



**കേരള സർക്കാർ**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**വിളവുർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2024-2025**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

**തിരുവനന്തപുരം.-695001**

**ഇ-മെയിൽ: [lfadtvm@yahoo.in](mailto:lfadtvm@yahoo.in)**

**ഫോൺ : 0471-2331231**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:  
ജി.പി.5/1595/2025

കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
തിരുവനന്തപുരം.-695001  
തീയതി: 15/10/2025  
ഇ-മെയിൽ: lfadtvm@yahoo.in  
ഫോൺ: 0471-2331231

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
വിളവുർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : വിളവുർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം വിളവുർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-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 പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
- 2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം/  
ജി.പി.5/1595/2025

തീയതി: 15/10/2025

**തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ വിളവുർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ**

**2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.**

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

തിരുവനന്തപുരം ജില്ലയിലെ വിളവുർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 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 31 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 23 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 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) |
|------------------|--------------------|--------------|-------------|
| പ്രതാപ്കുമാർ ആർ. | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 21-07-2025   | 31-07-2025  |

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 21-07-2025   | 31-07-2025  |

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

ശ്രീമതി സെലിൻ ആർ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
ശ്രീമതി അനീഷ എസ്.ബി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
ശ്രീ. രഞ്ജിത്ത് സി., ഓഡിറ്റർ  
കുമാരി ദേവിക പി., ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര്                   | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|------------------------|---------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി ടി. ലാലി മുരളി | പ്രസിഡന്റ്    | 01-04-2024   | 31-03-2025  |
| ശ്രീ. ബിജുകുമാർ എം.    | സെക്രട്ടറി    | 01-04-2024   | 31-03-2025  |

**നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

| പേര്                    | ഉദ്യോഗപ്പേര്                | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|-------------------------|-----------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ. ധനേഷ് എം.         | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി     | 01-04-2024   | 31-03-2025  |
| ശ്രീമതി ഗായത്രി വി.എസ്. | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ LSGD | 01-04-2024   | 31-03-2025  |
| ഡോ. കിരൺ                | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ<br>അലോപ്പതി  | 01-04-2024   | 31-03-2025  |
| ശ്രീമതി ദിവ്യ           | ഐ.സി.ഡി.എസ്.<br>സൂപ്പർവൈസർ  | 01-04-2024   | 31-03-2025  |
| ശ്രീമതി രമ്യ എസ്.       | ഡയറിഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ         | 01-04-2024   | 31-03-2025  |

|                            |                              |            |            |
|----------------------------|------------------------------|------------|------------|
| ശ്രീമതി മിനി കെ. നായർ      | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ    | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി മുരുകൻ     | കൃഷി ഓഫീസർ                   | 01-04-2024 | 15-12-2024 |
| ശ്രീമതി സ്റ്റേസി           | കൃഷി ഓഫീസർ                   | 16-12-2024 | 31-03-2025 |
| ഡോ. ബിന്ദു കെ.ആർ.          | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം     | 01-04-2024 | 25-07-2024 |
| ഡോ. പ്രമോദ്                | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം     | 25-07-2024 | 16-01-2025 |
| ഡോ. സ്മിത ജെ.              | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം     | 16-01-2025 | 31-03-2025 |
| ഡോ. അശ്വതി ആർ.എസ്.         | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ       | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ഡോ. മുത്താസ് ബീഗം          | വെറ്ററിനറി സർജൻ              | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി സുനിഷ              | ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് വിളവുർക്കൽ LPS | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ. അഭിലാഷ് എം.എ.        | വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ-2            | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ശ്രീരമ്യ എസ്. നായർ | വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ-1            | 01-04-2024 | 31-03-2025 |

**ഉള്ളടക്കം**

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1                                                                                                                  | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1       | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്                                                                                                 | 1-1          |
| 2       | അക്കൗണ്ടിൻ്റെ മേലുള്ള കുറിപ്പുകളും വാർഷിക അനുപാതങ്ങളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല                 | 1-1-1        |
| 3       | സ്റ്റോക്കുകളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല                                        | 1-1-2        |
| 4       | പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെലവുകൾക്ക് ബാലൻസ്‌ഷീറ്റിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                        | 1-1-3        |
| 5       | തനത് ഫണ്ട് വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല                     | 1-1-4        |
| 6       | അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ പ്രതിമാസ ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയിട്ടില്ല                                                    | 1-1-5        |
| 7       | വിവിധ ബാങ്ക് ബുക്കുകളിൽ ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസ്                                                                               | 1-1-6        |
| 8       | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                                    | 1-1-7        |
| 9       | ആസ്തി നിർമാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക Capital Contribution ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                | 1-1-8        |
| 10      | കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടാവുന്നതാണ്                                             | 1-1-9        |
| 11      | മുൻവർഷ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റിൽ ബാധ്യത ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക തൻവർഷവും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല                                           | 1-1-10       |
| 12      | ലൈബ്രറി സെസ് സമയബന്ധിതമായി ഒടുക്കുവരുത്തുന്നില്ല                                                                        | 1-1-11       |
| 13      | Fixed Deposits ഹെഡിലെ തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല                                                                  | 1-1-12       |
| 14      | അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല                                                                                      | 1-1-13       |
| 15      | വസ്തു നികുതി തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                                                                 | 1-1-14       |
| 16      | Secured Loans- വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിലെയും ലോൺ രജിസ്റ്ററിലെയും വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                             | 1-1-15       |
| 17      | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം അധികചെലവ്                                                               | 1-1-16       |
| 18      | സംയുക്ത പ്രോജക്ട്- മുനിസിപ്പൽ കോർപ്പറേഷൻ ഫണ്ടിന്റെ ചെലവുവിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല                                           | 1-1-17       |
| 19      | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക I-6 പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല                                                | 1-1-18       |
| 20      | മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)- ചെലവു വിവരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                                           | 1-1-19       |
| 21      | ചെലവു തുക ACR ലും സുലേഖ പത്രികയിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല                                                                   | 1-1-20       |
| 22      | ബജറ്റ്                                                                                                                  | 1-2          |
| 23      | സാമ്പത്തിക വിശകലനം                                                                                                      | 1-3          |
| 24      | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം                                                                                                       | 1-4          |
| 25      | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - അപാകങ്ങൾ                                                                                            | 1-4-1        |
| 26      | പദ്ധതി അവലോകനം                                                                                                          | 1-5          |
| 27      | ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിവരം                                                                                                 | 1-6          |
| 28      | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന                                                                                                   | 1-7          |
| 29      | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം                                                                                                     | 1-8          |
| 30      | മഹാത്മഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി                                                                                         | 1-9          |
| 31      | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം                                                                                     | 1-10         |
| 32      | വസ്തു നികുതി - അപാകങ്ങൾ                                                                                                 | 1-11         |
| 33      | വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തിയായില്ല                                                                                    | 1-11-1       |
| 34      | സഞ്ചയയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിലൂടെ വസ്തുനികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു. | 1-11-2       |
| 35      | മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല                                                                     | 1-11-3       |
| 36      | വിമുക്ത ഭടന്റെ വാസഗൃഹത്തിന് വസ്തുനികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചതിൽ അപാകം                                                         | 1-11-4       |
| 37      | പൊളിച്ചുകയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഈടാക്കിയതിന് ശേഷം മുൻകാലയളവിലെ ഡിമാന്റ് ഒഴിവാക്കുന്നു                              | 1-11-5       |
| 38      | വസ്തുനികുതി - വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല                                                                                  | 1-11-6       |
| 39      | തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ                                                                                                 | 1-12         |
| 40      | തിയറ്ററിൽ നിന്നും വിനോദനികുതി സമയബന്ധിതമായും കൃത്യമായും ഈടാക്കുന്നില്ല                                                  | 1-13         |
| 41      | തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്                                                             | 1-14         |
| 42      | ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ                                                                                                        | 1-15         |
| 43      | യന്ത്രങ്ങളുടെ കുതിരശക്തിക്ക് ആനുപാതികമായി ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല                                                         | 1-15-1       |

|                          |                                                                                                                               |        |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 44                       | ലൈസൻസ് പുതുക്കൽ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്                                                                                     | 1-15-2 |
| 45                       | രസീത് തുകകൾ ഡേ ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല                                                                                | 1-16   |
| 46                       | മിനിട്സ് - സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്തത് - സംബന്ധിച്ച്                                                                     | 1-17   |
| 47                       | രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല                                                                           | 1-18   |
| 48                       | എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണ വിതരണ പദ്ധതി - പഠനോപകരണങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല                                | 1-19   |
| 49                       | ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല - 1,95,168/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു | 1-20   |
| 50                       | ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി - അവലോകനം                                                                                                  | 1-21   |
| 51                       | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല - ചെലവ് തുക 25,287/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                              | 1-22   |
| 52                       | സ്ത്രീ സുരക്ഷ - ജ്വാല പദ്ധതി, ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല                                                                            | 1-23   |
| 53                       | എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം - ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല                       | 1-24   |
| 54                       | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം                                                                                                      | 1-25   |
| 55                       | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - രൂ.1,61,154/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                                  | 1-26   |
| 56                       | മൺചട്ടയിൽ പച്ചക്കറി കൃഷി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ                                                                      | 1-27   |
| 57                       | പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തതിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി                                                              | 1-28   |
| 58                       | വി.ഇ.ഒ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 27,31,964/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു                                        | 1-29   |
| 59                       | വ്യക്തിഗത ആസ്തി നിർമ്മാണം - വിദഗ്ധ/അർദ്ധ വിദഗ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ യോഗ്യത വ്യക്തമല്ല                                               | 1-30   |
| 60                       | ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല                                          | 1-31   |
| <b>ഭാഗം 2</b>            |                                                                                                                               |        |
| --- No Records Found --- |                                                                                                                               |        |
| <b>ഭാഗം 3</b>            |                                                                                                                               |        |
| --- No Records Found --- |                                                                                                                               |        |
| <b>ഭാഗം 4</b>            |                                                                                                                               |        |
| 1                        | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന                                                                                | 4-1    |
| 2                        | സംയുക്ത പ്രോജക്ട്                                                                                                             | 4-2    |
| 3                        | ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ                                                                           | 4-3    |
| 4                        | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്                                                                                                           | 4-4    |
| 5                        | വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്                                                                                                        | 4-5    |
| 6                        | സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം                                                                                                    | 4-6    |
| 7                        | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി                                                                                                              | 4-7    |
| 8                        | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം                                                                            | 4-8    |
| 9                        | ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം                                                                                            | 4-9    |
| 10                       | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം                                                                                                          | 4-10   |
| 11                       | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ                                                                              | 4-11   |
| <b>അനുബന്ധം</b>          |                                                                                                                               |        |
| 1                        | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം                                                                                                          |        |
| 2                        | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം                                                                                            |        |

| ഭാഗം -1<br>പൊതു അവലോകനം                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്</b></p> <p>1. വിളവുമാർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് &amp; പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം &amp; എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2025 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 31.05.2025 തീയതിയിലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 30.06.2025 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.</p> <p>2. സി. &amp; എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.</p> <p>3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.</p> <p><b>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം</b></p> <p>അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, വിളവുമാർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2025 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.</p> |
| <p><b>1-1-1 അക്കൗണ്ടിൻ്റെ മേലുള്ള കുറിപ്പുകളും വാർഷിക അനുപാതങ്ങളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല</b></p> <p>2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2(ഇ) പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിൻ്റെ മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം 6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p><b>1-1-2 സ്റ്റോക്കുകളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല</b></p> <p>കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 58 (4)(എ) പ്രകാരം സ്റ്റോക്കിൻ്റെ ഭൗതിക പരിശോധനയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തലും ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും നടത്തണമെന്നുണ്ട്. 2024-25 വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്ക് മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ B-14 Stock In Hand (Inventories) എന്ന ഷെഡ്യൂൾ 0 ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. അപാകം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p><b>1-1-3 പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെലവുകൾക്ക് ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല</b></p> <p>സാമ്പത്തിക വർഷത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാനാവാത്ത ചെലവുകൾക്ക് (ഉദാഹരണമായി മാർച്ച് 2025 ലെ ജനപ്രതിനിധികളുടെ ഓണറേറിയം, ഇന്ധനചെലവ് തുടങ്ങിയവ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 9 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p><b>1-1-4 തനത് ഫണ്ട് വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ ക്രമീകരിച്ചതിൻ്റെ ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല</b></p> <p>310900101 ഹെഡിലെ Excess Of Income Over Expenditure നിർണ്ണയിച്ച ബി-1 ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത ഹെഡിലെ മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-5 അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ പ്രതിമാസ ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അക്രൂവൽ ചെയ്യേണ്ട ഓരോ വരുമാന ഇനങ്ങളുടെയും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ്, ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിവിധ വരുമാനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് എൻട്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഹെഡ്      | ഇനം                                                 | ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി |
|-----------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|
| 110100101 | Property Tax On Residential Buildings(Current)      | 31.03.2025                    |
| 110100102 | Property Tax On Non-Residential Buildings (Current) |                               |
| 110200101 | Profession Tax - Institutions (Current)             |                               |

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം 6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-6 വിവിധ ബാങ്ക് ബുക്കുകളിൽ ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസ്

ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വിവിധ കാലയളവിൽ ക്രെഡിറ്റ് ബാലൻസ് (നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ്) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

| ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്                           | കാലയളവ്                |
|--------------------------------------------|------------------------|
| IDBI BANK (SBM GRAMIN) (0889104000109123)  | 09.09.2024- 30.03.2025 |
| CANARA BANK HEALTH GRANT (110056893826)    | 30.03.2025             |
| Indian Overseas Bank (121201000002653)     | 18.02.2025- 30.03.2025 |
| STATE BANK OF INDIA(MGNREGS) (30903548595) | 07.02.2025-30.03.2025  |
| Canara Bank(life) (110044437577)           | 22.03.2025-30.03.2025  |
| Sub Treasury, Malayinkil (799013000000094) | 20.05.2024-07.07.2024  |
|                                            | 26.11.2024-29.11.2024  |

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-7 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

A) ചുവടെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

AXIS BANK A/C. No.920010050788101

CANARA BANK HEALTH GRANT A/C. No. 110056896099

Treasury (Covid) A/C. No.799011400006408

B) ചുവടെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

| ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്                           | B-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് |
|--------------------------------------------|---------------------------------|
| INDIAN BANK(Padna Likna Abhiyan)7164900628 | 0                               |
| State Bank Of India 31100845343            | 75,308/-                        |
| Indian Overseas Bank 121201000002653       | 0                               |

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം 6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-8 ആസ്തി നിർമാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക Capital Contribution ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

Capital Contribution തുക അതത് ഹെഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ 312109901 എന്ന പൊതുവായ ഹെഡിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ Development Fund – General, Maintenance Fund - Non-Road Assets, Swaccha Bharat Abhiyaan (Rural And Urban) എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിൽ ആസ്തി നിർമാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക മാത്രമേ Capital Contribution ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളൂ. തനത് ഫണ്ട്, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, Maintenance Fund – Road, Development Fund-SCP എന്നീ ഫണ്ടുകൾ പ്രകാരം ആസ്തി നിർമാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക പ്രസ്തുത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് നം. , പേര്                                              | നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | ഫണ്ടിനം- ചെലവഴിച്ച തുക                                       |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------|
| 84/25 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ | സെക്രട്ടറി        | തനത് ഫണ്ട്- 2,41,683/-                                       |
| 252/25 സെൻസറുകൾ എൽ ഇ ഡി ലൈറ്റുകൾ                                  | സെക്രട്ടറി        | വികസനഫണ്ട്(പൊതുവിഭാഗം)- 5,00,000/-<br>ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്- |

|                                                         |               |                                      |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
|                                                         |               | 3,00,000/-<br>തനത് ഫണ്ട്- 6,97,419/- |
| 230/25 ചുഴാറ്റുകോട്ട കുതിവിയോട് റോഡ് സൈഡ് വാൾ നിർമ്മാണം | അസി.എഞ്ചിനീയർ | മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്<br>1,38,995/- |

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-9 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടാവുന്നതാണ്

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാളും-I ആർട്ടിക്കിൾ 282(1) പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ മൂന്നു വർഷത്തിന്മേൽ ഒക്ടയിം ചെയ്യാതെയും തിരിച്ചു വാങ്ങാതെയും ഉണ്ടായാൽ അവ കാലഹരണപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാവുന്നതാണ്. B7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാവുന്നതാണോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

| ഹെഡ്      | ഇനം                                        | തുക (Deposit Register പ്രകാരം 31.03.2022 വരെ Refund ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത തുക) |
|-----------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 340100101 | Contractors' Earnest Money Deposit         | 16,470/- (31.03.22 ന് OB ആയി ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയ തുക)                      |
| 340100102 | Suppliers' Earnest Money Deposit           | 50,847/-                                                                   |
| 340100103 | Bidders' Earnest Money Deposit             | 11,700/-                                                                   |
| 340100201 | Contractors' Security Deposit              | 2,500/-<br>(31.03.22 ന് OB ആയി ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയ തുക)                    |
| 340100202 | Suppliers' Security Deposit                | 35,745/- (31.03.22 ന് OB ആയി ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയ തുക)                      |
| 340100203 | Bidder's Security Deposit                  | 1,500/-                                                                    |
| 340200101 | Rent Deposit                               | 5,050/- (31.03.22 ന് OB ആയി ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയ തുക)                       |
| 340200102 | Auction Deposit                            | 9,200/- (31.03.22 ന് OB ആയി ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയ തുക)                       |
| 340200106 | Deposit Received For Halls And Auditoriums | 250/- (31.03.22 ന് OB ആയി ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയ തുക)                         |

ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ വിശദാംശം പരിശോധിച്ച് കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-10 മുൻവർഷ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബാധ്യത ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക തൻവർഷവും ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

2023-24, 2024-25 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട താഴെപ്പറയുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശവും തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസികൾക്ക് നൽകി ക്രമീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

| Head                                                                   | 2023-24 B9<br>(പ്രകാരമുള്ള തുക) | 2024-25 B9<br>(പ്രകാരമുള്ള തുക) |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 350200119- Recoveries Payable - Covid                                  | 1,21,695                        | 1,21,695                        |
| 350300108 - Government And Other Dues Payable - Royalty                | 4,250                           | 4,250                           |
| 350300112 -Government And Other Dues Payable -Value Of Court Fee Stamp | 2,500                           | 3,470                           |

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലയബിലിറ്റി തുകകൾ ക്രമീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-11 ലൈബ്രറി സെസ് സമയബന്ധിതമായി ഒടുക്കുവരുത്തുന്നില്ല

സർക്കുലർ നമ്പർ 15477/സി 3/95 തസ്വഭവ തീ. 20.05.1995 വസ്തുനികുതിയുടെ 5% ലൈബ്രറി സെസ് ഈടാക്കേണ്ടതും സർക്കുലർ നമ്പർ 17263/എൽ 3/99 തസ്വഭവ തീ. 29.12.2000 പ്രകാരം ഓരോ അർദ്ധവർഷവും കഴിഞ്ഞ് 30 ദിവസത്തിനകം തുക ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് അടവാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ലൈബ്രറി സെസ് ഇനത്തിൽ 2024-25 വർഷം ഈടാക്കിയ തുക സമയബന്ധിതമായി ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

| ഹെഡ്കോഡ്-ഇനം                                | 2024-25 B9 പ്രകാരമുള്ള തുക                    |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 350300101 Government And Other Dues Payable | -3,41,426/- രൂപ (ഓഡിറ്റ് തീയതി 23.07.2025 വരെ |

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| Library Cess | ഒടുക്കിയിട്ടില്ല.) |
|--------------|--------------------|

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലൈബ്രറി സെസ് ഒടുക്കുവരുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും തുക സമയബന്ധിതമായി ഒടുക്കുവരുത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

### 1-1-12 Fixed Deposits ഹെഡിലെ തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

B-12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം '420800101- Investments-Fixed Deposits' എന്ന ഹെഡിൽ 2,20,04,598/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ടി സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-13 അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

A) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

| Sl.No | Head Code | Item                             | Amount   |
|-------|-----------|----------------------------------|----------|
| 1     | 460100101 | Festival Advance                 | 26,000   |
| 2     | 460100199 | Other Advances                   | 2,05,616 |
| 3     | 460500501 | Advance To Implementing Officers | 3,50,919 |

B) MGNREGS Advance Register ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ B-18 ഷെഡ്യൂൾ Advance To Mahatma Gandhi NREGA/AUEGS Administrative Expense ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 21,59,467/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

C) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകകൾ ക്രമീകരിച്ച് വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

| Sl.No | Head Code | Item                                                                     | Amount    | റിമാർക്സ്                                                  |
|-------|-----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------|
| 1     | 460500201 | Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority   | 26,95,800 | 31.03.2022 ന് ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയ തുക                      |
| 2     | 460500202 | Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board | 20,50,832 | 31.03.2022 ന് ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയ 1,374,679/- രൂപ ഉൾപ്പെടെ |

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-14 വസ്തു നികുതി തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

Property Tax On Residential Building, Non Residential എന്നിവയുടെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകളും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. ഉദാഹരണം ചുവടെ

| ഇനം                                              | ഡിമാന്റ്              |         | കളക്ഷൻ(2024-25 വർഷത്തെ) |         | ബാലൻസ്                |         |
|--------------------------------------------------|-----------------------|---------|-------------------------|---------|-----------------------|---------|
|                                                  | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക | സഞ്ചയ   | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക   | സഞ്ചയ   | വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക | സഞ്ചയ   |
| Property Tax On Residential Building-Current     | 6511569               | 6511569 | 5289926                 | 5225950 | 1273612               | 1304147 |
| Property Tax On Non Residential Building-Current | 2033751               | 2033751 | 1718824                 | 1694495 | 330659                | 354409  |
| Property Tax On Residential Building-Arrear      | 801814                | 1988654 | 991848                  | 979707  | 1047651               | 1010963 |
| Property Tax On Non Residential Building-Arrear  | 225207                | 373915  | 93075                   | 96832   | 293878                | 277177  |

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-15 Secured Loans- വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെയും ലോൺ രജിസ്റ്ററിലെയും വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

A) Secured Loans സംബന്ധിച്ച വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കും വിധമാണ്.

| മുനിസിപ്പ് (മുൻവർഷത്തെ B5) | വരവ് (RP31) | ആകെ      | തൻവർഷ തിരിച്ചടവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം) | നീക്കിയിരിപ്പ് (B5) |
|----------------------------|-------------|----------|-----------------------------------------|---------------------|
| 29951199                   | 5083242     | 35034441 | 3185769                                 | 31848672            |

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ലോൺ തുകയുടെ മുന്നിരപ്പ്-വരവ്-തിരിച്ചടവ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെയുള്ള വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ലോൺ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

B) ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2024 മാർച്ച് 31 ലെ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ലോൺ തുക 1,03,53,054/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 2024 മാർച്ച് 31 ലെ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിച്ചിരുന്ന തുക (തൻ വർഷത്തെ മുന്നിരപ്പ്) 2,99,51,199/- രൂപയാണ്. ടി തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.

C) സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ലോൺ ഇനത്തിൽ നിന്നും ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ച തുക 1,73,29,246/- രൂപയാണ്. ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2024-25 വർഷം 25,60,000/- രൂപയാണ് ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.

തുകകൾ തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ലോൺ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

### 1-1-16 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം അധികചെലവ്

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ എസിആർ, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം ചെലവ് 1,77,908/- രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക I-6 പ്രകാരം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിലെ ആകെ ചെലവ് 1,96,658/- (177260+19398) രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ 18,750/-രൂപ അധികചെലവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-17 സംയുക്ത പ്രോജക്ട്- മുനിസിപ്പൽ കോർപ്പറേഷൻ ഫണ്ടിന്റെ ചെലവുവിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക I-6 പ്രകാരം തൻവർഷം Contributions Towards Joint Venture Projects- From Municipal Corporations ഹെഡിൽ 1,51,603/- രൂപ ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചെലവ് സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുരേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത ചെലവ് സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

### 1-1-18 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക I-6 പ്രകാരമുള്ള ചെലവിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

A) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക I-6 പ്രകാരം Swaccha Bharat Abhiyaan (Rural And Urban) ഹെഡിൽ ചെലവുകാണിച്ചിട്ടുള്ള 5,000/- രൂപയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

B) I-6 പ്രകാരം Suchitwa Mission Grant ഹെഡിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള 1,70,000/- രൂപയുടെ ചെലവു വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

തുകയുടെ ചെലവു വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവുരേഖകൾ സഹിതം വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-19 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)- ചെലവു വിവരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ഇനത്തിൽ തൻവർഷത്തെ ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വാർഷികധനകാര്യപത്രിക, എസിആർ, സുലേഖ പത്രിക എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.

|                             | വാർഷിക<br>ധനകാര്യപത്രിക<br>(പ്രകാരം) | എസിആർ<br>(പ്രകാരം) | സുലേഖ പത്രിക<br>(പ്രകാരം) |
|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) | 2,76,29,806                          | 2,76,86,806        | 2,57,26,621               |

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.6/26.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിന് കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-20 ചെലവു തുക ACR ലും സുലേഖ പത്രികയിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

A) സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 2024-25 വർഷം ഹെഡ്മാസ്റ്റർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ട് നം. 187/25 (SO) ന്റെ അടങ്കൽ തുക 10,000/- രൂപയും (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി) ചെലവ് തുക 0 വും ആണ്. എന്നാൽ ഹെഡ്മാസ്റ്ററുടെ ബിൽ ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ടി പദ്ധതി വഴി 10,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു. BIMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ E- Bill Book ൽ നടത്തിയ തുടർ പരിശോധനയിൽ ബിൽ റഫറൻസ് നം. 24020752088401604833 തീ. 20/03/2025 വഴി 20/03/2025 ൽ ടി തുക എൻക്വാഷ്ഡ് ആയതായും ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി പദ്ധതി വഴി ചെലവഴിച്ച 10,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി. യുടെ ACR ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

B) ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം BRN 24020752088401602262 എന്ന ബിൽ പ്രകാരമാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ E- Bill Book ൽ ടി ബിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. E- Bill Book പ്രകാരം ബിൽ റഫറൻസ് നം.24020752088401604833 തീ. 20/03/2025 വഴിയാണ് 10,000/- രൂപ കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. ബിൽ നമ്പറുകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. അപാകം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.14/28.07.25)ക്ക് സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ സംഭവിച്ച പിഴവാണെന്നും ഐ.കെ.എമ്മിൽ നിന്ന് ഇതു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകി. അപാകത്തിന് വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

|                   | ബജറ്റ്       | പുതുക്കിയ ബജറ്റ് |
|-------------------|--------------|------------------|
| അംഗീകരിച്ച തീയതി  | 22.02.2024   | 17.03.2025       |
| ഭരണസമിതി തീരുമാനം | 1/1          | 4/1              |
| മുന്നിരിപ്പ്      | 61,06,629    | 1,01,96,629      |
| പ്രതീക്ഷിത വരവ്   | 32,62,35,000 | 33,15,35,000     |
| ആകെ               | 33,23,41,629 | 34,17,31,629     |
| പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്  | 32,93,27,530 | 33,66,37,530     |
| നീക്കിയിരിപ്പ്    | 30,14,099    | 50,94,099        |

### ബജറ്റ് അപാകങ്ങൾ

02.12.2016ലെ ജി.ഒ(ആർ.റ്റി) നം.3291/16/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഉത്തരവ് പ്രകാരം പാസാക്കിയ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ബജറ്റ് സംബന്ധിച്ച ഫിനാൻസ് മാനേജ്മെന്റ് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 3.1(ii) പ്രകാരം വാർഷിക ബജറ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ബജറ്റ് പ്രസംഗം, ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ, പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ് (Annexure 10) ജെൻഡർ ബജറ്റ് (Annexure 11) തുടങ്ങിയ പ്രധാന രേഖകൾ ബജറ്റ് ഡോക്യുമെന്റ് ആയി പ്രത്യേകം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുണ്ട്. പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.9/27.06.2025)ക്കുള്ള മറുപടിയിൽ ബജറ്റ് പ്രസംഗം, ബജറ്റ് കുറിപ്പുകൾ എന്നീ രേഖകൾ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പെർഫോമൻസ് ബജറ്റ് (Annexure 10) ജെൻഡർ ബജറ്റ് (Annexure 11) എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

### റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം

|                |              |
|----------------|--------------|
| മുന്നിരിപ്പ്   | 3,45,86,414  |
| വരവ്           | 6,57,39,478  |
| ആകെ            | 10,03,25,892 |
| ചെലവ്          | 7,00,71,394  |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 3,02,54,498  |

## 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| Fund/Grant                           | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ്     | ചെലവ്    | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|--------------------------------------|--------------|----------|----------|----------------|
| വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)                    | 0            | 16878370 | 21057169 | -4178799       |
| വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)               | 0            | 5616861  | 4088397  | 1528464        |
| ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Tied)   | 0            | 11344721 | 5244503  | 6100218        |
| ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (CFC-Untied) | 0            | 3555635  | 4982299  | -1426664       |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം         | 0            | 4936000  | 4879257  | 56743          |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്            | 0            | 27687000 | 25726621 | 1960379        |
| കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്(സി.എസ്.എസ്)    | 0            | 0        | 2191981  | -2191981       |
| സംസ്ഥാനവിഷ്കൃത ഫണ്ട്(എസ്.എസ്.എസ്)    | 0            | 0        | 1005354  | -1005354       |

### 1-4-1 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - അപാകങ്ങൾ

1) ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ, വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ), വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) എന്നീ ഫണ്ടുകളുടെ Receipt ഭാഗത്ത് Source Deduction കൂടാതെയുള്ള തുകകളും Expenditure ഭാഗത്ത് Source Deduction ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകകളുമാണ് കാണപ്പെടുന്നത്.

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) ഇനത്തിൽ വരവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ ചെലവും നീക്കിയിരിപ്പായി നെഗറ്റീവ് തുകയും കാണപ്പെടുന്നു.

2) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കേന്ദ്രവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, സംസ്ഥാനവിഷ്കൃത ഫണ്ട് എന്നിവയിൽ മുനിസിപ്പൽ വരവ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ മുനിസിപ്പൽ വരവ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടാതെ ചെലവ് തുകകൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക നെഗറ്റീവ് തുകയായി കാണപ്പെടുന്നു.

3) ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ (CFC Tied And CFC Untied) മുനിസിപ്പൽ ഉണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ആയത് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. CFC-Untied ഫണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് തുകയായി കാണപ്പെടുന്നു.

4) വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)ന്റെ എ.സി.ആർ.-ലെയും സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയിലെയും വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

| ചെലവ്                 | എ.സി.ആർ. പ്രകാരം (രൂ.) | സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക/ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം | വ്യത്യാസം (രൂ.) |
|-----------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| വികസനഫണ്ട് - എ.സി.ആർ. | 3882258                | രൂ.40,88,397/-<br>(4088397- Source Deduction 276139= 3812258)                  | 70000           |

5) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2024-25 വർഷത്തെ മേഖലാ അടിസ്ഥാനത്തിലെ ചെലവ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| മേഖല       | വിഭാഗം      | അടങ്കൽ (രൂ.) | ചെലവ് (രൂ.) | ചെലവ് % |
|------------|-------------|--------------|-------------|---------|
| ഉല്പാദനം   | പൊതുവിഭാഗം  | 8357087      | 5009463     | 59.94   |
| സേവനം      | പൊതുവിഭാഗം  | 81874779     | 30718258    | 37.52   |
|            | പട്ടിക ജാതി | 61876139     | 3537139     | 5.72    |
| പശ്ചാത്തലം | പൊതുവിഭാഗം  | 48724347     | 34607099    | 71.03   |
|            | പട്ടിക ജാതി | 1305321      | 941013      | 72.09   |

സേവനമേഖലയിൽ പൊതുവിഭാഗത്തിനും പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിനും വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ പകുതി പോലും ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

6) സ.ഉ(കൈ)നം.11/2018/Lsgd, Dated 29.1.2018 ഖണ്ഡിക 5.4.1.10 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പൊതു വിഭാഗം വികസനഫണ്ടിലെ സാധാരണ വിഹിതം, എസ്.സി.എസ്.പി, ടി.എസ്.പി എന്നിവ കൂട്ടിയ തുകയുടെ കുറഞ്ഞത് പത്ത് ശതമാനം വനിത ഘടകപദ്ധതിയ്ക്ക് വകയിരുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ വിവിധ വിഭാഗങ്ങൾക്ക് വകയിരുത്തിയ തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വിഭാഗം                                   | അടങ്കൽ തുക (രൂ.) | ചെലവഴിച്ച തുക (രൂ.) | ചെലവ് ശതമാനം (%) |
|------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|
| വനിത ഘടക പദ്ധതി                          | 2304500          | 464492              | 20.15            |
| കുട്ടികൾ                                 | 1870000          | 790000              | 42.24            |
| വൃദ്ധർ                                   | 1928000          | 1208920             | 62.70            |
| ഭിന്നശേഷിയുള്ളവർ                         | 75000            | 75000               | 100              |
| മറ്റ് ദുർബല വിഭാഗങ്ങൾ                    | 3160000          | 0                   | 0                |
| പാലിയേറ്റീവ് കെയർ രോഗികൾ                 | 160088           | 0                   | 0                |
| അതിദരിദ്രർക്കുവേണ്ടിയുള്ള മൈക്രോപ്ലാനുകൾ | 90000            | 87600               | 97.33            |

7) B-4 Schedule പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു.

A) വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക B-4 Schedule പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന ഹെഡ്ഡുകളിലെ തുകകൾ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നവയാണ്. അവ വിനിയോഗിക്കുകയോ ചെലവഴിക്കാത്ത തുക തിരിച്ചടയ്ക്കുകയോ ചെയ്യാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

വിശദാംശം ചുവടെ.

| Head                                                                                                                                            | 2024-25 B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക (രൂ.) | 2023-24 B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക (രൂ.) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 320100191 - Nirmal Puraskar                                                                                                                     | 2,17,231                                  | 2,17,231                                  |
| 320200399 - Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Other Purposes | 10,092                                    | 10,092                                    |
| 320400199 - Grants, Funds & Contributions For                                                                                                   | 13,33,333                                 | 13,33,333                                 |

| Specific Purposes - Other Financial Institutions                                                          |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 320700104 - Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) - From Block Panchayats    | 56,270    | 56,270    |
| 320700204 - Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Block Panchayats    | 10,81,532 | 10,81,532 |
| 320700205 - Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats | 1,96,000  | 1,96,000  |

മേൽ തുകകൾ ഏത് അക്കൗണ്ടിലാണ് നിലനിർത്തിയിട്ടുള്ളതെന്ന് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശവും പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ നിലവിൽ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും തുക ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ നിന്നും ഇൻകം ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റാത്തതിന് കാരണവും വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയതിന് കാരണവും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

B) Beneficiary Contribution ഇനത്തിൽ ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 1,79,787/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങളും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതിന് കാരണവും പ്രോജക്ടുകൾ സ്പിൽ ഓവർ ആക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിലെ മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 15/തീ.28.07.2025)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

2024-25 വർഷത്തെ വിവിധ നിർവ്വഹണ മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി അടങ്കൽ, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ                                        | ആകെ ഏറ്റെടുത്ത പദ്ധതികൾ | നടപ്പിലാക്കിയവ | നടപ്പിലാക്കാത്തവ | ആകെ പദ്ധതി അടങ്കൽ (രൂ.) (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒഴികെ) | ആകെ പദ്ധതി ചെലവ് (രൂ.) (ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഒഴികെ) | ചെലവ് ശതമാനം |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|
| കൃഷി ഓഫീസർ                                                 | 15                      | 15             | 0                | 1460087                                          | 1415510                                         | 96.95        |
| വെറ്ററിനറി സർജൻ                                            | 6                       | 6              | 0                | 1607000                                          | 1601082                                         | 99.63        |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി                               | 24                      | 20             | 4                | 6433434                                          | 5105027                                         | 79.35        |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ                                    | 3                       | 3              | 0                | 554839                                           | 554358                                          | 99.91        |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം                                  | 5                       | 5              | 0                | 1341000                                          | 1340563                                         | 99.97        |
| ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ                                  | 1                       | 1              | 0                | 100000                                           | 40000                                           | 40           |
| വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ/ലേഡി വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 5                       | 3              | 2                | 38025000                                         | 3110754                                         | 8.18         |
| വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ                                 | 42                      | 26             | 16               | 71182539                                         | 6440554                                         | 9.05         |
| ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ                                    | 12                      | 10             | 2                | 6841000                                          | 5119446                                         | 74.83        |
| സെക്രട്ടറി                                                 | 31                      | 22             | 9                | 15873603                                         | 9169794                                         | 57.77        |
| അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ                                     | 122                     | 96             | 26               | 51079231                                         | 36368317                                        | 71.20        |
| ഹെഡ് മാസ്റ്റർ                                              | 4                       | 2              | 2                | 1010000                                          | 800000                                          | 79.21        |
| ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ                                       | 2                       | 2              | 0                | 2000000                                          | 1097153                                         | 54.86        |
| അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി                                    | 16                      | 14             | 2                | 4689940                                          | 2650414                                         | 56.51        |
| <b>ആകെ</b>                                                 | <b>288</b>              | <b>225</b>     | <b>63</b>        | <b>202197673</b>                                 | <b>74812972</b>                                 |              |

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ആകെ വകയിരുത്തിയ ഫണ്ടിന്റെ 10%-ത്തിൽ താഴെ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. വിവിധ പദ്ധതികളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ലക്ഷ്യമിട്ടുകൊണ്ട് സർക്കാർ അനുവദിക്കുന്ന തുകകൾ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഉപയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**ആകെ വരവ് ചെലവ് (സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം)**

| ഫണ്ട്                          | വകയിരുത്തിയ തുക (രൂ.) | ചെലവ് തുക (രൂ.) | ശതമാനം |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------|--------|
| വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം (ജനറൽ) | 26306089              | 21057169        | 80.05  |
| വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.        | 6851139               | 4088397         | 59.67  |
| വികസനഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി.        | 0                     | 0               |        |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്         | 20306806              | 10226802        | 50.36  |
| കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്          | 4172000               | 2191981         | 52.54  |
| സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്          | 63245610              | 1005354         | 1.59   |
| തനത് ഫണ്ട്                     | 12202845              | 4275504         | 35.04  |
| മറ്റ് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത്       | 15266750              | 849104          | 5.56   |
| മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്        | 14534875              | 334875          | 2.30   |
| മെയിന്റനൻസ് - റോഡ്             | 32532000              | 25726621        | 79.08  |
| മെയിന്റനൻസ് - റോഡിതരം          | 5785207               | 4879257         | 84.34  |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്               | 934352                | 177908          | 19.04  |
| മറ്റുള്ളവ                      | 81170846              | 18050246        | 22.24  |

**വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്**

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ ഡിസംബർ 2023, ജനുവരി 2024 എന്നീ മാസങ്ങളിലാണ് 2024-25 വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങൾ ചേർന്നതായി കാണുന്നത്. പ്രസ്തുത മീറ്റിംഗുകളിൽ പ്രോജക്ട് നിർദ്ദേശങ്ങൾ മാത്രമാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സ.ഉ.(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ.,തീ.19.04.2022 ഖണ്ഡിക 3.1.2(ബി)12 പ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതി ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതി അംഗീകരിച്ച ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളൊന്നും മിനിറ്റ്സ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. 2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ പ്രോജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തുന്നതിന് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങൾ ചേരുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 17/തീ.28.07.2025) ക്ക് മറുപടി നൽകി.

**ഗ്രാമസഭ**

1994ലെ കേ.പ.രാ. ആക്ട് വകുപ്പ് 3(3) പ്രകാരം കുറഞ്ഞത് മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും ഗ്രാമസഭ യോഗം ചേരേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗ്രാമസഭ മിനിറ്റ്സുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 2 തവണ മാത്രമാണ് ഗ്രാമസഭകൾ യോഗം ചേർന്നതായി കാണുന്നത്. 2024-25 വർഷം ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പ് ഗ്രാമസഭ, 2025-26 പദ്ധതി ആസൂത്രണ ഗ്രാമസഭ, 3 തവണ തൊഴിലുറപ്പ് ഗ്രാമസഭ, 2 വയോജന, ഭിന്നശേഷി ഗ്രാമസഭകൾ എന്നിങ്ങനെ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ടെന്നും നിയമം അനുശാസിക്കും പ്രകാരം 3 മാസത്തിലൊരിക്കൽ ഗ്രാമസഭ വിളിച്ച് ചേർക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 17/തീ.28.07.2025)ക്ക് മറുപടി നൽകി.

**1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിവരം**

| ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്                                    | ചെലവഴിച്ച തുക (രൂ.) | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|----------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ                                      | 2588400             | 145                    |
| വിധവ പെൻഷൻ                                               | 20201100            | 1387                   |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ                                       | 41321900            | 2990                   |
| വികലാംഗ പെൻഷൻ                                            | 5378600             | 344                    |
| വിധവകളുടെ മക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം                     | 90000               | 3                      |
| 50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 214000              | 13                     |

**1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന**

1994ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28.07.2025 തീയതിയിൽ 3.15 PM സമയത്ത് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 10,444/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ മുഖേന ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ വിഭജിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എല്ലാ മാസവും സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ്

കൂടുകയും ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് മിനിറ്റ്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിയമാനുസൃതം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാരിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ട അംഗദാനങ്ങളായ ഇൻകം ടാക്സ്, ജി.എസ്.ടി, തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി, ലൈബ്രറി സെസ് എന്നിവ യഥാസമയം ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നുണ്ട്.

### ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സിലെ ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്ന കടമുറികൾ (4 എണ്ണം) ലേലം ചെയ്ത് നൽകുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തൻവർഷത്തെ കെട്ടിടനികുതി വരവ് 76.69% ആണ്. കെട്ടിടനികുതി വരവ് ഊർജ്ജിതമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതും തൻമൂലമുണ്ടാകുന്ന ഗ്രാന്റ് നഷ്ടം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ വികസന പദ്ധതികൾ കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. മാർക്കറ്റ് പിരിവിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന രസീത് ബുക്കുകളിൽ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-9 മഹാത്മഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

MGNREGS വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഇനം                                  | മുന്നിരിപ്പ് (രൂ.) | വരവ് (രൂ.)      | ആകെ (രൂ.)       | ചെലവ് (രൂ.)     | നീക്കിയിരിപ്പ് (രൂ.) |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| ഭരണചെലവുകൾ                           | 0                  | 2520099         | 2520099         | 2443800         | 76299                |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | 0                  | 43168412        | 43168412        | 43168412        | 0                    |
| <b>ആകെ</b>                           | <b>0</b>           | <b>45688511</b> | <b>45688511</b> | <b>45612212</b> | <b>76299</b>         |

### 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ്                     | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്    | റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി |
|-----------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------------|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്           | -                            | -                  | -                        |
| അക്കൗണ്ട് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 22.06.2020 - 03.07.2020      | 2015-16 To 2019-20 | 27.08.2020               |

### 1-11 വസ്തു നികുതി - അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

#### 1-11-1 വസ്തുനികുതി പരിഷ്കരണം പൂർത്തിയായില്ല

A) സ.ഉ(കൈ)നം. 77/2023/LSGD, തീയതി 22.03.2023 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ വസ്തുനികുതി പുതുക്കി നിശ്ചയിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി നിരക്കിൽ വർഷം തോറും 5% വർദ്ധനവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. 02.11.2023ലെ ഭരണസമിതി 2(1) തീരുമാനപ്രകാരം പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സപ്ലിമെന്ററി അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ 01.04.2023ന് ശേഷം വസ്തു നികുതി നിർണയിച്ച വിവിധ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഉദാഹരണമായി വാർഡ് 1 മാത്രം പരിശോധിച്ചതിലെ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വാർഡ് നം/ കെട്ടിട നം | വിസ്തീർണം (ച.മീ.) | ഈടാക്കിയ നിരക്ക് (രൂ.) | ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട നിരക്ക് (രൂ.) | Signed Date | നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തുതുടങ്ങിയ വർഷം |
|----------------------|-------------------|------------------------|---------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------|
| 1/470/B              | 248.8             | 6                      | 7                                                 | 19/04/2023  | 2023-24 First Half                  |
| 1/282/A              | 151.26            | 6                      | 7                                                 | 27/04/2023  | 2023-24 First Half                  |
| 1/286/A              | 140.47            | 6                      | 7                                                 | 31/05/2023  | 2023-24 First Half                  |
| 1/455/C              | 176.62            | 6                      | 7                                                 | 01/06/2023  | 2023-24 First Half                  |
| 1/408/B              | 136.39            | 6                      | 7                                                 | 12/06/2023  | 2023-24 First Half                  |
| 1/324/C              | 147.96            | 6                      | 7                                                 | 19/06/2023  | 2023-24 First Half                  |
| 1/473/B              | 166.56            | 6                      | 7                                                 | 22/07/2023  | 2023-24 First Half                  |
| 1/234/ A             | 89.73             | 6                      | 7                                                 | 25/07/2023  | 2023-24 First Half                  |
| 1/455 / F            | 121.98            | 6                      | 7                                                 | 23/09/2023  | 2023-24 First Half                  |
| 1/266 / F            | 81.6              | 6                      | 7                                                 | 29/09/2023  | 2023-24 First Half                  |
| 1/140/ A             | 254.16            | 6                      | 7                                                 | 09/10/2023  | 2023-24 First Half                  |

|          |        |   |   |            |                     |
|----------|--------|---|---|------------|---------------------|
| 1/661/ B | 85.39  | 6 | 7 | 09/10/2023 | 2023-24 First Half  |
| 1/224/ B | 183.8  | 6 | 7 | 16/10/2023 | 2023-24 Second Half |
| 1/258/ A | 208.53 | 6 | 7 | 18/10/2023 | 2023-24 Second Half |
| 1/403/ B | 131    | 6 | 7 | 06/11/2023 | 2023-24 First Half  |
| 1/592/ A | 70.76  | 6 | 7 | 07/11/2023 | 2023-24 Second Half |
| 1/632/ A | 137.53 | 6 | 7 | 20/11/2023 | 2023-24 Second Half |
| 1/611/ A | 109.89 | 6 | 7 | 18/12/2023 | 2023-24 Second Half |
| 1/392/ B | 171.3  | 6 | 7 | 30/12/2023 | 2023-24 First Half  |
| 1/205/D  | 135.12 | 6 | 7 | 03/01/2024 | 2023-24 Second Half |
| 1/25/F   | 166    | 6 | 7 | 31/01/2024 | 2023-24 First Half  |
| 1/140/ B | 255.46 | 6 | 7 | 02/07/2024 | 2023-24 Second Half |
| 1/206/ A | 226.21 | 6 | 7 | 20/07/2024 | 2023-24 First Half  |
| 1/890/ A | 170.19 | 6 | 7 | 19/08/2024 | 2023-24 Second Half |
| 1/496/ B | 236.74 | 6 | 7 | 06/12/2024 | 2023-24 Second Half |

B) ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി നികുതി പരിഷ്കരണവും വിവരശേഖരണവും പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും 10% കെട്ടിടങ്ങൾ സെക്രട്ടറി ചുമതലപ്പെടുത്തുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നേരിട്ട് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 27/തീ.30.07.2025)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാർഡുകളും പരിശോധിച്ച് പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിൽ നികുതി നിർണയിച്ചിട്ടില്ലാത്ത കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പുനർനിർണയിച്ച് കുടിശ്ശിക വസ്തുനികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

### 1-11-2 സഞ്ചയയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിലൂടെ വസ്തുനികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.

സഞ്ചയയിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിലൂടെ വസ്തുനികുതി നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു (2013ലെ നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ).

| ക്രമ നം. | വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം. | വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.) | സഞ്ചയ പ്രകാരം ഉപയോഗക്രമം                                                                              | ശരിയായ ഉപയോഗക്രമം                                                                                        | ഈടാക്കിയ നികുതി നിരക്ക് | ഈടാക്കേണ്ട നികുതി നിരക്ക് | നികുതി ഈടാക്കാൻ ആരംഭിച്ച വർഷം |
|----------|------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| 1        | 1/59/ A                | 149.51              | വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ | വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ | 40                      | 60                        | 2022-23 Second Half           |
| 2        | 2/14/ A                | 109.63              |                                                                                                       |                                                                                                          | 40                      | 60                        | 2014-15 First Half            |
| 3        | 2/14/ F                | 122.4               |                                                                                                       |                                                                                                          | 40                      | 60                        | 2022-23 Second Half           |
| 4        | 5/210/ C               | 209                 |                                                                                                       |                                                                                                          | 40                      | 60                        | 2015-16 First Half            |
| 5        | 5/210/ D               | 139                 |                                                                                                       |                                                                                                          | 40                      | 60                        | 2016-17 First Half            |
| 6        | 8/473/ I               | 106                 |                                                                                                       |                                                                                                          | 40                      | 60                        | 2016-17 First Half            |
| 7        | 16/375/ B              | 265.13              |                                                                                                       |                                                                                                          | 40                      | 60                        | 2021-22 First Half            |

അപാകം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം.27/തീ.30.07.2025)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകം പരിഹരിച്ച് തൻ വർഷം ഈടാക്കേണ്ട നികുതി പുനർനിർണയിച്ച് കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലെ നഷ്ടത്തിന്മേൽ ചാർജ്ജ് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

### 1-11-3 മൊബൈൽ ടവറുകളുടെ വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്ന മൊബൈൽ ടവറുകളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക തുകകൾ ഈടാക്കുവാനുണ്ട്.

| ക്രമ നം. | വാർഡ് നം./ കെട്ടിട നം. | ഉടമസ്ഥന്റെ വിവരം                        | നികുതി അടവാക്കുവാനുള്ള കാലയളവ് | കുടിശ്ശിക (ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) |
|----------|------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 1        | 6/301/A                | Summit Digitel Infrastructure Pvt. Ltd. | 2024-25 1st And 2nd Half       | രൂ.13516                            |

|   |       |                             |                                       |          |
|---|-------|-----------------------------|---------------------------------------|----------|
|   |       | Pukalakkattu Karyattu Tower |                                       |          |
| 2 | 8/131 | Reliance Tower              | 2023-24 1st Half – 2024-25 (2nd Half) | രൂ.9156  |
| 3 | 8/132 | B.S.N.L Tower               | 2013-14 1st Half – 2024-25 (2nd Half) | രൂ.77521 |

കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടിയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 27/തീ.30.07.2025)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി രസീത് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-11-4 വിമുക്ത ഭടന്റെ വാസഗൃഹത്തിന് വസ്തുനികുതി ഇളവ് അനുവദിച്ചതിൽ അപാകം

സ.ഉ.(എം.എസ്.)നം. 242/2013/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 02.07.2013, സ.ഉ.(കൈ)നം.106/17/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി 26.05.2017 എന്നിവ പ്രകാരം വിമുക്ത ഭടന്മാർക്ക്/വിമുക്ത ഭടന്മാരുടെ ഭാര്യമാർക്ക്/ വിധവകൾക്ക് തറവിസ്തീർണം 2000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികരിക്കാത്ത ഒരു വീടിന് മാത്രം ഇളവ് അനുവദിക്കാവുന്നതും 2000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കൂടുതലായി വരുന്ന വിസ്തീർണത്തിന് മാത്രം അതത് കാലത്ത് നിലവിലുള്ള നിയമപ്രകാരം നികുതി ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2000 ചതുരശ്ര അടിയിൽ കൂടുതൽ തറവിസ്തീർണമുള്ള ചുവടെ പറയുന്ന കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി പൂർണ്ണമായി ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു.

| വാർഡ്/ കെട്ടിട നം. | വിസ്തീർണം                        | നികുതി ഈടാക്കേണ്ട അധിക വിസ്തീർണം | നികുതി ഇളവ് നൽകിയ കാലയളവ്  | പേര് /വിലാസം                         |
|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| 1/458/A            | 216.96ച.മീ = 2335.338 ചതുരശ്രഅടി | 31.15 ച.മീ.                      | 2017 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ | സുധീഷ്കുമാർ പി. എൻ. മായാദേവി വി. എൻ. |

അപാകം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 27/തീ.30.07.2025)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകം പരിഹരിച്ച് വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. നികുതി പുനർ നിർണയിച്ച് അപാകം പരിഹരിക്കാത്തപക്ഷം ചാർജ്ജ് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

#### 1-11-5 പൊളിച്ചുകളയുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി ഈടാക്കിയതിന് ശേഷം മുൻകാലയളവിലെ ഡിമാന്റ് ഒഴിവാക്കുന്നു

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (വസ്തുനികുതിയും സേവനഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 24 പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടം പൊളിച്ചുകളയുമ്പോൾ കെട്ടിട ഉടമ സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് നോട്ടീസ് നൽകേണ്ടതും പൊളിച്ചുകളയുന്ന അർദ്ധ വർഷത്തിന്റെ അവസാനം വരെയുള്ള നികുതി ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇപ്രകാരം അപേക്ഷകൾ ലഭിക്കുമ്പോൾ പ്രസ്തുത കെട്ടിടങ്ങളുടെ നികുതി പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയതിന് ശേഷം അപേക്ഷ ലഭിച്ചതിന്റെ മുൻകാലയളവ് മുതലുള്ള ഡിമാന്റ് സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി നൽകുന്നുണ്ട്. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വസ്തു നികുതി പിരിച്ചെടുത്ത കാലയളവിലെ ഡിമാന്റും സഞ്ചയയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കുന്നു (ഡിമാന്റ് പൂജ്യം ആകുന്നു). ഈ തുക അഡ്വാൻസ് ആയാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഇക്കാരണത്താൽ നികുതി പിരിവ് ശതമാനത്തിൽ തെറ്റായ വർദ്ധനവും കാണപ്പെടുന്നുണ്ട്. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വാർഡ്/ കെട്ടിട നം. | ഡിമാന്റ് ഒഴിവാക്കിയ കാലയളവ്        | കളക്ഷൻ തുക (രൂ.) (ലൈബ്രറി സെസ് ഉൾപ്പെടെ) | രസീത് നം.              | തീയതി      |
|--------------------|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|------------|
| 8/384              | 2024 1 <sup>st</sup> Half മുതൽ     | 15                                       | 293/5                  | 22/01/2025 |
| 8/99               | 2013 First Half - 2018 Second Half | 216                                      | 2014 മുതൽ ഒടുക്കിയ തുക |            |
| 11/368/A           | 2024 Second Half                   | 4,184                                    | 1240105943             | 13/02/2025 |
| 7/291              | 2024 Second Half                   | 15                                       | 1240105646             | 04/02/2025 |
| 10/161             | 2024 Second Half                   | 17                                       | 1240106125             | 20/02/2025 |

അപാകം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 27/തീ.30.07.2025)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകം പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-11-6 വസ്തുനികുതി - വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 27/തീ.30.07.2025) മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ട ചുവടെ പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

- A) ഡാറ്റാ പ്യൂരിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം.  
B) നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ RR നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ RR പോർട്ടൽ മുഖേന നൽകിയ ശിപാർശകളുടെ റിപ്പോർട്ട്.

C) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 ചട്ടം 21 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് ഓഫീസ് നടത്തിയതിന്റെ വിശദാംശം.  
വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-12 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, നികുതി നിർണയ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 16/ തീ.28.07.2025)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1) തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ചുവടെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ 2024-25ലെ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

| സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്                   | തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത അർദ്ധവർഷം |
|---------------------------------------|------------------------------------|
| Block Development Office Nemom (VEO)  | 1                                  |
| വില്ലേജ് ഓഫീസ്, വിളവൂർക്കൽ            | 2                                  |
| Women Co-Operative Sangam, Vizhavor   | 1 & 2                              |
| TVPM Agricultural Improvement Society | 1 & 2                              |
| SP Convention Centre                  | 1 & 2                              |
| St.Jumma School, Vizhavor             | 2                                  |
| St.Mary's Central School, Pottayil    | 1                                  |

നികുതി ഈടാക്കി സ്ഥാപന ഉടമ സമർപ്പിക്കുന്ന സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്, രസീത് വിവരം എന്നിവ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204 പ്രകാരം റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. സിവിൽ സപ്ലൈസ് ഡയറക്ടറുടെ 22.01.2019ലെ (സി.എസ്.)എ9-764/2019 നമ്പർ കത്തിൽ എല്ലാ റേഷൻ കടകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് സ്പഷ്ടീകരണം ലഭിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത തുകകൾ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകളുടെ വിവരവും വരുമാനത്തിനനുസൃതമായി നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് സഹിതം വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിവരങ്ങളും നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) A) 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 204 പ്രകാരം ആകെക്കൂടി 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ, ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചുകൊണ്ട് അതിന് വെളിയിലോ ഒരു തൊഴിലിലോ കലയിലോ ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ബിസിനസ് നടത്തുകയോ പൊതുവോ സ്വകാര്യമോ ആയ ഏതെങ്കിലും ഉദ്യോഗം വഹിക്കുന്നതോ അല്ലെങ്കിൽ ആകെ 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ആ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിക്കുകയും മുതൽ മുടക്കുകളിൽ നിന്ന് എന്തെങ്കിലും ആദായം ലഭിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാളിന്റെയും മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഡോക്ടർമാർ, എഞ്ചിനീയർമാർ മറ്റ് പ്രൊഫഷണൽ ജോലികളിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നവർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

B) 2024-25 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കരാർ ജോലികൾ നിർവ്വഹിച്ച കരാറുകാരുടെ ലിസ്റ്റ്, തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

C) നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവരുടെ ഡേറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.  
മേൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-13 തിയറ്ററിൽ നിന്നും വിനോദനികുതി സമയബന്ധിതമായും കൃത്യമായും ഈടാക്കുന്നില്ല

2019 ജനുവരി 1 മുതൽ സിനിമാ ടിക്കറ്റിന്മേൽ ഏർപ്പെടുത്തിയിരുന്ന ജി.എസ്.ടി നിരക്ക് 28% ൽ നിന്നും 18% ആയി കുറച്ച സാഹചര്യത്തിൽ മുമ്പ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ചിരുന്ന വിനോദനികുതി പുന:സ്ഥാപിക്കാൻ സർക്കാർ തീരുമാനിക്കുകയും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 31-08-2019 ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.112/2019/തസ്വഭവ നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 100/- രൂപയിൽ കുറവുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 5% വിനോദ നികുതിയും 100/- രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 8.5% വിനോദ നികുതിയും 01-09-2019 മുതൽ ഈടാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. ചരക്ക് സേവന നികുതി ഒടുക്കുന്ന ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിനനുസൃതമായി തൊട്ടടുത്ത മാസം മൂന്നാം തീയതിക്കുള്ളിൽ പിരിച്ചെടുത്ത നികുതി തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഈ ഉത്തരവിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ വിനോദനികുതി സംബന്ധിച്ച 31-01-2024 ലെ സാ.ഉ(കൈ)നം.17/2024/LSGD നമ്പർ ഉത്തരവിലും ടി നിരക്കുകളിൽ മാറ്റം വരുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം Entertainment Tax ഇനത്തിൽ 50,585/- രൂപ വരവുണ്ട്. ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ ടി തുക 29.03.2025ന് SP Cinemas Peyad എന്ന തിയറ്റർ ഒടുക്കിയ 2023-24 ലെ വിനോദനികുതിയാണ്. വിനോദനികുതി സംബന്ധിച്ച ഫയൽ, ടിക്കറ്റുകളുടെ എണ്ണവും ആകെ വരുമാനവും പരിശോധിച്ചുറപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ജി.എസ്.ടി ഒടുക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനോദനികുതി ഓരോ മാസവും കൃത്യമായി ഈടാക്കാത്തതിനുള്ള

വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുനൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം 24/30.07.25)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ സഹിതം വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും വിനോദനികുതി പിഴ സഹിതം ഈടാക്കി രസീത് വിവരം അനുബന്ധരേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

### 1-14 തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

പൊതുമാർക്കറ്റിനോടനുബന്ധിച്ച് 4/750 A, 4/750B, 4/750C, 4/750D, 4/750E, 4/750F, 4/750G, 4/750H എന്നീ കടമുറികൾ ഗ്രമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണ്. 2024-25ൽ പൊതുമാർക്കറ്റ് രസീതുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് പിരിച്ച് തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും മാർക്കറ്റിന് അകത്തുള്ള കടമുറികളിൽ നിന്നും വാടക ഇനത്തിൽ വരവ് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി പൊതുമാർക്കറ്റിനോടനുബന്ധിച്ച് ഗ്രമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 750 A, 4/750B, 4/750C, 4/750D കടമുറികൾ സപ്ലൈകോയ്ക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതായും, മറ്റ് കടമുറികൾ നിലവിൽ ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കുന്നതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ കടമുറികളിൽ വനിത ജിംനേഷ്യം പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ നടപടികൾ ഏത് പദ്ധതി പ്രകാരമാണെന്നോ അനുബന്ധ രേണസമിതി തീരുമാനമോ ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ 2024-25ൽ മേൽ കടമുറികൾ ഒഴിഞ്ഞുകിടക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമല്ല. 2023-24 വർഷം പ്രോജക്ട് നമ്പർ 247/2025 പ്രകാരം ചന്ത സമുച്ചയിലെ മാവേലി സ്റ്റോർ കട മുറികളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സ് പൂർണ്ണമായും ഉപയോഗിക്കാത്തതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

### 1-15 ലൈസൻസ് - അപാകതകൾ

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരക്ഷേ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങൾ) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കേണ്ടതാണ്. 2024-25ലെ ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ 241 സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരമാണ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത്. ട്രേഡേഴ്സ് ലിസ്റ്റിൽ നിന്നും 2024-25ൽ പുതുതായി ആരംഭിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല. 2024-25ൽ ഒഴിവാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരവും ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളിൽ നിരസിച്ച അപേക്ഷകളുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ല. 2024-25ൽ ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എണ്ണം, ഈ ഇനത്തിൽ 2024-25ൽ ലഭിച്ച വരവ് തുക എന്നിവ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും ലഭ്യമല്ല. 01.4.2024ന് ശേഷം ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾക്ക് ലേറ്റ് ഫീ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഫയലുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരമുള്ള മറ്റ് അപാകതകൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

#### 1-15-1 യന്ത്രങ്ങളുടെ കുതിരശക്തിക്ക് ആനുപാതികമായി ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരക്ഷേ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ ചട്ടങ്ങൾ) ചട്ടം 17, 18, പട്ടിക 3 എന്നിവ പ്രകാരം യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിരശക്തിക്ക് ആനുപാതികമായി നിശ്ചിത മോട്ടോർ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഫയൽ (2823/5.62024) പരിശോധനയിൽ 15/161-ബി കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന നിലമേൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പുതുതായി ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനായി ലഭിച്ച അപേക്ഷയിൽ വൈദ്യുതി കൊണ്ടുള്ള യന്ത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും എത്ര കുതിരശക്തിയുള്ള യന്ത്രമാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപേക്ഷയോടനുബന്ധമായി സമർപ്പിച്ച സാമ്പിളി സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ 21 കുതിരശക്തിയുള്ള യന്ത്രം ഉപയോഗിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തലുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സ്ഥാപനത്തിന് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള മോട്ടോർഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് മറുപടിയായി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4) സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും മോട്ടോർഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പൂർണ്ണമാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതും സ്ഥാപനത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന യന്ത്രങ്ങളുടെ കുതിരശക്തിക്ക് ആനുപാതികമായി മോട്ടോർഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

#### 1-15-2 ലൈസൻസ് പുതുക്കൽ - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ഫയൽ നം. 4915/24 പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം Beau Cofee എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലൈസൻസ് പുതുക്കുന്നതിനായി 19.10.2024ൽ ജിജി ജെ. റോയ് എന്ന വ്യക്തി അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട് (കെട്ടിട നം. 14/49). സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തി 05.11.2024ൽ ഫയൽ ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട്, അപേക്ഷയ്ക്ക് ഫയൽ നിരസിച്ചുകൊണ്ട് അറിയിപ്പ് എന്നിവ ILGMS ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഇതേ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലൈസൻസിനായി 05.12.2024ൽ അപേക്ഷ (5704/24) ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ILGMSൽ 5704/24 നമ്പർ ഫയൽ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം 4915/24 ഫയൽ പ്രകാരമുള്ള 19.10.2024ൽ അപേക്ഷക സമർപ്പിച്ച അപേക്ഷയാണ് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഈ സ്ഥാപനത്തിന് 27.2.2025ൽ ലൈസൻസ് (05.12.2025 മുതൽ 31.03.2025 വരെ) അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ILGMSൽ 5704 /24 ഫയലിലെ അപേക്ഷയോടൊപ്പം 2023-24 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 2019-20ലെ ലൈസൻസ് ആണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മൂന്ന് വർഷങ്ങളിലെ (2020-21 മുതൽ 2023-24 വരെ) ലൈസൻസ് കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാവുന്നതായി ഫയലിൽ ഹെഡ് ക്ലാർക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, മൂൻ വർഷത്തിൽ സ്ഥാപനം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളതായി സെക്രട്ടറി നോട്ട് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുകയാണുണ്ടായത്. 2023-24ൽ ഈ സ്ഥാപനം ലൈസൻസ് എടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/തീ.22.07.2025ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടി സ്ഥാപനം മൂന്ന് വർഷമായി പ്രവർത്തിക്കാത്തതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വിവരം അപേക്ഷയിലോ സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് കുടിശ്ശിക കണക്കാക്കി ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-16 രസീത് തുകകൾ ഡേ ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല

2024-25 വർഷത്തിൽ Outdoor Collection പിരിച്ചെടുത്ത രസീത് ബുക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ രസീത് പ്രകാരമുള്ള തുക Day Bookൽ കൃത്യമായി പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണമായി ഒരു ദിവസത്തെ മാത്രം വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| തീയതി      | രസീത് ബുക്ക്/<br>രസീത് നമ്പർ | രസീത് ബുക്ക്<br>(പ്രകാരമുള്ള തുക<br>(രൂ.)) | Daybook<br>(പ്രകാരമുള്ള<br>തുക (രൂ.)) | വ്യത്യാസം<br>(രൂ.) |
|------------|------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| 17.12.2024 | 288/1                        | 179                                        | 168                                   | 11                 |
|            | 288/2                        | 305                                        | 298                                   | 7                  |
|            | 288/3                        | 2096                                       | 2130                                  | -34                |
|            | 288/4                        | 1213                                       | 1221                                  | -8                 |
|            | 288/5                        | 217                                        | 202                                   | 15                 |
|            | 288/6                        | 357                                        | 351                                   | 6                  |
|            | 288/7                        | 179                                        | 183                                   | -4                 |
|            | 288/8                        | 118                                        | 101                                   | 17                 |
|            | 288/9                        | 391                                        | 392                                   | -1                 |
|            | 288/10                       | 36                                         | 36                                    | 0                  |
|            | 288/11                       | 36                                         | 36                                    | 0                  |
|            | 288/12                       | 51                                         | 51                                    | 0                  |
|            | 288/13                       | 45                                         | 36                                    | 9                  |
|            | 288/14                       | 722                                        | 732                                   | -10                |
|            | 288/15                       | 920                                        | 936                                   | -16                |
|            | 288/16                       | 1696                                       | 1701                                  | -5                 |
|            | 288/17                       | 251                                        | 247                                   | 4                  |
|            | 288/18                       | 76                                         | 68                                    | 8                  |
|            | 288/19                       | 1390                                       | 1389                                  | 1                  |
|            | ആകെ                          | 10278                                      | 10278                                 | 0                  |

മേൽ കാരണത്താൽ രസീത് ബുക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ തുകകളും ഡേ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കാൻ ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരമുള്ള വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30/തീ.31.07.2025ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-17 മിനിട്സ് - സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കാത്തത് - സംബന്ധിച്ച്

1995ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഭരണസമിതി യോഗം പാസാക്കുന്ന തീരുമാനങ്ങളും പ്രമേയങ്ങളും ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡന്റും ഒപ്പ് വച്ച് സെക്രട്ടറി വായിച്ച ശേഷം, യോഗം തീർന്നാലുടൻ ഓഫീസ് നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. അംഗീകരിച്ച തീരുമാനങ്ങളുടെയും പ്രമേയങ്ങളുടെയും പകർപ്പ് യോഗം കഴിഞ്ഞ് 48 മണിക്കൂറിനകം എല്ലാ അംഗങ്ങൾക്കും സെക്രട്ടറി നൽകേണ്ടതാണ്. യോഗ നടപടി കുറിപ്പുകളുടെ നക്കൽ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കി യോഗം കഴിഞ്ഞ് 3 ദിവസത്തിനകം അദ്ധ്യക്ഷന്റെ അംഗീകാരത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. ആയത് ലഭിച്ച് 24 മണിക്കൂറിനകം പ്രസിഡന്റ് സെക്രട്ടറിയ്ക്ക് തിരിച്ച് നൽകേണ്ടതാണ്. അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചാൽ ഉടൻ തന്നെ മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി അദ്ധ്യക്ഷന്റെ ഒപ്പ് വാങ്ങി ആയതിന്റെ പകർപ്പ് നോട്ടീസ് ബോർഡിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഭരണതലത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച യോഗ മിനിട്സുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കി പൊതുജനങ്ങളുടെ അറിവിലേയ്ക്ക് നൽകുന്നതിൽ പ്രസിഡന്റും സെക്രട്ടറിയും തങ്ങളുടെ ഭരണപരമായ ചുമതലകൾ നിർവഹിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി എടുത്ത ഭരണപരമായ തീരുമാനങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനകം സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡന്റും അംഗീകാരം നൽകാത്തതിനുള്ള ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി<br>കൂടിയ തീയതി | മിനിട്സ് സെക്രട്ടറി<br>അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച<br>തീയതി | മിനിട്സ് പ്രസിഡന്റ്<br>അംഗീകരിച്ച തീയതി |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 04/05/2024                          | 11/07/2024                                            | 11/07/2024                              |
| 17/05/2024                          | 15/06/2024                                            | 15/06/2024                              |
| 22/05/2024                          | 15/06/2024                                            | 15/06/2024                              |
| 11/06/2024                          | 04/11/2024                                            | 04/11/2024                              |
| 29/06/2024                          | 30/09/2024                                            | 30/09/2024                              |
| 06/07/2024                          | 19/07/2024                                            | 19/07/2024                              |
| 03/07/2024                          | 19/07/2024                                            | 19/07/2024                              |
| 17/07/2024                          | 28/09/2024                                            | 28/09/2024                              |
| 31/07/2024                          | 02/09/2024                                            | 02/09/2024                              |
| 07/08/2024                          | 28/09/2024                                            | 28/09/2024                              |

|            |                                 |            |
|------------|---------------------------------|------------|
| 14/08/2024 | 28/09/2024                      | 28/09/2024 |
| 29/08/2024 | 03/10/2024                      | 03/10/2024 |
| 11/09/2024 | 08/05/2025                      | 08/05/2025 |
| 05/10/2024 | 25/11/2024                      | 25/11/2024 |
| 08/10/2024 | 28/11/2024                      | 28/11/2024 |
| 15/10/2024 | 25/11/2024                      | 25/11/2024 |
| 22/10/2024 | 28/11/2024                      | 28/11/2024 |
| 08/11/2024 | 28/11/2024                      | 28/11/2024 |
| 28/11/2024 | 18/12/2024                      | 18/12/2024 |
| 09/12/2024 | 04/06/2025                      | 04/06/2025 |
| 17/12/2024 | 08/05/2025                      | 08/05/2025 |
| 27/12/2024 | 08/05/2025                      | 08/05/2025 |
| 07/01/2025 | 06/02/2025                      | 06/02/2025 |
| 22/01/2025 | 08/05/2025                      | 08/05/2025 |
| 29/01/2025 | 08/05/2025                      | 08/05/2025 |
| 27/02/2025 | 08/05/2025                      | 08/05/2025 |
| 17/03/2025 | 08/05/2025                      | 08/05/2025 |
| 24/03/2025 | 08/05/2025                      | 08/05/2025 |
| 26/03/2025 | 08/05/2025                      | 08/05/2025 |
| 10/02/2025 | മിനിട്സ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല |            |

ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങളുടെ കരട് തയ്യാറാക്കി പകർപ്പ് കൃത്യസമയത്ത് അംഗങ്ങൾക്ക് നൽകാറുണ്ടെന്നും യോഗ മിനിറ്റ്സുകൾ അപ്രൂവ് ചെയ്ത് ലഭിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം മൂലമാണ് മിനിറ്റ്സ് പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിക്കാത്തതെന്നും തുടർന്ന് ഇത്തരം വീഴ്ചകളില്ലാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി(നം. 28/തീ.31.07.2025)ക്ക് മറുപടി നൽകി. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങൾ ചട്ടപ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തിനകം സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡന്റും അംഗീകാരം നൽകുന്നതിനും യോഗ മിനിറ്റ്സുകൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-18 രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ല

2024-25 വർഷം വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ 2 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള പദ്ധതി ഫയലുകളുടെ പരിപാലനം തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ അല്ല നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് അടിസ്ഥാനപരമായ രേഖകൾ പലതുമില്ലാതെ ഫയലുകൾ അപൂർണ്ണമായാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്, ബില്ലുകൾ എന്നിവ ക്രമരഹിതമായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത് ആശയക്കുഴപ്പം സൃഷ്ടിക്കുന്നുണ്ട്. ഗഡുക്കളായി ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളെ സംബന്ധിച്ച വിവരം, കൈപ്പറ്റിയ ഗഡു എത്രയാണെന്നും കൈപ്പറ്റിയത് എന്നാണെന്നും രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുമില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പലവർഷങ്ങളിലായി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗഡുക്കളെ സംബന്ധിച്ചുള്ള പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെടുന്നതിന് ഇത് തടസ്സമാകുന്നുണ്ട്. ഫയലുകളുടെ പരിപാലനം തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്താത്തതിനുള്ള വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25/തീ.29-07-2025 വഴി അന്വേഷിച്ചതിന് വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രോ. നം. 292/25 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം (എസ്.സി.) എന്ന പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ള ഗഡുക്കളുടെ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നൽകിയ തുക എത്രയാണെന്നോ തുക ഏത് തീയതിയിലാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നതെന്നോ ഉള്ള വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിന്റെ കാരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 31/തീ.29-07-2025 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച തിരക്ക് കാരണമാണ് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതാൻ കഴിയാതെയിരുന്നതെന്ന് മറുപടി നൽകി.

2. പദ്ധതി നം. 242, കിണർ മെയിന്റനൻസ് എന്ന പദ്ധതി വഴി 8,000/- രൂപ വീതം 9 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രജിസ്റ്ററിൽ നളിനി, വനജ കുമാരി, മിനി ഷാജി, സുരേന്ദ്രൻ കെ. എന്നീ 4 വ്യക്തികളുടെ പേര് വിവരം മാത്രമാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിന്റെ കാരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25/തീ.29-07-2025 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്താത്തത് സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഉദാഹരണമായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോ നം. | റികൂസിഷൻ നം.                     | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | കൈമാറിയ തുക (രൂ.) | രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം. | റിമാർക്സ്                                                                                                                        |
|----------|----------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 178      | 5028107401240016<br>Dt 20-6-2024 | രാജേഷ് കെ.           | 160000            | 8                     | ടി വ്യക്തിക്ക് 40,000/- രൂപ അനുവദിച്ചതായി മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല).<br>1,60,000/- രൂപ |

|     |                                   |          |        |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----|-----------------------------------|----------|--------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                   |          |        |    | അനുവദിച്ചത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്ത മല്ല. ഏത് ഫണ്ട് വഴിയുള്ള തുകയാണ് കൈമാറിയിരിക്കുന്നത് എന്നതും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                                                                                                                                                                                                 |
| 178 | 121201000005450                   | ശീത പി   | 100000 | 12 | ടി ഗഡു സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തൽ രജിസ്റ്ററിൽ നടത്തിയിട്ടില്ല. തുക ചേർക്കാതെ ഒന്നാം ഗഡു എന്ന് മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഒന്നാം ഗഡു നൽകിയിരിക്കുന്നത് ഏത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലാണ് എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല. ഏത് ഫണ്ട് വഴിയുള്ള തുകയാണ് കൈമാറിയിരിക്കുന്നത് എന്നതും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല                                                                   |
| 178 | 5028107401240113<br>Dt. 3-12-2024 | മോഹനൻ എം | 100000 | 10 | മോഹനൻ എം. എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് രൂ.40,000/-, രൂ.1,60,000/-, രൂ.1,00,000/-, രൂ.1,00,000/- എന്നിങ്ങനെ ഗഡുക്കൾ അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുക കൈമാറിയ തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ഇത് ഏത് സാമ്പത്തിക വർഷം കൈമാറിയ തുകയാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഏത് ഫണ്ട് വഴിയുള്ള തുകയാണ് കൈമാറിയിരിക്കുന്നത് എന്നതും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല |

4. പ്രോ. നം. 177, ലൈഫ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി വഴി റിക്വസിഷൻ നം. 5028107401240013, Dt. 18-06-2024 പ്രകാരം രജിഷ്ട്രാർ. ബി. എന്ന വ്യക്തിക്ക് 1,0,000/- രൂപ നൽകിയിരിക്കുന്നു. രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നം. 21ൽ ഒന്നാം ഗഡു, രണ്ടാംഗഡു എന്നിങ്ങനെ മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൈമാറിയ തുക എത്രയാണെന്നോ കൈമാറിയ തീയതി ഏതാണെന്നോ ഉള്ള വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഏത് ഫണ്ട് വഴിയുള്ള തുകയാണ് കൈമാറിയിരിക്കുന്നത് എന്നതിലോ വ്യക്തതയില്ല.

രജിസ്റ്ററുകളിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വിവിധ പദ്ധതികൾ വഴി ഗഡുക്കളായി കൈമാറിയിട്ടുള്ള ഗഡുക്കളുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രജിസ്റ്ററുകളും കാലികമാക്കി ആയത് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-19 എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പാനോപകരണ വിതരണ പദ്ധതി - പാനോപകരണങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

|               |                                      |
|---------------|--------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നം. | 141/24-25                            |
| അടങ്കൽ തുക    | രൂ.1,00,000/-                        |
| ചെലവ് തുക     | രൂ.1,00,000/-                        |
| ഫണ്ടിനം       | എസ്.സി.പി.                           |
| നിർവ്വഹണം     | എച്ച്.എം., ഗവ. ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ, |

|         |                   |
|---------|-------------------|
|         | വിളവുർക്കൽ        |
| ബിൽ നം. | 715/തീ.18.03.2025 |

എസ്.എസി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനോപകരണം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പദ്ധതിയാണിത്. ഈ പദ്ധതിയ്ക്കായി സിഡ്കോയിൽ നിന്നും (ഇൻവോയിസ് നം. 296/Wwuppo/2024-25/14.03.2025) 4,237.28 രൂപ വിലയുള്ള 20 മേശയും 20 കസേരയും വാങ്ങിയതിൽ 17 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മാത്രമാണ് നാളിതുവരെ മേൽ പഠനോപകരണങ്ങൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന 3 മേശയും 3 കസേരയും സ്കൂളിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായും ഗുണഭോക്താക്കളായ വിദ്യാർത്ഥികൾ പദ്ധതി മാനദണ്ഡപ്രകാരമുള്ള രേഖകളുമായെത്തുമ്പോൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.22/തീ.30.07.2025-നുള്ള മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന പഠനോപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്ത് പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ വിശദാംശം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

### 1-20 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല - 1,95,168/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

|                    |                                    |
|--------------------|------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നം.      | 26/24-25                           |
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ തുക         | 5,00,000/- രൂപ                     |
| ചെലവ് തുക          | 5,00,000/- രൂപ                     |
| ഫണ്ടിനം            | നോൺ റോഡ്                           |
| ബിൽ നം./തീയതി      | 370/29.11.2024                     |

2024-25 വർഷം ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി 5,00,000/-രൂപ ഹോംഷോ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ 3,04,832/-രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. (ഇൻവോയിസ് നം. LF 2615/18.02.2025ലെ 1,78,717/-, LF-2890/12.03.2025 1,04,619/-, LF 766/17.07.2025 21,496/-) ഈ വിഷയം ആസ്പദമാക്കി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.26/30.07.2025ന് മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 16.04.2025 ന് ഹോംകോയ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 1,95,168/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിച്ച് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-21 ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി - അവലോകനം

സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ ഗ്രാമീണ വീടുകളിലും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ എത്തിക്കുന്നതിനായി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ സംയുക്തമായി 2019 മുതൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് 05.07.2021ലെ 533/2020/Dpo/തിരു/ജെ.ജെ.എം. നമ്പർ കുറിപ്പിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കുറിപ്പ് പ്രകാരം ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സ് താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

|                                                  |       |
|--------------------------------------------------|-------|
| കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന വിഹിതം                           | 50:50 |
| സംസ്ഥാന വിഹിതത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം | 15%   |
| ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം                                  | 10%   |

ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് സ്ഥാപനവിഹിതമായോ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായോ തുകകളൊന്നും തന്നെ കൈമാറിയിട്ടില്ലെന്നുമാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 1/തീ. 21.07.2025)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

### 1-22 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല - ചെലവ് തുക 25,287/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

|                    |                                                              |
|--------------------|--------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നം.      | 109/25                                                       |
| പദ്ധതിയുടെ പേര്    | തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കലും പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും |
| അടങ്കൽ തുക         | രൂ.8,50,000/-                                                |
| ഫണ്ടിനം            | തനത് ഫണ്ട്                                                   |
| ചെലവ് തുക          | രൂ.25,287/-                                                  |
| നിർവ്വഹണം          | സെക്രട്ടറി                                                   |
| ബിൽ നം./തീയതി/ തുക | 424/13.12.2024, രൂ.9,482/-<br>549/31.01.2025, രൂ.15,805/-    |

വിളവുർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊറ്റയിൽ വാർഡ്, മൂലമൺ വാർഡ് എന്നിവയിൽ തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ഭീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനും പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമായി തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 25,287/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മലയിൻകീഴ് കെ.എസ്.ഇ.ബി., അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്ന് 17.07.2024ന് ലഭിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകളും പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം. 5/തീ.26.07.2025-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ആവശ്യപ്പെട്ട് കെ.എസ്.ഇ.ബി.-ക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-23 സ്ത്രീ സുരക്ഷ - ജാല പദ്ധതി, ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല**

|               |                         |
|---------------|-------------------------|
| പ്രോജക്ട് നം. | 42/24-25                |
| അടങ്കൽ തുക    | രൂ.3,00,000/-           |
| ഫണ്ടിനം       | വികസന ഫണ്ട്             |
| ചെലവ് തുക     | രൂ.25,000/-             |
| നിർവ്വഹണം     | ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ |
| ബിൽ നം./തീയതി | 605/16.02.2025          |

2024-25 വർഷം ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പിലാക്കിയ സ്ത്രീ സുരക്ഷ ജാല എന്ന പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്ന തരത്തിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും നടപ്പിലാക്കാതെ 'വനിത ജംഗ്ഷൻ' എന്ന പരിപാടി മാത്രമാണ് സംഘടിപ്പിച്ചത്. ലിംഗസമത്വം എന്ന കാഴ്ചപ്പാടിൽ ഊന്നി ഉപജീവന സുരക്ഷയും സാമൂഹ്യ സുരക്ഷയും ഉറപ്പാക്കി സ്ത്രീ പദവിയും ജീവിത നിലവാരവും ഉയർത്തി സമഗ്രവികസനം സാധ്യമാക്കുക വനിത കലോത്സവം, വനിത കൂട്ടായ്മ ജാഗ്രത സമിതി, കമ്മ്യൂണിറ്റി വുമൺ ഫെസിലിറ്റേറ്റർക്ക് ഓണറേറിയം എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് ഈ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നത്.

വനിത ഫെസിലിറ്റേറ്ററുടെ ശമ്പളം 2,04,000/- രൂപ, വനിത സംഗമം 25,000/- രൂപ ജാഗ്രത സമിതി 71,000/- രൂപ എന്നീ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായാണ് ആകെ 3,00,000/- രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നത്. തൻവർഷം വനിത ഫെസിലിറ്റേറ്ററെ നിയമിക്കുകയോ, ജാഗ്രത സമിതി രൂപീകരിച്ച് സ്ത്രീകളുടെ പ്രശ്നങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്യുകയോ, നിയമസഹായം നൽകുന്നതിനായി വനിത അഡ്വക്കേറ്റിനെ നിയമിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 23.06.2007ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് നം.31/2007/സാ.ക്ഷേ.വ. പ്രകാരമുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ജാഗ്രത സമിതി യോഗങ്ങൾ മാസത്തിൽ ഒരു തവണയെങ്കിലും വിളിച്ചുകൂട്ടേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. സ്ത്രീകളുടെ സുരക്ഷ ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി ജാഗ്രത സമിതി രൂപീകരിക്കുന്നതിനും പദ്ധതി പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുമുള്ള നടപടികളൊന്നും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഈ വിഷയം ആസ്പദമാക്കി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.19/തീ.29.07.2025ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വനിത കലോത്സവം, വനിത സംഗമം എന്നിവ വനിത ജംഗ്ഷൻ എന്ന പേരിൽ 2025 ജനുവരി 1-ന് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാന നമ്പർ 1/2 പ്രകാരം സംഘടിപ്പിച്ചെന്നും വനിത ഫെസിലിറ്റേറ്ററെ നിയമിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് വരുന്നതായും അറിയിച്ചു. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ ജാഗ്രത സമിതിയുടെ പ്രവർത്തനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്ത് ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റിയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയും ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

**1-24 എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം - ചില ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല**

എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി അസി. സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി രണ്ട് പദ്ധതികളാണ് 2024-25 വർഷം നടപ്പാക്കാൻ ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്. സ്വന്തമായി 800 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികരിക്കാത്ത കെട്ടിടമുള്ളതും കുടുംബ വാർഷിക വരുമാനം 3 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതുമായ കുടുംബത്തിൽപ്പെട്ട പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 120 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ അധികരിക്കാത്ത പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം വച്ചിരുന്നത്. ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 2,00,000/- രൂപയാണ് അനുവദിക്കുന്നത്. എന്നാൽ രണ്ട് പദ്ധതിയിലും ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ഏതാനുംപേർ നിലവിലും പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(1)

|                   |                                                                                              |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നം.     | 81/24-25                                                                                     |
| അടങ്കൽ തുക        | രൂ.8,00,000/-                                                                                |
| ചെലവ്             | രൂ.1,20,000/-                                                                                |
| ഫണ്ടിനം           | എസ്.ഇ.പി.                                                                                    |
| ബിൽ നം./തീയതി/തുക | 693/14.03.2025 – രൂ.60,000/-<br>361/27.11.2024 – രൂ.30,000/-<br>361/27.11.2024 – രൂ.30,000/- |

| ക്രമ നം. | പേര്/മേൽവിലാസം                                               | കരാർ തീയതി | കൈപ്പറ്റിയ തുക             |
|----------|--------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|
| 1.       | ആദർശ് ജെ. ,<br>തോട്ടത്തിൽ വീട്,<br>പൊറ്റയിൽ, മലയിൻകീഴ് പി.ഒ. | 05.11.2024 | രൂ.30,000/-                |
| 2.       | ആദർശ് ഹരി,<br>പിറവിളാകം വീട്, കെ.വി. നഗർ,<br>കുരിശുമുട്ടം    | 06.11.2024 | രൂ.30,000/-<br>രൂ.60,000/- |

2.

|               |               |
|---------------|---------------|
| പ്രോജക്ട് നം. | SO198/24-25   |
| ഫണ്ടിനം       | SCP           |
| അടങ്കൽ തുക    | രൂ.6,60,000/- |
| ചെലവ് തുക     | രൂ.5,70,000/- |

| ബിൽ നം./തീയതി/തുക |                                                                                 |            |                           |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|
| ക്രമ നം.          | പേര്/മേൽവിലാസം                                                                  | കരാർ തീയതി | കൈപ്പറ്റിയ തുക/ തീയതി     |
| 1.                | നിരഞ്ചൻ ബി. ആർ.<br>വൈശാഖം,<br>പുകവല്ലിയൂർക്കോണം,<br>വിളവൂർക്കൽ, മലയിൻകീഴ് പി.ഒ. | 31.01.2024 | രൂ.30,000/-<br>20.03.2024 |

പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടിയുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നം.18/24-25/31.07.2025-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 06.05.2025 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതിയുടെ 1(5) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പ്രോജക്ട് നം.SO/198/24-25 സ്പിൽ ഓവർ ആക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രോജക്ട് നം.81/24-25ലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പണി പൂർത്തിയാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ ഗഡുക്കൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. പണി പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തപക്ഷം കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-25 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ പരിരക്ഷ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിരുന്നു. 2021-26 കാലയളവിലാണ് ഇപ്രകാരം ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്. കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും സബ്സെന്ററുകളിലും രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും, ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേന ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനുമാണ് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ലഭിച്ചത്. വിളവൂർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 5 സബ് സെന്ററുകളിൽ 2 എണ്ണത്തിന് മാത്രമാണ് സ്വന്തമായി കെട്ടിടങ്ങളുള്ളത്. സ്വന്തമായി സ്ഥലമില്ലാത്തതിനാൽ 3 എണ്ണം വാടക കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. സ്കീം1 പ്രകാരം തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/തീ.21.07.2025ന് മറുപടിയായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിലേക്കായി 3 അക്കൗണ്ടുകൾ ഉണ്ടെങ്കിലും സ്കീം 1-ലേയ്ക്കായി തുകകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. സ്കീം 3, സ്കീം 4 പ്രകാരം ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വരവും ചെലവും സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/തീ.21.07.2025ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയുടെയും അനുബന്ധ രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| വർഷം    | തുക (രൂ.) |
|---------|-----------|
| 2021-22 | 54,9,300  |
| 2022-23 | 14,61,000 |
| 2023-24 | 11,11,000 |
| 2024-25 | 0         |

2) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ചെലവിട്ട തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (വർഷം, സ്കീം, ഇനം)

| വർഷം    | സ്കീം - 3 | സ്കീം - 4 | ആകെ     |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 2021-22 | Nil       | Nil       | Nil     |
| 2022-23 | Nil       | Nil       | Nil     |
| 2023-24 | 1403749   | 351199    | 1754948 |
| 2024-25 | 648       | 177260    | 177908  |

3) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 2024-25 വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)

|          |               |
|----------|---------------|
| Scheme 3 | രൂ.5,29,799/- |
| Scheme 4 | രൂ.7,74,755/- |

4) നാളിതുവരെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ പേരുവിവരം

| വർഷം    | പദ്ധതിയുടെ പേര്                                                                                            | ചെലവ് തുക (രൂ.) |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 2022-23 | ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ                                                       | 0               |
|         | കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ             | 0               |
| 2023-24 | ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ (സ്പിൽ ഓവർ)                                           | 3,69,397        |
|         | കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ) | 1,79,903        |
|         | ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ                                                       | 10,34,352       |

|         |                                                                                                   |          |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|         | കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ      | 1,71,296 |
| 2024-25 | കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ (SO) | 1,77,260 |
|         | രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ സ്കീം 3 (SO)                                                     | 648      |
|         | രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ സ്കീം 3                                                          | 0        |

3 സബ് സെന്ററുകൾക്ക് സ്വന്തമായി കെട്ടിടം ഇല്ലെങ്കിലും ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് സ്കീം 1 പ്രകാരം തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 2021-25 കാലയളവിൽ ആസ്തി നിർമ്മിച്ചിട്ടില്ല. സ്കീം 3, 4 പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-26 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - രൂ.1,61,154/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി) നിർവ്വഹിച്ച താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം പദ്ധതി വിഹിതം പിൻവലിച്ച്, വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

| ക്രമ നം. | പദ്ധതി                                                  | അടങ്കൽ (ഫണ്ടിനം)                       | ചെലവ് (രൂ.) | ബിൽ നം./ തീയതി | നൽകിയ സ്ഥാപനം                           |
|----------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|----------------|-----------------------------------------|
| 1        | 326/25 (ശ്രുതി തരംഗം ശ്രവണസഹായി വിഹിതം നൽകൽ)            | രൂ.50,000/- (വികസന ഫണ്ട് - സി.എഫ്.സി.) | 50000       | 655/07.03.2025 | State Health Agency                     |
| 2        | 183/25 ഡയാലിസിസ് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം                        | രൂ.1,00,000/- (സി.എഫ്.സി.)             | 97554       | 2/09.05.2024   | HMC THQH Malayinkeezh                   |
| 3        | 164/25 ആശ്വാസ് നിർമ്മാണമായ ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസഹായം | രൂ.24,000/- (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)       | 13600       | 796/25.03.2025 | പദ്ധതി പ്രകാരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം |
|          |                                                         | ആകെ                                    | 161154      |                |                                         |

അപാകത ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/തീ.30.07.2025 പ്രകാരം അറിയിച്ചതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ 1,61,154/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി തടസ്സവാദം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-27 മൺചട്ടിയിൽ പച്ചക്കറി കൃഷി - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

|                     |                                                                     |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ     | 12/25 (മൺചട്ടിയിൽ പച്ചക്കറി കൃഷി)                                   |
| പദ്ധതി അടങ്കൽ       | രൂ.3,00,000/- (225000 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)+ 75000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം) |
| പദ്ധതി ചെലവ്        | രൂ.3,00,000/-                                                       |
| ബിൽ നമ്പർ/തീയതി     | 662/07.03.2025 - രൂ.65,100/-<br>541/24.01.2025 - രൂ.1,59,900/-      |
| വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി | 790/06.03.2025 - രൂ.53,300/-<br>1558/31.03.2025 - രൂ.21,700/-       |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ  | കൃഷി ഓഫീസർ                                                          |

പദ്ധതി പ്രകാരം 1500 യൂണിറ്റ് പോട്ടിംഗ് മിശ്രിതം നിറച്ച മൺചട്ടികൾ കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസിൽ നിന്നും വാങ്ങി സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ട്. വിതരണത്തിലെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. ഒരു യൂണിറ്റിന് 50/- രൂപ നിരക്കിൽ പരമാവധി 25 മൺചട്ടികൾക്കുള്ള തുകയാണ് ഒരു ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ച കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വിവിധ രസീതുകളിലായി 103 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും 75,000/- രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 92 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് പോട്ടിംഗ് മിശ്രിതം നിറച്ച മൺചട്ടികൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

2. ഒരു മൺചട്ടിക്ക് 50/- രൂപ നിരക്കിലാണ് ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത് (ഒരു ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും പരമാവധി 1,250/- രൂപ). കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ, വിതരണ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി പിരിച്ചെടുത്ത തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായല്ല മൺചട്ടികൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കൂടാതെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം നൽകിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ വിതരണ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതായും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അടക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയതായും കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്                          | ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം അടച്ച തുക | രസീത് നമ്പർ                                 | വിതരണം ചെയ്ത മൺചടികളുടെ എണ്ണം |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------|
| ഗീത വി.,<br>കെ. എസ്. വില്ല                    | രൂ.750/-<br>(15*50)       | 98/287<br>(തീയതി<br>രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) | 10                            |
| അരുൺ കെ. ആർ.,<br>ചിറക്കോണം                    | രൂ.1000/-<br>(20*50)      | 84/295<br>(തീയതി<br>രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) | 10                            |
| അനിത കുമാരി,<br>പെരുങ്കാവ്                    | രൂ.1250/-<br>(25*50)      | 88/295<br>(തീയതി<br>രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) | 10                            |
| വസന്തകുമാരി,<br>ശിവവിലാസം                     | രൂ.1000/-<br>(20*50)      | 89/295<br>(തീയതി<br>രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല) | 10                            |
| ശോഭ എസ്.,<br>ശോഭനിവാസ്                        | അടച്ചിട്ടില്ല             | -                                           | 10                            |
| മീനാ കുമാരി,<br>എസ്.കെ. ഭവൻ,<br>കല്ലറതലയ്ക്കൽ | രൂ.500/-<br>(10*50)       | 1/296<br>(തീയതി<br>രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)  | നൽകിയിട്ടില്ല                 |
| കുമാരി രജനി<br>പെരുങ്കാവ്                     | രൂ.900/-<br>(18*50)       | 2/296<br>(തീയതി<br>രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)  | നൽകിയിട്ടില്ല                 |

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.20/തീ.30.07.2025 പ്രകാരം ടി അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-28 പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തതിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി

|                     |                                            |
|---------------------|--------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ     | 167 - പി. എച്ച്. സി.-ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ |
| പദ്ധതി അടങ്കൽ       | രൂ.3,00,000/-                              |
| പദ്ധതി ചെലവ്        | രൂ.1,97,547/-                              |
| ബിൽ നമ്പർ/തീയതി     | 736/18.03.2025                             |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ                             |

പദ്ധതി പ്രകാരം വിളവുർക്കൽ കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഇ. സി. ജി. മെഷീൻ, തൈറോയിഡ് പരിശോധിക്കുന്നതിനുള്ള ഉപകരണം, ഇൻവേർട്ടർ, ലാബ് റീ ഏജന്റ് എന്നിവ സർക്കാർ അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാങ്ങുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചത്. എന്നാൽ പദ്ധതി തുക UPS, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനും ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്യുന്നതിനുമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. പദ്ധതി തുക പിൻവലിച്ച് കെൽട്രോണിക് നൽകുകയും കെൽട്രോണിൽ നിന്നുള്ള 07.03.2025ലെ SSG/F2(P)24-25/4206/101/24-25 നമ്പർ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം UPS, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/തീ.30.7.2025 പ്രകാരം ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നതിൽ നിന്നും വ്യതിചലിച്ച് നടപ്പാക്കാനുണ്ടായ സാഹചര്യം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കെൽട്രോണിൽ നിന്നും വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിന്റെ വിവരം, ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തതിന്റെ വിവരം എന്നിവയും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 1-29 വി.ഇ.ഒ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 27,31,964/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

**I. ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 22,31,964/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

1. 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം വി.ഇ.ഒ, നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൂർണ്ണമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25/തീ.29-07-2025 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

| പ്രോ നം. | പദ്ധതി                        | ചെലവ് തുക                               | ബിൽ നം./തീയതി/ തുക                                           | ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള രേഖകൾ          | ഹാജരാക്കേണ്ടവ                         | റിമാർക്സ് |
|----------|-------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------|
| 251      | ഹരിതകർമ്മ സേന ശക്തിപ്പെടുത്തൽ | രൂ.16,790/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) | 47/18-06-2024<br>രൂ.5,840/-<br>162/07-08-2024<br>രൂ.10,950/- | രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ ഹാജരാക്കിയില്ല | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകൾ |           |

|     |                                               |                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                              |                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                               |
|-----|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 236 | സ്കാർട്ട് ഗാർബേജ് മോണിറ്ററിംഗ് സിസ്റ്റം ചെലവ് | രൂ.1,21,650/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)              | 163/07-08-2024<br>രൂ.1,10,150/-<br>200/27-08-2024<br>രൂ. 11,500/-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 121650/- രൂപയുടെ സാമ്പ്യ ബിൽ | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് രേഖകൾ                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                               |
| 166 | ഹരിതകർമ്മ സേന വാഹനത്തിന് ഇന്ധനം               | രൂ.35246/-<br>(തനത് ഫണ്ട്)                             | 747/19-03-2025, രൂ.3546/-<br>368/27-11-2024, രൂ.7123/-<br>426/16-12-2024, രൂ.6883/-<br>521/21-01-2025, രൂ.7157/-<br>583/13-02-2025, രൂ.10537/-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 35246/- രൂപയുടെ സാമ്പ്യ ബിൽ  | ഇൻവോയിസുകൾ, ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് തുടങ്ങിയ മറ്റ് രേഖകൾ                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                               |
| 235 | ഹരിതകർമ്മ സേന ഇന്ധനവും അനുബന്ധ ചെലവും         | രൂ.20608/-<br>(തനത് ഫണ്ട്)                             | 82/20-06-2024, രൂ.6916/-<br>182/17-08-2024, രൂ. 3585/-<br>229/24-09-2024, രൂ. 6692/-<br>277/15-10-2024, രൂ.3415/-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 20608/- രൂപയുടെ സാമ്പ്യ ബിൽ  | ഇൻവോയിസുകൾ, ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് തുടങ്ങിയ മറ്റ് രേഖകൾ                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                               |
| 241 | ആട്ടോവാങ്ങൽ                                   | രൂ.850000/-<br>(വികസനഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം - സാധാരണ വിഹിതം) | 152/28-07-2024<br>രൂ.650000/-<br>199/27-08-2024<br>രൂ.200000/-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ    | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് രേഖകൾ (ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിൽ ബാങ്ക് ലോൺ അനുവദിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, ഗുണഭോക്താക്കൾ സ്വന്തം പേരിൽ ഓട്ടോ വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ, പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തുടങ്ങിയവ) | 13 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് SBI-ൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ള കത്ത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 17 ഗുണഭോക്താക്കൾ കാണെ ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത് |
| 237 | ഹരിത കേരളം - ഹരിതകർമ്മ സേന പ്രവർത്തനങ്ങൾ      | രൂ.222312/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)                | 80/20-06-2024, രൂ.5782/-<br>88/21-06-2024, രൂ.8100/-<br>137/25-07-2024, രൂ.9000/-<br>135/25-07-2024, രൂ.4000/-<br>205/05-09-2024, രൂ.17520/-<br>211/12-09-2024, രൂ.3000/-<br>247/30-09-2024, രൂ.4725/-<br>248/30-09-2024, രൂ.8000/-<br>252/03-10-2024, രൂ.8030/-<br>268/15-10-2024, രൂ.9250/-<br>271/15-10-2024, രൂ.23000/-<br>280/22-10-2024, രൂ.9000/-<br>324/01-11-2024, രൂ.16790/-<br>338/08-11-2024, രൂ.750/-<br>395/03-12-2024, രൂ.18250/-<br>449/20-12-2024, രൂ.400/-<br>450/20-12-2024, രൂ.10050/-<br>451/20-12-2024, രൂ.880/-<br>490/08-01-2025, രൂ.18250/-<br>510/11-01-2025, രൂ.800/-<br>509/11-01-2025, രൂ.18250/-<br>523/21-01-2025, രൂ.18250/-<br>584/13-02-2025, രൂ.10235/- | 54135/- രൂപയുടെ സാമ്പ്യ ബിൽ  | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകൾ                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                               |
| 1   | റെട്രോ ഫിറ്റിംഗ് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം          | രൂ.156000/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)                | 412/12-12-2024, രൂ.12000/-<br>425/16-12-2024, രൂ.12000/-<br>454/20-12-2024, രൂ.12000/-<br>517/21-01-2025, രൂ.24000/-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല        | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകൾ                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                               |

|     |                              |                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                     |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                          |
|-----|------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                              |                                                | 522/21-01-2025,<br>രൂ.12000/-<br>579/12-02-2025,രൂ.24000/-<br>603/15-02-2025,<br>രൂ.12000/-<br>625/04-03-2025,രൂ.12000/-<br>769/22-03-2025,രൂ.24000/-<br>841/28-03-2025,<br>രൂ.12000/-                                                                                                                                                                                                         |                                                                     |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                          |
| 247 | കക്കൂസ് നിർമ്മാണം            | രൂ.168000/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)        | 126/23-07-2024,രൂ.48000/-<br>153/28-07-2024,<br>രൂ.12000/-<br>272/15-10-2024,<br>രൂ.12000/-<br>282/22-10-2024,<br>രൂ.12000/-<br>296/29-10-2024,<br>രൂ.12000/-<br>327/01-11-2024,<br>രൂ.12000/-<br>356/25-11-2024,<br>രൂ.24000/-<br>357/25-11-2024,<br>രൂ.12000/-<br>359/25-11-2024,<br>രൂ.24000/-                                                                                              | 108000<br>രൂപയുടെ സാമ്പ്യ ബില്ലുകൾ                                  | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകൾ                                                                                                 |                                                                                                                                                                                          |
| 294 | വാട്ടർ എ.റ്റി.എം മെയിന്റനൻസ് | രൂ.22622/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)         | 413/12-12-2024, രൂ.1267/-<br>471/31-12-2024, രൂ.5301/-<br>493/08-01-2025,<br>രൂ.11000/-<br>566/06-02-2025, രൂ.574/-<br>678/10-03-2025, രൂ.4480/-                                                                                                                                                                                                                                               | സാമ്പ്യ ബില്ലുകൾ                                                    | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകൾ                                                                                                 |                                                                                                                                                                                          |
| 249 | ഹരിത സഹായി                   | രൂ.28333/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)         | 103/05-07-2024<br>രൂ.28333/-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള 28333 രൂപയുടെ ഇൻവോയിസ്                  | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് രേഖകൾ (സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ, സ്ഥാപനവുമായി ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാർ തുടങ്ങിയവ) |                                                                                                                                                                                          |
| 248 | കിണർ നിർമ്മാണം               | രൂ.35000/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)         | 104/05-07-2024<br>രൂ.17500/-<br>246/30-09-2024<br>രൂ.17500/-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല                                                | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകൾ                                                                                                 |                                                                                                                                                                                          |
| 244 | സീറോ വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ്   | രൂ.145963/-<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)        | 96/28-06-2024, രൂ.16500/-<br>173/12-08-2024, രൂ.2545/-<br>181/17-08-2024,<br>രൂ.33800/-<br>228/24-09-2024, രൂ.860/-<br>283/22-10-2024, രൂ.910/-<br>623/04-03-2025,രൂ.13870/-<br>679/10-03-2025, രൂ.9000/-<br>683/11-03-2025, രൂ.2000/-<br>684/11-03-2025,<br>രൂ.50000/-<br>686/11-03-2025, രൂ.3000/-<br>764/22-03-2025, രൂ.798/-<br>790/24-03-2025, രൂ.1000/-<br>831/26-03-2025,<br>രൂ.11680/- | രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല                                                | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകൾ                                                                                                 | ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25-നുള്ള മറുപടിയായി ഭക്ഷണ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്റെയും രസീത് ബുക്കുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്തതിന്റെയും മറ്റുമായി ചില ഇൻവോയിസുകൾ ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും ചെലവിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല |
| 184 | ലെഗസി വേസ്റ്റ്               | രൂ.209440/-<br>(22480- വികസനഫണ്ട്-പൊതു വിഭാഗം- | 8/09-05-2024<br>രൂ.22480/-<br>154/28-07-2024<br>രൂ.167960/-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയുടെ 30-12-2023 ലെ A2/776/CKSL/2023 നം. ഇൻവോയ്സ് - | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകൾ                                                                                                 |                                                                                                                                                                                          |

|    |                            |                                                |                                                        |                       |                                       |  |
|----|----------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--|
|    |                            | സാധാരണ വിഹിതം, 186960- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) | 520/21-01-2025 രൂ.19000/-                              | രൂ.22,470/-           |                                       |  |
| 46 | ചെലവ് സമ്പൂർണ്ണ ഭവന പദ്ധതി | രൂ.200000/- (വികസന ഫണ്ട്- SCP)                 | 284/22-10-2024, രൂ.100000/- 312/01-11-2024 രൂ.100000/- | രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല | പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ രേഖകൾ |  |
|    | <b>ആകെ</b>                 | <b>രൂ.22,31,964/-</b>                          |                                                        |                       |                                       |  |

ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പദ്ധതി വഴി ചെലവഴിച്ച 22,31,964/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവ് സംബന്ധിച്ച മുഴുവൻ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

## II. ബിന്നുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 5,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1. 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനത്തിനായി വി.ഇ.ഒ. (2) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികൾ വഴി ബിന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

| പദ്ധതി നം. | പദ്ധതിയുടെ പേര്                                            | തുക (രൂ.) | ഫണ്ട്                  | ബിൽ നം./ തീയതി |
|------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|----------------|
| 349        | ഗാർബേജ് ബിൻ                                                | 100000    | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് | 846/29-03-2025 |
| 351        | വിദ്യാലയങ്ങളിൽ ലിറ്റർബിൻ സ്ഥാപിക്കൽ                        | 100000    | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് | 847/29-03-2025 |
| 352        | ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലും ലിറ്റർബിൻ സ്ഥാപിക്കൽ | 100000    | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് | 848/29-03-2025 |
| 353        | അംഗനവാടികളിൽ കിച്ചൻ ബിൻ                                    | 100000    | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് | 850/29-03-2025 |
| 354        | സ്ഥാപനങ്ങളിൽ കിച്ചൻ ബിൻ                                    | 100000    | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് | 849/29-03-2025 |

ടി പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവ് തുകയുടെ സാമ്പ്യ ബില്ലുകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയത്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ, വിതരണക്കാരുടെ ഇൻവോയ്സുകൾ, സ്റ്റോക്ക്/ വിതരണ രജിസ്റ്റർ, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തുടങ്ങി മറ്റ് രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചതായും പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് നിയമാനുസൃതമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളതെന്നും ഓഡിറ്റിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. മേൽ പദ്ധതികൾ സംബന്ധിച്ച മുഴുവൻ രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പദ്ധതികൾ വഴി ചെലവഴിച്ച 5,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

2. 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ പദ്ധതികൾ വഴി ബിന്നുകൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നതിൽ വിതരണം ചെയ്യാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ബിന്നുകളുടെ എണ്ണം അറിയിക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് വിവിധ പദ്ധതികൾ വഴി വാങ്ങിയ ബിന്നുകളിൽ സ്റ്റിക്കർ ഒട്ടിക്കാനുള്ളതിനാൽ സ്ഥാപിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ലെന്നും 17 ബിന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് പിടാരം ചന്തയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും മറുപടി നൽകി. അനുബന്ധ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ടി മറുപടിയുടെ ആധികാരികത സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തതയില്ല. 5 പദ്ധതികളിൽ നിന്നായി 5,00,000/- രൂപ ചെലവിൽ വാങ്ങിയിരിക്കുന്ന ബിന്നുകളുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് പൂർണ്ണവും വ്യക്തവുമായ വിശദീകരണം അനുബന്ധ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-30 വ്യക്തിഗത ആസ്തി നിർമ്മാണം - വിദഗ്ദ്ധ/അർദ്ധ വിദഗ്ദ്ധ തൊഴിലാളികളുടെ യോഗ്യത വ്യക്തമല്ല

2024-25ൽ വ്യക്തിഗത ആസ്തി നിർമ്മാണ പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം വിദഗ്ദ്ധ/അർദ്ധ വിദഗ്ദ്ധ വേതനം നൽകിയ തൊഴിലാളികളുടെ യോഗ്യത സംബന്ധിച്ച വിവരം ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താവിനോ/ ഗുണഭോക്താവിന്റെ കുടുംബത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട അംഗത്തിനോ ആണ് വിദഗ്ദ്ധ/അർദ്ധ വിദഗ്ദ്ധ വേതനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഉദാ-

| ഫയൽ നമ്പർ                                             | മസ്റ്റർ റോൾ നമ്പർ | വിദഗ്ദ്ധ/അർദ്ധ വിദഗ്ദ്ധ തൊഴിലാളി | നൽകിയ വേതനം                         |
|-------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| IF 1006120 വ്യക്തിഗത കിണർ നിർമ്മാണം ഗുണഭോക്താവ് വത്സല | 4617/17.05.2024   | വത്സല                            | 5250/- (25.5.2024-31.5.2024(7*750)) |

|                                                                    |                  |             |                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| IF/1041843<br>സോക്ക്പിറ്റ് നിർമ്മാണം<br>ഗുണഭോക്താവ് -നിഷ<br>വി.ആർ. | 45619/04.03.2025 | നിഷ വി. ആർ. | 1500/-<br>(6.3.25-7.3.2025 (2*750))                                               |
| IF/1098226<br>ആട്ടിൻകൂട് നിർമ്മാണം<br>ഗുണഭോക്താവ് -<br>ജോഷ്യാ      | 31702/11.11.2024 | ജോബി        | 5250/-<br>(13.11.2024-19.11.2024(7*750))<br>3250/-<br>(20.11.24-24.11.2024 5*750) |

മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 25-04-2022ലെ 6873/B1/21/REGS സർക്കുലർ പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികളിൽ വിദഗ്ദ /അർദ്ധ വിദഗ്ധ തൊഴിലാളികൾക്ക് വൈദഗ്ധ്യം അവകാശപ്പെടുന്ന മേഖലയിൽ ഏതെങ്കിലും കോഴ്സ് പൂർത്തീകരിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റോ പ്രവർത്തി പരിചയ സർട്ടിഫിക്കറ്റോ ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമല്ലാത്തപക്ഷം ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിൽ മതിയായ വൈദഗ്ധ്യം ഉള്ള വ്യക്തികളാണെന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ/ഓവർസിയർ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ വിദഗ്ദ/അർദ്ധ വിദഗ്ധ വേതനം കൈപ്പറ്റിയവർക്ക് ബന്ധപ്പെട്ട മേഖലയിൽ ഏതെങ്കിലും കോഴ്സ് പൂർത്തീകരിച്ച സർട്ടിഫിക്കറ്റോ പ്രവൃത്തി പരിചയ സർട്ടിഫിക്കറ്റോ ഇല്ല. മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് മറുപടിയായി വിദഗ്ദ/അർദ്ധ വിദഗ്ദ തൊഴിലാളികളെ നാളിതുവരെ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു പ്രവൃത്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11). ഈ വർഷം മുതൽ വിദഗ്ദ/അർദ്ധ വിദഗ്ധ മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ സർക്കുലർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം വിദഗ്ദ/അർദ്ധ വിദഗ്ദ തൊഴിലാളികളെ പ്രവർത്തികളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് വിദഗ്ദ/അർദ്ധ വിദഗ്ദ തൊഴിലാളികളെ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിദഗ്ദ/അർദ്ധ വിദഗ്ദ തൊഴിലാളികളുടെ ലേബർ ബാങ്ക് രൂപീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

### 1-31 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം വി.ഇ.ഒ. കൈപ്പറ്റിയ ഔട്ട് ഡോർ കളക്ഷൻ രസീത് ബുക്കുകൾ ബുക്ക് നം. 285, 286, 291 എന്നിവയാണ്. എന്നാൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം കൈപ്പറ്റിയ 16276-ാം നമ്പർ രസീത് ബുക്കാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് രസീത് ബുക്കുകൾ, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25 വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടിയോ ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകളോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വി.ഇ.ഒ.-യുടെ പേരിലുള്ള കേരള ബാങ്കിലെ 105412803200017 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 2024-25 വർഷത്തെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ 20000 രൂപ 9-5-2025 ൽ അടവാക്കിയതായി അറിയിച്ച് ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കാത്തതിന്റെ കാരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25 വഴി അന്വേഷിച്ചെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടി അക്കൗണ്ടിലെ മറ്റ് ട്രാൻസാക്ഷൻ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി വഴി ആവശ്യപ്പെട്ടതിനും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രസീത് ബുക്കുകൾ, കളക്ഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പിരിച്ചെടുത്ത മുഴുവൻ തുകയും പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

#### ഭാഗം -2

#### വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം (പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

#### ഭാഗം -3

#### ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം (പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

#### ഭാഗം -4

#### പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

### 4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമിയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

#### 1) മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം* | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (രൂ.) | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക (രൂ.) | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക (രൂ.) | റിമാർക്സ് |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 13                                    | 6500                                         | 6500                                         | ഇല്ല                                 |           |

\*01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025-നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടേത് ഒഴികെ.

2) മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഓടുക (01-04-2024 മുതൽ 30-06-2024-നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)** | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഓടാക്കിയ തുക | ഓടാക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക (രൂ.) | റിമാർക്സ് |
|--------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 1                  | മെയ്                      | ഇല്ല                                                                                                   | പ്രതിമാസം 500/- രൂപ                    | ഇല്ല                                 |           |

3) മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഓടുക (01-07-2024ൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ) | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഓടാക്കിയ തുക | ഓടാക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക | റിമാർക്സ് |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------|-----------|
| - ഇല്ല -           |                                                                                                          |                                        |                                |           |

4) മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഓടുക (01-08-2024 മുതൽ 31-03-2025-നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)** (രൂ.) | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഓടാക്കിയ തുക (രൂ.) | ഓടാക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക (രൂ.) | റിമാർക്സ് |
|--------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| 1                  | ഫെബ്രുവരി                 | 1000                                                                                                         | 1000                                         | ഇല്ല                                 |           |

#### 4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ട്

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം                                                                                                                                                                                                              | മുനിസിപ്പ് (രൂ.) | തൻ വർഷം ലഭിച്ച തുക (രൂ.) | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്                                                   | ചെലവഴിച്ച തുക (രൂ.) | നീക്കിയിരിപ്പ് (രൂ.) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്                                                                                                                                                                                                               | 1137802          | 334875                   | 41/25 - സ്നേഹസ്പർശം - മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് | 334875              | 1137802              |
|                                                                                                                                                                                                                                   |                  | 409076                   | 37/25 അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം                                            | 409076              |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                   |                  | 105153                   | 6/25 - ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി                                 | 105153              |                      |
| ആകെ                                                                                                                                                                                                                               | 1137802          | 849104                   |                                                                      | 849104              | 1137802              |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്                                                                                                                                                                                                                 | 196000           | 334875                   | 41/25 - സ്നേഹസ്പർശം - മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് | 334875              | 196000               |
| ആകെ                                                                                                                                                                                                                               | 196000           | 334875                   |                                                                      | 334875              | 196000               |
| വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ കോർപ്പറേഷൻ വിഹിതത്തിൽ മുനിസിപ്പായി 13,51,603/- രൂപയും തൻവർഷ ചെലവ് 1,51,603/- രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് 12,00,000/- രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ചെലവ് വിവരം സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. |                  |                          |                                                                      |                     |                      |

#### 4-3 ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

| നിർവഹണ ഏജൻസി          | മുൻബാക്കി (രൂ.) | 2024-25                                                                |                        |               |                                                   |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------------------------------------------|------------------|
|                       |                 | പ്രോജക്ട് നം./ പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്                                      | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (രൂ.) | ആകെ തുക (രൂ.) | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചത് + തിരികെ ഒടുക്കിയത് | ബാക്കി തുക (രൂ.) |
| കെ.എസ്. ഇ.ബി          | 2025545         | 109/25 തെരുവ് വിളക്ക് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കലും പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കലും | 25287                  | 2050832       |                                                   | - 2050832        |
| കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി | 2695800         | -                                                                      | 2695800                | -             |                                                   | - 2695800        |

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

- ഇല്ല -

#### 4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

| വായ്പ വിവരം | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (രൂ.) | തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക ( RP -31 പ്രകാരം) (രൂ.) | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം) (രൂ.) | തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (B-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം) (രൂ.) |
|-------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| KURDFC      | 2,99,51,199                                                | 50,83,242                                 | 31,85,769                                                 | 3,18,48,672                                                   |

#### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

- ഇല്ല -

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം

| ഹെഡ്                                                                                   | തുക (രൂ.) | വിശദാംശം                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|
| 180400301 Recovery From Others-Audit Recovery                                          | 400       | Audit Report 2023-24 Para 1-11  |
| 180400103 Recovery From Employees - Audit Recovery Based On Audit Report/Audit Enquiry | 5000      | Audit Report 2006 - 07 Para 3.9 |

#### 4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം                                                              | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ                                              |
|--------------|--------|-------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 2007-08      | 3(5)   | 2009-10                 | 3.8.2  | ഡി.പി.സി. അംഗീകാരം ലഭിക്കാത്ത പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് | പരാമർശം ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സർക്കാരിലേക്ക് അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടുണ്ട് |

#### 4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

- ഇല്ല -

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

|                      |                |
|----------------------|----------------|
| മുന്നിരിപ്പ്         | രൂ.3,45,86,414 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് | രൂ.6,57,39,478 |

|                                                    |                 |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| ആകെ                                                | രൂ.10,03,25,892 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്                              | രൂ.7,00,71,394  |
| നീക്കിയിരിപ്പ്                                     | രൂ.3,02,54,498  |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം                              | -               |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | -               |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക                      | രൂ.31,13,573    |

**ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

- ഇല്ല -

**സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക (രൂ.) | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും      |
|--------------|-----------|---------------------------------------------|
| 1-20         | 1,95,168  | ഡോ. അശ്വതി ആർ.എസ്., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ   |
| 1-22         | 25,287    | ശ്രീ. ബിജുകുമാർ എം., സെക്രട്ടറി             |
| 1-26         | 1,61,154  | ഡോ. കിരൺ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - അലോപ്പതി         |
| 1-29 (I)     | 22,31,964 | ശ്രീ. അഭിലാഷ് എം. എ., വി. ഇ. ഒ. -സർക്കിൾ II |
| 1-29 (II)    | 5,00,000  | ശ്രീ. അഭിലാഷ് എം. എ., വി. ഇ. ഒ. -സർക്കിൾ II |
| ആകെ          | 31,13,573 |                                             |

**ഡി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

- ഇല്ല -

**ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്തുവാൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ**

- ഇല്ല -

**എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസം**

| ക്രമ നം. | പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും                         | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം) | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം                                                          |
|----------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 1        | ഡോ. അശ്വതി ആർ. എസ്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ   | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ, വിളവൂർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്     | K48, സ്മൃതി ലൈൻ കൊച്ചാർ റോഡ്, ശാസ്തമംഗലം                                  |
| 2        | ശ്രീ. ബിജുകുമാർ എം. സെക്രട്ടറി              | സെക്രട്ടറി, വിളവൂർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്                | രാജമംഗലം, മതിര പി.ഒ കടയ്ക്കൽ, കൊല്ലം - 691536                             |
| 3        | ഡോ. കിരൺ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി            | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി, വിളവൂർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്   | റ്റി.സി. 52/254 ഫോണിക്സ്, കൈമനം, പാപ്പനംകോട് പി. ഒ. തിരുവനന്തപുരം -695018 |
| 4        | ശ്രീ. അഭിലാഷ് എം. എ. വി. ഇ. ഒ. - സർക്കിൾ II | വി. ഇ. ഒ. - സർക്കിൾ II വിളവൂർക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്     | തിരുവോണം, തേമ്പാമൂട്ടം ബാലരാമപുരം                                         |

#### 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 2004-05      | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി 11.10.2022                    | 1                                            |
| 2007-08      | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി 11.10.2022                    | 1                                            |
| 2008-09      | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി 11.10.2022                    | 1                                            |
| 2009-10      | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി 11.10.2022                    | 1                                            |
| 2010-11      | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി 11.10.2022                    | 1                                            |
| 2011-12      | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി 11.10.2022                    | 3                                            |
| 2012-13      | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി                               | 7                                            |

|         |                                                         |    |
|---------|---------------------------------------------------------|----|
|         | 11.10.2022                                              |    |
| 2013-14 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി 11.10.2022  | 2  |
| 2014-15 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി 11.10.2022  | 1  |
| 2015-16 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി 11.10.2022  | 1  |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/239/2022 തീയതി 11.10.2022  | 6  |
| 2017-18 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.4/406/2019 തീയതി 10.06.2019  | 13 |
| 2018-19 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/887/2022 തീയതി 09.11.2022  | 18 |
| 2019-20 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.4/1217/2021 തീയതി 09.09.2021 | 34 |
| 2020-21 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.4/457/2022 തീയതി 23.06.2022  | 37 |
| 2021-22 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/94/2022 തീയതി 27.01.2023   | 36 |
| 2022-23 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/1682/2023 തീയതി 21.03.2024 | 56 |
| 2023-24 | കെ.എസ്.എ.റ്റി.വി.എം./ജി.പി.5/1847/2024 തീയതി 28.03.2025 | 27 |

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**Annexure 1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 31-05-2025 and submitted on 30-06-2025 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03- 2025 , with supporting forms, of the Vilavoorkal Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, 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 PRI'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 PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

**Qualified opinion**

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

**Date: 15/10/2025**

**Deputy Director**  
**District Office Trivandrum**  
**Kerala State Audit Department**

**Audit Report appended to the Audit Certificate of Vilavoorkal Grama Panchayat for the Year 2024-2025 .**

**1.Major Observations**

Nil

**2.Other Observations**

1. As per Rule 62-2(e) of the Kerala Panchayat Raj Accounts Rules, 2011, the notes on accounts, the annual ratios as per Rule 62-2(f), and the comparative amounts of the previous year as per Rule 62(3) have not been prepared and submitted along with the annual financial statements.

2. As per Rule 58(4)(a) of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, a physical verification and reconciliation of stock must be conducted at the end of each financial year. It is observed that no stock valuation has been carried out in the Grama Panchayat at the end of the financial year 2024-25. In the annual financial statements, Schedule B-14 -Stock in Hand (Inventories) has been recorded as zero.

3. Provisions for expenses that could not be completed within the financial year (for example, honorarium for people representatives for March 2025, fuel expenses, etc.) have not been recorded in Schedule B-9 of the Balance Sheet.

4. The B-1 Schedule, prepared to determine the Excess of Income Over Expenditure under Head 310900101, has not been furnished along with the annual accounts. Therefore, it has not been possible to verify the accuracy of the opening and closing balances under the said head.

5. As per Rule 17(2) of the Kerala Panchayat Raj Accounts Rules, the monthly demand for each income item to be accrued shall be recorded through journal entries. However, verification of various income ledgers revealed that such demand entries have been recorded only at the end of the financial year 2024-25. Examples are given below.

| Head | Item | Date of demand entry |
|------|------|----------------------|
|------|------|----------------------|

|           |                                                     |            |
|-----------|-----------------------------------------------------|------------|
| 110100101 | Property Tax On Residential Buildings(Current)      | 31.03.2025 |
| 110100102 | Property Tax On Non-Residential Buildings (Current) |            |
| 110200101 | Profession Tax - Institutions (Current)             |            |

6.The Bank Book shows credit balances (negative closing balances) during various periods in the following bank accounts:

| Bank Account & Description                          | Period                                          |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| IDBI Bank (SBM Gramin) (A/c No. 0889104000109123)   | 09.09.2024-30.03.2025                           |
| Canara Bank Health Grant (A/c No. 110056893826)     | 30.03.2025                                      |
| Indian Overseas Bank (A/c No. 121201000002653)      | 18.02.2025 - 30.03.2025                         |
| State Bank of India (MGNREGS) (A/c No. 30903548595) | 07.02.2025 -30.03.2025                          |
| Canara Bank (Life) (A/c No. 110044437577)           | 22.03.2025 -30.03.2025                          |
| Sub Treasury, Malayinkil (A/c No. 799013000000094)  | 20.05.2024-07.07.2024,<br>26.11.2024-29.11.2024 |

7.a) The following bank accounts possessed by the panchayath have not been included in the Annual Financial Statements:

- AXIS Bank A/C No: 920010050788101
- Canara Bank Health Grant - 110056896099
- Treasury (COVID) - 799011400006408

b) The bank statements for the following accounts were not made available for audit. Therefore, the accuracy of the closing balances reported in the Annual Financial Statements could not be verified in audit.

| Bank Account                                 | Closing Balance as per Schedule B-17 |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|
| Indian Bank (Padna Likna Abhiyan) 7164900628 | 0                                    |
| State Bank of India -31100845343             | 75,308                               |
| Indian Overseas Bank - 121201000002653       | 0                                    |
| AXIS Bank -920010050788101                   | 0                                    |

8. The Capital Contribution amounts have been included under the general head 312109901 instead of being recorded under their respective specific heads. Further, only the amounts spent for asset creation from Development Fund -General, Maintenance Fund -Non-Road Assets, and Swachh Bharat Abhiyaan (Rural and Urban) have been transferred to the Capital Contribution head. However, amounts spent for asset creation from Own Fund, Finance Commission Grant, Maintenance Fund -Road, and Development Fund -SCP have not been transferred to the said head.

Examples:

| Project No. & Name                                                | Implementing Officer | Fund & Amount Spent                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 84/25 Purchase of computer-related equipment for Panchayat Office | Secretary            | Own Fund 241,683                                                                              |
| 252/25 Sensors and LED lights                                     | Secretary            | Development Fund (General) -500,000<br>Finance Commission Award -300,000<br>Own Fund- 697,419 |
| 230/25 Construction of roadside wall at Choorattakotta Kuriviyodu | Assistant Engineer   | Maintenance Fund - Road -138,995                                                              |

9. As per Article 282(1) of the Kerala Financial Code, Volume I, deposits received by the Panchayat which remain unclaimed and unrefunded for more than three years shall be treated as lapsed and credited to the Panchayat Fund.

Details of such deposits (as per Deposit Register) which remains unrefunded as on 31.03.2022 is given below.

| Head Code | Item                              | Amount                                                       |
|-----------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 340100101 | Contractors Earnest Money Deposit | 16,470 (Journal entry passed as Opening Balance on 31.03.22) |
| 340100102 | Suppliers Earnest Money           | 50,847                                                       |

| Head Code | Item                                       | Amount                                                       |
|-----------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|           | Deposit                                    |                                                              |
| 340100103 | Bidders Earnest Money Deposit              | 11,700                                                       |
| 340100201 | Contractors Security Deposit               | 2,500 (Journal entry passed as Opening Balance on 31.03.22)  |
| 340100202 | Suppliers Security Deposit                 | 35,745 (Journal entry passed as Opening Balance on 31.03.22) |
| 340100203 | Bidders Security Deposit                   | 1,500                                                        |
| 340200101 | Rent Deposit                               | 5,050 (Journal entry passed as Opening Balance on 31.03.22)  |
| 340200102 | Auction Deposit                            | 9,200 (Journal entry passed as Opening Balance on 31.03.22)  |
| 340200106 | Deposit Received for Halls and Auditoriums | 250 (Journal entry passed as Opening Balance on 31.03.22)    |

10. Details of Recoveries payable included in the Balance Sheet for 2023-24 and remains unpaid during 2024-25 are given below.

| Head                                                                   | Amount as per 2023-24 B-9 | Amount as per 2024-25 B-9 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 350200119 Recoveries Payable Covid                                     | 1,21,695                  | 1,21,695                  |
| 350300108 Government and Other Dues Payable -Royalty                   | 4,250                     | 4,250                     |
| 350300112 Government and Other Dues Payable - Value of Court Fee Stamp | 2,500                     | 3,470                     |

11. As per Circular No. 15477/C3/95 dated 20.05.1995, 5% of the property tax shall be collected as Library Cess. Further, as per Circular No. 17263/L3/99 dated 29.12.2000, the amount so collected shall be remitted to the Library Council within 30 days after the end of each half-year. However, the Library Cess collected during 2024-25 has not been remitted within the stipulated time.

| Head Code & Item                                         | Amount as per B-9 Schedule | Remarks                                  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------|
| 350300101 Government and Other Dues Payable Library Cess | 341,426                    | Not remitted as of audit date 23.07.2025 |

12. As per Schedule B-12, an amount of 22,004,598 is shown under Head 420800101 - Investments -Fixed Deposits. No details of this amount has been given.

13. a) As per Schedule B-18 of the Balance Sheet, the following advance amounts remain unadjusted:

| Sl. No. | Head Code | Item                             | Amount  |
|---------|-----------|----------------------------------|---------|
| 1       | 460100101 | Festival Advance                 | 26,000  |
| 2       | 460100199 | Other Advances                   | 205,616 |
| 3       | 460500501 | Advance to Implementing Officers | 350,919 |

b) Due to the non-availability of the MGNREGS Advance Register, the accuracy of the amount of Rs 2,159,467/- reported under Schedule B-18 Advance to Mahatma Gandhi NREGA/AUEGS Administrative Expense could not be verified.

c)As per Schedule B-18, the utilisation certificates or supporting documents for advances provided for deposit works have not been made available. Hence, the proper adjustment and utilisation of these amounts could not be confirmed.

| Sl.No. | Head code | Item                                                                     | Amount    | Remarks                                                           |
|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------|
| 1      | 460500201 | Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority   | 2,695,800 | Amount recorded through journal entry on 31.03.2022               |
| 2      | 460500202 | Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board | 2,050,832 | Includes Rs1,374,679 recorded through journal entry on 31.03.2022 |

14. The Demand, Collection, and Balance (DCB) figures for Property Tax on Residential Buildings and Non-Residential Buildings as per the Annual Financial Statements do not match with the corresponding details available in the Sanchaya software.

15. a) The details of Secured Loans as per the Annual Financial Statements are as follows:

| Opening Balance (Previous Year B-5) | Receipts (RP-31) | Total      | Repayments during the year (as per Sulekha Statement) | Closing Balance (B-5) |
|-------------------------------------|------------------|------------|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| 29,951,199                          | 5,083,242        | 35,034,441 | 3,185,769                                             | 31,848,672            |

The Loan Register made available for audit does not contain the Opening Balance, Receipts, and Repayments for the financial year 2024-25. It includes details only up to the year 2023-24. Therefore, the accuracy of the loan figures in the Annual Financial Statements could not be verified.

b) As per the Loan Register, the outstanding loan balance as on 31 March 2024 is 10,353,054, whereas the Annual Financial Statements show the outstanding loan balance/opening balance for the year as 29,951,199. These figures do not match with each other.

c) As per the Sulekha Expenditure Statement, expenditure under the loan head for 2024-25 amounts to 17,329,246, while as per the Loan Register, the expenditure recorded for the same period is 2,560,000. These figures do not match with each other.

16. As per the ACR and Sulekha Expenditure Statement, the expenditure under the Health Grant head amounts to Rs 177,908. However, as per the Annual Financial Statement I-6, the total expenditure under the same head is 196,658 (177,260 + 19,398). This shows an excess expenditure of Rs 18,750 in the Annual Financial Statement.

17. As per the Annual Financial Statement I-6, an expenditure of 151,603 has been reported under the head Contributions Towards Joint Venture Projects -From Municipal Corporations. However, this expenditure is not included in the Sulekha Statement. The supporting expenditure records are not produced for verification.

18. a) As per the Annual Financial Statement I-6, an expenditure of 5,000 has been reported under the head Swachh Bharat Abhiyaan (Rural and Urban). The details of this expenditure were not made available for verification.

b) As per the Annual Financial Statement I-6, an expenditure of 170,000 has been reported under the head Suchitwa Mission Grant. The details of this expenditure were also not made available for verification.

19. The expenditure reported under Maintenance Grant (Road) for the current year differs between the Annual Financial Statement, ACR, and Sulekha Statement, as shown below:

| Source                     | Amount     |
|----------------------------|------------|
| Annual Financial Statement | 27,629,806 |
| ACR                        | 27,686,806 |
| Sulekha Statement          | 25,726,621 |

20. a) As per the Sulekha Expenditure Statement for 2024-25, the contingent amount for Project No. 187/25 (SO), implemented by the Headmaster, is shown as 10,000 and the expenditure as 0. However, verification of the Headmaster bill book revealed that 10,000 was actually spent under this project. Further verification through the E-Bill Book obtained from the BIMS software confirmed that this amount was encashed on 20/03/2025 through Bill Reference No. 24020752088401604833. This expenditure has not been included in the ACR for Development Fund SCP.

b) As per the records produced by the Headmaster for audit, the amount was disbursed to beneficiaries based on Bill Reference No. BRN 24020752088401602262. However, this bill does not appear in the E-Bill Book. Instead, the E-Bill Book shows the disbursement of 10,000 on 20/03/2025 through Bill Reference No. 24020752088401604833. There is a discrepancy in the bill numbers.

**അനുബന്ധം-2**  
**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തിരുവനന്തപുരം  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

