


# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

**www.ksad.kerala.gov.in**

# മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

**2024-2025**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**
**പത്തനംതിട്ട-689645**

**ഇ-മെയിൽ: dopta.ksad@kerala.gov.in**
**ഫോൺ : 0468-2223691**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12/866/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പത്തനംതിട്ട-689645
തീയ്യതി: 29/07/2025

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഇ-മെയിൽ: dopta.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0468-2223691

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : മല്ലപ്പള്ളി 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 മല്ലപ്പള്ളി 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 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം

ജോയന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ പൊതുവകുപ്പ്, പത്തനംതിട്ട

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12/866/2025

തീയ്യതി: 29/07/2025

# പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ മല്ലപ്പള്ളി 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.)

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-07-2024 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. 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 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 സ്നിഗ്ദ്ധ എസ് | സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 25-06-2025 | 01-07-2025 |

### ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 25-06-2025 | 01-07-2025 |

### ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ചന്ദ്രശേഖരൻ ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അരുൺകുമാർ എസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അനിൽകുമാർ പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സിന്ധുമോൾ വി.എൻ., ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി ബിന്ദു ചന്ദ്രമോഹൻ | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2024 | 18-12-2024 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി ആനിരാജു | പ്രസിഡന്റ് | 19-12-2024 | 05-01-2025 |
| ശ്രീ. മാത്യൂ (ബാബു കൂടത്തിൽ) | പ്രസിഡന്റ് | 06-01-2025 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ. രഞ്ചിത്ത് വി. | സെക്രട്ടറി | 01-04-2024 | 31-03-2025 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി മിനി എസ് | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2024 | 02-12-2024 |
| ശ്രീ. അനൂപ് രാജ് പി.ആർ. | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | 03-12-2024 | 08-12-2024 |
| ശ്രീമതി സുജ വി. | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | 09-12-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ആശാറാണി എ.എസ് | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2024 | 02-09-2024 |
| ശ്രീമതി സൗമ്യ കെ. | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 03-09-2024 | 18-09-2024 |
| ശ്രീമതി മെറിൻ എസ് രാജു | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 19-09-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ധന്യ | അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ഡോ. മായ ആർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സിഎച്ച്സി | 01-04-2024 | 31-03-2025 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ഡോ. സിനീഷ് പി ജോയി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി മഞ്ചു കെ.ആർ | പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ശ്രീകല എസ് | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2024 | 29-05-2024 |
| ശ്രീമതി അർച്ചന കെ. | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 30-05-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ. ജയിസൺ ഡേവിഡ് | ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2024 | 28-08-2024 |
| ശ്രീ ശരൺ ഡി. | ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 29-08-2024 | 09-09-2024 |
| ശ്രീ. അരുൺ ധനം | ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 10-09-2024 | 31-12-2024 |
| ശ്രീ ശരൺ ഡി. | ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-01-2025 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ചിന്മയി എസ്. ആനന്ദ് | സി.ഡി.പി.ഒ. | 01-04-2024 | 21-06-2024 |
| ശ്രീമതി സുലഭ എ. | സി.ഡി.പി.ഒ. | 22-06-2024 | 14-07-2024 |
| ശ്രീമതി യമുന കെ. | സി.ഡി.പി.ഒ. | 15-07-2024 | 31-03-2025 |

# ഉള്ളടക്കം


| ക്രമനം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | 1-1 |
| 2 | പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ട് - ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയുടെ കൃത്യത സ്ഥിരീകരിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല | 1-1-1 |
| 3 | ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ തുകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-2 |
| 4 | കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പത്രികകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല | 1-1-3 |
| 5 | ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൃത്യമല്ല | 1-1-4 |
| 6 | ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ് - തുകകൾ കൃത്യമല്ല | 1-1-5 |
| 7 | ഷെഡ്യൂൾ ബി-18-നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായി ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല | 1-1-6 |
| 8 | പ്രയർ പിരീഡ് ഐറ്റം- തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല | 1-1-7 |
| 9 | ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക - വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല | 1-1-8 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്തു | 1-1-9 |
| 11 | കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല | 1-1-10 |
| 12 | ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല | 1-1-11 |
| 13 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 14 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 15 | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 16 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 17 | ക്യാഷ് പരിശോധന | 1-6 |
| 18 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-7 |

| | | |
|---|---|---|
| 19 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-8 |
| 20 | സിവിൽ നിക്ഷേപങ്ങൾ-കാലഹരണപ്പെട്ടവ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല | 1-9 |
| 21 | ഇ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു കൈമാറിയില്ല | 1-10 |
| 22 | സോളാർ സിസ്റ്റം സ്ഥാപിക്കാൻ അനർട്ടിന് തുക മുൻകൂർ നൽകിയെങ്കിലും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല | 1-11 |
| 23 | മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല | 1-12 |
| 24 | യോഗ നടപടികളുടെ മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കിയതിൽ ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധി പാലിച്ചില്ല | 1-13 |
| 25 | പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു | 1-14 |
| 26 | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - ഫലപ്രദമായ മോണിറ്ററിംഗ് ഇല്ല | 1-15 |
| 27 | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും- അവലോകനം | 1-16 |
| **ഭാഗം 2** | | |
| --- No Records Found --- | | |
| **ഭാഗം 3** | | |
| --- No Records Found --- | | |
| **ഭാഗം 4** | | |
| 1 | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരം | 4-4 |
| 5 | വായ്പ, വായ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിരനിക്ഷേപ വിവരം | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം | 4-8 |

| | | |
|---|---|---|
| 9 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-9 |
| 10 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം | 4-10 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |

# ഭാഗം -1
# പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, 201
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ , KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, ന
ഗവൺമെൻറ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ
പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും
നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 04-06-2025-ൽ പിന്തുണ
സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025
വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ്, ഇൻകം & എ
എന്നിവയും 31-03-2025 വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാ
ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായ
മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റി
അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റ

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നി
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ
എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്ര
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ല
ആസൂത്രണം ചെയ്തു നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദ
ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകള
പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ
അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേ
അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്ന
എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓ
വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയു
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അ
റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രക

### വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രാ

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥ
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റു നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേ
പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക
ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യ

**സീ**

പത്തനംതിട്ട
29/07/2025

## 1-1-1 പഞ്ചായത്ത് ജനറൽ ഫണ്ട് - ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയുടെ കൃത്യത സ്ഥിരീക രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം ജനറൽ ഫണ്ട് മൂല്യം വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകളും 31/03/2024 വരെ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമല്ല. 2011-12 മുതൽ 2023- Expenditure കണക്കാക്കിയ രേഖകളും 2024-25-ലെ പ്രവർത്തനമിച്ചം രേഖകളും സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആകയാൽ ബാലൻസ് ഫണ്ട് എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയുടെ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

## 1-1-2 കൃാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ തുകൾ പൊരുത്ത

കൃഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2024-25 കാലയളവിലെ "Net Increase In രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2864181 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രി "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖ രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രക പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണ്.

## 1-1-3 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പത്രികകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം അനുപാതങ്ങൾ, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള ക വാർഷിക കണക്കിനൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

## 1-1-4 ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൃത്യമല്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പരാമർ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാത തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

## 1-1-5 ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ് - തുകകൾ കൃത്യമല്ല

ഷെഡ്യൂൾ ബി7 - ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ് എന്ന ശീർഷകത്തിൽ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

## 1-1-6 ഷെഡ്യൂൾ ബി-18-നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്കായ തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ഷെഡ്യൂൾ ബി8 - Advance To Implementing Agencies- വിവിധ ഏജൻസികള
ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത തെളിയിക്ക
ലഭ്യമല്ല.

## 1-1-7 പ്രയർ പിരീഡ് ഐറ്റം- തുകകളുടെ കൃത്യത ബ

ഇൻകം&എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിലെ ഷെഡ്യൂൾ I(18) പ്രക
ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശ
ജേർണൽ വൗച്ചറുകളോ, വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ട

## 1-1-8 ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക - വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 136/25 ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സോളാർ സിസ്റ്റം
അനർട്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത് വാർഷിക കണക്കിൽ (ഷെഡ്യൂൾ ബി

## 1-1-9 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക തെറ്റാ ചേർത്തു

തൻവർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 6500 രൂപ റസീറ്റ് &പേ
റിക്കവറി എന്ന ശീർഷകത്തിന് പകരം ആർ.പി. 26 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്ര
റിക്കവറി ഓഫ് അൺയൂട്ടിലൈസ്ഡ് ഗ്രാന്റ്സ് ടു ഗവൺമെന്റ്
ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

## 1-1-10 കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല

ഷെഡ്യൂൾ ബി7 - ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ് എന്ന ശീർഷകത്തിലെ കാല
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടിയിട്ടില്ല.

## 1-1-11 ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - തുകകളുടെ ക ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ഷെഡ്യൂൾ ബി3 - ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചതിന് വിനിയോഗിച്ച തുകകൾ
ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

## 1-2 ബജറ്റ്

| |
|---|
| ബഡ്ജറ്റ് ജനറൽ കമ്മറ്റി പാസ്സാക്കിയ തീയതി, തീരുമാനം നമ്പർ |
| റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് അംഗീകരിച്ച തീയതി, തീരുമാനം നമ്പർ |

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | |
| വരവ് | 22 |
| ആകെ | 22 |

| | |
|---|---|
| ചെലവ് | 21 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | |

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

| | റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം | ഇൻക എക്സ്പെ പ്രക |
|---|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 11275376 | |
| വരവ് | 78779929 | |
| ആകെ | 90055305 | |
| ചെലവ് | 75915748 | |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 14139557 | |

## 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | മുന്നിരിപ്പ് | വരവ് (അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചത്) | ആകെ | ചെലവ് |
|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ | -- | 18930000 | 18930000 | 18290030 |
| വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി | -- | 11209000 | 11209000 | 10057475 |
| വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി | – | 132000 | 132000 | 0 |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) | 6206900 | 7052975 | 13259875 | 7052830 |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ-ടൈഡ്) | 818769 | 3189318 398670 (പലിശ) | 4406757 | 969059 |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ-റോഡ് | – | 16520000 | 16520000 | 16519663 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് | 2787302 | 4217000<br>83556<br>(പലിശ) | 7087858 | 2738749 |

## ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട്

12 ഗഡുക്കളിലായി ആകെ 7917000 രൂപ ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് ലഭ
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ്, അൺടൈഡ് - എ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള കണക്ക് വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരു

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

1. ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയത

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി അടങ്കൽ | പൂർണ്ണമായും നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | നടപ്പ (എണ്ണ |
|---|---|---|---|---|---|
| 137 | 95687030 | 114 | 58705441 | -- | |

## 2. 3. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വ

| ക്രമ നം. | നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | ആവിഷ്ക്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം | നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം | വക തുക |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ചൈൽഡ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ | 7 | 7 | |
| 2 | ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി | 52 | 37 | |
| 3 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി. | 15 | 12 | |
| 4 | പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ | 4 | 3 | |
| 5 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി | 11 | 11 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 6 | അസി.ഡയറക്ടർ കൃഷി | 6 | 6 | |
| 7 | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 5 | 5 | |
| 8 | ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 2 | 1 | |
| 9 | അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയർ | 3 | 3 | |
| 10 | അസി.എഞ്ചിനീയർ | 32 | 29 | |
| | ആകെ | 137 | 114 | |

## 1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പ
25.06.2025 തീയതിയിൽ 3.15 PM-ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗ
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനാ വേളയിൽ നീക്കിയിര
ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്.

## 1-7 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് | റി<br>ല<br>ത |
|---|---|---|---|
| അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 01.01.2018 | 2016-17 വരെ | 31. |

## 1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവിൽ തൃ
വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന വിഭജിച്ച് നൽകുകയും യഥാസമയം മാറ്റം
ചെയ്യുന്നുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കാര്യക്ഷമമായി നടപ്പിലാക്കാൻ
മോണിട്ടറിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച വന്നിട്ടുണ്ട്. ഭരണ
തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കുന്നത
അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനത്തിനും, ആസ്തികളുടെ സംര
ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനു സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

## 1-9 സിവിൽ നിക്ഷേപങ്ങൾ-കാലഹരണപ്പെട്ടവ പഞ്ച മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1, അനുച്ഛേദം 282 പ്രകാരം, അവകാശമുന്നയിക്കപ്പെടാത്ത സിവിൽ നിക്ഷേപങ്ങൾ കാലഹ കാലപരിധി കഴിഞ്ഞ പല നിക്ഷേപങ്ങളും ബ്ലോക്ക് നിലനിർത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. കരാറുകാർ, സപ്ലയേഴ്സ്, എന്നിവ സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം എന്നീ ഇനങ്ങളിലായി 31-03-2021-ന് മുമ്പ് കണക്കുകളിൽ നിലനിർത്തിയിട്ടുള്ളതുമായ തുകകൾ ഇതിനോടകം വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ഇനം | ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക (31-03-2025) | കാലഹ |
|---|---|---|
| Contractors' Earnest Money Deposit | 19350 | |
| Suppliers' Earnest Money Deposit | 6500 | |
| Contractors' Security Deposit | 600 | |
| Suppliers' Security Deposit | 7100 | |
| Contractors' Retention | 350536 | |
| Other Deposits | 717026 | |

കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്ക വാർഷിക കണക്കുകൾ ക്രമീകരിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

## 1-10 ഇ ടെണ്ടർ ഫീ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ബ്ലോക്ക് പ കൈമാറിയില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടില്ല. എസ്.ബ 41276557777-ാം നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 01.07.2025-ൽ 54870 രൂപ നീക്കിയി

ഇ-ടെണ്ടർ അക്കൗണ്ട് പലിശ രഹിത അക്കൗണ്ട് ആയതിനാ തുക മാത്രം നിലനിർത്തി, ബാക്കി തുക ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് കൈമാറണമെന്ന് തദ്ദേശ എൻജിനീയറുടെ 19.01.2018-ലെ ഡി.ബി6/441/2016/ത.സ്വ.ഭ.വ കത്ത് പഞ്ചായത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക കൈമാറുന്നതിനു നടപ

## 1-11 സോളാർ സിസ്റ്റം സ്ഥാപിക്കാൻ അനർട്ടിന് തുക നൽകിയെങ്കിലും പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | 136/25 - ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾ സിസ്റ്റം |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ |
| ഫണ്ടിനം | സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡി |
| അടങ്കൽ തുക | ₹930000 |
| ചെലവ് തുക | ₹929999 |
| ബിൽ നമ്പർ, തീയതി | 240508630150009952 37/07.12.2024 |

മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി അനർട്ട് പത്തനംതിട്ട ജില്ലാ ഓഫീ No.40/Mallappally BP7KWHybrid/ANERT(PTA)/2024-25 നമ്പർ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്ര ഓഫീസറുടെ പേരിലുള്ള സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇൻഡ്യയിലുള്ള 674 929999 രൂപ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തും എഞ്ചിനീയറും ചമച്ച 10.01.2025-ലെ കരാറിൽ പ്രകാരം, ആകെ പദ്ധ സർവ്വീസ് ചാർജും അടങ്ങുന്ന തുകയായ 929999 രൂപ ഡെപ്പോ കുറഞ്ഞത് 6 മാസത്തിനുള്ളിൽ അനർട്ട് പൂർത്തിയാക്കണമെന്നായിരുന്നു വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. എന്ന നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ നടപടികളിലെ കാലതാമ നിർവ്വഹണത്തിൽ കാലതാമസം ഉണ്ടായിട്ടുള്ളത്. പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സത്വരനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ

## 1-12 മരുന്ന് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ പ്രോജക്കുകളിലായി കെ.എം.എസ്.സി.എൽ-ൽ നിന്നും മരുന്നു വാങ്ങു മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായി ലഭിച്ചിട്ടി ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| പ്രോജക്ട് | ബിൽ നം, തീയതി | ഇൻവോയ്സ് നം, തീയതി | ഒടുക്കിയ തുക | ലഭിച്ച മരുന്നു വില |
|---|---|---|---|---|
| 80/25 - മല്ലപ്പള്ളി താലൂക്ക് ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ | 240508630149009415 90/ 25.11.2024 | PRF 2093/ 19.11.2024 | 93094 | |
| 21/ 25 - മല്ലപ്പള്ളി താലൂക്ക് ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് ലാബ് | 240508630149012001 05/ 20.01.2025 | PRF 3030/ 18.01.2025 | 475000 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| റീയേജന്റ് വാങ്ങൽ | | | | |
| 17/ 25 – പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വയോജനക്ഷേമം മല്ലപ്പള്ളി താലൂക്ക് ആശുപത്രി | 24050863014900681374 / 19.09.2024<br>24050863014901305554/ 11.02.2025<br>24050863014901457303/ 07.03.2025 | PRF 1115/ 05.09.2024 | 43711 | |
| | | PRF 3365/ 31.01.2025 | 28625 | |
| | | PRF 3618/ 13.02.2025 | 43561 | |
| | | PRF 4753/ 04.03.2025 | 107249 | |
| ആകെ | | | 791240 | |

ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. കെ.
മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാ

## 1-13 യോഗ നടപടികളുടെ മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കിയതി സമയപരിധി പാലിച്ചില്ല

1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടി
പ്രകാരം, പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്ന് ദിവസ
തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേ
ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയുള്ള ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ നടപടി
മിനിട്ട്സ് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർ
വന്നിട്ടുള്ളതായി കണ്ടു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | യോഗ നം | യോഗ തീയതി | സെക്രട്ടറി അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച തീയതി | അ അ ചെ |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 28.01.2025 | 11.06.2025 | |
| 2 | 4 | 03.02.2025 | 11.06.2025 | |
| 3 | 5 | 07.02.2025 | 11.06.2025 | |
| 4 | 6 | 24.02.2025 | 11.06.2025 | |
| 5 | 9 | 05.03.2025 | 11.06.2025 | |
| 6 | 7 | 10.03.2025 | 11.6.2025 | |
| 7 | 8 | 11.03.2025 | 11.06.2025 | |
| 8 | 11 | 18.03.2025 | 11.06.2025 | |
| 9 | 12 | 24.03.2025 | 11.06.2025 | |
| 10 | 14 | 29.03.2025 | 11.06.2025 | |

അപാകത്തിന് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞ് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എന
സമയപരിധി പാലിച്ച് മിനിട്ടുകൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപ
സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകി. വിഷയം പരിഹാര നടപടികൾ
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

## 1-14 പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ അവ

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം./പേര് | 13/25 പട്ടികജാതി വിദ്യാർഥികൾക്ക് പഠനമ നിർമാണം |
| ഫണ്ടിനം | അടങ്കൽ – 3000000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സ ചെലവ് – 2580000 രൂപ |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ | പട്ടികജാതി വികസന ഓ |

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട 15 വിദ്യ നിർമാണത്തിനായി ആനുകൂല്യം നൽകിയത്. ധനസഹായം ഗു ഗുണഭോക്താക്കൾ പണി പൂർത്തീകരിച്ച് അന്തിമ ഗഡു നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ സ്ഥിതി അറിയിക്കുവാൻ അ എൻകപയറി(നം. 10/30.06.2025) നൽകിയിരുന്നു. എൻകപയറിക്ക് മറുപ നിലവിലെ സ്ഥിതി ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നം. | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | നാളിതുവരെ നൽകിയ തുക | നിലവി |
|---|---|---|---|
| 1 | അഞ്ജനമോൾ എ. കെ. കപ്പമാവുങ്കൽ, മല്ലപ്പള്ളി നോർത്ത് | 170000 | നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച വാല്യുവേഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ട അന്തിമ ഗഡു |
| 2 | ഉല്ലാസ് ഉത്തമൻ ഈട്ടിക്കൽ വീട്, മല്ലപ്പള്ളി ഈസ്റ്റ് | 170000 | നിർമ്മാണം പ വാല്യുവേഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ട നൽകിയിട്ടില്ല |
| 3 | അർച്ചന ബൈജു കൊച്ചുമലയിൽ, കവിയൂർ | 170000 | നിർമ്മാണം പ വാല്യുവേഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ട നൽകിയിട്ടില്ല |
| 4 | ആദിത്യ ആർ കുമാർ പരുത്തിക്കാട്ടുമണ്ണിൽ, ആഞ്ഞിലിത്താനം | 170000 | നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച വാല്യുവേഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ട അന്തിമ ഗഡു |
| 5 | ആർദ്ര കൃഷ്ണ കെ.ആർ കൊല്ലംപറമ്പിൽ, പുന്നവേലി | 170000 | നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച വാല്യുവേഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ട അന്തിമ ഗഡു |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 6 | അഖില ബി.എം<br>മധുരപ്ലാക്കൽ<br>കോട്ടാങ്ങൽ | 170000 | വാർപ്പ് കഴിഞ<br>പണികൾ ചെ |

ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരി
സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പൂർത്തീകരണ വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ട

## 1-15 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - ഫലപ്രദമായ മോണിറ്റ

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 പ്രകാരം 31.3.2025-ന് മുൻക
ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയിൽ
നിർവ്വഹണത്തിനായി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിക്ഷേപിച്ച
ചേർക്കുന്നു.

| |
|---|
| കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി |
| കേരള സംസ്ഥാന വൈദ്യുതി ബോർഡ് |
| ഭൂജല വകുപ്പ് |

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ കഴിഞ്ഞ 5 വർഷങ്ങളിലായി തുക
മുൻവർഷ വാർഷിക കണക്കുകളിൽനിന്നും തുടരുന്ന തുകയാണ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധിച്ച് ടി തുക ക്രമീകരിക്കേണ്ടത

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്ത
ആർജ്ജിക്കുന്നതിന്റെ കൃത്യമായ വിലയിരുത്തലും ഉണ്ടാകാതിരു
തുകകൾ ക്രമീകരിക്കപ്പെടാതെ കിടക്കുന്നത്. നിക്ഷേപ പ്ര
ഭൗതികനേട്ടങ്ങൾ ആർജ്ജിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് സ്ഥാപനതല
അനിവാര്യമാണ്.നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ പുരോഗതി നിരീക്ഷ
വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-16 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് - വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയ

പ്രാഥമികതല ആരോഗ്യ സംരക്ഷണ സംവിധാനം ശക്തിപ്പെടുത്
വിടവുകൾ നികത്തുന്നതിനുമാണ് പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീ
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് നൽകിവരുന്നത്. നാഷണൽ ലെവൽ കമ്മിറ്റിയുടെ
പദ്ധതി പ്രകാരം നാലു സ്കീമുകളായിട്ടാണ് ഇത് വിഭാവനം ചെയ്തിരിക്കുന

സ്കീം 1 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകുന്ന ഗ്രാന്റ് വിനിയ
സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് കെട്ടിടം പണിയാവുന്നതും, സ്കീം 2
പൊതുജനാരോഗ്യ യൂണിറ്റുകൾ ആരംഭിക്കാവുന്നതുമാണ്. മല്ലപ്പള്ള
കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കല്ലൂപ്പാറ സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്ത
അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളുമുണ്ട്. അതിനാൽ കെട്ടിട നിർ
ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടിവന്നിട്ടില്ല.

സ്കീം 2 പ്രകാരമുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷം മു
തലത്തിൽ പൊതുജനാരോഗ്യ യൂണിറ്റുകൾ ആരംഭിക്കുകയ
യൂണിറ്റിനോടനുബന്ധിച്ച് പബ്ലിക് ഹെൽത്ത് ലബോറട്ടറിയും ബ്ലോക്ക്
ഇൻഫർമേഷൻ സിസ്റ്റം) സെല്ലും ആരംഭിക്കുന്നതിന് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ട

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിശദാംശം ചു

| വർഷം | മുന്നിരിപ്പ് | ലഭിച്ച തുക | ലഭിച്ച പലിശ | ആകെ | ചെലവ് |
|---|---|---|---|---|---|
| 2023-24 | 0 | 2757000 | 30302 | 2787302 | 0 |
| 2024-25 | 2787302 | 4217000 | 83556 | 7087858 | 2738749 |

ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വകയിരുത്തി 2023-24മുതൽ പ്രേ
വിശദാംശം ചുവടെ.

| വർഷം | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | അടങ്കൽ |
|---|---|---|
| 2023-24 | 115/24 - സി.എച്ച്.സി. കല്ലൂപ്പാറ നവീകരണം ലാബ് സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ | 2050000 |
| | 116/24 - ലാബ് റീഏജന്റ് കിറ്റ് | 357000 |
| | 117/24 – ലാബ് എക്യുപ്മെന്റ്സ് വാങ്ങൽ | 350000 |
| 2024-25 | 145/24 – സി.എച്ച്.സി. കല്ലൂപ്പാറ നവീകരണം ലാബ് സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ | 2050000 |
| | 147/24 - ലാബ് റീയേജന്റ് കിറ്റ് | 357000 |
| | 146/24 - ലാബ് എക്യുപ്മെന്റ്സ് വാങ്ങൽ | 350000 |

പദ്ധതിയുടെ ആദ്യവർഷം ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളൊന്നുംതന്നെ ന
25 വർഷം ഇവ സ്റ്റിൽ ഓവർ പദ്ധതികളായി നടപ്പിലാക്കിയിട്ട
റീയേജന്റുകൾ എന്നിവ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ലാബ് പ്രവർത്തിക്കുന്ന
മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള പ്രവൃത്തികളും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

2024-25 വർഷത്തെ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ലഭിച്ചത് 2025 മാർച്ച് മാസ
വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് തൻവർഷം പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ചിരുന്നെ
2025-26 വർഷം സ്റ്റിൽ ഓവറാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ലഭ്യമായ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് യഥാസമയം ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിന് ശ്ര

## ഭാഗം -2
## വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്ക
## നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3
## ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്ക
## നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -4
## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവ

## 4-1 മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരി

ഓഡിറ്റ് വർഷം ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഈടാ
ഒടുക്കിയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**1. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്(റഗുലർ ജീവനക്കാർ)**

| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം* | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക | ഒടുക്കാ ബാക്ക നിൽക്കു തുക |
|---|---|---|---|
| 24 | 144000 | 144000 | 0 |

* 01.04.2024 മുതൽ 31.03.2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരു

**2. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024 നുള്ളിൽ
പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)**

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക | ഒടു ബ നി തു |
|---|---|---|---|---|
| ഇല്ല | | | | |

**3 . മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.07.2024 മുതൽ 31.07.2024 വരെ സ
പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)**

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ) | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക | ഒടു ബാ നി തു |
|---|---|---|---|
| ഇല്ല | | ഇല്ല | 0 |

**4. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.08.2024 മുതൽ 31.03.2025 നുള്ളിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)**

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2024 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ) | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക | ഒടു ബ നി തു |
|---|---|---|---|---|
| ഇല്ല | | ഇല്ല | | |

## 4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | ചെലവ് |
|---|---|---|---|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 98000 | 53/25 - പി.എം.എ.വൈ. ഭവനപദ്ധതി ജനറൽ | 98 |
| കുന്നന്താനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | 280000 | | 280 |
| കുന്നന്താനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | 140000 | 38/25 - പി.എം.എ.വൈ. ഭവനപദ്ധതി എസ്.സി.പി | 140 |

## 4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

| നിർവണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, നമ്പർ | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവ് തുക |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| കെ.എസ്.ഇ.ബി | 90/25 - കെ.എസ്.ഇ.ബി. ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ ജനറൽ | 900000 | -- |
| | 149/25 - കോട്ടൂർ ഡിവിഷനിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ | 436065 | -- |
| | 36/25 - കൊറ്റനാട് ഡിവിഷനിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ | 451129 | -- |
| | 139/25 - മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള പ്രദേശങ്ങളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ & കെ.എസ്.ഇ.ബി. അധികതുക നൽകൽ | 765506 | -- |
| | 114/25 - മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പ്രദേശത്ത് വൈദ്യുതലൈൻ നീട്ടൽ | 19768 | – |
| ഭൂജല വകുപ്പ് | 23/25 - വിവിധ ബ്ലോക്ക് ഡിവിഷനുകളിൽ ചെറുകിട കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ | 2054000 | -- |
| | 140/25 - കൊറ്റനാട് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ | 2259500 | – |
| അനർട്ട് | 136/25- ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സോളാർസിസ്റ്റം | 929999 | -- |

## 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരം

ഇല്ല

## 4-5 വായ്പ, വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

## 4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപ വിവരം

ഇല്ല

## 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളിന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ര ര |
|---|---|---|---|---|
| 2021-22 | 1-9 | 6500 | ജാസ്മിൻ കെ., ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ | 7 0 |

## 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡി

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 199 ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിലെ 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത ഓ ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നമ്പർ | സമാഹൃതഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം, ഖണ്ഡിക നമ്പർ | വിഷയം | നിലവ് |
|---|---|---|---|
| 2002-03<br>2-14<br>(ചെലവ്) | 2007-08/<br>3.13.1 | വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധരേഖകളും ഹാജരാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച | ഫയലു ചെലവ് വിവര ഭരണ പരിശ യോഗ തീരുമ ഓഡിറ്റ് ലഭ്യമാ സമിത ചെയ്തിട്ട 45th Rep 13-02-20 രേഖക ലഭ്യമാ |
| 2002-03<br>2-13 | 2007-08/<br>3.13.1 | വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധരേഖകളും | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | ഹാജരാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച | |
| 2003-04<br>2-26<br>(ചെലവ്) | 2007-08/<br>3.13.1 | വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധരേഖകളും ഹാജരാക്കുന്നതിൽ വീഴ്ച | പരാമർ<br>ഒഴിവാ<br>സമിത<br>ചെയ്തിട്ട<br>45th Rep |
| 2004-05/<br>ഖ. 3-4 | 2007-08/<br>3.19.1 | പ്രീ-മെട്രിക്ക് ഹോസ്റ്റൽ നിർമ്മാണത്തിലെ അപാകതകൾ-ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു | ഓഡിറ്റ്<br>ഒഴിവാ<br>സമിത<br>ചെയ്തിട്ട<br>45th Rep<br>13/02/20 |
| 2006-07/<br>ഖ. 3-14 | 2009-10/3.7.7.1 | പയറ്റുകാല കുടിവെള്ള പദ്ധതി-വൻതുക ചെലവഴിച്ചിട്ടും പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് | പരാമർ<br>ഒഴിവാ<br>സമിത<br>ചെയ്തിട്ട<br>50th Rep<br>27-06-20 |

## 4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

### (എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പ്രകാരം) | (<br>ര |
|---|---|---|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ) | 63938854 | |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 59645456 | |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | -- | |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | -- | |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | -- | |

### (ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഇല്ല

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

ഇല്ല

**(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എ
നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഇല്ല

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

ഇല്ല

**(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത
ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും**

ഇല്ല

## 4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളു

| ക്രമ നമ്പർ | ഓഡിറ്റ് വർഷം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ | |
|---|---|---|---|
| 1 | 1998-99 | 1998-99 എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി5-866/99 തീ.31-01-01 | 8 |
| 2 | 1999-00 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി5-443/00 തീ.05-05-01 | 1 |
| 3 | 2000-01 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി5-708/02 തീ. 05-03-04 | 5 |
| 4 | 2001-02 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി5-312/04, തീ.04.11.14 | 1 |
| 5 | 2002-03 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6-257/06 തീ. 05-03-07 | 1 |
| 6 | 2003-04 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6-881/07 തീ. 07-06-08 | 6 |
| 7 | 2004-05 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6-882/07, തീ. 07-06-08 | 2 |
| 8 | 2005-06 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6-883/07, തീ. 03-04-08 | 6 |
| 9 | 2006-07 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6-700/08 തീ. 15-05-09 | 2 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 10 | 2007-08 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി3-704/09, തീ. 13-05-11 | 1 |
| 11 | 2008-09 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2-564/11, തീ.13-12-11 | 7 |
| 12 | 2009-10& 10-11 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2-113/13, തീ.03-09-13 | 5 |
| 13 | 2011-12&12-13 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2-211/14, തീ.12-09-14 | 4 |
| 14 | 2013-14 | എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2-73/15, തീ.01.04.2015 | 3 |
| 15 | 2014-15 | നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി13-1106/2016, തീ. 17.10.16 | 7 |
| 16 | 2015-16 | നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി13-335/2017, തീ. 06.05.17 | 1 |
| 17 | 2016-17 | നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12-1305/2017, തീ. 06.12.2017 | 9 |
| 18 | 2017-18 | നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12-/336/2019 തീ. 15.05.2019 | 8 |
| 19 | 2018-19 | നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12-923/2019 തീ. 29.11.2019 | 9 |
| 20 | 2019-20 | നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12-924/2021 തീ. 17.01.2022 | 2 |
| 21 | 2020-21 | കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12/925/2021 തീ. 17.01.22 | 5 |
| 22 | 2021-22 | കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12/248/23 തീ.30.03.23 | 7 |
| 23 | 2022-23 | കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12/716/23 തീ.16.10.23 | 1 |
| 24 | 2023-24 | കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12/735/23 തീ.27.07.24 | 8 |

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ
ജില്ലാ ഓഡ്

# Annexure-1
# Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 30-05-2025 and submitted on 04-06-2025 , 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 MALLAPPALLY 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 MALLAPPALLY Block Panchayat as on 31-03-2025

**Date: 29/07/2025**

**Senior Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

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

## 1.Major Observations

1. Details of General Fund are not maintained. Opening Balance receipt payment data of asset and liability as on 01.04.2011 is not available. Source data is not available for the total General Fund as on 31.03.2025.
2. The asset value shown in Balance Sheet is not traceable to asset register due to unsupported design of existing asset register.

## 2.Other Observations

1. Cash Flow Statement: The net increase in cash flow does not match with the difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
2. Basic ratios as per Kerala Panchayat Raj Accounting Rules are not included in the Annual Financial Statement.
3. Asset register is not updated. Assets are not classified and evaluated and accounted
4. Schedule B-7- Deposit received- The figures in the balance sheet do not match with the respective figures in the register.
5. The figures in the advance register in respect of the amounts deposited to various implementing agencies do not match with the figures in the respective schedule of the Balance Sheet.
6. Journal vouchers and work sheets are not produced for audit to verify the accuracy of the entries under the head- Prior Period Expenditure and Prior Period Income as per Schedule I(18) and I(19) of the Income & Expenditure Account.
7. An amount of Rs 929999 deposited to ANERT for installation of solar lights is not in included in the AFS.
8. Audit recovery amount is wrongly posted under the head-Prior period expenses-Recovery of unutilised grants to Government.
9. Schedule B3 :The amount used for asset creation using specific grant account was not transfered to capital contribution.

# അനുബന്ധം-2
# ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ 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,
പത്തനംതിട്ട
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്