



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാടുകുറ്റി 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 ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:

കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി-4)94/26

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

തീയതി: 05/03/2026

ഇ-മെയിൽ:

dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കാടുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കാടുകുറ്റി 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 കാടുകുറ്റി 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 വീവരം 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-പരിശോധനാരിതിയും 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-4)94/26

തീയതി: 05/03/2026

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ

കാടുകുറ്റി 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 കാടുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-08-2024 മുതൽ 21-01-2026 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. 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 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 30-01-2026 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും

നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	22-01-2026	30-01-2026

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>22-01-2026</u>	<u>30-01-2026</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

സീനത്ത് പി.എ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
നിർമ്മൽ കെ.ജി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
നിലൂഫർ ബി.ഐ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ധന്യ ദിലീപ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പ്രിൻസി ഫ്രാൻസിസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ബിന്ദു ഐ.എസ്.	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	02-05-2024
ഉഷ പി.ആർ.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-05-2024	10-05-2024
ബിന്ദു ഐ.എസ്.	സെക്രട്ടറി	11-05-2024	13-05-2024

ഉഷ പി.ആർ.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	14-05-2024	27-05-2024
ബിന്ദു ഐ.എസ്.	സെക്രട്ടറി	28-05-2024	17-09-2024
സുജ ദീപ വി.ജെ.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	18-09-2024	17-10-2024
ബിന്ദു ഐ.എസ്.	സെക്രട്ടറി	18-10-2024	15-01-2025
അനുപമ എ.വി.	സെക്രട്ടറി	16-01-2025	31-03-2025

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോണ സ്കറിയ	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	29-04-2024
രാഹുൽ കൃഷ്ണൻ	ക്യാഷി ഓഫീസർ	30-04-2024	12-05-2024
ഡോണ സ്കറിയ	ക്യാഷി ഓഫീസർ	13-05-2024	13-11-2024
ജാസ്മിൻ തോമസ്	ക്യാഷി ഓഫീസർ	14-11-2024	25-11-2024
ഡോണ സ്കറിയ	ക്യാഷി ഓഫീസർ	26-11-2024	31-03-2025
നിലൂഫർ എം.ബാനു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	17-09-2024
രോഹിണി ആർ.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	18-09-2024	31-03-2025
ഡോ. സിജി കെ.പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. സിനി സി. ചന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2024	31-03-2025

അഭിലാഷ് പി.എസ്.	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04- 2024	31-03- 2025
ജിബിന എം.എം.	ഫിഷറീസ് എക്സ്ടൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04- 2024	31-03- 2025
രാഗി ഏണസ്റ്റ്	വി ഇ ഒ (വൈന്തല സർക്കിൾ)	01-04- 2024	31-03- 2025
ബിന്ദു കെ.ബി.	വി ഇ ഒ (കാടുകുറ്റി സർക്കിൾ)	01-04- 2024	31-03- 2025
ഉഷ പി.ആർ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04- 2024	17-08- 2024
സുജ ഭീസ വി.ജെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	18-08- 2024	31-03- 2025
ബിന്ദു ആന്റണി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04- 2024	31-03- 2025
ആൽവിൻ പി.വി.	ഡയറി എക്സ്ടൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04- 2024	31-03- 2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അഡ്വാൻസ് തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല .	1-1-3
5	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-4
6	ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ	1-1-5
7	ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകതകൾ	1-1-6
8	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല	1-1-7
9	ലൈംജർ ബാലൻസുകളും ആ ലൈംജറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
13	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
16	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-8

17	ലൈബ്രറി കളക്ഷൻ തുകകൾക്ക് രസീതി നൽകുന്നില്ല	1-9
18	ഫിറ്റ്നെസ് സെന്റർ പ്രവർത്തനം-അപാകങ്ങൾ	1-10
19	തൊഴിൽ നികുതി - പുതുക്കിയ സ്റ്റാബ് പ്രകാരം ഈടാക്കിയില്ല	1-11
20	തൊഴിൽ നികുതി -അപാകങ്ങൾ	1-12
21	പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-13
22	വാടക	1-14
23	ഓൺലൈൻ തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആകുന്നത്- കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല	1-15
24	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല	1-16
25	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-17
26	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-18
27	വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ /സ്റ്റീൽ എന്നിവയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
28	ഷ്രേഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റോഡ് നിർമ്മാണം-സർക്കുലർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കണം	1-20
29	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
30	കൂട്ടാലക്കടവ് ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൂർത്തീകരണം -പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-22
31	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മരുന്ന് മുഴുവൻ നാളിതു വരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-23
32	ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗം- അപാകതകൾ	1-24
33	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- അവലോകനം	1-25
34	ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി - അവലോകനം	1-26

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	മെഡിസെപ് പ്രിമീയം - ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അഡ്വാൻസ് തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്ത

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന മരുന്ന് വാങ്ങുന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി മുൻകൂട്ടി ഷെഡ്യൂളിൽ 460 തുടങ്ങുന്ന ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ മുൻകൂർ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്കു മാത്രം അത് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. മാത്രമല്ല രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുമില്ല. ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു.

പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം
155/25-ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	42401704/ 30-01- 2025	1,50,000	251110208 – Medical Institution-Homoeo-Purchase Of Medcines In Health Institutions	B-18 തുടങ്ങിയ ശീർഷകം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

- 1) പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994-ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11 കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പരിഗണിച്ച് 21.06.2025 തീയതിയിലെ 7(1)-ാം നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 30.07.2025 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2025 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയ്ക്കുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനയ്ക്കാണ്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് ഓഡിറ്ററുടെ ഉത്തരവാദിത്തം. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മൂലം ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
- 2) C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മൂലം ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തികതുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവു ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഏയ്ക്വിറ്റിമേറ്റുകൾ വിവരിച്ചിരിക്കുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തം വിവരിച്ചിരിക്കുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്ത് എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന് വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷകാടുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേക്കുള്ള പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെ ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 05.03.26

1-1-2 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അതിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4/ബി-2 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03.2025-ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.2025-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ -17	
ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്

320200104	Development Fund- Central Finance Commission Grant- Basic Tax	20,69,677	450210101-	The Kerala State Cooperative Bank (80015204059)
320200113	320200113- Development Fund- Central Finance Commission Grant- Tied Fund	82,82,932		
Total		1,03,52,609		

2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച അക്കൗണ്ടുകളി-
അതിനോടനുബന്ധിച്ച ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലെ ചെലവഴിക്കാൻ
തൃപ്തമായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 12/30.01.26)

1-1-3 വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാല- താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ബ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Increase
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 7,25,617 രൂപയാണ്. എന്നാൽ
കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+F
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1,55,06,176 രൂപയാണ്. അംഗീകര
സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ട
സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 12/30.01.26)

1-1-4 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടിംഗ്
എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ്
(എഫ്)).

1-1-5 ജേർണൽ വൗച്ചറുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ

1. അകാമ്പൽ സമയത്ത് ഡിമാന്റ് ഫിൻഡിംഗ്

2024-25ൽ അസസ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്മെന്റ്/ഡി പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറേക്കേണ്ടതും പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് വാർഷിക കണക്കിൽ ചേർക്കേണ്ടതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന് ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ പുതുവേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2024-25 വർഷത്തെ അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരുമാനങ്ങളുടെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ ന് വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രണ്ടു തവണയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾക്കും സാധുത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും ഉൾപ്പെടുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വരുമാന ശീർഷകം	ജേണൽ വൗച്ചർ നം./ തീയതി	ഒറ്റത്തവണയാ രണ്ട് തവണയായി ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തി തുക
1.	110100101-Property Tax On Residential Buiding	42400478/02-09-2024	3,265,171
		42401922/31-03-2025	282,216
2	110100102-Property Tax On Non Residential Buiding	42400479/02-09-2024	2,915,515
		42401923/31-03-2025	98,046
3	140110101-Licence Fees For Factories, Traders, Entepreneuors And Other Services	42400483/02-09-2024	213,500
		42401902/31-03-2025	118,450
4	110200105-Profession Tax- Traders	42400481/02-09-2024	459,040
		42401915/31-03-2025	40,660

5	110200101- Profession Tax- Institutions	42400480/02- 09-2024	41,600
---	--	-------------------------	--------

ബി) ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധിച്ച് ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരിക വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

1-1-6 ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയതിലെ

എ) ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ്	പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസ്
SOUTH INDIAN BANK - LIFE MISSION(0265073000000205)	10,86,230	7,67,5

1-1-7 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ - ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച്

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്

1-1-8 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ആ ലെഡ്ജറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തമ്മിൽ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താൻ വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക്	ഡെഡ്	43,49,840	71,13,500	1,14,63,340	31,80,40
	ട്രഷറി	0	4,00,550	4,00,550	2,38,368
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	ബേസിക്	2,149,970	3565175	5715145	36,45,46
	ട്രഷറി	0	10,774	10,774	0
സാക്ഷരത		2,950	460	3,410	3,410
ദുരിതാശ്വാസ നിധി		47,763	1,620	49,383	0
ടോട്ടൽ സാനിറ്റേഷൻ		5,89,011	0	5,89,011	5,89,011
ICDS		20,77,229	15,48,952	36,26,181	11,11,49:
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Diagnostic Infrastructure)		15,794	3,78,569	3,94,363	0
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Wellness Centre)		1,25,920	6,08,090	7,34,010	1,02,440
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Ayush Health)		40,118	0	40,118	40,000
സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ ഫേസ് 2		0	3,65,000	3,65,000	3,65,000
MLA ഫണ്ട്		0			
വിമുക്തി ഗ്രാന്റ്		21,500	0	21,500	0
ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ		17,82,602	19,00,000	36,82,602	36,80,00
ശുചിത്വ മിഷൻ		1,088	5,000	6,088	5,000

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുക ശതമാനം
---------------------------	-------------------	-----------------------	------------------------------	--------------------------------

	അടങ്കൽ തുക			
274	14,33,39,027	204	7,33,29,414	51.1

1-5 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവുതുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
തൊഴിൽരഹിത വേതനം	0	0
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	37,94,000	202
വീഡവാപെൻഷൻ	1,41,19,300	919
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	4,20,23,100	2949
വികലാംഗപെൻഷൻ	48,85,900	317
അവിവാഹിത പെൻഷൻ	8,79,600	57
വീഡവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്ക് വിവാഹ ധനസഹായം	30,000	1

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
ഭരണചെലവുകൾ	0	12,54,809	12,54,809
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്		85,95,724	85,95,724
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്		24,69,281	24,69,281
ആകെ		1,23,19,814	1,23,19,814

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം പരിശോധന 23.01.2026 തീയതിയിൽ 3.15 PM ന് സ്ഥാപന തലത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 739 രൂപ ക്യാഷ് നീക്കം ചെയ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണസംവിധാനത്തിൽ കണ്ട അപാകങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 ലൈബ്രറി കളക്ഷൻ തുകകൾക്ക് രസീതി നൽകുന്നില്ല

പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറിയിൽ 2025-26 സാമ്പത്തികവർഷം ഗ്രന്ഥശാല തുകകൾക്ക് രസീതി നൽകിയിട്ടില്ല. ഈടാക്കുന്ന തുകകൾ കളക്ഷൻ കളക്ഷൻ തുകകൾ ഒരുമിച്ച് Receipt From Libraries എന്ന ശീർഷകം അടവാക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗ്രന്ഥശാലാവരി അടവാക്കിയവരുടെ പേര്	കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈടാക്കിയ വിവരങ്ങൾ(തീയതി/തുക)	പഞ്ചായത്ത് അടവാ വിവര രസീതി
1	പ്രിൻസ് തോമസ്	16.07.2025/91 രൂപ	91രൂപ 25001490
2	എമിൻ ജോയ്	16.08.2025/31 രൂപ	62രൂപ
3	ജോസ്മിൻ മരിയ	16.08.2025/31 രൂപ	25001790

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 20-ൽ സൂചിപ്പിക്കുന്നപോലെ പാർട്ടിക്ക് രസീതുകൾ നൽകേണ്ടതാണ്. അപാകങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ചട്ടപ്രകാരം രസീതുകൾ നൽകേണ്ടതാണ്. സൂചിപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (ഓഡിറ്റ് അപ്രകാരം സൂചിപ്പിക്കുന്നപോലെ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്).

1-10 ഫിറ്റ്നെസ് സെന്റർ പ്രവർത്തനം-അപാകങ്ങൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ കാടുകുറ്റി , വൈന്തല, അന്നനാട് ഫിറ്റ്നെസ് സെന്ററുകൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഫിറ്റ്നെസ് സെന്ററുകൾ, രജിസ്റ്ററുകൾ, മോണിറ്ററിങ് കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് എന്നിവ പരിശോധന കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I) അന്നനാട് ഫിറ്റ്നെസ് സെന്റർ

രസീതി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം - 20 (2)(സ്വയംഭരണ പണം സൂചിപ്പിക്കുന്നപോലെ കയ്യെഴുത്ത് സമ്പ്രദായത്തിൽ നൽകേണ്ടതാണ്. നമ്പർ നൽകിയവയും ഡബിൾസൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് എഴുതേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ രസീതികളിൽ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

B) കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

C) ലഭ്യമാക്കിയ രസീതി ബുക്ക് നം. 5 ൽ 27.10.2025 മുതൽ 14.01.2026 വരെ കളക്ഷൻ വിവരങ്ങളാണ് ഉള്ളത്. ഫിറ്റ്നെസ് സെന്റർ രജിസ്ട്രേഷൻ ,

തുടങ്ങിയതെന്നെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

D)രസീതി ബുക്ക് നം. 5ൽ 207 മുതൽ 238വരെയുള്ള രസീതികളിലായി 4 ടി തുക പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

II)വൈനാല ഫിറ്റ്നെസ് സെന്റർ

A)ഫിറ്റ്നെസ് സെന്ററിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിൽ 17.0 കമ്മിറ്റിയിൽ ട്രെയിനറെ നിയമിക്കുന്നതിനും രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ -300രൂ എന്നിങ്ങനെ കളക്ട് ചെയ്യുന്നതിനും സെന്ററിന്റെ നടത്തിപ്പ് ഏൽപ്പിക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ തീരുമാനം നടപ്പാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

B)23.10.2025ലെ മോണിറ്ററിങ് കമ്മിറ്റിയിൽ നിലവിലുള്ള ഫണ്ടിൽ നിലവിലുള്ള ചെലവായ 1,500രൂപ കഴിച്ച് ബാക്കി തുക പുതിയ ട്രെയിനർക്ക് 6,930രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമായില്ല.

C)ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് രസീത് ബുക്ക് ഉപയോഗിക്കുകയോ സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

III)കാടുകുറ്റി ഫിറ്റ്നെസ് സെന്റർ

A)5.03.2025ലെ മോണിറ്ററിങ് കമ്മിറ്റിയിൽ രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീ-250രൂപ ട്രെയിനറുടെ ഓണറേറിയം -5,000രൂപ എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരുത്തിയ തീയതി, സെന്റർ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയ തീയതി എന്നിവ

B)രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസായി ലഭിച്ച 13,400രൂപയിൽ ഫിറ്റ്നെസ് സെന്റർ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതുക കഴിച്ചുള്ള തുകയായ 10,869രൂപ ട്രെയിനിൽ 15.04.2025ലെ മോണിറ്ററിങ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്ത പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളതിന്റെ വിവരം/രേഖകൾ ലഭ്യമാ

C)ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിന് രസീത് ബുക്ക് ഉപയോഗിക്കുകയോ സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

D) വാർഡ് മെമ്പറുടേയും അങ്കണവാടി വർക്കറുടേയും ട്രെയിനി അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്(15.04.2025ലെ മോണിറ്ററിങ് തുടങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

E)ട്രെയിനർക്ക് 5,000രൂപ നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചെങ്കിലും മാസം നൽകാനില്ലാതിരുന്നതിനാൽ ബാക്കിയുള്ള തുക 18,469രൂപ ട്രെയിനിൽ ശിപാർശ ഭരണസമിതിക്ക് മുൻപാകെ നൽകുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചു. ICDSസൂപ്പർവൈസർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്(തീയതി തുടർനടപടിവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

കെ.എഫ്.സി വോള്യം I ആർട്ടിക്കിൾ 7(2), കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടം 16(2) എന്നിവ പ്രകാരം ദിവസേനയുള്ള കളക്ഷൻ തുക തൊട്ടടുത്ത ബാങ്ക്/ട്രഷറിയിൽ ഓടിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മൂന്ന് ഫിറ്റ്നെസ് സെ

തുകകൾ മേൽപ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നിവകൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഫിറ്റ്നെസ് സെന്ററുകൾ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല. അപാകങ്ങൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയത്. ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ 28.1.2026 ന് ഭരണ കമ്മിറ്റി അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫിറ്റ്നെസ് സെന്ററുകൾക്ക് ഓരോ ഫിറ്റ്നെസ് സെന്ററുകളോടും മനുഷ്യമായി പ്രദേശത്തെ ജനപ്രദമായ മോണിറ്ററിങ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കുന്നതിനും പഞ്ചായത്ത് ഉദ്യോഗസ്ഥരുടേയും പേരിൽ ജോയിന്റ് അക്കൗണ്ട് ആരംഭിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ അംഗീകാരത്തോടെ മൂന്ന് ഫിറ്റ്നെസ് സെന്ററുകൾക്കും ആവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളും നൽകി, രസീതികൾ ഉപയോഗിച്ച് പണം കൈപ്പറ്റ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്ന സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (8/29.01.2026) കൂടാതെ ക്രമനമ്പർ I(C,D),II(A,B),III (A,B,D,E) എന്നിവയിൽ നൽകിയ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 തൊഴിൽ നികുതി - പുതുക്കിയ സ്റ്റാമ്പ് പ്രകാരം ഈടാക്കൽ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് 27.06.2024 തീയതിയിൽ സ.ഉ.(സാധാ.)ന. ഉത്തരവിലൂടെ ആറാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ശുപാർശ ചെയ്ത പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി സ്റ്റാമ്പുകൾ പരിഷ്കരിച്ചിരുന്നു. പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കുകൾക്ക് 2024 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം ആരംഭിക്കുന്ന ഒക്ടോബർ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾ പരിശോധിച്ചത് പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽനിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	ജീവനക്കാരന്റെ പേരു വിവരങ്ങൾ	അർദ്ധവാർഷിക വരുമാനം	രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി
1	ചെറുവാളൂർ KUCS	സൗമിനി കെ.ജെ	67,950	600
2	NGIL കാതികുടം	ലതിക രഞ്ജിത്ത്	74,500	600

3	സൂര്യ പ്ലാസ്റ്റിക്സ്	ഷീബ	42,000	300
		ലൂസി	42,000	300
		രഞ്ജിത്ത്	42,000	300
		ബിന്ദു	42,000	300
		ബന	42,000	300
4	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, കാതികുടം	മറിയ രശ്മി . ടി. ജെ	71,100	600
		ചന്ദ്രലേഖ .സി	71,100	600
5	കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്, NGIL കാതികുടം	സാബു ജോൺ	69,000	600
		വിഷ്ണു	51,850	450
		ജിബിൻ വർഗീസ്	73,650	600
6	ശാന്തി ഗ്ലോബൽ എക്സ്പെർട്ട്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	എൽസി	42,000	300
		ലിജി	42,000	300
		അജിത	42,000	300
		ഗീത	42,000	300
		അനില	42,000	300
		ഇന്ദു	42,000	300
		കാൽവി	42,000	300
		ഷീല	42,000	300

ആകെ

കുറവ് വന്ന നികുതി പലിശ സഹിതം ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 4/27.01.2026)

1-12 തൊഴിൽ നികുതി-അപാകങ്ങൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 204 (1) പ്രകാരം പ്രദേശത്തും അറുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുന്ന പ്രദേശത്തിനുള്ളിലോ അഥവാ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് താമസിച്ചു വെളിയിലോ, തൊഴിലിലോ, കലയിലോ, ജോലിയിലോ ഏർപ്പെട്ട തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1)ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് & എഞ്ചിനീയറിംഗ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം 2024-25 വർഷം പ്രവൃത്തികൾക്കായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട കരാറുകാരുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ	പേര്
------	------

നമ്പർ	
1	കെ. സി. ഫ്രാൻസിസ്
2	സനീഷ് എ. എസ്.
3	ഫ്രാൻസിസ് പിൻഹീറോ
4	ഷാജു പി. ദേവസ്സി
5	ജെഫ്രിൻ പിൻഹീറോ
6	എം.ആർ മനോജ്കുമാർ
7	ഡെന്നി കെ. സി.
8	ചാലക്കുടി റീജിയണൽ കോപ്പറേറ്റീവ് സോസൈറ്റി
9	ബാബു ആന്റണി
10	ചന്ദ്രൻ കെ.വി
11	റോജോ ജോസ്
12	ഡേവിസ് എം . ഒ

മേൽ പരാമർശിച്ച കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ആയതിന്റെ രേഖകൾ അഥവാ അവർ മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ലഭ്യമാക്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കരാർ അർദ്ധവർഷങ്ങളിലേയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2)താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി/ജീവന എന്നിവ അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമായില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	അർദ്ധവർഷം (സ്ഥാപനം)	അർദ്ധവർഷം (ജീവന)
1	സപ്തകോ മാവേലി സ്റ്റോർ , കാടുകുറ്റി	1,2അർദ്ധവർഷങ്ങൾ -	
2	പാളയം പറമ്പ് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	1,2അർദ്ധവർഷങ്ങൾ -	
3	ചാലക്കുടി ടൗൺ കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	1ാംഅർദ്ധവർഷം	-
4	ചെറുവാളൂർ KUCS	1ാംഅർദ്ധവർഷം	-

5	എടശ്ശേരി സെറാമിക്സ്,പാളയം പരമ്പ്	1,2അർദ്ധവർഷങ്ങൾ -	
6	മേദിക ആയുർവേദ ട്രീറ്റ്മെന്റ് സെന്റർ	1ാംഅർദ്ധവർഷം	1ാംഅ
7	സെന്റ് റീയൽ ബസാർ ഇന്ത്യ ലിമിറ്റഡ്	1,2അർദ്ധവർഷങ്ങൾ	1ാംഅ
8	നിറ്റാ ജലാറ്റിൻ ഇന്ത്യ ലിമിറ്റഡ്	1,2അർദ്ധവർഷങ്ങൾ -	
9	റിച്ച് ഡയറി ഫാം പ്രൈ.ലിമിറ്റഡ്	1,2അർദ്ധവർഷങ്ങൾ -	
10	ലീത്ത പ്രെസ് &പ്രോസസ് പ്രൈ.ലിമിറ്റഡ്	1,2അർദ്ധവർഷങ്ങൾ -	
11	നവജ്യോതി എൻറർ പ്രൈസസ് യൂണിറ്റ് II	1,2അർദ്ധവർഷങ്ങൾ -	

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപനതൊഴിൽ നികുതി/ജീവനക്കു എന്നിവ ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്(ശ്രീ 4/27.01.2026)

1-13 പഞ്ചായത്ത് ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിലെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാര പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭരണ, 7 പട്ടിക I & II പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തനം സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാടകക്ക് നൽകിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിലെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	കെട്ടിട നം
1	ദീപ ഷൈൻ	II/398
2	വേലായുധൻ മുത്തേടത്ത്	II/400
3	എം.എ. ഡേവീസ്, മേനാച്ചേരി	II/401

4	ഫ്രാൻസിസ് പിൻഹീറോ	II/402
5	സുനിൽ കെ.കെ	II/404
6	ലില്ലി ജോസ്, തേലേക്കാട്ട്	II/405
7	പി.കെ ജോർജ്ജ്, പാരയിൽ	II/406
8	ഡേവിസ്, ഇയ്യനൻ	II/409
9	നടേഷ്, വിലാമംഗലത്ത്	II/412
10	വേണുഗോപാൽ, വട്ടപ്പറമ്പിൽ	II/413
11	മിനി സുബ്രഹ്മണ്യൻ, പുത്തൻവീട്ടിൽ	II/415
12	എം.പി. വർഗീസ്, മഞ്ഞളി	II/418
13	എം.പി. വർഗീസ്, മഞ്ഞളി	II/419
14	സിൽവി റോച്ച, കരിശ്ശേരി ഹൗസ്	II/422

മേൽ കെട്ടിടമുറികളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസുള്ളവയായിട്ട് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യമായ അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ 1-14 വാടക)

1-14 വാടക

1) വാടക രജിസ്റ്റർ, ഫയൽ എന്നിവയുടെ പരിശോധനയിൽ ഷോപ്പിങ്ങ് വാടകയ്ക്കെടുത്തിരുന്ന താഴെ പറയുന്നവർ ഏപ്രിൽ മുതൽ മാർച്ച് വാടക അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

കെട്ടിട നം	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	പ്രതി മാസ വാടക
II/400	വേലായുധൻ, മുത്തേടത്ത്	609 രൂ
II/412	നടേഷ്, വിലാമംഗലത്ത് കളരിക്കൽ	2,115 രൂ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവരിൽ നിന്നും വാടക ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടിക്രമ വിവരം അറിയിക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ചവരിൽ നിന്നും പിഴ സഹിതം വാടക കൂട ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) 2024-25 വർഷത്തിൽ ഷോപ്പിങ്ങ് കോംപ്ലക്സിലെ കെട്ടിട നം. II/421 ആയതിന്റെ കാരണം, ടി മുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന്

സ്പീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ അറിയിക്കേണ്ടതും അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 50/2019) വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്പീകരിക്കേണ്ടതും അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 ഓൺലൈൻ തൂക്കുകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആകുന്നത് പരിശോധിക്കാനായില്ല

1.04.2025 മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സംയോജിത സോഫ്റ്റ് ഓഡിറ്റിംഗ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നത്. പഞ്ചായത്തുകളിൽ പണം സ്വീകരിക്കുമ്പോൾ, റസീപ്റ്റ് ജനറേറ്റ് ചെയ്ത കെ-സ്മാർട്ട് ഇ-പേയ്മെന്റ് ഗേറ്റ് വേ വഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ക്രഡിറ്റ് ആകുകയും ചെയ്യുന്ന രീതിയാണ് നിലവിലുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ SBI അക്കൗണ്ടായ ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് A/C. 265073000000218 എന്നിവയാണ്. പ്രണ്ട് ഓഫീസിന്റെ ഇടപാടുകളുടെ തുക സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് A/C. 265073000000218 ആകുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഇ-പേയ്മെന്റ് വഴി (കൗണ്ടർ നം.9998) ചെയ്യപ്പെടുന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ആകുന്നില്ല. പരിശോധിക്കാനായില്ല. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	തീയതി	ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം റസീപ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട തുക(കൌണ്ടർ നം.9998)
1	16.10.2025	5075
2	17.10.2025	1927
3	22.10.2025	2788
4	23.10.2025	2097
5	25.10.2025	8115
6	29.10.2025	8075
7	3.11.2025	4252
8	4.11.2025	7328
9	6.11.2025	24266

മേൽ തുകകൾ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഉ സ്വീകരിക്കുകയും റസീപ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുകയും ചെയ്യുന്ന തുകകൾ ൭ ചെയ്യപ്പെടുന്നത് പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വ്യക്തമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ

ലഭ്യമാക്കിയില്ല(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 18/30.01.2026).തുകക ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പ അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	വൗച്ചർ നം/ തീയതി
1	ഐ.കെ.എം വിഹിതം,09/25,	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	85,048	85,048	42401613/13.12.20%
2	വൃത്തി-25,330/25,	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	25,000	25,000	22401603/31.03.20%
3	എസ്.എസ്.കെ,08/25,	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	4,00,000	4,00,000	42401653/23.12.20%
4	എ.ബി.സി. കേന്ദ്രത്തിന് വിഹിതം കൈമാറൽ,198/25,	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	3,00,000	3,00,000	42400625/15.10.20% 2,70,000 42400668/22.10.24-30,000

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. നം.10/29.01.2026)

1-17 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വി.ഇ.ഒ, മാണിയംകാവ് (സർക്കിൾ) നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന കൈപ്പറ്റേണ്ട ഗുണഭോക്താക്കൾ വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട്	നൽകിയ തുക	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	ഗുണഭോക്താ പേര്
ലൈഫ് ഭവനം(ജനറൽ), (19/25)	3,20,000	25.03.2025	ഉഷ വേലാറ
	3,00,000	07.03.2025	ബിജു മാളി
ലൈഫ് ഭവനം(എസ്.സി), 20/25	3,60,000	15.03.2025	ദേല്ലി ചന്ദ്രൻ

ഭവനനിർമ്മാണം പൂരിത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിച്ചു (എൻക്വയറി നം.11/29.01.2026)

1-18 ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ഇനം അടവാക്കാത്തതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് തുക	തിരികെ അടവാക്കേണ്ട തുക
ഫെമിന ഫ്രാൻസിസ് സിമേതി, ഓഫീസ് അറ്റൻഡന്റ്	22400634/ 12.09.24	20,000	4,000

തുക തിരികെ അടവാക്കി, ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ് ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.17/30.01.2026)

1-19 വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എന്നിവയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് എന്നിവയുടെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ അളവ് (M ³ ൽ)

1	127/25- കാരാണിപുറം കണിച്ചായി ട്രസ്റ്റ് റോഡ് നിർമ്മാണം	26.606, ഇനം-1
2	145/25- കാരാണിപുറം കണിച്ചായി കോളനി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	18.763 ഇനം-8 (വാല്യുവേഷൻ-2071)
3	94/25- പള്ളിക്കടവ് റോഡ്	34.235 ഇനം-9 (വാല്യുവേഷൻ-5293)
4	267/25,നബാർഡ് റോഡ്	27.206 ഇനം-1 (വാല്യുവേഷൻ-3129)
5	70/25,ജനത കോർണർ കോളനി റോഡ്	75.600 Kg Steel ഇനം-2
6	110/25, മൃഗാശുപത്രി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം	84.063 ഇനം-1

മേൽപ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികളിലെ മണ്ണ് /സ്റ്റീൽ ലേലം ചെയ്തതിന് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (19/30.01.2026) മറുപടിയായി ക്രമ നം.3 നടത്തുന്നതിന് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറ്റുള്ളവയെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഷെഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഉപയോഗിച്ചുള്ള റോഡ് നിർമ്മാണം നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കണം

തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ സർക്കുലർ നമ്പർ തീയതി 13.01.2022 പ്രകാരം 2 MSA(മില്ലിഗൺ സ്റ്റാൻഡേഡ് ആക്സിൾസിംഗ് വരുന്ന റോഡുകൾ പുനർനിർമ്മിക്കുമ്പോൾ ക്ലോസ് ഗ്രേഡഡ് ഓപ്പറിതലം നൽകുന്നത് പരിഗണിക്കണമെന്നും, എന്നാൽ തദ്ദേശസ്വയം വിധി കുറവായതിനാൽ Mechanical Paving നടത്തുന്നതിന് സാങ്കേ

നേരിടുന്നതിനാൽ MSS ഉപരിതലം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ 5.11.1.A.2a/75.5.11.1.A.2pb പ്രകാരമുള്ള ഇനമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട ഡിബി1/1966/21/സിഇ/എൽ.ഐ.ഡി & ഇ.ഡബ്ല്യു നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള തദ്ദേശസ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് മുഖാന്തിരം നടപ്പിലാക്കുന്ന ജനകീയാസൂത്രം ഓറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ നിശ്ചിത ശതമാനം ഷെഡ്ഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് 17.06.2023-ലെ LSGD/PD/40538/2023-DB3 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം തദ്ദേശ എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യലയത്തിൽ നിന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. MSS ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ 5.11.1.A.2a/75.5.11.1.A.2pb സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഉപകാരം സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ഈ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല എന്നതിനാൽ റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ മിക്സ്ഡ് ഉൾപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ട ഷെഡ്ഡഡ് പ്ലാസ്റ്റിക് ഡാറ്റ അംഗീകരിച്ച് ഡെപ്യൂട്ടി ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ 01.12.2023-ന് നൽകിയ സർക്കുലർ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ഒബ്സർവ്വേഷൻ ഡാറ്റാബേസിനും, ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ്, കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് എന്നിവ നിരക്ക് 180.37/Sqm രൂപയാണ്. ഈ നിരക്കിനോട് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ബാധകമായ നിരക്ക് 254.59/Sqm രൂപ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

സർക്കുലർ ഒബ്സർവ്വേഷൻ നിരക്ക്	പ്രകാരമുള്ള ഡാറ്റയിലെ	180.37/Sqm
Add Over Head Charge @ 10%		18.03
Total		198.4
Add Contractors Profit @10%		19.84
Total		218.24
Add Cost Index @35.59%		36.35
$X 102.15 / \text{Sqm} = \text{Rs.} 36.35$ Calculation Of Cost Index Total Cost/Rate In The Approved Observed Data For 500 M ² =Rs.90183.99 (Less Cost Of Bitumen Included In The Data) M-400 Bitumen S-65 @22kg/10sqm 1.06700 For 500 M ² = <u>Rs. 47972.32</u> = Rs.42,211.67		

Add CP+OH For 500 M ² =42,211.67x10%OHx10%CP=51076.12 For 1M ² =51076.12/500 =102.15/Sqm	
Grand Total	254.59/Sqm

എന്നാൽ 17.06.2023-ലെ LSGD/PD/40538/2023-DB3 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ഉൾപ്പെട്ട റോഡുകൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഡാറ്റാ ഇനം MORD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കേ Graded Premix @ 208.66/Sqm നിരക്കും, 75.5.12.A.3.2pb-Seal Coat Manual Mean ഈ രണ്ട് ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുമ്പോൾ 295.82 രൂപ (208.66+87.16 =295.82) നൽകേണ്ടതായി വരുന്നു. അതേ രീതിയിൽ LSGD/PD/30783/2023-DB3 സർക്കുലർ പ്രകാരം റോഡ് പ്രവൃത്തി സർവ്വീസിംഗിനുള്ള (MSS) ഒബ്സർവ്വേഷൻ ഡാറ്റാ പ്രകാരം നിരക്ക് ഉൾപ്പെടെ രൂപ നിരക്കിൽ മാത്രമേ തുക ആവശ്യമായി വരുന്നുള്ളൂ.

ഉദാഹരണം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	20mm/Seal Coat നടത്തിയ അളവ് (M ²)/ സമ്മതിച്ച നിരക്ക്	ടെണ്ടർ വേരിയേഷൻ	20mm+Seal Coat അനുവദിച്ച തുക	ഒബ്സർവ്വേഷൻ ഡാറ്റാ പ്രകാരം നിരക്ക് 254.59 (Tender ഉൾപ്പെടെ)
1	210/25 ചാത്തൻചാൽ കണ്ണൻചിറ റോഡ് റിനോവേഷൻ - വാർഡ്-9	660.041 @295.82	228/M2 95.80/M2	2,13,859.89 (1,50,627.96+ 63,231.93)	1,68,000.00

സർക്കുലർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാത്തതും മൂലം ഷെഡ്യൂൾ പ്ലാസ്റ്റിക് പ്രവൃത്തികളിൽ ഓരോ ചതുരശ്ര മീറ്ററിനും 41.23 രൂപ (295.82 നൽകേണ്ടി വരുന്നുണ്ട്. മേൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിയിൽ 45,820 വന്നിട്ടുണ്ട്. ഇത് റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് കൂടുതൽ തുക വക സൃഷ്ടിക്കുകയും പഞ്ചായത്തിന് ധനനഷ്ടം ഉണ്ടാക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനും അധിക ചെലവ് ഒഴിവാക്കുന്നതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-15/29.01.2026)

1-21 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചതിന് പിഴ ഈടാക്കി

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ലിയു.ഡി. മാനുവൽ സെക്ഷൻ 2112.1 പ്രകാരം കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടി വന്നാൽ ആദ്യ തവണ പി.എ.സി-യുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷം 2% നിരക്കിലും പിഴ ഈടാക്കേണ്ട സംബന്ധിച്ച് പി.ഡബ്ലിയു.ഡി മാനുവലിലെ പുതുക്കിയ വ്യവസ്ഥയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിയമാനുസൃതം പിഴ ഈടാക്കുവാൻ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എ) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസ് ബിൽഡിങ്ങ് റിനോവേഷൻ പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ-221/25

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ

ആകെ അടങ്കൽ - 3,00,000

TS-തുക-3,00,000-103766/23

പി.എ.സി - 2,53,221.90

തൻവർഷ ചെലവ് - 2,35,049 (വൗച്ചർ നം-42401833/23.03.25)

കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര് - ജോസ് പോൾ

കരാർ കാലാവധി 6 മാസം

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 47/AE/LID&EW/KDY/Dtd. 29.12.2023

സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി-05.01.2024

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ കാലാവധി 6 മാസമായിരുന്നു.ആദ്യ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മേൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി മൂന്ന് തവണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വരെയും പിന്നീട് 05.01.2025 വരെയും (കരാറുകാരന്റെ പിഴവരെയും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 17.03.2025 നാണ് അളവെടുത്തിട്ടുള്ളത്.

ബി)മിനി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നവീകരണം

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ - 222/25

ആകെ അടങ്കൽ - 2,00,000-വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ

TS-തുക-200000-46116/23

പി.എ.സി - 1,53,930

തൻവർഷ ചെലവ് - 1,81,076 (വൗച്ചർ നം-42401745/07.03.2025)

കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര് - ജോസ് പോൾ

കരാർ കാലാവധി 4 മാസം

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 49/AE/LID&EW/KDY/Dtd. 29.12.2023

സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി-05.01.2024

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാർ കാലാവധി 4 മാസമായിരുന്നു. ആപൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. മേൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി പകഴിഞ്ഞ് മൂന്ന് തവണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകിയിട്ടുപോകുന്നു. പൂർത്തീകരിച്ച് അളവെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ (16/30.01.26)ലഭിച്ച മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. മേൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 കുട്ടാലക്കടവ് ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൂർത്തീകരണം - (പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല)

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 237/25

സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ-75698/23

ആകെ അടങ്കൽ - 10,85,000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-10,00,000, തനത് ആകെ ചെലവ്- 10,84,444

4,68,740-വൗച്ചർ നം-42401320/28.03.2025-(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

44,962- വൗച്ചർ നം-42401382/31.03.2025-(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

4,86,298-വൗച്ചർ നം-42401383/31.03.2025-(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)

84,444-വൗച്ചർ നം-42400413/14.08.2024 (തനത് ഫണ്ട്)

1) ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ഡെപ്യൂട്ടി സൂപ്പർവൈസർ(KSEB)-5,31,260(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)

2) ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പൂർത്തീകരണം

എഗ്രിഡ് പി.എ.സി - 4,68,800

കോൺട്രാക്ടറുടെ പേര് - കെ.പി.സാനു

കരാർ കാലാവധി 6 മാസം

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ - 68/AE/LID&EW/KDY/Dtd. 17.02.2024

സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി-24.02.2024

മേൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതു വരെ ലിഫ്റ്റ് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ 5,31,260 രൂപ മുൻകൂറായി കെ.എസ്.ഇ.ബി. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അനുമതി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് കരാറുകാരൻ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തി പ്രകാരം 140mm Dia Pvc 6kgf/Cm² (100mm Dia) സ്ഥാപിച്ചതിന് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.20/30.01.2026) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുന്നതിന് നടപടി തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മരുന്ന് മുഴുവലുമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, അലോപ്പതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊഫ. ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ, കേരളസ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോ ഫാർമസി ലിമിറ്റഡ്, ആലപ്പുഴ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം എന്നാൽ മുഴുവൻ മരുന്നുകളും നാളിതു വരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാം

പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. /തിയതി.	ഫണ്ടിനം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക
155/25-ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	42401704/ 30-01- 2025	PFR.896/17.12.24	നോൺറോഡ്	1,50,000

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ്

1-24 ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിന്റെ ഉപയോഗം- അപാകതകൾ

കാടുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഉപയോഗത്തിലിരിക്കുന്ന KL-64-G-75 വാഹനത്തിന്റെ ലോഗ് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അ

- 1) വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമതാ പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.
- 2) 2/8/08 തീയതിയിലെ 41/2008/ഫിൻ നമ്പർ സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശി് ഉപയോഗത്തെക്കുറിച്ചുള്ള പ്രതിമാസ സംക്ഷിപ്തം ലോഗ് ബുക്കിൽ
- 3) വാഹനത്തിൽ ഇന്ധനം നിറക്കുന്ന സമയത്തെ കിലോമീറ്റർ റേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. റിപ്പയർ, സർവ്വീസ് എന്ന ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

പഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനത്തിന്റെ പരിപാലനത്തിൽ (എം.എസ്.) നം. 170/07/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിട്ര (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം. 21/30.01.2026)

1-25 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- അവലോകനം

ഭരണഘടനയുടെ പതിനൊന്നാം ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പ്രാഥമിക വിസ്തൃതികളിലുള്ള ആരോഗ്യ-ശുചിത്വ മേഖല, ക്ഷേമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയാണ്. ഈ മേഖലയിൽ ഫലപ്രസാദകളെ ശാക്തീകരിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടുകൊണ്ട് പതിനൊന്നാം പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ തദ്ദേശ ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 മുതൽ 2025-26 വർഷം ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്. കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയത്തിന്റെ 16/07/2021 ലെ പ്രകാരം ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റുകൾ സംബന്ധിച്ച പതിനഞ്ചാം ശതകാലകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് പ്രവർത്തനമാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിക്കാൻ കമ്മീഷൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്കീം ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമീണ മേഖല

1. സ്കീം 1 - കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് സഹായം.
2. സ്കീം 2 - ബ്ലോക്ക് പൊതുജനാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് സഹായം.
3. സ്കീം 3 - ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗി പ്രവേശനങ്ങൾ
4. സ്കീം 4 - ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപ & വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ

നഗര പ്രദേശം

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

മേൽ മാർഗ്ഗരേഖയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ 09-12-2021 ലെ സ.ഉ.(പി) പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം തദ്ദേശ വകുപ്പിന്റെ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ ബാങ്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഫണ്ടുകളുടെ വരവും ചെലവും പ്രത്യേകം നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതും പ്രവർത്തിപ്പിക്കപ്പെടേണ്ടതുമാണ്.

കാടുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - ആരോഗ്യമേഖലയും ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

കാടുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരു കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രവും 6 ഉണ്ട്. ആരോഗ്യമേഖല ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് സ.ഉ.(പി) തീയതി 31-08-2022, സ.ഉ.(സാധാ)നം. 1625/23/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 09-08-2022 പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആരോഗ്യമേഖല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷം മുതൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രവിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് വർഷം	സ്കീം 1	സ്കീം3	സ്കീം4	ആകെ തുക
1	2021 - 22	NIL	NIL	NIL	NIL
2	2022 -23	2,64,733	NIL	1,35,000	3,99,73
3	2023-24	9,02,000	NIL	3,79,000	1,2,81,0
4	2024-25	3,78,569	NIL	6,03,000	9,81,56

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് വർഷം	സ്കീം 1	സ്കീം3	സ്കീം4	ആകെ ചെലവഴിച്ച തുക
1	2021 - 22	0	0	0	0
2	2022 -23	204226	0	35840	240066
3	2023-24	962507	0	36061	998568
4	2024-25	0	0	102440	102440

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് വിവിധ സ്കീമുകളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ വിവരങ്ങൾ.

വർഷം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക
2022-23	215	ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ- രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	2,04,733
2022-23	216	വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	35840
2023-24	233	വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	96,507
2023-24	234	ആരോഗ്യ സ്ഥാപനം ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾ- രോഗ നിർണ്ണയ	902000

		സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	
	251	ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	1024
2024-25	322	സ്കീം 4- ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ 2022- 23 (സ്പിൽ ഓവർ)	0
	323	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെന്റർ	0

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക വിനിയോഗിച്ച് ആതുര സേവ പരിധിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട സേവനം സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും, സമയബന്ധിതമായി തുടർ നടപടികൾ കൈവരിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ സ്ഥിരം സമിതിയുടേയും, ഭരണസമിതിയുടേയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണ്

1-26 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി - അവലോകനം

21.12.2019-ലെ ജൽജീവൻ മിഷന്റെ കേന്ദ്രസർക്കാർ പുറപ്പെടുവിപ്പിച്ച വകുപ്പിന്റെ 08.06.2020-ലെ സ.ഉ. (കെ) നം. 37/2020 ഉത്തരവ് എന്നിവ ഭവനങ്ങൾക്കും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള ജനസത്തിപ്പിന്റെ ചുമതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കാണ്. വില്ലേജ് വാട്ടർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ വില്ലേജ് ആക്ഷൻ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി ജീ കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിനും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തല (Action Plan) ഉൾപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിനും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനും മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.6.(5), (6) പ്രകാരം ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറിക്ക് (1/22.1.2026) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചുവടെ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഇംപ്ളിമെന്റേഷൻ സപ്പോർട്ടിംഗ് ഏജൻസി എന്നിവർ 23.10.2021 ത്രികക്ഷി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ജൽജീവ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകളും, ഫേസ് 2 ൽ 466 കണക്കുകളും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 2020-21 വർഷം 3,07,360 രൂപ എന്നിങ്ങനെ ആകെ 7,12,360 രൂപ കൈമാറ്റം ചെയ്തതും റീസ്റ്റോറേഷൻ പ്രവൃത്തികൾ കേരള പുനസ്ഥാപിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗ

വിഹിതവും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും കണ്ടെത്താൻ കഴിയാത്ത എം.എൽ.എ. മാരുടെ നിയോജക മണ്ഡല ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നൽകുന്നതിന് 10.08.2020 ലെ സ.ഉ.(സാ) നം.4584/2020/ധന. ഉത്തരവ് പ്ര നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ എം.എൽ.എ.മാരുടെ ആസ്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് തുക നൽകിയി വിഹിതമായി പിരിച്ചെടുക്കുകയോ, വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് കൈമാ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ്

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ്

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലേ

4-1 മെഡിസെപ് പ്രിമിയം - ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

1. മെഡിസെപ് പ്രിമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം*	മെഡിസെപ് പ്രിമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രിമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാൻഡ്
18	66,500	66,500	0	ജീവ ജീവന അട

*01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച്

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഹൂടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)**	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഓടാക്കിയ തുക	ഓടാക്കിയ തുക
ഇല്ല.				

3. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഓൺ (01-07-2024 ൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച്

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഹൂടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഹൂടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഓടാക്കിയ തുക	ഓടാക്കിയ തുക
ഇല്ല.			

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഹൂടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2024 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)**	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഓടാക്കിയ തുക	ഓടാക്കിയ തുക
--------------------	-------------------------	---	--	--------------

ഇല്ല

ഇല്ല

ഉ

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് തൻവർഷം നൽകിയ തുകയു

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴ് തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	വിവിധ വാർഡുകളിലും ഞാളക്കടവ് പാലത്തിലും സ്ക്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	42401935/ 31.03.25	367050	0

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം/തിയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം തിരിച്ച തുക
ലൈഫ് ലോൺ		39,20,198	51,43,574	12,20,140

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	69,97,432
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0

പലിശ	611322	
ആകെ	7608754	
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപം	7608754	
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	ബാങ്കിന്റെ വിവരം
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 3615/18	786937	കാടുകുറ്റി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 2744)
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 3616/18	786937	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 3617/18	786937	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 3618/18	786937	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 3619/18	786937	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 3620/18	786937	

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ2396/19	288725	കാടുകുറ്റി സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 2744)
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ2397/19	288725	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ2398/19	288725	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ2399/19	288607	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ2400/19	288725	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ2401/19	288725	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ2402/19	288725	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ2403/19	288725	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ2404/19	288725	
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ2405/19	288725	
ആകെ	7608754	

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	
2023-24	1-10(C)	636	ഹയ പെട്രോളിയം	12 12
2023-24	1-10(C)	1272	തൃശ്ശൂക്കാരൻ ഫ്യൂവൽസ്	12
2023-24	1-10(B)	600	സ്വതന്ത്ര ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം	12
2023-24	1-10(C)	2400	പറമ്പൻ ഹോളോബ്രിക്സ്	12

2023-24	1-10(B)	240	ഡോ.വി.ജി. ബാലഗോപാൽ,സായ് ഹോമിയോ ക്ലിനിക്	12
		5,148		

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 9,526 അതിൽ 4,378 രൂപ ശമ്പളമിനത്തിൽ അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
1	2004-05	3-3	2009-10	2.8.5	നികുതി പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളവ KSEB
2	2004-05	3-4	2009-10	3-8-8(1)	കുടുംബശ്രീ സമരം കൃഷി വികസന കൃഷി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - മോണിറ്ററിങ്ങിന് അഭാവം
3	2014-15	2-5	2016-17	അധ്യായം 2, അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരങ്ങൾ

മുന്നിരിപ്പ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്
ആകെ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം

ചലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിന്റെ റസീറ്റ് & പേപ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ സർക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക/നിരാകരിച്ച തുക

ഇല്ല

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കു് വിവരം

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരപേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഇല്ല.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിന് ശേഷം ഇനി തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിഖണ്ഡികകളും

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം
1	2002-03	LFT-14-440/06 തീ. 2.6.06	1	2-4
2	2004-05	LFT-14-1399/08 തീ. 5.9.09	2	3-3, 3-4
3	2006-07	LFT-14-830/09 തീ. 20.9.10/5.8.11	1	3-9
4	2007-08	LFT-P14-1151/11 തീ. 24.11.11/3.4.12	1	3-3
5	2008-09	LFT-P3-2067/11	1	3-1

		തീ.23.1.12		
6	2009-10	LFT-P3-1083/12 തീ. 12.10.12/4.2.13	1	3-4
7	2010-11	LFT-P3-1082/12 തീ. 12.10.12/4.2.13	1	3-8
8	2011-12	LFT-P7-893/13 തീ. 13.11.13/3.1.14	1	2-3(1)
9	2014-15	KSA-TSR- (P7)1218/16 തീ.25.7.16/30.7.16	3	2-5, 2-7, 3-18
10	2016-17	KSA-TSR- (P7)1707/11 തീ. 01.12.17/29.12.17	1	3-3
11	2017-18	KSA- TSR(P7)483/19 തീ. 29.4.19	4	3-6, 3-11, 3-12(3 18
12	2018-19	KSA- TSR(P7)124/2020 തീയതി.21.05.2020	15	1-9, 1-11, 1-12, 1 1-14, 1-15, 1-17 21, 1-22, 1-23, 1-24 27, 1-28, 4-3, 4-5
13	2019-20	KSATSR (P 4)1212/2021 തീ. 10/12/2021 / 05/02/2022	21	1-11, 1-12,1-13, 1 1-15, 1-21, 1-22, 1-25, 1-9, 1 1-27, 1-29, 1-30, 1-31 32, 1-33, 1-34 1-40, 1-41, 1-42 44, 1-38, 1-40 1-41, 1-42, 1-4
14	2020-21	KSATSR (P 4)1213/2021, തീ. 10/12/2021/ 05/02/2022	15	1-10, 1-11, 1-15 16, 1-17, 1-19, 1-20, 1-21 23, 1-24, 1-27, 1-28 29, 1-30, 1-31
15	2021-22	KSATSR (P 4)1840/2022, തീ. 08/11/2022	43	1-1 മുതൽ 4- വരെ

16	2022-23	KSATSR (P 4)1760/2023, തീ. 30.10.2023	25	1-1-3, 1-1-11, 1-1- 1-9 മുതൽ 1-1- വരെ, 1-34, 4-2
17	2023-24	KSATSR (P 4)1331/2024 , തീ. 8.11.2024	23	1-1, 1-9, 1-10(A ,1-11,1-12, 1-13- 13-2, 1-14, 1-15 16, 1-17, 1-18, 1- 1-20, 1-21, 1-22 23, 1-24,1-25, 1- 1-27, 1-30(3-1),4- 10
	ആകെ		159	

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 7(1) dated 21-06-2025 and submitted on 30-07-2025 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03-2025 , with supporting forms, of the Kadukutty 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 Kadukutty Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 05/03/2026

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. The misclassification of payment vouchers has led to discrepancies in the Income & Expenditure statement, impacting the Balance Sheet. Since the medicines haven't 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	Voucher no/Date	Amount	Expenditure booked head
155/25- Purchase of medicine for Homeo Dispensary	42401704/ 30-01-2025	1,50,000	251110208 Medical Institution- Homoeo- Purchase Of Medcines In Health Institutions

2. Other Observations

a. Comments relating to Income & Expenditure account.

Nil

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.

Balance Sheet Schedule B-4/B-2			Balance Sheet Schedule B-17		
Account Head	Item	Amount	Account Head	Bank Account	Balance as on 31.03.2025

320200104	Development Fund- Central Finance Commission Grant- Basic Tax	20,69,677	450210101	The Kerala state Cooperative Bank (80015204059)	1,03,63,401
320200113	Development Fund- Central Finance Commission Grant- Tied Fund	82,82,932			
Total		1,03,52,60			

c. Comments relating to Receipt & Payment

Nil

d. Comments relating to Cashflow statement

1. As per Cash Flow statement, the net increase/decrease in cash and cash equivalents recorded for the 2024-25 period is Rs 7,25,617. In the same statement the *Net cash generated by Operating + Investing + Financing Activities* for the 2024-25 period is recorded as Rs 1,55,06,176. According to accepted accounting standards, the above two amounts should tally, however the two amounts in the statement submitted by the Panchayat do not match.

e. Comments relating to Ratios

1. The mandatory financial statements as prescribed in accounting rules, such as key ratios, are not included in the annual financial statement.

f. Comments relating to Notes to Accounts

1. Notes to the accounts are not included within the financial statements.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

Delays in recording timely and precise demand entries for accrual revenues such as property tax, Profession tax of institution & traders, Licence fees.

2. Not all journal vouchers are maintained with authentic certified vouchers and worksheets.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. As per the reconciliation statement as on 31.03.2025, discrepancies have been observed between the passbook balances and the actual passbook entries of the following bank accounts

Bank Account	Passbook Balance as per Reconciliation Statement	Actual Passbook Balance
SOUTH INDIAN BANK - LIFE MISSION(0265073000000205)	10,86,230	7,67,738

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

Nil

m. Comments relating to Asset Register

1. The asset value presented in the balance sheet cannot be traced back to the Asset Register due to the incompatible design of the current asset register system.

n. Comments relating to Inventory and other registers

Nil

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കാടുകുറ്റി 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

Kadukutty 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	26586478.20
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	53273449.00
	Total Reserve & Surplus		239579781.60
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	15330177.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		45990531.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	7843632.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		23530896.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	3158411.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2776025.80
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		17803310.40
	TOTAL LIABILITIES		326904519.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	3014605.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	3044877.00
413000000	Annual Plan - Capital Expenses (Productive Sector)	B11-(c)	7514615.00
414000000	Annual Plan - Capital Expenses (Service Sector)	B11-(d)	25005360.00
415000000	Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure Sector)	B11-(e)	86180896.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-61663230.00
	Total Fixed Assets		189291369.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	7608754.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		22826262.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	195623.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	8847061.00
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	25784686.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3434926.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		114786888.00
	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		326904519.00

Kadukutty 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	8715248.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	484225.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	2356026.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	314136.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(A)	0.0
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	149246363.00
170000000	Income from Investments	I-7	611322.00
171000000	Interest Earned	I-8	413119.00
180000000	Other Income	I-9	25293.00
190000000	Prior Period Income	I-19	34170.00
	Total Income		486497196.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13303370.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1167108.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	3200717.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1417.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8697684.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	38229825.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	5245925.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	9927056.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	65731900.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1254809.00
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)	10402159.00
	Total Expenditure		471485910.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		15011286.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		15708965.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	731849.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-697679.00

Kadukutty 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)	24853219.00
Cash	Cash	RP-40(a)	205850.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1608550.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	157000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2262551.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	314136.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	17488505.00
171000000	Interest Earned	RP-9	413119.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	34170.00
290000000	Transfer to Reserve Funds / Prior Period Item(ILGMS)	RP-25	1978.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	17887416.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8639063.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	102840.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	25293.00
330000000	Secured Loans	RP-31	3920198.00
340000000	Deposits Received	RP-33	335846.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	955833.00
	Grand total		237616701.00
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	9025.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	141253.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8543849.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1654955.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	162596.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	42909203.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	25751009.00
Cash	Cash	RP-40(b)	33677.00
	Grand Total		237616701.00

