

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തച്ചനാട്ടുകര 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 ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.പി.9-2005/25

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 21/01/2026
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തച്ചനാട്ടുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തച്ചനാട്ടുകര 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 തച്ചനാട്ടുകര 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 1,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.പി.9-2005/25 തീയ്യതി: 21/01/2026

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തച്ചനാട്ടുകര 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 തച്ചനാട്ടുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 18-11-2024 മുതൽ 14-12-2025 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. 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 23-12-2025 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു.പി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	15-12-2025	23-12-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-12-2025	23-12-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ ഐ.സുലൈമാൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ശബ്ന ദാസ്.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി അനിത.കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ അസ്‌ലം.എം.എ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.കെ.പി.മുഹമ്മദ് സലീം	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.പ്രദീപ്കുമാർ.എൻ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	02-09-2024
ശ്രീ.നാരായണൻ.എം.എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-09-2024	09-10-2024
ശ്രീമതി.രാധമ്മ	സെക്രട്ടറി	10-10-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.നാരായണൻ.എം.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.അനീഷ് നാരായണൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.ഫെബിമോൾ.എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	07-06-2024
ശ്രീ.ദിലു.കെ.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	08-06-2024	31-03-2025
ഡോ.പ്രിൻസി ജോൺസൺ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.ശ്രീരാജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	01-04-2024	26-10-2024
ഡോ.ശ്രീതാര.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	27-10-2024	30-10-2024
ഡോ.ജസീല	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	31-10-2024	31-03-2025
ഡോ.സിമ്മി.പി.എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പി.എച്ച്.സി.	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.സഹീർ.എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	31-07-2024
ശ്രീമതി.തൻസീലു.സി.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-	01-08-2024	31-12-2024

	അഡീഷ്ണൽ ചാർജ്ജ്		
ശ്രീ.വിനീത് കുമാർ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-അഡീഷ്ണൽ ചാർജ്ജ്	01-01-2025	19-01-2025
ശ്രീമതി.ആര്യ.വി.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	20-01-2025	31-03-2025
ഡോ.ദിനേശൻ.പി.എം	സീനിയർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.ദീപ ഫ്രാൻസിസ്	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	12-04-2024
ശ്രീമതി.രമാദേവി.എ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർവൈസർ	13-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.അജിത് മോഹൻ.സി.	വി.ഇ.ഒ.സർക്കിൾ-I	01-04-2024	31-08-2024
ശ്രീമതി.ശരണ്യ.എ.പി	വി.ഇ.ഒ.സർക്കിൾ-I	01-09-2024	23-09-2024
ശ്രീമതി.മല്ലിക.കെ.പി	വി.ഇ.ഒ.സർക്കിൾ-I	24-09-2024	12-12-2024
ശ്രീ.സുബൈർ.എം	വി.ഇ.ഒ.സർക്കിൾ-I	13-12-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.ശരണ്യ.എ.പി	വി.ഇ.ഒ.സർക്കിൾ-II	01-04-2024	14-10-2024
ശ്രീ.അബ്ദുൾ ഗഫൂർ	വി.ഇ.ഒ.സർക്കിൾ-II	15-10-2024	07-12-2024
ശ്രീ.സുബൈർ.എം	വി.ഇ.ഒ.സർക്കിൾ-II	08-12-2024	31-03-2025
ശ്രീ.ശ്രീകുമാരൻ കൂടതൊടി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2024	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
3	ക്യാഷ്ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്- കൃത്യതയില്ല	1-1-2
4	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ- വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം എഴുതിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	Other Deposits- നീക്കിയിരിപ്പ് തുക- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്ററും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ മുൻകൂർ - ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-5
7	ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിലെ വരവ്- രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	ബജറ്റ്	1-2
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
10	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
14	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
15	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-9
16	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
17	K-SMART - അപാകതകൾ	1-11
18	ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
19	മലബാർ ദേവസ്വത്തിന് കീഴിൽ വരുന്ന ക്ഷേത്രങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
20	അൺ എയിഡഡ് സ്കൂളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-14-1
21	വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു	1-14-2
22	വസ്തു നികുതി വരവിനെ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	1-14
23	രസീത് ബുക്ക് കൈകാര്യം ചെയ്തതിലെ അപാകതകൾ	1-15
24	സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ DCB സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെയും വാർഷിക കണക്കുകളിലെയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-16-1
25	അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്കെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-16-2
26	ലൈസൻസ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ	1-16
27	ഒന്നാം ക്ലാസ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വാട്ടർ ബോട്ടിൽ വിതരണം - മാർഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത ഇനത്തിന് തുക ചെലഴിച്ചു	1-17

28	എൽ.എസ്.എസ്/യു.എസ്.എസ്, മറ്റ് മത്സര പരീക്ഷകൾക്കുള്ള കോച്ചിംഗ് - മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ചു	1-18
29	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി - മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-19
30	കോക്ളിയർ ഇംപ്ളാന്റേഷൻ മെയിന്റനൻസ്-തുക വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു	1-20
31	ഭിന്നശേഷി ദിനാചരണം-അധികമായി നൽകിയ 24100 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു	1-21
32	വയോജന ദിനാചരണം	1-22
33	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ	1-23
34	MGNREGS-കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങിയ അതേ അളവിൽ തന്നെ വിരിച്ചതായി കാണിച്ച് കൂലിയിനത്തിൽ അധികം തുക അനുവദിച്ചു	1-24
35	MGNREGS-പ്രവൃത്തികൾ-മെറ്റീരിയലുകളുടെ അളവ് എം.ബുക്കിൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല	1-25
36	MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ മെറ്റീരിയൽ വിതരണക്കാരന്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല	1-26
37	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-27
38	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾക്ക് മുൻകൂറായി തുക നൽകി-തൻവർഷം പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടില്ല	1-28
39	മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-29
40	ജലജീവൻ മിഷൻ -അവലോകനം	1-30
41	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും	1-31
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ഗുണഭോക്താവിന് അധികം നൽകിയ 7000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
2	ഭിന്നശേഷി ദിനാചരണം-അധികമായി നൽകിയ 24100 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു	3-2
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-6

7	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-9
10	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-11
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-12
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്ക് - സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർ കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ – അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ – പ്രധാനപ്പെട്ട അക നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് – അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1. തച്ചനാട്ടുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച റ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ എന്നിവയും 31/03/2025 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉ ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 10-07-2025 തീയതിയിലെ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 17-07-2025 തീയതിയിൽ എയി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ പേ ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാ വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെട മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയി അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികക ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമാ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പ ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റി വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അ വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫി

ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങ
സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും ആ
റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി. വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

**അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാ
അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, തച്ചനാട്ടുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ
വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025ൽ അവ
സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31
സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽ**

സ്ഥലം: പാലക്കാട്
തീയതി: 21.01.2026

ഡെപ്യൂട്ടി ഡ

1-1-2 ക്യാഷ്ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്- കൃത്യതയില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരി 12071937.00/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2024-25 കാലയളവിൽ Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരി 922481.00/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രക രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ- വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം എഴുതിയിട്ടില്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ട

1-1-4 Other Deposits- നീക്കിയിരിപ്പ് തുക- വാർഷിക കണക്കും രജിസ്റ്റ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

340200199 Other Deposits എന്ന ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക വാർഷിക ക ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വാർഷിക കണക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് - 38538 രൂപ. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് - 28538 വ്യത്യാസം വന്ന 10000 രൂപ 08-02-24 ന് റീഫണ്ട് ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നും വരും വ വാർഷിക കണക്കിൽ ആയത് ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അന്വേഷണത്തിന്റെ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-1-5 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ മുൻകൂർ - ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി തൻവർഷം കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ 24 മുൻകൂറായി ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 31-03-25 ൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. എന്നാൽ ഈ തുക B18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്

1-1-6 ലൈസൻസ് ഫീസിനത്തിലെ വരവ്- രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ DCB സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ലൈ ഫീസ് ഇനത്തിലുള്ള വരവ് 2,42,000 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2023-24 വാർഷിക പത്രിക RP-35(R) പ്രകാരം മുൻകൂറായി ലഭിച്ച ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP-45(R) പ്രകാരം തൻവർഷം ലഭിച്ച ലൈ ഫീസിന്റെയും തുക 2,60,000 (99500 + 160500 - യഥാക്രമം) രൂപയാണ്. ലൈ രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകയും തമ്മിൽ 18000 രൂപയുടെ വ്യത്യ

1-2 ബജറ്റ്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 13-02-2024- ന് ചേർന്ന ഭരണസമിതി യോഗത്തിലെ റ നമ്പർ 2 പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ തീയതിയിലെ 4/1 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റും അംഗീകരിച്ചിട്ട ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	6822182
വരവ്	355008000
ആകെ	361830182
ചെലവ്	354187695
നീക്കിയിരിപ്പ്	7642487

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം(റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	₹38988663
വരവ്	₹50993223
ആകെ	₹89981886
ചെലവ്	₹38921286
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹51060600

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരി ലാപ്സായ തു
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	22742000	22742000	22728958	13042
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	7823000	7823000	7823000	0
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	37560000	37560000	24624437	12935563
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	4633000	4633000	2775533	1857467
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(അൺടൈഡ്)-ബാങ്ക്	2449306	4326644	6775950	3203198	3572752
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ്	6765067	8701500	15466567	4537885	10928682

കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(ടൈഡ്)-ബാങ്ക്					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് (ട്രഷറി)	0	880605	880605	605500	275105

നോട്ട്

1. സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് - വാർഷികകണക്കിലേയും സുലേഖയിലേയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം സി.എഫ്.സി ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ചെലവ്- സി.എഫ്.സി ടൈഡ് ഗ്രാന്റ് & പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് ചെലവ് –5143385 = 834658 സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്, ACR എന്നിവ പ്രകാരം സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് ആകെ 8330583. വ്യത്യാസം 16000 രൂപ

2. സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ്- B-4, B-17 നീക്കിയിരുപ്പുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്ന

സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് ആകെ നീക്കിയിരിപ്പ് B-4 പ്രകാരം - 3572752 + 10928682 = 145(

B-17 പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ്- 14657174 . വ്യത്യാസം – 155740

പ്രോ.നം. 193/25, 82/25, 372/25 എന്നിവയുടെ ബില്ലുകളിലെ 90% തുക മാത്രമാണ് അക്കൌണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി 10% തുക 2025- അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും PFMS മുഖേന ചെലവായിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാലും പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള IT, GST, KCWWF തുടങ്ങിയ റിക്കവറികൾ 2025 അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാലും ആണ് വ്യത്യാസം വന

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	678555	5000	683555	678555	5000
ICDS	3174954	2783279	5958233	2174728	3783505
Health Grant -Grant For Specific Purposes-Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres Into Health And Wellness Centres	31826	622327	654153	8000	646153
Health Grant Towards Support For	557817	405278	963095	245949	717146

Diagnostic Infrastructure To The PHCs					
സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ	0	572640	572640	572640	0

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	0	761945	761945	760000	1945
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി. എസ്- തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	31266948	31266948	31266948	0
ആകെ	0	32028893	32028893	32026948	1945

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ലൈഫ് മിഷൻ(ജനറൽ)	950000	600000	1550000	0	1550000
സാക്ഷരതാ മിഷൻ	293	0	293	0	293
വിമുക്തി	124158	0	124158	20000	104158

പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ആയുഷ് മിഷൻ	500000	0	500000	0	500000

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
338	248147816	218	79668222	0	120	64.5

വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടു നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %

കൃഷി ഓഫീസർ	9	9	3353170	2465807	73.5
വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	23	13	141387115	15881908	11.2
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	21	16	9374409	7427449	79.2
സെക്രട്ടറി	38	29	8231278	8102559	98.4
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	191	101	65333085	31059575	47.54
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-PHC	19	18	5821383	3932321	67.5
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ആയുർവേദം	3	3	700000	700000	100
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-ഹോമിയോ	2	1	225000	200000	89
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	5	5	1460000	1077550	73.8
പ്രധാന അധ്യാപകൻ	7	5	1003511	868191	86.5
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	17	15	7768865	6046012	77.8
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	3	3	3490000	1906850	54.6
ആകെ	338	218	248147816	79668222	32.1

അതത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്ന വ
പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോ
കാര്യക്ഷമമാക്കി പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഫണ്ട് വി
ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	0	761945	761945	760000	1945
എം.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ്-തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	31266948	31266948	31266948	0
ആകെ	0	32028893	32028893	32026948	1945

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങ
കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3624800	210
2	വിധവാ പെൻഷൻ	18188400	1169
3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	25329800	1741
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	5283200	347
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1787800	116

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമു
ബാലൻസ് പരിശോധന 17-12-2025 തീയതി 3.05 PMന് പഞ്ചായത്ത് സെക്ര
സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 2810/-
നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയ
അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക്
ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും
സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എല്ലാ പേമെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യ
വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.
കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 28/3/2011 തീ
ജി.ഓ.(എം.എസ്)83/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ വിജ്ഞാപന ത്തിലെ അ
ചട്ടം 57പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഓരോ മാസത്ത
അവസാനം ലഭിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ട് ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്മന്
നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. റികൺസിലിയേഷൻ
പൂർത്തിയായി കഴിഞ്ഞാൽ അടുത്ത അഞ്ചാം തീയതിക്കകം അ
റികൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.
2025 ഏപ്രിൽ മുതൽ മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ബ
അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്ന
എല്ലാ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെയും റികൺസിലിയേഷൻ പൂർ

ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും 2025-26 വാർഷിക കണക്ക് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റുകൾ തുടർവർഷങ്ങളിൽ നഷ്ടമാകും എ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ പരമാവധി അതാത് വർഷങ്ങള ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ 18-2-2014 മുതൽ 4-3-2014 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റിൽ 200 2012-13 വർഷം വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. LBA(HQ)/IV/8A-21 20-4-2017 നം. കത്ത് പ്രകാരം എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും തീർപ്പാക്കി.

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ 4-3-2014ൽ നടന്ന 2009-10 വർഷത്തെ സപ്ലിമെന്റ റിപ്പോർട്ട് - LBA(HQ)/III/I/8B-914/13-14/24 തിയതി,17-9-2018 നം. കത്ത് പ്രകാ ഖണ്ഡികകളും തീർപ്പാക്കി.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗത്തിന്റെ 9/2022,10/2022 മാസങ്ങളിലെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിൻ പ്രകാരം 08/2019 മുതൽ 10/2022വരെ 33 ഖ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്.

1-11 K-SMART - അപാകതകൾ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ(ഇ.ജി) വകുപ്പിന്റെ 10.04.2025 തിയ്യതിയിലെ സ.ഉ നം.66/2025/L.S.G.D നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുക സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്വെയർ സംവിധാനം നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. കെ-സ്മാർട്ട് സ ആരംഭിക്കുന്ന തീയതി മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കടലാ ഓഫീസുകളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണെന്നും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപ എല്ലാ ചെലവുകളും വരവുകളും കെ-സ്മാർട്ടിലൂടെയാണ് സ്വീകരി നൽകേണ്ടതുമെന്നും, മാനുവൽ രസീതുകൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലെന്നും പ പോയി പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുകകളും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പിരി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതങ്ങളും സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഇ-പോസ് മെ ഉപയോഗിക്കണമെന്നും നിർദേശമുണ്ട്. നിയമാനുസൃത രജിസ്റ്ററുകളും റിപ്പോ യഥാസമയം തയ്യാറാക്കി ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും വിവിധ ഓ സംവിധാനങ്ങൾക്ക് പരിശോധനകൾക്കായി പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററുകളും റിപ്പോ ഓൺലൈനായി തന്നെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്ത ഐ.കെ.എം-നെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2025 ഏപ്രിൽ മാസം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്വെയർ മുഖേനയുള്ള വര പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) കെ-സ്മാർട്ട് പേയ്മെന്റ് ഗേറ്റ്വേ മുഖേന ഓൺലൈനായി അടവാക്കിയ സ്മാർട്ട് ഡേ ബുക്കിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ലെഡ്ജ ബാങ്ക് ബുക്കിലും വരവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകകളിൽ ഏ വരവുകൾ ഏതൊക്കെ തീയതിയിലാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബന്ധപ്പെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ക്രെഡിറ്റായതെന്ന വിവരം ലഭ്യമാവുന ഡിസ്ബേഴ്സ്മെന്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമാണ്. ഓഡിറ്റ് പരിശോ ആവശ്യമായിട്ടുള്ള ഒരു നിശ്ചിത കാലയളവിലെ ഓരോ ബാങ്ക് അക്കൗണ

ക്രെഡിറ്റായിട്ടുള്ള തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ ഇ-ഡിസ്ബേഴ്സ് റിപ്പോ സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ഒരു നിശ്ചിത തീയതിയിലെ ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം കെ-സ്മാർട്ട് പേയ്മെന്റ് മുഖേന ഓൺലൈനായി അടവാക്കിയ വരവുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഇ-പേയ്മെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ക്രെഡിറ്റായ തീയതിയോ മറ്റ് വി ക്രമീകരിച്ച് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രെഡിറ്റായ തുകകളുടെ റീക്കൺസിലേഷൻ നാളിതുവരെ നടത്താത്തതിനാൽ ക്രെഡിറ്റായ വരവുകളുടെയും ക്രെഡ വരവുകളുടെയും വിവരം നിലവിൽ ലഭ്യമല്ല.

3) ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ആവശ്യമായിട്ടുള്ള ഒരു നിശ്ചിത പിരിയഡ് കാൻസൽ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ള രസീതുകളുടെ റിപ്പോർട്ട് കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്വ ലഭ്യമാവുന്ന സംവിധാനമില്ല.

4) ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ആവശ്യമായിട്ടുള്ള ഓരോ ബിൽ കളക്ടറുടെ നിശ്ചിത കാലയളവിലേക്കുള്ള ഇ-പോസ് കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട് വെവ്വേറെ ല സംവിധാനം കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ നിലവിലില്ല.

5) ഓരോ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ദൈനംദിന/പ വാർഷിക മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ല സംവിധാനമില്ല.

6) വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള DCB സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ, പുതിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ റിപ്പോ കെട്ടിടത്തിന്റെയും വിശദമായ നികുതി നിർണ്ണയ വിവരങ്ങൾ, റെവന്യൂ പ്രോസിക്യൂഷൻ/സ്റ്റേ യിൽ ഉൾപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളുടെ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഓഡിറ്റർമാരുടെ ലോഗിനിൽ ലഭ്യമല്ല.
മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനായി ഐ കെ എം ന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ അന്വേഷണം നം.26/24.12.2025).

1-12 ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റികൺസിലിയേ പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 28/3/2011 തീയ ജി.ഓ.(എം.എസ്)83/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ വിജ്ഞാപനത്തിലെ അക്കൌണ 57പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഓരോ മാസത്ത അവസാനം ലഭിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ട് ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്മന് നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. റികൺസിലിയേഷൻ പൂർത്തിയായി കഴിഞ്ഞാൽ അടുത്ത അഞ്ചാം തീയതിക്കകം അക റികൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.
2025 ഏപ്രിൽ മുതൽ മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള പഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധ ബാ അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ റികൺസിലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു. ടി അപാകത സംബന്ധിച്ച വിശ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത 25/23.12.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
എല്ലാ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെയും റികൺസിലിയേഷൻ പൂർത ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും 2025-26 വാർഷിക കണക്ക് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 മലബാർ ദേവസ്വത്തിന് കീഴിൽ വരുന്ന ക്ഷേത്രങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചാ (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദി കുറയാതെ തൊഴിലിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്ന ഏതൊരാളുടെയും മേൽ നികുതിയും, സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് സ്ഥാപന തൊഴിൽ ന ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു.

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മലബാർ ദേവസ്വത്തിന് കീഴി ക്ഷേത്രങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ക്ഷേത്രങ്ങളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേത്രത്തിന്റെ പേര്	വാർഡ്
1	പനങ്കുറിശ്ശിക്കാവ്	14
2	ചെത്തല്ലൂർ ശ്രീകൃഷ്ണ ക്ഷേത്രം	10
3	രാമൻ തൃക്കോവിൽ	13

ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടു ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ അന്വേഷണത്തിന് (നം.24/23.12.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരി തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേ

1-14-1 അൺ എയിഡഡ് സ്കൂളിൽ നിന്നും വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന

അൺ എയിഡഡ് സ്കൂളുകൾ ഉൾപ്പടെയുള്ള സർക്കാർ അംഗീകൃത വി സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് (സർക്കാർ, എയിഡഡ് ഒഴികെ) അനുവദിച്ചുവന്നിരുന്ന വസ് ഇളവ് (സെക്ഷൻ 207 ബിഎ - 1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട്) സർക്കാരിന്റെ തീയതിയിലെ നമ്പർ 15(2) ലെഗ് എ 2/2023/നിയമം ഉത്തരവ് (2023 ലെ 18 ാം ആ കേരള ധനകാര്യ ആക്ട് (23ം നമ്പർ ആക്ട്) പ്രകാരം 01.04.2023 തീയതി പ്രാബ ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ അസസ്മെന്റ് രേഖ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഐ സി സ്കൂൾ, നാട്ടുകൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്തു ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനം	വാർഡ് നം / കെട്ടിട നം.	സഞ്ചയയിലെ വിസ്തീർണ്ണം
1	ഐ എൻ ഐ സി സ്കൂൾ, നാട്ടുകൽ	4/3	167 ച.മീ

ടി അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകി അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/23.12.2025) ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച

കെട്ടിടത്തിന്റെ നിലവിലെ വിസ്തീർണ്ണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എഞ്ചി
വിഭാഗത്തിന്റെ സഹായത്തോടെ അളന്ന്, നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് ഡിമാ
ഈടാക്കുന്നതാണ് എന്ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്ക്കൂൾ കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണ
നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് 01-04-2023 മുതൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്ക്
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14-2 വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക നിലനിൽക്കുന്നു

വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B15 പ്രകാരം 606621/-രൂപ കുടിശ്
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിനായി
നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ
അന്വേഷണത്തിന് (നം.18/23.12.2025) ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ കുടിശ്ശികയിൽ 1
ഈടാക്കിയതായും ബാക്കി തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് റവന്യൂ റിക്കവറി
സ്വീകരിച്ചതായും 2025-26 വർഷം തന്നെ കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നത
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക ഈടാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വസ്തു നികുതി വരവിനെ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

തച്ചനാട്ടുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വസ്തു നികുതി സംബന്ധിച്ച് ക
അപാകതകൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി 1-14-1 മുതൽ 1-14-2 വരെ ചുവടെ ചേർക്കു

1-15 രസീത് ബുക്ക് കൈകാര്യം ചെയ്തതിലെ അപാകതകൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയ രസീതു
കൈകാര്യം ചെയ്തതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	രസീത് ബുക്ക് നം.	അപാകതകൾ
1	കൃഷി ഓഫീസർ	27459, 27460	രസീത് നൽകുമ്പോൾ ഡബിൾ സൈഡഡ് കാർബൺ പേപ്പർ ഉപയോഗിക്കാത്തതിനാൽ നൽകിയ രസീത് പകർപ്പിൽ ഓഫീസ് പകർപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക തന്നെയാണ് വാങ്ങിയതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചില്ല *
2	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	27451, 27452, 27453, 27454, 27455, 27456, 27457, 27458, 27461, 27462, 27463, 27464	നൽകുന്ന രസീതുകളിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ തന്നെയാണോ പണം അടവാക്കിയത് എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചില്ല **

* 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 20 (2) രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് ഡബിൾ സൈഡഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്.

** 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 20 (2)(എ) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പഞ്ചായത്തിന് വേണ്ടി പണം സ്വീകരി യാതൊരു വീഴ്ചയുമില്ലാതെ രസീത് നൽകേണ്ടതാണ്.

മേൽ പട്ടികയിലെ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ല ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.19/23.12.2025) ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ രസീത് ബുക്ക് കൈകാര്യം ചെയ്യുമ്പോൾ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-16-1 സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ DCB സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെയും വാർഷിക കണക്കുകളിലെയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിലു ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ DCB സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാര രൂപയാണ്. എന്നാൽ 2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP-35(R) പ്രകാരം മു ലഭിച്ച ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെയും, 2024-25 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം തൻ വർഷം ലഭിച്ച ലൈസൻസ് ഫീസിന്റെയും തുക 2,60,000(99500 യഥാക്രമം) രൂപയാണ്. ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തമ്മിൽ 18000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു. ടി അപാകത സ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം2

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടാത്തതിന്റെ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16-2 അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്കെതി സ്വീകരിച്ച നടപടി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

സംസ്ഥാനത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ജിംനേഷ്യങ്ങളും 1963- ലെ Kerala Publ Resort Act പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് നേടിയിരിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് ബ ഹൈക്കോടതി പുറപ്പെടുവിച്ച 11/07/2022 ലെ വിധിന്യായത്തിലെ നിർദ്ദേ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ത.സ്വ.ഭ.വ -ന്റെ എൽ.എസ്.ജി.ഡി -ആർ ഡി 1/47/2022, 01.8. സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെ നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്വെയർ, ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റ പരിശോധിച്ചതിൽ ജിംനേഷ്യങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതായി എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പവർമെൻ ജിം, കരിങ്കല്ലത്താണി എന്ന (വാർഡ് 18) പ്രവർത്തിക്കുന്നതായി ഓഡിറ്റിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. ടി സ്ഥാ ബാധകമായ നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി മേൽ സർക നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനു നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുമില്ല.

പ്രസ്തുത വിഷയത്തിന് വിശദീകരണം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം21/23.12.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

അനധികൃതമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്കെതിരെ ബ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായി നടപടികൾ സ്വീകരി പഞ്ചായത്തിൽ അനധികൃതമായി സ്ഥാപങ്ങളൊന്നും പ്രവർത്തിക്കുന്നി വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടത

1-16 ലൈസൻസ് പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

തച്ചനാട്ടുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, വാർഷിക ക സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ സംബന്ധമായ അപാകതകൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി 1-16-1 മുതൽ 1-16-2 വരെ ചേ

1-17 ഒന്നാം ക്ലാസ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വാട്ടർ ബോട്ടിൽ വിതരണം - മാർഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത ഇനത്തിന് തുക ചെലഴിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	81/2025 - ഒന്നാം ക്ലാസ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വാട്ടർ ബോട്ടിൽ വിതരണം
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ് തച്ചനാട്ടുകര
അടങ്കൽ തുക	2,00,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)

ചെലവ് തുക	199680/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ഇൻവോയിസ് നമ്പർ / തീയതി	SUN00190/2024-25, 31.07.2024
ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജ് വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	XVFC/2024-25/P/128, 23.08.2024

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിവിധ സ്കൂളുകളിലെ ഒന്നാം ക്ലാസ്സിൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വാട്ടർ ബോട്ടിൽ വിതരണം നടത്തുക എന്നതാണ് പദ്ധത പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി GeM പോർട്ടൽ മുഖേന സൺബീം , വ കോട്ടയം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് **480** സ്റ്റീൽ വാട്ടർ ബോട്ടിലുകൾ **416** രൂപ വാങ്ങി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒന്നാം ക്ലാസ് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വാട്ടർ ബോട്ടിൽ വിതരണ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്കൂളിന്റെ പേര്	നൽകിയ വാട്ടർ ബോട്ടിലുകളുടെ എണ്ണം
1	വി.പി.എ.യു.പി സ്കൂൾ, കുണ്ടൂർക്കുന്ന്	72
2	പി.എൻ.എൻ.എം.എ.എൽ.പി സ്കൂൾ , അണ്ണാൻതൊടി	41
3	ജി എൽ പി എസ് തച്ചനാട്ടുകര	15
4	എ എം എൽ പി സ്കൂൾ, ചാമപ്പറമ്പ്	39
5	ജി എം എൽ പി സ്കൂൾ, കരിങ്കല്ലത്താണി	17
6	ലെഗസി എ യു പി സ്കൂൾ, തച്ചനാട്ടുകര	139
7	ജി എച്ച് എസ്, മണിക്കപ്പറമ്പ്	58
8	എൻ എൻ എൻ എം യു പി സ്കൂൾ , ചെത്തല്ലൂർ	40
9	പി ടി എം എ എൽ പി സ്കൂൾ, നാട്ടുകൽ	59
ആകെ		**480**

പ്രസ്തുത പദ്ധതി സർക്കാർ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ (**സ.ഉ.(കൈ) നം.84 തീയതി:19.04.2022**) സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ (**സ.ഉ.(കൈ) നം.115 തീയതി:28.05.2022**) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതല്ല. മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പ നടപ്പിലാക്കണമെങ്കിൽ സർക്കാരിന്റെ അനുമതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. പ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സർക്കാർ അനുമതി ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമ സംബന്ധിച്ച വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാനായി നൽകിയ എൻകയറിക്ക്(നം.10/19.12.2025) ഇത്തരം പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാ സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് അറിയില്ലായിരുന്നു എന്നു വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാ പുലർത്തുമെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ ഉള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പി അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ചതിനാലും ആയതിന് സർക്കാർ അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്ത പദ്ധതി ചെലവ് തുക 199680/- രൂപ സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാകുന തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 എൽ.എസ്.എസ്/യു.എസ്.എസ്, മറ്റ് മത്സര പരീക്ഷകൾക്കുള്ള കോച്ചിംഗ് - മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ചു

പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	14/2025 - എൽ.എസ്.എസ്/ യു.എസ്.എസ്, മറ്റ് മത്സര

	പരീക്ഷകൾക്കുള്ള കോച്ചിംഗ്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.എസ് തച്ചനാട്ടുകര
അടങ്കൽ തുക	60000/- (വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)
ചെലവ് തുക	60000/- (വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	3/28.02.2025

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 5 എൽ പി സ്കൂളുകളിലെയും 4 യു പി സ്കൂളുക വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് എൽ.എസ്.എസ്/യു.എസ്.എസ് പരീക്ഷക്കുള്ള കോച്ചിംഗ് എന്നതാണ് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം. ഹാജർ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 193 വിദ്യാർത്ഥികൾ എസ് എസ് പരിശീലനവും 126 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് യു എസ് എസ് പരിശീലന ഡിസംബർ , 2025-ജനുവരി, ഫെബ്രുവരി മാസങ്ങളിലായി ആകെ 12 ദിവ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മുൻ വർഷ എൽ.എസ്.എസ്/യു.എസ്.എസ് വി അനുമോദിക്കുന്നതിനായി എഡ്യൂക്രാഫ്റ്റ് ദ ട്രോഫി ഷോപ്പ് മണ്ണാർക്ക സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 72 മൊമെന്റോകളും പദ്ധതിയുടെ നിർവഹ ബന്ധപ്പെട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (ഇൻവോയിസ് നമ്പർ : 1878,1879 ; തീയതി ആയവ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടല്ല വിതരണം ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. പ ആകെ ചെലവിന്റെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ചെലവിനം	സ്ഥാപനം - ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	തുക (₹)
1	മൊമെന്റോ വാങ്ങൽ	എഡ്യൂക്രാഫ്റ്റ് ദ ട്രോഫി ഷോപ്പ് മണ്ണാർക്കാട് - 1878,1879/ 07.12.2024	4800
2	ബാനർ	എ പി അഡ്വർട്ടൈസിംഗ് സൊല്യൂഷൻ മണ്ണാർക്കാട് 73/ 07.12.2024	500

ക്രമ നം.	ചെലവിനം	സ്ഥാപനം - ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	തുക (₹)
3	സ്പെഷ്യൽ ഇൻസ്ട്രക്ടർ - മോട്ടിവേഷൻ ക്ലാസ്	ജി എൽ പി സ്കൂൾ തച്ചനാട്ടുകര വൗച്ചർ നം: 6/ 15.02.2025	1000
4	മോഡൽ ചോദ്യപേപ്പർ പ്രിന്റിംഗ്	ദി കെ അസോസിയേറ്റഡ് സർവ്വീസ് കടമ്പഴിപ്പുറം 437/ 14.02.2025	8500
5	റിഫ്രെഷ്മെന്റ് ചാർജ്ജ്	മർവ കുടുംബശ്രീ തച്ചനാട്ടുകര, 732 / 14.2.25	46800
ആകെ			61600* (തുക 60000 രൂപയിൽ ലിമിറ്റ് ചെയ്താണ് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്നത്)

പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

1. പ്രസ്തുത പദ്ധതി സർക്കാർ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ (സ.ഉ.(കൈ) നം.84 തീയതി:19.04.2022), സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ (സ.ഉ.(കൈ) നം.113 തീയതി:28.05.2022) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതല്ല. മാർഗ്ഗരേഖകളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പ നടപ്പിലാക്കണമെങ്കിൽ സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കേ പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സർക്കാർ അനുമതി ഉള്ളടക്കം ഒ കാണുന്നില്ല.

2. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നേരിട്ട് ചെലവ് ചെയ്ത് തുക നിർവഹണ ഉദ്യോ പേഴ്സണൽ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ : 10644413604, എസ്.ബി.ഐ, മ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. സർക്കുലർ നം.53/2018/ഫിൻ തീയതി പ്രകാരം പ്ലാൻ സ്കീം തുക ഓഫീസിന്റെയോ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ പേരിലുള്ള ട്രഷറി/ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റരുതെന്നും പ്ലാൻ ഫണ്ട്, ട്രഷ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതുണ്ടെങ്കിൽ ധനകാര്യ വകുപ്പിൽ നിന്നും പ്രത്യേക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ വകുപ്പിൽ നിന്നും അനുമതി ലഭ്യമായത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

3.നൂതന പദ്ധതിയായിട്ടാണ് പ്രസ്തുത പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതെങ്കിൽ അ അംഗീകാരം ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമായില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകി അന്വേഷണത്തിന് (നം:11/20.12.2025) പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലുള്ള പരിച മൂലമാണ് മേൽ അപാകതകൾ സംഭവിച്ചത് എന്നും വരും വർഷങ്ങളിൽ അപാകതകൾ ഒഴിവാക്കാൻ ജാഗ്രത പുലർത്തുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അപാകത 2 ന് ഗ്രാമപ്രദേശമായതിനാൽ കടമായി സാധനങ്ങളും സേ

ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നേരിട്ട് പണം ചെലവഴി സ്വന്തം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ചെലവ് തുക എടുത്തത് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലോ (സ.ഉ.(കൈ) നം.84/2022/LSGD തീയതി:19.04.2022), മാർഗ്ഗരേഖയിലോ (സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022/LSGD തീയതി:28.05.2022) ഉ പദ്ധതികൾ നിർവഹണം നടത്തുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ വാങ്ങണമെന്ന നിബന്ധന പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിനാൽ ചെ 60000/- രൂപ സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കും വരെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വരും വർഷങ്ങളിൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖകൾക്കനുസൃതമായി പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുവാനും പ്രസ്തുത പദ്ധതി ചെലവിന് സർക്കാർ സാ ലഭ്യമാക്കുവാനും പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതി ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ടിന്റെ നമ്പറും പേരും	11/2024-25 , ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ
അടങ്കൽ തുക	2,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്)
ചെലവ് തുക	2,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്)
ബിൽ നമ്പർ , തീയതി	01/ 01.03.2025

ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കു ഭാഗമായി മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച 2,00,000/- രൂപ ഹോംകോയു അക്കൌണ്ടിലേക്ക് (34306403911) കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോം കോ ഡയറക്ടർ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 09.12.2025 ന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടു. സ്ഥാപനത്തിലെ TR 7A ക്യാഷ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ആ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.07/19.12.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മരുന്ന് അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മരുന്ന് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തും ക്യാഷ് ബുക്ക് കാലികമാക്കിയും പരിശോ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ മെയിന്റനൻസ്-തുക വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട്	36/2025 – കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ ചെയ്തവർക്ക് തുടർചികിൽസാപ്രവർത്തനത്തിനുള്ള ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസിക്ക് തുക കൈമാറൽ
അടങ്കൽ തുക	100000(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	100000(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
നിർവഹണം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	20/07.01.2025

പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത സ്വ ഭ (28.05.2022 പ്രകാരം കോക്ലിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനാ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി ഒരു കുട്ടിക്ക് 50000രൂപ പ്രകാ

കുട്ടികൾക്ക് 100000രൂ സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസിയ്ക്ക് (A/C No: 3301005800000015, I PUNB0330100) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേ

1.ഫാത്തിമ ഹന്നത്ത് കെ പി, D/O റസിയ, കലംപറമ്പിൽ ഹൗസ്, നാട്ടുകൽ

2. മുഹമ്മദ് അയ്മാൻ മാലിക്ക്, S/Oമുഹമ്മദ് തിട്ടുമ്മൽ, ചോളോട്

പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നല്കിയ യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം (സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസിയുടെ SHA/1677/2024-MGR(Fin)) മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുൻവർഷങ്ങളിൽ തുകയിൽ ഒരുലക്ഷത്തിലധികം തുക വിനിയോഗിക്കാൻ അവശേഷിക്കു ചെലവഴിക്കാത്ത തുക കുറവ് ചെയ്ത് ബാക്കി തുക കുട്ടികളുടെ ശ്രവ പരിപാലനത്തിനായി നൽകിയാൽ മതിയെന്നും അറിയിച്ചതായി കണ്ടു. എന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ശ്രവണസഹായ പരിപാലത്തിനാവശ്യമായ തുക അവശേഷിക്കുമ്പോൾ വീണ്ടും ഈ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ശ്രവ പരിപാലത്തിനായി പദ്ധതി ആവിഷ്ക്കരിച്ച് തുക കൈമാറാനുണ്ടായ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (05/16.12.2 മറുപടിയിൽ കോക്ളിയർ ഇംപ്ലാന്റുകളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി 09.1 സർക്കുലർ നം: ഡി.എ1/284/2023 ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം എല്ലാ വർഷ കൈമാറിയതാണെന്നും പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോ കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി അവശേഷിക്കുന്ന തു വർഷങ്ങളിലേക്ക് ക്രമീകരിക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 09.11.2023 ലെ സർക്ക ഡി.എ1/284/2023 ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് ഏജൻസിയിലേക്ക് ന തുക ഏത് കുട്ടിക്ക് വേണ്ടിയാണോ തദ്ദേശസ്ഥാപനം വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ള കുട്ടികളുടെ പരാമർശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ആവശ്യത്തിലേക്ക് വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണെന്നും തുക വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് യൂട്ടിലൈ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സ്റ്റേറ്റ് ഏജൻസി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണന്നും നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-21 ഭിന്നശേഷി ദിനാചരണം-അധികമായി നൽകിയ 24100 രൂപ ഓ നിരാകരിക്കുന്നു</u>

പ്രൊജക്ട്	33/2025 – ഭിന്നശേഷി ദിനാചരണം
അടങ്കൽ തുക	100000(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	99100(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
നിർവഹണം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	24/23.01.2025

പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത സ്വ ഭ (28.05.2022, ഖണ്ഡിക 7.1.13 പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ ഗ്രാമ/(സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഭിന്നശേഷിക്കാരായ എല്ലാ കുട്ടിക കലാകായികമൽസരങ്ങൾ ഓരോ വർഷവും നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർ അതിലേക്കായി കുട്ടികൾക്ക് റിഫ്രെഷ്മെന്റ്, ഉച്ചഭക്ഷണം, രക്ഷക യാത്രാചെലവ്, പ്രോത്സാഹന സമ്മാനങ്ങൾ മറ്റ് ചെലവുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെ വികസഫണ്ടിൽ നിന്ന് പരമാവധി 75000/- രൂപ വരെ ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. ഭിന്നശേഷി ദിനാചരണം- ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഉപയോഗം	സ്ഥാപനം	തുക
1	ബാനർ, നോട്ടീസ്	കാളിറ്റി പ്രിന്റ്സ്	2800
2.	ഭക്ഷണം	4 സ്റ്റാർ കരിൻകളത്താണി	32000
3.	സൗണ്ട് സിസ്റ്റം	എക്കോ സൗണ്ട് നാട്ടുകൽ	8000
4	പന്തൽ , ടേബിൾ, കസേര	സെയിൻ ഡെക്കറേഷൻ	30500
5	ഗിഫ്റ്റ്	ഹന ഫാൻസി	25800
ആകെ			99100/-

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവ് 99100 രൂപയാണ്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഈ പദ്ധ ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക 75000/- രൂപയാണ്. ഭ ദിനാചരണത്തിനായി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തുക 24100 രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അധികം ച തുക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത വി വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (0 മറുപടിയായി ടിയാരി ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ ആയി ചാർജ് എ മുമ്പേ പ്രൊജക്ട് അപ്രൂവൽ ആയതാണെന്നും 26 അംഗൻവാടി ഏരിയയിലെ ഭിന്നശേഷിക്കാരെ പങ്കെടുപ്പിച്ചതിനാൽ ചെലവ് വർദ്ധിക്കുകയും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ അ ഭിന്നശേഷിക്കാരായ കുട്ടികളുടെയും കലാകായികമത നടത്തുന്നതിലേക്കായി വിനിയോഗിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക 75000/- (ആയതിനാൽ ഈ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. മാർഗ്ഗരേഖ അധികം വിനിയോഗിച്ചതിനാൽ അധികമായി നൽകിയ 24100 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാക തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് തിരികെ രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഖണ്ഡിക 3-2 കാണുക)

1-22 വയോജന ദിനാചരണം

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര്	29/25, വയോജന ദിനാചരണം
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

അടങ്കൽ	100000/-വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ
ചെലവ്	100000/-വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ
ബിൽ നം	73/10.03.2025 രൂ.100000/-

മേൽ പദ്ധതിയിൽ വിനോദയാത്രയ്ക്കും വയോജനങ്ങളുടെ ക
ക്യാമ്പിനുമായി തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ച

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം/ ഉപയോഗം	ബിൽ നം/ തിയതി	തുക
1	മിറാക്കിൽ ടൂർസ്& ട്രാവൽസ്	വൌച്ചർ നം.1/26.10.2024	70000(വാഹന വാടക=28000/-, ഭക്ഷണം=42000)
2.	കൗമുദി ഓഫ് സെറ്റ് പ്രസ്	4559 (തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല)	2000
3.	എരിവും പുളിയും ഭക്ഷണശാല	358, 07.12.24	3000
4	എരിവും പുളിയും ഭക്ഷണശാല	363, 21.12.2024	22500
5	കൃഷ്ണ ലൈറ്റ് & സൗണ്ട്	601, 21.12.2024	2500
ആകെ			100000/-

പദ്ധതിയിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ , സ.ഉ(കൈ)നം 84/2022, 19.04,2022 പ്രകാരം വയോജ
ക്ഷേമത്തിനായി പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുവാൻ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. ആയതിൻ
സർക്കാരിന്റെ വയോജന നയത്തിനും മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുേ
പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുവാൻ നിഷ്ക്കർഷിക്കുന്നു.
വയോജനങ്ങളുടെ വിനോദ യാത്രക്കായി പണം ചെലവഴിക്കുന
നിർദേശമില്ലാത്തതാണ്. മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ 7000
വയോജനങ്ങളുടെ വിനോദ യാത്രക്കായി വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാർഗ
വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി ഫണ്ട് വിനോദ യാത്രക്കായി ചെലവഴിക്കുവാൻ
സാഹചര്യം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
(09/19.12.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
മാർഗരേഖ പ്രകാരം അനുവദനീയമല്ലാത്ത ഇനങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 7
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതി/സബ്സിഡി മാർഗരേഖ പ്രകാരം നിർവ
പദ്ധതികളല്ലെങ്കിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങി
മാത്രമാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സൂചിപ്പിച്ച
മാത്രം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ

പ്രൊജക്ട്	43/25 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ എസ്. സി.
അടങ്കൽ	1540000- വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി
ചെലവ്	805000 - വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി
നിർവഹണം	വി.ഇ.ഒ
ബിൽ നം	07/09.01.2025 രൂ.805000

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് വാസയോഗ്യമാക പരമാവധി 35000രൂപ വീതം 44 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം നൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാ പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത സ്വ ഭ 28.05.2022, പൊതു നിബന്ധനകളിലെ ഖണ്ഡിക 2.9 ലെ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഓവർസീയർ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്

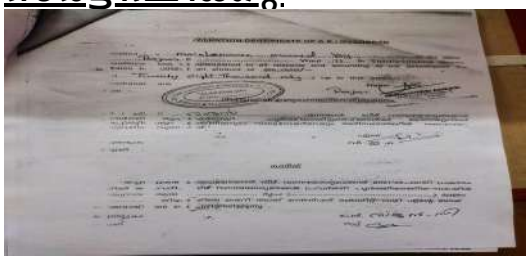
പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന

1.അധികം തുക അനുവദിച്ചു

വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ എസ് സി - പതിനൊന്നാം വാർഡ് ഗുണഭോക്താ രാജൻ സി, ചോളോട്ടിൽ ഹൗസ് എന്ന വ്യക്തിക്ക് 35000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടു 37010110023804). ഓവർസിയറുടെ വാല്യൂവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ പ്രവർ മൂല്യം 28000/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അത് പ്രകാരം അനുവദി ധനസഹായം 28000/- രൂപയാണ് . എന്നാൽ 7000/- രൂപ അധികം അ ക്രമപ്രകാരമല്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ (27/24.12.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ ഗുണഭോക്താവിന് അധികം നൽകിയ 7000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്ക ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ തിരികെ ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

അധികം നല്കിയ തുക സംബന്ധിച്ച് ഓവർസീയറുടെ വാല്യൂ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്





2. അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓവർസിയറുടെ വാല്യൂവേഷൻ ഇല്ലാ അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്	അനുവദിച്ച തുക
1	ചാത്തൻ, നെടുമ്പാറക്കളം	35000/-

2	സത്യഭാമ.കെ കാരയിൽ ഹൗസ്,നാട്ടുകൽ	35000/-
3.	തെയ്യൻ എം മേലങ്ങോടി, ചെത്തല്ലൂർ	35000/-
ആകെ		105,000/-

പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത സ്വ ഭ (28.05.2022, പൊതു നിബന്ധനകളിലെ ഖണ്ഡിക 2.9 ലെ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഓവർസീയർ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്താതെ പദ്ധതി നടത്തിയതിനാ രൂപയുടെ ചെലവ് തുക സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കും വരെ തടസ്സപ്പെ പ്രസ്തുത വിഷയം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതിനാ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (27/24.12.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-24 MGNREGS-കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങിയ അതേ അളവിൽ തന്നെ വിരിച്ചതായി കാണിച്ച് കൂലിയിനത്തിൽ അധികം തുക അനുവദി

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പാക്കിയ കയർ(വിരിക്കൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, കയർ(വാങ്ങിയ അതേ അളവിലുമുള്ള ഭൂവിസ്തൃതിയിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതായി കൂലിയിനത്തിൽ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അധികം തുക ചെലവ കണ്ടെത്തി.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ കയർ ഭൂവസ്ത്രം (പ്രവൃത്തിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി കേരള കയർ കോർപ്പറേഷൻ ല നിന്നും ആകെ **1350 M2** കയർ ഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. (നം.CC/IG/3478/16.01.24).

കയർഭൂവസ്ത്രം പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റുകളിലെല്ലാം (ഇനം തന്നെ ഒരു ചതു.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയിൽ കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിക്കുന്നതിനാ കയർഭൂവസ്ത്രത്തിന്റെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 1.05 ച.മീറ്റർ ആണ്. 1.05 ച.മീറ്റർ കയർ ഭൂവസ്ത്രം ഉപയോഗിച്ച് വിരിക്കാവുന്ന വിസ്തൃതി 1 . മാത്രമാണ്. 1350 ചതു.മീറ്റർ കയർ ഭൂവസ്ത്രം ഉപയോഗിച്ച് വിരിക്കാവുന്ന 1350/1.05 ച.മീ (1285.7 ച.മീ) മാത്രമായിരിക്കെ 1350 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയിൽ ഭൂവസ്ത്രം വിരിച്ചതായി എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കൂലി, ച.മീറ്ററിന് നിരക്കിൽ (എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇനം.നം. 80.8.63) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഇപ്രകാരം ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. വാർഡ് 8 - പാറക്കപ്പാടം മുതൽ വെങ്ങേലി വരെ തോട് സൈഡ് സ -കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിക്കൽ

വർക്ക് കോഡ്- WC/GIS/63778

എം ബുക്ക് നം - 175/23-24
എഫ്. ടി. ഓ-2416451/27.11.2024

കയർ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമുള്ള ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ കയർഭൂവസ്ത്രത്തിന്റെ	1350m2

അളവ് (ഇൻവോയ്സ് നം.CC/IG/3478/16.01.24	
കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങിയതായി അളവുപുസ്തകം പേജ് 3 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്	1350m2
പേജ് 09,10,11എന്നിവയിൽ കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവും, നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും.	300m2, 24575.40/- രൂപ (300 X 81.918/M2)
വിരിക്കലിന് അനുവദനീയമായ അളവും, നൽകാവുന്ന തുകയും	285.71m2 (300/1.05) X 81.918/M2 = 23404
അധികം നൽകിയത്.	24575-23404= 1171/- രൂപ

2. വാർഡ് 14- ഐക്കരപ്പടി മുതൽ ചേരിപ്പടി വരെ തോട് സൈഡ് സംരക്ഷണ മാറ്റലും തടയണ നിർമ്മാണവും -കയർ ഭൂവസ്ത്രം വിരിക്കൽ

വർക്ക് കോഡ്- WC/GIS/64921

എം ബുക്ക് നം. 168/23-24
എഫ്. ടി. ഓ-2416448/27.11.2024

കയർ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമുള്ള ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ കയർഭൂവസ്ത്രത്തിന്റെ അളവ്	1350m2
കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങി സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി അളവുപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്	**1350m2**
പേജ് 10ൽ കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവും, നൽകിയ തുകയും	300m2, 24575.40/- രൂപ (300 X 81.918/M2)

വിരിക്കലിന് അനുവദനീയമായ അളവും, നൽകാവുന്ന തുകയും.	285.71m2 (300/1.05) X 81.918/M2 = 23405
അധികം നൽകിയത്.	24575-23405= 1170/-രൂപ

3. വാർഡ് 08-മുണ്ടറക്കല്ല് തോട് സൈഡ് സംരക്ഷണവും മണ്ണ് മാറ്റലും നിർമ്മാണവും-കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിക്കൽ-

വർക്ക് കോഡ്-WC/GIS/85704
എം ബുക്ക് നം.- 238/23-24
എഫ്. ടി. ഓ-2416316/28.11.2024

കയർ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമുള്ള ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ കയർഭൂവസ്ത്രത്തിന്റെ അളവ്	**1350m2**
കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങി സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി അളവുപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്	**1350m2**
പേജ് 08 ൽ കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവും, നൽകിയ തുകയും	300m2, 24575.40/- രൂപ (300 X 81.918/M2)
വിരിക്കലിന് അനുവദനീയമായ അളവും, നൽകാവുന്ന തുകയും.	285.71m2 (300/1.05) X 81.918/M2 = 23405
അധികം നൽകിയത്.	24575-23405= 1170/-രൂപ

4.വാർഡ്-13- ആദംകോട് പള്ളിയ്യാൽ നീർച്ചാൽ പുനരുദ്ധാരണം

വർക്ക് കോഡ്-WC/GIS/45526
എം.ബുക്ക് നം - 156/23-24
എഫ്. ടി. ഓ-2416312/28.11.2024

കയർ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമുള്ള ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ കയർഭൂവസ്ത്രത്തിന്റെ അളവ്	**1350m2**

കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങി സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി അളവുപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്	**1350m2**
പേജ് 08 ൽ കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവും, നൽകിയ തുകയും	150M2, 12287.70/- രൂപ (150 X 81.918/M2)
വിരിക്കലിന് അനുവദനീയമായ അളവും, നൽകാവുന്ന തുകയും.	142.85m2 (150/1.05) X 81.918/M2 = 11702
അധികം നൽകിയത്.	12288-11702= 586/-രൂപ

5. വാർഡ് 08- പുളിയത്ത്പടി മുതൽ പറയംതോട് തോട് സൈഡ് സംരക്ഷണ മാറ്റലും തടയണ നിർമ്മാണവും-കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിക്കൽ

വർക്ക് കോഡ്-WC/GIS/63760
M-Book No.- 190/23-24
എഫ്. ടി. ഓ-2416435/27.11.2024

കയർ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നുമുള്ള ബിൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ കയർഭൂവസ്ത്രത്തിന്റെ അളവ്	**1350m2**
കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങി സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായി അളവുപുസ്തകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്	**1350m2**
പേജ് 10 ൽ കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവും, നൽകിയ തുകയും	300m2, 24575.40/- രൂപ (300 X 81.918/M2)
വിരിക്കലിന് അനുവദനീയമായ അളവും, നൽകാവുന്ന തുകയും.	285.71m2 (300/1.05) X 81.918/M2 = 23405
അധികം നൽകിയത്.	24575-23405=

	1170/-രൂപ

മേൽ പ്രകാരമുള്ള ക്രമ നം 1,2,3,4,5 പ്രവൃത്തികളിലായി ആകെ 1350 M2 കയർ
വിരിച്ചതായി എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും 1350 ച.മീ ന് 81.918 രൂപ
ആകെ 110589.3 രൂപ കൂലി ഇനത്തിൽ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
1350 M2 കയർ ഭൂവസ്ത്രം ഉപയോഗിച്ച് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതായി എം.ബുക്ക്
രേഖപ്പെടുത്തിയ വിസ്തൃതി – 1350 M2
1350 M2 കയർ ഭൂവസ്ത്രം ഉപയോഗിച്ച് വിരിക്കാവുന്ന
യഥാർത്ഥ വിസ്തൃതി – 1350 / 1.05 = 1285.7 M2
ചെയ്യാവുന്ന അളവിലും കൂടുതൽ ചെയ്തതായി കാണിച്ചത് – 64.3 M2 **(** 1350 –1285.7
അധികം നൽകിയ കൂലി – 64.3 X 81.918 = 5267.32 രൂപ = **5267/-** രൂപ

ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണം

കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റുകളിലെല്ലാം ത
ചതു.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയിൽ കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിക്കുന്നതിനാ
കയർഭൂവസ്ത്രത്തിന്റെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 1.05 ചതു.മീറ്റർ ആ
വീതിയിലുള്ള കയർഭൂവസ്ത്രം 2.5 മീറ്റർ വീതിയിൽ വിരിക്കുമ്പോൾ രണ്ട്
തമ്മിൽ ഓവർലാപ്പ് ചെയ്ത് മുളയാണി വെയ്ക്കുന്നതിനും, മുറിക്കുമ്പോൾ
വേസ്റ്റേജ് ക്രമീകരിക്കുന്നതിനും വേണ്ടി വരുന്ന അളവിലേക്കാണ് ചതു.മീ
വീതം അധികമായി ഭൂവസ്ത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ, കയർ
വാങ്ങിയ അളവിലും കുറഞ്ഞ വിസ്തൃതിയിൽ മാത്രമേ ആയത് വിരിക്കാൻ
എന്നാൽ കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങിയ അതേ അളവിൽ തന്നെ ജോലി ചെയ്ത
(ഇനം.നം. 80.8.63ൽ, ച.മീറ്ററിന് 81.918രൂപ നിരക്കിൽ) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്
രേഖപ്പെടുത്തി അധികം തുക കൂലിയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത് .

ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണത്തിനുള്ള മറുപടി

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്ക് നല്കിയ
അന്വേഷണത്തിന് (നം. 12/20.12.25) ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ കയർ ഭൂവസ്ത്രം വിരി
രണ്ട് പീസുകൾ തമ്മിൽ ഓവർലാപ്പ് ചെയ്ത് മുളയാണി വെക്കുന്നതിനും മുറി
ഉണ്ടാവുന്ന വേസ്റ്റേജിനും വേണ്ടി വരുന്ന അളവ് അധികമായി രേഖപ്പെടു
എന്നും വിരിക്കുന്ന കയർ ഭൂവസ്ത്രം വേസ്റ്റേജ് ആയി പോവുന്നില്ല എന
ഭൂവസ്ത്രം മുഴുവൻ പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് വിരിച്ചിട്ടുള്ള
സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റിന്റെ അഭിപ്രായം

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള പ്രസ്തുത മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. കയർ
വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എസ്റ്റിമേറ്റുകളിലെല്ലാം തന്നെ ഒരു ചതു.മീറ്റർ വിസ്
കയർഭൂവസ്ത്രം വിരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ കയർഭൂവസ്ത്രത്തിന്റെ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 1.05ചതു.മീറ്റർ ആണ്. കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങിയ
കുറഞ്ഞ വിസ്തൃതിയിൽ മാത്രമേ ആയത് വിരിക്കാൻ സാധിക്കൂ എന്നത
ഇപ്രകാരം അളവിൽ $0.05m^2$ അധികം അനുവദനീയമായിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാ
കയർഭൂവസ്ത്രം വാങ്ങിയ അതേ അളവിൽ തന്നെ ജോലി ചെയ്തതായി എം
രേഖപ്പെടുത്തിയതും കൂലി അനുവദിച്ചതും അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ആ
അധികം നല്കിയ തുക **5267/-** രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും
വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 MGNREGS-പ്രവൃത്തികൾ-മെറ്റീരിയലുകളുടെ അളവ് എം.ബുക്
സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല

2024-25 വർഷത്തിൽ ഫൈനൽ ബിൽ നല്കിയ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന 20 പ്രവൃത്തികളുടെ എം.ബുക്ക്, വർക്ക് ഫയൽ എന്നിവ പരിശോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലൂടെ നിർവഹണം പ്രവൃത്തികളുടെ മെറ്റീരിയൽ വിശദാംശങ്ങൾ എം.ബുക്കിൽ രേഖ സാങ്കേതിക വിദഗ്ദ്ധൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല പ്രവൃത്തികൾക്ക് മെറ്റീരിയലുകൾ ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത് എന്ന് കണ്ടു. ഉദാഹരണം കൊടുക്കുന്നു.

എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ-3/23-24 തീയതി 23.12.23

കരാറുകാരൻ-ഹുസൈൻ.കെ, പി.ഡബ്ലി.യു.കോൺട്രാക്ടർ, നാട്ടുകൽ

പ്രവൃത്തി-കാരക്കാട് മലയംകണ്ടം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്

എം.ബുക്ക് നമ്പർ-115/2023-24

പ്രവൃത്തിക്ക് ആവശ്യമായ മെറ്റീരിയലുകൾ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശ

ക്രമ നം	ഇനം	യൂണിറ്റ് ഓഫ് മെഷർ (ടൺ)	അളവ്	നിരക്ക്	ആകെ തുക ജി.എസ്.റ്റി ഉൾപ്പെടെ	FTO നമ്പർ
1	40MM മെറ്റൽ	M3	5.9	2000	12390	019572/21.03.24
2	20MM മെറ്റൽ	M3	2.5	1863	4890.37	
3	10MM മെറ്റൽ	M3	1.26	1973	2610.27	
4	എം.സാന്റ്	M3	5.09	2250	12025.125	
5	സിമെന്റ്	ടൺ	3.2	7671.88	31424	
ആകെ					63339.8	

ആവശ്യമുള്ള മെറ്റീരിയലുകൾ എം.ബുക്കിൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യാതെ പ്രവൃ ഉപയോഗിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ (നം.20/23.12.25) ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ മെറ്റീരിയലുകൾ സ്റ്റോക്ക് ര രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താ അറിവില്ലായ്മകൊണ്ടാണെന്നും മേലിൽ മെറ്റീരിയലുകൾ എം രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത്തരം അ ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 MGNREGS മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിൽ മെറ്റീരിയൽ വിതരണക്കാരന്റെ ബില്ലിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത

സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട്, 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(1), കെ.ജി.എസ്.ടി 2017 ലെ സെ എന്നിവ പ്രകാരം 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങ കാര്യത്തിൽ 1% വീതം ജി.എസ്.ടി - ടി.ഡി.എസ് നടത്തുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉ ബാധ്യസ്ഥരാണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 08.03.19 ലെ നം.ഡി. ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രോജക്ടുകൾക്കുള്ള വാങ്ങലുകളിന്മേൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കി ഗ്രാമപ സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ലേക്ക് തുക ഒടുക്കുവാൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നല്കിയിട്ടുമുണ്ട്.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ MGNREGS പ പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ തുക 2024-25 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃ സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെയ്ത ശ്രീ. മുഹമ്മദ്. കെ, തച്ചനാട്ടുകര, പി.ഡബ്ലൂ ഡി കോ എന്ന കരാറുകാരൻ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾക്കായി സാധനങ്ങൾ സപ്ലൈ ചെ രേഖപ്പെടുത്താത്ത ബില്ലുകളാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

കരാർ തീയതി - 1/2023-24 തീയതി 14.12.2023

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ MGNREGS പ പ്രവൃത്തികളുടെ ബിൽ തുക 2024-25 നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ജി.എസ്.ടി ട നടത്താതെയാണ് ബിൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃ ബില്ലിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	FTO No	നൽകിയ തുക/	ഈടാക്കേണ്ട ടിഡിഎസ്(2%)

			തീയതി	
1	പാലോഡ് അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	161735/25.02.25	720315	14406
2	മണലുംപുറം അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	161048/25.02.25	428983	8580
3	തൊടുകാപ്പ് അങ്കണവാടി നിർമ്മാണം	161116/25.02.25	349443	6989
ആകെ				29975

2024-25 വർഷത്തിൽ വിതരണക്കാരന് അനുവദിച്ച മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളു ബില്ലിൽ നിന്നും GST ആയി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 2% കുറവ് ചെയ്യാതെ തുകയും നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ (നം.13/20.12.25) ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും തുക ഈടാക്ക അറിയിക്കാമെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുക ഈടാക്കി ജി.എസ്.ടി ഹെഡിൽ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം നികുതി കുറവ് തുക അനുവദിച്ചു നൽകിയ സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യത ആയിരിക്കുന്നതാണ്.

1-27 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ- പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമായ

സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർ സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കുന്നതിനും ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുമായി 2 പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്ക കെ.എസ്.ഇ.ബി. യുടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ പ്രകാരം പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾക്കാ പറയും പ്രകാരം തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക	ബിൽ നമ്പർ	ഡെപ്പോസി ചെയ്ത സ്ഥാപനം
1	നം.373/25, പൂവ്വത്താണി അങ്ങാടിക്കുളം ഹെൽത്ത് സെന്റർ ഭാഗത്തേക്ക് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ	95692 (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)	95692 രൂപ	30/28-02-25	കെ.എസ്.ഇ. ഇലക്ട്രിക്ക സെക്ഷൻ താഴെക്കോ
2	നം.358/25, ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	144837 (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)	144837	15/07-10-2024 - 69003/-	52198 രൂപ - കെ.എസ്.ഇ. ഇലക്ട്രിക്ക സെക്ഷൻ കുമരംപുത്ത 16805 രൂപ - കെ.എസ്.ഇ.

						ഇലക്ട്രിക്ക സെക്ഷൻ ശ്രീകൃഷ്ണപു
					18/14-11-2024 - 46319/-	കെ.എസ്.ഇ. ഇലക്ട്രിക്ക സെക്ഷൻ ശ്രീകൃഷ്ണപു
					29/28-02-25 - 29515/-	19570രൂപ - കെ.എസ്.ഇ. ഇലക്ട്രിക്ക സെക്ഷൻ കുമരംപുത്ത 9945രൂപ - കെ.എസ്.ഇ. ഇലക്ട്രിക്ക സെക്ഷൻ താഴെക്കോ

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാ
മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ) നം.84/2022/LSGD തീയതി, 19-04-2022) ഖണ്ഡിക 12.2
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ നേരിട്ടല്ലാതെ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന എല്ലാ
രീതികളിലും നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമായി/ സ്ഥാപനവുമായി/കരാറുകാ
തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണെന്നും, കേന്ദ്ര
സംസ്ഥാന സർക്കാരോ ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസികളോ നിഷ്കർഷിക്കു
നിബന്ധനകളും പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ
ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും, തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപ
കരാറിലേർപ്പെട്ടതിനുശേഷം മാത്രമെ തുക മുൻകൂർ നൽകാവു
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ
കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവ
പൂർത്തികരിച്ചതിന്റെയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായതിന്റെയു
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.08/19-12-25) വ
സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം, തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ
എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണ്ടിജൻസി ചെലവുക മുൻകൂറായി തുക നൽകി-തൻവർഷം പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് - നം. 8/25, പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ക
ചെലവുകൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ - 500000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് - 500000

ബിൽ നമ്പർ - 9/11-07-24 – 245000

10/29-07-24 – 255000

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ
ചെലവുകൾക്കായി മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 500000 രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാ
റോഡ് ൽ നിന്നും വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിവിധ സ്ഥാപന മേധാവികള
അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുകകൾ മുൻകൂറായി അനുവദിക്കുകയാണ് ചെ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾക്കായി വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ
അക്കൗണ്ടുകളിലേക്ക് അനുവദിച്ച തുകകൾ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ ചെലവ്
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന
വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നതായി കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അക്കൗണ്ട് നം.	അനുവദിച്ച തുക	വിനിയോഗിച്ച തുക	ബാ
1	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	799011400001718	140000	122695	173
2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	721031400000210	50000	46874	312
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ (NHM)	62710100006169 (IFSC-BARB0VJKNKA)	15000	14970	30
ആകെ			500000	479539	204

വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കി സർക്
അടവാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.14/20-12-2025) വിനിയോ
അവശേഷിക്കുന്ന തുക 2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായ
ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് സർക്
അടവാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിച്ചതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിലേ
വരുത്തിയതുമായ 20461 രൂപ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കി രേഖകൾ സഹിത
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 മുൻകൂർ തുക ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂറായി
തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ശേഷിക്കുന്നു.

ഇനം	31.03.25-ൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ ശേഷിക്കുന്ന തുക	റിമാർക്ക്
ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസ്	48000	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ

		ആർക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് തുകയാണ് ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമല്ല
460509901 - Advance To Others	1109525	

മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം, ക്രമീകരിക്കുന സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ വിവരം എന്നിവ അറിയിക്കുവാൻ ആ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 16/22-12-25 ന് അപാകങ്ങൾ പരിഹര വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ൈ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക പലിശ സഹിതം ഈടാക്കിയും മറ്റ് ചെലവ് രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമീകരിച്ചും വിവരം അറിയിക്കേണ

1-30 ജലജീവൻ മിഷൻ -അവലോകനം

രാജ്യത്തെ ഗ്രാമീണ മേഖലയിലെ എല്ലാ വീടുകളിലും 2024 പൂർത്തിയാ കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ എത്തിക്കുന്നതിനായി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർ സംയുക്തമായി 2019 മുതൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജൽജീവൻ മിഷ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് പദ്ധതിയുടെ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന വിഹിതം 50:50 ഇതിൽ സംസ്ഥാന വിഹിതത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 15 ശ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 10 ശതമാനവുമാണ്. ജന പങ്കാളിത്തത്തോടെ ശാസ്ത്രീയവുമായ പ്രാദേശിക പദ്ധതികളിലൂടെ ഗ്രാമത്തിലെ എല്ലാ വീടുക എപ്പോഴും ശുദ്ധമായ കുടിവെള്ളം പ്രവർത്തന ക്ഷമമായ ടാപ്പിലൂടെ നൽകു മാത്രമല്ല ഓരോ വീടിനും നിർദിഷ്ടമായ ഗുണമേന്മയോടുകൂടി ദീർഘകാ മുടങ്ങാതെ നൽകുക എന്നതാണ് ജലജീവൻ മിഷന്റെ ലക്ഷ്യം .

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തന സ സംബന്ധിച്ചും പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും സ അവലോകനം താഴെ ചേർക്കുന്നു. ജലജീവൻ മിഷൻ പ്രവർത്തന പുരോഗത അറിയുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 3/15.12.2025) ല മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അവലോകനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

കുടിവെള്ളപദ്ധതിയുടെ വ്യാപ്തി

ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നിർമ്മാണം പ്രാരംഭ ഘട്ടത്തിലാണ്. നിലവിൽ ജല ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം 51. പൊതുടാപ്പുകൾ 3

ജല ശുദ്ധീകരണം

നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ, ജല ശുദ്ധീകരണം, ജല ഗുണനിലവാര പ ചുറ്റുമുള്ള നീർത്തടങ്ങളിലെ മണ്ണ്, ജലം, ജൈവ സംരക്ഷണം, പരിപാലനം, സംരക്ഷണം, കിണർ റീ ചാർജിങ്ങ് എന്നിവ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്നതിന് വ്യ കണ്ടെത്തി ജല വിതരണമേഖലയെ ശക്തിപ്പെടുത്താൻ നടപടി സ്വീക ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മുഖേന ജല സംരക്ഷണം, നീർത്തട പരിപാലന പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജല മലിനീകരണ പ്രശ്നങ്ങൾ

പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള സാങ്കേതികമായ ഇടപെടലുകൾ നടത്തേണ്ട ന ഇതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുണ്ടായിട്ടില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ വിഹിതം നൽകൽ

കേരള ജല അതോറിറ്റി നടപ്പാക്കുന്ന 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' പദ്ധതിയിൽ തദ്ദേ ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതമായ 15 ശതമാനം, ഗുണഭോക്തൃ വിഹി ശതമാനം എന്നിവ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നാളിതുവരെ കൈമാറിയിട്ടില്ല. ഇ പദ്ധതികളൊന്നും രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി എം.പി ഫണ്ട്, മറ്റ് കേന്ദ്ര മന്ത്രാലയങ്ങൾ കേന്ദ്ര വകു നൽകുന്ന ഫണ്ടുകൾ, എം.എൽ.എ ഫണ്ട്, മറ്റ് സംഘടനകളിൽ നിന്ന് ലഭിക്കു സംഭാവനകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-31 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും

പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി പ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 2021 ആരോഗ്യമേഖലാ ഗ്രാന്റ് (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്) അനുവദിച്ചു ആയതിലേക്കായി കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം 16.07.2021 ലെ 15(2) FC-X നമ്പരായി പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പുറത്തിറക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള സ്കീം 1, 3, 4 എന്നിവ പ്ര പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും വിലയിരുന്നതിനാ ലക്ഷ്യമിട്ടത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ലഭ്യമായതിന്റെയും വിനിയോഗിച്ചത വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
സ്കീം 1 പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാന്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്കീം- 3- ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ

വർഷം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുക	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവ് %	നീക്കിയിരിപ്പ്
2022-23	-	296833	296833	-	-	296833
2023-24	296833	954423	1251256	693439	55.4	557817
2024-25	557817	405278	963095	245949	25.5	717146

സ്കീം- 4- ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്ര ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ് പ്രവർത്ത നടപ്പിലാക്കൽ

വർഷം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുക	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവ് %	നീക്കിയിരിപ്പ്
2022-23	-	162165	162165	-		162165
2023-24	162165	399540	561705	529879	94.3	31826
2024-25	31826	622327	654153	8000	1.2	646153

വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം ലാബിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഫർണിച്ചർ, പരിശോ
ആവശ്യമായ റീ ഏജന്റുകൾ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനും തുക വിനിയോഗ
ഫർണിച്ചർ വാങ്ങുന്നതിനായി 23000 രൂപയും പാർട്ടീഷനിംഗിനായി 6950
ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയ
വിവര സാങ്കേതിക ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടില്ല. അവശേഷിക്കു
പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളും റീ ഏജ
വാങ്ങുന്നതിനും സബ്സെന്ററിലേക്ക് ആവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്ക
വിനിയോഗിച്ച് വരുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്
പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതും ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടത
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ – 2/16-12-25)

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ - ഗുണഭോക്താവിന് അധികം നൽകി രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട്	43/25 വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ എസ് സി
അടങ്കൽ	1540000-വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി
ചെലവ്	805000 -വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി
നിർവഹണം	വി.ഇ.ഒ
ബിൽ നം	07/09.01.2025 രൂ.805000

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് വാസയോഗ്യമാക
പരമാവധി 35000രൂപ വീതം 44 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം നൽക
പ്രൊജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം. വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാ
പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത സ്വ ഭ
28.05.2022, പൊതു നിബന്ധനകളിലെ ഖണ്ഡിക 2.9 ലെ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ

ബന്ധപ്പെട്ട ഓവർസീയർ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു.

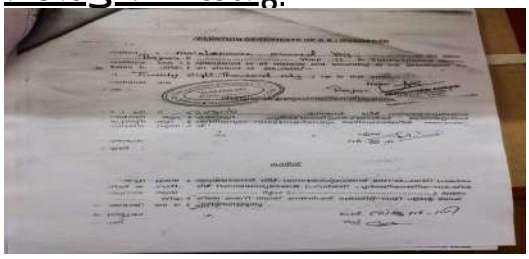
പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന

1.അധികം തുക അനുവദിച്ചു

വീട് വാസയോഗ്യമാക്കൽ എസ് സി - പതിനൊന്നാം വാർഡ് ഗുണഭോക്താ രാജൻ സി, ചോളോട്ടിൽ ഹൗസ് എന്ന വ്യക്തിക്ക് 35000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ 37010110023804). ഓവർസിയറുടെ വാല്യൂവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ പ്രവർ മൂല്യം 28000/- രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അത് പ്രകാരം അനുവദ ധനസഹായം 28000/- രൂപയാണ് . എന്നാൽ 7000/- രൂപ അധികം അ ക്രമപ്രകാരമല്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ (27/24.12.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ ഗുണഭോക്താവിന് അധികം നൽകിയ 7000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്ക ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ തിരികെ ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

അധികം നല്കിയ തുക സംബന്ധിച്ച് ഓവർസീയറുടെ വാല്യൂ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.





2. അപേക്ഷകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓവർസിയറുടെ വാല്യൂവേഷൻ ഇല്ലാ അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവ്	അനുവദിച്ച തുക
1	ചാത്തൻ, നെടുമ്പാറക്കളം	35000/-
2	സത്യഭാമ.കെ കാരയിൽ ഹൗസ്,നാട്ടുകൽ	35000/-
3.	തെയ്യൻ എം മേലങ്ങാടി, ചെത്തല്ലൂർ	35000/-
ആകെ		105,000/-

പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത സ്വ ഭ (28.05.2022, പൊതു നിബന്ധനകളിലെ ഖണ്ഡിക 2.9 ലെ മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഓവർസീയർ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്താതെ പദ്ധതി നടത്തിയതിനാ രൂപയുടെ ചെലവ് തുക സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കും വരെ തടസ്സപ്പെ പ്രസ്തുത വിഷയം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതിനാ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (27/24.12.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സാധൂകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്ക് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റേയും ഗ്രമപ ഭരണസമിതിയുടേയും ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

3-2 ഭിന്നശേഷി ദിനാചരണം-അധികമായി നൽകിയ 24100 രൂപ ഓഡ നിരാകരിക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട്	33/2025 – ഭിന്നശേഷി ദിനാചരണം
അടങ്കൽ തുക	100000(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ് തുക	99100(വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
നിർവഹണം	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	24/23.01.2025

പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ (കൈ) നം. 115/2022/ത സ്വ ഭ (28.05.2022, ഖണ്ഡിക 7.1.13 പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ ഗ്രാമ/(സ്ഥാപനങ്ങളിലും ഭിന്നശേഷിക്കാരായ എല്ലാ കുട്ടിക കലാകായികമൽസരങ്ങൾ ഓരോ വർഷവും നടത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർ അതിലേക്കായി കുട്ടികൾക്ക് റിഫ്രെഷ്മെന്റ്, ഉച്ചഭക്ഷണം, രക്ഷക യാത്രാചെലവ്, പ്രോത്സാഹന സമ്മാനങ്ങൾ മറ്റ് ചെലവുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെ വികസഫണ്ടിൽ നിന്ന് പരമാവധി 75000/- രൂപ വരെ ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. ഭിന്നശേഷി ദിനാചരണം- ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഉപയോഗം	സ്ഥാപനം	തുക
1	ബാനർ, നോട്ടീസ്	കാളിറ്റി പ്രിന്റ്സ്	2800
2.	ഭക്ഷണം	4 സ്റ്റാർ കരിൻകളത്താണി	32000
3.	സൗണ്ട് സിസ്റ്റം	എക്കോ സൗണ്ട് നാട്ടുകൽ	8000
4	പന്തൽ , ടേബിൾ, കസേര	സെയിൻ ഡെക്കറേഷൻ	30500
5	ഗിഫ്റ്റ്	ഹന ഫാൻസി	25800
ആകെ			99100/-

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവ് 99100 രൂപയാണ്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഈ പദ്ധ ചെലവഴിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക 75000/- രൂപയാണ്. ഭ ദിനാചരണത്തിനായി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തുക 24100 രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അധികം ച തുക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത വി വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (മറുപടിയായി ടിയാരി ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ ആയി ചാർജ് എ മുമ്പേ പ്രൊജക്ട് അപ്രൂവൽ ആയതാണെന്നും 26 അംഗൻവാടി ഏരിയയിലെ ഭിന്നശേഷിക്കാരെ പങ്കെടുപ്പിച്ചതിനാൽ ചെലവ് വർദ്ധിക്കുകയും ച

അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.
പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് ഭിന്നശേഷിക്കാരായ ക
കലാകായികമൽസരങ്ങൾ നടത്തുന്നതിലേക്കായി വിനിയോഗിക്കാവുന്ന
തുക 75000/- രൂപയാണ്. മാർഗ്ഗരേഖ അധികരിച്ച് തുക വിനിയോഗി
അധികമായി നൽകിയ 24100 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഉത്തര
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ റഗുലർ ജീവനക്കാരി
മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കി ഒടുക്കു വരുത്തിയ
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി നമ്പർ 04/15.12.2025)

1) 01.04.2024 മുതൽ 31.03.2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള
ഒഴികെയുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർ
16	68500 രൂപ	68500 രൂപ	0	-

2) 01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള
ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 അല്ലെങ്കിൽ 07/2024 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
ഇല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല

3) 07/2024 മാസത്തിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവന മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്

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

4) 01.08.2024 മുതൽ 31.03.2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
ഇല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല

4-2 വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതി വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2024-25	15-12-2025 മുതൽ 23-12-2025 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

			അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്

4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2020-21	43420	ലൈഫ് മിഷൻ	0	43420
	2020-21	105000	പ്രവാസി ചിക്കൻ ഫാം	0	105000
	2020-21	60478	പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് പ്രോഗ്രാം	0	60478
	2020-21	153000	ഒ.ഡി.എഫ് ബ്ലോക്ക് ഷെയർ	0	153000
	ആകെ	**361898**	**ആകെ**	**0**	**361898*** **
മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	260000	166/25, നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് നൽകൽ	260000	0
	2024-25	146270	213/25, പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം	146270	0
	2024-25	54760	21/25, പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം	54760	0
	2024-25	1920000	42/25, ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി	1920000	0
	2024-25	1000000	41/25, ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ	1000000	0
	2024-25	270000	32/25, ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	270000	0
	2024-25	290010	374/25, പാലിന് സബ്സിഡി	290010	0
	2024-25	217540	20/25, കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി	217540	0

	2024-25	780001	259/25, നാട്ടുവെളിച്ചം - പട്ടികജാതി കോളനികളിൽ തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ	780001	0
	ആകെ	**4938581/-**		**4938581/-**	
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	660000	41/25, ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന നിർമ്മാണം ജനറൽ	660000	0
	2024-25	150000	233/25, എം.സി.എഫ് ഉൾപ്പെടെയുള്ള മാലിന്യ നിക്ഷേപ സ്ഥലങ്ങളിൽ സി സി ടി വി ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ	150000	0
	2024-25	100000	374/25, പാലിന് സബ്സിഡി	100000	0
	ആകെ	**910000**		**910000**	

***സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 3,6 ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് . പ്രസ്തുത തുക സർക്ക തിരിച്ചടയ്ക്കണ്ടതാണ്

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി ലഭിച്ച ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിത പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നിവയുടെ ചെലവ് വാർഷിക കണക്കിലും സുലേ പത്രികയിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- AFS പ്രകാരം ചെലവ് - 4883821/-

സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം ചെലവ് - 4938581/-

വ്യത്യാസം - 54760/-

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം - AFS പ്രകാരം ചെലവ് - 760000/-

സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം ചെലവ് - 910000/-

വ്യത്യാസം - 150000/-

4-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത തൻവർഷം മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ബാക്കി
KSEB താഴെക്കോട്	നം.373/25, പൂവ്വത്താണി അങ്ങാടിക്കുളം	30/28-02-25	95692 രൂപ	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

	ഹെൽത്ത് സെന്റർ ഭാഗത്തേക്ക് സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ സ്ഥാപിക്കൽ			
KSEB കുമരംപുത്തൂർ, ശ്രീകൃഷ്ണപുരം	നം.358/25, ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്	15/07-10-2024 – 69003/-	144837 രൂപ	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല
KSEB ശ്രീകൃഷ്ണപുരം		18/14-11-2024 – 46319/-		
KSEB കുമരംപുത്തൂർ, താഴെക്കോട്		29/28-02-25 - 29515/-		

4-5 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ച അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക രുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി KURDFCലോൺ	-	0	24587864	3111358	-	21476506

4-6 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അ നൽകിയിട്ടില്ല

4-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 46280/- രൂപയുടെ വിശദാം ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ

				പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2020-21	3-2	13658	1240101299, 13.08.24	അബ്ദുൾ റഷീദ്.വി.പി, കോൺട്രാക്ടർ
2023-24	1-13	32622	1240102405, 27.11.24	റഷീദ്.പി.പി
ആകെ		46280		

4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫ നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2015-16	2-2	2016-17	അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി നികുതി അവലോകനം	സമിതിയുടെ പരിഗണന യിൽ
2014-15	2-2	2015-16	അനുബന്ധം4	തൊഴിൽ നികുതി നികുതി അവലോകനം	സമിതിയുടെ പരിഗണന യിൽ

4-10 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

തൻവർഷം ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുകയുടെ വിശ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	തുക	രസീതി നം. / തിയതി	തുക ഒടുക്കിയ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
2018-19	3-1	30000	1240104831, 27-03-25	ഡോ.ജയചന്ദ്രൻ.പി.കെ, വെറ്ററിനറി സർജൻ

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	₹89,981,886

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹38921286
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹31,100/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹434680/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	**തുക**	**ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിവരം**
3-1	7000	സുബൈർ.എം, വി.ഇ.ഒ
3-2	24100	രമാദേവി.എ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	31100	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക	**തുക**	**ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിവരം**
1-17	199680	ശ്രീകുമാരൻ കൂടത്തൊടി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
1-18	60000	ശ്രീകുമാരൻ കൂടത്തൊടി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ
1-22	70000	ഡോ.സിമ്മി.പി.എൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-23	105000	സുബൈർ.എം, വി.ഇ.ഒ
ആകെ	434680/-	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	സംസ്ഥാനസർക്കാരിനുള്ള നഷ്ടം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിവരം
1-24	5267	സഹ്ല.വി അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ
1-26	29975	രാധമ്മ.എച്ച്, സെക്രട്ടറി
ആകെ	35242	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉ കളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാ
ശ്രീ.സുബൈർ.എം, വി ഇ ഒ	വി ഇ ഒ ,തച്ചനാട്ടുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	മേലേതിൽ ഹൌസ് കൊടക്കാട്, മണ്ണാർക്ക പാലക്കാട്- 678583
ശ്രീകുമാരൻ കൂടത്തൊടി, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, ജി.എൽ.പി.സ്കൂൾ, തച്ചനാട്ടുകര	കൂടത്തൊടി, പയ്യനെ (പി.ഒ), മണ്ണാർക്കാട് പാലക്കാട്-678583
രമാദേവി.എ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ, മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, തച്ചനാട്ടുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പുവ്വക്കോട് ഹൌസ് അരിയൂർ പി.ഒ, മണ്ണാർക്കാട്-678583
പ്രദീപ് കുമാർ.എൻ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി അവിനിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, തൃശ്ശൂർ	വേമ്പനാട്ട് ഹൌസ് കൊടകര.പി.ഒ, തൃശ്ശൂർ-680684
ഡോ.സിമ്മി.പി.എൻ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി, തച്ചനാട്ടുകര	ഹോംസ്റ്റഡ് വില്ലാസ് പാണംമ്പി,അമ്മിണിക പി.ഒ, മലപ്പുറം, പിൻ-679322
സഹ്ല.വി അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ	സഹ്ല.വി അക്രഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ,തച്ചനാട്ടുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സഹ്ല.വി വാരിയത്ത്തൊടി, ചെത്തലൂർ പി.ഒ, മണ്ണാർക്കാട്-678583

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നു പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	കെ.എസ്.എ-പികെഡി 9/623/2022തിയതി 1-12-2022 - ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്	3
1997-98		2
1998-99		2
1999-00		2
2000-01	എൽ.എഫ്.പി9/1338/07/28.7.08	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2001-02	കെ.എസ്.എ-പികെഡി 9/623/2022തിയതി 1-12-2022- ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത്	4
2002-03		2
2003-04		5
2004-05		6
2005-06		3
2006-07		7
2007-08		8
2008-09		1
2009-10		2
2010-11		9
2011-12		15
2012-13		14
2013-14 2014-15		9
2015-16		3
2016-17		13
2017-18		19
2018-19		9
2019-20	കെ.എസ്.എ-പികെഡി9/1234/22തിയതി 30/07/2022	14

2020-21	കെ.എസ്.എ-പികെഡി9 /1235/22 തിയതി 30/07/2022	25
2021-22	കെ.എസ്.എ-പികെഡി9/395/23 തിയതി 18/04/2023	22
2022-23	കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി) പി 9-1741/23 തിയതി 06/12/2023	18
2023-24	കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി) പി 9-1747/24 തിയതി 16/12/2024	30

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 4(1) dated 10-07-2025 and submitted on 17-07-2025 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03-2025 , with supporting forms, of the Thachanattukara 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 Thachanattukara Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 21/01/2026 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

2.Other Observations

1.All the mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.

2. Net increase /decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents in the Cashflow statement.

3. Yearly abstract is not written in the Advance Register.

4. Closing balance amount in the head -340200199- Other Deposits- in the AFS do not match with that in the Deposit Register.

5. Amount deposited in KSEB for deposit work which is not utilised is not included in B-18 schedule balance sheet.

6. Licence fee collection- The amounts in register and AFS do not match with each other.

DEPUTY DIRECTOR

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തച്ചനാട്ടുകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ 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 കണക്ക് - സംക്ഷിപ്തം

Thachanattukara 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)	38803786.00
Cash	Cash	RP-40(a)	184877.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1051350.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	26000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	4263279.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	454338.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	18561272.00
171000000	Interest Earned	RP-9	963124.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	12400.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	18955388.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	5666828.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	68980.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	182244.00
340000000	Deposits Received	RP-33	141116.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	646904.00
	Grand total		89981886.00
	PAYMENTS		
	Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	97156.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4998533.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	227180.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	569790.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	33028627.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	51009523.00
Cash	Cash	RP-40(b)	51077.00
	Grand Total		89981886.00

Thachanattukara 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	6270033.00

120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	26000.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	3885147.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	454338.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	168121162.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	963124.00
180000000	Other Income	I-9	182244.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-284302.00
	Total Income		179902048.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11368759.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1333325.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2416575.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	644.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5634320.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	34607056.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	30209670.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	27024476.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	54274000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	875872.00
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)	10188020.00
	Total Expenditure		177932717.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		1969331.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		1479433.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	774200.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		489898.00

Thachanattukara 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	-30221402.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	126024358.00
	Total Reserve & Surplus		95802956.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	22360612.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		22360612.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	21476506.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		21476506.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	402820.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1672561.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2075381.00
	TOTAL LIABILITIES		141715455.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	962781.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	638552.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	4788791.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	26721332.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	111541251.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-83185939.00
	Total Fixed Assets		61466768.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5694669.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	18036506.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	51060600.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	5456912.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0

	Total Current Assets, Loans and Advances		80248687.00
	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		141715455.00