



**കേരള സർക്കാർ**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**തെക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2024-2025**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**  
**പാലക്കാട്-678001**

**ഇ-മെയിൽ: [dopkd.ksad@kerala.gov.in](mailto:dopkd.ksad@kerala.gov.in)**

**ഫോൺ : 0491-2520145**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ. പി.കെ.ഡി. പി  
9/1072/25

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 18/09/2025  
ഇ-മെയിൽ:  
dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
തെക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തെക്കര 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 തെക്കര 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  
9/1072/25

തീയതി: 18/09/2025

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തെക്കര 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 തെക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 28-06-2024 മുതൽ 08-06-2025 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. 32 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 29 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 18-06-2025 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)
വി പി ഷോബി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	09-06-2025	18-06-2025

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
09-06-2025	18-06-2025

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

ബിജു ആന്റണി യു, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
കാർത്തിക പി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
ഷഹീർ എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
അസലം എം എ, ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ഷൗക്കത്തലി എ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. യമുന കെ കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	06-05-2024
ശ്രീമതി. ഗീത പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	07-05-2024	20-05-2024
ശ്രീമതി. യമുന കെ കെ	സെക്രട്ടറി	21-05-2024	01-07-2024
ശ്രീമതി. ഗീത പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-07-2024	01-11-2024
ശ്രീ. എം എ ജയ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-11-2024	06-11-2024

ശ്രീമതി. യമുന കെ കെ	സെക്രട്ടറി	07-11-2024	04-12-2024
ശ്രീ. എം എ ജയ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-12-2024	25-12-2024
ശ്രീമതി. യമുന കെ കെ	സെക്രട്ടറി	26-12-2024	31-03-2025

**നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ഗീത പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. ജീവ എൽ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. ജംഷിദ് ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	01-04-2024	04-08-2024
ഡോ. പ്രകാശ് പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	05-08-2024	31-03-2025
ഡോ. ഷാജി യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-04-2024	31-05-2024
ഡോ. ദിനേശൻ പി എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-06-2024	31-07-2024
ഡോ. സുധ മേനോൻ യു പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	01-08-2024	15-01-2025
ഡോ. രാജേഷ് പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം)	16-01-2025	31-03-2025
ശ്രീ. മഹേഷ് ടി എം	വി ഇ ഓ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. ആരതി ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	16-10-2024
ശ്രീ. അജിത്ത് കുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	17-10-2024	12-01-2025
ശ്രീ. അനീഷ് പി എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-01-2025	31-03-2025
ശ്രീമതി. ജെസ്ന വി	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	27-09-2024
ശ്രീ. ദിലൂ കെ പി	ക്യാഷി ഓഫീസർ - ഇൻ-ചാർജ്ജ്	28-09-2024	20-10-2024
ശ്രീമതി. ഷീബ ആർ	ക്യാഷി ഓഫീസർ	21-10-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. തങ്കം	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ. അനീഷ് നാരായണൻ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. ശ്രീലത കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	07-04-2024
ശ്രീമതി. അനില വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	08-04-2024	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	കാഷ് ബ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക - അതത് ഹെഡിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-3
5	അക്രൂവൽ സ്വഭാവമില്ലാത്ത വരവുകൾ വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ വ്യത്യസ്തം	1-1-4
6	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമല്ല - ആസ്തി മൂല്യങ്ങളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല	1-1-5
7	ICDS - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ വരവ് ഹെഡിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിരിക്കുന്നു	1-1-7
9	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ-പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (രസീറ്റ് & പെമെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
16	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	ഇ-ടെൻഡർ ഫീസ് തനതുഫണ്ടിൽ യഥാസമയം അടവാക്കുന്നില്ല	1-11
20	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്	1-12
21	തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ	1-13
22	കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ	1-14
23	തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
24	മൃഗാശുപത്രിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി - ചെലവ് തുക 38741 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
25	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - വീട് പണി പൂർത്തീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-17
26	ലൈഫ് മിഷൻ - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-18
27	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ - തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-19
28	ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് പ്രോജക്ട് - ചെലവ് തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-20
29	മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-21
30	തെരുവ് വിളക്ക് - മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-22
31	സ്ട്രീറ്റ് വാട്ടർ ടാപ്പ് - പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾക്കും വെള്ളക്കരം ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നു.	1-23
32	മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല	1-24
33	ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-25
34	കുന്മാരകുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ - ഡെപോസിറ്റ് തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-26
35	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-27

36	തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികൾക്ക് വാങ്ങിയ ഫസ്റ്റ് ഏയിഡ് കിറ്റുകൾ പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-28
37	ഭരണ സമിതി യോഗ മിനുട്ട്സ് തയ്യാറാക്കൽ - ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയ പരിധി പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-29
38	ആവശ്യത്തിൽ അധികം സാധനസാമഗ്രികൾ സമാഹരിച്ചിരിക്കുന്നു.	1-30
39	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-31
40	നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് (ലെറ്റർ ഓഫ് അക്സപ്റ്റൻസ്) അയച്ചിട്ടില്ല.	1-32
41	പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	1-33
42	ക്ലബുകൾക്ക് സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് - ക്ലബുകളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	1-34
43	2024-25 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റിലെയും 2025-26 ലെ ബജറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 2024-25 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റിലെയും തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-35
44	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും	1-36
45	എല്ലാ വീടുകളിലും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ഉറപ്പാക്കൽ - 'ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയിലൂടെ' - അവലോകനം	1-37

**ഭാഗം 2**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 3**

1	ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് പ്രോജക്ട് - ചെലവ് തുക അനുവദിച്ചത് കമപ്രകാരമല്ല	3-1
---	--	-----

**ഭാഗം 4**

1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക 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. തെക്കര 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 09.04.2025 തീയതിയിലെ 3/ാം നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 21.05.2025 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.

**വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, തെക്കര 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 : 18.09.2025

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 7517612 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2024-25 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -18919312 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

**1-1-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക - അത് ഹെഡിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല**

പ്രൊജക്ട് നം. 340/25 'ആനമുളി എസ്.റ്റി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഇലക്ട്രിസിറ്റി കണക്ഷൻ പുനസ്ഥാപിക്കൽ' പദ്ധതി പ്രകാരം വികസന ഘട്ടിൽ നിന്നും കെ.എസ്.ഇ.ബി. ലിമിറ്റഡിലേക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത 16783 രൂപ Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board എന്ന ഹെഡിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

**1-1-4 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 2689447 രൂപയും, I-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 2827408 രൂപയുമാണ്.

**1-1-5 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 മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

**1-1-6 ICDS - ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ വിവിധ ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല**

ICDS - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് 4208445 രൂപയും, B-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് 3921443 രൂപയുമാണ്. (വ്യത്യാസം 287002 രൂപ)

**1-1-7 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ വരവ് ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിരിക്കുന്നു**

സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിലെ 4273247 രൂപയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിലെ 158555 രൂപയും 'Prior Period Income - Other Incomes' എന്ന ഹെഡിലേക്ക് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

**1-1-8 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ-പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല**

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീയിനത്തിലെ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വരവ് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല.

**1-2 ബജറ്റ്**

സ.ഉ (സാധാ) നം. 3291/2016/ തസ്വഭവ തീയതി 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.

09.02.2024ന് ചേർന്ന യോഗത്തിലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 22.02.2025ന് ചേർന്ന യോഗത്തിലെ തീരുമാനം 2/1 പ്രകാരം ബജറ്റ് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	₹5669865
--------------	----------

തൻവർഷം വരവ്	₹274133900
ആകെ വരവ്	₹279803765
ചെലവ്	₹273268132
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹6535633

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (രസീറ്റ് & പേമെന്റ് പ്രകാരം)**

മുനിരിപ്പ്	₹31782171
വരവ്	₹56317053
ആകെ	₹88099224
ചെലവ്	₹48799441
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹39299783

ILGMS മുഖേന തയ്യാറാക്കിയ വാർഷിക കണക്കിലെ രസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്കാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാന്റിനങ്ങളിലെ വരവ്, ചെലവുകൾ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

മറ്റ് ഘണ്ടുകളുടെ വരവ്, ചെലവ് വിവരം ഖണ്ഡിക 1-4 ൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**1-4 ഘണ്ട് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസന ഘണ്ട് ജനറൽ	0	24340000	24340000	24340000	0
വികസന ഘണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	6053000	6053000	4228819	1824181
വികസന ഘണ്ട് - ടി.എസ്.പി	0	1572000	1572000	1065545	506455
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്	0	12845000	12845000	7147115	5697885
മെയ്ന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - നോൺ റോഡ്	0	8450000	8450000	5658581	2791419
ആകെ	0	53260000	53260000	42440060	10819940
ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
സി.എഫ്.സി- അൺ ടൈം ഗ്രാന്റ്	8200308	4645892	12846200	2297424	10548776
സി.എഫ്.സി- ടൈം ഗ്രാന്റ്	6621690	9725500	16347190	5983787	10363403

**കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം**

ഫണ്ടിനം	മുനിരുപ്പ് വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്	
ICDS	2074889	3158450+2024(Excess Amount Refund Of SNP From Nakshatra Kudumbasree) = 3160474	5235363	1026918	4208445
TSC	84308	0	84308	0	84308

**തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി**

	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	14045	1901546	1915591	1914243	1348

തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	65151826	65151826	65151826	0
ആകെ	14045	67053372	67067417	67066069	1348

**പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ**

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിക്കുന്നു
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Diagnostic InfraStructure To The PHCs)	1042206	419113	1461319	109495	1351824
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Health And Wellness Centres)	293525	630692	924217	86505	837712
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Buidingless Subcentres)	2803795	78119	2881914	0	2881914

**സംസ്ഥാനവിഷ്കൃതം**

	മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിക്കുന്നു
ശുചിത്വ മിഷൻ ഗ്രാന്റ്	7531	0	7531	0	7531
ലൈഫ് സംസ്ഥാന വിഹിതം	1300000	36018	1336018	1300000	36018
വിമുക്തി ഗ്രാന്റ്	4778	0	4778	0	4778

**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)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പുർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
257	281918779	189	65569322	0	68	73.54

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	9	7315187	9	2532838	34.62
വെറ്റിനറി സർജൻ	7	3117800	6	805491	25.84
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ എഫ്.എച്ച്.സി	-16	3776658	13	2203650	58.35
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	-4	2523000	4	2512820	99.6
ഫിഷറീസ് സബ്	1	744000	1	70844	9.52

ഇൻസ്പെക്ടർ					
വി.ഇ.ഒ	21	202904400	11	14424430	7.10
ICDS സൂപ്പർ വൈസർ	21	10716606	20	8638744	80.61
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	56	20268561	38	15415980	76.06
ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	7	1079942	6	584741	54.15
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	101	25492825	72	16258451	63.78
ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1086000	1	933245	85.93
അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	13	2893800	8	1188088	41.06
ആകെ	257	281918779	189	65569322	23.26

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

**1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

	മൂന്നി രിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവ്	14045	1901546	1915591	1914243	1348
തൊഴിലാളികളുടെ വേതനം	0	65151826	65151826	65151826	0
ആകെ	14045	67053372	67067417	67066069	1348

**1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമ പദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3385000	210
2	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	29373800	2148
3	വികലാംഗ പെൻഷൻ	5692900	368
4	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1284600	88
5	വിധവാ പെൻഷൻ	21697100	1460
6	വിധവകളുടെ പെൺമകൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	120000	4
7	മിശ്രവിവാഹ	50000	1

ധനസഹായം

**1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13-06-2025 തീയതി 3.15 PMന് സ്ഥാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 4020/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് 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 പേമെന്റുകളും ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. വൗച്ചറിനോടൊപ്പം ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ബുക്ക് ഓഫ് അക്കൗണ്ട്സും ബാങ്ക് ബാലൻസും തമ്മിൽ മാസാന്ത്യ/ വർഷാന്ത്യ റീകൺസീലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളുടെ സമഗ്രമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികൾ വിലയിരുത്തേണ്ടതും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് പദ്ധതി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെയും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സമയബന്ധിതമായ ഇടപെടലിന്റെയും അഭാവത്തിൽ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം ആകെ അടങ്കലിന്റെ 23.26 ശതമാനം മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് എന്നീ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭിച്ച 53260000 രൂപയിൽ 10819940 രൂപ ചെലവഴിക്കാനാവാതെ നഷ്ടപ്പെട്ടു. ചെലവഴിക്കാത്ത പ്രസ്തുത 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**

09/2018 ൽ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റിൽ 2011-12 മുതൽ 2017-18 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലെ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുവാനില്ല.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് 12/22 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് നടന്നിട്ടില്ല.

**1-11 ഇ-ടെൻണ്ടർ ഫീസ് 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. 37459997190- SBI) 31-3-2025ൽ ബാലൻസുള്ള 79067.5രൂ. പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നാളിതുവരെ അടവാക്കിയിട്ടില്ല (മാർച്ച് മാസത്തിൽ നടത്തിയ ടെണ്ടറുകളുടെ ഫീസ് അക്കൗണ്ടിൽ കയറിയിട്ടുമില്ല). സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ചിട്ടും ടി തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറാത്തത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (18/16-6-2025) ടി തുക ഉടൻ തന്നെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കാം എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ മാർച്ച് മാസത്തെ ടെണ്ടർ ഫീസ്

അക്കൗണ്ടിൽ എത്തിയിട്ടില്ലെന്നും ആയത് സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷണം നടത്തി വിവരം അറിയാക്കാമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.  
 ആയതിനാൽ മേൽസൂചിപ്പിച്ച തുക ഉടൻതന്നെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്**

സഞ്ചയയിലെ ഡാറ്റ പ്രകാരം 1313 കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് വ്യാപാര വ്യവസായ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നമ്പർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 212 സ്ഥാപനങ്ങൾ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് എടുത്തിട്ടുള്ളത്. വസ്തു നികുതി ഒടുക്കുന്ന ഗാർഹികേതര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കും ലൈസൻസ് എടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടാത്ത സാഹചര്യം നിലവിലുണ്ട്.

ലൈസൻസ് പരിധിയിൽ വരുന്ന മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങളും ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 23/17-06-2025 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലൈസൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ കണ്ടെത്തുന്നതിനായി വാർഡ് തല പരിശോധന നടത്തി ആയത് കണ്ടെത്തി നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ ലൈസൻസ് ഇല്ലാതെ സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതിനായി ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പെർമനന്റ് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി തയ്യാറാക്കി കൃത്യമായ ഡേറ്റ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 തൊഴിൽ നികുതി പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ**

**1.ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയില്ല**

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കാലയളവ്
1	ഗ്രാന്റ് ഹയാത്ത് പോളി ക്ലിനിക് തെക്കര	II അർദ്ധ വർഷം
2	ബ്രാഞ്ച് പോസ്റ്റ് ഓഫീസ് തെക്കര	II അർദ്ധ വർഷം
3	കുടുംബശ്രീ സി ഡി എസ് ഓഫീസ് തെക്കര	II അർദ്ധ വർഷം
4	ദി പ്ലാന്റേഷൻ കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് കേരള ലിമിറ്റഡ് മണ്ണാർക്കാട് എസ്റ്റേറ്റ്	II അർദ്ധ വർഷം
5	ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം - ചേറുംകുളം	II അർദ്ധ വർഷം
6	ഇന്ത്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്ക് തെക്കര	II അർദ്ധ വർഷം
7	ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്റ്റ് കൊ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	II അർദ്ധ വർഷം
8	തെക്കര കെ എസ് എസ് 149(ഡി) APCOS	II അർദ്ധ വർഷം
9	ന്യൂ വിശ്വാസ് ഫർണിച്ചർ മണലടി	II അർദ്ധ വർഷം
10	അബാൻ ഷോറിങ്ങ്സ് ചെയ്ക്പോസ്റ്റ്	II അർദ്ധ വർഷം

2.ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽനികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല- തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ എന്നിവ താരതമ്യപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള ഏതാനും സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി തൊഴിലുടമ മുഖേന ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം (ലൈസൻസ് അപേക്ഷ പ്രകാരം)	ഈടാക്കിയ ആകെ തൊഴിൽ നികുതി (1&2 അർദ്ധവർഷം)	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ
1	ജനത ട്രേഡിങ്ങ് കൊ	4	-	12
2	MMC മെഡിക്കൽ സെന്റർ	6	-	93
3	V.K ടൈൽസ്	3	-	119
4	ഷോല വെസ്റ്റിങ്ങ്	5	-	145

3. സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	കാലയളവ്
1	ഗ്രാന്റ് ഹയാത്ത് പോളി ക്ലിനിക് തെക്കര	II അർദ്ധ വർഷം
2	ദി പ്ലാന്റേഷൻ കോർപ്പറേഷൻ ഓഫ് കേരള ലിമിറ്റഡ് മണ്ണാർക്കാട് എസ്റ്റേറ്റ്	II അർദ്ധ വർഷം
3	ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം - ചേറുംകുളം	II അർദ്ധ വർഷം
6	ഇന്ത്യൻ ഓവർസീസ് ബാങ്ക് തെക്കര	II അർദ്ധ വർഷം
7	ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് കൊ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	II അർദ്ധ വർഷം
8	തെക്കര കെ എസ് എസ് 149(ഡി) APCOS	II അർദ്ധ വർഷം
9	മണ്ണാർക്കാട് റൂറൽ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് തെക്കര	II അർദ്ധ വർഷം

മേൽ പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതാണോ എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ 24/17.06.2025 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും, ജീവനക്കാരുടെയും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി അടയ്ക്കുവാൻ ബാധ്യസ്ഥരായ എല്ലാവരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി കൃത്യമായി പിരിച്ചെടുക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14 കെട്ടിട നിർമ്മാണ പെർമിറ്റ് - രേഖകളുടെ പരിശോധനയിന്മേലുള്ള കണ്ടെത്തലുകൾ**

**1.പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപാകതകൾ**

പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ പെർമിറ്റ് ഫീസിനത്തിലുള്ള വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

**2.റഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ അപാകതകൾ**

റഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല. പല കോളങ്ങളിലും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നില്ല. വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ റഗുലറൈസേഷൻ ഫീസിനത്തിലുള്ള വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നെങ്കിലും (നം. 25/17.06.2025) ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പെർമിറ്റ്, റഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-15 തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ - അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	33/25, തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	1000000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - 700000, തനത് ഫണ്ട് - 300000)
ചെലവ്	1) ബിൽ നം. 400/26.12.2024 - 700000 രൂപ 2) ബിൽ നം. 401/26.12.2024 - 299516 രൂപ ആകെ ചെലവ് - 999516 രൂപ
അമ്മാസ് പവർ കോൺട്രാക്ടറിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി - തുക	1) AM23/2024-25/07.11.2024 - 700581 രൂപ 2) AM22/2024-25/25.10.2024 - 298935 രൂപ
തെരുവ് വിളക്കിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ	Installation Of Automatic LED Umberlla Street Light With 18w With Aluminium Shade(14” Dia Aluminium Powder Coated) Bended GI Pipe (1 Meter Length 1” Dia), Brass Pendent Holder, Bolt And Nut, One Year Service Warrenty
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിലും തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും സൂപ്പർവിഷൻ ചാർജ്ജ് നൽകുകയുമാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം. ഇതിനായി മാനേജിംഗ് പാർട്ട്ണർ, അമ്മാസ് പവർ കോൺട്രാക്ടേഴ്സ്, ഫറോക്ക്, കോഴിക്കോട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ടെണ്ടർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കരാർ ഉടമ്പടി (നം. 05/2024/01.07.2024) പ്രകാരം സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ചുള്ള ഒരു തെരുവ് വിളക്ക് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 1533 രൂപയാണ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതിയുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) സ്ഥാപനം നൽകുന്ന ഇൻവോയ്സ് അനുസരിച്ച് ആകെ 652 പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിനുള്ള തുക സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 17 വാർഡുകളിൽ 37 എണ്ണം വീതം (ആകെ 629) പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതായി അതാത് വാർഡ് മെമ്പർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 23 പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിനുള്ള മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, കെ എസ് ഇ ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിൽ നിന്നുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല.

2) പുതിയതായി സ്ഥാപിച്ച 652 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള കണക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന സ്ട്രിറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3) 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 ഓരോ ആയിരം രൂപയ്ക്കും 1 രൂപ നിശ്ചയിച്ചു. കുറഞ്ഞത് 200 രൂപയും പരമാവധി 1 ലക്ഷം രൂപയുമായി പരിമിതപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം 'തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ' പദ്ധതിയ്ക്ക് 1000 രൂപയുടെ സ്റ്റാമ്പിലാണ് കരാർ വെക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. എന്നാൽ 200 രൂപയുടെ സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിലാണ് കരാർ ചമച്ചിട്ടുള്ളത്. കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ കരാർ വെക്കുവാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമല്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 27/17.06.2025) അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

1) 23 പുതിയ തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിനുള്ള മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം, കെ എസ് ഇ ബി ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിൽ നിന്നുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം, മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഈ ഇനത്തിലുള്ള 35259 (23x1533) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2) പുതിയതായി സ്ഥാപിച്ച 652 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള കണക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന സ്ട്രിറ്റ് ലൈറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാലിക്കമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) പ്രവൃത്തികൾക്കും സേവനങ്ങൾക്കുമുള്ള കരാർ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ മതിയായ സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പർ ഉപയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറുടെ വിലയിൽ കുറവ് വന്ന 800 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 മൂലാശുപത്രിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി - ചെലവ് തുക 38741 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	253/25, മൂലാശുപത്രിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ (സ്പിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	50000 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 381/22.03.2025 - 38741 രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വെറ്ററിനറി സർജൻ

മൂലാശുപത്രിക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കെൽട്രോണിക് 22.03.2025 ന് ഇൻവോയിസ് തുകയായ 38741 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.5/12.06.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നും ആയത് ലഭ്യമാക്കാനായി കെൽട്രോണിക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഇൻവോയിസ് പ്രകാരമുള്ള തന്നെയെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതും ആയത് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 38741 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-17 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - വീട് പണി പൂർത്തീകരിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല**

സ.ഉ.(ആർ.ടി)നം.3218/18/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 21.12.2018 പ്രകാരം കരാർ ചമയ്ക്കുമ്പോൾ 40000 രൂപ, തറയുടെ പണി പൂർത്തിയാക്കുമ്പോൾ 160000 രൂപ, ലിന്റൽ വാർപ്പ് വരെ 100000 രൂപ, മേൽക്കൂര പൂർത്തിയാക്കി വീട് വാസയോഗ്യമാക്കുമ്പോൾ 100000 രൂപ എന്നിങ്ങനെയാണ് ഗഡുക്കൾ നൽകേണ്ടത്. എന്നാൽ വീട് പണിപൂർത്തീകരിച്ച് അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതിന്റെയും ഉടമസ്ഥാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെയും രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇതുമൂലം യഥാർത്ഥ ലൈഫ് ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരിൽ തന്നെയാണോ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും കെട്ടിട നമ്പർ

അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തുവാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. മാത്രമല്ല ഓൺലൈൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഇല്ലാത്തത് ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പോലുള്ള ആനുകൂല്യങ്ങൾ പിന്നീട് ലഭിക്കുന്നതിന് തടസ്സവുമാണ്.

ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
<b>എസ്.സി വിഭാഗം</b>		
തങ്കമണി, കുനത്തകളംപ്പറമ്പിൽ ഹൗസ്, തെക്കര വാർഡ് - 7 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 716477)	400000	06-02-2025
<b>എസ്.ടി വിഭാഗം</b>		
സരോജിനി, കരിമ്പൻകുന്ന് കോളനി, തെക്കര വാർഡ് - 2 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 955982)	400000	06-02-2025

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 28/18-06-2025) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ വീട്ടു നമ്പറിന് അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വീട് പണിപൂർത്തീകരിച്ച് അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ഉടമസ്ഥാവകാശ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 ലൈഫ് മിഷൻ - ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല**

16.11.2013 ലെ സ.ഉ(എം.എസ്)നം.362/2013/ത.സ്വ.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 അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരമുള്ള വിവരം റിമാർക്സ് ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.29/18-06-2025).

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	റിമാർക്സ്
1	ബിന്ദു, ആമ്പാടം കോളനി ഹൗസ്, കൊറ്റിയോട്, തെക്കര വാർഡ് - 6 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 712704) SC	300000	100000	27-01-2024	ലിന്റൽ വാർപ്പ്, ചുമർ പണി കഴിഞ്ഞു
2	ഗോപാലകൃഷ്ണൻ, ആറ്റക്കര, തെക്കര	320000	80000	12.01.2023	മെയിൻ വാർപ്പ് കഴിഞ്ഞു

	വാർഡ് - 4 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 792672) General				
3	ആയിഷാബീവി, ലക്ഷം വീട് കോളനി, മണലടി, തെക്കര വാർഡ് - 12 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 958849) General	100000	300000	06.01.2023	ബേസ് മെൻ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചു. എന്നാൽ സാമ്പത്തിക ബാധ്യത മൂലം സ്ഥലം വിറ്റു. ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയ തുക തിരിച്ചടയ്ക്കാം എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
4.	കുട്ടിമാളു, പീടിയേക്കൽ വാർഡ് - 5 (ലൈഫ് ഐഡി നം. 910376) SC	240000	160000	24-07-2024	ലിന്റൽ വാർപ്പ് കഴിഞ്ഞു

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതും ആയത് പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ക്രമ നമ്പർ 3, ആയിഷാബീവി എന്ന ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ - തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.**

1) ലൈഫ് ഭവനം- വിൽപ്പന നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച്

ഫയൽ നമ്പർ :- A1.214/2024

15-07-2024 തീയതിയിലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 7(1) പ്രകാരം തെക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ജയചന്ദ്രൻ , പനക്കാതോട്ടത്തിൽ , മുക്കാട് എന്നവർക്ക് വീട് അനുവദിച്ചു നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ടിയാൻ ഈ വീട് കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടുള്ളതായി കാണിച്ച് പരാതി ലഭിച്ച സാഹചര്യത്തിലും ആയത് അന്വേഷണം നടത്തിയതിൽ ടിയാൻ എതിരെ നിയമാനുസൃതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാമെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ യുടെ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ തുകയായ 4 ലക്ഷം രൂപ 12 ശതമാനം പലിശ സഹിതം ടിയാനിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി യോഗം തീരുമാനിച്ചു. ടിയാൻ തുക തിരികെ അടവാക്കാത്ത പക്ഷം റവന്യൂ റിക്കവറിപ്രോസിക്യൂഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനും യോഗം തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിനോട് കൈപ്പറ്റിയ മുഴുവൻ തുകയും പലിശ സഹിതം അടവാക്കുന്നതിന് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക തിരികെ ഈടാക്കുവാൻ അടിയന്തര നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) മനസ്സോടിത്തിരി മണ്ണ് സംബന്ധിച്ച്

ഫയൽ നമ്പർ :- 6

22-01-2025 തീയതിയിലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 7(1) - ലൈഫ് മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവനരഹിതർക്ക് പ്ലാറ്റ് നിർമ്മിച്ച് നൽകുന്നതിനായി ശ്രീമതി . തങ്കം, ശ്രീനിലയം, മുതുവല്ലി എന്നവർ 30 സെൻ്റ് സ്ഥലം പഞ്ചായത്തിന് വിട്ട് നൽകിയിരുന്നു. നിലവിൽ പ്ലാറ്റ് പണിയുന്നതിനുള്ള സാമ്പത്തിക സ്ഥിതി പഞ്ചായത്തിന് ഇല്ലാത്തതിനാൽ അതിദരിദ്രകുടുംബത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഭൂമിയും വീടും ഇല്ലാത്ത

ആളുകൾക്ക് ടി സ്ഥലം വീതിച്ച് നൽകുന്നതിന് സ്ഥലമുടമയുമായി ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനം കൈക്കൊള്ളുന്നതിന് തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കാമെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.22/17-06-2025)

**1-20 ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് പ്രോജക്ട് - ചെലവ് തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല**

പ്രോജക്ട് നം.	334/25
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
അടങ്കൽ	109687/- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് )
ചെലവ്	109495/- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ) Sanction Order No. 410/07-01-2025 – Rs. 12000 440/28-01-2025 – Rs.13798 478/05-03-2025 – Rs.4256 480/05-03-2025 – Rs. 79441

2024 -25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ ടി പദ്ധതി പ്രകാരം ആശുപത്രിയിലേക്കാവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളും ഫർണിച്ചറുകളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് വിവരം പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഔഷധി കേന്ദ്ര എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഒരു ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾക്ക് തന്നെ രണ്ട് തവണ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 13798 രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സിന് Sanction Order No. 440/28-01-2025 – Rs.13798, 480/05-03-2025 – Rs. 79441 എന്നിവ പ്രകാരം രണ്ട് തവണ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. Rs. 79441 രൂപയുടെ ബില്ലിന് മാറിയിട്ടുള്ള 13798 രൂപയുടെ മുൻ നൽകിയ ഇൻവോയ്സിന്റെ പകർപ്പ് വെച്ചാണ് തുക വീണ്ടും മാറിയിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ചെലവ് വിവരം	Sanction Order No. 440/28-01-2025 – Rs.13798 (വൗച്ചർ നം.22401261/ 12-02-2025)	Sanction Order No. 480/05-03-2025 – Rs. 79441 (വൗച്ചർ നം.22401482/ 28-03-2025 – Rs.79441) ((പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഔഷധി കേന്ദ്ര – 13798 + ആലപ്പി ഫർണിഷ് മണ്ണാർക്കാട് - 35800 + Kerala SIDCO Palakkad – 29283 + ഇലക്ട്രോ സ്റ്റാർ സെയിൽസ് & സർവീസസ് - 560)
സപ്ലൈയർ	പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഔഷധി കേന്ദ്ര , 16/546, കുളവൻമുക്ക് ,പാലക്കാട്	Rs.13798- പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഔഷധി കേന്ദ്ര , 16/546, കുളവൻമുക്ക് ,പാലക്കാട്

<p>ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി</p>	<p>Invoice No.C00464/24-25, Dtd.26-12-2024 ON CALL PLUS STRIP 2000 Pc (ഒറിജിനൽ ബില്ലി)</p>	<p>Invoice No.C00464/24-25, Dtd.26-12-2024 ON CALL PLUS STRIP 2000 Pc (ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ്)</p>
---------------------------	--	--

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 19/16-06-2025) പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻറേഷ്യ കേന്ദ്ര യിൽ നിന്നും Sanction Order No. 440/28-01-2025 – Rs.13798 എന്ന ബില്ലി ഭവനയിൽ കൊടുത്ത് പേയ്മെന്റ് നടത്തിയിരുന്നു എന്നും ശ്രദ്ധക്കുറവ് മൂലം അതെ ബില്ലി വീണ്ടും 480/05-03-2025 – Rs. 79441 എന്ന ബില്ലിന്റെ കൂടെ പേയ്മെന്റ് നടത്തിയതാണെന്നും മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻറേഷ്യ കേന്ദ്ര എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അധികം നൽകിയ Rs.13798 രൂപ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്. (ഭാഗം 3, ഖണ്ഡിക 3-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്).

**1-21 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. 07/13.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി റിമാർക്സ് കോളത്തിൽ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷത്തെ മുൻകൂർ	ക്രമീകരിച്ച മുൻകൂർ	ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	Festival Advance	15000	90000	81000	24000	ഫെസ്റ്റിവൽ അഡ്വാൻസിൽ 16000 രൂപ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ടിൽ ഓടുകയിട്ടുണ്ട്. ബാക്കിയുള്ള 8000 രൂപ ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണ്.
2	Other Advances	39	35000	39	35000	സാക്ഷരതാ പ്രേരകിന്റെ ഹോണറേറിയം സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണ്.
3	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority	149000	75000	0	224000	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണ്.
4	Advance To Mahatma Gandhi NREGA/ AUEGS Administrative Expense	3042608	1993485	1900027	3136066	എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസിൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമാക്കി ക്രമീകരിക്കുന്നതാണ്.
5	Advance To Others	53000	674350	490237	237113	വിവിധ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണ്.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1 ആർട്ടിക്കിൾ 99, ജി.ഓ(പി) നം.419/11/ഫിൻ തീയതി 04.10.2011 എന്നിവ പ്രകാരം മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ 3 മാസത്തിനകം ക്രമീകരിക്കാത്തപക്ഷം, തുക പിൻവലിച്ച തീയതി മുതൽ തുക ഈടാക്കുന്ന തീയതി വരെയുള്ള കാലയളവിലേക്ക് 18% പലിശ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**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.

**1-22 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 2168182 രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബിയിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മണ്ണാർക്കാട് ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിലെ അൺമീറ്റേർഡ് കൺസ്യൂമർ നം. 1165207021975 പ്രകാരമാണ്

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് കണക്കാക്കുന്നത്. 12 മണിക്കൂർ ബേണിംഗ് ഹവറിന് ആനുപാതികമായ തുകയാണ് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് പഞ്ചായത്തിന് അധിക ബാധ്യതയാണ്.

മാർച്ച് മാസം തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജായി 125165 രൂപ (ബിൽ നം. 6520250304621/04.03.2024) കെ.എസ്.ഇ.ബി. ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് വൗച്ചർ നം. 22401349/14.03.2024 പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

കൺസ്യൂമർ നം. 1165207021975 പ്രകാരമുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താതെ നിലവിലുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 08/13.06.2025) തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ എണ്ണം സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി കാലിക്കമാക്കേണ്ടതും കൺസ്യൂമർ നം. 1165207021975 പ്രകാരമുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-23 സ്ട്രീറ്റ് വാട്ടർ ടാപ്പ് - പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത ടാപ്പുകൾക്കും വെള്ളക്കരം ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നു.**

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ഷൊർണൂർ പി.എച്ച് ഡിവിഷനിൽ നിന്നും പഞ്ചായത്തിലെ 61 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഡിമാന്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം./ തീയതി	28.02.2025 വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക	ഫൈൻ	തൻമാസ ഡിമാന്റ്	ആകെ ഡിമാന്റ് തുക
94201/01.03.2025	1393203 രൂപ	28780 രൂപ	74008 രൂപ	1495991 രൂപ.

മേൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തൻമാസത്തെ ഡിമാന്റായ 74008 രൂപ (വൗച്ചർ നം. 22401390/19.03.2024) വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പൊതു ടാപ്പുകളുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പൊതു ടാപ്പുകളുടെ എണ്ണം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
- 2) 15.07.2024 ലെ 11(1) ാം നമ്പർ ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ള 61 പൊതു ടാപ്പുകളിൽ 21 ടാപ്പുകൾ നിലനിർത്തുന്നതിനും 40 ടാപ്പുകൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനും തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരമുള്ള അറിയിപ്പ്, കത്ത് മുഖേന വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിലവിലും 61 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ഒടുക്കിവരുന്നു. തൻവർഷം 61 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ ആകെ 1112551 രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് പഞ്ചായത്തിന് ബാധ്യതയാണ്. മേൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാന പ്രകാരം ഒഴിവാക്കുവാൻ തീരുമാനിച്ച 40 ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ തുക വകയിരുത്തി പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കേണ്ടതും, അതനുസരിച്ച് തുക ഒടുക്കു വരുത്തി ടാപ്പുകൾ വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ അടിയന്തരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
- 3) പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക അടവാക്കുന്നില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 09/13.06.2025) അപാകങ്ങൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മേൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

- 1) വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് നടത്തിയ സംയുക്ത പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടുള്ള 61 പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വിവരങ്ങൾ വാർഡ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രത്യേക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
- 2) പൊതു ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരമിനത്തിലുള്ള കുടിശ്ശിക കൃത്യമാണെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും സമയബന്ധിതമായി കുടിശ്ശിക ഒടുക്ക് വരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-24 മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല**

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള 2024-25 ലെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന്റെ വരവ് ചെലവുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ് വരവ്	തൻവർഷത്തെ ചെലവ്	തൻവർഷത്തെ ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
142968	176700	176700	142968

ILGMS ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷത്തെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിലെ മുഴുവൻ തുകയും വിവിധ പദ്ധതികളിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. വിവിധ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം പിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷം ചെലവഴിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 11/13.06.2025) മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഏതെല്ലാം പദ്ധതികളുടേതാണെന്ന് പരിശോധിച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ശുപാർശ പ്രകാരം പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കി നടത്തുന്ന പദ്ധതികൾ അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതെ വർഷങ്ങളായി നീക്കിയിരിപ്പുള്ള ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തിരികെ നൽകുകയോ അല്ലെങ്കിൽ തുടർവർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ - വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല**

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	18/25, ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	105543 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 271/17.02.2025 - 105543 രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രവർത്തന ഫണ്ടിനത്തിലുള്ള 105543 രൂപ ഐ.കെ.എമ്മിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 57047023512, എസ്.ബി.ഐ) മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഐ.കെ.എമ്മിൽ നിന്നും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങി ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 12/13.06.2025) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവർത്തന ഫണ്ടിനത്തിലുള്ള 105543 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഐ.കെ.എമ്മിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-26 കുന്യാരകുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ - ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	246/25, കുന്യാരകുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (സ്പിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	75000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 285/30.08.2024 - 75000 രൂപ
നിർവഹണ	സെക്രട്ടറി

**ഉദ്യോഗസ്ഥൻ**

കുമ്പാരകുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പദ്ധതി ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കായി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 150000 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നൽകുകയും 2022-23 വർഷത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 75000 രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാക്കി തുകയായ 75000 രൂപ തൻവർഷത്തെ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരവും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയ്ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 പ്രകാരമുള്ള 14-ാം പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 12.2.(5) ഡി.ii പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുത്തിനുശേഷം മാത്രമേ തുക മുൻകൂറായി നൽകാവൂ. എന്നാൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടതായോ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിച്ചതായോ കാണുന്നില്ല. ആയതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13/13.06.2025) നിലവിൽ ജൽ ജീവൻ പദ്ധതിയിലൂടെ മാത്രമേ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാവൂ എന്നതിനാൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് നൽകിയ തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റി പഞ്ചായത്തിന് തിരികെ കൈമാറുന്നതാണെന്ന് വാക്കാൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

1. സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022 പ്രകാരമുള്ള 14-ാം പദ്ധതി മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 12.2.(5) ഡി.ii പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുത്തിനുശേഷം മാത്രം തുക മുൻകൂറായി നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
  2. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുവാൻ കഴിയില്ലെന്ന് വാട്ടർ അതോറിറ്റി അറിയിച്ചതിനാൽ ഡെപ്യൂസിറ്റായി നൽകിയ 150000 രൂപ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുവാനുള്ള മേൽനടപടികൾ അടിയന്തരമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
- തുടർനടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-27 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല**

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	27/25, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	105543 രൂപ (മെയിൻറനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 37/29.05.2024 - 100000 രൂപ
ഹോംകോയുടെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി	PF - 1404/24.02.2024
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ ഹോമിയോപ്പതി ആയുഷ് പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്ററിലേക്കാവശ്യമായ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 100000 രൂപ ഹോംകോയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (നം. 34306403911, എസ്.ബി.ഐ) മാറി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഹോംകോയിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ഹോംകോയുടെ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപ്ഡേഷനിലുണ്ടായ സാങ്കേതിക തടസ്സം മൂലം നാളിതുവരെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിനുള്ള (നം. 14/13.06.2025) മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ മേൽനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് എക്സ്പെയറി ഡേറ്റ്, ബാച്ച് നം. എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സുകൾ, മരുന്നുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-28 തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികൾക്ക് വാങ്ങിയ ഫസ്റ്റ് എയിഡ് കിറ്റുകൾ പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല**

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	367/25, തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികൾക്ക് ഫസ്റ്റ് എയിഡ് കിറ്റ്
അടങ്കൽ	50000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 470/17.02.2025 - 48201 രൂപ
എം എം എൻറർപ്രൈസസിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	2848/14.02.2024
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി

പഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികളുടെ ആരോഗ്യ സംരക്ഷണത്തിനായി 100 ഫസ്റ്റ് എയിഡ് കിറ്റുകൾ വാങ്ങി നൽകലാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം. ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് മണ്ണാർക്കാട്ടെ എം എം എൻറർപ്രൈസസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി, 100 ഫസ്റ്റ് എയിഡ് കിറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഇനം	എണ്ണം
1	Medicine Box	100
2	Bandage 2.5 CM*5 M	..
3	Bandage Cloth 10 CM	..
4	Cotton Wool 300 Gm	..
5	Diclofenac Oinment 30 Gm	..
6	Povidine Iodine Oinment 15 Gm	..
7	Povidine Iodine Solution 100 ML	..
8	Steripad 10 CM	..

ഇപ്രകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ള 42 ഫസ്റ്റ് എയിഡ് കിറ്റുകൾ നാളിതുവരെ വിതരണം ചെയ്യാതെ പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗ് ഹാളിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യാതെ 42 ഫസ്റ്റ് എയിഡ് കിറ്റുകൾ പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗ് ഹാളിൽ സൂക്ഷിക്കുവാനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 15/16.06.2025) പുതിയ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പ്രവർത്തികൾ തുടങ്ങുമ്പോൾ ശേഷിക്കുന്ന ഫസ്റ്റ് എയിഡ് കിറ്റുകൾ തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വിതരണം ചെയ്യാതെ 42 ഫസ്റ്റ് എയിഡ് കിറ്റുകൾ തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-29 ഭരണ സമിതി യോഗ മിനുട്ട്സ് 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 മിനിട്ട്സ് 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 മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ മാസങ്ങളോളം കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട്. മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസത്തിന് ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

യോഗ വിവരം	യോഗം ചേർന്ന തീയതി	സെക്രട്ടറി മിനിറ്റ്സ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച തീയതി	അദ്ധ്യക്ഷൻ മിനിറ്റ്സ് അംഗീകരിച്ച തീയതി
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	12.06.2024	03.07.2024	03.07.2024
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	15.07.2024	03.10.2024	03.10.2024
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	29.08.2024	03.10.2024	09.10.2024
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	24.09.2024	21.12.2024	31.12.2024
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	26.11.2024	14.05.2025	14.05.2025
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	23.12.2024	01.03.2025	04.03.2025
ഭരണ സമിതി അടിയന്തിര/ പ്രത്യേക യോഗം	29.01.2025	14.05.2025	14.05.2025
ഭരണ സമിതി സാധാരണ യോഗം	18.03.2025	27.05.2025	09.06.2025

പല ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിറ്റ്സുകളും തൻവർഷം കഴിഞ്ഞാണ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിറ്റ്സുകൾ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങാത്തതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/16.06.2025) ഭാവിയിൽ ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിറ്റ്സുകൾ സമയബന്ധിതമായി സകർമ്മയിൽ ചേർക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലും പ്രസ്തുത പരാമർശം ഉണ്ടായിട്ടും നാളിതുവരെ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ ഭരണ സമിതി യോഗ മിനിറ്റ്സുകൾ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങാത്തത് ശരിയായ നടപടിയല്ല. ആയതിനാൽ അപാകങ്ങൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-30 ആവശ്യത്തിൽ അധികം സാധനസാമഗ്രികൾ സമാഹരിച്ചിരിക്കുന്നു.**

പ്രോജക്ട് നം. 314/2025 പ്രകാരം ഹൈജിനിക്ക് കിച്ചൻ സാധനങ്ങളുടെ വിതരണം എന്ന പ്രോജക്ടിനായി വൗച്ചർ നം. 22401304/28-2-2025 പ്രകാരം 12250 രൂ. ചെലവഴിച്ച് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. Single Bucket Mop Trolley 10Ltr 2 Wheel എന്ന ട്രോളി ഉൾപ്പെടുന്ന മോപ്പ് 7എണ്ണം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ആകെ ഒരു സർക്കാർ എൽ.പി. സ്കൂൾ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ആയതിലേക്ക് മാത്രമായി ഇത്രയധികം ട്രോളി മോപ്പുകൾ വാങ്ങേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകത വ്യക്തമാക്കണം എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (6/13-6-2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സ്കൂളിൽ കിച്ചണിലേക്കും പരിസരങ്ങളിലേക്കും ശുചീകരണത്തിനായി രണ്ട് Single Bucket Mop Trolley മാത്രമാണ് ആവശ്യമുള്ളതെന്നും ബാക്കിയുള്ളവ തുടർവർഷങ്ങളിലെ ഉപയോഗത്തിന് സൂക്ഷിച്ച് വെച്ചിട്ടുണ്ട് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം ആവശ്യമായ വസ്തുക്കളുടെ എണ്ണത്തേക്കാൾ മുൻകൂറായി സമാഹരിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. തുടർവർഷങ്ങളിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുവാനും പദ്ധതികൾ ആവശ്യകത തിട്ടപ്പെടുത്തി മാത്രം ആവിഷ്കരിക്കുവാനും, നടപ്പിലാക്കുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-31 വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.**

ഹെഡ്മിസ്ട്രസ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി പ്രോജക്ട് നം. 2/2025 പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ. ഷെയർ ഇനത്തിൽ 259942രൂ. (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)ബ്ലോക്ക് പ്രോജക്ട് കോർഡിനേറ്റർക്ക്

നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (BRN. 2421035208401465522/7-3-2025) എന്നാൽ ആയതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (6/13-6-2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചാൽ ഉടൻതന്നെ ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കാം എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ എസ്.എസ്.കെ. ഷെയർ ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-32 നിശ്ചിത സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് (ലെറ്റർ ഓഫ് അക്സപ്റ്റൻസ്) അയച്ചിട്ടില്ല.**

സ.ഉ (പി) നം. 13/2012/PWD തീയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ 2009.6 നം. സെക്ഷൻ പ്രകാരം ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചതിനു ശേഷം 7 ദിവസത്തിനകമോ ഫോപിരിയനകമോ (ഏതാണോ കുറവെങ്കിൽ അത്) ടെണ്ടർ സ്വീകരിച്ചതായ രേഖാമൂലമുള്ള അറിയിപ്പ് കരാറുകാരന് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ മാനുവലിലെ നിബന്ധന പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തി, എ.പി.എ.സി ബിൽ നം./ തീയതി	ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച തീയതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയച്ച തീയതി	എഗ്രിമെന്റ് തീയതി, കരാറുകാരൻ
1.	306/25- കൈതച്ചിറ ബംഗ്ലാവ് കുന്ന് പ്ലാറ്റ് റോഡ് റിടാറിംഗ് 154683 വൗച്ചർ നം. 42401511/25-3-2025-180353/-	6-3-2024	30-8-2024	04/AE/LID&EW/THR/5-9-2024 സജി തോമസ്
2	285/25- ചിറപ്പാട് ശ്മശാനം റോഡ് റിടാറിംഗ് 325452 വൗച്ചർ നം. 1486/28-3-2025-35000/-, വൗച്ചർ നം. 1478/28-3-2025-315000/-	6-3-2024	30-8-2024	02/AE/LID&EW/THR/5-9-2024 സജി തോമസ്
3	293/25- മണലടി മുണ്ടക്കുണി പള്ളി റോഡ് റിടാറിംഗ് 269223 വൗച്ചർ നം. 42401457/21-3-2025-290000/-	6-3-2024	30-8-2024	03/AE/LID&EW/THR/5-9-2024 സജി തോമസ്

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/16-6-2025) ടെണ്ടർ എക്സസ് ഉള്ളതിനാൽ പുതിയ DPC അപ്രൂവൽ കിട്ടാൻ വൈകിയതിനാലാണ് സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് അയക്കാൻ വൈകിയത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സാങ്കേതിക കാരണങ്ങൾ സൂചിപ്പിച്ച് ഇത്തരം വൈകലുകൾ അനുവദനീയമല്ല. മരാമത്ത് മാനുവലിലെ നിബന്ധനകൾ അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-33 പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.**

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 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.

**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 പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1 പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 306/25- കൈതച്ചിറ ബംഗ്ലാവ് കൂന്ന് പുഴ റോഡ് റീടാറിംഗ്.

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയതി	വൗച്ചർ നം. 42401511/25-3-2025- 180353/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	04/AE/LID&EW/THR/5-9-2024, E MBook
പി.എ.സി.	141010
കരാറുകാരൻ:	സജി തോമസ്
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	5-9-2024
കരാർ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട (പ്രകാരം തീയതി: (മോസം)	4-3-2025
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	17-3-2025
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1%)	1410
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	1410

2. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 285/25- ചിറപ്പാടം ശ്മശാനം റോഡ് റീടാറിംഗ്

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയതി	വൗച്ചർ നം. 1486/28-3-2025- 35000/- , വൗച്ചർ നം. 1478/28-3-2025- 315000/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	02/AE/LID&EW/THR/5-9-2024, E MBook
പി.എ.സി.	296100
കരാറുകാരൻ:	സജി തോമസ്
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	5-9-2024
കരാർ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട (പ്രകാരം തീയതി: (മോസം)	4-3-2025
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	22-3-2025
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1%)	2961
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	2961

3. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 269/25- വാളക്കാട്ടിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്

ചെലവ്: , ബിൽ നം. , തീയതി	വൗച്ചർ നം. 1365/13-3-2025- 86387/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	57/AE/LID&EW/THR/23-2-2024, E MBook

പി.എ.സി.	77900
കരാറുകാരൻ:	ഷാജഹാൻ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	23-2-2024
കരാർ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട (പ്രകാരം തീയതി: (മോസം)	22-8-2024
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	20-1-2025
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (1%)	1000
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	1000

4. പ്രോജക്ടിന്റെ നം., പേര് : SO 272/25- ഭദ്ര കോളനി ഇടവഴി കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്

ചെലവ്:, ബിൽ നം., തീയതി	വൗച്ചർ നം. 42401496/23-3-2025- 199726/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	30/AE/LID&EW/ THR/6-1-2024, E MBook
പി.എ.സി.	169312
കരാറുകാരൻ:	സജി തോമസ്
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	6-1-2024
കരാർ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട (പ്രകാരം തീയതി: (മോസം)	5-7-2024
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	20-3-2025
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	5079
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	5079

5. പ്രോജക്ടിന്റെ നം., പേര് : SO 272/25- ജവഹർ നഗർ ശാഖ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിങ്ങ്

ചെലവ്:, ബിൽ നം., തീയതി	വൗച്ചർ നം. 42401496/23-3-2025- 198870/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	21/AE/LID&EW/ THR/5-1-2024, E MBook
പി.എ.സി.	168545
കരാറുകാരൻ:	ചന്ദ്രൻ.പി.
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	6-1-2024
കരാർ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട (പ്രകാരം തീയതി: (മോസം)	15-7-2024
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	20-3-2025
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	5091
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	5091

6. പ്രോജക്ടിന്റെ നം., പേര് : SO 288/25- ഉറവിൽ കോളനികിണർ ആശുപത്രി കെട്ടൽ

ചെലവ്:, ബിൽ നം., തീയതി	വൗച്ചർ നം. 22401474/28-3-2025- 38358/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	77/AE/LID&EW/ THR/11-3-2024, E MBook

പി.എ.സി.	38650
കരാറുകാരൻ:	ചന്ദ്രൻ.പി.
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	11-3-2024
കരാർ പുർത്തീകരിക്കേണ്ട (പ്രകാരം തീയതി: (മോസം)	10-9-2024
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	20-3-2025
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	3000
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	3000

7. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 266/25- മുതലക്കുളം കുനക്കുളം റോഡ് കൽവർട്ടും സൈഡ് കെട്ടും

ചെലവ്:, ബിൽ നം. , തീയതി	വൗച്ചർ നം. 42401272/14-5-2024- 169841/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	54/AE/LID&EW/ THR/17-3-2023, E MBook
പി.എ.സി.	163964
കരാറുകാരൻ:	പി. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	17-3-2023
കരാർ പുർത്തീകരിക്കേണ്ട (പ്രകാരം തീയതി: (മോസം)	16-9-2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	14-3-2024
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	4919
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	4919

8. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 308/25- മുക്കാട് ചേറുംകുളം റോഡ് ഡ്രെയ്നേജ്

ചെലവ്:, ബിൽ നം. , തീയതി	വൗച്ചർ നം. 42401276/14-5-2024- 304500/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	14/AE/LID&EW/ THR/27-1-2023, E MBook
പി.എ.സി.	258007
കരാറുകാരൻ:	പി. മുനീർ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	27-1-2023
കരാർ പുർത്തീകരിക്കേണ്ട (പ്രകാരം തീയതി: (മോസം)	26-7-2023
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി:	24-1-2024
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	7740
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	7740

9. പ്രോജക്ടിന്റെ നം. , പേര് : SO 291/25 ടി.കെ.ചോല ഡ്രെയ്നേജ് സൈഡ് സംരക്ഷണം.

ചെലവ്:, ബിൽ നം. , തീയതി	വൗച്ചർ നം. 42401434/7-3-2025- 259673/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	28/AE/LID&EW/ THR/6-1-2024, E MBook

പി.എ.സി.	220111
കരാറുകാരൻ:	കെ. നൗഫൽ
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	6-1-2024
കരാർ പ്രകാരം പുർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: (മോസം)	5-7-2024
പുർത്തീകരിച്ച തീയതി:	20-1-2025
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	6603
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	6603

10. പ്രോജക്ടിന്റെ നം., പേര് : SO 270/25 ആട്ടംപള്ളി റോഡ് റീടാറിങ്ങ്

ചെലവ്:, ബിൽ നം., തീയതി	വൗച്ചർ നം. 42401514/25-3-2025- 200000/-
കരാർ നം., അളവു പുസ്തകം:	36/AE/LID&EW/ THR/22-1-2024, E MBook
പി.എ.സി.	166488
കരാറുകാരൻ:	സജി തോമസ്
സ്ഥലം കൈമാറിയ തീയതി.	22-1-2024
കരാർ പ്രകാരം പുർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി: (മോസം)	21-7-2024
പുർത്തീകരിച്ച തീയതി:	27-1-2025
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ (3%)	4995
ഈടാക്കിയത്	-
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്:	4995

ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (17/16-6-2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പിഴ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക 42798 രൂ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസി. എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 ക്ലബുകൾക്ക് സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് - ക്ലബുകളുടെ രജിസ്ട്രേഷൻ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	107/25, സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് വിതരണം	434/24, സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് അധികവിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	100000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)	35000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	ബിൽ നം. 202/20.12.2024 - 100000 രൂപ	ബിൽ നം. 467/17.02.2025 - 33380 രൂപ
നിയോ യാക്കാ സ്പോർട്ട്സിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി, തുക	D-24-25/8681/17.12.2024, 133380 രൂപ	
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി	

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 27 സ്പോർട്ട്സ് ക്ലബ്ബുകൾക്ക് 4940 രൂപ വിലവരുന്ന സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് നിയോഗിക്കാ സ്പോർട്ട്സ് മണ്ണാർക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

ഓരോ സ്പോർട്ട്സ് ബുക്കൾക്കും വിതരണം ചെയ്ത കിറ്റുകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	എണ്ണം
1	ഫുട് ബോൾ	1
2	വോളി ബോൾ	1
3	വോളി നെറ്റ്	1
4	ക്രിക്കറ്റ് ബാറ്റ്	1
5	ഹാർഡ് ബോൾ	1
6	ക്രിക്കറ്റ് സ്റ്റമ്പ്	1 Set
7	ഷട്ടിൽ ബാറ്റ്	1 Set
8	ഷട്ടിൽ കോക്ക്	1 Box
9	ചെസ്സ് ബോർഡ്	1

പദ്ധതിയുടെ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത് പ്രകാരവും 28.05.2022 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 7.7.2 പ്രകാരവും രജിസ്ട്രേഷൻ യുവജന/സ്പോർട്ട്സ് ക്ലബ്ബുകൾക്ക് സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യാനാണ് വ്യവസ്ഥയുള്ളത്. എന്നാൽ സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്ത സ്പോർട്ട്സ് ക്ലബ്ബുകളുടെ സ്പോർട്ട്സ് കൗൺസിലിൽ നിന്നുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

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

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 26/17.06.2025) സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റുകൾ കൈപ്പറ്റിയ മുഴുവൻ ക്ലബ്ബ് ഭാരവാഹികളോടും രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകുന്നതാണെന്നും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണെന്നുമുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തത് പ്രകാരവും 28.05.2022 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 7.7.2 പ്രകാരവും രജിസ്ട്രേഷൻ യുവജന/സ്പോർട്ട്സ് ക്ലബ്ബുകൾക്ക് സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്യാനാണ് വ്യവസ്ഥയുള്ളത്. ആയതിനാൽ സ്പോർട്ട്സ് കിറ്റ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള 27 സ്പോർട്ട്സ് ക്ലബ്ബുകളുടെ സ്പോർട്ട്സ് കൗൺസിലിൽ നിന്നുള്ള രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഈ ഇനത്തിലുള്ള 133380 രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-35 2024-25 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റിലെയും 2025-26 ലെ ബജറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 2024-25 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റിലെയും തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.**

2024-25 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റിലെയും 2025-26 ലെ ബജറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 2024-25 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റിലെയും തുകകൾ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	2024-25 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ (ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം. 2(1)/22.02.2025)	2025-26 ലെ ബജറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന 2024-25 ലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ (ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നം. 1(1)/25.02.2025)
മുന്നിരിപ്പ്	₹5669865	₹6458471
തൻവർഷം വരവ്	₹274133900	₹218305290
ആകെ വരവ്	₹279803765	₹224763761
ചെലവ്	₹273268132	₹221230132
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹6535633	₹3533629

2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക അടിസ്ഥാനമാക്കി യഥാർത്ഥ കണക്കുകൾ, പദ്ധതി ചെലവുകൾ എന്നിവ കൂടുതൽ കൃത്യതയോടെ തയ്യാറാക്കി ബജറ്റ് ടൂളിൽ എൻട്രി വരുത്തിയ സമയത്തുണ്ടായ വ്യത്യാസമാണ് പ്രാരംഭ ബാക്കി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകകളിലെ വ്യത്യാസത്തിന് കാരണമെന്നും ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകങ്ങൾ വരാതെ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം. 18/16.06.2025) മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ മുൻവർഷങ്ങളിലെ പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-36 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും**

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം സംസ്ഥാനങ്ങളുടെ പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിലേയ്ക്കായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചു വരുന്നു. 2021 മുതൽ 2026 വരെയാണ് ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് ലഭ്യമാവുക.

**1. ലഭ്യമായതും വിനിയോഗിച്ചതുമായ ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് വിവരങ്ങൾ**

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Diagnostic InfraStructure To The PHCs)	1042206	419113	1461319	109495	1351824
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Health And Wellness Centres)	293525	630692	924217	86505	837712
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Buidingless Subcentres)	2803795	78119	2881914	0	2881914

കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**2. പദ്ധതികളുടെ അവലോകനം**

സ്കീം 1 പ്രകാരം 2021-22, 2022-23 വർഷങ്ങളിലായി 2 പദ്ധതികൾക്ക് തുക വകയിരുത്തിയെങ്കിലും 2021-22 വർഷത്തിലെ പദ്ധതി മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിക്കാനായത്. 2022-23 പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായുള്ള പദ്ധതി കെട്ടിടത്തിന്റെ പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. സ്കീം 3 പ്രകാരം പദ്ധതിയൊന്നും നടപ്പിലാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. 2022-23 വർഷത്തിൽ തത്തുല്യം സബ് സെന്റർ പണിയുന്നതിനായി 2775000 രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തിന്റെ അൺഫിറ്റ്നെസ് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ പൂർത്തീകരിക്കാനായിട്ടില്ല . 31.01.2025 ലെ സ.ഉ. (സാധാ) നം.295/2025/LSGD സർക്കാർ നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് ടി തുക 2025-26 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി NRHMന് കൈമാറി. സ്കീം 4 പ്രകാരം 2021-22 (1 പദ്ധതി ) , 2022-23 (3 പദ്ധതി

)വർഷങ്ങളിലായി 4 പദ്ധതികൾക്ക് തുക വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ആയതിൽ 2021-22 വർഷത്തിലെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തിലെ 2 പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. തന്ത്രങ്ങളും, വെള്ളാരംകുന്ന് സബ് സെന്ററുകളിലേക്ക് മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായുള്ള പദ്ധതികളാണ് പൂർത്തീകരിച്ചത്. പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്ര കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ നടപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല. ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചില്ലെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കാരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് 2/9.06.2025 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു. ആയതിനു ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാകാത്തതിനാലും നിലവിലുള്ള സബ് സെന്ററിന് എഞ്ചിനീയറിങ്ങ് വിഭാഗത്തിന്റെ അൺഫിറ്റ്നെസ് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്തതിനാലുമാണ് പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിക്കാൻ സാധിക്കാത്തത് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും ലഭ്യമായ മുഴുവൻ ഗ്രാന്റ് തുകയ്ക്കുമുള്ള പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാത്തത് വഴി പഞ്ചായത്തിന് പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്താനുള്ള അവസരം നഷ്ടമാവുകയാണ്.

**3. നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

പദ്ധതി റിവൈസ് ചെയ്യുമ്പോൾ ലഭ്യമായ മുഴുവൻ തുകയും വിനിയോഗിക്കാവുന്ന തരത്തിൽ പൊതുജനാരോഗ്യ സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായുള്ള പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുത്ത് സമയബന്ധിതമായി ആവ പൂർത്തീകരിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-37 എല്ലാ വീടുകളിലും കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ ഉറപ്പാക്കൽ - 'ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയിലൂടെ' - അവലോകനം**

രാജ്യത്തെ ഗ്രാമീണ മേഖലയിലെ എല്ലാ വീടുകളിലും 2024-ലോടുകൂടി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ എത്തിക്കുന്നതിനായി കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ സംയുക്തമായി 2019 മുതൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജൽജീവൻ മിഷൻ. കേന്ദ്ര മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് പദ്ധതിയുടെ കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന വിഹിതം 50:50 എന്നാണ്. ഇതിൽ സംസ്ഥാന വിഹിതത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 15 ശതമാനവും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം 10 ശതമാനവുമാണ്.

തെങ്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ പുരോഗതി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കുവാനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 04/09.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

തെങ്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കേരള ജല അതോറിറ്റി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' പദ്ധതിയിൽ ആകെ 6238 കുടുംബങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 3997 കുടുംബങ്ങൾക്ക് കുടിവെള്ളം ലഭിക്കുന്ന രീതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പ് കണക്ഷനുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ളം ലഭിക്കുന്ന രീതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പ് കണക്ഷനുകൾ നൽകുന്നതിന് തടസ്സം/ബുദ്ധിമുട്ടുകൾ ഇല്ലാത്തതിനാൽ ബാക്കിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കുടിവെള്ള കണക്ഷനുകൾ നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ പുരോഗമിക്കുന്നു.

കേരള ജല അതോറിറ്റി നടപ്പിലാക്കുന്ന 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' പദ്ധതിയിൽ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതമായ 15 ശതമാനം, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 10 ശതമാനം എന്നിവ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് (2021-22 മുതൽ തൻവർഷം വരെയുള്ളത്) നാളിതുവരെ കൈമാറിയിട്ടില്ല. 2025-26 വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 9 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്തുതലത്തിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സുഗമമാക്കുന്നതിനായി സർക്കാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജലശുചിത്വ സമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിൽ പ്രസ്തുത സമിതി രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജലശുചിത്വ സമിതി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും പഞ്ചായത്തിലെ 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതും സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ആയതിലേക്ക് ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

**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 ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് പ്രോജക്ട് - ചെലവ് തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല**

പ്രോജക്ട് നം.	334/25
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി
അടങ്കൽ	109687/- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് )
ചെലവ്	109495/- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ) Sanction Order No. 410/07-01-2025 – Rs. 12000 440/28-01-2025 – Rs.13798 478/05-03-2025 – Rs.4256 480/05-03-2025 – Rs. 79441

2024 -25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ ടി പദ്ധതി പ്രകാരം ആശുപത്രിയിലേക്കാവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളും ഫർണിച്ചറുകളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ചെലവ് വിവരം പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഔഷധി കേന്ദ്ര എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഒരു ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾക്ക് തന്നെ രണ്ട് തവണ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 13798 രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സിന് Sanction Order No. 440/28-01-2025 – Rs.13798 , 480/05-03-2025 – Rs. 79441 എന്നിവ പ്രകാരം രണ്ട് തവണ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. Rs. 79441 രൂപയുടെ ബില്ലിന് മാറിയിട്ടില്ലാത്ത 13798 രൂപയുടെ മുൻ നൽകിയ ഇൻവോയ്സിന്റെ പകർപ്പ് വെച്ചാണ് തുക വീണ്ടും മാറിയിട്ടുള്ളത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ചെലവ് വിവരം	Sanction Order No. 440/28-01-2025 Rs.13798 (വൗച്ചർ നം.22401261/ 12-02-2025)	Sanction Order No. 480/05-03-2025 – Rs. 79441 (വൗച്ചർ നം.22401482/ 28-03-2025 – Rs.79441) ((പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഔഷധി കേന്ദ്ര 13798 + ആലപ്പി ഫർണിഷ് മണ്ണാർക്കാട് - 35800 + Kerala SIDCO Palakkad 29283 + ഇലക്ട്രോ സ്റ്റാർ സെയിൽസ് & സർവീസസ് - 560)
സപ്ലൈയർ	പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഔഷധി കേന്ദ്ര , 16/546, കുളവൻമുക്ക് ,പാലക്കാട്	Rs.13798- പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഔഷധി കേന്ദ്ര , 16/546, കുളവൻമുക്ക് ,പാലക്കാട്
ഇൻവോയ്സ്	Invoice	Invoice No.C00464/24-25,

നം./തീയതി	No.C00464/24-25, Dtd.26-12-2024 ON CALL PLUS STRIP 2000 Pc (ഒറിജിനൽ ബില്ലി)	Dtd.26-12-2024 ON CALL PLUS STRIP 2000 Pc (ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ്)
-----------	---	---

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം 19/16-06-2025) പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഘാഷയി കേന്ദ്ര യിൽ നിന്നും Sanction Order No. 440/28-01-2025 – Rs.13798 എന്ന ബില്ലി ഭൂഷരിയിൽ കൊടുത്ത് പേയ്മെന്റ് നടത്തിയിരുന്നു എന്നും ശ്രദ്ധക്കുറവ് മൂലം അതെ ബില്ലി വീണ്ടും 480/05-03-2025 – Rs. 79441 എന്ന ബില്ലിന്റെ കൂടെ പേയ്മെന്റ് നടത്തിയതാണെന്നും മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ സാഹചര്യത്തിൽ പ്രധാൻ മന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഘാഷയി കേന്ദ്ര എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് അധികം നൽകിയ Rs.13798 രൂപ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

**ഭാഗം -4**  
**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും**

**4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന**

1)മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക് - റഗുലർ ജീവനക്കാർ (01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടേത് ഒഴികെ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
12	67000	67000	0	

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	മെയ് / 2024	2500	2500	0	

3) മെഡിസെപ് പ്രീമിയം - ഒടുക്ക് (01-07-2024 മുതൽ 31-07-2024 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ )

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

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഞ്ഞത്തിൽ ുടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2024 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഞ്ഞത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
1	നവംബർ/2024	2500	2500	0	

**4-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വാർഷികം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2024-25	09.06.2025 മുതൽ 18.06.2025 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വാർഷികം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
മണ്ണാർക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	മുൻവാർഷികങ്ങളിൽ ലഭിച്ചത്	2250184-		0	2250184
	2024-25		Being Up To 31.3.2021 Income Jv Not Recorded Excess Liability Transfer To Prior Period Head Of Account 320700204 (Rs. 158555)	158555	0
		352112	79/25 - സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	352112	0
		276385	46/25 - പാലി യേറ്റീവ് കെയർ	276385	0
		130000	10/25 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ടി.എസ്.പി.)	130000	0
		400000	8/25 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി.പി.)	400000	0
		2500000	10/25 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)	2500000	0
		200000	140/25 - ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർ ഷിപ്പ് (എസ്.സി.പി.)	200000	0

		147765	115/25 - പാൽ സബ്സിഡി	147765	0
		332880	25/24-കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി	332880	0
ആകെ (ഗ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)		6589326	-	4497697	2091629
	മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ചത്	6319316	-	0	6319316
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	2024 -25		Being Up To 31.3.2021 Income Jv Not Recorded Excess Liability Transfer To Prior Period Head Of Account 320700205 (Rs. 4273247)	4273247	0
		100000	140/25 - ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് (എസ്.സി.പി.)	100000	0
		100000	115/25 - പാൽ സബ്സിഡി	100000	0
ആകെ		6519316	-	4473247	2046069

സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുകകൾ ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം അതാത് ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

**4-4 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റേയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	തുക	സ്ഥാപനം	റിമാർക്സ്
246/25, കുന്യാരകുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (സ്പിൽ ഓവർ)	75000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്)	വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല.
340/25 - ആനമൂളി എസ് ടി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഇലക്ട്രിസിറ്റി കണക്ഷൻപുനസ്ഥാപിക്കൽ	16783 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി.)	കെ.എസ്.ഇ.ബി. ലിമിറ്റഡ്	ഇലക്ട്രിസിറ്റി കണക്ഷൻപുനസ്ഥാപിച്ചു.

**4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് ഒന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

**4-6 വായ്പ/ വായ്പാതിരിച്ചടവ്**

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

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം ലഭിച്ചത്	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	

ലൈഫ് KURDFC വായ്പ	-	56140365	2680000	7214111 -	51606254
-------------------------	---	----------	---------	-----------	----------

**4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപം**

ഒന്നുമില്ല.

**4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 61447 രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2023-24	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 20	1200	പ്രസിണ്ടന്റ്	1240101196/04.07.2024
2022-23	1-42	4899	സജി തോമസ്	1240100861/07.06.2024
2022-23	1-12-3	6750	ചെയർമാൻ	1240101341/18.07.2024
2022-23	1-12-3	6750	ചെയർമാൻ	1240101342/18.07.2024
2023-24	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5	6750	ചെയർമാൻ	1240101343/18.07.2024
2023-24	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5	6750	ചെയർമാൻ	1240101344/18.07.2024
2022-23	1-12-3	2700	കേശവൻ എ പി	1240101686/21.08.2024
2022-23	1-12-3	3000	ഐഡിയൽ മെറ്റൽ ഇൻഡസ്ട്രീസ്	1240101758/31.08.2024
2023-24	1-11-2	7200	ഉണികൃഷ്ണൻ എ പി	1240101888/23.09.2024
2021-22	1-11-1	1080	പി എസ് പെട്രോളിയം	1241402236/21.03.2025
2023-24	1-11-2	5700	പി എസ് പെട്രോളിയം	1241402237/21.03.2025
2023-24	ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 9	2024	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	1240101220/08.07.2024
2022-23	1-27	6644	ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	1240100299/23.04.2024

**4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ ഒന്നുമില്ല.

**4-10 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

ഒന്നുമില്ല.

**4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

വിശദാംശങ്ങൾ	തുക (രൂപ)
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മൂന്നിരുപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	₹88099224
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	₹48799441
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	13798 രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	207380 രൂപ

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	-	13798	ഡോ. പ്രകാശ് പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)

(സി) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	35259	ശ്രീമതി. യമുന കെ കെ, സെക്രട്ടറി
1-16	38741	ഡോ . ജീവ എൽ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ
1-34	100000	ശ്രീ. എം എ ജയ്, സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്
1-34	33380	ശ്രീമതി. യമുന കെ കെ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	207380	

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-32	7394	ശ്രീ. അനീഷ് പി എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-33	12659	ശ്രീമതി. ആരതി ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
1-33	30139	ശ്രീ. അനീഷ് പി എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	റിമാർക്സ്	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	800	സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിനത്തിൽ കുറവായ തുക.	ശ്രീമതി. യമുന കെ കെ, 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
ഡോ. പ്രകാശ് പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (അലോപ്പതി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. തെക്കര	മരപ്പാലം ഹൗസ്, ജെല്ലിപ്പാറ പി.ഓ., അഗളി, പാലക്കാട് - 678551
ശ്രീ. എം എ ജയ്, സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	സെക്രട്ടറി, കാരാകുറുശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	മുളയംകുടത്ത് ഹൗസ്, ചേലക്കര, കുറുമല പി.ഓ., തൃശ്ശൂർ - 680586
ശ്രീമതി. യമുന കെ കെ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, തെക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കൊരട്ടക്കുടി ഹൗസ്, നിയർ കാസിനോ തിയേറ്റർ, ആലുവ, എറണാകുളം - 683101
ശ്രീ. അനീഷ് പി എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, തെക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പനിയൂരലിൽ ഹൗസ്, ആനകുഴി, പുളികതൊട്ടി പി.ഓ., ഇടുക്കി - 680395
ശ്രീമതി. ആരതി ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	വി.പി.പി ഹൗസ്, നരിപ്പട്ട പി.ഓ., കോഴിക്കോട് - 673506
ഡോ. ജീവ എൽ, വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ, തെക്കര	അമൂല്യ പൂജ നഗർ, അകത്തേത്തറ പി ഒ, പാലക്കാട് - 678008

**4-12 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ ഓഡിറ്റിന് വിവരം	നിന്നു കത്തിടപാടിന്റെ	അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2007-08			1
2008-09, 2009-10, 2010-11	കെ.എസ്.എ 25/1220/2022 / 28.11.2021	-പി.കെ.ഡി.	8
2011-12			5
2012-13	എൽ.എഫ്.പി.22-836/15/ 6-10-15		3
2013-14,	കെ.എസ്.എ. പി. കെ.ഡി. 9/ 1227/16/		23

2014-15	2-8-2016	
2015-16	കെ എസ് എ.പി കെ ഡി-9 /2300/16/30.12.16	10
2016-17	കെ എസ് എ.പി കെ ഡി-9/ 1714/17/ 1.11.17	8
2017-18	കെ എസ് എ. പി കെ ഡി 9/ 310/19/ 12.03.19	38
2018-19	കെ എസ് എ. പി കെ ഡി 9/ 310/19/ 12.03.19	10
2019-20	കെ എസ് എ. പി കെ ഡി 9/ 1451/22/ 06.07.2022	4
2020-21	കെ എസ് എ. പി കെ ഡി 9/ 1451/22/ 06.07.2022	22
2021-22	കെ എസ് എ. പി കെ ഡി 25-581/2023/03.05.2023	29
2022-23	കെ എസ് എ. പി കെ ഡി 25/1709/23/04.12.2023	30
2023-24	കെ എസ് എ. പി കെ ഡി 25/1075/24/14.08.2024	15

റിപ്പോർട്ടുകളിലെ അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**Annexure-1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(1) dated 3(1) dated 09-04-2025 and submitted on 21-05-2025 , 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 Thenkara 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 Thenkara Grama Panchayat as on 31-03-2025

**Date: 18/09/2025**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

**Audit Report appended to the Audit Certificate of Thenkara 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 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. The amount spent towards deposit works are not recorded under the Advance to implementing Agencies head.
4. Non-Accrual receipts are different in I-4 schedules & RP-4 schedules.
5. 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.
6. ICDS - The closing balance as per Balance sheet schedule B-4 not in accordance with that of schedule B-17.
7. The amount received in previous years for joint venture projects have been transferred to the revenue head.
8. E-Tender fee collection for the year not accounted in own fund.

Deputy Director

**അനുബന്ധം-2**

**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ തെക്കര 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 പ്രതിപാദിച്ചിട്ടു പകാരം 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

<b>Thenkara Grama Panchayat</b>			
<b>RECEIPT &amp; PAYMENT STATEMENT</b>			
For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>RECEIPTS</b>			
<b>Opening Balance</b>			
Bank	Bank	RP-40(a)	31657924.00
Cash	Cash	RP-40(a)	124247.00
<b>Operating</b>			
110000000	Tax Revenue	RP-1	842820.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2689447.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	86325.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	18606304.00
171000000	Interest Earned	RP-9	216736.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	37116.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	352.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	20806234.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8795090.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	446799.00
<b>Non Operating</b>			
180000000	Other Income	RP-10	68499.00
330000000	Secured Loans	RP-31	2680000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	114580.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	926751.00
<b>Grand total</b>			<b>88099224.00</b>
<b>PAYMENTS</b>			
<b>Operating</b>			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	133160.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	197009.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8613439.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2974847.00
<b>Non Operating</b>			
340000000	Deposits Received	RP-33	62895.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	36818091.00
<b>Closing Balance</b>			
Bank	Bank	RP-40(b)	39299783.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
<b>Grand Total</b>			<b>88099224.00</b>

<b>Thenkara Grama Panchayat</b>			
<b>INCOME &amp; EXPENDITURE STATEMENT</b>			
For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>INCOME</b>			
110000000	Tax Revenue	I-1	5639628.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
140000000	Fee & User Charges	I-4	2827408.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	98703.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	195312963.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	216736.00
180000000	Other Income	I-9	450078.00
190000000	Prior Period Income	I-19	4485445.00
<b>Total Income</b>			<b>204545516.00</b>
<b>EXPENDITURE</b>			
210000000	Establishment Expenses	I-10	11432183.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1398073.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	4538325.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	316.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	4303677.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	29693251.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	19832104.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	65151826.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	61603400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1914243.00
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)	11341425.00
<b>Total Expenditure</b>			<b>211208823.00</b>
<b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>			<b>-6663307.00</b>
<b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>			<b>-10801164.00</b>
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	347588.00
<b>Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)</b>			<b>4137857.00</b>

<b>Thenkara Grama Panchayat</b>			
<b>BALANCE SHEET</b>			
As on 31-March-2025			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>LIABILITIES</b>			
<b>Reserve &amp; Surplus</b>			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-36113448.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	9144.00
312000000	Reserves	B-3	114257151.00
<b>Total Reserve &amp; Surplus</b>			<b>78152847.00</b>
<b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	35226224.00
<b>Total Grants, Contributions for Specific Purposes</b>			<b>35226224.00</b>
<b>Loans</b>			
330000000	Secured Loans	B-5	51606254.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
<b>Total Loans</b>			<b>51606254.00</b>
<b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>			
340000000	Deposits Received	B-7	94332.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1760072.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
<b>Total Current Liabilities and Provisions</b>			<b>1854404.00</b>
<b>TOTAL LIABILITIES</b>			<b>166839729.00</b>
<b>ASSETS</b>			
<b>Fixed Assets</b>			
410000000	Fixed Assets	B-11	1556837.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Exences (Productive Sector)	B11-(c)	1135592.00
414000000	Annual Plan - Capital Exences (Service Sector)	B11-(d)	28345206.00
415000000	Annual Plan - Capital Exences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	94728696.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-67404732.00
<b>Total Fixed Assets</b>			<b>58361599.00</b>
<b>Investments</b>			
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
<b>Total Investments</b>			<b>0.0</b>
<b>Current Assets, Loans and Advances</b>			
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	13935914.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	51586254.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	39299783.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3656179.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
<b>Total Current Assets, Loans and Advances</b>			<b>108478130.00</b>
<b>Other Assets</b>			
470000000	Other Assets	B-19	0.0
<b>Total Other Assets</b>			<b>0.0</b>
<b>Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>			
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
<b>Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>			<b>0.0</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>			<b>166839729.00</b>