



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രാജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ.
(പി.15) 929/2025)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 21/08/2025
ഇ-മെയിൽ:
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വേലൂർ 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 വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച് 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, തൃശൂർ.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വേലൂർ 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 31-10-2024 മുതൽ 22-06-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 20 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 30-06-2025 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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)
റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-06-2025	30-06-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-06-2025	30-06-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീമതി മീര ടി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ. പ്രശാന്ത് ടി.ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി ജിഷ കെ.ടി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ സ്വാലിഹ് സി പി, ഓഡിറ്റർ (25.06.2025 മുതൽ)
- ശ്രീമതി ഷീഗ സി.കെ, ഓഡിറ്റർ (23.6.2025 മാത്രം)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഷോബി ടി.ആർ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ജോസഫ് ടി.കെ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	29-08-2024
സിദ്ധാർത്ഥൻ ടി.കെ.	സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്)	30-08-2024	17-09-2024
സിന്ധു ടി.പി.	സെക്രട്ടറി	18-09-2024	31-03-2025
ഷൈന എൻ.ജെ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ (എൽ.എസ്.ജി.ഡി)	01-04-2024	31-03-2025
ദീപ എസ്.	വി.ഇ.ഒ (തയ്യാർ സർക്കിൾ)	01-04-2024	31-03-2025
നിഷ ആർ.ബി.	വി.ഇ.ഒ (വേലൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2024	31-03-2025

ലക്ഷ്മി വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	05-08-2024
ലീജ എം.വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	06-08-2024	12-08-2024
സഹീറ പി.പി.	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	13-08-2024	31-03-2025
ദീപ എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)	01-04-2024	31-07-2024
റോസ്മിൻ എം.എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.)	01-08-2024	31-03-2025
സ്വാതി കൃഷ്ണ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31-03-2025
സിദ്ധാർത്ഥൻ ടി.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-03-2025
സുലൈമാൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഫിഷറീസ് എക്സറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ഗിനിക പി.ജി.	ഡയറി എക്സറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
കുമാരിദേവി എൻ.പി.	ഹെഡ്വിസ്റ്റസ്സ്	01-04-2024	31-03-2025
അഞ്ജന ആർ. പി	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ആസ്തി തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-1
3	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-2
4	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി5ൽ ലോൺ ഇനത്തിൽ തെറ്റായി അധിക ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-3
5	Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)- തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി	1-1-4
6	ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-6
8	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പട്ടികയിൽ മൂന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-7
9	Prior Period Item-ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-8
10	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-9
11	പലിശ വരുമാനം തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-10
12	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് ഗ്രാന്റ്/ഫണ്ട് തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-11
13	ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു-ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-1-12
14	വസ്തുനികുതി- വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-13
15	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് തുകകളും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ചെലവ് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-14

16	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
19	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
20	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
21	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-6
22	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
23	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
24	പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച ഉപയോഗക്രമത്തിൽ നിന്നും മാറി വ്യത്യസ്തമായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് മൂലം വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു	1-9
25	തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി-വസ്തു നികുതി കുറവായി ഈടാക്കുന്നു	1-10
26	തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ	1-11
27	ഇ ടെണ്ടർ ഫീ - പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
28	GeM മുഖേനയുള്ള വാങ്ങൽ - അപാകങ്ങൾ	1-13
29	ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണം - 2020-21 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-14
30	മാലിന്യ പരിപാലനം - സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകതകൾ	1-15
31	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
32	വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക ശൗചാലയം-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-17
33	ആറമ്പുളളി നാണുപ്പടി റോഡ്-തുടർ നടപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-18
34	ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അർഹമായതിലും അധികം/കുറവ് തുക അനുവദിച്ചു	1-19
35	സമഗ്രവാഴ്ചകൃഷി വികസനപദ്ധതി - അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-20
36	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - ന്യൂനതകൾ	1-21
37	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ - നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-22

38	റോഡ് പ്രവൃത്തികളിലെ മിക്സ് സീൽ സർഫേസിംഗ് (MSS) - അംഗീകൃത ഡാറ്റ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-23
39	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ-തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചില്ല	1-24
40	ജൽജീവൻമിഷൻ - അവലോകനം	1-25
41	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - അവലോകനം	1-26
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	സമഗ്ര വാഴകൃഷി വികസന പദ്ധതി -അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഇറുടാക്കേണ്ടതാണ്	3-1
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസെപ് പ്രിമീയം - ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു വേണ്ടി ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം	4-2
3	ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ 31.03.2025 വരെ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 09.06.2025 തീയതിയിലെ 11(1) നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 16.06.2025 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2025 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2025 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25

വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 21.08.2025

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 ആസ്തി തൊഴിലായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-12 പ്രകാരം 420500101 Investments -Equity Shares എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 6,72,590 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിൽ തൃശ്ശൂർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്കിന്നിംഗ് മില്ലിന്റെ 1000 രൂപയുടെ ഷെയർ സർട്ടിഫിക്കറ്റും വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിനായി സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് സൗജന്യമായി നൽകിയ ആംബുലൻസിന്റെ വിലയായ 6,71,590 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. ആംബുലൻസിന്റെ വില Investments എന്ന ശീർഷകത്തിൽ തൊഴിലായ രേഖപ്പെടുത്തിയത് ജേണൽ എൻട്രി വഴി ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-2 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല

1. മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു

2024-25 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം അലോപ്പതി, ആയുർവേദം, ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക മുൻകൂർ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും സാധനങ്ങൾ ലഭിക്കുമ്പോൾ മാത്രം ആയത് ചെലവായി ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം മുൻകൂർ നൽകിയ ഇടപാട് ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ / തീയതി	ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ വില	ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നിന്റെ വില	ഫണ്ട്	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
1. 3/25- അലോപ്പതി മരുന്ന് വാങ്ങൽ	2,62,752	42401786/ 25.09.2024	1,87,648	75,104	Maintenance Fund - Non-Road	251110008- Medical Institution-
	2,66,867	42402146/ 21.03.2025	8,698	2,58,169	Maintenance Fund - Non-Road	Allopathy- Purchase Of

	30,555	42401596/ 28.03.2025	-	30,555	Own Fund	Medicines For Hospitals
	86,455	42401538/ 24.03.2025	-	86,455	Own Fund	
2. 13/25 -ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ	5,00,000	42401805/ 14.11.2024	4,93,057	6,943	Maintenance Fund - Non- Road	251110109- Medical Institution- Ayurveda- Purchase Of Medicines In Health Institutions
	2,00,000	42401806/ 14.11.2024	63,428	1,36,572	Maintenance Fund - Non- Road	Purchase Of Medicines In Health Institutions
3. 14/25- ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ	3,00,000	42401955/ 29.01.2025	1,36,198	1,63,802	Maintenance Fund - Non- Road	251110208- Medical Institution- Homoeo- Purchase Of Medcines In Health Institutions

ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്ത, 31.03.2025 വരെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത ചെലവ് തുകകൾ 2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ “Prior Period Expenditure” എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതും ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകത ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2.മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുക റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി

Development Fund - General ഉപയോഗിച്ച് താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾ തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല. ഇത്തരത്തിൽ മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുക സ്ഥാപനത്തിന്റെ റവന്യൂ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് Income And Expenditure Account പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനഫലം, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തികനില എന്നിവയെ ബാധിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	തുക	ചെലവ് ബുക്ക്	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
-----------------------------	------------------------	-----	-----------------	---

			ചെലു ശീർഷകം	
138/25 വനിത ജിംനേഷ്യം	42402121/18.03.2025	2,52,990	251150106- Welfare Of Women-Self Defence Training Of Girls Between 10 And 20	ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകം
	42402136/20.03.2025	19,200		
	42402141/20.03.2025	9,401		
	42402154/21.03.2025	1,62,381		
42402083/24.03.2025	1,700			
ആകെ		4,45,672		

ഇത്തരത്തിൽ തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്ത ചെലവ് തുകകൾ 2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ “Prior Period Expenditure” എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ മേൽ പരാമർശിച്ച മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾക്ക് തത്തുല്യമായ തുക “Prior Period Income” എന്ന ഷെഡ്യൂളിലെ ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയും ഉചിതമായ “Capital Contribution” ശീർഷകത്തിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

1-1-3 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി5ൽ ലോൺ ഇനത്തിൽ തെറ്റായി അധിക ബാധ്യത രേഖപ്പെടുത്തി

2023-24 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി5 പ്രകാരം KURDFC ലോൺ നീക്കിയിരിപ്പ് 98,33,520 രൂപയാണ്. 2024-25 റെസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് പത്രിക RP-31 പ്രകാരം 330500201-Secured Loans -Loan From KURDFC എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 97,00,000 രൂപയും, 330500202- Secured Loans -Loan From HUDCO എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 11,57,268 രൂപയും കൂടി ആകെ 1,08,57,268 രൂപ ലോൺ ഇനത്തിൽ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ I-14(B) ശീർഷകം 252140202 പ്രകാരം 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ലോൺ തിരിച്ചടവ് തുക 15,59,572 രൂപയാണ്. ആയതിനാൽ 31.03.2025ന് തിരിച്ചടവാക്കാനുള്ള തുകയായി യഥാർത്ഥത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്നത് 1,91,31,216 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി5-ൽ തിരിച്ചടവ് തുക കുറവു ചെയ്യാതെ 2,06,90,788 (9833520+9700000+1157268) രൂപ തെറ്റായാണ് ലോൺ നീക്കിയിരിപ്പ് ഇനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇപ്രകാരം ബാധ്യത അധികമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സാമ്പത്തിക നിലയെ ബാധിക്കുന്നു.

1-1-4 Income And Expenditure Account (പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus)- തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി

Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കുന്ന ഫോർമുല ശരിയല്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ തുക കണക്കാക്കി. Income And Expenditure Account പ്രകാരം മിച്ചതുക (Net Surplus) കണക്കാക്കേണ്ടിയിരുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ ആകെ വരുമാനം (A)		20,75,71,165
ആകെ ചെലവ് (B)		23,83,74,312
മിച്ചം തുക C= A-B		-3,08,03,147
Prior Period Income(I-19)	14,55,174	
Prior Period Expenditure(I-18)	6,65,570	
Net Difference Between Prior Period Income And Expenses (D)		7,89,604
Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D		-3,00,13,543

എന്നാൽ $-30013543-789604 = -3,15,92,751$ രൂപയാണ് Income And Expenditure Account ൽ മിച്ച തുകയായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 31.03.25-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേക്ക് താഴെ ചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടുള്ളത് ശരിയായ $-3,00,13,543$ രൂപ തന്നെയാണ്.

31.03.24 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	3,63,78,100
കൂട്ടുക-Prior Period Items വ്യത്യാസം ക്രമീകരിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മിച്ച തുക (E) =C+D	-3,00,13,543
31.03.25 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (പ്രകാരം 310900101-Excess Of Income Over Expenditure എന്ന ശീർഷകത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്	63,64,557

1-1-5 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ ഇല്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
450210101	Kerala Gramin Bank - BhavanaNidhi- (40739101007170)	6,049

1-1-6 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി2/ബി4 - പ്രകാരം പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകളിൽ ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പും ടി തുകകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകളുടെ ബി2/ബി4- ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും ടി ഫണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ശീർഷകം	ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
320200104-Development Fund- Central Finance Commission Grant- Basic Tax Grant	45,12,407	450210101-SIB FFC E-Gram (0094053000022328)	1,19,29,917
320200113-Development Fund- Central Finance Commission Grant- Tied Fund	69,23,034		
ആകെ	1,14,35,441		
320100204-Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres	6,93,566	450210101-IOB Health Grant For Conversion To Wellness (240301000005285)	6,96,370
320100202-Grants For Specific Purposes-Health	6,58,048	450210101- IOB Health Grant- Diagnostic Infrastructure To PHC	6,55,244

Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To The PHCs		(240301000005283)	
311100101-Panchayath's Distress Relief Fund	31,859	450210102-Other Co-Operative Bank(102100010007310)	53,515
320100197-Literacy Scheme Grant	1,079	450210102-Other Co-Operative Bank(102100010004640)-	2,479
320200305-Grant For Drinking Water Schemes	7,50,781	450210101-IOB Jal Jeevan Mission- (240301000005123)	7,71,605

1-1-7 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പട്ടികയിൽ മൂന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 80,44,926 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2024-25 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -1,15,22,092 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-8 Prior Period Item-ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18, ഐ-19) എന്നിവ പ്രകാരം "290000000, 190000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31.03.2025-ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
--	-----------------------------

290600499-Prior Period Expenses -Remission And Refund-Other Incomes	6,65,570
ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-19)	
190100101-Prior Period Income - Propoerty Tax	43,902
190200401-Prior Period Income - Other Incomes	13,75,498
190300404-Prior Period Income-Recovery Of Unutilized Grants/Funds	31,274

1-1-9 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്.

1-1-10 പലിശ വരുമാനം തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ പലിശ തനത് വരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു.

അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ പ്രകാരം (GO (Ms) No. 152/2011/Lsgd Dtd.26.07.2011) പ്രത്യേക ഫണ്ടിൽ / ഗ്രാന്റിന്റെ നിക്ഷേപത്തിൽ നിന്ന് വരുമാനം ലഭിക്കുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന വരുമാനം അപ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേക ഫണ്ടിൽത്തന്നെ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പ്രത്യേക ഫണ്ടുകളുടെ നിക്ഷേപത്തിന്മേലുള്ള പലിശ തനത് വരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബാധ്യത ശീർഷകം	202425 -ലെ പലിശ വരവ്	പലിശ രസീത് ചെയ്ത ശീർഷകം	രസീത് നമ്പർ/ തീയതി
450210102-Other Co-Operative Bank(102100010007310)	311100101-Panchayath Distress Relief Fund	2,073	171100101-Interest From Bank Accounts	1240000497/31.03.2025

450210102-Other Co-Operative Bank(102100010004640)-	320100197-Literacy Scheme Grant	261	171100101-Interest From Bank Accounts	1240000499/31.03.2025
450210101-SIB FFC E-Gram (0094053000022328)	320200104-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Basic Tax Grant	2,59,284	171100101-Interest From Bank Accounts	1240000479/31.03.2025
450210101-IOB Jal Jeevan Mission-(240301000005123)	320200305-Grant For Drinking Water Schemes	20,918	171100101-Interest From Bank Accounts	1240000496/31.03.2025

ഇപ്രകാരം തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ പലിശ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ പലിശ വരുമാനത്തിൽ അനർഹമായ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടാകുകയും ബാധ്യത ശീർഷകങ്ങളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ കുറവ് വരുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-1-11 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് ഗ്രാന്റ്/ഫണ്ട് തിരികെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല

1. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം Joint Venture ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക
1	320700204	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure)-From Block Panchayats	2,04,653
2	320700104	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure)-From Block Panchayats	1,91,756
3	320700205	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure)-From District Panchayats	14,42,175

മേൽ പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് ഗ്രാന്റ്/ഫണ്ട് തുകകൾ ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം സ്രോതസ്സിലേക്ക് തന്നെ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

2.ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 320100999-Other Liabilities ഇനത്തിൽ 51,862 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. നീക്കിയിരിപ്പ് തുക തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണോയെന്ന് പരിശോധിച്ച് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 ചെക്ക് നിക്ഷേപിച്ചു-ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.2025 ലെ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം "Cheque Deposited But Not Cleared" എന്നയിനത്തിൽ തുകകൾ കാണുന്നു. ചെക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത് ദീർഘകാലമായിട്ടും അക്കൗണ്ടിൽ പണം വരാത്തതിന്റെ കാരണം പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബാങ്ക്	വൗച്ചർ നം./ തീയതി	തുക
450210102- Other Co-Operative Bank (102100010003072)	1151040003/28.04.2015	1,250
	31700392/20.03.2018	8,340
450210101- SIB UPI Payment (0094073000023370)	1240301277/12.08.2024	2,694
	1240302172/29.10.2024	500

1-1-13 വസ്തുനികുതി- വാർഷിക കണക്കും ഡി.സി.ബി. രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1. വസ്തുനികുതി- വാർഷിക കണക്കും സഞ്ചയ ഡി.സി.ബി. യും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷിക കണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂളിൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

തൻവർഷം
റെസിഡൻഷ്യൽ

	കളക്ഷൻ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	38,30,637
	38,17,106
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	കളക്ഷൻ
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	28,11,710
	27,99,925
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)

കുടിശ്ശിക
റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	24,804
	*7,183
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*(2023-24ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (7542x100/105)

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	1,85,587
	*1,59,332
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*(2023-24 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (70590+96709=167299x100/105)

2.ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31.03.2025 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ"സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഇറുയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ
------------	--------	---------------------------	---------------------

		പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Residential Building	5,71,894	6,30,108
2	350410104-Advance Collection Of Revenues -Property Tax On Non-Residential Building	4,54,998	45,132

1-1-14 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/സുലേഖ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് തുകകളും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി ചെലവ് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.

ഡെവലപ്മെന്റ് ഫണ്ട്-ജനറൽ, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) എന്നീ ഫണ്ടുകളുടെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ ചെലവുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.

ഫണ്ട്	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ ഐ-6 + ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി3 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	വ്യത്യാസം
ഡെവലപ്മെന്റ് ഫണ്ട്-ജനറൽ	2,37,85,000	2,42,85,000 (19664611+4620389)	5,00,000
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	1,97,06,404	2,19,50,899 (21950899+0)	22,44,495

1-1-15 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1. പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകൾ - അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 ൽ ഉൾപ്പെട്ടതും ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരം പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്തതുമായ താഴെ ചേർക്കുന്ന പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ടി ശീർഷകങ്ങളിലെ മുൻബാക്കി, വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	വിവരണം	31.03.25-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
1	320100140	National Horticulture Mission	56,293
2	320100152	Other Schemes	2,070
2	320100181	Total Sanitation Campaign	17,38,772
3	320100192	Flood Relief Grant	1,00,000
4	320100195	Grants/Funds For Pandemic/Epidemic Control	19,37,190
5	320100196	Integrated Child Development Scheme	15,61,551
6	320100198	Grant From Suchitwa Mission	6,30,579
6	320100999	Other Liabilities	51,862
7	320200304	Grant For Solid Waste Management	9,000
8	320200399	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Other Purposes	30,406
9	320300103	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies - Total Sanitation	4,08,805
10	320300199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies	1,13,511
11	320400199	Grants, Funds&Contributions For Specific Purposes- Other Financial Institutions	1,88,250

12	320500101	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes-Welfare Bodies-Capital	6,816
13	320700104	Contributions For Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) – From Block Panchayats	1,91,756
14	320700204	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Block Panchayats	2,04,653
15	320700205	Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats	14,42,175
16	320800101	Beneficiary Contributions	15,39,811
17	320800199	Other Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes-Capital	5,000

2. വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ താഴെ പറയുന്ന രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

എ) KURDFC, HUDCO ലോൺ രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ 330500201-Secured Loans – Loan From KURDFC, 330500202- Secured Loans -Loan From HUDCO എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-7-ൽ ഉൾപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

സി) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 ൽ ഉൾപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തീയതി	12.02.2024
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	നമ്പർ (1) തീരുമാനം

പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	25,01,72,458	24,24,18,480
റിവൈന്യൂ ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി	11.03.2025	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	11.03.2025	
റിവൈന്യൂ ബജറ്റ്		
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	തീരുമാനം നമ്പർ 4(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	37,39,30,774	35,63,20,525

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാഭമായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	2,42,85,000	2,42,85,000	2,42,85,000	0
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	85,02,000	85,02,000	85,02,000	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	3,47,80,000	3,47,80,000	2,19,50,899	1,28,29,101*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	60,82,000	60,82,000	58,21,010	2,60,990*
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ	0	4,10,075	4,10,075	1,02,884	3,07,191*
ഗ്രാന്റ് ട്രെസ്					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ	32,05,786	90,70,500	1,22,76,286	53,53,252	69,23,034**
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ	0	1,33,985	1,33,985	1,09,294	24,691*
ഗ്രാന്റ്					
-ബേസിക്	41,29,766	40,92,412	82,22,178	37,09,771	45,12,407**

HEALTH GRANT (DIAGOSTIC Infrastructure To The PHCs)	7,68,630	(3,98,000+പലിശ 20,960) 4,18,960	11,87,590	5,29,542	6,58,048**
HEALTH GRANT (WELLNESS)	3,41,324	(6,32,000+പലിശ 9,242) 6,41,242	9,82,566	2,89,000	6,93,566**

കുറിപ്പ്-1) സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ, വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി. എന്നീയിനങ്ങളിൽ ലഭിച്ച വരവുകളിൽ അംഗൻവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫലം, ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പാതിരിച്ചടവ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുക ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകളുടെ ചെലവുകളിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ ഉൾപ്പെടുന്നുമുണ്ട്. ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത തുകകൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ വരവുകളും ചെലവുകളും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

2) ഡെവലപ്മെന്റ് ഫണ്ട്-ജനറൽ, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) എന്നീ ഫണ്ടുകളുടെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ ചെലവുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അപാകത ഖണ്ഡിക 1-1-14 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3) സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ബേസിക് ഫണ്ടിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത ഖണ്ഡിക 1-1-10 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4ൽ ഉൾപ്പെട്ട ശീർഷകങ്ങളിൽ പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തതും പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഇല്ലാത്തതുമായ ഇനങ്ങളിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5) ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള ഫണ്ടുകൾ, ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)
337	21,63,04,694	226	11,03,56,944	51.019%	67.06%	337

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് വരവ്		ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	6,599 (പലിശ)	15,71,067+ 21,164 (പലിശ)=15,92,231	15,98,830	15,98,830	0
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	1,39,98,514	1,39,98,514	1,39,98,514	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0	20,95,491	20,95,491	20,95,491	0
ആകെ	6,599	1,76,86,236	1,76,92,835	1,76,92,835	0

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിതവേതനം	ഇല്ല	ഇല്ല
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	58,78,400	3,764
വിധവാ പെൻഷൻ	1,99,08,800	15,464
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3,95,22,600	30,082
വികലാംഗപെൻഷൻ	61,47,300	4,174
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	31,53,000	2,033
വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹാനുമതി	90,000	3

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 28.06.2025 തീയതിയിൽ 3:15 PMന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള 2,290 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരാളികൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-ലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

1-9 പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ച ഉപയോഗക്രമത്തിൽ നിന്നും മാറി വ്യത്യസ്തമായ ഉപയോഗക്രമത്തിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചത് മൂലം വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു

ക്ലോസ്റ്റർ സെൻ ട്രൂഡ് പേർട്ട് സൊസൈറ്റിയുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സർവ്വേ നമ്പർ 546/1-7, 546/1-7-2, 546/P-1-ൽ ഉള്ള 0.2362 ഹെക്ടർ ഭൂമിയിൽ കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് SC1-476/25 ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം ടി കെട്ടിടത്തിനെ സ്പെഷ്യൽ റെസിഡൻഷ്യൽ (A2) എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് പെർമിറ്റ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. (പെർമിറ്റ് നമ്പർ: A4-BA(325864)/2022). 1823.86 ച.മീ ബിൽഡ് അപ്പ് ഏരിയ വരുന്ന ടി കെട്ടിടത്തിന് 17/258A (926.95 ച.മീ), 17/258B (896.91 ച.മീ) എന്നിങ്ങനെ രണ്ടു നമ്പറുകളാണ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്. സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം പാർപ്പിടാവശ്യം- സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ, ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നത്) 300 ച.മീ.-ൽ മുകളിലുള്ളവ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ (A1) ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് (ഒരു ച.മീ ന് 11 രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ) ടി കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിച്ചിരിക്കുന്നത്. ടി കെട്ടിടത്തിന് അനുവദിച്ച പെർമിറ്റ് പ്രകാരം ലോഡ് ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിട ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 300 ച.മീ. മുകളിലുള്ളവ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് (ഒരു ച.മീ ന് 70 രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ) വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	സഞ്ചയ പ്രകാരം ചുമത്തിയ വസ്തു നികുതി നിരക്ക് (ഒരു ച.മീ ന്)	സഞ്ചയ പ്രകാരം നിർണ്ണയിച്ച അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി(ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിന്)	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന വസ്തു നികുതി നിരക്ക്(ഒരു ച.മീ ന്)	ഈടാക്കേണ്ട അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി (ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിന്)	വരുമാന നഷ്ടം(ഒരു അർദ്ധ വർഷത്തിന്)
1	17/258A	926.95	11	5098.225	70	32443.25	27345.025
2	17/258B	896.91	11	4933.005	70	31391.85	26458.84

ടി അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/28.06.25) ലഭ്യമായ മറുപടി പ്രകാരം ടി കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് കെട്ടിട ഉടമക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ കെട്ടിട വിവരങ്ങളിൽ ആവശ്യമായ തിരുത്തൽ വരുത്തി കെട്ടിടനികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുമുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി പുനർ നിർണ്ണയിച്ച് ആയത് ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 തെറ്റായ ഉപയോഗക്രമം രേഖപ്പെടുത്തി-വസ്തു നികുതി കുറവായി ഇടാക്കുന്നു

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജും) ചട്ടങ്ങൾ നിലവിൽ വന്നതിനാൽ തറവിസ്തീർണം അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് വസ്തുനികുതി കണക്കാക്കുന്നത്. ഇതിലെ ചട്ടം 2 (എഫ്) പ്രകാരം തറവിസ്തീർണം എന്നാൽ ഓരോ നിലയുടെയും മേൽക്കൂരയുള്ള ഭാഗത്തിന്റെ ചുമർ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തറനിരപ്പിന്റെ ആകെ വിസ്തീർണം ആകുന്നു.

പഞ്ചായത്തിലെ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ എന്നീ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 30 രൂപ നിരക്കിലും 100 ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു മുകളിൽ തറവിസ്തീർണമുള്ള സമാന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിനു 50 രൂപ നിരക്കിലും വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ എന്നീ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 35 രൂപ നിരക്കിലും 200 ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് മുകളിൽ തറവിസ്തീർണമുള്ള സമാന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 75 രൂപ നിരക്കിലുമാണ് വസ്തു വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്റെ മുൻപ് നികുതി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നത്.

2011-ന് ശേഷം, നിർമ്മാണം പൂർത്തിയായതും തറ വിസ്തീർണം (Plinth Area) അടിസ്ഥാനമാക്കി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചതുമായ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് തെറ്റായി നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് വൻതോതിൽ വരുമാന നഷ്ടം സംഭവിക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉടമയുടെ പേര്	വിസ്തീർണം (ച:മീ)	ഉപയോഗ ക്രമം		നികുതി നിരക്ക്		അടിസ്ഥാന നികുതി		വ്യത്യാസം
				സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്	രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടി ഇരുന്നത്	സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്	രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടി ഇരുന്നത്	സഞ്ചയയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത്	രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടി ഇരുന്നത്	
1	9/456/D	ജസ്റ്റിൻ ജോസഫ്, ബാബു	206.18	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 200 ച.മീറ്റർ തമുകളിൽ റ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ഷോപ്പിംഗ് മാളുകൾ	35	75	7216.3	15463.5	8247.2
2	5/112	ഫ്രാൻസിസ്	101.25	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	30	50	3037.5	5062.5	2025

3	8/410	മാനേജിങ് പാർട്ട്നർ, ഇറ്റാലിയൻ ടൈൽസ്	158.9	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	30	50	4767	7945	3178
4	10/82	മോഹനൻ	112	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	30	50	3360	5600	2240
5	11/415/C	ഉഷ, അമൽ കുമാർ	146.1	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ വരെ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	വാണിജ്യ ആവശ്യത്തിനുള്ളവ 100 ച.മീറ്റർ മുകളിൽ തറ വിസ്തീർണ്ണം ഉള്ള ഹോട്ടൽ, റെസ്റ്റോറന്റുകൾ, ഷോപ്പുകൾ, ഗോഡൗൺ	30	50	4383	7305	2922

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8/28.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കുറവ് വന്ന തുക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വസ്തുനികുതി പുനഃനിർണ്ണയിച്ചു കൃത്യമായ തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ

1. താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പേര്	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം	വരുമാനം	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	കുറവ്	രസീത് നമ്പർ
1	അനൂപ് (കുക്ക്)	വാവാസ് ഫുഡ്	ഒന്നാം അർദ്ധ	48,000 (8000x6)	450	300	150	1240303086/27.11.2024

			വർഷം					
2	പി കെ അഞ്ജലി (ABPM)	വെള്ളാറ്റത്തൂർ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	60,000 (10000x6)	750	600	150	1240306143/ 25.03.2025

2. പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന റേഷൻ കടകൾ, ഓഡിറ്റോറിയം, കളുപ്പപ്പാപ്പ എന്നിവയിൽ നിന്നും 2024-25 വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
3. 2024-25 വർഷത്തെ പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള മരാമത്ത് പ്രവർത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരുടെ പേരും മേൽ വിലാസവും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള അംഗീകൃത കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമല്ല.
4. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ലൈസൻസ് ബിൽഡിംഗ് സൂപ്പർവൈസർമാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.
5. പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥാപനമുടമ സമർപ്പിക്കുന്ന പത്രികകളിൽ ശമ്പള വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും രേഖപ്പെടുത്താതിനാൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഉദാ: സല്ലബീൽ ഗ്രീൻ സ്കൂൾ, ജിയോ എൻറർപ്രൈസസ് വേലൂർ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമർപ്പിച്ച ഒന്ന് രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലെ പത്രിക, ഇമ്മാനുവൽ സ്റ്റീൽ ഫാബ്രിക്കേഷൻ വെള്ളാറ്റത്തൂർ എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തിലെ പത്രിക.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/28.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ക്രമ നമ്പർ 1 മുതൽ 4 വരെയുള്ള അപാകങ്ങളിൽ പരാമർശിച്ച ഈടാക്കാത്ത / കുറവായി ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ക്രമ നമ്പർ 5 പ്രകാരം സ്ഥാപനമുടമകൾ സമർപ്പിക്കുന്ന പത്രികകൾ ഭാവിയിൽ പൂർണ്ണമായും പൂരിപ്പിക്കപ്പെട്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. നികുതി പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഇ ടെണ്ടർ ഫീ - പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല

ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോം വില / ടെണ്ടർ ഫീ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ, കേച്ചേരി ശാഖയിലുള്ള 37698069816 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നത്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതുപ്രകാരം മേൽസൂചിപ്പിച്ച അക്കൗണ്ടിൽ 31.03.2025-ന് 1,43,063 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇത്രയും തുക നീക്കിയിരിപ്പായി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കാതെ ബാങ്കിൽ നിലനിർത്തിയതിനുള്ള കാരണമറിയിക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (14/28.06.2025) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ

തുക അടവാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി തുക അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 GeM മുഖേനയുള്ള വാങ്ങൽ - അപാകങ്ങൾ

സ.ഉ(പി)നം.02/2018/എസ്.പി.ഡി തീയതി 28-04-2018 പ്രകാരം സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ അധ്യായം 19 കൂട്ടിച്ചേർത്തു. സ.ഉ(എം.എസ്)നം.2/2018/എസ്.പി.ഡി തീയതി.27.03.2018 പ്രകാരം സാധാരണയായി ഉപയോഗിക്കുന്ന സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും GeM മുഖേന സമാഹരിക്കുന്നതിനായി കേരള സർക്കാർ അംഗീകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട് (സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാനുവൽ അധ്യായം 19 ഖണ്ഡിക 19.2). വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥയായി GeM മുഖേന സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

1. സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാനുവൽ അധ്യായം 1 ഖണ്ഡിക 19.6 പ്രകാരം 50,000 രൂപ മുതൽ 10,00,000 രൂപ വരെ വിലയുള്ള സാധനങ്ങൾ ആവശ്യമായ ഗുണനിലവാരം, സ്പെസിഫിക്കേഷൻ, വിതരണ കാലയളവ് എന്നിവ അനുയോജ്യമാണെങ്കിൽ കുറഞ്ഞത് മൂന്നു വ്യത്യസ്ത നിർമ്മാതാക്കളിൽ കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ നിർമ്മാതാവിൽ നിന്നും GeM മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് നമ്പർ 135/25 അങ്കണവാടിയിലേക്ക് തൂക്കു യന്ത്രം, മേശ, കസേര, അലമാര, പാത്രങ്ങൾ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം വേലൂർ പഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടികളിലേക്ക് 240 Armless Chairs 1,26,960 രൂപ ചെലവഴിച്ച് GeM മുഖേന വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ കസേരയുടെ GeMൽ ലഭ്യമായ താരതമ്യ പത്രിക (Compare Sheet) പ്രകാരം Armless Chair വാങ്ങുന്നതിനു 4 തരത്തിലുള്ള കസേരകൾ ആണ് താരതമ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിൽ 2 എണ്ണം Armrest ഉള്ള കസേരകളും 1 Armrest ഇല്ലാത്ത സ്റ്റീൽ കൊണ്ട് നിർമ്മിച്ച കസേരയും ബക്കിയുള്ള ഒരേണ്ണം Armrest ഇല്ലാത്ത പ്ലാസ്റ്റിക് കസേരയുമാണ്. ഒരേ തരത്തിലുള്ള കസേരകൾ താരതമ്യപ്പെടുത്തി അതിൽ കുറവ് തുകയുള്ള കസേര വാങ്ങുന്നതിനു പകരം വ്യത്യസ്ത തരത്തിലുള്ള കസേരകൾ താരതമ്യപ്പെടുത്തിയത് ആവശ്യമുള്ളതരം കസേരകളിൽ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുകയ്ക്കുള്ള കസേര ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള സാധ്യത കുറയുന്നതിന് കാരണമാകുന്നു.

2. അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള GeM ഐ ഡി ഉപയോഗിച്ചാണ് ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥയായ പദ്ധതികളിലെ GeM മുഖേനയുള്ള വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത GeM ഐ ഡി-യെ ഓറഞ്ച് ബയർ (Orange Buyer) ആയി പ്ലാഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 70 ദിവസത്തേക്കാൾ അധികം വൈകിയ 20-ലധികം പേയ്മെന്റുകൾ ഉള്ള ഗ്രാഹകനെയാണ് ഓറഞ്ച് ബയർ ആയി രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. ഇപ്രകാരം ഓറഞ്ച് ബയർ ആയി രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ഗ്രാഹകരിൽ നിന്നുമുള്ള വാങ്ങൽ ഉത്തരവുകൾ വിലനക്കാർക്ക് പിഴയോ മറ്റു ശിക്ഷാനടപടികളോ ഇല്ലാതെ നിരസിക്കാൻ സാധിക്കുമെന്നതിനാൽ GeM മുഖേനയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ പരിമിതികൾ വരുന്നതിനു കാരണമാകും. സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാനുവൽ അധ്യായം 19 ഖണ്ഡിക 19.12 പ്രകാരം സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമായതിനുശേഷം പത്താമത്തെ ദിവസം അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും വിതരണക്കാരന് തുക നൽകിയെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടത് വാങ്ങൽ അധികാരിയുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സർക്കുലർ നം.46/2018/ഫിൻ, തീയതി 19.05.2018 പ്രകാരം ജെം മുഖേന വാങ്ങൽ

നടത്തുന്നതിനു മുമ്പ് വാങ്ങലിന് ആവശ്യമായ ഭരണാനുമതി, ആവശ്യമായ ഫണ്ട് എന്നിവ ഉണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 7/28.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ GEM മുഖേനയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ വന്ന അപാകങ്ങൾ അറിവില്ലായ്മ മൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്നും ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. GEM മുഖേന സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായും പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണം - 2020-21 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള സാമ്പ്രദായിക രീതിയിലുള്ള ക്രിമറ്റോറിയം മാറ്റി, ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം പണിയുന്നതിന് എൻ.ഒ.സി. ലഭിക്കുന്നമുറയ്ക്ക് കോസ്റ്റ് ഫോർഡിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി 45,41,466 രൂപ അടങ്കലായി 2020-21 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആരംഭിച്ചതാണ് പ്രോജക്ട്. പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ജില്ലാ കളക്ടറുടെ ഡി.സി.ടി.എസ്.ആർ./5726/2018/സി/8/18.09.2020 നടപടിക്രമം പ്രകാരം വേലൂർ വില്ലേജ് സർവെ നമ്പർ 1585-ൽ ഉൾപ്പെട്ട ഭൂമിയിൽ ശുശാന്തം നിർമ്മാണത്തിനായി അനുമതി ലഭിക്കുകയും, നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായി കോസ്റ്റ് ഫോർഡിനെ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയും ചെയ്തു. ഭരണാനുമതി, (3(1) 17.11.21, 65,20,000) സാങ്കേതികാനുമതി (085/2021-22/16.12.2021, 65,20,000) എന്നിവ ലഭ്യമായതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഒന്നാം കക്ഷിയായും, കോസ്റ്റ് ഫോർഡ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ രണ്ടാം കക്ഷിയുമായി എഗ്രിമെന്റിൽ (4/21-22/12.01.2022) ഏർപ്പെട്ടു. DSR-2018 Cost Index-35.59 അടിസ്ഥാനത്തിൽ കോസ്റ്റ് ഫോർഡ് തയ്യാറാക്കിയ 65,20,000 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

General Abstract

Sl.No	Heading Description	Amount
1	Construction Of Gas Crematorium Building	18,06,605.30
2	Electrification,Plumbing & Water Supply Charges	2,16,792.64
3	Gas Furnace With Chimney As Per ISI Mark & Specification Approved By SPCB	29,00,000
4	15 KVA Generator With All Electrical Accessories & Commissioning	4,50,000
5	Supplying & Fixing R.C.C Ring (1.5 M Dia,2 M Depth) And Lid All Conveyance, Labour Charges & Filling Accessories For Soak Pit &Ash Pit 2 Nos 10000/E	20,000
6	Name Board	2,500
7	Inaguration Stone & Letter Writing	15,000

8	Centage Charge 7.5%	4,05,817.35
	GST(12%)	6,98,005.83
	Total	65,14,720.83
	Lumpsum For Round Off	5,279.17
	Rounded Total	65,20,000

കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ അഞ്ച് പ്രകാരം കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരമാണ് തുക കൈമാറേണ്ടത്.

Stage 1	20% Of Total Cost On Execution Of Agreement
Stage 2, 3, 4, 5, 6	15% Each Of The Total Cost On Production Of Utilisation Certificate For 90% Of The Advance At That Stage
Balance	After Approval Of The Final Bill

നാളിതുവരെ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകളിലായി കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരമാണ്. (കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരമല്ല കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന് തുക കൈമാറിയിരിക്കുന്നത്. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ബില്ലുകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമായിരുന്നില്ല).

പ്രോജക്റ്റ്	വകയിരുത്തിയ തുക, ഫണ്ട്	ചെലവ്
109/21	45,41,466 34,75,000 (ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) 10,66,466 (CFC)	10,66,466 (CFC)
168/22	2,37,534 (CFC)	2,37,534 (CFC)
154/23	6,44,000 (വികസന ഫണ്ട്)	6,44,000(വികസന ഫണ്ട്)
153/24	5,00,000 (വികസന ഫണ്ട്)	-
116/25	5,00,000 (വികസന ഫണ്ട്)	4,32,162 (42401146/18.3.25)
ആകെ		23,80,162

13.03.2025 തീയതിയിലെ COSTFORD/918/2022 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം പാർട്ട് ബിൽ ഇനത്തിൽ 23,80,162 രൂപയാണ് നൽകുവാനുള്ളത്. കോസ്റ്റ്ഫോർഡിന്റെ 3350 നമ്പർ എം. ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം 11.03.2025-ലെ 4-ാം നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തൻവർഷം തുക അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്.

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ

1. ജി.ഒ. (പി) 77/2019/ ഫിൻ. തീയതി/04.07.2019 അനുബന്ധം, ക്രമ നമ്പർ-42 പ്രകാരം കോസ്റ്റ് ഫോർഡിന്റെ Area Of Accreditation, General Civil Construction Works As PMC & NON PMC For Cost Effective Works എന്നാണ്. കോസ്റ്റ് ഫോർഡ്

തയ്യാറാക്കിയ 65,20,000 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം Gas Furnace With Chimney As Per ISI Mark & Specification Approved By SPCB 29,00,000 രൂപയും, Electrification Plumbing & Water Supply Charges-ന് 2,16,792.64 രൂപയുമാണ് വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് Cost Effective Work-ൽ (തന്നതു സാങ്കേതികത) ഉൾപ്പെടുന്നതല്ല. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ Area Of Accreditation പരിശോധിച്ചു ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടില്ല.

2. 65,20,000 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന് അനുസൃതമായി വിവിധ ഫണ്ടുകൾ വകയിരുത്തി പ്രോജക്റ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 45,41,466 രൂപ അടങ്കലുള്ള പ്രോജക്റ്റാണ് 2020-21 വർഷത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയത്. (34,75,000 ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം), 10,66,466 (CFC)

3. 34,75,000 രൂപയുടെ ജില്ല പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമായ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

4. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന തീയതി കരാറിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

5. ജില്ലാ കളക്ടറുടെ ഡി.സി.ടി.എസ്.ആർ./5726/2018/സി/8/18.9.2020 നമ്പർ ഉത്തരവിൽ, വാതക ശുശ്രൂണത്തിന്റെ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനു മുൻപായി വിവിധ വകുപ്പുകളിൽ നിന്ന് അനുമതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ വാതക ശുശ്രൂണം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി Pollution Control Board-ൽ നിന്നും അനുമതി ലഭ്യമായ വിവരം, ശുചിത്വ മിഷൻ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമാണോ വാതക ശുശ്രൂണം സ്ഥാപിക്കുന്നത് എന്നീ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/28.6.25) മറുപടിയായി, കോസ്റ്റഫാർഡിന് ഓരോ ഘട്ടത്തിലും നൽകേണ്ട തുകയ്ക്ക് വാർഷിക പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്യാസ് ക്രിമറ്റോറിയം നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.



1-15 മാലിന്യ പരിപാലനം - സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് - 350/25 മാലിന്യ പരിപാലനം - സി.സി.ടി.വി സ്ഥാപിക്കൽ
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
 ഫണ്ട് - സി.എഫ്.സി

അടങ്കൽ - 6,71,819

ചെലവ് - 6,71,819

വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി/തുക - (1) 4240893/15.11.2024 - 4,00,000

(2) 42401277/06.02.2025 - 1,39,934

(3) 42401544/25.03.2025 - 1,31,885

വേലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പൊതു ഇടങ്ങളിൽ മാലിന്യം വലിച്ചെറിയുന്നത് തടയുന്നതിനായി, നിരീക്ഷണ ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥലങ്ങളിലാണ് നിരീക്ഷണ ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി തെരഞ്ഞെടുത്തിരിക്കുന്നത്.

വാർഡ് 1 - പാത്രമംഗലം പുഴ പരിസരം

വാർഡ് 5 - തയ്യൂർ കമ്പനി പരിസരം

വാർഡ് 7 - കിരാലൂർ റോഡിൽ സപ്ലൈകോ ഗോഡൗൺ പരിസരം

വാർഡ് 7 - വേലൂർ സൊസൈറ്റി പരിസരം

വാർഡ് 9 - എം.സി.എഫ്

പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണത്തിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷനെ (KELTRON) ഭരണ സമിതിയുടെ (4/1/26.10.24) തീരുമാനം പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും, 16.11.2024-ൽ KELTRON-മായി അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്തു. Supply & Installation Of Standalone Out Door Surveillance Camera System, Outdoor Surveillance Camera System At MCF With Centrallised Monitoring At Velur Panchayath എന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി, 13,49,835 രൂപയുടെ വർക്ക് ഏറ്റെടുക്കുന്നതായാണ് കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ 4 പ്രകാരം മേൽ അഞ്ച് ഇടങ്ങളിൽ ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വിവരണം	തുക	സ്ഥാപിക്കുന്ന ക്യാമറകളുടെ എണ്ണം
1	Supply And Installation Of Standalone Outdoor Surveillance System At Ward-1 Pathramangalam River Premises, Velur Grama Panchayat	1,71,843	2
2	Supply And Installion Of Standalone Outdoor Surveillance At Ward-5 Thayyur Company Premises Velur Grama Panchayat	1,59,371	2
3	Supply And Installation Of Standalone Outdoor Surveillance System At Ward-7 Kiranallur Road Supplyco Godown Premises Velur Grama Panchayt	1,59,371	2

4	Supply And Installation Of Standalone Outdoor Surveillance System At Ward-7 Velur Society Field Premises Velur Grama Panchayat	1,87,431	3
5	Supply And Installation Of Standalone Outdoor Surveillance System At Ward-9 MFC Centre Velur Grama Panchayat	4,95,486	10
6	Setting Up Of Centralised Monitoring Station At Velur Grama Panchayat Office	1,76,333	
ആകെ		13,49,835	

1. കരാർ വ്യവസ്ഥ 6 പ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട തീയതി മുതൽ 60 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണ്. എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 40% തുക കരാറിൽ ഏർപ്പെടുമ്പോൾ അഡ്വാൻസ് ആയി നൽകേണ്ടതുമാണ്.
2. കരാർ വ്യവസ്ഥ 8 പ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട തീയതി മുതൽ 40% തുകയും, പ്രോജക്ട് പൂർത്തിയായി കമ്മീഷൻ ചെയ്യുന്ന മുറയ്ക്ക് ശേഷിക്കുന്ന 60% തുക കൈൽട്രോണിന് നൽകേണ്ടതാണ്.
3. കരാർ വ്യവസ്ഥ 19 പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുന്ന പക്ഷം, ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി 0.5%/1% തുക പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതും, കരാർ തുകയുടെ പത്ത് ശതമാനത്തിൽ അധികരിച്ചാൽ കരാറുകാരന്റെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്തത്തിൽ കരാർ റദ്ദാക്കാവുന്നതുമാണ്. തൻവർഷം KELTRON-ന് തുക കൈമാറിയ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വൗച്ചർ നമ്പർ, തീയതി	തുക
42400892/15.11.2024	4,00,000
42401278/06.02.2025	1,39,934
42401545/25.03.2025	1,31,885
ആകെ	6,71,819

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

1. കരാർ വ്യവസ്ഥ 8 പ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട തീയതി മുതൽ 40% തുക മാത്രമാണ് തൻ വർഷം നൽകേണ്ടത്. 5,39,934 (40% of 1349835) എന്നാൽ സുലേഖ സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് പ്രകാരം 6,71,819 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2. കരാർ വ്യവസ്ഥ 6 പ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട തീയതി മുതൽ 60 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണ്. കരാർ വ്യവസ്ഥ 19 പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുന്ന പക്ഷം, ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി 0.5%/1% തുക പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ MCF-ൽ മാത്രമാണ് ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (17/30.06.2025) മറുപടിയായി, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഡെവലപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ കത്ത് നൽകിയതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ, ഓരോ സ്റ്റേഷനുകളിലും എത്ര വീതം ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിച്ചു, പ്രവൃത്തിക്കായി നാളിതുവരെ എത്ര തുക ചെലവഴിച്ചു എന്നീ വിവരങ്ങൾ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വരുന്ന പക്ഷം, ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജായി 0.5%/1% തുക പിഴ ഈടാക്കാവുന്നതാണ്. തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതിക്കായി കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട്	ഫണ്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ, തുക	തുക കൈമാറിയ ഏജൻസി
330/25 സമേതം	തനത്	42401319 /17.02.2025 98,960	ജില്ല പഞ്ചായത്ത് (തനത് ഫണ്ടിൽനിന്നും തൃശ്ശൂർ വിദ്യാഭ്യാസ ഉപഡയറക്ടറുടെ 06.02.2025-ലെ DDETSR/7617/2024-H3 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സമേതവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിലേക്കാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്)

വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/30.06.2025) മറുപടിയായി ധനവിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് വിദ്യാഭ്യാസ ഉപഡയറക്ടർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, മറുപടി ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. ധന വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക ശൗചാലയം-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് - 20/25 വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക ശൗചാലയം
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - വി.ഇ.ഒ, തയ്യൂർ സർക്കിൾ
 അടങ്കൽ - 7,70,000
 CFC - 1,70,000
 SBM - 6,00,000
 ചെലവ് - 4,89,200
 CFC - 45,200

വ്യക്തിഗത ഗാർഹിക ശൗചാലയം നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 15,400 (12000, SBM, 3400 CFC) രൂപ അനുവദിക്കുന്നു. ചുവടെ ചേർക്കുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ 3,400 രൂപഅഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും, ശൗചാലയ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവ്	തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	ലക്ഷ്മി കുര്യൻ, കൊടുവള്ളി, തയ്യൂർ	17.12.2024
2	പ്രേമൻ, അരിയാടത്ത്, നടുവിലങ്ങാടി	27.12.2024
3	ലീല വിജയൻ, പറ്റോടത്തിൽ, തയ്യൂർ	27.12.2024
4	തങ്ക, കിഴക്കേപുരക്കൽ, പഴവൂർ	27.12.2024
5	കാർത്തായനി തങ്കപ്പൻ, കുുന്നത്തു പുരക്കൽ, തയ്യൂർ	27.12.2024

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി (19/30.06.2025) ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കത്തു നൽകിയതായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 ആറംമ്പുള്ളി നാണുപ്പടി റോഡ്-തുടർ നടപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

25.02.2025-ലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 1 നമ്പർ തീരുമാനം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. “വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ CMLRRP പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ആറംമ്പുള്ളി നാണുപ്പടി റോഡ് നിർമ്മാണത്തിനായി 50,00,000 രൂപ (അമ്പത് ലക്ഷം രൂപ മാത്രം) രൂപ വകയിരുത്തി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും ആയതിന് 14.05.2020-ലെ LSGD/TS/2020-2021/29599 ഉത്തരവ് പ്രകാരം സാങ്കേതിക അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതുമാണ്. ആയതുപ്രകാരം ധർമ്മരാജൻ, ചിറ്റത്ത് വീട്, തയ്യൂർ എന്നവർ ടെണ്ടർ കൈകൊണ്ടിട്ടുള്ളതും 11.09.2020-ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുമായി കരാർ ഉടമ്പടിയിലേർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ ഭാഗികമായി മാത്രമേ പ്രവൃത്തി നടത്തിയിട്ടുള്ളുവെന്നും കത്ത് മുഖേനയും ഇമെയിലായും പലതവണ കരാറുകാരനെ ബന്ധപ്പെട്ടുവെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണെന്നുമുള്ള അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ 18.02.2025-ലെ 33/AE/LID&EW/VLR/2024-25 കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ CMLRRP പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ആറംമ്പുള്ളി നാണുപ്പടി റോഡിന്റെ നിർമ്മാണപ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശ പ്രകാരം പി.ഡബ്ലിയു.ഡി. മാനുവൽ (2116.2.2) പ്രകാരം ടി തുകയുടെ 30% തുകയായ 10,00,519 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിനായി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും കരാറുകാരനെ കരിമ്പട്ടികയിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും യോഗം തീരുമാനിച്ചു”. ഭരണ സമിതി തീരുമാനത്തിൻമേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.20/30.6.2025) തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നതായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. കേരള പി.ഡബ്ലിയു.ഡി. മാനുവൽ ഖണ്ഡിക(2116.2.1) പ്രകാരം , കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്കി,വിശദാംശങ്ങൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഭിന്നശേഷിക്കാരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - അർഹമായതിലും അധികം/കുറവ് തുക അനുവദിച്ചു

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് (74/25)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സുപ്പർവൈസർ
അടങ്കൽ തുക	21,43,500 (13,43,500 - വികസന ഫണ്ട്, 6,00,000 - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, 2,00,000 - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവഴിച്ച തുക	20,90,200 (13,43,500 - വികസന ഫണ്ട്, 5,46,700 - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, 2,00,000 - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
വൗച്ചർ തീയതി	നമ്പർ/ 42401852/12.12.2024 – 98,200 42401853/12.12.2024 – 1,00,000 42401854/12.12.2024 – 1,00,000 42401855/12.12.2024 – 90,793 42401856/12.12.2024 – 1,00,000 42401857/12.12.2024 – 1,00,000 42401858/12.12.2024 – 1,00,000 42401859/12.12.2024 – 1,00,000 42401861/12.12.2024 – 1,00,000 42401862/12.12.2024 – 97,000 42401863/12.12.2024 – 41,000 42401887/13.12.2024 – 55,207 42401888/13.12.2024 – 1,00,000 42401889/13.12.2024 – 87,000 42401901/20.12.2024 – 1,00,000 42401902/20.12.2024 – 1,00,000 42402101/12.03.2025 – 5,14,707 42402113/17.03.2025 – 69,793

42402114/17.03.2025 – 8,000
 42402138/20.03.2025 – 28,500

മേൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A) മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ച ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 7.1.6 പ്രകാരം അർഹമായതിലും അധികമായി/കുറവായി സ്കോളർഷിപ്പ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	പഠിക്കുന്ന ക്ലാസ്	വികലാംഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വിവരം	നേരിടുന്ന ശാരീരിക വെല്ലുവിളി	അർഹമായ സ്കോളർഷിപ്പ് തുക	2023-24 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം മുൻവർഷം അധികമായി അനുവദിച്ച തുക	തൻവർഷം അനുവദിക്കാവുന്ന തുക	അനുവദിച്ച സ്കോളർഷിപ്പ് തുക	വ്യത്യാസം
1	ആഷ് ലിൻ മരിയ	11	EN/107/21 Dt. 22-07-21	കേൾവിക്കുറവ്	8,000	5,500	2,500	5,600	3,100
2	ബ്രിട്ടി പി.ജെ	11	G2/II/11196/2022	കേൾവിക്കുറവ്	8,000	4,500	3,500	5,600	2,100
3	ആന്മരിയ കെ ആർ	5	KL0790620130230504 Dt.07.09.2016	ചലന വൈകല്യം	6,600	-	6,600	6,100	(-)500
4	റെയ്ജണ്ട് എം ആർ	4	KL0790620150306790 Dt.11.01.2024	ചലന വൈകല്യം	5,300	-	5,300	6,100	800

അർഹമായതിലും അധികം തുക സ്കോളർഷിപ്പായി അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി (6/28.6.2025) അധികം അനുവദിച്ച സ്കോളർഷിപ്പ് തുക, വരും വർഷങ്ങളിൽ നൽകുന്ന സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അല്ലാത്ത പക്ഷം തിരികെ ഈടാക്കി അടവാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ വിഷയത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 6,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കൂടാതെ അർഹമായതിലും കുറവ് തുക ലഭിച്ച ആന്മരിയ കെ ആർ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് കുറവ് വന്ന തുക നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

B) റോഷീന തോമസ് എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് 2 ബില്ലുകൾ മുഖേന 28,500 രൂപ (20,500 + 8,000) നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രസ്തുത ഇടപാടിന്റെ UTR നമ്പർ ലഭ്യമല്ല. പ്രസ്തുത വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് തുക ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്നും തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ പോയതായും അവർക്ക് അർഹതപ്പെട്ട തുക 2025-26 വർഷം നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 6/28.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ആദ്യ മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 സമഗ്രവാഴക്യൂഷി വികസനപദ്ധതി - അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഇടാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അഗ്രികൾച്ചർ ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 33/25

പദ്ധതിയുടെ പേര് - സമഗ്ര വാഴക്യൂഷി വികസനം
അടങ്കൽ - 39,364 - വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ് - 39,364
വൗച്ചർ നമ്പർ - 42402044/06.03.2025

മേൽവിശദാംശങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി വാഴക്യൂഷി ചെയ്യുന്ന കർഷകർക്ക് രാസവളം വാങ്ങിയതിന് 50% സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി രൂപീകരിച്ചതാണ്. ഈ പദ്ധതിയിൽ ശ്രീമതി ഭവാനി, w/o. സുരേഷ്, എള്ളുകാട് ഹൗസ്, തണ്ടിലം, വെള്ളാറ്റഞ്ഞൂർ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അർഹതയുള്ളതിലും അധികം തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. രാസവളം വാങ്ങിയതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വളം വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനം, ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ & തീയതി	വളം - ഇനം	തൂക്കം	നിരക്ക്	തുക
വെള്ളാറ്റഞ്ഞൂർ സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് -10557/30.09.2024	ഫാക്ടോ ഫോസ്	15	24.50	367.5
വെള്ളാറ്റഞ്ഞൂർ സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് -11066/28.11.2024	18.19.18	50	24.20	1,225
വെള്ളാറ്റഞ്ഞൂർ സർവീസ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് - 11075/03.12.2024	18.9.18	50	25.20	1,260
			ആകെ	2,852.5

മേൽ പട്ടികയിലെ കണക്ക് പ്രകാരം 1,426 രൂപയാണ് സബ്സിഡിയായി അനുവദിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, മുണ്ടത്തിക്കോട് ശാഖയിലുള്ള ടിയാളുടെ 40739101006126 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 3,080 രൂപ കൈമാറിയതിനാൽ, 1,654 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഇടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികൾ - ന്യൂനതകൾ

എ) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വരുമാനസർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

- I) പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 351/25, ക്ഷീരഗ്രാമം - കുറവയുള്ള പശു (വ്യക്തിഗതം)
- II) പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 213/25, ക്ഷീരഗ്രാമം - കാലിത്തൊഴുത്തിന് വളക്കൂഴിയും മൂത്രത്തൊട്ടിയും
- III) പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 352/25, ക്ഷീരഗ്രാമം - ഗർഭിണി കിടാരി (വ്യക്തിഗതം)

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയുടെ സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധവിഷയങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.05.2022) ഖ. 2.15(3)(ii) പ്രകാരം മൃഗസംരക്ഷണം, ക്ഷീരവികസനം, മത്സ്യം എന്നീ മേഖലകളിലെ ഉല്പാദന പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകുന്നതിനുള്ള കുടുംബവാർഷിക വരുമാനപരിധി 5 ലക്ഷം രൂപയാണ്. എന്നാൽ, മേൽവിവരിച്ച പദ്ധതികളിലെ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വരുമാനസർട്ടിഫിക്കറ്റ് (വില്ലേജ് ഓഫീസറിൽ നിന്നും) ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ, അർഹതയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തന്നെയാണോ ആനുകൂല്യം നൽകിയതെന്ന് ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ, റവന്യൂ അധികാരിയിൽ നിന്നുമുള്ള വരുമാനസർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഏതെങ്കിലും അനർഹനായ/അനർഹയായ ഗുണഭോക്താവിന് ആനുകൂല്യവിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് തിരികെ ഇടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ബി) കാലി തൊഴുത്തിന് വളക്കൂഴിയും മൂത്രത്തൊട്ടിയും പദ്ധതി - അപാകതകൾ

I) വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അടങ്കൽ - 1,25,000 - വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)

ചെലവ് - 1,25,000

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയുടെ സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധവിഷയങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ (സ.ഉ.(കൈ)നം. 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.05.2022) ഖ. 2.9 പ്രകാരം 2 ലക്ഷം വരെയുള്ള ആനുകൂല്യങ്ങൾക്ക് വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകുന്നതിനുള്ള ചുമതല ഓവർസിയർ, എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിനാണ്. എന്നാൽ, മേൽപദ്ധതിയിൽ ആനുകൂല്യം വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഓവർസിയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാതെയാണ്. വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 12/28.06.2025)

1-22 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ - നിയമാനുസൃത പിഴ ഇടാക്കിയിട്ടില്ല

പദ്ധതി - ശുശ്രൂഷാ ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണം (സ്പിൽ ഓവർ)

പദ്ധതി നമ്പർ - 271/25 (2023-24 ലെ 85/24)

ഫണ്ട് - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

ആകെ അടങ്കൽ - 6,47,365

പി.എ.സി - 5,23,449

തൻവർഷ അടങ്കൽ - 1,64,740

തൻവർഷ ചെലവ് - 47,337

വൗച്ചർ നമ്പർ - 42401120/03.01.2025

കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര് - അബ്ദുൾ കരീം

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 14/AE/LID&EW/VLR Dtd. 03.11.2023

മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി രേഖകൾ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി കഴിഞ്ഞ് രണ്ടുതവണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 03.11.2023-ന് ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തി 04.06.2024-ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ഈ കാലാവധി ആദ്യം 05.10.2024 വരെയും (കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ) പിന്നീട് 10.12.2024 വരെയും (കരാറുകാരന്റെ പിഴവുമൂലം) ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടി വന്നാൽ ആദ്യ തവണ പി.എ.സി-യുടെ 1% നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ, ടിയാനിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതുപ്രകാരം, 5,234 രൂപ (523449 X 1%) ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് ഈടാക്കാത്തതിന് കാരണമന്വേഷിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ (15/28.06.25) നൽകിയ മറുപടിയിൽ തുക ഈടാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ, കരാറുകാരനിൽ നിന്നും 5,234 രൂപ ഈടാക്കി വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് നൽകേണ്ടതാണ്.

1-23 റോഡ് പ്രവൃത്തികളിലെ മിക്സ് സീൽ സർഫേസിംഗ് (MSS) – അംഗീകൃത ഡാറ്റ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുവാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കുന്ന ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതികളിലെ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ നിശ്ചിതശതമാനം ഷ്രെഡ്ഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് കുടി ഉൾപ്പെടുത്തണമെന്ന് 17.06.2023-ലെ LSGD/PD/40538/2023-DB3 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതേ കാര്യാലയത്തിൽ നിന്നുള്ള സർക്കുലർ നമ്പർ DB1/1966/2021/CE/LID&EW തീയതി 13.01.2022 പ്രകാരം 2 മില്ലുൺ സ്റ്റാൻഡേഡ് ആക്ലിൾസിൽ കുറവ് ട്രാഫിക് സാന്ദ്രത വരുന്ന റോഡുകൾ പുനർനിർമ്മിക്കുമ്പോൾ ക്ലോസ് ഗ്രേഡഡ് ചിപ്പിംഗ് കാർപ്പെറ്റ് (MSS) ഉപരിതലം നൽകുന്നത് പരിഗണിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഡെപ്യൂട്ടി ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ LSGD/PD/30783/2023-DB3 തീയതി 01.12.2023 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ മിക്സ് സീൽ സർഫേസിംഗ് (MSS)

ഉൾപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ട ഷെഡ്യൂഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഉള്ള അംഗീകൃത ഒബ്ജക്ട് ഡാറ്റാ പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2024-25 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ മിക്സ് സീൽ സർഫേസിംഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (ഉദാഹരണം - പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 48/25, വാർഡ് 8 മുളളൻമട റോഡ് റീടാറിംഗ്). എന്നാൽ, ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 17.08.2022-ലെ ഡിബി1/1966/21/സിഇ/എൽ.ഐ.ഡി&ഇ.ഡബ്ലിയു നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ച 75.5.11.1.A.2pb (MORD) എന്ന സ്പെസിഫിക്കേഷനാണ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ, സർക്കാർ നിർദ്ദേശാനുസരണം നിശ്ചിത ശതമാനം റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ മിക്സ് സീൽ സർഫേസിംഗിന് ഷെഡ്യൂഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൾപ്പെടുത്തിയുള്ള അംഗീകൃത ഒബ്ജക്ട് ഡാറ്റാ കൂടി ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 15/28.06.2025

1-24 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ-തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചില്ല

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം അലോപ്പതി, ആയുർവേദം, ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ (KMSCL), ഔഷധി, ഹോംകോ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക മുൻകൂർ കൈമാറിയെങ്കിലും മുഴുവൻ മരുന്നുകളും നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പ്രൊജക്ട് - അലോപ്പതി മരുന്ന് വാങ്ങൽ
 പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 3/25
 അടങ്കൽ - 11,96,772 (118308 തനത് ഫണ്ട് + 1078464 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
 ചെലവ് - 11,96,772

കൈമാറിയ തുകയും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പറും	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ മൂല്യവും ഇൻവോയ്സ് നമ്പറും	ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം
2,62,752 (PRF1183/10.09.2024)	42401786/ 25.09.2024	3,013 (1163/28.11.2024) 17,214 (1360/26.12.2024) 90,552 (1508/14.01.2025) 66,229 (29/05.04.2025) 10,640 (134/16.04.2025) ആകെ 1,87,648	75,104

2,66,867 (PRF4596/20.03.2025)	42402146/ 21.03.2025	8,698 (811/03.06.2025)	2,58,169
30,555 (PRF4804/27.03.2025)	42401596/ 28.03.2025	ലഭ്യമായിട്ടില്ല	30,555
86,455 (ആകെ തുക 87,753) (PRF4316/14.03.2025)	42401538/ 24.03.2025	ലഭ്യമായിട്ടില്ല	86,455

2. പ്രൊജക്ട് - ആയുർവേദ മരുന്ന് വാങ്ങൽ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 13/25

അടങ്കൽ - 7,00,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവ് - 7,00,000

കൈമാറിയ തുകയും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പറും	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ മൂല്യവും ഇൻവോയ്സ് നമ്പറും	ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം
5,00,000 (PRF214099/07.08.2024)	42401805/ 14.11.2024	3,56,485 (90363180/26.11.2024) 1,36,572 (90363154/25.11.2024) ആകെ 4,93,057	6,943
2,00,000 (PRF222351/08.11.2024)	42401806/ 14.11.2024	63,428 (90380102/29.03.2025)	1,36,572

3. പ്രൊജക്ട് - ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങൽ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ - 14/25

അടങ്കൽ - 300000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവ് - 300000

കൈമാറിയ തുകയും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പറും	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ മൂല്യവും ഇൻവോയ്സ് നമ്പറും	ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ മൂല്യം
3,00,000 (PF986/28.12.2024)	42401955/ 29.01.2025	1,36,198 (LF3146/29.03.2025)	1,63,802

ബാക്കി തുകകളുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.16/30.06.2025) മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനനുസരിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ തുകകൾക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 ജൽജീവൻമിഷൻ - അവലോകനം

21.12.2019-ലെ ജലജീവൻ മിഷന്റെ കേന്ദ്രസർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ, ജലവിഭവ വകുപ്പിന്റെ 08.06.2020-ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം. 37/2020 ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം 100% ഗ്രാമീണ ഭവനങ്ങൾക്കും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള ജല ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ചുമതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കാണ്. വില്ലേജ് വാട്ടർ & സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ വില്ലേജ് ആക്ഷൻ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി ജില്ലാ വാട്ടർ & സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിനും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തല കർമ്മപദ്ധതിയിൽ (Village Action Plan) ഉൾപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ ജല ശുചിത്വ മിഷൻ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ KWA എന്നിവർ ത്രികക്ഷി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനും മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.6.(5), (6) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ജൽജീവൻമിഷൻ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള റോഡ് കട്ടിംഗിനുള്ള അനുമതിയ്ക്കായി സുഗമ പോർട്ടൽ വഴി 60 ലേറെ അപേക്ഷകൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റി സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതും ന്യൂനതകളുള്ളതിനാൽ അപേക്ഷകൾ തിരിച്ചയച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരിന്റെ പദ്ധതിയായ ജൽജീവൻ മിഷൻ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കേണ്ടതിനാൽ കാലതാമസം ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ജൽജീവൻമിഷൻ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി റോഡ് കട്ടിംഗ് & റീസ്റ്റോറേഷൻ പ്രവൃത്തി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ (LID & E.W. വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്) മേൽനോട്ടത്തിലും നിർദ്ദേശത്തിലും ചെയ്യണമെന്ന നിബന്ധനയോടെ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അനുമതി നൽകുന്നതിന് 19.07.2023-ലെ 3(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം കൈകൊണ്ടിട്ടുള്ളതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വളരെ കുറവായതിനാലും അതിദാരിദ്രനിർമാർജ്ജനം എന്നിവയ്ക്ക് പ്രാധാന്യം നൽകി തുക വകയിരുത്തേണ്ടതിനാലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതിനാലും ജൽജീവൻമിഷൻ പദ്ധതിയ്ക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം വകയിരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി തദ്ദേശ സ്ഥാപന വിഹിതവും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും കണ്ടെത്താൻ കഴിയാത്ത തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എം.എൽ.എ മാരുടെ നിയോജക മണ്ഡല ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക വകയിരുത്തി നൽകുന്നതിന് 10.08.2020-ലെ സ.ഉ.(സാ) നം.4584/2020/ധന. ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ എം.എൽ.എ-മാരുടെ ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (1/23.6.2025) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിവരങ്ങളാണ് അവലോകനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

1-26 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം - അവലോകനം

ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് - ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യങ്ങൾ

ഭരണഘടനയുടെ പതിനൊന്നാം ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളും ഡിസ്പെൻസറികളുമുൾപ്പെടെയുള്ള ആരോഗ്യ-ശുചിത്വ മേഖല, കുടുംബക്ഷേമം മുതലായവ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയാണ്. ഈ മേഖലയിൽ ഫലപ്രദമായി ഇടപെടുന്നതിന് പഞ്ചായത്തുകളെ ശാക്തീകരിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടുകൊണ്ട് പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 മുതൽ 2025-26 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലാണ് ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്. കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയത്തിന്റെ 16.07.2021-ലെ OM No. 15(2) FC-XV/FCD/20-25 പ്രകാരം ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റുകൾ സംബന്ധിച്ച പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ ശുപാർശകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് പ്രവർത്തനമാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്കീമുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമീണ മേഖല

- 1. സ്കീം 1 - കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുവാൻ സഹായം
- 2. സ്കീം 2 - ബ്ലോക്ക് പൊതുജനാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് സഹായം
- 3. സ്കീം 3 - ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ
- 4. സ്കീം 4 - ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ

നഗര പ്രദേശം

- 5. സ്കീം 5 - നഗരപ്രദേശങ്ങളിലെ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ
- 6. സ്കീം 6 - അർബൻ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് കേന്ദ്രങ്ങൾ

മേൽ മാർഗ്ഗരേഖയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ 09.12.2021-ലെ സ.ഉ.(പി)നം.169/2021/ധന. ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുപ്രകാരം തദ്ദേശ വകുപ്പിന്റെ ഓരോ സ്കീമിനുമുള്ള പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഓരോ സ്കീമിന്റേയും ഫണ്ടുകളുടെ വരവും ചെലവും പ്രത്യേകം നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതും പ്രവർത്തനങ്ങൾ യഥാസമയം നിർവ്വഹിക്കപ്പെടേണ്ടതുമാണ്.

ആരോഗ്യമേഖലയും ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ രംഗത്തും, ആരോഗ്യമേഖലയിലും വിപ്ലവകരമായ മാറ്റങ്ങൾ ഉണ്ടാക്കുന്നതിന്

കഴിഞ്ഞ മൂന്ന് വർഷത്തെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതുജനാരോഗ്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും, ശുചിത്വ പരിപാലന/ആരോഗ്യ ബോധവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെ രോഗപ്രതിരോധം ഉറപ്പുവരുത്തി പകർച്ച വ്യാധികളെ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും, ആരോഗ്യ പരിശോധനയിലൂടെ പ്രാഥമിക ഘട്ടത്തിൽ തന്നെ രോഗനിർണ്ണയം നടത്തി ചികിത്സ തേടുന്നതിനും, ജീവിത ശൈലീ രോഗങ്ങളെ ഫലപ്രദമായി പ്രതിരോധിക്കുന്നതിനും, ദീർഘകാല രോഗികൾക്ക് സാമൂഹ്യ മാനസിക പിന്തുണ നൽകിയും, പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിലൂടെ കഷ്ടതയനുഭവിക്കുന്ന രോഗികൾക്ക് ആശ്വാസം പകരുന്നതിനും ആരോഗ്യമേഖലയിൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുവദിച്ച ആരോഗ്യമേഖലാ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച 31.08.2022-ലെ സ.ഉ.(സാ)2132/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്കീം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷ നൽകുന്ന എല്ലാ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ റീ-ഏജൻറുകളും, ടെസ്റ്റ് കിറ്റുകളും ആവശ്യമായ ലാബ് ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിനും, ജീവനക്കാർക്കാവശ്യമായ പരിശീലനം നൽകുന്നതിനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായ ഫണ്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് വർഷം	സ്കീം 1	സ്കീം 3	സ്കീം 4	ആകെ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
1	2021 - 22	NIL	2,93,019	1,60,000	4,53,019 (2022-23 വർഷം ലഭിച്ചു)	4,53,019
2	2022 -23	NIL	9,52,000	3,97,000	13,49,000 (2023-24 വർഷം ലഭിച്ചു)	10,83,509
3	2023-24	NIL	3,98,000	6,32,000	10,30,000 (2024-25 വർഷം ലഭിച്ചു)	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല
4	2024-25	NIL	NIL	NIL		

നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
2021-22	NIL	NIL	NIL

2022-23	208/23 - ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	1,60,000	1,02,178
	207/23 ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	2,93,019	1,69,546
2023-24	247/24 -- ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	1,23,473	1,22,564
	276/24 -- ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	7,50,064	2,01,936
	246/24 -- ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ (സ്പിൽ ഓവർ)	57,822	57,607
	277/24 -- ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	39,700	64,155
2024-25	336/25 - ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കാൻ 2021-22 സ്കീം 4 (സ്പിൽ ഓവർ)	215	215
	354/25 - ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കാൻ 2022-23 സ്കീം 4 (സ്പിൽ ഓവർ)	3,32,845	2,88,785
	335/25 - ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ(സ്പിൽ ഓവർ)	909	909
	355/25 - ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ 2022-23 സ്കീം 3 (സ്പിൽ ഓവർ)	7,50,064	5,28,633
	283/25- രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	3,93,763	3,93,763

31.03.2025-ന് ബാക്കിയുള്ള ഫണ്ടിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ബാലൻസ്
Health Grant Diagnostic Infrastructure To PHC	IOB 240301000005283	6,55,244
Health Grant For Conversion To Wellness	IOB 240301000005285	6,96,370
Health Grant For Buidingless Subcentres, PHCs	IOB 240301000005284	0

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് ആരോഗ്യ സേവന മേഖലയിൽ സ്കീം 3, 4

എന്നിവയിൽ ഫലപ്രദമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആതുര സേവന മേഖലയിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട സേവനം ലഭിക്കുന്നതിനായി ഇക്കാര്യത്തിൽ സമയബന്ധിതമായി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥിരം സമിതിയുടേയും, ഭരണസമിതിയുടേയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 സമഗ്ര വാഴകൃഷി വികസന പദ്ധതി -അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഇട്ടാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ -33/25

പദ്ധതിയുടെ പേര് - സമഗ്ര വാഴകൃഷി വികസനം

അടങ്കൽ - 39,364 – വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)

ചെലവ് - 39,364

വൗച്ചർ നമ്പർ - 42402043/06.03.2025

മേൽവിശദാംശങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതി, വാഴകൃഷി ചെയ്യുന്ന കർഷകർക്ക് രാസവളം വാങ്ങിയതിന് 50% സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനായി രൂപീകരിച്ചതാണ്. ഈ പദ്ധതിയിൽ ശ്രീമതി ഭവാനി, w/o സുരേഷ്, എള്ളുകാട് ഹൗസ്, തണ്ടിലം, വെള്ളാറ്റുണ്ടൂർ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അർഹതയുള്ളതിലും അധികം തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. രാസവളം വാങ്ങിയതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വളം വിതരണം ചെയ്ത സ്ഥാപനം, ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ & തീയതി	വളം - ഇനം	തുക	നിരക്ക്	തുക
--	-----------	-----	---------	-----

വെള്ളാറ്റുഞ്ഞൂർ സർവീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് - 10557/30.09.24	ഫാക്ടോ ഫോസ്	15	24.50	367.5
വെള്ളാറ്റുഞ്ഞൂർ സർവീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് - 11066/28.11.24	18.19.18	50	24.20	1225
വെള്ളാറ്റുഞ്ഞൂർ സർവീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് - 11075/03.12.24	18.9.18	50	25.20	1260
			ആകെ	2852.5

മേൽ പട്ടികയിലെ കണക്ക് പ്രകാരം 1,426 രൂപയാണ് സബ്സിഡിയായി അനുവദിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, മുണ്ടത്തിക്കോട് ശാഖയിലുള്ള ടിയാളുടെ 40739101006126 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 3,080 രൂപ കൈമാറിയതിനാൽ, 1,654 രൂപ അധികം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 13/28.06.25

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ട്രൂക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

1. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ട്രൂക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം*	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ട്രൂക്കിയ തുക	ട്രൂക്കാൻ്റെ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
---------------------------------------	--	---	------------------------------------	-----------

12	76000	76000	0	1. അധികമുള്ള 4,000 രൂപ ശൂന്യവേതനവധിയിലായിരുന്ന ജീവനക്കാരിയുടെ കുടിശ്ശിക തുകയും (3500 രൂപ) മെഡിസെപ് റീകൺസിലിയേഷൻ ചെയ്തപ്പോൾ PTS അടവാക്കിയ തുകയിൽ കുറവ് അടവാക്കി യതായി കണ്ടെത്തിയ 500 രൂപയുമാണ്.
----	-------	-------	---	--

*01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടേത് ഒഴികെ

2. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01-04-2024 മുതൽ 30-06-2024 നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഇടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)**	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	മെയ് 2024	1000	1000	0	ജൂൺ 2024 മാസത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും

വിടുതൽ
ചെയ്യും.

3. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ട്രൂക്ക് (01-07-2024 ൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ട്രൂക്കിയ തുക	ട്രൂക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
ഇല്ല.				

4. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ട്രൂക്ക് (01-08-2024 മുതൽ 31-03-2025 നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2024 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)**	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ട്രൂക്കിയ തുക	ട്രൂക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
ഇല്ല.					

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു വേണ്ടി ഓഡിറ്റ് വർഷം ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ തുക ശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-3 ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ 31.03.2025 വരെ ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം / തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				ലഭിച്ച വായ്പ	മുതൽ പലിശ	
HUDCO			9833520	10857268	1559572	19131216- തിരിച്ചടവാക്കിയ തുക - 252140202-ൽ ആണ് വരവ് വെച്ചിട്ടുള്ളത്

4-6 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1000	
2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0	
3	ആകെ		
4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക		
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനികേഷപം		
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	നികേഷപത്തിന്റെ വിവരം	തുക 1000
		വിരുപ്പാക്ക സ്റ്റിന്നിങ് മില്ല് ഷെയർ	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ബന്ധപ്പെട്ട ഇനം	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും വിലാസവും	രശീതി നമ്പരും, തിയ്യതിയും
2021-2022	1-14	2000	പാഠാ മെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ	ഡോ. എഡ്ബർട്ട് സൈമൺ, വൈറ്റ് റന്തൽ കെയർ	1240301429 തിയ്യതി 02/09/2024
2021-2022	1-14	500	പാഠാ മെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ	ജോണ്ണി ജോയെ, സെന്റ് മേരീസ് ഹൈടെക് ലാബ്	1240301582 തിയ്യതി 19/09/2024
2023-2024	1-12	480	തൊഴിൽ നികുതി	ബ്ലൂം ലേഡി ബോട്ടിക് സ്റ്റിച്ചിംഗ് സെന്റർ	1240304352 തിയ്യതി 20/01/2025
2023-2024	1-15	1714	ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ്	നിസാമുദ്ദീൻ, കുന്നത്ത് വളപ്പിൽ	1240304918 തിയ്യതി 24/01/2025
2023-2024	1-9	1000	പാഠാ മെഡിക്കൽ രജിസ്ട്രേഷൻ	എഡ്ബർട്ട് സൈമൺ, വൈറ്റ് റന്തൽ കെയർ	1240304419 തിയ്യതി 24/01/2025
2023-2024	1-13	5947	ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ്	പ്രസാദ് മാത്യു, ലിസ്യു ആശ്രമം	1240304447 തിയ്യതി 25/01/2025
2023-2024	1-13	21600	ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ്	പ്രസാദ് മാത്യു, ലിസ്യു ആശ്രമം	Journal No-42401213 Dated 28/01/2025
2023-2024	1-17	4823	ക്രമവൽക്കരണ ഫീസ്	യാക്കോബ്, കണ്ണനായ്ക്കൽ	Journal No-42401214 Dated 28/01/2025
2023-2024	1-12	960	തൊഴിൽ നികുതി	സെന്റ് ജോസഫ് സോളിഡ് ഹോളോബ്രിക്സ്	1240304531 തിയ്യതി 30/01/2025

2023-2024	1-12	1200	തൊഴിൽ നികുതി	ജെസ്റ്റൺ പി ജോണി, ബ്ലസ്സ് മൊബൈൽസ്	1240304815 തിയ്യതി 13/02/2025
2023-2024	1-12	1080	തൊഴിൽ നികുതി	ജിയോ എൻറർപ്രൈസസ്	1240305262 തിയ്യതി 1/03/2025
2023-2024	1-12	3480	തൊഴിൽ നികുതി	ക്ലോ ഫോർ ടെൽസ്	1240305596 തിയ്യതി 12/03/2025
		44784			

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	2015-16	2-2	2016-17	അദ്ധ്യായം 2, അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	3,32,80,795
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	7,95,76,162
ആകെ	11,28,56,957
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,15,31,236
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,13,25,721
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1,654

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	6,000
-------------------------------	-------

*ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിലെ വരവിലും ചെലവിലും സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	1,654	അഞ്ജന ആർ.പി., ക്യാഷി ഓഫീസർ, വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആകെ	1,654	

തടസപ്പെടുത്തുന്ന തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	6,000	സഹീറ പി. പി ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	6,000	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
അഞ്ജന ആർ. പി., ക്യാഷി ഓഫീസർ, വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ക്യാഷി ഓഫീസർ, ചെങ്കോട്ടുകാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	അനുഗ്രഹ വീട്, പുറനാട്ടുകര പി. ഒ., തൃശ്ശൂർ -680 551

		9495064831 Anjanarp1992@Gmail.Com
സഹീറ പി. പി ഐ.സി.ഡി.എസ്., സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്., സൂപ്പർവൈസർ, വേലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വലിയകത്തു കോരിശ്ശേരി ഹൗസ്, കുറുമാൽ പി ഒ, വേലൂർ - 680 601 9656491660 Zaheerathoppit@Gmail.Com

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SCH)
1	2004-05	LFT P17-1699/08 Dtd.14.06.10	1	3-5	
2	2005-06	LFT P17-343/10 Dtd.18.03.11/ 18.10.11	1	3-8	
3	2006-07	LFT 17-344/10 Dtd.18.03.11/ 18.10.11	5	3-1, 3-3, 3-4, 3-12, 3-13 (1)(2)	
4	2007-08	LFT P2-1091/12 Dtd.24.09.12/ 02.02.13	2	3-1, 3-3	
5	2008-09	LFT P2-1090/12 Dtd.24.09.12/ 02.02.13	2	3-3, 3-6	
6	2009-10	LFT P2-1084/12 Dtd.24.09.12/ 02.02.13	1	3-2	
7	2010-11	LFT P2-1085/12 Dtd.24.09.12/ 02.02.13	8	3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-14, 3-16	
8	2011-12	LFT P6-1123/13 Dtd.11.12.13/ 03.02.14	7	3-2, 3-3, 3-4(1,2,3), 3-5(1)(A To E), 3-5(2), 3-11(B,C), 3-12	
9	2012-13	LFT P9-1521/14 Dtd.12.01.15/ 17.03.15	7	3-1, 3-2, 3-3a, 3-3b, 3-5, 3-6(1,2), 3-6(3), 3-7, 3-11	

10	2013-14	KSA-TSR P9-792/15 Dtd.15.1015/ 04.11.15	8	3-3, 3-4b, 3-6, 3-7(1), 3-7(2), 3-8, 3-4c, 3-5	
11	2014-15	KSA-TSR P9-864/16 Dtd.01.06.16	4	2-3(Iv), 3-5(1,2), 3-14, 3-15	
12	2015-16	KSA-TSR P9-1/17 Dtd.30.01.17	10	2-2(1,2,3,4), 3-5(B), 3-6, 3-8, 3-11(1,2,3,4), 3-15, 3-21, 3- 22, 3-25,3-26	2-2 - CAR
13	2016-17	KSA-TSR P6-1370/17 Dtd.28.11.17/ 20.12.17	16	2-1, 2-2, 2-3(2) (3,5), 2-3(3)(4), 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-7, 3-8, 3- 9(1 To 4), 3-10, 3-11, 3-13, 3-14, 3-15	
14	2017-18	KSA-TSR P6-51/19 Dtd.17.01.19	7	2-5, 3-8, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-16	
15	2018-19	KSA-TSR P6-323/20 Dtd.19.05.20	22	1-10, 1-11, 1-12, 1-14(2), 1-15, 1- 17, 1-18, 1-20, 1-21, 1-22, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-29, 1-30, 1- 31, 1-32, 1-33, 1-34, 3-1, 3-2	
16	2019-20	KSA-TSR P15-345/22 Dtd.17.05.22	18	1-11, 1-13, 1-15, 1-16, 1-19, 1- 22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1- 34, 3-2	
17	2020-21	KSA-TSR P15-346/22 Dtd.17.05.22	30	1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-16, 1- 17, 1-21, 1-23, 1-24, 1-25, 1-27, 1- 28, 1-29, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1- 35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40, 1- 41, 1-42, 1-43, 2-1, 2-2, 3-1, 3-3	
18	2021-22	KSA.TSR.P15/381/2023 Dtd. 31/03/2023	13	1-10, 1-11, 1-13, 1-14, 1-15, 1- 16, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25,1-30,	
19	2022-23	KSA.TSR.P15/1741/2023 Dtd. 30/11/2023	28	1-1, 1-3, 1-5, 1-9, 1-10, 1-11, 1- 12,1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1- 23,	

				1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33
20	2023-24	KSA.TSR.P15/1470/2024 Dtd. 29/11/2024	32	1-1 ,1-9,1-10,1-11,1-12,1-13, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39, 1-40
	ആകെ		222	

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 11(1) dated 11(1) dated 09-06-2025 and submitted on 16-06-2025 , 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 Velur 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 Velur Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 21/08/2025

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. Payment Voucher misclassifications

a. The misclassification of payment vouchers has led to discrepancies in the Income & Expenditure statement, impacting the Balance Sheet. Since the medicines have not yet been received, the transaction should have been recorded as an advance payment rather than as revenue expenditure. The details are as follows.

Project No.& Name	Amount	Vr.No./Date	Amount of Medicine received	Balance amount to be booked in Advance head	Fund	Expenditure head of account
1. 3/25- Purchase of Allopathy Medicines	262752	42401786/25.09.2024	187648	75104	Maintenance Fund - Non-Road	251110008 - Medical Institution - Allopathy-Purchase of Medicines for Hospitals
	266867	42402146/21.03.2025	8698	258169	Maintenance Fund - Non-Road	
	30555	42401596/28.03.2025	-	30555	Own Fund	
	86455	42401538/24.03.2025	-	86455	Own Fund	
2. 13/25 -Purchase of Ayurveda Medicines	500000	42401805/14.11.2024	493057	6943	Maintenance Fund - Non-Road	251110109-Medical Institution Ayurveda-Purchase of Medicines In Health Institutions
	200000	42401806/14.11.2024	63428	136572	Maintenance Fund - Non-Road	
3. 14/25-Purchase of Homeo Medicines	300000	42401955/29.01.2025	136198	163802	Maintenance Fund - Non-Road	251110208 Medical Institution Homoeo-Purchase Of Medcines In Health Institutions

b. Misclassifications involving a total amount of Rs.445672, which were expenditures from the Development Fund General for asset creation, were incorrectly recorded as revenue expenditures. This resulted in discrepancies in the Income & Expenditure statement and adversely affected the financial position of the institution as depicted in the Balance Sheet.

Project No. & Name	Vr.No./Date	Amount	Expenditure head of account
138/25 Gymnasium for Women	42402121/18.03.2025	252990	251150106 Welfare of Women -Self Defence Training of Girls Between 10 And 20
	42402136/20.03.2025	19200	
	42402141/20.03.2025	9401	
	42402154/21.03.2025	162381	
	42402083/24.03.2025	1700	

Total	445672
-------	--------

2. The corresponding liability head for the specific purpose bank account under Balance Sheet B-17 is not included in Balance Sheet B-4. Details are provided below.

Head	Bank Account	
450210101	Kerala Gramin Bank - BhavanaNidhi- (40739101007170)	6049

3. The closing balance of the HUDCO & KURDFC Loan was incorrectly recorded as Rs.2,06,90,788 instead of the accurate amount of Rs. 1,91,31,216. This error has led to a discrepancy in the financial status of the institution as reflected in the balance sheet dated 31.03.2025.

2. Other Observations

a. Comments relating to Income & Expenditure account.

1. An error in the formula used for assessing the excess of income over expenditure led to a discrepancy in the value calculated as Gross Surplus/Deficit of Income and Expenditure Account. The Income & Expenditure statement incorrectly displays the Gross Deficit of Income over Expenditure after the prior period item is Rs.-31592751, as against the real value of Rs.-30013543.

2. Expended amount of Development fund General as per Grant/Sulekha statement (23785000) does not match with Annual Financial Statement (24285000).

Expended amount of Maintenance fund (Road) as per Sulekha statement (19706404) does not match with Annual Financial Statement (21950899).

b. Comments relating to Balance Sheet

1. The balance of specific purpose grants as per Schedule B-4 does not match the balance of the bank accounts for these funds as per Schedule B-17. Details are provided below.

Head Code	Balance as per Schedule B-4	Bank Account	Closing balance as per B-17
320200104-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Basic Tax	4512407	450210101-SIB FFC e-gram No.0094053000022328)	11929917
320200113-Development Fund-Central Finance Commission Grant-Tied Fund	6923034		
Total	11435441		
320100204-Health grant towards conversion of PHCs and subcentres to wellness	693566	450210101-IOB Health Grant for Conversion to wellness (240301000005285)	696370
320100202-Grants for specific purpose-Health grant towards support for diagnostic infrastructure to PHC	658048	450210101- IOB Health Grant-Diagnostic Infrastructure to PHC (240301000005283)	655244
311100101-Panchayath Distress relief fund	31859	450210102-Other Co-operative bank (102100010007310)	53515
320100197-Literacy Scheme grant	1079	450210102-Other Co-operative bank (102100010004640)	2479
320200305-Grant for Drinking Water Schemes	750781	450210101-IOB Jal Jeevan Mission- (240301000005123)	771605

2. Balance grant amount (joint venture projects & Other liabilities) in Balance sheet schedule B-4

is not remitted to consolidated fund .

3.The cost of the ambulance was incorrectly recorded in Balance Sheet Schedule B12 under the heading Investments and should be included under the appropriate asset heading through a journal entry.

C. Comments relating to Receipt & Payment

Nil

d. Comments relating to Cashflow statement

The net increase/decrease in cash flow, amounting to (8044926), does not align with the discrepancy between the opening and closing balance of cash and cash equivalents, which is (-11522092).

e. Comments relating to Ratios

Nil

f. Comments relating to Notes to Accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

As per accepted accounting policies outlined in GO (Ms) No.152/2011/LSGD. dtd 26/07/2011

the income received on investment of a special fund/grant should be added to such special fund itself.

But interest on investment of special funds is recorded as separate income.

A few examples are given below.

Bank account	Liability head with respect to bank account	Interest income	Receipt head	Receipt No/Date
450210102-Other Co-operative bank (102100010007310)	311100101-Panchayath Distress relief fund	2,073	171100101-Interest From Bank Accounts	1240000497/31.03.2025
450210102-Other Co-operative bank (102100010004640)-	320100197-Literacy Scheme grant	261	171100101-Interest From Bank Accounts	1240000499/31.03.2025
450210101-SIB FFC e-gram (0094053000022328)	320200104-Development Fund- Central Finance Commission Grant- Basic Tax Grant	2,59,284	171100101-Interest From Bank Accounts	1240000479/31.03.2025
450210101-IOB Jal Jeevan Mission-(240301000005123)	320200305-Grant for Drinking Water Schemes	20,918	171100101-Interest From Bank Accounts	1240000496/31.03.2025

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil.

I. Comments relating to Journal Vouchers

1. Journal vouchers are maintained without authentic certified vouchers and worksheets.
2. Authenticated Journal Vouchers are not maintained for supporting the journal entries in the schedule

Prior Period items.

290600499 Prior period Expenses Remission And Refund Other Incomes	6,65,570
190100101 - Prior period Income - Propoerty Tax	43,902
190200401 Prior period Income - Other incomes	13,75,498
190300404 Prior period Income-Recovery of Unutilized Grants/Funds	31,274

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

An amount of Rs.12784 is recorded as cheque deposited but not cleared in the reconciliation statement.

However, no subsequent action appears to have been taken to credit this amount, even after the preparation of the annual accounts, which occurred after the financial year's end. Details are as follows.

Bank	Vr.No/Date	Amount
450210102- Other Co-operative Bank (102100010003072)	1151040003/28.04.2015	1,250
	31700392/20.03.2018	8,340
450210101- SIB UPI payment(0094073000023370)	1240301277/12.08.2024	2,694
	1240302172/29.10.2024	500

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1. The DCB Statement for Property Tax & Property Tax Arrears covering both residential and non-residential properties, does not align with the accounts.

Current

Residential

	Collection
"As per Sanchaya	38,30,637
As per AFS	38,171,06
	(Receipt & Payment Schedule RP-45)

Non-Residential

	Collection
"As per Sanchaya	28,11,710
As per AFS	27,99,925 (Receipt & Payment Schedule RP-45)

Arrear

Residential

	Demand
As per Sanchaya	24,804
As per AFS	*7,183 *(As per Schedule B-15 of balance sheet 2023-24) (7542/105x100)

Non-Residential

	Demand
As per Sanchaya	1,85,587
As per AFS	*1,59,332 *(As per 2023-24 Balance Sheet Schedule B-15) (70590+96709= 167299/105x100)

2.The amount received in advance under the property tax item shown under the heading other liabilities in Balance Sheet Schedule B-9, and the amount remaining to be adjusted as of 31.03.2025, do not match the amount entered under this item in the Sanchaya software.

Sl No.	Head	Amount as per Balance Sheet Schedule B-9	Amount as per Sanchaya software.
1	350410101-Advance collection of revenues -Property tax on Residential building	5,71,894	6,30,108
2	350410104-Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building	4,54,998	45,132

m. Comments relating to Asset Register

Nil

n. Comments relating to Inventory and other registers

1. The Appropriation Control Register for the following Specific Purpose Grants, which is not maintained in a separate bank account and is recorded under the following head, is absent. Consequently, the accuracy of the ledger cannot be verified.

Sl.No.	Head Code	Description	Closing Balance as on 31.03.25
1	320100140	National Horticulture Mission	56,293
2	320100152	Other Schemes	2,070
3	320100181	Total Sanitation Campaign	17,38,772
4	320100192	Flood Relief Grant	1,00,000
5	320100195	Grants/Funds for pandemic/epidemic control	19,37,190
6	320100196	Integrated Child Development Scheme	15,61,551
7	320100198	Grant from Suchitwa Mission	6,30,579
8	320100999	Other Liabilities	51,862
9	320200304	Grant for Solid Waste Management	9,000
10	320200399	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes - Other than Development Fund And State Sponsored Scheme Funds - Other Purposes	30,406
11	320300103	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes - Other Government Agencies - Total Sanitation	4,08,805
12	320300199	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes - Other Government Agencies	1,13,511

13	320400199	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes- Other Financial Institutions	1,88,250
14	320500101	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes -Welfare Bodies-Capital	6,816
15	320700104	Contributions for Joint Venture Projects (For Capital Expenditure) from Block Panchayats	1,91,756
16	320700204	Contributions for Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - from Block Panchayats	2,04,653
17	320700205	Contributions for Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - from District Panchayats	14,42,175
18	320800101	Beneficiary Contributions	15,39,811
19	320800199	Other Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes-Capital	5,000

2. The following registers were not kept. Hence, the veracity of figures in AFS could not be ascertained.

1. KURDFC & Hudco Loan register

2. Deposit Register

3. Advance Register

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ വേലൂർ 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, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Velur Grama Panchayat
BALANCE SHEET

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	8390748.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	31859.00
312000000	Reserves	B-3	85366356.00
	Total Reserve & Surplus		93788963.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes.	B-4	23757415.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		23757415.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	20690788.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		20690788.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1206337.00
341000000	Deposits Works	B-8	1025.00
350000000	Other Liabilities	B-9	3467413.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		4674775.00
	TOTAL LIABILITIES		142911941.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	47784.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Exences (Productive Sector)	B11-(c)	744152.00
414000000	Annual Plan - Capital Exences (Service Sector)	B11-(d)	44957231.00

415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	129149919.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-92744636.00
	Total Fixed Assets		82154450.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	672590.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		672590.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	10846780.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	41325721.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	7912400.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		60084901.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		142911941.00

Velur Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	8875106.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	16524.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	4837127.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	484825.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	192477200.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	835599.00
180000000	Other Income	I-9	44784.00
190000000	Prior Period Income	I-19	1455174.00
	Total Income		207571165.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	12831837.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	2127489.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	5270126.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	94.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8384048.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	57750647.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	25728073.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	15937288.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	74700100.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0

256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1964487.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	33680123.00
	Total Expenditure		238374312.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-30803147.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-31592751.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	665570.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		789604.00

Velur Grama Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	33268727.00
Cash	Cash	RP-40(a)	12068.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1635150.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	4596761.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	484825.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	19231752.00
171000000	Interest Earned	RP-9	865801.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	40614.00
210000000	Establishment Expenses	RP-12	675.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	17000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	25895826.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	14264831.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	29365.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	23184.00
330000000	Secured Loans	RP-31	10857268.00
340000000	Deposits Received	RP-33	437980.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1195130.00
	Grand total		112856957.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	43175.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	94.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	131557.00

414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	47000.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	8800.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6749815.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2332132.00
	Non Operating		

340000000	Deposits Received	RP-33	434285.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	61784378.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	41325721.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		112856957.00

DEPUTY DIRECTOR