# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## www.ksad.kerala.gov.in

# കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

# 2024-2025

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**

**എറണാകുളം-682030**

**ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in**

**ഫോൺ : 0484-2422271**

(രജിസ്റ്റ൪ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പ൪ : കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി8)1209/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയ്യതി: 17/12/2025
ഇ-മെയി൪ :
doekm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ൪ : 0484-2422271

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ട൪

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ൪ ,

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

1994 ലെ കേരള ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക൪ പ്രകാരം കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വ൪ ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ൪ ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)൪ നി൪ ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട൪ നടപടിക൪ ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ൪ ട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ൪ ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട൪ ഇതി൪ പരാമ൪ ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക൪ ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക൪ പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ൪ ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ൪ ട്ട് വിശദമായി ച൪ ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ൪ ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ൪ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക൪ പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ൪ ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി൪ ഉ൪ പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ൪ ശങ്ങ൪ /തടസ്സങ്ങ൪ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ൪ ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി൪ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക൪ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ൪ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർ പ്പ്:

1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),

2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, എറണാകുളം.

3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(പി8)1209/2025

തീയ്യതി: 17/12/2025

## എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്:

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

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2024 മുത® 31-03-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 20 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® 25-10-2025 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തി® അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങ® മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/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 | 17-10-2025 | 25-10-2025 |

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 17-10-2025 | 25-10-2025 |

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

ശ്രീ. സ്റ്റാർ പി ജോൺ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അനീഷ്.ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. കിരൺ കെ എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.നബീൽ മുഹമ്മദ് അബ്ബാസ്, ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.സുജിത്ത് ബേബി | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ.മാത്യു കെ.ടി. | സെക്രട്ടറി | 01-04-2024 | 31-03-2025 |

**നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | ത (മ |
|---|---|---|
| ശ്രീമതി.സിബി കൊന്താലം | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | |
| ശ്രീ ശ്രീകുമാർ സി വി | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | |
| ഡോ.ജോസ്ന ജേക്കബ്ബ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി. | |
| ഡോ.ഇന്ദിര പി.വി. | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം | |

| | | |
|---|---|---|
| ഡോ മിനിമോൾ കെ ആർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം | |
| ഡോ.ഇന്ദിര പി.വി. | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം | |
| ഡോ മിനിമോൾ കെ ആർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം | |
| ഡോ. ജോബി വർഗീസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം | |
| ശ്രീമതി.അശ്വതി ടി വാസു | കൃഷി ഓഫീസർ | |
| ശ്രീ സി ഡി സന്തോഷ് | കൃഷി ഓഫീസർ | |
| ശ്രീമതി ഐഷാമോൾ പി ബി | കൃഷി ഓഫീസർ | |
| ഡോ.കൃഷ്ണപ്രിയ ആർ.എസ്. | വെറ്ററിനറി സർജൻ | |
| ഡോ. വിക്ടോ ജൂബിൻ വർഗീസ് | വെറ്ററിനറി സർജൻ | |
| ശ്രീമതി.ജിലൂഷിൻ തോമസ് | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | |
| ശ്രീമതി ലിറ്റിൽ ഫ്ലവർ പി | ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ | |
| ശ്രീമതി.ലിൻസി ജോൺ | ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് ഗവ.യു.പി.എസ്. | |
| ശ്രീമതി.എലിസബത്ത് സി.ജോർജ്ജ് | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | |
| ശ്രീ.സന്തോഷ് പി.എം. | വി.ഇ.ഒ.കല്ലൂർക്കാട് | |
| ശ്രീ.സന്തോഷ് പി.എം. | വി.ഇ.ഒ.നാകപ്പുഴ (ഇൻ ചാർജ്ജ്) | |
| ശ്രീമതി.ശാന്തിനി ബി ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ | വി.ഇ.ഒ.നാകപ്പുഴ | |
| ശ്രീ.ജോമോൻ ടി.പി. | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | |

## ഉള്ളടക്കം


| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും B1 ഷെഡ്യൂളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. | 1-1-1 |
| 2 | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | 1-1 |
| 3 | ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-2 |
| 4 | വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-3 |
| 5 | ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല | 1-1-4 |
| 6 | സി.എഫ്.സി. ഗ്രാന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-5 |
| 7 | HUDCO ലോൺ തിരിച്ചടവ് വിവരം കൃത്യമല്ല. | 1-1-6 |
| 8 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 9 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 10 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 11 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 12 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 13 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 14 | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന | 1-8 |
| 15 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 16 | തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ | 1-10 |
| 17 | കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു:₹4920നഷ്ടം | 1-11 |
| 18 | അനധികൃത നിർമ്മാണം- അപാകങ്ങൾ | 1-12 |
| 19 | സിഇആർ ഫണ്ട് ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയില്ല | 1-13 |
| 20 | സാക്ഷരതാ പ്രേരക് ഓണറേറിയം - മുൻകൂർ നൽകിയത് തിരികെ ലഭിച്ചില്ല ₹9,600 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-14 |
| 21 | ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല - അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ചെലവായ | 1-15 |

| | | |
|---|---|---|
| | ₹4,50,000/- പ്രയോജനപ്പെട്ടില്ല | |
| 22 | മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചില്ല | 1-16 |
| 23 | വയോജനങ്ങൾക്ക് ഡിജിറ്റൽ ലിറ്ററസി പരിശീലന പരിപാടി-പ്രോജക്ട് തുക വകമാറ്റി | 1-17 |
| 24 | ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് തുക അനുവദിച്ചു നഷ്ടം 7127/-രൂപ | 1-18 |
| 25 | സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് അധികമായി കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു നഷ്ടം : 17795/-രൂപ | 1-19 |
| 26 | കൈമാറിയ തുകക്ക് തുല്യമായ ഇനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചില്ല : 62332/-രൂപയുടെ നഷ്ടം | 1-20 |
| 27 | ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം കൃത്യമല്ല | 1-21 |
| 28 | പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം - ഭീമമായ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു | 1-22 |
| 29 | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും | 1-23 |
| 30 | ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി-പ്രവർത്തന പുരോഗതി | 1-24 |
| **ഭാഗം 2** | | |
| 1 | കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു ₹4920 വരവ് നഷ്ടം | 2-1 |
| **ഭാഗം 3** | | |
| 1 | കൈമാറിയ തുകക്ക് തുല്യമായ ഇനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചില്ല 62332/-രൂപയുടെ നഷ്ടം | 3-1 |
| 2 | സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് അധികമായി കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു നഷ്ടം 17795/-രൂപ | 3-2 |
| 3 | ചെയ്യാത്ത പ്രവർത്തിക്ക് തുക അനുവദിച്ചു നഷ്ടം : 7127/-രൂപ | 3-3 |
| **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 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും B1 ഫെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും (കേരള പഞ്ച അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്). ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷ® 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ച (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങ® 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1&11.3, ഗവ® മെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവ® മെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷ® , മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജ® സികൾ കാലാകാലങ്ങളി® പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്ക® നി അനുസരിച്ച് **05-07-2025** ലെ **4/1** -ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്ക് തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുക® ക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ** മാ® ച്ച് 2024 ൽ അവസാനിച്ച വ® ഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും **31.03.2025** തീയ ബാല® സ് ഷീറ്റും ഉ® പ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക® ഞാ® ഓഡിറ്റ് ചെ അക്കൗണ്ടുക® തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ട അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG ന പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനുള്ള മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേ അനുസരിച്ചാണ് ഞാ® എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്താവനക® വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളി® നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യാ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാ® ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് മാനദണ്ഡങ്ങ® /മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേശങ്ങ® ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളി വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുക® പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റി® ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതു ഉ® പ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് ന® കു വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകര അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ല മികച്ച വിവരങ്ങളും ന® കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, റിപ്പോ® ട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി ഞാ® ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെ **വിശേഷണങ്ങളോടു_കൂടിയ അഭിപ്രായം** അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭി അടിസ്ഥാനത്തി® വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങ® ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷ

വിധേയമായി, **കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ** 2024-25 വ® ഷത്തേക്കുള്ള വാ® ഷിക പ്രസ്താവനക® സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും ന ന്യായവുമായ ചിത്രം ന® കുന്നു.

**സ്ഥലം : എറണാകുളം**

**തീയതി : 17.12.2025**

**ഡെപ**

**<u>1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല</u>**

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹5589835/-ആണ്. എന്നാൽ ഇതേ 2024-25 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing+Financir ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹(-)4930164/- ആണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അ സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

**<u>1-1-3 വസ്തുനികുതി കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.</u>**

വസ്തുനികുതിയുടെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ കണക്കുകളും, സഞ്ചയ-യിലെ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

**<u>1-1-4 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല</u>**

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സ്വ ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥ വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/0 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധി കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല. ILGMS-ൽ ആസ്തി മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയ ശേഷം കൃത്യമായി ആസ്തികളുടെ വിവരവും മൂല്യവും അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

**<u>1-1-5 സി.എഫ്.സി. ഗ്രാന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.</u>**

സി.എഫ്.സി. നീക്കിയിരുപ്പ് തുക, ആസ്തി ബാദ്ധ്യത കണക്കുകളിലെ ബി.4 ഷെഡ ഷെഡ്യൂൾ എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ യഥാ® ത്ഥ തുകയും (ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം. യു.ബി.ഐ. 670302010008944:- ₹28,58,495) തുകയും (₹28,87,370) തമ്മിലുള്ള ആകെ വ്യത്യാസം ₹28,875 യാണ്. എന്നാ® 31. അനുരഞ്ജന പത്രിക പ്രകാരം Cheque Issued But Not Presented Into Bank (P) എന്ന വിവിധ വൗച്ചറുകളിലായി ₹22,017 തുകയുടെ അനുരഞ്ജനമാണ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പ്ര

വിവരങ്ങളും ബാക്കി തുകയായ ₹6858 വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ചും രേഖകളോ വിവരങ്ങ
ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

**1-1-6 HUDCO ലോൺ തിരിച്ചടവ് വിവരം കൃത്യമല്ല.**

വാ® ഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ആ® പി 31 (Code- 330500202- Secured Lo From HUDCO ) ഷെഡ്യൂ® പ്രകാരം ത® വ® ഷം ഹഡ്കോ വായ്പ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് ₹55,89,642 യാണ്. ത® വ® ഷ വാ® ഷിക ധനകാര്യ ബാലൻസ്ഷീറ്റിലെ B5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ₹52,80,117യാണ ഹഡ്കോ വായ്പയിലേക്ക് തൻവർഷം ജി.ഒ പ്രോജക്ട് മുഖാന്തിരമോ, നേരിട്ടോ തുകകൾ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്. ലൈഫ്ഭവന പദ്ധതിക്കായി ന® കിയ തുക വരുത്തിയതിനാലാണ് ലോ® അക്കൗണ്ടി® ₹3,09,525 യുടെ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളത്.

**1-2 ബജറ്റ്**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് 02.02.2024 ലെ തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിച്ച് പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായ 15.02.2025 ലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്ത് അംഗീകരിച്ചിട്ടു

ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം

| ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് | ബജറ്റ് |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | ₹17,85,453.00 |
| വരവ് | ₹18,48,64,852.00 |
| ആകെ | ₹18,66,50,305.00 |
| ചെലവ് | ₹18,38,86,400.00 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | ₹27,63,905.00 |

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പ്രകാരം

| ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് | ബജറ്റ് (റിവൈസ്ഡ്) |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | ₹17,85,453.00 |
| വരവ് | ₹18,34,04,725.00 |
| ആകെ | ₹18,51,90,178.00 |
| ചെലവ് | ₹18,18,49,919.00 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | ₹33,40,259.00 |

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 214 ൽ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥ ബജറ്റ് നിർണ്ണയിക്കപ്പെടുന്ന ചട്ടങ്ങൾക്കും സർക്കാർ അതത് സമയങ്ങളിൽ പുറ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും വിധേയമായി തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ആയതിന് അനുമതി ന

നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള ബജ
പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ല.

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

| | | |
|---|---|---|
| മുന്നിരുപ്പ് | : | ₹1,26,48,824.00 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ് | : | ₹3,54,14,746.00 |
| ആകെ | : | **₹4,80,63,570.00** |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ് | : | ₹2,98,24,911.00 |
| നീക്കിയിരുപ്പ് | : | ₹1,82,38,659.00 |

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് ആകെ ചെലവ് എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും എടുത്തിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത വരവുകൾ തുടർന്നു വരുന്ന ഖണ്ഡികകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

## 1–4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | മുന്നിരിപ്പ് | അലോട്ട്മെന്റ് പ്രകാരം വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | ബാങ്ക് നീക്കിയിരുപ്പ് |
|---|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ) | 0 | 1,03,10,000 | 1,03,10,000 | 1,03,06,814 | |
| വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) | 0 | 23,71,000 | 23,71,000 | 18,07,229 | |
| വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) | 0 | 1,38,000 | 1,38,000 | 1,33,809 | |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) | 0 | 99,82,000 | 99,82,000 | 99,82,000 | |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ-റോഡ്) | 0 | 42,47,000 | 42,47,000 | 35,86,710 | |
| സി.എഫ്.സി – ബേസിക്ക് (ബാങ്ക്) | 9,89,812 | 18,18,751 | 28,08,563 | 15,51,255 | 12,57,308 |
| സി.എഫ്.സി – ബേസിക്ക് (ട്രഷറി) | | 66,327 | 66,327 | 0 | |
| സി.എഫ്.സി –ടൈഡ് (ബാങ്ക്) | 8,95,266 | 37,48,000 | 46,43,266 | 30,13,204 | 16,30,062 |
| സി.എഫ്.സി –ടൈഡ് (ട്രഷറി) | | 5,16,895 | 5,16,895 | 5,03,687 | |
| അദർ സ്കീംസ് 320100152 | 14,485 | 0 | 14,485 | 0 | 14,485 |
| എൻഎച്ച്എം 320100139 | 0 | 5,71,395 | 5,71,395 | 5,71,395 | 0 |
| റൂറൽ ഹൌസിങ്ങ് 320100160 | 6,40,000 | 3,00,000 | 9,40,000 | 0 | 9,40,000 |
| വെസ്റ്റേൺ ഗട്ട് വികസന ഫണ്ട് 320100186 | 2,00,000 | 0 | 2,00,000 | 0 | 2,00,000 |
| നിർമൽ പുരസ്കാരം 320100191 | 1,01,204 | 0 | 1,01,204 | 0 | 1,01,204 |
| ഐ.സി.ഡി.എസ്. 320100196 | 2,80,388 | 8,70,476 | 11,50,864 | 4,33,847 | 7,17,017 |
| ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ് 320100198 | 2,23,224 | 0 | 2,23,224 | 0 | 2,23,224 |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് | 5,60,190 | 2,93,799 | 8,53,989 | 4,05,155 | 4,48,834 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ 320100202 | | | | | |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വെൽനസ് സെന്റർ 320100204 | 2,97,078 | 4,110 | 3,01,188 | 2,91,245 | 9,943 |
| സോളിഡ് വേസ്റ്റ് മാനേജ്മെന്റ് 320200304 | 77,278 | 0 | 77,278 | 0 | 77,278 |
| സ്പെഷ്യൽ പർപ്പസ് 320200399 | 25,245 | 8,50,000 | 8,75,245 | 1,00,000 | 7,75,245 |
| അദർ ഗവ. ഏജൻസീസ് 320300199 | 23,979 | 15,96,000 | 16,19,979 | 10,92,096 | 5,27,883 |

*കുറിപ്പ്:*

- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉത്തരവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ജി. പ്രകാരം ക്രമീകരിച്ച ₹16,74,164/- ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.
- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ ചെലവ്, ₹8970,653/- റവന്യൂ ചെലവും ₹13,36,161/- മൂല ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്.
- വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി. വരവിലും ചെലവിലും ഉത്തരവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ജി പ്രകാരം ക്രമീകരിച്ച ₹1,54,334/- ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.
- വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി. വരവിലും ചെലവിലും ഉത്തരവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത് ജി പ്രകാരം ക്രമീകരിച്ച ₹10,067/- ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്.
- സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ് വരവിൽ ₹81,751/- ബാങ്ക് പലിശ കൂടി ഉൾപ്പെടുത
- സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ് ചെലവിൽ ₹161/- ബാങ്ക് ചാർജ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
- സി.എഫ്.സി ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് ചെലവ്, ₹9,89,342/- റവന്യൂ ചെലവും ₹3,17,611/- മൂല ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്.
- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) ചെലവ്, ₹92,67,340/- റവന്യൂ ചെലവും ₹7,14,6 ചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്.
- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) ചെലവ്, ₹26,80,667/- റവന്യൂ ചെലവും മൂലധന ചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നതാണ്.

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ | പദ്ധതി ചെലവ് | പൂർണ്ണമായി നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് എണ്ണം | നടപ്പാക്കാത്തവ എണ്ണം | പൂർത്തീക പ്രോജക്ട % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 194 | ₹9,80,05,989 | ₹4,49,72,690 | 105 | 43 | 46 | 54.12 |

അടങ്കൽ തുകയിൽ ജി.ഒ. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ക്രമീകരിച്ച തുകയും ഉൾ പ്പെടുന്നു.

**1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

| ഇനം | മുന്നിരുപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയ |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭരണ ചെലവുകൾ | ₹1,066 | ₹1213152 | ₹1214218 | ₹1212068 | ₹215 |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത് | 0 | ₹15127497 | ₹15127497 | ₹15127497 | |
| ആകെ | ₹1,066 | ₹16340649 | ₹16341715 | ₹16339565 | ₹215 |

**1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ**

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എ |
|---|---|---|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം | 0 | 0 |
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 25,20,000 | 146 |
| വിധവാപെൻഷൻ | 51,12,400 | 326 |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 1,88,39,000 | 1231 |
| വികലാംഗപെൻഷൻ | 21,85,700 | 137 |
| അവിവാഹിതരായ 50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമായ വനിതകൾക്കുള്ള ധനസഹായം | 6,68,800 | 41 |
| വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹ ധനസഹായം | 0 | 0 |

**1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന**

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ പരിശോധന 18.10.2025 തീയതിയിൽ ഉച്ചയ്ക്ക് 3 മണിക്ക് ഹെഡ് ക്ലർക്കിന്റെ സാ നടത്തി. ക്യാഷ് ബാലൻസ് ₹88,455/- ന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

**പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല.**

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തി ഘട്ടങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികൾ വിലയിരുത്തുന്നില്ല. വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ട പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ ഒന്നിലും തന്നെ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യ മരാമത്ത് വേലകളുടെ ഫയലുകളിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് എഴുതി വച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചെയർമാൻ, കൺവീനർ, മറ്റ് അംഗങ്ങൾ എന്നിവർ ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വ വിജയം ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ മോണിറ്ററിങ്ങിനെ ആശ്രയിച്ചാണിരിക്കുന്നത്. മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികൾ ബന്ധപ്പെട്ട പ്രോജക്ടുകളുടെ എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളും റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ തീർപ്പാക്കൽ- കാര്യക്ഷമമല്ല.**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 1996-97 മുതലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ ത
അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കുന്ന വാർഷിക ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ
ചട്ടപ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ യഥാസമയം തന്നെ സ്വീകരിക്കാത്തതു കൊണ്ടാണ്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നത്. 1997 ലെ കേരള പഞ്ച
(പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റി
രണ്ടുമാസത്തിനകം, റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങളിന്മേലുള്ള തിരുത്തൽ
പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതും റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റർക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ്
തീർപ്പാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ ഉപാധികളായ ഈ ചട്ടം
പാലിക്കുന്നില്ല. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പ
ചട്ടപ്രകാരം തീർപ്പാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-10 തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ</u>**

1. സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഡാറ്റാ ബേസ് നിലവിലില്ല
തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുടെയും, സ്ഥാപനങ്ങളുടെ
തിരിച്ചുള്ള ഡാറ്റാ ബേസ് നിലവിലില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ആദ്യ
തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരം ക്രമ നമ്പർ പ്രകാരം ചേ
ചെയ്യുന്നത്. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാ® ആവശ്യപ്പെ
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (24/24.10.2025) ലഭ്യമായ മറുപടിയി® വാ® ഡ് തിര
ബേസ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയി
നികുതി അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ ജീവനക്കാരുടെയും, സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വാർഡ
ഇലക്ട്രോണിക് ഡാറ്റാബേസ് തയ്യാറാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റി® ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
2. കരാറുകാരുടെയും, പ്രൊഫഷണലുകളുടെയും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയില്ല
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 204(1)എ(I), (Ii) പ്രകാരം ഓരോ അ
തുടർച്ചയായോ പലപ്പോഴായോ 60 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ നികുതിക്ക് വ
2024-25 വർഷത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ
പ്രവൃത്തികൾ കരാർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള കരാറുകാ
തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല. കൂടാതെ, ആർക്കിടെക്റ്റ്, അഡ്വക്കേറ്റ്
തുടങ്ങിയ പ്രൊഫഷണലുകളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയി
വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 24/
ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയി® നിലവി® മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ള കരാറുകാ
തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും വിശദീകരിക്കുന്നു. ഓരോ അർദ്ധ വർഷവും തുടർച്ചയായോ പ
60 ദിവസം തൊഴിൽ ചെയ്തിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെ
കരാറുകാരിൽ നിന്നും, ആർക്കിടെക്റ്റ്, അഡ്വക്കേറ്റ്സ്, ഡോക്ടേഴ്സ് തുടങ്ങിയ പ്രൊഫ
നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-11 കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചു:₹4920നഷ്ടം</u>**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതി
വി.എ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള 8/280 /

കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് നിർണ്ണയിച്ചത്. പാർപ്പിടാവശ
താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾ
ന® കുന്നത്) 300 ച.മീ. മുകളി® - വീടുക® എന്ന ഗണത്തിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് ച. മീറ്റ
നിർണ്ണയിക്കുന്നതിന് പകരം ₹6.30 നിരക്കിലാണ് നിർണ്ണയിച്ചത്. ഇപ്രകാരം ഉ
തെറ്റായി തെരഞ്ഞെടുത്തത് മൂലം നിർണ്ണയിച്ച വസ്തുനികുതിയിൽ ₹4920 കുറവ് വന്നി
വിവരങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 2-1ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

## 1-12 അനധികൃത നിർമ്മാണം- അപാകങ്ങൾ

1. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20 പ്രകാരമുള്ള ഫോറം-10 ൽ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ സംബന്ധ
തയ്യാറാക്കി വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം 20(
നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ നൽകേണ്ടത്
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും അനധികൃതനിർമ്മാണം കണ്ടെത്തിയ വർഷം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതു
സ്വയംഭരണ (ആർ.എ) വകുപ്പ് നം.29342/RA1/2014 തീയതി 19.05.2014 പ്രകാരം
നിർമ്മാണത്തെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ സർക്കാരിന്റെ വെബ്സൈറ്റിലും സ്ഥ
നോട്ടീസ് ബോർഡിലും പ്രസിദ്ധീകരിക്കേണ്ടതും ചട്ടലംഘനങ്ങൾ പരിഹരിച്ച ശേ
നിയമാനുസൃതമാകുമ്പോഴും പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും സെക്രട്ട
മാസത്തിന്റെയും അവസാനത്തെ ആഴ്ച പ്രസ്തുത രജിസ്റ്റർ പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്.
അനധികൃത കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേ
2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയി® ഏതെങ്കിലും കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർ
പുനർനിർമ്മിക്കുകയോ ചെയ്താൽ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഏതെങ്കിലും നടപടിയ്ക്ക് ഹാനി കൂടാ
പണി പൂർത്തിയാക്കുകയോ, അത് വകുപ്പ് 233, ഉപവകുപ്പ് 2 ൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള
ആവശ്യത്തിനു ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ഇതിൽ ഏതാണോ ആദ്യം വരുന്നത് ആ തീയ
കെട്ടിടം പൊളിച്ചു മാറ്റുന്ന തീയതി വരെ കെട്ടിടം നിയമാനുസൃതമായി നിർമ്മിച്ചി
കൊടുക്കേണ്ടി വരുമായിരുന്ന വസ്തുനികുതിയും അതിന്റെ രണ്ടിരട്ടി വരുന്ന തുകയും ചേ
വസ്തുനികുതിയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് അനു
ഇപ്രകാരം UA നമ്പർ നൽകി വസ്തുനികുതി ഈടാക്കി വരുന്ന എത്ര കെട്ടിടങ്ങ
വിവരങ്ങളും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ
സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയ® റിപ്പോ® ട്ട്സ് പ്രകാരം നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മി
രേഖപ്പെടുത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാ® ഡ് തിരിച്ചുള്ള എണ്ണം ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

| വാ® ഡ് നം | നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം | റിമാ® ക്ക്സ് |
|---|---|---|
| 1 | 1 | 2, 3, 4, 7, 8, 10, 11, 12 എന്നീ വാ® ഡുകളി® നിയമാനുസൃതമല്ലാതെ നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടങ്ങ® ഇല്ല എന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയറി® രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. |
| 5 | 1 | |
| 6 | 2 | |
| 9 | 2 | |
| 13 | 2 | |
| | | |

| ആകെ | 8 | |
|---|---|---|

എന്നാ® മു® വ® ഷങ്ങളി® ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അനുമതി ഇല്ലാതെ ക്രമവ® ക്കരണത്തിനായി അപേക്ഷ സമ® പ്പിച്ചിട്ടുള്ളതും അപാകതക® ക്രമവ® ക്കരണം സാധ്യമാകാത്തതുമായ കെട്ടിടങ്ങ® ക്ക് യു എ നമ്പ® ന® കി നിക ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പെ® മിറ്റ് രജിസ്റ്ററി® രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതും ക്രമവ® ക്കര ന® കിയിട്ടുള്ളതും ക്രമവ® ക്കരണം സാധ്യമാകാത്തതുമായ കെട്ടിങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേ® ക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | റെഗുലറൈസേഷ® അപേക്ഷ സമ® പ്പിച്ച വ® ഷം | കറന്റ് ഫയ® നം. തീയതി | അപേക്ഷകന്റെ പേര് | ഉപയോഗ ക്രമം | വിസ്തീ® (ച.മ |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2018-19 | C3-179/19-17.01.2019 | സുഭാഷ് എ വി | പാ® പ്പിടം, വാണിജ്യം | 210. |
| 2 | 2018-19 | C3- 514/19-15.02.2019 | ലാലി ജോഷി | വാണിജ്യം | 266. |
| 3 | 2019-20 | C3- 1407/19-06.05.2019 | വികാ® , കല്ലൂർക്കാട് കാത്തലിക് ചർച്ച് | വിദ്യാഭ്യാസാവശ്യം | 1977. |

പെ® മിറ്റ് രജിസ്റ്ററി® വിവരങ്ങ® കാലികമല്ലാത്തതിനാലും, രജിസ്റ്ററി® വിവരങ്ങ® പൂ® ണ്ണതയില്ലാത്തതിനാലും ക്രമവ® ക്കരണം സാധ്യമാകാത്ത കെട്ടിടങ്ങ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാ® മേ® വിവരിച്ച 3 കെട്ടിടങ്ങളുടെ (ക്രമവ® ക്കരണം നടത്തിയതാണോ അല്ലയോ എന്നതും, നിലവി® നികുതി ഈടാക ആയതിന്റെ വിവരം ) വിശദീകരണ സഹിതം ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽക എൻക്വയറിക്ക്(15/23.10.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സങ്കേതം സോഫ്റ്റ്വെയ® അല്ലാതെയും ലഭ്യമായ ക്രമവ® ക്കരണ അപേക്ഷകളിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-13 സിഇആർ ഫണ്ട് ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 7-ാം വാ® ഡി® ക്വാറി തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള അനുമതി ലഭിക്കുന്നതിനാ കെ.കെ, കാടായത്ത് (ഫയ® നം. SC1-3383/2023 ) എന്ന വ്യക്തി സമ® പ്പി 24.05.2024 തീയതിയി® നടത്തിയ ഭരണസമിതി യോഗം ചർച്ച ചെയ്തിരുന്നു. ക്വാറിക്ക അനുമതി ലഭിക്കുന്നതിന് സിഇആർ ഫണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പൊതു ആവശ്യത്തി ലക്ഷം രൂപ ചെലവാക്കുന്നതിന് അനുവാദം നൽകണമെന്നും അപേക്ഷയിൽ ആവശ സെക്രട്ടറി ഉ® പ്പെടെ നാല് പേരടങ്ങുന്ന സമിതി രൂപീകരിക്കുന്നതിനും, സമിതിയുടെ റി അടിസ്ഥാനത്തി® തുട® നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനും അജണ്ട 8 തീരുമാന നമ്പ® തീരുമാനം എടുത്തിരുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് രൂപീകരിച്ച സബ് കമ്മിറ്റിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബഡ്സ് സ്കൂളിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിന് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ ₹5,65,900 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം സിഇആർ ഫണ്ട് ചെലവാക്കുന്നതിന് 19.07.2024ലെ തീരുമാന പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. എന്നാൽ, ബഡ്സ് സ്കൂളിന് വിദ്യാർഥികൾ ഇല്ലാത്തതിനാലും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിലവിലെ സാമ്പത്തിക സ്ഥ സ്കൂൾ നടത്തുന്നതിന് തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കും എന്നതിനാലും ബഡ്സ് സ്കൂൾ ആരംഭിച്ചില്ല. എ

പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ സിഇആർ ഫണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായ പൊതുവായ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ല ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം. 22/24.10.2025) സി ചെലവാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് മറുപടി ലഭിച്ചു. ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്ക സിഇആർ ഫണ്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പൊതുവായ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് ചെലവാ സാധ്യതകൾ പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

**1-14 സാക്ഷരതാ പ്രേരക് ഓണറേറിയം - മുൻകൂർ നൽകിയത് തിരികെ ലഭിച്ചില്ല ₹9,6 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

| | |
|---|---|
| വൗച്ചർ നമ്പർ | 22400173/12.6.2024 |
| ചെലവ്തുക | ₹9,600.00 |

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന്റെ 2024 ഏ മാസങ്ങളിലെ ഓണറേറിയത്തിന്റെ 40% സാക്ഷരതാ മിഷൻ വിഹിതം (12000 ന്റെ 40% 2 പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക അഡ്വാൻസ് ടു അദേഴ്സ് എന്ന ഹെഡിൽ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയി നൽകിയ തുക 2025-26 വർഷത്തിൽ തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടിവിവരവും പരി ലഭ്യമാക്കുവാൻ താൽപ്പര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (14/ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുള്ള 9,600/- രൂപ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നും ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് മിഷന് കത്ത് നൽകിയിട്ടു ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുൻ തുക തിരികെ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിന് വിധേയമായി ₹9,600 - തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-15 ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല - അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ചെല ₹4,50,000/- പ്രയോജനപ്പെട്ടില്ല**

മൂവാറ്റുപുഴ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പത്തകുത്തിയിലെ വനി കേന്ദ്രത്തിന്റെ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന താഴത്തെ നിലയിൽ താത്ക്കാലികമായി ബ ആരംഭിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 25.05.2022ലെ 4(2)-ാം നമ പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. ബഡ്സ് സ്കൂളിനായി സ്വന്തമായോ, അല്ലാതെയോ മറ്റെ ലഭിക്കുന്നതു വരെ വാടക ഒഴിവാക്കി കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക്പഞ്ച 12.05.2023ന് കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്തിരുന്നു. ബഡ്സ് സ്കൂൾ സജ്ജമാക്കുന്നതി ടോയ്ലെറ്റുകൾ, അടുക്കള, റാംപ്, പാർട്ടീഷൻ വർക്കുകൾ, വാഷ് ബേസിൻ, സെപ്റ്റിക് ടാങ്ക്, വരാന്തക്കും, റാംപിനും ഹാൻഡ് റെയിൽ എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ ₹4,50,000 തയ്യാറാക്കി ബഡ്സ് സ്കൂളിന് സൗകര്യം ഒരുക്കുന്നതിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | പ്രോജക്ട് നമ്പർ | ഫണ്ട് | കരാറുകാരൻ | ചെലവ് തുക | യുടിആർ നമ്പ തീയതി |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ബഡ്സ് സ്കൂൾ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ | S0107/23 | വികസനഫണ്ട് ജനറൽ | സൂരജ് പി ആർ | ₹1,50,068 | RBI0912382159 31.03.23 |
| ബഡ്സ് സ്കൂൾ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ | S0145/24 | വികസനഫണ്ട് ജനറൽ | സൂരജ് പി ആർ | ₹2,99,932 | RBI0782447394 16.03.24 |
| ആകെ | | | | ₹4,50,000 | |

1. 2023-24ൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ പൂർത്ത നാളിതുവരെ ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ബഡ്സ് സ്കൂൾ സംബന്ധി ജി.ഒ(എം.എസ്)148/2009/തസ്വഭവ, തീയതി. 29.07.2009 ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിക്ക സ്കൂൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് കുറഞ്ഞത് 25 കുട്ടികൾ പഠിതാക്കളായി ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ നിലവിൽ രണ്ട് വിദ്യാർഥികൾ മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഗുണഭോക്താക്കള ആവശ്യത്തിന് വിദ്യാർത്ഥികളില്ലാത്തതും, ബഡ്സ് സ്കൂൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള ഭീമമ പരിഗണിച്ചാണ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാത്തത്.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 20.01.2025ലെ യോഗത്തിൽ മൂവാറ്റുപുഴ ബ്ലോക്ക് വിട്ടു നൽകിയ വനിതാ വികസന കേന്ദ്രത്തിലെ മുറികൾ ബഡ്സ് സ്കൂൾ ആരംഭിക്ക ഒഴിവാക്കി എടുക്കുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു കൊണ്ടുള്ള മൂവാറ്റുപുഴ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെയ്തിരുന്നു. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും സംയുക്തമായി നടത്താന സ്വീകരിക്കാനാണ് 2024 ലെ കരുതലും കൈത്താങ്ങും മൂവാറ്റുപുഴ താലൂക്ക്തല അ നിർദ്ദേശമെന്ന് പ്രസിഡന്റ് യോഗത്തെ അറിയിച്ചു. ബഡ്സ് സ്കൂൾ ആരംഭിക്കുവ പഞ്ചായത്തിന് അധികാരമില്ല എന്നതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് മുൻകൈയെടുത്ത് സമീപ അധികാരികളുമായി ആലോചിച്ച് ടി വിഷയത്തിൽ തീരുമാനം എടുക്കണമെന്ന് 09 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ യോഗത്തിൽ ചർച്ച ചെയ്യുകയും, ആയതിന് 1( തീരുമാന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ മേൽ തീരുമാനത്തിലും ക്രിയാത്മകമായ ഉണ്ടായില്ല.

സംസ്ഥാന ദാരിദ്ര്യ നിർമ്മാർജ്ജന മിഷൻ - കുടുംബശ്രീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ 21 1/11021/2024 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബ ആരംഭിക്കുന്നതിനായി ആദ്യ ഗഡു ₹7,50,000 അനുവദിച്ചിരുന്നു. 2024-25 സാമ്പത അവസാനിക്കുന്നതിന് മുമ്പായി അനുവദിച്ച തുക പൂർണ്ണമായും ചെലവഴിച്ച് വിനിയോഗ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ മിഷൻ കോ-ഓർഡിനേറ്റർക്ക് ലഭ്യമാക്കു ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. 22.07.2024ന് ഗ്രാന്റ് തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിരു ബഡ്സ് സ്കൂൾ നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതിനോ, ഗ്രാന്റ് തുക വിനിയോഗിക്കാനോ ബഡ്സ് സ്കൂൾ ആരംഭിക്കുന്നില്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാന്റ് തുക 23.06.2025ന് സംസ്ഥ നിർമാർജ്ജന മിഷനിലേക്ക് തിരിച്ചടച്ചു. 7-ാം വാ® ഡി® ക്വാറി ന ആവശ്യത്തിലേക്കായി പരിസ്ഥിതി അനുമതി ലഭിക്കുന്നതിന് സിഇആർ ഫണ്ട് ഗ്രാമപ പൊതു ആവശ്യത്തിലേക്കായി ചെലവാക്കുന്നതിന് അനുവാദം നൽകണമെന്ന് ശ്രീ. മു കാടായത്ത് എന്ന വ്യക്തി അപേക്ഷിച്ചിരുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് രൂപീകരിച്ച സബ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബഡ്സ് സ്കൂളിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിന് ആവശ്യമായ ഉ വാങ്ങുന്നതിന് ₹5,65,900 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം സിഇആർ ഫണ്ട് ചെലവാക്കുന്നതിന് 19

6(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. ബഡ ആരംഭിക്കുന്നില്ലാത്തതിനാൽ, ചെലവാക്കുന്നതിന് സന്നദ്ധത അറിയിച്ച സി.ഇ.ഒ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വിശദീകരിച്ച പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ബഡ്സ് സ്കൂൾ പ്ര ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അവസാനിപ്പിച്ചിരിക്കുകയാണ്. 22.10.2025-ന സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ബഡ്സ് സ്കൂൾ താൽക്കാലികമായി ആരംഭിക്കുന്നതിന് സൗകര്യങ്ങൾ സജ്ജമാക്കിയ കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കാതെ കാടുകയറി കിടക്കുന്ന അവസ്ഥ വികസന ഫണ്ട് ₹4,50,000 ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കിയ ബഡ്സ് സ്കൂൾ അനുബന്ധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഉപകാരപ്രദമായില്ല. മാത്രമല്ല കെട്ടിടം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ നൽകാത്തതിനാൽ വൈദ്യുതി, വെള്ളം എന്നിവയുടെ ചാർജ്ജും അടക്കേണ്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുണ്ട്.

ബഡ്സ് സ്കൂൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ(എം.എസ്)148/2009/തസ്വഭവ, തീയതി. ഉത്തരവിൽ ഐ.സി.ഡി.എസ് കുടുംബ സർവേ/സാധ്യത പഠനം നടത്തി, പ്രസ്തുത അടിസ്ഥാനത്തിലാവണം ബഡ്സ് സ്കൂൾ നടത്തേണ്ടത് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാ ആരംഭിക്കുന്നതിന് ജില്ലാതല ബഡ്സ് സ്പെഷ്യൽ സ്കൂൾ ഉപദേശക സമിതിയു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുമില്ല. പദ്ധതി ആസൂത്രണവേളയിൽ സർക്കാർ മാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിനാലാണ് ₹4,50,000 ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കിയ ബ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഉപകാരപ്രദമാകാതിരുന്നത്.

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ (നം. 22/23.10.2025) രണ്ട് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മാത്രമായി ബഡ്സ് സ്കൂൾ ആ പ്രായോഗികമല്ല എന്നും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിലവിലെ സാമ്പത്തിക നിലയിൽ ബ നടത്തിപ്പ് തടസ്സം സൃഷ്ടിക്കും എന്നതിനാലാണ് സ്കൂൾ ആരംഭിക്കാത്തത് എന്നും മറുപടി ല ആയതിനാൽ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതി ആസൂത്രണവേളയി നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആവശ്യകതയും, പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ മൂവാറ്റുപുഴ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ കെട്ടിടം തിരിെ വൈദ്യുതി, വെള്ളം ചാർജ് ബാധ്യതയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാകേണ്ടതുമാണ്.

## 1-16 മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചില്ല

ലൈഫ് 2020 പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട മറിയാമ്മ, തടത്തിൻപുറത്ത്, നാഗപ്പുഴ എന്ന ഗ 28.11.2023-ന് ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി ആദ്യ ഗഡു ₹40,000 കൈപ്പറ്റിയിരുന്ന നാളിതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതി നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനോ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 23/24.10.2025) മുൻകൂർ നൽകിയ തു ഈടാക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുണ്ടെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മുൻകൂർ തുക തിരികെ ഈടാക്കി സർക്കാർ ട്രഷറിയിൽ തിരിച്ച ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-17 വയോജനങ്ങൾക്ക് ഡിജിറ്റൽ ലിറ്ററസി പരിശീലന പരിപാടി-പ്രോജക്ട് തുക വകമാ

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | വയോജനങ്ങൾക്ക് ഡിജിറ്റൽ ലിറ്ററസി പരിശീലന പരിപാടി |
| പ്രോജക്ട് നം. | എസ്.ഒ 157/25 |
| | |

| | |
|---|---|
| അടങ്കൽ | ₹40000/-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) |
| ചെലവ്/ബിൽ നം | ₹826/-371/20.12.2024, (24120452084301070700) |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | സിഗ്മ എന്റർപ്രൈസസ്, വാഴക്കുളം |

പഞ്ചായത്തിലെ വയോജനങ്ങളിൽ ഡിജിറ്റൽ സാക്ഷരത അവബോധം മെച്ചപ്പെടുത്തു ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശീലന പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജം ചെയ്തത്. എന്നാൽ 2024-25 വാർഷിക പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രിന്റിംഗ് ( ചെലവായ ഇനത്തിൽ 826/- രൂപയാണ് പദ്ധതി വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ചെലവഴി ഇതേ കാലയളവിൽ നം.31/25(New) പദ്ധതി രൂപീകരണം, നിർവ്വഹണം, മോണിറ്റ പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കുകയും ആകെ അടങ്കൽ തുകയായ 216224/-രൂപയിൽ 168380/-രൂ ഫണ്ട്-ജനറൽ) ചെലവഴിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

പദ്ധതിയിനത്തിൽ ആകെ ചെലവ് വന്നിരിക്കുന്നത് 826/-രൂപ മാത്രമാണ്. ഈ ( സൂചിപ്പിച്ച സ്ഥാപനമായ സിഗ്മ എന്റർപ്രൈസസ്, വാഴക്കുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തി വാർഷിക പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രിന്റിംഗ് ജോലികൾക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്ന നം.31/25(New) പദ്ധതി രൂപീകരണം, നിർവ്വഹണം, മോണിറ്ററിംഗ് എന്ന നടപ്പിലാക്കുകയും ഈ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കാമായിരുന്ന ജോലികൾക്കായുള്ള ഈ കുറഞ്ഞ ചെലവ് ഡിജിറ്റൽ ലിറ്ററസി ലക്ഷ്യമിട്ടുള്ള പ്രോജക്ട് തുകയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. 'വയോജനങ്ങൾക ലിറ്ററസി പരിശീലന പരിപാടി' എന്ന പ്രോജക്ടിനായി തുക വകയിരുത്തുകയും ഉദ്ദേശ്യത്തെ ചോദ്യം ചെയ്യുന്ന തരത്തിൽ വാർഷിക പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെ ജോലികൾക്കായി പ്രോജക്ട് തുക വകമാറ്റിയത് പദ്ധതി ആസൂത്രണനടത്തിപ്പി പിന്നോട്ടടിപ്പിക്കുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്ത് ഈ വിഷയം ഗൗരവമായി വിലയിരുത്തേണ്ട അപാകതകൾക്ക് മറുപടിയും വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കി 06 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെടുകയും ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പദ്ധതിക്കാ ചെലവഴിച്ചത് പ്രിന്റിംഗ് വേല ആയതിനാലാണ് എന്ന വിശദീകരണമാണ് നൽകിയത ചെയ്യപ്പെടുന്ന ലക്ഷ്യത്തിലേക്ക് പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പ് എത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

**1-18 ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് തുക അനുവദിച്ച നഷ്ടം 7127/-രൂപ**

23/10/2025-ന് നേരിട്ട് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ കല്ലൂർക്കാട് ബസ് സ്റ്റാ സ്റ്റേഷനുവേണ്ടി കിണർനിർമ്മാണം, മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ, ഇലക്ട്ര പ്രവൃത്തിയോടനുബന്ധിച്ച് താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കാതെ തന്നെ കരാ കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമായി. വിശദവിവരം ഭാഗം-3, ഖണ്ഡിക 3-3-ൽ വിശദമാക്കു

**1-19 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് അധികമായി കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ച നഷ്ടം : 1**

ടെൻഡർ നടപടികളിലൂടെ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത കോപ്പർ ലിങ്ക്സ്, വാഴ സ്ഥാപനം കരാർ നേടുകയും കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം 13 വാർഡുകളിലും 20w, ബൾബുകൾ ഒരു വർഷത്തേക്ക് മെറ്റീരിയൽ&ലേബർ ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെ ലഭ്യ

വർഷത്തേക്ക് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുകയെന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. നടത്തിപ്പിലെ അപാകത
ഖണ്ഡിക 3-2-ൽ വിശദമാക്കുന്നുണ്ട്.

**1-20 കൈമാറിയ തുകക്ക് തുല്യമായ ഇനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചില്ല : 62332/-രൂ**

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഓഫീസിലേ ഫർണിച്ചറുകൾ (ടേബിൾ) അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവ റബ്‌ക്കോ, സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്ന നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ, മറ്റ് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഭാഗം-3, ഖണ്ഡ വിശദമാക്കുന്നുണ്ട്.

**1-21 ലോഗ് ബുക്ക് പരിപാലനം കൃത്യമല്ല**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക I-12 ഷെഡ്യൂൾ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിന്റെ (KL 17 W 9251) തൻവർഷത്തെ ഡീസൽ ചെലവ് രൂപയാണ് (ഹെഡ് കോഡ്-230100202). വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരി 01.01.2022 മുതൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെയുള്ള കാലയളവിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകള സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച് സ.ഉ നം.170/07/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി : 30.06.2007 പ്രകാരം പൊതുമാർഗ്ഗരേഖ പുറ ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക്, ഇന്ധന ഉപഭോഗം പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഓരോ മാസാവസാനവും ലോഗ്ബുക്ക് സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ബുക്കുകളിൽ കെ.എഫ്.സി വാല്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 324 പ്രകാരം കെ.എഫ്.സി വ നൽകിയിട്ടുള്ള 48A (പ്രതിമാസ സംക്ഷിപ്തം) സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. നിലവി വരെ നിറച്ച ഇന്ധനത്തിന്റെ അളവിനോട് തൻമാസം നിറച്ച ഇന്ധനത്തിന്റെ അളവ് കൂട്ടി വാഹനത്തിൽ നിറച്ചിട്ടുള്ള ആകെ ഇന്ധനത്തിന്റെ അളവാണ് രേഖപ്പെടുത്തുന്ന മാസത്തെയും ഇന്ധന ഉപഭോഗം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2) ഓരോ തവണയും വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധന ടാങ്കിന്റെ പൂർണ്ണശേഷിയുടെ അത്ര നിറക്കേണ്ടതും നിറയ്ക്കുന്ന തീയതി, ഇന്ധനത്തിന്റെ ആകെ അളവ്, ടാങ്കിന്റെ പരമാവധി ഇന്ധനം നിറക്കുമ്പോഴുള്ള കിലോമീറ്റർ, ടാങ്ക് നിറക്കുമ്പോൾ സന്നിഹിതനായിരുന്ന പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും ഒപ്പും എന്നിവ ലോഗ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. ലോഗ് ബുക്കിൽ ഇന്ധനം നിറച്ച തീയതി, ഇന്ധനത്തിന്റെ അളവ്, കിലോമീ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) ആറു മാസത്തിലൊരിക്കൽ വാഹനത്തിന്റെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ്/മൈ നടത്തി ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടത വ്യവസ്ഥയുണ്ട്. വാഹനത്തിന്റെ ടെസ്റ്റ് ഒരിക്കൽ പോലും നടത്തിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്ര ബുക്കുകളിൽ പതിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇവയുടെ ഫ്യൂവൽ കൺസംപ്ഷൻ ടെസ്റ്റ് ന എന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു.

5) വാഹനങ്ങളുടെ പുക പരിശോധന ടെസ്റ്റ് നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ നടത്തി ലോഗ്ബുക്ക സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. ആയതിന്റെ രേഖകൾ ലോഗ്ബുക്കിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

6) മേൽ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സൂക്ഷിക്കേണ്ടതായുള്ള ഇന്ധനത്തിന്റെയും ഉപയോഗം കാണിക്കുന്ന ഫ്യൂവൽ രജിസ്റ്റർ, ഇന്ധന ഓർഡർ ബുക്ക്, റിപ്പയർ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പ്രസ്തുത

തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (21/23.10.2C ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാഹനങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച സ.ഉ നം.170/07/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി. 30.06.2007 -ലെ പൊതുമാർഗ്ഗരേഖയിലെ ന പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-22 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം – ഭീമമായ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു

കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 226 പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കര കുടിശ്ശിക, ( അതോറിറ്റിയുടെ 07.11.2022 ലെ ബിൽ നം. 68530 പ്രകാരം 11,11,470 (മുൻ ബാക്കി പിഴപലിശ 19,326 + തൻമാസത്തെ കരം 1,09,007) രൂപയായിരുന്നു. ആയത് 2 S0004/2023 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ | അടങ്കൽ | ചെലവ് | ഫണ്ടിനം |
|---|---|---|---|
| S0004/23 | 500000/- | 500000/- | ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് |
| S0004/23 | 813240/- | 720477/- | എംജി-എ® .ആർ. |

| വൗച്ചർ നം | തുക |
|---|---|
| XVFC/22-23/P/7, 19.11.22 | 500000/- |
| RBI3272251568267/22.11.22 | 611470/- |
| RBI0592317718055/27.2.23 | 109007/- |

19.11.22 ൽ അടവാക്കിയ 5,00,000/- രൂപ, 22.11.22 – ൽ അടവാക്കിയ 6,11,470/- ( 11,11,470/- രൂപ 2022 ജനുവരി മാസത്തെ ബില്ലിൽ കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബിൽ വിവ ചേർക്കുന്നു.

| മാസം/ വർഷം | ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നം. | തീയതി | മുൻ മാസം വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക ₹ | പിഴപ്പലിശ ₹ | തൻമാസത്തെ കരം ₹ | ആ ₹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ഡിസംബർ | 69629 | 09.12.2022 | 11,11,470 | 21843 | 109007 | 1242 |
| ജനുവരി | 70533 | 11.01.2023 | 109007 | 1743 | 109007 | 219 |
| ഫെബ്രുവരി | 70906 | 04.02.2023 | 219757 | 4360 | 109007 | 333 |

31.01.2023 തീയതിയിൽ 2,19,757/- രൂപ ലഭ്യമായതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീത് 01.( മൂവാറ്റുപുഴ വാട്ടർ അതോറിറ്റി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ട 2023 മാർച്ച് മാസത്തെ ബില്ലിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 27.02.2023 -ൽ S00 പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം അടവാക്കിയ 1,09,007/- രൂപ പ്രസ്തുത മാസത്തെ ബില്ലിൽ ന ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് കൂടി കുറവ് ചെയ്തിരുന്നെങ്കിൽ 2023 ഫെബ്രുവരി മാസ വെള്ളക്കര കുടിശ്ശിക പൂജ്യം ആകുമായിരുന്നു. 2023 മാർച്ച് മുതൽ വെള്ളക്കരം 2,74,195/ വർദ്ധിപ്പിച്ചു. ബില്ലിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| മാസം/ വർഷം | ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നം. | തീയതി | മുൻ മാസം വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക ₹ | പിഴപ്പലിശ ₹ | തൻമാസത്തെ കരം ₹ | അ |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| മാർച്ച് 2023 | 72336 | 10.03.2023 | 113367 (333124-219757) | 2180 | 274195 | 38! |
| ഏപ്രിൽ 2023 | 73286 | 12.04.2023 | 389742 | 7751 | 274195 | 67 |

2023 മാർച്ച് മുതൽ വെള്ളക്കരം കൃത്യമായി അടവാക്കിയില്ല. തുടർന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 18.4.2023 ലെ 20(3) -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ ഉള്ള 226 പൊ ആവശ്യമില്ലാത്ത പൊതുടാപ്പുകൾ സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി 51 ടാപ്പുകൾ നില ടാപ്പുകൾ റദ്ദാക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും ഇതിനായി ₹2,89,000/- രൂപ S0126/ പ്രകാരം 16.03.2024 -ൽ ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപിച്ച (UTR No : RBI0782 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ടാപ്പുകൾ നിർത്തലാക്കുന്നതിനും പ്രസ്തുത ടാപ്പുകളുടെ തുക ബ വരുത്തുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് SC1-3383/2023 18.03.2024 നമ്പർ കത്ത് വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകി. തുടർനടപടികൾ ഉണ്ടാക സംയുക്ത പരിശോധന പൂർത്തിയാക്കി എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക അടവു വരുത്തുകയും, ആ പൊതുടാപ്പുകൾ നിർത്തലാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ നിലനി പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനും, ടി അനുസൃതമായി 2024 സെപ്റ്റംബർ മാസത്തെ ബിൽ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ്, എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് SC1 തീയതി : 25.09.2024 നമ്പർ കത്ത് നൽകി. എന്നാൽ 2024 ഒക്ടോബർ മാസത്തെ ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമാണ് ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത മാസത്തെ ആകെ 66,82,485/- രൂപയാണ്.

| മാസം/ വർഷം | ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് നം. | തീയതി | മുൻ മാസം വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക ₹ | പിഴപ്പലിശ ₹ | തൻമാസത്തെ കരം ₹ | ആ ₹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2024 ഒക്ടോബർ | 89751 | 09.10.2024 | 64,06,278 | 1,25,764 | 1,50,443 | 66,82 |

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ 51 പൊതുടാപ്പുകളുടെ എണ്ണത്തിനനുസൃതമായി ബിൽ ലഭ്യമാ അടിയന്തിര നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി 25.10.2024 -ൽ പ്രസിഡന്റും 26.1 സെക്രട്ടറിയും SC1-3383/2024 നമ്പർ കത്തുകൾ നൽകിയെങ്കിലും 2025 ജനവരി മാ ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരത്തിന്റെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസാണ് പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടു ഫെബ്രുവരി മുതലാണ് 51 ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണത്തിനനുസൃതമായിട്ടുള്ള ഡിമാന്റ് നോട്ടീ പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച് താഴെ വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(26/24.10.2025) കുടിശ്ശിക ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സർക്കാരിലേക്ക് കത്ത് നൽകുന്നതിന് പഞ്ചായ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. താഴെ ചേർക്കുന്നവയ്ക്ക് തുടർനടപടിക ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1) പൊതുടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ മുൻവർഷങ്ങളിലെ കുടിശ്ശിക, വിവിധ പ്രകാരം അടവാക്കിയ തുക എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് രജിസ്റ്റർ/ഫയൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

2) 27.02.2023 -ൽ S0004/23 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം അടവാക്കിയ 1,09,007/- രൂപ മാസത്തെ ബില്ലിൽ നിന്നോ തുടർന്നുള്ള മാസങ്ങളിലെ ബില്ലിൽ നിന്നോ കുറവ് ചെ

പഞ്ചായത്ത് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വ
കാണുന്നില്ല. ആയത് കൂടി കുറവ് ചെയ്തിരുന്നെങ്കിൽ 2023 ഫെബ്രുവരി മാസം
വെള്ളക്കരകുടിശ്ശിക പൂജ്യം ആകുമായിരുന്നു. ടി തുക കുടിശ്ശിക തുകയിൽ ന
വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്
3) 226 പൊതുടാപ്പുകളിൽ 51 ടാപ്പുകൾ നിലനിർത്തി 175 ടാപ്പുകൾ റദ്ദാക്കുന്നതിന് 18.
20(3) -ാം നമ്പർ പ്രകാരം കമ്മിറ്റി തീരുമാനമെടുത്തെങ്കിലും ഇതിനായി ₹2,89,000/-
അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയത് 16.03.2024 -ലാണ് (S0126/24 പ്രോജക്ട് പ്രകാരം). ഇക
ബിൽ തുക 6,71,688/- (2023 ഏപ്രിൽ ബിൽ നം : 73286/12.04.2023) രൂപ
41,63,023/- രൂപയായി ഉയർന്നു (ബിൽ നം : 82919/07.03.2024). പ്രൊജക്ട്
കാലതാമസം നേരിട്ടതിനാൽ 226 ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം പ്രതിമാസം 2,74,195/- ര
മാസത്തെ കുടിശ്ശിക വന്നു. പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കാൻ കാലതാമസമുണ്ടായതിന്റെ
വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.
4) S0126/24 പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പ്രവർത്തനരഹിതമായതും അവശ്യമില്ലാത്ത
പൊതുടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിച്ച് ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം നാളിതുവരെയായും ല
കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ 2025 ഫെബ്രുവരി മാസം മുതലുള്ള 51 ടാപ്പുകളുടെ
ഡിമാന്റിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പിക്കാനായിട്ടില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച
രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
5)2024 ഒക്ടോബർ മുതൽ 2025 ജനുവരി വരെ 124 ടാപ്പുകളുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസാണ് പ
ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് സംബന്ധിച്ച് വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി
വ്യക്തത വരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത്
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**<u>1-23 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും</u>**

പതിനഞ്ചാം കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ അന്തിമ റിപ്പോർട്ടിലെ ഏഴാം അ
(Empowering Local Governments) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കായി 4,27
രൂപ 2021-22 മുതൽ 2025-26 വരെ അവാർഡ് നൽകുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇ
കോടി രൂപ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്ത
നീക്കിവച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ആരോഗ്യ മേഖലയിലേക്ക് നൽകുന്ന ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർ
വിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖ കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം 16.07.2021 ലെ 15(2) FC-XV/F
നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ മേഖലയിലേക്ക് പ്രധാ
സ്കീമുകളിലായിട്ടാണ് അവാർഡ് തുക വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിൽ രണ്ട് സ്കീമുക
**കല്ലർക്കാട്** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഗ്രാന്റ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നാളിതു
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റും ആയതിന്റെ വിനിയോഗവും സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

**<u>1. നാളിതുവരെ ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിവരം.</u>**

| ക്രമ. നം. | സ്കീം | 2021-22 (₹) | 2022-23 (₹) | 2023-24 (₹) | 2024- (₹) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് | - | *₹2,49,740* | *₹6,66,000* <u>*Int:*</u> | *₹2,78,(* <u>*Int:*</u> |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | കെയർ ഫെസിലിറ്റീസ്.<br>(എ) സബ് സെന്റേഴ്സ് | | Int: ₹2,125<br>**₹2,51,865** | ₹9,518<br>**₹6,75,518** | ₹15,79<br>**₹2,93,** |
| | സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് കെയർ ഫെസിലിറ്റീസ്.<br>(ബി) പി.എച്ച്.സി. | - | - | - | - |
| 2 | ബ്ലോക്ക് ലെവൽ പബ്ലിക്ക് ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റ്. | - | - | - | - |
| 3 | ബിൽഡിങ്ങ്ലെസ്സ് സബ് സെന്റേഴ്സ്, പി.എച്ച്.സി., സി.എച്ച്.സി. | - | - | - | - |
| 4 | കൺവേർഷൻ ഓഫ് റൂറൽ പി.എച്ച്.സി. & സബ് സെന്റേഴ്സ് ഇന്റു ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ് സെന്റർ. | - | - | ₹2,95,000<br>Int: ₹3,181<br>**₹2,98,181** | Int:₹4, |

*കുറിപ്പ്:* 2021-22 ലെ ഗ്രാന്റ് 2022-23 ലും 2022-23 ലേത് 2023-24 ലും 2023-24 ലേ ലുമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചതിന്റെ തൊട്ടടുത്ത വർഷത്തെ പദ്ധതിയിലാണ് പ്രോജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കി സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത്.

## 2. നാളിതുവരെ വിനിയോഗിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം.

| ക്രമ. നം. | സ്കീം | 21-22 (₹) | 22-23 (₹) | 23-24 (₹) | 24- (₹ |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് കെയർ ഫെസിലിറ്റീസ്.<br>(എ) സബ് സെന്റേഴ്സ് | - | **₹83,683** | **₹2,83,510** | **₹4,05** |
| | സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് കെയർ ഫെസിലിറ്റീസ്.<br>(ബി) പി.എച്ച്.സി. | - | - | - | - |
| 2 | ബ്ലോക്ക് ലെവൽ പബ്ലിക്ക് ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റ്. | - | - | - | - |
| 3 | ബിൽഡിങ്ങ്ലെസ്സ് സബ് സെന്റേഴ്സ്, പി.എച്ച്.സി., സി.എച്ച്.സി. | - | - | - | - |
| 4 | കൺവേർഷൻ ഓഫ് റൂറൽ പി.എച്ച്.സി. & സബ് സെന്റേഴ്സ് ഇന്റു ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ് | - | - | **₹17,000** | **₹2,91,** |

| | സെന്റർ. | | | | |
|---|---|---|---|---|---|

**ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിന്റെ വിശദവിവരം**

| സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് കെയർ ഫെസിലിറ്റീസ്. (ബി) പി.എച്ച്.സി. | | | | |
|---|---|---|---|---|
| പ്രോജക്ട് | ചെലവ് | | | |
| | 2021-22 | 2022-23 | 2023-24 | 2024- |
| ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ | - | ₹*83,683* | ₹*2,83,510* | ₹*4,0* |
| **കൺവേർഷൻ ഓഫ് റൂറൽ പി.എച്ച്.സി. & സബ് സെന്റേഴ്സ് ഇന്റു ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെ സെന്റർ.** | | | | |
| ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെന്റർ | - | - | ₹*17,000* | ₹*2,91* |

**3. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് തുക ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയിട്ടുള്ള നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിവരം**

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് **കല്ലൂർക്കാട്** ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തന തന്നെ നാളിതുവരെ നടത്തിയിട്ടില്ല.

**4.ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – സാമ്പത്തിക നില (2024–25)**

| | സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ച്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് കെയർ ഫെസിലിറ്റീസ്. (ബി) പി.എച്ച്.സി. (320100202) Union Bank Of India A/C No.403202010010610 | കൺവേർഷൻ ഓഫ് റൂറൽ പി.എച്ച്.സി. & സബ് സെന്റേഴ്സ് ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ് സെന്റർ. (320100204) Union Bank Of India A/C No.403202010010611 |
|---|---|---|
| മുന്നിരുപ്പ് | ₹5,60,190 | ₹2,97, |
| വരവ് (പലിശ ഉൾപ്പെടെ) | ₹2,93,799 | ₹4, |
| ആകെ | ₹8,53,989 | ₹3,01, |
| ചെലവ് | ₹4,05,155 | ₹2,91, |
| നീക്കിയിരുപ്പ് | ₹4,48,834 | ₹9, |

**1–24 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി–പ്രവർത്തന പുരോഗതി**

ജ® ജീവ® മിഷ® എന്നത് 2024-ഓടെ ഇന്ത്യയിലെ ഗ്രാമീണ വീടുകളി® പ സുരക്ഷിതവും മതിയായതുമായ കുടിവെള്ളം വ്യക്തിഗത ടാപ്പ് കണക്ഷന ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള ഒരു കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സ® ക്കാ® പദ്ധതിയാണ്. ഇത് വിവ ആശയവിനിമയം, ജലസംരക്ഷണം, ഗ്രേ വാട്ട® മാനേജ്മെന്റ് തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങ® ക ന® കുന്നു. കൂടാതെ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതി® ചില വെല്ലുവിളികളും ഉണ്ട്. സമീപനത്തിലൂടെയാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത്. ഇതി® വിവരവിദ്യാഭ്യാസ ആശയവ പ്രധാന ഘടകമാണ്. ഗ്രേ വാട്ട® മാനേജ്മെന്റ്, ജലസംരക്ഷണം, മഴവെള്ള സംഭരണം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമാണ്. കൂടാതെ സംസ്ഥാനത്ത് ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ലക കണക്ഷനുക® ഇതിനോടകം ന® കി കഴിഞ്ഞു. കേരള വാട്ട® അതോറിറ്റി, ജലനിധി, എന്നിവയാണ് നി® വഹണ ഏജ® സിക® . മാത്രമല്ല ജ® ജീവ® മിഷനി® കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സ® ക്കാരും 50-50 ശതമാനം വീതം തുക പങ്കിടുന്നതുമാണ്.

ജൽജീവൻ പദ്ധതി വിഹിതമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരം ഒ 15% സ്ഥാപനവിഹിതവും 10% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2020-: വർഷങ്ങളിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങളും, കർമ്മപദ്ധതി പ്ര കുടിവെള്ള കണക്ഷനുകൾ ആണ് തൻവർഷം ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്നതെന്നും, എത്ര കണക്ഷന കാലയളവിൽ നൽകാനായി എന്നത് സംബന്ധിച്ചും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് സഹായിക്കുന്നതിലേക്കായി തനത് പ്രോജക്ടുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ ആരാഞ്ഞ് പ്രവർത്തന വിവരശേഖരണത്തിനായി പ്രഫോ® മ ന® കിയതി® ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയ്ക്കായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത മൂലം തുക വകയിരുത്ത രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. സഉ(സാധാ)നം.4584/20/u

10/08/2020 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും കണ്ടെത്താ൯ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് എം.എൽ.എമാരുടെ നിയോജക മണ്ഡലം ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ അനുവദിയ്ക്കാൻ സർക്കാർ അനുമതി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ രീതിയിൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്ക പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്. ഗ്രാമീണ മേഖലയിലെ എല്ലാ കുടുംബങ്ങ® ക്കു ഗുണനിലവാരമുള്ള കുടിവെള്ള വിതരണം മതിയായ അളവി® ദീ® ഘകാലാടിസ്ഥാനത്തിലും താങ്ങാനാവുന്ന സേവന നിരക്കുകളി® പദ്ധതി നട ലഭ്യമാകുന്നതാണ്, ഇത് ഗ്രാമീണ സമൂഹങ്ങളുടെ ജീവിത നിലവാരം മെച്ചപ്പെ കാരണമാകുന്നു. ആയതിനാ® കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി® പ്രസ്തുത നടപ്പാക്കുന്നതിനായുള്ള സാധ്യത പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്.

## <u>ഭാഗം -2</u>

## <u>വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ</u>

[<u>KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം</u>]

### <u>2-1 കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ച ₹4920 വരവ് നഷ്ടം</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ വസ്തു നികുതി ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ വി.എ എന്ന വ്യക്തിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ള 8/280 / കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി കുറഞ്ഞ നിരക്കിലാണ് നിർണ്ണയിച്ചത്. കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങ® ചുവടെ പട്ടികയി® ചേ® ക്കുന്നു.

| വിസ്തൃതി (ച.മീ.) | നിർണ്ണയിച്ച ഉപയോഗക്രമം/ നിരക്ക് | അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതിയിൻ മേലുള്ള വർദ്ധനവുകൾ | അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി യിന്മേലുള്ള ഇളവുകൾ | ഈടാക്കിയ ആകെ വ നികുതി (ലൈബ്രറി സെസ്സ്(5% സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ്(10 ഉ® പ്പടെ) |
|---|---|---|---|---|
| 652.28 | പാർപ്പിടാവശ്യം - സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് ന® കുന്നത്) 300 ച.മീ.വരെയുള്ളവ / ₹6.30/- *അടിസ്ഥാന നികുതി =6.30 X 652.28 = 4109.364) | 1. വഴി സൗകര്യം (20%):- 821.87<br>2. തറ നിർമ്മിതി (15%):- 616.40 | 0 | ₹6381 (5548 (വസ്തുനികുതി)+ 278 (ലൈബ്രറി സെസ്സ് 555 (സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ |

മേ® പട്ടികയി® വിവരിച്ച കെട്ടിടത്തിന്റെ ആകെ വിസ്തീ® ണ്ണം 652.28 ച.മീ. ആ “പാർപ്പിടാവശ്യം- സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് ന® കുന്നത്) 300 ച.മീ.മുകളി® - വീടുക® ” എന്ന ഗണത്ത ₹11.55/- എന്ന നിരക്കി® വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിക്കുന്നതിന് പകരം, “300 ച.മീ.വരെയു

കുറഞ്ഞനിരക്കിലാണ് (₹6.30/-) അടിസ്ഥന വസ്തുനികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത
പ്രതിവ® ഷം ₹11.55/- അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് നികു
വർദ്ധനവുകൾ (35%), ലൈബ്രറി സെസ്സ്(5%), സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ്(10%) എന്നിവ ഉ®
(7533.83+2636.84+753.38+376.69) ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാ® 2024 ഒ
വ® ഷം മുത® നമ്പ® ന® കി നികുതി നി® ണ്ണയിച്ചീടാക്കിയ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന
വസ്തു നികുതിയായി രസീത് നം. 1240500912/15.10.2024 പ്രകാരം അടവാ
₹6381യാണ്. ആയതിനാ® ത® വ® ഷം വസ്തുനികുതി ഇനത്തി® ₹4920 (11301-
നഷ്ടം സഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാ®
24.10.2025 ® ന® കിയ 25-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിന് ലഭ്യമാക്കിയ
2024-25 വരെ എആർവി പ്രകാരം നികുതി നിർണ്ണയിച്ച കെട്ടിടം ആയിരുന്നു എന്നും
കൂട്ടി ചേർത്ത ഭാഗത്തിന് മാത്രം പ്ലിന്ത് ഏരിയ അടിസ്ഥാനമാക്കി വ
നിർണ്ണയിച്ചതിനാലാണ് 300 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ വിസ്തൃതിയുള്ള വീടുകൾ എന്ന ഉപയോ
നികുതി നിർണ്ണയിക്കാത്തത് എന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, വസ്തുനികുതി നിർ
പ്രകാരം 'പുതിയ കെട്ടിടം' എന്ന വിഭാഗത്തിലാണ് നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്ന
നിലവിൽ എആർവി അടിസ്ഥാനമാക്കി വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരുന്നു എന്നതിന
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടത്തിൽ കൂട്ടിച്ചേർക്കൽ നടത്തിയതിനാൽ ഘടനാപരമ
വന്നിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ, മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. വരവ് നഷ്ട തുക തിരികെ ഈടാ
തുട® നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദവിവരം ഓഡിറ്റിന് രേഖാമൂലം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതു

## ഭാഗം -3

## ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

### 3-1 കൈമാറിയ തുകക്ക് തുല്യമായ ഇനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചില്ല 62332/-രൂപയു

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | പുതിയ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ഭൗതിക സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കര |
| പ്രോജക്ട് നം | 209/25(New) |
| അടങ്കൽ | ₹490000/-(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ) |
| ചെലവ്/ബിൽ നം | ₹489943/-597/24.03.2025,<br>(241208520843066 7271) |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | കേരള സ്റ്റേറ്റ് റബർ കോ-ഓപറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ്, കണ്ണൂർ |

പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഓഫീസിലേ
ഫർണിച്ചറുകൾ(ടേബിൾ) അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവ റബ്ക്കോ,
സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്ന
നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. റബ്ക്കോയുടെ 19/03/2025-ലെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ബിൽ പ്രകാരം ആകെ 12- ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്, ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെ ആകെ 489943/-രൂപ 24.03.2025-ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

2. 21.03.25-ന് റബ്ക്കോ കണ്ണൂർ സമർപ്പിച്ച ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം (RUB/RH ആകെ 427611/-രൂപയുടെ ഇനങ്ങൾ മാത്രമേ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളൂ.

3. കൺസോളിഡേറ്റഡ് ബിൽ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന ഇനങ്ങളുടെ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| Serial No. | Description Of Goods And Services | Quantity | Rate | Amou |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Partition As Per DRG | 10.60SQM | 5626.00 | 5963 |
| 2 | Counter Table As Per DRG | 3.25RMTR | 17841.00 | 5798 |
| 3 | Panelling As Per DRG | 12.00SQM | 4603.00 | 5523 |
| 4 | Shelf As Per DRG | 2.00SQM | 14848.00 | 2969 |
| 5 | Executive Table | 1.00 | 24229.00 | 2422 |
| 6 | Computer Table W/O Top | 1.00 | 7690.00 | 769 |
| 7 | Shelf As Per DRG | 2.00 | 14848.00 | 2969 |
| 8 | Executive Table | 1.00 | 24229.00 | 2422 |
| 9 | Computer Table W/O Top | 1.00 | 7690.00 | 769 |
| 10 | Shelf As Per DRG | 2.00SQM | 14848.00 | 2969 |
| 11 | Office Table Executive | 1.00 | 25411.00 | 2541 |
| 12 | Shelf As Per DRG | 2.00 | 14848.00 | 2969 |
| 13 | Transportation Charge | - | - | 3431 |
| 14 | Total | - | - | 41520 |
| 15 | Cgst 9% | - | - | 3736 |
| 16 | Sgst 9% | - | - | 3736 |
| | Grand Total | - | - | 48994 |
| | Rounded | | | 48994 |

ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ച ഇനങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| Serial No. | Description Of Goods And Services | Quantity | Rate | Amou |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Partition Wood-Glass Wood As Per DWG | 10.60 | 5626.00 | 5963 |
| 2 | Counter Table As Per DWG | 3.25RMTR | 17841.00 | 5798 |
| 3 | Panelling As Per DWG | 12.00SQM | 4603.00 | 5523 |
| 4 | Shelf As Per DWG | 8 | 14848.00 | 11878 |
| 5 | Computer Table W/O Top | 2 | 7690.00 | 1538 |
| 6 | Office Table Executive | 1.00 | 25411.00 | 2541 |
| | Total | - | - | 33242 |
| | Transportation And Unloading | - | - | 2995 |
| | Cgst 9% | - | - | 3261 |
| | Sgst 9% | - | - | 3261 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Grand Total | | | 42761 |
| | Rounded | | | 42761 |

മേൽ വിവരിച്ച പട്ടികയിൽ നിന്നും കൺസോളിഡേറ്റഡ് ബിൽ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് തുകക്ക് തുല്യമായ ഇനങ്ങൾ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച വ്യക്തമാണ്. ആയത് വ്യത്യാസം 489943.00 – 427611.00 = 62332.00 രൂപയാണ്.

4. ഇതിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടി നടത്തിപ്പിൽ വന്ന മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടിയും വിശദീകരണവും ലഭ്യമാക്കേ വ്യക്തമാക്കി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3/20.10.2025 പ്രകാരം വിശദീകരണം ആവ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ റബ്കോയിൽ നിന്നും ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്ക അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ഖണ്ഡികയിൽ വിവരിച്ച മേൽ അ നിലനിൽക്കുന്നതിനാലും, 62332/-രൂപയുടെ ഇനങ്ങൾ റബ്ക്കോയിൽ നിന്നും ലഭിക്കാ മേൽ ഇനങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ലാത്തതിനാലും, അധികചെലവായി വിലയിരുത്തി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുകക്ക് തുല്യമാ റബ്കോയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുകയോ, അല്ലാത്തപക്ഷം നഷ്ടമായ തുക ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

## 3-2 സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് അധികമായി കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ച നഷ്ടം 177

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് |
| പ്രോജക്ട് നം | 42/25(New) |
| അടങ്കൽ | ₹200000/-(വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ) |
| ചെലവ്/ബിൽ നം | ₹199845/- 433/31.01.2025,<br>(24120452084301258697) |
| നിർവ്വഹണം | സെക്രട്ടറി, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | കോപ്പർ ലിങ്ക്സ്, വാഴക്കുളം |
| കരാർ നം., തീയതി | 15/23, തീയതി. 02.12.2024 |

മേൽ പദ്ധതിയിൽ, പഞ്ചായത്തിലെ 13 വാർഡുകളിലും 20w, 40w LED ബൾ വർഷത്തേക്ക് മെറ്റീരിയൽ & ലേബർ ചാർജ്ജ് ഉൾപ്പെടെ ലഭ്യമാക്കി ഒരു വർഷത്തേ നടപ്പിലാക്കുകയെന്നതാണ് ഉദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിൽ കേ വാഴക്കുളം എന്ന സ്ഥാപനം കരാർ നേടിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകത ചേർക്കുന്നു.

1. കരാർ നേടിയ സ്ഥാപനം ക്വാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് 20w LED ബൾബുകൾക്ക് 580/-രൂ ഉൾപ്പെടുത്താതെ), 40w LED ബൾബുകൾക്ക് 685/-രൂപയുമാണ് (ടാക്സ് ഉൾപ്പെടുത്താതെ)

2. കരാർ വ്യവസ്ഥയിലെ ക്രമനം-16-ൽ ഓരോ വാർഡിലും 20w LED ബൾബുകൾ 21-എ സ്ഥാപിച്ച് തകരാർ പരിഹരിച്ച് ഒരു വർഷകാലത്തേക്ക് തെളിയിക്കേ വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ആയതു പ്രകാരം 21x13=273-എണ്ണം 20w LED ബൾബുകൾ പ സ്ഥാപിക്കണം.

3. വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്ര പ്രകാരം അവരുടെ വാർഡുകളിൽ ന ബൾബുകളുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ടേബിൾ-1 | | ടേബിൾ-2 | |
|---|---|---|---|
| വാർഡ് നം. | സ്ഥാപിച്ച ബൾബുകളുടെ എണ്ണം | വാർഡ് നം. | സ്ഥാപിച്ച ബൾബുകളു എണ്ണം |
| 1 | 20 | 4 | 21 |
| 2 | 20 | 11 | 21 |
| 3 | 20 | 8 | 21 |
| 5 | 20 | 9 | 21 |
| 6 | 20 | 10 | 21 |
| 7 | 20 | 12 | 21 |
| 13 | 20 | - | - |
| ആകെ | 140 | ആകെ | 126 |
| ആകെ മൊത്തം | 140+126=266-എണ്ണം | | |

4. കോപ്പർ ലിങ്ക്സ്, വാഴക്കുളത്തിന്റെ നം.CL-2024-014, തീയതി.01.15.2025 പ്രകാര ലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസ് ചെയ്തു എന്ന് കാണിച്ച് @580X292 (ടാക്സ് ഉൾപ്പെടുത്താതെ രൂപയും 18% ടാക്സും 30484.80/-രൂപയും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 199845/-രൂപ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

5. ക്രമനം. 3ലെ ടേബിൾ പ്രകാരം ആകെ സ്ഥാപിച്ച ബൾബുകൾ 266 ആ കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടത് 266 X 580 = 154280/- + 18% Tax-27770.40 = രൂപയാണ്. എന്നാൽ കരാറുകാരന് പ്രോജക്ടിനത്തിൽ കൈമാറിയ തുക 199845/ അതായത് 199845-182050 = 17795.00 രൂപ അധികമായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട നടപ്പിലാക്കിയതിൽ വന്ന മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടിയും വി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.04/20.10.202 വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെടുകയും ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പദ്ധതിയിൽ അധികമായി തുക കൂടി വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് ചില വാർഡുകളിൽ 21-ൽ കൂടുതൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നാണ് വ്യക്തമാക്കുന്നത്. ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ചെയ്യാത്ത അധികമായി കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചുനൽകിയ 17795/-രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട കരാർ സ നിന്നോ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

**3-3 ചെയ്യാത്ത പ്രവർത്തിക്ക് തുക അനുവദിച്ച നഷ്ടം : 7127/-രൂപ**

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | കല്ലൂർക്കാട് ബസ്സ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷനുവേണ്ടി കിണർ നിർമ്മാണം, മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കൽ, ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ |
| പ്രോജക്ട് നം | 135/2025(SO) |
| അടങ്കൽ | ₹113110.00(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) |
| ചെലവ് | ₹113110.00(240/25.07.2024)(24120452081600455967) |
| അളവ് പുസ്തകം | E-MBOOK |
| കരാറുകാരൻ | സത്യൻ.ഡി |
| കരാർ നം, തീയതി | 44/AE/LSGD/KlLKD/2022-23/14.03.2023 |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |

| | |
|---|---|
| പ്രവൃത്തി ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | ജോയി.എം.കെ(AEE(Rtd.)KSEBLtd) Member DLTCE |
| പ്രവർത്തിയുടെ സൂപ്പർവിഷൻ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | കെ.ജെ.ജോർജ്ജ് (AE(Rtd.)PWD Electrical Wing) (Member DLTCE-LSGD-EKM) |

ഈ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 23/10/2025-ന് നേരിട്ട് നടത്തിയ സ്ഥല പരി( കല്ലൂർക്കാട് ബസ് സ്റ്റാന്റ് കംഫർട്ട് സ്റ്റേഷനുവേണ്ടി കിണർ നിർമ്മാണം, മോട്ടോർ ( ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തിയോടനുബന്ധിച്ച് താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ നട( തന്നെ കരാറുകാരന് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമായി. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക

| ക്രമനം | ഇനം | തുക | എണ്ണം | കൈമാ( തുക |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 12-OD298340/22-23 - Supply, Conveyance, Installation, Testing And Commissioning Of Exhaust Fan Of The Following Sizes And Giving Connection With Existing Wire-250mm Light Duty With Self Opening Lowers Working In Single Phase 230V AC Supply. | 1359.33 | 3 | 4077.( |
| 2 | 13-90.4.8: Charges For Cutting Holes Suitable For Accomodating Exhaust Fans Up To 305mm Sweep Including Plastering Colour Washing Etc As Required. | 476.35 | 3 | 1429.( |
| 3 | 26-OD298344/22-23:Supply And Providing LED Bulb 9/12 Watts Philips/Equivalent. | 127.77 | 3 | 383.( |
| ആകെ | - | - | - | 5890. |
| - | Applicable GST 18% | - | - | 1060.( |
| - | Super Vision Charge&Check Measuring- 3% | - | - | 176.( |
| Grand Total | - | - | - | 7127. |

അനുവദനീയമായ ജി.എസ്.ടി, ചെക്ക് മെഷർ, സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജിനത്തിൽ എം.കെ.ജോയി, കെ.ജെ. ജോർജ്ജ് എന്നിവർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തിക്ക് ആനു( കിഴിച്ചിട്ടുള്ളതിൽ ബാക്കി തുകയാണ് മേൽ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രവൃത്തിക്ക് തുക കൈമാറിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് നം.19/23.10.2025-പ്രകാരം വിഷയത്തിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെടുകയും മറുപടിയിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വ്യക്തികളെ ടി വിവരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉ വ്യക്തമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ നഷ്ടമായ 7127/-രൂപ ചെ സൂപ്പർവിഷൻ എന്നിവ നടത്തിയ മേൽ വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

# ഭാഗം –4

## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

### 4–1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന.

സർക്കാരിന്റെ ധനകാര്യ (എസ്റ്റാ-ഡി) വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള 22.02.2025 ലെ MEDNC2/13/24-ധന നമ്പർ കത്ത് മുഖാന്തിരം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതനുസരി ഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമിയം / അരിയർ വിഹിതം അ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് – റഗുലർ ജീവനക്കാർ (01.04.2024 മുതൽ 31.03.2 സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ ഒഴികെ).**

| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|---|
| 11 | ₹65,500 | ₹65,500 | ₹5,500 | ₹5,500 04/2025 ൽ ഒ വരുത്തിയിട്ടു |

11 ജീവനക്കാർ X ₹500 X 11 മാസം = ₹60,500

10 ജീവനക്കാർ X ₹500 X 1 മാസം = ₹5,000

**2. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് – റഗുലർ ജീവനക്കാർ (01.04.2024 മുതൽ 30.06.2 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 ഒടുക്കിയ തുക | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക | റിമ |
|---|---|---|---|---|---|
| ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ 01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024 വരെ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ ഇല്ല | | | | | |

**3. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് – റഗുലർ ജീവനക്കാർ (01.07.2024ൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശി ജീവനക്കാർ).**

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

**4. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് - റഗുലർ ജീവനക്കാർ (01.08.2024മുതൽ 31.03.2(**
**സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ).**

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2024 മുതലുള്ള കടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക | റിമ |
|---|---|---|---|---|---|
| ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ 01.08.2024മുതൽ 31.03.2025 നള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ ഇല്ല | | | | | |

## 4-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി |
|---|---|
| 2024-2025 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത് | |

## 4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് | ചെലവ് | ബാല |
|---|---|---|---|---|---|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹74,212 | നെൽക്കൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് (S0014/25) | ₹74,212 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹3,01,508 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി എസ്.സി. (SO113/25) | ₹3,01,508 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹5,00,000 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ (S0107/25) | ₹5,00,000 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹2,71,050 | ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (S0018/25) | ₹2,71,050 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹3,50,000 | പാലിന് സബ്സിഡി (S0089/25) | ₹3,50,000 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹1,75,000 | പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (S0005/25) | ₹1,75,000 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹10,00,000 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ -ഭൂരഹിതർക്ക് സ്ഥലംവാങ്ങൽ (S0161/25) | ₹10,00,000 | 0 |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹2,00,000 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി എസ്.സി. (SO108/25) | ₹2,00,000 | 0 |
| ആകെ | | ₹28,71,770 | - | ₹28,71,770 | 0 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹7,080 | തരിശ് നെൽകൃഷി വികസനം(S0006/25) | ₹7,080 | 0 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹12,00,000 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി എസ്.സി. (SO113/25) | ₹12,00,000 | 0 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹4,00,000 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ -ഭൂരഹിതർക്ക് സ്ഥലംവാങ്ങൽ (S0161/25) | ₹4,00,000 | 0 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹85,000 | ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (S0018/25) | ₹85,000 | 0 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹2,00,000 | പാലിന് സബ്സിഡി (S0089/25) | ₹2,00,000 | 0 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹2,00,000 | പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (S0005/25) | ₹2,00,000 | 0 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | ₹1,61,919 | നെൽക്കൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് (S0014/25) | ₹1,61,919 | 0 |
| ആകെ | | ₹22,53,999 | - | ₹22,53,999 | 0 |

## 4-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോ
തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്.

| പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവഴിക്കാ ബാക്കിയുള്ള ത |
|---|---|---|---|---|
| എംസിഎഫിലേക്ക് ത്രീ ഫേസ് കണക്ഷൻ (152/25) | 42401213/ 31.03.25 | ₹40,777 | 0 | ₹40,777 |

## 4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അ
ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

## 4-6 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

| വായ്പ അനുവദിച്ച സ്ഥാപനം | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക | തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക | ആകെ | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക(ഉൽഭവത്തിൽ കുറവ് ചെയ്ത തുക) | | വർഷാവസ തിരിച്ചടയ്ക്ക ബാക്കിയു തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | വായ്പമുതൽ | പലിശ | |
| കെയുആർഡിഎഫ്സി | ₹79,74,815 | 0 | ₹79,74,815 | ₹12,69,165 | 0 | ₹67,05 |
| ഹഡ്കോ | 0 | ₹55,89,642 | ₹55,89,642 | 0 | 0 | ₹55,89 |

ഹഡ്കോ വായ്പയിലേക്ക് തൻവർഷം തുകകൾ ഒന്നും തിരിച്ചടച്ചിട്ടില്ല, എന്നാൽ 279/-
ചാർജ് ഉണ്ട്. Secured Loans - Loan From HUDCO (330500202) ₹3,09,525 തെറ്റാ
ചെയ്തതിനാൽ ടി ഇനത്തിലെ B5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക കൃത്യമല്ല.

| തിരിച്ചടവിന്റെ വിവരം |
|---|

| ജി.ഒ.പ്രോജക്റ്റ് | | തുക |
|---|---|---|
| നമ്പർ | പേര് | |
| S0228/25 | ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് – മൂന്നാം ഗഡു (ടി എസ് പി) | ₹5 |
| S0229/25 | ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് – രണ്ടാം ഗഡു (ടി എസ് പി) | ₹4 |
| S0225/25 | ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് - രണ്ടാം ഗഡു (എസ്.സി.പി.) | ₹77 |
| S0227/25 | ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് – മൂന്നാം ഗഡു (എസ്.സി.പി.) | ₹76 |
| S0224/25 | ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് – രണ്ടാം ഗഡു (ജനറൽ) | ₹5,52 |
| S0226/25 | ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ തിരിച്ചടവ് – മൂന്നാം ഗഡു (ജനറൽ) | ₹5,52 |
| **ആകെ** | | ₹12,69 |

## 4-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

## 4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

തൻവർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ വരവില്ല.

## 4-9 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ ( അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|---|---|---|---|---|---|
| 2001-02 | 2(6) | 2006 –07 | 3.39.1 | മരാമത്ത് പണികൾക്കും മറ്റും മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയിട്ട് പണി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല. | മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ട |

## 4-10 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

## 4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ)സംക്ഷിപ്തവിവരം

| | |
|---|---|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (R&P പ്രകാരം) | ₹35,41,4,746.00 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (R&P പ്രകാരം) | ₹2,98,24,911.00 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ₹4,920.00 |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | ₹87,254.00 |

| | |
|---|---|
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | ₹9,600.00 |

(ബി)പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക | | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|---|
| | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | |
| 2-1 | ₹4920.00 | - | ശ്രീ. മാത്യു.കെ.ടി, സെക്രട്ടറി, കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് |
| 3-1 | - | ₹62332.00 | ശ്രീ. മാത്യു.കെ.ടി, സെക്രട്ടറി, കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് |
| 3-2 | - | ₹17795.00 | ശ്രീ. മാത്യു.കെ.ടി, സെക്രട്ടറി, കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് |
| 3-3 | - | ₹7127.00 | ശ്രീ. ജോയി.എം.കെ, (AEE(Rtd.)KSEBLtd) Member DLTCE-LSGD-EKM)<br>ശ്രീ.കെ.ജെ.ജോർജ്ജ്, (AE(Rtd.)PWD Ele.Win (Member DLTCE-LSGD-EKM) |
| ആകെ | ₹4920.00 | ₹87254.00 | |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 1-14 | ₹9600.00 | ശ്രീ.മാത്യു. കെ.ടി, സെക്രട്ടറി, കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് |
| ആകെ | ₹9600.00 | |

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവ
(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ-ഇല്ല
(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ മേൽവിലാസവും

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|---|---|---|
| ശ്രീ.മാത്യു. കെ.ടി (സെക്രട്ടറി) | സെക്രട്ടറി,<br>കല്ലൂർക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് | കൊച്ചുപുരയ്ക്കൽ-വീട്,<br>അടുക്കം.പി.ഒ,കോട്ടയം,<br>പിൻ.686580. |
| ശ്രീ. ജോയി.എം.കെ<br>(AEE(Rtd.)KSEB Ltd) Member DLTCE-LSGD-EKM) | (AEE(Rtd.)KSEBLtd) Member DLTCE-LSGD-EKM) | മാനന്തകറുപന്തറയിൽ-വീ<br>പാലക്കുഴ.പി.ഒ,<br>കൂത്താട്ടുകുളം,<br>പിൻ.686662. |

| | | |
|---|---|---|
| ശ്രീ. കെ.ജെ.ജോർജ്ജ്<br>(AE(Rtd.)PWD Ele.Wing) (Member DLTCE-LSGD-EKM) | (AE(Rtd.)PWD Ele.Wing) (Member DLTCE-LSGD-EKM) | വട്ടക്കുന്നേൽ-വീട്, കൂത്താട്ടുകുളം.പി.ഒ, പിൻ.686662. |

## 4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം |
|---|---|
| 1996-97 | എൽ.എഫ്.ഇ (പി 5)769/07 തീ. 13.08.2009 |
| 1997-98 | എൽ.എഫ്.ഇ (പി 5) 84/03തീ. 05.11.2003 |
| 1998-99 | എൽ.എഫ്.ഇ (പി 5)379/07 തീ. 26.04.2008 |
| 1999-2000 | എൽ.എഫ്.ഇ (പി 5)856/01 തീ. 07.06.2002 |
| 2000-01 | എൽ. എഫ് .ഇ (പി 5)962/05 തീ.05.04.2006 |
| 2001-02 | എൽ. എഫ് .ഇ (പി 5) 1380/07 തീ.26.07.2008 |
| 2002-03 | കെ.എസ്.എ.(ഇ.കെ.എം.) പി.8/716(I) 2018/ 12.10.2018 |
| 2005-06 | കെ.എസ്.എ.(ഇ.കെ.എം.) പി.8/716(Iv) 2018/ 12.10.2018 |
| 2006-07 | കെ.എസ്.എ.(ഇ.കെ.എം.) പി.8/716(V) 2018/ 12.10.2018 |
| 2007-08 | എൽ.എഫ് .ഇ (പി 5)1628/08 തീ. 12.08.2009 |
| 2008-09 | കെ.എസ്.എ.(ഇ.കെ.എം.) പി.8/716(Vi) 2018/ 12.10.2018 |
| 2009-10 | കെ.എസ്.എ.(ഇ.കെ.എം.) പി.8/716(Vii) 2018/ 12.10.2018 |
| 2010-11<br>2011-12 | കെ.എസ്.എ.(ഇ.കെ.എം.) പി.8/716(Viii) 2018/ 12.10.2018 |
| 2012-13<br>2013-14 | കെ.എസ്.എ.(ഇ.കെ.എം.) പി.8/716(Ix) 2018/ 12.10.2018 |
| 2014-15 | കെ.എസ്.എ.(ഇ.കെ.എം.) പി.8/716(X) 2018/ 12.10.2018 |
| 2015-16 | കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി8)41/17 തീ.31.01.2017 |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം.(പി8)1400/17 തീ.27.11.2017 |
| 2017-18 | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി8)157/19 തീ.18.03.2019 |
| 2018-19 | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി8)345/20 തീ.16.03.2020 |
| 2019-20 | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി8)1806/2021, തീ. 06/04/2022 |
| 2020-21 | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി8)1807/2021, തീ. 06.04.2022 |
| 2021-22 | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി8)210/2023, തീ. 17.04.2023 |
| 2022-23 | കെ.എസ്.എ.-ഇ.കെ.എം.(പി8)1215/2023, തീ. 07.10.2023 |
| 2023-24 | കെ.എസ്.എ.-ഇകെഎം(പി.8)1784/24, തീ. 03.05.2025 |

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യ
കേരള സംസ്ഥാന ഓ
എറണാകുളം ജില്ലാ ഓഡിറ്റ

## Annexure-1
## Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 4(1) dated 05-07-2025 and submitted on 08-07-2025 , 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 Kalloorkad 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 Kalloorkad Grama Panchayat as on 31-03-2025

**Date: 17/12/2025**

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

### 1.Major Observations

1. Lack of Panchayath Raj Budget rules adversely affecting budgetary control system.
2. HUDCO Loan repayment wrongly recorded in the AFS.

### 2.Other Observations

1. Basic ratios to be included in the annual financial statements (Kerala Panchayat Raj Accounts Rules 2011, rule 62(f)) are not included.
2. In Cash Flow statement, Net increase / decrease in cash flow does not match with difference between opening balance and closing balance.
3. Property tax figures do not match between the annual financial statements and Sanchaya figures.
4. Asset value shown in Balance sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported design of existing Asset Register.
5. Balance amount of CFC Grant Mismatch of the figure in B4 schedule and B17 Schedules.

## അനുബന്ധം-2

## ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ കല്ലൂർക്കാട് 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