



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മുതുകല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പികെഡി/പി.13-100/26

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 28/02/2026
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മുതുകല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മുതുകല 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 മുതുകല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പ്രതികയുടെ 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 തീരുമാനത്തിന്റേയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി/പി.13-100/26

തീയതി: 28/02/2026

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മുതുമല 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മുതുമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 25-10-2024 മുതൽ 15-01-2026 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു.പി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	16-01-2026	24-01-2026

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി (മുതൽ)</u>	<u>തീയതി (വരെ)</u>
<u>16-01-2026</u>	<u>24-01-2026</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ. ഐ.സുലൈമാൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി. ആർ.രാജീഷ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ. കെ.വി.രാജൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി. ബേബി.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ. ദിലീപ്.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ആനന്ദവല്ലി.എ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.സുരേഷ്കുമാർ.സി.പി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.സുരേഷ്കുമാർ.സി.പി.	ചെയർമാൻ	01-04-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	(
ശ്രീ.ഹനേഷ് മുഹമ്മദ്	കൃഷി ഓഫീസർ	
ശ്രീ.പ്രമോദ്.പി.ആർ	വി.ഇ.ഒ.സർക്കിൾ-I മുതുകല	
ശ്രീ.അരുൺഘോഷ്.	വി.ഇ.ഒ. സർക്കിൾ II പെരുമുടിയൂർ	
ശ്രീമതി.ബീന.ഐ.സി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	
ഡോ.അഷറഫ്.എ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി.	
ഡോ.ഫിബിമോൾ.പി.പി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	
ശ്രീമതി.സുലൈഹ ജമീല ഉമ്മർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	
ശ്രീമതി.ആയിഷ.ഇ.കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	
ശ്രീമതി.സുലൈഹ ജമീല ഉമ്മർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	
ശ്രീമതി.ഗീതാലക്ഷ്മി	പ്രധാന അധ്യാപിക	
ശ്രീമതി.നിർമ്മല.പി.വി	പ്രധാന അധ്യാപിക	
ശ്രീ.സുനിൽ.എച്ച്.കെ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	
ഡോ.നിമ.പി.എൽ.	വെറ്ററിനറി സർജൻ	
ഡോ.അബ്ദുൾ റഹ്മാൻ.പി.എസ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	
ശ്രീ.ജിജോ പ്രസാദ്.ജെ.ആർ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകത	1-1-1
3	ICDS ഫണ്ടിന്റെ യഥാർത്ഥ ബാലൻസ് തുക വാർഷിക വരവു ചെലവു പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നു.	1-1-2
4	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നു.	1-1-3
5	തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി- അഡ്വാൻസ് റീകൂപ്പ് ചെയ്ത തുക അഡ്മിൻ ചെലവ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-4
6	അഡ്വാൻസ് ,ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-5
7	ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിലുള്ള വരവ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP-1 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നു.	1-1-6
8	KURDFC ലോൺ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലോൺ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നു.	1-1-7
9	സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺഡൈഡ്)-ബാങ്ക് വരവ് ,ചെലവ് ,ബാലൻസ് തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തക്കേടുകൾ കാണുന്നു	1-1-8
10	ആസ്തി വിവരം കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5

15	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
16	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
17	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-8
18	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
19	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
20	തൊഴിൽനികുതി വരവ് സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ	1-11
21	ലൈസൻസ് വരവ് സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ	1-12
22	സ്ഥാപനം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു	1-13
23	വിനോദനികുതി അപാകങ്ങൾ	1-14
24	ആശ്രയ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-15
25	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനത്തിന്റെ പേരിൽ വാഹന വാടക നൽകിയിരിക്കുന്നു	1-16
26	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം-വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകിയതിൽ പൊരുത്തക്കേട് - 7520 രൂപ അധികം നൽകി	1-17
27	ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസഹായം - പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് , ഭരണസമിതി തീരുമാനം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 218400 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-18
28	പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 422504 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19
29	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമായില്ല	1-20
30	സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടിയും ബാലസഭയും - പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണം ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-21
31	അധിക സഹായം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് റീകൂപ്പ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്	1-22

32	ഗവൺമെന്റ് സ്കൂളുകളിലെ അനുബന്ധ ചെലവുകൾ-രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-23
33	സിസിടിവി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-24
34	കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പഴയ മോട്ടോറുകൾ ലേലം ചെയ്ത് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല	1-25
35	MGNREGS - മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ സിമന്റിന് മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ അധികരിച്ച് നൽകി	1-26
36	ജൽജീവൻ പദ്ധതി അവലോകനം	1-27
37	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് -അവലോകനം	1-28

ഭാഗം 2

1	ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ തിയറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നു-ഫീസ് ഇനത്തിൽ നഷ്ടം	2-1
---	---	-----

ഭാഗം 3

1	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനത്തിന്റെ പേരിൽ വാഹന വാടക നൽകിയിരിക്കുന്നു.114000രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-1
---	--	-----

ഭാഗം 4

1	മെഡിസെപ് അവലോകനം	4-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-5
6	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-6
7	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-7

8	ഓഡിറ്റ് നിക്കവനി	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-9
10	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ ഇറുടാക്കിയ തുകകളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-11
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-12
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. മുതലായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനം ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2025 ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകളും ഭരണസമിതിയുടെ 31.05.2025 തീയതിയിലെ 60 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്ത ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ്.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് റൂൾ ബുക്ക് പ്രകാരം ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ചെക്ക് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/ ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ച സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും രേഖപ്പെടുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായം റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായും വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാമ്പത്തിക നിലയും സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബി. വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓഡിറ്റർ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി

വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025ൽ ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2025ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സമ്പലം : പാലക്കാട് തീയതി: 28-02-2026

1-1-1 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകത

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് അപാകതകൾ കാണുന്നു.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Revenue Expenditure" രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (-328518.00) രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇത് "By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തമില്ല.

1-1-2 ICDS ഫണ്ട് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാലൻസ് തുക വാർഷിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ICDS ഫണ്ട് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് തുകയാണെങ്കിലും യഥാർത്ഥത്തിൽ 3468895/- രൂപയാണ് ബാലൻസ് എന്നിവ പരിശോധിക്കുമ്പോൾ 336630/- കുറവായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു.

1-1-3 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ

	മുന്നിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്

Health Grant -Grant For Specific Purposes- Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres Into Health And Wellness Centres	40255	1279	41534	2755	നീക്കിയിരിപ്പ് 38779/-ആണ് വരുന്നതെങ്കിലും B-4,RP40(B)ൽ ബാലൻസ് നിൽക്കുന്ന തുക 638779 ആണ്. വ്യത്യാസം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല
Health Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To The PHCs	515917	14090	530007	389216	നീക്കിയിരിപ്പ് 140791 ആണ് വരുന്നതെങ്കിലും B-4,RP40(B)ൽ ബാലൻസ് കിടക്കുന്നത് 515791 ആണ്.വ്യത്യാസം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല

1-1-4 തൊഴിലുറപ്പുപദ്ധതി- അഡ്വാൻസ് റീകൂപ്പ് ചെയ്ത ഭരണപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. 9 എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	9	752732 (പലിശ ചേർത്തിട്ടില്ല)	752741	750808 () അഡ്മിൻ ചേർക്കുന്ന അഡ്വാൻസ് തുക റീ ക. 1447549ആ ചേർത്തിര

1-1-5 അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷ്മ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് വിവരങ്ങളും

1-1-6 ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിലുള്ള ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പ്രകാരമുള്ള വരവും (RP -1, 838520) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

1-1-7 KURDFC ലോൺ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലേ പത്രിക പ്രകാരവും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

KURDFC ലോൺ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലോൺ രജിസ്റ്റർ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	മുനിസിപ്പൽ വരവ്	ആകെ	തിരിച്ചടവ്	ബാലൻസ്
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം	18590933	3520000 RP -31	22110933	2043563(ജി.ഒ പ്രൊജക്ട്) 20067370 *
രജിസ്റ്റർ, ലെഡ്ജർ പ്രകാരം	18490933	7893675	26384608	2043563(ജി.ഒ പ്രൊജക്ട്) 24341045

* മുനിസിപ്പൽ വരവും ഉൾപ്പെടെയുള്ള ആകെ തുകയിൽ നിന്നും ചെയ്യുമ്പോൾ ബാലൻസ് വരുന്നത് 20067370 ആണ് എന്നാൽ വാർഷിക അപകത പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-8 സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺഡെഡ്) തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തക്കേടുകൾ കാണുന്നു

- 1) സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺഡെഡ്)-ബാലൻസിൽ തുക 3123021 ആണ്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക തുകയിൽ നിന്ന് ചെലവ് കുറയ്ക്കുമ്പോൾ കിട്ടുന്ന തുക 2784958 (
- 2) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-4 പ്രകാരം CFC TIED , BASIC

പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-4 പ്രകാരം യഥാക്രമം 6830499/- ഉം 3123021ഉം ആകെ 9953520 ആണ്. (ആകെ ആണ്. വ്യത്യാസം വരാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. 3) CFC BASIC വരവ് തുകകൾ ACR പ്രകാരം 3118811 ഉം RP 30 വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

1-1-9 ആസ്തി വിവരം കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഉണ്ടെങ്കിലും കാലികമാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്ന വിവരം ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ഷെഡ്യൂളുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 12-2-2024- ന് ചേർന്ന ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 07-03-2025 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.1/1 പ്രകാരം പരിഷ്കരണ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുനിരിപ്പ്	9856720
വരവ്	249539000
ആകെ	259395720
ചെലവ്	248393700
നീക്കിയിരിപ്പ്	11002020

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്)

മുനിരിപ്പ്	₹35091721
വരവ്	₹ 51080809
ആകെ	₹86172530
ചെലവ്	₹51409327
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹34763203

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ	തൻവർഷ	ആകെ	ചെലവ്	നീക്ക
	ബാക്കി	വരവ്			

					രി ലാ തു
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	17158000	17158000	17066380	91620
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി..പി	0	13252000	13252000	11705196	154680
മെയ്നറനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	14146000	141416000	11434041	271195
മെയ്നറനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	5057000	5057000	4596004	460996
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺടൈഡ്)- ബാങ്ക്*	2954757	3002292	5957049	3172091	278495
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ടൈഡ്)- ബാങ്ക്**	2642643	6673500	9316143	2485644	683049
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ടൈഡ്)- ട്രഷറി	0	844889	844889	844889	0

* ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം തൻ വർഷം ബാലൻസ് നിൽക്കുന്ന പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പിനോട് വരവ് കൂട്ടി ആക തുകയിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്തമായി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക-)

കേന്ദ്രവിഷ്വൽ

മുന്നിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
-------------------	-----	-------	----------------

സ്വച്ഛ്യാഭാരത അഭിയാൻ	0	72000	72000	0	72000
TSC	1224998	5000	1229998	0	1229998
ICDS	3217974	1850921	5068895	1600000	3132265*
Health Grant -Grant For Specific Purposes- Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres Into Health And Wellness Centres***	40255	1279	41534	2755	38779/-**
Health Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To The PHCs****	515917	14090	530007	389216	140791 B-4,RP40(B)ൽ കിടക്കുന്നത് 515791 ആണ്

*B-4ൽ 3132265 തുകയാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് വരുന്നതെങ്കിലും വടവരവ് കുട്ടി ആക തുകയിൽ നിന്ന് ചെലവ് കുറയ്ക്കുമ്പോൾ കുറവ് കാണുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവരുത്തുന്ന നടപടി എല്ലാ വർഷങ്ങളിലും നടന്നിട്ടില്ല എന്ന് ശ്രദ്ധേയകൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 2024-25 ലെ വരവും (4732265)നിന്ന് തൻ വർഷം ചെലവാക്കിയ തുക 1600000/-കുറച്ചാണു കുറവു ചെയ്ത് തുടർ വർഷങ്ങളിൽ കൃത്യത പാലിക്കുമെന്നു ചെയ്യാതെയാണ് മുൻബാക്കി എടുത്തിരിക്കുന്നത്.

** വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം മൂന്നിരിപ്പിനോട് കുറയ്ക്കുമ്പോൾ കിട്ടുന്ന തുക 38779/ ആണ്.

B-4, RP40(B)ൽ ബാലൻസ് നിൽക്കുന്ന തുക 638779 ആണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 12/23.01.26)

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിൽ ലയബിലിറ്റി ഹെഡ് കുറവു ബാഹുല്യത്താലും സാങ്കേതിക പരിജ്ഞാനക്കുറവു മൂലവും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംസ്ഥാന തലത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അഭ്യർത്ഥനകൾ കൃത്യത വരുത്തി കെ സ്മാർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തുമെ ****വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പിനോട് കുറയ്ക്കുമ്പോൾ കിട്ടുന്ന തുക 140791/ ആണ്.**

B-4, RP40(B)ൽ നീക്കീയിരിപ്പ് തുക 515791 ആണ്. 375000/-വ്യത്യാസ

2. തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരി	
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	9	752732	752741	750808	1933
എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	27091062	27091062	27091062	0
ആകെ	9	27843794	27843803	27841870	1933

(I-14(F)) യഥാർത്ഥ അഡ്മിൻ ചെലവ് ചേർക്കുന്നതിനു പകരം തുകയായ 144754/-ആണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ചേർക്കേണ്ടത്.

3. സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	
ലൈഫ് മിഷൻ(ജനറൽ)	2500000	2940000	5440000	130000	5310000*

* ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ B-4 തുക 5310000/- ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയത്

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
251	189506896	126	78551804	125	50.19

വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	5932080	4912208	82.80
വി.ഇ.ഒ. I	28	10	113491761	30333108	26.72
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16	7	7382295	423855	5.74
സെക്രട്ടറി	42	16	16951572	13849989	81.70
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	95	43	29162049	18137880	62.19
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	25	17	6021593	3156294	52.41
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	4	4	1223099	1198374	97.97
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	15	14	1297000	1151549	88.78
പ്രധാന അധ്യാപകൻ	5	4	1044000	523650	50.15
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	13	3	6551447	4449843	67.92

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	450000	405054	90.01
ആകെ	251	126	189506896	78551804	41.44

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയ
ഭരണചെലവുകൾ	9	752732	752741	750808	1933
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	27091062	27091062	27091062	0
ആകെ	9	27843794	27843803	27841870	1933

1. പട്ടികയിലെ അഡ്മിൻ ചെലവ് തുക I 14 F ഷെഡ്യൂളുമായി റെചേർക്കുന്നതിനു പകരം അഡ്വാൻസായി നൽകിയ തുക നീക്കുപത്രികയിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്
2. അഡ്മിൻ+ തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം- ആകെ ചെലവ് - I6+ B3

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിവരം

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	178	3035200
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	2130	32551400
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	356	5617000
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	150	2166400
5	വിധവാ പെൻഷൻ	1121	17593900

1-8 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

മുതുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന് ആക്ടിലെ വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഭൗതിക സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരികൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയുള്ള ഭരണസമിതിയോടു പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ 1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ച പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല. ചട്ടം 26(8) പ്രകാരം മിനിട്ട് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. മിനിട്ട് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി, പൂർത്തീകരിക്കാത്തതായി കാണുന്നു. യോഗമിനൂട്ടുകൾ ഉ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കി ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. ഭൂ ചെലവഴിക്കാതെ സി.ഡി.എസ് അക്കൗണ്ടിൽ അവശേഷിപ്പ് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായ വാഹന വാടക നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ ആ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ ഡയലി ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലെ വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ, മുതുകൾ സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കൽ തുടങ്ങിയ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കുവാൻ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ സിമന്റിന് മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് SOFTWARE ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം സിമന്റിന്റെ വില നിർദ്ദേശിക്കുന്നതിൽ മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിലൂടെ അധികം ചെലവുമാക്കേണ്ടതുമാണ്. മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (കേരളം) മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2022 ന്

മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിലെ സിമെന്റിന്റെ വില മാർക്കു നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാൻറുകൾ തുടർവർഷങ്ങളിൽ നഷ്ടമാക. ഗ്രാൻറുകൾ പരമാവധി അതത് വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ ഉപരിതപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കു ചെയ്യപ്പെടുന്നതിലും രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പിലും ഉള്ള അപരിഷ്കൃതതകൾ.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

7-2-2023 മുതൽ 17-2-2023 വരെ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗത്തിന്റെ 9/2022, 10/2022 മാസങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

1-11 തൊഴിൽനികുതി വരവ് സംബന്ധിച്ച അപകങ്ങൾ

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ഓക്ട്ര-സെക്ഷൻ 204 പ്രകാരം അനുപത് ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ തൊഴിലിലോ, കലയിലോ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പെരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജ്കണ്ടത്തി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല
ചുവടെ ചേർക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നി

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം (ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം)
1	കാഫില സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്, കാരക്കുത്തങ്ങാടി	875/11 06.04.2024	2
2	അക്ഷയ സെന്റർ, പെരുമുടിയൂർ	1174/15 06.04.2024	8

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ലൈസൻസ് നമ്പർ	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം (ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം)
3	സൺസിറ്റി ഏജൻസീസ്, കൊടുമുണ്ട	1338/2024 23.03.2024	2
4	ന്യൂ ശീതൾ പ്രോഡക്ട്സ്	1292/37 22.04.2024	4
5	റൂബിക് ഫർണിച്ചർ, മുതുമല	1083/43 30.04.2024	5
6	മലബാർ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്	920/60 22.05.2024	4
7	വി പി പാലസ് ഓഡിറ്റോറിയം, മുതുമല	2724/120 05.07.2024	2
8	ടി സി വുഡ് & ഫർണിച്ചർ	1210/125 15.07.2024	3
9	ടി വി എൻ ബ്രിക്സ്	1542/151 18.08.2024	4
10	മോഡേൺ ഓയിൽ മിൽ, മുതുമല	954/184 23.10.2024	3

ടി വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കരാർ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കി വിവരം ഓ. 2. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന **അൽജിബ്ര ട്രേഡ് മുതുമല** എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം: 13/23.01.2026) മറുപടി നൽകി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിച്ചു.

3. കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തില്ല
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എൽ.ഐ.ഡി & ഇ.ഡബ്ല്യൂ സെക്ഷൻ.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇറുടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദ

ക്രമ നം	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ചെയ്ത ജോലി (പദ്ധതി നം.)
1	അലി എം	225/23-24
2	മണികണ്ഠൻ എം	228/24-25
3	രമേഷ് ബാബു എം	22/25
4	മുഹമ്മദ് റഹീം ടി എം	31/25
5	അഷ്റഫ് അലി പി	20/25
6	വിഷ്ണുജിത്ത് എം	10/25
7	സ്റ്റീവ് ഏലിയാസ്	233/25
8	നൗഷാദ് പി	34/25
9	എ എം യൂസഫ്	51/25
10	കൃഷ്ണൻ എം പി	261/25

ടി കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇറുടാക്കാൻ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ്റെ തൊഴിൽനികുതി ഇറുടാക്കുന്നതിനായി അറിയിപ്പ് നൽകിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഇറുടാ

1-12 ലൈസൻസ് വരവ് സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ

1. സംസ്ഥാനത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ജിന്നേഷ്യങ്ങളും 19 ലൈസൻസ് നേടിയിരിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് ബഹു.കേരള വിധിന്യായത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ത.ര. 01.8.2022 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ജിന്നേഷ്യങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ, ലൈസൻസ് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ നൽകുന്നു.

ക്രമ നം	ജിന്നേഷ്യൻ ടർമിനൽ
1	ഫാമിലി ഫിറ്റ്നസ്

2	ഫൈറ്റ് & ഫിറ്റ് മാർ സ്പോർട്ട്സ് യോഗ ര
3	മുതുതല ഗ്രൗണ്ട് ട

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി മേൽ പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ക്ലിനേഷ്യങ്ങൾ/ടർഫ് എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ സ്വകാര്യ നിർണ്ണയിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് നിർണ്ണയം നടത്തി നികുതി ഈടാക്കി മേൽ സർക്കുലറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം

2. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിക്കാൻ **റൂബിക്സ് ഫർണിച്ചർ** എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ മലിനീകരണ നിയമം അനുബന്ധിച്ചതായും ടി തീയതിക്ക് ശേഷം സ്ഥാപനം ലൈസൻസ് **സൺസിറ്റി ഏജൻസീസ്** എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലൈസൻസ് കാലാവധി **22.03.2024 മുതൽ 31.03.2024** വരെ എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയ മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് **റൂബിക്സ് ഫർണിച്ചർ** എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ മലിനീകരണ നിയമം അനുബന്ധിച്ചതിനാൽ ടി തീയതി വരെ ലൈസൻസ് നൽകുകയും ലൈസൻസ് കാലാവധി നീട്ടി നൽകുന്നതാണെന്ന് അപേക്ഷകർ വർഷത്തെ ലൈസൻസ് അപേക്ഷയോടൊപ്പം പുതുക്കിയ മലിനീകരണ പഞ്ചായത്ത് 2025-26 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് അനുബന്ധിച്ചതായും, 25 വർഷം ലൈസൻസ് അനുബന്ധിച്ചതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. 30.09.2024 മുതലുള്ള 6 മാസക്കാലം ലൈസൻസ് എടുത്താണോ ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. **സൺസിറ്റി ഏജൻസിസ്** അനുബന്ധിച്ച ലൈസൻസ് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 സ്ഥാപനം വസ്തുനികുതി ഈടാക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന നികുതിയും) പ്രകാരം 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, 207-ാം ഓർഡിനൻസ് പ്രകാരം ഓരോ കെട്ടിടത്തിനും 203-ാം ഓർഡിനൻസ് പ്രകാരം ചുമത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സഞ്ചയ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 14/23.01.2026) മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്റെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത ഈടാക്കി ഓര

1-14 വിനോദനികുതി അപാകങ്ങൾ

1961 ലെ കേരള ലോക്കൽ അതോറിറ്റീസ് എൻറൈൻമെന്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ടിക്കറ്റിന്റെ നിശ്ചിത ശതമാനം വിനോദ നികുതി സ.ഉ(കൈ)നം.17/2024/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 31-01-2024 ലെ പുതു ടിക്കറ്റുകൾക്ക് 5% വിനോദനികുതിയും 100 രൂപയിൽ കൂടു ഈടാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് അനുമതി 2019 ആയി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. ചരക്കേവ ആനുപാതികമായി തൊട്ടടുത്ത മാസം മൂന്നാം തീയതിക്കുള്ളി സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണെന്നും നിഷ്കർഷി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കൃഷ്ണ സിനി പ്ലസ്, ദേവ് സിനി തീയേറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. 200 രൂപ, 130 രൂപ, 110 രൂപ ര കണക്കുകൾ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 8,48,640/-രൂപയ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായി തിയേറ്റർ ഉടമ നികുതി രജിസ്റ്റർ എന്നീ രേഖകളാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള സൂചിപ്പിക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു

1. ജി.എസ്.ടി റിട്ടേൺ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നികുതി ഈടാക്ക

മേൽ പറഞ്ഞ തിയേറ്ററുകളിൽ നിന്ന് ജി.എസ്.ടി റിട്ടേൺസു വിനോദ നികുതി ഈടാക്കുന്നത് എന്നും തിയേറ്റർ ഉടമ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമാണ് വിനോദ നികുതി ഈടാക്കി ജി.എസ്.ടി.ആർ 1 ബി വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഈ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ തിയറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കൃഷ്ണ സിനി പ്ലസ്, ദേവ് സിനി സിനിമാ തിയേറ്ററുകൾ കേരള സിനിമാസ് റഗുലേഷൻ ആ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് അനുവദിക്കുന്ന ലൈസൻസും എടുക്കാതെ ഫീസ് ഇനത്തിൽ 2000 (1000*2) രൂപയുടെ നഷ്ടം ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം സെ ഈടാക്കുന്നതിന് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

3. ക്ഷേമനിധി സെസ്സ് ഈടാക്കുന്നില്ല

18.01.2024 തീയതിലെ സ.ഉ(സാധാ)നം.137/2024/തസ്വഭവ ഉത്ത പിരിച്ചെടുക്കുന്ന വിനോദ നികുതിയോടൊപ്പം സിനിമാ സെ

സംസ്ഥാന സാംസ്കാരിക പ്രവർത്തക ക്ഷേമനിധി ബോർഡിലേക്ക് സെക്രട്ടറിമാരിൽ നിക്ഷിപ്തമാണ്. ഇപ്രകാരം പിരിച്ചെടുക്കുന്ന (തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന സെക്രട്ടറി/പ്രസിഡന്റ് എന്നിവർ ആകൃതി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തിയേറ്ററുകൾ സെസ്സ് പി അടവാക്കുന്നതിന്റേയോ ക്ഷേമനിധി ബോർഡിൽ അടവാക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കുന്നതിലേക്ക് സ്വീകരിച്ച നടപടികളും മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് (മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-15 ആശ്രയ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആശ്രയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുകയും തുക അഗതി രഹിത കേരളം-മുതുമല), തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ പറയുന്നപോലെ

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	218/25 ആശ്രയ
അടങ്കൽ	258000 31312- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ 226688 -ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്
ചെലവ്	258000 31312- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ 226688 -ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്
ബിൽ നം	478/16.01.25- 31312/- XVFC/2024-25/P/30,16.01.25-226688/-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച തുക 28.01.25, 31.01.25 തീയതികളിൽ അഗതിരഹിത കേരളം 03.10.25ന് അവസാനം പതിച്ചു ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം അടയ്ക്കുന്ന തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകേണ്ട ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതിപ്പണം മുൻകൂറായി പിൻവലിച്ച് അക്കൗണ്ട് ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ച് തുക ചെലവഴിക്കാനുള്ള നടപടികൾ ന

1-16 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുവാഹനത്തിന്റെ പേരിൽ വാഹന വാടക നൽകിയിർ

2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ രണ്ട് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

I)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
പ്രോജക്ട് നം	61/25
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം
അടങ്കൽ	775840 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
	727160 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്) ആകെ -1503000
ചെലവ്	522995 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
	670798 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്) ആകെ -1193793
	1.167060-ബിൽ നം -6 തീയതി 31.07.2024
	2.55520-ബിൽ നം -13 തീയതി 27.09.2024
	3.275952-ബിൽ നം -19 തീയതി 14.03.2025
	4.300415- ബിൽ നം -21 തീയതി 22.03.2025
5.394846- ബിൽ നം-25 തീയതി 25.03.2025	

II)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
പ്രൊജക്ട് നം	198/25
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-സ്പിൽ ഒവർ
അടങ്കൽ	330392 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	266943 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
ബിൽ നം.	09/24-25 തീയതി 15.07.24

പാലിയേറ്റീവ് രോഗികളെ പരിചരിക്കുന്നത് ലക്ഷ്യവും പ്രവർത്തനവും (61/2025) എന്ന കാറ്റഗറിയിൽ രണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കാനായി KL 52 L 1965 (Maruthi Ecco) എന്ന വാഹനം ഉപയോഗിച്ചിരുന്നതിനാൽ വാടകയിനത്തിൽ പല ബില്ലുകളിലായി ശ്രീ. മണികണ്ഠ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/C- 20283201091 IFSC-SBIN0008788) രണ്ട് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം	ബിൽ നം./ തീയതി/ തുക	ആകെ ജോലി ചെയ്ത ദിവസം	തുക	നൽകിയ തുക
1	61/25	6/15.7.2024/ 167060	60 ദിവസം (1.4.24 മുതൽ 29.6.2024)	60x1200= 72000	72000
2	61/25	13/27.9.2024/ 55520	20 ദിവസം (2.07.2024 മുതൽ 29.07.2024 വരെ)	20x1200= 24000	24000

3	198/25	9/31.07.2024/ 266943	15ദിവസം (7.3.2024 മുതൽ 23.3.2024 വരെ)	15x1200= 18000	18000
ആകെ					114000

പരിവാഹൻ പോർട്ടലിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം KL 52 L 1965 (രേഖപ്പെടുത്തിരിക്കുന്നത് നിലവിൽ മുതുതല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഈ വാഹനത്തിന് റെഗിസ്ട്രേഷൻ ഓടിച്ച വകയിൽ 8/2024, 9/2024, 10/24, 11/24, മാസങ്ങൾ പ്രതിമാസം 10000 രൂപ വീതം 40000 രൂപയും 2024 ഡിസംബർ മാസം ഉൾപ്പെടെ ആകെ 159000 രൂപ ടിയാന്റെ A/C-20283201091 (IFSC-SBIN L 1965 (Maruti Ecco) വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവറായി നിയമന ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (9/2 മറുപടിയിൽ KL 52 L 1965 (Maruti Ecco) എന്ന വാഹനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണെന്നും പാലിയേറ്റീവ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വാഹനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥത ശ്രീ.സി.എം. നീലകണ്ഠ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു തെളിയിക്കുന്ന ആർ.സി രേഖകൾ, കര ഹാജരാക്കി.

പി.എം.സി മിനിസ്ട്രി ബുക്കിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ആമ്പുലൻസ് വാങ്ങി ആയിരുന്ന ശ്രീ.സി.എം.നീലകണ്ഠ നമ്പൂതിരിപ്പാടിന്റെ പേര് ഉപയോഗിച്ച് വന്നിരുന്നത്. ഈ വാഹനം പാലിയേറ്റീവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെയും ജൂനിയർ ഹെൽത്ത് ഇൻസ്പെക്ടറായ ശ്രീ. ഇനത്തിലുള്ള തുക വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവറായി ശ്രീ.മണികൃഷ്ണൻ കൃഷ്ണൻ ചമച്ചതിന് ശ്രീ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, ജൂനിയർ ഹെൽത്ത് സൂപ്രണ്ട്മാർക്കും സേവനത്തിൽ നിന്നും സസ്പെൻ്റ് ചെയ്യുക

പാലിയേറ്റീവ് സേവനങ്ങൾക്ക് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കേണ്ടതും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ കൃത്യമായി പാലിക്കുകയോ ചെയ്യ കൃതിമ രേഖകൾ സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നടത്തുകയോ ശ്രീ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ ചമച്ച വ്യാജരേഖകളാണ് ഓഡിറ്റ് ഹാജരാക്കി

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വാഹനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തിരിച്ചറിവ് പ്രസിഡന്റ്റെ പേരിലും , സെക്രട്ടറിയുടെയും പേരിൽ ലിസ്റ്റുചെയ്യേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുണ്ട്. റോഫീസർ വാഹനത്തിന്റെ ക്വട്ടേഷൻ, അനുബന്ധ രേഖകൾ , ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ അത്തരം നടപടികൾ ശ്രീ.മണികണ്ഠൻ നിയമന രേഖകൾ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയിൽ പഞ്ചായത്തിന് സംഭവിച്ച ടി നഷ്ടം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാർ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവറുടെ നൽകിയ 45000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ അന്വേഷണത്തിന് ഓഡിറ്റ് ശുപാർശ ചെയ്യുന്നു.

1-17 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം-വൗച്ചറുകളുടെ അടിസ്ഥാനപരിശോധന - 7520 രൂപ അധികം നൽകി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
പ്രോജക്ട് നം	61/25
പ്രോജക്ട് ന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം
അടങ്കൽ	775840 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
	724160 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്) ആകെ -1500000
ചെലവ്	522995 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
	670798 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്) ആകെ -1193793 1.167060-ബിൽ നം -6 തീയതി 31.07.2024

2.55520-ബിൽ നം -13 തീയതി 27.09.2024
3.275952-ബിൽ നം -19 തീയതി 14.03.2025
4.300415- ബിൽ നം -21 തീയതി 22.03.2025
5.394846-ബിൽ നം-25 തീയതി 25.03.2025

പ്രസ്തുത വൗച്ചർ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ക്രമ നം 4. പ്രകാരം (22.03.2025) തുകകൾ നൽകിയതിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. വിശദ

A) KL52A 5966 എന്ന വാഹനം പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ദിവസം ഉപയോഗിച്ച വകയിൽ 32400 രൂപ (27x1200=32400) വാടക 1200 രൂപ നിരക്കിൽ 25200 രൂപയാണ് ടിയാന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. (0008788) 7200 രൂപ (32400-25200=7200) കുറവായാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

B) 1.8.2024 മുതൽ 30.1.2025 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ പാലിയേറ്റീവ് വിതരണം ചെയ്തവകയിൽ ശ്രീമതി രജനി മാടായിൽ എന്നിവ ശ്രീമതി രജനിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം.30474478042 IFSC SBIN027945=7540) നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രസ്തുത വിഷയങ്ങളിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 'രേഖകൾ ഹാജരാക്കാം' എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്.

ബില്ലുകൾ/വൗച്ചറുകൾ എന്നിവയുടെ കൃത്യമായ പരിശോധനയ്ക്കായി ശ്രീ .രാജൻ .പി യ്ക്ക് കുറവ് നൽകിയ 7200 രൂപ നൽകിയ 7540 രൂപ തിരികെ ഇടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസഹായം - പദ്ധതി തീരുമാനം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 218400 രൂപ ഓഡിറ്റ്

ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസഹായം നൽകുക എന്ന ലക്ഷ്യം ഇതു പ്രകാരം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് അനുസരിച്ച് ധനസഹായം രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ

1.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം)
--------------------	--

പ്രൊജക്ട് നം.	76/25
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസഹായം (എസ്.സി)
അടങ്കൽ	100000-വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി
ചെലവ്	28000-വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി ബിൽ നം .22/21.03.2025

സേവന ഹോസ്പിറ്റൽ ആൻഡ് റിസർച്ച് സെന്ററിലേയ്ക്ക് (A/C കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആരുടെ ചികിത്സ ധനസഹായം ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്, ഭരണ നടത്തിയതിന്റെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ (ബില്ലുകൾ) എന്നിവ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
പ്രൊജക്ട് നം	75/25
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസഹായം (ജനറൽ)
അടങ്കൽ	300000-വികസന ഫണ്ട് - (ജനറൽ)
ചെലവ്	190400-ബിൽനം. 23/21.03.205

പ്രസ്തുത ബിൽ രേഖകൾ പ്രകാരം വിവിധ ആശുപത്രിയിൽ ഡയാലിസിസ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഡയാലിസിസിന് വിധേയരായ വ്യക്തികൾ	ആശുപത്രിയുടെ പേരും അക്കൗണ്ട് നമ്പറും	തുക (രൂപ)
അബ്ദുൽ ജലീൽ പി.കെ	പി.കെ റാസ് ഹോസ്പിറ്റൽ	38000

	(A/C-44592160000045)	
ഹനീഫ		29000
അബൂബക്കർ	ജിയോടെക്	39000
ബാസ്കരൻ	ഹോസ്പിറ്റൽ	36000
കല്യാണിക്കുട്ടി	(A/C-12190200010200)	38000
		ആകെ 142000
മുഹമ്മദ് ഹാജി	MES ഹോസ്പിറ്റൽ	6500
സുലേഖ	(A/C- 4338002100011672)	3900
		ആകെ 10400

എന്നാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് ലഭ്യമാക്കി (16/23.1.2026) നൽകിയെങ്കിലും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപട 76/2025 പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസ പ്രകാരം 190400 രൂപയും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 75/2025 ലെ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത് . ആ ലിസ്റ്റ്, ഭരണസമിതി തീരുമാനം എന്നിവയും 76/2025 പ്രൊജക്ട് രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത രേഖകളും അനുബന് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ഡയാലിസിസ് രോഗികൾക്ക് ധനസ (28000+190400) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റി തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർ സുലേഖ പ്രകാരം ചെലവ് നടന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നടത്തിയ വാങ്ങലുകൾ - ഹെൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ക്യാഷ് ബുക്കും പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാന്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യവുമല്ല. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന് കണ്ടെത്തിയിരുന്നെ തുടർന്ന് ഇവ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് എ സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഐ.പരിശോധിച്ചതിൽ നിരവധി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതായി കാ

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്
1	240/2025	ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലെ വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഉൾജ്ജിതമാക്കൽ (Spil Over)	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	32614	2755
2	239/2025	മുതുമല പ്രാഥമികാ രോഗ കേന്ദ്രത്തിലെ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കൽ (Spil Over)	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	497043	389216
					391971

മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ - 203840 സ്ഥാപനത്തിനും, അക്യൂറേറ്റ് ഹെൽത്ത്- കെയർ(A/C 502000277) ലിമിറ്റഡ് (A/C No.37084134400) എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് -49884 രൂ സംബന്ധിച്ച ക്വട്ടേഷൻ /പർച്ചേസ് നടപടികൾ, വൗച്ചറു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. പദ്ധതി നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ്	തുക നം
1	80	ഹെൽത്ത് കോർണർ	വികസന ഫണ്ട്	10000	10000	10000

ഹെൽത്ത് കോർണർ എന്ന പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ലക്ഷ്യം ORS, CONTR എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വൗച്ചർ പരിശോധനയിൽ പെ വകയിൽ 10000 രൂപ പപ്പായ പ്രിൻ്റസ് എന്ന സ്ഥാപനത്ത് എങ്ങനെയാണ് നടത്തിയെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഓഡ (20/24.1.2026)എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ

3. ഹാജർ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല -

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പ്രൊജക്റ്റ് നം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) 65
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം അനുബന്ധ ചെലവുകൾ
അടങ്കൽ	96000 വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ 104000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ) ആകെ -200000
ചെലവ്	20533 വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ 11058 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ) ആകെ -31591 1.20533-ബിൽ നം -3 തീയതി 31.07.2024 2.11058 -ബിൽ നം -5 തീയതി 27.09.2024

പ്രസ്തുത ബില്ലുകളിൽ പാർട്ടി ടൈം സ്വീപ്പർ തസ്തികയിൽ പുരയ്ക്കൽ എന്നിവർക്ക് ബിൽ നം -3 തീയതി 31.07.2024 പ്രകാരം രണ്ടുമാസത്തിന് 16000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ജൂൺ മാ ആകെ വേതനമിനത്തിൽ 20533 രൂപ കൈപ്പറ്റിയ ശ്രീമതി കാർ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ടുള്ള പ ശ്രീമതി കാർത്തികയുടെ നിയമനം, മസ്റ്റർ റോൾ, ഹാജർ രേഖകൾ കൈപ്പറ്റിയ 20533 രൂപ (16000 + 4533) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു; ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

മേൽ ക്രമ നം. 1 മുതൽ 3 വരെയായുള്ള ഖണ്ഡികകളെ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 422504 (391971+10000+20533) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ

1-20 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു പുർണ്ണമാ

സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ഹോമിയോ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച അപകതകൾ താഴെ

1) ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	8/25, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	200000/- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്
ചെലവ്	200000/- ബിൽ നം, തിയ്യതി 528/24.02.25
ഇൻവോയ്സ് നം, തീയതി	LF 91-03.05.2025, 82725/-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയിൽ തുക 200000/- ഹോംകോ ആലപ്പു പ്രകാരം 82725/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടു രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ബാക്കി മരുന്നുകൾ അറിയിക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/23.01.2025) ആലപ്പുഴ ഹോംകോക്ക് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലെന്നുമാണ്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ത അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-21 സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടിയും ബാലസഭയും - 6

പ്രൊജക്ട് നം.102/25 -സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടിയും ബാലസഭയും അടങ്കൽ - രൂ.100000.00(വികസന ഫണ്ട്)

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് , ജി എൽ പി എസ്,

ചെലവ് - രൂ.79660.00 (ബിൽ നം.6/24.3.25)

ഈ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ദിവസത്തെ സഹവാസ ക്യാമ്പ് സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനായി 79660 പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലഭ്യമാക്കിയ അപാകങ്ങൾ / ന്യൂനതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1) സ.ഉ. (കൈ) 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 19.4.2022 പഞ്ചവത്സര പസബ്ബിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ -സ.ഉ (കൈ) 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി മേഖലയിൽ ഏറ്റെടുക്കാവുന്ന പദ്ധതികൾ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടു മേഖലയിലാണ് പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

2)സ.ഉ. (കൈ) 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 19.4.2022 പഞ്ചവത്സര 8.6(5) "പഠന നിലവാരം ഉയർത്തുക, വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സർ സംഘടിപ്പിക്കുക തുടങ്ങിയ ഗവേഷണാത്മക പ്രോജക്റ്റുകൾ പരിപാടികളുടെ ആവർത്തനമല്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയശേഷം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിദ്യാർത്ഥികളുടെ സർഗ്ഗശേഷി വർദ്ധിപ്പിക്കാനും എസ്.എസ്.കെ, സ്കൂൾ തലത്തിലുള്ള ക്ലബുകൾ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ , സബ്ബിഡി മാർഗ്ഗരേഖ എന്നിവ പ്രകാരം ക്രമപ്രകാരമല്ല.

3) സബ്ബിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ സ.ഉ (കൈ) 115/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി അനുമതിയില്ലാത്ത വാങ്ങലുകളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ ബാധകമായിരിക്കുമെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെലവുകൾക്ക് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 3.1 മത്സരാധിഷ്ഠിത നിരക്കുകൾ ക്ഷണിക്കണം, 4 മുതൽ 6 വരെ മരകരാർക്കാരുടെ/വിതരണക്കാരുടെ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കഴിയുന്ന എന്തെങ്കിലും നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചുള്ള ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	ഇനം	തുക
1	സ്റ്റേഷനറി	23110.00
2	ഭക്ഷണം	28560.00

4) സഹവാസ ക്യാമ്പിനായി സ്റ്റേഷനറി വാങ്ങുന്നതിന് ലഭ്യമായ

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	നിരക്ക്	റിമാർക്ക്

<p>1</p>	<p>ദേവ് പട്ടാമ്പി ആർട്ട്</p>	<p>27019.00</p>	<p>സ്ഥാപനത്തിന്റെ ജി എസ് ടി നമ്പർ, റെഫ. നമ്പർ, ഇമെയിൽ ഐ ഡി, ക്വട്ടേഷൻ ഉപാധികൾ & നിബന്ധനകൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലെറ്റർഹെഡിലല്ല ക്വട്ടേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.</p>
<p>2</p>	<p>കരുണ എൻറർപ്രൈസ്, പട്ടാമ്പി</p>	<p>30775.00</p>	<p>സ്ഥാപനത്തിന്റെ ജി എസ് ടി നമ്പർ, റെഫ. നമ്പർ, ക്വട്ടേഷൻ ഉപാധികൾ & നിബന്ധനകൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലെറ്റർഹെഡിലല്ല ക്വട്ടേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.</p>
<p>3</p>	<p>കരുണ പ്രസ്സ്, പട്ടാമ്പി</p>	<p>23110.00</p>	<p>സ്ഥാപനത്തിന്റെ ജി എസ് ടി നമ്പർ, റെഫ. നമ്പർ, ഇമെയിൽ ഐ ഡി, ക്വട്ടേഷൻ ഉപാധികൾ & നിബന്ധനകൾ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലെറ്റർഹെഡിലല്ല ക്വട്ടേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്.</p>

മേൽ വസ്തുതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സുതാര്യമായ ക്വട്ടേഷൻ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

5) സഹവാസ ക്യാമ്പിൽ മാത്സ്, സയൻസ്, ഭാഷ മുതലായ പ്രതിഫലമായി 12000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്കൂളുകളിലും പഠിപ്പിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഫാക്കൾട്ടികൾ ലഭ്യമായ സാഹചര്യം നൽകിയ ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകാമറുപടിയിൽ പദ്ധതി-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖകൾക്കും, സർക്കാർ തയ്യാറാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ, സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ എന്നിവ പ്രകാരം സർക്കുലർ നം.79/2025/ധനം തീയതി 28.10.25 പ്രകാരം തുടർന്നു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവ് തുക ₹79660.00 തടസ്സപ്പെട്ടു

1-22 അധിക സഹായം തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് റീകൂപ്പ് ചെയ്യാൻ

പ്രോജക്ട്	181/25, ഭവന പുനരുദ്ധാരണം-പട്ടികജാതി
അടങ്കൽ	₹500000.00(212714.00 വികസന ഫണ്ട്-SCP + 287286.00 - തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹250000.00(200000.00 വികസന ഫണ്ട്-SCP + 50000.00 - തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് വിവരം	1) ബിൽ നം.9/19.07.2024 Rs. 100000.00 2)ബിൽ നം.21/ 23.9.24 Rs.100000.00 3)ചെക്ക് നം. 23046/27.3.25 Rs.50000.00
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	VEO

മേൽ പ്രോജക്ടിലെ ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ.അയ്യപ്പൻ വി പി, വാ താഴെ പറയും പ്രകാരം രണ്ട് തവണ ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്

ക്രമ നം	ബിൽ നം /;ചെക്ക് നം	അക്കൗണ്ട് നം
1	ബിൽ നം.21/ 23.9.24	0080111000300 (IFS Code-UTIB0SPKD21)
2	Check No. 23046/27.3.25(ഫയൽ നം.0759/DPPE04/GPO/2025/1613)	155212301055906 KSCB Ltd(IFS Code-KSBK0001552)

ഭരണസമിതിയുടെ 29.1.25 ലെ 1/20 തീരുമാന പ്രകാരം ശ്രീ.അ 0080111000300 എന്ന അക്കൗണ്ട് ആക്ടീവ് അല്ലാത്തതിനാൽ വി. നിധിയിലേക്ക് പോയതിനാലും, കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ട് കാലതാമസം നേരിടും എന്നതിനാലും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന മേൽപട്ടികയിലെ ക്രമ നം 2 പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽപട്ടികയിലെ ക്രമ നം 1 പ്രകാരം ശ്രീ.അയ്യപ്പൻ നൽകിയ ലഭിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സഞ്ചിത നിധിയിൽ നിന്നും 50000 രൂപ തിരികെ ലഭ്യമാ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഗവൺമെന്റ് സ്കൂളുകളിലെ അനുബന്ധ ചെലവുക

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-101/25 ഗവൺമെന്റ് സ്കൂളുകളിലെ അനുബന്ധ ചെലവുകൾ - രൂ.50000.00 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം) നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- ഹെഡ് മിസ്ട്രസ് , ജി എൽ പി എസ്, ചെലവ് - രൂ..50000.00 (ബിൽ നം. 3/23.8.24) മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തെ ചെലവുകൾക്കായി തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ടിന് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ / ന്യൂ 1) SNGLPS, പട്ടാമ്പി യിലെ 3/23 മുതൽ 2/24 വരെയുള്ള വൈദ്യുത ചെലവിന് ആധാരമായ KSEB യുടെ Demand Cum Disconnection Notice c 2) ജി എൽ പി എസ്, പെരുമുടിയൂരിലെ 2/23 മുതൽ 4/24 അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ ചെലവിന് അനുബന്ധരേഖയായി ഹെഡ്

Pattambi സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പട്ടികയാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള പണമടച്ചതിനുള്ള രശീതുകളും ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3) ജി എൽ പി എസ്, കൊടുമുണ്ടയിലെ 4/23 മുതൽ 2/24 അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. KSEB യുടെ Demand Cum Disconnection ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പണമടച്ചതിനുള്ള രശീതികൾ പരിശോധിച്ച് സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഭാവിയിൽ ഇത്തരം തെറ്റുകൾ ആവർത്തിക്കില്ലെന്ന് ചെലവിനാധാരമായ അസ്സൽ രേഖകൾ/ രേഖകളുടെ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും, പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 സിസിടിവി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകർ

സിസിടിവി സ്ഥാപിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സെക്രട്ടറി നിർവഹന താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1)സിസിടിവി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ

പ്രോജക്ട്	190/25, പൊതു ഇടങ്ങളിൽ സിസിടിവി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	1200000 100000.00 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 200000(ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)
ചെലവ്	229481 (29481/- ബിൽ നമ്പർ - 325/04.09.24 + 200000/-, ബിൽ നമ്പർ 324/04.09.24)

എഗ്രിമെന്റ് നം തീയതി-3/2024,06.08.24

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പൊതു ഇടങ്ങൾ, RRF, MCF എന്നിങ്ങനെ ഹ സിസിടിവി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി C-DIT, തിരുവല്ലം, തിരുവന

അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 229481/- തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട് . എഗ്രിമെന്റ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. CCTV സ്ഥാപിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പദ്ധതി ഫയൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചത് സ്ഥലങ്ങളിൽ സിസിടിവി സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു. പ്രവൃത്തി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

2)സിസിടിവി സ്ഥാപിക്കൽ -വൈദ്യുതീകരണ പ്രവർത്തന

പ്രോജക്ട്	279/25 പൊതു ഇടങ്ങളിൽ സിസിടിവി സ്ഥാപിക്കൽ- വൈദ്യുതീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	200000 തനതുഫണ്ട്
ചെലവ്	65929/- (49490/- ബിൽ നം, തിയ്യതി 589/13.03.25 16439/- ബിൽ നം, തിയ്യതി 579/12.03.25)

പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ സിസിടിവി സ്ഥാപിക്കലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എസ് ഇ ബി സെക്ഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/C No) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വൈദ്യുതീകരണം പൂർത്തീകരിച്ചതിന് ശേഷം സിസിടിവി സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ സൂചിപ്പിച്ച എൻക്വയറിക്ക് (18/23.01.26) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുടർ നടപട

1-25 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പഴയ മോട്ടോറുകൾ ഭേദം കുട്ടിയിട്ടില്ല

താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ കേടുവെട്ട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് മുതൽ കുട്ടിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി ഫയൽ കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേക്ക് മുതൽകുട്ടിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.പ്രൊജക്ട്-224/25-മുരിങ്ങലം കുടിവെള്ള പദ്ധതി-മോട്ടോർ റീലേ
 2.പ്രൊജക്ട് നം.232/25-വടക്കേക്കര പമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി-മോട്ടോർ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടുകൾ ലേലം ചെയ്ത് തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ട

1-26 MGNREGS - മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ സിമന്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികളിലെ മെറ്റീരിയൽ സിമന്റ് വില മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ അധികരിച്ച് നൽകിയതായി കണ്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി/ വർക്ക് കോഡ്	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച നിരക്ക്/ ടൺ	എം.ബുക്ക് പ്രകാരം നൽകിയ നിരക്ക്/ ടൺ	ഉപയോഗിച്ച സിമന്റ്- ടൺ	എം. ബുക്ക് നം	
1	ടർഫ് നൂറമ്പറമ്പ് റോഡ് റോഡ് വർക്ക് കോഡ്-398365	11520	10880	9.807	2491/ 23-24	2/ 08.0
2	എൻ.എസ്.എസ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വർക്ക് കോഡ്-381462	12228	10880	10.352	2034/ 23-24	01/ 25.0
3	കളത്തിൽതൊടി മച്ചിങ്ങപറമ്പ് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്	11520	10880	8.009	2508/ 23-24	01/ 30.0

4	വെള്ളച്ചാൽ പള്ളയാൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വർക്ക് കോഡ്-381466	12288	10880	10.756	2026/23-24	2/04. (F) 202 വരും 202 വരും
5	മാലമ്പുഴ ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റ് വർക്ക് കോഡ്-398386	11520	10880	6.073	2504/23-24	1/10
6	പാറപ്പുറം മുതൽ പഞ്ചായത്ത് വരെ റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വർക്ക് കോഡ്-386729	11520	10880	8.925	2507/23-24	1/20
7	അങ്കണവാടി സെന്റർ നമ്പർ 72 റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വർക്ക് കോഡ്-399262	11520	10880	12.354	2506/23-24	2/10
8	അങ്കണവാടി പറളി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വർക്ക് കോഡ്-399163	11520	10880	10.8	2488/23-24	2/20

9	മംഗലത്ത് റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വർക്ക് കോഡ്-386869	11520	10880	10.835	2500/ 23-24	1/2
10	പുല്ലാണിക്കാട്ട് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് വർക്ക് കോഡ്-398366	11520	10880	10.619	2492/ 23-24	1/2
ആകെ				98.53	ടൺ	

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തികളെല്ലാം 5 ലക്ഷം രൂപയിൽ താ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ തന്നെയാണ് പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (കേരള നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിലെ സിം വാങ്ങരുതെന്ന് നിർദ്ദേശമുണ്ട്. പ്രസ്തുത കത്ത് മുഖേന കോഓർഡിനേറ്റർമാർക്ക് നൽകിയ നിർദ്ദേശങ്ങളിൽ ആലപ്പുഴ അവാർഡിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് സൂചിപ്പി നിരക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലെന്നും യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് കുടിശ്ശികയായിരിക്കുന്ന മുഴുവൻ പൊതുആസ്തികൾ ബാധകമായിരിക്കുമെന്നും ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിധേയമായ മേൽ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നു

ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണം

ഇക്കണോമിക്സ് & സ്റ്റാറ്റിസ്റ്റിക്സ് വകുപ്പ് 17.12.24 പുറപ്പെടുവിച്ച ബിര Cement 50 Kg ക്ക് 23-24 അവസാന ക്വാർട്ടറിൽ പാലക്കാട് മാർക് പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ആകെ ഉപയോഗിച്ച സിമന്റ് 09.8 പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഉപയോഗിച്ച സിമന്റ് 196 ചാക്കാണ്. ആയതിനു രൂപയാണ്. ഒരു ചാക്ക് സിമന്റിന് നൽകിയ വില $106624/196=544/$ ലഭിക്കുന്ന സിമന്റിന് SECURE Software ൽ 544/- രൂപയാണ് ഉപയോഗിച്ച അധികം $(544-380=164)$ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായ മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ നിന്നും അധികരിച്ചാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്ന മേൽ പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ആകെ സിമന്റ് (ചാക്ക്) 196

ആകെ അധികം നൽകിയ തുക-1970.6 X 164=323178.4/രൂപ
 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (കേരള
 നമ്പർ കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെറ്റീരിയ
 പരിമിതപ്പെടുത്താനിരുന്നതിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേ
 (നം.07/21.01.26) ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കി
 SOFTWARE ൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സിമന്റിന്റെ വില ക്ര
 നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ മേൽ സൂചന ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേ
 ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വിഷയം NREGS മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ ശ്രദ്ധ

1-27 ജൽജീവൻ പദ്ധതി അവലോകനം

രാജ്യത്തെ ഗ്രാമീണ മേഖലയിലെ എല്ലാ വീടുകളിലും 2024 ഒ
 കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ സംയുക്തമായി 2019 മുതൽ ന
 മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് പദ്ധതിയുടെ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന വിഹ
 ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 15 ശതമാനവും ഗുണഭോക്തൃ
 മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' ന
 അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 02/1
 സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.

രാജ്യത്തെ ഗ്രാമീണ മേഖലയിലെ എല്ലാ വീടുകളിലും കുടിവ
 കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ സംയുക്തമായി തദ്ദേശ സ്വ
 നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജലജീവൻ മിഷൻ. ആവശ്യമായ (പ
 ചെലവിൽ ലഭ്യമാക്കുക എന്നതും ജലജീവൻ മിഷന്റെ ലക്ഷ്യം
 നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ
 പരിധിയിലെ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാ
 കണക്ഷനുകൾ ലഭിച്ചുവെന്ന് ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികൾ ഉറപ്പ്
 പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-28 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് -അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് പ്രകാരം തദ്ദേശ ഭര
 ഗ്രാന്റ് (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്) അനുവദിച്ചുവരുന്നുണ്ട്. ആയതിലേ
 FC-XV/FCD/20-25 നമ്പരായി പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പ
 മന്ത്രാലയമായ കേന്ദ്ര ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ മന്ത്രാലയം പ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പ് തയ്യാറാക്കിയ കർമ്മപദ്ധതി അനുശ്രാന്ത വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്. സ്കീം 1, സ്കീം 3, സ്കീം 4 ഇനങ്ങളിലാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ലഭ്യമായതിനെയും ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുക	പലിശ (ബാങ്ക് ചാർജ് കുറവ് ചെയ്ത്)	ആകെ ചെലവ്	ചെലവ് %	
2022-23	0	474582	0	474582	421769	88%
2023-24	52813	1274000	19686	1346499	790327	58%
2024-25	556172	15369	0	571541	391971	25%
ആകെ		1763951	19686	2392622	1604067	67%

സ്കീം തിരിച്ചുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ

1). സ്കീം 3 - Support For Diagnostic Infrastructure To The Primary Healthcare Facility

വർഷം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുക (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)	ആകെ ചെലവ്	ചെലവ് %	നീക്കിട	
2022-23		325544	325544	275718	84%	49826
2023-24	49826	911232	961058	445141	46%	515917
2024-25	515917	14090	530007	389216	43%	140791 B-4,* 515791 RP40(B)*
ആകെ		1250866	1816609	1110075	61 %	706534

2). സ്കീം 4 - Conversion Of Rural PHCs And Sub Centres Into Health And Wellness

വർഷം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം ലഭ്യമായ	ആകെ ചെലവ്	ചെലവ് %	നീക്കിട
------	-----------	----------------	-----------	---------	---------

		തുക (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)				
2022-23		149038	149038	146051	98%	2987
2023-24	2987	382454	385441	345186	89%	40255
2024-25	40255	1279	41534	2,755	6%	38779/-*
ആകെ		532771	576013	493992	85%	82021

*വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പിനോട് കൂറയ്ക്കുമ്പോൾ കിട്ടുന്ന തുക 38779, 140791 എന്നിവയാണ്.

** RP 40(B) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ വ്യത്യസ്ത നീക്കിയിരുപ്പ് തുവരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. സ്കീം 1 (ടെക്നോളജിയിലേക്കും സബ്സെന്ററുകളിലേക്കും രോഗനിർണ്ണയ വാങ്ങുന്നതിനായാണ് പ്രധാനമായും ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം ചെയ്തത് ഗ്രാന്റ്- Diagnostic Infrastructure ഇനത്തിൽ 515,791. രൂപ Health And Wellness Centres ഇനത്തിൽ 638,779 രൂപയും ചെലവാക്കി ഫലപ്രദമായി ചെലവഴിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്ക

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരം

2-1 ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ തിയറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്ന

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ കൃഷ്ണ സിനി പ്ലസ്, ദേവ് സിനി തീയേറ്റർ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ടി തിയേറ്ററുകൾ കേരള സിനിമ ലൈസൻസും, പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് അനുവദിക്കുന്ന ലൈസൻസും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ 2000 (1000*2) രൂപയും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം സെക്രട്ടറി ഈടാക്കുന്നതിന് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിച്ച്

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരം

3-1 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുവാൻ വാഹനത്തിന്റെ പേരിൽ വാഹന വാടക നൽകിയിൽ

2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ രണ്ട് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

I)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
പ്രോജക്ട് നം	61/25
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം
അടങ്കൽ	775840 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
	727160 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്) ആകെ -1503000
ചെലവ്	522995 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
	670798 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്) ആകെ -1193793
	1.167060-ബിൽ നം -6 തീയതി 31.07.2024
	2.55520-ബിൽ നം -13 തീയതി 27.09.2024
	3.275952-ബിൽ നം -19 തീയതി 14.03.2025
4.300415- ബിൽ നം -21 തീയതി 22.03.2025	
5.394846- ബിൽ നം-25 തീയതി 25.03.2025	

II)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
പ്രൊജക്ട് നം	198/25
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ-സ്പിൽ ഒവർ
അടങ്കൽ	330392 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	266943 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
ബിൽ നം.	09/24-25 തീയതി 15.07.24

പാലിയേറ്റീവ് രോഗികളെ പരിചരിക്കുന്നത് ലക്ഷ്യവും പ്രവർത്തനം (61/2025) എന്ന കാറ്റഗറിയിൽ രണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കാനായി KL 52 L 1965 (Maruthi Ecco) എന്ന വാഹനം ഉപയോഗിച്ചിരുന്നതിനാൽ വാടകയിനത്തിൽ പല ബില്ലുകളിലായി ശ്രീ. മണികണ്ഠ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (A/C- 20283201091 IFSC-SBIN0008788) രണ്ട് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നം	ബിൽ നം./ തീയതി/ തുക	ആകെ ജോലി ചെയ്ത ദിവസം	തുക	നൽകിയ തുക
1	61/25	6/15.7.2024/ 167060	60 ദിവസം (1.4.24 മുതൽ 29.6.2024)	60x1200= 72000	72000
2	61/25	13/27.9.2024/ 55520	20 ദിവസം (2.07.2024 മുതൽ 29.07.2024 വരെ)	20x1200= 24000	24000

3	198/25	9/31.07.2024/ 266943	15ദിവസം (7.3.2024 മുതൽ 23.3.2024 വരെ)	15x1200= 18000	18000
ആകെ					114000

പരിവാഹൻ പോർട്ടലിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം KL 52 L 1965 (രേഖപ്പെടുത്തിരിക്കുന്നത് നിലവിൽ മുതൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഈ വാഹനത്തിന് റെസി വാഹനം ഓടിച്ച വകയിൽ 8/2024, 9/2024, 10/24, 11/24, മാസങ്ങൾ പ്രതിമാസം 10000 രൂപ വീതം 40000 രൂപയും 2024 ഡിസംബർ മാസം ഉൾപ്പെടെ ആകെ 159000 രൂപ ടിയാന്റെ A/C-20283201091 (IFSC-SBIN L 1965 (Maruti Ecco) വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവറായി നിയമന ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (9/2 മറുപടിയിൽ KL 52 L 1965 (Maruti Ecco) എന്ന വാഹനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്താണെന്നും പാലിയേറ്റീവ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വരെ വാഹനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥത ശ്രീ.സി.എം. നീലകണ്ഠ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു തെളിയിക്കുന്ന ആർ.സി രേഖകൾ, കരഹാജരാക്കി.

പി.എം.സി മിനിസ്ട്രി ബുക്കിലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജനകീയ കമ്മിറ്റിയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ആമ്പുലൻസ് വാങ്ങി ആയിരുന്ന ശ്രീ.സി.എം.നീലകണ്ഠ നമ്പൂതിരിപ്പാടിന്റെ പേര് ഉപയോഗിച്ച് വന്നിരുന്നത്. ഈ വാഹനം പാലിയേറ്റീവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലായിരുന്നെങ്കിൽ ഇൻസ്പെക്ടറായ ശ്രീ. ഇനത്തിലുള്ള തുക വാഹനത്തിന്റെ ഡ്രൈവറായി ശ്രീ.മണികൃഷ്ണൻ കൃഷ്ണൻ രേഖകൾ ചമച്ചതിന് ശ്രീ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, ജൂനിയർ ഹെൽപ്പർ സ്വീകരിക്കുകയും സേവനത്തിൽ നിന്നും സസ്പെന്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തു.

പാലിയേറ്റീവ് സേവനങ്ങൾക്ക് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കേണ്ടതും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ കൃത്യമായി പാലിക്കുകയോ ചെയ്യാതെ കൃത്യമ രേഖകൾ സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നടത്തുകയോ ചെയ്യാതെ ശ്രീ.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ ചമച്ച വ്യാജരേഖകളാണ് ഓഡിറ്റ് ഹാജരാക്കിയത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വാഹനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭേദിക്കുകയോ അല്ലെങ്കിൽ ഭാഗത്തു നിന്നുമുണ്ടായ ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയെ സംബന്ധിച്ചുള്ള പേരിൽ ലഭിക്കുന്ന എല്ലാ പൊതുമുതലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനുണ്ട്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ വാഹനത്തിന് സാമ്പത്തിക വർഷവും പരിശോധിച്ചു ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതായിരിക്കണമെന്നില്ല. വാഹനം ഓടിച്ച ശ്രീ.മണികണ്ഠന്റെ നിയമനിയമം വിവരവും ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് സംഭവിച്ച ടി നഷ്ടം ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സർവാർജ്ജ് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ്

4-1 മെഡിസെപ് അവലോകനം

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി മെഡിസെപ് നിന്നും ഈടാക്കി ഒടുക്കു വരുത്തിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ കൊടുക്കുന്നു.

1). 01.04.2024-ന് മുമ്പ് സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
18	73000	73000	0	-

2). 01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച റ

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
ഇല്ല				

3) 01/07/2024 മാസത്തിൽ പുതുതായി സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച റഗ

അനുപി എ	14/05/24	3500	0	07.11.24	തിയ്യതിയിൽ വിടുതൽ ചെയ്തു.
---------	----------	------	---	----------	---------------------------

നിലവിൽ പരതുർ പഞ്ചായത്തിൽ ജോലി ചെയ്യുന്നു.

4)01/07/2024 മുതൽ 31.03.2025 മാസത്തിൽ പുതുതായി സർവ്വീസിൽ

ജീവനക്കുരുടെ പേര്	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കാ ബാക്കി നിൽക്കു തുക
ഇല്ല			

4-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ചു സാക്ഷ്യം

വാർഷികം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
2024-25	16-01-2026 മുതൽ 24-01-2026 വരെ	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം -1ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വാർഷികം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാക്കി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	160132	113/25- സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	160132	0
പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	1420000	56/25-ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം- പട്ടികജാതി	1420000	0
പട്ടാമ്പി ബ്ലോക്ക്	2024-25	800000	55/25-ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ	800000	0

പഞ്ചായത്ത്					
പട്ടാമ്പിബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	400000	92/25-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്പോർട്ട്സ്-പൊതുവിഭാഗം	400000	0
പട്ടാമ്പിബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	155054	250/25- ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ മുഖേന പാലിന് സബ്സിഡി	155054	0
ആകെ				2935186	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	571380	113/25- സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	571380	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	2565000	56/25-ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-പട്ടികജാതി	2565000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	1400000	55/25-ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-ജനറൽ	1400000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	318000	92/25-ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്പോർട്ട്സ്-പൊതുവിഭാഗം	318000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	100000	250/25- ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ മുഖേന പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
ആകെ		4954380		4954380	0

4-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ ൨

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്ലോയ്മെന്റുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് ബ
മുതുമല കെ എസ് ഇ ബി	279/25 പൊതു ഇടങ്ങളിൽ സിസിടിവി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ- വൈദ്യുതി കരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	589/ 13.03.25 579/ 12.03.25	49490 16439	0	65921 (49490) 16439

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ

4-6 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം ത് വിശദവിവരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും രജിസ്റ്ററും തമ്മി കൊടുക്കുന്നു.

KURDFC ലോൺ വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലോൺ രജിസ്റ്റർ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	മുന്നിരിപ്പ് വരവ്	ആകെ തിരിച്ചടവ്	ബാലൻസ്
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം	18590933* 3520000 RP -31***	22110933	2043563 24341045**
രജിസ്റ്റർ, ലെഡ്ജർ പ്രകാരം	18490933	7893675	26384608 2043563 24341045

*ലൈഫ് ലോൺ തുക ₹100000 - RP-31-330500201 എന്ന ഹെഡിൽ (എന്ന ഹെഡിൽ രസീത് ചെയ്തു. തിരിച്ചടക്കാൻ ബാങ്കിയുള്ള ര വർഷം ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-5 പ്രകാരം തുക ₹18490933 അ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാലൻസ് നിൽക്കുന്ന തുക. ആയത് ഇതു വരുത്തിയിട്ടില്ല.

** വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം B-5നീക്കിയിരിപ്പ് 2 പ്രകാരം മൂന്നിരിപ്പ് +ലോൺ വരവ് =ആകെ വരവ് - ചെലവ് = ന് സംബന്ധിച്ച് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

***വരവ് മുഴുവനായും രസീത് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പത്രികയിൽ

4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	202317
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ)	16691
ആകെ	219008
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	219008

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്)	നിക്ഷേപിച്ച തീയതി	കാലയളവ്	തുക
1	പട്ടാമ്പി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക്, മുതുമല ബ്രാഞ്ച്	05-03-2024	1 വർഷം	219008

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചെലവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
1999-00 27-എ, ബി, സി, ഡി	2003-04 3.9.4	മരാമത്ത് ടെണ്ടർ അധിക നൽകിയത് - തുക	ഖണ്ഡിക തീർപ്പായിട്ടില്ല
-	2016-17, ഖ.9.3.2	ജലവിതരണവും തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യതയും- പ്രത്യേക റിപ്പോർട്ട്	സമിതിയുടെ സിറിംഗ് കഴിഞ്ഞു. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
2015-16, ഖ.2.1	2016-17, അധ്യായം 2- അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി അവലോകനം	സമിതിയുടെ സിറിംഗ് കഴിഞ്ഞു. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
2019-20, ഖ.1-21	2020-21, അനുബന്ധം -2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായുള്ള പദ്ധതികൾ	സമിതിയുടെ സിറിംഗ് കഴിഞ്ഞു. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

4-10 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഇടാക്കിയ ത
ഇല്ല

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ()
മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ()
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/
ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാൻ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തി

(ബി).പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന് ഒന്നുമില്ല

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ
2-1	2000	
3-1		114000
ആകെ	2000	114000

പിഴയിനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ട തുക ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്ഭവ ഉദ്യോഗ ഉദ്യോഗ
1-16	45000	ഡോ.അ. മെഡിക്കൽ പി.എച്ച്.സി.
1-18	218400	ഡോ.അ. മെഡിക്കൽ പി.എച്ച്.സി.
1-19	422504	ഡോ.അ. മെഡിക്കൽ പി.എച്ച്.സി.
1-21	79660.00	നിർമ്മല ഹെഡ് മ്പി എസ്,
1-24-1	229481/-	സെക്രട്ടറി സുരേഷ്

ആകെ	995045.00	
-----	-----------	--

**(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ
ഒന്നുമില്ല**

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാണ്

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റർ) സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
സുരേഷ്കുമാർ.സി.പി സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തിരുമിറ്റപ്പേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഫാസിൽ അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി, മുൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ഡോ.അഷറഫ്.എ. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-പി.എച്ച്.സി	ഡോ.അഷറഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- പി.എച്ച്.സി മുതല
നിർമ്മല.പി.വി ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ് എസ്.എൻ.ഐ എൽ പി എ പെരുമുടി

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ
1996-97	ഓഡിറ്റ് അറോലത്ത് 1996-97 Dt.9.11.2018
1997-98	-ടി-
1998-99	-ടി-
1999-00	-ടി-
2000-01	-ടി-

2001-02	-ടി-
2002-03	-ടി-
2003-04	-ടി-
2004-05	-ടി-
2005-06	-ടി-
2006-07	-ടി-
2007-08	എൽ.എഫ്.പി.13-116/13 D
2008-09	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി Dt.08.03.2022
2009-10	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി
2010-11	Dt.11.03.2022
2011-12	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി Dt.15.03.2022
2012-13	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി Dt.26.04.2021
2013-14	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി
2014-15	Dt.16.03.2022
2015-16	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.റ 105/2017dt.24.1.2018
2016-17	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.റ 421/17dt.24.1.2018
2017-18	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.റ 834/17dt.19-7-2019
2018-19	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി Dt15.02.2022
2019-20	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി. Dt.02.09.2021
2020-21	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി. Dt.02.09.2021
2021-22	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി Dt.18.04.2023
2022-23	കെ.എസ്.എ (പി.കെ.ഡി)പി13/1556/2023

	24
2023-24	KSA.PKD.P13-1567/24, ത് 23/11/2024

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3 dated 6(1) dated 31-05-2025 and submitted on 17-11-2025 , 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 Muthuthala 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 Muthuthala Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 28/02/2026

Deputy Director**Kerala State Audit Department****Audit Report appended to the Audit Certificate of Muthuthala Grama Panchayat for the Year 2024-2025.****1. Major Observations**

Nil

2. Other Observations

- 1) Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
- 2) Asset register is not updated. Hence the value of Fixed assets (schedule-B11), Accumulated depreciation (schedule-B11(a) as per Balance sheet could not be ascertained.
- 3) MGNREGS- ADVANCE RECOUPMENT EXPENSE INCLUDED as admin expense.
- 4) KURDFC LOAN Expenditure mismatch between AFS and loan register.
- 5) Health grant DCB mismatch with AFS.
- 6) RECEIPTS, EXPENDITURE BALANCE OF CFC (BASIC) mismatched in AFS.
- 7) PROFESSION TAX DCB MISMATH WITH AFS.
- 8) Deposit register, Advance register is not produced for audit. Hence the correctness of the amount in AFS cannot be ascertained.
- 9) Real closing balance of icds Fund not matched AFS (B-4) .Amount is 336630/- less in balance sheet.

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ മുതുകല
 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,
 പാലക്കാട്
 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
 വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

Muthuthala 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	29761301.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	62209.00
312000000	Reserves	B-3	81296735.00
	Total Reserve & Surplus		111120245.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	23891365.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		23891365.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	24341045.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		24341045.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	355118.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1440036.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1795154.00
	TOTAL LIABILITIES		161147809.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	152408.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1257906.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1081187.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	38570131.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	90195995.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-36771641.00
	Total Fixed Assets		94485986.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	219008.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		219008.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4537275.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	23298733.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	34763203.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3843604.00

461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances	66442815.00	
	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	161147809.00	

Muthuthala 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	6469417.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
140000000	Fee & User Charges	I-4	2152596.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	53920.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(A)	0.0
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	171642663.00
170000000	Income from Investments	I-7	16691.00
171000000	Interest Earned	I-8	692490.00
180000000	Other Income	I-9	0.0
190000000	Prior Period Income	I-19	3062595.00
	Total Income		181027777.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11192955.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1043527.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2635416.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	38655.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6874337.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	42449055.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	14998884.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	27091062.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	61053900.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1571869.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0

270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	7531573.00
	Total Expenditure	176481233.00	
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure	4546544.00	
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure	-4480541.00	
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	-12089680.0
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)	-9027085.00	

Muthuthala 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)	35070647.00
Cash	Cash	RP-40(a)	21074.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1687160.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2381383.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	53920.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	17302372.00
171000000	Interest Earned	RP-9	854533.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	26340.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	0.0
311000000	Earmarked Funds	RP-28	2416.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	16798617.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6910508.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	704741.00
	Non Operating		
330000000	Secured Loans	RP-31	3520000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	218654.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	620165.00
	Grand total		86172530.00
	PAYMENTS		
	Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	168476.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	22500.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4489678.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	42000.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	42394.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	46644279.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	34763203.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		86172530.00

