കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുളക്കട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി11/2275/25

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 29/11/2025
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുളക്കട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുളക്കട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 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 കുളക്കട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 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,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.III/2275/25 തീയ്യതി: 29/11/2025

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കുളക്കട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(**1994** ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് **13 , 1996** ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം **18, (1994** ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് **215(4))** എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കുളക്കട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റേതു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്വവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ മണിലാൽ വി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-11-2025	13-11-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-11-2025	13-11-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ അജ്മൽ എ എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ രാകേഷ് എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി രാജശ്രീ സി ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ അനീഷ് സുരേഷ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സജിമോൻ ജെ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി ജെ ഗിഫ്റ്റി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2024	01-05-2024

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എ.പി.III/2275/25 തീയ്യതി: 29/11/2025

<u>കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കളക്കട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്,</u>

(**1994** ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് **13** , **1996** ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം **18**, (**1994** ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് **215(4)**) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കളക്കട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള ഇടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റേതു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/ പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

<u>(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം</u>

<u>ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:</u>

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. മണിലാൽ വി	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-11-2025	13-11-2025

<u>ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം ;</u>

<u>തീയതി</u> (മുതൽ)	<u>തീയതി</u> (വരെ)
<u>04-11-2025</u>	<u>13-11-2025</u>

<u>ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:</u>

ശ്രീ അജ്മൽ എ എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ രാകേഷ് എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി രാജശ്രീ സി ആർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ അനീഷ് സുരേഷ്, ഓഡിറ്റർ

<u>(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ</u>

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. സജിമോൻ ജെ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി ജെ ഗിഫ്റ്റി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ- ചാർജ്ജ്	01-04-2024	01-05-2024

[illegible]	[illegible]
ശ്രീ ജോസ് പ്രകാശ് റ്റി ഐ	സെക്രട്ടറി

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	[illegible]	[illegible]
ശ്രീമതി ദീപ ഗോപിനാഥ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	[illegible]
ശ്രീ. സതീഷ് കുമാർ വി	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	[illegible]
ഡോ.ശോഭ കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി എച്ച് സി	01-04-2024	31-03-[illegible]
ഡോ. ഷീബ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)	01-04-2024	31-03-[illegible]
ശ്രീമതി സ്വാതി കൃഷ്ണ	വി ഇ ഒ 1	01-04-2024	[illegible]
ശ്രീ. ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ ജി	വി ഇ ഒ 2	01-04-2024	[illegible]
ശ്രീ വർഗ്ഗീസ് മൈക്കിൾ	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ	01-04-2024	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
ശ്രീ ജയകുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി വൽസല കുമാരി രാഗി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	18-08-2024
ശ്രീമതി ജയലക്ഷ്മി ബി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ	19-08-2024	31-03-2025
ഡോ അപർണ്ണ രംഗനാഥ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവേദം	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി ബീന കെ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2024	23-06-2024
ശ്രീമതി സ്മിത എസ് ഗോപാലകൃഷ്ണൻ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	24-06-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി ബിന്ദു എസ് ആർ	അക്രഡിറ്റഡ് എൻജിനിയർ,എം ജി എൻ ആർ ജി എസ്	01-04-2024	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 25-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 24-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തന്‍വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 24-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-1-2
4	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് 40(B) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക B4ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 24-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-1-3
5	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Tied & Untied)തുകകൾ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 24-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-1-4
6	ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya ACR ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 24-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-1-5
7	നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 24-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-1-6
8	ബജറ്റ് Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 17-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-2
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 17-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-3
10	ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 17-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 25-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 25-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-6
13	ക്ഷേമ പെൻഷൻ Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 25-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-7
14	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 22-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-8
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 25-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-9
16	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 25-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-10
17	ജനറൽ കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സ് അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചില്ല. Written By: [illegible] (Audit Officer , On 24-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-11
18	ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്ട് - 243688/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല. Written By: [illegible] (Audit Officer , On 24-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-12
19	പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിക്കാത്ത കരാറുകാരനെതിരെ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല. Written By: [illegible] (Audit Officer , On 22-11-2025)	1-13

	Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	
20	PHC ലേക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ ,റീഏജന്റ്സ് വാങ്ങൽ- മുഴുവൻ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. Written By: Ajmal A.S (Audit Officer , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-14
21	കളക്കട സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ-ഇൻ ഹൌസ് ഡ്രഗ് ബാങ്കിന് തുക അധികം നൽകി Written By: Ajmal A.S (Audit Officer , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-15
22	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ വസ്തുവിൽ ലെവലിംഗും സൈഡ് വാൾ നിർമ്മാണവും – പദ്ധതി നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഇല്ല Written By: Ajmal A.S (Audit Officer , On 22-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-16
23	സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ പണമായി നൽകി Written By: Rajasree C.R (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-17
24	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Rajasree C.R (Senior Grade Auditor , On 20-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-18
25	ഓർഗാനിക് കംപോസ്റ്റർ ബിൻ -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ Written By: Rajasree C.R (Senior Grade Auditor , On 20-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-19
26	ഭവനപുനരുദ്ധാരണം ജനറൽ – ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല Written By: Rajasree C.R (Senior Grade Auditor , On 17-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-20
27	കാട്ടുവിള പാറക്കാല റോഡ് മെയിന്റനൻസ്- കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിൽ അപാകത Written By: Ajmal A.S (Audit Officer , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-21
28	ഭവനപുനരുദ്ധാരണം എസ്.സി.പി. – ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല Written By: Rajasree C.R (Senior Grade Auditor , On 17-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-22
29	ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകൽ പദ്ധതി- ചെലവിന് ആസ്പദമായ ബില്ലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 25-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-23
30	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- അനുവദനീയമായതിലും അധികമായി തുക അനുവദിച്ചു Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-24
31	ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച തുക വികസന ഫണ്ടിൽ (എസ് സി പി) ഒടുക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-25
32	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	1-26
33	ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 27-11-2025) Last Updated By: Ajmal A.S (Audit Officer , On 29-11-2025)	1-27

ഭാഗം 2

— No Records Found —

ഭാഗം 3

1	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- അനുവദനീയമായതിലും അധികമായി തുക അനുവദിച്ചു. Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	3-1

ഭാഗം 4

1	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 21-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-1

2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Manoj V (Deputy Director , On 28-11-2025)	4-2
3	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-3
4	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-5
6	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-6
7	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-9
10	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-11
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Rakesh M (Senior Grade Auditor , On 23-11-2025) Last Updated By: Akhil Babu (Computer Assistant , On 28-11-2025)	4-12
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1. കുളക്കട ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31/03/2025 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും, പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 24.06.2025 ലെ 3(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 21.07.2025 ൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും, ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കുളക്കട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെയുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും, 31.03.2025 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും, സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കൊല്ലം.
തീയതി : 29.11.2025

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

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

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഓപ്പറേറ്റിങ്, ഇൻവെസ്റ്റിങ്, ഫിനാൻസിങ് പ്രവൃത്തികളിൽ ജനറേറ്റ് ചെയ്ത ക്യാഷ് = 13982293/- രൂപ.

മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (40b-40a) = -3604772/- രൂപ

1-1-3 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് 40(B) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് തുക B4ലെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

RP 40(B) പ്രകാരമുള്ള സി.എഫ്.സി. നീക്കിയിരുപ്പ് തുക = 8854083/- രൂപ.
B4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് = 8827439/- രൂപ
വ്യത്യാസം= 26644/- രൂപ

1-1-4 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Tied & Untied)തുകകൾ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക
മുൻബാക്കി	5557561	5715770
വരവ്	11628698	11628698
ചെലവ്	8358820	8490385
നീക്കിബാക്കി	8827439	8854083

1-1-5 ട്രഷറി പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya ACR ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ന്റെ എ.സി.ആറിൽ ഉൾപ്പെട്ട ബിൽ നം. 17/14.06.24 പ്രകാരമുള്ള 36780/- രൂപയുടെ ചെലവ് ക്യാൻസൽ ചെയ്തെങ്കിലും എ.സി.ആറിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) പ്രകാരമുള്ള ആകെ ചെലവ് തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലും എ.സി.ആറിലും വ്യത്യാസപ്പെട്ട് കാണുന്നു.

1-1-6 നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയില്ല

B-17 (Cash And Bank Balance) ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട KDCB- സ്ഥിര നിക്ഷേപം ഇനത്തിലുള്ള 5,000/- രൂപയുടെ നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 12.02.2024-ാം തീയതിയിലെ 1(1)-ാം നം. തീരുമാന പ്രകാരവും പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 05.03.25-ാം തീയതിയിലെ 2(1)-ാം നം. തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	3,31,68,214/- രൂപ
വരവ്	6,21,35,017/- രൂപ
ആകെ	9,53,03,231/- രൂപ
ചെലവ്	6,57,39,789/- രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,95,63,442/- രൂപ

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം / നിരാകരിക്കുന്ന തുക	6600/-
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	12,19,357/- രൂപ

വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ വരവ് ചെലവുകൾ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക വിശകലനത്തിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒബി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	സിബി ₹
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ		2,08,04,000/-	2,08,04,000/-	2,05,66,776/-	2,37,224/-
വികസന ഫണ്ട്- എസ്‌സിപി		12705000/-	12705000/-	12702596/-	2404/-
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡ്	-	82,29,000/-	82,29,000/-	62,13,114/-	20,15,886/-
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ-റോഡ്	-	1,19,33,000/-	1,19,33,000/-	76,07,000/-	43,26,000/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied-Bank)	33,26,118/-	78,01,000/-	1,11,27,118/-	45,26,570/-	66,00,548/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied- Treasury)	0	13,88,218/-	13,88,218/-	9,52,107/-	14,36,111/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied-Bank)	22,10,499/-	3505358 + 322340 (Int.)	60,38,197/-	37,84,662/-	22,53,535/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied- Treasury)	0/-	1,54,881/-	1,54,881/-	0	1,54,881/-
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)					
ICDS	15,94,835/-	32,98,458/-	48,93,293/-	18,42,575/-	30,50,718/-
TSC	1041713/-	0	1041713/-	0	1041713/-
MGNREGS	1323/-	2044243/-	2045566/-	2045566/-	0/-
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)					
ലൈഫ് -സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ	43,72,392/-	10,00,000/-	53,72,392/-	5,70,000/-	48,02,392/-
ശുചിത്വമിഷൻ	6070/-	473000/-	479070/-	473000/-	6070/-
Health Grant Towards Conversion Of PHCs And Subcenters Into Health And Wellness Centres	446993/-	712686/-	1159679/-	448773/-	710906/-
സാക്ഷരത	1304/-	53/-	1357/-	0	1357/-
Fund For Transferred Institutions - Social Justice Capital - 320200205	58000/-	0	58000/-	0	58000/-
പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	353824/-	449224/-	803048/-	327749/-	475299/-
Grants Funds And Contributions For Specific Purpose	763700/-	-	763700/-	-	763700/-
Grants Funds And Contributions - Other Financial Institutions	450000/-	556448/-	1006448/-	979128	27320/-

Grants For Solid Waste Management	889/-	0	889/-	0	889/-

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പിലാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
265	18,32,52,655/-	159	8,26,37,115/-	203	62	76.6%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹
ഭരണ ചെലവുകൾ	1,323/-	20,44,243/-	20,45,566/-	20,45,566/-	0/-
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	5,27,11,232/-	5,27,11,232/-	5,27,11,232/-	0/-

1-7 ക്ഷേമ പെൻഷൻ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച ഇക (₹)
തൊഴിൽ രഹിത വേതനം	1,440/-
കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ	16,71,200/-
വിധവാ പെൻഷൻ	2,08,66,200/-
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	4,29,12,700/-
വികലാംഗ പെൻഷൻ	64,66,000/-
വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹ ധനസഹായം	2,10,000/-
50 വയസ്സിനു മുകളിലുള്ള അവിവാഹിതരായ വനിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	12,90,400/-

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 06.11.2025, 12.30 PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 1,639/- രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം തൃപ്തികരമല്ല.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. സുപ്രധാന മേഖലകളായ പദ്ധതി രൂപീകരണം, ബജറ്റ് രേഖകൾ തയ്യാറാക്കൽ, അക്കൗണ്ടിംഗ്/രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്, വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കൽ എന്നിവയിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ

പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി പുതിയ നികുതി നിർദ്ദേശങ്ങളൊന്നും തന്നെ ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങളിൽ ഉയർന്നു വന്നിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ

ജി.ഐ.എസ് മാപ്പിംഗ് സംവിധാനം ഫലപ്രദമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തി തനത് വരുമാന വർദ്ധനവിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വാർഡ് തലത്തിലുള്ള അംഗീകൃത ഡെഡ്ക്ക് ലിസ്റ്റ് നിലവിലില്ലാത്തതിനാൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ കണക്കുകൾ രൂപപ്പെടുത്തുവാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സാധിക്കുന്നില്ല.

വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ കീഴിലുള്ള മേഖലകളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം കൃത്യമായും ഫലപ്രദമായും മോണിറ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾക്ക് തന്നെയും സാധിക്കാതെ വന്നിട്ടുണ്ട്. ചെലവഴിച്ച പദ്ധതിപ്പണം സമയബന്ധിതമായും കാര്യക്ഷമമായും വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സ്ഥാപനതലത്തിൽ ഏർപ്പെടുത്തിയ നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഇത് മൂലം ഫലപ്രദമായില്ല.

1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26(8) പ്രകാരം യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്ന് ദിവസത്തിനകം അദ്ധ്യക്ഷൻ മിനിട്സ് അംഗീകരിക്കണം. എന്നാൽ കളക്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മിനിട്സ് തയ്യാറാക്കി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതിൽ സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല .

ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോലി വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ILGMS മുഖേന രസീതുകൾ സ്വീകരിച്ച് വരുന്നു. വൗച്ചറുകൾ ധനകാര്യ സ്ഥിരം സമിതി പരിശോധിക്കുന്നുണ്ട്. നിലവിലുള്ള എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, റീകൺസീലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ കൃത്യതയോടെ മാസാവസാനം സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13/01/2023	10/2022 – 31/2022	30/01/2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	07.01.2021	2015-16 – 2019-20	12.03.2021

1-11 ജനറൽ കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചില്ല.

2025 വർഷത്തെ ഏഴ് ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് പൂർത്തീകരിച്ച് അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നമ്പർ	യോഗ നമ്പർ	യോഗ തീയതി	യോഗ വിഭാഗം	യോഗ സ്വഭാവം
1	18	11/07/2025	ഭരണസമിതി യോഗം	സാധാരണ യോഗം
2	21	14/08/2025	ഭരണസമിതി യോഗം	സാധാരണ യോഗം
3	22	29/08/2025	ഭരണസമിതി യോഗം	സാധാരണ യോഗം
4	23	15/09/2025	ഭരണസമിതി യോഗം	സാധാരണ യോഗം
5	24	29/09/2025	ഭരണസമിതി യോഗം	സാധാരണ യോഗം
6	27	16/10/2025	ഭരണസമിതി യോഗം	സാധാരണ യോഗം
7	28	31/10/2025	ഭരണസമിതി യോഗം	സാധാരണ യോഗം

മിനിട്സുകൾ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ സെക്രട്ടറി ക്ലോസ് ചെയ്ത് അദ്ധ്യക്ഷന്റെ അംഗീകാരത്തിന് നൽകുന്നില്ല. ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സുകൾ അദ്ധ്യക്ഷൻ അംഗീകരിക്കാത്തത് ചട്ട ലംഘനമാണ്. മിനിട്സുകൾ ചട്ട പ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ അംഗീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്റ്റ് – 243688/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ 2024-25 ൽ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മരുന്ന് വാങ്ങൽ പ്രോജക്റ്റിന് പദ്ധതി തുക 500000/- രൂപ മുൻകൂറായി ഹോമിയോകോപ്പിന് നൽകി. ഇതിൽ 243688/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ

ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തുക	പിൻവലിച്ച തുക/ഹോംകോയ്ക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുക ബിൽ നം., തീയതി	ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നിന്റെ വില
123/24-25 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ MF(NR)	LF 761/14-7-25 256312/-	500000/- BRN :- 24040252023200397550/10-7-24	243688/-

ലഭിക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നിന്റെ വിലയായ 243688/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിക്കാത്ത കരാറുകാരനെതിരെ നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളായ അഗ്രോ സെന്റർ മെയിന്റനൻസ് (വാർഡ് 15), ഹെൽത്ത് ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ റൂഫിംഗ് എന്നീ പ്രവൃത്തികളുടെ കരാറുകാരൻ ശ്രീ. ബി ഗോപകുമാർ ആണ്. ടിയാൻ അഗ്രോ സെന്റർ മെയിന്റനൻസ് (വാർഡ് 15) എന്ന പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ഹെൽത്ത് ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ റൂഫിംഗ് പ്രവൃത്തി കരാർ കാലാവധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ.

I) അഗ്രോ സെന്റർ മെയിന്റനൻസ് (വാർഡ് 15)
പ്രോ. നം. -134/24, 182/25, 243/26
അടങ്കൽ - 150000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡ്)
APAC 119415/-
കരാറുകാരൻ- ശ്രീ. ബി ഗോപകുമാർ
കരാർ- 65/AE/LID&EW/KDA/23-24; 7/12/23

മേൽ പ്രവൃത്തി 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ടെണ്ടർ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി കരാറുകാരനായ ബി ഗോപകുമാറിനെ ഏൽപ്പിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. 7/12/2023-ലെ കരാർ പ്രകാരം ആറുമാസം കൊണ്ട് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ ആരംഭിച്ചതിന്റെ ഇ-എം. ബുക്ക് രേഖകളോ ബിൽ രേഖകളോ ഇല്ല. പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എന്തെങ്കിലും പ്രശ്നങ്ങൾ നിലനിൽക്കുന്നതായി സംബന്ധിച്ച് കരാറുകാരന്റെയോ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ കത്തുകൾ, കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെയില്ല. അക്കാരണമായിട്ടാണ് പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നാളിതു വരെ ആരംഭിക്കാതിരുന്നതെന്ന് ബോധ്യമാകുന്നു. മേൽ പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ ആരംഭിക്കാത്ത കരാറുകാരനെതിരെ ബന്ധപ്പെട്ട PWD MANUAL വകുപ്പുകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ഇയാളുടെ നഷ്ടോത്തരവാദിത്വത്തിൽ പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിന് ശ്രമിച്ചില്ല. കരാറുകാരൻ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ള പെർഫോമൻസ് ഗ്യാരണ്ടി തുക കണ്ടുകെട്ടിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 10/10-11-2025

II) ഹെൽത്ത് ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ റൂഫിംഗ്
2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2 ലക്ഷം രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ റൂഫിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തി പാർട്ട് ബിൽ നൽകി കരാറുകാരനെ സെറ്റിൽ ചെയ്തു.
പ്രോജക്ട് നമ്പരുകൾ : 137/23-24, 178/24-25, 266/25-26
ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)
എസ്റ്റിമേറ്റ് 200000/-
APAC : 169239/-
കരാർ : 64/AE/KDA/2023; 17-12-2023
<u>പാർട്ട് ബിൽ:-</u>
BRN 24040252023701622967 /21-03-2025
തുക : 172086/-

17/12/2023-ൽ ആരംഭിച്ച പ്രവൃത്തി ആറ് മാസത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരൻ ശ്രീ. ബി. ഗോപകുമാറിനെതിരെ നിയമനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അന്തിമ ബിൽ, ഇ-എംബുക്ക് (71750/2023) രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഐറ്റം നമ്പർ 5, 6, 7, 8 എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്നും കാണുന്നു.

കരാർ കാലയളവിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്നും എഗ്രിമെന്റിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്ത പ്രകാരമുള്ള പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ടത് കരാറുകാരൻ ബാധ്യസ്ഥനാണ്. ആയതിൽ വീഴ്ച വരുത്തുന്ന പക്ഷം പിഴയോടുകൂടി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകേണ്ടതും, കരാർ കാലാവധി നീട്ടിക്കൊടുക്കുമ്പോൾ അനുബന്ധ കരാർ (Supplementary Agreement) വയ്ക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ കരാർ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് അപേക്ഷിക്കുകയോ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കാലാവധി നീട്ടി നൽകുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ ഖണ്ഡിക 2116-1 പ്രകാരം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും കരാർ തുകയുടെ 0.1% നിരക്കിൽ ഓരോ ആഴ്ചയും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് എന്ന നിലയിൽ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 09/10-11-2025

1-14 PHC ലേക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ ,റീഏജന്റ്സ് വാങ്ങൽ- മുഴുവൻ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

2024-25 വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി) നിർവഹണം നടത്തിയ ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ, റീഏജന്റ്സ് വാങ്ങൽ എന്ന പ്രോജക്റ്റിന്റെ (267/24-25) ഭാഗമായി ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 68264/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 41389/- രൂപയുടെ ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ, റീഏജന്റ്സ് എന്നിവ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത് ഇൻ ഹൗസ് ഡ്രഗ് ബാങ്ക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ്.

വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു :-

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം/തീയതി	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി, തുക	ലഭ്യമാകാനുള്ള സാധനങ്ങളുടെ വില
1	15467BN/2025/2;24-2-25	BRN 0 / 04-03-25; 23313/-	23313/-
2	14249BN/2024/2;29-10-24 14249/6-12-24	BRN 24040452009001156946 / 09-1-25 ; 44951/-	18076/-

ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ, റീഏജന്റ്സ് എന്നിവ ലഭിക്കാത്തത് സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ, റീഏജന്റ്സ് എന്നിവ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ 41389/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 15 /11-11-2025

1-15 കളക്കട സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ-ഇൻ ഹൗസ് ഡ്രഗ് ബാങ്കിന് തുക അധികം നൽകി

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ- 267/24-25

ഫണ്ടിനം: ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്

ബിൽ നമ്പർ- BRN 0/23-10-2024

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് പ്രകാരം കളക്കട സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ആവശ്യമായ ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ഇൻ ഹൗസ് ഡ്രഗ് ബാങ്കിന് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം 14141BN/2024/10;14-10-2024 -ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 27997/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഇൻവോയിസിൽ 100/- രൂപ സർവ്വീസ് ചാർജ് കൂടി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 25816/- രൂപയുടെ ലാബ് ഉപകരണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഐഎച്ച്ഡിബി സപ്ലൈ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇൻവോയ്സ് പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസും പ്രകാരം CHOLESTEROL 5x100ml (@ 3539.99 Including Tax) രണ്ട് ബോട്ടിൽ 7080/- രൂപയ്ക്ക് ആയിരുന്നു സപ്ലൈ ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ ഇതിൽ നിന്നും വ്യത്യസ്തമായി 4x100ml (@ 2599.53 Including Tax) രണ്ട് ബോട്ടിൽ ആകെ 5200/- രൂപയ്ക്ക് ആണ് വിതരണം ചെയ്തത്. 2181/- രൂപ അധികം (സർവ്വീസ്

ചാർജ്ജ് 300/- ഉൾപ്പെടെ) നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2181/- രൂപ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി) നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നമ്പർ	ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് നം/ തീയതി; തുക	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി, തുക	തുക
1	14141 (ലാബ്); 15-11-2024	C7656/24-25	14801/-
2	14141 (ലാബ്); 25-11-2024	C7945/24-25	11015/-
		ആകെ	25816/-

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/12.11.25

I-16 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ വസ്തുവിൽ ലെവലിംഗും സൈഡ് വാൾ നിർമ്മാണവും – പദ്ധതി നിർവഹണം സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഇല്ല

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ വസ്തുവിന്റെ ലെവലിംഗും സൈഡ് വാൾ നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക്ട് [പ്രോജക്ട് നമ്പറുകൾ 270/21-22, 124/22-23, 165/23-24, 188/24-25, 219/25-26], ഫണ്ടിനം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് 717600/-, തനത് ഫണ്ട് 282400/-

ഈ പ്രോജക്ട് 2021-2022 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ വിഭാവനം ചെയ്തതാണ്. 10 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് ഭരണാനുമതിയും, സാങ്കേതിക അനുമതിയും ലഭിക്കുകയും, ടെൻഡർ നടപടികൾ പൂർത്തിയാക്കി കുറഞ്ഞ തുക ക്വോട്ട് ചെയ്ത ശ്രീ. സി.ജി. അജികുമാർ എന്ന കരാറുകാരന് പ്രവൃത്തി 25-01-2022 ലെ 2-1 കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. കരാർ നം: 51/AE/LSGD/KDA/21-22; 17-02-2022 ആകുന്നു. മനസ്സിലാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഇപ്രകാരമാണ് "Proposed For The Leveling And Compound Wall Construction Around The Land For Life Building Project. Compound -Wall Length 112 M, Height 1.20 M . Earthwork Excavation, DRM, Rrm Bed Concrete For Gate Pillar, Solid Block Masonry, Cc 1:1.5:3 For Pillar Concrete, Steel For GATE, Plastering, Painting."
എന്നാൽ നാളിതു വരെ ഈ പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചതിന്റെയോ തുടങ്ങിയതിന്റെയോ യാതൊരു രേഖകളും ഇല്ല.
പരിശോധനയിൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.
2021-22 മുതൽ 2025-26 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഈ പ്രവൃത്തി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മൂന്ന് മാസം കൊണ്ട് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട പ്രവൃത്തി 2025-26 വരെ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി സമയബന്ധിതമായി നിർവ്വഹിക്കുന്നതിനുള്ള നിയമപരമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെ 25-26 വരെയുള്ള വാർഷിക പദ്ധതികളിൽ സ്പിൽ ഓവറാക്കി തുടർന്ന് വരികയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 22/23 മുതൽ 25/26 വരെയുള്ള വാർഷിക പദ്ധതികളിൽ ഫിനാൻഷ്യൽ സാങ്ഷൻ ലഭിച്ചതിന്റെ കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി വൈകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കാരണങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്ന കരാറുകാരന്റെ അപേക്ഷകൾ, നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർമാരുടെ കത്തുകൾ ഒന്നും തന്നെ ഇല്ല. സപ്ലിമെന്ററി കരാറുകളും ഫയലിൽ ഇല്ല. നിർമ്മാണ പ്രവർത്തിയുടെ അളവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ മാനുവൽ എംബുക്ക്, ഇ -എം ബുക്ക് രേഖകൾ ഇല്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് നിലവിലെ അസി. എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കുന്നു.
"കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2021 -22 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നമ്പർ 270/22- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി പഞ്ചായത്ത് വാങ്ങിയ വസ്തു ലെവലിംഗും സൈഡ് വാൾ നിർമ്മാണം എന്ന പ്രവൃത്തി എഗ്രിമെന്റ് വെച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ആരംഭിച്ചിരുന്നു. എം-ബുക്കുകൾ പ്രോജക്ടിന്റെ ഫയലിനൊപ്പം സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു. ഈ ഓഫീസിൽ 10/7/2025 ൽ ജോയിൻ ചെയ്ത സമയത്ത് ഫയൽ ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്യുമ്പോൾ എം ബുക്ക് ഇല്ലാതെയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് അറിയിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ നിലവിൽ പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ മനസ്സിലാക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള ഓംബുഡ്സ്മാൻ മുൻപാകെ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരൻ ശ്രീ. അജികുമാർ സി.ജി. 784 /2023 എന്ന നമ്പറായുള്ള ഒരു പരാതി നൽകിയിരുന്നു. പരാതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട 30-04-25ലെ ബഹുമാനപ്പെട്ട ഓംബുഡ്സ്മാൻ ഉത്തരവനുസരിച്ച് മറുപടി നൽകുന്നതിനായി പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം തിട്ടപ്പെടുത്തിയ എം ബുക്ക് നൽകണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് 5-6-25 ലെ കത്ത് പ്രകാരം ശ്രീ. ജയകുമാർ ജി., ശ്രീമതി പ്രിയ കെ.എൻ. എന്നീ മുൻ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർമാർക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണ്. നിലവിലുള്ള പരാതിയുടെ അന്തിമ ഉത്തരവ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാകുന്നു. 6-10-2022 വരെ ശ്രീമതി പ്രിയയും 6/10/2022 മുതൽ 9/6/2025 വരെ ശ്രീ. ജയകുമാറും ആണ് കള്ളാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർമാരായി ജോലി ചെയ്തിരുന്നത്."

നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഈ പ്രോജക്റ്റിന്റെ അളവുകൾ, ചെലവുകൾ എന്നിവ പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. പ്രോജക്റ്റിന്റെ അളവുകൾ, ബില്ലുകൾ, എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ എന്നിവ പരിപാലിക്കാതിരുന്നത് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അനാസ്ഥയാണ്. നിർവ്വഹണ ചുമതല വഹിച്ചിരുന്ന അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർമാരായ ശ്രീ. ജയകുമാർ ജി., ശ്രീമതി പ്രീത കെ.എൻ. എന്നിവരുടെ വീഴ്ച ഭരണ സമിതിയുടെയും, LID &EW എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം മേലധികാരികളുടെയും ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 07/6.11.25

1-17 സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ പണമായി നൽകി

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) നം. 23/2024/ധന തീയതി 16.03.2024 പ്രകാരം 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ പി എഫ് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതിന് ഉത്തരവായിരുന്നു. ലാസ്റ്റ് ഗ്രേഡ് ജീവനക്കാർ, പി എഫ് അക്കൗണ്ടില്ലാത്ത ജീവനക്കാർ (സ്ഥിര ജീവനക്കാർ അല്ലാത്തവർ ഉൾപ്പെടെ) എന്നിവർക്ക് പണമായി നൽകാവുന്നതാണെന്നും ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ താഴെപ്പറയുന്ന ജീവനക്കാർക്ക് സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി 30 ദിവസത്തെ ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ പണമായി അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം.	ചെക്ക് നം., തീയതി	ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, തസ്തിക	വൗച്ചർ നം., തീയതി	തുക
1	0662595/09.07.2024	ശ്രീമതി റജീന ആർ., സീനിയർ ക്ലർക്ക്	4537, 9.07.24	45539/-
2	0662595/09.07.2024	ശ്രീമതി രമ്യ കൃഷ്ണൻ, ക്ലർക്ക്	4537, 9.07.24	32483/-
3	0662595/09.07.2024	ശ്രീമതി വനിതശ്രീ റ്റി., ക്ലർക്ക്	4537, 9.07.24	33355/-

സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ പണമായി അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആർജ്ജിതാവധി സറണ്ടർ പണമായി നൽകുന്നത് അനുവദനീയമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അ) നം. 136/2022/ധന തീയതി 04.11.2022 പ്രകാരം പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 25/14.11.2025

1-18 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പദ്ധതി, നം.	അടങ്കൽ തുക (രൂപ)	ചെലവ് തുക (രൂപ)	ബിൽ നം/ തീയതി	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കാനുള്ള തുക
1.	വാർഡ് 10- ലെ ഹെൽത്ത് സബ് സെന്ററിന് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ (നം. 249/25)	14000/- തനത് ഫണ്ട്	14000/- തനത് ഫണ്ട്	717/14.03.25	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി കൊട്ടാരക്കര	14000/-
2.	എബിസി സെന്റർ- ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം (നം. 255/25)	100000/- തനത് ഫണ്ട്	100000/- തനത് ഫണ്ട്	432/31.12.24	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	100000/-
					ആകെ	114000/-

മേൽ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 1,14,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11/10.11.25

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക 1,14,000/- രൂപ

1-19 ഓർഗാനിക് കംപോസ്റ്റർ ബിൻ -പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവ് തുക
261/25, ഓർഗാനിക് കംപോസ്റ്റർ ബിൻ വാങ്ങി നൽകൽ	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- 682000/- തനത് ഫണ്ട്- 1298 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം- 75922	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- 655452/- (738/15.03.25) തനത് ഫണ്ട്- 0 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം- 72828/- (739/15.03.25)

വിഇഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആഗ്രോഇൻഡസ്ട്രീസിൽ നിന്ന് 2380/- രൂപ നിരക്കിൽ 306 ഓർഗാനിക് കംപോസ്റ്റർ ബിൻ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി പ്ലാൻ ഫണ്ട് 90%, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം 10% ഉൾപ്പെടെ 728280/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചത്. ഓർഗാനിക് കംപോസ്റ്റർ ബിൻ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 255 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചതിൽ അവർ കളുടെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സ്ഥിര താമസക്കാരല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ആശാമോൾ പി., പുഷ്പാലയം, ശൂരനാട് വടക്ക് പഞ്ചായത്ത്
2. ജോയ് കുട്ടി പി., പൊടിയൻ എം., കൊച്ചുവിള പുത്തൻവീട് മൈലം, മൈലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

മറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അംഗങ്ങൾക്ക് ഓർഗാനിക് കംപോസ്റ്റർ ബിൻ വിതരണം ചെയ്തതിന് വിശദീകരണവും ഓർഗാനിക് കംപോസ്റ്റർ ബിൻ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകളും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവ് തുക 728280/- രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെയ്ക്കുന്നു. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക 728280/- രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/12.11.25

1-20 ഭവനപുനരുദ്ധാരണം ജനറൽ – ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

സ.ഉ (കൈ) നം 115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ 28/05/2022 ലെ 6.7.4 പ്രകാരം ഭവന പുനരുദ്ധാരണം ഗുണഭോക്താവ് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടശേഷം 50% തുക മുൻകൂറായി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ ചുവടെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം പണി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1)

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	S0051/25, ഭവന പുനരുദ്ധാരണം ജനറൽ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ- 2234000 തനത് ഫണ്ട്- 1186000
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ- 2234000 തനത് ഫണ്ട്- 511000

ആദ്യ ഗഡു 15,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്, മേൽവിലാസം	നൽകിയ തുക
1	ശ്രീ. മനോജ് എം., പുത്തൻവിള മേലേതിൽ, വാർഡ്-6	15000/- (ബിൽനം. 21/25.02.25)

2	ശ്രീ. ബാഹുലേയൻ പിള്ള, കളിയ്ക്കൽ പടിഞ്ഞാറ്റതിൽ, വാർഡ്- 17	15000/- (610/25.02.25)

2)

പ്രോജക്ട് നം. 500210/25,	ഭവനപുനരുദ്ധാരണം
പേര്	ജനറൽ, സ്പിൽ ഓവർ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ- 633575
ചെലവ്	വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ- 555000

ആദ്യഗഡു 15,000/- രൂപ കൈപ്പറ്റിയ ചുവടെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ ഭവനപുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്, മേൽവിലാസം	നൽകിയ തുക
1	ശ്രീ. ശ്രീനിവാസൻ, മുകളുവിള വീട്, മാവടി	15000/- 13.11.23 ൽ നൽകിയത്
2	ശ്രീ. ഗോപു, ഗോപു ഭവനം, കല്ലട കിഴക്ക്	15000/- ബിൽനം. 3/23.07.24
3	ശ്രീ. ഉണ്ണികൃഷ്ണപിള്ള പത്മ സദനം, വെണ്ടാർ	15000/-, ബിൽനം. 8/13.11.24

ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവർക്ക് റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുവെന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/05.11.2025

<u>1-21 കാട്ടുവിള പാവക്കാല റോഡ് മെയിന്റനൻസ്- കരാറുകാരന് തുക നൽകിയതിൽ അപാകത</u>

കല്ലട ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ കാട്ടുവിള പാവക്കാല റോഡ് മെയിന്റനൻസ് 23-24 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ (85/23-24) ഉൾപ്പെടുത്തിയ ശേഷം പിന്നീട് 2024-25 ൽ സ്പിൽ ഓവറാക്കി (142/24-25). ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കരാറുകാരന് 200000/- തുക അധികം നൽകിയതായി കാണുന്നു. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി, തുക
1	BRN Zero/15-03-24 = 200000/- കരാറുകാരന് നൽകിയത്= 200000/-
2	BRN 240402520237002897 35/18-6-24, 186412/- കരാറുകാരന് നൽകിയത് =172656/-
3	BRN ZERO/06-07-24,200000/- കരാറുകാരന് നൽകിയത് =200000/-

<u>ഫൈനൽ ബിൽ</u>:- (KPW FORM 23)
TOTAL BILL AMOUNT (Including GST) : 386412/-
TOTAL DEDUCTIONS : 13756/-
CHEQUE AMOUNT : 372656/-

KPW FORM 23 പ്രകാരമുള്ള ബിൽ തുക 372656/- ആണ്. എന്നാൽ മേൽ പട്ടിക പ്രകാരം 572656/- രൂപ നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അടിസ്ഥാന വിഹിതം തുക ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ 15-03-24 ലെ ബിൽ മാറിയില്ലെന്ന മറുപടിയാണ് നിലവിലെ അസി. എഞ്ചിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയത്. എന്നാൽ ഇത് തെളിയിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല മറുപടി അംഗീകരിക്കാൻ കഴിയില്ല. മാർച്ച് 2024 ൽ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അടിസ്ഥാന വിഹിതം ലഭ്യമല്ലായിരുന്നു എങ്കിൽ, 15-03-24 ലെ പ്രസ്തുത ബിൽ തുക 200000/- രൂപ

മാറിയിട്ടില്ലെന്നും തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 23/13-11-2025

ഫണ്ടിനം 2023-24 & ഫണ്ടിനം 2024-25:

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്

പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

എസ്റ്റിമേറ്റ് : 400000/-

അപ്രൂവ്ഡ് പി എ സി :327839/-

കരാറുകാരൻ : ശ്രീ. സന്ദീപ് എസ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : അസി. എഞ്ചിനീയർ

കരാർ നമ്പർ : 53/AE/LID&EW/KDA/23-24 ; 03-11- 23

പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി : 13-11-23

പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയ തീയതി :05-12-23

ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ -(TR59-E)

1-22 ഭവനപുനരുദ്ധാരണം എസ്.സി.പി. – ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

സ.ഉ (കൈ) നം 115/2022/തസ്വഭവ 28/05/2022 ലെ 6.7.4 പ്രകാരം ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പ്രവൃത്തിക്ക് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശേഷം 50% തുക മുൻകൂറായി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ ചുവടെ പറയുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം പണി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം.	വകയിരുത്തൽ	ചെലവ്
124/25 ഭവനപുനരുദ്ധാരണം എസ്.സി.പി.	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി. - 2850000	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി. - 2437500

മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റിയ ശേഷം പണി പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പേര്	നൽകിയ തുക	ബിൽ നം., തീയതി
ശ്രീമതി ചെല്ലമ്മ കെ., ഇറഞ്ഞിവിള വീട്, വെണ്ടാർ	37500/-	13/10.01.25
ശ്രീമതി അനിതാ കുമാരി, മിഥുൻ ഭവനം, മൈലംകുളം	37500/-	19/27.01.25

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി മൂല്യനിർണയ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിയ്ക്ക്, നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവർക്കെതിരെ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി തീരുമാനിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുവെന്ന മറുപടി നൽകി. തുടർ നടപടി വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/12.11.25

1-23 ഹരിതസഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകൽ പദ്ധതി- ചെലവിന് ആസ്പദമായ ബില്ലുകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 227/25 (S.O) – ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകൽ

അടങ്കൽ- 92000/- (സി.എഫ്.സി. ഫണ്ട്)

ചെലവ്- 92000/- (സി.എഫ്.സി. ഫണ്ട്) ബിൽ നം. 81/31.07.24

2024-25 വർഷം Spill Over ആയി നടപ്പാക്കിയ ഹരിത സഹായ സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ (പദ്ധതി നം.227) ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പുവർഷം 92000/- രൂപ ചെലവഴിച്ചു. പദ്ധതി ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 വർഷത്തെ കുടിശ്ശിക തുക I.R.T.C ക്ക് അനുവദിക്കുന്നതിനാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നത് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഫയലിൽ ഇക്കാലയളവിലെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബില്ലുകൾ, വൗച്ചറുകൾ എന്നിവ ഇല്ല. പകരം 2023 ഒക്ടോബർ മുതലുള്ള തുക ആവശ്യപ്പെട്ടുള്ള കത്ത് മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. 2023 നവംബർ മുതലുള്ള തുകകൾ മറ്റൊരു പ്രോജക്ടിലൂടെ (225/25) ഈ വർഷം തന്നെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പദ്ധതി ചെലവിന് ആനുപാതമായ ബില്ലുകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ഈ ഇനത്തിലെ 92000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് തടസ്സം 92000/- രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/11-11-25

1-24 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- അനുവദനീയമായതിലും അധികമായി തുക അനുവദിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – 95 (ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത നൽകൽ)

അടങ്കൽ- 2100000/- (വികസന ഫണ്ട്- 14,00,000/-), (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-300000/-), (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – 400000/-)

ചെലവ്- 17,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്- 14,00,000/-), (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-300000/-)

മേൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു M.R. വിദ്യാർത്ഥിക്ക് പ്രതിവർഷം അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക 28500/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ തദ്‌വർഷം ശ്രീ. സന്ദീപ് കുമാർ എസ്. എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ- 67180328403) മേൽ പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 35100/- രൂപ അനുവദിച്ച് നൽകി.

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	ബിൽ തുക	ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച തുക	ഫണ്ടിനം
504, 13/03/2025	378000	14000	വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം
233, 27/12/2024	243000	4500	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
491, 12/03/2025	254000	10000	വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം
504, 13/03/2025	8000	6600	വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം

ഈ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, അധികമായി അനുവദിച്ച തുക തൊട്ടടുത്ത വർഷത്തെ ബില്ലിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യുന്നതാണ് എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ മറുപടി നൽകി. ഓഡിറ്റ് വർഷം അധികമായി അനുവദിച്ച 6600/- രൂപ തിരികെ ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ടിലേക്ക് മടക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിരാകരണം 6600/- രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21/13.11.25

1-25 ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിച്ച തുക വികസന ഫണ്ടിൽ (എസ് സി പി) ഒടുക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 223-ൽ (എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്) അനശ്വരി, ശ്രീഭവനം, പെരങ്ങളം എന്ന വിദ്യാർത്ഥിനിക്ക് വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.യിൽ നിന്നും അധികമായി അനുവദിച്ച 5000/- രൂപ തിരികെ ഒടുക്കിയത് നാളിതുവരെ വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.) ലേക്ക് അടക്കാതെ തനത് ഫണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

കൂടാതെ മുൻവർഷം അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ഭവന പുനരുദ്ധാരണം പദ്ധതിയിൽ തെറ്റായി അനുവദിച്ച 30000/- രൂപ തിരികെ ഒടുക്കിയ തുകയും നാളിതുവരെ വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.) ലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് തദ്‌വർഷ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പരാമർശിച്ച രണ്ട് തുകകളും വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.) ലേക്ക് അടവാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 17/11-11-25

1-26 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ശിപാർശ പ്രകാരം സംസ്ഥാനങ്ങളുടെ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചുവരുന്നു. 2025-2026 കാലയളവ് വരെയാണ് ഇപ്രകാരം ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2021-22, 2022-23, 2023-24, 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ചതും ചെലവഴിച്ചതുമായ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ വിവരങ്ങൾ.

ക്രമ നം	ഇനം	ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്				ആകെ	ചെലവഴിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്				ആകെ	ബാലൻസ്
		2021-22	2022-23	2023-24	2024-25		2021-22	2022-23	2023-24	2024-25		
1	Support For Diagnostic Infrastructure	0	448680	1927285	449224	2825189	0	290727	1731414	327749	2349890	475299
2	Construction Of Building To Health Sub Centres	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Grant For Rural Health & Wellness Centres	0	271772	454663	712686	1439121	0	0	279442	448773	728215	710906
	ആകെ	0	720452	2381948	1161910	4264310	0	290727	2010856	776522	3078105	1186205

Support For Diagnostic Infrastructure എന്ന ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നാളിതു വരെ ചെലവഴിച്ച പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം	ചെലവഴിച്ച തുക				ആകെ
		2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	
1	ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ	0	0	0	0	0
2	ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ 14 തരം ടെസ്റ്റുകളും പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ 64 തരം ടെസ്റ്റുകളും ഏർപ്പെടുത്തുക	0	0	0	0	0
3	ഉപകരണങ്ങൾ, കിറ്റുകൾ, റീജന്റ് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനും ഇവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള സജ്ജീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുക	0	290727	1731414	327749	2349890
4	ഉപകരണങ്ങളുടെ മെയിന്റനൻസ്	0	0	0	0	0
5	ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ, ഹെൽത്ത് സ്റ്റാഫ് എന്നിവർക്ക് പരിശീലനം	0	0	0	0	0
6	ലാബ് ഇല്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ പുതിയ ലാബ് ആരംഭിക്കൽ	0	0	0	0	0
	ആകെ	0	290727	1731414	327749	2349890

Grant For Rural Health & Wellness Centres, Support For Diagnostic Infrastructure എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക യഥാസമയം ചെലവഴിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-27 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നടപ്പിലാക്കുന്ന ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയ്ക്കായി നാളിതുവരെ തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി പ്രകാരം എല്ലാ വാർഡുകളിലും പൈപ്പ് ലൈൻ കണക്ഷൻ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും റോഡ് കട്ടിംഗ് റീസ്റ്റോറേഷൻ ചാർജ്ജ് ഇനത്തിൽ തുക പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

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

ചെലവ് കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- അനുവദനീയമായതിലും അധികമായി തുക അനുവദിച്ചു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ -95 (ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ബത്ത നൽകൽ)

അടങ്കൽ- 2100000/- (വികസന ഫണ്ട്- 14,00,000/-), (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-300000/-), (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം – 400000/-)

ചെലവ്- 17,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്- 14,00,000/-), (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം-300000/-)

മേൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു M.R. വിദ്യാർത്ഥിക്ക് പ്രതിവർഷം അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി തുക 28500/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ തൻവർഷം ശ്രീ. സനിൽ കുമാർ എസ്. എന്ന വിദ്യാർത്ഥിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ- 67180328403) മേൽ പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 35100/- രൂപ അനുവദിച്ച് നൽകി.

ബിൽ നമ്പർ,തീയതി	ബിൽ തുക	ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച തുക	ഫണ്ടിനം
504, 13/03/2025	378000	14000	വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം
233, 27/12/2024	243000	4500	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം
491, 12/03/2025	254000	10000	വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം
504, 13/03/2025	8000	6600	വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം

ഈ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, അധികമായി അനുവദിച്ച തുക തൊട്ടടുത്ത വർഷത്തെ ബില്ലിൽ നിന്ന് കുറവ് ചെയ്യുന്നതാണ് എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ മറുപടി നൽകി. ഓഡിറ്റ് വർഷം അധികമായി അനുവദിച്ച 6600/- രൂപ തിരികെ ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് നിരാകരണം 6600/- രൂ.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 21/13.11.25

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

1. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്ക്
16	96000	96000	0	

(1-4-24 മുതൽ 31-3-25 വരെയുള്ള സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവർ ഒഴികെ)

2. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്കൽ (1-4-24 മുതൽ 30-6-24-നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (7/22 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 7/23 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
ബാധകമല്ല					

3. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്കൽ (1/7/24 മുതൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (7/22 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതുൾപ്പെടെ)	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
ബാധകമല്ല				

4. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്കൽ (1/8/24 മുതൽ 31/3/25 നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

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

4-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2024-25	13/11/2025, 14/11/2025	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.III/2275/25 തീയതി 29.11.2025

4-3 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക (രൂപ)	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് (രൂപ)	ബാലൻസ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2024-25	2,50,000/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം (പ്രോജക്ട് നം. 61)	2,50,000/-	-
		86,000/-	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം-തരിശിലും കൃഷിയിറക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം. 47)	86,000/-	
		3,00,000/-	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നം. 95)	3,00,000/-	-
		22,60,000/-	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവനപദ്ധതി- എസ്.സി.പി (പ്രോജക്ട് നം. 213)	22,60,000/-	-
		2,00,000/-	അങ്കണവാടി നമ്പർ- 65 നിർമ്മാണം വാർഡ്-11 (പ്രോജക്ട് നം. 263)	2,00,000/-	
		2,00,000/-	അങ്കണവാടി നമ്പർ- 54 നിർമ്മാണം വാർഡ്-16 (പ്രോജക്ട് നം. 264)	2,00,000/-	
		4,02,288/-	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രോജക്ട് നം. 3)	4,02,288/-	

ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2024-25	10,00,000/-	ലൈഫ് മിഷൻ - ഭൂമിയുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഭവനനിർമ്മാണം -ജനറൽ (പ്രോജക്ട് നം. 50)	10,00,000/-	-
		58,750/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം (പ്രോജക്ട് നം. 61)	58,750/-	
		3,40,000/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-എസ്സ്.സി.പി (പ്രോജക്ട് നം. 87)	3,40,000/-	
		50,000/-	അനുപൂരക പോഷകാഹാരം-എസ്സ്.സി.പി (പ്രോജക്ട് നം. 143)	50,000/-	

4-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്ക നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (രൂപ)	ചെലവഴിച്ച തുക (രൂപ)	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (രൂപ)
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി കൊട്ടാരക്കര	വാർഡ് 10 ലെ ഹെൽത്ത് സബ് സെന്ററിന് കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ (പ്രോ.നം. 249/25)	717/14.03.25	14000/- (തനത് ഫണ്ട്)	-	14000/-
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	എ.ബി.സി. സെന്റർ- ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം (പ്രോ. നം. 255/25)	432/31.12.24	100000/- (തനത് ഫണ്ട്	-	100000/-

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക (₹)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (₹)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (₹)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (₹)
				മുതൽ	പലിശ	
HUDCO	ലഭ്യമല്ല	1,47,40,000/-	1,53,89,731/-	19,38,770/-	-	1,34,50,961/-

4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	₹5,000/-
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	30,81,491/-
ആകെ	₹30,86,491/-
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	₹30,86,491/-

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ 5,000/- രൂപയുടെ നിക്ഷേപ വിവരം B-17 (Cash And Bank Balances) ഷെഡ്യൂളിലും 30,81,491/- രൂപയുടെ നിക്ഷേപ വിവരം B-12 (Investment- General Fund) എന്ന ഷെഡ്യൂളിലുമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2004-05	2-3	2015-16		കാർഷിക യന്ത്രവത്കരണം ലക്ഷ്യം നേടിയില്ല	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2010-11	3-9	2012-13	4.1.1	കുളക്കട പട്ടികജാതി സർവ്വീസ് സൊസൈറ്റിക്ക് പേപ്പർബാഗ് നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2014-15	3-2	2016-17	4.3.1(1)	പുത്തൂർ മാർക്കറ്റ് നവീകരണവും ഷോപ്പിങ് സ്റ്റാളും ഉടമസ്ഥാവകാശം ഉറപ്പ് വരുത്തിയില്ല.	LFAC(21-23), 21-ാമത് റിപ്പോർട്ട് ഖണ്ഡിക നം 2 പ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിച്ചു

4-10 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക(₹)		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		6600/-	ശ്രീമതി ജയലക്ഷ്മി ബി., ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (രൂപ)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	243688/-	ഡോ. ഷീബ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ
1-14	41389/-	ഡോ. ശോഭ കെ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.
1-18	1,14,000/-	ശ്രീ. ജോസ് പ്രകാശ് റ്റി ഐ, സെക്രട്ടറി
1-19	7,28,280/-	ഡോ. ശോഭ കെ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.
1-23	92,000/-	ശ്രീ. ഗിഫ്റ്റി ജെ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി
ആകെ	12,19,357/-	

(ബി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡികകൾ 1-13 & 1-16

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ജോസ് പ്രകാശ് റ്റി ഐ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കല്ലട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തട്ടുവിള പുത്തൻവീട്, കുമ്പളം പി.ഒ, കുണ്ടറ
ശ്രീ. ഗിഫ്റ്റി ആർ, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ഉടുമ്പൻചോല ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	കണ്ണെപ്പാട്ടു പാപ്പുവിൽ, പട്ടാഴി, പി. ഒ
ഡോ. ശോഭ. കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, കല്ലട	ഷൺമുഖപ്രിയം, ഗോപനഗർ-31 എ, തുമ്പൂർ, ഈസ്റ്റ് പി ഒ, കൊല്ലം
ഡോ. ഷീബ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ ആശുപത്രി, കല്ലട	സൗപർണ്ണിക, സന്തോഷ് നഗർ, ആനന്ദപ്പള്ളി
ശ്രീമതി ജയലക്ഷ്മി ബി, ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ	ഐ.സി.ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ, കല്ലട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തെക്കെ ഇല്ല്യാ വീട്, കണ്ണനല്ലൂർ പി.ഒ, ആദിച്ചനല്ലൂർ

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1995-96	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-399(3)/23-02-2018
1996-98	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-399(4)/23-02-2018
1998-99	എൽ.എഫ്.ക്യു/പി-3/1363/14/24-06-2014
1999-00	എൽ.എഫ്.ക്യു/പി-3/1363/14/24-06-2014
2000-01	എൽ.എഫ്.ക്യു/പി-3/1363/14/24-06-2014
2001-02 & 2002-03	എൽ.എഫ്.ക്യു/പി-3/1363/14/24-06-2014
2003-04	എൽ.എഫ്.ക്യു/പി-3/1363/14/24-06-2014
2004-05	എൽ.എഫ്.ക്യു/പി-3/1363/14/24-06-2014
2005-06	എൽ.എഫ്.ക്യു/പി-3/1363/14/24-06-2014
2006-07	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-744/19/31-03-2019
2007-08	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-744/19/31-03-2019
2008-09	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-744/19/31-03-2019
2009-10	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-744/19/31-03-2019
2010-11	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-744/19/31-03-2019
2011-12 & 2012-13	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-അദാലത്ത്/2011-12 &12-13/1584, 19-08-2022
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-അദാലത്ത്/2013-14 &14-15/1584, 19-08-2022
2015-16	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-അദാലത്ത്/2015-16/1584, 19-08-2022
2016-17	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-1959/2017/22-12-2017
2017-18	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി-II-221/19/12-04-2019
2018-19	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി.II/391/2020/17/06/2020

2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി.II/1715/2021/31/05/2022
2020-21	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി.II/1714/2021/16-07-22
2021-22	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി.II/2041/22/ 29.03.23
2022-23	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി.II/1947/23,21.12.23
2023-24	കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം/പി.II/1996/24,08.11.24

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(I) dated 24-06-2025 and submitted on 21-07-2025 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03- 2025 , with supporting forms, of the Kulakkada Grama 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 2024-2025 and Financial position of Kulakkada Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 29/11/2025

Deputy Director
District Office Kollam
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Kulakkada Grama 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 :-
   a) Ratios.
   b) Notes on accounts.

2. Net increase/decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. CFC 40(b) does not match with B4.
4. CFC Fund-Expenditure & Closing balance does not match with Annual Financial Statement & Bank.
5. Web Saankhya Appropriation control Register does not match with Annual Financial Statement.
6. Investment document for Rs. 5,000/- has not been produced for verification.

<u>അനുബന്ധം-2</u>

<u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

3

അനുബന്ധ പത്രികകൾ

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

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ല ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.