കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.lfa.kerala.gov.in

നീലേശ്വരം നഗരസഭ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2017-2018

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

E-mail: doksd.ksad@kerala.gov.in

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റു ചീട്ടു സഹിതം)

നം. കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-4/173/2019.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യ
കാസറഗോഡ്
ഇ-മെയിൽ : doksd.ksad@ker
ഫോൺ : 0499-

തീയതി.0

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ, കാസറഗോഡ്.

ചെയർമാൻ (സെക്രട്ടറി മുഖാന്തിരം)

നീലേശ്വരം നഗരസഭ.

സർ,

വിഷയം : നീലേശ്വരം നഗരസഭ - 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ
സംബന്ധിച്ച്

****

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരളാ ലോ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരളാ നഗരപാലിക നിയമ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം നീലേശ്വരം നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തികവർഷത്തെ വരവു ചെലവു കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാഫലമ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 2, 3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടു ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം നഗരസഭയുടെ പ്രത്യേക യോഗ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന് അതിന്മേൽ നഗരസഭ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പെ ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള മുനിസിപ്പ പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14, 15).

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേ ആയത് സംബന്ധിച്ച് ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസ അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്.(ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ15(1) ചട്ട 1997ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പാലിറ്റി പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21 (1) , (2) എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ
കാസറഗോഡ്.

പകർപ്പ് : 1) ഡയറക്ടർ,സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് തിരുവനന്തപുരം (ഇ.മെയിൽ)

2) സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

3) റീജിയണൽ ജോയന്റ് ഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യവകുപ്പ് , കോഴിക്കോട് (ഉപര സഹിതം)

4) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നം.കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി-4/173/2019, തിയ്യതി:08.03.2019.

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ നീലേശ്വരം നഗരസഭയു 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

*****

കാസറഗോഡ് ജില്ലയിലെ നീലേശ്വരം നഗരസഭയുടെ 2017-18 സാമ്പ വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു വിധേയമാക്കുകയു അധികാരവികേന്ദ്രീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനുവദിച്ച് പദ്ധതിവിഹിതം, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതിവി സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതിവിഹിതം, മറ്റ് ഏജൻസികളിൽ വകുപ്പുകളിൽ നിന്നുമുള്ള ധനസഹായം, എന്നിവയും പരിശോധ വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. നഗരസഭ 01-08-2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്ന് 01-04-2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ നടത്തിയ പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിക്കുകയുണ്ടായി.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് ഓഡിറ്റ്അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ നഗരസ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയത് എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ച മ

പരിഗണിച്ച ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഒ റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഒ അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർനടപടികൾ നി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളു വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ ഒ വിവരത്തിന്റെയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റെയോ കാര്യത്തിൽ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിനു ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	രാജാരാമ .സി, സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ.	
ഓഡിറ്റിനു വിനിയോഗിച്ച സമയം	13.02.2019 മുതൽ 26.02.2019 വരെ	
ഓഡിറ്റ്നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്
	ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ.സി.	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ.തോമസ്.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ്ഓഫീസർ
	ശ്രീ.സുനിൽ കുമാർ. എം.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ.സി.	സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
	ശ്രീ.സുധീഷ്.എൻ.കെ.	ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

ചെയർമാൻ	പ്രൊഫ.കെ.പി.ജയരാജൻ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
സെക്രട്ടറി	അഭിലാഷ്.കെ	01.04.2017 മുതൽ 11.01.2018 വരെ
	വിൻസെന്റ്,കെ.എ (സൂപ്രണ്ട്, സെക്രട്ടറിയുടെ അധിക ചുമതല)	12.01.2018 മുതൽ 31.03.2018 വരെ

(സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ക്രമ.നം	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	ജിജോമോൻ,വി.സി	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർ വേദം	ഡോ.പൂർണ്ണിമ,എം.പി	01.04.2017മുതൽ 30.06.2017 വരെ
		ഡോ.പ്രിയ	01.07.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
3	സൂപ്രണ്ട് ഗവ്.ഹോമിയോ ആശുപത്രി, നീലേശ്വരം	ഡോ.രതീഷ്,പി	01.04.2017മുതൽ 09.07.2017 വരെ
		ഡോ.അബ്ദുൾസലാം	10.07.2017മുതൽ 17.10.2017 വരെ
		ഡോ.രതീഷ്,പി	18.10.2017മുതൽ 07.11.2017 വരെ
		ഡോ.രമേശൻ,ടി.പി	08.11.2017മുതൽ 31.03.2018 വരെ
4	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ആശുപത്രി	ഡോ.ജമാൽ അഹമ്മദ്,എ	01.04.2018 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
5	കൃഷി ഓഫീസർ	രേഷ്മ,കെ.പി	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ
6	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ, നീലേശ്വരം മൃഗാശുപത്രി	ഡോ.പ്രദീപ് കുമാർ,വി.വി	01.04.2017 മുതൽ 31.03.2018 വരെ

7	മെമ്പർ സെക്രട്ടറി, ദാരിദ്ര്യലഘൂകരണ വിഭാഗം നീലേശ്വരം നഗരസഭ	പ്രമോദ്,കെ	01.04.2017മുതല 31.03.2018 വരെ
8	ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ, നീലേശ്വരം നഗരസഭ	അബ്ദുൾ കരീം,കെ.യു	01.04.2017മുതല 31.03.2018 വരെ
9	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, സി.എച്ച്.എം,കെ.എസ് ജി വി എച്ച് എസ്, കോട്ടപ്പുറം	ദിനപ്രഭ,കെ.പി	01.04.2017മുതല 31.03.2018 വരെ
10	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ.	അനുശ്രീ,കെ.പി	01.04.2017മുതല 08.09.2017 വരെ
		ഇന്ദു,എസ്	09.09.2017മുതല 31.03.2018 വരെ
11	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	ഉമേഷ് നാരായണൻ	01.04.2017മുതല 31.03.2018 വരെ
12	ബ്ലോക്ക് എസ്.സി.ഡി.ഒ	സതീഷ് കുമാർ,എം	01.04.2017മുതല 31.05.2017 വരെ
		ബിന്ദു,വി	01.06.2017മുതല 20.07.2017 വരെ
		ജാനകി കാവാളൻ	21.07.2017മുതല 30.12.2017 വരെ
		ബഷീർ,പി.സി	31.12.2017മുതല 05.02.2018 വരെ
		അസൈനാർ,കെ	06.02.2018 മുതൽ 31.03.2018 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം -1-പൊതു അവലോകനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	തനത് വരുമാനം	1-7
8	അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-8
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-9
10	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-10
11	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-11
12	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-12
	ഭാഗം -2-വരവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
13	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന-അധിക നിരീക്ഷണങ്ങൾ	2-1
14	റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്.	2-2
15	നഗരസഭയിലേക്കാവശ്യമായ രസീത് പുസ്തകങ്ങൾ സ്വകാര്യ പ്രസ്സിൽ അച്ചടിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്	2-3
16	അനധികൃത കെട്ടിടനിർമ്മാണം-രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നതിൽ അപാകത	2-4
17	ഇ-ടെണ്ടർ-ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല	2-5
18	തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധന – നികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	2-6

19	തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധന –പൊതു അപാകതകൾ	2-7
20	വാടക കെട്ടിട പരിശോധന – അപാകതകൾ	2-8
21	ചട്ടവിരുദ്ധമായി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിലൂടെ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.	2-9
22	വസ്തു നികുതി വരവ് പരിശോധന - അപാകതകൾ	2-10
	ഭാഗം -3-ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
23	മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളച്ചെലവും പെൻഷൻ അംശദാനവും സംസ്ഥാന ഫണ്ടിലേക്ക് അടയ്ക്കുന്നില്ല.	3-1
24	സർവ്വീസ് ടാക്സ് -ഫൈൻ ഒടുക്കിയത് നഗരസഭയ്ക്ക് അധികച്ചെലവ് ₹1,40,000/-	3-2
25	ജീവനക്കാർക്കും ജനപ്രതിനിധികൾക്കും കിലയിൽ പരിശീലനം- മുൻകൂർ നല്കിയ തുക ₹50,000/- നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	3-3
26	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം	3-4
27	ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-കരാറുകാരന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക അനുവദിക്കേണ്ടതിനുപകരം കൂടിയ നിരക്കിൽ തുക നൽകി-അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു	3-5
28	ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	3-6
29	ചെലവ് വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം തുക കൈപ്പറ്റ് രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല -ചെലവ് രേഖകൾ അപൂർണ്ണം	3-7
30	വാഹന റിപ്പയർ -എഞ്ചിനിയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.	3-8
31	നഗരസഭാ വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ്	3-9

32	കുടിവെള്ള വിതരണം ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	3-10
33	പൗരാവകാശ രേഖ അച്ചടിച്ചത് -വിതരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	3-11
34	വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തുക കൈമാറിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	3-12
35	ആസ്തിരജിസ്റ്റർ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പരിപാലിയ്ക്കുന്നില്ല.	3-13
36	ചെയർമാന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.	3-14
37	വളർത്തു നായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് നല്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	3-15
38	ഗ്രീൻപ്രൊട്ടക്കോൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായ് സി.ഡി.എസ് ചെയർപേഴ്സന് വാങ്ങിനൽകിയ പാത്രങ്ങളുടെ വിനിയോഗം, പരിപാലനം തുടങ്ങിയവ സമ്പന്ധിച്ച് കരാർ ഉടംബടി വച്ചിട്ടില്ല	3-16
39	അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- മസ്റ്റർ റോളിൽ തൊഴിലാളികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തണം	3-17
40	ആയുഷ് പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം- ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	3-18
41	ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പദ്ധതികളുടെ പരിശോധന –അപാകതകൾ	3-19
42	ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക കുറച്ചു നൽകി	3-20
43	ബഡ്സ് സ്കൂൾ ആവശ്യത്തിനായി ലഭിച്ച വാഹനങ്ങളിലൊന്ന് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല.	3-21

44	താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റലിന് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ – മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-	3-22
45	പി.എം.എ.വൈ. ഭവന പദ്ധതി	3-23
46	എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകതകളും	3-24
47	വഴിയോരക്കച്ചവട നിയമം നടപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം. (ഫയൽ നം. C-1- 2986/2017)	3-25
48	നഗരസഭ പെൻഷൻഫണ്ട്- അവലോകനം	3-26
49	മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം - അവലോകനം	3-27
	ഭാഗം -4-പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	
50	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
51	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
52	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
53	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
54	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
55	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
56	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-7
57	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
58	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
59	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10

<u>അനുബന്ധപത്രികകൾ</u>

1)ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

2)ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്,

3)റസീറ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്,

4)ബാലൻസ് ഷീറ്റ്.

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

വർഷം	2017-18	
	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
തീരുമാനം നമ്പർ തീയ്യതി	നം.1/1 29-03-2017	നം.1/1 27-03-2018
മുന്നിരിപ്പ്	4,93,17,674	7,21,0
വരവ്	40,30,00,000	23,1
ആകെ	45,23,17,674	30,40,7
ചെലവ്	43,65,55,500	26,3
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,57,62,174	4,07,8

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.07.2018	29.07.2018	ഇല്ല	ഇല്ല.

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി

2017-18	29.08.2018 മുതൽ 30.08.2018 വരെ	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.3/973/2018. തി. 03-09-2018. (ഓഡിറ്റ്സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഈ റിപ്പോർട്ടിനറെ അനുബന്ധം 1.ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനവേളയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ന്യൂന ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1).2016-17 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരി സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ പരിഹ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ 2017-18 വാർഷിക കണക്കിനോ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2).ഷെഡ്യൂൾ B-9 -ൽ ബാധ്യത ഇനങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ ക സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ് 18,30,744.50/- രൂപയാണ്. ഈ തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്ക ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B- 11ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഫിക്സഡ് അസ്സറ്റ് തുക 13,92 (Accumulated Depreciation-(58,96,431) ഈ തുകയുടെ ആധികാ പരിശോധിക്കാനായി അസ്സറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B- 11ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്ര 1,54,31,270/- ഈ തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായി ര പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

6).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B- 12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഇൻവെസ്റ്റ്മന്റ് തുക 50 രൂപയാണ്. ഈ തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്ക ഇൻവെസ്റ്റ്മന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

7).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B- 14 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം സ്റ്റോക്ക് -ഇൻ-ഹാന്റ് തുക രൂപയാണ്. ഈ തുകയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കാനായി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

8).വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം& എക്സ്പെൻഡിച്ചർ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി തു ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ ഡിമാന്റ് ര കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

9).വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പ
റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി- തൊ
നികുതി ട്രെഡേഴ്സ് ഡിമാന്റ് 11,91,460/-, കളക്ഷൻ 10,94,395/-, തൊഴിൽ നി
-ജീവനക്കാർ ഡിമാന്റ് 26,02,049, കളക്ഷൻ 25,34,299 ഈ തുകകളുടെ ക
പരിശോധിക്കാൻ ഡിമാന്റ്/കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് സം
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

10).വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പ
റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം ഡി&ഒ ലൈസൻസ് ഡിമ
കളക്ഷൻ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, കു
ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

11).വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പ
റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം പരസ്യനികുതി ഡിമാന്റ് 1,
കളക്ഷൻ 1,00,200/- പരസ്യനികുതിയുടെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ തുക
കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് ര
എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

12).വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പ
റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫോറം വില്പന ഇനത്ത
വരവ് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ
ടെണ്ടർ ഫോറം വില്പന	1,60,346	1,60,346

ഈ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ ഡിമാന്റ്/കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റ
എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

13).വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പ
റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം സ്റ്റേഡിയം റെന്റ്,ഫെറി
ലീസ് ഓഫ് ലാന്റ്, Civic Amenities എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ വരവ് വിവരം
ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ
സ്റ്റേഡിയം റെന്റ്	4,150	4,150
ഫെറി റെന്റ്	5,000	5,000
ലീസ് ഓഫ് ലാന്റ്	7,500	7,500
Civic Amenities	15,36,948	14,87,224

ഈ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ ഡിമാന്റ്/കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റ
പൂർത്തീകരിച്ച് സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

14).വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് പത്രികയിൽ
ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പിൽ ചില അക്കൗണ്ടുകളുടെ വാ
ധനകാര്യ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്കും
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല/ റീക്കൺസിലേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. വിശദവിവ
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

a)ഇ.എം.എസ് നീലേശ്വർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.404012
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 1,51,720/- രൂപ
എന്നാൽ ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 1,06,889/- രൂപ
44,831/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു. റീക്കൺസി
നടത്തിയിട്ടില്ല.

b)നീലേശ്വർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് MNOLHS പ്രകാരം വാർഷിക ധ
പത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 1,586/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് പാസ്സ്
പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 1,650/- രൂപയാണ്. 64 രൂപയുടെ വ്യ
നിലനിൽക്കുന്നു. റീക്കൺസിലേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

c)കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് AUEGS പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക
നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 53,98,470/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക്
നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 57,46,192/- രൂപയാണ്. റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേ
പ്രകാരം ബാങ്ക് ബാലൻസ് 80,76,090/- റീക്കൺസിലേഷൻ നടത
പെരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

d)എസ്.ബി.ടി.ഓൺ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നം.450210100 പ്രകാരം വാർഷിക ധ
പത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 87,88,083/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്
ബുക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 86,13,993/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 1
രൂപയുടെ റീക്കൺസിലേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പക്ഷെ ഈ തുകയുടെ
നൽകിയത് 01-03-2014, 05-06-2014, 19-07-2014, 16-08-2016, 16-08-2016, 16-08-2016, 17-
06-02-2017, 06-02-20117, 25-07-2017, 26-08-2017, 13-05-2016, 17-12-2016, 28-04-2017, 15-
28-03-2017 എന്നീ തിയ്യതികളിലാണ്.

(ചെക്കനം.366835/01-03-2014, ചെക്കനം.401867/05-06-2014, ചെക്കനം.401903/ 19-07-2014, 6
759100/16-08-2016, ചെക്കനം.759152/16-08-2016, ചെക്കനം.759159/16-08-2016, ചെക്കനം.79
12-2016, ചെക്കനം.793754/06-02-2017,ചെക്കനം.793755/06-02-2017, ചെക്കനം.187049/25-
ചെക്കനം.0866591/26-08-2017, ചെക്കനം.958537/13-05-2016, ചെക്കനം.793707/17-
ചെക്കനം.277636/28-04-2017, ചെക്കനം.6622242/15-09-2017, 4933338/28-03-2017)
കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളാണ്. വർഷങ്ങളായി കാലാവധി കഴിഞ്ഞ
ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് വരവ് വെക്കാതെ ചെലവിൽ തന്നെ കാണിക്കു
വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല.

e)ടി.എസ്.ബി. ഓൺ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് നം.450250101 പ്രകാരം വാർഷിക ധ
പത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 31,61,303/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്

ബുക്ക് പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 35,60,571/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 3
രൂപയുടെ റീക്കൺസിലേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പക്ഷെ ഈ തുകയുടെ
നൽകിയത് 29-07-2015, 11-02-2016 എന്നീ തിയ്യതികളിലാണ്. (ചെക്ക്നം.08665(
2015, 0866524/11-02-2016)ഇവ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കാണിത്. വർഷങ
കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്ക് ക്യാൻസൽ ചെയ്ത് വരവ് വെക്കാതെ ചെ
തന്നെ കാണിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല.

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേ
പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2017-18
മുന്നിരിപ്പ്	7,53,07,784
വരവ്	13,14,98,524
ആകെ	20,68,06,308
ചെലവ്	16,85,34,370
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,82,71,938

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻ വർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി യിരിപ്പ്	ചെ %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	3,66,18,000	3,66,18,000	2,97,62,607	68,55,393	81.2

വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	55,46,000	55,46,000	17,37,279	38,08,721	31.3
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	94,73,440	94,73,440	48,59,768	46,13,672	51.3
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	1,01,29,873	1,01,29,873	87,63,479	13,66,394	86.5
13-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	4,79,46,051	4,79,46,051	2,49,11,514	2,30,34,597	51.9
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (KLGSDP)	0	14,30,483	14,30,483	11,33,609	2,96,874	79.2
		11,11,43,847	11,11,43,847	7,11,68,256	3,99,75,591	64.0

(* വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്, ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, ലോം ധനസഹായം എന്നീയിനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ സഞ്ചിത നി ലയിപ്പിക്കപ്പെട്ടതിനാൽ ഈയിനങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല. ലാപ്സായ തുക ₹3,99,75

**ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ അവസാന ഇൻസ്റ്റാൾമെന്റ് ആയി 1,12,89,653 രൂപ ട്രഷറിയിൽ വൈകി വരവ് വന്നതിനാൽ വിനിയോഗിക സാധിച്ചിട്ടല്ലെന്ന് അധികൃതർ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി)

ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ്& പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്ക യിരി
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	2,97,62,607	2,97,62,607	2,97,62,607	0

വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി.	0	17,37,279	17,37,279	17,37,279	0
വികസന ഫണ്ട് -ടി.എസ്.പി.	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	48,59,768	48,59,768	48,59,768	0
മെയിന്റനൻസ്,ഗ്രാന്റ് നോൺ- റോഡ്	0	87,63,479	87,63,479	87,63,479	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	2,49,11,514	2,49,11,514	2,49,11,514	0
കെ.എൽ.എസ്.ജി.ഡി.പി. (ലോക ബാങ്ക്)	0	11,33,609	11,33,609	11,33,609	0
ബി ഫണ്ട്	0	7,09,080	7,09,080	3,00,000	0
ട്രഷറി തനത് ഫണ്ട്.	3,19,85,355	1,54,06,676	4,73,92,031	4,42,30,728	31,61,3
ട്രഷറി സംയുക്ത പദ്ധതി	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്-എൻ.യു.എൽ.എം.	50,61,068	2,98,667	53,59,735	52,68,146.72	91,588.
സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്-പി.എം.എ.വൈ.	76,50,000	2,32,84,024	3,09,34,024	2,17,63,216	91,70,8

ICICI ശുചത്വ മിഷൻ	9,02,643	8,28,914	17,31,537	12,53,135	4,78,42
എസ്.ബി.ഐ. SGRY	12,429	355	12,784	ഇല്ല	12,784
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ EMS നീലേശ്വരം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്	1,51,720	0	1,51,720	ഇല്ല	1,51,72
നീലേശ്വരം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് MN ലക്ഷം വീട്	1,586	0	1,586	ഇല്ല	1,586
സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് -ശുചിത്വമഷൻ പ്രത്യേക ഫണ്ട്.	89,70,281	9,58,193	99,28,474	6,30,265	92,98,2
അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	95,84,972*	3,28,273	99,13,245	41,67,053	57,46,1
തനത് ഫണ്ട്					
എസ്. ബി. ഐ. തനത്	95,56,187	1,86,92,501	2,82,48,688	1,94,60,605	87,88,0
എസ്.ബി.ഐ. ഇ-മണൽ	8,66,364	32,271	8,98,635	ഇല്ല	8,98,63
മറ്റുള്ളവ					
നീലേശ്വരം സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്978	5,89,695.49	23,824	6,13,519.49	ഇല്ല	6,13,51
കാസറഗോഡ് ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്	1,849	35	1,884	ഇല്ല	1,884

നീലേശ്വരം സഹകരണ അർബൻ ബാങ്ക്	13,369	472	13,841	ഇല്ല	13,841
PFട്രഷറി	8,113	0	8,113	ഇല്ല	8,113
Service Tax E-payment എസ്.ബി.ഐ.	0	3,69,759	3,69,759	3,70,408	-649
EPF E-Payment-എസ്.ബി.ഐ.	0	2,27,801	2,27,801	2,26,043	1,758

*ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് അധികൃതർ ലഭ്യമ വിവരങ്ങളാണ് മേൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. മേൽ പട്ടികയിൽ അയ്യങ്കാളി തൊ പദ്ധതി മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എൻ.യു.എൽ.എം. നീക്കിയിരിപ്പ്, എന്നീയിന കാണിച്ചട്ടുള്ള തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകയിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വാർഷികണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകയിൽ പിശകു അധികൃതർ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. അതുപോലെ ബി ഫണ്ടിനത്തിൽ പരാമർശിച്ച തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തയതിലും പി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന സംബന്ധിച്ച് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം1 എന്നിവയിലെ പരാമർശങ്ങൾ കാണുക.

1-6 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വി

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത്	ഭാഗീകമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീ പദ്ധതിക ശതമാനം
231	151	5	75	65.36%

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷി വിവരം

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2017-18വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2017-18വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാന
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	1	2,00,000	1	1,64,000	82%
2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർ വേദം	2	10,09,796	2	10,09,796	100%
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ.ഹോമിയോ ആശുപത്രി, നീലേശ്വരം	6	21,50,000	6	21,49,276	99.97%
4	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ആശുപത്രി	5	23,48,300	5	22,93,654	97.67%
5	കൃഷി ഓഫീസർ	8	59,18,250	7	39,63,836	66.98%
6	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ, നീലേശ്വരം മൃഗാശുപത്രി	5	40,83,120	5	34,33,120	84.08%

7	മെമ്പർ സെക്രട്ടറി, സീനിയർ ക്ലാർക്ക്, നീലേശ്വരം നഗരസഭ	7	1,04,22,140	4	74,84,800	71.82%
8	ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ, നീലേശ്വരം നഗരസഭ	10	1,07,14,873	7	35,07,780	32.74%
9	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, സി.എച്ച്.എം, കെ.എസ്.ജി വി എച്ച് എസ്, കോട്ടപ്പുറം	13	42,01,950	13	41,87,133	99.65%
10	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	8	86,52,115	8	75,86,683	87.69%
11	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	147	7,75,89,276	85	3,38,44,817	43.62%
12	ബ്ലോക്ക് എസ്.സി.ഡി.ഒ	9	45,37,820	3	9,21,950	20.32%
13	നഗരസഭ സെക്രട്ടറി	10	52,29,461	10	35,42,768	67.75%
		231	13,70,57,101	156	7,40,89,613	54.06%

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ 231 പദ്ധതികൾക്ക് അംഗ ലഭിച്ചെങ്കിലും 156 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക അതായത് അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ 65.36% മാത്രമാണ് നടപ്പിലാക

തൻവർഷം 147പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളാണ് അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി പ്ര
നടപ്പാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് എന്നാൽ 85 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ മ
നടപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചുള്ളു. തൻവർഷം വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ
മാത്രമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചെലവ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്മാരായ ബ്ലോക്ക് എസ്.സി.ഡവലപ്മെന്റ് ഓഫ
തൻവർഷം വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 20.32% മാത്രമാണ് ചെലവ
തൻവർഷം 9 പദ്ധതികളാണ് അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി പ്ര
എസ്.സി.ഡവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ നടപ്പാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് എന്നാ
പദ്ധതികൾ മാത്രമേ നടപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചുള്ളു. അതുപോലെ ഹെ
ഇൻസ്പെക്ടർ തൻവർഷം വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 32.74% മാത്ര
ചെലവഴിച്ചത്. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്മാരുടെ കുറഞ്ഞ ചെലവ് ശ്ര
ഭരണ സമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

1-7 തനത് വരുമാനം.

മുൻ വർഷത്തെ അപേക്ഷിച്ച് തൻവർഷം തനത് നികുതി നികുതി
വരുമാനയിനങ്ങളുടെ വരവിൽ നേരിയ (0.11%) വർദ്ധനവ് മ
ഉണ്ടായിട്ടുള്ളു. നികുതി പിരിവ് കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കുവാൻ നടപ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഇനം	മുൻവർഷം	തൻവർഷം	വ്യത്യാസം	ശത (+)/(-
നികുതി വരവുകൾ	1,16,15,528	1,17,19,441	(+)1,03,913	(+) 0.
നികുതിയേതര വരവുകൾ	52,85,567	52,38,430	(-) 47,137	(-) 0.9
മറ്റുള്ളവ	2,96,936	2,60,414	(-) 36,522	(-) 12
ആകെ	1,71,98,031	1,72,18,285	(+) 20,254	(+) 0.

1-8 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരി
ഭരണച്ചെലവ്	95,84,972	3,28,273	99,13,245	3,32,800	57,46,192
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്				38,34,253	
ആകെ	95,84,972	3,28,273	99,13,245	41,67,053	57,46,192

അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2017-18 വർഷം പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന ആക്ഷൻ പ്ലാൻ നഗരസഭ തയ്യാറാക്കി അംഗ നേടിയിരുന്നു. എന്നാൽ തൻ വർഷം 115 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് നടപ്പാക തൻ വർഷം വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 13,976 തൊഴിൽ ദി സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയു വിശദാംശം.

തൻവർഷം നഗരസഭയിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികകൾ വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	1,09,080	184
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	92,66,900	815
വിധവാപെൻഷൻ	2,14,96,200	1,916
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	2,96,34,000	2,548
വികലാംഗപെൻഷൻ	59,93,900	532
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	15,80,000	145
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	6,00,000	20

1-10 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് പരിശോധന 13-02-2019 തീയതിയിൽ 3.00 മണിക്ക് സ്ഥാപന ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ബാലൻസായ 98,450/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-11 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) നീലേശ്വരം നഗര സഭാ ഓഫീസിന് അനുവദിക്കപ്പെട്ട തസ്തികകളുടെ എ
നിലവിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണവും ചുവടെ പട്ടികയിൽ കൊടുക്കുന്നു.

തസ്തികയുടെ പേര്	അനുവദിക്കപ്പെട്ട ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	നിലവിൽ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	തസ്തിക ഒഴിവുകളുടെ എണ്ണം	റി
സെക്രട്ടറി	1	1	-	
സൂപ്രണ്ട്	1	1	-	
റവന്യൂ ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1	-	
എച്ച്സി/ആർ.ഐ	1	1	-	
സീനിയർ ക്ലർക്ക്	7	7	-	
ക്ലർക്ക്/ ബിൽകലക്ടർ	7	4	2	
ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	2	2	-	
എച്ച്.ഐ ഗ്രേഡ്-1	1	1	-	
ജെ.എച്ച്.ഐ ഗ്രേഡ്-1	1	1	-	
ജെ.എച്ച്.ഐ ഗ്രേഡ്-11	3	3	-	
കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർ	7	7	-	
കൃഷി വകുപ്പിൽനിന്നുള്ള ഡിപ്ലോയിഡ് ക്ലർക്ക്	1	1	-	

രണ്ട് ക്ലർക്ക് തസ്തികകളിൽ നിയമനം നടക്കാത്തത് ഓഫീസിന്റെ സുഗ
പ്രവർത്തനത്തെ ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒഴിവുള്ള തസ്തികകളിൽ നി
നടത്തുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്ത
വിശദീകരിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട
അവ പ്രത്യകം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പ്ര
ഉത്തരവുകളായിത്തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. G1-14562/10 തിയതി.02
പ്രകാരം വിശദമായ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3).മാനുവൽ ഓഫ് ഓഫീസ് പ്രൊസീജിയർ ഖണ്ഡിക 21 പ്രകാരം സെക്ഷനുകളിലും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും രജിസ്റ്ററിലെയും ആദ്യ കടലാസിൽ(fly leaf)സെക്ഷൻ സൂപ്രണ്ടിന്റെയും ര സൂക്ഷിയ്ക്കുന്ന ക്ലർക്കിന്റെയും പേര് ‹ ചേർത്തിരിയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്.ഖണ്ഡിക 150 പ്രകാരം സൂപ്രണ്ടുമാർ പേ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിക്കേണ്ടതിന്റെ ഒരു ഷെഡ്യൂൾ ഓഫീസ് മേ തയ്യാറാക്കുകയും അതനുസരിച്ച് പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഓരോ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്ററിനോടൊപ്പവും കലണ്ടർ വർഷം നീളുന്ന ഒരു തുടർ കുറിപ്പ് ഫയൽ (Running nc സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. നഗരസഭയിൽ തുടർ കുറിപ്പ് ഫയൽ സൂക്ഷിക്കു ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിക്കു ചെയ്യുന്നില്ല. പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഫയലിൻമേൽ എടുത്ത തുടർ നടപ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

4) ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന മിനിട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഫീസ് മീറ്റിങ്ങുകൾ കൃത ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ജീവനക്കാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയി മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഉണ്ടാവേണ്ടതും ആയത് മോണി നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

5) ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 03-07-2009ലെ ആർ.സി.3/08/ത.സ്വ.ഭ.വ.നമ്പർ സർക്കുലറിൽ തദ്ദേശ സ്വയം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഇൻകുംന രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിയ്ക്കണമെന്നും സ്ഥലംമാറ്റം സംബന്ധിച്ചുള്ള ‹ രേഖപ്പെടുത്തണമെന്നും സ്ഥലം മാറുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നിർവഹണം നട പ്രവർത്തികളുടെ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കണം ഫയലുകൾ,രജിസ്റ്ററുകൾ തുടങ്ങിയവ രേഖാ മൂലം കൈമാറണം ‹ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ഇൻകുമ്പൻസി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുവാനും സ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്ത വരുത്തുവാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

6)തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ഓഡിറ്റ് ഓബ്ജക്ഷൻ ര പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടി ആയതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ഓഡിറ്റ് തടസ്സവാ പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. നഗരസ മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ നിലനിൽക്കുന്ന ചാർജ്ജ് സർച നടപടികൾ, നിയമസഭ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിലുള്ള പരാമർ എന്നിവയിന്മേൽ സമയബന്ധിതമായി നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ 7)പശ്ചാത്തല സൗകര്യത്തിന്റെ അപര്യാപ്തത ഓഫീസ് സംവിധാനത്ത

കാര്യക്ഷമതയെ ബാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പുതിയ ഓഫീസ് സമുച്ചയ നിർ നടപടിക്രമങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിർമ്മാണം പ്രവർത്ത ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

(8) നഗരസഭയുടെ തനത് ആസ്തികൾ വാങ്ങലിൻെറ നടപടിക്ര പൂർണ്ണമായും പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല. നിലവിലെ ആസ്തികളുടെ സംരം സംബന്ധിച്ച് പരിശോധിച്ചതിൽ ആസ്തികൾ നമ്പറിങ് നടത്തി ര കാലികമാക്കുന്നില്ല. നിലവിൽ വാങ്ങിയ ആസ്തികളുടെ ഗ്യാരന്റി, വ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് മോണിട്ടറിങ് ഇല്ല. എല്ലാ ആസ്തികൾക്കും നമ്പറിങ് ര രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിര തുക നൽകി വരുന്നുണ്ട്. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കൃ വിവരത്തിൻെറ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ചാർജ്ജ് ക്രമീകരി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(9) നഗരസഭയ്ക്ക് പുതിയ വരുമാനമാർഗ്ഗങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും, വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനുമുള്ള തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തു നടപ്പിലാക്കുന ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിങ് കമ്മറ്റിയുടെ ഭാഗത്ത് നിന്ന് നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.. തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി പ വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനും ചുമത്തുന്നതിനും ആവ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

10) നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ തനത് ചെലവ് വൗച്ചറുകളുടെ സൂക്ഷ കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്. കണ്ടിജന്റ് വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം ര സാധൂകരിക്കുന്ന കൈപ്പറ്റ് രേഖകളുൾപ്പടെയുള്ള അനുബന്ധരേ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഇവയുടെ പരിശോധനയിൽ ബു നേരിടുകയുണ്ടായി.

1-12 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	18-05-2015	2012-13 to 2014-15	26-07-2016
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	25-01-2017	2012-13 to 2015-16	27-03-2017

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡി നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

വരവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

2-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധന-അധിക നിരീക്ഷണങ്ങൾ

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക നം 1(3)-ന് പുറമേ ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് ധനകാര്യ പത്രിം പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ പ്രധാന അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1).ദുരിതാശ്വാസ നിധിയിനത്തിൽ 13,841 രൂപ ബാങ്ക് ബാലൻസുണ്ട്. എന്നാൽ ഇ ബാലൻഷീറ്റിൽ B-2 ൽ (earmarked fund) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2).31.03.2017 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ(B-3) 312100200- Reserves എന്ന ഹെഡിൽ 12,91,97, നീക്കിയിരിപ്പ് കാണുന്നു. ഈ റിസർവ് സംബന്ധിച്ച കൂടുതൽ വിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബെനിഫിഷറി കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ത നൽകാനുള്ളതായി 28,99,822/- രൂപ കണക്കാക്കിയിരുക്കുന്നു. ആയതിൽ 1 രൂപയുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമേ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളൂ.

4).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 ൽ താഴെ പറയുന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

Code No.	Particulars	Amount
320200209	Fund for transferred institution- education- capital	3,25,500രൂപ
320300100	Other goverment agencies	4,495 രൂപ

നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയ

5).31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഷെഡ്യൂൾ B-7 ൽ വിവിധ ഹെഡുകള 18,30,744.50 രൂപ deposits received എന്ന ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യത കാണു നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ നഗരസഭയിൽ ലഭ്യമല്ല. ആരിൽ എന്ന്, എന്ത് ആവശ്യത്തിന് ലഭിച്ച തുകകളാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് ഉള്ളതെന്ന വിവ

ഇല്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ ആർട്ടിക്കിൾ 282 ലാപ്സ് ഓഫ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ടു ഗവൺമെന്റ് പ്രകാരം 3 കഴിഞ്ഞിട്ടും ക്ലെയിം ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത എല്ലാ ഡെപ്പോസിറ്റുകളും വർഷാവസാനം മാസത്തിൽ നഗരസഭാ ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം നഗ ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെ വർഷങ്ങളായി നഗരസഭയ്ക്ക ലഭിച്ച ഡെപ്പോസി ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ-ബി-7 ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ്-ൽ തന്നെ നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നത്.

6).31.03.2017 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350110100- gross slary payable എന്ന ഹെഡിൽ 24,67 01.04.2017 ന് മുന്നിരിപ്പ് തുകയുണ്ട്. ഇതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഈ തുക ഹെഡിൽ 2016-17 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലും ബാദ്ധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്

7).31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350110400-provident fund payable എന്ന ഹെഡിൽ 8, നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യത കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയുടെ വിശദാം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ തുക ഇതേ ഹെഡിൽ 2016-17 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷ ബാദ്ധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

8).31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350110700-contribution to central pension fund payab ഹെഡിൽ 5,17,852 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാദ്ധ്യത കാണുന്നു. ഈ തുക 01.04.20 മുന്നിരിപ്പ് തുകയാണ്. 2017-18 ൽ ഈ തുക അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

9).31.03.2018 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 350110500-pension and gratuity payable എന്ന ഹെ 4,55,294 രൂപ നെഗറ്റീവ് എൻട്രിയായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ശരിയല്ല.

10).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഇനം ആധികാരികത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഈ തുക ഇതേ ഹെഡിൽ 2016-17 വർ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലും ബാദ്ധ്യതയായി കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.

Code No.	Particulars	Amount
350200209	Recoverirs payable VAT Muncipal fund	2,29,154 രൂപ
350300214	Recoverirs payable KCWWF Muncipal fund	14,597 രൂപ
350300100	Library cess payable	3,86,808.48രൂപ
350309900	Others payable	74,000രൂപ
350400104	Refund payable- service cess	928 രൂപ
350400199	Refund payable- other taxes	85,820 രൂപ

350409901	Refund payable- deposit works	31,273 രൂപ
350410301	Refund payable- others	1,67,775 രൂപ
350410301	Advance collection of revanues- licence fees	8,04,967 രൂപ
350410404	Advance collection of revanues- rent from lease of lands	6,200 രൂപ

11).അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് രീതിയിലേക്ക് മാറു മുമ്പുള്ള എല്ലാ ആസ്തി ബാധ്യതകളുടേയും മൂല്യം തിട്ടപ്പെടുത്തി ബാലൻസ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൻ വർഷം ആർജ്ജിച്ച ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ഉൾറ്റെ ആസ്തി റജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടുമില്ല. വാർഷിക കണക്കുകളുമായി താ ചെയ്യാവുന്ന വിധത്തിൽ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ഉൾപ്പെടുത്തി ആസ്തി പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് (B-11 Schedule) പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി രേഖപ്പെടുത്തൽ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല. കൂടാതെ വിവിധ ആസ്തി തൻവർഷം ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

12).വസ്തുനികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സഞ്ചയ അപ്ലിക്കേഷനിൽ ലഭ്യമാ അറിയിച്ചുവെങ്കിലും, പരിശോധനാസമയത്ത് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ തൻവർഷത്തെ ഡി.സി.ബി. യുടെ സംക്ഷിപ്തം ലഭ്യമാക്കാൻ സാധി ആയതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ വസ്തുനികുതി സംബ വിശദാംശങ്ങൾ ഡി.സി.ബി. യുമായി താരതമ്യം ചെയ്ത് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ കൂടാതെ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ആസ്തികളിൽ sundry debtors (receivable) ആയി കാണിച്ച തുകകൾ കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക സാധിച്ചിട്ടില്ല.

13).നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ സബ്സിഡയറി രജിസ്റ്റർ (അനുബന്ധം ബി-IV) സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

14).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 14 ഷെഡ്യൂളിൽ ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് 35,980/ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. മൂല്യം കണക്കാക്കിയത് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

15).2017-18 വർഷത്തിൽ വിവിധ നിർവഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ ന 60,22,611രൂപ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി-18 ഷെഡ കാണിച്ചിട്ടില്ല.

16).ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 11 ഷെഡ്യൂളിൽ 412100100-ൽ കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രേ (ഡെവലപ്പ് മെന്റ് ഫണ്ട്) 77,05,599/- രൂപ, 412010100-ൽ കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രേ (മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ട്) 35,80,488/-രൂപ, 412100500-ൽ കാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്

ഫോർ ട്രാൻസ്ഫേർഡ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ) 41,45,183/-ര
ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

17).തൊഴിൽ രഹിത വേതനം ഇനത്തിലെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് 1, 09,080 രൂപയാണ്
ഇത് 1,50,000 രൂപയാണ് , 40,920 രൂപ സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്.
കൂടി ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കാണുന്നു.

18).വിവാഹ ധനസഹായം ഇനത്തിലെ വരവ്-ചെലവ് ഭാഗങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടു
6,00,000 രൂപ അക്കൗണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം18/27.02.2

2-2 റിസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്.

നീലേശ്വരം നഗരസഭയിൽ 2017-18 വർഷത്തിൽ ഐഡിയ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റ
ടെലികോം കമ്പനിക്ക് ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിൾ ഇടുന്നതിന് റോഡ് ഡൈ
ചെയ്യുവാൻ നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെ 21/1തീയ്യതി.21.02.2018-നം തീരുമാന പ്ര
അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഐഡിയ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ് ജനറൽ മാനേ
27.10.2017-ലെ അപേക്ഷ പരിഗണിച്ചാണ് ആകെ 1450-മീറ്റർ നീളത്തിൽ പള്ളിക്ക
റോഡിൽ നഗരസഭയ്ക്കകത്ത് റോഡ് സൈഡ് കട്ട് ചെയ്ത് കേബിൾ സ്ഥാപിക്കു
പെർമിറ്റ് നൽകിയത്. ഈ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിന് ഫീസ് ഇനത്തിൽ ആകെ
രൂപ രശീത് നം.117060400020/23.02.2018 പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഈ
അനുവദിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെ
(ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് ദേശീയപാത വിഭാഗം, തിരുവനന്ത
സർക്കുലർ നം.എൻ.എച്ച്.5.ഡി.10-1842/85(ബി), തിയ്യതി.10.10.2012 കാണുക)

1)ഐഡിയ സെല്ലുലാർ ലിമിറ്റഡ് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷ പൂർണ്ണമല്ല. അപേക
ആകെ 1450മീറ്റർ റോഡ് സൈഡ് കട്ട് ചെയ്ത് കേബിൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അ
നൽകണം എന്നു മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയത്, കുഴിയുടെ വീതി, ആഴം
സൂചിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2)Restoration charges കണക്കാക്കിയതിൽ കുറവ്.

(A)സാധാരണ പ്രതലങ്ങളിൽ കേബിൾ കുഴിക്കുന്നത് Restoration width എന്നാൽ Tre
ന്റെ 1.5 മടങ്ങ് ആയിരിക്കണമെന്ന് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കുലറിൽ നിഷ്കർഷി
ആയത് പ്രകാരം തന്നെയാണ് നഗരസഭ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ളത്, എന്നാ
പ്രതലങ്ങളിൽ Restoration width ചുരുങ്ങിയത് 1m ആയിരിക്കണമെന്ന് മേൽ സർക്ക
നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് കണക്കാക്കാതെ റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് സാ
പ്രതലങ്ങളിലെ നിരക്കിലാണ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഐഡിയ സെല്ലുലാർ ല
ടാർ പ്രതലങ്ങളിൽ 262m കേബിൾ കുഴിയെടുത്തിട്ടുണ്ട്. തെറ്റായ രീതിയിൽ
റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കിയതിലൂടെ നഗരസഭാ ഫണ്ടിനുണ്ടായ നഷ്ട
വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രതലങ്ങളുടെ തരം	നഗരസഭ കണക്കാക്കി ഈടാക്കിയത്	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്

	അളവ്	നിരക്ക്	തുക	അളവ്	നിരക്ക്	തുക
Restoration chargeofBerm	1,188x0.5x 1.50=891m2	161/m2	1,43,451	1,188x0.5x 1.50= 891m2	161/m2	1,43,451
Restoration chargeofRoad	262x0.50x 1.50=196.5m2	1,521/m2	2,98,876.5 @2,98,877	262x1= 262m2	1521/m2	3,98,502
	ആകെ		4,42,328			5,41,953
	കുറവ് വന്ന തുക (5,41,953 – 4,42,328) = 99,625					

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നല്കുന്നതിനു വേണ്ടി ഓഡിറ്റ് എൻ നം.4/16.02.2019 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിനെ തുടർന്ന് നല്കിയ മറുപടിയിൽ കുറ തുക ഈടാക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടിയാണ് നല്കിയത്. ആയതിനാൽ റിസ്റ്റോ ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന 99,625 രൂപ ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്ന് ഈ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2-3 നഗരസഭയിലേക്കാവശ്യമായ രസീത് പുസ്തകങ്ങൾ സ്വകാര്യ പ്രസ്സിൽ അച്ചടിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്

നഗരസഭ അടക്കമുള്ള തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങിലേക്കാവശ്യമായ പുസ്തകങ്ങൾ അടക്കമുള്ളവയുടെ അച്ചടി ജോലികൾ ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാല ഏൽപ്പിക്കണമെന്ന് ജി.ഒ.(ആർ.ടി.)നം.965/2015 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 28.03.2015 ഉത്തരവുണ്ട്.22.03.2017 ന് ജയറാം ഓഫ്സെറ്റ് പ്രിൻേറഴ്സ്, നീലേശ്വരം സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 50 മാന്വൽ രസീത് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്(വൗച്ചർ 18).ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7 ന് നൽകിയ മറുപ നികുതി പിരിവ്, നഗരപ്രിയ പദ്ധതി, ഉറവിട മാലിന്യ സംസ്കരണം എന്നീ പദ്ധതി അടിയന്തിര സാഹചര്യം പരിഗണിച്ചാണ് സ്വകാര്യ പ്രസ്സിൽ രസീത് പുസ്ത അച്ചടിച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.സ്വകാര്യ പ്രസ്സിൽ രസീത് പുസ്ത അച്ചടിക്കുന്നത് മൂലം രസീതി പുസ്തകളുടെ ദുരുപയോഗം ഉണ്ടാം സാധ്യതയുണ്ട്.ഭാവിയിൽ ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നു തന്നെ മാന്വൽ പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിത പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

2-4 അനധികൃത കെട്ടിടനിർമ്മാണം-രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നത് അപാകത.

നഗരസഭാ പരിധിക്കുള്ളിലുള്ള അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങളെ സംബ ആധികാരികമായി രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അനധ നിർമ്മാണത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ, ഏത് നിയമമാണ് ലംഘിച്ചിരിക നിർമ്മാണം നിയമാനുസൃതമാക്കാത്തവയിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള ന എന്നിവ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 19.05.2014-ലെ ആർ.എ.1/2014/ ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സർക്കാർ വ്യക നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട കാര കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ മേൽ സർക്കുലറിന്റെ അനുബന്ധം 1 ൽ ചേർത്ത അനധികൃത നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാതിരിക അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്കെതിരെ യഥാസമയം നടപടി സ്വീകരിക്കാ ക്രമവൽക്കരിക്കാതെയും അവ കാലക്രമത്തിൽ നിയമാ നിർമ്മാണങ്ങളാകുന്നതിന് കളം ഒരുക്കുന്നു. സർക്കുലറിലെ നിർദ്ദേ കർശനമായി പാലിച്ച് അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾക്ക് എതിരെ തവരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2-5 ഇ-ടെണ്ടർ- ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

2017 -18 വർഷത്തിൽ മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ നട പ്രവൃത്തികളിൽ ടെണ്ടർ സമർപ്പിച്ച കരാറുകാർ ഓൺലൈൻ ആയി ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബ നീലേശ്വരം ശാഖയിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് (നം-67293236488) ഓൺ ആയി ക്രഡിറ്റ് ആയിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക നഗരസഭയുടെ കണക്കിൽ പെട്ടിട്ടി

മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയറുടെ ഈ അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റേ പരിശോധിച്ചതിൽ, ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ബിഡ് ഫീസ് അല്ലാതെ മറ്റു വര വന്നതായോ ചെറിയ ബാങ്ക് ചാർജ് ഒഴികെ മറ്റു ചെലവുകൾ വന്ന കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഈ അക്കൗണ്ടിലെ മുഴുവൻ നീക്കിയിരിപ്പും സമർപ്പണ ഫീസിനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ട തുകയാ നിരീക്ഷിക്കുന്നു. 20.02.2019 ൽ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 9,06,713/- രൂപ നീക്കിയിര് ഈ തുക എത്രയും വേഗം നഗരസഭയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റേണ്ട കൂടാതെ 2018-19 വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച ബിഡ് ഫീസും കണക്കാക്കി അടക്കേ ഭാവിയിൽ നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് കണക നഗരസഭയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതുമാണ്.

2-6 തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധന – നികുതി ഈടാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

1. താഴെക്കാടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ ന
അടവാക്കിയതിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേരും തസ്തികയും	സ്ഥാപനം	ആകെ അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം (HRA കണക്കിലെടുക്കാതെ)	അടവാക്കേണ്ട നികുതി	അടവാക്കിയ നികുതി	കുറവ്	((
1	അനീഷ്, ഓ.കെ, ഹെഡ് കാഷ്യർ	യൂണിയൻ ബാങ്ക,നീലേശ്വരം	1,67,053/- (ആദ്യ അർദ്ധ വർഷം)	1,250	1,000	250	4 2
2	ഷിജില,കെ.പി, ക്ലർക്ക്	യൂണിയൻ ബാങ്ക,നീലേശ്വരം	1,31,596/- (ആദ്യ അർദ്ധ വർഷം)	1,250	750	500	4 2
3	എ ദാമോദരൻ, കലശക്കാരൻ	ശ്രീ മന്നൻപുറത്ത് കാവ് ദേവസ്വം	49,311/- (ആദ്യ അർദ്ധ വർഷം)	450	375	75	5 0
4	സഫീറ.ടി.എം, അസി.പ്രൊഫസർ (കരാർ)	ITEdn.Centre, കണ്ണൂർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	1,26,000/- (ആദ്യഅർദ്ധ വർഷം)	1,250	1,000	250	3 1
5	അമ്പിളി പി.നായർ, അസി.പ്രൊഫസർ (കരാർ)	IT Edn.Centre, കണ്ണൂർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	1,26,000/- (ആദ്യഅർദ്ധ വർഷം)	1,250	1,000	250	3 1

6	ജിതികൃഷ്ണ,പി. പി, അസി.പ്രൊഫസർ (കരാർ)	IT Edn centre, കണ്ണൂർ യൂണിവേഴ്സിറ്റി	1,26,000/- (ആദ്യഅർദ്ധ വർഷം)	1,250	1,000	250	3 1
7	അനീഷ്, ഓ. കെ, ഹെഡ് കാഷ്യർ	യൂണിയൻ ബാങ്ക്, നീലേശ്വരം	1,76,020/- (രണ്ടാംഅർദ്ധ വർഷം)	1,250	1,000	250	5 0
8	ഷിജില, കെ. പി, ക്ലർക്ക്	യൂണിയൻ ബാങ്ക്, നീലേശ്വരം	1,31,075/- (രണ്ടാംഅർദ്ധ വർഷം)	1,250	750	500	5 0
9	എ.ദാമോദരൻ, കലശക്കാരൻ	ശ്രീ മന്നൻപുറത്ത് കാവ് ദേവസ്വം	49,311/- (രണ്ടാംഅർദ്ധ വർഷം)	450	375	75	5 2
			ആകെ			2,400	

കുറവ് വന്ന നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ധനകാര്യസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്ക
നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടേൺഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാന
സ്ഥാപനം അടവാക്കേണ്ടുന്ന നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ല

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
01	S.B.I. നീലേശ്വരം
02	S.B.I, വ്യാപാര ഭവനു സമീപം
03	വിജയ ബാങ്ക്, നീലേശ്വരം

04	നീലേശ്വരം റൂറൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹൗസിങ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്
05	മുത്തൂറ്റ് മൈക്രോഫിൻ ലിമിറ്റഡ്
06	സിന്റിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്, നീലേശ്വരം
07	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്
08	കൊശമറ്റം ഫിനാൻസ്
09	നീലേശ്വരം സർവ്വീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്(ഹെഡ് ഓഫീസ്)
10	UAE എക്സ്ചേഞ്ച്
11	കാനറ ബാങ്ക്, നീലേശ്വരം
12	സിന്റിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്, നീലേശ്വരം
13	ഇന്ത്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്ക്
14	നീലേശ്വരം കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് അർബൻ ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്
15	കാസറഗോഡ് ഡിസ്ട്രിക്റ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഹൗസിങ് സൊസൈറ്റീസ്
16	ശ്രീ ഗോകുലം ചിട്ട് & ഫിനാൻസ് ലിമി.
17	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്
18	ഡിസ്ട്രിക്റ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്, കാസറഗോഡ്

മേൽ പരാമർശിച്ച ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ടേൺഓവ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ രണ്ട് അർദ്ധ വർഷത്തേയും നികുതി ഈടാക്കി
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി
പരിശോധിച്ചതിൽ വിമുക്ത ഭടൻ എന്ന കാരണത്താൽ തൊഴിൽ നികുത
ഇളവ് നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	ആകെ അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം	അടവാക്കേണ്ട നികുതി
നീലേശ്വരം സബ്ട്രഷറി	നാരായണൻ, പി.എം, ജൂനിയർ അക്കൗണ്ടന്റ്	2,16,010 (ആദ്യ അർദ്ധ വർഷം)	1,250

വിമുക്ത ഭടൻമാർക്ക് തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിൽ
നൽകിക്കൊണ്ടുള്ള നിയമങ്ങളോ/ചട്ടങ്ങളോ/ഉത്തരവുകളോ ഉണ്
ആയത് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും

ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും അർദ്ധവർഷത്തെയും നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4. കാനറ ബാങ്ക് മാനേജർ, എച്ച്. പി. വി. കാമത്ത് 5,24,718 രൂപ ആദ്യ അർദ്ധ വരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 17.07.2017 നു ജോല പ്രവേശിച്ചു എന്ന കാരണത്താൽ 750/- രൂപ മാത്രമേ തൊഴിൽ ന അടവാക്കിയിട്ടുള്ളു. പ്രസ്തുത വ്യക്തി അവശേഷിക്കുന്ന 500 രൂപ നികുതി ജോലി ചെയ്ത പരിധിയിലുള്ള ത.സ്വ.ഭ സ്ഥാപനത്തിൽ അടവാക്കിയ രശീതിന്റെ പകർപ്പ് പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുമില്ല. ആയത പ്രസ്തുത വ്യക്തിയിൽ നിന്നും അവശേഷിക്കുന്ന നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാ

5. കച്ചവടക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ പരിശോധി മുഴുവൻ കച്ചവടക്കാരുടേയും നികുതി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

വാർഡ് നം. (റവന്യൂ വാർഡ്)	കച്ചവടക്കാരന്റെ പേരും കച്ചവടത്തിന്റെ സ്വഭാവവും	അർദ്ധവർഷത്തേക്ക് അടവാക്കേണ്ട നികുതി
I	അബ്ദുൾ കാദർ, ഇ. കെ,ഷൈൻ ബേക്കറി	450
I	സുബൈർ, സി.എച്ച്, ചിക്കൻ പാർക്ക്	450
I	മുഹമ്മദ്,എൻ. പി, അലങ്കാർ ഫാൻസി	300
I	കുഞ്ഞബ്ദുള്ള, എൻ. പി,ഗൗസിയ ഷോപ്പിങ്	300
I	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി, പെൻഗ്വിൻ ഫാസ്റ്റ് ഫുഡ്സ്	450
I	സിന്ധു, തീരമൈത്രി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	600
I	മൊയ്തീൻ കുഞ്ഞി,അടുക്കം ട്രാവൽസ്	750
I	സുനീഷ്, ഷാജി ഹോട്ടൽ	450

I	പി. കുഞ്ഞിരാമൻ, ശ്രീരാം സ്പ്രേ പെയിന്റിങ്	450
I	പത്മനാഭൻ,ശ്രീദേവി സൈക്കിൾസ്	120
I	പത്മനാഭൻ, വി.വി,സ്പാർക്ക് ഓട്ടോ വർക്ക്സ്	300
I	അനിൽ കുമാർ, ഉമ ഏജൻസീസ്	450
I	ബി.കെ. മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി,ഫ്രണ്ട്ലി കുഷ്യൻ വർക്ക്സ്	180
I	ഷരഫ അൽ-ബദാർ ഏജൻസീസ്	180
I	സി. അമ്പു, ബെസ്റ്റ് ബേക്കറി	600
I	രമേശൻ,എ,വെജിറ്റബിൾ മെർച്ചന്റ്	300
I	സി.എച്ച്. ഷംഷുദ്ധീൻ, ഫാൻസി&ടോയ്സ്	300
II	മുഹമ്മദ് റാഫി,മോഡേൺ ഫയർ വർക്ക്സ്	450
II	രാകേഷ്, എൻ. കെ, ടി. വി. സർവ്വീസ് സെന്റർ	180
II	ബാബു, കെ. വി, സയന ഓഡിയോ&വീഡിയോ	300
II	രാജേഷ് പൈ, സ്വാതി ഫാർമ	750
II	കളത്തിൽ കൃഷ്ണൻ,ഷൈലേഷ് ഹോട്ടൽ	120
II	പി.പി. അബ്ദുൾ ഖാദർ, CHM വെജിറ്റബിൾസ്	300
II	വിഷ്ണു,സുന്ദർ സ്റ്റോർസ്	120

II	പവിത്ര കുമാർ, കാജൽ ബാഗ്സ്	750
II	പത്മനാഭൻ,ന്യു ടാന്റക്സ് ടൈലേഴ്സ്	180
II	അബ്ദുൾ നിസാർ,ഇതൾ വസ്ത്രാലയ	1000
II	ഭാർഗവൻ, പ്രതീക്ഷ ഗ്രാഫിക്സ്	180
II	ശശികുമാർ,മാജിക് ഡിജിറ്റൽ സ്റ്റുഡിയോ	300
II	ബാലകൃഷ്ണൻ,കാഞ്ഞിരക്കൽ ട്രേഡേഴ്സ്	600
II	ശശികുമാർ, പി, കാഞ്ഞിരക്കൽ ജ്വല്ലറി	1,000
II	ഗിരീഷൻ, എം. വി, ആൽഫ ക്രിയേഷൻസ്	300
II	ജോർഫി മാത്യു, കവലവഴിക്കൽ എന്റർപ്രൈസസ്	750
II	അബ്ദുൾ റസാഖ്,വെജിറ്റബിൾ ഷോപ്പ്	180
II	പ്രകാശ്, ഡോക്യുമെന്റ് റൈറ്റർ	750
II	സീമ, ആയുർവേദ മെഡിസിൻ	300
II	രാമചന്ദ്രൻ, ടൈലറിങ് ഷോപ്പ്	120
II	സതീശൻ,വെങ്ങാട്ട് ഹോം അപ്ലിയൻസ്	1,250
II	പ്രമോദ്, സ്റ്റേഷനറി	300
II	ആന്റണി,കൃപ സ്റ്റീൽ ഫർണിച്ചർ	600
II	വേണുഗോപാൽ, താരാ ട്രേഡേഴ്സ്	1,000
II	അബ്ദുൾ ഖാദർ,ഗൾഫ് ലാന്റ് ഇലക്ട്രിക്കൽസ്	300

II	രാജേഷ്,ഫൈൻ ഗ്ലാസ് ആർട്ട്	120
II	അജിത, ഹരിത ഗിരി ടെക്സ്റ്റൈൽസ്	180
II	മാസ്റ്റേഴ്സ് അക്കാഗമി, ടെമ്പിൾ റോഡ്	1,000
II	വേണുഗോപാലൻ, ഭാവന ലേഡീസ് ടൈലറിങ്	180
III	കുഞ്ഞിരാമൻ, ശ്രീകൃഷ്ണ ലോട്ടറി ഏജന്റ്	120
III	നൗഫൽ ,മൊബൈൽ വേൾഡ്	300
III	ജനാർദ്ധനൻ, വിനീത് ജ്വല്ലറി	180
III	വിനോദ് കുമാർ, KVK സ്റ്റോർ	120
III	മോഹനൻ, മെട്രോ സ്റ്റുഡിയോ	300
III	സൗദാമിനി,അമ്മൂസ് ബുക്ക്സ്&സ്റ്റേഷനറി	300
III	ദാമോദരൻ, DRJ ജ്വല്ലറി വർക്സ്	180
III	മുരളീദരൻ,Fins&Wins Pet Corner	180
III	പത്മനാഭൻ,ബേക്കറി യൂണിറ്റ്	450
III	മീരാഭായി, ചന്തു ടെക്സ്റ്റൈയിൽസ്&ടൈലറിങ്	180
III	അബൂബക്കർ,രാജാ ടൂറിസ്റ്റ് ഹോം	1,250
III	ചന്ദ്രൻ, ന്യൂ ശിൽപ്പ അലുമിനിയം ഫാബ്രിക്കേഷൻ	300
IV	സുനിൽ കുമാർ,ഡോക്യുമെന്റ് റൈറ്റർ	750
IV	പ്രകാശൻ, CN ഫ്രൂട്ട്സ്	300
IV	ചന്ദ്രൻ നായർ, ദൃശ്യ ഇലക്ട്രോണിക്സ്	300

IV	രാഘവൻ ടി, സംഗമം വുഡ് വർക്സ്	750
IV	മുസ്താഖ്, അൽഅമീൻ ചിക്കൻ സെന്ററർ	600
IV	അബ്ദുൾ ലത്തീഫ്, കല്ലായി സ്വീറ്റ്സ്	300
IV	അബ്ദുൾ ഖാദർ, ടീ സ്റ്റാൾ	300
IV	രവി, ആയുർവേദ മെഡിസിൻ	750
IV	ഗിരീശൻ,ഗുരു അഡ്വട്ടൈസേഴ്സ്	300
IV	സുകേഷ് പാലായി, ദീപ ജ്വല്ലറി	180
IV	ചന്ദ്രാവതി, SS ടൈലറിങ്	120
IV	രാമലിംഗം,ടാക്സ് കൺസൽട്ടന്റ്	750
IV	രതീഷ്, കള്ളു ഷാപ്പ്	600
IV	വിനോദ് കുമാർ, പൂവിളി ക്രിയേഷൻസ്	450
V	വേണുഗോപാലൻ ആചാരി, വി വി വുഡ് വർക്ക്സ്	300
V	അബ്ദുൾ ജലീൽ, മോഡേൺ ഫർണിച്ചർ വർക്സ്	450
V	രാജൻ,ശ്രീലക്ഷ്മി ഇന്റസ്ട്രീസ്	300
V	സുരേഷ് കെ, ഗ്രോസറി	180
V	സത്യൻ,ശിവ ലക്ഷ്മി സ്റ്റോർസ്	180
V	രതീഷ്, ഡോക്യുമെന്റ് റൈറ്റർ	750
V	കെ.വി. മോഹനൻ, ഡോക്യുമെന്റ് റൈറ്റർ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
V	ബാലഗോപാലൻ, ഡോക്യുമെന്റ് റൈറ്റർ	750
V	രാജേന്ദ്രൻ,എല്ലോറ പ്രൊഡക്ഷൻ	750

VI	സുനിൽ കുമാർ,ഇലക്ട്രിക്കൽ ഷോപ്പ്	300
VII	സലാവുദ്ധീൻ,കൈരളി ഇന്ററർലോക്ക്	1,250
VII	അനിൽ കുമാർ, കൈലാസ് ഏജൻസി	450
VII	ദയാ സാഗർ, കോകോ കളരി	300
VIII	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി, LTM ടിമ്പർ ഇന്ററസ്ട്രീസ്	1,250
VIII	മധു, ഗ്രോസറി ഷോപ്പ്	180
VIII	ബിനോയ്, വെൽഡിങ് ഷോപ്പ്	450
VIII	മിഥുൻ രാജ്, കാശിനാഥ് ടൂർസ്&ട്രാവൽസ്	180
IX	അജിത, പി, വനിതാ ടീ സ്റ്റാൾ	120
X	പ്രമിജ രാജേഷ്,അക്ഷര ഡ്രൈവിങ് സ്കൂൾ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
XI	കുഞ്ഞപ്പൻ, ടീ സ്റ്റാൾ	120
XI	പങ്കജാക്ഷൻ, സെന്റ് മേരീസ് മെഡിക്കൽ ഷോപ്പ്	300
XI	രവി കടവത്ത്,ആർ കെ ബിൽഡേഴ്സ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
XI	ഇബ്രാഹിം മുഹമ്മദ്, ഫോർവീലേഴ്സ് വാഷിങ് സെന്റർ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
XI	കൃഷ്ണൻ, ടി. വി, കൃഷ്ണ ഹോട്ടൽ	300
XI	ബൈജു ജോൺ, തനിമ ഹോട്ടൽ	180
XI	ഒ.വി. തങ്കം, മലബാർ ഫർണിച്ചർ	600

XI	അജയ്, ഹൈ നെറ്റ് ഡാറ്റാ & ഡിവൈസസ്	300
XI	അബ്ദുൾ സലാം,റേഷൻ മൊത്ത കച്ചവടം	1,250
XI	ഷിബു, പി, ഷൂക്ക് ബേക്കറി	600
XII	ബാലകൃഷ്ണൻ, ഗ്യാസ് വെൽഡിങ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
XII	സുരേഷശൻ, അമ്പാടി സൺസ് ഹോട്ടൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
XII	പ്രഭാകരൻ, ഫ്ലൂർ മിൽ	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
XII	ജോജോ അഗസ്റ്റിൻ, മലബാർ കൊപ്ര കലക്ഷൻ സെന്റർ	300
XII	ബൈജു, ബ്ലാക്ക് സ്മിത്ത്	180
XIII	പ്രദ്യോദനൻ,കിങ്സ് ഓട്ടോ മൊബൈൽസ്	450
XIII	മോഹനൻ,വൈഷ്ണവി	600
XIV	അബൂബക്കർ, ബീഫ് സ്റ്റാൾ	450
XIV	സ്വാമിനാഥൻ,വെൽഡിങ് വർക്ക്സ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
XIV	അലവി, മർഹവ ഹെയർ കട്ടിങ്	180
XIV	അബ്ദുൾ റഷീദ്, ഗ്രോസറി	450
XIV	മുഹമ്മദ്, PPM ഡക്കറേഷൻ	450
XIV	അബ്ദുൾ റഷീദ്, ഫെർട്ടിലൈസർ ബിസിനസ്	600
XIV	ജയകുമാർ, ഇൻസ്പെയർ വെൽഡിങ് കമ്പനി	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
XIV	അബ്ദുൾ ഖാദർ, വെൽഡിങ് യൂണിറ്റ്	600
XVI	കൃഷ്ണൻ, ഗ്രോസറി	300

XVI	അഹമ്മദ്,ഗ്രോസറി	180
XVI	മുഹമ്മദ് മൊയ്തു,നൂറബി സ്റ്റോർ	300
XVII	ഹരിദാസൻ, സായൂജ്യം സ്റ്റോർസ്	180
XVII	കരുണാകരൻ, ടൈലറിങ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
XVIII	യൂസഫ്, എൻ പി സ്റ്റോർ	300
XVIII	കരുണാകരൻ, അഭിരാം സ്റ്റോർസ്	180
XVIII	വിനോദ് കുമാർ,വിനോദ് സ്റ്റോർ	300
XVIII	ശശി, ഹോട്ടൽ ശ്രീ മുത്തപ്പൻ	180
XVIII	കുഞ്ഞിക്കണ്ണൻ, ഇലക്ട്രിക്കൽ ഹാർഡ് വെയർ	300
XVIII	സത്യൻ, അഞ്ജിൽ ഫർണിച്ചർ	300
XVIII	അരുൺ കുമാർ, ബാർബർ ഷോപ്പ്	300
XVIII	രാജു, ഫർണിച്ചർ ഷോപ്പ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
XVIII	അമീർ കുഞ്ഞി, Nife ഓട്ടോ കൺസൽട്ടന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സമയപരിധി കഴിഞ്ഞ് നികുതി അടവാക്കുന്നവരിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയതായി റജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നികുതി കുടിശ്ശിക കച്ചവടക്കാരിൽ നിന്നും എത്രയും പെട്ടെന്ന് നികുതി ഈടാക്കി (അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 06/ 20.02.2019)

2-7 തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധന –പൊതു അപാകതകൾ

1. ആകെ അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം കണക്കാക്കുമ്പോൾ തദ്ദേശ ബ വീട്ടുവാടക അലവൻസോ വണ്ടിവാടകയോ യാത്രാചെലവോ ഉൾപ്പെടു എന്ന് 1994 ലെ കേരള നഗരപാലിക നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 2 വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനങ്ങളോട് തൊഴിൽ നികുതി അടവ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് മുനിസിപ്പാലിറ്റി അയക്കുന്ന ഡിമാന്റ് നോട്ടീസി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി അർദ്ധവർഷ വ

കണക്കാക്കാക്കാനാണ് ആവശ്യപ്പെടുന്നത്. ഭാവിയിൽ പത്രിക അയക്കു ഇക്കാര്യം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപന മേധാവികൾ വരുമാന വിവരം കണക്കാക്കി ഹാജരാ പത്രികയിൽ യഥാർഥത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടുന്നതായ ആർജാതാവധി ന തുക,ബോണസ്,ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ്,ക്ഷാമബത്ത കുടിശ്ശിക പരിഷ്ക്കരണ/മറ്റു കുടിശ്ശികകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തുന ഇക്കാരണത്താൽ മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിന് നികുതി നഷ്ടം ഉണ്ടാകു ആയതിനാൽ മുഴുവൻ വരുമാന വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്താൻ ന മേധാവികൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്.

2. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ റജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്-

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്ററിൽ ജീവനക്കാരു വിവരം രേഖപ്പെടുത്താതെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേരിനു നേരെ ന അടവാക്കിയ രശീതി നമ്പർ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രീതി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.ഇക്കാരണത്താൽ മുനിസിപ്പൽ പരിധ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മുഴുവൻ ജീവനക്കാരും നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടോ ഉറപ്പ് വരുത്താനോ മുൻവർഷങ്ങളിൽ അടവാക്കിയ നികുതി തുകയിൽ വന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിനും സാധിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ റജി വാർഡ് മാറി സ്ഥാപനങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതായും ഒരേ സ്ഥാപനം വാർഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം അപാക പരിഹരിച്ച് റജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല:

തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക വിവരം പരിശോധിക്കാനായി റജിസ്റ്റ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. തൻവർഷത്തെ നികുതി അടവാക്കുന്ന വേ മുൻവർഷത്തെ കുടിശ്ശിക നിലവിലുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് കൂടി ഈ മുൻവർഷത്തെ റജിസ്റ്ററിൽ എഴുതിച്ചേർക്കുന്ന രീതിയാണ് സ്വ പോരുന്നത്. ഇത് ശരിയായ രീതിയല്ല. കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് ര സൂക്ഷിക്കാതിരുന്നാൽ പിരിച്ചെടുക്കാത്ത കുടിശ്ശിക മൂന്ന് വർഷം കഴി യാതൊരു നടപടിയും സ്വീകരിക്കാൻ കഴിയാത്ത വിധം കാലഹരണ പോകും. ആയതിനാൽ സാമ്പത്തിക വർഷം കഴിയുന്ന മുറയ്ക്ക് തന്നെ ന അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടേയും കച്ചവടക്കാരുടേയു വിവരം കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്ററിലേക്ക് എഴുതിച്ചേർത്ത് പിഴ സഹിതം നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4. ശാരീരിക വൈകല്യം ഉള്ളവർക്ക് തൊഴിൽ നികുതി ഇളവ് നൽകു ആയത് സാധൂകരിക്കുന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ തൊഴിൽനികുതി പത്രികം കൂടെ ചേർത്തുവയ്ക്കാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഏ ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

a. ശോഭന, ടി. വി, ഹൗസ് കീപ്പർ , യൂണിയൻ ബാങ്ക്

b. ലേഖ, എം. വി, ജൂനിയർ അക്കൗണ്ടന്റ്, സബ് ട്രഷറി നീലേശ്വരം

c. എം. ചന്ദ്രശേഖരൻ, ക്ലർക്ക്, കൃഷി ഭവൻ നീലേശ്വരം

d. മുഹമ്മദലി, ഓഫീസ് അറ്റന്ററ്റ്, സബ് റജിസ്ട്രാർ ഓഫീസ് നീലേശ്വരം

ഭാവിയിൽ ഇത്തരം ഇളവുകൾ നൽകുമ്പോൾ മതിയായ രേഖകൾ ഉണ്ടെ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2-8 വാടക കെട്ടിട പരിശോധന – അപാകതകൾ

1. മുൻ വർഷ റിപ്പോർട്ടിൽ (2016-17) പരാമർശിച്ച ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് നിയ തയ്യാറാക്കൽ, വാടകക്കാരിൽ നിന്നും സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇന ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ എന്നീ വിഷയങ്ങളിൽ സ്വീ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. വാടകയ്ക്കാരുമായി ചമച്ച കരാറിൽ മാസവാടക എല്ലാമാസവും തീയ്യതി നൽകേണ്ടതാണെന്ന് പറയുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ മാസ വാടക അടവാക്കുന്നവരിൽ നിന്നും പിഴപ്പലിശ്ശ ഈടാക്കേണ്ടതിനെക്കുറിച്ച് ക പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല.

3. 2016-17 ലെ തുക തന്നെയാണ് 2017-18 വർഷത്തിലും വാടകയിന അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വാടകയിനത്തിൽ വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തിയ

4. 2016-17 വർഷത്തിൽ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയ താഴെക്കൊടുത്തിര മുറിയിൽ നിന്നും 2017-18 വർഷത്തിൽ യാതൊരു തുകയും വരവ് വന്നിട്ടില

കെട്ടിട നം.	2016-17 വർഷത്തിൽ വാടകയ്ക്ക് മുറി ഏറ്റെടുത്ത വ്യക്തി	മാസ
III/389	നരേഷ് പൈ,S/o. അപ്പാരയ്യ പൈ,നീലേശ്വരം	520

5. കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവരുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല:

വാടക കുടിശ്ശിക വിവരം പരിശോധിക്കാനായി റജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷി ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 2017-18 വർഷത്തിൽ 1,06,296/- വാടകയിനത്തിൽ കടിശ്ശികയുണ്ട്. എന്നാൽ 2017-18വർഷത്തെ വാടക സംക്ഷിപ്തം റജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി വ തൻവർഷത്തെ വാടക അടവാക്കുന്ന വേളയിൽ മുൻവർഷത്തെ കു നിലവിലുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് കൂടി ഈടാക്കി മുൻവർഷത്തെ റജി എഴുതിച്ചേർക്കുന്ന രീതിയാണ് നിലവിൽ സ്വീകരിച്ച് പോരുന്നത്. ഇത് ശ രീതിയല്ല. സാമ്പത്തിക വർഷം കഴിയുന്ന മുറയ്ക്ക് തന്നെ വാടകകു

വരുത്തിയവരുടെ പേര് വിവരം കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്ററ എഴുതിച്ചേർത്ത് പിഴപ്പലിശ സഹിതം വാടക ഈടാക്കാനുള്ള നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 16/ 25.02.2019)

2-9 ചട്ടവിരുദ്ധമായി കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിക്കുന്നതിലൂടെ വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വസ്തു നികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളുടെ പരിശോധ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയത്തിൽ പല അപാകതകളും കാണുകയുണ്ടായി. 2011 ലെ മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം.2(എഫ്) പ്രകാരം തറവിസ്തീർണം എന്നാൽ ഓരോ നിലയു മേൽക്കൂരയുള്ള ഭാഗത്തിന്റെ ചുമർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തറനിരപ്പിന്റെ വിസ്തീർണം ആകുന്നു. ചട്ടം 2(5) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വ്യത്യസ്ത ഭാഗങ്ങ സമയം ചട്ടം 4(1) ൽ പരാമർശിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗ ക്രമ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നുവെങ്കിൽ അതത് കെട്ടിടഭാഗങ്ങളെ വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കി കെട്ടിട നമ്പർ നൽകേണ്ടതും ഓരോ കെട്ടിടത്തി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ചുമത്തേണ്ടതുമാണ് എന്നാണ് നിഷ്കർഷിക എന്നാൽ ചട്ടം 4(1)ൽ പരാമർശിക്കുന്ന വ്യത്യസ്ത ഉപയോഗ ക്രമങ്ങൾക്ക ഉപയോഗിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളിലെ വിവിധ റൂമുകൾക്ക് വ്യത്യസ്ത നമ്പർ വെവ്വേറെ കെട്ടിടങ്ങളായി കണക്കാക്കിയാണ് നികുതി നിർണയിക്കുന്നത് കാരണം ബഹുനില കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നു പോലും 100 ചതുരശ്രമീറ്റർ തറവിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധ നിരക്കിലേ നികുതി പിരിക്കുന്നുള്ളൂ. കൂടാതെ 250 ച.മീറ്ററിൽ ക തറവിസ്തീർണമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണയിക്കുമ്പോൾ 2013 ലെ നികുതി ഭേദഗതി ചട്ടത്തിലെ (15.03.2013 ന് സ.ഉ.(അ) നം.100/2013 ഉത്തരവ് പ്ര കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർച ഭോദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചു.) ആറാം പട്ടിക പ്രകാരം അവയുടെ തറനിർമ ഇറ്റാലിയൻ മാർബിളോ ഗ്രാനൈറ്റോ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അടിസ്ഥാന നികുതിയിൻ മേൽ വരുത്തേണ്ട15% വർദ്ധനയും വരുത്താൻ സാധിക്ക നഗരസഭയിൽ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറവിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 60/- രൂപ നിരക്കിലും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മു തറവിസ്തീർണമുള്ള വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ച.മീറ്ററിനു നിരക്കിലുമാണ് നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ താഴെ വിവര കെട്ടിടത്തിന് അവയുടെ തറവിസ്തീർണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് നികുതി നിശ്ചയിം കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ച് വസ്തു നികുതി വരവിൽ കുറവ് വന കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)ഉടമസ്ഥന്റെപേര്--പ്രസിഡന്റ്, അതിഞ്ഞാൽ ജമാ-അത്ത് കമ്മിറ്റി, മാണിക്കോ

കെട്ടിട നം- NMC XXXII- 876 A to NMC XXXII- 876 X

കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം(m2)-

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകൾ	പ്ലിന്ത് ഏരിയ/	കംപ്ലീഷൻ തീയ്യതി/ അസസ്സ്മെന്റ് തീയ്യതി
GF	436.50m2	19.11.2017
FF	521.05m2	
	17.76m2	
ആകെ	975.31m2	

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകളുടെ വിവരം	കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക്				കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി നിരക്ക്				കുറ വന്ന തുക
	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	
G.F-436.50m2	308.04x60= 18,482	20%= 3,696	--	34,510	436.50x 80= 34,920	20%= 6,984	--	41,904	7,394
	128.46x80= 10,277	20%= 2,055							
FF-538.81m2	538.81x60= 32,329	20%= 6,466	5% =1940	36,855	538.81x 80 = 43,105	20%= 8,621	5%= 2,586	49140	12,28
ആകെ									19,67

01.10.2017 -മുതലാണ് വസ്തുനികുതി അസ്സസ്മെന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്, ആയത് രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതലാണ് വസ്തുനികുതി അടക്കേണ്ടത്. നികുതിയിനത്തിൽ 2017-18 വർഷം കുറവു വന്ന 9,839.50രൂപ (ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തുടർന്നുള്ള വർഷ നികുതി പുതുക്കി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2)ഉടമസ്ഥന്റെപേര്--കല്ലായി കമറുന്നീസ

കെട്ടിട നം- NMC XXXII- 1375 A1 to NMC XXXII- 1375 A5

കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം(m2)-

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകൾ	പ്ലിന്ത് ഏരിയ/	കംപ്ലീഷൻ തീയ്യതി/ അസസ്സ്മെന്റ് തീയ്യതി
GF	59.74m2	കംപ്ലീഷൻ- 10.06.2017
FF	59.74m2	Under construction

ആകെ	119.48m2	

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകളുടെ വിവരം	കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക്				കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്നനികുതി നിരക്ക്				കുറ വന്ന
	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	
G.F-59.74m2	59.74x60 =3,584	20%= 717	--	4,301	59.74x80 =4,779	20%= 956	--	5,735	1,43
ആകെ									1,43

2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതലാണ് വസ്തുനികുതി അസ്സസ്മെന്റ് ചെയ്തി വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 2017-18 വർഷം കുറവു വന്ന 1,434രൂപ ഉത്തരവാദി നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലെ നികുതി പ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്

3)ഉടമസ്ഥന്റെപേര്--ടി.അബ്ദുൾ റഹീം

കെട്ടിട നം- NMC XXXII- 942 A1 to NMC XXXII- 942 A5

കെട്ടിടത്തിന്റെ തറ വിസ്തീർണ്ണം(m2)-

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകൾ	പ്ലിന്ത് ഏരിയ/	കംപ്ലീഷൻ തീയ്യതി/ അസസ്സ്മെന്റ് തീയ്യതി
GF (including stair cabin). വാണിജ്യ കെട്ടിട ഭാഗം മാത്രം.	172.77m2	കംപ്ലീഷൻ- 04.04.2017
ആകെ	172.77m2	

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലകളുടെ വിവരം	കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിച്ച നികുതി നിരക്ക്				കെട്ടിടത്തിന് നിശ്ചയിക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി നിരക്ക്				കുറ വന്ന തും
	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	നികുതി	വർദ്ധന	ഇളവ്	ആകെ	
G.F-172.77m2	172.77x60 =10,366	20%= 2,073	--	12,439	172.77x80 =13,822	20%= 2,764	--	16,586	4,14
ആകെ									4,14

2017-18 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതലാണ് വസ്തുനികുതി അസ്സസ്മെന്റ് ചെയ്തി വസ്തു നികുതിയിനത്തിൽ 2017-18 വർഷം കുറവു വന്ന 4,147രൂപ ഉത്തരവാദി

നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലെ നികുതി പ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 11/21.02.2019).

2-10 വസ്തു നികുതി വരവ് പരിശോധന - അപാകതകൾ

2011- ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികു സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ പുതിയ നിരക്ക് പ്രാബല്യത്തിൽ വരുന്നത് 14.01.2011 എന്നാൽ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയാ വരെ നിലവിലുള്ള നിരക്കിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതും നടപടിക്ര പൂർത്തിയാകുന്ന മുറക്ക് പഴയനിരക്കിൽ ഈടാക്കിയതിലെ അപാകം (കൂട കുറവ്) പിന്നീട് ഒടുക്കേണ്ട നികുതിയിൽ അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ 15.0 സ.ഉ.(അ) നം.100/2013 ഉത്തരവ് പ്രകാരം കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തു നികു സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചു. ടി ചട്ടങ്ങൾക്ക് 2013 എപ്രിൽ 1 മുതലാണ് പ്രാബല്യം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ആയ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 02.12.2013 ലെ സ.ഉ.(എം.എസ്.) നം.371/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉ പ്രകാരം പുതിയ നികുതിദായകർക്ക് 14.01.2011 മുതലും നില നികുതിദായകർക്ക് (വാർഷിക വാടകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ന നൽകുന്നവർക്ക്) 01.04.2013 മുതലുമാണ് ഈ ചട്ടം ബാധകമാക്കിയിരിക്കുന ഉത്തരവിൽ വസ്തു നികുതി നിർണയത്തിനായി ഇൻഫോർമേഷൻ കേരള വികസിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കംപ്യൂട്ടർ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ച് വസ്തു നി നടത്താവുന്നതും നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ഗുണമേൻമയുള്ള കടല അതിന്റെ പ്രിന്റ് ഔട്ട് എടുത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലോടെ അ നികുതി അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്ററായി നഗരസഭക്ക് സൂക്ഷിക്കാവുന്നതാണ്. പ ഇവിടെ 14.01.2011 മുതൽ 30.04.2012 വരെ അസസ്മെന്റ് ചെയ്ത കെട്ടിടങ്ങളിൽ 01.04.2013- മുതൽക്കേ പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്നുള്ള നടപടി ശരിയല്ല. ചട്ടം വന്നതിനു ശേഷം അസസ്മെന്റ് ചെയ്ത പുതിയ ന ദായകർക്ക് 14.01.2011-മുതൽക്കു തന്നെ വസ്തു നികുതി പരി നടത്തേണ്ടതായിരുന്നു. ആയത് നടത്തിയിട്ടില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ 14.01.2011 30.04.2012 വരെ അസസ്മെന്റ് ചെയ്ത കെട്ടിടയുടമകളിൽ നിന്നും ഈ കാലയ വസ്തു നികുതി വർദ്ധന നഷ്ടപ്പെട്ടിരിക്കുകയാണ്. ആയതിന് വിശദീ നല്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/16.02.2019).

<u>വസ്തു നികുതി- മറ്റ് അപാകതകൾ</u> .

വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ, അരിയർ ഡിമാന്റ് റജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യ പരിശോധനയ്ക്കായി നൽകിയിട്ടില്ല. വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, അരിയർ ഡ എന്നിവ കണക്കാക്കുന്നതിന് യാതൊരു രേഖകളും നഗരസഭ സൂക്ഷിയ്ക്കുന്ന അപാകത മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിട്ടുണ്ടങ്കിലും നടപടി ഉണ്ടാ സാഖ്യ അക്കൌണ്ട് പ്രകാരം കളക്ഷൻ രേഖപ്പെടുത്തുകയും കൃത്യതയ തൻവർഷ ഡിമാന്റ് അക്കൌണ്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതും കാരണം ധ പത്രികയിലെ തൻവർഷ വരവിനും കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് തുകകൾക്കും യാ അടിസ്ഥാനവുമില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കേണ്ട എല്ലാ ന

വരുമാനവും ലഭിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനതിനോ നഷ്ടം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്ന കഴിയുന്നില്ല.

ബി.എസ്.എൻ.എൽ. കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി

ഇൻഡ്യൻ ഭരണഘടനയുടെ അനുഛേദം 285(1) പ്രകാരം ഭാരത സർക്കാർ കെട്ടി വസ്തുനികുതിയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2000 ഒക്ടോബർ കമ്പിനിയായി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ച ബി.എസ്.എൻ.എൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഇ ബാധകമല്ലെന്ന് 09.12.2004-ലെ 43657/B4/04/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കുലർ പ്ര സർക്കാർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നഗരസഭാ പരിധിക്കുള്ളിൽ സ്ഥിതി ബി.എസ്.എൻ.എൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്ന് വസ്തുനികുതി ഈടാക്ക ബി.എസ്.എൻ.എൽ. കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തുനികുതിയിൽ ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം അളന്ന് തിട്ടപ്പെ വിസ്തീർണ്ണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡി നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

3-1 മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളചെലവും പെൻഷൻ അംശദാനവും സംസ്ഥാന ഫണ്ടിലേക്ക് അടയ്ക്കുന്നില്ല.

1994ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 48(3) പ്രകാരം നഗ സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളം, അലവൻസുകൾ, അവധിക്കാല ശമ്പളം എന്നിവ പെൻഷനും ഉള്ള അംശദായങ്ങൾ മുനിസിപ്പാലിറ്റി സംസ്ഥാന ഫണ്ട് മാസംതോറും അടയ്ക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നീലേശ്വരം നഗരസഭ 2 വർഷത്തിൽ ഈ ഇനത്തിൽ സംസ്ഥാന ഫണ്ടിലേക്ക് തുകയൊന്നും അട സെക്രട്ടറിയുടെ ശമ്പളവും മറ്റ് അനുബന്ധ ആനുകൂല്യങ്ങൾക്കും പെൻ ഉള്ള അംശദായങ്ങൾ മുനിസിപ്പാലിറ്റി സംസ്ഥാന ഫണ്ട് അടക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി

തീയതി 25.02.2018 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി(കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ടിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം സെക്രട്ട(ശമ്പളവും പെൻഷനും ഉള്ള അംശദായങ്ങൾ സംസ്ഥാന ഫണ്ട് അടക്കേണ്ടതാണ്.

3-2 സർവ്വീസ് ടാക്സ് -ഫൈൻ ഒടുക്കിയത് നഗരസഭയ്ക്ക് അധികബ ₹1,40,000/-

2013-14 മുതൽ 2016-17 വരെയുള്ള കാലയളവുകളിൽ സർവ്വീസ്സ് ടാക്സ് (യഥാസമയം ഫയൽ ചെയ്യാത്തതിനുള്ള പിഴ ഇനത്തിൽ 140000/ രൂപ (നം.52/19-03-2018 പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി. സെൻട്രൽ ടാക്സ് സൂപ്രണ്ടിന്റെ 13-11-2 OC.No.637/17 നമ്പർ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രസ്തുത വകുപ്പിലേ ഒടുക്കേണ്ടി വന്നിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയം കൈകാര്യം ചെയ്തിരുന്ന ഉദ്യോഗസ് ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ വീഴ്ചമൂലമാണ് നഗരസഭയ്ക്ക് ഇത്തരത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടിവന്നത്. യഥാസമയം റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തിരുന്നെങ്കിൽ ഓടുക്കേണ്ട സാഹചര്യം ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു. ഇക്കാര്യം പരിശേ പിഴയിനത്തിൽ ഒടുക്കിയ 1,40,000/- രൂപ മേൽ കാലയളവിൽ ഈ വ കൈകാര്യം ചെയ്തിരുന്ന സെക്ഷൻ, മേൽനോട്ട ചുമതലയുണ്ടായിരുന്ന സ സെക്രട്ടറിമാർ എന്നിവരിൽ നിന്നും ആനുപാതികമായി ഈടാക്കി നഗ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. തുക ഈടാക്കി നഗരസഭാ ഫണ്ടിൽ (വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 1,40,000/ രൂപയുടെ (ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-3 ജീവനക്കാർക്കും ജനപ്രതിനിധികൾക്കും കിലയിൽ പരിശീല മുൻകൂർ നല്കിയ തുക ₹50,000/- നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സകർമ്മ സോഫ്റ്റ് വെയർ സംബന്ധിച്ച് നഗരസഭയിലെ മു ജീവനക്കർക്കും ജനപ്രതിനിധികൾക്കും 09-9-2017, 10-09-2017 എന്നീ തയതി(തൃശ്ശൂർ കിലയിൽ വെച്ച് നടന്ന പരിശീലനത്തന് പോകുന്നതനുള്ള ചെലവ് മുൻകൂർ ഇനത്തിൽ 50,000 രൂപ (Vr.No.22/08-09-2017) ശ്രീ.പ്രമോദ്.കെ, സ് ക്ലാർക്കിന് നല്കയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ പ്രസ്തുത തുക ക്രമീകരി(അതുപോലെ പരിശീലനത്തിന് എത്രപേർ പങ്കെടുത്തു എന്നതിന്റെ വിവ ജീവനക്കാരും ജനപ്രതിനിധികളും ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് യാത്രാ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും, തുക പിൻവലി കൗൺസിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരവും പരിശോധ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നം.13 തി.22-02-2019 പ്ര ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയത് ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാം(പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. മുൻകൂർ തുക എത്രയും ക്രമീകരിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ട അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുവാൻ നടപ

സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ മേൽപ്രകാരം നടത്തിയ 50,000 രൂപയുടെ ഒ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-4 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം

നഗരസഭയിൽ തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലന പ്രവർത്തനങ്ങൾ എ.എ മുഖേനയാണ് 2017-18 വർഷം നിർവ്വഹിച്ചത്. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധ അടിസ്ഥാന രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടേയും സൂക്ഷിപ്പിൽ ചുവടെ േ ന്യൂനതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി

1).തെരുവ് വിളക്ക് എ.എം.സി. സംബന്ധിച്ച സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച നിർദ്ദേശത്തിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യുമായി സംയുക്തപരിശോധന (തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണം കണക്കാക്കണം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം നാളിതുവരെ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

2) ഓരോ വാർഡിലേയും തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (പോസ്റ്റ് ഇനം, എണ്ണം .....) ഉൾപ്പെടുത്തി തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളിൽ കൃത്യത വരുത്തി പ്രസ്തുത വിവരങ്ങൾ രജിസ രേഖപ്പെടുത്തി പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) എ.എം.സി.യുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ട പരാതി രജിസ്റ്റർ കൃത പരിപാലിക്കുന്നില്ല. പരാതി നല്കുമ്പോൾ പോസ്റ്റ് നമ്പർ സഹിതമുള്ള വിവ നല്കുന്നില്ല. അതുപോലെ പരാതി പരിഹരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശ പൂർണ്ണമല്ല. പരാതി പരിഹരിച്ചുവെന്ന് മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. (രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്

3-5 ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-കരാറുകാരന് എസ്റ്റിമാറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക അനുവദിക്കേണ്ടതിനുപകരം കൂടിയ നിരക്കി തുക നൽകി-അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രൊജക്ട് നം.	എസ്.ഒ 72 (ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ)
എസ്റ്റിമേറ്റ്	11,25,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
സാങ്കേതികാനുമതി	11,25,000/- Ts No ELD 113/16-17 dated 21.12.2016, എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ,

	പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ, കോഴിക്കോട്.
എം. ബുക്ക് നം.	102/16-17
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 9,01,313/-
കരാറുകരാൻ	പ്രദീപ് കുമാർ,വി.കെ.
കോട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്ക്
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹ 8,36,170/-	ട്രഷറി ബിൽ നം. 310002 തീ. 07.08.2017 (ബിൽ തുക ₹ 8,90,249/-).

നഗരസഭയിലെ തോട്ടം ജംക്ഷൻ, കാര്യങ്കോട്, പാലാത്തടം യൂണി കാംപസ്, തളിയിൽ അമ്പലത്തിന് മുൻവശം, ചിറപ്പുറം എന്നിവിട ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി 11,25,000/-രൂപ അടങ്കലുള്ള എ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ തയ്യാറാക്കി നഗരസ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണത്തിനായി നഗരസഭ 10.01.2017ന് ക്ഷണിച്ചതനുസരിച്ച് ചുവടെ പറയുന്ന രണ്ട് കരാറുകർ ബിഡ്ഡ് സമർപ്പിച്ചു.

ക്രമ നം.	കരാറുകരന്റെ പേര്	കോട്ട് ചെയ്ത ത
1	കല്ലൂർ ഇലക്ട്രോണിക്സ് ആന്റ് ലൈറ്റിംഗ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	10,99,432.00
2	പ്രദീപ് കുമാർ,വി.കെ.	11,21,639.83

ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക കോട്ട് ചെയ്ത കല്ലൂർ ഇലക്ട്രോണിക്സ് ആന്റ് ലൈ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനം നൽകിയ ടെണ്ടർ പി.ഡബ്ല രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഭരണസമിതി (തീര നമ്പർ 9,തീയതി 10.03.2017) നിരസിക്കുകയുണ്ടായി. തുടർന്ന്, രണ്ടാ കരാറുകാരൻ കോട്ട് ചെയ്ത തുക PAC തുകയേക്കാൾ കൂടിയത അദ്ദേഹവുമായി 'നെഗോഷിയേറ്റ്' ചെയ്തതിന്റെയടി സ്ഥാനത്തിൽ എസ്റ്റി തുകയ്ക്ക് പ്രവൃത്തി ചെയ്യാമെന്ന് സമ്മതിക്കുകയു ആയതിന്റെയടിസ്ഥാനത്തിൽ 20.03.2017 ലെ ഇ1/8624/16 കത്ത് പ്രകാര പ്രദീപ് കുമാർ,വി.കെ-യ്ക്ക് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകി.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ അളവ് മൂല്യം 9,01,313/-രൂപയാണ്. നികുത (54,079/-രൂപ) പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിലുള്ള കാലതാമസത്ത പിഴയും (11,064/-രൂപ) കുറവ് ചെയ്ത് 8,36,170/-രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടു

ഈ പ്രവൃത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് PAC തുകയ്ക്ക് ചെയ്യാമെന്ന് കരാറു സമ്മതിച്ചതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് ഓരോ പ്രവൃത്തിക്കും അനുവദിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ അന്തിമ ബില്ല് പ്ര

പ്രവൃത്തിയുടെ ഒന്നാമത്തെയും രണ്ടാമത്തെയും ഇനം പ്രവൃത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നിരക്കിൽ തുക അനുവദിക്കേണ്ടതിനു കരാറുകാരൻ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടറിൽ കോട്ട് ചെയ്ത കൂടിയ അനുവദിക്കുകയാണുണ്ടായത്. ഇതുമൂലം 17,155/-രൂപയുടെ ചെലവുണ്ടായിട്ടുണ്ട് ആയതിന്റെ വിശദാംശം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം ഒന്നാമത്തെയും രണ്ടാമത്തെയും ഉ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കും വിധമാണ്.

ഇനം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	അളവ്	നിരക്ക്	തുക
1	Supply 12m high mast system with accessories	1 Nos	2,83,913.00	2,83,913.00
2	Supply and installation, testing and commissioning of 2x60W flood light with all acessories	6 Nos	28,042.00	1,68,252.00

പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം (നം. 102/16-17) പ്രകാരം ഒന്നാമത്തെയും രണ്ടാമത്തെയും ഇനം പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് ചുവടെ ചേർക്കു വിധം 4,14,696/-രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇനം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	അളവ്	നിരക്ക്	തുക	അളവ് പുസ്തകം പേജ് നം.
1	Supply 12m high mast system with accessories	1 Nos	2,97,000	2,97,000	3
2	Supply and installation, testing and commissioning of 2x60W flood light with all accessories	6 Nos	28,720	1,72,320 (-) 54,624** രണ്ടാമത്തെ ഇനത്തിന് നല്കിയ തുക =1,17,696	3

**അളവ് പുസ്തകം പേജ് നമ്പർ 3-ൽ രേഖപെടുത്തിയ കുറിപ്പ് പ്രകാരം മോഡൽ BARFEG 120W LED ആയതിനാൽ ഓരോന്നിനും 9,104/-രൂപ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഒന്നാമത്തെയും രണ്ടാമത്തെയും ഇനംചെ കരാറുകാരന് യഥാർത്ഥത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം 3,97,541/-രൂ അനുവദിക്കേണ്ടത്.

ഇനം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	അളവ്	നിരക്ക്	തുക
1	Supply 12m high mast system with accessories	1 Nos	2,83,913	2,83,913
2	Supply and installation, testing and commissioning of 2x60W flood light with all accessories	6 Nos	28,042	1,68,252
				(-) 54,624**
				(രണ്ടാമത്തെ ഇനത്തിന് നൽകേണ്ട തുക)1,13,628

** ബജാജ് മോഡൽ BARFEG 120W LED ആയതിനാൽ ഓരോന്നിനും 9,104/-രൂ വീതം കുറവ് വരുത്തി.

പ്രവൃത്തിയ്ക്കായ് അധികം ചെലവഴിച്ച 17,155/-രൂപ (₹ 4,14,696 - ₹3,97,541) ബില്ല് തയ്യാറാക്കിയ പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ കാസറഗോ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽനിന്നും ആയത് സൂക്ഷമപരിശോധന നട പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ഇലക്ട്രിക്കൽ സബ് ഡിവിഷൻ കാസറഗോഡിലെ അസ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കി ന നിധിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. (പ്രവൃത്തിക്കായി ₹ 17,155/- അ ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നല്കുവാൻ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ ഓഡിറ്റ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10 തീ: 11.02.2019 പ്ര ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

3-6 ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി 2017-18 വർഷം ചുവടെ ചേർത്തയിനങ്ങളിലായി നട ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധരേ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത 5,37,022രൂപയുടെ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നം.4.തിയതി.26-02-

ക്രമ നം.	ട്രഷറി ബിൽ നം. &തിയതി	തുക	ചെലവ് വിശദാംശം
1	04008 59426 /23-01-2018	1,82,319	സെക്രട്ടറിയുടെ ബിൽ ബുക്ക് പ്രകാരം പിൻവലിച്ചത് ചെലവിനം വ്യക്തമല്ല.
2	vr.No.25&26/04-07-2017	3,20,000	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം ജെ.എച്ച്.ഐ.മാർക്ക് നല്കിയത്.ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
3	vr.No.32/07-11-2017	27,903	സ്വാതന്ത്ര്യ ദിനാഘോഷം ചെലവ് രാജൻ,ടി.വി, ജെ.എച്ച്.ഐ.ക്ക് നല്കിയത്
4	vr.No.40/13-11-2017	6,800	kl-14F-6530 – വാഹനത്തിന് ബാറ്ററി വാങ്ങിയത്
		5,37,022	

3-7 ചെലവ് വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം തുക കൈപ്പറ്റ് രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല -ചെലവ് രേഖകൾ അപൂർണ്ണം

എ)നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി നടത്തിയ ചെലവുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട (തനത്
വൗച്ചറുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ വേണ്ടത്ര
പുലർത്താത്തതായി കാണുകയുണ്ടായി. ഭൂരിഭാഗം
വൗച്ചറുകളോടൊപ്പവും കൈപ്പറ്റ് രസീതികൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം കൈപ്പറ്റ് രസീതി സൂക്ഷിക്കാത്തതിന്റെ
ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ.നം.&തിയതി	തുക	ചെലവ് വിശദാംശം
1	30/08-09-2017	50,000/-	നഗരസഭാഘോഷം -വിഹിതം നല്കിയത്
2	27/11-10-2017	9,000/-	ചെയർമാൻസ് ചേമ്പർ വിഹിതം നല്കിയത്

3	30/11-10-2017	10,000/-	കണ്ണൻ പട്ടാളി സ്മാരക ട്രസ്റ്റിന് അനുവദിച്ചത്
4	41/15-11-2017	35,000/-	വക്കീൽ ഫീസ് അഡ്വ.സുരേഷ് കുമാറിന് നല്കിയത്
5	42/15-11-2017	18,140	നീലേശ്വരം നഗരസഭ ഡാറ്റാബാങ്ക് പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതിന് ഗവ.പ്രസ്സിന് നൽകിയത്
6	50/06-01-2018	8,140/	ഡാറ്റാ ബാങ്ക് -കണ്ണൂർ ഗവ.പ്രസ്സിന് നല്കയത്
7	50&51/10-02-2018	30,000/-	വക്കീൽ ഫീസ് അഡ്വ.എം.ശശിധരന് നല്കിയത്
8	54/10-02-2018	12,500/-	ചെയർമാൻസ് ചേമ്പർ ഡയറിയ്ക്കായി നല്കിയത്
9	62/21-03-2018	3,90,870/	2016-17ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഒടുക്കിയത്

വിവിധയിനങ്ങളിലായുള്ള ചെലവ് തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ മ കൈമാറിയാലും ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കൈപ്പറ്റ് രസീ അയച്ച് തരാറുണ്ട്. ഇവ ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളിൽ യഥാസമയം ഫയൽ സൂക്ഷിക്കുവാൻ നഗരസഭയിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്ര കാണുന്നില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി, സൂപ്പർവൈ ഓഫീസർമാർ എന്നിവർ വേണ്ടത്ര ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ ക്രമ 6,7 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ചലാൻ മുഖേനയാണ് ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതെ ബന്ധപ്പെട്ട ചലാൻ രസീതികൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശിച്ച തുകകൾ കൈപ്പറ്റിയത് സംബന്ധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങ നിന്നുമുള്ള കൈപ്പറ്റ് രസീതികൾ ലഭ്യമാക്കി പരിശോധ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) ചുവടെ ചേർത്ത ചെലവ് വൗച്ചറുകളൊടൊപ്പം ചെലവ് സാധൂകര രേഖകൾ ഭാഗീകമായി മാത്രമേ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളു. ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ ര രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ.നം. &തിയതി	തുക	ചെലവ് വിശദാംശം
1	vr.നം.65/ 28-03-2018	9,000/-	VGM അങ്കണവാടിക്ക് ഫിൽട്ടർ പോയിന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ബീന മഹേഷിന് നല്കിയത്, കണ്ടിജന്റ് ബിൽ അല്ലാതെ മറ്റ് ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
2	vr.നം.59/ 06-01-2018	18,120/	കോട്ടപ്പുറം സ്കൂളിന് സമീപമുള്ള ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യ്ക്ക് നല്കിയത്, കണ്ടിജന്റ് ബിൽ അല്ലാതെ മറ്റ് ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
3	vr.നം.48/ 15-03-2018	35,673/	പി.എം.എ.വൈ.ഡി.പി.ആർ. തയ്യാറാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകൾക്കായി പ്രമോദ് കുമാർ,സീനിയർ ക്ലാർക്കിന് നൽകിയത്. പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ വൗച്ചറിനൊടൊപ്പം 23,783 രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ മാത്രമാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ (₹11,890) വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-8 വാഹന റിപ്പയർ -എഞ്ചിനിയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.

നഗരസഭയിലെ ടിപ്പർ ലോറി (KL-60-8923) യുടെ മെയിന്റ പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വൗച്ചർനം.69/30-01-2018 പ്രകാരം 84,880 പ്രിൻസ് ഓട്ടോമൊബൈൽസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക മുഖേനയാണ് ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും അറ്റകുറ്റപ്പണിക്ക് മു നഗരസഭ എഞ്ചിനിയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കണമെന്ന സർക്കാർ നി പാലിച്ചിട്ടില്ല. നഗരസഭ വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനം, സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവയ ബന്ധപ്പെട്ട കാര്യങ്ങളിൽ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (മോട്ടോർ വാഹന ഉപയോഗവും പരിപാലനവും) ചട്ടങ്ങൾ -2000 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ജി.ഒ.(എം 170/07 ത.സ്വ.ഭ.വ തി.30.06.2017 ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ കൃത പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. അറ്റകുറ്റപ്പണിയ്ക്കായി കൂടുതൽ ചെലവഴിക്കേണ്ടി വരുമ്പോൾ പൊതുമരാമത്ത് മെക്കാനിക്കൽ വ എഞ്ചിനിയറുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കു ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-9 നഗരസഭാ വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ്

18.04.2000 ലെ ജി.ഒ.(പി.) നം. 819/2000 ഫിൻ. ഉത്തരവും, തുടർന്നുള്ള സർക്കുലറുകൾ പ്രകാരവും സർക്കാർ വാഹനങ്ങളുടെ എല്ലാ ഇൻഷ ഇടപാടുകളും കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷൂറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന നടത്തണ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നഗരസഭയിലെ എല്ലാ വാഹനങ്ങളു ഇൻഷുറൻസ് ഇടപാടുകൾ നിലവിൽ കേരള സംസ്ഥാന ഇൻഷൂറൻസ് മുഖേനയല്ല നടത്തി വരുന്നുന്നത് . നഗരസഭയുടെ അധീനതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെയും ഇൻഷൂറൻസ് ഇടപാടുകൾ സംസ്ഥാന ഇൻഷൂറൻസ് വഴി നടത്തേണ്ടതും ഇക്കാര്യത്തലുള്ള പുരോഗതി ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-10 കുടിവെള്ള വിതരണം ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നഗരസഭ വരൾച്ചാ ബാധിത പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വതരണം നടത്തിയ വം ചുവടെ ചേർത്തപ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്യേണ്ട1% ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെയാണ് കരാറുകാർക്ക അനുവദിച്ചത് വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ തുക	കരാറുകാരന്റെ പേര്	റിമാർക്സ്
1	വൗച്ചർ.നം.33/11-10-2017 ₹5,12,400/-	എ.കെ.വിനോദ്	04-05-2017 മുതൽ 02-06-2017 വരെ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയത്
2	വൗച്ചർ.നം.12/05-12-2017 ₹2,44,260/-	മനോജ്, കാര്യക്കോട്	05-05-2016 മുതൽ 01-06-2016 വരെ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയത്

മേൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും നിയമപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട ആദായ ന ഈടാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പിൽ ഒടുക്കി വിശദാംശം ഓഠ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-11 പൗരാവകാശ രേഖ അച്ചടിച്ചത് -വിതരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ട

പ്രൊ.നം. 89/18 (സ്പിൽ ഓവർ) പ്രകാരം വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 1,99,9 വിനിയോഗിച്ച് പൗരാവകാശ രേഖയുടെ 6750 കോപ്പി അച്ചടിക്കുകയു

ഇതു സംബന്ധിച്ച സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ പ്രകാരം അ
പൗരാവകാശ രേഖയുടെ 2990 കോപ്പികൾ ഇനിയും വിതരണം ചെയ്യ
അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുകയുണ്ടായി.ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ
അന്വേഷണത്തിന് നല്കിയ മറുപടിയിൽ നഗരസഭയിലെ
കുടുംബങ്ങൾക്കും നല്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ടായിരുന്നു പൗരാവകാ
പ്രസിദ്ധീകരിച്ചതെന്നും, 2018 ജനുവരിയിൽ നടന്ന വാർഡ് സഭ
ഹാജരായവർക്ക് വിതരണം ചെയ്തിരുന്നുവെന്നും, അവശേഷിക്കുന്നവ നഗ
കൗൺസിലർമാർ മുഖേന വിതരണം ചെയ്യുവാൻ നടപ
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും സൂചിപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. നഗരസ
ആവശ്യമായ കോപ്പികൾ മാത്രം സൂക്ഷിച്ച ശേഷം ബാക്കി
പൊതുജനങ്ങൾക്കും പൊതു സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമായി വിതരണം ചെയ്യ
നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പുരോഗതി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ട
ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ കൃത്യമായ ആവ
നിർണ്ണയിച്ച ശേഷം തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാ

3-12 വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തുക കൈമാറിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പദ്ധതികൾനടപ്പിലാക്കുന്ന
നഗരസഭയുടെ വിഹിതമായി 66,22,611/- രൂപ വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ
മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീ
സാധൂകരിക്കുന്ന ധന വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം നാളിതുവരെയ
ബന്ധപ്പെട്ടസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിർ
ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ചുവടെ ചേർത്ത പ്ര
ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധ
ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശം	ബിൽ.നം. / തിയതി	തുക	തുക നൽകിയ തിന്റെ വിശദാം
1	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	തൈക്കടപ്പുറം സ്റ്റോർ മുതൽ ബോട്ട് ജട്ടിവരെ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ. (പ്രൊ.നം.241/18)	622968/ 15.12.2017	₹ 1,62,770/-	കെ.എസ ഇ.ബി.
2	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	ഡോക്ടർ കെ.സി. രാജ ക്ലിനിക്ക് റോഡ് മുതൽ കെ.കെ.ഡി.സി.	539551/ 17.10.2017	₹ 49,600/-	കെ.എസ ഇ.ബി.

		റോഡ് വരെ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ. (പ്രൊ.നം.232/18)			
3	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	കരുവാച്ചേരി എൻ.എച്ച്. കണിയാംവയൽ റോഡിന് സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ. (പ്രൊ.നം.178/18)	539553/ 17.10.2017	₹ 4,33,530/-	കെ.എസ ഇ.ബി.
4	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	ഫാം അഴിത്തല റോഡിലുള്ള ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ. (പ്രൊ.നം.132/18)	539554/ 17.10.2017	₹ 4,13,225/-	കെ.എസ ഇ.ബി.
5	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	ഇലക്ട്രിക്ക് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ- കടിഞ്ഞിമൂല (പ്രൊ.നം.239/18)	622963/ 11.01.2018	₹ 2,51,400/-	കെ.എസ ഇ.ബി.
6	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	ആനചാലിൽ നിന്ന് ഓർച്ച റോഡിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ. (പ്രൊ.നം.200/18)	552678/ 30.10.2017	₹4,50,000/-	കേരള വാട്ടർ അതോറ
7	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	ഇടിച്ചൂടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി(പ്രൊ.നം.243/18)	163226/ 16.03.2018	₹20,00,000/-	കേരള വാട്ടർ അതോറ
8	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	ചെറപ്പുറം കുടിവെള്ള പദ്ധതി(പ്രൊ.നം.244/18)	163227/ 16.03.2018	₹8,00,000/-	കേരള വാട്ടർ അതോറ
9	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	ഇലക്ട്രിക്ക് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ- കടിഞ്ഞിമൂല (പ്രൊ.നം.239/18)	622963/ 11.01.2018	₹ 2,51,400/-	കെ.എസ ഇ.ബി.
10	നഗരസഭ സെക്രട്ടറി	സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം വിഹിതം (പ്രൊ.നം.90/18)	ബിൽ.നം.47 /11.10.2017	₹ 6,84,051/-	കെ.എസ ഇ.ബി.

11	നഗരസഭ സെക്രട്ടറി	ഇ.എം.എസ് സ്റ്റേഡിയം -ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ് (പ്രൊ.നം.289/18)	ബിൽ.നം.39 /31.3.2018	₹ 4,58,435/-	കെ.എസ ഇ.ബി.
12	നഗരസഭ സെക്രട്ടറി	ഉച്ചൂളിക്കുതര്- ആനച്ചാൽ റോഡ്- ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ് (പ്രൊ.നം.270/18)	ബിൽ.നം.29 /31.3.2018	₹ 3,19,600/-	കെ.എസ ഇ.ബി.
13	ICDSസൂപ്പർവൈസർ	NPRPD വിഹിതം നൽകൽ (പ്രൊ.നം.8/18)	ബിൽ.നം.8 /23.9.2017	₹ 6,00,000/-	സെക്രട്ട ജില്ലാ പഞ്ചായ
			ആകെ	₹66,22,611	

3-13 ആസ്തിരജിസ്റ്റർ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് പരിപാലിയ്ക്കുന്നില്ല.

നഗരസഭയുടെ ആസ്തികളുടെ പരിപാലനത്തിനും സംരക്ഷണത്തിനും ആവ പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവര അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്. ഡബിൾ എൻട്രി അകൗണ്ടിംഗ് സമ്പ്രദായത്ത കൃത്യതയ്ക്ക് ആസ്തികളുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരം ആവശ്യമാണ്. ആസ്തി സംരക്ഷണത്തിന് ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്നതും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവ ആധാരമാക്കി നിശ്ചയിക്കുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കാരണങ്ങളാൽ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങൾ കുറ്റമറ്റതും പൂർണ്ണ കാലകാലങ്ങളിലെ മാറ്റങ്ങളും കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടത പൂർണ്ണമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിന്റെ ഒരു പ്രിന്റ് സെക്രട്ടറിയും എൻജി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ മാറ്റങ്ങൾ/കൂട്ടിചേർക്കലുകൾ വരുത്തി കുറ്റമ പരിഷ്ക്കരിക്കേണ്ട ചുമതല തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സെക്രട്ട നിക്ഷിപ്തമാണ്. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ മുൻ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള മാറ്റങ്ങളുടെ സംഗ്രഹ റിപ്പോർട്ട് ഭരണ സ സമർപ്പിക്കുകയും, അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ പ തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങൾ സർക്കാർ സർക്കുലറിൽ (തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ഡി.ബി.)

13.01.2010ലെ 58608/ഡി.ബി.2/09) നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. നഗരസ ആസ്തിരജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും കാലികമാക്കിയോ, കൃ രേഖപ്പെടുത്തലുകളൊ വരുത്തി സെക്രട്ടറിയും എൽ.എസ്.ജി.ഡി. എൻജിന സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. പുറമ്പോക്ക് രജിസ്റ്ററും പാലിക്കാത്തതിനാൽ നഗരസ സംബന്ധിച്ച എല്ലാ വിവരങ്ങളും നിലവിലെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടു ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.ആസ്തിരജിസ്റ്റർ സ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പരിപാലിയ്ക്കുന്നതിന് ചുമതലപ്പെട്ടവർ അടി നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതു

3-14 ചെയർമാന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമമാക്കേണ്ടതാണ്.

2003ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകര വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നീലേശ്വരം നഗരസഭയിൽ ചെയർമ ദുരിതാശ്വാസ നിധിരൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നീലേശ്വരം കോപ്പറേറ്റീവ് അ ബാങ്കിലുള്ള ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നം-10234 18 വർഷം വരവ്-ചെലവ് ഒന്നുമില്ല. 2015 നവംബർ മാസത്തിനുശേഷ അക്കൗണ്ടിൽ ഇടപാടുകളൊന്നും ഇല്ല. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2018 ന് 13,84 നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ചെയർമാന്റെ ദുരിതാശ്വാസ നിധിയുടെ പ്രവർ കാര്യക്ഷമമമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-15 വളർത്തു നായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് നല്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

നീലേശ്വരം നഗരസഭയിൽ വളർത്തു നായ്ക്കൾക്ക് ലൈ നൽകുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ടോക്കൺ ബെൽറ്റുകൾ നിർമ്മിച്ചു നൽകു ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും അതിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെട സ്ക്രീനോക്രാഫ്റ്റ്സ്,കാവിൽനട, എറണാകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൻെറ ക്വ അംഗീകരിച്ച് 165/- രൂപ നിരക്കിൽ 300 എണ്ണം ലൈസൻസ് ടോക്കൺ ബെൽറ്റുകൾ രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് (വൗച്ചർ നം.32/2017-18). 2017-18 വർഷത്തെ വളർത്ത ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കേവലം 5 ലൈസൻസുകൾ മ നൽകിയതായി കാണുന്നുള്ളൂ.കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് അദ്ധ്യായം xix ലെ 437 പ്രകാരം നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള ഏതൊരാളും സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നു ലൈസൻസ് കൂടാതെയും, പേപ്പട്ടി വിഷത്തിനെതിരെ തൻെറ ന കുത്തിവെപ്പിക്കാതെയും ഏതെങ്കിലും നായയെ വളർത്താൻ പാടുള്ള സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറി നം.12 തീയതി 22.02.2019 ന് ന മറുപടിയിൽ നഗരസഭ പരിധിയിലെ വളർത്തു നായ്ക്കൾക്ക് ലൈ നൽകുന്നതിന്റെ പ്രാരംഭഘട്ടത്തിലാണ് 300 ബെൽറ്റുകൾ വാങ്ങി ചെയ്തതെന്നും ആയവ ഗുണനിലവാരമുള്ളതും എളുപ്പം നശിച്ചുപേ സാധ്യതയില്ലാത്തതാണെന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.നിലവിൽ വളർത്ത ലൈസൻസ് നല്കുന്നതിനുള്ള ഫീസിനത്തിൽ നായ ഒന്നിന് 1,000 രൂപയോളം ന ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. പൊതുജനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ നാ

വളർത്തുന്നതുമൂലം പേവിഷബാധ ഭീഷണി കൂടാതെ നഗരസ
വരുമാനയിനത്തിലും നല്ലൊരു തുക നഷ്ടപ്പെടുവാനുള്ള സാഹചര
നിലവിലുള്ളത്. മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പിന്റെ സഹായത്തോടെ വ
നായ്ക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് നിർബന്ധമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപ
ശക്തിപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടികൾ ഊർജ്ജിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും അതുവഴി മു
വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ബെൽട്ടുകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുവാനുള്ള നടപ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള പുരോഗതി ഓഡ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3-16 ഗ്രീൻപ്രൊട്ടക്കോൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായ് സി.ഡി.എസ് ചെയർപേഴ്സന് വാങ്ങിനൽകിയ പാത്രങ്ങളുടെ വിനിയോഗം, പരിപാലനം തുടങ്ങിയവ സമ്പന്ധിച്ച് കരാർ ഉടമ്പടി വച്ചിട്ടില്ല.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടർ.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ: 194/18 (ഗ്രീൻപ്രൊട്ടക്കോൾ നടപ്പിലാക്കൽ).

ചെലവ്: ₹2,99,984/- (ട്രഷറി ബിൽ നം.43153/24.03.2018).

നീലേശ്വരം നഗരസഭയിൽ ഗ്രീൻപ്രൊട്ടക്കോൾ നടപ്പിലാക്കുന്നത
ഭാഗമായി പ്ലാസ്റ്റിക്ക് നിർമാജ്ജനവും പരിസ്ഥിതി സൗഹൃദമാക്കുന്ന
വേണ്ടി സ്റ്റീൽ പ്ലേറ്റ്, സ്റ്റീൽ ഗ്ലാസ് എന്നിവയും അവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് 3
റാക്കും വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പദ്ധതിയാണിത്. പദ്ധതി പ്രകാരം നഗ
പരിധിയിലെ ഗാർഹിക/ ഗാർഹികേതര സദ്യകളിൽ ഭക്ഷണം വി
ചെയ്യുന്നതിനായി 1238 സ്റ്റീൽ പ്ലേറ്റ്, 1250 സ്റ്റീൽ ഗ്ലാസ്, 3 സ്റ്റീൽ റാക്ക് വ
(ചെറുവത്തൂരിലുള്ള ഇന്നർസോൺ ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ ന
വാങ്ങി, അവ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി നഗരസഭയിലെ കുടും
സി.ഡി.എസ്. ചെയർപേഴ്സനെ ഏൽപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അവരുടെ ക
രശീതി ഇല്ല, കൂടാതെ കൈമാറിയ സ്റ്റീൽ പ്ലേറ്റ്, സ്റ്റീൽ ഗ്ലാസ്, സ്റ്റീൽ
എന്നിവയുടെ വിനിയോഗം, പരിപാലനം തുടങ്ങിയവ സമ്പന്ധിച്ച് കുടും
സി.ഡി.എസ്. ചെയർപേഴ്സനുമായി കരാർ ഉടമ്പടിയെ
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ വച്ചിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ

3-17 അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- മസ്റ്റർ റോളിൽ തൊഴിലാളികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തണം.

അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം ജോലിചെ
തൊഴിലാളികളുടെ ഹാജരും വേതന വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തുന്ന
റോളിൽ തൊഴിലാളികളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്ത
നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന മസ്റ്റർ റോളിൽ തൊഴിലാളികളുടെ ബാങ്ക് അക
നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകമായൊരു കോളം ഇല്ല. നഗരസഭ

അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കാവശ്യമായ മസ്റ്റർ റോ ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നിന്നാണ് ലഭ്യമാക്കുന്നത്. ഇം ബന്ധപ്പെട്ടവരുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തി, മസ്റ്റർ റോളിൽ തൊഴിലാളിം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രത്യേകമായൊരു (ചേർക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3-18 ആയുഷ് പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം- ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

ജില്ലയിൽ ആദ്യമായി രൂപീകരിച്ച NHM ഡിസ്പൻസറികളിലൊന്ന് നിലയിൽ ശ്രദ്ധയാകർഷിച്ച പാലായി റോഡിലുള്ള NHM ഡിസ്പ പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ച കാലം മുതൽ (2008 ഡിസംബർ) വാടക കടമു തന്നെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ദിവസേന ശരാശരി നൂറോളം രോ ചികിത്സയ്ക്കായി ആശ്രയിക്കുന്ന പ്രസ്തുത ഡിസ്പൻസറിയിൽ രോഗിം ഇരിക്കാനുള്ള സൗകര്യം പോലും ഇല്ലാത്തതായി ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ട് ഉപയോ ആയുഷ് വകുപ്പിൽ നിന്നും ഡിസ്പൻസറിക്ക് 2017-18 വർഷം ലഭിച്ച മരുന്നും വിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭ്യമാക്കിയ മരുന്നിന്റെ മൂല്യം	പദ്ധതി വിവരം
ഔഷധി, തൃശ്ശൂർ	6,00,000	ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ
ഔഷധി, തൃശ്ശൂർ	4,09,796	വയോമിത്ര പദ്ധതിക്ക് ലഭ്യമാക്കൽ
ഔഷധി, തൃശ്ശൂർ	1,00,000	ഡിസ്പൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ
ആകെ	11,09,796/-	

മേൽ ലഭ്യമാക്കിയ 11,09,796/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾക്ക് പുറമെ 50,000/- രൂ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി; 2016-17 വർഷം മുതൽ നടപ്പിലാക്കിവ പ്രസവരക്ഷാ ശുശ്രൂഷ പദ്ധതിയായ 'സൂതിക രക്ഷാ' പദ്ധ ഡിസ്പൻസറിയിൽ നടപ്പിലാക്കിപ്പോരുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്രയും മൂല മരുന്നുകൾ സൂക്ഷിക്കാൻ ഉതകുന്ന സൗകര്യങ്ങൾ സജ്ജീകരിക്കു മരുന്നുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യാൻ ഫാർമസിസ്റ്റ് യോഗ്യതകൾ ജീവനക്കാരിയെ നിയമിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. സ്ഥലപരിമിത വീർപ്പുമുട്ടുന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ എക്സാമിനേഷൻ ടേബിളിൽ പോലും മരു സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന അവസ്ഥയാണുള്ളത്. ജീവനക്കാർക്ക് പ്രാ ആവശ്യങ്ങൾ നിർവ്വഹിക്കാൻ പോലും സൗകര്യമില്ല എന്നത് സ്ഥാപനത്ത ദയനീയാവസ്ഥയിലേക്കാണ് വിരൽ ചൂണ്ടുന്നത്. മുനിസിപ്പൽ പരിധിയ

ഏക ആയുർവേദ ഡിസ്പൻസറി എന്ന പരിഗണന നൽകിക്കൊണ്ട് അടി
സൗകര്യങ്ങൾ ഉള്ള സ്ഥലം കണ്ടെത്തി സ്ഥാപനത്തിന്റെ തുടർപ്രവർ
സുഗമമാക്കുന്നതിലേക്കുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി (
വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-19 I.C.D.S. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം ചെയ്ത പദ്ധതികളുടെ പരിശോധന –അപാകതകൾ

1. 2017 ജുലൈ മാസത്തിൽ കീർത്തി അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് യൂണി
കി.ഗ്രാം ന്യൂട്രിമിക്സ് (ഇൻവോയിസ് നം-43/11.07.2017) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെ
പ്രസ്തുത വിവരം I.C.D.S. സൂപ്പർവൈസറുടെ സ്റ്റോക്ക് റജി
രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സെന്ററുകളിൽ വിതരണം ചെയ്ത (
ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഏതാനും സെന്ററുകളിലെ സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റ
പരിശോധിച്ചതിൽ 2017 ജുലൈ മാസത്തിൽ ന്യൂട്രിമിക്സ് ലഭിച്ച
ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 2212 കി.ഗ്രാം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ വി
വിവരം സൂപ്പർവൈസറുടെ സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി (
ഓഡിറ്റിനെ ബോധ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2. 2017 ഡിസംബർ മാസത്തിൽ കീർത്തി അമൃതം ഫുഡ് സപ്ലിമെന്റ് (
2213.5 കി.ഗ്രാം ന്യൂട്രിമിക്സ് (ഇൻവോയിസ് നം-07/29.
ലഭ്യമാക്കിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 38 സെന്ററുകളിലായി 2178.5 കി.ഗ്രാം വി
ചെയ്തതായി മാത്രമേ സൂപ്പർവൈസറുടെ സ്റ്റോക്ക് റജി
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളു. വിതരണം ചെയ്തതിൽ കുറവ് വന്ന 35 കിലേ
വിശദീകരണം നൽകാത്ത പക്ഷം ന്യൂട്രിമിക്സിന്റെ വിലയായ 2,450/- രൂപ
തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതാണ്.

3. 2017-18 വർഷത്തേക്ക് അങ്കണവാടികളിലേക്ക് ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ വി
ചെയ്യുന്നതിനായി ഡ്രൈവർമാരിൽ നിന്നും ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചപ്പോൾ ഏ
കുറഞ്ഞ നിരക്ക് (കിലോ ഗ്രാമിന് 3 രൂപ വച്ച്) കോട്ട് ചെയ്ത (
എം,ഡ്രൈവർക്ക് (KL 10 J 6139) ക്വട്ടേഷൻ സ്ഥിരപ്പെടുത്തുകയുണ്ടായി. എ
ക്വട്ടേഷന് വിരുദ്ധമായി അധികം തുക ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ഇന
നൽകുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഒരുദാഹരണം താഴെക്കൊടുക്കുന്ന

Civil Supplies Corp, Nileshwar ന്റെ 06.02.2018 തീയ്യതിയിലെ ബിൽ നം. 140220
പ്രകാരം വാങ്ങിയ അര ലിറ്ററിന്റെ 408 പാക്കറ്റ് നാളികേര എ
ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജായി 1,224 രൂപ(408x3)അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. രണ്ട് അര
പേക്കറ്റ് നാളികേര എണ്ണ ചേർന്നാലെ ഒരു കിലോഗ്രാം ഭാരം വരും എന്ന (
കണക്കിലെടുക്കാതെ 408 അര ലിറ്റർ പാക്കറ്റിനും 3 രൂപ
ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ് നൽകിയത് ശരിയല്ല എന്ന് ഓഡ
നിരീക്ഷിക്കുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരി
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 14/23.02.2019)

3-20 ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക കുറച്ചു നൽകി

പ്രോജക്ട് നം : 10/2018 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന

വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്
വകയിരുത്തൽ - വികസന ഫണ്ട് (സാധാ) ₹ 10,00,000/-

നിർവ്വഹണം: ഐ.സി.ഡി.എസ്, സൂപ്പർവൈസർ

03.04.2017ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ.നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്ര ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് നര സ്കോളർഷിപ്പിനും ബത്തയ്ക്കുമുള്ള തുക നിർബന്ധ വകയിരുത്തേണ്ടതുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവിലെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ നമ്പർ 10.3 പ്രകാരം ശാരീരിക-മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് നൽകേണ്ട സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയുടെ നിരക്ക നൽകുകയും നിശ്ചിത നിരക്കുകൾ പ്രകാരം സ്കോള നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.സർക്കാർ ഉ പ്രകാരമുള്ള നിരക്കുകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

(എ)ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ

ക്രമ നം.	സ്റ്റാന്റേർഡ് / ക്ലാസ്സ്	പ്രതിമാസ സ്കോളർഷിപ്പ്/ ബത്തയുടെ നിരക്ക് (രൂപ)		വാർഷിക ബത്ത(പ്രതിമാസ സ്കോളർഷിപ്പിനുപു
		ഡേ സ്കോളർ	ഹോസ്റ്റലർ	
1	1-4/ നഴ്സറി ക്ലാസ്സ്	400	600	500
2	5-8	500	750	600
3	9,10,+1,+2	600	800	800
4	ബിരുദം	800	1,250	1,000
5	ബിരുദാനന്തര ബിരുദം	1,000	1500	1,500
6	വൊക്കേഷനൽ പരിശീലനം	1,000	1,500	1,500
7	ചലന വൈകല്യമുള്ളവർക്ക് യാത്രാ ബത്ത	400	-	-

	(വിദ്യാലയങ്ങളിൽ പോകുന്ന മാസങ്ങളിൽ മാത്രം)			

(ബി) മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ

ക്രമ-നം.	ഇനം	സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത(രൂപ)
1	സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രതിമാസം)	1,000
2	വസ്ത്രങ്ങൾക്കുള്ള ബത്ത(വാർഷികം)	1,500
3	പഠനസഹായി/ സാമഗ്രികൾക്ക് ബത്ത(വാർഷികം)	2,000
4	ഡേ സ്കോളർക്ക് യാത്രാബത്ത(പ്രതിമാസം)	1,000
5	ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര-രക്ഷിതാക്കളിൽ ഒരാൾക്ക് ഉൾപ്പെടെ	1,000

ഡേ സ്കോളറായ മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥി ഉല്ലാസയാത്ര/പഠനയാത്ര നടത്താത്ത പക്ഷം വർഷത്തിൽ 27,500/- സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്തയായി ലഭിക്കാൻ അർഹതയുണ്ട്. ഉല്ലാസയാത്ര/പഠ നടത്തിയാൽ 28,500/-രൂപയ്ക്കും അർഹതയുണ്ട്. ശാരീരിക വെല്ലുവി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അവർ പഠിക്കുന്ന ക്ലാസിനനുസര നിരക്കിൽ സ്കോളർഷിപ്പ് ലഭിക്കാനും അർഹതയുണ്ട്. സ ഉത്തരവിലൂടെ നൽകാൻ നിർദ്ദേശിച്ച നിരക്കിൽ നിന്നും കു മുനിസിപ്പാലിറ്റി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വിതരണം സ്കോളർഷിപ്പ് തുക.

1.ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയത് (ഡേ സ്കോളർ)

ക്ലാസ്സ്	കുട്ടികളുടെ എണ്ണം	അർഹതയുള്ള തുക	വിതരണം ചെയ്ത തുക	വ്യത്യാ

1-4/ നഴ്സറി ക്ലാസ്	13	[(400x12)+500]x13=68,900	62,400	6,500
5-8	11	[(500x12)+600]x11 =72,600	66,000	6,600
9,10,+1,+2	06	[(600x12)+800]x06 =48,000	43,200	4,800
ബിരുദം	08	[(800x12)+1000] x08=84,800	76,800	8,000
ബിരുദാനന്തര ബിരുദം	01	[(1,000x12)+1,500] x01=13,500	12,000	1,500
ആകെ	**39**	**2,87,800**	**2,60,400**	**27,400**

2. മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയത്

കുട്ടികളുടെ എണ്ണം	അർഹതയുള്ള തുക	വിതരണം ചെയ്ത തുക	വ്യത്യാസം	റിമാർക്സ്
59	(59x28,500) = 16,81,500	7,08,000	9,73,500	ഉല്ലാസയാത്ര/ പഠന യാത്രാ ബത്ത പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല

സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച നിരക്ക് പ്രകാരം സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകാത്തതിനാൽ ശാരീരിക, മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആകെ **10,00,900/-(**27,400+9,73,500)**രൂ**പയുടെ സ്കോള ബത്ത എന്നിവ നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവനുസരിച്ച് നിശ്ചിത പ്രകാരം തന്നെ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക നൽകുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

3-21 ബഡ്സ് സ്കൂൾ ആവശ്യത്തിനായി ലഭിച്ച വാഹനങ്ങളിലൊന്ന് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല

കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് മിഷൻ ലഭ്യമാക്കിയ വാഹനവും മലയാള മനോര സ്പോൺസർഷിപ്പിൽ ജില്ലാ കളക്ടർ മുഖേന ലഭ്യമാക്കിയ വാഹനവും ഉൾ ആകെ രണ്ടു വാഹനങ്ങളാണ് ബഡ്സ് സ്കൂളിന്റെ ആവശ്യ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ കൈവശമുള്ളത്. എന്നാൽ കുടുംബശ്രീ സ്റ്റേറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയ വാഹനം രണ്ടു വർഷത്തിലേറെയായി സർക്കാർ അംഗ വർക്ക് ഷാപ്പിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. പ്രസ്തുത വാഹനം അറ്റകുറ്റ പ ചെയ്ത് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുകയോ അല്ലാത്ത പക്ഷം സാങ്കേതിക ക്ഷമ

ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ റിപ്പോർട്ടിനനുസരിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കു ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

3-22 താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റലിന് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കൽ – മരുന്നുകൾ മു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-

പ്രോജക്റ്റ്നം.- 28/2018 നീലേശ്വരം താലൂക്ക് ആശുപത്രി, തൈക്കടപ്പുറം

പി. എച്ച്. സി. എന്നീ ആശുപത്രികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

വകയിരുത്തൽ - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(നോൺ റോഡ്) 10,90,501/-

ട്രഷറി ബിൽ നം.- 06/2017-18 തീ. 21.10.2017 ₹ 5,50,000/- (KMSCL)

08/2017-18 തീ. 18.11.2017 ₹ 1,50,000/- (KMSCL)

29/2017-18 തീ. 27.03.2018 ₹ 3,90,501/- (Supplyco,Med. Dvn)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- സൂപ്രണ്ട്,താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ,നീലേശ്വരം

1. മേൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന് ആവശ്യമായ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമല്ല അറിയിച്ചു കൊണ്ട് ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ അവൈലബ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.(സ.ഉ.(എം.എസ്.)നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ 03.04.2017). ഭാവിയിൽ ഇത്തരത്തിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് മുന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാനായി KMSCL നു നൽകിയ 7,00,000/- രൂപയ തവണകളായി (13.06.2018 മുതൽ 07.01.2019 വരെ) 6,88,314/- രൂപയുടെ മരു മാത്രമേ നാളിത് വരെയായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളു. തുക മുൻകൂർ നൽ ഒന്നര വർഷമത്തോളമായിട്ടും 11,686/- രൂപ മൂല്യമുള്ള മരുന്നുകൾ ഇ ലഭ്യമാക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്ക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 02/15.02.2019)

3-23 പി.എം.എ.വൈ. ഭവന പദ്ധതി

സ്വന്തമായി സ്ഥലമുള്ള വാസയോഗ്യമായ ഭവനം ഇല്ലാത്ത എല്ലാവ ഭവനം എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ കേന്ദ്ര സർക്കാർ ആവിഷ്കരിച്ച് സം സർക്കാരിന്റെയും ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളു സഹകരണത്തോടെ നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതിയുടെ പ്രാഥമിക പ്രവർത്ത നീലേശ്വരം നഗരസഭയിൽ 2016-17 വർഷം പൂർത്തീകരിക്കുകയു ഗുണഭോക്താക്കൾ ഉൾപ്പെടുന്ന ആദ്യഘട്ട ഡി.പി.ആറിന് ബന സംസ്ഥാനതല സമിതികൾ 2017 ഫെബ്രുവരി മാസം അംഗീകാരം നല്ക

ചെയ്യുകയുണ്ടായി. തുടർന്ന് പദ്ധതിയ്ക്കായി കൂടുതൽ ഗുണഭോക്ത അപേക്ഷിച്ചതിനാൽ 298 ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തി രണ്ടാം ഡി.പി.ആറും,153 ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തി മൂന്നാം ഘട്ട ഡി.പി.ആ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തി നാലാം ഘട്ട ഡി.പി.ആ ഗുണഭോക്താക്കളെ ഉൾപ്പെടുത്തി അഞ്ചാം ഘട്ട ഡി.പി.ആറും തയ്യാ അംഗീകാരം വാങ്ങുകയും ചെയ്തു. പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്ത കരാറുടമ്പടി ഒപ്പുവെച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആരംഭിച്ചത് സാമ്പത്തിക വർഷമാണ്. ആദ്യ ഘട്ടത്തിൽ പദ്ധതിയുടെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ ലക്ഷം രൂപയായിരുന്നു (1,50,000രൂപ കേന്ദ്ര വിഹിതം, 50,000 രൂപ വീതം സം സർക്കാർ വിഹിതം,തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം വി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം). പദ്ധതിപ്രകാരമുള്ള ഭവനങ്ങളുടെ യൂണിറ്റ് ലൈഫ് പദ്ധതി ഭവനങ്ങളുടെ യൂണിറ്റ് നിരക്കുമായി ഏകീകരിച്ച് നാലു രൂപയാക്കി സംസ്ഥാന സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്(ജി.ഒ.(എം.എസ്.)നം L.S.G.D. തി.28.02.2018). എന്നാൽ ഇതു പ്രകാരമുള്ള അധിക നിരക്ക് ഇതുവ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ സ്ഥാപന വി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം,കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന വിഹിതം,ബാങ്ക് എന്നീയിനങ്ങളിൽ 31.03.2018 വരെ 12,59,06,335 രൂപ പദ്ധതിയ് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് . ഇതിൽ 6,38,55,000 രൂപ 31.03.2018 വരെ പദ്ധതിയ് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് തിയതി വരെയുള്ള (29.01.2019) പദ്ധതി പുരോഗതി സംബ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ. നം.	ഇനം	വിശദാം ശങ്ങൾ
1	ആകെ ഗുണഭോക്താക്കൾ (അഞ്ച് DPR പ്രകാരം)	750
2	അർഹതപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ (പരിശോധനയ്ക്ക് ശേഷം)	604
3	കെട്ടിട നർമ്മാണ പെർമിറ്റ് ലഭിച്ചവർ	518
4	എഗ്രിമെന്റ് ഒപ്പുവെച്ചവർ	514
5	നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചവർ	514
6	നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയവർ	114

7	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ലഭിച്ചത്	30.7 ലക്ഷം
8	ആകെ ലഭ്യമായ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന വിഹിതം	228 ലക്ഷം
9	ആകെ ലഭ്യമായ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന വിഹിതം	384.8 ലക്ഷം
10	ആകെ ലഭ്യമായ ബാങ്ക് പലിശ	7,71,335
11	29.01.2019 വരെ ആകെ ചെലവ്	638.55ലക്ഷം
12	ജിയോ ടാഗിങ്ങ് പൂർത്തിയാക്കിയത്	471
13	എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നവർ	90

പദ്ധതിയ്ക്കായി ലഭ്യമാവേണ്ട കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന വിഹിതങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കു ഇതിനനുസൃതമായ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപന വിഹിതം ഉൾപ്പെടുത്തി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുവാനും ആവശ്യമായ നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വ്യക ഫയലുകൾ റാൻഡമായി പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതിയുമായി ബന അപേക്ഷകൾ, വരുമാനം, സ്വന്തമായി ഭവനമില്ല എന്നീ വസ്തുതകള ബന്ധപ്പെട്ട് ഗുണഭോക്താവ് നല്കുന്ന സത്യവാങ്മൂലങ്ങൾ, വെരിഫിക റിപ്പോർട്ടുകൾ എന്നിവ ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിക്കാത്തത് ഓഡിറ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുകയുണ്ടായി. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് ഗുണഭോക്താക വ്യക്തിഗതഫയലുകളിൽ ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകളും ഉൾപ്പെടുത്ത ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

3-24 എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ഹാജരാക്കാത്തതും മറ്റ് അപാകതകളും.

നഗരസഭയിൽ 2017-18 വർഷം നടപ്പാക്കിയ എസ്.എസ്.എ. വിഹിതം നൽകൽ പ്രകാരം (പ്രൊജക്ട് നം.SO.013/17) 16,00,000 രൂപ (ട്രഷറി ബിൽ നം.1/13-07-2017 -വ ഫണ്ട്) പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, S.S.A, കാസർഗോഡിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇ പൂർണ്ണമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഹാജരാക്കിയ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് താഴെ കൊടുക്കു

S.S.A.പദ്ധതി അടങ്കൽ	40% ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	നഗരസഭ വിഹിതം നല്കിയത്	UC പ്രകാരം ആകെ ചെലവ്	ആകെ ചെലവിന്റെ 40%	അധികം നല്കിയ തുക
1	2	3	4	5	3-5
50,71,000	20,28,400	16,00,000	29,89,000	11,95,600	4,04,400

നഗരസഭയിൽ വിദ്യാഭ്യാസ മേഖലയിൽ ചെലവഴിക്കുന്ന പദ്ധതികളുടെ വാ ബഡ്ജറ്റ് മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കുകയും ആയതിന്റെ 40% നഗരസഭാ വിഹി ഉൾപ്പെടുത്തി ഫണ്ട് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, S.S.A, കാസർഗോഡിന് കൈമാറണം (എം.എസ്) 4/2016 തി. 11.01.2016, ഖണ്ഡിക11.6.ii പ്രകാരം എസ്.എസ്.എ. യും സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും ചേർന്നാണ് അതാത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ S.S.A. (തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ഇതനുസരിച്ച് നഗരസഭാ അധികാരികളും, നഗരസ(വിദ്യാഭ്യാസ പ്രവർത്തകരും, എസ്.എസ്.എ. യും കൂടി ചർച്ച ചെയ്ത് നഗരസഭയി(പ്രൊജക്ടിൻ കീഴിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നഗരസ ആവശ്യകതക്കനുസരിച്ചാണ് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. പ്രൊജക്ട് തദ്ദേശ സ്വയ ഭരണ സമിതി അംഗീകരിക്കണം എന്നാൽ ഇത്തരം നടപടികൾ പാലിക്കാതെ പണം നൽകിയത്. പദ്ധതിക്കായി പിൻവലിച്ച 16,00,000 രൂപ ഏതെല്ലാം സ്ക്കൂളു(ഏതെല്ലാം ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചു എന്നതു സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ വിന വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗവിവരം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3-25 വഴിയോരക്കച്ചവട നിയമം നടപ്പാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം. (ഫയൽ നം. C-1- 2986/2017)

തെരുവ് കച്ചവടക്കാരുടെ അവകാശങ്ങൾ സംരക്ഷിക്കുന്നതിനും തെരുവ് ക ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിനുമായി ദേശീയ വഴിയോര കച്ചവട നിയമം [The Street (Protection of Livelihood and Regulation of Street Vending) Act 2014] നിലവിൽ വന്നിട്ടു(നിയമം നടപ്പിലാക്കേണ്ടത് നഗരസഭകളുടെ ബാദ്ധ്യതയാണ്. തെരുവ് കച്ചവടക സർവ്വേ പൂർത്തീകരിച്ച് 88 കച്ചവടക്കാർക്ക് തിരിച്ചറിയൽ കാർഡ് വി(ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രസ്തുത നിയമം നടപ്പാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർക്കുന്ന അപാക ഉണ്ട്.

<u>ടൗൺ വെന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റി - വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടില്ല.</u>

നഗരസഭയിൽ ടൗൺ വെന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റി രൂപീകരിച്ചതായി ഫ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചട്ടപ്രകാരം ലിസ്റ്റ് വിജ്ഞാപനം ചെ(കാണുന്നില്ല. ടൗൺ വെന്റിങ്ങ് കമ്മറ്റി അംഗങ്ങളുടെ ലിസ്റ്റ് വിജ്ഞ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. നഗരസ

ടൗൺ വെന്ററിങ്ങ് സോണിനുള്ള സ്ഥല പരിമിതി മൂലമാണ് ലിസ്റ്റ് വിജ്ഞ ചെയ്യാത്തത് എന്നാണ് നഗരസഭ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

<u>സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് വെന്ററിങ്ങ് നൽകിയിട്ടില്ല</u>

വകുപ്പ് 6 പ്രകാരം വഴിയോരക്കച്ചവടക്കാരെ തരംതിരിച്ച് വെന്ററിങ്ങ് സർട്ടി വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ടൗൺ വെന്ററിങ്ങ് സോൺ ലഭിച്ചതിന് വഴിയോരക്കച്ചവടക്കാർക്ക് തരം തിരിച്ച് വെന്ററിങ്ങ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വി ചെയ്യുന്നതാണ് എന്ന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

<u>വെന്ററിങ്ങ് സോൺ , വെന്ററിങ്ങ് ഫീസ് - നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ല</u>

2016 ലെ Kerala Street Vendors (Protection of Livelihood, Regulation of Street Vending) അനുസരിച്ച് നഗരസഭ പ്രദേശത്തെ Vending zone, Restricted Vending zone, No Vend എന്നിങ്ങനെ തരം തിരിച്ച് വിജ്ഞാപനം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നഗരസ ഇപ്രകാരമുള്ള വെന്ററിങ്ങ് സോണുകൾ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അത് പോലെ വെൻഡേഴ്സ് സ്കീം ഖണ്ഡിക 9 അനുസരിച്ച് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം, കച്ചവടത തരം അനുസരിച്ച് വെന്ററിങ്ങ് ഫീസ് നിർണ്ണയിച്ച് പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്ത ഈടാക്കുകയും വേണം. എന്നാൽ ഇതിനുള്ള നടപടികൾ നഗരസഭ ആരംഭി മേൽ വിഷയങ്ങൾക്ക് മറുപടി നല്കേണ്ടതാണ്.

വഴിയോരക്കച്ചവട നിയമം നടപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപ തവരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

3-26 നഗരസഭ പെൻഷൻഫണ്ട്- അവലോകനം

1996 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പൽ (ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് -കം-റിട്ടയർ ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7(2), 8, 10 എന്നിവ പ്രകാരം നഗരസഭയിലെ (ജീവനക്കാരുടെയും, 1996 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പൽ (കണ്ടിൻജന്റ് ജീവനക്ക ഡെത്ത്-കം-റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 (പ നഗരസഭയിലെ കണ്ടിൻജന്റ് ജീവനക്കാരുടെയും 2017-18 വർഷത്തെ പെ വിഹിതത്തിന്റെ ഒടുക്ക്, പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി സെൻട്രൽ പെ ഫണ്ടിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക അവയുടെ വിനിയോഗം, പെൻഷൻ വിത എന്നിവ പരിശോധിച്ചു.

നഗരസഭാ റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻഫണ്ട്.

1996 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പൽ (ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് -കം-റിട്ടയർ ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 10 പ്രകാരം പെൻഷൻകാർക്ക് പെ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിനുവേണ്ടി സെക്രട്ടറി സർക്കാർ ട്രഷറിര ദേശസാൽകൃത ബാങ്കിലോ മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് എന്ന പേരിര സേവിംഗ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങേണ്ടതും, പെൻഷൻ ആനുകൂല വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് നകരകാര്യ ഡയറക്ടർ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫ

നിന്നും നൽകിന്ന തുക ഈ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കേണ്ടതുമാണ്. എ നീലേശ്വരം നഗരസഭായിൽ റഗുലർ ജീവനക്കരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് കൈ ചെയ്യുന്നതിനായി ഇത്തരത്തിലുള്ള മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് ഇല്ല. നി നഗരസഭയുടെ തനത് ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഇന്ത്യയുടെ നീലേശ്വരം ശാഖയിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ (നം.67182813170) ന് പെൻഷൻ സംമ്പന്ധിച്ച ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്നത്. നഗരസഭായിൽ (ജീവനക്കരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി മുനിസ പെൻഷൻ ഫണ്ട് ആരംഭിക്കാത്തത് ചട്ടവിരുദ്ധമാണ്.

2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷം സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ (നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ച 1,24,548/-രൂപ മേൽ പറഞ്ഞ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ വച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ നഗരസഭയിൽ നിന്നും 2 പേരാണ് പെൻഷൻ കൈപ്പ നഗരസഭയിൽ നിന്നും വിരമിച്ച ശ്രീ.ശശി.കെ.വി (സീനിയർ ക്ല ശ്രീ.ബാബു.പി.എം. (സൂപ്രണ്ട്) എന്നിവർക്ക് പെൻഷനും ഡി.സി.ആ കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ എന്നിവ നൽകുന്നതിന് തൻവർഷം 5,51,567/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1996 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പൽ (ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് -കം-റിട്ടയർ ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7(2) പ്രകാരം നഗരസഭയിലെ (ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ മൊത്ത വേതനത്തിന്റെ 15% തുക പെ വിഹിതമായി സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്, കൂടാതെ പ്രകാരം പെൻഷൻ വിഹിതം അതേ മാസത്തെ ശമ്പള ബില്ലിനോ പിൻവലിച്ച് 25-ാം തീയതിക്ക് മുൻപായി സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ നഗരസഭയിലെ 17 റഗുലർ ജീവനക്കാർ പെ വിഹിതം ഒടുക്കുന്നുണ്ട്. തൻ വർഷം 11,45,586/-രുപ പെൻഷൻ വിഹി സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരിൽ (ഈടാക്കുന്ന പെൻഷൻ വിഹിതം ചട്ടം പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നില്ല. ജൂലൈ മാസത്തിലെ ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ പെൻഷൻ വിഹിതം 29.08.2017 നും (മാസത്തിലെ ശമ്പള ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ പെൻഷൻ വി 13.10.2017നും ഒക്ടോബർ മാസത്തിലെ ശമ്പള ബില്ലിൽ നിന്നും ഈട പെൻഷൻ വിഹിതം 28.11.2017 നുമാണ് സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫ ഒടുക്കിയത്. ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ വിഹിതം യഥാസമയം സെ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയാൽ ചട്ടം 8(4) പ്രകാ പലിശ നൽകാൻ നഗരസഭയ്ക്ക് ബാധ്യതയുണ്ട്.

നഗരസഭാ കണ്ടിൻജന്റ് ജിവനക്കാരുടെ പെൻഷൻഫണ്ട്.

1996 ലെ കേരളാ മുനിസിപ്പൽ (കണ്ടിൻജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7(1) പ്രകാരം നഗരസഭ കണ്ടിൻജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ വിതരണത്തിന് നീലേശ്വരം ന

പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. ചട്ടം 7(2) പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെയും അതാത് മാസത്തെ മൊത്തവേതനത്തിന്റെ 15% പെൻഷൻ വിഹിതമായി പിരിച്ച് ഈ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. നിലവി വിഹിതം പിരിക്കുന്നില്ല എന്നാണ് നഗരസഭ അറിയിച്ചത്. ഇത് ചട്ടപ്ര തെറ്റായ നടപടിയാണ്. എത്രയും പെട്ടെന്ന് കണ്ടിൻജന്റ് പെ വിതരണത്തിനായി പ്രത്യേക അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങി ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പെ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക എല്ലാ മാസവും പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ ഇത് ഭാവിയിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് പെൻഷൻ നൽകുന്നതിന്റെ ബാധ്യത പരിധിവരെ ലഘൂകരിക്കും. കണ്ടിൻജന്റ് പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് വി നൽകേണ്ട 6 ജീവനക്കാർ നിലവിൽ നഗരസഭയിൻ ജോലിചെയ്യു നിലവിൽ ആരുംതന്നെ നഗരസഭയിൽ നിന്നും കണ്ടിജന്റ് പെ കൈപറ്റുന്നില്ല.

3-27 മാലിന്യ സംസ്ക്കരണം - അവലോകനം

നീലേശ്വരം നഗരസഭയിലെ മാലിന്യ ശേഖരണ സംസ്കരണ സംവിധാന അവയുടെ പോരായ്മകളും സംബന്ധിച്ച് 2012 ൽ ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും വിശ പ്രവർത്തനാവലേകന റിപ്പോർട്ട് പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. ഈക്കാര്യം ലേ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടസ് കമ്മിറ്റി(2014-16) പരിഗണിച്ച് നിഗമനങ്ങളും ശിപാർശക മത് റിപ്പോർട്ടായി പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്, ഇക്കാര്യത്തിൽ ന ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടികളിന്മേലുള്ള പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് നിയ സമിതിക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ ശേഖരണ -സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ നിലവിൽ നഗരസഭ നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച അവലോകനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അന ചുവതല എന്ന നിയിൽ മാത്രമല്ല ഏറ്റവും പ്രധാനമായ ഒരു സാമ ഉത്തരവാദിത്വം നിറവേറ്റുന്നു എന്ന തലത്തിൽ കൂടി കണക്കാക്കേണ വ്യക്തി ശുചിത്വത്തിൽ വ്യഗ്രത കാണിക്കുന്ന മലയാളി പരിസരശുചിത്വ കാണിക്കുന്ന ഉദാസീനതയാണ് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉത്തരവാദിത്വമായി മാറുന്നത്.

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിൽ ഏറ്റവും അവസാനമായി രൂപം ന നഗരസഭയാണ് നീലേശ്വരം നഗരസഭ. 2010 നവംബർ 1 നാണ് നീലേശ്വര പഞ്ചായത്ത് നഗരസഭയായി മാറിയിത്. വടക്കെ മലബാറിലെ അറിയ സാംസ്ക്കാരിക കേന്ദ്രം കൂടിയാണ് നീലേശ്വരം. 26.23 ചതുരശ്ര കിലോമീ നഗരസഭയുടെവിസ്തൃതി. 2011 ലെ സെൻസസ് പ്രകാരം നഗരസഭയിലെ ജന 41,337 ആണ്.

നിലവിൽ നഗരസഭയിൽ ഉറവിടമാലിസംസ്കരണ സംവി പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിവരുന്നുണ്ട്.ആയതി

വീടുകളിൽ പൈപ് കമ്പോസ്റ്റ്, ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ എന്നിവ വി ചെയ്ത് വരുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ 2018-19 വർഷം വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ കമ്പോസ്റ്റ്, എയ്റോബിക് ബിൻ കമ്പോസ്റ്റ് എന്നിവ വിതരണം ചെയ്യുന്നത നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു. ഇതുവഴി ഗാർഹിക ജൈവമാലിന്യ പ്ര പരിധി വരെ പരിഹരിക്കുവാൻ സാധിക്കുമെന്ന് അധി അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

പ്രാദേശിക എതിർപ്പുകളെ തുടർന്ന് പൂട്ടിക്കിടന്നിരുന്ന നീലേശ്വരം ചി മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രെഡ്ഡിങ്ങ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപി ഒക്ടോബറിൽ പ്രവർത്തനം പുനരാരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2018 ൻ രൂപീകരിച്ച കർമ്മസേന പ്രവർത്തകർ 32 വാർഡുകളിലെയും വീടുകളിൽ നിന്നും പ്ല മാലിന്യം ശേഖരിച്ച് പ്രസ്തുത പ്ലാന്റിൽ എത്തിച്ച് സംസ്കരിച്ച് അതുപോലെ നഗരത്തിലെ പ്ലാസ്റ്റിക്ക് മാലിന്യങ്ങളും ഇതേ രീതിയിൽ ശേ സംസ്കരിച്ച് വരുന്നു.

നഗരസഭയിൻ 7 ശുചീകരണ തൊഴിലാളികളാണ് ഉള്ളത്. നഗരസ ശുചീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 1 ലോറിയും, 1 പിക്കപ്പ് വാനും ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നു.

നഗരസഭയിൽ നിലവിൽ സാധാരണ രീതിയിലുള്ള ശ്മശാനങ്ങളാണ് ഗ്യാസ് ക്രമറ്റോറിയം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 2019-20 വർഷത്തിൽ വാ പദ്ധതിയിൽ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി അധി അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ആയത് നടപ്പിൽ വരുത്തുന്നതിനുള്ള നട ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ശാസ്ത്രീയ അറവുശാല സ്ഥാപിക്കു പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടില്ല.

നഗരസഭയിൽ നിലവിൽ 6 പൊതു ടോയ് ലറ്റുകൾ 2018-19 വർഷം വാ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അധികൃതർ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

2017-18 വർഷം ഹരിതകർമ്മസേന പ്രവർത്തകൾ ശേഖരിക്കുന്ന പ്ല മാലിന്യങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് സംസ്കരണ പ്ലാന്റിൽ എത്തിക്കുന്നതിനായി 9,26,9 ചെലവിൽ മിനിലോറി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.(പ്രൊ.നം.248/18). അതു നഗരപ്രദേശങ്ങളിലെ ഗാർഹിക/ ഗാർഹികേതര സ്ഥലങ്ങളിലെ പരിപാടികളിൽ ഭക്ഷണ വിതരണവേളകളിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് പാത്ര ഉപയോഗം കുറയ്ക്കുന്നതിനായി 1238 സ്റ്റീൽ പാത്രങ്ങളും, 1250 സ്റ്റീൽ ഗ്ലാസ്സ വാങ്ങി കുടുംബശ്രീ മുഖേന ആവശ്യക്കാർക്ക് നല്കുവാനുള്ള പദ്ധതി 2,99,9 വിനിയോഗിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതുപോല രാത്രികാല പാതയോരത്ത് മാലിന്യം നിക്ഷേപിക്കുന്നത് തടയുന്നത പാതയോരങ്ങളിൽ സി.സി,ടിവി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി 2018-19 നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നഗരസഭയിലെ ചിറപ്പുറം മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റിന്റെ നവീകരണം, യന്ത്രങ്ങൾ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നിവയ്ക്കായി 2011-12 വർഷം സംസ്ഥാന ശ മിഷനിൽ നിന്നും 76.08 ലക്ഷം രൂപ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിക്കുകയുണ്ടായി. തുക പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച് അതിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയു എന്നാൽ നാളിതുവരെ തുക വിനിയോഗിക്കുവാൻ നഗരസ സാധിച്ചിട്ടില്ല.31-03-2018ൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ പലിശയുൾപ്പടെ **92.98** രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കു പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിച്ച് ശുചിത്വ മിഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുടർ നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലുള്ള പുരോഗതി ഓഡ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവു

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവു

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ബിൽ.നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെല ക്കുവ അവ ക്കുന്ന തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	തൈക്കടപ്പുറം സ്റ്റോർ മുതൽ ബോട്ട് ജെട്ടിവരെ ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ. (പ്രൊ.നം.241/18)	622968/ 15.12.2017	₹ 1,62,770/-	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	₹ 1,62
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഡോക്ടർ കെ.സി. രാജ ക്ലിനിക്ക് റോഡ് മുതൽ കെ.കെ.ഡി.സി റോഡ് വരെ ഇലകട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ. (പ്രൊ.നം.232/18)	539551/ 17.10.2017	₹ 49,600/-	-ടി-	₹ 49,
കെ.എസ്.ഇ.ബി	കരുവാച്ചേരി എൻ.എച്ച്.	539553/ 17.10.2017	₹ 4,33,530/-	-ടി-	₹ 4,33

	കണിയാംവയൽ റോഡിന് സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ. (പ്രൊ.നം.178/18)				
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഫാം അഴിത്തല റോഡിലുള്ള ഇലക്ട്രിക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ. (പ്രൊ.നം.132/18)	539554/ 17.10.2017	₹ 4,13,225/-	-ടി-	₹ 4,13
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഇലക്ട്രിക്ക് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ- കടിഞ്ഞിമൂല (പ്രൊ.നം.239/18)	622963/ 11.01.2018	₹ 2,51,400/-	-ടി-	₹ 2,51
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ആനചാലിൽ നിന്ന് ഓർച്ച റോഡിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ. (പ്രൊ.നം.200/18)	552678/ 30.10.2017	₹4,50,000/-	-ടി-	₹4,50
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ഇടിച്ചൂടി കുടിവെള്ള പദ്ധതി(പ്രൊ.നം.243/18)	163226/ 16.03.2018	₹20,00,000/-	-ടി-	₹20,0(
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	ചെറപ്പുറം കുടിവെള്ള പദ്ധതി(പ്രൊ.നം.244/18)	163227/ 16.03.2018	₹8,00,000/-	-ടി-	₹8,00
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഇലക്ട്രിക്ക് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ- കടിഞ്ഞിമൂല (പ്രൊ.നം.239/18)	622963/ 11.01.2018	₹ 2,51,400/-	-ടി-	₹ 2,51
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഇലക്ട്രിക്ക് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ- കടിഞ്ഞിമൂല (പ്രൊ.നം.239/18)	622963/ 11.01.2018	₹ 2,51,400/-	-ടി-	₹ 2,51
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സമ്പൂർണ്ണ വൈദ്യുതീകരണം വിഹിതം (പ്രൊ.നം.90/18)	ബിൽ.നം.47 /11.10.2017	₹ 6,84,051/-	-ടി-	₹ 6,84
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഇ.എം.എസ്. സ്റ്റേഡിയം -ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ് (പ്രൊ.നം.289/18)	ബിൽ.നം.39 /31.3.2018	₹ 4,58,435/-	-ടി-	₹ 4,58
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ഉച്ചുളിക്കുതര്‍- ആനച്ചാൽ റോഡ്-	ബിൽ.നം.29 /31.3.2018	₹ 3,19,600/-	-ടി-	₹ 3,19

	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിങ്ങ് (പ്രൊ.നം.270/18)				

4-3 മൊബലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നല്കിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ/ മുതൽമുടക്കിന്റെ വിശദാംശം	മുന്നിരിപ്പ് തുക	തൻവർഷം പുതുതായി നിക്ഷേപം നടത്തിയത്	തൻവർഷം പലിശ വരവ്	വർഷാവസാനം സ്ഥിര നിക്ഷേപ നീക്കിയിരിപ്പ്
ലഭ്യമല്ല.	25,000	-	-	25,000
സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം 69/ 26-12-16 (ക്ലീൻ കേരള കമ്പനി ഓഹരി)	50,00,000	-	-	50,00,000
ആകെ	50,25,000	-	-	50,25,000

ഇൻവെസ്റ്റ് മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളു വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴ അവസ്ഥ

1999-00	83	2003-04	3-14-2	നടപ്പാലം റിപ്പയർ സംബന്ധിച്ച്	തടസ്സം തുടരുന്ന
പ്രവർത്തനക്ഷമത റിപ്പോർട്ട് 2011-12	---	2012-13	3.1.5.5 3.1.5.9 3.1.5.10 3.1.5.11 3.1.5.13	ഖരമാലിന്യ പരിപാലനം അപാകതകൾ	തടസ്സം തുടരുന്ന

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹13,14,98,524
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹16,85,34,370
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	₹1,15,046
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹17,155
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹7,27,022/-

(ബി). നഗരസഭ ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
2-2	99,625	-	ശ്രീ.ഉമേഷ് നാരായണൻ, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ

2-9(1)	9,840	-	ശ്രീ.അഭിലാഷ് കെ, സെക്രട്ടറി
2-9(2)	1,434	-	ശ്രീ.അഭിലാഷ് കെ, സെക്രട്ടറി
2-9(3)	4,147	-	ശ്രീ.അഭിലാഷ് കെ, സെക്രട്ടറി
3-5	-	17,155	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം കാസറഗോഡ്
			അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം, കാസറഗോഡ്
ആകെ	1,15,046	17,155	ദ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-2	1,40,000	ശ്രീ.വിൻസെന്റ്.കെ.എ, സെക്രട്ടറി
3-3	50,000	ശ്രീ.അഭിലാഷ്.കെ, സെക്രട്ടറി
3-6	1,82,319	ശ്രീ.വിൻസെന്റ്.കെ.എ, സെക്രട്ടറി
	3,20,000 27,903 6,800	ശ്രീ.അഭിലാഷ്.കെ, സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥ മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീ.ഉമേഷ് നാരായണൻ, മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ, നീലേശ്വരം നഗരസഭ	രാമ്പോത്ത് (വീട്) കണ്ടോത്ത് .പി.ഒ, പയ്യന്നൂർ (വഴി), കണ്ണൂർ (ജില്ല)- 670370
അഭിലാഷ്.കെ	സെക്രട്ടറി, തളിപ്പറമ്പ നഗരസഭ	കുന്നത്ത് ഹൌസ്, അഴിക്കോട്(പി.ഒ), കണ്ണൂർ-9
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, P.W.D. ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം, കാസറഗോഡ്	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, P.W.D. ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം, കാസറഗോഡ്	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല

4-10 തീർപ്പാക്കുവാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1987-88, 1988-89	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി5/233/99തിയ്യതി.09.12.2000	3
1989-90,90-91	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി5/212/00തിയ്യതി.19.12.2000	6
1991-92	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി7/491/93തിയ്യതി.22.12./1993	-
1992-93,93-94, 94-95,95-96	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/628/05തിയ്യതി.6.6.06	6
1996-97	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/612/97തിയ്യതി.14.5.99	15
1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി5/539/99തിയ്യതി.3.4.00	21
1998-99	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി5/694/00തിയ്യതി.21.12.02	25
1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി5/348/01തിയ്യതി.27.8.03	34
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി5/589/04തിയ്യതി.18.5.06	10
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4119/06തിയ്യതി.23.1.07	20

2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/590/04തിയ്യതി.3.4.06	5
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി3/1011/07തിയ്യതി.15.9.04	14
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി3/772/09തിയ്യതി.10.5.11	22
2003-04	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി3/773/09തിയ്യതി.12.7.11	16
2004-05	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി3/773/09തിയ്യതി.8.7.11	30
2005-06	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി3/498/10തിയ്യതി.29.9.2011	15
2006-07	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി3/499/10തിയ്യതി.12.09.2011	23
2007-08	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി3/622/10തിയ്യതി.22.9.11	21
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/689/10തിയ്യതി.20.10.2011	23
2009-10	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/397/11തിയ്യതി.13.12.2011	21
2010-11	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6/364/11തിയ്യതി.05.09.2012	34
2011-12& 2012-13	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി6/602/14തിയ്യതി.16.2.15	28
2013-14 & 2014-15	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി4/309/14തിയ്യതി.27.07.2016	17
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി4/103/17തി.02.02.2017	21
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി4/1039/17തി.04.10.2017	31

അവശേഷക്കുന്ന തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ സത്വര നടം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറ

അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ, വകുപ്പ്-4, 1‌ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം- വകുപ്പ്295(6), 2007 ലെ കേരള മുനിസി അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 60] എന്നിവ അനുസരിച്ചും നഗരം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കൺട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ അവലംബിച്ചും 22.05.2018 ലെ (1413/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രക നീലേശ്വരം നഗരസഭയുടെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1.(എന്നിവയിൽ ചേർത്ത അപാകതകൾ ഒഴികെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ശരിയായ വിധ സൂക്ഷിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവുകൾ യഥ

കണക്കിലുൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ എല്ലാം തന്നെ വൗച്ചറു അടിസ്ഥാനത്തിലാണ്.

തീയ്യതിഃ 08.03.2019

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറ

അനുബന്ധം-2
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

NileswaramMunicipality **RECEIPT &PAYMENT STATEMENT**			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	75245931.49
Cash	Cash	RP-40(a)	61853.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2535956.00

120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	270.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	16650.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1850713.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	201146.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-6	85920256.00
171000000	Interest Earned	RP-8	257662.00
180000000	Other Income	RP-9	2752.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	11548169.00
	Non Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	26885767.00
340000000	Deposits Received	RP-27	621088.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	1640095.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	18000.00
	Grand total		**206806308.49**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-10	8509082.00
220000000	Administrative Expenses	RP-11	3599423.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	4915325.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	8199.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-14	38250033.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	1000000.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-45	18935156.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-46	10544117.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-47	3505231.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-15	99166.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	8709520.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	26483477.00
	Non Operating		
280000000	Prior Period Item	RP-19	455468.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	7112569.00
340000000	Deposits Received	RP-27	47250.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	7408835.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	19267212.00
412000000	Capital work in Progress	RP-33	9361870.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	322437.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	38052107.49
Cash	Cash	RP-40(b)	219831.00
	Grand Total		**206806308.49**

അനുബന്ധം-3
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Nileswaram Municipality **INCOME&EXPENDITURE STATEMENT**			
For the period from 01-April-2017 to 31-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	12654966.00

120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	270.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1577748.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	2889893.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	201146.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	180992547.00
171000000	Interest Earned	I-8	257662.00
180000000	Other Income	I-9	2752.00
	Total Income		**198576984.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	22053990.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	10009570.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	4939710.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	8199.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	106221033.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14	14598895.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14	10254814.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14	3480846.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	99166.00
	Total Expenditure		**171666223.00**
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		**26910761.00**

280000000	Prior Period Item	I-18	455468.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**26455293.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-4
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

NileswaramMunicipality BALANCE SHEET			
As on 31st-March-2018			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	58596736.30
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	6596934.00
312000000	Reserves	B-3	129197031.00
	Total Reserve & Surplus		**194390701.30**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	22539226.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**22539226.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1830744.50
350000000	Other Liabilities	B-9	6580596.48
	Total Current Liabilities and Provisions		**8411340.98**
	TOTAL LIABILITIES		**225341268.28**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	139237212.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-5896431.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11	15431270.00
	Total Fixed Assets		**148772051.00**

	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	5025000.00
	Total Investments		**5025000.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	35980.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	32319465.79
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	38271938.49
460000000	Loand, Advances and Deposits	B-18	916833.00

Total Current Assets, Loans and Advances	**71544217.28**
Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	**225341268.28**