



**കേരള സർക്കാർ**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

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

**പൊൽപുള്ളി 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 ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: 11/1146/25

കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-പി കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
പാലക്കാട്-678001  
തീയതി: 23/09/2025  
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
പൊൽപുള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : പൊൽപുള്ളി 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 പൊൽപുള്ളി 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

## ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പൊൽപുള്ളി  
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 പൊൽപുള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 05-09-2024 മുതൽ 31-03-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 05-09-2024 മുതൽ 31-03-2025 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 24 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 28-06-2025 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)
ഷോബി വി പി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	19-06-2025	27-06-2025

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
19-06-2025	27-06-2025

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

പ്രീത യു , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
 ബീന എം വി , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
 സൗരഭ് സി , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ  
 ബേബി കെ , ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ബാലഗംഗാധരൻ പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ ശിവാനന്ദ ആർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	17-09-2024
ശ്രീ പ്രസാദ് എം	സെക്രട്ടറി	18-09-2024	31-03-2025

**നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ നസീർ കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2024	30-09-2024
ശ്രീ വിജയകുമാർ കെ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-10-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി ശ്രീജ സി വി	അസി. എഞ്ചിനീയർ, LID&EW	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ പ്രഭുറാം എസ്	വി ഇ ഒ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി സുഹൈന എ	ക്ലർക്കി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. സുവിമോശ് വി വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	01-04-2024	31-03-2025

ഡോ.ജുമിത യു ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. ബിഷു എസ് പ്രസാദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.ഗുരുസ്വാമി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി അനപൂർണ്ണി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി അനൂ എം എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2024	19-05-2024
ശ്രീ ഫാസിൽ പി എ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	20-05-2024	27-10-2024
ശ്രീമതി സുജിത എം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	28-10-2024	31-03-2025

-

## ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപാകത	1-1-2
4	ആകെ വരവ് -ചെലവ് റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് Detailed Schedule, Abstract Schedule എന്നിവയിൽ വ്യത്യസ്തം	1-1-3
5	CFC – Tied Grant ചെലവ് – വാർഷിക കണക്ക് I&E Schedule I-6 ൽകൃത്യമായി പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല	1-1-4
6	ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	Capital Work In Progress – മുല്യം കൃത്യമല്ല	1-1-6
8	ഡെപ്ലോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവ്- ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല	1-1-7
9	ഡി.സി.ബി - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-15 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
15	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
16	കാഷ് ബാലൻസ്	1-8
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
19	2025 ഏപ്രിൽ മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-11-1
20	കെ.സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ് വെയറിലെ പണം പിൻവലിക്കൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ	1-11-2
21	പണം അടവ്, പിൻവലിക്കൽ പരിശോധന	1-11
22	റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് , യഥാർത്ഥ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.	1-12
23	വാട്ടർ ചാർജ്ജ് - കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
24	തെരുവു വിളക്കു പരിപാലനം	1-14
25	Take A Break കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-15

26	എ.ബി.സി പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-16
27	ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി - അവലോകനം	1-17
28	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം	1-18
29	ഹരിതകർമ്മസേന തുടർ ചെലവുകൾ - പദ്ധതി പ്രകാരം വാങ്ങിയ ഉത്പന്നങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല	1-19
30	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
31	വി.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കുന്ന ലൈഫ് പദ്ധതി -എസ് സി പി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-21
32	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി - വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-22
33	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-23
34	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം	1-24
35	പിഎച്ച്സി സബ്സെന്റർ - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-25

**ഭാഗം 2**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 3**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 4**

1	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം തുകയിലെ ഒടുക്കിയ തുക	4-1
2	വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾ	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-5
6	വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-6
7	സ്ഥിരനികേഷപം	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-9
10	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-11
12	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-12

**അനുബന്ധം**

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
---	----------------------

2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ സംക്ഷിപ്തം

**ഭാഗം -1**

**പൊതു അവലോകനം**

**1-1-1 അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.**

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ - അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ - പ്രധാനപ്പെട്ട നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജൻ്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങി

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് - അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

ചട്ടം 62(3) - മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

1. പൊൽപുള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റേ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച റവന്യൂ & പേയ്മെൻ്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെൻ്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് എന്തിനായി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെൻ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നു ഭരണസമിതിയുടെ 9-05-2025 തീയതിയിലെ 5/1-ാം നം. തീരുമാനം പ്രകാരം 05-2025 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാക്ഷ്യം 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള (അക്കൗണ്ടിങ്ങ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികളുടെ കാലാവധിയിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് മാന്വൽ മാനേജ്മെൻ്റിന്റേ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിച്ച് എൻ്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ ഒരു മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് പാലിയിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ വിവരങ്ങൾ അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള വിവരങ്ങൾ അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എൻ്റെ അഭിപ്രായം അടിസ്ഥാനം എൻ്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലങ്ങളിലും ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

**ബി. വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, പൊൽപുള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2025ലെ സാമ്പത്തിക സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : പാലക്കാട്  
തീയതി : 23.09.25

ഒ

**1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ അപകത**

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപകതകൾ കാണുന്നു.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease in Cash and Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3490243.00 രൂപയാണ്. പ്രതികയിൽ 2024-25 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing Activities" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് -13982745.00 രൂപയാണ്. (Net Cash Generated By Operating Activities) അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ട് പൊരുത്തപ്പട്ടേണ്ടതാണെങ്കിലും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

**1-1-3 ആകെ വരവ് -ചെലവ് റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് Detailed Schedule എന്നിവയിൽ വ്യത്യസ്തം**

ആകെ വരവ് -ചെലവ് റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് Detailed Schedule ലും, Abstract Schedule ലും വ്യത്യസ്തമാണ്. എന്നാൽ വരവ് -ചെലവ് ഓരോ ഇനങ്ങളും റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂളിലും, Abstract Schedule ലും വ്യത്യസ്തമാണ്. വ്യത്യസ്തം ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ആകെ വരവ് -ചെലവ് റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് Detailed Schedule പ്രകാരം - 594,000.00 രൂപയും റസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് Abstract Schedule പ്രകാരം - 1532342266.00 രൂപയുമാണ്.

**1-1-4 CFC – Tied Grant ചെലവ് – വാർഷിക കണക്ക് I&E Schedule I-6 ൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല**

CFC – Tied Grant ചെലവ് – വാർഷിക കണക്ക് I&E Schedule I-6 ൽ കൃത്യമായി പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. പ്രസ്തുത ഷെഡ്യൂളിൽ പെർഫോമൻസ് ബേസ്ഡ് ഇൻസൻ്റീവ് ഗ്രാന്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ബന്ധപ്പെട്ട ലസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രസ്തുതം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- I&E Schedule I-6 പ്രകാരം - 625489.00
- യഥാർത്ഥ ചെലവ് - 3055695.00
- വ്യത്യസ്തം - 38468.00

**1-1-5 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റേ ആസ്തികളുടെ വിവരം ഏത് കാലയളവ് വരെ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11 (Fixed Assets), Depreciation - എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

**1-1-6 Capital Work In Progress – മൂല്യം കൃത്യമല്ല**

തൻവർഷം പാർട്ട് ബില്ലുകൾ ഉണ്ടായിരിക്കെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11 (Capital Work In Progress) - മൂല്യം 0 ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

**1-1-7 ഡെപ്രോഷിയറ്റ് പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവ്- ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല**

ഡെപോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി സാമ്പത്തിക വർഷം 120000 രൂപ കേരള പി.എച്ച് സെക്ഷൻ, ചിറ്റൂരിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (Loans, Advances & Deposits) പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

**1-1-8 ഡി.സി.ബി - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-15 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല**

താഴെപ്പറയുന്ന ഇനങ്ങളുടെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ഡി.സി.ബി - ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-15 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തണമെന്നാണ്.

എ) വെള്ളക്കരം കുടിശ്ശിക

CODE	Item	Demand	R&P-45 (Collection)	Balance Sheet-15 (Balance)	യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരുപ്പ്
431300201	Receivables For Water Charges (Current)	93520	2650	93520	90870 വ്യത്യാസം -2650

B) വസ്തു നികുതി -തൻവർഷം

CODE	Item	Demand	R&P-45 (Collection)	Balance Sheet-15 (Balance)	യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരുപ്പ്
431100101	Property Tax On Residential Buildings (Current)	1,597,641.00	1,581,274.00	15,307.00	1597641.00-1581274.00 = 16367.00 വ്യത്യാസം -1060.00
431100103	Property Tax On Non-Residential Buildings (Current)	748,075.00	731815.00	14,352.00	748075.00-731815.00 = 16260.00 വ്യത്യാസം -1908.00

B) വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക

CODE	Item	Demand (As Per Balance Sheet-15 2023-24)	R&P-45 (Collection)	Balance Sheet-15 (Balance)	യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരുപ്പ്
431100104	Receivables For Property	46650.00 +	430,010.00	14352.00	(447382.00-430,010.00) =17372.00

Tax On	400,732.00	വ്യത്യാസം 17372.00- 14352.00 = 3020.00
Non-Residential Buildings (Arrears)	= 447382.00	

**1-2 ബജറ്റ്**

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 6-02-24 തീയതിയിലെ യോഗ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 08.02.24 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാനം 25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	2569910.00
തൻവർഷം വരവ്	148916120.00
ആകെ	151486030.00
ചെലവ്	148790400.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	2695630.00

ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 13-01-25 തീയതിയിലെ യോഗ പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 28.01.25 തീയതിയിലെ യോഗ തീരുമാന പ്രകാരം ബജറ്റ് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഭേദഗതി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രാരംഭ ബാക്കി	2569910.00
തൻവർഷം വരവ്	144343884.00
ആകെ	146913794.00
ചെലവ്	144266374.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	2647420.00

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം

മുനിരിപ്പ്	18690010.00
വരവ്	40750214.00
ആകെ	59440224.00
ചെലവ്	37259971.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	22180253.00

**1-4 ഗ്രാൻറ് വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷം വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കലാകാത്തത്
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ	0	12433000.00	12433000.00	12433000.00	0
വികസനഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	8602000.00	8602000.00	7845875.00	75612

മെയ്ക്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	7479000.00	7479000.00	6294124.00	11848
മെയ്ക്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	0	2670000.00	2670000.00	2669934.00	66.00
*സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ- ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക്	4234637.00	4968000.00	9202637.00	2468674.00	67339
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ- ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	590745.00	590745.00	587021.00	3724.0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ -അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ബാങ്ക്	2676048.00	2351508.00	5027556.00	1537467.00	34900
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ -അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	313257.00	313257.00	281871.00	31386

\*CFC - Tied Grant ചെലവ് - വാർഷിക കണക്ക് I&E Schedule I-6 പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. പ്രസ്തുത ഷെഡ്യൂളിൽ പെർഫോമൻസ് ബേസ്സ് ഇ ചെലവ് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ബന്ധപ്പെട്ട ലഘൂകൾ നിലനിൽക്കുന്ന വ്യത്യാസം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

I&E Schedule I-6 പ്രകാരം - 625489.00

യഥാർത്ഥ ചെലവ് - 3055695.00

വ്യത്യാസം - 38468.00

പ്രത്യേകോദ്ദേശ ഗ്രാന്റുകൾ

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കം
National Nutrition Mission	411878.00	1584058.00	1995936.00	1031617.00	964319
Suchitwa Mission	558311.00	60000.00	618311.00	618311.00	0.00
Ayush Mission Homoeo	209938.00	0	209938.00	193126.00	16812
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്(Diagnostic Infrastructure)	669995.00	328295.00	998290.00	204011.00	794279
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്(Towards Buildingless Sub	2805500.00	85808.00	2891308.00	2496393.00	39491

Centres PHC& CHCs)					
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Conversion To Wellness Centres)	314324.00	515850.00	830174.00	8184.00	821990.00

**സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം**

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിട
ലൈഫ് മിഷൻ	4600000.00	900000.00	5500000.00	3960000.00	1540000.00
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	0	96000.00	96000.00	96000.00	0

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അപ്രോപ്രിയേഷൻ, വ എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ ( ചേർക്കുന്നു.

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) - ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ജി.ഒ പ്രൊജക്ടുകളായ മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ്, അങ്കണവാടി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിഫ ആകെ തുക 3375858/- രൂപ വരവിലെടുക്കാതെ ചെലവിൽ മാത്രം ഉൾപ്പെ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ നീക്കിയിരുപ്പ് നെഗറ്റീവ് ആണ്.

വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) - ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ജി.ഒ പ്രൊജക്ടുക; ലൈഫ് മിഷൻ വായ്പ മുതൽ തിരിച്ചടവ് ആകെ തുക 116893/- രൂപ ( ചെലവിൽ മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്െ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാ ക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്ത പ്രൊജ ശതമ
170	199112478.00	135	58837222.00	35	79

അംഗീകാരം ലഭ്യമായ പ്രൊജക്ടുകളിൽ 79% ത്തിനാണ് ത ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ചെലവഴിക്കുവാൻ ലക്ഷ്യമിട്ട തുകയുടെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ മുഖേന നടപ്പാക്കുവാൻ ലക്ഷ്യ ലഭ്യമാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തിയ തുകയുടേയും വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാ ക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
---------------------	-------------------	----------------	----------------	---------------

കൃഷി ഓഫീസർ	7	7	16221231.00	8834910.00
വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	5	4	2235000.00	774650.00
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- PHC	15	12	2998406.00	1202111.00
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ആയുർവ്വേദം	5	5	816390.00	801222.00
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- ഹോമിയോ	4	4	645000.00	619625.00
ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16	13	5966711.00	3762864.00
വി.ഇ.ഒ	31	20	138932418.00	21529989.00
സെക്രട്ടറി	29	25	7741816.00	7054160.00
അസി.സെക്രട്ടറി	1	1	400000.00	400000.00
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	53	40	21962107.00	12683850.00
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	4	4	1193399.00	1173841.00
ആകെ	170	135	199112478.00	58837222.00

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ യുടെ ചെലവ് 15% മാത്രമാണ്.

### 1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീ
ഭരണചെലവുകൾ	0	1721188.00	1721188.00	1720005.00	118
EFMS	0	20163688.00	20163688.00	20163688.00	0
ആകെ	0	21884876.00	21884876.00	21883693.00	118

### 1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമപദ്ധതികളുടെ വിശകോടുകുന്നു.

ക്രമ നം.	ക്ഷേമപദ്ധതി	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	8699800	544
2	വിധവാ പെൻഷൻ	12197600	921

3	വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	16565200	1316
4	വികലാംഗ പെൻഷൻ	2962100	188
5	50 വയസ്സ് കഴിഞ്ഞ അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1042800	68
6	വിധവകളുടെ പെൻഷനുകൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം	180000	6

**1-8 കാഷ് ബാലൻസ്**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പരിശോധന 19.06.2025 തീയതിയിൽ 02.20 PM സമയത്ത് ജൂനിയ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. അയ്യായിരത്തി ഒരുനൂറ്റി അമ്പല (5156/-) നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ 6.08.26 വരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്ര ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം തൃപ്തിക നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

സത് ഭരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഇ-ഗവേണൻസ്, സ്ഥാപനത്തിലും, ഘടക കമ്പ്യൂട്ടർവൽക്കരണം എന്നിവ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം അ ഫണ്ട് രേഖകൾ എന്നിവ ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് കൈകാര്യ Smart Software 01.04.2025 മുതൽ നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. കെ. റീകൺസിലീയേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനുള്ള ഓ വരാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഉപയോഗിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളു മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള പ്രതിമാസ റീകൺസിലീയേഷൻ ന അപാകതകൾ പ്രത്യേക ഖണ്ഡികകളായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

**രേഖകളുടെയും രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ്**

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് റൂൾസ് പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തി 14-ാം പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ വർഷിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പ് മേഖലകളു സ്ഥാപനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പൗരാവകാശരേഖ 2025 വരെ കാലികമാ 2024-25 വാർഷിക പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ആസൂത്രണ ന ഗ്രൂപ്പ് യോഗങ്ങൾ കൂടിയിട്ടുണ്ട്. ഭരണസമിതി, വിവിധ സ്റ്റാൻഡിങ്ങ് കമ്മ നടപടിക്രമങ്ങൾ സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയാണ് തയ് പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാർഷിക സമാഹരണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയ വർഷത്തെ വിവിധ വാങ്ങലുകൾ പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി മൂന്ന് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി സംയുക്ത പരിശോധന വിളക്കുകളുടെ ഇനം തിരിച്ച കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ന

**ആസ്തി പരിപാലനം**

സ.ഉ(ആർ.ടി)നം. 166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.17 പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തി പരിപാലനം മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ നിർവ്വഹിമാനേജ്മെന്റ് പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തികളുടെ അപ്ഡേഷന്റെ ഭാഗമായി സർക്കാർ തലത്തിൽ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് നിലവിൽ R-Track Mobile Application വഴി പഞ്ചായത്തോടുകൂടിയും മാപ്പ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പദ്ധതി പ്രകാരം എല്ലാ വർഷങ്ങളിലും കെട്ടിടങ്ങൾ എന്നിവയുടെ സർവ്വെ പൂർത്തീകരിച്ച് അവ ഡിജിറ്റലൈസ് ചെയ്ത ഭാഗമായി R-Track ൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്ന നടപടികൾ നടന്നുവരുന്നു. സ.ഉ. ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.2017 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റ് മാനേജ്മെന്റ് & മോഡറുപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

23-11-2012 മുതൽ 7-12-2012 വരെ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് 2011-12 വർഷം വരെയുള്ള കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. നം.എൽബി 1907/12 തീയതി, 3-4-2017 കത്ത് പ്രകാരം റിപ്പോർട്ടിലെ എല്ലാ തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗത്തിന്റെ 8/2022 മാസത്തെ ഓഡിറ്റ് 26-8 പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പരാമർശങ്ങൾ എല്ലാം തന്നെ തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

**1-11-1 2025 ഏപ്രിൽ മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.**

പഞ്ചായത്ത് ഉപയോഗിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 2025 നാളിതുവരെയുള്ള പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 28/3/2011 ത് (എം.എസ്)83/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ വിജ്ഞാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം ബാങ്ക് ബുക്കുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഓരോ മാസത്തിന് ലഭിക്കുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളുമായി ന് പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പ്രക്രിയ പൂർത്തിയേ അടുത്ത അഞ്ചാം തീയതിക്കകം അക്കൗണ്ടന്റ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതാണ്. ടി പത്രിക സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ട പഞ്ചായത്ത് ഉപയോഗിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 2025 നാളിതുവരെയുള്ള റീകൺസിലിയേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഈ വിവരം എൻക്വയറിയ്ക്ക് (10/24.6.25) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത് താഴെ ചേർക്കുന്നു. കെ.സ്മാർട്ടിൽ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കാൻ നിലവിൽ വന്നിട്ടില്ലെന്നും ജൂൺ മാസം മുതലാണ് റീകൺസിലിയേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള ഓപ്പഷൻ നിലവിൽ വരുമെന്നും അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. നിലവിൽ കെ.സ്മാർട്ടിലെ സംവിധാനം സാഹചര്യത്തിൽ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷൻ പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.



അറിയിക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ എഡിറ്റ് Option ഉണ്ടാ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിരുന്നില്ല. ഇതു മൂലം മറ്റ് പേമെന്റുകളും പെൻഡിംഗ് ഓഡിറ്റിന്റെ അഭിപ്രായം

സ്ഥാപനം അക്കൗണ്ടിന്റെ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നീക്കിയിരുപ്പുകൾ സാങ്കേതിക പ്രശ്നം അറിയിക്കേണ്ടതും, ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ ബുക്കിലെ വൗച്ചറുകൾക്ക് തത്തുല്യമായി പിൻവലിക്കലുകൾ നടന്നിട്ടുപരിശോധിച്ചു ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

**1-11 പണം അടവ്, പിൻവലിക്കൽ പരിശോധന**

പണം അടവ്, പിൻവലിക്കൽ പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**1. ഓഡിറ്റർ ലോഗിനിൽ പേമെന്റ് വൗച്ചറുകൾ ലഭ്യമല്ല**

പല ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും ചെക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പിൻബാങ്ക് ബുക്കിലെ തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച (10/24.06.25) സ്ഥാപനത്തിന്റെ മറുപടിയായി വൗച്ചറുകൾ, ഫയൽ നം , ലിസ്റ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മറുപടി പ്രകാരം ലഭ്യമാകാ ഓഡിറ്റ് ലോഗിനിൽ പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് ബുക്കിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി അംഗീകരിച്ച ഫയലുകൾ , പേമെന്റ് ഓർഡർ ലിസ്റ്റ് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്യേണ്ട വൗച്ചറുകൾ ഓഡിറ്റ് ലോഗിനിൽ ബുക്കിൽ ഓഡിറ്റിന് കാണുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇത്തരം പരിഹരിക്കപ്പെടേണ്ടതാണ്.

**2. പണം -പിൻവലിക്കൽ ചട്ടം-29 പ്രകാരം നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ട കേരള പഞ്ചായത്തിരാജ് 2011 ലെ അക്കൗണ്ടിന്റെ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 29 പ്രകാരം പണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.**

- (1) പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പണം ലഭിക്കാനുള്ള ഏതൊരു വ്യക്തിയോ പോലുള്ള രേഖകൾ ക്ലെയിം എഴുതി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.
- (2) ചെലവ് ചെയ്യാൻ അധികാരപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു ബിൽ തയ്യാറാക്കി ലഭിക്കാനുള്ള വ്യക്തിയുടെ ക്ലെയിമും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും അയച്ചു ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്.
- (4) തുക പാസ്സാക്കുമ്പോൾ അധികാരമുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ക്ലെയിം പരിശോധന തുക പാസ്സാക്കിയതായി രേഖപ്പെടുത്തി ഒപ്പും സീലും വെയ്ക്കേണ്ടതാണ് എന്നതിനുശേഷമാണ് ചെക്ക് പ്രകാരം തുക ബാങ്കിൽ നിന്നും പിൻവലിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്നാൽ അപ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

BANK OF INDIA - EPAYMENT & OWN FUND-(853620110000027)

ചെക്ക് നം .	സെക്രട്ടറി വൗച്ചർ അംഗീകരിച്ച തീയതി	തുക	പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക പിൻവലിച്ച തീയതി
-------------	------------------------------------	-----	--

17099	32400269/03.02.25	3462.00	09.12.2024
17096	22400961/31.03.2025	30,995.00	02.12.24
16693	22400985/31.03.2025	9600.00	07-06-2024
17075	22400985/31.03.2025	1060.00	1-10-2024

ഇതു സംബന്ധിച്ച എൻക്വയറിയ്ക്ക് (10/23.06.25) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയനുസരിച്ച് ആവശ്യപ്പെടുന്ന അപേക്ഷകളിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ജീവനക്കാരുടെ മീറ്റിംഗ് , ട്രെയിനിംഗ്, ഗൂഗിൾ മീറ്റിംഗുകൾ മറ്റ് ഒര്യോജനകളിലൂടെയും ജോലിയിൽ മുലവും സോഫ്റ്റ് വെയർ തകരാർ, നെറ്റ് തുടങ്ങിയ കാരണങ്ങളാൽ പലപ്പോഴും പേമെന്റ് അംഗീകാരം ലഭിക്കുവാൻ ഇത്തരം കാരണങ്ങളാൽ ബെനിഫിഷറിയ്ക്ക് തുക കൈമാറുന്നതിന് അഭികാമ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് കവറിംഗ് ലെറ്റർ തയ്യാറാക്കി ചെക്ക് അയക്കുന്നത് നമ്പർ ഇല്ലാത്ത അപേക്ഷകളിൽ ബെനിഫിഷറികൾക്ക് വാങ്ങി ചെക്ക്/തുക കൈമാറുന്നുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും പേമെന്റ് പൂർണ്ണമായി വാങ്ങി UTR No./കൈപ്പറ്റ് രസീത് തുടങ്ങിയവ അറ്റാച്ച് ചെയ്തിട്ടാണ് ഫയൽ സമർപ്പിക്കുന്നത് . മേൽ പരാമർശിച്ച തുകകളെല്ലാം ഇത്തരത്തിൽ പെൻഷൻ ഉൾപ്പെടുത്തി അംഗീകരിച്ചുവയാണെന്ന് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

തുക പിൻവലിച്ച് മാസങ്ങൾ കഴിഞ്ഞിട്ടാണ് തുകയുടെ വൗച്ചർ രേഖാ അംഗീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഈ വ്യത്യാസങ്ങൾ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിനായി നടത്തുമ്പോൾ തന്നെ തിരിച്ചറിയുവാൻ കഴിയുന്നതാണ്. പണം നടത്തുമ്പോൾ അടിയന്തിര സാഹചര്യത്തിന് മുൻതൂക്കം നൽകാൻ ഫയലുകളിൽ സമയബന്ധിതമായി തീരുമാനങ്ങൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

**1-12 റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് യഥാർത്ഥ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.**

താഴെപ്പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് , ബുക്ക് ബാലൻസ് എന്നിവ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

A) PSCB OWN FUND (0001101000208)

തീയതി	റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ്	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ്	വ്യത്യാസം
30.09.2024	842,340.00	766461.00	75879.00
31.10.2024	917,365.00	841486.00	75879.00
30.11.2024	649,051.00	573172.00	75879.00
31.12.2024	568,556.00	492677.00	75879.00
31.01.2025	247,688.00	196781.00	50907.00
28.02.2025	467,836.00	391957.00	75879.00
31.03.2025	746,939.00	671060.00	75879.00

പ്രസ്തുത തീയതികളിലെ പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസും റീകൺസിലിയേഷൻ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

B) Bank Of India (853620110000027)

തീയതി	റീകൺസിലിയേഷൻ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ്	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ്	വ്യത്യാസം
31.10.2024	1,010,158.00	988119.00	22039.00

(പ്രസ്തുത തീയതികളിലെ പാസ്ബുക്ക് ബാലൻസും റീകൺസിലിയേഷൻ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.)

I) ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയിൽ Direct വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ചെക്കുകൾ പാസ്ബുക്കിൽ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ

അക്കൗണ്ടിന്റെ പേര്	ക്രമ നം.	തീയതി	തുക	വിവരണം
Boi - 853620110000027	1	2.12.24	1600.00	17096.00-2/12/24 Sitting Fee Excess
	2	6.2.25	5000.00	May Be P.T- RBI Tran
	3	08.01.2025	2520.00	17802.00 Gst*

\* പ്രസ്തുത ചെക്ക് നമ്പറിലുള്ള തുക അതേ ദിവസം പാസ്ബുക്കിൽ 'പിൻവലിച്ച തുക' എന്ന രീതിയിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

II) ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ റീകൺസിലിയേഷൻ പ്രകാരം Direct രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി തുകകൾ പാസ്ബുക്ക് രേഖകൾ പ്രകാരം മോഡിയിൽ കണ്ടെത്തിയിട്ടില്ല. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ടിന്റെ പേര്	ക്രമ നം	തുക	തീയതി	വിവരണം	പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം
Boi - 853620110000027	1	2660.00	30.11.24	17089-13266 Subiksha	പ്രസ്തുത തീയതിയിൽ ചെക്ക് മാറിയിട്ടില്ല
PSB 0001101000208)	2	12708.00	31.01.2025	--	പ്രസ്തുത തീയതിയിൽ തുക മാറിയിട്ടില്ല

മേൽ വിഷയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ റീകൺസിലിയേഷൻ ഓപ്ഷൻ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പൂർത്തിയാക്കി ഓഡിറ്റിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ സമർപ്പിക്കുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പരാമർശങ്ങൾ പരിശോധനാവിധേയമാക്കി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 വാട്ടർ ചാർജ്ജ് - കുടിശ്ശിക ഇടാക്കേണ്ടതാണ്.**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ധർമ്മനഗർ കുടിവെള്ള പമ്പണിരുന്നതും, നിലവിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ള ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വാട്ടർ ചാർജിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇടാക്കാനുള്ള കുടിശ്ശിക (വാർഷിക കണക്കിലെ B-15 പ്രകാരം)	
CURRENT	93520.00
ARREAR	116795.00
ആകെ കുടിശ്ശിക - 210315.00	

കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികൾ നമ്പിരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-14 തെരുവു വിളക്കു പരിപാലനം**

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ പട്ടിക III ലെ ക്രമ നമ്പർ 14 വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതും പരിപാലിക്കേണ്ടതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുടമസ്ഥതയിലാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം, വൈദ്യുതി ചാർജിനത്തിലും അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കുമായി വരുന്ന തുകയിൽ കുറവു വരുത്തുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**എ. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ്**

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം 2024 - 25 സാമ്പത്തിക വർഷം തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ ആകെ 1155937 രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനച്ചെലവ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	ഫണ്ടിനം	ചെലവ്
21/25, തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	200000

തെരുവു വിളക്കു പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാക:

- 1). പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ നടപടിക്രമ ഉത്തരവ് നം- ജി2-44274/2015 /1 തെരുവ് വിളക്ക് പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരുവ് വിളക്ക് പരാതി രജിസ്റ്റർ, തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് സാമഗ്രികൾക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- 1). പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വാർഡടിസ്ഥാനപരമായ പരിപാലനം എന്നിവ കാലികമായി രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ

2).ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ഭൂരിഭാഗം തെരുവ് വിളക്കും സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന കൺസ തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

കൺസ്യൂമർ നമ്പർ - 1165011001001148

ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്, (നം - 20/25.06.25 നേരിട്ടു സാധന സാമഗ്രികൾ പർച്ചേസ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ സാഹസ്യം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചു വരുന്നില്ല എന്നും തെരുവു എ.എം.സി പദ്ധതിക്ക് ടെണ്ടർ എടുത്തിട്ടുള്ള കരാറുകാരൻ തന്നെ നവാങ്ങി റിപ്പയർ ആവശ്യമുള്ളവ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത് പലഭൂമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1. പഞ്ചായത്ത് കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന ന. പരിധിയിലുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സുനിലവിലുള്ളവ മാറ്റി പുതിയതായി തെരുവുവിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുക കോലികമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.

2).മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്താൻ ബാക്കിയുള്ള തെരുവ് വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 Take A Break കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് വാട്ടർ കണക്ഷൻ - വിനിയോഗ ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

2024-25 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി കേരള (പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ ചിറ്റൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന മുൻകൂറായി തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	ഡെപ്ലോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	Take A Break കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് വാട്ടർ	XVFC/24-25/P/83/15.03.25	12000	0
പി.എച്ച്.സെക്ഷൻ ചിറ്റൂർ	വാട്ടർ കണക്ഷൻ	XVFC/24-25/P/81/12.03.25	108000	0

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പൂർത്തീകരണ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ (നം - 8/21.06.25) മറുപടി ലഭ്യമായില്ല.

**1-16 എ.ബി.സി പദ്ധതി - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	46/25, എ.ബി.സി പദ്ധതി

അടങ്കൽ	100000.00 (വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ)
ചെലവ്	100000.00
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	11/07.08.24

തെരുവുനായ ശല്യം പരിഹരിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി തെ.പ്രജനനനിയന്ത്രണത്തിനായി എ.ബി.സി പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലേക്ക് വിഹിതമായി 100000 രൂപ ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക് 799011400002200) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരായ സാക്ഷ്യം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ - ലഭ്യമായില്ല.

**1-17 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി - അവലോകനം**

ഗ്രാമീണമേഖലയിലെ എല്ലാ വീടുകളിലും 2024 വർഷത്തോടെ കൂടാതെ എത്തിക്കുന്നതിനായി കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ സംയുക്തമായി നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജലജീവൻ മിഷൻ. കേന്ദ്ര മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശപദ്ധതിയുടെ കേന്ദ്ര- സംസ്ഥാന വിഹിതം 50:50 ആണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ പുരോഗമനം ചെങ്കോലിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം 4642 ആണ് . ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിതമായ പ്രദേശങ്ങളായ കുണ്ടൻകാട് ( വാർഡ് -7), കുണ്ടൻതോട് - (വാർഡ് -7), പ്ലാപ്പള്ളി(വാർഡ് -6), എന്നിവിടങ്ങളിലും, ജലഗുണനേരിടുന്ന സ്ഥലങ്ങൾ എന്നിവക്കും മുൻഗണന നൽകി ജൽജീവൻ മിഷൻ വാട്ടർ കണക്ഷൻ ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വിദ്യാലയങ്ങളായ പി.ജി.പി.എച്ച്.എൻ.കെ.വി.യു.പി. സ്കൂൾ - പൊൽപ്പള്ളി, ബി.ഇ.എം.എൽ.പി. സ്കൂൾ - അംഗനവാടികൾ, 4 ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങൾ (ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി, ഡിസ്പെൻസറി, പി.എച്ച്.സി, വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി), പൊതു കെ.ഓഫീസ്, കൃഷി ഓഫീസ്, എന്നീ ഓഫീസുകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ജലപദ്ധതി പ്രകാരം വാട്ടർ കണക്ഷൻ ഉറപ്പു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ധർമ്മനഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയും , നിലവിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളതും; ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കുടിവെള്ളത്തിന്റെ മൊത്തത്തിലുള്ള വിതരണവും തയ്യാറാക്കുകയോ ശുദ്ധീകരണപ്പ്ലാന്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

പൊതു കുടിവെള്ള സ്രോതസ്സുകളിൽ മലിനീകരണം പരിഹരിക്കാനും പൊതു കുടിവെള്ള സ്രോതസ്സുകൾ, കുളങ്ങൾ, തോടുകൾ, നീരുവൃത്തിയാക്കി മലിനീകരണം ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഒരിക്കൽ ഉപയോഗിച്ച ജലം വീണ്ടും പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിനു ശുദ്ധീകരണ പുനരുപയോഗ പരിപാടികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കി. ജലവിവര, വിദ്യാഭ്യാസ, വിജ്ഞാന, വ്യാപനകാര്യങ്ങൾ, ജലഗുണനിലവാര സഹായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പരിശീലനം ലഭിച്ച കുടുംബശ്രീ മിഷൻ റിപ്പോർട്ടിനു മുമ്പെ 3 വർഷങ്ങളിലായി നടപ്പിലാക്കി വരുന്നു.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി മറ്റു സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും (എം.പി ഫണ്ട്, മുതലായവ) ധനസമാഹരണം നടത്തിയിട്ടില്ലാത്തതും, ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക് എന്നിങ്ങനെ വിഹിതം ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതും ആണ്.

നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജലശുചിത്വ സമിതികൾ രൂപീകരിക്കാൻ വാർഡുകളിലും വാർഡുതല ശുചിത്വ സമിതികൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി 2020-21 വർഷം മുതൽ 2025-26 വർഷം (ഒഴികെ) താഴെ പറയും പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകുന്നതിനായി ജൽ ജീവൻ മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പേരിൽ തുക വക ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

വർഷം	വകയിരുത്തിയ തുക	ഫണ്ടിനം
2020-21	342000.00	വികസനഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം
2021-22	342000.00	വികസനഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം
2022-23	വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല	-
2023-24	92000.00	വികസനഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം
2024-25	342000.00	വികസനഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം
2025-26	125000.00	വികസനഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം

സർക്കാരിൽ നിന്നും പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തമായ ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നാളിതുവരെ തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

**1-18 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം**

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിലേക്ക് സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചു വരുന്നുവെന്നാണ് ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് ലഭ്യമാവുക.

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

സ്തംഭം	വർഷം	ലഭിച്ച തുക	ചെലവ് തുക	നീക്കിയിരിക്കുന്ന തുക

1.ഹെൽത്ത് ഗ്രാൻ്റ് (Buidingless Subcentres)	2021-22 (ഫണ്ട് ലഭിച്ചത് 2022-23 ൽ)	0	0	0
	2022-23 (ഫണ്ട് ലഭിച്ചത് 2023-24 ൽ)	2775000.00	0	2805500 (പലിശ 30500 യും ചേർത്ത തുക)
	2023-24 (ഫണ്ട് ലഭിച്ചത് 2024-25 ൽ)	0	2496393.00	394915 (പലിശ 85808)
2.ഹെൽത്ത് ഗ്രാൻ്റ് (Diagnostic InfraStructure To The PHCs)	2021-22 (ഫണ്ട് ലഭിച്ചത് 2022-23 ൽ)	208161.00	203604.00	7335 (പലിശ 2778യും ചേർത്ത തുക)
	2022-23 (ഫണ്ട് ലഭിച്ചത് 2023-24 ൽ)	730000.00	76884.00	669995 (പലിശ 9544 യും ചേർത്ത തുക)
	2023-24 (ഫണ്ട് ലഭിച്ചത് 2024-25 ൽ)	305000	202811	794279 (പലിശ 22095യും ചേർത്ത തുക)
3.ഹെൽത്ത് ഗ്രാൻ്റ് (Health And Wellness Centres)	2021-22 (ഫണ്ട് ലഭിച്ചത് 2022-23 ൽ)	80000	74509	6633 (1142 പലിശ ഉൾപ്പെടെ)
	2022-23 (ഫണ്ട് ലഭിച്ചത് 2023-24 ൽ)	318000	14412	314324 (4103 പലിശ ഉൾപ്പെടെ)
	2023-24 (ഫണ്ട് ലഭിച്ചത്)	505000	8184	821990 (10850 പലിശ ഉൾപ്പെടെ)

	2024-25		
	(ൽ)		

കണക്കുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന്

**2. പദ്ധതികളുടെ അവലോകനം**

സ്കീം - 1 പ്രകാരം വിഭാവനം ചെയ്ത പദ്ധതി -SO194/25 -

പൊൽപ്പുള്ളി പിഎച്ച്സി സബ്സെന്റർ നിർമ്മാണം

അടങ്കൽ- 5550000

നിർവ്വഹണം - അസി.എഞ്ചിനീയർ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാർഡ് - 1 ൽ ചുരിക്കാടാണ് പിഎച്ച്സി സബ്സെന്റർ എന്ന ബഹുവർഷ പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ സാന്നിദ്ധ്യങ്ങൾ സൗകര്യങ്ങൾ, വാട്ടർ കണക്ഷൻ, സ്റ്റോറേജ് ടാങ്ക് തുടങ്ങിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. പദ്ധതിയ്ക്കായി നാളിതുവരെ 24, 96, 393രൂപ 26.06.25 ന് ഓഡിറ്റ് ടീം പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ സ്ഥലപരിശോധന എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ നിലവിലെ സ്ഥിതി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്കെച്ചിൽ പ്രവൃത്തികൾ, കോണിപ്പടികളുടെ നിർമ്മാണ സെന്ററിങ്ങ്, ഷട്ടറിങ്ങ് പ്രവൃത്തികൾ, പാർപ്പറ്റ് Solid Block നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ എന്നിവ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്ലംബിങ്ങ്, സാന്നിദ്ധ്യ എന്നിവ വെക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ, വാട്ടർ കണക്ഷൻ, ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നിർമ്മാണം, ഇന്റർ ലോക്ക് പാകൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിച്ചുവരികയാണ്.

മേൽ പ്രോജക്ട് സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ച് ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യം 6 വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

സ്കീം 2, 3 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.ഒ. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4/21.06.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയവർഷത്തിൽ സ്റ്റേഷണറി, കസേര, എ.സി, റഫ്രിജറേറ്റർ തുടങ്ങിയവയും, മീറ്റർ, സ്ക്രിപ്പിംഗ്, രജിസ്റ്റർ എന്നിവയും, 2024-25 വർഷത്തിൽ ഫ്ലൂക്കേയു.പി.എസ് എന്നിവയും വാങ്ങിയതായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ 2024-25 ലെ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് പ്രൊസീഡിയറിയിലാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**3. നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി തയ്യാറാക്കി മുഴുവൻ ഗ്രാന്റ് തുകയ്ക്ക് പൊതുജനാരോഗ്യ സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായുള്ള സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 ഹരിതകർമ്മസേന തുടർ ചെലവുകൾ - പദ്ധതി പ്രകാരം 0 ഉത്പന്നങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല**

പദ്ധതി	ഹരിതകർമ്മസേന തുടർ ചെലവുകൾ	ഹരിതകർമ്മസേന തുടർ ചെലവുകൾ
പ്രൊജക്ട് നം	103/25,	138/25
നിർവ്വഹണം	വി ഇ ഒ	വി ഇ ഒ
അടങ്കൽ	121012/-	117517/-
ചെലവ്	104695/-	117317/-
ചെലവ് വിവരം, വൗച്ചർ നം, തീയതി, തുക	(1) XVFC/2024-25/48, 29.11.2024, 15443/- (2) XVFC/2024-25/88, 21.03.2025, 13451/- (3) XVFC/2024-25/85, 05.03.2025, 51599/- (4) XVFC/2024-25/86, 15.03.2025, 14366/- (5) XVFC/2024-25/84, 17.03.2025, 9836/-	(1) XVFC/2024-25/73, 04.03.2025, 11130/- (2) XVFC/2024-25/72, 18.02.2025, 733/- (3) XVFC/2024-25/48, 22.11.2024, 12000/- (4) XVFC/2024-25/31 290.06.2024, 8500 (5) XVFC/2024-25/34, 04.07.2024, 27506/- (6) XVFC/2024-25/43, 19.08.2024, 24965/- (7) XVFC/2024-25/44, 26.09.2024, 11733/- (8) XVFC/2024-25/49, 29.11.2024, 111750/-

വി ഇ ഒ നടപ്പാക്കിയ ഹരിതകർമ്മസേന തുടർ ചെലവുകൾ (103 രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഹരിതകർമ്മസേനയുടെ പ്രവർത്തനം വാങ്ങിയ ഉല്പന്നങ്ങളായ ഗ്രാമലക്ഷ്മി - രസീതി - 200 എണ്ണം, വാട്ടർ പ്യൂരിഫയറുകൾ പമ്പ്, ഫയർ എക്സ്റ്റിങ്ഗ്വിഷറുകൾ, വേസ്റ്റ് ബിൻ- 6, രസീതി പുസ്തക ഗ്രൂപ്പ്-30, റെയിൻ കോട്ട് -14 എണ്ണം, പ്ലാസ്റ്റിക് ബാഗ് - 1025 എണ്ണം, എന്നിവയൊന്നും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തു കാണാത്തതിനാൽ, ആയതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഉല്പന്നങ്ങളെല്ലാം ഹരിത കർമ്മ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ വി. ഇ. ഒ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്യൂരിഫയർ, ഫയർ എക്സ്റ്റിങ്ക്വിയറുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമലക്ഷ്മി - രസീതി - 200 എണ്ണം, മോഡേൺ, ഇതര സാമഗ്രികൾ എന്നിവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തിട്ടില്ല. എസ്റ്റിമേറ്റിലെടുത്ത് മാത്രം വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് നൽകിയ സാമഗ്രികളുടെ സ്റ്റോക്ക്, അവയുടെ വില ചേർത്ത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കേണ്ടതും ആയത് അട പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-20 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കൽ	
പ്രൊജക്ട്	S0134/25, എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി

	ധനസഹായം നൽകൽ
അടങ്കൽ (ഫണ്ട്)	850000.00 (850000- വികസന ഫണ്ട് -ടി എസ് പി)
ചെലവ്	500000.00(500000- വികസന ഫണ്ട് -ടി എസ് പി)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വി.ഇ.ഒ

എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണ സഹായം നൽക പദ്ധതിയിൽ 5 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഉള്ളത്. ആയതിൽ 4 ഗുണഭോക്താ സാമ്പത്തിക വർഷം തുക ഗഡുക്കളായി കൈമാറി. ആയതിന്റെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	തുക/ തീയതി	ആകെ നൽകിയ തുക
1	രവി	50000(13.03.2024) 50000(17.12.2024)	100000/-
2	നിവേദിത	75000 (20.03.2024) 75000(28.06.2024)	150000/-
3	ആകാശ്	75000(20.03.2024) 75000(25.06.2024) 25000(17.12.2024)	175000/-
4	അക്ഷയ് ബൽ	75000(18.02.2025)	75000/-
	ആകെ		5.00,000/-

മേൽ വിവരിച്ച പ്രകാരം തൻ വർഷം ആകെ 5,00,000 രൂപ ചെലവു ഗുണഭോക്താക്കൾ ആരും പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ, കടം നൽകിയ അന്വേഷണത്തിന് (14/ 25.06.2025) മറുപടിയായി, പണി വരുന്നതായും മുഴുവൻ തുകയും നൽകിയിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചിരിക്കുന്ന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി പരിശോധിച്ച്, നിർമ്മാണ പുരോഗതി വിലാസ ലക്ഷ്യത്തിലെത്തിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-21 വി.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കുന്ന ലൈഫ് പദ്ധതി -എസ് സി പി ഭവന നവീകരണപദ്ധതി**

വി.ഇ.ഒ നടപ്പാക്കുന്ന ലൈഫ് 2020 പദ്ധതിയിലെ (118/25) വീട് പൂർത്തീകരിക്കാനും, ആയതിനുള്ള കാരണവും ആരാണത് നൽകിയ അടങ്കൽ (13/21.06.2025) മറുപടിയായി ആകെ 123 പേരുള്ള ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയ്ക്ക് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. ഗുണഭോക്താ നിർമ്മാണത്തിലെ നിലവിലെ സ്റ്റേജ് പട്ടികയിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വീടിന്റെ നിർമ്മാണ ഘട്ടം	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
1	റൂഫ് സ്റ്റേജ്	58
2	ലിന്റൽ സ്റ്റേജ്	10
3	ബേസ്‌മെന്റ് സ്റ്റേജ്	18

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്റ്റേജ് അനുസരിച്ച് തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന അവസരത്തിൽ മൂലം തുക അനുവദിക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യവും, തുക അവസരത്തിൽ പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത സാഹചര്യവും ഉള്ളതും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നടത്തി നിർദ്ദേശം നൽകുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. രക്തമായി വീടു പണിയുടെ പുരോഗതി നിരീക്ഷിച്ച് പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വർഷം മോണിറ്ററിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അഭിപ്രായപ്പെടുന്നു.

**1-22 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി - വരവ് ചെലവ് അംഗീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി (പി.എം.സി) രണ്ട് മാസം ആവശ്യാനുസരണമോ യോഗം ചേരേണ്ടതും പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണ വിഭാഗത്തിൽ പരിഹാര നടപടികൾ നിർദ്ദേശിക്കേണ്ടതും മെമ്പർമാർ അവതരിപ്പിക്കുന്ന ഓരോ മാസത്തെയും റിപ്പോർട്ടും വരവ് ചെലവ് അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

പി.എം. സി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ പഞ്ചായത്തിൽ പി.എം.സി ഭേദം 13.05.2024, 03.07.2024, 26.11.2024, 09.01.25, 5.3.2025, 27.03.25 എന്നീ തീയതികളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മെമ്പർ സെക്രട്ടറി ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളും അവതരിപ്പിച്ച്, അംഗീകാരം വാങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് (12/24.06.2025) ഭാവിയിൽ ഓരോ മാസത്തെയും റിപ്പോർട്ടും, വരവ് ചെലവ് അവതരിപ്പിച്ച്, അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പാലിയേറ്റീവ് കെയർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിയേറ്റീവ് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-23 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.**

പ്രൊജക്ട്-	66/25 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	173/25-ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)

അടങ്കൽ	350000 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)	150000 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)
ചെലവ്:	വൗച്ചർ നം. 42401240 350000 രൂപ	വൗച്ചർ നം. 42401240 150000 രൂപ
തിയതി-	01.09.2024	10.02.2025

പൊൽപ്പുള്ളി ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ എക്സ്പ്രകാരം തൻ വർഷം 27/23-24നും ബിൽ പ്രകാരം ഹോം കോയ്ക്ക് 500000 രൂപ ഹോമിയോപ്പതിക് കോർപ്പറേഷന്റെ A/C No. 34306403911 ലേക്ക് നൽകി പ്രൊജക്ടുകളിലായി താഴെ പട്ടികയിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള തുകകൾക്ക് മലദ്യുമായിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട്	66/25 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	173/25-ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. തീയതി	P.F 196/25 Dt 19.08.24-350000	P.F 1015/25 Dt 6.1.25-150000
ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ രസീതി/തുക	LF1873/10.12.24 -167113 LF 2637/ 21.02.24 -98002	-- -
ലഭ്യമാകാത്ത മരുന്നുകളുടെ തുക	84885 രൂപ	150000 രൂപ

പ്രസ്തുത വിഷയത്തിന്മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (16/25) മറുപടി പ്രകാരം വകുപ്പ് തല നിർദ്ദേശം അനുസരിച്ചു ഏപ്രിൽ മാസം സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേനെ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റും ഹോംകോയും തമ്മിൽ ലിങ്കേജ് നടക്കുന്നത് മൂലം ആണ് സ്ഥാപനത്തിൽ മരുന്ന് ലഭിക്കുവാനേരിടുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 27.05.2025 നു 69(B)/2025 കത്ത് പ്രകാരം ബാക്കിയുള്ള മരുന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയി. ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

മരുന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, ഫൈനലിറ്റി എന്നിവ അടുത്ത ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-24 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം**

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 53 പ്രവൃത്തികൾ ലഭ്യമാക്കിയെങ്കിലും 40 പ്രവൃത്തികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയത്. 21962107/- രൂപ വകയിരുത്തിയതിൽ 12683850/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള ശതമാനം 58%. പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കി ഗ്രാന്റ് തുടങ്ങി വിനിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

റോഡ്, റോഡിതര ഫണ്ടുകളുടെ വിനിയോഗം ആസ്തി സംരക്ഷണ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19-04-2022 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ 6.8 (1) പ്രകാരം മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടും ലഭ്യമാക്കാൻ ഫണ്ടും ഉപയോഗപ്പെടുത്തി തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മേൽനോട്ടത്തിലും നിയന്ത്രണത്തിലുമുള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി (Asset Maintenance Plan) തയ്യാറാക്കുന്നതിനും സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള ആസ്തി വിപുലവൽക്കരിക്കുന്നതിനും സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉന്നത നിലവാരത്തിലേക്ക് അനുയോജ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ അനുസൃതമായി ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കി റോഡ്, റോഡ് മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ 6.8 (2) പ്രകാരം അംഗീകൃത ഏജൻസിയായ ജി.ഐ.എസ്. സങ്കേതങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തി ആസ്തികളുടെ ഡിജിറ്റൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറുമറ്റം കാലികവും ആക്കേണ്ടതാണെന്നും ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള എല്ലാ ആസ്തികളും ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും സ്ഥാപനങ്ങൾ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ Track Mapping പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും, റോഡിതര ആസ്തികൾ മെപ്പിംഗ് പരിശീലനം ലഭിച്ചതനുസരിച്ച് ആയതിന്റെ ഡിജിറ്റലൈസേഷൻ പൂർത്തീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ടെന്നും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കാലികമാക്കൽ സമബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ.ഉ (ആർ.ടി) നം.166/17/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 20.01.2017 പ്രകാരം അന്നു മാനേജ്മെന്റ് മാനുവലിലെ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് പഞ്ചായത്തിൽ അസറ്റുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 പിഎച്ച്സി സബ്സെന്റർ - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്**

കെട്ടിടങ്ങളില്ലാത്ത സബ്സെന്ററുകൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനു ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ₹2805500/- (കനറാ ബാങ്ക് A/C No.10042346172) പ്രഖ്യാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പിഎച്ച്സി സബ്സെന്റർ നിർമ്മാണം, പൊൽപ്പള്ളി എന്ന ബഹുവിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം. 167/24, So194/25- പൊൽപ്പള്ളി പിഎച്ച്സി സബ്സെന്റർ നിർമ്മാണം  
അടങ്കൽ- 5550000

സാങ്കേതികാനുമതി -124665/23/22.02.24

കരാർ - 22/AE/LSGD/PLPY/2023-24/ 14.03.24

സപ്ലൈമെന്റി കരാർ - 22/AE/LSGD/PLPY/2023-24/ 22.03.25

കരാറുകാരൻ -ശ്രീ അശോകൻ. വി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാർഡ് - 1 ൽ ചുരിക്കാടാണ് പിഎച്ച്സി സബ്നെ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനു പുറമെ സാന്നിട്ടേഷ വാട്ടർ കണക്ഷൻ, സ്റ്റോറേജ് ടാങ്ക് തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾ എസ്റ്റിമേറ്റ് പദ്ധതിക്കായി നാളിതുവരെ വന്നിട്ടുള്ള ചെലവ് താഴെ ചേർക്കുന്നു.

CC I & Part Bill – 841177 .00

CC II & Part Bill -2100887.00

CC III & Part Bill -24,96,393.00

അനുവദിച്ച തുക

841177.00 – 28.12.24

1382186.00 – 3.02.25

ആകെ ചെലവ് -24,96,393 .00

സപ്ലിമെന്ററി കരാർ പ്രകാരം പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സമയം 21.0 പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടുന്ന പ്രവൃത്തികൾ എന്നീ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുവാനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം-18/25.06.25) സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്ത് അധികൃതരുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തിയ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിന്റെ നിലവിലെ ചെലവ് ചേർക്കുന്നു.

കെട്ടിടത്തിന്റെ സ്കെച്ചുപ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾ, കോണിപ്പടികളുടെ നിർമ്മാണം, സെന്ററിങ്ങ്, ഷട്ടറിങ്ങ് പ്രവൃത്തികൾ, പാർപ്പറ്റ് Solid Block നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ എന്നിവ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്ലംബിങ്ങ് , സാന്നിട്ടേഷൻ എന്നിവ വെക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ, വാട്ടർ കണക്ഷൻ, ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നിർമ്മാണം, ഇൻറർ ലോക്ക് പാകൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള സ്വീകരിച്ചുവരുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പ്രൊജക്ട് സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ച് ഉൾക്കൊള്ളുന്നതിലേക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

നിർമ്മാണത്തിലിരിക്കുന്ന പി. എച്ച്.സി സബ്സെന്റർ കെട്ടിടം



**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിര**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിര**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന**

**4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം തുകയിലെ ഒടുക്കിയ തുക**

പൊൽപ്പുള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്കിയ തുക

1. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഇടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
19	72000	72000	--	-

\* 01.04.2024 മുതൽ 31.03.2025വരെ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടേത്  
 2.മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024നുള്ള  
 പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/22മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/23 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാ ബാക്കി നിൽക്കു തുക
ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.

3 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് ( 01.07.2024 ൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള ജീവനക്കാർ )

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/22മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/24 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാ ബാക്കി നിൽക്കു തുക
ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.

4. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് ( 01.08.2024 മുതൽ 31.03.2025നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ )

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/22മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/24 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാ ബാക്കി നിൽക്കു തുക
ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.	ഇല്ല.

**4-2 വാർഷിക കണക്ക് പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയവർ**

	വാർഷികം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
	2024-25	19.6.2025മുതൽ 27.6.2025വരെ	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം-1 ആയി

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

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ട്	ചെലവ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ചിറ്റൂർ	2024-25	1272950	25/25-നെൽകൃഷിക്ക് ധനസഹായം- ജനറൽ	1272950
		256010	84/25 -പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	256010
		711791	31/25 - ലൈഫ് മിഷൻ ജനറൽ 2020	711791
		1660000	118/25 - ലൈഫ് മിഷൻ -എസ്.സി.പി	1660000
		757400	34/25 - ലൈഫ് മിഷൻ -എസ്.സി.പി 2020	757400
		1500000	111/25 - ലൈഫ് മിഷൻ-ജനറൽ	1500000
		149500	56/25 -ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്പോർട്സ്	149500
ആകെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം		6307651 -		6307651
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പാലക്കാട്	2024-25	164500	26/25-നെൽകൃഷിക്ക് ധനസഹായം- എസ്.സി.പി	164500
		2648250	25/25-നെൽകൃഷിക്ക് ധനസഹായം- ജനറൽ	2648250
		600000	111/25 - ലൈഫ് മിഷൻ ജനറൽ	600000
		975000	118/25 - ലൈഫ് മിഷൻ -എസ്.സി.പി	975000
		70000	56/25 -ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്പോർട്സ്	70000

		100000	57/25- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി- ജനറൽ	100000
		100000	So114/25 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി- ജനറൽ	100000
	ആകെ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	4657750 -		4657750

#### 4-4 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർഷം നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടന്നുവെന്ന് തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	ഡെപ്ലോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	Take A Break കേന്ദ്രത്തിലേക്ക്	XVFC/24-25/P/83/15.03.25	12000	0
പി.എച്ച്.സെക്ഷൻ ചിറ്റൂർ	വാട്ടർ കണക്ഷൻ	XVFC/24-25/P/81/12.03.25	108000	0

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

#### 4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

#### 4-6 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിവരവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം ആകെ ലഭിച്ചത്	ആകെ	വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക മുതൽ
HUDCO ലൈഫ് ഭവനം	GO(Ms)68 /18/LSGD/ 18.05.18		16070328.00	8918690.00	24989018.00	*2704351.00

**4-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപം**

ഒന്നുമില്ല

**4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഒന്നുമില്ല

**4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ**

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇടപാട്
---	---	2013-14	6.1	ലഘു അപലോകനം -പെർഫോമൻസ് ഗ്രാനറ്റ് വിനിയോഗം	സമ്പൂർണ്ണ
---	---	2016-17	9.3.2	പ്രത്യേക റിപ്പോർട്ട് -ജലവിതരണവും തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സാമ്പത്തിക ബാധ്യതയും	സമ്പൂർണ്ണ
2014-15	2-7	2016-17	അധ്യായം-1	വസ്തു നികുതി	സമ്പൂർണ്ണ
2014-15	2-1, 2-2	2016-17	അധ്യായം-2	തൊഴിൽ നികുതി	സമ്പൂർണ്ണ
2019-20	1-14	2020-21	അനുബന്ധം-2	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	സമ്പൂർണ്ണ

**4-10 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളിലൂടെ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

**4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ	₹59440224
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹37259971
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഭാഗം1 പ്രകാരമുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ഒന്നുമില്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക ഒന്നുമില്ല

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടാകാവുന്ന വിവരം ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദിത്വം സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും ബാധകമല്ല

**4-12 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന എണ്ണം
1996-97	നം.കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി11/792/ 2018 തിയതി.6.9.2018 (ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് )	1
1997-98		0
1998-99		1
1999-2000		7
2000-01 പ്ലാൻഒഴികെ		2
2000-01 പ്ലാൻ		6
2001-02 പ്ലാൻഒഴികെ		0

2001-02		2
പ്ലാൻ		
2002-03		4
2003-04		13
2004-05		4
2005-06		12
2006-07		13
2007-08	എൽ.എഫ്.പി11/612/15/30-6-2015	6
2008-09	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/2144/15/5-3-2016	4
2009-10	എൽ.എഫ്.പി11.2140/2014/1-12-2014	8
2010-11	എൽഎഫ്.പി11/1896/2013/4-12-2013	7
2011-12	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/1478/15/19-9-2015	8
2012-13	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-11/1939/15/ 31.3.2016	7
2013-14& 2014-15	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-11/1072/16/18-10-2016	17
2015-16	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.11-744/2018/14-5-2018	7
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11-1752/2017/ 27.3.2018	15
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/259/2019/ 13.05.2019	12
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11-1399/2019/ 25.11.2019	18
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/891/2020/ 1.10.2021	13
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/2250/2022/ 19.11.2022	14
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.11/1827/22/ 23.06.23	22
2022-23	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.പി11/1785/23/ 15-03-2024	19
2023-24	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.പി11/1429/24/12.03.25, 18-12-2023	22

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 5(1) dated 5(1) dated 09-05-2025 and submitted on 14-05-2025 , 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 Polpully 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 Polpully Grama Panchayat as on 31-03-2025

**Date: 23/09/2025**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

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

**1. Major Observations**

Nil

**2. Other Observations**

1. All mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.
2. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow not in accordance with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. The value of total receipts and expenditure vary in the detailed and abstract schedules of the Receipt & Expenditure statement.
4. The expenditure w.r.to CFC tied grant not in accordance with the of I-6 schedule of Income & Expenditure statement.
5. Asset register is not updated . Hence the value of Fixed assets (schedule-B11) and Accumulated depreciation (schedule-B11(a) as per Balance sheet could not be ascertained.
6. The value of Capital work in progress is 0 as per Balance sheet schedule.
7. Expenditure incurred to Kerala Water Authority for Deposit works and remained unadjusted as on 31-3-2025 is not included in the B-18 schedule (Loans, Advances & Deposits) of Balance sheet.
8. The demand, collection and balance w.r.to Property tax (current) and water charges (arrear) do not tally in the Annual Financial statement.

Deputy Director

**അനുബന്ധം-2**  
**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പൊൻപള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**അനുബന്ധം - 3**

**വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ സംക്ഷിപ്തം**

Polpully Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
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	3031345.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	169700.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	1169153.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	88670.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	125256160.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	28278.00
180000000	Other Income	I-9	97673.00
190000000	Prior Period Income	I-19	-714.00
	<b>Total Income</b>		<b>3353490305.00</b>
<b>EXPENDITURE</b>			
210000000	Establishment Expenses	I-10	11349320.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	876084.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1506961.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	50250.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10921369.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	35372708.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	2818841.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	20163688.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	41647500.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1720005.00
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)	87991.00
	<b>Total Expenditure</b>		<b>3269448840.00</b>
	<b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>		<b>84041465.00</b>
	<b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>		<b>80629082.00</b>
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	3413097.00
	<b>Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)</b>		<b>3412383.00</b>

Polpully Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
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)	18682778.00

Cash	Cash	RP-40(a)	7232.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	475019.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	169700.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1189986.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	88670.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	11483211.00
171000000	Interest Earned	RP-9	28278.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	14077747.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3280890.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	359381.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	97673.00
330000000	Secured Loans	RP-31	8918690.00
340000000	Deposits Received	RP-33	61814.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	519155.00
	Grand total		59440224.00
	PAYMENTS		
	Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	3.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	26475.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3864606.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1876504.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	50864.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	31441519.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	22155590.00
Cash	Cash	RP-40(b)	24663.00
Grand Total			59440224.00

**Polpully Grama Panchayat BALANCE SHEET**

As on 31-March-2025

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	<b>LIABILITIES</b>		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	40288217.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	37842.00
312000000	Reserves	B-3	48113010.00
	Total Reserve & Surplus		2294409945.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	14757550.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		385616391.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	22284667.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		575923545.00
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	339165.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1322590.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		45689236.00
	<b>TOTAL LIABILITIES</b>		<b>3301639117.00</b>

	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	2572284.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	107870.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	13963288.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	74637764.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-8834330.00
	Total Fixed Assets		2144240958.00
	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	67705.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4101093.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	17225977.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	22180253.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1121137.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		1157398159.00
	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		3301639117.00

Deputy Director