



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

എൻമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി5/1182/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

തീയതി: 16/01/2026

ഇ-മെയിൽ:

doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

എൻമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : എൻമകജെ 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 എൻമകജെ 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-പരിശോധനാരിതിയും 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, കാസർഗോഡ്.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ എൻമകജെ 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ എൻമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 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. 34 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 18 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 31-10-2025 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീ സുരേഷ് ബാബു കെ വി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	27-10-2025	31-10-2025
---------------------------	-----------------------	------------	------------

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

<u>തീയതി</u> <u>(മുതൽ)</u>	<u>തീയതി</u> <u>(വരെ)</u>
<u>27-10-2025</u>	<u>31-10-2025</u>

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഗോപാലകൃഷ്ണ നായിക് പി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ.ജയാനന്ദ എച്ച്,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ എം,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സി,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.സുജിത പി.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ഡെന്നീസ് ജോസഫ്,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.വിദ്യാസാഗർ ജി,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ സോമശേഖര ജെ എസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ ഹംസ എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	10-09-2024
ശ്രീ ടി ഗിരീഷ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-09-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ ടി ഗിരീഷ്	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ ശ്രീനാഥ് ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ നിതിൻ ബി കെ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
സെനിയ പി എസ്	വി.ഇ.ഒ കാട്ടുകുക്കെ സർക്കിൾ	01-04-2024	28-10-2024
ദേവി എസ് കുമാർ	വി.ഇ.ഒ കാട്ടുകുക്കെ സർക്കിൾ	29-10-2024	03-02-2025
ശ്രീ ജോൺസൺ കെ വി	വി.ഇ.ഒ കാട്ടുകുക്കെ സർക്കിൾ	04-02-2025	31-03-2025
ദേവി എസ് കുമാർ	വി.ഇ.ഒ പെർള സർക്കിൾ	01-04-2024	03-02-2025
ശ്രീ ജോൺസൺ കെ വി	വി.ഇ.ഒ പെർള സർക്കിൾ	04-02-2025	31-03-2025
ആൻസി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	11-08-2024
ലിസി പി ജെ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	12-08-2024	31-03-2025
ഡോ.ഗ്രീഷ്മ പി ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ അലോപ്പതി	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.ദീപ്തി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2024	15-01-2025
ഡോ.ജയശ്രീ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	16-01-2025	31-03-2025

	ആയുർവ്വേദം		
ഡോ.ജെസ്സിൻ മറിയ ജോസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2024	05-12-2024
ഡോ.ശരീതൾ സുസൻ ഫിലിപ്പ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	06-12-2024	31-03-2025
ഡോ.ഘനശ്യാം ജോഷി	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2024	31-03-2025
അജയൻ എസ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.മഞ്ജുനാഥ ബി	ഹെഡ്ക്വാർട്ടർ	01-04-2024	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല	1-1-2
4	രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല	1-1-4
6	ബാധ്യതാ തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-5
7	വായ്പാ / പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്പെൻസ് ഹെഡുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല	1-1-6
8	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് - വാർഷികകണക്കിലെ വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല	1-1-8
10	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ -വാർഷിക കണക്ക്, എ.സി.ആർ, സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ പരസ്പരം പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.	1-1-9
11	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-11
13	മുഴുവൻ ചെലവു വിവരങ്ങളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു	1-1-13
15	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക അനുയോജ്യമായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-14
16	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുില്ല.	1-1-15
17	ആസൂി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-16

18	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-17
19	മാനുവൽ രസീതി പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുക അതാത് ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-18
20	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനു മേൽ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു	1-1-19
21	ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
24	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
25	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
26	മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
27	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
28	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
29	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
30	വസ്തു നികുതി - മേൽത്തരം തറ നിർമ്മിതിയുടെ നികുതി വർദ്ധനവ് ബാധകമാക്കിയില്ല	1-10
31	പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-11
32	സർക്കാർ സ്ഥാപനം വസ്തുനികുതിയിൽ കുടിശ്ശിക വരുത്തുന്നു	1-12
33	കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം പരിഗണിക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു.	1-13
34	ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനെത്തുടർന്ന് വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്ര സാമഗ്രിക്കുള്ള ഫീസ് ഈടാക്കി	1-14
35	വസ്തു നികുതി-ക്വാർട്ടേഴ്സ് കെട്ടിടങ്ങളെ തെറ്റായ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി നിർണ്ണയിച്ചു.	1-15
36	ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നികുതിയുടെ രേഖയില്ലാതെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്തി	1-16

37	അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ-ഫീൽഡ് പരിശോധന/പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല.	1-17
38	തനതുഫണ്ട് ചെലവുകൾ- അനുബന്ധ രേഖകൾ / ക്രമീകരണവിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-18
39	ക്രമീകരിക്കാത്ത മുൻകൂറുകൾ - തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം.	1-19
40	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ സ്ഥാപിക്കലും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും -ആർട്ട്കോ മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ.	1-20
41	വാട്ടർ എ.ടി.എം സ്ഥാപിക്കൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ.	1-21
42	ഡെപ്ലോസിറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല.	1-22
43	വാർഡ് തല സാനിറ്റേഷൻ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കൽ - അപാകങ്ങൾ.	1-23
44	എം.സി എഫുകളിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തതിന് വാഹന വാടക നൽകിയത് - അപാകതകൾ	1-24
45	ഹരിത ഗ്രാമം പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജനം-തുണി സഞ്ചിയും പാത്രങ്ങളും നൽകൽ - സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-25
46	എം.സി.എഫിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തത് - അപാകതകൾ	1-26
47	സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാനിറ്ററി പാഡ് ഡിസ്ട്രിബ്യൂഷൻ സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി - മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി.	1-27
48	റോഡ് ടാറിങ്- ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി പിരീഡിൽ തകരാറുകൾ പരിഹരിച്ചില്ല.	1-28

49	മെൻസ്‌ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-29
50	വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ഉപകരണം വാങ്ങി - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-30
51	ലബോറട്ടറി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-31
52	പിഎംഎവൈ അധികവിഹിതം നൽകാൻ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-32
53	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-33
54	അംഗനവാടികളിലേക്ക് മിക്സി വാങ്ങൽ - അപാകത	1-34
55	പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടുകളിൽ വലിയ തുക നീക്കിയിരിപ്പ് അവശേഷിക്കുന്നു.	1-35
56	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം	1-36
57	ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി- അവലോകനം	1-37

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-5
6	വാജാ തിരിച്ചടവ്	4-6

7	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-9
10	ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-11
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-12

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാൻറുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 25.07.2025 പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 22.08.2025 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം എൻമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2025 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസ്റ്റോമെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31/03/2025-ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്വം ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുന്ന ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii) C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ച് ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമാണെന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യ പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിച്ചു ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാന വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, എൻമകജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെ നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കാസറഗോഡ്

16.01.2026

കേരള സ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാർഡ്

1-1-1 വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2)(ഇ) പ്രകാരം (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അനപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ 4702939/- രൂപ പത്രികയിലെ മുനിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 3599558/- രൂപയുമാണ്. പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-3 രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

RP-40(B) പ്രകാരം കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ഓഫ് ഓൺ റെവന്യൂ ഫണ്ട് ഇനം നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. എന്നാൽ ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് ബുക്ക്, റീകൺസിലിയേഷൻ യാതൊരു രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-4 ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -2, ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുക 31/3/2025 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും ടി ഫണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ ഷെഡ്യൂൾ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 / ബി-2				ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ	
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്
1	311100101	Panchayath Distress Relief Fund	12	450210102	Perla Service Coperative Bank 9718
2	320100174	Swaccha Bharat Abhiyan	385970	450240174	IDBI 045010400020420
3	320100197	Literacy Scheme Grant	8980	450250025	Canara 110160797100
4	320200104	CFC Basic Tax Grant	2728043	450210101	Kerala Grami Bank 40510101012163
	320200113	CFC Tied Fund	10962021		

1-1-5 ബാധ്യതാ തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി4 ഷെഡ്യൂൾ & ബി 9 ഷെഡ്യൂൾ എന്നിവ പ്രകാരം ബാധ്യതയായി ചുവടെ ചേർത്ത തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് സർക്കാരിലേയ്ക്കും മറ്റു സ്ഥാപന തുകകൾ ഒടുക്കുവാനും, വിനിയോഗിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്ന തുകകൾ അ വിനിയോഗിക്കുവാനും, ആയതിന് സാധിക്കുന്നില്ലെങ്കിൽ തിരികെ ഒടുക്കുവാനും നടപ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം, കോഡ്	തുക	റിമാർക്സ്
1	320100145 – National Programme For Persons With Disabilities	300000	2019-20 മുതലിനീക്കം
2	320100174 – Swacha Bharat Abhiyan	385970	2022-23 മുതലിനീക്കം
3	320100191 – Nirmal Puraskar	473000	2018-19 മുതലിനീക്കം
4	320100197 – Literacy Scheme Grant	8980	2018-19 മുതലിനീക്കം
5	320100198- Grant From Suchitwa Mission	787116	2021-22 മുതലിനീക്കം
6	320400199 - Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Other Financial Institutions	499250	2021-22 മുതലിനീക്കം
7	320700205 - Contributions For Joint Venture Projects (For Revenue Expenditure) - From District Panchayats	1,140,613	2019-20 മുതലിനീക്കം
8	320700305 - Contributions For Other Specific Purposes (For Capital Expenditure)- From District Panchayats	155,319	2018-19 മുതലിനീക്കം
9	320700404 - Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure)- From Block Panchayats	50000	2018-19 മുതലിനീക്കം
10	320700405 - Contributions For Other Specific Purposes (For Revenue Expenditure)- From District Panchayats	550000	2019-20 മുതലിനീക്കം
11	320800199 - Other Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes - Capital	1199439	2020-21 മുതലിനീക്കം
12	350200119 - Recoveries Payable - Covid	132400	2022-23 മുതലിനീക്കം
13	350200199 - Recoveries Payable - Other Recoveries	22743	2020-21 മുതലിനീക്കം

	From Employees		
14	350400103 - Refunds Payable - Profession Tax - Employees	500	2018-19 മുതൽ നിലനിൽക്കുന്നു

1-1-6 വായ്പ / പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്പെൻസ് ഹെഡുകൾ പൊതുതപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നു

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-5 ഷെഡ്യൂളിലെ ലോൺ ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക എക്സ്പെൻസിലെ (B-16) നീക്കിയിരിപ്പുമായി ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പൊതുതപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നു.

B-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ലോൺ ബാലൻസ് തുക	B-16 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം പ്രീ പെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം ഇനത്തിലെ ബാലൻസ് തുക	വ്യത്യാസം
6415073	5795073	620000

1-1-7 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വസ്തുനികുതി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം (റെസി റെസിഡൻഷ്യൽ) 168219/- കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ. പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന് സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-8 ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് - വാർഷിക കണക്കിലെ വിവരങ്ങൾ പൊതുതപ്പെടുത്തപ്പെടുന്നു

ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുകയും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പൊതുതപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ACR പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	വ്യത്യാസം
18669349	18669749	400

1-1-9 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ - വാർഷിക കണക്ക്, എ.സി.ആർ, സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ് വിവരങ്ങൾ പരസ്പരം പൊതുതപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ ചെലവ് തുക സംബന്ധിച്ച വാർഷിക കണക്ക്, എ.സി.ആർ എന്നിവയിലെ വിവരങ്ങൾ പരസ്പരം പൊതുതപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ചെലവ് തുക (₹)

	എ.സി.ആർ+ സോഴ് ഡിഡക്ഷൻ	വാർഷിക കണക്ക് (I-6 + B-3)	സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ	18238628 +2812122 = 21050750	18660194 + 2126756 = 20786950	2094480

1-1-10 ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.2025 വരെയുള്ള ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പാന കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരങ്ങൾ	റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ പാസ് ബുക്ക് ബാലൻസ്
STATE BANK OF INDIA – EPAY - 37296307893	8397453
PERLA SERVICE CO-OP BANK - DISTRESS RELIEF- 9718	135
PERLA SERVICE CO-OP BANK - MN HOUSING - 7860	724403
PERLA SERVICE CO OPERATIVE BANK- SAKSHARATHA - 4594	1337
IDBI BANK - SWACH BHARAT MISSION - 0450104000204200	0

1-1-11 സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

പ്രൊ. നം 208/25 (MCF ലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ) പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ - ടൈഡ്) പ്രൊ. നം 175/25 (കാഴ്ചാപരിമിതർക്ക് ലാപ് ടോപ്പ് 45949/- രൂപയും (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ) സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-12 മുഴുവൻ ചെലവു വിവരങ്ങളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1. സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ 2877389/- എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (I-6) 2856089/- രൂപയുടെ ചെലവാണ് ബുക്ക് ചെലവ് (21300)
2. സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവിഹിതമിനത്തിൽ 465250/- രൂപയുടെ വാർഷിക കണക്കിൽ (I-6) 409000/- രൂപയുടെ ചെലവുകൾ മാത്രമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതെങ്കിലും ചെടികളുടെ വിതരണം (പ്രൊ നം 134/25) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഗുണഭോക്താവിഹിതത്തിൽ 56250/- രൂപ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-13 ഗുണഭോക്താവിഹിതം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നു

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-4 ഫൈൽ (320800101 Beneficiary Contribution) നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതിൽ 765957/- (822207- 56250) ഏതെല്ലാം പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വിനിയോഗിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നതെന്നും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിത തുക നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്നതിന്റെ കാരണവും വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-14 മുൻകൂർ നൽകിയ തുക അനുയോജ്യമായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടു

സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം കൊല്ലം മജൽ വിസിബി ഷെയർ നൽകൽ (398/25) , 150000 രൂപ , അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ മൈനർ & ഇറിഗേഷനും ഉക്കിനടുക്ക അജ വിഹിതം കൈമാറൽ (308/25) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 517000 രൂപ നിർമ്മിതി കേ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാത്ത ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ വാർഷികകണക്കിൽ ഷെഡ്യൂൾ B-18 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-15 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1. തൊഴിൽ നികുതി (ജീവനക്കാർ) രജിസ്റ്ററിലേയും വാർഷികകണക്കിലേയും വിവരങ്ങൾ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
രജിസ്റ്റർ	1292240	1292240	0
AFS	1199240	1175490	0

2. രജിസ്റ്ററിൽ സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്
ഫാക്ടറി വ്യാപാര സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ലൈസൻസ് ഫീ	165600	165600	0

3. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം (RP-31) വായ്പയിനത്തിൽ തൻവർഷം 620000/- രൂപ 6415073/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പും ഉണ്ട്. എന്നാൽ ലോൺ രജിസ്റ്ററിൽ ഇത് സ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

4. വാർഷികകണക്ക് (B-7) പ്രകാരം വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിലായി 1220761 എന്നാൽ രജിസ്റ്ററിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ലാത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

5. വാർഷികകണക്ക് (B-18) പ്രകാരം വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി 5004042/- രൂപ ക്രമീകരണ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ലാത്തതിനാൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-16 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം കണക്കാക്കിയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്താനായില്ല.

1-1-17 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

1-1-18 മാനുവൽ രസീതി പ്രകാരം പിരിച്ചെടുത്ത തുക അതാത് ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റ

ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയർ പ്രകാരം മാനുവൽ രസീതി മുഖേന കളക്ട് ചെയ്യുന്ന തുക ഫ്രണ്ട് 'Out Door Collection Control Account ' എന്ന ഹെഡിലേക്ക് അടവാക്കുകയ്ക്കായി നിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർ അവരുടെ ലോഗിനിലൂടെ അതാത് ഹെഡുകൾ ചെയ്യുന്നത്. 2024-25 ലെ Out Door Collection Control Account എന്ന ലെഡ്ജർ ബാലൻസുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ഏതിനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത തുകയാണെന്നും Receipt & Payment Account ലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലും പ്രസ്തുത തുക ഉൾപ്പെടുത്താൻ വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല.

1-1-19 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ മേൽ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ് ചെയ്തതിൽ

2024-25 വർഷത്തെ ഡെപ്രിസിയേഷൻ ചാർജ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകകളുടെ മേലാണ്. ജി.ഒ(എം.എസ്)നം.152/2011/തസ്വഭവ, പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള Significant Accounting Policies പ്രകാരം ഡെപ്രിസിയേഷൻ മേലാണ് ചാർജ് ചെയ്യേണ്ടത്. ഇതിനു വിരുദ്ധമായി ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ മേൽ ചാർജ് ചെയ്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല.

1-1-20 ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

2024-25 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാനുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി വീഴ്ചയാണ്. കൂടാതെ ചില ഫണ്ടുകൾ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിക്ഷേപിച്ച് നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല. ലഭിച്ച തുകകൾ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നത്, ഇ-പെയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ എന്നിവയിൽ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളും ഫണ്ടുകളും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-17 പ്രകാരം ക്യാഷ് & ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് 2,90,27,853.31.2025-ന് Redemption ആയി ഈടാക്കിയ തിരികെ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട 1, ആകെ നീക്കിയിരിപ്പ് 4,83,31,275 രൂപ മാത്രമാണ്, എന്നാൽ ബാധ്യതയായി 5,35,58,309/- രൂപയും B-7 പ്രകാരം 12,20,761 രൂപയും B-9 പ്രകാരം 20,02,015.5,76,81,085 രൂപയാണ്. ബാധ്യതയ്ക്ക് അനുസൃതമായി ക്യാഷ് & ബാങ്ക് ബാലൻസ് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തുകകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, എന്നിവ പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ അതത് ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2024-25 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം -

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ

ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തീയതി	നം.1/1 തീയതി : 21.02.2024	നം.1/1 06.0.
മുന്നിരിപ്പ്	5029203	466
വരവ്	341850800	4228
ആകെ	346880003	4274
ചെലവ്	336833570	4258
നീക്കിയിരിപ്പ്	10046433	162

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ്

മുന്നിരിപ്പ്	2,54,28,294
വരവ്	6,63,38,629
ആകെ	9,17,66,923
ചെലവ്	6,27,39,071
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,90,27,852
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	78,40,446

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കി
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	21739000	21739000	21050750	-
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	5687000	5687000	4842282	
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	13034000	13034000	10355616	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	42174000	42174000	33628104	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	6976000	6976000	3794218	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് - ബാങ്ക്	4821721	3783708	8605429	5877386	27280
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്- ട്രഷറി	0	714354	714354	554886	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)- ബാങ്ക്	5093085	7871000	12964085	2002064	10962

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)- ഭക്ഷി	0	5564748	5564748	2782374	0
സംയുക്ത പദ്ധതി					
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	329795	2877389	3207184	2877389	32979
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1845932	1851169	3697101	1851169	18459
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി					
ഐ.സി.ഡി.എസ് (സർവീസ്)	625290	0	625290	625290	0
മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	8717	23609604	23618321	23618321	0
NPRPD	300000	0	300000	0	30000
NRHM	2443517	0	2443517	1323364	11201
സ്വച്ഛഭാരത് അഭിയാൻ	385970	777008	1162978	777008	38597
നിർമ്മാണ പുരസ്കാരം	473000	0	473000	0	47300
ഐ.സി.ഡി.എസ് (സ്കീം)	4491473	4119543	8611016	1195490	74155
ലിറ്ററസി സ്കീം ഗ്രാന്റ്	8941	39	8980	0	8980
ശുചിത്വമിഷൻ ഗ്രാന്റ്	787116	0	787116	0	78711
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ് - 320100202	958471	414768	1373239	869581	50365
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- 320100204	367143	633364	1000507	293987	70652
ഗ്രാന്റ്, ഫണ്ട്, കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾ (320200399)	4046121	4920000	8966121	0	89661
ഗ്രാന്റ്, ഫണ്ട്, കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - മറ്റ് ഗവൺമെന്റ് ഏജൻസി (320300199)	13049255	892350	13941605	67723	13873
ഗ്രാന്റ്, ഫണ്ട്, കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - മറ്റ് ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങൾ(320400199)	499250	0	499250	0	49925

1. വികസനഫണ്ട് ട്രോതസ്സിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത് ₹2812122 (ജനറൽ), ₹42740 (എ ടി.എസ്.പി) എന്നീ തുകകൾ മേൽ പട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്
2. ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ തൻവർഷം 18,669,749 രൂപ പഞ്ചായത്തിന് ലഭ

പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവു വന്ന പലിശ 120374 രൂ വരവായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാൻ
321	323481138	218	105103500	5	145

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2024-25 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2024-25 വർഷം നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം	
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ്
1	സെക്രട്ടറി	59	25546893	23	858668
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	26	12209465	13	457782
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	134	72680862	90	458122
4	ക്രൂഷി ഓഫീസർ	14	6242740	14	388057
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	06	2055000	06	156578
6	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ-	26	185492880	21	252738
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	17	7869250	17	676610
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	12	2000000	10	17397
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - പി.എച്ച്.സി	18	7011760	16	500190
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	04	342000	04	31793
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദ	03	580000	02	52830

12	ഡയറി ഫാം ഇൻസുക്ടർ	02	1450288	02	105259
	ആകെ	321	323481138	218	1051039

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
ഭരണച്ചെലവുകൾ	8717	1094604	1103321	1103321
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	22515000	22515000	22515000
ആകെ	8717	23609604	23618321	23618321

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയായി 2024-25 വർഷം 73 204933580/- രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീക വർഷം 270 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആ ദിനങ്ങൾ തൻ വർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 217 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കൾ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	603200	396
വിധവാപെൻഷൻ	15426700	925
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	30576500	1973
വികലാംഗപെൻഷൻ	5365400	312
അവിവാഹിതകളായ 50 വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	998200	543

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് 28.10.2025,3.Pm ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്ത പരിശോധനയിൽ 9326/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ഭ

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം 29 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട് മീറ്റിംഗുകൾ ചട്ടപ്രകാരം നടത്തുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വികസന സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റി 1. സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റി 22 തവണയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റി 14 തവണയും ധനകാര്യ തവണയും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

2) ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ്

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി പുരോഗതിയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രവർത്തന പുരോഗതി ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം പ്രസിഡണ്ടിന്റെ അധ്യക്ഷതയിൽ വിളിച്ചു ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 09 തവണ ഓഫീസ് മീറ്റിംഗ് ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

3) അഡ്വാനസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4) ഓഡിറ്റ് വർഷം 06 തവണ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ചേർന്നിട്ടുണ്ട്.

5) 1997-98 മുതലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായി തീർപ്പാക്കുന്നതിനും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

എൻമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം തൃപ്തികരമെന്ന് വിശദീകരിക്കുന്നു.

1-10 വസ്തു നികുതി - മേൽത്തരം തറ നിർമ്മിതിയുടെ നികുതി വർദ്ധനവ് ബാധകമാക്കിയതിനെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരങ്ങൾ

2024-25 സപ്ലിമെന്ററി അസസ്സ്മെന്റ് ഡെറ്റാബേസ് പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്ത കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് 'മേൽത്തരം തടി, ഇറ്റാലിയൻ മാർബിൾ, ഗ്രാനൈറ്റ്, മറ്റ് വിലയേറിയ വസ്തുക്കൾ ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിക്കപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും അടവുചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം-6/പട്ടിക-6 പ്രകാരം, 250 ചതുരശ്രമീറ്ററിൽ കൂടുതലുള്ള മേൽത്തരം കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയുടെ 15% വർദ്ധനവ് നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ വിസ്തീർണ്ണമുള്ള, വിഭജിച്ച് നമ്പർ നൽകിയ പ്രസ്തുത കെട്ടിടത്തിന്റെ കെട്ടിട നമ്പർകളെ ബാധകമാക്കിയില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വാർഡ് കെട്ടിട നമ്പർ	ഉപ നമ്പർ	ഉടമസ്ഥന്റെ പേര്	ഉപയോഗ ക്രമം	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിസ്തീർണ്ണം (ച.മീ)	അടിസ്ഥാന നികുതി നിരക്ക്	അടിസ്ഥാന നികുതി	വർദ്ധനവ് (ശതമാനം)
10/37	എൽ	ജാഫർ സാദിഖ്	വാണിജ്യ വശ്യം- 100 ച.മീ മുകളിൽ 500 ച.മീ വരെയുള്ളവ	39.07	60	2344.2	15
10/37	എ			32.98	60	1978.8	15
10/37	ബി			32.32	60	1939.2	15
10/37	സി			32.32	60	1939.2	15
10/37	ഡി			31.66	60	1899.6	15
10/37	ഇ			38	60	2280	15
10/37	എഫ്			44.6	60	2676	15
10/37	ജി			38.66	60	2319.6	15
10/37	എച്ച്			38.66	60	2319.6	15
10/37	ഐ			31.66	60	1899.6	15

10/37	ജെ			32.32	60	1939.2	15
10/37	കെ			32.32	60	1939.2	15
ആകെ				424.57		25474.2	

മേൽത്തരം തറ നിർമ്മിതിയുള്ള കെട്ടിടത്തിന് അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതിയുടെ ബാധകമാക്കാതിരുന്നതിനുള്ള സാഹചര്യം സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (08/28.10.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സോഫ്റ്റ്‌വെയർ അപാകത നിലനിൽക്കുന്നെങ്കിൽ, ആയത് IKM -മായി തുടർന്നുപരിഹരിക്കേണ്ടതും, ടി കെട്ടിടത്തിന് 15% നികുതി വർദ്ധനവ് ഡേറ്റാബേസിൽ ഉൾപ്പെടുത്തപ്പെടുകയും പൂർത്തിയാക്കി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല

എ) സ.ഉ (സാധാ)നം. 1149/2024 LSGD തീയതി 27.6.2024 പ്രകാരം ഗ്രാമനഗരസഭകളിലേയും തൊഴിൽ നികുതി സ്റ്റാമ്പുകൾപരിഷ്കരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. ടി ഉത്തര തൊഴിൽ നികുതി നിരക്കുകൾക്ക് 2024 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ആരംഭിക്കുന്ന ഒക്ടോബർ ഉണ്ടായിരിക്കുന്നതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	അർദ്ധവർഷിക വരുമാനം	നികുതി
1	Up To Rs.11,999	Nil
2	Rs.12,000 To Rs.17,999	320
3	Rs.18,000 To Rs. 29,999	450
4	Rs.30,000 To Rs. 44,999	600
5	Rs.45,000 To Rs. 99,999	750
6	Rs. 1,00,000 To Rs. 1,24,999	1000
7	Rs.1,25,000 മുതൽ	1250

എന്നാൽ പരിഷ്കരിച്ച ഉത്തരവു പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റാമ്പിലല്ല താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ 2024- 25 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷത്തെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയിരിക്കാത്തതായിരിക്കുന്നതായിരിക്കുന്നതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നമ്പർ	ജീവനക്കാരൻ	അർദ്ധവർഷിക വരുമാനം	നികുതി	ഈടാക്കിയ നികുതി	കുറിപ്പ്
സ്ഥാപനം: നളന്ദ കോളേജ് ഓഫ് ആർട്സ് & സയൻസ്					
1	ജയരാമ എസ് പൂൺ	46500	750	600 (1240102537, 28/02/2025)	15
പ്രോവിറ്റ് ഫുഡ്സ് പ്രൈവറ്റ് ലിമിറ്റഡ്					
2	മനോജ് സി.എ മാനേജർ	52452	750	450 (1240101084, 08/01/2025)	30

ബി) മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുതി നിരക്കുകൾക്ക് രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷാവസരത്തിൽ FTE&O ലൈസൻസ് നൽകുന്ന വേളയിൽ മുൻകൂറായി ഈടാക്കുന്നുണ്ട് 319 കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് FTE&O ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവ് വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിലുള്ള തൊഴിൽ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് , 28-10-2025) ൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല . മേൽ സൂചിപ്പിച്ച (എ),(ബി) പ്രകാരം കുറവ് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 സർക്കാർ സ്ഥാപനം വസ്തുനികുതിയിൽ കുടിശ്ശിക വരുത്തുന്നു

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സർക്കാർ ഓഫീസ് കെട്ടു തഹസീൽദാരുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള പെർള വില്ലേജ് ഓഫീസ് കെട്ടിടം(10/631) വ നാളായി കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	അർദ്ധ വർഷം	അർദ്ധ വർഷം	നികുതി
1	2013	ഒന്ന്	911
2	2013	രണ്ട്	909
3	2014	ഒന്ന്	911
4	2014	രണ്ട്	909
5	2015	ഒന്ന്	911
6	2015	രണ്ട്	909
7	2016	ഒന്ന്	911
8	2016	രണ്ട്	909
9	2017	ഒന്ന്	911
10	2017	രണ്ട്	909
11	2018	ഒന്ന്	911
12	2018	രണ്ട്	909
13	2019	ഒന്ന്	911
14	2019	രണ്ട്	909
15	2020	ഒന്ന്	911
16	2020	രണ്ട്	909
17	2021	ഒന്ന്	911
18	2021	രണ്ട്	909
19	2022	ഒന്ന്	911

20	2022	രണ്ട്	909
21	2023	ഒന്ന്	911
22	2023	രണ്ട്	909
23	2024	ഒന്ന്	911
24	2024	രണ്ട്	909
ആകെ			21840

മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക തുക പിരിച്ചെടുക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (07/28.10.2025) മറുപതികൾ കുടിശ്ശിക സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കെട്ടിടത്തിന്റെ ഉപയോഗക്രമം പരിഗണിക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു.

സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലെ വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരമ്പരാഗതമായി കെട്ടിടങ്ങൾ പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ളവയാണ്. എന്നാൽ ഫാക്ടറികൾ, വ്യവസായങ്ങൾക്കുമുള്ള ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളും, രജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചത് കെട്ടിടങ്ങളിൽ വാണിജ്യാവശ്യത്തിനായി പ്രവർത്തിക്കുന്നതിന് ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചു. മാറിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കാതെ ലൈസൻസ് പ്രകാരമല്ല, വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ലൈസൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നമ്പർ	ലൈസൻസ് അപേക്ഷ നമ്പർ	കെട്ടിട നമ്പർ	കെട്ടിട ഉടമസ്ഥൻ
1	7	1127/24	13/46	സിറാജുദ്ദീൻ, ഗുണാജെ ഹൗസ്, ഷേണി വില്ലേജ്,
2	35	1863/24	7/154	അബ്ദുല്ല, അനോവ്തട്ക ഹൗസ്, അനോവ്
3	43	1994/24	9/200	പി. ഷാഫി, പെർള ഹൗസ്, പെർള
4	58	1136/24	10/316	യൂസുഫ്, അമെക്കള ഹൗസ്, അമെക്കള, പെ
5	63	2090/24	4/108	നളിനി, കണ്ടേരി ഹൗസ്, കണ്ടേരി, കാട്ടുക
6	189	3440/24	10/169	ഹേമാവതി, പരപ്പക്കരിയ ഹൗസ്, എൺമുഖ വില്ലേജ്, പെർള
7	198	2228/24	14/270/A	വസന്ത കുമാർ, നെല്ലിത്തട്ക ഹൗസ്, നെല്ലിത്തട്ക,
8	212	3936/24	7/155	മൊഹമ്മദ്, ബീജതകട്ടെ ഹൗസ്, ബീജതക വാണിനഗർ
9	259	4788/24	9/132/A	ദി സൂപെരിൻടെണ്ട്, കുറ്റവ, പെർള

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച് വിജ്ഞാപനം ചെയ്ത പ്രകാരം (2013 പരിഷ്കരണം) നൂറു വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 35 രൂപയും നൂറ് ചതുരശ്ര വിസ്തീർണ്ണമുള്ള വാണിജ്യ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ചതുരശ്ര മീറ്ററിന് 55 രൂപയുമാണ് വസ്തു നികുതി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള നിരക്ക്. ബാധകമായ അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിരക്കിനു പകരം 5 രൂപ എന്ന ഉപയോഗക്രമത്തിൽ) അടിസ്ഥാന വസ്തു നികുതി നിർണ്ണയിച്ചിട്ടുള്ളത്. മാറിയ

അടിസ്ഥാനത്തിൽ വസ്തു നികുതി പുനർ നിർണ്ണയിക്കാതെ ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 1 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വസ്തു നികുതി പുനർനിർണ്ണയിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-14 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിനെ തുടർന്ന് വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന ഫീസ് ഈടാക്കി

ഫാക്ടറികൾക്കും വ്യാപാരങ്ങൾക്കും സംരംഭക പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും മറ്റ് സേവനങ്ങൾ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17, 18 എന്നിവ പ്രകാരം വൈദ്യുതി കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്ര സാമഗ്രിയോ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്ഥലത്തിന് ഈടാക്കേണ്ട ഫീസ് താഴെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ഈടാക്കിയിരുന്നില്ല.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്, ലൈസൻസി	ഡി&ഒ ലൈസൻസ് നമ്പർ	വൈദ്യുതി ഉപയോഗ പ്രവർത്തിക്കുന്ന യന്ത്രത്തിന്റെ കുതിര ശക്തി
ചാക്കിയൻ സാൻഡ്, സി.എ പീറ്റർ	401101/RPTL19/GPO/2025/879 തീയതി 18.03.2025	245

പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറിയെത്തുടർന്ന് (നമ്പർ 12/30.10.25) ലൈസൻസ് ഫീസ് ഇനത്തിൽ വന്ന ക നമ്പർ R-G140107-25003439 തീയതി 31-10-2025) അറിയിച്ചു.

1-15 വസ്തു നികുതി-ക്വാർട്ടേഴ്സ് കെട്ടിടങ്ങളെ തെറ്റായ ഗണത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നികുതി

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തുനികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർവ്വതദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ 22.03.2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ.(സേവന തദ്ദേശസ്വയംഭരണ(ആർ.സി) വകുപ്പിന്റെ 05.04.2023 തീയതിയിലെ സ.ഉ(അച്ചടി) നം. 100/2023 ഉത്തരവുകൾക്കും വിധേയമായി എന്മകളെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ വിനിയോഗ കെട്ടിടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന വസ്തുനികുതി 01.04.2023 മുതൽ പ്രാബല്യത്താൽ പരിഷ്കരിക്കുന്നതിനായി, കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഉപയോഗത്തിനനുസരിച്ച് ഒരു ചതുരശ്ര മീറ്റർ വസ്തുനികുതി നിരക്കുകളും മേഖലകളുടെ തരംതിരിവും, വഴി സൗകര്യത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന 05.07.2023 തീയതിയിലെ 2/1 നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം അംഗീകരിച്ചിരുന്നു.

എൻമകളെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച അന്തിമവിജ്ഞാപനത്തിലെ നിരക്കിനു നൽകിയിരിക്കുന്ന ക്വാർട്ടേഴ്സ് കെട്ടിടങ്ങളെ സ്വന്തം താമസത്തിനുപയോഗിച്ച് വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുത്തി ചതുരശ്രമീറ്ററിന് 6/- രൂപ, 9/- രൂപ നിരക്കിൽ നികുതി വരുന്നതായി ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ നമ്പറിംഗ് ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ബോധ്യപ്പെട്ടു. നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

SL.No	Name Of Owner	Built
1	Suhail, Parappakkariya House	X-111

2	Soumya N, Dinesh Krishnan, Chandran Nair, Unnikrishnan	X 270 B
3	RAJARAMA BALIGA	X 35
4	RAJESH .P	X35
5	MUTHU BEEVI	X 30
6	ABDUL SADEER M.K	IX 4
7	LENCY LAWRENCE	IX 31
8	Sunil Kumar.K And Ushakumari.K.Y, Sunil Kumar.K And Ushakumari.K.Y	X 36
9	UDAYA B S/O KRISHNA CHETTIYAR, NARAYANA BHAT S/O SUBRHAYA BHAT, SHIVASUBRHAMANNYA BHAT S/O KESHAVA BHAT	IX 52 I, 1

സ്വന്തം താമസത്തിനല്ലാതെ മറ്റ് പ്രത്യേക പാർപ്പിടാവശ്യത്തിനുള്ളവ എന്ന സ.ഉ(അച്ചടി) നം.25/2023 LSGD എന്ന വിജ്ഞാപനത്തിലെ ക്രമ നമ്പർ E,F എന്ന അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി വേണമായിരുന്നു ക്വാർട്ടേഴ്സ് കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നികുതി നിശ്ചയിക്കേണ്ട ഉപവിഭാഗത്തിൽപ്പെടുത്തി നികുതി നിശ്ചയിച്ചതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുമുള്ള നികുതിയിൽ ഗണ്യമായ കുറവ് 2023.24, 2024-25 വർഷങ്ങളിൽ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5/ രാജ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നികുതിയുടെ രേഖയില്ലാതെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നട

പുതിയ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് നമ്പർ അനുവദിക്കുമ്പോഴും നിലവിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളേ വരുത്തുമ്പോൾ അങ്ങനെ കൂട്ടിച്ചേർക്കുന്ന ഭാഗത്തിന് അധിക വസ്തുനികുതി ഈടാക്കുന്ന കെട്ടിട നികുതി നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 5 (1) പ്രകാരമുള്ള ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നിർണ്ണയത്തിന്റെ രസീതിന്റെ പകർപ്പോ അല്ലെങ്കിൽ വകുപ്പ് 7 പ്രകാരമുള്ള റിട്ടേൺ ആധികാരികമായ രേഖയോ ഹാജരാക്കിയാൽ മാത്രം ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തീരുമാനപ്പെടുത്തി കെട്ടിടത്തിന് നമ്പർ അനുവദിക്കുകയോ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്ന് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ (ആർ.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 09.07.2015 ലെ നമ്പർ 231/15/തസ്വഭവ പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ 2024-25 വർഷത്തെ പരിശോധനയിൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നികുതിയുടെ അടിസ്ഥാന രസീതിന്റെ പകർപ്പോ അല്ലെങ്കിൽ റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്തതിന്റെ ആധികാരികമായ സൂക്ഷിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി കെട്ടിടത്തിന് വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയം നടത്താൻ അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ രേഖാമൂലം മറുപടി നൽകിയില്ല. എന്നാൽ കെട്ടിടങ്ങളുടെ ഒറ്റത്തവണ കെട്ടിട നികുതി നിന്നും നഷ്ടപ്പെട്ടതിനാൽ, ആയത് കെട്ടിടയുടമയോട് ഹാജരാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം ആയത് ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്ക

ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പകർപ്പ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ കെട്ടിട നവീകരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങൾ-ഫീൽഡ് പരിശോധന/പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഒ. ലഭ്യമല്ല.

2011 കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു നികുതിയും സേവന ഉപനികുതിയും സർചാർജ്ജ് (1) പ്രകാരം ഒരു കെട്ടിടത്തിന്റെ വസ്തുനികുതി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ടതിനു ശേഷം തറവിസ്തീർണ്ണത്തിലോ ഉപയോഗക്രമത്തിലോ കെട്ടിട ഉടമ വരുത്തുന്ന ഏതൊരു മാറ്റം രേഖാമൂലം സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കേണ്ടതും പുതുക്കിയ വസ്തുനികുതി റിട്ടേൺ സമർപ്പിച്ച് വസ്തു നികുതി പുതുക്കി നിർണ്ണയിക്കൽ സംബന്ധിച്ച, സ.ഉ(കെ) നം. 77/2023/LSGI നമ്പർ ഉത്തരവിലെ ക്രമ നമ്പർ 7 നിർദ്ദേശ പ്രകാരവും മേൽ കാര്യം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടു ക്രമ നം. 10ലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം കെട്ടിട ഉടമ വിവരം അറിയിച്ചാലും ഇല്ലെങ്കിലും വിവരം ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ചേർക്കേണ്ടതും അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാറ്റം വന്ന കാലം മുതൽ നികുതി പുനർനിർണ്ണയിക്കേണ്ട പരിശോധനകൾ 30.06.2023 ന് മുമ്പായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്ക കേരളാ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ 2019 ചട്ടം 21 പ്രകാരം ഒക്യുപൻസി ന 2 വർഷത്തിനു ശേഷം ഏത് സമയത്തും സെക്രട്ടറിക്ക് രണ്ട് നിലകൾ വരെയുള്ള വ വരെയുള്ള വാണിജ്യകെട്ടിടങ്ങൾ, ആരാധനാകെട്ടിടങ്ങൾ, G1, G2, I ഒക്യുപൻസികൾ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പോസ്റ്റ് ഒക്യുപൻസി ഓഡിറ്റ് നടത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുകയു വകുപ്പിന്റെ 04.01.2019ലെ സർക്കുലർ നം. ആർ.എ.1/20/2018-ത.സ്വ.ഭ.വ സർക്കുലർ കെട്ടിടങ്ങളുടെ പാർക്കിംഗിനായി നീക്കിവെച്ച സ്ഥലം മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗ പരിശോധനയിൽ ഉറപ്പാക്കാൻ ഒക്കുപ്പൻസി നൽകുമ്പോൾ കംപ്ലീഷൻ പ്ലാനിന്റെ സാക്ഷ്യം അപേക്ഷകന് നൽകേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിട നമ്പർ/ഒക്കുപ്പൻസി അനുവദിക്കപ്പെട്ട കെട്ടിടങ്ങളിലെ അനധികൃത നിർമ്മാണങ്ങ യഥാസമയം തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ചാണ് മേൽ ചട്ടങ്ങളും ന സർക്കുലറും നിർദ്ദേശങ്ങളും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായര കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് ഫീൽഡ് പരിശോധന നടത്തി നികുതി പുനർനിർണ്ണയം നടര കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് പോസ്റ്റ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും, കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മാറ്റം വന്നിട്ടുള്ളര കണ്ടെത്തി തുടർനടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതും സംബന്ധിച്ച രേഖകളും വി ആവശ്യപ്പെട്ടപ്പോൾ പോസ്റ്റ് ഒക്കുപ്പൻസി ഓഡിറ്റ് നാളിതുവരെയായിട്ട് പഞ്ചായത്തിര മറുപടിയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിലെ മുഴുവൻ വാർഡുകളിലെയും വിവര പൂർത്തീകരിച്ച് അധിക നിർമ്മാണം കണ്ടെത്തിയ കെട്ടിടങ്ങളുടെ മേൽ സർക്കാ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 തനതുഫണ്ട് ചെലവുകൾ- അനുബന്ധ രേഖകൾ / ക്രമീകരണവിവരം ലഭ്യമാ

2024-25 വർഷത്തെ ചുവടെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തനതുഫണ്ട് ചെലവുകളുടെ തുക കൈപ്പറ്റി അനുബന്ധരേഖകൾ/ ക്രമീകരണവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ചെലവ് വിവരം	വൗച്ചർ/ചെക്ക് നമ്പർ/ തീയതി	നൽകിയ തുക	ഹാജരാ

1	സംഭാവന-മുഖ്യമന്ത്രിയുടെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി	LGTSB- 0649748/ തീ.16.8.2024	5,00,000	
2	Assistance To Kerala Federation Of Blinds State Meeting	42401088/തീ.17.2.2025	5,000	ഇക കൈ രശീതിക രേഖകൾ
4	സംഭാവന- തദ്ദേശ ദിനാഘോഷം	KB 004065/തീ.4.2.25	30,000	
5	PAYMENT TOWARDS TEN DAYS PICKUP RENT FOR PLASTIC WASTE COLLECTION FROM ALL WARDS	42400921/ തീ.27.12.2024	40,000	
6	PMAY House Visit – വാഹന വാടക	22400717/തീ.18.10.24	23,860	വാഹനം (എടുത്തതി രേഖകളും രേഖകളും
7	PMAY House Visit – വാഹന വാടക	22400765/തീ.26.10.24	24,000	
8	PMAY House Visit – വാഹന വാടക	22400843/തീ.19.11.24	30,600	
9	Purchase Of Printer -MAX COMPUTERS	42400038/തീ.12.04.24	12,270	
10	Printer Purchase VEO Office	22401249/തീ.19.2.25	22,800	കമ്പ്യൂട്ടറുക ഉപകരണ വാങ്ങിയ രേഖകളും രേഖകളും
11	Computer Purchase AS Cabin	22401115/തീ.1.1.25	35,800	
12	Computer Purchase Plan Section	22401113/തീ.1.1.25	33,430	
13	Purchase Of Printer AS Cabin	42400791/തീ.27.11.24	22,300	
	ആകെ		7,80,060	

അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.29/തീ.31.10.2025) തനതുഫണ്ട് ചെലവുകളുടെ അനുബന്ധരേഖകൾ/ ക്രമീകരണവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 ക്രമീകരിക്കാത്ത മുൻകൂറുകൾ - തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം താഴെ സൂചിപ്പിച്ച ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	അക്കൗണ്ട് കോഡ്	മുൻകൂർ ഇനം
1	460100101	Festival Advance
2	460100103	Temporary Advance For Official Purposes

3	460100199	Other Advances
4	460509901	Advance To Others
5	460100105	Tour Traveling Allowance Advance

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ക്രമ നം. 1,2,4,5 എന്നിവയിൽ മുൻവർഷത്തിലും ഇതേ നീക്കിയിരിപ്പ്. ആർക്ക് ഏതാവശ്യത്തിന് എന്ന് നൽകിയതാണെന്നുള്ള വിവരവും ക്രമ വർഷം ആരിൽ നിന്ന് തിരികെ ലഭിക്കാനുള്ളതാണ് എന്നും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (33/31.10.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ക്രമീകരിക്കാത്ത സഹിതം ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണിച്ചർ സ്ഥാപിക്കലും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തി മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ.

ക്രമനം	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ചെക്ക് നം
2	പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് ഫർണിച്ചർവാങ്ങൽ (223/25)	16,00,000 (തനത് ഫണ്ട്)	7,74,206	7,61,002 രൂപ (ചെക്ക് നം. LGT തീ.21.12.24) + 13,204 നം. KB004058/തീ.30.12.24

സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽപറഞ്ഞ പദ്ധതി ആർട്ട്കോ മുഖേനയാ പാർട്ടീഷൻ വാൾ ഉൾപ്പെടെ ഫർണിച്ചറുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തി മുഖേന നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. സ.ഉ (എം.എസ് 133/2013/തസ്വഭവ തിയതി 30.3.13 പ്രകാരം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയെ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള മാർഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിലെ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ഏജൻസികളെ നിർവഹണചുമതല ഏൽപ്പിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിലവിലെ ചെലവാൻ കഴിയുന്ന പ്രവൃത്തിയല്ല എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തണം. അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസി നടത്തുന്നതിനുള്ള മാർഗരേഖ GO(P) No. 67/21/Fin തിയതി 28.04.21 പ്രകാരം, നടത്തുന്നതിനുള്ള എഞ്ചിനീയറിങ് വിങ് നിലവിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ അപ്രകാരം നടപ്പാക്കേണ്ടതെന്നും അല്ലാത്ത പ്രത്യേക സാഹചര്യങ്ങളിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയെ നിയമിക്കാവുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ എഞ്ചിനീയറിങ് വിങ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയതിനുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയിലോ ഭരണസമിതിയിലോ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

2. മാർഗരേഖ പ്രകാരം 5 ലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ള പ്രവൃത്തിയാണ് ടെണ്ടർ കൂടാതെ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയെ നിയമിക്കാവുന്നത്. നിലവിലും അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ മുഖേന പരമാവധി 5 ലക്ഷം രൂപ വരെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമേ ടെണ്ടർ കൂടാതെ തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾ നടപ്പാക്കാവൂ എന്ന് ഉത്തരവ് 1210/25/Lsgd/ 17-5-25) എന്നാൽ ആർട്ട്കോയെ നേരിട്ട് ഏൽപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ രൂപമാണ്.

3. ജി.ഒ.(പി)67/21/Fin/28.4.21 , സർക്കുലർ നം - 50/2020/ധനം/7.9.20 പ്രകാരം Government Accredited Agency യെ പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിക്കുമ്പോൾ സൂപ്പർവിഷൻ മെഷർമെന്റ് എന്നിവ തദ്ദേശ സ്ഥാപനം ചുമതലപ്പെടുത്തിയ സാങ്കേതിക വിദഗ്ദ്ധന്റെ അനുമതിയോടെ നടത്തേണ്ടതാണ്.

നിർവഹിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതികളിൽ ഇപ്രകാരമുള്ള ന നിശ്ചിത ഗുണനിലവാരപ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടത്തിയോ എന്നത് നിർവഹണോദ്യോഗസ് ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരോ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് 34/2024-25 തീയതി. 31.10.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച (7,74,206/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 വാട്ടർ എ.ടി.എം സ്ഥാപിക്കൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ.

പ്രോജക്ട് നം 213/25, വാട്ടർ വെന്റിംഗ് മെഷ്യൻ വാങ്ങൽ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ- 15,00,000 (സിഎഫ്.സി ഫണ്ട് (Tied)

ചെലവ് - 14,40,342 (24200252000800399594/തീ. 11.07.2024)

മേൽ പദ്ധതിയിൽ വാട്ടർ വെന്റിംഗ് മെഷ്യൻ വാങ്ങുന്നതിന് ഇ-ടെണ്ടർ ക്ഷണ തീയതിയിലെ ഭരണ സമിതിയുടെ സാധാരണ യോഗ തീരുമാന നമ്പർ 1 പ്ര രേഖപ്പെടുത്തിയ കേരള ആഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി നൽകുകയും 13.7.2024 ലെ KSD-25/2023-24/16 പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാകുന്ന രീതിയിൽ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

- 1) മേൽപ്പറഞ്ഞ വാങ്ങൽ നടത്തുന്നതിനുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം ലഭ്യമല്ല.
- 2) 26.04.2019 തീയതിയിലെ സ.ഉ(പി)നം.07/2019/SPD നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം 25 വാങ്ങലുകൾ (കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഒഴികെ) നടത്തുമ്പോൾ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ ആയ GeM (Government E Marketplace) ൽ സാധനങ്ങൾ പരിശോധിക്കേണ്ടതും GeM ൽ ലഭ്യമായവ GeM മുഖേന നിർബന്ധമായും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ഇൻവോയ്സും ബില്ലും പ്രകാരം വാങ്ങിയ ലഭ്യമല്ലെന്നുള്ളതിന്റെ രേഖ ലഭ്യമല്ല.
- 3). Water ATM ന്റെ പ്രവർത്തനം, മോണിറ്ററിംഗ് എന്നിവക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവ് പ്രക. ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങൾ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 4). പദ്ധതി നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് ടീം 27.10.2025 ന് നടത്തിയ ന പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് മുന്നിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള വാട്ടർ എ.റ്റി.എം പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല എ.റ്റി.എമ്മിന്റെ തുടർ പരിപാലനത്തിനായി കേരള ആഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് സമിതി പ്രവൃത്തി പരിശോധിച്ച് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
- 5). ഉപകരണം സ്ഥാപിച്ചത് സംബന്ധിച്ച സാങ്കേതിക വിദഗ്ദ്ധരുടെ ഇൻസ്പെക്ഷൻ റിപ്പോർട്ട് വാട്ടർ എ.ടി.എം ന്റെ ബ്രാന്റ് - അൺ ബ്രാന്റഡ് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ന ബ്രാന്റ് നെയിം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല. ഉപകരണത്തിന്റെ വാറന്റി, സർവ്വീസ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് തയ്യാറാക്കി കാണുന്നില്ല. ഉപകരണത്തിന്റെ സർവ്വീസിന് വിതരണ സ്ഥാപനം സംവിധാനം വിശദാംശവും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഉപകരണം വാങ്ങുന്നതിന് മുമ്പ് ഇത്ത

സ്പെസിഫിക്കേഷൻ , പ്രവർത്തനക്ഷമത, നിരക്ക് , തുടങ്ങിയ കാര്യങ്ങളിൽ പൊതുമ വിഭാഗത്തിൽ നിന്നുൾപ്പടെയുള്ള, സാങ്കേതിക ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഉപ- ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 34/2024-25 തീയതി. ലഭ്യമാക്കിയില്ല. നിർവ്വഹണത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകങ്ങളുള്ളതിനാൽ 14,40, തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 ഡെപ്യൂട്ടി റ്റുപ്രവർത്തികൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരണ ഭ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായി 2024-25 സാമ്പത്തിക വിവിധ പദ്ധതികളുടെ കരാർ ഉടമ്പടി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ/ പദ്ധതി പൂർത്തീക പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവുകൾ, ഫണ്ട് & ചെക്ക് നം	കൈ സ്ഥാ
1	308/25	ഉക്കിനടുക്കത്തുനവ്വാടി നിർമ്മാണം - വിഹിതം കൈമാറൽ	5,17,000 രൂപ, തനത് ഫണ്ട് (LGTSB- 1330338/ തീ.26.2.25	നിർമ്മ കാണ
2	398/25	കൊല്ല മജൽ വിസിബി- ഷെയർ നൽകൽ	1,50,000 രൂപ (തനത് ഫണ്ട്) (LGTSB- 1330332/ തീ.22.3.25)	എക്സി എഞ്ച മൈന വകുപ്പ് കാസ
ആകെ			6,67,000 രൂപ	

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിലെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കാനുള്ള മാർഗ്ഗം (നം.84/2022/LSGD തീയതി, 19-04-2022) ഖണ്ഡിക 12.2 ൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന എല്ലാ നിർവ്വഹണ രീതികളിലും നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയുമ കരാറുകാരനുമായി തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനം കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണ്. കേന്ദ്ര സർക്കാരോ ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസികളോ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന എല്ലാ നിബന്ധനകളും പാലിം ഉടമ്പടിയിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നും, തദ്ദേശ ഭരണ സ്ഥാപനം ബന്ധ കരാറിലേർപ്പെട്ടതിനുശേഷം മാത്രമേ തുക മുൻകൂർ നൽകാവൂ എന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടു പ്രവൃത്തികളുടെ കരാർ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീക സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 32/31.10.25) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ അഭാവത്തിൽ 6,67,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 വാർഡ് തല സാനിറ്റേഷൻ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കൽ - അപാകങ്ങൾ.

2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാർഡ് തല ശുചീകരണ പ്രവൃത്തികളിലേക്ക് ഓരോ വാർഡിനും 10000 രൂപ വീതം ചെക്ക് നം 003177/01.07.202 ശുചീകരണ സമിതി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 1,50,000 രൂപയും ചെക്ക് നം 003166/12.06. രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വാർഡ് തല ശുചീകരണ സമിതിയുടെ അക്കൗണ്ട് പരിശോധ നം 12,13,14 എന്നീ ഹെൽത്ത് സാനിറ്റേഷൻ കമ്മിറ്റികൾക്ക് നൽകിയ തുക, ശു

നടത്തുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. കൂടാതെ വാർഡ് നം 10,11,15 എന്നീ കെ കമ്മിറ്റികൾക്ക് നൽകിയ തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കി. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 10, 11, 15 എന്നീ വാർഡ് കെ കമ്മിറ്റികൾക്ക് നൽകിയ 30,000 (3x10000) രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 എം.സി എഫുകളിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യലിന് വാഹന വാടക അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	എം.സി എഫുകളിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ 154/25
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	4,50,000/- രൂപ (1,50,000=ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അട (ടെഡ്) ,3,00,000= തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	2,91,800/- രൂപ (1,44,960 CFC-Tied, 2,98,400 ഫണ്ട്)
Vr. നമ്പർ, തീയതി	42400623 തീയതി. 16-10-2024, Rs.18,180/- (തനത് ഫണ്ട്)
	42400421 തീയതി. 21-08-2024, Rs.37,290/- (തനത് ഫണ്ട്)
	42400253 തീയതി. 27-06-2024, Rs.28890/- (തനത് ഫണ്ട്)
	42400604 തീയതി. 08-10-2024, Rs.44,430/- (തനത് ഫണ്ട്)
	42400852 തീയതി. 04-12-2024, Rs.47160/- (തനത് ഫണ്ട്)
	42400491 തീയതി. 12-09-2024, Rs.48660/- (തനത് ഫണ്ട്)
	42401002 തീയതി. 10-01-2025, Rs.20,000/- (തനത് ഫണ്ട്)
	4240400721 തീയതി. 02-11-2024, Rs.47190/- (തനത് ഫണ്ട്)
	ആകെ-2,91,800/-

എൻമകജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഹരിതകർ വിവിധ വാർഡുകളിൽ നിന്നും ശേഖരിക്കുന്ന അജൈവമാലിന്യങ്ങൾ സോർഡൽ കൊണ്ടുപോകുന്നതിന് 1 കിലോമീറ്ററിന് 30/- നിരക്കിൽ വണ്ടി വാടക ശ്രീ.സതീഷ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഈ പദ്ധതിയുടെ വാഹനം ഓടിയതിന്റെ ട്രിപ്പ് ഷിറ്റ് പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഓട്ടിംഗ് ഷിറ്റിൽ ഹരിതകർമ്മസേന കൺസോർഷ്യം സെക്രട്ടറി/പ്രസിഡന്റ്, വാർഡ് മെമ്പർമാർ പരിശോധിച്ച് ഒപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

- 2) കരാർ ഉടമ്പടി വച്ചതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- 3) ക്വട്ടേഷൻ / Tender ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
- 4) പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി തീരുമാനം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- 5) മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

വിവിധ മാസങ്ങളിൽ വണ്ടി വാടക നൽകിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

വാഹനം ഓടിയ തീയതി	വണ്ടി നം	വണ്ടി ഓടിയ കിലോ മീറ്റർ	കിലോ മീറ്ററിന് നൽകിയ തുക	ആകെ നൽകിയ തുക
09.10.2024	KL-14-Q-5677	156	30	4680
10-10-2024		135		4050
11-10-2024		145		4350
12-10-2024		170		5100
	ആകെ	606	30	18180
24-07-2024	KL-14-T-5781	169	30	5070
26-07-2024		134		4020
29-07-2024		174		5220
31-07-2024		182		5460
20-07-2024		158		4740
22-07-2024		146		4380
27-07-2024		148		4440
30-07-2024		132		3960
	ആകെ	1243	30	37,290
11-06-2024	KL-14-N-5677	146	30	4380
12-06-2024		131		3940
13-06-2024		164		4920
14-06-2024		171		5130
15-06-2024		169		5070
18-06-2024		182		5460
	ആകെ	963	30	28,890
26-09-2024	KL-14-T-5781	86	30	2548
27-09-2024		71		2130
28-09-2024		189		5670
29-09-2024		148		4440
30-09-2024		145		4350
01-10-2024		138		4140
02-10-2024		185		5550

03-10-2024		143		4290
04-10-2024		136		4080
05-10-2024		128		3840
06-10-2024		112		3360
	ആകെ	1481	30	44,430
20-11-2024	KL-14 Q-5677	186	30	5580
21-11-2024		173		5190
22-11-2024		154		4620
23-11-2024		146		4380
24-11-2024		194		5820
25-11-2024		165		4950
26-11-2024		90		2700
27-11-2024		159		4770
28-11-2024		115		3450
29-11-2024		96		2880
30-11-2024		94		2820
	ആകെ	1572	30	Rs.47,100
24-08-2024	KL-14- Q-5677	164	30	4920
25-08-2024		154		4620
26-08-2024		145		4350
27-08-2024		151		4530
28-08-2024		182		5460
29-08-2024		171		5130
30-08-2024		138		4140
02-09-2024		156		4680
04-09-2024		182		5460
06-09-2024		179		5370
	ആകെ	1622	30	48,660
Vr.42401002 തിയതി. 10-01-2025				Rs.20,000 (ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് ഹാജർ)
23-10-2024	KL-14- Q-5677	174	30	5220
24-10-2024		40		1200
25-10-2024		164		4920
26-10-2024		184		5520
27-10-2024		156		4680

28-10-2024		146		4380
29-10-2024		159		4770
30-10-2024		161		4830
31-10-2024		192		5760
01-11-2024		197		5910
	ആകെ	1573	30	Rs.47,100

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് 31.10.2025-ന് മുമ്പടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ അപാകങ്ങളുള്ളതിനാൽ 2,91,800/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 ഹരിത ഗ്രാമം പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജനം-തുണി സഞ്ചിയും പാത്രങ്ങളും നൽകൽ മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി - ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	ഹരിത ഗ്രാമം പ്ലാസ്റ്റിക് നിർമ്മാർജ്ജനം-തുണി പാത്രങ്ങളും നൽകൽ, 209/25
അടങ്കൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് (Tied) ഫണ്ട് - 10,50,000/- രൂപ
ചെലവ് തുക	10,37,383/- രൂപ
ബി.ആർ. നമ്പർ, തീയതി	24200252020900441105/22-07-2024
അക്കൗണ്ട് നം, തീയതി	30924989091/22-07-2024
Invoice Number/Dt	B3842/19-05-2024

KASCO MARKETING -Varthamanam Building Manamkulam, Chalappi സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 10,37,383/- രൂപ ചെലവിൽ 3436 - SS Utensils Milk Pot വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2024-25 വർഷത്തെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സബ്സിഡിയും അ സംബന്ധിച്ച മാർഗരേഖയിലെ [സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീ.28.05.2022] ബാധകമാക്കാൻ കഴിയാത്തതുമായ ഇനങ്ങൾക്ക് സർക്കാരിന്റെ അനുമതിയോടുകൂടി നൽകാൻ പാടുള്ളു. പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം പാത്രങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകൽ അനുമതി ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിക്കാത്ത ഇനങ്ങൾ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് ഫണ്ട് ഉപയോഗിക്കാൻ കഴിയില്ല. 2024-25 വർഷത്തിൽ ഈ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി സർക്കാരും അനുമതിയും വാങ്ങിയിട്ടില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/ 30.10.2025)

1-26 എം.സി.എഫിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	എം.സി.എഫിൽ നിന്നുള്ള മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യൽ,
---------------------------	--

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	4,50,000/- രൂപ (1,50,000=ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Tied) ,3,00,000= തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ് തുക	1,44,960/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)
Vr. നമ്പർ, തീയതി	42400306/09-07-2024
ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി	GW23-24/PC 924/24-03-2024

എൻമകജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പുനഃചംക്രമണ യോഗ്യമല്ലാത്ത അജൈവ മാലിന്യം ചെയ്തതിന് ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻ എൽ എൽ പി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഈ പദ്ധതി. ആകെ 18,120 കിലോ മാലിന്യം നീക്കിയതിന് 1,44,960 /രൂപ കമ്പനിക്കു ഇൻവോയ്സ് സംബന്ധമായ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Slip No/Dt	വാഹന നമ്പർ	മാലിന്യം ആകെ തൂക്കം	വിഭാഗം
6228/05-03-2024	KL-14-N4183	1790 Kg	8
6225/05-03-2024	KL-71-G 4151	2120 Kg	
6304/13-03-2024	KL-42U 2028	2260 Kg	
6303/13-03-2024	KL-10AY3103	2090 Kg	
6316/14-03-2024	KL-50H 5024	2270 Kg	
6322/15-03-2024	KL-17W 6272	1950 Kg	
6320/15-03-2024	KL-17 S 7015	1730 Kg	
6347/18-03-2024	KL-04AP1705	1990 Kg	
6371/21-03-2024	KL-71 G4151	1920 Kg	8
ആകെ		18,120 Kg	

പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രീൻ വേംസ് ഇക്കോ സൊല്യൂഷൻ എൽ എൽ പി സ്ഥാപനം അവകാശപ്പെട്ട അളവ് നിന്നും മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി മാലിന്യം നീക്കം പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സാങ്കേതിക ഉദ്യോഗസ്ഥരോ, ഹരിത കർമ്മ സേന അധികൃതരോ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തൂക്കം സാധൂകരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്ത മാലിന്യ സംബന്ധിച്ച് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും മേൽ പദ്ധതി ചെയ്ത അജൈവ മാലിന്യത്തിന്റെ അളവ് സംബന്ധിച്ച് ഹരിത കർമ്മ സേന അധികൃത വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് എന്നിവരിൽ നിന്നുമുള്ള പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം ഭരണ സമിതി ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമായിരുന്നു. ഈ നിബന്ധനകളൊന്നും പാലിക്ക നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് നം.: നൽകിയിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാനിറ്ററി പാഡ് ഡിസ്ട്രോയർ സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി - മാർ വിരുദ്ധമായി പദ്ധതി നടപ്പാക്കി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ	സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാനിറ്ററി പാഡ് ഡിസ്ട്രോയർ, 210/25
അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട് - 94,000/- രൂപ
ചെലവ് തുക	94,000/- രൂപ
വൗച്ചർ നം. നമ്പർ, തീയതി	22400521/05-09-2024
Florent Technologies-അക്കൗണ്ട് നം, തീയതി	852630110000034/03-09-2024
ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തീയതി	F.T-M109/2023-24/17-02-2024

എൻമകജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ, സാനിറ്ററി പാഡ് ഡിസ്ട്രോയർ സ്ഥാപിക്കൽ (21 സംസ്ഥാന വനിത വികസന കോർപ്പറേഷന്റെ സഹകരണത്തോടെ (എസ്.എസ്.എച്ച്.എസ്.എസ് ഷേണി, എസ്.എസ്. ഹയർ സെക്കൻഡറി സ്കൂൾ & ബേണിങ് മെഷിനുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022തസ്വഭവ, തി.28 മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖ.7.4.6 പ്രകാരം, സർക്കാർ/ എയ്ഡഡ് ഹൈസ്കൂൾ/ഹയർ സെക്കൻഡറി പെൺകുട്ടികളുടെ എണ്ണമനുസരിച്ച് Central Pollution Control Board-ന്റെ മാർഗ്ഗരേഖ അനുയോജ്യമായ ശേഷിയുള്ള നാപ്കിൻ വെന്റിങ് മെഷിൻ, നാപ്കിൻ ബേണിങ് മെഷിൻ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾക്കും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും നടപ്പിലാക്കാവുന്നതാണ്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ പ്രസ്തുത പദ്ധതി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയത് മാർഗ്ഗരേഖകൾ പരിശോധനക്ക് നൽകിയില്ല. ഉപകരണങ്ങളുടെ സുരക്ഷിത ഉപയോഗം ഉറപ്പു നൽകിയില്ല. പി.റ്റി.എ യുമായി കരാർ വയ്ക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.
2. തുടർ വർഷങ്ങളിലെ യന്ത്രങ്ങളുടെ പരിപാലനം പി.റ്റി.എ ഏറ്റെടുക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം പരിശോധനക്ക് നൽകിയില്ല. ഉപകരണങ്ങളുടെ സുരക്ഷിത ഉപയോഗം ഉറപ്പു നൽകിയില്ല. പി.റ്റി.എ യുമായി കരാർ വയ്ക്കണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.
3. മുൻവർഷങ്ങളിൽ ഈ സ്കൂളുകളിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും നാപ്കിൻ വെന്റിങ് മെഷിൻ /ഇൻസിനറേറ്റർ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നതിന്റെയോ അവയുടെ നിലവാര വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
4. പദ്ധതിയുടെ സുഗമമായ നടത്തിപ്പിനായി സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് പരാമർശിച്ച അപാകങ്ങളുള്ളതിനാൽ 94,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം എൻക്വയറി നം.17 / 30.10.2025).

1-28 റോഡ് ടാറിങ്- ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി പിരീഡിൽ തകരാറുകൾ പരിഹരിച്ചിട്ടില്ല

1.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
---------------------	------------------------

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	386/2025, കുരിയപ്പുക്ക നല്ലുമ്പൈൽ റോഡ്
അടങ്കൽ	₹900000 മെയിന്റനൻസ് റോഡ്
ചെലവ്	₹862117
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	24200252008101699708/25.03.2025-₹862
കരാറുകാരൻ	ഹസൈനാർ പി
ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി പിരീഡ്	24.03.2027 വരെ

2.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	80/2025, ബജകുഡു - ഖണ്ഡികെ റോഡ് ന
അടങ്കൽ	₹450000 മെയിന്റനൻസ് റോഡ്
ചെലവ്	₹433790
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	2420025200101448876/07.03.2025-₹433
കരാറുകാരൻ	അബ്ദുല്ല കുഞ്ഞി ബി
ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി പിരീഡ്	31.01.2027 വരെ

3.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	372/2025, അഡ്ക്കുമ്പല-റാമോജിഗുരി റോഡ്
അടങ്കൽ	₹850000 മെയിന്റനൻസ് റോഡ്
ചെലവ്	₹849159
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	24200252008101698419/25.03.2025-₹8491
കരാറുകാരൻ	മുഹമ്മദ് സിയാബ് ടി എം
ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി പിരീഡ്	23.03.2027 വരെ

ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 30.10.2025 ന് ഓഡിറ്റ് ടീം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എ സാന്നിധ്യത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച സ്ഥലങ്ങളിൽ റോഡ് സന്ദർശിക്കുകയുണ്ടായി. റോഡ് ഭാഗമായി ഇട്ട മെറ്റൽ റോഡിൽ ഇളകികിടക്കുന്നുണ്ട്.

കരാറുകാരൻ ബിൽ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചതിനുശേഷം ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി തകരാറുകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിൽ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എ വീഴ്ചയുണ്ടായി. ബിൽ പ്രകാരം തുക കൈപറ്റിയശേഷം ഡിഫക്ട് ലയബിലിറ്റി പിരീഡിന് ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ തുടർ പ്രവൃത്തികൾ നടത്താത്തതും ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ആയത് സംബന്ധിച്ച് ഭരണസമിതി അനുയോജ്യമായ തലത്തിൽ അന്വേഷണം നടത്തേ നടത്തിയ അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടും ആയതിന്റെ തുടർ നടപടികളും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

പിരിഡിൽ തകരാറുകൾ പരിഹരിക്കാത്തതിനാൽ മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾക്കുവേണ്ടി രൂപയുടെ (862117+433790+849159) ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി

1-29 മെൻസൂവൽ കപ്പ് വിതരണം- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-ചെലവ് തുക തടസ്സം

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി എച്ച് സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	59/25, മെൻസൂവൽ കപ്പ് വിതരണം
അടങ്കൽ	₹30000- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	₹29919
ബില്ലിംഗ് നമ്പർ/ തീയതി	1.24200252021001218377/24.01.2025- ₹24899(മെൻസൂവൽ കപ്പിന്റെ വില) 2.24200252021001442743/06.03.2025- ₹1520 3.24200252021001113145/31.12.2024- ₹3500 ആകെ-29919 രൂപ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം എച്ച്.എൽ. ലിമിറ്റഡിന് 83 മെൻസൂവൽ കപ്പിനായി പ്രഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം 136, '57059856212' എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 24,899/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മെൻസൂവൽ കപ്പിന്റെ ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം നടത്തിയതിന്റെയും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം-16/30.10.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 24,899/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ ഉപകരണം വാങ്ങി - ചെലവ് തുക

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി എച്ച് സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	177/25, FHC കോൺഫെറൻസ് ഹാളിലേക്ക് മൈക്ക് സെറ്റ് ആംപ്ലിഫയർ കസേര കർട്ടൻ മുതലായവ
അടങ്കൽ	₹1, 00,000 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Un Tied)
ചെലവ്	₹1, 00,000
ബില്ലിംഗ് നമ്പർ/ തീയതി	24200252021000387181/09.07.2024

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് **SIDCO** യിൽ നിന്ന് ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങിയ വില എന്നിവ വ്യക്തമാക്കി സ ഉ (സാധാ) 97/2022/ എസ് പി ഡി തീ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവിലെ ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം മേൽ പരാമർശ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത സാധനങ്ങൾ വാങ്ങണമെങ്കിൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾ അനുസരിച്ച് ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് വാങ്ങാവുന്നതാണ്.

2024-25 വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – പി എച്ച് സി നിർവ്വഹണം നടത്താൻ ഭാഗമായി **SIDCO** യിൽ നിന്ന് ഇൻവോയിസ് നം KSGD/23-24/159 തീയതി 07.03.2024 രൂപ ചെലവഴിച്ച് 'HW Dias Table 270x75x75cm ' എന്ന ഉപകരണം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

(സാധാ) 97/2022/ എസ് പി ഡി തീ 23.12.2022 എന്ന ഉത്തരവിൽ ഉൾ ഉത്തരവിലുൾപ്പെടാത്ത ഇനം വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വാങ്ങിയതിന് ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 13 തീയതി. 30.10.2025)

1-31 ലബോറട്ടറി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ- വിനിയോഗ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , പി എച്ച് സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	345/25(SO), ലബോറട്ടറി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ ₹183034	₹1,53,911 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ₹29,123 തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ്	₹1,61,000
വൗച്ചർ നം	22401330/23.03.2025 – ₹8000(തനത് ഫണ്ട്) BP-2024-25-15/21.03.2025- ₹153000 (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ലബോറട്ടറിയിലേക്ക് എ.സി, ഇൻവെട്ടർ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ച് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ പൊതുമരാമത്ത് വൈദ്യുതി വിഭാഗം കണ്ണൂരിന് 1,61,000 ചെലവിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും അനുബന്ധ രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം-06) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരണ വിവരം എന്നിവ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 1,61,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-32 പിഎംഎവൈ അധികവിഹിതം നൽകൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (കാട്ടുകക്കെ സർക്കിൾ)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്,നമ്പർ	പിഎംഎവൈ അധികവിഹിതം നൽകൽ,332/25
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് (ടിഎസ് പി)-1,00,000
ചെലവ് തുക	1,00,000
റികിസിഷൻ നമ്പർ, തീയതി	1)5118600902240027 തീയതി.12-12-2024 1,00,000

പിഎംഎവൈ അധികവിഹിതം നൽകൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 1,00,000 രൂപ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല .വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 1,00,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.23/25 തീയതി 30.10.2025)

1-33 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി -വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(കാട്ടുകക്കെ സർക്കിൾ)

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പ്രകാരം ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതു വരെയും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	ഇതു വരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	വിഭാഗം	ഇ
1	ചന്ദ്രിക	4,00,000	2,00,000	പട്ടിക ജാതി	
2	സുമിത്ര	4,00,000	3,00,000	പട്ടിക ജാതി	
3	പരമേശ്വരി	6,00,000	4,20,000	പട്ടിക വർഗം	
4	സുശീല	6,00,000	5,00,000	പട്ടിക വർഗം	
5	നളിനി	6,00,000	4,20,000	പട്ടിക വർഗം	
6	മാലതി	6,00,000	4,20,000	പട്ടിക വർഗം	
7	ദേവകി	6,00,000	4,00,000	പട്ടിക വർഗം	
8	പാർവ്വതി	6,00,000	4,20,000	പട്ടിക വർഗം	
9	ലീലാവതി	6,00,000	5,20,000	പട്ടിക വർഗം	
10	പാർവ്വതി	6,00,000	4,80,000	പട്ടിക വർഗം	
11	സീത	6,00,000	4,80,000	പട്ടിക വർഗം	
12	രേവതി	6,00,000	3,50,000	പട്ടിക വർഗം	
13	ശശികല	4,00,000	3,60,000	പട്ടിക ജാതി	
14	ലീലാവതി	4,00,000	3,00,000	പട്ടിക ജാതി	
15	കമല	4,00,000	3,60,000	പട്ടിക ജാതി	
16	ചന്ദ്രാവതി	4,00,000	3,60,000	പട്ടിക ജാതി	
17	മേച്ച	4,00,000	3,60,000	പട്ടിക ജാതി	

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശ വേഗം പൂർത്തീകരിക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് തീയതി 30.10.2025)

1-34 അംഗനവാടികളിലേക്ക് മിക്സി വാങ്ങൽ - അപാകത

പ്രോജക്ട് വിവരം	അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ
അംഗനവാടികളിലേക്ക് മിക്സി വാങ്ങൽ (365/25)	1,35,000 (MG-NR-50,000 തനത് ഫണ്ട് - 85,000)	1,16,100	24200252013001622523/2 - 50000 (MG-NR) 66100 (തനത് ഫണ്ട്) വൗച്ചർ നം.42401220/G140 തീയതി.24.03.2025

ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ നിർവഹിച്ച മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഷ്യമായിട്ട് ടെണ്ടറിൽ (സ്പെസിഫിക്കേഷൻ - 750 W, ബ്രാൻഡഡ് കമ്പനി അംഗീകരിക്കണം) ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾ/വ്യക്തികൾ ടെണ്ടർ സമർപ്പി.

അബ്ജുള്ള ബി	മലബാർ ഗിഫ്റ്റ് സെന്റർ, പെർള	ന്യൂ സൗതേൺ ഏജൻസീസ്, കണ്ണൂർ	ഓസ്കാർ അസോസിയേറ്റ്സ്, കോഴിക്കോട്
Butterfly – 4300			
Usha Thunder – 5700	Prestige - 3500	Pigeon - 2650	Pigeon - 2899
Crompton - 4200			Butterfly - 6300

ടെണ്ടറിൽ പങ്കെടുത്ത ശ്രീ അബ്ജുള്ള ബി എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്ന് ബട്ടർഫ്ലൈ മിക്സി വാലിലെ 3/4തീരമാന പ്രകാരം ഭരണ സമിതി അംഗീകരിക്കുകയും 27 മിക്സി വാങ്ങ 067/17.03.25 – 116100) അംഗനവാടികളിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത മറ്റു ബ്രാൻഡുകളുടെ പേര് സമർപ്പിച്ച സ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല.
2. ടെണ്ടർ നോട്ടീസിൽ പ്രത്യേകം ബ്രാൻഡിന്റെ പേര് പരാമർശിക്കാതെ തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
3. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മറ്റി മിനുട്സ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (31/31.10.2025) ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവഹണത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച അപാകങ്ങളുള്ളതിനാലാണ് ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-35 പലിശരഹിത അക്കൗണ്ടുകളിൽ വലിയ തുക നീക്കിയിരിപ്പ് അവശേഷിക്കുന്നു

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലേയ്ക്ക് ഓൺലൈൻ ഇടപാടുകൾ മുഖേന പണം സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ RP- 40(B) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരം ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരമാണ്.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരങ്ങൾ	31.03.2025-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്
STATE BANK OF INDIA – EPAY - 37296307893	8398573

പലിശ ഇല്ലാത്ത കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഇത്തരത്തിൽ ഭീമമായ തുക നിലനിർത്തുന്ന ലഭ്യമാവേണ്ടിയിരുന്ന വരുമാനത്തിൽ വലിയ നഷ്ടമുണ്ടാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കറന്റ് അക്കൗണ്ട് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശം മുൻവർഷത്തെ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടായിട്ടും തുക തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലെ തുക മാറ്റി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-36 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം

തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിലെ പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്ത 2025-26 വരെയുള്ള 5 വർഷക്കാലത്തേക്ക് പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷം വിനിയോഗത്തിനായി സ.ഉ. (സാധാ) നം. 2132/2022/ LSGD തീ 31.8.2022 പ്രകാരം വിനിയോഗത്തിനായി സ.ഉ. (സാധാ) നം. 2156/2022/LSGD തീ 1.9.2022, സ.ഉ. (സംസ്ഥാന) തീ 9-8-2023 എന്നിവ പ്രകാരവും മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സർ. 3/138/2023 തസ്വഭവ തീ 23.5.2023 പ്രകാരം അവാർഡ് കാലയളവിൽ (2021-26) ഗ്രാന്റിന്റെ സുഗമമായ നിർവ്വഹണത്തിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 6 ചെലവഴിക്കുന്നതിനാണ് ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം തുക അനുവദിക്കുന്നത്. 4 എന്നിവയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബാധകമായിട്ടുള്ളത്. സ്കീം 2 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നഗരസഭാസ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമാണ് ബാധകം. സ്കീം 1 പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ളവയ്ക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുവാൻ സഹായം നൽകുന്നു. സ്കീം 3 പ്രകാരം ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് സ്കീം 4 പ്രകാരം തുക അനുവദിക്കുന്നത്. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 2021-22 മുതൽ 2024-25 വരെ എന്തെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വിനിയോഗം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

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

വർഷം	സ്കീം-1			സ്കീം-3			സ്കീം-4	
	ഗ്രാന്റ്	പലിശ	ആകെ	ഗ്രാന്റ്	പലിശ	ആകെ	ഗ്രാന്റ്	പലിശ
2021-22	0	0	0	0	0	0	0	0
2022-23	-	-	-	377877	5155	383032	235000	329
2023-24	-	-	-	936000	26473	962473	391000	888
2024-25	-	-	-	667000	22616	689616	623000	179
ആകെ	-	-	-	1980877	54244	2035121	1249000	301

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

വർഷം	സ്കീം - 1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4	ആകെ
2021-22	-	-	-	-
2022-23	-	75601	79917	1555
2023-24	-	304134	191118	4952
2024-25	-	869581	293987	1163
ആകെ	-	1249316	565022	1814

3.നാളിതുവരെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ പേര് വിവരം

വർഷം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്
2022-23	258	ലബോറട്ടറി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ

	257	ഫാമിലി വെൽഫെയർ സെന്റർ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമായ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ
2023-24	274	ലബോറട്ടറി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ
	275	ഫാമിലി വെൽഫെയർ സെന്റർ പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമായ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ
	325	ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിൽ വെൽനെസ്സ് സെന്ററുകളുടെ പ്രവർത്തനം നടത്തൽ
	324	ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ
2024-25	345	ലബോറട്ടറി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ
	364	ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ
	347	ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിൽ വെൽനെസ്സ് സെന്ററുകളിലൂടെ പ്രവർത്തനം നടത്തൽ
ആ		

4. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികളൊന്നും സൃഷ്ടിച്ചിട്ടില്ല.

5. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചുള്ള നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

6. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 2024-25 വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുക

ക്രമ നമ്പർ	സ്കീം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	നീക്കിയ
2	സ്കീം - 3	40510101016381	503658
3	സ്കീം - 4	40510101016406	706520

7. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ തുക വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാതെ തിരിച്ചെടുക്കുകയോ കൈമാറുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള കർമ്മപദ്ധതി രൂപീകരിക്കുന്നതിനും വിനിയോഗിക്കുവാൻ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ NHM പോർട്ടലിൽ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുടർന്നുള്ള ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗിക്കാത്ത പക്ഷം 2021-22 മുതൽ 2025-26 വരെയുള്ള അഞ്ച് വർഷ കാലയളവിലേക്കാണ് സർക്കാർ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ 2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തിയ മുഴുവൻ തുകയും സമയബന്ധിതമായി വിനിയോഗിക്കുക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി- അവലോകനം

2024 വർഷത്തോടു കൂടി എല്ലാ ഗ്രാമീണ ഭവനങ്ങളിലും കുറഞ്ഞ ചെലവിൽ ലളിതമായ പൈപ്പിളുടെ കുടിവെള്ളം എത്തിക്കുക എന്ന ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനാണ് ജൽജീവൻ ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ സാമ്പത്തിക സ്രോതസ്സ് 50 ശതമാനം കേന്ദ്ര വികസനസംസ്ഥാന വിഹിതവുമാണ്. സംസ്ഥാന വിഹിതമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ 15% ഗുണഭോക്താക്കളും വഹിക്കുന്ന രീതിയിലാണ് പദ്ധതി . പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി കേന്ദ്ര ഭൂജല വകുപ്പ്, ജലനിധി എന്നിവയിലേതെങ്കിലും ഒരു നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയെ അതാത് തിരഞ്ഞെടുക്കാവുന്നതാണ്. പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും നികുതി കൈമാറി പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള വ്യക്തിഗത കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കാവുന്നതാണ്.

സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 16.5.2025 ലെ ഡി.കെ.എസ്.എ/201/PT1/ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം എൻമകജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് പഞ്ചായത്തിൽ മേൽ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് അവലോകനത്തിന് വിധേയമാക്കി. നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക, നിലവിലെ സ്ഥിതി വിശദാംശങ്ങൾ കേരള ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജര നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.3 തീയതി.27/10/2025 ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജൽ പ്രവർത്തനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 2021-22 മുതൽ 2024-25 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ നഗ്നഗുണഭോക്താക്കൾ വിഹിതമായോ തുകയൊന്നും വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ലാത്തതായി അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് 2023-24 വകയിരുത്തിയിരുന്നു.(അടങ്കൽ തുക 75000 രൂപ).റികപിസിഷൻ ലഭിക്കാത്തതായി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് സ്റ്റിൽ ഓവറായി തുടരുന്നു. ജൽജ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും ഗുണഭോക്താവിഹിതവും കണ്ടെത്തുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് എം.എൽ.എ മാരുടെ നിയോജക മണ്ഡല ആസ്തി വികസന അനുവദിക്കുന്നതിന് സ.ഉ.(സാധാ) നം. 4584/2020/ധന തി. 10.08.2020 പ്രകാരം ഉത്തര പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഫണ്ട് കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നു. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സഹകരിച്ച സുഗമമായ പൂർത്തീകരണത്തിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1)_പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2)_പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒട്ടേക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ ആരോഗ്യ ഇൻഷുറൻസ് പദ്ധതി (മെഡിസെപ്) അടവാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എൻമകജെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിശദവിവരങ്ങൾ

1.മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒട്ടേക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

(1.4.2024 മുതൽ 31.3.2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചവരുടെത് ഒഴികെ)

മാസം	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം	ഒട്ടേക്കാൻ ബാക്കി	റിമാർക്സ്

	ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	ഈടാക്കിയ തുക	ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	നിൽക്കുന്ന തുക
04/24	12	6000	6000	0
05/24	12	6000	6000	0
06/24	11	5500	5500	0
07/24	11	5500	5500	0
08/24	10	5000	5000	0
09/24	10	5000	5000	0
10/24	07	3500	3500	0
11/24	06	3000	3000	0
12/24	06	3000	3000	0
01/25	07	3500	3500	0
02/25	08	4000	4000	0
03/25	08	4000	4000	0
	ആകെ	54000	54000	0

2. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (1.4.2024 മുതൽ 30.6.2024 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച ജീവനക്കാർ).

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/22 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/23 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
0	0	0	0	0

3. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (1.7.2024 ൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ).

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/22 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അത് ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക
0	0	0	0	0

4. മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (1.8.2024 മുതൽ 31.3.2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച ജീവനക്കാർ).

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റ
--------------------	---------------------------	--	--	--------------------------------	---

		തുക്(U//22 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/24 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	ഒടുക്കിയ തുക		
1	ഒക്ടോബർ	0	0	0	മെറു 6 ലഭ്യ

കുറിപ്പ്: ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കു പ്രകാരം മെഡിസെപ്പ് ഇനത്തിൽ ചെലവുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 58,000 രൂപയാണ്. വകാരണം വിശദീകരിക്കപ്പെട്ടില്ല.

4-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2024-25	27.10.2025 ,28.10.2025 & 29.10.2025	കെഎസ്എ/കെഎസ്ഡി5/1 തീയതി.16.01.202 (ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിത അനുബന്ധം 1 എന്നിവയിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തി

4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക് ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്
മഞ്ചേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	212500	96/25 - നെൽകൃഷി കൂലിചെലവിനുള്ള ധനസഹായം	212500
		21300	138/25 – വെറ്ററിനറി ഡിസ്പൻസറിയിലേക്ക് കൗ ലിഫ്റ്റർ വാങ്ങൽ	21300
		360000	02/25 -ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- പട്ടികജാതി	360000
		100000	309/25 – അതിദരിദ്രരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് പുനരുദ്ധാരണം-പട്ടികജാതി	100000
		940000	03/25 – ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- പട്ടികവർഗ്ഗം	940000
		265500	120/25 – ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	265500
		6000	122/25 – ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് എസ്.സി.പി	6000
		175500	121/25 – ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള	175500

			സ്റ്റോളർഷിപ്പ് എസ്.ടി	
		490889	156/25 - ക്ഷീരകർഷകൻ പാലിൻ സബ്സിഡി	490889
		305700	31/25 - ബഡ്സ് സൂൾ ജീവനക്കാർക്ക് വേതനം നൽകൽ	305700
ആകെ തുക		2877389		2877389
കാസർഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	158369	53/25 - പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	158369
		180000	02/25 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- പട്ടികജാതി	180000
		150000	286/25 - അതിദരിദ്രരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് പുനരുദ്ധാരണം- ജനറൽ	150000
		100000	309/25 - അതിദരിദ്രരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് പുനരുദ്ധാരണം- പട്ടികജാതി	100000
		500000	03/25 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- പട്ടികവർഗ്ഗം	500000
		200000	310/25 - അതിദരിദ്രരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വീട് പുനരുദ്ധാരണം- പട്ടികവർഗ്ഗം	200000
		88500	120/25 - ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് ജനറൽ	88500
		12000	122/25 - ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് എസ്.സി.പി	12000
		58500	121/25 - ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്നവർക്കുള്ള സ്റ്റോളർഷിപ്പ് എസ്.ടി	58500
		200000	156/25 - ക്ഷീരകർഷകൻ പാലിൻ സബ്സിഡി	200000
		203800	342/25 - ബഡ്സ് സൂൾ അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കുള്ള ചെലവ്	203800
ആകെ തുക		1851169		1851169

4-4 ഡെപ്യൂട്ടി വർക്കിംഗ് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വാച്ചർ നം / ബിൽ .നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
മൈനർ ഇറിഗേഷൻ	398/24-25 -കൊല്ല മജൽ വിസിബി ഷെയർ നൽകൽ	Ch.No.LGTSB-1330332/22.03.2025	150000	0
നിർമ്മിതി കേന്ദ്രം	308/24-25 ഉക്കിനടുക്ക അംഗനവാടി നിർമ്മാണം -	Ch.No.LGTSB-1330338/26.02.2025	517000	0

എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ പി.ഡബ്ല്യൂ.ഡി, കണ്ണൂർ	345/25 ലബോറട്ടറി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങൽ	22401330/23.03.25	161000	0
---	--	-------------------	--------	---

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

4-6 വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയ്യതി	ആകെ വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക	മുൻപ്
ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി	ജി.ഒ (MS) നം 68/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. തി.18-5-2018 & ജി.ഒ (MS) നം 111/2018 ത.സ്വ.ഭ.വ. തി.13-8-2018	14686072	7674510 + 620000 (തൻവർഷം ലഭിച്ചത്) 8294510	1879437	6.

4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റർ പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	മുൻപ്
1997-98	28	2001-02	14-1	കുഴൽ കിണർ വിൽപ്പന നികുതി ഈടാക്കാത്തത്	നിരപർ
1997-98	31	2001-02	14-2	ആട്, പശു വിതരണം അധിക സബ്സിഡി	നിരപർ

2000-01	14	2007-08	3-66-3	ഭവന നിർമ്മാണം ബോർഡ് നിക്ഷേപം വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ഇല്ലാത്തത്	നിര പർ
2013-14 വിഷയാ ധിഷ്ഠിത അവലോകനം	-	2013-14	5-2	തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും വിദ്യാഭ്യാസവും	നിര സമ പർ
2015-16	2-1,2-2	2016-17	അധ്യായം.2 അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	നിര സമ പർ

4-10 ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല.

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല.

4-11 ഓഡിറ്റ്-പ്രത്യവലോകനം

(എ).സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,63,38,629/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	6,27,39,071/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	78,40,446

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും, ഉദ്യോഗം
1-18	5,12,270	ശ്രീ ഹംസ എം,സെക്രട്ടറി
1-18	2,67,790	ശ്രീ.ടി.ഗിരീഷ്, സെക്രട്ടറി -ഇൻ-ചാർജ്
1-20	7,74,206	ശ്രീ.ടി.ഗിരീഷ്, സെക്രട്ടറി -ഇൻ-ചാർജ്
1-21	14,40,342	ശ്രീ ഹംസ എം,സെക്രട്ടറി
1-22	6,67,000	ശ്രീ.ടി.ഗിരീഷ്, സെക്രട്ടറി -ഇൻ-ചാർജ്
1-23	30,000	ശ്രീ ഹംസ എം,സെക്രട്ടറി
1-24	2,91,800	ശ്രീ.ടി.ഗിരീഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-25	10,37,383	ശ്രീ.ടി.ഗിരീഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-26	1,44,960	ശ്രീ.ടി.ഗിരീഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-27	94,000	ശ്രീ. ടി.ഗിരീഷ്, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
1-28	21,45,066	ശ്രീ ശ്രീനാഥ് ആർ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

1-29	24,899	ഡോ.ഗ്രീഷ്മ പി ആർ , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പ
1-30	33,630	ഡോ.ഗ്രീഷ്മ പി ആർ , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പ
1-31	1,61,000	ഡോ.ഗ്രീഷ്മ പി ആർ , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പ
1-32	1,00,000	ദേവി എസ് കുമാർ,വി.ഇ.ഒ,(കാട്ടുകക്ക സർ
1-34	1,16,100	ലിസ്സി പി ജെ, ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈ
ആകെ	78,40,446	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേ
ശ്രീ ഹംസ എം,സെക്രട്ടറി	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫീസ്, കാസറഗോഡ്	മുതുവത്തുമുല മുള
ശ്രീ.ടി.ഗിരീഷ് , അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, എൻമകജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	കളത്തിങ്ക. കണ്ണാടിമേട്, പ
ഡോ.ഗ്രീഷ്മ പി ആർ , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	കെ എം മാണി മെമ്മോറിയൽ ഹോസ്പിറ്റൽ പാല	സൗപർണ്ണ ,മടപ്പത്തിൽ പ പി.ഒ കേ
ശ്രീ ശ്രീനാഥ് ആർ,അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൻമകജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	തെക്കെട്ട്, അ കൊല്ലം,
ദേവി എസ് കുമാർ,വി.ഇ.ഒ കാട്ടുകക്ക സർക്കിൾ	വിലക്കുടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്,പത്തനാപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീനിലയം നഗർ നം -1 ജംഗ്ഷൻ, കെ
ലിസ്സി പി ജെ,ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	ഐസിഡിഎസ് സൂപ്പർ വൈസർ എൻമകജെ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	പെക്കാടൻ ഹൗസ്,കീഴ്ള

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ
1997-98 (P)	LF.KSD.6/356/05 Dtd:08.06.2005	08 (14,15,16,17,18,1
2000-01 (F)	-	05 (2-1, 3-1 To

2001-02 (F)	-	09 (2-1 To 2-4 , 3-1)
2002-03	KSA.KSD.5/868/2022(4)/ 28.09.2022	01 (3-10)
2003-04	KSA.KSD.5/868/2022(5)/ 28.09.2022	05 (2-1, 2-2, 3-1, 3-12(1,2,3))
2004-05	KSA.KSD.5/868/2022(6)/ 28.09.2022	03 (2-4, 3-1, 3-13 Referred To Further Action)
2005-06	KSA.KSD.5/868/2022(7)/ 28.09.2022	11 (2-2,2-4,3-2,3-4,3-8,3-9,3-10, 3-11,
2006-07	KSA.KSD.5/868/2022(8)/ 28.09.2022	05 (2-6, 2-8, 3-7, 3-8, Loss Of Rs.8114/- Para.3-6 Remitted In Rpt.No: 1140610/25.07.2014)
2007-08	KSA.KSD.5/868/2022(9)/ 28.09.2022	01 (3-4)
2008-09, 2009-10, 2010-11	KSA.KSD.5/868/2022(10)/ 28.09.2022	09 (3-2,3-4 To 3-6, 3-13, 3-16)
2011-12	KSA.KSD.5/868/2022(11)/ 28.09.2022	08 (2-1, 2-2, 3-4, 3-6)
2012-13 & 2013-14	KSA.KSD.5/176/2022/ 20.08.2022	07 (2-1, 2-2, 2-3, 3-13-5)
2014-15	KSA.KSD.5/176/2022 (1)/ 20.08.2022	19 (2-2 To 2-4, 3-1, 3-15, 3-18,3-21, 3-22 (Loss Recovered From C (AE) And Vals (AexE),While Jobby I Yet)
2015-16	KSA.KSD.5/868/2022(12)/ 28.09.2022	05 (2-3, 3-1, 3-2, 3-3, 3-1,3-2 Referred To Se Further Action) (3-1 (17912/-) & Vals (117911)

2016-17	KSA.KSD.5/176/2022 (3)/ 20.08.2022	04 (3-4 To 3-7) (Job 4(Full) & 3-5 (Partial P :3-5 (Part) - F
2017-18	KSA.KSD.5/176/2022 (4)/ 20.08.2022	06 (2-3, 3-2, 3-4, 3-7,
2018-19	KSA.KSD.5/176/2022 (5)/ 20.08.2022	19 (1-10 To 1-20, 1-2 25, 1-27, 1-28, 1-30
2019-20	KSA.KSD.5/897/2022 / 07.02.2025	22 (1-1(1), 1-2(1) To 11 T0 1-15, 1-17, 1-1 1-25, 1-27)
2020-21	KSA.KSD.5/897 (1) /2022 / 07.02.2025	31 (1-2(1), 1-2(2), 1- 2(7), 1-9, 1-12 T0 1-1 1-26, 1-27(1,6,7,8,9) 1-38)
2021-22	KSA.KSD.5/344/2025 /29.03.2025	27 (1-2(1) To 1-2(3), 15, 1-17 To 1-27, 1-3 33 To 1-37
2022-23	KSA.KSD.5/896/2023/ 21.03.2024	55 (1-1 To 1-1-30) (33)
2023-24	KSA.KSD.5/1057/2024/13.03.2025	45 (1-1 To 1-3

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാ
കേരള സർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4/1 dated 4/1 dated 25-07-2025 and submitted on 22-08-2025 , 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 Enmakaje 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 Enmakaje Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 16/01/2026

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

1. Major Observations

NIL

2. Other Observations

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

a. Ratios

b. Notes on accounts

c. Comparative statements of previous year.

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

3. Bank passbook and reconciliation statement was not produced for certain bank/treasury accounts.

4. Grant liability amount shown as liability in Balance sheet does not match with Bank account opened for the specified grant amount.

5. The amounts remained as liability over the years as per Schedules B4 and B9 of the Balance Sheet.

6. The secured loan as per schedule B5 of the Balance Sheet as on 31.03.2025 is not in agreement with the prepaid programme expenses as per schedule B16.

7. No provision has been made for outstanding payments.

8. The amount available in the General Purpose Fund as per ACR and the amount included in the AFS do not match.

9. The information regarding fund utilization as per ACR does not match with the AFS and Sulekha statement.

10. Bank Statement of certain Bank accounts not submitted for verification.

11. Expenditure under Pro. No. 208/25 (Purchase of equipment for MCF) Rs. 23999/- (Finance Commission - Tied) and expenditure under Pro. No. 175/25 (Laptop for visually impaired) Rs. 45949/- (Development Fund - General) are not included in the Sulekha statement.

12. The full expenditure information as per the Sulekha statement has not been included in the AFS.

13. Beneficiary contribution remained as liability.

14. Advance payment for KSEB is not included in B-18 schedule of Balance Sheet.

15. The amounts recorded on Professional Tax Register, License Register, Loan Register, Advance Register and Deposit Register does not match with the accounts concerned in Annual Financial statements.

16. Asset register was not updated and not reliable for Audit.

17. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenue.

18. The amount collected through the manual receipt has not been transferred to the respective head .

19. Depreciation for the year 2024-25 has been charged on capital contribution amounts from various funds. Depreciation should be charged on assets as per significant accounting policies issued vide G.O(MS) No.152/2011/LSGD, dated 26.07.2011.

20. The accuracy of outstanding grant cannot be ensured.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ എൻമകജെ 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,
കാസർഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3

രസീപ്പ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

**Enmakaje Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT
STATEMENT**

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	2539037
Cash	Cash	RP-40(a)	37916.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1175490
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2434300
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	111550.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	1866974
171000000	Interest Earned	RP-9	134943.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	4.00
312000000	Reserves	RP-29	218486.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	2434634
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1824966
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	7934.00
330000000	Secured Loans	RP-31	620000.00
340000000	Deposits Received	RP-33	88876.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	281287.00
	Grand total		9176692
	PAYMENTS		
	Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	1592549
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	1910102
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1677491
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	28412.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	4033959
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	2895877
Cash	Cash	RP-40(b)	69074.00
	Grand Total		9176692

അനുബന്ധം -4
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Enmakaje Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
1100000000	Tax Revenue	I-1	4978668.00
1200000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
1300000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
1400000000	Fee & User Charges	I-4	2263552.00
1500000000	Sale & Hire Charges	I-5	111550.00
1600000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	18562560
1700000000	Income from Investments	I-7	0.0
1710000000	Interest Earned	I-8	134943.00
1800000000	Other Income	I-9	7934.00
1900000000	Prior Period Income	I-19	-598346.00
	Total Income		19312225
	EXPENDITURE		
2100000000	Establishment Expenses	I-10	10736824
2200000000	Administrative Expenses	I-11	2076180.00
2300000000	Operations & Maintenance	I-12	2213750.00

240000000	Interest & Finance Charges	I-13	4265.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6591884.0
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	48477103
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	40250679
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	22515000
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	53300000
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	1252096.0
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	0.0
	Total Expenditure		18741778
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		5704474.0
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		6073001.0
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	229819.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		-368527.0

Deputy I
Kerala State Audit Dep
District Audit Office Kas

അനുബന്ധം -5
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Enmakaje Grama Panchayat BALANCE SHEET

As on 31-March-2025

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	665052
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	12.00
312000000	Reserves	B-3	592510
	Total Reserve & Surplus		659016
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	535583
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		535583
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	641507
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		641507
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	122076
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	200201
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		322277
	TOTAL LIABILITIES		129097
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	622486
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	0.0
413000000	Annual Plan - Capital Expenses (Productive Sector)	B11-(c)	187181
414000000	Annual Plan - Capital Expenses (Service Sector)	B11-(d)	318832
415000000	Annual Plan - Capital Expenses (Infrastructure Sector)	B11-(e)	109228
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-79427
	Total Fixed Assets		697807
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		0.0

	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	11892.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	194781
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	579507
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	290278
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	500404
461000000	Accumulated Provisions against Loans, Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		593170
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		129097

Deputy I
Kerala State Audit Dep:
District Audit Office Kas