കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ആതവനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/1631/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 12/09/2025
ഇ-മെയി® :
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ആതവനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : ആതവനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം ആതവനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പക® പ്പ്:

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

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/1631/2025   തീയ്യതി: 12/09/2025

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ആതവനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(**1994** ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് **13 , 1996** ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം **18, (1994** ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് **215(4)**) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ആതവനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വ®ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-06-2024 മുത® 16-06-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 33 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 24 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® ന്മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® 25-06-2025 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തി® അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങ® മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. അഷ്‌റഫ് പെരുമ്പള്ളി, കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-06-2025	27-06-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-06-2025	27-06-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. അബ്ദുൽ ഗഫൂർ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. അനീത് ബാബു. കെ.ടി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി. സുജിത പി.കെ, ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ. മൊയ്തീൻ ഫാസിൽ കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. സിനോബിയ.ടി.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.നീരജ്. കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2024	30-04-2024

ശ്രീ. പ്രദീപ്. എം.പി	സെക്രട്ടറി	01-05-2024	13-05-2024
ശ്രീ.നീരജ്. കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ- ചാർജ്ജ്	14-05-2024	02-06-2024
ശ്രീ. പ്രദീപ്. എം.പി	സെക്രട്ടറി	03-06-2024	07-09-2024
ശ്രീ.നീരജ്. കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ- ചാർജ്ജ്	08-09-2024	01-11-2024
ശ്രീ.സുനിൽ പി.എസ്,	സെക്രട്ടറി	02-11-2024	09-01-2025
ശ്രീ.നീരജ്. കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ- ചാർജ്ജ്	10-01-2025	19-01-2025
ശ്രീ.സുനിൽ പി.എസ്,	സെക്രട്ടറി	20-01-2025	20-01-2025
ശ്രീ.നീരജ്. കെ	സെക്രട്ടറി	21-01-2025	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ജയലക്ഷ്മി. ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.വിനീത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(അലോപ്പതി)	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ. മഞ്ജുഷ പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദ)	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.സുമയ്യ പി.വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. വസന്ത. സി	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. സന്ധ്യ. കെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	24-04-2024
ശ്രീമതി. ഷീജ. പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	25-04-2024	31-03-2025
ഡോ. അഞ്ജിത. കെ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. നിഷ .കെ. എ	വി.ഇ.ഒ-1	01-04-2024	07-10-2024
ശ്രീ. സുബിൻ ആന്റണി	വി.ഇ.ഒ-1(ഇൻ ചാർജ്ജ്)	08-10-2024	12-01-2025
ശ്രീമതി. ഷൈനി പി.എസ്	വി.ഇ.ഒ-1	13-01-2025	31-03-2025
ശ്രീമതി. നിഷ .കെ. എ	വി.ഇ.ഒ-2	01-04-2024	07-10-2024
ശ്രീ. സുബിൻ ആന്റണി	വി.ഇ.ഒ-2	08-10-2024	31-03-2025
ശ്രീ.ബാബുരാജ്. സി	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	19-04-2024
ശ്രീ. ഇബ്രാഹീം കുട്ടി	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	20-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. ഫാത്തിമ അമൽ കെ.എം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2024	12-08-2024
ശ്രീമതി. അനീഷ കെ.എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	13-08-2024	31-03-2025
ശ്രീ.നീരജ്. കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	മുഴുവൻ രേഖകളും വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ അപാകത	1-1-2
4	റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-3
5	ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ അപാകത	1-1-4
6	ഫെസ്റ്റിവെൽ അഡ്വാൻസ്- വിശദ വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-1-5
7	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിലെ മുന്നിരിപ്പ് വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-6
8	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-7
9	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്ക് പണം ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരം ചേർത്തിട്ടില്ല.	1-1-8
10	വാർഷിക കണക്കിൽ RP-10 ഷെഡ്യൂൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
16	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
17	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
19	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
20	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും-അവലോകനം	1-11
21	ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി-അവലോകനം	1-12
22	കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ അളവിൽ തുക നിലനിർത്തുന്നു	1-13
23	തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-14
24	ഉപയോഗ ക്രമം തെറ്റായി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി	1-15
25	മേഖല തെറ്റായി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി	1-16
26	ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിപ്പ് അപാകതകൾ	1-17
27	വലിയ അളവിൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-18
28	കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയില്ല – നഷ്ടം 111350	1-19
29	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചത് പിഴ ഈടാക്കാത്തത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ തുടർന്ന് 52261 രൂപ അടവാക്കി	1-20
30	ജല ജീവൻ മിഷൻ -പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ:വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 14,77,646/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-21
31	നടപടി ക്രമം പാലിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി	1-22
32	കൈപ്പറ്റ് രസീതിയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
33	മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-24
34	മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-25

35	സാധനങ്ങൾ -GeM മുഖേന വാങ്ങിയില്ല.	1-26
36	സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ SIDCO യിൽ നിന്നു സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി	1-27
37	പുത്തനത്താണി ബസ്സ്റ്റാന്റിൽ വാട്ടർ എടിഎം സ്ഥാപിച്ചത് -പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല-ചെലവ് തു 4,94,666/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-28
38	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് തുക അടവാക്കി. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക ₹80579/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-29
39	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ എസ് ഇ ബി യിലേക്ക് തുക അടവാക്കി. വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക ₹ 371436/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-30
40	ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-31
41	അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയ്ക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ- ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക ₹800000/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു	1-32
42	വരൾച്ച ദുരിതാശ്വാസ കുടിവെള്ള വിതരണം-അപാകതകൾ	1-33
43	വാഹനങ്ങളുടെ വിവരം - വീൽസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല	1-34
44	നൂതന പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകത	1-35
45	ദൈനം ദിന ചെലവുകൾക്ക് പണം ചെലവഴിച്ചതിലെ അപാകതകൾ	1-36
46	തുടർ സാക്ഷരത പ്രവർത്തനം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-37
47	എ.ച്ച്.എം.സി യുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-38
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് വിശദാംശങ്ങൾ	4-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-5
6	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-6
7	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-9
10	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-11
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-12
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 മുഴുവൻ രേഖകളും വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2)(ഇ) പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുകൾ, 62(2)(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നീ പത്രികകൾ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. ആതവനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2025 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 09.06.2025 തീയതിയിലെ 1(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് **15-05-2025** തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുക® തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാ® ഡേ® ഡുക® , പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേശങ്ങ® എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാ® ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളി® നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങ® / മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേശങ്ങ® ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റി® ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റി® ഉ® പ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ന® കുമെന്ന് ഞാ® വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം : മലപ്പുറം
തീയതി :

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ അപാകത

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ 18305342/-രൂപയും, ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം29909345 /-രൂപയുമാണ്. ഇവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി

RP 40(b) പ്രകാരം കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ (A/C No: 40202101014648) ബാലൻസ് 78033271/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ബാങ്ക്സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് 83746582/- രൂപ ക്രമീകരിച്ചതിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 78263940/- എന്നാണ്.

1-1-4 ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ അപാകത

RP 40(b) പ്രകാരം കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ (A/C No: 4020210196448) ബാലൻസ് 392139/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ബാങ്ക്സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് 586939/- രൂപ ക്രമീകരിച്ചതിൽ ബാങ്ക് ബുക്ക് ബാലൻസ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 586939/- എന്നാണ്.

1-1-5 ഫെസ്റ്റിവെൽ അഡ്വാൻസ്- വിശദ വിവരം ലഭ്യമല്ല

B-18 പ്രകാരവും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും (ഒ.ബി ആയിട്ട്) ഫെസ്റ്റിവെൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ 33000/- രൂപ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ വിശദ വിവരമൊന്നും രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിലെ മുന്നിരിപ്പ് വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഒ.ബി ആയി ചുവടെ കൊടുക്കും പ്രകാരം തുകകൾ വരവായിട്ടുണ്ട്.

A. ബിഡ്ഡേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി- 22500/- രൂപ

B. സപ്ലയേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി- 12470/-

C. കോൺട്രാക്ടേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി- 5100/-

വിശദ വിവരം രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തത് കൊണ്ട് ആയവ കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകളാണോ എന്നുള്ളത് വ്യക്തമല്ല.

1-1-7 തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം ചേർത്തിട്ടില്ല

RP-1 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ 1,685,240/- രൂപ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിൽ ആയതിന്റെ വിശദ വിവരം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല

1-1-8 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്ക് പണം ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരം ചേർത്തിട്ടില്ല.

ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്ക് പണം ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരം I-14(D)യിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

1-1-9 വാർഷിക കണക്കിൽ RP-10 ഷെഡ്യൂൾ ചേർത്തിട്ടില്ല.

വാർഷിക കണക്കിൽ RP-10 ഷെഡ്യൂൾ ചേർക്കാത്തത് കാരണം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിലുള്ള വരവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
(വാർഷിക കണക്കിലെ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/23.06.2025 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്)
അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

2024-25 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി	2024-25ലെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി
1(1)/12.02.2024	3(1)/03.02.2025

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

ഇനം	തുക (₹)
മുന്നിരിപ്പ്	74140372
വരവ്	96554321
ആകെ	170694693
ചെലവ്	66644976
നീക്കിയിരിപ്പ്	104049717

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക (₹)
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	26839272	26839272	26839271	1
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	3984353	3984353	3587106	397247
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	21832000	21832000	21832000	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	16086000	16086000	13739324	2346676
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	13724282	13724282	3337909	10386373
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്)	0	5131666	5131666	3131911	1999755
ബി ഫണ്ട്	0	69056600	69056600	69056600	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
375	229226652	244	115384163	0	131	65.06%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരുപ്പ് (₹)
ഭരണചെലവുകൾ	2598	1746675	1749273	1749272	1
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	10982645	10982645	10982645	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	548800	30
വിധവാപെൻഷൻ	20703000	1402
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	38952500	2666
വികലാംഗപെൻഷൻ	8535500	556
വിവാഹ ധനസഹായം	-	-
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	316800	20

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.06.2025 ന് 04.20 Pm മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1689/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകൾ പരിപാലിക്കുന്നതിൽ അപാകതകളുണ്ട്.

.1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ക്യാഷ് ബുക്ക് കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
3.വി.ഇ.ഒ TR 7 A മാതൃകയിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
4.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വാഹനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ വീൽസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	15.11.2022	08/2022 മുതൽ 09/2022 വരെ	15.11.2022
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	30.10.2019 - 01.11.2019	2014-15 മുതൽ 2018-19 വരെ	11.12.2019

1-11 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും-അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം കേന്ദ്ര ധനകാര്യകമ്മീഷന്റെ അന്തിമ റിപ്പോർട്ടിലെ ഏഴാം അധ്യായത്തിൽ (Empowering Local Governments) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കായി 4,27,911 കോടി രൂപ 2021-22 മുതൽ 2025-26 വരെ അവാർഡ് നൽകുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 70,051 കോടി രൂപ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൌകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി നീക്കിവച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ആരോഗ്യ മേഖലയിലേക്ക് നൽകുന്ന ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ അവാർഡ് തുകയുടെ വിനിയോഗ മാർഗരേഖ കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം 16.07.2021 ലെ 15(2) FC-XV/FCD/2020-25 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമ മേഖലയിലേക്ക് പ്രധാനമായും താഴെ ചേർക്കുന്ന 4 സ്കീമുകളിലായിട്ടാണ് അവാർഡ് തുക വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഈ ഗ്രാന്റ് 2021-22 വർഷം മുതൽ 2025-26 വർഷം വരെയാണ് അനുവദിക്കുന്നത്.

ക്രമ	ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്ന സ്കീമിന്റെ പേര്

നം.	
1	സപ്പോർട്ട് ഫോർ ഡയഗ്നോസ്റ്റിക്ക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ടു ദി പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് കെയർ ഫെസിലിറ്റീലസ്. (I) സബ് സെന്റേഴ്സ് (Ii) പി.എച്ച്.സി.
2	ബ്ലോക്ക് ലെവൽ പബ്ലിക്ക് ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റ്.
3	ബിൽഡിങ്ങ് ലെസ്സ് സബ് സെന്റേഴ്സ്, പി.എച്ച്.സി., സി.എച്ച്.സി.
4	കൺവേർഷൻ ഓഫ് റൂറൽ പി.എച്ച്.സി. & സബ് സെന്റേഴ്സ് ഇന്റു ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ് സെന്റർ.

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ ഡി.കെ.എസ്.എ. /201/ PT 1/ 2025 തീയതി 16.05.2025 നമ്പർ കത്തിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ 2024-25 വാർഷിക ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പതിനഞ്ചാം കേന്ദ്ര ധനകാര്യക്കമ്മീഷന്റെ ശുപാർശ പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഒരു പൊതുവിഷയമായി പരിശോധന നടത്തി ഏകീകൃത സ്വഭാവമുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ / പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആതവനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നാളിതു വരെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും സംബന്ധിച്ച് വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നാളിതു വരെ ലഭ്യമായ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിവരം

വർഷം	ഇനം	തുക	ക്രഡിറ്റിൽ വന്ന തീയതി	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ
2022-23	സ്കീം 1	264733	22.01.2023	40872742941- എസ് ബി ഐ പുത്തനത്താണി
2022-23	സ്കീം 4	135000	22.01.2023	40872900668- എസ് ബി ഐ പുത്തനത്താണി
2023-24	സ്കീം 1	1223000	08.07.2023	40872742941- എസ് ബി ഐ പുത്തനത്താണി
2023-24	സ്കീം 4	494000	08.07.2023	40872900668- എസ് ബി ഐ പുത്തനത്താണി
2024-25	സ്കീം 1	511000	31.03.2025	40872742941- എസ് ബി ഐ പുത്തനത്താണി
2024-25	സ്കീം 4	786000	31.03.2025	40872900668- എസ് ബി ഐ പുത്തനത്താണി

<u>വിവിധ വർഷങ്ങളിൽ വിനിയോഗിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിവരം.</u>

2022–23

ഇനം	പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	ആകെ അനുവദിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക
സ്കീം 1	ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ- 286/2023	264733	0	264733
	ആകെ	264733	0	264733
സ്കീം 4	ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ – 287/23	135000	39375	95625
	ആകെ	135000	39375	95625

2023-24

ഇനം	പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	ആകെ അനുവദിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക
സ്കീം 1	പി എച്ച് സി യിലേക്ക് ജനറേറ്റർ വാങ്ങൽ (286/24)	400000	0	400000

	സബ്സെന്ററുകളിലേക്ക് ഇൻവേർട്ടർ(287/24)	150000	0	150000
	പ്രതിരോധ കുത്തിവെപ്പ് മുറി ശീതീകരണം(288/24)	75000	0	75000
	പി എച്ച് സിയില് രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ (290/24)	598000	0	598000
	ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ (347/24)	264733	0	264733
	ആകെ	1487733	0	1487733
സ്കീം 4	സബ്സെന്ററുകളിലേക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ (289/24)	194000	0	194000
	പി എച്ച് സി യിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ (291/24)	300000	162160	137840
	ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ (346/24)	95625	0	95625
		589625	162160	427465

2024-25

ഇനം	പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	ആകെ അനുവദിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ബാക്കി തുക
സ്കീം 1	പി എച്ച് സി യിലേക്ക് ജനറേറ്റർ വാങ്ങൽ (298/25)	400000	400000	0
	സബ്സെന്ററുകളിലേക്ക് ഇൻവേർട്ടർ(294/25)	150000	106385	43615
	പ്രതിരോധ കുത്തിവെപ്പ് മുറി ശീതീകരണം(295/25)	75000	66210	8790
	പി എച്ച് സിയില് രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ (296/25)	598000	0	598000
	ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ (368/25)	264733	164446	100287
	ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ (425/25)	511000	0	51100
	ആകെ	1998733	737041	801792
സ്കീം 4	സബ്സെന്ററുകളിലേക്ക് ഫർണ്ണീച്ചർ (297/25)	194000	105988	88012
	പി എച്ച് സി യിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ (299/25)	137840	110757	27083
	ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ (369/25)	95625	93121	2504
	ആകെ	427465	309866	117599

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (B-4) പ്രകാരം 2024-25 വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ **നീക്കിയിരിപ്പുള്ള** തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വർഷം	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4	ആകെ
2024-25	1164927	0	1094114	2259041

മൂന്ന വർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ച ആകെ തുകയുടെ 36% തുകയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആതവനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 13 ാം വാർഡിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യന്ന പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന്റെ കീഴിൽ 5 സബ്സെന്ററുകളാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. 5 സബ്സെന്ററുകളും സ്വന്തം കെട്ടിടത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന്റെ കീഴിൽ ലാബ് ഇല്ലാത്തതിനാൽ പി എച്ച് സി യിലേയും സബ് സെന്ററിലേയും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ എന്നിവക്ക് അനുവദിച്ച തുക വിനിയോഗിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ചുള്ള സമഗ്ര ആരോഗ്യ പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്ന പുതിയ പ്രൊജക്ടിൽ IEC , ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ, പകർച്ച വ്യാധി നിയന്ത്രണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ഫോഗിംഗ് മെഷീൻ , സ്പ്രേയിംഗ് മെഷീൻ , ഫീൽഡ് വിസിറ്റ് എന്നിവയും പ്രതിരോധ കുത്തിവെപ്പ് കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കാൻ മറ്റേണൽ ആന്റ് ചൈൽഡ് ഹെൽത്ത് കാർഡ് പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിനും കുത്തിവെപ്പ് ഏരിയ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും ശിശു സൗഹാർദ്ദമാക്കുന്നതിനുമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽ അവശേഷിക്കുന്ന 2259041 രൂപ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വിനിയോഗിക്കേണ്ടതാണ്. സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തിന്റെ അവസാനത്തി® ഫണ്ട് ലഭിക്കുന്ന സാഹചര്യങ്ങളി® , അടുത്ത സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തിന്റെ തുടക്കത്തി® തന്നെ പ്രോജക്ടുക® ആവിഷ്കരിച്ച് സമയബന്ധിതമായി ഫണ്ട് വിനിയോഗം നടത്താൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി-അവലോകനം

2024 വർഷത്തോടു കൂടി കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമീണഭവനങ്ങളിലും കുറഞ്ഞ ചെലവിൽ ലളിതമായ നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെ കുടിവെള്ളം എത്തിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനാണ് ജൽജീവൻ മിഷൻ രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സ് 50 ശതമാനം കേന്ദ്ര വിഹിതവും 50 ശതമാനം സംസ്ഥാന വിഹിതവുമാണ്. . സംസ്ഥാന വിഹിതമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ 15% പഞ്ചായത്തും 10% ഗുണഭോക്താക്കളും വഹിക്കുന്ന രീതിയിലാണ് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, ഭൂജല വകുപ്പ് , ജലനിധി എന്നിവയിലേതെങ്കിലും ഒരു നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയെ അതാത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് തെരെഞ്ഞെടുക്കാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും നിർവ്വഹണ ഏജൻസിക്കു കൈമാറി പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള വ്യക്തിഗത കണക്ഷനുകൾ ലഭ്യമാക്കാവുന്നതാണ്.

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 16.5.2025 ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ/201/PT1/2025 നമ്പർ കത്തിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം കുഴിമണ്ണ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മേൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് പരിശോധനാ വിധേയമാക്കി. ആതവനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കേരള വാട്ടർ അതാറിറ്റി മുഖേനയാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ജൽജീവൻ മിഷന്റെ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നിർവ്വഹണ ഏജൻസിക്കായി നൽകിയ ഫണ്ട് വിനിയോഗ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വർഷം	വകയിരുത്തിയ തുക	കൈമാറിയ തുക	ബിൽ/ചെക്ക് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	7500000	1500000	21150852010601296339/10.03.2022
2021-22	6150000	0	-
2022-23	44000	44000	22150852010600970055/28.12.2022
2022-23	2000000	1072020	22150852010600947974/23.12.2022
2023-24	3000000	100000	23150852010601297868/28.02.2024
2023-24	3000000	100000	23150852010601546944/25.03.2024
2023-24	3000000	100000	231508520106011546920/25.03.2024
2024-25	688823	588823	24150852010600155824/9.5.2024
2024-25	3000000	888823	241508520106001549852/15.3.2025

2. ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് 2021-22 മുതൽ 2024-25 വരെ തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

3. ജലജീവൻ മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ പദ്ധതി ഇനത്തിൽ വികസന ഫണ്ട് തനത് ഫണ്ടും ആണ് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിൽ വികസന ഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം എല്ലാ വാർഷിക പദ്ധതിയിലും തുക അടവാക്കാറുണ്ട്.

4. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി ആയതിനാൽ തുക വകയിരുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. തുക വിനിയോഗം പദ്ധതി വിശദാംശങ്ങൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച യാതൊരു വിവരങ്ങളും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചിട്ടില്ല.

5. ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി പൊളിച്ച റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി കോരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിന് തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നേരിട്ടാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 1/2024-25 തീയതി 17.06.2025)

1-13 കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ വലിയ അളവിൽ തുക നിലനിർത്തുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇ പെയ്മെന്റിനായി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയിൽ ആരംഭിച്ച കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-67385125730) 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക RP-40(b) പ്രകാരം 4631679/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്.

കൂടാതെ കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിൽ യു.പി.ഐ ആവശ്യത്തിനായി ആരംഭിച്ച കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-40202111000548) ൽ RP-40(b) പ്രകാരം 1104343/- രൂപയുടെയും നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തുന്നതിന് വേണ്ടി ഒരു നിശ്ചിത തുക നിലനിർത്തിയ ശേഷം ബാക്കി തുക പലിശ ലഭിക്കുന്ന എസ്.ബി.

അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ പലിശ ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വരുമാനം ലഭിക്കുമായിരുന്നു എന്നിരിക്കെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെ വലിയ തുക നിക്ഷേപിച്ചതിന് കാരണം വിശദീകരിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 25/25.06.2025 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ തീരുമാനം ലഭിക്കുന്ന മുറക്ക് മാറ്റി നിക്ഷേപിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.അക്കൗണ്ട് നിലനിർത്തുന്നതിന് വേണ്ടി ഒരു നിശ്ചിത തുക നിലനിർത്തിയ ശേഷം ബാക്കി തുക സേവിംഗ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1–14 തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

1. ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ കൊടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് ജീവനക്കാർക്കുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത കാലയളവ്
1	കോട്ടക്കൽ അർബൻ കോപറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	രണ്ടാം പാദം
2	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, പുത്തനത്താണി ബ്രാഞ്ച്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
3	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം പാദം
4	കുറുമ്പത്തൂർ സർവ്വീസ് കോപറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
5	കരിപ്പോൾ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
6	ആതവനാട് പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
7	മാൽകോ ടെക്സ്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
8	മർകസ് ഇംഗ്ലീഷ് സ്കൂൾ, ആതവനാട്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
9	മർകസ് ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ, ആതവനാട്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
10	ബോംബെ ഗോൾഡ്,	രണ്ടാം പാദം
11	ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്, പുത്തനത്താണി	രണ്ടാം പാദം
12	സ്റ്റൈലോ ഫർണിച്ചർ, പുത്തനത്താണി	രണ്ടാം പാദം
13	കേരള സിവിൽ സപ്ലൈ കോർപ്പറേഷൻ	രണ്ടാം പാദം
14	മർക്കസ് ട്രെയ്നിംഗ് കോളേജ്, ആതവനാട്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
15	മർക്കസ് ആർട്സ് & സയൻസ് കോളേജ്, ആതവനാട്	രണ്ടാം പാദം
16	നോബ്ൾ ഡെന്റൽ ക്ലിനിക്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
17	ഇൻസ്റ്റകാർട്ട സർവ്വീസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം പാദം
18	ഇസാഫ് സ്മോൾ ഫിനാൻസ്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
19	ലൈവ് സ്റ്റോക്ക് മാനേജ്മെന്റ് ട്രൈനിംഗ് സെന്റർ	രണ്ടാം പാദം
20	ഡി.ടി.ഡി.സി, പുത്തനത്താണി	രണ്ടാം പാദം
21	മോബൈൻ നിധി ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം പാദം
22	ആർദ്രം ഹോസ്പിറ്റൽ	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
23	എം.എസ്.പി റീട്ടെയിൽ പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്, പുത്തനത്താണി	രണ്ടാം പാദം
24	സെയ്യിദ് മുഹമ്മദലി ശിഹാബ് തങ്ങൾ മെമ്മോറിയൽ ആർട്സ്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം

	&സയൻസ് കോളേജ്	
25	ബജാജ് ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം പാദം
26	ആർ.ആർ.എൽ, എസ്.പി മാട്ടിൽ ടവർ	രണ്ടാം പാദം
27	റിലയൻസ് സ്മാൾ	രണ്ടാം പാദം
28	അബാകസ്	രണ്ടാം പാദം
29	ആതവനാട് സർവ്വീസ് കോപറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
30	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്,പൂത്തമത്താണി	ഒന്നാം പാദം
31	കെ.വി.ആർ ഓട്ടോ കാർസ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം പാദം
32	ഗ്ലോബൽ ഹൈടെക് ലബോറട്ടറി	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരനിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുന്നതിന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് വകുപ്പ് 205 ഇ പ്രകാരം നോട്ടീസ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റേയും വകുപ്പ് 205 എഫ് പ്രകാരം നികുതി തിട്ടപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതിന്റെയും ആയത് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റേയും വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്ഥാപന തൊഴിൽനികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ താഴെ കൊടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്ഥാപന തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടു.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം	തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാത്ത കാലയളവ്
1	കോട്ടക്കൽ അർബൻ കോപറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
2	എസ്.ബി.ഐ പുത്തനത്താണി	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
3	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, പുത്തനത്താണി ബ്രാഞ്ച്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
4	മണപ്പുറം ഫിനാൻസ് ലിമിറ്റഡ്,പൂത്തമത്താണി	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
5	ചെമ്മണൂർ ക്രെഡിറ്റ് & ഇൻവെസ്റ്റ്മെന്റ്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം
6	മുത്തൂറ്റ് ഫിൻ കോർപ്പ ലിമിറ്റഡ്	രണ്ടാം പാദം
7	കുറുമ്പത്തൂർ സർവ്വീസ് കോപറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ്	ഒന്നാം പാദം & രണ്ടാം പാദം

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(എ) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണെങ്കിൽ നടപടി സ്വീകരിച്ചതിന്റെയും ചട്ടം (6) അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെയും വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. ചുവടെ കൊടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് മുൻവർഷ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ജീവനക്കാർക്കുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൻ വർഷം തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ടി സ്ഥാപനങ്ങൾ നിലവിലും പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം
1	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, പുന്നത്തല
2	കെ.എസ്.ഇ.ബി, പുത്തനത്താണി
3	എം.സി.കെ നിധി ലിമിറ്റഡ്, പുത്തനത്താണി
4	കെൽടെക്സ്
5	സൗപർണിക ബാർ
6	ഗൈഡ് കോളേജ്
7	ലേണേഴ്സ് കോളേജ്
8	ഡിസ്ട്രിക്ട് പൗൾട്രി ഫാം
9	ആർ.എ.എച്ച്.സി
10	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, കാർത്തല

11	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, കുറുമ്പത്തൂർ
12	വിദ്യാഭാരതി ഗ്രൂപ്പ് ഓഫ് ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂഷൻ
13	മർകസ് മെയിൻ ഓഫീസ്
14	മർകസ് ബോർഡിംഗ് ഹോസ്റ്റൽ
15	അമാന ബിൽഡേഴ്സ്
16	മെട്രോ ചിൽഡ്രൻസ് ഹോസ്പിറ്റൽ
17	തെയ്യമ്പാട്ടിൽ ജ്വല്ലറി
18	മുത്തൂറ്റ് ഫിനാൻസ്
19	സി.എസ്.ബി പുത്തനത്താണി

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/23.06.2025 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന തൊഴിൽ നികുതി പിരിച്ചെടുത്ത് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ഉപയോഗ ക്രമം തെറ്റായി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി

ആതവനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വസ്തു നികുതിയിമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ഫയൽ നമ്പർ: 4728/23.08.24 പ്രകാരം സലീന കാലൊടി എന്നവർക്ക് പാർപ്പിടാവശ്യത്തിന് കെട്ടിട നമ്പർ അനുവദിച്ചതായി കണ്ടു.സഞ്ചയ പ്രകാരം ടി കെട്ടിടം പാർപ്പിടാവശ്യം- സ്വന്തം താമസത്തിന് ഉപയോഗിക്കുന്ന പാർപ്പിടങ്ങൾ ,ഹോം സ്റ്റേ, (വിനോദ സഞ്ചാരികൾക്ക് വാടകയ്ക്ക് നൽ കുന്നത്) 300 ച.മീ. ൽ മുകളിലുള്ളവ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 8 രൂപയാണ് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ ടി കെട്ടിടം ലോഡ്ജ്,ഹോട്ടൽ ഉൾപ്പെടെ മറ്റ് പ്രത്യാക പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ളവ-300 ച.മീറ്ററിന് മുകളിലുള്ളവ എന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ച.മീറ്ററിന് 65 രൂപയാണ് ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്.(ഭരണ സമിതിയുടെ 29.07.2023 തീയ്യതിയിലെ 2/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം).ആയതിൻ പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന് വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലെ വരവിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ	ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി @Rs8	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി@65	വസ്തു നികുതി ഈടാക്കിയതിലുള്ള കുറവ്
18/322-A	72.27	578.16	4697.55	4119.39
18/322-B	72.27	578.16	4697.55	4119.39
18/322-C	72.27	578.16	4697.55	4119.39
18/322-D	87.12	696.96	5662.8	4965.84
ആകെ	303.93	2431.44	19755.45	17324.01

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 6/23.06.25 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ മേൽ വ്യക്തിയിൽ നിന്ന് ക്രമ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ വ്യക്തിയിൽ നിന്ന് ക്രമ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 മേഖല തെറ്റായി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി

ഭരണസമിതിയുടെ 29.07.2023 തീയ്യതിയിലെ 2(1) തീരുമാന പ്രകാരം നാഷനൽ ഹൈവേ റോഡുകളിൽ നിന്ന് 300 മീറ്റർ ചുറ്റളവിലുള്ള പ്രദേശം, 5 മീറ്റർ വീതിയിൽ കൂടുതലുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്/ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് റോഡുകളുടെ 100 ച.മീറ്റർ ചുറ്റളവിലുള്ള പ്രദേശം, PWD റോഡുകളിൽ നിന്നും 200 മീറ്റർ ചുറ്റളവിലുള്ള പ്രദേശം എന്നിവ പ്രഥമ മേഖലയിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ചുവടെ കൊടുത്ത ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ പ്രഥമ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ ദ്വിതീയ മേഖലയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതായി കണ്ടു. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്: നഫീസ മുതൽ പേർ

ഫയൽ നമ്പർ : 10386/03.10.2024

റോഡിന്റെ തരം: ഫയൽ പ്രകാരം കെട്ടിടം 10 M വീതിയുള്ള PWD റോഡിന് അരികെ

കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ	ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി @Rs90	മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകിയ ഇളവ്
17/11-	22.9	2061	206.1

C			
17/11-D	22.9	2061	206.1
17/11-E	22.9	2061	206.1
17/11-F	22.9	2061	206.1
17/11-G	34.9	3141	314.1
17/11-H	34.9	3141	314.1
17/11-I	62.04	5583	558.3
17/11-J	299.41	29946.9	2994.69
ആകെ	522.85	50055.9	5005.59

2.കെട്ടിട ഉടമയുടെ പേര്: ബഷീർ മുതൽ പേർ

ഫയൽ നമ്പർ : 5424/13.11.2024

റോഡിന്റെ തരം:ഫയൽ പ്രകാരം 5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വീതിയുള്ള PWD റോഡിന് അരികെ

കെട്ടിട നമ്പർ	വിസ്തീർണ്ണം ചതുരശ്ര മീറ്ററിൽ	ഈടാക്കിയ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി @Rs80	മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകിയ ഇളവ്
8/273-A	26.05	2084	208.4
8/273-B	399.1	31928	3192.8
ആകെ	425.15	34012	3401.2

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7/23.06.25 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ മേൽ വ്യക്തിയിൽ നിന്ന് ക്രമ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ വ്യക്തിയിൽ നിന്ന് ക്രമ പ്രകാരമുള്ള വസ്തു നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിപ്പ് അപാകതകൾ

ഒരു ഓഫീസിലെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെ അടിസ്ഥാന രേഖയാണ് ക്യാഷ്ബുക്ക്. കേരള ട്രഷറി കോഡ് റൂൾ 92 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലും TR7A മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച GO(P) 177/2006/Fin Dt 12.04.2006 നം ഉത്തരവിലും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ്ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ ഓഫീസിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓഫീസിലെ ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) TR7A മാതൃകയിലുള്ള ക്യാഷ്ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പൂർണ്ണമല്ല.ഏതാനും മാസങ്ങളിലെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. കാഷ്ബുക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2) ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിമാസ , വാർഷിക ക്ലോസിംഗ് നടത്തുകയോ ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

3) അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ പുത്തനത്താണി SBI - 40404042977 അക്കൗണ്ടിൽ 31.3.2025 ൽ 157084രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്.പ്രസ്തുത തുക ക്യാഷ്ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/23.6.25 നൽകിയതിന് ശ്രദ്ധക്കുറവ് മൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്നും മേലിൽ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ക്യാഷ് ബുക്ക് പൂർത്തിയാക്കി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

1-18 വലിയ അളവിൽ വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

1.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഒന്നാം വാർഡിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന (കെട്ടിട നമ്പർ: 1/905) റിലയൻസ് ഇൻഫോകോം ലിമിറ്റഡിന്റെ അധീനതയിലുള്ള മൊബൈൽ ടവറിൽ നിന്ന് വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കണ്ടു.വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കാലയളവ്	അടക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	2019	578

	ഒന്നാം പാദം	
2	2019 രണ്ടാം പാദം	577
3	2020 ഒന്നാം പാദം	578
4	2020 രണ്ടാം പാദം	577
5	2021 ഒന്നാം പാദം	578
6	2021 രണ്ടാം പാദം	577
7	2022 ഒന്നാം പാദം	578
8	2022 രണ്ടാം പാദം	577
9	2023 ഒന്നാം പാദം	607
10	2023 രണ്ടാം പാദം	606
11	2024 ഒന്നാം പാദം	638
12	2024 രണ്ടാം പാദം	636
ആകെ		7107

ആയത് ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2.ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്ക് B-15 പ്രകാരം വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ ചുവടെ കൊടുക്കും വിധം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കണ്ടു. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കാലയളവ്	അടക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക
1	Receivable Property Tax On Residential Building(current)	95461
2	Receivable Property Tax On Residential Building(arrear)	29899
3	Receivable Property Tax On Non Residential Building(current)	300455
4	Receivable Property Tax On Non Residential Building(arrear)	346088
ആകെ		771903

ആയത് ഈടാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടി വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 30/25.06.25 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കുടിശ്ശിക നോട്ടീസ് മുഴുവൻ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും അയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മുഴുവൻ കുടിശ്ശികയും ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയില്ല – നഷ്ടം 111350

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ബിൽ തുക കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005,2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാൻകഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ AE മുഖേന കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി, അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയത്തിന്റെ 25 % ഗ്രേസ് പിരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണ്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 % വരെ (പരമാവധി 6 മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, 2 % പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50 % ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷനൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 18.08.2018 ലെ എ.സി 2/223/15 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ മൂന്ന് മാസക്കാലയളവിന് ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും 2% നിരക്കിലും ഈടാക്കണമെന്നാണ് നിർദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം ചുവടെ കാണിച്ച പ്രകാരം പിഴ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

	പ്രവൃത്തി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1	കട്ടങ്ങൽ തോട് പാളിച്ചിറ റോഡ് സംരക്ഷണം (SO 279/25) BRN- 24150852034201130970/4.1.25 തുക 582680 ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് കരാർ തുക – 493797 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 60/23-24/17.2.23 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.പി.മുഹമ്മദ് ബഷീർ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 23.2.23 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി 22.8.23 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 30.12.24	**48612** 23.8.23-22.11.23 (1%) 4938 23.11.23-22.2.24 (2%) 9876 23.2.24-22.5.24 (2%) 9876 23.5.24-22.8.24 (2%) 9876 23.8-22.11.24 (2%) 9876 23.11.24-30.12.24 (2%) 9876*38/90 4170
2	മുളക്കത്തൊടി പുള്ളംകുളങ്ങര റോഡ് റീ ടാറിംഗ്(SO 262/25) BRN- 2415085203420342014697 23/9.3.25തുക 217004 ഫണ്ട് - MG-Road കരാർ തുക – 255592 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 4/23-24/15.2.23 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.മുഹമ്മദ് യാസിർ.പി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 24.5.23 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി 24.11.23 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 7.3.25	**23628** 25.11.23-24.2.24(1%) 2556 25.2.24-24.5.24 (2%) 5112 25.5.24-24.8.24 (2%) 5112 25.8.24-24.11.24 (2%) 5112 25.11.24-24.2.25 (2%) 5112 24.2.25-7.3.25 (2%) 5112*11/90 624
3	സൂപ്പിപ്പടി മാട്ടുമ്മൽ ഭദ്രകാളി റോഡ് ടാറിംഗ് (SO 248/25)	**13871**

	BRN- 24150852034201325886/13.2.25 തുക 308389 ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് കരാർ തുക – 341112 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 25/23-24/15.12.23 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.ടി.കെ അബ്ദുൾ റസാഖ് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 25.12.23 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി 24.6.24 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 10.2.25	25.6.24-24.9.24 (1%) 3411 25..9.24-24.12.24(2%) 6822 25.12.24-10.2.25 (2%) 6822*48/90 3638
4	കത്തുകല്ല് വില്ലൂർപ്പടി റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (SO 216/25) BRN- 24150852034201614160/21.3.25 തുക 753730 ഫണ്ട് - MG-Road കരാർ തുക – 681245 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 107/23-24/11.3.24 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.പി.പി.മുഹമ്മദ് ബഷീർ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 8മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 21.3.24 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി 20.11.24 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 17.3.25	**10596** 21.11.24-20.2.25 (1%) 6812 21.2.25-17.3.25(2%) 13624*25/90 3784
5	വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെപുനരുദ്ധാരണം (SO 226/25) Vr.No XVFC/202/4-25/P/20 തുക 248546 ഫണ്ട് - ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് കരാർ തുക – 374354 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 01/23-24/5.5.23 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.പി.പി.മുഹമ്മദ് ബഷീർ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 15.5.23 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി 14.11.23 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 24.6.24	**14643** 15.11.23-14.2.24 (1%) 3744 15.2.24-14.5.24(2%) 7488 15.5.24-24.6.24 7488*4/90 3411
	ആകെ	111350

പിഴ ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.23/25.6.25) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പിഴ ഈടാക്കാത്തത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം ഉത്തരവാദിയായ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി തിരിച്ചടക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചത് പിഴ ഈടാക്കാത്തത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയെ തുടർന്ന് 52261 രൂപ അടവാക്കി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പർവൃത്തികൾ വൈകി പൂർത്തീകരിച്ചത് പിഴ ഈടാക്കാത്തത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് താഴെ പറയും പ്രകാരം അടവാക്കി.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തി	തുക	രസീത് നം.തിയ്യതി
1	മമ്പുറം തങ്ങൾ സ്മാരക റോഡ് കോൺക്രീറ്റ്(SO	4189	R-G100901-25002184/27.6.25

	227/25)		
2	കൃഷി ഭവൻ പുനരുദ്ധാരണം (SO 70/24)	1776	R-G100901-25002185/27.6.25
3	വെറ്ററിനറി ഡിസ്പെൻസറി നവീകരണം (SO 115/25)	4868	
4	അതിരുമട ചേലക്കാട് പാറക്കൽ റോഡ് വാർഡ് -2 (SO 265/25)	8300	
5	പാളച്ചിറ കുണ്ടുങ്ങൾ തോട് റോഡ് സംരക്ഷണം (SO 282/25)	5659	R-G100901-25002186/27.6.25
6	അപ്പുണ്ണിപ്പടി മേൽപ്പുത്തൂർ റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (SO 266/25)	2647	R-G100901-25002187/27.6.25
7	കടശ്ശേരിപ്പാറ മുളക്കത്തൊടി റീ ടാറിംഗ് (SO 219/25)	11009	R-G100901-25002188/27.6.25
8	കടശ്ശേരിപ്പാറ വാരിയത്ത്പടി റീ ടാറിംഗ് (SO 270/25)	7866	
9	മുഴങ്ങാണി ഒഡായപ്പറം റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം (SO 274/25)	3352	R-G100901-25002189/27.6.25
10	ആലുങ്ങൽ മയിൽ തോട് സംരക്ഷണം (SO 259/25)	2595	R-G100901-25002190/27.6.25
	ആകെ	52261	

അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1–21 ജല ജീവൻ മിഷൻ –പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ:വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല. 14,77,646/– രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ കൊടുത്ത പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി **14,77,646/-** രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാ® മേ® തുകയുടെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയ ഫയലുകളി® ലഭ്യമല്ല.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി	അടങ്കൽ	ചെലവു തുക /ബിൽ നമ്പർ/വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി	ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ്	റിമാർക്സ്
1	103/25 ജ® ജീവ® മിഷൻ പദ്ധതി - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽക®	30,00000/- (888823- വികസന ഫണ്ട്, 2111177- തനത് ഫണ്ട്)	8,88,823/- (വികസന ഫണ്ട്) 24150852010601549852/15.3.2025	DB/ JJM/2020 Dt 13.10.2020	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ എടപ്പാൾ
2	180/25 ജ® ജീവ® മിഷൻ പദ്ധതി - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽക® (സ്പിൽ ഓവർ)	688823 (588823- വികസന ഫണ്ട്, 100000- തനത് ഫണ്ട്)	5,88,823(വികസന ഫണ്ട്) 24150852010600155819/14.5.2024 ₹ 300000/- 24150852010600155824/14.5.2024 ₹ 288823/-	DB/ JJM/2020 Dt 13.10.2020	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച് ഡിവിഷൻ എടപ്പാൾ
		ആകെ	14,77,646		

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ ക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ 14/24-25 തി. 23.06.25) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 14,77,646/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1–22 നടപടി ക്രമം പാലിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി

പ്രൊജക്ട് : പ്രൈമറി സ്കൂളുകൾക്ക് അടുക്കള ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ (377/25)

അടങ്കൽ :40000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവ്:40000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ബി.ആർ.എൻ: 24150852038001267330 തീയ്യതി 03.02.2025 തുക 400000/-

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ: ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 10സ്കൂളുകളിലേക്ക് അടുക്കള ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിലേക്കായി ത്രിവേണി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് വളാഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 290/11/6002 തീയ്യതി 29.01.2025 പ്രകാരം നാല് ലക്ഷം രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള പ്രൊക്യുവർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ ജി. ഒ.(പി) നം. 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 08.11.2010 പ്രകാരം 100000/- ത്തിന് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളും സേവനങ്ങളും ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ മുഖേനയാണ് നടപ്പിലാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ വാങ്ങലിൽ യാതൊരു തരത്തിലുള്ള നടപടി ക്രമവും പാലിച്ചിട്ടില്ല അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22/ 24.06.25 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ കൺസ്യൂമർ ഫെഡിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ കൂടാതെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാൻ കഴിയില്ലെന്ന അറിവില്ലായ്മ മൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ക്രമ പ്രകാരമല്ലാതെയുള്ള വാങ്ങലിന് സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 400000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1–23 കൈപ്പറ്റ് രസീതിയും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി എച്ച് സി
പദ്ധതിയുടെ പേര്- ആതവനാട് പി എച്ച് സി ആർദ്രം നവീകരണ പ്രവർത്തി തുക കൈമാറൽ (422/25)

അടങ്കൽ - 550000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് -550000 (തനത് ഫണ്ട്)
വൗച്ചർ നം./ തീയതി – 22401525/28.03.2025 – 550000

ആർദ്രം മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ മൂന്നാം ഘട്ടത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ആതവനാട് പി എച്ച് സി യിൽ നിരീക്ഷണമുറി , ഫാർമസി വെയിറ്റിംഗ് ഏരിയ, നിലവിലുള്ള ഒ പി കെട്ടിടത്തിന്റെ മുകളിൽ കോൺഫറൻസ് ഹാൾ എന്നിവ നിർമ്മിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ കോൺഫറൻസ് ഹാൾ പൂർണ്ണമായും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള ഫണ്ട് മതിയാവാതെ വന്നപ്പോൾ 13.09.2024 ന് ആതവനാട് കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിൽ വെച്ച് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ, ഡിസ്ട്രിക്ട് പ്രോഗ്രാം മാനേജർ തുടങ്ങിയവർ ചേർന്ന മീറ്റിംഗ് തീരുമാനമനുസരിച്ച് അനുവദിക്കപ്പെട്ട ഫണ്ടിന് പുറമേ അധികമായി വേണ്ടി വരുന്ന തുക പഞ്ചായത്ത് വഹിക്കാമെന്ന് തീരുമാനിക്കുകയും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 550000 രൂപ മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വൗച്ചർ പ്രകാരം ഡിസ്ട്രിക്ട് ഹെൽത്ത് ആന്റ് ഫാമിലി വെൽഫെയർ സൊസൈറ്റി മലപ്പുറത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. തുക ലഭ്യമായതായിട്ടുള്ള കൈപ്പറ്റ് രസീതിയും ടി തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരവും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. കൈപ്പറ്റ് രസീതിയും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (32/ 25.06.2025) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കൈപ്പറ്റ് രസീതിയും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവുതുക 550000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1–24 മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി എച്ച് സി നിർവഹിച്ച താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1.പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്- പരിരക്ഷ
പ്രൊജക്ട് നം-155/2025
അടങ്കൽ-1807040 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - 607040, തനത് ഫണ്ട് - 300000, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 100000, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം - 800000)
ചെലവ്- 1588329 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - 522015, തനത് ഫണ്ട് - 266360, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 0, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - 799954)
BRN No.24150852034100492387/02.08.2024 - 799954

പരിരക്ഷ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് മേൽ പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവിൽ 799954 രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂറായി (പ്രഫോർമ ഇൻവോയിസ് PRF 739/26.07.2024 പ്രകാരം 799954/- രൂപ) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

2.പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്- പി എച്ച് സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

പ്രൊജക്ട് നം-136/2025
അടങ്കൽ-12,00,000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)
ചെലവ്- 12,00,000

BRN No.24150852034100415322/17.07.2024 – 12,00,000/-

ആതവനാട് പ്രാഥമികാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് പ്രഫോർമ ഇൻവോയിസ് PRF 622/17.07.2024പ്രകാരം

12,00,000/- രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്ന് ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കാനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (21/24.06.2025) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി തുക മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്- പരിരക്ഷ
പ്രൊജക്റ്റ് നം-155/2025
അടങ്കൽ-1807040 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - 607040, തനത് ഫണ്ട് - 300000, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 100000, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം - 800000)
ചെലവ്- 1588329 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - 522015, തനത് ഫണ്ട് - 266360, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 0, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം- 799954)
BRN No.241508520341007217O4/28.09.2024 - 51967

പരിരക്ഷ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് മേൽ പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവിൽ 51967 രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂറായി (പ്രഫോർമ ഇൻവോയിസ് PRF 1014/27.08.2024 പ്രകാരം 51967/- രൂപ) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കാനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (24/24.06.2025) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മെഡിക്കൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 സാധനങ്ങൾ –GeM മുഖേന വാങ്ങിയില്ല.

ജി.ഒ(പി)നം.7/19/എസ്.പി.ഡി തിയതി 26-04-2019 പ്രകാരം വരുത്തിയ ഭേദഗതിക® പ്രകാരം എല്ലാ സ® ക്കാ® വകുപ്പുകളും 25000 രൂപയ്ക്കു മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും നി® ബന്ധമായും ജെം മുഖേന സമാഹരിക്കേണ്ടതാണ്. ഏതെങ്കിലും പ്രത്യേക ഇനം GeM ® ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാ® ആയത് GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നത് ഉചിതമല്ലെന്ന് വകുപ്പ് മേധാവിക്ക് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടാലോ സ്പെസിഫിക്കേഷനോ ആവശ്യകതയോ വളരെ പ്രത്യേകതയുള്ളതാണെങ്കിലോ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തിയതിനുശേഷം സ്റ്റോ® സ് പ® ച്ചേസ് മാന്വലി® സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റു മാ® ഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ(ക്വട്ടേഷ® , ടെണ്ട® മുതലായവ) ആയത് വാങ്ങാവുന്നതാണ്.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം GeM ® നിന്നും വാങ്ങാതിരിക്കുന്നതിന് വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്താതെ ടെണ്ടർ നടപടിയിലൂടെയാണ് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതി വിശദാംശങ്ങൾ	ഫണ്ടിനം	സ്ഥാപനം, ഇൻവോയ്സ് നം	വാങ്ങിയ സാധനം/ എണ്ണം
1	പ്രതിരോധ കുത്തിവെപ്പ് മുറി ശീതീകരണം(SO -295/25)	അടങ്കൽ - 75000(ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്) ചെലവ് - 66210	ബെസ്റ്റ് ബൈ ഹോം അപ്ലയൻസ്, വളാഞ്ചേരി ഇൻവോയിസ് നം - BB01202/22.03.2025-46710	Voltas AC 1.5 Ton 185 V/1 V Guard StabiliZer-1
2	പി എച്ച് സി യിലേക്ക് ജനറേറ്റർ വാങ്ങൽ (298/25)	അടങ്കൽ - 490000(തനത് -90000,ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- 400000) ചെലവ് - 490000	സ്കൈ വേ ഇലക്ട്രിക്കൽ കോൺട്രാക്ട്സ് , കരിപ്പോൾ ഇൻവോയിസ് നം - 25D1/19.03.2025-490000	15 KVA 1 PH Generator

അപാകതക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ 31/25.06.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിലെ വാങ്ങൽ നടപടികൾ GeM മുഖേനെയായിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ SIDCO യിൽ നിന്നു സാധനങ്ങൾ വാങ്ങി

കേരള സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 9.23 പ്രകാരം 5 വർഷത്തിൽ കൂടുതൽ പഴക്കമുള്ള സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് അവർ നിർമ്മിക്കുന്ന സാധനങ്ങൾ വാങ്ങണമെങ്കിൽ ടെണ്ടർ നടപടികൾ പാലിക്കേണ്ടതുണ്ട്. മേൽ വ്യവസ്ഥക്ക് ഇളവ് നൽകിക്കൊണ്ട് ഇത്തരം സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളും അവയ്ക്ക് നൽകാവുന്ന വിലയും വ്യക്തമാക്കി കാലാകാലങ്ങളിൽ സർക്കാർ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന ഉത്തരവിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച മാത്രമേ ടെണ്ടർ കൂടാതെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാനാവൂ.

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷ കാലയളവിൽ **SIDCO** യിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങൾ, വില എന്നിവ വ്യക്തമാക്കി സ ഉ (സാധാ) 97/2022/ എസ് പി ഡി തീ 23.12.2022 ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 3

പ്രകാരം മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട ഉത്തരവിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത സാധനങ്ങൾ വാങ്ങണമെങ്കിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

2024-25 വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി എച്ച് സി നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി വഴി വാങ്ങിയ സാധനങ്ങൾ SIDCO യിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതിയുള്ളവയല്ല എന്ന് കാണുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്- പരിരക്ഷ
പ്രൊജക്ട് നം-155/2025
അടങ്കൽ-1807040 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - 607040, തനത് ഫണ്ട് - 300000, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 100000, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം - 800000)
ചെലവ്- 1588329 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - 522015, തനത് ഫണ്ട് - 266360, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - 0, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - 799954)

BRN – 24150852034100721705/28.09.2024- 147973

ഇൻവോയ്സ് നം - MJRI/P1/23-24/321/25.03.2024 – 147973

ക്രമ നം	സാധനം	വാങ്ങിയ അളവ്/ ഒന്നിന്റെ വില	ആകെ വില
1	Hospital Cot	7/14000	98000
2	Autoclave	1/22000	22000
3	Dressing Bin	1/2890	2890
4	Steel Tray	2/1400	2800
	ആകെ വില		125690
	നികുതി ഉൾപ്പെടെ ആകെ വില		147973

മേൽ പ്രകാരം SIDCO യിൽ നിന്നും പർച്ചേസ് നടത്തുന്നതിന് ആധാരമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ ഹാജരാക്കാനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (26/25.06.2025) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവിനു വിരുദ്ധമായി വാങ്ങൽ നടത്തിയതിന് ചെലവുതുക 147973 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1–28 പുത്തനത്താണി ബസ്റ്റാന്റിൽ വാട്ടർ എടിഎം സ്ഥാപിച്ചത് –പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല–ചെലവ് തു 4,94,666/– രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-195/23 വാട്ടർ എടിഎം സ്ഥാപിക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ)

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ-1207222/- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്

ചെലവ്- 4,94,666/-

ബി ആർ എൻ 24150852010601554176/15.03.2025 ₹4,94,666/-

പുത്തനത്താണി ബസ്റ്റാന്റ്, വെട്ടിച്ചിറ ടൗൺ, ആതവനാട് പി.എച്ച്.സി. എന്നീ പൊതുസ്ഥലങ്ങളിൽ വാട്ടർ എടിഎം കൾ സ്ഥാപിച്ച് 1 രൂപ നിരക്കിൽ ശുദ്ധമായ കുടിവെള്ളം പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതോടൊപ്പം പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ബോട്ടിലുകൾ ഒഴിവാക്കി പൊതു ശുചിത്വം പാലിക്കുന്നതിനുമാണ് മേൽ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പുത്തനത്താണി ബസ്റ്റാന്റിൽ GeM മുഖേന വാട്ടർ വേൾഡ്, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ WW194/25.02.2025 ₹ 494666/-) വാട്ടർ എടിഎം വാങ്ങുകയും 24.02.2025 ന് പുത്തനത്താണി ബസ്റ്റാന്റിൽ സ്ഥാപിച്ചതായി വാട്ടർ വേൾഡ് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യുകയും മേൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകുയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

24.06.2024 ൽ സ്ഥല പരിശോധന നടത്തിയതിൽ പുത്തനത്താണി ബസ്റ്റാന്റിൽ വാട്ടർ എടിഎം സ്ഥാപിച്ചതായി ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ നിലവിൽ ആയത് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി പൊതു ജനങ്ങൾക്ക് ഉപയോഗപ്രദമാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

വാട്ടർ എടിഎം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാത്തതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 28/2024-25 തീയതി 25.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേൽ പദ്ധതി 2025-26 വർഷത്തിൽ സ്പിൽ ഓവറായി എടുത്ത് ആതവനാട് പി.എച്ച്.സി യിലും വാട്ടർ എടിഎം സ്ഥാപിക്കുന്നുണ്ടെന്നും ആയതിന്റെ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ നടപടി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് രണ്ട് വാട്ടർ എടിഎം കളുടേയും വൈദ്യുതി,വെള്ളം, മറ്റ് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ എന്നിവ ഉറപ്പ് വരുത്തി പദ്ധതി പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. വാട്ടർ എ.ടി.എം. പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 4,94,666/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

വാട്ടർ എടിഎം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1–29 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് തുക അടവാക്കി. വിനിയോസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക ₹80579/– തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച ചുവടെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള പദ്ധതി പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിലേക്ക് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായി തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി	ചെലവു തുക /ബിൽ നമ്പർ/വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി	ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ്	റിമാർക്സ്
1	പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 414/2025 മൂന്നാം വാർഡിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ കൾവർട്ട് നിർമ്മാണം തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ അടങ്കൽ : 100000/- (തനത് ഫണ്ട്)	80579/- 22401085/8.01.2025	KWA/PHT/ General/2022 Dt 27.12.2024	കൾവർട്ട് നിർമ്മാണത്തിന് എസ്കവേഷൻ നടത്തവേ KWA പൈപ്പ് ലൈനുകൾക്ക് തകരാർ സംഭവിച്ചത് നന്നാക്കുന്നതിന് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, എടപ്പാൾ ഡിവിഷനിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുക

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കി® ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 13/2024-25 തീയതി. 21.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് മുമ്പാകെ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക ₹ 80579/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-30 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ എസ് ഇ ബി യിലേക്ക് തുക അടവാക്കി. വിനിയോസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക ₹ 371436/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം കെ എസ് ഇ ബി യിലേക്ക് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി	ചെലവു തുക /ബിൽ നമ്പർ/വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി	ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ്	റിമാർക്സ്
1	പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 188/2025 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ(സ്പിൽ ഓവർ) അടങ്കൽ : 261521/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) ചെലവ് : 261521/-	XVFC/2024-25/P/12 Dt 12.12.2024 ₹235368/- XVFC/2024-25/P/18 Dt 27.01.2025₹ 26153-	DB/AE-ES-PTNI/ Demand Note/24-25/154 Dtd 08.11.2024 (261521/-)	പുത്തനത്താണി കെ എസ് ഇ ബി സെക്ഷൻ- വെട്ടിട്ടിച്ചിറ- പുന്നത്തല- നെല്ലിത്തടം റോഡ് എന്നീ സ്ഥലങ്ങളിൽ തെരുവ് വിളക്കുകൾക്കായി ലൈൻ വലിച്ച് സ്വിച്ചിംഗ് & മീറ്ററിംഗ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നിക്ഷേപിച്ച തുക
2	പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 328/2025- പോസ്റ്റ് മാറ്റി വെക്കൽ പദ്ധതി അടങ്കൽ : 250000 (തനത് ഫണ്ട്.) ചെലവ് : 109915/-	22400749/30.10.2024 ₹18189/-	DB/AE-ES-PTNI/ Demand Note/24-25/136 Dtd 24.10.2024 (10445/-)	പുത്തനത്താണി കെ എസ് ഇ ബി സെക്ഷൻ-NH ചിറക്കൽ ജുമാമസ്ജിദ് റോഡ് പുനരുദ്ധാരണം -NH/211/17 പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ
			DB/AE-ES-PTNI/ Demand Note/24-25/135 Dtd 24.10.2024 (7744/-)	പുത്തനത്താണി കെ എസ് ഇ ബി സെക്ഷൻ-മുളക്കത്തൊടി എസ്.സി.കോളനി നടപ്പാത നിർമ്മാണത്തിന് തടസ്സമായ P/BK/37/ G/4 പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ
		22400874/27.11.2024 ₹ 9626	DB/AE-ES-PTNI/ Demand Note/24-25/152 Dtd 08.11.2024 (9626/-)	പുത്തനത്താണി കെ എസ് ഇ ബി സെക്ഷൻ-നെല്ലിക്കുത്ത് കവുന്തറ റോഡിൽ തടസ്സമായ PL/8/21-3 പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ
		22400958/10.12.2024 ₹19546/-	Draft Estimate	പുത്തനത്താണി കെ എസ് ഇ ബി സെക്ഷൻ-കിഴക്കേപ്പാട്ട് കുളമ്പ് റോഡ് 18/ W/9/11 പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ
		22401150/15.01.2025 ₹22690/-	DB/AE-ES-PTNI/ Demand Note/24-25/179 Dtd 06.12.2024 (22690/-)	പുത്തനത്താണി കെ എസ് ഇ ബി സെക്ഷൻ-മാളിയേക്കൽ പടി ചിറക്കൽ റോഡ് PL-41/14 പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ
		22401183/27.01.2025	DB/Panchayath/ TKD/2024-25/94 Dtd	ുവ്വക്കാട് കെ എസ് ഇ ബി സെക്ഷൻ- കാട്ടംകുന്ന് ചോലക്കൽ റോഡ്

		₹39864/-	30.12.2024 (39864/-)	BKK/20/11/0 പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ

മേൽ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ 4/2024-25 തീയതി. 21.06.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക ₹ 371436/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1–31 ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ–പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര്	163/25 ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	1000000 /-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ചെലവ്	767349/- വൗച്ചർ നമ്പർ XVFC/2024-25/P/1 Dt 24.07.2024 ₹368247/- XVFC/2024-25/P/10 Dt 22.11.2024 ₹399102

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഹരിത കർമ്മ സേനയുടെ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഭാഗമായി റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റ് നീക്കം ചെയ്യൽ, വാഹനത്തിന്റെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ, ഡ്രൈവറുടെ വേതനം എന്നിവക്കാണ് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1- ബില്ലുകളുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

എക്കോഗ്രീൻ കേരള കോട്ടക്കൽ എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത ബില്ലുകളിൽ Alif Electronic Weigh Bridge, Koppam എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയ അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ തൂക്കത്തിന്റെ ആധികാരികത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാഹന നമ്പർ	തീയതി	ആദ്യ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ സമയം	രണ്ടാമത്തെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ സമയം	ആദ്യ അളവ്	രണ്ടാമത്തെ അളവ്	റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റിന്റെ തൂക്കം
KL55AJ 2512	01.4.2024	6.52 Pm	6.55pm	5010kg	8375kg	3365kg
KL55AJ 2570	01.4.2024	6.24pm	6.51pm	5200kg	9460kg	4260 Kg

1. A) മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലുകളിൽ ആദ്യ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ സമയവും (ലോഡ് കയറ്റുന്നതിന് മുമ്പ്) രണ്ടാമത്തെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ സമയവും (ലോഡ് കയറ്റിയതിന് ശേഷം) തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം ഏതാനും മിനിറ്റുകൾ മാത്രമാണ്. കുറഞ്ഞ സമയം കൊണ്ട് പട്ടികയിൽ കാണിച്ച അളവിൽ റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റുകൾ ലോഡ് ചെയ്യുന്നത് പ്രായോഗികമല്ലെന്ന് കാണുന്നു.
   B)റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റുകൾ നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ തുക അനുവദിക്കാനായി എക്കോഗ്രീൻ കേരള മാനേജിംഗ് ഡയറക്ടർ സമർപ്പിച്ച കത്തുകളിലും ബില്ലുകളിലും നമ്പർ/തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ മേൽ ചെലവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2-പദ്ധതി നടത്തിപ്പിന്റെ മേൽനോട്ടം കാര്യക്ഷമമല്ല.

സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക അനുവദിച്ചതല്ലാതെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ചുമതലയുള്ള മറ്റു ജീവനക്കാരോ സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തൂക്കം തന്നെയാണോ യഥാർത്ഥ റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റിന്റെ തൂക്കം എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല, റിജക്ടഡ് വേസ്റ്റിന്റെ തൂക്കം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന സമയത്ത് ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ സാനിധ്യം ഉറപ്പുവരുത്തുകയോ, അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ആയത് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സ്ഥാപനം സമർപ്പിക്കുന്ന ബില്ലുമായി ഒത്ത്നോക്കി തുക അനുവദിക്കുകയോ ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ-16/2024-25 /23.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ അസി.നോഡൽ ഓഫീസറായ വി.ഇ.ഒ യുടെ റിജകടഡ് വേസ്റ്റ് തൂക്കം സംബന്ധിച്ച മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കരാറെടുത്ത സ്ഥാപനത്തിന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും മേൽനോട്ടം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1–32 അഗതി രഹിത കേരളം പദ്ധതിയ്ക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ– ചെലവ് വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക ₹800000/– തടസ്സം ചെയ്യുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം/തീയതി
175/25 അഗതി രഹിത	500000/- (400000 പ്ലാൻ	400000 (പ്ലാൻ	24150852026600204573/23.05.2024

കേരളം(സ്പിൽ ഓവർ)	ഫണ്ട്, 100000/- തനത് ഫണ്ട്)	ഫണ്ട്)	
30/25 അഗതി രഹിത കേരളം	500000/- (400000 പ്ലാൻ ഫണ്ട്, 100000/- തനത് ഫണ്ട്)	400000 (പ്ലാൻ ഫണ്ട്)	241508520266111 1673/31.12.2024

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അഗതി ആശ്രയ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കുടുബങ്ങളുടെ അതിജീവനത്തിനാവശ്യമായ ധാന്യമുൾപ്പെടെയുള്ള ഭക്ഷ്യ വസ്തുക്കൾ കുടുംബശ്രീ സി.ഡി.എസ്. മുഖേന വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് സി.ഡി.എസ് ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 4612101007984)മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ/വിശദമായ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

ചെലവ് രേഖകൾ/വിശദമായ വിനിയോഗ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ 18/24-25 തീയതി.24.06.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് രേഖകൾ/ വിനിയോഗ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക ₹ 800000/- തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-33 വരൾച്ച ദുരിതാശ്വാസ കുടിവെള്ള വിതരണം-അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം -സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട്- 107/25 വരൾച്ച ദുരിതാശ്വാസ കുടിവെള്ള വിതരണം

അടങ്കൽ - 1500000 /-(തനത്ഫണ്ട്)

ചെലവഴിച്ച തുക-1477855/-

വൗച്ചർ നമ്പർ 22400322/25.7.2024 - 236000/- രൂപ ,

22400522/04.09.2024-499000രൂപ

22400527/10.09.2024-505000രൂപ

22401088/09.01.2025- 237855 രൂപ

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ)നമ്പർ 405/2024/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 19.2.24 ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കുടിവെള്ളം ക്ഷാമം രൂക്ഷമായ പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി, പഞ്ചായത്തിന്റെ 7.3.2024 തീയതിയിലെ 1(4) തീരുമാനംപ്രകാരം ടെണ്ടർ മുഖേന ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത (ലിറ്ററിന് 25പൈസ) ശ്രീ. മുഹമ്മദാലി കെ. എന്ന കരാറുകാരനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും **KL-10AB 2947, KL-10AF 3161,** എന്നീ വാഹനങ്ങളിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ട്രിപ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വാർഡുകളിൽ കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

വിതരണം ചെയ്ത തിയതി	വിതരണം ചെയ്ത കുടിവെള്ളം	അനുവദിച്ച തുക
17.3.2024 മുതൽ 21.3.2024 വരെ	944000ലിറ്റർ	944000*0.25=236000 രൂപ
01.4.2024 മുതൽ 25.4.2024 വരെ	20,20,000 ലിറ്റർ	20,20,000*0.25=505000രൂപ
26.4. 2024 മുതൽ 16.5.2024 വരെ	19,96,000 ലിറ്റർ	19,96,000*0.25=499000രൂപ
ആകെ	4960000 ലിറ്റർ	1240000 രൂപ

15.03.2024 ലെ 400890/DGOP03/GPO/2024/968/(2) കത്ത് പ്രകാരം കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, തിരൂർ ന് കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന്റെ സുഗമമായ നടത്തിപ്പിനായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ തിരുനാവായ ത്വരിത ഗ്രാമീണ ശുദ്ധജല പദ്ധതി സംഭരണിയിൽ നിന്നും വെള്ളം ലഭിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരന്റെ **KL-10AB 2947, KL-10AF 3161,** എന്നീ നമ്പർ വാഹനങ്ങൾക്ക് അനുമതി നൽകുന്നതിന് അഭ്യർത്ഥിച്ചിരുന്നു. ആയത് പ്രകാരം കരാറുകാരൻ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ബൾക്ക് മീറ്ററിൽ നിന്നും വെള്ളം ശേഖരിച്ച് വിതരണം ചെയ്യുകയും KWA ക്ക് ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന ബില്ലുകൾക്ക് തുക അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തു(വൗച്ചർ നമ്പർ 22401088/09.01.2025- 237855 രൂപ).

കാലയളവ്	ബിൽ നം/ തീയതി	ഉപഭോഗം	തുക	റിമാർക്സ്
19.03.2024 മുതൽ 15.5.2024 വരെ	2413/19.9.2024	2074 KL	157935/- (76.15 / KL)	KWA കുട്ടികളത്താണി ടാങ്കിൽ നിന്നും

19.03.2024 മുതൽ 15.5.2024 വരെ	1964/28.6.2024	1049.5 KL	79920/- (76.15 / KL)	ടാങ്ക് ഏതാണെന്ന് ബില്ലിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല
ആകെ		3123.5 KL (3123500 ലിറ്റർ)	237855/-	

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1.ടെണ്ടർ പരസ്യത്തിലെ (എ1/968/24 തീയതി. 29.2.2024) നിബന്ധനകൾ പ്രകാരം വെള്ളം ശേഖരിക്കുന്ന ജലസ്രോതസ്സ് സംബന്ധിച്ച് ടെണ്ടറിൽ വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം കരാറുകാരൻ ടെണ്ടറിൽ വെള്ളം ശേഖരിക്കുന്ന ജലസ്രോതസ്സ് കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 3123500 ലിറ്റർ ആണ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം (വാർഡ് മെമ്പർ മാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.) 4960000 ലിറ്റർ വെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതായി കാണിച്ച് 1240000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 3123500 ലിറ്റർ വിതരണം ചെയ്തതിന് 7,80,875/- രൂപയാണ് അനുവദിക്കേണ്ടത്(3123500*0.25= 7,80,875). ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 18,36,500 ലിറ്റർ കുടിവെള്ളം എപ്രകാരമാണ് വിതരണം ചെയ്തതെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

2. കരാറുകാരന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് കരാർ ഉടമ്പടിയിൽ ഏർപ്പെടുന്നതിന് 15.03.2025ൽ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കുന്നതിന് കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല. 200 രൂപയുടെ മുദ്രപത്രം മാണ് ഫയലിലുള്ളത്.

3. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്(നമ്പർ 29/2024-25 തീയതി. 25.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ രൂക്ഷമായ കുടിവെള്ള ക്ഷാമം നേരിട്ട പശ്ചാതലത്തിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് കൂടാതെ സ്വകാര്യ സ്ഥലത്തുനിന്നും കുടിവെള്ളം വിതരണത്തിനായി ശേഖരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഇപ്രകാരം രണ്ട് രീതിയിലും ശേഖരിച്ച 4960000 ലിറ്റർവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതായി വാർഡ് മെമ്പർമാർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതെന്ന് അറിയിച്ചു.

ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ച് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതും കരാറുകാരനുമായി കൃത്യമായി കരാർ ചമക്കേണ്ടതുമാണ്. അപാകതകൾ തുടർ വർഷത്തെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1–34 വാഹനങ്ങളുടെ വിവരം – വീൽസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്നില്ല

ധനകാര്യ (ഐ.ടി, സോഫ്റ്റ്‌വെയർ) വകുപ്പിന്റെ 07.01.2020 തിയ്യതിയിലെ 03/2020 നമ്പർ സർക്കുലറും, 21.11.2019 ലെ 91/2019 നമ്പർ സർക്കുലറും, 11.11.2019 ലെ 88/2019 നമ്പർ സലർക്കുലറിന്റെയും തുർച്ചയായായി, ധനകാര്യ (ഐ.ടി, സോഫ്റ്റ്‌വെയർ) വകുപ്പിന്റെ 22.10.2020-ലെ 59/2020 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ വിവിധ സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ്-ഇൻ-എയിഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്വന്തമായുള്ളതും (വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ളവ ഉൾപ്പെടെ) അല്ലാത്തതുമായ (വാടക, കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാത്തരം വാഹനങ്ങൾ, ഡ്രൈവർമാർ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ “Vehicle Management And Location Tracking System (VEELS)” എന്ന വെബ്സൈറ്റിൽ 30.11.2020-ന് മുമ്പായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ വാഹന സംബന്ധമായി ഓരോ മാസവും ഉണ്ടായിട്ടുള്ള എല്ലാ ചെലവുകളും VEELS ൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത് നിയന്ത്രണാധികാരിയുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലേയും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും നിലവിലുള്ള വാഹനങ്ങൾ, ഡ്രൈവർമാർ, മറ്റു വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പ്രസ്തുത വെബ്സൈറ്റിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റേയും സമയ ബന്ധിതമായി വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കുകയും ചെയ്തതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 12/2024-25/ 23.06.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ വീൽസ് സോഫ്റ്റ് വെബ്സൈറ്റിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് വിവരങ്ങൾ കാലികമാക്കി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1–35 നൂതന പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ അപാകത

പ്രൊജക്ട് : സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ ഗുണനിലവാരം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ(43/25)

അടങ്കൽ :650000(പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

ചെലവ്: 484250(പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

ബി.ആർ.എൻ: 241508520380001139107 തീയ്യതി 07.01.25 തുക384450/-

ബി.ആർ.എൻ: 24150852038001267332 തീയ്യതി 03.02.25 തുക50000/-

ബി.ആർ.എൻ: 24150852038001142163 തീയ്യതി 07.01.25 തുക49800/-

ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി നൂതന പദ്ധതി ആയി അംഗീകാരം വാങ്ങിയാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയും സെന്റർ ഫോർ കൺണ്ടിന്യൂയിംഗ് എജ്യുക്കേഷൻ കേരള (CCEK) ഡയറക്ടറുമായി ഉള്ള കരാർ പ്രകാരം ഇൻസ്റ്റിറ്റ്യൂട്ട് ഓഫ് ക്യാരിയർ സ്റ്റഡീസ് ആന്റ് റിസർച്ചിലൂടെ(ICSR) പഞ്ചായത്ത് തെരഞ്ഞെടുക്കുന്ന പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വിദ്യാഭ്യാസ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ വിദ്യാർത്ഥികളെ സിവിൽ സർവ്വീസ് എക്സാമിനേഷൻ പരീക്ഷക്കും മറ്റ് പൊതു പരീക്ഷകൾക്കും

പ്രാപ്തരാകും വിധം ക്ലാസ് നൽകുന്നതിന് ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് 3540/- രൂപ നിരക്കിൽ 55 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 1,94,700/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്.

എത്ര ക്ലാസുകളാണ് പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളത് , ഫാകൽറ്റികളുടെ വിദ്യാഭ്യാസ യോഗ്യത എന്നിവയൊന്നും കരാറിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥാപനം വ്യക്തമായ അറ്റന്റൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാതെ ഹാജരായിട്ടുള്ള കുട്ടികളെ കൊണ്ട് ഒരു പേപ്പറിൽ ഒപ്പ് ഇടുവിച്ച് സൂക്ഷിക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് . ആയത് പ്രകാരം ഉള്ള ക്ലാസുകളുടെ വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	ക്ലാസിൽ പങ്കെടുത്ത വിദ്യാർത്ഥികളുടെ എണ്ണം	റിമാർക്സ്
1	29	തീയ്യതി: 11.01.25 സെഷൻ: സോഫ്റ്റ് സ്കിൽ & ബ്രെയിൻ സ്റ്റോമിംഗ്
2	24	തീയ്യതി: 01.02.25
3	24	തീയ്യതി: 08.02.25
4	27	തീയ്യതി: 15.02.25
5	20	തീയ്യതി: 10.04.25
6	17	തീയ്യതി: 23.04.25
7	15	സ്ഥലം: ഗവ. ഹൈസ്കൂൾ ആതവനാട് സെഷൻ: കമ്മ്യൂണിക്കേറ്റീവ് ഇംഗ്ലീഷ്
8	15	തീയ്യതി: 26.04.25
9	21	ക്ലാസ് നടത്തിയ തീയ്യതി: 28.04.25 വിഷയം: കമ്മ്യൂണിക്കേറ്റീവ് ഇംഗ്ലീഷ്
10	14	വിശദ വിവരം അറ്റന്റസ് രേഖയിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല
11	18	വിശദ വിവരം അറ്റന്റസ് രേഖയിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല
12	21	വിശദ വിവരം അറ്റന്റസ് രേഖയിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല
13	31	വിശദ വിവരം അറ്റന്റസ് രേഖയിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല

മേൽ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തത് പോലെ 14 മുതൽ 31 വരെ വിദ്യാർത്ഥികൾ മാത്രമാണ് സമർപ്പിക്കപ്പെട്ട അറ്റന്റൻസ് രേഖ പ്രകാരം ഒരു ക്ലാസിൽ പങ്കെടുത്തിട്ടുള്ളത്. 55 കുട്ടികളെ ക്ലാസിനായി തെരഞ്ഞെടുത്തിരുന്നെങ്കിലും ചില കുട്ടികൾക്ക് ചില ക്ലാസ്സുകൾ അറ്റന്റ് ചെയ്യാൻ കഴിയാതിരുന്നതാണെന്നും 55 കുട്ടികളും പരിശീലനത്തിൽ പങ്കെടുക്കുമെന്ന് ഉറപ്പ് നൽകിയതിനാലാണ് സ്ഥാപനത്തിന് ഇത്രയും തുക നൽകിയതെന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/24.06.2025ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് . ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് 3540/- രൂപ നിരക്കിൽ 55 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 1,94,700/- രൂപയാണ് സ്ഥാപനവുമായുള്ള കരാർ എന്നിരിക്കെ മേൽ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തത് പ്രകാരമുള്ള ക്ലാസ്സുകളിലെ കുറഞ്ഞ ഹാജർ നിരക്ക് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത ആയാണ് ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നത്

2.തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള പ്രൊക്യൂവർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ ജി. ഒ.(പി) നം. 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 08.11.2010 പ്രകാരം 100000/- ത്തിന് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകളും സേവനങ്ങളും ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ മുഖേനയാണ് നടപ്പിലാക്കേണ്ടത്.എന്നാൽ ഇവിടെ അപ്രകാരം അല്ല പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.എത്ര ക്ലാസുകളാണ് നടത്തേണ്ടത് എന്നുള്ളത് സ്ഥാപനവുമയുള്ള കരാറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല എങ്കിലും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ സമർപ്പിച്ച ക്ലാസുകളുടെ ടൈം ഷെഡ്യൂളുകൾ പ്രകാരം 20 ദിവസത്തെ ക്ലാസുകളാണ് സ്ഥാപനം എടുത്തിട്ടുള്ളത്. ആയത് പ്രകാരം ഒരു ദിവസത്തെ ക്ലാസിന് 9735/- (1,94,700/20) രൂപയാണ് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലോ സമീപ പഞ്ചായത്തുകളിലോ മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിലോ ഇത്തരത്തിൽ പരിശീലനം നടത്തുന്ന ഗവ. സ്ഥാപനങ്ങൾ ഇല്ലാത്തതിനാലാണ് ഐ.സി.എസ്.ആർ അക്കാദമിയെ തെരഞ്ഞെടുത്തത് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/24.06.2025ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ക്രമ പ്രകാരമുള്ള ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് മേൽ സ്ഥാപനം മാത്രമാണ് പങ്കെടുത്തത് എങ്കിൽ ആ സ്ഥാപനത്തിനെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലേക്ക് തെരഞ്ഞെടുക്കാമായിരുന്നു എന്നിരിക്കെ മേൽ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. മേൽ ചെലവിന് സർക്കാർ സാധൂകരണം ലഭ്യമാകുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 1,94,700/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

3. ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 14/31.12 2024 പ്രകാരം ആംകോ ട്രേഡേഴ്സ് മണ്ണാർക്കാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ജെമ്മിലൂടെ ഒന്നിന് 17250/- രൂപ നിരക്കിൽ 11 സ്റ്റീൽ അലമാര 189750/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.ക്ലാസ്സ്റൂം ലൈബ്രറി സജ്ജീകരിക്കൽ, മാസിക,പത്രം എന്നിവ എത്തിക്കൽ എന്നിവ പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യമായി പ്രൊജക്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ലൈബ്രറി പുസ്തകങ്ങളും മാസികകളും പദ്ധതിയിലൂടെ വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നുള്ളതിനാൽ സ്റ്റീൽ അലമാരയുടെ വാങ്ങലിന്റെ ആവശ്യകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/24.06.2025ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങാൻ കഴിയാതിരുന്നത് റിവിഷൻ നടപടികൾ വൈകിയതിനാലാണ് എന്നാണ് വിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നല്കിയിട്ടുള്ളത്. തൻ വർഷം മേൽ പദ്ധതിയിലേക്കായി ലൈബ്രറി പുസ്തകങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

4. പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രത്യേകം രൂപ കൽപന ചെയ്ത വർക് ഷീറ്റ് ബുക്കുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത പെർഫെക്ട് പ്രസ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഇൻവോയ്സ് ബിൽ 49/28.01.2025 പ്രകാരം 50000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെയും പുസ്തകം വിതരണം ചെയ്തതിന്റേയും വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പുസ്തകം	എണ്ണം	വില/ യൂണിറ്റ്	ആകെ തുക
1	വർക് ബുക്ക്-ഇംഗ്ലീഷ്	218	59.32	12931.76
2	വർക് ബുക്ക്-മലയാളം	250	50.85	12712.50
3	വർക് ബുക്ക്-ഗണിതം	360	46.61	16779.60

ജി.എസ്.ടി @18%	7636.3
ആകെ തുക	50060(Rounded To 50000)

പുസ്തകം വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരം

ക്രമ.നം	സ്കൂൾ	മലയാളം	ഇംഗ്ലീഷ്	കണക്ക്
1	ജി.എച്ച്.എസ് ആതവനാട് പരിത്തി	25	21	36
2	എ.എം.യു.പി സ്കൂൾ, പൂളമംഗലം	25	21	36
3	ജി.എൽ.പി.എസ്, കാട്ടിലങ്ങാടി	25	29	36
4	ചേറുലാൽ ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ, കുറുമ്പത്തൂർ	25	21	36
5	ജി.യു.പി സ്കൂൾ, കുടശ്ശേരി	25	21	36
6	എ.എം.യു.പി സ്കൂൾ, പുന്നത്തല	25	21	36
7	എം.എം.എ.എൽ.പി സ്കൂൾ, ചെലൂർ	25	21	36
8	ജി.എം.എച്ച്.എസ് കരിപ്പോൾ	25	21	36
9	ജി.എൽ.പി.എസ് ചോറ്റൂർ	25	21	36
10	എ.എം.എൽ.പി.എസ് പുത്തനത്താണി	25	21	36
ആകെ പുസ്തകങ്ങളുടെ എണ്ണം		250	218	360

എസ്.എസ്.കെ യുടെ പ്രവർത്തന പരിധിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട മേൽ പ്രവർത്തി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രത്യേകം നൂതന പദ്ധതിയായി രൂപ കൽപന ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. തൻ വർഷം വിജയഭേരി- വിജയ സ്പർഷം (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 48/2025) പദ്ധതിയിലൂടെ പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ ഉന്നമനത്തിനായി ഒരു ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തി ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.വിജയഭേരി- വിജയ സ്പർഷം പദ്ധതിയിൽ പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി പ്രത്യേകം മൊഡ്യൂളുകൾ എസ്.എസ്.കെ രൂപ കല്പന ചെയ്തിട്ടുള്ളതും ആയത് പ്രകാരം തെരഞ്ഞെടുത്ത കുട്ടികൾക്ക് പ്രത്യേകം ക്ലാസ് നൽകി അവരെ ഉന്നമനത്തിലേക്ക് കൊണ്ട് വരാൻ നിർദേശിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതുമാണ്. എന്നിരിക്കെ സ്കൂളുകൾക്ക് മുകളിൽ കൊടുത്തത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വർക് ഷീറ്റ് ബുക്കുകൾ രൂപകൽപന ചെയ്ത് നൽകിയതിന്റെ ലക്ഷ്യം വ്യക്തമല്ല. ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയ മേൽ ബുക്കുകളിൽ ഏത് ക്ലാസുകൾക്കായി രൂപ കൽപന ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നോ ആയത് തയ്യാറാക്കിയത് ആരാണെന്നോ ആയതിനുള്ള യോഗ്യത എന്താണെന്നോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ മേൽ പുസ്തകങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച് വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ക്ലാസ് എടുത്തതിന്റേയോ ഇവാല്യുവേഷൻ നടത്തിയതിന്റേയോ വിവരം ലഭ്യമല്ല. മേൽ പുസ്തകങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ചാണോ എസ്.എസ്.കെ യുടെ മൊഡ്യൂൾ ഉപയോഗിച്ചാണോ പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ക്ലാസ്സ് നൽകിയത് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളെ തെരഞ്ഞെടുത്ത് അവർക്കുള്ള പുസ്തകം പ്രിന്റ് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം കുറച്ച് പുസ്തകങ്ങൾ പ്രിന്റ് ചെയ്ത് ആയത് എല്ലാ സ്കൂളുകൾക്കും ഒരേ എണ്ണം വിതരണം ചെയ്തതായാണ് രേഖകളിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാകുന്നത്. എസ്.എസ്.കെ യുടെ ഭാഗമായോ വിജയഭേരി വിജയസ്പർഷം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായോ വർക്ക് ബുക്കുകളുടെ ഹാർഡ് കോപ്പി ലഭ്യമാകാത്തതിനാലും ഈ വർക്ക് ബുക്കുകൾ കുട്ടികൾക്കും അധ്യാപകർക്കും ഉപകാരപ്രദമാകും എന്നതിനാലുമാണ് മേൽ ബുക്കുകൾ പ്രിന്റ് ചെയ്തത് എന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 17/24.06.2025ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ മറുപടി ഖണ്ഡികയിലെ പരാമർശങ്ങൾക്ക് സാധൂകരണം നൽകുന്നതല്ല.

ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾക്കുള്ള വ്യക്തമായ മറുപടി റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ദൈനം ദിന ചെലവുകൾക്ക് പണം ചെലവഴിച്ചതിലെ അപാകതകൾ

പ്രൊജക്ട് : സ്കൂളുകളുടെ ദൈനം ദിന ചെലവുകൾ(14/25)

അടങ്കൽ :250000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവ്: 250000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ബി.ആർ.എൻ: 24150852038000411320 തീയ്യതി15.07.24 തുക69448/-

ബി.ആർ.എൻ: 24150852038000939944 തീയ്യതി 23.11.24 തുക 69026

ബി.ആർ.എൻ: 24150852038001160910 തീയ്യതി 10.01.25 തുക 61526

ബി.ആർ.എൻ: 2415085203800 1573306 തീയ്യതി 18.03.25 തുക 50000

1. ജി.എൽ.പി.എസ് ചോറ്റൂർ സമർപ്പിച്ച ചെലവ് രേഖകൾ പ്രകാരം ബുക്ക് കാർട്ട് , വളാഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് സ്റ്റേഷനറി വസ്തുക്കൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ: 12560/ 01.06.24 പ്രകാരം പണം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വാങ്ങിയ വസ്തു	എണ്ണം	യൂണിറ്റ് തുക	ആകെ തുക
1	My Clear Bag	125	8	1000
2	Apsara Wax Crayon	125	9	1125
3	Apsara Platinum-6	125	5	625
4	Apsara Sharpner RS 5	125	4.50	562.50

5	Apsara Eraser 3	125	2.50	312.50
6	ESRA School Mate	125	13.50	1687.50
ആകെ തുക				5312.50

125 എണ്ണം വീതം മേൽ വസ്തുക്കൾ സ്കൂളിന്റെ ദൈനം ദിന ചെലവ് ആവശ്യത്തിനായി വാങ്ങിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

2. ജി.എൽ.പി.എസ് ചോറ്റൂർ സമർപ്പിച്ച ചെലവ് രേഖകൾ പ്രകാരം ക്ലാസ്സിക്കോ ഹോം സെന്റർ, വളാഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ: VLY/24-25/02497 പ്രകാരം കുക്കർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വാങ്ങിയ വസ്തു	എണ്ണം	തുക	ജി.എസ്.ടി	ആകെ തുക
Prestige SS DLX Alpha SVAC-10L H Cooker	1	4107.14	492.86	4600

തൻ വർഷത്തെ പ്രൈമറി സ്കൂളുകൾക്ക് അടുക്കള ഉപകരണങ്ങൾ (പ്രൊജക്ട് നമ്പർ: 377/25) പദ്ധതി പ്രകാരം മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് ടി ഉപകരണം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നിരിക്കെ മേൽ വാങ്ങലിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 19/24.06.25 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ ക്രമ നമ്പർ ഒന്നിൽ സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കം കുട്ടികൾക്കായി വാങ്ങിയതാണെന്നും ക്രമ നമ്പർ രണ്ടിൽ കുക്കർ വാങ്ങിയത് സ്കൂൾ തുറക്കുന്ന സമയം മുതൽ കുക്കർ ആവശ്യമായതിനാലാണെന്നും പദ്ധതി നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർത്തിയായി പാത്രങ്ങൾ വാങ്ങിയത് ഫെബ്രുവരി മാസത്തിലാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
പഠനത്തിൽ പിന്നോക്കം നിൽക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്കായി പ്രത്യേകം പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നിരിക്കെ സ്കൂളിന്റെ ദൈനം ദിന ചെലവുകൾക്കായുള്ള പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് ആയതിന് പണം ചെലവഴിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.
കൂടാതെ മേൽ പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് സ്കൂളിന്റെ ആവശ്യത്തിനായി കുക്കർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെന്നിരിക്കെ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ: 377/25 പ്രകാരം കുക്കർ വാങ്ങുന്നത് ഒഴിവാക്കാവുന്നതായിരുന്നു. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1–37 തുടർ സാക്ഷരത പ്രവർത്തനം– രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് : സാക്ഷരത തുടർ സാക്ഷരത പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് ഫണ്ട് (28/25)

അടങ്കൽ :40000(പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

100000(തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ്: 39570(പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

98500 (തനത് ഫണ്ട്)

ബി.ആർ.എൻ: 24150852038001342924 തീയ്യതി18.02.25 തുക31200/-

ബി.ആർ.എൻ: 24150852038001389469 തീയ്യതി 27.02.25 തുക 8370/-

വൗച്ചർ നമ്പർ: 22401334 തീയ്യതി18.02.25 തുക 98500

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം സാക്ഷരതാ മിഷൻ അതോറിറ്റിക്ക് 10-ാം ക്ലാസ് പഠിതാക്കൾക്കായി 31200 രൂപയും (16*1950), പ്ലസ് വൺ പഠിതാക്കൾക്കായി 36400 രൂപയും (14*2600) രൂപയും പ്ലസ് ടു പഠിതാക്കൾക്കായി 62100 രൂപയും (27x2300) രൂപയും (ആകെ 129700/-) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ചെലവിൽ നിന്ന് ഒയാസിസ് അക്കാദമിക് മാർട്ട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് 1697/20.12.2024 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 4470/- രൂപയും കെ.പി ഫാൻസി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് സ്റ്റേഷനറി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് 102/24.07.2024 ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 3900/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷ എഴുതി എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 20/24.06.25 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ മുഴുവൻ കുട്ടികളും പരീക്ഷ എഴുതി എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തി വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും സാക്ഷരതാ മിഷനിൽ നിന്ന് യൂട്ടിലൈസേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ആയതും ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാകുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1–38 എ.ച്ച്.എം.സി യുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ആതവനാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലുള്ള പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റേയും ഹോമിയോ ആശുപത്രിയുടേയും ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ നാളിത് വരെ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കാനുള്ള സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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]

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് വിശദാംശങ്ങൾ

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം*	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
12	78500	78500	0	

*01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടേത് ഒഴികെ.

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)**	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
0	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	

3) മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01-07-2024 ൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

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

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)**	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
2	ഫെബ്രുവരി 2025	4000	4000	19000	7/2023 മുതൽ 1/2025 വരെയുള്ള കുടിശ്ശിക തുക

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 2/2024-25 തീയതി.17.06.2025)

4-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2024-25	2024-25 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

4-3 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	പദ്ധതി നം, പേര്	ലഭിച്ച തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	141/2025 - നെ® കൃഷി വികസനം - സുസ്ഥിര കൃഷി	199978	199978	0
	2/2025 - ലൈഫ് പദ്ധതി - ജനറൽ	1000000	1000000	0
	3/2025 - ലൈഫ് പദ്ധതി - എസ് സി	963000	963000	0
	125/2025 - ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവ® ക്ക് സ്കോള® ഷിപ്പ്	720000	720000	0
	പാലിന് സബ്സിഡി	250000	250000	0
	ആകെ	3132978	3132978	**0**
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	35/2025 - എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	187000	187000	0
	125/2025 - ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവ® ക്ക് സ്കോള® ഷിപ്പ്	120000	120000	0
	ആകെ	307000	307000	**0**

4-4 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നല്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ	ചെല വഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴി ക്കാൻ ബാക്കി
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 188/2025 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ(സ്പിൽ ഓവർ)	XVFC/2024-25/P/12 Dt 12.12.2024 ₹235368/- XVFC/2024-25/P/18 Dt 27.01.2025₹ 26153/-	261521/-	261521/-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	261521/-
കെ.എസ്.ഇ.ബി	പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 328/2025- പോസ്റ്റ് മാറ്റി വെക്കൽ പദ്ധതി	22400749/30.10.2024 ₹18189/- 22400874/27.11.2024 ₹ 9626/- 22400958/10.12.2024 ₹19546/- 22401150/15.01.2025 ₹22690/- 22401183/27.01.2025 ₹39864/-	109915/-	109915/-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	109915/-
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 414/2025 മൂന്നാം	22401085/8.01.2025	80579/-	80579/-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	80579/-

	വാർഡിൽ പൈപ്പ് ലൈൻ കൾവർട്ട് നിർമ്മാണം തുക വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ	80579/-				
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	103/25 ജ® ജീവ® മിഷൻ പദ്ധതി - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽക®	8,88,823/- (വികസന ഫണ്ട്) 24150852010601549852/15.3.2025	8,88,823/-	8,88,823/-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	8,88,823/-
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	180/25 ജ® ജീവ® മിഷൻ പദ്ധതി - പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽക® (സ്പിൽ ഓവർ)	5,88,823(വികസന ഫണ്ട്) 24150852010600155819/14.5.2024 ₹ 300000/- 24150852010600155824/14.5.2024 ₹ 288823/-	5,88,823/-	5,88,823/-	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	5,88,823

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെ വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./തിയ്യതി	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാനുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാനം ബാക്കി
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ലോൺ	-	1101163	25393336	2133175	-	24361324

4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം (₹)	8027725
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (പലിശ) (₹)	704213
ആകെ (₹)	8731938
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക (₹)	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം (₹)	8731938

2022-23 വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക (₹)	രശീതിനമ്പർ/തീയതി
ആതവനാട് സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്ക്	1086435	0201000528/01.01.2024
കുറുമ്പത്തൂർ സർവ്വീസ് സഹകരണബാങ്ക്	2206258	0004788/01.02.2024
കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, പുത്തനത്താണി	1087849	40202202300087/20.06.2023
കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, പുത്തനത്താണി	1087849	40202202300088/21.06.2023
കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, പുത്തനത്താണി	1087849	40202202300092/22.06.2023
കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, പുത്തനത്താണി	1087849	40202202300093/23.06.2023
കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്, പുത്തനത്താണി	1087849	40202202300094/26.06.2023

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല. (RP-10 ഷെഡ്യൂൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രൊഫോമയിൽ ഈ ഇനത്തിൽ വരവില്ല എന്നാണ്

ചേർത്തിട്ടുള്ളത്)

4-9 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-02 (Plan)	Part II I	2004-05	-	അങ്കണവാടി കെട്ടിട നിർമ്മാണം മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചില്ല	നടപടി തുടരുന്നു
”	6,7	2004-05	-	PHC നിർമ്മാണം മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചില്ല	”
2014-15	2(1), 2(2), 2(3), 2(4)	2016-17	-	വസ്തു നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച അനുബന്ധങ്ങൾ	”

4-10 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ, തിയതി	തുക (₹)	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1	1996-97	46,47, 51 (1) (2)	കെ. മൊയ്തുണ്ണി	LF 7739/ Spl.Cell/ SC1/2000 16.03.2002	39,278	അടവാക്കിയിട്ടില്ല

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (₹)	96554321
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (₹)	66644976
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം (₹)	0
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (₹)	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക (₹)	4022334

ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല.

സി). ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-21	1477646	ശ്രീ.നീരജ്. കെ, സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്
1-23	550000	ഡോ. വിനീത, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
1-27	147973	ഡോ. വിനീത, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)
1-29	80579	ശ്രീ.സുനിൽ പി.എസ്
1-30	264540	ശ്രീ.സുനിൽ പി.എസ്
1-30	106896	ശ്രീ.നീരജ്. കെ, സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്
1-32	400000	ശ്രീ.സുനിൽ പി.എസ്
1-32	400000	ശ്രീ.നീരജ്. കെ, സെക്രട്ടറി ഇൻചാർജ്ജ്
1-35	1,94,700	ശ്രീമതി. വസന്ത. പി, ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്
1-22	400000	ശ്രീമതി. വസന്ത. പി, ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്
ആകെ	4022334	

ഡി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഇ) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

എഫ്) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ.

ഇല്ല.

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/2191/22(3), തീ : 16-11-2022	5
1997-98	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/2191/22(4) തീ : 16-11-2022	5
1998-99	എ® .എഫ്.എം.12/875/04, തീ : 19.10.2010	8
1999-00	എ® .എഫ്.എം.13/1473/04, തീ : 19.10.2010	3
2000-01	എ® .എഫ്.എം.13/ 1474/04, തീ : 19.10.2010	1
2001-02	എ® .എഫ്.എം.12/1475/04, തീ : 19.10.2010	3
2002-03	എ® .എഫ്.എം.0/279/08, തീ : 19.10.2010	4
2003-04	എ® .എഫ്.എം.13/280/08, തീ : 19.10.2010	3
2004-05	എ® .എഫ്.എം.19/2022/08,, തീ : 19.10.2010	22
2005-06	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/2191/22(5), തീ :	9
2006-07	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/2191/22(6), തീ : 16-11-2022	14
2007-08	എ® .എഫ്.എം.13/537/12, തീ : 24.04.2012 തീയതി, 17-09-2012	24
2008-09	എ® .എഫ്.എം.13/538/12, തീ : 24.04.2012 തീയതി, 17-09-2012	18
2009-10, 2010-11	എ® .എഫ്.എം.13/1623/13, തീ : 25.09.2013	25
2011-12, 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/1562/15, തീ : 04-03-2016	21
2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/1874/16, തീ : 07-05-2022	20
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/3019/16, തീ : 20-02-2018	22
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/2015/2017, തീ : 07-05-2022	18
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/49/19, തീ : 02-7-2018	21
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/239/20, തീ : 19.11.2020	25
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/913/21, തീ : 12-07-2022	22
2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/1245/22, തീ : 07-10-2022	16
2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/2397/2022, തീ : 17-04-2023	19
2022-23	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/1710/2023, തീ : 4-01-2024	21
2023-24	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.13/1419/2024, തീ : 07-02-2025	16

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 09-05-2025 and submitted on 15-05-2025 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03-2025 , with supporting forms, of the Athavanad 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 Athavanad Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 12/09/2025 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules of Kerala Panchayath Raj (Accounts),2011 were not submitted for audit.

a.Ratios

b.Notes on accounts

c. Comparative amounts of previous year.

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

3.Bankbook balance shown in Bank reconciliation statement of Kerala Gramin Bank (A/C No: 40202101014648) is not tally with the actual bankbook balance.

4.Bankbook balance shown in Bank reconciliation statement of Kerala Gramin Bank (A/C No: 4020210196448) is not tally with the actual bankbook balance.

5.As per B-18, Rs. 33000/- has to adjust in the item festival advance, but the details has not present for audit

6.The details of the opening balance of the following items are not marked in the deposit register.

a. Bidders E.M.D

b.Suppliers E.M.D

c.Contractors E.M.D

7.The abstract of the profession tax of employees is not marked in the register.

8.Expenditure of Transferred Institutions and state sponsored Schemes (I-14(d)) are not updated.

9. RP-10 Schedule is not added in the A.F.S

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ആതവനാട് 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, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്