കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വളവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSAMPM 10/2550/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 02/12/2025
ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വളവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം വളവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക്

ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: KSAMPM 10/2550/2025 തീയ്യതി: 02/12/2025

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

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

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ വളവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-08-2024 മുതൽ 08-10-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 30 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 18-10-2025 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ

വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. അഷ്‌റഫ് പെരുമ്പള്ളി കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	09-10-2025	18-10-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
09-10-2025	18-10-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.സക്കീർ ഹുസൈൻ.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സിയാദ്.പി.പി,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ലത.ഒ.വി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.അനിസ് ബാബു.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.പി.സി.നജ്മത്ത്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ. ഷിനാജ് വി എച്ച്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2024	09-06-2024
ശ്രീമതി. സാബിത ടി	സെക്രട്ടറി	10-06-2024	17-06-2024
ശ്രീ. ഷിനാജ് വി എച്ച്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	18-06-2024	26-09-2024
ശ്രീമതി.വനജ.പി.കെ	സെക്രട്ടറി	27-09-2024	04-10-2024
ശ്രീ.സുജിത്ത്.ബി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-10-2024	16-10-2024
ശ്രീമതി. സാബിത ടി	സെക്രട്ടറി	17-10-2024	04-12-2024
ശ്രീ.ആസിഫ്.പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-12-2024	19-12-2024
ശ്രീമതി. സാബിത ടി	സെക്രട്ടറി	20-12-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ഷിനാജ് വി എച്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	23-09-2024
ശ്രീ. ജോബി.വി.സി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി (ചാർജ്ജ്)	24-09-2024	19-11-2024
ശ്രീ.ആസിഫ്.പി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	20-11-2024	31-03-2025

ശ്രീ. ജിനേഷ് കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്ജ്	01-04-2024	30-09-2024
ശ്രീമതി.രേഷ്മ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-10-2024	03-12-2024
ശ്രീ. ജിനേഷ് കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഇൻ ചാർജ്ജ്	04-12-2024	14-01-2025
ശ്രീ. നജീം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	15-01-2025	31-03-2025
ശ്രീമതി. ഹാരിഫ എം	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.ജിഷ നെഹർ മുസ്തഫ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.സ്നേഹ.എസ്.എച്ച്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.സായൂജ്.പി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	31-07-2024
ശ്രീമതി.അഞ്ജുള.എം.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-08-2024	08-09-2024
ശ്രീ.സായൂജ്.പി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	09-09-2024	30-09-2024
ശ്രീമതി.അഞ്ജുള.എം.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-10-2024	20-12-2024

ശ്രീ.സായൂജ്.പി.വി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	21-12-2024	18-01-2025
ശ്രീമതി.അഞ്ജുള.എം.എം	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	19-01-2025	31-03-2025
ശ്രീമതി. സ്മിത	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	15-04-2024
ശ്രീമതി. നസീറ.എ.എൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	16-04-2024	08-08-2024
ശ്രീമതി. ഷൈനി.എൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	09-08-2024	31-03-2025
ശ്രീ. ഷിജി എ എഫ്	ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. വസന്ത പി	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2024	31-05-2024
ശ്രീമതി. ഉഷ പടിയത്ത്	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-06-2024	31-03-2025
ശ്രീ.നാസിം	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കിയില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	റീകൺസിലേഷൻ പത്രികകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	തൊഴിൽ നികുതി ട്രേഡേഴ്സ്-രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	തൊഴിൽ നികുതി (എംപ്ലോയീസ്) -ബാലൻസ് തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	വാടക അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	വസ്തുനികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-11
13	വാടകയുടെ കളക്ഷൻ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-12
14	ബെനിഫിഷ്യറി കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിലുള്ള തുകയുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2

16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
17	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
20	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
21	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
23	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
24	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- അവലോകനം	1-11
25	ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി:അവലോകനം	1-12
26	വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-13
27	വാടക കുടിശിക ഈടാക്കിയില്ല	1-14
28	തൊഴിൽ നികുതി അടവ് വിവരം – രജിസ്റ്റർ പൂർണമല്ല.	1-15
29	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ - ചെലവ് പത്രികയിൽ അവ്യക്തത.	1-16
30	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ: തുക പൂർണമായി വിനിയോഗിച്ചില്ല	1-17
31	വാഹനങ്ങളുടെ വിവരം വീൽസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ:വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-18
32	കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വിതരണം ചെയ്തില്ല/ശരിയായ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.	1-19
33	സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതികൾ: വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-20
34	ലൈഫ്: ഭവന നിർമാണം പൂർത്തിയായില്ല	1-21

35	വീട് വാസ യോഗ്യമാക്കൽ: പൂർത്തിയായില്ല	1-22
36	മോട്ടോർ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി: രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
37	ജനകീയ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ ബ്രാൻഡിംഗ്- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-24
38	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് - അർഹമായ തുക നൽകിയില്ല.	1-25
39	പ്രവർത്തന രഹിതമായ അക്കൗണ്ട്- വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-26
40	റിഡംപ്ഷൻ തുക - വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-27
41	വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റിൽ അവ്യക്തത	1-28
42	മുൻകൂർ അടച്ചിട്ടും കെ. എം. എസ്. സി. എല്ലിൽ നിന്നു മരുന്നും ലഭ്യമായില്ല.	1-29
43	മുൻകൂർ , ഡെപ്പോസിറ്റ് :ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-30
44	പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കി - പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-31
45	റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് 12 ലക്ഷം രൂപ ലാപ്സായി	1-32
46	പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി - പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം നടത്തിയില്ല.	1-33
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-2

3	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-5
6	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-6
7	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-9
10	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-11
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-12
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് (B-11 Schedule) ആസ്തി രജിസ്റ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. വളവന്നൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്
എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2025 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ
ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയി
ഭരണസമിതിയുടെ 28.07.2025 തീയതിയിലെ 1(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 03.07.2024 തീയതി
സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടു
നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവ
പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏ
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേ
അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമ
ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക
ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരി
ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക
തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ്
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക
വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു.
രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമാ

വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡ
എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വ

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

<u>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

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

ഡെ
കേരള സംസ്ഥ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാ

മലപ്പുറം
തീയതി : 02-12-2025

1-1-2 വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുക തയ്യാറാക്കിയില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാത മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പി

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ ' Net Increase In Cash And Cash Equivalance ‘ ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (10303 പത്രികയിൽ 'Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity ‘ (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക തുല്യമല്ല.

1-1-4 റീകൺസിലേഷൻ പത്രികകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

4/24,3/2025 ഒഴികെയുള്ള മാസങ്ങളിലെ റീകൺസിലേഷൻ പത്രികകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയി

1-1-5 തൊഴിൽ നികുതി ട്രേഡേഴ്സ്-രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടി

2024-25 വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ട്രേഡേഴ്സ് ഇനത്തിൽ 334700 രൂപ ഡിമാന്റും 197200 ര
രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 തൊഴിൽ നികുതി (എംപ്ലോയീസ്) -ബാലൻസ് തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

തൊഴിൽ നികുതി (എംപ്ലോയീസ്) ഇനത്തിൽ 1465860രൂപ ഡിമാന്റും 1435010 രൂപ കളക്ഷനും ഉണ്ട്. എന്നാ
തുക30850രൂപ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 വാടക അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

B15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ 26272രൂപ പിരിച്ചെടുക്കാനുണ്ട് . എന്നാൽ അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ ഹാ

1-1-8 ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ വാർഷ
Rs.4318145), B5 (Rs. 4674365) എന്നിവയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

1-1-9 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

460500501 Advance To Implementing Officers – ശീർഷകത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 പ്രകാരം 622759 ര
അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ത
ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-10 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് , അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ B7 (Deposit Received), B1
Deposite) തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-11 വസ്തുനികുതിയുടെ ഡിമാന്റ് വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടു

വസ്തുനികുതിയുടെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ ബാലൻസ് വിവരങ്ങൾ വാർഷികകണക്കിലെ വിവരങ്ങളുമായ് പ്രകാരം വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിയ്ക്കുന്നു.

	സഞ്ചയ പ്രകാരം	വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം
ഡിമാന്റ്	5661592	5215172
കളക്ഷൻ	4952299	4345424
ബാലൻസ്	725911	904835

1-1-12 വാടകയുടെ കളക്ഷൻ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാടകയുടെ കളക്ഷൻ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 482328രൂപയും വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം 476577രൂപയുമാണ്.

1-1-13 ബെനിഫിഷ്യറി കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിലുള്ള തുകയുടെ വിവരം ല

വാർഷിക കണക്ക് B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബെനിഫിഷ്യറി കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ 873231/- രൂപ ന്
ഏത് പദ്ധതി പ്രകാരം ആർക്ക് അടവാക്കാനുള്ള തുകയാണ് എന്നത് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്;

1-2 ബജറ്റ്

2024-25 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നം./തിയ്യതി	(പുതുക്കിയത്) തീരുമാന നം./തിയ്യതി
1(1)/ 13.02.2024	2(1)/18.03.2025

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	31119153
വരവ്	74184472
ആകെ	105303625
ചെലവ്	63881030
നീക്കിയിരിപ്പ്	41422595

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ	ചെലവ് തുക	നീക്കിബാക്കി
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	18756355	18756355	18755547	808
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	1956000	1956000	1616000	340000
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	8293000	8293000	7085145	1207855
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	7192000	7192000	4402980	2789020
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Un Tied	0	3842148	3842148	3619567	222581
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- Tied	0	9203629	9203629	3009465	6194164

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂ ക

			(എണ്ണം)		നടപ്പാക്കിയത്	(എണ്ണം)	പ്രേ ക ശ
2024-25	271	123855345	179	68498032	0	92	[illegible]

<u>പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ –</u>
ഇല്ല.

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ്
ഭരണചെലവുകൾ	2409	822297	824706	822397	2309
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	10153981	10153981	10153981	0

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1182400	63
വിധവാപെൻഷൻ	19236700	1209
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	36148500	2304
വികലാംഗപെൻഷൻ	6460900	406

50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	318400	20

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോ മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായ 36305/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

.

1. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. അത് കൊണ്ട് തന്നെ പദ്ധതി കാര്യക്ഷമമല്ല.
2. റജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കാതെയും ലൈസൻസ് എടുക്കാതെയും സ്ഥാപനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നു.
3. വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ ഡിമാന്റ് വളരെ കുറവാണ്. (പ്രത്യേക പരാമർശമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്
4. പരിസരം വൃത്തിയായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. മതിലിന്റെ അരികിൽ പാഴ്വസ്തുക്കൾ വലിച്ചെറിയുന്നതാ ചെയ്യുന്നതിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തുന്നില്ല.
5. ലഭ്യമായ ഫണ്ട് ഫലപ്രദമായും പൂർണമായും വിനിയോഗിക്കാൻ പ്രായോഗിക നടപടികൾ സ്വീകരിക്ക
6. അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ മൈനസ് ഫിഗർ വന്നിട്ടുണ്ട്. വരവ് കൃത്യമായി ബുക്ക് ചെ വന്നിട്ടുണ്ട്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	28.11.2022	2022 ജൂലൈ മുതൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് വരെ	28.11.2022
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	17.07.2010 മുതൽ 29.07.2010 വരെ	2004-05 മുതൽ 2009-10 വരെ	04.09.2010

1-11 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റു് വിനിയോഗം- അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി 2021-22 വർഷം മുതൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അന പഞ്ചായത്തുകളിൽ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലെ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് 3 സ്കീമുകളിലായാണ ബഹു. സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 16.05.2025 തീയതിയിലെ ഡി.കെ.എസ്.എ./201/PT1/20 നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വളവന്നൂർ 2021-22 മുതൽ 2024-25 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആവിഷ്ക്കരിച്ച ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെയും വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 2/9.10.25 ന് സ്ഥ മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (വർഷം, ഇനം തിരിച്ച്)

വർഷം	സ്കീം -1 Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Buildingless Subcentres, PHCs And CHCs	സ്കീം - 3 Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Support For Diagnostic InfraStructure To The PHCs	സ്കീം - 4 Grants For Specific Purposes - Health Grant Twards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres

2021-22	NIL	416616	832438
2022-23	2775000	1063000	436000
2023-24	NIL	444000	695000
2024-25	NIL	NIL	NIL
ആകെ	2775000	1923616	1374883

2) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (വർഷം, സ്കീം, ഇനം)

വർഷം	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4	ആകെ
2021-22	NIL	174606	NIL	174606
2022-23	NIL	400475	1980	402455
2023-24	NIL	NIL	NIL	NIL
2024-25	886273	NIL	NIL	886273
ആകെ	886273	575081	1980	1463334

3) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 2024-25 വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തു

(പലിശ ഉൾപ്പെടെ)

വർഷം	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4	ആകെ
2024-25	2060617	1668067	1411773	5140457

4) നാളിതുവരെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ പേരുവിവരം

വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക
2023-24	ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിൽരോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ (254/24)	174606
2024-25	ജനകീയ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ ശാക്തീകരണം (295/25)	1980
	ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ർപ്പെടുത്തൽ (294/25)	155975
2024-25	കല്ലാത്തിചിറ സബ്സെന്ററർ കെട്ടിട നിർമാണം (298/25)	886273
ആകെ		1218834

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ കുടുംബാ അഞ്ച് ഉപ കേന്ദ്രങ്ങൾക്കും കെട്ടിടങ്ങളുണ്ടെങ്കിലും ഒരു ഉപകേന്ദ്രം അൺഫിറ്റ് ആണ്.

<u>ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പുരോഗതി/ ഫലപ്രാപ്തി</u>

ദിനം പ്രതി 200 അധികം രോഗികൾ MORNING & Evening ഒ.പി.യിലായി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്ത എത്തുന്നുണ്ട്. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന തുക രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ മെ ആശുപത്രി വഴി പ്രദാനം ചെയ്യുന്ന സേവനങ്ങളുടെ ഗുണമേൻമ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും ഉപയോ പഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധിക്കുന്നുണ്ട്.

സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകയും അതിന്റെ പലിശയും മാത്രമാണ് അക്കൗണ്ടിൽ സ്കീം 4 പ്രകാരം നാമമാത്രമായ തുകയാണ് ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. അവശേഷിക്കുന്ന 1411773 വിനിയോഗിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ അവസാനത്തി സാഹചര്യങ്ങളിൽ, അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ തുടക്കത്തിൽ തന്നെ പ്രോജക്ടു സമയബന്ധിതമായി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി:അവലോകനം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നടപ്പാക്കുന്ന ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധത
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി : 4 Dated : 09-10-2025 നു നല്കിയ മറുപടി പ്രകാരമുള്ള അവലോകനം:

1) കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നടപ്പാക്കുന്ന ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന
വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയ വിവരം.

വർഷം	കൈമാറിയ തുക
2021-22	0
2022-23	0
2023-24	0
2024-25	0

2) പദ്ധതി പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് 10% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതി

വർഷം	തുക
2021-22	NIL
2022-23	NIL
2023-24	NIL
2024-25	NIL

3) ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് നാളിതുവരെ ലഭിച്ച തു
തിരിച്ചുള്ള വിവരം.

ഇല്ല

4) ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കാരണം?

ഡിമാന്റ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

5) തുക വകയിരുത്തിയിട്ടും ആയത് കൈമാറിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കാരണം?

ബാധകമല്ല

6) തുക വകയിരുത്തി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം, പൂർത്തിയായവ, പൂർത്തിയാകാത്തത്, ഭാഗി
പൂർത്തിയായത് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ നൽകുക.

ബാധകമല്ല

പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തിയായവ	പൂർത്തിയാകാത്തത്	ഭാഗികമായി പൂർത്തിയായത്
NIL	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല
NIL	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല

7) ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി പൊളിച്ച റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി കേരള വാട്ടർ അഥേ
നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ?

ഇല്ല

1-13 വസ്തു നികുതി ഈടാക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച്

വളവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാർഷിക കണക്കിലെ B15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന രീതി
പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് (തൻവർഷം)	41
റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് (കുടിശ്ശിക)	48
നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് (തൻവർഷം)	48
നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് (കുടിശ്ശിക)	26
ആകെ	97

ആകെ 52 ലക്ഷം രൂപ മാത്രം ഡിമാന്റുള്ള വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ , പത്ത് ലക്ഷം രൂപയോളം വസ്തു
പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു എന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. തനത് വരുമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതി
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പ്ലാൻ വിഹിതത്തിൽ നിന്ന് ഒരു ശതമാനം പിടിച്ച് വെക്കാൻ സർക്കാർ ഉത്തരവ്
വിഹിതം പിടിച്ച് വെക്കുകയും ചെയ്യുന്ന സാഹചര്യമാണ് നിലവിലുള്ളത്. ക്യാമ്പ് ക
ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടും ഇത്രയം തുക കുടിശിക വരുത്തുന്നത് അംഗീകരിക്കാനാവില്ല. വാർഷിക കണ
വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് 52 ലക്ഷം രൂപയാണ്. അതായത് ആകെ ഡിമാന്റിന്റെ 20 ശതമാനം തു
എന്നാണ് വ്യക്തമാവുന്നത്. നികുതി പിരിവ് സജീവമാക്കുന്നതിൽ ജീവനക്കാരും , ഭരണ സമിതിയും , ഭ

ഫലപ്രദമായി പ്രവർത്തിച്ചില്ല എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ ക്ലർക്ക് തസ്തികയിലെ ജീവനക്കാരുടെ ഒഴിവുകൾ കാരണമാണ് നികുതി പിരിവ് സാധിക്കാതിരുന്നതെന്ന മറുപടിയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. എത്രയും പെട്ടന്ന് വസ്തു നികുതി കുടിശ്ശിക തു ഉൾപ്പെടെ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 വാടക കുടിശിക ഈടാക്കിയില്ല

വളവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാടക രജിസ്റ്റർ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവ പ്രക 26,272 രൂപ വാടക കുടിശ്ശികയായുണ്ട്. ഈ തുക വർഷങ്ങളായി തുടർന്ന് വരുന്നതായി പരിശോധനയ 2024-25 വാർഷിക കണക്കിലും ഇതേ തുക കുടിശ്ശികയായി കാണുന്നുണ്ട്. വാടക കുടിശിക ഈടാക ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6/10.10.2025) വാടകക്കാരൻ മരണപ്പെടുകയും ടിയ സ്ഥാവര ജംഗമ വസ്തുക്കളോ ഇല്ലാത്തതിനാൽ വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

1-15 തൊഴിൽ നികുതി അടവ് വിവരം – രജിസ്റ്റർ പൂർണമല്ല.

വളവന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപ ജീവനക്കാരും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷം
1	സി.എച്ച്.സി, വളവന്നൂർ	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷ
2	MGNREGS, വളവന്നൂർ	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷ
3	KSEB കടുങ്ങാത്ത് കുണ്ട്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷ
4	KSEB തൂവക്കാട്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷ
5	ബ്രാഞ്ച് പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, വളവന്നൂർ	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷ
6	പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്, കന്മനം	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷ
7	പടിയത്ത് ആയുർവ്വേദ ക്ലിനിക് & ഫാർമസി	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷ
8	പടിയത്ത് സൂപ്പർ സ്പെഷ്യാലിറ്റി ക്ലിനിക്	രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷ

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയ
ഓൺലൈനായി തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്നാ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.5/09.10.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ജീവനക്കാരി
നികുതി ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ - ചെലവ് പത്രികയിൽ അ

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തുന്ന 51 പ്രോജക്ടുകളാണ് 2024-25 വർഷം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതി
നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടില്ല. മൂന്ന് പ്രോജക്ടുകൾ സോഴ്സ് ഡിഡക്ഷൻ പ്രോജക്ടുകളാണ്. കേവലം 23 പ്രോ
നിർവഹണം പൂർത്തിയാക്കിയത്. 16 പ്രോജക്ടുകൾ സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതും അവ
പ്രോജക്ടുകളുമാണ്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക സോഫ്റ്റ് വെയർ ജനറേറ്റഡ് രേഖയാണ്. എന്നാ
പ്രോജക്ടുകൾക്കായി വകയിരുത്തിയതും ചെലവഴിച്ചതുമായ തുകയുടെ ശരിയായ വിവരം പ്രതിഫ
പത്രിക. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1 – ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ആകെ വകയിരുത്തിയ പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം 21,91,092 രൂപ
22,93,155 രൂപയുമാണ്. ഇവിടെ ആകെ വകയിരുത്തിയ തുകയേക്കാൾ ചെലവ് വന്നതായി രേഖപ്പെടുത്
തുക വകയിരുത്തൽ ഇല്ലാതെ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുമുണ്ട്.

ആധികാരിക രേഖയായി പരിഗണിക്കാവുന്നവയാണ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക. എന്നാൽ ഓരോ Ra
ത്തിലെയും തുകകൾ പരസ്പരം പൊരുത്തപ്പെടാത്ത സാഹചര്യം നിലനിൽക്കുന്നു. സോഴ്സ് ഡിഡ
പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്യുന്നത് തെറ്റായ രീതിയിലാണ് എന്ന് ചെലവ് പത്രിക വ്യക്തമാക്കു
തുക വകയിരുത്താതെ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്യുന്നത് കണക്കുകളിലെ ആധികാരികത നഷ്ടപ്പെടുത്
മാത്രമല്ല, ആകെ വരവ് ആകെ ചെലവ് എന്നിവ കണക്കാക്കുന്ന വേളയിൽ ഇപ്രകാരമു
അവ്യക്തതയുണ്ടാക്കുന്ന ഘടകങ്ങളാണ്. ആകെ വരവിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത തുക, ചെലവിൽ പ്രതി
തെറ്റായ ശൈലിയാണ്. അപാകത ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. യുക്തമായ പരിശോധന നടത്തി ഈ
ബന്ധപ്പെട്ട അധികാരികളുടെയും സോഫ്റ്റ് വെയർ ഡവലപ്പേഴ്സിന്റെയും ശ്രദ്ധയിൽ പെ
ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ഉചിതമായ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18/16.1

1-17 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ: തുക പൂർണമായി വിനിയോ

2024-25 വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 19 വാർഡുകളിലേക്ക് മഴക്കാലപൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്ര
ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് വാർഡ് ഒന്നിനു 10,000/- രൂപ വീതം ആകെ 1,90,000 രൂപ (ചെക്ക് നം. 68043

എൽജിടിഎസബി) **മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)** ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇ
ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, പല വാർഡുകളും തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ല എ
ഓരോ വാർഡിലെയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ 10000 രൂപ 30.09.2024 ന് ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടുണ്ട്. പൊ
നിലനിർത്തുന്നതിൽ ഫലപ്രദമായി വിനിയോഗിക്കേണ്ട ഒന്നാണ് വാർഡ് സാനിറ്റേഷൻ ഫണ്ട്.
വിനിയോഗിക്കാതിരുന്നത് ഗുരുതര വീഴ്ച്ചയാണ്. താഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയ വാർഡുകളിൽ എൻ.എച്ച്.
5000 രൂപയും ക്രെഡിറ്റ് ആയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയും വിനിയോഗിക്കാൻ വാർഡ് സമിതിക്ക് കഴിഞ്ഞി
പെടുത്തുന്നു. വാർഡ് 2,17 എന്നിവയിൽ മാത്രമാണ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തി ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാ
ഫണ്ട് കൈമാറിയിട്ടും, വിനിയോഗിക്കാതിരുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് കാരണം കാണിക്കൽ നോട്ടീസ് നൽ
വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു:

വാർഡ്	നൽകിയ തുക	അക്കൗണ്ട് ബാലൻസ്	റിമാർക്ക്സ്
1	10000	16578	തുക വിനിയോഗിച്ചില്ല. ഇതിൽ എൻ.എച്ച്.എം ഫണ്ട് 5000 ഉൾപ്പെടുന്നു
7	10000	33994	മുൻ വർഷം അനുവദിച്ച തുകയും വിനിയോ എൻ.എച്ച്.എം ഫണ്ട് 5000 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. വിനിയോഗിക്കാതിരുന്നത് വീഴ്ച്ചയായി വിലയിരുത്തുന്ന
8	10000	16811	തുക വിനിയോഗിച്ചില്ല. ഇതിൽ എൻ.എച്ച്.എം ഫണ്ട് 5000 ഉൾപ്പെടുന്നു.
9	10000	30073	മുൻ വർഷം അനുവദിച്ച തുകയും വിനിയോ എൻ.എച്ച്.എം ഫണ്ട് 5000 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. വിനിയോഗിക്കാതിരുന്നത് വീഴ്ച്ചയായി വിലയിരുത്തുന്ന
10	10000	5000	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് കറന്റ് അക്കൗണ്ടാണ് . സേ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറേണ്ടതാണ്.
11	10000	30141	മുൻ വർഷം അനുവദിച്ച തുകയും വിനിയോ എൻ.എച്ച്.എം ഫണ്ട് 5000 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. വിനിയോഗിക്കാതിരുന്നത് വീഴ്ച്ചയായി വിലയിരുത്തുന്ന

12	10000	26414	മുൻ വർഷം അനുവദിച്ച തുകയും വിനിയോ എൻ.എച്ച്.എം ഫണ്ട് 5000 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. വിനിയോഗിക്കാതിരുന്നത് വീഴ്ച്ചയായി വിലയിരുത്തുന്ന
13	10000	18169	തുക വിനിയോഗിച്ചില്ല. ഇതിൽ എൻ.എച്ച്.എം ഫണ്ട് 5000 ഉൾപ്പെടുന്നു.
14	10000	17622	തുക വിനിയോഗിച്ചില്ല. ഇതിൽ എൻ.എച്ച്.എം ഫണ്ട് 5000 ഉൾപ്പെടുന്നു
15	10000	12,976	തുക വിനിയോഗിച്ചില്ല
16	10000	20,632	തുക വിനിയോഗിച്ചില്ല. ഇതിൽ എൻ.എച്ച്.എം ഫണ്ട് 5000 ഉൾപ്പെടുന്നു

ഇതുമായി ബന്ധപെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 23/17-10-2025 നു മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. (ഇവയിൽ പ്രവർത്തി ചെയ്തതായും ആശാ വർക്കർമാർ ചെയ്ത പ്രവർത്തികളുടെ രേഖകൾ ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാ ചെയ്യാത്തതെന്നും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വ്യക്തമായ വി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗിക്കാതിരുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് എതിരെ യുക്തമായ നടപടികൾ സ്വീകരി

1-18 വാഹനങ്ങളുടെ വിവരം വീൽസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ:വിശദാംശം ലഭ്യമ

ധനകാര്യ (ഐ.ടി, സോഫ്റ്റ്‌വെയർ) വകുപ്പിന്റെ 07.01.2020 തിയ്യതിയിലെ 03/2020 നമ്പർ സർക്കുലറും, നമ്പർ സർക്കുലറും, 11.11.2019 ലെ 88/2019 നമ്പർ സലർക്കുലറിന്റെയും തുർച്ചയായായി, ധനകാര്യ (ഐ.ടി വകുപ്പിന്റെ 22.10.2020-ലെ 59/2020 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ വിവിധ സർക്കാർ വകുപ്പു പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ്-ഇൻ-എയിഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്ഥാപന സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്വന്തമായുള്ളതും (വകുപ്പിന്റെ കീഴ അല്ലാത്തതുമായ (വാടക, കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാത്തരം വാഹനങ്ങൾ, സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ "Vehicle Management And Location Tracking System (VEELS)" എന്ന വെബ്സൈറ്റിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ വാഹന സംബന്ധമായി ഓരോ മാസവും ചെലവുകളും VEELS ൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത് നിയന്ത്രണാധികാരിയുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ

പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടേയും പഞ്ചായത്തിലെ അനുബന്ധ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും, ഡ്രൈവർമാരുടെയും വിവരങ്ങൾ പ്രസ്തുത വെബ്സൈറ്റിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് രേഖപ്പെടുത്തിത്തിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള മഹീന്ദ്ര ബോലേറോ , ഹരിതകർമ്മ സേനയുടെ ആവശ്യത്തിനായ് വാഹനം എന്നിവയും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയറുടെ കാര്യാലയത്തിലെ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി വാടകക എന്നാൽ ഈ വാഹനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങളും, ഡ്രൈവർ തുടങ്ങിയവരുടെ വിവരങ്ങളും നാളി ചേർത്തിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയലോ മറ്റ് രേഖകളോ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുമില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എല്ലാ വാഹനങ്ങളെയും സംബന്ധിച്ച പൂർണ്ണ വിവരങ്ങൾ VEELS ൽ ചേർക്കാൻ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ ആവശ്യത്തിനായി സോഫ്റ്റ് വെയർ ലഭ്യമായിട്ടും പ്രയോജനപെടുത്തുന്നി പെടുത്തുന്നു. വാഹനങ്ങളുടെ വിവരം സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത് , സർക്കാർ നിരീ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി 24/16.10.2025)

1-19 കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ വിതരണം ചെയ്തില്ല/ശരിയായ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നി

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 6 കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്ന അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും നിലവിലുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമല്ല പരിപാലിക്ക വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി/നം, അടങ്കൽ തുക/ഫണ്ട്	വൗച്ചർ/ബിൽ, ചെലവ് തുക	സ്ഥാപനം, ഇനം, ഡെലിവ ചലാൻ നം.
പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറുകളും പ്രിന്ററും വാങ്ങൽ (334/25) അടങ്കൽ 300000-തനത് ഫണ്ട്	22401222 / 31-03-2025/ തുക 232446	കെൽട്രോൺ 6 DESKTOP Computers Intel I3 3.3GHz 8GB DDR4 RAM SSD -5yr Warranty 02979/ITP/14384/25-26/29-5-202 ,KELTRON,

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ:

1)ഡെലിവറി ചലാൻ നം. 02979/ITP/14384/25-26/29-5-2024 പ്രകാരം കെൽട്രോണിൽ നിന്നും 38741 രൂപ ന ചെലവഴിച്ച് 6 Desktop Computers ആണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് .എന്നാൽ ഉപകരണങ്ങളുടെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ഫയ ആയതിനാൽ നല്കിയ തുകയുടെ അർഹത/കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താനായിട്ടില്ല . ഡെലിവറി ചെലാൻ എന എന്ന് അർഥമാക്കുന്നില്ല, ഇത് ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ഡോക്കുമെന്റ് മാത്രമാണ്. ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കേ

2) ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷനിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ വിവരത്തിന്റെയും ഓഡിറ്റ് ഭൗതിക പ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ സൗജന്യ വാറന്റി സർവീസ് ആനുകൂല്യങ്ങൾ നഷ്ടപ്പെടാനിടയാകും വിധം 2
വരെയായിട്ടും പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ അൺബോക്സ് ചെയ്യാതെയും വിതരണം ചെയ്യാതെയും സൂക്ഷ
വിതരണം ചെയ്യാൻ ഉദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട ജീവനക്കാർക്ക് ടേബിൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള അടി
ലഭ്യമാകാത്തതിനാലാണ് ഇത്തരത്തിൽ സംഭവിച്ചത് എന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്കപ്പെട്ട വിശ
പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പ്രിന്റർ വാങ്ങൽ കൂടി വിഭാവനം ചെയ്തെങ്കിലും ആയത് പിന്നീട് ഉപേ
ചെയ്തത്. മേൽ അപാകതകളെ പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിലെ പാളിച്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു

3) ആവശ്യപ്പെട്ട ഇനങ്ങളും ലഭ്യമായ ഇനങ്ങളുടെയും സ്പെസിഫിക്കേഷൻ താരതമ്യം ചെയ്ത് ബ
അസിസ്റ്റന്റ് സാക്ഷ്യപത്രം തയാറാക്കിയിട്ടില്ല.

7) ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ 6 കമ്പ്യൂട്ടറുകളും കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇൻവോയ്സിൽ സ്റ്റോക്ക് എന്
പേജ് നം. തുടങ്ങിയ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി ഓഫീസ് മേധാവി യഥാവിധി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) ഗവ. സർക്കുലർ നം. 86/2010/ഫിൻ തി. 24.09.2010 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ,സോഫ്റ്റ് വെയർ പ
സ്റ്റോക്ക് രജിസ്ററർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ മുഴുവൻ വിര
രേഖകളോ വിതരണം ചെയ്തവ കൈപറ്റിയ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ വിവരമോ (നിലവിലെ കസ്റ്റോഡിയന
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5)ഉപകരണം ഓരോന്നിനും സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ഇട്ടതായോ, പദ്ധതി നമ്പറോ, വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നത്
പിന്നീട് തിരിച്ചറിയുന്നതിലേക്കുമായി, സപ്ലയർ, തിയതി, ബ്രാൻഡ്, സീരിയൽ നമ്പർ, വില തുടങ്ങിയ വ
രജിസ്റ്ററിലോ സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ/പദ്ധതി വിവരം ഉപകരണങ്ങളിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയതായും കാണുന്നില്ല.

ഉപകരണങ്ങൾ പുതിയത് ലഭ്യമാകുമ്പോൾ ആയത് വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തി, ഓരോ ഉപകരണങ്ങൾ
അനുവദിച്ച് സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ, ബിൽ/വൗച്ചർ, മോഡൽ/സീരിയൽ നമ്പർ, വില, വാറണ്ടി തുടങ്ങിയ വ
സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയും സ്റ്റോക്ക് നമ്പറും പദ്ധതി നമ്പറും ഉപകരണങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും സ്റ്റോ
മേധാവി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കേടാവുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ഉപയോഗ കാലയളവും
ഗുണകരമാണോ എന്നതും പരിശോധിച്ച ശേഷം കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ
മേധാവിയുടെയും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലോട് കൂടി ഡെഡ് സ്റ്റോക്ക്/സ്ക്രാപ്പ് രജിസ്റ്ററിലേക്ക് മാറ്റേണ്ട
ഉത്തരവുകൾ പാലിച്ച് കൊണ്ട് കയ്യൊഴിയേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം, സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങ
എന്നതോടൊപ്പം ഉപകരണങ്ങൾ നഷ്ടപ്പെട്ടാൽ തിരിച്ചറിയാതെ പോകുന്നതിനും നിയമ നടപടികൾ ന
കേടായാൽ വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്താനാവാതെ റിപ്പയർ ചെയ്ത് അധിക ചെലവിനും തുടർ വാരന്റി

കാരണമാകുന്നതുമാണ്. വാങ്ങിയ ഉപകരണം അഞ്ച് മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷവും ഉപയോഗപ്പെടു വീഴ്ച്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നതിനാൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടത 232446 തടസം ചെയ്യുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി: 27/18-10-2025 നു മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-20 സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതികൾ: വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവുകളുടെ വിനി പൂർത്തീകരണ വിവരം ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയ ഫയലുകളിൽ ഇല്ല.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി/നം.	തുക/ ഫണ്ട്	ചെലവു തുക	ബിൽ/വൗച്ചർ നം.	നിക്ഷേപിച്ചത്
1	274/25 വാർഡ് 1&19 സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ (സ്പിൽ ഓവർ) അടങ്കൽ : പ്ലാൻ ജനറൽ 181640 സി എഫ് സി: 120000	301640	120000	XVFC/2024-25/P/65/26.3.2025	കെ എസ് ഇ ബി, കടുങ്ങാത്തുകുണ്ട്

2	വാർഡ് 14: കുഴൽ കിണർ റിപ്പയർ (സ്പിൽ ഓവർ) 263/25 സി എഫ് സി- 50000	50000	39592	XVFC/2024-25/P/41/6.3.2025	GWD മലപ്പുറം
3	272/25 നെല്ലാപറമ്പ അങ്കൺവാടിയിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമാണം (സ്പിൽ ഓവർ) സി എഫ് സി- 60000	60000	41909	XVFC/2024-25/P/40/12.3.2025	GWD മലപ്പുറം
4	266/25 അങ്കൺവാടി നം. 121 കുഴൽ കിണർ നിർമാണം (സ്പിൽ	60000	44985	XVFC/2024-25/P/64/26.3.20	GWD മലപ്പുറം

	ഓവർ) സി എഫ് സി- 60000				
	ആകെ		**246486**		

ആയവ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 246486 രൂപ തടസം ചെയ്യുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻകയറി: 30/18-10-25 നു മറുപടി ലഭ

<u>1-21 ലൈഫ്: ഭവന നിർമാണം പൂർത്തിയായില്ല</u>

വി.ഇ.ഒ നിർവഹണം നടത്തിയ ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിയിൽ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം വരെ അഡ്വാൻ ഘട്ടങ്ങൾക്കായി ധനസഹായം കൈപറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ഓഡിറ്റ് തിയതിയിലും (18.10.202 പൂർത്തിയാകാത്തവർ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് വിശദ വിവരം:

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	വാർഡ്	ആദ്യഗഡു/ തിയതി	അവസാന ഗഡു/ തിയതി	നിലവിലെ സ്റ്റേജ്
1	**<u>2023-24</u>** ശ്രീമതി ജാനകി കദളിയിൽ പോത്തന്നൂർ	12	40,000/22.11.23	2,00,000/10.6.24	റൂഫ്
2	ശ്രീമതി സരോജിനി സുബ്രഹ്മണ്യൻ	9	40,000/1.7.23	40,000/5.2.25	റൂഫ്

	അയനിക്കോട്ടിൽ കന്മനം				
3	ശ്രീമതി. പാത്തുമ്മക്കുട്ടി മൊയ്തീൻകുട്ടി കപ്പൂരത്ത് പാറമ്മൽ അങ്ങാടി	15	2,00,000/8.2.23	40,000/11.6.24	റൂഫ്
4	ശ്രീ ഹമീദ് കായൽ മഠത്തിൽ S/O മുഹമ്മദ് കുരുക്കൾ	18	40,000/11.5.23	40,000/11.6.24	റൂഫ്
5	ശ്രീമതി. ശാരദ (എസ് സി) കളത്തിൽ പടി	8	40,000/17.6.23	40,000/24.3.24	റൂഫ്
6	ശ്രീമതി ആമിന ഷാഹുൽ അമീദ് ചുക്കൻ വീട്ടിൽ	ലഭ്യമല്ല	40,000/22.6.23	40,000/23.1.25	റൂഫ്
7	ശ്രീമതി സുലൈഖ കുഴിക്കണ്ടത്തിൽ കന്മനം	11	40,000/1.11.23	60,000/14.7.25	റൂഫ്
8	ശ്രീമതി മൈമൂന മുസ്തഫ കുണ്ടൂർ	12	300000/12.1.24	70,000/5.2.25	റൂഫ്
9	ശ്രീമതി സുഭദ്ര രവികുമാർ	13	40,000/16.2.24	1,20,000/10.9.24	റൂഫ്

	വരനാക്കര, അയനിക്കൽ				
10	ശ്രീ രാജൻ വാക്കാട്ട് കുളത്തിൽ മേടിപ്പാറ	9	40,000/8.2.24	60,000/14.7.25	റൂഫ്
11	ശ്രീ ശശി ബാബു C/O പോരു നന്നാട്ട് പാറകൂട്ട്	19	40,000/8.2.24	60,000/5.6.25	റൂഫ്
12	ശ്രീമതി സാബിറ മുഹമ്മദ് കുട്ടി ചക്കിങ്ങത്തൊടി ചെറുവന്നൂർ	4	40,000/16.2.24	40,000/17.9.25	റൂഫ്
13	**<u>2024-25</u>** ശ്രീ ഷമീർ S/Oസുലൈമാൻ മൂർഖൻ പറമ്പ്	19	40,000/11.6.24	0	ലിന്റൽ
14	ശ്രീമതി ഹാജറ മുഹമ്മദ് റാഫി കന്മനം	6	40,000/11.6.24	1.20,000/23.1.25	റൂഫ്
15	ശ്രീ ഉമ്മർ C/O ബീവി ചങ്ങണകാട്ടിൽ	8	40,000/11.6.24	20,000/22.3.25	റൂഫ്
16	ശ്രീമതി ഖൈറുന്നിസ	16	40,000/11.6.24	60,000/22.3.25	റൂഫ്

	അബൂബക്കർ കന്മനം				
17	ശ്രീമതി ഷഫ്ന കമറുദ്ധീൻ ചങ്ങാതി വളപ്പിൽ	4	40,000/11.6.24	1,60,000/5.6.25	റൂഫ്
18	ശ്രീമതി ആമിന മുഹമ്മദ് ബഷീർ തടത്തിൽ പറമ്പിൽ	4	40,000/4.4.24	40,000/14.7.25	റൂഫ്
19	ശ്രീമതി നിശ വിജയകുമാർ ചെമ്പൻ ചേരി	4	40,000/1.10.24	1,10,000/5.6.25	ലിന്റൽ
20	ശ്രീ ശ്രീനിവാസൻ(എസ് സി) C/O കണ്ണൻ കല്ലിടുമ്പിൽ	6	40,000/30.10.24	60,000/22.3.25	റൂഫ്
21	ശ്രീ സുഗതകുമാർ (എസ് സി) C/Oകണ്ണൻ കല്ലിടുമ്പിൽ നെല്ലിപ്പറമ്പിൽ	4	40,000/30.10.24	60,000/22.3.25	റൂഫ്

ആറ് മാസം കൊണ്ട് വീട് നിർമാണം പൂർത്തീകരിക്കണം എന്നതാണ് ഗുണഭോക്താക്കളുമായി വ്യവസ്ഥകളിൽ ഒന്ന്. ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ആരുടെയെങ്കിലും ഭവന നിർമാണം നിലവിൽ പൂർത്തീക വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള പക്ഷം വിശദാംശം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
ഭവന നിർമാണ പുരോഗതി കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ നിരീക്ഷിക്കുകയും ആവശ്യമായ ഇടപെടല

ചെയ്യേണ്ടത് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെയും , ക്ഷേമ കാര്യ സ്ഥിരം സമിതിയുടെയും ചുമതലയാണ് എ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി : 09/15.10.2025 നു അപാകത പരിഹരിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-22 വീട് വാസ യോഗ്യമാക്കൽ: പൂർത്തിയായില്ല

വി.ഇ.ഒ നിർവഹണം നടത്തിയ വീട് വാസ യോഗ്യമാക്കൽ എന്ന 06/25 പ്രോജക്ടിൽ 16 ലക്ഷം രൂപയാ
പ്ലാൻ ജനറൽ 10,15,000 രൂപയും , ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 58,5000 രൂപയും ഉൾപ്പെടുന്നു. പ്രോജക്ട് ന
ഓഡിറ്റ് വർഷം 11 ബില്ലുകളിലായി 13 ലക്ഷം രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 40,000 ര
അനുവദിക്കുന്നത്. പദ്ധതിയിൽ ആദ്യ ഘട്ട ധനസഹായം കൈപറ്റിയ ഗുണഭോക്താക
പൂർത്തിയാകാത്തവരുടെ/ തുടർ ഗഡുക്കൾ വിതരണം ചെയ്യപ്പെടാത്തവരുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കു

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവ്	വീട്/ വാർഡ്	ആദ്യഗഡു/ തിയതി
1	ശ്രീമതി ഹാജറ W/O ഇസ്മായിൽ കടപ്പാടൻ	18/142	20,000/25.3.2025
2	ശ്രീമതി തങ്കം W/O ഗോപി ചീരക്കുഴി	11/364	20,000/10.3.2025
3	ശ്രീ ഹംസ S/O മൊയ്തീൻകുട്ടി കൂർമത്ത്	14/342	20,000/10.3.2025
4	ശ്രീമതി മൊയ്തീൻ S/O മൊയ്തുട്ടി ആലുക്കൽ	6/76	20,000/10.3.2025

നിലവിൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് അവസാന ഗഡു വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ള
രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇത്തരത്തിൽ അഡ്വാൻസ് ന
ചമക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും, ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഗുണഭോക്താക്ക

കരാറിൽ വ്യവസ്ഥകൾ ഒന്നും തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. അപാകത
നല്കേണ്ടതും, കരാർ ലംഘിക്കപ്പെടുന്ന പക്ഷം എത്തരത്തിലാണ് നഷ്ട തുക ഈടാക്കപ്പെടുക/നിയമ ന
എന്നത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് അറിയിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എ
നു പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നല്കി. കരാറിലെ അ
രേഖപ്പെടുത്തി പരിഹരിക്കേണ്ടതും പദ്ധതി ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ച് പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതുമ

1-23 മോട്ടോർ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി: രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണം: അസി. സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് : മോട്ടോർ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ(പ്രോജക്ട് നം 65/25)

അടങ്കൽ –50000(SCP)

ചെലവ് തുക-48512/-(ബിൽ നമ്പർ/തീയതി-241505520297016920 82/25.3.2025)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം, പാറക്കുട് എസ് സി കോളനിയിലെ നിലവിലുള്ള കേടായ മോട്ടോർ മാറ്റ
സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ഭരണ സമിതിയുടെ 27.1.2025ലെ തീരുമാന നമ്പർ 4 പ്രകാരം കര
ഇലക്ട്രിക്കൽസിന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിയ്ക്കുകയും ആയതു പ്രകാരം ഇൻവോയ്സ് നം 7278/17.3.2025 പ്ര
അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയതിന് ആകെ 48512/- നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഫയൽ പരിശോധനയിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തി.

1)വാങ്ങിയ മോട്ടോർ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റ വിവരം ഇൻവോയ്സിൽ ചേർക്കുകയോ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റ
ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

2)പുതിയ മോട്ടോർ വാങ്ങിയപ്പോൾ പഴയ മോട്ടോർ പഞ്ചായത്തിന് തിരിച്ചേൽപിച്ചതിന്റെ
ലഭ്യമല്ല.എന്നാൽ മോട്ടോർ പഞ്ചായത്തിന് തിരിച്ചേൽപിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് ലേലത്തിൽ വച്ചിര
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അറിയിച്ചു. മോട്ടോർ ലേലം ചെയ്ത് തുക തനതു ഫണ്ടിൽ
അറിയിയേ്ക്കണ്ടതാണ്.

3)മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരം /ഇൻസ്റ്റലേഷൻ സർട്ടീഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ
റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം11/14.10.2025 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ട
പരിഹരിച്ചു വിവരം പ്രഥമമറുപടിയിൽ തന്നെ വിവരം ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിയേ്ക്കണഅടതാണ്.

1-24 ജനകീയ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ ബ്രാൻഡിംഗ്- പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ജനകീയ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ ബ്രാൻഡിംഗ് (282/25
അടങ്കൽ	120000 80000 (സി.എഫ്.സി), 40000 (തനത് ഫണ്ട്)
ആകെ ചെലവ്	68000/-വൗച്ചർ നം XVFC/24-25/P/30.03.2025

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം, സി. എച്. സിയിലും സബ്സെന്ററുകളിലും ജനകീയ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളു ലൈൻ എഴുതൽ, സേവന ലോഗോകൾ പെയിന്റിംഗ് എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുന്നതിനായി ഏറ്റവും ചെയ്ത ഭാവന ആർട്ട്സ്, കോട്ടയ്ക്കൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 68,000/- രൂപ നൽകിയിടുണ്ട്. വളവന്നൂർ മയ്യേരിചിറ , അല്ലൂർ നെരാല , കന്മനം എന്നീ സബ്സെന്ററുകളിൽ ലോഗോബ്രാൻഡിംഗ് & പെയ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിനാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു -

1) പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്, വാലേഷൻ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) കരാറുരാരന് തുക നൽകിയപ്പോൾ ആദായ നികുതി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ല.

3) പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 20/ 17.10.2025ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ പരിഹരിച്ച് വിവരം പ്രഥമമറുപടിയിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് 68,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-25 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് - അർഹമായ തുക

നിർവ്വഹണം : ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്:ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് 46/2025

അടങ്കൽ : 2650000/- , വികസന ഫണ്ട് :1250000/-

തനത് : 398500/- , ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് :557000/-

ജില്ലപഞ്ചയത്ത് : 112000/- , ചെലവ് : 2317500 രൂപ

28.5.2022ലെ ജി.ഒ.(കൈ)നം 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ.നമ്പർ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മാനസിക വെല്ലു അർഹരായ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് തുക 28500 രൂപ വരുന്നുണ്ട്. എന്നാ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് അനുവദനീയമായതിലും കുറവു തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. അന വിശദാംശങ്ങൾ തഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	തീയതി പ്രാബല്യം	വൗച്ചർ നം തീയതി/ തുക	അനുവദിച്ച തുക	അനുവദനീയമായത്	കു
ധ്യാൻ.എം (അക്കൗണ്ട് നം 43722462706)	24.12.2024	വൗച്ചർ 22401101/31.03.2025 തുക – 88500	6000/-	7215/-	121
ഫാത്തിമ ജസ്മ (അക്കൗണ്ട്നം 110217207406)	04.01.2025		6000/-	7215/-	121
ആകെ					243

മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന മേൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് തുക അനുവദ തന്നെ നൽകാതിരുന്നതിന് കാരണം അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ് എന്നറിയിച്ചു കൊണ്ട് നൽകിയ ഒ 28/17.10.2025 ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിവരം പ്രഥമമറുപടിയിൽ തന്നെ ലഭ്യമാക്കി അറിയിയ്

1-26 പ്രവർത്തന രഹിതമായ അക്കൗണ്ട്- വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

State Bank Of India യുടെ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 34074706472) അക്കൗണ്ടിൽ, 31.3.2025 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 807 എന്തിനു വേണ്ടി തുടങ്ങിയ അക്കൗണ്ടാണ് എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ആയതിന്റ പാസ് ബുക്ക് പരിശോധനയ് പ്രകാരം 12.3.2023 നു ശേഷം ഇടപാടുകളൊന്നും നടന്നിട്ടില്ല. പലിശ വരവും ഇല്ല . പ്രവ അക്കൗണ്ടായതിനാൽ അക്കൗണ്ട് ക്ലോസ് ചെയ്ത് നീക്കിയിരിപ്പു തുക തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മ

അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. ഇടപാടുകൾ ഇല്ലാത്ത അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തുന്നത് പുനപരിശോധിക്
എൻക്വയറി നം. 25/10.10.2025)

1-27 റിഡംപ്ഷൻ തുക - വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഷികകണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 14901458 രൂപ അസറ്റ് ആയി ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 2023-24 വാർഷ Redemption തുക 15962636 രൂപയായിരുന്നു. ഈ തുക സർക്കാർ പിൻവലിച്ച തുകയാണ് എന്ന് കാണു ഇപ്രാകരം സർക്കാർ പിൻവലിച്ചത് എന്നും , ഈ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളും അ (ഓഡിറ്റ് എൻകായറി നം.22/10.10.2025)

1-28 വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റിൽ അവ്യക്തത

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിൽ 19 വാർഡുകളാണ് ഉള്ളത്. വാർഡ് പുനർ വിഭജനത്തെ തുടർന്ന് വാർഡുക ആയി ഉയർന്നിട്ടുണ്ട്. തനത് വരുമാനത്തിന്റെ പ്രധാന സോഴ്സ് നികുതി ഇനത്തിൽ വസ്തു നികുതിയാണ്. 2 വർഷം വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് ഇപ്രകാരമാണ്.

റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ - 2757926

നോൺ റസിഡൻഷ്യൽ കെട്ടിടങ്ങൾ - 2457245

ആകെ വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് 5215171 രൂപയാണ് എന്ന് വാർഷിക കണക്കിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. വ ഡിമാന്റ് 2023-24 വർഷം 4559946 രൂപയായിരുന്നു. 6.5 ലക്ഷം രൂപയുടെ വർദ്ധനവ് വന്നിട്ടുണ്ട് എന്ന് കാണു പരിഷ്കരണത്തിന് ശേഷവും വസ്തു നികുതി ഇനത്തിലെ വരവ് , ഡിമാന്റ് എന്നിവ വളരെ കുറവാണ് എന വിലയിരുത്തുന്നു. താഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയ കാര്യങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കേണ്ടതാണ്.

1. ഒരു വാർഡിൽ ശരാശരി 500 വീടുകൾ വരുന്നുണ്ട്. ഇപ്രകാരം 19 വാർഡിൽ 9500 വീടുകൾക്കായി ശരാശ കണക്കാക്കിയാൽ തന്നെ വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ 38 ലക്ഷം രൂപ ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ വരേണ്ടതാണ്. ഗാ കെട്ടിടങ്ങളുടെ എണ്ണം , അവയുടെ അർഹമായ വസ്തു നികുതി എന്നിവ കണക്കാക്കിയാൽ ഡിമാന്റ് കള കെട്ടിടങ്ങളുടെ അത്രതന്നെ വസ്തു നികുതി വരേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ , വസ്തു നികുതി ഡിമാന്റ് (Suspected Demand) മാറ്റിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഓരോ വാർഡിലെയും ഗാർഹിക കെട്ടിടങ്ങളുടെയും , ഗാർഹികേതര കെട്ടിടങ്ങളുടെയും ആകെ എ പരിശോധിക്കേണ്ടതും അവയെല്ലാം ഡിമാന്റ് ചെയ്യപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വ

3. സർക്കാർ ഉത്തരവ്(അച്ചടി) നം. 25/2023/LSGD തിയതി. 05.04.2023, സർക്കർ ഉത്തരവ്(കൈ) നം. 77/2023/LSGI
എന്നിവ പ്രകാരം വസ്തു നികുതി പരിഷ്കരണം സംബന്ധിച്ച അന്തിമ വിജ്ഞാപനം , പുതുക്കിയ അടിസ്ഥാ
നിരക്കുകൾ എന്നിവ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ 01.04.2023 തിയതി മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ വന്നിട്ടുള്ളതാ
നിരക്കിലുള്ള വസ്തു നികുതി വളവന്നൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഈടാക്കി വരുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധി
വരുത്തേണ്ടതാണ്.
ഈ വിഷയം ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നംപർ 17/16.10.2025 പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുകയു
അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെയ്തു. വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ വിശദമായ പരിശോധന നടത്തി പരിഹാര നടപ
സ്വീകരിക്കുമെന്ന് അറിയിച്ചു.

1-29 മുൻകൂർ അടച്ചിട്ടും കെ. എം. എസ്. സി. എല്ലിൽ നിന്നു മരുന്നും ലഭ്യമായ

പ്രൊജക്ട് : പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം 18/25

അടങ്കൽ: 800000/-

ഫണ്ട് : പ്ലാൻ ജനറൽ 600000, ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 200000

ആകെ ചെലവ് : 736760/- (പ്ലാൻ ജനറൽ 589355, ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 147405)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (CHC) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന
സി. എല്ലിന് 68950 രൂപ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സു നം PRF2376/
മരുന്നുകൾ ഓഡിറ്റ് തീയതിവരെയും കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. (BRN.Date24150552
ലഭിയ്ക്കാനുള്ള 68950 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ
അറിയിയ്ക്കണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ചു നൽകിയ ഓഡിററ് എൻകയറി നം.. 21/17.9.2025 യ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യ
ലഭ്യമായിന്റെ വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്ത് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 മുൻകൂർ , ഡെപ്പോസിറ്റ് :ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ Loan
പ്രകാരം താഴെ കാണുന്ന തുകകൾ ഓഡിറ്റ് തിയതിയിലും ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഹെഡ്	ഇ നം

1	460100101	Festival Advance
2	460500202	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board
3	460500204	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Ground Water Department
4	460500499	Advance To Other Accredited Agencies
5	460500501	Advance To Implementing Officers
6	460500601	Advance To Gramalakshmi Mudralayam
7	460500801	Advance To Mahatma Gandhi NREGA/AUEGS Administrative Expense
	ആകെ	

അഡ്വാൻസ് റജിസ്റ്ററിൽ മേൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്ക റജിസ്റ്ററിൽ 2024-25 വർഷം സെക്രട്ടറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കായി 15.4.2 ഇടയിലായുള്ള കാലയളവിൽ 1,55,913 രൂപ നല്കിയതിന്റെ ഒഫീസ് മേധാവി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താത്ത വി ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ മേൽ പട്ടിക പ്രാകാരം (ക്രമ നം.4) നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് 6,22,759 രൂപയാണ്. കൂടാതെ എ എഫ് എസ് പ്രകാരം 18,154 രൂപ ക്രമീകരിച്ചതായു കാണുന്നു.

മേൽ ഇനങ്ങളിൽ ക്രമ നം. 1 പ്രകാരമുള്ള തുക ഈ കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാർക്ക് ആർക്കൊക്കെയാണ് പട്ടിക പ്രകാരമുള്ള ഓണം അഡ്വാൻസ് തുകകൾ നല്കിയതെന്നോ എത്ര തിരിച ഇനി എത്ര ശേഷിക്കുന്നുണ്ട് എന്നോ വ്യക്തമല്ല. വ്യക്തമായ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിവരങ്ങൾ (ILGMS-ലോ സമാന പ്ലാറ്റ്ഫോമുകളിലോ ലഭ്യമെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ) ഓഡിറ്റിനെ അ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി : 12/14.10.2025 നു മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല

1-31 പ്രവൃത്തി വൈകി പൂർത്തിയാക്കി - പിഴ ഇടാക്കിയില്ല

(A) GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005,211 കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീക

വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ AE മുഖേന കരാർ കാലാവധി തീ
അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്ത
സമയത്തിന്റെ 25 % ഗ്രേസ് പിരീഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണ്.

(B) കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ട
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുഖേന അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയു
PAC യുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 % വരെ (പരമാവധി 6 മാസ
അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘ
ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പിക്കൽ ആകെ പൂർത്തീകരണസമയത്തിന്റെ 50 % ൽ അധി

(C) വിശദീകരണമായി പുറപ്പെടുവിച്ച, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണവകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ
2/223/15 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്ക
ആദ്യത്തെ 3 മാസക്കാലയളവിന് 1 % നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2 % നിരക്കില
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട പിഴയുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

എന്നാൽ, താഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയ പ്രവൃത്തി കരാർ പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ
എന്ന് ഫയലിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. എന്നാൽ അർഹമായ പിഴ ഈടാക്കിയില്ല എന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു.
കൊടുക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നംപർ 07/10.10.2025 പ്രകാരം അപാകത നിർവഹണ ഉദ്യോഗ
പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രവൃത്തി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
228/25 പഞ്ചായത്ത് ലൈബ്രറി പുനരുദ്ധാരണം കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. സുരേന്ദ്രൻ. ആർ അടങ്കൽ : 1200000 ഫണ്ട് : തനത് ഫണ്ട് 700000 MG NR : 500000 നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവ് : ₹ 1179924 വൗച്ചർ നമ്പർ : 228/13.03.2025	28.11.2024 – 27.02.2025 @ 1% Of PAC = 28.02.2025 – 06.03.2025 @ 2% Of PAC = (07 Days) ആകെ : 11748 ഈടാക്കിയത് : 0 കുറവ് : 11974

എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ : 104709/2023
കരാർ വെച്ച തിയ്യതി - 54/AE/Lid&Ew/Vlnr/ 2023-24 /27.02.2024
PAC – 1016792
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം : 1016596.89
കരാർ കാലാവധി : 09 മാസം
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തിയ്യതി : 27.02.2024
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യതി : 27.11.2024
പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി : 06.03.2025 (KPW Form 23, Page 8)

വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട് അതേ സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ ചെലവഴിക്കാതിരുനന്നാൽ ഫണ്ട് ലാപ്സാവു നിലവിലുള്ളത്. സൈറ്റ് കണ്ടീഷൻ വിലയിരുത്തിയ ശേഷമാണ് കരാറുകാരൻ നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്യേ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാവാതിരുന്നാൽ ഫണ്ട് നഷ്ടപ്പെടുന്ന സാഹചര്യം അനുവദിക്കാൻ പാടില്ലാത പൂർത്തിയാക്കാൻ കാലവധി നീട്ടി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച കരാറുകരന്റെ അ എഞ്ചിനീയറുടെ ശുപാർശ, പഞ്ചായത്ത് തീരുമാനം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 റോഡ് മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് 12 ലക്ഷം രൂപ ലാപ്സായി

നിലവിൽ 19 വാർഡുകളാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ഉള്ളത്. പദ്ധതി സമയ ബന്ധിതമായി സാധിക്കാത്തതുമൂലം 2024-25 സാബത്തിക വർഷത്തിൽ മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്, ഇനത്തിൽ 1207855 പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമാവുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അലോട്ട്മെന്റ്	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക
മെയ്റ്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റോഡ്	8293000	7085145	1207855

മൂന്ന് തവണകളിലായിട്ടാണ് അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിക്കുന്നത്. ഇതിൽ അവസാന അലോട്ട്മെന്റ് 30.11.2 എ.സി.ആറിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. 28 ബില്ലുകളിലായി ആകെ 7085145 രൂപ മാത്രമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചാ ചെലവഴിക്കാനായത് എന്ന് കാണുന്നു. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തുന്ന വിധത്തി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 80% പ്രോജക്ടുകളും റോഡ് പ്രവൃത്തികളാണ്. അനുവദിക്കപെട്ട ഫ വിനിയോഗിക്കാനായി എന്ന് അപ്രോപ്രിയോഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിൽ നിന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു. പ

ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിനും , റോഡ് അധുനിക വൽക്കരണം എന്നിവക്ക് മാത്രമാണ് റോഡ് ഉപയോഗിക്കേണ്ടത്. സമയ ബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാലാണ് ഗ്രാന്റ് ലാ വിലയിരുത്തുന്നു. , ഗെയ്ൽ പൈപ്പ് ലൈൻ, ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പ്രവൃത്തികൾ നടക്കുന്ന ജി പഞ്ചായത്തുകളിലും , സമയോജിതമായി പ്രോജക്ടുകൾ ഭേതഗതി വരുത്തി ലഭ്യമായ ഫണ്ട് പരമാവധി ശ്രമിച്ചിട്ടുണ്ട്. 99.7 % റോഡ് ഫണ്ടും വിനിയോഗിക്കാനായ പഞ്ചായത്തുകൾ ജില്ലയിൽ ഉണ്ട്. വിക സമിതിയുടെ ഇടപെടലുകൾ ഫലപ്രദമായില്ല എന്നും പദ്ധതി അവലോകന യോഗങ്ങ സംഘടിപ്പിക്കാതിരുന്നതും ഫണ്ട് ലാപ്സാവാൻ സാഹചര്യം ഒരുക്കി എന്ന് വിലയിരുത്തുന്നു. പന്ത്രണ്ട് ല ഫലങ്ങൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമാക്കാൻ സാധിച്ചില്ല എന്നത് ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. നവീകരിക്കാനുള്ള അവസരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പാഴാക്കി എന്നത് ഗൗരവതരമായി കാണുന്നു. 29/23.09.2025 പ്രകാരം ഈ വിഷയം സെക്രട്ടറിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1-33 പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി - പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം നടത്തിയില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തുന്ന 51 പ്രോജക്ടുകളാണ് 2024-25 വർഷം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മൂന്ന് ഡിഡക്ഷൻ പ്രോജക്ടുകളാണ്. 16 പ്രോജക്ടുകൾ സ്പിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തിയതാണ്. 32 എണ്ണം പുതിയ ആകെ പ്രോജക്ടുകളിൽ 23 എണ്ണം മാത്രമാണ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം പൂർത്തിയാക്കിയത് എന്ന് പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം നടത്താൻ സെക്രട്ടറിക്കായിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമാവുന്നു.

പ്ലാൻ ജനറൽ , എസ്.സി.പി , മെയിന്റെനൻസ് ഫണ്ടുകൾ വിനിയോഗിച്ചില്ലെങ്കിൽ ലാപ്സാവുന്ന ഫണ്ടുകള

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അവലോകന യോഗത്തിന്റെ പ്രധാന സംഘാടകനാണ് സെക്രട്ടറി . എന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവഹണ പുരോഗതി വളരെ പ്രയാസകരമായ അവസ്ഥയിലാണ് എന്ന് പ്രോജക്ടുകളാണ് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയത് എന്ന് കാണുന്നു.

10555030 രൂപ വകയിരുത്തിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ 5524750 രൂപ മാത്രമാണ് വിനിയോഗിക്കാനായത്. അതായ പ്രോജക്ടുകൾ നിർവഹണം നടത്താൻ സെക്രട്ടറിക്ക് സാധിച്ചില്ല എന്ന് വ്യക്തം. ഒരു കോടി വകയിരുത്ത പകുതി മാത്രമാണ് വിനിയോഗിക്കാനായത് എന്ന് ചുരുക്കം.

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് , മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് എന്നിവയുടെ വിനിയോഗത്തിൽ വളരെ മോശം ഫ സാധ്യമായത്. 21.41 ലക്ഷം രൂപ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തിയെങ്കിലും കേവലം 3.8 ല വിനിയോഗിച്ചത്. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് 14.28 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയെങ്കിലും കേവലം 6.6 ലക്ഷ വിനിയോഗിച്ചത്.

ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ പുരോഗതി കൈവരിക്കാനായില്ല എന്നത് സെക്രട്ടറിയുടെ വീഴ്ചയായ് 18/16.10.2025 പ്രകാരം അപാകത സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമിയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ്എൻകാ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു:

1) മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)				
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാ
15	78500	78500	0	

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

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക ബാക നിൽ തുക
NIL	NIL	NIL	NIL	NIL

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

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക ബാക നിൽ തുക

		അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)		
1	Feb-25	1000	1000	0

4-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ന തീയതി
2024-25	2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പരിശോധിച്ചു.	ഈ റിപ്പോ ഭാഗമാക്കി.

4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	പദ്ധതി പേര്, നം	ലഭിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	18/25 പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണം	147405	147405	0
	34/25 നെൽകൃഷിക്ക് വിത്തും കൂലി ചെലവും	1028110	1028110	0
	46/25 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	557000	557000	0
	50/25 പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ	438877	438877	0
	187/25 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്- പൊതു ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മാണം	941000	941000	0
	195/25 പാലിന് സബ്സിഡി നൽകൽ	27853	27853	0
	243/25 യൂനാനി ഡിസ്പെൻസറി കെട്ടിട നിർമ്മാണം	1302038	1302038	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2/25 ലൈഫ്ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി)	245000	245000	0
	46/25 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	112000	112000	0

4-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ /ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെ ബ
GWD	263/25- 14-ാം വാർഡിലെ കുഴൽ കിണർ റിപ്പയർ	UTR No.RBI0742501642700	39592	39592	പൂർത്തീകരിച്ചു	
	266/25- 121-ാം നമ്പർ അംഗൻവാടിയിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	Voucher No.XVFC/2024-25/P/64 Dtd 26.03.25	44985	44985	പൂർത്തീകരിച്ചു	
	272/25-നെല്ലാപറമ്പ് അംഗൻവാടിയിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	Voucher No.XVFC/2024-25/P/40 Dtd 12.03.25	41909	41909	പൂർത്തീകരിച്ചു	
KSEB	274/25-സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ വാർഡ് 119	UTR No.RBI0892543422769	120000	120000	പൂർത്തീകരിച്ചു.	

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

	വായ്പയുടെ പേര്/	ഉത്തരവ്	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ	തൻവർഷം ലഭിച്ച വായ്പ	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച	വർഷാവ തിരിച്ചടയ്

ഉദ്ദേശ്യം	നമ്പർ/ തിയ്യതി	ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തുക	തുക		ബാക്കിയുള
				മുതൽ	പലിശ	
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി KURDFC	ലഭ്യമല്ല	2137940	4318145	1781720		467436

4-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	6200
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	0
ആകെ	6200
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	6200

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു .

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രസീത് നം.
കെ.എസ്.എസ്.കടപ്പത്രം(3എണ്ണം)	700	ലഭ്യമല്ല
കോപ്പറേറ്റീവ് സ്പിന്നിംഗ് മിൽ	500	1997(തീയതി ലഭ്യമല്ല)
മലപ്പുറം ജില്ലാ കോപ്പറേറ്റീവ് ആശുപത്രി	5000	018/8-9-1993
ആകെ	6200	

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നമ്പർ/ തീയ്യതി
2023-24	5	40729	അസി. എഞ്ചിനീയർ	1241000498/ G101204 Dtd 29.08.2024

4-9 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം/ ഖണ്ഡികനം	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം / ഖണ്ഡികനം	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2014-15	2016-17	1. ഖണ്ഡിക-2(1) വസ്തുനികുതി സഞ്ചയ- സോഫ്റ്റ് വേറിൽ നൽകിയിരിക്കുന്ന നിരക്കുകളും പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ അന്തിമതീരുമാനവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	നടപടി തുടരുന്നു.
		2.ഖണ്ഡിക-2(2) വസ്തുനികുതി-പ്രാഥമിക മേഖലയിലുൾപ്പെട്ട	-ടി-

			കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അനധികൃത നികുതിയിളവ് നൽകുന്നത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം	
			3. ഖണ്ഡിക-2(3) വസ്തുനികുതി-5 മീറ്ററിൽ കൂടുതൽ വിസ്തൃതിയുള്ള റോഡുകളിൽ നിന്നും പ്രവേശനമാർഗ്ഗമുള്ള കെട്ടിടങ്ങൾക്കുള്ള വസ്തുനികുതി വർദ്ധനവ് വരുത്താത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം	-ടി-
			4. ഖണ്ഡിക-2(4) 100 ച.മീറ്ററിന് മുകളിൽ ബാധകമായ നികുതി ചുമത്തിയില്ല-സ്റ്റെയർ മുറിയെ നികുതി ചുമത്തിയില്ല	-ടി-
			5. ഖണ്ഡിക-2(5) ഒരേ ഉപയോഗക്രമമുള്ള കെട്ടിടത്തെ വിഭജിച്ച് താഴ്ന്ന നിരക്കിൽ നികുതി ചുമത്തിയത് മൂലമുള്ള നഷ്ടം	-ടി-
			6. ഖണ്ഡിക-2(7) സഞ്ചയയിലെ വിവരങ്ങളും വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയ രജിസ്റ്ററിലെ വിവരങ്ങളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	-ടി-
			7. ഖണ്ഡിക-2(8) പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന	-ടി-

			മൊബൈൽ ടെലികമ്മ്യൂണിക്കേഷൻ ടവറുകളെ സംബന്ധിക്കുന്ന വിവരങ്ങൾ പഞ്ചായത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല-അനധികൃത ടവറുകളെ നികുതി ചുമത്തുന്നതിന് സ്പെഷ്യൽ ഡ്രൈവ് നടത്തിയിട്ടില്ല.	
			8. ഖണ്ഡിക-2(9) വസ്തുനികുതി-സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള വിജ്ഞാപനം നടത്തിയില്ല.	-ടി-
			9. ഖണ്ഡിക-2(10) ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തിയിട്ടില്ല	-ടി-
			10. ഖണ്ഡിക-2(11) തൊഴിൽ നികുതി -ഉത്സവ ബത്ത കണക്കാക്കിയില്ല	-ടി-
			11.ഖണ്ഡിക-2(12) സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.	-ടി-
			12. ഖണ്ഡിക-2(13) റേഷൻ കടകളെ തൊഴിൽ നികുതി ചുമത്തുന്നില്ല.	-ടി-
	2015-16	2016-17	13.ഖണ്ഡിക-2(4)തൊഴിൽ നികുതി - പൊതു അപാകതകൾ	-ടി-

4-10 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖഡ്ഢിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്.	സർ ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക(രസീത് നമ്പർ, തിയ്യതി)	റവന്യു റിക്കവറി യിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, രസീത്	കോടതി വ്യവഹാര ങ്ങളിൽ	
				നമ്പറും തിയ്യതിയും	തുക			ഉൾപെട്ട തുക	ഈടാ ക്കിയ തുക
1	1996- 97	32 മുതൽ 41 വരെ	ശ്രീ അബ്ദുൾ അസീസ് സെക്രട്ടറി	LF 22502/ Spl.Cell/SC1/99 8.12.01	2238				

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖഡ്ഢിക നമ്പർ	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്.	സർ ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക(രസീത് നമ്പർ, തിയ്യതി)	റവന്യു റിക്കവറി യിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക, രസീത്	കോടതി വ്യവഹാര ങ്ങളിൽ	
				നമ്പറും തിയ്യതിയും	തുക			ഉൾപെട്ട തുക	ഈടാ ക്കിയ തുക

1	1996-97	43,44	ശ്രീ അബ്ദുൾ അസീസ് സെക്രട്ടറി	LF 22502/ Spl.Cell/SC1/99 8.12.01	2703		--	--	--

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	105303625
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	63881030
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	546932

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	232446	ശ്രീമതി. സാബിത ടി,സെക്രട്ടറി
1-20	246486	ശ്രീമതി. സാബിത ടി,സെക്രട്ടറി

1-24	68,000	ഡോ: ജിഷ നെഹർ മുസ്തഫ , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , എഫ്.എച്ച്.സി
ആകെ	546932	

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ (

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2030/2022(1) തിയ്യതി 30.9.2022	12
1997-98	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2030/2022(2) തിയ്യതി 30.9.2022	2
1998-99	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2030/2022(3) തിയ്യതി 30.9.2022	3
1999-2000	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2030/2022(4) തിയ്യതി 30.9.2022	15
2000-01	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2030/2022(5) തിയ്യതി 30.9.2022	16
2001-02	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2030/2022(6) തിയ്യതി 30.9.2022	5
2002-03	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1675/2019(8) തിയ്യതി 19.10.2019	1
2003-04	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1675/2019(9) തിയ്യതി 19.10.2019	3
2004-05	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1675/2019(10) തിയ്യതി 19.10.2019	4
2005-06	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1675/2019(11) തിയ്യതി 19.10.2019	3
2006-07	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1675/2019(12) തിയ്യതി 19.10.2019	5

2007-08	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1675/2019(13) തിയ്യതി 19.10.2019	6
2008-09	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1675/2019(14) തിയ്യതി 19.10.2019	3
2009-10	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1675/2019(15) തിയ്യതി 19.10.2019	6
2010-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2030/2022 (7) തിയ്യതി 30.9.2022	7
2011-12,12-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2030/2022 (8) തിയ്യതി 30.9.2022	9
2013-14,14-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2030/2022 (9) തിയ്യതി 30.9.2022	16
2015-16	കെ എസ് എ എം പി എം 10/1583/23 തിയ്യതി 08.09.2023	12
2016-17	കെഎസ്എ.എംപിഎം.27/2759/2023 തിയ്യതി 04.01.2024	7
2017-18	കെ എസ് എ എം പി എം 10/20/2019 തിയ്യതി 07.06.19	20
2018-19	കെ എസ് എ എം പി എം 10/2043/2023 തിയ്യതി 07.10.2023	15
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1450/2021 തിയ്യതി 8.6.2022	6
2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1451/2021 തിയ്യതി 8.6.2022	14
2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/390/2023 തിയ്യതി 8.6.2023	15
2022-23	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1739/2023 തിയ്യതി 17.2.2024	37
2023-24	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/1890/2024 തിയ്യതി 05.10.2024	23

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഭ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 28-07-2025 and submitted on 29-07-2025 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03-2025 , with supporting forms, of the Valavannur 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 Valavannur Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 02/12/2025 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

nil

2.Other Observations

1)The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for auditing.

1)Ratios

2)Notes on accounts

2) Asset register not updated

3) Figures in cash flow statement, is not reconcile with the figures in" Net increase in cash and cash equivalance â□□ and that in 'Net cash generated byOperating + Investing + Financing Activity â□□'

4) Reconcilation statements not produced for audit

5)Demant Registers of proffession tax and Arrear Demant Registers of Rent not produced for audit

6)Balance amount of proffession tax not not included in Balance Sheet

7)Necessery entries not made in Loan Register,Adwance Register and Deposit Register.The Registers not certified.

8)The Demand, collection, balance towards property tax and the collection of Rent is not ceconcie with annual financial statement

9)Details of beneficiary contribution not produced for audit

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ വളവന്നൂർ 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