കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2024-2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ എം പി എം 11/2496/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 27/11/2025
ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കീഴാറ്റൂർ 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 കീഴാറ്റൂർ 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 1ലെ 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, മലപ്പുറം.
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ എസ് എ എം പി എം 11/2496/2025

തീയ്യതി: 27/11/2025

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കീഴാറ്റൂർ 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-07-2024 മുതൽ 08-10-2025 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 25 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ

മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.അശ്റഫ് പെരുമ്പള്ളി, കെഎഎസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	09-10-2025	18-10-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
09-10-2025	18-10-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1.ശ്രീ. അബ്ദുൽ ഗഫൂർ സി , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2.ശ്രീ. റഷീദ് വി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
3.ശ്രീമതി. ഷീബ.പി , ഓഡിറ്റർ
4.കുമാരി. നവ്യ കെ വി , ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ജമീല.സി.ടി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.രാജേഷ് കുമാർ.എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	03-10-2024
ശ്രീ.രാകേഷ് മോഹൻ.എം.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	04-10-2024	13-10-2024

ശ്രീമതി. മേരി ഗ്രേസ്.കെ	സെക്രട്ടറി	14-10-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)
ശ്രീ.രാകേഷ് മോഹൻ.എം.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	01-04-2024
ശ്രീമതി.ബീന.പി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	14-12-2024
ശ്രീമതി.ഷാംലി.കെ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി	19-02-2025
ശ്രീ. വിഷ്ണുദാസ്.കെ	വി ഇ ഒ	01-04-2024
ശ്രീമതി.നസ്മി അബ്ദുൽ ഖാദർ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2024
ശ്രീമതി.ഹസ് ന കെ ടി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	01-04-2024
ശ്രീമതി. രജനി.പി	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	09-08-2024
ശ്രീമതി.സരസ്വതി.കെ.കെ	ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർ വൈസർ	12-08-2024
ശ്രീമതി.ലൈല കരുമാരത്തൊടിക	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024
ശ്രീ. ശ്രീനിവാസൻ . വി	ഹെഡ് മാസ്റ്റർ	01-04-2024
ശ്രീമതി.ഷമീറമോൾ.ടി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,FHC	01-04-2024
ശ്രീ.അമീർ.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,ഹോമിയോ	01-04-2024
ശ്രീമതി.ജംഷീറ.സി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024

ശ്രീ. അയ്യൂബ്. ടി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	
ശ്രീമതി.സംഗീത.ജി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	10-06-2024	
ശ്രീമതി. ദിവ്യ. ജി.എൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	14-08-2024	
ശ്രീമതി.അഞ്ജന.എം	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	18-11-2024	
ശ്രീ. അയ്യൂബ്. ടി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	16-01-2025	
ശ്രീമതി.മിർഫത്ത് പറമ്പൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-02-2025	

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ തുക വ്യത്യാസം	1-1-2
4	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	Depreciation കണക്കാക്കിയതിന്റെ അനുബന്ധ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-4
6	രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	ബ്ലോക്ക്-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവ് തുക വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	ബജറ്റ്	1-2
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
10	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	ക്ഷേമപെൻഷൻ	1-7
14	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
16	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
17	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- അവലോകനം	1-11
18	ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ.	1-12
19	കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഭീമമായ തുക നിലനിർത്തുന്നു- വരുമാന നഷ്ടം	1-13
20	കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാൻ	1-14

	അവശേഷിക്കുന്നു.	
21	രശീതി ബുക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-15
22	എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്കൽ - വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-16
23	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-17
24	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം - മാസ്റ്റർ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കൽ - അധിക തുക അനുവദിച്ചു.	1-18
25	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-19
26	കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-20
27	ലൈബ്രറി സെസ്സ് സമയബന്ധിതമായി അടവാക്കിയില്ല.	1-21
28	"VEELS" വെബ്സൈറ്റിൽ വാഹനങ്ങളുടെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-22
29	ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണം - തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
30	ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല.	1-24
31	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- രജിസ്റ്ററുകളിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല.	1-25
32	അതി ദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷ്യ ധാന്യ കിറ്റ് വിതരണം - അപാകതകൾ	1-26
33	മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയ്ക്കുള്ള മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-27
34	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം, കീഴാറ്റൂർ ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി - വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-28

ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം - മാസ്റ്റർ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കൽ - അധിക തുക അനുവദിച്ചു.	3-1
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന.	4-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റ വിവരം	4-2
3	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-5
6	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-6
7	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-9
10	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടിയുടെ വിവരങ്ങൾ	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

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2) 62(2)(എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31 ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്ര അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയു നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 23.07.2025 തീയതിയിൽ എയിംസി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ റെ നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011 (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമാ 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/സംസ്ഥാന സ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്ക തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തര ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായ എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പ് മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശ കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കു

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും

അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫല
വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ
അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണ
ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായ

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക്
പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനക
അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെ
നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കേ
ജില്ലാ

മലപ്പുറം
തീയതി: 27.11.2025

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിലെ തുക വ്യത്യാസം

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ 'Net Increase/(Decrease) In Cash And Cash Equiva
തുകയും (7049771/-) ഇതേ പത്രികയിൽ 'Net Cash Generated By Operating + Inv
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (10379613/-) തുല്യമല്ല. ആയതിനാ
ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ഹാജ
ആസ്തികളുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും വാർഷിക ധ
Annual Plan – Capital Expences (Infrastructure Sector) എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ
മൂല്യങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

1-1-4 Depreciation കണക്കാക്കിയതിന്റെ അനുബന്ധ വി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

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

1-1-5 രജിസ്റ്ററുകളിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ

രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല
കണക്കിലെ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന ഇനങ്ങളിലെ കൃത്യത പരിശോധിക്ക

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം തുക
1.	Permit Fee For Construction Of Building	2825427
2.	Fee For Building Regularisation	1311878
3.	Rent From Auditorium And Halls	30550

1-1-6 ബ്ലോക്ക്-ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ചെലവ് തുക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 3012949 രൂപയും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1429949 രൂപയും (1583000 രൂപ വ്യത്യാസ രൂപയുമാണ് (1590434 രൂപ വ്യത്യാസം). അപാകതക്ക് കാരണം പരിഹരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

2024-25 ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ നം./തിയ്യതി	(പുതുക്കിയത്) തീരുമ തിയ്യതി
2(1)/14.02.2024	2(1)/ 12.03.20

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	തുക
മുന്നിരിപ്പ്	61833229
വരവ്	79594270
ആകെ	141427499
ചെലവ്	72544499
നീക്കിയിരിപ്പ്	68883000

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ തുക	ചെലവ് തുക	ന

വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	20659627	20659627	20659627	0
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	9015963	9015963	9015963	0
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	42545000	42545000	42545000	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	8348000	8348000	7758560	58
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - Tied	3719080	10442748	14161828	7499818	66
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - Un Tied	1353514	4076452	5429966	5362738	67

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്(എണ്ണം)	നട
395	285752283	271	148105603	0	

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്
ഭരണ ചെലവുകൾ	0	1077307	1077307	871317 (869421+18
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകുന്നത്	0	23144509	23144509	23144509

കുറിപ്പ് :- 1896 രൂപ ഹെഡ് മാറി 220210102 സ്റ്റേഷനറി ചെലവുകൾ എ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

1-7 ക്ഷേമപെൻഷൻ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക	ഗുണഭോക്ത എണ്ണ
കർഷകതൊഴിലാളി വേതനം	7916200	469
വിധവാപെൻഷൻ	22082900	1441
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	31221500	2255
വികലാംഗപെൻഷൻ	8194900	543
വിവാഹ ധനസഹായം	180000	6
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള ധനസഹായം	1826600	124

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള
09.10.2025 ന് 02:00 PM മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോ
നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 426/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവേ
തന്നെയാണ്. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ പോരായ്മകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
1. സ്ഥിരാസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന പ്രതി വർഷം നട
കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെയും ആരം
രജിസ്റ്ററിൽ വന്നിട്ടുള്ള മാറ്റങ്ങളുടെ സംഗ്രഹ റിപ്പോർട്ട് ഭരണ
അംഗീകാരത്തോടെ ഡിജിറ്റൽ രജിസ്റ്റർ പുതുക്കി തയ്യാറാക്കേ
രജിസ്റ്ററിന്റെ ഒരു പ്രിന്റ് സെക്രട്ടറിയും എൻജിനീയറും സാക്ഷ്യപ്പെടു
ഭരണ (ഡി.ബി.) വകുപ്പ്- 13.01.2010ലെ 58608/ഡി.ബി2/09 സർക്കുലർ, 2011
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 (4)(ബി)). ആയത് പാലിച്ചിട്ടില്ല.

2. പെർമിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, റെഗുലറൈസേഷൻ രജിസ്റ്റർ, വാടക രജിസ്റ്റർ എന്
സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോ ലഭിച്ച തിയ്യ
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20.06.2022-22.06.2022	01/2022-05/2022	17.08.2
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	2021-2022	2021-2022	19-05-2

1-11 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോ
മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി **2021-22** വർഷം മുതൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത
അനുവദിച്ചിരുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ആരോഗ്യ കേ
മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് **3** സ്കീമുകളിലായാണ് തുക ലഭിക്കുന്നത്. ബഹ
ഡയറക്ടറുടെ **16.05.2025** തീയതിയിലെ ഡി.കെ.എസ്.എ./**201/PT1/2025** നമ്പ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ **2024-25** വർഷത്തെ വാർഷിക ഓഡിറ്റിന്റെ
പഞ്ചായത്തിൽ **2021-22** മുതൽ **2024-25** വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ഹെൽ
ആവിഷ്ക്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെയും, ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെയും വിവ
എൻക്വയറി നമ്പർ 3/**9.10.25** ന് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയുടെ അ
അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുകയുടെ
തിരിച്ച്**)**

വർഷം	സ്കീം -1 Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Buildingless Subcentres, PHCs And CHCs	സ്കീം - 3 Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Support For Diagnostic InfraStructure To The PHCs	സ്കീം - 4 Grants For Specific Purposes - Health Grant Twards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres	ആകെ

2021-22	-	-	-	-
2022-23	-	293019	160000	453019
2023-24		1126000	459000	158500
2024-25		470000	730000	120000
ആകെ		1889019	1349000	323801

2) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (വർഷ

വർഷം	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4	ആകെ
2021-22	-	-	-	-
2022-23	-	23771	5000	28771
2023-24		117684	282676	400360
2024-25		272158	331324	603482
ആകെ		413613	619000	1032613

3) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 2024-25 വർഷത്തിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (പലിശ ഉൾപ്പെടെ)

വർഷം	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4	ആകെ
2024-25		1536073	750193	2286266

4) നാളിതുവരെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ പേരുവിവരം

വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവ് തുക	സ്കീം
2022-23	പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ലാബ് ശാക്തീകരണം ടെസ്റ്റുകൾ ഉയർത്തൽ (317/23)	23771	3
2023-24	പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ലാബ് ശാക്തീകരണം ടെസ്റ്റുകൾ ഉയർത്തൽ (329/24)	102901	3
	പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ലാബ് ശാക്തീകരണം ടെസ്റ്റുകൾ ഉയർത്തൽ (349/24)	14783	3

2024-25	പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ലാബ് ശാക്തീകരണം ടെസ്റ്റുകൾ ഉയർത്തൽ (423/24)	149856	3
	പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലെ ലാബ് ശാക്തീകരണം ടെസ്റ്റുകൾ ഉയർത്തൽ (421/24)	122302	3
2022-23	ഹെൽത്ത് ആന്വെൽനസ് കേന്ദ്രത്തിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തൽ (316/23)	5000	4
2023-24	ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ്സ് കേന്ദ്രത്തിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തൽ (328/24)	153330	4
	ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ്സ് കേന്ദ്രത്തിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തൽ (350/24)	129346	4
2024-25	ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ്സ് കേന്ദ്രത്തിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ശക്തിപ്പെടുത്തൽ (420/25)	329654	4
	ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ്സ് കേന്ദ്രത്തിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ	1670	4

	ശക്തിപ്പെടുത്തൽ (422/25)		
	ആകെ	1032613	

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഒന്നും ന
ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾക്കും ഉപകേന്ദ്രങ്ങൾക്കും കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്ന
ഗ്രാന്റ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ കുടുംബാരോ
കേന്ദ്രങ്ങൾക്കും കെട്ടിടങ്ങളുണ്ടെങ്കിലും 1 ഉപകേന്ദ്രം Unfit ആണ്.

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പുരോഗതി/ ഫലപ്രാപ്തി

ദിനം പ്രതി 200 അധികം രോഗികൾ MORNING & Evening ഒ.പി.യിലായി
ചികിത്സക്കായി എത്തുന്നുണ്ട്. ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിനത്തിൽ ലഭിക്ക
സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും ആശുപത്രി വഴി പ്രദാനം ചെയ്യുന്
വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും ഉപയോഗപ്പെടുത്താൻ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ശ്രദ്ധിക്കു

സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം ലഭിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകയും അതിന്റെ പലിശ
അവശേഷിക്കുന്നത്. സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ അവസാന
സാഹചര്യങ്ങളിൽ, അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ തുടക്ക
ആവിഷ്കരിച്ച് സമയബന്ധിതമായി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ നടപടി സ്വീ

1-12 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങ

2024 വർഷത്തോടു കൂടി കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമീണഭവനങ്ങ
ലളിതമായ നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെ കുടിവെള്ളം എത്തിക്കുക എന്ന ലക്ഷ
ജൽജീവൻ മിഷൻ രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതിയുടെ സാമ്പത്തിക ഘ
വിഹിതവും 50 ശതമാനം സംസ്ഥാന വിഹിതവുമാണ്. സംസ്ഥാന വ
തുകയുടെ 15% പഞ്ചായത്തും 10% ഗുണഭോക്താക്കളും വഹിക്ക
രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജൽജീവൻ
വിനിയോഗ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1). കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നടപ്പാക്കുന്ന ജൽജീവൻ മിഷൻ പ
വിഹിതമായ 15%, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 10% എന്നിവ ഗ്ര
കൈമാറിയിട്ടില്ല.
2). ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ ഗ്രാമ
തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

3). ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല.
4). ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി പൊളിച്ച റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധ
അതോറിറ്റിയിൽ നിന്ന് നാളിതുവരെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ഫണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടി

1-13 കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഭീമമായ തുക നിലനിർത്തു

2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂൾ RP-40
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ ഇ-പെയ്മെന്റിനു വേണ്ടി സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓ
നമ്പർ-67375804791) കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിലും (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-4019
അക്കൗണ്ടുകളിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്.

ബാങ്ക്	മുൻബാക്കി (01.04.2024)	നീക്കിയിരിപ്പ് (31.3.2025)	
സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-67375804791)	1,56,33,672	1,28,45,823	1
കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-40197111000335)	14,65,320	16,34,130	1

പലിശ ഇല്ലാത്ത കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഇത്തരത്തിൽ ഭീമമാ
പലിശയിനത്തിൽ ലഭ്യമാവേണ്ടിയിരുന്ന വരുമാന നഷ്ടത്തിന് കാ
വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ ഇത്തരത്തിൽ ഭീമമാ
കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ തുകകൾ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകൾ പഞ്ചായ മുതൽ കൂട്ടാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.

കേരള ഫിനാൻസ് കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 56 (ബി) പ്രകാരം Liability Perio
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ താഴെ ക
ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടി

വർഷം	ഇനം	തുക
2018-19	Supplier’s EMD	1000
2019-20	Supplier’s EMD	3470
2019-20	Bidders EMD	2000
2020-21	Bidders EMD	5382
2021-22	Bidders EMD	16600
2018-19	Contractor’s Security Deposit	5500
2020-21	Contractor’s Security Deposit	1000
2019-20	Supplier’s Security Deposit	5000
2019-20	Contractor’s EMD	1500
2003-04	Other Deposit	13360
2014-15	Other Deposit	25000
ആകെ		**79812**

കാലഹരണപ്പെട്ട ഫണ്ടുകൾ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടാൻ നട
വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ പഞ്ചായ
നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും ധനകാര
അംഗീകാരത്തോടെ തുടർനടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതുമാണ്.

1-15 രശീതി ബുക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഒരു രശീതി ബുക്കിന് 130/- രൂപ നിരക്കിൽ 50 രശീതി ബുക്കുകളുടെ
നമ്പർ.22400972/12.02.2025 പ്രകാരം ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിന് മുൻകൂർ
രശീതി ബുക്കുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. അപാകത പര
എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 16/17.10.2025) അവശേഷി
ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്ന
തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം അടവാക്കൽ - വിശദമാ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.	22/25	34/25
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്.	എസ്.എസ്.എ വിഹിതം നൽകൽ.	എസ്.എസ്.എ നൽകൽ എ
അടങ്കൽ തുക.	2,00,000/- രൂപ. (വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ)	50,000/- രൂപ (എസ്.സി.പി)
ചെലവഴിച്ച തുക.	30,786/- രൂപ.	59,999/- രൂപ.
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി.	24150352004701582121/18.03.2025	24150352004701
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.	ഹെഡ്മാസ്റ്റർ.	

സമഗ്ര ശിക്ഷാ കേരളം ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് കോ-ഓർഡിനേറ്ററുടെ 18.06.20
എസ്.എസ്.കെ/എം.പി.എം നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്വ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നത് 21,60,794/- രൂപയാണ്. എന്ന
90,785/- രൂപ മാത്രമാണ് എസ്.എസ്.കെ വിഹിതം ഇനത്തിൽ സമഗ്ര ശ
ഡയറക്ടർക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

എസ്.എസ്.കെ പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നത് എങ്ങനെയായിരിക്ക
മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (GO(MS) 84/2022/LSGD Dt: 19.04.2022) വ്യക്തമായ ന
പ്രസക്തമായവ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1). എസ്.എസ്.കെ. (സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ
നടപ്പിലാക്കുന്നതും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാ
പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം
സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. (ഖണ്ഡിക 8.6.3)

2). തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമഗ്രശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്ടിന് നൽക
ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ / പരിപാടികൾ എന്താ
തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ്.എസ്.കെ. പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ അ
വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവും ചേർ
പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭാരവാഹികളുടെ
എസ്.എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ടു
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം (Utilization Certificate) സമഗ്രശിക്ഷാ കേരളത്തി
(ഖണ്ഡിക 8.6.4)

പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പ
കണ്ടെത്തി.

- പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പങ്കാളിത്തം ഉറപ്പ്
- പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽ
- ഓരോ സ്കൂളുകളിലും നടപ്പാക്കിയ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തി
- വികസന പദ്ധതികളിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഭാരവാഹികളുടെ പങ്ക
  രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
- മാർഗ്ഗരേഖ അനുശാസിക്കും പ്രകാരമുള്ള വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് S
  ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള 11.06.2025 ലെ A-1649/25/SSK നമ്പർ വിനിയോ
  അനുശാസിക്കും പ്രകാരമുള്ളതല്ല. സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരള നടപ്പിലാ
  തുകയും സ്കൂളുകൾക്ക് നേരിട്ടല്ല കൈമാറുന്നത് എന്നതിനാൽ സ്കൂ
  സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കുന്നത് പ്രായോഗികമല്ല എന്നുള്ള വിനിയോ
  ജില്ലാ പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ നൽകിയിട്ടുള്ള വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് അ
  സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ പ്രായോഗിക ബുദ്ധിമുട്ട്
  സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തി ആവശ്യമായ പരിഹാരനടപ
  വേണ്ടത്. വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക്
  വരെ 90,785/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ. 07/14.10.2025 – മറുപടി ലഭ്യ

1-17 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-നിർമ്മ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.	232/25
പദ്ധതിയുടെ പേര്.	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക്
അടങ്കൽ തുക.	8,50,000 രൂപ. (വികസന ഫണ്ട് -

	20,40,000 രൂപ. (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
ചെലവഴിച്ച തുക.	14,80,000/- രൂപ. (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	BRN:24150352027200827075/12.08.202
	BRN:24150352027201023916/12.12.202
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.	അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ.55/24 പദ്ധതിയു നടപ്പിലാക്കിയ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന ഈ നിർമ്മാണത്തിന് അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടുള്ള 10 ഗുണഭോക്താക്കൾ ഓഡ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ.	പേര്, മേൽവിലാസം.
1.	ലെന കൃഷ്ണ.എം.ടി, D/O.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ.എം.ടി, മേലേത്തൊടി ഹൗസ്, പട്ടിക്കാട്.പി.ഒ
2.	സാന്ദ്ര, D/O. സഞ്ജയ്, പെട്ടമണ്ണ ഹൗസ്, പട്ടിക്കാട്.പി.ഒ
3.	സ്നേഹ.കെ, D/O. സുന്ദരൻ.കെ, ചെറുകുന്നത്ത് ഹൗസ്, കീഴാറ്റൂർ.പി.ഒ
4.	ശ്രീദേവ്, S/O. പ്രമീളകുമാരി, നൊട്ടികുന്നത്ത് ഹൗസ്, കീഴാറ്റൂർ.പി.ഒ.
5.	വിശ്വസ്നിത.വി, D/O. ഗോപാലൻ.വി, വാരിയത്ത് ഹൗസ്, തച്ചിങ്ങനാടം.പി.ഒ.
6.	രഞ്ജീവ്.കെ, S/O.മുരളി, കോക്കാട്ടിൽ ഹൗസ്, പട്ടിക്കാട്.പി.ഒ.
7.	സന്തോഷ്.ടി.പി, S/O.നാരായണൻ, തൃപ്പനച്ചി ഹൗസ്, തച്ചിങ്ങനാടം.പി.ഒ.
8.	അക്ഷയ് കൃഷ്ണ, S/O.സുബ്രഹ്മണ്യൻ, കിഴക്കേപുരക്കൽ ഹൗസ്, തച്ചിങ്ങനാടം.പി.ഒ.
9.	അക്ഷയ്.എൻ.കെ, S/O.അനിൽ കുമാർ, നൊട്ടിക്കുന്നിൽ ഹൗസ്, കീഴാറ്റൂർ.പി.ഒ.

അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 08/15.10.2025) പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അ ലഭ്യമാക്കി. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയ തീർപ്പാക്കുന്നതാണ്.

1-18 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം - മാസ്റ്
- അധിക തുക അനുവദിച്ചു.

പദ്ധതി നമ്പർ.	:	331/25
പേര്.	:	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം കെട്ടിട നി പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	സെക്രട്ടറി.
അടങ്കൽ തുക (₹)	:	3,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്).
ചെലവ് (₹)	:	3,00,000/-
വൗച്ചർ നമ്പർ / തീയതി.	:	22401167 തീയതി.28.03.2025

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ 'കുട നിർമ്മാണം - മാസ്റ്റർ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കൽ' എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം DPR ത ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങ

Sl.No.	Bidder Name.	Amount. (% Of Total Pro
1	Havitive India Associates.	1.143
2	Archimatrix India Associates.	1.820
3	Urban Grey Water Solutions.	1.886
4	Capital Engineering Consultancy Chennai Pvt.Ltd.	1.983
5	Vsoins Consultants Pvt.Ltd.	1.995

ടെണ്ടർ നിബന്ധന പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നികുതികളു ഉൾപ്പെട്ട തുകയാണ് ബിഡ്ഡർ ക്വോട്ട് ചെയ്യേണ്ടത്. അപ്രകാരം ലഭിച്ച ടെ India Associates എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിരക്ക് (L1) ഭരണസമിതി 01.03.2 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി സ്ഥാപനം കൺസൾട്ടൻസി ക്ലെയിം ചെയ്യുകയും, ക്വോട്ട് ചെയ്ത കൺസൾട്ടൻസി ഫീസിന് പുറ അനുവദിച്ച് ക്ലെയിം ചെയ്ത തുക പൂർണ്ണമായി അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തു.

Total Project Cost.
Consultancy Fee (1.143% Of Total Project Cost) = 2,55,775/- Limited To Rs.2,
GST 18%
Total Bill Amount
Round Off
Total Amount.

ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന് ക വീണ്ടും ജി.എസ്.ടി കൂടി അനുവദിച്ചത് കാരണം 44,500/- രൂപ (3,00,000 – 2

അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എ
ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കിയ സമയത്ത് സംഭവിച്ച ക്ലറിക്കൽ പിഴവ്
ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെ
ക്ഷണിക്കുന്ന സമയത്തോ ഇ-ടെണ്ടർ സൈറ്റിൽ ടെണ്ടർ ക്വോട്ട് ചെയ്യുന്ന
സംബന്ധിച്ച് ധാരണയില്ലാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ 18% ജി.എസ്.ടി ഉ
ചെയ്യുന്നത് അപ്രായോഗികമായതിനാലും ആയതിനുള്ള വ്യവ
ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലും ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയാണ് ടെണ്ടറി
രേഖപ്പെടുത്തിയതെന്നുമുള്ള മറുപടി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ജി.
രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രൊജക്ട് കോസ്റ്റിൽ വ്യക്തത വരേണ്ടതില്ല.
ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. (ഉദാ. 1.143% + ജി.എസ്.ടി = 1.34874%). ടെണ്ട
ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല
അറിയിച്ചിരുന്നു എന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലു
ഹാജരാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നഷ്ടത്തുക 44,500/- രൂപ ഉത്ത
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം - ചെലവ് രേഖകൾ ഹ

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വാർഡൊന്ന
വാർഡുകൾക്ക് വേണ്ടി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം മെഡിക്കൽ ഓഫീസറ
നമ്പർ. 22400693/06.12.2024 പ്രകാരം 1,90,000/- രൂപ സെക്രട്ടറി മുൻകൂർ
ഓഫീസർ ഈ തുക 28.01.2025 ന് ചെക്ക് നമ്പർ.222400693 പ്രകാരം 19 വാ
കമ്മറ്റികളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്യുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതി
ചെലവ് രേഖകൾ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയത്. 1, 2, 11, 12, 17, 19 എന്നീ
രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് വരെ

1-20 കരാറുകാരിൽ നിന്ന് നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേ ഈടാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കി
പ്രവൃത്തികൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുക
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ ഈടാക്കാതെയാണ് ബിൽ തുക കരാറുകാരന് നൽകി

GO(P) 13/2012/PWD/01-02-2012 പ്രകാരമുള്ള കേരളപൊതുമരാമത്ത് മാന്വലി
പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തി
പൂർത്തീകരിക്കാൻകഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിന
മുഖേന കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന്ന് മുമ്പായി, അപേക്ഷിക്കേണ്ടത
ഇക്കാര്യത്തിൽ തീരുമാനമെടുത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഒറിജിനൽ സമയ
ആയി അനുവദിക്കാവുന്നതുമാണ്. കരാറുകാരന്റെ പിഴവ് മൂലം പ്ര
കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കേണ്ടുന്ന ഘട്ടത്തിൽ, കരാറുകാർ നിർവ്വഹണോ
നൽകേണ്ടതും പ്രസ്തുത അപേക്ഷയിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അനുമതി

ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 % വരെ (പരമാവ
അത്) ഒറ്റത്തവണ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകാവുന്നതാണ്. തുടർന്നും കാ
ഘട്ടത്തിൽ, 2 % പിഴ ഈടാക്കണം. എന്നാൽ പരമാവധി ദീർഘിപ്പി
സമയത്തിന്റെ 50 % ൽ അധികരിക്കാവുന്നതല്ല. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ
സെക്രട്ടറിയുടെ 18.08.2018 ലെ എ.സി 2/223/15 ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർ
യഥാസമയം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നാലുള്ള പിഴ ആദ്യത്തെ
ശതമാനം നിരക്കിലും തുടർന്നുള്ള ഓരോ മൂന്ന് മാസത്തിനും 2% നിര
നിർദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്.

താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത പ
ഈടാക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുകയോ അല്ലാത്തപക്ഷ
പിഴ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാ
ചേർക്കുന്നു.

	പ്രവൃത്തി	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1	പരിയാരം വാലത്തിൽ മുക്ക് റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (347/25) BRN- 24150352037401273108 /4.2.25തുക 438352 ഫണ്ട് - MG (NR) കരാർ തുക – 371691 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 83/AE/LID&EW/Kztr/23-24 തി.8.2.24 കരാറുകാരൻ - അബ്ദുൽ നാസർ.വി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 8മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 26.2.2024 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി .25.10.2024 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 23.1.25	**3717** 26.10.24-23.1.25 1% Of PAC =3716.91
2	പട്ടിക്കാട് ജി.എച്ച്.എസ്.എസ് ഗ്രൗണ്ട് റെയിൽവെ സ്റ്റേഷൻ റോഡ് റീ ടാറിംഗ് (72/24)(356/25)	**4452** 10.10.24-9.1.25 1% Of PAC =3710.41

	BRN- 24150352037401261 21 /28.1.25തുക 435268 ഫണ്ട് - MG (NR) കരാർ തുക – 371041 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 124/AE/LID&EW/Kztr/23-24 തി.29.2.24 കരാറുകാരൻ - അബ്ദുൽ നാസർ.വി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 7മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 10.3.24 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി .9.10.24 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 18.1.25	10.1.25-18.1.25 2% Of PAC=7420.82x9/90=742
3	പത്തൊമ്പത് കണ്ണ്യാല പതിനെട്ട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്. (137/24(365/25) BRN- 24150352037401555922/15.3.25തുക 527408 ഫണ്ട് - MG (NR) കരാർ തുക – 446956 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 85/AE/LID&EW/Kztr/23-24 തി.8.2.24 കരാറുകാരൻ - ചോലക്കൽ മുഹമ്മദ് അഷ്റഫ് പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 8മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 18.2.24	**9734** 18.10.24-17.1.25 1% Of PAC =4469.56 18.1.25-11.3.25 2% Of PAC=8939.12 X53/90=5264.14

	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി .17.10.24 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 11.3.25	
4	ഒറവം പുറം മദ്രസ്സപടി പുതുക്കൊള്ളി റോഡ് റീ ടാറിംഗ്(57/24(350/25) BRN-24150352037401555925/15.3.25തുക 607162 ഫണ്ട് - MG (NR) കരാർ തുക – 515400 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 122/AE/LID&EW/Kztr/23-24 തി.29.2.24 കരാറുകാരൻ - നൗനൈസ് .പി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 8മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 10.3.24 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി .9.11.24 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 13.3.25	**8819** 10.11.24-9.2.25 1% Of PAC =5154 10.2.25-13.3.25 2% Of PAC=10308x32/90=3665
5	പാറക്കുഴി താണിയംകുന്ന് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്(64/24(352/25) BRN-24150352037401555926/15.3.25തുക 625893 ഫണ്ട് - MG (NR) കരാർ തുക – 531364 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 123/AE/LID&EW/Kztr/23-24 തി.29.2.24 കരാറുകാരൻ - നൗനൈസ് .പി	**8856** 10.11.24-9.2.25 1% Of PAC =5313.64 10.2.25-11.3.25 2% Of PAC=10627.28x30/90=3542.42

	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 8മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 10.3.24 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി .9.11.24 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 11.3.25	
6	പടവെട്ടിപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രാവർത്തികമാക്കൽ (314/24, 311/25) വൗച്ചർനം,216/29.3.25 തുക705874 ഫണ്ട് - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് കരാർ തുക – 627716 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 142/AE/LID&EW/Kztr/23-24 തി.16.3.24 കരാറുകാരൻ - ഷിഹാബുദ്ധീൻ .പി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 7മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 26.3.24 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി .25.10.24 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി -25..3.25	1**4507** 26.10.24-25.1.25 I% PAC=6277.16 26.1.25-25.325 2% PAC =12554x59/90=8229.84
7	നെട്ടിക്കുന്ന് കോളനി സമഗ്ര വികസനം (189/24, 252/25) BRN 24150352037401086381/23.12.24 തുക 298906 ഫണ്ട് - വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) കരാർ തുക – 253576 അളവ് പുസ്തകം E M .Book	**2874** 5.4.24-4.7.24 1% Of PAC =2535.76 5.7.24-10.7.24 2% Of PAC=5071.52x6/90=338.10

	കരാർ - 18/AE/LID&EW/Kztr/23-24 തി. 29.09.23 കരാറുകാരൻ - മുഹമ്മദ് ബഷീർ.എം.ടി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം (As Per LOA) സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 5.10.23 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി .4.4.24 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 10.7.24	
8	കായലോട്ട് ആലിൻ ചുവട് റോഡ് റീ ടാറിംഗ്(141/23,282/24,304/25) BRN-24150352037401555992 6/15.3.25തുക 625893 ഫണ്ട് - MG (NR) കരാർ തുക – 186234 അളവ് പുസ്തകം E M .Book കരാർ - 22/AE/LID&EW/Kztr/22-23 തി.16.12.22 കരാറുകാരൻ - നൗനൈസ് .പി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി - 6 മാസം സ്ഥലം കൈമാറിയ തിയതി - 19.12.2022 പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി .31.3.24(As Per Supplementary Agreement No.1/22//AE/Kztr/22-23 തി.6.6.24 പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി - 12.0.6.24	**1511** 1.4.24-12.6.24 1% Of PAC =1862.34x73/90=1510.56
	ആകെ	54470

പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.പിഴ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ലൈബ്രറി സെസ്സ് സമയബന്ധിതമായി അടവാക്ക

സംസ്ഥാന ലൈബ്രറി കൗൺസിലിലേക്ക് ഓരോ അർദ്ധ വർഷവ
സെസ്സ് തുക ഓരോ അർദ്ധവർഷം കഴിഞ്ഞ് 30 ദിവസത്തിനകം അട
നമ്പർ 17263/I3/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീ. 29.12.2000 പ്രകാരം നിർദ്ദേശം ഉള്ളതാണ്.
കൃത്യസമയത്ത് അടവാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ 2% പിഴപ്പലിശ സെക്രട്ടറിയുടെ
എന്നാൽ 2023-24സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ രണ്ടാം ഗഡു ലൈബ്രറി സെ
സർക്കുലറിലെ വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല. തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിവ

ക്രമ നമ്പർ.	സാമ്പത്തിക വർഷം.	തുക.	അടവാക്കേണ്ട തീയതി.	അടവാക്കിയ തീയതി.
1	2023-24 രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം.	2,46,404/-	30.04.2024	10.07.2024

കാലതാമസത്തിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽ
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 15/17.10.2025) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ രണ്ടാം
സെസ്സ് അടവാക്കുന്നതിലേക്ക് ഇ-പെയ്മെന്റ് മുഖേന നേരിട്ട് ബാങ്ക്
ചെയ്യപ്പെട്ട വസ്തുനികുതി ILGMS ൽ വരവ് വെയ്ക്കുന്നതിന് കാലതാമസം
സെസ് അടവാക്കാൻ താമസം വന്നതെന്നും മേലിൽ ഇത്തരം അപാകതക
ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ലൈബ്രറി സെസ് യഥാസമ

1-22 "VEELS" വെബ്സൈറ്റിൽ വാഹനങ്ങളുടെ ചെലവ് വ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ (ഐ.ടി സോഫ്റ്റ്‌വെയർ) വകുപ്പിന്റെ 22.10.2020-ലെ 59/20
സംസ്ഥാനത്തെ വിവിധ സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ, സ്ഥാപനങ്ങൾ, പൊതു
ഇൻ-എയിഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ
എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന സ്വന്തമായിയുള്ളതും (വകുപ്പിന്
അല്ലാത്തതുമായ (വാടക, കോൺട്രാക്ട് അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉൾപ്പെ
ഡ്രൈവർമാർ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ "VEELS" – എന്ന വെബ്
രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഇത് പ്രകാരം KL 53 D 1 എന്ന വാഹനത്തിന്റെ
നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സർക്കുലർ പ്രകാരമുള്ള മറ്റു നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാല

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ വാഹന സംബന്ധമായി ഓരോ
ചെലവുകളും VEELS ൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടത്
ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല. അപാകതക
ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി
രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വന്ന വീഴ്ച മാപ്പാക്കണമെന്നും മേലിൽ വെബ്സൈ

ശ്രദ്ധ പുലർത്തുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ചെലവ് വിവരങ്ങൾ
രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-23 ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണം - തുടർനടപടി ര
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2003 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂപീകരണ
പ്രകാരം പേമാരി, വെള്ളപ്പൊക്കം, പ്രകൃതിക്ഷോഭം, അഗ്നി ബാധ,
അത്യാഹിതം, മാറാ രോഗങ്ങൾ എന്നിവ മൂലം ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന ഗ്രാ
നിർധനരുമായ വ്യക്തികൾക്ക് അടിയന്തിര സഹായം നൽകുന്നതിന
ഫണ്ടുകളിൽ നിന്ന് വേറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്ന ഒരു ദുരിതാശ്വാസ നിധി രൂ
കായിക വിനോദപരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിച്ചും, വ്യക്തികൾ, സ
എന്നിവയിൽ നിന്ന് സംഭാവനകൾ സ്വീകരിച്ചും ദുരിതാശ്വാ
സ്വരൂപിക്കാവുന്നതാണ്. ഈ ആവശ്യത്തിലേക്കായി ബാങ്ക് അക്ക
ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ട
ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, ഒരു മെമ്പർ എന്നിവർ
രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ദുരിതമനുഭവിക്കുന്ന അർഹരായ വ്യക്ത
അടിയന്തിരസഹായം നൽകാൻ ചട്ടം വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നാളിതുവരെ ദുരിതാശ്വാസ നിധി ര
തുടങ്ങുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ.23/17.10.2025 – മറുപടി ലഭ്യമ

1-24 ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മരുന
ലഭ്യമായില്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്.	408/25 – ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് വാങ്ങൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയ
അടങ്കൽ തുക.	2,00,000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാ റോഡ്)
വിനിയോഗിച്ച തുക.	2,00,000/- രൂപ
ബിൽ നമ്പർ/തീയതി.	24150352042101349685/ 19.02.2025 – 200
ഇൻവോയ്സ് നം.	LF-3086/25.03.2025 – 79,999/- രൂപ LF-725/11.07.2025 – 32,442/- രൂപ

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഹോമിയോ ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കു
ഇൻവോയിസ് നമ്പർ. PF-1080/14.01.2025 പ്രകാരം ഹോംകോയ്ക്ക് 2,00,000/
മേൽ ഇൻവോയ്സ് നമ്പരുകൾ പ്രകാരം ആകെ 1,12,441/- രൂപ

ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. 87,559/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്ക
മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഇൻവോയിസ് സ്റ്റോക്ക്
ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക
തവണ റിമൈൻഡർ മെയിലുകൾ അയച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ഹോംഗ
ലഭിച്ചിട്ടില്ലായെന്നുമാണ് അറിയിച്ചത്. ലഭ്യമാവാൻ അവശേഷിക്കു
ഇൻവോയിസ് സ്റ്റോക്ക് ഇഷ്യൂ വിവരങ്ങൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയി

1-25 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി- രജിസ്റ്ററുകളിലെ രേഖപ്പെടു കൃത്യത ഉറപ്പു വരുത്താൻ കഴിയുന്നില്ല.

ക്ര. ന	പ്രൊജക്ട്	ചെലവ്
1	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി)- SO 219/25	30,30,000
2	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (എസ്.സി) - 2/25	43,10,000
3	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ)-SO 220/25	24,08,550
4	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ- 1/25	2, 21,25,000
ആകെ		3,18,73550

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ലൈഫ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഭവന നിർമ്മാ
കോടി രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിതരണം ചെയ്ത തുകകളുടെ
രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള അപാകതകൾ ഉണ്ട്.

1.ബിൽ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകകൾ, രജിസ്റ്ററുമായി ഒത്തു നോക്കുന്ന
രേഖപ്പെടുത്തിയിരുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്ര
തുകകളും രജിസ്റ്ററിൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ലഡ്ജറിൽ
പരിശോധിക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് നിർദേശിച്ചതിനെ തുടർന്നാണ് ബില്ല
പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയ രജിസ്റ്ററിന്റെ
രേഖപ്പെടുത്തിയത്.

2.ക്രമ നമ്പർ 2 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയുടെ ബില്ലുകളിലെ തുകകൾ രജിസ്റ്
ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താവിന് നൽകിയ തുകയു
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് കണ്ടെത്തി.

പേര്	ശ്രീമതി. രഞ്ജിനി ചക
രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നമ്പർ	SC Additional , LIFE 2020 പേജ് നമ്പർ 70

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ / തിയ്യതി / തുക	24150352037101639004 / 22.
മേൽ ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച തുക	20,000

3.ക്രമ നമ്പർ 3 പ്രകാരമുള്ള പദ്ധതിയുടെ ബില്ലുകളിലെ തുകകൾ രജിസ്റ്ററ ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയ തുകയും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പേര്	ശ്രീമതി. സുബൈദ പാറക്കോട്ട്	ശ്രീമതി. പത്മാവതി കാളിപ്പറമ്പൻ	ശ്രീമ സ കാട്ട
രജിസ്റ്ററിലെ പേജ് നമ്പർ	LIFE 2020 B1 രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ 57	LIFE 2020 B1 രജിസ്റ്റർ പേജ് നമ്പർ 58	LIFE B2 പേജ്
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ / തിയ്യതി / തുക	24150352037100139538 / 9.5.2024 /9,28,550	24150352037100139538 / 9.5.2024 /9,28,550	22400 6.9.20
മേൽ ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിച്ച തുക	48,550	40,000	60,00

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുടർന്നുള്ള ഗഡുക്കൾ നൽകുന്നത് രജിസ്റ്ററ അടിസ്ഥാനമാക്കിട്ടാണ്. ആയതിനാൽ നൽകുന്ന തുകകൾ രജിസ്റ്ററിര ഗുണഭോക്താവിന് അധിക തുക നൽകുന്നതിന് കാരണമാകും. ബി തുകകൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി കരാർ ചമച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മുൻ വർഷങ്ങളി തുകകളുടെ ബില്ലുകൾ പരിശോധിച്ച്, പ്രസ്തുത തുകകൾ രജിസ്റ്ററിലെ ബ ലഡ്ജറിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-26 അതി ദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷ്യ ധാന്യ കിറ്റ് വിതരണം - അ

പദ്ധതി നമ്പർ , പേര്	15 / 25 അതി ദരിദ്രർക്ക് ഭക്ഷ്യ ധാന്യ കിറ്റ് വിതരണം
ഫണ്ട് / അടങ്കൽ	തനത് ഫണ്ട്- 2,75000

ചെലവ്	2,75000
വൗച്ചർ നമ്പർ / തിയ്യതി / തുക	1. 22401002/ 21.2.2025 / 178498 2. 22401126 / 25.3.2025 / 96502
ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ / തിയ്യതി / തുക	1. 309/ 11/4955/ 12.12.2024 / 25499.82 2. 309/ 11/4957/ 12.12.2024 / 25500.29 3. 309/ 11/4958/ 12.12.2024 / 25500.02 4. 309/ 11/4968/ 13.12.2024 / 25500.12 5. 309/11/ 6759/ 21.01.2025 / 25500.52 6. 309/11/ 6761/ 21.01.2025 / 25499.63 7. 309/11/ 6762/ 21.01.2025 / 25500.17 8. 309/11/ 7490/ 22.03.2025 / 25500.03 9. 309/11/ 7159/ 25.02.2025 / 25500.31 10. 309/11/ 7158/ 25.02.2025 / 25500 11. 309/11/ 7157/ 25.02.2025 / 25500.87 12. 309/11/ 7485/ 21.03.2025 / 25500.01

ഐ. സി. ഡി.എസ്. സൂപ്പർവൈസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവ

1. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം 2,75,000 രൂപയാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടു

പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയ ഇൻവോയ്സുകളുടെ ആകെ തുക 30
ഏതെല്ലാം ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് അനുവദിച്ചതെന്ന് വ

2. മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ലഭ്യമായ സാധനങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത

ഓഡിറ്റ് നിർദേശിച്ചതിനെ തുടർന്നാണ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖ
എന്നാൽ പ്രസ്തുത രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഉദാ:

1. ഇൻവോയ്സ് നം. 309/ 11/ 4955 പ്രകാരം 10 Kg പഞ്ചസാര ലഭ്യമായ
ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഇൻവോയ്സിലെ ക്രമ നമ്പർ 20
ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

2. ഇൻവോയ്സ് നം. 309/ 11/ 4955 പ്രകാരം 15 Kg പഞ്ചസാര ലഭ്യമായ
ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത ഇൻവോയ്സിലെ ക്രമ നമ്പർ 13 പ്രക
ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

3. കൃത്യമായ സ്റ്റോക്ക് , വിതരണ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കാത്തതിന
ചെയ്തതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താനായിട്ടില്ല.

അപാകത സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല . അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കു
പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുകയും (275000/-) , ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരമുള്ള
തമ്മിലുള്ള പൊരുത്തക്കേടുകൾ സംബന്ധിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം
ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കൃത്യമായ സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത്
തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-27 മുൻകൂർ നൽകിയ തുകയ്ക്കുള്ള മുഴുവൻ മരുന്ന

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി.) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ
മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1)

പ്രൊജക്ട്	164/2025, എഫ്.എച്ച്.സി.യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്/ അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ റോഡ്/10,00,000
ചെലവ്	Rs. 10,00,000/-
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ / തിയ്യതി / തുക	24150352037000614103/03.09.2024 / 10,00,000
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തിയ്യതി/ തുക	1. PRF2632/23.12.2024/4,75,000 2. PRF2184/25.11.2024/4,75,000 3. PRF2568/ 19.12.2024 /50,000 ആകെ-10,00,000

2)

പ്രൊജക്ട്	172/2025, അതി ദരിദ്ര്യർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്/ അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ റോഡ്/2,50,000
ചെലവ്	Rs. 2,50,000
ബിൽ / വൗച്ചർ നമ്പർ / തിയ്യതി / തുക	24150352037001214607/23.01.2025/ 2,50,000
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തിയ്യതി/ തുക	1. PRF3052/20.01.2025/ 2,50,000

3)

പ്രൊജക്ട്	182/2025, പരിരക്ഷ പാലിയേറ്റാവ് പരിപാടി
ഫണ്ട്/അടങ്കൽ	1. പൊതുവിഭാഗം സാധാ വിഹിതം/3,84,860 2. മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ റോഡ്/ 11,93,800 ആകെ-1578660
ആകെ പദ്ധതി ചെലവ്	Rs. 14,85,173
മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച തുക	Rs. 8,65,638

ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ / തിയ്യതി	1. 24150352037001566885/17.03.2(50,000 2. 24150352037001042281 / 16.12.2024/4,75,000 3. 24150352037000806980 / 22.10.2024/ 3,40,638
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തിയ്യതി/ തുക	1. PRF 4402/17.03.2025/50,000 2. PRF 2325/ 5.12.2024 / 4,75,00(3. PRF 1318/27.9.2024 / 3,40,638

പരിരക്ഷാ പദ്ധയിയിലുൾപ്പെടുത്തി 8,65,638 രൂപ മരുന്ന് വാങ്ങുന ആയതിൽ 2,16,280 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ വിവരം ചുവ

ക്രമ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ / തീയതി / തുക	പ്രൊഫോർമ നമ്പ തീയതി / തുക
1	453 / 12.5.2025 / 1,63,679	PRF2325/ 5.12.2024/ 4
2	1019 / 18.6.2025 / 52,601	PRF2325/ 5.12.2024/ 4

4)

പ്രൊജക്ട്	229/2025, അതി ദരിദ്ര്യർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്/ അടങ്കൽ	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- നോൺ റോഡ്/1,54,071
ചെലവ്	Rs. 1,54,071
ബിൽ / വൗച്ചർ നമ്പർ / തിയ്യതി / തുക	1. 24150352037000435122/20.07.2024/ 1,54,071

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തിയ്യതി/ തുക	1. PRF4346/20.02.2024/ 1,54,071

മേൽ പ്രൊജക്ടുകൾ പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ ലിമിറ്റഡിന് ആകെ 22,69,709 /- രൂപ മുൻകൂറായി അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ മാത്രമാണ് പരിശോധന ശേഷിക്കുന്ന 20,53,429 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് നം. 17/ 17.10.2025) ശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് വാക്ക ലഭ്യമാവുന്ന മുറയ്ക്ക് രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം, കീഴാറ്റൂർ ആശുപത്രി മാ വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയി

കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം, കീഴാറ്റൂർ ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രി ചെലവുകൾ പരിശോധിക്കാൻ ആവശ്യമായ മുഴുവൻ രേഖകളും, മി ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (എ നൽകിയെങ്കിലും ആയത് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് അ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക ക ലഭ്യമാക്കേണ്ടാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ്

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്ക നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം - മാസ്റ്റ അധിക തുക അനുവദിച്ചു.

പദ്ധതി നമ്പർ.	:	331/25
പേര്.	:	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രം കെട്ടിട നി പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കൽ.
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	:	സെക്രട്ടറി.
അടങ്കൽ തുക (₹)	:	3,00,000/- (തനത് ഫണ്ട്).
ചെലവ് (₹)	:	3,00,000/-
വൗച്ചർ നമ്പർ / തീയതി.	:	22401167 തീയതി.28.03.2025

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ 'കുട നിർമ്മാണം - മാസ്റ്റർ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കൽ' എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം DPR ത ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങ

Sl.No.	Bidder Name.	Amount. (% Of Total Pro
1	Havitive India Associates.	1.143
2	Archimatrix India Associates.	1.820
3	Urban Grey Water Solutions.	1.886
4	Capital Engineering Consultancy Chennai Pvt.Ltd.	1.983
5	Vsoins Consultants Pvt.Ltd.	1.995

ടെണ്ടർ നിബന്ധന പ്രകാരം ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നികുതികളു ഉൾപ്പെട്ട തുകയാണ് ബിഡ്ഡർ ക്വോട്ട് ചെയ്യേണ്ടത്. അപ്രകാരം ലഭിച്ച ടെ India Associates എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ നിരക്ക് (L1) ഭരണസമിതി 01.03.2 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്.

എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി സ്ഥാപനം കൺസൾട്ടൻസി ക്ലെയിം ചെയ്യുകയും, ക്വോട്ട് ചെയ്ത കൺസൾട്ടൻസി ഫീസിന് പുറ അനുവദിച്ച് ക്ലെയിം ചെയ്ത തുക പൂർണ്ണമായി അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തു.

Total Project Cost.
Consultancy Fee (1.143% Of Total Project Cost) = 2,55,775/- Limited To Rs.2,
GST 18%
Total Bill Amount
Round Off
Total Amount.

ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്ക് ക്വോട്ട് ചെയ്ത സ്ഥാപനത്തിന് ക വീണ്ടും ജി.എസ്.ടി കൂടി അനുവദിച്ചത് കാരണം 44,500/- രൂപ (3,00,000 – 2 അപാകത പരാമർശിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എ ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് തയ്യാറാക്കിയ സമയത്ത് സംഭവിച്ച ക്ലറിക്കൽ പിഴവ്

ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെ
ക്ഷണിക്കുന്ന സമയത്തോ ഇ-ടെണ്ടർ സൈറ്റിൽ ടെണ്ടർ ക്വോട്ട് ചെയ്യുന്ന
സംബന്ധിച്ച് ധാരണയില്ലാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ 18% ജി.എസ്.ടി ഉ
ചെയ്യുന്നത് അപ്രായോഗികമായതിനാലും ആയതിനുള്ള വ്യവ
ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലും ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയാണ് ടെണ്ടറി
രേഖപ്പെടുത്തിയതെന്നുമുള്ള മറുപടി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ജി.
രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പ്രൊജക്ട് കോസ്റ്റിൽ വ്യക്തത വരേണ്ടതില്ല.
ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണ്. (ഉദാ. 1.143% + ജി.എസ്.ടി = 1.34874%). ടെണ്ട
ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്താൻ സാധിക്കുന്നില്ല
അറിയിച്ചിരുന്നു എന്ന് സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലു
ഹാജരാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ നഷ്ടത്തുക 44,500/- രൂപ ഉത്ത
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവ

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശ

കീഴാറ്റൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമ
വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1). മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റഗുലർ ജീവനക്കാർ).

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം.*	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/22 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഉൾപ്പെടെ).	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക.	ഒ
17	72500	72500	

*01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 നുള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടു

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

ഇല്ല.

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

ഇല്ല.

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

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം.*	സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിട്ട മാസം.	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക. (07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ 07/2023 മുതലുള്ള കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ)*	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക.	ഒ (ന്
1	ജനുവരി 2025	500	500	

4-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിപ നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടി നമ്പർ
2024-25	2024-25 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഈ റിപ്പോർ ഭാഗമാ

4-3 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നമ്പർ	ചെലവ തു
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1820000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ (1)	1820000
	2000000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി (2)	2000000
	3825000	ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ എസ് സി (6)	3825000

		198979	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (12)	198979
		1000000	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (37)	1000000
		200000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി (196)	200000
		200000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി (223)	200000
		660000	മെൻസ്ട്രൽ കപ്പ് വിതരണം (230)	660000
		1480000	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (232)	1480000
		1590434	ആയുഷ് പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ നിർമ്മാണവും വയോജന വിശ്രമ കേന്ദ്രം നിർമ്മാണവും (336)	1590434
	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	700000	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ് സി (2)	700000
		429950	ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് (12)	429950
		199999	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി (196)	199999

		100000	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി (223)	100000
		583000	നൊട്ടിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രാവർത്തികമാക്കൽ (264)	583000
		500000	പൂക്കോട്ടിൽ അങ്കണവാടിക്ക് കെട്ടിടവും വനിത ശാക്തീകരണ കേന്ദ്രം നിർമാണവും (401)	500000
		500000	മക്കരംപാറ അങ്കണവാടിക്ക് കെട്ടിടവും വനിത ശാക്തീകരണ കേന്ദ്രം നിർമാണവും (401)	500000

4-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ/ ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്ത വി
KSEB	പടവെട്ടിപ്പാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ത്രീഫേസ് കണക്ഷൻ ലഭ്യമാക്കൽ (333)	-	279292	279292	പൂർത്ത
KSEB	മണിയാണി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	-	398287	398287	പൂർത്ത

	ത്രീഫേസാക്കൽ (372)				
G.W.D	നെന്മിനി ഈസ്റ്റ് ,നല്ലൂർ , തച്ചിങ്ങനാടം , അരീച്ചോല വാർഡുകളിൽ കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം (373)	-	54958	54958	പൂർത്ത
KSEB	പൂക്കോട്ടിൽ അങ്കണവാടിക്ക് വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ – ലൈൻ വലിക്കൽ (438)	-	89130	89130	പൂർത്ത

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ

ഇല്ല.

4-6 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (₹)	തൻവർഷം ലഭ്യമായ വായ്പ തുക (₹)	ത
					മുത

1	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി – KURDFC	-	35750732	2508000	31468

4-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	14529845
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	1198713 (Interest)
ആകെ	15728558
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	15728558

നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക	രശീതി നം.
പട്ടിക്കാട് സർവ്വീസ് കോ - ഓപ്പറേറ്റിവ് ബാങ്ക്	(2877782*5) = 14388910	R 11967, 11968, 11969, 11970
തച്ചിങ്ങനാടം സർവ്വീസ് കോ - ഓപ്പറേറ്റിവ് ബാങ്ക്	1339648	R33861

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ര ന ത
2022-23	3-3	31896	ICDS സൂപ്പർവൈസർ	12 -0
2023-24	Enquiry 3/24	200	ഹാഫിദ് പി എടശ്ശേരി	12 -2
2023-24	Enquiry 3/24	50	ഗീതാ ദേവി	12 -2
2023-24	Enquiry 3/24	200	കൃഷ്ണദാസ് ടി പി	12 -2

2023-24	Enquiry 3/24	200	ഷാനിബ പി	12 -2
2023-24	Enquiry 3/24	200	മുഹമ്മദ് അബ്ദുറഹിമാൻ	12 -2
2023-24	Enquiry 3/24	50	അബിദ തെന്നാടൻ	12 -2
2023-24	Enquiry 3/24	50	അഷ്റഫ് കെ ടി	12 -2
2023-24	Enquiry 4/24	6075	സുന്ദർ മോഹൻ കെ പി	12 -2
2023-24	1-15	3503	ഷിഹാബുദ്ദീൻ പി	12 -2

4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്ക വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം
1999-2000	3(8)	2005-06	വനിതാ സഹകരണ സംഘത്തിന് ധനസഹായം
2001-02	3(11)	2006-07	കെ.എസ്.ഇ.ബി ഡെപ്പോസിറ്റ്
2001-02	3(3)	2006-07	അരിക്കണ്ടം പാക്ക് ചമ്രവട്ടം റോഡ് -മരാമത്ത് പണി-അധികം തുക നൽകി
2001-02	3(4)	2006-07	കീഴാറ്റൂർ മണിയാണിനിക്കടവ് റോഡ് ടാറിങ്ങ്
2006-07	2(4)	2010-11	മരാമത്ത് അവലോകനം

4-10 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടിയുടെ വിവരങ്ങൾ

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർ ചാർജ്ജ് സർട്ടി നമ്പരും തിയതിയു
1	96-97	12	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ബഷീർ	LF 7905/ Spl.Cell/SC1/2000/01.07

2	2002-03	3(3),3(4)	ശ്രീ.ദിവാകരൻ	LF 21218/ Spl.Cell/SC5/05 31.8.09/10.9.09
3	2003-04	3-25	ശ്രീ.പി.ദിവാകർ	LF 19433/ Spl.Cell/SC5/09 12/2010
4	2007-08	3-10	ശ്രീ.സി.ആർ.കൃഷ്ണകുമാർ	LF 17136/Sp. Cell/SC-D1/12 Dt. 24.10.14

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (₹)	795942
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (₹)	725444
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം (₹)	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (₹)	44,5
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക (₹)	4,55,7

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ.	നഷ്ടമായ തുക.		ഉത്തരവാ പേരും ഉ
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ.	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ.	
3-1	-	44500	ശ്രീമതി.ഗ ഗ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളു പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	90,785	ശ്രീമതി.മേരി ഗ്രേസ്.ഒ സെക്രട്ടറി.

1-19	90,000	ശ്രീമതി.മേരി ഗ്രേസ്.കെ സെക്രട്ടറി.
1-26	2,75,000	ശ്രീമതി. സരസ്വതി കെ ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ
ആകെ	4,55,785	

(സി). കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ട

ഇല്ല.

(ഡി). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ.

ഇല്ല.

(ഇ). റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവ മേൽവിലാസവും.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും.	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം.	സ്ഥിര
ശ്രീമതി. മേരി ഗ്രേസ് കെ സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കത്തിയതോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ആലപ്പുഴ	കട്ടിയാ മരുതവ ആലപ്പു 94976339

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവ ഖണ്ഡികകളു
1997-98	KSA MPM11/1435/2019 Dtd 05-02-2021	26

1998-99	KSA MPM11/29/22 (2)Dtd 11-05-2023	11
1999-2000	KSA MPM11/29/22 (3)Dtd 11-05-2023	1
2000-2001	KSA MPM 11/29/22 (4)Dtd 11-05-2023	8
2001-2002	KSA MPM 11/29/22 (5)Dtd 11-05-2023	5
2002-2003	KSA MPM16/1236/2007 Dtd14-2-2011	29
2003-2004	KSA MPM 11/29/22 (7)Dtd 11-05-2023	4
2004-2005	KSA MPM 11/29/22 (8)Dtd 11-05-2023	11
2005-2006	KSA.MPM11/335/2019 Dtd 13-05-19	3
2006-2007	KSA MPM11/1391/2019(1) Dtd 14.10.19	15
2007-2008	KSA MPM11/1391/2019(2) Dtd 18.10.19	6
2008-2009	KSA MPM11/1391/2019 Dtd 31.10.19	9
2009-10 & 2010-11	KASMPM 11 /2388/2018/03.06.19	18

2011-12 & 2012-13	KSA MPM11/29/22 (9)Dtd 11-05-2023	6
2013-14 & 2014-15	KSA MPM11/1287/2024 (1) Dtd 07-03-2025	1
2015-16	KSA/MPM11/1287/2024(2) Dtd 07.03.2025	3
2016-17	KSA/MPM(11)/29/22(12) Dtd 13.06.2023	6
2017-18	KSA/MPM11/1287/2024(4) Dtd 07.03.2025	4
2018-19	KSA/MPM(11)/29/22(14) Dtd 08.06.2023	1
2020-21	KSA/MPM11/913/22 Dt 23-11-2022	6
2021-22	KSA/MPM11/2504/22 Dt 25-05-2023	10
2022-23	KSA/MPM11/2348/23 Dt 28-02-2024	16
2023-24	KSA/MPM11/51/25 Dt 16-01-2025	11

ಹೆ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2 dated 2 dated 23-07-2025 and submitted on 23-07-2025 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2025 and Balance sheet as on 31-03-2025 , with supporting forms, of the Keezhattur 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 Keezhattur Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 27/11/2025

Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Keezhattur 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.
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 the amount added as the difference between the opening balance
3.Asset register not updated.Hence not reliable for audit.
4.Worksheet for the calculation of Depreciation for fixed assets was not produced for auditing.
5.The annual summary has not been recorded in the registers and certified by the secretary.
6. The amounts in expenditure statement does not match the amount in I-6 of AFS

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ കീഴാറ്റൂർ 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,
മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്