കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാലക്കാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
നഗരസഭാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: mlpkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2534024

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.എം.എ3-323/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
നഗരസഭാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 29/03/2025
ഇ-മെയിൽ: mlpkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2534024

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ചെയർപേഴ്സൺ (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പാലക്കാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റി

സർ,

വിഷയം : പാലക്കാട് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-2024 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 പാലക്കാട് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-2024 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,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടർ, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

പ്രിൻസിപ്പൽ ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് (അർബൻ), തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, പാലക്കാട് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.എം.എ3-323/2024 തീയ്യതി: 29/03/2025

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പാലക്കാട് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-2024 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പാലക്കാട് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-12-2023 മുതൽ 31-01-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 83 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 18-03-2025 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)
ഡേവിഡ്.കെ.ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-08-2024	13-03-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-08-2024	13-03-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.രമാദേവി.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഹരിഗോബിന്ദ്.കെ.സി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (06-11-2024 വരെ)
ശ്രീമതി.താരിഖ്.എം.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ (02-12-2024 മുതൽ)
ശ്രീ.പ്രദീഷ്.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ (29-10-2024 മുതൽ)
ശ്രീ.ഫസീല.കെ.എ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി.സുനിത.ആർ, ഓഡിറ്റർ (13-12-2024 മുതൽ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.പ്രിയ അജയൻ	ചെയർപേഴ്സൺ	01-04-2023	17-12-2023
ശ്രീ.അഡ്വ.ഇ.കൃഷ്ണദാസ് (ഇൻ ചാർജ്)	ചെയർമാൻ	18-12-2023	08-01-2024
ശ്രീമതി.പ്രമീള ശശിധരൻ	ചെയർപേഴ്സൺ	09-01-2024	31-03-2024
ശ്രീ.അജേഷ്.ടി.ജി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	07-02-2024
ശ്രീ.അൻസൽ ഐസക്	സെക്രട്ടറി	09-02-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അരുൺ.ജെ.രഞ്ച്	മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	22-11-2023
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	23-11-2023	14-02-2024

ശ്രീമതി.സ്മിത.കെ	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	15-02-2024	31-03-2024
ശ്രീ.മനോജ് കുമാർ.സി	ക്ലീൻ സിറ്റി മാനേജർ	01-04-2023	06-06-2023
ശ്രീ.മനോജ് കുമാർ.എം (ഇൻ ചാർജ്)	ക്ലീൻ സിറ്റി മാനേജർ	07-06-2023	29-08-2023
ശ്രീ.വിസ്മൽ.ഇ.പി	ക്ലീൻ സിറ്റി മാനേജർ	30-08-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.നദീറ	പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ	01-04-2023	04-09-2023
ശ്രീമതി.സിന്ധു	പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ	05-09-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.വനജ.ടി.കെ	ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	12-02-2024
		27-03-2024	31-03-2024
ശ്രീ.മനോജ് കുമാർ	ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	13-02-2024	26-03-2024
ശ്രീമതി.സിമി.കെ.ഇ	എസ്.സി.ഡി.ഒ	01-04-2023	30-07-2023
ശ്രീമതി.സ്വാതി.സി	എസ്.സി.ഡി.ഒ	31-07-2023	31-03-2024
ഡോ.രോഹിണി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പിഎച്ച്സി	01-04-2023	31-03-2024

ഡോ.കതിരേശൻ	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.കൃഷ്ണൻ.പി	കൃഷി ഫീൽഡ് ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.പുഷ്കല	പ്രിൻസിപ്പൽ, ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്ക്കൂൾ	01-04-2023	24-07-2023
ഡോ.സീനത്ത്	പ്രിൻസിപ്പൽ, ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്ക്കൂൾ	25-07-2023	13-11-2023
ശ്രീമതി.ലത.യു.കെ	പ്രിൻസിപ്പൽ, ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്ക്കൂൾ	14-11-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ബേബി.കെ.കോലത്ത്	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2023	23-08-2023
ശ്രീമതി.പ്രമീള	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	24-08-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷികകണക്കുകളിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നില്ല	1-1-2
4	വാർഷികകണക്കിലുള്ള കാഷ് മുന്നിരിപ്പ് കൃത്യമല്ല	1-1-3
5	വാർഷികക്കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-1-4
6	'കെസ്മാർട്ടി'ലെ ഡാറ്റ 'സാംഖ്യ'യിലേയ്ക്ക് 'പോർട്ട്' ചെയ്തതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-1-5
7	റീകൺസിലിയേഷൻ കൃത്യമല്ല	1-1-6
8	വരവുകളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൃത്യമല്ല	1-1-7
9	ഓൺലൈൻ വരവുകൾ നഗരസഭക്ക് ലഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല	1-1-8
10	വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികക്കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി പരിപാലിക്കുന്നില്ല	1-1-10
12	Prior Period Item- വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-11
13	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	സ്ഥിരനിക്ഷേപരേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-1-14

16	മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-15
17	കുടിശ്ശിക തുകയുടെ കാലപ്പഴക്കത്തിന് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-16
18	നിശ്ചിത നിരക്കിൽ തേയ്മാനം കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല – വർക്ക് ഷീറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-17
19	ഗ്രാന്റ് ആയി നല്കിയ തുക ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക Capital Contribution ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-1-18
20	കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ വാർഷികക്കണക്കിൽ കൃത്യമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-19
21	പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കര ഇനത്തിലുള്ള ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-20
22	പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-21
23	PMAY വായ്പ തുക - പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-22
24	ബജറ്റ്	1-2
25	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
26	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
27	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
28	അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
29	ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ	1-7
30	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
31	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
32	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-10

33	കെ-സ്മാർട്ട് ആപ്ലിക്കേഷനിലെ അപാകങ്ങളും ന്യൂനതകളും	1-11
34	സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിൽ ലോഗിൻ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിൽ നിന്നും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും പരിശോധന പൂർണ്ണമായും നടത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല	1-12
35	തനത് വരുമാനം- അവലോകനം	1-13
36	തനത് വരവുകളുടെ പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ലാത്തതിനാൽ വികസനഫണ്ട് കുറവ് ചെയ്തു	1-14
37	വാർഷികക്കണക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമല്ല	1-15-1
38	കെസ്മാർട്ടിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ ലഭ്യമല്ല	1-15-2
39	വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം - സർക്കാർ ഉത്തരവുപ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-15-3
40	വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്ക് ഈടാക്കിയില്ല	1-15-4
41	അൺ - എയിഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്	1-15-5
42	ടർഫുകൾ, സ്വിമ്മിംഗ് പൂളുകൾ എന്നിവയുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്	1-15-6
43	വസ്തുനികുതി - അപാകങ്ങൾ	1-15
44	സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-16-1
45	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ	1-16
46	സിനിമാ തിയേറ്ററുകളുടെ വിനോദനികുതി പിരിവ് -അപാകതകൾ	1-17
47	വാടക കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നില്ല	1-18-1
48	ഒരു കടമുറിയുടെ വാടകകുടിശ്ശിക ഒരു കോടി രൂപയിലധികം രൂപ – വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-18-2

49	സർക്കാർ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വാടകകുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-18-3
50	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-18-4
51	വാടക പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല	1-18
52	സ്റ്റാഫ് ക്വാർട്ടേഴ്സ് - കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
53	നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയത് – ലൈസൻസ് കൈമാറ്റം - ഡെപ്പോസിറ്റ് ഈടാക്കാത്തത്/ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-20
54	ക്രമവൽക്കരണം നടത്തിയതിൽ ക്രമക്കേടുകൾ	1-21
55	നഗരസഭയിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ GI പോളുകളിൽ ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബിളുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ- പിഴത്തുക, സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-22
56	നഗരസഭാ പരിധിയിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-23
57	നഗരസഭയുടെ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്വകാര്യ വണ്ടിത്താവളങ്ങൾ (പാർക്കിംഗ് കേന്ദ്രങ്ങൾ) പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-24
58	ലേലത്തുക പിഴസഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
59	സ്കൂളുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള സോളാർ പ്ലാന്റിൽ നിന്നുള്ള വൈദ്യുത ചാർജിന്റെ ഇൻസെന്റീവ് തുക – വരവ് തുക സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്	1-26
60	കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻകാർക്ക് അധിക ക്ഷാമാശ്വാസം നൽകി വരുന്നു-2,50,500 രൂപയുടെ നഷ്ടം	1-27
61	കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ കുടുംബ പെൻഷൻ -കാലാവധിക്ക് ശേഷവും ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി വരുന്നു- 3,09,440 രൂപയുടെ നഷ്ടം	1-28

62	എൻ.പി.എസ് അംഗത്വം അനുവദിക്കാതെ ജീവനക്കാരന്റെ വിഹിതം മാത്രം തിരികെ നൽകി	1-29
63	ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടും ലീവ് ആയി കണക്കാക്കി പകരം ജീവനക്കാരന് വേതനം അനുവദിച്ചു	1-30-1
64	ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-30-2
65	സേവനപുസ്തകത്തിൽ ശൂന്യവേതനാവധി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടും ശമ്പളം അനുവദിച്ചു	1-30-3
66	ശൂന്യവേതനാവധി കണക്കിലെടുക്കാതെ ഇൻക്രിമെന്റ് അനുവദിച്ചു	1-30-4
67	സേവനപുസ്തകത്തിൽ ലീവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-30-5
68	ആകസ്മിക അവധിയോട് ചേർത്ത് മറ്റ് അവധികൾ അനുവദിക്കുന്നു.	1-30-6
69	ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ 'L' എന്ന് മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തുന്നു	1-30-7
70	ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പകരം തൊഴിലാളികളെ നിയോഗിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-30
71	ഗ്രേഡ് അരിയർ -അധികമായി അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-31
72	മുനിസിപ്പൽ ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഉപയോഗിച്ച ജീവനക്കാരന് ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ആനുകൂല്യത്തോടൊപ്പം വീട്ടുവാടക ബത്ത അനുവദിച്ചു	1-32
73	പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ പദ്ധതിയിൽ അംഗത്വമില്ലാതെ ജീവനക്കാർ സേവനത്തിൽ തുടരുന്നു	1-33
74	സർക്കാർ ഉത്തരവില്ലാതെ ആരോഗ്യവിഭാഗം ജീവനക്കാർക്ക് സി.യു.ജി മൊബൈൽ സിം കണക്ഷൻ അനുവദിച്ചു- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-34
75	കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർ എസ്.എൽ.ഐ അംഗത്വം ഇല്ലാതെ തുടരുന്നു	1-35
76	വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക -തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-36

77	റഗുലർ/കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ/ കുടുംബപെൻഷൻകാരുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-37
78	സ്റ്റേറ്റ് ലൈഫ് ഇൻഷുറൻസ് പദ്ധതി- പ്രതിമാസ പ്രീമിയം തുക പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച പ്രകാരം അധിക പോളിസി എടുത്തിട്ടില്ല	1-38
79	പെൻഷൻ ഫണ്ട് -അവലോകനം	1-39
80	നഗരസഭയിലെ റഗുലർ / കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം	1-40
81	മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-41
82	ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹതപ്പെട്ട സ്ക്കാളർഷിപ്പ് പൂർണ്ണമായി നൽകിയിട്ടില്ല	1-42
83	പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതിനുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-43
84	ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-44
85	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-45
86	പി.എം.എ.വൈ ഭവനപദ്ധതി - സമയബന്ധിതമായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-46
87	പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി-അപാകതകൾ	1-47
88	PMAY ഭവന നിർമ്മാണം - ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-48
89	അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.	1-49

90	മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനും നീക്കംചെയ്യുന്നതിനുമായി വാങ്ങിയ വാഹനം ഉപയോഗിക്കാതെ മാലിന്യശേഖരണത്തിന് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തു- വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-50
91	വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്കു് 2022-23-ൽ കൈമാറിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-51
92	കമ്പ്യൂട്ടർ എ.എം.സി- ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം	1-52
93	മരാമത്തുപ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	1-53
94	ഹാബിറ്റാറ്റ് ടെക്നോളജി ഗ്രൂപ്പിന്റെ കൈവശം അധികം നിൽക്കുന്ന 3 കോടിയിൽപ്പരം രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-54
95	ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തത്	1-55
96	ടെണ്ടർ ഫീ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-56
97	കരാർ ചമക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.	1-57
98	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായുള്ള പദ്ധതികൾ- അവലോകനം	1-58
99	അമൃത് പദ്ധതി സപ്പോർട്ടിംഗ് സ്റ്റാഫുകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേതനം നൽകി-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-59
100	അമൃത് 2.0-ജലാശയ നവീകരണ പദ്ധതികളുടെ ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-60
101	അമൃത് 2.0കുടിവെള്ള പദ്ധതി-KWA ഡി ഇ ആർ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-61
102	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം	1-62
103	ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ – കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്കരണം ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകനം	1-63

ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	മുനിസിപ്പൽ കാർട്ടേഷ് ഉപയോഗിച്ച ജീവനക്കാരന് ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ആനുകൂല്യത്തോടൊപ്പം വീട്ടുവാടക ബത്ത അനുവദിച്ചു	3-1
2	ഗ്രേഡ് അരിയർ -അധികമായി അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	3-2
3	കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ കുടുംബ പെൻഷൻ -കാലാവധിക്കു ശേഷവും ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകിവരുന്നു- 3,09,440 രൂപയുടെ നഷ്ടം	3-3
4	കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻകാർക്ക് അധിക ക്ഷാമാശ്വാസം നൽകിവരുന്നു- 2,50,500 രൂപയുടെ നഷ്ടം	3-4
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10

11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	തൊഴിൽ നികുതി	
4	വാടക കുടിശ്ശികയുള്ളവരുടെ വിവരങ്ങൾ	
5	വാർഷികക്കണക്കുകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

പാലക്കാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ, 2024 മാർച്ച് 31 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസ്
പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31-03-2024 ത
പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്ര
ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറ
ഭരണസമിതിയുടെ 13-08-2024 തിയതിയിലെ 6-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 14-
തിയതിയിൽ 'എയിംസി'ലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക
അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994 ലെ
മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 295(4), 2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ട
കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 1994, കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റൂൾസ് 1996,
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവ
വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മ
മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേ
എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്ക
നഗരഭരണസ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡി
അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് പ
ഉത്തരവാദിത്തം.

സി&എ.ജി ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന്റേഡുകൾ, നഗരപ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എ
അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓ
നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ

മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ് തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ, നഗരപാലികാ സ്ഥ പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റു വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തു ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓ നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളു അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്ത അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്ര സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയ പാലക്കാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-24 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക 03-2024 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടേയും 31-03-20 സാമ്പത്തിക നിലയുടേയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തിയതി: 15/03/2025 **ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ**

1-1-1 വാർഷികകണക്കുകളിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (Ratios), സെക്രട്ടറി കുറിപ്പുകൾ (Notes On Accounts) എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല [2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പ (അക്കൌണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 (എഫ്)].

1-1-2 ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ എന്നിവ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നി

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 5, 6 എന്നിവ പ്രകാരം ബുക്ക്, ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ എന്നിവ ദൈനംദിനം പ്രിന്റ് എടുത്ത് സെക്രട്ടറി/അക്കൌ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ക്യാഷ് ബുക്ക്, ബാങ്ക് എന്നിവ ദൈനം ദിനം പ്രിന്റെടുത്ത് സെക്രട്ടറി/അക്കൗണ്ട്സ് ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-3 വാർഷികകണക്കിലുള്ള കാഷ് മുന്നിരിപ്പ് കൃത്യമല്ല

2023-24 ലെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരുപ്പ് എന്നിവ കൃത്യമല്ല. 31- ലെ കാഷ് കളക്ഷനായ 26,43,152 രൂപ ബാങ്കിലടവാക്കാത്തതിനാൽ ആയത് 01-04-20 മുന്നിരിപ്പായി വരേണ്ടതാണെങ്കിലും 17,38,941 രൂപയാണ് മുന്നിരിപ്പായി ചേർത്തിരിക്ക കാഷ് ബുക്കിൽ യഥാർത്ഥ കൈയിലിരുപ്പ് തുകയേക്കാളും കുറഞ്ഞതുക മുന്നിരിപ്പായി വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 വാർഷികക്കണക്ക് തയ്യാറാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 31-12-2023 വരെയുള്ള ഇടപാടുകൾ ‘സാംഖ്യ’യിലും 2024 മുതൽ 31-03-2024 വരെയുള്ള ഇടപാടുകൾ ‘കെസ്മാർട്ടി’ലുമാണ് നടത്തിയിട്ട ‘കെസ്മാർട്ടി’ൽ നിന്നുള്ള ഡാറ്റ ‘സാംഖ്യ’യിലേക്ക് ‘പോർട്ട്’ ചെയ്താണ് വാർഷികക്ക തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും ‘പോർട്ട്‘ ചെയ്ത ട്രാൻസാക്ഷനുകളുടെ വിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-5 'കെസ്മാർട്ടി'ലെ ഡാറ്റ 'സാംഖ്യ'യിലേയ്ക്ക് 'പോർട്ട്' ചെയ്തതിലെ അപാകത

എ) വാർഷികകണക്കിലുള്ള വിവിധയിനം വരവുകളുടെ 31-12-2023 ൽ 'സാംഖ്യ' പ്രകാ ലെഡ്ജറുകളിലെ തുകയും 'കെസ്മാർട്ട്' ലെഡ്ജറുകളിലെ തുകയും കൂട്ടിയാലുള്ള തുക വാർഷികകണക്കിൽ വരവായി വരേണ്ടതെങ്കിലും ആയതിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Item	Balance As Per 'Sankhya' Ledger On 31-12-2023	Balance As Per 'KSMART' On 31-03-2024	Total	Amount As Per AFS
Building Permit Fees	2,12,33,410	5,71,787	2,18,05,197	4,42,49,959
Entertainment Tax	45,42,171	12,61,081	58,03,252	62,24,239
Licence Fees - Current	13,56,566	28,58,500	42,15,066	40,32,590
Receivables Of Profession Tax Traders-Current	58,29,531	43,86,336	1,02,15,867	73,94,970

ബി) 31-12-2023 ന് 'സാംഖ്യ'യുടെ പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ച് 'കെസ്മാർട്ട്' നടപ്പില ശേഷവും 'സാംഖ്യ'യിൽ അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് എൻട്രികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സി) വാർഷികക്കണക്കിലെ വരവുചെലവുകളുടെ ശീർഷകങ്ങൾ 'സാംഖ്യ' 'കെസ്മാർട്ടി'ലും വ്യത്യസ്തമാണ്. 'സാംഖ്യ'യിലുള്ള എല്ലാ ശീർഷകങ്ങളും 'കെസ്മാ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ശീർഷകങ്ങളുടെ മാപ്പിംഗ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 റീകൺസിലിയേഷൻ കൃത്യമല്ല

നഗരസഭയിലെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പ
അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

എ) 2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 53 പ്രകാരം എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളുടേയും റീകൺസിലിയേഷൻ തൊട്ടടുത്ത മാസം 7-ാം തിയതിക്ക് മു തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ, 2023-24 ൽ എല്ലാ മാസവും പ്രതിമാസ റീകൺസിലി നടത്തിയിട്ടില്ല. 'കെസ്മാർട്ടി'ൽ നാളിതുവരെ റീകൺസലിയേഷൻ മോഡ്യൂൾ നി വന്നിട്ടില്ല.

ബി) ബാങ്ക് ബുക്കുകളും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിന റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. ബാങ്ക് ബുക്കിലെ നീക്കിയിരുപ്പിൽ Cheque Issued But Not Presented, Directly Credited By Bank എന്നീ തുകകൾ കൂട്ടുകയും അതിൽനിന്ന് Deposited But Not Collected, Directly Debited By Bank എന്നീ തുകകൾ കുറയ്ക്കുകയും ചെയ്താൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/പാസ് ബുക്കിലെ ബാലൻസിലേയ്ക്ക് എത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും താഴെപ്പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ അപ്രകാരമല്ല.

Bank Account	Closing Balance As Per Bank Book	Add (Cheque Issued But Not Presented/ Directly Credited By Bank)	Less (Cheques Deposited But Not Collected/ Directly Debited By Bank)	Amount Arrived At After Necessary Adjustments	Closing Balance As Per Bank Statement
	1	*2*	*3*	*4 (1+2-3)*	*5*
CANARA BANK - OWN FUND	5,93,98,259	4,18,26,536	4,84,32,670	5,27,92,125	5.64.47,371
SBI - OWN FUND	41,40,022.85	1,54,06,148.52	3,39,86,576.1	-1,44,40,404.7	41,40,022.27

SBT OWN FUND	4,34,09,616.47	1,39,09,624.2	6,29,97,705.84	- 56,78,465.13	1,87,74,196.56
TSB(OWN FUND)	0	57,53,550	1,56,25,256	- 98,71,706	1
Indian Bank Amrut 2.0	0	90,865	62,800	28,065	10,000
Canara Bank UHWC 3692	3,61,85,821	15,53,556	0	3,77,39,377	3,61,85,821.
HDFC CFC	3,69,70,182	2,87,02,648	1,11,93,477	5,44,79,353	4,65,04,124
ICICI SWATCH BHARATH 250905000044	0	27,63,850	1,66,250	25,97,600	22,63,850
ICICI BANK SBM 2-IEC & BC	0	1,74,298	7,38,967	- 5,64,669	0
ICICI PMAY	0	9,24,40,000	1,87,20,000	7,37,20,000	0
INDIAN BANK AMRUT	0	8,57,55,604	10,16,72,012	- 1,59,16,408	0
KERALA GRAMIN BANK	9,01,09,440	4,95,75,277	72,39,624	13,24,45,093	9,01,09,440
INDIAN BANK Road Restoration	55,72,197	30,73,380	1,11,35,123	- 24,89,546	- 20,92,589
SBI SAKSHARATHA	1,34,608	1,874	1,000	1,35,482	1,34,608
SIB Professional Tax	15,22,654	39,196	4,06,340	11,55,510	15,22,650
STSB PF 4587	35,107	62,18,473	59,10,381	3,43,199	35,107
Canara Bank-NULM (2)	0	85,000	0	85000	0

സി) തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽനിന്നുള്ള ചെലവുകൾക്കായി നൽകിയ ചെക്കുകൾ ബ
പണമാക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (Encashed), റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ Cheques Iss
Not Presented Into Bank ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കനറാ ബാങ്കിലുള്ള അക്കൗണ്ട
റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ 06/2023 മുതലുള്ള ഭൂരിഭാഗം ശമ്പളച്ചെലവ
ബാങ്കിൽനിന്നും പണമാക്കി മാറ്റിയിട്ടില്ല എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബാങ്ക് സ്റ്റേ
പരിശോധിച്ചതിൽ ഈ ചെക്കുകളെല്ലാം ബാങ്കിൽനിന്നും പണമാക്കി മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്.

ഡി) Directly Credited/Debited By Bank ആയി റികൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടു
തുകകളുടെ കൃത്യത സംശയാസ്പദമാണ്. തനതുഫണ്ടിന്റെ കനറാ ബാങ്കിലുള്ള അക്കൗ
ക്യാഷ് ആയി ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത പല തുകകളും Directly Credited By Bank ആ
റികൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ,
അക്കൗണ്ടിൽനിന്നും NEFT ആയി മറ്റു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തു
Directly Debited By Bank എന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-7 വരവുകളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൃത്യമല്ല

നഗരസഭയിൽ 'സാംഖ്യ' സോഫ്റ്റ്‌വെയറിന്റെ പ്രവർത്തനം 31-12-2023 ന് അവസാനിപ്പിച്ച
05-01-2024 മുതൽ 'കെ-സ്മാർട്ട്' അപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേന വരവുകൾ സ്വീകരിച്ചു തുടങ്ങിയി
വാർഷികക്കണക്ക് 'സാംഖ്യ'യിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിനായി 'കെ-സ്മാർട്ട്' മുഖേന ലഭിച്ച
വരവുകളും 'സാംഖ്യ'യിലേയ്ക്ക് 'പോർട്ട്' ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ, 'കെ-സ്മാർട്ടി'ലൂടെ
ചെക്ക്/ഡിഡി, UPI എന്നിവ മുഖേന അടവാക്കിയ തുകകൾ Cheque Deposited But Not Cleared I
എന്നാണ് തനതുഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തുക സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകിയശേഷം ബാങ്കിൽ അടവാക്കി
ഓൺലൈനായി ബാങ്കിൽ ലഭിച്ചതുമായ തുകകൾപോലും ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ട
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-8 ഓൺലൈൻ വരവുകൾ നഗരസഭക്ക് ലഭിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല

(എ) 'കെസ്മാർട്ട്' (01-01-2024 മുതൽ), 'സഞ്ചയ', 'സേവന' (31-12-2023 വരെ) തുടങ്ങിയ ഐ.കെ
അപ്ലിക്കേഷനുകൾ മുഖേന പൊതുജനങ്ങൾ അടവാക്കുന്ന തുക ആദ്യം ഐ.കെ.എം-ന്റെ
അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് ആദ്യം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നത്; പിന്നീട്, ആയത് നഗരസഭയുടെ
അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നു. ഈ തുക പൂർണ്ണമായും നഗരസ
ലഭ്യമാകുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ ആവശ്യമായ റിപ്പോർട്ടുകളോ രേഖ
ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഓഡിറ്റിൽ ഈ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

(ബി) ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകുന്നതിനായുള്ള IBPMS സോഫ്റ്റ്‌വെയർവഴി ലഭിച്ച തു
നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്കാണ് ആദ്യം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. ഈ തു
നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭ്യമായെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുവാൻ ആവശ്യമായ റിപ്പോർട്ട്/രേ
ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ, ഈ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

(സി) കെ-സ്മാർട്ട് മുഖേന വസ്തുനികുതി പിരിക്കുന്നതിനായി ഏർപ്പെടുത്തിയ ഇ-
മെഷീനുകൾ മുഖേന ലഭ്യമാകുന്ന തുകകൾ കൃത്യമായി നഗരസഭയുടെ അക്കൗണ്ടി
ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കെസ്മാർട്ടിൽ
മെഷീനിന്റെയും കൺസോളിഡേറ്റഡ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാണെങ്കിലും ഈ തുക എ
നഗരസഭക്ക് ലഭിച്ചത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ കെ-സ്മാർട്ടിൽ ഇല്ല.

(ഡി) തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ റോഡ് കട്ട് ചെയ്യുന്നതിനായുള്ള അപേക്ഷ ഓൺലൈ
കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലേക്കായി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 'സുഗമ' പോർട്ടൽ മുഖാന്തിരം
കട്ടിംഗ് ചാർജ് ഇനത്തിൽ വരവ് വന്നിട്ടുള്ള തുക സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമല്ലാത്തത
തുകയുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-9 വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ആയതിന്റെ കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ,
തിരിച്ചുള്ള സംക്ഷിപ്തസഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വസ്തു നി

ലൈബ്രറിസെസ്സ്, സർവീസ് സെസ്സ് എന്നിവയുടെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എ
വാർഷികക്കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടി

1-1-10 വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികക്കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി പരിപാലിക്കുന്നില്ല

എഴുതി സൂക്ഷിക്കപ്പെടുന്ന എല്ലാ വരവുരജിസ്റ്ററുകളും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംഗ
രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ,
സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകളിൽ, സംക്ഷി
വാർഷികക്കണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1. തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2. തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

3.വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4.വിനോദനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
5.ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-1-11 Prior Period Item- വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം Prior Period Item എന്ന ശീർഷകa
ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതിത്തള്ളിയ തുകകൾ, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരി
തുകകൾ, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾ എന്നിവയ്ക്കാധാരമായ വൗച്ചറുകളോ വർക്ക്ഷീറ്റു
ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, ഇപ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെ കൃത്യ
ആധികാരികതയോ വിലയിരുത്താൻ ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-12 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ച ആസ്തികളുടെ പരിശോധന നടത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-13 സ്ഥിരനിക്ഷേപരേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B12 പ്രകാരമുള്ള 70,00,000 രൂപയുടെ ഇകപിറ്റി ഷെയർ നിക്ഷ ഷെഡ്യൂൾ B13 പ്രകാരമുള്ള 6,99,99,999 രൂപയുടെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം എന്നിവയുടെ രേ ഭൗതിക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-14 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയതിലെ രേഖപ്പെടുത്തല ബാലൻസ്ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ ബി 7-ലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളും പൊരുത്തപ്പെട സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-15 മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ ബി 18 പ്രകാരമുള്ള അഡ്വാൻസ് തുകകളെ സംബന്ധി മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കി, കാലികമാക്കി, വാർഷികക്കണക്കുകള പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-16 കുടിശ്ശിക തുകയുടെ കാലപ്പഴക്കത്തിന് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

വാർഷികക്കണക്കിലുള്ള B21 ഷെഡ്യൂളിൽ Provisions എന്ന ശീർഷകം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകൾ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ

1-1-17 നിശ്ചിത നിരക്കിൽ തേയ്മാനം കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല – വർക്ക് ഷീറ്റ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

തൻവർഷം ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനം (Depreciation) കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഷികക്കണ Depreciation ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകൾ മുൻവർഷത്തേതു തന്നെയാണ്.

1-1-18 ഗ്രാന്റ് ആയി നല്കിയ തുക ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക Capital Contribution ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല

വിവിധ ഗ്രാന്റുകളിൽനിന്നും ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിനായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച Capital Contribution എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. ബി-3 ഷെഡ്യൂളിൽ Capital Con ശീർഷകത്തിൽ മുന്നിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 40,51,72,487 രൂപ തന്നെയാണ് സാമ്പ വർഷാവസാനത്തിലും ഉള്ളത്. 2023-24 വർഷം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.

1-1-19 കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ വാർഷികക്കണക്കിൽ കൃത്യമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളായ AMRUT, PMAY, Ayyankali Urban Employment Guarantee NULM എന്നിവയുടെ വരവുചെലവുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ വ്യക്തമല്ല.

1-1-20 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കര ഇനത്തിലുള്ള ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം എന്ന ഇനത്തിൽ 10,06,83,255 രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറ അടവാക്കാനുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബാധ്യതാപട്ടിക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-21 പണമാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale Cheque എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചെക്ക് നൽകി 3 കഴിഞ്ഞിട്ടും പണമാക്കാത്ത നിരവധി ചെക്കുകൾ കാണുന്നു. ആയത് Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റേണ്ടതാണ്.

1-1-22 PMAY വായ്പ തുക - പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

PMAY വായ്പ ഇനത്തിൽ 20,40,79,998 രൂപയാണ് അടവാക്കാനുള്ളതെന്ന് ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, വാർഷികക്കണക്കിലെ B-5 ഷെഡ്യൂളിൽ 19,50,74,432 രൂപ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-2 ബജറ്റ്

നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ 22.03.2023 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം, മുന്നിരിപ്പ് ഉൾ 173,47,73,144 രൂപ വരവും 144,03,66,920 രൂപ ചെലവും 29,44,06,224 രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുമുള്ള വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻബാക്കിയുൾപ്പെടെ 142,69,16,413 രൂപ വരവും 118,1 രൂപ ചെലവും 24,57,52,826 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുമുള്ള പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 28.02.2024 തിയതിയി നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	34,64,64,766.00
വരവ്	109,51,81,803.00

ആകെ	1,44,16,46,569.00
ചെലവ്	90,52,64,478.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	53,63,82,091.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

A.C.R. പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി./ ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	51364505	51364505	40236599	11127906
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	63375466	63375466	42602508	20772958
വികസന ഫണ്ട് – ടി.എസ്.പി	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	62212000	62212000	91578266	-29366266
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -നോൺ-റോഡ്	0	15676000	15676000	14081060	1594940
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	0	35886752	35886752	34291435	1595317

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ബേസിക്					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് – ടൈഡ്	0	53829427	53829427	46765860	7063567

മെയിന്ററനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിന്റെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിരവധി പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ ബിൽതു ആവർത്തിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതായിക്കാണുന്നു. ഇപ്രകാരമുള്ള ഇരട്ടിപ്പ യഥാർത്ഥചെലവുതുകയേക്കാൾ വളരെ കൂടിയ തുകയാണ് ACR ൽ രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണ ഇതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പുതുക നെഗറ്റീവ് (-Ve) ആണ്. ആയത് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

റീകൺസിലിയേഷൻ കൃത്യമായി നടത്താത്തതിനാൽ തനതുഫണ്ട്, വിവിധ കേന്ദ്രാവി പദ്ധതി ഫണ്ടുകൾ, സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി ഫണ്ടുകൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

<u>ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ചെലവുവിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല :</u>

1) 2023-24 വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ ഫണ്ടിനങ്ങ ചെലവു വിവരങ്ങൾ നഗരസഭയിലെ വിവിധ രേഖകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടു വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	4,02,36,599	5,61,10,440

വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	4,26,02,508	2,98,93,766
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	9,15,78,266	6,13,80,023
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -നോൺ- റോഡ്	1,40,81,060	82,66,904

2) കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്കും ഖണ്ഡിക 1-1-1 മുതൽ 1-1-22 വരെ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾക്കും വിധേയമായാണ് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം (അനുബ(നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
446	76,69,15,822	208	24,17,02,017	238	46.6 %

<u>നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതികൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും ചെലവിന്റേയും വിവരം</u>

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട് അംഗീകാരം ലഭ്യമ
പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ (ഐ.കെ.എം ചെലവു പത്രിക പ്രകാരമു
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
സെക്രട്ടറി	20	16	71261311	25951857	36.4
പ്രിൻസിപ്പാൾ	3	0	15092350	0	0
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	8	7	21022902	10621740	50.5
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	340	150	556370492	152120145	27.3
ഐ.ഇ.ഒ	6	0	7300000	0	0
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി	5	3	10916320	4869660	44.6
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	9	5	19211152	12776884	66.5
പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, നഗര ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന സെൽ	7	5	22731320	19164260	84.3
കൃഷി ഫീൽഡ് ഓഫീസർ	3	3	4571477	2506423	54.8

സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	4	4	2062100	1015090	49.2
ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	41	15	31876398	12675958	39.8
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ. ഹോസ്പിറ്റൽ	1	0	4500000	0	0
ആകെ	**446**	**208**	**766915822**	**241702017**	**31.5**

പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി, ഫണ്ട് വിനി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 അയ്യങ്കാളി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്			
			ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകുന്നത്	ഭരണ ചെലവുകൾ	ആകെ	നീക്കിയിരിപ്പ്
0	11007500	11007500	7024289	1075950	8100239	2907261

1-7 ക്ഷേമ പെൻഷനുകൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകത്തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2001400	167
വിധവാപെൻഷൻ	52460700	5065

വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	93116500	8691
വികലാംഗപെൻഷൻ	12692500	1145
50 വയസ്സുകഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	2412400	217

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാ പരിശോധന എല്ലാ മാസവും നടത്തുകയും റിപ്പോർട്ട് കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് (ഡയറക്ടർക്ക് അയക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	27.06.2015	2013-14, 2014-15	18.03.2016
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	07.01.2023	2019-20 മുതൽ 2021-22 വരെ	13.02.2023

1-10 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

നഗരസഭയുടെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആ
നിയന്ത്രണസംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. നഗരസഭയിലെ ആഭ്യന്തര നിയ
സംവിധാനങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

തനത് വരുമാനം

നികുതി- നികുതിയേതര വരവുകൾ പൂർണ്ണമായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്ന
പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും ക്രിയാത്മകമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. മുൻവർഷം
വരുമാനത്തിന്റെ 90 % പിരിച്ചെടുക്കാത്തതിനാൽ 2023-24 ൽ വികസനഫണ്ടിന്റെ 1%
ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയിലെ മുഴുവൻ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വിവര ശേഖരണം ന
വസ്തുനികുതി പൂർണ്ണമായി ഈടാക്കുന്നതിന്, സംസ്ഥാനസർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാ
നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ജീവനക്കാരുടെ സേവന വേതന വ്യവസ്ഥകളുടെ പാലനം

കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകങ്ങളും പെൻഷൻ രേഖകളും യഥാസമയം ഓ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ വളരെ കാലതാമസം ഉണ്ടാവുന്നുണ്ട്. കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്ക
അർഹമായതിനേക്കാൾ കൂടിയ നിരക്കിൽ ഫാമിലി പെൻഷനും ക്ഷാമാശ്വാ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എൻ.പി.എസ്- ബാധകമായ ജീവനക്കാർക്ക് PRAN നമ്പർ അനുവദിക്കുന
വീഴ്ച ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിപ്രവർത്തനം

ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്/പ്രിൻസിപ്പൽ എന്നിവർ തൻ
ഒരു പ്രൊജക്ടും നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പ
പ്രൊജക്ടുകളിൽ ആകെ 31.5 % ഫണ്ടുമാത്രമാണ് ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടുള്ളത്. മര

പ്രവൃത്തികൾക്കായി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റായി കൈമാറിയ തുക വിനിയോഗം ശരിയാംവിധം നടക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നില്ല.

വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക

പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ വൻതുക കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ആവശ്യമില്ലാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികൾക്ക് മറുപടി നൽകുന്നില്ല. 2023-24 ലെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നൽ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറികളിൽ 23 എണ്ണത്തിന് മാത്രമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓ റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. ഓ റിപ്പോർട്ടുകൾ യഥാസമയം കൗൺസിൽയോഗഅജണ്ടയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്ന സമയബന്ധിതമായി പ്രഥമമറുപടി സമർപ്പിക്കുന്നതിലും തുടർനടപ സ്വീകരിക്കുന്നതിലും തുടർച്ചയായി വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-11 കെ-സ്മാർട്ട് ആപ്ലിക്കേഷനിലെ അപാകങ്ങളും ന്യൂനതകളും

സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ നഗരസഭകളുടേയും ഭരണ നിർവഹണം ഡിജിറ്റൈസ് ചെയ്യുന്നത ഭാഗമായി ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ തയ്യാറാക്കിയ K-SMART (Kerala Solutions For M Administrative Reformation And Transformation) എന്ന അപ്ലിക്കേഷൻ *01-01-2024* മുതൽ നഗരസഭ വിന്യസിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. കെസ്മാർട്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി മാർഗ്ഗ നിർദേശ നഗരസഭകളിൽ നിലവിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന വിവിധ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളുടെ ഉപ അവസാനിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള ഉത്തരവും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 21-12-202 സർക്കുലർ നം ത.സ്വ.ഭ.വ-ഇ ജി1/30/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പാ നഗരസഭയിൽ 05-01-2024 മുതൽ വരവുകൾ കെസ്മാർട്ട് മുഖേനയാണ് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2023-24 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയി അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഓഡിറ്റിന് എല്ലാ മോഡ്യൂളുകളിലും ലോഗിൻ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

കെസ്മാർട്ടിലുള്ള ലൈസൻസ്, ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്, സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ, പെ തുടങ്ങിയ മോഡ്യൂളുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ലോഗിനിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) റീകൺസിലിയേഷൻ മോഡ്യൂൾ കെസ്മാർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 53 പ്രകാരം എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളുടേയും പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ 01- മുതൽ നടപ്പിലാക്കിയ കെസ്മാർട്ടിൽ 28-02-2025 വരെയും റീകൺസിലിയേഷൻ മൊ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഒരു വർഷത്തിലധികമായി നഗരസഭയിൽ റീകൺസിലി നടത്തിയിട്ടില്ല.

3) ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ, മുന്നിരിപ്പുകൾ എന്നിവ ചേർത്തിട്ടില്ല

നഗരസഭയിൽ ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും വിവ കെസ്മാർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കെസ്മാർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടു മുന്നിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) നിയമം, ചട്ടം, സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എ കെസ്മാർട്ടിൽ ലഭ്യമല്ല

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം, അനുബന്ധ ചട്ടങ്ങൾ, വിവിധ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ എ പ്രകാരം പരിപാലിക്കേണ്ട നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ, റിപ്പോർട്ടുകൾ എ കെസ്മാർട്ടിൽ ലഭ്യമല്ല. ഏതാനം ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തുനികുതി:- വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ, ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, അൺ ഓത ബിൽഡിംഗ്സ് രജിസ്റ്റർ, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ, വേക്കൻസി റെമിഷൻ രജിസ്റ്റർ

<u>ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്</u> :- പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, റെഗുലറൈസ്ഡ് രജിസ്റ്റർ

<u>ലൈസൻസ്</u> : ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ

<u>5) എല്ലാ വരവുകളുടേയും മോഡ്യൂളുകൾ നിലവിൽ വന്നിട്ടില്ല</u>

നഗരസഭയിലെ പ്രധാനപ്പെട്ട വരവിനങ്ങളായ തൊഴിൽ നികുതി, വാടക, ലേലം തുട വരവിനങ്ങൾക്കായി കെസ്മാർട്ടിൽ മോഡ്യൂൾ നിലവിലില്ല. ഈയിനങ്ങളക്ക് മാനവല: രജിസ്റ്ററാണ് പരിപാലിക്കുന്നത്. ഈ ഇനങ്ങളുടെ ഓരോ രസീതിനും കെസ്മാർട്ടിൽ പ്രത്യേക ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുണ്ട്.

<u>6) വസ്തുനികുതി പിരിവ് കുറഞ്ഞു</u>

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 21-12-2023 ലെ സർക്കുലർ നം ത.സ്വ.ഭ.വ-ഇ ജി1/30/2023/ത.ന പ്രകാരം മാനവൽ രസീതി ബുക്കുകളുടെ ഉപയോഗം 01-01-2024 മുതൽ നിർത്തലാക്കാനും ഫ കളക്ഷന് സ്മാർട്ട് ഇ-പോസ് മെഷീനുകൾ ഉപയോഗിക്കാനും ഉത്തരവ് നൽകിയ നഗരസഭയിലെ 13 ബിൽ കളക്ടർമാർക്കു യഥാസമയം ഇ-പോസ് മെഷീ(ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ വസ്തുനികുതി ഔട്ട്ഡോർ കളക്ഷനിൽ വലിയ കുറവ് ഉണ്ടാവു വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലെ പിരവ് കുറയുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

<u>7) ഡാറ്റ പോർട്ടിംഗ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല</u>

സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിന്റെ പ്രവർത്തനം 31-12-2023 ന് അവസാനിപ്പിച്ചതിനാൽ കെ-സ്മാ നിന്നും 01/01/2024 മുതൽ 31/03/2024 വരെയുള്ള ഡാറ്റാ സാംഖ്യയിലേക്ക് പോർട്ട് ചെയ്താണ് വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പോർട്ട് ചെയ്ത ഇടപാടുക വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന യാതൊരു രേഖകളും/ടൂളുകളും പരിശോധന ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 01/01/2024 മുതൽ 31/03/2024 വരെ കെ-സ്മാർട്ട് നടത്തിയിട്ടുള്ള മുഴുവൻ വരവ്-ചെലവുകളും 2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

വാർഷികക്കണക്കിലുള്ള വിവിധ വരവുകളുടെ 31-12-2023 ലുള്ള സാംഖ്യ പ്രകാ(ലെഡ്ജറുകളിലെ തുകയും കെസ്മാർട്ട് ലെഡ്ജറുകളിലെ തുകയും കൂട്ടിയാലുള്ള തുക വാർഷികക്കണക്കിൽ വരവായി വരേണ്ടതെങ്കിലും ആയതിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Item	**Balance As Per Sankhya Ledger On 31-12-2023**	**Balance As Per 31-03-2024 In KSMART**	**Total**	**Amount Ss Per AFS**
Building Permit Fees	2,12,33,410	5,71,787	2,18,05,195	4,42,49,959
Entertainment Tax	45,42,171	12,61,081	58,03,252	62,24,239
Licence Fees - Current	13,56,566	28,58,500	42,15,066	40,32,590
Receivables Of Profession Tax-Current	58,29,531	43,86,336	1,02,15,867	73,94,970

31-12-2023 ന് സാംഖ്യയുടെ പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ച് കെസ്മാർട്ട് ആക്കിയ ശേ സാംഖ്യയിൽ അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റ് എൻട്രികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

<u>8) ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിൽ മാറ്റം വരുത്തി</u>

സാംഖ്യ പ്രകാരമുള്ള ഹെഡ് ഓഫ് അക്കൗണ്ടും (അക്കൗണ്ട് കോഡ്) കെ-സ്മാർട്ടിലെ ഹെഡ് അക്കൗണ്ടും (അക്കൗണ്ട് കോഡ്) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. സാംഖ്യയിൽ ഹെഡ് അക്കൗണ്ട് കോഡിൽ 9 ഡിജിറ്റുകളാണുള്ളത്. എന്നാൽ, കെ-സ്മാർട്ടിൽ 7 ഡിജിറ്റ് മാ(ഉള്ളത്.

9) Double Payment നടത്തിയത്

നഗരസഭയിലെ കെ-സ്മാർട്ടിലുള്ള കാഷ് ബുക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് കൃത്യമ വ്യക്തമായതിനെത്തുടർന്ന് നടത്തിയ വിശദമായ പരിശോധനയിൽ ഒരു പെയ് ഓർഡറിൽ രണ്ടുതവണ പെയ്മെന്റ് അടുത്തടുത്ത തിയതികളിലായി നടത്തിയിട്ടുള്ള കണ്ടെത്തി. കൂടാതെ പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ ഇല്ലാതെയും പെയ്മെന്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ള കണ്ടെത്തി. SBI -1165 എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 339715 നമ്പർ സെൽഫ് ചെക്ക് പ്ര 20461 രൂപ പിൻവലിച്ചിരുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന ചെലവുകൾ സ്മാർട്ടിൽ രണ്ടുതവണ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

തിയതി	**കെസ്മാർട്ട് വൗച്ചർ നമ്പർ**	**ഇനം**	**തുക**
04-09-2024	P-M090400 -24001034	Festval Expense - Biju.G	6766
05-09-2024	P-M090400 -24001034	Festval Expense - Biju.G	6766
04-09-2024	P-M090400 -24001070	Land Tax/Basic Tax - Village Officer	520
04-09-2024		Land Tax/Basic Tax - Village Officer	520

അധികമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ചെലവ് : 6766+520=7286 രൂപ. ഈ അപാകം ഓഡിറ്റ് എൻക നമ്പർ 15/21-11-2024 പ്രകാരം നഗരസഭയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് ഡ്യൂപ്ല് എൻട്രികൾ കാഷ് ബുക്കിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തെറ്റായ പേയ്മെന്റുകൾ അഡ്ജസ്റ്റ

എൻട്രി നടത്തി ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് പകരം എൻട്രിതന്നെ ഡിലീറ്റ് ചെയ്യിട്ടുള്ളത് ശര നടപടിയല്ല. ഇത്തരത്തിൽ കാഷ് ബുക്കിൽ നിന്നും പെയ്മെന്റ് വൗച്ചറുകൾ ഢ ചെയ്യപ്പെടാനുള്ള പ്രിവിലേജ് നൽകുന്നത് ദുരുപയോഗം ചെയ്യപ്പെടാൻ സാധ്യതയുണ്ട്.

10) റിപ്പോർട്ടുകളിലെ അപാകതകൾ

1) ഓരോ ദിവസത്തേയും കൗണ്ടർ സെലക്ട് ചെയ്ത് ക്യാൻസൽഡ് റസീപ്റ്റ് കാണാൻ സൗ ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിശ്ചിത കാലയളവിലെ (From & To) ക്യാൻസൽ ചെയ്ത രശീ കാണുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം കെ-സ്മാർട്ടിൽ ഒരുക്കിയിട്ടില്ല.

2) കെ സ്മാർട്ടിൽ ലഭ്യമായ ബാങ്ക് ബുക്കുകൾ പി.ഡി.എഫ്/MsExcel ആയി എക്സ്പോർട്ട് സേവ് ചെയ്യുന്ന സമയത്ത് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ തുടങ്ങിയ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് റിപ്പോർട്ട് ലഭിക്കുന്നത്.

3) ബാങ്ക് ബുക്ക്/കാഷ് ബുക്ക്, ലെഡ്ജർ എന്നിവയിലെ ഒരു പേയ്മെന്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗ നിന്നും നേരിട്ട് ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലിലേയ്ക്ക് പോകാനുള്ള ലിങ്ക് സൗ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ, ഓരോ പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ നമ്പറും പ്രത്യേക എഴുതിവെച്ച് പെയ്മെന്റ് സെർച്ച് ഓപ്ഷനിൽ കയറി പരിശോധിക്കേണ്ട സ്ഥിതിയാണുള്ള

1-12 സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിൽ ലോഗിൻ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിൽ നിന്നും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാലും പരിശോധന പൂർണ്ണമായും നടത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല

എ) നഗരസഭയിൽ ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന പല സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിലും ഓഢ ലോഗിൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഢ താഴെപ്പറയുന്ന വിഷയങ്ങൾ പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സോഫ്റ്റ്‌വെയർ	ഉപയോഗം	പരിശോധന നടത്തുവാൻ സാധിക്കാത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

1	IBPMS	ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് നൽകൽ	IBPMS ൽ ഓഡിറ്റിന് ലോഗിൻ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ 2023-24 വർഷത്തെ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശോധന നടത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. KMBR പ്രകാരം ലഭ്യമാകേണ്ട പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, റെഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ IBPMS ൽ ലഭ്യമല്ല. IBPMS വഴി ലഭ്യമാകുന്ന ഫീസ് നഗരകാര്യ ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുകയും തുടർന്ന് ആയത് നഗരസഭക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകുകയും ചെയ്യുന്നു. ഫീസ് കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ടുകൾ IBPMS ൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലും, ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യപ്പെടുന്ന തുക സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലും ഈ തുകകൾ സാംഖ്യയിൽ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല.
2	സ്ഥാപന	ജീവനക്കാര്യം	സ്ഥാപന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഓഡിറ്റിന് ലോഗിൻ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ജീവനക്കാർക്ക് നൽകുന്ന ആനുകൂല്യങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 21-12-2023 ലെ

			സർക്കുലർ നം.ത.സ്വ.ഭ.വ-ഇ ജി1/30/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം സ്ഥാപനയുടെ പ്രവർത്തനം 15-01-2024 വരെയാണെന്നും കണ്ടിജൻറ് ജീവനക്കാർക്ക് വേണ്ടി സ്ഥാപനം തുടരാമെന്നും ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
3	സേവന	പെൻഷൻ, സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ, സിവിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പരിശോധനകൾ നടത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.
4	LDMS	വസ്തുനികുതി	കെ-സ്മാർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതും സഞ്ചയയിൽ നിലവിലുള്ളതുമായ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന LDMS (Legacy Data Management System) ൽ ലോഗിൻ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഈ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേന കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതിയിൽ വരുത്തിയ മാറ്റങ്ങൾ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

കോസ്റ്റ് എസ്റ്റിമേഷൻ ടൂൾ ആയ സുഗമ, പ്ലാൻ മോണിറ്ററിംഗിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന സുലേഖ, ര നിർവഹണത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന സാംഖ്യ-വെബ് തുടങ്ങിയവയിലും ഓഡിറ്റിന് ലേ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) ഓഡിറ്റിന് ലോഗിൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളിൽ ആവശ്യമായ വിവര റിപ്പോർട്ടുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ, 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷ ഓഡിറ്റിൽ താഴെ വിവരിച്ചിട്ടുള്ള വിഷയങ്ങൾ പൂർണ്ണമായതോതിൽ പരിശോധിക്ക സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	സോഫ്റ്റ്‌വെയർ	ഉപയോഗം	ലഭ്യമാകാത്ത വിവരങ്ങൾ
1	സഞ്ചയ	വസ്തുനികുതി	ഔട്ട്ഡോർ കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട്, ഇ-പെയ്മെന്റ് റെസിപ്റ്റ് റിപ്പോർട്ട്, ന്യൂ ബിൽഡിംഗ്സ് രജിസ്റ്റർ എന്നീ റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമല്ല. ഭാഗികമായ വിവരങ്ങൾ മാത്രം ഉൾക്കൊള്ളുന്ന ലോഗിൻ ആണ് ഓഡിറ്റിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.
2	സഞ്ചയ-ലൈസൻസ്	വ്യാപാര-വാണിജ്യ ലൈസൻസ്	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് ഫീസ് കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട്, അഡ്വാൻസ് കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ. ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിലെ മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റർ ലോഗിനിൽ കാണാൻ കഴിയുന്നില്ല. മുൻ വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തവരും തൻവർഷം ലൈസൻസ്

			പൂതുക്കാത്തവരുമായവരുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

1-13 തനത് വരുമാനം- അവലോകനം

നഗരസഭയുടെ 2021-22 മുതൽ 2023-24 വരെയുള്ള മൂന്ന് വർഷത്തെ തനത് വരുമാനത്ത വിവരങ്ങൾ അവലോകനം നടത്തിയതിൽ, നഗരസഭയുടെ പ്രധാന വരുമാനസ്രോതസ്സും വസ്തുനികുതിയും തൊഴിൽനികുതിയും ലൈസൻസ് ഫീസും വാടകയും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിൽ കടുത്ത അലംഭാവമാണ് കാണുന്നത്. നികുതിപിരിവിന്റെ കാര്യ ഓരോ വർഷവും കുറഞ്ഞുവരുന്ന പ്രവണതയാണുള്ളത്.

ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന പ്രധാന വരവിനങ്ങളായ വസ്തുനികുതി, തൊഴിൽ നികുതി-ട്രേ വാടക എന്നിവയുടെ കഴിഞ്ഞ മൂന്ന് വർഷത്തെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് വിവ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	2021-22			2022-23			2023-24		
	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	%	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	%	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	%
വസ്തുനികുതി	117952119	86481752	73.32	158997916	99596542	62.64	179328959	102699372	57.27
തൊഴിൽ നികുതി - ട്രേഡേഴ്സ്	53679780	6376971	11.88	8173870	7288720	89.17	9293460	7394970	79.57
വാടക	28850478	26980791	93.52	47293896	33483270	70.80	50449771	33253159	65.91

വസ്തുനികുതി 2021-22 ൽ 73.32 ശതമാനം പിരിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും 2023-24 ൽ ആയത് 57.27 കുറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. തൊഴിൽ നികുതി-ട്രേഡേഴ്സ് ഇനത്തിൽ 2021-22 ൽ ഡിമാന്റ് ചേർത്തതിൽ വന്നതിനാൽ കളക്ഷൻ ശതമാനം കുറവായിട്ടുണ്ട്.

വാടക ഇനത്തിൽ പിരിവിന്റെ ശതമാനം ക്രമാനുഗതമായി കുറഞ്ഞു പ്രവണതയാണുള്ളത്. 2021-22 ൽ 93.52 ശതമാനം പിരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 2023-24 ൽ ആയ

ശതമാനം മാത്രമായി കുറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.

ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടാത്ത പ്രധാന വരവിനങ്ങളായ തൊഴിൽ നികുതി-ജീവനക്കാർ, ബിൽ പെർമിറ്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ വരവിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

	2021-22	2022-23	2023-24
തൊഴിൽ നികുതി ജീവനക്കാർ	36614639	38741241	46117852
ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്	220456	116500	24249959
അദർ ഫീസ് - പെർമിറ്റ്	845181	1588725	1361289

2023-24 മുതൽ പെർമിറ്റ് ഫീസിനത്തിലെ വർദ്ധനവ് കാരണം വരുമാനത്തിൽ ഉ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. IBPMS വഴി ലഭ്യമാകുന്ന ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് ഫീസ് ആദ്യം നഗര ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുകയും, തുടർന്ന് നഗരസഭ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുകയുമാണ് വേണ്ടത്. എന്നാൽ, ഇപ്രകാരം ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ, പെർമിറ്റ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ തൻ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭിച്ച തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദേശം</u>

തനത് വരവുകളുടെ പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 തനത് വരവുകളുടെ പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ലാത്തതിനാൽ വികസനഫണ്ട് കുറവ് ചെയ്തു

ആറാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ രണ്ടാമത് റിപ്പോർട്ടിലെ ശുപാർശ പ്രകാരം തനത് വരവു ഡിമാന്റിന്റെ 90% പിരിച്ചെടുക്കാത്ത തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊ സാമ്പത്തികവർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 1% കുറവ് ചെയ്യാൻ ശു ചെയ്യുകയും GO(Ms)No.179/2022/Fin Dated 18-10-2022 പ്രകാരം ആയത് നടപ്പാക്കി ഉത്തരവാകു ചെയ്തിരുന്നു.

പാലക്കാട് നഗരസഭയുടെ 2022-23 വർഷത്തിൽ 90% കളക്ഷൻ നടത്താത്ത സ.ഉ(സാധാ)നം.2858/2024/ധന തിയതി 22-03-2024 പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തെ വികസന ഫ നിന്നും 8,33,330 രൂപ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2023-24 വർഷത്തിലെ വാർഷികക്കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തനത് വരവുകളുടെ ഡിമാന്റ്, കള പിരിവ് ശതമാനം എന്നിവ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	പിരിവ് ശതമാനം
വസ്തുനികുതി - തൻവർഷം	17,93,28,959	10,26,99,272	57.27
തൊഴിൽ നികുതി – ട്രേഡ്സ് - തൻവർഷം	92,93,460	73,94,970	79.57
വാടക	5,04,49,771	3,32,53,159	65.91

2023-24 വർഷത്തിൽ കളക്ഷൻ 90 ശതമാനത്തിലും കുറവായതിനാൽ 2024-25 വർഷ
വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും 1 ശതമാനം കുറവ് ചെയ്യപ്പെടും എന്നതിനാൽ തനത് വരവു
പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-1 വാർഷികക്കണക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് കൃത്യമല്ല

നഗരസഭയുടെ 2023-24 ലെ വാർഷികക്കണക്ക് പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് 17,9
രൂപയാണ്. ഈയിനത്തില ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 20-05-2023 ന് 17,77,97,533 രൂപയും 31-03-
16,82,885 രൂപയും ഡിമാന്റ് ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. 31-03-2024 ന് തന്നെ 1,51,459 രൂപ Correctic
നടത്തി ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിരവധി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വേക്കൻസി റെ
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, Demolished ആയ കെട്ടിടങ്ങളെ ഒഴിവാക്കാനും, എക്സ്-സർ
ജീവനക്കാർക്ക് ഇളവ് അനുവദിക്കാനും തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ആയതിനനു
'സാംഖ്യ'യിലെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റിൽ കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. 2023-24 വർഷത്തിൽ പ
കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിനെത്തുടർന്ന് യഥാർത്ഥത്തിൽ വസ്തുന
ഡിമാന്റ് വർദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് 'സാംഖ്യ'യിലെ ഡിമാന്റിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

2007 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 15(2) പ്രകാരം അക്ര
അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്ന വരവുകളുടെ കാര്യത്തിൽ എല്ലാ മാസവും ഡി
ഡിമാന്റിലെ വ്യത്യാസം, റീഫണ്ട്/റെമിഷൻ, റൈറ്റ് ഓഫ്, കളക്ഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എ
തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത
ഡിമാന്റ്തുക യഥാസമയം ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ, വാർഷികക്കണക്കിലുള്ള ഡിമാന്
കൃത്യമല്ല.

1-15-2 കെസ്മാർട്ടിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ ലഭ്യമല്ല

2011 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാ ചട്ടങ്ങളിൽ നിർദേശിച്ച മാതൃകയിലുള്ള വസ്തുനികുതി റിട്ടേൺ രജിസ്റ്റർ (ചട്ടം 11(4)-ഫോ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്റർ (ചട്ടം 12(1) ഫോറം 4), വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ച ഫോറം 8), നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നി രജിസ്റ്റർ (ചട്ടം 20(1)-ഫോറം 10) എന്നിവ 'കെസ്മാർട്ടി'ൽ ലഭ്യമല്ല. ബിൽഡിംഗ് ലിസ്റ്റ് എന്ന റി മാത്രമാണ് 'കെസ്മാർട്ടി'ൽ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ 'കെസ്മാ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഐ.കെ.എം. മുഖേന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-3 വസ്തുനികുതി പരിഷ്ക്കരണം - സർക്കാർ ഉത്തരവുപ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും നഗരസഭകളിലും 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പു നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ 22.03.2023 -ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം. 77/2023/ത.ന ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയത്തിന് ശേഷം വിസ്തീർണ്ണത്തിലും ഉപയോഗ ക്രമത്തിലും മാറ്റം വരുത്തുക, സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ കൃത്യമ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുക എന്നിവ മൂലം നികുതി നിർണ്ണയത്തിന് അടിസ്ഥാനമാ വിവരങ്ങളിൽനിന്നും പല കെട്ടിടങ്ങളുടെയും നിലവിലെ അവസ്ഥ വ്യത്യസ്തമാണെന്നത് കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സോഫ്റ്റ്‌വെ ചേർക്കാൻ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരശേഖരണത ഡാറ്റാ എൻട്രിക്കുമായി ഡിപ്ലോമ(സിവിൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ്), ഐ.ടി.ഐ. (ഡ്രാഫ്റ്റ സിവിൽ), ഐ.ടി.ഐ. (സർവ്വേയർ) എന്നിവയിൽ കുറയാത്ത യോഗ്യതയുള്ള നിയമിക്കാവുന്നതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു.

എന്നാൽ ,പാലക്കാട് നഗരസഭയിൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നടപടികൾ സ്വീകരി കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തുന്നതിനോ, ആവശ്യമായ ജീവന നിയമിക്കുന്നതിനോ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. 'കെസ്മാർട്ടി'ലുള്ള വിവ

പരിശോധിച്ചതിൽ എഴുന്നൂറോളം കെട്ടിടങ്ങൾ ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടാതെ LDMS (Legac Management System) ൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ, കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗ തറവിസ്തീർണ്ണം എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിരവധി അപേക്ഷകൾ/പരാതികൾ നഗരസ ലഭിക്കുന്നുമുണ്ട്.

നഗരസഭാ പരിധിയിലെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ 'കെസ്മാ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-4 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം - വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്ക് ഈടാക്കിയില്ല

22.03.2023 ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം. 77/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 01.04.2023 പ്രാബല്യ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ച് മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിലെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗക്രമത്തിനനുസരിച്ച് ചുമത്ത വസ്തുനികുതിയുടെ കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ നിരക്കുകൾ, എസ്.ആർ.ഒ നമ്പർ 4 നമ്പറായി ഗസറ്റ് വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പാലക്കാട് നഗരസഭാ കൗൺസിലിന്റെ 2024 ലെ 2 -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ അന്തിമ വിജ്ഞ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ, നഗരസഭയിലെ 'സഞ്ചയ', 'കെസ്മാർട്ട്' എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള പുതിയ കെട്ടിടങ്ങ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം പരിശോധിച്ചതിൽ, 01-04-2023 മുതൽ 26-02-2024 വരെ കാലഘട്ടത്തിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പഴയ നിരക്ക് വസ്തുനികുതിയാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ ഈടാക്കാനുള്ള കുടിശ്ശികയായി 'കെസ്മാർട്ടി'ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുമില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർ ('സഞ്ചയ', 'കെസ്മാർട്ട്' എന്നിവയിൽ പൂർണ്ണമായ ലോഗിൻ സൗകര്യം ഓ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല).

വാർഡ് നം/	ഉപയോഗ ക്രമം	തറവിസ്തീർണ്ണം (M^2)	ഈടാക്കിയ നിരക്ക്	ഈടാക്കേണ്ട നിരക്ക്

കെട്ടിട നം			(പഴയ നിരക്ക്)	(പുതുക്കിയ നിരക്ക്)
40/839/5, 6	വാണിജ്യം	276.54	90	100
22/748/4 To 7	വാണിജ്യം	108.24	90	100
22/748/8 To 15	ലോഡ്ജ്	245.06	50	70
7/454/2 To 17	ഗാർഹികം	1670.20	15	16
13/304/2 To 5	ഗാർഹികം	350.4	15	16

01-04-2023 പ്രാബല്യത്തിൽ നികുതിനിരക്കിൽ മാറ്റം വരുത്തിയതിനാൽ 01-04-2023 ന് (നികുതി നിർണ്ണയിച്ച എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളും പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ നികുതി നിർ നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-15-5 അൺ - എയിഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് സെക്ഷൻ 235 (ബിഎ) പ്രകാരം സർക്കാ അംഗീകാരമുള്ളതും ഹയർസെക്കൻഡറി തലം വരെയുള്ളതുമായ വിദ്യാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങളെ വസ്തു നികുതി, സേവന ഉപനികുതി എന്നിവയിൽ ന ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ടായിരുന്നു. എന്നാൽ 2023ലെ 18ആം ആക്ടിലൂടെ (2023 ലെ ഫിനാൻസ് 01.04.2023 തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 235 (ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ നഗരസഭാ പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന

എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 01.04.2023 തീയ്യതി മുതൽ പ്രാബല്യ വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്.

നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന അൺ - എയിഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.39/18-(മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വാർഡ് നം	സ്ക്കൂളിന്റെ പേര്
19	ലയൺസ് സ്ക്കൂൾ, കൊപ്പം
23	സെന്റ് സെബാസ്റ്റ്യൻസ് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്ക്കൂൾ
29	സെന്റ് മേരീസ് ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം യു.പി സ്ക്കൂൾ, യാക്കര
33	ബി.ഇ.എസ്. ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്ക്കൂൾ
46	സെന്റ് റാഫേൽസ് കത്തീഡ്രൽ സ്ക്കൂൾ
47	കാണിക്കമാത കോൺവെന്റ് സ്ക്കൂൾ
52	എം.ഇ.എസ്. ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്ക്കൂൾ

നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള എല്ലാ അൺ-എയിഡഡ് സ്ക്കൂളുകളുടെയും എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളു വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15-6 ടർഫുകൾ, സ്വിമ്മിംഗ് പൂളുകൾ എന്നിവയുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടതാണ്

നഗരസഭകളിൽ ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും അതിന്റെ ഉപവിഭാഗങ്ങൾക്കും ഒരു ച.മ വിസ്തീർണ്ണത്തിനോ എണ്ണത്തിനോ ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുക ഏറ്റവും കുറഞ്ഞതും കൂടിയതുമായ പരിധികൾ 2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ പ്രാബല്യ നിശ്ചയിച്ച് 05.04.2023ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി) നം.26/2023/ത.സ്വ.ഭ.വ (എസ്.ആർ.ഒ. നം.480/2023 തീ 10.04.2023) പ്രകാരം സർക്കാർ വിജ്ഞാപനം പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു.

ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെയും അവയുടെ ഉപവിഭാഗങ്ങളു അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ നഗരസഭ പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫീസ് ന പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രവേശിക്കാവുന്ന/ വാണിജ്യ സ്വഭാവത്തോടുകൂടിയ ടർഫുകൾ, സ്വി പൂളുകൾ എന്നിവയ്ക്ക് ച.മീറ്ററിന് 50രൂപാ നിരക്കിലാണ് നഗരസഭ നികുതി നിശ്ചയിട്ടു നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള ടർഫുകൾ, സ്വിമ്മിംഗ് പൂളുകൾ എന്നിവയിൽനിന്നും വസ്തുന ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ (നം.38/18-01-2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നഗരസഭാ പരിധിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന, ഫീസ് നൽകി പൊതുജനങ്ങ പ്രവേശിക്കാവുന്ന/ വാണിജ്യ സ്വഭാവത്തോടുകൂടിയ ടർഫുകൾ, സ്വിമ്മിംഗ് പൂ എന്നിവയുടെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വസ്തുനികുതി - അപാകങ്ങൾ

2023-24 വർഷത്തെ വസ്തുനികുതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികക ചേർക്കുന്നു.

1-16-1 സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ന
സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ ഉടമയുടെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
വാർഡ് നം. 1		
1	Nutz And Bites	II
2	KSFE Olavakkode	II
3	CM Mobiles	I, II
4	Hotel Crown	I, II
5	VKM Textiles	II
വാർഡ് നം.2		
6	Rajamani Cattle Feeds	I, II
7	Amrutha Smoke Testing	II
8	Sai Nursing Home	II
9	Clean Water Filtering	I, II
10	Anugraha Kalyanamandapam	I, II
11	GM Auditorium	I, II
വാർഡ് നം.5		
12	Taste Of Kalpathy	I, II
13	Babu Milk Agencies	II
14	Archana Dress Makers	I, II
15	Pearl Shine Medical Store	II
16	Hanco Developers	II
17	Sree Ganapathy Catering	II
വാർഡ് നം.6		

18	CKN Catering	I, II
19	Anandhan Agencies	II
20	Balambika Catering	I, II
21	RK Clinic Lab	II
22	A To Z, Manalmantha	I, II
വാർഡ് നം. 41		
23	Hassan Jaffer Store	I, II
24	Malang Tourist Home	I, II
25	Hotel Noorjehan, 41/555	I, II
26	Bata India	I, II
27	Dermatome	I, II
28	Sreeram Auto Consultants	I, II
29	Mayoogham Flex Vinyl Printing	I, II
30	Municipal Sahakarana Urban Credit Society	II
31	Ganapath Medicals	I, II
32	Sree Communications	I, II

നഗരസഭാ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഡടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും നി പ്രവർത്തിക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളെ ഒഴിവാക്കിയും, പുതുതായി ആരംഭിച്ചവയെ ഉൾപ്പെടുത് വർഷാവർഷം ആയത് പുതുക്കേണ്ടതും ആയതിൻ പ്രകാരം സ്ഥാപന തൊഴിൽ ന ഈടാക്കി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

എ)വാർഡ് നമ്പർ 27മുതൽ 52 വരെയുള്ള ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ രജിസ്റ്റർ, സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി) <u>തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല</u>

2005ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടം 10 പ്രകാരം തൊഴിൽ നി
അടയ്ക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ഓരോ സ്ഥാപനത്തിനും പ്രത്യേകം പേ
അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് വാർഡു തിരിച്ചുള്ള ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിയേ്ക്കണ്ടതാണ്. ഏ
ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയ വിവരം (സ്ഥാപനങ
പേരിന് നേരെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കുമ്പോൾ അടവാക്കുന്ന ആകെ തു
ബന്ധപ്പെട്ട രസീത് നമ്പരും) മാത്രമാണ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
സ്ഥാപനത്തിലെയും ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം, ജീവനക്കാരുടെ അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം,
ജീവനക്കാരനും സ്ഥാപന മേധാവിയും ഒടുക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി (ഡിമാന്റ് തുക),
ജീവനക്കാരനും സ്ഥാപന മേധാവിയും ഒടുക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി (കളക്ഷൻ തുക), കുട
തുക എന്നീ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ലഭ്യമല്ല. ഓരോ സ്ഥാപനത്തിൽനിന്നുമുള്ള ആകെ കള
തുക മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. അനുബന്ധം 2 ആയി ചേർത്ത
സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച വ
രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച വ
റിട്ടേണുകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(78/04.03.2025)
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-17 സിനിമാ തിയേറ്ററുകളുടെ വിനോദനികുതി പിരിവ് -അപാകതകൾ

സ.ഉ.(കൈ)നം.63/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയതി 10.06.2019 പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ സി
തിയേറ്ററുകളിൽനിന്നും സിനിമാ ടിക്കറ്റുകളിന്മേൽ 10% വിനോദനി
ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഉത്തരവായിരുന്നതും, 31.08.2019ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.112/2019/ത.സ
പ്രകാരം 100 രൂപയിൽ താഴെയുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 5%, 100 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള ടിക്കറ്റു
8.5% എന്നിങ്ങനെ നിരക്കുകൾ പുതുക്കി പ്രാബല്യതിയതി 01.09.2019
നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. ജി.എസ്.ടി. ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസൃത
വിനോദനികുതിയിനത്തിൽ പിരിച്ച തുക തൊട്ടടുത്ത മാസം മൂന്നാം തിയതിക്കകം

സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത് കോവിഡ് വ്യാപനത്തിന്റെ പശ്ചാത്തലത്തിൽ 2021 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2021 ഡിസംബ വരെയുള്ള കാലയളവിൽ വിനോദനികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചിരുന്നെങ്കിലും, 01.01.2022 വിനോദനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നഗരസഭാ പരിധിയിലെ തിയേറ്ററുക വിനോദനികുതി പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)1962ലെ കേരള ലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എന്റർടെയ്ൻമെന്റ് ടാക്സ് ചട്ടങ്ങളിൽ 2016ലെ ഭേ പ്രകാരം കൂട്ടിച്ചേർത്ത പാർട്ട് V A - ഡെയ്‌ലി കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട് (ഫോറം നം.VIII A) മാസാവ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എ നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള സിനിമ തിയേറ്ററുകളിൽ നിന്നും ഫോറം നം.VIII A സ്വീ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) 01.01.2022 മുതൽ തിയേറ്ററുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി. ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ അനുസരിച്ച് വിനോദനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനു പകരം, തിയേറ്ററുകൾ സമർപ്പിച്ച പ്രത സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ആയത് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ജി.എസ്.ടി. റിട്ടേ ശേഖരിച്ച്,പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) ജി.എസ്.ടി. ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസൃ വിനോദനികുതിയിനത്തിൽ പിരിച്ച തുക തൊട്ടടുത്ത മാസം മൂന്നാം തിയതിയ്ക്കകം സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നിരിക്കെ, വൈകി അടവാക്കിയ മാസങ്ങ വൈകിയതിന് പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തിയേറ്ററിന്റെ പേര്	അടവാക്കേണ്ട തിയതി	അടവാക്കിയ തിയതി
ശ്രീദേവി ദുർഗ വി സിനിമാസ്	03.11.2023	14.11.2023

,,	03.12.2023	12.12.2023
,,	03.01.2024	18.01.2024
അരോമ സിനിമാസ്	03.06.2023	20.06.2023
,,	03.07.2023	24.07.2023
,,	03.08.2023	26.10.2023
സത്യ മൂവീസ്	03.04.2023	13.04.2023
,,	03.06.2023	14.06.2023

4) 1961 ലെ കേരള ലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എന്റർടെയ്ൻമെന്റ് ടാക്സ് ആക്ടിലെ സെക്ഷൻ 3 ലെ ഭേദഗതി പ്രകാരം കൂട്ടിച്ചേർത്തത്) പ്രകാരം, 25 രൂപയിൽക്കൂടിയ തുകയ്ക്കുള്ള ടിക്കറ്റിലും 3 രൂപയിൽ കൂടാതെയുള്ള തുക സെസ്സ് ആയി ഈടാക്കി കേരള കല ആക്ടിവിസ്റ്റ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയ അപ്രകാരം സെസ്സ് ഒടുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

5) ഓൺലൈനായി ബുക്ക് ചെയ്യുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തത ഇത്തരത്തിൽ പിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) നഗരസഭാ പരിധിയിലുള്ള സിനിമാ തിയേറ്ററുകളിൽ നിന്നും പ്രതിദിന കളക്ഷൻ റിപ ഫോറം നം.VIII A ൽ സ്വീകരിച്ച് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ജി.എസ്.ടി. ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിനനുസരിച്ച് വിനോദന ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

3)വിനോദനികുതി വൈകി അടവാക്കിയ മാസങ്ങളിൽ കാലതാമസത്തിന് ബാധക പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

4)കേരള കൾച്ചറൽ ആക്ടിവിസ്റ്റ് വെൽഫെയർ ഫണ്ട് ബോർഡിലേയ്ക്ക് സെസ്സ് അടവാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 18.01.2024 ലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.137/2024/എൽ.എസ്. ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കൃത്യമായി പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18-1 വാടക കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നില്ല

നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിലെ വാടകക്കാരിൽനിന്നും വാടക, കുട എന്നിവ യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നില്ല. വാടക പിരിവ് കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനായി നഗ സെക്രട്ടറിയുടെ R7-36988/22 തിയതി 16-09-2023 ഉത്തരവ് പ്രകാരം റവന്യൂ ഇൻസ്പെക്ടർ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. റവന്യൂ ഇൻസ്പെക്ടർമാർ തങ്ങൾക്ക് ചുമതല നൽകിയ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളുടെ വാടക, കുടിശ്ശിക സഹിതം പിരിച്ചെടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2023-24 ലെ വാർഷികക്കണക്കുപ്രകാരം വാടകപിരിവ വിവരങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്	പിരിവ് ശതമാനം
തൻവർഷം	50449771	33253159	17173290	65.91
കുടിശ്ശിക	20000257	5856624	14143633	29.28

വാടക കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-18-2 ഒരു കടമുറിയുടെ വാടകകുടിശ്ശിക ഒരു കോടി രൂപയിലധികം രൂപ – വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഫയൽ നമ്പർ : R8-24489/21, G4-28940/21

നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പി.ഡി.എ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിലുള സ്കവയർ ഫീറ്റ് വിസ്തീർണ്ണമുള്ള 20/665 (22) നമ്പർ കടമുറി വാടകയ്ക്ക

ശ്രീ.കെ.എൻ.ഷറഫുദ്ദീൻ 31-03-2024 വരെ 1,03,07,448 രൂപ വാടക അടവാക്കാനുള്ളതായി (രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പരിശോധി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

എ) ലൈസൻസിയായ ശ്രീ.കെ.എൻ.ഷറഫുദ്ദീൻ ബഹു.ഹൈക്കോടതിയിൽ നര WP(C)No.7935/2021 കേസിൽ ബഹു.ഹൈക്കോടതിയുടെ 30-03-2021 ലെ ഉത്തരവ് പ്രകാരം രൂപ അടവാക്കി Renewal Application പരിഗണിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, അപേക്ഷക തുകയും അടവാക്കാതെത്തന്നെ, ടിയാൾക്ക് നാളിതുവരെ വ്യാപാര-വാണിജ്യ ലൈ പുതുക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ബി) ബഹു. ഹൈക്കോടതി അടവാക്കാൻ നിർദേശിച്ച 5,00,000 രൂപയും വാടക കുടിശ്ശിക അടവാക്കാൻ നൽകിയ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിനെതിരെ ബഹു.തദ്ദേശ സ്വയം സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള ട്രൈബ്യൂണലിലുള്ള IA 884/2021 In Appeal 407/2021 കേ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിന് സ്റ്റേ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ രണ്ട് കേസുകളിൻമേൽ 2021 ൽ നൽകി നീക്കം ചെയ്യാൻ നഗരസഭ നാളിതുവരെ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സി) 2021 ന് ശേഷം നാളിതുവരെ വാടക കുടിശ്ശിക അടവാക്കാൻ ഡിമാന്റ് നോ നൽകിയിട്ടില്ല.

ഡി) ഈ കടമുറിയിൽ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ് & ബേക്കറി ബിസിനസ് നടത്തുന്നതിന് 2023-24 വ വ്യാപാര-വാണിജ്യ ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഡി) ശ്രീ.ഷറഫുദ്ദീൻ എന്നവർ വാടകയ്ക്ക് എടുത്ത കടമുറിയിൽ അനധികൃതമായി കോ നടത്തിവരുന്നതായി പരാതി ലഭിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റവന്യൂ ഇൻസ്പെക്ടർ പരി നടത്തിയതിൽ, ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയാണ് കോഴിക്കട പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നതെന്ന് റി ചെയ്യുകയും തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ക്ലീൻ സിറ്റി മാനേജർക്ക് 28-05-2024 ന് ക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഇത് സംബന്ധിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി ആക്ട് 215 -ാം വകുപ്പ് 4(2) ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം വാട

കൊടുത്തിട്ടുള്ള യാതൊരു കെട്ടിടമോ മുറിയോ ഇടമോ ലൈസൻസു മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ അനുമതിയോടുകൂടി അല്ലാതെ മറ്റേതെങ്കിലും ആൾക്ക് കീഴ് വാട കൊടുക്കാനോ അതിന്റെ ഉപയോഗത്തിന്റെ സ്വഭാവം മാറ്റാനോ പാടില്ലാത്തതാണ് ഉപവകുപ്പ് പ്രകാരം ഇത്തരത്തിലുള്ള ലൈസൻസ് റദ്ദാക്കേണ്ടതും നിശ്ചിച സമയത്തിനു ഒഴിഞ്ഞുപോകാൻ നിർദേശിക്കേണ്ടതുമാണ്.

നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ

1-18-3 സർക്കാർ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും വാടകകുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ/ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളിൽ വാട നൽകിയിട്ടുള്ള സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങൾ വൻതുക വാടക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിടം, നം	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്	തുക
1	ടൗൺ ബസ്സ്റ്റാന്റ് - D 203	മൈനിംഗ് ആന്റ് ജിയോളജി വകുപ്പ്	2019 മാർച്ച് മുതൽ	5,02,924
2	കോർട്ട് റോഡ് Northern Hall	ജില്ലാ വിദ്യാഭ്യാസ ഓഫീസ്	2023 നവംബർ മുതൽ	86,570
3	കോർട്ട് റോഡ് Southern Hall (F.F)	ടൗൺ പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസ്	2014 ജൂൺ മുതൽ	28,18,596
4	കോർട്ട് റോഡ് Southern Hall	ഡ്രഗ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫീസ്	2023 ഏപ്രിൽ മുതൽ	1,17,336
5	റോബിൻസൺ റോഡ് ഹാൾ 1(1c)	ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസ്	2018 ഏപ്രിൽ മുതൽ	7,69,080
6	എരുമക്കര തെരുവ് നമ്പർ - 3, 4	മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, കയർഫെഡ്	2022 ഡിസംബർ മുതൽ	71,248
7	എരുമക്കരതെരുവ് നമ്പർ - 08	വനിത പോലീസ് സ്റ്റേഷൻ	2019 ആഗസ്റ്റ് മുതൽ	12,93,916
8	സുൽത്താൻപേട്ട Stall No - 17	സെക്രട്ടറി, ലോക്കൽ ലൈബ്രറി	2008 ഏപ്രിൽ മുതൽ	11,84,069
9	കോർട്ട് റോഡ് ഹാൾ 2(1)	പ്രിൻസിപ്പൽ, കേന്ദ്രീയ ഹിന്ദി മഹാ വിദ്യാലയം	-	1,74,678

10	ടൗൺ ബസ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ് D-304	ഡെപ്യൂട്ടി എക്സൈസ് കമ്മീഷണർ	2020 മാർച്ച് മുതൽ 2023 ജൂലായ് വരെ	91,940
ആകെ				**71,10,357**

കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 282, 539 എന്നിവ പ്രകാരം യഥാസമയം ഡി ചെയ്യപ്പെടാത്ത തുകകൾ കാലാഹരണപ്പെടുമെന്നതിനാൽ വാടക കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18-4 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങ വാടകയ്ക്ക് എടുത്ത വ്യക്തികൾ വൻതുക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്ന വർഷത്തിലധികം വാടക കുടിശ്ശിക അടവാക്കാത്തവരുടെ വിവരങ്ങൾ അനുബന്ധം 4 ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം വകുപ്പ് 282, 539 എന്നിവ പ്രകാരം യഥാസ ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെടാത്ത തുകകൾ കാലാഹരണപ്പെടുമെന്നതിനാൽ കുടിശ്ശിക തു ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് പിരിച്ചെടുക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വാടക പിരിവ് കാര്യക്ഷമമല്ല

നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടേയും ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സുകളുടേയും യഥാസമയം പിരിച്ചെടുക്കുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-19 സ്റ്റാഫ് ക്വാർട്ടേഴ്സ് - കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

എ) പാലക്കാട് നഗരസഭയിൽ ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഉപയോഗിച്ചിരുന്ന ചില ജീവനക്കാർ, മറ്റൊരിടത്തേ സ്ഥലംമാറ്റം ലഭിച്ചശേഷവും ക്വാർട്ടേഴ്സിൽ താമസിക്കുന്നതായും, ഇവരിൽനിന്ന്

കാലയളവിലെ കാർട്ടേഴ്സ് വാടക ഈടാക്കാത്തതായും കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക	വിടുതൽ ചെയ്ത തിയതി	കാർട്ടേഴ്സ് ഒഴിഞ്ഞ/ ഒഴിപ്പിച്ച തിയതി	അടവാക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളത്	റിമാർക്സ്
17/603 (5)	ശ്രീമതി. ബബിത.വി, PHI(Gr 2)	01-09-2023	07-05-2024	₹.21704 (2023 September To April 2024)	6 മാസത്തേക്ക് കൂടി കാർട്ടേഴ്സ് അനുവദിക്കാനുള്ള അപേക്ഷ കൗൺസിൽ നിരസിച്ചു (56/11.12.23). ചിറ്റൂർ നഗരസഭയ്ക്ക് 16-5-24 ന് കത്ത് നൽകി.
28/734	ശ്രീ.അബ്ദുൾ നാസർ, OA	01-09-2023	04-05-2024	₹.25248 (2023 November To April 2024)	പിരായിരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് 19-4-24 ന് കത്ത് നൽകി
17/604 (7)	ശ്രീ.നൗഷാദ്, OA	01-09-2023	27-07-2024	₹.13796 (2024 April To July)	6 മാസത്തേക്ക് കൂടി കാർട്ടേഴ്സ് അനുവദിച്ചിട്ടും

				+ വൈദ്യുതി ചാർജ് :₹.3982	(29-2-24 വരെ) കാർട്ടേഴ്സ് ഒഴിയാത്തതിനെ തുടർന്ന് 27-07-2024 ന് ഒഴിപ്പിച്ചു. കണ്ണാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും 03/24 വരെയുള്ള കുടശ്ശിക ലഭിച്ചു.
28/735	മനോജ്കുമാർ. സി, ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ	22-08-2023	10-10-2023	₹.16416 (2023 June To August)	11.09.2023 ന് തുക അടവാക്കാൻ ചെർപ്പുളശ്ശേരി നഗരസഭയ്ക്ക് കത്ത് നൽകി
17/604 (5)	ശ്രീ.അനീഷ്, OA	01-09-2023	30-09-2023	₹.2176 (2023 Sept)	09/2023 ലെ വാടക അടച്ചിട്ടില്ല

ബി) നഗരസഭയുടെ ബൈലോ പ്രകാരം കാർട്ടേഴ്സിൽ താമസിക്കുന്നയാൾ സ്ഥലം മാറി പോ ഒരു മാസത്തിനകം കാർട്ടേഴ്സ് ഒഴിയേണ്ടതാണ്. കൗൺസിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ചാൽ മാസമോ അക്കാദമിക് വർഷം അവസാനിക്കുന്നത് വരെയോ ഏതാണ് ആദ്യം വ അതുവരെ നീട്ടി നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ, ശ്രീമതി ബബിത.വി-യുടെ 01-09-2023 ലെ അ കൗൺസിൽ 11-12-2023 ന് നിരസിച്ചിട്ടും 07-05-2024 വരെ കാർട്ടേഴ്സ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ശ്രീ.അ

നാസർ, ശ്രീ.നൗഷാദ് എന്നിവർക്ക് ആറ് മാസം (29-02-2024 വരെ) നീട്ടിക്കൊടുത്തിട്ടും യഥ 04-05-2024, 07-07-2024 എന്നീ തിയതികളിൽ മാത്രമാണ് കാർട്ടേഴ്സ് ഒഴിഞ്ഞിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

എ) കാർട്ടേഴ്സ് വാടക കുടശ്ശിക തുക ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ബി) കാർട്ടേഴ്സ് വാടക രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതാണ്.

സി) അനുവദിച്ച സമയപരിധിക്കകം താമസക്കാരെ ഒഴിപ്പിക്കുന്നുണ്ട് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-20 നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയത് – ലൈസൻസ് കൈമാറ്റം - ഡെപ്പോസിറ്റ് ഈടാക്കാത്തത്/ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ

1994 കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 215-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം, നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയി കെട്ടിടത്തിന്റെ ലൈസൻസ്, വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിധേയമായി കൈമാറ്റം ചെയ്യാവു ഇത്തരത്തിൽ നടത്തുന്ന കൈമാറ്റങ്ങൾ പുതിയ ലൈസൻസ് ആയി കരുതപ്പെടുന്നതുമാ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയുടെ വാടക നിബന്ധനകൾ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് 12 മാസ വാടകത്തുകയാണ്. എന്നാൽ, താഴെപ്പറയുന്ന ലൈസൻസുകൾ കൈമാറ്റം ചെയ്തു നൽകിയ 12 മാസത്തെ വാടകത്തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	കടമുറിയുടെ വിശദാം ശങ്ങൾ	മുൻ ലൈസൻസി, പഴയ പ്രതിമാസ വാടക	മാറി നൽകിയ ലൈസൻസി, പുതുക്കിയ വാടക	കൗൺസിൽ തീരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് (പുതുക്കിയ വാടക X 12)	ഈടാക്കിയ ഡെപ്പോസിറ്റ്	കുറവ്

1	പി.ഡി.എ കോംപ്ലക്സ് 20/665	ശ്രീ.മൻസൂർ. എം, 1,60,966	ശ്രീമതി. മോനിഷ 2,01,208	70 /30-9-2023	24,14,496	4,82,904	19,31,592
2	ടൗൺ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ് A-15	ശ്രീ.സുബ്രഹ്മണ്യൻ, എൻ.കെ 4,257	ശ്രീ.ഫൈസൽ. എ 6,758	19/29-4-2023	81,096	27,072	54,024
3	ടൗൺ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ് A-16	ശ്രീ.എ.വി. നവാസ് 1,627	ശ്രീ.ഷാഹുൽ ഹമീദ് 2,846	17/29-4-2023	34,152	14,700	19,452
4	ഡാൻസ് മാർക്കറ്റ് ഷോപ്പ് 28	ശ്രീമതി.ഖദീജ 1,600	ശ്രീ.അബ്ബാസ് 2,400	65/26-9-2023	28,800	ഇല്ല	28,800
5	സ്റ്റേഡിയം ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പ് 28	ശ്രീ.മൻസൂർ. എം 25,401	ശ്രീ.അബ്ദുൾ ഹക്കിം 31,301	73/30-1-2024	3,75,612	ഇല്ല	3,75,612

ക്രമ നമ്പർ 4ലെ അപേക്ഷയിൽ നിയമാനുസൃത നടപടി സ്വീകരിക്കാനുള്ള കൗൺ
തീരുമാന പ്രകാരം കക്ഷിക്ക് നോട്ടീസ് നൽകാൻ റവന്യൂ സെക്ഷൻ സൂപ്രണ്ട് 12.10.23 ന് നിർ
നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഫയലിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ
ലൈസൻസി മാറിയതിന്റെയോ ഡെപ്പോസിറ്റ് അടവാക്കിയതിന്റെയോ വിവരങ്ങൾ രജിസ്
ഇല്ല.

2023-24 വർഷത്തിൽത്തന്നെ താഴെപ്പറയുന്ന കടമുറികളുടെ ലൈസൻസ് മാറ്റി നൽകിയത
മാസത്തെ വാടക തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്/ഈടാക്കാൻ കത്ത് നൽകിയ

കോർട്ട് റോഡ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	റൂം നമ്പർ 16, 17
”	റൂം നമ്പർ 19
മാന്നഞ്ചിറ കോംപ്ലക്സ്	റൂം നമ്പർ G-6
കൽമണ്ഡപം SC/ST കോംപ്ലക്സ്	ഷോപ്പ് നം.5, ഷോപ്പ് നമ്പർ 13
ടൗൺ ബസ് സ്റ്റാന്റ് ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	ഷോപ്പ് A102, A103, A104, A105

ചില കെട്ടിടങ്ങൾക്കുമാത്രം ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകയിൽ ഇളവ് നൽകിയത് വിശദീകരിക്കേ
കുറഞ്ഞ നിരക്ക് മാത്രം ഈടാക്കിയ വാടകക്കാരിൽനിന്നും ഡെപ്പോസിറ്റ് കുട
ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-21 ക്രമവൽക്കരണം നടത്തിയതിൽ ക്രമക്കേടുകൾ

ഫയൽ നം:- EJBR/200/05-06/PW4

പാലക്കാട് നഗരസഭയിലെ വാർഡ് 5, ബ്ലോക്ക് 44, സർവ്വേ നം. 2396/2 ൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥ
ശ്രീ.കെ.കെ.ഉസ്മാൻ എന്നവരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 3876.52 ചതുരശ്രമീറ്റർ വിസ്തീർണ്ണ
കെട്ടിട നിർമ്മാണം ക്രമവൽക്കരിച്ച് 12-01-2023 തിയതിയിൽ ഒക്യുപെൻസി സർട്ടിഫ
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

KMBR ലെ ചട്ടങ്ങളുടെ ലംഘനം നടന്നിട്ടുള്ളതിനാൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന് ഒക്യുപെ
സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകാനാവില്ലെന്ന് 03-04-2022ന് അപേക്ഷകന് അറിയിപ്പ് നൽകിയ
അപേക്ഷകൻ ന്യൂനതകൾ പരിഹരിച്ച് പ്ലാൻ സഹിതം അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അ
ബിൽഡിംഗ് ഇൻസ്പെക്ടർക്ക് അയയ്ക്കാവുന്നതാണെന്നും സെക്ഷൻ ക്ലർക്ക് 09-01-2023 ന്
ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും സൂപ്രണ്ട് അംഗീകരിച്ച് ബിൽഡിംഗ് ഇൻസ്പെക്ടർക്ക് നൽകു
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ ക്രമവൽക്കരണം നടത്താവുന്നതാ
ബിൽഡിംഗ് ഇൻസ്പെക്ടർ 12-01-2023 ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടം ക്രമവൽക്കരിച്ചു
സെക്രട്ടറി- ഇൻ- ചാർജ് 12-01-2023 ന് തന്നെ ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. UAC നിരക്കിൽ ന
ഈടാക്കിയ ശേഷം പുതിയ കെട്ടിട നമ്പർ നൽകാനും കോമ്പൗണ്ടിംഗ് ഫീസ് ഈടാക
സെക്രട്ടറി- ഇൻ- ചാർജ് ഉത്തരവ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രസീത് നമ്പർ 123390104459, തുക 154501
ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തിയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറി
നിർദ്ദേശാനുസരണം തയ്യാറാക്കിയ O/C, C/R എന്നിവ "ഒപ്പുവെയ്ക്കുന്നതിനായി" എന്ന് ക്ലർ
01-2023 തീയ്യതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും 12-01-2023 തീയ്യതിയിൽത്തന്നെ O/C, C/R എ
നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് അപാകങ്ങൾ താഴെചേർക്കുന്നു.

1) 'സാംഖ്യ' പ്രകാരമുള്ള ഡേബുക്ക്, ചിട്ട എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ രസീതി നമ്പർ 123390
പ്രകാരം ശ്രീ. ഉസ്മാൻ.കെ.കെ- എന്ന വ്യക്തി Other Fees For Grant Of Permit എന്നയിനത്തിൽ
രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത് **08-06-2023** തീയ്യതിയിൽ മാത്രമാണ്. 2019 ലെ KMBR ചട്ടം 95(3) പ്ര
ഫീസ് തുക അടവാക്കിയ ശേഷം മാത്രമേ റെഗുലറൈസ് ചെയ്യാവൂ എന്നിരിക്കെ, **08-06-2**
കോമ്പൗണ്ടിംഗ് ഫീസ് അടവാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ **ആയതിന് 5 മാസങ്ങ**
മുമ്പ് 12-01-2023 ന് റെഗുലറൈസ് ചെയ്തത് ചട്ടലംഘനമാണ്. മാത്രവുമല്ല, ക്രമവൽക്കരിച്ച് നൽ
സെക്രട്ടറി- ഇൻ- ചാർജ് 28-02-2023 ന് സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

2) നഗരസഭാ അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ 06-12-2022 ലെ G10-1476/2022 നമ്പർ ഓഫീസ് ഉ
പ്രകാരം, കെട്ടിടം സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന വാർഡിന്റെ ബിൽഡിംഗ് ഇൻസ്പെക്ടർ ആയി ച

നൽകിയിട്ടുള്ള ഓവർസിയർക്കു പകരം മറ്റൊരു ഓവർസിയറാണ് പരിശ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇദ്ദേഹം തയ്യാറാക്കിയ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് മേലുദ്യോഗസ അസി.എഞ്ചിനീയറോ അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയറോ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.

3) GO(Rt)No.2272/2020/LSGD Dt 03-12-2020 പ്രകാരം High Risk വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കെട്ടിടങ്ങ പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയറെയാണ് ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടു എന്നാൽ, High Risk വിഭാഗത്തിലുള്ള ഈ അപേക്ഷയിൻമേൽ പരിശോധന നടത്തി ഫ ക്രമവൽക്കരണം നടത്താവുന്നതാണെന്ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തത് നഗരസഭയിലെ ഓവർസിയർ കൂടാതെ, പ്രസ്തുത ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധം ആയി ചേർത്തിട്ടുള്ള സൈറ്റ് ഇൻസ്പെക്ഷൻ ലിസ്റ്റ് പരിശോധന നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുമില്ല.

4) ഒറ്റത്തവണ നികുതി ചുമത്തുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് യാക്കര വില്ലേജ് ഓഫീസർ നൽകിയ 2023ലെ സർട്ടിഫിക്കറ്റിലെ തിയതി 13-01-2023 എന്നാക്കി തിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

5) 03-04-2022 ന് അപേക്ഷകന് നൽകിയ കത്തിൽ പരാമർശിച്ച കെട്ടിടനിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങ ലംഘനങ്ങൾ പരിഹരിച്ചു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഫ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ (നം.77/01.03.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഖണ്ഡി ൽ ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ്/ക്രമവൽക്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗുരുതരമായ അപാക ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ സമഗ്രമായ അന്വേഷണം ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കെതിരെ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

<u>1-22 നഗരസഭയിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ GI പോളുകളിൽ ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈ കേബിളുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ- പിഴത്തുക, സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്</u>

<u>ഫയൽ : ഇ6-21048/21</u>

നഗരസഭയിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ GI പോളുകളിൽ ഒപ്റ്റിക്കൽ ഫൈബർ കേബി സ്ഥാപിച്ച് അൾട്രാ സ്പീഡ് ഇന്ററർനെറ്റ് കണക്ടിവിറ്റി, ഹൈ സ്പീഡ് ഡാറ്റാ/ ഇന്ററർനെറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ജിയോ ഡിജിറ്റൽ ഫൈബർ ലിമിറ്റഡ് സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷകളിൽ റോഡ് കട്ടിംഗിനുള്ള അപേക്ഷകൾക്ക് 24.03.2022 നും, പോ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമായി 13.10.2022 നും അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(സാധാ)നം.89/2020/പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. തിയതി 23.01.2020 ലെ നിബന്ധന 2 പ്രകാരം, സ്ഥാപി പോൾ ഒന്നിന് 360 രൂപ വാർഷിക വാടകയും പ്രതിവർഷം 5% വർദ്ധനവും നിശ്ചയിച്ച് ജിയോ ഡിജിറ്റൽ ഫൈബർ ലിമിറ്റഡിന്റെ ROW/1019569/24065, ROW/1019624/24142, ROW/101962 എന്നീ അപേക്ഷകൾ പ്രകാരം നഗരസഭ പരിധിയിൽ 6128 പോളുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവ വാർഷിക വാടക ഇനത്തിൽ 2021-22 വർഷം 22,06,080.00 രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2022-23, 2023-24 വർഷങ്ങളിലെ 5% വർദ്ധനവ് ഉൾ ഈടാക്കേണ്ട വാർഷിക വാടക യഥാക്രമം 23,16,384 രൂപയും 24,32,203രൂപയും ആണ്. അടവാക്കുന്നതിന് ജിയോ ഡിജിറ്റൽ ഫൈബർ ലിമിറ്റഡിന് അറിയിപ്പ് നൽകിയത് യഥ 30.06.2023നും 03.01.2024നും ആണ്. എന്നാൽ 2022-23, 2023-24 എന്നീ കാലയളവുകളിലെ വാ വാടക അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത് 09.05.2024നാണ്. നഗരസഭയുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാ നിബന്ധന 10 പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ വാർഷിക വാടക അടവാക്കു ആയതിൽ വീഴ്ച ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം നഗരസഭ തീരുമാനിക്കുന്ന നിരക്കിലുള്ള പിഴ ഒടു സമ്മതമാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, വാടക ഒടുക്കേണ്ട തിയതി സംബ കരാറിലെ നിബന്ധനകളിൽ വ്യക്തതയില്ല. ഇത് കരാർ ചമച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തുനി ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. വാർഷിക വാടക അടവാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്നവരി കരാർനിബന്ധന 10 പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് വിഘാതം സൃഷ്ടിക്കുംവി അതീവഗുരുതരമായ ഈ വീഴ്ച്ച സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷണം നടത്തേണ്ടതും വിശദീക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

മേൽ പരാമർശിച്ച കാലയളവിലെ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 22,612 രൂപ അടവാക്കു ജിയോ ഡിജിറ്റൽ ഫൈബർ ലിമിറ്റഡിന് 15.07.2024 നാണ് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വാ വാടകയുടെ 10% തുകയാണ് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ള ഫയലിനോടൊപ്പം ഉള്ള രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ എപ്രകാരമാണ 23, 2023-24 എന്നീ കാലയളവിലേക്ക് സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക 22,612 രൂപ കണക്കാക്കിയത് എന്നതിൽ വ്യക്തത വരുത്തുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 31/08.01.2025 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദേശം</u>

1)2022-23, 2023-24 എന്നീ വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക വാടകയുടെ 10% തുക സെക ഡെപ്പോസിറ്റ് ആയി ജിയോ ഡിജിറ്റൽ ഫൈബർ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2)ജിയോ ഡിജിറ്റൽ ഫൈബർ ലിമിറ്റഡും നഗരസഭയും തമ്മിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കര നിബന്ധനകളിൽ ഓരോ വർഷത്തെയും വാടക ഒടുക്കേണ്ട തിയതി ഉൾപ്പെടുത്തേ ഭാവിയിൽ വാടക അടവാക്കാൻ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്ന പക്ഷം പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്

<u>1-23 നഗരസഭാ പരിധിയിൽ ലൈസൻസില്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കു</u>

1994ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം അധ്യായം 20ലെ 442 മുതൽ 492 വരെ വകുപ്പുകളിലെ ലൈസൻസ് ഫീസുകളെ സംബന്ധിച്ച സാമാന്യ വ്യവസ്ഥകൾ പ്ര മുൻസിപ്പൽ പ്രദേശത്ത് ലൈസൻസ് കൂടാതെ യാതൊരു സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്ക പാടില്ല. 2023 – 24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റും, ഐ എഫ് ടി ഇ ആൻഡ് ഓ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഐ എഫ ആൻഡ് ഓ എസ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ/ ഉടമയുടെ പേര്
വാർഡ് 7	
1	Vijay Stationery And Fancy
2	Moms Supermarket
3	Praseetha, Milma Booth
4	Ayyappankutty, Teashop
5	Santhosh B, Catering Service
6	Brothers Catering
വാർഡ് 5	
7	Hanco Developers
8	Vignesh Catering
9	Venkitesh Emporium
10	CS Jayaram, Catering Service
11	LS Subramaniyan, Ration Shop

വാർഡ് 6	
12	CKN Catering Services
13	Adithya Naturals
14	ARD 2, Ration Shop VN Puram
15	Akhil Medicals

ലൈസൻസില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 നഗരസഭയുടെ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്വകാര്യ വണ്ടിത്താവളങ്ങൾ (പാർക്കിംഗ് കേന്ദ്രങ്ങൾ) പ്രവർത്തിക്കുന്നു

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി നിയമം 475-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം സ്വകാര്യ വണ്ടിത്താവള (പാർക്കിംഗ് കേന്ദ്രങ്ങൾ) തുടങ്ങുന്നതിനും പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും നഗരസഭയുടെ ലൈസ ആവശ്യമാണ്. 2023-24 വർഷത്തിൽ നഗരസഭ ലൈസൻസ് നൽകിയ സ്വകാര്യ പാർക കേന്ദ്രങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ, ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്വകാര്യ പാർക കേന്ദ്രങ്ങൾക്കെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.35/18-01-2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നഗ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ സ്വകാര്യ പാർക്കിംഗ് കേന്ദ്രങ്ങളും ലൈസൻസോടെ പ്രവർത്തിക്കുന്നത് എന്നുറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-25 ലേലത്തുക പിഴസഹിതം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

പാലക്കാട് നഗരസഭയുടെ വസ്തു വകകളുടെ കുത്തക ലേലം ഫയൽ ,രജിസ്റ്റർ എ പരിശോധിച്ചതിൽ പട്ടിക്കര ബൈപ്പാസ് പാർക്കിങ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ് 2023-24 സാമ്പ വർഷത്തിൽ ഏറ്റെടുത്തിരുന്ന ശ്രീ.ശിവദാസ് ചുങ്കത്ത് വീട് എന്നവർ മൊത്തം ലേലത്തുക അവസാന രണ്ട് ഗഡു തുക , ജി.എസ്.ടി തുക എന്നിവ അടവാക്കിയിട്ടില്ലെന്ന് കാണിച്ച് 20. നു R8-324/23 നമ്പറായി അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം ട അവസാനത്തെ ഒരു ഗഡു 11,971 രൂപയും ബാധകമായ ജി.എസ്.ടി യും അടവാക്കി ടിയാനിൽ നിന്നും ലേലത്തുക പിഴ സഹിതം ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടി സംബ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 26/06.01.2025 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പട്ടിക്കര ബൈപ്പാസ് പാർക്കിങ് സ്റ്റാന്റ് ഫീസ് പിരിവ് ഏറ്റെടുത്തിരുന്ന ശ്രീ.ശിവദാസ് ചു വീട് എന്നവരിൽ നിന്നും ലേലത്തുകയുടെ അവസാന ഗഡു തുകയും ബാധകമായ ജി.എ യും ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വെക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 സ്കൂളുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള സോളാർ പ്ലാന്റിൽ നിന്നുള്ള വൈദ്യുത ചാർജിന്റെ ഇൻസെന്റീവ് തുക – വരവ് തുക സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്

ഫയൽ നം.ഇ1/ഇ8-33456/17

പാലക്കാട് നഗരസഭാ പരിധിയിലെ മൂന്ന് സ്കൂളുകളായ ഗവ.മോയൻ മോഡൽ ഗേൾസ് സെക്കൻഡറി സ്കൂൾ, പണ്ഡിറ്റ് മോത്തിലാൽ ഗവ.മോഡൽ ഹയർ സെക്കൻഡറി ബിഗ്ബസാർ സ്കൂൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ പദ്ധതി വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് യഥാക്രമം 55kwp,20kwp സോളാർ പ്ലാന്റുകൾ Kerala Electrical & Allied Engineering Corporation Ltd. സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.നഗരസ വേണ്ടി സ്കൂൾ അധികൃതരാണ് കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിര ആയതിനാൽ ടി സ്കൂളുകളിൽ ഉൽപ്പാദിപ്പിക്കപ്പെടുന്ന വൈദ്യുത ചാർജിന്റെ ഇൻസെ തുക അതാത് സ്കൂൾ അധികൃതരുടെ ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിലേക്കാണ് കെ.എസ്

നിക്ഷേപിക്കുന്നത്. 2017-18, 2018-19, 2019-20 വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക പദ്ധതി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ടി പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി സ്കൂളുകൾ നഗരസ കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടുള്ളതും പരിപാലനം നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയിൽ നിക്ഷിപ്തവുമാക സ്കൂൾ അധികൃതരുടെ അക്കൌണ്ടിൽ മേൽ പ്രകാരം ലഭ്യമാകുന്ന തുക നഗരസഭയുടെ ഫണ്ടിലേക്ക് കണ്ടെടുക്കുന്നതിനും നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി കര ഏർപ്പെടുന്നതിനും 15.06.2021 ലെ 20-ാം നമ്പറായി കൌൺസിൽ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി കര ഏർപ്പെട്ടത് സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല. ലഭ്യമാക്കിയ ഫയലിൽ നോട്ട് ഫയൽ മാത്രമാണ നഗരസഭാ സെക്രട്ടറി കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിന്റെ വിശദാംശ ഫയലിൽ ഇല്ല. സോളാർ ഇൻസെന്റീവ് തുകയിനത്തിൽ നാളിതുവരെ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭ തുക (School Wise& Year Wise) തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വന്നതിന്റെ രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സേ ഇൻസെന്റീവ് തുക സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചുകൊണ്ട് ഫയലിനോടൊപ്പം രജിസ്റ്ററിൽ 2022 വർഷം വരെ മാത്രമാണ് വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ബിഗ്ബസാർ സ്കൂൾ ഹെഡ്മിസ്ട്രസിന്റെ 25.07.2023ലെ കത്ത് പ്രകാരം സോളാർ ഇൻസെ തുകയിൽ 2020-21, 2021-22, 2022-23 വർഷങ്ങളിലെ തുകകൾ യഥാക്രമം 28,927 രൂപ, 54009 രൂപ രൂപ എന്നിങ്ങനെ നഗരസഭയിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് അവിടുത്തെ വിദ്യാർത്ഥിക വികസനപ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കണമെന്നും അറിയിച്ചിരുന്നു. 15.06.2021 കൌൺസിൽ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബിഗ്ബസാർ സ്കൂൾ ഹെഡ്മിസ്ട്രസിന് നൽകാൻ സെക്രട്ടറി നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 28,927രൂപ ഒഴികെയുള്ള തുകകൾ വരവ് വന്ന രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. യഥാർത്ഥത്തിൽ തുക വരവ് വന്നിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഫ നിന്നും വ്യക്തമല്ല. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 69/14.02.2025)

ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

1)സോളാർ ഇൻസെന്റീവ് തുക നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നഗരസഭാ സെ കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

2)സ്കൂളുകളിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള സോളാർ പ്ലാന്റിൽ നിന്നും എത്ര യൂണിറ്റ് വൈ ഉൽപ്പാദിപ്പിച്ചതിന്റെ തുകയാണ് കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നും അനുവദിക്കുന്നത് എ നാളിതുവരെ ടി ഇനത്തിൽ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭ്യമാകേണ്ട തുക സംബന്ധ കെ.എസ്.ഇ.ബി.യിൽ നിന്നുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3)സോളാർ ഇൻസെന്റീവ് തുകയിനത്തിൽ നാളിതുവരെ നഗരസഭയ്ക്ക് ലഭ്യമായ തുക Wise& Year Wise) തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് വന്നതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4)ബിഗ്ബസാർ സ്കൂൾ ഹെഡ്മിസ്ട്രസിൽ നിന്നും സോളാർ ഇൻസെന്റീവ് ഇന നഗരസഭയ്ക്ക് തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻകാർക്ക് അധിക ക്ഷാമാശ്വാസം നൽകി വരുന്നു-2,5 രൂപയുടെ നഷ്ടം

ജി.ഒ.(പി) നം.168/2021/ധന തീയതി 08.12.2021 പ്രകാരം കണ്ടിജന്റ് പെൻഷനേഴ്സ് / ക പെൻഷൻകാരുടെ പെൻഷൻ പരിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പെൻഷൻ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ (In Excel പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-4 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-28 കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ കുടുംബ പെൻഷൻ -കാലാവധിക്ക് ശേഷവു ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകി വരുന്നു- 3,09,440 രൂപയുടെ നഷ്ടം

ഫയൽ നം. A5/11567/21

റഗുലർ / കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ പെൻഷൻ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെ മാർച്ച് വരെയുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭയിൽ നിന്നും പെ കൈപ്പറ്റുന്ന കുടുംബ പെൻഷൻകാർക്ക് അർഹതപ്പെട്ട കാലയളവിനു ശേഷവും ഉ നിരക്കിൽ പെൻഷൻ അനുവദിച്ചു വരുന്നു. കുടുംബ പെൻഷൻകാർക്ക് ഉയർന്ന നിര

കുടുംബപെൻഷൻ അനുവദിച്ചതു മൂലം നഗരസഭയ്ക്ക് 3,09,440 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായ് വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-3 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-29 എൻ.പി.എസ് അംഗത്വം അനുവദിക്കാതെ ജീവനക്കാരന്റെ വിഹിതം മ തിരികെ നൽകി

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ചെലവുരേഖകൾ, എച്ച്-2/23043/22, എച്ച്-2/22872/22 നമ്പർ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരായി 19.09.2014ന് ജോലി പ്രവേശിച്ച ശ്രീ.ഗോപാലകൃഷ്ണൻ. ജി, 21.04.2015ന് ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച ശ്രീമതി വി. (എന്നിവർ ദേശീയ പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ പദ്ധതിയിൽ അംഗത്വമെടുക്കുന്നതിനു മുൻപു ടിയാളുകളുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും യഥാക്രമം 2014 സെപ്തംബർ മാസം, 2015 ഏപ്രിൽ മുതൽത്തന്നെ പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ വിഹിതം കുറവുചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന്, ഗോപാലകൃഷ്ണ സേവനത്തിലിരിക്കെ 23.11.2018 ന് മരണമടയുകയും ശ്രീമതി വി. തങ്കമ്മ 31.08 വിരമിക്കുകയും ചെയ്തു. എന്നാൽ, മേൽപ്പറഞ്ഞ 2 ജീവനക്കാർക്കും Permanent Retirement Account (PRAN) ലഭ്യമാക്കുകയോ ശമ്പളത്തിൽനിന്നും കുറവുചെയ്ത പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ വി നഗരസഭാ വിഹിതംകൂടി ചേർത്ത് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കു ചെയ്തിട്ടില്ല.

2023 ജൂൺ മാസത്തെ ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രീമതി വി. തങ്കമ്മയ്ക്ക് പങ്കാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ ശമ്പളത്തിൽനിന്നും കുറവുചെയ്ത 50,271/- (നഗരസഭാ വിഹിതം ഇ രൂപയും സേവനത്തിലിരിക്കെ മരണപ്പെട്ട ശ്രീ.ഗോപാലകൃഷ്ണൻ. ജി-യുടെ ഭാര്യയായ ശ്രീമ ലത എന്നവർക്ക് 76,188/- (നഗരസഭാ വിഹിതം ഇല്ലാതെ) രൂപയും 05.06.2023 തീയതി യഥാക്രമം നമ്പർ 258 - 6/23, നമ്പർ259 - 6/23 എന്നീ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

01.04.2013 മുതലുള്ള നിയമനങ്ങൾക്ക് ദേശീയ പെൻഷൻ പദ്ധതിയാണ് ബാധകം (പി)നം.20/2013/ധന, തിയതി 07.01.2013). ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്ന് അടിസ്ഥാന ശ ബത്തയുമുൾപ്പെടെയുള്ള തുകയുടെ 10% ഈടാക്കി തത്തുല്യ തുക സർക്കാരും (നഗ

സംഭാവനചെയ്ത് ഓരോ ജീവനക്കാരന്റെയും പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ട ഇതിനായി സേവനത്തിൽ ചേർന്ന് 7 ദിവസത്തിനകം PRAN നമ്പർ ലഭ്യമാക്കുവാൻ രജിസ്ട നടത്തേണ്ടതും 30 ദിവസത്തിനകം PRAN ലഭ്യമാക്കുന്നു എന്ന് ഓഫീസ് മേ നിയമനാധികാരി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ് (ജി.ഒ.(പി)നം.152/2014/ധന, തിയതി 29.0 എന്നാൽ, മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാർക്ക് മരണപ്പെട്ട തിയതി/ വിരമിക്കൽ തിയതി വ PRAN ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. PRAN നമ്പർ ലഭ്യമാക്കാതിരുന്നതിനും ശമ്പളത്തിൽനിന്നും കുറവ NPS വിഹിതം എപ്രകാരം സൂക്ഷിച്ചു എന്നതിനും വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

29.04.2014 തിയതിയിലെ ജി.ഒ.(പി).നം.152/2014/ധന. എന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവിലെയും, .14. തിയതിയിലെ നം. 76/2021/ധന. എന്നസർക്കുലറിലെയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതിരു മറുപടി/ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 28/06.01.2025 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേ നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1)01.04.2013 നു ശേഷം സേവനത്തിൽ പ്രവേശിച്ച ജീവനക്കാരൻ/ ജീവനക്ക ബാധകമായിട്ടുള്ളത് പങ്കാളിത്തപെൻഷൻ പദ്ധതിയാണ്. അപ്രകാരം സേവന സേവനത്തിൽ ചേർന്ന് 7 ദിവസത്തിനകം PRAN നമ്പർ ലഭ്യമാക്കുവാൻ രജിസ്ട നടത്തേണ്ടതും 30 ദിവസത്തിനകം PRAN ലഭ്യമാക്കുന്നു എന്ന് ഓഫീസ് മേ നിയമനാധികാരി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ് (ജി.ഒ.(പി)നം.152/2014/ധന, തിയതി 29.04.2014).

2)മേൽപരാമർശിച്ച ജീവനക്കാർക്ക് പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ പദ്ധതി അം ഉറപ്പുവരുത്താത്തതിനാൽ, വിരമിച്ചപ്പോൾ / മരണമടഞ്ഞപ്പോൾ പെൻഷനർക്ക്/ആശ്രിതർ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുമായിരുന്ന ആനുകൂല്യങ്ങൾ നഷ്ടമായതിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം നഗ സെക്രട്ടറിയിൽ നിക്ഷിപ്തമായിരിക്കും.

3)ജി.ഒ.(പി)126/2016/ധന തിയതി 31.08.2016 പ്രകാരം ദേശീയ പെൻഷൻ പദ്ധതി അംഗമായിരിക്കെ മരണമടയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ ആശ്രിതർക്ക് സമാ

തൊഴിൽദാനപദ്ധതി പ്രകാരം തൊഴിൽ ലഭിക്കുന്നതുവരെ ജീവനക്കാരൻ അവസാനം വാ ശമ്പളത്തിന്റെ 30% നു തുല്യമായ തുക ആശ്വാസ ധനസഹായമായി അനുവദിച്ചു ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.

ഗോപാലകൃഷ്ണൻ.ജി എന്നവർക്ക് യഥാസമയം ദേശീയ പെൻഷൻ പദ്ധതിയിൽ അം അനുവദിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ മേൽപ്രകാരം ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നത് അർഹതയുണ്ടാകുമായിരുന്നു.

4) ശ്രീ.ഗോപാലകൃഷ്ണൻ.ജി , ശ്രീമതി തങ്കമ്മ.വി – എന്നിവർക്ക് ദേശീയ പെൻഷൻ പദ്ധതി അംഗമായിരുന്നെങ്കിൽ ലഭിക്കുമായിരുന്ന ആനുകൂല്യങ്ങൾ നഷ്ടപ്പെട്ടതിന് നഗരസഭാ സെ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകളുടെയും സർക്കുലറുകളു അടിസ്ഥാനത്തിൽ സംസ്ഥാന ധനകാര്യ(പെൻഷൻ) വകുപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുടർ നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30-1 ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടും ലീവ് ആയി കണക്കാക്ക പകരം ജീവനക്കാരന് വേതനം അനുവദിച്ചു

ചുവടെ പേര് ചേർത്തിട്ടുള്ള കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർ ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടും ലീവ് എന്ന് കണക്കാക്കി പകരം ജീവനക്കാർ ടി ദിവസങ്ങളിൽ ചെയ്തതായി പരിഗണിച്ച് വേതനം അനുവദിച്ചു കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഡിവിഷൻ	തിയതി	കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരന്റെ/ ജീവനക്കാരിയുടെ പേര്	പകരം ജീവനക്കാരന്റെ/ ജീവനക്കാരിയുടെ പേര്
1	1	01.09.2023	കൃഷ്ണമൂർത്തി.കെ.സി	ദേവി
2	1	02.09.2023	ശെൽവകുമാർ.കെ	ചിത്ര.ടി

3	1	07.09.2023	ഗോപി.കെ.കെ	സിന്ധു.എ.വി
4	1	30.09.2023	മണികണ്ഠൻ.എസ്	കാർത്തുൻ
5	1	23.06.2023	മണികണ്ഠൻ.എസ്	കാളിയമ്മ
6	1	03.10.2023	മുത്തുലക്ഷ്മി,കെ	ഗണേശൻ.ബി
7	1	03.102023	മണികണ്ഠൻ.എസ്	കണ്ണമ്മ
8	1	07.10.2023	ശെൽവകുമാർ.കെ	സുബ്രഹ്മണ്യൻ
9	1	13.102023	രഘു.എൻ	മണികണ്ഠൻ.വി
10	1	01.12.2023	കൃഷ്ണമൂർത്തി.കെ.സി	ബേബി
11	2	01.08.2023	വിജയൻ.സി	സേതുമാധവൻ
12	2	18.08.2023	രാധാകൃഷ്ണൻ.എ	അർജുനൻ
13	2	27.03.2024	സന്തോഷ്കുമാർ.എസ്	സന്തോഷ്
14	2	30.03.2024	മണി.എ	സത്യാനന്ദൻ

പൊതു അവധിയായ (ഒന്നാം ഓണം അവധി) 28.08.2023 ന് രണ്ടാം ഹെൽത്ത് ഡിവിഷ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരനായ ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ അവധി എടുത്തതായി Absentee Staten രേഖപ്പെടുത്തുകയും പകരം തൊഴിലാളിയായി ശ്രീമതി.മീരാഭായ് എന്നവർക്ക് വേ നൽകുകയും ചെയ്തു കാണുന്നു.

മേൽ പ്രകാരം വേതനം അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഒ അന്വേഷണം നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കണ്ടിജന്റ് ജീവനക ഹാജരായിരുന്ന ദിവസം ലീവ് ആയി കണക്കാക്കി പകരം ജീവനക്കാർക്ക് വേ അനുവദിച്ചത്, ടി ആളുകളിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി തനതു ഫണ്ടിൽ വരവ് വെക്കേ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം75/22.02.2025).

1-30-2 ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

3,4,5 എന്നീ ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനുകളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ ‹ പുസ്തകങ്ങളിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരം 'X' എന്നും 'P' എന്നും രേഖപ്പെടുത കൂടാതെ, അഞ്ചാം ഡിവിഷനിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്ററിനു പുറമേ X' രേഖപ്പെടുത്തിയ മറ്റൊരു രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.
നഗരസഭയിലെ ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനുകളിൽ ജോലി ചെയ്യുന്ന കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർ ‹ പുസ്തകത്തിൽ ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. ശമ്പളം അനുവദിക്കുന്നതിനായി ബന എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് വിഭാഗത്തിലേക്ക് അവധി വിവരങ്ങൾ നൽകുന്നതിനൊപ്പം ‹ പുസ്തകത്തിന്റെ പകർപ്പ് സ്കാൻ ചെയ്ത് കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന അപ് ലോഡ് ചെ പക്ഷം ആയത് എസ്റ്റാബ്ലിഷ്മെന്റ് വിഭാഗത്തിന് കൂടി പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പു വരു സാധിക്കുന്നതുമാണ്.

<u>1-30-3 സേവനപുസ്തകത്തിൽ ശൂന്യവേതനാവധി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടും ശമ്പളം അനുവദിച്ചു</u>

എ) ഒന്നാം ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരനായ **ശ്രീ.റിയാസ്.ഒ.എം** എ ചുവടെ ചേർക്കുംപ്രകാരം ശൂന്യവേതനാവധി എടുത്തതായി ഡിവിഷനിൽ സൂക്ഷി ഹാജർ പുസ്തകത്തിലും പകരം തൊഴിലാളികളെ നിയോഗിച്ചതായുള്ള Absentee Statemer രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശമ്പള ബിൽ പരിശോധി ശൂന്യവേതനാവധിയിലായിരുന്ന കാലയളവിലും ആയത് കണക്കിലെടുക്കാതെ ശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം/ വർഷം	ശൂന്യവേതനാവധി	അനുവദിച്ച ഡ്യൂട്ടി പേ	അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഡ്യൂട്ടി പേ
മെയ് 2023	17 (11.05.2023-12.05.2023 17.05.2023-31.05.2023)	24709.68 (11 ശൂന്യവേതനാവധി മാത്രമാണ്	17296.77

		കണക്കിലെടുത്തത്)	
ജൂൺ 2023	14 (03.06.2023-05.06.2023, 12.06.2023-17.06.2023, 20.06.2023-21.06.2023, 23.06.2023-24.06.2023, 30.06.2023)	21703.33 (13 ശൂന്യവേതനാവധി മാത്രമാണ് കണക്കിലെടുത്തത്)	20426.66
ജൂലൈ 2023	15 (03.07.2023-04.07.2023, 11.07.2023, 20.07.2023-25.07.2023, 26.07.2023-31.07.2023)	27180.56 (9 ശൂന്യവേതനാവധി മാത്രമാണ് കണക്കിലെടുത്തത്)	18532.25
ഒക്ടോബർ 2023	12 (03.102023, 06.10.2023-10.10.2023, 26.10.2023-31.10.2023)	30887.61 (6 ശൂന്യവേതനാവധി മാത്രമാണ് കണക്കിലെടുത്തത്)	23474.19
നവംബർ 2023	10 (01.11.2023, 04.11.2023, 07.11.2023, 09.11.2023, 10.112023, 14.11.2023, 17.11.2023, 20.11.2023, 24.11.2023, 25.11.2023	19150 (15 ശൂന്യവേതനാവധി കണക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്.)	25533.33

ശൂന്യവേതനാവധിയിലായിരിക്കെ ആയത് കണക്കിലെടുക്കാതെ മേൽ പ്രകാരം ഡ്യൂട്ടി
(കോളം 3) ആനുപാതികമായി ക്ഷാമബത്ത, വീട്ടുവാടക ബത്ത,റിസ്ക് അലവൻസ്, വാ

അലവൻസ്, ചൂൽ അലവൻസ് എന്നിവയും അനുവദിച്ചു.

ബി) ഒന്നാം ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരിയായ **ശ്രീമതി.പ്രിയ.ഡി** ച ചേർക്കുംപ്രകാരം ശൂന്യവേതനാവധി എടുത്തതായി ഡിവിഷനിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന പുസ്തകത്തിലും പകരം തൊഴിലാളികളെ നിയോഗിച്ചതായുള്ള Absentee Statement രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ശമ്പള ബിൽ പരിശോധി ശൂന്യവേതനാവധിയിലായിരുന്ന കാലയളവിലും ആയത് കണക്കിലെടുക്കാതെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം/ വർഷം	ശൂന്യവേതനാവധി	അനുവദിച്ച ഡ്യൂട്ടി പേ
ജൂലൈ 2023	22 (10.07.2023-31.07.2023)	11467.74 (15 ദിവസത്തെ ശമ്പളം അനുവദിച്ചു, 16 ദിവസത്തെ അവധി മാത്രമാണ് പരിഗണിച്ചു കാണുന്നത്)

ശൂന്യവേതനാവധിയിലായിരിക്കെ ആയത് കണക്കിലെടുക്കാതെ മേൽ പ്രകാരം ഡ്യൂട്ടി (കോളം 3) ആനുപാതികമായി ക്ഷാമബത്ത, വീട്ടുവാടക ബത്ത,റിസ്ക് അലവൻസ്, വാ അലവൻസ്, ചൂൽ അലവൻസ് എന്നിവയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം പ്രോസ്സസ് ചെയ്യുന്നതിന് മുൻപായി അവധി വിവരങ്ങൾ സ സോഫ്റ്റ് വെയറിലും സേവനപുസ്തകത്തിലും യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരായ ശ്രീ.റിയാസ്.ഒ.എം, ശ്രീമതി.പ്രിയ.ഡി എന്നി ശൂന്യവേതനാവധിയിലായിരിക്കെ അധികമായി അനുവദിച്ച ശമ്പളവും അലവൻസ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30-4 ശൂന്യവേതനാവധി കണക്കിലെടുക്കാതെ ഇൻക്രിമെന്റ് അനുവദിച്ചു

ഒന്നാം ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരിയായ **ശ്രീമതി.പ്രിയ.ഡി** എന്ന 08.05.2023-24.05.2023 വരെയും 10.07.2023 മുതൽ 03.08.2023 വരെയും ആകെ 42 ദിവ ശൂന്യവേതനാവധി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 25 ശൂന്യവേതനാവധി മാത്രം കണക്കിലെ യഥാർത്ഥ വാർഷിക ഇൻക്രിമെന്റ് തിയതിയായ01.04.2024 ന് തന്നെ ഇൻക്രി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 01.04.2024 ന് **ശ്രീമതി.പ്രിയ.ഡി യ്ക്ക്** 15 ദിവസത്തെ ആർജിത സറണ്ടർ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു ആയത് പരിശോധിക്കേണ്ടതും അധിക അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30-5 സേവനപുസ്തകത്തിൽ ലീവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ആർജിതാവധി, ശൂന്യവേതന അർധവേതനാവധി/ പരിവർത്തിതാവധി എന്നിവ ജീവനക്കാരന്റെ സേവനപുസ്തക രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഡിവിഷൻ	കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അവധി എടുത്ത ദിവസങ്ങൾ	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അവധി	റിമാർക്സ്
1	1	അയ്യപ്പൻ.പി	25.04.2023-28.04.2023	പരിവർത്തിതാവധി	സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
		,,	29.05.2023-31.05.2023	ശൂന്യ വേതനാവധി	സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, ഈ ദിവസങ്ങളിലെ ശൂന്യവേതനാവധി കണക്കിലെടുക്കാതെ

					ശമ്പളം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.
		,,	07.06.2023-12.06.2023	പരിവർത്തിതാവധി	സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
		,,	26.10.2023-30.10.2023	പരിവർത്തിതാവധി	സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
2	5	കമലം	27.05.2023, 31.05.2023 01.06.2023 05.06.2023 17.06.2023-21.06.2023		സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ 'L' എന്ന് മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി യിരിക്കുന്നു
3	1	മുത്തുലക്ഷ്മി	30.09.2023	പരിവർത്തിതാവധി	സേവനപുസ്തക ത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല, ടി ദിവസം അവധി എടുത്തതായി കണക്കാക്കി പകരം ഗണേശൻ എന്നയാളെ നിയോഗിച്ചു
4	1	പ്രിയ.ഡി	08.05.2023-24.05.2023	ശൂന്യ വേതനാവധി	സേവനപുസ്തക ത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല, ടി ദിവസങ്ങൾ അവധി എടുത്തതായി കണക്കാക്കി പകരം തൊഴിലാളിയെ ടി ദിവസങ്ങളിൽ

					നിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ലീവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാന അവധിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ സേവനപുസ്തകത്തിൽ യഥാസമയം കൃത്യമായി രേഖപ്പെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-30-6 ആകസ്മിക അവധിയോട് ചേർത്ത് മറ്റ് അവധികൾ അനുവദിക്കുന്നു.

കെ.എസ്.ആർ ഭാഗം1 ചട്ടം111 അപ്പൻഡിക്സ് VII ഖ.6 , ഖ.7 എന്നിവയിൽ മറ്റ് അവധിക ചേർത്ത് ആകസ്മിക അവധി സംയോജിപ്പിക്കാൻ കഴിയില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ് ജീവനക്കാരൻ ആകസ്മിക അവധിയിൽ പോയിട്ട് , പിന്നീട് മറ്റെന്തെങ്കിലും അവധ പ്രവേശിച്ചാൽ ആ അവധിയുടെ തുടക്കം ആകസ്മിക അവധി എടുത്ത തിയതി മുത കണക്കാക്കുന്നത് എന്നിരിക്കെ, ചുവടെ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാർക്ക് ആകസ്മികാവ മറ്റ് അർഹതപ്പെട്ട അവധികളും ഒരുമിച്ച് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എ) ഒന്നാം ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരിയായ **ശ്രീമതി.പ്രി** എന്നവർക്ക് 01.07.2023 മുതൽ 07.07.2023 വരെ ആകസ്മിക അവധിയെന്നും തുടർന്ന് 10.07.2023 03.08.2023 വരെ ശൂന്യവേതനാവധിയെന്നും ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കു Prefixing 08.07.2023 & 09.07.2023).

ബി) രണ്ടാം ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരിയായ **ശ്രീമതി.പർവത** എന്നവർക്ക് 11.03.2024ന് പരിവർത്തിതാവധി, 12.03.2024-14.03.2024വരെ ആകസ്മിക അവധി, 15. ന് പരിവർത്തിതാവധി എന്നിങ്ങനെ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സി) രണ്ടാം ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരനായ **ശ്രീ.മണി.എ** എന്ന 06.03.2024 മുതൽ 07.03.2024 വരെ പരിവർത്തിതാവധിയും (By Suffixing 08.03.2024-10.03.2024) , 11.03 ആകസ്മിക അവധിയും തുടർന്ന് 12.03.2024 ന് പരിവർത്തിതാവധിയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഡി) ആറാം ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരനായ **ശ്രീ.ശശി.എൽ** എന്ന 21.03.2024-23.03.2024വരെ ആകസ്മിക അവധി, 25.03.2024-30.03.2024 വരെ ആർജിതാവധി (By P

24.03.2024) എന്നിങ്ങനെ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇ) ഒന്നാം ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരനായ **ശ്രീ.മണികണ്ഠൻ.എ** 03.08.2023-05.08.2023 വരെ ആകസ്മിക അവധിയെന്നും തുടർന്ന് 07.08.2023 മുതൽ 13.08.2023 ശൂന്യവേതനാവധിയെന്നും ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു (By F 06.08.2023).

അവധി അനുവദിക്കുന്നതിൽ കെ.എസ്.ആർ ഭാഗം1 ചട്ടം111 അപ്പൻഡിക്സ് VII ഖ.6 എന്നിവയിലെ നിർദേശങ്ങൾ പൂർണമായും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30-7 ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ 'L' എന്ന് മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തുന്നു

ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ആർജിതാവധി, ശൂന്യവേതന അർധവേതനാവധി/ പരിവർത്തിതാവധി എന്നിവ ജീവനക്കാരന്റെ സേവനപുസ്തക രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഡിവിഷൻ	കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അവധി എടുത്ത ദിവസങ്ങൾ	രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അവധി	റിമാർക്സ്
1	1	അയ്യപ്പൻ.പി	25.04.2023-28.04.2023	പരിവർത്തിതാവധി	സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
		,,	29.05.2023-31.05.2023	ശൂന്യവേതനാവധി	സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ഈ ദിവസങ്ങളിലെ ശൂന്യവേതനാവധി കണക്കിലെടുക്കാതെ

					ശമ്പളം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.
		,,	07.06.2023-12.06.2023	പരിവർത്തിതാവധി	സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല
		,,	26.10.2023-30.10.2023	പരിവർത്തി താവധി	സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല
2	5	കമലം	27.05.2023, 31.05.2023 01.06.2023 05.06.2023 17.06.2023-21.06.2023		സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല, ഹാജർ പുസ്തകത്തിൽ 'L' എന്ന് മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി യിരിക്കുന്നു
3	1	മുത്തുലക്ഷ്മി	30.09.2023	പരിവർത്തി താവധി	സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി യിട്ടില്ല, ടി ദിവസം അവധി എടുത്തതായി

					കണക്കാക്കി പകരം ഗണേശൻ എന്നയാളെ നിയോഗിച്ചു
4	1	പ്രിയ.ഡി	08.05.2023-24.05.2023	ശൂന്യ വേതനാവധി	സേവന പുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല, ടി ദിവസങ്ങൾ അവധി എടുത്തതായി കണക്കാക്കി പകരം തൊഴിലാളിയെ ടി ദിവസങ്ങളിൽ നിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാകുന്ന ലീവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാന അവധിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ സേവനപുസ്തകത്തിൽ യഥാസമയം കൃത്യമായി രേഖപ്പെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

<u>1-30 ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പകരം തൊഴിലാളികളെ നിയോഗിച്ചതിലെ അപാകതകൾ</u>

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പകരം തൊഴിലാളികൾക്ക് വേ അനുവദിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എച്ച്2-23903/2023 നമ്പർ ഫയൽ, കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്ക

അറ്റൻഡഡൻസ് രജിസ്റ്ററുകൾ, സേവനപുസ്തകം, ലീവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ച
കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ 1-30-1 മുതൽ 1-30-7 വരെയുള്ള ഉപഖണ്ഡികകളായി ചേർത്തിട്ടു

1-31 ഗ്രേഡ് അരിയർ -അധികമായി അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടത

നഗരസഭയിൽ ക്ലാർക്ക് തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ശ്രീ.അരുൺ സി കെ യ്ക്ക് 18.03.20 ജി2-31729/2019 ഉത്തരവു നടപടി പ്രകാരം 31.10.2021 പ്രാബല്യത്തിൽ 8 വർഷത്തെ സമയബ ഹയർഗ്രേഡ് ആനുകൂല്യം അനുവദിക്കുന്നതിനായി ശമ്പള നിർണയം നടത്തി ഉത്തരവായ എന്നാൽ ഗ്രേഡ് അരിയർ അനുവദിച്ചതിൽ 2,070 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട് . വിശദാംശ ഖണ്ഡിക 3-2 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-32 മുനിസിപ്പൽ കാർട്ടേഴ്സ് ഉപയോഗിച്ച ജീവനക്കാരന് ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ആനുകൂല്യത്തോടൊപ്പം വീട്ടുവാടക ബത്ത അനുവദിച്ചു

31.05.2021 ന് സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ച കണ്ടിജന്റ് വർക്കർ ശ്രീ.ബാലസുബ്രമണ്യൻ/ പ എന്നവർ വിരമിച്ചതിനു ശേഷവും മുനിസിപ്പൽ കാർട്ടേഴ്സ് ഉപയോഗിച്ചിരുന്നു. പരിഷ്കരണത്തോടനുബന്ധിച്ച് പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ ടെർമിനൽ ലീവ് സറണ്ടർ തുക അരിയർ അനുവദിച്ചതിനൊപ്പം വീട്ടുവാടക ബത്ത ഇനത്തിൽ 9,485 രുപ കൂടി അനു വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-33 പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ പദ്ധതിയിൽ അംഗത്വമില്ലാതെ ജീവനക്കാർ സേവനത്തിൽ തുടരുന്നു

01.04.2013 മുതലുള്ള നിയമനങ്ങൾക്ക് ദേശീയ പെൻഷൻ പദ്ധതിയാണ് ബാധകം (പി)നം.20/2013/ധന, തിയതി 07.01.2013). ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്ന് അടിസ്ഥാന ശമ ബത്തയുമുൾപ്പെടെയുള്ള തുകയുടെ 10% ഈടാക്കി തത്തുല്യ തുക സർക്കാരും (നഗ സംഭാവനചെയ്ത് ഓരോ ജീവനക്കാരന്റെയും പെൻഷൻ അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ട ഇതിനായി സേവനത്തിൽ ചേർന്ന് 7 ദിവസത്തിനകം PRAN നമ്പർ ലഭ്യമാക്കുവാൻ രജിസ്

നടത്തേണ്ടതും 30 ദിവസത്തിനകം PRAN ലഭ്യമാക്കുന്നു എന്ന് ഓഫീസ് മേ
നിയമനാധികാരി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും സബ്സ്ക്രൈബർ/ അപ്പോയ്ന്റ്മെന്റ് അതേ
ഡി.ഡി.ഒ മാർ PRAN ഫോമുകൾ സമർപ്പിക്കുന്നതിലും/ ഫോർവേഡ് ചെയ്യുന്നതിലും ഡി
ട്രസ്റ്റി ബാങ്കിലേക്ക് ഫണ്ട് കൈമാറുന്നതിലും അനാവശ്യമായ കാലതാമസം / കാലത
എന്നിവ ഗൗരവമായി കാണുകയും ഉത്തരവാദികളായ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കെതിരെ നടപ
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും (ജി.ഒ.(പി)നം.152/2014/ധന, തിയതി 29.04.2014) ഉത്തരവായിട്ടുള്ള

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള
പരിശോധിച്ചതിൽ തഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് നാളിതുവരെ PRAN ലഭ്യമാക്കി പങ്കാ
പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും തുക കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ/ ജീവനക്കാരിയുടെ പേര്	ഡിവിഷൻ
1	ആഞ്ചല.ജി	1
2	മാരിമുത്തു.കെ	1
3	ഗിരിജ.ആർ	1
4	ഗോപി.കെ.കെ	1
5	പ്രിയ.ഡി	1
6	ഉഷ.പി.എസ്	1
7	റഷീദ.എ.എച്ച്	1
8	മണികണ്ഠൻ ശക്തിവേൽ	1
9	ഹസൻ.എച്ച്	1
10	കൃഷ്ണമൂർത്തി.കെ.സി	1

11	സുചിത്ര.പി.വി	1
12	മണികണ്ഠൻ ആറുമുഖൻ	2
13	രാജാമണി	2
14	ഷയാറിൻ ക്രിസ്റ്റീന	2
15	ശ്യാമള .കെ	2
16	രാധ.പി.എ	2
17	ദേവയാനി.സി.വി	2
18	ബിന്ദു.കെ	2
19	അൻവർ.എച്ച്	2
20	മണികണ്ഠൻ.എസ്(Jr)	3
21	കണ്ണൻ.എൽ	3
22	വിജയകുമാർ.എം	3
23	ഹാരിസ്.വി	3
24	വേലായുധൻ മലയൻ	3
25	ഗോമതി.കെ	3
26	സുമതി.വി.കെ	3
27	രജനീദേവീ.എം	3
28	ലീല.പി.എം	3
29	രുഗ്മിണി.പി	3
30	കൃഷ്ണൻകുട്ടി വേലായുധൻ	3

31	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ.കെ	3
32	ആറുമുഖൻ കറുപ്പൻ	4
33	രാജൻ.പി	4
34	ശരവണൻ.പി	4
35	വനിത.കെ	4
36	ശേഖർ.സി	4
37	ഗീത.കെ	4
38	ഗീത.എ	4
39	ഗണേഷ്.പി	4
40	പ്രബീന.എ	4
41	മണികണ്ഠൻ തമ്പി	4
42	മണികണ്ഠൻ രാജു	4
43	വിജയൻ.പി	4
44	മണികണ്ഠൻ ചന്ദ്രൻ	4
45	സുശീല.എം	4
46	പാണ്ഡ്യരാജ്.ആർ	4
47	കാർത്തിക് രവിചന്ദ്രൻ	5
48	ഗോപാലൻ വേലായുധൻ	5
49	ചന്ദ്രപ്രകാശ്.എം	5
50	ശശിധരൻ .കെ.കെ	5

51	ജയന്തി.എൽ	5
52	സുധ.വി	5
53	രമാദേവി.ആർ	5
54	വനജ.സി	5
55	തങ്കമണി.സി	5
56	വിശ്വനാഥൻ.വി	
57	ഉസൻ ഹനീഫ	5
58	ഷാജഹാൻ.എ	5
59	ഗുരുവായൂരപ്പൻ രാമകൃഷ്ണൻ	5
60	മണികണ്ഠൻ കുമാരൻ	5
61	രവീന്ദ്രൻ വേലൻ	5
62	സുരേഷ് കുട്ടികൃഷ്ണൻ	5
63	അനിൽകുമാർ.വി	6
64	ഉഷ.സി.ടി	6
65	കൃഷ്ണകുമാരി.വി	6
66	ശോഭന.ആർ	6
67	ശാന്ത.കെ	6
68	സൗദാമിനി.ടി.ജി	6
69	അയ്യപ്പൻ ധർമരാജ്	6
70	മുഹമ്മദ് റഫീഖ്.എം	6
71	ഷാഹുൽ ഹമീദ്	6

72	കണ്ണദാസ് ചെല്ലൻ	6
73	മണികണ്ഠൻ മാരിദാസ്	6
74	വീരമണി ആറുമുഖൻ	6
75	ജയപ്രകാശൻ എം.കെ	6
76	ശശി ലക്ഷമണൻ	6
77	മനോഹരൻ കണ്ടമുത്തൻ	6
78	മുരളി ബാലകൃഷ്ണൻ	6

പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ ബാധകമായിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരൻ PRAN നമ്പർ ലഭ്യമാകാതെ വിരമി പക്ഷം ടി ജീവനക്കാരന് പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ ലഭ്യമാകാത്ത സ്ഥിതി ഉണ്ടാകും. ര നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി വീക്ഷിക്കാതിരിക്കാനും മേൽ പരാമ ജീവനക്കാരുടെ പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ വിഹിതം കുറവു ചെയ്യാതിരുന്നതിനും വിശദീക ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 48/25.01.2025 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദേശം</u>

01.04.2013 നു ശേഷം സേവനത്തിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള/ ദേശീയ പെൻഷൻ പദ്ധതി ബാധ എല്ലാ ജീവനക്കാർക്കും പദ്ധതി അംഗത്വം (PRAN നമ്പർ) ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ടി ജീവനക്ക ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും പങ്കാളിത്ത പെൻഷൻ വിഹിതം കുറവു ചെയ്ത് യഥാസ അടവാക്കുന്നതിനും, സ്ഥാപന ഓൺലൈൻ വെബ്ബിൽ വരവ് വെക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-34 സർക്കാർ ഉത്തരവില്ലാതെ ആരോഗ്യവിഭാഗം ജീവനക്കാർക്ക് സി.യു.ജി മൊബൈൽ സിം കണക്ഷൻ അനുവദിച്ചു- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ഫയൽ നമ്പർ H7-15403/23

നഗരസഭയിലെ 6 ഹെൽത്ത് ഡിവിഷനുകളിലായി ജോലി ചെയ്തു വരുന്ന ആരോഗ്യവ ഉദ്യോഗസ്ഥരെ, പൊതുജനങ്ങൾക്ക് നേരിൽ ബന്ധപ്പെടുന്നതിനായി സി.യു.ജി മൊബൈല കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് 02.05.2023ൽ ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത ആയതിന്മേൽ നിയമാനുസൃത തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും മുൻകൂറായി അനുവദിക്കുന്നതിനും ചെയർപേഴ്സൺ 11.05.2023, 01.06.2023 എന്നീ തീയതികളിലായി അ നൽകിയിട്ടുമുണ്ട്. അതു പ്രകാരം M/S ആർ.ബി. ഏജൻസീസ് പാലക്കാട്, എന്ന സ്ഥാപന നിന്നും 28 സിം കണക്ഷനുകൾ വാർഷിക പ്ലാൻ 1,999 രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ പർച്ചേസ് നട ഇനത്തിൽ 55,972 രൂപ 15.09.2023ലെ 715 9/23 വൌച്ചർ (589839 നമ്പർ ചെക്ക്) പ്രകാരം തനത് ഫ നിന്നും M/S ആർ.ബി. ഏജൻസീസിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ആരോഗ്യ വിഭാഗം ജീവനക്കാർക്ക് സിം കണക്ഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിനും റീ- ചെയ്യുന്നതിനും അനുമതി നൽകികൊണ്ടുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. M/S ആർ.ബി. ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് 01.06 ചെയർപേഴ്സൺ നൽകിയ മുൻകൂർ അനുമതിയ്ക്ക് കൗൺസിൽ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കിയ മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് 19/04.01.2025 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേ നൽകിയതിൽ 07.02.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യ സംസ്കരണം നഗരസഭയുടെ മുഖ്യ അജണ്ടകളിൽ ഒന്നായതിനാലും മാലിന്യ നവകേരളം പദ്ധതി ദ്രുതഗതിയിൽ നടക്കുന്നതിനാലും നഗരസഭ ആരോഗ്യ വിഭാഗം ജീവന ഏതു സമയത്തും പ്രവർത്തനസജ്ജരാകേണ്ടവരും എപ്പോഴും വിളിച്ച് ബന്ധ സാധിക്കേണ്ടവരുമാണെന്നും പൊതുജനങ്ങൾക്ക് ജീവനക്കാരെ പരാ അറിയിക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യാർത്ഥമാണ് സി.യു.ജി സിം ജീവനക്കാർക്ക് നൽകിയിട്ട

എന്നും ആരോഗ്യ വിഭാഗം ജീവനക്കാർക്ക് ഫീൽഡ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഊർജിതമാ സഹായിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായാണ് ഹെൽത്ത് സൂപ്പർവൈസറുടെ റിപ്പോർട്ട അടിസ്ഥാനത്തിൽ സി.യു.ജി സിം നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്നുമാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. കൂടാ ആർ.ബി. ഏജൻസീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് 01.06.2023ന് ചെയർ നൽകിയ മുൻകൂർ അനുമതി 11.12.2023തിയതിയിലെ 14-ാം നമ്പർ കൗൺസിൽ തീരുമാന പ്ര സാധൂകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ അനുമതി സംബന്ധിച്ച ഉ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അഭാവത്തിൽ 55,972 രൂപയുടെ ച തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-35 കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർ എസ്.എൽ.ഐ അംഗത്വം ഇല്ലാതെ തുടരുന്നു

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പാലക്കാട് നഗരസഭയിലെ കണ്ട ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പള ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ തഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് സം ലൈഫ് ഇൻഷുറൻസ് സ്കീമിൽ അംഗത്വമെടുത്തിട്ടില്ലെന്ന് കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ/ ജീവനക്കാരിയുടെ പേര്	ഡിവിഷൻ
1	ഗിരിജ.ആർ	1
2	ഗോപി.കെ.കെ	1
3	പ്രിയ.ഡി	1
4	ഉഷ.പി.എസ്	1
5	റഷീദ.എ.എച്ച്	1

6	മണികണ്ഠൻ ശക്തിവേൽ	1
7	ഹസൻ.എച്ച്	1
8	കൃഷ്ണമൂർത്തി.കെ.സി	1
9	സുചിത്ര.പി.വി	1
10	മണികണ്ഠൻ ആറുമുഖൻ	2
11	രാജാമണി	2
12	ശ്യാമള .കെ	2
13	രാധ.പി.എ	2
14	ദേവയാനി.സി.വി	2
15	ബിന്ദു.കെ	2
16	അൻവർ.എച്ച്	2
17	വിജയകുമാർ.എം	3
18	ഹാരിസ്.വി	3
19	സുമതി.വി.കെ	3
20	രജനീദേവീ.എം	3
21	ഗണേഷ്.പി	4
22	മണികണ്ഠൻ രാജു	4
23	ജയന്തി.എൽ	5
24	രമാദേവി.ആർ	5
25	വനജ.സി	5

26	സുരേഷ് കുട്ടികൃഷ്ണൻ	5
27	കൃഷ്ണകുമാരി.വി	6
28	ശോഭന.ആർ	6
29	ശാന്ത.കെ	6
30	സൗദാമിനി.ടി.ജി	6
31	മുഹമ്മദ് റഫീഖ്.എം	6
32	ശശി ലക്ഷമണൻ	6

സംസ്ഥാന സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിക്കുന്ന 50 വയസ്സ് കഴിയാത്ത ജീവനക്കാർ സർവ്വ് പ്രവേശിച്ച് ഒരു മാസത്തിനുള്ളിൽ SLI ലും ഒരു വർഷത്തിനുള്ളിൽ GIS അംഗമാകേണ്ടതാണെന്നും അതുവരെ ജീവനക്കാർക്ക് ആദ്യ ഇൻക്രിമെന്റിന് അ ഉണ്ടാവില്ല എന്നും ജി.ഒ.(പി) 556/2008/ധന തിയതി 16.12.2008 ലും കെ.എസ്.ആർ ചട്ടം 22എ, ,കുറിപ്പ് 3, ചട്ടം 31 KSR എന്നിവയിലും നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാർ SLI പോളിസി യഥാസമയം എടുക്കാതിരുന്നതിന ജീവനക്കാർക്ക് SLI അംഗത്വമെടുക്കാതെ ഇൻക്രിമെന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയ വ്യക്തമായ വിശദീകരണം/ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ 49/27.01.2025 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേ നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദേശം</u>

1) മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട സർക്കാർ ഉത്തരവുകളുടെയും ചട്ടങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാന തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ബാധകമായ എല്ലാ ജീവനക്കാരും SLI പോ എടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് ടി ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും സെക്രട്ടറി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

2)SLI പോളിസി എടുക്കാത്ത ജീവനക്കാർക്ക് ഇൻക്രിമെന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അ
താത്കാലികമായി തടഞ്ഞുവെക്കേണ്ടതും SLI പോളിസി എടുത്ത് പോളിസി നമ്പർ സം
വിവരം ജീവനക്കാര്യം കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന സെക്ഷനിൽ അറിയിക്കുന്ന മു
തടഞ്ഞുവെച്ച ഇൻക്രിമെന്റ് അരിയർ സഹിതം അനുവദിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-36 വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക -തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ഫയൽ നമ്പർ ഇ8-40076/2009

സ.ഉ(കൈ)നം.11/2023/ജ.വി.വ തീ.03.02.2023, കേരള ജല അതോറിറ്റി മാനേജിംഗ് ഡയറ
07.02.2023 ലെ KW/H/HO/RMC/941/2011 നടപടിക്രമം എന്നിവ പ്രകാരം നഗരസഭകളിലെ 6
ടാപ്പുകളുടെ പ്രതിവർഷ വെള്ളക്കരം 03.02.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ ടാപ്പൊന്നിന് 21838.68
വർദ്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭയിൽ ലഭ്യമായ കണക്കു പ്രകാരം 1331 ടാപ്പുകൾക്ക് 2,90,67,283.(
പ്രതിവർഷം അടവാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

2023-24സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിച്ചതിൽ വെള്ള
ഇനത്തിൽ നഗരസഭ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ അടവാക്കാനുള്ള തുക 03/2024 വരെ (കുട
ഉൾപ്പെടെ) 10,26,11,581 രൂപയാണ്. പൊതുടാപ്പുകൾ നിലനിർത്തുന്നത് സംബ
തീരുമാനമെടുക്കുന്നതിലേക്കായി ഒഴിവാക്കേണ്ടതും നിലനിർത്തേണ്ടതുമായ ടാപ്പുക
വിവരം നൽകുന്നതിന് വാർഡ് കൗൺസിലർമാർക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകുന്നതിന് നഗ
ചെയർപെഴ്സൺ നിർദ്ദേശിച്ചതിനെ തുടർന്ന് 20.01.2023 ന് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത
അടിസ്ഥാനത്തിൽ 7 കൗൺസിലർമാർ മാത്രമാണ് റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി വ
കൗൺസിലർമാരിൽ നിന്നും റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ
26.06.2024 തിയതിയിലെ 19-ാം നമ്പർ കൌൺസിൽ തീരുമാനപ്രകാരം നഗരസഭാ പരിധി
ഉപയോഗമില്ലാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനും ശേഷിക്ക
കൌൺസിലർമാരുടെയും ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെയും സംയുക്ത പരിശോധനയി
കണ്ടെത്തുന്നതിനുമുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 59/07.02

1-37 റഗുലർ/കണ്ടിജൻറ് പെൻഷൻ/ കുടുംബപെൻഷൻകാരുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം അടവാക്കേണ്ടതാണ്

ഫയൽ നം.എ5-27743/2022

സ.ഉ.(പി) 70/2022/ധന തിയതി 24.06.2022 പ്രകാരം സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാ പെൻഷൻകാർക്കുമായി 01.07.2022 മുതൽ മെഡിസെപ്പ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി ഉത്തരവായ് എ5-27743/2022 നമ്പർ ഫയൽ, 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ചെലവുരേഖകൾ എ പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭയിൽ നിന്നും പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്ന റഗുലർ/കണ്ട പെൻഷൻ/ കുടുംബപെൻഷൻകാരുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി മെഡിസെപ്പ് പ്ര അടവാക്കുന്നില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മാസം/ വർഷം	പെൻഷനേഴ്സിന്റെ എണ്ണം	മെഡിസെപ്പ് അടവാക്കിയവരുടെ എണ്ണം	അടവാക്കേണ്ട പ്രീമിയം തുക	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം തുക(ആകെ അടവാക്കിയത്)
04/2023	460	229	2,30,000	1,14,500
05/2023	462	229	2,31,000	1,14,500
06/2023	459	228	2,29,500	1,14,000

മേൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാ ഡ്രോയ് ഡിസ്ബേഴ്സിംഗ് ഓഫീസർമാരും ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും, പെൻഷൻക പ്രതിമാസ അർഹതയിൽ നിന്നും പ്രീമിയം തുകയായ 500 രൂപ കുറയ്ക്കുന ക്രമീകരണങ്ങൾ ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. പെൻഷൻകാരുടെ എ മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്കുന്നവരുടെ എണ്ണവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടാത വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 34/16.01.2025 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകിu മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

മേൽ പരാമർശിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നഗരസഭയിൽ നിന്നും പെ അനുവദിക്കുന്ന റഗുലർ/കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ/ കുടുംബപെൻഷൻകാരുടെ എണ്ണ ആനുപാതികമായി മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-38 സ്റ്റേറ്റ് ലൈഫ് ഇൻഷുറൻസ് പദ്ധതി- പ്രതിമാസ പ്രീമിയം തുക പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച പ്രകാരം അധിക പോളിസി എടുത്തിട്ടില്ല

സ.ഉ(അ)നം.159/2021/ധന തീയതി 30.11.2021 പ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ് ലൈഫ് ഇൻഷുറൻസ് ബാധകമായ ജീവനക്കാരുടെ എസ്.എൽ.ഐ പോളിസികളുടെ പ്രതിമാസ പ്രീമിയം പ്രതിമാസ വരുമാനത്തിനനുസരിച്ച് പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. അടിസ്ഥാന ശ ക്ഷാമബത്ത, പേഴ്സണൽ പേ, ഗ്രേഡ് പേ എന്നിവയുടെ ആകെ തുകയായ പ്രത വരുമാനത്തിന്റെ 1.5 ശതമാനം കണക്കാക്കി 100 ന്റെ ഗുണിതമായി മുകളിലേയ്ക്ക് റൗണ്ട് നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ വരുമാനത്തിന്റെ 1.5 ശതമാനത്തേ കുറഞ്ഞ തുകയാണ് ജീവനക്കാർ പ്രീമിയം ആയി അടവാക്കുന്നതെങ്കിൽ അധിക പോളിസി എടുക്കേണ്ടതാണെന്നും ആയത് ഡി.ഡി.ഒ ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണെന്നും ഉത്ത നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി ജീവനക്ക
ശമ്പളബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ വരുമാനത്തിന്
ശതമാനത്തേക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുകയാണ് എസ്.എൽ.ഐ പോളിസി ഇനത്തിൽ റിക
ചെയ്യുന്നത്.

ക്രമ നമ്പർ	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്/ തസ്തിക	അടിസ്ഥാന ശമ്പളം	പ്രീമിയം തുക	മിനിമം അടവാക്കേണ്ട പ്രീമിയം
1	ഉഷസ് അന്നാസ് ജോസ്/ സീനിയർ ക്ലർക്ക്	36500	500	600
2	ദിവ്യ എസ്.എസ്/ ക്ലർക്ക്	32200	500	600
3	ജിഷ.പി/സീനിയർ ക്ലർക്ക്	38300	600	700
4	സുരേഷ്കുമാർ.പി.എസ്/ സീനിയർ ക്ലർക്ക്	49000	500	800
5	വിനിത.വി/സീനിയർ ക്ലർക്ക്	37400	500	600

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 46/24.01.2025 നമ്പർ ഒ
അന്വേഷണം നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

സ.ഉ(അ)നം.159/2021/ധന തീയതി 30.11.2021 പ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ് ലൈഫ് ഇൻഷുറൻസ് ബ
ബാധകമായ ജീവനക്കാരുടെ എസ്.എൽ.ഐ പോളിസികളുടെ പ്രതിമാസ പ്രീമിയം

പ്രതിമാസ വരുമാനത്തിനനുസരിച്ച് പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും അധിക പോളിസി എടു
വിവരം ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-39 പെൻഷൻ ഫണ്ട് -അവലോകനം

എ)മുനിസിപ്പൽ കോമൺ സർവീസിൽ നിന്നും വിരമിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ പെ
ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി മുനിസിപ്പൽ ഭരണ ഡയറക്ടറുടെ മേൽനോട്ടത
നിയന്ത്രണത്തിലും സർക്കാർ ട്രഷറി സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ
എന്ന പേരിൽ ഒരു ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്യേണ്ടതും, ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ വി
ലഭിക്കുന്ന തുക വരവു വെക്കേണ്ടതും, പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിന് ആവശ
തുക ഈ ഫണ്ടിൽ നിന്നും സമയാസമയം മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടി
നൽകേണ്ടതുമാണ് എന്ന് 1996 ലെ കേരള മുനിസിപ്പൽ (ജീവനക്കാരുടെ ഡെത
റിട്ടയർമെന്റ് ബെനിഫിറ്റ്) ചട്ടങ്ങൾ അനുശാസിക്കുന്നു. ഓരോ ജീവനക്കാരന്
പ്രതിമാസമൊത്ത വേതനത്തിന്റെ 15% പെൻഷൻ വിഹിതമായി മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിൽ ന
പിൻവലിച്ച് അതത് മാസം 25-ാം തിയതിക്ക് മുൻപ് ഡയറക്ടർക്ക് അയച്ചു കൊടുക്കേണ്ടതും
വരുത്തുന്നപക്ഷം ടി കാലയളവിലേക്ക് സേവിംഗ്സ് ബാങ്ക് നിക്ഷേപത്തിന് തൽ
പ്രാബല്യമുള്ള നിരക്കിൽ പലിശകൂടി നൽകേണ്ടതുമാണ്. പെൻഷൻ വിഹിതവും പലി
നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ അടക്കുവാൻ വീഴ്ച വരുത്തുന്നപക്ഷം കേരള മുനിസിപ്പ
ആക്ടിലെ 309-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം തുക ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതു
ജീവനക്കാരന് പെൻഷൻ അനുവദിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഉത്തരവ് ഡയറക്ടർ പാസാക്കി കഴിയു
ഗ്രാറ്റുവിറ്റി, കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ, പെൻഷൻ കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഒരു വർഷം പ്രതിമാസ പെ
നൽകുന്നതിനാവശ്യമായ തുക എന്നീ ഇനങ്ങളിലായി വേണ്ടി വരുന്ന മൊത്തം തുക ഡ
സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ച് മുനിസിപ്പൽ സെക്രട്ടറിക്ക് ഡിമാന്റ് ഡ്ര
ആയി അയച്ചു കൊടുക്കേണ്ടതും ടി തുക മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ
വെക്കേണ്ടതുമാണ്. പെൻഷൻ കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ അനുവദിച്ചവരിൽ നിന്നും പ്രതിമാസം
ചെയ്യുന്ന തുകയുടെ വിവരം ഡയറക്ടർക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. അടവു ചെയ്യുന്ന തുക

വിവരം ഡയറക്ടർക്ക് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതും, പെൻഷനിൽ കുറവു വരുത്തിയ മുനിസിപ്പൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിൽ നിലനിർത്താവുന്നതും, തുടർവർഷത്തേക്കുള്ള അലോട്ട് ആവശ്യപ്പെടുമ്പോൾ തട്ടികിഴിക്കാവുന്നതുമാണ്.

എ) 2016 നവംബർ മുതൽ 2024 ജനുവരി വരെ പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ നഗ തുകയൊന്നും സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. നഗരസ പരിപാലിക്കുന്ന കാഷ് ബുക്ക്/പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവു ചെലവ് വിശദാംശ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ. 79901140007538, ജില്ലാ ട്രഷറി, പാലക്കാട്)

വർഷം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	പലിശ	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
2018-19	9290	20549735	-	20559025	17201871	3357154
2019-20	3357154	13845333	73789	17276276	16818966	457310
2020-21	457310	20211986	32959	20702255	17822964	2879291 (Resumption 2779291)
2021-22	100000	18981257	76035	19157292	18866846	290446 (Resumed) 4994035
2022-23	4994035	6296046	-	11290081	11252888	37193
2023-24	37193	16304	-	53497	13572	39925

ബി) 71401020000658 എന്ന ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും റിസംപ്ഷൻ തുകയായി സർ തിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ള തുകകൾ നഗരസഭയ്ക്ക് തിരികെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 27.04.2022 തീയതി

സ.ഉ (സാധാ)3196/2022/ധന ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം 71401020000658 എന്ന അക്കൗണ്ട് (
ചെയ്തു എന്ന് കാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	തീയതി	തുക
71401020000658	31.03.2021	27,79,291
71401020000658	31.03.2022	2,90,446

സി) പെൻഷൻ കോൺട്രിബ്യൂഷനുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധനയിൽ പെ(
കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ നഗരസഭ സെൻട്രൽ പെൻഷൻ ഫണ്ടിലേക്ക് അടയ്ക്കാ
തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

കാലയളവ്	അടയ്ക്കാനുള്ള തുക
2015 നവംബർ മുതൽ 2021 ആഗസ്റ്റ് വരെ	34901427
2021 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ 2024 ജനുവരി വരെ	14308367
ആകെ	49209794

ഡി) ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്, തനതുഫണ്ട് എന്നിവയിൽ നിന്ന് ജീവനക്കാരുടെ പെ(
പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ എന്നിവക്കായി 2022-23, 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷങ
ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (ഇനം തിരിച്ച്) സംബന്ധിച്ച് വിശദാംശ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 68/14.02.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-40 നഗരസഭയിലെ റഗുലർ / കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം

സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ആനുകൂല സമയബന്ധിതമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് പ്രിൻസ ഡയറക്ടർ 07.08.2023ലെ LSGD/PD/42683/2023-PENB2 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സേവനപുസ്തകങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി പരിശോധ ലഭ്യമാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നും നഗരസഭയ്ക്ക് കത്ത നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും ജീവനക്കാരുടെ സേവനപുസ്തകങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിൽ കാലത വരുന്നു. ജീവനക്കാർ വിരമിച്ചതിന് ശേഷമാണ് പല സേവനപുസ്തകങ്ങളും പരിശോധ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽതന്നെ പരിശോധനയ്ക്ക് ശേഷമുള്ള അപാകതകൾ പരിഹ പെൻഷൻ അനുവദിക്കുന്നതിലും കാലതാമസം നേരിടുന്നു.

	പേര്	വിരമിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ നിർദ്ദേശിച്ച് കത്ത് നൽകിയ തിയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭ്യമാക്കിയ തീയതി	പെൻഷൻ പുസ്തകം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ തീയതി	പെൻഷൻ നൽകി തുടങ്ങിയ മാസം
1	ജനാർദ്ദനൻ.പി.വി, ക്ലീനർ	28.02.2023	10.10.2022	07.05.2024	17.12.2024	പെൻഷൻ നൽകി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല

2	മണികണ്ഠൻ/ മണി	15.10.2022 (Death)	19.09.2023	21.06.2024	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	പെൻഷൻ നൽകി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
3	മാണിക്കരാജ്	12.01.2022 (Death)	15.10.2022	24.06.2024	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	പെൻഷൻ നൽകി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
4	വേലായുധൻ. എ	30.06.2022	20.09.2022	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	പെൻഷൻ നൽകി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
5	ശിവാനന്ദൻ.ബി	31.07.2023	21.11.2023	22.01.2025	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	പെൻഷൻ നൽകി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല
6	പഴനിമല. കെ,	31.03.2023	02.07.2023	09.05.2024	24.06.2024	സെപ്തംബർ 2024
7	രാജൻ/ പഴനി	30.04.2023	03.02.2023	13.06.2024	04.10.2024	നവംബർ 2024

8	പഴനിസ്വാമി/ കറുപ്പൻ	31.03.2023	21.01.2023	31.08.2024	12.12.2024	ജനുവരി 2024
9	ബാബുരാജ്. എം	31.05.2023	02.05.2023	26.03.2024	21.05.2024	ജൂൺ 2024
10	കൃഷ്ണൻ/ നാരായണൻ	31.03.2023	27.11.2023	15.06.2024	17.10.2024	നവംബർ 2024
11	ചന്ദ്രൻ. വി	31.12.2022	29.12.2022	21.08.2024	05.12.2024	ജനുവരി 2025
12	മണി/ ആറുമുഖൻ	31.03.2024	28.10.2023	23.03.2024	23.05.2024	ജൂലായ് 2024
13	രാധാകൃഷ്ണൻ.എ	30.04.2024	31.10.2023	07.05.2024	27.07.2024	സെപ്റ്റംബർ 2024
14	പർവ്വതം/ സദാശിവൻ	31.05.2024	04.12.2023	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	പെൻഷൻ നൽകി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല

കാലതാമസം കൂടാതെ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിക്കുന്നതിന് അടിയ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-41 മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിലെ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ആനുകൂല നൽകുക എന്ന ഉദ്ദേശ്യത്തോടെയാണ് കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ ഫണ്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ട

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് 03.05.1997 തീയതിയിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ജി.ഒ.(പി) നമ്പർ 96/97 (1
കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി കണ്ടിജന്റ് എംപ്ലോയീസ് ഡെത്ത് കം- റിട്ടയർമെന്റ് ബെന
ചട്ടങ്ങൾ) ലെ ചട്ടം 7(1) ൽ എല്ലാ നഗരസഭകളും അതത് ട്രഷറികളിൽ **കേരള മുനിസ**
കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻ എന്ന പേരിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങണമെന്നും, ഓരോ മാ
ശമ്പളബിൽ പാസ്സാക്കുന്നതോടൊപ്പം ഓരോ ജീവനക്കാരന്റെയും മൊത്തം ശമ്പളത്തിന്റെ
വരുന്ന തുക മുനിസിപ്പൽ ഫണ്ടിൽനിന്നും പിൻവലിച്ച് ഈ ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കണമെ
നിഷ്കർഷിക്കുന്നു.

പാലക്കാട് നഗരസഭയിലെ മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ആനുകൂല
നൽകുന്നതിനായി ട്രഷറിയിൽ അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരം ലഭ്യമാ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.52/ 31.01.2025) മ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ, തനതുഫണ്ടിൽനിന്നുമാണ് പെൻഷൻ ആനുകൂല
അനുവദിക്കുന്നത്.

കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ നൽകുന്നതിനുവേണ്ടി മുനിസ
സെക്രട്ടറിയുടെ മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലും മുനിസിപ്പൽ കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാ
പെൻഷൻ ഫണ്ട് ആരംഭിക്കുവാനുള്ള സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-42 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹതപ്പെട്ട സ്കോളർഷിപ്പ് പൂർണ്ണമായി നൽകിയിട്ടില്ല

2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹിച്ച, **പ്രത്യേക പരിഗ**
അർഹിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് എന്ന പദ്ധതി
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹതപ്പെട്ട ആനുകൂല്യം പൂർണ്ണമായി നൽകിയിട്ടില്ല. വിശദവിവ
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	14/24

പേര്	പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്.
വികസന ഫണ്ട് (G)	45,00,000/- (അടങ്കൽ)
ബിൽ നം./ തീയതി	ചെലവ്
08/2023 ; 21-12-2023	26,00,000
10/24; 05/01/2024	5,08,000
12/24; 20/01/204	3,90,000
14/24; 20/01/2024	2,74,400
16/24; 21/03/24	3,14,800
17/24; 21/03/2024	2,29,400
18/24; 26/03/2024	51,600
ആകെ	43,68,200

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ശാരീരിക/മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന 'ഡേ സ്ക
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ICDS സൂപ്പർവൈസർ മുഖേന സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്ത ഏ

അനുവദിച്ചതിനുള്ള ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ :

1) ബിൽ നം/തീയതി : 16/24-21/03/24

തുക : 3,14,800/-

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	സ്റ്റാന്റേർഡ് - ക്ലാസ്- ഇനം	വൈകല്യം, ശതമാനം	അക്കൗണ്ട് നം.	സ്കോളർഷിപ്പ്/ ബത്ത (പ്രതിവർഷം)
01	അലീസ.എസ്, പുത്തൂർ, പാലക്കാട്	3-ാം ക്ലാസ്സ് GUPS, പുത്തൂർ (മലമ്പുഴ ഓട്ടിസം സെന്റർ)	മാനസികം, 50%	40324873378	26,000/-
02	ഫസീല.വൈ, മാങ്കാവ്, പാലക്കാട്.	4-ാം ക്ലാസ്സ് കൽമണ്ഡപം, U.P. സ്കൂൾ.	മാനസികം, 50%	40003982304	4,600 /-
03	എംന.കെ.എസ്,മേപ്പറമ്പ്, പാലക്കാട്.	L.K.G. മോഡൽ സ്കൂൾ, പേഴുംകര.	ശാരീരികം, 50%	42116211045	8,600/-
04	അയിഷ മറിയം, C/0ഷബീറ.എം, നൂറണി,	നഴ്സറി, അങ്കണവാടി	ശാരീരികം, 100%	40263101027837	4,600/-

	പാലക്കാട്.				

2) ബിൽ നം/തീയതി : 18/24-26/03/24

തുക : 51,600/-

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	സ്റ്റാന്റേർഡ് - ക്ലാസ്- ഇനം	വൈകല്യം, ശതമാനം	അക്കൗണ്ട് നം.	സ്കോളർഷിപ്പ്/ ബത്ത (പ്രതിവർഷം)
01	അശ്വതി.കെ,വെസ്റ്റ് യാക്കര, പാലക്കാട്	+2 ഹ്യുമാനിറ്റീസ് G.M.M.G.H.S.S, പാലക്കാട്.	മാനസികം, 60%	33512507742	6,800/-

14-ാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ **(സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. തിയ 05-2022**) ഖണ്ഡിക 7.1.6 പ്രകാരം ശാരീരിക/ മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന 'ഡേ സ്ക വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് താഴെപ്പറയുന്ന രീതിയിൽ സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്ത എ നൽകാവുന്നതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു :

ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന ഡേ സ്കോളർ വിദ്യാർത്ഥികൾക സ്കോളർഷിപ്പ്/ബത്ത :

ക്രമ നം	സ്റ്റാന്റേർഡ് - ക്ലാസ്- ഇനം	സ്കോളർഷിപ്പ്/ ബത്ത (പ്രതിവർഷം)
01	1 മുതൽ 4 ക്ലാസ് വരെ/നഴ്സറി ക്ലാസ്സ്	5,300/- (പ്രതിമാസം - 400/- രൂപ നിരക്കിൽ പ്രതി

		വർഷം 4800/- + 500/- വാർഷിക ബത്ത ആകെ - 5,300/-)
02	ചലനവൈകല്യമുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യാത്രാബത്ത (സ്ക്കൂളിൽ പോകുന്ന മാസങ്ങളിൽ മാത്രം)	4,000/- (പ്രതിമാസം 400/- രൂപ വീതം 10 പ്രവൃത്തി മാസങ്ങൾക്ക്)
	ആകെ	9,300/-

<u>മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന ഡേ സ്ക്കോളർ വിദ്യാർത്ഥികൾ‹ സ്ക്കോളർഷിപ്പ്/ബത്ത</u> :

ക്രമ നം.,	ഇനം	സ്ക്കോളർഷിപ്പ്/ ബത്ത (പ്രതി വർഷം)
01	സ്ക്കോളർഷിപ്പ് പ്രതിമാസം 1,000/- രൂപ നിരക്കിൽ	12,000/-
02	വസ്ത്രങ്ങൾക്കുള്ള ബത്ത (വാർഷികം)	1,500/-

03	പഠന സഹായി/ വിദ്യാഭ്യാസ സാമഗ്രികൾ (വാർഷികം)	2,000/-
04	ഡേ സ്കോളർക്ക് യാത്രാ ബത്ത പ്രതിമാസം 1,000/- രൂപ നിരക്കിൽ	12,000/-
05	യാത്രാ പഠന പര്യടന ബത്ത	1,000/-
06	മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് പകൽസമയം ഡേ കെയർ സെന്ററുകളിൽ കഴിയുന്നതിനുള്ള ബത്ത (പ്രതിമാസം 1,000/- രൂപ നിരക്കിൽ)	12,000/-
ആകെ		40,500/-

മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (7.1.6) നിർദ്ദേശം പൂർണ്ണമായി പാലിക്കാത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം 6 ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും (24.10.24ലെ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ നം.11) ആയതിന് മ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശാനുസരണം ഭിന്നശേഷി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥിക അർഹതപ്പെട്ട മുഴുവൻ സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും അതതു മാസംതന്നെ പൂർണ്ണമായും മ കൂടാതെയും അനുവദിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2)ഡേ കെയർ സെൻ്ററുകളിലുള്ള മാനസികവെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾ സുരക്ഷയ്ക്ക് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങളും മറ്റു സാമഗ്രികളും ലഭ്യമാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

3)സാമൂഹ്യനീതി വകുപ്പോ, മറ്റു വകുപ്പുകളോ ധനസഹായം നൽകുന്നതിൽ ഇ വരുത്തുന്നില്ല എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണെന്ന് 01-07-'23 ലെ സർ നം.ഡി.എ.1/228/2023 - ത.സ്വ.ഭ.വ-യിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

4) തുടർ വർഷത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പും ബ കൃത്യമായി കണക്കാക്കി ആയതു പ്രകാരം അടങ്കൽ നിശ്ചയിക്കേണ്ടതാണ്. സമൂഹ ഏറ്റവും പരിഗണന ലഭിക്കേണ്ട വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് അർഹമായ അനുവദിക്കുവാൻ ഭരണസമിതി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതോടൊപ്പം തുടർനടപ സ്വീകരിച്ചതിൻ്റെ വിവരവും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-43 പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതിനുള്ള സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുവാനായി എസ്.സി.ഡി.ഒ. നിർവ്വഹി പ്രോജക്ടിൻ്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. (സ്പിൽ ഓവർ)	106/2024

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി.
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	15,75,000/-(അടങ്കൽ)
ബിൽ നം./ തീയതി	ചെലവ്
3/24; 31/07/'23	4,50,000/-
06/24; 19/12/'23	2,25,000/-
07/24; 19/12/'23	1,50,000/-
21/24; 14/02/'24	75,000/-
22/24; 19/12/'23	75,000/-
47/24; 23/03/'24	75,000/-
ആകെ	10,50,000/-

800 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കൂടാത്ത വിസ്തീർണ്ണമുള്ള ,നിലവിലെ വീടിനോട് ചേർന്ന് പരമാവധ ചതുരശ്ര അടി വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുവാനാണ് പദ്ധതിപ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്യുന്നത് . 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പദ്ധതി, സ്പിൽ ഓ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പുവർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് നം.106/24 ആയി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി നിർവ്വ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിനിർവ്വഹണത്തിന് നൽകുന്ന 2 ലക്ഷം രൂപയുടെ ഗഡുക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു:

ക്രമ നം.	ഗഡുക്കൾ	തുക(രൂപാ)	പഠനമുറി നിർമ്മാണ

			ഘട്ടങ്ങൾ
01	ആദ്യ ഗഡു	50,000/-	ലിന്റൽ
02	രണ്ടാം ഗഡു	75,000/-	വാർപ്പ് കഴിഞ്ഞ ശേഷം
03	മൂന്നാം ഗഡു	75,000/-	മറ്റ് അറ്റകുറ്റ പണികൾ
ആകെ		2,00,000/-	

6 ഗുണഭോക്താക്കൾ 2 ലക്ഷം രൂപയുടെ ധനസഹായത്തിൽ അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റി പഠന
നിർമ്മാണം തൻവർഷത്തിൽ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	ബിൽ നം./ തീയതി (രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ വിവരം (രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	അക്കൗണ്ട് നം.	റിമാർക്ക്സ്
01	വിഷ്ണു., S/O ബാബു, കല്ലേക്കാട്, പാലക്കാട്.	03/23-24; 29/7/'23	75,000/- (രണ്ടാം ഗഡു)	33120753135	പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക ഓവർസീയറു മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം

					ലഭ്യമാക്കുക ചെയ്തിട്ടില്ല.
02	ആദിത്യ.കെ., S/O കൃഷ്ണൻ .എ, വെസ്റ്റ് യാക്കര, പാലക്കാട്.	22/23-24; 14/2/'24	75,000/- (രണ്ടാം ഗഡു)	PKDS102100010009151	,,
03	മാലാക, D/O കല്യാണി.കെ., പുത്തൂർ, പാലക്കാട്.	07/23-24; 26/12/'23	75,000/- (രണ്ടാം ഗഡു)	40266101003767	,,
04	പ്രതിഭ.പി., D/O പൊൻമകൻ, തിരുനെല്ലി, പാലക്കാട്.	21/22-23; 22/2/'23	50,000/- 2022-23 ൽ ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റി പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	36496463900	പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക ഓവർസീയറി നിന്നുമുള്ള മൂല്യ നിർണ്ണ സാക്ഷ്യപത്ര ലഭ്യമാക്കി സൂക്ഷിക്കുക ചെയ്തിട്ടില്ല.
05	രാജൻ.പി., കൊപ്പം, പാലക്കാട്.	03/23-24; 29/7/'23	75,000/- രണ്ടാം ഗഡു.	67395043730	പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക ഓവർസീയറ മൂല്യനിർണ്ണ സാക്ഷ്യപത്ര

					ലഭ്യമാക്കുക ചെയ്തിട്ടില്ല.
06	ശശി കുമാർ, കാടാംകോട്, പാലക്കാട്.	6/23-24; 29/10/'23	75,000/- രണ്ടാം ഗഡു.	33370195479	,,

പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചുവരുന്ന തുടർനടപടികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ഇതു സംബന്ധി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ
(നം.8 തീയ്യതി 24.10.2024)ത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ , ക്രമ നം.1 മാസ്റ്റർ വിഷ്ണു(S/O ബാല ക്രമ നം.6 കുമാരി ഐശ്വര്യ (D/O ശശികുമാർ) എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾ 2024-'25 സാമ്പത്തി വർഷത്തിൽ എല്ലാ ഗഡുക്കളും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെന്നും മറ്റ് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിവരുന്നുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ആവശ്യ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(സ.ഉ.(സാധാ)നം.1877/2023/LSGDതീയതി:21.09.'23).

തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച്, വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-44 ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	61/24,കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ

	ചെയ്ത കുട്ടികൾക്ക് ധനസഹായം.
അടങ്കൽ	₹ 3,50,000 (വികസനഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	₹2,00,000
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി. ഡി. എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
ബിൽനം. / തീയതി	20/24; 26-03-2024

പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത.സ്വ. ഭ. വ. തീയതി 28. പ്രകാരം കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി ഒരു കുട്ടിക്ക് 50,0 അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. നഗരസഭ തെരഞ്ഞെടുത്ത 4 കുട്ടികൾക്ക് വേണ്ടി 2,00,000രൂപ ഹെൽത്ത് ഏജൻസിക്ക് (PUNB-3301005800000015) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരു്
01	മുഹമ്മദ് റിസ്വാൻ.ആർ, മൻസിൽ, തിരുനെല്ലായ്, പാലക്കാട്.
02	അഞ്ജന.എം., അമ്പലപ്പറമ്പ്, പാലക്കാട്

03	മുഹമ്മദ് അജ്ലാൻ.എസ്., ഒലവക്കോട്, പാലക്കാട്.
04	അയിഷ മറിയം, നൂറണി, പാലക്കാട്.

സ.ഉ സാധാ നം. 162/2023/SJD തീയ്യതി26.07.2023 പ്രകാരം വിഹിതം നേരിട്ട് സ്റ്റേറ്റ് ഹെ ഏജൻസിക്ക് നൽകണമെന്നും ത.സ്വ.ഭ. (ഡി.എ.) വകുപ്പിന്റെ 09.11.2023-ലെ സർക്കുലർ ന എ. 1/284/2023-ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസിയിലേയ്ക്കു നൽകുന്ന തുക കുട്ടിക്ക് വേണ്ടിയാണോ തദ്ദേശസ്ഥാപനം വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്, പ്രസ്തുത കുട്ട് പരാമർശിക്കപ്പെട്ട ആവശ്യകതയിലേയ്ക്കായിമാത്രം വിനിയോഗിക്കേണ്ടതും, വർഷാവ ഇതുസ്സംബന്ധിച്ച യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏ തദ്ദേശസ്ഥാപനത്തിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ, മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾ കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അന്വേഷണം (12/24-10-2024) . കൈമാറിയ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി വിനിയോഗിച്ചു ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതും രേഖകൾ ഓഡിറ്റു പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-45 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹിച്ച പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രോജക്ട് നം.	27/24
പേര്	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	60,00,000/-(അടങ്കൽ)

ബില്‍ നം./ തീയതി	ചെലവ്
36/24-22/03/24	3,75,000/-
39/24-23/03/24	4,50,000/-
45/24-21/03/24	4,50,000/-
46/24-21/03/24	4,50,000/-
49/24-26/03/24	3,00,000/-
ആകെ	20,25,000/-

40 ഗുണഭോക്തക്കള്‍ക്ക് 1,50,000/- രൂപവീതം നല്കി അറ്റകുറ്റപ്പണികള്‍ നടത്തി വീട് വാസയോഗ്യ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങള്‍ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റി പ്രവൃത്തി പൂര്‍ത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദവിവരങ്ങള്‍ :

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	അക്കൗണ്ട് നം.	ബില്‍ നം./ തീയതി (രജിസ്റ്റര്‍ പ്രകാരം തുക നല്‍കിയതിന്റെ വിവരം)	ആദ്യ ഗഡു (രജിസ്റ്റര്‍ പ്രകാരം)	റിമാര്‍ക്ക്സ്
01	തത്ത.ടി, അല്‍ അമീന്‍ നഗര്‍ നൂറണി, പാലക്കാട്.	019410100000849	46/24-15/03/24	75,000/-	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റി അറ്റകുറ്റ പ്പണി പൂര്‍ത്തിയാക്കിയതിനുള്ള ഓവര്‍സീയറുടെ മൂല്യനിര്‍ണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

02	ലക്ഷ്മി.കെ, പറക്കുന്നം, പാലക്കാട്.	715846622	49/24-21/3/24	75,000/-	,,
03	വള്ളി, മുക്കൈ ക്ഷേത്രം, മാട്ടുമന്ത, പാലക്കാട്.	520191000370671	36/24-5/03/24	75,000/-	തുടർ നടപടികളുടെ ഭാഗമായി എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലേയ്ക്ക് ഫയൽ കൈമാറിയതിനാൽ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
04	ദേവി, മാട്ടുമന്ത, പാലക്കാട്.	520101005778901	36/24-5/03/24	75,000/-	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റുവാൻ അറ്റകുറ്റപ്പണി പൂർത്തിയാക്കി യതിനുള്ള ഓവർസീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
05	രാമലിംഗം, ആർ കുന്നത്തൂർമേട്, പാലക്കാട്	520191003386631	36/24-7/3/24	75,000/-	തുടർനടപടികളുടെ ഭാഗമായി എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലേയ്ക്ക് കൈമാറിയതിനാൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

06	ചന്ദ്രൻ.പി.വി, കുന്നത്തൂർമേട് പാലക്കാട്.	20329182909	39/24-7/03/24	75,000/	അറ്റകുറ്റപ്പണി പൂർത്തിയാക്കിയതിനുള്ള ഓവർസീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.
07	കേശവൻ, സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ സമീപം, പാലക്കാട്.	33731291663	39/24-7/3/24	75,000/-	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റി അറ്റകുറ്റ പണി പൂർത്തിയാക്കിയതിനുള്ള ഓവർസീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.
08	ലക്ഷ്മി.വി, വെസ്റ്റ് യാക്കര, പാലക്കാട്	40263100200027	39/24-7/3/24	75,000/-	,,
09	ആറുമുഖൻ.ഡി, സുൽത്താൻപേട്ട, പാലക്കാട്	339602010096011	45/24-14/03/24	75,000/-	,,
10	തങ്കമണി, പുത്തൂർ, പാലക്കാട്	67251152314	46/24-15/03/24	75,000/-	,,
11	കസ്തൂരി, ശേഖരിപുരം, പാലക്കാട്.	890131709	46/23-24/15/03/24	75,000/-	,,

12	പൊന്നു,നൂറണി, പാലക്കാട്.	33869619246	46/24-15/03/24	75,000/-	,,
13	ഗുരുവായൂരപ്പൻ, കുന്നത്തൂർമേട് പാലക്കാട്	33285001549	46/24-15/03/24	75,000/-	തുടർ നടപടികളുടെ ഭാഗമായി ഫയൽ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലേക്ക് കൈമാറിയതിനാൽ പരിശോധനയക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
14	തങ്കം,വലിയപറമ്പ് റോഡ്, പാലക്കാട്.	33099796910	46/24-15/03/24	75,000/-	തുടർ നടപടികളുടെ ഭാഗമായി ഫയൽ എഞ്ചിനിയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലേക്ക് കൈമാറിയതിനാൽ പരിശോധനയക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
15	വിജയലക്ഷമി.കെ., വെസ്റ്റ് യാക്കര,പാലക്കാട്.	40263100200031	49/24-21/03/24	75,000/-	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റി അറ്റകുറ്റ പണി പൂർത്തിയാക്കിയ തിനുള്ള ഓവർസീയറുടെ മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

15 ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും വീടിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ പൂർത്തിയാക്കിയത സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു.(5.10.24ലെ.അന്വേഷണ നം.6).

വീടിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബന
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകി വരുന്നതോടൊപ്പം, നടപ്പുസാമ്പത്തികവർഷ(2024-'25)ത്തിൽ
ഗഡുവായ 75,000/- രൂപ നൽകി വരുന്നുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപട
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1.തുടർനടപടികളുടെ ഭാഗമായി, എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിലേയ്ക്ക് കൈമാറിയ ഫയ
പ്രസ്തുത വിഭാഗത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ മൂല്യനിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളോ
പരിശോധനയ്ക്കായി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2. 15 ഗുണഭോക്താക്കളുടേയും വീടിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ, പ്രസ്തുത രേ
ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-46 പി.എം.എ.വൈ ഭവനപദ്ധതി - സമയബന്ധിതമായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല</u>

പ്രോജക്ട്	പി.എം.എ.വൈ (SCP) 07/24	പി.എം.എ.വൈ (Gen) 06/24
അടങ്കൽ	29,53,333	1,19,27,987
ചെലവ്	29,53,333	1,19,27,987
നിർവ്വഹണം	പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	

2023-24 വർഷത്തെ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ PMAY ഭവനനിർമ്മാണത്തിനു ന
തുകയുടെ വിവരം സംബന്ധിച്ച് വാച്ച് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ DPR 2016-17 മുതൽ ഒന്നോ
ഗഡുക്കൾ മാത്രം കൈപ്പറ്റി നാളിതുവരെയായിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാ
ഗുണഭോക്താക്കളുള്ളതായി കാണുന്നു.

വികസനഫണ്ടിനു പുറമെ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട് , സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട് , ഹഡ്കോ (എന്നിവയിൽനിന്നും പണം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം , സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം , ഹ(ലോൺ ചെലവുകൾ 'സുലേഖാ' സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടു കാണുന്നില്ല. ഭവനനിർമ്മാണ ചെലവാക്കിയ തുകയുടെ ഫണ്ട് തിരിച്ചുള്ള വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷനിൽനിന്ന് ലഭ്യമായില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷം വരെയുള്ള പി.എം.എ.വൈ. ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെച്ചേർക്ക

ക്രമ നം.	ഡി.പി. ആർ നമ്പർ	അംഗീകരിച്ച വർഷം	ആകെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	നഗരസഭയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചവർ	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവർ
1	D.P.R -1	2016-17	605	400	346	54
2	D.P.R-2	2017-18	343	232	210	22
3	D.P.R-3	2017-18	381	223	189	34
4	D.P.R-4	2017-18	259	152	128	24
5	D.P.R-5	2017-18	161	112	95	17
6	D.P.R-6	2017-18	123	84	72	12
7	D.P.R-7	2018-19	685	461	384	77
8	D.P.R-8	2019-20	527	394	236	158
9	D.P.R-9	2021-22	146	96	17	79
10	D.P.R-10	2021-22	207	107	0	0
11	D.P.R-11	2022-23	180	103	0	0
12	D.P.R-12	2023-24	172	6	0	0
13	D.P.R-13	2023-24	134	0	0	0
				ആകെ		477

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം. 2803/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 04.10.2016 – (PMAY പദ്ധതി നടത്തിപ്പ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ) ഖണ്ഡിക VI(A) പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ പരമാവധി 1 വർഷത്ത

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കണമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതനുസരിച്ച്, 1 മുതൽ 12 വരെ DPR-കളിൽ ഉൾപ്പെട്ട് കരാറിലേർപ്പെട്ട എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ഭവനനിർമ പൂർത്തിയാക്കേണ്ട സമയപരിധി അവസാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഫയൽപ്രകാരം ഓഡിറ്റ് തീയതിവരെ 477 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ളതായി കാണുന്നു. ഇവരിൽ വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്ത ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻകചയറിക്ക് (29/08-01-2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്തിൽ ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തതമൂലം യഥാ തുക അനുവദിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലായെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അർബൻ ഹൗസിങ്ങ് മിഷൻ മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയുടെ സർക്കുലർ നം.5476/N/15/KSHO ത 5.11.2015 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി വീടുകളുടെ നിർമ്മാണം അടിയന്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതി പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-47 പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി-അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം- പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ

പ്രൊജക്ട് : വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ജനറൽ	8/24
അടങ്കൽ -	52,00,000 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	24,25,000

മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ 272 പേരുടെ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും 104 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിനാണ് മേൽപദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്. ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും (25,000 വീതം രണ്ട് ഗഡുക്കൾ) രൂപ തോതിൽ ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്നതിന് 26-09-2 കൂടിയ കൗൺസിൽ യോഗത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട് (തീരുമാനം നമ്പർ-31) ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധന സഹായം അനുവദിച്ചതായി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽന വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) 52 വാർഡുകളുള്ള മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിൽ ഓരോ വാർഡിൽ നിന്നും 2 വീതം ഗുണഭോക്താ കണക്കാക്കിയാണ് 104 പേർക്കായി പദ്ധതി ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ. (കൈ) നം. 86/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. ത 19.4.2022 ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 12.3 പ്രകാരം അർഹരായ മുഴുവൻ പേർക്കും അപേക്ഷ നൽ അവസരം ലഭിക്കുന്ന തരത്തിൽ തിയ്യതിയും സമയവും നിശ്ചയിച്ച് വ്യാപകമായ പ്രചാ നൽകേണ്ടതായിരുന്നു. ലഭിച്ച അപേക്ഷകളിൽനിന്നും അർഹതാ മാനദണ്ഡങ്ങ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനർഹരെ ഒഴിവാക്കുകയും, അർഹരായവരിൽനിന്നും മുൻഗ മാനദണ്ഡങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാർക്ക് നൽകി അർഹരായ മുഴുവൻ പേ ഉൾപ്പെടുത്തി കരട് മുൻഗണനാ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി വാർഡ് സഭകളിൽ അംഗീകരിക്കു ചെയ്തശേഷം ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങിയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ടത്. എ എല്ലാ വാർഡുകളിൽനിന്നും 2 പേർക്ക് വീതം ധനസഹായം നൽകുക എന്നതാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമാക്കിയത്. ഇത്തരത്തിൽ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ധനസഹായം വീതംവെയ്ക്ക ശരിയായ നടപടിയല്ല. എന്നാൽ 50,000 രൂപ മാത്രമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. വാസയോഗ്യമ വീട് വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിന് ഈ തുക തികച്ചും അപര്യാപ്തമാണ്. ഗുണഭോക്താക അർഹമായ ധനസഹായം നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

2) ജി.ഒ (എം.എസ്)നം. 115/2022/LSGD/28-05-2022 ഖണ്ഡിക 6(7)(4) പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിൽ ജ വിഭാഗങ്ങൾക്ക് നൽകാവുന്ന തുക 1,00,000രൂപയാണ്.

3) താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട് റിപ്പയർ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം	കൈപ്പറ്റിയ തുക(രൂപാ)
1	ഷാഹുൽ ഹമീദ്, അമ്പലക്കാട്, വാർഡ്-10	25,000
2	ബീരാൻക്കുട്ടി, തോട്ടം വളപ്പിൽ, വാർഡ്-10	25000
3	നസീർ ഹുസൈൻ, പറക്കുന്നം, വാർഡ്-16	25,000
4	മൈമുന, ചിറക്കാട് ,വാർഡ്-25	25,000
5	ദേവകി. വി.കെ നഗർ, വാർഡ്-48	25,000
6	വിജയം, മനയ്ക്കൽതൊടി, വാർഡ്-50	25,000

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നമ്പർ 32 തീയതി 16-01-2025)ത്തിന് മറുപട ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>നിർദ്ദേശങ്ങൾ</u>

1.മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് റിപ്പയർ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാൻ സ്വീകരിച്ച ന അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. വാസയോഗ്യമല്ലാത്ത വീട് വാസയോഗ്യമാക്കുന്നതിന് മതിയായ തുക വകയിരുത്ത ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-48 PMAY ഭവന നിർമ്മാണം - ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭ നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല</u>

2023-24 വർഷത്തിൽ പ്രൊജക്റ്റ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ
ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതികൾപ്രകാരം അഡ്വാൻസ് തുക മാത്രം കൈപ്പറ്റിയ താഴെപ്പ
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണത്തിൽ നാളിതുവരെ യാതൊരു പുരോഗതിയു
എന്നാണ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽനിന്നും ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യപ്പെട്ടത്. പ്ര
ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നും, ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെ
ആയതിന്റെ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്റ്റ്	പി.എം.എ.വൈ. (SCP) 07/24	പി.എം.എ.വൈ. (General) 06/24
അടങ്കൽ	29,53,333	1,19,27,987
ചെലവ്	29,53,333	1,19,27,987

PMAY ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാർഡ് നമ്പർ	ഡി. പി. ആർ.	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക(രൂപാ)	ചെക്ക് നമ്പർ/ തിയ്യതി
1	കൃഷ്ണൻ (ജനറൽ)	50	10	40,000- ആദ്യ ഗഡു	016778/20-12-2023
2	സുലൈമാൻക്കുട്ടി.വി. (ജനറൽ)	32	10	40,000- ആദ്യ ഗഡു	016778/20-12-2023
3	സുകുമാരൻ .സി. (ജനറൽ)	34	11	40,000- ആദ്യ ഗഡു	016778/20-12-2023
4	ആസ്യാ. പി. (ജനറൽ)	24	11	40,000- ആദ്യ ഗഡു	016778/20-12-2023

5	ഗീത .കെ. (ജനറൽ)	27	11	40000- ആദ്യ ഗഡു	016778/20-12-2023
6	യശോദ. കെ (S.C).	28	9	40000- ആദ്യ ഗഡു	016778/20-12-2023
7	മണികണ്ഠൻ.എസ്. (ജനറൽ)	15	11	40000- ആദ്യ ഗഡു	016777/30-11-2023

പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നും, ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെ ആയതിന്റെ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(നമ്പർ 45 തീയ്യതി 24-01-2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്; അല്ലാത്തപക്ഷം, അനുവദിച്ച തുക തി ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-49 അങ്കണവാടികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പാലക്കാട് നഗരസഭയുടെ പരിധിയിലുള്ള അങ്കണവാടിക അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

നം.	അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ	വിശദാംശം
1	അങ്കണവാടികളുടെ എണ്ണം	76
2	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം(വർക്കർ,ഹെൽപ്പർ)	76,76
3	സ്വന്തമായി കെട്ടിടമില്ലാത്ത	27

	സെന്ററുകളുടെ എണ്ണം	
4	ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ച സെന്ററുകളുടെ എണ്ണം	76
5	ഗ്യാസ് കണക്ഷൻ ഇല്ലാത്തവ	ഇല്ല.
6	വൈദ്യുതി ഇല്ലാത്തവ	ഇല്ല.
7	ഫാൻ ഇല്ലാത്തവ	ഇല്ല.
9	Baby Friendly Toilet ഇല്ലാത്തവ	76
10	ശുദ്ധജല സംഭരണികൾ ഇല്ലാത്തവ	ഇല്ല
11	ചുറ്റുമതിൽ ഇല്ലാത്തവ	7
12	കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള അങ്കണവാടികളുടെ എണ്ണം	ഇല്ല.
13	ധാന്യ സംഭരണികൾ ഇല്ലാത്തവ	ഇല്ല

സർക്കുലർ നം. 31055/ഡി.സി.2/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ 22/3/11 പ്രകാരം അങ്കണവാടിക അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ നടത്തുവാനും സുരക്ഷിതത്വ സംവിധാനങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുവാനും (സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ട നടപടികളെ സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ താഴെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട് .

നിർദ്ദേശങ്ങൾ :

1. നഗരസഭയുടെ അധീനതയിലുള്ള അങ്കണവാടികളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ വർഷവും ഏപ്രിൽ, മെയ് മാസങ്ങളിലായി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്.

2.ചുറ്റുമതിലില്ലാത്ത ഏഴ് അങ്കണവാടികൾക്കും ചുറ്റുമതിലുകൾ നിർമ്മിച്ച് വൈറ്റ് വാ പെയിന്റിംഗ്, എന്നിവ നടത്തി ആവശ്യമായ സന്ദേശങ്ങൾ എഴുതുവാനുള്ള നടപ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. 27 അങ്കണവാടികൾക്ക് സ്വന്തമായി കെട്ടിടമില്ലാത്തതിനാൽ വാടക നൽകിയാണ് നില പ്രവർത്തിച്ചുവരുന്നത്. ഭൗതിക സൗകര്യങ്ങൾ ലഭ്യമായ സുരക്ഷിതത്വമുള്ള കെട്ടി മാത്രമേ അങ്കണവാടികൾക്കായി വാടകയ്ക്കെടുക്കുവാൻ പാടുള്ളൂ.

4. 76 അങ്കണവാടികളിലും കുട്ടികൾക്കായി Baby Friendly Toilet സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുവാ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ അദ്ധ്യക്ഷൻ, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർപേഴ്സൺ സൂപ്പർവൈസർ എന്നിവരെ ഉൾപ്പെടുത്തി നഗരസഭയിലെ അങ്കണവാടിക അവസ്ഥാവിശകലനം നടത്തേണ്ടതാണ്.

ഭൗതികസാഹചര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദവിവ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-50 മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനും നീക്കംചെയ്യുന്നതിനുമായി വാങ്ങിയ വാ ഉപയോഗിക്കാതെ മാലിന്യശേഖരണത്തിന് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തു- വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്</u>

നഗരസഭാപരിധിയിലെ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനും നീക്കംചെയ്യുന്നതിനും പ്രത്യേക തയ്യാർചെയ്ത വാഹനം വാങ്ങൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ക്ലീൻ സിറ്റി മാനേജർ, പാലക്കാട് നഗരസഭ.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	524/24, മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും പ്രത്യേകമായി തയ്യാർ ചെയ്ത വാഹനം വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	10,14,363 (CFC-Tied)
ചെലവ്	9,36,118
വൗച്ചർ നം, തീയ്യതി	97/23-24, 12-03-2024
ഫയൽ നമ്പർ	H3-42562/2023

ഈ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം Mahindra Bolero Camper Gold എന്ന വാഹനമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഈ വാ മാലിന്യശേഖരണത്തിന് ഉപയോഗിക്കാതെ ഹെൽത്ത് സ്കാഡിന്റെ പ്രവർത്തന ഉപയോഗിച്ചുവരുന്നുണ്ട്.

ഫയൽ നമ്പർ H5-46945/22 പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭയിലെ മാലിന്യം നീക്കംചെയ്യു ഉപയോഗിച്ചിരുന്ന ട്രാക്ടർ 15 വർഷം പൂർത്തിയാക്കിയതിനാൽ, ഈ ആവശ്യത്തിന് വാ വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിന് ചെയർപേഴ്സൺ മുൻകൂർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചപ്പോൾ ലഭ്യമായ മൂന്ന് ക്വട്ടേഷനു ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ. ശിവാനന്ദൻ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ക്വട്ടേഷ 2023 ൽ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഒരു ദിവസത്തേയ്ക്ക് 7900 രൂപ നിരക്ക് ടിപ്പർ വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിട്ടുള്ളത്.

KSWMP സ്കീമിൽ ടിപ്പർ വാങ്ങാനുള്ള പ്രൊജക്ട് നിലവിലുണ്ടെന്നും ആയത് വാങ്ങുന്നത മൂന്ന് മാസത്തേയ്ക്ക് ടിപ്പർ വാടകയ്ക്ക് എടുക്കാവുന്നതാണെന്നും ക്ലീൻ സിറ്റി മാനേജർ 06- ന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയും, ആയത് ചെയർപേഴ്സൺ അംഗീകരിക്കുകയും ചെയ്തു. ത ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളിലൂടെ 7800 രൂപ നിരക്കിൽ ശ്രീ.ശിവാനനന്ദന്റെ തന്നെ ക്വ അംഗീകരിച്ചു. വീണ്ടും, 28-01-2024 മുതൽ 3 മാസത്തേയ്ക്കുകൂടി ടിപ്പർ ഉപയോഗി

ചെയർപേഴ്സൺ മുൻകൂർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന്, വീണ്ടും 4 മാസത്തേയ്ക്ക ദീർഘിപ്പിക്കാൻ 11-03-2024 ന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനത്തിന് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിന് ടെണ്ടർ നടപ സ്വീകരിക്കാൻ 24-08-2024 ലെ 89 നമ്പർ പ്രകാരം നഗരസഭാ കൗൺസിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടും ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളിലൂടെ 4,9 പ്രതിദിന വാടകയ്ക്ക് ശ്രീ. ശിവാനന്ദന്റെ ക്വട്ടേഷൻ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 08-12- കാലാവധി അവസാനിച്ചതിനാൽ, ഒരു മാസത്തേയ്ക്കുകൂടി കാല ദീർഘിപ്പിച്ചുനല്കിയിട്ടുണ്ട്. 08-01-2025 ന് ഇ-ടെണ്ടർ പരസ്യം പ്രസിദ്ധീകരിക്കുകയും ക നിരക്ക് (3,875 രൂപ) രേഖപ്പെടുത്തിയ ശ്രീ. മണികണ്ഠൻ എന്ന വ്യക്തിക്ക് വർക്ക് ഒ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിന് നാളിതുവരെ ചെല തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Date	Amount
04-11-2023	7,11,000
12-07-2024	4,68,000
09-10-2024	6,39,600
27-12-2024	8,42,400
05-02-2025	2,14,957
TOTAL	28,75,957

ഇത് സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) സ.ഉ (കൈ) 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ്യതി. 28.5.22 -സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ-ഖണ്ഡിക8.2.6ൽ, മ സംസ്കരണത്തിന് പ്രത്യേകം രൂപകല്പനചെയ്ത വാഹനം വാങ്ങുന്നതിന് സർക്കാർ നൽ അനുമതി പ്രകാരമാണ് ഈ പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ, ഇപ്രകാരം വാ

വാഹനം മാലിന്യശേഖരണത്തിന് ഉപയോഗിക്കാതെ ഹെൽത്ത് സ്കാഡ
പ്രവർത്തനത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുകയാണ്.

2) The Solid Waste Management Rules, 2016 (S.O. 1357(E)- 8.4.2016) ഖണ്ഡിക 15 (Zl) പ്രകാരം മാ
നീക്കംചെയ്യുന്നത് കവചിത വാഹനങ്ങളിൽ ആയിരിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എ
മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് കവചിതമല്ലാത്ത വാഹനമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

3) മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് Mahindra Bolero Camper Gold എന്ന വാഹനം
ഈ വാഹനത്തിലെ Cargo Deckന്റെ Cargo Loading Capacity 1481 X 1532 X 750 Mm മാത്രമാണ്. കൂ
ഈ വാഹനത്തിന്റെ പേ ലോഡ് കപ്പാസിറ്റി യാത്രക്കാരുൾപ്പെടെ 2735 Kg. മാത്രമാണ്. 9,36,11
ചെലവഴിച്ച്, നഗരത്തിലെ മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിന് തീർത്തും അപര്യാപ്തമായ (കേവല
X 1532 X 750 Mm വലുപ്പമുള്ള Cargo Deck മാത്രമുള്ള)തും കവചിതമല്ലാത്തതുമായ യൂട്ടിലിറ്റി വ
വാങ്ങിയത് പദ്ധതി-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖകളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ ലംഘനമാണ്.

4) മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനും നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും പ്രത്യേകമായി തയ്യാർചെയ്ത വ
വാങ്ങൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കി വാഹനം വാങ്ങിയശേഷവും
മാലിന്യശേഖരണത്തിന് ഉപയോഗിക്കാതെ ഇതരവാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കാനു
സാഹചര്യം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

5) ഫയൽ നമ്പർ H5-46945/22 ലെ, വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കാനായുള്ള ക്വട്ടേഷൻ നടപ
സുതാര്യമല്ല. 20-01-2023 നാണ് ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് അംഗീകരിച്ചതെങ്കിലും, 19-
തിയതിയിൽ(അതായത് തലേന്നുതന്നെ) രണ്ട് വ്യക്തികൾ ക്വട്ടേഷൻ സമർപ്പിച്ചിരിക
കൂടാതെ, 17-10-2023 ലെ ക്വട്ടേഷനിൽ തുക മറ്റൊരു കൈയ്യക്ഷരത്തിൽ പിന്നീട് എഴുതിച
രീതിയിലാണുള്ളത്.

6) ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസുകളിൽ, വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുവാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന വാഹനത്ത
രജിസ്ട്രേഷൻ വിവരങ്ങൾ, ഫിറ്റ്നസ്, ഇൻഷ്വറൻസ്, ഡ്രൈവറുടെ ലൈസൻസ് വിവ

എന്നിവ ഒന്നുംതന്നെ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മതിയായ വിശദാംശങ്ങളില്ലാതെയാണ് ക്വ
നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

7) തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർ
(ജി.ഒ.(പി) നം. 259/2010/തസ്വഭവ തിയതി 08-11-2020) പ്രകാരം ഒരു ലക്ഷത്തിന് മു
മതിപ്പുവിലയുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിന് ഓപ്പൺ
രീതിയാണ് അവലംബിക്കേണ്ടത്. ആയതിനുപകരം ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചത് മേൽ ഉത്തരവ
ലംഘനമാണ്.

8) 01/2023 മുതൽ 01/2025 വരെയുള്ള കാലയളവ് വരെ നിരവധി തവണ ക്വ
നടപടികളിലൂടെയാണ് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. മതിയായ സമയം ഉണ്ടായി
ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളിലൂടെ വാഹനം വാട
എടുത്തതും നിരവധി തവണ ഒരേ വ്യക്തിക്കുതന്നെ കരാർ ദീർഘിപ്പിച്ചുനൽകി
ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.76/01-03-2025) മ
ലഭ്യമാക്കിക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേ
വാഹനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതും വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതും പദ്ധതി-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖക
സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും അനുസൃതമാകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. മാ
ശേഖരിക്കുകയും നീക്കം ചെയ്യുകയും എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (
ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് വാങ്ങിയ വാഹനം മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നതിനും നീക്കം ചെയ്യുന്ന
ഉപയോഗിക്കാത്തതിനാൽ, 9,36,118 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-51 വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്കു് 2022-23-ൽ കൈമാറിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം അസി.എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ
പ്രൊജക്ട് നം. 95 പ്രകാരം 84,00,000 രൂപ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത

(2022-23 ഓഡിറ്ററിപ്പോർട്ട് ഭാഗം -1 ഖണ്ഡിക 87-കാണുക). 2022-23 വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസ കൈമാറിയ തുകയിൽ നിന്നും 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷവും, തുടർന്നും പൈപ്പ് എക്സ്റ്റെൻഷൻ പ്രവർത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നഗരസഭയിൽ കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി ഫയൽ നം.10902/22 പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തി.

എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ പ്രവർത്തികൾക്കു വിനിയോഗിച്ചതുക, ബാക്കി ക്രമീകരിക്കാനുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച യാതൊരു വിവരവും ഫയലിൽ ഇല്ല.

മുൻ വർഷത്തെ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ്ചെയ്ത തുക ഈ വർഷത്തേ ഉപയോഗിക്കുന്നത് പദ്ധതി മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഒരു സാമ്പത്തിക കഴിഞ്ഞാൽ ടി പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ബാക്കി തുക കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി തി അടവാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി പൈപ്പ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെ പ്രവർത്തികൾക്കുവേണ്ടി വിനിയോഗിച്ചതുക, ബാക്കി ക്രമീകരിക്കാനുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ യാ വിവരവും ഇല്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകുന്നതും, ആയത് ക്രമീകരിക്കു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ലാതെ പദ്ധതി ഫണ്ട് പിൻവലിച്ച് വാട്ടർ അതോറിറ്റ ഒരു വർഷത്തിലധികം കാലയളവിൽ നിക്ഷേപിക്കുന്നതും, നിക്ഷേപിച്ച തുക വിനിയോഗം മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്യാതിരിക്കുന്നതും, സാമ്പത്തികവർഷം അവസാനിക്കു ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് യാ നടപടിയും സ്വീകരിക്കാതിരിക്കുന്നതും ഗൗരവതരമായ കൃത്യവിലോപമായി വീക്ഷിക്കുന്നു. തുടർനടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.43/22.01.25) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

<u>1-52 കമ്പ്യൂട്ടർ എ.എം.സി- ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമ</u>

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

പ്രോജക്റ്റ് - നം.402-കമ്പ്യൂട്ടർ എ.എം.സി 2022-23

ചെലവ് - 1,44,640/-രൂപ.

ഫയൽ നം.E8-9173/22 പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭാ ഓഫീസിൽ ഉപയോഗിച്ചുവരുന്ന ക അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെ 2022-23 വർഷത്തെ AMC (26.7.2022 മുതൽ 25.7.2023 വരെ) 2, രൂപയ്ക്ക് Nidson Infoway എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ് നൽകിയിരുന്നത്. 2023-24 വർഷത്തെ നടപടികൾ നിശ്ചിതസമയത്ത് സ്വീകരിക്കാഞ്ഞതിനാൽ പുതിയ AMCക്കുവേണ്ടിയുള്ള നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കുന്നതുവരെയുള്ള കാലയളവിൽ നിലവി 2022-23 വർഷത്തെ AMC സ്ഥാപനമായ Nidson Infoway-യെ നിലവിലെ നിരക്കിൽ തുടരു തീരുമാനമെടുക്കുകയും ആയതുപ്രകാരം 11.1.2024 തീയതി വരെ തുടരുകയും ചെയ്ത നിലവിലുള്ള AMC കാലയളവ് അവസാനിക്കുന്നതിനു മുമ്പുതന്നെ അടുത്ത വർഷത്തേയ് എഗ്രിമെന്റ് നടപടികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മുൻ വർഷങ്ങ ഇതുപോലെത്തന്നെയാണ് സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് ശരിയായ നടപടിക്രമമല്ല.

AMC, IT Vision, കൊല്ലങ്കോട് എന്ന സ്ഥാപനവുമായി 12.1.2024 ൽ 2023-24 വർഷത്തേയ് ഉടമ്പടി വെച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും ആയതിനാൽ Nidson Infowayയുടെ AMC കാലാവധി 1 തീയതിയോടുകൂടി അവസാനിച്ചുവെന്നും അറിയിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഒരു കത്ത് (9173/22തീയ്യതി 17.10.2024) Nidson Infoway- യ്ക്ക് അയച്ചിട്ടുണ്ട്(ഫയൽ നം.E8-9173/22). എന്നാൽ IT കൊല്ലങ്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുത്ത ടെണ്ടർ നടപടികൾ, എഗ്രി എന്നിങ്ങനെയുള്ള രേഖകളൊന്നുംതന്നെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം. 73 തീയതി 19.02.2025) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല .

1-53 മരാമത്തുപ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി

പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർചമച്ച് 10ദിവസത്തിനകം പ്രവൃത്തിയുടെ
കൈമാറേണ്ടതും, സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി മുതൽ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീ
കാലയളവ് കണക്കാക്കേണ്ടതുമാണ് (കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനവൽ ഖ.2102.1). ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ പൂർത്തീ
കാലയളവ് കണക്കാക്കിയതിൽ അപാകതകൾ കാണുന്നു.

Acknowledgement Form Of Handing Over The Site To The Contractor – ൽ കോൺട്രാക്ടർ
ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള തീയതി (Taken Over The Site) മുതലാണ് പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീ
കാലയളവ് കണക്കാക്കേണ്ടത്. പല പദ്ധതികളിലും സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതിക്കു
അസി.എഞ്ചിനീയർ Digital Countersignature ചാർത്തിയ തീയതി മുതലാണ് പൂർത്തീ
കാലയളവ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ചില ഉദാഹരണ
താഴെച്ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി (കോൺട്രാക്ടർ സൈറ്റ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള തീയതി)	A.E .കൌണ്ടർ സൈൻ ചെയ്ത തീയതി	അനുവദിച്ച പൂർത്തീകരണ കാലയളവ്	യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിക്കാവുന്നത്	അനുവദിച്ചത്	കുറിപ്പ്
1.	വാർഡ്-6ൽ കാരേക്കാട്ടപറമ്പ്, തോണിപാളയം	28.01.2023	22.02.2023	സൈറ്റ് കൈമാറി 6 മാസം	27.07.2023	22.08.2023	3 മാസത്തേയ്ക്ക് Extension അനുവദിച്ചത് 21.11.2023 വരെ.

	വൈത്തീശ്വരനഗർ എന്നിവിടങ്ങളിൽ റോഡ് ഡ്രെയിൻ പുനരുദ്ധാരണം (So 219/24)						അനുവദിക്കാവുന്നത് 27.10.2023.
2.	വാർഡ് 49-ഭജനമഠം ബാലമാരിയമ്മൻ കോവിൽ ശിവാജി റോഡ് കാളമ്പുഴ വിനായക കോളനി റോഡ് ഡ്രെയിൻ പുനരുദ്ധാരണം (PN0.262/24)	27.02.2023	09.03.2023	സൈറ്റ് കൈമാറി 6 മാസം	26.08.2023	08.09.2023	45 ദിവസത്തേക്ക് Extension അനുവദിച്ചത് 23.10.2023 വരെ. അനുവദിക്കാവുന്നത് 11.10.2023
3.	സ്കൂളുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി (ഒലവക്കോട് സൗത്ത് ഗവ.എൽ.പി.സ്കൂൾ) (P.No.488/24)	25.02.2023	10.03.2023	സൈറ്റ് കൈമാറി 8 മാസം	24.10.2023	10.11.2023	3 മാസത്തേക്ക് Extension അനുവദിച്ചത് 10.02.2024 വരെ. അനുവദിക്കാവുന്നത് 24.01.2024

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.66/10.02.2025)നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അധികമായി അനുവദിച്ച ദിവസങ്ങൾക്കുള്ള പിഴപ്പലിശ ഈടാക്കേണ്ടതും ഭാവിയിൽ ഇ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-54 ഹാബിറ്റാറ്റ് ടെക്നോളജി ഗ്രൂപ്പിന്റെ കൈവശം അധികം നിൽക്കുന്ന 3 കോടിയിൽപ്പരം രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസ 'ഹാബിറ്റാറ്റ്' ടെക്നോളജി ഗ്രൂപ്പിനെ ഏൽപ്പിച്ചതും, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കെട്ടിടങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് 2020-21 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-39 ൽ (1-39-1 മു 39-6) പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെയായും ടി നിർമ്മാണപ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരി പ്രസ്തുത നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്കുവേണ്ടി 'ഹാബിറ്റാറ്റി'ന്നു നൽകിയ നൽകാൻബാക്കിയുള്ള/തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ള തുക, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിശദവിവരം, നിലവിലെ സ്ഥിതി എ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ(നം.74/)ത്തിന് നഗരസഭ ലഭ്യമ മറുപടിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അഡ്വാൻസ് അനുവദിച്ച തുക (രൂപാ)	വിവിധ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം അനുവദിച്ച തുക(രൂപാ)	അനുവദി ക്കാനുള്ള തുക(രൂപാ)	അഡ്വാൻസ്, ജി.എസ്.ടി, സെന്റേജ് ഇനങ്ങളിൽ നഗരസഭ അനുവദിച്ച തുകയിൽ 'ഹാബിറ്റാറ്റി'ന്റെ കൈവശം അധികമായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക(രൂപാ)	അനുവദിക്കാനുള്ള ബിൽ തുക കുറവു ചെയ്ത 'ഹാബിറ്റാറ്റി'ന്റെ കൈവശം അധികമായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക (രൂപാ)	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	കനറാ ബാങ്ക് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം	-	44,52,023(I)	80,43,435 (II&Final)	-	-	ഫ്രെയിം വർ കഴിഞ്ഞു സ്ലാബ് ഉൾപ്പെടെ

2	ഒലവക്കോട് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷൻ നിർമ്മാണം	56,43,200	1,43,15,527 (I-4th Bill)	3,16,244 (5th Bill)	39,32,630	36,16,386	ഫ്രെയിം വർ കഴിഞ്ഞു സ്ലാബ് ഉൾപ്പെടെ
3	ടൗൺഹാൾ അനക്സ് നിർമ്മാണം	1,00,00,000	1,21,15,664 (Ist-4th Bill) (രൂപാ)	7,32,152 (5th Bill)	58,20,139	50,87,987	ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോ ഫ്രെയിം വർ പൂർത്തീകര
4	ഓഫീസ് അനക്സ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം	64,50,000	1,36,91,132 (Ist-4th Bill)	-	53,19,858	53,19,858	പെയിന്റിം സാനിറ്ററി ആന്റ് പ്ലംബിംഗ് ബാലൻസ്
5	സുൽത്താൻപ്പേട്ട ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം	99,98,000	3,93,41,118 (Ist-6th Bill)	-	66,20,558	66,20,558	ഫ്രെയിം വർ കഴിഞ്ഞു, സ്ലാബ് ഉൾപ്പെടെ
6	ജൈവ വിപണന കേന്ദ്രം	99,98,000	3,14,71,084 (Ist-9th Bill)	5,53,088 (10 Th And Final)	72,99,224	67,46,136	ഫ്രെയിം വർ കഴിഞ്ഞു, സ്ലാബ് ഉൾപ്പെടെ
7	മുനിസിപ്പൽ ഓഫീസ് ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്ക്	2,40,000	6,75,624 (1 St To 3 Rd Bill)	2,30,493 (4th Bill)	2,38,768	8,275	പൂർത്തീകര
8	മുനിസിപ്പൽ ഓഫീസ് ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്ക് നിർമ്മാണം ഫേസ് 2		8,27,554 (1st Bill)	2nd Part Bill	37,930	37,930	ഫ്ലോറിൽ പെയിന്റിം സാനിറ്ററി ആന്റ് പ്ലംബിംഗ് പ്രവർത്തിക ബാക്കിയുണ്

9	മോയൻസ് എൽ.പി സ്കൂൾ കെട്ടിട നിർമ്മാണം	2,40,00,000	42,35,376 (Ist – 4th Bill)	-	1,73,869	1,73,869	സ്ട്രക്ചർ മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരി ട്ടുള്ളത്. 2024- പ്രോജക്ട് നമ്പർ 76 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തി യിട്ടുണ്ട്.
					ആകെ	**2,76,10,999**	

മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ കൂടാതെ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ഹാ ടെക്നോളജി ഗ്രൂപ്പിന് അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	റിമാർക്ക്
1	ചിന്മയ നഗർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം	12,00,000 (2018-19)	പാർട്ട് 1, 2 ബില്ലുകളിലായി ആകെ 9,91,380 രൂപ 2021-22 ൽ ഹാബിറ്റാറ്റിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 21.4.2022 ന് നടത്തിയ പരിശോധനയിൽ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ സ്ട്രക്ചർ വരെ മാത്രം നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2	ഐശ്വര്യ നഗർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം	32,20,000 (2018-19)	ഐശ്വര്യനഗറിൽ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ല. മറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

ഐശ്വര്യ നഗർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പായിട്ടില്ലാത്തതി അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകിയ 32,20,000 രൂപയും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ചിന്മയ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട ഈ പ്രൊജക്ടിന് ഹാബിറ്റാറ്റിന് അധികമായി നൽകിയ തുകയുടെ വിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രോജക്റ്റ് നം.553/24 – "നഗരസഭയുടെ ഉടമസ്ഥതയി കനറാബാങ്ക് കോപ്ളക്സ്, ഓർഗാനിക് മാർക്കറ്റ് കോംപ്ലക്സ്, ഒലവക്കോട് നൈറ്റ് ഷെ

ടൌൺഹാൾ അനക്സ് എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളെ സ്പെഷ്യൽ അസിസ്റ്റൻസ് സ്കീമിൽ ഉൾപ്പെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന്" എന്ന പദ്ധതിയിൽ 21,43 വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൻവർഷം ടി പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

കേന്ദ്ര സർക്കാറിന്റെ Special Assistance To States For Capital Investment 2023-24 സ്കീം പ്ര പാലക്കാട് നഗരസഭയിലെ ഓർഗാനിക് മാർക്കറ്റ്, കനറാബാങ്ക് കോപ്ളക്സ്, ഒലവ നൈറ്റ് ഷെൽട്ടർ, ടൌൺഹാൾ അനക്സ് എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന കോടി രൂപ അനുവദിച്ചുകൊണ്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് (അർബൻ) ഡയറ LSGD/PD/22605/2023- CSSB5 Date 22-03-2024 പ്രകാരം ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിക്കുകയും തുക 2024ന് തമിൾനാട് മെർക്കെന്റെയിൽ ബാങ്കിൽ പുതിയ അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങി അ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ഉപയോഗിച്ച് കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും തെരെഞ്ഞെടുക സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച ഡി.പി.ആർ 31-12-2024 ന് കൗൺസിൽ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) ഹാബിറ്റാറ്റ് ടെക്നോളജി ഗ്രൂപ്പിൽ നിന്നും **3,08,30,999** രൂപ (2,76,10,999 + 32,20,000) തി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

2) കെട്ടിടങ്ങളുടെ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-55 ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തത്

2023-24 സാമ്പത്തികവർഷം അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിന നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെപ്പറയുന്ന എ.എം.സി. പ്രൊജക്ടുകളുടെ രേ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിയുടെ പേര്/നമ്പർ	ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	ചെലവുതുക (രൂപ)
1	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എ.എം.സി - 528	85/18.01.24 & 132/25.03.24	29,72,066
2	പ്രിന്ററർ സ്കാനർ എ.എം.സി - 368	8/01.07.23 & 59/21.11.23	1,17,963
3	ഹൈമാസ്റ്റ്- മിനിമാസ്റ്റ് 397(2021-22)	22/02.08.23	3,14,800
4	ഓഫീസ് കമ്പ്യൂട്ടർ / പ്രിന്ററർ മെയിന്റനൻസ് -79		10,113
5	സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് എ.എം.സി, ഹൈമാസ്റ്റ്, മിനിമാസ്റ്റ് &	53/03.11.23	11,73,499

	എൽ.ഇ.ഡി എ.എം.സി - 440		
	ആകെ		45,88,441

ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷൻ/എൻക്വയറി നമ്പർ 1/17.07.2024, 07/22.10.2024, 44/22.01.2025 എ പ്രകാരം രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയവ പരിശോധന ഹാജരാക്കുകയോ, പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിന് കാ ബോധ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തില്ല. കേരള മുനിസിപ്പാലിറ്റി (പരിശോധനാ രീര ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങൾ 12 (1) പ്രകാരം ഓഡിറ്റർ രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെ എല്ലാ രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും കണക്കുകളും നിർവ്വഹണോദ്യോഗ നൽകേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളോ കണക്കുകളോ നൽ വീഴ്ച്ച വരുത്തിയാൽ അത്തരം രേഖയോ കണക്കോ നിലവിലില്ല കരുതപ്പെടുന്നതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ മേൽ പദ്ധതികൾക ചെലവഴിച്ച 45,88,441/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-56 ടെണ്ടർ ഫീ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്</u>

ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകുന്ന തുക വരവുവയ് മുനിസിപ്പൽ എഞ്ചിനീയർ, LSGD, പാലക്കാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റി എന്ന പേരിലുള്ള SBI അക്കൗണ്ട് നം. 67303047904- ൽ 06.02.2025 തീയതിയിൽ 19,74,687.71/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

(I) ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ടെണ്ടർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ ടി തുക നഗരസ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ 10.11.2022 തീയത 8,50,000/-രൂപയാണ് അവസാനമായി തനതുഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. നാളിതുവ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(Ii) മുകളിൽ പരാമർശിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പലിശ രഹിതസ്വഭാവമുള്ള Current Account ആ

അക്കൗണ്ടിലെ പണം രണ്ടുമാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും തനതുഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാ
ചെയ്തിരുന്നെങ്കിൽ പലിശയിനത്തിൽ സംഭവിച്ച നഷ്ടം ഒഴിവാക്കാമായിരുന്നു.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.64/12.2025 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-57 കരാർ ചമക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്റ്റ് - 126/23 – റോഡ്, ഡ്രെയിൻ പുനരുദ്ധാരണം-എൻ.കെ.പാളയം, പനംതൊടി,അബികാപുരം............എന്നിവിടങ്ങളിൽ

ഫയൽ നമ്പർ - E3-1668/23

കോൺട്രാക്ടർ - ശ്രീ.രഞ്ജിത്ത്. പി.

അടങ്കൽ - 2000000(MGR)

ചെലവ് - 141/23-29.3.23 – 121924/-

39/18.10.23 - 279615/-(P.No.220/24)

101/22.01.24 – 612125/-

38/25.10.24 – 986560/-(PNo.281/25)

APAC – 1716922/-

പ്രോജക്ടിനുവേണ്ടി ടെണ്ടറിൽ കുറവ് നിരക്ക് കോട്ട് ചെയ്ത (APAC 1716922/- രൂപ
രഞ്ജിത്ത്. പി. എന്ന കോൺട്രാക്ടറുടെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി പ്രവൃത്തി
വർക്ക് സെലക്ഷൻ ഓർഡർ(LOA) തീയതി 23.01.2023 ആണ്. എന്നാൽ എഗ്രി
വെച്ചിരിക്കുന്നത് 13.02.2023 തീയതിയിലാണ് (നമ്പർ 44/126/AEE/PKD/LSGD/23-24/13.0
എഗ്രിമെന്റ് സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്നത് ഫേം കാലയളവിൽ അല്ലാത്തതിനാൽ പ്ര
പ്രവൃത്തിക്ക് PAC-യുടെ 1716922 /-രൂപയുടെ 1% 17196/- രൂപ ഫൈൻ ഈടാക്കി

എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കണ്ടത്. ആയത് ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. 2 23-24, 24-25 വർഷങ്ങളിലെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നൊന്നും ഫൈൻ കുറവ് ചെയ്ത ആയതിനാൽ ഫൈൻ 17196/- രൂപ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-58 അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായുള്ള പദ്ധതികൾ- അവലോകനം

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ വകയിരുത്തിയ 556370492 രൂപയിൽ 152120145 രൂപ ചെലവഴിച്ചത്.വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 27 ശതമാനമാണ് ചെലവഴിച്ചത്.

340 പദ്ധതികൾക്കുവേണ്ടി തുക വകയിരുത്തിയതിൽ 150 പദ്ധതികൾക്കുവേണ്ടി മാത്ര ചെലവുള്ളത്.

തൻവർഷം 98 സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ടുൾക്ക് തുക വകയിരുത്തിയതിൽ 48 എണ്ണത്തിനു മാത്ര ചെലവുള്ളത്.

ഫയലുകൾ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ പ്രധാന അപാകതകൾ-

1. എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്രോജക്ട് അംഗീകാരം ലഭിച്ചശേഷം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വ്യതിയാനം വ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന സാഹചര്യം പൊതുവെ ഉണ്ടാവുന്നുണ്ട്. ആയതു പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാവുന്നുണ്ട്. വ്യക്തമായ നടത്താതെയും കൃത്യത ഇല്ലാതെയും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് മൂലമാണ് ഇപ്ര സംഭവിക്കുന്നത് എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു.

2.പ്രവർത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷയിൽ ത രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ അപൂർണ്ണമാണ്.

3.കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ നിർവ്വഹണ കലണ്ടർ PWD മാനവൽ എ അനുസരിച്ചുള്ള സമയക്രമം പാലിക്കുന്നില്ല.

4.പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൊതുമര സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി നൽകുന്നില്ല.

5.പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ റിപ്പോർട്ട് ഫയല്

6.നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവെടുത്ത് ബില്ലു തയ്യാറാക്കുന്നതിനു മുൻ കരാറുകാരൻ അളവുകൾ ശരിയാണെന്ന് സമ്മതിച്ചതായുള്ള സാക്ഷ്യ അളവുപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

7.പദ്ധതികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ലഭ്യമാകുന്ന ഉപയോഗയോഗ മെറ്റീരിയൽസ് അതാതു പദ്ധതികളിൽ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതായി അളവ് പ്രകാരംസാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകളില്ല. ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലാത്തവ കൈയ്യൊഴിയാൻ സ്വീ നടപടികൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

8. ടെണ്ടർ അഗീകരിച്ചശേഷം Letter Of Acceptance അയച്ച് എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുന്നതിന് കൌൺ അംഗീകാരം ആയത് വൈകുന്ന പക്ഷം ചെയർപേഴ്സൺന്റെ മുൻകൂർ അ ലഭ്യമാവേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ചില പ്രവർത്തികളിൽ അനുമതി ലഭ്യമാവുന്നതിനു മുൻപ് Letter Of Acceptance അയച്ചിട്ടുള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. നോട്ട് ഫയലിൽ Letter Of Acceptance അയ എന്ന് AE എഴുതി ഇനീഷ്യൽ ചെയ്തതിനു ശേഷമാണ് താഴെ ചെയർപേഴ്സൺ മുൻകൂർ അ നൽകുന്നു എന്ന് എഴുതി തീയതി രേഖപ്പെടുത്താതെ ഒപ്പ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം :

1. PWD മാനുൽ അനുസരിച്ചുള്ള സമയക്രമം പാലിച്ചുകൊണ്ട് കരാറുകാർ പ്രവൃത്ത പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

2. മരാമത്ത് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തി നിർദ്ദേശ നൽകി ആവശ്യമായ ഇടപെടൽ നടത്തേണ്ടതാണ്.

3.മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി ആരംഭിക്കുന്നുണ്ടെ എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെ

ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

4. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിനുശേഷം മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി പദ്ധതി നിർവ്വ പരിശോധിച്ചതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് പ്രവൃത്തിയുടെ ഫയലിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

5. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവെടുത്ത് ബില്ലു തയ്യാറാക്കുന്നതിനു മുൻ കരാറുകാരൻ അളവുകൾ ശരിയാണെന്ന് സമ്മതിച്ചതായുള്ള സാക്ഷ്യ അളവുപുസ്തകത്തിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

6. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

7. ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചശേഷം Letter Of Acceptance അയച്ച് എഗ്രിമെന്റ് വയ്ക്കുന്നതിന് കൌൺ അംഗീകാരം ആയത് വൈകുന്ന പക്ഷം ചെയർപേഴ്സൺന്റെ മുൻകൂർ അ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതെ നടപടിക്രമങ്ങൾ കൃത്യ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

8. പല പദ്ധതികളുടെയും പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാലതാമസം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ആവ കൃത്യമായി പരിശോധിച്ച് അതിനനുസൃതമായി ഏകവർഷ ബഹുവർഷ പ്രോജ തയ്യാറാക്കി പ്രവർത്തി ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

9. റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിൽ ജനപങ്കാളിത്തവും സുതാര്യ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി ഗുണഭോക്തൃസമിതി രൂപകരിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ മോണി ഫലപ്രദമായി നടക്കുന്നില്ല.

10. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം ആരംഭഘട്ടം മുതൽ അവസാനഘട്ടം കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

11. പ്രോജക്ട് അംഗീകാരം ലഭിച്ചശേഷം റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്ന സാഹ പരമാവധി ഒഴിവാക്കി പ്രവർത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കാതിരി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-59 അമൃത് പദ്ധതി സപ്പോർട്ടിംഗ് സ്റ്റാഫുകൾക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേര നൽകി-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി ചെലവ് രേഖകൾ, ഇ1-18667/21 ഫയൽ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ അമൃത് പദ്ധതി സപ്പോർട്ടിംഗ് സ്റ്റാഫുകളായി താഴെപ്പ ജീവനക്കാർക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 04/2023 മുതൽ വേതനം നൽകി വരുന്നുണ്ട്.

വൌച്ചർ നമ്പർ/ തിയതി: 109/26.04.2023, 298/12.06.2023, 443/13.07..2023, 444/13.07.2023, 825/12. 935/04.11.2023, 1066/05.12.2023, 1232/10.01.2024, 1307/02.02.2024, 1460/15.03.2024

ക്രമ നം.	പേര്	അനുവദിച്ച പ്രതിമാസ വേതനം
1	ശിവദാസൻ	41475
2	അൻസാർ അഹമ്മദ്	41475
3	ഷൈൻ ജോസഫ്	23100
4	വിനായക്	23100
5	ദിലീപ്.എം	23100

ക്രമ നം.	പേര്	അനുവദിച്ച പ്രതിമാസ വേതനം	2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം അനുവദിച്ച തുക
1	ശിവദാസൻ	41475	41475

2	അൻസാർ അഹമ്മദ്	41475	456225
3	ഷൈൻ ജോസഫ്	23100	277200+2750(Festival Allowance)
4	വിനായക്	23100	277200+2750 (Festival Allowance)
5	ദിലീപ്.എം	23100	277200+2750 (Festival Allowance)
ആകെ			13,38,050

സ.ഉ.(സാധാ)നം.537/2022/ ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 07.03.2022 സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 4 പ്ര അമൃത് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാർ ജീവനക്കാരുടെയും ദിവസവേതനക്കാരു കാലാവധി 31.03.2023 വരെ മാത്രമാണ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാൻ ഉത്തരവായിട്ടുള്ളത്. എ പാലക്കാട് നഗരസഭയിൽ അമൃത് പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2 അസി എഞ്ചിനീയർമാരെയും 3 ഓവർസിയർമാരെയും നിശ്ചിത പ്രതിമാസ വേതനം (Consolidat നൽകി ചുവടെ ചേർക്കുംവിധം കൌൺസിൽ തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന നിലനിർത്തി വരുന്നുണ്ട്.

കൌൺസിൽ തീരുമാനം നമ്പർ/ തിയതി	ദീർഘിപ്പിച്ച കാലയളവ്
2/03.05.2023	01.04.2023-30.06.2023
38/ 26.09.2023	31.03.2024 വരെ
01/26.06.2024	01.04.2024-31.03.2025

	31.03.2025 വരെയോ പദ്ധതി അവസാനിക്കുന്നത് വരെയോ നിയമിക്കാനും ആവശ്യം വരുന്ന പക്ഷം പുതിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറെ നിയമിക്കാനും തീരുമാനിച്ചു.

മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാർക്ക് തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേതനം നൽകുന്നതിന് സ അനുമതി ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നൽകി മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (83/13.03.2025).

അമൃത് 1.0 പദ്ധതിയിൽ പാലക്കാട് നഗരസഭയിൽ ആകെ 15 പ്രൊജക്ടുകൾ മാ പൂർത്തീകരിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ളത് (SLHPC Minutes 15-07-2023). കൂടാതെ അമൃത് 2.0 ൽ ആ പ്രൊജക്ടുകൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അമൃത് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാർ ജീവനക്കാരുടെയും ദിവസവേതനക്കാരു നിയമനം തുടരുന്നതിനും തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും വേതനം നൽകുന്നതിനുമുള്ള സ ഉത്തരവിന്റെ അഭാവത്തിൽ 13,38,050 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

<u>1-60 അമൃത് 2.0-ജലാശയ നവീകരണ പദ്ധതികളുടെ ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടി</u>

പാലക്കാട് നഗരസഭ അമൃത് 2.0 പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ജലാശയ നവീകരണ പദ്ധ ഉൾപ്പെട്ട താഴെപറയുന്ന കുളങ്ങളിൽ നവീകരണ നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. 12 എണ്ണം

നവീകരണ പദ്ധതികൾക്കായി 20.02.2024 തീയതിയിലെ കൗൺസിൽ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>നവീകരണ നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്ത കുളങ്ങൾ</u>

1) കയറ്റു കുളം, വാർഡ് നം.38

2) കർണ്ണകി അമ്മൻ വലിയങ്ങാടിക്കുളം, വാർഡ് നം.42

3) താമരക്കുളം , വാർഡ് നം.50

4) നൂറണി ഗ്രാമക്കുളം, വാർഡ് നം.39

<u>നവീകരണം നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന കുളങ്ങളുടെ ഫയലുകൾ എം. സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

1) മൂത്താന്തറ ക്ഷേത്രക്കുളം

2) നെയ്ത്താരംപുള്ളിക്കുളം (ക്ഷേത്രക്കുളം)

3) അർദ്ധനാരിശ്വരൻ കുളം, വാർഡ് നം.36

തുടർ വർഷത്തിൽ സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ട

<u>1-61 അമൃത് 2.0കുടിവെള്ള പദ്ധതി-KWA ഡി ഇ ആർ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്</u>

പാലക്കാട് നഗരത്തിൽ ഗാർഹിക ടാപ്പ് കണക്ഷനിലൂടെ ശുദ്ധജലം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ജലസംസ്കരണത്തിന് സൗകര്യമൊരുക്കുന്നതിനും, ലക്ഷ്യം വച്ചുകൊണ്ടുള്ള കേന്ദ്രാവി പദ്ധതിയാണ് അമൃത് 2.0. പദ്ധതിയുടെ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന-നഗരസഭാ വിഹിതം 33.33% വീതമ

പാലക്കാട് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലെ 26.60ച. കിലോമീറ്റർ ചുറ്റളവിലുള്ള വീടുകളിൽ കുടി പൈപ്പ് ലൈൻ വഴി വാട്ടർ കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 11.6+5.75=17.35 കോടിയുടെ അമൃ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഡിസിട്രിബ്യൂഷൻ സിസ്റ്റം വർക്കിംഗ് ച സാധനങ്ങളുടെ വില, ടാപ്പ് കണക്ഷൻ നൽകൽ, റോഡ് റസ്റ്റോറേഷൻ എ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി DER തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. 2023-24 സാമ്പ

വർഷത്തിൽ മേൽ പദ്ധതിക്ക് അംഗീകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയായിട്ടും വാട്ടർ അതോറിറ്റി DERതയ്യാറാക്കി നഗരസഭയ്ക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനും നഗരസഭ സ്വീ തുടർനടപടികളും അറിയിക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നുള്ള പ്രവർത്തന പുരോഗതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ജനങ്ങ അടിയന്തര ആവശ്യമായ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക നഗരസഭ ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-62 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മിഷൻ അവാർഡ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ച ലെ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ പാലക്കാട് നഗരസഭക്ക് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ലഭിച്ച തുക	അക്കൗണ്ട് നം.	തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത തിയ്യതി	ഗ്രാന്റ് നൽകിയ സ്കീമിന്റെ പേര്	
1	2,25,00,000	110050623692 - കനറാ ബാങ്ക്	12-07-2022	1) Urban Health And Wellness Centers	2,25,00,000
2	1,74,00,000	110050623692 - കനറാ ബാങ്ക്	06-08-2022	1) Poly Clinic Establishment	30,00,000
				2) Recurring Expenses	1,08,00,000
				3) Other Activites	36,00,000
3	2,65,94,500	110050623692 - കനറാ	08-05-2023	1) Universalisation Of Palliative Care In	24,00,000

		ബാങ്ക്		Urban Areas	
				2) Comprehensive Programme For Prevention, Early Detection And Management Of Oral, Breast And Cervical Cancer	2,05,000
				3) Reccuring Cost Of UPHCs	8,67,000
				4) Reccuring Cost Of CHC/PHC/FHC In Urban Area	2,89,000
				5) Establishing PHU	80,95,000
				6) Establising Urban Multi- Disciplinary Unit For The Total Health Care Of The Elderly And The Differently Abled Elderly	1,02,38,500
				7) 360 NCD Care Centers	45,00,000

തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ച 2021-22 ലെ ഹെൽത്ത് (
വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ സ.ഉ(സാധാ)നം.2132/2022/LSGD തിയതി 31-
പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. അർബൻ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾ ഉള്ള നഗരസഭകളി
അർബൻ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് പുതിയ 3 ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് സെന്റ
ആരംഭിക്കാവുന്നതാണെന്നും, അർബൻ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലോ ഹെൽ
വെൽനെസ് സെന്ററുകളിലോ അർബൻ പോളിക്ലിനിക്കുകൾ ആരംഭിക്കാവുന്നതാ

ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് സെന്ററുകൾ, അർബൻ പോളിക്ലിനിക്കുകൾ എന്നിവ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന ഉപകരണങ്ങളും മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ രണ്ടാം ഗഡു വിനിയോഗിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ (സാധാ) നം 1078/2023/LSGD Dt 20.05.2023 ഉത്തരവ് പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ Esta Urban Multi- Disciplinary Unit For The Total Health Care Of The Elderly And The Diffrently Abled Elderly, 360 N Centers എന്നിവയുടെ നിർവ്വഹണം പാലക്കാട് ജില്ലാ ആശുപത്രി മുഖേനയാണ് നട നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. ഈ സ്ഥാപനത്തിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നഗരഭരണ സ്ഥാപനത്ത നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണെന്നും മേൽ ഉത്ത പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 360 NCD Care Centers -നായി 2023-24 വർഷത്തിൽ ജില്ലാ ആശുപത്രി മെഡ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രൊജക്ട് (നമ്പർ 515) ആവിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പി.എ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്ത സാർവ്വത്രികമാക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്ടും നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ് (അർബൻ) ഡയറക്ടറുടെ 14-03-2024 ലെ LSGD/PD/5 DPLD4 കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽനിന്നും താഴെപ്പറയുംപ്രകാര നൽകിയിട്ടുണ്ട് (വൗച്ചർ നം.6/23-24, തി.3,05,82,500).

ക്രമ നം	ഇനം	തുക നൽകിയത്	തുക
1	വയോജനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള സമഗ്ര പരിചരണ സംവിധാനം ആരംഭിക്കുന്നതിനായി	District Hospital Palakkad ലെ HMC അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക്	102.385 ലക്ഷം
2	360 ഡിഗ്രി എൽ.ഡി.സി. കെയർ സെന്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി	District Hospital Palakkad ലെ HMC അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക്	45 ലക്ഷം

3	നഗരമേഖലയിൽ പൊതുജനാരോഗ്യ യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ (Establishment Of Urban Public Health Units)	NHM ഡയറക്ടറുടെ 110047344710 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക്	80.95 ലക്ഷം
4	ക്യാൻസർ കെയർ പ്രൊജക്ട് (Comprehensive Project For The Prevention, Early Detection And Management Of Oral, Breast And Cervical Cancer)	NHM ഡയറക്ടറുടെ 110047344710 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക്	2.05 ലക്ഷം
5	അർബൻ ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് സെന്ററുകൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് (2021-22 ലെ ഗ്രാന്റ് വിഹിതത്തിൽനിന്നും നാളിതുവരെയും പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാത്ത UHWC -കളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസരിച്ച് - 14.51 ലക്ഷം/UHWC)	NHM ഡയറക്ടറുടെ 110047344710 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക്	72.55 ലക്ഷം

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെച്ചേർക്കുന്നു.

1) സ.ഉ(സാധാ)നം.2132/2022/LSGD തിയതി 31-08-2022, സ.ഉ (സാധാ) നം. 1078/202 തിയതി20.05.2023 എന്നിവയിലെ നിർദേശ പ്രകാരം ആരോഗ്യ മേഖല വർക്കിംഗ് പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കി സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് ഭരണസമിതി പരി പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്നും, ഈ പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി ക്ലിയറൻസ് ആവശ്യമില്ലെന്നും, വെറ്റിംഗ് ഓഫീസറുടെ അംഗീകാരത്തോടെ നിർ നടപടികൾ ആരംഭിക്കാവുന്നതാണെന്നും നിർദേശിച്ചിട്ടും ഹെൽത്ത് (വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് സമയബന്ധിതമായി പ്രൊജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കുന നഗരസഭക്ക് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

2) നഗരമേഖലയിൽ 9 അർബൻ ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് സെന്ററുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാ ഗ്രാന്റ് ലഭിച്ചതെങ്കിലും 4 സെന്ററുകൾ മാത്രമാണ് സ്ഥാപിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടുള്ള സെന്ററുകളുടെ തുകയായ 72.55 ലക്ഷം രൂപ (14.51 ലക്ഷം X 5) NHM ഡയറ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. യഥാസമയം അർബൻ ഹെൽത്ത് വെൽ സെന്ററുകൾ ആരംഭിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുക നഷ്ടപ്പെടാൻ കാരണമായിട്ടുണ്ട്.

3) നഗരമേഖലയിൽ പൊതുജനാരോഗ്യ യൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നടപ സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈയാവശ്യത്തിന് ലഭിച്ച 80.95 ലക്ഷം രൂപയും NHM ഡയറ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്യാൻസർ കെയർ പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കാത്തത ഈ ഈയാവശ്യത്തിന് ലഭിച്ച തുകയും NHM ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

4) ജില്ലാ ആശുപത്രി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാ *വയോജനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള സമഗ്ര പരിചരണ സംവിധാനം, 360 ഡിഗ്രി എൽ.ഡി.സി. 6 സെന്റർ* എന്നീ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാതെ തുക ജില്ലാ ആശുപത്രിയുടെ HMC അക്കൗണ്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

5) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ നഗരസഭക്ക് ലഭിച്ച 6,64,94,500 രൂപയിൽ 3,05,82,500 രൂപയു ഡയറക്ടർക്കും ജില്ലാ ആശുപത്രി HMC ക്കും ആയി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക വിനിയോഗവിവരവും, അനുവദിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന വിവ നഗരസഭയിൽ ലഭ്യമല്ല.

1-63 ശുചിത്വവും സുസ്ഥിരതയും ഉറപ്പാക്കൽ – കേരളത്തിലെ മാലിന്യ സംസ്ക ഹരിതകർമ്മസേനയിലൂടെ - അവലോകനം

1994 ലെ കേരള മുനിസിപ്പൽ നിയമം പ്രകാരം മാലിന്യങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യ നഗരസഭകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഈ നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 326 മുതൽ 345 വരെ വകുപ്പുകളിൽ നഗരസഭകളുടെ അധികാരങ്ങളും ചുമതലകളും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(സാധാ) നം.2420/2017/തസ്വഭവ തിയതി.15-07-2017 പ്രകാരം നവകേരളം പദ്ധതി ഭാഗമായുള്ള ഹരിതകേരളം മിഷന്റെ ഉപദൗത്യമായി ശുചിത്വ മാലിന്യസംസ്ക നിശ്ചയിക്കപ്പെടുകയും വിശദമായ മാർഗ്ഗനിർദേശങ്ങളും പ്രവർത്തന പദ്ധതി പുറപ്പെടുവിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കേരള സംസ്ഥാനത്തെ മാലിന്യമുക്തമാക്കുന്നതി ജനങ്ങളുടെ ജീവിതനിലവാരം ഉയർത്തുകയും രോഗാതുരതയിൽ കുറവ് വ പൊതുജനാരോഗ്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുകയും പരിസ്ഥിതി സൗഹൃദ അന്തരീക്ഷം സൃഷ്ടിക്കു ചെയ്യുക എന്നതാണ് ശുചിത്വ-മാലിന്യ ഉപമിഷന്റെ കാഴ്ചപ്പാട്.

ഓരോ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലേയും മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധ ഫീൽഡ്തല പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തേണ്ട സംഘടന സംവിധാനമായാണ് ഹരിത കർമ്മ വിഭാവനം ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ രൂപീകരണം, സംഘടനാ സംവി പരിശീലനം, പ്രവർത്തന പദ്ധതി എന്നിവയെല്ലാം മേൽ ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഹരിത കർമ്മസേനയുടെ വിശദമായ പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(സാധാ)നം.1496/2020/ത.സ്വ തീയതി 12/08/2020 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. യൂസർ കൺസോർഷ്യം രൂപീകരണവും പ്രവർത്തനങ്ങളും, അക്കൗണ്ടിംഗ്, കോർപ്പസ് എന്നിവയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിർദേശങ്ങൾ ഈ ഉത്തരവിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം, കുടും മിഷൻ, സി.ഡി.എസ്, മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ ബോർഡ്, ശുചിത്വ മിഷൻ, ക്ലീൻ കേരള ക ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയുടെ ചുമതലകളും ഈ ഉത്തരവിൽ സമഗ്ര പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പാലക്കാട് നഗരസഭയിൽ രൂപീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തനങ്ങളെയും, നഗരസഭയിലെ അജൈവമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനത്തെ സംബന്ധിച്ച അവലോകനം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

<u>1) അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങൾ</u>

വാർഡ് നം	ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങളുടെ എണ്ണം	ആകെ Residential കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	യൂസർ ഫീ പിരിക്കുന്ന Residential കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	ആകെ Non Residential കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം	യൂസർ ഫീ പിരിക്കുന്ന Non Residential കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം
1	6	636	366	350	212
2	5	688	301	67	12
3	3	497	177	71	11
4	5	475	375	98	35
5	4	833	328	42	4
6	4	721	550	32	17
7	4	700	436	26	13
8	4	700	505	28	18
9	5	1136	388	38	38
10	5	606	332	17	7
11	5	926	651	60	4

12	4	772	500	80	38
13	4	750	463	63	36
14	5	698	388	36	25
15	5	775	250	71	35
16	4	500	221	109	61
17	6	585	260	1118	513
18	4	523	430	200	148
19	4	660	238	543	322
20	6	568	375	112	87
21	3	570	357	314	179
22	5	679	242	368	149
23	6	650	175	827	342
24	4	492	348	222	105
25	2	797	594	68	58
26	4	589	343	163	97

27	4	850	493	100	79
28	5	661	213	336	75
29	4	700	189	41	10
30	5	1104	372	34	14
31	5	909	340	89	29
32	3	757	262	170	24
33	3	564	380	52	24
34	3	483	273	72	20
35	3	611	275	68	27
36	3	871	300	16	5
37	3	664	471	45	20
38	4	770	577	220	121
39	4	597	210	255	15
40	6	590	145	380	120
41	10	350	193	1669	605

42	5	354	192	479	109
43	6	640	300	164	5
44	4	600	275	39	13
45	5	388	251	228	56
46	6	488	291	392	93
47	4	610	363	281	138
48	7	764	304	59	18
49	3	623	320	28	14
50	4	630	355	57	21
51	3	463	360	34	10
52	4	684	314	204	57
ആകെ	**232**	**34251**	**17611**	**10635**	**4288**

2-മാലിന്യശേഖരണ കാര്യക്ഷമത

മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കിയ കലണ്ടറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഹരിത കർമ്മസേനാം(മാലിന്യശേഖരണം നടത്തി വരുന്നത്. നഗരസഭയിലെ ഓരോ വാർഡിലേയും കെട്ടിട

ക്ലസ്റ്ററുകളാക്കി തിരിച്ചാണ് ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ പാഴ്വസ്തുക്കൾ ശേഖരിക്ക ഓരോ വാർഡിലും മാസത്തിൽ 4 തവണയായി മാലിന്യം ശേഖരിക്കുന്നുണ്ട്. മാലിനയ ശേ കലണ്ടർ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ശേഖരിക്കുന്ന മാസം	**ഇനം**
എല്ലാ മാസവും	പേപ്പർ, പ്ലാസ്റ്റിക, പ്ലാസ്റ്റിക് കവറുകൾ
ജനുവരി	പഴയ ചെരുപ്പ്, ബാഗ്, മരുന്ന് സ്ട്രിപ്പുകൾ
ഫെബ്രുവരി	കണ്ണാടി, കുപ്പി, ചില്ലു മാലിന്യങ്ങൾ
മാർച്ച്	ഇ-മാലിന്യം (ട്യൂബ് ലൈറ്റ്, സിഎഫ്എൽ, ബാറ്ററി ഉൾപ്പെടെ)
ഏപ്രിൽ	പഴയ ചെരുപ്പ്, ബാഗ്, തുണി മാലിന്യങ്ങൾ
മെയ്	കണ്ണാടി, കുപ്പി, ചില്ലു മാലിന്യങ്ങൾ
ജൂൺ	ഇ-മാലിന്യം (ട്യൂബ് ലൈറ്റ്, സിഎഫ്എൽ, ബാറ്ററി ഉൾപ്പെടെ), മരുന്ന് സ്ട്രിപ്പുകൾ
ജൂലായ്	പഴയ ചെരുപ്പ്, ബാഗ്
ആഗസ്റ്റ്	കണ്ണാടി, കുപ്പി, ചില്ലു മാലിന്യങ്ങൾ
സെപ്റ്റംബർ	മരുന്ന് സ്ട്രിപ്പുകൾ, തുണി മാലിന്യങ്ങൾ
ഒക്ടോബർ	പഴയ ചെരുപ്പ്, ബാഗ്

നവംബർ	കണ്ണാടി, കുപ്പി, ചില്ലു മാലിന്യങ്ങൾ
ഡിസംബർ	ഇ-മാലിന്യം (ട്യൂബ് ലൈറ്റ്, സിഎഫ്എൽ, ബാറ്ററി ഉൾപ്പെടെ), മരുന്ന് സ്ട്രിപ്പുകൾ

സ.ഉ.(സാധാ)നം.1496/2020/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 12/08/2020 പ്രകാരമുള്ള ഹരിത കർമ്മസേന പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖയിൽ യൂസർ ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നതിന്റെ മാനദണ്ഡ വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾ പിരിക്കുന്ന യൂസർ കൺസോർഷ്യത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ അടവാക്കുകയും 10 ശതമാനം തുക കോ ഫണ്ടായി സൂക്ഷിച്ച് ബാക്കി തുക പ്രതിമാസ പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാന ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

GO(Rt)No.2195/2024/LSGD Dt 13-11-2014 പ്രകാരം യൂസർ നിശ്ചയിക്കുന്ന മാനദണ്ഡങ്ങളിൽ മാ വരുത്തി ഉത്തരവായിരുന്നു. ആരോഗ്യ സ്റ്റാന്റിംഗ കമ്മിറ്റിയുടെ 10-12-2024 ലെ 3-ാം തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നഗരസഭ കൗൺസിൽ 21-02-2025 ലെ 7/1 തീരുമാന പ്ര യൂസർ ഫീസ് താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ :</u>

1. മാസത്തിൽ ഒരു പ്രാവശ്യം മാലിന്യം ശേഖരിച്ചാൽ 100 രൂപ (ഒരു മാസത്തിൽ പരമാ ചാക്ക് വരെ) (65*80 Cm) അഞ്ച് ചാക്കിൽ അധികം വരുന്ന ഓരോ ചാക്കിനും 100 രൂപ വീത
2. മാസത്തിൽ രണ്ട് പ്രാവശ്യം മാലിന്യം ശേഖരിച്ചാൽ 200 രൂപ (ഒരു മാസത്തിൽ പരമാ ചാക്ക് വരെ) (65*80 Cm) അഞ്ച് ചാക്കിൽ അധികം വരുന്ന ഓരോ ചാക്കിനും 100 രൂപ വീത
3. മാസത്തിൽ 4 പ്രാവശ്യം മാലിന്യം ശേഖരിച്ചാൽ 300 രൂപ (ഒരു മാസത്തിൽ പരമാവധി 5 വരെ) (65*80 Cm) അഞ്ച് ചാക്കിൽ അധികം വരുന്ന ഓരോ ചാക്കിനും 100 രൂപ വീതം

4. ആഴ്ചയിൽ ഇടവിട്ട് (ഒന്നരാടം) മാലിന്യം ശേഖരിച്ചാൽ മിനിമം 500 രൂപയും (ഒരു മാസ പരമാവധി 5 ചാക്ക് വരെ) (65*80 Cm) അഞ്ച് ചാക്കിൽ അധികം വരുന്ന ഓരോ ചാക്കിന രൂപ വീതം (ഈ തീരുമാനം ഡിവിഷൻ PHI യുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ യൂസർ നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ്)

5. സ്ഥാപന ഉടമയുടെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ഹരിത കർമ്മ സേന അംഗങ്ങളുടെ സന്ദ ഉയർത്താവുന്നതാണ്. സന്ദർശനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ യൂസർ ഫീ യിൽ വരുന്നതാണ്

<u>ഡൈപ്പർ/ പാഡ്</u>

ശേഖരിച്ച ഡൈപ്പർ/ പാഡ് കിലോഗ്രാമിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ യൂസർ നിശ്ചയിക്കാവുന്നതാണ് (ആഴ്ചയിൽ)

1kg To 5 Kg = 50 രൂപ

5kg To 10 Kg =100 രൂപ

10kg To 15 Kg = 150 രൂപ

15kg To 20 Kg = 200 രൂപ

നഗരസഭയിലെ എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും യൂസർ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നില്ല. നഗരസഭ റെസിഡെൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ 51.41 ശതമാനവും നോൺ റെസിഡെൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ 40.32 ശതമാനവും മാത്രമാണ് യൂസർ ഫീസ് അടവാക്കുന്നത്. യൂസർ ഫീസിന്റെ കള കൺസോർഷ്യം വരവുചെലവുകൾ എന്നിവ സിഡിഎസ് തലത്തിലാണ് പരിശോധിക്കുന 03-2023 ലെ സ.ഉ(സാധാ) നം.789/2023/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് യൂസർ നൽകുന്നതിൽ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയവരിൽ നിന്നും തുക വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാമെന്ന് നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹരിത മിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം നടപ്പാക്കുന്നതിനായി ്ര ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നഗരസഭ പരിധിയിലെ ഏകദേശം 90 ശതമാനേ കെട്ടിടങ്ങളിലും ക്യു.ആർ കോഡ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) മാലിന്യ വേർതിരിവ്, കൈകാര്യം ചെയ്യൽ, അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ

ഹരിത കർമ്മ സേന മാലിന്യങ്ങൾ പരമാവധി ഉറവിടത്തിൽ തന്നെ വേർതിര് ശേഖരിക്കുന്നത്. ഏകദേശം 90 ശതമാനം മാലിന്യങ്ങളും ഉറവിടത്തിൽ വേർതിര് നൽകുന്നത്. ശേഖരിക്കുന്ന വസ്തുക്കൾ മിനി എം.സി.എഫിൽ സുരക്ഷിതമായി ഒരാഴ്ച സൂക്ഷിക്കുകയും തുടർന്ന് ആർ.ആർ.എഫിലേക്ക് വാഹനത്തിൽ സംസ്കരണത്തിനായി കെ പോകുന്നു.

നഗരസഭയിലെ 52 വാർഡുകളിലായി 63 മിനി എംസിഎഫ്കൾ ഉണ്ട്. നഗരസ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന മാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രത്തിലാണ് ആർ.ആർ.എഫ് പ്രവർത്തിക്ക മിനി എംസിഎഫുകളിൽ നിന്നും ആർആർഎഫിലേക്ക് മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യു നഗരസഭയുടെ വാഹനങ്ങളാണ് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നത്. ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വ വാങ്ങൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 9,80,000 രൂപ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങിയ വാഹനം ഹരിത സേനക്ക് കൈമാറാതെ നിലവിൽ നഗരസഭയിലെ ആരോഗ്യ വിഭാഗമാണ് ഉപയോ വരുന്നത്. നഗരസഭയിലുള്ള മാലിന്യ സംസ്കരണ കേന്ദ്രത്തിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ഇൻസിന് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ സാനിറ്ററി വേസ്റ്റുകൾ കാര്യക്ഷമമായി കൈം ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

പുനരുപയോഗിക്കാവുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക്ക്, തിരസ്കൃത മാലിന്യം (Rejected Waste) എന്നിവ ക്ലീൻ കമ്പനിക്ക് കൈമാറുന്നുണ്ട്. ഈയിനത്തിൽ 2022-23 ൽ 12,00,000 രൂപയും 2023-24 ൽ 56,76,732 ര നഗരസഭ ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

4) തൊഴിൽ സൃഷ്ടിക്കൽ, പരിശീലനം

ഹരിതകർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് ശരാശരി 14000 രൂപയിലധികം രൂപ പ്രതിമാസം വരുമാ ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. പേപ്പറുകൾ, കാർഡ് ബോർഡ് തുടങ്ങിയ വിപണനമൂല്യമുള്ള വസ്ത കൈയൊഴിയുമ്പോഴുള്ള വരുമാനം ഹരിതകർമ്മസേനയ്ക്ക് ലഭിക്കുന്നുണ്ട്. ക വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ആയി 2021-22 വർഷത്തിൽ 34,91,816 രൂപ നഗരസഭ ഹരിത സേനക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിതകർമ്മസേനാംഗങ്ങൾക്ക് യൂണിഫോം, സുരക്ഷാ ഉപക എന്നിവ പ്രോജക്റ്റ് വഴി നഗരസഭ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹരിത കർമ്മ സേനാംഗങ്ങൾക്ക് സ്ഥാപനതലത്തിൽ പരിശീലന പരിപാടികൾ നടത്തിവരുന്നുണ്ട്.

5) പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിവരം

ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ പ്രവർനത്തിനായി നഗരസഭ 2021-22 മുതൽ 2023-24 വരെ വർഷങ്ങളിൽ ആവിഷ്കരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	പ്രൊജക്ട് നം	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം	ചെലവ്
2021-22	495	സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം	7,63,000 CFC	673000
	68	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് യൂണിഫോം, സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	2,00,000 CFC	1,92,660
	307	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വി.ജി.എഫ്	34,91,817 Development Fund General	34,91,816
2022-23	491	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ	10,00,000 CFC	9,80,000

20	മെറ്റീരിയൽ കളക്ഷൻ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ സ്ഥാപിക്കുക	10,00,000 CFC	8,63,887
41	തരംതിരിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ കൈമാറുന്നതിന് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് തുക നൽകൽ	12,00,000 CFC	12,00,000
66	മാലിന്യ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവര വിജ്ഞാന വ്യാപന പ്രവർത്തനങ്ങൾ	5,00,000 Development Fund General	1,29,960
39	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് യൂണിഫോം, സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	5,00,000 CFC	2,53,955
473	ഹരിത മിത്രം സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം കസ്റ്റമർ എന്റോൾമെന്റ് ക്യൂആർ കോഡ് സ്ഥാപിക്കൽ	3,50,000 CFC	2,67,236

	493	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് മാലിന്യ ശേഖരണത്തിന് ആവശ്യമായ സാധന സാമഗ്രികൾ	4,00,000 CFC	1,42,335
	25	സ്മാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം	90,000 CFC	89,530
	461	ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നടത്തിപ്പിന് തുക നൽകൽ	3,00,000 CFC	4,212
2023-24	51	ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ തുക നൽകൽ	56,78,892 CFC	56,76,732
	114	ഹരിതകർമ്മ സേനക്ക് യൂണിഫോം, സുരക്ഷാ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	2,46,045 CFC	2,19,832
	523	ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകൽ	3,71,285 CF	3,71,285
	113	ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകൽ	2,95,788 CFC	2,95,788

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) എല്ലാ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും യൂസർഫീസ് ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ട

2) ആവശ്യമുള്ള എണ്ണം എം.സി.എഫുകൾ സ്ഥാപിക്കുകയും പരിപാലിക്കുകയും ചെയ്യുക.

3) മാലിന്യങ്ങൾ തരംതിരിച്ച് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതിനായി പൊതുജനങ ഹരിതകർമ്മസേനയെക്കുറിച്ച് അവബോധം നൽകുന്നതിനായുള്ള പ്രവർത്ത സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

4) ആർ.ആർ.എഫിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുക.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

3-1 മുനിസിപ്പൽ കാർട്ടേഴ്സ് ഉപയോഗിച്ച ജീവനക്കാരന് ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ആനുകൂല്യത്തോടൊപ്പം വീട്ടുവാടക ബത്ത അനുവദിച്ചു

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 2023 മെയ് മാ ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 31.05.2021 ന് സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ച കണ്ട വർക്കർ ശ്രീ.ബാലസുബ്രമണ്യൻ/ പാട്ടപ്പൻ എന്നവർക്ക് ടെർമിനൽ ലീവ് സറണ്ടർ ഇനത ശമ്പള പരിഷ്കരണ കുടിശ്ശികയായി 22,131 രൂപ 31.05.2023 ലെ വൗച്ചർ നം.234 5/23 പ്ര

അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർക്ക് ഫാമിലി കാർട്ടേഴ്സ് അനുവദിക്കുന്നത
ബന്ധപ്പെട്ട R8-37427/13 നമ്പർ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രീ.ബാലസുബ്രമണ്യൻ/ പ
റിട്ടയർമെന്റ് വരെയും അതിനുശേഷം 6 മാസത്തോളവും കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാർ
ഫാമിലി കാർട്ടേഴ്സ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 12.02.2004 ലെ 12/2004/ധന.
സർക്കുലറിൽ , സർക്കാർ കാർട്ടേഴ്സുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നവർക്ക് ടെർമിനൽ സ
സാലറിയോടൊപ്പം വീട്ടുവാടകബത്തയ്ക്ക് അർഹതയില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. H2-3
നമ്പർ ഫയലിലെ ഡ്യൂ-ഡ്രോൺ-ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ടെർമിനൽ ലീവ് സ
ഇനത്തിൽ ശ്രീ. ബാലസുബ്രഹ്മണ്യന് അനുവദിച്ച 22,131രൂപയിൽ 9,4
വീട്ടുവാടകബത്തയാണ്. ഫാമിലി കാർട്ടേഴ്സ് <u>അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള</u> ജീവന
വീട്ടുവാടകബത്തകൂടി കണക്കിലെടുത്ത് ടെർമിനൽ സറണ്ടർ ലീവ് സാലറി അനുവദി
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നമ്പർ- 20, തിയതി 04.
)ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

റിട്ടയേർഡ് കണ്ടിജന്റ് വർക്കർ ശ്രീ.ബാലസുബ്രഹ്മണ്യനിൽനിന്നും മേൽപ്രകാരം വീട്ടു
ബത്ത ഇനത്തിൽ അധികമായി അനുവദിച്ച 9,485 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള ന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>3-2 ഗ്രേഡ് അരിയർ -അധികമായി അനുവദിച്ച തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടത</u>

ജി2-31729/2019 ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭയിൽ ക്ലാർക്ക് തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്യ
ശ്രീ. അരുൺ. സി.കെ. യ്ക്ക് 18.03.2022 ലെ ജി2-31729/2019 ഉത്തരവു നടപടി പ്രകാരം 31.
പ്രാബല്യത്തിൽ 8 വർഷത്തെ സമയബന്ധിത ഹയർഗ്രേഡ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചു
ശമ്പള നിർണ്ണയം നടത്തി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ചെലവുരേ
പരിശോധിച്ചതിൽ, 17.06.2023 ലെ 327-06/2023 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം (ചെക്ക് നമ്പർ 589724) 20,7
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ഗ്രേഡ് അരിയർ നൽകുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള
ഡ്രോൺ- ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ, 31.10.2021 ലെ ഒരു ദിവസത്തെ അരിയറിനോടൊപ്പം

വരെയുള്ള 9 മാസത്തെയും അരിയർ കണക്കാക്കുന്നതിന് പകരം ഒരു ദിവസത്തെ മാസത്തെയും അരിയർ കണക്കാക്കിയാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് . ഒരു മാസത്തെ അ തുകയായ 2,070 രൂപ അധികമായി അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകെ ഇപ്രകാരം അധികമായി അനുവദിച്ച തുക പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരനിൽനിന്നും തി ഈടാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ടും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നമ്പർ-33 , തി 15.01.2025) ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

നഗരസഭയിൽ ക്ലാർക്ക് തസ്തികയിൽ ജോലി ചെയ്തിരുന്ന ശ്രീ.അരുൺ. സി. കെ. വർഷത്തെ സമയബന്ധിത ഹയർഗ്രേഡ് ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചതിൽ അധികമായി നൽ 2,070 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി തനതു ഫണ്ടിൽ വരവുവെയ്ക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3-3 കണ്ടിജൻറ് ജീവനക്കാരുടെ കുടുംബ പെൻഷൻ -കാലാവധിക്കു ശേഷവും ഉയർന്ന നിരക്ക് നൽകിവരുന്നു- 3,09,440 രൂപയുടെ നഷ്ടം

ഫയൽ നം. A5/11567/21

വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയതി: 32/04.04.2023, 137/03.05.2023, 236/01.06.2023, 380/01.07.2023, 497/01. 656/01.09.2023, 779/03.10.2023, 904/01.11.2023, 1041/01.12.2023, 1165/03.01.2024, 1290/01.02.2024,1423/02.03.202

റഗുലർ / കണ്ടിജൻറ് ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ പെൻഷൻ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെ മാർച്ച് വരെയുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നഗരസഭയിൽനിന്നും പെ കൈപ്പറ്റുന്ന കുടുംബ പെൻഷൻകാർക്ക് അർഹതപ്പെട്ട കാലയളവിനു ശേഷവും ഉ നിരക്കിൽ പെൻഷൻ അനുവദിച്ചു വരുന്നു. താഴെപ്പറയുന്ന കുടുംബ പെൻഷൻകാർക്ക് ഉ നിരക്കിൽ കുടുംബപെൻഷൻ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കുടുംബ പെൻഷണറുടെ പേര്	ഉയർന്ന നിരക്ക്	അനുവദിച്ച ഉയർന്ന നിരക്ക്	അനുവദിക്കേണ്ട നിരക്ക് (N.R)	അധികമായി അനുവദിച്ച തുക	2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം

	ബാധകമായ കാലയളവ്				അധികമായി അനുവദിച്ച തുക
ശാന്ത/ വേലായുധൻ	01.07.2014-30.06.2021	24,690	14,830	9,860+690 (7% DR) =10550/-	1,26,600
അസീത്ത്/ സുലൈമാൻ	01.07.2015-30.06.2022	26,570	15,940	10,630+744 (7% DR) =11,374/-	1,36,488
ഗിരിജ/ ദിനകുമാരൻ	01.12.2016-30.11.2023	27,600	16,770	10,830+758 (7% DR) =11,588/-	46,352
ആകെ					3,09,440

മേൽ പരാമർശിച്ച ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അധിക അനുവദിച്ച 3,09,440 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി തനതുഫണ്ടിൽ വരവു വെയ്ക്കേ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

രേഖകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പരിശോധന പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധി കൂടുതൽ കുടുംബപെൻഷണർമാർക്ക് ഇപ്രകാരം ഉയർന്ന നിരക്കിൽ കുടുംബ പെ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള പക്ഷം ആയത് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടത

ലഭ്യമായ ഫയൽ, പെൻഷൻ വിതരണ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ Microsoft Excel തയ്യാറാക്കിയ പത്രികയാണ് പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി ചെക്കിനോടൊപ്പം ബ നൽകുന്നത്. പുതുതായി പെൻഷൻ നൽകുന്നവരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ടി ലിസ് കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയും പെൻഷണർ മരിക്കുമ്പോൾ ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുകയും പെ

തുകയിലും കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ റിസ്റ്റോറേഷൻ വിവരങ്ങൾ മാറ്റം വരുന്ന മുറയ്ക്ക് ലിസ് ഭേദഗതി വരുത്തുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്.

നഗരസഭയിൽ നിന്നും വിരമിച്ച റഗുലർ/കണ്ടിജന്റ് ജീവനക്കാരുടെ റിട്ടയർ ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് ആധികാരികമായി രേഖകളൊന്നും നഗരസ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നഗരസഭയിൽ നിന്ന് പെൻഷൻ വിതരണം ചെയ്യുന്നവരുടെ ലിസ്റ്റ്, അ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന്റെ സോഫ്റ്റ് കോപ്പിയിൽ നിന്ന് ഓരോമാസവും വി ചെയ്യേണ്ടവരുടെ ലിസ്റ്റ് ഒഴിവാക്കലുകളും കൂട്ടിചേർക്കലുകളും വരുത്തി ചെയർ സെക്രട്ടറി എന്നിവരുടെ അംഗീകാരത്തിന് സമർപ്പിച്ചതിനു ശേഷം ലിസ്റ്റ് സഹിതം ബാങ്കി പെൻഷണറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക കൈമാറാനുള്ള നിർദ്ദേശം നൽകിയുമാണ് പെ വിതരണം സാധ്യമാക്കുന്നത്. എന്നാൽ ടി ലിസ്റ്റിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്ക അടിസ്ഥാന രേഖകളോ രജിസ്റ്ററുകളോ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പ്രതിമാസ പെ വിതരണത്തിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പു വരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. മറ്റു നഗരസഭകളിൽ വിരമിക്കുകയും പെൻഷനും ഗ്രാറ്റുവിറ്റിയും ഈ നഗരസഭയിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ഓ നൽകുകയും ചെയ്ത ജീവനക്കാർക്ക് ആനുകൂല്യങ്ങൾ അനുവദിച്ചു നൽകുന്നതിന്റെ രേ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പരിശോധന പൂർണമാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല പെൻ മരണപ്പെടുന്ന സംഗതികളിൽ യഥാസമയം മരണം റിപ്പോർട്ട്ചെയ്ത് ഒഴിവ വരുത്തുവാനുള്ള സംവിധാനം നിലവിലില്ല. വാർഷികമായുള്ള മസ്റ്ററിംഗ് മാത്ര ആധികാരികമായുള്ളത്.

അനുവദിക്കപ്പെട്ട പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങളുടേയും പ്രതിമാസ പെ വിതരണത്തിന്റേയും ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കേണ്ടത് പെൻഷൻ വിതരണ അതോറിറ്റി പെൻഷണർമാരുടെ വിവരങ്ങൾ, (ആധാർ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ, പെൻഷൻ ഡി.സി.ആർ.ജി, കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ, കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ റിസ്റ്റോറേഷൻ, ഫാമിലി പെൻഷൻ സം ഒഴിവാക്കലുകൾ, കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ ഇവ ഉൾക്കൊണ്ടുകൊണ്ടുള്ള അടിസ്ഥാന രേഖ/ര സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ പ്രതിമാസ പെൻഷൻ വിതരണത്തിനായി തയ്യാറാക്ക

പത്രികയുടെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ച് കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്ന മേലധികാരിക
പരിശോധന ആധികാരികമാകുന്നില്ല എന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

നിർദ്ദേശങ്ങൾ

(1) പെൻഷൻ വിതരണം കേന്ദ്രീകൃത സംവിധാനത്തിലുള്ള സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനയാ
പക്ഷം വിതരണം കുറ്റമറ്റതാക്കാൻ സഹായകരമാകും.

(2) അനുവദിക്കപ്പെട്ട പെൻഷന്റെ പ്രതിമാസ വിതരണത്തിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പാക്കേ
നഗരസഭാ സെക്രട്ടറിയാണ്. ആയതിനാൽ ജീവനക്കാരൻ പെൻഷൻ ആകുന്ന വേള
നഗരസഭ ഓപ്റ്റ് ചെയ്യുന്ന വേളയിൽ പെൻഷണർമാരുടെ വിവരങ്ങൾ, (ആധാർ,ബാങ്ക് അക
വിവരങ്ങൾ, പെൻഷൻ തുക, ഡി.സി.ആർ.ജി, കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ, കമ്മ്യൂട്ടേഷൻ റിസ്റ്റോറേ
ഫാമിലി പെൻഷൻ സഹിതം) ഒഴിവാക്കലുകൾ, കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ
ഉൾക്കൊണ്ടുകൊണ്ടുള്ള അടിസ്ഥാന രേഖ/രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുവാനും പെൻഷൻ അനു
ഉത്തരവ്, വെരിഫിക്കേഷൻ റിപ്പോർട്ട്, എൽ.പി.സി, എൻ.എൽ.സി എന്നിവ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ അടിസ്ഥാന രേഖയിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തു
പെൻഷൻ വിതരണ അതോറിറ്റി നടപടി സ്വീകരിക്കണം.

3)മേൽ പ്രകാരം ഉയർന്ന നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള കുടുംബ പെൻഷണർമാരിൽ ന
അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ
കൂടുതൽ പേർക്ക് കാലാവധിക്ക് ശേഷവും ഉയർന്ന നിരക്കിൽ കുടുംബ പെ
അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും കൂടി തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

4)സ.ഉ.(പി)168/2021/ധന തിയതി 08.12.2021 പ്രകാരം നഗരസഭ/മുനിസിപ്പൽ കോർപ്പറേ
കണ്ടിജന്റ് വിഭാഗം പെൻഷൻകാരുടെ /കുടുംബ പെൻഷൻകാരുടെ പെൻഷൻ /കു
പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ പരിഷ്കരിച്ച് ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഖ.Xxii ൽ
പെൻഷൻ/ കുടുംബപെൻഷൻ പരിഷ്കരണത്തിന്റെയും തുക നൽകൽ സംസ്ഥാന ഓ
വകുപ്പിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് വിധേയമായിട്ടായിരിക്കണമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അ

പ്രകാരം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 80/07.03.2025). രേ
തയ്യാറാക്കി പരിശോധനയ്ക്കായി ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻകാർക്ക് അധിക ക്ഷാമാശ്വാസം നൽകിവരുന്നു- 2,50 രൂപയുടെ നഷ്ടം

വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയതി: 31/04.04.2023, 136/03.05.2023, 235/01.06.2023, 379/01.07.2023, 496/01. 655/01.09.2023, 778/03.10.2023, 903/01.11.2023, 1040/01.12.2023, 1164/03.01.2024, 1289/01.02.2024, 1423/02.03.202

ജി.ഒ.(പി) നം.168/2021/ധന. തീയതി 08.12.2021 പ്രകാരം കണ്ടിജന്റ് പെൻഷൻകാരുടെ / ക പെൻഷൻകാരുടെ പെൻഷൻ പരിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പെൻഷൻ വിതരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ (In Excel പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ജി.ഒ.(പി)നം.168/2021/ധന തീയതി 08.12.2021 ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക XIV പ്ര അനുവദിക്കാവുന്ന ക്ഷാമാശ്വാസ നിരക്ക് അടിസ്ഥാന പെൻഷന്റെ 7% ആണ്. എ താഴെപ്പറയുന്ന പെൻഷണർമാർക്ക് അടിസ്ഥാന പെൻഷനോടൊപ്പം അധിക നിര ക്ഷാമാശ്വാസം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പെൻഷണറുടെ പേര്	നിലവിലെ പെൻഷൻ (Revised)	അനുവദിച്ചത് ക്ഷാമാശ്വാസം @20%	അനുവദിക്കേണ്ട ക്ഷാമാശ്വാസം @7%	2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അധികമായി നൽകിയ തുക
1	പെട്ടമ്മാൾ.ജി	11500	2300	805	17,940
2	ശിവശങ്കരൻ.ആർ	11500	2300	805	17,940
3	കുട്ടികൃഷ്ണൻ.കെ	11500	2300	805	17,940

4	കുട്ടൻ.വി	12070	2414	845	18,828
5	ശെൽവരാജ്/ ബാലകൃഷ്ണൻ	13020	2604	911	20,316
ആകെ					92,964

2) ജി.ഒ.(പി)168/2021/ധന, തിയതി 08.12.2021 ലെ ഖ.Xx പ്രകാരം 01.04.2022 മുതൽ പ്രീ -റി
റേറ്റിൽ പെൻഷൻ നൽകേണ്ടതില്ല. പെൻഷൻ പുതുക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ 31.03.2022
അതത് മുനിസിപ്പൽ /നഗരസഭ കാര്യാലയത്തിൽ സമർപ്പിക്കാത്തവർക്ക്, 01.07.2019 ന് മു
അടിസ്ഥാന പെൻഷനും പതിനൊന്നാം പെൻഷൻ പരിഷ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പുത
നിരക്കിലുള്ള ക്ഷാമാശ്വാസവുംമാത്രമാണ് അനുവദിക്കേണ്ടതെന്ന് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. എ
താഴെപ്പറയുന്നവർക്ക് അധിക നിരക്കിൽ ക്ഷാമാശ്വാസം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പെൻഷണറുടെ പേര്	നിലവിലെ പെൻഷൻ (Pre Revised)	അനുവദിച്ചത് ക്ഷാമാശ്വാസം @20%	അനുവദിക്കേണ്ട ക്ഷാമാശ്വാസം @7%	2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അധികമായി നൽകിയ തുക
1	കന്നിയമ്മ/ കറുപ്പൻ	20,000	4,000	1,400	31,200
2	സുന്ദരൻ/ നാഗപ്പൻ	18,750	3,750	1,313	29,244
3	ചന്ദ്രൻ.സി	8,500	1,700	595	13,260
4	പ്രഭാകരൻ.കെ	22,680	4,536	1,588	35,376

5	ടി.ആർ. അമ്മിണി	14,058	2,812	984	21,936
6	ഹരിദാസ്.ജി	8,500	1,700	595	13,260
7	മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി	8,500	1,700	595	13,260
ആകെ					1,57,536

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (81/12.(നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . പെൻഷൻ പരിഷ്കരിക്കാതെയും പരിഷ്കരിച്ചുകെ 20% നിരക്കിൽ ക്ഷാമാശ്വാസം അനുവദിച്ചതുമൂലം ആകെ 2,50,500 രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായ് സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അധികനിര ക്ഷാമാശ്വാസം അനുവദിച്ചത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്‌ വിവരം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന സാക്ഷ്യപത്രം ഖണ്ഡിക 1-1 ആയി ചേർത്ത്

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾ ഇല്ല.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്ര
നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പ്രൊജക്റ്റ് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റെൻഷൻ	350	1,00,000	0	1,00,000

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13 ന് നഗരസഭാധികൃതർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാ
വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ (വായ്പ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ) ഓഡിറ്റ് വർഷ
തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയു
വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം വായ്പ തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
			മുതൽ	പലിശ	
PMAY- LIFE HUDCO	21,01,73,331	0	60,93,333		20,40,79,998

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

1) ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B-13 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 31-03-2023 ന് 6,99,99,999 രൂപയുടെ സ്ഥിര നിേ ഉണ്ട്. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ, ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ എ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്കിൽ 7,25,400രൂപ യുടെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം (നം:426000PU0006401, Date: 28/04/2020) ഉണ്ടെന്ന് 13.02.2020 ൽ ബാങ്ക് നൽകിയ Interest Certificate ൽ കാ ഇത്തരത്തിലൊരു സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം വാർഷികക്കണക്കിൽ കാണുന്നില്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവുകളില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-വകുപ്പു പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള റ സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പാലക്കാട് നഗരസഭയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഖണ്ഡികക തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	നിലവിലെ സ്ഥിതി
2000-01	25	2000-01	120,121	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും ഡിസിബി പത്രികയും തയ്യാറാക്കിയത് സ്വകാര്യ ഏജൻസിക്ക് പ്രതിഫലം നൽകിയ തുക 1,20,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടു ത്തുന്നു.	തുക അടവാക്ക ബാക്കിയുള്ള ജീവ രിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അ തരുന്നതിനുള്ള നടപടികൾക്കായി ഗവ.സെക്രട്ടറി (സ്വയംഭരണ വക ലിസ്റ്റ് സഹിതം 24. 27.12.2018

					തിയതികളിലായി 14445/11 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്
2000-01	-	2010-11	196,197	മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ കൈവശമിരിക്കുന്ന സ്ഥലം പതിച്ച് നൽകുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി സ്വീകരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	പാലക്കാട് നഗരസ അറവ് ശാല പ്രവർ വരുന്ന 1 ഏക്ക വരുന്ന സ്ഥലം പാല നഗരസഭയ്ക്ക് കിട്ടണമെന്ന് ക നിരവധി കൗൺസിൽ പ്ര പാസ്സാക്കിയിട്ടുള്ളതു ജില്ലാകളക്ടർ, റവന്യൂമന്ത്രി, സ്വയംഭരണവകുപ്പ് നഗരകാര്യഡയറക്ടർ, നഗരകാര്യ പ്രിൻസിപ്പൽ സെ എന്നിവർക്ക് നി ങ്ങൾ അയച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥലം നഗരസഭക്ക് നൽകാനാവില്ലെന്ന് സർക്കാർ അറിയിച്ചി
2000-01	-	2010-11	196,197	അറവ്ശാല കെട്ടിട നിർമ്മാണം സിൽക്കിനെ ഏൽപ്പിച്ച വർക്കുകൾ സംബന്ധിച്ച്	68,32,773/- രൂപ തി കിട്ടുന്നതിന് സിൽക്കിൽ പലിശസഹിതം ഈടാക്കുന്നതിന് റിക്കവറി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാ ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 25,00,000/- രൂപ 31.10.2

					ആർ.ടി.നം. 01/11740 പ്രകാരം നഗരസ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിതുക ആ നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കുന്നതാണെന നഗരസഭ അറിയിച്ചി
2001-02	3-24	2005-06	3-19(2)	വൈദ്യുതി ചാർജ് ഉപഭോഗം തിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിന് നഗരസഭ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം	വൈദ്യുത ബോർ ഒടുക്കിയ കൃത ഉപഭോഗ രേഖ അഭാവത്തിൽ കത തെരുവ വിളക്കു പോലും അടവാക്കിയതിൽ അതൃപ്തി രേഖപ്പെ അടിയന്തിര സ്വീകരിച്ച് റി സമിതിക്ക് ലഭ്യമാ നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2001-02	3-36(3)	2005-06	3-19(3)	വിൽപ്പന നികുതി 1.70 ലക്ഷം രൂപ നഷ്ടം	ബന്ധപ്പെട്ട ജീവനക്ക നിന്നും കോൺട്രാക്ടർമാരിൽ നിന്നും നഷ ഈടാക്കുന്നതിന് ആർ.ആർ. നടപടിക സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതുമ ആയതിൽ 11പേര് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിതുക ആർ നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കുന്നതാണെന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നഷ

					മുഴുവൻ ഈടാ സ്മിതി നിർദേശിച്ചി
2002-03		2006-07	4-19(1)	വൌച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	മുഴുവൻ രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
2003-04	2.42	2007-08	4.9.1	ക്രിക്കറ്റ് അസോസി യേഷൻ	ക്രിക്കറ്റ് അ യേഷൻ അടവാക്കാ ബാക്കി തുക അടക്കുന്നതിന് ആർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2005-06	2-28	2007-08	4.9.2	KUDFC ഹൌസിംഗ് ലോൺ	പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാ സമിതി നിർദേശിച്ചി
2006-07	2-13	2008-09	3.1.4	തൊഴിൽകരം കുടിശ്ശിക	2006-07 വർഷ തൊഴിൽ ന കുടിശ്ശിക മു തുകയും പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുള്ള അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2006-07	2-2	2008-09	3.4.3	കല്യാണമണ്ഡപം	കെട്ടിടം പെ മാറ്റുന്നതിന് നടപ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതി തുടർന്ന് കെട്ടിട ബഹു.ഹൈക്കോടതി കേസ് ഫയൽ ചെയ്തിട്ടു
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്		2011-12	3.1.9	കേര കൃഷി	തെങ്ങ്കൃഷിക്കാരു എണ്ണം കുറവായത വാർഡ് കമ്മിറ്റ കേരകൃഷി സംബ

				കൂടുതൽ പരാമർശ ഉണ്ടായിട്ടില്ല.
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	2012-13	3.1.5 (4)	ഖരമാലിന്യ ശേഖരണ സംവിധാനത്തിലെ പോരായ്മകൾ	നിക്ഷേപിക്കുന്ന മാലിന്യങ്ങൾ പൂർണ്ണ നഗരസഭയുടെ ശേ ശൃംഖലയി ലാ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	2012-13	3.1.5 (6)	ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ നിർമ്മാർജ്ജന സംവിധാനങ്ങൾ	ജൈവ മാലിന ഉറവിടത്തിൽ സംസ്കരിക്കുക മാലിന്യതോത് കുറയ്ക്കുന്നതിന് സാധിക്കുന്നു പുന:ചംക്രമണ സാദ്ധ്യതയുള്ളവ പൂർണ്ണമായും ആവശ്യത്തിനായി നൽകുന്നു അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
	2012-13	3.1.5 (10)	തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഖരമാലിന്യ ഉൽപാദനവും, പ്ലാന്റുകളുടെ സ്ഥാപിത ശേഷിയും	ഉറവിടമാലിന്യ സംസ്കരണം നടപ്പിലാകുന്നതോടെ സ്ഥാപിത ശേ ആവശ്യമായ മാലിന്യം സംസ്കരി കഴിയും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	2013-14	5.2.4 (2)	കെട്ടിടങ്ങളുടെ അവസ്ഥ ശോചനീയം	പാലക്കാട് നഗരസഭയിൽപ്പെട്ട കൽമണ്ഡപം എ.

				സ്കൂൾ നഗരസഭ കീഴിലല്ല. എന്നിരു നഗരസഭ നത്ത എസ്.എസ്.എ വിഹിതത്തിൽ ന മെയിന്റനൻസ് ഇന ബി.ആർ.സി യിൽന തുക അനുവദിക്കുന്ന
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	2013-14	5.2.4 (15)	വിദ്യാർത്ഥികളുടെ കൊഴിഞ്ഞു പോക്ക്	കുട്ടികളുടെ പഠനനിലവാരം ഉയർത്തുന്നതിന് 8,9, വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് (ക്ലാസ്സ് 10-ാം വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിദ്യാദീപം പ്രകാരം കാല വൈകുന്നേരവും ലഘുഭക്ഷണവും, ക നടത്താറുണ്ട്. ക്ല അദ്ധ്യാപകർക്ക് ബി.ആർ.സി. മുഖാ നടത്തിവരുന്നു വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ചിലസ്കൂളുകളിൽ സൌകര്യവും ഒരുക്കിയിട്ടുണ്ട് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്
പ്രവർത്ത നക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	2013-14	5.2.4 (18)	എസ്.എസ്.എ	എസ്.എസ്.എ. വിഹിതമായി പദ്ധതി ഉൾപ്പെടുന്ന 35 രൂപയിൽ സാമ്പത്തിക വർഷ 4.36 ലക്ഷം

				മെയിന്റനൻസ് ഇനത്തിലും യൂണി വിതരണത്തിനായി ഒരുകുട്ടിക്ക് 40 പ്രകാരം ലക്ഷത്തിൽപരം രൂ വിതരണം നടത്തിയ എന്നറിടിച്ചിട്ടുണ്ട്.
പ്രവർത്ത നക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	2013-14	5.3.5 (6)	വ്യവസായ സംരംഭം നിഷ്ക്രിയ ആസ്തി	തുക വകയിരുത്തുന കൌൺസിലിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	2013-14	6.2.1	പൊതുഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ – ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	നഗരസഭയുടെ (രജിസ്റ്ററിൽ നില ഷോപ്പിംഗ് കോ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	2013-14	6.2.2	പൊതുമാർക്കറ്റ്/ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് കൈമാറ്റം നിയമാനുസൃതം	കേരള്ള മുനിസിപ്പാല ആകറ്റ 215(2) ഉപ(അനുസരിച്ച് ക സിൽ നിശ്ചയിച്ച നിബന്ധനകൾക്കും വ്യവസ്ഥകൾക്കും അനുസരിച്ച് നടപ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നു
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്	2013-14	6.2.3	വാടക കുടിശ്ശിക	കൽമണ്ഡപത്ത് നി(വാണിജ്യ മ നിലവിൽ ലൈ(വ്യവസ്ഥയിൽ ലൈസൻസികൾക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്
പ്രവർത്തന ക്ഷമ താ	2014-15	4.1.12	അറവ് ശാലകൾ നിഷ്ക്രിയ സ്തിയായി	ആധുനിക അറവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പ

റിപ്പോർട്ട്				മാറുന്നു	കിഫ്ബി മ നടപ്പാക്കാൻ അ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്		2014-15	5.7.3	മൃഗസംരക്ഷണ ക്ഷീര വികസന മേഖലകളിൽ പദ്ധതികൾ നാമമാത്രം	മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്		2014-15	5.7.5	നഗര തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ മൃഗ സംരക്ഷണ മേഖലയെ അവഗണിക്കുന്നു	മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്		2014-15	5.7.9	മൃഗങ്ങളുടെ ചികിത്സ, പ്രതിരോധം, ആരോഗ്യപരിപാലനം- തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ തൃപ്തികരമല്ല	മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്		2014-15	5.7.10	ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങളും ക്ഷീരവിപണനവും	മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്		2014-15	5.7.13	ശ്വാനസംരക്ഷണവും പേവിഷ നിയന്ത്രണവും	മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല
പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട്		2014-15	5.7.14	കശാപ്പുശാലകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിലും നടത്തിപ്പിലും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ നിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമല്ല	മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല
2015-16	3-29	2016-17	4.1.2.I	മത്സ്യ മാർക്കറ്റിൽ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് നിർമ്മാണം	തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാ നഗരസഭ അറിയിച്ചി

2015-16	3-3	2016-17	4.9.2.I	സേവന നികുതി ഇനത്തിൽ 1784974 രൂപ ഒടുക്കേണ്ട ബാധ്യത വന്നു	സേവന ന ഒടുക്കുന്നതിൽ ലൈസൻസികൾ വരുത്തിയതിനാൽ നഗരസഭ നോ നൽകുകയും ലൈസൻസികൾ ഹൈക്കോടതിയെ സമീപിച്ച് കോ നൽകി വാങ്ങിയതിനാലാണ് അടവാക്കിയതെന്ന് നഗരസഭ അറിയിച്ചി
2014-15	3-27	2016-17	8.1.2	പെൻഷൻ കുടിശ്ശിക 107.30 ലക്ഷം രൂപ ലഭിക്കാനുണ്ട്	നഗരസഭയുടെ സാമ്പത്തിക ന മെച്ചപ്പെടുന്ന മു പെൻഷൻ ആനുകൂല്യങ്ങൾ സമയബന്ധിതമായി നൽകുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2016-17	3-11	2017-18	1.9.1	ഷീപ്പാഡ് പദ്ധതി - രൂപീകരണം മുതൽ നിർവഹണം വരെ അപാകങ്ങൾ	വെന്റിംഗ് മെ ഇൻസിനറേറ്റർ എ സ്കൂളുകൾക്ക് വിത ചെയ്തതിന്റെ ൈ രസീതി, േ രജിസ്റ്ററിൽ േ തിന്റെ സാക്ഷ എന്നിവ ലഭ്യമ ആകെ വിത ചെയ്തതായി നിർ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയ വെന്റിംഗ് മെഷീന

					എണ്ണവും 27 ഇ റേറ്ററിൽ 4 എ ഭൌതിക പരി നയിൽ കണ്ടെ നായില്ല. 25 വെ മെഷീനിൽ 6 എണ്ണ ഇൻസിനറേറ്ററിൽ എണ്ണവും മാത്ര പ്രവർത്തിക്കുന്നത.
2016-17	3-23	2017-18	1.9.2	ഭൂരഹിത പുനരധിവാസ പദ്ധതി പ്രകാരം ലഭിച്ച സ്ഥലം ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല	സ്ഥലം വാ ഗുണഭോക്താക്കൾ ൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മാണത്തിന ക്ഷ സമർപ്പിച്ചു വരു എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്
2016-17	3-27	2017-18	1.9.3	പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് - ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുടെ സേവനം പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയില്ല.	ഖരമാലിന്യ സം പ്ലാന്റിൽ പ്ല ഷ്രഡിംഗ് മെഷീ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നു ഉത്പാദിപ്പിക്കുന്ന ഷ്ര പ്ലാസ്റ്റിക ക്ലീൻ കമ്പനിക്ക് കിലോ രൂപ നിരക്കിൽ വി നടത്തി വരുന്നുണ്ടെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2017-18	3-28	2017-18	2.1	തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഇ-ഗവേണൻസ് സംവിധാനം	നഗരസഭ ഓ കൈമാറിക്കിട്ടിയ നങ്ങൾ എന്നിവ കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് സോഫ്റ്റ് വെയർ എ യുടെ കണക്ക് സൂക്ഷ ന്നതാണെന്നും, സ സോഫ്റ്റ് വെയർ ഉ

					ഗിക്കുന്നതിനുള്ള സ പരിഗണിക്കുന്നുണ്ടെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2017-18	3-29	2017-18	2.2	അയ്യങ്കാളി നഗര തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം ന നൽകിയിട്ടില്ല.
2017-18	3-30	2017-18	2.3	നഗരസഭകളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗവും പരിപാലനവും	ലേല നടപ പുരോഗമിക്കുന്നുണ്ടെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	109,51,81,803
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	90,52,64,478
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത ചെലവുതുക	:	5,71,495

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ ചെലവുതുക	:	69,18,581

(ബി) നഗരസഭാ ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	9,485	ശ്രീ.അജേഷ്.ടി.ജി, സെക്രട്ടറി
3-2	-	2,070	ശ്രീ.അജേഷ്.ടി.ജി, സെക്രട്ടറി
3-3	-	2,75,928	ശ്രീ.അജേഷ്.ടി.ജി, സെക്രട്ടറി
	-	33,512	ശ്രീ.അൻസൽ ഐസക, സെക്രട്ടറി
3-4	-	2,43,430	ശ്രീ.അജേഷ്.ടി.ജി, സെക്രട്ടറി
	-	7,070	ശ്രീ.അൻസൽ ഐസക, സെക്രട്ടറി
ആകെ	**-**	**5,71,495**	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-34	55,972	ശ്രീ.അജേഷ്.ടി.ജി, സെക്രട്ടറി
1-50	9,36,118	ശ്രീ.വിസ്മൽ.ഇ.പി, ക്ലീൻ സിറ്റി മാനേജർ
1-55	16,16,375	ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ
	11,72,066	ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ
	18,00,000	ശ്രീമതി.സ്മിത, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ
1-59	13,38,050	ശ്രീ.അജേഷ്.ടി.ജി, സെക്രട്ടറി, ശ്രീ.അൻസിൽ ഐസക്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	69,18,581	

(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 മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ.അജേഷ്.ടി.ജി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കണ്ണൂർ കോർപ്പറേഷൻ	തെങ്ങേപ്പുരയ്ക്കൽ ഹൗസ്, എടക്കുന്നം, ഇഞ്ചിയാനി, കോട്ടയം
ശ്രീ.അൻസൽ ഐസക്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, പാലക്കാട് നഗരസഭ	പനമ്പള്ളി, കോലാനി, തൊടുപുഴ
ശ്രീ.വിസ്മൽ.ഇ.പി, ക്ലീൻ സിറ്റി മാനേജർ	ക്ലീൻ സിറ്റി മാനേജർ, ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭ	ഈട്ടിക്കൽ ഹൗസ്, പെഴുംകര, പാലക്കാട്
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, തിരൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ദേവതാരു, കെകെവി നഗർ, കരകുളം, തിരുവനന്തപുരം
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ്, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ (ഇൻ ചാർജ്)	അസി.എഞ്ചിനീയർ, ഒറ്റപ്പാലം നഗരസഭ	

ശ്രീമതി.സ്മിത.കെ, അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, പാലക്കാട് നഗരസഭ	കൃഷ്ണസ്പർശം, എവർഗ്രീൻ അവന്യൂ, കുന്നത്തൂർമേട്, പാലക്കാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1	1996-97	എൽ.എഫ്. (പി.എം)എ3/126/01(1)/14.10.2003
2	1997-98	എൽ.എഫ്. (പി.എം)എ3/170/01(1/22.09.2003
3	1998-99 ചെലവ്	എൽ.എഫ്. (പി.എം)എ3/62/02/02.04.2002
4	1998-99 ഡി.സി.ബി	എൽ.എഫ്. (പി.എം)എ3/171/2001/14.5.2001/19.1.2001
5	1999-2000 ഡി.സി.ബി	എൽ.എഫ്. (പി.എം)എ3/149/03(1)/22.09.2003
6	1999-2000 പ്ലാൻ, ബി.ഫണ്ട്, സെൻട്രൽ ഫണ്ട്,	എൽ.എഫ്. (പി.എം)എ3/405/03/31.01.2004
7	1999-2000 തനത്ഫണ്ട്	എൽ.എഫ്. (പി.എം)എ3/450/01/31.12.2001

8	2000-2001ഡി.സി.ബി	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/407/04/27.07.2005
9	2000-2001 പ്ലാൻ, ബി.ഫണ്ട്	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/406/03/31.01.2004
10	2000-2001 തനത്ഫണ്ട്	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/94/03/02.06.2003
11	2001-2002 ഡി.സി.ബി	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/407/04/27.07.2005
12	2001-2002 പ്ലാൻ, ബി.ഫണ്ട്	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/385/03/31.01.2004
13	2001-2002 തനത്ഫണ്ട്	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/94/03(2)/22.09.2003
14	2002-2003 ഡി.സി.ബി	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/209/08/22.05.2008
15	2002-2003 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.(പി.എം) എ3/314/05/17.11.2006/10.01.2007
16	2003-2004 ഡി.സി.ബി	എൽ.എഫ്.(പി.എം) എ3/210/08/22.5.2008/3.9.2008
17	2003-2004 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/75/07/27.04.2007
18	2004-2005 ഡി.സി.ബി	എൽ.എഫ്.(പി.എം) എ3/211/08/22.5.2008/3.9.2008
19	2004-2005 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/210/07/20.08.2007
20	2005-2006 ഡി.സി.ബി	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/212/08/22.05.2008
21	2005-2006 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/9/08/04.01.2008
22	2006-2007 ഡി.സി.ബി	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/213/08/04.09.2008

23	2006-2007 ചെലവ്	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/398/08/05.01.2009
24	2007-2008	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/2/10/28.02.2011
25	2008-2009	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/311/10/07.03.2011
26	2009-2010	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/172/11/06.02.2011
27	2010-2011	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/239/12/10.09.2013
28	2011-2012	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/317/13/15.05.2014
29	2012-2013	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/195/14/11.05.2015
30	2013-2014	എൽ.എഫ്.(പി.എം)എ3/308/15/07.12.
31	2014-2015	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.എം/എ3/314/2016 /28.7.2016
32	2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.എം/എ3/338/2016 /30.1.2017
33	2016-17	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.എം./എ3/343/2017/28.9.2017
34	2017-18	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.എം./എ3/44/2019/14.3.2019
35	2018-19	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.എം./എ3/95/2020/28.07.2020
36	2019-20	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.എം./എ3/309/2020/07.01.2020
37	2020-21	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.എം.എ3-275/2021/03.07.2022

38	2021-22	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.എം.എ3-399/2022/13.04.2023
39	2022-23	നം:കെ.എസ്.എ.പി.കെ.എം.എ3-351/2023/29.12.2023

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6(1) dated 6 dated 13-08-2024 and submitted on 14-08-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Palakkad Municipality Concurrent 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,

I certify that, subject to my observations in the appended 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 2023-2024 and Financial position of Palakkad Municipality Concurrent Municipality as on 31-03-2024

Date: 29/03/2025 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Palakkad Municipality Concurrent Municipality for the Year 2023-2024.

1.Major Observations

1) The following mandatory financial statements described in accounting rule are not submitted for audit.

a) Notes on accounts

b) Ratios

2) Cash book and Bank books are not maintained properly.

3) Opening Balance of Cash Book is not correct.

4) Non-Disclosure of Liability.

5) Non production of investment and other share certificate for physical verification.

6) The financial statements for the year ended on 31-03-2024 are subject to uncertainty to some extent, particularly regarding the position of assets and liabilities, due to the integration challenges encountered during the transition from Saankhya Sofware to K-Smart Application. The non-adaptability issues related to porting of data from K-Smart to Saankhya are detailed in the audit report as seperate paragraphs.

2.Other Observations

1) Monthly Bank Reconciliation statement not prepared.

2) Figures in Reconciliation statements does not match.

3) Directly debited by bank - further action not taken.

4) Directly credited by bank - amount not taken into account.

5) Cheques uncashed for more than 3 months were not transferred to stale cheque account.

6) Demand registers for Property Tax, Licence Fee and Building Permit were not maintained properly.

7) Demand registers for Profession Tax-Traders and Rent from Buildings does not match with Financial Statements.

8) Stock Register, Deposit Register and Loan Register were not maintained and Advance Register does not match with accounts.

9) Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non-tax revenue.

10) Lack of authenticated Journal Vouchers for supporting the adjustments entires recorded in Prior Period Items.

11) Provision on doubtful debt not provided.

12) Depreciation not provided.

13) Amount used for asset creation using Specific grant account not transferred to Capital contribuition and treated as revenue income.

14) Receipt and Payment of various Centrally Sponsored schemes are not accounted properly.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പാലക്കാട് മുൻസിപ്പാലിറ്റിയുടെ 2023-2024 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.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
നഗരസഭാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
തൊഴിൽ നികുതി

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധവർഷം
1	ക്രൗൺ ലോഡ്ജ്	II
2	കനറാ ബാങ്ക് ഒലവക്കോട്	II
3	പാലക്കാട് അർബൻ കോ ഓപ്പറേറ്റിവ് ബാങ്ക്, ഒലവക്കോട്	II
4	സപ്ലൈകോ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	I
5	KSBC, താണാവ്	I, II

6	ഗോകുലം ചിട്ട്സ് ആന്റ് ഫൈനാൻസസ്	I
7	BSNL ഓഫീസ്, ഒലവക്കോട്	I, II
8	PNY sabha finances	I
9	ICICI bank Olavakkode	I
10	SRT and co, Olvakkode	I, II
11	HDFC bank, Olavakkode	II
12	ESAF small bank	II
13	ESAF co op credit society	I
14	LIC, Arya complex, Olavakkode	I, II
15	മുത്തൂറ്റ് മിനി, ഒലവക്കോട്	I, II

16	ശ്രീമ ടെയ്‌ലറിംഗ്	I, II
17	കോംട്രസ്റ്റ്	II
18	BSNL ഓഫീസ്, ചാത്തപുരം	I, II
19	Top notch bakery factory, Parakunnam	II
20	Gujarat tiles, Ayyapuram	I, II
21	സംഗീത കോളേജ് ഹോസ്റ്റൽ	II
22	Yogakshemam Group, Chathapuram	I, II
23	Crystal Solar world, Chathapuram	
24	Tech Home builders, Chathapuram	

25	The Kerala State co op Bank, Sekharipuram	I, II
26	PNB, Kalpathy	II
27	Arogyodayam Hospital, Ambikapuram	I, II
28	Hanco Developers	I, II
29	CSS medical centre, Kalp[athy	I, II
30	Sub post Office, Ambikapuram	I, II
31	Sub post Office, Valiyapadam	I, II
32	Fort herbals, Murukani	I, II
33	Oceanus Dwelling pvt Ltd	I, II
34	Union Bank of India, Kallepully	II
35	PDC Bank, Kallepully	I, II

36	Car craft, Manali	I
37	Yemkay gas agencies	I, II
38	Indian Oil, Manali	I, II
39	Grand noor, Calicut byepass road	I, II
40	KMS motors	I, II
41	Reliance petrol pump, Manali	I, II
42	MK Tyres	I, II
43	Kids kemp& play school	I, II
44	ILBEN Remedies	I, II
45	Organo vedics	I, II
46	IIFL samastha finance	II
47	co op urban Bank, Puthur	I,II

48	AJB school, Sekharipuram	I, II
49	Sub post master, Sekharipuram	I, II
50	Care &Learn junior school	I, II
51	Dr.Lakshminarayana clinic Sekharipuram	I, II
52	Fitpack Fitness studio	I, II
53	Little flower college, Thorapalayam	I, II
54	Kandath Gas Agencies	I, II
55	Pittapillil Agencies	I
56	KBS academy Tharekkad	I, II
57	Citymart supermarket	I, II
58	Canara Bank, Byepass Road	I

59	Think & Learn pvt Ltd	I, II
60	Edu home	I, II
61	Ntonics	I, II
62	Prakash Traders	I, II
63	Vox Kitchen	I, II
64	Visadoers	I, II
65	Ajfan Dates & Nuts	I, II
66	Chapter 6 saloon & Beauty parlour	I, II
67	Sree vinayaga retail, Ganesh Nagar	I, II
68	Monarchs consultants	I, II
69	Excel Enterprises	I
70	Quality clinic lab, Ayyapuram	I, II
71	Arpan Kerala mart	I, II
72	Fitone Gym	I

73	Fortune integrated Assets finance Ltd	II
74	ICICI Bank, Orchid mall	I
75	House of Drawing	II
76	Kinderkids	I, II
77	National Yuva co op society	I
78	Hair tree	I
79	Buss Regency	I, II
80	Royal oak	I, II
81	Autoclinic	I, II
82	Sarada krishnan Iyer memorial library	II
83	Sub post office, Tharekkad	I, II
84	Monarch furniture, Palakkad	I, II

85	HDFC bank, college Road	II
86	AUA Associates	I, II
87	ETS residency	II
88	Indian Oil corporation, college Road	I, II
89	Travyn Holidays	I, II
90	Premdeep jwellers	I
91	Minor irrigation college Road	I, II
92	Malampuzha left canal Division, college Road	I
93	PWD Rest house	I, II
94	Priya Theatre	I
95	Priya d home theatre	I
96	Priyadarsini theatre	I
97	Aroma Theatre	I

98	New Aroma Theatre	I
99	Dist Veterinary hospital Palakkad	I
100	IRDP	I, II
101	Cattle feedsubsidy Office, Palakkad	I
102	The sub collector RDO office, palakkad	I
103	The veterinary surgeon Veterinary Hospital palakakd	II
104	The Village Officer, Village office II, RDO compound palakakd	I,II
105	The principal Arts & science college, R.S road palakakd	I,II
106	The chief medical officer ,Indian system	II

	of medicine	
107	The Manager Canara Bank ,College road palakkad	I
108	The Dt.Cordinator, Animal Discovery control project office Palakkad	I,II
109	The Manager Amaravathi Lodge	I,II
110	The Manager Hotel Hariharaputhra	I,II
111	The Manager Sathya Movies	I,II
112	The Manager Anna Aluminium R.S road	I
113	The Manager LIC of India , R.S road	I,II

114	The Officer Re Survey office palakkad	II
115	The Manager LIC Century complex V.H Road	I,II
116	The Manager Motor Thozhilali Kshemanidhi Board	I
117	Panthaloons	I, II
118	Aluminium House, VH Road	I, II
119	Noble Point	I, II
120	Yemkay Agencies	I, II
121	Palakkad chicken centre	I, II
122	MA plywood	I, II
123	Hotel Nalalnda	I
124	Hasi’s Kitchen	I, II

125	Reliance nippon life insurance	II
126	Medical Officer, UPHC, Diara street	I
127	Regional SC ST development corporation, Ninan complex	I, II
128	Westide	I
129	Mini Aroma Theatre	I, II
130	Kell Beauty parlour	I, II
131	Academy of Media and design	I, II
132	Hilux	I, II
133	Zudio	II
134	Mentos Camlie coaching centre	I, II

135	Palakkad Arts & Science college	I, II
136	Thanima gold loans	
137	Das agencies	I, II
138	Unnikrishnan, Chartered Accountant	I, II
139	Manager and staff, Louis Philipe, NJ complex	I, II
140	HDFC bank. NJ complex	I, II
141	D P Associates	I
142	Finpro	I
143	D N associates & beauty parlour	I, II
144	Manager and staff, Ameya CA	I, II
145	Palakkad 3 Village	I, II

146	Sakthi Arts and Science college	I, II
147	OMG properties Pvt Ltd	I, II
148	Rakesh credits	I, II
149	S Krishnankutty Associates	I, II
150	K B clinic	I
151	Sathyadas Associates, Koppam	I, II
152	Crystal Academy	I, II
153	Kerala Land Reforms & Development co op society	I
154	Computer age management services	I, II
155	Mahadevan and sivarajan chartered accountants	I, II

156	Share Micro fin Ltd	II
157	Fin	
158	Kairali Raymonds	I, II
159	Jamal, college road	I
160	Abudhabi residency	I, II
161	Vivid interior Architectural studio	I, II
162	ACA Chartered accountant	I, II
163	The south indian co op societies Ltd	I
164	Agri tourism multistate co op society Ltd	I, II
165	PPSU Future care Education solutions	
166	Yousta, Tharekkad	I

167	Malabar Technical Institute	I, II
168	EUMED Hospital	I
169	A R associates	I, II
170	Harish T S & co, Chartered Associates	I, II
171	Fab India	I, II
172	ICL fincorp	I, II
173	Lakshya College	I, II
174	Trinity Gold	I, II
175	Lakshmi engg works	I, II
176	Sree Bhagavathy service HPC Dealer	I, II
177	Union Bank Of India, CBE Road	I
178	WOODLAND Showroom	I, II

179	Bank Of India	I, II
180	Riva residency	I, II
181	Western loan & Real Estates Pvt Ltd	II
182	Karur Vysya Bank, Sultanpetta	I
183	Geo Bros Muthoot Nidhi Ltd	I
184	Indel money	I, II
185	Qubi's infoway	I, II
186	Saravan Residency	I
187	Sree Pavizham credits	I, II
188	Manappuram Home finance	I
189	NTC Nidhi	I, II
190	PN Sabha Finance	I
191	Geogith financial services	I, II

192	Hotel Gazala	I, II
193	BSNL Office, Near HPO	I, II
194	Bata India, Near HPO	I, II
195	Cavin care Pvt Ltd	II
196	Palakkad District private teacher’s co op society	I, II
197	PDC Bank morning branch	I, II
198	PDC Bank evening branch	I, II
199	PDC Bank	I, II
200	Hotel Sree Asok Bhavan	I, II
201	National Book stall	I

202	Kerala Gramin Bank, Joby's Mall	I, II
203	Reliance Trends, Joby's Mall	I, II
204	Kalyan Tourist Home	I
205	Palakkad service co op Bank, GB Road	I, II
206	Karshaka thozhilali welfare board	I, II
207	Akshaya Dist Project Office	I
208	Motor workers welfare board	II
209	Central Excise OfficeI,	I, II
210	Impact Academy	I, II
211	Palakkad Jilla Nirmana Sahakarana Sangham	I, II

212	Mithra Bandhu Nidhi Ltd	I, II
213	Bhagyamudra Nidhi Ltd	I, II
214	Ashcom Business Pvt Ltd	I
215	Anusha Gopakumar Company Secretary	I, II
216	HSBC Life Insurance	I
217	C S Perfetus corporateconsultants	I, II
218	OTTO clothing showroom	I, II
219	Tabaz Physiotherapy &Rehabilitation centre	I
220	SS Academy	I, II
221	Canva Grameen Nidhi Ltd	I, II

222	Wetzel Barron	I, II
223	JMJ finance Ltd	I, II
224	Reliant credits	I, II
225	Women Police station, GB Road	II
226	Jyothirmayan, Advocate	I, II
227	E Krishnadas, Advocate	I, II
228	Aswathi R	I, II
229	Satheeshkumar N Santhoshkumar N Beena H, Advocates	I, II
230	Sriram Finance	I
231	Friends choice catering & Events	I, II
232	Premier Agencies	I, II

233	Indane Gas Agency	I, II
234	Abdul Latheef, Merigold	I, II
235	M.E.S women's college	I, II
236	Malabar Restaurant	I
237	Marakkar autoparts	I, II
238	Smile care dental clinic	I, II
239	Bus operators organisation, near stadium	I
240	Mass electricals	I, II

അനുബന്ധം-4
വാടക കുടിശ്ശികയുള്ളവരുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം	കോംപ്ലക്സിന്റെ പേര്	കടമുറി നമ്പർ	ലൈസൻസിയുടെ പേര്	കാലയളവ്	കുടിശ്ശിക തുക
1	സുൽത്താൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	1	പ്രഭാകരൻ	09/21 മുതൽ 03/24 വരെ	29,799

2	സുൽത്താൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	2	സത്യൻ	04/23 മുതൽ 03/24 വരെ	35,700
3	സുൽത്താൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	3	പി.ഡി. ശശി	11/19 മുതൽ 03/24 വരെ	1,15,797
4	സുൽത്താൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	4	സേതുമാധവൻ	09/19 മുതൽ 03/24 വരെ	1,17,230
5	സുൽത്താൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	5	എം. രാജഗോപാലൻ	10/19 മുതൽ 03/24 വരെ	1,13,022
6	സുൽത്താൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	6	രത്ന രാജലക്ഷ്മി	10/19 മുതൽ 03/24 വരെ	2,46,948
7	സുൽത്താൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	7	എ. വൽസൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	25,668
8	സുൽത്താൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	10	ജി. അബ്ദുൾ റഷീദ്	04/21 മുതൽ 03/24 വരെ	93,708

9	സുൽത്ത്വാൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	11	അബ്ദുൾ അസീസ്	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	65,588
10	സുൽത്ത്വാൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	13	അജിത് കുമാർ	01/20 മുതൽ 03/24 വരെ	58,251
11	സുൽത്ത്വാൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	14	സുരേഷ്കുമാർ	12/19 മുതൽ 03/24 വരെ	1,52,152
12	സുൽത്ത്വാൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	15	എം. വിനോദ്	10/20 മുതൽ 03/24 വരെ	74,124
13	സുൽത്ത്വാൻപേട്ട കോംപ്ലക്സ്	16	എ. വൽസൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	31,296
14	മന്നംചിറ കോംപ്ലക്സ്	ജി 9	ഷഫീക്ക് അഹമ്മദ്	12/19 മുതൽ 03/24 വരെ	1,05,118
15	മന്നംചിറ കോംപ്ലക്സ്	ജി 12	പരശു. എം	12/22 മുതൽ 03/24 വരെ	30,584

16	മന്നംചിറ കോംപ്ലക്സ് ഹാൾ നം.2	2	പവിത്രൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	80,220
17	മന്നംചിറ കോംപ്ലക്സ് ഹാൾ നം.3	3	മുജീബ്	09/19 മുതൽ 03/24 വരെ	1,65,262
18	മന്നംചിറ കോംപ്ലക്സ് ഹാൾ നം.4	5	മുജീബ്	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	1,03,632
19	ഡാൻസ് മാർക്കറ്റ്	23	കുഞ്ഞുമോൻ	12/22 മുതൽ 03/24 വരെ	75,980
20	ഡാൻസ് മാർക്കറ്റ്	25	പി.എസ്. റഫീഖ്	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	43,510
22	ഡാൻസ് മാർക്കറ്റ്	30	ഒ.എം. മമ്മു	04/21 മുതൽ 03/24 വരെ	51,540
22	ഡാൻസ് മാർക്കറ്റ്	38 39 40	അബ്ദുൾ നാസർ	03/19 മുതൽ 03/24 വരെ	4,20,102

23	ഒലവക്കോട് ഓൾഡ് കോംപ്ലക്സ്	3(1)	സി.കെ. ഹംസ	10/20 മുതൽ 03/24 വരെ	21,276
24	റോബിൻസൺ റോഡ് കോംപ്ലക്സ്	3	ഷക്കീർ അഹമ്മദ്	12/22 മുതൽ 03/24 വരെ	3,15,172
25	റോബിൻസൺ റോഡ് കോംപ്ലക്സ്	9	അയ്യപ്പൻ	09/20 മുതൽ 03/24 വരെ	2,77,137
26	ടൗൺ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ്	എ19	ദാവൂദ്.എൻ.ഇ	12/22 മുതൽ 03/24 വരെ	6,37,147
27	ടൗൺ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ്	ബി6	സുനിൽദത്ത്	10/21 മുതൽ 03/24 വരെ	8,91,039
28	ടൗൺ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ്	ഡി8	പി.എം. ഇളങ്കോവൻ	08/22 മുതൽ 03/24 വരെ	2,56,919
29	ടൗൺ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ്	ഡി 10	എ.എൻ നൗഷാദ്	03/19 മുതൽ 03/24 വരെ	3,11,253

30	ടൗൺ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ്	ബി8എ	ശ്രീനിവാസൻ. എം	01/21 മുതൽ 03/24 വരെ	1,60,263
31	ടൗൺ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ്	ഡി12	കെ. ജയരാജൻ	03/21 മുതൽ 03/24 വരെ	2,39,347
32	ടൗൺ ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ്	ഡി23	പി.എം. സുധാകരൻ	02/22 മുതൽ 03/24 വരെ	1,23,450
33	റോബിൻസൺ റോഡ് കോംപ്ലക്സ് ഹാൾ (ഒന്നാമത്തെ നില)	1 ഡി	ജോസ് കല്ലൻ	02/22 മുതൽ 03/24 വരെ	1,20,428
34	റോബിൻസൺ റോഡ് കോംപ്ലക്സ് ഹാൾ (ഒന്നാമത്തെ നില)	1 ഇ	ഷീലാബായ്	09/19 മുതൽ 03/24 വരെ	3,57,883
35	റോബിൻസൺ റോഡ് കോംപ്ലക്സ് ഹാൾ	2 ഇ	കിഷോർ. കെ	11/20 മുതൽ 03/24 വരെ	1,25,110

	(രണ്ടാമത്തെ നില)				
36	റോബിൻസൺ റോഡ് കോംപ്ലക്സ് ഹാൾ	2(1)	ഖദീജ മുസ്തഫ	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	1,43,696
37	റോബിൻസൺ റോഡ് കോംപ്ലക്സ് ഹാൾ	10 എ	പവിത്രൻ	07/22 മുതൽ 03/24 വരെ	1,24,620
38	റോബിൻസൺ റോഡ് കോംപ്ലക്സ് ഹാൾ	11	സരസ്വതി	02/18 മുതൽ 03/24 വരെ	2,85,214
39	റോബിൻസൺ റോഡ് കോംപ്ലക്സ് ഹാൾ നോർത്തേൺ ഹാൾ	1	ബിജു ഭാസ്കരൻ	03/20 മുതൽ 03/24 വരെ	9,43,085
40	ബി.ഒ.സി റോഡ് ബങ്ക	4	ടി.എ.മുഹമ്മദ് സാദിഖ്	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	99,000
41	ബി.ഒ.സി റോഡ് ബങ്ക	5	എ.എം.ജാഫർ	12/22 മുതൽ	69,832

				03/24 വരെ	
42	ബി.ഒ.സി റോഡ് ബങ്ക്	7	എസ്.എ.അബ്ദുൾ റഷീദ്	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	95,332
43	ബി.ഒ.സി റോഡ് ബങ്ക്	8	,,	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	81,206
44	ജി.ബി റോഡ് ബങ്ക്	2	പി.രാജഗോപാലൻ	07/21 മുതൽ 03/24 വരെ	47,028
45	ജി.ബി റോഡ് ബങ്ക്	6 A	ഷാജഹാൻ	08/22 മുതൽ 03/24 വരെ	48,964
46	കൽമണ്ഡപം കോപ്ലക്സ്	2	എം.എച്ച്.സലീം	04/20 മുതൽ 03/24 വരെ	97,968
47	കൽമണ്ഡപം കോപ്ലക്സ്	21	ജോൺ ജോസഫ്	08/19 മുതൽ 03/24 വരെ	1,07,936
48	കൽമണ്ഡപം കോപ്ലക്സ്	22	സുരേഷ് കുമാർ	11/22 മുതൽ 03/24 വരെ	37,899

49	കൽമണ്ഡപം കോപ്ലക്സ	37	പി.വേണുഗോപാലൻ	08/21 മുതൽ 03/24 വരെ	42,716
50	കൽമണ്ഡപം കോപ്ലക്സ	38	എൻ.വിജയകുമാർ	12/22 മുതൽ 03/24 വരെ	20,016
51	കൽമണ്ഡപം കോപ്ലക്സ	39	എൻ.രവീന്ദ്രൻ	05/21 മുതൽ 03/24 വരെ	41,333
52	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	3	രാമൻകുട്ടി	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	21.924
53	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	4	മണികണ്ഠൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	19800
54	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	16	എം.സുരേന്ദ്രൻ	04/21 മുതൽ 03/24 വരെ	27468
55	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	19	കെ.ശ്രീനിവാസൻ	12/22 മുതൽ 03/24 വരെ	21,596

56	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	20	കൃഷ്ണൻകുട്ടി	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	21,900
57	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	23	എ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	04/22മുതൽ 03/24 വരെ	31,944
58	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	29	ജി.കൃഷ്ണദാസ്	06/22മുതൽ 03/24 വരെ	27,142
59	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	48	ടി.മണി	01/22മുതൽ 03/24 വരെ	21,627
60	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	59	പ്രിയ	10/20മുതൽ 03/24 വരെ	50,442
61	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	61	ആർ.ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	07/19മുതൽ 03/24 വരെ	49,737
62	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	65	ജി.രാമൻകുട്ടി	01/22 മുതൽ 03/24 വരെ	22,896
63	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	66	എസ്.ബി.വത്സൻ	03/22 മുതൽ 03/24 വരെ	22,786

64	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	67	എസ്.ജോഷി	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	33,192
65	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	68	കെ. കണ്ണി	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	16,408
66	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	72	സത്യപാലൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	20568
67	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	73	എൻ.സുന്ദരേശൻ	12/19 മുതൽ 03/24 വരെ	45,860
68	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	74	എസ്.ഗുരുവായൂരപ്പൻ	08/21 മുതൽ 03/24 വരെ	30,748
69	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	77	എൻ.രാമകൃഷ്ണൻ	12/22 മുതൽ 03/24 വരെ	13,520
70	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	78	സി.ഗണേശൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	44,640

71	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	81	കെ.രാജു	07/21 മുതൽ 03/24 വരെ	37,827
72	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	82	എം.കൃഷ്ണൻ	11/22 മുതൽ 03/24 വരെ	20,162
73	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	87	എൽ.മണികണ്ഠൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	28,968
74	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	88	സുരേഷ്	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	24,018
75	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	89	ജി.ഹരിദാസ്	08/18 മുതൽ 03/24 വരെ	63,154
76	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	90	എൻ.ശിവമണി, അയ്യപ്പൻ	12/21 മുതൽ 03/24 വരെ	27,236
77	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	93	ബാലകൃഷ്ണൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	35,796

78	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	97	സി.മുരളീധരൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	16,728
79	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	108	ആർ.സന്തോഷ്	02/20 മുതൽ 03/24 വരെ	1,50,998
80	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	112	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	10/21 മുതൽ 03/24 വരെ	25,248
81	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	114	കെ.സുബ്രഹ്മണ്യൻ	05/22 മുതൽ 03/24 വരെ	14,370
82	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	119	ടി.മണി	04/21 മുതൽ 03/24 വരെ	16,320
83	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	124	ചാമിയപ്പൻ	06/19 മുതൽ 03/24 വരെ	46,658
84	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	125	എം.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	10/20 മുതൽ 03/24 വരെ	31,204

85	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	132	എസ്.സന്തോഷ്	10/22 മുതൽ 03/24 വരെ	24,570
86	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	134	എസ്.രാഘവൻ	08/21 മുതൽ 03/24 വരെ	38,604
87	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	135	ജി.ഹരിദാസ്	04/21 മുതൽ 03/24 വരെ	37,236
88	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	138	കെ.ബാലകൃഷ്ണൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	18,936
89	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	147	കെ.ഭാസ്കരൻ	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	13,393
90	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	148	കെ.ഭാസ്കരൻ	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	16,836
91	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	153	എസ്.മുജീബ്, എ.മുരുകേശൻ	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	23,051

92	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	154	എസ്.മുജീബ്, എൽ.പ്രസാദ്	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	27,444
93	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	157	കെ.കണ്ണൻ	10/22 മുതൽ 03/24 വരെ	23,454
94	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	158	കെ.ഭാസ്കരൻ	09/22 മുതൽ 03/24 വരെ	13,393
95	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	177	എൻ.പൊന്നപ്പൻ	02/19 മുതൽ 03/24 വരെ	60,320
96	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	174	എസ്.രാമചന്ദ്രൻ	06/22 മുതൽ 03/24 വരെ	22,146
97	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	179	കെ.ചന്ദ്രൻ	04/19 മുതൽ 03/24 വരെ	56,424
98	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	186	മഹേശ്വരി	10/22 മുതൽ 03/24 വരെ	35,994

99	മേലാമുറി പച്ചക്കറി മാർക്കറ്റ്	187	ഗുരുവായൂർകുട്ടി	10/22 മുതൽ 03/24 വരെ	17,310
100	കൽമണ്ഡപം മിനി ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ്	11	കോമളം	02/19 മുതൽ 03/24 വരെ	1,15,986
101	കൽമണ്ഡപം മിനി ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ്	15	രാജൻ.എം. മോനോൻ	02/19 മുതൽ 03/24 വരെ	1,15,986
102	കൽമണ്ഡപം മിനി ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ്	17	ജി.മാധവൻ	12/18 മുതൽ 03/24 വരെ	3,10,728
103	കൽമണ്ഡപം മിനി ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ്	24	അബ്ദുൾ ഹക്കിം	04/22 മുതൽ 03/24 വരെ	97,200
104	ന്യൂ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	2	ഗുരുവായൂരപ്പൻ	04/20 മുതൽ 03/24 വരെ	74,436
105	ന്യൂ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	5	കിഷോർ.കെ	12/20 മുതൽ 03/24 വരെ	57,068

106	ന്യൂ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	6	കണ്ണൻ.എസ്	02/22 മുതൽ 03/24 വരെ	35,894
107	ന്യൂ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	12	എം.കുട്ടപ്പൻ	11/19 മുതൽ 03/24 വരെ	95,888
108	ന്യൂ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	15	എ.രാജൻ	04/21 മുതൽ 03/24 വരെ	55,392
109	ന്യൂ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്	17	ആർ.രാജൻ	11/22 മുതൽ 03/24 വരെ	37,461
110	ന്യൂ വെജിറ്റബിൾ മാർക്കറ്റ്	Upstair hall	കെ.കൃഷ്ണൻകുട്ടി	02/22 മുതൽ 03/24 വരെ	3,59,731
111	കൽമണ്ഡപം ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് -ന്യൂ	4	ഹക്കിം.എം	12/20 മുതൽ 03/24 വരെ	3,11,304
112	കൽമണ്ഡപം ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് -ന്യൂ	15	ഹക്കീം.എം	12/20 മുതൽ 03/24 വരെ	1,87,668

113	കൽമണ്ഡപം ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റ് -ന്യൂ	16	അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ	05/21 മുതൽ 03/24 വരെ	1,69,971
114	സ്റ്റേഡിയം ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ്	25	സന്തോഷ്	12/19 മുതൽ 03/24 വരെ	19,48,188
115	സ്റ്റേഡിയം ബസ് സ്റ്റാന്റ് കോംപ്ലക്സ്	27	നസീറ നസീർ	01/20 മുതൽ 03/24 വരെ	6,15,090
116	സ്റ്റേഡിയം മിനി മാർക്കറ്റ്	F7	ബാബു	05/22 മുതൽ 03/24 വരെ	1,42,320
117	മറ്റുള്ളവ		കുടുംബശ്രീ ന്യൂട്രിമിക്സ യൂണിറ്റ്	06/22 മുതൽ 03/24 വരെ	80,402
118	പി.ഡി.എ. കോംപ്ലക്സ്	20/665 (20)	ഷറഫുദ്ദീൻ	04/20 മുതൽ 03/24 വരെ	1,03,07,448

അനുബന്ധം-5
വാർഷികക്കണക്കുകൾ

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Palakkad Municipality Concurrent Municipality
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	259785872.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	9040256.00
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	53298263.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	51862456.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	460874.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	608110713.00
170000000	Income from Investments	I-7	6706864.00
171000000	Interest Earned	I-8	26014733.00
180000000	Other Income	I-9	1049357.00
	Total Income		**1016329388.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	297810589.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	53593760.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	167093449.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	46638676.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	296445618.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14	58979770.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14	84656826.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14	3064201.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	150000.00
	Total Expenditure		**1008432889.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**7896499.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-112438121.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		**120334620.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Page No : 1

Digitally signed by ANSAL
Date: 2024.08.14 13:12:1
Reason: Approval
Location: Kerala

റെസിപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Palakkad Municipality Concurrent Municipality
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	344725825.23
Cash	Cash	RP-40(a)	1738941.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	52342091.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	RP-2	9551118.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2350084.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	43388977.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	460874.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-6	251167701.00
170000000	Income from Investments	RP-7	6706864.00
171000000	Interest Earned	RP-8	26014733.00
180000000	Other Income	RP-9	339863.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	RP-35	10000000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	198370989.57
	Non Operating		
311000000	Earmarked Funds	RP-22	77145.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	441915276.00
340000000	Deposits Received	RP-27	7810993.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	43915069.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	51045.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	718981.00
	Grand total		**1441646569.80**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-10	45981888.00
220000000	Administrative Expenses	RP-11	26164194.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-12	33984958.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-13	13770763.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-14	118148977.00

Digitally signed by ANSAL
Date: 2024.08.14 13:12:2
Reason: Approval
Location: Kerala

251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-45	30527399.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	1500000.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-46	79259712.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-47	3064201.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-15	150000.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	141142604.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-37	195224.00
	Non Operating		
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-19	5568456.00
311000000	Earmarked Funds	RP-22	56225754.00
312000000	Reserves	RP-23	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-24	943030.00
340000000	Deposits Received	RP-27	1058256.00
350000000	Other Liabilities	RP-29	305175754.00
410000000	Fixed Assets	RP-31	2943361.00
412000000	Capital work in Progress	RP-33	3666880.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-41	35793067.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	533613734.70
Cash	Cash	RP-40(b)	2768357.10
	Grand Total		**1441646569.80**

Page No : 2

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Palakkad Municipality Concurrent Municipality
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	1186825055.13
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	17767985.00
312000000	Reserves	B-3	405272487.00
	Total Reserve & Surplus		**1609865527.13**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	450095850.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**450095850.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	195074432.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**195074432.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	61213181.00
350000000	Other Liabilities	B-9	319106626.67
360000000	Provisions	B-10	-137681620.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**242638187.67**
	TOTAL LIABILITIES		**2497673996.80**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	394122114.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-106852633.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11	577723664.00
	Total Fixed Assets		**864993145.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	7000000.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	69999999.00
	Total Investments		**76999999.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	4971009.00

Digitally signed by ANSAL
Date: 2024.08.14 13:11:3
Reason: Approval
Location: Kerala

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	471905841.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-21	346121272.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	195074432.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	536382091.80
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1085403.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**1555540048.80**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	140804.00
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**140804.00**
	TOTAL ASSETS		**2497673996.80**