# കേരള സർക്കാർ

## കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

## മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

## ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

## 2025-2026

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 8)1036/2026

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 22/08/2026
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025-2026 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 മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025-2026 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,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:
ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഇ മെയിൽ മുഖേന)
ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ (ഇ മെയിൽ മുഖേന)
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 8)1036/2026 തീയ്യതി: 22/08/2026

## തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025-2026 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025-2026 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 27-09-2025 മുതൽ 12-07-2026 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2025 മുതൽ 31-03-2026 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 17-07-2026 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

## (എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

**ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:**

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി. ചന്ദ്രപ്രഭ. സി. | ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ | 13-07-2026 | 17-07-2026 |

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 13-07-2026 | 17-07-2026 |

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

ശ്രീ. ജോഷി സി.ജെ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. സലീഷ് എം.ജി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. മോഹനൻ പി.വി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി. നിലൂഫർ ബി.ഐ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി. റിനുമോൾ എം.എസ്., ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| മതി. രേഖ ഷാന്റി ജോസഫ് | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2025 | 25-12-2025 |
| ശ്രീമതി. സുഭാഷിണി രാജീവ് | പ്രസിഡന്റ് | 26-12-2025 | 31-03-2026 |
| ശ്രീ. അനി.പി.ചാലിൽ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2025 | 19-04-2025 |
| ശ്രീ. പ്രസാദ് ടി.ആർ. | സെക്രട്ടറി | 20-04-2025 | 12-06-2025 |
| ശ്രീ. ശ്രീകാന്ത് പി.എസ്. | സെക്രട്ടറി | 13-06-2025 | 08-10-2025 |
| ശ്രീമതി. പി. ഉമ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ | സെക്രട്ടറി | 09-10-2025 | 31-03-2026 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ഡോ. പ്രീത എൻ.ആർ. | സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2025 | 31-03-2026 |
| ശ്യാം ശങ്കർ. എസ്. | പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ | 01-04-2025 | 12-11-2025 |
| ചൈത്ര വി.യു. | പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ | 13-11-2025 | 30-01-2026 |
| അഞ്ജന. എസ്. | പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ | 31-01-2026 | 31-03-2026 |
| ഡോ. ആശ പി. എസ്. | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) | 01-04-2025 | 02-09-2025 |
| ഡോ. ഫിലോമിന അലോഷ്യസ് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) | 03-09-2025 | 31-03-2026 |
| സിജി വർഗ്ഗീസ് | ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ | 01-04-2025 | 09-03-2026 |
| വിധു. വി.എസ്. | ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ | 10-03-2026 | 31-03-2026 |
| സതീഷ് ഇ. കെ. | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 01-04-2025 | 08-06-2025 |
| സുധീർ. പി. | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 09-06-2025 | 13-08-2025 |
| മിനി. ഇ. | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 14-08-2025 | 31-03-2026 |
| ധന്യ ഭാഗ്യനാഥ് | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2025 | 06-10-2025 |
| സനിൽകുമാർ എം.വി. | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (അഡീഷണൽ ചാർജ്) | 07-10-2025 | 20-10-2025 |
| ആൻസി ജോസ് | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | 21-10-2025 | 31-03-2026 |
| സിജോ. പി.എസ്. | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2025 | 31-03-2026 |
| അനീസ റാണി എ. എസ്. | ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ | 01-04-2025 | 04-07-2025 |
| സാവിത്രി. പി. | ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ | 05-07-2025 | 31-03-2026 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| സോണിയ. ആർ. | കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (റിട്ട.) | 01-04-2025 | 31-05-2025 |
| ടീന സിമേന്തി | കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (ഇൻ–ചാർജ്) | 01-06-2025 | 08-09-2025 |
| അജിത്ത്. സി.ബി. | കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ | 09-09-2025 | 31-03-2026 |

## ഉള്ളടക്കം


| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | 1-1 |
| 2 | കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. | 1-1-1 |
| 3 | ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല | 1-1-2 |
| 4 | ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-3 |
| 5 | കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല | 1-1-4 |
| 6 | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല | 1-1-5 |
| 7 | ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല | 1-1-6 |
| 8 | ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല | 1-1-7 |
| 9 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ക്യാഷ് ബുക്ക്& പാസ്സ് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക വാർഷിക കണക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-8 |
| 10 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 11 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-3 |
| 12 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-4 |
| 13 | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന | 1-5 |
| 14 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-6 |
| 15 | കെ-സ്മാർട്ട് അപാകതകൾ | 1-7 |
| 16 | വാടക - അപാകതകൾ | 1-8 |
| 17 | കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ - വാടക ഇളവ് അനുവദിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല | 1-9 |
| 18 | പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് ഭവനനിർമ്മാണം - അപാകതകൾ | 1-10 |
| 19 | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല | 1-11 |
| 20 | കംപ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ | 1-12 |
| 21 | സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക - പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല | 1-13 |
| 22 | ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല | 1-14 |
| 23 | പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല | 1-15 |
| 24 | ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ മലിനജല സംസ്കരണ സംവിധാനം സ്ഥാപിക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് | 1-16 |
| 25 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,സി.എച്ച്.സി മാള നിർവ്വഹണം നടത്തി അനുവദിച്ച ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുന്നില്ല, സി.എച്ച്.സി മാള ജി.എസ്.ടിരജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല. | 1-17 |
| 26 | ലാബിലേക്ക് ഇൻവർട്ടർ,ബാറ്ററി എന്നിവ വാങ്ങിയപ്പോൾ ബൈ ബാക്ക് ഓഫർ പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയില്ല | 1-18 |
| 27 | നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി- എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ നേരിട്ട് അക്രഡിറ്റഡ് എജൻസിയെ ഏൽപ്പിച്ചു | 1-19 |
| 28 | ലഭ്യമായ മണ്ണുപയോഗിച്ച് നികത്തൽ (Filling With Available Excavated Earth) - പ്രവൃത്തിയിൽ കുഴിച്ചെടുത്ത ആകെ മണ്ണിന്റെ അളവിനേക്കാൾ അധികം അളവ് അനുവദിച്ചു- 8702 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു | 1-20 |
| | **ഭാഗം 2** | |
| | --- No Records Found --- | |
| | **ഭാഗം 3** | |
| 1 | ലഭ്യമായ മണ്ണുപയോഗിച്ച് നികത്തൽ (Filling With Available Excavated Earth) - | 3-1 |

| | | |
|---|---|---|
| | പ്രവൃത്തിയിൽ കുഴിച്ചെടുത്ത ആകെ മണ്ണിന്റെ അളവിനേക്കാൾ അധികം അളവ് അനുവദിച്ചു- 8702 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു | |
| **ഭാഗം 4** | | |
| 1 | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-1 |
| 2 | ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-2 |
| 3 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് | 4-3 |
| 4 | വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ് | 4-4 |
| 5 | സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ | 4-5 |
| 6 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-6 |
| 7 | സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം | 4-7 |
| 8 | ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-8 |
| 9 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-9 |
| 10 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-10 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം | |

# ഭാഗം -1

# പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 15-06-2026 ലെ 12(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 16.06.2026 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2026 -ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2026 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെക്കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. 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 തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് 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.

3. 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.

**വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025-26 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

**സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ**

**തീയതി : 22.08.2026**

**ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ,**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

## 1-1-1 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പി.എം.എ.വൈ. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ (ജനറൽ, എസ്.സി.) എന്നീ പ്രോജക്ടുകളിൽ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ചെലവ് സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

| ക്രമ നം. | പ്രൊജക്ട് നമ്പരും പേരും | ഫണ്ട് | തുക |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 | 11/26-ആവാസ് പ്ലസ് ഭവനനിർമ്മാണം - PMAY ജനറൽ | കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് | 37,92,000 |
| 2 | 12/26-ആവാസ് പ്ലസ് ഭവനനിർമ്മാണം - PMAY (SC) | കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് | 10,56,000 |

## 1-1-2 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ്
ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.

| ക്രമ നമ്പർ | ശീർഷകം | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് | തുക |
|---|---|---|---|
| 1 | 4502101 | 339302010017263 – UBI- IAY Plan Share | 7,11,366 |
| 2 | 4502101 | 339302010026244- UBI-Saksharatha | 7,362 |

മേൽ പരാമർശിച്ച അക്കൗണ്ടിലെ തുകകൾ 2026-27 വർഷത്തിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാധ്യതയായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/17.07.26)

## 1-1-3 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.03.2026-ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31.03.2026-ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

| ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 | | | ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ശീർഷകം | ഇനം | തുക | ശീർഷകം | ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് | തുക |
| 3201035 | Centrally Sponsored Scheme - Total Sanitation Campaign | 59,468 | 4502101 | 8555101067498 (Sanitation) | 34,923 |

2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച അക്കൗണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും അതിനോടനുബന്ധിച്ച ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലെ ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയും തുല്യമായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/17.07.26)

## 1-1-4 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം58 (4) എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/17.07.2026)

## 1-1-5 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

## 1-1-6 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ

രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, 2011, ചട്ടം 7).ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-1-7 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന രീതിയിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/17.07.26)

### 1-1-8 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി - ക്യാഷ് ബുക്ക്& പാസ്സ് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് തുക വാർഷിക കണക്കിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

| | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|---|---|---|
| ക്യാഷ് ബുക്ക് & പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരം | 4,09,100 | 4,045 |
| വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം | 4,13,145 | 0 |

### 1-2 ബജറ്റ്

| | | |
|---|---|---|
| പാസ്സാക്കിയ തിയതി | 22.03.2025 | |
| കമ്മിറ്റി തീരുമാനം | 1(1) | |
| പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ | വരവ് | ചെലവ് |
| | 9,44,41,364 | 9,30,44,477 |
| റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് | | |
| പാസ്സാക്കിയ തിയതി<br>കമ്മിറ്റി തീരുമാനം<br>റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് | 17.02.2026 | |
| കമ്മിറ്റി തീരുമാനം | 17(1) | |
| പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ | വരവ് | ചെലവ് |
| | 15,17,79,833 | 14,66,97,170 |

### 1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | ഒ.ബി | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | ബാക്കി*/ ലാപ്സായ തുക** |
|---|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ | 0 | 1,76,90,600 | 1,76,90,600 | 1,74,71,601 | 2,18,999** |
| വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി | 0 | 99,75,400 | 99,75,400 | 89,35,076 | 10,40,324** |
| വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി | 0 | 99,75,400 | 99,75,400 | 89,35,076 | 10,40,324** |
| വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| മെയിന്റനൻസ്, | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| റോഡ് | | | | | |
| മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് | 0 | 2,07,44,000 | 2,07,44,000 | 1,07,14,970 | 1,00,29,030** |
| CFC UnTied | 50,49,618 | 41,17,022 (37,72,000+ 3,45,022- പലിശ) | 91,66,640 | 65,15,868 | 26,50,772* |
| CFC Tied | 96,10,819 | 2,829,000 | 1,24,39,819 | 47,67,688 | 76,72,131* |
| TSC | 59,258 | 218 | 59,468 | 0 | 59,468* |
| Health Grant | 29,58,360 | 70,442 | 30,28,802 | 11,81,423 | 18,47,379* |
| MGNREGS | 0 | 4,13,145 | 4,13,145 | 4,09,100 | 4,045 # |
| Donation Related To Pandemic / Epidemic Central | 26,582 | 683 | 27,265 | 0 | 27,265 |
| Keralolsavam | 0 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 0 |

#MGNREGS ന്റെ ക്യാഷ് ബുക്ക് & പാസ്സ് ബുക്ക്, വാർഷിക കണക്ക് എന്നിവയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് വ്യത്യാസം ഉണ്ട് (ഖണ്ഡിക 1-1-7). ക്യാഷ് ബുക്ക് & പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

## 1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക | നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം | നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം |
|---|---|---|---|---|---|
| 128 | 13,26,55,520 | 101 | 6,47,82,581 | 48.8 | 78.90 |

## 1-5 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 16.07.2026 തീയതിയിൽ 3:30 PM ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ കാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്നുള്ളത് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഒന്നാം ഭാഗത്തിലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

## 1-7 കെ-സ്മാർട്ട് അപാകതകൾ

10.04.2025 ലെ സ.ഉ (കൈ) നം.66/2025/ത.സ്വ.ഭ.വ പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലും സമാന രീതിയിൽ വിന്യസിച്ച് പ്രവർത്തിപ്പിച്ച് പരിപാലിക്കുന്നതിനായി കെ-സ്മാർട്ടിന്റെ പ്രവർത്തനവും നടപടിക്രമങ്ങളും ഉൾപ്പെടുന്ന മാർഗ്ഗരേഖ അംഗീകരിച്ച് ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്. കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ആരംഭിക്കുന്ന തീയതി മുതൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ കടലാസ് രഹിത ഓഫീസുകളായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടതാണെന്നും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാ വരവുകളും ചെലവുകളും കെ-സ്മാർട്ടിലൂടെയാണ് നടത്തേണ്ടതെന്നും നിയമാനുസൃത രജിസ്റ്ററുകളും റിപ്പോർട്ടുകളും കെ-സ്മാർട്ടിൽ യഥാസമയം തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ആയവ ഔദ്യോഗിക സംവിധാനങ്ങൾക്ക് പരിശോധനകൾക്കായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുമായി ഐ.കെ.എം-നെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ്‌വെയർ മുഖേനയുള്ള ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയിലെ അപായ സാധ്യതകളും കണ്ടെത്തിയ ന്യൂനതകളും ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**1. ഐ.കെ.എം പേയ്മെന്റ് ഗേറ്റ്‌വേ മുഖേനയുള്ള വരവ് തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റാവുന്നതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല.**

ഐ.കെ.എം. പേയ്മെന്റ് ഗേറ്റ്‌വേ മുഖേന ഓൺലൈനായി അടവാക്കുന്ന തുകകൾ യഥാസമയം കെ-സ്മാർട്ട് ഡേ ബുക്കിലും ബന്ധപ്പെട്ട ലെഡ്ജറുകളിലും യു.പി.ഐ. ഇടപാടുകൾക്കായുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് ബുക്കിലും വരവായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകകൾ യഥാർത്ഥത്തിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റായതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാവുന്നത് ഇ-പേ ഡിസ്ബേഴ്സ്മെന്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടിൽ ഒരു നിശ്ചിത കാലയളവിൽ (2025-2026 വർഷത്തിൽ) ക്രെഡിറ്റായിട്ടുള്ള തുകകളുടെ വിവരവും, ഏതൊക്കെ തുകകളാണ് ക്രഡിറ്റാവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നതെന്ന വിവരവും ലഭ്യമല്ല.
ഇ-പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടിന്റെ (SBI-Miscellaneous Account – 1963) 2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റീകൺസീലിയേഷൻ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് വന്നിട്ടില്ല.

| ക്രമ നം | രസീത് നം | തീയതി | തുക | തുക അടവാക്കിയ വ്യക്തിയുടെ പേര് |
|---|---|---|---|---|
| 1 | R-B081500-25000080 | 18.11.2025 | 4,000 | സിന്ധു പൗലോസ് |
| 2 | R-B081500-25000149 | 21.11.2025 | 4,000 | ടി വി സുരേഷ് കുമാർ |
| 3 | R-B081500-25000165 | 23.01.2026 | 4,000 | സെലീന എ കെ |

എന്നാൽ ഇ-പേ ഡിസ്ബേഴ്സ്മെന്റ് റിപ്പോർട്ട്/ഇ-പേ ഡീറ്റെയിൽഡ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവയിൽ ടി തീയതികളിലെ ഇ-പേയ്മെന്റ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ 2025-2026 വർഷത്തിൽ ഐ.കെ.എം. പേയ്മെന്റ് ഗേറ്റ് വേ മുഖേനയുള്ള വരവ് തുകകൾ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ക്രെഡിറ്റായതിന്റെയും ക്രെഡിറ്റാവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നതിന്റെയും കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

**2. റികൺസിലിയേഷൻ യഥാസമയം നടത്താത്തതിനാൽ നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പണം പിൻവലിക്കലുകളുടെയും ബാങ്ക് ബുക്ക്, പാസ് ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പിന്റെയും കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല.**
2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 37 പ്രകാരം ബാങ്ക ബുക്ക് നീക്കിയിരുപ്പം ബാങ്ക് ട്രഷറി അക്കാണ്ടുകളിലെ നീക്കിയിരുപ്പം റികൺസിലിയേഷൻ നടത്തേണ്ടതും എല്ലാ മാസവും റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തൊട്ടടുത്ത മാസം 23- ാം തീയതിക്കു മുമ്പായി അക്കൗണ്ടന്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നുണ്ട്. കെ-സ്മാർട്ട് സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റികൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല. ഉദാഹരണം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | മാസം | റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയ തീയതി |
|---|---|---|
| 1 | 4/2026 | റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല |
| 2 | 5/2026 | റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല |
| 3 | 6/2026 | റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല |

**3. പെന്റിംഗ് ടാസ്ക് വൗച്ചറുകൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം കെ- സ്മാർട്ടിലില്ല**
31.03.2026 നുള്ളിൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവാകുകയും എന്നാൽ പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ 31.03.2026-നുള്ളിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്യാൻ വിട്ടു പോവുകയും ചെയ്യുന്ന തുകകൾക്ക് വൗച്ചർ നൽകുന്നതിനാണ് പെന്റിംഗ് ടാസ്ക് വൗച്ചർ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിൽ വൗച്ചറുകൾ ജനറേറ്റ് ചെയ്യുന്നതിന് വെരിഫൈർ, അപ്രൂവർ എന്നിങ്ങനെയുള്ള ഉന്നത ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അപ്രൂവൽ ഇല്ലാതെ തന്നെ കെ- സ്മാർട്ടിൽ അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ ലോഗിനിൽ നിന്ന് തന്നെ സാധിക്കും. എന്നാൽ പെന്റിംഗ് ടാസ്ക് വൗച്ചറുകൾ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം കെ- സ്മാർട്ടിലില്ല.

**1-8 വാടക - അപാകതകൾ**

വാടക രജിസ്റ്റർ, വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂളുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**1. വാടക കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല**

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B-14 ഷെഡ്യൂളിൽ മുൻ വർഷത്തെ വാടക കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 45,818 രൂപയും തൻ വർഷത്തെ വാടക കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ 91,810 രൂപയും ലഭിക്കാനുള്ളതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ (വാടകക്കാരന്റെ പേര്, പ്രതിമാസ വാടക, കുടിശ്ശിക കാലയളവ്), ടി തുക ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ, നടപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷം മേൽ കുടിശ്ശിക തുകകളിൽ വരവ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ( 5/16.07.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

**2. വാടക - വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല**

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജനകീയ ഹോട്ടൽ, S G S Y കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ത്രിവേണി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് എന്നിവയുടെ വാടക വിശദാംശങ്ങൾ, കുടിശ്ശിക ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ, വാർഷിക കണക്കിൽ മേൽ വാടക വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനുള്ള കാരണം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ( 5/16.07.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം 1,2 എന്നിവയിലെ വാടക കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ, ടി തുക ഈടാക്കുന്നതിനായി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ എന്നിവ രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യമാക്കാണ്ടേതാണ്.

## 1-9 കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ - വാടക ഇളവ് അനുവദിച്ചതിന്റെ മാനദണ്ഡം വ്യക്തമല്ല

2018 ജൂലൈ മാസം 17-ാം തിയ്യതി നടന്ന സാധാരണ മീറ്റിംഗിലെ V(3) -ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിലെ കെ. കരുണാകരൻ സ്മാരക കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളിന്റെ 1-08-2018 മുതൽ ഹാൾ ബുക്കിംഗ് ചെയ്യുന്നവർക്കുള്ള വാടക നിരക്കുകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | കാലയളവ് | വിഭാഗം | വാടക | സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് |
|---|---|---|---|---|
| 1 | പ്രോഗ്രാം ദിവസത്തിന്റെ (വിവാഹം/ വിരുന്നു സൽക്കാരം) തലേദിവസം വൈകീട്ട് 4 മണി മുതൽ പ്രസ്തുത ദിവസം വൈകീട്ട് 6 മണി വരെ | ജനറൽ | 9500 + 18 % GST + 1 % Flood Cess | 2000 |
| | | പട്ടിക ജാതി | 5000+ 18 % GST + 1 % Flood Cess | 2000 |
| 2 | ഒരു പകൽ (രാവിലെ 6 മണി മുതൽ വൈകീട്ട് 6 മണി വരെ ) വിരുന്നു സൽക്കാരം, വിവാഹം | ജനറൽ | 5500 + 18 % GST + 1 % Flood Cess | 1000 |
| | | പട്ടിക ജാതി | 3500 + 18 % GST + 1 % Flood Cess | 1000 |
| 3 | പൊതു പരിപാടികൾ, മീറ്റിംഗുകൾ- ഒരു പകൽ സമയത്തേക്ക് (രാവിലെ 6 മണി മുതൽ വൈകീട്ട് 6 മണി വരെ ) | | 2500 + 18 % GST + 1 % Flood Cess | 500 |
| 4 | പകുതി പകൽ സമയം പൊതു പരിപാടികൾ, മീറ്റിംഗുകൾ- (രാവിലെ 6 മണി മുതിൽ ഉച്ചക്ക് 2 മണിവരെ അല്ലെങ്കിൽ ഉച്ചക്ക് 12 മണി മുതൽ വൈകീട്ട് 6 മണി | | 1500 + 18 % GST + 1 % Flood Cess | 500 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | വരെ ) | | | |

1301009 – Rent From Auditorium & Halls ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിന് ഈടാക്കാവുന്ന വാടക നിരക്കാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

| ക്രമ നം | പേര് | രസീത് നം / തീയതി | ഈടാക്കിയ തുക |
|---|---|---|---|
| 1 | രവി പി.വി , പാലക്കാട്ടിൽ | R-B081500-25000004 / 02.05.2025 | 5000 |
| 2 | ചന്ദ്രൻ പറങ്ങാട്ടിൽ | R-B081500-25000007 /07.05.2025 | 3500 |
| 3 | അഖിൽ ടി ആർ | R-B081500-25000027/08.07.2025 | 3500 |
| 4 | വിനോദ് പി എം | R-B081500-25000039 /13.08.2025 | 3500 |
| 5 | മോഹനൻ കാട്ടുകണ്ടത്തിൽ | R-B081500-25000042/26.08.2025 | 3500 |
| 6 | സജിത് പി എസ് | R-B081500-25000044/02.09.2025 | 3500 |
| 7 | രവി എം കെ | R-B081500-25000195/30.03.2026 | 3500 |

എന്നാൽ ഇളവ് അനുവദിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ കമ്മ്യൂണിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റോ മറ്റ് അനുബന്ധ രേഖകളോ മേൽ വ്യക്തികളുടെ അപേക്ഷയിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇളവ് അനുവദിക്കുന്നതിനായി പരിഗണിച്ചിട്ടുള്ള മാനദണ്ഡം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 4/16.07.2025)

## 1-10 പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് ഭവനനിർമ്മാണം - അപാകതകൾ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് ഭവനനിർമ്മാണം (ജനറൽ) & (എസ്.സി.പി) പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഭവനനിർമ്മാണ പുരോഗതി വിവരം ലഭ്യമല്ല.

പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്തൃ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി തുക കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുടർന്ന് വിഹിതം ഒന്നും അനുവദിച്ച് കാണുന്നില്ല. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ പുരോഗതി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

| ക്രമ നമ്പർ | ഗുണഭോക്താവിനെ സംബന്ധിച്ച വിവരം | തുക അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം |
|---|---|---|
| 1 | ജാനു .കെ.കെ, മേലാതുരുത്തി വീട്, മേലഡൂർ, അന്നമനട (ഗുണഭോക്തൃ രജിസ്റ്റർ ക്രമനമ്പർ-17) | 20.02.2025-48,000/- |
| 2 | ദേവു. കെ.സി ,തളിപറമ്പിൽ വീട് കുരുവിലാശ്ശേരി , മാള (ഗുണഭോക്തൃ രജിസ്റ്റർ ക്രമനമ്പർ-23) | 25.09.2024-48,000<br>23.01.2025-72,000<br>28.07.2025-63,000<br>21.08.2025-45,000<br>ആകെ -2,28,000 |
| 3 | മധു .ടി.എം, താളാട്ട് ഹൗസ് , മാള പി.ഒ (ഗുണഭോക്ത രജിസ്റ്റർ ക്രമനമ്പർ-24) | 17.09.2024-48,000<br>29.02.2025-72,000<br>ആകെ -1,20,000 |
| 4 | രുഗ്മിണി അജിത്ത് കുമാർ , | 23.01.2025-48,000 |

| | | |
|---|---|---|
| | കുമ്പിളി ഹൗസ് പാറപ്പുറം , കുഴൂർ (ഗുണഭോക്തൃ രജിസ്റ്റർ ക്രമനമ്പർ-65) | 20.08.2025-1,12,000<br>ആകെ -1,60,000 |

ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി തുക കൈപ്പറ്റിയ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/17.07.2026-ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം തുടരുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോധന വിധേയമാക്കി ഇല്ലായെങ്കിൽ നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2. ഭവനനിർമ്മാണം നിലവിലെ സ്ഥിതി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണ വിഹിതം (ജനറൽ ) & (എസ്.സി.പി) അനുവദിക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര് വിവരം സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ, ആക്റ്റീവ് ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് എന്നിവ പ്രകാരം താഴെ പറയും പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നാളിതുവരെ ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമനമ്പർ | ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം |
|---|---|---|
| 1 | മാള | 19 |
| 2 | അന്നമനട | 12 |
| 3 | പൊയ്യ | 37 |
| 4 | ആളൂർ | 41 |
| 5 | കുഴൂർ | 15 |
| | ആകെ | 124 |

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) 2024 -25 സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ ആരംഭിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ഒരു ഗുണഭോക്താവ് പോലും നാളിതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതായി രജിസ്റ്ററിലോ/രേഖകളിലോ കാണുന്നില്ല. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഭവനനിർമ്മാണത്തിന് കരാർ വെച്ച് ഒരു ഗഡു മാത്രം ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുണ്ട് . പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നാളിതുവരെ ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധനവിധേയമാക്കേണ്ടതും അപ്രകാരമുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് നൽകിയ ധനസഹായം തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-11 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ/ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

| പ്രോജക്ട് | ഫണ്ടിനം | അടങ്കൽ (₹) | ചെലവ് |
|---|---|---|---|
| 92/2026-പനച്ചിക്കൽ സബ് തോട് നവീകരണം-പൊയ്യ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ | ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് | 3,00,000 | വൗച്ചർ നമ്പർ P-B081500 25000140/13.08.25 ₹2,89,212/-<br>വൗച്ചർ നമ്പർ P-BO8150025000539/07.03.26 ₹10,788/- |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | ആകെ - 3,00,000/- |

മേൽ ചെലവു തുകയ്ക്കുള്ള പൂർത്തീകരണ രേഖ/ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/17.07.2026)

## 1-12 കംപ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | 138/26-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | സെക്രട്ടറി |
| അടങ്കൽ | വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ- 4,48,413<br>തനതുഫണ്ട് – 15,493<br>ആകെ – 4,63,906 |
| ചെലവ് | 2,18,649 |

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ കാണിച്ച സാധനങ്ങൾ GEM വഴി 2025-26 സാമ്പത്തികവർഷം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

| ക്രമ നമ്പർ | ഇനം/എണ്ണം | വൗച്ചർ നമ്പർ /തീയ്യതി | തുക (₹) |
|---|---|---|---|
| 1 | ലേസർ പ്രിന്റർ-1 | P-B081500-25000175/27.08.2025 | 18,750 |
| 2 | ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കംപ്യൂട്ടർ-1 | P-B081500-25000205/30.08.2025 | 49,000 |
| 3 | ലാപ്പ് ടോപ്പ്-1 | P-B081500-25000209/01.09.2025 | 47,999 |
| 4 | ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കംപ്യൂട്ടർ-1 | P-B081500-25000394/20.12.2025 | 49,000 |
| 5 | ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കംപ്യൂട്ടർ-1<br>പ്രോജക്ട് സ്ക്രീൻ-1 | P-B081500-25000404/29.12.2025 | 53,900 |
| 6 | ഡെസ്ക്ക് ടോപ്പ് കംപ്യൂട്ടർ -3 | ബിൽ തുക നൽകിയിട്ടില്ല | 1,79,702 |
| | ആകെ | | 3,98,351* |

*പട്ടികയിലെ ക്രമനമ്പർ 1 മുതൽ 5 വരെയുള്ള സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ ഇനത്തിൽ വന്ന ചെലവ് സംഖ്യ 2,18,649/-രൂപ തൻവർഷം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്രമനമ്പർ 6 പ്രകാരമുള്ള സംഖ്യ 1,79,702/ (3,98,351-2,18,649) നാളിതുവരെ അനുവദിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ വാങ്ങലുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന ഈ പദ്ധതിക്കായി മേൽ പറഞ്ഞ സാധനങ്ങൾ GEM വഴി വാങ്ങിയത് വ്യത്യസ്ഥ വാങ്ങൽ നടപടികളിലൂടെയാണ്. ഓരോ ഇനം വാങ്ങുമ്പോഴും ആയതിനായി പ്രത്യേകം ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുത്തതായാണ് കാണുന്നത്. ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച ഒരു പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ വീണ്ടും തീരുമാനം എടുക്കുന്നത് ശരിയായ നടപടിക്രമമല്ല. പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കുന്ന സമയത്ത് കൃത്യമായ ആവശ്യകത നിർണ്ണയം നടത്താതെയാണ് പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയതായി ഇതിൽ നിന്ന് കാണുന്നത്. ഇപ്രകാരം ആവശ്യകത നിർണ്ണയം നടത്താതെ പ്രോജക്ടിന് അംഗീകാരം വാങ്ങി ആകെയുള്ള ഡിമാന്റ് വിഭജിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്തിയത് സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് റൂളിലെ (ഖണ്ഡിക19.9) വ്യവസ്ഥകൾക്ക് എതിരാണ്. ഇപ്രകാരം പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിന് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

2) പ്രോജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ 1,79,702/- രൂപയ്ക്ക് 3 ഡെസ്ക്ക് ടോപ്പ് കംപ്യൂട്ടർ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ KMR/25-26/3217തീയ്യതി 14.03.2026 പ്രകാരം KM Technologies, വടവാതൂർ, കോട്ടയം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ഇതിന്റെ ചെലവുതുക അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. മാത്രമല്ല ഈ വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച യാതൊരു വിവരവും കെ-സ്മാർട്ട് ഫയലിൽ (ഫയൽ നമ്പർ- 3913917) രേഖപ്പെടുത്തികാണുന്നുമില്ല. മേൽപ്രകാരം വാങ്ങിയ 3 കംപ്യൂട്ടറുകളും ജനറൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പേജ് 25ൽ

ക്രമനമ്പർ 6 ആയി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഇഷ്യൂ ചെയ്തതായി കാണുന്നു. മേൽ പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, ഈ പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ .കെ-സ്മാർട്ട് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/17.07.2026)

## 1-13 സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക - പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ കാണിച്ച പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

| പ്രോജക്ട് | അടങ്കൽ (₹) | ചെലവ് (₹) | അപാകങ്ങൾ |
|---|---|---|---|
| 11/26-പി.എം.എ,വൈ-ആവാസ് പ്ലസ് ഭവനനിർമ്മാണം (ജനറൽ ) | വികസനഫണ്ട് ജനറൽ -49,86,000<br>ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് -9,50,000<br>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-41,94,000<br>ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -42,70,000<br>ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -60,00,000<br>ആകെ -2,04,00,000 | വികസനഫണ്ട് ജനറൽ -32,48,000<br>ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് -9,50,000<br>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-37,92,000<br>ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -27,40,000<br>ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -60,00,000<br>ആകെ -1,67,30,000 | കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിനത്തിൽ വരവ് വന്ന തുക 37,92,000 രൂപ ചിലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരം സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. |
| 12/26-പി.എം.എ,വൈ-ആവാസ് പ്ലസ് ഭവനനിർമ്മാണം-(എസ്.സി.പി) | വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി -9,10,523<br>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-33,60,000<br>ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -12,60,000<br>ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -17,64,000<br>മറ്റുള്ളവ-27,05,477<br>ആകെ 1,00,00,000 | വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി-3,60,000<br>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്-10,56,000<br>ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -1,80,000<br>ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -7,56,000<br>മറ്റുള്ളവ-<br>ആകെ-23,52,000 | കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിനത്തിൽ വരവ് വന്ന തുക 10,56,000 രൂപ ചിലവഴിച്ചത് സംബന്ധിച്ച വിവരം സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. |

മേൽ ചെലവു വിവരങ്ങൾ സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന് കാരണം വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/17.07.2026)

## 1-14 ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ശിശു വികസന ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം. 40/2026 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും നൽകൽ - പദ്ധതി രൂപ രേഖ പ്രകാരം മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ആളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് - 8,50,000, മാള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് 4,00,000, അന്നമനട ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് - 5,00,000, കുഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് 4,00,000, പൊയ്യ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്- 4,00,000 ആകെ 25,00,000 രൂപ വികസന ഫണ്ട് - ജനറലിൽ നിന്നും വകയിരുത്തിട്ടുള്ളതാണ്.

വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ - കെ - സ്മാർട്ടിൽ നിന്നുള്ള ടി ഫണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ടി പ്രൊജക്ടിനായി ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | തീയതി | വൗച്ചർ നം | തുക | തുക ലഭിച്ച പഞ്ചായത്ത് |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 25-08-2025 | P-B081500-25000177 | 4,00,000 | പൊയ്യ |
| 2 | 11-09-2025 | P-B081500-25000218 | 1,30,000 | പൊയ്യ |
| 3 | 12-09-2025 | P-B081500-25000229 | 4,00,000 | മാള |
| 4 | 16-09-2025 | P-B081500-25000232 | 4,62,000 | ആളൂർ |
| | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5 | 19-09-2025 | P-B081500-25000236 | 3,65,000 | അന്നമനട |
| 6 | 18-10-2025 | P-B081500-25000285 | 1,35,000 | അന്നമനട |
| 7 | 28-10-2025 | P-B081500-25000289 | 5,00,000 | കുഴൂർ |
| ആകെ | | | 23,92,000 | |

പദ്ധതി രൂപ രേഖ പ്രകാരം വകയിരുത്തിയതിൽ കൂടുതൽ തുക പൊയ്യ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനും കുഴൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടി പദ്ധതി റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. പൊയ്യ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് 5,30,000 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 4,00,000 രൂപയുടെ ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അനുവദിച്ച മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 8/17.07.2026)

## 1-15 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | 76/26 |
| പ്രോജക്ട് | പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം |
| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ |
| അടങ്കൽ തുക | 48,00,000 |
| ചെലവ് | 46,80,000 |
| ഫണ്ട് | വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) |

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന സൗകര്യം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി വീടിനോടനുബന്ധിച്ച് പഠനമുറി പണിയുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകുന്നതാണ് മേൽ പദ്ധതി. 800 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികരിക്കാത്ത നിലവിലുള്ള വീടിനോടു ചേർന്ന് പരമാവധി 120 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പഠനമുറിയാണ് നിർമ്മിക്കുന്നത്. ധനസഹായ തുക ആകെ 2 ലക്ഷം രൂപയാണ്. ഈ പദ്ധതിയിൽ 1,70,000 രൂപ വീതം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ള താഴെപറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

| ക്രമ നമ്പർ | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | കൈപ്പറ്റിയ തുക, തിയതി | പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ |
|---|---|---|---|
| 1 | ശരൺകൃഷ്ണ .കെ.എസ്., കാലടി വീട്, അഷ്ടമിച്ചിറ | ₹30,000/09.10.25<br>₹60,000/12.01.26<br>₹80,000/26.02.26<br>ആകെ ₹1,70,000 | മെയിൻ വാർക്ക കഴിഞ്ഞു |
| 2 | അദ്രികരാജൻ വടാശ്ശേരിവീട് വടമ | ₹30,000/23.10.2025<br>₹60,000/30.12.25<br>₹80,000/13.02.26<br>ആകെ ₹1,70,000 | മെയിൻ വാർക്ക കഴിഞ്ഞു |
| 3 | പ്രണവ് രാജേഷ് , കോളനിയിൽ പാറപ്പുറം | ₹30,000/11.09.25<br>₹60,000/30/28.11.25<br>₹80,000/27.02.26<br>ആകെ ₹1,70,000 | തറ പണി പൂർത്തീകരിച്ചു |
| 4 | ശിവലയ.പി.എസ് .പട്ടതാതനത്ത് വീട്, അന്നമനട | ₹30,000/23.08.25<br>₹60,000/09.10.25<br>₹80,000/13.02.26 | മെയിൻ വാർക്ക കഴിഞ്ഞു |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | ആകെ ₹1,70,000 | |

ഗുണഭോക്താക്കൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ അറിയിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 15.07.2026 ലെ 1-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ പഠനമുറിനിർമ്മാണം അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-16 ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ മലിനജല സംസ്കരണ സംവിധാനം സ്ഥാപിക്കൽ - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്റ്റ് നം | 87/26 (സ്പിൽ ഓവർ) |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | സെക്രട്ടറി |
| അടങ്കൽ | ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട്-24,15,000<br>മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -5,85,000<br>ആകെ 30,00,000 |
| ചെലവ് | വൗച്ചർ നമ്പർ-J-B0<br>81500-25000-555/21.03.2026<br>10,50,000 |

മാള സി.എച്ച്.സിയിൽ ഗ്രേ വാട്ടർ ട്രീറ്റ്മെന്റ് പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വേണ്ടി C/06/24-25 തി.14.03.2015 പ്രകാരം എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയും, 4,50,000 രൂപ അഡ്വാൻസായി കേരള റൂറൽ വാട്ടർ സപ്ലൈ & സാനിറ്റേഷൻ എജൻസിക്ക് (KRWSA) 2024-25 സാമ്പത്തികവർഷം (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 70/2025) കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് 2025-26 സാമ്പത്തികവർഷം ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭ്യമായ 10,50,000 രൂപ 02.11.2025ന് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് നാളിതുവരെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാർ നിബന്ധനകളിലെ ഖണ്ഡിക 7 പ്രകാരം കരാർ ഏറ്റെടുത്ത സ്ഥാപനത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ തുക ലഭിച്ചതു മുതൽ 9 മാസത്തിനുള്ളിൽ (പരമാവധി 9 മാസം) പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച നിലവിലെ സ്ഥിതിവിവരവും ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ടതായ ബാക്കി തുക ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പ്രസ്തുത വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/17.07.2026)

## 1-17 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,സി.എച്ച്.സി മാള നിർവ്വഹണം നടത്തി അനുവദിച്ച ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തുന്നില്ല, സി.എച്ച്.സി മാള ജി.എസ്.ടിരജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി മാള നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ സി.എച്ച്.സി. മാളയുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടിഡി.എസ് നടത്തുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമാകുകയുണ്ടായി. 2017 ലെ 51(1) സി.ജി.എസ്.ടി. ആക്റ്റ് കെ.ജി.എസ്.റ്റി ആക്റ്റിലെ സെക്ഷൻ 51(1) പ്രകാരമാണ് ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ടിഡി.എസ് നടത്തുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇതുപ്രകാരം 2.5 ലക്ഷം രൂപയിൽ കൂടുതലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയോ ബില്ലിൽ നിന്നും CGST, SGSTഎന്നിവ 1% വീതവും, IGST ആണെങ്കിൽ 2% വും ആണ് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടത്. നികുതി കുറവുചെയ്യാൻ ബാധ്യസ്ഥരായവർ മേൽപ്പറഞ്ഞ ആക്റ്റിലെ സെക്ഷൻ 24 പ്രകാരം നിർബന്ധമായും ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതാണ്. സി.എച്ച്.സി മാള ജി.എസ്.ടി രജിസ്ട്രേഷൻ എടുത്തിട്ടില്ല എന്ന് ഫയലിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (137/26 പ്രോജക്റ്റ് ഫയലിലെ, ട്രാൻസേഷ്യ ബയോമെഡിക്കൽസ്, മുംബൈയ്ക്ക് അയച്ച 29.09.2025 ലെ 661/25 നമ്പർ കത്ത്)

ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത ബില്ലുകളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്റ്റിന്റെ നമ്പർ, പേര്, അടങ്കൽ, | ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ, | തുക അനുവദിക്കപ്പെട്ട സ്ഥാപനം ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ തിയതി, തുക |
|---|---|---|---|

| | ചെലവ് തുക | തിയതി തുക | |
|---|---|---|---|
| 1 | 27/26, പാലിയേറ്റീവ് തിരുനാളം, സാന്ത്വന പരിചരണം<br>അടങ്കൽ-₹32,00,000<br>ചെലവ്തുക-₹22,54,075 | P-B081500-25000596/ 26.03.2026<br>₹ 12,86,907<br>**(മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ് )** | മെഡ്കാസിൽ ഫാർമ്മ, MP/25-26/3095/25.02.2026,<br>₹3,93,488<br>(3,74,750+CGST9,369+SGST9,369) |
| 2 | 137/26,സി.എച്ച്.സി ലാബിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങളും മറ്റും വാങ്ങലും ഐ.ഇ.സി. ഉൾപ്പെടെയുള്ള അനുബന്ധ ചെലവുകളും<br>അടങ്കൽ-₹27,17,000<br>ചെലവ്തുക-₹10,01,931 | T-B081500-25000518/ 27.02.2026<br>₹ 6,11,624<br>(ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ) | ട്രാൻസേഷ്യ ബയോമെഡിക്കൽസ്, മുംബൈയൽ നിന്നും ഫുള്ളി ഓട്ടോമാറ്റിക് ബയോ അനലൈസർ വാങ്ങിയതിന്<br>VIT2526V-434/30.09.2025<br>₹5,78,390<br>(5,50,847.62+ IGST 27,542.38) |

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ജി.എസ്.ടി. രജിസ്ട്രേഷൻ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (06/17.07.2026) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

## 1-18 ലാബിലേക്ക് ഇൻവർട്ടർ,ബാറ്ററി എന്നിവ വാങ്ങിയപ്പോൾ ബൈ ബാക്ക് ഓഫർ പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയില്ല

ലാബിലെ ഇൻവർട്ടർ കത്തിപ്പോയതിനാൽ അടിയന്തിരമായി പുതിയ ഇൻവെർട്ടർ വാങ്ങണമെന്ന എച്ച്.എം.സി ലാബ് ടെക്നീഷ്യന്റെ സമർപ്പണത്തെ ത്തുടർന്ന് ഗവ.ഇമാർക്കറ്റിംഗ് പോർട്ടൽ മുഖേന പുതിയ ഇൻവർട്ടറും ബാറ്ററിയും താഴെപ്പറയും വിധം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്

| ക്രമ നമ്പർ | പ്രോജക്റ്റിന്റെ നമ്പർ, പേര് | വൗച്ചർ നമ്പർ, തിയതി, തുക | തുക അനുവദിക്കപ്പെട്ട സ്ഥാപനം ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തിയതി, തുക |
|---|---|---|---|
| 1 | 137/26, സി.എച്ച്.സി ലാബിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങളും മറ്റും വാങ്ങലും ഐ.ഇ.സി. ഉൾപ്പെടെയുള്ള അനുബന്ധ ചെലവുകളും<br>അടങ്കൽ-₹27,17,000<br>ചെലവ്തുക-₹10,01,931 | T-B081500-25000193/ 01.09.2025<br>₹ 63,540<br>(ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ) | ഹൈക്കോൺ ഇന്ത്യ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും 4 ട്യൂബുലാർ ബാറ്ററികൾ വാങ്ങിയതിന്<br>OLGC25261579/ 19.08.2025<br>₹46,400<br>ഹൈക്കോൺ ഇന്ത്യ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും ഇൻവർട്ടർ വാങ്ങിയതിന്<br>OLGC25261495/ 07.08.2025<br>₹17,140 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | ആകെ ₹63540 |

പുതിയ ഇൻവർട്ടർ വാങ്ങിയതിനോടൊപ്പം ബാറ്ററികൾ കൂടി പുതിയവ വാങ്ങിയപ്പോൾ നിലവിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന ബാറ്ററികൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിരുന്നോ എന്നും അവ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിരുന്നെങ്കിൽ എപ്രകാരം പ്രയോജനപ്പെടുത്തി എന്നും അഥവാ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ലായിരുന്നെങ്കിൽ ബൈ ബാക്ക് രീതി പ്രയോജനപ്പെടുത്തിയിരുന്നോ എന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ പ്രോജക്റ്റ് ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിരുന്നില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ 17.07.2026 ലെ 7-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. പഴയ ബാറ്ററികൾ എപ്രകാരം പ്രയോജനപ്പെടുത്തി എന്ന കാര്യത്തിൽ രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

## 1-19 നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി- എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ നേരിട്ട് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയെ ഏൽപ്പിച്ചു

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം/പേര് | 65/26, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോൺഫറൻസ് ഹാൾ- നവീകരണം |
| പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ | 7,50,000 (പ്ലാൻ-ജനറൽ) |
| ചെലവു തുക | 7,50,000 |
| വൗച്ചർ നം/ തീയതി | **P-B081500-25000349/15.11.2025** |
| കരാറുകാരന്റെ പേര് | ARTCO |
| എഗ്രിമെന്റ് നം/തീയതി | Nil തീ. 06.08.2025 |
| നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥൻ | അസി. എഞ്ചിനീയർ |

മേൽ പ്രോജക്ടു പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ കോൺഫറൻസ് ഹാളിന്റെ നവീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തുന്നതിനായി ARTCO എന്ന അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കോൺഫറൻസു ഹാളിന്റെ നവീകരണപ്രവർത്തനങ്ങളിൽ ജിപ്സം സീലിംഗ്, പെയിന്റിംഗ്, കർട്ടൻ, കാർപെറ്റ്, പാനലിംഗ്, എയർ കണ്ടീഷനിംഗ് തുടങ്ങിയ ഇനങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നത്. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ ARTCO സമർപ്പിച്ച ക്വട്ടേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സപ്ലൈ ഓഡർ നൽകി കരാറിലേർപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി നേരിട്ട് സ്ഥാപനത്തിന് നൽകുകയാണുണ്ടായത്. എന്നാൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥനായ ഈ പ്രവർത്തി ഒരു സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് തരത്തിലാണ് നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. വ്യക്തമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെയും സപ്ലൈ ചെയ്ത/പൂർത്തീകരിച്ച ഇനങ്ങളുടെ വാല്യുവേഷൻ നടത്താതെയുമാണ് നിർവഹണ എജൻസിക്ക് തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 03/16.07.2026) അസി.എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്ത് മീറ്റിംഗ് ഹാളിന്റെ അറ്റകുറ്റപണികളും വാങ്ങലുകളും രണ്ടായി പരിഗണിച്ചാൽ ഉണ്ടാകാവുന്ന കാലതാമസം ഒഴിവാക്കുന്നതിനാണ് അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസിയായ ARTCO-വിന് PMC രീതിയിൽ നവീകരണപ്രവർത്തനങ്ങൾ കൈമാറിയതെന്നും പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഭാവിയിൽ അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾക്ക് നേരിട്ട് നിർവഹണത്തിനായി കൈമാറുന്ന പ്രവത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് മുൻകൂട്ടി തയ്യാറാക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തികളുടെ തുക അനുവദിക്കുന്നതിനു മുൻപ് തന്നെ മൂല്യനിർണയം നടത്തേണ്ടതുമാണ്. ARTCO നടത്തിയ നവീകരണപ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മൂല്യനിർണയം നടത്തി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-20 ലഭ്യമായ മണ്ണുപയോഗിച്ച് നികത്തൽ (Filling With Available Excavated Earth) - പ്രവൃത്തിയിൽ കുഴിച്ചെടുത്ത ആകെ മണ്ണിന്റെ അളവിനേക്കാൾ അധികം അളവ് അനുവദിച്ചു- 8702 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം/പേര് | 99/26, സംഭരണ വിതരണ സംസ്കരണകേന്ദ്രം-പുനരുദ്ധാരണം (2023-24-സ്പിൽ ഓവർ) |
| പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ | 9,55,258 (പ്ലാൻ - എസ്.സി.പി) |
| ചെലവു തുക | 3,87,099 (സെക്കന്റ് പാർട്ട് ബിൽ), 5,68,159 (ഫൈനൽ ബിൽ) |

| | |
|---|---|
| വൗച്ചർ നം/ തീയതി | P-B081500-2500091/27.10.2025, P-B081500-25000473/29.01.2026 |
| കരാറുകാരന്റെ പേര് | ഗ്രിന്റോ വർഗ്ഗീസ് |
| എഗ്രിമെന്റ് നം/തീയതി | 2/2024-25/AE/MALA BP തീ. 04.10.2024 |
| നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥൻ | അസി. എഞ്ചിനീയർ |

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ആകെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണുപയോഗിച്ച് ഫില്ലിംഗിനുള്ള ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു (DSOR Item Code 2.25- Filling With Available Excavated Earth.. Etc). എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇ.എം-ബുക്ക് പ്രകാരം ആകെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ അളവ് 24.205 ക്യു.മീ (ക്രമ നം.1.001) മാത്രമാണെന്നിരിക്കെ ഈ മണ്ണുപയോഗിച്ച് 60.95250 ക്യു.മീ (ക്രമ നം.1.009) സ്ഥലത്ത് ഫില്ലിംഗ് നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ കുഴിച്ചെടുത്ത ആകെ മണ്ണിനേക്കാൾ കൂടുതൽഫില്ലിംഗ് നടത്തിയത് അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. ഫില്ലിംഗ് നടത്തിയ മണ്ണിന്റെ അളവ് കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ അളവിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി മാത്രമേ അനുവദിക്കാനാകൂ. അതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകാനിട വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| എം ബുക്കിലെ ഐറ്റം നം | എർത്ത് എക്സ്കവേഷൻ - ആകെ അളവ് | എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് അനുവദിച്ച അളവ്/തുക | എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് അനുവദിക്കാവുന്ന അളവ്/തുക | കൂടുതൽ നൽകിയ തുക |
|---|---|---|---|---|
| 1.001 (M.G.N: 1-1-1, 1-1-2), 1.009 (M.G.N: 1-9-1) | 24.205ക്യു. മീ | 60.95250 ക്യു.മീ/ 14752.8 രൂപ | 24.205ക്യു. മീ/6051.25 (@250-Rate As Per Agreed PAC) | 8701.55 രൂ (14752.8-6051.25) |

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 02/16.07.2026) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായിരുന്ന മണ്ണുപയോഗിച്ച് 60.95250 ക്യു.മീ എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് നിർവഹിച്ചതിനാലാണ് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത് എന്നും പ്രവൃത്തി നിർവഹണസ്ഥലത്ത് തന്നെ ലഭ്യമായ മണ്ണുപയോഗിച്ചതിനാലാണ് കരാറുകാരന്റെ സ്വന്തം മണ്ണ് എന്ന നിരക്കിൽ തുക അനുവദിക്കാതിരുന്നതെന്നും, അസി.എഞ്ചിനീയർ വിശദീകരിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സാങ്കേതികമായി പരിശോധിക്കുമ്പോൾ ആകെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണുപയോഗിച്ച് ഫില്ലിംഗിനുള്ള ഇനത്തിന് പ്രവൃത്തിയിൽ ലഭ്യമായിരുന്ന ആകെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിനേക്കാൾ അധിക അളവ് അനുവദിക്കാനാകില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 8702 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ, മെഷർമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ബിൽ തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്ത അസി.എഞ്ചിനീയർ ശ്രീ. സിജോ പി എസ്- ൽ നിന്നോ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം -2

## വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3

## ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

### 3-1 ലഭ്യമായ മണ്ണുപയോഗിച്ച് നികത്തൽ (Filling With Available Excavated Earth) - പ്രവൃത്തിയിൽ കുഴിച്ചെടുത്ത ആകെ മണ്ണിന്റെ അളവിനേക്കാൾ അധികം അളവ് അനുവദിച്ചു- 8702 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് നം/പേര് | 99/26, സംഭരണ വിതരണ സംസ്കരണകേന്ദ്രം- പുനരുദ്ധാരണം |

| | |
|---|---|
| | (2023-24-സ്പിൽ ഓവർ) |
| പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ | 9,55,258 (പ്ലാൻ - എസ്.സി.പി) |
| ചെലവു തുക | 3,87,099 (സെക്കന്റ് പാർട്ട് ബിൽ), 5,68,159 (ഫൈനൽ ബിൽ) |
| വൗച്ചർ നം/ തീയതി | P-B081500-2500091/27.10.2025, P-B081500-25000473/29.01.2026 |
| കരാറുകാരന്റെ പേര് | ഗ്രിന്റോ വർഗ്ഗീസ് |
| എഗ്രിമെന്റ് നം/തീയതി | 2/2024-25/AE/MALA BP തീ. 04.10.2024 |
| നിർവ്വഹണോദ്യഗസ്ഥൻ | അസി. എഞ്ചിനീയർ |

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ആകെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണുപയോഗിച്ച് ഫില്ലിംഗിനുള്ള ഇനം ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നു (DSOR Item Code 2.25- Filling With Available Excavated Earth...Etc) . എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇ.എം-ബുക്ക് പ്രകാരം ആകെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ അളവ് 24.205 ക്യൂ.മീ (ക്രമ നം.1.001) മാത്രമാണെന്നിരിക്കെ ഈ മണ്ണുപയോഗിച്ച് 60.95250 ക്യൂ.മീ (ക്രമ നം.1.009) സ്ഥലത്ത് ഫില്ലിംഗ് നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ കുഴിച്ചെടുത്ത ആകെ മണ്ണിനേക്കാൾ കൂടുതൽഫില്ലിംഗ് നടത്തിയത് അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. ഫില്ലിംഗ് നടത്തിയ മണ്ണിന്റെ അളവ് കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ അളവിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി മാത്രമേ അനുവദിക്കാനാകൂ. അതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ കരാറുകാരന് അധികം തുക നൽകാനിട വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| എം ബുക്കിലെ ഐറ്റം നം | എർത്ത് എക്സ്കവേഷൻ - ആകെ അളവ് | എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് അനുവദിച്ച അളവ്/തുക | എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് അനുവദിക്കാവുന്ന അളവ്/തുക | കൂടുതൽ നൽകിയ തുക |
|---|---|---|---|---|
| 1.001 (M.G.N: 1-1-1, 1-1-2), 1.009 (M.G.N: 1-9-1) | 24.205 ക്യൂ. മീ | 60.95250 ക്യൂ.മീ/ 14752.8 രൂപ | 24.205ക്യൂ. മീ/6051.25 (@250-Rate As Per Agreed PAC) | 8701.55 രൂ (14752.8-6051.25) |

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 02/16.07.2026) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ, സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായിരുന്ന മണ്ണുപയോഗിച്ച് 60.95250 ക്യൂ.മീ എർത്ത് ഫില്ലിംഗ് നിർവഹിച്ചതിനാലാണ് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിച്ചത് എന്നും പ്രവൃത്തി നിർവഹണസ്ഥലത്ത് തന്നെ ലഭ്യമായ മണ്ണുപയോഗിച്ചതിനാലാണ് കരാറുകാരന്റെ സ്വന്തം മണ്ണ് എന്ന നിരക്കിൽ തുക അനുവദിക്കാതിരുന്നതെന്നും, അസി.എഞ്ചിനീയർ വിശദീകരിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ സാങ്കേതികമായി പരിശോധിക്കുമ്പോൾ ആകെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണുപയോഗിച്ച് ഫില്ലിംഗിനുള്ള ഇനത്തിന് പ്രവൃത്തിയിൽ ലഭ്യമായിരുന്ന ആകെ കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിനേക്കാൾ അധിക അളവ് അനുവദിക്കാനാകില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ആയതിനാൽ അധികം നൽകിയ 8702 രൂപ കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ, മെഷർമെന്റ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ബിൽ തയ്യാറാക്കുകയും ചെയ്ത അസി.എഞ്ചിനീയർ ശ്രീ. സിജോ പി എസ്- ൽ നിന്നോ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## ഭാഗം -4

## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

### 4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

### 4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | വൗച്ചർ നമ്പർ | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| KRWSA കേരള റൂറൽ വാട്ടർ സപ്ലൈ & സാനിറ്റേഷൻ ഏജൻസി | പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ- 87/26 ഘടക സ്ഥാപനത്തിൽ മലിനജല സംസ്കരണ സംവിധാനം സ്ഥാപിക്കൽ | P-B081500-25000555/21.03.2026 | 10,50,000 | - | 10,50,000 |

## 4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

## 4-4 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

## 4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

## 4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

## 4-7 സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരളാ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം23 വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|---|---|---|---|---|---|
| 95-96 To 97-98 | | 1999-2000 | lv - 34(എ) | പ്രാഥമികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ പുനരുദ്ധാരണം - കൂപ്പൺ പിരിവ് | പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. |
| 95-96 To 97-98 | | 1999-2000 | lv - 34(ബി) | ജനകീയാസൂത്രണം തിരുത്തിക്കുളം വലിയപറമ്പ് ഹരിജൻ കോളനി ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ | പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. |
| 1998-99 | | 2001-2002 | V - 8(6) | നിർമ്മാണ സാമഗ്രികൾക്ക് അധിക നിരക്ക് നൽകി | |
| 2002-2003 | 3-6 | 2009-2010 | 2.9 തൃശ്ശൂർ ജില്ല | മൊബൈലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റി, എന്നാൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല | പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു. |
| | പ്രവർത്തന | 2013-14 | 5.1.5 (9) | ജലസ്രോതസുകളുടെ | പരാമർശം |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | അവലോകനം | | | സംരക്ഷണവും കുടിവെള്ളപദ്ധതികളും – ഭൂഗർഭജലനിരപ്പ് താഴുന്നത് തടയാൻ തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾ നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നില്ല. | ഒഴിവാക്കുന്നതിന് സമിതി ശുപാർശ ചെയ്തു |

## 4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

## 4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

**(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 1,92,95,058.00 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് | 7,91,95,108.00 |
| ആകെ | 9,84,90,166.00 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെചെലവ് | 8,48,78,293.00 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 1,36,11,873.00 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | 8,702 |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | ഇല്ല |

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

| ഖണ്ഡിക നം. | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|
| 3-1 (1-20) | 8,702 | സിജോ പി എസ്, അസി.എഞ്ചിനീയർ, മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് |

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

ഇല്ല.

**(സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ**

ഇല്ല.

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

ഇല്ല.

**(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദിയായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും**

| പേര് | ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|---|---|---|
| സിജോ പി. എസ്. | അസി.എഞ്ചിനീയർ,<br>മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | പനങ്ങാട്ട് വീട്,<br>കാവിൽക്കടവ്,<br>പി.ഒ കൊടുങ്ങല്ലൂർ- 680664. |

ഫോൺ നം. 9447869445
ഇ-മെയിൽ-
Sijopzkdrl@Gmail.Com

## 4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ക്രമ നം. | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ | റിമാർക്സ് (CAR/CASE/ CH/SCH) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1995-96 മുതൽ 1997-98 | എൽ.എഫ്.ടി(13)-407/99 തീ.09.07.99 | 4 | 24, 38, 40 | CAR |
| | | | | 39 | |
| 2 | 1998-99 | എൽ.എഫ്.ടി(13)-2073/2001 തീ.18.05.2001 | 2 | 15 | |
| | | | | 21 | CAR |
| 3 | 1999-2000 | എൽ.എഫ്.ടി(13)-273/2001 തീ.6.08.2001 | 3 | 25(a, B), 26, 37 | |
| 4 | 2000-01 | എൽ.എഫ്.ടി(13)-619/04 തീ.6.10.04 | 6 | 2-11, 2-12(1,2), | Surcharge |
| | | | | 2-25, 2-13, 2-19(2), 2-24 | UC |
| 5 | 2002-03 | എൽ.എഫ്.ടി(21)-2424/07 തീ.24.2.09 | 1 | 3-1 | |
| 6 | 2003-04 | എൽ.എഫ്.ടി(21)-2445/07 തീ.24.02.2009/8.6.2009 | 2 | 3-1, 3-11 | |
| 7 | 2004-05 | എൽ.എഫ്.ടി(21)-2446/07 തീ.24.02.09/8.06.09 | 1 | 3-1 | |
| 8 | 2005-06 | എൽ.എഫ്.ടി(21)-2447/07 | 1 | 3-1 | |
| 9 | 2006-07 | എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-1635/11 തീ.28.03.12/27.06.12 | 1 | 3-2 | |
| 10 | 2008-09 | എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-1929/12 തീ.8.02.13/2.3.13 | 5 | 3-5, 3-7, 3-9, 3-10 | CAR |
| | | | | 3-13 | സർക്കാർ സാധൂകരണം |
| 11 | 2011-12 | എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-1937/13 തീ.6.3.14/8.4.14 | 3 | 3-2(2), 3-7 | UC സർക്കാർ സാധൂകരണം |
| | | | | 3-1 | |
| 12 | 2013-14 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.2)-1704/15 തീ.15.12.15 | 5 | 3-2, 3-3, 3-6(2,4,5), 3-10, 3-11 | |
| 13 | 2014-15 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.2)-605/17 | 1 | 3-3 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2015-16 | തീ.22.03.18 | | | |
| 14 | 2016-17 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.2)-1736/17 തീ.30.11.17 | 5 | 3-1, 3-4(2), 3-5, 3-8, 3-12 | |
| 15 | 2017-18 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.2)-139/19തീ.29.04.19 | 5 | 3-1(1), 3-1(2), 3-2, 3-6, 3-13(1), 3-13(2a) | സർക്കാർ സാധൂകരണം |
| | | | | 3-14 | സർക്കാർ സാധൂകരണം |
| 16 | 2018-19 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി.8)-38/2020 തീ.19.05.20 | 3 | 1-14(2) | സർക്കാർ സാധൂകരണം |
| | | | | 1-18, 1-21 | |
| 17 | 2019-20 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി.8)-606/2022 തീ.12.07.22 | 28 | 1-8, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18,1-19, 1-20 മുതൽ 1-35 വരെ | |
| 18 | 2020-21 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി.8)-607/2022 തീ.12.07.22 | 29 | 1-8 മുതൽ 1-36 വരെ | |
| 19 | 2021-22 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി8)542/23 തീ.26.04.23 | 13 | 1-8, 1-9,1-10, 1-11,1-16,1-18, 1-20, 1-21, 1-22,1-23, 1-24,1-25,1-26 | |
| 20 | 2022-23 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി8)1165/23 തീ.30.09.23 | 12 | 1-1, 1-9, 1-10, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-20, 1-21, 1-24, 1-25 | |
| 21 | 2023-24 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി8)893/24 തീ.01.02.25 | 11 | 1-1, 1-7, 1-8, 1-9, 1-10, 1-11 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16 | |
| 22 | 2024-25 | കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി8)1382/2025 തീ.02.12.2025 | 10 | 1-1, 1-7, 1-8, 1-9, 1-10, 1-11 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, | |
| | **ആകെ** | | **151** | | |

**ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ**

**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ**

## Annexure 1
## Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 12(1) dated 15-06-2026 and submitted on 16-06-2026 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2026 and Balance sheet as on 31-03- 2026 , with supporting forms, of the Mala Block Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, 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,

## Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit 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 2025-2026 and Financial position of Mala Block Panchayat as on 31-03-2026

**Date: 22/08/2026**

**Joint Director**
**District Office Thrissur**
**Kerala State Audit Department**

# Audit Report appended to the Audit Certificate of Mala Block Panchayat for the Year 2025-2026 .

**1.Major Observations**

1. Expenditure from Central Fund not included in Sulekha Statement

| Sl No. | Project No. & Name | Fund | Amount |
|---|---|---|---|
| 1 | 11/26 - PMAY General | **Central Fund** | 37,92,000 |
| 2 | 12/26 PMAY(SC) | **Central Fund** | 10,56,000 |

**2.Other Observations**

1.Non disclosure of liability with respect to the bank balance of the account opened for specific purpose.

| Sl. No | Head Code | Bank Account | Amount |
|---|---|---|---|
| 1 | 4502101 | 339302010017263- UBI- IAY Plan Share | 7,11,366 |
| 2 | 4502101 | 339302010026244- UBI-Saksharatha | 7,362 |

a) Comments relating to Balance Sheet

1.Liability entered in B4 -Schedule does not match with B17 Schedule. Details are given below.

| Balance Sheet SheduleB -4 | | | Balance Sheet Shedule B-17 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Head | Fund | Amount | Head | Bank Account | Amount |
| 3201035 | Centrally sponsored scheme - Total Sanitation campaign | 59,468 | 4502101 | 8555101067498 (Sanitation) | 34,923 |

2. ) As per the Balance Sheet Schedule B-14, there are arrears to be collected in rent from buildings. However, no provision for doubtful receivables was made, based on the outstanding period of arrears of tax and non-tax income as stipulated in G.O. 152/2011/LSGD dated 26/7/2011,

Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011, Rule 58(4) (h) in Income and Expenditure Account.

b.Comments relating to Ratios

Key ratios are not typically included in the Annual Financial Statements

c.**Comments relating to Journal Vouchers**

Not all journal vouchers are maintained with authentic certified vouchers and worksheets.

d.Comments relating to Asset Register

The Asset value presented in the Balance sheet can not be traced back to the Asset Register due to the incompatible design of the current asset register system.

e.Comments relating to other register

Discrepancy has been observed between the Cash Book /Pass book and the Annual Accounts in respect of the Employment Guarantee Scheme (MGNREGS), as detailed below:

| **Particulars** | **As per Cash Book& pass book** | **As per Annual Accounts** |
|---|---|---|
| Expenditure | 4,09,100 | 4,13,145 |
| Cosing Balance | 4,045 | 0 |

**JOINT DIRECTOR**

## അനുബന്ധം-2

## ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025-2026 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.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

# അനുബന്ധം

## വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

**Mala Block Panchayat**
**BALANCE SHEET**

For the period from 01-April-2025 to 31-March-2026

| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
|---|---|---|---|
| | **LIABILITIES** | | |
| | **Reserve & Surplus** | | |
| 3100000 | Panchayat / Municipal Fund | B1 | 13562520.00 |
| 3120000 | Reserves | B3 | 41802966.00 |
| | **Total Reserve & Surplus** | | **55365486.00** |
| | **Grants, Contributions for Specific Purposes** | | |
| 3200000 | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes | B4 | 12257015.00 |
| | **Total Grants, Contributions for Specific Purposes** | | **12257015.00** |
| | **Loans** | | |
| | **Current Liabilities & Provisions** | | |
| 3400000 | Deposits Received | B7 | 526371.00 |
| 3500000 | Other Liabilities | B8 | 1125900.00 |
| | **Total Current Liabilities and Provisions** | | **1652271.00** |
| | **Total LIABILITY** | | **69274772.00** |
| | **ASSETS** | | |
| | **Fixed Assets** | | |
| 4100000 | Fixed Assets | B9 | 64531182.00 |
| 4110000 | Accumulated Depreciation | B10 | -23850066.00 |
| | **Total Fixed Assets** | | **40681116.00** |
| | **Investments** | | |
| | **Current Assets, Loans and Advances** | | |
| 4310000 | Sundry Debtors (Receivables) | B14 | 12700857.00 |
| 4500000 | Cash and Bank Balance | B17 | 13611873.00 |
| 4600000 | Loans, Advances and Deposits | B18 | 2280926.00 |
| | **Total Current Assets, Loans and Advances** | | **28593656.00** |
| | **TOTAL ASSET** | | **69274772.00** |



Digitally signed by P UMA
Date: 2026.06.16 12:05:5
Reason: Approval
Location: Kerala

# Mala Block Panchayat
## INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2025 to 31-March-2026

| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
|---|---|---|---|
| | **INCOME** | | |
| 1300000 | Rental Income from Panchayat / Municipal Properties | I - 3 | 355763.00 |
| 1400000 | Fees and User Charges Remission and Refund | I - 4 | 32941.00 |
| 1500000 | Sale & Hire Charges | I - 5 | 100404.00 |
| 1600000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies | I - 6 | 78890876.00 |
| 1710000 | Interest Earned | I - 8 | 21079.00 |
| 1800000 | Other Income | I - 9 | 40000.00 |
| | **Total Income** | | **79441063.00** |
| | **EXPENDITURE** | | |
| 2100000 | Establishment Expenses | I - 10 | 2352963.00 |
| 2200000 | Administrative Expenses | I - 11 | 806497.00 |
| 2300000 | Operations & Maintenance | I - 12 | 775459.00 |
| 2400000 | Interest & Finance Charges | I - 13 | 993.00 |
| 2500000 | Programme Expenses | I - 14 | 5255486.00 |
| 2510000 | Expenses related to Productive Sector | I - 14(a) | 6989968.00 |
| 2520000 | Expenses related to Service Sector | I - 14(b) | 37639908.00 |
| 2530000 | Expenses related to Infrastructure Sector | I - 14(c) | 4622114.00 |
| 2540000 | Expenses related to State Sponsored Schemes | I - 14(d) | 60000.00 |
| 2550000 | Expenses related to Joint Venture Projects | I - 14(e) | 12097935.00 |
| 2720000 | Depreciation | I - 18 | 1633921.00 |
| | **Total Expenditure** | | **72235244.00** |
| | **Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure** | | **7205819.00** |



Digitally signed by P UMA
Date: 2026.06.16 12:06:2
Reason: Approval
Location: Kerala

# Mala Block Panchayat
## RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2025 to 31-March-2026

| Code.No | Description of Items | Schedule No | Amount |
|---|---|---|---|
| | **RECEIPTS** | | |
| | **Opening Balance** | | |
| Bank | Bank | OB | 19295058.00 |
| | **Operating** | | |
| 1300000 | Rental income | R3 | 126120.00 |
| 1400000 | Fees & User Charges | R4 | 1069844.00 |
| 1500000 | Sale & Hire Charges | R5 | 100404.00 |
| 1600000 | Revenue Grants, Contributions and Subsidies | R6 | 2700.00 |
| 1710000 | Interest Earned | R8 | 152871.00 |
| 3100000 | Panchayat Fund | R21 | 166310.00 |
| 3200000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | R11 | 3980820.00 |
| 3400000 | Deposits Received | R13 | 315629.00 |
| 3500000 | Sundry Creditors | R14 | 116055.00 |
| 3500000 | Sundry Creditors | R15 | 50.00 |
| 4310000 | Sundry Debtors | R20 | 10421311.00 |
| 4310000 | Sundry Debtors | R17 | 62742994.00 |
| | **Non Operating** | | |
| | **TOTAL RECEIPT** | | **79195108.00** |
| | **GRAND TOTAL (Opening Balance+ Receipt)** | | **98490166.00** |
| | **PAYMENTS** | | |
| | **Operating** | | |
| 2100000 | Establishment Expenses | P1 | 2358963.00 |
| 2200000 | Administrative Expenses | P2 | 832697.00 |
| 2300000 | Operations & Maintenance | P3 | 686494.00 |
| 2400000 | Interest on Loans | P4 | 44754.00 |
| 2500000 | Programme Expenses | P5 | 1404045.00 |
| 2510000 | Expenses related to Productive Sector | P6 | 4860106.00 |
| 2520000 | Expenses related to Service Sector | P7 | 24623645.00 |
| 2530000 | Expenses related to Infrastructure Sector | P8 | 2585463.00 |
| 2550000 | Expenses related to Joint Venture Projects | P10 | 12054174.00 |
| 3400000 | Deposits Paid | P16 | 294870.00 |
| 3500000 | Sundry Creditors | P17 | 18001130.00 |



Digitally signed by P UMA
Date: 2026.06.16 12:06:2
Reason: Approval
Location: Kerala

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4100000 | Fixed Assets | P18 | 3727468.00 |
| 4310000 | Redemption amount | P24 | 12563229.00 |
| 4600000 | Loans, Advances and Deposits | P23 | 841255.00 |
| | **Non Operating** | | |
| | **TOTAL PAYMENT** | | **84878293.00** |
| | **Closing Balance** | | |
| Bank | Bank | CB | 13611873.00 |
| Cash | Cash | CB | 0.0 |
| | **Grand Total (Payment + Closing Balance)** | | **98490166.00** |



JOINT DIRECTOR