കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA-KLMP6/1856/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 22/10/2025
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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 കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,3 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 റിപ്പോർട്ടിന്റെയും

അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

.1.ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

2ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, കൊല്ലം.

3.കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: KSA-KLMP6/1856/2025

തീയ്യതി: 22/10/2025

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 25-06-2024 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. 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട്

കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സിന്ധു.ജി	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	23-08-2025	29-08-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
23-08-2025	29-08-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ശശിജോഷ് എ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ചന്ദ്രപ്രകാശ് സി., അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അഭിലാഷ് ബി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. ശ്രീകുമാർ എസ്., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. എ. അഭിലാഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ. ദിനിൽ ആർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	08-10-2024
ശ്രീ.ആദർശ് സി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	09-10-2024	15-10-2024
ശ്രീമതി.റാണി.എൽ.വി	സെക്രട്ടറി	16-10-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീ (വ
ശ്രീമതി അനുപമ വി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	31 2
ശ്രീ.അസ്ലാദ് എം എഫ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	31 2
ശ്രീമതി. ജയശ്രീ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2024	31 2
ശ്രീ. സുരേഷ് എൻ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2024	30 2
ശ്രീമതി.അശ്വതി.എസ്.നായർ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-05-2024	29 2
ശ്രീമതി.ജിൻസി ജോയി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	30-05-2024	31 2
ശ്രീമതി.ശ്രീജ പി	സി.ഡി.പി.ഒ.	01-04-2024	31 2
ശ്രീ. സച്ചിൻദാസ് എസ്. ആർ.	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2024	31 2
ഡോ. ദീപ്തി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31 2
ഡോ.സലിലദേവി പി ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.)	01-04-2024	31 2
ശ്രീമതി. അമൃത എസ്.	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2024	31 2

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യോസ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ACR പ്രകാരമുള്ള ചെലവും സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും വ്യത്യാസം	1-1-2
4	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിലെ ചെലവ് സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-3
5	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ചെലവ്-ധനകാര്യ പത്രികയും രജിസ്റ്ററും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	CFC ഗ്രാന്റിലെ ചെലവ് സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-5
7	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- AFSപ്രകാരമുള്ള ചെലവും ACRപ്രകാരമുള്ള ചെലവും വ്യത്യാസം	1-1-6
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-1-6 പ്രകാരം ചെലവും പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവും വ്യത്യാസം	1-1-7
9	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ് സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-8
10	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് സുലേഖയിലും AFSലും ACRലും ഉൾപ്പെട്ടിടില്ല	1-1-9
11	തനത് ഫണ്ടിലെ ചെലവ് സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-10
12	അഡ്വാൻസ് വരവ് ലയബിലിറ്റി ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-11
13	Capital Work In Progress RP 40ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുക കൃത്യമല്ല	1-1-12
14	MPLAD ഫണ്ട് ചെലവ് തുക വ്യത്യാസം	1-1-13
15	PMAY പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- സുലേഖയിൽ ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല	1-1-14

16	CFC-ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
19	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
20	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
21	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
22	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
23	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ പാർട്ട് 1 അനുബന്ധം ബി)	1-8
24	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
25	എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം - ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല.	1-10
26	നെടുമൺകാവ് സി.എച്ച്.സിയിൽ ജീവിതശൈലി രോഗനിയന്ത്രണ പരിപാടി- സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി.	1-11
27	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
28	സാക്ഷരത മിഷനിൽ നിന്നും ഹോണറേറിയം വിഹിതം ലഭിച്ചില്ല	1-13
29	ഡയറിഫാം ആധുനികവൽക്കരണം - ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി	1-14
30	വാസുദേവൻ പിള്ളമുക്ക് ഗുരുനാഥൻമുക്ക് റോഡ് റോഡ് നവീകരണം - ഫൈൻ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	1-15
31	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
32	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം	1-17
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	നെടുമൺകാവ് പി.എച്ച്.സി യിൽ ജീവിതശൈലീ രോഗ നിയന്ത്രണ പരിപാടി-	3-1

	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി	
2	വാസുദേവൻപിള്ള മുക്ക്-ഗുരുനാഥൻ മുക്ക് റോഡ് നവീകരണം-ഫൈൻ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്	3-2
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-5
6	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-6
7	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-9
10	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-11
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-12
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധം-3	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1. കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസ
പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്ക
തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെട
പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെ
ഭരണസമിതിയുടെ 16.06.2025 തീയതിയിലെ (11) നം. തീരുമാനം പ്ര
തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷ
അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക
പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മ
എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർ
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എ
പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലി
വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത്
മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ
അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ്

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റ
രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള
അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാ
നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപര
മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേ
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തു
തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ
പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സു
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവ
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അ
റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയു
അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്
ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടു

ബി. വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക
കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വ
ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക
ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2025 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും ന
ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കൊല്ലം.
തീയതി :21.10.2025

സീ
കോ
ജില്ലാ

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗ പ്രകാരമുള്ള റേഷ്യോസ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

1) വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 ACR പ്രകാരമുള്ള ചെലവും സുലേഖ ചെലവ് പത്ര ചെലവും വ്യത്യാസം

ACR പ്രകാരമുള്ള ചെലവും സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക
വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	ACR പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	വ്യത്യ
SCP	16126051	15826051	300000
CFC	8260784	8159176	101608

1-1-3 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിലെ ചെലവ് സുലേഖയിൽ ഉൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 114/2024-25 നെടുമൺക്കാവ് CHC മെയിന്റനൻസ് e
624194/- രൂപ സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

1-1-4 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ചെലവ്-ധനകാര്യ പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 695098/- രൂപ, വാർഷ
ചെലവ് 674886/- രൂപ. വ്യത്യാസം 20212/-

1-1-5 CFC ഗ്രാന്റിലെ ചെലവ് സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 63/2024-25 TOILET COMPLEX നിർമ്മാണം CFC ഗ്രാന്റ
പദ്ധതി സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-6 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- AFSപ്രകാരമുള്ള ച ACRപ്രകാരമുള്ള ചെലവും വ്യത്യാസം

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 1-6 പ്രകാരമുള്ള ചെലവും Capital Co
താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരമാണ്.

Perfomance Grant	1
Cfc Tied Grant	4
Cfc Untied Grant	3
Capital Contribution (Tied)	5
ആകെ	8

ACR പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് 8260784/- രൂപയാണ്. വ്യത്യാസം 540357/- രൂ

1-1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-1-6 പ്രകാരം ചെലവും പാസ ചെലവും വ്യത്യാസം

തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-1-6 പ്രകാരം ചെലവ് 1336217/- രൂപ. എന്നാൽ
ചെലവ് 1432597/- രൂപ വ്യത്യാസം-96380/-

1-1-8 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ് സുലേഖ പത്രിക

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ചെലവ് 20000/- രൂപ സുലേഖ പത്രികയിൽ

1-1-9 ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവ് സുലേഖയി ഉൾപ്പെട്ടിടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 34/2024-25 നെടുവത്തൂർ പൊതുക്കുളം നവീകര
ചെലവഴിച്ച 120000/- രൂപ (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) ചെല
ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-10 തനത് ഫണ്ടിലെ ചെലവ് സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 75/2024-25 സാക്ഷരത പ്രേരക് ഹോണറേറിയം
ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച 210000/-രൂപയുടെ ചെലവ് സുലേഖയി

1-1-11 അഡ്വാൻസ് വരവ് ലയബിലിറ്റി ഹെഡിൽ ഉൾ

വിവിധ ആവശ്യത്തിനായി അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച
തിരികെ ലഭിച്ച 280839/- തെറ്റായി 350409901 എന്ന ലയബിലിറ്റി ഹെ

1-1-12 Capital Work In Progress RP 40ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുക

Capital Work In Progress ഇനത്തിൽ RP 40ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്
ഫയൽ പരിശോധനയിൽ പാർട്ട് ബിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്

പ്രോജക്ക് നമ്പർ	പാർട്ട് ബിൽ തുക
55/2025	443974/-
40/2025	588878/-
74/2025	160000/-
59/2025	912015/-
112/2025	2785189/-
100/2025	536676/-
ആകെ	5426732/-

1-1-13 MPLAD ഫണ്ട് ചെലവ് തുക വ്യത്യാസം

MPLAD ഫണ്ട് ചെലവായി 1-6 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്
അക്കൗണ്ടിൽ 120029112419 നിന്നും 3566919/- രൂപ ചെലവുണ്ട്.

1-1-14 PMAY പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- സുലേഖയിൽ ചെ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല

PMAY പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി ലഭിച്ച തുകയുടെ ചെലവായി
സുലേഖയിൽ ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

1-1-15 CFC-ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ...

CFC ഗ്രാന്റിലെ B-4ഷെഡ്യൂളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ്-6806798/-
നീക്കിയിരിപ്പ്-7306798/- വ്യത്യാസം 500000/- രൂപ.
ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് -7306798/- ...
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല അതിനാൽ ഇതിന്റെ ആധികാര...
സാധിക്കുന്നില്ല. 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബില്ലുകളിൽ നി...
2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷമാണ് ബാങ്കിൽ നിന്നും പിൻവലിച്ചിട്ടുള...

1-2 ബജറ്റ്

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 12.02.2024ലെ 1-ാം നമ്പർ തീര...

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	
വരവ്	
ആകെ	
ചെലവ്	
നീക്കിയിരിപ്പ്	
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി. (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	െ (₹
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0/-	22635000	22635000/-	2
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.	0/-	17525000/--	17525000/--	1
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0/-	7992990/-	7992990/-	5
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) ട്രഷറി	0/--	421752/-	421752/-	1
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) ട്രഷറി	0/-	9734/-	9734/-	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) ബാങ്ക്	22,43,787/-	8421500/-	10665287/-	5
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) ബാങ്ക്	7,95,993/-	4045051/-	4841044/-	3
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ്				
M.P. L.A.D	0/-	3566919/-	3566919/-	3
TSC	3,13,129/-	8723/-	321852/-	0
MNREGS (Administrative Expense)	0/-	1450678/-	1450678/-	1
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	1094528/-	4258219/-	5352747/-	6

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നട (എ
107	106138219	80	57546059/-	0	27

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെല

ഭരണ ചെലവുകൾ	0	1450678/-	1450678/-	143259

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

25-08-2025 ൽ നടത്തിയ കാഷ് പരിശോധനയിൽ കാഷ് നീക്കിയിരി

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ പാർട്ട്

*ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ക്ഷേമ ചുമതലകള
പ്രവർത്തനങ്ങളും ജനപങ്കാളിത്തത്തോടെ ആവിഷ്കരിച്ച് നിർവഹ
ഭരണ സംവിധാനം പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു.

* ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമായി നിർവചിക്കുകയു
അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിഭജിച്ച് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

*പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനങ്ങൾ, ചെലവുകൾ, ബാദ്ധ്യതം
ഉൾപ്പെടുന്നതും സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനപരവും പ്രവർ
വ്യക്തമാക്കുന്നതുമായ ബജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെലവുക
വരുത്തുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
*ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ബാധകമായ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക
അനുസൃതമായി മിതവ്യയം പാലിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി ഭരണനിർവ
മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായ നിയന്ത്രണ സംവി
ഭരണനിർവഹണാധികാരികൾ പരിശ്രമിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും
നടപടിക്രമങ്ങൾ ചിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിലേയും പദ്ധതി നി
ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിലേയും ജാഗ്രതക്കുറവ് പ്രകടമാണ്.
* പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പുകളിൽ തുടർ മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനം അ
* PMAY ഭവനം, പഠനമുറി നിർമ്മാണം എന്നീ പദ്ധതി നിർ
അപാകതകൾ കാണുന്നു.
* വിവിധ പദ്ധതികൾ മുഖേന മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ - തുക മുൻക
ലഭ്യമായില്ല.
* പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ കൂട
നിർവഹിക്കുന്നതിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ഇടപെടലുകൾ അനിവ

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ് കാലയ
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	10.07.2023-23.07.2023	2023-24
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20.03.2023- 28.03.2023	05/2017-

1-10 എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാ കൈവരിച്ചില്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	95/25
പ്രോജക്ട്	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾ
അടങ്കൽ	5175000/-രൂപ

ഫണ്ടിനം	വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പ
ചെലവ്	5175000/-രൂപ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള നെടുവത്തൂർ, എഴ പൂയപ്പള്ളി എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ ഗുണഭോ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. : വരെയുള്ള സർക്കാർ/ എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിൽ പഠിക്കുന്ന വിദ്യ നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുന്നത്. സർക്കാർ ഉ തസ്വഭവ തീയതി 28-05-2022 പ്രകാരം 800 ചതുരശ്രഅടിയിലു വീടിനോടു ചേർന്ന് 120 ചതുരശ്രഅടി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പഠനമ ആകെ ധനസഹായ തുകയായ 2,00,000/- രൂപയിൽ അവസാന ഗഡു ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതായി കാണു

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിവരം	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	നൽകിയ തുക (രൂപ)	‌ഒ
1.	മേഘ മനോജ് മഞ്ജു വിലാസം ഇടയ്ക്കിടം പി.ഓ) കരീപ്ര	കരീപ്ര	10000/-	2
2.	അഖില.എം, പ്ലാവിള വീട്, വാക്കനാട് ഉള്ക്കോട്	കരീപ്ര	10000/-	2
3.	കാവ്യ ബി ബിനു, കാവ്യ ഭവനം ഇടയ്ക്കിടം (പി.ഓ) കരീപ്ര	കരീപ്ര	10000/-	2
4.	അഞ്ജലി ബി.സി, പനവിളകിഴക്കതിൽ, കുഴിമതിക്കാട് കരീപ്ര	കരീപ്ര	10000/-	2
ആകെ			40,000/-	

അവസാന ഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ട് പഠനമുറി നിർമ്മാണം പ്രവൃത്തി അവസാന ഗഡു ആയി അനുവദിച്ച തുകയായ 40,000/-രൂപ തടസ്സ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാ

എൻക്വയറി നം. 02/25.08.25.

തടസ്സം-40,000/-രൂപ.

1-11 നെടുമൺകാവ് സി.എച്ച്.സിയിൽ ജീവിതശൈല പരിപാടി-സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി.

ജീവിതശൈലി രോഗനിയന്ത്രണ പരിപാടി നടപ്പിലാക്കുന സി.എച്ച്.സിയിൽ 2 ഡോക്ടർമാരെയും 2 നഴ്സിംഗ് അസിസ്റ്റൻറുമാര കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി .

ജി.ഒ.(കൈ)115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി-25.5.2022/14-ാം സബ്സിഡി എന്നിവ പ്രകാരം ചില പ്രദേശങ്ങളിൽ പി.എച്ച്.സികളിലും, സി.എ

വൈകുന്നേരങ്ങളിലും ഡോക്ടർമാരുടെയും സേവനം ആവശ്യമ
മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സി.എച്ച്.സികളിൽ രണ്ട് ഡോക്ടമാരേയും, പാ
നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷന്റെ മാനദണ്ഡപ്രകാരം നിയമിച്ച്
25.10.23 ലെ നം.ഡി.എ1/363/2023 തസ്വഭവ(ഡി.എ) സർക്കുലർ പ്രകാ
ഖണ്ഡിക 7.6.2 പരിഷ്കരിച്ച് സി.എച്ച്.സി.-കളിൽ രണ്ട് ഡോക്ടർമാ
സ്റ്റാഫിനെയും നിയമിക്കാൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ഒ
സി.എച്ച്.സിയിൽ രണ്ട് ഡോക്ടർ, രണ്ട് സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്, ഫാർമസിസ്റ്റ് എ
വേതനം നൽകിവരുന്നു. എന്നാൽ മേൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വ
പകരം രണ്ട് സ്റ്റാഫ് നഴ്സിനെ നിയമിച്ചാണ് വേതനം നൽകിവരു
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നേരിട്ട് തനത് ഫണ്ടിൽ നി
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് മുഖേ
ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെപറയും പ്രകാരമാണ്.
1) 4/24 മുതൽ 6/24 വരെയുള്ള ചെലവ് വിവരങ്ങൾ (ചെലവ്- തനത് ഫ

കാലയളവ്	പേരു വിവരം	വേതനം (രൂപ)
4/24	ശ്രീമതി. ആദ്യ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	39300/- 39300/-
5/24,6/24	ശ്രീമതി. ആദ്യ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	78600/- 78600/-
അധികമായി ചെലവ് ചെയ്ത തുക		117,900/- രൂ

2) 7/24മുതൽ 11/24 വരെയുള്ള ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – 96/25 (നെടുമങ്ങാവ് സി.എച്ച്.സി പ്ര
ഡോക്ടമാരേയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനേയും നിയമിക്കൽ)
അടങ്കൽ തുക – ₹2,000,000/- (വികസനഫണ്ട്)

ചെലവ് - ₹165991/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (നെടുമങ്ങാ
ചെലവ് വിവരം

കാലയളവ്	പേരു വിവരം	വേതനം (രൂപ)	ബിൽ നം
07/24,08/24,09/24	ശ്രീമതി. ആദ്യ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	92985/- 92985/-	BRN 24040163
10/24,11/24	ശ്രീമതി. ആദ്യ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	61990/- 61990/-	BRN 24040163

	ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)		
അധികമായി ചെലവ് ചെയ്ത തുക		154975/-	

മേൽപ്രകാരം സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി രണ്ട് സ്റ്റാഫ് നൽകിയതിന് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ 1 മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി നിയമിച്ച ഒരു സ്റ്റാഫ് നഴ്സിന്റെ വേതന (117,900/-+154,975/-) രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ ത വിരുദ്ധമായി ചെലവ് ചെയ്ത സെക്രട്ടറി, മെഡിക്കൽ ഓ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

എൻക്വയറി നം. 06/27.08.2025 (സെക്രട്ടറി) 08/27.08.2025 (മെഡിക്കൽ

നിരാകരണം- 272875/- രൂപ

1-12 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച രേഖ

ക്രമ നം	പദ്ധതി, നം.	അടങ്കൽ തുക ₹	ചെലവ് തുക ₹	ബിൽ ന തീയതി
1.	സി.എച്ച്.സി വൈദ്യുതീകരണം,(നം .128/25)	350000/- (വികസന ഫണ്ട് -നോൺ റോഡ്)	350000/-	(1) 52/25.3 (2)64/26.0
2.	ജില്ല പഞ്ചായത്ത് ABC സെന്റർ(84/25)	300000/- (വികസന ഫണ്ട്))	300000/-	42/9.1.25
3.	കരീപ്ര-ഗുരുനാഥൻ മുകൾ അംഗനവാടി നിർമ്മാണം-വിഹിതം നൽകൽ(132/25)	100000/- (വികസന ഫണ്ട്)100000/- തനത് ഫണ്ട്)	200000/-	27/9.1.25
	ആകെ		850000/-	

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമ എൻക്വയറിക്ക് (നം 01/25.8.25) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ചെല വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ

1-13 സാക്ഷരത മിഷനിൽ നിന്നും ഹോണറേറിയം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	75/2024-25
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സാക്ഷരത പ്രേരകിന് ഹ
അടങ്കൽ	472800 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	210000/-
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

സ.ഉ(സാധാ) 1131/2024/LSGD തീയതി 25-06-2024 പ്രകാരം നോഡ ഹോണറേറിയം 15000/-രൂപയാണ്. ഇതിന്റെ 60% തദ്ദേശസ്വയംഭര 40% സാക്ഷരത മിഷൻ വഹിക്കുകയുമാണ് ചെയ്യേണ്ടത്. 2024 ഏപ്ര വരെയുള്ള കാലയളവിൽ സാക്ഷരത മിഷൻ വിഹിതം ഉൾപ്പെട നോഡൽ പ്രേരക്ക് മാരുടെ പ്രതിമാസ ഹോണറേറിയം ഇനത്ത് ചെക്ക് നമ്പർ 6617391 തീയതി 11-09-2024, 90000 രൂപ 6617519 തീയതി 0 ഫണ്ടിൽ നിന്ന് നൽകി. സാക്ഷരത മിഷൻ വിഹിതം ഇന (210000x40/100) തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ രേഖകൾ ലഭ്യ എൻകചയറിക്ക് (നം 05/27.8.25) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.തുക തി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഡയറിഫാം ആധുനികവൽക്കരണം - ഗുണഭോ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകി

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഡയറി എന്ന പ്രോജക്ടിൽ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ആ

ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെ
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	10,00,000	1,61,
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	10,00,000	0
ആകെ	20,00,000	1,61,
ബിൽ നം, തീയതി	240401630634011717367/26.3.2	

2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫ ഡയറിഫാം ആധുനികവൽക്കരണം എന്ന പ്രോജക്ടി ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്കും ആനുകൂല്യം നൽകി

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അ
1.	ശ്രീമതി. ഷീല.എം ശ്രുതിലയം, നീലേശ്വരം,കൊട്ടാരക്കര	30

2.	ശ്രീ.മധുസൂദനൻ പിള്ള, പടിഞ്ഞാറേ പ്ലാവിള പുത്തൻ വീട്, തെക്കുംപുറം, പുത്തൂർ	15
3.	സന്തോഷ് പിള്ള, പുത്തൻ പുരയിടത്ത് അഗ്രി ഫാംസ്, ചെപ്ര, കൊട്ടാരക്കര.	50

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആനുകൂല്യം നൽകിയത് ഗ്രാമസഭ ന
ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്
അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയ
രൂപയുടെ വിനിയോഗം താല്ക്കാലികമായി തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക-96100/- രൂപ

1-15 വാസുദേവൻ പിള്ളമുക്ക് ഗുരുനാഥൻമുക്ക് റോഡ ഫൈൻ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദനീയമായ
കാലതാമസത്തിന് ഓരോ ആഴ്ചയിലും കരാർത്തുകയുടെ 0.1% ന
ഈടാക്കണമെന്നും ആയതിന്റെ പരമാവധി കരാർത്തുകയുടെ 1
ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)നം. 21/24പി.ഡബ്ല്യു.ഡി.ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാം
പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദനീയമായ കാലയളവിന് ശേഷം
കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നഷ്ടപരിഹാരം കുറവായി ഈടാക്കിയിര
അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വാസുദേവൻ പിള്ള
റോഡ് നവീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് (പ്രോ.നം.എസ്.ഒ.25/20
കാലയളവ് നിശ്ചയിച്ച് 24.11.2023 തീയതിയിൽ പ്രവൃത്തിസ്ഥല
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 23.05.2024 ന് പൂർത്തീകരിക്കപ്പെടേണ്ട പ്ര
പൈപ്പ്ലൈൻ ഇടുന്ന പണികൾ ഉള്ളതിനാൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭ
കാരണത്താൻ 23.08.2024 വരെ 3 മാസത്തേക്ക് ദീർഘിപ്പിക്കുകയും
ഭാഗങ്ങളിൽ മണ്ണ് ഉറച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ കോൺക്രീറ്റ്
എന്നതിലേക്ക് 23.11.2024 വരെ 3 മാസത്തേക്ക് അതായത് ആകെ 6 മ
ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് കോൺട്രാക്ടർ ആവശ്യ
മുതൽ 23.03.2025 വരെ ഫൈനോടുകൂടി പൂർത്തീകരണ
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 20.03.2025 ൽ മാത്രമാണ് പൂർത്തീക
ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കും പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകര
കാലയളവിന് ശേഷമുള്ള കാലതാമസത്തിന് ഓരോ ആഴ്ചയി
നിരക്കിൽ നഷ്ടപരിഹാരമായി ഈടാക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലി
ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.ഒ.0025/2024-2025

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വാസുദേവൻ പിള്ളമു റോഡ് നവീകരണം
അടങ്കൽ തുക / ഫണ്ട്	6,72,000/-MG(R)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഷിജു. ജെ
കരാർത്തുക	569109/-
എഗ്രിമെന്റ് നം/തീയതി	12/എ.ഇ/എൽ.എസ്.ജി.(
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	234/22.03.2025, തുക 6,71,4
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	50626/2023
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി	24.11.2023
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	20.12.2023
പൂർത്തീകരണ കാലയളവ്	6 മാസം
പൂർത്തീകരിയേക്കണ്ട തീയതി	23.05.2024, ഫൈനില്ലാ 23.11.2024
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	20.03.2025
വൈകിയ കാലയളവ്	117 ദിവസങ്ങൾ
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ **PACx(0.1/100)X(വൈകിയ ദിവസങ്ങൾ/7)**	9512/- (569109 X 0.1/100 X 117/7)
ഈടാക്കിയത്	5692/-
ഈടാക്കാൻ ബാക്കി	3820/-

മേൽ സൂചന അപാകതയിന്മേൽ രേഖാമൂലമുള്ള ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 03/08 പിഴ ഈടാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന തുക 3820/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ഈടാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചവരുത്തിയ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-16 പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പൂർത്ത</u>

പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം 2024-25 സാമ് കൈപ്പറ്റിയ താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പണി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും മേൽവിലാസവും	ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഐഡി നമ്പർ
ശ്രീമതി. മിനി	KL 149770484
ശ്രീ. അജി	KL149229030
ശ്രീമതി. സരസ്വതി	KL149804843

ശ്രീമതി. കനകമ്മ	KL1 126535638
ശ്രീമതി. സരിത	Kl150113474
ശ്രീമതി. സരസ്വമ്മ	KL 148173244
ശ്രീമതി. ശ്രീലത	KL150089705
ശ്രീമതി. മിനി	KL149017255
ശ്രീമതി. സൗദാമിനി	KL149542416
ശ്രീമതി. വസന്തകുമാരി	KL151344681
ശ്രീമതി. സുമാമോൾ	KL150950582
ശ്രീമതി. തങ്കമ്മ	KL148430450
ശ്രീമതി. സുനിത ചന്ദ്രൻ	KL149016543

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളെക്കൊണ്ട് എത്രയും വേഗം പണി പ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-17 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ശുപാർശ പ്രകാരം സംസ്ഥാനം പരിരക്ഷാ സൌകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് 2021-22 സ ഹെൽത്ത്-ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചുവരുന്നു. 2025-2026 കാലയളവ് വര ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2021-22 മു വർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ചതും ചെലവഴിച്ചതുമായ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന് ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ₹				ആകെ ₹	ചെലവഴിച്ച ഹെ ഗ്രാന്റ് ₹		
		2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-25		2021-202	2022-2023	2023-2024
1	Support For Diagnostic Infrastructure	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Grant For Rural Health & Wellness Centres	0.00	0.00	2787302/-	4258219/-	7045521/-	0.00	0.00	1692774/-

3	Construction Of Building To Health Sub Centres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	ആകെ			2787302/-	4258219/-	7045521/-	0.00	0.00	1692774/-

Support For Diagnostic Infrastructure എന്ന ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുക ഉപ
പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നാളിതു വരെ ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ വ

ക്രമ നം.	ഇനം	ചെലവഴ ₹	
		2021-2022	2022-2023
1	ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ.	0.00	0.00
2	ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ 14 തരം ടെസ്റ്റുകളും പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ 64 തരം ടെസ്റ്റുകളും ഏർപ്പെടുത്തുക.	0.00	0.00
3	ഉപകരണങ്ങൾ,കിറ്റുകൾ,റീ ഏജന്റ് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനും ഇവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുമുള്ള സജ്ജീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുക.	0.00	0.00
	ആകെ	0.00	0.00

Grant For Rural Health & Wellness Centres എന്ന ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച ഗ്ര
തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഇനം	ചെല ₹
		2021-2022
1	പകർച്ച വ്യാധി പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ.	0.00
2	ഇന്ററർനെറ്റ് ചാർജ്	0.00
3	ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസ്സുകൾ	0.00
4	ജീവനക്കാർക്കും ആശാ വർക്കേഴ്സിനും ആരോഗ്യ പ്രവർത്തകർക്കും പരിശീലനം	0.00
5	ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളും സാമഗ്രികളും വാങ്ങുക	0.00
	ആകെ	0.00

2021-2026 കാലയളവിലേയ്ക്കാണ് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അനുവദ
അനുവദിക്കുന്ന ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗ
ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്ക
ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്ന
നൽകിയതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-12/2025 തീയതി 29-08-2025) ബ്ലോ
മറുപടിയിലെ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയു
ആയതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വിവരങ്ങളെ അ
പറഞ്ഞ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയത്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡ
ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക
നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 നെടുമൺകാവ് പി.എച്ച്.സി യിൽ ജീവിതശൈലീ
പരിപാടി- സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അ
നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി

ജീവിതശൈലി രോഗനിയന്ത്രണ പരിപാടി നടപ്പിലാക്കുന
സി.എച്ച്.സിയിൽ 2 ഡോക്ടർമാരെയും 2 നഴ്സിംഗ് അസിസ്റ്റൻറുമാര
കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി .

ജി.ഒ.(കൈ)115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി-25.5.2022/14-ാം സബ്സിഡി
എന്നിവ പ്രകാരം ചില പ്രദേശങ്ങളിൽ പി.എച്ച്.സികളിലും, സി.എ
വൈകുന്നേരങ്ങളിലും ഡോക്ടർമാരുടെയും സേവനം ആവശ്യമ
മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സി.എച്ച്.സികളിൽ രണ്ട് ഡോക്ടമാരേയും, പാ
നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷന്റെ മാനദണ്ഡപ്രകാരം നിയമിച്ച്
25.10.23 ലെ നം.ഡി.എ1/363/2023 തസ്വഭവ(ഡി.എ) സർക്കുലർ പ്രക
ഖണ്ഡിക 7.6.2 പരിഷ്കരിച്ച് സി.എച്ച്.സി.-കളിൽ രണ്ട് ഡോക്ടർമാര
സ്റ്റാഫിനെയും നിയമിക്കാൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് അ

സി.എച്ച്.സിയിൽ രണ്ട് ഡോക്ടർ, രണ്ട് സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്, ഫാർമസിസ്റ്റ് എ
വേതനം നൽകിവരുന്നു. എന്നാൽ മേൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വ
പകരം രണ്ട് സ്റ്റാഫ് നഴ്സിനെ നിയമിച്ചാണ് വേതനം നൽകിവരു
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നേരിട്ട് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റ് മുഖേ
മുഖേനയുമാണ് ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെപറ

1) 4/24 മുതൽ 6/24 വരെയുള്ള ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

കാലയളവ്	പേരു വിവരം	വേതനം (രൂപ)
4/24	ശ്രീമതി. ആദ്യ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	39300/- 39300/-
5/24,6/24	ശ്രീമതി. ആദ്യ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	78600/- 78600/-
അധികമായി ചെലവ് ചെയ്ത തുക		117,900/-രൂ

2) 7/24മുതൽ 11/24 വരെയുള്ള ചെലവിന്റെ വിവരങ്ങൾ

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ – 96/25 (നെടുമങ്ങാട് സി.എച്ച്.സി പ്ര
ഡോക്ടമാരേയും പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനേയും നിയമിക്കൽ)
അടങ്കൽ തുക – ₹2,000,000/- (വികസനഫണ്ട്)

ചെലവ് - ₹165991/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
ചെലവ് വിവരം

കാലയളവ്	പേരു വിവരം	വേതനം (രൂപ)	ബിൽ
07/24,08/24,09/24	ശ്രീമതി. ആദ്യ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	92985/- 92985/-	BRN 24
10/24,11/24	ശ്രീമതി. ആദ്യ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)	61990/- 61990/-	BRN 24
അധികമായി ചെലവ് ചെയ്ത തുക		154975/-	

മേൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി രണ്ട് സ്റ്റാഫ് (
നൽകിയതിന് രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു (
എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ 1)
മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി നിയമിച്ച ഒരു സ്റ്റാഫ് നഴ്സിന്റെ വേതന
(117,900/-+154,975/-) രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഈ ര
വിരുദ്ധമായി ചെലവ് ചെയ്ത സെക്രട്ടറി, മെഡിക്കൽ ഓ
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

എൻക്വയറി നം.എൻക്വയറി നം. 06/27.08.2025 (സെക്രട്ടറി) 08/27.08.20

നിരാകരണം-272875/-രൂപ

3-2 വാസുദേവൻപിള്ള മുക്ക്-ഗുരുനാഥൻ മുക്ക് റോ ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ്

ഒരു പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദനീയമായ കാലതാമസത്തിന് ഓരോ ആഴ്ചയിലും കരാർത്തുകയുടെ 0.1% ന ഈടാക്കണമെന്നും ആയതിന്റെ പരമാവധി കരാർത്തുകയുടെ ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)നം. 21/24പി.ഡബ്ല്യു.ഡി. ഉത്തരവി പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിന് അനുവദനീയമായ കാല പൂർത്തീകരിച്ച കരാറുകാരനിൽ നിന്നും നഷ്ടപരിഹാരം കുറവാ അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വാസുദേവൻ പിള്ള റോഡ് നവീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തിക്ക് (പ്രോ.നം.എസ്.ഒ.25/20 കാലയളവ് നിശ്ചയിച്ച് 24.11.2023 തീയതിയിൽ പ്രവൃത്തിസ്ഥല നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 23.05.2024 ന് പൂർത്തീകരിക്കപ്പെടേണ്ട പ്ര പൈപ്പ്ലൈൻ ഇടുന്ന പണികൾ ഉള്ളതിനാൽ പ്രവൃത്തി ആരംഭി കാരണത്താൻ 23.08.2024 വരെ 3 മാസത്തേക്ക് ദീർഘിപ്പിക്കുകയും ഭാഗങ്ങളിൽ മണ്ണ് ഉറച്ചതിനുശേഷം മാത്രമേ കോൺക്രീറ്റ് എന്നതിലേക്ക് 23.11.2024 വരെ 3 മാസത്തേക്ക് അതായത് ആകെ 6 മ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് കോൺട്രാക്ടർ ആവശ്യ മുതൽ 23.03.2025 വരെ ഫൈനോടുകൂടി പൂർത്തീകരണ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 20.03.2025 ൽ മാത്രമാണ് പൂർത്തീക ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കും പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകര കാലയളവിന് ശേഷമുള്ള കാലതാമസത്തിന് ഓരോ ആഴ്ചയി നിരക്കിൽ നഷ്ടപരിഹാരമായി ഈടാക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലി ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ്.ഒ.0025/2024-2025
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	വാസുദേവൻ പിള്ളമു റോഡ് നവീകരണം
അടങ്കൽ തുക / ഫണ്ട്	6,72,000/-MG(R)
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഷിജു. ജെ
കരാർത്തുക	569109/-
എഗ്രിമെന്റ് നം/തീയതി	12/എ.ഇ/എൽ.എസ്.ജി.
ബിൽ നം./തീയതി, തുക	234/22.03.2025, തുക 6,71,4
എം. ബുക്ക് നമ്പർ	50626/2023
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയതി	24.11.2023
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	20.12.2023
പൂർത്തീകരണ കാലയളവ്	6 മാസം

പൂർത്തീകരിയ്ക്കേണ്ട തീയതി	23.05.2024, ഫൈനില്ലാ 23.11.2024
പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	20.03.2025
വൈകിയ കാലയളവ്	117 ദിവസങ്ങൾ
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ **PACx(0.1/100)X(വൈകിയ ദിവസങ്ങൾ/7)**	9512/- (569109 X 0.1/100 X 117/7)
ഈടാക്കിയത്	5692/-
ഈടാക്കാൻ ബാക്കി	3820/-

മേൽ സൂചന അപാകതയിന്മേൽ രേഖാമൂലമുള്ള ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 03/08 പിഴ ഈടാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന തുക 3820/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട ഈടാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചവരുത്തിയ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവ

4-1 മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശേ

1. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയതുക
26	156000/-	156000/-

(1-4-2024 മുതൽ 31-3-2025-നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവ

2. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (1-4-2024 മുതൽ 30-6-2024-നുള്ളിൽ (പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(7/22 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 7/23 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയതു

ബാധകമല്ല

3. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്(1/7/2024മുതൽ സർവീസിൽ പ്രവേ
ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (7/22 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതുൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തു
ബാധകമല്ല		

4. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് **(1/8/2024 മുതൽ 31/3/2025-നുള്ളിൽ**
പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (7/22 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 7/2024 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക
ബാധകമല്ല			

4-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീ
2024-25	23.08.2025	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എ

4-3 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയേ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക (രൂപ)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	588000/-	പി.എം.എ.വൈ. ഭവനനിർമ്മാണം-ജനറൽ പ്രോജക്ട് ന
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2024-25	2520000/-	പി.എം.എ.വൈ. ഭവനനിർമ്മാണം-ജനറൽ പ്രോജക്ട് ന
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2024-25	70,000/-	പി.എം.എ.വൈ. ഭവനനിർമ്മാണം-പ്രോജക്ട് നമ്പർ-129/2

4-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശം

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	**പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്**	**മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (രൂപ)**	**വൌച്ചർ നം/ചെക്ക് നം**	**ചെ ത**
പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ കൊല്ലം	സി.എച്ച്.സി വൈദ്യുതീകരണം, (നം .128/25)	350000/-	(1) 52/25.3.2025 -196000/- (2)64/26.03.2025-154000/-	0
ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	ABC സെന്റർ(84/25)	300000	42/9.1.25	0
വനിതാവികസന കോർപ്പറേഷൻ	സാനിട്ടറി നാപ്കിൻ വെൻഡിംഗ് മിഷൻ	1049216/-	V-42400026	0

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലേ 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
1999-2000	3(23)	2001-02	2-4	അംഗൻവാടിയ് ബേബിചെയർ വാങ്ങിയ നടപ ക്രമവിരുദ്ധം
		2014-15 (വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകന റിപ്പോർട്ട്- നിഷ്ക്രിയാസ്തികൾ)	4.1.15	നെടുമൺകാവ് സി.എച്ച്.സി യ് ആംബുലൻസ് വാങ്ങിയത്

4-10 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉ
3-1	117900/-	ശ്രീ.ഡിനിൽ ആർ., സെക്രട്ടറി
	154975/-	ഡോ.സലീല ദേവി.പി.ആർ, മെഡിക്കൽ
3-2	3820/-	ശ്രീ.അസ്ലാദ്.എം.എഫ്, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ച
ആകെ	276695/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉ
1-10	40,000/-	ശ്രീ. സച്ചിൻ ദാസ്.എസ്.ആർ, പട്ടികജാതി
1-12	850000/-	ശ്രീമതി. റാണി എൽ.വി, സെക്രട്ടറി
1-14	96100/-	ശ്രീമതി. ജിൻസി ജോയി, ക്ഷീര വികസ
ആകെ	986100/-	

(ബി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ

ഇല്ല.

(ഡി) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് /തടസ്സ ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. റാണി എൽ.വി, സെക്രട്ടറി	കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
ശ്രീ. ഡിനിൽ ആർ, സെക്രട്ടറി	സ്റ്റേറ്റ് പബ്ലിക്ക് ഇൻഫർമേഷൻ ഓഫീസർ
ശ്രീ. സച്ചിൻ ദാസ്.എസ്.ആർ, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ, കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
ശ്രീമതി. ജിൻസി ജോയി, ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ,കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2006-07	LFQ(DB)1376(5)/14/23.06.14
2009-10	LFQ(DB)1376(2)/14/23.06.14
2010-11 2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2010- തീയതി 29.08.22
2012-13 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2012- തീയതി 29.08.22
2014-2015	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2014- 29.08.22
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2015- 29.08.22
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/1982/2017, തീയത
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6 286/19/4.4.19
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/1127/2020/ 13.01.20
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/499/2022/ 28.06.202
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/504/2022/04.07.22
2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/349/23/11-4-23
2022-23	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/1550/23/7-11-23
2023-24	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/1258/24/9-08-24

സീ
കോ
ജില്ലാ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number II(1) dated II(1) dated 16-06-2025 and submitted on 01-07-2025 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03-2025 , with supporting forms, of the Kottarakara Block 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 Kottarakara Block Panchayat as on 31-03-2025

Date: 22/10/2025

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Kottarakara Block Panchayat for the Year 2024-2025.

1.Major Observations

2.Other Observations

1) Key ratios and notes on accounts are not included in Annual Financial statement.
2) Expenditure figures as per ACR do not match with that provided in Sulekha Expenditure Report
3) Health grant expenses not included in Sulekha Expenditure Report.
4) Health grant expenditure- AFS do not match with register.
5) CFC grant expenditure not included in Sulekha Expenditure Report .
6) Expenditure under Finance Commission Grant 1-6 differs with the expenditure under ACR.
7) Expenditure under Employment Guarantee Scheme-1-6 differs with the expenditure as per passbook.
8) Beneficiary share expenditure is not included in the Expenditure Report.
9) Finance Commission Grant expenditure has not been included in the AFS, Sulekha and ACR.

10) Expenditures in own fund have not been included in the statement of expenditure.
11) Advance receipts included under liability head.
12) The amount included in capital work in progress RP 40 is incorrect.
13) MPLADF expenditure amount difference
14) PMAY Panchayat allocation - not included as an expense in Sulekha
15) Bank reconciliation statement not prepared

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി
ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

അനുബന്ധം-3

അനുബന്ധ പത്രികകൾ

1	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം