# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## www.ksad.kerala.gov.in

# ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

# 2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി.പി10-1853/25

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 15/12/2025
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി.പി10-1853/25

തീയ്യതി: 15/12/2025

## <u>പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.</u>

**(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 ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-07-2024 മുതൽ 04-11-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 26 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

### <u>(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

**<u>ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:</u>**

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| സാബു.പി | ഡെപ്യൂട്ടിഡയറക്ടർ | 05-11-2025 | 14-11-2025 |

**<u>ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :</u>**

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 05-11-2025 | 14-11-2025 |

**<u>ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:</u>**

ശ്രീമതി സരിത.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ശബ്ലാദാസ്.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി രാജേശ്വരി.സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ഷാജിന്നീസ.എൻ, ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി ഷൈനി.എ | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ഡോ.ദിമിത്രോവ്.കെ.ജി | സെക്രട്ടറി | 01-04-2024 | 31-03-2025 |

**നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി. ശ്രുതി.കെ | കൃഷി ഓഫീസർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ.കെ.സുനിൽകുമാർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ഡോ.ബിജോയ് കുമാർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി | 01-04-2024 | 17-05-2024 |
| ഡോ.അജയകുമാർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി | 18-05-2024 | 31-03-2025 |
| ഡോ.ബിന്ദു.പി.നായർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ | 01-04-2024 | 31-05-2025 |
| ഡോ.വാണിശേഖർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,ഹോമിയോ | 01-06-2024 | 25-10-2024 |
| ഡോ.റീഭ.ബി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,ഹോമിയോ | 26-10-2024 | 31-03-2025 |
| ഡോ.ഷിജിൻ.കെ.ബി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവ്വേദം | 01-04-2024 | 26-12-2024 |
| ഡോ.ധന്യമാധവ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, | 27-12-2024 | 31-03-2025 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | ആയുർവ്വേദം | | |
| ഡോ.കിഷോർ മാത്യു | വെറ്ററിനറി ഡോക്ടർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ ജോൺസൺ | പ്രധാനാധ്യാപകൻ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ബിന്ദു.പി.എൻ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ഉമൈബ.എം | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി രഹിത | വി.ഇ.ഒ-1 | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ഒഴിവ് | വി.ഇ.ഒ-2 | 01-04-2024 | 01-12-2024 |
| ശ്രീമതി രജനി | വി.ഇ.ഒ-2 | 02-12-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ ശ്യാം എസ്.എൽ | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 01-04-2024 | 10-09-2024 |
| ശ്രീ സുബൈർ അലി.വൈ | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 11-09-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി. ശ്രുതി.ആർ നായർ | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2024 | 02-10-2024 |
| ശ്രീ.അരുൺ ബേബി | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 03-10-2024 | 31-03-2025 |

**ഉള്ളടക്കം**


| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | 1-1 |
| 2 | കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പത്രികകൾ വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല | 1-1-1 |
| 3 | ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-2 |
| 4 | ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല | 1-1-3 |
| 5 | ചെലവഴിച്ച തുകകൾ ബാധ്യതയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല | 1-1-4 |
| 6 | എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ് കാഷ് ബുക്ക്- വരവ് ചെലവ് തുകകൾ,AFS ലെ കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-5 |
| 7 | ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായുള്ള സംസ്ഥാന വിഹിതം ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിൽ വ്യത്യാസം | 1-1-6 |
| 8 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 9 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) | 1-3 |
| 10 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 11 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 12 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 13 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 14 | ക്യാഷ് പരിശോധന | 1-8 |
| 15 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 16 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകളുടെ വിവരം | 1-10 |
| 17 | വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ | 1-11 |
| 18 | കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ | 1-12 |
| 19 | തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി | 1-13-1 |
| 20 | ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്-കുറവായി ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി 8630 രൂപ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് തിരികെ അടവാക്കി | 1-13-2 |
| 21 | സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല | 1-13-3 |

| | | |
|---|---|---|
| 22 | തൊഴിൽ നികുതി വരവ് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ | 1-13 |
| 23 | നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മിനിമം ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയില്ല | 1-14-1 |
| 24 | ലൈസൻസ് ഫീ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന് അനുസൃതമായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല | 1-14-2 |
| 25 | ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ | 1-14 |
| 26 | ടെണ്ടർ ഫോറം വില തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല | 1-15 |
| 27 | ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്ട്സ് സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല | 1-16 |
| 28 | മുഴുവൻ തെരുവുവിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല- | 1-17 |
| 29 | ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല | 1-18 |
| 30 | ഭവന പുനരുദ്ധാരണം- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല | 1-19 |
| 31 | ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്കായി റോഡിതര -മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചു | 1-20 |
| 32 | ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല- | 1-21 |
| 33 | എ.ബി.സി പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല | 1-22 |
| 34 | വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - എസ്.സി - മുഴുവൻ കട്ടിലുകളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല | 1-23 |
| 35 | ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്കായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ അനുവദിച്ച പദ്ധതിഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു. | 1-24 |
| 36 | വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (ജനറൽ) - മുഴുവൻ കട്ടിലുകളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല | 1-25 |
| 37 | മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ | 1-26 |
| 38 | ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ ഉറപ്പാക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തി | 1-27 |
| 39 | പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് കാലതാമസം- പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല | 1-28 |
| 40 | ജല അതോറിറ്റി കുഴിച്ച റോഡുകളുടെ റീസ്റ്റൊറേഷൻ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് | 1-29 |

| | | |
|---|---|---|
| | പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹിച്ചു | |
| 41 | ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി അവലോകനം | 1-30 |
| 42 | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും അവലോകനം | 1-31 |
| **ഭാഗം 2** | | |
| --- No Records Found --- | | |
| **ഭാഗം 3** | | |
| 1 | ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ ഉറപ്പാക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തി,പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല | 3-1 |
| **ഭാഗം 4** | | |
| 1 | മെഡിസെപ് പദ്ധതി | 4-1 |
| 2 | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-2 |
| 3 | സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച ഫണ്ടുകളുടെ വിവരം | 4-3 |
| 4 | ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-4 |
| 5 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ | 4-5 |
| 6 | വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-6 |
| 7 | സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 4-7 |
| 8 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-8 |
| 9 | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് -തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ | 4-9 |
| 10 | ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-10 |
| 11 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-11 |
| 12 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം | 4-12 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | വാർഷിക കണക്ക് സംഗ്രഹം | |

# ഭാഗം -1

# പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2025 തീയ പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 25.06.2 തീയതിയിലെ 3(5)-ാം നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 15.07.25 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പി ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ് ഏജൻസിക എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഇ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നി അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമാ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഇ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികക വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണ വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാ എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റ വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

**ബി. വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതി വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ആലത്തു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025

അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2025ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: പാലക്കാട്

തീയതി: 15.12.2025

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ട

**1-1-1 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പത്രികകൾ വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല**

എ) ചട്ടം 62 ഇ – അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ – പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങ കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ തുടങ്ങിയവ

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് – അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ
ഈ പത്രികകൾ അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 5/06.11.25 )

**1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല**

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease In Cash An Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 6674417രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇത പത്രികയിൽ 2024-25 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financin Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 40526232 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കില ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് രീതി തുടരുന്നതാണ് ഈ അപാകത്തിന കാരണമായി മറുപടി നൽകിയത്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 5/06.11.25)

**1-1-3 ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല**

ആസ്തി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11- Fixed Assets, B 11(A) - Accumulated Depreciation , B-11(C)- Capital Expenses (Productive Sector), B-11(C)- Capit Expenses (Infrastructure Sector) എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുവാ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

**1-1-4 ചെലവഴിച്ച തുകകൾ ബാധ്യതയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയിട്ടില്ല**

1) ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ വാട്ടർ ടാങ്ക് നിർമ്മാണത്തിനുള്ള സ്ഥലം വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായ പുതുക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 1204800 രൂപ 18.09.24 തിയ്യതിയിൽ സ്ഥല ഉടമയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ചെലവ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക I&E പത്രികയിലേ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക ബാലൻസ ഷീറ്റിൽ B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യത ആയി തുടരുന്നു.
തുക ചെലവായിട്ടുള്ള വിവരം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു.(ഓഡി അന്വേഷണം നം 5/06.11.25)

2) Health Grant Towards Buildingless Subcentres ന്റെ CANARA Bank - Account No 110054929920 പ്രകാരം 31.03.25 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 7,72,610 രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര പത്രിക RP 40(B), B 17 ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരവും നീക്കിയിരിപ്പ് 772610 ആണ്. എന്നാൽ B ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 28,73,303 ആണ് നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിക്കുന്നത്. 2100693 രൂപയുടെ ചെലവ് B ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല. യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് 772610 ആണെന്നും ഈ തുക ജേർണ ചെയ്യാൻ വിട്ടു പോയതിനാലാണ് B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ വ്യത്യാസം വന്നതെന്നും അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷത്തെ അക്കൗണ്ടിൽ ആയത് ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ഓഡി അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു.

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡി അന്വേഷണത്തിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി എന്നിവ പ്രകാരം Buildingles Subcentres നായുള്ള ആകെ ചെലവ് 2150024 രൂപയാണ്. 49331 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം പലി ഹെഡിൽ നിന്നുള്ള ചെലവാണോ എന്നതിൽ വ്യക്തതയില്ല.

3) Health Grant Towards Coversion Of Rural PHC And Subcentres ന്റെ CANARA Bank - Accou No - 110054930110 പ്രകാരം 31.03.25 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 644667 രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര പത്രിക RP 40(B), B 17 ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരവും നീക്കിയിരിപ്പ് 644667 ആണ്. എന്നാൽ B ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 1026184 ആണ് നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിക്കുന്നത്. 381517 രൂപയുടെ ചെലവ് B ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

യഥാർത്ഥ നീക്കിയിരിപ്പ് 644667 ആണെന്നും ഈ തുക ജേർണൽ ചെയ്യാൻ വി പോയതിനാലാണ് B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ വ്യത്യാസം വന്നതെന്നും അടുത്ത സാമ്പത്തികവർഷത്തെ അക്കൗണ്ടിൽ ആയത് ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള മറുപടിയി അറിയിച്ചു.

4) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ മുൻവർഷത്തെ ആകെ മുന്നിരിപ്പ് തുകയായ 506219 രൂപയിൽ 2023-24 വർഷം ലഭിച്ച എടാംപറമ്പ് വാലിപ്പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്ലാ സ്ഥാപിക്കൽ, കുന്നം പറമ്പ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം എന്നീ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച ആ 1131481 രൂപ 2024-25 ൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ചെലവ് I&E പത്രികയിലോ ബാലൻ ഷീറ്റിൽ ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് 3930718 രൂപ മാത്രമാണ്.

5) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നുള്ള മുൻവർഷ ബാലൻസ് തുകയിൽ 122790 രൂപയു മുന്നിരിപ്പ് ചെലവായതായി കാണുന്നില്ല. എന്നാൽ ഈ തുക 2024-25 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/06.11.25)

## 1-1-5 എം.ജി.എൻ. ആർ.ഇ.ജി.എസ് കാഷ് ബുക്ക്- വരവ് ചെലവ് തുകകൾ,AFS ലെ കണക്കുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

എം.ജി.എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എസ് അഡ്മിൻ ചെലവ് ഫണ്ട് ഇനത്തിലുള്ള മുന്നിരിപ്പ്, RP 30 എന്നി പ്രകാരം ആകെ വരവ് 1407690 രൂപയും എന്നാൽ I-14(F) പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 140863 രൂപയുമാണ്. ആകെ ലഭ്യമായ അഡ്മിൻ വരവിനേക്കാൾ കൂടുതലായി 942 രൂപ ചെലവഴിച്ചതാ കാണുന്നു. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അടവാക്കിയ ടെലഫോൺ ചാർജ്ജ് അഡ്മിൻ ചെലവി ഉൾപ്പെട്ടതിനാലാണ് ഇപ്രകാരം സംഭവിച്ചിട്ടുള്ളത് എന്നറിയിച്ചു.

I-14(C) പ്രകാരമുള്ള കൂലിച്ചെലവ് 15938420 രൂപയാണ് . MGNREGS ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാര കൂലിച്ചെലവ് 15888420 രൂപ മാത്രമാണ്. 50000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടി വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം കണ്ടെത്തി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം 5/06.11.25)

**1-1-6 ലൈഫ് പദ്ധതിക്കായുള്ള സംസ്ഥാന വിഹിതം ചെലവ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിൽ വ്യത്യാസം**

വാർഷിക കണക്കുകൾ, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരം ലൈഫ് പദ്ധതിയുടെ സംസ്ഥാനവിഹിതം ഇനത്തിൽ 600000 രൂപയാണ് 2024-25 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ചെലവ എന്നാൽ ഇതിൽ 200000 രൂപയുടെ ബിൽ പെയ്ഡ് ആയിട്ടില്ല. എന്നാൽ പെയ്ഡ് ആകാത ബിൽ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് ചെലവു തുകയായി I&E പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത യഥാർത്ഥത്തിൽ ചെലവ് 400000 രൂപയും I&E പത്രികയിലെ ചെലവ് 600000 രൂപയുമാണ വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം 28/14.11.25 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-2 ബജറ്റ്**

09.02.2024 ന് ചേർന്ന ഭരണ സമിതി യോഗത്തിലെ തീരുമാനം 1(1) പ്രകാരം ബജ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 14.03.2025 ലെ തീരുമാനം നം.1 പ്രകാരം ബജറ്റ് പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരി. ബജറ്റിന്റെ സംക്ഷിപ്തം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 9982302 |
| തൻവർഷം വരവ് | 282000600 |
| ആകെ വരവ് | 291982902 |
| ചെലവ് | 281074900 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 10908002 |

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)**

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 18366749 |
| വരവ് | 60040224 |
| ആകെ | 78406973 |
| ചെലവ് | 53365807 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 25041166 |

**1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

| ഫണ്ടിനം | മുൻ ബാക്കി | തൻവർഷ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക |
|---|---|---|---|---|---|
| വികസനഫണ്ട് - ജനറൽ | 0 | 20427401 | 20427401 | 17487000 | 2940401 |
| വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി | 0 | 10153896 | 10153896 | 6230252 | 3923644 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് | 0 | 35080234 | 35080234 | 22464298 | 12615936 |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ് | 0 | 4912290 | 4912290 | 4209000 | 703290 |
| CFC-Tied (Bank) * | 1543346 | 6327000 | 7870346 | 3165370 | 4704976 |
| CFC-UnTied(Bank) | 758342 | 3154673 | 3913015 | 1109238 | 2803777(*) |
| CFC Perfomance Grant | 0 | 68207 | 68207 | 68207 | **0** |

(*) B4 , B17 ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് 2856896 രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 53119 രൂപ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതം</u>

എ)

| ഫണ്ടിനം | മുൻ ബാക്കി | തൻവർഷ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---|---|---|---|
| ICDS | 143012 | 2431039 | 2574051 | 1879839 | 694212 |
| സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ | 0 | 144000 | 144000 | 144000 | 0 |
| പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ | | | | | |
| Health Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To PHCs And CHCs | 426944 | 406155 | 833099 | 401235 | 431864 |
| Health Grant Towards Conversions Of PHCs And Subcentres Into Health And Wellness Centres | 391331 | 634853 | 1026184 | 0 | 1026184 (*) |
| Health Grant Towards Buildingless Subcentres | 2805500 | 67803 | 2873303 | 0 | 2873303 (**) |

(**) Health Grant Towards Buildingless Subcentres ന്റെ CANARA Bank - Account No 110054929920 പ്രകാരം 31.03.25 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 7,72,610 രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര പത്രിക RP 40(B), B 17 ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരവും നീക്കിയിരിപ്പ് 772610 ആണ്. എന്നാൽ B ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 28,73,303 ആണ് നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിക്കുന്നത്. 2100693 രൂപയുടെ ചെലവ് B ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.
സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം സംബന്ധിക്കുന്ന ഓഡി അന്വേഷണത്തിന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മറുപടി എന്നിവ പ്രകാരം Buildingless Subcentre നായുള്ള ആകെ ചെലവ് 2150024 രൂപയാണ്. 49331 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല .

(*) Health Grant Towards Coversion Of Rural PHC And Subcentres ന്റെ CANARA Bank - Accou No - 110054930110 പ്രകാരം 31.03.25 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 644667 രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര പത്രിക RP 40(B), B 17 ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരവും നീക്കിയിരിപ്പ് 644667 ആണ്. എന്നാൽ B ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 1026184 ആണ് നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിക്കുന്നത്. 381517രൂപയുടെ ചെലവ് B ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

ബി)തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭരണച്ചെലവുകൾ | 5258 | 1402432 | 1407690 | 1407690 (*) | 0 |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | 0 | 15938420 | 15938420 | 15938420 | 0 |
| ആകെ | 5258 | 17340852 | 17346110 | 17346110 | 0 |

(*) മുന്നിരിപ്പ് , RP 30 എന്നിവ പ്രകാരം ആകെ വരവ് 1407690 രൂപയും എന്നാൽ

I-14(F) പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 1408632 രൂപയാണ്. ആകെ ലഭ്യമായ അഡ്മിൻ വരവിനേക്കാ കൂടുതലായി 942 രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക I-14(C) പ്രകാരമുള്ള കൂലിച്ചെലവ് 15938420 രൂപയാണ് . MGNREG കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം കൂലിച്ചെലവ് 15888420 രൂപ മാത്രമാണ്. 50000 രൂപയുടെ വ്യത്യാസ വിശദീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ലൈഫ് മിഷൻ (State Share) | 1020000 | 100000 | 1120000 | 600000 | 520000 |
| ശുചിത്വമിഷൻ- Total Sanitaiton | 399848 | 0 | 399848 | 1146 | 398702 |
| Fund For Transfered Institutions - Development Of Scheduled Castes - Capital | 0 | 100736 | 100736 | 0 | 100736 |

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് | പദ്ധതി അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് | പദ്ധതി ചെലവ് | നടപ്പാക്കാത്തവ | പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം |
|---|---|---|---|---|---|
| 292 | 140402360 | 204 | 71991962 | 88 | 70 |

**നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ**

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| കൃഷി ഓഫീസർ | 7 | 7 | 9728763 | 7198432 | 73.99 |
| വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ | 2 | 2 | 280000 | 280000 | 100 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC | 10 | 5 | 3306626 | 1559804 | 47.17 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം | 3 | 2 | 675000 | 625000 | 92.59 |
| മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ | 2 | 2 | 270000 | 270000 | 100 |
| വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-1 | 8 | 8 | 6685000 | 3327500 | 49.78 |
| വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-2 | 9 | 6 | 11094700 | 3797692 | 34.23 |
| ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | 9 | 8 | 8797517 | 5726934 | 65.1 |
| സെക്രട്ടറി | 36 | 20 | 13674862(+) 3502460 | 11183163 | 65.1 |
| അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ | 177 | 122 | 75897645 | 34399455 | 45.32 |
| ഹെഡ്മാസ്റ്റർ | 13 | 8 | 2359000 | 1202466 | 50.97 |
| ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ | 4 | 4 | 775000 | 661409 | 85.34 |
| അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | 12 | 10 | 3355787 | 1760107 | 52.45 |
| ആകെ | 292 | 204 | 140402360 | 71991962 | 51.28 |

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---|---|---|---|
| ഭരണച്ചെലവുകൾ | 5258 | 1402432 | 1407690 | 1407690 (*) | 0 |
| ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | 0 | 15938420 | 15938420 | 15938420 | 0 |
| ആകെ | 5258 | 17340852 | 17346110 | 17346110 | 0 |

(*) മുന്നിരിപ്പ് , RP 30 എന്നിവ പ്രകാരം ആകെ വരവ് 1407690 രൂപയും എന്നാൽ I-14(F) പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 1408632 രൂപയാണ്. ആകെ ലഭ്യമായ അഡ്മിൻ വരവിനേക്കാ( കൂടുതലായി 942 രൂപ ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നു.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക I-14(C) പ്രകാരമുള്ള കൂലിച്ചെലവ് 15938420 രൂപയാണ് . MGNREG കാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരം കൂലിച്ചെലവ് 15888420 രൂപ മാത്രമാണ്.

## 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|
| കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 490600 | 301 |
| വിധവാ പെൻഷൻ | 1966800 | 1034 |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 3201500 | 2151 |
| വികലാംഗ പെൻഷൻ | 527200 | 314 |
| 50 വയസ്സിന് മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ | 134800 | 85 |

## 1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 07.11.2025 തീയ്യതിയിൽ 11.50 Am സമയത്ത് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തി. പ്രസ്തുത ദിവസത്തെ Counter Collection 1619 (ആയിരത്തി അറുന്നൂറ്റി പത്തൊൻപത് )രൂപ നീക്കിയിരുപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഐ.എസ്.ഒ സർട്ടിഫിക്കേഷൻ 26.02.27 വർഷം വരെ പ്രാബല്യത്തിലുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവു പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം തൃപ്തികരമായ രീതിയിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. സദ്ഭരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഇ-ഗവേണൻസ്, സ്ഥാപനത്തിലും, ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിലും കമ്പ്യൂട്ടർവൽക്കരണം എന്നിവ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം അക്കൗണ്ടിംഗ്, തനത് ഫണ്ട് രേഖകൾ എന്നിവ ILGMS സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് കൈകാര്യം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. രേഖകളുടെയു രജിസ്റ്ററുകളുടെയും സൂക്ഷിപ്പ് കൃത്യമാണ്. വാർഷികകണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങ ഓഡിറ്റിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടുള്ളവ പരിഹരിച്ച് കണക്കുകൾ കുറ്റമറ്റതാക്കാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.
Smart Software 01.04.2025 മുതൽ നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് ഉപയോഗിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 2025 ഏപ്രിൽ മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള പ്രതിമാസ റീകൺസിലിയേഷ നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും അന്വേഷണങ്ങൾക്ക് സമയബന്ധിതമായ മറുപടിയും അനുബന്ധരേഖകളും നൽകുന്നതിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധ ചെലുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തൊഴി നികുതി ഇനത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ വരവ് നഷ്ടം സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റ് വേളയി തന്നെ ഈടാക്കിയ നടപടി പ്രത്യേകം അഭിനന്ദനം അർഹിക്കുന്നു.

കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെ പരിപാലനച്ചെലവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിന് വൻബാധ്യ സൃഷ്ടിക്കുന്നുണ്ട്. വെള്ളക്കരമിനത്തിൽ ഭീമമായ കുടിശ്ശികയും നിലനിൽക്കുന്നു. ജൽ ജീവൻമിഷ പദ്ധതി പൂർത്തിയാകുന്നതോടെ ഈ പ്രശ്നം പൂർണ്ണമായും പരിഹരിക്കുന്നതിലേക്ക് ഭരണ നിർവ്വഹണാധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. നിലവിൽ ജൽ ജീവൻമിഷൻ പദ്ധതിയു പുരോഗതി വിവരങ്ങളുടെ കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലില്ല. ജല അതോറിറ്റിയി നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കി വരുന്ന പദ്ധതികളുടെ വാർഡ് തിരിച്ചുള്ള വിവരങ്ങ

ശേഖരിച്ച് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ജല അതോറിറ്റി കുഴിച്ച റോഡുകളുടെ റീസ്റ്റോറേഷ
പ്രവൃത്തികൾക്കായി വൻതുക ചെലവഴിക്കേണ്ട സാഹചര്യവും ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.
വിവിധ വ്യാപാരസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയതിലെ കുറ
പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം , ഭവന പുനരുദ്ധാരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഇ
ഗുണഭോക്താക്കൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നു എന്നുറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതാണ
മുൻവർഷങ്ങളിൽ ലഭിച്ച ആശ്രയ ഫണ്ട് നിലവിലും ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന
ക്രമക്കേടുകൾക്ക് സാധ്യത ഒരുക്കുന്നതിനാൽ ഈ വിഷയം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി ലഭിച്ച സ്ഥാപനങ്ങൾക്കായി ചെലവഴിക്കേണ്ട റോഡിത
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിവിധ ക്ലബ്ബുകൾക്ക് പത്രമാഗസിനുകൾ വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായ
ചെലവഴിച്ച നടപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. തുടർച്ചയായ വർഷങ്ങളിൽ ഓഡിറ്റ് ഈ വിഷയ
ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിട്ടും നിലവിലും ഇത് തുടരുന്നത് ഗൗരവമായി കാണുന്നു.
ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ 1,3,4 ഭാഗങ്ങളിലെ എല്ലാ പരാമർശങ്ങളും ശ്രദ്ധിച്ച് സമയബന്ധിതമായ
തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകളുടെ വിവരം

അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ 2008-09 മുതൽ 2012-13 വരെയുള്ള ഓഡിറ്റ് ആണ
പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക ഭാഗം II (ബി)(2) ഒഴികെയുള്ള എല്ല
പരാമർശങ്ങളും തീർപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്.

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് ഡിസംബർ 2022 വരെ 27.1.2023 തീയതിയിൽ
പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

## 1-11 വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിക്കുന്ന വിവിധ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ 2024-25 വർഷത്തെ
റികൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ, ബാങ്ക് ബുക്ക്, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ് ബുക്കുകൾ എന്നിവ ഒത്തു
നോക്കി പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കണ്ടെത്തി.

1. ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ചു

എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്ക്, ആലത്തൂർ-50100358248373 ൽ നിന്നും 2025 ഫെബ്രുവരിയിൽ
പിൻവലിച്ച തുകകൾ ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ "Directly Debited B
Bank" എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മാർച്ച് മാസത്തിൽ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ മാർച്ച് മാസത്തെ റിക്കൺസിലേഷനിൽ നിന്നും ഈ തുകകൾ
ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു.

| ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് | തുക പിൻവലിച്ച തീയതി | തുക |
|---|---|---|
| എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്ക്, ആലത്തൂർ - 50100358248373 | 28.02.25 | 47211<br>22290<br>415754<br>21600<br>1760 |

| | | |
|---|---|---|
| ആകെ | | 508615 |

2. <u>ബാങ്ക് ബുക്കിൽ പേമെന്റ് വൗച്ചറാക്കിയ തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടി എന്നാൽ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല</u>

| ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് | വൗച്ചർ നം./ തീയതി | തുക |
|---|---|---|
| കാനറ ബാങ്ക്-Conversion Of Rural PHC&Subcenters Alathur 110054930110 | 22401683/ 25.03.25 | 401234 |

3. <u>ബാങ്കിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആകാത്ത Cash Or Cheque Deposited എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെ ചെക്കുകൾ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി</u>

താഴെ പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ 2025 ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ റികൺസിലിയേഷൻ പത്രി പ്രകാരം Cash Or Cheque Deposited എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെട്ട ചെക്കുകൾ മാർച്ച് മാസത്തി ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടില്ലെങ്കിലും മാർച്ച് മാസത്തെ റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രികയിൽ നിന്ന ഒഴിവാക്കിയിരിക്കുന്നു.

**എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി ബാങ്ക്, കാർഡ് പേമെന്റ് -തനത് ഫണ്ട് ആലത്തൂർ-50100299146847**

| ക്രമ നം. | വൗച്ചർ നം./ തീയതി | ചെക്ക് നം/ തീയതി | തുക |
|---|---|---|---|
| 1 | 32400237 /16.01.25 | -/03.12.24 | 9329 |
| 2 | 32400238 /16.01.25 | -/17.12.24 | 4415 |
| ആകെ | | | 13744 |

<u>4.വാർഷിക കണക്കിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല</u>

Canara Bank ൽ നിലനിൽക്കുന്ന NILP Alathur-110080369299 നമ്പറിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന തൻവർഷം ഇടപാടുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല, എന്നാൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ക്ലോസ ചെയ്യാതെ സൂക്ഷിക്കുന്ന ഈ അക്കൗണ്ട് ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തൻവർഷം ഇടപാടുകൾ നടത്താത്തതിനാലാണ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്തത് എന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നിഷ്ക്രിയമായി തുടരുകയാണെങ്കിൽ ആയത് ക്ലോസ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

മേൽവിഷയങ്ങൾ സൂചിപ്പിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.21/14.11.2025) ക്ര നം.4 പ്രകാരമുള്ള അപാകത്തിന് മാത്രമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. മറ്റ് അപാകങ്ങൾക വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല. അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-12 കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ</u>**

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ(ഇ.ജി) വകുപ്പിന്റെ 10.04.2025 തിയ്യതിയിലെ സ.ഉ (കൈ) നം.66/2025/L.S.G. നമ്പർ ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2025 ഏപ്രിൽ മാസം മുത കെ.സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ് വെയർ നിലവിൽ വന്നിട്ടുണ്ട്. കെ.സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന നടത്തി പണമിടപാടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.കേരള സർക്കാർ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 28/3/2011 തീയതിയിലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)83/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി നമ്പർ വിജ്ഞാപനത്തിലെ അക്കൗണ്ടിങ്ങ് ചട്ടം 57 പ്രകാര ബാങ്ക് ബുക്കുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പുകൾ ഓരോ മാസത്തിന്റെയും അവസാനം ലഭിക്കുന്ന ബാങ്ക്

ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്നാൽ 2025 ഏപ്രിൽ മുതൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീ കൺസിലേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

2.ഓൺലൈനായി ചെയ്യപ്പെടുന്ന പേമെന്റുകളുടെ തുക IKM Payment Gateway വഴി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ-Own Fund-6736119855 ലാണ് ക്രെഡിറ്റ് ആവുന്നത്. കെ-സ്മാർട്ട് നിലവിൽ വന്നതിന് ശേഷമുള്ള ടി പേമെന്റുകളുടെ വരവിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കിയതിൽ 202 ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ ഓൺലൈൻ പേമെന്റ് ആയി ഡേ ബുക്കിലും ബാങ്ക് ബുക്കിലും വരവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾ അതാത് ദിവസങ്ങളിലോ തുടർന്നുള്ള ദിവസങ്ങളിലോ ഭാഗികമായ മാത്രമാണ് ക്രെഡിറ്റ് ആവുന്നത്. ഓൺലൈൻ പേമെന്റുകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനായ കെ-സ്മാർട്ടിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള E-Payment Disbursement Report ഒരു നിശ്ചിത കാലയളവിലേക ലഭ്യമാകുന്നില്ല.

3.ബാങ്ക് /ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ ബാങ്ക് ബുക്കിലെ ദൈനംദിന മുന്നിരിപ്പ്, നീക്കിയിരിപ്പ് പ്രതിമാസ നീക്കിയിരുപ്പ് എന്നിവ കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമല്ല.

4.റീ കൺസിലേഷൻ മൊഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ “Cheque Issued But No Presented In To Bank, Cheque Deposited But Not Credited, Directly Credited To Bank, Direct Debited By Bank” എന്നിവയിൽ ക്രമീകരിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുടെ ആധികാരികത ഓഡിറ്റിൽ ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

5.ഒരു നിശ്ചിത പിരീഡിനുള്ളിൽ ക്യാൻസൽ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ള രസീതുകളുടെ റിപ്പോർട്ട് കെ-സ്മാർ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.22/14.11.25) കെസ്മാർ സോഫ്റ്റ് വെയറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സാങ്കേതിക പരിമിതികൾ മൂലമാണ് പ്രസ്തുത അപാകങ്ങ സംഭവിച്ചതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ പറഞ്ഞ അപാകങ്ങൾ ഇൻഫർമേഷൻ കേര മിഷന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തി അവ പരിഹരിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-13-1 തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കി</u>**

സ.ഉ.(സാധാ) നം 1149/2024/L.S.G.D തീയതി, തിരുവനന്തപുരം, 27-06-24 സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി സ്ലാബുകൾ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുത നിരക്കുകൾക്ക് 2024 ഒക്ടോബർ 1 മുതൽ (2024 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ) പ്രാബല്യം ഉണ്ട് പരിഷ്കരിച്ച സ്ലാബ് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| S.I No. | Range Of Half Yearly Income | Current Rate (In Rupee) | New Rate (In Rupee) |
|---|---|---|---|
| 1 | Up To Rs 11,999/- | Nil | Nil |
| 2 | Rs 12000 To 17999/- | 120 | 320 |
| 3 | Rs 18000 To 29999/- | 180 | 450 |
| 4 | Rs 30000 To 44999/- | 300 | 600 |
| 5 | Rs 45000 To 99999/- | 450/600/750 | 750 |
| 6 | Rs 100000 To 124999/- | 1000 | 1000 |
| 7 | Rs 125000 Onwards | 1250 | 1250 |

എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരി നിന്നും പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുതി നിരക്കുകൾക്കനുസൃതമായി നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടി വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

I) IDFC FIRST BHARATH LTD.

| ക്രമ നം. | ജീവനക്കാരുടെ പേര്, തസ്തിക | അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം (രൂപ) | ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി | ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി | കുറവ് | രസീതി നം. & തീയതി |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | മുഹമ്മദ് ആഷിം, റിലേഷൻഷിപ്പ് മാനേജർ | 49393 | 450 | 750 | 300 | 1240604800/ 28.02.2025 |
| 2 | രാകേഷ്.ആർ, റിലേഷൻഷിപ്പ് മാനേജർ | 39850 | 300 | 600 | 300 | |
| 3 | അജയ്.എൻ, റിലേഷൻഷിപ്പ് മാനേജർ | 32555 | 300 | 600 | 300 | |
| ആകെ | | | 1050 | 1950 | 900 | |

II)മിനി മുത്തൂറ്റ് നിധി കേരള ലിമിറ്റഡ്

| ക്രമ നം. | ജീവനക്കാരുടെ പേര്, തസ്തിക | അർദ്ധ വാർഷിക വരുമാനം (രൂപ) | ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി | ഈടാക്കേണ്ട തൊഴിൽ നികുതി | കുറവ് | രസീതി നം. & തീയതി |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | രമ്യമോൾ.ഇ.എം, ബ്രാഞ്ച് മാനേജർ | 59326 | 450 | 750 | 300 | 1240604069/ 11.03.2025 |
| 2 | ജയ രാധാകൃഷ്ണൻ, അസി. മാനേജർ | 44900 | 300 | 600 | 300 | |
| 3 | സജിത.വി,സേൽസ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് | 22600 | 180 | 450 | 270 | |
| ആകെ | | | 930 | 1800 | 870 | |

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.06/07.11.2025) മറുപടിയായി കുറവായി ഈടാക്കിയ തൊഴി നികുതി ഒടുക്കുന്നതിനായി മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുള്ളതാ അറിയിച്ചു. തൊഴിൽ നികുതിയിൽ കുറവ് വന്ന 1770 (900+870) മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നേ ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം, നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയ കാലയളവി സെക്രട്ടറിയുടെ ബാധ്യതയായി തിട്ടപ്പെടുത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

**1-13-2 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട്-കുറവായി ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി 8630 രൂപ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് തിരികെ അടവാക്കി**

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ, റിട്ടേണുകൾ എന്നി പരിശോധിച്ചതിൽ ഏതാനും സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പുതുക്കിയ സ്ലാ പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന കണ്ടെത്തുകയും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന 06/07.11.2025 പ്രകാരം ഈ വിവരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരികയും കുറവാ ഈടാക്കിയ നികുതി ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ തന്നെ അതത് ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തന ഫണ്ടിൽ അടവാക്കിയതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തൊഴിൽ നികുതി കുറവായി ഈടാക്കിയതിന്റെയും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന അടവാക്കിയതിന്റെയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**I)ആലത്തൂർ സർവ്വീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്**

സ്ഥാപനത്തിലെ 13 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ കുറവായി ഈടാക്കി **2100** രൂപ രശീതിനം R-G091201-25006855 /11.11.25 പ്രകാരം 11.11.25 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെ-സ്മാർട്ട് ൽ ആയത് പരിശോധിച്ചുറപ്പു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**Ii)ഹെവൻസ് പ്രീ സ്കൂൾ, ആലത്തൂർ**

സ്ഥാപനത്തിലെ 13 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ കുറവായി ഈടാക്കി **3750** രൂപ രശീതി നം R-G091201-25006816 /10.11.25 പ്രകാരംഅടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെ-സ്മാർട്ട് ആയത് പരിശോധിച്ചുറപ്പു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**Iii)ആലത്തൂർ ക്ഷീരോല്പാദന സഹകരണ സംഘം**

ആകെ 2 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും കുറവായി ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി **570** രൂപ രശീതിനം R G091201-25006869/12.11.25 പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെ-സ്മാർട്ട് ൽ ആയത് പരിശോധിച്ചുറ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**Iv)ധനലക്ഷ്മി ഗോൾഡ് പവർ ലിമിറ്റഡ്**

ആകെ 2 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും കുറവായി ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി **450** രൂപ രശീതി നം. R G091201-25006852 /11.11.25 പ്രകാരം 11.11.25 ന് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെ-സ്മാർട്ട് ൽ ആയ പരിശോധിച്ചുറപ്പു വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**V)ബി.എസ്.എസ് വനിത കോളേജ്, ആലത്തൂർ**

ആകെ 2 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും രശീതി നം. R-G091201-25006909/12.11.25 പ്രകാരം മേ സൂചിപ്പിച്ച 450 രൂപ 12.11.25 ന് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെ-സ്മാർട്ട് ൽ ആയത് പരിശോധിച്ചുറ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**Vi)ആലത്തൂർ ലബോറട്ടറി&സ്കാൻ സെന്റർ**

ആകെ 5 ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും രശീതി നം. R-G091201-25006886/12.11.25 പ്രകാരം മേ സൂചിപ്പിച്ച 1310 രൂപ 12.11.25 ന് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെ-സ്മാർട്ടിൽ ആയത് പരിശോധിച്ചുറ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**1-13-3 സ്വകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല**

തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ലൈസൻസ് അപേക്ഷകൾ എന്നിവ ഒത്തു നോക്ക പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ര

അർദ്ധവർഷങ്ങളിലും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്/ കെട്ടിട നം. | ലൈസൻസ് അപേക്ഷയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|
| 1 | ബി.എച്ച്.എൻ സൂപ്പർമാർക്കറ്റ്, 6/527 | 14 |
| 2 | അച്ചൂസ് സ്പ്ലിന്റ്സ്, 11/413 | 16 |
| 3 | ബി.ആർ.പി കാർ വേൾഡ്, 13/4 | 18 |
| 4 | ഗോ ലൈൻ നെറ്റ് വർക്ക്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, 5/1021 | 20 |
| 5 | പ്രോമിസ് മാനുഫാക്ച്ചേഴ്സ് &സിൽവർ & ഗോൾഡ്, 15/1831 | 10 |
| 6 | ഗരുഡ എന്റർപ്രൈസസ്, 13/476 | 8 |
| 7 | ആർ.ജി ക്രിയേഷൻസ് 16/834 | 7 |
| 8 | തിരംഗ എജ്യൂക്കേഷൻസ് & എംപ്ലോയ്മെന്റ് ട്രെയിനിംഗ് ഹൗസ് 15/1241 | 8 |
| 9 | K&Q ഫാഷൻസ് 8/486 | 10 |
| 10 | S.B മെഡിക്കൽസ് 15/880 | 4 |
| 11 | പ്രധാൻമന്ത്രി ഭാരതീയ ജൻഔഷധി കേന്ദ്ര 15/386 | 4 |
| 12 | ഓലെ വിവാഹ മേക്ക് ഓവർ സ്റ്റുഡിയോ & സ്പാ 3/862 | 6 |
| | | **125** |

മേൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധി‍ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.20/13.11.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേ‍ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 തൊഴിൽ നികുതി വരവ് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

തൊഴിൽ നികുതി വരവ് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഉപഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

**1-14-1 നിരവധി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും മിനിമം ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കിയില്ല**

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭ‍ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് നിലവിൽ വ‍ ഭേദഗതി ചട്ടം പ്രകാരം പട്ടിക II പ്രകാരമുള്ള മൂലധന നിക്ഷേപത്തിനാനുപാതികമായി 10 ലക്ഷ‍ രൂപയിൽ കവിയാത്ത മൂലധന നിക്ഷേപമുള്ള സേവന മേഖലയിലുൾപ്പെട്ട സ്ഥാപനത്തിൽ നിന‍ വാങ്ങാവുന്ന പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് 500 രൂപയാണ്. ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതിനാ‍ മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നിരക്കുകൾ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം പ്രകാര‍ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി‍ അന്വേഷണത്തിന്(നം.14/11.11.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപേക്ഷകളും രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയ നിരക്ക സംബന്ധിച്ച ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഉടമയുടെ/സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്/കെട്ടിട നം. | ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീസ് | ലൈസൻസ് നം.&തീയതി |
|---|---|---|---|
| 1 | നസീർ.എ<br>എ.എൻ ഫ്ലോർ മിൽ 15/295 | 100 | JC2-2103/2024-25/98<br>Dtd 01.04.24 |
| 2 | എം.രാജൻ<br>അമ്മിണി റൈസ് & ഫ്ലോർ മിൽ, 5/254 | 100 | JC2-2024/2045-101<br>Dtd 01.04.24 |
| 3 | ഷീബ ജയകുമാർ<br>ലക്ഷ്മി ഓയിൽ & ഫ്ലോർ മിൽ, 5/713 | 100 | JC2-2024/2047-102<br>Dtd 01.04.24 |
| 4 | അബ്ദുൾ സലാം റൈസ് &ഫ്ലോർ മിൽ, 6/215 | 100 | JC2-2024/2049-103<br>Dtd 01.04.24 |
| 5 | സക്കീർ ഹുസൈൻ<br>ജനറൽ സ്റ്റോർ, 8/454 | 200 | JC2-2024/5621-485<br>Dtd 28.06.24 |
| 6 | കെ.വി.എസ്.ആട്ടോ മൊബൈൽസ്, 5/812 | 200 | JC2-2024/5580-456<br>Dtd 26.06.24 |
| 7 | പുതുമ സോഡ, 3/252 | 300 | JC2-2024/5566-449<br>Dtd 26.06.24 |
| 8 | എ.എൻ വെജിറ്റബിൾസ്<br>15/1781 | 300 | JC2-2024/5575-442<br>Dtd 26.06.24 |
| 9 | എസ്.ബി മെഡിക്കൽസ്<br>15/880 | 300 | JC2-2024/5471-435<br>Dtd 25.06.24 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 10 | മിൽമ ബൂത്ത്, 15/1267 | 200 | JC2-2024/5494-494<br>Dtd 25.06.24 |
| 11 | എ.എം ബഷീർ<br>ബഷീർ സ്റ്റോർ, 15/376 | 200 | JC2-2024/5415-400<br>Dtd 24.06.24 |
| 12 | ബിസ്മില്ല സ്റ്റോർ, 2/576 | 400 | JC2-2024/5513-411<br>Dtd 24.06.24 |
| 13 | പി.എസ്.എ ഫൂട്ട് വെയർ<br>5/14 | 200 | JC2-2024/5518-409<br>Dtd 24.06.24 |
| 14 | കെ.എം.എസ് സ്റ്റോർ 15/322 | 200 | JC2-2024/5797-545<br>Dtd 02.07.24 |
| 15 | കെ.എ.സി സ്റ്റോർസ് 15/929 | 300 | JC2-2024/5767-506<br>Dtd 01.07.24 |
| 16 | ഇസ്മായിൽ<br>പലചരക്ക് കച്ചവടം 5/596 | 300 | JC2-1720/2024-2025<br>-35<br>Dtd 01.04.24 |
| 17 | വി.ഇബ്രാഹിം<br>ലുക്ക്മാൻ ടീ സ്റ്റാൾ 6/587 | 200 | JC2-1892/2024-2025<br>65<br>Dtd 01.04.24 |
| 18 | പി കുമാരൻ<br>ഭഗവതി ടീ സ്റ്റാൾ, 5/157 | 300 | JC2-2024/1853-64<br>Dtd 07.05.24 |
| 19 | ഷംസുദ്ദീൻ.യു<br>എസ്.എം റൈസ് &<br>ഫ്ലോർ മിൽ 13/94 | 100 | JC2-2024/2077-85<br>Dtd 01.04.24 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 20 | നാരായണൻ .സി<br>ആർ.സി.എം ഫാമിലി സ്റ്റോർ, 6/850 | 300 | JC2-2079/2024-86<br>Dtd 29.04.24 |
| 21 | അനുരാധ.ജി<br>നിവ്യ ബ്യൂട്ടി പാർലർ 15/121 | 300 | JC2-1985/2024-87<br>Dtd 24.04.24 |
| 22 | രാജമ്മ.എൻ<br>പ്രബീന റൈസ് മിൽ 4/448 | 100 | JC2-2024/2051-104<br>Dtd 01.04.24 |
| 23 | കാർത്യായനി.എ<br>ശ്രീ.ഗുരുവായൂരപ്പൻ റൈസ്& ഫ്ലോർ മിൽ 14/488 | 100 | JC2-2024/2054-106<br>Dtd 01.04.24 |
| 24 | ഹേമ ലത<br>വൽസ റൈസ് മിൽ 5/196 | 100 | JC2-2024/2052-105<br>Dtd 01.04.24 |
| 25 | അബ്ദുൾ ഖാദർ റൈസ് & ഫ്ലോർ മിൽ 10/395 | 100 | JC2-2024/2062-108<br>Dtd 01.04.24 |
| 26 | അബൂബക്കർ.എസ് സലീന ഫ്ലോർ മിൽ 15/336 | 100 | JC2-2024/2058-107<br>Dtd 01.04.24 |
| 27 | ഹസീന.എം<br>ഹാരിസ് ഫ്ലോർ മിൽ 3/225 | 100 | JC2-2024/2055-109<br>Dtd 01.04.24 |
| 28 | ദീപ ഹരിനാരായണൻ<br>ഗായത്രി റൈസ് & ഫ്ലോർ മിൽ 4/103 | 100 | JC2-2024/2507-138<br>Dtd 06.05.24 |
| 29 | ജി.വിജയകൃഷ്ണൻ<br>എസ്.എം ഫ്ലോർ മിൽ 2/150 | 100 | JC2-2024/2066-110<br>Dtd 01.04.24 |
| 30 | താജി.എസ് ഷെഫീക്ക് റൈസ്, ഫ്ലോർ & ഓയിൽ മിൽ 13/326 | 100 | JC2-2024/2074-111<br>Dtd 01.04.24 |
| 31 | ബേബി സുജയ.ടി.കെ<br>ടി.കെ.എസ് എന്റർ പ്രൈസസ് 3/842,843 | 300 | JC2-2743/2024-160<br>Dtd 04.05.24 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 32 | കെ.സി ധനഞ്ജയൻ ഈഗിൾ ഫുഡ് പ്രോഡക്ട്സ് 10/163 | 200 | JC2-2024/2873-173 Dtd 04.05.24 |
| 33 | ഗോപാലൻ.സി<br>ഗോപാലൻ ടീ ഷോപ്പ് 15/1763 | 100 | JC2-2024/9740-723 Dtd 13.11.24 |
| 34 | ബിസ്മില്ല സ്റ്റോർ 16/173 | 300 | JC2-2024/5678-477 Dtd 28.06.24 |
| 35 | സത്യാ ഡിജിറ്റൽ സ്റ്റുഡിയോ 15/620 | 300 | JC2-2024/5979-595 Dtd 08.07.24 |
| 36 | സൽവ റൈസ് & ഫ്ലോർ മിൽ 11/35 | 100 | JC2-2024/1071-48 Dtd 07.06.24 |
| 37 | എൻ.എം സ്റ്റോർ മിൽ, 15/749 | 300 | JC2-2024/5415-400 Dtd 24.06.24 |
| 38 | മിൽമ ബൂത്ത്, 5/252 | 300 | JC2-2024/5494-430 Dtd 25.06.24 |
| 39 | എം.എ.കാദർ സ്റ്റോർ 15/925 | 300 | JC2-2024/5593-495 Dtd 01.07.24 |
| ആകെ | | 7700 | |

മേൽ പ്രകാരം വളരെ താഴ്ന്ന നിരക്കിൽ മാത്രമാണ് ലൈസൻസ് ഫീസ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത ലൈസൻസ് ഫീ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ച് ആയത് പ്രകാരം ലൈസൻ ഫീസ് ഈടാക്കുന്നതിനും അതിലൂടെ വരുമാന നഷ്ടം ഒഴിവാക്കുന്നതിനും നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-14-2 ലൈസൻസ് ഫീ മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന് അനുസൃതമായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല</u>**

1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അസഹ്യവും അപകടകരവുമായ ഫാക്ടറികൾക്ക് ലൈസൻ നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾക്ക് 31.10.2017 ലെ ജി.ഒ (പി)നം.80/2017/ത.സ്വ.ഭ.വ(എസ്.ആർ.ഒ.നം.674/201 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച വിജ്ഞാപനം അനുസരിച്ച് ഭേദഗതികൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയ

പ്രകാരം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്കും ലൈസൻസ് നൽകൽ) ചട്ടങ്ങൾ എന്ന് പുന നാമകരണം ചെയ്ത ഈ ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സ്ഥാപനങ്ങളെ മൈക്രോ, മിനി, സ്മാൾ, മീഡിയം, ലാർജ് എന്നീ തട്ടുകളാക്കി മൂലധന നിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഫീസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണ ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾക്ക ലൈസൻസ് നൽകൽ പ്രകാരമുള്ള പരിഷ്കരിച്ച ചട്ടങ്ങളിലെ പട്ടിക II പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള ലൈസൻസ് ഫീസ് നിരക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിഭാഗം | മേഖല | മൂലധന നിക്ഷേപം | ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി വാർഷിക ലൈസൻസ് ഫീ (രൂപയിൽ) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | മൈക്രോ എന്റർപ്രൈസസ് | ഉൽപാദന മേഖല | 25 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടാത്തത് | 500 |
| | | സേവന മേഖല | 10 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടാത്തത് | |
| 2 | മിനി എന്റർപ്രൈസസ് | ഉൽപാദന മേഖല | 25 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലും ഒരു കോടിയിൽ രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും | 1000 |
| | | സേവന മേഖല | 10 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലും 50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും | |
| 3 | സ്മാൾ എന്റർപ്രൈസസ് | ഉൽപാദന മേഖല | ഒരു കോടി രൂപയിൽ കൂടുതലും 5 കോടിയിൽ രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും | 5000 |
| | | സേവന മേഖല | 50 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലും 2 കോടി രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും | |
| 4 | മീഡിയം എന്റർപ്രൈസസ് | ഉൽപാദന മേഖല | 5 കോടി രൂപയിൽ കൂടുതലും 10 കോടിയിൽ രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും | 10000 |
| | | സേവന മേഖല | 2 കോടി രൂപയിൽ കൂടുതലും 5 കോടി രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്തതും | |
| 5 | ലാർജ് എന്റർപ്രൈസസ് | ഉൽപാദന മേഖല | 10 കോടി രൂപയിൽ കൂടുതൽ | 15000 |
| | | സേവന മേഖല | 5 കോടി രൂപയിൽ കൂടുതൽ | |

ലൈസൻസ് രജിസ്റ്റർ, അപേക്ഷകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കു സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മൂലധനനിക്ഷേപങ്ങളും ഈടാക്കിയ ലൈസൻസ് ഫീയും മേൽ പട്ടിക പ്രകാര പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി.

| ലൈസൻസ് നൽകിയ വ്യക്തിയുടെ പേര് | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് വാർഡ്/ കെട്ടിട നം. | സംരംഭം | | | ഈടാക്കാവുന്ന പരമാവധി ലൈസൻസ് ഫീസ് | ലൈസൻസ് നം./ തീയതി |
|---|---|---|---|---|---|---|
| മുഹമ്മദ് മാസിൻ | കാലിഫോർണിയ മെൻസ് ഹബ്, ആലത്തൂർ 15/724,725 | വസ്ത്ര വ്യാപാരം | 12 ലക്ഷം | 500 | 1000 | JC2/4186/ 2024-316 Dtd 23.05.24 |
| അഫ്സൽ.എ | എസ്.എ മൊബൈൽസ്, ആലത്തൂർ 06/747 | മൊബൈൽ ഷോപ്പ് | 14 ലക്ഷം | 500 | 1000 | JC2-2024/ 4847-331 Dtd 03.06.24 |
| എം.എ. ഷെരീഫ് | സപ്ന ഓട്ടോ മൊബൈൽസ്, ആലത്തൂർ 04/657 | വാഹനങ്ങളുടെ സ്പെയർപാർട്ട്സ് വിൽപ്പന നടത്തുന്നതിന് | 25 ലക്ഷം | 500 | 1000 | JC2-2024/ 4888-335 Dtd 04.06.24 |
| മുഹമ്മദ് ജഫ്റിൻ | ജെ.എസ്.എൻ ഓട്ടോ മൊബൈൽസ്, ആലത്തൂർ 04/722 | വാഹനങ്ങളുടെ സ്പെയർപാർട്ട്സ് വിൽപ്പന നടത്തുന്നതിന് | 16 ലക്ഷം | 500 | 1000 | JC2-2024/ 4890-336 Dtd 04.06.24 |
| മൻസൂർ.ബി | ഹിബാസ് ഡിജിറ്റൽ സ്റ്റുഡിയോ, കോർട്ട് റോഡ് 15/832 | സ്റ്റുഡിയോ | 14 ലക്ഷം | 200 | 1000 | JC2-2024/ 5681-474 Dtd 27.06.24 |
| അബ്ദുൾ സലിം | എ.ബി.എസ് സൈക്കിൾ ഷോപ്പ്, ആലത്തൂർ,15/342 | സൈക്കിൾ വർക്ക്ഷോപ്പ് | 30 ലക്ഷം | 500 | 1000 | JC2-2024/ 5669 -460 Dtd 23.05.24 |
| റബീക്ക്.പി | ഫ്യൂഷൻ കേക്ക്, ആലത്തൂർ 15/1711,1712 | കേക്ക് നിർമ്മാണം | 25 ലക്ഷം | 500 | 1000 | JC2-1743/ 2024-2025 /45 Dtd 01.04.24 |
| സി.സി. വില്യം | ബി.ആർ.ഡി കാർ വേൾഡ് | മാരുതി വാഹനങ്ങളുടെ | ഒരു കോടി | 4000 | 5000 | JC2-2024/ 2595-143 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| വർഗീസ് | ലിമിറ്റഡ്, ആലത്തൂർ 13/428 | സർവീസിംഗ് | 88.6 ലക്ഷം | | | Dtd 03.05.24 |
| ഫൈസൽ. എം | അയാന മോട്ടോർസ്, ആലത്തൂർ 4/580 | ഹീറോ മോട്ടോർ ബൈക്ക്, സ്പെയർപാർട്സ് വിൽപന | 25 ലക്ഷം | 500 | 1000 | JC2-4010/ 2024-251 Dtd 13.05.24 |
| മുഫീദ്.എം | ഗേളിഷ്, ആലത്തൂർ 15/518 | വസ്ത്ര വ്യാപാരം | 20 ലക്ഷം | 500 | 1000 | JC2-2024/ 6046-593 Dtd 08.07.24 |

ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതിനായി മൂലധനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള നിരക്കുക ഭരണസമിതി തീരുമാനമെടുത്ത് നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ലാത്ത പക്ഷം ആയത് നിശ്ചയിക്കേണ്ടതും മേ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് ഫീസ് മൂലധനനിക്ഷേപത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടോ എന്നു പരിശോധിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡി അന്വേഷണം (നം.14/11.11.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല).

**<u>1-14 ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ</u>**

ലൈസൻസ് ഫീ ഈടാക്കുന്നതിൽ വന്നിട്ടുള്ള അപാകങ്ങൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

**<u>1-15 ടെണ്ടർ ഫോറം വില തനത് ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കിയിട്ടില്ല</u>**

അസി. എൻജിനിയർ ഇ-ടെൻണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ടെൻണ്ടർ ഫീ അടവാക്കുന്നതി എസ്.ബി.ഐയിൽ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് തുടങ്ങണമെന്ന് സ.ഉ.(സാധാ) നം.3186/1 ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയ്യതി. 2-10-2017 സർക്കാർ ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വര ഉണ്ടാകുന്ന തുകകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടണമെന്ന നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള SBI ആലത്തൂർ ശാഖയിലെ 37274719654 നമ്പർ ബാ അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം (01.03.24 മുതൽ 31.10.25 വരെ ) ഇ- ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തി ലഭിച്ച 524839 രൂപ 31.10.25 ന് നീക്കീയിരുപ്പുണ്ട്. നിക്കീയിരിപ്പ് ഉള്ള മുഴവൻ തുകയും പഞ്ചായത ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡി അന്വേഷണത്തിന് (നം 18/13.11.25) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ടെണ്ടർ ഫീ സെക്രട്ടറിയു അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതാണെന്ന് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. തുടർനടപടികള വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-16 ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല</u>**

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭരണസമിതിയോഗങ്ങൾ ഓൺലൈൻ ആക്കുന്നതിനാ ഐ.കെ.എം. വികസിപ്പിച്ച സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ സ.ഉ(സാധാ.) 3630/2015/തസ്വഭവ തീയ 3.12.2015 ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വിന്യസിച്ചിരുന്നു. എന്നാ സകർമ്മ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയുള്ള ഭരണസമിതിയോഗങ്ങളുടെ നടപടിക്രമങ്ങ പരിശോധിച്ചതിൽ മിനുട്സ് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ 1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാ

(പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 26 പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധ പാലിക്കുന്നില്ല എന്ന് കണ്ടെത്തി. ചട്ടം 26(8) പ്രകാരം യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്നുദിവസത്തിനക സെക്രട്ടറി മിനുട്സ് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. ചട്ട 26(9) പ്രകാരം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിയ മിനുട്സിന്റെ കരട് പ്രസിഡന്റിന് ലഭിച്ച് 2 മണിക്കൂറിനുള്ളിൽ ആയത് പരിശോധിച്ച് വസ്തുതാപരമായി ആവശ്യമുള്ള തിരുത്തലുകൾ വരുത്ത സെക്രട്ടറിക്ക് തിരിച്ചു നൽകേണ്ടതും തുടർന്ന് സെക്രട്ടറി മിനുട്സ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2025 ൽ നാളിതുവരെ ആകെ 30 ഭരണസമിതി യോഗങ്ങൾ ചേർന്നതിൽ 27 യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്സ ആണ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. താഴെ പറയുന്ന യോഗങ്ങളുടെ മിനുട്സ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | 30-07-25 | ഭരണസമിതി യോഗം | സാധാരണ യോഗം |
| 2 | 31-10-25 | ഭരണസമിതി യോഗം | സാധാരണ യോഗം |

ഒരു യോഗത്തിന്റെ മിനുട്സ് എൻട്രി തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. യോഗ മിനുട്സ് സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന് കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡി അന്വേഷണത്തിന് (നം.24/ 14-11-25) താഴെ ചേർത്ത പ്രകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

30-07-25 ലെ ഭരണസമിതി യോഗത്തിൽ 2025-26 വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക അപേക്ഷ ക്ഷണിച്ചതിന് അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചത് യോഗത്തി അവതരിപ്പിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രസിഡന്റും ഭരണസമിതിയും പരിശോധിച്ച് കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ അന്തി ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകുന്നതിൽ വന്ന കാലതാമസം മൂലമാണ് മിനിട്സ് പൂർത്തീകരണ വൈകിയത് എന്നും ആയത് പരിഹരിച്ച് ലിസ്റ്റ് പൂർത്തീകരിച്ച് സകർമ്മയിൽ അപ്‌ലോഡ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും 30-07-25, 31-10-25 എന്നീ തീയതികളിലെ മിനിട്സ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്ക ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**<u>1-17 മുഴുവൻ തെരുവുവിളക്കുകൾക്കും മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല-</u>**

12-03-2013-ലെ സർക്കുലർ നം.65529/ഡി.സി.3/2012 ത.സ്വ.ഭ.വ. പ്രകാരം എല്ല തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനത്തോട് കൂടിയ ഓട്ടോമാറ്റിക്ക് തെരു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനുള്ള സാങ്കേതിക സഹായ കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകുന്നതും ഇതിന് ആവശ്യമായ തുക കെ.എസ്.ഇ.ബി-യിൽ പഞ്ചായത്ത ഒടുക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ മീറ്റർ ഘടിപ്പിക്കാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കുള്ള വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ വൈദ്യുതി ഉപഭോഗത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലല്ല മറിച്ച് തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കായി ഉപയോഗി വരുന്ന ബൾബുകളുടെ തരം, എണ്ണം, *Burning Hours* എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിരക നിശ്ചയിച്ച് കെ.എസ്.ഇ.ബി നൽകുന്ന ബിൽ പ്രകാരമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ ഒടുക്കി വരുന്നത്.

തനത് ഫണ്ട് ചെലവുകളുടെ രേഖകൾ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തെരുവുവിളക്കുകളുടെ വൈദ്യു ചാർജിനത്തിൽ ആകെ 2318351 രൂപ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആലത്തൂർ ഇലക്ട്രിക്ക സെക്ഷനിലെ കൺസ്യൂമർ നമ്പർ 1165098000071, 1165099018783, 1165092018216 എന്ന കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളിലെ തെരുവു വിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടി എന്ന് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടു. ആലത്തൂർ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനിലെ 44 കൺസ്യൂമ നമ്പറുകളിലെ തെരുവ് വിളക്കുകൾ, 41 കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളിലെ ഹൈമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ എന്നിവ മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2024 ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യു ചാർജിനത്തിൽ ആകെ 183802 രൂപ അടവാക്കിയതിൽ 75560 രൂപ മീറ്ററിംഗ് ഏർപ്പെടുത്താത തെരുവ് വിളക്കുകളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ആണ്.

| കൺസ്യൂമർ നം. | വൈദ്യുതി ചാർജ് | ബിൽ നം./തീയതി |
|---|---|---|
| 1165098000071 | 63208 | 6509240402468/ 01-04-24 |
| 1165099018783 | 9029 | 6509240402470/ 01-04-24 |
| 1165092018216 | 3323 | 6509240402469/ 01-04-24 |
| ആകെ | 75560 രൂപ | |

മേൽപ്പറഞ്ഞ കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിം ഏർപ്പെടുത്തുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (23/14-11-25) പ്രസ്തുത കൺസ്യൂമർ നമ്പറുകളിലുള തെരുവുവിളക്കുകൾക്ക് മീറ്ററിംഗ് സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് കത നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-18 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം-വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധ പ്രകാരം രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ തൻവർഷം ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്ക നാളിതുവരെയായിട്ടും ലൈഫ് പദ്ധതിഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത്ത വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും | അനുവദിച്ച തുക, തീയതി | |
|---|---|---|---|
| 1 | ലക്ഷ്മി.പി W/O മണികണ്ഠൻ, കാക്കാമൂച്ചിക്കാട്, കാട്ടുശ്ശേരി | 40000 | 25-08-23 |
| 2 | പാർവ്വതി കേശവൻ, വെസ്റ്റ് കാട്ടുശ്ശേരി, | 40000<br>160000 | 29-03-23<br>05-01-24 |

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി, ഭവന നിർമ്മാണ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ എന്നിവയുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുവാ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 27/ 14-11-25 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്, ക്രമ നം.1 പരാമർശിച്ച ഗുണഭോക്താവിന് 24-11-23 ന് നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും സാമ്പത്തി പ്രതിസന്ധി കാരണം ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല എന്നാ അറിയിച്ചതെന്നും ഇവർക്ക് വീണ്ടും നോട്ടീസ് നൽകി അടിയന്തരമായി പ്രവൃത്ത പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നം. ഗുണഭോക്താവ് ചുമർ നിർമ്മാണം വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവ നിർമ്മാണം അടിയന്തരമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളുന്നതാണെന്ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് അടിയന്ത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പൂർത്തീകരണ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷ കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കനുസൃതമായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-19 ഭവന പുനരുദ്ധാരണം- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

1. പ്രോജക്ട് - നം.35/25, ഭവന പുനരുദ്ധാരണം എസ്.സി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

അടങ്കൽ - 1200000 (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി)

ചെലവ് - 375000

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 12/15-03-25 – 337500

16/25-03-25 – 37500

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം എസ്.സി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി 75000 രൂപ വീതം ധനസഹായം അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ഗഡുക്കളായാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. തൻവർഷം 9 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നിലവില പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കണ്ടെത്തി.

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | കൈപ്പറ്റിയ തുക | കൈപ്പറ്റിയ തീയതി |
|---|---|---|---|
| 1 | പാറു W/O ശങ്കരൻ, പെരിങ്ങോട്ടുകുന്ന്, ആലത്തൂർ | 57500 | 37500- 13-03-25<br>20000-09-06-25 |
| 2 | രമേഷ്.ആർ, ഊർക്കളം ഹൗസ്, പുതിയങ്കം | 62500 | 37500- 13-03-25<br>25000- 09-06-25 |
| 3 | ജാനകി W/O നാരായണൻ, പുഷ്പ നിവാസ്, പെരിങ്ങോട്ടുകുന്ന്, ആലത്തൂർ | 62500 | 37500- 13-03-25<br>25000- 09-06-25 |
| 4 | അജീഷ് - ശ്രീജ, പെരിങ്ങോട്ടുകുന്ന്, ആലത്തൂർ | 62500 | 37500- 13-03-25<br>25000- 09-06-25 |
| 5 | രുഗ്മണി D/O കുഞ്ഞുമണി, വാനൂർ, ആലത്തൂർ | 57500 | 37500- 13-03-25<br>20000- 09-06-25 |

മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി, പ്രവൃത്ത പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിı ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.26/14-11-25) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പ്രവൃത്ത പുരോഗമിച്ചുകൊണ്ടിരിക്കുന്നുണ്ടെന്നും പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് മൂല്യ നിർണ്ണയ സാക്ഷ്യപത്രത്തിെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അവസാന ഗഡു അനുവദിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2. പ്രോജക്ട് - നം.143/25, ഭവന പുനരുദ്ധാരണം എസ്.സി (സ്പിൽ ഓവർ)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

അടങ്കൽ - 412500 (വികസന ഫണ്ട് SCP)

ചെലവ് - 300000

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ - 1/17-07-24 – 37500

3/ 09-08-24 – 150000

4/ 31-08-24 – 37500

5/ 28-10-24 - 37500

7/ 27-12-24 - 37500

ഭവന പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി 75000 രൂപ വീതം ധനസഹായം നൽകുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ട മേ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2023-24 ൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബാക്കി തു അനുവദിച്ചിരിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്റ്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതി താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ ആദ്യ ഗഡു ആയി 37500 രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെങ്കില നിലവിലും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ബാക്കി തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | ആദ്യ ഗഡു കൈപ്പറ്റിയ തീയതി |
|---|---|---|
| 1 | ബിന്ദു W/O കൃഷ്ണൻകുട്ടി, കുന്നംപറമ്പ്, പുതിയങ്കം | 26-12-2023 |
| 2 | പങ്കജം W/O കുഞ്ചു, പൊട്ടിമട വീട്, വാനൂർ | 27-07-2024 |
| 3 | രവി.കെ S/O കണ്ടൻ, ലക്ഷം വീട്, പറക്കുന്നം | 27-03-2024 |

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം മറുപ ലഭ്യമാക്കി.

പട്ടികയിലെ ക്രമ നം. 1 ൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താവ് ആദ്യ ഗഡു ആയി 37500 രൂ കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് കാലതാമസം വരുത്തിയതിനാ ഗുണഭോക്താവിന് നേരിട്ടും രജിസ്റ്റേഡ് ആയും നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്നും പ്രവൃത്ത പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ അനുവദിച്ച തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുന്നതി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ഭരണസമിതിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.2 ഗുണഭോക്താവിന് പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിനായി 17-09-25 ന് നോട്ടീസ് അയച്ചിട്ടു എന്നാൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. വീണ്ടും രജിസ്റ്റേഡ് നോട്ടീസ് അയയ്ക്കുന്നതും പ്രവൃത്ത പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനോ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനോ ഉള്ള നടപടിക കൈക്കൊള്ളുന്നതാണ്.

ക്രമ നം.3 ഗുണഭോക്താവിന് 31-07-24 ന് സാധാരണ നോട്ടീസും 16-08-24 ന് രജിസ്റ്റേഡ് നോട്ടീസ് അയച്ചിരുന്നു. കൂടാതെ അനുവദിച്ച തുക പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് 09-09-24 ( ഭരണ സമിതി തീരുമാനം ആയിട്ടുള്ളതാണ്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1. ക്രമ നമ്പർ 1 പ്രോജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട മേൽപ്പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർനടപടികളു വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

2. ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രോജക്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട മേൽ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പ്രവൃത്ത പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം അനുവദിച്ച തുക തിരിക ഈടാക്കുകയോ ചെയ്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## <u>1-20 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്കായി റോഡിതര -മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചു</u>

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് നം., പേര് | 259/25<br>സ്കൂളുകൾക്കും ക്ലബുകൾക്കും വായനശാലകൾക്കും ആനുകാലിക പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ |

| | |
|---|---|
| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ |
| അടങ്കൽ, ഫണ്ടിനം | 180000 - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) |
| ചെലവ് | 179630 |
| ബിൽ നം./ തിയ്യതി/തുക | 4/30-12-24/179630 |

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്കൂളുകൾക്കും ക്ലബുകൾക്കും വായനശാലകൾക്കും ആനുകാലിക പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ, ദിനപത്രങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകി പൊതുജനങ്ങളുടെ വായനാശീല പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിട്ടിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ദേശാഭിമാനി പബ്ലിക്കേഷൻസിന്റെ (അക്കൗണ്ട് നം. 74810400000737, എസ്.ബി.ഐ) ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 179630 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ദേശാഭിമാനി പബ്ലിക്കേഷൻസിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ 179630രൂപയുടെ ബിൽ നം.DBI/PKD – 3, തിയ്യതി - 26-12-2024 പ്രകാരമാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

താഴെപ്പറയുന്ന പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങളാണ് ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ബില്ലിലെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പ്രസിദ്ധീകരണം | കോപ്പികളുടെ എണ്ണം | നിരക്ക് | ആകെ നിരക്ക് | നൽകിയത് |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Deshabhimani Yearly | 30 | 3000 | 90000 | 30 ക്ലബുകൾക്ക് |
| 2 | Deshabhimani Quarterly | 43 | 810 | 34830 | 9 സ്കൂളുകൾക്ക് |
| 3 | Deshabhimani Weekly | 30 | 1500 | 45000 | 30 ക്ലബുകൾക്ക് |
| 4 | Thathamma | 28 | 350 | 9800 | 9 സ്കൂളുകൾക്ക് |
| **ആകെ** | | | | **179630** | |

ക്ലബ്ബുകളുടെയും സ്കൂളുകളുടെയും ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയതു പ്രകാരം 30 ക്ലബ്ബുകൾ, 9 സ്കൂളുക എന്നിവിടങ്ങളിലായാണ് പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെ ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1. ചെലവനുബന്ധ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല**

ദേശാഭിമാനി പബ്ലിക്കേഷൻസിന്റെ 179630 രൂപയുടെ ബിൽ നം.DBI/PKD – 3, തിയ്യതി - 26-1 2024 ഹാജരാക്കിയതിൽ വിതരണം ചെയ്ത പബ്ലിക്കേഷൻസിന്റെ വിവരം മാത്രമാ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച പ്രതിമാസ ബിൽ, പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ബന്ധപ്പെട്ട ക്ലബുകളിൽ നിന്നും വായനശാലകളിൽ നിന്ന ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

**2. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിനുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല**

09-04-2023 തിയ്യതിയിലെ സ.ഉ (കൈ)നം.90/2023/LSGD നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പരിഷ്കരിച്ച് ഉത്തര പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തികളുടെയും മെയിന്റനൻസിനാണ് റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കേണ്ട അതത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻ ആവശ്യങ്ങൾക്ക് മാത്രമേ (മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 2.3 പ്രകാരമുള്ള ആവശ്യങ്ങൾ) റോഡിത മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ പാടുള്ളു എന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജ രൂപീകരണ വേളയിൽ ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയതിൽ മേൽ സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ ഉറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

**3. പ്രത്യേകം അനുവദിക്കപ്പെട്ട ഇനങ്ങൾക്കല്ലാതെ പദ്ധതി ഫണ്ട് മുൻകൂറായി ചെലവഴിച്ചു**

ആനുകാലിക പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അതിനുള്ള തുക അനുവദിക്കുന്നതിനു പകര തുക മുൻകൂറായി സ്ഥാപനത്തിന് നൽകി. 2025 വർഷ കാലയളവിൽ ലഭ്യമാക്കേ പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾക്കാണ് പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 2024 ഡിസംബർ മാസത്തിൽ തുക മുൻകൂറാ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.19/13-11-2025 - ന് നിർവഹ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

*" പത്രങ്ങൾ, പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ എന്നിവ തുക മുൻകൂട്ടി അടച്ചാൽ മാത്രമേ ലഭ്യമാവു എന്നതിനാൽ ലഭിച്ച ആകെ ബില്ലിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്ലബ്ബുകൾക്ക സ്കൂളുകൾക്കും പിന്നീട് ലഭിച്ച ബില്ലുകൾ ശേഖരിച്ച് ഹാജരാക്കുന്നതാണ്.*

*കാലയളവ് : -*

*പത്രം വീക്കിലി - 01-01-2025 മുതൽ 31-12-2025 വരെ*

*പത്രം (സ്കൂൾ) - 01-01-2025 മുതൽ 31-03-2025 വരെ*

*ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുള്ള പ്രൈമറി സ്കൂളുകൾക്കും പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലു അംഗീകൃത ക്ലബ്ബുകൾക്കുമാണ് പത്രങ്ങളും പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങളും നൽകിയിട്ടുള്ളത്. മേലി മെയിന്റനൻസ് പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ അനുസരിച്ച് മാത്രമേ നടപ്പിലാക്കുകയുള്ളു."*

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

1) മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള പരിഷ്കരിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ സ. (കൈ)നം.90/2023/LSGD, തിയ്യതി - 09-04-2023 നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം അത തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസ് ആവശ്യങ്ങൾക മാത്രമേ (മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 2.3 പ്രകാരമുള്ള ആവശ്യങ്ങൾ) റോഡിതര മെയിന്റനൻ ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ പാടുള്ളൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതിനാൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയിട്ടില്ലാത 30 ക്ലബ്ബുകൾക്ക് പത്രങ്ങൾ, പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങി നൽകുവാൻ റോഡിത മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചതിനാലും, ക്ലബുകളിൽ നിന്നും സ്കൂളുകളിൽ നിന്നും ലഭി പ്രതിമാസ ബില്ല്, പ്രസിദ്ധീകരണങ്ങൾ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നി ഹാജരാക്കാത്തതിനാലും ആകെ ചെലവ് തുക **179630 രൂപ** തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

2) ചെലവിന് സർക്കാരിൽ നിന്നും അംഗീകാരം ലഭ്യാക്കേണ്ടതും, സർക്കാർ സാധൂകരണത്തി ധനകാര്യ (എസ്റ്റാബ്ലിഷ്-ഡി) വകുപ്പിന്റെ 29-10-2025 – ലെ സർക്കുലർ നം.79/2025/ധന പ്രകാ പൊതുനടപടിക്രമവും സമയക്രമവും പാലിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-21 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല-**

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറി നിർവഹണം നടത്തിയ മരുന്ന വാങ്ങ പദ്ധതിയ്ക്കായി 2024-25 വർഷത്തിൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായു ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര് | 28/2025<br>ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ | 2,45,000/-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) |
| ചെലവ് | 2,45,000/- |
| ബിൽ നം./ തീയതി/ തുക | 3/10-12-2024/2,45,000 |

പദ്ധതി പ്രകാരം 2,45,000/- രൂപ The Managing Director, The Kerala State Homeopathic Co

Operative Pharmacy Ltd, Alappuzha യുടെ 34306403911 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുൻകൂ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഇൻവോയിസ് നമ്പർ | ലഭിച്ച മരുന്നിന്റെ വില(രൂപ) |
|---|---|
| LF- 437/20-06-2025 | 1,13,332/- |

പദ്ധതി ഫയൽ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ **1,31,668/-** രൂപയുടെ മരുന്നുക ഇനി ലഭിക്കാനുണ്ട് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. മരുന്നുകളുടെ ലഭ്യതക്കുറവ് രോഗികളുടെ നല്ല രീതിയിലുള ചികിത്സയെ ബാധിക്കുന്നുവെന്നും മരുന്നുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് എത്തിക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെ സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് അയച്ചിട്ടുണ്ട്. (കത്ത് നം. 53/2025/ജി.എച്ച്.ഡി.എ, തീയതി- 19-08-2025 സ്ഥാപനത്തിന് ഇ-മെയിൽ അയച്ചു കൂടാതെ ഫോൺ മുഖേന അന്വേഷിച്ചപ്പോൾ മരുന്നുകൾ ഉട ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.7/10-11-25 ന്റെ മറുപടിയി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായി ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## <u>1-22 എ.ബി.സി പദ്ധതിയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല</u>

പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തും, ജില്ലയിലെ മറ്റു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും, നഗരസഭകളും സംയുക്തമാ നടപ്പിലാക്കുന്ന എ.ബി.സി പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിനായി ഓഡിറ്റ് വർഷത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി 100000രൂപ പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയു അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം. 799011400002200 STSB പാലക്കാട്) നൽകിയിട്ടു വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെചേർക്കുന്നു.

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് | 280/2025 എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം |
| അടങ്കൽ | 100000 രൂപ |
| ഫണ്ടിനം | വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ |
| ചെലവ് | 100000 രൂപ |
| ബിൽ നം./തീയതി | 1/13-03-2025 |
| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | വെറ്ററിനറി സർജൻ |

തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനതലത്തിൽ തെരുവ് നായ്ക്കളുടെ എണ്ണത്തിന് അനുസരിച്ച് തു വകയിരുത്തുന്നതിന് ജില്ലാ മൃഗസംരക്ഷണ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. (നായ ഒന്നിന മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ് കണക്കാക്കിയ നിരക്ക് മരുന്നിനത്തിൽ 600 രൂപയും, 200 രൂപ നായ്ക്കളു ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷനും 400 രൂപ ആഹാരത്തിനും ഒരു നായയെ പിടിക്കുന്നതിന് 300 രൂപ നിരക്കി ഡോഗ് കാച്ചേഴ്സിന്റെ പ്രതിഫലം ആകെ 1,500 രൂപ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള തെരു നായ്ക്കളുടെ വംശവർദ്ധനവ് നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദമായ വിനിയോ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തി (നം.9/11-11-25) മറുപടിയിൽ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (എ.ച്ച്.ഡി), പാലക്കാട് നിന്നും ധനവിനിയോ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്നമുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി പ്രവർത്തനം മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതും വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-23 വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - എസ്.സി - മുഴുവൻ കട്ടിലുകളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല**

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര് | 129/25<br>വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - എസ്.സി |
| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി |
| അടങ്കൽ | 178750 - വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി |
| ചെലവ് | 172800 |
| ബിൽ നം./ തീയതി/തുക | 21/25-03-2025/172800 |

വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - എസ്.സി എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ജെം മുഖേന A.H Wood Industrie വട്ടമ്പലം, കുമരംപുത്തൂർ, മണ്ണാർക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 4320/- രൂപ നിരക്കി ഇൻവോയ്സ് നം. 0262/24.03.2025 പ്രകാരം 40 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. അവയുടെ വിതര വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കട്ടിലുകൾ പൂർണ്ണമായും വിതരണ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. 30-12-2024 - ലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാ നം.1/10 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലെ 40 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ 39 പേരു അപേക്ഷയും കൈപ്പറ്റ് വിവരവുമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വാങ്ങിയ 40 കട്ടിലുകളിൽ 3 എണ്ണമാണ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്നും പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. കട്ടിലുക പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്യാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ (നം.12/11-11-25) മറുപടിയിൽ, 40 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പട്ടി പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച നൽകിയതിൽ ഒരു ഗുണഭോക്താവ് പട്ടികജാതിയിൽ ഉൾപ്പെ വ്യക്തിയല്ലാത്തതിനാൽ ആനുകൂല്യം നൽകിയിരുന്നില്ലായെന്നും, ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ കൃത്യം 4 പേരാണ് ഉണ്ടായിരുന്നത് എന്നതിനാലാണ് ഒരു കട്ടിൽ വിതരണം ചെയ്യാ കഴിയാതിരുന്നതെന്നും ആയത് സ്റ്റോക്കുള്ളതായും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2025-26 വർഷത്തെ ഗുണഭോ ലിസ്റ്റിൽ കൂടുതൽ പേർ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ 30 പേർക്കുള്ള ഫണ്ട് മാത്രമേ വകയിരുത്തിയിട്ടു എന്നതിനാൽ ബാക്കി വന്ന ഒരു കട്ടിൽ പുതിയ പട്ടികയിൽ നിന്നുള്ള ഗുണഭോക്താവി നൽകുന്നതാണ് എന്നും നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

1. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ തയ്യാറാക്കിയ മുൻഗണനാ ലിസ്റ്റിൽ ഏതെങ്കിലും സാഹചര്യത്തിൽ മാറ്റ ആവശ്യമാണെന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ഭരണസമിതിയോ കരുതുന്നുവെങ്കിൽ ആവശ്യമാ പരിശോധന നടത്തിയ ശേഷം ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ മാറ്റ വരുത്തുകയോ അനർഹരെ ഒഴിവാക്കുകയോ അർഹരായവരെ കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയോ ചെയ്യാവുന്നതാണ അപ്രകാരം പദ്ധതി അതാത് വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. വിതരണം ചെയ്യാത്ത കട്ടിൽ അർഹതപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന് വിതരണം ചെയ്ത് രേഖക സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഒരു കട്ടിലിന്റെ വിലയായ 4320 രൂപ തടസ്സത്തി വെക്കുന്നു.

**1-24 ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്കായി മുൻവർഷങ്ങളിൽ അനുവദിച്ച പദ്ധതിഫണ്ട് ചെലവഴിക്കാതെ അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നു.**

അഗതിരഹിത കേരളം - ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്കായി ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 45/2 പ്രകാരം വികസനഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം 50000 രൂപ കുടുംബശ്രീയുടെ അഗതിരഹിത കേരള പദ്ധതിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (A/C നം.0739101044380, കനറാ ബാങ്ക്) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ട്രഷറി ബിന നം.17/17-03-25 പ്രകാരമാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. മേൽ തുക അനുവദിച്ചതിനു ശേഷം താഴെ പറയുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിലെ മുൻബാക്കി ഉൾപ്പെടെ 68863 രൂപ ആശ്രയ പദ്ധതിയ്ക്കായി താഴെ പറയും പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നം. | വൗച്ചർ നം. | തീയതി | തുക | തുക നൽകിയ സ്ഥാപനം |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 37/2025-26 | 5-5-25 | 10960 | ഗ്രാന്റ് സ്പൈസസ്, കാട്ടുശ്ശേരി |
| 2 | 44/2025-26 | 12-5-25 | 57903 | ത്രിവേണി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ്, ആലത്തൂർ |

ആശ്രയ കിറ്റ് വിതരണത്തിന്റെ ഭാഗമായാണ് മേൽ തുകകൾ ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. അഗതിരഹിത കേരളം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പാസ്ബുക്ക് (A/C നം.0739101044380, കനറാ ബാങ്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ 29-09-2025 തീയതി പ്രകാരം മുൻവർഷങ്ങളിലടക്കം അനുവദിച്ച തുകയു ആയതിന്റെ പലിശയും ഉൾപ്പെടെ **971792** രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുകയിൽ 2020-2 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയ്ക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ് ചെയർപേഴ്സന്റെ പേരിലുള്ള തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (A/ നം.0739101025803, കനറാ ബാങ്ക്) അനുവദിച്ച 400000രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നതായും ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. 2020-21 വർഷത്തിൽ അഗതിരഹിത കേരള പദ്ധതിയ്ക്കായി വികസനഫണ്ട് - സാധാരണ വിഹിതത്തിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച ഈ 400000രൂ 2024-25 വർഷത്തിലാണ് (ട്രാൻസ്ഫർ ക്രെഡിറ്റ് തീയതി - 27-09-2024) കുടുംബശ്രീയുടെ തനത ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതിയ്ക്കായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

തുക നാളിതുവരെ ചെലവഴിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡി അന്വേഷണം നം.12/11-11-25 ന്റെ മറുപടിയിൽ ആശ്രയ പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം നൽകേണ്ട അർഹരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് താമസംവിനാ അനുവദിച്ചു നൽകുന്നതാണ് എന്ന് അസിസ്റ്റ സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി ഫണ്ട് മുൻകൂറായി പിൻവലിച്ച് ചെലവഴിക്കാതെ വർഷങ്ങൾ കുടുംബശ്രീയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നത് ക്രമപ്രകരമല്ല. അഗതിരഹിത കേരളം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ (എം.എസ്) നം.252/2017/തസ്വഭവ, തിയ്യതി - 12-12-2017) പ്രകാരം ഭക്ഷണം, ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസം, അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം, മറ്റു വികസന ആവശ്യങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കായി തു ചെലവഴിക്കാവുന്നതാണ്. അഗതി കുടുംബങ്ങൾക്കായി അർഹമായ മേഖലകളിൽ ക്ഷേമപ്രവർത്തനങ്ങൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്. മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയും ഭരണ സമിതിയും പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിരന്തരം വിലയിരുത്തേണ്ടതും പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകി തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ് ചെലവഴിക്കാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ (ജനറൽ) - മുഴുവൻ കട്ടിലുകളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല**

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ, പേര് | 23/2025<br>വയോജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ - ജനറൽ |
| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ |
| അടങ്കൽ | 487200<br>വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ |
| ചെലവ് | 309100 |
| ബിൽ നം./ തീയതി/തുക | 25/25-03-25/309100 |

വൃദ്ധർക്ക് കട്ടിൽ - ജനറൽ എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ജെം മുഖേന A.H Wood Industrie വട്ടമ്പലം, കുമരംപുത്തൂർ, മണ്ണാർക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 4320/- രൂപ നിരക്കി ഇൻവോയ്സ് നം. A768/24.03.2025 പ്രകാരം 112 കട്ടിലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. അവയുടെ വിതരണ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ കട്ടിലുകൾ പൂർണ്ണമായും വിതരണ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. വാങ്ങിയ 112 കട്ടിലുകളിൽ 111 എണ്ണത്തിന്റെ വിതരണ വിവരമാണ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

കട്ടിലുകൾ പൂർണ്ണമായും വിതരണം ചെയ്യാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ (നം.29/14-11-25) മറുപടിയിൽ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റി ഉൾപ്പെട്ട വ്യക്തിയുടെ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ അനർഹമായി കണ്ടു, അർഹതയുള്ള അടുത വ്യക്തിക്ക് കട്ടിൽ നൽകുന്നതാണെന്ന് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

1. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ തയ്യാറാക്കിയ മുൻഗണനാ ലിസ്റ്റിൽ ഏതെങ്കിലും സാഹചര്യത്തിൽ മാറ്റ ആവശ്യമാണെന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ഭരണസമിതിയോ കരുതുന്നുവെങ്കിൽ ആവശ്യമാ പരിശോധന നടത്തിയ ശേഷം ഗ്രാമസഭയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ മുൻഗണനാ ക്രമത്തിൽ മാറ്റ വരുത്തുകയോ അനർഹരെ ഒഴിവാക്കുകയോ അർഹരായവരെ കൂട്ടിച്ചേർക്കുകയോ ചെയ്യാവുന്നതാണ അപ്രകാരം പദ്ധതി അതാത് വർഷത്തിൽ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. വിതരണം ചെയ്യാത്ത കട്ടിൽ അർഹതപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താവിന് വിതരണം ചെയ്ത് രേഖക സഹിതം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഒരു കട്ടിലിന്റെ വിലയായ 4320 രൂപ തടസ്സത്തി വെക്കുന്നു.

## 1-26 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

### 1. സിമന്റ് വില മാർക്കറ്റ് റേറ്റിനേക്കാൾ അധികമായി നൽകി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതികളിലെ മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളുടെ ഫൈനൽ ബില്ലുക നല്കിയതിൽ സിമന്റിന് മാർക്കറ്റ് നിരക്കിൽ അധികരിച്ച് നല്കിയതായി പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികളുടെ എ ബുക്കുകളുടെ പരിശോധനയിൽ കണ്ടു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പ്രവൃത്തി/ വർക്ക് കോഡ് | എം.ബുക്ക് പ്രകാരം നൽകിയ നിരക്ക് | ഉപയോഗിച്ച സിമന്റ്-ടൺ | എം. ബുക്ക് നം | പ്രവർത്തി നടന്ന കാലയളവ് (എം ബുക്ക് പ്രകാരം) | ഇൻവോയ്സ് /ബിൽ നമ്പർ |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | കിഴക്കുംപാടം കുമ്പളക്കോട് സൈഡ് കെട്ടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് അടങ്കൽ-300000 Work Code RC/390613 ആകെ ചെലവ് തുക-239408 | 11520/ ടൺ | 3.86 | 05/ 24-25 | 23.04.24 മുതൽ 06.12.24 വരെ | കരാറുകാരൻ -ശ്രീ ടി.കെ പ്രേംകുമാർ ബിൽ നം 074124/ 30.11.24 |
| 2 | സോക്ക് പിറ്റ് നിർമ്മാണം , ജി.യു.പി സ്കൂൾ, പുതിയങ്കം അടങ്കൽ-30000 ചെലവ് - 25950 | 11520/ ടൺ | 0.1708 | 24/24-25 | 03.07.24 മുതൽ 08.07.24 വരെ | കരാറുകാരൻ - ശ്രീ ടി.കെ പ്രേംകുമാർ ബിൽ നം. 20/28.06.24 |
| 3 | കല്ലിങ്കൽപ്പറമ്പ് ജലസേചന കാഡാ കവർ സ്ലാബ് നിർമ്മാണം അടങ്കൽ-300000 ചെലവ് - 137258 അടങ്കൽ | 11520/ടൺ | 2.14 | 63/24-25 | 12.09.24 മുതൽ 27.09.24 വരെ | കരാറുകാരൻ - ശ്രീ ടി.കെ പ്രേംകുമാർ ബിൽ നം.80/ 24.08.24 |

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (കേരളം) മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 17.08.202 ലെ NREGA/724/2022-A3 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളിലെ സിമന്റിന്റെ വി മാർക്കറ്റ് നിരക്കിനേക്കാൾ കൂടുതൽ നിരക്കിൽ വാങ്ങരുതെന്ന് നിർദ്ദേശമുണ്ട്. പ്രസ്തുത കത്ത് മുഖേ എല്ലാ ജില്ലകളിലെയും ജോയിന്റ് പ്രോഗ്രാം കോഓർഡിനേറ്റർമാർക്ക് നൽകിയ നിർദ്ദേശങ്ങളി ആലപ്പുഴ ഓംബുഡ്സ്മാന്റെ 8.07.22 ലെ OMB/ALP/AW/20/2022 നമ്പർ അവാർഡിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. SECURE Software ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന LMR നിരക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലെന്നും യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് വില മാത്ര നൽകാവൂ എന്നും നിലവിൽ കുടിശ്ശികയായിരിക്കുന്ന മുഴുവൻ പൊതു ആസ്തികൾക്കും വ്യക്തിഗ ആസ്തികൾക്കും ഇത് ബാധകമായിരിക്കുമെന്നും ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി മാത്രമേ FT Generate ചെയ്യാൻ കഴിയുകയുള്ളൂ എന്നും മേൽ ഉത്തരവിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്നു.

ഇക്കണോമിക്സ് & സ്റ്റാറ്റിറ്റിക്സ് വകുപ്പ് 17.12.24 പുറപ്പെടുവിച്ച ബിൽഡിംഗ് മെറ്റീരിയൽ റേറ്റ് പ്രകാ High Strength 53 Grade Cement 50 Kg ക്ക് 23-24 അവസാന ക്വാർട്ടറിൽ പാലക്കാട് മാർക്കറ്റിലെ വില 380 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 11520/ടൺ = 576/50 Kg എന്ന നിരക്കിലാ തുക നൽകിയത്. അതായത് ശരാശരി 196 രൂപ ഓരോ 50 കിലോ ബാഗിനും അധിക

നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നം.1 ലെ പ്രവൃത്തിക്ക് മാത്രം ഏകദേശം 15288 രൂപ സിമന്റിന് അധിക ചെല വന്നിട്ടുണ്ട്.

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (കേരളം) മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 17.08.202 ലെ NREGA/724/2022-A3 നമ്പർ കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളി സിമന്റിന്റെ വില പരിമിതപ്പെടുത്താതിരുന്നതിനുള്ള വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡി അന്വേഷണത്തിന് **(നം.8/ 09-11-25)** SECURE Software ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന LMR നിരക ആണ് സിമന്റിന് നൽകിയതെന്നും ലോഡിംഗ്, അൺലോഡിംഗ്, കൺവെയൻസ് ഉൾപ്പെടെയുള തുക സിമന്റ് വിലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പാക്ക്ഡ് കമ്മോഡിറ്റി ആ വരുന്ന സിമന്റിന് പ്രത്യേകം ലോഡിംഗ്, അൺലോഡിംഗ്, കൺവെയൻസ് ചാർജ് എന്നി നൽകുവാൻ വ്യവസ്ഥയില്ല. നിലവിലുള്ള LMR മാത്രമാണ് അനുവദനീയമായത്. ആയതിനാൽ ഇ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല.

**<u>2. മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം തൊഴിൽ ചെയ്ത ദിനങ്ങൾക്ക് ആനുപാതികമായി വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല</u>**

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് : കിഴക്കുംപാടം കുമ്പളക്കോട് സൈഡ് കെട്ടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്
അടങ്കൽ-300000
Work Code RC/390613, ആകെ ചെലവ് തുക-239408

മസ്റ്റർ റോൾ നം 752 മുതൽ 755 വരെ (06.05.24 മുതൽ 12.05.24 വരെ യുള്ള തൊഴിൽ ദിനങ്ങളിൽ ജോലി ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ശ്രീ ശ്രീകുമാർ.ടി.എസ്, ശ്രീ സജിത്, എന്നിവർക്ക് തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾക്ക് ആനുപാതികമായി വേതനം അനുവദിച്ചിട്ടില്ല എന്നു കണ്ടെത്തി.
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | Account Number | തൊഴിൽ ചെയ്ത ദിനങ്ങൾ | ആകെ അനുവദനീയമായ വേതനം | അനുവദിച്ചത് | FTO നം. | കുറവ് |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | ശ്രീകുമാർ. ടി.എസ് S/Oശ്രീധരൻ | 0743101015540 | 06.05.24 മുതൽ 11.05.24 വരെ | 6x900= 5400 | 3600 | 0121EATPAYREQ 200220241623 | 1800 |
| 2 | ശ്രീ സജിത്, S/O ജയകൃഷ്ണൻ | 67360126662 | 06.05.24 മുതൽ 11.05.24 വരെ | 6x900= 5400 | 1700 | 0121EATPAYREQ 200220241623 | 3700 |

3. **<u>മസ്റ്റർ റോൾ പ്രകാരം തൊഴിൽ ചെയ്ത ദിനങ്ങൾക്ക് അനുവദിക്കാവുന്നതിലും അധികം വേതനം നൽക</u>**

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് : കിഴക്കുംപാടം കുമ്പളക്കോട് സൈഡ് കെട്ടി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്

അടങ്കൽ-300000
Work Code RC/390613,ആകെ ചെലവ് തുക-239408

താഴെ പറയുന്ന രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധികം വേതനം അനുവദിച്ചതായി കണ്ടെത്തി.

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | Account Number | തൊഴിൽ ചെയ്ത ദിനങ്ങൾ | ആകെ അനുവദനീയമായ വേതനം | അനുവദിച്ചത് | FTO നം | അധിക |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ശിവദാസൻ.എ S/O അപ്പുക്കുട്ടൻ | 0743101014522 | 08.05.24 മുതൽ 11.05.24 വരെ | 4x900= 3600 | 5400 | 0121EATPAYREQ 200220241623 | 1800 |
| 2 | സഹദേവൻS/O കൃഷ്ണൻ | 006100100074791 | 06.05.24 മുതൽ 07.05.24 വരെ | 2x850= 1700 | 5100 | 0121EATPAYREQ 200220241623 | 3400 |

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.**8/ 09-11-25** ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ക്രമ നം 2, 3 അപാകങ്ങൾ ദ പ്രവൃത്തികളുടെ മസ്റ്റർ റോൾ പെയ്മെന്റ് ചെയ്യുന്ന സമയത്ത് ഉണ്ടായ നോട്ടപ്പിശക് കാരണ സംഭവിച്ചതാണെന്ന് വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് കൂലി അധികം ലഭി സ്കിൽഡ് തൊഴിലാളിയിൽ നിന്നും അധികമായി നൽകിയ തുക കൂലി കുറവായി ലഭിച്ച സ്കിൽ തൊഴിലാളിക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്തു നൽകിയതിന്റെ രസീതുകൾ ഉൾപ്പെടെ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കി.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

1. മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (കേരളം) മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 17.08.202 ലെ NREGA/724/2022-A3 നമ്പർ കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച പ്രകാരം മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളി സിമന്റിന്റെ വില നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ പ്രായോഗികമായ പ്രശ്നങ്ങ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സർക്കാരിന്റേയും MGNREGS മിഷൻ ഡയറക്ടറുടേയു ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

2. F.T.O തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ വേജ്‌ലിസ്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ട് നമ്പറുകൾ, മസ്റ്റർ റോൾ എന്നി ഒത്തു നോക്കി പരിശോധിച്ച് കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

## **1-27 ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ ഉറപ്പാക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തി**

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന പൊതുമരാമത പ്രവൃത്തികൾ ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ ഉറപ്പാക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹണ നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. PRICE-3 Software നിന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന Letter Of Acceptanc (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ്) വ്യവസ്ഥ 6 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന എല്ല പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളും 200000/-രൂപയിൽ കുറയാത്ത തുകയ്ക്ക് ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക എടുക്കണമെന്നും പ്രവൃത്തി തുടങ്ങി പതിനഞ്ച് ദിവസത്തിനകം ബന്ധപ്പെട്ട സാക്ഷ്യപത്ര സമർപ്പിക്കണമെന്നും ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ എടുക്കാത്തപക്ഷം കോൺട്രാക്ട് തുകയുടെ 0.2% പി ഈടാക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 09.08.2017 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(പി) നം.03/17 പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റാൻഡേർഡ് ബിഡ് ഡോക്യുമെന്റ് പാർട്ട് II General Conditions C Contract ലെ ഖണ്ഡിക 12(3) പ്രകാരം എല്ലാ നിർമാണ പ്രവൃത്തികൾക്കും ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക നിർബന്ധമാണ്.

മേൽ പ്രകാരം ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ എടുക്കാതെയും എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാതെയു

നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. വിശദവിവര താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1. കുമ്പളക്കോട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 500000

പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത്- ശ്രീ.ശ്രീധരൻ എം

PAC-423467

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയ്യതി - 12.02.24

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി - 10.03.24

ബിൽ നം.25/ 28.06.24-499691
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ-423467 X0.2%=847

**2. പ്ലാക്കപ്പറമ്പ് കാട്ടുശ്ശേരി റോഡ് റീടാറിംഗ്**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -400000

പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത്- ശ്രീ ടി.കെ പ്രേംകുമാർ

PAC-338390

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയ്യതി - 11.02.2024

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി -22.03.24

ബിൽ നം 21/ 28.06.24-338390
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ-338390x0.2%=677

**3. ചാമണ്ടി റോഡ് റീടാറിംഗ്, സൈഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -450000

പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത്- ശ്രീ എം.ശ്രീധരൻ

PAC-380673

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയ്യതി - 11.02.2024

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി -18.03.24

ബിൽ നം 23 /28.06.24-449144
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ-380673x0.2%=761

4. വലിയകാട് റോഡ് കൾവെർട്ട് &റിന്നവേഷൻ

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -150000

പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത്- ശ്രീ എം.ശ്രീധരൻ

PAC-125458

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയ്യതി -15.01.2024

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി -20.03.24

ബിൽ നം 24/28.06.24-148006
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ-125458x0.2%=251

ആകെ 2536 രൂപ (847+677+761+251) മേൽ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ കരാറുകാരി നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമാ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഫയലിൽ നിന്നും മനസ്സിലാക്കുന്നു. ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക എടുക്കാത്തതും പിഴ ഈടാക്കാത്തതും സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന 16/12.11.25 പ്രകാരം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനെ അറിയിച്ചെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

ഇൻഷ്വറൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതു ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ ഉറപ്പാക്കി മാത്രം ഭാവിയിൽ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതു പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ ഇൻഷ്വറൻസ് എടുത്തതും എടുത്തിട്ടില്ലാത്തതുമായ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളിലും പ്രവൃത്തികളുടെ ഡിഫെ ലയബിലിറ്റി പീരീഡ് (DLP) കഴിയുന്നതിനുള്ളിൽ ഉണ്ടായേക്കാവുന്ന നഷ്ടങ്ങൾക്കും ഹാനികൾക്ക നഷ്ടപരിഹാരം നല്കുന്നതിനായി കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് നഷ്ടപരിഹാര ബോണ്ട് (Indemnity Bon വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-28 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന് കാലതാമസം- പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

സ.ഉ(പി)നം.13/2012/PWD തിയതി 1-12-2012 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച കേരള പൊതുമരാമത മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2112.1 പ്രകാരം അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമേ ഏതാണോ കുറവ് ആ കാലാവധി വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സമയം ദീർഘിപ്പി. നൽകാവുന്നതാണ്. അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്തിൽ കൂടുതൽ കാലാവധി ദീർഘിപ്പി. നൽകാവുന്നതല്ല. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് ആദ്യ തവണ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് പിഴ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ), ആദ്യത്തെ ദീർഘിപ്പിക്കലി ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞത് 2000 രൂപ കൂടിയത് 100000 രൂപ എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിനു മുമ്പ് കരാർ കാലാവധ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതും ആയര നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശിപാർശയോടെ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തോടെ ഫൈൻ ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണെങ്കിലും താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാര കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ കരാറുകാരന്റെ ഫൈന ബില്ലിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതികളുടെയും ഈടാക്കേണ്ട തുകയുടെയും വിശദവിവര താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1.പ്രോജക്ട് നം.211/25(S.O),**

**കിഴക്കൻകാട് അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -230000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺറോഡ്)

ചെലവ് -217268

തൻവർഷ ചെലവ് - 38746 ( ബിൽ നം.3/28.06.24)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. കെ.സി മാധവൻ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -2/AE/ LSGD/ALR/2022-23/23.11.22

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി-24.11.2022

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി- 7 മാസം (23.06.23)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്- 20.03.24

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC=184127

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 184127x 3%=5524

ഈടാക്കിയ പിഴ=0

**ബാക്കി=5524**

**2.പ്രോജക്ട് നം.221/25(S.O),**

**വനിത ഹോസ്റ്റൽ കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ്**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -732094 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം )

തൻവർഷ ചെലവ് -717099 (ബിൽ നം. 10/04.07.24)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. സുക്കൂർ എസ്

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -35/AE/ LSGD/ALR/2022-23/06.03.23

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- 35(1)/AE/ LSGD/ALR/2022-23/06.10.23

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി-07.03.2023

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി- 7 മാസം (06.10.23)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്- 17.02.24

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 620419

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 620419x 3%=18613

ഈടാക്കിയ പിഴ=0

**ബാക്കി=18613**

**3. പ്രോജക്ട് നം. 212/25 (S.O)**

**സ്വവാബ് നഗർ സെക്കന്റ് സ്ട്രീറ്റ് റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -295000 ( മെയിന്റനൻസ് റോഡ്)

തൻവർഷ ചെലവ് - 237011 **(ബിൽ നം** 18/28.06.24)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. ടി.കെ പ്രേംകുമാർ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -27/AE/LSGD/ALR/2022-23 Dtd 31.01.23

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- Nil

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി--01.02.23

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി- 7 Months(01.09.23)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്- 27.03.24

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 249621

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 249621x3% = 7489

ഈടാക്കിയത്- ഇല്ല

ബാക്കി -7489

**4. പ്രോജക്റ്റ് നം. 194/25**

**വടക്കേപ്പറമ്പ് കോളനി സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -8,67,640 ( മെയിന്റനൻസ് റോഡ്)

തൻവർഷ ചെലവ് - 539350 (ബിൽ നം 194/25.03.25)

കരാറുകാരൻ - ആലത്തൂർ ലേബർ കോൺട്രാക്റ്റേഴ്സ് സൊസൈറ്റി

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -34/AE/LSGD/ALR/22-23 Dated 06.03.23

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- ഇല്ല

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി-07.03.2023

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി- 7 മാസം ( 06.10.2023)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്- 20.03.2025

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 807044

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 807044x 3% = 24212

ഈടാക്കിയത് - 0

**ബാക്കി= 24212**

**5. പ്രോജക്റ്റ് നം.187/25,**

**വടക്കേപ്പറമ്പ് കോളനി റോഡ് നവീകരണം**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -531000 (മെയിന്റനൻസ് റോഡ്)

ചെലവ് - 520989 ( 1. 438359- ബിൽ നം 46/26.12.24

2. 82630-ബിൽ നം 84/19.03.25)

കരാറുകാരൻ -ആലത്തൂർ ലേബർ കോൺട്രാക്റ്റേഴ്സ് സൊസൈറ്റി

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -87/AE/LSGD/ALR/23-24 DT 22.02.24

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- NIL

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി-24.02.24

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി- 6 മാസം (23.08.24)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്- 29.10.24

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 419647

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 419647 X 3% = 12589

ഈടാക്കിയത് -0

**ബാക്കി= 12589**

**6. പ്രോജക്റ്റ് നം.186/25**

**വടക്കേപ്പറമ്പ് ഡ്രൈനേജ് കവർ സൈഡ് വാൾ കൺസ്ട്രക്ഷൻ**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -40,000 ( മെയിന്റനൻസ് റോഡ്)

തൻവർഷ ചെലവ് - 38424 (ബിൽ നം 68/06.03.25)

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. ടി.കെ പ്രേംകുമാർ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -62/ AE/LSGD/ALR/23-24-05.01.24

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- NIL

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി-12.01.2024

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി- 6 MONTHS (11.07.2024)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്- 11.02.2025

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 33353

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 33353X3% = 1001

ഈടാക്കിയത് - 0

**ബാക്കി=1001**

**7. പ്രോജക്ട് നം.174/25**

**സ്വവാബ് നഗർ കൾവർട്ട് ഡ്രൈനേജ്**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -500000

ചെലവ് - 450296 (ബിൽ നം 67/04.03.25)

കരാറുകാരൻ - സെക്രട്ടറി, ആലത്തൂർ ലേബർ കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് സൊസൈറ്റി

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -36/ AE/LSGD/ALR/23-24-20.10.23

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- NIL

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി-26.10.23

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി- 7 MONTHS (25.05.24)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്- 15.01.25

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 423209

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 423209 X3%

ഈടാക്കിയത് - 0

**ബാക്കി=12697**

**8. പ്രോജക്ട് നം.180/25**

**(വെങ്ങന്നൂർ അലയംകുളമ്പ് Walk Way നിർമ്മാണം )**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -550000 ( മെയിന്റനൻസ് റോഡ്)

ചെലവ് - 508736 (1. **111382**-ബിൽ നം 79/14.03.25, 2. **388618**- ബിൽ നം. 63/28.02.25)

കരാറുകാരൻ -ശ്രീ ടി. കെ പ്രേംകുമാർ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -64/ AE/LSGD/ALR/23-24-05.01.24

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- NIL

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി-13.01.24

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി- 8 MONTHS (12.09.24)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്-26.02.25

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 465244

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 465244 X3% = 13958

**ബാക്കി= 13958**

**9. പ്രോജക്ട് നം .217/25**

**വി.ഇ.ഒ ഓഫീസ് നവീകരണം, ഓഫീസ് കാബിൻ സജ്ജീകരണം**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -50,000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 49250 (വൗച്ചർ നം 22401675/24.03.25)

കരാറുകാരൻ -ശ്രീ. എം. ശ്രീധരൻ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -67/ AE/LSGD/ALR/23-24-05.01.24

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- NIL

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി-15.04.24

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി-6 MONTHS (14.10.24)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്-14.03.25

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 41744

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 41744 X3% = 1253

**ബാക്കി=1253**

**10. പ്രോജക്ട് നം . 218/25**

**പുതിയങ്കം ജി.യു.പി സ്കൂൾ ടോയ്‌ലെറ്റ് നിർമ്മാണം**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -495000 (സി.എഫ്.സി ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 479211 (462965-ബിൽ നം. XVFC/24-25/ P/21/3.2.25,

16246- ബിൽ നം. XVFC/24-25/ P/22/12.02.25)

കരാറുകാരൻ -ശ്രീ. ടി.കെ പ്രേംകുമാർ

എഗ്രിമെന്റ് നം.: 52/ AE/LSGD/ALR/23-24-14.11.23

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- NIL

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി-16.11.2023

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി-6 MONTHS (15.05.2024)

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്- 10.12.24

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 406291

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 406291 X3% = 12189

**ബാക്കി= 12189**

**11. പ്രോജക്ട് - 193/25**

**മലമ്പള്ള റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -472000 (

ചെലവ് - 471672 (ബിൽ നം 45/28.09.24)

കരാറുകാരൻ -ശ്രീ. ശ്രീധരൻ.എം

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -55/ AE/LSGD/ALR/23-24-15.11.2023

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- NIL

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി- 16.11.23

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി- 6 MONTHS (15.05.24)

പ്രവ്യത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്-07.07.2024

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 399807

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 399807x 3% = 11994

**ബാക്കി=11994**

**12. പ്രോജക്ട് - 172/25**

**കുറവട്ട നാല്യസെന്റ് അങ്കണവാടി മെയിന്റനൻസ്**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -200000

ചെലവ് - 197998 ( ബിൽ നം .43 /23.09.24)

കരാറുകാരൻ -ശ്രീ. ശ്രീധരൻ എം

എഗ്രിമെന്റ് നം.: -13/ AE/LSGD/ALR/23-24-3.10.23

സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് നം :- NIL

സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ തീയതി- 06.10.23

കരാർ പ്രകാരം കാലാവധി- 7 MONTHS (05.05.2024)

പ്രവ്യത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത്-27.07.24

ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

PAC= 169261

ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ= 169261 X 3%= 5077

**ബാക്കി=5077**

ക്രമ നം.1 മുതൽ 12 വരെ ആകെ **126596 രൂപ (5524+ 18613+ 7489 +24212 +12589 +1001 +1269 +13958 +1253+ 12189+ 11994+ 5077 )** കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം പി ഈടാക്കാതെ ഫൈനൽ ബിൽ അനുവദിച്ചു നൽകിയ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയാ തിട്ടപ്പെടുത്തി തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

## 1-29 ജല അതോറിറ്റി കുഴിച്ച റോഡുകളുടെ റീസ്റ്റൊറേഷൻ പ്രവൃത്തികളുടെ ചെലവ് പഞ്ചായത്ത് നിർവ്വഹിച്ചു

2024-25 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 24 റോഡ് റീസ്റ്റൊറേഷൻ പ്രവൃത്തിക മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ് ഫണ്ട്, വികസനഫണ്ട് എന്നിവ ഉപയോഗിച്ച് അസിസ്റ്റ എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കേരള ജല അതോറിറ്റി ജ ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പൈപ്പ് ലൈൻ ഇടുന്നതിനായി കുഴിച്ച റോഡുകളു നവീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനായാണ് എല്ലാ റീസ്റ്റൊറേഷൻ പ്രവർത്തികള ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങളും റീസ്റ്റോറേഷനായി ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വിവര താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പദ്ധതി | അടങ്കൽ | പ്രവർത്തിക്ക് ചെലവഴിച്ച ആകെ തുക (രൂപ) |
|---|---|---|---|
| 1 | 184/25<br>വളപ്പിൽ റോഡ് റെസ്റ്റോറേഷൻ (S.O) | 234000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 147646 |
| 2 | 324/25<br>കാവത്ത് കളം റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ രണ്ടാം ഘട്ടം | 95000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 94509 |
| 3 | 105/25<br>തോട്ടവരമ്പ് റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ കോൺക്രീറ്റിംഗ് | 200000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 197440 |
| 4 | 118/25<br>ടെലിഫോൺ എക്സ്ചേയ്ഞ്ച് റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ | 200000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 197525 |
| 5 | 71/25<br>കല്ലിങ്കൽപ്പറമ്പ് റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ | 200000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 198508 |
| 6 | 84/25<br>പുതിയങ്കം പേഴുംപറമ്പ് റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ | 200000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 199107 |
| 7 | 141/25<br>കുന്നം പറമ്പ് കണ്ടുകാട് റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ | 250000<br>മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 217112 |
| 8 | 212/25<br>സവാബ് നഗർ സെക്കന്റ് സ്ട്രീറ്റ് റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ | 295000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 237011 |
| 9 | 182/25<br>പെരുകുളം വി.കെ.നഗർ റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ | 300000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 299515 |
| 10 | 66/25 | 300000 | 299918 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | സ്വവാബ് നഗർ ഒന്നാം സ്ട്രീറ്റ് റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ | (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | |
| 11 | 64/25 പൂങ്ങോട് റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ | 500000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 306007 |
| 12 | 206/25 ഇരട്ടക്കുളം പടിഞ്ഞാറേ റോഡ് റീസ്റ്റോറേഷൻ | 337000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 314698 |
| 13 | 168/25 ആലത്തൂർ ടൗൺ വാനൂർ റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ (S.O) | 400000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 350928 |
| 14 | 304/25 കാട്ടുശ്ശേരി റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ | 400000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 394496 |
| 15 | 69/25 കാവത്ത് കളം റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ | 400000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 395820 |
| 16 | 303/25 ചെറുതറ വേലക്കണ്ടം റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ | 400000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 398209 |
| 17 | 195/25 ചന്തപ്പുര റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ (S.O) | 400000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 398735 |
| 18 | 222/25 പെരുങ്കുളം കാട്ടുവഴി റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ | 482283 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 424588 |
| 19 | 179/25 നൊട്ടാത്തുകളമ്പ് നാലുസെന്റ് കോളനി സെക്കന്റ് റീച്ച് റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ (S.O) | 450000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 448558 |
| 20 | 193/25 മലമ്പള്ള റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ (S.O) | 472000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 471672 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 21 | 210/25<br>പൊരുവത്തക്കാട് റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ | 504371<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 503359 |
| 22 | 214/25<br>സ്വവാബ് നഗർ റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ (S.O) | 550000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 549194 |
| 23 | കുന്നക്കാട് റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ (S.O) | 700000<br>(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്) | 592712 |
| 24 | 136/25<br>രക്കത്ത് കോളനി റോഡ് റിസ്റ്റോറേഷൻ | 420000<br>(വികസനഫണ്ട് - SCP) | 419636 |
| | | | **79,28,865** |

മേൽ പ്രകാരം ജൽ ജീവൻ മിഷന്റെ ഭാഗമായി പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിച്ച റോഡുകളു റീസ്റ്റോറേഷൻ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കുകയും 2024-2 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മാത്രം **79,28,865 രൂപ** ചെലവഴിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന 15/12.11.25 പ്രകാരം ഈ വിവരം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയതി മറുപടിയായി ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ 3 ഘട്ടങ്ങളിലായി 2022-23, 2023-24, 2024-2 വർഷങ്ങളിൽ ആകെ **1,81,98,874 രൂപ** മെയിന്റനൻസ് റോഡ്, തനത് ഫണ്ട്, വികസനഫണ എന്നിവ ഉപയോഗിച്ച് ഇത്തരത്തിൽ റീസ്റ്റോറേഷന് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതായും പഞ്ചായത്തി ഈ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനായി തുകയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡ് വിഹിതത്തിന്റെ ഭൂരിഭാഗവും ഇത്തരത്തി റീസ്റ്റോറേഷനായി ചെലവഴിക്കേണ്ട സാഹചര്യമുള്ളത് ഭരണ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരു ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-30 ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി അവലോകനം**

രാജ്യത്തെ ഗ്രാമീണ മേഖലയിൽ 2024 വർഷത്തോടെ എല്ലാ വീടുകളിലും കുടിവെള്ള കണക്ഷ ലഭ്യമാക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യത്തോടെ കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ സംയുക്തമായി തദ്ദേ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ വഴി ജനപങ്കാളിത്തത്തോടെ നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജലജീവ മിഷൻ. ആവശ്യമായ അളവ് കുടിവെള്ളം ദീർഘകാലത്തേക്ക് താങ്ങാവുന്ന ചെലവിൽ ലഭ്യമാക്കു എന്നതും ജലജീവൻ മിഷന്റെ ലക്ഷ്യമാണ്. മിഷന്റെ നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയെ ആണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തന പുരോഗതി സംബന്ധിച്ചും പദ്ധ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവു നടത്തിയ പ്രവർത്തനങ്ങളെയും സംബന്ധിച്ച അവലോകനം താഴെ ചേർക്കുന്നു. ജലജീവൻ മിഷ പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിവരം അറിയുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ന

3/05.11.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് അവലോകന തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ പങ്കാളിത്തം

പദ്ധതിയുടെ അംഗീകരിച്ച പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കും ബന്ധപ്പെ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്കുമാണ് പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ മുഖ്യ ചുമതല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ രൂപീകരിക്കുന്ന ഗ്രാമ ജല ശുചിത്വ സമിതി വഴി ആണ് ഇത് നിർവ്വഹിക്കപ്പെടുന്നത്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ജലശുചിത്വസമിതികൾ രൂപീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കേരള ജല അതോറിറ്റി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന 'ജൽജീവൻ മിഷന പദ്ധതിയിൽ നിലവിൽ എത്ര കുടുംബങ്ങൾക്ക് കണക്ഷൻ ലഭിച്ചു, എന്തെല്ലാം പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കി എന്നത് സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇല്ല. ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പുതുക്കോട്, കാവശ്ശേരി, ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് സംയുക്തമായ നടപ്പാക്കുന്ന സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രോജക്ട് വച്ച് സ്ഥലം വാങ്ങ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ജലസംഭരണിയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരണ ഘട്ടത്തിലാണുള്ളത്. ഈ പദ്ധതിയിൽ നിന്നും ഗാർഹിക കണക്ഷനുകൾ നൽകുന്ന പ്രവൃത്തി വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുഖേ നടപ്പാക്കി വരുന്നതായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചു. എന്നാൽ ഇതിന്റെയും കൃത്യമായ കണക്കുകൾ നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പ്രവൃത്തികൾക്ക് സഹാ ഏജൻസിയായി മിറർ സെന്റർ ഫോർ സോഷ്യൽ ചെയ്ഞ്ച്, വയനാട് എന്ന ഏജൻസിയുമായ 10.06.25 ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കരാർ വച്ചിട്ടുണ്ട്. മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങളൊന്നും ഇതിന്റെ ഭാഗമായ നടന്നിട്ടില്ല.

ജല ശുദ്ധീകരണം

നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ, ജല ശുദ്ധീകരണം, ജല ഗുണനിലവാര പരിപാലനം, ചുറ്റുമുള നീർത്തടങ്ങളിലെ മണ്ണ്, ജലം, ജൈവ സംരക്ഷണം, പരിപാലനം, മഴവെള്ള സംരക്ഷണം, കിണ റീ ചാർജിങ്ങ് എന്നിവ ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തുന്നതിന് വ്യക്തികളെ കണ്ടെത്തി ജല വിതരണമേഖലം ശക്തിപ്പെടുത്താൻ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ദേശീയ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി മുഖേന ജല സംരക്ഷണ നീർത്തട പരിപാലനം എന്നിവ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ജല മലിനീകരണപ്രശ്നങ്ങ കണ്ടെത്തി പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള സാങ്കേതികമായ ഇടപെടലുകൾ നടത്തേണ്ട സാഹചര്യ ഇതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുണ്ടായിട്ടില്ല.

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനത്തിന്റെ വിഹിതം നൽകൽ

കേരള ജല അതോറിറ്റി നടപ്പാക്കുന്ന 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' പദ്ധതിയിൽ തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതമായ 15 ശതമാനം, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 10 ശതമാനം എന്നിവ വാട്ട അതോറിറ്റിക്ക് നാളിതുവരെ കൈമാറിയിട്ടില്ല. ഇതിനായി പദ്ധതികളൊന്നും രൂപീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി എം.പി ഫണ്ട്, മറ്റ് കേന്ദ്ര മന്ത്രാലയങ്ങൾ കേന്ദ്ര വകുപ്പുകൾക്ക് നൽകുന ഫണ്ടുകൾ, എം.എൽ.എ ഫണ്ട്, മറ്റ് സംഘടനകളിൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്ന തുക /സംഭാവനകൾ ഗ്രാ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ജല അതോറിറ്റി നേരിട്ട് നടപ്പാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി പൈപ്പ് ലൈ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കുഴിച്ച റോഡുകളുടെ റീസ്റ്റോറേഷൻ ജോലികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ ഉപയോഗിച്ചാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഒന്ന്, രണ്ട്, മൂന്ന് ഘട്ടങ്ങളിലായി ആകെ 1,81,98,874 രൂ ഇത്തരത്തിൽ റീസ്റ്റോറേഷന് വേണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. റീസ്റ്റോറേഷന് ചെലവാ

തുക ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ വിവരം</u>

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നടത്തുന്ന 12 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നിലവിലുണ്ട്. കുടിവെള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനായി വൻതുക വർഷം തോറും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിക്കേ സാഹചര്യം ഉണ്ട്. എന്നാൽ വാട്ടർ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ മുൻവർഷത്തെ കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെ 6637404 രൂപ ലഭിക്കുവാനുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള വാർഡുകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കു കീഴിലുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണത്തിനനുസൃതമായി ഇവ അടക്കുവാനുള്ള കുടിശ്ശിക തിട്ടപ്പെടുത്തി ഡിമാന്റ് വിവരങ്ങൾ കൃത്യമാക്കേണ്ടതും, കുടിശ്ശി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ്. 14-ാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ജി. (എം.എസ്)84/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 19.04.2022- ഖണ്ഡിക 8.1.25 ലെ കുടിവെള്ളപദ്ധതികളു നടത്തിപ്പ് നിർദ്ദേശങ്ങളനുസരിച്ച് പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറേണ്ടതിനു നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. 2024-25 വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരമുള കണക്ഷനുകൾ നൽകുന്നതനുസരിച്ച് ഈ ചെലവ് കുറച്ചു കൊണ്ടുവരുന്നതിനും കുടിവെള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് കൈമാറി നൽകുന്നതിനും ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്. ടാങ്കർ ലോറി മുഖേനയുള ജലവിതരണത്തിനായി കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. കടുത്ത വരൾച്ചയുള്ള പ്രദേശങ്ങൾ നിലവിലില്ല. പൊതുടാപ്പുകൾ നിലവിൽ ഇല്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദേശങ്ങൾ</u>

1. സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജലശുചിത്വ സമിതി രൂപീകരിക്കേണ്ടതു പഞ്ചായത്തിലെ 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതു സമയബന്ധിതമായി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. ജല അതോറി മുഖേന 'ജൽജീവൻ മിഷൻ' പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി നൽകിയ കണക്ഷനുകളുടെ കൃത്യമാ കണക്കുകൾ ശേഖരിക്കുകയും ഇത് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരമുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം പദ്ധതിക്കായി വകയിരുത്താനുള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്നതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ റീസ്റ്റോറേഷ പ്രവൃത്തികളുടെ തുക ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനോ ഇ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നും ക്രമീകരിക്കുന്നതിനോ ശ്രമമുണ്ടാകേണ്ടതും ഇത്തരത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള വിവരം കൃത്യമായ കണക്കുകളോടെ സർക്കാ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടു വരേണ്ടതാണ്.

3. അമിതമായ ജല ഉപയോഗം, ജല ചൂഷണം എന്നിവ ഒഴിവാക്കുന്നതിനും നിയന്ത്രിക്കുന്നതിനു ഉതകുന്ന പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കാവുന്നതാണ്.

## <u>1-31 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും അവലോകനം</u>

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ, പ്രാഥമികാരോഗ്യ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യമേഖലാഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ ആരോഗ്യഗ്രാന്റിന്റെ നോഡൽ മന്ത്രാലയമായ കേന്ദ്ര ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ മന്ത്രാലയ

പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളെ അടിസ്ഥാനമാക്കി തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പ് തയ്യാറാക്കി കർമ്മപദ്ധതി അനുസരിച്ചുള്ള വിവിധ സ്കീമുകൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കേണ്ടത്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷം മുതലാണ് ആരോഗ്യമേഖലാഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചു തുടങ്ങിയത പഞ്ചായത്തിലെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ആയതിന്റെ ഫലപ്രാപ്തിയും വിലയിരുത്തുന്നതിനാണ ഓഡിറ്റ് ലക്ഷ്യമിട്ടത്. സ്കീം 1, സ്കീം 3, സ്കീം 4 ഇനങ്ങളിലുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത മുഖേന നടത്തേണ്ടത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ താലൂക്ക് ആശുപത്രി കൂടാതെ ഒ ആയുർവേദാശുപത്രിയും ഒരു ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയുമാണ് നിലവിലുള്ളത്. പഴമ്പാലക്കോ പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന 6 സബ്സെന്ററുകളിലാണ് പദ്ധതിക നടപ്പിലാക്കി വരുന്നത്. സ്കീമുകൾ തിരിച്ചുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**<u>സ്കീം 1- കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രത്തിന് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുവാനുള്ള ധനസഹായം</u>**

| വർഷം | മുൻബാക്കി | തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുക (പലിശ ഉൾപ്പടെ) | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---|---|---|---|
| 2023-24 | 0 | 2805500 | 2805500 | 0 | 2805500 |
| 2024-25 | 2805500 | 67803 | 2873303 | 0 | 2873303 (**) |

(**) Health Grant Towards Buildingless Subcentres ന്റെ CANARA Bank - Account No 110054929920 പ്രകാരം 31.03.25 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 7,72,610 രൂപയാണ്. വാർഷിക ധാനകാര പത്രിക RP 40(B), B 17 ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരവും നീക്കിയിരിപ്പ് 772610 ആണ്. എന്നാൽ B ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 28,73,303 ആണ് നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിക്കുന്നത്. 2100693 രൂപയുടെ ചെലവ് B ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

2024-25 വർഷത്തെ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവും ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.4/05-11-202 പ്രകാരവും താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ചെലവ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ (Capit Contribution ഉൾപ്പെടെ) പ്രസ്തുത ചെലവ് പൂർണമായും പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല. വ്യത്യാസ നിലനിൽക്കുന്നു.

| **പ്രൊജക്ട് നം., പേര്** | **അടങ്കൽ** | **ചെലവ്** |
|---|---|---|
| 300/2025<br>പുതിയങ്കം എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.സി പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മാണം | 2775000 | 2150024 |

നിലവിൽ പുതിയങ്കം എഫ്.ഡബ്ല്യൂ.സി പുതിയ കെട്ടിടം നിർമ്മാണം അവസാനഘട്ടത്തിലാണെന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്റെ മറുപടിയിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**സ്കീം -3 ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ**

| വർഷം | മുൻബാക്കി | തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുക (പലിശ ഉൾപ്പെടെ) | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---|---|---|---|
| 2022-23 | 0 | 333986 | 333986 | 329818 | 4168 |
| 2023-24 | 4168 | 946748 | 950916 | 523972 | 426944 |
| 2024-25 | 426944 | 406155 | 833099 | 401235 | 431864 |

**സ്കീം 4 - ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് &വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ**

| **വർഷം** | **മുൻബാക്കി** | **തൻവർഷം ലഭ്യമായ തുക** | **ആകെ** | **ചെലവ്** | **നീക്കിയിരിപ്പ്** |
|---|---|---|---|---|---|
| 2022-23 | 0 | 175400 | 175400 | 52571 | 122829 |
| 2023-24 | 122829 | 398281 | 521110 | 129779 | 391331 |
| 2024-25 | 391331 | 634853 | 1026184 | 0 | 1026184* |

(*) Health Grant Towards Coversion Of Rural PHC And Subcentres ന്റെ CANARA Bank - Accou No - 110054930110 പ്രകാരം 31.03.25 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 644667 രൂപയാണ്. വാർഷിക ധനകാര പത്രിക RP 40(B), B 17 ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരവും നീക്കിയിരിപ്പ് 644667 ആണ്. എന്നാൽ B ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 1026184 ആണ് നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിക്കുന്നത്. 381517രൂപയുടെ ചെലവ് B ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

1) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (Diagnostic Infrastructure) ഇനത്തിൽ 431864 രൂപയും ഹെൽത്ത് ഗ്രാ (Conversion Of PHC & Subcenters In To Health And Wellness Centres) ഇനത്തിൽ 6446 രൂപയും Health Grant Towards Buildingless Subcentres പ്രകാരം 7,72,610 രൂപയും 2024-2 സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ചെലവഴിക്കാ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുക സമയബന്ധിതമായും ഫലപ്രദമായും വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ആരോഗ്യകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി, ആരോഗ്യം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ഹെൽത്ത് ഗ്രാ വിനിയോഗവും ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനവും കൃത്യമായി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.
3) കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തോടൊപ്പം ആരോഗ്യപരിരക്ഷ നൽകുന്ന മറ്റ് ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളില വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നടത്താവുന്നതാണ്.
4) പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷ നൽകുന്ന ആരോഗ്യ സ്ഥാപനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറി സ്ഥാപനം അല്ലെങ്കിൽ പോലും (ഉദാ: സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം/താലൂക്ക് ആശുപത്രി) ബന്ധപ്പെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണ്.

## 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 ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ ഉറപ്പാക്കാതെ പ്രവ്യത്തികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തി,പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന പൊതുമരാമത പ്രവൃത്തികൾ ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ ഉറപ്പാക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹണ നടത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. PRICE-3 Software നിന്ന് ലഭ്യമാകുന്ന Letter Of Acceptanc (സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ്) വ്യവസ്ഥ 6 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന എല്ല പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളും 200000/-രൂപയിൽ കുറയാത്ത തുകയ്ക്ക് ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക എടുക്കണമെന്നും പ്രവൃത്തി തുടങ്ങി പതിനഞ്ച് ദിവസത്തിനകം ബന്ധപ്പെട്ട സാക്ഷ്യപത്ര സമർപ്പിക്കണമെന്നും ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ എടുക്കാത്തപക്ഷം കോൺട്രാക്ട് തുകയുടെ 0.2% പി ഈടാക്കണമെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 09.08.2017 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(പി) നം.03/17 പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റാൻഡേർഡ് ബിഡ് ഡോക്യുമെന്റ് പാർട്ട് II General Conditions ( Contract ലെ ഖണ്ഡിക 12(3) പ്രകാരം എല്ലാ നിർമാണ പ്രവൃത്തികൾക്കും ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക നിർബന്ധമാണ്.
മേൽ പ്രകാരം ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ എടുക്കാതെയും എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാതെ നിർവ്വഹണം നടത്തിയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. വിശദവിവര താഴെ ചേർക്കുന്നു.

**1. കുമ്പളക്കോട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക 500000

പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത്- ശ്രീ.ശ്രീധരൻ എം

PAC-423467

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയ്യതി - 12.02.24

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി - 10.03.24

ബിൽ നം 25/ 28.06.24-499691
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ-423467 X0.2%=847

**2. പ്ലാക്കപ്പറമ്പ് കാട്ടുശ്ശേരി റോഡ് റീടാറിംഗ്**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -400000

പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത്- ശ്രീ.ടി.കെ.പ്രേംകുമാർ

PAC-338390

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയ്യതി - 11.02.2024

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി -22.03.24

ബിൽ നം 21/ 28.06.24-338390
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ-338390x0.2%=677

**3. ചാമണ്ടി റോഡ് റീടാറിംഗ്, സൈഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ്**

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -450000

പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത്- ശ്രീ.എം.ശ്രീധരൻ

PAC-380673

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയ്യതി - 11.02.2024

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി -18.03.24

ബിൽ നം 23 /28.06.24-449144
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ-380673x0.2%=761

4. വലിയകാട് റോഡ് കൾവെർട്ട് &റിന്നവേഷൻ

എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക -150000

പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്തത്- ശ്രീ.എം.ശ്രീധരൻ

PAC-125458

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തിയ്യതി -15.01.2024

പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി -20.03.24

ബിൽ നം 24/28.06.24-148006
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ-125458x0.2%=251

ആകെ 2536 രൂപ (847+677+761+251) മേൽ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ കരാറുകാരി
നിന്നും ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമാ

പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഫയലിൽ നിന്നും മനസ്സിലാക്കുന്നു. ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക എടുക്കാത്തതും പിഴ ഈടാക്കാത്തതും സംബന്ധിച്ച അപാകങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം ന 16/12.11.25 പ്രകാരം നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനെ അറിയിച്ചെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം**

ഇൻഷ്വറൻസ് എടുക്കാതെ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതു ഇൻഷ്വറൻസ് പരിരക്ഷ ഉറപ്പാക്കി മാത്രം ഭാവിയിൽ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നതിന ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതു പ്രകാരം പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ ഇൻഷ്വറൻസ് എടുത്തതും എടുത്തിട്ടില്ലാത്തതുമായ എല്ലാ പ്രവൃത്തികളിലും പ്രവൃത്തികളുടെ ഡിഫെ ലയബിലിറ്റി പീരീഡ് (DLP) കഴിയുന്നതിനുള്ളിൽ ഉണ്ടായേക്കാവുന്ന നഷ്ടങ്ങൾക്കും ഹാനികൾക്ക നഷ്ടപരിഹാരം നല്കുന്നതിനായി കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് നഷ്ടപരിഹാര ബോണ്ട് (Indemnity Bonc വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്. തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം -4

## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

### 4-1 മെഡിസെപ് പദ്ധതി

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പഞ്ചായത്തിലെ റഗുലർ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും മെഡിസെ പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കി ഒടുക്കു വരുത്തിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**1) 01.04.2024 മുതൽ 31.03.2025 നള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടേത് ഒഴികെയുള്ള റഗുല ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്**

| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയതുക | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയതുക | ഒടുക്കാൻബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|---|
| 28 | 124000 | 124000 | 0 | - |

**2) 01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്**

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയംഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയതുക (07/2022 അല്ലെങ്കിൽ 07/2023മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയതുക | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|---|---|
| ആരുമില്ല | - | 0 | 0 | 0 | - |

**3) 07/2024 മാസത്തിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്**

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/2022 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ) | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|---|---|
| ആരുമില്ല | - | 0 | 0 | 0 | - |

**4) 01.08.2024 മുതൽ 31.03.2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്**

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2024 മുതലുള്ള | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക | ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക | റിമാർക്സ് |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) | | | |
| ആരുമില്ല | - | 0 | 0 | 0 | - |

## 4-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് |
|---|---|---|
| 2024-25 | 05.11.2025 മുതൽ 14.11.2025 വരെ | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധം -1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. |

## 4-3 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച ഫണ്ടുകളുടെ വിവരം

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര് | ചെലവ് | ബാലൻസ് |
|---|---|---|---|---|---|
| ആലത്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | മുൻവർഷങ്ങളിൽ (2021-22 , 2022-23) ലഭിച്ചത് | 3930718 | | 0 | 3930718 |
| | 2023-24 | 428458 | 209/25 എടാംപറമ്പ് വാലിപ്പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കൽ | 428458 | 0 |
| | 2023-24 | 703023 | 190/25 കുന്നം പറമ്പ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം | 703023 | 0 |
| | 2024-25 | 65000 | 11/25 ഒന്നാം വിള നെൽകൃഷി ധനസഹായം (എസ്.സി) | 65000 | 0 |
| | 2024-25 | 761207 | 6/25 നെല്ല് സ്ഥിരം കൃഷി ധനസഹായം | 761207 | 0 |
| | 2024-25 | 240000 | 156/25 ലക്ഷം വീട് ഒറ്റയാക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ) | 240000 | 0 |
| | 2024-25 | 40000 | 157/25 ലക്ഷം വീട് ഒറ്റയാക്കൽ (ജനറൽ) | 40000 | 0 |
| | 2024-25 | 109595 | 17/25 | 109595 | 0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | അങ്കണവാടി അനുപൂരക പോഷകാഹാരം ജനറൽ | | |
| | | 2024-25 | 218550 | 20/25 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (ജനറൽ) | 218550 | 0 |
| | | 2024-25 | 300000 | 26/25 ലൈഫ് ഭവനം (എസ്.സി) | 300000 | 0 |
| | | 2024-25 | 500000 | 180/25 വെങ്ങന്നൂർ ആലയപ്പറമ്പ് നടപ്പാലം | 500000 | 0 |
| | | 2024-25 | 31784 | 48/25,ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്ഡിഡി (ജനറൽ) | 31784 | 0 |
| | | 2024-25 | 120000 | 144/25 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്ഡിഡി (ജനറൽ-S.O) | 120000 | 0 |
| | ആകെ | | 7448335 | | 3517617 | 3930718 (*) |
| | പാലക്കാട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | മുൻവർഷ ബാലൻസ് | 152790 | | 0 | 152790 |
| | | 2024-25 | 65000 | 11/25 ഒന്നാം വിള നെൽകൃഷി ധനസഹായം (എസ്.സി) | 65000 | 0 |
| | | 2024-25 | 1380300 | 6/25 സ്ഥിരം നെൽകൃഷി ധനസഹായം (പൊതു) | 1380300 | 0 |
| | | 2024-25 | 105750 | 20/25 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് | 105750 | 0 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | സ്കോളർഷിപ്പ് (ജനറൽ) | | |
| | 2024-25 | 55000 | 48/25,ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്ഡിഡി (ജനറൽ) | 55000 | 0 |
| | 2024-25 | 20000 | 47/25, ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്ഡിഡി (എസ്.സി) | 20000 | 0 |
| | | 1778840 | | 1626050 | 152790 (**) |
| മറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ | 2023-24 | 1204800 | 152/25 ജലസംഭരണി നിർമ്മാണ ത്തിനുള്ള സ്ഥലം വാങ്ങൽ പദ്ധതിക്കായി പുതുക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുക | 1204800 | 0 (***) |

(*) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ മുൻവർഷത്തെ ആകെ മുന്നിരിപ്പ് തുകയായ 506219 രൂപയിൽ 2023-24 വർഷം ലഭിച്ച എടാംപറമ്പ് വാലിപ്പറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്ക , കുന്നം പറമ്പ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം എന്നീ പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച ആകെ 1131481 രൂപ 2024-25 ൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ചെലവ് I&E പത്രികയിലോ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് കാപിറ്റ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പ് 3930718 രൂപ മാത്രമാണ്.

(**) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിൽ നിന്നുള്ള മുൻവർഷ ബാലൻസ് തുകയിൽ 122790 രൂപയു മുന്നിരിപ്പ് ചെലവായതായി കാണുന്നില്ല. എന്നാൽ ഈ തുക 2024-25 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

(***) ജല സംഭരണി നിർമ്മാണത്തിന് പുതുക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച 120480 രൂപ 18.09.24 ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈ ചെലവ് I&E പത്രികയിലോ ബാലൻസ് ഷീ കാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തി നിലവിൽ ബാലൻസ് ഇല്ല.

## 4-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെ വിവരം

തൻവർഷം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതി മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക | ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ഭൂജല വകുപ്പ് | നം.54/25, കുമ്പളക്കോട്-ചിറക്കാട് എന്നീ സ്ഥലങ്ങളിൽ ബോർവെൽ-ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ വകുപ്പ്-ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് | 423740 രൂപ | XVFC/2024-25/P/3 തീയതി.23-07-2024 | നം.ജി.ഡബ്ല്യു.പി.കെ/211/D/2023 തി.25-08-2025 പ്രകാരം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ആകെ 305800 രൂപ വിനിയോഗിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. *ബാക്കി തുകയായ 117940 രൂപ (423740-305800) 17-09-25 ന് തിരികെ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. |

* ബാക്കി തുകയായ 117940 രൂപ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ വകുപ്പിൽ നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തന ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടായ സെൻട്രൽ ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യ അക്കൗണ്ട് നം.3580235462 ലേക്കാ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി തുകക അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

## 4-6 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വാ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | തൻവർഷ ത്തെ വരവ് | തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക | | വർഷാവ സാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | മുതൽ | പലിശ | |
| ലൈഫ് ഭവന നിർമാണം HUDCO | - | 18505482 | 1926230 | 2451260 | - | 17980452 |

## 4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വാർഷികകണക്കിൽ 2000 രൂപ ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ വിശദവിവരം ലഭ്യമായില്ല.

## 4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 550 രൂപ വരവുണ്ട്. Recovery From Others -Audit Recovery (Hea Code-180400301) ആയി വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് റിക്കവ

രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ലെഡ്ജർ പ്രകാരം ഈ തുക 2023-24 വർഷത്തെ ഓഡി അന്വേഷണങ്ങളുടെ തുടർനടപടികളായി ഈടാക്കിയതാണെന്ന് കണ്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | രശീത് നമ്പർ തിയ്യതി |
|---|---|---|---|---|
| 2023-24 | ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 27(1)SHORTAGE OF PROFESSION TAX 2 ND HALF | 250 | USHA DEVI, PTCM, GLPS KATTUSSERY | 1240402654/ 18.07.24 |
| 2023-24 | ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 27(1)SHORTAGE OF PROFESSION TAX 2023-24 -2 ND HALF | 150 | SATHEESH, PUMP OPERATOR, ALTHUR GP | 1240402655/ 18.07.24 |
| 2023-24 | ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 27(1)SHORTAGE OF PROFESSION TAX 2023-24 -2 ND HALF | 150 | Neethu K V | 1240403554/ 30.08.24 |

## 4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് -തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാ വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | നിലവിലെ സ്ഥിതി |
|---|---|---|---|---|---|
| പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ട് | - | 2012-13 | 3-1 | പ്രവർത്തന ക്ഷമതാ റിപ്പോർട്ടുകൾ- ഖരമാലിന്യ പരിപാലനം | LFAC റിപ്പോർട്ട് നം. 65 ലെ ശുപാർശ പ്രകാരം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ സർക്കാരിനോട് സമിതി നിർദ്ദേശി ച്ചിട്ടുണ്ട്. |

## 4-10 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

## 4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | |
|---|---|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ) | 78406973 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 53365807 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | 2536 |
| ഭാഗം -1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന് ഉണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം | 128366 |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 188270 |

(ബി) ഭാഗം -1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 1-28 | 126596 | ശ്രീ.കെ.സുനിൽകുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| 1-13-1 | 1770 | ഡോ.ദിമിത്രോവ്. കെ.ജി, സെക്രട്ടറി |

(സി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിവരം |
|---|---|---|
| 3-1 | 2536 | ശ്രീ കെ.സുനിൽകുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിവരം |
|---|---|---|
| 1-20 | 179630 | ശ്രീ ജോൺസൺ, പ്രധാനാധ്യാപകൻ |
| 1-23 | 4320 | ശ്രീ സുബൈർ അലി വൈ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി |
| 1-25 | 4320 | ശ്രീമതി ബിന്ദു.പി.എൽ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ |
| ആകെ | 188270 | |

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

(ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(എഫ്)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|---|---|---|
| ശ്രീ ജോൺസൺ, പ്രധാനാധ്യാപകൻ | പ്രധാനാധ്യാപകൻ, ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | വെളിയത്ത് വീട്, കാട്ടുശ്ശേരി, ആലത്തൂർ 9446474041 |
| ശ്രീ സുബൈർ അലി. വൈ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി | അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | ഹസറത്ത് മൻസിൽ, കരിങ്കുളം എലവഞ്ചേരി , 9995489695 |
| ശ്രീമതി ബിന്ദു.പി.എൽ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ , ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | പാണ്ടിക്കോട്ടിൽ വീട് ചൂലൂർ, കോഴിക്കോട് 8848657413 |
| ശ്രീ കെ. സുനിൽകുമാർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | കിഴക്കേവിള വീട്, ശ്രീബുദ്ധ ലൈൻ, കോലഴി, തൃശ്ശൂർ 9995892806 |
| ഡോ.ദിമിത്രോവ്.കെ.ജി, സെക്രട്ടറി | സെക്രട്ടറി, ആലത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | കളപുരക്കൽ വീട് പുതുവൈപ്പിൻ , കൊച്ചി 9446959407 |

## 4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|
| 1996-97 | കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 10/1736(A)/22/29.11.22 – ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് | 0 (Report Closed) |
| 1997-98 (2 Reports) | | 0 (Reports Closed) |
| 1998-99 (2 Reports) | | 1 |
| 1999-2000 (2 Reports) | | 3 |
| 2000-01 | | 0 |
| 2001-02 | | |
| 2002-03 | | 2 |
| 2003-04 | | 0 |
| 2004-05 | | 1 |
| 2005-06 | | 0 |
| 2006-07 | | 0 |
| 2007-08 | | 1 |
| 2008-09 | | 2 |
| 2009-10,2010-11 | | 3 |
| 2011-12 | | 1 |
| 2012-13&2013-14 | | 4 |
| 2014-15 | | 5 |
| 2015-16 | നം. കെ.എസ്.എ-പികെഡി-10-2324/2016 തീ.28.12.2016 | 11 |
| 2016-17 | നം. കെ.എസ്.എ-പികെഡി-10-1897/2017 തീ. 24.03.18 | 15 |
| 2017-18 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി10-608/2019 തി. 17.08.2019 | 12 |
| 2018-19 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി10-1219/2020 തി. 5.02.21 | 4 |
| 2019-20 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി10-1007/21 തീയതി 5.02.22 | 4 |
| 2020-21 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി10-1023/2021 തിയതി 25.08.2021 | 15 |
| 2021-22 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി10-418/2023 തിയതി 9.05.23 | 9 |
| 2022-23 | നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി 10-349/2024 തിയതി 15.03.24 | 14 |

| | | |
|---|---|---|
| 2023-24 | കെ.എസ്.എ പി.കെ.ഡി-പി-10/1097/24 | |

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടിക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ട

## Annexure-1
## Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3/5 dated 3/5 dated 25-06-2025 and submitted on 15-07-2025 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03-2025 , with supporting forms, of the Alathur 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 Alathur Grama Panchayat as on 31-03-2025

**Date: 15/12/2025** **Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

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

### 1.Major Observations

Nil

**2.Other Observations**

1. All the mandatory financial statements prescribed in Kerala Panchayat Raj Act (accounting rules) 2011 are not furnished with the AFS.
2. Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. 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.
4. Utilised Grant amounts were not excluded from liability in the Balance Sheet.
5 .MGNREGS Accounts -Cashbook and AFS not Reconcilled.
6. Life State Share Expenditure not Reconcilled with AFS.

Deputy Director

## അനുബന്ധം-2

## .ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

# അനുബന്ധം 3

## വാർഷിക കണക്ക് സംഗ്രഹം

| Alathur Grama Panchayat<br>INCOME & EXPENDITURE STATEMENT | | | |
|---|---|---|---|
| For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025 | | | |
| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
| | INCOME | | |
| 110000000 | Tax Revenue | I-1 | 13662019.00 |
| 120000000 | Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED) | I-2 | 0.0 |
| 130000000 | Rental Income from Panchayat / Municipal Properties | I-3 | 2332486.00 |
| 140000000 | Fee & User Charges | I-4 | 9005520.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | I-5 | 406949.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies | I-6 | 100292754.00 |
| 170000000 | Income from Investments | I-7 | 0.0 |
| 171000000 | Interest Earned | I-8 | 214897.00 |
| 180000000 | Other Income | I-9 | -211990.00 |
| 190000000 | Prior Period Income | I-19 | 0.0 |
| | Total Income | | 125702635.00 |
| | EXPENDITURE | | |
| 210000000 | Establishment Expenses | I-10 | 20978059.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | I-11 | 2098007.00 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | I-12 | 8940249.00 |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | I-13 | 3442.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses | I-14 | 8280415.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme-Service Sector | I-14(A) | 29304810.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector | I-14(B) | 19480418.00 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division | I-14(C) | 15938420.00 |
| 254000000 | Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme) | I-14(D) | 6440900.00 |
| 255000000 | Maintenance Projects | I-14(E) | 0.0 |
| 256000000 | Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses | I-14(F) | 1634315.00 |
| 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) | 22580307.00 |
| | Total Expenditure | | 135679342.00 |
| | Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure | | -9976707.00 |
| | Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure | | 20518194.00 |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS) | I-18 | -30494901.00 |
| | Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund) | | -30494901.00 |

## RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025

| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
|---|---|---|---|
| | RECEIPTS | | |
| | Opening Balance | | |
| Bank | Bank | RP-40(a) | 18067056.00 |
| Cash | Cash | RP-40(a) | 299693.00 |
| | Operating | | |
| 110000000 | Tax Revenue | RP-1 | 4825260.00 |
| 130000000 | Rental income from Panchayat Properties | RP-3 | 16322.00 |
| 140000000 | Fees & User Charges | RP-4 | 4520754.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | RP-5 | 406949.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7 | 15920855.00 |
| 171000000 | Interest Earned | RP-9 | 214897.00 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-30 | 15517030.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 14665037.00 |
| | Non Operating | | |
| 180000000 | Other Income | RP-10 | 5550.00 |
| 330000000 | Secured Loans | RP-31 | 1926230.00 |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 330834.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 1690506.00 |
| | Grand total | | 78406973.00 |
| | PAYMENTS | | |
| | Operating | | |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-30 | 122792.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-45 | 2358554.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-49 | 336000.00 |
| | Non Operating | | |
| 340000000 | Deposits Received | RP-33 | 220294.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-35 | 50328167.00 |
| | Closing Balance | | |
| Bank | Bank | RP-40(b) | 24842181.00 |
| Cash | Cash | RP-40(b) | 198985.00 |
| | Grand Total | | 78406973.00 |

## BALANCE SHEET

As on 31-March-2025

| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
|---|---|---|---|
| | LIABILITIES | | |
| | Reserve & Surplus | | |
| 310000000 | Panchayat / Municipal Fund | B-1 | 49351233.70 |
| 311000000 | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2 | 30698.00 |
| 312000000 | Reserves | B-3 | 83418319.00 |
| | Total Reserve & Surplus | | 132800250.70 |
| | Grants, Contributions for Specific Purposes | | |
| 320000000 | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes | B-4 | 21363581.00 |
| | Total Grants, Contributions for Specific Purposes | | 21363581.00 |
| | Loans | | |
| 330000000 | Secured Loans | B-5 | 17980452.00 |
| 331000000 | Unsecured Loans | B-6 | 0.0 |
| | Total Loans | | 17980452.00 |
| | Current Liabilities & Provisions | | |
| 340000000 | Deposits Received | B-7 | 1424905.00 |
| 341000000 | Deposits Works | B-8 | 0.0 |
| 350000000 | Other Liabilities | B-9 | 2395544.30 |
| 360000000 | Provisions | B-10 | 0.0 |
| | Total Current Liabilities and Provisions | | 3820449.30 |
| | TOTAL LIABILITIES | | 175964733.00 |
| | ASSETS | | |
| | Fixed Assets | | |
| 410000000 | Fixed Assets | B-11 | 3446236.00 |
| 412000000 | Capital Work in Progress | B-11(b) | 434444.00 |
| 413000000 | Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector) | B11-(c) | 195192.00 |
| 414000000 | Annual Plan - Capital Expences (Service Sector) | B11-(d) | 34779765.00 |
| 415000000 | Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector) | B11-(e) | 117735746.00 |
| 416000000 | Accumulated Depreciation | B-11(a) | -39886534.00 |
| | Total Fixed Assets | | 116704849.00 |
| | Investments | | |
| 420000000 | Investments-General Fund | B-12 | 2000.00 |
| 421000000 | Investments - Other Funds / Sundry Debtors | B-13 | 0.0 |
| | Total Investments | | 2000.00 |
| | Current Assets, Loans and Advances | | |
| 430000000 | Stock-in-hand | B-14 | 12000.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | B-15 | 13486124.00 |
| 432000000 | Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables) | B-15(a) | 0.0 |
| 440000000 | Pre-paid Expenses | B-16 | 16802714.00 |
| 450000000 | Cash and Bank Balance | B-17 | 25041166.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | B-18 | 3915880.00 |
| 461000000 | Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits | B-18(a) | 0.0 |
| | Total Current Assets, Loans and Advances | | 59257884.00 |
| | 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 | | 175964733.00 |