



കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തച്ചമ്പാറ 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
25/1629/25

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 12/11/2025
ഇ-മെയിൽ:
dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി-പി
25/1629/25

തീയതി: 12/11/2025

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തച്ചമ്പാറ 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 തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-06-2024 മുതൽ 22-09-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 35 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 22 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 03-10-2025 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ) ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സാബു പി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-09-2025	03-10-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-09-2025	03-10-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

ശ്രീ.ബിജു ആന്റണി യു. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി കാർത്തിക പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീ.ഷഹീർ എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീ.നൗഫർ എൻ എച്ച്, ഓഡിറ്റർ,
ശ്രീ.രഞ്ജനാഥ് ആർ, ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ഒ നാരായണൻകുട്ടി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	16-12-2024
ശ്രീ. ഐസക് ജോൺ	പ്രസിഡന്റ്	17-12-2024	09-01-2025
ശ്രീ. നൗഷാദ് ബാബു	പ്രസിഡന്റ്	10-01-2025	31-03-2025
ശ്രീമതി. മിനി സി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2024	28-04-2024
ശ്രീ. ഷീനോയ് എൻ എ	സെക്രട്ടറി	29-04-2024	06-09-2024

ശ്രീമതി. സുനിത സി വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-09-2024	09-10-2024
ശ്രീ. രാജീവ് ജി വി	സെക്രട്ടറി	10-10-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. മിനി സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	30-08-2024
ശ്രീ. ആദർശ് അബ്രഹാം	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി ഇൻ ചാർജ്ജ്	31-08-2024	21-10-2024
ശ്രീമതി. രാജി വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	22-10-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. അനുഷ ജെ	വി ഇ ഒ	01-04-2024	01-09-2024
ശ്രീമതി. ഐശ്വര്യ എസ്	വി ഇ ഒ	02-09-2024	18-12-2024
ശ്രീ. അജീഷ് കുമാർ	വി ഇ ഒ	19-12-2024	19-01-2025
ശ്രീമതി. ഐശ്വര്യ എസ്	വി ഇ ഒ	20-01-2025	31-03-2025
ഡോ. അപർണ വി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. ജിതിൻ എൻ വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	01-04-2024	29-06-2024
ഡോ. അനീഷ് സേതു മാധവൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)	30-06-2024	31-03-2025
ഡോ. ശോഭ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2024	16-07-2024
ഡോ. മീര ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	17-07-2024	14-09-2024
ഡോ. ശോഭ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	15-09-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. അനിറ്റ ബെന്നി	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ. അനീഷ് നാരായണൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ. ദേവദാസ് സി ആർ	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. അന ഫീനിക്സ് ടി എസ്	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	03-11-2024
ശ്രീമതി. അനില വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	04-11-2024	31-03-2025
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് റാഫത്ത് വി പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	05-10-2024
ശ്രീമതി. സജ്ഞ ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്ജ്	06-10-2024	22-01-2025
ശ്രീമതി. സംഗീത ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	23-01-2025	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ബ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	ബാങ്ക് റിക്കൺസിലേഷൻ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-1-3
5	പ്രിയർ പിരീഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ/ഇൻകം വിവരങ്ങൾ നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ടായി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തം	1-1-5
7	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമല്ല - ആസ്തി മൂല്യങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല	1-1-6
8	CFC - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	Excess Of Income Over Expenditure (310900101) ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേയും ഭ്രയൽ ബാലൻസിലേയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ മുൻനിരിപ്പ് തുകകൾ മിസലേനിയസ് വരവിലേക്ക് (180800199) മാറ്റിയിരിക്കുന്നു	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (രസീപ്റ്റ് & പെമെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
16	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
17	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
19	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
20	കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേനയുള്ള പണമിടപാടുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ	1-11
21	വസ്തു നികുതി - ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഡിമാന്റുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-12
22	അൺ-എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-13
23	നിക്ഷേപ ഇനത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുകകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-14
24	ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	1-15
25	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് - സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന പുതുക്കിയില്ല-	1-16
26	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-17
27	മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-18
28	ഭരണ സമിതി യോഗ മിനുട്ട്സ് തയ്യാറാക്കൽ - ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധി പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-19
29	വീട് പുനരുദ്ധാരണം എസ്.സി.പി - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
30	വീട് പുനരുദ്ധാരണം ജനറൽ - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-21
31	ലൈഫ് മിഷൻ - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-22

32	ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറൽ - നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-23
33	എഫ്.എച്ച്.സി കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ - മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക അതാത് വർഷങ്ങളിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെ നൽകി	1-24
34	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-	1-25
35	കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വാർഷിക പരിപാലനവും ശേഷി കൂട്ടലും - കരാറിനും, സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും വരുദ്ധ്യമായി പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ചു.	1-26
36	തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - കരാർ വ്യവസ്ഥകളും ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങളും പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-27
37	എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ - ചെലവ് തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്തതിട്ടില്ല	1-28
38	തെരുവ് വിളക്ക് - മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-29
39	പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല	1-30
40	പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-31
41	ഇൻവെന്ററിയുടെ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വെച്ച് കുന്നു.	1-32
42	രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-33
43	ഇ-ടെൻഡർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിൽ യഥാസമയം അടവാക്കുന്നില്ല.	1-34
44	എം.ബുക്കിൽ അളവ് കൂടുതൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	1-35
45	ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച്	1-36
46	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും 4200/- രൂപ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി-	1-37
47	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും അവലോകനം	1-38

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	എം.ബുക്കിൽ അളവ് കൂടുതൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു.	3-1
---	---	-----

ഭാഗം 4

1	മെഡിസെപ് - ഇൻഷുറൻസ് പ്രീമിയം തുക അടവാക്കൽ വിശദാംശങ്ങൾ	4-1
2	വാർഷികയനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-5
6	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-6
7	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-9
10	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-11
12	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-12

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്ക് - സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2025 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 15.07.2025 തീയതിയിലെ 2/1 നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 21.07.2025 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട്, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റൂൾസ്, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2025ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : പാലക്കാട്
തീയതി : 12.11.2025

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

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

1-1-2 ക്യാഷ് ബ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ക്യാഷ് ബ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ക്യാഷ് ബ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 8433853 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2024-25 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -1361908 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ബാങ്ക് റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

ബാങ്ക് റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രികയിലെ അപാകതകളും ആയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 04/23.09.2025-ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയും അതിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങളും നിർദ്ദേശങ്ങളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) 31.03.2025 തീയതിയിലെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രികയിലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയും ബന്ധപ്പെട്ട ILGMS ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. ആയത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട് നമ്പരും വിശദാംശങ്ങളും	റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രികയിലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ്	ILGMS ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ്	വ്യത്യാസം
799013000000062 എൽ.ജി.ടി.എസ്.ബി തനത് ഫണ്ട്	0.00	6,200.00	6,200.00
0736073000000034 സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് ഓൺലൈൻ പേയ്മെന്റ്	79,743.00	83,376.00	3,633.00

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് മറുപടിയായി ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ വാഹനത്തിന്റെ ഇൻഷുറൻസ് പ്രീമിയം അടവാക്കുന്നതിനായി കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ (നമ്പർ:40376101007329) 01.11.2024 തീയതിയിലെ ചെക്ക് നമ്പർ 029075 പ്രകാരമുള്ള 6220/- രൂപ ബാങ്ക് നിരസിച്ചതായും പ്രസ്തുത തുക 06.02.2025 തീയതിയിലെ 029673 ചെക്ക് പ്രകാരമുള്ള 80,310/- രൂപയുടെ പേയ്മെന്റ് ട്രാൻസ്ഫറിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും പ്രസ്തുത തുക തെറ്റായി ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ (നമ്പർ:799013000000062) ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണെന്നും സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് ഓൺലൈൻ പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് (നമ്പർ:0736073000000034) ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് ബാങ്ക് ബുക്കിലെ 31.03.2025 തീയതിയിലെ 124000059 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള റസീപ്റ്റ് തുക 3633/- രൂപ റീക്കൺസിലിയേഷനിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിനാലാണ് വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളതെന്നും രേഖകൾ സഹിതം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മേൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.2025 തീയതിയിലെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ പൂർത്തിയാക്കിയ ശേഷം ഐ.എൽ.ജി.എം.എസ് ബാങ്ക് ബുക്കിൽ തിരുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനാലും തിരുത്തലുകൾ വരുത്തിയ ശേഷം വീണ്ടും റീക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്താതിരുന്നതിനാലുമാണ് മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതയ്ക്ക് കാരണമെന്നും ഇത് തെറ്റായ പ്രവണതയാണെന്നും ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകതകൾ ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകൾക്ക് വഴിയൊരുക്കുന്നതാണെന്നുമുള്ള വിവരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. റദ്ദ് ചെയ്ത ചെക്ക് നമ്പർ 029075 റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കിയും മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾ തുടർന്നുള്ള മാസങ്ങളിലെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കുന്ന സമയത്ത് ക്രമീകരിച്ചും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) 31.03.2025 തീയതിയിലെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രികയിലെ പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയും പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്കിലുള്ള

ഓൺലൈൻ പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട് നമ്പരും വിശദാംശങ്ങളും	റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രികയിലെ പാസ് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പ്	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് നീക്കിയിരുപ്പ്	വ്യത്യാസം
0736073000000034 സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് ഓൺലൈൻ പേയ്മെന്റ്	74,488.00	74,588.00	100.00

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് മറുപടിയായി മേൽ അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലേഷൻ വിൻഡോക്ലോസ് ചെയ്ത് പോകാതിരിക്കാനായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് തുകയിൽ 100/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വരുത്തി റീക്കൺസിലേഷൻ നടത്തി വന്നിരുന്നെന്നും ബാങ്ക് ബുക്കിലെ 31.03.2025 തീയതിയിലെ 124000059 നമ്പർ വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള റസീപ്റ്റിൽ ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് വിട്ടുപോയതിനാലാണ് വ്യത്യാസം കാണുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. മറുപടി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഇത്തരം നിരുത്തരവാദപരമായ മറുപടിയും മേൽ അപാകതയും ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകൾക്ക് വഴിയൊരുക്കുന്നതാണെന്നുമുള്ള വിവരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീക്കൺസിലേഷൻ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 57, 58 എന്നിവ പ്രകാരം നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർന്നുള്ള മാസങ്ങളിലെ റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കുന്ന സമയത്ത് വ്യക്തതയോടെ പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്ന രീതിയിൽ ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) 2024-25 വർഷത്തിലെ ഡേ ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 29.03.2025 മുതൽ 31.03.2025 വരെ ലഭിച്ച ക്യാഷ് ആയിട്ടുള്ള പണം വരവുകൾ 02.04.2025 തീയതിയിലാണ് അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് പ്രകാരം 31.03.2025 തീയതിയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ആയി 1,09,895/- രൂപയാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ RP-40(b)-ക്യാഷ് & ബാങ്ക് ബാലൻസ് ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത്. അതിനു പകരം പ്രസ്തുത തുക ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

RP-40(b)-ക്യാഷ് & ബാങ്ക് ബാലൻസ് ഷെഡ്യൂൾ	തുക
Cash (ഹെഡ്കോഡ് 450100101)	73,664.00
Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund (ഹെഡ്കോഡ് 450210101)	36,231.00
ആകെ	1,09,895.00

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് മറുപടിയായി RP-40(b) ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട "Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund" എന്നതിനെ പ്രതിനിധീകരിക്കുന്ന യഥാർത്ഥ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടോ ബാങ്ക് ബുക്കോ പഞ്ചായത്തിന് ഇല്ലെന്നും ആയത് തെറ്റായി ഉൾപ്പെട്ടതാണെന്നും പരിഗണിക്കപ്പെടേണ്ടതില്ലെന്നും അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇത്തരം നിരുത്തരവാദപരമായ മറുപടിയും മേൽ അപാകതയും ഗുരുതരമായ ക്രമക്കേടുകൾക്ക് വഴിയൊരുക്കുന്നതാണെന്നുമുള്ള വിവരം പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. 31.03.2025 തീയതിയിലെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുടെ ഒരു ഭാഗം കോൺട്രാ എൻട്രി ഇട്ട് "Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund" എന്ന ലെഡ്ജറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതാണ് മേൽ അപാകതയ്ക്ക് കാരണം തുടർന്നുള്ള മാസങ്ങളിലെ റീക്കൺസിലേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കുന്ന സമയത്ത് പ്രസ്തുത ലെഡ്ജർ ഒഴിവാക്കി ആയതിലുള്ള തുക ക്യാഷ് ബാലൻസിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-4 പ്രിയർ പിരിഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ/ഇൻകം വിവരങ്ങൾ നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ടായി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (I-18 & I-19) പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന

തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക് ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-19)	31.03.2024 ലെ ലെഡ്ജർബാക്കി
190100101 - Prior Period Income-Property Tax	-52161
190100102 - Prior Period Income-Profession Tax-Institutions	9415
190200201 - Prior Period Income-Licence Fees	1000
ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	443119
290600499 - Prior Period Expenses – Remission And Refund – Other Income	

1-1-5 അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തം

അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിലും ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂളിലും തുല്യമായിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ RP-4-Fees & User Charges പ്രകാരം ആകെ തുക 2437010 രൂപയും, I-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 1955522 രൂപയുമാണ്.

1-1-6 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമല്ല - ആസ്തി മൂല്യങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല

ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11- Fixed Assets, B-11(a) - Accumulated Depreciation, B-11(e)- Capital Expenses (Infrastructure Sector) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മൂല്യത്തിന്റേ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-7 CFC - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

CFC - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് 9314615 രൂപയും, B-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് 9262937 രൂപയുമാണ്. വ്യത്യാസം 51678 രൂപ. വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

1-1-8 Excess Of Income Over Expenditure (310900101) ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലേയും ട്രയൽ ബാലൻസിലേയും തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ (B-1) പ്രകാരമുള്ള Excess Of Income Over Expenditure (310900101) ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് -28871831 രൂപയായും ട്രയൽ ബാലൻസിൽ പ്രസ്തുത ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പായി 28230029 രൂപയായും രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

1-1-9 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ് തുകകൾ മിസലേനിയസ് വരവിലേക്ക് (180800199) മാറ്റിയിരിക്കുന്നു

താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാന്റുകളുടെ മുന്നിരിപ്പ് തുകകൾ മിസലേനിയസ് വരവിലേക്ക് (180800199) മാറ്റിയിരിക്കുന്നു. ആയതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

ക്രമ നം.	ഹെഡ്	മുന്നിരിപ്പ് തുക
1	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies - Total Sanitation (320300103)	5073 രൂപ

2	Grant From Suchitwa Mission (320100198)	31838 രൂപ
---	--	-----------

1-2 ബജറ്റ്

സ.ഉ (സാധാ) നം. 3291/2016/തസ്വഭവ തിയ്യതി 02.12.2016 ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച 'കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാനുവൽ', 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 175, 214 എന്നിവ പ്രകാരം ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ സംബന്ധിച്ച് പാലിക്കേണ്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

13.02.2024ന് ചേർന്ന യോഗത്തിലെ തീരുമാനം 2(1) പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 19.03.2025ന് ചേർന്ന യോഗത്തിലെ തീരുമാനം 3(1) പ്രകാരം ബജറ്റ് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	2312944
തൻവർഷം വരവ്	251522636
ആകെ വരവ്	253835580
ചെലവ്	251732443
നീക്കിയിരിപ്പ്	2103137

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (രസീപ്റ്റ് & പെമെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	₹8753464
വരവ്	₹39416747
ആകെ	₹48170211
ചെലവ്	₹30982894
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹17187317

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	0	18788000	18788000	16887070	1900930
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	5543000	5543000	2593575	2949425
വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി	0	595000	595000	220000	375000
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	18092000	18092000	5661289	12430711
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്	0	6063000	6063000	5277162	785838
ആകെ	0	49081000	49081000	30639096	18441904
ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
സി.എഫ്.സി. അൺ ട്രൈഡ് ഗ്രാന്റ്	1099096	3333727	4432823	2040592	2392231
സി.എഫ്.സി. ട്രൈഡ് ഗ്രാന്റ്	1548056	7314500	8862556	1940172	6922384
ആയുർവേദം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	15940	0	15940	0	15940

Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Support For Diagnostic InfraStructure To The PHCs	875144	347137	1222281	338988	883293
Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres	419822	537374	957196	132509	824687
Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Government Agencies - Total Sanitation	5073	0	5073	5073	0
Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From Block Panchayats	45816	0	45816	0	45816
Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats	10747	0	10747	0	10747
Contributions For Other Specific Purposes (For Capital Expenditure) - From Block Panchayats	51859	0	51859	0	51859
Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure)- From Block Panchayats	344231	0	344231	0	344231
Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure)- From District Panchayats	122790	0	122790	0	122790

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം

	മുന്തിരിപ്പു വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	
ICDS കേന്ദ്രവിഹിതം	1170672	2670239	3840911	2397017	1443894

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

	മുന്തിരിപ്പു വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	31838	180000	211838	211838	0

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്തിരിപ്പു വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	
ഭരണചെലവുകൾ	994	2744376	2745370	2744212	1158
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട നൽകുന്നതി	0	125063512	125063512	125063512	0
ആകെ	994	127807888	127808882	127807724	1158

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

എ) ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
258	180307570	147	40846343	0	111	56.97

ബി) വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ	നടപ്പിലാക്കിയ തുക ചെലവഴിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം
കൃഷി ഓഫീസർ	10	2398724	10	1693830	70.61
വെറ്റിനറി സർജൻ	9	1244200	8	1197830	96.27
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി	13	4081139	11	2609870	63.95
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ആയുർവേദം	8	1455000	8	1426260	98.02
ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	2	258924	2	80784	31.2
വി.ഇ.ഒ	25	100630537	13	5964999	6
ICDS സൂപ്പർ വൈസർ	16	7469847	12	5564366	74.5
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	4	3600000	4	1445653	40.16
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	44	12042439	28	6143241	51.01
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	119	44728298	46	13213469	29.54
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	8	2398462	5	1506041	62.8
ആകെ	258	180307570	147	40846343	22.65

അതത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പരമാവധി തുക ചെലവഴിക്കുന്ന വിധത്തിൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കി പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി ഫണ്ട് വിനിയോഗം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരപ്പെടുത്തിയവർ	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	
ഭരണചെലവുകൾ	994	2744376	2745370	2744212	1158
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	125063512	125063512	125063512	0
ആകെ	994	127807888	127808882	127807724	1158

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1904000	117
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	32645700	2090
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	3460700	202
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	523600	33
5	വിധവാ പെൻഷൻ	14719500	936
6	വിധവകളുടെ പെൺമക്കളുടെ വിവാഹധനസഹായം	30000	1

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.09.2025 തീയതിയിൽ 04.00 പി.എം-ന് സ്ഥാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 10,216/- രൂപയുടെ (പതിനായിരത്തി ഇരുനൂറ്റി പതിനാറ് രൂപ മാത്രം) നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചു ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴുവൻ വിഷയങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അക്കൗണ്ടിംഗ് റൂൾസ് പ്രകാരം സൂക്ഷിക്കേണ്ട എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എല്ലാ പേയ്മെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ടിംഗും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/ വർഷാന്ത്യ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളുടെ സമഗ്രമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സമയബന്ധിതമായ ഇടപെടലിന്റെയും അഭാവത്തിൽ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ അടങ്കലിന്റെ 22.65 ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാന്റിനത്തിലുള്ള ₹18441904 ചെലവഴിക്കാനാവാതെ നഷ്ടപ്പെട്ടു. ചെലവഴിക്കാത്ത ഗ്രാന്റുകൾ തുടർവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമാവാത്ത ഈ സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന ഗ്രാന്റുകൾ പരമാവധി അതാത് വർഷങ്ങളിൽ തന്നെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വികസനം ത്വരിതപ്പെടുത്താൻ ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളും സെക്രട്ടറിയും മറ്റ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജീവനക്കാരും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	12.01.2023	നവംബർ ഡിസംബർ 2022	15.01.2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	17.02.2014	2010-11 വർഷം സപ്ലിമെന്ററി ഓഡിറ്റ്	28.03.2014

30.06.2016 തീയതിയിൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2011-12 മുതൽ 2015-16 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലെ ദുരന്ത നിവാരണ മാനേജ്മെന്റ് പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-11 കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേനയുള്ള പണമിടപാടുകൾ സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ(ഇ.ജി) വകുപ്പിന്റെ 10.04.2025 തീയതിയിലെ സ.ഉ (കെ) നം.66/2025/L.S.G.D നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ സംവിധാനം നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. കെ-സ്മാർട്ട് സംവിധാനം ആരംഭിക്കുന്ന തീയതി മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കടലാസ് രഹിത ഓഫീസുകളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണെന്നും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാ ചെലവുകളും വരവുകളും കെ-സ്മാർട്ടിലൂടെയാണ് സ്വീകരിക്കേണ്ടതെന്നും നൽകേണ്ടതുമെന്നും മാനുവൽ രസീതുകൾ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലെന്നും ഫീൽഡിൽ പോയി പിരിച്ചെടുക്കുന്ന തുകകളും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പിരിച്ചെടുക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതങ്ങളും സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഇ-പോസ് മെഷീനുകൾ ഉപയോഗിക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. നിയമാനുസൃത രജിസ്റ്ററുകളും റിപ്പോർട്ടുകളും യഥാസമയം തയ്യാറാക്കി ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും വിവിധ ഔദ്യോഗിക സംവിധാനങ്ങൾക്ക് പരിശോധനകൾക്കായി പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററുകളും റിപ്പോർട്ടുകളും ഓൺലൈനായി തന്നെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും ഐ.കെ.എം-നെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2025 ഏപ്രിൽ മാസം മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേനയുള്ള വരവുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) 11.04.2025 മുതൽ കെ-സ്മാർട്ട് പേയ്മെന്റ് ഗേറ്റ്‌വേ മുഖേന ഓൺലൈനായി അടവാക്കിയതും കെ-സ്മാർട്ട് ഡേ ബുക്കിൽ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയതുമായ തുകകൾ സൗത്ത് ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക് ഇ-പേയ്മെന്റ് 0034 അക്കൗണ്ടിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം. 073607300000034, പാലക്കയം ബ്രാഞ്ച്) കെ-സ്മാർട്ട് ബാങ്ക് ബുക്കിൽ വരവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകകളിൽ ഏതൊക്കെ വരവുകളാണ് യഥാർത്ഥത്തിൽ ക്രെഡിറ്റായതെന്ന വിവരം ലഭ്യമാവുന്ന സംവിധാനമില്ല. പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ റീക്കൺസിലേഷൻ സ്ഥാപനം നാളിതുവരെ നടത്താത്തതിനാൽ ഓൺലൈനായി അടവാക്കിയവയിൽ ക്രെഡിറ്റായ തുകകളുടെയും ക്രെഡിറ്റാവാത്ത തുകകളുടെയും വിവരം തരം തിരിച്ച് ലഭ്യമല്ല.

2) ഒരു നിശ്ചിത കാലയളവിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് യഥാർത്ഥത്തിൽ ക്രെഡിറ്റായിട്ടുള്ള ഓൺലൈൻ വരവ് തുകകളുടെ വിവരങ്ങൾ അടങ്ങിയ റിപ്പോർട്ട് കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമാവുന്ന സംവിധാനമില്ല.

3) ഒരു നിശ്ചിത പിരിയഡിനുള്ളിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ള രസീതുകളുടെ റിപ്പോർട്ട് കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമാവുന്ന സംവിധാനമില്ല.

4) സ്ഥാപനത്തിലെ 5 ഇ-പോസ് മെഷീനുകൾ കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ബന്ധിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് നാളിതുവരെ ഉപയോഗിച്ച് തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ആവശ്യമായിട്ടുള്ള ഒരു നിശ്ചിത കാലയളവിലേക്കുള്ള ഓരോ ബിൽ കളക്ടറുടെയും പ്രത്യേകം ഇ-പോസ് കളക്ഷൻ റിപ്പോർട്ടുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ സംവിധാനമില്ല.

5) കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 28/3/2011 തീയതിയിലെ ജി.ഓ. (എം.എസ്)83/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ വിജ്ഞാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടം 57 പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഓരോ മാസത്തിന്റേയും അവസാനം ലഭിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റുകളിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കെ.സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി റീക്കൺസിലിയേഷൻ മൊഡ്യൂളുകൾ നിലവിൽ വന്നിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 2025 ഏപ്രിൽ മാസം മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ നാളിതുവരെ നടത്തിയിട്ടില്ല.

6) ഓരോ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ദൈനംദിന/പ്രതിമാസ/വാർഷിക മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമാവുന്ന സംവിധാനമില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/26.09.2025-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ ഐ.കെ.എം-ന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തി പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 വസ്തു നികുതി - ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഡിമാന്റുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ഗാർഹിക/ഗാർഹികേതര വസ്തു നികുതിയുടെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി പത്രികയിലെ കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഡിമാന്റ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വസ്തു നികുതി - ഡിമാന്റ്	ഗാർഹികം	ഗാർഹികേതരം
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം (I-1)	19,78,592.00	18,27,555.00
ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം	18,81,185.00	17,49,331.00
വ്യത്യാസം	97,407.00	78,224.00

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13/25.09.2025-ന് മറുപടിയായി 2020-21, 2021-22, 2022-23 വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരിച്ചത് വഴി വന്നിട്ടുള്ള കുടിശ്ശിക തുകകളും റവന്യൂ റിക്കവറി ചെയ്തിട്ടുള്ള തുകകളും ഉൾപ്പെടെ 54017/- രൂപയുടെ കുടിശ്ശിക തുക ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതാണ് വ്യത്യാസത്തിനു കാരണമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുൻ വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത കുടിശ്ശിക തുക തൻവർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ഓരോ വർഷത്തെയും യഥാർത്ഥ ഡിമാന്റ് തുകകളും കളക്ഷൻ തുകകളുമാണ് അതാത് വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടത്. അത്തരത്തിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ നിന്നേ യഥാർത്ഥ കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാവുകയുള്ളൂ. മുൻവർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടാതിരുന്ന നികുതി തുകകൾ കളക്ഷൻ നടത്തുമ്പോൾ "Prior Period Income" എന്ന് ലെഡ്ജറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരവ് വെക്കേണ്ടതാണെന്നും നിലവിൽ തെറ്റായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 അൺ-എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വസ്തു നികുതി ഊടാക്കുന്നില്ല

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 207 (1) (ബി) (2023 ലെ 18-ാം ഭേദഗതി ആക്ട്, 2023 ലെ കേരള ധനകാര്യ 2-ാം നമ്പർ ആക്ട്) പ്രകാരം 01.04.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ അൺ-എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ബാധകമായ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഊടാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ളതും സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ വിദ്യാഭ്യാസാവശ്യത്തിനുള്ള വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതുമായ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള അൺ-എയ്ഡഡ് വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2023-24 വർഷം മുതൽ ബാധകമായ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഊടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിട സ്ഥാപനത്തിന്റെ നമ്പർ	പേര്	റിമാർക്സ്
7/4, 7/5,	കാരമൽ യു.പി സ്കൂളും അനുബന്ധ	സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ

7/518, 7/519, 7/520, 7/521, 7/522, 7/523 7/524	വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളും	
10/164	ഡി.എം.കോൺവെന്റ്	വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും
11/219 A 11/219 B	സെന്റ്. ആന്റണീസ് ചർച്ച് (സൺഡേ സ്കൂൾ)	വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യത്തിനുള്ള ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു.
11/502	ഇംഗ്ലീഷ് മീഡിയം സ്കൂൾ (കൃത്യമായ പേര് ചേർത്തിട്ടില്ല)	
12/408, 12/409	ജമാഅത്ത് പള്ളി (വിദ്യാഭ്യാസ ആവശ്യം)	

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14/25.09.2025-ന് മറുപടിയായി വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് നിയമാനുസൃതമുള്ള തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിന് വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി നിയമപ്രകാരം ബാധകമായ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടതും 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതലുള്ള വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കിയ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 നിക്ഷേപ ഇനത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുകകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

1. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വോള്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 282, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 79 എന്നിവയ്ക്ക് വിധേയമായി 14.01.2020 തീയതിയിലെ എ.സി.1/125/2019-തസ്വഭവ. നമ്പർ സർക്കുലർ എന്നിവ പ്രകാരം തുടർച്ചയായി മൂന്നു വർഷത്തിലധികമായി വിവിധ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിലനിൽക്കുന്ന നിക്ഷേപങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന തുക ഓരോന്നിന്റേയും കാലാവധി മൂന്നു വർഷം തികയുന്നതിന്റേ തൊട്ടടുത്ത ദിവസം തന്നെ അതാത് സ്ഥാപനത്തിന്റേ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മേൽ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കാത്ത തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിക്ഷേപം നൽകിയ വ്യക്തി/ സ്ഥാപനം	ഇനം (ഹെഡ് കോഡ്)	നിക്ഷേപ തുക	നിക്ഷേപം സ്വീകരിച്ച തീയതി
ഷിജു ജോർജ്ജ്, പി.ഡബ്ല്യു.ഡി കരാറുകാരൻ	കരാറുകാരുടെ നിരത ദ്രവ്യം (340100101)	4,350.00	21.02.2022
ആർവീസ് ഡയറോസിസ് ഷിജു ജോർജ്ജ്, പി.ഡബ്ല്യു.ഡി കരാറുകാരൻ	ലേലക്കാരുടെ നിരത ദ്രവ്യം (340100103)	6,250.00 5,000.00	26.05.2021 16.04.2022
മാനേജിങ് പാർട്ണർ, മലബാർ ബിൽഡിംഗ് മെറ്റീരിയൽസ്	സപ്ലൈയേഴ്സ് സെക്ടറിറ്റി ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്റ്റർ (340100202)	25,000.00	05.05.2022
വി.എം അഷറഫ് ചാമിക്കുട്ടി		1,228.00	07.07.2021
ചാമിക്കുട്ടി	കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്	4,516.00	08.07.2021
ചാമിക്കുട്ടി	റീടൻഷൻ	2,659.00	08.07.2021
വിൻസ് ജോസ്	(340100301)	3,180.00	08.07.2021
രാമരാജൻ ടി		8,310.00	31.03.2022
പ്രജീഷ്	ലേല ഡെപ്യൂട്ടി റജിസ്റ്റർ	1,000.00	28.09.2021

ശരത് കൃഷ്ണൻ	(340200102)	1,000.00	23.02.2022
വിഷ്ണു കുമാർ	ഹാൾ, ഓഡിറ്റോറിയം എന്നിവയ്ക്കുള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ്	1,000.00	27.12.2021
സെക്രട്ടറി തച്ചമ്പാറ ഗ്രാ.പ, എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഹോളോബ്രിക്സ് മാനുഫാക്ചറിംഗ് യൂണിറ്റ്	മറ്റ് നിക്ഷേപങ്ങൾ (340200199)	10,764.00	30.03.2019
അസി.എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഹോളോബ്രിക്സ് മാനുഫാക്ചറിംഗ് യൂണിറ്റ്	മറ്റ് നിക്ഷേപങ്ങൾ (340200199)	7,500.00	09.05.2019
ആകെ		81,757.00	

2) 2024-25 വർഷത്തെ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ വരവും നീക്കിയിരുപ്പും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റ്	വരവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	20,000.00	2,000.00
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം	22,000.00	4,000.00
വ്യത്യാസം	2,000.00	2,000.00

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 04/23.09.2025-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽപ്പറഞ്ഞ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിധേയമായി പരാമർശ പ്രകാരമുള്ള 81,757/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതും ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ഇലക്ഷൻ ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതും വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

31.10.2017 തീയതിയിലെ ജി.ഒ(പി)നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ (എസ്.ആർ.ഒ നം. 674/2017) പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് 1996-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ചട്ടങ്ങൾ (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും മറ്റ് സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) എന്ന് ഭേദഗതി ചെയ്ത് പരിഷ്കരിച്ച ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 7 പ്രകാരം പ്രസിഡന്റ് നൽകുന്ന ഏതൊരു ലൈസൻസിനും പട്ടിക II-ൽ വിവരിക്കുന്ന നിരക്കുകളിൽ (പട്ടിക രണ്ടിൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉൽപാദന മേഖല, സേവന മേഖല എന്നിങ്ങനെയും മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ്ജ് എന്നിങ്ങനെയും തരം തിരിച്ച് മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ സ്റ്റാമ്പുകളിൽ പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്) അധികരിക്കാത്ത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഈടാക്കാവുന്നതാണെന്നും, ചട്ടം 10 പ്രകാരം ഏതൊരു വർഷവും അവസാനിക്കുന്നതിന് 30 ദിവസത്തിനുള്ളിൽ പട്ടിക II പ്രകാരമുള്ള ഫീസും അപേക്ഷകനിൽ നിന്നുള്ള സ്വയം സാക്ഷ്യപത്രവും ലഭ്യമാക്കിയാൽ ഈ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ഏതൊരു ലൈസൻസും പുതുക്കി നൽകാവുന്നതാണെന്നും, ചട്ടം 26 പ്രകാരം ഈ ചട്ടങ്ങളുടെ ലംഘനത്തിന് 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 255-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പിഴ ശിക്ഷ ചുമത്താവുന്നതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2024-25 വർഷത്തിലെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) മേൽ ചട്ടങ്ങളുടെ ഗസറ്റ് നോട്ടീഫിക്കേഷൻ വിധേയമായി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ സ്റ്റാമ്പുകളിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി വിജ്ഞാപനം ചെയ്തിട്ടില്ല.
- 2) നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഒരേ കാറ്റഗറിയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതും തുല്യ മൂലധന നിക്ഷേപം രേഖപ്പെടുത്തിയതുമായ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് പുതുക്കി നൽകുന്നതിന് വ്യത്യസ്ത ഫീസ് ഈടാക്കിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്, ഉടമസ്ഥന്റെയും പേര്	2024-25 ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ (ക്രമ നമ്പർ)	മേഖല, മൂലധന നിക്ഷേപം	ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ്
നയീമ സ്റ്റേർ (സ്റ്റേഷനറി) ബഷീർ ടി	3	സേവന മേഖല, 50,000/-	200/-
സഫൂറ സ്റ്റോർ (സ്റ്റേഷനറി) മൊയ്തുപ്പ	4	സേവന മേഖല, 50,000/-	200/-
തച്ചമ്പാറ ഫിഷ് സ്റ്റാൾ മുഹമ്മദ് ഹനീഫ	5	സേവന മേഖല, 50,000/-	300/-
ഹോട്ടൽ മർഹബ ബഷീർ പി	6	സേവന മേഖല, 50,000/-	100/-
സലാം ഓയിൽ & പ്ലോർ മില്ലീ ഷമീറുദ്ധീൻ	14	സേവന മേഖല, 50,000/-	500/-
ടയർ കട, തങ്കച്ചൻ എം.എ	2	സേവന മേഖല, 1,00,000/-	500/-
പ്ലോർ മില്ലീ ഫാത്തിമ സുഹറ	13	സേവന മേഖല, 1,00,000/-	1500/-
പ്ലോർ മില്ലീ മുഹമ്മദ് ടി.കെ	9	സേവന മേഖല, 1,50,000/-	200/-
ബേക്കറി & സ്റ്റേഷനറി അക്ബർ അലി	22	സേവന മേഖല, 1,50,000/-	300/-

3) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ആർഡി) വകുപ്പിന്റെ 01.08.2022 തീയതിയിലെ എൽഎസ്ജിഡി-ആർഡി/1/47/2022 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ടർഫ്/ജിംനേഷ്യങ്ങളെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/26.09.2025-ന് മറുപടിയായി 22.09.2025 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതിയോഗ തീരുമാന പ്രകാരം 14.08.2025 ലെ സ.ഉ.(അച്ചടി)നമ്പർ 46/2025/തസ്വഭവ. ഉത്തരവിനു വിധേയമായി 2025-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സംരംഭങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നും തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ചട്ട പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് ഈടാക്കുന്നതാണെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മാച്ചാന്തോട് പ്രദേശത്ത് ഒരു ടർഫ് പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ആയതിന് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്നും മേൽ സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2025-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (സംരംഭങ്ങൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവിധ സ്റ്റാബുകളിൽ ലൈസൻസ് ഫീസ് നിശ്ചയിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കുകയും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ടർഫിനെ ലൈസൻസ് പരിധിയിൽകൊണ്ട് വരുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയും ചെയ്ത് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് - സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന പുതുക്കിയില്ല-

18.04.2000ലെ സ.ഉ.(പി)നം. 819/2000/ഫിൻ പ്രകാരം സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയാണ് പുതുക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള താഴെ പറയുന്ന വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേനയല്ല പുതുക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	വാഹനം	രജിസ്ട്രേഷൻ നം.	ഇൻഷുറൻസ് പുതുക്കിയ സ്ഥാപനം	പോളിസി നം., തുക	റിമാർക്സ്
1	പഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനം	KL 50 K 8926	ന്യൂ ഇന്ത്യ അഷുറൻസ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്	നം. 98000031230913047744, തുക - 19006 രൂപ	വൗച്ചർ നം. 22400048/05.04.2024 പ്രകാരം ഇൻഷുറൻസ് 19006 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
2	ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ വാഹനം	KL 50 K 6086	യുണൈറ്റഡ് ഇന്ത്യ ഇൻഷുറൻസ് കമ്പനി ലിമിറ്റഡ്	നം. 3011003124P11179885370, തുക - 6200 രൂപ	വൗച്ചർ നം. 22400989/06.02.2025 പ്രകാരം ഇൻഷുറൻസ് 6200 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന പുതുക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 35/29.09.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ഇൻഷുറൻസ് സംസ്ഥാന ഇൻഷുറൻസ് വകുപ്പ് മുഖേന പുതുക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	40/25, ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	150000 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 288/01.03.2025 - 150000 രൂപ.
ഹോംകോയുടെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	1) PF - 1057/10.01.2025 - 100000 രൂപ. 2) PF - 1223/30.01.2025 - 50000 രൂപ.
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ എൻ.എച്ച്.എം. ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്കാവശ്യമായ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 150000 രൂപ ഹോംകോയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 34306403911, എസ്.ബി.ഐ) മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി	തുക
1	LF-789/15.07.2025	50000

രൂപ

ഹോംകോയിൽ നിന്നും 100000 (150000-50000) രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുവാനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള മേൽനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 06/24.09.2025) മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനായി ഹോംകോയ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹോംകോയിൽ നിന്നും 100000 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മേൽനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് എക്സ്പെന്റി ഡെയ്റ്റ്, ബാച്ച് നം. എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സുകൾ, മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂൾ ബി 18 പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ശീർഷകങ്ങളിൽ മുൻകൂർ നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുന്നതിന് അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 07/25.09.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി റിമാർക്സ് കോളത്തിൽ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	മുന്നിരപ്പ്	തൻവർഷത്തെ മുൻകൂർ	ക്രമീകരിച്ച മുൻകൂർ	ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	Other Advances	34592	336047	314512	56127	സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന് നൽകിയ ഓണറേറിയം ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ളത്. സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും വിഹിതം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്രമീകരിക്കുന്നതാണ്.
2	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board	78418	0	0	78418	കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ക്രമീകരിക്കുന്നതാണ്.
3	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority	200000	655	0	200655	വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ക്രമീകരിക്കുന്നതാണ്.
4	Advance To Implementing Officers	33450	0	0	33450	2022 മാർച്ച് മാസത്തിൽ ജേണൽ എൻട്രിയായി ഐ.എൽ.ജി.എം.എസിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രസ്തുത കാലയളവിലെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ച് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.
5	Advance To Mahatma Gandhi NREGA/ AUEGS	3251636	4933074	5890280	2294430	എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസിൽ നിന്നും തുക ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് റീകൂപ്പ്

	Administrative Expense					ചെയ്യുന്നതാണ്.
6	Advance To Others	0	679070	603683	75387	63387 രൂപ ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂളിന് നൽകിയതും 12000 രൂപ സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന് ഓണറേറിയം ഇനത്തിൽ നൽകിയതുമാണ്. ഈ ഫണ്ടുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്രമീകരിക്കുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ക്രമീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.
2. ഏജൻസികൾ മുഖാന്തിരം ഉള്ള ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.
3. വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിറ്റ്സ് തയ്യാറാക്കൽ - ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധി പാലിച്ചിട്ടില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭരണസമിതിയോഗങ്ങൾ ഓൺലൈൻ ആക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം. വികസിപ്പിച്ച സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ സ.ഉ(സാധാ.) 3630/2015/തസ്വഭവ തീയതി 3.12.2015 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിന്യസിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയുള്ള ഭരണസമിതിയോഗങ്ങളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മിനിറ്റ്സ് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ 1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ചട്ടം 26(8) പ്രകാരം യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്നുദിവസത്തിനകം സെക്രട്ടറി മിനിറ്റ്സ് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മിനിറ്റ്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ മാസങ്ങളോളം കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. സെക്രട്ടറി മിനിറ്റ്സ് തയ്യാറാക്കി അയച്ച തീയതിയ്ക്ക് തന്നെ അധ്യക്ഷൻ മിനിറ്റ്സ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മിനിറ്റ്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസത്തിന് ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

യോഗ വിവരം	യോഗം ചേർന്ന തീയതി	സെക്രട്ടറി മിനിറ്റ്സ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച തീയതി
ഭരണ സമിതി അടിയന്തിര/ പ്രത്യേക യോഗം	08.04.2024	13.05.2024
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	03.05.2024	02.08.2024
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	11.06.2024	05.08.2024
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	13.09.2024	04.11.2024
ഭരണ സമിതി അടിയന്തിര/ പ്രത്യേക യോഗം	20.01.2025	21.02.2025
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	10.02.2025	30.03.2025
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	24.02.2025	28.04.2025
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	04.03.2025	28.04.2025
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	19.03.2025	28.04.2025
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	29.03.2025	05.06.2025

2025 ഫെബ്രുവരി മാസം മുതലുള്ള ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിറ്റ്സുകൾ തൻവർഷം കഴിഞ്ഞാണ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിറ്റ്സുകൾ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങാത്തതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി

നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 10/25.09.2025) ഭാവിയിൽ ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിറ്റ്സുകൾ സമയബന്ധിതമായി സകർമ്മയിൽ ചേർക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിറ്റ്സുകൾ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 വീട് പുനരുദ്ധാരണം എസ്.സി.പി - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	86/25
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	1200000/-
ചെലവ്	500000/- (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി)

പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് രണ്ട് ഗഡുക്കളായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യൂഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി 40000/- രൂപ വീതമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആദ്യ ഗഡു 20000/- രൂപ മുൻകൂറായാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	9	അജിത, വെട്ടിക്കല്ലടി, പാലക്കയം, തച്ചമ്പാറ	20000
2	5	അമ്മിണി, ഉഴുന്ന്പറമ്പ്, മുതുകുറിശ്ശി	20000
3	6	കുഞ്ഞിക്കാളി.വി, മരുതങ്ങലടി, ചോലയിൽക്കുന്ന്	20000
4	2	തങ്കം.വി.എം, വാരിയമം, തച്ചമ്പാറ	20000
5	15	നിർമ്മല.ഇ, കമ്പിക്കുന്ന്, തച്ചമ്പാറ	20000

ടി വ്യക്തികളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.26/27-09-2025). മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വീട് പുനരുദ്ധാരണം ജനറൽ - പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	37/25
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	1125000/- (845000/- വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം + 280000/ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ചെലവ്	875000/- (837500/- വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം + 37500/ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് രണ്ട് ഗഡുക്കളായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി 25000/- രൂപ വീതമാണ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആദ്യ ഗഡു 12500/- രൂപ മുൻകൂറായാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വാർഡ് നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	2	ഉഷാകുമാരി, പുത്തൻവീട്ടിൽ, കൂറ്റമ്പാടം, തച്ചമ്പാറ	12500
2	12	തസ്ലീമ, അക്കാട്ടിൽ, തച്ചമ്പാറ	12500
3	13	സക്കീന, പങ്കംവളപ്പിൽ, തച്ചമ്പാറ	12500
4	4	മാത്യു.സി.എ, ചിറ്റക്കാട്, മുതുകുറിശ്ശി, തച്ചമ്പാറ	12500
5	13	ആസ്യ, പുല്ലേപ്പറമ്പിൽ, ആക്കംചോല, തച്ചമ്പാറ	12500
6	6	ആസ്യ, പെരുമണ്ണിൽ, പിള്ളമുണ്ട, മുതുകുറിശ്ശി	12500
7	6	വീരാൻകുട്ടി, കൈയുണ്ടയിൽ, മുതുകുറിശ്ശി	12500
8	14	ഹംസ, കൊടപ്പനക്കൽ, നെടുമണ്ണ്, തച്ചമ്പാറ	12500
9	4	ശാന്തകുമാരി, ചീരത്ത് പള്ളിയാലിൽ, തച്ചമ്പാറ	12500

ടി വ്യക്തികളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.27/27-09-2025). മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 ലൈഫ് മിഷൻ - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്

16.11.2013 ലെ സ.ഉ(എം.എസ്)നം.362/2013/ത.സ.പ.ഭ.വ പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കണമെന്നും, 12 വർഷത്തേക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യില്ലെന്ന് കരാറിൽ ഏർപ്പെടണമെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുമായി ചമച്ച കരാർ പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കുമെന്നും അല്ലാത്ത പക്ഷം 12% പലിശ സഹിതം കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരിച്ചടവാക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(23/27.09.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ	ആദ്യ ഗഡു	അവസാനം	കൈപ്പറ്റിയ
------	-----------------	----------	--------	------------

നം.	പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	ആകെ തുക (Rs.)
ജനറൽ വിഭാഗം				
1	വിനോദ്.എൻ.പി, നെല്ലിക്കുന്ന്, പാലക്കയം വാർഡ് - 7 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 265633)	13-06-2023	22-02-2025	300000
2	വനിത, തിരുത്തുമൽ, നെല്ലിക്കുന്ന് വാർഡ് - 11 (ആധാർ നം. 592685568461)	13-06-2023	21-08-2024	360000
എസ്.സി വിഭാഗം				
3	ദീപ കെ, വലിയവീട്, വാഴയമ്പുറം വാർഡ് - 14 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 413243326515)	07-02-2023	08-07-2024	360000
4	ദിവ്യ.യു, W/O ശിവദാസൻ, ഉള്ളിക്കഞ്ചേരി വാർഡ് - 4 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 491058878918)	17-03-2022	08-07-2024	200000
5	ഓമന, W/O കൃഷ്ണൻ, അള്ളംപാടം വാർഡ് - 7	07-02-2023	25-02-2025	360000
6	കുഞ്ഞിപ്പറയൻ, മലയരുകുന്ന്, പൊന്നംകോട് വാർഡ് - 11 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 482197)	28-02-2023	08-07-2024	300000
7	കുഞ്ഞി, W/O ശങ്കരൻ, കണ്ണോട്ടിൽ വാർഡ് - 11 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 726729)	16-09-2023	22-02-2025	300000
8	രമണി രാജു, മണ്ണാരംകുന്നിൽ, പാലക്കയം വാർഡ് - 9 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 455455)	28-02-2023	25-02-2025	360000
9	അക്കമ്മ, കോഴിയോട്ടിൽ, പാലക്കയം വാർഡ് - 9 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 815282)	28-02-2023	25-02-2025	360000
10	രാജേഷ്, ചേനംപാറ, തച്ചമ്പാറ, വാർഡ് - 13	07-02-2023	25-02-2025	360000

(ലൈഫ് ഐഡി നം.
949515269303)

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക കൈമാറൽ - നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : വില്ലേജ് എക്സറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം.	269/25
അടങ്കൽ	203320/-
ചെലവ്	162656/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) വൗച്ചർ നം. XVFC/2024-25/P/35/25-02-2025 - 60996/- XVFC/2024-25/P/37/12-03-2025 - 101660/-

തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന IRTC, Mundur എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 12-06-2024 മുതൽ 11-02-2025 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ 8 മാസത്തേക്കുള്ള കൺസൾട്ടേഷൻ ഫീസായി ആകെ 162656/- രൂപ (8*20332 = 162656/-) പദ്ധതി പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട് (IRTC A/C 4318000100090103).

IRTC, Mundur എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 22-10-2024, 24-02-2025 എന്നീ തീയതികളിലെ കത്തുകളിൽ സ്ഥാപനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുമായി 12-06-2024 തീയതിയിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കരാർ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ശുചിത്വ മിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ 17-03-2020 തീയതിയിലെ 331/സി5/2019/എസ്.എം നമ്പർ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 4 പ്രകാരം ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനങ്ങൾ എല്ലാ മാസവും 5ാം തീയതിക്ക് മുമ്പ് പ്രതിമാസ പ്രവർത്തന റിപ്പോർട്ട് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിനും ജില്ലാ ശുചിത്വ മിഷനും നൽകേണ്ടതാണ്. തുടർന്ന് 10ാം തീയതികളുള്ളിൽ ശുചിത്വ മിഷൻ - ഹരിത കേരളം മിഷൻ ജില്ലാ കോ-ഓർഡിനേറ്റർമാരുടെ നേതൃത്വത്തിൽ ഓരോ ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന്റെയും അവയുടെ പ്രവർത്തന പരിധിയിൽ വരുന്ന തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും റിവ്യൂ സംഘടിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിലൂടെ ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തന മികവ് വിലയിരുത്തുന്നതിനും പോരായ്മകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനും കഴിയും. ഈ റിവ്യൂ യോഗത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന അധ്യക്ഷൻ(ൻ), സെക്രട്ടറി, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ(ൻ) എന്നിവരെ പങ്കെടുപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. 15ാം തീയതികളുള്ളിൽ റിവ്യൂ യോഗത്തിന്റെ മിനിറ്റ്സ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ശുചിത്വ മിഷൻ ജില്ലാ കോർഡിനേറ്റർ നൽകണം. മിനിറ്റ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന്റെ കൺസൾട്ടൻസി ഫീസ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ നൽകേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ മുണ്ടൂർ IRTC രജിസ്ട്രാർ ജൂലൈ/2024, ഓഗസ്റ്റ്/2024, സെപ്റ്റംബർ/2024, ഒക്ടോബർ/2024, നവംബർ/2024, ഡിസംബർ/2024, ജനുവരി/2025 എന്നീ 7 മാസങ്ങളിലെ പ്രവർത്തനാവലോകന റിപ്പോർട്ട് മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ 8 മാസങ്ങളിലേക്കുള്ള തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനം എപ്പോഴാണ് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്ന വിവരം ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ ശുചിത്വ മിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ മേൽ ഉത്തരവിൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം എല്ലാ മാസവും റിവ്യൂ യോഗങ്ങൾ നടത്തുകയോ മറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനമായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന IRTC, Mundur എന്ന സ്ഥാപനവുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്, 8 മാസത്തേക്കുള്ള തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 7 മാസത്തെ റിപ്പോർട്ടുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ ബാക്കി ഒരു മാസത്തെ റിപ്പോർട്ട് കൂടി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്, കൂടാതെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ തുകകൾ നൽകിയതിന് വ്യക്തമായ വിശദീകരണം

ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.29/27-09-2025)

1-24 എഫ്.എച്ച്.സി കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ - മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക അതാത് വർഷങ്ങളിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പാക്കാതെ നൽകി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്. എച്ച്. സി

പ്രോജക്ട് നം.	120/25
അടങ്കൽ	230000/- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	226621/- ഭൂഷനി ബിൽ നം.7/29-06-2024, 18844/- 15/27-09-2024, 97092/- 20/22-10-2024, 10231/- 41/20-02-2025, 86350/- 49/20-03-2025, 14104/-

2024-25 വർഷം നടപ്പാക്കിയ തച്ചമ്പാറ എഫ്.എച്ച്.സി യുടെ കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ എന്ന പദ്ധതിയിൽ മുൻ സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ഈ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തുക നൽകിയിട്ടുള്ളതായി കണ്ടെത്തി. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഭൂഷനി ബിൽ നം. 15/27-09-2024, 97092/-

ബിൽ നം./ തീയതി	തുക	റിമാർക്സ്
09-02-2023	1000/-	ക്ലീനിംഗ് ചാർജ്ജ്
10-02-2023	550/-	വാഹന വാടക
10-02-2023	1000/-	ലോഡിംഗ് ചാർജ്ജ്
BCTT/05296/ 28-02-2023	9830/-	സ്റ്റേഷനറി പർച്ചേസ് (Thachampara Traders)
BCTT/05343/ 03-03-2023	14090/-	സ്റ്റേഷനറി പർച്ചേസ് (Thachampara Traders)
2860/14-03-2023	4380/-	സ്റ്റേഷനറി പർച്ചേസ് (Empire Paper Mart)
20-04-2023	3997/-	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ (21-02-2023 To 20-04-2023)
MK/02527/23-24 /22-06-2023	1195/-	Purchase – Waste Management (Medilink Enterprises (P) Ltd.)
62/30-05-2023	100/-	ഹരിത കർമ്മസേന യൂസർ ഫീ
1028/13-06-2023	250/-	ബാറ്ററി സർവീസ് (സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് ബില്ലിൽ വ്യക്തമാകുന്നില്ല)
MK/0228/23-24 /15-06-2023	1344/-	Purchase – Waste Management (Medilink Enterprises (P) Ltd.)
77/22-06-2023	100/-	ഹരിത കർമ്മസേന യൂസർ ഫീ (ജൂൺ/2023)
27-06-2023	4524/-	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ (21-04-2023 To 20-06-2023)
64/31-07-2023	100/-	ഹരിത കർമ്മസേന യൂസർ

		ഫീ (ജൂലൈ/2023)
69/11-08-2023	100/-	ഹരിത കർമ്മസേന യൂസർ ഫീ (ആഗസ്റ്റ്/2023 PHC നിറവി Ward 9)
309/19-08-2023	700/-	പ്രിൻ്റർ Tonner റീഫില് (S J Systems)
80/19-08-2023	100/-	ഹരിത കർമ്മസേന യൂസർ ഫീ (ആഗസ്റ്റ്/2023 Ward 7)
21-08-2023	4886/-	ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബിൽ (21-06-2023 To 20-08-2023)
60/22-09-2023	100	ഹരിത കർമ്മസേന യൂസർ ഫീ (സെപ്റ്റംബർ/2023)
137/30-09-2023	580/-	Extension Board Purchase(Ozone Electronics)
ആകെ	48926/-	

2022-23, 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ എഫ്.എച്ച്.സി കണ്ടിജൻ്റ് ചെലവുകൾക്കായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർച്ചയായി എല്ലാ വർഷവും നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതിയായിട്ടും 2022-23, 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ബില്ലുകൾ യമാസമയം നൽകാതെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷം നൽകിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് 2022-23, 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ബില്ലു തയ്യാറാക്കി ഭ്രഷറിയിൽ കൊടുക്കേണ്ട സ്റ്റാഫിൻ്റെ കുറവ് ഉണ്ടായതിനാലാണ് ബില്ലുകൾ യമാസമയം നൽകാൻ കഴിയാത്തത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

2022-23, 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ കണ്ടിജൻ്റ് ചെലവുകൾക്കായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതിനാൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകകൾ രണ്ട് വർഷങ്ങൾക്ക് ശേഷം, മുമ്പ് തുക നൽകിയിട്ടില്ലെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കി പ്രത്യേക നടപടിക്രമങ്ങളില്ലാതെ അനുവദിച്ചത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പാക്കിയ കണ്ടിജൻ്റ് ചെലവുകൾക്കായുള്ള പദ്ധതികളിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലായെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 48926/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 34/29-09-2025)

1-25 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്. എച്ച്. സി

1) കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം.	244/25
അടങ്കൽ	329000/- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	129673/- Sanction Order No.386/24-12-2024, 5349/- 410/10-01-2025, 10000/- 446/19-02-2025, 81860/- 473/27-02-2025, 21440/- 474/27-02-2025, 11024/-

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ പദ്ധതി പ്രകാരം തച്ചമ്പാറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ ബ്രസ്സ് ഫീഡിംഗ് റൂം നിർമ്മിച്ചതിൻ്റെ തുകയായ 49861/- രൂപയും റാമ്പ് നിർമ്മിച്ചതിൻ്റെ തുകയായ 31999/- രൂപയും ആർട്കോ തൃശ്ശൂർ ബ്രാഞ്ചിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	Rate(Rs.)	എണ്ണം	GST ഉൾപ്പെടെയുള്ള വില(Rs.)
ഇൻവോയ്സ് നം. 2024-25 TSR 206/04-02-2025				
1	Cushion Bench - 60*12*20	3517	1	4150.06
2	Door Frame 1 ½ *1 Aluminium Chanel Sheet PVC 9mm Seeling SQFT 21 With Glass	21	211	5228.58
3	Feeding Room Size – 84*72*84 (Inch) Height – 84 (Inch) Total – 203 SQFT Partition	203	169	40482.26
ആകെ				49861
ഇൻവോയ്സ് നം. 2024-25 TSR 207/04-02-2025				
4	Ramp 1 – Size 4*4 Spec – 1 ¼ * 1*¼ Angle ¾ * ¼ Flat	135.59	80	12799.70
5	Ramp 2 – Size 6*4 Spec – 1 ¼ * ¼ Angle ¾ * ¼ Flat	135.59	120	19199.54
ആകെ				31999

ജി.ഒ(ആർടി)നം. 30/2024/SPD തീയതി 07-03-2024 പ്രകാരം ARTCO-യുടെ പ്രൈം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഫർണിച്ചറുകൾ ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ആയത് പരിശോധിച്ചതിൽ ടെണ്ടറിളലെ ക്രമ നമ്പർ 1, 2 സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള ഇനങ്ങൾ പ്രൈം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. പ്രൈം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ടി ഫർണിച്ചറുകൾ ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടി കൂടാതെ ARTCO യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനും ടെണ്ടറിളലെ ക്രമ നമ്പർ 3, 4, 5 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വർക്കുകൾ ARTCO യ്ക്ക് ടെണ്ടർ നടപടി കൂടാതെ ഏൽപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ക്വട്ടേഷൻ വഴിയാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതെന്നും ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പിന്നീട് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് മറുപടിലഭ്യമാക്കിയത്.

2)ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ

പ്രോജക്ട് നം.	245/25
അടങ്കൽ	761000/- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	369445/-

Sanction Order No. 285/13-09-2024, 9002/- 346/25-11-2024, 10000/- 294/24-09-2024, 174230/- 447/19-02-2025, 89463/- 445/19-02-2025, 45919/- 448/19-02-2025, 5025/- 475/27-02-2025, 32076/- 557/20-03-2025, 3730/-
--

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ പദ്ധതി പ്രകാരം തച്ചമ്പാറ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ലാബിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയതിന്റെ തുകയായ 33782/- രൂപയും മെഡിസിൻ ക്യാബിനറ്റ്, സൈഡ് റാക്ക് എന്നിവ നിർമ്മിച്ചതിന്റെ തുകയായ 55681/- രൂപയും ആർട്കോ തൃശ്ശൂർ ബ്രാഞ്ചിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം. 2024-25 TSR 204/03-02-2025

ക്രമ നം.	ഇനം	Rate(Rs.)	എണ്ണം	GST ഉൾപ്പെടെയുള്ള വില(Rs.)
1	Door With Frame 12*28 – 1 81*28 - 1	24937.50	1	29426.25
2	Medicine Cabinet Size – 66*60*36 With Shelf And Door	3750	1	4425
3	Store Room Door And Fabrication Backside Closed	18500	1	21830
ആകെ				55681

ജി.ഒ(ആർടി)നം. 30/2024/SPD തീയതി 07-03-2024 പ്രകാരം ARTCO-യുടെ പ്രൈം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഫർണിച്ചറുകൾ ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ആയത് പരിശോധിച്ചതിൽ ടേബിളിലെ ക്രമ നമ്പർ 1 സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള ഇനം പ്രൈം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. (പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ 33782/- രൂപയുടെ ഫർണിച്ചറുകൾ ARTCO പ്രൈം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്). പ്രൈം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ ക്വട്ടേഷൻ/ ടെണ്ടർ നടപടി കൂടാതെ ARTCO യിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനും ടേബിളിലെ ക്രമ നമ്പർ 2, 3 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വർക്കുകൾ ARTCO യ്ക്ക് ടെണ്ടർ നടപടി കൂടാതെ ഏൽപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ക്വട്ടേഷൻ വഴിയാണ് പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയതെന്നും ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പിന്നീട് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രേഖകൾ സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 137541/- (49861+31999+55681) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/25-09-2025).

1-26 കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വാർഷിക പരിപാലനവും ശേഷി കൂട്ടലും - കരാറിനും, സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾക്കും വരുദ്ധ്യമായി പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	12/25, കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വാർഷിക പരിപാലനവും ശേഷി കൂട്ടലും
അടങ്കൽ	200000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 403/03.01.2025 - 101067 രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
നിർവഹണ ഏജൻസി	കെൽട്രോൺ
AMC കാലയളവ്	12.11.2024 മുതൽ 11.11.2025 വരെ

പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തുന്നതിനായി കെൽട്രോണുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 04.11.2024 ലെ കരാറിലെ അനുബന്ധം-1 ൽ ചേർത്തിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തിലെ 17 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ഒരു സെർവർ എന്നിവയുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപ്പണിയാണ് കെൽട്രോൺ നിർവഹിക്കേണ്ടത്. ഇതിനായി ഇൻവോയ്സ് (നം. CHN/11400/24-25/05.11.2024) പ്രകാരമുള്ള 101067 രൂപ കെൽട്രോണിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 10245049602, IFSC - SBIN0009122) മുൻകൂറായി മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. കരാറിലെ ഖണ്ഡിക 2.2 പ്രകാരം അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തിലെ 17 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ഒരു സെർവർ എന്നിവയുടെ റെഗുലർ പരിശോധന ത്രൈമാസത്തിൽ നിർവഹിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഫോൺ മുഖേന ബുക്ക് ചെയ്യുന്ന പരാതികളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ മാത്രമാണ് കെൽട്രോൺ നിർവഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തിലെ 17 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ഒരു സെർവർ എന്നിവയുടെ റെഗുലർ പരിശോധന ത്രൈമാസത്തിൽ നടത്തി റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2. 24.12.2005 ലെ ജി.ഓ(പി) നം. 26/2005/ITD പ്രകാരം സർക്കാർ കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെയും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെയും AMC ക്കായുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ വാങ്ങൽ നിരക്ക്, ഉപയോഗ കാലയളവ്, വാറന്റി കാലയളവ് എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഉപകരണങ്ങളുടെ AMC ക്കുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിക്കേണ്ടത്. ഇപ്രകാരം അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള 17 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ഒരു സെർവർ എന്നിവയുടെ AMC ക്കുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

3. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഫോൺ മുഖേന ബുക്ക് ചെയ്യുന്ന പരാതികളാണ് തൻവർഷത്തിൽ AMC യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഫോൺ മുഖേന ബുക്ക് ചെയ്യുന്ന പരാതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, ഏതെല്ലാം കമ്പ്യൂട്ടറുകളാണ് തൻവർഷം AMC പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും ഏതെല്ലാം പാർട്സുകളാണ് മാറ്റിയിട്ടുള്ളതെന്നതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (29.04.2022 ലെ സ.ഉ(കെ)നം. 84/2022/തസ്വഭവ) ഖണ്ഡിക 14 പ്രകാരം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 24/27.09.2025) അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. കരാറിലെ ഖണ്ഡിക 2.2 പ്രകാരം അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള 17 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ഒരു സെർവർ എന്നിവയുടെ റെഗുലർ പരിശോധന ത്രൈമാസത്തിൽ നിർവഹിക്കേണ്ടതും റിപ്പോർട്ട് വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. 24.12.2005 ലെ ജി.ഓ(പി) നം. 26/2005/ITD പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെയും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെയും AMC ക്കായുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം

കമ്പ്യൂട്ടറിന്റെ വാങ്ങൽ നിരക്ക്, ഉപയോഗ കാലയളവ്, വാറന്റി കാലയളവ് എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് ഉപകരണങ്ങളുടെ AMC ക്കുള്ള നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

3. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഫോൺ മുഖേന ബുക്ക് ചെയ്യുന്ന പരാതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ, ഏതെല്ലാം കമ്പ്യൂട്ടറുകളാണ് തൻവർഷം AMC പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും ഏതെല്ലാം പാർട്സുകളാണ് മാറ്റിയിട്ടുള്ളതെന്നതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

4. പദ്ധതി ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മേണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും മേണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതികളുടെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-27 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം - കരാർ വ്യവസ്ഥകളും ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങളും പാലിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	22/2, തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം
അടങ്കൽ	1100000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 100000, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് - 1000000)
ചെലവ്	1. ബിൽ നം. 342/16.11.2024 – 486402 രൂപ 2. ബിൽ നം. 548/18.03.2025 – 100000 രൂപ 3. ബിൽ നം. 549/18.03.2025 – 505740 രൂപ ആകെ - 1092142 രൂപ
ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി	1. B2B/24-25/007/10.09.2024 – 486402 രൂപ 2. B2B/24-25/021/05.11.2024 – 605740 രൂപ ആകെ - 1092142 രൂപ
ടെണ്ടർ കൊണ്ട സ്ഥാപനം	ഷൈൻ ഇലക്ട്രിക്കൽ & PWD കോൺട്രാക്ടർ വർക്സ്, മലപ്പുറം
ടെണ്ടർ നിരക്ക്	1. 9W തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് 415 രൂപ 2. 9Wx2 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് 690 രൂപ 3. 15W തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് 630 രൂപ 4. 18W തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് 850 രൂപ 5. 24W തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയറിന് 910 രൂപ 6. IP 66Day Night Sensor ന്റെ വില 590 രൂപ
റിപ്പയർ ചെയ്ത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം	1. 9Wx2 LED Light – 856 എണ്ണം 2. IP 66sensor – 850 എണ്ണം
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഷിക അറ്റകുറ്റപണി നടത്തുകയാണ്

പദ്ധതികളുടെ ലക്ഷ്യം. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) കരാറുകാരൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ടൈമറുകൾക്കും അറ്റകുറ്റ പണികൾക്കും വാറണ്ടി ആവശ്യപ്പെടുന്നതിന് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട് (നം. 1(2)/24.02.2025). എന്നാൽ കരാർ കൊണ്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടുള്ള വാറണ്ടി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2) വാറണ്ടി നിലവിലുള്ള ലാമ്പുകളെ ഒഴിവാക്കിയാണോ മെയിന്റനൻസ് നടത്തിയത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

3) സെക്രട്ടറി അവതരിപ്പിച്ച കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച കണക്ക് തെറ്റാണെന്ന് ഭരണ സമിതിയോഗം വിലയിരുത്തുകയും ഈ പഞ്ചായത്തിൽ മുഴുവൻ തെരുവ് വിളക്കുകളും എൽ.ഇ.ഡി. തെരുവ് വിളക്കുകളാണെന്ന് ഭരണ സമിതിക്ക് ഉത്തമബോധ്യമുണ്ട്. ആയതിനാൽ പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ തെരുവ് വിളക്കുകളും കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന ഏപ്രിൽ മാസം നടത്തുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി ഭരണ സമിതി തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട് (നം. 1(2)/24.02.2025). എന്നാൽ നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി ചേർന്ന് നടത്തിയിട്ടില്ല.

4) കരാറുകാരൻ നൽകുന്ന ഇൻവോയ്സിന്റേയും വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രവും അനുസരിച്ചാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകുന്നത്. തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ റിപ്പയർ സമയവും പോസ്റ്റും ഉൾപ്പെടെ KSEB യെ അറിയിച്ചു പ്രവർത്തി നടത്തേണ്ടതാണെന്നും ഇത് കരാറുകാരന്റെ ഉത്തരവാദിത്വമായിരിക്കുമെന്നും കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ KSEB അധികാരികളിൽ നിന്നും തെരുവ് വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

5) കേരള ഫിനാൻസ് ആക്ട്, 2018 പ്രകാരം 2018-19 വർഷം മുതൽ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള എഗ്രിമെന്റുകൾക്ക് പ്രത്യേക സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി ഏർപ്പെടുത്തുകയും കേരള സ്റ്റാമ്പ് ആക്റ്റിൽ ഭേദഗതി വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള എഗ്രിമെന്റുകളുടെ സ്റ്റാമ്പ് ഡ്യൂട്ടി കരാർ തുകയുടെ ഓരോ ആയിരം രൂപയ്ക്കും 1 രൂപ നിശ്ചയിച്ചു. കുറഞ്ഞത് 200 രൂപയും പരമാവധി 1 ലക്ഷം രൂപയുമായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം 'തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം' പദ്ധതിയുടെ കരാർ തുക 1100000 രൂപ ആയതിനാൽ 1100 രൂപയുടെ സ്റ്റാമ്പിലാണ് കരാർ വെക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 200 രൂപയുടെ സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിലാണ് കരാർ ചമച്ചിട്ടുള്ളത്.

6) പതിനാലാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (29.04.2022 ലെ സ.ഉ(കെ)നം. 84/2022/തസ്വഭവ) ഖണ്ഡിക 14 പ്രകാരം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രൊജക്ടുകൾ ഫലപ്രദമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇത്തരത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 25/27.09.2025) അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം കരാർ കൊണ്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള ടൈമറുകൾക്കും അറ്റകുറ്റ പണികൾക്കും വാറണ്ടി വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
2. വാറണ്ടി നിലവിലുള്ള ലാമ്പുകളെ ഒഴിവാക്കിയാണ് മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്നതെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.
3. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ സംയുക്ത പരിശോധന കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി ചേർന്ന് നടത്തണമെന്ന ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.
4. കെ.എസ്.ഇ.ബി. അധികാരികളിൽ നിന്നും തെരുവ് വിളക്കുകൾ അറ്റകുറ്റപ്പണി നടത്തിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
5. പ്രവൃത്തികൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള കരാർ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ മതിയായ സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ ഉപയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറുടെ വിലയിൽ കുറവ് വന്ന 900 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
6. പദ്ധതി ഫലപ്രദമായി നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മേണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതികളുടെ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ - ചെലവ് തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്തതിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	55/25, എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	110500 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)
ചെലവ്	1) ബിൽ നം. 287/28.02.2025 - 18200 രൂപ 2) ബിൽ നം. 396/24.03.2025 - 90040 രൂപ ആകെ - 108240 രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ പ്രിന്റർ വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായാണ് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി പ്രകാരം 108240 രൂപ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച് GeM മുഖേന കമ്പ്യൂട്ടർ (2 എണ്ണം), പ്രിന്റർ (1 എണ്ണം) എന്നിവ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഓഫീസിലേക്ക് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൊഴിലുറപ്പ് അഡ്മിൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക വികസന ഫണ്ടിലേക്ക് റീകൂപ്പ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 31/29.09.2025) തൊഴിലുറപ്പ് അഡ്മിൻ ഫണ്ട് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുക വികസന ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിലുറപ്പ് അഡ്മിൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും 108240 രൂപ വികസന ഫണ്ടിലേക്ക് റീകൂപ്പ് ചെയ്ത് വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 തെരുവ് വിളക്ക് - മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നമ്പർ 15 പ്രകാരം തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജിനത്തിൽ 1672618 രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബിയിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

തച്ചമ്പാറ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിലെ അൺമീറ്റേഡ് കൺസ്യൂമർ നം. 1165222019678 പ്രകാരമാണ് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കുന്നത്. 12 മണിക്കൂർ ബേണിംഗ് അവറിന് ആനുപാതികമായ തുകയാണ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് പഞ്ചായത്തിന് അധിക ബാധ്യതയാണ്.

മാർച്ച് മാസം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജായി 77712 രൂപ (ബിൽ നം. 6522250301900/03.03.2025) കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് വൗച്ചർ നം. 22400970/18.03.2025 പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കൺസ്യൂമർ നം. 1165222019678 തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താത്തതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 32/29.09.2025) തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി രജിസ്റ്റർ കാലിക്കമാക്കേണ്ടതും കൺസ്യൂമർ നം. 1165222019678 പ്രകാരമുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-30 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഷൊർണൂർ പി.എച്ച് ഡിവിഷനിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിലെ 4 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം./ തീയതി	28.02.2025 വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക	ഫൈൻ	തൻമാസ ഡിമാന്റ്	ആകെ ഡിമാന്റ് തുക
94199/10.03.2025	131092 രൂപ	2571 രൂപ	4853 രൂപ	138516 രൂപ

മേൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തൻമാസത്തെ ഡിമാന്റായ 4853 രൂപ (വൗച്ചർ നം. 22400980/19.03.2024) വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
- 2) പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക അടവാക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.
- 3) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കുവാനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.33/29.09.2025) അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1. നിലവിൽ 4 പൊതു ടാപ്പുകൾക്ക് ആനുപാതികമായിട്ടുള്ള വാട്ടർ ചാർജ്ജാണ് വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഡിമാന്റ് ചെയ്യുന്നത്. ആയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാനായി പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം കണക്കാക്കുവാനായി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തേണ്ടതും പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക കൃത്യമാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും സമയബന്ധിതമായി കുടിശ്ശിക ഒടുക്ക് വരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-31 പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹിച്ച താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി

നൽകിയിട്ടും G.O.(P) No. 13/2012/PWD, Dt 1-2-2012 മുഖേന പ്രസിദ്ധീകരിച്ച 2012 ലെ PWD Manual ലെയും കരാറുകാരനും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറും തമ്മിലുണ്ടാക്കിയ കരാറിലെയും വ്യവസ്ഥപ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയാൽ കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷയിൻമേൽ തീരുമാനമെടുത്ത് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെയ്ക്കണം എന്നും പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണം വൈകിയതിന് താഴെസൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്കിൽ പിഴ ഈടാക്കണം എന്നും മാനുവലിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ തൻവർഷം നിർവ്വഹിച്ച പല പ്രവൃത്തികളുടെയും പൂർത്തീകരണ കാലാവധി വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയില്ല.

Fines For Extension Of Time

Period	Rate Of Fine
First Extension (Shall Not Exceed 25% Of The Original Time Or Six Months Whichever Is Less)	1% Of The PAC Subject To A Minimum Of Rs. 1000 And Maximum Of Rs. 50000
Beyond First Extension	2% Of The PAC Subject To A Minimum Of Rs. 2000 And Maximum Of Rs. 100000

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കാത്ത/കുറവായി ഈടാക്കിയ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 214/25- ശ്മശാനം കിണർ നിർമ്മാണം

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയതി	ബിൽ നം. 45/24-3-2025-42128/- ബിൽ നം. 56/28-3-2023-408187/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	1/AE/LSGD/TPA/2022-23/4-1-2023, E MBook
പി.എ.സി.	438163
കരാറുകാരൻ:	ഷിജു ജോർജ്ജ്.
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	14-1-2023
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	13-7-2023
(6 Months- As Per LOA)	
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	3-10-2024
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	13145
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	13145

2. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 176/25- ബഡ്സ് സ്കൂൾ നവീകരണം.

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയതി	ബിൽ നം. 309/7-3-2025-6600000/- വൗച്ചർ നം. 22400567/8-10-2024-166210/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	1/AE/LSGD/TPA/2023-24/7-6-2024, E MBook

പി.എ.സി.	1016949
കരാറുകാരൻ:	രാമരാജൻ.ടി.
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	17-6-2023
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	16-12-2023
(6 Months- As Per LOA)	
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	17-1-2024
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1%)	10169
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	10169

ഇതു സംബന്ധിച്ച് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകുകയോ അസി.എഞ്ചിനീയർ, അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ശുപാർശ ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. എങ്കിലും പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്യേണ്ടതിനാൽ ഭരണസമിതി 45ദിവസം പിഴ കൂടാതെ കരാറുകാരന് നീട്ടി നൽകാൻ തീരുമാനിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. പ്രോജക്ട് റിവൈസ് ചെയ്തത് പ്രവൃത്തി നടക്കുന്നതിനിടയ്ക്ക് ചെയ്യേണ്ട കാര്യമാണ്. ആയതിന് വേണ്ടി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് നീട്ടുന്നത് അംഗീകരിക്കത്തക്കതല്ല.

3. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 222/25- പി.എ.സി.യുടെ അംഗൻവാടി റോഡ് റിക്കോൺക്രീറ്റ്

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയതി	ബിൽ നം. 11/19-7-2024-299280/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	38/AE/LSGD/TPA/2022-23/22-12-2023, E MBook
പി.എ.സി.	254232
കരാറുകാരൻ:	വി.എം. അഷ്റഫ്
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	1-1-2024
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	30-4-2024
(4 Months- As Per LOA)	
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	24-6-2024
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	7627
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	7627

4. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 215/25- മുതുകുറുശ്ശി ടൗൺ ഡ്രെയിനേജ് കവറിംഗ്

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയതി	ബിൽ നം. 50/26-3-2025-165788/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	59/AE/LSGD/TPA/2023-24/31-1-2024, E MBook
പി.എ.സി.	168782
കരാറുകാരൻ:	വി.എം. അഷ്റഫ്
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	8-2-2024

കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി:	7-8-2024
(4 Months- As Per LOA)	
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	26-3-2025
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	5063
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	5063

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടുന്നതിനായി കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകിയതായോ അസി.എഞ്ചിനീയർ, അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ ആയത് ഭരണസമിതിക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തതായോ രേഖകളില്ല. എന്നാൽ ഭരണസമിതി പഞ്ചായത്തിലെ ഉപതെരഞ്ഞെടുപ്പ് മൂലവും കൂടാതെ ജീവനക്കാരുടെ അപര്യാപ്തത മൂലവും ടി പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കാൻ സാധിച്ചില്ല എന്നും ആയതിനാൽ 31-3-2025വരെ പിഴയില്ലാതെ പ്രവൃത്തിപൂർത്തീകരണത്തിന് കാലയളവ് നീട്ടി നൽകാമെന്നും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്(19-3-2025ൽ) . എന്നാൽ വെറും നാല് മാസത്തിനുള്ളിൽ തീർക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാൻ 13മാസത്തിലേറെ വേണ്ടിവന്നു എന്നത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. കൂടാതെ ആയതിന്റെ സൂപ്പർവിഷൻ റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 24/3/2025 മുതൽ 25/3/2025 വരെ മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ പിഴ ഒഴിവാക്കിയ തീരുമാനം ക്രമപ്രകാരമല്ല.

5. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 204/25- എടായിക്കൽ നെല്ലിക്കുന്ന് തോട് സൈഡ് സംരക്ഷണം.

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയതി	ബിൽ നം. 37/30-9-2024-262220/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	30/AE/LSGD/TPA/2023-24/29-11-2023, E MBook
പി.എ.സി.	221749
കരാറുകാരൻ:	വിൻസ് ജോസ്.
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	9-12-2023
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: (6 Months- As Per LOA)	8-6-2024
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	9-9-2024
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	6652
ഈടാക്കിയത്	4460
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	2192

മേൽസൂചിപ്പിച്ചവ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (22/27-9-2025)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ അടവാക്കേണ്ട തുക 38196രൂപ ഉത്തരവാദിയായ അസി.എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കി അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ഇൻവെന്ററിയുടെ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ ഇൻവെന്ററിയുടെ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 214/25- ശ്മശാനം കിണർ നിർമ്മാണം

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയതി	ബിൽ നം. 45/24-3-2025-42128/- ബിൽ നം. 56/28-3-2023-408187/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	1/AE/LSGD/TPA/2022-23/4-1-2023, E MBook
പി.എ.സി.	438163
കരാറുകാരൻ:	ഷിജു ജോർജ്ജ്.

മേൽസൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയിൽ കൗശൽക്കിണർ കുഴിക്കുന്നതിന് ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഇൻവെസ്റ്റിഗേഷൻ നടത്തിയതിന്റെ തുകയായി 2035രൂ. ബില്ലിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇൻവെസ്റ്റിഗേഷൻ റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (22/27-9-2025) ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ടി ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുക 2035രൂ. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-33 രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൈം സോഫ്റ്റ് വെയറിലും ടി രേഖകൾ അപ് ലോഡ് ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര്	SO 205/25- തെക്കുംപുറം അംഗൻവാടി മെയിന്റനൻസ്	SO 109/25- നിരവ് വാക്കോടൻ റോഡ് റീടാറിംഗ്, റീകോൺക്രീറ്റ്
ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയതി	ബിൽ നം. 65/25-3-2025- 224821/-	ബിൽ നം. 14/9-5-2024- 782097/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	37/AE/LSGD/TPA/2023-24/22-12-2023, E MBook	50/AE/LSGD/TPA/2023-24/29-1-2024, E MBook
കരാറുകാരൻ:	അഷ്റഫ് . വി.എം.	സുനിൽ കുമാർ.എൻ.
ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകൾ	E Mbook, E Mbook Abstract	Letter Of Acceptance, E Mbook Abstract

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (30/29-9-2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ആകെചെലവ് തുക 1006918രൂ. തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു.

1-34 ഇ-ടെൻണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിൽ യഥാസമയം അടവാക്കുന്നില്ല.

ഇ-ടെൻണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരുന്ന തുകകൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിൽ യഥാസമയം അടവാക്കുന്നില്ല.

അസി. എൻജിനീയർ ഇ-ടെൻണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ടെൻണ്ടർ ഫീ അടവാക്കുന്നതിന് എസ്.ബി.ഐയിൽ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങണമെന്ന് സ.ഉ.(സാധാ) നം.3186/16 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി. 2-10-2017 സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് ഉണ്ടാകുന്ന തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അസി.എൻജിനീയർ ഇ-ടെൻണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ടെൻണ്ടർ ഫീ അടവാക്കുന്നതിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (നം. 37440516984- SBI) 31-3-2025ൽ ബാലൻസുള്ള 55260രൂ. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ചിട്ടും അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ടി തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറാത്തത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(21/27-9-2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ അടവാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഇ-ടെൻണ്ടർ ഫീസ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 എം.ബുക്കിൽ അളവ് കൂടുതൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ യഥാർഥ അളവുകളെക്കാൾ കൂടുതൽ മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ നം., പേര് :	SO 215/25- മുതുകുരുശ്ശി ടൗൺ ഡ്രെയിനേജ് കവറിംഗ്
ചെലവ്: ബിൽ നം., തീയതി	165788/- ബിൽ നം. 50/26-3-2025-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	59/AE/LSGD/TPA/2023-24/31-1-2024, E MBook
പി.എ.സി.	168782
കരാറുകാരൻ:	വി.എം. അഷ്റഫ്
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	8-2-2024

ടി പ്രവൃത്തിയിൽ മുതുകുരുശ്ശി ഭാഗത്തുള്ള ഡ്രെയിനേജിന് മുകളിൽ സ്റ്റീൽ വർക്ക് കവറിംഗ് നടത്തിയിരിക്കുകയാണ്. മെഷർമെന്റ് ബുക്ക് പ്രകാരം 30മീറ്റർ നീളത്തിൽ വർക്ക് നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 3-10-2025ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഓവർസിയർ സമ്പൂർണ്ണ എസ്. ന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തിയ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ആകെ 23മീറ്റർ നീളം മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതായി കാണുന്നത്. യഥാർഥത്തിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിനേക്കാൾ 7മീറ്റർ അധികം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കും വിധം അധികം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച ഇനങ്ങൾ	1) 10.25.2: In Gratings, Frames, Guard Bar, Ladder, Ralings, Brackets, Gates And Similar Works 2) 10.20 : Providing And Fixing Bolts Including Nuts And Washers Complete
E-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത നീളം	30 മീറ്റർ
30 Mtr പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യനിർണയം	140498 രൂപ
ആയതിനാൽ 1 Mtr പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ചെലവായ തുക	140498/30= 4683 രൂപ
യഥാർഥത്തിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച 23 Mtr നൽകാവുന്ന തുക	23X4683 =107709 രൂപ
അധികം നൽകിയ തുക	140498-107709=32789 രൂപ

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (36/3-10-2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം തുക നൽകിയ തുക 32789രൂ. നിരാകരിക്കുന്നു.

1-36 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച്

ഗ്രാമീണ മേഖലയിലെ എല്ലാ വീടുകളിലും 2024- നകം കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ എത്തിക്കുന്നതിനായി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ സംയുക്തമായി നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി. കേന്ദ്രസർക്കാർ 21.12.2019-ൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ജലജീവൻ മിഷൻ സംബന്ധിക്കുന്ന മാർഗ്ഗരേഖ, ജലവിഭവ വകുപ്പിന്റെ 08.06.2020-ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം. 37/2020 ഉത്തരവ് എന്നിവ പ്രകാരം 100% ഗ്രാമീണ ഭവനങ്ങൾക്കും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ ചുമതല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കാണ്. വില്ലേജ് വാട്ടർ & സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ വില്ലേജ് ആക്ഷൻ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി ജില്ലാ വാട്ടർ & സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിനും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തല കർമ്മപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് ജില്ലാ ജല ശുചിത്വ മിഷൻ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി എന്നിവർ ത്രികക്ഷി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിനും മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.6.(5), (6) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്ര മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് പദ്ധതിയുടെ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന വിഹിതം 50:50 എന്നാണ്. ഇതിൽ സംസ്ഥാന വിഹിതത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 15 ശതമാനവും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 10 ശതമാനവുമാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് സ്ഥാപനം നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 05/23.09.2025-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ അവലോകനം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 260/21 പ്രകാരം 2020-21 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്ക് 18,00,000/- രൂപ വികസന ഫണ്ട് (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഗ്രാന്റ്) വകയിരുത്തിയെങ്കിലും പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അനുവദിച്ച വാട്ടർ കണക്ഷനുകളുടെ കൃത്യമായ എണ്ണമോ, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങളോ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമോ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമോ കൈമാറിയിട്ടില്ല. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 20.01.2023 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാന നമ്പർ 6(2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, നിർവ്വഹണ സഹായക ഏജൻസിയായ തച്ചമ്പാറ സി.ഡി.എസ് ചെയർപേഴ്സൺ എന്നിവർ ചേർന്ന് ത്രികക്ഷി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' പദ്ധതിയുടെ തുടർ നടത്തിപ്പും പരിപാലനവും വെള്ളക്കരം പിരിക്കലും കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയെ ഏൽപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ലഭ്യമായിട്ടുള്ള വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ടു നടത്തുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഇല്ലെന്നും ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ നടത്തുന്ന 16 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളിലായി 378 ഗാർഹിക കണക്ഷനുകളും 1541 ഗുണഭോക്താക്കളുമുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മലയോരമേഖലയിലെ ഉയർന്ന പ്രദേശങ്ങളിലേക്ക് ജല ലഭ്യത ഉറപ്പു വരുത്താൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി എം.എൽ.എ/എം.പി ഫണ്ടുകളൊന്നും തന്നെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 19.04.2022 തീയതിലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.84/2022/LSGD നമ്പർ പ്രകാരമുള്ള പതിനാലാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിലെ 8.1(ബി)(23) ഖണ്ഡികയിൽ ഗ്രാമീണ മേഖലയിൽ എല്ലാ കുടുംബങ്ങൾക്കും ഗുണനിലവാരമുള്ള കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ള "ജൽജീവൻ മിഷൻ" പരിപാടി വ്യാപിപ്പിക്കുന്നതിനും വിഹിതം നൽകുന്നതിനുമുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ 15% വിഹിതം കണ്ടെത്തുന്നതിന് തനത് ഫണ്ടിന് പുറമെ പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് മതിയായ വിഹിതം കണ്ടെത്താൻ കഴിയുന്നില്ലെങ്കിൽ ബ്ലോക്ക് - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകാവുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഇതിനായുള്ള ശ്രമങ്ങളൊന്നും നടത്തിയിട്ടില്ല.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പദ്ധതിയ്ക്ക് തുക വകയിരുത്തി വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് കൈമാറുന്നതിനുള്ള ശ്രമങ്ങൾ ആരംഭിക്കാനും പദ്ധതി പ്രകാരം കുടിവെള്ള കണക്ഷനുകൾ കിട്ടിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് സൂക്ഷിക്കുവാനും നിലവിൽ കണക്ഷനുകൾ കൊടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അടിയന്തരമായി കണക്ഷൻ നൽകാനും പദ്ധതി പുരോഗതി വിലയിരുത്തി സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന്

ഉറപ്പ് വരുത്തുവാനും ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

1-37 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് - ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരിൽ നിന്നും 4200/- രൂപ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി-

1994 ലെ കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് വകുപ്പ് 204, 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ എന്നിവ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് 60 ദിവസത്തിൽ കുറയാതെ ഇടപാടു നടത്തുകയോ തൊഴിലെടുക്കുകയോ ചെയ്യുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റേയോ വ്യക്തിയുടെയോ മേൽ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തേണ്ടതാകുന്നു. 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷികക്കണക്കുകൾ, തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും കണ്ടെത്തിയ ന്യൂനതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. 2024-25 വർഷത്തിലെ എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ മരാമത്ത് ജോലികൾക്കായി പഞ്ചായത്തുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൻവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുകയോ മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രസീതുകൾ ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (06/25.09.2025) യുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കരാറുകാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി വിവിധ രസീതുകൾ മുഖേന പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	കരാറുകാരുടെ പേര്	അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)
1	ഉസ്മാൻ വി.എം	1400/- (R-G090508-25002470/26.09.2025)
2	ബിജു ജെ തോമസ്	1400/- (R-G090508-25002472/26.09.2025)
3	ലത്തീഫ് കെ	1400/- (R-G090508-25002475/26.09.2025)
ആകെ		4200/-

ഭാവിയിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കരാർ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്ന എല്ലാ കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-38 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ, പ്രാഥമികാരോഗ്യ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യമേഖല ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റിന്റെ നോഡൽ മന്ത്രാലയമായ കേന്ദ്ര ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ മന്ത്രാലയം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളെ അടിസ്ഥാനമാക്കി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് തയ്യാറാക്കിയ കർമ്മപദ്ധതി അനുസരിച്ചുള്ള വിവിധ സ്കീമുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 (2021-22 വർഷത്തെ ഗ്രാന്റ്) വർഷം മുതലാണ് ആരോഗ്യമേഖലഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചു തുടങ്ങിയത്. പഞ്ചായത്തിലെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ആയതിന്റെ ഫലപ്രാപ്തിയും വിലയിരുത്തുന്നതിനാണ് ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. സ്കീം 1, സ്കീം 3, സ്കീം 4 ഇനങ്ങളിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുഖേന നടത്തേണ്ടത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഒരു പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രവും ഒരു ആയുർവേദാശുപത്രിയും ഒരു ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയുമാണ് നിലവിലുള്ളത്. കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന് 4 ഉപകേന്ദ്രങ്ങളുണ്ട്.

സ്കീം 1- കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രത്തിന് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുവാനുള്ള ധനസഹായം .

ഇല്ല

സ്കീം -3 ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ

വർഷം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുക	പലിശ	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
2022-23	0	236,447	3,193	239,640	0	239,640
2023-24	239,640	761000	15938	1016578	141434	875144
2024-25	875144	318000	29137	1222281	338988	883,293

നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ

വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക
2022-23	206/23 - ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ	0
2023-24	213/24 (Spillover)-ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ	141434
	229/24 -ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	0
2024-25	245/25 (Spillover) - ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	369445
	298/25 - ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	0

സ്കീം 4 - ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ

വർഷം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുക	പലിശ	ആകെ ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
2022-23	0	110000	1570	111570	111570
2023-24	111570	329000	6992	447562	419822
2024-25	419822	523000	14374	957196	824687

നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികൾ

വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക
2022-23	207/23 -ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ	0
2023-24	212/24 (Spillover) -ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	27740
	230/24 - കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ	0
2024-25	244/25 (Spillover) - കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെന്റർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	129673
	297/25 - കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെന്റർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	8185

സ്കീം 3 പ്രകാരം ലാബ് റീ ഏജൻ്റ്സ് വാങ്ങുന്നതിനാണ് കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ലാബിലേക്ക് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി രോഗികൾക്ക് ഇരിക്കുന്നതിനുള്ള വെയ്റ്റിംഗ് ചെയർ, കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിൻ്റർ, കമ്പ്യൂട്ടർ ടേബിൾ എന്നിവയും ഹീമോഗ്ലോബിൻ മീറ്റർ സ്ട്രിപ്പുകൾ തുടങ്ങിയവയും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ലാബിൽ ഉപകരണങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കാൻ റാക്കുകൾ സജ്ജീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

സ്കീം 4 പ്രകാരം മെയിൻ സെന്ററിൽ ഫീഡിംഗ് റൂം, ഭിന്നശേഷി സൗഹൃദ ടോയ്ലറ്റിലേക്ക് റാമ്പ്, മെയിൻ സെന്ററിലേക്ക് റാമ്പ് എന്നിവ നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Diagnostic Infrastructure) ഇനത്തിൽ 883,293 രൂപയും ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Conversion Of PHC & Subcenters In To Health And Wellness Centres) ഇനത്തിൽ 824,687 രൂപയും 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.3/23-09-2025 - ന്റെ മറുപടിയിൽ 2024-25 വർഷം ലഭിച്ച തുക മാർച്ച് അവസാനഘട്ടമായതിനാൽ ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല, എത്രയും പെട്ടെന്ന് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

- ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുക സമയബന്ധിതമായും ഫലപ്രദമായും വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- ആരോഗ്യകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി, ആരോഗ്യം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനവും കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ് .
- സ്കീം 1 പ്രകാരമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രത്തിന് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുവാനുള്ള ധനസഹായം ഇനത്തിലുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് .
- കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തോടൊപ്പം ആരോഗ്യ പരിരക്ഷ നൽകുന്ന മറ്റ് ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലും വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നടത്താവുന്നതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 എം.ബുക്കിൽ അളവ് കൂടുതൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. അധികം നൽകിയ തുക നിരാകരിക്കുന്നു.

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയിൽ യഥാർത്ഥ അളവുകളെക്കാൾ കൂടുതൽ മെഷർമെന്റ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ നം., പേര് :	SO 215/25- മുതുകുറുശ്ശി ടൗൺ ഡ്രെയിനേജ് കവറിംഗ്
ചെലവ്: , ബിൽ നം., തീയതി	165788/- ബിൽ നം. 50/26-3-2025-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	59/AE/LSGD/TPA/2023-24/31-1-2024, E MBook
പി.എ.സി.	168782
കരാറുകാരൻ:	വി.എം. അഷ്റഫ്

സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	8-2-2024
----------------------	----------

ടി പ്രവൃത്തിയിൽ മുതുകുറുശ്ശി ഭാഗത്തുള്ള ഡ്രെയിനേജിന് മുകളിൽ സ്റ്റീൽ വർക്ക് കവറിംഗ് നടത്തിയിരിക്കുകയാണ്. മെഷർമെന്റ് ബുക്ക് പ്രകാരം 30മീറ്റർ നീളത്തിൽ വർക്ക് നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 3-10-2025ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഓവർസിയർ സമ്പൂ.എസ്. ന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തിയ പ്രാദേശിക പരിശോധനയിൽ ആകെ 23മീറ്റർ നീളം മാത്രമാണ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തതായി കാണുന്നത്. യഥാർത്ഥത്തിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ചതിനേക്കാൾ 7മീറ്റർ അധികം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കും വിധം അധികം തുക നൽകിയിരിക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച ഇനങ്ങൾ	1) 10.25.2: In Gratings, Frames, Guard Bar, Ladder, Railings, Brackets, Gates And Similar Works 2) 10.20 : Providing And Fixing Bolts Including Nuts And Washers Complete
E-എം.ബുക്ക് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്ത നീളം	30 മീറ്റർ
30 Mtr പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം	140498രൂ.
ആയതിനാൽ 1 Mtr പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ചെയ്തവായ തുക	140498/30= 4683രൂ.
യഥാർത്ഥത്തിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിച്ച് 23mtrന് നൽകാവുന്ന തുക	23X4683 =107709
അധികം നൽകിയ തുക	140498-107709=32789രൂ.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (36/3-10-2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം തുക നൽകിയ തുക 32789രൂ. ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥയിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് - ഇൻഷുറൻസ് പ്രീമിയം തുക അടവാക്കൽ വിശദാംശങ്ങൾ

സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ ആരോഗ്യ ഇൻഷുറൻസ് പദ്ധതിയായ മെഡിസെപ് പദ്ധതിയുടെ ഇൻഷുറൻസ് പ്രീമിയം അടവാക്കുന്നതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 02/23.09.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) 31.03.2024ന് മുമ്പ് സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ പേര്	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ട്രൂക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
15	56500	56500	0	-

2) 01-04-2024 മുതൽ 30-06-2024വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ

ജീവനക്കാർ - ഇല്ല.

3) 01.07.2024 മുതൽ 31.07.2024 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച റഗുലർ ജീവനക്കാർ - ഇല്ല.

4) 01-08-2024 മുതൽ 31-03-2025 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ - ഇല്ല.

ധനകാര്യ (ഹെൽത്ത് ഇൻഷുറൻസ്) വകുപ്പിന്റെ 08.08.2024 ലെ 49/2024/ധന നമ്പർ പരിപത്രം, മെഡിസെപ് നോഡൽ സെല്ലിന്റെ 27.08.2024 ലെ 2886165/MEDNC3/82/2024/Fin നമ്പർ കത്ത് എന്നിവ പ്രകാരം ജീവനക്കാരൻ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച പോളിസി വർഷങ്ങളിലെ മെഡിസെപ് കുടിശ്ശിക നിർബന്ധമായി ഹൂടാക്കേണ്ടതാണെന്നും Catastrophic Package ആനുകൂല്യം ആവശ്യമില്ലെന്ന നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള സത്യവാങ്മൂലം നൽകിയാൽ മാത്രം മുൻ പോളിസി വർഷങ്ങളിലെ മെഡിസെപ് കുടിശ്ശികയിൽ നിന്ന് ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണെന്നും സർക്കാർ നിർദ്ദേശമുണ്ട്. പുതിയതായി ജോലിയിൽ പ്രവേശിക്കുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഹൂടാക്കുന്നതിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

4-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2024-25	23.09.2025 മുതൽ 03.10.2025 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	മുന്നിരിപ്പ്	441906		0	441906
		29568	30/25 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	29568	0
		214711	117/25 സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി	214711	0
		210000	57/25 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	210000	0
		278160	39/25 കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി സംയുക്തം	278160	0
	ആകെ	732439		732439	0
	മുന്നിരിപ്പുൾപ്പെടെ	1174345		732439	441906
പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	മുന്നിരിപ്പ്	133537		0	133537
		200000	232/25 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (സ്പിൽ ഓവർ)	200000	0
		21000	57/25 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	21000	0
		239479	186/25 മാലിന്യ നിക്ഷേപം തടയാൻ	239479	0

			സി.സി. ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിക്കൽ		
	600000		176/25 ബഡ്സ് സ്കൂൾ നവീകരണം (സംയുക്തം)	600000	0
	47493		38/24 പാലിന് സബ്സിഡി സംയുക്ത പദ്ധതി	47493	0
	ആകെ	1107972		1107972	0
	മുന്നിരിപ്പുൾപ്പെടെ	1241509		1107972	133537

സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകൾ ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം അതാത് ഹെഡിലേക്ക് തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

4-4 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല.

4-6 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവേശിപ്പിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	തൻവർഷത്തെ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	-	0	20355074	1946346	-	18408728

4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല.

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 5318/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ/ തീയതി
2023-24	1-26	1000	ഷിജു ജോർജ്ജ്, കരാറുകാരൻ	1240600723/ 27.06.2024
2023-24	1-24	4318	ബിജു തോമസ്, കരാറുകാരൻ	1240600739/ 29.06.2024
ആകെ		5318 രൂപ		

4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 വകുപ്പു പകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവേശിപ്പിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം
2013-14	ഖ. 5.1	ജലസ്രോതസ്സുകളും കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും (പ്രത്യേക റിപ്പോർട്ട്) വിഷയം ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2014-15	ഖ.2-2	വസ്തു നികുതി (സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് 2016-17 അനുബന്ധം-4)
2015-16	ഖ.2-1, 2-2	തൊഴിൽ നികുതി (സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് 2016-17 അനുബന്ധം-5)

4-10 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല.

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേകലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

വിശദാംശങ്ങൾ	തുക (രൂപ)
മൂന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ തൻവർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹48170211
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	₹30982894
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	32789രൂ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1195420രൂ.

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	32789രൂ	ശ്രീമതി. സംഗീത ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-24	48926/-	ശ്രീ.അനീഷ് സേതുമാധവൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്. എച്ച്. സി
1-25	137541/-	ശ്രീ.അനീഷ് സേതുമാധവൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്. എച്ച്. സി
1-32	2035രൂ.	ശ്രീമതി. സംഗീത ആർ , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-33	224821രൂ.	ശ്രീമതി. സംഗീത ആർ , അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	782097രൂ.	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് റാഫത്ത് വി പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	1195420രൂ.	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-31	9819രൂ.	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് റാഫത്ത് വി പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
	28377രൂ.	ശ്രീമതി. സംഗീത ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	38196രൂ.	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	റിമാർക്സ്	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-27	900	സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിനത്തിൽ കുറവായ തുക.	ശ്രീ. രാജീവ് ജി വി, സെക്രട്ടറി

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഒന്നുമില്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് റാഫത്ത് വി പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമല്ല.	റഫൂസ്, ചെട്ടിപ്പടി പി.ഓ, സി.എച്ച്.സി, നെടുവത്തിന് സമീപം പിൻ.676319
ശ്രീമതി. സംഗീത ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	ലഭ്യമല്ല.	ശ്രീലകം, ആലുംപിടിക പി.ഓ, പ്രയാർ സൗത്ത്, കൊല്ലം 690547
ശ്രീ. രാജീവ് ജി വി, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കരുംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തിരുവാതിര സി.എസ്. എം. നഗർ-17, എടപ്പഴത്തി, ശാസ്തമംഗലം പി.ഓ., തിരുവനന്തപുരം -695010
ശ്രീ.അനീഷ് സേതുമാധവൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്. സി	സെക്രട്ടറി, തച്ചമ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ദേവീകൃപ ഗോശ്വൻ വാലി, കുര്യച്ചിറ പി.ഒ, അഞ്ചേരി സൗത്ത്, തൃശ്ശൂർ - 680006 9847856574

4-12 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1996-97	LFP4/50/02/22.01.02	9
1997-98	LFP4/51/02/22.01.02	4
1998-99	LFP9/681/04/18.08.04	7
1999-00	LFP9/186/05/28.01.06	3
2000-01	LFP9/180/07/14.02.08	7
2001-02	LFP9/48/09/18.11.10	4
2002-03	LFP9/48/09/20.12.10	1
2003-04	LFP9/2180/13/30.12.13	3
2004-05	LFP9/2181/13/30.12.13	4
2005-06	LFP9/2182/13/30.12.13	4
2006-07	LFP9/2183/13/30.12.13	12
2007-08	LFP9/1797/13/13.12.13	7
2008-09		
2009-10	LFP9/1722/12/ 10-10-2012	11
2010-11		
2011-12	LFP9/308/14/21.03.14	10
2012-13	LFP9/222/15/10.3.15	11
2013-14 & 2014-15	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി 9/ 1011/16 തീ.14-7-16	14
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9-223/2017 തീ.8.2.2017	23
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9- 1745/17 തീയതി- 13.11.17	11
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9-454/2017 തീ.21.5.2019	21
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9-121/2020 തീ.12-5-2020	15
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി. 9/20/2022 തീ. 16-02-2022	20
2020-21	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി. 9/21/22 /22-03-2022	40
2021-22	KSA-PKD-P25-2165/22 , 07.01.23	41
2022-23	കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി) പി 25/1586/23, തീ. 25.11.2023	42
2023-24	കെ.എസ്.എ.(പി.കെ.ഡി) പി 25/944/24, തീ. 24.08.2024	16

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ



Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2/1 dated 2/1 dated 15-07-2025 and submitted on 21-07-2025 , 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 Thachampara 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 Thachampara Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 12/11/2025

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

Nil.

2. Other Observations

1. All mandatory financial statements prescribed in accounting rules not submitted along with AFS for audit.
2. Cash flow statement - The net cash generated does not match with the amount shown in the statement as Net increase in cash & cash equivalents.
3. Bank reconciliation is not being performed properly.
4. Notes on account is not prepared to substantiate prior period expense and prior period income.
5. Non-Accrual receipts are different in I-4 schedules & RP-4 schedules.
6. 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.
7. CFC The balance as per B-4 schedule and the balance as per B-17 schedule do not match.
8. Excess of income over expenditure (310900101) head balance in the Balance sheet is not matched with Trail Balance.
9. Opening balance amounts of Total sanitation & Suchitwa Mission grants have been transferred to Miscellaneous receipts head.

Deputy Director

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തച്ചമ്പാറ 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 കണക്ക് - സംക്ഷിപ്തം

Thachampara 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)	8659668.00
Cash	Cash	RP-40(a)	93796.00
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	1130959.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	9000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2437010.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	95192.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	12588001.00
171000000	Interest Earned	RP-9	46106.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	10415.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	655.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	17255201.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4128661.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	992670.00
Non Operating			
170000000	Income from Investments	RP-8	3000.00
180000000	Other Income	RP-10	9430.00
340000000	Deposits Received	RP-33	90068.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	620379.00
Grand total			48170211.00
PAYMENTS			
Operating			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	106600.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	113022.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4341734.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2355573.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	82476.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	23983489.00
Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	17113653.00
Cash	Cash	RP-40(b)	73664.00
Grand Total			48170211.00
Thachampara 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	5369746.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	9000.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1955522.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	95192.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations /Subsidies	I-6	232818231.00
170000000	Income from Investments	I-7	3000.00
171000000	Interest Earned	I-8	46106.00
180000000	Other Income	I-9	49450.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-41746.00
Total Income			240346247.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10	11263137.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1483514.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	2406521.00

240000000	Interest & Finance Charges	I-13	6784.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector/ Programme Expenses	I-14	5524042.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	21257286.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	7937624.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	125063512.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	53283500.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2868292.00
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)	9408972.00
	Total Expenditure		240503184.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-156937.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		244436.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	443119.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		401373.00
	Thachampara Grama Panchayat		
	BALANCE SHEET		
	As on 31-March-2025		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-27243009.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/ Trust or Agency Fund	B-2	311770.00
312000000	Reserves	B-3	127566265.00
	Total Reserve & Surplus		100635026.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	13175835.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		13175835.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	18408728.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		18408728.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	205895.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1944008.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		2149903.00
	TOTAL LIABILITIES		134369492.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	477503.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	1357782.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	32455235.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	104951241.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-47341273.00
	Total Fixed Assets		91900488.00
	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	4530475.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	18012745.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	17187317.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2738467.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		42469004.00
	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		134369492.00