



**കേരള സർക്കാർ**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**പുല്ലൂർ പെരിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**  
**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2024-2025**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**  
**കാസറഗോഡ്-671123**

**ഇ-മെയിൽ: [doksd.ksad@kerala.gov.in](mailto:doksd.ksad@kerala.gov.in)**  
**ഫോൺ : 04994-256690**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത ക്വൈറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി  
8/770/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
കാസർഗോഡ്-671123  
തീയതി: 31/07/2025  
ഇ-മെയിൽ:  
doks.d.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 04994-256690

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡൻ്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
പുല്ലൂർ പെരിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സർ,

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

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൻ്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിൻ്റെയും 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 സംബന്ധിച്ച് ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി  
8/770/2025

തീയതി: 31/07/2025

**കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പുല്ലൂർ പെരിയ 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 പുല്ലൂർ പെരിയ 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. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 10-07-2025 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന 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.മണിലാൽ.വി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	03-07-2025	10-07-2025

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
03-07-2025	10-07-2025

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

- ശ്രീ.വിനോദ് കുമാർ സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.തോമസ്.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ജെനു കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.സുധീഷ് എൻ.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.വി,ഓഡിറ്റർ

**(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ**

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സി.കെ. അരവിന്ദാക്ഷൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-03-2025

**നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ**

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സുഭദ്ര കെ	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.രമ്യ ടി .വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ( LID&EW)	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.ജയപ്രകാശ് കെ	ക്വഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.വിക്രം കൃഷ്ണൻ	വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി .രമ തൈക്കിന	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	10-07-2024
ശ്രീമതി.ലേഖ ടി.വി	ഐ.സി.ഡി.എസ്.സൂപ്പർവൈസർ	11-07-2024	31-03-2025
ഡോ.സുനിത പി.എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	01-04-2024	12-08-2024
ഡോ.ഗോപി വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	13-08-2024	31-03-2025
ഡോ.ദിവ്യ സി.ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	01-04-2024	09-06-2024
ഡോ.നിഷ കെ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം (അധിക ചുമതല)	10-06-2024	31-03-2025
ഡോ.കെ.പി.രാജേഷ് കുമാർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.റെജിമ പി.വി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.ടെസ്ലി കെ എസ്	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.മനോജ് പി.പി	പ്രധനധ്യാപകൻ	01-04-2024	12-06-2024
ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ പി	പ്രധനധ്യാപകൻ	13-06-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.ഉഷ പി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ പെരിയ സർക്കിൾ	01-04-2024	04-09-2024
ശ്രീ.പീതാംബരൻ ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ പെരിയ സർക്കിൾ	05-09-2024	31-03-2025
ശ്രീ.ജിജേഷ് വി ശശീന്ദ്രൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ പുല്ലൂർ സർക്കിൾ	01-04-2024	29-11-2024
ശ്രീ.പ്രവീൺ കുമാർ കെ.സി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ പുല്ലൂർ സർക്കിൾ	30-11-2024	31-01-2025
ശ്രീ.പീതാംബരൻ ടി	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ പുല്ലൂർ സർക്കിൾ	01-02-2025	12-02-2025
ശ്രീ.ജിജേഷ് വി ശശീന്ദ്രൻ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ പുല്ലൂർ സർക്കിൾ	13-02-2025	31-03-2025

**ഉള്ളടക്കം**

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ട്രയൽ ബാലൻസ് കണക്ക് അപാകത	1-1-2
4	സ്ഥിര നിക്ഷേപക്കണക്ക് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-3
5	അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-4
6	പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-5
7	ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് ക്യാപിറ്റൽ -റവന്യൂ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ വിഭജനം ആകെ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-6
8	ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം -വിനിയോഗിച്ചില്ല	1-1-7
9	സംയുക്ത പദ്ധതി ബാധ്യതാ കണക്ക് - കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല.	1-1-8
10	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.	1-1-9
11	Stale Cheque - തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.	1-1-10
12	ലൈഫ് പദ്ധതി- തിരിച്ചടച്ച തുക തെറ്റായ ഹെഡ്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-11
13	Joint Venture Account റിഡംപ്ഷൻ തുക തിരികെ വന്നില്ല.	1-1-12
14	വരുമാനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം	1-1-13
15	വാജാ / പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്പെൻസ് ഹെഡ്സുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-14
16	ബജറ്റ്	1-2
17	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
18	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം	1-4
19	പദ്ധതി അവലോകനം.	1-5
20	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
21	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം	1-7
22	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-8
23	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
24	FTE&O ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.	1-10
25	വ്യായാമശാലകൾക്കും ആശുപത്രികൾക്കും FTE&O ലൈസൻസ് നൽകുന്നില്ല.	1-11
26	വ്യാപാരികളുടെ തൊഴിൽ നികുതി -പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയില്ല.	1-12
27	തൊഴിൽ നികുതി-ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയില്ല.	1-13
28	തൊഴിൽ നികുതി പത്രിക - തുകകൾ കൂട്ടിയിടുമ്പോൾ കുറവ് സംഭവിച്ചു.	1-14
29	പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ റജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നില്ല.	1-15
30	തൊഴിൽ നികുതി-ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കിയില്ല.	1-16
31	ടെണ്ടർ ഫോമിന്റേ വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കുന്നില്ല.	1-17
32	ഇടപാടുകൾ യഥാസമയം ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-18
33	വരൾച്ചാ കുടിവെള്ള വിതരണം -ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചില്ല -അധികം തുക നൽകി.	1-19
34	മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോ റിക്ഷ പ്രവർത്തന രഹിതം	1-20
35	ചിത്താരിപ്പുഴയുടെ കൈവഴി സംരക്ഷണ പദ്ധതി- ജൈവവൈവിധ്യ ബോർഡ് ഫണ്ടിന് പകരം തനത് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചു- അപാകതകൾ	1-21
36	ദുരന്ത നിവാരണം അടിയന്തിര പ്രവർത്തനങ്ങൾ - മുറിച്ച് മാറ്റിയ മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തില്ല.	1-22
37	സ്കൂളുകളിൽ ദ്രവ മാലിന്യ സംസ്കരണ യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ- KRWSAക്ക് തുക കൈമാറി-നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചില്ല	1-23

38	ബസ്സ് സ്റ്റുളിലേയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ പദ്ധതി- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-24
39	ഭവനപുനരുദ്ധാരണം (എസ് ടി) - മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	1-25
40	ലൈഫ് ഭവനം (എസ് ടി) - ഗുണഭോക്താവിന് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ കവിഞ്ഞ് തുക നൽകി-34,217/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	1-26
41	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.	1-27
42	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല	1-28
43	ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ വെൽനസ് സെന്റർ -വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-29
44	വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലബ്ബ് വിതരണം - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-30
45	ഡ്രൈനേജിനായി മണ്ണ് കിളച്ചുമാറ്റൽ- കൂടിയ നിരക്കുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുവദിച്ചു.	1-31
46	പുളിക്കൽ വരയില്ലം റോഡ് റീ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി-എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുകയ്ക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു.	1-32
47	ഇരിയ സ്കൂൾ പാറപെരുതടി ലാലൂർ റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ പ്രവൃത്തി-ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും കാര്യമായ വ്യതിയാനം- എസ്റ്റിമേറ്റ് റീകാസ്റ്റ് ചെയ്തില്ല.	1-33
48	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിക്കുന്ന പേവർ ബ്ലോക്കുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നില്ല.	1-34
49	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം	1-35
50	ജല ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി-അവലോകനം	1-36
<b>ഭാഗം 2</b>		
1	തൊഴിൽ നികുതി-ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയില്ല.	2-1
2	തൊഴിൽ നികുതി-ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കിയില്ല.	2-2
<b>ഭാഗം 3</b>		
1	വരൾച്ചാ കുടിവെള്ള വിതരണം -ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചില്ല -അധികം തുക നൽകി.	3-1
2	ലൈഫ് ഭവനം (എസ് ടി) - ഗുണഭോക്താവിന് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ കവിഞ്ഞ് തുക നൽകി-34,217/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.	3-2
3	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.	3-3
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്ലോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

**ഭാഗം -1**  
**പൊതു അവലോകനം**

**1-1-1 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല**

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡെറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2025 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിനറയും മൂല്യത്തിനറയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

i) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 04.06.2025 ലെ 4/3 തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 10.06.2025 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പുള്ളൂർ പെരിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2025 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31/03/2025-ാം തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii) C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിലാകാതെ നീന്ത് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

**വിശേഷങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, പുള്ളൂർ പെരിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കാസറഗോഡ്  
31.07.2025

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്

**1-1-2 ട്രയൽ ബാലൻസ് കണക്ക് അപാകത**

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പമുള്ള 2024-25 വർഷത്തെ Trial Balance സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ മുന്നിരിപ്പിൽ (Opening Cr & Opening Dr) 31.03.2024 ലെ ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരമുള്ള

വിവിധ ഹെഡ്ഡുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്കുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-3 സ്ഥിര നിക്ഷേപക്കണക്ക് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക B12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 31.03.2025 ൽ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം 1,48,38,242 രൂപയാണ്. എന്നാൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ സ്ഥിരനിക്ഷേപ രേഖകൾ പ്രകാരം വിവിധ ബാങ്കുകളിലായി 31.03.2025 ൽ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം 1,51,91,342 രൂപയാണ്. പെരിയ സഹകരണ ബാങ്കിലെ സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന് 2024-25 വർഷം ലഭിച്ച പലിശ 3,53,100/-രൂപ സ്ഥിര നിക്ഷേപക്കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-4 അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2) ഇ പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജൻറ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

**1-1-5 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

- A) 31.03.2025 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം - 320200104, 320100113 എന്നീ ഹെഡ്ഡുകൾ പ്രകാരം ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പ് 1,47,15,040 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷെഡ്യൂൾ B 17 പ്രകാരം ഈ ഗ്രാന്റിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ (കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം. PFMS-40442101031423) 31.03.2025 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 1,47,96,913 രൂപയാണ്.
- B) 31.03.2025 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് B4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം - 320100204 Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcenters Into Health And Wellness Centres ഫണ്ടിന്റെ നീക്കിയിരിപ്പ് 7,40,352 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷെഡ്യൂൾ B 17 പ്രകാരം ഈ ഗ്രാന്റിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ (കാനറ ബാങ്കിലെ അക്കൗണ്ട് നം. PFMS- 110044321591) 31.03.2025 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 16,40, 352 രൂപയാണ്.
- C) ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം 320100197-Literacy Scheme Grant എന്ന ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 1,219 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷെഡ്യൂൾ B 17 പ്രകാരം Literacy Scheme Grant-ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ (കാനറ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.- 1410) 31.03.2025 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 0 ആണ്
- D) ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം 320300102- Grant For Specific Purposes Jalanidhi എന്ന ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 5,644 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷെഡ്യൂൾ B 17 പ്രകാരം ജലനിധി ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ (കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നം.- 40442101044782) 31.03.2025 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 5,544 രൂപയാണ്.

**1-1-6 ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് ക്യാപിറ്റൽ -റവന്യൂ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ വിഭജനം ആകെ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, അപ്രോപിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പ്രകാരം ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ആകെ ചെലവ് 1,19,61,322/-രൂപയാണ്. ഇതിൽ ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിൽ 53,12,208/-രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. റവന്യൂ കോൺട്രിബ്യൂഷനിൽ 65,81,895/- രൂപയാണ് ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ആകെ 1,18,94,103/- രൂപ. ആകെ ചെലവും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ ചെലവും തമ്മിൽ 67,219/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസമുണ്ട്. വരുമാനക്കണക്കിൽ വ്യത്യാസം വന്നത് പരിശോധിച്ച് ക്രമപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-1-7 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം -വിനിയോഗിച്ചില്ല**

2024-25 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-4 ഹെഡിൽ (320800101 -Beneficiary Contributions) മുനിസിപ്പാലിറ്റിയായിരുന്ന 5,76,245 ഓഡിറ്റ് വർഷവും വിനിയോഗിച്ച് കാണുന്നില്ല . പ്രസ്തുത തുക ഏതെല്ലാം പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭ്യമായ തുകയാണെന്നതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഓഡിറ്റ് വർഷം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ലഭിച്ച 5,28,669 രൂപയിൽ 16,400 രൂപ മാത്രമാണ് തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച് കാണുന്നത്. അവശേഷിക്കുന്ന തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-8 സംയുക്ത പദ്ധതി ബാധ്യതാ കണക്ക് - കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നില്ല.**

കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് സി.എഫ്.സി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (40442101031423) 2021-22 വർഷം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഷെയറായി 8,00,000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോ.നം 422/24-25 പ്രകാരം (ഓത്തുകുളം പള്ളം കുളം ജല സംരക്ഷണ പദ്ധതി ) ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ 8,00,000/-രൂപ തൻ വർഷം

ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ബി -4 ഷെഡ്യൂളിൽ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ (ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് ഹെഡ്-320700205 ) 31.03.2025ൽ ബാധ്യതയായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക മേൽ പദ്ധതിയ്ക്കായി ലഭിച്ച തുകയാണെങ്കിൽ, ആയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തി ബാധ്യതാ കണക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ 2023-24 വർഷം ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ നടത്തിപ്പിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച 1,20,000/- രൂപ ബാധ്യതാ കണക്കിൽ നിലനിർത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് ബാധ്യതാ കണക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-9 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയ മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.**

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-18 HEAD 460500501 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയ മുൻകൂർ തുക ഇനത്തിൽ 3,78,466 രൂപ ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 88,668/- രൂപയാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്. വ്യത്യാസം പരിശോധിച്ച് മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഷെഡ്യൂൾ B-18 HEAD 460100101, 460100103, 460100199 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള മുൻകൂർ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് പ്രസ്തുത തുകകൾ ക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും അഡ്വാൻസ് കണക്കിൽ ആവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

**1-1-10 Stale Cheque - തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.**

അക്കൗണ്ട് ഹെഡ് 350800101, Liability In Respect Of Stale Cheques പ്രകാരം 1,10,000/- രൂപ ബാലൻസ് ഉണ്ട്. Stale Cheques പ്രകാരം ബാലൻസ് നിലനിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ലെഡ്ജർ പ്രകാരം ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	Rt.No & തീയതി	തുക
1	Refunding Of Excess Amount Paid To Beneficiary Narayanan K Life Dist. Panchayat Share, (Payee: NARAYANAN K)	1220905203/ 24.02.2023	20,000.00
2	Refunding Of Excess Amount Of Life Housing Scheme Second Stage From Sereena , W/O. Muhammed Kunhi, Udayanagar (Payee: JIJESH V SASEENDRAN V E O)	1220905914/ 14.03.2023	29,000.00
3	REFUND OF EXCESS AMOUNT OF LIFE BY Smt.SEREENA , W/O. MUHAMMED KUNHI UDYANAGAR, PULLUR (Payee: SMT. SAREENA)	1220906950/ 29.03.2023	11,000.00
4	Llife Beneficiary Returned Due To Wrong Account Number (Payee: Life Benrficiaries)	1230001263/ 31.03.2024	40,000.00
5	Refund Of Life State Share Amount From The Beneficiary Anitha P R For The Period 2023-24 (Payee: ANITHA P R)	1240901090/ 01.08.2024	10000.00
		Total	110000.00

**1-1-11 ലൈഫ് പദ്ധതി- തിരിച്ചടച്ച തുക തെറ്റായ ഹെഡ്സിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി**

2024-25 വർഷത്തെ രസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് പത്രിക ഷെഡ്യൂൾ RP -16ൽ ഹെഡ് 250100101 Coconut-Tender Plants Distribution എന്നയിനത്തിൽ വരവിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ 75,000/- രൂപയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ലെഡ്ജർ പ്രകാരം പ്രസ്തുത തുക 31.03.2025 ൽ Life Beneficiary Amount Refunded On 03.06.2024 For The Pr. N0 201/25 Beneficiary Name Kumaran എന്നയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയാണെന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. അതേ ദിവസം തന്നെ JI Vr. No. 42401596 പ്രകാരം തുക ഡെബിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയുടെ വരവ് - ചെലവ് കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തി വിശദാംശം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-12 Joint Venture Account റിഡംപ്ഷൻ തുക തിരികെ വന്നില്ല.**

2023-24 വർഷം ട്രഷറി LGTSB അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും സർക്കാർ തിരിച്ചെടുത്ത 89,25,173.00 രൂപ തിരികെ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും Joint Venture Account 799011400001538 ൽ നിന്നും 30/03/2024 ൽ സർക്കാർ തിരിച്ചെടുത്ത 51,352/- രൂപ തിരികെ ലഭ്യമായിക്കൊണ്ടിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യം പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-13 വരുമാനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ കാലതാമസം**

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ് ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 17 (2) പ്രകാരം അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യേണ്ട വരുമാനങ്ങളുടെ ഡിമാന്റ്, ഡിമാന്റുകളിലും അഡ്മിസ്റ്റ്മന്റുകളിലും വരുത്തേണ്ട മാറ്റങ്ങൾ, തിരിച്ചു നൽകൽ, കുറവ് വരുത്തൽ, എഴുതി തള്ളൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ചും പിരിവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സംബന്ധിച്ചും പ്രതിമാസ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുകൾ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കിക്കേണ്ടതും ഇവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പുസ്തകങ്ങളിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിൽ ഈ ചട്ടം പാലിച്ചിട്ടില്ല. അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട വസ്തുനികുതിയുടെ അക്രൂവൽ വരുമാനം 31.03.2025നും വ്യാപാരികളിൽ നിന്നുമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി, ലൈസൻസ് ഫീസ് എന്നീയിനങ്ങളുടെ അക്രൂവൽ വരുമാനം നവംബർ 2024 നും, മാർച്ച് 2025 നുമായി രണ്ടു തവണകളായുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

**1-1-14 വായ്പ / പ്രീപെയ്ഡ് പ്രോഗ്രാം എക്സ്പെൻസ് ഹെഡുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

31.03.2025 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 330500201-Secured Loan From KRDFC എന്ന ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 2,71,27,997 രൂപയാണ്. എന്നാൽ തത്തുല്യമാവേണ്ടിയിരുന്ന 440500101-Prepaid Programme Expenses എന്ന ഹെഡിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 2,58,03,355 രൂപയാണ്. പൊരുത്തക്കേടിനുള്ള കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ വായ്പ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വായ്പ നീക്കിയിരിപ്പായി 2,71,36,989 രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. വായ്പ അക്കൗണ്ടിൽ 2023-24 വർഷം ലഭിച്ച പലിശ തുക 8,992 രൂപ കൂടി വായ്പ രജിസ്റ്ററിലെ നീക്കിയിരിപ്പിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പലിശ തുക പ്രത്യേക പ്രൊവിഷൻ നൽകി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതിനാൽ വായ്പ രജിസ്റ്ററിൽ വായ്പ നീക്കിയിരിപ്പിൽ നിന്നും പലിശ തുക കുറവ് വരുത്തി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-2 ബജറ്റ്**

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

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തീയതി	1/1 തീയതി 13.02.2024	1/1 തീയതി 17.03.2025
മുന്നിരിപ്പ്	3,46,80,726	4,30,71,429
വരവ്	33,12,26,000	49,42,64,170
ആകെ	36,59,06,726	53,73,35,599
ചെലവ്	36,23,04,052	51,60,83,897
നീക്കിയിരിപ്പ്	36,02,674	2,12,51,702

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്പ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2024-25
മുന്നിരിപ്പ്	7,00,83,455
വരവ്	8,46,68,328
ആകെ	15,47,51,783
ചെലവ്	9,03,82,722
നീക്കിയിരിപ്പ്	6,43,69,061

**1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം**

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്	ലാഭായ തുക
വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	23367000	23367000	23367000	0	0
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	1194000	1194000	1194000	0	0
വികസന ഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	5836000	5836000	5833990	0	2010
MG- റോഡ്	0	44112000	44112000	39483388	0	4628612
MG- നോൺറോഡ്	0	9336000	9336000	7549659	0	1786341
CFC- ബേസിക് Bank	2263276	4353984	6617260	4508363	2108897*	0
CFC- ബേസിക് Try	0	1189635	1189635	1133631	-	56004
CFC- ട്രൈഡ് Bank	7475584	8771000	16246584	3558703	12687881*	0

CFC- ട്രൈ Try	0	4492708	4492708	2760625	-	1732083
<b>സംയുക്ത പദ്ധതി</b>						
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	0	4765769	4765769	4765769	0	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	952644	2050154	3002798	2850154	152644	0
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്- ബ്ലോക്കുകൾ	120000	0	120000	0	120000	0
<b>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി</b>						
ICDS കേന്ദ്ര വിഹിതം	1461293	3095945	4557238	1647560	2909678	0
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഭരണ ചെലവ്	0	2378604	2378604	2378604	0	0
ടോട്ടൽ സാന്നിറ്റേഷൻ	168011	0	168011	0	168011	
സ്വച്ഛഭാരത് മിഷൻ	0	133222	133222	133222	0	0
NRPD	725745	20698	746443	0	746443	0
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ് - 320100202	1023554	444531	1468085	994051	474034	
ഹെൽത്ത്ഗ്രാന്റ് - 320100204	560299	693895	1254194	513842	740352	0
NAM ഫണ്ട്- ആയുർവ്വേദം	850000	0	850000	293078	556922	0
NHM ഫണ്ട് (കല്ലോട്ട് കുടുംബക്ഷേമ ഉപകേന്ദ്രം)	0	554710	554710	554710	0	0
<b>സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതി</b>						
വിവാഹ ധനസഹായം	0	60000	60000	60000	0	0
പകൽവീട് - വേതനം	0	84000	84000	84000	0	0
ശുചിത്വ മിഷൻ	3146828	0	3146828	0	3146828	0
നിർമ്മാണ പുരസ്കാരം	500000	0	500000	500000	0	0
ബ്ലോക്കുകൾ വാഹനം	1500000	0	1500000	1500000	0	0
ബയോഡൈവേഴ്സിറ്റി	533558	115256	648814	47544	601270	0
വിമുക്തി	17,606	0	17,606	0	17,606	0
ജലനിധി	5490	154	5644	0	5644	0
ലൈഫ് ഭവനം സംസ്ഥാന വിഹിതം	6822000	0	6822000	5300000	1522000	0

കുറിപ്പ്:

- 1) വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 21,88,465/- രൂപയും ( Life-8,30,665 & ICDS-13,57,800) ടി.എസ്.പി വിഹിതത്തിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത 19,14,778/- രൂപയും (ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി) മേൽപട്ടികയിൽ വരവിലും ചെലവിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
- 2) കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് സി.എഫ്.സി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (40442101031423) 2021-22 വർഷത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഷെയറായി ലഭിച്ച 8,00,000/- രൂപ ഓഡിറ്റ് വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ബാധ്യതാ കണക്കിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക കുറവ് വരുത്തിക്കാണുന്നില്ല. മേൽ പട്ടികയിൽ സംയുക്ത പദ്ധതി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നീക്കിയിരിപ്പായി മേൽ തുക കറവു വരുത്തിയ തുകയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
- 3) ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ബാധ്യത നീക്കിയിരിപ്പ്, ക്യാപിറ്റൽ - റവന്യൂ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കണക്കാക്കിയത് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 1-1-5, 1-1-6 എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം.**

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം
372	323712694	281	136929751	-	91	75.53

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	ചെലവ് ശതമാനം.

		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	36	48014239	25	10108495	21.05
2	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	26	7827159	21	4897655	62.57
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	201	106144271	146	68258591	64.30
4	ക്യാഷി ഓഫീസർ	8	7994378	7	5316413	66.50
5	വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ	6	4020920	6	2620920	65.18
6	വില്ലേജ് എക്സൈസർ ഓഫീസർ	31	118564852	24	27720192	23.37
7	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	21	17383493	17	7763918	44.66
8	പ്രധാനധ്യാപകൻ	20	5036317	17	3466297	68.82
9	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	4	1512000	4	1494488	98.84
10	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - എഫ്.എച്ച്.സി	15	5355065	10	3589243	67.02
11	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	2	400000	2	374900	93.72
12	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	1	1400000	1	1302639	93.04
13	ഫിഷറീസ് എക്സൈസർ ഓഫീസർ	1	60000	1	16000	26.66
	<b>ആകെ</b>	<b>372</b>	<b>323712694</b>	<b>281</b>	<b>136929751</b>	<b>42.29</b>

കുറിപ്പ്: 1) വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ, ടി.എസ്.പി) അലോട്ട്മെന്റ് സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് വരുത്തിയ 41,03,243/- രൂപ (21,88,465+ 19,14,778) സുലഭവ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അടങ്കലിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നില്ല. മേൽ പട്ടികയിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പദ്ധതി അടങ്കലിലും ആകെ അടങ്കൽ തുകയിലും പ്രസ്തുത തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	0	2378604	2378604	2378604	0
വേതനം, മെറ്റീരിയൽ കോസ്റ്റ് എന്നീയിനങ്ങളിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	73148940	73148940	73148940	0
<b>ആകെ</b>	<b>0</b>	<b>75527544</b>	<b>75527544</b>	<b>75527544</b>	<b>0</b>

മഹാത്മാഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്കായി 2024-25 വർഷം 2958 പദ്ധതികളുൾപ്പെടുന്ന 99.03 കോടി രൂപ അടങ്കലുള്ള ആക്ഷൻ പ്ലാൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം നേടിയിരുന്നു. തൻവർഷം 440 പദ്ധതികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വിവിധ പദ്ധതികളിലായി ആകെ 182424 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ തൻവർഷം സൃഷ്ടിച്ചിട്ടുണ്ട്. നൂറുദിനം തൊഴിൽ ലഭിച്ച 1361 കുടുംബങ്ങളുണ്ട്.

**1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം**

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികൾക്കായി വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ട തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	4549200	292
വിധവാപെൻഷൻ	26954700	1733
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	36085400	2602
വികലാംഗപെൻഷൻ	6848400	452
അവിവാഹിതകളായ 50വയസ്സിനുമേൽ പ്രായമുള്ള വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1315400	90
വിധവകളുടെ പെൻഷൻ	60000	2

**1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ്**

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 04.07.2025 തീയതിയിൽ 11 Am ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 614/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

2024-25 കാലയളവിൽ ILGMS സോഫ്റ്റ്‌വെയർ വഴിയാണ് സാമ്പത്തിക വിനിമയങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഹൈവേ വികസനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടം പൊളിച്ചതിനാൽ നിലവിൽ വാടക കെട്ടിടത്തിലാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ഇതുമൂലം ഓഫീസിന്റെ സുഖമമായ പ്രവർത്തനത്തിന് തടസ്സം നേരിടുന്നുണ്ട്. എന്നിരുന്നാലും ഫണ്ട് ഓഫീസ് മുഖേന കാര്യക്ഷമമായ നിലയിൽ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് സേവനം നൽകുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് കുടുംബശ്രീ ഹെൽപ്പ് ഡെസ്ക് മുഖേനയുള്ള സേവനവും നൽകിവരുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പുതിയ ഓഫീസ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കു വാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജീവനക്കാർ പുതുതായി ഓഫീസിൽ ജോലിയിൽ പ്രവേശിക്കുമ്പോഴും വിട്ടുപോകുമ്പോഴും അതാത് സമയങ്ങളിൽ തന്നെ ഓഫീസ് ഉത്തരവുകൾ മുഖേന ചുമതലകളും മറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും നൽകി വരുന്നുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം 17 തവണ ജീവനക്കാരുടെ യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. പ്രതിമാസ ഓഫീസ് തല യോഗങ്ങളിലൂടെ പ്രായോഗിക വിഷയങ്ങൾ ചർച്ച ചെയ്ത് പരിഹാരം കണ്ടെത്തി പദ്ധതി നടത്തിപ്പും, അതോടൊപ്പം പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരമുള്ള അനിവാര്യ ചുമതലകളുടെ നിർവ്വഹണവും കൃത്യതയോടെ നിർവ്വഹിക്കുവാൻ സഹായകമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം 23 യോഗങ്ങൾ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി മീറ്റിംഗുകൾ ചട്ടപ്രകാരം നടത്തുന്നതിൽ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വികസന സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി 15 തവണയും ആരോഗ്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി 15 തവണയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി 16 തവണയും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി 17 തവണയും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗങ്ങളുടെ മിനിറ്റ് സകർമ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിലാണ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം വിവിധ ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗിക്കുന്നതിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് മികച്ച നേട്ടം കൈവരിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ് വിഭാഗത്തിൽ 46,28,612 രൂപയും നോൺ റോഡ് വിഭാഗത്തിൽ 17,86,341 രൂപയും വിനിയോഗിക്കാൻ സാധിക്കാതെ ലാപ്സായിട്ടുണ്ട്.

സ്ഥാവര-ജംഗമ ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി ക്രോഡീകരിച്ചു സൂക്ഷിക്കുവാനും യഥാകാലം കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തി സമഗ്രമാക്കാനുമുള്ള നടപടികൾ നാളിതുവരെ പൂർണ്ണമായിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ആസ്തികൾ രേഖകളുടെ പിൻബലത്തോടെ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ബാധ്യതയിൽ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യമായ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുവാൻ അധികൃതർക്ക് സാധിച്ചിട്ടില്ല. ബാധ്യത തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്തി വിശദവിവരങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. രസീതു ബുക്കുകൾക്കും ഫോറങ്ങൾക്കും സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. വിവിധ വരവുകൾ യഥാസമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. ഫണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനത്തിലൂടെയാണ് പഞ്ചായത്തിൽ പണം സ്വീകരിച്ചു വരുന്നത്. ഫീൽഡ് പിരിവു മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുക അതാതു ദിവസമോ അല്ലെങ്കിൽ തൊട്ടടുത്ത പ്രവൃത്തി ദിവസമോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി വരുന്നുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് സാമ്പത്തിക പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധനയിൽ ചില അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടത് ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രത്യേകം സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-10 FTE&O ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല.**

വ്യാപാരികളുടെ കച്ചവട ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളിൽ ഒന്നിൽ കൂടുതൽ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം കാണിച്ചിട്ടും ഒരാളുടെ തൊഴിൽ നികുതി മാത്രമേ ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഫയൽ നമ്പർ	കച്ചവടത്തിന്റെ സ്വഭാവം	അപേക്ഷയിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം
01	1910/24	Granite	12
02	1695/24	We Help	02
03	1744/24	Xpress Hyper Market	05
04	1314/24	Periya Store	05
05	1414/24	Perfect Industries	06
06	1526/24	Chillies	04
07	3011/24	T M Interlocks	10
08	1560/24 1561/24	LULU Mart Express	08
09	4452/24	SAAS Millet Unit	05
10	3171/24	Kottappara Unit	02
11	3827/24	Smile Dental Care	02
12	5607/24	Amco Exterior	05
13	3986/24	Store Crusher	04

മേൽ പട്ടികയിലെ കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണത്തിന് ആനുപാതികമായി തൊഴിൽ നികുതി ഇടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, ലൈസൻസിനായി ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന മുഴുവൻ ജീവനക്കാരുടേയും തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ലഭിച്ച മുഴുവൻ കച്ചവട ലൈസൻസ് അപേക്ഷകളും പുന:പരിശോധിച്ച് ഒന്നിലധികം ജീവനക്കാർ തൊഴിൽ ചെയ്യുന്ന കച്ചവടസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം നികുതി ഇടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/10.07.2025

**1-11 വ്യായാമശാലകൾക്കും ആശുപത്രികൾക്കും FTE&O ലൈസൻസ് നൽകുന്നില്ല.**

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 232 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തുള്ള യാതൊരു സ്ഥലവും സെക്രട്ടറി നൽകുന്ന ഒരു ലൈസൻസ് കൂടാതെ ഉപയോഗിക്കാൻ പാടില്ലെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ വ്യായാമശാലകളും ആശുപത്രികളും പ്രസ്തുത വകുപ്പ് പ്രകാരവും Kerala Panchayath Raj(Issue Of Licence To Factories,Traders,Entrepreneurship Activities And Other Services ) Rules 1996 പ്രകാരമുള്ള ചട്ടപ്രകാരമോ ലൈസൻസ് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. സർക്കുലർ നമ്പർ LSGD-RD1/47/2022 തീയതി. 01.08.2022 പ്രകാരം ജി.നേഷ്യൂണൽ 1963 ലെ പി പി ആർ ആക്റ്റ് പ്രകാരമുള്ള ലൈസൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വിവരം അറിയിക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന എല്ലാ ജി.നേഷ്യൂണലും കണ്ടെത്തി ലൈസൻസ് എടുക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടികളുടെ പുരോഗതി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/10.07.2025

**1-12 വ്യാപാരികളുടെ തൊഴിൽ നികുതി-പുതുക്കിയ നിരക്കിൽ ഇടാക്കിയില്ല.**

ആറാം സംസ്ഥാന ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ശുപാർശ ചെയ്തത് പ്രകാരം പഞ്ചായത്തുകളിലേയും മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിലേയും തൊഴിൽ നികുതി സ്റ്റാമ്പുകൾ 27.06.2024 ലെ 1149/2024/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കുകൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	അർദ്ധ വർഷ വരുമാനം	തൊഴിൽ നികുതി നിരക്ക്
01	Upto Rs.11,999	Nil
02	Rs. 12,000 To 17,999	320
03	Rs. 18,000 To 29,999	450
04	Rs. 30,000 To 44,999	600
05	Rs. 45,000 To 99,999	750

06	Rs. 1,00,000 To 1,24,999	1000
07	Rs. 1,25,000 Onwards	1250

മേൽപ്രകാരം പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുതി നിരക്കുകൾക്ക് രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ആരംഭിക്കുന്ന 01.10.2024 മുതൽ പ്രാബല്യമുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വ്യാപാരികളുടെ രണ്ട് അർദ്ധവർഷത്തേയും നികുതി വർഷാരംഭത്തിൽ FTE&O ലൈസൻസ് നൽകുന്ന വേളയിൽ മുൻകൂറായി ഈടാക്കി പോരുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ 506 കച്ചവട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് FTE&O ലൈസൻസ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരം മുഴുവൻ വ്യാപാരികളിൽ നിന്നും രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ വർദ്ധിപ്പിച്ച നിരക്കിലുള്ള തൊഴിൽ നികുതി കുടിശ്ശിക പിന്നീട് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് അറിയിക്കുന്നതിനായി ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുടിശ്ശിക നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/10.07.2025

**1-13 തൊഴിൽ നികുതി-ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിൽ ഈടാക്കിയില്ല.**

27.06.2024 ലെ 1149/2024/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി നിരക്കുകൾ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുതി നിരക്കുകൾക്ക് രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ആരംഭിക്കുന്ന 01.10.2024 മുതൽ പ്രാബല്യമുണ്ട്. രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ നികുതി അടവാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 2-1 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-14 തൊഴിൽ നികുതി പത്രിക - തുകകൾ കൂട്ടിയിടുമ്പോൾ കുറവ് സംഭവിച്ചു.**

സി എച്ച് സി, പെരിയ എന്ന സ്ഥാപനത്തിലെ എച്ച്.എം.സി സ്റ്റാഫിന്റെ ആദ്യ അർദ്ധവർഷത്തെ നികുതിയായി 4,300/- രൂപ 30.09.2024 ലെ 1240901560 നമ്പർ രശീതി പ്രകാരം അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തൊഴിൽ നികുതി പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ ആകെ 09 ജീവനക്കാരുടെ നികുതിയിനത്തിൽ 4,600 രൂപയാണ് അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. തുകകൾ കൂട്ടിയിടുമ്പോൾ 300/- രൂപയുടെ കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കുറവ് വന്ന 300/- രൂപ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ റജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നില്ല.**

1999 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്(ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ റജിസ്ട്രേഷൻ) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരം ഒരു ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിന്റെ അതിർത്തിക്കുള്ളിൽ മുൻകൂട്ടി റജിസ്റ്റർ ചെയ്യാതെ യാതൊരു ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനവും പ്രവർത്തിക്കാൻ പാടുള്ളതല്ല എന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ട്യൂഷൻ സെന്ററുകൾ/ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ മേൽചട്ട പ്രകാരം റജിസ്റ്റർ ചെയ്യുകയോ ചട്ടം 5 പ്രകാരം റജിസ്ട്രേഷൻ പുതുക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ട്യൂഷൻ സെന്റർ/ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളെ കണ്ടെത്തി റജിസ്ട്രേഷൻ നടത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ മുഴുവൻ ട്യൂട്ടോറിയൽ സ്ഥാപനങ്ങളും റജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് മേൽ ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(6) പ്രകാരമുള്ള റജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/10.07.2025

**1-16 തൊഴിൽ നികുതി-ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കിയില്ല.**

തൊഴിൽ നികുതി പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ആദ്യ അർദ്ധ വർഷത്തെ നികുതി ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് സംഭവിച്ചതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 2-2 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-17 ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടക്കുന്നില്ല.**

ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ എസ്.ബി.ഐ, കാഞ്ഞങ്ങാട് ശാഖയിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം 37232292542) ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ഇ-ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയിനത്തിൽ 30.05.2025 വരെ ലഭിച്ച 3,16,139/- രൂപയുണ്ട്.

ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വിലയായി ഈ അക്കൗണ്ടിൽ വരവുവന്ന തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറാത്തത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് 3,13,650/- രൂപ ചെക്ക് നം 790544/10.07.2025 ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ലഭിക്കുന്ന ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില യഥാസമയം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15/10.07.2025

**1-18 ഇടപാടുകൾ യഥാസമയം ബാങ്ക് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല**

തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്/ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനു മുൻപേ ബാങ്കിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിക്കുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു. ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു

പെരിയ സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്ക് -തനത് ഫണ്ട് - 2541			
ചെക്ക് നം/ തീയതി	തുക	ചെക്ക് മുഖേന ബാങ്കിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ച തീയതി	ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി
10590/01.04.2024	1,54,660	03.04.2024	06.05.2024
10460/18.10.2024	11,443	18.10.2024	03.03.2025
10475/28.11.2024	2,900	28.11.2024	13.12.2024
10462/01.11.2024	1,62,660	01.11.2024	12.11.2024
10468/07.11.2024	7,700	12.11.2024	26.11..2024
ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ട് നം370.			
5854728/26.12.2024	5,084	31.12.2024	31.03.2025
5854729/06.01.2025	9,920	07.01.2025	31.03.2025

ചെലവ് അധികൃതമാക്കി ബാങ്ക് ബുക്കിൽ ഇടപാടുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനു മുൻപേ ചെക്ക് മുഖേന ബാങ്കിൽ നിന്നും പണം പിൻവലിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-19 വരൾച്ചാ കുടിവെള്ള വിതരണം -ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചില്ല -അധികം തുക നൽകി.**

പ്രോ.നം. 389/25 – നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

(Vr.No. 22400540 Dt.28.09.2024)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വരൾച്ചാ ബാധിത പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്യുന്ന പദ്ധതിക്കായി ശ്രീ. അബ്ദുൾ ഖാദർ.ടി.കെ, s/o സുപ്പി ടി.കെ, എന്നവർ സമർപ്പിച്ച 4000 ലിറ്റർ ടാങ്കിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കിലോമീറ്ററിന് 68/-രൂപ എന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 30.04.2024 ലെ നമ്പർ എസ്.സി.4-1371/24 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കരാറുകാരന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകി. (ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. 2/5 തീയതി 07.05.2024 പ്രകാരം ആയതിന് അംഗീകാരം നൽകി) . KL 14 J 9601, KL 60 D 9302 എന്നീ വാഹനങ്ങളിലാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്തത്. 04.05.2024 മുതൽ 25.05.2024 വരെ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതിന് ഇൻകം ടാക്സ് കിഴിവുകൾക്ക് (3,714രൂപ) ശേഷം 3,67,680/-രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ടെണ്ടർ പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചത് കിലോമീറ്ററിന് 68/-രൂപ നിരക്കിൽ, 4000 ലിറ്റർ സംഭരണ ശേഷിയുള്ള ടാങ്കിൽ അത് ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വാഹനത്തിലാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തേണ്ടത് എന്നാണ്. കൂടാതെ 30.04.2024-ലെ SC4/1371/24 നമ്പർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നൽകിയ വർക്ക് ഓർഡറിൽ 7-ാം നമ്പർ നിബന്ധനയിലും ഇക്കാര്യം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിതരണ രേഖകൾ പ്രകാരം കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് ഉപയോഗിച്ച KL 14 J 9601 എന്ന വാഹനം 2000 ലിറ്റർ സംഭരണ ശേഷിയുള്ള ടാങ്കിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ വാഹനം കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി 04.05.2024 മുതൽ 25.05.2024 വരെ 2731.78 Km ഓടിയതിന് കിലോമീറ്ററിന് 68/-രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 1,85,285 രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയ അപേക്ഷയെ തുടർന്ന് അദ്ദേഹത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകൾ

പാലിക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 3-1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**1-20 മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രിക് ഓട്ടോ റിക്ഷ പ്രവർത്തന രഹിതം**

ഹരിത കർമ്മസേനയ്ക്ക് മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനായി 2022-23 വർഷം 4 ലക്ഷം രൂപ ചെലവിൽ വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രോണിക് ഓട്ടോറിക്ഷ തകരാറിലായതിനാൽ നിലവിൽ മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. വാഹനത്തിന്റെ ചാർജ്ജർ തകരാറിലായതിനാൽ ആയത് വാങ്ങുന്നതിനായി 33,686/-രൂപ Vt.No 22401066/ 29.01.2025(പ്രകാരം Kuttukaran Green Private Limited Kannur എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം ചാർജ്ജർ സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടില്ല. നിലവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രവർത്തിക്കുന്ന വാടക കെട്ടിടത്തിന് സമീപം വേണ്ടത്ര സംരക്ഷണമില്ലാതെ കിടക്കുന്ന പ്രസ്തുത വാഹനം ഇനിയും ഉപയോഗിക്കാതെയിരുന്നാൽ കൂടുതൽ കേടുപാടുകൾ സംഭവിക്കാൻ സാധ്യതയുണ്ട്. ഇലക്ട്രിക് വാഹനമായതിനാൽ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വൻ ബാധ്യതയായി മാറുവാനും ഇടയുണ്ട്. വാഹനത്തിന്റെ ചാർജ്ജർ എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കി വാഹനം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുവാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി വാഹനം ഉണ്ടായിരിക്കേ മാലിന്യം നീക്കം ചെയ്തതിനുള്ള വാഹന വാടകയിനത്തിൽ 4.01 ലക്ഷം രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വി.ഇ.ഒ 2024-25 വർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മാലിന്യ നീക്കത്തിനായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിൽ ഉള്ള വാഹനം ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ ഈയിനത്തിലെ ചെലവ് ഒരു പരിധിവരെ കുറയ്ക്കാമായിരുന്നു. മാലിന്യ നീക്കം ലക്ഷ്യമിട്ട് വാങ്ങിയ വാഹനം നശിച്ചു പോകുവാനിടയാക്കാതെ പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ കസ്റ്റോഡിയൻ ഓഫീസറായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധചെലുത്തേണ്ടതാണ്. ചാർജ്ജർ ലഭ്യമാക്കി വാഹനം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കി ആയത് സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടും രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചാർജ്ജർ വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച 33,686/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-21 ചിത്താരിപ്പുഴയുടെ കൈവഴി സംരക്ഷണ പദ്ധതി- ജൈവവൈവിധ്യ ബോർഡ് ഫണ്ടിന് പകരം തനത് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചു- അപാകതകൾ**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി  
2024-25 വർഷം പ്രോജക്ട് നം 392/24-25(പ്രകാരം ചിത്താരിപ്പുഴയുടെ കൈവഴി സംരക്ഷണത്തിനായി ജൈവവൈവിധ്യ ബോർഡ് ഫണ്ട് വകയിരുത്തി 3,56,090/-രൂപ അടങ്കലിൽ പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിരുന്നു. പദ്ധതി പ്രകാരം 30,000/-രൂപ ഡിജിറ്റൽ സർവ്വേയ്ക്ക് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവും പദ്ധതിയ്ക്ക് 30,000/-രൂപയാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ചിത്താരിപ്പുഴയുടെ കൈവഴി പുനരുജ്ജീവന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അധിനിവേശ കളകളെ നീക്കം ചെയ്തതിനുള്ള പ്രതിഫലമിനത്തിൽ കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർക്ക് നൽകുന്നതിനായി 67,000/-രൂപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും BMC ചെയർപേഴ്സന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി തൈകൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും 79,610രൂപ പെരിയ അഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്ററിനും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (VR.No.22400082 & 22400083 Dt.30.04.2024)(ചെക്ക് നം. 10597/12.04.2024). ജൈവവൈവിധ്യ ബോർഡിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ (A/C No. 40442101045037-കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്) വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിച്ചിരിക്കെ പദ്ധതിയ്ക്കായി തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും തുക ചെലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് അധികൃതർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കള നീക്കം ചെയ്യുന്നതിനും തൈകൾ വാങ്ങുന്നതിനും ചെലവഴിച്ച തുക (67000+ 79610) ജൈവ വൈവിധ്യ സംരക്ഷണ പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ചെലവാണെങ്കിൽ ജൈവവൈവിധ്യ ബോർഡ് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത തുക പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് റീകൂപ്പ് ചെയ്യാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പുഴ സംരക്ഷണത്തിന്റെ ഭാഗമായി കള നീക്കം ചെയ്തതിന് കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർക്ക് വേതനം നൽകിയതിന്റെ മസ്തൂർ റേൾ/കൈപ്പറ്റ് രസീതി ചെലവ് വൗച്ചറിനൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ മേൽ പ്രകാരം വാങ്ങിയ തൈകൾ നട്ട് പിടിപ്പിച്ചത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളോ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളോ ചെലവ് വൗച്ചറിനൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത രേഖകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകളും വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 1,46,610/- (67000+ 79610) രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/10.07.2025

**1-22 ദുരന്ത നിവാരണം അടിയന്തിര പ്രവർത്തനങ്ങൾ - മുറിച്ച് മാറ്റിയ മരങ്ങൾ ലേലം ചെയ്യില്ല.**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിലെ അപകടാവസ്ഥയിലുള്ള മരങ്ങൾ മുറിച്ച് നീക്കുന്നതിന് 1,20,000/-രൂപ Vr.No.22400415/22.08.24 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുറിച്ച് നീക്കിയ മരങ്ങളുടെ വിശദാംശം, വാല്യുവേഷൻ തയ്യാറാക്കി അവ ലേലം ചെയ്തതിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്ലി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് അധികതർ മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. മുറിച്ച് നീക്കിയ മരങ്ങളുടെ വാല്യുവേഷൻ നടപടികൾ പൂർത്തിയാവാത്തതിനാലാണ് ലേല നടപടികൾ വൈകുന്നതെന്ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി എക്സിറ്റ് മീറ്റിംഗിൽ സൂചിപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. മുറിച്ച് നീക്കിയ മരങ്ങളുടെ വിശദാംശം, വാല്യുവേഷൻ തയ്യാറാക്കി അവ ലേലം ചെയ്ത തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയതിന്റെ വിശദാംശം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ മരം മുറിക്കുന്നതിനായി വിനിയോഗിച്ച 1,20,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/10.07.2025

**1-23 സ്കൂളുകളിൽ ദ്രവ മാലിന്യ സംസ്കരണ യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ- KRWSAക്ക് തുക കൈമാറി-നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചില്ല.**

(പ്രോ.നം 464/24-25) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി (Vr.No. XVFC/24-25/P/65 Dt.25.03.2025)

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അമ്പലത്തറ GHSSൽ ദ്രവ മാലിന്യ സംസ്കരണ യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 5,35,500/-രൂപയും ശുചിത്വമിഷൻ വിഹിതം 12,44,600രൂപയുമാണ് വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായ കേരള റൂറൽ വാട്ടർ സപ്ലൈ & സാനിറ്റേഷൻ ഏജൻസി (KRWSA) 50%തുക മുൻകൂറായി നല്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട പ്രകാരം ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിയ തുക 5,35,500/-രൂപ നിർവ്വഹണ സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. കേരള റൂറൽ വാട്ടർ സപ്ലൈ & സാനിറ്റേഷൻ ഏജൻസി (KRWSA) പദ്ധതിയുടെ പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇതുവരെയും നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. സാങ്കേതിക നടപടികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയതുവരെ പദ്ധതിയ്ക്കായി കൈമാറിയ 5,35,500/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

**1-24 ബസ് സ്കൂളിലേയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ പദ്ധതി- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.**

പ്രോ.നം.346/24-25	ബസ് സ്കൂളിലേയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	1500000/- (കുടുംബശ്രീ മിഷൻ വിഹിതം) 500000/- (പ്ലാൻറേഷൻ കേർപ്പറേഷൻ വിഹിതം)
ചെലവ്	18,31,725/- Vr.No.22400268/06-07-2024 49,096/- Vr.No.22400445/30-08-2024 4,100/- Vr.No.22400945/27-12-2024

ഓഡിറ്റ് വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ "ബസ് സ്കൂളിലേയ്ക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ" പദ്ധതി പ്രകാരം കുടുംബശ്രീ മിഷൻ അനുവദിച്ച 15 ലക്ഷം രൂപയും പ്ലാൻറേഷൻ കോർപ്പറേഷൻ വിഹിതം 5 ലക്ഷം രൂപയുമുൾപ്പെടെ 20 ലക്ഷം രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയിരുന്നത്. പദ്ധതിയ്ക്കായി തൻവർഷം 18,84,921/-രൂപ വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചുവടെ ചേർത്ത രേഖകളും വിശദാംശങ്ങളും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടുവെങ്കിലും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

എ) പദ്ധതിപ്രകാരം വാങ്ങിയ വാഹനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തതിന്റെ രേഖകൾ.

ബി) പദ്ധതിയ്ക്കായി പ്ലാൻറേഷൻ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും വിഹിതം ലഭ്യമായതിന്റെയും ആയത് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വെച്ചതിന്റെയും വിശദാംശം. ഇതിൽ വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാധ്യത കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ.

സി) ബസ് സ്കൂൾ ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിച്ച് വന്നിരുന്ന, കുടുംബശ്രീ മുഖേന ലഭ്യമായിരുന്ന വാഹനം (KL 60 D 1444- TATA SFC407, DIESEL 2011) പ്രവർത്തനക്ഷമത കുറവായതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിലുള്ള സ്കൂളിന് അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾക്കായി കുടുംബശ്രീ ജില്ലാ കോ-ഓഡിനേറ്റർക്ക് 16.01.2024 ന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നല്കിയ

കത്തിന്മേൽ തുടർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റേയും വാഹനത്തിന്റെ നിലവിലെ അവസ്ഥ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളും.

മേൽ പരാമർശിച്ച രേഖകളും വിശദാംശങ്ങളും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/8.07.2025

**1-25 ഭവനപുനരുദ്ധാരണം (എസ് ടി) - മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയിട്ടും പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	201/25
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഭവനപുനരുദ്ധാരണം (എസ് ടി)- so
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി) 6,74,896/- തനത് ഫണ്ട് 4,00,000/-
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	1,50,000
ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	24200452010100140361 തീയതി.09.05.2024 തുക 6,50,335/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ പെരിയ സർക്കിൾ

12.07.2023 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 1/2 പ്രകാരം 21 ഗുണഭോക്താക്കളെ അന്തിമ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട മുന്തൂ. w/o നാരിയവാടി,കണ്ണോത്ത്,തട്ടുമ്മൽ,ഇരിയ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് നാളിതു വരെയായി 75,000/- രൂപ ധനസഹായമിനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (13.10.2023 തീയതിയിൽ 50,000/-രൂപയും 09.11.2023 തീയതിയിൽ 25,000/- രൂപയും)(അക്കൗണ്ട് നമ്പർ.40437100010134 ഗ്രാമീൺബാങ്ക്,അമ്പലത്തറ). എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓവർസിയർ 1,76,902/- രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകാരം നൽകിയ പ്രസ്തുത ഭവനത്തിന്റെ പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തികൾ നാളിതുവരെയായി പൂർത്തീകരിച്ച് വാലുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിനെതിരെ കരാർ ലംഘനത്തിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനോ അല്ലെങ്കിൽ നൽകിയ തുക തിരികെ പിടിക്കുന്നതിനോ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുമെന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.08/ 08.07.2025

**1-26 ലൈഫ് ഭവനം (എസ് ടി) - ഗുണഭോക്താവിന് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ കവിഞ്ഞ് തുക നൽകി-34,217/-രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.**

ലൈഫ് ഭവനം (എസ് ടി) - so പദ്ധതി പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റായ 6,00,000 രൂപയിൽ കവിഞ്ഞ് 34,217/- രൂപ ധനസഹായം നൽകിയതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-2 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-27 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.**

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉന്നതപഠനത്തിന് യോഗ്യതയും കോഴ്സും അനുസരിച്ച് ധനസഹായം നൽകുന്നതിനായി രൂപീകരിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം അംഗീകാരമില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ പഠനം നടത്തിയ വിദ്യാർത്ഥിക്ക് 15,000/- രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 3-3 ൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

**1-28 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	175/2024-25
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	3,00,000/-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)

ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	24200452013601261326 തീയതി.01.02.2025 തുക 3,00,000/-രൂപ
ചെലവ് തുക	3,00,000/-രൂപ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറി, പെരിയ

ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് വേണ്ടി രൂപീകരിച്ച മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗവ.ഹോമിയോ ഡിസ്പൻസറി, പെരിയക്ക് 3,00,000/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി മേൽ ബിൽ പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് HOMCO യ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്(അക്കൗണ്ട് നം.34306403911 എസ് ബി ഐ).

HOMCO യ്ക്ക് തുക നൽകി ഏറെ നാളായിട്ടും മരുന്നുകൾ ഒന്നും തന്നെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ സമയത്ത് ലഭ്യമാക്കിയില്ലെങ്കിൽ ആശുപത്രിയിൽ എത്തിച്ചേരുന്ന രോഗികൾക്ക് കൃത്യമായ സേവനം നൽകാൻ കഴിയാതെ വരികയും ഇത് ആശുപത്രിയുടെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനത്തെ ബാധിക്കുകയും ചെയ്യുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ മരുന്നുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 3,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തിൽ വെക്കുന്നു.

**1-29 ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ വെൽനസ് സെന്റർ -വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി. എച്ച്. സി, പെരിയ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	398/24-25	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങളിലെ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യം (Spill Over Project)	
അടങ്കൽ ചെലവ്	1,75,402/- (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)	
വൗച്ചർ നം. & തീയതി	Sanction Order No.528/21.01.2025	1,13,700
	Sanction Order No.598/28.02.2025	18,000
	Sanction Order No.707/19.03.2025	43,702
	ആകെ	1,75,402

പെരിയ സി.എച്ച്.സി ക്ക് കീഴിലുള്ള ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളെ വെൽനസ് സെന്ററുകളാക്കാനുള്ളതാണ് പദ്ധതി. പദ്ധതിക്കായി ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും 1,75,402/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 1,13,700/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് 3 ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ജി.ഒ.(പി)നം.10/2019/spd തീയതി:22.08.2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനങ്ങളും മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളും കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും കേരള സർക്കാരിന്റെ ഓൺലൈൻ പോർട്ടൽ മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കുലർ നം.ഐ.ടി.സെൽ-1/26/2019/വി.സ.വ തീയതി:18.03.2019 പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും നിലവിലുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവിടെ ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ച് വി ഫിക്സിറ്റ് സൊല്യൂഷൻ, കാഞ്ഞങ്ങാട് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. (എൻക്വയറി നം.19/10.07.2025)

**1-30 വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി. എച്ച് സി, പെരിയ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	185/24-25	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വനിതകൾക്ക് മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വിതരണം	
അടങ്കൽ	1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)	

ചെലവ്	98,997
ബിൽ നമ്പർ/നം.&തീയതി	24200452012001445483 തീയതി:06.03.2025

എല്ലാ വിഭാഗം വനിതകൾക്കും 100% സബ്സിഡിയിൽ മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് വാങ്ങി നല്ലാമെന്നും പുനരുപയോഗിക്കാവുന്നതും ദീർഘകാലം പാർശ്വഫലങ്ങളില്ലാതെ ഉപയോഗിക്കാവുന്നതുമായ ഈ സംവിധാനം പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കണമെന്നും സബ്സിഡി മാർഗരേഖയിൽ പറയുന്നുണ്ട്. അതു പ്രകാരം ഈ പദ്ധതിക്കായി 98,997/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പൊതുമേഖലാ സ്ഥാപനമായ ഹിന്ദുസ്ഥാൻ ലാറ്റക്സ് ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നുമാണ് മെൻസ്ട്രൽ ക്ലപ്പ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്തൃ പട്ടിക പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
  2. മെൻസ്ട്രുവൽ ക്ലപ്പ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്ത വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
  3. ഈ പദ്ധതിയുടെ വിശ്വാസ്യതയ്ക്കും സംശയ നിവാരണത്തിനും യുപിഎച്ച്സി/എഫ്എച്ച്സി, പിഎച്ച്സി/സിഎച്ച്സി ഡോക്യൂമെന്റേഷൻ നേതൃത്വത്തിൽ ബോധവൽക്കരണ പരിപാടി നടത്തണമെന്ന മാർഗരേഖയിൽ പറയുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ബോധവൽക്കരണ പരിപാടികൾ നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
  6. വാങ്ങൽ നടത്തുന്നതിന് ഭരണസമിതി/പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി അംഗീകാരം വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ, മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
- മേൽ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 98,997/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.  
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/10.07.2025

**1-31 ഡ്രൈനേജിനായി മണ്ണ് കിളച്ചുമാറ്റൽ- കൂട്ടിയ നിരക്കുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുവദിച്ചു.**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.  
പുല്ലൂർ പെരിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 2024-2025 വർഷം നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന പദ്ധതിക്കായി MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ അനുസരിച്ചാണ് PRICE-3 സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അനുവദിച്ച കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.05% ആണ്. പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പ്രവൃത്തിയിൽ ഡ്രൈനേജിനായി മണ്ണ് കിളച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 3.5.1 പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്. MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 3.5.1 മണ്ണ് കൈകൊണ്ട് കിളച്ചുമാറ്റുന്നതിനുള്ളതാണ്. (Code 3.5.1-Excavation In Cutting In Soil By Manual Means With Lead Upto 50m. Excavation For Roadway In Soil Using Manual Means For Carrying Of Cut Earth To Embankment Site With A Lift Upto 1.5m And Lead Upto 50m As Per Technical Specification). എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം കോഡ് 3.5.1 -Excavation In Cutting In Soil By Manual Means എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നിരക്ക് 351.78/Cum ആണ്.

പദ്ധതിയുടെ വിവരം	പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരം	എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം കോഡ് 3.5.1 Excavation In Cutting In Soil By Manual Means പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം			എം ബുക്ക് പ്രകാരം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം		
		ഐറ്റം നം	അളവ്	തുക	അളവ്	നിരക്ക്	തുക
കോട്ടപ്പാറ പടാംകോട് കൊടവലം റോഡിന് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം (പ്രോജക്ട് നം. 304/25). എസ്റ്റിമേറ്റ് നം. 1437/2024	കരാറുകാരൻ- ശ്രീ ഉദയൻ.സി. PAC: 502397 BRN 242004520059016 50443/ 22.03.2025 ബിൽ തുക: 592823/- കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക: 557655/-	1	105.84 Cum	37232.40	111.825 Cum	340.00/Cum	38020.50
കോട്ടപ്പാറ പടാംകോട് കൊടവലം റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ (പ്രോജക്ട് നം. 326/25). എസ്റ്റിമേറ്റ് നം. 109960/2024	കരാറുകാരൻ- ശ്രീ ഉദയൻ.സി. PAC: 504584/- BRN 242004520059 01341583/ 18.02.2025	1	117.60 Cum	41369.33	121.826 Cum	400.00/Cum	48730.40

	ബിൽ തുക: 588257/-				
	കരാറുകാരൻ നൽകിയ തുക: 567315/-				

കോട്ടപ്പുറ പടാംകോട് കൊടവലം റോഡിന്റെ വശത്താണ് ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മിച്ചത്. ഈ പ്രവൃത്തികളിൽ ഡ്രൈനേജിനായി മണ്ണ് കിളച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ കോഡ് 3.5.1 പ്രകാരമുള്ള Manual Means ന് പകരം കോഡ് 3.5.2 പ്രകാരമുള്ള Mechanical Means (കോഡ് 3.5.2 -Excavation In Soil With Dozer With Lead Up To 100m. Excavation For Roadway In Soil Using Mechanical Means Including Cutting And Pushing The Earth To Site Of Embankment S Up To A Distance Of 100m, Including Trimming Bottom And Side Slopes In Accordance With Requirements Of Lines, Grades And Cross-Sections) അടിസ്ഥാനമാക്കി എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയിരുന്നെങ്കിൽ ചെലവ് കുറയ്ക്കാമായിരുന്നു. കരാറുകാർ മുഖേന നിർവ്വഹണം ചെയ്യുന്ന റോഡ് ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തികളിൽ കോഡ് 3.5.2 പ്രകാരം മണ്ണ് കിളച്ചുമാറ്റുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ നിരക്ക് 64.19/ M<sup>3</sup> എന്നതാണ് (ഉദാഹരണം-പ്രോജക്ട് നം. 319/25, ഉദയനഗർ കൊടവലം റോഡ് ഡ്രൈനേജ്). എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ മിതത്വം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ ഡ്രൈനേജിനായി മണ്ണ് കിളച്ചുമാറ്റുന്നതിനായി കോഡ് 3.5.2 പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക് അനുവദിക്കാതെ കൂടിയ നിരക്ക് അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി, ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തികളിൽ മണ്ണ് കിളച്ചുമാറ്റുമ്പോൾ ഇരുവശങ്ങളിലും കൃത്യമായ വെർട്ടിക്കൽ അളവ് ആവശ്യമായതിനാലാണ് Manual Means ഉപയോഗിച്ചത് എന്ന് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/10.07.2025

**1-32 പുളിക്കൽ വരയില്ലം റോഡ് റീ ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തി-എഗ്രീഡ് പി.എ.സി തുകയ്ക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്താതെ കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചു.**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പുളിക്കൽ വരയില്ലം റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ (പ്രോജക്ട് നം. 281/25) എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ അളവ് മുല്യം Accepted PAC തുകയ്ക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ₹ 12,533/- രൂപ അധികം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം.	281/25 (പുളിക്കൽ വരയില്ലം റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ)		
അടങ്കൽ	₹ 6,41,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡ്)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 6,41,000/-	(EST	No.
	LSGD/CELSGD/EST/109967/2023_5_1_1)		
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 6,41,000/- (No. LSGD/CELSGD/EST_TS / 109967/2023_5_1_1 Dated 19.12.2023, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, LSGD സബ് ഡിവിഷൻ, കാഞ്ഞങ്ങാട് ബ്ലോക്ക്).		
എം. ബുക്ക് നം.	ഇ- എം. ബുക്ക്		
ആകെ അളവ് മുല്യം	₹ 517389.84		
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ ടി തമ്പാൻ		
ക്വോട്ട് ചെയ്ത തുക	506769.40		
എഗ്രിമെന്റ് നം	75/AE/LSGD/PP/2023-24 തീ.22.02.2024		
കരാറുകാരൻ നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം.	ബിൽ നം/തീയതി. BRN. 24200452005900571523 തീ. 22.08.2024	ബിൽ തുക ₹ 6,10,520/-	കരാറുകാരൻ നൽകിയ തുക ₹ 5,88,789/-

പുളിക്കൽ വരയില്ലം റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ പ്രവൃത്തിക്കായി 2018 ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.05%) പ്രകാരം ആകെ 3 ഇനങ്ങൾ ഉള്ള 6,41,000/-രൂപ അടങ്കലുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി ടെണ്ടർ നടത്തിയിരുന്നു. ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ ടി തമ്പാൻ എന്ന കരാറുകാരനാണ്. 506769/- രൂപയാണ് Accepted PAC തുക. 01.02.2024ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 3 പ്രകാരം ഭരണസമിതി പ്രവൃത്തിക്കായി കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. ടി തമ്പാൻ സമർപ്പിച്ച ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ചു. എന്നാൽ പിന്നീട് പ്രവൃത്തി

നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ആകെ അടങ്കൽ തുകയിൽ മാറ്റം വരാതെ പുതുക്കുകയുണ്ടായി (05.03.2024ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 1).

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം ആകെ അളവ് മൂല്യം 517389.84 രൂപയാണ്. പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് താഴെ പറയും പ്രകാരം ₹ 5,88,789/- നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 5,17,390/-
(+) 18% ജി.എസ്.ടി	₹ 93,130/-
ആകെ	₹ 6,10,520/-
(-) ജി.എസ്.ടി @2%	₹ 10,348/-
(-) ആദായ നികുതി 1%	₹ 5,174/-
(-) KCWWF 1%	₹ 5,174/-
(-) ഫൈൻ	₹ 1,035/-
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	₹ 5,88,789/-

അന്തിമ ബിൽ പ്രകാരം കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുമ്പോൾ ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ആകെ അളവ് മൂല്യം Accepted PAC തുകയായ 5,06,769/- രൂപയ്ക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്തിയാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. ഈ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് കരാറുകാരന് യഥാർത്ഥത്തിൽ അനുവദിക്കേണ്ട തുക ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ് കണക്കാക്കേണ്ടത്.

ആകെ അളവ് മൂല്യം ( Accepted PAC തുകയ്ക്ക് പരിമിതപ്പെടുത്തിയ തുക)	₹ 5,06,769/-
(+) 18% ജി.എസ്.ടി	₹ 91,218/-
പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിക്കേണ്ട ആകെ തുക	₹ 5,97,987/-
പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ച ആകെ തുക	₹ 6,10,520/-
അധികം ചെലവഴിച്ച തുക	₹ 12,533/-

പ്രവൃത്തിക്കായി ₹12,533/- അധികം ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയതിനെ തുടർന്ന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി രശീതി നം.R G140405-2500175/10.07.2025 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കിയ 12,533/- രൂപ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിൽ അടച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/09.07.2025

**1-33 ഇരിയ സ്കൂൾ പാറപെരുതടി ലാലൂർ റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ പ്രവൃത്തി- ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ നിന്നും കാര്യമായ വ്യതിയാനം- എസ്റ്റിമേറ്റ് റീകാസ്റ്റ് ചെയ്തില്ല.**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രോജക്ട് നം.	364/25 (ഇരിയ സ്കൂൾ പാറപെരുതടി ലാലൂർ റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ)		
അടങ്കൽ	₹ 9,45,635/- (8,89,635/-വികസന ഫണ്ട് + 56,000/- തനത് ഫണ്ട്)		
എസ്റ്റിമേറ്റ്	₹ 9,45,000/-	(EST No.	LSGD/CELSGD/EST/8160/2023_5_1_1)
സാങ്കേതികാനുമതി	₹ 9,45,000/- (No. LSGD/CELSGD/EST_TS /8160/2023_5_1_1 Dated 14.06.2023, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ, LSGD സബ് ഡിവിഷൻ, കാഞ്ഞങ്ങാട് ബ്ലോക്ക്).		
എം. ബുക്ക് നം.	ഇ എം. ബുക്ക്		
ആകെ അളവ് മൂല്യം	₹ 555611.60		
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ ടി തമ്പാൻ		
കോട്ട് ചെയ്ത തുക	555615.37		
എഗ്രിമെന്റ് നം	19/AE/LSGD/PP/2023-24 തീ.15.09.2023		
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം.	ബിൽ നം/തീയതി.	ബിൽ തുക	കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക

BRN. 24200452005900979483 തീ. 04.12.2024	₹ 4,99,500/-	₹ 4,70,607/-
BRN. 24200452005901613345 തീ. 21.03.2025	₹ 1,00,122/-	₹ 1,00,122/-
ചെക്ക് നം. XY 5854726/06.12.2024	₹ 56,000/-	₹ 56,000/-
ആകെ	₹ 6,55,622	₹ 6,26,729

ഇരിയ സ്കൂൾ പാറപെരുത്തി ലാലൂർ റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ എന്ന പ്രവൃത്തി 2024-2025 വർഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. ഈ റോഡിന്റെ 0/000m മുതൽ 0/172m വരെയുള്ള ഭാഗം സിമന്റ് കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി 2018 ലെ ഡെൽഹി ഷെഡ്യൂൾ ഓഫ് റേറ്റ് (DSR 2018) പ്രകാരം PRICE-3 സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ചാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത്. എസ്റ്റിമേറ്റിൽ അനുവദിച്ച കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് 33.05% ആണ്. പദ്ധതിക്കായി തയ്യാറാക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന 9 ഇനം പ്രവൃത്തികളാണുണ്ടായിരുന്നത് .

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Compacting Original Ground (Code 3.15.2)	135.25 Cum	62.02/Cum	8388.21
2	Granular Sub-Base With Local Materials (Code 4.11.2)	54.10 Cum	2202.03/Cum	119129.82
3	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 Nominal Mix (Code 75.8.1)	81.15 Cum	8150.63/Cum	661423.62
4	Construction Of Sub Grade And Earthen Shoulders (Code 3.14)	24.90 Cum	453.39/Cum	11289.41
	Amount Reserved For GST			144041.59
	Lump Sum			727.35
	Total (Rounded)			945000.00

ഇടൻഡർ മുഖേന നടപ്പാക്കിയ ഈ പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി കുറഞ്ഞതുക 'കോട്ട്' ചെയ്ത കരാറുകാരനായ ശ്രീ. തമ്പാൻ ടി -യുടെ ടെണ്ടർ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.3/1 തീയതി 17.08.2023 പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും പ്രവൃത്തി ചെയ്യാനുള്ള വർക്ക് ഓർഡർ നൽകുകയുമുണ്ടായി.

എന്നാൽ പിന്നീട് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപായി എസ്റ്റിമേറ്റ് ആകെ അടങ്കൽ തുകയിൽ മാറ്റം വരാതെ പുതുക്കുകയുണ്ടായി. പുതുക്കിയ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റിലുണ്ടായിരുന്ന മുഴുവൻ പ്രവൃത്തികളും ഒഴിവാക്കി പകരം 4 പുതിയ Extra Items ഉൾപ്പെടുത്തുകയാണുണ്ടായത്. പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് പുസ്തകം പ്രകാരം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Item No	Description	Quantity	Rate	Amount
1	Compacting Original Ground (Code 3.15.2)	0.00 Cum	-	0.00
2	Granular Sub-Base With Local Materials (Code 4.11.2)	0.00 Cum	-	0.00
3	Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 Nominal Mix (Code 75.8.1)	0.00 Cum	-	0.00
4	Construction Of Sub Grade And Earthen Shoulders (Code 3.14)	0.00 Cum	-	0.00
E1.001	Dry Rubble Masonry (Code 75.7.1)	110.248 Cum	4029.21/Cum	444212.34
E1.002	Supplying, Fitting And Placing TMT Bar (Code	0.572 Tonne	59941.05/Tonne	34286.28

	11.8)			
E1.003	Providing Concrete For Plain/Reinforced Concrete (Code 11.4.1.1)	13.470 Cum	5309.21/Cum	71515.06
E1.004	Excavation For Structures (Code 11.1.2)എസ്റ്റിമേറ്റ്	8.595 Cum	651.30/Cum	5597.92
	Total Value Of Work Done			555611.60
	(+) GST @ 18%			100010.00
	Grand Total			655622.00
	(-) GST @ 2%			11114.00
	(-) IT @ 1%			5556.00
	(-) WWF @ 1%			5556.00
	(-) Fine			6667.00
	Net Amount			626729.00

പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റിലുണ്ടായിരുന്ന മുഴുവൻ ഇനങ്ങളും ഒഴിവാക്കിയാണ് പ്രവൃത്തിനടപ്പാക്കിയത്. Kerala Public Work Department Manual-ലെ Section 1601.1.4 പ്രകാരം ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന് സാങ്കേതികാനുമതി ലഭിച്ചശേഷം പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുൻപായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ കാര്യമായ വ്യതിയാനം വരുത്തുന്നുണ്ടെങ്കിൽ ഒറിജിനൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് റദ്ദാക്കി പകരം റീകാസ്റ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയാണ് പ്രവൃത്തിനടപ്പാക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ ഈ വ്യവസ്ഥ പാലിക്കാതെ റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയാണ് ഇരിയ സ്കൂൾ പാറപെരുട്ടി ലാലൂർ റോഡ് അഭിവൃദ്ധിപ്പെടുത്തൽ എന്ന പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയത്. നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/10.07.2025

**1-34 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിക്കുന്ന പേവർ ബ്ലോക്കുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ നടത്തുന്നില്ല.**

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ: അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

പ്രോജക്ട് നം.	എസ് 241/25 (പുല്ലൂർ യു പി സ്കൂളിൽ ഡസ്റ്റ് ഫ്രീ ക്ലാസ്സ് റൂം)
എസ്റ്റിമേറ്റ് കരാറുകാരൻ	3,00,000/- രൂപ. (EST No. 91790/2023). ശ്രീ. അജിത് കുമാർ എം
കാട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക്	എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയേക്കാളും 20.89% കുറവ്
ആകെ അളവ് മൂല്യം	2,43,111/- രൂപ
കരാറുകാരന് നൽകിയ തുക	2,26,944/- രൂപ
വൗച്ചർ നം, തീയതി.	ചെക്ക് നം. MA 0613787 തീ. 23.03.2024 ₹ 26,944/- BRN 24200452005900174600 തീ. 16.05.2024 ₹ 2,00,000/-

പുല്ലൂർ യു പി സ്കൂളിൽ ഡസ്റ്റ് ഫ്രീ ക്ലാസ്സ് റൂം നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ Extra Item No 1 പ്രകാരം 56.93 M<sup>2</sup> അളവിൽ 22mm Thick Precast Cement Concrete Tiles സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. (ഇതിനായി 61,023/- രൂപയുടെ അളവ് മൂല്യം കണക്കാക്കി 20.89% ടെണ്ടർ കിഴിവും 18% ജി.എസ്.ടി വിഹിതം കൂട്ടിയും കരാറുകാരന് 56,965 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്). എന്നാൽ ഇപ്രകാരം സ്ഥാപിച്ച പ്രീകാസ്റ്റ് ടൈലിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. ചീഫ് ടെക്നിക്കൽ എക്സാമിനറുടെ 06.04.2022 ലെ സർക്കുലർ നം.31/2022-ഫിൻ പ്രകാരം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിക്കുന്ന പേവർ ബ്ലോക്കുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടത് പ്രവൃത്തിയുടെ മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ള എഞ്ചിനീയറുടെ ഉത്തരവാദിത്വമാണ്.

സി.പി.ഡബ്ല്യു.ഡി സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ/ബ്യൂറോ ഓഫ് ഇന്ത്യൻ സ്റ്റാൻഡേർഡ്സ് പ്രകാരം പേവർ ബ്ലോക്കുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്താത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടിയായി, പ്രവൃത്തിയിൽ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള Precast Cement Concrete Tiles-ന്റെ ഗുണനിലവാരം സൈറ്റിൽ നേരിട്ട് പരിശോധന നടത്തി വിലയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഭാഗമായി സ്ഥാപിക്കുന്ന പേവർ ബ്ലോക്കുകളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന സി.പി.ഡബ്ല്യു.ഡി സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ/ബ്യൂറോ ഓഫ് ഇന്ത്യൻ സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം നടത്താൻ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയം എൽ.ഐ.ഡി ആന്റ് ഇ.ഡബ്ല്യു അധികാരികളുടെ ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.  
 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/09.07.2025

**1-35 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - അവലോകനം**

തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളിലെ പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്താൻ 2021- 22 മുതൽ 2025-26 വരെയുള്ള 5 വർഷക്കാലത്തേക്ക് പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ തദ്ദേശസ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ആരോഗ്യ മേഖല ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 വർഷത്തെ ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിനായി സ.ഉ. (സാധാ) നം. 2132/2022/ LSGD തീ 31.8.2022 പ്രകാരവും 2022-23ലെ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിനായി സ.ഉ. (സാധാ) നം. 2156/2022/LSGD തീ 1.9.2022, സ.ഉ (സാധാ) നം. 1625/2023/തസ്വഭവ തീ 9-8-2023 എന്നിവ പ്രകാരവും മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സർക്കുലർ നമ്പർ എഫ്.എം 3/138/2023 തസ്വഭവ തീ 23.5.2023 പ്രകാരം അവാർഡ് കാലയളവിൽ (2021-26) ലഭിക്കുന്ന ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ സുഗമമായ നിർവഹണത്തിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങളും പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. 6 സ്കീമുകളിലായി തുക ചെലവഴിക്കുന്നതിനാണ് ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. സ്കീം 1, 3, 4 എന്നിവയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബാധകമായിട്ടുള്ളത്. സ്കീം 2 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനും സ്കീം 5, 6 എന്നിവ നഗരസഭാസ്ഥാപനങ്ങൾക്കുമാണ് ബാധകം. സ്കീം 1 പ്രകാരം കെട്ടിടങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത കുടുംബാരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുവാൻ സഹായം നൽകുന്നു. സ്കീം 3 പ്രകാരം ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി തുക വകയിരുത്തുന്നു. ഗ്രാമപ്രദേശങ്ങളിലെ കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് സ്കീം 4 പ്രകാരം തുക അനുവദിക്കുന്നത്. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 2021-22 മുതൽ 2024-25 വരെ പുല്ലൂർ-പെരിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുക, വിനിയോഗം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വർഷം	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4	ആകെ
2021-22	-	5,01,474	2,18,883	7,20,357
2022-23	-	6,60,986	17,80,303	24,41,289
2023-24	-	10,15,535	4,45,924	14,61,459
2024-25	-	4,44,531	6,93,895	11,38,426
ആകെ		26,22,526	31,39,005	57,61,531

2) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ചെലവ് തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

വർഷം	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4	ആകെ
2021-22	-	5,01,474	2,18,883	7,20,357
2022-23	-	9,92,000	4,11,000	14,03,000
2023-24	-	4,14,000	6,55,000	10,69,000
2024-25	-	9,94,051	5,13,842	15,07,893
ആകെ		29,01,525	17,98,725	47,00,250

3) നാളിതുവരെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ പേരുവിവരം

വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക
2022-23	രോഗനിർണയത്തിന് ലാബ് റിഎജൻസ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	1,17,853
2022-23	ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ വെൽനസ് സെന്ററുകൾ	1,16,041
2023-24	ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ വെൽനസ് സെന്ററുകൾ	1,02,842
2023-24	രോഗനിർണയത്തിന് ലാബ് റിഎജൻസ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	3,81,518

2023-24	ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ വെൽനസ് സെന്ററുകൾ	2,35,598
2024-25	ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിൽ രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ	9,91,948
2024-25	രോഗനിർണ്ണയത്തിന് ലാബ് റിഎജൻസ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	2,103
2024-25	ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ വെൽനസ് സെന്ററുകൾ	1,75,402
	ആകെ	21,23,305

4) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് സ്കീം 3 ഉപയോഗിച്ച് FHCയിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സ്കീം 4 പ്രകാരം ലഭ്യമായ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ഫാമിലി ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് സെന്ററുകളിലേക്ക് ആവശ്യമായ പരിശോധന സാമഗ്രികൾ, ഫർണിച്ചറുകൾ എന്നിവയും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്

5) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 2024-25 വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ 12,14,386/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

ആതുര സേവനരംഗത്ത് ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും ചികിത്സാ സൗകര്യങ്ങൾ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിനും അടിസ്ഥാന സൗകര്യവികസനത്തിനുമായി ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗിക്കാത്ത പക്ഷം ആയത് ലാപ്സായി പോകുന്നതാണ്. 2021-22 മുതൽ 2025-26 വരെയുള്ള അഞ്ച് വർഷ കാലയളവിലേക്കാണ് സർക്കാർ, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ 2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് പ്രകാരം വകയിരുത്തിയ മുഴുവൻ തുകയും സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 03/03.07.2025

**1-36 ജല ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി-അവലോകനം**

ഗ്രാമീണ മേഖലയിലെ എല്ലാ വീടുകൾക്കും പ്രവർത്തനക്ഷമമായ ടാപ്പ് കണക്ഷനുകളിലൂടെ ശുദ്ധമായ കുടിവെള്ളം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി ആവിഷ്കരിച്ച, കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകളുടെ ധനസഹായത്തോടെ നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജലജീവൻ മിഷൻ. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പങ്കാളിത്തത്തോടെ നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതിയുടെ ആകെ ചെലവിന്റെ 50 ശതമാനം കേന്ദ്രസർക്കാരും 25 ശതമാനം സംസ്ഥാന സർക്കാരും 15 ശതമാനം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനവും 10 ശതമാനം ഗുണഭോക്താക്കളുമാണ് വഹിക്കേണ്ടത്. പദ്ധതിയുടെ ആദ്യഘട്ടത്തിൽ നിലവിലുള്ള കുടിവെള്ളപദ്ധതികളിൽ നിന്നും സാധ്യമായ പരമാവധി കണക്ഷനുകൾ നൽകുന്നതിനും രണ്ടാംഘട്ടത്തിൽ നിലവിലുള്ള പദ്ധതിയുടെ വിപുലീകരണത്തിലൂടെ കുടിവെള്ള കണക്ഷനുകൾ നൽകുന്നതിനുമാണ് മുൻഗണന നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ജലവിഭവ (ജലവിതരണ സി) വകുപ്പിന്റെ നം.37/2020 തിരു. തീ. 08.06.2020 ഉത്തരവ് പ്രകാരം 5 വർഷത്തേക്കുള്ള പദ്ധതിക്ക് സംയുക്തഭരണാനുമതി നൽകുകയും നിർവഹണസംവിധാനം അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ട് സംസ്ഥാനത്ത് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാൻ അംഗീകാരം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ ജല ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്ന് വരുന്നുണ്ടെങ്കിലും 2021-22 മുതൽ 2024-25 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സ്ഥാപന വിഹിതമായോ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായോ തുകയൊന്നും വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല എന്ന് അധികൃതർ അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക, നിലവിലെ സ്ഥിതി എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ കേരള ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അധികൃതർ നല്ലീയ മറുപടിയോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ജല അതോറിറ്റി കാസറഗോഡ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ മറുപടിയിൽ, അജാനൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും സമീപ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളായ പള്ളിക്കര, ഉദുമ, പുല്ലൂർ പെരിയ എന്നീ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളും ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കൊളത്തൂർ വില്ലേജും ഉൾപ്പെടുന്ന പദ്ധതിയുടെ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടന്നുവരുന്നതായി സൂചിപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. പദ്ധതിയുടെ ജല ശുദ്ധീകരണ ശാല, കിണർ എന്നിവ ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലാണ് സ്ഥാപിക്കുന്നതെന്നും മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ജല ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും കണ്ടെത്തുവാൻ കഴിയാതെ വരുന്ന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് എം.എൽ.എ മാരുടെ നിയോജക മണ്ഡല ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് സ.ഉ.(സാധാ) നം. 4584/2020/

ധന തി. 10.08.2020 പ്രകാരം ഉത്തരവായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് പ്രകാരം ഫണ്ട് കണ്ടെത്തുന്നതിനുള്ള സാധ്യതകൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പ്രയോജനപ്പെടുത്തിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കുന്ന ജൽ ജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയിൽ നിലവിലുള്ള ജല നിധി പദ്ധതിയുടെ സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നത് പരിഗണിക്കേണ്ടതാണ്. കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി സഹകരിച്ചുകൊണ്ട് പദ്ധതിയുടെ സുഗമമായ പൂർത്തീകരണത്തിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/03.07.2025

**ഭാഗം -2**  
**വരവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**  
 [KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16, KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

**2-1 തൊഴിൽ നികുതി-ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിൽ ഇടാക്കിയില്ല.**

27.06.2024 ലെ 1149/2024/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി നിരക്കുകൾ പരിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ട്. പരിഷ്കരിച്ച തൊഴിൽ നികുതി നിരക്കുകൾക്ക് രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം ആരംഭിക്കുന്ന 01.10.2024 മുതൽ പ്രാബല്യമുണ്ട്. രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷത്തെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ, പരിഷ്കരിച്ച നിരക്കിൽ നികുതി നിർണ്ണയിക്കാത്തതുമൂലം നികുതി ഇടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട ജീവനക്കാരുടേയും സ്ഥാപനങ്ങളുടേയും പേര് വിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷത്തെ വരുമാനം	അടവാ കേണ്ട നികുതി	അടവാ ക്കിയ നികുതി	കുറവ്	രശീതി നം.
01	ശ്രീ ജിജി രാജു പി, ഓഫീസ് അറ്റൻറന്റ്, ജി യു പി എസ് ആയംപാറ	1,54,560	1250	450	800	1240905884/ 05.03.2025
02	ശ്രീ രാജേഷ് എച്ച്, MTS എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയം, CPWD, പെരിയ	1,62,000	1250	1000	250	1240965845/ 04.03.2025
03	ശ്രീ അനൂപ് കെ വി, കാർ വാഷർ, വി പി കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	71,820	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
04	ശ്രീമതി സുധ എം, കാർ വാഷർ, വി പി കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	63,714	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
05	ശ്രീമതി സജിത വി, ലോബി ഇൻ ചാർജ്ജ്, വി പി കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	69,288	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
06	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് സഫ്വാൻ, എസ് എ, വി പി കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	72,912	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
07	ശ്രീ.രാഹുൽ.ജി, പി.ടി, വി.പി.കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	69,492	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
08	ശ്രീ. സന്ദീപ് എം, കാർ വാഷർ, വി.പി.കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	73,800	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
09	ശ്രീ. അഹ്മാൻ എം, പിടി, വി.പി.കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	73,800	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
10	ശ്രീ സജിത്ത് ആർ, കാർ വാഷർ, വി.പി കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	60,000	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
11	ശ്രീ മിഥുൻ.എം, എസ്.എസ് ടി ഇൻചാർജ്ജ്, വി. പി. കെ	69,000	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025

	മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്					
12	ശ്രീ. ഹരിശാസ്ത്രി, ജി.ടി, വി.പി.കെ മോട്ടോർസ് (പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	69,000	750	600	150	1240905663/28.02.2025
13	ശ്രീ.ശോഭിത്ത് ബി ടി, വി പി കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	70,200	750	600	150	1240905663/28.02.2025
14	ശ്രീ ഹരികൃഷ്ണൻ,കാർ വാഷർ, വി. പി. കെ മോട്ടോർസ് (പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	70,200	750	600	150	1240905663/28.02.2025
15	ശ്രീ നവീൻ, പാർട്ട് പിഴക്കർ, വി.പി.കെ മോട്ടോർസ് (പ്രൈവ) ലിമിറ്റഡ്	70,200	750	600	150	1240905663/28.02.2025
16	ശ്രീ വിശാഖ് എസ്. എം. ബി അസിസ്റ്റന്റ്, വി പി കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	70,200	750	600	150	1240905663/28.02.2025
17	ശ്രീ. വിഷ്ണു കെ വി,ഓഫീസ് ബോയ്, വി പി .കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	73,800	750	600	150	1240905663/28.02.2025
18	ശ്രീ.ശരത്ത് ബി.ടി, വി. പി. കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	60,000	750	600	150	1240905663/28.02.2025
19	ശ്രീ അഡോൺ ജോയ്,ബി ടി, വി. പി കെ മോട്ടോർസ് (പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	60,000	750	600	150	1240905663/28.02.2025
20	ശ്രീ വിനായക്,ബി ടി, വി. പി കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	60,000	750	600	150	1240905663/28.02.2025
21	ശ്രീ ശരത് ചന്ദ്രൻ,ജി ടി, വി. പി കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	57,000	750	450	300	1240905663/28.02.2025
22	ശ്രീ രാജേഷ്,എസ്. എ. ബി. പി, വി.പി.കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	57,000	750	450	300	1240905663/28.02.2025
23	ശ്രീ ഗിവേഷ്,ജി ടി, വി പി കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	57,000	750	450	300	1240905663/28.02.2025
24	ശ്രീ ശ്രീരാജ്,കാർ വാഷർ, വി പി. കെ മോട്ടോർസ് (പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	60,000	750	600	150	1240905663/28.02.2025
25	ശ്രീ അരുൺ കണ്ണൻ, ടെക്നിക്കൽ ലീഡർ അസിസ്റ്റന്റ്, വി. പി. കെ മോട്ടോർസ് (പ്രൈവ) ലിമിറ്റഡ്	60,000	750	600	150	1240905663/28.02.2025
26	ശ്രീ ജിഷ്ണു പ്രസാദ്, എസ്. എസ് ടി ഇൻചാർജ്ജ്, വി. പി. കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	60,000	750	600	150	1240905663/28.02.2025
27	ശ്രീ വിഷ്ണു,സർവ്വീസ് ബാക്ക് ഓഫീസ്, വി.പി.കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	73,800	750	600	150	1240905663/28.02.2025
28	ശ്രീ അമൽരാജ്, മാർക്കറ്റിംഗ് എക്സിക്യൂട്ടീവ്, വി. പി. കെ മോട്ടോർസ്(പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	73,800	750	600	150	1240905663/28.02.2025
29	ശ്രീ സയ്യിദ് അൻവർ,എസ് ഒ., വി. പി കെ മോട്ടോർസ് (പ്രൈവ)ലിമിറ്റഡ്	73,800	750	600	150	1240905663/28.02.2025
30	ശ്രീ അഖിൽ,ഇൻഷുറൻസ് ഇൻചാർജ്ജ്, വി പി കെ	73,800	750	600	150	1240905663/28.02.2025

	മോട്ടോർസ്പ്രൈംലിമിറ്റഡ്					
31	ശ്രീ ഹരികൃഷ്ണൻ,ഡി. ഇ. ഒ, വി. പി. കെ മോട്ടോർസ്പ്രൈംലിമിറ്റഡ്	72,000	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
32	ശ്രീമതി ദിവ്യ,എൽ.ഐ.സി, വി. പി. കെ മോട്ടോർസ്പ്രൈംലിമിറ്റഡ്	72,000	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
33	ശ്രീ വിഷ്ണു രാജ്,മെയിന്റനൻസ് അസിസ്റ്റന്റ്, വി പി കെ മോട്ടോർസ്പ്രൈംലിമിറ്റഡ്	73,800	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
34	ശ്രീമതി അശ്വതി, റിസപ്ഷനിസ്റ്റ്, വി പി കെ മോട്ടോർസ്പ്രൈംലിമിറ്റഡ്	73,800	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
35	ശ്രീ അനിൽ ബാബു,എസ് ഒ, വി. പി. കെ മോട്ടോർസ്പ്രൈംലിമിറ്റഡ്	57,000	750	600	150	1240905663/ 28.02.2025
36	ശ്രീ പ്രവീൺ കുമാർ, അസി പ്രൊഫസർ,അംബേദ്കർ ആർട്ട് & സയൻസ് കോളേജ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300423/ 20.03.2025
37	ശ്രീമതി അക്ഷത എം.എൻ, അസി. പ്രൊഫസർ, അംബേദ്കർ ആർട്ട് & സയൻസ് കോളേജ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300423/ 20.03.2025
38	ശ്രീമതി ഫാത്തിമത്ത് സഹല, അസി. പ്രൊഫസർ, അംബേദ്കർ ആർട്ട് & സയൻസ് കോളേജ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300423/ 20.03.2025
39	ശ്രീ ഷിഹാബുദ്ദീൻ, അസി പ്രൊഫസർ,അംബേദ്കർ ആർട്ട് & സയൻസ് കോളേജ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300423/ 20.03.2025
40	ശ്രീമതി മധുരാവണി, അസി പ്രൊഫസർ,അംബേദ്കർ ആർട്ട് & സയൻസ് കോളേജ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300423/ 20.03.2025
41	ശ്രീമതി ഉണ്ണിമായ, അസി പ്രൊഫസർ, അംബേദ്കർ ആർട്ട് & സയൻസ് കോളേജ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300423/ 20.03.2025
42	ശ്രീമതി കൃപ, അസി പ്രൊഫസർ, അംബേദ്കർ ആർട്ട് & സയൻസ് കോളേജ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300423/ 20.03.2025
43	ശ്രീ അരവിന്ദാക്ഷൻ,ഓഫീസ് സ്റ്റാഫ്,അംബേദ്കർ ആർട്ട് & സയൻസ് കോളേജ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300423/ 20.03.2025
44	ശ്രീ പ്രസാദ് പി, ഓഫീസ് സ്റ്റാഫ്,അംബേദ്കർ ആർട്ട് & സയൻസ് കോളേജ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300423/ 20.03.2025
45	ശ്രീ സുനിൽകുമാർ, പ്രിൻസിപ്പാൾ,അംബേദ്കർ വിദ്യാനികേതൻ എച്ച് എസ് എസ്,പെരിയ	1,50,000	1250	1000	250	1241300416/ 20.03.2025

46	ശ്രീമതി നളിനി, ടീച്ചർ, അംബേദ്കർ വിദ്യാനികേതൻ എച്ച് എസ് എസ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300416/20.03.2025
47	ശ്രീമതി ഇന്ദിര, ടീച്ചർ, അംബേദ്കർ വിദ്യാനികേതൻ എച്ച് എസ് എസ്,പെരിയ	72,000	750	600	150	1241300416/20.03.2025
48	ശ്രീമതി രതി, ടീച്ചർ, അംബേദ്കർ വിദ്യാനികേതൻ എച്ച് എസ് എസ്,പെരിയ	60,000	750	600	150	1241300416/20.03.2025
49	ശ്രീമതി ഷീബ എം, ടീച്ചർ, അംബേദ്കർ വിദ്യാനികേതൻ എച്ച് എസ് എസ്,പെരിയ	66,000	750	600	150	1241300416/20.03.2025
50	ശ്രീമതി ഷീബ കെ, ടീച്ചർ, അംബേദ്കർ വിദ്യാനികേതൻ എച്ച്. എസ്. എസ്,പെരിയ	57,000	750	600	150	1241300416/20.03.2025
51	ശ്രീമതി സജിന മോശ്, ടീച്ചർ, അംബേദ്കർ വിദ്യാനികേതൻ എച്ച്. എസ്. എസ്,പെരിയ	66,000	750	600	150	1241300416/20.03.2025
52	ശ്രീമതി സുകന്യ, ടീച്ചർ, അംബേദ്കർ വിദ്യാനികേതൻ എച്ച്. എസ്. എസ്,പെരിയ	54,000	750	600	150	1241300416/20.03.2025
53	ശ്രീമതി നീതു ശിവദാസ്, ലൈബ്രേറിയൻ,ശ്രീ നാരായണ കോളേജ് ഓഫ് മാനേജ്മെന്റ് സ്റ്റഡീസ്	60,000	750	600	150	1240906932/27.03.2025
<b>ആകെ</b>					<b>9250</b>	

മേൽ പട്ടികയിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും പുതുക്കിയ നിരക്കിലുള്ള നികുതി പിന്നീട് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, നികുതി അടവാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരെ വിവരം അറിയിക്കുകയും തുക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കുറവ് വന്ന 9,250/- രൂപ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/10.07.2025

**2-2 തൊഴിൽ നികുതി-ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും വരുമാനത്തിന് ആനുപാതികമായി ഈടാക്കിയില്ല.**

ആദ്യ അർദ്ധ വർഷത്തെ തൊഴിൽനികുതി അടവാക്കിയതിൽ താഴെക്കാട്ടുത്തിരിക്കും വിധം കുറവ് സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്,സ്ഥാപനം	അർദ്ധ വർഷത്തെ വരുമാനം	അടവാക്കേണ്ട നികുതി	അടവാക്കിയ നികുതി	കുറവ്	രശീതി നം.
01	ശ്രീ രാജേഷ് എച്ച്. MTS എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയം,CPWD, പെരിയ	1,62,000	1250	1000	250	1241200009/06.08.2024

02	ശ്രീമതി ദീപി പി, ടീച്ചർഅംബേദ്കർ ആർട്സ് & സയൻസ് കോളേജ് പെരിയ	60,000	600	450	150	1240901511/ 26.09.2024
03	ശ്രീമതി ആദർശ് എസ്, ബില്ലിങ്ങ് റിമ ഗോൾഡ് & ഡയമണ്ട്,പെരിയ	72,000 (12000x6)	600	120	480	1240901540/27.09.2024
04	ശ്രീ നിധിൻ, സെയിൽസ് റിമ ഗോൾഡ് & ഡയമണ്ട്,പെരിയ	72,000 (12000x6)	600	120	480	1240901540/27.09.2024
05	ശ്രീമതി നീതുമോൾ, ട്രെയിനീംഗ് റിമ ഗോൾഡ് & ഡയമണ്ട്,പെരിയ	60,000 (10000x6)	600	120	480	1240901540/27.09.2024
06	ശ്രീമതി ബീന, ഫാർമസിസ്റ്റ് സി.എച്ച്.സി, പെരിയ (എച്ച്.എം.സി സ്റ്റാഫ്)	84,000	750	600	150	1240901560/30.09.2024
07	ശ്രീമതി നിഷ, ഫാർമസിസ്റ്റ് സി.എച്ച്.സി, പെരിയ (എച്ച്.എം.സി സ്റ്റാഫ്)	84,000	750	600	150	1240901560/30.09.2024
08	ശ്രീ ബാലകൃഷ്ണൻ, ക്ലിനിംഗ് സ്റ്റാഫ് സി. എച്ച്. സി, പെരിയ (എച്ച്. എം. സി സ്റ്റാഫ്)	54,000	450	300	150	1240901560/30.09.2024
09	ശ്രീ മാധവൻ, ക്ലിനിംഗ് സ്റ്റാഫ് സി. എച്ച്. സി, പെരിയ (എച്ച്. എം. സി സ്റ്റാഫ്)	54,000	450	300	150	1240901560/30.09.2024
10	ശ്രീമതി പ്രജിത, ഡന്റൽ അസിസ്റ്റന്റ് സി. എച്ച്. സി, പെരിയ (എച്ച്. എം. സി സ്റ്റാഫ്)	54,000	450	300	150	1240901560/30.09.2024
11	ശ്രീമതി സരിത, ഫാർമസിസ്റ്റ് സി. എച്ച്. സി, പെരിയ	91,800	750	600	150	1240901560/30.09.2024

	(എച്ച്. എം. സി സ്റ്റാഫ്)					
12	ശ്രീമതി പ്രണവ്യാ ശ്രീധർ, ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ സി. എച്ച്. സി, പെരിയ (എച്ച്. എം. സി സ്റ്റാഫ്)	84,000	750	600	150	1240901560/30.09.2024
13	ശ്രീമതി ശുഭ, ഡാറ്റ എൻട്രി സി. എച്ച്. സി, പെരിയ (എച്ച്. എം. സി സ്റ്റാഫ്)	54,000	450	300	150	1240901560/30.09.2024
14	ശ്രീമതി നിഷ്ക കെ, സ്റ്റാഫ് നക്സ് സി. എച്ച്. സി, പെരിയ (എൻ. എച്ച്. എം സ്റ്റാഫ്)	1,30,740	1250	1000	250	1240901488/30.09.2024
<b>ആകെ 3290</b>						

മേൽ പട്ടികയിലെ ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും കുറവ് വന്ന നികുതി ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, നികുതി അടവാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്നിട്ടുള്ള ജീവനക്കാരെ വിവരം അറിയിക്കുകയും തുക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും 1996 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (തൊഴിൽ നികുതി) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3 പ്രകാരമുള്ള നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം കുറവ് വന്ന 3,290/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/10.07.2025.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

**3-1 വരൾച്ചാ കുടിവെള്ള വിതരണം - ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചില്ല - അധികം തുക നൽകി.**

പ്രോ.നം. 389/25 - നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി (Vr.No. 22400540 Dt.28.09.2024)

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വരൾച്ചാ ബാധിത പ്രദേശങ്ങളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്യുന്ന പദ്ധതിക്കായി ശ്രീ. അബ്ദുൾ ഖാദർ.ടി.കെ, s/o സുപ്പി ടി.കെ, എന്നവർ സമർപ്പിച്ച 4000 ലിറ്റർ ടാങ്കിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് കിലോമീറ്ററിന് 68/- രൂപ എന്ന നിരക്ക് അംഗീകരിച്ച് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 30.04.2024 ലെ നമ്പർ എസ്.സി.4-1371/24 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കരാറുകാരന് വർക്ക് ഓർഡർ നൽകി. (ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. 2/5 തീയതി 07.05.2024 പ്രകാരം ആയതിന് അംഗീകാരം നൽകി). KL 14 J 9601, KL 60 D 9302 എന്നീ വാഹനങ്ങളിലാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം ചെയ്തത്. 04.05.2024 മുതൽ 25.05.2024 വരെ കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തിയതിന് ഇൻകം ടാക്സ് കിഴിവുകൾക്ക് (3,714 രൂപ) ശേഷം 3,67,680/- രൂപ കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ടെണ്ടർ പ്രകാരം നിശ്ചയിച്ചത് കിലോമീറ്ററിന് 68/- രൂപ നിരക്കിൽ, 4000 ലിറ്റർ സംഭരണ ശേഷിയുള്ള ടാങ്കിൽ അത് ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വാഹനത്തിലാണ് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തേണ്ടത് എന്നാണ്. കൂടാതെ 30.04.2024-ലെ SC4/1371/24 നമ്പർ പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നൽകിയ വർക്ക് ഓർഡറിൽ 7-ാം നമ്പർ നിബന്ധനയിലും ഇക്കാര്യം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിതരണ രേഖകൾ പ്രകാരം കുടിവെള്ള വിതരണത്തിന് ഉപയോഗിച്ച KL 14 J 9601 എന്ന വാഹനം 2000 ലിറ്റർ സംഭരണ ശേഷിയുള്ള ടാങ്കിലാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ കുടിവെള്ളം

വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഈ വാഹനം കുടിവെള്ള വിതരണത്തിനായി 04.05.2024 മുതൽ 25.05.2024 വരെ 2731.78 Km ഓടിയതിന് കിലോമീറ്ററിന് 68/- രൂപ നിരക്കിൽ ആകെ 1,85,285 രൂപ കരാറുകാരൻ നൽകിയ അപേക്ഷയെ തുടർന്ന് അദ്ദേഹത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കാത്തതിനാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഒരു ട്രിപ്പിൽ 4000 ലിറ്റർ വെള്ളം സംഭരിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്ത് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്നതിന് പകരം ഒരു ട്രിപ്പിൽ 2000ലിറ്റർ വെള്ളം സംഭരിച്ച് വിതരണം ചെയ്തതുമൂലം ഇരട്ടി കിലോമീറ്ററാണ് വാഹനം ഓടിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത് മൂലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് 92,643/- (185285/2) രൂപ അധികച്ചെലവ് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ദുർഘടമായ മേഖലകളിലാണ് മേൽപ്രകാരം കുടിവെള്ളം വിതരണം ചെയ്തതെന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടെണ്ടർ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കേണ്ട ചുമതല കരാറുകാരനും ആയത് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ട ചുമതല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനുമാണ്. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 92,643/- രൂപ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ടവരിൽ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.07/8.07.2025

**3-2 ലൈഫ് ഭവനം (എസ് ടി) - ഗുണഭോക്താവിന് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ കവിഞ്ഞ് തുക നൽകി-34,217/- രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു.**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	202/25
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ലൈഫ് ഭവനം (എസ് ടി) - so
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (ടി എസ് പി) 3,00,000/-
	സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് 35,60,000/-
	മറ്റ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 26,01,500/-
	മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് 30,00,000/-
മറ്റുള്ളവ	25,76,990/-
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	6,00,000/-
ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	ചെക്ക് നമ്പർ 624532 തീയതി.09.07.2024
	തുക 20,20,000/- (സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ) (അംഗീകാര നമ്പർ - 262/29.06.2024)
	ചെക്ക് നമ്പർ 624543 തീയതി.04.10..2024
	തുക 22,20,991/- (സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ) (അംഗീകാര നമ്പർ - 384/01.10.2024)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	24200452013000387862 തീയതി.09.07.2024
	തുക 2,44,055/- (ബ്ലോക്ക് ഷെയർ) (അംഗീകാര നമ്പർ - 298/09.07.2024)
	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പുല്ലൂർ സർക്കിൾ

മേൽപദ്ധതി പ്രകാരം താഴെക്കാട്ടെത്തിരിക്കുന്ന ഗുണഭോക്താവിന് യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് 6,00,000 രൂപയിൽ കവിഞ്ഞ് ധനസഹായം നൽകിയതായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കാട്ടെക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	ശ്രീമതി കാർത്ത്യായനി, w/o ഗോപാലൻ, ബന്നൂർ, ആയംപാറ, പെരിയ, കാസറഗോഡ്.
ലൈഫ് നമ്പർ	ഐഡി : Life/14/1204/25547
കരാർ തീയതി	: 14.09.2020
കെട്ടിട നമ്പർ	: IV- 302 A
ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	4111108000746 : കാന്നറബാങ്ക്, പെരിയ ബ്രാഞ്ച്

മേൽ ഗുണഭോക്താവിന് നാളിതുവരെയായി നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം താഴെക്കാട്ടെക്കുന്നു.

ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	തുക
128/ 27.10.2021	60,000
85/01.09.2022	1,00,000

185/19.12.2022	80,000
318/17.03.2023	50,000
19/02.06.2023	44,217
89/15.09.2023	80,000
262/29.06.2024	80,000
298/09.07.2024	80,000
384/01.10.2024	60,000
<b>ആകെ</b>	<b>6,34,217</b>

അധികം നൽകിയ 34,217 രൂപ തിരികെ ഇടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, തുക തിരികെ അടവാക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക തിരികെ അടവാക്കാം എന്ന് ഗുണഭോക്താവ് അറിയിച്ചതായി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ കവിഞ്ഞ് നൽകിയ 34,217/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു. തുക ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും തിരികെ ഇടാക്കാത്ത പക്ഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായി തീരുന്നതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/10.07.2025

**3-3 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചു.**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	123/25
പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (എസ്.സി)
വകയിരുത്തൽ	വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി. പി) 2,51,359/-
ബിൽ നമ്പർ & തീയതി	24200452012101129045 തീയതി.04.01.2025 തുക 1,38,684/-
	24200452012101447730 തീയതി.06.03.2025 തുക 46,316/-
	24200452012101481172 തീയതി.10.03.2025 തുക 50,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ ജി യു പി എസ് പുല്ലൂർ

പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ഉന്നതപഠനത്തിന് യോഗ്യതയും കോഴ്സും അനുസരിച്ച് ധനസഹായം നൽകുന്നതിനായി രൂപീകരിച്ച മേൽപദ്ധതി പ്രകാരം സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയിനത്തിൽ 8 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 2,35,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീ.28.05.2022 പ്രകാരം സംസ്ഥാന സർക്കാറോ കേന്ദ്രസർക്കാറോ സർക്കാറുകൾ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഏജൻസികളോ നടത്തുന്നതായ എല്ലാത്തരം കോഴ്സുകളിലേക്കും പ്രവേശനം ലഭിച്ച പഠനം നടത്തി വരുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്ഥാപനമേധാവിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കോഴ്സ് കാലാവധി വരെയുള്ള എല്ലാ അക്കാദമിക് വർഷത്തിലും സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽപദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ ഭാഗമായി UNITY CENTRE FOR MEDICAL AND COMPUTER EDUCATION എന്ന

സ്ഥാപനത്തിൽ Diploma In Medical Laboratory Technology (DMLT) എന്ന കോഴ്സ് പഠിച്ച ശ്രീനന്ദന, D/O മലിംഗൻ, നവോദയ നഗർ, കുണിയ, പെരിയ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് പ്ലസ് 2 വിന് ശേഷമുള്ള മറ്റ് സർക്കാർ അംഗീകൃത റഗുലർ കോഴ്സ് എന്ന ഗണത്തിൽപ്പെടുത്തി 15,000 രൂപ സ്കോളർഷിപ്പ് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിന് സർക്കാർ അംഗീകാരം ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. മാത്രമല്ല ക്ലിനിക്കൽ ലാബോറട്ടറി പരിശോധനകളിലൂടെ രോഗനിർണ്ണയം, ചികിത്സ, പ്രതിരോധം എന്നിവയിൽ വിദ്യാർത്ഥികളെ പരിശീലിപ്പിക്കുന്ന രണ്ട് വർഷത്തെ പാരാമെഡിക്കൽ പ്രോഗ്രാമാണ് Diploma In Medical Laboratory Technology(DMLT). എന്നാൽ സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ കോഴ്സ് കാലാവധി ഒരു വർഷം എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ഗുണഭോക്തൃ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട കുട്ടിയാണെന്നും ഭരണസമിതി തീരുമാനം നടപ്പാക്കുക മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്നുമാണ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി. സ്ഥാപനത്തിന്റെ അംഗീകാരമുൾപ്പെടെയുള്ള രേഖകൾ പരിശോധിച്ചു ഉറപ്പ് വരുത്താതെ അനർഹമായി വിദ്യാർത്ഥിക്ക് നൽകിയ സ്കോളർഷിപ്പ് തുകയായ 15,000/- രൂപ തിരികെ ഇടാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത തുക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ വ്യക്തിപരമായ ബാധ്യതയായിരിക്കുന്നതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.05/03.07.2025

**ഭാഗം -4**  
**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും**

**4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ട്രൂക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന**

സംസ്ഥാന സർക്കാർ ജീവനക്കാരുടെ ആരോഗ്യ ഇൻഷുറൻസ് പദ്ധതി (മെഡിസെപ് ) യുടെ വിഹിതം അടവാക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പുല്ലൂർ-പെരിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിശദവിവരങ്ങൾ

**1.മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ട്രൂക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)**

**(1.4.2024 മുതൽ 31.3.2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചവരുടെത് ഒഴികെ)**

മാസം	ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഇടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ട്രൂക്കിയ തുക	ട്രൂക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്ക്
04/24	16	8000	8000	0	-
05/24	16	8000	8000	0	-
06/24	16	8000	8000	0	-
07/24	16	8000	8000	0	-
08/24	16	8000	8000	0	-
09/24	16	8000	8000	0	-
10/24	17	8500	8500	0	-
11/24	15	7500	7500	0	-
12/24	16	8000	8000	0	-
01/25	14	7000	7000	0	-
02/25	15	7500	7500	0	-
03/25	15	7500	7500	0	-
<b>ആകെ</b>		<b>94000</b>	<b>94000</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

**2.മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ട്രൂക്ക് (1.4.2024 മുതൽ 30.6.2024നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)**

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഇടാക്കിയ തുക (07/22 മുതൽ 07/23 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ട്രൂക്കിയ തുക	ട്രൂക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്ക്
0	0	0	0	0	0

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

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

**4.മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (1.8.2024 മുതൽ 31.3.2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ).**

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഊടാക്കിയ തുക (07/22 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/24 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
01	02/2025	1000 (കുടിശ്ശിക ഊടാക്കിയിട്ടില്ല)	1000	15500 (31 മാസത്തെ കുടിശ്ശിക)	ശ്രീ.വൈശാഖ് ടി എസ്- ക്ലാർക്ക് 13.02.2025 ന് ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ചു

ശ്രീ.വൈശാഖ് ടി എസ്-ക്ലാർക്ക് 13.02.2025 ന് ജോലിയിൽ പ്രവേശിച്ചതിനാൽ 07/22 മുതൽ പ്രീമിയം ഒടുക്കേണ്ടതുണ്ട്. 23.6.2022 ലെ നം.70/2022/ധന സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ Annexure-2 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ചികിത്സാപ്രക്രിയകൾക്ക് അഥവാ അവയവമാറ്റ ശസ്ത്രക്രിയക്കുള്ള Catastrophic Package (CP) ആനുകൂല്യം തങ്ങൾക്കും ആശ്രിതർക്കും ആവശ്യമില്ലായെന്ന് രേഖാമൂലം എഴുതി നൽകിയാൽ ഇവരെ കുടിശ്ശിക ഒടുക്കുന്നതിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാവുന്നതാണ് (ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 08/08/2024 ലെ 49/2024 നമ്പർ പരിപത്രത്തിലെ നടപടികൾ പ്രകാരം). അല്ലാത്തപക്ഷം കുടിശ്ശിക ഊടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	488325	6/25-കുതിർ നെൽകൃഷി വികസനം	488325	0
	2024-25	773000	131/25- ലൈഫ് ഭവനം - ST	773000	0
	2024-25	311234	202/25- ലൈഫ് ഭവനം ST- (SO)	311234	0
	2024-25	110000	199/25- ലൈഫ് ഭവനം SC (SO)	110000	0
	2024-25	500000	132/25- ലൈഫ് ഭവനം SC	500000	0
	2024-25	500000	227/25- ലൈഫ് ഭവനം GEN	500000	0
	2024-25	903812	135/25- ലൈഫ് ഭവനം GEN	903812	0
	2024-25	360000	47/25- ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും	360000	0
	2024-25	70500	229/25- ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും	70500	0
	2024-25	48898	28/25- EPEP ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ദീർഘകാലാടിസ്ഥാനത്തിൽ ഭക്ഷണക്കിറ്റ വിതരണം	48898	0
	2024-25	400000	13/25- അങ്കണവാടി പോഷകാഹാരം	400000	0
	2024-25	300000	1/25- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിൻ സബ്സിഡി	300000	0
	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	100000	205/25- സാന്ത്വന പരിചരണം (So)	100000
2024-25		100000	160/25- സാന്ത്വന പരിചരണം	100000	0
2024-25		682000	227/25- ലൈഫ് ഭവനം GEN	682000	0
2024-25		120000	135/25- ലൈഫ് ഭവനം GEN	120000	0
	2024-25	180000	47/25- ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്	180000	0

			സ്കോളർഷിപ്പും വെത്തയും		
2024-25	25000	459/25- സ്റ്റുഡന്റ് കേഡറ്റ് പദ്ധതി	25000	0	
2024-25	412785	1/25-ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിൻ സബ്സിഡി	412785	0	
2024-25	430369	19/25- ബസ് സ്റ്റാൾ നടത്തിപ്പ് ചെലവുകൾ	430369	0	
2021-22	800000	422/25- ഓത്തുകുളം - പള്ളം കുളം ജല സംരക്ഷണ പദ്ധതി	800000	0	

**4-3 ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

നിർവ്വഹണ എജൻസി	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നം/ ബിൽ നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
KRWSA	464/24-25 സൂളുകളിൽ (ദ്രവ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്ലാന്റ്)	22401405 Dt.28.03.2025	535500	0	535500

**4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്**

ഇല്ല.

**4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ പലിശ		
ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി	ജി.63 (MS) നം 68/2018 തസ്വഭവ. തി.18-5-2018 &ജി.63 (MS) നം 111/2018 തസ്വഭവ. തി.13-8-2018	₹43079642	₹ 1,99,76,808 + തൻ വർഷം ലഭിച്ചത് ₹8,96,632 ആകെ ₹2,98,73,440	₹2745443 -		₹ 2,71,27,997

\*\*\* ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി വായ്പ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ പലിശയിനത്തിൽ 2023-24 വർഷം ലഭിച്ച 8,992/- രൂപയും 2024-25 വർഷം ലഭിച്ച 69,159/- രൂപയും പ്രത്യേക പ്രൊവിഷൻ നൽകി ബാധ്യതാ കണക്കിൽ (ഹെഡ് : 360200199) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ**

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	42,80,000
തൻവർഷം പലിശ വരവ്	3,53,100
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ചത്	1,05,58,242
ആകെ	1,51,91,342
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക	1,51,91,342

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ ട്രഷറി/ തീയതി)	നിക്ഷേപിച്ച കാലയളവ്	തുക
---------	---	---------------------	-----

പോസ്റ്റ്ഓഫീസ്				
1	പെരിയ സർവ്വീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക്	04/04/2024	1 വർഷം	46,33,100
2	കാനറ ബാങ്ക് പെരിയ	20/07/2024	1 വർഷം	1,05,58,242

(പെരിയ സഹകരണ ബാങ്കിലെ സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന് 2024-25 വർഷം ലഭിച്ച പലിശ 3,53,100/-രൂപ സ്ഥിര നിക്ഷേപക്കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക B12 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 31.03.2025 ൽ അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം 1,48,38,242 രൂപയാണ്. സ്ഥിര നിക്ഷേപ കണക്കിൽ ആവശ്യമായ ക്രമീകരണങ്ങൾ വരുത്തേണ്ടതാണ്.)

**4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 1,750/-രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേര്	രശീത് നമ്പർ തീയതി
2014-15	2-1	390	പ്രസീത കെ.വി	1240900861/02/07/2024
2022-23	1-12	60	ശ്യാമള	1240901396/11/09/2024
2022-23	1-12	250	അഖിൽ കെ.സി, PRO, CHC	1240901397/11/09/2024
2022-23	1-12	250	ശ്രീമതി പി. ടെക്നോപ്രിന്റ്, CHC	1240901398/11/09/2024
2022-23	1-12	300	ഗായത്രി അസി.പ്രൊഫസർ CUK	1240901399/11/09/2024
2022-23	1-12	500	സന്ധ്യാ കൃഷ്ണൻ അസി.പ്രൊഫസർ CUK	1240901400/11/09/2024
<b>ആകെ</b>		<b>1750/-</b>		

**4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ**

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

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളും ആരോഗ്യമേഖലയും -അവലോകനം 2012-13	--	2012-13	3.3.6.8 അനുബന്ധം 6, 7, 8	ആരോഗ്യ വർക്കിങ്ങിന് സജീവമല്ല	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിനു കമ്മിറ്റി (2023-26) 48 മത് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 102 പ്രകാരം പരാമർശം ഒഴിവാക്കുവാൻ ശുപാർശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിയമസഭാ സമിതിയിൽ നിന്നും ആക്ഷൻ ടേക്കൺ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരാമർശം തീർപ്പാക്കി ഉത്തരവാകുന്നതാണ്.
-ടി-	-	2012-13	3.3.6.9 അനുബന്ധം 6, 7, 8	ആയുർവ്വേദം എച്ച്.എം.സി സജീവമല്ല	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിനു കമ്മിറ്റി (2023-26) 48 മത് റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 132 പ്രകാരം പരാമർശം ഒഴിവാക്കുവാൻ ശുപാർശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിയമസഭാ സമിതിയിൽ നിന്നും ആക്ഷൻ ടേക്കൺ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരാമർശം

-ടി-	-	2012-13	3.3.6.12 അനുബന്ധം 6, 7, 8	ഹോം കെയർ പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.	തീർപ്പാക്കി ഉത്തരവാകുന്നതാണ്. ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടു സൂക്ഷ്മിറ്റി (2023-26) 48 മത റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 158 പ്രകാരം പരാമർശം ഒഴിവാക്കുവാൻ ശുപാർശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിയമസഭാ സമിതിയിൽ നിന്നും ആക്ഷൻ ടേക്കൺ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് പരാമർശം തീർപ്പാക്കി ഉത്തരവാകുന്നതാണ്.
-ടി-	-	2012-13	3.3.6.19 അനുബന്ധം 6, 7, 8	പൊതു ശുചാലയങ്ങൾ പ്രവർത്തന ക്ഷമമല്ല.	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടു സൂക്ഷ്മിറ്റി (2023-26) 48 മത റിപ്പോർട്ടിലെ ഖണ്ഡിക 207 To 214 & 219 പ്രകാരം ഉദയ നഗർ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന് വെള്ളം വൈദ്യുതി സൗകര്യങ്ങൾ അടിയന്തിരമായി ഏർപ്പെടുത്തി റിപ്പോർട്ട് നൽകുവാൻ സമിതി ശുപാർശ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പരാമർശം തുടരുന്നൂ.
2014-15	2.1, 2.2, 2.4	2016-17	അധ്യായം. 2 അനുബന്ധം 4	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണനയിൽ. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച ഹെഡ്ക്വോർട്ടർ ഡിവിഷൻ റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
2015-16	2-4	2016-17	അധ്യായം. 2 അനുബന്ധം 5	തൊഴിൽ നികുതി പരാമർശങ്ങൾ	നിയമസഭാ സമിതി പരിഗണനയിൽ. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പരിശോധിച്ച ഹെഡ്ക്വോർട്ടർ ഡിവിഷൻ റിപ്പോർട്ട് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

**4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക  
 ഇല്ല.  
 (ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇറുടാക്കിയ തുക  
 ഇല്ല.

**4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം**

**(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	8,46,68,328
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	9,03,82,722
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	12,540/-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1,41,860/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	12,34,793

**(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	

2-1	9,250	-	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ, സെക്രട്ടറി
2-2	3,290	-	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ, സെക്രട്ടറി
3-1	-	92,643	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ, സെക്രട്ടറി
3-2	-	34,217	ശ്രീ. ജിജേഷ് വി. രവീന്ദ്രൻ, വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ, പുല്ലൂർ സർക്കിൾ
3-3	-	15,000	ശ്രീ. ജനാർദ്ദനൻ. പി, ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്
ആകെ	12,540/-	1,41,860/-	

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

വണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-20	33,686	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ, സെക്രട്ടറി
1-21	1,46,610	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ, സെക്രട്ടറി
1-22	1,20,000	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ, സെക്രട്ടറി
1-23	5,35,500	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ, സെക്രട്ടറി
1-28	3,00,000	ഡോ.രാജേഷ് കുമാർ കെ.പി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ
1-30	98,997	ഡോ.ഗോപി വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി, പെരിയ
ആകെ	12,34,793	

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

ഇല്ല.

**(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ**

ഇല്ല.

**(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും-**

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ, സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ, സെക്രട്ടറി, പുല്ലൂർ പെരിയ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.	ശ്രീ. പ്രദീപൻ തെക്കേപ്പുരയിൽ, ശ്രീദീപം, കോയോട് പി.ഒ, കണ്ണൂർ ജില്ല, PIN-670621
ശ്രീ. ജിജേഷ് വി. രവീന്ദ്രൻ, വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ, പുല്ലൂർ സർക്കിൾ	വില്ലേജ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ,	ആനന്ദ ഭവൻ, കൊടക്കാട് പി.ഒ കാസറഗോഡ ജില്ല പിൻ. 671310
ശ്രീ. ജനാർദ്ദനൻ പി, 15ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ്	ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് പുല്ലൂർ പെരിയ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മീത്തലൈ വള്ളിൽ ഹരിപുരം പി.ഒ ആനന്ദാശ്രമം വഴി പിൻ.671531

**4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന
--------------	-----------------------------------	----------------------------

	ഏറ്റെടുത്ത കരാറിലെ വിവരം	വേണ്ടിയിട്ടുള്ള എണ്ണം
1998-99	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/37/2022 തീ. 27.08.2022	3 (54, 55, 57)
1999-00 (പ്ലാൻ)	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/38/2022 തീ. 27.08.2022	4 (10, 13, 20, 25)
2001-02	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (1)/2022 തീ. 27.08.2022	1 (3-4)
2001-02(പ്ലാൻ)	എൽ.എഫ്.5/803/03 തീ. 11.05.2005	3 (8, 9, 10)
2002-03	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (2)/2022 തീ. 27.08.2022	3 (3-2, 3-5, 3-7)
2003-04	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (3)/2022 തീ. 27.08.2022	2 (3-1, 3-4)
2004-05	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (4)/2022 തീ. 27.08.2022	1 (3-1)
2005-06	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (5)/2022 തീ. 27.08.2022	2 (3-4, 3-5)
2006-07	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (6)/2022 തീ. 27.08.2022	3 (2-1 (SI No. 2, 3, 4), 3-4, 3-5-1)
2007-08	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (7)/2022 തീ. 27.08.2022	2 (3-9, 3-10)
2008-09	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (8)/2022 തീ. 27.08.2022	3 (3-5, 3-11, 3-13)
2009-10	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (9)/2022 തീ. 27.08.2022	5 (3-3, 3-7, 3-11, 3-13, 3-14)
2010-11	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (10)/2022 തീ. 27.08.2022	9 (3-4 (SI No. 1), 3-5, 3-6, 3-7, 3-9, 3-10, 3-12, 3-14, 3-15)
2011-12, 2012-13, 2013-14	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (11)/2022 തീ. 27.08.2022	11 (3-1, 3-2, 3-3, 3-7 (1, 3), 3-18, 3-19, 3-20, 3-22, 3-24, 3-26, 3-30)
2014-15	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (12)/2022 തീ. 27.08.2022	6 (2-1, 2-2, 2-4, 3-2, 3-11, 3-12)
2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (13)/2022 തീ. 27.08.2022	6 (2-4, 3-2, 3-4, 3-7, 3-9, 3-10)
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (14)/2022 തീ. 27.08.2022	10 (2-4 (1), 2-12, 3-2, 3-7 (4), 3-8, 3-10, 3-11, 3-13, 3-14, 3-15)
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (15)/2022 തീ. 27.08.2022	22 (2-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-8, 3-14, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20, 3-21, 3-22, 3-23, 3-24, 3-27, 3-29, 3-3, 3-31)
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/132 (16)/2022 തീ. 27.08.2022	10 (1-16, 1-18, 1-24, 1-26, 1-27, 1-28, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33)
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/589/2021 തീ. 28.09.2021	11 (1-2-4, 1-10, 1-11, 1-13-1 (SI No. 7 To 13), 1-14 (B, C), 1-19-2, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24)
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/590/2021 തീ. 28.09.2021	16 (1-10, 1-12, 1-13, 1-14-1 (SI No. 6 To 13), 1-14-2, 1-15 (1), 1-16 (1, 2), 1-17 (3, 4), 1-18 (3), 1-19, 1-20, 1-21, 1-23, 1-27, 1-29 (1), 1-30, 1-32)
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/168/2023, തീ. 29/03/2023	27 (1-2-1 To 1-2-8, 1-10 To 1-27, 3-1)
2022-23	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/678/2023, തീ. 16/10/2023	39 (1-1-1 To 1-1-20, 1-10 To 1-28 & 2-1)

2023-24	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി 8/980/2024, തീ. 18/12/2024	28 (1-1-1 To 1-1-12, 1-10 To 1-24 & 3-1)
---------	--	--

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

**Annexure-1**  
**Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4/3 dated 4/3 dated 04-06-2025 and submitted on 10-06-2025 , 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 Pullur-Periya 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 Pullur-Periya Grama Panchayat as on 31-03-2025

**Date: 31/07/2025**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

**Audit Report appended to the Audit Certificate of Pullur-Periya Grama Panchayat for the Year 2024-2025.**

**1. Major Observations**

1) Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no uptodate asset data base in the Panchayat. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

2) The fixed deposit balance as per Schedule B12 of the balance sheet does not match with the documents produced.

**2. Other Observations**

1) Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financing reports and other disclosures etc., as per Rule 62 (e) of Kerala Panchayath Raj (Accounts) Rules 2011, are not prepared and attached with the financial statements.

2) The balances of the following specific purpose funds as per the balance sheet as on 31.03.2025 do not match with the balance amounts in their respective bank accounts.

- head 320200104, 320100113- CFC

- 320100204 Grants for Specific Purposes - Health Grant towards Conversion of PHCs and Sub centers into Health and Wellness Centers

- 320100197-Literacy Scheme Grant

- 320300102- Grant for specific purposes jalanidhi

3) Central finance commission grant - capital and revenue contribution partition is not in agreement with the total expenditure shown in sulekha expenditure statement & appropriation control register.

4) The outstanding beneficiary contribution as on 31.03.2024 amounting to Rs.5,76,245 still remains unspent.

5) The accuracy of the contributions and shares for Joint Venture projects remaining as liability as on 31.03.2025 as per schedule B4 of the balance sheet has not been ensured.

- 6) The advances given to the implementing officers still remain to be adjusted. The amount recorded in the head 460500501 of Schedule B18 of the balance sheet does not agree with statement produced for verification.
- 7) Balances under various heads as per trial balance as on 31.03.2024 is not seen included in the opening balance of the trial balance for the year 2024-25.
- 8) Life project - refunded amount of Rs.75,000 on 03.06.2024 for the Pr. N0 201/25 is seen recorded as receipt in the head 250100101 Cocunut- tender plants distribution.
- 9) Joint Venture account -001538 redemption amount of Rs 51,352 has not been received back.
- 10) Undue delay in recording of accrual income of property tax, licence fee and profession tax from traders was seen. The rule 17(2) of Kerala panchayat (Accounts) Rules 2011 was not adhered to.
- 11) Life housing scheme - loan liability as on 31.03.2025 under the head 330500201 is not in agreement with the prepaid programe expenses.
- 12) There is a balance of Rs. 1,10,000/- under Account Head 350800101, liability in stale cheque. After ensuring the accuracy of the amounts, necessary steps should be taken to adjust them.

**അനുബന്ധം-2**  
**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ പുല്ലൂർ പെരിയ 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 പരിശോധിച്ച ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**അനുബന്ധം -3**  
**രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്**

Pullur-Periya Grama Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>RECEIPTS</b>			
Opening Balance			
Bank	Bank	RP-40(a)	70083455.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
110000000	Tax Revenue	RP-1	3333080.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	3750.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	6128480.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	1189050.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	20629751.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1247241.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	85732.00
220000000	Administrative Expenses	RP-13	9500.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	RP-16	75000.00
311000000	Earmarked Funds	RP-28	149047.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	22958334.00
360000000	Provisions	RP-36	69159.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	17718895.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	173690.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	23690.00
330000000	Secured Loans	RP-31	9896632.00
340000000	Deposits Received	RP-33	96861.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	880436.00
Grand total			154751783.00
<b>PAYMENTS</b>			
Operating			
220000000	Administrative Expenses	RP-13	94573.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	109810.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	10000.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6581655.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	2659605.00
Non Operating			
340000000	Deposits Received	RP-33	58779.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	80868300.00
Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	64369061.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
Grand Total			154751783.00

Deputy Director  
District Audit Office, Kasaragod  
Kerala State Audit Department.

**അനുബന്ധം -4**  
**ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്**

Pullur-Periya Grama Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>INCOME</b>			
110000000	Tax Revenue	I-1	12271931.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	3750.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	5745477.00

150000000	Sale & Hire Charges	I-5	1189050.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	256684215.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	1247241.00
180000000	Other Income	I-9	23690.00
190000000	Prior Period Income	I-19	1483014.00
	<b>Total Income</b>		<b>277165354.00</b>
	<b>EXPENDITURE</b>		
210000000	Establishment Expenses	I-10	14594710.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1838684.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1653514.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	21691.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	11645861.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	46890452.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	41482638.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	67869758.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	75897100.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2436967.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0
272000000	Depreciation	I-17(A)	592557.00
	<b>Total Expenditure</b>		<b>264923932.00</b>
	<b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>		<b>12241422.00</b>
	<b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>		<b>12698450.00</b>
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	1025986.00
	<b>Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)</b>		<b>457028.00</b>

Deputy Director  
District Audit Office, Kasaragod  
Kerala State Audit Department.

**അനുബന്ധം -5**  
**ബാലൻസ് ഷീറ്റ്**

Pullur-Periya Grama Panchayat BALANCE SHEET			
As On 31-March-2025			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	<b>LIABILITIES</b>		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	83829615.40
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	97120.00
312000000	Reserves	B-3	46630225.00
	<b>Total Reserve &amp; Surplus</b>		<b>130556960.40</b>
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	32594504.00
	<b>Total Grants, Contributions for Specific Purposes</b>		<b>32594504.00</b>
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	27127997.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	<b>Total Loans</b>		<b>27127997.00</b>
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	505606.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2384402.00
360000000	Provisions	B-10	78151.00
	<b>Total Current Liabilities and Provisions</b>		<b>2968159.00</b>

	TOTAL LIABILITIES		193247620.40
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	1566829.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2175300.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	248508.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	14947276.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	221443185.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-162513742.60
	Total Fixed Assets		77867355.40
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	14838242.00
421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		14838242.00
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	7234623.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	25803355.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	64369061.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3134984.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		100542023.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		0.0
	TOTAL ASSETS		193247620.40

Deputy Director  
District Audit Office, Kasaragod  
Kerala State Audit Department.