ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	എണ്ണം	യൂണിറ്റ് പ്രൈസ്	വില (Without Gst)
ആകെ				42040
ആകെ (18% GST ഉൾപ്പെടെ)				49607

2.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ / പേര്	120/25 (പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്റ്റഡി ടേബിൾ കസേര)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രധാനാധ്യാപകൻ
അടങ്കൽ / ഫണ്ട്	120000 രൂപ
ചെലവ് തുക	44646 രൂപ
ബി.ആർ നമ്പർ / തിയതി	1. 24151952035401639292/ 22.03.2025, 44646 രൂപ

ആർട്ടുകോ മലപ്പുറം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാം ഇൻവോയ്സ് നം 2024-25/MPM 562 , Dt. 21.03.2025 പ്രകാരം വാങ്ങിയ സാധനങ്ങളുടെ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	എണ്ണം	യൂണിറ്റ് പ്രൈസ്	വില (Without Gst)
1	Study Table Made With Prelaminated Board - Sie 90x60x75 Cm	9	3194	28746
2	Steel Armless Chair	9	1010	9090
ആകെ				37836
ആകെ (GST ഉൾപ്പെടെ)				44646

സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന്റെ ജി ഒ (ആർ ടി) 30/2024/SPD തിയതി 07.03.2024. പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ARTCOയിൽ നിന്നാം ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങാവുന്ന സാധനങ്ങളും അവയുടെ വിലവിവരവും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ ഉത്തരവുകളുടെ അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള ഉൽപന്നങ്ങൾ അല്ലാത്തവയെല്ലാം സ്റ്റോർ പർചേസ് മാനുൽ പ്രകാരമുള്ള ടെണ്ടർ/ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം മാത്രമേ വാങ്ങാൻ പാടുള്ളൂ എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ ഇൻവോയ്സുകളിലെ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഉത്തരവ് പ്രകാരം അനുമതി നൽകിയതായി കാണുന്നില്ല. മേൽ സാധനങ്ങൾ ആർട്ടുകോയിൽ നിന്ന് നേരിട്ട് വാങ്ങുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ള ഉത്തരവ് ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നമ്പർ 25/2024-25/6.11.2025 ന് മറുപടിയായി അറിവില്ലായ്മയുണ്ടായതാണ് മേൽ അപാകത സംഭവിച്ചതെന്നും ഭാവിയിൽ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചു.

1-27 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പോത്തുകല്ല് കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി പുവടെ കൊടുത്ത പദ്ധതികൾ പ്രകാരം മുൻകൂർ തുക നൽകിയതിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/ പേര് : 143/25 (അതിദാരിദ്ര്യം ആരോഗ്യം)

അടങ്കൽ : 50000 രൂപ

ചെലവ് : 50000 രൂപ

ഫണ്ടിനം : പ്ലാൻ ഫണ്ട്

ബി.ആർ.എൻ :

1) 24151952035901035126/13.12.2024 ; 19777/- രൂപ

2) 24151952035901573661/18.03.2025 , 30223/- രൂപ

മേൽ പദ്ധതിക്കായി പ്രീഫാർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർPRF 1532/ 15-10-2024 പ്രകാരം 19,777 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി K.M.S.C.L.ന് ക്രമ നമ്പർ 1 ബി.ആർ.എൻ പ്രകാരം 19777/ രൂപ മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്ന് ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ആയതിനാൽ 19777/ രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/ പേര് : 136/25 (പാരിയേറ്റിവ് പരിചരണം)

അടങ്കൽ : 8,00,000/-

ചെലവ് : 7,68,850/-

ഫണ്ടിനം : പ്ലാൻ ഫണ്ട്

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പരിശീലന നടത്തിന് ഹോണറേറിയം, ഓണം അലവൻസ്, മരുന്ന് വാങ്ങൽ, ഹോം കെയർ ടീം വാഹന വാടക, ഭക്ഷണ ചെലവ്, സ്റ്റേഷനറി വാങ്ങൽ, റിവ്യൂ മീറ്റിംഗ്, ഫോൺ അലവൻസ് എന്നിവയ്ക്കായി 7,68,850/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 24.03.2025 ലെ PRF 4720നമ്പർ പ്രഫോമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 24151952035901613529/21.03.2025 ബി.ആർ.എൻ പ്രകാരം 1,66,775/-രൂപ K.M.S.C.L.ന് ഡിമാൻഡ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്ന് ലഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ 1,66,775/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/ പേര് : 147/25 (എൻ.എച്ച്.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ)

അടങ്കൽ : 17,00,000/-

ചെലവ് : 16,85,239/-

ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം

ക്രമ നം	ബി.ആർ.നമ്പർ / തീയതി	തുക
1	24151952035901664750/19.12.2024	13,72,101രൂപ
2	24151952035901532275/14.03.2025	1,96,623രൂപ
3	24151952035901573634/18.03.2025	1,16,515 രൂപ
	ആകെ	16,85,239രൂപ

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം KMSCL ന് പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. PFR-1856/ 04.11.2024 പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ക്രമ നം.1 ബി.ആർ.എൻ പ്രകാരം ഡിമാൻഡ് തുക നൽകിയതിൽ 10,06,164 തുകയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 3,65,937 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതായി കാണുന്നില്ല. ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം ചുവടെ.

ക്രമ നം	ഇൻവോയ്സ് നം. തീയതി	തുക
1	1794/7.2.2025	75731
2	2112/ 5.3.2025	7778
3	12/ 5.4.2025	34832
4	461/12.5.2025	185491
5	798/3.6.2025	34383
6	1014/18.06.2025	577600
7	1430/21.7.2025	48218
8	2222/22.10.2025	42131
	ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ തുക	1006164 രൂപ
	ലഭ്യമാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ തുക	3,65,937 രൂപ

ആയതിനാൽ ക്രമ നമ്പർ 1 പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള 19777/- രൂപയുടെ മരുന്നുകളും, ക്രമ നമ്പർ 2 പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള 1,66,775/- രൂപയുടെ മരുന്നുകളും, ക്രമ നമ്പർ 3 പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള 3,65,937/- രൂപയുടെ മരുന്നുകളും ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നമ്പർ 26/2024-25, തീയതി : 06.11.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-28 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് അനലൈസർ വാങ്ങൽ - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

പദ്ധതി നമ്പർ/ പേര് : 265/25 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗ നിർണയ സംവിധാനം ഏർപ്പെടുത്തൽ.

അടങ്കൽ : 7,38,752

ചെലവ് : 7,38,002

ഫണ്ട് : ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്

ബിൽ നമ്പർ / തീയതി (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ളത്) :

ക്ര നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	തുക	ക്ര നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	തുക
1	67/ 17.08.2024	56821	11	150/ 14.11.2024	67806
2	77/ 27.08.2024	10446	12	154/ 16.11.2024	7479
3	102/ 23.09.2024	4032	13	162/ 22.11.2024	3937
4	103/ 24.09.2024	30375	14	173/ 05.12.2024	5310
5	120/ 10.10.2024	116189	15	215/ 01.1.2025	350
6	134/ 24.10.2024	2500	16	245/ 15.01.2025	380000
7	135/ 24.10.2024	5000	17	258/ 18.01.2025	8372
8	143/ 07.11.2024	14608	18	487/ 21.03.2025	4034
9	144/ 07.11.2024	7525			
10	147/ 12.11.2024	13218	ആകെ		738002

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്. സി)

കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലും ആരോഗ്യ ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിലും രോഗ നിർണയ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്താൻ എന്ന പദ്ധതിക്കായി എൻ.എച്ച്. സി യിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ക്ര നമ്പർ 16 ബിൽ നമ്പർ (in Health Grant ACR) പ്രകാരം ഓട്ടോമേറ്റഡ് ക്ലിനിക്കൽ അനലൈസർ, വാങ്ങുന്നതിനായി ABC DIAGNOSTICS PVT LTDഎന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 3,80,000രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(Invoice No. B2C/04533/24-25, Dt: 01.01.2025 And Gross Amount = 322033.99/- GST = 57966/- Total = 380000/-) . മേൽ ഉപകരണം വാങ്ങിയതിന് വാങ്ങൽ നടപടി സൂക്ഷ്മതക്കുറവുകൾ പരിശോധനക്കായി ഫയലിൽ ഉള്ളടക്കം ചെയ്തിട്ടില്ല. വാങ്ങൽ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 29/2024-25, തീയതി : 07.11.2025)

1-29 കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയില്ല (A-E)

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തി കൃത്യമായ കാലത്ത് പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ബിൽ തുക കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലിലെ സെക്ഷൻ 2005.2112 എന്നിവ പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത കാലാവധിക്കകം പൂർത്തീകരിക്കാൻകഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ നിർവ്വഹണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാർ AE ഉടനെ കരാർ കാലാവധി നീട്ടുന്നതിന് മുമ്പായി, അപേക്ഷിക്കേണ്ടതും നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ കരിമ്പിന് സമയത്തിന്റെ 25 % ഗ്രേസ് പീരിഡ് ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്രവൃത്തിക്കുള്ള പൂർത്തീകരണ കാലാവധി നീട്ടിനൽകുന്ന പക്ഷത്തിൽ, കരാറുകാർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മുമ്പാകെ അപേക്ഷ നൽകുമ്പോൾ പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ മേലധികാരിയുടെ അനുമതി വാങ്ങി, PAC യുടെ 1 % പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 % വരെ (പരമാവധി 6 മാസം, ഏതാണോ കുറവ് അത്) ഒന്നുവരെ നീട്ടിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. ഇപ്രകാരം കാലാവധി നീട്ടിപ്പിക്കുന്ന പക്ഷത്തിൽ, 2 % പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി നീട്ടിപ്പിക്കൽ തുക പൂർത്തീകരണ സമയത്തിന്റെ 50 % ൽ അധികരിക്കുന്നതല്ല. മേലെ സൂചിപ്പിച്ചതുപ്രകാരം അധികാരി ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 18.08.2011 ലെ എസി 2/224/15 നമ്പർ സർക്കുലർ പ്രകാരം കരാറുകാരൻ യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ ഒന്ന് മാസക്കാലത്തേക്ക് ഒരു ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ ഒന്ന് മാസത്തിനും 2% നിരക്കിലും ഈടാക്കേണ്ടതാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കാതിരിക്കുകയും പിഴ ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷം പുതുക്കി കണക്കിച്ച പ്രകാരം പിഴ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല, വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1 കണ്ടിപ്പുറം കടിഞ്ഞെല്ല പാലം (238/25)	42243
536/27.3.24 തുക 603852 (1st Part Bill)	18.10.24-17.1.24 1% Of PAC =9458.01
ബിൽ നം.87/9.9.24 തുക 518256	18.1.24-17.4.24 2% Of PAC=18916.02
ഫണ്ട് - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	18.4.24-22.6.24

കാർഡ് തുക - 945801

അളവ് പുസ്തകം E M Book

കാർഡ്-52/AE/ISGD/PKL/22-23 തി.13.4.23

കരാറുകാരൻ - മെസ്സർ.കെ

2% Of PAC=18916.02 X

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6മാസം (As Per LOA)

66/90=13871.74

സമയം കൈമാറിയ തീയതി - 18.4.23

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി .17.10.23

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി - 22.6.24

കാലതാമസം ഡിമാന്റിനോട്ടീസ് എടുത്തിട്ടുണ്ട് (189/25)

ബിൽ 24150952035600708538/28.9.24തുക 134230

ഫണ്ട് - MG-Non Road

കാർഡ് തുക - 119472

4965

അളവ് പുസ്തകം E M Book

13.4.24-12.7.24 1% Of PAC =1194.72

2 കാർഡ്-9/AE/ID&EW/PKL/23-24 തി.3.10.23

13.7.24-2.9.24 2% Of PAC=2389.44

കരാറുകാരൻ - നിയാസ്ജി

52/90=1380.56

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6മാസം (As Per LOA)

സമയം കൈമാറിയ തീയതി - 13.10.23

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി .12.4.24

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി - 2.9.24

പ്രവൃത്തി സ്ഥലത്ത് കൊടുങ്ങിയ ഡോഗ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം (204/25)

ബിൽ നം.61/5.8.24തുക 1265294

ഫണ്ട് - ധനകാര്യക്കമീഷൻ ഗ്രാന്റ്

54829

കാർഡ് തുക - 127564

10.11.23-9.2.24 1% Of PAC =12652.94

അളവ് പുസ്തകം E M Book

10.2.24-9.5.24 2% Of PAC=25305.88

1 കാർഡ്-30/AE/ISGD/PKL/22-23തി.30.4.23

10.5.24-8.7.24 2% Of PAC=25305.88x60/90

കരാറുകാരൻ - മിനി.എം.മുഹമ്മദ്

=16870.58

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി -6മാസം (As Per LOA)

സമയം കൈമാറിയ തീയതി - 10.5.23

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി .9.11.23

പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി - 8.7.24

4 കോട്ടക്കുന്ന് പൊതു കിണർ നിർമ്മാണം (197/25)

2259

24150952035601367701/12.3.25 തുക 428876

12.8.24-26.09.24 1% Of PAC=4420.82x46/90

ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട്

=2259

കാർഡ് തുക - 442082

അളവ് പുസ്തകം E M Book

കാർഡ്-37/AE/ID&EW/PKL/23-24തി.2.2.24

കരാറുകാരൻ - പൊന്നുകുട്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഓട്ടോ പർച്ചേസ് ഗുണഭോക്തൃസമിതി കോ- ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി

പൂർത്തീകരണ കാലാവധി -6 മാസം (As Per LOA)

സമയം കൈമാറിയ തീയതി - 12.2.24

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി .11.8.24

പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി - 26.09.24	
ആകെ	104296

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതും തുക എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/3.11.25 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-30 ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗനായി 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച 13 പദ്ധതികളിൽ 12 പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സമർപ്പിച്ച പദ്ധതികളുടെ മറ്റും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധിച്ചു. ഗ്രാമ കൊടുത്ത പദ്ധതികളുടെ പേയ്മന്റ് ബില്ലുകളെ പിന്തുണക്കുന്ന ചെലവു രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ

ക്ര നം	പദ്ധതി പേര്	നബാർ/ പദ്ധതി തുകകൾ	പദ്ധതി ചെലവ്	ഫണ്ട്	ബിൽ നമ്പർ	തുക	വെണ്ടറിക്കാരി
1	142/25(പട്ടിക വർഗ കോളനികളിൽ മെഡിക്കൽ ക്യാമ്പ്)	100000	99321	ടി.എസ്.പി	ബി.ആർ.എൻ 241519520359O 1555/16/15.04.2025: Rs. 90451	29,975 ഇഷ 93671	അനിൽ കുമാർ Ac. No. 67089992871 Cochin Surgicals Ac.No.30898276235
2	264/25 (ആരോഗ്യബോധSO)	479400	479400	തനത് ഫണ്ട് (TFF)	22400915/29.01.2025, Rs. 240417	39200 18450 90096	Nikhil K P Chungathara Printing Workers Careve Medical System
3	139/25(സമഗ്ര ആരോഗ്യ പരിപാടി)	250000	199826	പ്ലാൻ	ബി.ആർ.എൻ 241519520359O 1114556/1.01.2025: Rs. 22260	22260	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
					ആകെ	292652	

രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് നമ്പർ 28/2024-25, തിയ്യതി : 07.11.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനക്കായി ഹാജരാക്കാത്ത തുക 292652 രൂപ തടഞ്ഞു വെയ്ക്കുന്നു.

1-31 പി. എച്ച്.സി – ആശുപത്രി വികസന സമിതിയുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയില്ല.

പി.എച്ച്.സി പോത്തുകല്ല് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആശുപത്രി വികസന സമിതി (HMC)യുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി 2014-15 മുതൽ 2024-25 വരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ സമർപ്പിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ആയതിപ്രകാരം യോഗ ഹാജരാക്കപ്പെട്ട ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.30/07-11-2025 നൽകിയെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കുകളും മറ്റ് രേഖകളും ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആശുപത്രി കാന്റീൻ, ക്ലീനിംഗ് കരാറിലൂടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ച് ഒരുമാസ് മുതൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ശിശുദിന സ്റ്റാമ്പിന്റെ വില തനത് ഫണ്ടിൽ അനുവദിച്ച - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 7,500/- രൂപ നഷ്ടം.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്കും പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ എത്തുന്ന പൊതുജനങ്ങൾക്കും വിതരണം ചെയ്യാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് കേരള സംസ്ഥാന ശിശുക്ഷേമ സമിതി 16.08.2023 തീയതിയിലെ സി.ഡി.എസ്./2022-2023/കെ.സം.ശി.ക്ഷേമ നമ്പർ കത്തിനോടൊപ്പം അയച്ചു തന്ന 15 രൂപ മൂല്യമുള്ള 500 സ്റ്റാമ്പുകളുടെ വിലയായ 7,500/- രൂപ യഥാസമയം അടയ്ക്കാതെ, 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വൗച്ചർ നമ്പർ.22400789/26.12.2024 പ്രകാരം അടയ്ക്കുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റാമ്പുകളുടെ വിലയായി പിരിച്ചെടുത്ത തുകയാണ് ശിശുക്ഷേമ സമിതിക്ക് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. ആയതിന് പകരം തനത് ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 7/31.10.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ലഭിച്ച സ്റ്റാമ്പുകൾ വിൽപന നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക നൽകുന്നതിന് ഭരണ സമിതി തീരുമാനമെടുത്തതായും കാണുന്നില്ല. 7,500/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന.

പോതുകൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്കലായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1). മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ).

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം.*	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/22 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതത് ഉൾപ്പെടെ).	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക.	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക.	നിരീക്ഷണം
15	90000	90000	0	-

*01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 വരെയുള്ള സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടേത് മാത്രം.

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം.*	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം.	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/22 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതത് ഉൾപ്പെടെ).	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക.	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക.	നിരീക്ഷണം
1	ജൂൺ 2024	3000	3000	6000	-

3). മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01-07-2024 ൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ).

ഇല്ല.

4). മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01-08-2024 മുതൽ 31-03-2025 വരെയുള്ള സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റഗുലർ ജീവനക്കാർ).

ഇല്ല.

4-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ /തീയതി

2024-25	2024-25 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ പരിശോധിച്ച	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി	

4-3 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കിയിരിപ്പ്
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	600000	97/25 - മാനസിക ശാരീരിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ	600000	0
ആകെ	600000		600000	0
	3940000	72/25 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ	3940000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	200000	81/25 -	200000	0
	1220000	181/25 ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി - ജനറൽ	1220000	0
ആകെ	5360000		5360000	0

4-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	ഇൻമുർ നല്കിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
	269/25, സ്റ്റ്രീറ്റ്ലൈറ്റ് കണ്ടോളുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അധിക തുക അടവാക്കൽ	22400339 06.08.2024	163677	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	163677
	271/25, സ്റ്റ്രീറ്റ്ലൈറ്റ് കണ്ടോളുകൾക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ	22400378 21.08.2024	99375	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	99375
		22400389 24.08.2024	31619	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	31619
കെ.എസ്.ഇ.ബി.	302/25 Electrification Of Pattikkunnu	22400744 02.12.2024	116516	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	116516
	6/25, സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ വലിക്കൽ	22401021 20.02.2025	2500000	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	2500000
	157/25,എംസിഎഫ് വൈദ്യുതീകരണം രണ്ടാം ഘട്ടം	22401037 27.02.2025	209920	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	209920
	329/25,അംഗനവാടികൾക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ അധിക തുക അടവാക്കൽ	22401107 18.03.2025	14145	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	14145
	158/25,എംസിഎഫ് കഴുത് കിണർ നിർമ്മാണം	22401172 24.03.2025	35781	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	35781
ശുചിത്വ വകുപ്പ്	159/25, ഉപ്പട അംഗനവാടിക്ക് കഴുത് കിണർ നിർമ്മാണം	22401221 31.03.2025	31179	0	പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.	31179

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	വൌച്ചർ നം.	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഹൌസ് ഭവന പദ്ധതി		13617296	58102748	5102469	0	66617575

4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയിനത്തിൽ ലഭിച്ച 5708/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപദവിയും	രശീത് നമ്പർ / തീയ്യതി
2022-23	1-13	2506	ഫ്രണ്ട്സ് സപ്ലൈർകോർപ്പറേറ്റ്	1240100158/18.04.2024
2022-23	1-13	114	ഡ്രൈവറ്റ് കോൺട്രാക്ട്	1240100159/18.04.2024
2022-23	1-13	2088	ഫ്രണ്ട്സ് സപ്ലൈർകോർപ്പറേറ്റ്	1240100160/18.04.2024
	ആകെ	5708		

4-9 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2014-15	2-3	2016-17	--	വസ്തു നികുതി	നടപടി തുടരുന്നു
2014-15	2-4	2016-17	--	തൊഴിൽ നികുതി	നടപടി തുടരുന്നു
2015-16	2-4	2016-17	--	തൊഴിൽ നികുതി	നടപടി തുടരുന്നു

4-10 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ/ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക

ഇല്ല

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	181810047
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	113957566
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	7,500

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	34,34,948

ഡി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ബണ്ഡിക നമ്പർ.	നഷ്ടമായ തുക ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ.	നഷ്ടമായ തുക സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ.	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും.
3-1		7500	ശ്രീമതി.ഷക്കീല.എ.എസ്, സെക്രട്ടറി.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക.

ബണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-18	66,960	ശ്രീമതി.ഷക്കീല.എ.എസ്, സെക്രട്ടറി.
1-20	30,18,736	ശ്രീമതി.ഷക്കീല.എ.എസ്, സെക്രട്ടറി.
1-22	56,600	ഡോ. പർവ്വീൻ പി.ടി. , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി).
1-30	2,92,652	22260 – ഡോ. പർവ്വീൻ പി.ടി. , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി). 270392 – ഡോ. ഷ്മാൻ സി.പി. , മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി).
ആകെ.	34,34,948	

സി) കേന്ദ്ര – സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

ഇ). റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിര മേൽവിലാസങ്ങൾ.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിര മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ഷക്കീല.എ.എസ്, സെക്രട്ടറി.	വൃക്ഷൻ എംപ്ലോയ്മെന്റ് ഓഫീസർ, കൊച്ചിൻ കോർപ്പറേഷൻ.	അറക്കപ്പറമ്പിൽ വീട്, നെട്ടൂർ.പി.ഒ, മരട്, എറണാകുളം – 682040, ഇ.മെയിൽ:shakeelias@Gmail.Com, Ph: 9895424391.

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം.	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ബണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2001-02	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/14/2022 തി. 17.04.2023	1
2002-03	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/14/2022 തി. 17.04.2023	1
2003-04	എൽ.എച്ച്.എം.5/2052/09 തി. 28.02.2006	13
2004-05	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/14/2022 തി. 17.04.2023	8

2005-06	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/388/2022 തി. 17.04.2023	14
2006-07	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/388/2022 തി. 17.04.2023	6
2007-08	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/388/2022 തി. 17.04.2023	7
2008-09	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/388/2022 തി. 17.04.2023	4
2009-10, 2010-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/388/2022 തി. 17.04.2023	8
2011-12, 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/14/2022 തി. 17.04.2023	9
2013-14 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/14/2022 തി. 17.04.2023	13
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1075/2023 തി.27.05.2023	8
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1075/2023 തി.27.05.2023	10
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1075/2023 തി.27.05.2023	5
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/1075/2023 തി.07.05.2023	3
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/686/2022 തി. 30.12.2022	18
2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/687/2022 തി. 30.05.2022	18
2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/375/2023 തി. 03.06.2023	8
2022-23	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2686/2023 തി.20.12.2023	38
2023-24	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.6/2581/2024 തി.27.12.2024	31

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
മലപ്പുറം

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 05-06-2025 and submitted on 09-06-2025 , 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 Pothukal 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 Pothukal Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 15/12/2025

Deputy Director
District Office Malappuram
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1.The following reports as per accounting rules are not included in the annual accounts.

i. Ratios

ii. Notes on accounts

iii. Comparative amounts

2.The total cash flow for the year in the cash flow statement does not match

3.Asset register not updated.Hence not reliable for audit.

4.Worksheet for the calculation of Depreciation for fixed asset not produced for auditing.

5. The amount booked in the deposit register does not match with B7 shedule.

6. The withdrawn amount is not recorded in the bank book of Health grant

7. Rental income is not accounted in AFS

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പോത്തുകല്ല് 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.

DISTRICT AUDIT OFFICE

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Pothukal 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	22464030.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	77933153.00
	Total Reserve & Surplus		**100397183.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	55175201.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**55175201.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	66617575.00
331000000	Unsecured Loans	B-6	0.0
	Total Loans		**66617575.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	344378.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	2315408.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**2659786.00**
	TOTAL LIABILITIES		**224849745.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	0.0
412000000	Capital Work in Progress	B-11(b)	1445781.00
413000000	Annual Plan - Capital Expences (Productive Sector)	B11-(c)	196317.00
414000000	Annual Plan - Capital Expences (Service Sector)	B11-(d)	52594339.00
415000000	Annual Plan - Capital Expences (Infrastructure Sector)	B11-(e)	141025576.00
416000000	Accumulated Depreciation	B-11(a)	-110998181.00
	Total Fixed Assets		**84263832.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0

Digitally signed by
Date: 2022.06.30 16:
Reason: Approved
Location: Kerala

421000000	Investments - Other Funds / Sundry Debtors	B-13	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	4340792.00
432000000	Accumulated Provisions Against Debtors (Receivables)	B-15(a)	0.0
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	60223171.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	67852481.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	8179469.00
461000000	Accumulated Provisions against Loans,Advances and Deposits	B-18(a)	0.0
	Total Current Assets, Loans and Advances		**140585913.00**
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		**0.0**
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
480000000	Miscellaneous Expenditure to be written off	B-20	0.0
	Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		**0.0**
	TOTAL ASSETS		**224849745.00**

Pothukal 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	6391726.00
120000000	Assigned Revenues, Shared Taxes and Compensations (BLOCKED)	I-2	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1250.00
140000000	Fee & User Charges	I-4	2195091.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5	37287.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	275753822.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	635788.00
180000000	Other Income	I-9	377983.00
190000000	Prior Period Income	I-19	19.00
	Total Income		**285392947.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10	13540512.00
220000000	Administrative Expenses	I-11	1787309.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12	1863017.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1224.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8060259.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(A)	86790039.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(B)	14668307.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(C)	75079398.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(D)	63739100.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(E)	0.0
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-14(F)	2102935.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	25000.00
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)	971760L.00
	Total Expenditure		**277374701.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**8018246.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**8554958.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18	536731.00
	Net Balance being surplus/ deficit carried over to Balance Sheet (Panchayat Fund)		**-536712.00**

Pothukal 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)	82601457.00
Cash	Cash	RP-40(a)	107723.00
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	1827526.00
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	0.0
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2303858.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	37287.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	17938845.00
171000000	Interest Earned	RP-9	635788.00
190000000	Prior Period Income	RP-11	3669.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	57302086.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	4689445.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	62812.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	5708.00
330000000	Secured Loans	RP-31	13617296.00
340000000	Deposits Received	RP-33	52063.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	624484.00
	Grand total		**181810047.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
220000000	Administrative Expenses	RP-13	1560.00
240000000	Interest & Finance Charges	RP-15	2.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-30	86130.00
415000000	Annual plan - Capital Expences(Infrastructure Sector)	RP-42	18558.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-45	3831999.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-49	1826495.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-33	59066.00
350000000	Other Liabilities	RP-35	108133756.00

Digitally signed by
Date: 2025.08.01
Reason: Approval
Location: Kerala

	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	67823836.00
Cash	Cash	RP-40(b)	28645.00
	Grand Total		**181810047.00**

1-15 - സർവേയിൽ നിന്നും ലഭിച്ച Grievance ലഭ്യമായിട്ടില്ല. P.F.M.S A വഴിയോ C.F.C. ചെയ്തതെന്ന് കാണിക്കുന്നു. കാരണം അറിയുന്നതിനു Web-Sankalp ൽ Receipt എടുക്കാൻ വിട്ടുപോകുന്ന ഒരു വിഭാഗമാണ് കാണുന്നത്. ഇതിൽ കാരണത്തിൽ അവർക്കറിയില്ല എന്നതും ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ടവരുടെ അശ്രദ്ധയാണ്.

അപ്പീൽ നമ്പർ. 1-16

വിധിക്കെതിരായ അപ്പീലിന്റെ
അനുബന്ധമായി മേൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന
K.S.R. ഭാഗം - II പ്രകാരമുള്ള (കോടതി ഫീസിനു
X ——— നമ്പർ രസീതിയായി 5 രൂപ.
ഒരു ഭാഗത്തിന്റെ കോപ്പി കൂടിട്ടുണ്ട്.
രസീതിയിലെ പകർപ്പ് ഇതോടൊപ്പം ഉള്ളതാണ്.
മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം സ്വീകരിച്ച്
ഇന്ത്യൻ നടപടിയുടെ നിയമ 3 പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കുന്നു
[. Exhibit - Receipt]