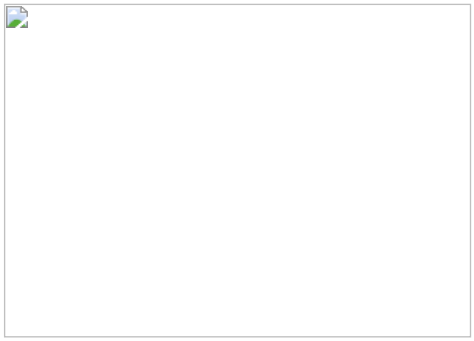


# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

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

# മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

**2024-2025**


കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

**ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in**

**ഫോൺ : 0483-2734951**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.8/2352/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 01/12/2025

ഡെപ്യൂട്ടി
സീനിയർ ഡയറക്ടർ

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1)ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(AIMS)

2)ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, മലപ്പുറം (ഇ-മെയിൽ)

3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.8/2352/2025

തീയ്യതി: 01/12/2025

# മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മങ്കട 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 25-09-2024 മുതൽ 24-09-2025 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. 27 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 29-09-2025 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും

നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ.അശ്റഫ് പെരുമ്പള്ളി, കെഎഎസ് | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 25-09-2025 | 29-09-2025 |
| ശ്രീ. അശറഫ് പെരുമ്പള്ളി, കെ.എ.എസ് | സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ(പൂർണ്ണ അധിക ചുമതല) | 25-09-2025 | 29-09-2025 |

**ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :**

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 25-09-2025 | 29-09-2025 |

**ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:**

ശ്രീ.അബ്ദുൽ റഷീദ്.എം.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഷാജഹാൻ ഖുറൈശി.എം,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.അസീന എ.പി,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ലത ഒ.വി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.അനീസ് ബാബു കെ,ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ. അബ്ദുൾ കരീം .ടി | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ. മജീദ് എം. | സെക്രട്ടറി | 01-04-2024 | 31-03-2025 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീ (വ |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ. മുരളീധരൻ.പി | അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ | 01-04-2024 | 31-20 |
| ശ്രീ. ഉസ്മാൻ.പി | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2024 | 31-20 |
| ശ്രീ. അബ്ദുൾ റഷീദ് .കെ..പി. | എസ്.സി.ഡി.ഒ. | 01-04-2024 | 31-20 |
| ശ്രീമതി. പത്മാവതി എ. | സി.ഡി.പി.ഒ. | 01-04-2024 | 31-20 |
| ശ്രീ ശിഹാബുൽ അക്ബർ സി ടി | ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ. | 01-04-2024 | 31-20 |
| ഡോ. ഇബ്രാഹിം ഷിബിൽ സി. | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി ,പുഴക്കാട്ടിരി ) | 01-04-2024 | 31-20 |
| ഡോ. ജോസ് ആൽവിൻ പാട്രിക്ക് | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി,മങ്കട) | 01-04-2024 | 18-20 |
| ഡോ. ജസീനാബി.കെ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി,മങ്കട) | 19-09-2024 | 31-20 |
| ശ്രീമതി. ഗ്രൈസി.കെ.പി | ഫിഷറീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2024 | 31-20 |
| ശ്രീമതി. ഷീന.എൽ.എൻ. | കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ | 01-04-2024 | 16-20 |
| ശ്രീ. സുഹൈബ് തോട്ടയൻ | കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ | 17-12-2024 | 31-20 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീ. അബ്ദുൾ മജീദ് | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2024 | 17-<br>20 |
| ശ്രീമതി. അശ്വതി കെ.ടി. | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 18-06-2024 | 20-<br>20 |
| ശ്രീമതി.സംഗീത.ജി | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 21-06-2024 | 17-<br>20 |
| ശ്രീമതി. അശ്വതി കെ.ടി. | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 18-07-2024 | 14-<br>20 |
| ശ്രീ.ബിനു സുധാകർ | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 15-10-2024 | 26-<br>20 |
| ശ്രീമതി. അർച്ചന.എസ്. | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 27-01-2025 | 05-<br>20 |
| ശ്രീ.ബിനു സുധാകർ | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 06-03-2025 | 31-<br>20 |

# ഉള്ളടക്കം


| ക്രമനം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല | 1-1-1 |
| 2 | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | 1-1 |
| 3 | ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-2 |
| 4 | ഷെഡ്യൂൾ B-17, B-4 എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-3 |
| 5 | വാർഷിക കണക്ക്, എ.സി.ആർ ചെലവ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-4 |
| 6 | ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, എ.സി.ആർ എന്നിവയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-5 |
| 7 | ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ | 1-1-6 |
| 8 | വാടക രജിസ്റ്ററിലെ ഡിമാന്റ് ബാലൻസ് തുകകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല | 1-1-7 |
| 9 | ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല | 1-1-8 |
| 10 | രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല | 1-1-9 |
| 11 | ആകെ തേയ്മാന ചെലവ് (Accumulated Depreciation) തുക അസാധാരണമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. | 1-1-10 |
| 12 | സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവിധ തുകകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. | 1-1-11 |
| 13 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 14 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 15 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |

| | | |
|---|---|---|
| 16 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 17 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 18 | ക്ഷേമപദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 19 | ക്യാഷ് പരിശോധന | 1-8 |
| 20 | ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 21 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 22 | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെയും, അതിൽ നിന്നുള്ള ചെലവിനെയും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ-അവലോകനം | 1-11 |
| 23 | മങ്കട കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല | 1-12 |
| 24 | ഭിന്നശേഷി തൊഴിൽ പരിശീലനം -അപാകതകൾ | 1-13 |
| 25 | മങ്കട സി.എച്ച് .സിയിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ,അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ - ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ ലഭ്യമായില്ല. | 1-14 |
| 26 | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ യഥാർത്ഥ ചെലവ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. | 1-15 |
| 27 | നെൽകൃഷി വികസനം-ചെലവ് തുക പത്രികയിൽ പ്രതിഫലിക്കുന്നില്ല | 1-16 |
| 28 | വാടക വരവിലെ അപാകതകൾ | 1-17 |
| 29 | മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചത്- അപാകതകൾ | 1-18 |
| 30 | KWA ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല | 1-19 |
| 31 | NREGS സ്റ്റേറ്റ് മിഷന് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല | 1-20 |
| 32 | സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ യഥാർത്ഥ ചെലവ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല | 1-21 |
| 33 | ഓട്ടിസം പാർക്ക് നിർമ്മാണം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ | 1-22 |

| | | |
|---|---|---|
| 34 | മൂല്യനിർണ്ണയത്തിലെ പിഴവ് - കരാറുകാരന് 48,544 രൂപ അധികം നൽകി | 1-23 |
| 35 | സി എച്ച് സി മങ്കട സെക്കൻഡറി ലെവൽ പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണം പദ്ധതി. - അപാകതകൾ | 1-24 |
| 36 | സൈറ്റിൽ ഗ്രാനൈറ്റ് നെയിംബോർഡ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല -തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് | 1-25 |
| 37 | ഉയർന്ന ഗ്രേഡിലുള്ള Stainless Steel-ന്റെ വില നൽകി -അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് | 1-26 |
| 38 | പുഴക്കാട്ടിരി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭ്യമായില്ല. | 1-27 |
| 39 | പുഴക്കാട്ടിരി കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല | 1-28 |
| 40 | ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ക്ര വാഹനം - വിതരണം ചെയ്തില്ല. | 1-29 |
| 41 | സെക്കൻഡറി ലെവൽ പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണം പദ്ധതി പുഴക്കാട്ടിരി - അപാകതകൾ | 1-30 |
| 42 | മുൻകൂർ അടച്ചിട്ടും  കെ. എം. എസ്. സി. എല്ലിൽ നിന്നു മരുന്നും ലഭ്യമായില്ല. | 1-31 |
| 43 | കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് രാത്രി കാല സേവനത്തിനു ഡോക്ടർമാരെയും മറ്റു ജീവനക്കാരെയും നിയമിയ്ക്കൽ -ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-32 |
| **ഭാഗം 2** | | |
| --- No Records Found --- | | |
| **ഭാഗം 3** | | |
| 1 | മൂല്യനിർണ്ണയത്തിലെ പിഴവ് - കരാറുകാരന് 48,544 രൂപ അധികം നൽകി | 3-1 |
| **ഭാഗം 4** | | |

| | | |
|---|---|---|
| 1 | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന | 4-1 |
| 2 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം | 4-2 |
| 3 | സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-3 |
| 4 | ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ. | 4-4 |
| 5 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ. | 4-5 |
| 6 | വായ്പ/വയ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-6 |
| 7 | സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ | 4-7 |
| 8 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-8 |
| 9 | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം | 4-9 |
| 10 | ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-10 |
| 11 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-11 |
| 12 | തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം | 4-12 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |

## ഭാഗം -1

## പൊതു അവലോകനം

### 1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളു ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ 62(2) (എ 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നീ പത്രികകൾ വാർ

### 1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്ര അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 05.06.2025 തീയതിയിൽ എയിംസിലു വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളി 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്ത ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രാ എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓ ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടത മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികക പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടു സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫല വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കി

അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

**വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം**

**അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, മങ്ക
25 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025ൽ അവ
സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2025ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയ
ചിത്രം നൽകുന്നു.**

സ്ഥലം : മലപ്പുറം
തീയതി : 01-12-2025

## 1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ കാഷ
## മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേ
## പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ ' Net Increase/(Decrease) In Cash And Cash Equi
തുകയും (6249230/-) ഇതേ പത്രികയിൽ 'Net Cash Generated By Operating + In
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (7635629/-) തുല്യമല്ല.

## 1-1-3 ഷെഡ്യൂൾ B-17, B-4 എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്

താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാന്റിനങ്ങളുടെ B-17 , B4 ഷെഡ്യൂളുകൾ പൊരുത്തപ്പെ

| ഗ്രാന്റിനം | B-17 പ്രകാരം | B-4 പ്രകാരം |
|---|---|---|
| TSC | 2606099 | 1816830 |
| CFC | 10374975 | 11104975 |
| SGSY | - | 8000 |
| Keralotsavam | 384675 | - |

## 1-1-4 വാർഷിക കണക്ക്, എ.സി.ആർ ചെലവ് തുകകൾ പൊ

വിവിധ ഫണ്ട് ഇനങ്ങളിലെ ചെലവ് തുകകൾ എ.സി.ആർ, വാ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ.

| ക്രമ നം. | ഫണ്ടിനം | എ.സി.ആർ. | വാർഷി കണക്ക് |
|---|---|---|---|
| 1 | വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ | 28303000 | 26452192 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2 | സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) | 8108743 | 7214475 |
| 3 | വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി | 9157827 | 8857827 |

## 1-1-5 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, എ.സി.ആർ എന്നിവയിലെ നീക്കി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വിവിധ ഫണ്ട് ഇനങ്ങളിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ.

| | | എ.സി.ആർ. | ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് |
|---|---|---|---|
| 1 | വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ | 0 | 1850808 |
| 2 | സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) | 150257 | 1044525 |
| 3 | വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി | 2576173 | 2876173 |

## 1-1-6 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ അപാകതകൾ

(A)വാർഷിക കണക്കിലെ RP34(Deposits Received) ലെ താഴെ പറയുന്ന ഡെ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

Contractors' Security Deposit- 8913

Contractors' Retention - 155633

Suppliers' Retention - 75995

(B)വാർഷിക കണക്കിലെ B7(Deposits Received) ൽ Total Deposits രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകകളുടെ ആധികാരികത ഡെപ്പോസിറ്റ് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

(C) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സാ

## 1-1-7 വാടക രജിസ്റ്ററിലെ ഡിമാന്റ് ബാലൻസ് തുകകൾ വാ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

| ഇനം | വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം | വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം |
|---|---|---|
| കറന്റ് ഡിമാന്റ് | 304598 | 286648 |
| അരിയർ ഡിമാന്റ് | 188419 | 207275 |
| കറന്റ് ബാലൻസ് | 71933 | 53983 |

## 1-1-8 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത Schedule) ആസ്തി രജിസ്റ്ററുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ടോയെന്ന് പരിശോ

## 1-1-9 രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 പ്രകാരമുള്ള Fixed Asset Depreciation കണക്കാക്കിയതിന Of Depreciation, Book Value Of Asset, Life Time Of Asset Etc) പരിശോധനക്ക് പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58 – 4 (ജി)).

## 1-1-10 ആകെ തേയ്മാന ചെലവ് (Accumulated Depreciation) തു രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

31.03.2025 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം Other Fixed Assets (ശീർഷകം: 4108 ചേർത്തിട്ടുള്ളത് 248664 രൂപയാണ്. ഇതേ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ ആകെ തേയ്മാന ചെലവ് (Accumulated Depreciation) (ശീർഷ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട മൂല്യത്തിന് പകരം (+)1999495 രൂപയാണ് മൂല അസാധാരണ രേഖപ്പെടുത്തൽ ക്രമത്തിലല്ല.

## 1-1-11 സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വിവിധ തുക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, വ വിഹിതം എന്നീ ഫണ്ടുകൾ ഉപയോഗിച്ച് 2024-25 വാർഷിക പദ്ധതി വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളുടെ ചെലവുകൾ സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരവും പത്രികകൾ പ്രകാരവും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. വിശദ വിവരം താഴെ

| ക്രമ നം. | ഫണ്ട് | സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് (രൂപയിൽ) | വാർഷിക ധനകാര്യ പ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ (രൂപയിൽ) | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | റവന്യൂ ചെലവ് (ഷെഡ്യൂൾ : I-6 ) | മൂലധന ചെലവ് (ഷെഡ്യൂൾ : B-3) | അ |
| 1 | കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | 12813764 | 15327448 | - | 153 |
| 2 | ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം | 10,50,000 | 1,40,000 | - | 1,4 |
| 3 | ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം | 2155019 | 1391999 | - | 13 |

## 1-2 ബജറ്റ്

| 2024-25 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നമ്പർ./തിയ്യതി | ( പു തീരുമാ |
|---|---|
| 1(1)/13.02.2024 | 1(1)/03.03.2025 |

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

| ഇനം | തുക |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 15707043 |
| വരവ് | 80079163 |
| ആകെ | 95786206 |
| ചെലവ് | 73829933 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 21956273 |

## 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | മുൻബാക്കി | വരവ് തുക | ആകെ തുക | ചെലവ് തുക |
|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) | 0 | 28303000 | 28303000 | 28303000 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) | 0 | 11734000 | 11734000 | 9157827 |
| വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി) | 0 | -- | -- | -- |
| സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്) | 0 | -- | -- | -- |
| സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) | 0 | 8259000 | 8259000 | 8108743 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - Tied | 0 | 11073818 | 11073818 | 8024005 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - Un Tied | 0 | 5096636 | 5096636 | 4869759 |

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം) | ചെലവഴിച്ച തുക | നടപ്പാക്കാത (എണ്ണം) |
|---|---|---|---|---|
| 157 | 107084669 | 117 | 63616816 | 40 |

## 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇല്ല

## 1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഇല്ല

## 1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള 25.09.2025 ന് 3 Pm മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ലായെന്ന് ബോ

## 1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

1.വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ അപാകതകൾ ഉണ്ട്.വിശദാ
2. സ്ഥാപനത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ വീഴ്ചകളുണ്ട്. ഹാജരാക്കിയ റജിസ്റ്ററിൽ പൂർണ്ണവിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
3. G.O.(P)No.177/2006/Fin Dt.12.4.2006 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതികളുടെ വർഷം ചെലവ് വിവരം, ഫണ്ടിനം, ബിൽ/വൗച്ചർ/ചെക്ക് നം. & തിയതി തുടങ സൂക്ഷിക്കേണ്ട നിർദിഷ്ട ഫോർമാറ്റിലുള്ള പ്രോജക്ട് (Annexure B5) രജ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ഉദാ:- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റ

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് | റിപ്പോ ലഭ്യ തി |
|---|---|---|---|
| പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് | 02.07.2025-08.07.2025 | 2024-25 | 10.08 |

## 1-11 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകയുടെയും, അ ചെലവിനെയും സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ-അവലോകനം

2024-25വർഷത്തെ വാർഷിക ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി മങ്കട ബ്ലോക്ക് പ വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആവി ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെയും വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചു. പതിനഞ്ചാം പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തു ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിരുന്നു. ബ്ലോ കേന്ദ്രങ്ങളിലെ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് 2 സ്കീമിലാ അന്വേഷണം 2/25.9.2025ത്തിന് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ രേഖ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്ക

1) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുകയുടെ തിരിച്ച്)

| | |
|---|---|
| 2021-22 | ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |
| 2022-23 | 2550000/- |
| 2023-24 | ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |
| 2024-25 | 2895000/- |
| ആകെ | 5445000/- |

2) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (വർ

| | |
|---|---|
| 2021-22 | ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |
| 2022-23 | 172800 |

| | |
|---|---|
| 2023-24 | 1941138 |
| 2024-25 | 278173 |
| ആകെ | 2392111 |

3) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 2024-25 വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്ത
വിവരങ്ങൾ (പലിശ ഉൾപ്പെടെ) : 3248840/-

4) നാളിതുവരെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്

| ക്രമനം | വർഷം | പദ്ധതിയുടെ പേര് |
|---|---|---|
| 1 | 2023-24 | മങ്കട സി.എച്ച്. സിയിൽ ലാബിലേയ്ക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് , പ്രിന്റർ എന്നിവ വാങ്ങൽ (144/23) |
| 2 | 2023-24 | മങ്കട സി.എച്ച്. സിയിൽ ലാബ് സൗകര്യം ർപ്പെടുത്തൽ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും (126/24) |
| 3 | 2023-24 | മങ്കട സി.എച്ച്. സിയിൽ ലാബിലേയ്ക്ക് ഫർണീച്ചർ വാങ്ങല് (125/24) |
| 4 | 2023-24 | മങ്കട സി.എച്ച്. സിയിൽ ഹെൽത്ത് ലാബിലേയ്ക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് , പ്രിന്റർ എന്നിവ വാങ്ങൽ (123/24) |
| 5 | 2023-24 | മങ്കട സി.എച്ച്. സിയിൽ ലാബിലേയ്ക്ക് എയർ കണ്ടീഷണർ, ഫ്രിഡ്ജ്  എന്നിവ വാങ്ങൽ (124/24) |
| 6 | 2023-24 | മങ്കട സി.എച്ച്. സിയിൽ ലാബിൽ രോഗനിർണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തലും അനുബന്ധ സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങലും (184) |

ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിയിലൂടെ ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ പ്രകാരം, ആ
മാത്രമാണുള്ളത്. എന്നാൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ആകെ 2392111 രൂപ
അവശേഷിക്കുന്ന 533709 രൂപയുടെ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദാംശ
ആയത് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

5) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയ
വിവരം

ഇല്ല.

<u>ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പുരോഗതി/ ഫലപ്രാപ്തി.</u>

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് നടത്തിയ പ്രോ
നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിയ്ക്കുന
വിനിയോഗിയ്ക്കാൻ ശ്രദ്ധിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-12 മങ്കട കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് ക വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല

മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് , മങ്കട കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ ആശ
2022-23 മുതൽ 2024-25 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലെ വാർഷികകണക്കുകൾ,
ബുക്ക്, അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്ത ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക്,വരവു/ചെലവു രജിസ്റ്റ
റീകൃപ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, HMCമിനിട്സ് ബുക്ക് സഹിതം പരിശോധനയ
കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി(നം. 9 /26.9.2025) ക്ക
വാർഷികകണക്കുകളും അനുബന്ധരേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഓഡിറ്റിന്

## 1-13 ഭിന്നശേഷി തൊഴിൽ പരിശീലനം -അപാകതകൾ

| | |
|---|---|
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ | സി.ഡി. പി. ഒ |
| പ്രൊജക്ട് നം/പേര് | സ്പിൽ ഓവർ- ഭിന്നശേഷ പരിശീലനം (185/25) |
| അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം | 128980/-രൂപ - പ്ലാൻ |
| ആകെ ചെലവ് | 128980/-രൂപ |
| ബിൽ നം/തീ | 241511630173010868 53/24.12.2 |

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഭിന്നശേഷിക്കാരായ 20 ഗുണഭോക്താക്കൾ
ട്രെയിനിംഗ് നടത്തിയതിന് “ന്യൂ വിഷൻ കാര്യർ റിസർച്ച് ഫൗണ്ടേഷൻ
രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതക

1)ന്യൂ വിഷൻ കാര്യർ റിസർച്ച് ഫൗണ്ടേഷൻ ഫോർ ഡിസേബിൾഡിന് 12
നികുതി നിയമ (സെക്ഷൻ 194 ജെ) പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട നികുതി(TDS) ഈ

2)തൊഴിൽ പരിശീലനം പൂർത്തിയാക്കിയ 20 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മേൽ
സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയി

3)പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രം ,മോണിട്ടറിങ് റിപ്പോർട്ട് എ
അപാകതകൾ പരാമർശിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 10/2
മോണിട്ടറിങ് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കി.ക്രമ നം (1),(2) അപാകതകൾക്
രേഖകളും പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യ പത്രവും പരിശോധനയ്

## 1-14 മങ്കട സി.എച്ച് .സിയിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ,അനുബന്ധ ഉപ ഇൻവോയ്സുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

നിർവ്വഹണം : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി

പ്രൊജക്ട് : മങ്കട കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ,അനു
175/2025)

അടങ്കൽ :200000 രൂപ ( മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡിതരം )

ചെലവ് :193525/-രൂപ (241511630169008804 39/8.11.2024)

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം, മങ്കട കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് കമ്പ
വാങ്ങുന്നതിനു വേണ്ടി കെൽട്രോണിൽ 193525/- രൂപ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

| പ്രഫോർമ ഇൻനോയ്സ് വിവരം | ഇനം |
|---|---|
| PRFNO 301/19.10.2024 | കമ്പ്യൂട്ടർ -ഹൈ എ വിൻഡോ- 2എണ്ണം |
| PRFNO 302/19.10.2024 | സ്കാനർ |
| PRFNO 301/19.10.2024 | കമ്പ്യൂട്ടർ -മീഡിയം എ വിൻഡോ - 1എണ്ണം |
| ആകെ | |

കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായതായി സ്റ്റോക്ക് രജ്
എന്നാൽ മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റെ ടാക്സ് ഇ
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എ
ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നം. 19/29.9.25 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-15 ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ -സുലേഖ ചെലവ് പത്ര ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 95/25, ക്ഷീരക
എന്ന പദ്ധതിയുടെ യഥാർത്ഥ ചെലവ് 10,00,000 (വികസന ഫണ്ട് ജനറ
ചെലവ് പത്രികയിൽ 811691 രൂപയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 188309 രൂ

സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ യഥാർത്ഥ ചെലവ് വിവരം
അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ അന്വേഷണക്കുറ
നം.27/29.09.2025) മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-16 നെൽകൃഷി വികസനം-ചെലവ് തുക പത്രികയിൽ പ്രത

2024-25 വർഷം കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ നിർവഹണം നടത്തിയ
നെൽകൃഷി വികസനം. ടി പ്രൊജക്ടിൽ ₹1770109 ചെലവഴിച്ചിട്ട
-പൊതുവിഭാഗം) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പ്രൊജക്ട്
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖ ചെലവു പത്രികയിൽ 10
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. അപാകതക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്ര

കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ എന്നിവരുടെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടത അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 12/27.09.2025) മ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും സാങ്കേതിക പ്രശ്നമാണെങ്കിൽ, IKM മായി ബ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ഉചിതമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-17 വാടക വരവിലെ അപാകതകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള പാലൂർകോട്ട വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റ കെട്ടിടത്തിൽ നിന്ന് വാടക ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം, ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ല ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം അ

1. പാലൂർകോട്ട വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിലെ കാന്റീൻ കെട്ടിടത്തിൽ രണ്ട് വ പുനർ ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല.
2. ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക രജിസ്റ്റർ റൂം മേൽവിലാസം, മാസവാടക, എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച തിയതി, വാർഷിക വിവരങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. വാടക എല്ലാ മാസവും അഞ്ചാം തിയതിക്കുള്ളിൽ അടവാക്ക സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.
4. ബിസിനസ് സെന്ററിലെ KWA കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടകയുടെ ഫൈ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് (നം.7/29.0 അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുമെന്നും KWA ഫൈൻ ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ചട്ടപ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് തീരുമാനമെടുക്കാവുന്നതി അനുമതിക്കായി സർക്കാരിലേക്ക് അയക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപ തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണന്നും അറിയിച്ചു. മേൽ നടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-18 മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ സ്ഥാപിച്ചത്- അപാകതകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ 102/25, എ ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ഒന്നിന് 1,98,000/-രൂപ നിരക്ക് Scp) ചെലവഴിച്ച് കേരള ഇലക്ട്രിക്കൽ ആന്റ് അലൈഡ് എഞ്ചിനീയറി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ 11 (മക്കരപ്പറമ്പ്-1, കുറുവ-1, മൂർക്കനാട്-9, പുഴ ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകളുടെ ഭാവിയിലെ കറന്റ് ചാർജ്ജടക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വഹിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാന മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറേണ്ടത 11.04.2023ലെ വികേന്ദ്രീകൃതാസൂത്രണ സംസ്ഥാനതല (No/775/2023/SRG/LSGD/CC(7)തീരുമാനം.നം.4.61) അനുമതി നൽ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) BRN24151163016800555703/19.08.2024 പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ ബിൽ തു
വെൽഫയർഫണ്ട് 1% ബില്ലിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്ത് അടവാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ഇൻവോയിസ് നം.43/13.05.2024 പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടു
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയതായും ഗ്രാമപഞ്ചായ
ഉൾപ്പെടുത്തുന്നതിനും 20.09.2024ലെ LSGD/BP/MKD(MPM)/162/2024-B
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മക്കരപ്പറ
ഒരു മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് മാത്രമാണ് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്
അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. മറ്റു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സ്ഥാപിച്ച മി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി അറിയിച്ച്
അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം.3/24-25/26.09.20

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ സ്ഥാപിച്ച മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റുകൾ അ
ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടത
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-19 KWA ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തി - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മ
എസ്റ്റേറ്റിലേക്കുള്ള കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി കേരള വാട്ടർ അതോ
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

| പ്രോജക്ട് നം. പേര് | ചെലവ് തുക (രൂപയിൽ) | ബിൽ |
|---|---|---|
| 208/25, ഇന്റസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി - KWA ഡെപ്പോസിറ്റ് | 730000 (CFC) | XVFC 25/P/6 |

വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായ 920000/-രൂപയുടെ WRD/
എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് 730000/-രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെ
പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ പദ്ധതിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തു
KWAയിൽ ബാലൻസ് ഉള്ളതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 730000/-രൂപ അട
തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ

1) പൂർത്തീകരണ വിവരം , ഫൈനൽ ബിൽ, പ്രവൃത്തിയുടെ ധനവിന
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) KWA അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ 24.04.2025ലെ KWA/PHS1/DPST-MKP/2024-25
ടെണ്ടർ ചെയ്ത് നിർവ്വഹിക്കുന്നതിലേക്കായി ഇന്റസ്ട്രിയൽ എ
പൂർത്തിയായ കുഴൽ കിണറിന്റെ ക്ഷമത പരിശോധിക്കാനായി
ചെയ്യുന്നതിന് വേണ്ടി പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കിണർ അടഞ്ഞുകിടക്കുന്ന

നീക്കിയാൽ മാത്രമേ പദ്ധതി മുന്നോട്ട് പോകാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ എ
സ്വീകരിക്കണമെന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3) സ.ഉ(കൈ) 84/2022/LSGD/19.04.22 പ്രകാരം ഖ.12 (ഡി) പ്രകാരം നി
KWAതുടങ്ങിയ ഏജൻസികളിൽ തുക നിക്ഷേപിക്കുമ്പോൾ തദ്ദേശ സ്ഥാപ
കരാറിൽ ഏർപ്പെടേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ
നിക്ഷേപിച്ചപ്പോൾ KWAയുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം.11/24-25/27.09.2024 ന് മ

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരവും വിനിയോഗസാക്ഷ്യ
ചെലവ് തുക 730000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## 1-20 NREGS സ്റ്റേറ്റ് മിഷന് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗസ
## ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

| പ്രോജക്ട് നം. പേര് | ചെലവ് തുക (രൂപയിൽ) | ബിൽ / ചെക്ക് |
|---|---|---|
| 07/25, കുറുവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തോറ അംഗൻവാടി സെന്റർ നം.114 കെട്ടിട നിർമ്മാണം സ്റ്റേറ്റ് മിഷൻ വിഹിതം നൽകൽ | 300000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ) | 24151163016800 |

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം NR
തിരുവനന്തപുരം ന് 3,00,000/-രൂപ വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്ത
ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത്
എൻകുയറി നം.14/24-25/27.09.2024 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല
ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ 3,00,000/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## 1-21 സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ യഥാർത്ഥ ചെലവ് ഉൾ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ യഥ
പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പദ്ധതി നം., പേര് | ആകെ ചെലവ് തുക, വൗച്ചർ നം. | |
|---|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 1 | 84/25, മങ്കട സി.എച്ച്.സിയിൽ മോഡുലാർ ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം | 7,80,000 (CFC) രൂപ<br>(XVFC/2024-25/P/40/12.03.2025, 700000<br>XVFC/2024-25/P/61/25.03.2025, 80000) |
| 2 | 01/25, കേരളോത്സവം | 2,40,000 രൂപ (100000 പ്ലാൻ ജനറൽ+140000 നത്ഫണ്ട്)<br>241511630168010339 53/13.12.24, 45,250<br>241511630168013853 97/27.02.25, 54,750<br>22400317/05.12.2024, 50,000<br>22400571/25.02.2025, 90,000 |

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം.25/23-24/29.09.2025 ന് പദ്ധതികളിൽ സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ യഥാർത്ഥ ചെലവ് വി അറിയിക്കേണ്ടതും അപാകത പരിഹരിക്കാൻ 1 KM മായി ബന്ധപ്പെട്ട് വർഷങ്ങളിൽ ആവർത്തിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

## 1-22 ഓട്ടിസം പാർക്ക് നിർമ്മാണം- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തി

| | |
|---|---|
| പ്രോജക്ട് | 118/25, മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെന്ററിനോടനുബന്ധിച്ച് പാർക്ക് |
| ചെലവ് തുക | 423133 രൂപ |
| ബിൽ നം. | 251411630168014933 16/11.03.2025 |
| ടി.എസ് | LSGD/CELSGD/EST/10382/2024/07.02.202 |
| കരാർ | 61/23-24/15.03.2024 |
| കരാറുകാരൻ | ഷൗക്കത്തലി പി |

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയതും അസി.എഞ്ചിനീയർ എസ്റ്റിമേറ്റ് നടത്തിയതുമായ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുവേണ്ടി വർക്കുകൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നിലം ഒരുക്കുക, മരങ്ങൾക്ക് ചുറ്റും ഇന്റർലോക്ക് ചെയ്യുക, പെയിന്റിംഗ് എന്നീ വർക്കുകളാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 10.01.2025 പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം.7ആയി 242.050 Sqm അളവിൽ 600x600 Mm Stone ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പാർക്കിന്റെ വലിയ ഒരു ഭാഗം മണ്ണ് ഇടിഞ്ഞ്

കല്ലുകളും, സ്ഥാപിച്ച ഉപകരണങ്ങളും താഴ്ന്ന് പോയതായി 27.09.2025 കാണപ്പെട്ടു.

ശരിയായ രീതിയിൽ നിലം ഒരുക്കാതെ ഇന്റർലോക്ക് പാകിയത് അതുവഴി സ്ഥാപിച്ച കളി ഉപകരണങ്ങൾ കുട്ടികൾക്ക് ഉപയോഗിക്ക കാരണമായിട്ടുണ്ട്.

അപാകതക്ക് വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ 24/29.09.2025ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾക്ക് വിശദീക പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. അത് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

## 1-23 മൂല്യനിർണ്ണയത്തിലെ പിഴവ് - കരാറുകാരന് 48,544 രൂ

അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അമ്പലപ്പടി ലക്ഷ മക്കരപ്പറമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (S0108/25) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെ കോൺക്രീറ്റിംഗ്, ഹാൻഡ് റെയിൽ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ G.I. പൈപ്പുകൾ കൊണ്ടാണ് Post, Horizontal Rail എന്നിവ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്.

27.09.2025തിയ്യതിയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അസി. എൻജിനീയറുടെ പരിശോധനയിൽ 50 Mm വ്യാസമുള്ള G.I. പൈപ്പുകളുടെ കനം 1.2mm ആ കണ്ടു ബോധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ 2.188 Mm കനത്തിന് ബാധകമായ 2.5 കണക്കാക്കിയാണ് G.I. പൈപ്പുകളുടെ തുക കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ടു

50 Mm വ്യാസമുള്ള G.I. പൈപ്പിന്റെ കനം 2mm എന്നാണ് E-Mbook ആയതിന് ആനുപാതികമായ ഭാരം കണക്കാക്കാനുള്ള Coefficient 2. പൈപ്പിന്റെ 1.2 Mm കനത്തിന് ആനുപാതികമായി എടുക്കേണ്ട Coeff രേഖപ്പെടുത്തിയ 2 Mm ന് ബാധകമായ Coefficient 2.37 ലും അധികമായ Coe പ്രകാരമുള്ള ഭാരം കണക്കാക്കിയാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയ 333708/2023-2024, നിരക്ക് - 193.68/Kg). തെറ്റായ മൂല്യ നിർണ്ണയം മൂലം വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു -

| | |
|---|---|
| അടങ്കൽ | 5,00,000<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർ 463505, തനത് ഫണ്ട് - 36495) |
| ചെലവ് | 485679 |
| ടി എസ് | LSGD/CELSGD/EST_TS/1404/2024 Dated: 11-01-2024 |
| Price ID | **1404/2024** |
| കരാർ | 56/AE/LSGD/MKD/22-23/06-03-202 |
| വൗച്ചർ/ ബിൽ | 22400126/25-07-2024 : 417154<br>22400159/21-08-2024 : 46351 |

| | |
|---|---|
| കരാറുകാരൻ | ശ്രീ. അബ്ദുൽ നൗഫൽ ടി.കെ |

സ്റ്റീൽ പ്രവൃത്തിയുടെ അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന

| G.I പൈപ്പ് | മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയ തൂക്കം (Kg) | മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന തൂക്കം (Kg) |
|---|---|---|
| Diameter- 50 Mm Total Length – 186.32 M | 480.707 Kg Ie [186.32 M X 2.58 Kg/M] | 268.3 Kg Ie [186.32 M X 1.44 Kg/M] |
| നൽകിയ തുക [Ie, (480.707 Kg X 193.68/Kg) + 18% GST] =93103.33 + 1675 | | |
| നൽകാവുന്ന തുക [Ie, (268.3 Kg X 193.68/Kg) + 18% GST] = 51964.34 +9353. | | |
| അധികം നൽകിയ തുക [Ie, (212.41 Kg X 193.68/Kg) + 18% GST] = 41139.57 + 7405 | | |

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക 48,544 രേഖപ്പെടുത്തിയ അസി.എഞ്ചിനീയർ, ആയത് ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അ ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറ

## 1-24 സി എച്ച് സി മങ്കട സെക്കൻഡറി ലെവൽ പാലിയേറ്റിവ് അപാകതകൾ

| | |
|---|---|
| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പുഴക്കാട്ടിരി |
| പ്രൊജെക്ട് നമ്പർ/ പേര് | സെക്കൻഡറി ലെവൽ പാ പദ്ധതി (57/25) |
| അടങ്കൽ | 813820രൂപ (വികസനഫണ്ട്) |
| ആകെ ചെലവ് | 718128/- |

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടത്തിയ അപ

1) വാർഡടിസ്ഥാനത്തിൽരോഗികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂ

സ.ഉ (സാധ)നം 553/19 തസ്വഭവ തി. 7.3.19 പ്രകാരം പാലിയേറ്റിവ പരിഷ്ക്കരിച്ച മാർഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത ദീർഘകാലപരിചരണം ആവശ്യമായ രോഗികളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരമു ഹാജരാക്കിയില്ല

2)കെ. എം. എസ്. സി. എല്ലിൽ നിന്നും മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ഈ പ്രൊജക്ടു പ്രകാരം, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കെ. എം. മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ താഴെ കൊടുത്ത പ്രഫോർമ മരുന്നുകൾ ഓഡിറ്റ് തീയതിവരെയും കെ. എം. എസ്. സി. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| BRN. & Date | പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം &തീയതി | കെ. എം. എസ്. സി. എല്ലിന് നൽകിയ തുക | ലഭിച്ച മരുന്നിന്റെ വില |
|---|---|---|---|
| 24151163016901438043/ 4.2.2025 | 3447/ 4.2.2025 | 175329/- | 139489 |
| 24151163016901366888/ 22.2.2025 | 4534/ 19.3.2025 | 62944/- | ലഭ്യമാക്കിയില്ല |
| **ആകെ** | | | |

ലഭിയ്ക്കാൻ അവശേഷിയ്ക്കുന്ന **98784** രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നം.20/29.09.2025 ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-25 സൈറ്റിൽ ഗ്രാനൈറ്റ് നെയിംബോർഡ് സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല -ത ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

1. പ്രൊജക്ട്- മങ്കട സി.എച്ച്.സി-യിൽ വാട്ടർ മാനേജ്മെന്റ് സിസ്റ്റം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- S056/2025

അടങ്കൽ -5,00,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് )

നിർവ്വഹണം- അസി.എഞ്ചിനീയർ,

ടി.എസ്.നം. -13351/2024-2025/28-09-2024

കരാറുകാരൻ- ഫൈസലുദ്ദീൻ ഇ

എഗ്രിമെന്റ്- 02/AE/LID&EW/MKD/24-25 Dated 27-11-2024

ചെലവ് തുക- 3,94,112

Price Id : 51213/2024

വൗച്ചർ നം. 22400667/22-03-2025 : 3,94,112

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ 5-ാം ഇനമായി പ്രവൃത്തി സൈറ്റിൽ ഗ്രാ
അളവെടുത്ത് ആയതിന് 2137.86+ 18% GSTരൂപ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ ഉൾ
2025). എന്നാൽ 27.09.2025 ന് അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ
ഇപ്രകാരം ബോർഡ് സ്ഥാപിച്ചതായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. പ്രസ്തുത ഇ
(2137.86 + 18% GST) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓ
ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. പ്രൊജക്ട്- മങ്കട ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കർക്കിടകം പഞ്ചായത്ത് കുളം നവീ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- S0104/2025

അടങ്കൽ -5,00,000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

നിർവ്വഹണം- അസി.എഞ്ചിനീയർ,

ടി.എസ്.നം. -13351/2024-2025/28-09-2024

കരാറുകാരൻ- ഫൈസലുദ്ദീൻ ഇ

എഗ്രിമെന്റ്- 02/AE/LID&EW/MKD/24-25 Dated 27-11-2024

ചെലവ് തുക- 394167

വൗച്ചർ നം. 22400188/06-09-2024 : 394167

Price Id : 1683/2024

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ 5-ാം ഇനമായി പ്രവൃത്തി സൈറ്റിൽ ഗ്രാ
അളവെടുത്ത് ആയതിന് 2082.72+ 18% GSTരൂപ മൂല്യനിർണ്ണയത്തിൽ ഉൾ
2024). എന്നാൽ 27.09.2025 ന് അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ
ഇപ്രകാരം ബോർഡ് സ്ഥാപിച്ചതായി കാണാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. പ്രസ്തുത ഇ
( 2082.72 + 18% GST) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓ
ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയ തുക 4981 രൂപ (2523+2458) മെഷർ ചെ
മെഷർ ചെയ്ത അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവരിൽ നിന്ന്
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തി ചെയ്തുവെന്ന് തെറ്റായി രേഖപ്പെടുത്തി നൽകി
ഭരണതലത്തിൽ പരിശോധിച്ച് ഉത്തരാവാദിയായവർക്ക് എതിരെ നടപട

**1-26 ഉയർന്ന ഗ്രേഡിലുള്ള Stainless Steel-ന്റെ വില നൽകി -അ
തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്**

പ്രൊജക്ട്- മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓട്ടിസം സെന്റർ ഫ്ലോറിംഗ് വർക

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- S0103/2025

അടങ്കൽ -1,36,775 (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)

നിർവ്വഹണം- അസി.എഞ്ചിനീയർ,

ടി.എസ്.നം. -47056/2023-2024/03-10-2023

കരാറുകാരൻ- ഫൈസലുദ്ദീൻ ഇ

എഗ്രിമെന്റ്- 30/AE/LSGD/MKD/23-24/01/11/2023

ചെലവ് തുക- 1,36,775

Price Id : 105534/2023

BRN 241511630177004184 30/23-07-2024 : 1,36,775

മേൽ പ്രവൃത്തിയിൽ 5-ാം ഇനമായി ചെയ്ത പ്രവൃത്തി പ്രകാരം ഇ Grade 304 Stainless Steel ഉപയോഗിച്ച് Handrail നിർമ്മിച്ചതിന്റെ വില മൂ കരാറുകാരന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട് (Code 10.28 , നിരക്ക് : 681.61, ആകെ തൂ ന് അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ സ്ഥല പരിശോധന നടത ഉപയോഗിച്ചാണ് Handrail നിർമ്മിച്ചത് എന്ന് ആയതിന്റെ Machine Punch ക Steel ആയ Grade JT ഇൻഡോർ ഉപയോഗത്തിന് മതിയാകുന്നതാണെങ്കിലു Stainless Steel ന്റെ വില നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകി 09-2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 202 Grade Stanless Steel-നായുള്ള Observ അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-27 പുഴക്കാട്ടിരി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് മുഴു

അടങ്കൽ: 12,42,480/-

ഫണ്ട് : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -റോഡിതരം

ആകെ ചെലവ് : 300639/- (BRN. 24151163017000859941/4.11.2024)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (CHC) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പുഴക്കാട്ടിരി കു മരുന്ന് വാങ്ങൽ (41/25) എന്ന പ്രൊജക്ടു പ്രകാരം, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാ എല്ലിന് 256209 മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ പ്രഫോർമ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെയും കെ. ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ലഭ്യമായ മരുന്നിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കു

| ഇൻവോയ്സ് നം &തീയതി | തുക | ലഭിയ്ക്കാൻ അവശേഷ മരുന്നിന്റ വില |
|---|---|---|
| 2145/24.3.2025 | 94315 | **32419** |
| 450/12.5.2025 | 92167 | |
| 1022/18.6.2025 | 37308 | |
| **ആകെ** | **223790** | |

ഇനിയും ലഭിയ്ക്കാൻ അവശേഷിയ്ക്കുന്ന **32419** രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നു നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. അപാകത എൻകയറി നം. 5/26.9.25 ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നു ഇൻവോയ്സ്സ് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-28 പുഴക്കാട്ടിരി കുടുംബാരോഗ്യകേന്ദ്രം ആശുപത്രി മാനേ വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയില്ല

മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ,പുഴക്കാട്ടിരി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് ക കമ്മിറ്റിയുടെ 2019-20 മുതൽ 2024-25 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലെ വ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.പ്രസ്തുത വർഷങ്ങളിലെ ക്യാഷ് ബുക്ക്, പാസ്ബുക്ക്,വരവു/ചെലവു രജിസ്റ്ററുകൾ , അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ , റീക HMCമിനിട്സ് ബുക്കും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

രേഖകൾ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാർഷികകണക്കുകളും അനുബന്ധരേഖകളും സമർപ്പിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-29 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം - വിതരണം ചെയ

പ്രൊജക്ട് - ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം(88/25)

അടങ്കൽ -1233077/-

ചെലവ് 868820/- (ബിൽ നം.241511630173015918 72/19.3.25)

സി.ഡി. പി. ഒ നിർവ്വഹണ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പില കെൽട്രോണിൽ നിന്നും 114(P)14.3.2025,115(P)/14.3.2025 എന്നീ ഇൻവേ വീലോടുകൂടിയ 11 മുച്ചക്ര വാഹനങ്ങൾ 1,14,000രൂപ (ആകെ ചെലവ കെൽട്രോണിന് നൽകാനുണ്ട് )നിരക്കിൽ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള തുകയുടെ വിശദാംശമാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

പ്രൊജക്ട് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കു

1)വാങ്ങിയ മുച്ചക്ര വാഹനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുക്കാതെയാണ് വിത രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുമില്ല.

2)വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം,10 മുച്ചക്ര വാഹനങ്ങൾ ഗുണഭോക്താക ആയവ കൈപറ്റുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരെണ്ണം വിതരണം ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് വിതരണം ചെയ്യാത്തതിന് കാരണം ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം. 4/26.9.2025ത്തിന്, ഗുണഭോക്ത്യ ലിസ്റ്റിൽ പെട്ട ഗുണഭോക്താവ് 8 വർഷത്തിനകം തന്നെ വാഹനം ലഭിച്ചതായുള്ള സാ പതിനൊന്നാമതായി കണ്ടെത്തിയ ജയേഷ് എന്ന ഗുണഭോക്താവ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി പെരിന്തൽമണ്ണ ആർ.ടി. ഒ. യ്ക്ക് അപേ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്നടപടിവിവരം അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-30 സെക്കൻഡറി ലെവൽ പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണം പദ്ധ അപാകതകൾ

| | |
|---|---|
| നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി -പുഴക്കാട്ടിരി |

| പ്രൊജെക്ട് നമ്പർ/ പേര് | സെക്കൻഡറി ലെവൽ പാല പദ്ധതി (35) |
|---|---|
| അടങ്കൽ | 754955രൂപ (വികസനപ |
| ആകെ ചെലവ് | 526185/-<br>1.BRN. 241511630170016624888 -32840/-<br>2.BRN. 241511630170008599422 -30000/-<br>3.BRN. 241511630170005035671 -17040/-<br>4.BRN. 241511630170006318688 -26010/-<br>5.BRN. 241511630170013843044 -30400/-<br>6.BRN. 241511630170011653977 -33340/-<br>7.BRN. 241511630170016934888 -122206/-<br>8.BRN. 241511630170002564800 -18324/<br>9.BRN. 241511630170088334 3/8.11<br>10.BRN. 241511630170015802511 -26680/<br>11.BRN. 241511630170016934488 -125979/<br>12.BRN. 241511630170009313/24<br>13.BRN. 241511630170008599444 -34067/<br>14.BRN. 241511630170008599444 -2511/ |

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടത്തിയ അപ

1) വാർഡടിസ്ഥാനത്തിൽരോഗികളുടെ വിവരങ്ങൾ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂ

സ.ഉ (സാധ)നം 553/19 തസ്വഭവ തി. 7.3.19 പ്രകാരം പാലിയേറ്റിവ പരിഷ്ക്കരിച്ച മാർഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത ദീർഘകാലപരിചരണം ആവശ്യമായ രോഗികളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അപ്രകാരമു ഹാജരാക്കിയില്ല.

2)പി എംസി മിനുട്ട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.2.9.1 പ്രകാരം പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതികളുടെ നടത്തി
സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെ
ഓഫീസർ മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയായും പാലിയേറ്റിവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ
മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും യോഗം ചേരേണ്ടതും ഓരോ മാസത്തെയ
മെമ്പർ സെക്രട്ടറി യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും പിഎംസി ആയ
എംസി മിനുട്ട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3)കെ. എം. എസ്. സി. എല്ലിൽ നിന്നും മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കെ. എം. എ
മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം 474
മരുന്നുകളും ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെയും കെ. എം. എസ്. സി. എല്ലിൽ ന
നം ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 2318 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് മാത്രമാണ് ലഭ്യമ
1,23,661 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപ
അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽ
6/26.09.2024 ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹ
വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-31 മുൻകൂർ അടച്ചിട്ടും കെ. എം. എസ്. സി. എല്ലിൽ നിന്നു

അടങ്കൽ: 921668/-

ഫണ്ട് : മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -റോഡിതരം

ആകെ ചെലവ് : 921651/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (CHC) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മങ്കട കുടുംബാ
വാങ്ങൽ (58/25) എന്ന പ്രൊജക്ടു പ്രകാരം, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത
593100 രൂപ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട് . എന്നാൽ താഴെ കൊടുത
പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ഓഡിറ്റ് തീയതിവരെയും കെ. എം. എസ്. സ
വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| BRN. & Date | പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം &തീയതി | തുക | ലഭിയ്ക അവശേ മരുന്നിന |
|---|---|---|---|
| 24151163016901526993/ 11.3.2025 | 4205/11.3.2025 | 293100/- | 593100 |
| 24151163016901366888/ 22.2.2025 | 450/12.5.2025 | 300000/- | |
| | ആകെ | 593100/- | |

ലഭിയ്ക്കാൻ അവശേഷിയ്ക്കുന്ന 593100 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ
നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിയ്ക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ശ

ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 18/29.9.25.ത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി
വിവരം ഇൻവോയ്സ്സ് സഹിതം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ

## 1-32 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് രാത്രി കാല സേവ ഡോക്ടർമാരെയും മറ്റു ജീവനക്കാരെയും നിയമിയ്ക്കൽ - ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് :മങ്കട കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേയ്ക്ക് രാത്രി കാല സേവ ജീവനക്കാരെയും നിയമിയ്ക്കൽ [സ്പിൽ ഓവർ ( 125/25)]

അടങ്കൽ: 1863655/-

ആകെ ചെലവ് : 1615125/- ( തനത്- 852105+ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് -763020)
തനത് ഫണ്ട് ചെക്ക് നം.1) XY6737946/23.08.2024-761060 രൂപ
നം.2) XY6737957/13.09.2024-91105 രൂപ

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (CHC മങ്കട ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രകാരം ആകെ ആകെ ചെലവ് 1615125 രൂപയുണ്ട്. ഇതിൽ, 852165 മാത്രമാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയത് . ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ചെലവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടി എന്നാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 26/29.9. രേഖകൾപരിശോധനയ്ക്കു ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവിനാസ്പദമാ ചെയ്യുന്നു.

## ഭാഗം -2

## വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3

## ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

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

## 3-1 മൂല്യനിർണ്ണയത്തിലെ പിഴവ് - കരാറുകാരന് 48,544 രൂ

അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അമ്പലപ്പടി ലക്ഷം വീട് റോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (S0108/25) എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി റോഡ് s ഹാൻഡ് റെയിൽ സ്ഥാപിക്കൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 50 കൊണ്ടാണ് Post, Horizontal Rail എന്നിവ നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്.

27.09.2025തിയ്യതിയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അസി. എൻജിനീയറുടെ
പരിശോധനയിൽ 50 Mm വ്യാസമുള്ള G.I. പൈപ്പുകളുടെ കനം 1.2mm ആ
കണ്ടു ബോധ്യപ്പെട്ടു. എന്നാൽ 2.188 Mm കനത്തിന് ബാധകമായ 2.5
കണക്കാക്കിയാണ് G.I. പൈപ്പുകളുടെ തുക കരാറുകാരന് അനുവദിച്ചിട്ട

50 Mm വ്യാസമുള്ള G.I. പൈപ്പിന്റെ കനം 2mm എന്നാണ് E-Mbook
ആയതിന് ആനുപാതികമായ ഭാരം കണക്കാക്കാനുള്ള Coefficient 2.3
പൈപ്പിന്റെ 1.2 Mm കനത്തിന് ആനുപാതികമായി എടുക്കേണ്ട Coeff
രേഖപ്പെടുത്തിയ 2 Mm ന് ബാധകമായ Coefficient 2.37 ലും അധികമായ Coe
പ്രകാരമുള്ള ഭാരം കണക്കാക്കിയാണ് കരാറുകാരന് തുക നൽകിയ
333708/2023-2024, നിരക്ക് - 193.68/Kg). തെറ്റായ മൂല്യ നിർണ്ണയം മൂലം
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു -

| | |
|---|---|
| അടങ്കൽ | 5,00,000<br>(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർ<br>463505, തനത് ഫണ്ട് - 36495) |
| ചെലവ് | 485679 |
| ടി എസ് | LSGD/CELSGD/EST_TS/1404/2024_<br>Dated: 11-01-2024 |
| Price ID | **1404/2024** |
| കരാർ | 56/AE/LSGD/MKD/22-23/06-03-202 |
| വൗച്ചർ/ ബിൽ | 22400126/25-07-2024 : 417154<br>22400159/21-08-2024 : 46351 |
| കരാറുകാരൻ | ശ്രീ. അബ്ദുൽ നൗഫൽ ടി.കെ |

സ്റ്റീൽ പ്രവൃത്തിയുടെ അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്

| G.I പൈപ്പ് | മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തിയ തൂക്കം (Kg) | മൂല്യ നിർണ്ണയം നടത്തേണ്ടിയിരുന്ന തൂക്കം (Kg) |
|---|---|---|
| Diameter- 50 Mm<br>Total Length – 186.32 M | 480.707 Kg<br>Ie [186.32 M X 2.58 Kg/M] | 268.3 Kg<br>Ie [186.32 M X 1.44 Kg/M] |
| നൽകിയ തുക<br>[Ie, (480.707 Kg X 193.68/Kg) + 18% GST] =93103.33 + 1675 | | |
| നൽകാവുന്ന തുക<br>[Ie, (268.3 Kg X 193.68/Kg) + 18% GST] = 51964.34 +9353. | | |
| അധികം നൽകിയ തുക<br>[Ie, (212.41 Kg X 193.68/Kg) + 18% GST] = 41139.57 + 7405 | | |

അപാകതകൾ പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കരാറുകാരന് അധികം നൽകിയ തുക 48,544
രേഖപ്പെടുത്തിയ അസി.എഞ്ചിനീയർ, ആയത് ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത അ
ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം അറ

## ഭാഗം -4

## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവ

### 4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

മങ്കട ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്ര
വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1). മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ).
(01.04.2024 ന് മുമ്പ് സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചവരുടെ വിവരം)

| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം. | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക. | ഒ<br>എ<br>നി |
|---|---|---|---|
| 28 | 14000 | 14000 | |

2). മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01-04-2024 മുതൽ 30-06-2024നുള്ളിൽ
റഗുലർ ജീവനക്കാർ).

| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം. | സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം | മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/22 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ). | മെഡിസെ<br>പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക. |
|---|---|---|---|
| 1 | 31.05.2024 | 8000 | 8000 |

3). മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01-07-2024 ൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടു

ഇല്ല.

4). മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01-08-2024 മുതൽ 31-03-2025 നുള്ളിൽ സർ
റഗുലർ ജീവനക്കാർ).

ഇല്ല.

### 4-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ

| | വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ | സർട്ടിഫിക |
|---|---|---|---|

| | പരിശോധിച്ച തീയതി | തീയതി |
|---|---|---|
| 2024-25 | 25.09.2025 മുതൽ 29.09.2025 വരെ | ഈ റിപ്പോ ഭാഗമാക്ക് |

## 4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം | ലഭിച്ച തുക | പദ്ധതി പേരും നമ്പറും | ചെലവ തുക ( |
|---|---|---|---|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 294000 | PMAY ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരണം-പട്ടികജാതി | 294000 |
| ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് | 70000 | PMAY ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരണം-പട്ടികജാതി | 70000 |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 98000 | PMAY ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരണം-ജനറൽ | 98000 |
| ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് | 980000 | PMAY ഭവന നിർമാണം പൂർത്തീകരണം-ജനറൽ | 980000 |

## 4-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങ

| നിർവഹണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | വൗച്ചർ /ബിൽ/ ചെക്ക് നം. | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | പ |
|---|---|---|---|---|---|
| KWA | ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എസ്റ്റേറ്റിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി KWA ഡെപ്പോസിറ്റ് | XVFC/24-25/P/65/27.03.2025 | 730000 | 0 | പൂർ |

## 4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ.

ഇല്ല.

## 4-6 വായ്പ/വയ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

## 4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

## 4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

## 4-9 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളു

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ
പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാ
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക |
|---|---|---|---|
| 2004-05 | 3-5 | 2007-08 | അനുമതിയില്ലാതെ പദ്ധതി ഉപേക്ഷിച്ചു. |
| 2005-06 | 3-6 | 2007-08 | മുൻകൂർ നൽകി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയായില്ല. |
| 2011-13 | 3-14 | 2013-14 | പ്രവർത്തനാവലോകനം – വ്യവസായ തൊഴിൽ സംരഭങ്ങൾ |

## 4-10 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക നം. | ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം | സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | | അവ ക്കു തു ബാധ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | നമ്പരും തീയതിയും | തുക | |
| 98-99 | 34(1) (3) 35(1) (3) 28(2),36 37(1), 39 40, 45(1)(2), 47(1),46 | എ.അബൂബക്കർ | LF 18874/ Spl.Cell/SC3/01 4.1.03 | 108880 | 108880 OP15/0 |
| 2009-10 | 3-2(A), (B) | കെ.പി ഗോപാലൻ | LF 5538/Sp. Cell/CSC/D1/ 12 Dt.14.07.17 | 21886 | 21886 |

## 4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

### എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| |
|---|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തു |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | സ്ഥിരം |
|---|---|---|---|
| 3-1 | 48,544 | 24272 – ശ്രീ. ഉസ്മാൻ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | പറക്കുത പൂഴിക്കു ചെരണി, പോസ്റ്റ്, മ മലപ്പുറം മൊബൈ 944792677 Aemkdbloc |
| | | 24272 – ശ്രീ. മുരളീധരൻ.പി, അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ, മങ്കട ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | ബിന്ദു നി പട്ടാമ്പി റോഡ്,കെ മലപ്പുറം പിൻ -679 Aeelsgdmk മൊബൈ 914207796 |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേ |
|---|---|---|
| 1-19 | 7,30,000 | ശ്രീ.മജീദ് എം,സെക്രട്ടറി |
| 1-20 | 3,00,000 | ശ്രീ.മജീദ് എം,സെക്രട്ടറി |
| 1-22 | 4,23,133 | ശ്രീ.മജീദ് എം,സെക്രട്ടറി |
| 1-32 | 7,63,020 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി |
| ആകെ | 2216153 | |

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്ക

-ഇല്ല-

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

-ഇല്ല-

## 4-12 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടു

| | ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും | തീർപ്പാ അവശേ |
|---|---|---|---|

| | ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | ഖണ്ഡിക എ |
|---|---|---|
| 1996-97 | LF.M12-143/99 Dtd 03.02.2012 | 1 |
| 1998-99 | LF.M12-160/99 Dtd 03.02.2012 | 2 |
| 1999-00 | KSAMPM8/3165/2014 Dtd 19.4.2016 | 5 |
| 2000-01 | LF.M12-1462/01 Dtd 23.10.2002 | 2 |
| 2001-02 | LF.M4-474/01 Dtd 18.08.2005 | 2 |
| 2002-03 | LF.M4-461/05 Dtd 22.09.2005 | 7 |
| 2003-05 | LF.M4-461/05 Dtd 22.09.2005 | 2 |
| 2005-06 | LF.M4-24/13 Dtd 07.02.2013 | 2 |
| 2006-07 | LF.M12-276/08 Dtd 09.06.2008 | 3 |
| 2007-08 | LF.M12-232/10 Dtd 03.05.2010 | 1 |
| 2008-09 | LF.M12-1520/10 Dtd 11.11.2010 | 8 |
| 2009-10 | LF.M12-1521/10 Dtd 11.11.2010 | 9 |
| 2010-11 | LF.M4-2267/11 Dtd 06.1.2012 | 1 |
| 2011-13 | KSAMPM8/2824/19 Dtd 24.7.2020 | 3 |
| 2013-14 | LF.M4-2439/14 Dtd 23-04-15 | 1 |
| 2014-15 | KSAMPM 8/2470/2015 | 6 |
| 2015-16 | KSAMPM 8/523/17 Dtd. 21.7.20 | 8 |
| 2016-17 | KSAMPM 8/2486/17 Dtd 30.11.17 | 1 |
| 2017-18 | KSAMPM 8/2861/17 Dtd 4.5.23 | 2 |
| 2018-19 | KSAMPM 8/1001/2020 Dtd 6.5.23 | 1 |
| 2019-20 | KSAMPM 8/341/2022 Dtd: 29.8.22 | 1 |
| 2020-21 | KSAMPM 8/342/2022 Dtd: 1.9.22 | 1 |
| 2021-22 | KSAMPM 8/193/2023 Dtd: 2.6.23 | 2 |

| | | |
|---|---|---|
| 2022-23 | KSAMPM 8/1692/2023 Dtd: 27.12.23 | 3 |
| 2023-24 | KSAMPM 8/2103/2024 Dtd: 17.02.25 | 2 |

സീനി

# Annexure-1
# Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 2(1) dated 31-05-2025 and submitted on 05-06-2025 , 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 Mankada 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 Mankada Block Panchayat as on 31-03-2025

**Date: 01/12/2025** **Senior Deputy Director**

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

## 1.Major Observations

Nil

## 2.Other Observations

1.The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.

.Ratios

.Notes on accounts
.Comparative amounts

2. Cashflow statement - Net increase/(decrease) in cash and cash equivalance in cashflow does not match with
Net cash generated by Operating + Investing + Financing Activity (A+B+C).

3. There is a difference between Schedule B-17 and B-4
4. ACR and AFS expense amounts do not match.
5. The balance amounts in the Grant statement and ACR do not match.
6.Defects in the deposit register
7.Demand balance amounts in the rent register do not match with the AFS.
8.The asset register is not up to date.
9.Worksheet for the calculation of depreciation for fixed assets was not produced for auditing.
10. Instead of providing negative value towards accumulated depreciation under the head 411800101 (Other fixed assets) positive value is provided as per the Balance sheet.
11. Expenditure incurred using funds like Central Finance Commission Grant, District

Panchayat Share, Grama Panchayat Share, etc. Varies in annual financial statements as compared to sulekha Statement of expenditure, details of which are shown below:

| Sl. No. | Fund | Expenditure as per Sulekha statement (in rupeesâÂÂÂÂÂ) | Expenditure as per Annual Financial Statement (in rupeesâÂÂÂÂÂ) | | | Difference (in rupeesâÂÂÂÂÂ) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Revenue expenditure (Schedule : I-6) | Capital expenditure (Schedule : B-3) | Total | |
| 1 | Central finance commission grant | 12813764 | 15327448 | - | 15327448 | 2513684 |
| 2 | Grama panchayat share | 10,50,000 | 1,40,000 | - | 1,40,000 | 9,10,000 |
| 3 | District panchayat share | 2155019 | 1391999 | - | 1391999 | 763020 |

## അനുബന്ധം-2
## ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

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