കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്. എ. ടി.എസ്.ആർ (എം3)/190/2026

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 31/03/2026
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 295(4) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം - പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:
1)ഡയറക്ടർ.കേരള സംസ്ഥാനഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം (ഇമെയിൽ മുഖേന)
2)ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ(ഇമെയിൽ മുഖേന)
3)കാര്യാലയപകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്. എ. ടി.എസ്.ആർ (എം3)/190/2026 തീയ്യതി: 31/03/2026

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-01-2025 മുതൽ 31-01-2026 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 26-02-2026 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വിനോദ് കെ. കെ.	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	11-02-2026	26-02-2026

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
11-02-2026	26-02-2026

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.നിരമ്മൽ കെ. ജി., ഓഡിറ്റ ഓഫീസര (ഹ. ഗ്രേ.)
ശ്രീ.ജോഷി സി. ജെ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സിജു പി ഡാംസൺ (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീ.ജോയ്സൻ സി. ജെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.നിഷ കെ.കെ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.നിലൂഫർ ബി.ഐ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ധന്യ ദിലീപ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ (11.02.2026 തിയതിയിൽ മാത്രം)
ശ്രീമതി.റിതുമോൾ എം.എസ്., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
എബി ജോർജ്ജ്	ചെയർമാൻ	01-04-2024	20-01-2025
ആലീസ് ഷിബു (ഇൻചാർജ്)	ചെയർമാൻ	21-01-2025	05-02-2025
ഷിബു വാലപ്പൻ	ചെയർമാൻ	06-02-2025	31-03-2025
സന്ദീപ് കുമാർ വി. എസ്.	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	02-12-2024
ഷബാന കെ.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-12-2024	12-01-2025
പ്രമോദ് കെ.	സെക്രട്ടറി	13-01-2025	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജിബിന എം. എം.	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. സ്മിത തോമസ് കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2024	31-03-2025
മിനി ഇ.	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
തോമസ് കെ. സി.	അഗ്രികൾച്ചറൽ ഫീൽഡ് ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീജ ഐ. എൻ.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് (ജി.എൽ.പി.എസ്, ചാലക്കുടി)	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. മോളി	സീനിയർ വെറ്ററിനറി	01-04-2024	31-03-2025

ആന്റണി	സർജൻ (റിട്ട.)		
ഡോ. മിനിമോൾ	സൂപ്രണ്ട് അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, ചാലക്കുടി	01-04-2024	31-03-2025
ബിന്ദു എ. എം	പ്രിൻസിപ്പൽ, ഗവ. വൊക്കേഷണൽ ഹയർസെക്കന്ററി സ്ക്കൂൾ, ചാലക്കുടി	01-04-2024	24-12-2024
കമല എം. വി.	പ്രിൻസിപ്പൽ, ഗവ. വൊക്കേഷണൽ ഹയർസെക്കന്ററി സ്ക്കൂൾ, ചാലക്കുടി	25-12-2024	31-03-2025
സുഭാഷ് കെ. എസ്.	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ, ചാലക്കുടി	01-04-2024	31-03-2025
ബിന്ദു ലോനപ്പൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	31-03-2025
രേഖ ഡൊമനിക്	പ്രിൻസിപ്പൽ ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്, ചാലക്കുടി	01-04-2024	30-05-2024
ബിന്ദു ഇ. എം.	പ്രിൻസിപ്പൽ ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്, ചാലക്കുടി	01-06-2024	31-03-2025
ബിജി എസ്.	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്, ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്,വി.ആർ പുരം	01-04-2024	31-03-2025
ഷബാന കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ചാലക്കുടി	01-04-2024	31-03-2025
സുരേഷ്കുമാർ.സി	ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ദിജി.ടി.ഡി	പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-1
3	സ്ഥിരനിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	1-1-2
4	ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	നഗരസഭ സ്റ്റേഡിയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 27 കോടി രൂപയുടെ ബാധ്യത വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-4
6	സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	ബെനിഫിഷ്യറി കോൺട്രിബ്യൂഷൻ- ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4ൽ 51,07,800 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് .	1-1-6
8	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-7
9	ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ	1-1-8
10	ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-1-9
11	ഡി സി ബി രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-1-10
12	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-1-11
13	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-12
14	അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ്- ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
18	അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
19	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
20	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
21	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8
22	ക്യാഷ് ബുക്കിൽ കോടികളുടെ നെഗറ്റീവ് നീക്കിയിരിപ്പ്	1-9
23	തൊഴിൽ നികുതി- അപാകങ്ങൾ	1-10
24	വാടക കുടിശ്ശിക -നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം	1-11

25	രേഖകളില്ലാതെ പെർമിറ്റ് റീഫണ്ട് ചെയ്തു	1-12
26	ഉപയോഗ ഗണം മാറിയതിനുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കാതെ പെർമിറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തു.	1-13
27	പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ അടവാക്കുന്നില്ല	1-14
28	ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ	1-15
29	പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കേണ്ടതാണ്	1-16
30	UA കെട്ടിടങ്ങളുടെ കുടിശ്ശിക -അപാകങ്ങൾ	1-17
31	റവന്യു ഡിമാന്ററിന്റെ 90% കളക്ട് ചെയ്യാത്തതിനാൽ പൊതുവിഭാഗം ഫണ്ട് സ്രോതസിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തു	1-18
32	വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	1-19
33	മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല - തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-20
34	മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-21
35	RRF ലേക്കാവശ്യമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ യന്ത്രങ്ങൾ വാങ്ങിയത് നിശ്ചലാവസ്ഥയിൽ തുടരുന്നു	1-22
36	സുവർണ്ണ ഗൃഹം പണിയുന്ന സ്ഥലത്ത് ജെ.സി.ബി ഉപയോഗിച്ച് മണ്ണിട്ട പ്രവൃത്തിയുടെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-23
37	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല --ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-24
38	പെൻഷനാനുകൂല്യങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിനു മുൻപ് തന്നെ പെൻഷൻ കുടിശ്ശികയനുവദിച്ചു- പെൻഷനാനുകൂല്യങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
39	സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി സാക്ഷരതാ പ്രേരകുമാർക്ക് കുടിശ്ശികയനുവദിച്ചു	1-26
40	കെ എസ് ഇ ബി- പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിന് തുക കൈമാറി- വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-27
41	റിവൈസ്സ് എസ്റ്റിമേറ്റ്- എക്സ്ട്രാ ഇനങ്ങൾക്കായുള്ള സപ്ലിമെന്ററി കരാറിൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്കിനൊപ്പം ടെണ്ടർ വ്യതിയാനവും അനുവദിച്ചു-25901 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	1-28
42	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല- 8,140 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു	1-29
43	മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനം- പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ശുചീകരണം നടത്തിയതിന് പുറമെ വർഷത്തിൽ എല്ലാമാസവും ദിവസ വേതനക്കാർക്ക് തുക നൽകുന്നു.	1-30
44	ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല-3,30,388 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-31

45	സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകൾ- രേഖകൾ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്യുന്നില്ല - കെ സ്മാർട്ട് ഫയലുകൾ അപൂർണം - 1,21,92,127 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു,	1-32
46	മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് -അവലോകനം	1-33
47	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം	1-34
48	കെ.സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ പരിമിതികളും അപാകതകളും-ഓഡിറ്റ് അവലോകനം	1-35
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ്- എക്സ്ട്രാ ഇനങ്ങൾക്കായുള്ള സപ്ലിമെന്ററി കരാറിൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്കിനൊപ്പം ടെണ്ടർ വ്യതിയാനവും അനുവദിച്ചു-25901 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
2	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല- 8,140 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു	3-2
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസെപ് അവലോകനം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2025 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 20.12.2025 തീയതിയിലെ 1-ാം നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 07.02.2026 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994 ലെ കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 295(4), 2007ലെ കേരള മുൻസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ), കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 1994, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റൂൾസ് 1996, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/ സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് നഗരസഭസ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി & എ ജി ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, നഗരപാലിക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ നഗരപാലിക സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2024-25 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ 31.03.2025 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2025 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി :31.03.2026

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

1-1-1 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല

മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുക റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി

വികസന ഫണ്ട്/ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം, എന്നിവയിൽ നിന്നും താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന

പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തില്ല. ഇത്തരത്തിൽ മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനഫലം, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ ബാധിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി/ ഫണ്ട്	തുക	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
1	181 WARD 2 KANALIKUNNU ROAD COMPLETION PHASE 2	J-M080400-24001125 / 16-12-2024 വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	2,13,712	2530201 Roads
	295 CONSTRUCTION OF TRAVIS IN VETERINARY HOSPITAL	J-M080400-24000873 / 25.03.25 മെയിന്റനൻസ് - റോഡിതരം	1,04,088	2510209 Animal Husbandry - Infrastructure

2. മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു

2024-25 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് തുക മുൻകൂർ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും സാധനങ്ങൾ ലഭിക്കുമ്പോൾ മാത്രം ആയത് ചെലവായി ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം മുൻകൂർ നൽകിയ ഇടപാട് ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
6 Medicine Equipments Lab Reagents To V R Puram Urban Health Center	1,21,118 നോൺ റോഡ്-മെയിന്റനൻസ്	J-M080400-24000872 /25-02-2025	2520602 Health Related Programs
	1,76,882 നോൺ റോഡ്-മെയിന്റനൻസ്	J-M080400-24001017 /12.03.2025	2520602 Health Related Programs
	1,15,275 നോൺ റോഡ്-മെയിന്റനൻസ്	J-M080400-24000922 /22.03.2025	2520602 Health Related Programs

1-1-2 സ്ഥിരനിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

1. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരം 6,08,957 രൂപയുടെ നിക്ഷേപം കാണുന്നു. എന്നാൽ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റുകൾ സംബന്ധിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഭൗതിക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2. സ്ഥിര നിക്ഷേപം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

31.03.2025 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് (50301028897913)	തുക
വാർഷിക കണക്ക് B-12 പ്രകാരം (4208001)	1,00,00,000
ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	58,66,283
വ്യത്യാസം	41,33,717 *

* Premature Withdrawal (30.12.204- 21,53,512 ,01.02.2025- 19,80,205)

1-1-3 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450220700	HDFC Pension 50100243203822	3,818
2	450410300	Indian Bank Suvarna Gruham-7259734152	21,93,845
3	450620400	Bank Of Baroda IHSDP 703-34260100000703	3,94,377
4	450620400	Kerala Bank TDC Loan A/C-146712801000013	35,280

മേൽ പരാമർശിച്ച അക്കൗണ്ടിലെ തുകകൾ 2025-26 വർഷത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാധ്യതാശീർഷകങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-4 നഗരസഭ സ്റ്റേഡിയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 27 കോടി രൂപയുടെ ബാധ്യത വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയ്ക്കുവേണ്ടി ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം നിർമ്മാണത്തിനായി പൊന്നും വിലയ്ക്ക് ഏറ്റെടുത്ത ഭൂമിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുക ഗാർണിഷിയായിട്ടുള്ള Cochin International Airport Ltd യഥാക്രമം 19,00,00,000 രൂപയും 8,00,00,000 രൂപയും 4.11.2023 തിയതിയിൽ ബഹു.കോടതി മുമ്പാകെ അടവാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ ചാലക്കുടി നഗരസഭ തുക തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 2023/16596/08, 2023/16601/08 ആർ ആർ സി കൾ പ്രകാരം ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ പേരിൽ ലാന്റ് അക്വസിഷൻ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. സിയാൽ അടവാക്കിയ തുക മുനിസിപ്പാലിറ്റി തിരിച്ച് അടവാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ LAR ഇനത്തിൽ RR നടപടികളുണ്ടായി. റവന്യൂ പ്രിൻസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ REV-S2/411/2024-REV തീയതി 23.04.2025 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം വിധികടം ഇനത്തിൽ റവന്യൂ റിക്കവറി കുടിശ്ശിക പ്രതിമാസം 35 ലക്ഷം രൂപാ വീതം 23/5/2025 മുതൽ അടവാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. റവന്യൂ റിക്കവറി ഇനത്തിൽ അടവാക്കാനുള്ള 27,00,00,000 രൂപ വാർഷികകണക്കുകളിൽ ഉചിതമായ ബാധ്യതാശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2023-24 വർഷത്തിൽ വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതയായി ആയത് ചൂണ്ടികാണിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും അപാകത പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-5 സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങളിൽ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സുലേഖ/ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കുകളിലെ ചെലവുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	ആകെ	വ്യത്യാസം

	പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	റവന്യൂ ചെലവ് (I-6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ളത്)	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ (B-3 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ളത്)		
CFC	2,63,15,620	Tied 1,18,43,618	5,90,782	2,89,57,768 (1,24,34,400+ 1,65,23,368)	26,42,148
		Untied 66,41,521	98,81,847		
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	2,39,27,174	1,99,05,159	40,70,245	2,39,75,404	48,230
വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	4,57,85,362	48,83,795	4,14,31,567	4,63,15,362	5,30,000

ഇത് മൂലം 2024-25 വർഷത്തെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ യഥാർത്ഥ വരവ്/ചെലവ് കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ പ്രതിഫലിയ്ക്കാതിരിക്കുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനഫലം, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ ബാധിക്കാനും കാരണമാകുന്നു. 2025-26 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ 2024-25 വർഷത്തെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് കണ്ടെത്തി വ്യത്യാസം വരുന്ന തുക "Prior Period Item" എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 ബെനിഫിഷ്യറി കോൺട്രിബ്യൂഷൻ- ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4ൽ 51,07,800 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് .

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 ശീർഷകം 3208010-"Beneficiary Contribution" പ്രകാരം 51,07,800 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. മേൽ ശീർഷകത്തിലെ തുക ചെലവഴിച്ചതാണോ എന്ന കാര്യത്തിൽ വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതും മുൻ വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കിയതാണെങ്കിൽ 320800101-"Beneficiary Contributions" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും Prior Period Income എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-1-7 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നഗരപാലിക അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2007, ചട്ടം 58(2)(ഇ),(എഫ്)).

1-1-8 ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ

എ) 2024-25 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്,അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള നഗരപാലിക അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2007, ചട്ടം 15(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു.ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്.എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.	വരുമാന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ	വൗച്ചർ

നം.			തീയ്യതി	
1.	1100101-Property Tax (General)	6,26,95,084	01-04-2024	J-M080400-25000624
		30	07-05-2024	J-M080400-24000075
2.	1101002-Profession Tax - Institutio Ns/Traders	42,56,610	01-04-2024	J-M080400-25000627
3.	1302003-Rent From Buildings	1,23,68,550	01-04-2024	J-M080400-25000625
4.	1401101- License Fees For IFTEOS	21,72,750	01.04.2024	J-M080400-25000628

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധൂത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബി) ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (കേരള നഗരപാലിക അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2007. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ

നഗരസഭയുടെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ സംബന്ധിച്ചുള്ള അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. കെ.സ്മാർട്ട് പ്രകാരമുള്ള Reconcile Report ൽ പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകളുടെയും കളക്ഷൻ ആകാത്ത ചെക്കുകളുടെയും നമ്പർ ,തീയതി, തുക തുടങ്ങിയ വിശദമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഇതിനാൽ റിക്കൺസിലിയേഷന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല. അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൌണ്ട് നമ്പർ	ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ്	(+) പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ	Directly Credited	(-) കളക്ഷൻ വരാത്ത ചെക്കുകൾ	(Directly Debited)	പാസ്സ് ബുക്ക് ബാലൻസ്
HDFC POS Machine	41,00,747.54	0	0	33,083	0	40,67,664.54
SBI OwnFund 67195704595	87,84,931	37,15,350	53,40,466.37	9,92,828 44,33,138(Old)	34,49,106.37	89,65,675
TSIB 0012053000076099	30,19,029	2,00,000	1.22	.4		32,19,029.82

2. താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ബാങ്കുകളുടെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	31.03.25 ലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ്

1	ട്രഷറി PD 1099	7,81,472
2	UIDSSMT SBI	1,764
3	SBI Chairman Relief Fund	55,554
4	Kerala Bank TDC 1	10,978

1-1-10 ഡി സി ബി രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകങ്ങൾ

എ. വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വസ്തുനികുതി മോഡ്യൂളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന വസ്തുനികുതി മോഡ്യൂളിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വസ്തുനികുതി മോഡ്യൂളിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1. തൻവർഷം

വസ്തു നികുതി

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	ബാക്കി
"കെ-സ്മാർട്ട്" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഡി.സി.ബി പ്രകാരം	6,22,14,752	5,52,04,348.00	7,54,207.64	1,48,20,073.93
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	6,26,95,114	4,05,11,081	13,922	2,21,70,744
	(ഇൻകം &എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ ഐ-1)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ-17)	(3504101-Advance Collection-Property Tax ന്റെ ലെഡ്ജർ)	*(2,32,79,281.2/105X100)= (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14)

2. കുടിശ്ശിക

വസ്തു നികുതി

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി

"കെ-സ്മാർട്ട്" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഡി.സി.ബി പ്രകാരം	1,98,42,747.37	1,41,80,152.00	82,49,136.96
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	5,44,30,868 (2023-24 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) *(2,51,02,261/105*100)	1,87,47,750 (റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ-17)	3,56,83,118 (3,74,67,274/105X100) (ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14)

ബി. വാർഷിക കണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ ഇല്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-8 “Other Liabilities” 3504101 Advance Collection Of Revenues എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 31.03.2025 തീയതിയിൽ 31,64,117 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള മുൻകൂർ തുകയുടെ കണക്കുകൾ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-1-11 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-12 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ , ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പൂർണ്ണമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ തന്നെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 ലെ നീക്കിയിരിപ്പിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ ഏതെല്ലാം അഡ്വാൻസുകളാണ് തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളത്/ക്രമീകരിക്കാനുള്ളത് എന്നി തുകകളുടെ കൃത്യതയോ, ബി-7 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങളിലെ വരവ്-ചെലവ്-നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യതയോ പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-5 ”Secured Loans" പ്രകാരം 3305004- Loan From HUDCO എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 70,40,000 രൂപ തിരിച്ചടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കത്തക്ക രീതിയിൽ വായ്പ രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല .

3. ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-13 അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി വരവ്- ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിലെ അപാകതകൾ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പ് പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടറുടെ 26-11-2023 ലെ LSGD/PD/26308/2023-DPLD3 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ സുഗമമായ നടത്തിപ്പിനായി നഗരസഭകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും, തൊഴിലാളികൾക്ക് വേതനം നൽകുന്നതിനും മറ്റ് ചെലവുകൾക്കുമായി, തുക ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ(അർബൻ) വകുപ്പിൽ നിന്നും അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിക്കുമ്പോൾ ടി തുക തിരികെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് റീക്കൂപ്പ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഓഡിറ്റ് വർഷം 1,05,84,135 രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരം പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവ് 2,71,63,880 രൂപയാണ്. (ട്രഷറി ചെലവ് 1,93,00,000 ഉൾപ്പെടെ). ഈ ചെലവ് തുകയാണ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ Income And Expenditure പത്രികയിൽ വരവായും ചെലവായും ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. AUEGS തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള ചെലവു തുകയിൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ നിന്നും നൽകിയ മുൻകൂർ തുക ഉപയോഗിച്ചുള്ള ചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നു. മുൻകൂർ തുകയുടെ ചെലവ് ആയത്

ക്രമീകരിക്കുന്ന വേളയിലാണ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത്. മുൻകൂർ നൽകുകയും ആയത് ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്ന വേളയിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ചെലവിൽ ഇരട്ടിപ്പ് ഉണ്ടാകുന്നു. 2024-25 ൽ വാർഷിക കണക്കിൽ AUEGS ചെലവ് തുകയായി ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്ന തുക , തൻവർഷ ചെലവ് 2,71,63,880 ൽ നിന്നും മുൻകൂർ തുകയായ 1,05,84,135 രൂപ കുറവ് ചെയ്ത 1,65,79,745 രൂപയാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തീയതി	13.02.2024	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1-ആം നമ്പർ തീരുമാനം	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	1540004098	1517363380
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തീയതി	28.03.2025	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1-ആം നമ്പർ തീരുമാനം	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	855788568	799367789

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള വിവിധ ഗ്രാന്റിനങ്ങളുടെ വരവു-ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്*/ ലാപ്സായ തുക**
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	4,79,89,916 (വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പിയിലേക്ക് പുനക്രമീകരിച്ച 3,02,084 രൂപ കുറച്ചത്)	4,79,89,916	4,63,15,362	16,74,554**
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	1,64,64,084 (വികസനഫണ്ട് ജനറലിൽ നിന്ന് പുനക്രമീകരിച്ച 3,02,084 രൂപ കൂട്ടിയത്)	1,64,64,084	1,35,06,456	29,57,628**
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	3,59,28,000	3,59,28,000	35280462	647538**
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ്	0	2,97,62,000	2,97,62,000	23927174	5834826**

2023-24 വർഷത്തിൽ 90% നികുതി പിരിവ് സാധ്യമാക്കാത്തതിനാൽ സ.ഉ.(കൈ)നം.179/2022/ധന തീയതി 18-10-2022 ഉത്തരവനുസരിച്ച് പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട് അലോട്ട്മെന്റായ 4,82,92000 രൂപയുടെ 1% (4,82,920 രൂപ) കുറവ് ചെയ്ത തുകയാണ് തൻവർഷം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1. പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച ഫണ്ടുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വിവരങ്ങൾ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) , സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നീ

ഫണ്ടുകളുടെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ ചെലവുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അപാകത ഖണ്ഡിക 1-1-4 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3.CFC Tied, Untied ഗ്രാന്റുകളുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	റിമാർക്സ്	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
CFC Tied	53,75,825	1,17,70,514	1,71,46,339	1,16,70,558	54,75,781	54,75,781 Transferred To Basic	0
Tied ട്രഷറി	0	14,15,230	14,15,230	7,63,842	6,51,388		
CFC Basic Bank	0	81,28,028 (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)	81,28,028	1,63,81,346	-82,53,318	42,32,277+54,75,781 എന്നീ തുകകൾ Prior Period, ടൈഡ് എന്നിവയിൽ നിന്നും ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്	14,54,740
Bsic ട്രഷറി	0	319781	319781	142022	177759		

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ തുക	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
446	262504879	390	151583949	57.75	87.44

1-5 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവുചെലവു കണക്കുകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
മുന്നിരിപ്പ്	1,40,322				
പലിശ		23,597			
തനത് ഫണ്ട്		1,05,84,125			
അലോട്ട്മെന്റ്		1,93,00,000			
ഭരണചെലവുകൾ				7,51,014	
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്				1,44,73,688	
മെറ്റിരീയൽ കോസ്റ്റ്				2,09,178	
തനത് ഫണ്ട് തിരിച്ചടവ്				1,17,30,000	
ട്രഷറി സറണ്ടർ				ഇല്ല	
ആകെ			3,00,48,044	2,71,63,880	28,84,164

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന തുക 1,65,79,755 രൂപ ആണ്. എന്നാൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുക 2,71,63,880 ആണ്. അപാകത ഖ 1-1-13 ൽ പരാമർശമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	49,82,400	138
വിധവാപെൻഷൻ	6,03,92,600	1904
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	14,29,74,200	4786
വികലാംഗ പെൻഷൻ	1,47,16,300	455
50 വയസ്സിന്മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	46,08,000	144
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	90,000	3

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 21.02.2026 തീയതിയിൽ 3.50 PM ന് മുനിസിപ്പാലിറ്റി ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി.

അന്നേ ദിവസത്തെ ഡേ-ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 3.50 PM വരെയുള്ള കളക്ഷൻ 2,47,655 രൂപയാണ്. ടി ദിവസത്തെ ഉച്ച വരെയുള്ള കളക്ഷൻ തുകയായ 1,98,302 രൂപ ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷന് മുൻപ് തന്നെ അടവാക്കിയിരുന്നു. ആയത് ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. ഡേ-ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ആകെ കളക്ഷൻ തുകയായ 2,47,655 രൂപയിൽ നിന്ന് ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയ തുക കിഴിച്ചുള്ള 49,353 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഭാഗം 1 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച്, ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും ശക്തിപ്പെടുത്തുന്നതിനുമുള്ള സന്ദർഭോചിതമായ നടപടികൾ കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്.

1-9 ക്യാഷ് ബുക്കിൽ കോടികളുടെ നെഗറ്റീവ് നീക്കിയിരിപ്പ്

21.02.2026 ലെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം 1,92,33,196 രൂപയുടെ നെഗറ്റീവ് നീക്കിയിരുപ്പ് (ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസ്) കാണുന്നുണ്ട്. എല്ലാ കളക്ഷൻ തുകയും അടുത്ത പ്രവൃത്തിദിവസം ബാങ്കിൽ അടവാക്കുന്ന പക്ഷം അതാത് ദിവസത്തെ കളക്ഷൻ തുക മാത്രമെ ക്യാഷ്ബുക്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി കാണേണ്ടതുള്ളൂ. തലേദിവസമായ 20/02/2026 ലെ ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് കളക്ഷൻ 2,16,491 രൂപയാണ്. 20/02/2026 ലെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും 21/02/2026 ലെ മുന്നിരിപ്പും 20/02/2026 ലെ കളക്ഷൻ തുകയായ 2,16,491 രൂപയായിരിക്കണം. എന്നാൽ ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരം 20/02/2026 ലെ നീക്കിയിരിപ്പും 21/02/2026 ലെ മുന്നിരിപ്പും നെഗറ്റീവ് 1,92,33,196 രൂപയാണ്. ക്യാഷ് ബുക്ക് സമ്മറി പരിശോധിച്ചതിൽ 06/05/2025 ൽ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ 2,11,62,758 രൂപ ഫെഡറൽ ബാങ്ക് (ക്യൂആർ കോഡ്)ൽ നിക്ഷേപിച്ചതായി കോൺട്രാ എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് (ക്രഡിറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്) (കോൺട്രാ എൻട്രി വൌച്ചർ നം. C-M080400-25000021). എന്നാൽ അന്നേ ദിവസത്തെ ക്യാഷ് ബുക്കിലെ മുന്നിരിപ്പ് 6,16,560 രൂപയും 06.05.2025 ലെ ഡേബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ആകെ കളക്ഷൻ 89,494 രൂപയുമാണ്. അന്നേ ദിവസത്തെ വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഈ കാരണത്താൽ 06.05.2025 മുതൽ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ നെഗറ്റീവ് നീക്കിയിരുപ്പ് കാണുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ 01.04.2025 മുതൽ 07.11.2025 വരെയുള്ള കോൺട്രാ എൻട്രി പരിശോധിച്ചതിൽ 10/4/2025, 30/08/2025, 18/08/2025, 30/09/2025, 29/09/2025, 28/09/2025, 27/09/2025, 26/09/2025, 25/09/2025, 23/09/2025, 22/09/2025, 30/10/2025, 28/10/2025, 07/11/2025 എന്നീ തീയതികളിലെ ഡേബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ തുകകൾ ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള കോൺട്രാ എൻട്രി നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ബാങ്കിൽ പണം അടവാക്കുന്ന തുകകൾ കോൺട്രാ എൻട്രി വഴി കൃത്യമായി ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതും 06.05.2025 ൽ വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ബാങ്കിൽ അടവാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിന് വിശദീകരണവും അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ക്യാഷ് ബുക്ക് കൃത്യമാക്കി വിവരവും അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/23.02.2026)

1-10 തൊഴിൽ നികുതി- അപാകങ്ങൾ

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്റ്റ് 1994 , വകുപ്പ് 245 പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റി പ്രദേശത്ത് ഒരു അർദ്ധവർഷത്തിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ താമസിച്ചു കൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ, ഒരു തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് ഏതെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചു കൊണ്ടിരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതോ ആയ ഏതൊരാളും തൊഴിൽ നികുതി നല്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി പരിഷ്കരണം – കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല

രജിസ്റ്ററിൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണമോ, അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനമോ, ഓരോ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നു ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേരും ആകെ ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതിയുമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ 36 വാർഡുകളിലായി ആകെ 372 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പരിശോധനയ്ക്കായി ഏതാനം

സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ വരുമാനം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.സി.) വകുപ്പിന്റെ 27.6.2024 തീയതിയിലെ സ.ഉ (സാധാ) നമ്പർ 1149/2024 എൽ എസ് ജി ഡി ഉത്തരവ് പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി സ്ലാബുകൾ പരിഷ്കരിച്ച് 2024 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ പ്രാബല്യം വരുത്തി ഉത്തരവിറക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ റിട്ടേണുകളുടെ അഭാവത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി പരിഷ്കരണം കൃത്യമായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല. ചട്ട പ്രകാരമുള്ള അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി പിരിക്കേണ്ടതും റിട്ടേണുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമമാണ്.

2. ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാത്ത അർദ്ധ വർഷം
1	2	വെസ്റ്റ് സെർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് R-262	I & II
2	2	പോപ്പുലർ മോട്ടോർ വേൾഡ് പോപ്പുലർ ഹ്യുണ്ടായ്	I & II
3	3	അർബൻ ഹെൽത്ത് & വെൽനസ് സെന്റർ	II
4	3	നീതി ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ	I & II
5	8	കേരള ബിവറേജസ് കോർപ്പറേഷൻ	I & II
6	10	റിലയൻസ് റീടെയിൽ ലിമിറ്റഡ്	I & II
7	10	റിലയൻസ് പ്രൊജക്ട് പ്രോപ്പർട്ടി മാനേജ്മെന്റ് സർവീസ് ലിമിറ്റഡ്	I & II
8	13	നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ ഇലഞ്ഞിപ്പറ കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	II
9	13	ഹിൽവേ ടൂറിസ്റ്റ് ഹോം	II
10	13	ന്യൂ ഇൻഡ്യ ട്രാവൽ	II
11	13	യൂണിയൻ ബാങ്ക്	I & II
12	14	ജോൺ ഹോണ്ട	II
13	14	AEE സിസ്റ്റം ഓപ്പറേഷൻ സർക്കിൾ	I & II
14	19	കാലിക്കറ്റ് യൂണിവേഴ്സിറ്റി ടീച്ചർ എഡ്യൂക്കേഷൻ സെന്റർ	I
15	20	കേരള ഖാദി ഗ്രാമോദ്യോഗ് ഭവൻ	II
16	20	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ്	II
17	20	DYSP ഓഫീസ്	II

18	20	റോഷ്ബെക്ക് എസ്റ്റേറ്റ്	II
19	20	മൈ കല്ല്യാൺ	II
20	21	ട്വിൻ ബേർഡ്സ്, ചാലക്കുടി	I & II
21	21	വാൻ ഹ്യൂസൻ, ചാലക്കുടി	I & II
22	21	അലൻ സോളി, ചാലക്കുടി	I & II
23	21	ലൂയിസ് ഫിലിപ്പ്, ചാലക്കുടി	I & II
24	21	ലബാംബ കാഷ്യൂൽസ്, ചാലക്കുടി	I & II
25	21	അൽ -തമാർ ഡേറ്റ്സ് & നട്സ്	I & II
26	21	പാറക്കാട്ട് ജ്വൽസ്, ചാലക്കുടി	I & II
27	21	യൂണിമണി ഫിനാൻഷ്യൽ സർവീസസ് ലിമിറ്റഡ്	I & II
28	21	ഹെഡ്ഗേ ഫിനാൻസ്	II
29	21	സെന്റ് മേരീസ് എൽ. പി. എസ്.	I
30	21	സേകർഡ് ഹാർട്ട് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ	I & II
31	21	AEE ഇലക്ട്രിക്കൽ സബ് ഡിവിഷൻ	I & II
32	21	ഇൻഡ്യൻ ബാങ്ക്	I
33	21	എസ്. സി. ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർ	II
34	21	ലക്ഷ്മി ജ്വല്ലറി	I
35	21	വെറ്റിനറി ഹോസ്പിറ്റൽ ചാലക്കുടി	I & II
36	21	ഗവ. ബോയ്സ് എച്ച്. എസ്. ചാലക്കുടി (യു. പി. സെക്ഷൻ)	I & II
37	21	ഗവ. ബോയ്സ് എച്ച്. എസ്. എസ്., ചാലക്കുടി	I & II
38	21	ബേബി ഹഗ്	I & II
	21	സേവന മെഡിക്കൽസ്	I & II
38	21	വനിത കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	I
39	21	ജോൺഫോർഡ് മെഡിക്കൽസ് & ഫൂട്ട് വെയർ	I & II
40	21	ജി-ടെക് കംപ്യൂട്ടർ എജ്യൂക്കേഷൻ, അന്നറാണി കോംപ്ലക്സ്	I & II
41	21	ചാലക്കുടി സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് -R	I

		192	
42	21	ഗവ. ഐ.ടി.ഐ, ചാലക്കുടി	I
43	21	മത്സ്യഭവൻ, ചാലക്കുടി	II
44	21	നവ്യ ബേക്കേഴ്സ്	I & II
45	21	ദ സൗത്ത് ഇൻഡ്യൻ ട്രേഡിംഗ് സിൻഡിക്കേറ്റ്	II
46	21	സൗത്ത് ചാലക്കുടി ഷാപ്പ്	II
47	21	ബി. എസ്. എൻ. എൽ.	II
48	21	നാഷണൽ ട്രേഡേഴ്സ് അറ്റ്ലസ്	I
49	21	ജീവൻ ജ്യോതി മൾട്ടി സ്റ്റേറ്റ് ക്രെഡിറ്റ് കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	I & II
50	23	എ. ഇ. ഇലക്ട്രിക് വിംഗ് ഇറിഗേഷൻ	I
51	24	സി. എം. ഐ. പബ്ലിക് സ്കൂൾ	I & II
52	25	എഫ്. സി. ഐ., ചാലക്കുടി	II
53	30	എക്സൈസ് ഓഫീസ് കെഎസ്ബിസി ഷോപ്പ് FL- 9	II
54	30	വില്ലേജ് ഓഫീസ് ഈസ്റ്റ്, ചാലക്കുടി	I & II
55	31	ക്രെസന്റ് പബ്ലിക് സ്കൂൾ	I
56	31	ബജാജ് ഫിനാൻസ്	II
57	31	സായ് സെർവീസ് & അസസറീസ്	I & II
58	31	കല്യാൺ ജ്വല്ലേഴ്സ് ഇൻഡ്യ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	I
59	31	ബന്ധൻ ബാങ്ക്	I
60	31	ഇൻഡസ്ഇൻഡ് ബാങ്ക്	II
61	31	ഐഡിഎഫ്സി ഫസ്റ്റ് ഭാരത്	II
62	31	ഐ ബി ടെക്നോളജീസ് & കൺസൾട്ടൻസ്	I & II
63	31	മോഡി ട്രാംവേ ബിസ്ട്രോ	I & II
64	32	ഗവ.ആയുർവേദ ഹോസ്പിറ്റൽ	I & II
65	34	ഗവ.ആയുർവേദ ഡിസ്പെൻസറി	II
66	35	പാലസ് ഹോസ്പിറ്റൽ	I & II

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പരാമർശിച്ച അർദ്ധ വർഷങ്ങളിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. 2005 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ , ചട്ടം 3 (2) പ്രകാരം സ്വയം തൊഴിൽ ചെയ്യുന്ന സ്വകാര്യ ഡോക്ടർമാർ, പാരാമെഡിക്കൽ വിദഗ്ധർ, അഭിഭാഷകർ , പെട്രോൾ പമ്പുകൾ, സർവ്വീസ് സ്റ്റേഷനുകൾ, ടാക്സി വാഹന ഉടമകൾ (രണ്ടിലധികം കാർ, വാൻ, ജീപ്പ്, ലോറി, ട്രക്ക്, ബസ്സ് എന്നിവയും, മൂന്നിലധികം

ഓട്ടോറിക്ഷകൾ ഉള്ളവർ), കരാറുകാർ തുടങ്ങിയവയർക്ക് നിശ്ചയിച്ച പരമാവധി അർദ്ധവാർഷിക തൊഴിൽ നികുതി 1250 രൂപയാണ്. നഗരസഭ പരിധിക്കുള്ളിൽ, നഗരസഭ ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന് അടുത്തായി കോടതികൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതും, നഗരസഭ കെട്ടിടത്തിൽ തന്നെ അഭിഭാഷകർക്ക് ഓഫീസുകളും ഉണ്ടെങ്കിലും ചട്ട പ്രകാരം ഈടാക്കാൻ സാധിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല. മേൽ ചട്ടത്തിൽ പരാമർശിക്കുന്ന തരം ആളുകളിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4. ചുവടെ ചേർക്കുന്ന കള്ള് ഷാപ്പുകളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഡ് 21	സൗത്ത് ചാലക്കുടി
	ആനമല
വാർഡ് 26	മൂഞ്ഞേലി
	പുളിയിലപറമ്പ്
	കോട്ടാറ്റ്
വാർഡ് 29	വെള്ളാഞ്ചിറ
	പടിഞ്ഞാറെ ചാലക്കുടി
	പോട്ട
	റെയിൽവേ-പോട്ട
	പേരാമ്പ്ര
	ടി എസ് നം. 19
	ടി എസ് നം. 32
	ടി എസ് നം. 37

5. ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രച്ചർ വിഭാഗം ലഭ്യമാക്കിയ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2024-25 ൽ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരുടെ പേരുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കരാറുകാരന്റെ / കരാർ ഏറ്റെടുത്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	ഗ്രിന്റോ വർഗീസ്
2	കേരള സേഫ് ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്യുപ്മെന്റ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്
3	സജീവ് കെ. യു.
4	പോളി കെ. എസ്.
5	ജനറൽ ഇലക്ട്രിക് സൊല്യൂഷൻസ്
6	ബൈജു പോൾ
7	ജോൺസൺ എ. വി.
8	പ്രശാന്ത് പി.
9	മരിയ കൺസ്ട്രക്ഷൻ കമ്പനി
10	ഹൈടെക് ക്രെമറ്റോറിയം പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, ആലുവ
11	ബ്രിസോൺ ടെക്നോളജീസ്, കടവന്ത്ര
12	ഉണ്ണി കെ.
13	സിജോൺ എൻ. ടി.
14	ബിജു ജോസ്, ചക്കാലക്കൽ

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 22/24.02.2026)

1-11 വാടക കുടിശ്ശിക -നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം

വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളതും നാളിതു വരെ കുടിശ്ശിക അടവാക്കാത്തതുമായവരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ പേര്	ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	പ്രതിമാസ വാടക	ആകെ കുടിശ്ശിക
മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	1	19/219 C32	സുബ്രൻ കുട്ടാല	2001	24012
	2	19/219 F26	എം എൽ ആന്റോ	1116	6696
	3	19/219 F28	എം എൽ ജോജു	1395	6975
	4	19/219 F32	ജോർജ് ചുള്ളിക്കാടൻ	1590	19080
	5	19/219 F42	തങ്കപ്പൻ നെടുമ്പുള്ളി	1,698	20,376
ജൂബിലി & ടൌൺ ഹാൾ	6	30/693 A 12	കെ സി വേണു	2668	32,016
	7	30/693 A 29	കെ എ ഇട്ടീര	1667	5001
	8	21/985 A71	സുരേഷ്	2547	30564
	9	21/985 A72	പി എ വനജ	2830	33960
സൌത്ത് & നോർത്ത് ബസ് സ്റ്റാന്റ് ബിൽഡിംഗ്	10	20/1040 A32	KSHDC LTD	3013	12072
	11	20/1040 A32	എ കെ സെബാസ്റ്റ്യൻ	37414	224484
	12	20/1040 C12	വി കെ കരുണൻ	1474	17688
	13	20/1040 C21	ഷൈജൻ	931	11172
	14	20/1040 C23	പി ജി ആന്റോ	1016	12192
	15	20/1040 A27	ഹേർട്ടി കോർപ്പ്	3675	44100
	16		ഫയർ സ്റ്റേഷൻ ചാലക്കുടി	2408	4816
	17	13/438 L	CITU ഏരിയ കമ്മിറ്റി ചാലക്കുടി	122	1464
	18	20/659 G	ജോബി	2056	24672
ആകെ കുടിശ്ശിക					5,31,340

മേൽ വാടകക്കാരിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളും നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വിവിധ വാണിജ്യ കെട്ടിട സമുച്ചയങ്ങളിലെ കടമുറികൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള നഗരസഭ അംഗീകരിച്ച 07.10.2023 തീയതിയിലെ ആർ 4-43348/22 നമ്പർ നിയമാവലി, ക്രമ നമ്പർ 15 അനുസരിച്ച് ടി

ആളുകളുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വാടകകരാറും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ക്രമ നം. 12 വി കെ കരുണന് എതിരെ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുവെന്നും മറ്റുള്ളവർക്ക് വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിയുടെ 25/06/2025 ലെ R4-18901/17 നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള മുറികൾ പൂട്ടിയെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുവെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ നിയമാവലി പ്രകാരമുള്ള വാടകകരാർ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് വാടക കുടിശ്ശിക പൂർണ്ണമായി ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും നഗരസഭയും വാടകക്കാരും തമ്മിൽ അംഗീകൃത നിയമാവലി പ്രകാരമുള്ള വാടകകരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതുമാണ്.

2. രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നതായിട്ടാണ് കാണുന്നത്. ടി മുറികൾ ലേലം ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്, ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കടമുറികളുടെ ലേലം 28/11/2024, 15/03/2025, 23/04/2025 എന്നീ തീയതികളിൽ നടത്തിയെങ്കിലും ആരും തന്നെ ഏറ്റെടുക്കാത്തതിനെ തുടർന്ന് 27/10/2025 ലെ 4-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഡെപ്പോസിറ്റ് മുൻപുണ്ടായിരുന്ന വാടകക്കാർ ലേലം കൊണ്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയുടെ 50% ആക്കിയും നിലവിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള വാടകയിൽ 50% വർദ്ധനവ് വരുത്തിയും പുനർലേലം ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിന്റെ പേര്	ക്രമ നം	കെട്ടിട നം
സൌത്ത് & നോർത്ത് ബസ് സ്റ്റാന്റ് ബിൽഡിംഗ്	1	20/659 A
	2	20/659 B
	3	20/659 C
	4	20/659 D
	5	20/659 O
	6	20/659 P
ജൂബിലി & ടൌൺ ഹാൾ	7	30/693A44
	8	21/985 A 52
	9	21/985 A 54
	10	21/985 A65

	11	21/985 A67

മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ ലേലം ചെയ്ത് തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ B-15 ഷെഡ്യൂളിൽ മുൻവർഷത്തെ വാടകയിനത്തിൽ 9,81,239* രൂപ കിട്ടാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളും ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് 4,42,952 രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും ബാക്കി 4,92,911 രൂപ ഈടാക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ വാടകയിനത്തിൽ, നാളിതു വരെ അടവാക്കാത്തവരുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	കുടിശ്ശികയുടെ കാലയളവ് (മാസം / വർഷം)	ആകെ കുടിശ്ശിക
20/1040 C21	ഷൈജൻ	04/2019 -03/2024	49089
20/1040 C23	പി ജി ആന്റോ	10/2022-03/2024	17592
20/659 G	ജോബി	03/2022 - 03/2024	46102
13/438 M	പ്രസിഡന്റ് ഗിരിജ വല്ലഭൻ	09/2017-03/2024	8394
30/693 A12	വേണു	02/2023-03/2024	34419
21/985 A71	സുരേഷ്	03/2023-03/2024	30564
21/985 A72	വനജ	11/2020 -03/2024	102655
19/219 C32	സുബ്രൻ	04/2018 –03/2024	126333
19/219 F42	തങ്കപ്പൻ	02/2019 - 03/2024	77763
ആകെ കുടിശ്ശിക			492911

മേൽ വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
*ടി തുക രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21/24.02.2026)

1-12 രേഖകളില്ലാതെ പെർമിറ്റ് റീഫണ്ട് ചെയ്തു

ഫയൽ നം.4031969/2025

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ജോസ് പുല്ലൻ എന്നവർ സമർപ്പിച്ച പെർമിറ്റ് റീഫണ്ട് അപേക്ഷയിന്മേൽ 27.11.2025 ലെ P-M080400-25001331 വൗച്ചർ പ്രകാരം 9094 രൂപ ബാങ്ക് മുഖാന്തിരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 151.57 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള റെസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായി 05.06.2023 തീയതിയിൽ BA/1069/0052/2023/SC ഫയൽ നമ്പർ പ്രകാരം സെൽഫ് സർട്ടിഫൈഡ് പെർമിറ്റ് ആണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. 31.03.2023 ലെ സ.ഉ(കൈ) 85/2023 /ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 151.57x120 = 18,188 രൂപയാണ് പെർമിറ്റ് ഫീയായി അടവാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പെർമിറ്റ് ഫയലിൽ 18,188 രൂപയുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ട് മാത്രമാണുള്ളത്. ടി തുക നഗര സഭയിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. 30.07.2024 ലെ സ.ഉ(കൈ) 97/2024/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം തിരികെ നൽകേണ്ട പെർമിറ്റ് ഫീ 151.57x60= 9,094 രൂപയാണ്. അധികം അടവാക്കിയ തുക തിരികെ ലഭിക്കാനായി സമർപ്പിക്കുന്ന അപേക്ഷയോടൊപ്പം പെർമിറ്റിന്റെ പകർപ്പ്, തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത്

വിശദാംശങ്ങൾ, രസീത് നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച് അപേക്ഷകന്റെ സത്യപ്രസ്താവന, ബാങ്ക് പാസ് ബുക്കിന്റെ കോപ്പി എന്നിവ ഉണ്ടായിരിക്കണമെന്ന് ടി ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. രസീത് ഇല്ലാതെ ഡിമാന്റ് നോട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക റീഫണ്ട് ചെയ്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ടി വ്യക്തി നഗര സഭയിൽ പെർമിറ്റ് ഫീസായി 18,188 രൂപ അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 24/25.02.2026)

1-13 ഉപയോഗ ഗണം മാറിയതിനുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കാതെ പെർമിറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തു.

വാർഡ് 13 ൽ 216/6-1, 216/6-2 എന്നീ സർവ്വെ നമ്പറുകളിലായി സിൽവി എന്നവരുടെ 2609 ച.മീ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ഭൂമിയിൽ 313.81 ച.മീ നിർമ്മിത വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ ഫിറ്റ്നെസ് സെന്റർ (ഡി ഒക്യുപൻസി) നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 10.06.2021ൽ പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിരുന്നു. (ഫയൽ നം.E3/8357/2021). നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് പെർമിറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതും 15.07.2024ന് പെർമിറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിനായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ടി അപേക്ഷയിന്മേൽ ഉപയോഗഗണം കൊമേഴ്ഷ്യലിലേയ്ക്ക് മാറ്റി 05/08/2024 ന് പെർമിറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പെർമിറ്റ് പ്രകാരമുള്ള റിവൈസ്ഡ് ഏരിയ 310.56 ച.മീ ആണ്. എന്നാൽ ഉപയോഗ ഗണം മാറ്റിയതിന് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടം 2019 ചട്ടം 5(ബി) പ്രകാരം ഉപയോഗഗണത്തിന് വ്യതിയാനം ഉണ്ടെങ്കിൽ പെർമിറ്റ് എടുക്കേണ്ടതും ചട്ടം 9(4) പ്രകാരം ഇതിന് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. 06.05.2023 ലെ G.O(Ms)107/2023/LSGD പ്രകാരം 10.04.2023 ന് മുൻപ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിട നിർമ്മാണ അപേക്ഷകളിന്മേൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റി കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടം 2019 ഷെഡ്യൂൾ II പ്രകാരമുള്ള പെർമ്മിറ്റ് ഫീസ് നിരക്കായിരിക്കുമെന്നും ടി തീയതിയ്ക്ക് ശേഷം ലഭിച്ചിട്ടുള്ള അപേക്ഷകളിന്മേൽ 31.03.2023 ലെ സ.ഉ(കൈ) 85/2023 /ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള പെർമ്മിറ്റ് ഫീസ് നിരക്കായിരിക്കുമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. പെർമിറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിനായുള്ള അപേക്ഷ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത് 15.07.2024ന് ആയതിനാൽ തന്നെ പുതിയ നിരക്കിലുള്ള പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. 13.03. 2024 ലെ G.O(Ms) 588/2024/LSGD പ്രകാരം 10.04.2023 ന് മുൻപ് പെർമിറ്റ് എടുതതിന് ശേഷം ഉപയോഗഗണം മാറ്റി നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് Compounding Fee ബാധകമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപ് പെർമിറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യുന്നതിന് അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ, മേൽ ഉത്തരവുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പെർമിറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തപ്പോൾ റിവൈസ്ഡ് പെർമിറ്റ് ഫീയായി 310.56x150= 46,584 രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു.

2. ടിയാളുടെ കംപ്ലീഷൻ ഫയലിൽ (999567-2025) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള അപ്രൂവ്ഡ് പെർമിറ്റിൽ ഗ്രൌണ്ട് ഫ്ലോറിലുള്ള 310.56 ച.മീറ്ററിന് പുറമേ 310.56 ച.മീ മെസാനിൻ ഏരിയയ്ക്ക് കൂടി പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ അപ്രൂവ്ഡ് പ്ലാനിൽ ഈ മെസാനിൻ ഏരിയ കാണിച്ചിട്ടില്ല. പ്ലാനിലില്ലാത്ത ഏരിയയ്ക്ക് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.
മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പെർമിറ്റ് ഫീ ഈടാക്കി തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23/25.02.2026)

1-14 പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ അടവാക്കുന്നില്ല

ആംബുലൻസ് ഡ്രൈവർക്ക് ഇഷ്യൂ ചെയ്തിട്ടുള്ള രസീത് ബുക്ക് നം.974 പ്രകാരം ആംബുലൻസ് , മൊബൈൽ

ഫ്രീസർ എന്നീ സേവനങ്ങളുടെ ഫീയായി പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	രസീത് നമ്പർ	തുക
1	1.12.2025	97380	250
2	06.12.2025	97381	250
3	23.12.2025	97382	980

4	05.01.2026	97383	1150
5	13.01.2026	97384	1110
6	24.01.2026	97385	600
7	26.01.2026	97386	250
8	27.01.2026	97387	800
9	28.01.2026	97388	250
ആകെ			5640

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/23.02.2026 ലഭ്യമായതിനെ തുടർന്ന് 13.01.2026 വരെയുള്ള കളക്ഷൻ തുകയായ 3740 രൂപ 24.02.2026 ൽ R-M080400-25025917 എന്നീ രസീത് പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്രമ നം.7 മുതൽ ക്രമ നം.9 വരെയുള്ള കളക്ഷൻ തുകയായ 1900 രൂപ 24.02.2026 ന് തന്നെ അടവാക്കാമായിരുന്നിട്ടും ടി തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി അക്കൌണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2007, ചട്ടം 21 പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുകൾ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസം ബാങ്ക് /ട്രഷറിയിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണെന്നിരിക്കേ പിരിച്ചെടുത്ത തുകകൾ മാസങ്ങളോളം കൈവശം വച്ചതും പിന്നീട് ടി തുകകൾ 24.02.2026 ൽ മുഴുവനായും അടവാക്കാത്തത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണവും അടവാക്കാനുള്ള ബാക്കി തുക അടവാക്കിയതിന്റെ രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2. 04.11.2025 ലെ 6/6 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം നഗരസഭ അതിർത്തിയിലുള്ളവർക്ക് ആംബുലൻസ്, ഫ്രീസർ സേവനം സൌജന്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭ അതിർത്തിയ്ക്ക് പുറത്തുള്ളവർക്ക് ടി സേവനങ്ങൾക്ക് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള നിരക്ക് സംബന്ധിച്ച കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നഗരസഭ അതിർത്തിയ്ക്ക് പുറത്തുള്ളവർക്ക് ടി സേവനങ്ങൾക്ക് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള നിരക്ക് സംബന്ധിച്ച കമ്മിറ്റി തീരുമാനം, കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായി ഫീസ് ഈടാക്കിയത് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ

2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വ്യവസായങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ, 30.10.2020 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)62/2020/തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയിലെ പട്ടിക I & II പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്. 2023-24 ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, കെ സ്മാർട്ട് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2024-25 വർഷം വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല (എൻക്വയറി നം. 13/21.02.26)

ക്രമ	വാർഡ്	കെട്ടിട	സ്ഥാപനം.

നമ്പർ	നമ്പർ	നമ്പർ	
1.	1	137	എ സി സ്പെയർ പാർട്ട്സ്
2.		144 A	വാഴപ്പിള്ളി ഇന്റീരിയേഴ്സ്
3		341 A1,A2	റോയൽ ഫർണീച്ചേഴ്സ്
4		365 D	ചെന്നൈ ആനന്ദ് ഭവൻ
5	2	504 (6)	പോർക്ക് സ്റ്റാൾ മിനി മാർക്കറ്റ്
6	3	536	കർഷകമിത്ര അഗ്രി സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്
7		275/D	ഡയറി വില്ലേജ്
8	4	79	ലക്ഷമി ഫ്ലവർമിൽ
9		185	ഫിഷി ഫ്ലവർ
10		2A	ലാസ് ബേക്കറി &സ്റ്റേഷനറി
11	5	297 A	ഷാർപ്പ് ഏജൻസീസ്
12		309	S. R മെറ്റൽ ബിൽഡേഴ്സ്
13	6	8C	മെൻസ് സ്റ്റൈൽ സലൂൺ
14		30	J.J കൺസ്ട്രക്ഷൻ
15		297A	ഷാർപ്പ് ഏജൻസീസ്
16	7	69	സഞ്ജു & രെഞ്ജു അസോസിയേറ്റ്സ്
17		112	പോപ്പുലർ സ്റ്റോഴ്സ്
18	8	315	മോഹൻ ഫർണീച്ചർ യൂണിറ്റ്
19	10	37	യൂനസ് ടെക്സ്
20		34	അന്ന ഹോട്ടൽ
21		35	ELYA സ്റ്റോഴ്സ്
22		156	KOCHAL ഇംപോർട്ട്സ്& എക്സ്പോർട്ട്സ്
		176	SUN STAR ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടേഴ്സ്
23		179 G,H	ട്രിച്ചൂർ ഓട്ടോമൊബൈൽസ്
24		183	രാജ് മോട്ടോഴ്സ്
25		187	ധന്വന്തരി വെൽനസ് സെന്റർ
26		199,200	ഡിവൈൻ ഓട്ടോമൊബൈൽസ്
27		202	രാജ് മോട്ടോഴ്സ്,സ്പെയർ പാർട്ട്സ്
28		203	അന്ന മെഡിക്കൽസ്
29		227	ന്യൂ പ്രിൻസ് ഓട്ടോമൊബൈൽസ്
30	11	62	മാഞ്ഞൂരാൻസ് ടൈൽസ്
31	12	209 C	ടെക്നോ ഓട്ടോ ഇലക്ട്രിക് പാർട്ട്സ്
32		209 F	യുണൈറ്റഡ് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്സ്
33		343	മത്തായീസ് കാറ്ററിങ്

34		376 -B	വളപ്പി എജൻസീസ്
35	13	318	ജീവൻ ടൂറിസ്റ്റ് ഹോം
36		337 B	WE ONE ഓട്ടോമൊബൈൽസ്
37		343	24*7 ടൂവീലർ വർക്ക്ഷോപ്പ്
38		372	അക്ബർ ട്രാവൽസ്
39	14	34	ജയ ഇലക്ട്രോണിക്സ്
40		84	ഗുരു സ്റ്റീൽ ഫർണീച്ചർ
41		309 A	സ്റ്റോ വൈറ്റ് ബുട്ടീക്ക്
42		680	ശ്രീ ചക്ര അസോസിയേറ്റ്സ്
43	15	385	റോസ് വേൾഡ്
44	17	9	ബെസ്റ്റ് പവർ
45	18	132	ഡൗൺ ഇന്റസ്ട്രീസ്
46	20	6(3)	Munch Kins ലേഡീസ് &കിഡ്സ് ഫാഷൻ സ്റ്റോർ
47		43	Vashu Vedha എഞ്ചിനീയേഴ്സ്
48		46	NOVO കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ്
49		49	Foton സിസ്റ്റം
50		52	അന്ന കൂൾ സിറ്റി
51		68 J,K,L,M	Woodnest ഡവലപ്പേഴ്സ് Pvt Ltd
52		127	City ഒപ്റ്റിക്കൽ
53	21	34	A-One ഓട്ടോ ഇലക്ട്രിക്കൽ
54		73	General എഞ്ചിനീയറിങ്ങ്
55		824A	കോട്ടയം റബ്ബേഴ്സ്
56		1103	Warehouse Of KSB MillsControll Ltd
57	22	372	ന്യൂ സ്റ്റാർ നൈറ്റ്
58	23	21	ശ്രീ ലാൻഡ്
59		10	റോയൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ& സാനിറ്ററീസ്
60	24	257	മേലേടത്ത് സ്റ്റോർ
61	30	240	കല്ലിങ്ങൽ ഫർണീച്ചർ ക്രാഫ്റ്റ്
62		584F	ഡ്രീം ഡേ മാട്രിമോണിയൽ സർവ്വീസ്
63	31	3B1	സ്പാർട്ടൻസ് ബൈക്ക് ആക്സസറീസ്
64		39 G	A.N Surgicals
65		47	Q-Max ടയേഴ്സ്
66	32	37 A,B	ഹെവൽ സ്റ്റാർ ബേക്കേഴ്സ്
67	35	391 A,B	AGD Biomedical Pvt Ltd
68	36	285	ഹൃദ്യ ഫുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്
69		349	ഇലഞ്ഞിക്കൽ സ്റ്റീൽ ഫർണീച്ചര

70		242B	Car World

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, അല്ലാത്ത പക്ഷം ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കേണ്ടതാണ്

1994 കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 312,313, 1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടെയും സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 3,4,5 പ്രകാരം മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്വകാര്യ ആശുപത്രികൾ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ രജിസ്ട്രേഷനോട് കൂടി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ രജിസ്റ്റർ, കെ സ്മാർട്ട് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കിയിട്ടില്ല. രജിസ്ട്രേഷൻ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല (നം.14/21.02.2026).

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ്/ കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനം
1	XX/973	ഭാരത് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
2	XXI/1013	താഴത്ത് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
3	XXI/596,597	പണിക്കാരൻസ് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ലാബോറട്ടറി
4	XXI/1908	S.H. ഹോമിയോക്ലിനിക്
5	XXI/1702	പുല്ലൻസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
6	XX/456	ആലേങ്ങാടൻസ് ഹോമിയോക്ലിനിക്
7	XXI/1225	മാമ്പിള്ളി ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
8	XX/1972	ഭാരത് X-Ray &Lab
9	X/484-B,C	ചാക്കോളാസ്ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
10	IX/433-B	ദേവജ്യോതി ഹോമിയോക്ലിനിക്
11	XVI/276-A	ത്രിത്വം നിരാമയ ആയുർവേദ ക്ലിനിക്
12	XIII/435-D6	ക്ലാസ്സിക് ഹോമിയോക്ലിനിക്
13	II/556	കൃഷ്ണ ഹോമിയോക്ലിനിക്
14	-----	അഭയക്ലിനിക്
15	X/188,189	ശ്രീ ധന്വന്തരി പഞ്ചകർമ്മ സെന്റർ
16	IX/IJKLMN	വിജയലക്ഷമി മെഡിക്കൽ സെന്റർ
17	II/501	സെന്റ് ജോൺസ് മെഡിക്കൽ ലാബ്
18	XX/869-C	ആയുർ പദ്മ സുബ്രം ആയുർവേദ ക്ലിനിക്
19	XXX/24	ശാന്തി ഹോമിയോ ക്ലിനിക്
20	XXI/94	ഡെന്റ് പ്ലസ്ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്
21	XXXV/85-C	ആർക്കേഡിയ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്

രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുനിസിപ്പാലിറ്റി പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളെകൊണ്ട് രജിസ്ട്രേഷൻ എടുപ്പിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-17 UA കെട്ടിടങ്ങളുടെ കുടിശ്ശിക -അപാകങ്ങൾ

കെ-സ്മാർട്ട് പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം നഗരസഭയിലെ താഴെ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളിൽ (UA രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ളത്) നിന്നും പട്ടികപ്പെടുത്തിയ കാലയളവ് മുതൽ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	വാർഡ് / കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	നിലവിലെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക	കുടിശ്ശിക കാലയളവ്
1	3/43	മനു, രമാദേവി	9,655	2022-23മുതൽ 2024-25 വരെ
2	14/122A	ഇൻഡസ് ടവർ ലിമിറ്റഡ്	10,315	2024-25
3	1/55(1)	വഹീത്	7,364	2016-17 മുതൽ 2024-25 വരെ
4	21/1096(1)	പ്രസിഡന്റ്, ബി.ജെ.പി, ചാലക്കുടി നിയോജക മണ്ഡലം	2,43,733	2017-18 മുതൽ 2024-25 വരെ
5	21/978(A)	ശരൻകുട്ടി & അതേഷ്	31,965	2024-25

മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.31/26.02.26) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 റവന്യൂ ഡിമാന്റിന്റെ 90% കളക്ട് ചെയ്യാത്തതിനാൽ പൊതുവിഭാഗം ഫണ്ട് സ്രോതസിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്തു

ആറാം ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ രണ്ടാം റിപ്പോർട്ടിലെ 8-ാമത്തെ ശുപാർശ പ്രകാരം തനത് റവന്യൂ ഡിമാന്റിന്റെ 90% കളക്ട് ചെയ്യാത്ത തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2022-23 വർഷം മുതലുള്ള അലോട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും എസ്.സി/എസ്.ടി ഫണ്ടുകൾ ഒഴികെയുള്ള പൊതുവിഭാഗം ഫണ്ടിന്റെ 3-ാം ഗഡുവിൽ നിന്ന് 1% തുക ഈടാക്കുന്നതിന് സ.ഉ. (കൈ) 179/2022/ധന. തീയതി 18.10.22 പ്രകാരം സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.
2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B14 പ്രകാരമുള്ള കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	Schedule B14: Sudry Debtors (Receivables)	തുക
1	Receivables For Property Taxes (Current)	2,32,79,281.2
2	Receivables For Property Taxes (Arrears)	3,74,67,274
3	Receivables For Profession Tax - Institutions/Traders (Current)	11,61,428
4	Receivables For Profession Tax - Institutions/ Traders (Arrears)	24,53,538
5	Receivable For License Fees (Current)	74,500

6	Receivable For License Fees (Arrears)	4,46,110
7	Rent Receivable From Buildings (Current)	13,96,260
8	Rent Receivable From Buildings(Arrears)	9,81,239

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം തനത് റവന്യു ഡിമാന്റിന്റെ 90 ശതമാനം പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിനാൽ, 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മൂന്നാം ഗഡു വികസനഫണ്ട് അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള 20.02.2025 തീയതിയിലെ സ.ഉ. (സാധാ) നം.1625/2025/ധന. നമ്പർ ഉത്തരവിൽ, ചാലക്കുടി നഗരസഭയുടെ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 4,82,920രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള നികുതി കുടിശ്ശികകൾ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി നഗരസഭ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 32/26.02.26) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തനതുവരുമാനം യഥാസമയം പിരിച്ചെടുത്ത് സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വികസന ഫണ്ടുകൾ നഷ്ടമാകാതിരിക്കാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

31.01.2024 ലെ സ.ഉ (കൈ)നം 17/2024/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം 100 രൂപയോ അതിൽ കുറവോ പേയ്മെന്റ് ഫോർ അഡ്മിഷൻ ഉള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 5% വും 100 രൂപയിൽ കൂടുതൽ ഉള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 8.5% വും ആണ് വിനോദനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടത്. 1961 ലെ കേരള പ്രാദേശികവിനോദനികുതി നിയമം, 2(7) പ്രകാരം പേയ്മെന്റ് ഫോർ അഡ്മിഷൻ എന്നത് പ്രവേശന വിലയ്ക്ക് (Price For Admission) പുറമേ, വിനോദത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്നതിനോ തുടരുന്നതിനോ ഒരാൾ അടയ്ക്കേണ്ട മുഴുവൻ തുകകളും ഉൾപ്പെടുന്നതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

ചാലക്കുടി മുനിലിപ്പാലിറ്റി പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന D സിനിമാസ്, സുരഭി മൂവീസ് എന്നിവ ഓഡിറ്റ് വർഷം വിനോദ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള അപാകതകൾ കാണുന്നു.
എ) സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ ഉത്തരവിന് അനുസൃതമായിട്ടല്ല വിനോദ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

സുരഭി മൂവീസ്

ടിക്കറ്റ് തരം	Price For Admission	Payment For Admission (Price For Admission +Cess+SC+GST)	ഈടാക്കിയ വിനോദ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വിനോദ നികുതി	ഒരു ടിക്കറ്റിൻമേലുള്ള വ്യത്യാസം
പ്ലാറ്റിനം	103.96	130.16	8.5% Of 103.96= 8.84	8.5%Of 130.16= 11.06	2.22
ഗോൾഡ്	99.35	124.03	5% Of 99.35=4.97	8.5% Of 124.03=10.54	5.57

D സിനിമാസ്

ടിക്കറ്റ്	Price For Admission	Payment For Admission (Price For Admission +Cess+SC+GST)	ഈടാക്കിയ വിനോദ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വിനോദ നികുതി	ഒരു ടിക്കറ്റിൻമേലുള്ള വ്യത്യാസം

പ്ലാറ്റിനം	229.71	280.47	8.5% Of 229.71= 19.53	8.5%Of 280.47= 23.84	4.31
ഗോൾഡ്	112.55	140.43	8.5% Of 112.55=9.57	8.5% Of 140.43 =11.94	2.37

24-25 സാമ്പത്തിക വർഷം വിനോദനികുതി അടവാക്കുന്നതിന് ആധാരമാക്കിയ ടിക്കറ്റുകളുടെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു

തീയേറ്റർ	ടിക്കറ്റ് തരം	എണ്ണം	ഈടാക്കിയ വിനോദ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വിനോദ നികുതി	വ്യത്യാസം
സുരഭി മൂവീസ്	പ്ലാറ്റിനം	349	349x8.84=3085	349x11.06=3860	775
	ഗോൾഡ്	344397	344397x4.97= 17,11,653	344397x10.54= 36,29,944	19,18,291
D സിനിമാസ്	പ്ലാറ്റിനം	11966	11966x19.53= 2,33,695	11966x23.84= 285269	51573
	ഗോൾഡ്	381080	381080x9.57=3646935	381080x11.94= 4550095	903159
ആകെ			55,95,368	84,69,168	28,73,798

ബി) ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണം അനുസരിച്ച് വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനു പകരം വിനോദനികുതി കണക്കാക്കി സ്ഥാപന ഉടമ സമർപ്പിച്ച പ്രതിമാസ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വിനോദനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 26/ 25.02.2026)

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വിനോദനികുതി ഈടാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല - തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ജീവനക്കാർക്കും സർക്കാർ ഏജൻസികൾക്കും മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു

ക്രമ നമ്പർ	ഹെഡ് കോഡ്	ഇനം	ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	4601001	Festival Advance	45,978
2	4601002	Imprest	5,743
3	4601004	Marriage Loan	6,84,000
4	4601099	Other Loans And Advances	21,55,489
5	4605004	Temporary Advances For Official Purposes	15,32,848
6	4605002	Advance To Implementing Agencies	58,84,693
7	4604002	Advance To Contractors	4,29,10,859
8	4606001	Electricity Deposits	38,44,690
9	4606003	Water Deposits	2,40,18,791

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 99, ജി.ഒ(പി) നം.419/11/ഫിൻ.തീയതി 04.10.2011 എന്നിവ പ്രകാരം മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ (ക്രമ നം. 1 മുതൽ 5 വരെയുള്ളവ)3 മാസത്തിനകം ക്രമീകരിക്കാത്തപക്ഷം, തുക പിൻവലിച്ച തീയതി മുതൽ തുക ഈടാക്കുന്നതീയതി വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് 18% പലിശ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് തുകകൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തതവയിൽ സമയബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നുവെന്ന് നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/ 23.02.2026)

1-21 മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെയും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.06/25--വി. ആർ. പുരം അർബൻ ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേക്ക് മരുന്നും ഉപകരണങ്ങളും ലാബ് റീ എജന്റുകളും ലഭ്യമാക്കൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ--മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ

അടങ്കൽ-- 5,00,000/-(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം)

ചെലവ്--4,63,275

മേൽപ്പറഞ്ഞ പദ്ധതി പ്രകാരം മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്നതിന് KMSCL ന് 4,13,275 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാനുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	ലഭിച്ച മരുന്നുകൾ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തുക)	ബാക്കി
1	6/2025	PF-3674 തി.15.02.2025 തുക--1,21,118/-	JMO80400-24000872/ 25.02.2025	2722/17.12.25 --30781	90337
2		PF-4154 തി.10.03.2025 തുക--1,76,882/-	J-MO80400-24001017 / 12.03.2025	0	1,76,882/-
3		PF-4624 തി.21.03.2025 തുക.1,15,275/-	J-MO80400-24000922 / 22.03.2025	0	1,15,275/-

ലഭ്യമാകാനുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.5/20.02.2026) മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. ആയതിനാൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 RRF ലേക്കാവശ്യമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ യന്ത്രങ്ങൾ വാങ്ങിയത് നിശ്ചലാവസ്ഥയിൽ തുടരുന്നു

പദ്ധതി നം – 139/2025 ചാലക്കുടി നഗരസഭ-KSWMP-RRF ലേക്കാവശ്യമായ മാലിന്യ സംസ്കരണ യന്ത്രങ്ങൾ വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ -- ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ(മുനിസിപ്പാലിറ്റി)

അടങ്കൽ – 1451910 (ലോകബാങ്ക്)

ചെലവ് – 729900

വൗച്ചർ നമ്പർ – J-MO80400-24000903 /18.10.2024 – 119700
വൗച്ചർ നമ്പർ --- J-MO80400-24001080 /23.08.2024 --99270
വൗച്ചർ നമ്പർ – J-M080400-24000980 /31.03.2025 --231630
വൗച്ചർ നമ്പർ -- J-M080400-24000663 / 31.03.2025 --279300

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം RRF ലേക്ക് പ്ലാസ്റ്റിക്ക് വേസ്റ്റ് സെഗ്രഗേഷൻ കൺവെയർ,ബെയ് ലിങ്ങ് മെഷീൻ യൂണിറ്റ് എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. TRAIAC എന്ന സ്ഥാപനം ഇൻവോയ്സ് നം.GEM49215998 / 18.10.24 – 399000 പ്രകാരം പ്ലാസ്റ്റിക്ക് വേസ്റ്റ് സെഗ്രഗേഷൻ കൺവെയറും,Clean Waste Planning India എന്ന സ്ഥാപനം ഇൻവോയ്സ് നം.GEM42266990 / 22.03.24 --330000 പ്രകാരം Bailing Machine യൂണിറ്റും നഗരസഭയ്ക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഈ മെഷീനറികൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണോ,പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലെങ്കിൽ ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(6/20.02.26) മറുപടിയായി RRF ലെ MCCB യ്ക്ക് തകരാർ സംഭവിച്ചതിനാൽ നവംബർ 18,2025 മുതൽ ഈ മെഷീനറികൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലെന്നും MCCB ശരിയാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പൂർത്തിയായി വരികയാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് ടീം 21.02.2026-ൽ നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയിൽ മുകളിൽ പ്രസ്താവിച്ച മെഷിനറികൾ നിശ്ചലാവസ്ഥയിലായാണ് കാണപ്പെട്ടത്.

MCF/RRF ൽ മാലിന്യങ്ങൾ ചാക്കുകളിലാക്കി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. MCF/RRF ൽ വേണ്ടത്ര അഗ്നി സുരക്ഷ സംവിധാനങ്ങളില്ല. 2020 ജനുവരി മാസത്തിൽ MCF/RRF -ലെ മാലിന്യങ്ങൾ കത്തിയതിന്, നാഷണൽ ഗ്രീൻ ട്രൈബ്യൂണൽ 2.75 കോടി രൂപ നഗരസഭക്ക് പിഴ വിധിച്ചിരുന്നു. ആയതിനാൽ MCF/RRF ലെ മെഷീനറികൾ പൂർണ്ണമായി പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കി മാലിന്യക്കൂമ്പാരം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-23 സുവർണ്ണ ഗൃഹം പണിയുന്ന സ്ഥലത്ത് ജെ.സി.ബി ഉപയോഗിച്ച് മണ്ണിട്ട പ്രവൃത്തിയുടെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ഫയൽ നം.1510955-2024 തിയ്യതി 22.06.2024 പ്രകാരം സുവർണ്ണ ഗൃഹം പണിയുന്ന സ്ഥലത്ത് ജെ.സി.ബി ഉപയോഗിച്ച് മണ്ണിട്ടതിന് 173290 രൂപ വൗച്ചർ നം.P-MO80400-24000345/ 26.06.2024 പ്രകാരം ശ്രീ. ജോഷി റ്റി. റ്റി. എന്നവർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരമാണ് ശ്രീ. ജോഷി റ്റി.റ്റി. എന്നവരെ തെരെഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്. 1.5 യൂണിറ്റ് വണ്ടി ഒന്നിന് 800 രൂപയും ജെ.സി.ബി മണിക്കൂറിന് 1200 രൂപയുമാണ് ശ്രീ. ജോഷി റ്റി.റ്റി. ക്വോട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ള നിരക്ക്.Celin Rose Hitachi Earth Movers 175040 രൂപയുടെ ബിൽ (നം.2960) ഹാജരാക്കിയത് പ്രകാരമാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്.ബില്ലിൽ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ നിരക്കും തുകയും താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ജെ.സി.ബി വാടക	1200x55.2	66,240
Soil Shifting Tipper Rent	800x125	1,00,000
Boler Shifting Tipper Rent	800x11	8,800
ആകെ തുക		1,75,040

ഭരണ സമിതിയുടെ 07.06.2024 ലെ തീരുമാനം 19 പ്രകാരം തുക അംഗീകരിക്കുകയും പ്രസ്തുത തുക ശ്രീ. ജോഷി റ്റി.റ്റി. എന്നവർക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽപ്പറഞ്ഞ ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ പറയുന്ന

അപാകങ്ങളുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെടുന്നു.

1. ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2. സുവർണ്ണ ഗൃഹം പണിയുന്ന സ്ഥലത്ത് ഇട്ട മണ്ണിന്റെ മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയ സാക്ഷ്യപത്രമില്ല.

3. ശ്രീ. ജോഷി റ്റി.റ്റി. എന്നവരുടെ പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തി, ബിൽ പ്രകാരം നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന ഓവർസിയറുടെ/അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയില്ല.
4. പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം ഒരു ലക്ഷത്തിന് മേലേ ആയതിനാൽ ക്വട്ടേഷനു പകരം ടെണ്ടർ നടപടികളാണ് സ്വീകരിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

5. സുവർണ്ണ ഗൃഹം പണിയുന്ന സ്ഥലത്ത് മണ്ണിട്ട പ്രവൃത്തി സുവർണ്ണ ഗൃഹം നിർമ്മാണ പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണോയെന്നുള്ള കാര്യം വ്യക്തമല്ല.ആയത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.
മേൽപ്പറഞ്ഞ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (25/25.02.2026) യ്ക്ക് മറുപടിയോ അനുബന്ധരേഖകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, മണ്ണിന്റെ മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായതിനുശേഷം മാത്രം നടപ്പാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല --ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ (മുനിസിപ്പാലിറ്റി) നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
1. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 118/2025 അജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണം
അടങ്കൽ : 60,00,000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ് : 39,65,374

വൗച്ചർ നമ്പർ : P-MO80400-25000311 /31.03.2025 – 23,68,477

വൗച്ചർ നമ്പർ : P-MO80400-24001544/ 31.03.2025 – 9,26,759

വൗച്ചർ നമ്പർ : P-MO80400-24001553 / 31.03.2025 – 5,32,836
2.പ്രൊജക്ട് നമ്പർ : 124/2025 മഴക്കാല- ഉത്സവകാല പൂർവ്വശുചീകരണം- നഗരസഭയിലെ വാർഡുകളിലെ പൊതുസ്ഥലങ്ങൾ ശുചീകരണം
അടങ്കൽ : 25,00,000(ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ് : 9,51,225

വൗച്ചർ നമ്പർ : P-MO80400-24001358 /31.03.2025 – 7,76,050

വൗച്ചർ നമ്പർ : P-MO80400-24001555 / 31.03.2025 – 1,75,175
മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയലുകൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ നം.03/20.02.2026 നൽകിയെങ്കിലും രേഖകളൊന്നും തന്നെ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവു തുകയായ 49,16,599 രൂപ (9,51,225 + 39,65,374) തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി 2 മാസത്തിനകം പട്ടികയിൽ കാണുന്ന പദ്ധതികളുടെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം 1997 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12പ്രകാരം പ്രസ്തുത രേഖകൾ നിലവിലില്ല എന്ന നിഗമനത്തിൽ എത്തിച്ചേരുന്നതും ചെലവു തുക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാദ്ധ്യതയായി കണക്കാക്കുന്നതുമാണ്.

1-25 പെൻഷനാനുകൂല്യങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിനു മുൻപ് തന്നെ പെൻഷൻ കുടിശ്ശികയനുവദിച്ചു-പെൻഷനാനുകൂല്യങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

കെ സ്മാർട്ട് ഫയൽ നമ്പർ	1212714-2024
ബിൽ തുക	11,02,051 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്)
ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	XY6538335/13.01.2025

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ചെക്ക് പ്രകാരം ചാലക്കുടി നഗരസഭയിൽ ക്ലർക്ക് തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്തുവരവെ 22.09.2013

ൽ മരണപ്പെട്ട ക്ലർക്ക് സുബ്രൻ വി. കെ. എന്നവരുടെ ഭാര്യയായ സുധർമ പി. സി. എന്നവർക്ക് 23.09.2013 മുതൽ 01.08.2022 വരെയുള്ള പെൻഷൻ കുടിശ്ശിക ബഹു. നഗരസഭ കൗൺസിലിന്റെ 01.11.2024 തീയതിയിലെ 6 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശ്രീമതി. സുധർമ്മ പി. സി.-യുടെ കുടുംബ പെൻഷനാനുകൂല്യങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിനു മുൻപ് തന്നെ 23.9.2013 മുതൽ 01.08.2022 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ മിനിമം കുടുംബപെൻഷൻ തുകയാണ് കുടിശ്ശികയായി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. മനുഷ്യാവകാശ കമ്മീഷന്റെ 09.05.2024 ലെ എച്ച് ആർ എം പി നമ്പർ 8171/11/3/2023/ഇ കെ എം ഉത്തരവ് പ്രകാരമാണ് ഈ കുടിശ്ശിക തുക അനുവദിക്കുന്നതെന്നാണ് കെ സ്മാർട്ട് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
ശ്രീമതി. സുധർമ്മ പി.സി.-യുടെ കുടുംബ പെൻഷനാനുകൂല്യങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിനു വിധേയമായി കുടിശ്ശിക തുക പുനർനിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. ശ്രീമതി. സുധർമ്മയുടെ കുടുംബ പെൻഷനാനുകൂല്യങ്ങൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ എത്രയും വേഗം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.27/26.02.2026)

1-26 സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി സാക്ഷരതാ പ്രേരകുമാർക്ക് കുടിശ്ശികയനുവദിച്ചു

കെ സ്മാർട്ട് ഫയൽ നമ്പർ	1660498-2024
ബിൽ തുക	1,69,200രൂ (തനതു ഫണ്ട്)
ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി	215789/15.07.2024

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ചെക്ക് പ്രകാരം നഗരസഭയിലെ സാക്ഷരതാ പ്രേരകുമാരായി ജോലി ചെയ്തു വരുന്ന ശ്രീമതി സുജപോൾ, ശ്രീമതി ബിന്ദു സി. ബി. എന്നിവർക്ക് 23.09.2023 മുതൽ 31.03.2024 വരെയുള്ള ഓണറേറിയം കുടിശ്ശിക താഴെ കാണും പ്രകാരം അനുവദിച്ചിരുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്/തസ്തിക	കുടിശ്ശിക	റിമാർക്സ്
1	സുജപോൾ (നോഡൽ പ്രേരക്)	94,000	മാസം 15,000 രൂപ നിരക്കിൽ
2	ബിന്ദു സി. ബി. (പ്രേരക്)	75,200	മാസം 12,000 രൂപ നിരക്കിൽ

09.07.2024-ലെ സ.ഉ (സാധാ) നം.743/2024/തസ്വഭവ ഉത്തരവു പ്രകാരം ഓണറേറിയത്തിന്റെ 60% തുകയാണ് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകേണ്ടത്. ശേഷിക്കുന്ന 40% തുക സാക്ഷരതാ മിഷൻ നേരിട്ട് പ്രേരകുമാരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. എന്നാൽ മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പ്രേരകുമാരുടെ 23.09.2023 മുതൽ 31.03.2024 വരെയുള്ള ഓണറേറിയം കുടിശ്ശിക പൂർണമായും നഗരസഭ തന്നെ നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. നഗരസഭയിലെ സാക്ഷരതാ പ്രേരകുമാർക്ക് സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അനുവദിക്കാവുന്ന കുടിശ്ശിക (60% നിരക്കിൽ) തുക താഴെ കാണും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്/തസ്തിക	കുടിശ്ശിക	റിമാർക്സ്
1	സുജപോൾ (നോഡൽ പ്രേരക്)	56,400	മാസം 9,000 രൂപ നിരക്കിൽ
2	ബിന്ദു സി. ബി. (പ്രേരക്)	45,120	മാസം 7,200 രൂപ നിരക്കിൽ

പ്രേരകുമാർക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തിനു വിരുദ്ധമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക തിരികെ ഈടാക്കിയോ എന്നത് വ്യക്തമല്ല. തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.28/26.02.2026)

1-27 കെ എസ് ഇ ബി- പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിന് തുക കൈമാറി- വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ

സ.ഉ(കൈ) നം.84/2022/തസ്വഭവ, തീയതി 19.04.2022 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ.12.2(ഡി) പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിനുശേഷം മാത്രമേ തുക നൽകാവൂ എന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനായി തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തപ്പോൾ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഏജൻസിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഈ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ /പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട്	അടങ്കൽ/ ഫണ്ട്	വൗച്ചർ /ചെലവ്	തുക നല്കിയത്
449/25- വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	5,40,000/ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	PM080400-25000268/21.10.2024 – 19,466 PM080400-25000272/30.10.2024-2,23,539 P-M080400-25000276/26.11.2024 -35,421 P-M080400-24001597/06.12.2024--55,307 P-M080400-24001286/ 29.01.2025-22,858 P-M080400-24001287 /29.01.2025-21,802	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ, കെ.എസ്.ഇ.ബി. ചാലക്കുടി
		ആകെ- 3,78,393 രൂപ	

വിനിയോഗ /പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/20.02.2026).

1-28 റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ്- എക്സ്ട്രാ ഇനങ്ങൾക്കായുള്ള സപ്ലിമെന്ററി കരാറിൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്കിനൊപ്പം ടെണ്ടർ വ്യതിയാനവും അനുവദിച്ചു-25901 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	229/25, 16 പുര കോളനി റോഡ് നവീകരണം (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	3,29,576 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്))
ചെലവു തുക	3,25,982- ഫൈനൽ ബിൽ
വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	J-M080400-24001206 /06.03.2025
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ. ജിജിമോൻ എൻ. എ.
എഗ്രിമെന്റ് നം/തീയതി	81/ 2023-24 തീ. 15.02.2024
സപ്ളിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം/ തീയതി	81/ 2023-24 (S) തീ. 01.03.2025
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 16 പുര കോളനി റോഡിന്റെയും 16 പുര കോളനി റോഡ് ബൈലൈനുകളുടെയും ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ഇനങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ഇതിനായി കരാറുകാരനായ ജിജിമോൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാളും 9.99% ഉയർന്ന നിരക്കാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ എല്ലാ വർഷവും വെള്ളം കയറുന്ന പ്രദേശമായതിനാൽ ടാറിംഗ് മാറ്റി കോൺക്രീറ്റിംഗ് ആക്കണമെന്ന വാർഡ് കൗൺസിലറുടെ അഭ്യർത്ഥനയെത്തുടർന്ന് 11.09.2024-ലെ 9-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പ്രസ്തുത റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി കരാറുകാരനുമായി അനുബന്ധ കരാറിലേർപ്പെട്ടിരുന്നു. അനുബന്ധ കരാറിന്റെ ഭാഗമായ ഷെഡ്യൂളിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അളവിലും നിരക്കിലും ചെയ്തു തരാമെന്നാണ് കരാറുകാരൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ എക്സ്ട്രാ ഇനമായി ചെയ്ത ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുബന്ധ കരാറിന്റെ ഭാഗമായ ഷെഡ്യൂളിലെ നിരക്കിന് പുറമേ 9.99% ടെണ്ടർ അധികം കൂടെ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനുബന്ധ കരാറിലെ വ്യവസ്ഥക്ക് വിരുദ്ധമായി 9.99% ടെണ്ടർ അധികമായ 25,901.32 രൂപ (ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 2,51,164.33) കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/19.02.2026)

1-29 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല- 8,140 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരമുള്ള അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.വെറ്ററിനറി സർജൻ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ്	ഫണ്ട്/അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയ്യതി	തുക	അഭിപ്രായം
76/25 മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	5,00,000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)	J-M080400-24000943/ 13.11.2024	4,99,974	തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഗവ. ടീച്ചേർസ് കോ. ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ, കൊടകരയിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 21415/07.01.2024 പ്രകാരം 4,99,974 രൂപയുടെ വിവിധ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന് ലിമിറ്റ് ചെയ്ത് നല്കിയ തുക.

മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ നീതി മെഡിക്കൽസിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നിൽ ക്രമനമ്പർ 40 ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള " PENDOBAN 1 BOLUS 3GM -30049085 (BATCH EXPIRY 3007-05/26)" 100 എണ്ണം 68രൂപ നിരക്കിൽ 6800 രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ മരുന്നുകളുടെ രസീത്, ഇഷ്യു, ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് വിവരങ്ങൾ മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ(New) ലാണ് രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നത്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈ തീയ്യതിയിൽ വാങ്ങിയ മരുന്ന് വന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് നടക്കുന്ന തീയ്യതിയിലെ സ്റ്റോക്ക് ബുക്ക് പരിശോധന പ്രകാരം) . അതായത് നീതി മെഡിക്കൽസിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നിന്റെ അളവ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(എ) കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 148 (എ)(i), (Iv) എന്നിവ പ്രകാരം ബിൽ പ്രകാരം ലഭ്യമായ സാധനങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത ശേഷമേ സപ്ലെയർക്ക് തുക നല്കാവൂ. ഈ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ മരുന്നും ലഭ്യമായി എന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെയും, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെയും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ തുക നല്കിയിരിക്കുന്നു.
(ബി) ഈ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമായിരുന്നെങ്കിൽ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 158 പ്രകാരം മരുന്നുകളുടെ വാർഷിക ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ വ്യത്യാസം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. അപ്രകാരം കൂടുതലായി കണ്ട സ്റ്റോക്ക് കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 161 പ്രകാരം കണക്കിലെടുക്കിലെടുക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ വ്യത്യാസം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടേണ്ടിയിരുന്നു.

2.വാങ്ങിയ മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്യാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ്	ഫണ്ട്/അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയ്യതി	തുക	തീയ്യതി
98/25	50,000	J-	50,000	ആമ്പല്ലൂർ ടൗൺ

മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് കൺസ്യൂമബിൾസ് വാങ്ങൽ	(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)	M080400-24000779/ 14.02.2025		കോ. ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 16472/11.01.2025 പ്രകാരം 50,000 രൂപയുടെ വിവിധ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന് ലിമിറ്റ് ചെയ്ത് നല്കിയ തുക.

മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ നീതി മെഡിക്കൽസിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നിൽ ക്രമനമ്പർ 27 ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള " SURGICAL GLOVES 7.5 -40151100 (BATCH EXPIRY 010231002-01/26)" 100 എണ്ണം 135രൂപ നിരക്കിൽ 13500 രൂപയുടെ ഈ ഇനം 1634 രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനം രസീത്, ഇഷ്യൂ, ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് വിവരങ്ങൾ മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ(കൺസ്യൂമബിൾസ്) പേജ് നം.14 ലാണ് രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നത്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 10.04.2025 വിതരണം ചെയ്തതിന് ശേഷം വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. 82 എണ്ണം നിലവിൽ വിതരണം ചെയ്യാതെ ബാക്കിയുണ്ട്. EXPIRY തിയതി കഴിഞ്ഞതിനാൽ 82 എണ്ണം " SURGICAL GLOVES" ന്റെ വില 1340 (1634/100*82) ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് നടക്കുന്ന തീയ്യതിയിലെ സ്റ്റോക്ക് ബുക്ക് പരിശോധന പ്രകാരം) .

മുകളിൽ പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (07/20.02.2026)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാൻ വിട്ടുപോയതാണെന്നും ഇവ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാൻ വിട്ടുപോയതാണെങ്കിൽ സ്റ്റോക്ക് ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ വ്യത്യാസം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടേണ്ടിയിരുന്നു. ഇക്കാരണത്താൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.
മേൽ കാരണങ്ങളാൽ ഈ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന നിഗമനത്തിലും മരുന്ന് വില 6,800 രൂപയും " SURGICAL GLOVES" ന്റെ വില 1340 രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 8140 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ തുക നല്കിയ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/20.02.2026)

1-30 മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനം- പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ശുചീകരണം നടത്തിയതിന് പുറമെ വർഷത്തിൽ എല്ലാമാസവും ദിവസ വേതനക്കാർക്ക് തുക നൽകുന്നു.

നഗരസഭയിലെ 36 വാർഡുകളിലും മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നതിന് പ്രൊജക്ട് നം.124/25 പ്രകാരം 9,51,225 രൂപയും (പ്രൊജക്ട്,ഫയൽ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല) ഒരു വാർഡിന് 20,000 രൂപ വീതം 36 വാർഡുകളിലേയ്ക്ക് മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നതിന് ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ട് 7,20,000 രൂപയും ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.(ചെക്ക് നം.215768/04.07.2024,ഫയൽ നം.H2-1591630/24 & H2-1583902/24) ഈ സാഹചര്യത്തിലും എല്ലാമാസവും മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നതിന് 18 ദിവസ വേതനക്കാർക്ക് 2024-25 വർഷം ആകെ 31,77,550/- രൂപ ചെലവഴിച്ചുകാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫയൽ നമ്പർ	വേതനം നൽകിയ കാലയളവ്	നൽകിയ തുക	ചെക്ക് നമ്പർ/തിയതി
H4-13473/23	03/24	1,28,925	210323/12.04.2024
H4-9008/23		1,59,300	(തുക-2,88,225)

	04/24	1,29,600	210379/07.05.2024 (തുക-7,22,195)
		1,57,275	
	05/24	1,27,575	213079/06.06.2024 (തുക-7,92,942)
		1,66,050	
	06/24	1,05,300	215769/04.07.2024 (തുക-6,81,473)
		1,53,225	
	07/24	1,21,500	217612/06.08.2024 (തുക-7,30,610)
		1,47,825	
	08/24	1,08,500	218737/05.09.2024 (തുക-6,45,843)
		1,30,100	
	09/24	1,20,150	218801/05.10.2024 (തുക-8,49,396)
		1,15,425	
	10/24	1,23,525	218888/05.11.2024 (തുക-8,81,446)
		1,35,675	
	11/24	1,25,550	218967/02.12.2024 (തുക-8,13,431)
		1,29,600	
	12/24	1,24,200	219037/07.01.2025 (തുക-9,50,085)
		1,64,700 (11/24 ലെ ഒരു ജീവനക്കാരന്റെ തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുക)	
	01/25	1,25,550	219107/10.02.2025 (തുക-2,49,750)
		1,47,150	219106/ 10.02.2025 (തുക-9,50,085)
	02/25	1,18,125	219179/ 07.03.2025 (തുക-6,32,987)
		1,12,725	
	ആകെ	31,77,550	

മഴക്കാല മുന്നൊരുക്കത്തിന്റെ ഭാഗമായി ചെയ്യേണ്ട പ്രവർത്തിയ്ക്കാണ് മേൽപ്രകാരം വർഷത്തിൽ 12 മാസവും ദിവസ വേതനക്കാർക്ക് 31,77,550 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. നഗരസഭ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പ്രതിവർഷം 31,77,550 ൽ അധികം തുക ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവ് വരുന്നതായിട്ടാണ് മേൽകണക്കുകൾ സൂചിപ്പിക്കുന്നത്. പ്രൊജക്ട് പ്രകാരവും ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ടും ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവ് ചെയ്തിട്ടും ദിവസ വേതനക്കാർക്ക് മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനം നടത്തുന്നതിന് ചെലവ് നടത്തിയതിന് മേൽപ്രകാരം തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന്റെ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.30/26.02.2026) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 ഫയൽ ലഭ്യമാക്കിയില്ല-3,30,388 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രൊജക്ട് - 84/25--പഠനവൈകല്ല്യമുള്ള കുട്ടികളെ കണ്ടെത്തി പരിശീലനം നൽകൽ
അടങ്കൽ - 5,00,000(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ് - 3,30,338
വൗച്ചർ നമ്പർ - JMO80400-24001072/25.03.2025 – 1,86,428
JMO80400-24000861/25.03.2025 – 1,43,960
പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ: വൊക്കേഷണൽ ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ നടപ്പിലാക്കിയ പഠനവൈകല്ല്യമുള്ള കുട്ടികളെ

കണ്ടെത്തി പരിശീലനം നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് ഫയൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് തുക 3,30,388 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ 2/20.02.2026)

1-32 സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകൾ- രേഖകൾ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്യുന്നില്ല - കെ സ്മാർട്ട് ഫയലുകൾ അപൂർണം - 1,21,92,127 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു,

(1)സർക്കാർ ഉത്തരവ്(സാധാ)2545/2023 തീയ്യതി 22.12.2023 പ്രകാരം 01.01.24 മുതൽ നഗരസഭകളിൽ കെ സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. ധനകാര്യ അക്കൗണ്ടിംഗ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പുറമെ ഫയൽ സൂക്ഷിപ്പ് പൂർണമായും ഡിജിറ്റലായി സൂക്ഷിക്കുന്ന രീതിയിലാണ് കെ സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ ഫയലുകളും ഡിജിറ്റലായി അപ്‌ലോഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ചാലക്കുടി നഗരസഭയിൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ഫയലുകൾ പൂർണമായും കെ സ്മാർട്ടിൽ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

(2) ചില പ്രോജക്റ്റുകൾ ഭാഗികമായി ഭൗതിക ഫയലായും ബാക്കി ഓൺലൈൻ ഫയലായും മറിച്ച് രണ്ട് ഫയലുകളും സമാന്തരമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതായും കാണുന്നു.
(3) ചില ഫയലുകളിൽ ആവശ്യമായ രേഖകൾ ഒന്നും അപ്‌ലോഡ് ചെയ്യുന്നില്ല. വിശദമായ കുറിപ്പുകളോ അനുവദിക്കുന്ന തുകയോ നോട്ട് ഓൺലൈൻ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
(4)പദ്ധതി ചെലവുകളുടെ ബിൽ , ടി ആർ 59 നിലവിൽ കെ സ്മാർട്ടിൽ ലഭ്യമല്ല. എന്നാൽ ബില്ല് മാറിയ ശേഷം ഇത് ഫയലിന്റെ ഭാഗമായി അപ്‌ലോഡ് ചെയ്യുന്നുമില്ല. പരിശോധനയ്ക്കായി ഇവ പ്രോജക്റ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭൗതികമായി സൂക്ഷിച്ച് പോരുന്നുമില്ല. ഇത് പരിശോധന ദുഷ്കരമാക്കുന്നു.
(5)പ്രോജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളിൽ യാന്ത്രികമായി പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ വരുന്നില്ല. ഇത് മൂലം അതാത് പ്രോജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ, പേയ്മെന്റ് എന്നിവ പരസ്പരം ബന്ധപ്പെടുത്താനാകുന്നില്ല.
(6)സഞ്ചിത നിധിയിൽ നിന്ന് പ്രോജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മാറുന്ന ബില്ലുകളുടെ ചെലവിന് നേരെ ലെഡ്ജറിൽ പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഫയൽ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മറിച്ച് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് പ്രോജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള ചെലവുകളിൽ നിന്ന് ഫയൽ കണ്ടെത്താനാകുമെങ്കിലും പ്രോജക്ററ് നമ്പർ കണ്ടെത്താനാകുന്നില്ല.
(7) പിഎഫ്എംഎസ് മുഖേനയുള്ള പേയ്മെന്റ വൗച്ചറുകൾക്ക് ടിആർ59 ബിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്യുന്നുണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. അത് ഓൺലൈൻ ഫയലിലും ഭൗതിക ഫയലിലും ലഭ്യമല്ല.

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓൺലൈൻ,ഭൗതിക ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ /ഫയലുകളുടെ വിവരങ്ങൾ , പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ എന്നിവ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ്	ഫയൽ നമ്പർ	ആകെ ചെലവ്	വൗച്ചർ /തീയ്യതി	അപാകതകൾ
1	2/2025 ഐ.കെ.എം നഗരസഭാ വിഹിതം നല്കൽ	2779408 (കെ സ്മാർട്ട്)	2,73,478 (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)	J-M080400-24 /19-12-24	പ്രോജക്റ്റ് ഫയൽ, യുടിആർ, ടിആർ59 ഇ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ ഈ തുക കണക്കാക്കി ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള ഐകെഎം ൽ നിന്നും കത്ത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമല്ല
2	29/25 വയോമിത്രം പദ്ധതി നഗരസഭാ വിഹിതം നല്കൽ	2778895 (കെ സ്മാർട്ട്)	10,00,000 (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)	J-M080400-24000884 /19-12-24	യുടിആർ, ടിആർ59 ഇ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ കേരള സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി മിഷന് നല്കിയ തുകയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

					ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
3	30/25 എസ് എസ് കെ നഗരസഭാ വിഹിതം നല്കൽ	2778961 (കെ സ്മാർട്ട്)	20,00,000 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)	J-M080400-24001146 /19-12-24	പ്രോജക്റ്റ് ലഭ്യമാക്കി. രസീത്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
4	31/25 ലൈഫ് പിഎംഎവൈ ജനറൽ 2024-25	ഓരോ ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിലും വ്യത്യസ്ത നമ്പറുകളുള്ള ഭൗതിക ഫയൽ	7,20,000	J-M080400-24000811 /15-03-25 – 4,80,000 രൂപ J-M080400-24001039 /24-03-25 – 2,40,000 രൂപ	1. കേന്ദ്ര വിഹിതം വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പ്രോജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2. ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് നല്കിയ ഗഡുക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി അവരുടെ പേരിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഡിപിആർ രജിസ്റ്ററിൽ 2024-25 ലെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2021-22 വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ എഴുതിയതായി കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും അവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പു വരുത്താനാകുന്നില്ല.
5	32/25 ലൈഫ് പിഎംഎവൈ പട്ടികജാതി 2024-25	ഓരോ ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിലും വ്യത്യസ്ത നമ്പറുകളുള്ള ഭൗതിക ഫയൽ	3,20,000	J-M080400-24000923 /20-02-25 -2,40,000 രൂപ J-M080400-24000654 /15-03-25 -80,000 രൂപ	1. വികസന ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ച് തുക നല്കിയ ലീല കതിരാൻ (80,000) എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഫയൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 2. കേന്ദ്ര വിഹിതം വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പ്രോജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 3.ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് നല്കിയ ഗഡുക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി അവരുടെ പേരിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

					തയ്യാറാക്കിയ ഡിപിആർ രജിസ്റ്ററിൽ 2024-25 ലെ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2021-22 വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ എഴുതിയതായി കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും അവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പു വരുത്താനാകുന്നില്ല.
6	46/25 നഗരസഭ ലൈബ്രറിയ്ക്ക് പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങൽ	ഫയൽ വിവരം ലഭ്യമല്ല	69,489	J-M080400-24001190 /25-03-25	പ്രോജക്റ്റ് ഫയൽ, ടിആർ 59, യുടിആർ, ഇൻവോയ്സ് , സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നീ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
7	110/25- പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	179412 (കെ സ്മാർട്ട്)	5,00,000 (വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)	J-M080400-24000652 /24-03-25	പ്രോജക്റ്റ്, 5/3/25 ൽ ചെയർപേഴസ്ൺ ഫീസിബിലിറ്റി സാക്ഷ്യപത്രം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ കത്ത് എന്നിവ ഫയലിൽ ഉണ്ട്. എന്നാൽ ടിആർ 59, യുടിആർ, തുക നല്കിയതിന്റെ മറ്റ് വിവരങ്ങൾ തുടങ്ങി ചെലവ് രേഖകൾ ഒന്നും ഫയലിൽ ഇല്ല
8	117/25-അമൃത പദ്ധതി നഗരസഭ വിഹിതം നല്കൽ	2878619 (കെ സ്മാർട്ട്)	33,43,762	P-M080400-24001593/ 31-3-2025	പ്രോജക്റ്റ്, ബില്ല് റിജക്ഷൻ സംബന്ധിച്ച മെയിൽ പകർപ്പ് എന്നിവ മാത്രം ഫയലിൽ ഉള്ളൂ. ടിആർ 59 , യുടിആർ, തുക നല്കിയതിന്റെ മറ്റ് വിവരങ്ങൾ തുടങ്ങി ചെലവ് രേഖകൾ ഒന്നും ഫയലിൽ ഇല്ല
9	146/25 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	ഭൗതിക ഫയൽ	2,10,000	J-M080400-24001165 / 10-05-24 – 60,000 രൂപ J-M080400-24000736 / 10-05-24 – 1,50,000 രൂപ	ഫയൽ, ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
10	145/25 വജ്രജൂബിലി കലാകാരൻമാർക്കുള്ള നഗരസഭ വിഹിതം	2829762 (കെ സ്മാർട്ട്)	2,02,500	J-M080400-24001068 / 21-12-2024 –	നിഷ ടി. എസ്., വിനിത എ.ടി., രാംദാസ് എം. എൻ. എന്നവർക്ക് 4

				11,2500 രൂപ	മാസത്തെയും അഖിൽ വിജയൻ എന്നയാൾക്ക് 3 മാസത്തേയും ഫെല്ലോഷിപ്പ് 7,500 രൂപ നിരക്കിൽ നല്കിയതിന്റെ കാൽകുലേഷൻ ഷീറ്റ്, പ്രോജക്റ്റ് എന്നിവ ഫയലിൽ ഉണ്ട്. ഇത് പ്രകാരം 15 മാസത്തെ ഫെല്ലോഷിപ്പ് 7,500 രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 1,12,500 രൂപ വരുന്നുള്ളൂ. ടിആർ 59, യുടിആർ, സാമൂഹ്യ ക്ഷേമ ഡയറക്ടറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, തുക നല്കിയതിന്റെ മറ്റ് വിവരങ്ങൾ, ബാക്കി 90,000 രൂപയുടെ കാൽകുലേഷൻ ഷീറ്റ് തുടങ്ങി ചെലവ് രേഖകൾ ഒന്നും ഫയലിൽ ഇല്ല
11	148/25 പട്ടികജാതി വിഭാഗം പെൺകുട്ടികളുടെ വിവാഹത്തിന് ധനസഹായം	747153 (കെ സ്മാർട്ട്)	1,25,000 (വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി)	J-M080400-24001196 /10-5-24	ശ്രീമതി ഗീതു വി. വി. യുടെ വിവാഹ സാക്ഷ്യപത്രം, ഗുണഭോക്താവിന്റെയും പിതാവിന്റെയും ജാതി സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ ഉള്ളത്. പ്രോജക്റ്റ്, ഗുണഭോക്താവിന്റെ വരുമാനം,താമസം തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ,ടി ആർ 59, യുടിആർ എന്നീ രേഖകൾ ഇല്ല
12	149/25 – തുല്യത പരീക്ഷയ്ക്ക് ധനസഹായം		1,40,400 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)	J-M080400-24000995 / 10-05-24	ഫയൽ, പ്രോജക്റ്റ്, ചെലവ് രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല
13	41/25 പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട യുവതീ യുവാക്കൾക്ക് നഗരസഭ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ പരിശീലനം	16855881	3,18,000	J-M080400-24000885 /11-07.2025 – 1,02,000 രൂപ J-M080400-24000726 /02.08.2024 – 27,000 രൂപ J-M080400-24000712	ചെലവ് രേഖകൾ ഇല്ല

				/03.09.24 – 27,000 രൂപ J-M080400-24000820 /03.10.24 – 27,000 രൂപ J-M080400-24000645 / 19.12.24 – 27,000 രൂപ J-M080400-24001174 /20.12.24 – 27,000 രൂപ J-M080400-24000840 /04.01.25 – 27,000 രൂപ J-M080400-24000790 /07.02.25 -27,000 രൂപ J-M080400-24000703 /06.03.25 – 27,000 രൂപ	
14	184/25 പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട യുവതീ യുവാക്കൾക്ക് നഗരസഭ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിൽ പരിശീലനം	16855881	34,000	J-M080400-24000719/ 10-5-24	ചെലവ് രേഖകൾ ഇല്ല
15	444/25 കെ സ്മാർട്ട് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിനായി ആവശ്യമുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും	2321073	2,95,720	J-M080400-24001121 /10.05.24 – 59,935 രൂപ J-M080400-24000801 /10.05.24 – 59,935 രൂപ J-M080400-24000735 /10.05.24 – 59,935 രൂപ J-M080400-24000802 /10.05.24 – 59,935 രൂപ	ഈ പ്രോജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് രേഖകൾ ഇല്ല. നഗരസഭ ലഭ്യമാക്കിയ ഈ ഫയൽ നമ്പർ പ്രകാരം 42/25 എന്ന പ്രോജക്റ്റിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ ആണ് ഉള്ളത്. 444/25 ന്റെ പ്രോജക്റ്റ് രേഖകൾ അല്ല

				J-M080400-24000838 /10.05.24 – 800 രൂപ J-M080400-24000810 /10.05.24 – 2,310 രൂപ J-M080400-24000678 /10.05.24 – 52,870 രൂപ	
16	348/25 ചാലക്കുടി നഗരസഭയിൽ പടിഞ്ഞാറെ ചാലക്കുടി അർബൻ ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് സെന്ററിന്റെ ആവർത്തന ചെലവുകൾ	വിവിധ ഭൗതിക ഫയലുകൾ /കെ സ്മാർട്ട് ഫയലുകൾ	5,72,171	വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആകെ ചെലവ് തുക പദ്ധതി തുക നിരീക്ഷിക്കുന്ന സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം	ഹാജരാക്കിയ ഫയലിൽ ആകെയുള്ള പ്രോജക്റ്റ് ചെലവ് കണക്കാനാകുന്ന രീതിയിൽ ടി ആർ 59 ഇല്ല. ഫയലിലെ നോട്ട് ഫയൽ പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയ ചെലവുകളുടെ ആകെ തുക കണക്കാക്കുമ്പോൾ പദ്ധതി ചെലവ് നിരീക്ഷിക്കുന്ന സുലേഖ പത്രിക/ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് തുകയിലേയ്ക്ക് ചെലവ് എത്തുന്നില്ല. ഈ ഫയലുകളിൽ ടിആർ 59, തൻവർഷ പ്രോജക്റ്റ് എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ഈ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലാണോ ഹാജരാക്കിയതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താനാകുന്നമില്ല.
17	349/25 ചാലക്കുടി നഗരസഭയിൽ പോട്ടയിൽ അർബൻ ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് സെന്ററിന്റെ ആവർത്തന ചെലവുകൾ	വിവിധ ഭൗതിക ഫയലുകൾ /കെ സ്മാർട്ട് ഫയലുകൾ	4,05,500	വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആകെ ചെലവ് തുക പദ്ധതി തുക നിരീക്ഷിക്കുന്ന സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം	
18	350/25 ചാലക്കുടി നഗരസഭയിൽ പോട്ടയിൽ അർബൻ ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് സെന്ററിന്റെ ആവർത്തന ചെലവുകൾ	വിവിധ ഭൗതിക ഫയലുകൾ /കെ സ്മാർട്ട് ഫയലുകൾ	3,96,895	വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആകെ ചെലവ് തുക പദ്ധതി തുക നിരീക്ഷിക്കുന്ന സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം	
19	351/25 ചാലക്കുടി നഗരസഭയിൽ അർബൻ ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് സെന്ററിന്റെ ആവർത്തന ചെലവുകൾ	വിവിധ ഭൗതിക ഫയലുകൾ /കെ സ്മാർട്ട് ഫയലുകൾ	3,69,990	വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആകെ ചെലവ് തുക പദ്ധതി തുക നിരീക്ഷിക്കുന്ന സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം	
20	352/25 ചാലക്കുടി നഗരസഭയിൽ അർബൻ ഹെൽത്ത്	വിവിധ ഭൗതിക ഫയലുകൾ /കെ സ്മാർട്ട് ഫയലുകൾ	2,65,022	വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആകെ ചെലവ് തുക പദ്ധതി	

	വെൽനെസ്സ് സെന്ററിന്റെ ആവർത്തന ചെലവുകൾ			തുക നിരീക്ഷിക്കുന്ന സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം	
21	353/25 ചാലക്കുടി നഗരസഭയിൽ അർബൻ ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് സെന്ററിന്റെ ആവർത്തന ചെലവുകൾ	വിവിധ ഭൗതിക ഫയലുകൾ /കെ സ്മാർട്ട് ഫയലുകൾ	3,82,750	വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആകെ ചെലവ് തുക പദ്ധതി തുക നിരീക്ഷിക്കുന്ന സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം	
22	359/25 തുല്യത പരീക്ഷയ്ക്ക് ധനസഹായം	2779136	47,450 (വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ)	J- M080400-24000877 /24-3-25	തുക അടവാക്കുന്നതിനായി ജില്ലാ സാക്ഷരത മിഷനിൽ നിന്നും നല്കിയ കത്ത്, പ്രോജകറ്റ് എന്നിവ മാത്രമെ ഫയലിൽ ഉള്ളൂ. അതിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ആകെ 49,450 രൂപ മാത്രമാണ്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ, ടി ആർ 59, യുടിആർ എന്നീ രേഖകൾ ഇല്ല
23	516/25 വൃത്തി 2025 – ദി ക്ലീൻ കേരള കോൺക്ലേവ്	739995	2,00,000	J- M080400-24000732/ 24-03-2025	പ്രോജക്റ്റ്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, ടിആർ 59, യുടിആർ എന്നിവഇല്ല . പ്രോജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ, കത്ത് എന്നിവ മാത്രമെ ഫയലിൽ ഉള്ളൂ.
		ആകെ	1,21,92,127		

(എ) ഓഡിറ്റ് റിക്വസിഷൻ നമ്പർ 1 തീയ്യതി 16.2.26, 4 തീയ്യതി 20.2.26, ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 29 തീയ്യതി 26.2.26 എന്നിവ പ്രകാരം മേൽ രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ/അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 1,21,92,127 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

(ബി) സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ എല്ലാ ഫയലുകളും അനുബന്ധ രേഖകൾ ഉൾപ്പെടെ കെ സ്മാർട്ടിൽ അപ്‌ലോഡ് ചെയ്ത് സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിലേയ്ക്ക് കൗൺസിലിന്റെ ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

(സി) ഫയലുകളിൽ പ്രോജക്റ്റ് വിവരങ്ങൾ, ഫയൽ വിവരങ്ങൾ, വൗച്ചർ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ യാന്ത്രികമായി പരസ്പരം ബന്ധപ്പെടുത്തി വരുന്നതിന് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ സംവിധാനം ഉണ്ടാകുന്നതുവരെ പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, അതിന്റെ ഫയൽ നമ്പർ, അതിന്റെ വൗച്ചർ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ തമ്മിൽ പരസ്പരം ബന്ധപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഈ വിവരങ്ങൾ നോട്ട് ഫയലിൽ പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ ചേർക്കേണ്ടതും പ്രോജക്റ്റ് അപ്‌ലോഡ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. ചെലവ് ബന്ധപ്പെടുത്തി പരിശോധിക്കുന്നതിന് ടി ആർ 59 അപ്‌ലോഡ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-33 മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് -അവലോകനം

1996 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് കം റിട്ടയർമെന്റ് ബെനഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7(2) പ്രകാരം ഓരോ ജീവനക്കാരന്റെയും പ്രതിമാസമൊത്തവേതനത്തിന്റെ 15% പെൻഷൻ വിഹിതം സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. പെൻഷൻ വിഹിതം ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്യുന്നുണ്ടെങ്കിലും 2021 നവംബർ മുതൽ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ അടവാക്കുന്നില്ല. നഗരകാര്യഡയറക്ടറേറ്റിൽ നിന്നും പെൻഷൻ ഫണ്ട് ലഭ്യമാകാത്ത സാഹചര്യത്തിലാണ് ഇപ്രകാരം തുക അടവാക്കാതെ വന്നത്.

കേരള മുനിസിപ്പൽ കോമൺ സർവീസിൽ നിന്ന് വിരമിക്കുന്ന റഗുലർ വിഭാഗം ജീവനക്കാർക്ക് പെൻഷനും പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങളും അനുവദിച്ച് നൽകുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ്_10/91 ൽ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ സ്കീം ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ തുക നീക്കിയിരുപ്പ് ഇല്ലാത്ത സാഹചര്യം സംജാതമായപ്പോൾ നഗരസഭകളിൽ നിന്ന് വിരമിക്കുന്ന റഗുലർ വിഭാഗം ജീവനക്കാർക്ക് പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് അധികഫണ്ട് അനുവദിക്കില്ല എന്ന വ്യവസ്ഥയിൻമേൽ നഗരസഭകൾക്ക് ജനറൽ പർപസ് ഗ്രാന്റ് തുകയിൽ നിന്ന് പെൻഷൻ നൽകുന്നതിനാവശ്യമായ തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതി 04.03.2016 ലെ സ.ഉ.(എം എസ്)49/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ജനറൽ പർപസ് ഗ്രാന്റിൽ തുക നീക്കിയിരുപ്പില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ നഗരസഭയുടെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ജീവനക്കാർക്ക് പെൻഷനും പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങളും അനുവദിക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് നഗരകാര്യഡയറക്ടറുടെ പി7/38067/2017 തീയതി. 28.7.21 സർക്കുലർ പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ റഗുലർ വിഭാഗത്തിൽ 20 പെൻഷൻകാരും കുടുംബപെൻഷൻ വിഭാഗത്തിൽ 21 പേരും ഉണ്ട്. കണ്ടിജന്റ് വിഭാഗത്തിൽ 27 പെൻഷൻ , 6 ഫാമിലി പെൻഷൻ, 5 എക്സ്ഗ്രേഷ്യാ പെൻഷൻ എന്നിങ്ങനെ പെൻഷൻ കൈപറ്റുന്നവർ ഉണ്ട്.

പെൻഷൻ ആവശ്യത്തിനായി ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ HDFC എന്ന അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുക തനതുഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും പിന്നീട് പെൻഷൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നിക്ഷേപിച്ച് ഉപയോഗിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തുവന്നിരുന്നത്. നിലവിൽ പെൻഷൻ ഫണ്ട് അക്കൌണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസഫർ ചെയ്യുന്നില്ല. നേരിട്ട് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.

2019-20 സാമ്പത്തികവർഷം നഗരകാര്യഡയക്ടറേറ്റിൽ നിന്ന് അലോട്മെന്റ് ഇനത്തിൽ (P6/18226/16 Dated 05.05.2020) 26,01,364 രൂപയാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് ശേഷം അലോട്ട്മെന്റ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 31.03.2024 വരെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ 5,01,49,310 രൂപ ലഭിക്കുവാൻ ഉണ്ട്. പെൻഷൻ വിഹിതമായി 2023-24 വരെയുള്ള 3,01,17,379 രൂപയും 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം പിരിച്ചെടുത്ത 26,60,261 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 3,27,77,640 രൂപ അടവാക്കുവാൻ ഉണ്ട്.

ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്, തനതുഫണ്ട് എന്നിവയിൽ നിന്ന് റഗുലർ വിഭാഗം ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ,പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ എന്നിവക്കായി 2024-25 സാമ്പത്തികവർഷം ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	തനതുഫണ്ട്	ആകെ
26,15,712	1,00,31,495	1,26,47,207

പെൻഷൻ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 1996 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (ജീവനക്കാരുടെ ഡെത്ത് കം റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 11(4) പ്രകാരം പെൻഷൻ ഗ്രാറ്റുവിറ്റി നൽകുന്നതിന് സർക്കാർ ട്രഷറികളിൽ അതാത് സമയം പ്രാബല്യത്തിലുള്ള രജിസ്റ്ററുകളും ഫോറങ്ങളിൽ പെൻഷൻ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ രജിസ്റ്റർ, ലൈഫ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അലോട്ട്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ജീവനക്കാരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരം പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കിയ രേഖകൾ നഗരസഭയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പെൻഷൻ പറ്റിയ ജീവനക്കാരുടെ ആണെന്ന് ബോധ്യപ്പെടുവാൻ ഓഡിറ്റിന് ആയിട്ടില്ല. പെൻഷണർമാരുടെ ബാങ്ക് പാസ്സ് ബുക്ക് പകർപ്പുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ഹെൽത്ത് ഗ്രാൻറ് അവലോകനം

ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ്- ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യങ്ങൾ

ഭരണഘടനയുടെ പതിനൊന്നാം ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളും ഡിസ്പെൻസറികളുമുൾപ്പെടെയുള്ള ആരോഗ്യ-ശുചിത്വ മേഖല, കുടുംബക്ഷേമം മുതലായവ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയാണ്. ഈ മേഖലയിൽ ഫലപ്രദമായി ഇടപെടുന്നതിന് പഞ്ചായത്തുകളെ ശാക്തീകരിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടുകൊണ്ട് പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ 2025-26 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലാണ് ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്. കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയത്തിന്റെ 16/07/2021 ലെ OM No. 15(2) FC-XV /FCD/20-25 പ്രകാരം ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റുകൾ സംബന്ധിച്ച പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ ശിപാർശകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് പ്രവർത്തനമാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്കീമുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

A. സ്കീം 5 – നഗരപ്രദേശങ്ങളിലെ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ

നഗരപ്രദേശങ്ങളിൽ പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷ നൽകുന്ന ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുകയാണ് ലക്ഷ്യം. ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ 14 തരം ടെസ്റ്റുകളും പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും മറ്റു ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലും 64 തരം ടെസ്റ്റുകളും ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്. ഇതു പ്രാവർത്തികമാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ചു നൽകിയ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗപ്പെടുത്തി നഗരപ്രദേശങ്ങളിൽ പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷ നൽകുന്ന പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും നഗര പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും നഗര സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും മറ്റ് ആശുപത്രികളിലും താഴെപറയുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കാവുന്നതാണ്.

1. ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ

2. പരിശോധനയ്ക്ക് വേണ്ട റീഏജന്റ്, പരിശോധന കിറ്റ് മുതലായവ വാങ്ങൽ

3. ഉപകരണങ്ങൾ, റീഏജന്റ്, കിറ്റ് സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സജ്ജീകരണം ഏർപ്പെടുത്തൽ

4. ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ചെയ്യുവാൻ പറ്റാത്ത ടെസ്റ്റുകളുടെ സാമ്പിൾസ് എടുത്ത് മുകൾത്തട്ടിലുള്ള

ലാബുകളിലേക്ക് കൊണ്ടു പോകുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം

5. ഉപകരണങ്ങളുടെ മെയിന്റൻസ്

6. ആരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തിലെ ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻസ്, ഫീൽഡ് സ്റ്റാഫ്, മറ്റ് സ്റ്റാഫ് അംഗങ്ങൾ എന്നിവർക്ക് പരിശോധനകൾ കൃത്യമായി നടത്തുന്നതിനു വേണ്ട പരിശീലനം

7. മോണിറ്ററിംഗ് ചെലവുകൾ

8. പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റു ചെലവുകൾ

9. ലാബ് ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പുതിയ ലാബ് തുടങ്ങൽ

B. സ്കീം 6- അർബൻ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് കേന്ദ്രങ്ങൾ

ഈ സ്കീമിനു രണ്ടു ഘടകങ്ങളാണുള്ളത് (എ) അർബൻ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് കേന്ദ്രങ്ങൾ (ബി) അർബൻ പോളിക്ലിനിക്കുകൾ

താഴെ പറയുന്ന സേവനങ്ങൾ ആണ് ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെന്ററുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്നത്.

1. ആരോഗ്യ വർദ്ധന സേവനങ്ങൾ - ആരോഗ്യകരമായ ഭക്ഷണശീലം, വ്യായാമം, ശുചിത്വം മുതലായവ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ

2. രോഗ പ്രതിരോധപ്രവർത്തനങ്ങൾ - വിവിധ രോഗങ്ങൾ വരാതിരിക്കുന്നതിനുള്ള ഇടപെടലുകൾ

3. വാർഷിക ആരോഗ്യ പരിശോധനയിലൂടെ അസുഖങ്ങൾ പ്രാരംഭഘട്ടത്തിൽത്തന്നെ കണ്ടുപിടിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ

4. അമ്മമാരുടെയും കുട്ടികളുടെയും ആരോഗ്യം സംരക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ

5. രോഗചികിത്സാസൗകര്യങ്ങൾ - പകർച്ചവ്യാധികൾ, ജീവിതശൈലീരോഗങ്ങൾക്കുള്ള ചികിത്സ

6. ദേശീയ സംസ്ഥാന ആരോഗ്യ പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ

7. ദീർഘകാല രോഗങ്ങൾക്ക് ചികിത്സ, മാനസിക സാമൂഹ്യ പിന്തുണ നൽകി പുനരധിവസിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ഇടപെടലുകൾ

8. രോഗങ്ങൾ മൂലം കൂടുതൽ പ്രയാസമനുഭവിക്കുന്നവർക്ക് വീടുകളിൽ എത്തി നൽകുന്ന പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ

അർബൻ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾ ഉള്ള മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിൽ ഒരു അർബൻ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് മൂന്ന് പുതിയ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെന്റർ എന്ന നിരക്കിലും മറ്റു നഗരഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രണ്ട് പുതിയ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെന്റർ എന്ന നിരക്കിലും പുതിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ ആരംഭിക്കാവുന്നതാണ്.

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെന്ററുകൾ കൂടാതെ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് സ്പെഷ്യാലിറ്റി സർവീസ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് പോളിക്ലിനിക്കുകൾ ആരംഭിക്കാവുന്നതാണ്. എല്ലാ അർബൻ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും അർബൻ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിൽ നിലവിലുള്ള PHC/CHC/FHC കളിലോ പുതുതായി തുടങ്ങുന്ന ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെന്ററുകളിലോ ഏതെങ്കിലും ഒരിടത്ത് അർബൻ പോളിക്ലിനിക്ക് ആരംഭിക്കാവുന്നതാണ്. അർബൻ പോളിക്ലിനിക്കിൽ വിവിധ സ്പെഷ്യാലിറ്റി സേവനങ്ങൾ ആഴ്ചയിൽ ഒരു നിശ്ചിത ദിവസം എന്ന രീതിയിൽ ലഭ്യമാക്കാവുന്നതാണ്.

ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ 09-12-2021 ലെ സ.ഉ.(പി) നം. 169/2021/ധന. ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം തദ്ദേശ വകുപ്പിന്റെ ഓരോ സ്കീമിനുമുള്ള പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഓരോ സ്കീമിന്റേയും ഫണ്ടുകളുടെ വരവും ചെലവും പ്രത്യേകം നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതും പ്രവർത്തനങ്ങൾ യഥാസമയം നിർവ്വഹിക്കപ്പെടേണ്ടതുമാണ്.

ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റി – ആരോഗ്യമേഖലയും ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും

ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ ഒരു താലൂക്ക് ആശുപത്രിയും ഒരു പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രവും(വി.ആർ പുരം) 3 ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളും ഉണ്ട്. ചാലക്കുടി നഗര സഭയിലെ ആകെ ജനസംഖ്യ 54579 ആണ്. ചാലക്കുടി നഗര സഭയിൽ 37 വാർഡുകളും,14,850 വീടുകളുമുണ്ട്. പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണ രംഗത്തും, ആരോഗ്യമേഖലയിലും വിപ്ലവകരമായ മാറ്റങ്ങൾ ഉണ്ടാക്കുന്നതിന് കഴിഞ്ഞ മൂന്ന് വർഷത്തെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെ മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതുജനാരോഗ്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും, ശുചിത്വ പരിപാലന/ആരോഗ്യ ബോധവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെ രോഗപ്രതിരോധം ഉറപ്പുവരുത്തി പകർച്ച വ്യാധികളെ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും, ആരോഗ്യ പരിശോധനയിലൂടെ പ്രാഥമിക ഘട്ടത്തിൽ തന്നെ രോഗനിർണ്ണയം നടത്തി ചികിത്സ തേടുന്നതിനും, ജീവിത ശൈലീ രോഗങ്ങളെ ഫലപ്രദമായി പ്രതിരോധിക്കുന്നതിനും, ദീർഘകാല രോഗികൾക്ക് സാമൂഹ്യ മാനസിക പിന്തുണ നൽകിയും, പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിലൂടെ കഷ്ടതയനുഭവിക്കുന്ന രോഗികൾക്ക് ആശ്വാസം പകരുന്നതിനും ആരോഗ്യമേഖലയിൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളിലൂടെ മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആരോഗ്യമേഖലാ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് സ.ഉ.(സാധാ)നം.2132/22/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 31-08-2022, സ.ഉ.(സാധാ)നം. 1625/23/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 09-08-2023 എന്നീ മാർഗ്ഗരേഖകൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആരോഗ്യമേഖലാ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് മുനിസിപ്പാലിറ്റി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വരവ്

സ്കീം.	സ്കീമിന്റെ പേര്	2021-22 (₹)	2022-23 (₹)	2023-24 (₹)	2024-25 (₹)വ്
6	Grants For Specific Purposes-Health Grant Towards Building Less Subcentres	1,33,000,00	672000	15,00,000	2550000
5	Grants For Specific Purposes-Health		3447000	0	0

	Grant Towards Support For Diagnostic Infra				
7	Unicersalization Of Palliative Care In Urban Pocket	24,00,000			
8	Cancer	2,05,000			
9	Recurring Cost UPHC & Urban Area	2,89,000	29,00,000		

ചെലവ്

സ്കീം		2021-22 (₹)	2022-23 (₹)	2023-24 (₹)	2024-25 (₹)	Total
6	Grants For Specific Purposes-Health Grant Towards Building Less Subcentres	12239142	0	0	0	12239142
5	Grants For Specific Purposes-Health Grant Towards Support For Diagnostic Infra		0	0	0	
7	Unicersalization Of Palliative Care In Urban Pocket	24,00,000				24,00,000
8	Cancer	2,05,000				2,05,000
9	Recurring Cost UPHC & Urban Area	2,89,000	29,00,000			31,89,000

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 2024-25 വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	
സ്കീം6- കാനറ ബാങ്ക്(110049789095)	2204664
സ്കീം 5 -CANARA BANK PFMS HEALTH	9263799

3. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് തുക ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയിട്ടുള്ള നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിവരം.

നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് മുനിസിപ്പാലിറ്റിക്ക് ലഭിച്ച 60,00,000 രൂപ ചാലക്കുടി താലൂക്ക് ആശുപത്രി വികസന സമിതിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ചാലക്കുടി താലൂക്ക് ആശുപത്രി, 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ, യാതൊരു നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളും ഈ

തുക കൊണ്ട് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടില്ല. ആതുര സേവന മേഖലയിൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റി പരിധിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട സേവനം ലഭിക്കുന്നതിനായി ഇക്കാര്യത്തിൽ സമയബന്ധിതമായി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥിരം സമിതിയുടേയും, ഭരണസമിതിയുടേയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-35 കെ.സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ പരിമിതികളും അപാകതകളും-ഓഡിറ്റ് അവലോകനം

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വഴിയുള്ള മുഴുവൻ സേവനങ്ങളും ഓൺലൈനായി ലഭ്യമാക്കുന്ന സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെ അഭിമാന പദ്ധതിയാണ് കെ-സ്മാർട്ട്. കെ-സ്മാർട്ട് അഥവാ കേരള സൊല്യൂഷൻസ് ഫോർ മാനേജിംഗ് അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് റീഫർമേഷൻ ആൻഡ് ട്രാൻസ്ഫർമേഷൻ നിലവിൽ വരുന്നതോടെ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സേവനങ്ങൾ വിരൽത്തുമ്പിൽ ലഭ്യമാകുക എന്നതാണ് ലക്ഷ്യം. തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും അവ വാദാനം ചെയ്യുന്ന സേവനങ്ങളെയും 35 മോഡ്യൂളുകളായി തിരിച്ച് അവയെല്ലാം ഒറ്റ പ്ലാറ്റ്ഫോമിലൂടെ ജനങ്ങൾക്ക് ഓൺലൈനായി ലഭ്യമാക്കുകയാണ് കെ-സ്മാർട്ടിലൂടെ. ഇത്തരത്തിൽ സമ്പൂർണ ഓൺലൈൻ സംവിധാനങ്ങളിലേക്ക് മാറുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ നഗരസഭയുടെ വരവ് ചെലവ് ഇനങ്ങളുടെ സാമ്പത്തിക ഭദ്രത ഉറപ്പാക്കൽ നിർബന്ധിത ഘടകമാണ്. 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സംവിധാനത്തിലൂടെ പരിപാലിക്കപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ, വരവ്-ചെലവ്, നികുതി, ലൈസൻസ്, ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങളുടെ പരിശോധനയിൽ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സംവിധാനത്തിൽ ഘടനാപരമായും പ്രായോഗികമായും നിയന്ത്രണപരമായും നിരവധി പരിമിതികൾ നിലനിൽക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി. പ്രധാന റിസ്കുകളും അപാകതകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. നിയമപരവും ഭരണപരവുമായ വിഷയങ്ങൾ

- കാലതാമസവും മാൻഡേറ്റും: 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ജൂലൈ 31-നകം സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും കെ-സ്മാർട്ട് മുഖേനയായതിനാൽ മാസങ്ങളുടെ കാലതാമസം നേരിട്ടു. (28.02.2026 തീയതിയിലാണ് വാർഷിക കണക്കുകൾ പിഴവുകൾ പരിഹരിച്ചു സമർപ്പിച്ചത്). കൂടാതെ, കെ-സ്മാർട്ട് ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള മാൻഡേറ്റ് കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്റ്റിലോ ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലോ ഭേദഗതി വരുത്തി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- ഓഡിറ്റ് സ്വഭാവം നഷ്ടപ്പെടുന്നു: ഓഡിറ്റർമാർക്ക് ആവശ്യമായ പ്രിവിലേജുകളുള്ള ലോഗിൻ നൽകുന്നതിന് പകരം പരിമിതമായ സൗകര്യങ്ങളുള്ള 'എംപ്ലോയീസ് ലോഗിൻ' ആണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് ഓഡിറ്റിനെ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സ്വതന്ത്രമാക്കി നിർത്തണം എന്ന അടിസ്ഥാനതത്വത്തിന് വിരുദ്ധമാണ്. കൂടാതെ ആവശ്യപ്പെട്ട പല രജിസ്റ്ററുകളും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുമില്ല.

2. സിസ്റ്റം ആക്സസും റിപ്പോർട്ടിംഗ് പരിമിതികളും

- റിപ്പോർട്ടുകളുടെ അഭാവം: ഓഡിറ്റർ ലോഗിനിൽ സമഗ്രമായ 'Reports' മോഡ്യൂൾ ലഭ്യമല്ല. മുനിസിപ്പൽ തലത്തിലുള്ള കൺസോളിഡേറ്റഡ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമാണ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്നത്. ഉദാ: വസ്തു നികുതി അസ്സസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ

3. ധനകാര്യ നിർവ്വഹണവും അക്കൗണ്ടിംഗും

- മുൻകൂർ നികുതികൾ: അടുത്ത വർഷത്തെ റവന്യൂ വരവ് രേഖപ്പെടുത്താൻ ഒരു ഹെഡ് (35041014) മാത്രമാണുള്ളത്. തൊഴിൽ നികുതി, കെട്ടിടനികുതി, ലൈസൻസ്, വാടക തുടങ്ങി എല്ലാ വരവുകളുടെയും മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ച തുക ഒറ്റ ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനാൽ ഏതൊക്കെ ഇനത്തിൽ എത്ര രൂപയാണ് മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് വ്യക്തമല്ല.
- റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പൊരുത്തക്കേടുകൾ: ഹെഡ് വൈസ് കൺസോളിഡേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ കൗണ്ടർ വരവുകൾ മാത്രമേ ഉൾപ്പെടുന്നുള്ളൂ; ഇ-പോസ്, ഓൺലൈൻ വരവുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.
- രജിസ്റ്ററുകളുടെ അഭാവം: അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ (ACR), ബിൽ രജിസ്റ്റർ, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ലഭ്യമല്ല. പഴയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിൽ നിന്നുള്ള ഡാറ്റ കെ-സ്മാർട്ടിലേക്ക് മാറ്റിയപ്പോൾ കൃത്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.
- ജേർണൽ എൻട്രികൾ: ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് അനുബന്ധ രേഖകളോ വിശദീകരണങ്ങളോ ഇല്ല, ഇവ റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കൃത്യമായി പ്രതിഫലിക്കുന്നുമില്ല. ഉദാ: ഏതെങ്കിലും വരവ് ശീർഷകത്തിലെ തെറ്റ് ജേർണൽ

എൻട്രികൾ മുഖേന തിരുത്തിയാലും ഹെഡ് വൈസ് കൺസോളിഡേഷൻ റിപ്പോർട്ടിൽ തെറ്റ് തിരുത്തിയ ജേർണൽ എൻട്രി പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

- ചെക്ക് രജിസ്റ്റർ: ചെക്ക് രജിസ്റ്ററുകളിലും പേയ്മെന്റ് ലിസ്റ്റുകളിലും ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- കോൺട്രാ വൗച്ചറുകൾ: കോൺട്രാ വൗച്ചറുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം കെ- സ്മാർട്ടിൽ ലഭ്യമല്ല.
- ഗ്രാന്റ്: ഗ്രാന്റ് വരവുകൾ പരിശോധിക്കാൻ സൗകര്യമില്ല.

4. റീകൺസിലിയേഷനും ബാങ്കിംഗും

- റീകൺസിലിയേഷൻ: റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളിൽ ചെക്കുകളുടെ നമ്പർ, തീയതി, തുക, നരേഷൻ എന്നിവ ശരിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എക്സെൽ ഫോർമാറ്റിലേക്ക് മാറ്റി അപ്ലോഡ് ചെയ്യുന്നത് ഓഡിറ്റർക്ക് പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.
- ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ : സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് ബാലൻസുകൾ ബുക്ക് ബാലൻസുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും അവ ബാങ്കർമാർ സ്ഥിരീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആ സ്ഥിരീകരണങ്ങളുമായി (Confirmation) പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും ഓഡിറ്റ് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ ബാങ്കുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളവയല്ല. ആയതിനാൽ അവയുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിന് ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
- ചെക്കുകളും ഇ-പേയ്മെന്റുകളും: ചെക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചെക്ക് പണമായി മാറിയ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. കൂടാതെ ഇ-പോസ്/ഇ-പേ മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകൾ ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആകാൻ കാലതാമസം നേരിടുന്നുണ്ട്, ഇതിന്റെ റിപ്പോർട്ടുകൾ ഡേ ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
- മാസാന്ത്യ റീക്കൺസിലിയേഷൻ: മാസാന്ത്യ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സമയബന്ധിതമായി നടത്തിയിട്ടില്ല.

5. വസ്തുനികുതിയും കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റും

- പഴയ കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല: സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലുണ്ടായിരുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക കെ-സ്മാർട്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ആകെ കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കാനാകുന്നില്ല.
- സോർട്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിലെ കുറവുകൾ: സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ പോലെ പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾ, ഉപയോഗക്രമം, അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിവ നഗരസഭാ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പൂർണ്ണമായി Sort ചെയ്യാൻ കെ-സ്മാർട്ടിൽ സാധിക്കുന്നില്ല, വാർഡ് തിരിച്ച് മാത്രമേ സാധ്യമാകൂ.
- നികുതി ഇളവുകൾ: വേക്കൻസി റമിഷൻ, എക്സ് സർവ്വീസ്മെൻ, 60 ച.മീ താഴെയുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് നൽകിയ നികുതി ഇളവുകളുടെ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റർ ലോഗിനിൽ ലഭ്യമല്ല.
- രേഖകളിലെ അവ്യക്തത: കെ-സ്മാർട്ടിലെ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനുകൾ അവ്യക്തമാണ്. തറ വിസ്തീർണ്ണം, റോഡ് വിവരങ്ങൾ, പാർക്കിംഗ് പ്ലാൻ എന്നിവ പലതിലും ഇല്ല, ചിലതിൽ പ്ലാൻ തന്നെ അപ്ലോഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഫോം-6 ഡൗൺലോഡ് പരാജയപ്പെടുന്നതും, പെർമിറ്റും ടാക്സ് അസസ്മെന്റും തമ്മിൽ ലിങ്ക് ഇല്ലാത്തതും പരിശോധനയെ ബാധിക്കുന്നു.
- രജിസ്റ്ററുകൾ ലഭ്യമല്ല: ന്യൂ ബിൽഡിംഗ് രജിസ്റ്റർ, അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ പട്ടിക, പൊളിച്ച് നീക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ലഭ്യമല്ല. നികുതി ഒഴിവാക്കിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റർക്ക് ലഭ്യമല്ല.

6. ലൈസൻസുകൾ, തൊഴിൽ നികുതി, പെൻഷൻ

- തെറ്റായ സ്റ്റാറ്റസ്: ലൈസൻസ് ഫീസ് അടക്കാത്ത അപേക്ഷകൾക്കും കെ-സ്മാർട്ടിൽ 'അപ്രൂവ്ഡ്' എന്ന് കാണിക്കുന്നത് ആശയക്കുഴപ്പമുണ്ടാക്കുന്നു. സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം പരിശോധിക്കാനും സംവിധാനമില്ല.
- ഡി.സി.ബി (DCB) രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമല്ല: ലൈസൻസുകൾ, ട്രേഡേഴ്സ്/ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷണൽ തൊഴിൽ നികുതി, ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവയുടെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് DCB രജിസ്റ്ററുകൾ ലഭ്യമല്ല.
- സോഷ്യൽ സെക്യൂരിറ്റി: സാമൂഹ്യസുരക്ഷാ പെൻഷൻ പരിശോധനയ്ക്കുള്ള പ്രത്യേക മോഡ്യൂളോ രജിസ്റ്ററോ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ല

7. പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ടുകളും സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പോരായ്മകളും

- വൗച്ചർ പരിശോധന: Bill Register, Voucher Reports എന്നിവ ലഭ്യമല്ല. വൗച്ചറുകൾ ക്രൊണോളജിക്കൽ ഓർഡറിലല്ലാത്തതിനാൽ തിരയാൻ ബുദ്ധിമുട്ടാണ്. ഒരു ഫയലിന്റെ കൂടെയുള്ള എല്ലാ അറ്റാച്ച്മെന്റുകളും ഒന്നിച്ച് ഡൗൺലോഡ് ചെയ്യാൻ സാധിക്കാത്തതും അവ്യക്തമായി സ്കാൻ ചെയ്തിരിക്കുന്നതും പരിശോധന ദുഷ്കരമാക്കുന്നു.
- ഇന്റഗ്രേഷൻ ഇല്ലായ്മ പ്രൊജക്ട് യൂണിറ്റും ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജും (PFMS) കെ-സ്മാർട്ടുമായി ലിങ്ക് ചെയ്യാത്തതിനാൽ പ്രൊജക്ട് ചെലവുകൾ പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല. പഴയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിൽ (Sulekha, Sankhya, Sakarma) നിന്നുള്ള ഡാറ്റ കെ-സ്മാർട്ടിലേക്ക് മാറ്റിയപ്പോൾ ക്രോസ് ചെക്കിംഗ് നടത്തിയിട്ടുമില്ല.
- രസീത് പരിശോധന: ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രസീതുകൾ ഒരു ദിവസത്തേക്കും ഒരു കൗണ്ടറിലേക്കും മാത്രമായി സെർച്ച് ചെയ്യാൻ മാത്രമേ സാധിക്കുന്നുള്ളൂ.
- വരവ് പരിശോധന: ഗ്രാന്റ്/ലേലം വരവുകൾ പരിശോധിക്കാൻ സൗകര്യമില്ല.
- ഫയൽ പരിശോധന: സാമ്പത്തിക വർഷം അടിസ്ഥാനമാക്കി ഫയൽ ഫിൽറ്റർ ചെയ്യാനാകുന്നില്ല.

നിലവിൽ കെ-സ്മാർട്ട് സംവിധാനം ഓഡിറ്റിന്റെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തിന് പര്യാപ്തമല്ലായെന്നും ധനകാര്യ നിയന്ത്രണത്തിൽ പരിമിതികൾ നിലനിൽക്കുന്നതായും പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമായി. ഈ അപാകങ്ങൾ അടിയന്തരമായി പരിഹരിച്ച് നിയമാനുസൃതവും ഓഡിറ്റ് സൗഹൃദവുമായ സമഗ്ര സംവിധാനം വികസിപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെയും ഭരണവകുപ്പിന്റെയും ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ്- എക്സ്ട്രാ ഇനങ്ങൾക്കായുള്ള സപ്ലിമെന്ററി കരാറിൽ അംഗീകരിച്ച നിരക്കിനൊപ്പം ടെണ്ടർ വ്യതിയാനവും അനുവദിച്ചു-25901 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	229/25, 16 പുര കോളനി റോഡ് നവീകരണം (സ്പിൽ ഓവർ)
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	3,29,576 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്))
ചെലവു തുക	3,25,982- ഫൈനൽ ബിൽ
വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	J-M080400-24001206 /06.03.2025
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ. ജിജിമോൻ എൻ. എ.
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/തീയതി	81/ 2023-24 തീ. 15.02.2024
സപ്ളിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ/തീയതി	81/ 2023-24 (S) തീ. 01.03.2025
നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 16 പുര കോളനി റോഡിന്റെയും 16 പുര കോളനി റോഡ് ബൈലൈനുകളുടെയും ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്കുള്ള ഇനങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. ഇതിനായി കരാറുകാരനായ ജിജിമോൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് നിരക്കിനേക്കാളും 9.99% ഉയർന്ന നിരക്കാണ് ക്വാട്ട് ചെയ്തിരുന്നത്. എന്നാൽ എല്ലാ വർഷവും വെള്ളം കയറുന്ന പ്രദേശമായതിനാൽ ടാറിംഗ് മാറ്റി കോൺക്രീറ്റിംഗ് ആക്കണമെന്ന വാർഡ് കൗൺസിലറുടെ അഭ്യർത്ഥനയെത്തുടർന്ന് 11.09.2024-ലെ 9-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പ്രസ്തുത റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി കരാറുകാരനുമായി അനുബന്ധ

കരാറിലേർപ്പെട്ടിരുന്നു. അനുബന്ധ കരാറിന്റെ ഭാഗമായ ഷെഡ്യൂളിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അളവിലും നിരക്കിലും ചെയ്തു തരാമെന്നാണ് കരാറുകാരൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ എക്സ്ട്രാ ഇനമായി ചെയ്ത ഈ പ്രവൃത്തികൾക്ക് അനുബന്ധ കരാറിന്റെ ഭാഗമായ ഷെഡ്യൂളിലെ നിരക്കിന് പുറമേ 9.99% ടെണ്ടർ അധികം കൂടെ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അനുബന്ധ കരാറിലെ വ്യവസ്ഥക്കു വിരുദ്ധമായി 9.99% ടെണ്ടർ അധികമായ 25,901.32 രൂപ (ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം- 2,51,164.33) കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/19.02.2026)

3-2 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല- 8,140 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു

വെറ്ററിനറി സർജൻ നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരമുള്ള അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1.വെറ്റിനറി സർജൻ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ മരുന്നുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ്	ഫണ്ട്/അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയ്യതി	തുക	തീയ്യതി
76/25 മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	5,00,000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)	J-M080400-24000943/ 13.11.2024	4,99,974	തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഗവ: ടീച്ചേർസ് കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി,നീതിമെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ,കൊടകരയിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 21415/07.01.2024 പ്രകാരം 4,99,974 രൂപയുടെ വിവിധ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന് ലിമിറ്റ് ചെയ്ത് നല്കിയ തുക.

മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ നീതി മെഡിക്കൽസിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നിൽ ക്രമനമ്പർ 40 ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള " PENDOBAN 1 BOLUS 3GM -30049085 (BATCH EXPIRY 3007-05/26)" 100 എണ്ണം 68രൂപ നിരക്കിൽ 6800 രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ മരുന്നുകളുടെ രസീത്, ഇഷ്യു, ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് വിവരങ്ങൾ മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ(New) ലാണ് രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നത്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈ തീയ്യതിയിൽ വാങ്ങിയ മരുന്ന് വന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് നടക്കുന്ന തീയ്യതിയിലെ സ്റ്റോക്ക് ബുക്ക് പരിശോധന പ്രകാരം) . അതായത് നീതി മെഡിക്കൽസിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നിന്റെ അളവ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(എ) കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 148 (എ)(i), (Iv) എന്നിവ പ്രകാരം ബിൽ പ്രകാരം ലഭ്യമായ സാധനങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത ശേഷമേ സപ്ലെയർക്ക് തുക നല്കാവൂ. ഈ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ മരുന്നും ലഭ്യമായി എന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെയും, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെയും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ തുക നല്കിയിരിക്കുന്നു.
(ബി) ഈ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റോക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ലഭ്യമായിരുന്നെങ്കിൽ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 158 പ്രകാരം മരുന്നുകളുടെ വാർഷിക ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ വ്യത്യാസം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. അപ്രകാരം കൂടുതലായി കണ്ട സ്റ്റോക്ക് കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 161 പ്രകാരം കണക്കിലെടുക്കിലെടുക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്.
ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ വ്യത്യാസം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടേണ്ടിയിരുന്നു.

2.വാങ്ങിയ മരുന്ന് വിതരണം ചെയ്യാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ്	ഫണ്ട്/അടങ്കൽ	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയ്യതി	തുക	തീയ്യതി
98/25 മൃഗാശുപത്രിയിലേയ്ക്ക്	50,000 (മെയിന്റനൻസ്	J-	50,000	ആമ്പല്ലൂർ ടൗൺ കോ.ഓപ്പറേറ്റീവ്

കൺസ്യൂമബിൾസ് വാങ്ങൽ	ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	- M080400-24000779/ 14.02.2025		സൊസൈറ്റി, നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 16472/11.01.2025 പ്രകാരം 50,000 രൂപയുടെ വിവിധ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതിന് ലിമിറ്റ് ചെയ്ത് നല്കിയ തുക.

മേൽ പ്രോജക്റ്റിൽ നീതി മെഡിക്കൽസിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ മരുന്നിൽ ക്രമനമ്പർ 27 ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള "SURGICAL GLOVES 7.5 -40151100 (BATCH EXPIRY 010231002-01/26)" 100 എണ്ണം 135രൂപ നിരക്കിൽ 13500 രൂപയുടെ ഈ ഇനം 1634 രൂപയ്ക്ക് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഇനം രസീത്, ഇഷ്യൂ, ക്ലോസിംഗ് ബാലൻസ് വിവരങ്ങൾ മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ (കൺസ്യൂമബിൾസ്) പേജ് നം.14 ലാണ് രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്നത്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 10.04.2025 വിതരണം ചെയ്തതിന് ശേഷം വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. 82 എണ്ണം നിലവിൽ വിതരണം ചെയ്യാതെ ബാക്കിയുണ്ട്. EXPIRY തിയതി കഴിഞ്ഞതിനാൽ 82 എണ്ണം "SURGICAL GLOVES" ന്റെ വില 1340 (1634/100x82) ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് നടക്കുന്ന തീയ്യതിയിലെ സ്റ്റോക്ക് ബുക്ക് പരിശോധന പ്രകാരം) .

മുകളിൽ പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം 07/20.02.2026) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാൻ വിട്ടുപോയതാണെന്നും ഇവ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നും മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാൻ വിട്ടുപോയതാണെങ്കിൽ സ്റ്റോക്ക് ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ വ്യത്യാസം ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടേണ്ടിയിരുന്നു. ഇക്കാരണത്താൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.
മേൽ കാരണങ്ങളാൽ ഈ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്ന നിഗമനത്തിലും മരുന്ന് വില 6,800 രൂപയും "SURGICAL GLOVES" ന്റെ വില 1340 രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 8140 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. ഈ തുക കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ തുക നല്കിയ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് അവലോകനം

മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം*	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
50	2,68,500	2,68,500	0	5 മാസം 44 ജീവനക്കാരുടെയും 4 മാസം 43 ജീവനക്കാരുടെയും 1 മാസം 45 ജീവനക്കാരുടെയും

				2 മാസം 50 ജീവനക്കാരുടെയും പ്രീമിയമാണ് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്

*01.04.2024 മുതൽ 31.03.2025-നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടേത് ഒഴികെ.

2. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024-നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)**	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	0	0	0		

3. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമീയം ഒടുക്ക് (01.07.2024 ൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
ഇല്ല.				

4.മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.08.2024 മുതൽ 31.03.2025-നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2024 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)**	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
ഇല്ല.				

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ,110/25	J-M080400-24000652/ 24-03-25	5,00,000/-	0	5,00,000
KSEB	449/25- വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	P-M080400-25000268/21.10.2024 – 19,466 PM080400-25000272/30.10.2024-2,23,539 P-M080400-25000276/26.11.2024 -35,421 P-M080400-24001597/06.12.2024--55,307 P-M080400-24001286/ 29.01.2025-22,858 P-M080400-24001287 /29.01.2025-21,802	3,78,393	0	3,78,393

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
HUDCO PMAY *	12.11.23 ലെ സ.ഉ.(സാധ)നം. 14/2023 LSGD നമ്പർ	23,20,000	73,33,333	26,13,333		7040000
Federal Bank PMAY	14.05.2019 Se GO 976/2019LSGD നമ്പർ	20,40,000	77,11,971	37,63,365		59,88,606

* 2023-24 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് , നം.കെഎസ്എടിഎസ് ആർ(എം3)158/2025, തീയതി 28/03/2025, ഖ. 4-4, പട്ടിക ക്രമ നം.1 പ്രകാരം വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ (HUDCO ലോൺ) ബാക്കിയുള്ള തുക 2,61,33,333 ആയിരുന്നു. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകകളാണ് ഖണ്ഡികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	0	6,08,957
2	തൻവർഷം	1,00,00,000 (HDFC	0

	നിക്ഷേപിച്ച തുക	Bank 50301028897913)	
3	ആകെ	1,00,00,000	6,08,957
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	41,33,717	0
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	58,66,283	6,08,957

സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ ഖ. 1-1-2 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഓ. റി. വർഷം	ഖണ്ഡിക	സ. റി. വർഷം	ഖണ്ഡിക	പേജ് നം.	വിഷയം	തുക	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	1998-99	30	2002-03	Vii-Ii-8(i)	149	തനത് കലകളുടെ പരിപോഷണം - ദുർവ്യയം	35000	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2	1998-99	33	2002-03	Vii-Ii-8(ii)	150	കരിയർ ഗൈഡൻസ് സെന്റർ - പ്രവർത്തനങ്ങൾ അന്വേഷണ വിധേയമാക്കണം	25000	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
3	1998-99	34	2002-03	Vii-Ii-8(iii)	151	അംഗീകാരമില്ലാത്ത പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണം - ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല	702800	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
4	1998-99	37	2002-03	Vii-Ii-8(iv)	151	പൊതുമരാമത്ത് പണികൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല - മുൻകൂറുകൾ തിരിച്ച് പിടിക്കാത്തതിനാൽ നടപടി	398000	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
5	പ്രവർത്തന അവലോകനം		2010-11	2.11	45	വർദ്ധിച്ച് വരുന്ന ഋണബാധ്യതകൾ	-	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
6		പ്രവർത്തന അവലോകനം	2011-12	3.2.18	98	ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങളിൽ സുതാര്യതയില്ല		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
7		പ്രവർത്തന അവലോകനം	2011-12	3.2.19	100	സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചു.		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
8		പ്രവർത്തന അവലോകനം	2011-12	അദ്ധ്യായം 3.2, അനുബന്ധം 8	82200	തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ റോഡ് പ്രവർത്തികൾ- ഓഡിറ്റിന്റെ വ്യാപ്തി		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
11		പ്രവർത്തന അവലോകനം	2011-12	അദ്ധ്യായം 3.2.9, അനുബന്ധം 9	87203	കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ, കണക്ടിവിറ്റി പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ.		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
12		പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3.1.4 അനുബന്ധം2	39265	തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഖരമാലിന്യ		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

						പരിപാലനം		
13		പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3.1.5 (10)	56	തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഖരമാലിന്യ പരിപാലനം -മാലിന്യ ഉത്പാദനവും പ്ലാന്റുകളുടെ സ്ഥാപിതശേഷിയും		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
14		പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3.1.5 (10)	57	തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഖരമാലിന്യ പരിപാലനം -മാലിന്യ ഉത്പാദനവും പ്ലാന്റുകളുടെ സ്ഥാപിതശേഷിയും		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
15		പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3.1.5(12)	64	തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഖരമാലിന്യ പരിപാലനം - ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ വൻപരാജയമായി		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
16		പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3.1.5(13)	69	തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഖരമാലിന്യ പരിപാലനം -ഫണ്ട് വിനിയോഗം കാര്യക്ഷമമല്ല		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
17		പ്രവർത്തനാവലോകനം	2013-14	5.3.4, അനുബന്ധം-9	144, 263	വികേന്ദ്രീതാസൂത്രണവും വ്യവസായ/തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങളും		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
18		പ്രവർത്തനാവലോകനം	2013-14	5.3.5.4	150	വികേന്ദ്രീതാസൂത്രണവും വ്യവസായ/തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങളും - അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ അപര്യാപ്തം.		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
19		പ്രവർത്തനാവലോകനം	2014-15	2-1	10	നഗരസഭകളുടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ സമയബന്ധിതമായി തുടർനടപടികളില്ല - ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഭരണസമിതിക്ക് ചർച്ചക്ക് വിധേയമാക്കുന്നില്ല		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
20		പ്രവർത്തനാവലോകനം	2014-15	2-2	10,11	നഗരസഭകളുടെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ സമയബന്ധിതമായി തുടർനടപടികളില്ല - ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രാഥമിക മറുപടി സമർപ്പിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച്ച		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
21		പ്രവർത്തനാവലോകനം	2015-16	4.2, അനുബന്ധം 3(a)	42, 159	തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പ്		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

22		പ്രവർത്തനാവലോകനം	2015-16	4.2.2	43	തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് - പ്രചാരണത്തിന് പ്രാധാന്യം നൽകുന്നില്ല		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
23	2015-16	3-19	2016-17	4.5.1(iii)	60	ബസ് സ്റ്റാന്റ് - പരാജയപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ	4274502	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
24	2014-15	3-24	2016-17	8.1.1	100	മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ അടക്കുന്നതിലും പെൻഷൻ വിഹിതം ലഭിക്കുന്നതിലും അപാകതകൾ - 83.44 ലക്ഷം രൂപ ലഭിക്കാനുണ്ട്.	8343576	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
25	2016-17	3-1	2017-18	1.8.6	122	സ്റ്റേഡിയത്തിനായി സ്ഥലം അക്വയർ ചെയ്ത വകയിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് വൻ തുക ബാധ്യത	4880093	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
26	2016-17	3-6	2017-18	1.8.10	130	2010-11 ൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച ഇൻഫോർമൽ എഡ്യുക്കേഷൻ സെന്റർ & ട്രെഡീഷണൽ കൾച്ചർ സെന്ററിന്റെ നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
27		പ്രവർത്തനവലോകനം	2017-18	2.6.4 Iii	368, 499	തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾ - റഫ് കോസ്റ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അപാകത്തിൽ തുക വകയിരുത്തുന്നു.		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
28		പ്രവർത്തനവലോകനം	2017-18	2.6.4 V	369, 501	തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾ - നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി നിയമാനുസൃത കരാർ ചമയ്ക്കുന്നില്ല.		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
29		പ്രവർത്തനവലോകനം	2017-18	2.6.4 Viii	370, 506	തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവർത്തികൾ - വർക്ക് ബില്ല്, എം ബുക്ക് എന്നിവയുടെ പകർപ്പുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നില്ല.		പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	6,42,84,963*
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	260954075.36
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	325239038.36
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	244760204
നീക്കിയിരിപ്പ്	80478834.36
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	34,041
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1,74,39,114/-

* വാർഷിക കണക്ക പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

(ബി) നഗരസഭാ ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1 (1-28)	25,901	ശ്രീമതി. ഷബാന കെ, അസി. എഞ്ചിനീയർ
3-2(1-29)	8,140	ഡോ. മോളി ആന്റണി , വെറ്ററിനറി സർജൻ
ആകെ	34,041	

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1- 24	49,16,599/- (39,65,374+ 9,51,225)	ശ്രീ. സുരേഷ് കുമാർ സി, ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ (മുനിസിപ്പാലിറ്റി)
1-31	3,30,388/-	കമല എം. വി., പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ: വൊക്കേഷണൽ ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ
1-32	1,21,92,127	9,88,120 രൂപ സന്ദീപ് കുമാർ വി. എസ്., സെക്രട്ടറി 3,55,69,78 രൂപ ഷബാന കെ., സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് 76,47,029 രൂപ പ്രമോദ് കെ., സെക്രട്ടറി
ആകെ	1,74,39,114/-	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/ തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

,

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	മേൽവിലാസം	
സന്ദീപ് കുമാർ വി. എസ്. ,സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കരുനാഗപ്പള്ളി നഗരസഭ	വൈകുണ്ഡം, വടക്കുംഭാഗം, തെക്കുംഭാഗം, കൊല്ലം, 691584 ഫോൺ : 9497702890
പ്രമോദ് കെ., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ചാലക്കുടി നഗരസഭ	ശ്രേയസ്സ്, പുതുശ്ശേരി, ചെറുതിരുത്തി പി. ഒ, തൃശ്ശൂർ, 679531 ഫോൺ : 9037902208
കമല എം. വി., പ്രിൻസിപ്പാൾ ഗവ:വൊക്കേഷണൽ ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ	പ്രിൻസിപ്പാൾ, ഗവ: മോഡൽ ബോയ്സ് ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂൾ	കമല നിവാസ്, നടവരമ്പ്, പി.ഒ. ഇരിങ്ങാലക്കുട. ഫോൺ : 9947327102
ശ്രീ. സുരേഷ് കുമാർ സി., ഹെൽത്ത് ഓഫീസർ	ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ ചാലക്കുടി നഗരസഭ	ഇന്ദുലേഖ, എം എം ബസാർ പി. ഒ., കണ്ണൂർ –670306 ഫോൺ : 9446696845
ഷബാന കെ., അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ, വേളൂക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തറയിൽ ഹൗസ്, പുറനാട്ടുകര, തൃശ്ശൂർ-680551 ഫോൺ : 9496349407
ഡോ. മോളി ആന്റണി , വെറ്ററിനറി സർജൻ	വിരമിച്ചു	വെളിയത്ത് വീട്, വെസ്റ്റ് അങ്ങാടി, കൊരട്ടി -680308 ഫോൺ : 9447616176

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1971-72	എൽ.എഫ്.ടി.4-1940(3)91/30-09-91
1975-76	എൽ.എഫ്.ടി.4-1940(3)91/30-09-91
1976-77	എൽ.എഫ്.ടി.4-1940(3)91/30-09-91
1977-78	എൽ.എഫ്.ടി.4-1940(3)91/30-09-91
1978-79	എൽ.എഫ്.ടി.4-1940(3)91/30-09-91
1979-80	എൽ.എഫ്.ടി.4-1940(3)91/30-09-91
1980-81	എൽ.എഫ്.ടി.4-1940(3)91/30-09-91
1981-82	എൽ.എഫ്.ടി.4-1940(3)91/30-09-91

1982-83	എൽ.എഫ്.ടി.4-1940(3)91/30-09-91
1983-84	എൽ.എഫ്.ടി.4-646/89/08-08-89
1984-85	എൽ.എഫ്.ടി.4-1551/90/26-06-91
1985-86	എൽ.എഫ്.ടി.4-332/93/15-10-93
1986-87	എൽ.എഫ്.ടി.4-1431/93/18-10-94
1987-88	എൽ.എഫ്.ടി.4-863/95/05-02-96
1988-89	എൽ.എഫ്.ടി.4-863/98/05-02-96
1991-92, 1992-93	എൽ.എഫ്.ടി.4-1163/97/01-01-98/05-02-98
1993-94	എൽ.എഫ്.ടി.4-1330/05/23-12-05/07-04-06
1994-95, 95-96	എൽ.എഫ്.ടി.4-1400/08/15-12-09
1996-97	എൽ.എഫ്.ടി.4-1423/08/15-12-09
1997-98	എൽ.എഫ്.ടി.4-1430/08/15-12-09
1996-97 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.4-742/96/02-11-98
1997-98 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.4-809/99/28-08-99
1998-99 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.4-1136/01/01-06-02
1999-2000 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.4-652/09/23-04-10
1999-2000 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.4-598/02/09-08-02
2000-01 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.4-1461/04/14-12-04
2001-02 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.4-654/09/23-04-10
2002-03	എൽ.എഫ്.ടി.4-655/09/23-04-10/29-10-10
2003-04	എൽ.എഫ്.ടി.4-656/09/21-06-10/13-10-10
2004-05	എൽ.എഫ്.ടി.4-657/09/22-06-10/23-10-10
2005-06	എൽ.എഫ്.ടി.4-859/02-11-11/09-01-12
2006-07	എൽ.എഫ്.ടി.4-949/02-11-11/07-01-12
2008-09	എൽ.എഫ്.ടി(എം)1905/11/30-12-11
2009-10	എൽ.എഫ്.ടി(എം)2612/11/19-06-12
2000-01 (വരവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.4-653/81/23-04-10
2001-02 (ചെലവ്)	എൽ.എഫ്.ടി.4-1329/05/15-01-06
2010-11	എൽ.എഫ്.ടി(എം)2613/11/19-06-12/08-08-12
2011-12	എൽ.എഫ്.ടി(എം)2467/12/തീയതി.13-03-13/11-06-13
2012-13	എൽ.എഫ്.ടി(എം)-850/14 തീയതി.09-10-14/08-12-14
2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(എം)1272/15 തീയതി.17.10.15
2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(എം)1439/16 തീയതി.8.8.16

2015-16	കെ.എസ്. എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം)98/2017 തീയതി.31.01.2017
2016-17	കെ.എസ്. എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം)161.5/2017 തീയതി.15.11.2017
2017-18	കെ.എസ്. എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം)864/2019 തീയതി.10.07.2019
2018-19	നം. കെ.എസ്.എ. ടി.എസ്.ആർ(എം.)324/20.തീയതി: 02/07/2020
2019-20	നം. കെ.എസ്.എ. ടി.എസ്.ആർ(എം.)3–161/22 തീയതി. 02/04/2022
2020-21	നം. കെ.എസ്.എ. ടി.എസ്.ആർ(എം.)3–162/22, തീയതി. 21.03.2022
2021-22	നം. കെ.എസ്.എ. ടി.എസ്.ആർ(എം.)3–541/23, തീയതി. 03.05.2023
2022-23	നം. കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം3)102/24., തീയതി. 18.03.2024
2023-24	നം. കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.(എം3)158/25., തീയതി. 28.03.2025

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 20-12-2025 and submitted on 07-02-2026 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03- 2025 , with supporting forms, of the Chalakkudy Municipality as per section 295(4) of Kerala Municipality act 1994, Kerala Municipality (Accounts) rules 2007, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the ULB’s management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.
ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of Local Bodies issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.
iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result for the year 2024-2025 and Financial position of Chalakkudy Municipality as on 31-03-2025

Date: 31/03/2026

Joint Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Chalakkudy Municipality for the Year 2024-2025 .

1.Major Observations

1. Payment Voucher Misclassification

Misclassifications involving a total of Rs 317800 which were expenditures from the development fund General and maintanance
fund Non Road for asset creation, were incorrectly recorded as revenue expenditures. This resulted in discrepancies in the Income &Expenditure statement and adversely affected the financial position of the institution as depicted in the Balance Sheet.The details are as follows:

Sl no	project	voucher no/date/fund	amount	Booked revenue Head
1	181 WARD 2 KANALIKUNNU ROAD COMPLETION PHASE 2	24001125 / 16-12-2024 Development Fund General	213712	2530201 Roads
	295 CONSTRUC TION OF TRAVIS IN VETERINARY HOSPITAL	24000873 / 25.03.25 Maintanance Fund Non Road	104088	2510209 Animal Husbandry - Infrastructure

B. The misclassification of payment vouchers has led to discrepancies in the Income & Expenditure statement, impacting the Balance Sheet. The transaction should have been recorded under the Advance account rather than as revenue expenditure.The details are as follows:

Project details	Amount & Fund	Voucher No & Date	Booked account head
6 Medicine Equipments Lab reagents to V R Puram urban health center	1,21,118 Maintenance Fund - Non-Road	J-M080400-24000872 /25-02-2025	2520602 Health related Programs
	1,76,882 Maintenance Fund - Non-Road	J-M080400-24001017 /12.03.2025	2520602 Health related Programs
	1,15,275 Maintenance Fund - Non-Road	J-M080400-24000922 /22.03.2025	2520602 Health related Programs

2. Irregularities Relating to Fixed Deposits

A. Non-production of Investment Certificate

As per Balance Sheet Schedule B-12, an amount of Rs

6,08,957 is shown as investment. However, the investment certificate relating to the above investment was not produced for
audit verification. Hence, the accuracy of the amount recorded in the annual accounts could not be verified.

B. Fixed Deposit (no. 50301028897913) balance as on 31.03.2025 does not match with Annual accounts, details as follows

	balance as on 31.03.2025

as per B-12 schedule (4208001)	1,00,00,000
as per bank statement	58,66,283

3. Non disclosure of liability with respect to the bank balance of that account opened for the specific purpose.

Sl No	Account Heaad	Bank Account	Balance as on 31.03.2025
1	450220700	HDFC Pension 50100243203822	3818
2	450410300	Indian Bank Suvarna gruham-7259734152	2193845
3	450620400	Bank of Baroda IHSDP 703-34260100000703	394377
4	450620400	Kerala bank TDC Loan A/c-146712801000013	35280

4. 27,00,00,000 to be paid as revenue recovery item has not been included in the annual accounts under the appropriate liability head.

5. Error in Preparation of Annual Accounts-Mismatch between Sulekha Statement and Annual Accounts

On verification of the Sulekha statement/Grant statement produced for audit, it was observed that the expenditure figures shown
therein do not reconcile with the expenditure recorded in the Annual Accounts. The discrepancies noted are detailed below:

fund	Total Expenditure as per Sulekha/ Grant Statement	As per Annual Accounts		total	Difference
		revenue expenditure (I-6 schedule)	capital contribution (B-3 schedule)		
CFC Grant	26315620	Tied 11843618	590782	28957768 (12434400+16523368)	26,42,148
		Untied 6641521	9881847		
maintanance fund non Road	2,39,27,174	19905159	4070245	2,39,75,404	48230
development fund general	45785362	4883795	41431567	4,63,15,362	5,30,000

2.Other Observations

a. Comments relating to Income & Expenditure account.

Nil

b. Comments relating to Balance Sheet

There is a balance of Rs.51,07,800 under Balance Sheet Schedule B4 heading 3208010 Beneficiary Contribution. While preparing the
annual accounts for the year 2025-26, if the amount has been utilised through projects of previous years, the amount should be debited under the head 3208010 Beneficiary Contribution and credited under the appropriate head in the Prior Period Income schedule.

c. Comments relating to Receipt & Payment

Nil

d. Comments relating to Cashflow statement

Nil

e. Comments relating to Ratios

1. The mandatory financial statements as prescribed in accounting rules, such as key ratios, are not included in the annual financial statement.

f. Comments relating to Notes to Accounts

1. Notes to the accounts are not included within the financial statements.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Delays in recording timely and precise demand entries for accrual revenues such as property tax, Profesion tax of institution & traders, Licence fees and various rental income.
2.Not all journal vouchers are maintained with authentic certified vouchers and worksheets.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. Lack of Detailed Information in Reconcile Report

The Reconcile Report prepared through K-Smart does not provide detailed information such as cheque numbers, dates, and amounts for uncashed cheques and uncollected cheques. Consequently, the accuracy of bank reconciliations cannot be verified. Account details are as follows:

Account No.	Bank Book Balance (Rs)	(+) Uncashed Cheques,	Directly credited (Rs)	(-) Uncollected Cheques ,	directly debited (Rs)	Pass Book Balance (Rs)
HDFC POS machine	4100747.54	0		33083		4067664.54
SBI OwnFund 67195704595	8784931	3715350	5340466.37	992828 4433138(Old)	3449106.37	8965675
TSIB 0012053000076099	3019029	200000	1.22	.4		3219029.82

2. Reconciliation Statements Not Prepared

Reconciliation statements have not been prepared for the following accounts

Sl no	Bank account	Bank book balance as on 31.03.2025
1	Treasury PD 1099	781472
2	UIDSSMT SBI	1764
3	SBI chairman Relief fund	55554
4	Kerala Bank TDC 1	10978

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

The K-Smart provisional D.C.B. register totals for Property Tax do not align with the accounts. details as follows,

1.Current-Property Tax

	Demand	Collection	Advance Adjusted	Balance
As per K-Smart Property Tax Module	62214752	55204348	754207.64	14820073.93
As per AFS	6,26,95,114	4,05,11,081	13,922	2,21,70,744

2. Arrear- Property Tax

	Demand	Collection	Balance
As per K-Smart Property Tax Module	19842747.37	'14180152.00	'8249136.96
As per AFS	54430868	18747750	35683118

Account head 3504101 Advance Collection of Revenues in Balance Sheet Schedule B-8 shows an outstanding balance of Rs 31,64,117
as on 31.03.2025. However, the calculations for the advance amounts recorded under this head have neither been maintained in the respective
demand registers nor in any separate register, nor reconciled with the Balance Sheet and certified for verification.

m. Comments relating to Asset Register

1 The Asset Register is not produced for audit therefore value of the fixed
assets referred to in the Balance Sheet could not be verified.

n. Comments relating to Inventory and other registers

1. Advance Register and Deposit Register are not fully written and maintained. Therefore, it has not been possible to verify the
correctness of the amounts of advances to be recovered/adjusted in the Balance Sheet Schedule B-18 and the correctness
of the income-expenditure-provision amounts in the liability headings included in B-7.
2. The Loan Register is not maintained . Therefore, the accuracy of amount recorded under ledger head
3305004- Loan from HUDCO could not be verified.

3. Special purpose grant amounts and beneficiary shares under Balance Sheet Schedule B-4, which were deposited into their
respective funds, have not been properly recorded in an Appropriation Control Register.
4.The advance amount provided by the Municipality for AUEGS should have been recorded under the advance head rather than as expenditure. Otherwise Reulting in doubling of expenditure while advancing and adjusting the amounts.

JOINT DIRECTOR

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചാലക്കുടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2024-2025 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3

വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Chalakkudy Municipality
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
3100000	Panchayat / Municipal Fund	B1	173524327.36
3110000	Earmarked Funds	B2	528925.00
3120000	Reserves	B3	264169735.00
	Total Reserve & Surplus		**438222987.36**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
3200000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B4	47257517.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**47257517.00**
	Loans		
3300000	Secured Loans	B5	13028606.00
	Total Loans		**13028606.00**
	Current Liabilities & Provisions		
3400000	Deposits Received	B7	167341399.00
3500000	Other Liabilities	B8	346324107.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**513665506.00**
	Total LIABILITY		**1012174616.36**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
4100000	Fixed Assets	B9	822700854.00
4110000	Accumulated Depreciation	B10	-257409031.00
4120000	Capital Work in Progress	B11	73062732.00
	Total Fixed Assets		**638354555.00**
	Investments		
4200000	Investments	B12	10608957.00
	Total Investments		**10608957.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
4300000	Stock-in-hand	B13	4928.00
4310000	Sundry Debtors (Receivables)	B14	197203853.00
4320000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B15	-1748208.00
4400000	Pre-paid Expenses	B16	5988606.00
4500000	Cash and Bank Balance	B17	80478834.36

Digitally signed by Pramo
Date: 2026.02.07 14:34:2
Reason: Approval
Location: Kerala

4600000	Loans, Advances and Deposits	B18	81283091.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**363211104.36**
	TOTAL ASSET		**1012174616.36**

Chalakkudy Municipality
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
1100000	Tax Revenue	I -1	85701301.00
1300000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I - 3	16257890.00
1400000	Fees and User Charges Remission and Refund	I - 4(a)	40029.16
1400000	Fees and User Charges Remission and Refund	I - 4	21589321.20
1500000	Sale & Hire Charges	I - 5	2432968.00
1600000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I - 6	426038941.00
1700000	Income from Investments	I - 7	4204492.00
1710000	Interest Earned	I - 8	1026645.00
1800000	Other Income	I - 9	880179.00
	Total Income		**558171766.36**
	EXPENDITURE		
2100000	Establishment Expenses	I - 10	82816706.00
2200000	Administrative Expenses	I - 11	12055980.00
2300000	Operations & Maintenance	I - 12	63540708.00
2400000	Interest & Finance Charges	I - 13	9562075.00
2500000	Programme Expenses	I - 14	27191968.00
2510000	Expenses related to Productive Sector	I - 14(a)	13355039.00
2520000	Expenses related to Service Sector	I - 14(b)	62460804.00
2530000	Expenses related to Infrastructure Sector	I - 14(c)	4332452.00
2540000	Expenses related to State Sponsored Schemes	I - 14(d)	232905182.00
2600000	Revenue Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I - 15	598584.00
2720000	Depreciation	I - 18	35897177.00
	Total Expenditure		**544716675.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**13455091.36**
2800000	Prior Period Item	I - 19	256256310.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**-242801218.64**

Digitally signed by Pramoc
Date: 2026.02.07 14:34:3:
Reason: Approval
Location: Kerala

Chalakkudy Municipality
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	OB	62293048.00
Cash	Cash	OB	1991915.00
	Operating		
1100000	Tax Revenue	R1	18430107.00
1300000	Rental income	R3	3760144.00
1400000	Fees & User Charges	R4	17408515.36
1500000	Sale & Hire Charges	R5	2407959.00
1600000	Revenue Grants, Contributions and Subsidies	R6	24841308.00
1700000	Income from Investments	R7	4204492.00
1710000	Interest Earned	R8	1026645.00
1800000	Other Income	R9	852769.00
2800000	Prior Period Item	R19	3829023.00
3100000	Panchayat Fund	R21	671116.00
3110000	Earmarked Funds	R10	1167546.00
3200000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	R11	68230654.00
3300000	Secured Loans	R12	7044170.00
3400000	Deposits Received	R13	4433605.00
3500000	Sundry Creditors	R14	20522915.00
3500000	Sundry Creditors	R15	1671527.00
4310000	Sundry Debtors	R20	553296.00
4310000	Sundry Debtors	R17	79590484.00
4600000	Advances Received	R18	307800.00
	Non Operating		
	TOTAL RECEIPT		**260954075.36**
	GRAND TOTAL (Opening Balance+ Receipt)		**325239038.36**
	PAYMENTS		
	Operating		
2100000	Establishment Expenses	P1	16912309.00
2200000	Administrative Expenses	P2	17123284.00
2300000	Operations & Maintenance	P3	22775478.00

Digitally signed by Pramod
Date: 2026.02.07 14:34:3
Reason: Approval
Location: Kerala

2400000	Interest on Loans	P4	6148004.00
2500000	Programme Expenses	P5	4802216.00
2520000	Expenses related to Service Sector	P7	4280384.00
2530000	Expenses related to Infrastructure Sector	P8	59239.00
2540000	Expenses related to State Sponsored Schemes	P9	5141682.00
2600000	Revenue Grants, Contribution and Subsidies	P11	598584.00
2800000	Prior Period Item	P12	3412869.00
3200000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	P14	153540.00
3300000	Repayment of Loans	P15	2105938.00
3400000	Deposits Paid	P16	10099612.00
3500000	Sundry Creditors	P17	101165033.00
4100000	Fixed Assets	P18	5953861.00
4200000	Investments - General Fund	P20	10000000.00
4300000	Stock-in-hand	P21	4928.00
4310000	Redemption amount	P24	13815150.00
4600000	Loans, Advances and Deposits	P23	20208093.00
	Non Operating		
	TOTAL PAYMENT		**244760204.00**
	Closing Balance		
Bank	Bank	CB	78655293.36
Cash	Cash	CB	1823541.00
	Grand Total (Payment + Closing Balance)		**325239038.36**

JOINT DIRECTOR