# കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

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

# കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

# ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

## 2024-2025

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**
**കൊല്ലം.-691001**

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

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി.1/1859/25

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 04/10/2025
ഇ-മെയിൽ:
doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : കരവാളൂർ 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 കരവാളൂർ 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.1/1859/25

തീയ്യതി: 04/10/2025

# കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കരവാളൂർ 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 കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-08-2024 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. 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 19 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമ്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 20-08-2025 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.മണിലാൽ.വി | ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 11-08-2025 | 20-08-2025 |

### ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|
| 11-08-2025 | 20-08-2025 |

### ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ലാലു ആർ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ശ്രീരാജ്. വി.ജി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അരുൺജിത്ത് ജി, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അഖിൽ ആർ, ഓഡിറ്റർ

## (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി.ലതികാമ്മ.ആർ | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ. അജിത് കുമാർ വി ആർ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2024 | 30-04-2024 |
| ശ്രീമതി കല എസ് | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 01-05-2024 | 08-09-2025 |
| ശ്രീ. അരുൺ അലക്സാണ്ടർ | സെക്രട്ടറി | 09-09-2024 | 31-03-2025 |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---|---|---|---|
| ശ്രീമതി കല എസ് | അസി.സെക്രട്ടറി | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ജിനിഷാറാണി.റ്റി. | കൃഷി ഓഫീസർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി ഡോ.വീണ എസ് | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-04-2024 | 31-07-2024 |
| ശ്രീമതി ഡോ . ദിവ്യ | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 01-08-2024 | 02-12-2024 |
| ശ്രീ. ഡോ.അനന്തു | വെറ്ററിനറി സർജൻ | 03-12-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി അന്നമ്മ ബെന്നി മാങ്ങാട്ടുശ്ശേരി | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ. ഹാരിസ് എ | ഹെഡ് മാസ്റ്റർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ. ഡോ.ശബരീഷ് | മെഡിക്കൽ ആഫീസർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| എസ് | | | |
| ശ്രീമതി ഡോ.ഗോപിക യു. കെ | എം.ഓ. ആയുർവേദം | 01-04-2024 | 11-01-2025 |
| ശ്രീമതി ഡോ. ജിസ്മി | എം.ഓ. ആയുർവേദം | 12-01-2025 | 24-01-2025 |
| ശ്രീമതി ഡോ. അൻസാ ഹെൻഡേഴ്സൺ | എം.ഓ. ആയുർവേദം | 25-01-2025 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ. ശംഭു. എസ്. ആർ | വി ഇ ഓ മാത്ര | 01-04-2024 | 06-09-2024 |
| ശ്രീ. സജീവ്. ടി. വി | വി ഇ ഓ മാത്ര | 07-09-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി നജുമ ബീവി എ | വി.ഇ.ഒ. കരവാളൂർ | 01-04-2024 | 08-09-2025 |
| ശ്രീ.സുരേഷ്. എസ്. | വി.ഇ.ഒ. കരവാളൂർ | 09-09-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി മഞ്ജു വി.എൽ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈവസർ | 01-04-2024 | 08-04-2024 |
| ശ്രീമതി ആനി. എൽ | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈവസർ | 09-04-2024 | 07-08-2024 |
| ശ്രീമതി രേഖ. പി.എസ്. | ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈവസർ | 08-08-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി കാർത്തിക എം.എസ് | ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്റ്റർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീ. അസ്ലാം | ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ | 01-04-2024 | 31-03-2025 |
| ശ്രീമതി അഞ്ജു കൃഷ്ണ | അക്രെഡിറ്റഡ് എഞ്ചിനീയർ, എം.ജി.എൻ.ആർ.ജി.എസ് | 01-04-2024 | 31-03-2025 |

# ഉള്ളടക്കം


| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---|---|---|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | 1-1 |
| 2 | സ്ഥിര നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല | 1-1-1 |
| 3 | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. | 1-1-2 |
| 4 | സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. | 1-1-3 |
| 5 | വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. | 1-1-4 |
| 6 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 7 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം) | 1-3 |
| 8 | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 9 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 10 | മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 11 | ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ | 1-7 |
| 12 | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന | 1-8 |
| 13 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം | 1-9 |
| 14 | മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം | 1-10 |
| 15 | കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയില്ല | 1-11 |
| 16 | മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി ഒടുക്ക് വരുത്തിയില്ല. | 1-12 |
| 17 | വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല | 1-13 |

| | | |
|---|---|---|
| 18 | മാർക്കറ്റ് ലേലം-കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല. | 1-14 |
| 19 | മിനറൽ ട്രാൻസിറ്റ് പാസ് -ചട്ട പ്രകാരമുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല. | 1-15 |
| 20 | മുട്ട ഗ്രാമം പദ്ധതി -ഇൻവോയ്സ് തുകയെക്കാൾ അധികം തുക വിതരണക്കാരന് നൽകി. | 1-16 |
| 21 | മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം- ബൊക്കാഷി ബക്കറ്റ് വാങ്ങൽ-ജി.എസ്.ടി. ഈടാക്കിയില്ല. | 1-17 |
| 22 | മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനം ബൊക്കാഷി ബക്കറ്റ് വിതരണം-ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന് പകരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിച്ചു. | 1-18 |
| 23 | ജനറൽ കമ്മിറ്റി മിനിട്സ്- സമയബന്ധിതമായി അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നില്ല. | 1-19 |
| 24 | കുടുംബശ്രീ ഉത്പന്ന വിപണന കിയോസ്കുകൾ - പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല. | 1-20 |
| 25 | പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം നവീകരണം - ജാഗ്രതയോടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരീക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. | 1-21 |
| 26 | വെഞ്ചേമ്പ് - തേവിയോട് റോഡ് നവീകരണം- ഒബ്സർവ്ഡ് ഡേറ്റയിൽ പ്രൈസ് 3 മുഖേന ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയതിൽ അപാകത- തുക അധികം നൽകി | 1-22 |
| 27 | സർക്കാർ, എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിൽ ജൈവ മാലിന്യ സംസ്കരണത്തിന് തുമ്പൂർമുഴി സ്ഥാപിക്കൽ- കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഫില്ലിംഗിന് ഉപയോഗിച്ചില്ല. | 1-23 |
| 28 | ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭിച്ചില്ല | 1-24 |
| 29 | സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ-ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായില്ല | 1-25 |
| 30 | തേനീച്ചക്കൃഷി- പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയായില്ല. | 1-26 |

| | | |
|---|---|---|
| 31 | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാതെ കിടക്കുന്നു. | 1-27 |
| 32 | പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ്- നാളിതുവരെയും വിനിയോഗിച്ചില്ല | 1-28 |
| 33 | ജൽജീവൻ മിഷൻ- അവലോകനം. | 1-29 |
| 34 | ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- അവലോകനം | 1-30 |

**ഭാഗം 2**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 3**

| | | |
|---|---|---|
| 1 | മുട്ട ഗ്രാമം പദ്ധതി -ഇൻവോയ്സ് തുകയെക്കാൾ അധികം തുക വിതരണക്കാരന് നൽകി. | 3-1 |
| 2 | വെഞ്ചേമ്പ് - തേവിയോട് റോഡ് നവീകരണം- ഒബ്സർവ്ഡ് ഡേറ്റയിൽ പ്രൈസ് 3 മുഖേന ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയതിൽ അപാകത- തുക അധികം നൽകി | 3-2 |

**ഭാഗം 4**

| | | |
|---|---|---|
| 1 | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന | 4-1 |
| 2 | വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-2 |
| 3 | സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-3 |
| 4 | നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-4 |
| 5 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ | 4-5 |
| 6 | വായ്പ- വായ്പാ തിരിച്ചടവ് | 4-6 |
| 7 | സ്ഥിരനിക്ഷേപം | 4-7 |
| 8 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-8 |
| 9 | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് | 4-9 |
| 10 | ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-10 |
| 11 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം | 4-11 |

| | | |
|---|---|---|
| 12 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-12 |
| **അനുബന്ധം** | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |

# ഭാഗം -1
# പൊതു അവലോകനം

## 1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച
പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ
തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന
പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്ത
ഭരണസമിതിയുടെ 20.6.2025 തീയതിയിലെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രക
തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക
അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക ന
പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായ
ചട്ടങ്ങൾ, 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട്, 1996 ലെ
ഓഡിറ്റ് റൂൾസ്, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധക
അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേ
മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ്
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എ
ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്ക
സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ
അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രക
എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻേ
രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർ
അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ
നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ
മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡ
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശ
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകക
തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പ
പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാ
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തില
വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭി
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വ

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വ

അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്
ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അട
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണ
കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള
31.03.2025-ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തി
31.03.2025ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമാ

സ്ഥലം : കൊല്ലം
തീയതി : 04.10.2025

ജില്ലാ ഓഡ
കേരള സ

## <u>1-1-1 സ്ഥിര നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല</u>

സ്ഥിരനിക്ഷേപമായി ധനകാര്യപത്രികയിൽ കാണിച്ചിട്ടു
സ്ഥിരനിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

## <u>1-1-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.</u>

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

## <u>1-1-3 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖ</u>

വസ്തുനികുതി ലെഡ്ജറിൽ വർഷാരംഭത്തിലും തുടർന്ന് എല്ലാ മാന
ഇല്ല. വസ്തു നികുതി അക്രൂവൽ എൻട്രി യഥാസമയം രേഖപ്പെടുത്തി

## <u>1-1-4 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളെ സാധൂകരി അവശ്യമായ രജിസ്റ്ററുകൾ വാർഷികകണക്കുമായി ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.</u>

(I) വസ്തുനികുതി വരവ്, കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ സഞ്ചയ
കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടത്തിയ ബുക്ക്
കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ട്

(Ii) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ മൂല്യാടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി സൂ
ആസ്തികളുടെ മൂല്യം, ഡിപ്രീസിയേഷൻ തുകകളുടെ കൃത്യത എ
സാധിച്ചിട്ടില്ല.

## 1-2 ബജറ്റ്

13.02.2024 തീയതിയിലെ 1(1) തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതു
18.03.2025 തീയതിയിലെ 2(1) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചി

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്

| | |
|---|---|
| മുന്നിരിപ്പ് | 1,5 |
| വരവ് | 5,6 |
| ആകെ | 7,1 |
| ചെലവ് | 4,3 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 2,8 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | - |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം /നിരാകരിക്കുന്ന തുക | 29, |
| തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 17, |

## 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

| ഫണ്ട് ഇനം | മുൻ ബാക്കി ₹ | വരവ് ₹ | ആകെ ₹ | ചെ |
|---|---|---|---|---|
| വികസന ഫണ്ട്- പൊതു. | 0 | 1,56,60,000/- | 1,56,60,000/- | 1,5 |
| വികസന ഫണ്ട്- എസ് സി പി | 0 | 87,47,000/- | 87,47,000/- | 69, |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- റോഡ് | 0 | 1,33,86,000/- | 1,33,86,000/- | 1,1 |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ റോഡ് | 0 | 86,10,000/- | 86,10,000/- | 81, |
| സിഎഫ് സി-ടൈഡ് ട്രഷറി | 0 | 10,006/- | 10,006/- | 0 |
| സിഎഫ് സി-ടൈഡ് ബാങ്ക് | 26,67,478 | 61,40,500/- | 88,07,978/- | 34, |
| സിഎഫ് സി- അൺടൈഡ്- ബാങ്ക് | 14,78,617 | 28,59,003/- | 43,37,620/- | 28, |

മറ്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ/സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത

| **ഫണ്ട് ഇനം** | **മുൻ ബാക്കി ₹** | **വരവ് ₹** | **ആകെ ₹** |
|---|---|---|---|
| ഐസിഡിഎസ് | 14,65,415/- | 24,57,260/- | 39,22,675/- |
| എംജിഎൻആർഇജിഎസ് | 8,409/- | 7,29,13,030/- | 7,29,21,439/- |
| ഐസിഡിഎസ്- ബേബി ഫ്രണ്ട് ലി ടോയിലറ്റ് | 24,000/- | 0 | 24,000/- |
| ഐസിഡിഎസ് അങ്കണവാടി നെയിംബോർഡ് | 12,006/- | 0 | 12,006/- |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് -ഡയഗണോസ്റ്റിക് ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ | 17,341/- | 3,67,731/- | 3,85,072/- |
| ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- കൺവേർഷൻ ഓഫ് സബ് സെന്റർ | 8,956/- | 5,90,437/- | 5,99,393/- |
| സ്വച്ഛ് ഭാരത് മിഷൻ | 0 | 24,26,522/- | 24,26,522/- |
| ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ | 30,83,101/- | 0 | 30,83,101/- |
| എം എൻ ലക്ഷംവീട് | 8,70,000/- | 0 | 8,70,000/- |
| മികച്ച പഞ്ചായത്ത്- അവാർഡ് | 4,633/- | 0 | 4,633/- |
| എസ് എസ് എ | 6,554/- | 1,303/- | 7,857/- |
| ശുചിത്വ മിഷൻ | 19,47,052/- | 58,962/- | 20,06,014/- |
| സാക്ഷരതാ മിഷൻ | 10,058/- | 352/- | 10,410/- |

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്

| **അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്** | **പദ്ധതി അടങ്കൽ (രൂപ)** | **നടപ്പിലാക്കിയത്** | **പദ്ധതി ചെലവ് (രൂപ)** | **ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്** | **നടപ്പാ ത്തവ** |
|---|---|---|---|---|---|
| 268 | 19,83,46,651/- | 132 | 5,95,90,808/- | 52 | 84 |

## 1-6 മഹാത്മാ ഗാന്ധി ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പ

| **ഇനം** | **മുന്നിരിപ്പ് ₹** | **വരവ് ₹** | **ആകെ ₹** | **ചെ** |
|---|---|---|---|---|
| ഭരണചെലവുകൾ | 8,409/- | 10,64,646/- | 10,73,055/- | 10,5 |
| ഗുണഭോക്താകൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത് | 0 | 7,18,48,384/- | 7,18,48,384/- | 7,18, |
| ആകെ | 8,409/- | 7,29,13,030/- | 7,29,21,439/- | 7,29, |

## 1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതിക
താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര് | ചെലവഴിച്ച തുക₹ | ഗുണഭോക്താ എണ്ണം |
|---|---|---|
| തൊഴിൽരഹിത വേതനം | 0 | 0 |
| കർഷക തൊഴിലാളി പെൻഷൻ | 62,43,200/- | 389/- |
| വിധവാ പെൻഷൻ | 1,94,08,500/- | 1272/- |
| വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ | 3,98,06,700/- | 2691/- |
| വികലാംഗ പെൻഷൻ | 50,19,200/- | 323/- |
| അവിവാഹിത പെൻഷൻ | 5,62,800/- | 37/- |
| വിധവകളുടെ പെൺമക്കൾക്കുള്ള വിവാഹധനസഹായം | 0 | 0 |

## 1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാര
പരിശോധന 12.08.2025, 03.10 PM ന് ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 7,422/-രൂപ ക്യാഷ് ബാ
ബോധ്യപ്പെട്ടു.

## 1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി
വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവുകൾ ഐ.എ
നൽകി സ്വീകരിക്കുന്നു. സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകൾ ശരിയായി
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിവ്, ഔട്ട് ഡോർ പിരിവ് എന്നിവയ്ക്കായ
രസീതുകളും ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നു. കൈകൊണ്ടെഴുതിയ
സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകളുടെ ഒടുക്ക് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തുക
പഞ്ചായത്തിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളോട് കൂടിയ ഒരു ഫ്രണ്ട്
കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട്. തനത് വരുമാനം വർദ്ധിപ്
ശ്രദ്ധ നൽകേണ്ടതാണ്. കെട്ടിട നികുതി പരിഷ്കരണത്തിന്
പരിഷ്കരിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ പൂർണമാക്കേണ്ടതാണ്. ജ
സമയബന്ധിതമായി അംഗീകാരം നൽകുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പദ്ധതി നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സാധന

ശതമാനം ജി.എസ്.ടി സ്രോതസിൽ നിന്നും കിഴിവ് ചെയ്യുവ
പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ പദ്ധതി നിഷ്കർഷിക്കും പ്രകാര
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതവും ചെലവഴിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

| ഓഡിറ്റ് | അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി | ഓഡിറ്റ് കാലയളവ് |
|---|---|---|
| അക്കൌണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ് | 24/03/2014 To 26/04/2014 | 2012-13 |

## 1-11 കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം പഞ്ചായത്തിന്റെ പൊതുമരാമ
കരാറുകാർ (ശ്രീ.രാജീവ് ബി, ശ്രീ.രഘുലൻ പിള്ള ആർ, ശ്രീ.മ
സൈമൺ പി.എം, ശ്രീ. അനീഷ് സി.കെ., ശ്രീ. അജീഷ് ആർ, ശ്രീ. ജ
എസ്, ശ്രീ. അബ്ദുൾ മജീദ് ഒ, ശ്രീ. അനീഷ് എം, ശ്രീ. ആർ. സോമ
സഹദേവൻ, ശ്രീ. നിസാറുദ്ദീൻ എസ്) ഏറ്റെടുത്തു നടത്തിയ
കരാറുകാരിൽ നിന്നും തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കിയ രേഖക
ബന്ധപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് പ്രസ്തുത കരാറുകാരിൽ നിന
ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്തി
കൂട്ടുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി, ഇത്തരം കരാറുകാരിൽ നിന്നു
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി രേഖകൾ ലഭ്യമാക

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-5/12.08.25**

## 1-12 മൊബൈൽ ടവറിന്റെ വസ്തു നികുതി ഒടുക്ക് വര

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള X/659 നമ്പർ മൊബൈൽ ടവ
നികുതി ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഒ
പ്രസ്തുത മൊബൈൽ ടവറിന്റെ നികുതി ഈടാക്കുവാനായി റവന്യൂ
ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റവന്യൂ റിക്കവറ
വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/12.08.25**

## 1-13 വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല

1. വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ശ്രീ. സജി, തേക്കുവിള വീട്, പ
തൻവർഷത്തെ വാടക ഒടുക്ക് വരുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതുമായി ബന്ധ

എൻകചയറിക്ക് ടി വ്യക്തിയിൽ നിന്നും വാടക ഈടാക്കുന്നതി റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നുള്ള മറു റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികളുടെ തുടർ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യ

2. വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡി.സി.ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വാർഷിക ധ പരിശോധിച്ചതിൽ 1,67,796/- രൂപ കുടിശ്ശിക ഉള്ളതായി കണ്ടു. ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് മുൻ കുടിശ്ശികയായ 1,59,600/- രൂപയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ശ്രീ. മുഹമ്മദ് നൗ പേരിലുള്ള കേസ് പുനലൂർ ജുഡീഷ്യൽ സെക്കൻഡ് നിലവിലുള്ളതാണെന്നും, ഇതു കൂടാതെ ശ്രീ ആന്റണി മഞ്ഞളി പ എന്ന വ്യക്തി വാടക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള 8,196/- രൂപയും കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ഉള്ളതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക ഈടാക്കുന്നതിനുവേണ്ടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള തുടർനടപടികളുടെ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം.19/20.08.25**

## 1-14 മാർക്കറ്റ് ലേലം-കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല.

ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഡി സി ബി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വാർഷിക ധന പരിശോധിച്ചതിൽ 1,75,000/- രൂപ കുടിശ്ശിക ഉള്ളതായി കണ്ടു. ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിയ്ക്ക്, ശ്രീ ബിന വെഞ്ചേമ്പ് എന്ന വ്യക്തി ലേല കുടിശ്ശിക ഇനത്ത അടവാക്കാനുള്ളതാണെന്നും ആയത് ഈടാക്കുന്നതിലേക്കായി റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ നടപടികളുടെ തുടർ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം.20/20.08.25**

## 1-15 മിനറൽ ട്രാൻസിറ്റ് പാസ് -ചട്ട പ്രകാരമുള്ള തുടർന സ്വീകരിച്ചില്ല.

മിനറൽ ട്രാൻസിറ്റ് പാസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരിശോധനയിൽ കണ്ടെ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | പരിശോധന നടത്തിയ സ്ഥലം | പരിശോധ കണ്ടെത്തി |
|---|---|---|
| 1 | ലിസ്സി ജോവേൽ<br>ബ്ലാവടി ചരുവിള പുത്തൻവീട്,<br>കരവാളൂർ<br>Survey No : 97/1/229/2(6.07 ആർ) | മണ്ണ് നീക്കം<br>ഭവന നിർമ്മ<br>ആരംഭിച്ചിട്ട് |

| | | |
|---|---|---|
| 2 | ലിറ്റി തോമസ്സ്,<br>എബനേസർ വില്ല പഴിഞ്ഞം, ഉമ്മന്നൂർ പി.ഓ<br>Survey No : 221/1-52-F,221/1-52-U,221/1-91-R,221/1-91-V (12.14 ആർ) | മണ്ണ് നീക്കം<br>ഭവന നിർമ്മ<br>ആരംഭിച്ചിട്ട് |
| 3 | സാലിമോൾ,<br>ആദിത്യമന്ദിരം, വെഞ്ചേമ്പ്<br>Survey No : 318/1/4-EA (02.83 ആർ) | മണ്ണ് നീക്കം<br>ഭവന നിർമ്മ<br>ആരംഭിച്ചിട്ട് |
| 4 | ഹരികുമാർ<br>ഹരിവില്ല തൊളിക്കോട്<br>Survey No : 354/1/447- (04.66 ആർ) | മണ്ണ് നീക്കം<br>ഭവന നിർമ്മ<br>ആരംഭിച്ചിട്ട് |

കേരള മൈനർ മിനറൽ കൺസഷൻ ഭേദഗതി ചട്ടങ്ങൾ 2023 (31/03 നം.38/2023/ഐഡി(എ) പ്രകാരമുള്ള ഭേദഗതി) ചട്ടം 14 (4) പ്രകാരം 278. കെട്ടിട വിസ്തീർണ്ണമുള്ള കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനായി തദ്ദേശസ്വയ നിന്നും പെർമിറ്റ് ലഭിച്ച വ്യക്തിക്ക് നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഭാഗമായി നീക്കം ചെയ്യേണ്ട സാഹചര്യത്തിൽ, നീക്കം ചെയ്യുവാൻ അനുമ അളവ് പ്രകാരമുള്ള റോയൽറ്റി പെർമിറ്റ് ഉടമ ട്രഷറിയിൽ ഒട ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് Form S ലെ മൂവ്മെന്റ് പെർമിറ്റും, Form O(A) പാസ്സും അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള അധികാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ നി നിക്ഷിപ്തമാണ്. ഇപ്രകാരം മിനറൽ ട്രാൻസിറ്റ് പാസ്സ് ലഭിച്ച ഉടമ മിന ലഭിച്ച് ഒരു വർഷത്തിനുള്ളിൽ നിർമ്മിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന കെട്ടിട നിർമ്മിച്ചില്ലെങ്കിൽ കേരള മൈനർ മിനറൽ കൺസഷൻ ചട്ടം 14 ഫീസിന്റെ അഞ്ചിരട്ടി പിഴയായി ഒടുക്കണം. എന്നാൽ ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല. ആയതിന്റെ കാരണം ആര ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്, മേൽ പരാമർശിച്ച സൈറ്റുകൾ പെർമിറ്റ്(മിനറൽ ട്രാൻസിറ്റ് പാസ്) അനുവദിച്ച് ഒരു വർഷ സൈറ്റുകളും പരിശോധിച്ച് നിയമപ്രകാരമുള്ള സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നുള്ള മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ചട്ട പ്ര സ്വീകരിച്ച് ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ട

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.21/20.08.25**

## 1-16 മുട്ട ഗ്രാമം പദ്ധതി -ഇൻവോയ്സ് തുകയെക്കാൾ അധ വിതരണക്കാരന് നൽകി.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ- 290

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് - മുട്ട ഗ്രാമം പദ്ധതി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്ററിനറി സർജൻ

ഫണ്ട് വകയിരുത്തൽ

| | |
|---|---|
| വികസന ഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം | 3,30,0( |
| ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം | 27,500 |

ചെലവ് തുക

വികസന ഫണ്ട്

| | |
|---|---|
| 1) ബിൽ നമ്പർJ /4/2024-25 തീയതി.30/01/2025 | 1,19, |
| 2) ബിൽ നമ്പർJ /6/2024-25 തീയതി.12/03/2025 | 1,02, |
| 3) ബിൽ നമ്പർ J/7/2024-25 തീയതി.12/03/2025 | 1,08, |

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

| | |
|---|---|
| 4) ചെക്ക് നമ്പർ. 585027 തീയതി.10/02/25 | 18,5 |
| 5) ചെക്ക് നമ്പർ.585037 തീയതി. 15/03/25 | 9,00 |

അംഗീകൃത എഗ്ഗർ നഴ്സറിയിൽ നിന്ന് 45-60 ദിവസം പ്രായമായ കോഴ ഒരു ഗുണോഭോക്താവിന് 5 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വീതം 550 ഗുണഭ 2750 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത വാങ്ങിയത് ഷാലിന സുധീർ, മിർസാന എഗ്ഗർ നഴ്സറിയിൽ നിന്നാണ് നൽകിയതിന് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സിന്റെ വ ചേർക്കുന്നു.

| തീയതി | കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളുടെ എണ്ണം | ഒരു കോഴിക്കുഞ്ഞിന്റെ വില |
|---|---|---|
| 1) 18.01.2025 | 995 | 120/- രൂപ |
| 2)25.01.2025 | 855 | 120/- രൂപ |
| 3)29.01.2025 | 900 | 120/- രൂപ |
| ആകെ | 2750 | |

ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 2750 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ നൽകിയതിന് ആകെ വില 3,30,000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷാലിന സുധീർ, മി (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 67391640265) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 27,500/- രൂപ നൽകിയിരിക്കുന്നു.

പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, സ അനുസരിച്ച് ഒരു കോഴിക്കുഞ്ഞിന്റെ വില 130 രൂപയാണെന്നും, മു

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 3,30,000/- രൂപ(120 X 2750), ഗുണഭോക്തൃ വി
X 10 രൂപ) എന്നിങ്ങനെ മൊത്തം 3,57,500/- രൂപയാണ് (130 X2750) മി
നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

2750 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ നൽകിയതിന് മിർസാന എഗ്ഗർ നഴ്സ
പ്രകാരം ആകെ തുക 3,30,000/- രൂപയാണെന്നിരിക്കെ 3,57,500/-
അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധികം നൽകിയ 27,500/- രൂപ ഉത്തരവാദി
നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 7/12.08.2025**
**നിരാകരിക്കുന്ന തുക – 27,500/- രൂപ**

## 1-17 മാലിന്യ നിർമ്മാർജനം- ബൊക്കാഷി ബക്കറ്റ് വാങ്ങ ഈടാക്കിയില്ല.

2017-ലെ ചരക്ക് സേവന നിയമം സെക്ഷൻ 51(1) പ്രകാരം തദ്ദേശ സ
ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ കരാർ തുക 2.5 ലക്ഷം രൂ
സാഹചര്യത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി-ടിഡിഎസ്
കേന്ദ്രധനമന്ത്രാലയം 13/09/2018 ലെ വിജ്ഞാപനം നം 50/201
നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, സർക്കുലർ നമ്പർ ഡി.എ 1/87/2019 ത
പ്രകാരം മറ്റു വകുപ്പുകളിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥർ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ
നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സാധനങ്ങൾ പർച്ചേസ് ചെയ്യുമ്പേ
എസ് ടി സ്രോതസിൽ നിന്നും കിഴിവ് നടത്തേണ്ടതും ആയത് സെ
രജിസ്ട്രേഷനിലേക്ക് ഒടുക്കേണ്ടതാണന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം. 260/25 മാലിന്യ നിർമ്മാർജനം ബൊക്കാഷി ബക്കറ്റ് വ
GLOBAL PHARMACEUTICALS എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 19-03-25-ലെ ഇൻ
പ്രകാരം 2,84,000/- രൂപയുടെ (253571+30429 GST) 100 BOKASHI BUCKET30
സപ്ലൈ ചെയ്തതിന് 26/03/2025-ലെ ഇ-ഗ്രാം സ്വരാജിന്റെ Xvfc/2024-2
2,84,000/-രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ നിയമ വ്യവ
ജി.എസ്.ടി- ടിഡിഎസ് ഇനത്തിൽ സ്രോതസ്സിൽ കുറവ് ചെയ്യാ
പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്
ജി.എസ്.ടി-ടിഡിഎസ് കുറവ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് അറിവില്ലായിരുന
ലഭ്യമാക്കി. ജി.എസ്.ടി ബാധകമായ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുമ്പോൾ ത
മുകളിലാണെങ്കിൽ 2% ജി.എസ്.ടി-ടിഡിഎസ് നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്ക
**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -11/16-08-2025**

## 1-18 മാലിന്യ നിർമ്മാർജനം ബൊക്കാഷി ബക്കറ്റ് വിതര ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതത്തിന് പകരം ധനകാര്യ കമ്മീഷ

**ചെലവഴിച്ചു.**

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ന ബൊക്കാഷി ബക്കറ്റ് വിതരണം എന്ന പ്രോജക്ട് (നം. 260/25) നട യൂണിറ്റിന്റെ വിലയുടെ 90% സബ്സിഡിയും 10% ഗുണ കണക്കാക്കിയാണ് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഒരു യൂണി ആയതിനാൽ 141 ബക്കറ്റുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന് 4 ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ ഈടാക്കി തനത് ഫണ്ട് അക്കൗ എന്നാൽ ബക്കറ്റ് സപ്ലൈ ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിനുള്ള മുഴുവൻ തുക ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചതായി കാണു

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മുഴുവൻ കമ്മീഷൻ അവാർഡിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വിശ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്, പദ്ധതി ബഹുവർഷ തൻവർഷവും പദ്ധതിയുണ്ടെന്നും 18 പേർ അപേക്ഷ നൽകി ആളുകളുടെ തുക മുഴുവൻ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകാനാണ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയിൽ ക്രമീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകൊയറി നമ്പർ – 14/19-08-2025**

## 1-19 ജനറൽ കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ്- സമയബന്ധിതമായി അം വാങ്ങുന്നില്ല.

1995-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്ര 26(8) പ്രകാരം യോഗം കഴിഞ്ഞ് മൂന്നു ദിവസത്തിനകം സെക്രട്ടറി മി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്ന ഭരണസമിതിയോഗങ്ങളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിൽ മി പ്രസിഡന്റിന്റെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കുന്നതിൽ സമയ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | യോഗ തീയതി | സെക്രട്ടറി അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച തീയതി | അ അ ത |
|---|---|---|---|
| 1 | 20.04.24 | 18.07.24 | 18 |
| 2 | 20.05.24 | 10.07.24 | 10 |
| 3 | 07.06.24 | 25.09.24 | 25 |
| 4 | 18.06.24 | 25.09.24 | 25 |
| 5 | 06.07.24 | 25.09.24 | 25 |
| 6 | 07.08.24 | 28.09.24 | 28 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 7 | 13.08.24 | 28.09.24 | 28 |
| 8 | 04.09.24 | 28.09.24 | 28 |
| 9 | 30.09.24 | 14.10.24 | 14 |
| 10 | 08.10.24 | 14.10.24 | 14 |
| 11 | 10.10.24 | 14.10.24 | 14 |
| 12 | 18.10.24 | 22.10.24 | 22 |
| 13 | 05.11.24 | 01.04.25 | 01 |
| 14 | 14.11.24 | 29.11.24 | 29 |
| 15 | 29.11.24 | 02.04.25 | 02 |
| 16 | 23.12.24 | 02.04.25 | 02 |
| 17 | 03.01.25 | 16.01.25 | 16 |
| 18 | 15.01.25 | 19.05.25 | 19 |
| 19 | 31.01.25 | 30.07.25 | 30 |
| 20 | 06.02.25 | 01.04.25 | 01 |
| 21 | 27.02.25 | 29.07.25 | 29 |
| 22 | 17.03.25 | 01.04.25 | 01 |
| 23 | 18.03.25 | 26.03.25 | 26 |

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ( നിർവഹണത്തിന്റെ അവസാന മാസങ്ങളിൽ ജീവനക്കാരുടെ കമ്മിറ്റി ക്ലാർക്കിന് ഇ- ഗ്രാമസ്വരാജ് അടക്കമുള്ള ചുമതലകൾ ( സാഹചര്യത്തിലുമാണ് മിനിട്ട്സ് സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പ( നടപടിക്രമം) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 26(8) അനുശാസിക്കും വിധം സമ അംഗീകരിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 01/ 12.08.25**

## 1-20 കുടുംബശ്രീ ഉത്പന്ന വിപണന കിയോസ്കുകൾ - (പ ആരംഭിച്ചില്ല.

പദ്ധതി- 141/ 25 -കുടുംബശ്രീ ഉത്പന്ന വിപണന കിയോസ്കുകൾ

അടങ്കൽ – 8,05,002/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)

ചെലവ് – 2,98,577/-രൂപ

കരാർ - 62/ AE/LID&EW/KVR/23-24/14.03.24

കരാറുകാരൻ : ശ്രീ മോഹനൻ പി ആർ (PAC – 5,88,754)

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം മാത്ര ബാലഭവൻ, വേഞ്ചേമ്പ് മാർക്കറ്റ്, നരി
എന്നിവിടങ്ങളിൽ കുടുംബശ്രീ ഉത്പന്ന വിപണന കിയോസ്കുകൾ സ
പദ്ധതി വിഭാവനംചെയ്തിരുന്നത്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച ഫയലുകൾ പ
പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. മൂന്ന് സ്ഥലങ്ങളിൽ കിയോസ്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുവാനാണ് പദ്ധതി വി
ചെയ്തിരുന്നതെങ്കിലും ഒരു കിയോസ്ക് മാത്രമെ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളു.

2. വേഞ്ചേമ്പ് മാർക്കറ്റിൽ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന കിയോസ്ക്ക് നിലവിൽ
പ്രവർത്തന രഹിതമാണ്.

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ
മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്യുമ്പോ
ലഭ്യത ഉറപ്പുവരുത്തിയതിനു ശേഷം മാത്രം നടപ്പിലാക്കുവാ
വേഞ്ചേമ്പ് മാർക്കറ്റിൽ സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന കിയോസ്ക്ക് പ്ര
നടപടികൾ അടിയന്തിരമായി കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/20.08.25**

## 1-21 പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം നവീകരണം - ജാഗ്രതയോ
## തയ്യാറാക്കാത്തതിനാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരീക്കാന

പദ്ധതി- 189/25 കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം നവീകര

അടങ്കൽ – 10,13,093/-രൂപ

4,41,150/-രൂപ (തനത് ഫണ്ട് )

5,71,943/-രൂപ (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം )

ചെലവ് – 2,13,909/-രൂപ ( 2024-25)

കരാറുകാരൻ : ശ്രീ അരുൺബാബു ( PAC - 1045016)

2022 –23 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രോജക്ട് നം 116/23 പ്രകാരം ആറ
പ്രകാരം നിലവിലുള്ള സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ ഒരു ഭാഗത്ത് താഴയിര
പില്ലർ കൊടുത്ത് ഒരു സെല്ലാർ ഫ്ലോർ നിർമ്മിക്കുന്നതിനും അര
സ്റ്റേജ് നിർമ്മിക്കുന്നതിനും സ്റ്റേഡിയത്തിന് സ
നിർമ്മിക്കുന്നതിനുമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നത്.
വേളയിൽ ആർ സി സി പില്ലർ കൊടുത്ത് നിർമ്മാണം നടത്തേ
ഉറപ്പില്ലാത്തതിനാൽ താഴ്ച്ചയിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത നിർമ്മാണം സാ
ഭാഗത്തു സംരക്ഷണ ഭിത്തി കെട്ടി സ്റ്റേഡിയം
സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ മുൻവശത്തും പിൻവശത്തും നെറ്റ് സ

എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തു (തീരുമാനം നം 1(3)/11.03.24). മതിയ
നടത്താതെയും മണ്ണ് പരിശോധന നടത്താതെയും എസ്റ്റിമേറ്റ്
പ്രോജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തതു പോലെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയ
മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി
സമിതിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരമാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ്
എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന സംരക്ഷണ ഭിത്തി
റിവൈസെഡ് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന നെറ്റ് സ്ഥാ
പ്രവൃത്തി നിലവിൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും 2025 -26 ബ
നവീകരണത്തിനായി 1 കോടി രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളതിന
കൂടുതൽ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്യുവാൻ സാധ്യമല്ലാത്തതിന
ഉപേക്ഷിച്ചതായും മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട
സന്ദർശനം നടത്തിയതിനു ശേഷം മാത്രം പദ്ധതികൾക്ക് എസ്റ്റ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ 08/ 13.08.2025**

## 1-22 വെഞ്ചേമ്പ് - തേവിയോട് റോഡ് നവീകരണം-ഒ
## പ്രൈസ് 3 മുഖേന ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയതിൽ അ
## അധികം നൽകി

പദ്ധതി : 175/ 25 വെഞ്ചേമ്പ് - തേവിയോട് റോഡ് നവീകരണം

അടങ്കൽ – 5,71,313/-രൂപ (മെയിന്റ്നൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ് )

ചെലവ് –5,71,313 /- രൂപ (BRN 24040452015000829182/ 28.10.24, 24040452015000

കരാറുകാരൻ: ശ്രീ. അരുൺ സഹദേവൻ (PAC -4,84,373)

കരാർ 9/ AE/ LID & EW / KVR/ 2024 – 25/ 11.08.23

എം ബുക്ക് 57332/ 2023

മേൽ പദ്ധതി സംബന്ധമായ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തി
2024-25 : Filling With Quarry Muck എന്ന ഇനത്തിന്റെ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡേറ്റ
ചെയ്തപ്പോൾ ടെണ്ടർ കുറവ് (-21.70%) വരുത്തുന്നതിന് കാറിമക
ഒഴിവാക്കി ലേബർ ഇനത്തിലുള്ള തുക മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന
അധികം തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**Price 3 Observed Data പ്രകാരം അനുവദിച്ച നിരക്ക്**

| SOR/ Spec Code | MR Code | Description/ Remarks | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Unit | Quantity | Rate | A |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Levelling The Top At Site And Consolidated By Ramming Etc. Quantity For 30 | | | | | |
| Material | | | | | |
| | MR | Local Material Or Quarry Muck | | | |
| | | Cum | 300.00000 | 750.00 | 2 |
| Labour | | | | | |
| L12 | | Mate | | | |
| | | Day | 0.40000 | 617.00 | 2 |
| L-31 | | Mazdoor (Skilled) | | | |
| | | Day | 2.00000 | 617.00 | 1 |
| L-29 | | Mazdoor(Unskilled) | | | |
| | | Day | 8.00000 | 558.00 | 4 |
| Total | | | 300.000 | Cum | 2 |
| Unit Total | | | 1.000 | Cum | 7 |
| Add Overhead | | | 769.82 | @10.00% | 7 |
| Total | | | | | 8 |
| Add Contractors Profit | | | 846.80 | @10.00% | 8 |
| Total | | | | | 9 |
| Add Cost Index | | | 23.98 | @38.14% | 9 |
| Total | | | | | 9 |
| Add Tender Variation | | | 33.3 | @-21.70% | - |
| Total | | | | | 9 |
| **GRAND TOTAL** | | | | Cum | **9** |

## പ്രസ്തുത ഇനത്തിന് അനുവദിക്കേണ്ട നിരക്ക്

| **SOR/ Spec Code** | **MR Code** | **Description/ Remarks** | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Unit** | **Quantity** | **Rate** | **A** |
| Levelling The Top At Site And Consolidated By Ramming Etc. Quantity For 30 | | | | | |
| Material | | | | | |
| | MR | Local Material Or Quarry Muck | | | |
| | | Cum | 300.00000 | 750.00 | 2 |
| Labour | | | | | |
| L12 | | Mate | | | |
| | | Day | 0.40000 | 617.00 | 2 |
| L-31 | | Mazdoor (Skilled) | | | |
| | | Day | 2.00000 | 617.00 | 1 |
| L-29 | | Mazdoor(Unskilled) | | | |
| | | Day | 8.00000 | 558.00 | 4 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Total | 300.000 | Cum | 2 |
| Unit Total | 1.000 | Cum | 7 |
| Add Overhead | 769.82 | @10.00% | 7 |
| Total | | | 8 |
| Add Contractors Profit | 846.80 | @10.00% | 8 |
| Total | | | 9 |
| Add Cost Index | 23.98 | @38.14% | 9 |
| Total | | | 9 |
| Add Tender Variation | 33.3 | @-21.70% | - |
| Total | | | 7 |
| **GRAND TOTAL** | | Cum | **7** |

Quarry Muck ന്റെ മാർക്കറ്റ് വിലയുടെ (750/M3) ടെണ്ടർ കുറവ് ഉ ഈയിനത്തിൽ 1m3 ന് 196.92/- രൂപ (933.44 – 736.52) അധികം നൽകി സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കി ഒബ്സർവ്ഡ് ഡേറ്റ സിസ്റ്റം ജനറേറ്റഡ് ആയതിനാൽ മേൽ പരിഹരിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് അധികം നൽകിയ 1,801/- രൂപ (1 കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 22/20.08.25**

## <u>1-23 സർക്കാർ, എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിൽ ജൈവ മാലിന്യ സ തുമ്പൂർമുഴി സ്ഥാപിക്കൽ- കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ഫില്ലിം ഉപയോഗിച്ചില്ല.</u>

പദ്ധതി- 249/ 25 സ്ഥല ലഭ്യതയുള്ള സർക്കാർ, എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിൽ ജൈ സംസ്കരണത്തിന് തുമ്പൂർമുഴി സ്ഥാപിക്കൽ

അടങ്കൽ – 17,00,000/-രൂപ (ശുചിത്വ മിഷൻ ഫണ്ട് )

ചെലവ് – 10,06,338/-രൂപ (ബിൽ നം P/24/ 09.01.25, 24/ 24-25/ 27.03.25)

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി - ഐ ആർ റ്റി സി

എം ബുക്ക് നം 59/ 2023- 24

മേൽ പദ്ധതിയുടെ എം ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ രണ്ടാമത്തെ ഇ കുഴിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പത്താമത്തെ ഇനമായ 26.697m3 എർ ഉപയോഗിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ അപാകത സംബന്ധി എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇ

നൽകിയ തുക ബന്ധപ്പെട്ട നിർവഹണ ഏജൻസിയിൽ നിന്ന്
ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/ 20.08.25**

## 1-24 ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- ലഭിച്ചില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ഹോമി മരുന്ന് വാങ്ങൽ (നം. 47/25) എന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരം " മാനേജിംഗ് ആലപ്പുഴ" ക്ക് മരുന്ന് സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിനായി അനുവദിച്ച തുക മരുന്ന് നാളിതുവരെ ലഭിച്ചില്ല.

അടങ്കൽ തുക – ₹2,00,000/-

ഫണ്ടിനം- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) ₹2,00,000/-( Bill No.1
ഇൻവോയിസ് നം.PF-469/24.10.24
ഈ വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്, മര സ്ഥാപനത്തിന് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടിയാണ് ല ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 56,817/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും യഥാന രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 12/18.08.2025**

**തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക 56,817/- രൂപ.**

## 1-25 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പില പ്രോജക്ടുകൾ-ചെലവ് തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കായും ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക പിൻവലിച്ച് താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ

എന്നാൽ നാളിതുവരെയും പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരിച്ച് ലക്ഷ്യം കൈ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | പ്രോജക്ട് നം., പേര്,<br>തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം,<br>ഫണ്ട് ഇനം | ചെലവ് നം./ ചെക്ക് |
|---|---|---|
| 1 | 293/25-<br>എബിസി സെന്ററിനായി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | ₹1,00,000 |

| | | |
|---|---|---|
| | വിഹിതം,<br>സെക്രട്ടറി , കൊല്ലം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്<br>വികസന ഫണ്ട് (പൊതു.) | |
| 2 | 194/25- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ<br>എ ഇ , കെഎസ് ഇബി, കരവാളൂർ<br>തനത് ഫണ്ട് | ₹17,158/-<br>05.07.24 |
| 3 | 193/25- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ<br>എ ഇ , കെഎസ് ഇബി, കരവാളൂർ<br>തനത് ഫണ്ട് | ₹66,533/-<br>05.07.24 |
| 4 | 61/25- വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ<br>എ ഇ , കെഎസ് ഇബി, കരവാളൂർ<br>സി എഫ് സി, തനത് ഫണ്ട് | ₹88,938/-<br>No.P2/08.<br>₹10,309/-<br>47/26.03.2<br>₹36,141/-<br>Own Func<br>₹60,276/-<br>No.58504 |
| 5 | 52/25- വൈദ്യുതി ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ<br>എ ഇ , കെഎസ് ഇബി, കരവാളൂർ<br>സി എഫ് സി | ₹12,49,26<br>P49/27.03<br>P54/28.03 |
| 6 | 297/25-<br>മൊബൈൽ സെപ്റ്റേജ് ട്രീറ്റ്മെന്റ് യൂണിറ്റിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം<br>സെക്രട്ടറി , കൊല്ലം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്,<br>സി എഫ് സി | ₹1,00,000<br>No.P38/2 |

ഈ വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്, ന
വിനിയോഗരേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയി

പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 17,28,61
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗരേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
**ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം.12/18.08.25**

## 1-26 തേനീച്ചക്കൃഷി- പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയ

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ട് നം.11
വളർത്തലിനായി ₹9,600/- (ചെക്ക് നം.022587/29.03.25) 'ഹോർട്ടി കോർ
സ്ഥാപനത്തിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും അനുവദിച്ചിരു
പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. 1,200/-രൂപ നിരക്കിൽ 16 എണ്ണം കൂടിനായി
₹19,200/- ആണ് (വികസന ഫണ്ട് ₹9,600/-, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ₹9,600/

ഈ വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്, പതിനാ
തേനീച്ചയും തേനീച്ചപ്പെട്ടിയും ലഭ്യമാക്കുന്ന പ്രോജക്ടിനായുള്ള ഗു
ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതെന്നും വികസന ഫണ്ട് ലഭ്യമല്ലാതിരുന്ന
പൂർത്തിയാകാതിരുന്നതെന്നും 2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ
പൂർത്തീകരിക്കുന്നതാണെന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്.
നിന്നുള്ള പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ

പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 9,6
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.17/20.08.25**

## 1-27 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതി തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാതെ കിടക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-18 ഷെഡ്യ
വിവിധ പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി കെ എസ് ഇ ബി,
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളി
തുകകൾക്കനുസൃതമായ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടു
ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത തുകകളുടെ വിവരം ശീർഷകം തിരിച്ച് താഴെ

| ക്രമ നം. | ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഹെഡ്കോഡ് | തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം | 3 |
|---|---|---|---|
| 1 | 460500201 | കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി | 1 |
| 2 | 460500202 | കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് | 2 |
| 3 | 460500204 | ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് | 2 |

ഈ വിഷയത്തിൽ നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ
പൂർത്തീകരണപത്രം വാങ്ങി മുൻകൂറുകൾ ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെ
പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഫൈനൽ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത
പൂർത്തീകരണത്തിനായി സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിവ

ദീർഘകാലമായി തുകകൾ നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി ട്രഷറിയിൽ
നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതും
പ്രോജക്ടുകളുടെ തുകകൾ തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് സ്വീ
വിശദാംശങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 18/19.08.25**

## 1-28 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ്- നാളിതുവരെയും വിനി

ധനകാര്യപത്രികയിലെ B4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള
പ്രകാരം ₹8,70,000/- ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഫ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്,
നവീകരണത്തിനായി 2013-14 സാമ്പത്തിക വർഷം ലഭിച്ച പ്രസ്തുത ത
ശേഷിച്ചിട്ടുള്ളതായും ലൈഫ് മിഷൻ പ്രോജക്ടിനായി വിനിയോഗി
ആലോചിച്ചിരുന്നെങ്കിലും ഹൗസിംഗ് ബോർഡിൽ നിന്നും
തുടർനടപടികൾക്കായി തുക വിനിയോഗിക്കാമെന്ന അറിയിപ്പ്
പ്രോജക്ടിനായും വിനിയോഗിച്ചിട്ടില്ലായെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്ക

പ്രത്യേകാവശ്യത്തിന് ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് ദീർഘകാലമായി വിനിയോഗി
സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള നടപടി ക്രമപ്രകാരമല്ല. സർക്കാരിനെയോ ബന്ധ
സമീപിച്ച് തുക വിനിയോഗിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുകയോ
തിരിച്ചടക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/20.8.25**

## 1-29 ജൽജീവൻ മിഷൻ- അവലോകനം.

എല്ലാ ഗ്രാമീണ ഭവനങ്ങളിലേക്കും ഗാർഹിക കുടിവെള്ള കണക
ലക്ഷ്യത്തോടെ കേന്ദ്ര - സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ തദ്ദേശ ഭര
നടപ്പിലാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണ് ജൽജീവൻ മിഷൻ. വീടുകളി
കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ എത്തിക്കുക എന്നതോടൊപ്പം ഓരോ
കുടിവെള്ളം നിർദ്ദിഷ്ട ഗുണമേന്മയോടെ മുടങ്ങാതെ നൽകുക
വിഭാവനം ചെയ്യുന്നു. ജൽ ജീവൻ മിഷൻ കേരളത്തിൽ നടപ്പ
വർഷത്തേക്കുള്ള സംയുക്ത ഭരണാനുമതിയും നിർവ്വഹ
അംഗീകരിച്ചുകൊണ്ടും 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് 880 കോ
അംഗീകാരം നൽകികൊണ്ടും 08.06.2020 ൽ സ.ഉ.(കൈ)37/2020/ജ.
പുറപ്പെടുവിച്ചു.

കേരളത്തിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ എല്ലാ വീടുകളിലും 202
ക്ഷമമായ ടാപ്പ് കണക്ഷനുകൾ ലഭ്യമാക്കുക, വിദ്യാലയങ്ങൾ, അങ്ക
കേന്ദ്രങ്ങൾ, പൊതു കെട്ടിടങ്ങൾ, ഓഫീസുകൾ എന്നിവിടങ്ങ
ടാപ്പുകൾ നൽകുക തുടങ്ങിയവയാണ് ജൽജീവൻ മിഷന്റെ

കേന്ദ്രസർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് പദ്ധതിക്കുള്ള കേന്ദ്ര-സ എന്ന അനുപാതത്തിലാണ്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മുത പ്രോജക്റ്റുകൾ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നെങ്കിലും നാളിതുവരെ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമ പരിശോധിച്ചതിൽ ജലജീവൻ പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ( തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | വർഷം | വകയിരുത്തിയ തുക₹ | ആകെ ₹ | ചെലവ |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2021-22 | തനത് ഫണ്ട് 2,00,000/- | 2,00,000/- | 0 |
| 2 | 2022-23 | വികസന ഫണ്ട് - 5,00,000/-<br>തനത് ഫണ്ട് 2,00,000/- | 7,00,000/- | വികസ<br>തനത് പ |
| 3 | 2023-24 | തനത് ഫണ്ട് 2,00,000/-<br>ഇൻവസ്റ്റ്മെന്റ് ഫണ്ട് ബാങ്ക്-1,33,400/- | 3,33,400/- | ഇൻവസ്റ്റ<br>1,33,400/- |
| 4 | 2024-25 | 0 | 0 | 0 |

എം.എൽ.എ യുടെ നിയോജക മണ്ഡല ആസ്തി വികസന ഫണ്ടിൽ നി പദ്ധതിയ്ക്കായി തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല / ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.-3/12.08.25**

## 1-30 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്- അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ശിപാർശ പ്രകാരം സംസ്ഥ ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് 2021-2 മുതൽ ഹെൽത്ത്-ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചുവരുന്നു. 2025-2026 കാലയളവ ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 2021-22 മുതൽ 202 വർഷങ്ങളിലായി ലഭിച്ചതും ചെലവഴിച്ചതുമായ ഹെൽത്ത് ഗ്ര ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | ഇനം | ലഭിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്₹ | | | | ആകെ₹ | ചെലവഴിച്ച ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്₹ | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2021-2022 | 2022-2023 | 2023-2024 | 2024-25 | | 2021-2022 | 2022-2023 | 2023-2024 | |
| 1 | Support For Diagnostic Infrastructure | 2,36,447 | 8,78,000 | 3,67,000 | 0 | 14,81,447 | 0 | 1,41,854 | 9,72,593 | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Grant For Rural Health & Wellness Centres | 1,10,000 | 3,71,000 | 5,90,000 | 0 | 10,71,000 | 0 | 27,483 | 4,53,517 |
| 3 | Construction Of Building To Health Sub Centres | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | ആകെ | 3,46,447 | 12,49,000 | 9,57,000 | 0 | 25,52,447 | 0 | 1,69,337 | 14,26,110 |

Support For Diagnostic Infrastructure എന്ന ഇനത്തിൽ നൽകിയ തു പ്രകാരമുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി നാളിതു വരെ ചെ വിവരംചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | ഇനം | ചെലവഴിച്ച ത | |
|---|---|---|---|
| | | 2021-2022 | 2022-2023 |
| 1 | ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗനിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ. | - | - |
| 2 | ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ 14 തരം ടെസ്റ്റുകളും പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ 64 തരം ടെസ്റ്റുകളും ഏർപ്പെടുത്തുക. | - | - |
| 3 | ഉപകരണങ്ങൾ, കിറ്റുകൾ, റീ ഏജന്റ് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനും ഇവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിനുമുള്ള സജ്ജീകരണങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുക. | 0 | 1,41,854 |
| | ആകെ | 0 | 1,41,854 |

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

| ക്രമ നം | ഇനം | ചെലവഴിച്ച തു | |
|---|---|---|---|
| | | 2021-2022 | 2022-2023 |
| 1 | പകർച്ചവ്യാധി പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ. | 0 | 3,200 |
| 2 | ഇന്റർനെറ്റ് ചാർജ് | 0 | 0 |
| 3 | ബോധവൽക്കരണ ക്ലാസ്സുകൾ | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4 | ജീവനക്കാർക്കും ആശാ വർക്കേഴ്സിനും ആരോഗ്യ പ്രവർത്തകർക്കും പരിശീലനം | 0 | 10,000 | [illegible] |
| 5 | ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കാവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങളും സാമഗ്രികളും വാങ്ങുക | 0 | 14,283 | [illegible] |
| | ആകെ | 0 | 27,483 | [illegible] |

2021-2026 കാലയളവിലേക്കാണ് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അനുവദിക്കു അനുവദിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുക ഫലപ്രദമായും പൂർണ്ണമായും വിനി പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ആരോഗ്യ സമിതിയുടെയും പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെയും ശ്രദ്ധ ഉണ്ടാക

## ഭാഗം -2

## വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

## ഭാഗം -3

## ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

### 3-1 മുട്ട ഗ്രാമം പദ്ധതി -ഇൻവോയ്സ് തുകയെക്കാൾ അധി വിതരണക്കാരന് നൽകി.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 290

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - മുട്ട ഗ്രാമം പദ്ധതി
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – വെറ്ററിനറി സർജൻ

ഫണ്ട് വകയിരുത്തൽ

| | |
|---|---|
| വികസന ഫണ്ട് സാധാരണ വിഹിതം | 3,30,0 |
| ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം | 27,500 |

ചെലവ് തുക

വികസന ഫണ്ട്

| | |
|---|---|
| 1) ബിൽ നമ്പർJ /4/2024-25 തീയതി.30/01/2025 | 1,19, |
| 2) ബിൽ നമ്പർJ /6/2024-25 തീയതി.12/03/2025 | 1,02, |
| 3) ബിൽ നമ്പർ J/7/2024-25 തീയതി.12/03/2025 | 1,08, |

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

| | |
|---|---|
| 4) ചെക്ക് നമ്പർ. 585027 തീയതി.10/02/25 | 18,5 |
| 5) ചെക്ക് നമ്പർ.585037 തീയതി. 15/03/25 | 9,00 |

അംഗീകൃത എഗ്ഗർ നഴ്സറിയിൽ നിന്ന് 45-60 ദിവസം പ്രായമായ കോഴ് ഒരു ഗുണോഭോക്താവിന് 5 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ വീതം 550 ഗുണ 2750 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത വാങ്ങിയത് ഷാലിന സുധീർ, മിർസാന എഗ്ഗർ നഴ്സറിയിൽ നിന്നാണ് നൽകിയതിന് പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സിന്റെ വ ചേർക്കുന്നു.

| തീയതി | കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളുടെ എണ്ണം | ഒരു കോഴിക്കുഞ്ഞിന്റെ വില |
|---|---|---|
| 1) 18.01.2025 | 995 | 120/- രൂപ |
| 2) 25.01.2025 | 855 | 120/- രൂപ |
| 3) 29.01.2025 | 900 | 120/- രൂപ |
| ആകെ | 2750 | |

ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 2750 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ നൽകിയതിന് ആകെ വില 3,30,000/-രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഷാലിന സുധീർ, മി (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 67391640265) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 27,500/- രൂ നൽകിയിരിക്കുന്നു.

പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, സ അനുസരിച്ച് ഒരു കോഴിക്കുഞ്ഞിന്റെ വില 130/- രൂപയാണെന്ന പ്രകാരം വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും 3,30,000/- രൂപ (120 X 2750), ഗുണ രൂപ (2750 X 10 രുപ) എന്നിങ്ങനെ മൊത്തം 3,57,500/- രൂപയാണ് (130 നഴ്സറിക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

2750 കോഴിക്കുഞ്ഞുങ്ങളെ നൽകിയതിന് മിർസാന എഗ്ഗർ നഴ്സ
പ്രകാരം ആകെ തുക 3,30,000/- രൂപയാണെന്നിരിക്കെ 3,57,500/-
അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. അധികം നൽകിയ 27,500/- രൂപ ഉത്തരവാദി
നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 7/12.08.2025**

**നിരാകരിക്കുന്ന തുക – 27,500/- രൂപ**

## <u>3-2 വെഞ്ചേമ്പ് - തേവിയോഡ് റോഡ് നവീകരണം-ഒബ്സ പ്രൈസ് 3 മുഖേന ടെണ്ടർ കുറവ് വരുത്തിയതിൽ അപ അധികം നൽകി</u>

പദ്ധതി : 175/ 25 വെഞ്ചേമ്പ് - തേവിയോഡ് റോഡ് നവീകരണം

അടങ്കൽ – 5,71,313 (മെയിന്റ്നൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ് )

ചെലവ് –5,71,313 - (BRN 24040452015000829182/ 28.10.24, 24040452015000598022

കരാറുകാരൻ:ശ്രീ അരുൺ സഹദേവൻ (PAC -4,84,373)

കരാർ 9/ AE/ LID & EW / KVR/ 2024 – 25/ 11.08.23

എം ബുക്ക് 57332/ 2023

മേൽ പദ്ധതി സംബന്ധമായ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തി
2024-25 : Filling With Quarry Muck എന്ന ഇനത്തിന്റെ ഒബ്സർവ്ഡ് ഡേറ്റ ചെ
ചെയ്യപ്പോൾ ടെണ്ടർ കുറവ് (-21.70%) വരുത്തുന്നതിന് കപാറിമക
ഒഴിവാക്കി ലേബർ ഇനത്തിലുള്ള തുക മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന
അധികം തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

**<u>Price 3 Observed Data പ്രകാരം അനുവദിച്ച നിരക്ക്</u>**

| SOR/ Spec Code | MR Code | Description/ Remarks | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Unit | Quantity | Rate |
| Levelling The Top At Site And Consolidated By Ramming Etc. Quantity For 300 Cum | | | | |
| Material | | | | |
| | MR | Local Material Or Quarry Muck | | |
| | | Cum | 300.00000 | 750.00 |
| Labour | | | | |
| L12 | | Mate | | |
| | | Day | 0.40000 | 617.00 |
| L-31 | | Mazdoor (Skilled) | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Day | 2.00000 | 617.00 |
| L-29 | | Mazdoor(Unskilled) | | |
| | | Day | 8.00000 | 558.00 |
| Total | | | 300.000 | Cum |
| Unit Total | | | 1.000 | Cum |
| Add Overhead | | | 769.82 | @10.00% |
| Total | | | | |
| Add Contractors Profit | | | 846.80 | @10.00% |
| Total | | | | |
| Add Cost Index | | | 23.98 | @38.14% |
| Total | | | | |
| Add Tender Variation | | | 33.3 | @-21.70% |
| Total | | | | |
| **GRAND TOTAL** | | | | Cum |

## <u>പ്രസ്തുത ഇനത്തിന് അനുവദിക്കേണ്ട നിരക്ക്</u>

| SOR/ Spec Code | MR Code | Description/ Remarks | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **Unit** | **Quantity** | **Rate** |
| Levelling The Top At Site And Consolidated By Ramming Etc. Quantity For 300 Cum | | | | |
| Material | | | | |
| | MR | Local Material Or Quarry Muck | | |
| | | Cum | 300.00000 | 750.00 |
| Labour | | | | |
| L12 | | Mate | | |
| | | Day | 0.40000 | 617.00 |
| L-31 | | Mazdoor (Skilled) | | |
| | | Day | 2.00000 | 617.00 |
| L-29 | | Mazdoor(Unskilled) | | |
| | | Day | 8.00000 | 558.00 |
| Total | | | 300.000 | Cum |
| Unit Total | | | 1.000 | Cum |
| Add Overhead | | | 769.82 | @10.00% |
| Total | | | | |
| Add Contractors Profit | | | 846.80 | @10.00% |
| Total | | | | |
| Add Cost Index | | | 23.98 | @38.14% |
| Total | | | | |

| | | |
|---|---|---|
| Add Tender Variation | 33.3 | @-21.70% |
| Total | | |
| **GRAND TOTAL** | | Cum |

Quarry Muck ന്റെ മാർക്കറ്റ് വിലയുടെ (750/M3) ടെണ്ടർ കുറവ് ഉ ഈയിനത്തിൽ 1m3 ന് 196.92/- രൂപ (933.44 – 736.52) അധികം നൽകി സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകവയറിക്ക് മറുപടി ഹാജരാക്ക് ഒബ്സർവ്ഡ് ഡേറ്റ സിസ്റ്റം ജനറേറ്റഡ് ആയതിനാൽ മേൽ പരിഹരിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് അധികം നൽകിയ 1801 രൂപ (196.92x9.147) ബന നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**ഓഡിറ്റ് എൻകവയറി നമ്പർ 22/ 20.08.25**

## ഭാഗം -4
## പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലേ

## 4-1 മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശേ

1. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയതുക | ഒടുക ബാക നിൽ |
|---|---|---|---|---|
| 2024 ഏപ്രിൽ | 15 | 7500/- | 7500/- | 0 |
| 2024 മെയ് | 16 | 8000/- | 8000/- | 0 |
| 2024 ജൂൺ | 15 | 7500/- | 7500/- | 0 |
| 2024 ജൂലൈ | 15 | 7500/- | 7500/- | 0 |
| 2024 ആഗസ്റ്റ് | 15 | 7500/- | 7500/- | 0 |
| 2024 സെപ്റ്റംബർ | 14 | 7000/- | 7000/- | 0 |
| 2024 ഒക്ടോബർ | 14 | 7000/- | 7000/- | 0 |
| 2024 നവംബർ | 16 | 8000/- | 8000/- | 0 |
| 2024 ഡിസംബർ | 14 | 7000/- | 7000/- | 0 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2025 ജനുവരി | 14 | 7000/- | 7000/- | 0 |
| 2025 ഫെബ്രുവരി | 14 | 7000/- | 7000/- | 0 |
| 2025 മാർച്ച് | 14 | 7000/- | 7000/- | 0 |

*2. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (1-4-24 മുതൽ 30-6-24-നുള്ളിൽ സർവീസ് റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

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

3.മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്(1/7/24മുതൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച ജീവനക്കാർ)

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(7/22മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതുൾപ്പെടെ) | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയതുക | |
|---|---|---|---|
| ബാധകമല്ല | | | |

4.മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (1/8/24മുതൽ 31/3/25നുള്ളിൽ സർവീ റഗുലർ ജീവനക്കാർ)

| ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം | സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചമാസം | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (7/22മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 7/2024 മുതലുള്ള | മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയതുക |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ | |
| ബാധകമല്ല | | | |

## <u>4-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ</u>
## <u>നൽകിയതിന്റെ വിവരം</u>

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ന |
|---|---|---|
| 2024-25 | 18/08/2025, 19/08/2025 | കെ.എസ്.എ.കെ.പ<br>തീയതി 4.10.2025 |

## <u>4-3 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ</u>

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക₹ | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | െ |
|---|---|---|---|---|
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | 2,17,304/- | പാലിന് സബ്സിഡി (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 2/2024-25) | 2, |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | 1,25,800/- | ശാരീരിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 71/2024-25) | 1, |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | 2,00,000/- | മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 72/2024-25) | 2, |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | 3,00,000/- | അനുപൂരകപോഷകാഹാരം (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 108/2024-25) | 3, |
| ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | 1,50,000/- | അനുപൂരകപോഷകാഹാരം (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 138/2024-25) | 1, |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | 1,08,610/- | മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 72/2024-25) | 1, |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | 1,00,000/- | അനുപൂരകപോഷകാഹാരം (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 108/2024-25) | 1, |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2024-25 | 2,13,909/- | കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്റ്റേഡിയം നവീകരണം (പ്രോജക്ട് നമ്പർ 189/2024-25) | 2, |

## 4-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസ് നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്ത ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| **നിർവ്വഹണ ഏജൻസി** | **പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്** | **മുൻകൂർ നൽകിയ തുക₹** | **ചെലവഴിച്ച തുക₹** |
|---|---|---|---|
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് | തെരുവുവിളക്ക് വൈദ്യുതി ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 52 | 12,49,260/- | 12,49,260/- |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് | തെരുവുവിളക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 61 | 1,95,664/- | 1,95,664/- |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് | തെരുവുവിളക്ക് പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 193 | 66,533/- | 66,533/- |
| കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ് | വൈദ്യുതി പോസ്റ്റ് മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 194 | 17,158/- | 17,158/- |

## 4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

## 4-6 വായ്പ- വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവില്ല. നീക്കിയിരിപ്പിൽ 1,60,000/-രൂപ തൻവർഷം വിനിയോഗിച്ച വർഷാവസാനത്തെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 14,05,149/-രൂപ ആണ്.
ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാ അവശേഷിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടു

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി | തൻ വർഷ വായ്പ വരവ് തുക ₹ | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക ₹ | തൻവർഷ തിരിച്ചട തുക | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | മുതൽ ₹ | പ ₹ |
| ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി | - | - | 5,17,96,313/- | 48,68,105/- | - |

## 4-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

| | |
|---|---|
| വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം | 50,00,000/-രൂപ |
| തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക | 3,45,032/-രൂപ |
| ആകെ | 53,45,032/-രൂപ |
| തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക | 0 |
| വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം | 53,45,032/-രൂപ |

വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം

| ക്രമനം | സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര് (ബാങ്ക്/ട്രഷറി/ പോസ്റ്റ് ഓഫീസ്) | നിക്ഷേപിച്ച തീയതി | കാലയളവ് | തുക(രൂപ) |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Kerala Bank Karavaloor | 14.07.2024 | ഒരു വർഷം | 53,45,032/- |
| | | | ആകെ | 53,45,032/- |

## 4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആള പേരും ഉദ്യോഗ |
|---|---|---|---|
| 2024-25 | NIL | 0 | NIL |

## 4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലേ
നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉ
തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദ വിവരം താഴെക്കൊ

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം |
|---|---|---|---|---|
| 2014-15 | 2-1 | 2016-17 | അനുബന്ധം-3 | വസ്തുനികുതി |
| 2015-16 | 2-2 | 2016-17 | അനുബന്ധം-5 | തൊഴിൽ നികുത |
| 2019-20 | 1-15 | 2020-21 | അനുബന്ധം-2 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർമാരുടെ പദ്ധതികൾ |
| 2019-20 | 1-16 | 2020-21 | അനുബന്ധം-2 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം) പദ്ധതികൾ |

## 4-10 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

## 4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

**എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വി**

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക (₹) | | ഉത്തരവാദിയാ ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|---|---|---|---|
| | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | |
| 3-1 | - | 27,500/- | ഡോ.അനന്തു, വെറ്ററിനറി സർജ |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3-2 | _ | 1,801/- | ശ്രീമതി അന്നമ്മ<br>മാങ്ങാട്ടുശ്ശേരി,<br>അസി. എഞ്ചിനീ |
| | ആകെ | 29,301 | |

**ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക**

| **ഖണ്ഡിക നമ്പർ** | **തുക (രൂപ)** | **ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേ ഉദ്യോഗപ്പേരും** |
|---|---|---|
| 1-24 | 56,817/- | ശ്രീ. അരുൺ അലക്സാണ്ടർ,<br>സെക്രട്ടറി |
| 1-25 | 17,28,615/- | ശ്രീ. അരുൺ അലക്സാണ്ടർ,<br>സെക്രട്ടറി |
| 1-26 | 9,600/- | ശ്രീമതി ജിനിഷാറാണി.റ്റി<br>കൃഷി ഓഫീസർ |
| ആകെ | 17,95,032/- | |

**(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഇല്ല

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

ഇല്ല

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

| **പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും** | **ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം** | **സ്ഥിരം മേൽ** |
|---|---|---|
| ഡോ. അനന്തു<br>വെറ്ററിനറി സർജൻ | വെറ്റിറിനറി ഡിസ്പൻസറി,<br>വെഞ്ചേമ്പ് പി.ഒ | കാർത്തിക, മ<br>കുണ്ടറ, കൊ<br>9496421224 |
| ശ്രീമതി അന്നമ്മ ബെന്നി മാങ്ങാട്ടുശ്ശേരി | കരവാളൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്,<br>മാത്ര പി.ഒ, പുനലൂർ, 691333 | മാങ്ങാട്ടുശ്ശേരി<br>മണ്ണത്തല, മുക<br>8592082268 |
| ശ്രീ. അരുൺ അലക്സാണ്ടർ, | കരവാളൂർ<br>ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, | നീലാംവിള വ<br>പി ഒ, |

| | | |
|---|---|---|
| സെക്രട്ടറി | മാത്ര പി.ഒ, പുനലൂർ, 691333 | കൊട്ടാരക്കര, 8848640420 |
| ശ്രീമതി ജിനിഷാറാണി.റ്റി. ,കൃഷി ഓഫീസർ | കൃഷി ഭവൻ, വാഴവിള, വെഞ്ചേമ്പ് പി.ഒ | നെടുംതടത്തി പി.ഒ, അഞ്ചൽ 7403868940 |

## 4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർ അവ ഖണ്ഡ വിവ |
|---|---|---|
| 2004-05 | കെ.എസ്,എ/കെ.എൽ,എം/ പി 1/636(1)/2021/4-5-21 | (2) ഖ |
| 2006-07 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-2-788(1)/19/10-06-2019 | (1) ഖ |
| 2008-09 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1-636(4)/21/03-05-21 | (6) ഖ 3-12,3- |
| 2009-10& 2010-11 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി- 1-636(5)/21/18-06-2021 | (8) ഖ 3-14,3- |
| 2011-12 | കെ എസ് എ കെ എൽ എം പി1/Adalath/2011-12/1501/22, 23-08-2022 | (3) ഖ |
| 2012-13 | കെ എസ് എ കെ എൽ എം പി1/Adalath/2012-13/1501/22, 23-08-2022 | (4) ഖ |
| 2013-14& 2014-15 | കെ എസ് എ കെ എൽ എം പി1/Adalath/2013-14&2014-15/1501/22, 23-08-2022 | (4) ഖ 3-5(1,4 |
| 2015-16 | കെ എസ് എ കെ എൽ എം പി1/Adalath/2015-16/1501/22, 23-08-2022 | (4) ഖ |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/636(10)/2021/24-08-21 | (5) ഖ |
| 2017-18 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/1348/2021/08-08-22 | (8) ഖ 3-3,3-5 |
| 2018-19 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/1224/2020/21-12-20 | (3) ഖ |
| 2019-2020 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/449/2021/27.11.2021 | (14) ഖ 1-13.3, 1-19,1- |
| 2020-21 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/1350/2021/07-07-22 | എല്ലാ |
| 2021-22 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/2395/22 | എല്ലാ |
| 2022-23 | കെ.എസ്.എ/കെ.എൽ.എം-പി-1/1962/23 -14.12.23 | എല്ലാ |
| 2023-24 | കെ. എസ്. എ/ കെ എൽ എം പി -12/1716/24 | എല്ലാ |

# Annexure-1
# Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2 dated 2 dated 20-06-2025 and submitted on 23-06-2025 , 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 Karavaloor Grama 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 Karavaloor Grama Panchayat as on 31-03-2025

**Date: 04/10/2025**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

# Audit Report appended to the Audit Certificate of Karavaloor Grama Panchayat for the Year 2024-2025.

## 1.Major Observations

Nil

## 2.Other Observations

### Other Qualifications

1) Non production of investment and other share certificate for physical verification.

2) The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit;

Ratios, Notes on account.

3) Monthly reconciliation of ledger balances not prepared.

4) The Asset Register and Stock register were not value based . So the accuracy of the values shown in
the balance sheet and that of depreciation could not be verified.

## അനുബന്ധം-2
## ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കരവാളൂർ 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