കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നന്നംമുക്ക് 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 ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2635/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 06/12/2025
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നന്നംമുക്ക് 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 നന്നംമുക്ക് 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: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2635/2025

തീയ്യതി: 06/12/2025

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നന്നംമുക്ക് 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 നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-10-2024 മുതൽ 29-10-2025 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. 35 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 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 07-11-2025 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. അശ്റഫ് പെരുമ്പള്ളി കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	30-10-2025	07-11-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
30-10-2025	07-11-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഫാറൂഖ് കെ പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.അനീത് ബാബു കെ ടി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് നൗഷാദ് എ കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. ഖാലിദ പി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.മിസിരിയ സൈഫുദ്ധീൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.അഭയൻ.സി	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	01-10-2024
ശ്രീ. സാമുവൽ സി ജെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-10-2024	13-10-2024
ശ്രീ.പ്രവീൺ കുമാർ കെ എസ്	സെക്രട്ടറി	14-10-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീ (വ
ശ്രീ.സുധൻ.കെ.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	08 2
-ഒഴിവ്-	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	09-09-2024	29 2
ശ്രീ. മുരളീമോഹൻ കെ എൽ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	30-10-2024	3 2
ശ്രീ.രജീഷ് പി എം	വി.ഇ.ഒ	01-04-2024	3 2
ഡോ.ജഷീല സി എച്ച്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2024	3 2
ഡോ.സിജിൻ എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദം)	01-04-2024	3 2

ഡോ.ശിൽപ പുരുഷോത്തമൻ	മെഡിക്കൽ ഓാഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	01-04-2024	31 2
ശ്രീമതി. ആര്യ.വി.ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	24 2
ശ്രീമതി.ആര്യ.വി.ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ-ഇൻ ചാർജ്ജ്	25-09-2024	14 2
ശ്രീ. പ്രദീഷ് കുമാർ വി കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	15-10-2024	31 2
ശ്രീമതി.ഷംന ഫാത്തിമ കെ വി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	02 2
ശ്രീമതി. റംലാബീവി പി സി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	03-08-2024	31 2
ഡോ.നസീറ എ പി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31 2
ശ്രീമതി. കെ എ ജയശ്രീ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്	01-04-2024	31 2
ശ്രീമതി.ചിപ്പി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	10 2
ശ്രീമതി. കീർത്തി ചന്ദ്രൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	11-07-2024	31 2
ശ്രീമതി.ആരിഫ.എൻ.പി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2024	31 2

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-3
5	ഗ്രാന്റ് തുകകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാവുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-5
7	രജിസ്റ്ററുകളിലെ ഡി. സി. ബി സംക്ഷിപ്തങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-8
10	ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	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	കാലാവധി അവസാനിച്ച നിക്ഷേപത്തുകകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക്	1-13

	മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല	
23	പണമിടപാടുകൾ നടക്കാത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തുന്നു	1-14
24	കെട്ടിടങ്ങളിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ- തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1-15
25	കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി	1-16
26	തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ	1-17
27	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-18
28	ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് വിതരണം പദ്ധതി - അപാകത.	1-19
29	പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിനായി കെ എസ് ഇ ബി യിലേക്ക് തുക അടവാക്കി. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-20
30	മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ എസ് ഇ ബി യിലേക്ക് തുക അടവാക്കി. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-21
31	ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗ്- തുടർ വിവരം ലഭ്യമല്ല	1-22
32	അജൈവ മാലിന്യസംസ്കരണത്തിനുള്ള തുക നൽകൽ-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ- 27801/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-23
33	കേരളോത്സവം– പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-24
34	വായന ശാലക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും വാങ്ങൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-25
35	എം.സി.എഫ്. വാടക-പദ്ധതി ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക 104000/-രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.	1-26
36	തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതി- അപാകതകൾ	1-27
37	വാഹനങ്ങളുടെ വിവരം - വീൽസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-28
38	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്കൽ- വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-29
39	പഴയ വാഹനം കയ്യൊഴിയുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിവരം	1-30

	അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	
40	മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-31
41	വാഹന വാടക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-32
42	അംഗനവാടികളിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ- സ്റ്റോക്കെടുപ്പ്, വാറണ്ടി- അപാകതകൾ	1-33
43	പാർപ്പിട കെട്ടിടത്തിലെ അംഗനവാടിക്ക് വാടക അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ.	1-34
44	കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ - വിനിയോഗ വിവരം പൂർണ്ണമല്ല	1-35
45	വിവിധ പദ്ധതികൾ - വാങ്ങലുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ/ ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല.	1-36
46	സ്കൂളുകളിലേക്ക് മെഡിക്കൽ അനുബന്ധസാമഗ്രികൾ വിതരണം- അപാകതകൾ	1-37
47	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല/ പുരോഗതിയില്ല	1-38
48	റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം പദ്ധതി - ജിയോ ടാഗ്ഗിംഗ് പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമല്ല, മറ്റ് അപാകതകൾ.	1-39
49	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കലിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1- 40
50	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല- 1684099 രൂപ ലാപ്സാക്കി	1-41
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	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 ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	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 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2025 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യ ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടു ഭരണസമിതിയുടെ 28.06.2025 തീയതിയിലെ 2(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 10.07.202 എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അധ്യാ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായ എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ ന എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി,നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേ ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി
കേരള സംസ്ഥാ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യ

മലപ്പുറം
06/12/2025

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉ

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2)(ഇ) പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുക പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ തുകയും (₹-43452252), മുന്നിരിപ്പം തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും (₹6909122) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല

അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരവുകൾക്ക് വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാസവും ഡിമാന്റ് എ 31.03.2025 തീയതിയിൽ മാത്രമാണ് ഡിമാന്റ് എൻട്രി വരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-1-4 ഗ്രാന്റ് തുകകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഇനങ്ങളിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ചെലവഴിക്ക ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പും, ഇവ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്ന ഫെഡറൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (15560100132527) I പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഗ്രാന്റ് ശീർഷകം	ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) [B-4 ഷെഡ്യൂൾ]	ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) [B-17 ഷെഡ്യൂൾ]	വ്യത്യാസ (₹)
Development Fund - Central Finance Commission Grant - Basic Tax Grant	63,40,740	1,13,32,904	29,06,54
Development Fund - Central Finance Commission Grant – Tied Fund	78,98,706		
ആകെ	**1,42,39,446**		

1-1-5 ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാവുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡിൽ ആകെ 293251 രൂപ നീക്കിയിരി ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെടാൻ സ

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (ബി 5) പ്രകാരം S Loan From KURDFC എന്ന ഹെഡിൽ 60713378രൂപയാണുള്ളത്. ലോൺ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്ത തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെടാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

3. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ വിവിധ അഡ്വാൻസ് ഹെഡുക കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെടാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. (ബാലൻസ് ഷീറ്റ് (B18) – തുക : 7794134)

4. PROFESSION TAX- Traders രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ പ്രസ്തുത ഹെഡ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെടാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
[RP 45 പ്രകാരം 28400 രൂപ വരവുണ്ട്]

1-1-6 രജിസ്റ്ററുകളിലെ ഡി. സി. ബി സംക്ഷിപ്തങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്ത

1. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി വിവരങ്ങൾ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്ത

PROFESSION TAX-EMPLOYEES			
Demand As Per AFS	Demand As Per Register	Collection As Per AFS	Collection As Per Register
1027650	1054000	996650	1054000

2. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് ഫീ ഇനത്തിലെ വിവരങ്ങൾ ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററുമായി പൊ

Demand		Advance		Collection	
AFS	Register	AFS	Register	AFS	Register
201800	202300	93300	92600	108500	109700

1-1-7 സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകകൾ വാർഷിക കണക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ ഓഡിറ്റ് പ്രൊഫോമയിൽ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ പെൻഷൻ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3198400
വിധവാപെൻഷൻ	20430400
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	38239500
വികലാംഗപെൻഷൻ	5903700
വിവാഹ ധനസഹായം	180000
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	919400

എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ Income & Expenditure Statement ലെ I-6 ലോ I-14 (D) യിലോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-8 മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

1. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം തൻവർഷത്തിൽ വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിലായി 7794134/- രൂപയുടെ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്.

2. പ്രോജക്ട് നം. 173/2025 - കെ.എസ്.ഇ.ബി പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബി യിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത 75000/- രൂപയുടെ ചെലവ് 460500202 - Advance To Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-9 ആസ്തികൾക്ക് തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജ

സ്ഥിരാസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കി ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പത്രിക ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ കാൽക്കുലേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2024-25 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി	2024-25 ലെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി
1(1)/07.02.2024	പുതുക്കിയിട്ടില്ല

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	തുക
മുന്നിരിപ്പ്	40525312.5
വരവ്	7960604
ആകെ	120131354.5
ചെലവ്	7269692
നീക്കിയിരിപ്പ്	47434434.5

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക (₹)
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	13292952	13292952	13292952	
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	6171900	6171900	6171900	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	939000	939000	939000	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	5856000	5856000	4880044	97595
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	7962324	7962324	4336250	362607
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്)	0	3132840	3132840	2732798	40004

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
170	148730233	134	73861324	0	36	78.8%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരുപ്പ് (₹)
ഭരണചെലവുകൾ	6078	1366723 + 3566 (Social Audit Recovery)	1372801	1348219	2458
ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് (കാപ്പിറ്റൽ വർക്കിനുള്ള ചെലവുൾപ്പെടെ)	0	20261851	20261851	20261851	

കുറിപ്പ്: ഭരണചെലവുകളിൽ AFS പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് തുക '0' ആണ്. ആയത് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്ക സെക്യൂരിറ്റി പെൻഷൻ തുകകളുടെ Income & Expenditure വാർഷിക പത്രികയിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യാത്ത തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെടാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല). ആയത് ഖണ്ഡിക 1-1-7 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	3198400	181
വിധവാപെൻഷൻ	20430400	1266

വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	38239500	2445
വികലാംഗപെൻഷൻ	5903700	359
വിവാഹ ധനസഹായം	180000	6
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	919400	55

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 11:46 AM മണിക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധ രൂപയാണ് ക്യാഷ് ബാലൻസായി കണ്ടത്. ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം 6728 രൂപയാണ് ക്യാഷ് ബാലൻസ്. ക നൽകുന്നതിന് വേണ്ടി ജീവനക്കാരിൽ നിന്ന് 272 രൂപ വാങ്ങിയിരുന്നുവെന്നും ടി തുകയാണ് അധികമാ സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം തൃപ്തികരമല്ല.
2.സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന പ്രതി വർഷം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്ക് സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെയും ആരംഭത്തിൽ മുൻ വർഷം ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള മാറ്റങ്ങളുടെ സംഗ്രഹ സമിതിയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുകയും, അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ പുതുക്കി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. രജിസ്റ്ററിന്റെ ഒരു പ്രിന്റ് സെക്രട്ടറിയും എൻജിനീയറും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ (13.01.2010ലെ 58608/ഡി.ബി2/09 സർക്കുലർ. , 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ട (4)(ബി)).ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.
3.വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയതിൽ ഒട്ടേറെ അപാകതകൾ ഉണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഈ റിപ്പോ ഖണ്ഡികകളിൽ വിശദമായി പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.
4.സെക്രട്ടറിയുടെ പ്രൊജക്റ്റ് ഫയലുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
5. തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13.03.2023	4/2021 മുതൽ 03/2022 വരെ	31-03-2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11-08-2017	2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ	ലഭ്യമല്ല

1-11 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും - അവലോകനം

ആമുഖം

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

ക്രമ നം.	ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്ന സ്കീമിന്റെ പേര്
1	കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്കും കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾക്കും (ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ) സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾക്കും (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ)

	കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുവാൻ സഹായം
2	ബ്ലോക്ക് പൊതുജനാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് സഹായം
3	ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങ ഏർപ്പെടുത്തൽ
4	ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ മുഖേന ഹെൽത്ത് ആൻഡ് വെൽനെസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും

ഡി.കെ.എസ്.എ. /201/ PT 1/ 2025 തീയതി 16.05.2025 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ വാർഷിക ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പതിനഞ്ചാം കേന്ദ്ര ധനകാര്യക്കമ്മീഷന്റെ ശുപാർശ പ്രകാരം തദ്ദേ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഒരു പൊതുവിഷയമായി പരിശോധന നടത്തി ഏകീ നിരീക്ഷണങ്ങൾ / പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്ര ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3/30.10.2025ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയും 2021-22 മുത ചെലവ് പത്രികകളും ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് സംബന്ധിച്ച മറ്റ് രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നാളിതു വരെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തി വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. **നാളിതു വരെ ലഭ്യമായ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിവരം**

നന്നമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2021-22 വർഷം മുതൽ വിവിധ സ്കീം-1 സ്കീം-3, സ്കീം-4 എന്നിവയിലായി ലഭ്യമായതിന്റെയും ആയവ ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. ഓരോ വർഷവും ലഭ്യമായ തുകകൾ അടുത്ത വർഷങ്ങളിൽ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടെ മുഖേന ചെലവഴിച്ചതി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്കീം-1 ൽ തുകയൊന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

വർഷം	സ്കീം - 1 Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To The PHCs			സ്കീം - 3 Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Support For Diagnostic Infrastructure To The PHCs			സ്കീം - 4 Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Conversion C PHCs And Subcentres In Health And Wellness Centres		
	ലഭിച്ചത് (₹)	ചെലവ് (₹)	ബാക്കി (₹)	ലഭിച്ചത് (₹)	ചെലവ് (₹)	ബാക്കി (₹)	ലഭിച്ചത് (₹)	ചെലവ് (₹)	ബാക്ക (₹)
2021-22	0	0	0	264733	16292	248441	135000	119809	15191
2022-23				979000	62972	916028	407000	153429	25357
2023-24				409000	0	409000	647000	0	64700
2024-25				0	0	0	0	0	0
ആകെ				1652733	79264	1573469	1189000	273238	91576

31.03.2025 വരെ സ്കീം 3, 4 എന്നിവ പ്രകാരം

- ആകെ ലഭ്യമായത് (₹) : 2841733
- ആകെ ചെലവഴിച്ചത് (₹) : 352502
- ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് (₹) : 2489231
- ചെലവിന്റെ ശതമാനം : 12.40%

2) **ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ചെലവ് വിവരം**

ഓരോ വർഷവും നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ മുഖേന വിവിധ സ്കീമുകളിലായി ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് തുക ചെലവഴി ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വർഷം	പ്രോ. നം.	പ്രോജക്ട് പേര്	പ്രോജക്ട് ഇനം (പുതിയത്/ സ്പിൽ ഓവർ)	പ്രോജക്ട് ചെലവ് (₹		
					സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം 4
	2022-23	219	രോഗ നിർണ്ണയ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	New	0	0	0
		220	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ	New	0	0	0
	2023-24	221	രോഗ നിർണ്ണയ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	New	0		0
		222	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ	New	0	0	8000
		204	രോഗ നിർണ്ണയ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	SO	0	0	0
		203	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ	SO	0	0	1440(
	2024-25	200	ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽരോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ	New	0	0	0
		201	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ	New	0	0	0
		188	രോഗ നിർണ്ണയ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	SO	0	16292	0
		190	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ	New	0	0	1054(
		189	രോഗ നിർണ്ണയ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമായ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	SO	0	62972	0
		187	കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലും ഉപ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ	SO	0	0	1454:
			ആകെ			79264	2732:
			ഒട്ടാകെ		352502		

3) **നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരം**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരം 31.03.2025 തീയ്യതിയിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ നീക്കിയി വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)

സ്കീം നം.	1അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
3	320100202 - Grants For Specific Purposes – Health Grant Towards Support For Diagnostic InfraStructure To The PHCs	1299528
4	320100204 - Grants For Specific Purposes - Health Grant Twards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres	1015193
	ആകെ	2314721

4) **ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം.**

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-12 ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി- അവലോകനം

2024 ഓടു കൂടി സംസ്ഥാനത്തെ എല്ലാ ഗ്രാമീണ വീടുകളിലും പൈപ്പിലൂടെ കുടിവെള്ളം എത്തിക്കുന്ന സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ സംയുക്തമായി നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധ പങ്കാളിത്തത്തോടെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കൂടി മേൽനോട്ടത്തിലാണ് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്ന നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് പദ്ധതിയുടെ കേന്ദ്ര- സംസ്ഥാന വിഹിതം 50:50 ആണ്. സംസ്ഥാന വിഹിതത്തിന്റെ ഭരണ സ്ഥാപനവും ഗുണഭോക്താക്കളും വഹിക്കണം. തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപന വിഹിതം- 15% ഉം 1(വിഹിതവുമാണ്.സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 16.5.2025 ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ/201/PT1/2025 നിർദ്ദേശ പ്രകാരം നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനൊപ്പം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് പരിശോധനാവിധേയമാക്കി. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുമ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 01/30.10.2025 ന സ്ഥാപന മേധാവി ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളെ അ അവലോകനം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. തുക വകയിരുത്തൽ/ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറൽ

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി മുഖേന നടപ്പിലാക്കുന്ന ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 10% എന്നിവ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറേണ്ടതുണ്ട്. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത ജലജീവൻ പദ്ധതിക്കായി തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിലും നാളിതു വരെ തുക പി ലഭ്യമാകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുമില്ല

2. **പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി വിവരം.**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. പൊളിച്ച റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണത്തിനായ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് തുക ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-13 കാലാവധി അവസാനിച്ച നിക്ഷേപത്തുകകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതല

1. നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ Deposit Register പരിശോധിച്ചതിൽ (2022-2 രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പ്രകാരം) 2024-2025 ലെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള Deposit ഹെഡിലെ നീക്കിയ 293251 രൂപയിൽ, വിവിധ ഡെപോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിലായി കാലാവധി അവസാനിച്ച നിക്ഷേപത്തു കൈപ്പറ്റാത്തതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

SI No.	Head	Deposit	Amount (2022-23 ലെ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം)
1	340100101	Contractor’s Earnest Money Deposit	22662

2	340100102	Supplier's Earnest Money Deposit	38900
3	340100103	Bidder's Earnest Money Deposit	66370
4	340100201	Contractor's Security Deposit	5000
5	340100202	Supplier's Security Deposit	3750
6	340100303	Election Deposit	93500
7	340109901	Other Deposit	744
Total			**2,30,926**

2. 2024-2025 ലെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം വിവിധ Deposit ഹെഡുകളിൽ നീക

SI No.	Head	Deposit	Amount
1	340100301	Contractor's Retention	44422
2	340100302	Supplier's Retention	8203
3	340200102	Auction Deposit	2000
Total			**54625**

ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മേൽ പരാമർശിച്ച തുകകൾ ഏത് വർഷത്തെ ഡെ ആണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1, അനുച്ഛേദം 282 പ്രകാരം കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് 3 വർഷത തിരികെ കൈപ്പറ്റാത്ത ഡെപോസിറ്റ് തുകകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാവുന്നതാണ്. മേൽ പ്രകാരം കാലാവധി അവസാനിച്ചിട്ടും തിരികെ കൈപ്പറ്റാത്ത ഇത്തരം നിക്ഷേപത്തുകകൾ കാലപ കണക്കാക്കി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി ആയത് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണെന നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 07/03.11.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപോസിറ്റ് തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടാനുള്ള നടപടിക അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പണമിടപാടുകൾ നടക്കാത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ നിലനിർത്തുന്നു

1. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വിവിധ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി അ അക്കൗണ്ടുകളിൽ ചിലത് നിലവിൽ പണമിടപാടുകൾ നടക്കാത്തവയായിട്ടും നിലനിർത്തുന്നതായി കണ്ടു. വ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	നീക്കിയിരിപ്പ് (31.03 202 പ്രകാരം)
1	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്	40169100114144	383679
2	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്	15560200002240	400000
3	ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ	743401000097	193653
4	എസ്.ബി.ഐ	67146085379	62291
5	ട്രഷറി കോവിഡ്	799012900000799	146697
6	ഇന്ത്യൻ ബാങ്ക്	7166196753	0
7	എച്ച്.ഡി.എഫ്.സി. സി.എഫ്.എൽ.ടി.സി	50100365635766	5718
8	CPFA1/2(VPFA12)		13744
9	ട്രഷറി ടി.പി(ടി.പി 35)		14801

മേൽ ബാങ്കുകളിൽ പലിശ ഇനത്തിലുള്ള തുകയുടെ വരവ് മാത്രമാണ് നിലവിൽ ഇടപാടായിട്ടു ബാങ്ക്(A/C NO: 15560200002240) കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ആയതിനാൽ പലിശയിനത്തിലുള്ള വരവും ലഭ്യ ബാങ്കുകളുടെയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഏതിനത്തിലുള്ള അക്കൗണ്ടാണെന്ന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. 2023-2024 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക 1-16 ൽ ഈ വിഷയം പരാമർശിച്ചിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2. 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് (ബി 17) പ്രകാരം ബാലൻസ് തുകകളുള്ളതും, ഇല്ലാ അക്കൗണ്ടുകൾ നിലവിലുണ്ട്. ആയവയുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകളോ കാലികമാക്കിയ പാസ്ബുക്കുകളോ പ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക്/ട്രഷറി	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	ബാലൻസ് തുക (31.03.2025 പ്രകാരം)
1	എസ്.ബി.ഐ	111111111	0
2	എസ്.ബി.ടി	222222222	0
3	എസ്.ബി.ടി	1212121212	0
4	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്	11111111111	0
5	പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബ	9987000100015208	30098
6	Nationalised Bank Account Of Own Revenue Fund		182995
7	എസ്.ബി.ഐ	5700668648	0
8	ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്	36789542	0
9	Other Co Operative Bank	10000000000001	0

മേൽ പരാമർശിച്ച ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ ഏതൊക്കെ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി നിലനിർ അറിയിക്കുന്നതോടൊപ്പം, ടി അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ /പാസ്ബുക്കുകൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്ക അക്കൗണ്ടുകളിൽ ഏതെങ്കിലും പണമിടപാടുകൾ നടക്കാത്തവയായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ടി വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്ന പണമിടപാടുകൾ നടക്കാത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതിന് ഏതെങ്കിലും രീതിയിലു സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് അറിയിക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 30/07.11.25) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽ പരാമർശിച്ച ക്രമ നമ്പർ 1,2 എന്നിവയിലെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിച്ച് വര പണമിടപാടുകൾ നടക്കാൻ സാധ്യത ഇല്ലാത്തവ ക്ലോസ് ചെയ്ത് പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിലവി തുകകൾ പിൻവലിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

1-15 കെട്ടിടങ്ങളിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ-തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ട

2011 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജും) ചട്ടങ്ങളി പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടതിനുശേഷം കെട്ടിടത്തിന്റെ തറവി ഉപയോഗക്രമത്തിലോ കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തുന്ന ഏതൊരു മാറ്റവും 30 ദിവസത്തിനകം രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതും പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്. 2023ലെ വസ്തു നികുതി പുതുക്ക സംബന്ധിച്ച, സ.ഉ(കൈ) നം. 77/2023/LSGD തിയതി 22.03.2023 നമ്പർ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നമ്പർ 7 നിർ മേൽ കാര്യം വ്യകതമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നം. 10 നിർദ്ദേശം പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമ വിവര ഇല്ലെങ്കിലും കെട്ടിടങ്ങളുടെ ശരിയായ വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ടതും ഉ പരിശോധനകൾ 30.06.2023 ന് മുമ്പായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നതുമാണ്.

കേരളാ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഒക്യുപൻസി സർട്ടിഫിക്ക വർഷത്തിനു ശേഷം ഏത് സമയത്തും സെക്രട്ടറിക്ക് രണ്ട് നിലകൾ വരെയുള്ള വാസഗൃഹങ്ങൾ, 50 വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങൾ, ആരാധനാകെട്ടിടങ്ങൾ, G1, G2, I ഒക്യുപൻസികൾ എന്നിവ ഒഴികെയുള്ള കെട്ടിട ഒക്യുപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുകയും, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 04.01.201 നം. ആർ.എ.1/20/2018-ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ പ്രകാരം ചട്ടപ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങളുടെ പാർക്കിംഗിനായി നീ

മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നില്ല എന്നത് പരിശോധനയിൽ ഉറപ്പാക്കാൻ ഒക്കുപൻസ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് അപേക്ഷകന് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുകയും

കെട്ടിട നമ്പർ/ഒക്കുപൻസി അനുവദിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ/മാറ്റ യഥാസമയം തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ചാണ് മേൽ ചട്ടങ്ങളും സർക്കാർ ഉത്തരവുക നിർദ്ദേശങ്ങളും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയവ പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ എത്ര കെട്ടിടങ്ങ പരിശോധന നടത്തി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും, എത്ര കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും, കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മാറ്റം വന്നിട്ടുള്ളതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും സംബന്ധിച്ച രേഖകളും വിവരങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ (08/03.11.2025) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി നികുതി നടത്താൻ അക്രെഡിറ്റഡ് ഏജൻസിക്ക് (CFSRD) കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്നും, ടി ഏജൻസി പ്രവർത്തനം ആ അറിയിച്ചു. പ്രവർത്തന പുരോഗതി യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി

05.04.2023 ലെ സ.ഉ. (അച്ചടി) നം.25/2023/LSGD പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ഉപയോഗക്ര ഓരോയിനം കെട്ടിടത്തിനും ബാധകമായ അടിസ്ഥാനവസ്തു നികുതി നിരക്കുകളുടെ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ പരിധികൾ 2023 ഏപ്രിൽ 1മുതൽ പ്രാബല്യത്തിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്ത ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പുതുക്കി നിശ്ചയിച്ച വസ്തു നികുതി നിരക്കുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ അം 11.10.2023തീയതിയിലെ എ4.8392/2023 നമ്പർ അന്തിമ വിജ്ഞാപനം പ്രകാരം പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2024-2025 വർഷം അനുവദിച്ച പുതിയ കെട്ടിട നമ്പറുകളുടെ വസ്തു നികുതി നി പരിശോധിച്ചതിൽ (സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയർ) കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തിയതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വാർഡ് നം.	കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപയോഗക്രമം	വിസ്തീർണ്ണം	ബാധകമായ അടിസ്ഥാനവസ്തു നികുതി നിരക്ക്	
1	1	142/B	പാർപ്പിടാവശ്യം	68	6	
2	1	336/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	86.7	6	
3	1	364/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	87.86	6	
4	1	192/B	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	11.58	40	
5	1	192/C	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	11.16	40	
6	1	192/D	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	30.35	40	
7	1	176/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	83.11	6	
8	2	232/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	215.45	6	
9	2	218/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	213.8	6	
10	2	367/A	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കാവശ്യമുള്ളവ	52.75	45	
11	3	176/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	130.61	6	
12	3	374/P	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	18	40	
13	3	148/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	60.26	6	
14	4	263/C	പാർപ്പിടാവശ്യം	161.08	6	
15	4	474/B	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	74.8	40	
16	4	474/C	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	74.8	40	
17	4	474/D	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	52	40	
18	5	722/B	പാർപ്പിടാവശ്യം	141.98	6	
19	5	186/B	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	46.31	40	
20	6	755/K	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവവാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	24.33	40	

21	6	105/H	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	13.44	40	
22	6	755/A, 755/B, 755/C, 755/D, 755/E, 755/I, 755/J, 755/R, 755/U, 755/T,	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	24.33	40	
23	6	394/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	96.84	6	
24	6	105/C	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	42.9	40	
25	6	105/D	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	42.9	40	
26	6	105/E	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	18.75	40	
27	6	105/F	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	4	40	
28	6	105/G	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	5.37	40	
29	6	105/I	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	12.5	40	
30	6	105/J മുതൽ 105/S വരെ (10 എണ്ണം)	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	15	40	
31	7	470/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	208.62	6	
32	7	15/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	177.46	6	
33	8	52/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	91.07	6	
34	10	307/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	158.15	6	
35	10	304/A	ഇതര വ്യവസായങ്ങൾക്കാവശ്യമുള്ളവ	35.28	45	
36	10	496/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	32	6	
37	11	270/A (UA)	പാർപ്പിടാവശ്യം	107.02	6	
38	11	419/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	43.54	6	
39	12	230/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	50.86	6	
40	12	230/B	പാർപ്പിടാവശ്യം	13.24	6	
41	12	230/C	പാർപ്പിടാവശ്യം	21.19	6	
42	12	230/D	പാർപ്പിടാവശ്യം	31.18	6	
43	12	230/E	പാർപ്പിടാവശ്യം	48.65	6	
44	12	168/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	105.03	6	
45	12	158/B	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	15.31	40	
46	12	158/C	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	15.31	40	
47	15	82/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	11	6	
48	15	46/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	37.91	6	
49	15	248/B	വാണിജ്യാവശ്യത്തിനുള്ളവ	67.23	40	

50	16	54/A	പാർപ്പിടാവശ്യം	185.66	6
51	16	86/C	പാർപ്പിടാവശ്യം	152.73	6
52	16	204/B	പാർപ്പിടാവശ്യം	90.86	6

മേൽ പരാമർശിച്ച രീതിയിൽ തെറ്റായ നിരക്കിൽ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തുന്നതിലൂടെ നി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വലിയ വരുമാന നഷ്ടമാണ് ഉണ്ടാകുന്നത് എന്നതിനാൽ ഇപ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്കി നിർണ്ണയം നടത്തിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിസ്തീർണ്ണം, ഉപയോഗക്രമം, മറ്റു മാനദണ്ഡ പുന:പരിശോധിച്ച് പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി വസ്തു നികുതി ഈടാക്കേണ്ടതാ നിർണ്ണയത്തിലും, ടി തുകകൾ ഈടാക്കുന്നതിലും കൂടുതൽ ജാഗ്രത പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 തൊഴിൽ നികുതി പിരിവിലെ അപാകതകൾ

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പ തൊഴിൽ നികുതി പിരിവ് സംബന്ധിച്ച് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കു വരുത്താത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നം.	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്
1	5	കുടുംബശ്രീ സി ഡി എസ്	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
2	45	മാവേലി സ്റ്റോർ	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
3	46	ഏബിൾ ക്യുവർ ഹോസ്പിറ്റൽ	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം
4		MTS UP സ്കൂൾ (8അധ്യാപകർ)	ഒന്നും രണ്ടും അർദ്ധവാർഷികം

2. തെറ്റായ നിരക്കിൽ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കു വരുത്തിയ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം	കാലയളവ്	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മാസ ശമ്പളം	ഈടാക്കിയ തൊഴിൽ നികുതി നിരക്ക്	ഈടാക്കേണ്ടിയ തൊഴിൽ നിക നിരക്ക്
1	26	ഫേവറേറ്റ് റെഡിമെയിഡ് ഗാർമെന്റ്സ്	ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം	23	6314	180	300

മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 04/30. ആവശ്യപ്പെട്ടതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം ക്രമ നം 1 ലെ കുടുംബശ്രീ അക്കൗണ്ടന്റ് 2025 ഏ മാറിപ്പോയി എന്നറിയിച്ചത് അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. ടിയാൾ 2024-25 ഒന്നാം അർദ്ധ വർഷം തൊഴിൽ ന ബാധ്യസ്ഥയാണ്. മാവേലി സ്റ്റോറിലെ ജീവനക്കാരൻ നന്നംമുക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മാവേലി സ്റ്റേ ചുമതലയാണെന്നും ടിയാൾ പൊന്നാനി ഡിപ്പോയിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കിയതിന്റെ രസീത് ലഭ അടവാക്കുന്നതാണെന്നും ഏബിൾ ക്യുവർ ഹോസ്പിറ്റൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ച കാലഘട്ടം കാണിച്ച് റിേ ആവശ്യപ്പെട്ടത് പ്രകാരം ആയത് ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. ക്രമ നം 1 പ്രകാരമുള്ള തുക അടവാക്കി രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. നന്നംമുക്ക് MTS UP സ്കൂളിലെ 8 അധ്യാപ അപ്രൂവ് ചെയ്യാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കു വരുത്തിയിട്ടില്ല. ടി ജീവനക്കാരു അനുമതി ലഭിക്കുന്ന മുറക്ക് ജോലി ചെയ്തു കാലയളവിലെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാ പ്രകാരം ടി വിഷയം കാണിച്ച് ഹെഡ്മാസ്റ്റർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നറിയിച്ചു,

ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരം കുറവ് വന്ന തുക (2760 രൂപ) ഒടുക്കുവരുത്തി രസീത് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (രസ 101503-25005568/05.11.25)

ക്രമ നം 1 ലെ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ തൊഴിൽ നികുതി സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ച തുടർ നട ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, MTS UP സ്കൂളിലെ 8 അധ്യാപകർ തൊഴിൽ നികുതി ഒടുക്കു വരുത്തുന്നത് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ട

1-18 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മുഴവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടി

ഹോമിയോ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി താഴെ പറയും പ്രകാരം കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപതി ഫാർമസിക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായിട്ടും മുഴവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം., പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്/ബിൽ നം	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	ലഭ്യമായ മരു വിശദാംശങ്ങ (ഇൻവോയിസ് നമ്പർ/തീയതി	
90/25- ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	300000(വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)	24151252036901449813/ 07.03.2025 ₹3,00,000	PF-1063/ 11.01.2025 ₹3,00,000	LF-1167/ 14.08.2025	1,9
	270000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)	24151252036901298967/ 10.02.2025 ₹2,70,000	PF-1231/ 30.01.2025 ₹2,70,000	LF-53/ 28.04.2025	2,1
				ആകെ	4,1
				ഇനി ലഭിക്കാനുള്ളത്	1,5

അവശേഷിക്കുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ ഇൻവോയിസ് ഹാജരാക്കണ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 05/31.10.2025 ന് മറുപടിയായി അവശേഷിക്കുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ ആയത് മെയിൽ , ടെലഫോൺ എന്നിവ മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടിച്ചുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു. മരുന്നുകൾ കൃത്യ വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് വിതരണം പദ്ധതി - അപാകത.

നിർവ്വഹണം - വി.ഇ.ഒ

പദ്ധതി: - 161/25, ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാന്റ്

അടങ്കൽ - 756000(486000CFC+270000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ് - 478962 CFC.

വൗച്ചർ നം- XVFC/2024-25/P/10/28.10.24 Rs. 41562+ XVFC/2024-25/P/4/25.10.24 Rs. 43740

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റ് വിതരണത്തിനായി ടെണ്ടർ വിളിച്ചതിൽ, ടെണ്ടർ ല Engineering Systems തൃശ്ശൂർ-ൽ നിന്നും, ഒരെണ്ണത്തിന് 9020 രൂപ നിരക്കിൽ ചുവടെ ചേർത്ത ഇൻവോയ 59 എണ്ണം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം	ഇൻവോയ്സം നം	വില	എണ്ണം
1	129/25.03.2024	405900	45
2	131/25.03.2024	117260	13
3	135/28.03.2024	9020	1
ആകെ		532180	59

2024-25 വർഷത്തേക്ക് ബാധകമായ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം. 115/2022/ത.ന 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 6.8(എ) പട്ടിക പ്രകാരം ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ-കമ്പോസ്റ്റിഗ് യൂ തലം നടപ്പാക്കാവുന്ന രണ്ട് ഓപ്ഷനുകൾ പ്രകാരവും, ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകളുടെ വിലയിൽ 10% ഗുണഭോ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

എന്നാൽ, ബയോഗ്യാസ് പ്ലാന്റുകളുടെ വിലയിൽ 10% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി 53218 രൂ ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടതായിരുന്നെങ്കിലും ആയത് പിരിച്ചെടുക്കുകയോ മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിക്കുക ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരമുള്ള ആകെ 532180 രൂപയിൽ 10% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 53218 രൂ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ സബ്സിഡി തുക 478962 രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചത്. ബയോ ഗ്യാസ് പ്ലാ ടാഗിംഗ് പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷമാണ് അവസാന ഘട്ട/ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം സ്ഥാപനത്തിന് അടക്കാ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കാതെയും അടവാക്കാതെയും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയാൽ ബയോഗ്യാസ് പ്ലാ ടാഗ്ഗിംഗ് പൂർത്തീകരിക്കാതെ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാതെ വരുന്നതാണ്. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇ ടാഗ്ഗിംഗ് പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുണ്ട്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയ ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയത് ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 33/(ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-20 പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗിനായി കെ എസ് ഇ ബി യിലേക്ക് തുക അടവാക്കി. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ: 173/2025 കെ.എസ്.ഇ.ബി. പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിംഗ്

അടങ്കൽ : 75000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് :75000/-

വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡിമാന്റ് നമ്പർ/തീയതി/തുക	ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷൻ
22401000/10.3.2025 ₹9178/-	DB/Demand Pole Shifting/24-25 Dtd 30.1.2025 ₹9178/-	ചങ്ങരം കുളം
22401092/27.03.2025 ₹17191/-	DB/Demand Pole Shifting/24-25 Dtd 17.03.2025 ₹23409/-	ചങ്ങരം കുളം

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വിവിധ വാർഡുകളിലെ ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റുകൾ മാറ്റിസ്ഥാപിക്കാ ബില്ലുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്കായി കെ എസ് ഇ ബി യിൽ അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 48631/- രൂപ (75000-26369) ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും അവശേഷിക്കുന്ന തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരം/രേഖകളും പരിശോധനക ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 11/*05*.11.2025) മറുപടി/രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട് 75000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-21 മെയിന്റനൻസ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി കെ എസ് ഇ ബി യിലേക്ക് തുക അടവാക്കി. വ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ: 12/2025 നിലാവ് മെയിന്റനൻസ്

അടങ്കൽ : 50000/- (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് :45894/-

വൗച്ചർ നമ്പർ- 22401037/14/03/2025 ₹14005/-

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം നിലാവ് പദ്ധതി പ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച വിവിധ വാർഡുകള വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായി DB/Demand Nilavu Repair/24-25 Dtd 06.2.2025 ₹14 ചങ്ങരംകുളം ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് തുകയിൽ 31889/- രൂപ (45894-14005) വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരം/രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡി (നമ്പർ 12/*05*.11.2025) മറുപടി /രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുക45894/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-22 ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗ്- തുടർ വിവരം ലഭ്യമല്ല

പദ്ധതി: - 203/25, ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗ്

അടങ്കൽ- 200000/-(തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 200000/-.

വൗച്ചർ നമ്പർ-22401104/27.03.2025 ₹200000/-

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ജി ഐ എസ് മാപ്പിംഗിന സോഷ്യൽ & റിസോഴ്സ് ഡെവലപ്മെന്റ്, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തി ന്റെ 21.(Csrd/AsstMapping/Nannamukku/98/2025 നമ്പർ ഡിമാന്റ് പ്രകാരം ആദ്യ പാർട്ട് ബിൽ 217000/- രൂപ അ മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട് (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 789/21.03.2025 ₹217000). പദ്ധ ഫയലിൽ സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ഇൻവോയ്സും ബില്ലും മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച സ്ഥാപനം ആദ്യ പാർട്ട് ബില്ലിനായി സ്ഥാപനം നടത്തിയ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഫയലിൽ ല /തുടർ നടപടി വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആവശ്യപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക (200000) തടസ്സം ചെയ്യ

1-23 അജൈവ മാലിന്യസംസ്കരണത്തിനുള്ള തുക നൽകൽ-പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ- 27801/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര്	172/25 അജൈവ മാലിന്യസംസ്കരണത്തിനുള്ള തുക നൽകൽ
അടങ്കൽ	460000 /-(260000-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്, 200000-തന ഫണ്ട്)
നിർവ്വഹണം	സെക്രട്ടറി
ചെലവ്	335989/- വൗച്ചർ നമ്പർ XVFC/2024-25/P/42 Dt 25.03.2025 ₹224200/- 22401116/28.03.2025 ₹ 83989/-
ഇൻവോയ്സ്	11091-₹154905 11044-₹153283

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഹരിതകർമ്മ സേന ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് കു കിലോ ഗ്രാമിന് 6.90 രൂപ രേഖപ്പെടുത്തിയ എക്കോഗ്രീൻ കേരള,കോട്ടക്കൽ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ടെണ്ടർ 2/2 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് 17.07.2024ന് വിവിധ നിബന്ധനകളോ കാലയളവിലേക്കുള്ള കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ

1- ബില്ലുകളുടെ ആധികാരികത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

എക്കോഗ്രീൻ കേരള കോട്ടക്കൽ എന്ന സ്ഥാപനം സമർപ്പിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത ബില്ലിൽ സിൽവാൻ സ്റ്റീൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയ അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ തൂക്കത്തിന്റെ ആധികാരികത ഉ ഓഡിറ്റിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാഹന നമ്പർ	തീയതി	ആദ്യ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ സമയം	രണ്ടാമത്തെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ സമയം	ആദ്യ അളവ്	രണ്ടാമത്തെ അളവ്	റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റിന്റെ തൂക്കം
KL55AK 3162	26.01.2025	3.57 Pm	3.58 Pm	5340	9240kg	3900kg

1. A) മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ബില്ലുകളിൽ ആദ്യ അളവ് രേഖപ്പെട (ലോഡ് കയറ്റുന്നതിന് മുമ്പ്) രണ്ടാമത്തെ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ സമയവും (ലോഡ് കയറ്റിയതിന് ശേ വ്യത്യാസം ഏതാനും മിനിറ്റുകൾ മാത്രമാണ്. കുറഞ്ഞ സമയം കൊണ്ട് പട്ടികയിൽ കാണിച്ച അ വേസ്റ്റുകൾ ലോഡ് ചെയ്യുന്നത് പ്രായോഗികമല്ലെന്ന് കാണുന്നു.
B)റിജക്റ്റഡ് വേസ്റ്റുകൾ നീക്കം ചെയ്തതിന്റെ തുക അനുവദിക്കാനായി എക്കോഗ്രീൻ കേരള മാനേ സമർപ്പിച്ച കത്തുകളിലും ബില്ലുകളിലും തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ആയതിനാൽ മേൽ ചെലവിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത

2ബിൽ/ഇൻവോയിസിന്റെ കൂടെ ഫുൾ ലോഡ് നിറച്ച വാഹനത്തിന്റെ എം.സി.എഫ് പരിസരത്ത് നിന്നുള സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ബില്ലിനോടൊപ്പം ഫോട്ടോ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

3) കൊണ്ട് പോകുന്ന എല്ലാ ലോഡുകളുടേയും വിവരങ്ങൾ എം.സി.എഫിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.. എന്നാൽ എം.സി.എഫിൽ ഇത്തരത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്ന രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഭ

4)സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 335989 രൂപയുടെ ചെലവ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ 308188/- രൂപ മേൽ നൽകിയതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 27801/- രൂപ നൽകിയ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ- മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുക തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-24 കേരളോത്സവം– പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	:	15/25 – കേരളോത്സവം
അടങ്കൽ	:	₹1,50,000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ആകെ ചെലവ്	:	₹1,46,212/-
തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തികൾ		1. ബിലാൽ സി.എസ്.84137/- 2.മുഹമ്മദ് ഷഹിൻഷ എം.യു. 32500 3.തശ്ശൂർ ട്രോഫീസ്-24475 4.പൊലാരിസ് ഡിജിറ്റൽ പ്രസ്-5100
വൗച്ചർ നം, തീയതി		22400949/16.02.2025 ₹96212 22400842/ 01.02.2025 ₹50000

2024-25 വർഷം സെക്രട്ടറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്തല കേരളോത്സവം നടത്തിയ ചെലവിലേക്കായി കേരള പദ്ധതി മുഖേന 1,46,212/- രൂപ മേൽ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അ

1) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേ 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 08.11.2010 പ്രകാരം 5000 രൂപക്ക് മുകളിലും 25000 രൂപക്ക് താഴെയുമുള്ള ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളും 25000 രൂപയക്ക് മുകളിൽ ടെണ്ടർ നടപടികളും സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പട്ടികയിലെ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

തുക കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തികൾ/ സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ്	റിമാർക്സ്
ബിലാൽ സി.എസ്.	റഫറികളുടെ വേതനം 84137/-	തുക പണമായി നൽകി
മുഹമ്മദ് ഷഹിൻഷ എം.യു. (മാസ് ലൈറ്റ് & സൗണ്ട്സ്)	1118/30.11.2024 ₹ 32500/-	ടെണ്ടർ നടപടിക്രമ പാലിച്ചിട്ടില്ല
തശ്ശൂർ ട്രോഫീസ്-	GB8198/2024-25 /28.11.2024 ₹24475/-	ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമ പാലിച്ചിട്ടില്ല
പൊലാരിസ് ഡിജിറ്റൽ പ്രസ്-	18/27.11.2024 ₹5100	ക്വട്ടേഷൻ നടപടിക്രമ പാലിച്ചിട്ടില്ല

2) കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) റൂൾസ് ,2008 , റൂൾ 42 പ്രകാരം സർക്കാർ പ്രത്യേകമായി A ചെലവുകൾ ഒഴികെ 1000 രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള കാഷ് ഇടപാടുകൾ ചെക്ക് മുഖേന ആയിരിക്കണമെന്ന് വ്യവ G.O(P) 177/2006/FIN Dt 12.04.2006 ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 8.2പ്രകാരംവും 1000 രൂപയിൽ അധികം സ്ഥാപനങ്ങൾക്കോ കോൺട്രാക്ടർമാർക്കോ സപ്ലയർമാർക്കോ പണമായി നല്കാവുന്നതല്ല. ഈ ഉത്തരവിന് മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ശ്രീ.ബിലാൽ സി എസ്. കാഷ് ഇടപാടുകൾ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചു

ഇനം	തുക കൈപ്പറ്റിയത്	**കൈപ്പറ്റ് തീയതി/ ബിൽ നം, തീയതി**	**തുക**
റഫറിയിങ്ങ്(കായിക മത്സരം)	നാദിർ	29.11.2024	2500
	നിയാസ്	29.11.2024	2500
	ബിലാൽ	29.11.2024	2500
മെഡിക്കൽ കിറ്റ്	ജോഷി മെഡിക്കൽസ്	191143/26.11.2024	2537
റഫറി (വടംവലി)	ഷാഫി	26.11.2024	2500
	നിയാസ്	26.11.2024	1500
അംമ്പയറിംഗ്(ക്രിക്കറ്റ്)	ഹിഷാം	29.11.2024	2500
	ഷിഹാബ്	29.11.2024	3000
ക്രിക്കറ്റ് കിറ്റ്	ഫ്രീ കിക്ക് സ്പോർട്സ്	1111/29.11.2024	5150
റഫറി(പഞ്ചഗുസ്തി)	ഷാഫി പള്ളിക്കര	30.11.2024	2500
	സന്തോഷ്	30.11.2024	2500
ജഡ്ജ്(ആര്ട്സ്)	മുഹമ്മദ്	25.11.2024	3000
	സൂര്യ	30.11.2024	3000
	ഷൺമുഖൻ	30.11.2024	3000
	നാദിർഷ ഇഖ്ബാൽ	30.11.2024	3000
ജഡ്ജസ്(ഓഫ് സ്റ്റേജ് മത്സരങ്ങൾ)	മധു	26.11.2024	2000
	ഷീല	26.11.2024	2000
	മണികണ്ഠൻ	26.11.2024	2000
ഫുട്ബോൾ മത്സരം(ഗ്രൗണ്ട്)	പ്രകാശ് ടർഫ്	25.11.2024	6000
	പ്രകാശ് ടർഫ്	26.11.2024	7500
റഫറി(ഫുട്ബോൾ മത്സരം)	ആസിഫ് ഷബീർ	25.11.2024	3000
	ഷബീർ	25.11.2024	3000
	ബിലാൽസി.എസ്	25.11.2024	2500
	ആസിഫ് ഷബീർ	26.11.2024	3000
	ഷബീർ	26.11.2024	3000
	ബിലാൽസി.എസ്	26.11.2024	2500
റഫറി(വോളി ബോൾ മത്സരം)	നിയാസ്	26.11.2024	1000
	ഷാഫി	26.11.2024	1500
	ഷാഫി	27.11.2024	1500
	നിയാസ്	27.11.2024	1000
വോളിബോൾ കിറ്റ്	ഫ്രീ കിക്ക് സ്പോർട്സ്	തീയതി ഇല്ലാത്ത ബിൽ നം.1117	3950
			8713

ബിലാൽ സി എസ് 87137/- രൂപ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വൗച്ചർ/രസീതി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബില്ല് പ്രകാരം 8 നൽകിയിട്ടുള്ളൂ.

3) മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരം തുക നൽകിയ ബിലാൽ സി.എസ് എന്ന വ്യക്തിയെ കേരളോത്സവുമ ചെലവുകൾ നടത്തുവാൻ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെടുത്തിയ തീരുമാനം/ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

4) കേരളോത്സവ നടത്തിപ്പിനായി സ്പോർട്സ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് സ്റ്റോക്കിലെ ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-25 വായന ശാലക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും വാങ്ങൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകത

പദ്ധതി: - SO169/25, അംഗീകൃത വായനശാലക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും

അടങ്കൽ- 150000/-(വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 124786/-.

ബി.ആർ.എൻ. 24151252002200395107/10.07.2024 ₹91202/-

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം അംഗീകൃത വായന ശാലക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും പ്രിന്ററും വ പദ്ധതി പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. വായനശാലയിലേക്ക് രണ്ട് ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കംപ്യൂട്ടറുകൾ ഒ 91202/- രൂപ കടവിൽ ഇൻഫോ ടെക്- കോട്ടയം-ന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം. KL-23//24-084 അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.) സൂലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം മേൽ പദ്ധതിയിൽ 124786/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ ഡെസ്ക് വാങ്ങിയതിന്റെ ചെലവ് വിവരം(91202/) മാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

2) ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമം എപ്രകാരമാണന്ന് ഫയലിൽ വ്യക്തമല്ല. ബില്ലും ഇൻവോ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

3)സ്റ്റോക്ക്&ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 16/05-11 രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടിയും 33584/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് രേഖയുടെ അഭാവത്തിൽ 33584/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-26 എം.സി.എഫ്. വാടക-പദ്ധതി ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടി തുക 104000/-രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 9/2025 എം.സി.എഫ്. വാടക

അടങ്കൽ : 193700/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ് :104000/-

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം എം.സി.എഫ് ന് വാടക നൽകിയ ഇനത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം പദ്ധതി പ്രകാരം 104000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ചെലവ് പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽ എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 28/06-11-2025) മറുപടി/ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കേണ്ട ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധിക്ക് ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 104000/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-27 തെരുവ് വിളക്ക് മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതി- അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം.	3/25 തെരുവ് വിളക്ക് റിപ്പയർ
അടങ്കൽ തുക	700000/- (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	493075/-
വൗച്ചർ നം.	22401120/28.03.2025 ₹493075/-
ഇൻവോയ്സ്	59/9.01.2025 ₹493075/-

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ 17 വാർഡുകളിലെ തെരുവ് വിള ചെയ്ത് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നതിനാണ് മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള തുക യൂണൈറ്റഡ് എനർജി സിസ്റ്റം,തിരുറ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയത്. വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപ്പണി സംബന്ധിച്ച വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. റിപ്പയർചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ (ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം

ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക്
10W	357	125
12W	397	145
15W	583	175
18W	812	195

പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ 9 വാട്സ് ബൾബുകൾ മാറ്റിയതായാണ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ട ഇൻവോയ്സിൽ 10 വാട്സ് മാറ്റിയതായാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2) പദ്ധതി ഫയലിൽ ബില്ല്,സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ്, അറ്റകുറ്റപ്പണി സംബന്ധിച്ച വാർഡ് സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ടെണ്ടർ സംബന്ധിച്ച വിവരം, അഗ്രിമെന്റ് മുതലായ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.

3)സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ പ്രവൃത്തി സംബന്ധിച്ച ഗവ.സർക്കുലർ നം.3055/ഡി.എ.3/2011/തസ്വഭവ തി.15.0 ചുവടെ ചേർക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

I)സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നതിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ഐ എസ് ഐ മാർക്കുള്ളവയാകണ

Ii)കെ എസ് ഇ ബിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തി വിവര ശേഖരണം നടത്തണം

എന്നാൽ ആയവ പാലിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പ്രവർത്തിക്കുന്ന / പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലാത്ത തെരുവ് വിളക്കുകളെ സംബന്ധ വിവരശേഖരണം നടത്താതെയുമാണ് മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

4) തെരുവ് വിളക്ക് രജിസ്റ്ററും തെരുവ് വിളക്ക് അറ്റകുറ്റപ്പണി രജിസ്റ്ററും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5) തെരുവുവിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സംബന്ധിച്ച് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2015 ലെ ജി2-44274/ പരാമർശിച്ചതിൽ പ്രകാരം കേടായ സാധനങ്ങൾ അതാത് ദിവസം തന്നെ തിരികെ കൊണ്ടുവന്ന് അൺസർവ്വീസബിൾ ഐറ്റംസ് എന്ന രജിസ്റ്ററിൽ ചേർക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഇതു സംബന്ധിച്ച ഒരു രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. (പ്രവർത്തന രഹിതമായ തെരുവുവിളക്ക് പോസ്റ്റ് നം. /പ്രദേശം/വാർഡ് ,വ ആളിന്റെ പേരും ഫോൺനമ്പർ ,അറ്റകുറ്റപണി നടത്തിയ തീയ്യതി, ഇലക്ട്രീഷ്യന്റെ ഒപ്പ്, നോഡൽ ഓഫീസ വിവരങ്ങളടങ്ങിയ രജിസ്റ്റർ). എന്നാൽ ആയത് പാലിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

6) ഈ ആവശ്യം മുൻനിർത്തി പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് പരാതികൾ ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പരാതി പുസ്തകം സൂക്ഷിക്കണം എന്ന് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2015 ലെ ജി2 കത്തിൽ നിർദ്ദേശമുള്ളതാണ്. ആയത് പാലിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

7) വാർഡ് മെമ്പർമാർ സമർപ്പിച്ച വിവരത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയിട്ടുള്ള ബി ഇലക്ട്രിക് പോസ്റ്റിലാണ് പ്രവൃത്തി നടക്കുന്നത് എന്നതിനാൽ കെ എസ് ഇ ബി മേൽനോട്ടത്തി നടത്തിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല. പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രവും കെ എസ് ഇ ബിയിൽ നിന്നും ല

8) സ്ഥാപിക്കുന്ന വിളക്കുകളുടെ സാമ്പിൾ ഹാജരാക്കിയതിന്റെയോ, ആയതിന്റെ വിദഗ്ദ പരിശോധനയുടെ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെയോ രേഖകൾ ഫയലിലില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ27/6.1 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 വാഹനങ്ങളുടെ വിവരം - വീൽസ് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ധനകാര്യ (ഐ.ടി, സോഫ്റ്റ്‌വെയർ) വകുപ്പിന്റെ 07.01.2020 തിയ്യതിയിലെ 03/2020 നമ്പർ സർക്കുലറും, 91/2019 നമ്പർ സർക്കുലറും, 11.11.2019 ലെ 88/2019 നമ്പർ സലർക്കുലറിന്റെയും തുർച്ചയായായി, ധ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ) വകുപ്പിന്റെ 22.10.2020-ലെ 59/2020 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം സംസ്ഥാനത്തെ വ വകുപ്പുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ്-ഇൻ-എയിഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സർക്കാർ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്വന്തമായുള്ളതും (വകുപ്പി ഉൾപ്പെടെ) അല്ലാത്തതുമായ (വാടക, കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെടെ) എല്ലാത്തരം വാഹനങ്ങ

എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ “Vehicle Management And Location Tracking System (V
വെബ്സൈറ്റിൽ 30.11.2020-ന് മുമ്പായി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം
സംബന്ധമായി ഓരോ മാസവും ഉണ്ടായിട്ടുള്ള എല്ലാ ചെലവുകളും VEELS ൽ കൃത്യമായി രേ
നിയന്ത്രണാധികാരിയുടെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലേയും, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും നിലവിലുള്ള
ഡ്രൈവർമാർ, മറ്റു വിവരങ്ങൾ എന്നിവ പ്രസ്തുത വെബ്സൈറ്റിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തതിന്റേയും സമയ ബന്ധിതമ
കാലികമാക്കുകയും ചെയ്തതിന്റേയും വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി
05.11.2025) ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-29 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്കൽ- വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രൊജക്ട്	1/2025 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	8,00000/- (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	8,00000/-(വികസന ഫണ്ട്)
BRN	241512520022015799953/18-03-2025 : 8,00000/-

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം 8,00000/- രൂപ സ്റ്റേറ്റ് പ്രൊജക്ട് ഡയറക്ടർ, എ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(
ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി.19.04.2022) ഖണ്ഡിക 8.6(3) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ ഗവൺമെന്റ് നി
എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തണം. എസ്.എസ്.കെ.(സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ
തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയായിരി
പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്
ഖണ്ഡിക 8.6(4) പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്ടിന് നൽകുന്ന തുകയു
ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശഭരണ
എസ്.എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ
വിഹിതവും ചേർത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭാരവാഹിക
അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ്.എസ്.കെ ഉറപ്പാക്കണം . തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് ചെലവഴിക്ക
വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളത്തൽ നിന്നും കൃത്യമായി നൽകണെമെന്നും വ്യക്തമാ
പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ അനുശാസിക്കുന്നത് പ്രകാരം
നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, 8,00000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രശീ
പരിധിയിൽപ്പെട്ട സ്കൂളുകളിൽ പ്രസ്തുത തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വിനിയോ
എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട്
എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 10/05.11.2025) മറുപടി /രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യ
ചെലവ് തുക 8,00000/-തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-30 പഴയ വാഹനം കയ്യൊഴിയുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ പുരോഗതി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഔദ്യോഗിക വാഹനമായിരുന്ന KL 54 A 5718 നമ്പർ ബോലേറോ 29.07.202
കാലാവധി കഴിഞ്ഞതാണ്. 15 വർഷ കാലാവധി പൂർത്തിയായ വാഹനം കണ്ടം ചെയ്യുന്നതിന്
400826/GAMV05/General/2024/5456(1) നമ്പർ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി വാഹനത്തിന്റെ വാല്യൂവേഷൻ സർട്ട
ഇക്കണോമിക് സർട്ടിഫിക്കറ്റും അനുവദിച്ച് തരുവാൻ അസി.എഞ്ചിനിയർ, പി.ഡബ്ല്യ.ഡി. മെക്കനിക്കൽ
കളക്ടേറ്റ്, കോഴിക്കോട് ന് കത്ത് നൽകി. മറുപടി ലഭിക്കാത്തതിനാൽ 13.08.2024, 02.09.2024,21.
തീയതികളിലും മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നൽകിയതായി ഫയലിൽ കാണുന്നു. ആയതിന് മറുപടി ലഭിച്ച
കാണുന്നില്ല. മേൽ വാഹനം ഉപയോഗം നിർത്തി പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ നിർത്തിയിട്ടിരിക്കു
കയ്യൊഴിയുന്നതിന് അസി.എഞ്ചിനിയർ, പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി. മെക്കനിക്കൽ സബ് ഡിവിഷൻ, കളക്ടേറ്റ്, കോഴി

മറുപടി കിട്ടിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം/ഇല്ലെങ്കിൽ ആയതിൻമേൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ ന ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയം, AE ഓഫീസ്, കുടുംബശ്രീ ഓഫീസ്, VEO ഓഫീസ്, കൃഷി ഓഫ ഓഫീസുകളും ഒരു അങ്കണവാടിയും പ്രവർത്തിക്കുന്ന നിലവിൽ സ്ഥലസൗകര്യ പരിമിതി നേരിടുന്ന (കോമ്പൗണ്ടിലാണ് മേൽ വാഹനം സ്ഥിരമായി നിർത്തിയിട്ടിരിക്കുന്നത്. ആയത് മഴയും മറ്റും ഏറ്റ് തുരു തുടങ്ങിയിട്ടുമുണ്ട്.

ടി വാഹനം കയ്യൊഴിയാൻ വൈകുന്നത് വാഹനം കൂടുതൽ നശിക്കുന്നതിനും ലേല നടപടികളിൽ ലഭ്യമാകാതിരിക്കുന്നതിനും ലേലം ഏറ്റെടുക്കാൻ ആളുകളെ ലഭ്യമാകാതിരിക്കുന്നതിനും കാരണമാകുന്നത: എൻക്വയറി നമ്പർ 20/05-11-2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല) ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതി കൊണ്ടുവരുന്നു. അവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-31 മരുന്ന് വാങ്ങൽ -മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.</u>

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ കൊടുക്കുന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്ന പറയും പ്രകാരം കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ നാളിതുവരെ മുഴ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	അടങ്കൽ	ചെലവ്/ബിൽ നം	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	ലഭ്യമായ മരുന്ന് വിശ (ഇൻവോയ നമ്പർ/തീയ
85/25- പി.എച്ച്.സി.യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	850000(300000- വികസന ഫണ്ട്, 550000- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം	24151252036800822849/ 25.10.2024 ₹150000(വികസന ഫണ്ട്), 24151252036801153416/ 09.01.2025 ₹550000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)	PRF1396/03.10.2024 ₹ 700000/-	972/17.06.
			ഇനി ലഭിക്കാനുള്ളത്	

ഇനിയും ലഭിക്കാത്ത മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ-17/05.11.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അവശേഷിക്കുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള (608996) മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത പരിശോധനയക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-32 വാഹന വാടക കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.</u>

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി.)നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പരിരക്ഷ പാലിയേ (84/25) പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഗൃഹ സന്ദർശനം നടത്തുന്നതിനായി ദിവസം 1050 രൂപ നിരക്കിൽ വാ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം വാടക ഇനത്തിൽ ആകെ 266400/- രൂപ കരാറുകാരന് (ശ്രീ.അനിൽകുമാർ െ 1615)നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻകം ടാക്സ് നിയമം സെക്ഷൻ 194C പ്രകാരം വാഹന വാടക ഇനത്തിൽ ഒരു വ്യക്ത നൽകുന്ന തുക 100000രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്നു എങ്കിൽ 1% ആദായ നികുതി കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഇ എന്നാൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി ഈടാക്കാതെ മുഴുവൻ തുക നൽകിയിരിക്കുകയാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നം./വൗച്ചർ നം/തീയ്യതി /തുക	**വാഹന വാടക നൽകിയത്**	**ഈടാക്കേണ്ട ആദാ നികുതി**
22401185/31.3.25- 55740	14400	**2670**
22400293/21.8.24-50995	21000	

241512520368003147 93/24.6.24-101250	42000
22400226/25.07.24-51250	21000
241512520368016270 33/21.3.25-51280	21000
22401036 /14.3.25-51280	21000
241512520368014552 36/7.3.25-51280	21000
241512520368012169 10/23.1.25-50760	21000
22400803/04.01.25-53000	21000
22400681/03.12.24-51490	21000
22400444 /12.09.24-58175	21000
22400569/05.11.24-50360	21000
ആകെ	266400

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നമ്പർ 18/25 തീയതി 05.11.2025മറുപടി ല
കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ആദായ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 അംഗനവാടികളിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ- സ്റ്റോക്കെടുപ്പ്, വാറണ്ടി- അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം - ICDS സൂപ്പർവൈസർ

പദ്ധതി: - 37/25, അംഗനവാടികളിലെ ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ

അടങ്കൽ- 400000/-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ് - 399910/-. ബിൽ/വൗച്ചർ നം. XVFC/2024-25/P/39/21.03.25

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 29 അംഗനവാടികളിലേക്ക് ജെം മുഖേനെ വിവിധ അടുക്കള ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമ
ചെലവ് ഉക, Mumbai Traders Kochi-ന്റെ ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത വിവധ ഇൻവോയ്സുകളുടെ അ
അനുവദിച്ചത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഉപകരണം	എണ്ണം	ഒരെണ്ണം വില	18% ടാക്സ് ഉൾപ്പടെ ആകെ വില	ഇൻവോയ്സ് നം തിയതി
1	പ്രഷർ കുക്കർ 5ലിറ്റർ	29	2785	80765	2119/29.01.2025
2	പ്രഷർ കുക്കർ 3ലിറ്റർ	29	2244	65076	2167/13.02.2025
3	മിക്സർ ഗ്രൈന്റർ	29	3610	104690	2161/03.02.2025
4	ഇഡ്ഡലി സ്റ്റീമർ	29	2200	63800	2164/13.02.2025
5	സ്റ്റീൽ ഗ്ലാസ്	290	65	18850	2159/13.02.2025
6	സ്റ്റീൽ പ്ലേറ്റ്	290	130	37700	2160/13.02.2025
7	സ്റ്റീൽ സ്പൂൺ	29	50.99	1479	2162/13.02.2025
8	സോസ് പാൻ	29	650	18850	2165/13.02.2025
9	സ്റ്റീൽ ബസിൻ	29	300	8700	2166/13.02.2025
ആകെ				399910	

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ ഇഷ്യൂ ചെയ്തതായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, ആയവ വാറണ്ടി
സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ചേർത്ത് അതത് അംഗനവാടികളിലെ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തത് പരിശോധിക്കുന്നതിന് 2 അം
സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയത് പരിശോ

വർഷങ്ങളിൽ കൈപ്പറ്റിയ ഉപകരണങ്ങളുൾപ്പടെ ആസ്തി/സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററായി കാണുന്ന ഒരു നോട്ട്ബുക്കിൽ ലഭ്യമായ തിയതിക്ക് നേരെ ഉപകരണത്തിന്റെ പേരും എണ്ണവും രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തത് എന്ന് കണ്ടു.

ഉപകരണം ഓരോന്നിനും സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ഇട്ടതായോ, പദ്ധതി നമ്പറോ, വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിലേ പിന്നീട് തിരിച്ചറിയുന്നതിലേക്കുമായി ബ്രാൻഡ്, സീരിയൽ നമ്പർ, വില മറ്റ് വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിലോ സ്റ്റോക വിവരം ഉപകരണങ്ങളിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിടില്ല. ഇക്കാര്യം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ഉറപ്പ് വരുത്തിയിട്ടില്ല.

2) മേൽ ബുക്കിലുള്ള എല്ലാ ഉപകരണങ്ങളും നിലവിൽ അംഗനവാടിയിൽ ഉണ്ടോ എന്നതും ഉപയോഗ ശ്രൂ സ്റ്റോക്ക്/സ്ക്രാപ്പ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ച് ആയതിലേക്ക് മാറ്റുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്നതും വ്യക്തമല്ല.

3) ഇൻവോയ്സ്/ജെം പ്രകാരമുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ തന്നെയാണ് വിതരണം ചെയ്തത് എന്നത് നിർവ്വഹ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ പ്രകാരം ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലേക്കായി വിവിധ അംഗനവാട് അവർക്കാവശ്യമായ ഫർണ്ണിച്ചറുകൾ എതൊക്കെയാണ് എന്നത് സംബന്ധിച്ച ആവശ്യകത കത്തുകൾ ലഭ്യമാം

5) കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് റൂൾ 140 മുതൽ 154 വരെ പ്രകാരം വാങ്ങുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായി ശരി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത ശേഷമാണ് തുക അനുവദിക്കാവുന്നത്. എന്നാൽ മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ ശരിയായ രീ അംഗനവാടികളിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചത് എന്തടിസ്ഥാനത്തിലാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടത

6) ലഭ്യമാക്കിയ ഉപകരണങ്ങൾ, മിക്സർ - 3 വർഷം(മോട്ടർ 5 വർഷം), കുക്കറുകൾ ഒരു വർഷത്തിലധ ഉള്ളവയാണ്. എന്നാൽ ഇവക്ക് തകരാർ സംഭവിച്ചാൽ, പിന്നീടുള്ള ഇടപെടലുകൾക്കായി വാറണ്ടി വിവരമോ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വിവരമോ അംഗനവാടികളിൽ ഇല്ല.

7) ജെം കോൺട്രാക്റ്റ് പ്രകാരം 2785 രൂപക്ക് 22 ലിറ്റർ കുക്കറും 2244 രൂപക്ക് 12 ലിറ്റർ കു രേഖപ്പെടുത്തിയത്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയത് 5, 3 ലിറ്റർ കുക്കറുകളാണ്.

ഉപകരണങ്ങൾ പുതിയത് വാങ്ങി സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ ആയത് വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തി സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ, തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ ചേർത്ത് KFC Form നം.18 രീതിയിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയും സ്റ്റോക്ക് നമ്പറും ഉപകരണങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതും വാറണ്ടി വിവരം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും കേടാവുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി കൺട്രോളിംഗ് ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലോട് കൂടി സ്ക്രാപ്പ് രജിസ്റ്ററിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതും ഇവ സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പാലിച്ച് കൊണ്ട് കയ്യൊഴിയേണ്ടതുമാണ്. ഉപകരണങ്ങൾ നഷ്ടപ്പെടുന്നതിനും കേടായാൽ വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്താനാവാതെ റിപ്പയർ ചെയ്ത് അ കാരണമാകുന്നതുമാണ്.

അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22/06-11-2025ന് ലഭ്യമാക്കിയ ഉപകരണങ്ങൾ കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് നിർദ്ദേശിക്കും പ്രകാരം സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നതിനും തയ്യാറാക്കുന്നതിനും അംഗനവാടികൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകിയതായും മറ്റ് അപാകതകൾ ഭാവിയിൽ ആവർത്ത ശ്രദ്ദിക്കുന്നതാണെന്നും ICDS സൂപ്പർവൈസർ അറിയിച്ചു. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ഉപകരണങ്ങൾ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ അതത് അംഗനവാടികളിലെ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖകൾ സ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-34 പാർപ്പിട കെട്ടിടത്തിലെ അംഗനവാടിക്ക് വാടക അനുവദിച്ചതിലെ അപാകതകൾ.

ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതി നം. 51/25, അംഗനവാടികൾക്ക് വാടക നൽകൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഒരു അംഗനവാടിയുട വാടക ഇനത്തിൽ മാസം 2000 രൂപ നിരക്കിൽ (അസി. സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം 4000 രൂപ വാടക അനുവദിക്കാവുന്നതിൻ 2000 രൂപ വനിത ശിശു വികസന ഒ അനുവദിക്കുന്നുണ്ട്) 12 മാസത്തെ വാടകയിനത്തൽ 24000 രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അംഗനവാടി 12/14 നമ്പർ കെട്ടിട ഉടമ എന്ന നിലയിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടുള്ള ശ്രീ. മുഹമ്മദ് കൈത എന്നവർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടു

മേൽ വാടക അനുവദിക്കപ്പെട്ട, അംഗൻവാടി പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ ഫിറ്റ്നസ് സംബന്ധി പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കെട്ടിട തരം, നികുതി വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചു. കരാർ ചമ അനുവദിക്കുന്നതും ശ്രീ. മുഹമ്മദ് കൈത എന്നവർക്കാണെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥൻ മറ്റൊരാളാ പാർപ്പിട കെട്ടിടമാണെന്നും അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 2 ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയും കെട്ടിട വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയയിൽ പരിശോധിച്ചതിലും അംഗനവാടി പ്രവർത്തിക്കുന കെട്ടിടം കെട്ടിടം സുനിത-ശ്രീജിത് എന്നവരുടെ പേരിലുള്ള പാർപ്പിട കെട്ടിടമാണെന്നും ടി കെട്ടിടം എന്നവർക്ക് കൈമാറിയ ശേഷം ഉടമസ്ഥാവകാശവും കെട്ടിടത്തിന്റെ തരവും നാളിതുവരെ സഞ്ചയയിൽ മാ

വ്യക്തമായി.

നികുതി അടവാക്കാത്ത പാർപ്പിട കെട്ടിടത്തിന് ചട്ടപ്രകാരം തരം മാറ്റം വരുത്താതെയും, കെട്ടിട ഉടമയല്ല കരാറിലേർപ്പെട്ട് വാടക അനുവദിച്ചതും ശരിയായ നടപടിയല്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പിനുള വ്യക്തമാക്കിയത് പ്രകാരം ക്രിയാത്മക നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കെട്ടിടം ഉടമസ്ഥാവകാശവും തരവും മാറ്റി യഥ നിന്നും നികുതി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-35 കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ - വിനിയോഗ വിവരം പൂർണ്ണമല്ല

സ.ഉ. (കൈ) നം. 115/2022 തീ. 28.05.2022 (സബ്സിഡി, ധനസഹായം, അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ) പ്രകാരം കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റ് ചെയ്ത കുട്ടികൾക്ക് ഇംപ്ലാന്റഡ് ഉപകരണങ്ങളുടെ കാലാകാലങ്ങളിലുള്ള ധനസഹായം നൽകാവുന്നതാണ്. ഇതിനായി ധനസഹായം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് അപേക്ഷ സമർ ഉപകരണങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസിനായി ഓരോ കുട്ടിക്കും 50,000/- രൂപ നിരക്കിലുള്ള തുകയും കുട്ടികളു ഹെൽത്ത് ഏജൻസി, കേരളക്ക് കൈമാറേണ്ടതാണെന്നും വർഷാവസാനം തുകയുടെ യൂട്ടിലൈസേഷന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തദ്ദേശ സ്ഥാപനം നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഡിഎ1/284/2023 ത 09.11.2023 നമ്പർ സർക്കുലറിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ICDS സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ ന കുട്ടികൾക്ക് മെയിന്റനൻസിനും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനും സ്റ്റേറ്റ് ഹെൽത്ത് മിഷ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ചുവടെ ചേർത്ത രണ്ട് പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവിനും പൂർണ്ണമായ വിനിയോ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി	39/24-25, കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷന് SHA ക്ക് വിഹിതം നൽകൽ	129/24-25, കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷ സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് വിഹിത നൽകൽ
അടങ്കൽ	250000 (പ്ലാൻ ഫണ്ട്)	250000 (പ്ലാൻ ഫണ്ട്)
ചെലവ്	250000	100000
ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	24151252037200664607/12.09.2024 Rs. 9177, 2415125201453463/06.03.2025 Rs. 240823	24151252037200205975/09.05.2024 Rs. 100000

മേൽ രണ്ട് പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള ആകെ 350000 രൂപ ചെലവുകൾക്കുമായി ലഭ്യമാക്കിയ MGR(FN)/30.04.2025 പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്ത വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പേരിലായി ആകെ 164464.5 രൂപ വിവരമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത് ഫയലിൽ ഹാജരാക്കി.

ക്രമ നം	കുട്ടിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക
1	ആയിസ് ചെമ്പത്ത്	20248.5
2	മുഹമ്മദ് ആമിൽ	46630
3	അസ്മിൻ റഹ്മാൻ	17363.5
4	ദേവദത്ത് എൻ	30222.5
5	സിയ നസ്ലി	50000
ആകെ		164464.5

മേൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ്രകാരം, 2023-24ൽ KSSM ഫണ്ട് 250000 രൂപയും, 2024-25ൽ SHA രൂപയും അനുവദിച്ചതിൽ KSSMൽ നിന്നും കിട്ടിയ 250000 രൂപയിൽ 164464.5 രൂപ വിനിയോഗിച്ചതാ SHAൽ നിന്നും കിട്ടിയ 350000 രൂപയിൽ സിയ നസ്ലി എന്നവർക്കായി 4969.5 രൂപയും ചെല വ്യക്തമാക്കിയത്.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ മേൽ പ്രകാരം പരാമർശിച്ചതിൽ, 2024-25ൽ രണ്ട് പദ്ധതികൾ പ്ര 350000 രൂപയിൽ 4969.5 രൂപ മാത്രം ചെലവഴിച്ചതായും, 2023-24ലെ 250000 രൂപയിൽ 164464. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അനുവദിച്ചത്. ഇത് പ്രകാരം, 2024-25ലെ 350000 രൂപയിൽ 4969.5 രൂപ രൂപക്കുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം SHAൽ നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 24/06.11.2025 നൽകിയതിൽ, 2023-24 സ്പിൽഓവറായി 2024-25ൽ നടപ്പിലാക്കിയതാണ്, രണ്ട് പദ്ധതികളും കൂടി 2024-25ൽ ആകെ 350000 നൽകിയത്, ആയതിൽ 164464.5 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രമാണ് ലഭ്യമായത് എന്ന സാക്ഷ്യപത്രത്തിലെ മറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തൽ എന്താണെന്ന് വ്യക്തതയില്ല എന്നും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ വാ ശേഷം 14.112025ന് ഇ-മെയിൽ മുഖേനെ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം 2024-25ൽ SHA ക്ക് നൽകിയ 35 4969.5 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയത് കഴിച്ച് ബാക്കി 345030.5 രൂപയുടെ വിനിയോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്നും കാണിച്ച് ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് SHA-ക്ക് കത്ത് നൽകിയതായും അറിയിച്ചു. ലഭ്യമാക്കിയ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളിലെ അവ്യക്തത പരിഹരിച്ച് വ്യക്തമ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, 345030.5 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്. ആയത് വരെ 345030.5 രൂപ ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-36 വിവിധ പദ്ധതികൾ - വാങ്ങലുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണം - ICDS സൂപ്പർവൈസർ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേ 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 08.11.2010 പ്രകാരം 5000 രൂപക്ക് മുകളിലും 25000 രൂപക്ക് താഴെയുമുള്ള ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളും ആയതിന് മുകളിലുള്ള ചെലവുകൾക്ക് ടെണ്ടർ നടപടികളും സ്വീകരിക്കേ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത വാങ്ങലുകളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രക നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പദ്ധതി വിവരം	അപാകത സംഭവിച്ച ചെലവ് തുക, വൗച്ചർ/ബിൽ നം	വാങ്ങൽ സ്ഥാപന ഇൻവോയ്സ്, ഇനം
1	38/25 അംഗനവാടി കലോത്സവം	Rs. 14025, 22400802/04.01.25	C-11752/27.12.24 സിൻസിയർ ക്രോക്കറ സമ്മാനങ്ങൾ-സ്നാക്ക് സെറ്റ് 255 എണ്ണ വാങ്ങിയത്.
2	34/25 ഭിന്നശേഷി കലോത്സവം	Rs. 25975, 22400850/26.01.25	C-11756/27.12.24 സിൻസിയർ ക്രോക്കറ സമ്മാനങ്ങൾ-പുഡ്ഡിംഗ് സെറ്റ് 90 എണ്ണ വാങ്ങിയത്.
3		Rs.8425. 22401011/12.03.25	515/06.02.25 ചാ സ്നാക്സ് വാങ്ങിയത്
4		Rs. 11000 22401011/12.03.25	1037/06.02.25 മാ ലൈറ്റ് & സൗണ്ട്
5		Rs. 22363 22401011/12.03.25	1399/07.02.25 ഹാ ഡെയ്സ് ഫുഡ്- ഉ ഭക്ഷണം
6	105/25 വനിതാ സാംസ്കാരികോത്സവം	Rs. 15800, 2415125203720156800/17.03.25	M24-3/27.02.25 മൊമെന്റോ വാങ്ങിയത്
7		Rs. 12000. 24151252037201603297/20.03.25	625, 626 /28.02.2 കുടുംബശ്രീ കാന്റീൻ ചായ, സ്നാക്സ് വാങ്ങിയത്
8		Rs. 12500, 24151252037201603297/20.03.25	542/28.02.25 കുടുംബശ്ര കാന്റീൻ - ബിരിയാണ വാങ്ങിയത്

അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 25/06.11.2025ന്, 14.11.2025 തി മുഖേനെ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ച ശേഷം ആദ്യമാ നടത്തിയ പദ്ധതികൾ ആയതിനാൽ പരിചയക്കുറവ് കാരണമാണ് അപാകത സംഭവിച്ചതെന്നും ഇ ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കില്ല എന്നും, മേലിൽ വാങ്ങലുകൾക്ക് സർക്കാർ നിർദ്ദേശപ്രകാരമുള സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 സ്കൂളുകളിലേക്ക് മെഡിക്കൽ അനുബന്ധസാമഗ്രികൾ വിതരണം- അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം - ഹെഡ് മാസ്റ്റർ

പദ്ധതി: - 58/25, സമഗ്ര വിദ്യഭ്യാസ പദ്ധതി

അടങ്കൽ- 50000/-(തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 31295/-. ബിൽ/വൗച്ചർ നം. 22401065/21.03.2025

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്കൂളുകളിലേക്ക് ക്വട്ടേഷൻ മുഖേനെ ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത വി അനുബന്ധസാമഗ്രികൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന് ചെലവ് തുക, പ്രധാനമന്ത്രി ജൻ ഔഷധി-ചാലിശ്ശേരിയുടെ ഇ 63/05.02.2025 പ്രകാരം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കിയ ഉപകരണ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	എണ്ണം	ഒരെണ്ണം വില	GST %	കൈപ്പറ്റിയ സ്കൂളുകൾ
1	Cotton 100 Gm	44	75	12	1) AMLPS കാത്തിക്കുർ 2) GLPS വടക്കുമ്മുറി 3) AMLPS നന്നംമുക്ക് 4) GLPS മൂക്കുതല 5) GMLPS വടക്കുമ്മുറി 6) പടിക്കൽ KAM GLPS 7) GSALPS നന്നംമുക്ക് 8) GMLPS പള്ളിക്കര 9) Marthoma Syriani UPS 10) SSM UPS വടക്കുമ്മുറി മേൽ 10 സ്കൂളുകളും എല്ലാ ഇന കൈപ്പറ്റിയതായി രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടു ഇതിൽ ക്രമ നം. 9,10 സ്കൂൾ മാത്രമാണ് ഷ പാഡുകൾ കൈപ്പറ്റിയത്.
2	Bandage 10 Cm	132	10	12	
3	Band Aid	1100	2	0	
4	Dettol 550 Ml	22	258	12	
5	Digi Thermo Meter	11	150	18	
6	Diclofenac Gel 30 Mg	22	35	12	
7	Burnol Cream	11	30	0	
8	Plaster 7.5	110	80	12	
9	Betadine Solution 100 Ml	44	21	12	
10	Betadine Oinment 15gm	55	35	12	
11	She Pad	440	10	0	

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) കൈപ്പറ്റുകൾ ഫയലിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഏതൊക്കെ ഇനങ്ങൾ എത്ര വീതം ഓരോ സ്കൂളു വിവരം കൈപ്പറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വിതരണത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

2) ഇനങ്ങൾ 11 എണ്ണം വീതമോ ആയതിന്റെ ഗുണിതങ്ങളായോ ആണ് വാങ്ങിയത്. എന്നാൽ 10 സ്കൂ വിതരണം ചെയ്തതായാണ് കാണുന്നത്. പതിനൊന്നാമത്തെ എണ്ണം ആർക്കാണ് വിതരണം ചെയ്തത് എന്നത്

3) ഷീ പാഡുകൾ കൈപ്പറ്റിയ 2 സ്കൂളുകൾ അവ എത്ര വീതം കൈപ്പറ്റി എന്ന വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) മേൽ ഇനങ്ങൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ സ്റ്റോക്കെടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

5) കൈപ്പറ്റിയ ഇനങ്ങൾ അതത് സ്കൂളുകളിലെ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം ഇല്ല.

6) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ പ്രകാരം ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കുന്നതിലേക്കായി വിവിധ സ്കൂളികളിൽ നിന്നും അ ഇനങ്ങൾ എതൊക്കെയാണ് എന്നത് സംബന്ധിച്ച ആവശ്യകത കത്തുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

7) കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് റൂൾ 140 മുതൽ 154 വരെ പ്രകാരം വാങ്ങുന്ന ഇനങ്ങൾ ലഭ്യമായി ശരി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത ശേഷമാണ് തുക അനുവദിക്കാവുന്നത്. അതത് സ്കൂളുകളിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തോ എന്നത് ഉ തുക അനുവദിച്ചത് എന്തടിസ്ഥാനത്തിലാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും സ്റ്റോക്ക് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ട എൻക്വയറി നമ്പർ 26/06-11-2025-മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-38 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല/പുരോഗതിയില്ല

വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം എസ്.സി പദ്ധതി പട്ടികയിൽ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ വിവിധ ഗഡു തുകകൾ കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അവസാനം കൈപ്പറ്റി ഒരു വർഷത്തോളം കഴിഞ്ഞിട്ടും നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിൽ പുരോഗതിയോ പൂ കൈവരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നാളിതുവരെ ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	അവസാനം തുക കൈപ്പറ്റി തിയതി
ലൈഫ് എസ്.സി			
1	പ്രണൽ പി.പി. S/O കാർത്യായനി	300000	28.03.2024
2	സുജിത കെ.പി W/O ബാബുരാജ്	200000	17.06.2023

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാതെ/പുരോഗതിയില്ലാതെ നിലനിൽക്കുന്നത നടപടി വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പൂർത്തീകരണമോ പുരോഗതിയോ ഇല്ലാത്ത പക്ഷം തുക തിരികെ ഈട (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 31/07-11-2025 – മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-39 റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണം പദ്ധതി - ജിയോ ടാഗ്ഗിംഗ് പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യ അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണം - വി.ഇ.ഒ

പദ്ധതി: - 160/25, റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് .

അടങ്കൽ - 469000(420500 CFC+1625 തനത് ഫണ്ട്+ 46875 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ് - 420500 (CFC).

വൗച്ചർ നം- XVFC/2024-25/P/11/29.10.24 Rs. 378450+ 8352 TDS, XVFC/2024-25/P/11/07.11

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റ് വിതരണത്തിനായി ടെണ്ടർ വിളിച്ചതിൽ, ടെണ്ടർ ലഭിച്ച G Kozhikkode -ൽ നിന്നും, ഇൻവോയ്സ് നം. GOL24-25/158/28.09.2024 പ്രകാരം യൂണിറ്റ് ഒന്നിന് 2350 199 എണ്ണം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇത് സം പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2024-25 വർഷത്തേക്ക് ബാധകമായ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം. 115/2022/ത.സ 28.05.2022 ഖണ്ഡിക 6.8(എ) പട്ടിക പ്രകാരം ഖരമാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ-കമ്പോസ്റ്റിഗ് യൂ തലം നടപ്പാക്കാവുന്ന രണ്ട് ഓപ്ഷനുകൾ പ്രകാരവും, റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റിന്റെ വിലയിൽ 10% ഗുണഭോക ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം 46875 രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് പി മേൽ സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കാതെ പദ്ധതി നട വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) സ.ഉ.നം. 34/2024/LSGD/04.01.24 ഉൾപ്പടെയുള്ള ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റുകൾ സ്ഥാപ ആയത് ജിയോ ടാഗ്ഗിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ജിയോ ടാഗ്ഗിംഗ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയ

2) റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റുകൾക്ക് 3 വർഷ വാറണ്ടി ഉണ്ട് . എന്നാൽ വാറണ്ടിയുടെ പ്രയോജനം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക വാറണ്ടി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഒന്നും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല.

3) റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റുകൾ വിതരണം സംബന്ധിച്ച, സ.ഉ.നം. 34/2024/LSGD/04.01.24 ഉൾപ്പടെയുള്ള ഉത്ത റിംഗ് കമ്പോസ്റ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ച് കഴിഞ്ഞാൽ ആയതിന്റെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച്, വിതരണം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ക്ലാസ്/ബോധവൽക്കരണം നൽകേണ്ടതും, വിതരണം ചെയ്ത ബയോ ബിന്നുകൾ ശരി സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനം നടന്നു വരുന്നത് നിരീക്ഷിച്ച് ശരിയായ രീതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനം ഉറപ്പ് വരു എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ബോധവൽക്കരണം നടത്തിയതിന്റെയോ പ്രവർത്തനം നിരീക്ഷിച്ചതിന്റേ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

5) പദ്ധതി മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. അപാകതക്ക ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഈടാക്കി ജിയോ ടാഗിംഗ് പൂർത്തികരിച്ച് രേഖകൾ സ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 32/07.11.25-മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

<u>1- 40 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- കാലാവധി ദീർഘീകരണത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയില്ല</u>

കേരളാ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ 2012 - GO(P) 13/2012/PWD/ 01.12.2012 - സെക്ഷൻ 2112 – Time) പ്രകാരം, കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തികൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ അസിസ്റ്ററന്റ് എഞ്ചിനീയർ മുഖേന ക തീരുന്നതിന് മുമ്പായി നൽകണം. ഇപ്രകാരം അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തികളുടെ ദീർഘീകരണ കാലാവ യഥാർത്ഥ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറുമാസമോ ഏതാണ് കുറവെങ്കിൽ അത് മാത്രമേ എന്നും ആകെ ദീർഘീകരണ കാലാവധി യഥാർത്ഥ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 50 % അധികരിക്കരുതെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അനുവദിക്കപ്പെട്ട പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയോ നിയമാനുസൃതമായ നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കുകയോ പിഴ ഈടാക്കു കരാറുകാരൻ പൂർത്തീകരണകാലാവധി അധികം ഉപയോഗിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടു

<u>156/25 (SO 205/24) മൂച്ചിക്കൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്</u>

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പറും പേരും	<u>156/25 (SO 205/24)</u> <u>മൂച്ചിക്കൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്</u>
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ- വികസന ഫണ്ട്- 35980/- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 600000/-
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി	ചെലവ്- ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- 600000 /- MG ® 204566/- **BRN- 24151252036501707356/ 25.03.2025**
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	46035/2023-2024 Dated 29.09.2023 TS Amount 1048000/- 5 മാസം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	18/AE/LSGD/NMK/Dated 16.02.2024
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	21.02.2024
	PAC തുക	946582/-
	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ അനീഷ് വി.
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	05.10.2024 (കരാറുകാരന്റെ തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്താ അപേക്ഷയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമാവധി അധി കാലയളവ് കൂടി പരിഗണിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്ത പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി

പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	24.03.2025
അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	**06.10.2024 To 05. 01.2025** **1% Of PAC = 9465/-** **06.01.2025 To 24.03.2025** **For 78 Days @ 18930 (2% Of PAC)** **= 16406/-** **Total- 25871/-**
ഈടാക്കിയ പിഴ	0
ബാക്കി	**25871/-**

137/25 (SO 246/24) നന്നംമുക്ക്- കിഴുമുറി റോഡ് നവീകരണം

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പറും പേരും	**137/25 (SO 246/24) നന്നംമുക്ക്- കിഴുമുറി റോഡ് നവീകരണം**
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	490000/- (MG-R)
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി	**165756/- (2024-2025)** **BRN- 24151252036501585712/19.03.2025**
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	110322/2022-2023 Dated 18.03.2023 5 മാസം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	32/AE/LSGD/NMK/ 2023 Dated 05.06.2023
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	09.06.2023
	PAC തുക	420778/-
	കരാറുകാരന്റെ പേര്	UV നന്ദകുമാർ
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	08.11.2023
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	14.03.2025
	അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	09.11.2023 To 08.02.2024 1% Of PAC = 4207/- 09.02.2024 To 08.05.2024 2% Of PAC = 8414/- 09.05.2024 To 08. 08.2024 8414/- 09.08.2024 To 08.11.2024 8414/- 09.11.2024 To 08.02.2025 8414/- 09.02.2025 To 24.03.2025 For 44Days @ 2% Of PAC 4068/- ആകെ **-41931/-**

	ഈൗടാക്കിയ പിഴ	0
	ബാക്കി	**41931/-**

<u>150/25 (SO 214/24) ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സോക്ക്പിറ്റ് നിർമാണം.</u>

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	**<u>150/25 (SO 214/24) ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സോക്ക്പിറ്റ് നിർമാണം.</u>**
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	1000000/- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പരിപാടി
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി	**(1) 311748 (2024-2025)** **BRN- 24151252036501371665/ 24.02.2025** **(2) 529770/- (Swachcha Bharath Abhiyaan Rural & Urban) Dated 24.03. 2025**
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	71434/2023-2024 Dated, 11.12.2023 6 മാസം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	19/AE/LSGD/NMK/ 2023-2024 Dated 17.02.202
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	22.02.2024
	PAC തുക	713151/-
	കരാറുകാരന്റെ പേര്	റിജിൻ , എ.അവണക്കാട്ട്,(H), കണ്ടനകം, എടപ്പാൾ
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	21.08.2024
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	13.02.2025
	അളവ് പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
	ഈൗടാക്കേണ്ട പിഴ	22.08.2024 To 21.11.2024 1% Of PAC = 7131/- 22.11.2024 To 13 .02.2025 – 84 Days @ 2% Of PAC = 13165/- ആകെ- **20296 /-**
	ഈൗടാക്കിയ പിഴ	0
	ബാക്കി	ആകെ- **20296 /-**

ആകെ തുക-88098/-

പിഴയിനത്തിൽ മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമുള്ള ആകെ **88098** രൂപ ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ 06/ 31.10.2025) മറുപടി സമർപ്പ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലൊടുക്കി രശീതി ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. ആയതിനാൽ പിഴയിനത്തിൽ പഞ്ചായത്ത ടി തുക ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലൊടുക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ

<u>1-41 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കിയില്ല- 1684099 ലാപ്സാക്കി</u>

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിവിധ മരാമത്ത് പ്രൊജക്ടുകൾ നിർവഹിക്കു 26329881 രൂപയുടെ അടങ്കൽ തുക നിശ്ചയിച്ച് 43 പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് . അ സ്പിൽ ഓവർപ്രൊജക്ടുകളാണ്. എന്നാൽ 7 സ്പിൽ ഓവർ പ്രൊജക്ടുകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്2024-202 നടപ്പാക്കിയില്ല. ഈ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാത്തത് മൂലം തൻ വർഷം ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത രൂപയുടെ സർക്കാർ ധനസഹായം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലാപ്സാക്കി. തനത് വരുമാന സ്രോതസ്സുകൾ തുലോം പ പഞ്ചായത്തിനെ സംബന്ധിച്ചിടത്തോളം , അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനത്തിന് വിനിയോഗിക്കേണ്ട ഭീമ ഇത്തരത്തിൽ നഷ്ടപ്പെടുത്തിയത് എന്ന് കാണുന്നു. പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി ഇക്കാര്യം ഗൗരവപൂർവം പര നിയമാനുസൃതം ഗ്രാമ സഭകളിൽ നിന്നും വരുന്ന വികസന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ആഴത്തിൽ പഠിച്ച് മുൻഗണന

സമയബന്ധിതമായി പ്രൊജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കി ഭൗതിക സൗകര്യവികസനത്തിന്റെ നേട്ടങ്ങൾ പരമാ ജനങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്ന എന്നുറപ്പു വരുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

1. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റെഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം (01.04.2024 ന് മുമ്പ് സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചവർ)	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർ
13	76000	76000	0	

2. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024 നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗു

ഇല്ല.

3. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.07.2024-ൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഇല്ല.

4. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്(01.08.2024 മുതൽ 31.03.2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുല

ഇല്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02/30.11.2025)

4-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ന തീയതി
2024-25	2024-25 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഈ റിപ്പോർട്ടി ഭാഗമാക്കി

4-3 സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക (₹)	പദ്ധതി നം, പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	നീക്കിയിരി (₹)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	500000	83/25- പാലിന് സബ്സിഡി	500000	0
	284662	121/25- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി 2022-23	284662	0

	237000	50/25 – സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	237000	0
	941050	126/25- സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം	941050	0
	380000	20/25- ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	380000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	493792	6/25- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്. സി	493792	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	660000	5/25- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	660000	0
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	500000	127/25- പാലിന് സബ്സിഡി- ജനറൽ	500000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1180000	5/25- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	1180000	0
	102650	20/25- ഭിന്നശേഷി സ്കോളർഷിപ്പ്	102650	0
	502464	156/25- മൂച്ചിക്കൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്- വാർഡ് 1	502464	0

4-4 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ/ബിൽ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴ് ബാക്കി തുക (
കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	കെ.എസ്.ഇ.ബി പോസ്റ്റ് ഷിഫ്റ്റിഗ് (173/25)	22401000/10.03.25 (9178) 22401092/27.03.25 (17191)	75000	0	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	750(

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയു താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വായ്പയുടെ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തിയ്യതി	തൻ വർഷം ലഭിച്ച വായ്പ തുക	വർഷാരംഭ ത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാ നുള്ള മുൻബാക്കി	തൻവർഷം അടച്ചത്		വർഷാവസാനം ബാക്കി
					മുതൽ	പലിശ	
01	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ലോൺ	ലഭ്യമല്ല	945468	64,986,858	5218948		60713378

4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീത് നമ്പർ / തിയ്യത്

2023-24	1-41	2600/-	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് മുസ്ലിഹ് സി	1240102854/03.12.202

4-9 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വ
സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997 മുതൽ 2001-02 വരെയുള്ള സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	2	2003-04	3.10.2.1	ധനാപഹരണ നഷ്ടം – 36,218.46 രൂപ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	12	2003-04	3.10.2.4	ട്രാക്ടർ വാടക ഈടാക്കിയില്ല, നഷ്ടം – 1,14,240/- രൂപ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	18	2003-04	3.10.2.5	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രവൃത്തിക്ക് തുക വീണ്ടും ചെലവഴിച്ചു. നഷ്ടം – 1,51,115/- രൂപ	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	69	2003-04	3.10.2.2	മെതിയന്ത്രം വാങ്ങിയത് പാഴ്ചെലവ് – നഷ്ടം 1,01,882/- രൂപ.	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1997-02 സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്	-	2003-04	3.10.2.6	ചെലവ് രേഖകൾ ഇല്ല, തടസ്സം – 37,09,786/- രൂപ.	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2014-15	2(1)	2016-17	-	തൊഴിൽ നികുതി	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2015-16	2(2)	2016-17	-	തൊഴിൽ നികുതി	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2016-17	3(1)	2017-18	-	മാതൃക പരാമർശം	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

4-10 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം	ചാർജ്ജ്/ സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (₹) (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക (₹) (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭിച്ച തുക (₹)	അവ ക ത ബാ (
			നമ്പരും തീയതിയും	തുക (₹)			ഉൾപ്പെട്ട തുക (₹)	ഈടാക്കിയ തുക (₹)		
1997-98 To 2001-02	47	കെ.വി വിദ്യൻ സെക്രട്ടറി	LF6068/ Spl Cell/ Sc5/05/5.1.09	2,400	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	0	

97-98 To 2001-02	12	കെ.വി വിന്ധ്യൻ സെക്രട്ടറി	LF 6068/ Spl.Cell/ SC5/05 16.10.08/ 24.10.08	1,14,240	-	-	-	-	-	1,1
97-98 To 2001-02	70(2) 73(5) 73(7) 86(1), (2) 100(1), 101(2) 103(3) 107(2) 108 & 130	കെ.വി വിന്ധ്യൻ സെക്രട്ടറി	LF 6068/ Spl.Cell/ SC5/05 16.10.08/ 24.10.08	67,294	-	-	-	-	-	6

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (₹)	7960604
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (₹)	7269692
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (₹)	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (₹)	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക (₹)	128627

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	75000	ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ കെ.എസ്., സെക്രട്ടറി
1-21	45894	ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ കെ.എസ്., സെക്രട്ടറി
1-22	200000	ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ കെ.എസ്., സെക്രട്ടറി
1-23	27801	ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ കെ.എസ്., സെക്രട്ടറി
1-25	33584	ശ്രീ.അഭയൻ സി, സെക്രട്ടറി
1-26	104000	ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ കെ.എസ്., സെക്രട്ടറി
1-29	800000	ശ്രീ.പ്രവീൺകുമാർ കെ.എസ്., സെക്രട്ടറി
1-35	345030.5	ശ്രീമതി.ഷംന ഫാത്തിമ കെ വി, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ Rs.100000 ശ്രീമതി. റംലാബീവി പി സി, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ – Rs. 245030.5
ആകെ	1286279	

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

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	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(1) തീയ്യതി 17.12.2022	1
1997-98 മുതൽ 2001-02 വരെ (സ്പെഷ്യൽ റിപ്പോർട്ട്)	എൽ.എഫ്.എം.4/1128/03 തിയ്യതി: 03.01.2004	88
2002-03	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(2) തീയ്യതി 17.12.2022	4
2003-04	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(3) തീയ്യതി 17.12.2022	11
2004-05	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(4) തീയ്യതി 17.12.2022	15
2005-06	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(5) തീയ്യതി 17.12.2022	6
2006-07	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(6) തീയ്യതി 17.12.2022	7
2007-08	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(7) തീയ്യതി 17.12.2022	3
2008-09	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(8) തീയ്യതി 17.12.2022	10
2009-10 2010-11	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2178/2022(9) തീയ്യതി 17.12.2022	9
2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.എം.24/2163/14 തിയ്യതി: 23-09-2016	25
2013-14,2014-15	നം .കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.24/1924/2016 തീയ്യതി 05/08/2016	13
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.24/54/2017 തീയതി.07.02.2017	25
2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/2219/2017 തീയതി.13.11.2017	17
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/1283/2018 തീയതി.03.07.18	8
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/227/20 തീയതി 11.5.20	16
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/1196/21 തീയതി 01.02.22	11
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/1490/2022 തീ. 18.04.2023	7
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.16/510/2023 തീ. 08.01.2024	19

2022-23	നം.കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2642/2023 തീ. 11.06.2024	14
2023-24	നം. കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2325/2024 തീ. 12.03.2025	37

ലെ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2 dated 2(1) dated 28-06-2025 and submitted on 10-07-2025 , 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 Nannamukku 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 Nannamukku Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 06/12/2025 **Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1.All the papers as per accounting rules are not included in the annual accounts.
i. Ratios
ii. Notes on accounts
iii. Comparative amounts
2. Accrual based demand entries are not done every month and done only at the end of the financial y
3. Total cash flow amount in the cash flow statement does not match with the amount entered as the
and closing balance.
4. Advance register,Deposit register, Loan register etc are not updated with proper abstract entries he
of Annaul Financial Statement is not possible.
5. DCB abstracts of Profession Tax register and Licence register do not match with Annaul Financia
6. Expenditures of various social security pensions are not included in the Income and Expenditure
Statement.
7. Amount given for Deposit work (KSEB post shifting) is not seen entered in the head Advance to
Kerala Electricity Board
8. Calculation Statement of depreciation of Assets is not not produced for verification.
9. closing balance of CFC Grant in B4 schedule of balance sheet is different from B 17 schedule of
10. Advance amounts as per B-18 Schedule of balance sheet are yet to be adjusted.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ നന്നംമുക്ക് 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