



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0487-2331249

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി.5)1000/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 21/09/2025
ഇ-മെയിൽ:
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
സർ,

വിഷയം : കൊരട്ടി 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 കൊരട്ടി 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-പരിശോധനാർത്ഥിയും 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-പരിശോധനാർത്ഥിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക. വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ കൊരട്ടി 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 കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-10-2024 മുതൽ 02-07-2025 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. 31 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 14-07-2025 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	03-07-2025	14-07-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ).</u>	<u>തീയതി (വരെ).</u>
<u>03-07-2025</u>	<u>14-07-2025</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.നിർമ്മൽ കെ.ജി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി.സോന കെ സത്യൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.നിലുഫർ.ബി.ഐ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.വിനീത.കെ.എസ്,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.പി. സി. ബിജു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.എം. ജെ. ഫ്രാൻസിസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2024	17-09-2024
ശ്രീമതി.ശ്രീലത കെ എ	സെക്രട്ടറി	18-09-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ആന്റു എ. വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. അരുൺ മിത്ര	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. സെയ്ൻ കെ.ജി.	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.എം. ജെ. ഫ്രാൻസിസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.സ്വാതി ലക്ഷ്മി പി. വി.	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.ബിന്ധു വി.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	09-08-2024
ശ്രീമതി.ബിന്ദു ആന്റണി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10-08-2024	22-08-2024
ശ്രീമതി.ഹേമ കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	23-08-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.സിനി ഗോപാൽ	എച്ച് എം, പി എൽ പി എസ് കൊരട്ടി	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ എം എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കുട്ടപ്പുറം സർക്കിൾ)	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.അമ്പിളി കെ എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കോന്നൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2024	01-05-2024

ശ്രീമതി.ജയശ്രീ എം എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കോന്നൂർ സർക്കിൾ) (ചാർജ്ജ്)	02-05-2024	30-06-2024
ശ്രീമതി.അമ്പിളി കെ എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കോന്നൂർ സർക്കിൾ)	01-07-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.രാവി എം .യു	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കൊരട്ടി സർക്കിൾ)	01-04-2024	09-06-2024
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ എം എസ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കൊരട്ടി സർക്കിൾ)(ചാർജ്ജ്)	10-06-2024	06-10-2024
ശ്രീമതി.രാവി എം .യു	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കൊരട്ടി സർക്കിൾ)	07-10-2024	31-03-2025
ശ്രീ.ആൽവിൻ പി. വി.	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.ജിബിന എം.എം.	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2024	31-03-2025
ഒഴിവ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2024	31-03-2025
ഒഴിവ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2024	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	ഫണ്ട് ചെലവ് -വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല	1-1-4
6	വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക - വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-5
7	വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ - തുകകൾ പൊരുത്തമില്ല	1-1-6
8	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	വസ്തു നികുതി, വാടക - ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-8
10	ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-9
11	പ്രൊവിഷൻകണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-10
12	ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്യാനചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-11
13	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4, ബി -17പൊരുത്തമില്ല	1-1-12
14	മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് അനുയോജ്യമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-13
15	"Capital Contribution" ഒരേ തുക ചേർത്തു	1-1-14
16	ബജറ്റ്	1-2

17	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
20	ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ	1-6
21	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
23	ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.	1-9
24	ലൈബ്രറി രസീതു ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-10
25	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
26	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ചെലവുകൾ സുലേഖ / ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-12
27	തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണം-കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം-10500 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-13
28	പഠനമുറി നിർമ്മാണം - വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-14
29	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-7,63,322 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-15
30	ദുരിതാശ്വാസ നിധി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്	1-16
31	പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-17
32	ഒരേ ബില്ലിന് രണ്ട് പ്രാവശ്യം തുക നൽകി 35,056 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	1-18
33	തെറ്റായ ബില്ലിന് നൽകിയ 47,738 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-19
34	GeM മുഖേന വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയില്ല	1-20
35	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ -പർച്ചേസ് നടപടികളിലെ അപാകം	1-21
36	മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-22
37	മാലിന്യ നിർമാർജ്ജനത്തിനായുള്ള ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-23

38	കൊരട്ടി ശ്രീ ഫുഡ് പദ്ധതി - സംരംഭകത്വം , പ്രവർത്തനം എന്നിവ ഉറപ്പാക്കാതെ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി- ചെലവ് തുക 6,03,506 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-24
39	ജനറൽ വിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-25
40	എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-26
41	സുവർണ്ണ സായാഹ്നം വഴിയോര വിശ്രമ കേന്ദ്രം- പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കണം	1-27
42	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല	1-28
43	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം	1-29
44	ജലജീവൻ മിഷൻ- അവലോകനം	1-30

ഭാഗം 2

No Records Found

ഭാഗം 3

1	ഒരേ ബില്ലിന് രണ്ട് പ്രാവശ്യം തുക നൽകി - 35,056 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
---	--	-----

ഭാഗം 4

1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- അവലോകനം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 വാർഷിക കണക്കിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 13.06.25 ലെ 9(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 17.06.25 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2025 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2025 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി :21.09.2025

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-2 വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 11158550 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2024-25 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 71343312 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ഫണ്ട് ചെലവ് -വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഫണ്ട് ഇനത്തിലെ ചെലവുകൾ സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരവും ഗ്രാൻ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരവും ഉള്ള ചെലവുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ടിനം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	ഗ്രാൻറ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്-ചെലവ്	സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വ്യത്യാസം
1.	ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ഫണ്ട്	19,72,3000	2,10,37,000	2,10,37,000	13,14,000 കുറവ്
2.	എസ്.സി.പി	84,99,000	80,99,009	80,99,009	3,99,991 കൂടുതൽ
3.	നോൺ റോഡ്	1,34,59,647	1,32,65,770	1,32,65,770	1,93,877 കൂടുതൽ

1-1-4 ലൈബ്രറി സെസ്സ്- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തമില്ല

തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ കളക്ഷൻ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 570233 രൂപയും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം 418869 രൂപയുമാണ്. ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഡിമാന്റ് തുക രേഖപ്പെടുത്തി വരുന്ന “431910101 State Govt Cesses/Levies In Property Tax Control Account” എന്ന ലെഡ്ജറിൽ നിന്ന് ഇപ്രകാരം തൻവർഷം ആകെ ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഇനത്തിൽ (കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) കളക്ട് ചെയ്ത തുകയാണ് ഡിമാന്റിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കും വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററും ലൈബ്രറി സെസ്സ് കളക്ഷന്റെ കാര്യത്തിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് മാത്രമല്ല, മേൽ പ്രകാരം ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഈ രണ്ടു തുകയുമല്ല, മറിച്ച് 6,28,793 രൂപയാണ്.{വൗച്ചർ 42402028/31-03-2024 (624406രൂപ) & വൗച്ചർ 42402023/31-03-2024 (4386 രൂപ) }

1-1-5 വസ്തുനികുതി കുടിശ്ശിക - വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1) വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക ആണ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആയ "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"ൽ ഡിമാന്റ് ആയി ചേർക്കുന്നത്. വസ്തുനികുതി സ്വീകരിച്ച് രസീത് നൽകുന്നതും ലെഡ്ജർ തയ്യാറാക്കുന്നതും "ILGMS എന്ന ERP യിലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ" ഉപയോഗിച്ചാണ്. ഇതിലെ രസീത് കളക്ഷനാണ് വസ്തു നികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്ന "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ യാന്ത്രികമായി പോസ്റ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതും. ഇപ്രകാരം തയ്യാറാക്കുന്നതിനാൽ

ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷികകണക്കുകളിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവുമുള്ള ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള വസ്തുനികുതിയുടെയും ലൈബ്രറി സെസ്സിന്റേയും ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളും "ILGMS ലെ ഫിനാൻസ് മൊഡ്യൂൾ"-ൽ തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ വാർഷികകണക്കുകളും, ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടാതിരിക്കുന്നതിന് കാരണം കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

കുടിശ്ശിക

റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	56,231	36,931	19,312
	40,122.8	31,745	32,117
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	*(2023-24 ലെ ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (28148+13981=42129/105x100=40,122.8)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	* (ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15)/(105X100)= ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. ഡിമാന്റ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല

നോൺ-റെസിഡൻഷ്യൽ

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാക്കി
"സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം	59,31,137	1,16,403	58,14,736
	59,30,785.7	1,21,589	58,15,096.19
വാർഷികകണക്കിലെ വിവിധ പത്രികകൾ പ്രകാരം	(2023-24 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (9,04,930+ 53,22,395 =62,27,325/105x100= 59,30,785.7)	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക, ഷെഡ്യൂൾ ആർ.പി-45)	(ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15) (61,05,851/105X100)= 58,15,096.19 ചെറിയ തുക വ്യത്യാസം, റൌണ്ട് ഓഫ് തുകയായി പരിഗണിച്ച് സഞ്ചയയിലെ തുക എടുക്കുന്നു

1. ഡിമാന്റ് തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.
2. വർഷാന്ത്യ സംക്ഷിപ്ത തുകകളിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കണക്കാക്കുന്നതിൽ ഗണിതക്രിയയിൽ തന്നെ വ്യത്യാസം വന്നതായി കാണുന്നു. ഡിമാന്റ് -(കളക്ഷൻ + ബുക്ക് അഡ്ജസ്റ്റ്മന്റ്) = ബാക്കി എന്ന രീതിയിൽ കൃത്യമായ ബാക്കി തുക സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലും വാർഷികകണക്കിലും കണക്കാക്കപ്പെടുന്നില്ല.

ii) ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതിയിനത്തിലെ ആകെ കിട്ടാനുള്ള തുക (5% ലൈബ്രറി സെസ്സ് ഉൾപ്പെടെ) 71,41,518 രൂപയാണ്. ഇത് പ്രകാരം ഇതേ ഷെഡ്യൂളിൽ "431910101-State Govt Levies In Property Tax" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വരേണ്ട തുക 3,40,072 (7141518/105X5) ആണ്. എന്നാൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ 78,509 ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. വ്യത്യാസം പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 വസ്തുനികുതി മുൻകൂർ - തുകകൾ പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 “Other Liabilities” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ വസ്തുനികുതിയിനത്തിൽ മുൻകൂർ ആയി ലഭിച്ചതും എന്നാൽ 31/3/2025 ൽ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതുമായ തുക ചേർത്തിരിക്കുന്നതും "സഞ്ചയ" സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഈയിനത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ
1	350410101-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Residential Building	1,55,345	5,87,435
2	350410104-Advance Collection Of Revenues - Property Tax On Non-Residential Building	1,53,184	3,48,864

1-1-7 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-8 വസ്തു നികുതി, വാടക - ഡിമാന്റ് ഒരു തവണമാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി

1/4/2024ൽ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തുനികുതി ഡിമാന്റ് തുക (റെസിഡൻഷ്യൽ/നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ) വർഷാരംഭത്തിൽ ഡിമാന്റ് തുകയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതും 2024-25 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന വസ്തുനികുതി ഉൾപ്പെടെയുള്ള, അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്ത്/

ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. 2024-25 വർഷത്തിൽ കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 486 പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി ചുമത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2024-25 ലെ “110100101-Property Tax On Residential Buiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും “110100102-Property Tax On Non Residential Buiiding” എന്ന ശീർഷകത്തിലേയും ലെഡ്ജുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രണ്ട് തവണ (7.12.24 & 31.03.2025 ന്) രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതായും ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ചെയ്തതായും കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വരുമാന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത തുക	ഡിമാന്റ് ഇളവ് ചെയ്ത തുക	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
1.	110100101 Property Tax On Residential Buildings	4922027		07.12.2024	42400424
	“		3,83,934	31.03.2025	42402022
2	110100102 Property Tax On Non- Residential Buildings	8016878		7.12.24	42400930
	“		87,716	31-03-2025	42402023

സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചെയ്ത തുക	ഡിമാന്റ് ഇളവ് ചെയ്ത തുക	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ

കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	7,62,144		28.10.2024	42400733
		17,154	31.03.2025	42402020

1-1-9 ജേണലുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. പ്രധാനമായും വസ്തുനികുതി യിനത്തിലുള്ള പിരിവ്, ബാക്കി, മുൻകൂർ, കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ്, കുടിശ്ശിക പിരിവ്, കുടിശ്ശിക ബാക്കി എന്നിവ എഴുതി തള്ളാനും, ക്രമീകരിക്കാനും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി രജിസ്റ്ററിലെ തുകയിലേയ്ക്ക് മാനുവലായി പൊരുത്തപ്പെടുത്താനും, മുൻകൂർ തുക വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും നടത്തുന്ന ജേണൽ എൻട്രികൾക്ക് യാതൊരു വൗച്ചറും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 പ്രൊവിഷൻകണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം, വസ്തുനികുതി ഇനത്തിലും, വാടകയിനത്തിലും ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയിൽ, ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി പ്രൊവിഷൻ ബി10 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	2023-24 ൽ പ്രൊവിഷനായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക
1.	360100104-Provision For Doubtful Receivable-Rent From Buildings	196033

2	360100101- Provision For Doubtful Receivable- Property Tax	1487961
3	360100105- Provision For Doubtful Receivable-Rent Lease Of Land	23738

എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർഷം 2025-ൽ വരുമാനം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-11 ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേജാനചലവ് രേഖപ്പെടുത്തി

31/3/2025 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം Vehicles For Office Use, Street Light എന്നീ ആസ്തികൾക്ക് യഥാക്രമം 17,28,038 രൂപ, 23,41,312 രൂപ എന്നിങ്ങനെ വിലകണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B11(A) പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31/3/2025 ലെ Accumalated Depreciation യഥാക്രമം 30,54,899 രൂപ, 61,69,294 രൂപ എന്നിങ്ങനെയാണ്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേജാനചലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല. ആയതിനാൽ ആസ്തികളുടെ വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ തുക രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4, ബി -17പൊരുത്തമില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/2025-ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/2025-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാക്കാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4				ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17		
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	32 0900102	Donations Related To Pandemic /Epidemic Control	48,482	450210101	Canara Bank-1009732	1,48,482
2	320100192	Flood Relief Grant	1,00,000	450210101	SBI (1052584)	1,26,750
3	320200104	Central Finance Commisison Grant-Basic Tax Grant	32,00,156	450210101	ICICI Bank -743301000001	96,57,953
	320200113	Central Finance Commisison Grant-Tied Fund	63,63,770			
4	320300199	Grants Funds For Specific Purpose-Other Govt Agencies	17,62,800	450280001	Canara Bank (110110648354)	11,30,973

1-1-13 മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് അനുയോജ്യമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തില്ല

2024-25 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് തുക മുൻകൂർ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ ഉചിതമായ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും സാധനങ്ങൾ / വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുമ്പോൾ മാത്രം ആയത് ചെലവായി/ ആസ്തിയായി ക്രമീകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം മുൻകൂർ നൽകിയ ഇടപാട് ചെലവ്/ആസ്തി ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പറും, പേരും	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ/ സാധനങ്ങളുടെ തുക	ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ/ സാധനങ്ങളുടെ വില	ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം

1	131/25 ഹോമിയോ മരുന്ന് ചികിത്സ ഉപകരണങ്ങൾ & ടോക്കൺ സിസ്റ്റം വാങ്ങൽ	3,00,000 നോൺ റോഡ്- മെയിന്റനൻസ്	42401679/ 15.11.24	1,82,517	117483	251110208- Medical Institution- Homoeo- Purchase Of Medicines In Health Institutions
2	17/25 FHC യിലേക്ക് മരുന്ന് ചികിത്സാ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	35728 നോൺ റോഡ്- മെയിന്റനൻസ്	42401927 /23.03.25	0	35728	251110008 - Medical Institution- Allopathy- Purchase Of Medicines For Hospital
3	20/25 ആയുർവ്വേദ മരുന്ന് ചികിത്സാ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	1000000 നോൺ റോഡ്- മെയിന്റനൻസ്	42401727/13.12.24	883633	116367	251110109- Medical Institutio- Ayurveda- Purchase Of Medcines In Health Institutions
4	250/25 FHC യിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	1,18,627 C F C	42400338 /19.07.24	52569	66058	251110503- Health Related Activties- Implements For The Control Of Life Style Diseases

5	251/25 ഹെൽത്ത് സെന്റർ വികസനം	2,56,616 CFC	42400328/18.07.24	210901	45715	251110012- Medical Institution- Allopathy- Health- Related Activities
6	409/25 FHC- ഹെൽത്ത് വെൽനസ് സേവനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ	4,39,081 Health Grant	42400688/16.10.24	351635	87446	251110012- Medical Institution- Allopathy- Health- Related Activities

1-1-14 "Capital Contribution" ഒരേ തുക ചേർത്തു

31.03.2024-ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് (NREGS ഒഴികെ) 31.03.2025 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് സ്ഥിരാസ്തികൾ നിർമ്മിക്കുമ്പോഴോ, ആർജ്ജിക്കുമ്പോഴോ ആ ആസ്തിക്ക് തുല്യമായ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീ.26.07.2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ഫണ്ടിനം	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	ശീർഷകം
346 Purchase Of Battery For Panchayat Office UPS	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	42401419/13.05.24	80,000	414220101- Improvement Of The Service Of Local Governments- Computers And

				Related Equiments
--	--	--	--	----------------------

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തിയതി	13-02-2024	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ് , ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	35,60,70,144	34,77,63,850
പാസ്സാക്കിയ തിയതി	12-02-2025	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	4(1)	
റിവൈന്യൂ ബജറ്റ്		
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം		
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	40,25,00,127	37,63,96,850

ഒരു നിശ്ചിത കാലയളവിൽ ഒരു സ്ഥാപനത്തിനുണ്ടായേക്കാവുന്ന ചെലവുകളുടെയും വരവുകളുടെയും ഇനം തിരിച്ചുള്ള സംക്ഷിപ്തമാണ് ബഡ്ജറ്റ്. സാമ്പത്തിക ആസൂത്രണത്തിന് ഒരു സ്ഥാപനത്തിന് ആശ്രയിക്കാവുന്ന ഏറ്റവും ഫലപ്രദമായ ഉപകരണമാണത്. സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കം കൈവരിക്കുന്നതിൽ ബഡ്ജറ്റിന്റെ സ്വാധീനം വലുതാണ്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവിധ ചെലവുകൾക്ക് ലക്ഷ്യങ്ങൾക്കനുസൃതമായ മുൻഗണന നൽകി സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി നേരായവിധത്തിൽ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് ബഡ്ജറ്റ് സഹായിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ ഹാജരാക്കിയ ബജറ്റ് ഫയലിൽ ആവശ്യമായ എല്ലാ വിവരങ്ങളും ഉൾക്കൊള്ളിക്കാത്തതിനാൽ ആവശ്യകത വിലയിരുത്തുന്നതിനോ ബജറ്റ് രൂപീകരണത്തിൽ നിയമത്തിൽ അനുശാസിക്കുന്ന നടപടികൾ എടുത്തിരുന്നോ എന്ന് പരിശോധിക്കുന്നതിനോ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് രൂപീകരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നിയമത്തിൽ അനുശാസിക്കുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് മറുപടി/വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 06/05.07.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ബജറ്റ്

രൂപീകരണത്തിൽ നിയമത്തിൽ അനുശാസിക്കുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചു. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

- 1) 13.02.2024 ലെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ രണ്ടാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരമാണ് നികുതി, നികുതിയേതര വരുമാനങ്ങൾ, ഗ്രാൻറുകൾ/ഫണ്ടുകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ആവശ്യപ്പെടുന്നതിന് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ, ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ ഓരോ വർഷവും ജനുവരി 15-ാം തീയതിക്കു മുമ്പായി ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് വരവുചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, 1994, സെക്ഷൻ 175 പ്രകാരം തയ്യാറാക്കേണ്ടതായ വികസനപദ്ധതികളുടേതുൾപ്പെടെയുള്ള) സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- 2) ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും അവരവരുടെ പ്രവർത്തനമേഖലയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരവുചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും നിർദ്ദേശങ്ങളും ലഭിച്ചതിന് രേഖകളൊന്നും ലഭ്യമല്ല.
- 3) അതതു വർഷത്തെ വരവുകളുടെ മതിപ്പ് കണക്കാക്കുമ്പോൾ മുൻവർഷത്തേതിൽ നിന്നും പ്രത്യക്ഷ വ്യതിയാനങ്ങളുണ്ടെങ്കിൽ വിശദമായ കുറിപ്പുകളും വിശദീകരണങ്ങളും സമർപ്പിക്കണമെന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, 1994, സെക്ഷൻ 214 (3) പ്രകാരം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് തയ്യാറാക്കിയതിന് രേഖകളൊന്നും ഹാജരാക്കിയില്ല.
- 4) ബഡ്ജറ്റ് പാസ്സാക്കി കഴിഞ്ഞാലുടനെ അതിന്റെ പകർപ്പ് സർക്കാരിനും സർക്കാർ അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും ഓഡിറ്റർമാർക്കും നൽകണമെന്ന വ്യവസ്ഥ (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്, 1994, സെക്ഷൻ 214 (7))പാലിക്കുന്നില്ല.

ബന്ധപ്പെട്ട നിയമ നിഷ്ക്കർഷകൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് സാമ്പത്തിക ആസൂത്രണത്തിന് സഹായകമാകുന്ന തരത്തിൽ ബഡ്ജറ്റ് രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

	ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	
--	---------	------	------	-----	-------	--

					ലാപ്തായ തുക*/ നീക്കിയിരിപ്പ്**
വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ	0	2,10,37,000	21037000	21037000#	0
വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി	0	84,99,000	8499000	8499000#	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	3,45,21,000	34521000	33732071	788929*
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	1,68,50,000	16850000	13459647	3390353*
സാക്ഷരത	47,424	0	47,424	0	47,424**
ദുരിതാശ്വാസനിധി	1,00,000	0	1,00,000	0	1,00,000**
CFC-TIED	29,82,008	92,33,700##	1,22,15,708	58,51,938	95,64,360 **
CFC-BASIC GRANT	21,89,587	4336505##	65,26,092	33,25,502	
CFC-Perfomance Grant	0	1,05,353	1,05,353	52,677	52,677*
TSC	14,21,297	0	14,21,297	0	14,21,297**
ICDS	25,69,543	18,22,550	43,92,093	15,33,622	28,58,471**
Vimukthi	41,834	0	41,834	0	41,834**

1. # ഡെവലപ്മെന്റ് ഫണ്ട്-ജനറൽ,ഡെവലപ്മെന്റ് ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി ,മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) എന്നീ ഫണ്ടുകളുടെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളും വാർഷിക കണക്കിലെ ചെലവുകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. അപാകത ഖണ്ഡിക 1-1-3 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. ## 2023-24 വർഷത്തിൽ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് രണ്ടാം ഗഡു വൈകി ലഭിച്ചതിനാൽ പലിശയിനത്തിൽ 434 രൂപ ജി.ഒ (ആർ.ടി) നമ്പർ 4130 / 2024 / ഫിൻ തിയതി 21.05.24 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി തുക ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വെച്ചിട്ടില്ല. പട്ടികയിൽ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് വരവിൽ മേൽ തുക കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

3. ##സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്-ബേസിക് അക്കൗണ്ട് വരവ് ഇനത്തിൽ സംയുക്ത പ്രൊജക്ട് ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ സി.എഫ്.സി. ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സി.എഫ്.സി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു നൽകിയ 5,00,000 രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകയാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

4. ## സി.ഫ്.സി ഗ്രാന്റ്- ടൈഡ് അക്കൗണ്ട് വരവ് ഇനത്തിൽ സംയുക്ത പ്രൊജക്ട് ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ സി.എഫ്.സി. ഫണ്ടിൽ നിന്നും നിന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സി.എഫ്.സി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു നൽകിയ 8,28,200രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകയാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
382	28,02,59,498	369	10,64,26,350	38	96.59%

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	3.84 13,73,596	13,73,599.84	13,73,599.00	0.84
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0 1,37,25,213	1,37,25,213	13,72,5213	0
മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ്	0 6,65,923	6,65,923	6,65,923	0
ആകെ	3.84 1,57,64,732	1,57,64,735.84	1,57,64,735.00	0.84

1-6 ക്ഷേമപെൻഷനുകൾ

പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവു തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	34,82,800	212

വിധവാ പെൻഷൻ	1,87,56,500	1206
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	4,91,73,300	3455
വികലാംഗപെൻഷൻ	49,58,700	325
50 വയസ്സിന് മേൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	19,34,000	125

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 11.07.2025 തീയതിയിൽ 3:30 PMന് സ്ഥാപനത്തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 5,560 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-ലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-9 ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.

1) പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ-ലൈസൻസ് അടവാക്കുന്നില്ല.
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റു സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ 2017, ചട്ടം 3,7 പട്ടിക I & II പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങൾ ലൈസൻസ് എടുത്ത് പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, വാടക രജിസ്റ്റർ, എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള താഴെ പറയുന്ന വാടക കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ 2024-25 വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	സ്ഥാപനത്തിന്റെ/സ്ഥാപന ഉടമയുടെ പേര്
1.	16/7	ആൽജോ എലംകുന്നപുഴ
2	16/8	സജു കരിപറമ്പിൽ
3.	16/11.A	കൗസല്യ സുബ്രഹ്മണ്യൻ

4.	16/11.B	ആൻറണി പി. ജെ.
5.	19/90	ആൻസി സെബാസ്റ്റ്യൻ
6.	16/A.7	അനിത സജി
7.	19/89	സരോജിനി രാഘവൻ
8.	19/91,92	സന്ധ്യ ശർമ്മ കെ. എൻ.

അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/10.07.25) ഈ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് അടവാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ലൈസൻസ് ഈടാക്കി രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) IOC LTD KORATTY (കെട്ടിട നം.11/372) 2024-25 വർഷം ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ അക്ഷയ കേന്ദ്രം, കൊരട്ടി എന്ന സ്ഥാപനം നിലവിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (എൻക്വയറി നം.08/06.07.25) ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനും, ലൈസൻസ് അനുവദിക്കുന്നതിനും വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ലൈബ്രറി രസീതു ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് വിവരം ലഭ്യമല്ല.

2024-25 വർഷത്തെ വരവ് പരിശോധനയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലൈബ്രറി രസീതു ബുക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, രസീതുകൾക്ക് സീരിയൽ നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 02.04.2024 (ബുക്ക് നം. 41/75-100) മുതൽ 01.07.2025 വരെ (ബുക്ക് നം.42,43,44) ഉപയോഗിച്ച രസീതുകൾക്ക് നമ്പർ എഴുതി രേഖപ്പെടുത്തി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഉപയോഗിക്കാത്ത 3 രസീതു ബുക്കുകളിൽ സീരിയൽ നമ്പർ, ഓഫീസ് സീൽ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ രസീതുബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.31 /14.07.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2011- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 83 പ്രകാരം രസീത് ബുക്കുകൾ ലഭിച്ച ഉടനെ എണ്ണുകയും നമ്പറിട്ട് സ്റ്റോക്ക്ബുക്കിൽ എഴുതി ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്. രസീതുകളുടെ പരിപാലനത്തിലും അവ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിലും 2011- ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 83 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

2024-25 വർഷത്തെ ബാലൻഷീറ്റ് പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ 431400102-Rent Receivables From Buildings (Arrears) – പ്രകാരം 3,35,550 രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. കുടിശ്ശിക വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 17/10.7.25) കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മാർക്കറ്റ് കെട്ടിടത്തിലെ 16/11 നമ്പർ മുറി ലേലം കൊണ്ട് വാടകയ്ക്ക് ഉപയോഗിച്ചിരുന്ന ശ്രീ. ചന്ദ്രബാബു സി. കെ. ചെമ്പനാട്ട് എന്നയാൾ 2018 ജനുവരി മുതൽ 2019 നവംബർ വരെ വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിരുന്നുവെന്നും കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിന് 24/02/2020 ലെ 2020/1106/08 നമ്പർ ഫയൽ പ്രകാരം റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിരിക്കുന്നതായും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ചെലവുകൾ സുലേഖ / ഗ്രാൻറ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഹെഡ് ക്വിസ് ട്രസ്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ -73/25 (എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ലാപ് ടോപ്പ്)
അടങ്കൽ - 400000 (വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി)
ചെലവ് -- 399991 (വൗച്ചർ നം./തിയതി – 42401754/31.12.24)
2. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർ വൈസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 26/25 (അംഗനവാടികളുടെ വെള്ളം വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് മറ്റ് ഐ.സി.ഡി.എസ് ഓഫീസിന്റേ കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾ)
അടങ്കൽ – 2,50,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം -ജനറൽ)
ചെലവ് – 1,93,877

ക്രമ നമ്പർ	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ	തിയതി
1.	54,240	42401918	22.3.25
2	26,037	42401814	19.2.25
3	22,970	42401726	13.12.24
4	24,170	42401690	29.11.24
5	12,498	42401675	22.10.24
6	17,976	42401665	20.09.24
7	1,900	42401636	5.08.24
8	31,201	42401633	31.7.24

9	2,885	42401610	27.06.24
ആകെ	1,93,877		

മേൽ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് തുക സുലേഖ പത്രികയിലും, ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലും ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, (നം.24 /11.07.25) പദ്ധതിയിൽ റിവിഷൻ ആവശ്യം ആയതിനാൽ മാർച്ച് മാസത്തിൽ റിവിഷൻ നൽകിയിരുന്നു എന്നും അതിനു ശേഷം വെറ്റിങ്ങിനു അയച്ചിരുന്നു എങ്കിലും വെറ്റിങ്ങ് ലഭിച്ചിരുന്നില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പദ്ധതികൾ സുലേഖയിൽ ലിസ്റ്റ് ചെയ്യാതിരുന്നത്. വെറ്റിങ്ങ് നടത്തി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാം എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണം-കാര്യക്ഷമമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണം-10500 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്റിനറി സർജൻ
അടങ്കൽ – 75,000 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവഴിച്ച തുക - 39,900 വൗച്ചർ നം. 42401879/14.03.2025

സംസ്ഥാനത്തെ തെരുവ് നായ നിയന്ത്രണം സമഗ്രമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് പുറപ്പെടുവിച്ച 29.09.2022 ലെ സ.ഉ.(സാ)നം.2376/2022ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രതിരോധ കുത്തിവയ്പ്പുകൾക്കാവശ്യമായ വാക്സിനുകളുടെ സംഭരണം, IEC (ബോധവൽക്കരണ) ക്യാമ്പുകളുടെ സംഘാടനം, തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പരിധിയിലെ റിട്ടയേർഡ് ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് ഇൻസെക്ടർമാരെ ദിവസവേതനാടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ച് തെരുവ് നായ്ക്കൾക്കുള്ള സമയബന്ധിത വാക്സിനേഷൻ, തദ്ദേശ സ്ഥാപന പരിധിയിൽ എ.ബി.സി. (Animal Birth Control) കേന്ദ്രത്തിന് സ്ഥലം കണ്ടെത്തുക, ആനിമൽ ഷെൽട്ടറുകൾ സ്ഥാപിക്കുക, മൃഗാശുപത്രിയിൽ വാക്സിനേഷൻ നടത്തുന്ന വളർത്തു നായകൾക്ക് വാക്സിനേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകുന്നതോടൊപ്പം ലൈസൻസ് എടുപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുക എന്നിങ്ങനെ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2024-25 വർഷത്തിൽ തെരുവ് നായ സമഗ്ര പേവിഷബാധ പ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം 43,340 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 82 തെരുവ് നായ്ക്കൾക്ക് പേവിഷബാധയ്ക്കുള്ള പ്രതിരോധകുത്തിവെയ്പ്പ് എടുക്കുന്നതിന് മാത്രമാണ് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിലും ആയത് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

വളർത്തു നായ്ക്കളിൽ നിന്ന് പേവിഷബാധയേറുള്ള മരണങ്ങൾ സംസ്ഥാനത്ത് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളതുമായ സാഹചര്യത്തിൽ, ബഹു. ഹൈക്കോടതിയുടെ ഉത്തരവിന്റെ (ബഹു. കേരള

ഹൈക്കോടതിയുടെ 14/7/21, 19/7/21 തീയതികളിലെ ഇടക്കാല ഉത്തരവ് നം.W.P(C) No.13204/2021 പ്രകാരം അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച 08.08.21 തീയതിയിലെ സർക്കുലർ നം.RC3/241/ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം ആവശ്യമായ ബോധവൽക്കരണം നടത്തുന്നതിനും മുഴുവൻ വളർത്തു നായകൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

കൂടാതെ ഈ പ്രൊജക്ടിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകത കൂടി കാണുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	വൗച്ചർ നമ്പർ	തുക	റിമാർക്സ്
1	42401879/ 14.03.2025	39,900	ഒരു നായക്ക് 300 രൂപ നിരക്കിൽ 82 നായകളെ പിടികൂടുന്നതിന് 24,600 രൂപയും, ആയതിനു വേണ്ട ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് 10,500 രൂപയും ഉൾപ്പെടെ 35,100 രൂപ തളിക്കുളം അനിമൽ സൊസൈറ്റിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 10,500 രൂപയുടെ സബ് വൗച്ചർ ലഭ്യമല്ല.

മുകളിൽ പറഞ്ഞ സബ് വൗച്ചർ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 16/08.07.2025-ന് മറുപടിയും സബ് വൗച്ചറും ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 10500 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 പഠനമുറി നിർമ്മാണം - വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലുൾപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിനായി 2,00,000 രൂപാ വീതം അനുവദിക്കുന്ന പ്രൊജക്ടാണിത്. ഇതിനായി 30,000 രൂപാ മുൻകൂർ അനുവദിക്കുകയും പിന്നീട് നിർമ്മാണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനനുസരിച്ച് ബാക്കി തുക ഗഡുക്കളായി നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഗുണഭോക്താക്കൾ പല ഗഡുക്കളായി തുക കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	31/25 (പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ തുക	4,00,000 വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
ചെലവ് തുക	2,97,528

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക/തീയതി (വൗച്ചർ നമ്പർ / തീയതി)
1	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ കെ. കെ, കടലാശ്ശേരിവീട്, വാലുങ്ങാനമുറി, കൊരട്ടി	30,000 - 27.01.2025 (42401798/27.01.2025) 60,000 - 15.03.2025 (42401882/15.03.2025) 7,528 -24.03.2025 (42401948/25.03.2025)

2.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	208/25 (പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ തുക	5,40,000. വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)
ചെലവ് തുക	5,10,000

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക/തീയതി
സുജാത സലിം ബാബു,	30,000 - 9.05.2024 (42401551/14.05.2024)
മാന്തട്ടിൽ വീട്, കുരിയാംപറമ്പ്,	60,000 - 27.06.2024 (42401608/27.06.2024)
മാമ്പ്ര,	80,000 - 06.09.2024 (42401645/06.09.2024)
കൊരട്ടി സൗത്ത്	

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം ഇതിനോടകം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-7,63,322 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ /വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ഫണ്ടിനം	ബിൽ തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ	വൗച്ചറുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത ചെലവ് തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
191- പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ്	വികസനഫണ്ട്	18,784	42401571/15.05.24	18,784	Thrissur Co-Operative Bank-17664 Veliyath VariteyCentre -1120
249/25- ഹെൽത്തി വില്ലേജ്	സി.എഫ്.സി	39,390	42400326/18.07.2024	39,390	(TR-59E) ബില്ലുകളും ചെലവ് വൗച്ചറുകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
250-എഫ്.എച്ച്.സി യിലേയ്ക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	സി.എഫ്.സി	1,18,627	42400338/19.07.24	12,102	Sparktech Power Solutions-12102
410-രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	4,39,081	42400688/16.10.24	4,15,037	KADCO-351635 Forte Storage Solutions- 6372 Print World Printers-1180 Jan Aushadhi Kendra- 38315

					Chemtura Diagnostics-17535
410- രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	5,63,747	42400679/15.10.24	1,95,249	HyperSci International- 165599 Chemtura Diagnostics-29650
251- ഹെൽത്ത് സബ്സെന്ററുകളുടെ വികസനം	സി.എഫ്.സി	1,55,129	42401369/ 16.03.25	14,221	Deepak K G- 14221
409-കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് വെൽനസ്സ് നടപ്പാക്കൽ	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	1,91,975	42400692/17.10.24	68,539	Central Surgicals- 68539
ആകെ				7,63,322	

മേൽ പറഞ്ഞ ബില്ലുകളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 7,63,322 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (റിക്വസിഷൻ-1, ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 13 /8.07.2025). രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം ചെലവ് തുക നിരാകരിക്കുന്നതായിരിയ്ക്കും.

1-16 ദുരിതാശ്വാസ നിധി പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്

2003-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണവും വിനിയോഗവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം പ്രകൃതി ദുരന്തങ്ങൾ കൊണ്ടുള്ള ദുരിതമനുഭവിക്കുന്നവരും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശങ്ങളിൽ നിവസിക്കുന്നവരും നിർദ്ധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്നതിനായി ഓരോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തും പ്രത്യേകമായി ദുരിതാശ്വാസനിധി രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചട്ടം 4(3) പ്രകാരം പ്രസ്തുത നിധിയിലേക്ക് ധനം സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഏകോപിപ്പിക്കുന്ന തിനും അപേക്ഷകൾ പരിശോധിക്കുന്നതിനും പ്രസിഡന്റ് (ചെയർമാൻ), തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തംഗം, സെക്രട്ടറി (ക്ലർക്ക്) എന്നിവരുടെ സഞ്ചമിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതുമായിരുന്നു. മേൽപ്പറഞ്ഞ കമ്മിറ്റി, യോഗങ്ങളുടെ മിനിറ്റ്, അക്കൗണ്ട് വിശദാംശങ്ങൾ, നിലവിലുള്ള അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ്, രസീത് ബുക്കുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറി നം.04/04.07.2025 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കോവിഡിനായി ആരംഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ആണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മുകളിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട വിവരങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസ നിധിക്കായി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ 67371052584 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 126,750 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ദുരിതാശ്വാസ നിധി ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ദുരിതാശ്വാസനിധി കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിനും പരിപാലിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പെയിൻ ആൻറ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം പെയിൻ ആൻറ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയ്ക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 16/25- പെയിൻ ആൻറ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസനഫണ്ട്	4,73,560	4,23,403
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,50,000	2,47,399
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2,50,000	2,49,849
മെയിൻറനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	59,060	59,060

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-191/25 – പെയിൻ ആൻറ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (സ്റ്റിൽ ഓവർ)

ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസനഫണ്ട്	18,784	18,784
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	1,28,392	18,980
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,36,596	1,05,274

2023-24 വർഷത്തെ പെയിൻ ആൻറ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടായിട്ടാണ് 191/25 നമ്പർ പ്രോജക്ട് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അടങ്കൽ തുകയേക്കാൾ അധിക ചെലവ് - കഴിഞ്ഞ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബില്ലുകൾ പുതിയ പ്രോജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി - സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്റ്റിൽ നിന്നും 24-25 വർഷത്തെ തുക നൽകി

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബില്ലുകൾ സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്റ്റിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുന്നതിന് പകരം 2024-25 വർഷം ആസൂത്രണം ചെയ്തിരിക്കുന്ന 16/25- പെയിൻ ആൻറ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ

നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് കൂടാതെ സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തൻവർഷത്തെ ബില്ലുകൾക്കും ചെലവ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പുതിയ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ബിൽ തീയതി	പുതിയ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും നൽകിയതുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
വികസന ഫണ്ട്	27.02.2024	38,758	നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ
വികസന ഫണ്ട്	18.03.2024	43,344	നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ
വികസന ഫണ്ട്	1.02.2024	5,031	നീതി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോർ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	4.03.2024	39,948	സെൻട്രൽ സർജിക്കൽസ്

സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിലെ വികസനഫണ്ട് അടങ്കൽ 18,784 രൂപ മാത്രമായിരിക്കെ പഴയബില്ലുകൾക്ക് മാത്രമായി ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത് 87,133 രൂപയാണ്. സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിൽ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നീക്കിരിപ്പായത് 31,322 രൂപയാണ്. 04.03.2024 ലെ ബില്ലിനായി പുതിയ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും 39,948 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഫണ്ടിനം	സ്റ്റിൽ ഓവറിൽ വകയിരുത്തിയിരുന്ന തുക	പുതിയ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും 23-24 വർഷത്തെ ചെലവിനായി നൽകിയ തുക	കുറിപ്പ്

വികസനഫണ്ട്	18,784	87,133	വകയിരുത്തതിനേക്കാൾ അധികം ചെലവ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1,36,596	39,948	ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കിയായ തുക 31,322

സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിൽ വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയേക്കാൾ അധികമായിട്ടാണ് പുതിയ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പഴയ ബില്ലുകൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ഇത് കൂടാതെ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തൻവർഷത്തെ ബില്ലുകൾക്ക് ചെലവ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിലെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും 2024-25 വർഷത്തെ റീഫ്രഷ്മെന്റ് ചാർജ്ജ്, പാലിയേറ്റീവ് നേജിനുള്ള വേതനം എന്നിവയ്ക്കായി 65,174 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി അംഗീകാരത്തിന് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന് മറുപടി (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 14 /8.07.2025) ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കുന്നതിന് പകരം ഈ വർഷത്തെ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും തുകകൾ ചെലവഴിച്ചതിനാൽ തൻവർഷത്തെ പ്രോജക്ടിനായി വകയിരുത്തിയ പദ്ധതി വിഹിതം കുറയുന്നതിന് കാരണമായി. കൂടാതെ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടിലെ ബാക്കിയായ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 31,322 രൂപ നഷ്ടമാകുന്നതിനും ഇടയായി.

അശ്രദ്ധമായി ബില്ലുകൾക്ക് തുക നൽകിയത് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ വീഴ്ചയായി വിലയിരുത്തുന്നു.

മറ്റ് അപാകതകൾ

1. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന കാഷ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2. മിക്ക ബില്ലുകളും കാൻസൽ ചെയ്ത് Passed For Payment രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് DDMS ലെ സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് മിക്ക ബില്ലുകളോടൊപ്പം ചേർത്തിട്ടില്ല.
4. ഫയലിൽ ചില ഒറിജനൽ ബില്ലിന് പകരം പകർപ്പുകൾ ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്നു.
5. 191/25 – പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (സ്പിൽ ഓവർ) പ്രോജക്ടിലെ 18,784 രൂപയുടെ ചെലവ് വൗച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സർക്കാർ പൊതുപണം കൃത്യതയോടെ ചെലവഴിയ്ക്കുകയെന്നത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചുമതലയാണ്. മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും കൃത്യവും സുതാര്യവുമായ രീതിയിൽ രേഖകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ചെലവഴിക്കുന്നതിനും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ഒരേ ബില്ലിന് രണ്ട് പ്രാവശ്യം തുക നൽകി 35,056 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

409/25 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് നടപ്പാക്കൽ

അടങ്കൽ – 4,32,000

ചെലവ് – 4,32,000

ഫണ്ടിനം - ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ HyperSci International, Melur എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലാബ് റീ ഏജൻ്റ് വാങ്ങിയതിന് 1,91,975 രൂപയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 35,056 രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് 42400692/17.10.2024 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതേ പ്രോജക്ടിലെ 99,264 രൂപയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും HyperSci എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റേ മേൽ ഇൻവോയ്സിന് തന്നെ 42400694/17.10.2024 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം 35,056 രൂപയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തുക	ട്രഷറി ബിൽ തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ	കുറിപ്പ്
2023/144 തി. 27.03.2024	35,056	1,91,975	42400692/ 17.10.2024	ബില്ലിന്റേ ഒറിജിനൽ വച്ച് പേയ്മെന്റ് അനുവദിച്ചു. സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തില്ല.
2023/144 തി. 27.03.2024	35,056	99,264	42400694/ 17.10.2024	ബില്ലിന്റേ പകർപ്പ് വച്ച് പേയ്മെന്റ് അനുവദിച്ചു. സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ DDMS ൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ വച്ചിട്ടില്ല.

ഒരേ ബില്ലിന് രണ്ട് പ്രാവശ്യം തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികമായി നൽകിയ 35,056 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 15/8.07.2025). അധികമായി ചെലവഴിച്ച തുക ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിലേയ്ക്ക് തിരികെ അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 തെറ്റായ ബില്ലിന് നൽകിയ 47,738 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് - 16/25- പെയിൻ ആൻറ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസനഫണ്ട്	4,73,560	4,23,403
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2,50,000	2,47,399
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2,50,000	2,49,849
മെയിൻറനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	59,060	59,060

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും (ബിൽ തുക- 216855/7.03.25- വികസനഫണ്ട്) 42401840/7.03.25 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം Ostom എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (SBI-35568542744) 47,738 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ Ostom എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബില്ല് ഫയലിൽ ഇല്ല. ഇതിനു പകരമായി കേരള സർജിക്കൽ എക്യുപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷന്റെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 5607-11.02.25 പ്രകാരം ഓക്സിജൻ സിലിണ്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവയുടെ 46,546 രൂപ വരുന്ന ബില്ലിന്റെ പകർപ്പാണ് ഫയലിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

251/25- ഹെൽത്ത് സബ്സെന്ററുകളുടെ വികസനം എന്ന പ്രോജക്ടിൽ സി.എഫ്.സി ഫണ്ടിൽ നിന്നും 42401369/16.03.25 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം മേൽ പറഞ്ഞ ഇൻവോയ്സിന്റെ തുകയായ 46,546 രൂപ കേരള സർജിക്കൽ എക്യുപ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 14/8.07.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഒരേ ബില്ലിന് രണ്ട് ചെലവുകൾ നൽകിയതിനാൽ തെറ്റായ ബില്ലിന് നൽകിയ 47,738 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. യഥാർത്ഥ ബില്ല് ഹാജരാക്കാത്ത പക്ഷം 1997 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 12(2) പ്രകാരം ചെലവ് തുക നിരാകരിക്കുന്നതായിരിയ്ക്കും.

1-20 GeM മുഖേന വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയില്ല

സർക്കാർ ഉത്തരവ് ജി ഒ(പി) 7/2019/എസ്.പി.ഡി തി.26.04.2019 പ്രകാരം 25,000 രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ GeM മുഖേന നടത്തേണ്ടതാണ്. ഏതെങ്കിലും ഇനം GeM -ൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നത് ഉചിതമല്ലെന്ന് വകുപ്പ് മേധാവിയ്ക്ക് ബോധ്യപ്പെട്ടാൽ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ സാധനങ്ങൾ പ്രസ്തുത ഉത്തരവിന് വിധേയമായി വാങ്ങാതെ ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളിലൂടെ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ഇനം	വിതരണം നടത്തിയ സ്ഥാപനം	എണ്ണം	തുക
464/25- പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേയ്ക്ക് എ.സി വാങ്ങൽ	എ.സി Lloyd AC 1.5 ടൺ	Johns Home Appliances, Koratty	3	99,900
452/25- വന്നാനഗർ എസ്.സി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	വാട്ടർ ടാങ്ക് 10000 ലിറ്റർ	Shine Electricals ,Koratty	1	99,500

സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം വാങ്ങലുകൾ നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം-26/14.07.2025)

1-21 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ -പർച്ചേസ് നടപടികളിലെ അപാകം

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകളിൽ മത്സര സ്വഭാവത്തിലൂടെയുള്ള ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതെ വാങ്ങലുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ SPD-A3/55/2022-SPD തീയതി 02.02.2023 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ ഇളവ് നൽകിയിട്ടില്ലാത്ത എല്ലാ ഉൽപ്പന്നങ്ങളും സ്ഥാപനം സ്വന്തമായി നിർമ്മിച്ചതാണെങ്കിലും സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന മത്സര സ്വഭാവത്തിലൂടെയുള്ള ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടി ക്രമങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രമായിരിക്കണം പൊതു സംഭരണം നടത്തേണ്ടത് എന്നും ഇപ്രകാരമല്ലാത്ത എല്ലാ പൊതു സംഭരണങ്ങളും ക്രമവിരുദ്ധമായി കണക്കാക്കുന്നതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.

കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് (കാഡ്കോ) നിർമ്മിത ഉല്പന്നങ്ങൾ സർക്കാർ/അർദ്ധസർക്കാർ/പൊതുമേഖലാ/സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ടെണ്ടർ നടപടി ഇല്ലാതെ നേരിട്ട് വിതരണം നടത്തുന്നതിന് സ. ഉ (സാധാ) 57/2023/SPD തി.2.06.23 നമ്പർ പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയിരുന്നു. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഇളവ് അനുവദിച്ചിരുന്ന കാഡ്കോ ഉല്പന്നങ്ങൾ 1.07.2024 മുതൽ ഒരു വർഷത്തേയ്ക്ക് ദീർഘിപ്പിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) 62/2024/SPD തി.1.07.24 പുറവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിൽ, ഉത്തരവിന്റെ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്ത കാഡ്കോ ഉല്പന്നങ്ങൾ കർശനമായും

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള ടെണ്ടർ നടപടികൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രമേ വിപണനം നടത്താവൂ എന്ന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകളിൽ കാഡ്കോയ്ക്ക് ടെണ്ടർ ഇളവ് നൽകാത്ത ഉല്പന്നങ്ങൾ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവലിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന മത്സര സ്വഭാവത്തിലൂടെയുള്ള ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതെ കാഡ്കോയിൽ നിന്നും നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിന് ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	ഉപകരണം	തുക
251/25-ഹെൽത്ത് സബ്സെന്ററുകളുടെ വികസനം	Water Purifier	28,600
251/25-ഹെൽത്ത് സബ്സെന്ററുകളുടെ വികസനം	Plastic Chair Arm (50X715)	35,750
251/25-ഹെൽത്ത് സബ്സെന്ററുകളുടെ വികസനം	Steel Table 1 Draw 1 Cupboard- 48x24x30”	5,720
251/25-ഹെൽത്ത് സബ്സെന്ററുകളുടെ വികസനം	Mini Refrigerator	11,550
251/25-ഹെൽത്ത് സബ്സെന്ററുകളുടെ വികസനം	Steel Almirah -5 Compartment	11,550
251/25-ഹെൽത്ത് സബ്സെന്ററുകളുടെ വികസനം	Steel Almirah -4 Compartment	8,250
251/25-ഹെൽത്ത് സബ്സെന്ററുകളുടെ വികസനം	Printer With Scanner	20,020
409/25-കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് നടപ്പാക്കൽ	A.C 1.5 Ton With Stabilizer And Fitting	46,750
409/25-കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് നടപ്പാക്കൽ	Fridge Double Door	40,128
409/25-കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് നടപ്പാക്കൽ	Slotted Angle Shelf With 11 Tiers	7,590

409/25-കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് നടപ്പാക്കൽ	Cupboard With Wheels For Lab Equipment	8,499
250/25-എഫ്.എച്ച്.സി-യിലേയ്ക്ക് ഉപകരണം വാങ്ങൽ	Washing Machine Fully Automatics -9 Ltr	44,550

സർക്കാർ ഇളവ് അനുവദിക്കാത്ത സാധനങ്ങൾ മത്സര സ്വഭാവത്തിലൂടെയുള്ള ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ വാങ്ങുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം- 21/10.07.2025)

1-22 മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

എ) പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 131/25, ഹോമിയോ മരുന്ന്, ചികിത്സാ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
 പദ്ധതി അടങ്കൽ- 3,00,000

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ ഹോമിയോ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി HOMCO യ്ക്ക് 3,00,000 രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 81,596 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമാക്കാത്തവയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ.	ചെലവഴിച്ച തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ തുക	ലഭ്യമാകാനുള്ളത്
PRF-387/ 9.10.24	300000 മെയ്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ റോഡ്	42401679/ 15.11.2024	2,18,404 (LF-2482/08.02.2025, LF-86/02.05.2025)	81,596

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം /7.07.2025)

ബി) പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 17/25, ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേയ്ക്ക് മരുന്ന്, ചികിത്സാ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ

ഫണ്ടിനം - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)
 അടങ്കൽ – 12,21,588
 ചെലവ് – 12,21,457
 വൗച്ചർ നമ്പർ – 42401927/22.03.2025

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി KMSCCL ന് 35,728 രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധനയിൽ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ
PRF-4615	35,728 (മെയിൻറനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ റോഡ്)	42401927/22.03.25

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 20/10.07.2025)

1-23 മാലിന്യ നിർമാർജ്ജനത്തിനായുള്ള ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് - 158/25 , മാലിന്യ നിർമാർജ്ജനം ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ
ഫണ്ടിനം - സി.എഫ്.സി
പദ്ധതി അടങ്കൽ - 506415
പദ്ധതി ചെലവ് - 202566
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി
മാലിന്യ നിർമാർജ്ജനത്തിനായി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി Keltron എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ചുമതലപ്പെടുത്തി 5,06,415 രൂപയ്ക്ക് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകി (നമ്പർ-SC2/158/25 തീ. 8.01.2025) 21.02.2025 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് Keltron മായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രവൃത്തിയ്ക്കുള്ള അഡ്വാൻസായി 2,02,566 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ-42401423/26.03.25) Keltron-ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അഡ്വാൻസ് പേയ്മെന്റ് കഴിഞ്ഞ് 1 മാസത്തിനകം പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹിക്കുമെന്നാണ് വർക്ക് ഓർഡറിൽ വ്യവസ്ഥയുള്ളത്. എന്നാൽ ക്യാമറ നാളിതുവരെ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം-25/ 14.07.2025)

1-24 കൊരട്ടി ശ്രീ ഫുഡ് പദ്ധതി - സംരംഭകത്വം , പ്രവർത്തനം എന്നിവ ഉറപ്പാക്കാതെ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി- ചെലവ് തുക 6,03,506 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് - 344/25
കൊരട്ടി ശ്രീ ഫുഡ് പദ്ധതി - അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കലും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങലും

പദ്ധതി അടങ്കൽ - 13,50,163 (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ))

-1,49,83 (തനത് ഫണ്ട്)

പദ്ധതി ചെലവ്- 6,03,506 (വികസനഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നമ്പർ – 42401739/17.12.2024- 2,92,640

42401834/07.03.2025- 2,44,260

42401846/08.03.2025- 59,000

42401947/25.03.2025- 7,606

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

വനിത വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന ശ്രീ ഫുഡ് എന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി മേൽ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ‘ചെറുകിട വ്യവസായം’ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സ്വയം തൊഴിൽ, വിപണന പ്രോത്സാഹനം എന്ന സൂക്ഷ്മ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ആർക്ക് വേണ്ടിയാണ് പ്രോജക്ട് എന്നോ സംരംഭകർ ആരെന്നോ നിശ്ചയിക്കാതെയാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ടിൽ ശ്രീ ഫുഡ് പദ്ധതിക്കാവശ്യമുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ സ്മാർട്ട് കിച്ചൻ, അന്നനാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിരിക്കുന്നു. വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഉപകരണങ്ങളുടെ വിവരം	തുക (Excluding GST)
Tow Burner	30,000
Single Burner	18,000
Three In One Burner	25,000
Atta Kneeder	50,000
Grinder 20 Liter	55,000
Three Sink Unite	47,000
Work Table	23,000
Compressor CEC 220 Ltr 3Hp Phase Tank	45,500
Compressor CEC 3 HP Motor	16,000
3 In One Burner	25,000
Work Table	23,000
SS Single Jocket Rice Vessel	47,000
3 In One Burner (2)	50,000

Ball Cutter	85,000 (Payment മുഴുവനായും നൽകിയിട്ടില്ല)
Idly Steamer	1,10,000 (Payment മുഴുവനായും നൽകിയിട്ടില്ല)
Sambar Vessel	1,35,000 (Payment മുഴുവനായും നൽകിയിട്ടില്ല)

കൊരട്ടി ശ്രീ ഫുഡ് എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യം, പ്രവർത്തനം, എസ്റ്റിമേറ്റ് എന്നിവ വ്യക്തമാക്കി കൊണ്ടുള്ള ഡീറെൻഡ് പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ഡീറെൻഡ് പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കാതെ തന്നെ പദ്ധതിക്കാവശ്യമുള്ള അനുബന്ധസാധനങ്ങൾ ഈ പ്രോജക്ടിലൂടെ വാങ്ങുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ 1,86,929 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 329/25 നമ്പർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ശ്രീ ഫുഡ് കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവൃത്തിയും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്ഥാപനം പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. 11.07.2025 ന് പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ ശ്രീ ഫുഡ് യൂണിറ്റിൽ ഉപകരണങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായി കണ്ടു.

പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനം, സംരംഭകത്വം, ജീവനക്കാർക്ക് ആവശ്യമായ പരിശീലനം, വിപണനം എന്നിവ സജ്ജമാക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതി എന്ന് ആരംഭിക്കാനാകുമെന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല. പദ്ധതി പ്രവർത്തന തീയതി ഉറപ്പാക്കാതെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കുക വഴി ഉപകരണങ്ങളുടെ വാറന്റി പിരീഡ് , സർവ്വീസ് പിരീഡ് എന്നിവ നഷ്ടമാകുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യവും നിലനിൽക്കുന്നു.

ശ്രീ ഫുഡ് എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ചെലവ് തുക 6,03,506 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം-29/14 .07.2025)



1-25 ജനറൽ വിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

1. എ) വി.ഇ.ഒ, കോന്നൂർ നടപ്പിലാക്കിയ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (ജനറൽ) (പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 5/25) എന്ന പ്രോജക്ടിൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് തുക കൈപ്പറ്റിയ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
മേഴ്സി ജോർജ്ജ്, പാറമേൽ (H)	4,00,000	3,50,000	21.06.2025
ശാരദ ഗോപാലകൃഷ്ണൻ, മാരിക്കൽ (H)	4,00,000	3,50,000	12.03.2025
ദാമന സുരേഷ്, ഇമ്പാലു പറമ്പിൽ	4,00,000	3,50,000	26.03.2025
സലീം വി. കെ., ഒല്ലപ്പിള്ളി	4,00,000	2,00,000	24.01.2025
സെബാസ്റ്റ്യൻ ജി. ഒ., ഗോപുരൻ	4,00,000	3,00,000	26.06.2025
സജ നൗഷാദ്, വാഴയിൽ	4,00,000	40,000	10.02.2025
പുഷ്പ, തടത്തിൽ (H)	4,00,000	2,00,000	21.06.2025

ബി) പ്രൊജക്ട് നമ്പർ- 7/25- അതിദരിദ്രർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണം

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
ജിഷ സി. ജി.	4,00,000	2,00,000	21.06.2025
സുന്ദരി വെങ്കിടേശൻ	4,00,000	2,56,646	21.06.2025

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം- 30/14.07.25)

1-26 എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വി.ഇ.ഒ, കട്ടപ്പനം നടപ്പിലാക്കിയ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി) (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-13/25) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് തുക കൈപ്പറ്റിയ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക	അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
മണി സുബ്രഹ്മണ്യൻ, കുരിങ്ങാട്ടു പറമ്പിൽ	4,00,000	3,60,000	19.03.2025
കുട്ടി മാധവൻ പുഷ്പത്ത്	4,00,000	3,00,000	19.03.2025
സന്ധ്യ ചന്ദ്രൻ, കല്ലുമട	4,00,000	3,00,000	19.03.2025

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം-30/14.07.25)

1-27 സുവർണ്ണ സായാഹ്നം വഴിയോര വിശ്രമ കേന്ദ്രം- പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കണം

പ്രൊജക്ട് - സുവർണ്ണ സായാഹ്നം വഴിയോര വിശ്രമ കേന്ദ്രം
 പ്രൊജക്ട് നമ്പർ – 187/25
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസ്തി. എൻജിനീയർ
 അടങ്കൽ – 3,00,000 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)
 ചെലവ് - 2,54,947 (വൗച്ചർ നം. 42401824/06.03.2025)
 അടങ്കൽതുക 3,00,000 രൂപ വകയിരുത്തി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രൊജക്ട് നം.12/24 ആയി രൂപീകരിച്ച “സുവർണ്ണ സായാഹ്നം വഴിയോര വിശ്രമ കേന്ദ്രം” 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടായി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 11.07.2025 ന് ടി സ്ഥലം നേരിട്ടുള്ള പരിശോധനയിൽ സുവർണ്ണ സായാഹ്നം വഴിയോര വിശ്രമ കേന്ദ്രം പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.
 പരിസര പ്രദേശത്തുള്ള വയോജനങ്ങൾക്കായി വാർഡ് ഒന്നിൽ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ള ഈ വിശ്രമ കേന്ദ്രം എത്രയും വേഗം പ്രവർത്തന ക്ഷമമാക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ പേരിലുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന അക്കൗണ്ടിൽ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	നീക്കിയിരിപ്പ്

1. ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആരംഭിച്ച അക്കൗണ്ടിൽ 2019-20 വർഷം മുതലുള്ള ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ വന്ന തുകകൾ ആണ് നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നത്. ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ടി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭ്യമായ തുക തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. തുക തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (എൻക്വയറി നം.07/05.07.2025).

1-29 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം

ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ്- ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യങ്ങൾ

ഭരണഘടനയുടെ പതിനൊന്നാം ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളും ഡിസ്പെൻസറികളുമുൾപ്പെടെയുള്ള ആരോഗ്യ-ശുചിത്വ മേഖല, കുടുംബക്ഷേമം മുതലായവ പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയാണ്. ഈ മേഖലയിൽ ഫലപ്രദമായി ഇടപെടുന്നതിന് പഞ്ചായത്തുകളെ ശാക്തീകരിക്കുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടുകൊണ്ട് പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 മുതൽ 2025-26 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലാണ് ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്. കേന്ദ്ര ധനമന്ത്രാലയത്തിന്റെ 16/07/2021 ലെ OM No. 15(2) FC-XV /FCD/20-25 പ്രകാരം ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റുകൾ സംബന്ധിച്ച പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ ശുപാർശകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന് പ്രവർത്തനമാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള താഴെ ചേർക്കുന്ന സ്കീമുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമീണ മേഖല

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

നഗര പ്രദേശം

5. സ്കീം 5 – നഗരപ്രദേശങ്ങളിലെ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ.

6. സ്കീം 6- അർബൻ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ് കേന്ദ്രങ്ങൾ

മേൽ മാർഗ്ഗരേഖയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറുന്നത് സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ 09-12-2021 ലെ സ.ഉ.(പി) നം. 169/2021/ധന. ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം തദ്ദേശ വകുപ്പിന്റെ ഓരോ സ്കീമിനുമുള്ള പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഓരോ സ്കീമിന്റേയും ഫണ്ടുകളുടെ വരവും ചെലവും പ്രത്യേകം നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതും പ്രവർത്തനങ്ങൾ യഥാസമയം നിർവ്വഹിക്കപ്പെടേണ്ടതുമാണ്.

കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - ആരോഗ്യമേഖലയും ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും

23.24 ച.മീ വിസ്തൃതിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2011 ലെ സെൻസസ് പ്രകാരമുള്ള ജനസംഖ്യ 32523 ആണ്. 19 വാർഡുകൾ ഉള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഒരു കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രവും 4 ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളും ഉണ്ട്. പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ രംഗത്തും, ആരോഗ്യമേഖലയിലും വിപ്ലവകരമായ മാറ്റങ്ങൾ ഉണ്ടാക്കുന്നതിന് കഴിഞ്ഞ മൂന്ന് വർഷത്തെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതുജനാരോഗ്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും, ശുചിത്വ പരിപാലന/ ആരോഗ്യ ബോധവൽക്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളിലൂടെ രോഗപ്രതിരോധം ഉറപ്പുവരുത്തി പകർച്ച വ്യാധികളെ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനും, ആരോഗ്യ പരിശോധനയിലൂടെ പ്രാഥമിക ഘട്ടത്തിൽ തന്നെ രോഗനിർണ്ണയം നടത്തി ചികിത്സ തേടുന്നതിനും, ജീവിത ശൈലീ രോഗങ്ങളെ ഫലപ്രദമായി പ്രതിരോധിക്കുന്നതിനും, ദീർഘകാല രോഗികൾക്ക് സാമൂഹ്യ മാനസിക പിന്തുണ നൽകിയും, പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിലൂടെ കഷ്ടതയനുഭവിക്കുന്ന രോഗികൾക്ക് ആശ്വാസം പകരുന്നതിനും ആരോഗ്യമേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വിവിധ പദ്ധതികളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 വർഷം മുതൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രവർത്തനങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് സ്കീം 1

കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത സബ്സെന്ററുകൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ 83,25,000 രൂപ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 3120229 രൂപ കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളുടെ നിർമ്മാണത്തിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക
1	411/25- ചിറങ്ങര കുടുംബാരോഗ്യ	27,75,000	9,64,248

	ഉപകേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം		
2	412/25- കോന്നൂർ കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം	27,75,000	21,55,981
3	413/25-നാലുകെട്ട് കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം	27,75,000	പ്രവൃത്തി നടന്നു കൊണ്ടിരിക്കുന്നു

ഹെൽത്ത് ഗ്രാൻറ് സ്കീം 3

ക്രമ നമ്പർ	ആരോഗ്യ ഗ്രാൻറ് വർഷം	അനുവദിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
1	2021-22	2,64,733	2,64,733
2	2022-23	10,50,000	10,50,000
3	2023-24	4,39,000 (2024-25 വർഷം ലഭിച്ചു)	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാൻറ് സ്കീം 3 ചെലവഴിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക
1	245/23-രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	2,64,733	2,64,733
2	410/25-രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	10,50,000	10,50,000

ഹെൽത്ത് ഗ്രാൻറ് സ്കീം 4

ക്രമ നമ്പർ	ആരോഗ്യ ഗ്രാൻറ് വർഷം	അനുവദിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക

1	2021-22	1,35,000	1,35,000
2	2022-23	4,32,000	4,32,000
3	2023-24	6,87,000 (2024-25 വർഷം ലഭിച്ചു)	ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് സ്കീം 4 പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക
1	240/24-കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാൻ സേവനങ്ങൾ വിപുലീകരിക്കൽ	1,35,000	1,35,000
2	409/25-കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കാൻ സേവനങ്ങൾ വിപുലീകരിക്കൽ	4,32,000	4,32,000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് ആരോഗ്യ സേവന മേഖലയിൽ സ്കീം 3,4 എന്നിവയിൽ ഫലപ്രദമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതേ സമയം ഇതേ സ്കീമുകളിൽ 2024-25 വർഷം ലഭിച്ച തുകകൾ യഥാസമയം വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. സ്കീം 1 ലുൾപ്പെടുത്തി 2023-24 വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റായി ലഭിച്ച തുക ഉപയോഗിച്ച് ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആതുര സേവന മേഖലയിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മെച്ചപ്പെട്ട സേവനം ലഭിക്കുന്നതിനായി ഇക്കാര്യത്തിൽ സമയബന്ധിതമായി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥിരം സമിതിയുടേയും, ഭരണസമിതിയുടേയും പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-30 ജലജീവൻ മിഷൻ- അവലോകനം

21.12.2019-ലെ ജലജീവൻ മിഷന്റെ കേന്ദ്രസർക്കാർ പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ, ജലവിഭവ വകുപ്പിന്റെ 08.06.2020-ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം. 37/2020 ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം 100% ഗ്രാമീണ ഭവനങ്ങൾക്കും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള ജല ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ചുമതല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കാണ്. വില്ലേജ് വാട്ടർ & സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ വില്ലേജ് ആക്ഷൻ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി ജില്ലാ വാട്ടർ & സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിനും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തല കർമ്മപദ്ധതിയിൽ (Village Action Plan) ഉൾപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ ജല ശുചിത്വ മിഷൻ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ KWA എന്നിവർ ത്രികക്ഷി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനും മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.6.(5), (6) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 50%കേന്ദ്ര വിഹിതം, 25% സംസ്ഥാന വിഹിതം, 15% തദ്ദേശ സ്ഥാപന വിഹിതം, 10% ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തി 17 ലക്ഷം രൂപക്ക് ജലവിഭവ വകുപ്പിന്റെ GO(Rt)541/2020/W.R.D./21.8.2020 പ്രകാരം ഭരണാനുമതി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തദ്ദേശ സ്ഥാപന വിഹിതമായ 15% തുക വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തുകയോ, കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് കൈമാറുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതേ രീതിയിൽ 10% തുക ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി പിരിച്ചെടുക്കുകയോ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് കൈമാറുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി തദ്ദേശ സ്ഥാപന വിഹിതവും, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും കണ്ടെത്താൻ കഴിയാത്ത തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എം.എൽ.എ മാരുടെ നിയോജക മണ്ഡല ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക വകയിരുത്തി നൽകുന്നതിന് 10.08.2020-ലെ സ.ഉ.(സാ) നം.4584/2020/ധന. ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ എം.എൽ.എ-മാരുടെ ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല എന്നും, വിഹിതം കണ്ടെത്താൻ കഴിയാത്ത തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് എം.എൽ.എ മാരുടെ നിയോജക മണ്ഡല ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക വകയിരുത്തി നൽകുന്നതിന് 10.08.2020 ലെ സ.ഉ.(സാ) നം.4584/2020/ധന. ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ എം.എൽ.എ-മാരുടെ ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു വേണ്ടി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയും, ഫയൽ നം 17/22 പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വിവരങ്ങളാണ് അവലോകനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.



ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഒരേ ബില്ലിന് രണ്ട് പ്രാവശ്യം തുക നൽകി - 35,056 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് - 409/25 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഹെൽത്ത് വെൽനെസ്സ് നടപ്പാക്കൽ

അടങ്കൽ - 4,32,000

ചെലവ് - 4,32,000

ഫണ്ടിനം - ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ HyperSci International, Melur എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലാബ് റിയേജൻ്റ് വാങ്ങിയതിന് 1,91,975 രൂപയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും 35,056 രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് 42400692/17.10.2024 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതേ പ്രോജക്ടിലെ 99,264 രൂപയുടെ ബില്ലിൽ നിന്നും HyperSci എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റേ മേൽ ഇൻവോയ്സിന് തന്നെ 42400694/17.10.2024 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരം 35,056 രൂപയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തുക	ട്രഷറി ബിൽ തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ	കുറിപ്പ്
2023/144 തി. 27.03.24	35,056	1,91,975	42400692/ 17.10.2024	ബില്ലിന്റേ ഒറിജിനൽ വച്ച് പേയ്മെന്റ് അനുവദിച്ചു. സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തില്ല.
2023/144 തി. 27.03.24	35,056	99,264	42400694/ 17.10.2024	ബില്ലിന്റേ പകർപ്പ് വച്ച് പേയ്മെന്റ് അനുവദിച്ചു. സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ DDMS ൽ നിന്നുള്ള സ്റ്റോക്ക് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ വച്ചിട്ടില്ല.

ഒരേ ബില്ലിന് രണ്ട് പ്രാവശ്യം തുക അനുവദിച്ചതിനാൽ അധികമായി നൽകിയ 35,056 രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 15/8.07.2025). അധികമായി ചെലവഴിച്ച തുക ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിലേയ്ക്ക് തിരികെ അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- അവലോകനം

1. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി	റിമാർക്സ്
-------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-----------

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം*	ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	നിൽക്കുന്ന തുക	
20	117500	117500	0	2024-25 വർഷത്തിൽ 7 മാസങ്ങളിൽ 20 ജീവനക്കാരും, 5 മാസങ്ങളിൽ 19 ജീവനക്കാരും ആണ് ജോലി ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

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

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)**	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	മേയ്	16,500	16,500	0	0

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

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

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

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

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

തൻ വർഷം ലഭ്യമായ തുകയിൽ ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / ചെക്ക് നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KSEB	ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ		85,360	0	85,360
KSEB	235/25 സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സറ്റൻഷൻ		5,42,441	0	5,42,441

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ / തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള
				മുതൽ	പലിശ	
HUDCO LOAN		35,60,952	53,25,513	15,84,816	-	73,01,649

പലിശയായി ലഭിച്ച 1,24,431 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പിനോട് കൂടി ചേർത്തിട്ടില്ല.

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

	1	വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	42,23,324		
	2	തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	3,06,707		
	3	ആകെ	45,30,031		

4	തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0	
5	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	45,30,031	
		നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക-
6	വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	1) TSR/08/133484 2)TSR/08/133483 3)TSR/08/133482 4)TSR/08/13348 5) 862094	9,15,915 10,30,404 10,30,404 10,30,404 5,22,904

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം / ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	1-11	6,800	Mother Dental Clinic, Koratty	1240100031 Dt.3/04/2024
2023-24	1-10	5,000	Sheeba M. K.	1240103631 Dt. 2/11/2024
2023-24	1-10	3,500	Sheeba M. K.	1240105638 Dt.28/12/2024
2023-24	1-26	69	Jibin Jacob	1240106118 Dt.18/01/2025
2023-24	1-27	3,198	Sameeha V. A.	1240104832 Dtd.6/12/2024
2023-24	1-14	945	Manju J. & Raghu M. K.	1240103286 Dtd.9/10/2024

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2017-18	3-22	2018-19		SC അപ്പാർട്ട്മെന്റിന് വേണ്ടി സ്ഥലം വാങ്ങൽ -വാങ്ങിയ സ്ഥലത്തിന്റെ അനുയോജ്യത ഉറപ്പാക്കിയില്ല.	22/05/2025 ൽ ചേർന്ന നിയമസഭാസമിതിയിൽ SC അപ്പാർട്ട്മെന്റ് പണിയുന്നതിന് വാക്കാൽ അനുവാദം നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
-	പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3-4.5(2)	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ലേബർ ബജറ്റും വാർഷിക കർമ്മപരിപാടിയും	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
-	പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3-4.5 (10)	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-വേതനവിതരണം	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
-	പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3-4.5(13)	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ജാഗ്രതാ മേൽനോട്ട കമ്മിറ്റികൾ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
-	പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3-4.3 അനുബന്ധം-9	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ്	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

				പദ്ധതി	
-	പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3-4.5(1) അനുബന്ധം-10	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹ ണസംവിധാനം	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
-	പ്രവർത്തന അവലോകനം	2012-13	3-4.5(6)	തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളും ആരോഗ്യമേഖലയും	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	5,58,93,210
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	9,24,72,854
ആകെ	14,83,66,064
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	8,13,14,304
നീക്കിയിരിപ്പ്	6,70,51,760
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	35,056
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	14,25,066

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

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിച്ച തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടം	തടസ്സം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	35,056		ഡോ. അരുൺ മിത്ര മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി, നാലുകെട്ട്
ആകെ	35,056		

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

നമ്പർ	തടസ്സം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും, ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	10,500	ഡോ. സെയ്ൻ കെ.ജി., വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
1-15	7,63,322	ഡോ. അരുൺ മിത്ര മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി, നാലുകെട്ട്
1-24	6,03,506	ശ്രീലത കെ.എ., സെക്രട്ടറി, കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1-19	47,738	ഡോ. അരുൺ മിത്ര മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി, നാലുകെട്ട്
	14,25,066	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡോ. അരുൺ മിത്ര	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി, നാലുകെട്ട്	കൗസ്തുഭം, കുന്നിശ്ശേരി രാമൻ മെമ്മോറിയൽ കലാഗൃഹം, ചാലക്കുടി പി. ഒ., 680307 Arunmithra2009@Gmail.Com
ഡോ. സെയ്ൻ കെ. ജി., വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ, കൊരട്ടി	കോട്ടയത്ത് ഹൗസ്, അവിട്ടത്തൂർ പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ, 680683, Drsanekg@Gmail.Com
ശ്രീലത കെ. എ., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കൊരട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കുണ്ടുകണ്ടത്തിൽ വീട്, വിവേകാനന്ദ നഗർ, ചാലക്കുടി - 680307 Sreelatharaadhakrishna@Gmail.Com

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SCH)
1	1999-2000 (ചെലവ്)	LFT-14/913/03 13.11.03/13.2.04	8	11,15,18,24, 28,29, 30,31(1)(2) (3)(4)(5)	All Cases Surcharge Certificate Issued
2	2003-04	LFT14-1904/08 Dt. 14.09.2009	1	3-1	
3	2007-08	LFT-P15/1387/11 21.2.12/18.5.12	5	3-5,3-6,3-10, 3-11(2),3-13	

4	2008-09	LFT-P15-1388/11 21.2.12/18.5.12	4	2-4 3-2(2) 3-4(3) 3-7	
5	2009-10& 2010-11	LFT(P3)-2383/12 29.4.13/13.8.13	2	3-13,3-18(1)(3)(4) (5)(6)(11) 3-18(1)(2)(4) (5)(6)(8)(9)	
6	2011-12	LFT(P7)1743/13 7.3.14	3	2-5,3-13 3-17(1)(3)(4)	
7	2012-13	LFT(P7)1302/14 10.11.14/12.2.15	6	3-1,3-3, 3-5(F,G,H,I),3-11, 3-8(1),3-13	3-11(CAR)
8	2013-14	KSA-TSR-P7-1321/15 4.11.15/5.12.15	4	3-3,3-6,3-7(B)(6) 3-13(2)(4)(5)(6) (7)(9)(10)(11)(12)	
9	2014-15	KSA-TSR-P7-1255/16 26.7.16	3	3-1,3-5,3-3	
10	2015-16	KSA-TSR(P7)-105/17 28.1.17	7	3-6,3-9,3-10,3-15, 3-18,3-19(1)(3) 3-21-2	
11	2016-17	KSA-TSR(P7)1325/17 13.10.17	6	2-2,2-12,3-3, 3-6,3-11,3-13	
12	2017-18	KSA/TSR/P7/1571/2018 Dt.15.10.2018	6	3-10(1)(6)(8) 3-12,3-13,3-14, 3-22,3-23	3-22 (CAR)
13	2018-19	KSA/TSR/P7/395/2020 Dt.09/06/2020	21	1-9,1-11,1-12,1-13,1- 14,1-15,1-16,1-17, 1-18,1-19,1-21,1-22,	

				1-24,1-25,1-26 1-27,1-28,1-29,1-30, 1-31,1-32	
14	2019-20	KSA/TSR/P5/1307/2021 Dt. 18/03/2022	28	1-21,1-26,1-27,1-29, 1-30,1-31,1-32, 1-33,1-34,1-35,1-36, 1-37,1-38,1-39,1-40, 1-41,1-42,1-43,1-44, 1-45,1-46,1-47, 1-48,1-49,1-50,1-52, 1-54,1-55	
15	2020-21	KSA/TSR/P5/1328/2021 Dt. 19/03/2022	21	1-22,1-26,1-30, 1-31,1-32,1-33, 1-34,1-35,1-36,1-38, 1-39, 1-40,1-41, 1-42,1-43,1-44,1-45, 1-46,1-47,1-48,3-1	
16	2021-22	KSA -TSR (P16)2054/2022. Dt.22/03/2023	41	1-20,1-21,1-22,1-23, 1-24,1-25,1-26,1-27,1- 28, 1-29,1-37,1-38, 1-40,1-41,1-42,1-43, 1-44,1-45,1-46,1-47,1- 48, 1-49,1-50,1-51,1-52,1- 53, 1-54,1-55,1-56,1-58, 1-59,1-60,1-61,1-62,1- 63,1-65,1-66,1-67,1-68, 1-69(3-1),1-70	
17	2022-23	KSA-TSR(P5) 1933/2023 Dt.22.12.2023	25	1-1,1-9,1-10,1-11,1- 12,1-13, 1-14,1-15,1-16,1-17,1- 18,1-20, 1-21(3-1), 1-23,1-24,1-	

				25,1-26,1-27, 1-28,-29,1-30,1-31,1- 31,1-32, 1-33	
18	2023-24	KSA-TSR(P5) 1464/24 Dt.01.12.2024	20	1-1,1-7,1-8,1-9,1-10,1- 11,1-12,1-13,1-14,1-15 ,1-16,1-17,1-19,1-20,1- 21,1-22,1-23,1-25,1- 28,1-29	
	ആകെ		211		

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure-1
Audit Certificate

- i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 9(1) dated 9(1) dated 13-06-2025 and submitted on 17-06-2025 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03-2025 , with supporting forms, of the Koratty 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 Koratty Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 21/09/2025

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Koratty 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 have not yet been received, the transaction should have been recorded as an advance payment rather than as revenue expenditure. The details are as follows:

Project No. & Name	Amount	Vr.No./Date	Amount of Medicine/Equipments received	Balance amount to be booked in Advance head	Expenditure head of account
131/25 PURCHASING HOMEO MEDICINES TREATMENT EQUIPMENTS AND TOKEN SYSTEM	3,00,000 Maintenance Fund - Non-Road	42401679/ 15.11.24	1,82,517	1,17,483	251110208-Medical Institution-Homoeo-Purchase of Medicines in Health institutions
17/25 Purchase of medicines and medical equipments for FHC	35,728 Maintenance Fund - Non-Road	42401927 /23.03.25	0	35,728	251110008 - Medical Institution-Alloppathy-Purchase Of Medicines For Hospital
20/25 PURCHASING AYURVEDIC MEDICINES TREATMENT EQUIPMENTS AND TOKEN SYSTEM	10,00,000 Maintenance Fund - Non-Road	42401727/13.12.24	8,83,633	1,16,367	251110109-Medical Institutio-Ayurveda-Purchase Of Medcines In Health Institutions
250/25 Purchasig equipments for FHC	1,18,627 C F C	42400338 /19.07.24	52,569	66,058	251110503-Health Related Activties-Implements For The Control Of Life Style Diseases

251/25 Development of health sub centres	2,56,616 CFC	42400328/18.07.24	2,10,901	45,715	251110012-Medical Institution-Allopathy-Health-Related Activities
410/25- - Support for diagnostic infrastructure PHC s and SCs ,	4,39,081 Health Grant	42400688/16.10.24	3,51,635	87,446	251110012-Medical Institution-Allopathy-Health-Related Activities

2.The funds for the capital works, which were carried out using various grants, have not been credited to the capital contribution account, violating the accounting principles set forth in G.O.(Ms) No.152/2011/LSGD dated 26/7/2011.

The same amount (65390185) listed under "Capital contribution-Development General" in Schedule B-3 of the balance sheet dated 31.03.2024 has been included in the balance sheet dated 31.03.2025.

Amounts equivalent to the capital activities carried out using the grants are not being added under the heading "Capital Contribution." As a result, the grant amounts used for capital expenditures are being included as the institution's income, leading to an increase in the surplus calculated according to the Income and Expenditure Account. eg :-

Project number	Funds	Voucher No. Date	Amount	Head
346 Purchase of Battery for Panchayat Office UPS	Development-General	42401419/13.05.24	80,000	414220101-Improvement Of The Service Of Local Governments- Computers And Related Equipments

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and 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			Balance sheet schedule B-17		
SL No	Head	Item	Amount	Head	Bank account	Amount
1	320900102	Donations related to Pandemic /Epidemic control	48,482	450210101	Canara bank-1009732	1,48,482
2	320100192	Flood relief grant	1,00,000	450210101	SBI (1052584)	1,26,750
3	320200104	Central finance commisison grant-Basic tax grant	32,00,156	450210101	ICICI bank 743301000001	96,57,953
	320200113	Central finance commisison grant-Tied fund	63,63,770			
		Total	95,63,926			
4	320300199	Grants funds for specific purpose-Other govt agencies	17,62,800	450280001	Canara bank (110110648354)	11,30,973

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

The net increase/decrease in cash flow, amounting to (11158550), does not align with the discrepancy between the opening and closing balance of cash and cash equivalents, which is (71343312)

e. Comments relating to Ratios

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

Notes to accounts are not included as part of Annual Financial statement.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

The Sulekha expenditure statement and Grant Statement did not match the actual payment details according to the AFS statement.

S I No.	Fund	Expenditure as per Annual Financial Statement	Expenditure as per Grand Statement	Expenditure as per Sulekha Statement	Difference as per Annual Financial Statement
1.	Development Fund	19723000	21037000	21037000	13,14,000
2.	S C P	8499000	8099009	8099009	3,99,991
3.	Non-Road	13459647	13265770	13265770	1,93,877

73/25 Laptop of SC students Project amount Rs.3,99,991 is not included in Sulekha statement

26/25 Contingency Payment of aganawadi Project amount Rs.1,93,877 is not included in Sulekha statement

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Delays in recording timely and precise demand entries for property tax, rent revenue have occurred.

Account Head	Journal Voucher No/Date	Demand	Demand Decrease
110100101-Property tax on Residential buildings	42400424/7.12.24	4922027	
	42402022/31.03.25		383934
10100102-Property tax on Non Residential buildings	42400930/7.12.24	8016878	
	42402023/31.03.25		87716

SINo	Head	Demand	Demand Decrease	Date of Entry	Voucher
1.	130100101-Rent from Building	762144	17154	28.10.24	42400733
				31.03.2025	42402020

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

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Nil

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

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

Arrear- Residential

Particulars	As per Sanchaya Software	As per Annual Accounts
Demand	56231	40122
Collection	36931	31745

Arrear- Non Residential

Particulars	As per Sanchaya Software	As per Annual Accounts
Demand	5931137	5930785
Collection	116403	121589

Advance collection of Property tax

SlNo	Head	Amount as per Balance Sheet Schedule B-9	Amount as per Sanchaya

1	350410101-Advance collection of revenues-Property tax on Residential building	155345	587435
2	350410104-Advance collection of revenues -Property tax on Non-Residential building	153184	348864

2. The DCB registers generated for the audit were not reconciled periodically with the corresponding ledger.

m. Comments relating to Asset Register

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.

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കൊരട്ടി 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

Koratty 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	18205033.50
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	126750.00
312000000	Reserves	B-3	73435547.00
	Total Reserve & Surplus		183534661.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	25038458.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		50076916.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	7426080.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		14852160.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	3985093.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	4653499.50
360000000	Provisions	B-10	1707732.00
	Total Current Liabilities and Provisions		20692649.00
	TOTAL LIABILITIES		269156386.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2892162.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2878030.00

413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	10600321.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	22405905.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	140680942.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-154808386.00
	Total Fixed Assets		49297948.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	4530031.00

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		9060062.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	175291.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	26762930.00
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	67051760.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	11409207.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		210798376.00
	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		269156386.00

Koratty 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	22411742.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	963890.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	9175654.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	579702.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	207302878.00
170000000	Income from Investments	I-7	306707.00
171000000	Interest Earned	I-8	1302248.00
180000000	Other Income	I-9	46052.00
190000000	Prior Period Income	I-19	0.0
	Total Income		484177746.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	21374766.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	2011934.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	6723196.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	198586.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9863038.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	42600287.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	20354801.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	13725213.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored	I-14(D)	78305300.00

	Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1373599.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	141000.00
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)	17386736.00
	Total Expenditure		428116912.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		56060834.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		53749991.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-2310843.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-2310843.00

Koratty 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)	55854111.00
Cash	Cash	RP-40(a)	39099.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	8122764.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	218900.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	8845092.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	579702.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	19936253.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1302248.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	3358.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	20169439.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	28443672.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	24000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	46052.00
330000000	Secured Loans	RP-31	2685383.00
340000000	Deposits Received	RP-33	764759.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	1331232.00
	Grand total		296732128.00
	PAYMENTS		
	Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	9874.00
414000000	Annual plan - Capital Expences(Service Sector)	RP-41	55460.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	21143974.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1527901.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	239084.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	58328093.00
413000000	Annual Plan- Capital Expences (Productive Sector)	RP-40	9918.00
	Closing Balance		

Bank	Bank	RP-40(b)	66841996.00
Cash	Cash	RP-40(b)	209764.00
	Grand Total		296732128.00

DEPUTY DIRECTOR