66904463
File No - 66904463/25

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുമ്മിൾ 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 ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം .പി3/1857/25

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 29/09/2025
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov
ഫോൺ: 0474-2740141

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കമ്മിൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കമ്മിൾ 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 കമ്മിൾ 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 (ഇ.പി.സ).
2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, കൊല്ലം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം .പി3/1857/25 തീയ്യതി: 29/09/2025

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കമ്മിൾ 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 കമ്മിൾ 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 16 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 15 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 20-08-2025 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്തു ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
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.അനിൽ. ആർ ,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി.ഷീബമോൾ ജോക്കബ്,അസ്സിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി.ജൂഡിറ്റ് വർഗ്ഗീസ്, അസ്സിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി.വിഷ്ണുപ്രിയ.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.കെ.മധു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	18-01-2025
ശ്രീ.കെ.കൃഷ്ണപിള്ള	പ്രസിഡന്റ്	19-01-2025	31-03-2025
ശ്രീ.ലൗജി.എം.നായർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	31-05-2024
ശ്രീ.അനിലാൽ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ- ചാർജ്ജ്	01-06-2024	08-09-2024
ശ്രീ.സുധീർ.ഇ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ- ചാർജ്ജ്	09-09-2024	22-09-2024
ശ്രീ.മുഹമദ് റിസ.എ	സെക്രട്ടറി	23-09-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അനിലാൽ	അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024	08-09-2024
ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു	അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	09-09-2024	22-09-2024
ശ്രീ.ബൈജു.എം.ബഷീർ	അസ്സിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	23-09-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.ദീപിക	അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2024	04-09-2024
ശ്രീമതി.സൗമ്യ	അസ്സിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	05-09-2024	31-03-2025
ശ്രീ.സതിഷ്.കെ.ആർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.അഞ്ജന ജോസി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.രാധാകൃഷ്ണൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ.പി.എച്ച്.സി	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.സ്മിത.എസ്സ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ആയുർവേദം	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.അരുണ പാർവ്വതി.എൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	01-04-2024	30-10-2024
ഡോ.സുനിത കുമാരി.കെ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	30-10-2024	11-11-2024
ഡോ.ഐഷ.ജെ.ഹസ്സൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഹോമിയോ	11-11-2024	31-03-2025
ശ്രീ.അരുൺ പ്രസാദ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 1	01-04-2024	27-12-2024
ശ്രീ.അഭിലാഷ്.ആർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 1	27-12-2024	20-01-2025
ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 1	21-01-2025	11-02-2025
ശ്രീമതി.നഹാന.എഫ്	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 1	12-12-2024	31-03-2025
കുമാരി.ദേവി.എസ്സ്.കുമാർ	വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2	11-02-2025	31-03-2025
ശ്രീമതി.നമിത ജസ്റ്റിൻ	ഹെഡ്മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2024	31-03-2025

ശ്രീമതി.സാബിനിസ	ഐ.സി.ഡി.എസ്സ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.അജിഷ്	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് Written By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 18-08-2025) Last Updated By: Manilal V (Deputy Director , On 29-08-2025)	1-
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള താഴെ പറയുന്ന പത്രികകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. Written By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 29-08-2025) Last Updated By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 27-09-2025)	1-1.
3	NHM ലെഡ്ജർ പ്രകാരം (320200207 - B 4) ഉള്ള കണക്കും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 29-08-2025) Last Updated By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 26-09-2025)	1-1.
4	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ACR ഉം AFS ഉം ആയി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം രൂപ.454653/- Written By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 29-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	1-1-
5	M.G.N.R.E.G.S ന്റെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവു കണക്കുകൾ എ.എഫ്.എസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല Written By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 29-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	1-1-4
6	സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ- ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം വരവും നീക്കിയിരിപ്പും ഉണ്ട്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഇല്ല. Written By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 29-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	1-1-5
7	B-18 (460100199) ഹെഡിലെ Other Advance തുക രൂപ 101759/- ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല Written By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 29-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 22-09-2025)	1-1-6
8	AFS B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ വിവിധ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഏതെല്ലാം പദ്ധതികൾക്കുള്ളതാണെന്ന വ്യക്തമല്ല. Written By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 29-08-2025) Last Updated By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 28-09-2025)	1-1-7
9	ബജറ്റ് Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 24-08-2025) Last Updated By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 24-08-2025)	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം) Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 24-08-2025) Last Updated By: Manilal V (Deputy Director , On 19-09-2025)	1-3
11	ഫണ്ട്-വിനിയോഗം Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 28-08-2025) Last Updated By: Manilal V (Deputy Director , On 29-09-2025)	1-4
12	പദ്ധതിഅവലോകനം Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 24-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	1-5
13	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 24-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 29-09-2025)	1-6
14	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 24-08-2025) Last Updated By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 26-09-2025)	1-7
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 24-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	1-8
16	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം Written By: Anil R (Audit Officer , On 25-09-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 27-09-2025)	1-9
17	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 24-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	1-10
18	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും പദ്ധതി- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Anil R (Audit Officer , On 14-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 22-09-2025)	1-11

19	പച്ചക്കറി - വനിത എസ്സ്.സി(132/25)-സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി-മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി തുക വായ്പ നൽകിയ ബാങ്കിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി. Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 29-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 22-09-2025)	1-12
20	പച്ചക്കറി വനിത(131/25)-സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി -മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി തുക വായ്പ നൽകിയ ബാങ്കിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 29-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 22-08-2025)	1-13
21	തേനീച്ച വളർത്തൽ പദ്ധതി- പൂർത്തിയാക്കിയില്ല Written By: Anil R (Audit Officer , On 24-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 22-09-2025)	1-14
22	സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ Written By: Anil R (Audit Officer , On 24-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 22-09-2025)	1-15
23	ജൈവപച്ചകറി കൃഷിക്ക് സബ്സിഡി -എല്ലാ അപേക്ഷകർക്കും ലഭിച്ചില്ല. Written By: Anil R (Audit Officer , On 24-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 22-09-2025)	1-16
24	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭിച്ചില്ല Written By: Anil R (Audit Officer , On 24-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 22-09-2025)	1-17
25	വെള്ളക്കരം കടിശിക-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല. Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 24-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 22-09-2025)	1-18
26	പി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ-മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 21-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 29-09-2025)	1-19
27	ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് രസീത് ബുക്ക് അച്ചടിച്ച വകയിൽ തുക അധികം നൽകി Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 21-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	1-20
28	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അവലോകനം Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	1-21
29	ജലജീവൻമിഷൻ അവലോകനം Written By: Vishnu Priya (Senior Grade Auditor , On 30-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	1-22

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	ഹരിതകർമ്മസേനക്ക് രസീത് ബുക്ക് അച്ചടിച്ച വകയിൽ തുക അധികം നൽകി Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 13-09-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 27-09-2025)	3-1

ഭാഗം 4

1	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	4-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025) Last Updated By: Manilal V (Deputy Director , On 29-09-2025)	4-2
3	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	4-3
4	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	4-5
6	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ് Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	4-6
7	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025) Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)	4-7

8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി
Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025)
Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)

9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025)
Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)

10 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം
Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025)
Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 23-09-2025)

11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
Written By: Sheebamol Jacob (Asst. Audit Officer , On 30-08-2025)
Last Updated By: Abhaya T S (Computer Assistant , On 29-09-2025)

12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ
Written By: Judith Varghese (Senior Grade Auditor , On 17-08-2025)
Last Updated By: Manilal V (Deputy Director , On 29-09-2025)

അനുബന്ധം

1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

2 ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കമ്മിൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 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 02/06/2025 ലെ 3(I) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 24/06/2025 തീയതിയിൽ 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, 1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട്, 1996 ലെകേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് റൂൾസ്, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് 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 ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ 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 ധനകാര്യപത്രികകൾ 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, കമ്മിൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും, 31.03.2025 ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും, സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : കൊല്ലം
തീയതി :29.09.2025

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള താഴെ പറ... പത്രികകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ

1-1-2 NHM ലെഡ്ജർ പ്രകാരം (320200207 - B 4) ഉള്ള കണക്കും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക... പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

NHM ലെഡ്ജർ പ്രകാരം ഉള്ള കണക്കും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

NHM ലെഡ്ജർ പ്രകാരം മുന്നിരിപ്പ് 4,50,000/- രൂപ ഉണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ... ചെലവും ഇല്ല. ട്രയൽ ബാലൻസിൽ 4,50,000/- രൂപ ചെലവ് ഉണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ... എൻക്വയറിക്ക്, ടി ഇക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ആയത് ക്രമീകരിക്കുന്നതിനാണ് ജേർണൽ എൻട്രി നടത്തി... ഹെഡിലേക്ക കൊണ്ടുവന്നത് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. മേലിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും ... കണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/14-8-25

1-1-3 മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ACR ഉം AFS ഉം ആയി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വ്യത്യാസം രൂപ.454653/-

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ റോഡ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ACR ഉം AFS ഉം ആയി പൊരുത്തപ്പെടു... വ്യത്യാസം രൂപ.454653/- . ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, എ.ഇ. നിർവഹ... ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് നമ്പർ 143/25, നമ്പർ 146/25 (യഥാക്രമം ചെലവ് ഇക രൂപ 19212... രൂപ 262525/- ആകെ രൂപ 454653/-) എന്നിവ അപ്രൂവ്ഡ് സ്റ്റാറ്റസിനു പകരം സെന്റ് ടു ടെക്നിക... ഡീറ്റെയിൽസ് എൻട്രി എന്ന് തെറ്റായി രേഖപെടുത്തിയിരുന്നതിനാൽ ആണ് ഈ വ്യത്യാസം വന്നതെന്ന് മറു... ലഭ്യമാക്കി. ഇത്തരം തെറ്റായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഒഴിവാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-5/14-8-25

1-1-4 M.G.N.R.E.G.S ന്റെ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് ചെലവു കണക്കുകൾ എഎഫ്എസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

2024-25 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ I-6 (160100628) ഹെഡിൽ MGNREGS ആകെ വരവ് 5,51,40,875/- രൂപയാണ്. I-14 F (256100116) ഹെഡിൽ Administralive Expenses MGNREGA ചെലവ് ഇക രൂപ 4,81,04,561/- കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള Administrative Expenses MGNREGS ഇക രൂപ 16,51500/- ആണ് .

ഈ വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, റവന്യൂ ചെലവും ആസ്തി നിർമ്മാണത്തിന് നൽകിയ കൂലിയും കൂടി ഉൾപെടുത്തിയതിനാലാണ് ഈ വ്യത്യാസം ഉണ്ടായതെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ കണക്കുകളും ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകളും പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി.നമ്പർ-14/19-08-2025

1-1-5 സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ- ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം വരവും നീക്കിയിരിപ്പും ഉണ്ട്. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഇല്ല.

സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ - ട്രയൽ ബാലൻസ് പ്രകാരം വരവും നീക്കിയിരിപ്പും ഉണ്ട്, വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഇല്ല.

സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ (ഫേസ് 2) PFMS - ട്രയൽ ബാലൻസ് (312100174) പ്രകാരം രൂപ 1153952/- വരവും നീക്കിയിരിപ്പും ഉണ്ട്, ചെലവില്ല. എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ പ്രസ്തുത ഹെഡിൽ വരവ്/ചെലവ്/ നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി മുഖേന ആരാഞ്ഞപ്പോൾ ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഹെഡിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 5/14-8-25

1-1-6 B-18 (460100199) ഹെഡിലെ Other Advance തുക രൂപ 101759/- ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

B-18 (460100199) ഹെഡിൽ Other Advance തുക. രൂപ 101759/- ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

2024-25 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ B-18 (460100199) ഹെഡിൽ Other Advance തുക രൂപ 101759/- കാണപ്പെടുന്നു. ഇത് പ്രേരകിന്റെ മാസ വേതനം ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് നൽകിയ തുകയാണെന്നും സാക്ഷരത മിഷനിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്രമീകരിക്കുന്നതായിരിക്കും എന്നും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചു. തുക യഥാസമയം ലഭ്യമാക്കി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-11/18-8-25

1-1-7 AFS B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ വിവിധ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകങ്ങളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഏതെല്ലാം പദ്ധതികൾക്കുള്ളതാണെന്ന വ്യക്തമല്ല.

AFS B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വിവിധ അഡ്വാൻസ് ശീർഷകങ്ങളിൽ നീക്കിയിരുപ്പായി അവശേഷിക്കുന്ന തുക ഏതെല്ലാം പദ്ധതികൾക്കുള്ളതാണെന്ന വ്യക്തമല്ല.

B-18 (460100201) Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Water Authority Rs. 28,87,945/-

B-18 (460100202) Advance To Implementing Agencies - Deposit With Kerala Electricity Board Rs. 13,75,318/-

B-18 (460100204) Advance To Implementing Agencies - Deposit With Ground Water Department Rs. 58,97,870/-

1-2 ബജറ്റ്

കമ്മിൾ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 09.02.24 ലെ I(1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 25.04.25 ലെ നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	2,06,65,382/- രൂപ
വരവ്	5,05,27,326/- രൂപ
ആകെ	7,11,92,708/- രൂപ
ചെലവ്	3,92,79,789/- രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	3,19,12,919 /- രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	3050/-രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	633845/- രൂപ

1-4 ഫണ്ട്-വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി. (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	സി.ബി. (₹)
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	16741000/-	16741000/-	16725400/-	15600/-
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	6836000/-	6836000/-	6836000/-	0
മെയിന്റനൻസ്,നോൺ-റോഡ്	0	4843000/-	4843000/-	4310553/-	532447/-
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	9369000/-	9369000/-	6899505/-	2469495/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺടൈഡ്(ബാങ്ക്)	416173/-	3062633/-	3478806/-	1977963/-	1500843/-

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ് (ബാങ്ക്)		5212924/-	5888500/-	11101424/-	2596318/-	*8505106/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ് (ട്രഷറി)		0	1639438	1639438/-	1288215/-	351223
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺടൈഡ് (ട്രഷറി)		0	40000	40000	0	40000
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി						
റ്റി.എസ്.സി		607944	0	607944	0	607944
സ്വച്ഛ് ഭാരത് അഭിയാൻ (ഫേസ് 2)		0	0	0	0	0
ICDS		1913426	2110586	4024012	341880	3682132
എം.ജി.എൻ.ആർ. ഇ.ജി.എസ്	ഭരണച്ചെലവ്	432	1651253	1651685	1651500	185
	തൊഴിലാളികളുടെ കൂലി		53489375	53489375	53489375	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് -ഡയഗനോസ്റ്റിക്ക്		198533	342502	541035	223561	317474
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – വെൽനെസ്		13950	549551	563501	7000	556501/-
സംസ്ഥാന ആവിഷ്കൃത പദ്ധതി						
ലൈഫ് സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ		1940000	4200000	6140000	3030000	3110000

*AFS-ലെ B4 ഷെഡ്യൂളുമായി 16,172 രൂപ വ്യത്യാസത്തിനുള്ള വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതിഅവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ ₹	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് ₹	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
196	143652420	154	55658401	0	42	78.5

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരുപ്പ് ₹
ഭരണച്ചെലവുകൾ MNREGS A/C	432	1651253	1651685	1651500	185
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	53489375	46453061	7036314	53489375	-

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക ₹
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	1626800
വിധവാ പെൻഷൻ	17795900
വാർദ്ധക്യകാല പെൻഷൻ	34225000
വികലാംഗപെൻഷൻ	4649500
50 വയസിന് മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	402200
വിവാഹ ധനസഹായം	250000

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12.08.25, 03.45 PM ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ അന്നേ ദിവസത്തെ ഡേ ബുക്ക് പ്രകാരം ഒടുക്ക് വരുത്തിയ 840/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ കർത്തവ്യങ്ങൾ വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോലി വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവുകൾ രസീത് നൽകി സ്വീകരിക്കുന്നു. സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകൾ ശരിയായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നുണ്ട്. മാനവൽ രസീത് മുഖേന സ്വീകരിക്കുന്ന തുകകളുടെ ഒടുക്ക് മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ളവർ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കുന്നുണ്ട്. പെയ്മെന്റ് ഓർഡറുകൾ യഥാസമയം ചെയ്ത് ചെലവ് ആധികാരികമാക്കുകയും ILGMS വൗച്ചറുകൾ നമ്പർ ക്രമത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമല്ല. R-Track രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങളും വന്നിട്ടില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ എല്ലാ വർഷവും കൂടി തീരുമാനങ്ങൾ എടുക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും തുടർന്ന് പദ്ധതികളിൽ അവലോകനം നടത്തുന്നതായി മിനിറ്റ്സിൽ ഇല്ല. പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനു ശേഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല.

തൻവർഷം ഗ്രാമസഭ രണ്ട് തവണ കൂടിയിട്ടുണ്ട്. മൂന്ന് മാസത്തിലൊരിക്കൽ എന്ന ക്രമം പാലിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

സ്കോളർഷിപ്പ് പോലുള്ള ഏക സാക്ഷ്യപത്രത്തിനെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി ധനസഹായം നൽകുന്ന പദ്ധതികളിൽ വിദ്യാർത്ഥികൾ ഹാജരാക്കുന്ന കോഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾക്ക് അനുസൃതമായിരിക്കാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

കൃഷി ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലും നിർവ്വഹണത്തിലും വീഴ്ച ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിനും, യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനും ഫലപ്രദമായ മോണിറ്ററിംഗ് അനിവാര്യമാണ്. സ്ഥിരം സമിതികളും ഭരണസമിതിയും പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	3.2.23	10/22-12/22	5.4.23
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	19.9.2017	2010-11 To 2015-16	10.11.2017

1-11 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും പദ്ധതി- രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം- 124/25

അടങ്കൽ-140000/-(എസ്.സി.പി)

ചെലവ്-139164/-(240406520087004l9723/17-7-24)

അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും പദ്ധതിയിൽ 28 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആർട്ട്കോയിൽ നിന്ന് മേശയും കസേരയും വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ അപേക്ഷകൾ, അനുബന്ധരേഖകൾ, വാങ്ങൽ സംബന്ധിച്ച ക്വട്ടേഷൻ വി... മേശയുടെയും കസേരയുടെയും സ്പെസിഫിക്കേഷൻ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിതരണ ... കൈപ്പറ്റ് രസീതുമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ബാക്കി രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി ... ആവശ്യപ്പെട്ടങ്കിലും അവ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ നൽകിയ 139164/-രൂപയുടെ ... തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.13/19-8-25

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-139164/-രൂപ

1-12 പശുവളർത്തൽ -വനിത എസ്സ്.സി(132/25)-സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി-മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി തുക വായ്പ നൽകിയ ബാങ്കിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി.

ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് -എസ്സ്.സി.പി

ബിൽ നം 24040652009001307830/11.02.2025 – 45000/-

വികസന ഫണ്ട് 45000/- രൂപയും ധനകാര്യസ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള വായ്പയായി 15000/- രൂപയും ചേർ... ആകെ 60000/-രൂപയാണ് ഒരു പശുവിന്റെ വിലയായി വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ശ്രീമതി.പുഷ്പവല്ലി.സി, നിട്ട... കമ്മിൾ എന്ന വ്യക്തിയാണ് ഗുണഭോക്താവ്. പ്രോജക്ടിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്ക... അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. അൽ അമീൻ എന്ന വ്യക്തിയിൽ നിന്നും പശുവിനെ വാങ്ങിയതിന്റെ വിലചീട്ടാണ് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. സബ്സിഡി തുക അൽ അമീന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതിനു പകരം വാ... എടുത്തിരിക്കുന്ന കടസ്റ്റൽ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ 57032217028 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഗുണഭോക്താവായ പുഷ്പവല്ലി, അൽ അമീന്റെ പേരിൽ നൽകിയിരിക്കുന്ന കടസ്റ്റൽ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ 60000/-രൂപയുടെ ചെക്കിന്റെ കോപ്പിയും ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു (ചെക്ക് നമ്പർ 176054/14.02.2025). എന്നാൽ ഈ ചെക്കിൽ പുഷ്പവല്ലിയുടെ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2. ബാങ്കിൽ നിന്നും വായ്പ എടുത്തത് സംബന്ധിച്ച് കടസ്റ്റൽ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് മാനേജർ വെറ്ററിനറി സർജന് നൽകിയിരിക്കുന്ന 14.02.2025-ലെ കത്തിൽ നമ്പർ, വായ്പ തുക, അക്കൗണ്ട് നമ്പർ എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ലോൺ അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് (Loan No MS3.2/1/2024-25 Lonee - 1/A37152) പ്രകാരം 14.02.2025-ൽ 15000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. ആനുകൂല്യത്തിനായുള്ള ഗുണഭോക്താവിന്റെ അപേക്ഷ, പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച 45000/-രൂപ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള പുഷ്പവല്ലിയുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിന്റെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക്, കമ്മിൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവർ സഹകരണബാങ്കിനെ നേരിട്ട് സമീപിച്ചാണ് അപേക്ഷകൾ സമർപ്പിക്കുന്നതെന്നും ആയതിന്റെ ഒരു പകർപ്പും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സ്വകാര്യത പരിഗണിച്ച് അധികൃതർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലെന്നും ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടവരാണോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ വെറ്ററിനറി സർജനോട് ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിന്റെ കോപ്പി ആവശ്യപ്പെടുകയും ആയത് ബാങ്കിൽ സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്.

ജനകീയ ആസൂത്രണ പദ്ധതി പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ആനുകൂല്യം ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ വായ്പ നൽകിയ ബാങ്കിനാണ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതെന്ന മറുപടി അംഗീകരിക്കാനാകില്ല. സ.ഉ(കൈ) നം 275/2021/തസ്വഭവ തീയതി 26.11.2021 നം. ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ, വ്യാപകമായ പ്രചാരണം നൽകി വിവിധ സംവിധാനങ്ങളിലൂടെ അപേക്ഷാഫോറം വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ

തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളിൽ ഒന്നാംഘട്ടമായി പറയുന്നത്. ഇപ്രകാരം ലഭിക്കുന്ന അപേക്ഷകരിൽ നിന്നാണ് വിവിധഘട്ടങ്ങളിലൂടെ (കരട് പട്ടിക, കരട് മുൻഗണനാലിസ്റ്റ്, ഗ്രാമസഭാ അംഗീകാരം, ഭരണ സമിതി അംഗീകാരം, ലിസ്റ്റ് പ്രസിദ്ധീകരിക്കൽ, ലിസ്റ്റ് നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് കൈമാറൽ)

ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ 6.3 ൽ (മൃഗസംരക്ഷണം/ക്ഷീര വികസനം) ആരുടെ പക്കൽ നിന്നാണോ ഉരുക്കളെ വാങ്ങിക്കുന്നത് അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക നൽകണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നുണ്ട്. സബ്സിഡി തുക നേരിട്ട് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ കൂടി പങ്കാളിയാകേണ്ട ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പിന് ആധാരമാകുന്ന അപേക്ഷകൾ ബാങ്ക് അധികൃതരുടെ കൈവശമാണെന്നും ആയത് സ്വകാര്യത പരിഗണിച്ച് ബാങ്ക് അധികൃതർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന മറുപടിയും പദ്ധതിയുടെ സുതാര്യത നഷ്ടപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ സബ്സിഡിയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 45000/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഗുണഭോക്താവിന്റെ അപേക്ഷ, ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, ഭരണസമിതി അംഗീകാരത്തിന്റെ മിനിട്സ്, പശുവിനെ വിറ്റ അൽ അമീൻ എന്ന വ്യക്തിക്ക് കടയ്ക്കൽ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ നിന്നും സബ്സിഡി തുക ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം 12/18.08.2025

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക -45000/-

<u>1-13 പശുവളർത്തൽ വനിത(131/25)-സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതി -മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി സബ്സിഡി തുക വായ്പ നൽകിയ ബാങ്കിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകി</u>

ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ

ബിൽ നം 24040652009001111304/31.12.2024 – 90000/-രൂപ

വികസന ഫണ്ട് 30000/- രൂപയും ധനകാര്യസ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള വായ്പയായി 30000/- രൂപയും ചേർത്ത് ആകെ 60000/-രൂപയാണ് ഒരു പശുവിന്റെ വിലയായി വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ശ്രീമതി.നസീമബീവി, നിസാമുദ്ദീൻമൻസിൽ, മുല്ലക്കര, ശ്രീമതി.അജിതാകുമാരി, കീഴേവിളവീട്, അമ്പലമുക്ക്, ശ്രീമതി.സുമയ്യഅഷ്റഫ്, ദാറുൽ നൂറ്, കൊണ്ണോടി എന്നീ വ്യക്തികളാണ് ഗുണഭോക്താക്കൾ. പ്രോജക്റ്റിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1. പശുവിനെ വാങ്ങിയതിന്റെ വിലചീട്ടുകളാണ് ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. സബ്സിഡി തുക പശുക്കളെ വിറ്റ വ്യക്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുന്നതിനു പകരം കടയ്ക്കൽ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ 57032217028 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഗുണഭോക്താക്കൾ പേരിൽ നൽകിയിരിക്കുന്ന പശുക്കളെ വിറ്റ വ്യക്തികളുടെ കടയ്ക്കൽ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ 60000/-രൂപയുടെ ചെക്കിന്റെ കോപ്പിയും ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. വിശദ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	പശുവിനെവിറ്റ വ്യക്തി	ചെക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന അക്കൗണ്ട് നം	ചെക്ക്നം/ തീയതി
1	ശ്രീമതി.നസീമബീവി, നിസാമുദ്ദീൻ മൻസിൽ, മുല്ലക്കര	ബദറുദ്ദീൻ	2/8991	154927/10.01.2025
2	ശ്രീമതി.അജിതാകുമാരി കീഴേവിളവീട്, അമ്പലമുക്ക്,	ബാബുരാജ്	2/7607	154928/10.01.2025
3	ശ്രീമതി.സുമയ്യഅഷ്റഫ്, ദാറുൽ നൂറ്, കൊണ്ണോടി	റാഹില ബീവി	2/14064	176053/13.01.2025

10.01.2025 ലാണ് വായ്പ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താക്കളിൽ, ശ്രീമതി.സുമയ്യ അഷ്റഫ് 10.02.2025ലും ശ്രീമതി.അജിതകുമാരി 10.06.2025ലും 30000/-രൂപ ഒറ്റഗഡുവായി അടച്ച് വായ്പ ക്ലോസ്സ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആനുകൂല്യത്തിനായുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷ, പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും അനുവദിച്ച 30000/-രൂപ വീതം ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് 60000/-രൂപയുടെ ചെക്കുകൾ നൽകിയിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിലുള്ള ബാങ്ക്

അക്കൗണ്ടുകളുടെ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സ.ഉ(കൈ) നം 275/2021/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 26.11.2021 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ 16.3 ൽ (മൃഗസംരക്ഷണം/ക്ഷീര വികസനം) ആരുടെ പക്കൽ നിന്ന് ഉരുക്കളെ വാങ്ങിക്കുന്നത് അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ഇക നൽകണമെന്ന് നിഷ്കർഷിക്കുന്നു. സബ്സിഡി ഇക നേരിട്ട് വായ്പ നൽകിയ ബാങ്കിന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ കൂടി പങ്കാളിയാകേണ്ട ഗുണഭോക്തൃ തെരഞ്ഞെടുപ്പിന് ആധാരമാകുന്ന അപേക്ഷകൾ ഹാജരാക്കാത്തതും പദ്ധതിയുടെ സുതാര്യത നഷ്ടപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയതിനാൽ സബ്സിഡിയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 90000/- ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഗുണഭോക്താവിന്റെ അപേക്ഷ, ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, ഭരണസമിതി അംഗീകാരത്തിന്റെ മിനിട്സ്, പശുവിനെ വിറ്റ വ്യക്തികൾക്ക് കടയ്ക്കൽ സർവീസ് കോപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ നിന്ന് സബ്സിഡി ഇക ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 12/18.08.2025

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന ഇക - 90000/-

1-14 തേനീച്ച വളർത്തൽ പദ്ധതി- പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം-102/25

അടങ്കൽ-184000/-

ചെലവഴിച്ച ഇക-100000/-/-(വികസന ഫണ്ട് -100000/-)

(24040652008901554676/15-3-25=16000/-)

(24040652008901554673/15-3-25=84000/-)

ഏക വർഷ പദ്ധതിയായി അംഗീകാരം ലഭിച്ച തേനീച്ച വളർത്തൽ പദ്ധതി ഭാഗികമായി മാത്രം നടപ്പിലാക്കി. ഫയലിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോർട്ടികൾച്ചറൽ പ്രോഡക്ഷൻ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റിഡ്, മാവേലിക്കരയിൽ നിന്ന് തേനീച്ച കൂടുകൾ 140 എണ്ണം (Bee Colony With Hive) വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ അപയുടെ ഇൻവോയിസ് (P1/24-25/043 Dtd.15/3/25) ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി 168000/- (140x1200) കർഷകർക്ക് നൽകണം. എന്നാൽ 33 തേനീച്ച കർഷകർക്കായി 51 യൂണിറ്റുകൾ മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് 70 യൂണിറ്റുകൾ ആയി തേനീച്ച ശേഷിച്ച 19 യൂണിറ്റുകളുടെ (19x2=38) വിതരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി 61200/- (51x1200) സ്വീകരിച്ചത് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

2. ഗ്രാമസഭ അംഗീകാരം ലഭിക്കാത്തവർക്കും ആനുകൂല്യം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാ-വാർഡ്-14ൽ ഗ്രാമസഭ ലിസ്റ്റിൽ ഇല്ലാത്തവർക്കും നൽകിയിരിക്കുന്നു.

3. 80 പേർക്ക് തേനീച്ച വളർത്തലിൽ പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പങ്കെടുത്ത കർഷകരുടെ പേര് വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, 2025-26-ൽ പദ്ധതി സ്പിൽ ഓവറാക്കി ബാക്കി ഇക നൽകി, മുഴുവൻ കർഷകർക്കും തേനീച്ചകൂട് നൽകുന്നതാണെന്നും ഗ്രാമസഭ ലിസ്റ്റിൽ നിന്ന് ആവശ്യമായ അപേക്ഷകൾ ലഭിക്കാത്തതിനാലാണ് അധികമായി അപേക്ഷകൾ സ്വീകരിച്ചതെന്നും ആയത് ഉടൻ തന്നെ ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ചതായും, ഭരണസമിതി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുള്ളതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് പൂർത്തിയാക്കും വരെ പദ്ധതിക്ക് വെറ്റിംഗ് ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. കൂടാതെ ക്രമ നം.2 ലെ മറുപടിയെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/14-8-25

1-15 സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്റ്റ് നം- 87/25

അടങ്കൽ-375000/-

ലവഴിച്ച ഇക-89370/-/-(വികസന ഫണ്ട് -89370/-)

(240406520089012365594/27-1-25=17850/-

കൃഷി ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസനം എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി കേരള ആഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസിൽ നിന്ന് 1400 കി.ഗ്രാം കമ്മായം ഇറക്കിയതിന് 23814/-രൂപയുടെ ബില്ല് ലഭിച്ചതിൽ 17850/- രൂപ മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ശേഷിച്ച ഇകയായ 5964/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായിട്ടാണ് ആഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ കർഷകരിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം മുൻവർഷം വാങ്ങിയിട്ടുമില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, 2025-26-ൽ കർഷകരിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം വാങ്ങി ഒടുക്കവരുത്തുന്നതാണ് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.

കൂടാതെ, കേരള ആഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസിൽ നിന്ന് ഇറക്കിയ 1400 കി.ഗ്രാം കമ്മായം 6 (2+4) കർഷകർക്കാണ് ഇതപ്പുകൃഷിക്കായി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ വിതരണത്തിന്റെ അനുപാതം വ്യക്തമല്ല.ഉദാ: 280 സെന്റ് നിലമുള്ള ശ്രീ.അജയൻ എന്ന കർഷകന് ഓരോ കൃഷിക്കും 672 കി.ഗ്രാം കമ്മായം വീതമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.മറ്റ് കർഷകർക്ക് ഈ അനുപാതം പാലിച്ചിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്, കമ്മായവിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത് ഒരേ അനുപാതത്തിൽ അല്ല എന്നും കർഷകർ നേരിട്ടും കമ്മായം വാങ്ങിയതിനാൽ അവർ ആവശ്യപ്പെട്ട കമ്മായം മാത്രമാണ് നൽകിയത് എന്ന മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.എന്നാൽ നേരിട്ട് കമ്മായം വാങ്ങിയതിന്റെ ബില്ല് ഫയലിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചില്ല.

സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസർ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/14-8-25

1-16 ജൈവപച്ചകറി കൃഷിക്ക് സബ്സിഡി -എല്ലാ അപേക്ഷകളും ലഭിച്ചില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- കൃഷി ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം.-(178/25)

അടങ്കൽ-315000/-

ചെലവഴിച്ച ഇക- 1,50,000/-

125000/-(വികസന ഫണ്ട്) (240406520089014821175/10-3-25)

25000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)(310/10-3-25)

5 സെന്റ് സ്ഥലത്ത് ജൈവ പച്ചക്കറി കൃഷി ചെയ്യുന്നതിന് 75 കർഷകർക്കാണ് ആനുകല്യം നൽകിയത്. ഇതിനായി 35000 എണ്ണം ഹൈബ്രിഡ് പച്ചക്കറി തൈകളും ജൈവവളവും കാർഷിക കർമ്മസേനയിൽ നിന്ന് വാങ്ങി വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിതരണ രജിസ്റ്ററും ഹാജരാക്കി. എന്നാൽ അപേക്ഷകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ അവ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിനെ തുടർന്ന് 20 അപേക്ഷകളും ശേഷിച്ച അപേക്ഷകൾക്ക് പകരം വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ നേതൃത്വത്തിൽ വാർഡ് തലത്തിൽ വിതരണം നടത്തി എന്ന വാർഡ് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രവുമാണ് ഹാജരാക്കിയത്. മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധിച്ചതിൽ ആയത് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയ ശേഷം വാങ്ങിയതായിട്ടാണ് കാണുന്നത്.

അപേക്ഷകൾ വാങ്ങി സൂക്ഷിക്കാതെ ജൈവപച്ചക്കറി തൈകളും ജൈവവളവും വിതരണം നടത്തുകയും ഇത് സമയബന്ധിതമായി പരിശോധിക്കാതെ മാസങ്ങൾക്ക് ശേഷം വാർഡ് മെമ്പർമാരിൽ നിന്നും സാക്ഷ്യപത്രം വാങ്ങുകയും ചെയ്തതിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസറുടെ ഭാഗത്ത് വീഴ്ച ഉണ്ടായതായി ഓഡിറ്റിൽ വിലയിരുത്തുന്നു.

കൃഷി അനുബന്ധ പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ കൃഷി ഓഫീസറും പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയും കൂടുതൽ ശ്രദ്ധ കേന്ദ്രീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 4/14-8-25

1-17 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മുഴുവൻ മരുന്നും ലഭിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം- 56/25

അടങ്കൽ-300000/-(MF(നോൺ റോഡ്)

ചെലവ്-300000/-(24040652009301141238/7-1-25)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഹോമിയോ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ 300000/- ഹോംകോയിൽ അടവാക്കിയെങ്കിലും 32079/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇനിയും ലഭ്യ... വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഹോംകോയ്ക്ക് ഇൻഡന്റ് നൽകിയ വിവരം	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ ഇൻവോയിസ് നം.തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ തുക	ആകെ ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ തുക	ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ തുക
No.02016/2024-25/HOMCO തീ.16/1/25 299998.5/-	1. എൽ.എഫ്. 638/4-7-25 2.എൽ.എഫ്. 1085/9-8-25	29101 238820	267921	32079

ശേഷിച്ച മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ ഹോംകോയ്ക്ക് കത്ത് നൽകിയതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടു... ബാക്കി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ 32079/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. 320... രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ അടിയന്തിരമായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/18-8-25

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-32079/-രൂപ

1-18 വെള്ളക്കരം കുടിശിക-സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നില്ല.

2024-25 വർഷത്തെ വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം വെള്ളക്കരം അടവാക്കിയത് ഓരോ മാസവും ഒരു നിശ്ചിത തുക 27905/- രൂപയാണ് വീതമാണ്. എന്നാൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ ബില്ലിൽ എല്ലാ മാസവും ഒരു നിശ്ചിത തുക കുടിശ്ശികയായി നിലനിൽക്കുന്നു. 4/24-ലെ ബില്ലിൽ കടിശ്ശിക തുക അടവാക്കാനുള്ളതായി കാണിച്ചിരിക്കുന്ന 34174/-രൂപയാണ്. ഓരോ മാസത്തെ ബില്ലിനോടോപ്പം കുടിശ്ശിക തുകയും ഫൈനും ഡിമാന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന തുകയാണ് വാട്ടർ അതോറിറ്റി ബില്ലിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതെങ്കിലും പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ഡിമാന്റ് തുക 27905/-രൂപ വീതമാണ് മാസം തോറും അടവാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ അവസാനം കുടിശ്ശിക തുകയായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് 71037/-രൂപയാണ്. 23 ടാപ്പുകളുടെ വെള്ളക്കരം ആണ് നിലവിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് അടവാക്കുന്നത്. കുടിശ്ശിക തുകയെ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായി ചേർന്ന് സംയുക്ത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും കുടിശ്ശിക തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/20.8.25

1-19 പി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ-മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം-35 PHC - clerk → 9946067782

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ റോഡ് അടങ്കൽ-1330000/-

ചെലവ്-1330000/-

2024-25 വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്നുവാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ I.H.D.B യിൽനിന്ന് മരുന്നു വാങ്ങുന്നതിനായി 1330000/-രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -നോൺറോഡിൽ നിന്ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സും/ നൽകിയ തുക/ ബിൽ നം	ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ തുക	ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ തുക

1	14329/5-9-24- 150000/- 138/28-11-24	150000/-	0/-
2	15205/5-2-25- 150000/- 260/14-2-25	150000/-	0/-
3	99960/13406/24- 6-24 26/29-6-24	99960/-	0/-
4	99960/-13405/24- 6-24 25/29-6-24	99960/-	0/-
5	100000/- 13407/24-6-24	100000/-	0/-
6	150000/- 15289/11-2-25 271/19-2-25	150000/-	0/-
7	26485/- 15721/12-3-25 350/18-3-25	26485/-	0/--
8	100000/- 15311/12-2-25	100000/-	0
9	100080/ 15288/11-2-25 270/19-2-25	81443/-	18637/-
10	100000/- 15629/6-3-25 315/11-3-25	0	100000/-
11	100000/- 15631/6-3-25 314/11-3-25	44550/-	55450/-
12	153515/ 15764/14-3-25 337/17-3-25	0	153515/-
	1330000/-	1002398/-	327602

1002398/-രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ലഭ്യമായത്. 327602/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക്, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വിലയായ 327602/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/18/8/25

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക-327602/-

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number III(1) dated 02-06-2025 and submitted on 24-06-2025 , 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 Kummil 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 Kummil Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 29/09/2025

Deputy Director
District Office Kollam
Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Kummil 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..Details regarding NHM ledger accounts and accounts shown in (320200207Å B4)Annual Financial Statement are not accurate.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കുമ്മിൾ 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

Kummil Grama Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	40703276.60
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	432.00
312000000	Reserves	B-3	77957744.00
	Total Reserve & Surplus		**118661452.60**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	19356313.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**19356313.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	34657084.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**34657084.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	200426.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	1476871.40
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**1677297.40**
	TOTAL LIABILITIES		**174352147.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	593815.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	2117636.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	6130110.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	13316664.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	115310774.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-47464731.00
	Total Fixed Assets		**90004268.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

Digitally Signed by MUHAMMAD
Date: 2025.06.24 15:53:36 IST
Reason: Approval
Location: Kerala

Kummil Grama Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
110000000	Tax Revenue	I-1	5448462.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	0.0
140000000	Fee & User Charges	I-4	2317218.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	277420.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	166967707.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	62253.00
180000000	Other Income	I-9	2469239.00
190000000	Prior Period Income	I-19	447614.00
	Total Income		**177542299.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	11608315.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1108170.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1591682.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	100.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	3891567.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	29875045.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	7353684.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	0.0
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	58699400.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	48185681.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	0.0
270000000	Provisions and Write off	I-16	0.0
271000000	Miscellaneous Expenses on Disposal of Assets and Investments	I-17	0.0

272000000	Depreciation	I-17(A)	8721286.00
	Total Expenditure		**171034930.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**6507369.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**6690469.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	630714.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-183100.00**

Kummil Grama Panchayat

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2024 to 31-March-2025

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	20502114.00
Cash	Cash	RP-40(a)	163268.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1071869.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1731612.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	276520.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	9250.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	14186144.00
171000000	Interest Earned	RP-9	62253.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	3900.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	18058667.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	8648525.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	32000.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	2469239.00
330000000	Secured Loans	RP-31	2972140.00
340000000	Deposits Received	RP-33	82014.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	923193.00
	Grand total		**71192708.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	13127.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	6170924.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	730360.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	20894.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	32344484.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	31912919.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0