കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മതിലകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-9)1277/25

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 19/11/2025
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മതിലകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-9)1277/25

തീയ്യതി: 19/11/2025

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മതിലകം 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മതിലകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-07-2024 മുതൽ 20-08-2025 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. 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 27-08-2025 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	21-08-2025	29-08-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
21-08-2025	29-08-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.സീനത്ത്.പി.എ),ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)
ശ്രീ.നിർമ്മൽ.കെ.ജി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)
ശ്രീ.ജോയ്സൻ.സി.ജെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.വിനീത .കെ.എസ്,ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.റിതുമോൾ, എം.എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. സീനത്ത് ബഷീർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.രാമദാസ് കെ.എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	14-05-2024
ശ്രീമതി.സിന്ധു.കെ.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	15-05-2024	04-06-2024
ശ്രീ.രാമദാസ് കെ.എസ്	സെക്രട്ടറി	05-06-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീ (മു

ശ്രീ. ലിജു കെ.എൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01 2(
ശ്രീമതി.വിദ്യ.കെ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	19 2(
ഡോ.മഞ്ജിത്ത് കൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	01 2(
ഡോ.സംഗീത.പി.ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	08 2(
ഡോ.നമ്രത.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി	29 2(
ഡോ.സിന്ധു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	01 2(
ഡോ.സാലിന്യ.പി.ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)(ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	01 2(
ഡോ.ഷിന്.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	12 2(
ഡോ.സുധ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	18 2(
ഡോ.എൽദോ.എം.എം	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01 2(
ഡോ.രാകേഷ്.പി.ഡി	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01 2(
ഡോ.എൽദോ.എം.എം	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	16 2(
ഡോ.രാകേഷ്.പി.ഡി	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01 2(
ശ്രീ. അജിത്ത്.സി.ബി	കൃഷി ഓഫീസർ	01 2(
ശ്രീമതി.സചന.പി.സി	കൃഷി ഓഫീസർ	16 2(
ശ്രീമതി.സിന്ധു.കെ.ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01 2(
ശ്രീമതി.സുലേഖ.എ.ഐ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	04 2(

ശ്രീമതി.ലീന	ഫിഷറീസ് സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01 2(
ശ്രീമതി.സീന അഗസ്റ്റിൻ.പി.എ	ഫിഷറീസ് സബ്ബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01 2(
ശ്രീമതി.ഹൃദ്യ.എൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01 2(
ശ്രീമതി.രാധിക.പി.ആർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	12 2(
ശ്രീമതി. അതുല്യ വി.എസ്.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01 2(
ശ്രീമതി.സെൽവി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ, കൂളിമുട്ടം സർക്കിൾ	01 2(
ശ്രീമതി.ഹസീന.ടി.എച്ച്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ, കൂളിമുട്ടം സർക്കിൾ(ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	25 2(
ശ്രീമതി.സെൽവി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ, മതിലകം സർക്കിൾ(ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	01 2(
ശ്രീമതി.ഹസീന.ടി.എച്ച്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ, മതിലകം സർക്കിൾ(ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	25 2(
ശ്രീമതി.സജിത.എം.ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ, മതിലകം സർക്കിൾ	15 2(
ശ്രീമതി.സഞ്ചു.കെ.എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻഓഫീസർ, മതിലകം സർക്കിൾ	05 2(
ശ്രീമതി. ഷാർലെറ്റ് പിൻ ഹീറോ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ് ,ജി.എൽ.പി.എസ്,പാപ്പിനിവട്ടം	01 2(

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	സ്ഥിരനിക്ഷേപം-രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-2
4	ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെയും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെയും ചെലവ് തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-1-3
5	ഡിപ്രിസിയേഷൻ -വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	KURDFC വായ്പ- രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വാർഷികകണക്കുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-7
9	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-8
10	Prior Period Item-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9

11	ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-10
12	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-11
13	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-12
14	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക- വാർഷികകണക്കുകളിലെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെയും ഡിമാന്റുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-13
15	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-1-14
16	വരവു രജിസ്റ്ററുകൾ ചട്ടപ്രകാരം എഴുതി 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	ഇ – പേയ്മെന്റ് അക്കൌണ്ടിലെ ദൈനംദിന പണമടവ്- കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാവുന്നില്ല	1-9
25	തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ	1-10
26	ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ	1-11
27	പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-12
28	അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത-4,41,209 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-13
29	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല	1-14

30	ഇടവിളക്കിറ്റ് വിതരണം,കുറ്റികുരുമുളക് വിതരണം പ്രോജക്ടിലെ അപാകങ്ങൾ	1-15
31	കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെ തുക കൈമാറുന്നു	1-16
32	പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിനായി ദിവസവേതനത്തിന് ജീവനക്കാരിയെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി	1-17
33	പോത്തുകുട്ടി വിതരണം-നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ	1-18
34	കൈപ്പറ്റ് രശീത്,വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
35	എം.സി.എഫ്. എക്സ്റ്റൻഷൻ-സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള കരിങ്കൽ കെട്ടിന് (RR Masonary) അധികം നിരക്ക് നൽകി	1-20
36	64-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി പുനരുദ്ധാരണം-സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള കരിങ്കൽ കെട്ടിന് (RR Masonary) അധികം നിരക്ക് നൽകി	1-21
37	ഡിസ്മാന്റിൽ ചെയ്ത മെറ്റീരിയൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല	1-22
38	റോഡ് കണക്ടിവിറ്റി മാപ്പിങ്ങ് -പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-23
39	ദുരിതാശ്വാസ നിധി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-24
40	സദ്ഭരണ പദ്ധതി - തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്	1-25
41	വെതർ സ്റ്റേഷൻ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-26
42	കാലാവസ്ഥാ വ്യതിയാനം - പ്രാദേശിക കർമ്മ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്	1-27
43	അനുപൂരക പോഷകാഹാര പദ്ധതി-കേന്ദ്രവിഹിതം ചെലവാക്കിയിട്ടില്ല-തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-28
44	ലൈഫ് ഭവനം-നിർമ്മാണം നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-29

45	ഭവന നിർമ്മാണങ്ങൾ നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-30
46	മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-31
47	പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമം പാലിച്ചില്ല	1-32
48	പാലിയേറ്റീവ് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-33
49	കമ്പ്യൂട്ടർ മറ്റ് ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ ആധികാരിക രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-34
50	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം	1-35
51	ജലജീവൻ മിഷൻ- അവലോകനം	1-36
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	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	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം –1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെ

മുൻകൂർ പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ "460500201/460500202/460500 Implementing Agencies” എന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽ (പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്കു മാത്രം അതത് ചെലവ്/ആസ്തി ശീർഷ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്/ആസ്തി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുക ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ (രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	തുക നൽകിയത്	ശീർഷകം	ഉൾ ശീർ
1	204/25 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	42401611/ 04.09.24	197,621 വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	കെ.എസ്.ഇ.ബി, പെരിഞ്ഞനം	415100002 Street Lights-New Line For Street Lights	460 Adva Imple Agei
2	8/25 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	42401383/ 21.03.25	16,89,864 (CFC)	കെ.എസ്.ഇ.ബി, മതിലകം	415100002 Street Lights-New Line For Street Lights	460 Adva Imple Agei
3	253/25 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	42401420/ 26.03.25 42401396/ 24.03.25	3,00,000+4,086 (ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്+ തനതുഫണ്ട്)	കെ.എസ്.ഇ.ബി, മതിലകം	415100002 Street Lights-New Line For Street Lights	460 Adva Imple Agei

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാ ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് മതിലകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ക

2025 ലെ 1(1)- ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 29-07-2025 തീയതിയി ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മതിലകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2025 വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ 31.03.2025 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആ നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടു പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമാ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസ

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വി വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങ ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിര ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, മതിലകം ഗ്രാമപഞ്ചായ വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറ നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ

തീയതി :19.11.2025

1-1-2 സ്ഥിരനിക്ഷേപം-രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B12 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള 4208 Fixed Deposits എന്ന ശീർഷകപ്രകാരം 8,50,86,046 രൂപയുടെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം ഉണ പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ് രേഖകൾ എന്നിറ ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-1-3 ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെയും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ് ചെലവ് തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെയും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെ
തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം	വ്യത്യ
ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied & Untied)	86,23,771	85,64,792	58,97

1-1-4 ഡിപ്രിസിയേഷൻ -വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2024-25 വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം 2,11,54,037 രൂപ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-5 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബ അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03.2025ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തു അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.2025 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തു വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തു
1	320200104 320200113	Development Fund-CFC Grant(Basic Tax Grant) Development Fund-CFC Grant(Tied Fund)	11,87,698 85,52,023 --------- 97,39,721	450210101	Federal Bank CFC(16960100113866)	9

1-1-6 KURDFC വായ്പ- രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും വാർഷികകണക്കുകളിൽ ചേർ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

A) ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം, 31.03.2025 ലെ വായ്പയിനത്തിലെ ബാലൻസ് 1,66,05,725 രൂപയ ഷെഡ്യൂൾ B5 പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് 1,69,25,725 രൂപയുമാണ്. (3,20,000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസ

B) ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ലൈഫ് ലോൺ(KURDFC) വരവും, വാർഷിക ധനകാര്യപ വരവും,അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള വരവും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ടിൽ ലഭ്യമായത് (Federal Bank:16960100119145 -Life Loan 2018), (SBI:36189277958- Life Loan 2022)	ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷിക ധനകാര്യപ(പ്രകാരം
1,02,10,000	94,70,000	1,14,10,000

<u>1-1-7 വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താ(ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെ(</u>

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -30,84,549 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2024-25 Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ പ്രസ്തുത തുകകൾ പൊ(

<u>1-1-8 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉ</u>

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, നോട്ട്സ് ടു അക്ക(ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (ഇ&എഫ്)

<u>1-1-9 Prior Period Item-അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പി(നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല</u>

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-19) പ്രകാരം "Prior Period Item" എന്ന ശീർഷക(താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18, I-19)	31/3/2025 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
190100101-Prior Period Income -Property Tax	52,454
290800201-Prior Period Expenses-Administrative Expenses	-8,280

290800701-Prior Period Expenses-Miscellaneous Expenses	1,13,600

1-1-10 ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.(പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 7)ജേണൽ വ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതിയിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ച പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നി വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-11 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി

01.04.2024 ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസി റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതു അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സമെന്റ്/ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേ (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അന ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു.ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൌ നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 202 മതിലകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 271 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്ന "110100101-Property Tax On Residential Buiding"എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും "110100102-Prop Residential Buiiding" എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 202 വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് ഒരു തവണ മാത്രം(31.3.2025 ന്) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണ എൻട്രികൾക്കും സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും ഇല്ല. "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നിന്നും വ

ഡിമാന്റ് തുകയിലേക്ക് വാർഷികകണക്കിലെ തുക ക്രമീകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ നടത്തിവരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് എന്ന് ഇതിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാണ്. ആയതിനാൽ നിയമപ്ര ,എഴുതി തള്ളൽ തുടങ്ങിയവ സംബന്ധിച്ച് കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാതെ പേ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ വസ്തുനികുതിഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ വരുത്തുന്നതിനും രജിസ്റ്ററുകളുമായി പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തി ആഭ്യന്തരനിയന്ത്ര ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിനും, ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്ക് സാധുത നല്കുന്ന വൌച്ചറുകളും അന സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-12 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷി

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57)).

ശീർഷകം	അക്കൗണ്ടുകൾ	ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള 31.03.2025 തീയതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
450210101	കാനറ ബാങ്ക് ലിറ്ററസി-(പിഎഫ്എംഎസ്-120026254011)	0
450210101	State Bank Of India(57011107235)	
450210102	Other Cooperative Bank(8349)	
450210106	Treasury-CFLTC-7226(799011400007226)	
450210201	Treasury Joint Venture(799011400001279)	
450210201	Treasury Joint Venture TSR-000153(799013100000153)	

1-1-13 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക-വാർഷികകണക്കുകളിലെയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാ എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെ തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രിക ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതി കുടശ്ശികയിനത്തിലെ ഡി.സി.ബി രജ വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" -ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർ

തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി
പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

കുടിശ്ശിക

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	22,149
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	19,717

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	78,568
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	28,796

1-1-14 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തിക
മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-15 വരവു രജിസ്റ്ററുകൾ ചട്ടപ്രകാരം എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജി
അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോ
ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി,സെക്രട്ട
സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം58(2)(ഇ
ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹ
ചേർക്കുന്നു.

1 .തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

2.ലൈസൻസ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

3.വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

4.ബിൽഡിംഗ് പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയതി	15/02/2024
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	2(1)

പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ്	വരവ്	ചെലവ്
	32,27,59,086/-	28,90,03,881/-
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തിയതി	19/03/2025	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	2(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ്	വരവ്	ചെലവ്
	34,94,85,205/-	32,40,42,483/-

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

v

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി
1. വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	0	2,75,57,000	2,75,57,000	2,74,52,280	1,04,720
2. വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	0	73,48,000	73,48,000	73,38,214	9,786
3. മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	0	1,39,59,000	1,39,59,000	1,28,44,794	11,14,206
4. മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	0	6672000	66,72,000	66,63,606	8,394
5. സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Basic Grant)	7,24,184	49,55,246 (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)	56,79,430	45,07,200	11,72,230*
6.സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	29,51,615	96,58,000	1,26,09,615	40,57,592	85,52,023

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)					
.സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ട്രഷറി	0	1	1	0	1
7. ദുരിതാശ്വാസനിധി	4,975	138	5,113	0	5,113
9.Swachbharath Abhiyan		2,09,335	2,09,335	2,09,335	0
10.Suchitwa Mission Grant	3,59,499	0	3,59,499	3,59,499	0
11.Grant For Solid Waste Mgt	4,75,050	0	4,75,050	2,83,501	1,91,549
12.ICDS	13,17,949,	24,23,770	37,41,719	9,03,873	28,37,84(
13.Health Grant (Scheme 3)	8,18,896	4,10,709	12,29,605	7,99,733	4,29,872
14.Health Grant (Scheme 4)	4,07,746	6,44,150	10,51,896	3,59,923	6,91,973
15.Ayurvedam	5,00,000	0	5,00,000	5,00,000	0
16.Fisheries	2,475	0	2,475	0	2,475
17.Flood Relief	1,00,000	0	1,00,000	0	1,00,000
18.Vimukthi	7,257	0	7,257	0	7,257

*2023-24 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-1-4 ൽ പരാമർശിച്ച അപാകം പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.
**സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരുപ്പുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.ആയത് ഖണ്ഡിക 1-1-15 ആയി രേഖപ്പെ

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
233	16,92,19,060	174	11,00,24,963	65%	74.6%

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിര
ഭരണചെലവുകൾ	2,890	19,14,905	19,17,795	19,17,540	255
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		1,88,40,682	1,88,40,682	1,88,40,682	0
മെറ്റിരീയൽ കോസ്റ്റ്		62,38,605	62,38,605	62,38,605	0
ആകെ	2,890	2,69,94,192	2,69,97,082	2,69,96,827	255

1-6 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	29,11,600	1,864
വിധവാ പെൻഷൻ	2,10,85,100	15,832
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	3,55,19,300	25,384
വികലാംഗപെൻഷൻ	47,95,000	3,215
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	9,81,400	627
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	90,000	3

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാല 23.08.25 തീയതിയിൽ 03.10 PM ന് ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ പരിശോധനയിൽ 31,066 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകങ്ങൾ ഇ ഭാഗം 1-ലെ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 ഇ – പേയ്മെന്റ് അക്കൌണ്ടിലെ ദൈനംദിന പണമടവ്- കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനാവുന

1.4.2025 മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സംയോജിത സോഫ്റ്റ് വെയറായ കെ-സ്മാർട്ടാണ് ഉപ ഇ-പേയ്മെന്റ് വഴി പഞ്ചായത്തുകളിൽ പണം സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ, റസീപ്റ്റ് ജനറേറ്റ് ചെയ്യപ്പെ

കെ-സ്മാർട്ട് ഇ – പേയ്മെന്റ് ഗേറ്റ് വേ വഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഇ – പേയ്മെന്റ് അക്കൗ
ചെയ്യുന്ന രീതിയാണുള്ളത്. മതിലകം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഇ – പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട്
കൊടുങ്ങല്ലൂരുള്ള SBI ശാഖയിലാണ്(അക്കൗണ്ട് നം 00000036189277958) .
പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഇ- പേയ്മെന്റ് വഴി (കൗണ്ടർ നം .9998) ഡേ ബുക്കിൽ റസീപ്റ്റ് ചെ
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ അതത് ദിവസം തന്നെ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല . ഏതാനും ഉദാഹ
നൽകുന്നു.

ക്രമ നം	തീയതി	ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം ഇ-പേയ്മെന്റ് വഴി റസീപ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട തുക	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റായ തുക
1	15.4.2025	6386	ഇല്ല
2	16.4.2025	7135	ഇല്ല
3	19.4.2025	5728	ഇല്ല
4	21.4.2025	6043	ഇല്ല
5	22.4.2025	10127	ഇല്ല
6	23.4.2025	13993	ഇല്ല
7	24.4.2025	10019	ഇല്ല
8	25.4.2025	4183	ഇല്ല
9	26.4.2025	2756	ഇല്ല
10	28.4.2025	1527	ഇല്ല
11	30.4.2025	8461	ഇല്ല
12	2.5.2025	21392	401
13	3.5.2025	11935	ഇല്ല
14	5.5.2025	1773	ഇല്ല
15	6.5.2025	1572	27,698
16	20.5.2025	7809	9,526
17	21.5.2025	2816	1,450
18	22.5.2025	633	13,168
19	13.6.2025	3901	5,640
20	16.6.2025	2179	ഇല്ല
21	14.7.2025	2960	ഇല്ല
22	15.7.2025	842	28,357
23	16.7.2025	4737	2,076
24	12.8.2025	5173	4,550
25	13.8.2025	4301	3,157
26	14.8.2025	2483	30,134

27	18.8.2025	9712	ഇല്ല
28	19.8.2025	3091	3,193
29	20.8.2025	2378	ഇല്ല

കെ – സ്മാർട്ടിൽ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ മൊഡ്യൂൾ നാളിതു വരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇ- പേ സ്വീകരിക്കുകയും റസീപ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡി പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള സംവിധാനം എന്താണെന്ന വ്യക്തമാക്കാനാവ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 21/27.8.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ച പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ 1.4.2025 മുതലുള്ള പണമടവിലെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപെ തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റായത് പരിശോധിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ട

1-10 തൊഴിൽ നികുതി അപാകങ്ങൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204 (1) പ്രകാരം ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചാ അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുന്ന കമ്പനികൾ, പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തി പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചു കൊണ്ട് പഞ്ചായത്തിനു വെളിയിലോ, തൊഴിലി ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ടവർ എന്നിവരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1) അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം കണക്കാക്കുന്നതിനുള്ള റിട്ടേണുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതു സംബന്ധിച്ച 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ ന പ്രധാന വ്യവസ്ഥകൾ ഇപ്രകാരമാണ്.

(I) ചട്ടം (3) പ്രകാരം തൊഴിൽക്കരം നിശ്ചയിക്കേണ്ട ആവശ്യത്തിലേക്കായി കമ്പനികളെ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചട്ടത്തിലെ പട്ടികയിൽ തരംതിരിക്കേണ്ടതും പരമാവധി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(II) ചട്ടം (5) പ്രകാരം കമ്പനിയുടെയോ വ്യക്തിയുടെയോ ആദായവും ലാഭവും നിർണയിക്കാൻ അല്ലെങ്കിൽ അത്തരം കമ്പനിയോ, വ്യക്തിയോ ആദായ നികുതിയോ കാർഷികാ കണക്കാക്കാതിരിക്കുകയും ചെയ്താൽ അത്തരം കമ്പനിയുടെയോ വ്യക്തിയുടെയോ ആ പ്രദേശത്ത് ബിസിനസ് നടത്തിയതിന്റെ ടേൺ ഓവറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആറാം ് രീതിയിൽ അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്.

(III) ചട്ടം (10) പ്രകാരം കമ്പനിയോ ഏജന്റോ ആ അർദ്ധ വർഷത്തെ ആദായം കാ

സമർപ്പിക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

എന്നാൽ വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നോ, വ്യക്തികളിൽ നിന്നോ മേൽ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ട്രേഡേഴ്സിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി നിശ്ചയിച്ചത് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

<u>2) തൊഴിൽ നികുതി പരിഷ്കരണം – സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കപ്പെടുന്നില്ല</u>

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ സി) വകുപ്പിന്റെ 27.6.2024 തീയതിയിലെ സ.ഉ (സാധാ) നമ്പർ എസ്. ജി. ഡി. ഉത്തരവ് പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി സ്ലാബുകൾ പരിഷ്കരിച്ച് 2024 രണ്ടാം അ പ്രാബല്യം വരുത്തി ഉത്തരവിറക്കിയിരുന്നു . പുതുക്കിയ നിരക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	നിലവിലുള്ള നിരക്ക്	പുതുക്കിയ നിരക്ക്
1	11,999 വരെ	ഇല്ല	ഇല്ല
2	12,000 – 17,999	120	320
3	18,000 – 29,999	180	450
4	30,000 – 44,999	300	600
5	45,000 – 99,999	450/600/750	750
6	1,00,000 – 1,24,999	1000	1000
7	1,25,000 മുതൽ	1250	1250

എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ, മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാ വരുത്താതെയാണ് ചില സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തെ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ നൽകുന്നു

ക്രമനം	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന തൊഴിൽ നികുതി	വ
				രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം	
1	ബെസ്റ്റ് ഗ്യാസ് ഏജൻസി, മതിലകം	1. ഷിഹാബ്	72,000	600	750	15
		2. അബ്ബാസ്	72,000	600	750	15
		3. മധു	60,060	600	750	15
		4. ദിലീപ്	72,000	600	750	15
		5. മിനി	72,000	600	750	15
		6. ജെബിത	60,000	600	750	15
		7. ഷനാസ്	60,000	600	750	15

2	പാപ്പിനിവട്ടം സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	1. ഗിരിജ	72,000	600	750	15
		2. ഷീജ മോഹൻ	72,000	600	750	15
		3. ഷീജ സുബാഷ്	64,800	600	750	15
		4. സുമ	72,000	600	750	15
		5. കവിത	72,000	600	750	15
		6. നിഷ	50,400	450	750	30
		7. ഷൈനി	50,400	450	750	30
		8.ഷന്യ	48,300	450	750	30
		9. സോനി	57,600	450	750	30
		10. ഹരിത	50,400	450	750	30

മേൽ പറഞ്ഞവർ പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുതി സ്ലാബിനനുസരിച്ച് തൊഴിൽ നികുതി അടവ
വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (
സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ള ത

ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുതി സ്ലാബിനനുസരിച്ച് തൊഴിൽ

രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല

തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ ചില ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവ

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	സ്ഥാപനം	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
1	9/353 C-D	ഐശ്വര്യ പപ്പടം	4
2	10/226, 227, 228	ഇമ്മാനുവൽ ഗ്ലാസ്സ് ഹൌസ്	5
3	16/381 D	ടീ ഹബ്ബ്	4
4	6/376 F	സാഞ്ചോ കൺവെൻഷൻ സെന്റർ	5
5	12/90 D, E	RE'U ട്രെൻഡ്സ് ടെയ് ലറിംഗ്	4
6	4/339 D	ഹോട്ട് ബൺ	6
7	5/484 A	പ്രൈം കാർസ്	3
8	14/94 A	മുസിരിസ് സ്പൈസസ്	13
9	7/454 B	ന്യൂറ ഗോൾഡ് & ഡയമണ്ട്സ്	3
10	1/331 A	മുസിരിസ് കോക്കനട്ട് പ്രൊഡക്ട്സ്	4
11	9/206 C	സച്ചിൻ ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട്സ്	5
12	3/145	ഗ്ലോബൽ എക്സ്പോർട്ട്സ്	19

13	13/232 A, B	ഗ്ലോബൽ എക്സ്പ്പോർട്ട്സ്	9
14	6/576 F	ഗ്രൂം സ്റ്റുഡിയോ	7
15	6/551	സൂര്യ സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്	4

മേൽ സ്ഥാപനത്തിലെ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (എൻക്വയറി നം. 15/25.8.25) ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽനികുതി നിർണ്ണയ സ്ലാബിൽ ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിൽ നിയമാനുസൃത ഈടാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

<u>4) കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല</u>

പഞ്ചായത്ത് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ 2024-25 വർഷത്തെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രക ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാരുടെ പേരുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കരാറുകാരൻ/കരാർ ഏറ്റെടുത്ത സ്ഥാപനം
1	റഫീക്ക് വൈപ്പിലടത്ത്
2	സജീവൻ പി.എ. പണിക്കാട്ടിൽ
3	സജീവൻ ചിറയിൽ
4	മുരളി കെ.കെ. കണക്കശ്ശേരി
5	അഖിൽ കെ.എം. കണക്കശ്ശേരി
6	പൌലോസ് എം.ഐ. മേലേടത്ത്
7	രാഹുൽ സി.ആർ. ചെമ്പനേഴത്ത്
8	രാധാകൃഷ്ണൻ കോഴിപ്പറമ്പിൽ
9	സഗീർ സി.ടി
10	ഷാജി എസ്.എസ്. ശ്രീനാരായണപുരത്ത്

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുകയോ അ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/25.8.2025) .

<u>1-11 ലൈസൻസ് അപാകങ്ങൾ</u>

1. 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം വ്യവസായങ്ങൾക്കു വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് അനുവദിക്കൽ ചട്ടങ്ങളിൽ കാര്യങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുവദിക്കുന്ന ലൈസൻസ് കൂടാതെയും അ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന നിബന്ധനകൾക്കനുസരണമല്ലാതെയും പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തുള്ള യ

ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഫാക്ടറികൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ പ്ര സാമ്പത്തികവർഷം ആകെ 612 സ്ഥാപനങ്ങൾക്കാണ് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹരിതകർമ്മസേന ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി ഡാറ്റാ സർവേ ഹരിതമിത്രം ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	എണ്ണം
1	ഷോപ്പുകൾ	1078
2	ഹോട്ടലുകൾ	26
3	സലൂൺ/സ്പ	8
4	കശാപ്പുശാലകൾ	1
5	ഓഡിറ്റോറിയം	10

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതമിത്രം സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ വിവരങ്ങൾ സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രം 1123 എണ്ണത്തോളം പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കി സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു മാത്രമേ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളൂ. പഞ്ചായത ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്വീ വ്യക്തമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/23.08.2025) ഗ്ര കെട്ടിടനമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളിലും ക്യൂ.ആർ കോഡ് പതിക്കാറുണ്ടെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ പലതും പ്രവർത്തനം ഇല്ലാതെ അടഞ്ഞു കിടക്കുന്നതാണെന്നും ലൈ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകുന്നുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി പരിശോധന നടത്തി, മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്ത പരിശോധിക്കേണ്ടതും, ആയതിനനുസരിച്ച് ട്രേഡേഴ്സ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതും ലൈ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കി ലൈസൻസ് അന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 31.10.2017 ലെ സ.ഉ(അ)നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ., എ 674/2017 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപന പ്രകാരം 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് (അപകടകരവുമായ വ്യാപാരങ്ങൾക്കും ഫാക്ടറികൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ചട്ടം 10 ലെ പട്ടിക-II ൽ വിവിധ വ്യാപാരങ്ങൾ പരമാവധി ഫീസായി ദിവസേനയുള്ള വിറ്റ് വരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതി സ്മോൾ, മീഡിയം, ലാർജ് സംരംഭങ്ങൾ എന്നിങ്ങനെ വിവിധ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന അടിസ്ഥാനത്തിൽ തരം തിരിച്ച് സേവന മേഖലയിലും ഉല്പാദന മേഖലയിലും ഈടാക്കാവുന്ന ഉത്തരവാകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് അപേ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ലൈസൻസ് ഫീസ്, മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന് ആ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരമുള്ള	ഈടാക്കിയ ഫീസ്	ലൈസൻസ്	മേഖല	ച ഇ

			മൂലധന നിക്ഷേപം			പ‌ ൈ
1	6/234 A	മരിയ അലുമിനിയം കമ്പനി	30,00,000	500	ഉല്പാദനം	10
2	1/331 A	മുസിരിസ് കോക്കനട്ട് പ്രൊഡക്ട്സ്	142,00,000	1000	ഉല്പാദനം	5(
3	8/676 A	ആൽഫ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് സെന്റർ	15,00,000	300	സേവനം	10
4	7/208	ഓക്സിജൻ പോളിമേഴ്സ്	500,000	300	ഉല്പാദനം	5(
5	4/354 E	കൈരളി മെഡിക്കൽസ്	10,00,000	300	സേവനം	5(
6	8/478,479,481	ക്ലസ്റ്റർ ഇന്നവേഷൻ ഹബ്ബ്	10,00,000	300	സേവനം	5(
7	5/149 A	ഹരിത പ്ലാസ്റ്റിക്സ്	500,000	300	ഉല്പാദനം	5(
8	9/206 C	സച്ചിൻ ഫുഡ് പ്രൊഡക്ട്സ്	20,00,000	300	ഉല്പാദനം	5(
9	8/595 A	എലൈറ്റ് ബേക്കേഴ്സ്	700,000	300	സേവനം	5(
10	11/191 A	ലക്ഷ്മി സ്റ്റീൽസ് & അലോയ്സ്	27,77,777	500	സേവനം	10
11	12/3	ബെസ്റ്റ് ഗ്യാസ് ഏജൻസീ സ്	10,00,000	300	സേവനം	5(

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളെ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ തരംതിരിച്ച് ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് കൊണ്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി ലഭ്യമാക്കുകയോ, അല്ലാത്ത പക്ഷം മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന് ചട്ട പ്രകാരമുള്ള പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്ത് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/23.08.2025)

<u>1-12 പാരാ മെഡിക്കൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു</u>

1997-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സ്വകാര്യ ആശുപത്രികളുടേയും സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും രജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ ഈ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം മുൻകൂട്ടി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ ഏതൊരു സ്വകാ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനവും സ്ഥാപിക്കുവാൻ പാടുള്ളതല്ല. മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയോ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനമോ ഗ്രാമപഞ്ചായ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ ഫോറം 1-ൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം ആരംഭിക്കുന്നതിനു പതിന കുറയാത്ത കാലയളവിനു മുൻപായി ഇരുനൂറ് രൂപ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് സഹിത സമർപ്പിക്കേണ്ടതും അപേക്ഷയിലെ വിശദാംശങ്ങളും സ്ഥാപനം തുടങ്ങാൻ പോകുന്ന സ്ഥലത്ത റിപ്പോർട്ടും പരിഗണിച്ച ശേഷം, ചട്ടം 3(6) പ്രകാരം രജിസ്ട്രേഷൻ നൽകാൻ തീരുമാന സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫോറം 2-ൽ ഉള്ള പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട രേഖപ്പെടുത്തിക്കഴിഞ്ഞാൽ ആ സ്ഥാപനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്യപ്പെട്ടതായി കണക്കാക്കേ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ രജിസ്ട്രേഷനില്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ചില സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ നല്കുന്നു.

ക്രമ നം	കെട്ടിട നം	സ്ഥാപനം
1	6/376 C	സഹകരണ നീതി ലാബ്
2	6/389	ഹിമ ലാബ്
3	5/321 A,B	സാന്ത്വനം ഹോളിസ്റ്റിക് ഹെൽത്ത് ക്ലിനിക്ക്
4	14/7	സഹകരണ നീതി ലാബ്
5	10/614	മാ കെയർ ലാബ്
6	6/320 A,B	അവർ ഫാമിലി ക്ലിനിക്ക്
7	8/676 A	ആൽഫ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക് സെന്റർ
8	10/588	മെഡിക്കൽ പോളിക്ലിനിക്ക് ലബോറട്ടറി & ഇ സി ജി
9	8/445 A	32 പേൾസ്
10	8/569	ലൈഫ് ലൈൻ ക്ലിനിക്ക്
11	9/64	വിഷൻ പ്ലസ് ഐക്ലിനിക് & ഒപ്റ്റിക്കൽസ്

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/23.08.2025) മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നോട്ടീസ് നൽകി രജിസ്ട്രേ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ വിരുദ്ധമായോ, ചട്ടത്തിൻ കീഴിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെയോ രജിസ്ട്രേഷൻ റദ്ദ് ചെയ്യുന്നതിനുശേ ഒരു സ്വകാര്യ ആശുപത്രിയോ സ്വകാര്യ പാരാമെഡിക്കൽ സ്ഥാപനമോ പരിപാലിക്കുക ചെയ്യുന്ന ഏതൊരാൾക്കുമെതിരെ കുറ്റസ്ഥാപനത്തിൻമേൽ ചട്ടം (8) പ്രകാരമുള്ള പിഴ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും രജിസ്ട്രേഷൻ ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം - നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാ ...രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട്- 24/25, അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം

അടങ്കൽ - 15,00,000(വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

12,00,000(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
3,00,000(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
5,00,000(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
35,00,000

ചെലവ് - 12,85,744(വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)

9,03,873(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)
1,85,675(ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
23,75,292

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ

അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം എന്ന ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഫയൽ, സ്റ്റോക്ക പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ചെലവ് ചെയ്ത തുകയിൽ വിവിധ പ്രകാരമുള്ള ഇനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് അങ്കണവാടികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഇൻവോയ്സ് നം	വൗച്ചർ നം,തി	തുക	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്
1	237/24-25/18.03.2025	42401833/21.03.2025	3,85,085	തീരമൈത്രി സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്,എടവനക
2	074/24-25/02.08.2024	42400653/16.10.2024	56,124	തീരമൈത്രി സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്,എടവനക

ഇക്കാര്യം ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.(ഓ
നം.32/29.08.2025).

മുകളിൽ പറഞ്ഞ അപാകങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 4,41,209 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം മുൻകൂർ നൽകിയതിന്റെ വിഗ
ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	വൗച്ചർ നം., തുക	തുക
1	253/25,സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ വലിക്കൽ	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം തനത് ഫണ്ട്	3,00,000 5000	3,00,000 4,086	42401913/31.03.2025 42401396/24.03.2025	കെ. ഇ സെ
2	8/25- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്	17,00,000	16,89,864	42401383/21.03.2025	കെ. ഇ സെ
3	204/25- സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	1,97,621	1,97,621	42401611/04.09.2024	കെ. ഇ സെക്ഷ
4	280/25- വൃത്തി-ദി ക്ലീൻ കേരള കോൺക്ലേവ്	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) തനത് ഫണ്ട്	13,988 11,012	13,988 11,012	42401852/25.03.2025 42401458/28.03.2025	ക്ലീൻ തി

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.27/29.08.2025)

1-15 ഇടവിളക്കിറ്റ് വിതരണം,കുറ്റികുരുമുളക് വിതരണം പ്രോജക്ടിലെ അപാകങ്ങൾ

A) പ്രോജക്ട് നം:69/25

പേര്:കുറ്റികുരുമുളക് വികസന പദ്ധതി

അടങ്കൽ:3,00,000(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)+1,00,000(ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

ചെലവ്:3,00,000(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)+1,00,000(ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)

വൗച്ചർ നം--42401749/06.03.25 തുക.3,00,000

വൗച്ചർ നം-- 42401399/24.03.25 തുക.1,00,000

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കുറ്റികുരുമുളക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ കാർഷിക
4,00,000 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് ബിൽ നം.1590/20.02.25 പ്രകാരം 5000 കുറ്റി

വിതരണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് ബിൽ പ്രകാരം 6-4 Cover Size രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു കുറ്റികുരുമുളകിന് 80രൂപ നിരക്കിൽ 5000 തൈകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. 14.09.23-ാം തിയ്യതിയിൽ ചേർന്ന തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് യോഗത്തിന്റെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പ്രകാരം കുറ്റികുരുമുളകിന്റെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര നം	പ്ലാന്റ്	തരം	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്
1	കുറ്റികുരുമുളക്	1 Cutting ,Cover Size 5x7	50
2	കുറ്റികുരുമുളക്	1 Cutting ,Cover Size 5x7	75
3	കുറ്റികുരുമുളക്	24x24x40 Cm Grow Bag, 1 Cutting, 2 Months Old	100
4	കുറ്റികുരുമുളക്	24x24x40 Cm Grow Bag, 2 Cutting, 6 Months Old	250

വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ കാർഷിക സേവനകേന്ദ്രം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള കുറ്റികുരുമുളക് തൈകൾ എന്നാണ് ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് ജില്ല യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ ഈ തരത്തിലുള്ള തൈകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

മേൽപ്പറഞ്ഞവയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് 12/25.08.25) മറുപടിയായി കൃഷി ഓഫീസർ വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ കാർഷിക സേവനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ആയതിന് 2 മാസം പ്രായമുള്ള കുറ്റി കുരുമുളക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് വെള്ള സേവനകേന്ദ്രം നൽകിയ മറുപടിയും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി. ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെ Cover Size കുറ്റി കുരുമുളക് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് പ്രകാരം ഏത് തരത്തിൽപ്പെട്ടതാണെന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കു ചെയ്യുന്നതിന് മുമ്പ് കൃഷി ഓഫീസർ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. അതുപോ ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

B) പ്രോജക്ട് നം:73/25

പേര്:ഇടവിളകൃഷി വികസനം

അടങ്കൽ:4,95,000 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ്:4,95,000

വൗച്ചർ നം:42401792/10.03.25 തുക.1,12,500

വൗച്ചർ നം:42401746/06.03.25 തുക.3,82,500

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഇടവിളക്കിറ്റ് ലഭ്യമാകുന്നതിന് വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ കാർഷിക ്ര 4,95,000 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയ്സ് നം.1594 തി.24.02.25 പ്രകാരം 500 രു ഇടവിളക്കിറ്റ് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഏതെല്ലാം വിത്തുകളാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള ഇൻവോയ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൃശൂർ ജില്ലയിലെ 14.09.2023 ലെ യൂണിറ്റ് ഇടവിളക്കിറ്റിലുള്ള വിത്തുകളുടെ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര നം	പ്ലാന്റ്	തരം	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്
1	കാച്ചിൽ	1 KG	50
2	ചേന വിത്ത്	1 KG	50
3	ചേമ്പ്/ചെറു ചേമ്പ്	1 KG	70
4	നനകിഴങ്ങ്	1 KG	80

1) വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ കാർഷിക സേവനകേന്ദ്രം വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള ഇടവിളക്കിറ്റിൽ ഏതെല്ലാ ഇൻവോയ്സ് ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ കാർഷിക സേവനകേന്ദ്രം വ ഏതെല്ലാം വിത്തുകളാണെന്ന് കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) വിതരണ രജിസ്റ്ററിലും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള മേൽപ്പറഞ്ഞ ഇന വിത്തുകളുണ്ടെന്ന് കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.മേൽപ്പറഞ്ഞവയ്ക്ക് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(നം.12/25.08.25) മറുപടിയായി കൃഷി ഓഫീ കാർഷിക സേവനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് അയച്ച ഇൻഡന്റും(1 കിറ്റിൽ 3kg കാച്ചിൽ,4kg േ നനകിഴങ്ങ്), ആയതു പ്രകാരമുള്ളവ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് വെള്ളാംങ്കല്ലൂർ കാർഷ നൽകിയ മറുപടിയും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി.

വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ ജില്ലാതലസമിതിയുടെ പ്രകാരമുള്ളവയാണെന്ന് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതെന്ന് കൃഷി ഓഫീസർ സ്റ്റോക്കിലും, വി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് േ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെ തുക കൈമാറുന്നു

A)**തെങ്ങു വെട്ടിമാറ്റിയതായി കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെ തുക കൈമാറി**

പ്രോജക്ട് നം:92/25

പേര്:കേടുവന്ന തെങ്ങ് വെട്ടി മാറ്റി പുതിയ തെങ്ങിൻ തൈ നൽകൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ:കൃഷിഓഫീസർ

അടങ്കൽ:12,02,657(വികസനഫണ്ട്:4,93,665 തനതുഫണ്ട്:5,000 ബ്ലോക്ക് വിഹിതം:2,00,000 മ

ചെലവ്:12,02,200(വികസനഫണ്ട്:4,93,208 തനതുഫണ്ട്:5,000 ബ്ലോക്ക് വിഹിതം:2,00,000 മ

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിൽ തെങ്ങുകൾ വെട്ടിമാറ്റി പുതിയ തെങ്ങിൻ തൈ മേൽ പ്രകാരം ചെലവു വന്നിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ക

1. ആകെ 236 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 29 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകളിൽ തെങ്ങു വെട്ട കൃഷി ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെയാണ് തുക(76,000 രൂപ) കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്(ഒര രൂപയാണ് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്). ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് അശ്രദ്ധ മൂലമാണ് അപാകത സംഭവിച്ചതെന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ ആവർത്തിക്കില്ലായെന്നും ആയതിനാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള വീഴ്ചകൾ വരും വർഷങ്ങളിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കേണ്ടതാ ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

III) **കൃഷി ഓഫീസറുടെ സ്ഥലപരിശോധന റിപ്പോർട്ടില്ലാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക കൈമാറുന്നു**

പ്രോജക്ട് നം:71/25

പേര്:തെങ്ങ് കൃഷി വികസന പദ്ധതി

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ:കൃഷിഓഫീസർ

അടങ്കൽ:28,71,780(വികസനഫണ്ട്:21,50,085 തനതുഫണ്ട്:5,000 മറ്റുള്ളവ:7,16,695)

ചെലവ്:28,71,780 (വികസനഫണ്ട്:21,50,085 തനതുഫണ്ട്:5,000 മറ്റുള്ളവ:7,16,695)

തിയ്യതി	വൗച്ചർ നം	തുക
23.12.2024	42401679	97,125
23.12.2024	42401680	93,782
23.12.2024	42401681	97,656
23.12.2024	42401682	99,960
23.12.2024	42401683	98,374
23.12.2024	42401684	95,573
23.12.2024	42401685	96,699
23.12.2024	42401686	85,890
23.12.2024	42401687	98,673
23.12.2024	42401688	97,598
23.12.2024	42401689	99,435
23.12.2024	42401690	94,124.00

23.12.2024	42401691	94,328.00
23.12.2024	42401692	97,355.00
23.12.2024	42401693	98,437.00
23.12.2024	42401694	98,145.00
23.12.2024	42401695	99,415.00
06.03.2025	42401732	70,576.00
06.03.2025	42401733	94,290.00
06.03.2025	42401734	75,810.00
06.03.2025	42401737	98,630.00
06.03.2025	42401738	44,205.00
06.03.2025	42401740	97,066.00
06.03.2025	42401741	26,939.00

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 519 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽപ്പറഞ്ഞ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1. 519 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കൃഷി ഓഫീസറുടെ ഇൻസ്പെക്ഷൻ റ ലഭ്യമല്ല. അപേക്ഷകരുടെ തെങ്ങുകളുടെ എണ്ണം, ആവശ്യമായ വളത്തിന്റെ അളവ് എന്നിവ രേ "2024-25 ജനകീയ ആസൂത്രണ പദ്ധതി(തെങ്ങ് വികസന പദ്ധതി) വളം, കുമ്മായം അനുവ എന്ന് മാത്രമാണ് സ്ഥല പരിശോധന റിപ്പോർട്ടായി എഴുതുന്നത്.

2. മാർഗ്ഗരേഖാ പ്രകാരം നൽകാവുന്ന 50% സബ്സിഡിയിൽ നൽകാവുന്ന പരമാവധി തു തദ്ദേശ സ്ഥാപനം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 14/25.08.2025), തെങ്ങൊന്നിന് 140 രൂപയുടെ 75 ശതമ നൽകാമെന്നും. 10 സെന്റിൽ 7 തെങ്ങുകൾ നിൽക്കും എന്ന തോതിൽ കർഷകര അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളതെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

അപേക്ഷകൻ ഹാജരാക്കിയ വളം വാങ്ങിയ ബില്ലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ‹ അപേക്ഷകന് എത്ര തെങ്ങുകളുണ്ടെന്നോ, ആവശ്യമായ വളത്തിന്റെ അളവ് എത്രയാണെന്നേ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെയാണ് മേൽപ്പറഞ്ഞ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക ‹ ആയതിനാൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ വരും വർഷങ്ങളിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ പ്ര പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതി റിപ്പോർട്ട് പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ

<u>1-17 പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിനായി ദിവസവേതനത്തിന് ജീവനക്കാരിയെ നിയമിച്ച് വേതന</u>

1. പ്രോജക്ട് നം:71/25

പേര്:തെങ്ങ് കൃഷി വികസന പദ്ധതി

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ:കൃഷിഓഫീസർ

അടങ്കൽ:28,71,780(വികസനഫണ്ട്:21,50,085 തനതുഫണ്ട്:5,000 മറ്റുള്ളവ:7,16,695)

ചെലവ്:28,71,780 (വികസനഫണ്ട്:21,50,085 തനതുഫണ്ട്:5,000 മറ്റുള്ളവ:7,16,695)

2. പ്രോജക്ട്നം:92/25

പേര്:കേടുവന്ന തെങ്ങ് വെട്ടി മാറ്റി പുതിയ തെങ്ങിൻ തൈ നൽകൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ:കൃഷിഓഫീസർ

അടങ്കൽ:12,02,657(വികസനഫണ്ട്:4,93,665 തനതുഫണ്ട്:5,000 ബ്ലോക്ക് വിഹിതം:2,00,000 മ

ചെലവ്:12,02,200(വികസനഫണ്ട്:4,93,208 തനതുഫണ്ട്:5,000 ബ്ലോക്ക് വിഹിതം:2,00,000 മറ്റ

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിന് പ്രിയ കെ.എസ് എന്ന താൽക്കാലിക ജീവനക്കാ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരിയ്ക്ക് 2025 ജനുവരി മാസത്തിൽ 10 ദിവസം ജോലി രൂപയും, 2025 ഫെബ്രുവരി മാസത്തിൽ 10 ദിവസം ജോലി ചെയ്തതിന് 5,000 രൂപയും ഗ്ര തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.ഏത് സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകിയിട്ടുള്ളത്, പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരിയെ നിയമിച്ചിട്ടുള്ള കമ്മിറ്റി ത് ഉത്തരവ്, കരാർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡ (നം.16/25.08.2025) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവുകളുടെ മാത്രം നിയമനങ്ങൾ നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-18 പോത്തുകുട്ടി വിതരണം-നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ</u>

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-വെറ്ററിനറി സർജൻ

പ്രോജക്റ്റ് നം.138/25

പോത്തുകുട്ടി വളർത്തൽ വനിത (ജനറൽ)

വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവ്
3,40,000 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	2,80,000 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ) വൗച്ചർ നം തി തുക42401545/15.05.2025-65,000 42401546/15.05.2025 -60,000 42401547/15.05.2025 -90,000 42401548/15.05.2025 -65,000
3,40,000 (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം)	വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല
ആകെ -6,80,000	ആകെ-2,80,000

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 10,000 രൂപ വിലയുള്ള പോത്തിൻകുട്ടികളെ 5,000 രൂപ സ
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നൽകുന്നതിനാണ് പ്രോജക്റ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ട്
തൻവർഷം 56 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 5,000 രൂപ സബ്സിഡിയിൽ പോത്തിൻകുട്ടികളെ വിത
പ്രോജക്റ്റ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഉരുവിനെ വിറ്റ വകയിൽ (ഒരു ഉരുവിന് 10,000 രൂപ വീതം) തുക
രശീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക സ
ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. മാത്രമല്ല ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുമില്ല. ഗു
സ്ഥാപനത്തിൽ അടവാക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്റ്റിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ളത്.സബ്സിഡി ധനസ
വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022/LSGD Dt.28.05.2022 ഖണ
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം സ്ഥാപനത്തിൽ അടവാക്കുന്നതിന് പ്രോജക്റ്റിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള സം
പ്രകാരമുള്ള തുക പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിര
അടവാക്കിയതിന്റേയും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിന്റെ ലഡ്ജർ
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം കൈമാറിയതിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2)ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷയിൽ വ്യക്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ച കൊണ്ടുള്ള
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പടുത്തിയിട്ടില്ല.സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താതെ സബ്സി
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	റിമാർക്സ്
1	ഫസീല കളപറമ്പത്ത് ഹൗസ് കുളിമുട്ടം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
2	സുബൈദ കുഴിക്കണ്ടത്തിൽ മതിലകം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.ഉരുവിനെ വിറ്റ (മുകുന്ദൻ പറപറമ്പിൽ) ആളുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീത് എന്നിവയില്ല
3	കല്യാണി ശങ്കരൻ പള്ളത്ത് പുതിയകാവ്	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
4	ഫാത്തിമ കളപ്പറമ്പത്ത് കാതിക്കോട്	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.ഉരുവിനെ വിറ്റ (മുകുന്ദൻ പറപറമ്പിൽ) ആളുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീത് എന്നിവയില്ല
5	ബേബി ചെട്ടിപറമ്പിൽ കുളിമുട്ടം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

6	സജന.കെ.ജെ എരമംഗലത്ത് മതിലകം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
7	ഗിരിജ ദേവദാസ് മണപ്പാട്ട് ,കുളിമുട്ടം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
8	പാത്ത ഉണ്ണിയമ്പാട്ട് കുളിമുട്ടം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
9	ഷമീല റിയാസ് മുളപറമ്പിൽ കുളിമുട്ടം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
10	ഓമന സദാശിവൻ കിള്ളിക്കുളങ്ങര കുളിമുട്ടം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
11	സെബിന സീതി മുളംപറമ്പിൽ കുളിമുട്ടം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
12	ഓമന വാക്കേക്കാട്ടിൽ മതിലകം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.
13	സുഹറാബിസെയ്തു മുഹമ്മദ് ചക്കരപ്പാടത്ത് മതിലകം	ഉരുവിനെ വിറ്റ ആളുടെ (സുലേഖ,അറക്കൽ) കൈപ്പറ്റ് രശീത്,UTR എന്നിവയില്ല

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാക്ഷ്യപത്രമില്ലാതെ ന കൈമാറിയതിനും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക സുലേഖയിൽ ഉൾ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതിന്റേയും,അട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-19/27.08.2025)

<u>1-19 കൈപ്പറ്റ് രശീത്,വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല</u>

തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും സാമ്പത്തികവർഷം വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ച രശീത്,വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	തുക/ വൗച്ചർ നം / തീയതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
എം.സി.എഫ്.ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	66,055-2240093/ 30.04.24	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഇലക്ട്രിസിറ്റി സെക്ഷൻ മതിലകം
ക്രിമിറ്റോറിയം ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	11,723-2240038/08.04.24	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഇലക്ട്രിസിറ്റി സെക്ഷൻ മതിലകം
അംഗനവാടി ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	3,118-2240039/ 08.04.24	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, കെ.എസ്.ഇ.ബി., ഇലക്ട്രിസിറ്റി സെക്ഷൻ മതിലകം
ലൈബ്രറി സെസ് അടവാക്കിയത്	3,50,929-2244023/09.07.2024	സീനിയർ ഫിനാൻസ് ഓഫീസർ കേരള സ്റ്റേറ്റ് ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന് നൽകിയത്.
വേജസ്-ലോക് സഭ ഇലക്ഷനോടനുബന്ധിച്ച് ബൂത്തുകൾ ക്ലീനിങ്ങ് നടത്തിയതിന് ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് നൽകിയത്	21,000-22400598/ 07.09.24	ഹരിത കർമ്മസേനക്ക് നൽകിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രശീത ,ചെലവ് രേഖകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

കൈപ്പറ്റ് രശീത്,മേൽ പ്രകാരം മുൻകൂർ തുക നൽകിയതിന് വിനിയോഗ സാക്ഷ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനം.18/27.08.2025)

1-20 എം.സി.എഫ്. എക്സ്റ്റൻഷൻ-സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള കരിങ്കൽ കെട്ടിന് (RR Mas നിരക്ക് നൽകി

പ്രോജക്ട് നം,പേര്	202/25,എം.സി.എഫ് എക്സ്റ്റൻഷൻ
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	3,59,499(കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം)
ചെലവ് തുക	37,741 (ഫസ്റ്റ് &പാർട്ട് ബിൽ,2023-24 വർഷം) 95,105 (ഫസ്റ്റ് &പാർട്ട് ബിൽ,2023-24 വർഷം) 1,79,417 (സെക്കന്റ് പാർട്ട് ബിൽ)- വൗച്ചർ നം/ തീയതി-42400757/07.11.24
കരാറുകാരന്റെ പേര്	സജീവൻ
എഗ്രിമെന്റ് നം/തീയതി	42/AE/LSGD/ 22-23 തീ. 21.11.2023
നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവർത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കെട്ടിടത്തിന്റെ ബേസ്മെന്റ് നിർമ്മാണത്തി കോഡ് 7.1.1 പ്രകാരമുള്ള സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള കരിങ്കൽ കെട്ടിന് (RR Masonary) ഒരു 7204.75 രൂപ നിരക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. DSOR ഡാറ്റ കോഡ് 7.1.1 പ്രകാരമുള്ള ഈ ഇനം പ്ര സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് കൊണ്ടുള്ള ലെവലിങ്ങിനുള്ള ഐറ്റം ഉൾപ്പെടുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ 2 അളവിലുള്ള ഏഴ് Through And Bond Stone ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള നിരക്കും ഇതിലുൾപ്പെ ഇതേ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ 1.008 ഇനമായി സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള കരിങ്കൽ കെട്ടിന് മുകളിലെ കനത്തിൽ 1:1.5:3 അനുപാതത്തിലുള്ള സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗിനുള്ള ഐറ്റം ഉൾപ്പെടുത്തിയി കോഡ് 5.1.2). ആയതിനാൽ സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള കരിങ്കൽ കെട്ടിനുള്ള ഡാറ്റയിൽ 1:6:12 (സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് കൊണ്ടുള്ള ലെവലിങ്ങിനുള്ള ആവശ്യകത ഇല്ലായെന്ന് കാണുന്നു. ഉ ഉയരം മാത്രമുള്ള ഈ കരിങ്കൽ കെട്ടിന് 24x24x39 സെ മീ അളവിലുള്ള Through ആവശ്യമുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ DSOR ഡാറ്റ കോഡ് 7.1.1 പ്രകാരമുള്ള ഈ ഇ നിന്ന് 1:6:12 സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് കൊണ്ടുള്ള ലെവലിങ്ങിനുള്ള ഐറ്റം, Through And Bo ഒഴിവാക്കി കൊണ്ടുള്ള ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റയാണ് RR Masonary-ക്ക് അനുവദിക്കേണ്ടിയിരുന്ന കാണും പ്രകാരമാണ്.

Code	Description	Unit	Quantity	Rate	Aı
1157	Details Of Cost For 1 Cum MATERIAL Stone For Masonry Work	Cum	1.05	1100	115
2215	Carriage Of Masonry Stone	Cum	1.05	122.08	12
3.11	Cement Mortar 1:6 (1 Cement:6 Coarse Sand)	Cum	0.33	3356.15	110

	Rate As Per Item Number 3.11 Of SH: Mortar				
0125	LABOUR: Mason(For Plain Stone Work) 2nd Class	Day	1.07	679.00	72
0114	Beldar	Day	1.07	558.00	59
0115	Coolie	Day	0.71	558.00	39
0101	Bhisti	Day	0.09	617.00	55
9999	Sundries	L.S	4.42	2.00	8.
Total					41
Add Water Charge @1%					41
Total					42
Add CPOH 15%					63
Total					48
Cost Index 35.59%					17
Total					65
ടെന്റർ കുറവ് 18% (5921.65/7204X100=82%)					118
					53

എന്നാൽ DSOR ഡാറ്റ കോഡ് 7.1.1 പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ നിരക്കും (@7204.75/M3) ഈയിനത ഉൾപ്പെടുത്തിയതുമൂലം കരാറുകാരന് അർഹമായതിലുമധികം ആനുകൂല്യം ലഭിക്കാനിട വന്നിട്ടു ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എം ബുക്കിലെ ഐറ്റം നം	RR Masonary – യുടെ ആകെ അളവ്	അനുവദിച്ച തുക (DSR Item Code.7.1.1)	അർഹമായ തുക (ഒബ്സർവ്ഡ് ഡാറ്റ പ്രകാരം)	കൂടുത നൽക
1.004(M.G.N: 1-5-4)	2.114ക്യു. മീ	12,518.37 (@5921.65/M3- Rate As Per Agreed PAC)	11397.56 (@5391.47/M3-	1120.8

കരാറുകാരന് അർഹമായതിലുമധികം ആനുകൂല്യം ലഭിക്കാനിടയായ സാഹചര്യം സം എൻക്വയറി (22/29.08.2025) നൽകിയതിന് അടുത്ത വർഷം മുതൽ മേൽ ഇനം ഒഴിവാക്ക ഉൾപ്പെടുത്തിയതെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.അധികം നൽകിയ തുക കരാറുകാരിൽ (അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 64-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി പുനരുദ്ധാരണം-സിമന്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള കരിങ്കൽ ക Masonary) അധികം നിരക്ക് നൽകി

പ്രോജക്ട് നം	161/25
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	3,00,000(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്)