

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെഎസ്എ (ഇ.കെ.എം)/ പി6/773/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 04/07/2025
ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പോത്താനിക്കാട് 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 പോത്താനിക്കാട് 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 1,2 എന്നിവയിലെ 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, എറണാകുളം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെഎസ്എ (ഇ.കെ.എം)/ പി6/773/2025 തീയ്യതി: 04/07/2025

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പോത്താനിക്കാട് 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പോത്താനിക്കാട് 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. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 26-06-2025 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.മിനു പി.കെ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-06-2025	26-06-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-06-2025	26-06-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ സിജു പി ഡാംസൺ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ സജീവ് എൻ എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ അനീഷ് ടി എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ കിരൺ കെ എസ് ,ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ ടോണി ജോൺ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ജോസ് വർഗ്ഗീസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	29-06-2024
ശ്രീ ജിനു മാത്യു (ചാർജ്ജ്)	പ്രസിഡന്റ്	30-06-2024	17-07-2024
ശ്രീ സജി കെ വർഗ്ഗീസ്	പ്രസിഡന്റ്	18-07-2024	31-03-2025
ശ്രീ അനിൽ കുമാർ കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	05-05-2024
ശ്രീമതി ബീന കെ എ (അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി)	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	06-05-2024	23-05-2024
ശ്രീ അനിൽ കുമാർ കെ	സെക്രട്ടറി	24-05-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ബീന കെ എ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	03-09-2024
ഒഴിവ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	04-09-2024	17-09-2024
ശ്രീ മൊയ്തീൻ എ ബി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	18-09-2024	31-03-2025
ശ്രീ സണ്ണി കെ എസ്	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.സീനമോൾ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ	01-04-2024	12-04-2024
ഡോ .ഹണി സി എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ	13-04-2024	21-05-2024
ഡോ.മഞ്ജു മെറ്റിൽഡ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , ഹോമിയോ	22-05-2024	31-03-2025
ഡോ.സംഗീത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.ലിൻസി നൈനാൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി താരാ ടി ഡി	വി ഇ ഒ, പോത്താനിക്കാട് സർക്കിൾ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി ഹനിസ കെ എച്ച്	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	02-01-2025
ശ്രീമതി സ്വപ്ന മാത്യു	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	03-01-2025	31-03-2025
ശ്രീമതി ജെസ്ന കെ മുഹമ്മദ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ ബിനു ജോസഫ്	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി ജെസ്സി കെ ജോർജ്ജ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	10-11-2024
ശ്രീമതി സമീറ പി ഇബ്രാഹിം	വെറ്ററിനറി സർജൻ	11-11-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി ആതിര ചന്ദ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ അസർ ഇക്ബാൽ	വി ഇ ഒ പുളിന്താനം സർക്കിൾ	01-04-2024	28-01-2025
ഒഴിവ്	വി ഇ ഒ പുളിന്താനം സർക്കിൾ	29-01-2025	31-01-2025
ശ്രീ സച്ചിൻ എൽദോ	വി ഇ ഒ പുളിന്താനം സർക്കിൾ	01-02-2025	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - ഷെഡ്യൂൾ B-4, B-17 എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ ന്യൂനത	1-1-4
6	2017 ൽ ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്ക് ലഭിച്ച തുക നാളിതുവരെ ക്യാഷ് ചെയ്യാത്തത് 333333 രൂപ. വാർഷികകണക്കിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി	1-1-5
7	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	ജേണൽ വൗച്ചർ എൻട്രികൾക്ക് ആധാരമായ സബ്വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
16	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
17	തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ	1-10
18	കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം പ്ലോട്ടിൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ മുഴുവൻ ഏരിയക്കും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല	1-11
19	മൂവ്മെന്റ് പെർമിറ്റ്-അനുവദനീയമായ അളവിലും അധികം മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തു	1-12
20	ലൈസൻസ് നൽകിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം-അപാകതകൾ	1-13
21	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി - 17300/- വരവ് നഷ്ടം	1-14
22	മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-15
23	മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ ശേഷിക്കുന്നു	1-16
24	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-17
25	പൊതുടാപ്പിന്റെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക -ഭീമമായ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു.	1-18
26	മാലിന്യമുക്ത ക്യാമ്പയിൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-19
27	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം-ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.1,00,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-20
28	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല - 200000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
29	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും-അവലോകനം	1-22
30	ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി - പ്രവർത്തന പുരോഗതി	1-23
ഭാഗം 2		

1	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി കുറഞ്ഞനിരക്കിൽ ഈടാക്കി - 17300/- വരവ് നഷ്ടം	2-1
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന.	4-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം	4-2
3	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-5
6	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-6
7	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-9
10	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-11
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-12
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 62-2 (ഇ) പ്രകാരമുള്ള അ കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാര താരതമ്യ തുകകൾ തുടങ്ങി അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് **10.06.2025** ലെ **4(1) -** തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി **17.06.2025** തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമ**പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2025 ൽ അവസാ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയു വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡി അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗ അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് അ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടു പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനി മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ **പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമ** പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തി സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യാ നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കാക്കനാട്

തീയതി: 04.07.2025

1-1-2 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ്, ക എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - ഷെഡ്യൂൾ B-4, B-17 എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരം സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റിനത്തിലെ ചെലവഴിക്കാനുള 3121286+500000=3621286/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷെഡ്യൂൾ B-17, RP–40(B) എന്നിവ പ്ര നീക്കിയിരുപ്പ് 3613242/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 8044/- രൂപ.

1-1-4 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ ന്യൂനത

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Increase (Decrease) In Cash And C രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ₹5464123/- ആണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിലെ "Net Cash Generated E Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് -₹2885022/- ആണ്. അംഗീകരിക്കപ സ്റ്റാന്റേർഡ് പ്രകാരം ഈ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും ലഭ്യമാ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ ഈ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-5 2017 ൽ ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്ക് ലഭിച്ച തുക നാളിതുവരെ ക്യാഷ് ചെയ്യാത്ത വാർഷികകണക്കിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി

ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്ക് 9/10/17 ൽ പഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് ലഭിച്ച 333333/- രൂപ നാളി ചെയ്യാത്തതിനെ തുടർന്ന് 22400858 നമ്പർ വൗച്ചർ തീയതി 31/3/25 ആയി ചെലവാ കണക്കിൽനിന്നും ഒഴിവാക്കി. ഈ തുക 2017 ൽ കുടുംബശ്രീ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭി ആയത് ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് നൽകിയപ്പോൾ ചെക്ക് ബൗൺസായെന്നും അ കുടുംബശ്രീ മിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർക്ക് കത്ത് നൽകിയെങ്കിലും തുക നാളിതുവ എന്നുമാണ് 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന് (ഖണ്ഡിക 1-15) ന് മറുപടി ലഭ്യമാ തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിയ്ക്കുമോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വസ്തു നികുതി, വാടക, ലൈസൻസ്, കച്ചവടക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി തു അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവിനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ് എൻട്രി വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 ജേണൽ വൗച്ചർ എൻട്രികൾക്ക് ആധാരമായ സബ്വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷി

ജേണൽ വൗച്ചർ എൻട്രികൾക്ക് ആധാരമായ സബ്വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് 08.02.2024 ൈ തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ക I(I)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ്		റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ്
മുന്നിരുപ്പ്	₹160507	₹160507
വരവ്	₹176023203	₹126134883
ആകെ	₹176183710	₹126295390
ചെലവ്	₹175178968	₹125395069
നീക്കിയിരുപ്പ്	₹1004742	₹900321

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരുപ്പ്	:	₹11534470
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	₹27959870
ആകെ	:	₹39494340
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	:	₹22495747
നീക്കിയിരുപ്പ്	:	₹16998593

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് ആകെ ചെലവ് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ നിന്നും എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളിൽ ട്രഷറി മുഖേന ലഭിയ്ക്കുന്ന ഗ്രാന്റ്, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സർക്കാർ നേരിട്ട് കൈമാറു പെൻഷൻ, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി എന്നിവയുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തുടർന്നു വരു ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ബാങ്ക് നീക്കിയിരുപ്പ്	ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	0	7340000	7340000	7340000	-	0
വികസന ഫണ്ട്(എസ്.സി.പി)	0	1832000	1832000	1832000	-	0
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	-	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	12690000	12690000	11515223	-	1174777
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ-റോഡ്)	0	4214000	4214000	3863381	-	350619
സി.എഫ്.സി –ബേസിക്ക് (ബാങ്ക്)	775949	1237128 + പലിശ 70433 =1307561	2083510	1074611 + 21 രൂപ ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് =1074632	1008878	-
സി.എഫ്.സി –ടൈഡ്(ബാങ്ക്)	899718	2766000 (ഇതിൽ 911000 രൂപ 2023-24 ലെ രണ്ടാം ഗഡു ആണ)	3665718	1553310	2112408	-
സി.എഫ്.സി –ടൈഡ്(ട്രഷറി)	0	0	0	0	0	
സി.എഫ്.സി –ടൈഡ്(ട്രഷറി)	0	157079	157079	157079	ഇല്ല	-
ബഡ്സ് സ്കൂൾ (320100145)	1250000	0	1250000	350000	900000	-
ഐ.സി.ഡി.എസ്. കേന്ദ്ര വിഹിതം (320100196)	723913	913845	1637758	739526	898232	-
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് (320100198)	297550	0	297550	0	297550	-
ഹെൽത്ത് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ഗ്രാന്റ് (320100202)	9039	3215(പലിശ)	12254	0	12254	-
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വെൽനെസ് (320100204)	4043	1332 (പലിശ)	5375	0	5375	-
സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് (320200304)	86300	0	86300	0	86300	-
സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ്- ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം (320200399)	454536	500000 + 200000 (തെറ്റായി 320300199 ൽ ബുക്ക് ചെയ്തത് ഈ ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് കൊണ്ടു വന്നത്) + 389384 (തെറ്റായി 320300999 -അദർ ലയബിലിറ്റീസ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തത് ഈ ശീർഷക ത്തിലേയ്ക്ക് കൊണ്ടു വന്നത്) = 1089384	1543920	150000	1393920	-
ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ	153220	0	153220	130248	22972	-

(320300103)						
സമ്പൂർണ ശുചിത്വം (320300103)	0	36000	36000	36000	0	
സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് അദർ ഗവ. ഏജൻസീസ് (320300199)	455879	100000	555879	333333**	222546	-
അദർ ഫിനാൻഷ്യൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ് (320400199)	1519	42 (പലിശ)	1561	0	1561	-
സ്പെഷ്യൽ പർപ്പസ് -ക്യാപ്പിറ്റൽ (320800199)	17798	0	17798	0	17798	-

* ഈ തുക ചെലവ് അല്ല. ബഡ്ജ് സ്കൂൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് അനുവദിച്ച തുകയായ 12,50000 രൂ
എക്സിക്യുട്ടീവ് ഡയറക്ടർ കുടുബശ്രീ മിഷന് തിരികെ അടച്ചതാണ്.
**ഈ തുക ചെലവ് അല്ല. 9/10/2017 ൽ കുടുംബശ്രീ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ചെക്ക് തുക നി
ചെയ്യാനാകാത്തത് 31/03/25 ൽ 22400858 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം കണക്കിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കി
1-1-5 കൂടി കാണുക)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കിയത്. എണ്ണം	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്. എണ്ണം	നടപ്പാക്കാത്തവ. എണ്ണം	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ %
190	₹78396737*	₹34892258	146	23	21	76.84%

*പദ്ധതി ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സുലേഖ സോഫ്റ്റ്വെയർ പ്രകാരമുള്ള
അടങ്കൽ 76094239/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതിൽ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും സർക്കാർ
നേരിട്ട് കുറവ് ചെയ്ത തുകകളുടെ (ജി.ഒ പ്രോജക്റ്റ്) അടങ്കൽ തുക ഈ പത്രികയിൽ ഉ
എന്നാൽ ഈ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് 2302498/- രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ ഈ
അടങ്കലായി പരിഗണിച്ചാണ് ഈ തുക കണക്കാക്കിയത്.

പ്രോജക്റ്റ്	ചെലവ് ₹
240/25ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് സി പി)വായ്പ തിരിച്ചടവ്	234860
237/29ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) വായ്പ തിരിച്ചടവ്	650532
238/25ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് സി പി)വായ്പ തിരിച്ചടവ്	237797
239/25ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)വായ്പ തിരിച്ചടവ്	653709
236/25 അങ്കണവാടി ജീവനക്കാർക്ക് പ്രതിഫലം	525600
ആകെ	2302498

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരുപ്പ് ₹	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ് ₹
ഭരണചെലവുകൾ	0	₹1051703 + പലിശ 17131 =1068834	₹1068834	₹1009723	59111
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	₹9359156	₹9359156	₹9359156	0
ആകെ	0	**₹10427990**	**₹10427990**	**₹10368879**	**59111**

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2864800	164
വിധവപെൻഷൻ	4803600	326
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	13741900	981
മാനസികവും ശാരീരികവുമായ വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള പെൻഷൻ	2210000	143
അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	244800	14
വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം	30000	1

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാ 23.06.2025 തീയതിയിൽ ഉച്ചയ്ക്ക് ശേഷം 3 പി.എം സമയത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നി ക്യാഷ് ബാലൻസ് ₹1902/- ന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) 1/4/2024 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസ് റെസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതു ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന് എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ 2024-25ലെ "110100101-Property Tax O എന്ന ശീർഷകത്തിലെയും "110100102-Property Tax On Non Residential Building" എന്ന ശ ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് വർഷാന്ത്യത്തിൽ (31/03/25 ൽ) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ ഡിമാ സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിന്നും ലഭ പത്രികയിൽ വർഷാവസാനം ഉള്ള ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷിക കണക്കിലെ തു രീതിയിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി വരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഇപ്രകാരം വർഷാ ഡിമാന്റ് തുക ഡിമാന്റ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനാൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള റമിഷന എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പോകുന്നു. ചട്ടത രീതിയിൽ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് നിയമ പ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആ സംവിധാനം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ച രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോ ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെട സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങ (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

2.1 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (ജീവനക്കാർ)

2.2 തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ (സ്ഥാപനങ്ങൾ)

2.3 ഡി.&ഒ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

2.4 വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

3) ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/25 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുക നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനാ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് സൂക്ഷിക്കേണ്ടത

1-10 തൊഴിൽ നികുതി - അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രേഖകൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപന നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	അർദ്ധ വർഷം
1	കെ.എസ്.ഇ.ബി	I & II
2	പോത്താനിക്കാട് ഫാർമേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	I & II

2)ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനുവദിച്ച പല സ്ഥാപനങ്ങളിലും ജീവനക്കാർ ഉള്ളതായി ലൈസൻസ് അപേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി തൊഴിലുടമ മുഖേ ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ നം.	അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	കല്ലട വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	4/24-25	4
2	ഷിബു ഗ്രാനൈറ്റ്സ്	71/24-25	9
3	ഓർക്കിഡ് മാറ്റേഴ്സ്	75/24-25	8
4	ആൻസ് ഫുഡ് കോർട്ട്	92/24-25	4
5	ആരിമറ്റം ഹോളോബ്രിക്സ്	190/24-25	4

3) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പാരാമെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടുള്ള പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസി	രജിസ്ട്രേഷൻ നം.	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	ജെ.എം മോഡേൺ ഫിസിയോ സെന്റർ	ഡോ.ജിബി പോൾ	21/2024-25	1
2	പൊള്ളൽ ചികിത്സാലയം	കുര്യാക്കോസ് മാത്യൂ	72/2024-25	2
3	നീതി ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ലബോറട്ടറി	മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, പോത്താനിക്കാട് ഫാർമേഴ്സ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	107/2024-25	3
4	ക്രിസ്തുരാജ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.ഷേർളി ജോസഫ്, കുഴലനാട്ട്	2/2024-25	2
5	പള്ളിമാലിയിൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.ബിൻസ് വത്സ പോൾ	101/2024-25	1

6	മുല്ലശ്ശേരിൽ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡെന്ന റോയ്	166/2024-25	1
7	ഡോ.റോസ് ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഡോ.റോസ് ലിൻസി അഗസ്റ്റിൻ	186/2024-25	1

തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് അന്വേഷണത്തിന് (20/24.06.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് 1996ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാ നികുതി കൃത്യമായി അസ്സസ്സ് ചെയ്യുന്നതിനും അസ്സസ്സ് ചെയ്ത നികുതി തുക ഈടാക്കുന്നതിനും കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കാത്തവരിൽ നിന്നും ചട്ട പ്രകാരമുള്ള അടിയന്തിരമായി ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം പ്ലോട്ടിൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ മുഴു വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല

1)ജെയിംസ് വർഗ്ഗീസ്, നെടുംചാലിൽ വീട്, പോത്താനിക്കാട് എന്നയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലു 884/3-3, 883/2-A എന്നീ സർവ്വേ നമ്പറുകളിൽ പെട്ട വസ്തുവിൽ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായ G കെട്ടിടം(206.53 ച.മീ.) SC1-BA(233317)/2024 തീയതി : 11.07.2024 പെർമിറ്റ് പ്രകാരം ക്രമവൽക്ക IX/7 A നമ്പർ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പെർമിറ്റ്, കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ എന്നിവ പരിശോധിച്ച 884/3-3, 883/2-A എന്നീ സർവ്വേ നമ്പറുകളിൽ പെട്ട വസ്തുവിൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളു വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ.)	കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന കെട്ടിട നമ്പർ	സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയി കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണ
1	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്	472.85	IX/ 2	280
2	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്	300	IX/3	250
3	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്	65	IX/5	65
4	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്	72	IX/6	72
5	വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയർ പിരി ഷെഡ്	65	IX/7	65
6	പാർപ്പിടാവശ്യം	32.24	IX/8	28
പ്ലോട്ടിൽ നിലവിലുള്ള (Existing Building) കെട്ടിടങ്ങളുടെ ആകെ വിസ്തീർണം(Built-Up Area)		1007.09		760

വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ കെട്ട വിസ്തീർണ്ണം 760 ച.മീറ്റർ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയാണ് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത 247.09 ച.മീറ്റർ ഏരിയ സഞ്ചയയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ല.

2) കംപ്ലീഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം IX/2, 3, 5, 6, 7, 7A എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളിൽ Manufacturing Of HDPE, Fl Bags എന്നീ വ്യവസായാവശ്യങ്ങൾക്കാണ് ഉപയോഗിക്കുന്നത്. സഞ്ചയ പരിശോധിച്ചതിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ-കൈത്തറി ഷെഡ്, കയ ച.മീ.) എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയും IX/7 A കെട്ടിടത്തിന്

ആവശ്യത്തിനുള്ളവ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയുമാണ് നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയത് പ്രകാരം IX/ 2, 3, 5, 6, 7 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉ വ്യവസായ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിലുൾപ്പെടുത്തി വസ്തുനികുതി നി

3) IFTE&OS ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ IX/ 2,3,5,6,7 എന്നീ കെട്ടിടങ്ങളിൽ സ്ഥാപനം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല.

മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടില്ലാ ഉൾപ്പെടുത്തി, നിലവിലെ ഉപയോഗക്രമത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമവത്ക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ മേൽ കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് IFTE&OS ലൈസൻസ് നൽകുന്നതി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾക്ക് വിശദീ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (19/24.06.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-12 മൂവ്മെന്റ് പെർമിറ്റ്-അനുവദനീയമായ അളവിലും അധികം മണ്ണ് നീക്ക

പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2024-25 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് അപേക്ഷ പണമൊടുക്ക് എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ 28.05.2024 തീയതിൽ 1475/24 നമ്പരായി മി പൂക്കുന്നേൽ ഹൗസ് പോത്താനിക്കാട് പി.ഒ എന്നയാളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള 23.47 ആ സർവ്വേ നമ്പരിലുള്ള സ്ഥലത്ത് 854.329 മീറ്റർ ക്യൂബ് മണ്ണ് നീക്കി 265.33 വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ള കെട്ടിടം പണിയുന്നതിനായി അപേക്ഷ നൽകുകയും, ആ തീയതിയിൽ പെർമിറ്റ് നമ്പർ SC-1BA(145438)/2024 പ്രകാരം കെട്ടിടം പണിയുന്നതിനും 27.0 പെർമിറ്റ് നമ്പർ SC-1-1475/24 പ്രകാരം 1708.64 ടൺ (854.32 X 2) മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് മൂ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 1708.64 ടൺ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് 40/- രൂപ നിരക്കിൽ 23.08.2 KL01127602202425M നമ്പർ രശീതി പ്രകാരം 68,346/- രൂപ ഫീസിനത്തിൽ അപേക്ഷകൻ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 02.09.2024 മുതൽ 28.09.2024 വരെ 500 എണ്ണം ട്രാൻസിറ്റ് പാസ്സ് നൽകി അനുവദനീയമായ അളവിലും അധികം മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടതിനെ തു നിർത്തി വയ്ക്കാൻ 19.09.2024 തീയതിയിലും ആയത് സംബന്ധിച്ച് 30.09.2024 തീയതിയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് LID & EW അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ റിപ്പോർട്ടിനെ തുടർന്ന് LBS ലെവൽസ് എടുപ്പിച്ച് ഹാജരാക്കാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിക്കൊണ്ട് 01.10.2024, 17.01.202 അപേക്ഷകന് പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ ടി വിവരം മൈനിങ് ആന്റ് ജിയോളജി വകുപ്പിനെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതും 06.02.2025 തീയ ആൻഡ് ജിയോളജി വകുപ്പ് വിശദീകരണം ചോദിച്ചുകൊണ്ട് അപേക്ഷകനും, പിഴ മൈനർ മിനറൽ കൺസഷൻ ചട്ടങ്ങൾ, 2015, ചട്ടം 14(8) പ്രകാരം റോയൽറ്റിയും ഒടുക്കുന്നതിലേക്കായി, ഖനനം ചെയ്തെടുത്ത മണ്ണിന്റെ/ ധാതുവിന്റെ അളവ് LID എൻജിനീയർ മുഖേന കണക്കാക്കി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുന്നതിന് പോത്താനിക്കാട് പഞ്ചായത അറിയിപ്പ് നൽകിയിരുന്നതുമാണ്. ആയതിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ സം ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം.8 തീയതി. 23.06.2025) അധികം നീക്കം ചെയ്ത മണ്ണിന്റെ അള ജിയോളജി വകുപ്പ് നേരിട്ട് പരിശോധന നടത്തി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാണ് LID എൻജിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭിച്ചത്. എന്നാൽ ടി വിവരം ജിയോളജി വകുപ്പിനെ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ആയതിനാ മിനറൽ കൺസഷൻ ചട്ടങ്ങൾ, 2015 പ്രകാരം അധികം നീക്കം ചെയ്ത മണ്ണിന്റെ അ പിഴയീടാക്കുന്നതടക്കമുള്ള തുടർനടപടികൾ യഥാസമയം സ്വീകരിച്ച് രേഖാ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ലൈസൻസ് നൽകിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉ അപാകതകൾ

പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2024-25 വർഷത്തെ IFTE&OS ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പണമൊടുക്ക്, സഞ്ചയ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ IFTE&OS ലൈസൻസ് കൊടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗക്രമം സഞ്ചയ "വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ- കൈത്തറി ഷെഡ്, കയറുപിരി ഷെഡ്" എന്ന് കാണ കെട്ടിടങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം അനുസരിച്ച് "ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കാ ഉപയോഗക്രമത്തിലാണ് വരേണ്ടത്.

ക്രമ നമ്പർ	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	ലൈസൻസിയുടെ / സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രവർത്തനം	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്	തറ വിസ്തീർണ്ണം
1	1	അനീഷ് മാർക്കോസ് / ഫ്രണ്ട്സ് സോമിൽ ആൻഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	തടിമില്ല് നടത്തുന്നതിന്	9/451, 453	മാത്യു പൗലോസ്, അനീഷ് മാർക്കോസ്, ചീരകത്തോട്ടം ഒമ്പാളയിൽ	21 ച.മീ, 180 ച.മീ
2	4	ടി.സി മാത്യു/ കല്ലട വുഡ് ഇൻഡസ്ട്രീസ്	തടിമില്ല് നടത്തുന്നതിന്	9/422	മാണി ടി.സി, കല്ലട	115 ച.മീ
3	71	കെ.ജെ വർഗ്ഗീസ് / ഷിബു ഗ്രാനൈറ്റ്സ്	ക്രഷർ യൂണിറ്റ്	1/123A	കെ.ജെ വർഗ്ഗീസ്, കൂരന്താനം	186 ച.മീ
4	190	എ.എം മൈതീൻ/ ആരിമറ്റം ഹോളോ ബ്രിക്സ്	ഹോളോ ബ്രിക്സ് നിർമ്മാണം, വിൽപന	1/185A	മക്കാർ, ആര്യമറ്റത്തിൽ	330 ച.മീ

ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (നം.14 തീയതി. 24.06.2025) “വ്യവസായത്തിനാവശ്യമുള്ളവ - കൈത്തറി ഷെഡ്, കയറുപിരി ഷെഡ്” എന്ന ഉപയോഗ കെട്ടിടത്തിന് 10/- രൂപയും “ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കാവശ്യമുള്ളവ” എന്ന ഉപയോഗ കെട്ടിടത്തിന് 40/- രൂപയുമാണ് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് എന്നത് വസ്തുനികുതിയിൽ വ്യത്യാസം വരുന്നതാണ്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നി ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങൾ, 2011, ചട്ടം 17 പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കി - 17300/

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രേഖകൾ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെ ഖണ്ഡിക 2-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-15 മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കിലെ ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിലായി തുകകളിൽ താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രകാരം ഇനിയും ക്രമീകരിക്കപ്പെടാതെ തുകകൾ അ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കോഡ്	ഹെഡ്	തുക
460100103	ടെമ്പററി അഡ്വാൻസ് ഫോർ ഒഫീഷ്യൽ പർപ്പസ്	₹28,295
460500501	അഡ്വാൻസ് ടു ഇംപ്ലിമെന്റിങ്ങ് ഓഫീസേഴ്സ്	₹34,168

മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നത് സംബ ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപ്പര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം.22/25.06.2025 ന ട്രെയിനിങ്ങ് ചെലവുകൾക്കായി ഡിസാസ്റ്റർ മാനേജ്മെന്റ് അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയ എന്നും സാക്ഷരതാ പ്രേരക്മാർക്ക് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയ തുകയാണ് ₹34,1 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ ശേഷിക്കുന

ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കിലെ B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച യഥാകാലം വിനിയോഗിക്കാതെ ബാദ്ധ്യതയായി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദവിവരം ചു

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്

ബഡ്സ് സ്കൂൾ (320100145)	1250000	0	1250000	350000	900000
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് (320100198)	297550	0	297550	0	297550
അദർ ലയബിലിറ്റീസ് (320100999)	489294	3521	492815	392815	100000
സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് (320200304)	86300	0	86300	0	86300
സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് (320200399)	454536	1189384	1643920	250000	1393920
ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ (320300103)	153220	0	153220	130248	22972
സ്പെസിഫിക് പർപ്പസ് അദർ ഗവ. ഏജൻസീസ് (320300199)	455879	100000	555879	333333	222546
അദർ ഫിനാൻഷ്യൽ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻസ് (320400199)	1519	42	1561	0	1561
സ്പെഷ്യൽ പർപ്പസ് – ക്യാപ്പിറ്റൽ (320800199)	17798	0	17798	0	17798

ഗ്രാന്റുകൾ ഏത് വർഷങ്ങളിലേതാണെന്നും എന്ത് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ചതാണെ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് 23/25.06.2025 മറുപടിയിൽ, 10.10.201 ആരംഭിക്കുന്നതിനായി കുടുംബശ്രീ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ള തുകയിൽ നീ ലക്ഷം രൂപ 21/6/25 ൽ കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ അകൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തിരികെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ബന്ധ വിനിയോഗിക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാന്റ് തുക വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാത്തപക്ഷം തുക ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം കൈപ്പറ്റിയിട്ടും ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിവരം	കരാർ തീയതി
1	ശ്രീ. വർഗ്ഗീസ് തോമസ്, നെല്ലാട്ടുകുടി, പോത്താനിക്കാട്.	ആദ്യഗഡു -18/05/2023 കൈപ്പറ്റിയ തുക-₹ 40000/-	20/3/23
2	ശ്രീമതി റോസിലി സജി ഇടയാത്ത്, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -03/09/2020 അവസാന ഗഡു-16/03/2022 കൈപ്പറ്റിയ തുക-393624/-	25/8/20
3	ശ്രീ.സേവ്യർ ജോൺ, തേവലപ്പുറത്ത്, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -28/01/2021 അവസാന ഗഡു-26/07/2022 കൈപ്പറ്റിയ തുക-350000/-	25/12/20
4	ശ്രീമതി ഗീത സുധീഷ്, വെണ്ണൽചിറയിൽ, പുളിന്താനം.	ആദ്യഗഡു -30/07/2018 അവസാന ഗഡു-11/05/2020 കൈപ്പറ്റിയ തുക-370000/-	10/5/18
5	ശ്രീമതി അമ്മിണി ശാലു, ചൂലമറ്റത്തിൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -10/07/2018 അവസാന ഗഡു-25/03/2019 കൈപ്പറ്റിയ തുക-300000/-	22/5/18
6	ശ്രീമതി സൗമ്യ ഷാജൻ, കറുകണ്ടംചാലിൽ പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -30/01/2019 അവസാന ഗഡു-26/09/2019 കൈപ്പറ്റിയ തുക-360000/-	30/1/18
7	ശ്രീ. വിശ്വൻ പി കെ, പുത്തൻപുരയ്ക്കൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -06/03/2021 അവസാന ഗഡു-01/12/2022	9/12/20

		കൈപ്പറ്റിയ തുക-350000/-	
8	ശ്രീ. കേശവൻ പി കെ, കൂവക്കണ്ടത്തിൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -06/03/2021 അവസാന ഗഡു-25/03/2022 കൈപ്പറ്റിയ തുക-350000/-	20/2/21
9	ശ്രീ. വിനേഷ് വി റ്റി, വിച്ചാട്ടേൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -12/01/2022 അവസാന ഗഡു-21/11/2022 കൈപ്പറ്റിയ തുക-350000/-	29/12/21
10	ശ്രീ. അനീഷ് എ ബി, ഏഴുമറ്റത്തിൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -06/03/2021 അവസാന ഗഡു-06/11/2024 കൈപ്പറ്റിയ തുക-370000/-	21 /2/21
11	ശ്രീ. ജാനകി ടി കെ, താണിക്കുന്നേൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -16/10/2021 അവസാന ഗഡു-14/12/2022 കൈപ്പറ്റിയ തുക-290000/-	16/9/21
12	ശ്രീമതി അനിതഷാബു, കറുകടംചാലിൽ, പോത്താനിക്കാട്	ആദ്യഗഡു -06/03/2021 അവസാന ഗഡു-12/01/2022 കൈപ്പറ്റിയ തുക-340000/-	29/12/20

മേൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കു
തുടർനടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി
17/24.6.25 നുള്ള മറുപടിയിൽ നിരവധി തവണ കത്തുകൾ മുഖേനയും നേരിട്ടും പണി പൂ
അറിയിക്കുകയും ടിയാളുകൾ ഓഫീസിൽ ഹാജരായി നിശ്ചിത തീയതിക്കുള്ളിൽ പൂർ
ചെയ്യാമെന്ന് ഉറപ്പു നൽകുകയും ചെയ്തതല്ലാതെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാകാത്തതി
തുടർനടപടികൾക്കായി കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നുള്ള വിവര
ഇക്കാര്യം കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 പൊതുടാപ്പിന്റെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക -ഭീമമായ ബാധ്യതയായി നില

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ മൂവാറ്റുപുഴ ഡിവിഷന്റെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നമ്പർ 93
പ്രകാരം പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പൊതുടാപ്പിന്റെ വെള്ളക്കരം ഡിമാന്
താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ്.

28/02/25 വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക	2,00,86,066
ഫൈൻ	3,93,993
ഫെബ്രുവരി 2025 മാസത്തെ ഡിമാന്റ്	4,853
മറ്റ് ചാർജ്ജുകൾ	0
ആകെ	2,04,84,912

മേൽ കുടിശ്ശിക തുക അടവാക്കുന്നതിന് നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്തിക
വ്യക്തമാണ്. നിലവിൽ എല്ലാ മാസവും ₹4,853/- വെള്ളക്കരം ഇനത്തിൽ അടവാക്ക
ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി (നമ്പർ/തീയതി 21/25.06.2025) യ്ക്ക് ലഭ
അംഗീകരിക്കുന്നു. വാട്ടർ അതോറിട്ടിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കുന്നത
സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മാലിന്യമുക്ത ക്യാമ്പയിൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമ

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ/ പേര്	90/25 മാലിന്യമുക്ത ക്യാമ്പയിൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	160000/-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ചെലവ് വിവരം	50750/- (വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി- 22400823/29.03.2025)

പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്ത
ക്യാമ്പയിൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്ന പദ്ധതിയിൽ 50750/-രൂപ ചെലവ് നടത്തിയത
കോൺക്ലേവ് പരിപാടിയുടെ ചെലവിലേക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ശുചിത
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ/തീ
ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 2025 ദി ക്ലീൻ കേരള കോൺക്ലേവ് എന്ന പരിപാടിക്ക് തുക
വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം-ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയി രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	13/24, എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം
അടങ്കൽ	1,00,000 /- (പൊതു വിഭാഗം – വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ് യു.ടി.ആർ. നം. / തീയതി	1,00,000 /- RBI2682411320050/23.09.24

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഹെഡ്മാസ്റ്റർ ഗവ. എൽ.പി.സ്കൂൾ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ
എസ്.എസ്.കെ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ ധനവിനിയോ
ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 15/24.6.202
25.6.2025 ലെ മറുപടിയിൽ ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാമെന്നറിയിച്ചിട്ടു
ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 1,00,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തി

1-21 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല - 200000/- രൂപയുടെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നം.	91/25
പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹2,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡിതരം)
ചെലവ്	₹2,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – റോഡിതരം)
ബിൽ നം./തീയതി	251110208/24.02.2025 (₹2,00,000/-)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പിലാ
ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ" എന്ന പദ്ധതിയിൽ ₹2,00,000/-(പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്
27.01.25) ഹോംകോയിൽ നിന്നും ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ചെലവഴ
ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കു
ആവശ്യപ്പെട്ടതനുസരിച്ച് പുതിയ സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഇൻഡന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള
മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് ഹോംകോ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും ഇത് സ
എൻകയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ 2 തീയതി 23/6/25) മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറുപടി നല്കിയിട്ടു
നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മ
മുറയ്ക്ക് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയത്
ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ ചെലവ് തുകയായ 2,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും- അവലേ

ആരോഗ്യ മേഖലയിലേക്ക് നൽകുന്ന പതിനഞ്ചാം കേന്ദ്ര ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ അ
വിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖ കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം 16.07.2021 ലെ 15(2) FC-XV/FCD/2020
പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ മേഖലയിലേക്ക് പ്രധാനമായും 4 സ്കീമുകളിലായിട്ടാ
വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ഗ്രാന്റ് 2021-22 വർഷം മുതൽ 2025-26 വർഷം വരെയാണ് ന

പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 4 സ്കീമുകളിലായിട്ടുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വ
താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. നാളിതുവരെ ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിവരം.

ക്രമ. നം.	സ്കീം	21-22 (₹)	22-23 (₹)	23-24 (₹)	24-25 (₹)
1	സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് കെയർ ഫെസിലിറ്റീലസ്. (I) സബ് സെന്റേഴ്സ്	0	85000	273000	0
	സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് കെയർ ഫെസിലിറ്റീലസ്. (Ii) പി.എച്ച്.സി.		207875	604000	0
2	ബ്ലോക്ക് ലെവൽ പബ്ലിക്ക് ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റ്.				
3	ബിൽഡിങ്ങ് ലെസ്സ് സബ് സെന്റേഴ്സ്, പി.എച്ച്.സി., സി.എച്ച്.സി.				
4	കൺവേർഷൻ ഓഫ് റൂറൽ പി.എച്ച്.സി. & സബ് സെന്റേഴ്സ് ഇന്റു ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ് സെന്റർ.				

2. **നാളിതുവരെ ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം.**

ക്രമ. നം.	സ്കീം	21-22 (₹)	22-23 (₹)	23-24 (₹)	24-25 (₹)
1	സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് കെയർ ഫെസിലിറ്റീലസ്. (I) സബ് സെന്റേഴ്സ്		85000	273000	0
	സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് കെയർ ഫെസിലിറ്റീലസ്. (Ii) പി.എച്ച്.സി.		207875	604000	0
2	ബ്ലോക്ക് ലെവൽ പബ്ലിക്ക് ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റ്.				
3	ബിൽഡിങ്ങ് ലെസ്സ് സബ് സെന്റേഴ്സ്, പി.എച്ച്.സി., സി.എച്ച്.സി.				
4	കൺവേർഷൻ ഓഫ് റൂറൽ പി.എച്ച്.സി. & സബ് സെന്റേഴ്സ് ഇന്റു ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ് സെന്റർ.				

3. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് തുക ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-23 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി - പ്രവർത്തന പുരോഗതി

ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയ്ക്കായി ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല. ജലജീവൻ പദ്ധതിപ്രകാ
കണക്ഷൻ നല്കുന്നതിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 2473 ലക്ഷം രൂപ ചെലവ് വരുന്നതും ആയതി
പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി വകയിരുത്തണമെന്നതിനാലും ഈ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതി
തനത് ഫണ്ടും വികസനഫണ്ടും അപര്യാപ്തമായതിനാലും പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് ന
പ്രത്യേക ഗ്രാന്റ് ലഭിച്ചാലെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കാനാകൂ എന്നതിനാലും പഞ്ചായത്ത് വിഹ
വിഹിതം, തുടർനടത്തിപ്പ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സർക്കാരുമായി കൂടിയാലോ
സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി 13.07.21 ലെ 3/1 നമ്പർ പ്രകാരം തീരുമാനം കൈക്കൊണ
സഉ(സാധാ)നം.4584/20/ധനം തീയതി 10/08/20 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും ഗുണഭോ
കണ്ടെത്താൻ കഴിയാത്ത പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് എംഎൽഎമാരുടെ നിയോജക മണ്ഡല
ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അനുവദിയ്ക്കാൻ സർക്കാർ അനുമതി നല്കിയതിനെ തുടർന്ന് 2
വർഷത്തിൽ എംഎൽഎ ഫണ്ട് വകയിരുത്തി പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ 72/22 പ്ര
തയ്യാറാക്കിയെങ്കിലും തുക ലഭിയ്ക്കാൻ സാധ്യത കുറവാണെന്ന് ബഹു. എംഎൽ

അറിയിച്ചതിനാൽ ആ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചും പ്രോജക്റ്റ് നടപ്പാക്കാനായില്ല എന്ന് ഗ്രാ
സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകയറിയ്ക്ക് മറുപടി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി 13 തീയ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ

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

2-1 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി കുറഞ്ഞനിരക്കിൽ ഈടാക്കി - 17300/-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രേഖകൾ
ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി കുറഞ്ഞനിരക്കിൽ ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധ

1)താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
ജീവനക്കാരുടെ ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത്
പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3 ലെ പട്ടികയിൽ നൽകിയിരിക്കു
അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	റിട്ടേൺ പ്രകാരം ആകെ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്	രസീത് നം/ തീയതി
1	സെന്റ് തോമസ് ഹോസ്പിറ്റൽ	സജൽ സിജി	60000	450	600	150	1240100703/ 24.08.2024
2	യൂണിയൻ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ	മാർട്ടിൻ ജോൺ	456821.53	600	1250	650	1240000180/ 23.10.2024
ആകെ കുറവ്						800	

2) സ.ഉ(സാധാ)നം.1149/2024/ധന തീയതി : 27.06.2024 പ്രകാരം പഞ്ച
മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിലെയും തൊഴിൽനികുതി സ്ലാബുകൾ 2024 രണ്ടാം അർദ്ധ വർ
ഒക്ടോബർ 1 തീയതി മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ പരിഷ്ക്കരിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ
സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച 2024 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി റ
പരിശോധിച്ചതിൽ ജീവനക്കാരുടെ നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത് പ്രസ്തുത ഉത്തര
നൽകിയിരിക്കുന്ന നിരക്കുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	റിട്ടേൺ പ്രകാരം ആകെ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടത്	കുറവ്	രസീത് നം/ തീയത
1	സെന്റ്.സേവ്യേഴ്സ് പബ്ലിക് സ്കൂൾ, പോത്താനിക്കാട്	സുഭാഷ് സി.സി	72000	600	750	150	12401021(12.02.202
		ജീന അഗസ്റ്റൻ	72000	600	750	150	
		ജൂബി മേരി അഗസ്റ്റിൻ	72000	600	750	150	
		ഡയാന ജേക്കബ്	72000	600	750	150	
		മഞ്ജു എൽദോസ്	72000	600	750	150	
		നിത്യ തങ്കച്ചൻ	72000	600	750	150	
		സുജാത കെ.എൻ	72000	600	750	150	
		അജിമോൾ ജോസ്	48000	450	750	300	

		അമ്പിളി സി കുരുവിള	48000	450	750	300	
		ബിജി ജോസഫ്	48000	450	750	300	
		ബിനി എ കുര്യാക്കോസ്	48000	450	750	300	
		ദീപ പി കുര്യാക്കോസ്	48000	450	750	300	
		ഗോർളി ഗർവ്വാസിസ്	48000	450	750	300	
		ജെസ്സ മാത്യൂ	48000	450	750	300	
		ജിഷാമോൾ ടി ജോയ്	48000	450	750	300	
		ലിസ്സി പി.പി	48000	450	750	300	
		മജു ജോർജ്ജ്	48000	450	750	300	
		മാർഗരറ്റ് കുരുവിള	48000	450	750	300	
		മേരി ലിൻ	48000	450	750	300	
		പ്രസീജ എസ്	48000	450	750	300	
		പ്രീതി മാത്യൂ	48000	450	750	300	
		പ്രിൻസി കെ ജെയിംസ്	48000	450	750	300	
		രഞ്ജു രവി	48000	450	750	300	
		സന്ധ്യ സി മോഹനൻ	48000	450	750	300	
		ഷീബ ജോസഫ്	48000	450	750	300	
		ഷീന പോൾ	48000	450	750	300	
		ഷൈനി കുര്യാക്കോസ്	48000	450	750	300	
		സിമി പി.ഇ	48000	450	750	300	
		ശ്രീജാമോൾ എം.സി	48000	450	750	300	
		ശ്രീജി ടി ജി	48000	450	750	300	
		ജിമ്സി ജോസഫ്	48000	450	750	300	
		ശ്രീദേവി ഗോപാൽ	48000	450	750	300	
		ഉണ്ണിമേരി ജേക്കബ്	48000	450	750	300	
		അമല ഡേവിസ്	48000	450	750	300	
		ജോബിത ഫ്രാൻസിസ്	48000	450	750	300	
		മേരി സെലിൻ എസ് എൽ	48000	450	750	300	
2	ഹോളി എയ്ഞ്ചൽസ് പബ്ലിക് സ്കൂൾ, പോത്താനിക്കാട്	സജിത സുകുമാരൻ	41850	300	600	300	124010218 17.02.202
		സരള ആർ	41550	300	600	300	
		സുജ സജി	42900	300	600	300	
		അനീഷ ബിജു	61800	600	750	150	
		മഞ്ജു റെജി	59700	450	750	300	
		ജിൻസി മാത്യൂ	57900	450	750	300	
		സിമി സുരേഷ്	37800	300	600	300	

		സുനന്ദ വി.എസ്	51600	450	750	300	
		സിന്ധു ഷിബു	59700	450	750	300	
		പ്രയ്സി പവിത്രൻ	72000	600	750	150	
		രഞ്ജു രാഘവൻ	59700	450	750	300	
		സോന മോഹനൻ	54300	450	750	300	
		സൂസൻ എം സാമുവൽ	42000	300	600	300	
		ജിപ്സി ജൂബി	60000	600	750	150	
		ജോഫി ജോർജ്ജ്	60000	600	750	150	
		ശാരിമോൾ രവി	36000	300	600	300	
		ഹീരാ ഷിബു	36000	300	600	300	
		അഞ്ജു ഗോപി	34500	300	600	300	
		വൽസ തോമസ്	33000	300	600	300	
		അഞ്ജു ഷിനോജ്	33000	300	600	300	
		പ്രസാദ് ടി.യു	55200	450	750	300	
		അനി ജോസഫ്	55200	450	750	300	
		എം.എൻ ശശികുമാർ	49200	450	750	300	
		ജോബി ജോസഫ്	49200	450	750	300	
3	പോത്താനിക്കാട് APCOS E234(D)	ഷാജി വിശ്വംഭരൻ	50000	600	750	150	12401032 26.03.202
ആകെ കുറവ്						16500	

ക്രമ നം 1, 2 പട്ടികകളിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ
ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി 17300/- (16500 + 800) ഈടാക്കി രേഖകൾ സ
ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിലുടമ സമർപ്പിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി റിട്ടേൺ സ്റ്റേറ്റ്
ജീവനക്കാരുടെ നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നത് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള/ഉത്തരവ് പ്രകാരമു
അടിസ്ഥാനത്തിലാണെന്ന് ഉറപ്പാക്കി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാ
മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(7/23.06.2025) മേൽ
നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുള്ളതും ടി തുകകൾ ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതുമാണെ

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന.

സർക്കാരിന്റെ ധനകാര്യ (എസ്റ്റാ-ഡി) വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള 22.02.2025 ലെ എസ്റ്റാ.ഡി.1/ MED
കത്ത് മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതനുസരിച്ച്, തദ്ദേശ ഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിലെ
മെഡിസെപ് പ്രീമിയം / അരിയർ വിഹിതം അടവാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ താ

**1. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് - റഗുലർ ജീവനക്കാർ (01.04.2024 മുതൽ 31.03.2025 നു
സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ ഒഴികെ).**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
17	₹65500	₹65500	ഇല്ല	ഏപ്രിൽ 2024 മുതൽ ഒക്ടോബർ വരെ 11 ജീവനക്കാരും നവമ്പറിൽ 2024 മാസത്തിൽ 10 ജീവനക്കാരും ഡിസംബർ 24 മുതൽ മാർച്ച് 2025 വരെ 11 ജീവനക്കാരുടെയും മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം അടവാക്കി. *

* 11 ജീവനക്കാർ X ₹500 X 11 മാസം = ₹60,500
10 ജീവനക്കാർ X ₹500 X 1 മാസം = ₹ 5000
ആകെ ₹ 65,500

2. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് - റഗുലർ ജീവനക്കാർ (01.04.2024 മുതൽ 3 സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ).

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ 01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ ഇല്ല					

3. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് - റഗുലർ ജീവനക്കാർ (01.07.2024ൽ സർവ്വീസിൽ റഗുലർ ജീവനക്കാർ).

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതലുള്ള കുടിശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ 01.07.2024 ൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ ഇല്ല				

4. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് - റഗുലർ ജീവനക്കാർ (01.08.2024മുതൽ 3 സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ).

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2024 മുതലുള്ള	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്

		കുടിശിക ഉൾപ്പെടെ)			
		ഇല്ല			

4-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി
2024-25	ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത

4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	250000	87/25 മിൽക്ക് ഉപ്രാഡക്ഷൻ ഇൻസെന്റീവ്	250000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	200000	100/25 മാനിക്കപ്പീടിക പള്ളിപ്പടി റോഡ് നവീകരണം	200000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	225448	192/25 പാറക്കുപ്പീടിക തായ്റ്റ്റ് ലിങ്ക് റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	225448	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	368941	117/25 മാനിക്കപ്പീടിക താണിക്കുന്നേൽ ചിറ പള്ളിപ്പടി റോഡ് നവീകരണം	368941	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	247059	126/25 മഠത്തിക്കുടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	247059	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	172600	102/25 വെട്ടിത്തറ പൂമത്തുമുട്ടിൽ പടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	172600	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	195000	130/25 വെട്ടിത്തറ കൊച്ചുകുടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	195000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	231780	207/25 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	231780	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	2000	69/25 മില്ലറ്റ് ഗ്രാമം	2000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	10000	62/25 നെൽക്കൃഷി വിത്തും കൂലിച്ചെലവും	10000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	60000	83/25 വാഴ കൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	60000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	73750	23/25 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	73750	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	1000000	127/25 മഞ്ഞളാംപാറ കുടിവെള്ളപദ്ധതി വാർഡ്-1	500000	500000*
ആകെ		**₹3036578**		**₹2536578**	500000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	147500	23/25 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	147500	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	77260	207/25 ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	77260	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	56000	87/25 മിൽക്ക് ഉപ്രാഡക്ഷൻ ഇൻസെന്റീവ്	56000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	200000	40/25 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം- ജനറൽ	200000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	200000	48/25 ലൈഫ് ഭവനു നിർമ്മാണം- എസ്.സി.	200000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	70000	62/25 നെൽക്കൃഷി വിത്തും കൂലിച്ചെലവും	70000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	8000	69/25 മില്ലറ്റ് ഗ്രാമം	8000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	90000	83/25 വാഴ കൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്	90000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	1000000	220/25 എറണാകുളം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്- ഭൂരഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ	1000000	0
ആകെ		**₹1848760**		**₹1848760**	**0**

*ഈ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയ തുകയാണ്. അന്തിമ ഗുണഭോക്താ പകരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് തുക കൈമാറി. ഇ ചെലവഴിക്കാനവശേഷിക്കുന്നു.

4-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മറ്റ് ന
തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല.

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-6 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ആകെ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (ഉൽഭവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് - കെ.യു.ആർ.ഡി.എഫ്.സി.	₹18188564	₹2032498	₹20221062	₹1776898	-	₹18444164

പ്രോജക്റ്റ്	ചെലവ് ₹
240/25 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് സി പി)വായ്പ തിരിച്ചടവ്	234860
237/29 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) വായ്പ തിരിച്ചടവ്	650532
238/25 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ് സി പി)വായ്പ തിരിച്ചടവ്	237797
239/25 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)വായ്പ തിരിച്ചടവ്	653709
ആകെ	1776898

4-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 13120 രൂപ വരവുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

രസീത് നമ്പർ	തീയതി	അടവാക്കിയത്	തുക	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	ശീർഷകം
1240100744	03/09/24	എപിസിഒഎസ് പുളിന്താനം	2250	2023-24	1-8	190100102 – പ്രയർ പിരീഡ് ഇൻകം - പ്രൊഫഷൻ ടാക്സ് /ട്രേഡേഴ്സ്/ ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ/ പ്രൊഫഷണൽസ്
1240101262	05/12/24	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ജിഎഡി	150	2023-24	1-12(1)	
1240101531	17/12/24	ഡോ റോസ് ലിൻസി അഗസ്റ്റിൻ	360	2023-24	1-12(7)	
1240101735	30/12/24	ശ്രീ ജയേഷ് വി ജി	1250	2023-24	1-12(3)	
1240000221	30/12/24	ബ്രാഞ്ച് മാനേജർ യുബിഐ	1250	2023-24	1-12(4)(1)	
1240103261	25/03/25	മേമടത്തിൽ എക്സ്പോർട്ടേഴ്സ്	2560	2023-24	1-12(6)(7)	
124010189	17/01/25	ശ്രീ തോംസൺ എം കുര്യൻ	300	2023-24	1-13(1)	190200201 - പ്രയർ പിരീഡ് ഇൻകം ലൈസൻസ് ഫീ
1240101929	23/01/25	അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റർ, സെന്റ് തോമസ് ഹോസ്പിറ്റൽ	5000	2023-24	1-13(2)	
ആകെ			13120			

4-9 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

സ്ഥാപനത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നി പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998 മുതൽ 2001-02 വരെയുള്ള പദ്ധതി ചെലവ്	20	2014-15	3.7.1.9.3	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം-അപാകത	WP(Civil) 18345/ 2008 നം. കേസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിന് ബഹു.കോടതി വിധിച്ചു. ആയതിന്മേൽ പഞ്ചായത്ത് അപ്പീൽ ഫയൽ ചെയ്തു.

4-10 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	₹27959870
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	₹22495747
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	₹17300
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	₹300000

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14, (2-1)	₹17300	ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ കെ., സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	₹100000	ശ്രീ. ബിനു ജോസഫ്, ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ. എൽ.പി.എസ്, പോത്താനിക്കാട്
1-21	₹200000	ഡോ. മഞ്ജു മെറ്റിൽഡ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
ആകെ	**₹300000.00**	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന

ഇല്ല

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ</u>
ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവ സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ കെ., സെക്രട്ടറി	വിരമിച്ചു	തുടനാൽ ഹൗസ്, തൃക്കാരിയൂർ പിഒ, കോതമംഗലം
ശ്രീ. ബിനു ജോസഫ് ഹെഡ്മാസ്റ്റർ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ഗവ. എൽ. പി. എസ്, പോത്താനിക്കാട്	പുത്തൻപുരക്കൽ വീട് കടവൂർ.പി.ഒ.
ഡോ. മഞ്ജു മെറ്റിൽഡ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ, പോത്താനിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കുടകുത്തുംത്തറ വീട്, അരൂർ, ആലപ്പുഴ

<u>4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1996-97	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1) 89/98 തീ. 04.01.1999
1997-98	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1)1148/98 തീ. 04.01.1999
1998-99 മുതൽ 2001-02 വരെയുള്ള പദ്ധതി ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1) 72/2004 തീ. 13.09.2004
2001-2002 പദ്ധതി ചെലവ്	എൽ.എഫ്.ഇ(പി1) 1610/2009 തീ. 23.07.10
2002-2003	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 1611/2009 തീ. 23.07.10
2003-2004	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 1612/2009 തീ. 23.07.10
2004-2005	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 1613/2009 തീ. 23.07.10
2005-2006	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 1614/2009 തീ. 23.07.10
2006-2007	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 916/2011തീ. 26.12.2011
2007-2008	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7) 916(എ)/2011 തീ.26.12.2011
2008-2009മുതൽ 2010-2011 വരെ	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)165/2013 തീ. 26.12.2013
2011-2012	എൽ.എഫ്.ഇ(പി7)1589/2014 തീ.05.11.14/12.12.2014
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി7)495/15,തീ.22.05.2015/ 17.7.15

2014-15	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി7)1331/16 തീ. 07.08.2016
2015-16	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി14)77/17 തീ. 31.01.17
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം (പി14)1495/17 തീ. 14.09.17
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)131/2019 തീ.12.03.2019
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)278/2020 തീ.11.03.2020
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)1383/2020 തീ.10.11.2021
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)1384/2020 തീ.09.12.2021
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)1608/2022 തീ.01.11.2022
2022-23	നം.കെ.എസ്.എ.ഇകെഎം(പി14)1673/23 തീ.15.12.2023
2023-24	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി.6)1335/2024 തീ 19.09.2024

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാൻ വേണ്ട അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീക

ക
കേരള സംസ്ഥ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 4(1) dated 10-06-2025 and submitted on 17-06-2025 , 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 Pothanikkad Grama Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, 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,

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

Date: 04/07/2025 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. CFC Grant balance amount differs between B-4 and B-17 schedules.
2. Non maintenance of source documents in support of the authenticity of Journal vouchers.

2.Other Observations

1. Property tax amount differs between the annual financial statements and Sanchaya figures.

2. Non inclusion of notes to accounts in financial statements and non-disclosure of material facts.

3. In Cash Flow statement Net increase / decrease in cash flow do not match with difference between opening balance and closing balance.

4. An amount of Rs. 3,33,333/- received in the form of cheque from kudumbasree mission bounced and written off.

5. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenues.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ പോത്താനിക്കാട് 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, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്