണിയമ്മ വാലുപ്പറമ്പിൽ, ചിങ്ങവനം	679+34
32	346 B	വർഗ്ഗീസ് കെ.ജോൺ കണിയാംപറമ്പിൽ,ചിങ്ങവനം	994+50
33	682E	സി.റ്റി.കുര്യാക്കോസ് പള്ളിക്കാപ്പറമ്പിൽ	3269+164
33	682F	---	2695+135
VII35	231 D	എൻ.കെ.പ്രദീപ്, നീണ്ടൂശ്ശേരി,പള്ളം	3161+158
VIII36	564 A	സി.കെ.ശാന്തമ്മ, തെക്കേപ്പുളിക്കശ്ശേരി	994+50
37	209 A	ശശികുമാർ ടി.ജി.സോപാനം, പാക്കിൽ	3094+155
38	863 B	ജയൻ ടി.ദാസ്,തകടിയിൽ പാക്കിൽ	2660+133
39	863 C	---	1750+88
40	267 B	ലീലാമ്മ ജോൺ,കുളം പറമ്പിൽ പാക്കിൽ	4648+233
41	729 F	എം.വി.ഫിലിപ്പ്, വലിയപറമ്പിൽ പള്ളം	6734+337
42	163 B	ചോളി ജേക്കബ് ചാമക്കാലായിൽ	8498+425
43	582 D	അബ്രഹാം കെ. നെടുംപറമ്പിൽ പള്ളം	2534 +127
44	471	പി.റ്റി.മാർക്കോസ്, അങ്കശ്ശേരിൽ പുത്തൻ പുരയ്ക്കൽ,	3094+155
45	762	മോഹനൻ,എണ്ണക്കൽ പറമ്പിൽ പാക്കിൽ	518+26
46	263 B	സാവിത്രി,പുത്തൻപറമ്പിൽ, പാക്കിൽ	350+18
47	544	ജോർജ്ജ് മാത്തൻ,കല്ലുപറമ്പിൽ	3682+184
48	544 B	----	2590+130
49	728D	ഷാജി പി.തോമസ്, പഴയപീടികയിൽ പള്ളം	87080+4354 (കോമേഴ്സൽ ബിൽഡിംഗ്)
50	512 A	സണ്ണി,പാടത്തുചിറ ഹൗസ്, പാക്കിൽ	350+18

LOCAL SELF GOVERNMENT DEPARTMENT

51	336	പ്രീത അന്നമ്മ ജോർജ്ജ് പടനിലക്കൽ, പാക്കിൽ	4707+235
52	459 B	സാജൻ, മാലിയിൽ പുതുവൽ, പാക്കിൽ	364+18
IX 53	633C	ശ്രീദേവി പുത്തൻപറമ്പിൽ, മറിയപ്പള്ളി	343+18
54	154C	കുര്യൻ തോമസ്, തടത്തിൽ മറിയപ്പള്ളി	1022+51
55	272 B	ബിജു.ചാക്കോ,കുന്നരിക്കൽ വീട്, നാട്ടകം	2828+396
56	567 C	തോമസ് മാത്യു വാഴേപ്പറമ്പിൽ, മറിയപ്പള്ളി	679+34
57	801B	ആർ.വേണുഗോപാൽ രശ്മിനിവാസ്, മറിയപ്പള്ളി	343+17
58	20 C	ജോൺ തോമസ് ആനക്കല്ലുങ്കൽ,പാക്കിൽ	854+42
59	337 A	റ്റി.എസ്.ശ്രീകുമാർ,തൂമ്പയിൽ മറിയപ്പള്ളി.	1211+61
60	530	ബാബു..എസ്.രാജൻ മറ്റത്തിൽ,മറിയപ്പള്ളി	2660+133
61	852 C	മാത്യു ജോസഫ്,പെരുമ്പയിൽ	21350+1068 (Commercial Building)
62	373 F	സിറിൽ സി.പോളയ്ക്കൽ നാട്ടകം	2758+138
63	668 A	അശോകൻ മാങ്കാവിൽ,മറിയപ്പള്ളി	1582+79
64	373 G	ബോബി ചെറിയാൻ വേലങ്കാവിൽ	3962+198
65	391 B	എം.കെ.രമണി,കൊച്ചുപുരയിൽ,മറിയപ്പള്ളി	3010+151
66	387 D	എസ്.ആർ.സുരേഷ് കുമാർ, സരോവരം ചെട്ടിക്കുന്ന്	938+47
X67	262 B	ഗോപി,വഞ്ചിതോട്ടിൽ,പാക്കിൽ,	938+47
68	174 A	വി.എം.തോമസ്,തടത്തിൽ , മറിയപ്പള്ളി.	1708+36
69	336 B	ബാബു.ടൈറ്റസ്,മൈലമൂട്ടിൽ,പാക്കിൽ	3097+155
70	233 D	വിജയൻ വി. ആർ.ഇല്ലംപള്ളിൽ ഹൗസ്, മറിയപ്പള്ളി	392+88
71	387 E	സുരേഷ് ജേക്കബ്, ഗ്രീൻ ഹിൽ	1750+88
72	525 A	മുജീബ് റഹ്മാൻ, തോപ്പിൽ ഹൗസ് മറിയപ്പള്ളി	3430+172
73	387 F	സോണിയ അജി,കല്ലുകടവിൽ,	1666+83

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

		നാട്ടകം	
74	174 B	വി.എം.തോമസ്,തടത്തിൽ ഹൗസ് മറിയപ്പള്ളി	2786+139
75	220 A	വി.സി.ബിജു,വഞ്ചിത്തോട്ടിൽ, പാക്കിൽ,	1078+54
76	208 B	ജോർജ്ജ് ഐസക്,പാലത്തിങ്കൽ ഹൗസ് മറിയപ്പള്ളി	2590+130
77	403 E	ജോസഫ്.കെ.തോമസ്, പാരഗൺ പോളിമർ പ്രോഡക്റ്റ്സ്	71295+3564
XI78	158 B	ടി.എസ്.ജയൻ,തടത്തിൽ നാട്ടകം	560+29
79	248 D	പ്രദീപ് കുമാർ,ശാന്തഭവൻ മുട്ടമ്പലം	4228+212 95518+4729
80	690 A	ഗിരീഷ് പതിനെട്ടിൽ ചിറ, മറിയപ്പള്ളി	826+42
IXII81	652 B	ശ്രീകാന്ത് ശിവറാം പാലത്തിങ്കൽ തോപ്പിൽ,പൂവൻതുരുത്ത്	684+34
82	622 C	ഐ.എൻ.കുമാരൻ തോട്ടുങ്കൽ,മറിയപ്പള്ളി	3388+169
83	201 A	രതീഷ് കെ.ആർ.കൊല്ലംപറമ്പിൽ,മൂലവട്ടം	1348+67
84	286 A	സൂസൻ ജെയിംസ്,തോട്ടക്കുഴിയിൽ, പൂവൻതുരുത്ത്	1750+38
85	456 C	ചാണ്ടി ജോൺ പി.ഒറവങ്കര	3108+155
86	532 B	ചെറിയാൻ,കാഞ്ഞിരത്തുംമൂട്ടിൽ,പൂവൻതുരുത്ത്	644+32
87	438 B	പി.ആർ.മോഹനൻ,തോപ്പിൽ, മൂലവട്ടം	364+18
88	477 A	പി.എം.അബ്രഹാം പാലയ്ക്കാട്ട്,മൂലവട്ടം	1330+67
89	493 B	വിജയൻ & പൊന്നമ്മ, പുത്തൻപറമ്പിൽ,പൂവൻതുരുത്ത്	1330+67
XIII90	530 D	കേശവൻ,പുത്തൻപറമ്പിൽ, മൂലവട്ടം	826+41
XIV91	538 A	സി.കെ.ശശി,ചാവത്തുരുത്തിൽ, വേളൂർ	266+13
		ആകെ നികുതി - 468129 സെസ് - 23592	**468129**

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

അനുബന്ധം - 4

2011-12 വാർഡ് സഭ/വാർഡ് കമ്മിറ്റി ചേർന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

എ6	വാർഡ് നം	അംഗ സംഖ്യ	യോഗം ചേർന്ന തീയതി	പങ്കെടുത്തവരുടെ എണ്ണം	വർഷം	യോഗം ചേർന്ന തീയതി	പങ്കെടുത്തവരുടെ എണ്ണം
	1	1960	24.7.2011 9.12.11	27 18		15.5.12 14.9.12 24.1.13	157 71 20
	2	2247	26.7.11 2.12.11	46 38		12.5.12 1.6.12 25.9.12 7.2.13	139 43 130 41
	3	1542	27.7.11 8.12.11	22(WC) 22(WC)	2012-13	11.5.12 15.9.12 26.1.13	68 (WS) 260 (WS) 31 (WS)
	4	1402	23.6.11 27.11.11	36 WS 35 WS		12.5.12 9.9.12 25.1.131	110 WS 148 WS 37 WS
	5	2017	28.7.11 4.12.11	53 WS 53 WS		27.5.12 30.9.12 3.2.13	133 (WS) 130 (WS) 57 (WS)
	6	2000	6.7.2011 തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	25(WS) 20(WS)		21.5.12 27.9.12 13.2.13	132(WS) 83 19(WS)
	7	2094	26.6.11 30.11.11	51 (WC) 52 (WC)		19.5.12 25.9.12 31.1.13	101 (WS) 111 (WS) 20 (WC)

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	8	1786	21.6.11 27.11.11	45 (WC) 44 (WC)		13.5.12 11.9.12 24.1.13	102 (WS) 61 (WS) കോറം തികയാതെ മാറ്റിയയോഗം 1/9/12 34 (WC)
	9	2049	27.7.11 2.12.11	71 (WS) 55 (WS)	2012-13	14.5.12 15.9.12 24.1.13	103 WS 209 WS 50 WC
	10	2311	28.7.11 12.12.11	28 WC 27 WC		12.5.12 11.9.12 29.1.13	113 WS 113 WS 36 WC
	11	1562	5.7.11 13.12.11	39 WC 45 WC		15.5.12 12.6.12 3.9.12 8.9.12 23.1.13	124 WS 39 WS 17 ക്വാറം തികഞ്ഞിട്ടില്ല. 56 WS 31 WC
	12	1691	23.7.11 2.12.11	35 40		14.5.12 22.9.12 30.1.13	144 146 29(WC)
	13	2051	20.7.11 4.12.11	45(WC) 57(WC)		14.5.12 16.9.12 2.2.13	69 219 83
	14	1815	23.7.11 തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	30(WC) 40 (WC)		14.5.12 16.9.12	59 115
	15	1609	28.7.11 30.12.11	53 WC 21 WC		24.6.12 29.9.12 2.10.12 16.2.13	25 WC 16 ക്വാറമില്ല. 90 24 WC

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	16	1865	24.7.11 7.12.11	28 WC 28 WC	2012-13	19.5.12 9.9.12 14.9.12 31.1.13	67 26 കാറം തികഞ്ഞില്ല 96 26 WC
	17	1986	18.6.11 12.2.11	75 42		13.5.12 9.9.12 16.9.12 27.1.13	122 25 കാറം തികഞ്ഞില്ല 74 40
	18	1331	24.7.11 4.12.11	49 49		25.5.12 16.9.12 24.1.13	185 117 35 WC
	19	1868	28.7.11 28.11.11	44 56		13.5.12 15.9.12 31.1.13	70 93 35 WC
	20	1425	30.7.11 12.6.11	30 WC 37 WC		15.5.12 18.9.12 7.2.13	46 101 85
	21	1750	24.7.11 27.11.11	45 WC 45 WC		23.5.12 23.9.12 5.2.13	210 171 30 WC
	22	1426	25.7.11 28.11.11	32 25 WC		13.5.12 24.9.12 24.1.13	102 230 52 WC
	23	1873	12.6.11 27.11.11	50 WC 32 WC	2012-13	13.5.12 9.9.12 16.9.12 27.1.13	112 50 കാറം തികഞ്ഞില്ല 120 37
	24	1828	27.6.11 18.12.11	19 93		12.5.12 8.9.12 16.9.12 2.2.13	106 9 കാറം തികഞ്ഞില്ല 61 110
	25	1927	17.7.11 28.11.11	49 40		15.5.12 15.9.12 25.1.13	77 62 43 WC

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	26	1597	24.6.11 5.12.11	31 WC 28 WC		17.5.12 14.9.12 20.9.12 2.2.13	87 24 WC കാരണം തികഞ്ഞില്ല 52 36 WC
	27	2353	25.7.11 27.11.11	28 33		19.5.12 18.9.12 26.1.13	15 WC 85 24 WC
	28	1791	26.6.11 26.11.11	62 43 WC		12.5.12 9.9.12 16.9.12 31.3.13	64 WC 33 കാരണം തികഞ്ഞില്ല 100 39
	29	1576	26.6.11 412.11	56 WC 63 WC	2012-13	19.5.12 8.9.12 16.9.12 25.1.13	98 132 കാരണം തികഞ്ഞില്ല 57 69 WC
	30	1918	17.7.2011 25.11.11	24 WC 67 WC		19.5.12 16.9.12 27.1.13	155 WS 202 WC 33 WC
	31	1413	26.6.11 27.11.11	63 58		20.5.12 2.10.12 20.1.13	173 WC 196 WC 43
	32	1724	28.6.11 26.11.11	48 68		15.5.12 13.9.12 17.9.12 3.2.13	82 WS 21 കാരണം തികഞ്ഞില്ല 154 WS 53 WS
	33	2333	20.6.11 19.11.11	31 38		-- 28.9.12 29.9.12 3.2.13	91 WS 34 WS കാരണം തികഞ്ഞില്ല 73 WS 24 WC

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	34	2036	20.5.11 16.11.11	31 WC 52 WC	2012–13	12.5.12 15.9.12 22.1.13	87 WS 190 WS 23 WC
	35	2215	28.6.11 29.11.11	39 WC 49 WC		18.5.12 16.9.12 26.1.13	210 WS 223 WS 46 WC
	36	2541	30.7.11 27.12.11	27 WC 42 WC		12.5.12 25.5.12 18.9.12 2.2.13	29 WC 80 WS 105 WS 31 WC
	37	1544	29.7.11 28.11.11	64 WC 40 WC		14.5.12 14.9.12 29.1.13	119 WS 158 WS 182 WC
	38	1942	23.7.11 28.11.11	44 WC 20 WC		15.5.12 7.9.12 15.9.12 2.2.13	58 WS 23 ക്വാറം തികഞ്ഞില്ല 57 51 WC
	39	1869	24.7.11 10.12.11	26 WC 28 WC		15.5.12 16.9.12 17.9.12 2.2.13	48 WS 152 ക്വാറം തികഞ്ഞില്ല 60 24 WC
	40	1819	3.7.11 30.11.11	17 WC 48 WC		23.5.12 18.9.12 2.2.13	73 WS 150 WS 49 WC
	41	1021	28.6.11 28.11.11	20 WC 21 WC	2012 –13	15.5.12 22.9.12 7.2.13	116 WS 158 WS 25 WC
	42	1704	21.7.11 5.12.11	20 WC 47 WC		19.5.12 22.9.12 7.7.13	137 WS 158 WS 25 WC

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	43	2420	2.7.11 26.11.11	33 WC 51 WC		15.5.12 11.9.12 17.9.12 1.2.13	127 WS 85 ക്വാറം തികഞ്ഞില്ല 138 WS WC
	44	1124	26.7.11 30.11.11	30 WC 34 WC		19.5.12 7.9.12 24.1.13	41 WC 130 WS 33 WC
	45	2030	23.7.11 27.11.11	34 WC 27 WC		13.4.12 12.9.12 24.1.13	95 WC 181 WC 32 WS
	46	1927	19.6.11 29.11.11	28 WC 43 WC		20.5.12 8.10.12 12.2.13	61 WS 25.2 WC 31 WC
	47	2077	21.6.11 25.11.11	37 36	2012-13	16.5.12 19.5.12 14.9.12 19.9.12 25.1.13	51 WS ക്വാറം തികഞ്ഞില്ല 60 WS 24 WS ക്വാറം തികഞ്ഞില്ല 60 WS 55 WC
	48	1717	31.6.11 27.11.11	40 WC 22 WC		13.5.12 23.9.12 26.1.13	50 WC 133 WC 30 WC
	49	1601	7.7.11 28.11.12	31 WC 25 WC		14.5.12 21.9.12 22.9.12 24.1.13	57 WC 11 60 WC 29 WC
	50	1662	28.7.11 17.12.11	44 25 WC		26.5.12 18.9.12 20.9.12 26.1.13	89 WS 12 ക്വാറം തികഞ്ഞില്ല 52 WS 12 WC

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	51	2364	29.5.11 28.11.11	41 WC 30 WC	2012-13	22.5.12 16.9.12 8.2.13	83 WS 263 WS 34 WS
	52	1711	25.6.11 10.12.11	56 WC 31 WC		13.5.12 18.9.12 24.9.12 24.1.13	84 WS 43 ക്വാറം തികഞ്ഞില്ല 54 WS 57 WS

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം-5

വിവിധ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മറ്റികൾ കഴിഞ്ഞ ഒരു വർഷം യോഗം ചേർന്നതിന്റേയും അംഗങ്ങൾ പങ്കെടുത്തതിന്റേയും വിവരം

എ	സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി	അംഗ സംഖ്യ	യോഗം ചേർന്ന തീയതി	പങ്കെടുത്ത വരുടെ എണ്ണം	ചെയർമാന്റെ പേര്
	ആരോഗ്യം	8	18.4.12	രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല.	ശ്രീ.വി.കെ.അനിൽ കുമാർ
			19.5.12		ശ്രീ.വി.കെ. അനിൽകുമാർ
			16.6.12	-	-
			30.6.12	-	-
			16.7.12	-	-
			9.8.12	-	-
			16.8.12	-	-
			27.8.12	-	-
			10.10.12	-	-
			6.11.12	-	-
			16.11.12	-	-
			30.11.12	-	-
			3.1.13	-	-
			7.1.13	-	-
			14.1.13	-	-
			21.2.13	-	
			22.3.13		-
	പൊതു മരാമത്ത്		16.4.12	--	സൂസൻ കുഞ്ഞുമോൻ
			20.4.12.	--	-
			8.5.12		-
			22.6.12	--	-
			29.6.12	--	--
			19.7.12	-	-
			30.7.12		-
			8.8.12	-	-
			17.8.12	-	-
			23.8.12	-	-
			11.9.12	-	-
			20.9.12	-	-
			11.10.12		-
			22.10.12.	-	-
			29.10.12	-	-
			7.11.12	-	-

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

			20.11.12		–
			23.11.12	–	–
			12.12.12	–	–
			9.1.13	–	സൂസൻ കുഞ്ഞുമോൻ
			18.1.3	–	
			31.1.13	–	
			11.2.13	–	
			14.2.13	–	
			19.2.13	–	
			1.3.13	–	
	ക്ഷേമകാ ര്യസമിതി	9	23.4.12	–	ഷൈനി ഫിലിപ്പ്
			10.5.13	–	–
			8.6.12	–	–
			7.7.12	–	–
			30.7.12	–	–
			10.8.12	–	–
			25.8.12	–	–
			28.9.12	–	–
			19.10.12	–	–
			3.11.12	–	–
			19.11.12	–	–
			30.11.12		–
			28.12.12	–	–
			28.1.13		–
			28.2.13	–	–
			19.3.13	–	–
	ധനകാര്യക മമിറ്റി	09	13.4.12	–	മായക്കുട്ടി ജോൺ
			20.4.12	--	
			10.5.12	–	
			16.5.12	–	
			12.6.12	–	
			18.6.12	--	
			27.6.12	--	
			5.7.12	--	
			17.7.12	--	
			28.7.12	--	
			10.8.12	--	
			28.8.12	--	
			14.9.12	--	
			8.10.12	--	
			3.11.12	--	

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

			7.11.12	--	
			7.1.13	-	എം.പി.സന്തോഷ് കുമാർ
			25.1.13 1.2.13 15.2.13 22.2.213 11.3.13 15.3.13 20.3.13 25.3.13	- - - - - - - -	രാജം ജി.നായർ - - - - - - -
	വിദ്യാഭ്യാസ കലാകായിക കമ്മറ്റി	08	27.4.12 22.5.12 19.6.12 31.7.12 9.8.12 20.9.12 16.10.12 23.11.12 29.12.12 31.1.13 11.2.13 27.2.13	- - - - - - - - - - - -	ആർ.കെ.കർത്താ
	വികസനകമ്മിറ്റി	09	20.4.12 29.5.12 8.6.12 27.6.12 28.7.12 10.8.12 18.9.12 8.10.12 26.11.12 3.12.12 1.1.13 26..2.13 2.3.13 5.3.13	- - - - - - - - - - - - - -	ജൂലിയസ് ചാക്കോ - - - - - - - - - - - - -

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം VI

KFC Vol I Art 282 ...

കരാറുകാരുടെ നിക്ഷേപ അക്കൗണ്ടിലെ വിവരം കാണിക്കുന്ന പട്ടിക

ക്രമനമ്പർ	ഡി.ഡി.നം.	തുക.	സ്വീകരിച്ച തീയതി.	കാലാവധി തീരുന്ന തീയതി.
1.	64CC 716883	1000	22.2.07.	22.2.201
2.	64CC 716884	1000	22.2.07	22.2.201
3.	64CC 716885	1000	22.2.07	22.2.201
4.	535845	2000	21.3.05	22.3.200
5.	17CC 087049	1000	1.1.1998	01.01.2001
6.	17CC 087302	1000	31.1.2004	31.01.2007
7.	16DD 204891	5000	25.8.2003	25.8.2006
8.	17CC 087048	1000	01.01.1998	01.01.2001
9.	17CC 086654	1000	14.10.1991	14.10.199
10.	32CC 864821	1000	25.8.2003	25.8.2006
11.	32CC 864822	1000	25.8.2003	25.8.200
12.	47AA 064957	1000	22.9.2003	22.9.200
13.	32CC 864850	1000	15.9.2003	15.9.200
14.	49CC 302258	1000	9.12.2003	9.12.200
15.	39CC 469850	1000	17.5.2002	17.5.200
16.	53CC 887027	1000	19.12.2004	19.12.200
17.	64CC 716882	1000	22.02.2007	22.2.201
18	24DD 910166	5000	5.05.2004	5.05.200
19.	10DD 595503	5000	17.8.2002	17.08.2005
20	53CC 886556	1000	12.5.2004	12.05.200
21.	53CC 886263	1000	26.3.2003	26.03.200

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ക്രമ നമ്പർ.	ഡി.ഡി. നം.	തുക.	സമർപ്പിച്ച തീയതി.	KFC 101-285 പ്രകാരം കാലാവധി തീരുന്ന തീയതി.
22.	53CC . 886557	1000	12.05.2004	12.05.2007
23.	39CC 460819.	1000	2.5. 2002	2.05.2005
24.	507139.	5000	20.3. 2007	20.3.2010
25.	49CC. 302355	1000	3.2. 2004	3.02.2007
26.	JA BB 980450	500	28.11. 2003	28.11.2007
27.	49 CC 302254	1000	9.12. 2007	9.12.2010
28.	53CC. 886913	1000	29.9.2004	29.9.2007
29.	JJBB 869634	500	16.07.2003	16.07.2006
30.	JJ BB. 869250	500	10. 06.2002	10.06.2005
31.	JJBB 784326	500	1. 06. 2000	1.06.2003
32.	32CC 864819	1000	25.08.2003	25.08.2006
33.	57CC 999086	1000	11.07.2005	11.07.2008
34.	24DD . 916172	5000	03.05.2005	03.05.2008
35	10DD. 595461	5000	16.07.2002	16.07.2005
36.	64EE . 817962	10000	11.07. 2005	11.07.2008
37.	507227	4000	26.05.2007	26.05.2010
38.	JJBB. 728856	500	01.01.1998	01.01.2001
39.	J2EE . 448221	500	31.03.1998	31.03.2001
40	53CC 886261	1000	26.03.2004	26.03.2007
41.	53cc 886260	1000	26.03.2004	26.03.2007
42.	53CC 886262	1000	26.03.2004.	26.03.2007

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ക്ര. നം.	ഡി.ഡി. നം.	തുക	സമർപ്പിച്ച തീയതി	KFC Act 252 [illegible]
43.	51DD. 929443.	5000.	13.8.2009.	13.8.201
44.	67CC. 886883.	1000	12.1.2010.	12.01.201
45.	67CC 886884.	1000.	12.01.2010.	12.01.2013
46.	67CC 886885.	1000	12.1.2010.	12.01.201
47.	51DD. 929401	5000	20.6.2009	20.6.201
48.	49CC. 302356	1000	3.02.2004	3.02.200
49.	32CC. 864823	1000	25.8.2003	25.08.200
50	67CC. 886840.	1000	6.11.2009	6.11.2012
51.	301313. 369490.	500	6.12.2004	6.12.200
52.	57DD. 998044.	5000	12.01.2010.	12.01.2013
53.	51DD. 928772	5000	9.01.2009.	9.01.201
54.	49CC 302200	1000	20.11.2003	20.11.200
55.	846427	5874	28.04.2009.	28.04.20
56.	846E 552242	10000	02.06.2009.	02.06.201
57.	69CC 252423.	1000	3.02.2011	3.02.201
58.	69CC 252279.	1000	20.4.2010.	20.4.201
59.	57DD. 999371.	5000	3.2.2011	3.2.2014
60.	57DD. 999370.	5000	[illegible].02.2011	3.02.2014
61.	69CC. 252295.	1000	16.6.2010	16.6.2013
62.	57DD. 998801	5000	16.06.2010.	16.06.2013
63.	846844.	5637	27.5.2010.	27.05.201
64.	44DD 399263.	5000	3.2.07.	3.2.2010

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ക്രമനമ്പർ	ഡി.ഡി. നമ്പർ	തുക	സമർപ്പിച്ച തീയതി	RFC Ark... (തിരിച്ചു... വച്ച തീയതി)
65.	75EE 101530.	10000	30.3.2010.	30.3.2
66.	846787	12638	29.3.2010.	29.3.20
67.	67CC. 886881	1000	12.01.2010.	12.01.20
68.	67CC. 886882	1000	12.01.2010.	12.01.201
69.	75EE 884631	10000	13.01.2010.	13.01.201
70.	75EE 084019	10000	28.10.2009	28.10.201
71.	57DD .998045.	5000	12.01.2010.	12.01.201
72.	507235	3000	31.05.2007	31.05.20
73.	31BB 748279	500	3.02 2007	03.02.20
74.	57CC 999083	1000	11.07.2005	11.7.2008
75.	69CC 252281	1000	20.04.2010.	20.04.20
76.	84EE 552724.	10000	13.08.2009	13.08.201
77.	75EE 101532	10000	30.03.2010.	30.3.2013
78	75EE 084034.	10000	6.01.2009	06.01.2012
79.	75EE 084035	100 00	6.11.2009	06.11.2012
80.	84EE 551081	100 00	8.01.2009	08.01.2012
81.	49CC 30221	1000	10.10.2003	10.10.2006
82.	EH. 900011	300	27.09.1994	27.09.1997
83.	No. 59595.	600.	2.07.1993.	02.07.1996
84.	22CC. 819211	1000	03.04 1998.	02.04.2001
85.	No - 21451	1000	25.10.1982	25.10.1985
86.	No. 226935.	300	17.06.1982	17.06.1985
87.	No. 66674.	600	20.10.1983.	20.10.1985

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

88	No. 60669	600	19-9-83	19.9.86
89	No. 45062	250	16-12-83	15-1-84
90	No. 44560	150	14-10-83	29-10-83
91	No 32807	200	2-4-82	2-4-85
92	No. 43947	100	30-12-82	30-12-85
93	No. 43688	50	30-11-82	20-11-85
94	No. 43658	450	6-10-82	6-10-85
95	No 204512	150	11-3-85	11-3-86
96	No. 47165	250	5-3-85	5-3-88
97	No. 47686	50	25-10-85	25-10-88
98	No 45242	150	17-1-85	17-1-88
99	No. 45243	100	17-1-85	17-1-88
100	" 46970	200	2-7-85	2-8-85
101	" 143644	150	14-12-84	14-12-87
102	" 142/85	350	12-3-85	12-3-88
103	" 60742	450	17-4-85	17-4-88
104	" 476752	150	8-1-85	8-1-88
105	" 60726	350	12-9-84	12-9-87
106	" 60727	350	12-9-84	12-9-87
107	" 60713	450	6-8-84	6-4-87
108	" 15217	150	29-9-84	29-4-87
109	" 686312	200	15-2-84	15-2-87
110	" 143607	1000	15-2-84	15-2-87
111	" 60698	350	19-4-84	19-4-87
112	" 60701	250	10-4-84	10-4-87
113	" 60710	250	12-7-84	12-7-87
114	" 46229	50	18-7-84	18-7-87
		7200		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

115	143629	50	21-8-84	21-8-87
116	45088	550	3-5-84	3-5-87
117	46053	100	15-5-84	15-5-87
118	45067	150	2-1-84	2-1-87
119	41888	200	31-3-83	31-3-86
120	41891	250	31-1-83	31-3-86
121	45939	400	3-5-84	3-5-85
122	18104	500	25-2-83	25-8-86
123	44184	50	7-2-83	7-2-86
124	21475	250	8-2-83	8-2-86
125	33480	50	27-6-83	27-6-89
126	123509	100	20-4-83	20-4-86
127	44502	250	26-3-83	26-3-86
128	47772	150	12-12-85	12-12-88
129	47768	200	9-12-85	9-12-88
130	29670	200	4-5-1977	4-11-1977
131	30776	50	24-5-77	2-5-80
132	30768	50	9-5-77	9-5-80
133	31607	150	13-6-77	13-12-77
134	31233	50	17-8-77	17-8-80
135	31772	150	30-4-77	30-4-80
136	33323	100	17-11-77	17-11-80
137	31835	50	9-1-78	9-1-81
138	33698	50	16-2-78	16-2-81
139	33699	50	16-2-78	16-2-81
140	53793	358	19-8-89	4-10-89
141	113938	900	18-8-89	2-9-89
142	54183	384	18-9-89	18-12-89
143	54191	285	28-9-89	28-9-90
		6271		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

144	54191	225	28-9-89	28-9-90
145	53181	350	7-3-89	7-3-92
146	54115	620	18-10-89	18-10-90
147	309044	150	14-3-90	14-9-90
148	55205	450	9-5-90	24-6-90
149	325062	400	11-12-90	11-3-90
150	56133	600	11-12-90	11-6-91
151	971677	25000	7-12-90	7-6-91
152	971684	7000	13-12-90	13-6-91
153	325075	320	28-12-90	28-6-91
154	423643	800	31-12-90	31-12-93
155	173464	1000	4-12-90	4-12-95
156	325096	320	23-1-91	23-7-91
157	1082783	4250	10-4-91	26-5-91
158	914150	600	15-5-91	15-5-94
159	57516	450	12-7-91	12-7-94
160	918867	2800	28-3-91	
161	57599	310	10-10-92	10-4-92
162	029684	610	6-11-91	6-11-94
163	199017	500	26-9-92	11-11-92
164	36E 554659	1000	21-11-88	21-11-91
165	010981	200	18-11-96	18-11-99
166	010982	200	18-11-96	18-11-99
167	010984	200	19-11-96	19-11-99
168	010985	200	19-11-96	19-11-99
169	010986	200	19-11-96	19-11-99
170	58528	610	7-5-92	7-5-95
		48765		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

171	0627720	1250	22-11-92	22.11.95
172	3014065	375	16-11-93	16.11.96
173	3014060	700	16-11-93	16.11.96
174	3014057	150	16-11-93	16.11.96
175	55224	616	18-12-90	18.12.93
176	58094	400	7-10-92	7.10.95
177	1944323	1150	24-2-92	26-2-95
178	58010	350	7-1-92	7-1-95
179	57739	300	12-12-91	12-6-92
180	57727	200	23-11-91	23-2-92
181	58395	300	15-6-92	15-12-92
182	58397	600	15-6-92	15-6-95
183	1944533	2250	25-5-92	10-7-92
184	OOFF.179242	100	2-11-95	2-11-98
185	OOFF.179243	100	2-11-95	2-11-98
186	991362	500	16-9-92	16-9-97
187	50B.235262	1000	23-8-94	23-8-99
188	191366	1000	2-1-92	2-9-97
189	35B 212891	1000	25-11-95	25-5-01
190	35B.212892	1000	25-11-95	25-5-01
191	35B.212893	1000	25-11-95	25-5-01
192	35B.212894	1000	25-11-95	25-5-01
193	35B.212897	1000	23-11-95	23-5-01
194	081721	150	14-12-95	16-6-96
195	021611	2800	12-5-95	12-5-98
196	021159	1650	23-11-94	25.11.97
197	OOFF 179244	100	2-11-95	2.11.98

198	011527	375	18-4-87	18.4.90
199	50312	50	4-5-87	4.5.90
200	50311	50	4-5-87	4.5.90
201	50321	500	12-5-87	12.5.90
202	027974	7000	9-6-87	9-12-87
203	224929	100	27-6-87	5-1-88
204	001277	200	7-10-87	5-1-88
205	001274	100	7-10-87	5-1-88
206	001288	100	23-10-87	21-1-88
207	224981	75	11-2-88	11.2.91
208	51216	1250	5-1-88	5.1.91
209	281502	350	8-3-89	8-9-89
210	53178	950	7-3-89	7.3.92
211	001494	280	13-12-88	16-3-89
212	016784	2350	4-6-88	4-9-88
213	224977	250	27-6-88	27.6.91
214	001463	300	16-7-88	16-10-88
215	52225	150	4-7-88	4.7.91
216	281451	100	19-9-88	19-3-89
217	224814	650	22-9-88	22.9.91
218	55592	650	15-10-90	15-10-93
219	071648	550	22-10-90	22-10-91
220	224836	550	22-10-90	22.10.93
221	3013814	600	10-8-93	10-2-94
		17530		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

223	3013828	600	13-8-93	13-11-93
224	3013861	2595	28-8-93	28-2-94
225	0827405	900	15-2-93	15-2-96
226	0827406	1700	15-2-93	15-2-96
227	0827407	1300	15-2-93	15-2-96
228	59091	750	31-5-93	31-5-96
229	59803	610	10-3-93	9-6-93
230	1945052	400	26-3-93	26-6-93
231	0827962	425	4-10-93	4-10-96
232	649180	425	4-10-93	4-10-96
233	638542	280	28-4-94	28-4-97
234	638594	950	12-5-94	12-5-97
235	638595	1185	12-5-94	12-5-97
236	60756	175	21-6-94	21-9-94
237	003825	75	6-2-94	6-10-94
238	003826	155	6-7-94	6-10-94
239	003375	270	21-7-94	21-1-95
240	003398	2350	30-7-94	30-10-94
241	003410	1000	5-8-94	5-2-95
242	003432	2500	10-8-94	10-2-95
243	003452	2500	10-8-94	10-11-94
244	003446	500	10-8-94	10-11-94
245	003444	750	10-8-94	10-11-94
246	003486	450	17-8-94	17-2-95
247	399925	800	25-8-94	25-11-94
		24245		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

ക്ര.നം	D.D. No	തുക	സമർപ്പിച്ച തീയതി	[illegible] തീയതി
248	279919	1200	~~25-8-95~~ 25/8/94	25-2-95
249	279920	400	25/8/94	25-2-95
250	003437	150	17-8-94	17-2-95
251	279949	1100	1-9-94	1-12-94
252	279952	150	2-9-94	2-12-94
253	0034.55	650	10-8-94	10-11-94
254	003456	750	10-8-94	10-11-94
255	003457	500	10-8-94	10-11-94
256	279930	50	25-8-94	25-11-94
257	003433	750	10-8-94	10-2-95
258	900016	900	1-10-94	1-4-95
259	900017	450	1-10-94	1-4-95
260	900031	300	10-10-94	10-4-95
261	900033	280	11-10-94	11-1-95
262	233545	3492	19-6-07	21-9-07
263	46AA 268870	100	10-6-02	10-6-08
264	043583	1500		
265	0636317	2000	27-12-04	27-12-05
266	043564	1000	8-3-06	8.3.09
267	043565	750	8-3-06	8.3.09
268	117695	2500	15-7-03	15-10-04
269	47EE 617531	10000	1-12-03	1-12-09
270	57CC 979667	1000	17-2-06	17-2-12
271	57CC 979665	1000	17-2-06	17-2-12
272	62AA 791122	1000	10-11-06	~~11-6~~ 10-11-09

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	D.D. No			
273	32EE 446655	500	26-11-01	
274	117657	2500	20-6-04	20-09-05
275	24DD.916369	5000	17-1-06	17-1-12
276	117679	5000	31-6-03	31-03-04
277	117524	864	24-11-01	20-06-03
278	249002	150	13-12-06	13-12-09
279	117738	650	10-2-03	29-2-05
280	233008	600	27-9-04	27-12-05
281	632088	2450	14-12-04	14-12-07
282	233271	2000	28-4-05	28-07-06
283	0686527	2850	1-3-05	1-3-06
284	56AA 854673	100	26-2-05	22-2-11
285	56AA.854674	100	26-2-05	26-2-11
286	12EE 446471	500	15-11-99	15-11-2002
287	47AA.062142	1000	16-11-99	15-11-2002
288	47AA.062143	1000	15-11-99	15-11-2002
289	10DD 511041	5000	31-1-2000	31-1-06
290	22CC.822457	1000	23-9-99	23-9-05
291	11BB.229572	500	26-4-03	26-4-09
292	30AA.629163	100	23-5-00	23-5-06
293	30AA 629164	100	23-5-00	23-5-06
294	117638	1200	4-3-03	04-03-04
295	117694	1000	15-7-03	15-10-04
296	39EE 825080	10000	27-3-03	27-03-04
297	0636787	1450	12-5-05	12-5-08
298	14BB.980228	500	18-11-03	18-11-09

A6114

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

നം	D.D.No	തുക	സമർപ്പിച്ച തീയതി	കാലാവധി തീരുന്ന തീയതി
299	22CC 828823	1000	20-12-99	20-12-05
300	22CC 322282	1000	20-12-99	20-12-05
301	678923	4000	7-9-05	7-12-06
302	32CC 864553	1000	19-7-03	19-7-09
303	145829	5250	12-8-05	27-9-05
304	145827	10800	12-8-05	27-9-05
305	0636954	5700	29-7-05	29-10-06
306	0636956	1400	2-8-05	2-8-06
307	145832	6750	12-8-05	27-9-05
308	0636990	1250	17-8-05	17-8-05
309	275907	2300	23-8-05	23-8-06
310	35CC 770185	1000	7/8/02	7-8-08
311	32CC 864463	1000	17-5-03	17-5-04
312	0636132	847	30-8-04	30-11-05
313	259702	7000	9-10-03	9-01-05
314	0636999	1250	23-8-05	23-11-06
315	012892	900	29-8-05	29-07-06
316	117414	2750	5-9-03	5-9-04
317	034425	3000	23-8-05	23.8.08
318	057248	3600	29-01-05	29-01-06
319	0636437	2650	29-01-05	29-01-06
320	49CC 726888	10000	25-9-02	25.09.05
321	62CD 149821	10000	7-6-05	7.6.08
322	50AA 411775	1000	25-6-05	25.6.08
323	53CC 887042	1000	07-01-05	07-01-11
		01447		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

[illegible]	D.D. No	തുക	[illegible]	[illegible]
324	530C 237042	1000	7-01-05	7-01-11
325	0636861	3000	15-6-05	15-9-06
326	0636860	1700	15-6-05	15-6-05
327	490C 302191	1000	15-11-03	15-11-09
328	490C 302192	1000	15-11-03	15-11-09
329	0636912	500	25-7-05	25-10-06
330	0636946	550	25-7-05	25-07-06
331	530C 237440	1000	18-6-05	18-6-2011
332	530C 237439	1000	18-6-05	18-6-2011
333	530C 237438	1000	18-6-05	18-6-2011
334	0636947	2000	25-7-05	25-07-06
335	0636940	10000	26-7-05	25-10-06
336	662576	1000	17-4-02	17-4-04
337	153268	500	25-7-05	25-7-07
338	662577	1000	17-4-02	17-4-04
339	662580	1000	20-12-03	27-2-04
340	662581	1000	27-2-03	27-3-04
341	0636802	2150	30-5-05	28-8-05
342	30BB 369631	500	20-4-05	20-4-2011
343	30BB 369630	500	20-4-05	20-4-2011
344	30BB 369633	500	20-4-05	20-4-2011
345	30AA 629200	100	9-8-2000	9-8-2006
346	30AA 629201	100	9-8-2000	9-8-2006
347	30AA 629202	100	9-8-2000	9-8-2006
348	30AA 602376	100	19-11-97	19-11-03

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

[illegible]	D.D. No	തുക	[illegible]	[illegible]
349	0636799	7250	30-5-05	30-8-06
350	10532	1400	14-6-05	14-6-06
351	0636863	750	15-6-05	15-6-06
352	0636749	1000	16-5-05	16-5-06
353	0636862	1000	15-6-05	15-6-06
354	0636864	500	15-6-05	15-6-06
355	0636865	725	15-6-05	15-6-06
356	0636800	2000	30-5-05	30-08-06
357	0636867	5250	16-6-05	16-07-06
358	117723	2100	15-10-03	15-01-05
359	117740	1850	6-12-03	6-03-05
360	025913	560	30-10-03	30-10-05
361	025911	897	30-10-03	30-10-05
362	22cc 832851	1000	20-12-99	20.12.2002
363	27cc 409885	1000	31-3-2000	31-3-00
364	97254	500	25-10-05	25-4-07
365	117532	1400	24-11-01	20-6-03
366	0630782	1250	17-10-06	17-10-07
367	076904	1250	24-3-06	24-11-06
368	0747743	1000	27-2-06	27-2-07
369	021823	1900	21-02-06	21.02.09
370	021822	1500	21-02-06	21.02.09
371	076930	1250	3-9-05	3-9-06
372	6309531	50000	31-1-2002	31-7-02
373	53cc 237448	1000	18-6-05	18-6-20[illegible]
		98332		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

			തീയതി	തീയ[illegible]
374	53CC 887449	1000	18-6-05	18-6-2
375	0378442	556	20-10-05	20-10-0
376	6636571	1000	11-03-05	11-03-0
377	0378440	600	20-10-05	20-01-0
378	11BB 869558	500	2-4-03	2-03-0
379	53CC 887441	1000	18-6-06	18-6-11
380	65437	200	25-7-01	25.07.01
381	323267	9650	27-3-06	27-04-0
382	OJFF 288650	100	24-6-02	24-06-05
383	OJFF 288654	100	30-01-03	30.01.06
384	OOFF 179685	100	23-6-2003	23.06.200
385	12EE446576	500	16-8-00	16.8.03
386	OJFF 288628	100	24-6-02	24.06.05
387	OOFF 179688	100	23-6-03	23-6-06
388	0747602	400	6-01-06	6-01-07
389	39EE 825081	10000	27-3-03	27-3-09
390	39EE 825081	10000	27-3-03	27-3-09
391	39EE 825088	10000	27-3-03	27-3-09
392	233549	1060	19-6-06	19-9-07
393	233548	1003	21-06-06	21-9-07
394	0372451	1400	26-10-05	26-10-06
395	0636993	350	19-8-05	19-11-06
396	J2EE446911	500	20-1-03	20-1-03
397	39CC 463394	1000	01-10-01	01-10-07
398	0530864	1800	21-11-06	21-11-07
		52013		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

[illegible]	D.D. No	തുക	[illegible]	KFC Act [illegible]
399	0530865	5200	21-11-06	21-11-0
400	32cc 864506	1000	17-6-03	17-6-09
401	0530820	600	26-9-06	26-9-0
402	16DD 170448	5000	18-04-01	18-4-07
403	507 357	550	3-10-07	3-04-09
404	311780	1000	13-8-07	13.8.10
405	971287	5000	24-05-07	24.05.08
406	507348	1200	17-9-07	17-7-08
407	53cc 887447	1000	18-6-05	18-6-20
408	53cc 887450	1000	18-6-05	18-6-20
409	65cc 174927	1000	12-5-08	12-5-14
410	65cc 174928	1000	12-5-08	12-5-14
411	31BB 748870	500	15-10-08	15-10-14
412	14BB 930176	500	13-11-08	13-11-09
413	55AA 199551	100	12-5-08	12-5-14
414	59AA 443071	100	15-10-08	15-10-14
415	55AA 199550	100	12-5-08	12-5-14
416	JJFF 365303	100	18-10-04	18.10.07
417	JJFF 365304	100	18-10-04	18.10.07
418	346458	3350	8-5-09	8-11-10
419	79CD 458743	10000	30-7-09	30.7.201
420	52 BB 222877	5000	30-7-09	30.7.2012
421	62AA 792553	1000	11-08-09	11.08.2012
422	62AA 792552	1000	11-08-09	11.08.2012
423	62AA 792554	1000	11-8-09	11.08.12
424	62AA 792555			

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

[illegible]	D.D. No	തുക	[illegible]	[illegible]
426	0636606	1600	16.8.05	16-3-06
427	9666	6500	5-8-09	5-8-11
428	0747919	300	30-6-06	30-6-07
429	0747918	900	30-06-06	30-6-07
430	15995	15,000	3-7-06	3-7-11
431	239630	1000	13-7-06	13-07-0[illegible]
432	0JFF 298645	100	24-10-02.	24.10.2005
433	0JFF 298646	100	24-10-02.	24.10.2005
434	65880	250	22-12-01	22-12-04
435	43AA 900564	1000	3-2-08	3.2.2011
436	643909117	1000	28-7-03	28.7.06
437	0530822	600	26-9-06	26-09-0[illegible]
438	0372464	1200	5-11-05	5-11-06
439	53CC 886722	1000	29-6-04	29-6-10
440	414474	21200	8-11-05	8-12-06
441	0372477	750	18-11-05	18-11-06
442	0747501	725	18-11-05	18-11-06
443	0372500	750	18-11-05	18-11-06
444	0747502	8100	21-11-05	21-02-0[illegible]
445	414500	10000	15-11-05	15-12-1[illegible]
446	39EE 835031	10000	27-3-03	27-3-0[illegible]
447	240484	2250	17-2-07	17-3-0[illegible]
448	11759	5000	22-12-06	22-3-0[illegible]
449	259646	1000	28-6-05	28-9-0[illegible]
450	247420	500	22-02-07	22.02.1[illegible]
451	247419	[illegible]	[illegible]	[illegible]

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

KFC Act. 28…

ക്രമനമ്പർ	D.D.No	തുക	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലാവധി തീയതി
452.	49CC 302902	1000	3-10-05	3-10-11
453	11BB 867680	500	11-7-03	11-7-09
454	507046	500	10-01-07	10-1-08
455	507047	250	10-1-07	10-1-08
456	507042	500	10-1-07	10-1-08
457	507045	4150	10-1-07	10-1-08
458	32BB 994484	5000	23-9-02	23.09.0
459	58CC 886498	1000	31-8-04	31-8-10
460	53CC 886494	1000	31-8-04	31-8-10
461	46AA 868394	100	9-1-02	9-1-08
462	30AA 629157	100	23-5-00	23-5-0
463	JJBB 869207	500	30-9-02	30-9-0
464	39CC 488952	1000	2-4-2002	2-4-200
465	53CC 886495	1000	31-8-04	31-8-10
466	38CC 410226	1600	24-9-02	24-9-08
467	11FF 865305	100	18-10-04	18-10-07
468	11FF 266306	100	18-10-04	18-10-07
469	507082	1500	12-2-07	12-05-0
470	39CC 468868	1000	2/2/02	2-2-08
471	507072	1000	8-2-07	8-2-08
472	257282	35000	4-5-07	4-5-08
473	507103	500	5-8-07	5-8-08
474	32BB 995805	5000	11-12-03	11-12-08
475	54EE 168580	10000	25-10-04	25-10-1
		71800		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

[illegible]	D.D. No	[illegible]	[illegible]	[illegible]
476	507192	2000	27-04-07	27-04-08
477	507198	13800	27-04-07	27-04-08
478	507197	4100	27-4-07	27-04-08
479	507178	3500	27-4-07	27-04-08
480	612007	55000	14-9-01	14.09.04
481	0636459	500	01-02-05	01-02-06
482	22CC332628	1000	28-10-99	28-10-05
483	305634	1475	01/02/05	1-02.08
484	0636436	2600	29/01/05	29/01/06
485	0636443	2500	5-2-05	5-2-06
486	0636448	500	10-2-05	10-2-06
487	OJFF 238629	100	24/2/02	24-02-05
488	507067	2500	2-2-07	2-2-08
489	240208	6450	18-12-06	18-1-08
490	22 CC 332835	1000	20-12-99	20-12-05
491	39CC 468430	1000	26-11-01	26.11.04
492	22CC 332834	1000	20-12-99	20-12-05
493	35CC 770914	1000	30-3-03	20-3-09
494	39CC 409336	1000	31-08-00	31-8-00
495	39CC 409227	1000	23-5-00	23-5-06
496	39CC 468069	1000	26-7-01	26-7-07
497	10DD 512337	5200	25-2-99	25-2-05
498	0747588	5200	2-1-06	17-01-06
499	0747587	1800	2-1-06	17-1-06
500	J2EB 446707	800	24-6-02	24-08-05
	0625191	750	29-11-03	29-11-04
	01413	1375	24-2-95	24-2-98

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

21

ക്രമനം	D.O.No	തുക	അടച്ചിട്ടുള്ള തീയതി	KPC Act 282 (3) പ്രകാരം [illegible] കാലാവധി തീരുന്ന തീയതി
503	028379	5000	31-1-98	31-1-2011
504	380080	5050	3-9-2002	3-09-2005
505	33BB 106592	5000	5-2-98	5-2-2001
506	45AA 900565	1000	3-2-98	3-2-2001
507	792699	3330	23-2-98	23-2-2001
508	0625187	750	29-11-03	29-11-04
509	0747615	950	16-01-06	16-01-07
510	009450	1800	16-01-06	16-01-09
511	35CC 770244	1000	24-9-05	24-9-08
512	261373	2258	26-11-05	26-11-08
513	728283	1250	5-6-03	5-6-06
514	J58098	200	28-7-03	28-7-06
515	46AA 868149	100	14-8-01	14.08.04
516	46AA 868148	100	14 8-01	14.08.04
517	117760	1160	20-01-04	20.01.07
518	117764	700	28-01-04	28-04-05
519	97704	2000	30-11-05	31-12-06
520	232248	5000	15-2-05	15-2-08
521	649167	750	3-06-07	3-06-2010
522	648896	730	25-05-07	25-05-2010
523	50AA 411409	1000	21-2-04	21-2-07
524	50AA 411153	1000	9/12/03	9.12.05
525	47AA 064188	1000	23/9/02	23.09.05
526	53CC 336930	1000	25/10/04	25-10-10
527	24DD 910668	5000	25-10-04	25-10-10

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

[illegible]	D.D NO	[illegible]	[illegible]	[illegible]
529	32BB 995956	5000	5-01-04	5-01-07
530	53CC 886982	1000	25-10-04	25-10-10
531	6747758	200	01-03-06	01-03-07
532	0JFF 288212	100	11-2-04	11-2-07
533	6636044	1150	2-9-04	2-9-05
534	6636043	1250	2-9-04	2-9-05
535	6747845	2500	12-5-06	12-5-07
536	6747875	1500	16-5-06	16-5-07
537	53CC 887871	1000	28-4-05	28-4-11
538	30BB 369689	500	28-04-05	28-4-11
539	46AA 677049	100	30-1-08	30-1-09
540	46AA 677050	100	30-1-03	30-1-07
541	46AA 677186	100	7-4-08	7-04-09
542	507234	1200	31-05-07	31-05-08
543	507236	550	31-05-07	30-11-08
544	507260	100	19-6-07	19-06-08
545	507261	100	19-6-07	19-06-08
546	9417	600	7-7-04	7-7-05
547	9420	600	7-7-04	7-7-05
548	J2EE 440023	500	12-9-03	12-09-08
549	0JFF 288659	100	30-1-03	30-1-08
550	0JFF 288660	100	30-1-03	30-1-08
551	233299	5000	16-8-05	16-8-06
552	J2EE 440029	500	22-9-03	22-09-06
553	J2EE 446676	500	9-4-02	9-4-05
554	JJBB 869618	500	30-5-03	30-5-09
555	32CC 864469	1000	22-5-03	22-5-09
		25850		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

[illegible]	D.D.NO	[illegible]	[illegible]	[illegible]
556	JJBB 869617	500	30-5-03	30-5-0
557	0636736	1250	12-5-05	12-8-06
558	0636735	2000	12-8-06	12-5-05
559	176473	~~[illegible]~~ 7550	16-6-03	16-7-04
560	261214	5809	16-5-05	16-5-06
561	30BB 369657	500	24-5-11	24-07-
562	47AA 664242	1000	22-10-02	22-10-05
563	6JFF 288644	100	22-10-02	22-10-05
564	56AA 854758	100	24-05-05	24-05-
565	53CC 887041	1000	7-01-05	7-01-11
566	JJFF 365483	100	25-6-05	25-06-08
567	JJFF 365482	100	25-6-05	25-06-08
568	53CC 887043	1000	7-1-05	7-1-11
569	53CC 887044	1000	7-1-05	7-1-11
570	16DD 170447	5000	18-4-01	18-4-07
571	39EE 885081	10000	27-3-03	27-3-0
572	29EE 885081	10000	27-3-03	27-3-0
573	0636665	950	5-4-05	5-4-06
574	0636666	500	5-4-05	5-4-06
575	0636667	500	5-4-05	5-4-06
576	6JFF 288640	100	23-9-02	23-9-05
578	J2EE 446084	500	16-2-04	16-2-07
579	413843	48860	31-03-05	1-10-06
580	53CC 886607	1000	26-4-05	26-4-0
581	53CC 886606	1000	26-4-05	26-4-0
582	30BB 369203	500	26-4-05	26-4-0
	30BB 369202	500	26-4-05	26-4-0

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

584	39CC 469379	1000	9/7/03	9/7/09
585	16DD 569809	5000	13-4-04	13-4-10
586	507102	500	5-3-07	5-3-08
587	507104	300	5-3-07	5-3-08
588	47AA 064953	1000	22-9-02	22-09-05
589	47AA 064696	1000	5-3-04	5-3-07
590	47AA 064627	1000	5-3-04	5-03-07
591	47AA 064948	1000	22-9-03	22-09-06
592	47AA 064949	1000	22-9-03	22-09-06
593	47AA 064950	1000	22-9-03	22-09-06
594	47AA 064951	1000	22-9-03	22-09-06
595	0JFF 288638	100	23-9-02	23-09-05
596	0JFF 288643	100	22-10-02	22-10-05
597	0JFF 288664	100.	4-2-03	4-02-06
598	56AA 354266	100	18-1-05	18-01-08
599	30BB 369019	500	19-1-05	19-1-2011
600	53CC 88407	1000	18-1-05	18-1-2011
601	292343	2150	16-3-07	16-3-09
602	117691	500	10-7-03	10-10-04
603	117621	800	27-12-02	27-6-04
604	117692	1250	10-7-03	10-10-04
605	65CC 174228	1000	12-8-07	12-8-13
606	65CC 174229	1000	12-8-07	12-8-13
607	114423	15500	17-7-01	17-7-02
608	114456	2500	12-01-04	12-01-[illegible]
		40400		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

				KPC Act. 28 ... KPC R... S.D.
609	47AA 064585	1000	20-1-03	20.1.06
610	47AA 064885	1000	27-12-02	27.12.0
611	0JFF 290165	100	12-9-03	12-09-0
612	0JFF 288627	100	24-6-02	24-06-0
613	0JFF 290164	100	12-9-03	12-09-0
614	82EE 446708	500	24-6-02	24.6.05
615	055098	3680	9-3-07	9-3-20
616	249518	3586	9-3-07	9-03-20
617	249623	850	23-3-07	23-03-2
618	111852	3850	30-12-03	30-1-0
619	009543	1050	28-1-06	28-01-2
620	J4BB 980143	500	23-10-03	23-10-0
621	53CC 884868	1000	28-4-05	28-4-2
622	3368526	2100	11-3-05	6-9-05
623	95EE 182083	10000	27-3-03	27-3-0
624	95EE 123088	10000	27-3-08	27-03-0
625	95EE 182803	10000	27-3-03	27-03-0
626	95EE 138280	10000	27-3-03	27-03-0
627	95EE 138028	10000	27-3-03	27-03-0
628	93EE 158082	10000	27-3-03	27-03-
629	95EE 182830	10000	27-3-03	27-03-
630	95EE 180283	10000	27-3-03	27-03-
631	95EE 128038	10000	27-3-03	27-3-
632	95EE 188302	10000	27-3-03	27-3-

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം VII

KERALA URBAN & RURAL DEVELOPEMENT FINANCE CORPORATIOPN LTD.

PARTICULARS OF INSTALMENTS OF PRINCIPLE & INTEREST ON LOANS FALLING DUE FOR PAYMENT ON 31-03-2012

URBAN LOCAL BODY NAME : KOTTAYAM MUNICIPALITY
MUNCIPALITY CODE : KTM

[illegible]O.	REL NO.	SCHEME NAME	OUTSTANDING AMOUNT	INT RATE	INTEREST AMOUNT	INSTALLMENT AMOUNT	TOTAL AMOUNT	BALANCE AMOUNT
15	2	CONSTRUCTION OF PAVALION	512,500	15.50	39,719	51,250	90,969	461,250.00
17	8	NAGAMBADAM MUNICIPAL BUS STAND C BLOCK	270,000	12.50	8,391	54,000	62,391	216,000.00
19	4	CONSTRUCTING COVERED DRAIN AND INSTALLING 50 NOS OF BUNKS	164,057	12.50	5,099	23,437	28,536	140,620.00
19	5	CONSTRUCTING COVERED DRAIN AND INSTALLING 50 NOS OF BUNKS	164,057	12.50	5,099	23,437	28,536	140,620.00
19	6	CONSTRUCTING COVERED DRAIN AND INSTALLING 50 NOS OF BUNKS	159,132	12.50	4,046	22,734	27,680	136,398.00
20	1	CONSTRUCTION OF COMPOUND WALL AND DRAIN AROUND MUNICIPAL OFFICE AND YARD IMPROVEMENT	370,655	11.00	10,137	11,583	21,720	359,072.00
21	1	CONSTRUCTION OF 10 SHOP ROOMS IN THE GROUND FLOOR OF SHOPPING COMPLEX BUILDING AT THIRUVATHUKAL	273,432	12.50	8,498	39,062	47,560	234,370.00
21	2	CONSTRUCTION OF 10 SHOP ROOMS IN THE GROUND FLOOR OF SHOPPING COMPLEX BUILDING AT THIRUVATHUKAL	54,682	12.50	1,699	7,812	9,511	46,870.00

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	3	CONSTRUCTION OF 10 SHOP ROOMS IN THE GROUND FLOOR OF SHOPPING COMPLEX BUILDING AT THIRUVATHUKAL	82,025	12.50	2,549	11,719	14,268	70,306.00
22	1	IMPROVEMENT OF ROADS	682,500	12.50	21,212	48,750	69,962	633,750.00
23	1	VEGETABLE MARKET AT KODIMATHA	984,758	12.50	30,606	246,192	276,798	738,566.00
23	2	VEGETABLE MARKET AT KODIMATHA	857,140	12.50	26,639	107,143	133,782	749,997.00
23	3	VEGETABLE MARKET AT KODIMATHA	982,138	12.50	30,524	89,286	119,810	892,852.00
23	4	VEGETABLE MARKET AT KODIMATHA	982,138	12.50	30,524	89,286	119,810	892,852.00
23	5	VEGETABLE MARKET AT KODIMATHA	2,142,848	12.50	66,598	178,572	245,170	1,964,276.00
23	6	VEGETABLE MARKET AT KODIMATHA	2,321,420	12.50	72,148	178,572	250,720	2,142,848.00
23	7	VEGETABLE MARKET AT KODIMATHA	2,499,992	12.50	77,698	178,572	256,270	2,321,420.00
			13,503,474		442,086	1,361,407	1,803,493	12,142,067.00
		AD 0.00 % ON INTEREST			0		1,803,493	

Principal - 10,111,509
Interest - 4,982,332
Interest - 230,539
15,324,380

Demand 08/2012 - 1,803,493
Due [illegible] 2012 13,520,887
15,324,380

Passed for Payment
Rs. 10,111,509
Municipal Secretary

CHAIRMAN
KOTTAYAM MUNICIPALITY

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

18/10/2012

Kottayam Municipality

A. Receipt & Payment Statement

For the period from 01-April-2011 to 31-March-2012

Code	Head Of Account	Schedule	Amount(Rs.)
	Opening Balance	RP-40 (a)	93,834,628.00
	Bank/Treasury	RP-40 (a)	45,132,268.00
	Cash		
	Receipts		
	Operating Receipts	RP-29 (a)	20,263.00
350000000	Other Liabilities	RP-13	50,000.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-12	3,314,954.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-3	7,070,936.00
130000000	Rental Income from Municipal Properties	RP-8	1,310,292.00
171000000	Interest Earned	RP-14	3,016,497.00
250000000	Programme Expenses	RP-37 (a)	78,371,648.57
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-1	38,585,176.15
110000000	Tax Revenue	RP-36 (a)	623,280.00
430000000	Stock-in-hand	RP-9	2,442,079.18
180000000	Other Income	RP-11	9,956.00
220000000	Administrative Expenses	RP-5	2,080,081.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-10	346,456.00
210000000	Establishment Expenses	RP-44 (a)	10.00
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	RP-4	17,399,876.00
140000000	Fees & User Charges	RP-6	119,713,244.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Subsidies	RP-2	114,758.00
120000000	Assigned Revenues & Compensation		
	Non-Operating Receipts	RP-24 (a)	119,817,654.00
320000000	Grants, Contribution for Specific Purposes	RP-27 (a)	18,179,707.00
340000000	Deposits Received	RP-31 (a)	150.00
410000000	Fixed Assets	RP-41 (a)	445,648.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-33 (a)	1,560.00
412000000	Capital Work In Progress	RP-29 (a)	22,545,837.15
350000000	Other Liabilities	RP-23 (a)	6,000.00
312000000	Reserves	RP-22 (a)	3,640,135.00
311000000	Earmarked Funds		578,073,094.00
	Grand Total		
	Payments		
	Operating Payments	RP-9 (b)	96,548.5[illegible]
180000000	Other Income	RP-8 (b)	1,233.0[illegible]
171000000	Interest Earned	RP-26 (b)	204,889.0[illegible]
331000000	Unsecured Loans	RP-15 (b)	4,401,516.0[illegible]
260000000	Revenue Grants, Contribution and Subsidies	RP-4 (b)	42,712.[illegible]
140000000	Fees & User Charges	RP-10 (b)	12,733,455.[illegible]
210000000	Establishment Expenses	RP-29 (b)	57,626,031.[illegible]
350000000	Other Liabilities	RP-11 (b)	[illegible],442,353.[illegible]
220000000	Administrative Expenses	RP-1 (b)	170,853.[illegible]
110000000	Tax Revenue	RP-13 (b)	1,392,680.[illegible]
240000000	Interest & Finance Charges		

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

18/10/2012

Kottayam Municipality
Receipt & Payment Statement
For the period from 01-April-2011 to 31-March 2012

Code	Head Of Account	Schedule	Amount(Rs.)
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP -37 (b)	2,341,504.50
230000000	Operations & Maintenance	RP -12 (b)	29,001,845.00
430000000	Stock-in-hand	RP -36 (b)	5,215,043.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP -5 (b)	277,495.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Subsidies	RP -6 (b)	7,605,514.00
250000000	Programme Expenses	RP -14 (b)	68,772,932.00
	Non-Operating Payments		
350000000	Other Liabilities	RP -29 (b1)	136,072,473.00
311000000	Earmarked Funds	RP -22 (b)	19,175,462.00
330000000	Secured Loans	RP -25 (b)	13,111,509.00
410000000	Fixed Assets	RP -31 (b)	4,926,201.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP -41 (b)	24,796,691.00
340000000	Deposits Received	RP -27 (b)	1,735,150.00
320000000	Grants, Contribution for Specific Purposes	RP -24 (b)	9,609,143.00
	Closing Balance		
	Bank/Treasury	RP-40 (b)	165,679,345.00
	Cash	RP-40 (b)	1,640,516.00
	Grand Total		578,073,094.00

Software Support : Information Kerala Mission

Accounts Officer

Secretary

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

Kottayam

15/10/2012

B. Income & Expenditure Statement

For the period from 01-April-2011 to 31-March-2012

Code	Head Of Account	Schedule	Amount(Rs.)
	Income		
110000000	Tax Revenue		
120000000	Assigned Revenues & Compensation	I-1	88,031,663.15
130000000	Rental Income from Municipal Properties	I-2	114,758.00
140000000	Fees& User Charges	I-3	48,970,601.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-4(b)	19,919,700.00
160000000	Revenue Grants, Contributions & Subsidies	I-5(b)	2,171,806.00
171000000	Interest Earned	I-6	188,756,235.00
180000000	Other Income	I-8	1,309,059.00
A	Total-Income	I-9	3,157,408.69
			351,931,230.83
	Expenditure		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	110,457,279.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	12,478,272.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	92,896,993.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1,342,680.00
250000000	Programme Expenses	I-14	66,934,998.00
260000000	Revenue Grants, Contribution and Subsidies	I-15	4,974,235.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	671,225.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	372,903.00
B	Total-Expenditure		290,123,585.00
C = A-B	Gross surplus/Deficit of Income over Expenditure		61,807,645.83
290000000	Transfer to Reserve Funds		
	Net Balance being surplus/deficit carried over to Balance sheet (Municipal Fund)		61,807,645.83

Software Support: Information Kerala Mission

Accounts Officer

Secretary

MUNICIPAL OFFICE KOTTAYAM - 686 001

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

Kottayam

BALANCE SHEET

As on 31-March-2012

Code No.	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve& Surplus		
310000000	Muncipal (General) Fund [Code No 310]	B-1	147192829.9
311000000	Earmarked Funds	B-2	4256344.0
312000000	Reserves	B-3	16497252.0
	Total Reserve& Surplus		167946425.98
	Grants,Contributions for specific purposes		
320000000	Grants, Contribution for Specific Purposes	B-4	35674063.0
	Total Grants,Contributions for specific purposes		35674063.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	22917842.0
331000000	Unsecured Loans	B-6	140336.0
	Total Loans		23058178.00
	Current Liabilities and Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	18576641.0
341000000	Deposits Works	B-8	0.00
350000000	Other Liabilities	B-9	19432897.75
	Total Current Liabilities and Provisions		38009538.75
	TOTAL LIABILITIES		264688205.7
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	18507991.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	407519.00
412000000	Capital Work In Progress	B-11	0.00
	Total Fixed Assets		18100472.00
	Investments		
420000000	Investments - General Fund	B-12	873530.00
	Total Investments		873530.00
	Current Assets,Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	285000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	63450450.73
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-21	(8233331.00
450000000	Cash and Bank balance	B-17	167319861.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	27892223.00
	Total Current Assets,Loans and Advances		245714203.73
	Miscellaneous Expenditure(To the Extent not writt		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.00
	Total Miscellaneous Expenditure(To the Extent not written off)		0.00
	TOTAL ASSETS		264688205.73

MUNICIPAL OFFICE ★ KOTTAYAM - 686 001 ★

Software Support : Information Kerala Mission

Accounts Officer Secretary

Balance Sheet Page 1 of 1

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം IX

ക്രമ നം	കുത്തക ക്കാര ന്റെ പേര്, വിലാസം	അവസാനമായി ലൈസൻസ് ഫീ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച കാലയളവ്, കൗൺസിൽ തീരുമാനം	ലൈ സൻ സ് ഫീസ്	10% വർദ്ധനവ് വരുത്തിയിരുന്നു വെങ്കിൽ 31.3.12 വരെ ഒടുക്കേണ്ട തുക	ഒടുക്കിയ തുക	നഷ്ടം
1	റൂബി ജോസ്, ഐശ്വര്യ കാറ്റ റിംഗ് സർവ്വീസ് സ്റ്റാഫ് കാന്റീൻ	1.8.08–31.7.2010 CR NO.14 തീയതി 8.8.08	731	16100	14620	1480
2	തിരുനക്കര ബസ്സ്റ്റാന്റ് ബങ്ക് എം.എസ്. ഫാത്തിമാ ബീവി ഫക്രൂദീൻ റാവുത്തർ വെൺ പറമ്പിൽ	1.11.09–31.10.11 CR.NO.45 തീയതി 21/12/10	459	2525	2295	230
3	വൈ.എം.സി. എയ്ക്ക് എതിർവശത്തു ള്ളബങ്ക്ജനറൽ സെക്രട്ടറി വികലാംഗ അസോസി യേഷൻ നാഗമ്പടം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	1.10.09 – 30.9.11 CR.NO.37 തീയതി.5.8.10	530	3498	3180	318

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

4	എൻ.റ്റി. രാജേഷ് കുമാർ നടുപ്പറമ്പിൽ (ഹൗസ്) കീഴ്കുന്ന്	1.1.10–31.12.11 CR.NO.20 തീയതി. 24.11.11	2201	7264	6603	661
5	നാഗമ്പടം ബസ് സ്സ്റ്റാന്റ് സ്റ്റാൾ നം.4 ഹസ്സൻകുഞ്ഞ്, ജാഫ്ന മൻസിൽ എസ്.എച്ച്. മൗണ്ട് പി.ഒ കോട്ടയം	1.12.09–30.11.11 CR.NO.20 തീയതി.6.2.10	1840	8096	7360	736
6	സ്റ്റാൾ നം.5 റ്റി.കെ.മുഹമ്മദ് ഷാഫിഗർ വീട് കോടിമത, കോട്ടയം	21.11.09–20.11.11 CR.NO.22 തീയതി. 9.7.09	2027	8919	8108	811
7	നാഗമ്പടം ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് ബി.ബ്ലോക്ക് കിഴക്ക് വശം പി.ജി.പ്രമോദ്, കൊച്ചുപൂവത്തുശ്ശേരിൽ, ചെറുകര പി.ഒ	14.7.09–13.7.11 CR.NO.4 തീയതി. 9.2.09	1165	10252	9320	932
8	തിരുവാതുക്കൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് റൂം നം.2 എം.വി.റോയി, താഴത്തങ്ങാടി കോട്ടയം	17.4.09–16.4.11 CR.NO.35 തീയതി.19.1.11	1095	13250	12045	1205
9	സ്റ്റേഡിയം പവിലിയൻ റൂം നം.2	1.3.07–28.2.09 CR.NO.48 തീയതി.	330	13431	12210	1221

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	പ്രസിഡന്റ്, കോട്ടയം ജില്ലാ ബാസ്ക്കറ്റ് ബോൾ അസോസിയേഷൻ	26.2.07				
10	സെക്രട്ടറി, ക്രിക്കറ്റ് അസോസിയേഷൻ	12.3.09–11.3.11 CR.NO.40-21.12.10	330	4356	3960	396
11	തിരുനക്കര ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് താഴത്തെ നില റൂം നം.17 കെ.പി.അസ്സോ.	1.4.09–31.3.11 CR.NO.20 തീയതി.19.1.11	3761	49646	45132	4514
12	തിരുനക്കര ബസ് സ്റ്റാന്റ് താഴത്തെ നില മുറി നം.25 മാനേജർ, കോട്ടയം ഡയറി	29.11.09–28.11.11 CR.NO.16 തീയതി. 10.3.10	2330	10252	9320	932
13	താഴത്തെ നില മുറി.നം.27 ജി.വേലുപാണ്ടി കൊട്ടാരക്കര ഹൗസ് കുരുശുപള്ളി, കോട്ടയം	1.12.09 .30.11.11 CR.NO.14 തീയതി. 9.12.09	636	2799	2544	255
14	തിരുനക്കര ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് രണ്ടാംനില റൂം നം.2.എം.എസ്. ഗോപകുമാർ മുരുകവിലാസ് തെക്കുംഗോപു	1.1.10– 31.12.11	764	2521	2292	229

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT

	രം തിരുനക്കര, കോട്ടയം					
15	എം.ആർ.എഫ് ബങ്ക് നം.4 വി.കെ.ശശി വടക്കേ മുഴവൻചേരിൽ കുമാരനല്ലൂർ പി.ഒ. കോട്ടയം	1.1.10–31.12.11 CR.NO.18 തീയതി.4.1.11	1716	5663	5148	515
16	എം.ആർ.എഫ്. ബങ്ക് നം.10 അബ്ദുൾ സലാം വലിയവിള കിഴക്കേ തിൽ, പള്ളിശേരിക്ക ൽ.പി.ഒ ശാസ്താം കോട്ട.	13.12.96–12.12.99	750	141515	110250	1265
17	കോടിമത സർവ്വീസ് സ്റ്റേഷൻ റൂംനം.4 സുരേഷ്കുമാർ.കെ., ഇലമ്പലക്കാട്, ചമ്പക്കര	17.6.08–16.6.10 CR.NO.19 തീയതി. 16.6.08	560	11550	10500	1050
					ആകെ	46750

നിശ്ചിത സമയപരിധിയ്ക്കുള്ളിൽ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നിശ്ചയിയ്ക്കാത്ത കുത്തകക്കാരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അനുബന്ധം IX ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

LOCAL FUND AUDIT DEPARTMENT