കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വട്ടംകുളം 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 ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2567/25

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 30/12/2025
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വട്ടംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വട്ടംകുളം 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 വട്ടംകുളം 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.എം10/2567/25

തീയ്യതി: 30/12/2025

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ വട്ടംകുളം 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 വട്ടംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-09-2024 മുതൽ 20-10-2025 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. 35 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 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 29-10-2025 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീ. അശ്റഫ് പെരുമ്പള്ളി, കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	21-10-2025	29-10-2025

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	**തീയതി (വരെ)**
21-10-2025	29-10-2025

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.മുഹമ്മദ് ഫാറൂഖ് കെ.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ഷജീർ. കെ, സീനിയർഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് നൗഷാദ് എ.കെ,സീനിയർഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. മൊയ്തീൻ ഫാസിൽ. കെ ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.എം.എ നജീബ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.രാജലക്ഷ്മി. സി.ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	21-08-2024
ശ്രീ.റെജി കെ.ആർ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	22-08-2024	05-10-2024
ശ്രീ.രാജേഷ്. ആർ	സെക്രട്ടറി	06-10-2024	31-03-2025

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീ (വ
ശ്രീ. റെജി. കെ.ആർ	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2024	21 2
ശ്രീ. രജീഷ്. ടി.എസ്	അസി.സെക്രട്ടറി	22-10-2024	31 2
ഡോ.പാമി. ടി മാളിയേക്കൽ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	20 2

ഡോ.മായ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	21-07-2024	31 2
ശ്രീ.സുരേന്ദ്രൻ എം.പി	കൃഷി ഓഫീസർ (ഇൻചാർജ്ജ്)	01-04-2024	09 2
ശ്രീമതി. നേഷ്വ. സി.പി	കൃഷി ഓഫീസർ	10-07-2024	10 2
ശ്രീ.സുരേന്ദ്രൻ എം.പി	കൃഷി ഓഫീസർ (ഇൻചാർജ്ജ്)	11-12-2024	12 2
ശ്രീ. വിഷ്ണുദാസ് ടി.എൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	13-12-2024	31 2
ഡോ.മുഹമ്മദ് ഫസൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(അലോപ്പതി))	01-04-2024	31 2
ഡോ.റിയ മുഹമ്മദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2024	31 2
ശ്രീ. സജിത്ത്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2024	31 2
ശ്രീമതി.അമത ഗോപൻ	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2024	31 2
ശ്രീമതി.ബിന്ദുമോൾ വി.കെ	ഹെഡ് മിസ്ട്രസ്സ്	01-04-2024	31 2
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത്. എസ്.ആർ	വി.ഇ.ഒ (വട്ടംകുളം സർക്കിൾ)	01-04-2024	02 2
ശ്രീമതി. രാജേശ്വരി പി.എസ്	വി.ഇ.ഒ (വട്ടംകുളം സർക്കിൾ) ഇൻചാർജ്ജ്	03-09-2024	31 2
ശ്രീമതി. രാജേശ്വരി പി.എസ്	വി.ഇ.ഒ (മുതൂർ സർക്കിൾ)	01-04-2024	31 2
ശ്രീ.റഫീക് ടി.ഐ.എം	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	09 2
ശ്രീമതി. സ്വാതി പി.എം	അസി. എഞ്ചിനീയർ(ഇൻ. ചാർജ്ജ്)	10-10-2024	05 2
ശ്രീ.ജെ. സുരേഷ് കുമാർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	06-11-2024	13 2

ശ്രീമതി. സ്വാതി പി.എം	അസി. എഞ്ചിനീയർ(ഇൻ. ചാർജ്ജ്)	14-01-2025	26 2
ശ്രീമതി. ഗ്ലോറിയ എലിസമ്പത്ത് തോമസ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	27-03-2025	31 2
ശ്രീമതി.കൃഷ്ണേന്ദു മോഹൻ	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	09 2
ശ്രീമതി.സ്വപ്ന ടി.പി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	10-08-2024	11 2
ശ്രീമതി. നീന	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	12-08-2024	31 2

.

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	മുഴുവൽ ബാങ്കുകളുടേയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്	1-1-5
7	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-6
8	റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകൾ നാളിത് വരെ ക്ലിയർ ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ബാങ്ക് നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്ത തുക എന്താവശ്യത്തിനാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
16	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
17	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
19	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10

20	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും- അവലോകനം	1-11
21	ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ	1-12
22	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-13
23	ഫിസിയോ തെറാപ്പി ഉപകരണങ്ങൾ - തുക അടവാക്കി ലഭ്യമായില്ല	1-14
24	ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയതിലെ അപാകത	1-15
25	പി.എച്ച്സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-16
26	ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ബാങ്ക് ബുക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-17
27	സബ്സെന്ററുകൾ പെയിന്റിംഗ് നടത്തിയതിലെ അപാകത	1-18
28	ഹോമിയോ ആശുപത്രിയുടെ എച്ച്.എം.സി വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-19
29	ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിൻ വിതരണം പദ്ധതി-അപാകതകൾ.	1-20
30	നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള കാഷ്ബുക്കും പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്ററും എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-21
31	ഐ.ഇ.സി പ്രോഗ്രാം പദ്ധതി- ചെലവ് രേഖകൾ ,മറ്റ് അപാകതകൾ	1-22
32	വട്ടംകുളം PHC - 2019-20 മുതലുള്ള HMC വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചില്ല	1-23
33	ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല/ പുരോഗതിയില്ല	1-24
34	അംഗനവാടി സ്മാർട്ടാക്കൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ	1-25
35	അനധികൃതമായി ഹോണറേറിയം കൈപ്പറ്റിയത് തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.	1-26
36	പൂർത്തീകരണ വിവരം /വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-27

37	ബിന്നുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-28
38	അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.	1-29
39	വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-30
40	നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി	1-31
41	ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി	1-32
42	മൃഗാശുപത്രിക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്- സ്റ്റോക്കെടുപ്പ്, വാറണ്ടി- അപാകത	1-33
43	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അധികനിരക്ക് നൽകി	1-34
44	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ -പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘീകരണം- പിഴ ഈടാക്കിയില്ല-	1-35
45	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടണം	1-36
46	തൊഴിലുറപ്പ് മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തി - സിമെന്റിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി	1-37
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-2
3	സംയുക്തപ്രോജക്റ്റുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-4

5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-5
6	വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-6
7	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-9
10	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.	4-11
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-12
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. വട്ടംകുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ് ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2025 തീയതി പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 29.07.2025 തീയതിയിലെ 1 നം. തീ അംഗീകരിച്ച് 31.07.2025 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനക അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായ വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ അധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തര

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാജ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാ ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധന വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓ ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെ ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡി കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തു ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ന വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

<u>വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരി ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, വട്ടംകുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക 31.03.2025ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

ഡെപ്യൂ
കേരള സംസ്ഥാ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാ

മലപ്പുറം
തീയതി : 30/12/2025

<u>1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്ക് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.</u>

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(2)(ഇ) പ്രകാരമുള്ള കുറിപ്പുക പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരമുള്ള മുൻവർഷ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ 'Net Increase/(Decrease) In Cash And Cash Equivalents' ആയി രേ തുകയും (6467951/-) ഇതേ പത്രികയിൽ 'Net Cash Generated By Operating + Investing + Finar (A+B+C)' ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (-3233131/-) തുല്യമല്ല.

1-1-3 മുഴവൽ ബാങ്കുകളുടേയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ട

പഞ്ചായത്തിന്റെ മുഴവൻ ബാങ്കുകളുടേയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റോ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റോ പരി ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ RP 40(A), RP 40(B) യിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പര സാധിച്ചിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക നമ്പർ 1-17 ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-4 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ഹാജരാക്കിയ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ആസ്തിക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B11-(E) Annual Plan – Cap (Infrastructure Sector) എന്ന ഷെഡ്യൂളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ ആസ്തിയുടെ മൂല്യങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശേ സാധിക്കുന്നില്ല.

1-1-5 രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

1. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ ശരിയായ രീതിയിൽ എഴുതി സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ B-7 പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.
2.ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ മുതലായ രജിസ്റ്ററുകളൊന്നും ശരിയായ രീതിയിൽ എഴു രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധി

1-1-6 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ബാങ്കിന്റേതായി പഞ്ചാബ് നാഷനൽ ബാങ്കിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ (A/C No:4268000100062355) 19 നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്.എന്നാൽ ആയതിന്റെ വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-7 റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

പഞ്ചായത്തിന്റെ ചില ബാങ്കുകളുടെ വാർഷിക കണക്ക് RP 40(B) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും ബാങ്ക് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ പൊരുപ്പെന്നില്ല, ആയത് വ്യത്യാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തി റീകൺ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക നമ്പർ 1-17 ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-8 ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകൾ നാളിത് വരെ ക്ലിയർ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ചില ബാങ്കുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം ചെക്കിലൂടെ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകക ക്ലിയർ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ഖണ്ഡിക നമ്പർ 1-17 ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-9 ബാങ്ക് നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്ത തുക എന്താവശ്യത്തിനാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല

കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിന്റെ (A/C N0:40225110100047) റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 442/- രൂപയും 01.12.2023 ന് 8500/- രൂപയും ബാങ്ക് നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്തതായി കാണുന്നു. ആയ ആവശ്യത്തിനാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2024-25ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി	2024-25ലെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയ തീരുമാനം നം./തിയ്യതി
1(1)/09.02.2024	1(2)/12.03.2025

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	തുക (₹)
മുന്നിരിപ്പ്	72819928
വരവ്	124545526
ആകെ	197365454
ചെലവ്	118077575
നീക്കിയിരിപ്പ്	79287879

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ ലാപ്സായ തു (₹)
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	20679926	20679926	20677205	272
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	11404214	11404214	11404214	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	16356000	16356000	9270148	708585
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	6531000	6531000	4186467	234453
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	11733211	11733211	3968164	776504
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്)	0	5203449	5203449	3796202	140724

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്ത പ്രേ ക ശത
310	267703486	161	99438113	0	149	51

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരുപ്പ് (₹)
ഭരണചെലവുകൾ	7517	2114526	2122043	2122043	(

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയത്	0	32850455	32850455	32850455	(

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളു എണ്ണം
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	2574400	153
വിധവാപെൻഷൻ	21590600	1413
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	48819200	3361
വികലാംഗപെൻഷൻ	6969300	438
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	1481400	97

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശേ ന് രാവിലെ 02.02 PM മണിക്ക് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ (പരിശോധനയിൽ 8063 /- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. മാസ്റ്റർ ഇൻക്യൂബൻസി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2. ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മുഴുവൻ ആസ്തികളും ഉൾപ്പെടുത്തി കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

.

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	05/2022	01/22,02/22,03/22	30/05/2022
എ.ജി ഓഡിറ്റ്	12-05-2008 To 24-05-2008	2007-2008	04/07/2008

1-11 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും- അവലോകനം

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് 6

അനുവദിച്ചിരുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലെ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചം സ്കീമുകളിലായാണ് തുക ലഭിക്കുന്നത്. ബഹു. സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 16.05.202 ഡി.കെ.എസ്.എ./201/PT1/2025 നമ്പർ കത്തിലെ നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 202 വാർഷിക ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വട്ടംകുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 മുതൽ 2024-25 വരെയു ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെയും, ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെ പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.01/24-25/21.10.2025 ന് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി, പരിശോധന എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്കു

1) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (വർഷം, ഇനം തിരി

വർഷം	<u>സ്കീം -1</u> Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Buildingless Subcentres, PHCs And CHCs	<u>സ്കീം - 3</u> Grants For Specific Purposes - Health Grant Towards Support For Diagnostic InfraStructure To The PHCs	<u>സ്കീം - 4</u> Grants For Specific Health Grant Conversion Of PI Subcentres In To H Wellness Centres
2021-22	0	0	0
2022-23	0	264733	135000
2023-24	2775000	1122000	536668
2024-25	0	1035828	1052295

2) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (വർഷം, സ്കീം, ഇനം)

വർഷം	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4
2021-22	0	0	0
2022-23	0	88056	56332
2023-24	0	555172	146905

2024-25	0	461742	284030

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

വർഷം	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4
2024-25	2775000	750763	833733
പലിശ	112970	40135	18028
ആകെ	2887970	790898	851761

4) നാളിതുവരെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ പേരുവിവരം

വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്.	ചെലവ് തുക
2022-23	266/23, ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ	56332
2022-23	265/23,ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ	88056
2023-24	225/24, ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ-	133705
	212/24, ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ	13200
2023-24	224/24,ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ	555172
2024-25	211/25, ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനസ്സ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പാക്കൽ	284030

2024-25	212/24,ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ	461742

5) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വി

ഇല്ല.

<u>ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പുരോഗതി/ ഫലപ്രാപ്തി.</u>

ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ച് നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ പൊതുവെ തൃപ്തികരമായി നടപ്പാക്കിയിട്ടു കുറിപ്പ്: എൻക്വയറി നം.01/24-25/21.10.2025 ന് നൽകിയ മറുപടിയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും പരിശേ തുകകൾ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. മേൽ സ്കീമുകളിലായുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക വാർഷിക കമക്ക് B-4 ലെ ന പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

<u>1-12 ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ</u>

കേരളത്തിലെ എല്ലാ ഗ്രാമീണ ഭവനങ്ങളിലും 2024ഓടുകൂടി കുടിവെള്ള കണക്ഷൻ നൽകുന്നതിനായി സർക്കാറുകൾ 50:50 നിരക്കിൽ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ട് സംയുക്തമായി നടപ്പിലാക്കുന്നതാണ് ജ പദ്ധതി. ഇതിൽ സംസ്ഥാന വിഹിതത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 15% വും ഗുണഭോക ആണെന്ന് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ വട്ടംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുടെ ഫ സംബന്ധിച്ച്, ലഭ്യമാക്കിയ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിന്റെയും ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.02/24 ലഭിച്ച മറുപടിയുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നടപ്പിലാക്കുന്ന ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയിൽ 10% ഗ്രാമപഞ്ചായ 10%, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായ 15% എന്നിവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നാളിതുവരെ കൈമാറിയിട്ടില്ല.

2) ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ ഗ്രമപഞ്ചായത്ത് തുക പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല.
3) ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമിനത്തിൽ നാളിതു വരെ തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

4) ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല. കേരള വാട്ടർ പഞ്ചായത്തിനെ ജലജീവൻ പദ്ധതിയെ കുറിച്ച് അറിയിക്കുകയോ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കു ഏർപ്പെടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നാണ് തുക വകയിരുത്താത്തതിന് കാരണമായി സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചി

5)ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി ക്രമ നമ്പറിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ കാരണത്താൽ 2021-2025 കാ വകയിരുത്തിയിട്ടില്ല എന്നാണ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.
6) ജൽജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി പൊളിച്ച റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി കേരള വാട്ടർ നിന്ന് നാളിത് വരെ പണം ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നാണ് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

<u>1-13 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു</u>

1.മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ കൊടുത്ത പദ്ധതി പ്ര ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഹോംകോയിലേക്ക് പണം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഇനിയും മരുന്ന അവശേഷിക്കുന്നു.വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്: ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ(37/25)

അടങ്കൽ: 400000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവ്: 2415125203520135577 4/20.02.2025 തുക 400000/-

പ്രൊഫോമ നമ്പർ: PRF 1313/14.02.2025 തുക 400000/-

ലഭ്യമായ മരുന്നുകളുടെ വിവരം

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ: LF-3071/24.03.25 തുക 183507/-

ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ തുക: 216493/-

അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ എടുത്ത നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. 2024-25 വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊ (ഹോമിയോ ആശുപത്രിയിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ), പ്രൊജ (ഗവ.ഹോമിയോഡിസ്പെൻസറി കണ്ടിജന്റ് ചെലവുകൾ) എന്നിവയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ എടുത്ത നടപടി വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഫിസിയോ തെറാപ്പി ഉപകരണങ്ങൾ - തുക അടവാക്കി ലഭ്യമായില്ല

പ്രൊജക്ട്: എഫ്.എച്ച്.സി കെട്ടിടത്തിലേക്ക് ഫിസിയോതെറാപ്പി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിക്കൽ(386/2

അടങ്കൽ : 170000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് : 169763 (തനത് ഫണ്ട്)

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം നത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയിലേക്കായി ഫ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിക്കുന്നതിനായി സെൻട്രൽ സർജിക്കൽസ് തൃശ്ശൂർ (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ: 3246 സ്ഥാപനത്തിന് 13157/- രൂപയും കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിന് പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ പ്രകാരം 156606/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിന് ഫിസിയോ തെറാപ്പി ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിലേക്കാ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 147/24.03.2025 പ്രകാരം 156606/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2.എഫ്.എച്ച്.സിയിൽ ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിന്റെ സേവനം നിലവിൽ ലഭ്യമല്ല. കൂടാതെ സബ് സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28.05.2022 പ്രാകരം എഫ്.എച്ച്.സിയിൽ തദ്ദേശ ഈവനിംഗ് ഒ.പിയിലേക്ക് ഡോക്ടറേയും ഫാർമസിസ്റ്റിനേയും ലാബ് ടെക്നീഷ്യനേയും നിയമിക്കാം ഫിസിയോ തെറാപ്പിസ്റ്റിനെ നിയമിക്കാവുന്നതായി കാണുന്നില്ല, എന്നിരിക്കെ മേൽ ഉപകര ഉപയോഗപ്പെടുത്തും എന്നുള്ളത് വ്യക്തമല്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 09/23.10 മറുപടിയിൽ കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിൽ നിന്ന് ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരി ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്ന് ഫീസ് ഈടാക്കി ഫിസിയോതെറാപ്പി സെന്ററിന് വാങ്ങിയ ഉപയോഗ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി ഫിസിയോതെറാ പ്രവർത്തനം ഉറപ്പാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 156606/- രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-15 ലാപ്പ്ടോപ്പ് വാങ്ങിയതിലെ അപാകത

പ്രൊജക്ട് : മത്സ്യത്തൊഴിലാളികളുടെ കുട്ടികൾക്ക് ലാപ്പ്ടോപ്പ്(30/25)

അടങ്കൽ : 90000 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

ചെലവ് : 73180 (പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)

ബി.ആർ.എൻ : 241512520385015504l2/15.03.25 തുക 73180

സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ് നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയിലേക്കായി വി കുന്ദംകുളം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 36590 രൂപ നിരക്കിൽ രണ്ട് ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ ജെമ്മിലൂടെ

പ്രകാരം വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നം.	ഉപകരണം	അനുവദിച്ച തുക
VCC/4883/13.03.25	Lap Acer/13th/16gb/512gb/	36590
VCC/4882/13.03.25	Lap Acer/13th/16gb/512gb/	36590
ആകെ തുക		73180

ജെമ്മിലൂടെ 50000/- രൂപക്ക് മുകളിലുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ നടത്തുമ്പോൾ വിവിധ സ്ഥാ കംപെയർ ചെയ്ത് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കാണിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ട ദിവസം വാങ്ങൽ നടത്തിയ ലാപ്പോപ്പുകൾ ഓരോന്നായി നേരിട്ട് വാങ്ങൽ നടത്തുകയാണ് ചെയ്ത വാങ്ങിയ ലാപ്പോപ്പുകളുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ യോഗ്യതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ (ഇലക്ട്രോണി പി.ഡബ്ല്യു.ഡി വിംഗ്) ഉറപ്പ് വരുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/23.1 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

1-16 പി.എച്ച്സിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു

പ്രൊജക്ട് : ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (22/25)

അടങ്കൽ : 700000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ് : 700000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
വൗച്ചർ നമ്പർ: 22400999 /29-12-2024 തുക 191725/-
22401276 /04-03-2025 തുക 508275/-

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയിലേ വാങ്ങിക്കുന്നതിലേക്കായി പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 1994/14.11.2024 പ്രകാരം 191725/- രൂ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 27909/04.01.25 പ്രകാരം 508275/- രൂപയും കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിലേക്ക ആയതിൽ കെ.എം.എസ്.സി.എല്ലിലേക്ക് അനുവദിച്ച 191725/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ഇത് വരെ ആയത് ലഭ്യമാക്കാനെടുത്ത നടപടി വിവരം അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ 12/23.10.2025 ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീക അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ബാങ്ക് ബുക്കും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1. വാർഷിക കണക്ക് RP 40(B) പ്രകാരം ചുവടെ കൊടുത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പഞ്ചായത്തിന്റേ ആയതിന്റെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റോ റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റോ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയി

ക്രമനം	ബാങ്കിന്റെ പേര്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	RP 40(B) പ്ര 31.03.2025 നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
1	പഞ്ചാബ് നാഷനൽ ബാങ്ക്	4268000100062490	8833
2	പഞ്ചാബ് നാഷനൽ ബാങ്ക്	6250	512
3	യൂനിയൻ ബാങ്ക്	703202010007289	222453
4	ടി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട്	715121400000004	3354
5	ഫണ്ട് ഇൻ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ലോൺ ആന്റ് അഡ്വാൻസ്	ലഭ്യമല്ല	100000
6	നാഷനലൈസ്ഡ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഓൺ റെവന്യൂ ഫണ്ട്	ലഭ്യമല്ല	466639

2. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റേതായി ബാങ്കിന്റേതായി പഞ്ചാബ് നാഷനൽ ബാങ്കിലുള്ള അക No:4268000100062355) 19014/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്.എന്നാൽ ആയതിന്റെ വിവരം വാ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

3.കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിന്റെ(A/C No:40225101071148) റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ31.0 നമ്പർ 22401515 പ്രകാരം 48133/- രൂപയുടെ ചെക്ക് ഇഷ്യു ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് ബാ ചെയ്തിട്ടില്ല എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നു.എന്നാൽ ബിൽ രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ചെക്കിന്റെ വിലവിലെ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

4. ചുവടെ കൊടുത്ത ബാങ്കുകളുടെ 31.03.2025 തീയ്യതിയിലെ വാർഷിക കണക്ക് RP 4(നീക്കിയിരിപ്പും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല, അ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, വ എന്നിവയിലെ വ്യത്യാസം വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ.നം	ബാങ്ക്	അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	RP 40(B) പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്	ബാങ്ക് സ്റ്റേ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ്
1	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്	40225100108504	50302315	63693033
2	കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്ക്	6204	439790	0
3	സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ	67388498697	1443702	1909912
4	യൂണിയൻ ബാങ്ക്	703202010007306	216590	478731

5.കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിന്റെ (A/C N0:40225110100047) റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേ 21.05.2024ന്(വൗച്ചർ നമ്പർ:1240100890)12800/- രൂപയും 23.08.2024 ന് 15500/- രൂപയും ബാങ്കിന്റെ (A/C N0:40225101034341)റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 07.08.2024 തീ നമ്പർ:1240101937) 8750/- രൂപയും ചെക്കിലൂടെ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തത് നാളിത് വരെ ക്ലിയർ രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നു. പരാമർശിത തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ വരവ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

6.കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിന്റെ (A/C N0:40225110100047) റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രക 442/- രൂപയും 01.12.2023 ന് 8500/- രൂപയും ബാങ്ക് നേരിട്ട് ഡെബിറ്റ് ചെയ്തതായി കാണുന്ന ആവശ്യത്തിനാണെന്ന് വ്യക്തമല്ല. പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടികൾ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 29/28.1 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

1-18 സബ്സെന്ററുകൾ പെയിന്റിംഗ് നടത്തിയതിലെ അപാകത

പ്രൊജക്ട് : ഉപകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ആന്റ് വെൽനെസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കൽ SO (211

അടങ്കൽ : 324295(ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)

വൗച്ചർ നമ്പർ : 22400690/23-10-2024 തുക 179400/-

വൗച്ചർ നമ്പർ : 22401244 /21-02-2025 തുക 40130

വൗച്ചർ നമ്പർ : 22400447/13-08-2024 തുക 9500

വൗച്ചർ നമ്പർ : 22400840/18-11-2024 തുക 40000

വൗച്ചർ നമ്പർ : 22401008/04-01-2025 തുക 15000

ആകെ ചെലവ് – 324030

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

1.P.H.C ക്ക് കീഴിലുള്ള സബ്സെന്ററുകൾ ആയുഷ്മാൻ ആരോഗ്യ മന്ദിറിന്റെ നിർദേശ പ്രകാരമുള്ള ലോഗോ വരച്ച് നെയിം ബോർഡ് എഴുതുന്നതിന് ഉത്തമൻ എൽ.ഇ.ഡി സൈൻആന്റ് ആ സ്ഥാപനത്തിന് 55000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ കുറ്റിപ്പാല സബ്സെന്ററിൽ നടത്തിയ രൂപയും വട്ടംകുളം സബ്സെന്ററിൽ നടത്തിയ വർക്കിന് 14000/- രൂപയും മൂളർ, പാലപ്പാറ സ നടത്തിയ വർക്കിന് 13000/- രൂപ വീതവുമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. തുക നൽകിയതിന് അടിസ്ഥാനമാ എന്താണെന്നും ആയുഷ്മാൻ ആരോഗ്യ മന്ദിറിന്റെ നിർദേശപ്രകാരമുള്ള ഒരേ വർക്കിന് വ നൽകിയതിന്റെ കാരണവും വ്യക്തമല്ല.

2. മേൽ പദ്ധതിയിലേക്കാവശ്യമായ സ്റ്റേഷനറി വസ്തുക്കൾ ചുവടെ കൊടുക്കും പ്രകാരം വാങ്ങൽ നത്തി ആയതിന് വാങ്ങൽ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	വാങ്ങൽ നടത്തിയ സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച
1	ത്രിവേണി മെഗാ മർട്ട്, എടപ്പാൾ	275/11/27686/09.01.25	40130
2	വിജയ് ഓഫ് സെറ്റ് പ്രിന്റേഴ്സ്	337/04.11.24	9500

അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 31/28.10. ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമക്കേണ്ടതാ

1-19 ഹോമിയോ ആശുപത്രിയുടെ എച്ച്.എം.സി വാർഷിക കണക്കുകൾ പരിശോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ആയുഷ് പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്റർ (ഹോമിയോ) വട്ടംകുളം ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 25 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക കണക്കും അനുബന്ധ രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/23.10.25 ന് നൽകിയ മറുപടിയി കണക്കുകൾ ഓഫീസ് കാര്യാലയത്തിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ വാർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയത്തിലേക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിൻ വിതരണം പദ്ധതി- അപാകതകൾ.

നിർവ്വഹണം - വി.ഇ.ഒ

പദ്ധതി : - 360/25, ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിൻ വിതരണം.

അടങ്കൽ - 1068620 (961110 CFC+ 648 തനത് ഫണ്ട് + 106862 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം)

ചെലവ് - 961110 (CFC). വൗച്ചർ നം. ZVFC/2024-25/P/121/28.03.2025

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഇ-ടെണ്ടർ നോട്ടീസ് നം. VEO-01/2024-25/09.01.25 പ്രകാരം ടെ ലഭ്യമായ 5 സ്ഥാപനങ്ങളിൽ (SEUF, ALLEPPEY BIO TEC, VIJAY V NAIR, KAICO, Agro Pvt Ltd), Agro Flame Industries Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനം ഒഴികെയുള്ളവ ഹാജരാക്കിയ ഉപക സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ളവ അല്ല എന്ന് കാണിച്ച് അവയുടെ ടെണ്ടർ നിരസിച്ച് കൊണ Industriesന്റെ ടെണ്ടർ അംഗീകരിച്ച് കൊണ്ടുമുള്ള 15.03.2025ലെ 1(4) നമ്പർ ഭരണസമിതി 20.03.2025ന് സപ്ലൈ ഓർഡർ നൽകുകയും അന്ന് തന്നെ 202425000002446770 നമ്പർ ക ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും, യൂണിറ്റിന് 2380 രൂപ നിരക്കിൽ 449 എണ്ണം ബയോ ക ഇൻവോയ്സ് നം. 91-24/22.03.25 പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്തതിനാണ് തുക അനുവദിച്ചത് .

വിലയിൽ 10% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതമായി ശേഖരിച്ച 238x449=106862 രൂപ വി.ഇ.ഒ ഗ്ര
അടവാക്കിയത് ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ബയോബിൻ വിതരണം സംബന്ധിച്ച, സ.ഉ.നം. 34/2024/LSGD/04.01.24 ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉത്ത ബയോ ബിന്നുകൾ സ്ഥാപിച്ച് കഴിഞ്ഞാൽ ആയതിന്റെ ജിയോ ടാഗിംഗ്, സ്ഥാപിച്ച ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഹരിത കർമ്മ സേന/കുടുംബശ്രീ തുടങ്ങിയവ വഴിയോ നടത്തേണ്ടതുണ്ട്. വിതരണ ബിന്നുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനം നടന്നു വരുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും വെക്കുന്ന രീതിയിൽ ചെലവ് തുകക്കുള്ള പ്രയോജനം ലഭിക്കുന്നതിനും ബയോബിന്നുകൾ യഥാസമയം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥാപിച്ച ബയോബിന്നുകളുടെ ജിയോടാഗ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച രേഖകളും ഫയലിൽ ഇല്ല.

2) Agro Flame Industries Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനം ഒഴികെയുള്ളവ ഹാജരാക്കിയ ഉപകര സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ളവ അല്ല എന്ന് കാണിച്ചാണ് അവയുടെ ടെണ്ടർ നിരസിച്ചത്. നോട്ടീസിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ഒന്നും തന്നെ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടി

3) ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിന്നുകൾ ടെണ്ടർ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ളവ ആണോ എന്ന പരിശോധിക്കുന്നതിന് സാംപിൾ പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ ഫയലിൽ ഹ

4) ജിയോ ടാഗിംഗ് പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിന്നുകളുടെ വിലയിൽ 1 വിഹിതമായി പിരിച്ചെടുത്ത 106862 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുകയാണ്.

5) ബയോ കമ്പോസ്റ്റർ ബിന്നുകൾക്ക് 3 വർഷ വാറണ്ടി ഉണ്ട് . എന്നാൽ വാറണ്ടിയു ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലഭിക്കുന്നതിന് വാറണ്ടി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഒന്നും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക കാണുന്നില്ല.

6) സ.ഉ.നം. 34/2024/LSGD/04.01.24 ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരം ബയോ ബിന്ന കഴിഞ്ഞാൽ ആയതിന്റെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച്, വിതരണം ചെയ്ത കമ്പനി ഗുണഭോക്താ ബോധവൽക്കരണം നൽകേണ്ടതും, വിതരണം ചെയ്ത ബയോ ബിന്നുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സ്ഥാപ നടന്നു വരുന്നത് നിരീക്ഷിച്ച് ശരിയായ രീതിയിലുള്ള പ്രവർത്തനം ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്ന ബോധവൽക്കരണം നടത്തിയതിന്റേയോ പ്രവർത്തനം നിരീക്ഷിച്ചതിന്റേയോ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയി

7) പദ്ധതി മോണിട്ടറിംഗ് നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 13/23 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രിയാത്മക നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം അപാകത ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള കാഷ്ബുക്കും പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്ററും എഴുതി സൂക്ഷിക്ക

ഒരു ഓഫീസിലെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെ അടിസ്ഥാന രേഖയാണ് ക്യാഷ്ബുക്ക്. കേരള ട്രഷ പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ ഓഫീസുകളിലും TR7A മാതൃകയിലുള്ള കാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്ക നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. റൂൾ 92 (A) (Iv) പ്രകാരം സ്ഥാപന തലവൻ എല്ലാ മാസാവസാനവും ക പരിശോധിച്ച് ക്യാഷ്ബുക്കിൽ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച GO(P) 177/2006/Fin Dt 12.04.2006 നമ്പർ ഉ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ എല്ലാ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥരും നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള ക സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുമുണ്ട്.

വില്ലേജ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസറുടെ ഓഫീസിന്റെ വരവ്- ചെലവുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ ഓ മാതൃകയിലുള്ള കാഷ്ബുക്കിൽ പണമിടപാടുകൾ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നില്ലെന്ന് വ്യക്തമായി. വി പ്രകാരമുള്ള തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര്, അനുവദിച്ച തുക വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന ര ബുക്ക് ആയി പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയത്. ഇതിൽ ദൈനംദിന/ മാസാന്ത്യ/ വാർഷിക ക്ലോസി

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടുമില്ല. വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതി, ഫണ്ട്, ‹
അടങ്ങുന്ന പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്ററും സൂക്ഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല.

നിശ്ചിത മാതൃകയിലുള്ള കാഷ്ബുക്കും പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്ററും എഴുതി സൂക്ഷിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 14/23.10.25 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം തൻവർഷം മുതൽ നിർദ്ധി ക്യാഷ് ബുക്കും പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്ററും എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചു. പൂർണ്ണ വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 ഐ.ഇ.സി പ്രോഗ്രാം പദ്ധതി- ചെലവ് രേഖകൾ ,മറ്റ് അപാകതകൾ

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർത്ത പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പൂർണ്ണമായും പ ചെലവ് രേഖകൾ കൃത്യമായ വൗച്ചർ നമ്പറുകൾ ചേർത്ത് അതത് പദ്ധതി ചെലവ് ബില്ലിനൊപ്പം വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

(1) പദ്ധതി: - 228/25, ഐ.ഇ.സി പ്രോഗ്രാം.

അടങ്കൽ - 100000 (70000 കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്+ 30000 തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 14490 തനത് ഫണ്ട്. വൗച്ചർ നം. 22401071/19.01.2025

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള തുക ശ്രീമതി. നജ്മത്ത് HI-ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം/സ്ഥാപനം, ഇൻവോയ്സ്	തുക
1	സോന ബുക്ക്സ് 987/6.8.24	1000
2	ഹോട്ടൽ ബുഷ്റ 628/7.8.24	8300
3	വാട്ടർ ടിൻ	70
4	സോന ബുക്ക്സ് 987/6.8.24	775
5	ഹോട്ടൽ ബുഷ്റ 628/7.8.24	2000
	ആകെ	12145

(2) പദ്ധതി: - 208/25, മാലിന്യം ശുചിത്വം ഐ.ഇ.സി പ്രോഗ്രാം.

അടങ്കൽ - 13200 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 13200 തനത് ഫണ്ട്. വൗച്ചർ നം. 22401498/31.03.2025

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരമുള്ള തുക ശ്രീമതി. നജ്മത്ത് HI-ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം/സ്ഥാപനം, ഇൻവോയ്സ്	തുക
1	ഫോട്ടോ സ്കാൻ 1834/5.12.24	1600
2	ഹോട്ടൽ ബുഷ്റ 685/	15220
3	സൗണ്ട്	1500
	ആകെ	18320

മേൽ പദ്ധതി രേഖകൾ പരിശോധിച്ച് താഴെ രേഖപ്പെടുത്തിയ അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന

1) ക്രമ നം. 1 പദ്ധതി പ്രകാരം 14490 രൂപയുടെ ചെലവിൽ 12145 രൂപയുടെ രേഖകളാണ് ഹാജ രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ക്രമ നം. 2 പദ്ധതി പ്രകാരം 13200 രൂപയുടെ ചെലവിന് 18320 രൂപയുടെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഫ 5120 രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ അധികം.

3) രണ്ട് പദ്ധതി രേഖകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവും, ബിൽ/വൗച്ചർ ചെലവും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം തുല ഓരോ പദ്ധതി ഫയലിലും വൗച്ചർ നമ്പറുകൾ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതത് പദ്ധതി ചെലവ് രേഖ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ഏത് ചെലവ് വൗച്ചർ ഏത് പദ്ധതിയുടേതാണ് എന്നത് പര വരുത്താൻ ഓഡിറ്റിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

4) തുക അനുവദിച്ച/അനുവദിക്കാൻ കൈമാറിയ ഇൻവോയ്സുകൾ ഒന്നും തന്നെ കാൻസൽ ചെ ഉദ്യോഗസ്ഥ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർ നം. 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 08.11.2010 പ്രകാരം 5000 രൂപക്ക് മുകളിലും 25000 രൂപ ചെലവുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികളും ആയതിന് മുകളിലുള്ള ചെലവുകൾക്ക് ടെണ്ട സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ മേൽ രണ്ട് പദ്ധതികളിലേയും പട്ടി 2 പ്രകാരമുള്ള 5000 രൂപയിൽ അധികരിച്ച ചെലവുകൾക്ക്/ വാങ്ങലുകൾക്ക് ക്വട്ടേഷൻ നടപടികൾ കാണുന്നില്ല.

അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് കൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 15/23.10.25 നൽകിയത് പ്രകാ 3 അപാകതകളിൽ പരാമർശിച്ച, കുറവ് വന്ന രേഖകൾ ക്രമപ്പെടുത്തി ഹാജരാക്കുകയും ആ നിർവ്വഹണം ചെയ്യുന്നതു മൂലം ഇൻവോയുകൾ കാൻസൽ ചെയ്യാൻ വിട്ട് പോയതാണ് എന്നും ഭ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചു. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധി

1-23 വട്ടംകുളം PHC - 2019-20 മുതലുള്ള HMC വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡ സമർപ്പിച്ചില്ല

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമ പ്രകാരം സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ച് വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ, വട്ടംകുളം ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 2019-20 മുതൽ 2024-25 വരെയുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്ക ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. HMC യുടെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ ബ സഹിതം ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ 25/23.10.2025ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതക്ക് കാരണം വി HMC വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-24 ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല/പുരോഗതിയില്ല

വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം പദ്ധതികൾ പ്രകാരം, ചുവടെ പട്ടികയിൽ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ വിവിധ ഘഡു തുകകൾ എന്നാൽ അവസാനം അനുവദിച്ച ഘഡു കൈപ്പറ്റി ഒരു വർഷവും അധികവും കഴിഞ്ഞിട്ടും ന നിർമ്മാണത്തിൽ പുരോഗതിയോ പൂർത്തീകരണമോ കൈവരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നാളിതുവരെ ആകെ കൈപ്പറ്റിയ തുക	അവസാനം കൈപ്പറ്റിയ തിയതി
		ലൈഫ് ജനറൽ	
1	സുബിത C/O സുരേഷ് പി.വി	40000	24.06.2023
2	സുലൈഖ C/O ശംസുദ്ദീൻ	40000	24.06.2023
3	പ്രീത പ്രിയദർശിനി C/O രാജൻ	40000	01.03.2024
4	കാർത്ത്യായനി അമ്മ	40000	04.05.2023
5	റഹ്മത്ത് മണ്ണാരവളപ്പിൽ	40000	11.05.2023
6	നസീറ W/O മുഹമ്മദ് സലീം	40000	12.06.2024
		ലൈഫ് എസ്.സി.	

7	മാളു പി.പി W/O വാസു	200000	15.03.2023
8	രാജേശ്വരി W/O രവി	40000	05.03.2021
9	ഉഷ മണ്ടകപ്പറമ്പിൽ	160000	29.09.2022
10	ബീന തടത്തിൽ പറമ്പിൽ	160000	29.09.2022
11	ജയലക്ഷ്മി W/O അനിൽകുമാർ	160000	28.10.2022
12	ശോഭ മോഹനൻ കളപ്പുരക്കൽ	40000	08.11.2021
13	പാറുകുട്ടി അമ്മ D/O നാരായണൻ നായർ	160000	23.08.2022

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാതെ/പുരോഗതിയില്ലാതെ നില കാരണവും നടപടി വിവരവും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 35/3(ലഭ്യമായിട്ടില്ല)

1-25 അംഗനവാടി സ്മാർട്ടാക്കൽ പദ്ധതി അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണം - ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ

പദ്ധതി: -കൊട്ടീരി 93ാം നമ്പർ അംഗനവാടി സ്മാർട്ടാക്കൽ (31/25)

അടങ്കൽ - 350000/-(150000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 200000 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-NR)

ചെലവ് - 110310/- (63060 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 47250 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-NR)

(1) ബിൽ നം. 241512520354016304O3/21.03.2025 Rs. 63060

(2) ബിൽ നം. 24151252035401638144/22.03.2025 Rs. 47250

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കൊട്ടീരി 93ാം നമ്പർ അംഗനവാടി സ്മാർട്ടാക്കൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായുള്ള (അംഗനവാടിയിലെ പെയിന്റിംഗ്, ചുമർ ചിത്രം എന്നീ വർക്കുകൾ ജെം മുഖേനെ ഏറ്റെടുത്ത് ചെ Professionals Co-Operative Society, തിരുവനന്തപുരം എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് 1079/19.03.2025 (Rs. 47250) ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമ നം. (1) ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുകയി രൂപയും , ഇൻവോയ്സ് നം. IT/24-25L 1080/19.03.2025 ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ക്രമ നം. (2) (47250 രൂപയും അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ രണ്ട് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരമുള്ള വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന

Sl. No	Invoice	Item	Quantity	Rate	Amount
1	IT/24-25L 1079/09.03.2025 (Rs. 47250)	Anganwadi Painting	-	-	40042.37+18 GST
2	IT/24-25L 1080/09.03.2025 (Rs. 47250)	Anganwadi Painting	-	-	40042.37+18 GST
Total					2x47250=94:

പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പ് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന അപാകതകൾ കണ്ടെത്

1) ജെം പ്രകാരം 20ltr ബിറ്റുമെൻ പെയിന്റ് എന്നാണ് കാണിച്ചത്. എന്നാൽ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാ ചിത്രം വര എന്നീ പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കിയതിന് ഇൻവോയ്സിൽ എണ്ണം, വില/പ്രവൃത്തി ഏരിയ രേഖപ്പെടുത്താതെ, ഒരേ തിയതിയിലെ രണ്ട് ഇൻവോയ്സുകളിൽ ഒരേ ഇനത്തിന് ആകെ തുക (അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്തതത്. നേരിട്ട് പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കുന്നതിന് മതിയായ സർക്കാ സ്ഥാപനമാണോ എന്നത് പരിശോധിക്കാതെയും ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാതെയും ആണ് പദ്ധ നടത്തിയത്.

2) പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച GO(P) 67/2021/Fin Dt 28.04.202 നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായിട്ട് PMC/ Non PMC ആയിട്ടല്ലാതെയും, അതാത് പ്രവൃത്തിക്ക് ബാധ നിരക്ക്, കോസ്റ്റ് ഇൻഡക്സ് എന്നിവക്കനുസരിച്ച് പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റിന് സാങ്കേതികാനുമതിയും നേടാതെയും, KPWD/ CPWD മാന്വൽ, പ്രസക്തമായ സർക്ക സർക്കുലറുകൾ എന്നിവ പാലിക്കാതെയുമാണ് പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയത്.

മേൽ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിൽ PWD മാന്വൽ പ്രകാരമുള്ള എം ബുക്ക്, ബിൽ എന്നിവയൊന്നും പ്രവൃത്തികൾക്ക് സ്ഥാപനം നിരക്ക് നിശ്ചയിച്ചത് എന്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് എന്നതും വ്യക്തമ

3) മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്ന കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കേണ്ട സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് ഈടാ

പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സ്ഥാപനം സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകിയതിന്റെ രേഖക ഹാജറാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെ അളവ് വിവരം ലഭ്യമല്ല.

സ്ഥാപനം നൽകിയ ഇൻവോയ്സ് അല്ലാതെ പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെ അളവ് രേ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. നിശ്ചിത ഗുണനിലവാരപ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടത്തിയോ എന്നത് നിർവഹണോ ഏതെങ്കിലും ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരോ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
ഇത് സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ കുറിപ്പ് നം. 29/27.10.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാ

മേൽ IT Professionals Co-Operative Society എന്ന സ്ഥാപനം അംഗനവാടി പെയിന്റി നടത്തിയതിന്റെ അളവ്, വില വിവരം ഹാജരാക്കുകയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കുകയും ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകത ആവർത്തിക്കില്ല എന്ന് അറിയിക്കുകയും ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പാലിച്ച് കൊണ്ട് നടപ്പാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേ

1-26 അനധികൃതമായി ഹോണറേറിയം കൈപ്പറ്റിയത് തിരികെ ഈടാക്കിയില്ല.

ലീവിൽ ആയിരുന്ന മെമ്പർമാർ അനധികൃതമായി കൈപ്പറ്റിയ ഹോണറേറിയം തിരി അവശേഷിക്കുന്നു. വട്ടംകുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കഴിഞ്ഞ വർഷം ഉൾപ്പെടെ അവധിയിലായിരു വിവരവും, ലീവിൽ ആയിരുന്ന മെമ്പർമാർ അനധികൃതമായി ഹോണറേറിയം കൈപ്പറ്റിയിട്ടുണ്ടെ വിവരവും , അനധികൃതമായി കൈപ്പറ്റിയ ഹോണറേറിയം തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് മൂന്ന് തവണ ഓഡിറ്റ് (5/22.10.2025, 23 /27.10.2025, 34 /28.10.2025) നൽകിയെങ്കിലും മെമ്പർമാരുടെ ലീവിന്റെ വിവര രേഖകളൊന്നും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. താഴെ പറയുന്ന 4 മെമ്പർമാരിൽ നിന്നും തുക ഇ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ആയത് പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകളൊന്നും ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിലെ വിവരങ്ങളും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് 27.12.2024 ന് ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവരവ നൽകിയ മറുപടിയിലെ വിവരങ്ങളും അനുസരിച്ച് തിരികെ ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുകയു ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	മെമ്പർമാരുടെ പേര്	അവധി വിവരം	അവധിയിലിരിക്കെ കൈപ്പറ്റിയ ഹോണറേറിയം	തിരികെ ഈടാക്കിയ തുക	തിരികെ ഈടാക്കാനവ തുക
1	മൻസൂർ മരയങ്ങാട്ട്	21.07.2023 മുതൽ 19.09.2023 വരെ, 9.11.2023 മുതൽ 6.01.2024 വരെ , 27.1.2024 മുതൽ 3 മാസം, 3.05.2024 മുതൽ 3 മാസം,	54,000	21000	33000

		10.10.2024 മുതൽ 6.12.2024 വരെ			
2	സുഹൈല സി.വി.	20.12.2023 മുതൽ 2024 മെയ് വരെ	40,000	40,000	0
3	ഹസൈനാർ എം.വി.	2023 ഏപ്രിൽ 1 മുതൽ ഒരു മാസം	8000	8000	0
4	അബ്ദുൽ മജീദ്	29.01.2024 മുതൽ ഒരു മാസം	8000	8000	0

തിരികെ ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന 33000 രൂപ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് വേ രേഖാമൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും , ലീവിൽ ആയിരുന്ന മെമ്പർമാർ അനധികൃതമായി കൈപ്പറ്റിയ ഹോ വിശദ വിവരങ്ങളും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഒന്നും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഇക്കാര്യ അന്വേഷണം ആവശ്യമാണെന്ന് ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

1-27 പൂർത്തീകരണ വിവരം /വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം /വിനിയോ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പൂർത്തീകരണ വിവരം /വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറിക്ക് (22/27.10.2025) ഏതാനും പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി. താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം /വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം കൂടി ലഭ്യമാക്കേണ്ട

1.	പ്രൊജക്റ്റ്നമ്പറും പേരും	390/25 , ചേകന്നൂർ പാടശേഖരത്തിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപ (KSEB)
	അടങ്കൽ തുക	92,600/(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
	ചെലവ്	92,394/(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
	ബിൽ നമ്പർ	XVFC / 2024-25/P/106, 28.01.25
2	പ്രൊജക്റ്റ്നമ്പറും പേരും	151/25 , നടുവട്ടം ബ്യൂട്ടിഫിക്കേഷന് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന് കൈമാറൽ
	അടങ്കൽ തുക	10,00,000/(തനതു ഫണ്ട്)
	ചെലവ്	10,00,000/(തനതു ഫണ്ട്)
	ചെക്ക് നമ്പർ	XY 5494443/ 14.08.2024
3	പ്രൊജക്റ്റ്നമ്പറും പേരും	213/25 , മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (SOLAR VALLEY)
	അടങ്കൽ തുക	5,00,000/(തനതു ഫണ്ട്)
	ചെലവ്	5,00,000/(തനതു ഫണ്ട്)
	ചെക്ക് നമ്പർ	369537/ 29.03.2025

മേൽ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം /വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നത് വ 1592394രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-28 ബിന്നുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട്നമ്പറും പേരും	387/25 , ബിന്നുകൾ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ തുക	1,50,000/(തനതു ഫണ്ട്)
ചെലവ്	30,000/(തനതു ഫണ്ട്)
ചെക്ക് നമ്പർ	369538/ 30.03.2025

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം പൊതു ഇടങ്ങളിൽ ബിന്നുകൾ സ BSGST Agencies എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 30,000 കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബിന്നുകൾ സ്ഥാപ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബിന്നുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിവരം ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ സഹിതം ലഭ സ്ഥാപിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവു തുക 30,000 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. അപാകര നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (26/27.10.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-29 അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായില്ല.

പദ്ധതി പേര്: അധിദരിദ്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മരുന്ന്

പദ്ധതി നമ്പർ : 25/2024-25

നിർവഹണം : സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ : 25,000 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്), 25,000 രൂപ (ബ്ലോക്ക് വിഹിതം)

ചെലവ്: 15430 രൂപ (തനതു ഫണ്ട്)

ചെക്ക് നമ്പർ : 20829/30.1.2025

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 15430 രൂപ ഇമ്പിച്ചിബാവ മെ കോ-ഓ.സൊസൈറ്റി എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂറായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്ന് ലഭ്യമാ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാ സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (24/27.10.2025) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പരാമർശിത സ്ഥാപനത്തിന് മുൻകൂർ തുക നൽകിയത് തെറ്റ എന്ന് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-30 വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പദ്ധതി പേര്: തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികൾക്ക് തൊഴിൽ സുരക്ഷ സാധനങ്ങൾ

പദ്ധതി നമ്പർ : 291/25

നിർവഹണം : സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ : 50,000 രൂപ (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

ചെലവ്: 50,000 രൂപ (കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്)

ബിൽ നമ്പർ: 330/7.03.2025

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം PICKER BIRD എന നിന്നും ടെണ്ടർ മുഖേന, തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികൾക്ക് വേണ്ടി വാങ്ങിയ സുരക്ഷ സാധ ചെയ്തതിന്റെയോ, തൊഴിലുറപ്പ് തൊഴിലാളികൾക്ക് കൈമാറിയതിന്റെയോ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തിയ്യതി (തുക)
2425684/ 10.02.2025 (54950)
2425685/ 10.02.2025 (20096)

സാധനങ്ങൽ തൊഴിലാളികൾക്ക് കൈമാറിയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ട ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 50,000 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. 50,000 രൂപ അടങ്കൽ ഉള്ള പദ്ധ ലഭ്യമാക്കിയത് 75046 രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സ് ആണ്. രണ്ട് ഇൻവോയ്സുകളിലായി സപ്ലൈ ചെയ്ത വില പ്രോജക്ട് അടങ്കലിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തി നൽകിയതാണോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. ഇതേ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള അവശേഷിച്ച തുക തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പ്രോജക്ടില്ലാതെ നൽകിയിട്ടുണ്ടോ വരുത്തേണ്ടതാണ്. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. അപാകത ചൂണ്ടിക്കാ എൻക്വയറിക്ക് (25/27.10.2025) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-31 നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി

പ്രൊജക്ട്: ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയസൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽSO (212/25)

അടങ്കൽ: 566828(ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)

461742 (ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്)
നിർവഹണം : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, അലോപതി

വൗച്ചർ നമ്പർ:22400691/23-10-2024 തുക99120/-

22401384 /30-03-2025 തുക 23520

22400797/06-11-2024 തുക 12172

22400795/06-11-2024 തുക 159286

22401380/30-03-2025 തുക 8110

22400794/06-11-2024 തുക129800

22400944/23-12-2024 തുക 29734

കാപ്പ്ലറ്റ് ഹെൽത്ത് സയൻസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ചുവടെ കൊടുക്കും പ്രകാരം വാങ്ങൽ എന്നാൽ ആയവയിൽ ടി സ്ഥാപനവുമായുള്ള ക്വട്ടേഷനിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത വസ്തുക്കളും ഉണ്ട് എന്ന് ക ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	ഇൻവോയ്സ്. നം.	വാങ്ങിയ വസ്തു	എണ്ണം	തുക/ യൂണിറ്റ്	ആക തുക	12% ജി.എ ഉൾപ്പെടെയുള്ള
1	S-417/20.08.24	S.G.O.T	5	1530	7650	8568
2	S-417/20.08.24	S.G.P.T	5	1543	7718	8644
3	S-417/20.08.24	Uric Acid 2x50ML	3	1392	4176.90	4678
4	S-417/20.08.24	Calcium 4x25ML Ocpc	3	1095	3285	3679
5	S-417/20.08.24	CRP LEIT 2x24/2x8/2ml	2	6811.2	13622.40	15257.09
6	S-417/20.08.24	CRP LEIT 2x24/2x8/2ml	1	6811.2	6811.2	7628.54
7	RF Rhelax 35T	CRP LEIT 2x24/2x8/2ml	3	650	1950	1950(NO G.S.
8	Widal Slide	CRP LEIT 2x24/2x8/2ml	3	320	960	1075.20

9	Carbogen	CRP LEIT 2x24/2x8/2ml	3	435	1305	1461
ആകെ തുക						52941

പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാന്വൽ ജി.ഒ.(പി) നം. 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയ്യതി 08.11.2010 പ്രകാരം ഗ്രാമ മതിപ്പുവില 5000/-ത്തിന് മുകളിലും 25000/- രൂപക്ക് താഴെയും ഉള്ള വസ്തുക്കൾ ക്വട്ടേഷൻ നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ അപ്രകാരം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.
അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 30/28.1(ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ അപാകത ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തി ന എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 30/28.10.2025) വാങ്ങൽ നടപട നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-32 ആവശ്യകത നിർണ്ണയിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി

പ്രൊജക്ട്: ആരോഗ്യഭേരി (24/25)

അടങ്കൽ: 100000(തനത് ഫണ്ട്)

45327(തനത് ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നമ്പർ: 22401385/30-03-2025 തുക 14094/-

22401392 /30-03-2025 തുക 18640

22401395/30-03-2025 തുക 12593

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ക്യാൻസർ ടെസ്റ്റുകൾ നടത്തുന്നതിനായി

സെൻട്രൽ സർജിക്കൽസ് (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ: 3055/06.03.25) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് പ്രകാരം വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ.നം	വാങ്ങിയ വസ്തു	എണ്ണം	തുക	ആകെ തുക	ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള
1	Vaginal Speculum	50	58	2900	3248(12% ജി.എസ്.ടി)
2	Ayer’s Spatula	50	4.40	220	246.40(12% ജി.എസ്.ടി)
3	Micro Slide 50’S	2	78	156	184.08(18% ജി.എസ്.ടി)
4	Copling Jar PVC	50	68	3400	4012(18% ജി.എസ്.ടി)
5	Diamond Marker Pen	5	85	425	501.50(18% ജി.എസ്.ടി)
6	ISO PA-500ml	10	335	3350	3953(18% ജി.എസ്.ടി)
7	Tongue Depressor	100	4	400	448(12% ജി.എസ്.ടി)
ആകെ തുക					12593

നിലവിൽ 4 വ്യക്തികൾക്ക് മാത്രമാണ് ക്യാൻസർ നിർണ്ണയ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയത് 50 പേർക്ക് ടെസ്റ്റ് ചെ വസ്തുക്കൾ വാങ്ങൽ നടത്തിയത് പദ്ധതിയുടെ ആവശ്യകത പരിശോധിക്കാതെയാണ് എന്നുള്ള അവശേഷിച്ച ടെസ്റ്റിങ്ങ് ഘടകങ്ങൾ എന്ത് ചെയ്തു എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ആരോഗ്യഭേരി പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബാനറുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ഓറഞ്ച് ഡിസൈന സ്ഥാപനത്തിന് 18640/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്(ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ:247/18.02.25). എന്നാൽ ആ വാങ്ങൽ നടപടിക്രമവും പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

3. നീതി മെഡിക്കൽസ്റ്റോർ, എടപ്പാളിൽ നിന്നും (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 12080/80/1/03915) . പ്രകാരം വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഉപകരണം	എണ്ണം	തുക/യൂണിറ്റ്	ആകെ തു
1	ഗ്ലൂക്കോ മീറ്റർ-സ്ട്രിപ്പ്	1600	6.24	9984
2	ഗ്ലൂക്കോ മീറ്റർ-ലാൻസെറ്റ്	2500	1.04	2600
ആകെ തുക				12584
ജി.എസ്.ടി				1510.08
ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുക				14094

മേൽ വാങ്ങലിൽ 1600 ഗ്ലൂക്കോ മീറ്റർ-സ്ട്രിപ്പ് വാങ്ങിയപ്പോൾ 2500 ലാൻസെറ്റുകളാണ് വാങ്ങൽ ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് 32/28.10.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ അപാകത ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-33 മൃഗാശുപത്രിക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്- സ്റ്റോക്കെടുപ്പ്, വാറണ്ടി- അപാകത

നിർവ്വഹണം - വെറ്റിനറി സർജൻ

പദ്ധതി: - 256/25, വെറ്റിനറി ആശുപത്രിയുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ

അടങ്കൽ- 195000/-(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-നോൺ റോഡ്)

ചെലവ് - 98599/-. ബിൽ/വൗച്ചർ നം. 24151252035001450957/07.03.25

മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് ജെം മുഖേനെ രണ്ട് ലാപ്ടോപ്പ് കംപ്യൂട്ടറുകൾ ലഭ്യമാക്കിയതിന് 9 Professionals Co-Operative Society- തിരുവനന്തപുരം-ന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം. IT/24-25 L അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലഭ്യമാക്കിയ ലാപ്ടോപ്പ് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം, തുക	ഉപകരണം , സീരിയൽ നമ്പറുകൾ	കുറിപ്പ്
IT/24-25 L 490/28.12.24 Rs. 98600	Acer Aspir Lite Al (I5, 16GB RAM, 512 SSD). UN431SI33244508DAA0700, UN431SI33244508D860700	**ജെം കോൺട്രാക്ട് ബാറ്ററി ഉൾപ്പടെ 3 Year** OEM വാറണ്ടി ഉണ്ട്

ഇത് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ സ്റ്റോക്കെടുപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കണ്ടെത്തിയ അപ ചേർക്കുന്നു.

1) ഗവ. സർക്കുലർ നം. 86/2010/ഫിൻ തി. 24.09.2010 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ ഹാർഡ് വെയർ, എന്നിവക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്ററർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയ

മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ ഒരു രജിസ്റ്ററിൽ ലഭ്യമായ തിയതിക്ക് നേരെ ഇൻവോയ്സ് രേഖപ്പെടുത്തിയതല്ലാതെ, ആയവ വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തി സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ചേർത്ത് കം ഉപകരണങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടില്ല. മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമായ കംപ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ സ്ഥാപനത്തിൽ ഉണ്ടെങ്കിലും മേൽ രജിസ്റ്ററിൽ ആയവ ഇല്ല. ഇതിൽ ആശുപത്രിയിലെ കമ്പ്യൂട്ടർ ഹ സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ വിവരം ലഭ്യമല്ല. രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതുമില്ല.

ഉപകരണം ഓരോന്നിനും സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ ഇട്ടതായോ, പദ്ധതി നമ്പറോ, വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വ ഉപകരണം പിന്നീട് തിരിച്ചറിയുന്നതിലേക്കുമായി ബ്രാൻഡ്, സീരിയൽ നമ്പർ, വില മറ്റ് വിവരങ്ങ സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ/പദ്ധതി വിവരം ഉപകരണങ്ങളിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.

2) ലഭ്യമാക്കിയ രജിസ്റ്ററിൽ സ്റ്റോക്കുകളുടെ വാർഷിക കണക്കെടുപ്പ് നടത്തിയതിന്റെ സാക്ഷ്യപത്രം

3) ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ട് ലാപ്ടോപ്പുകളും ലഭ്യമായത് 28.12.2024ന് ആണ്. **ജെം കോ: ബാറ്ററി ഉൾപ്പടെ 3 Year** Onsite OEM വാറണ്ടി ആണ് ഉള്ളത്. ഇത് പ്രകാരം 27.12.2027 വര ഉണ്ടായിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ രണ്ട് ലാപ്ടോപ്പുകളുടെയും സീരിയൽ നമ്പറുകൾ ഉപ കമ്പനിയുടെ ഔദ്യോഗിക സൈറ്റിൽ വാറണ്ടി പരിശോധിച്ചതിൽ, അവക്ക് 18/11/2024 മുതൽ 17/1 1 Years (Carry In / 8x7) വാറണ്ടി മാത്രമാണ് ഉള്ളത് എന്ന് കണ്ടു.

ഉപകരണങ്ങൾ പുതിയത് ലഭ്യമാകുമ്പോൾ ആയത് വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്തി, ഓരോ ഉപകരണങ്ങ പേജ് അനുവദിച്ച് സ്റ്റോക്ക് നമ്പർ, ബിൽ/വൗച്ചർ, മോഡൽ/സീരിയൽ നമ്പർ, വില, വാറണ്ടി തുട ചേർത്ത് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുകയും സ്റ്റോക്ക് നമ്പറും പദ്ധതി നമ്പറും ഉപകരണങ്ങളിൽ രേഖപ്പെടുത്ത എൻടി ഓഫീസ് മേധാവി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. കേടാവുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ ഉപ റിപ്പയർ ചെയ്യുന്നത് ലാഭകരമാണോ എന്നതും പരിശോധിച്ച ശേഷം കാരണം രേഖപ്പെടുത്തി ഓഫ് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലോട് കൂടി ഡെഡ് സ്റ്റോക്ക്/സ്ക്രാപ്പ് രജിസ്റ്ററിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതും ഇവ സർക്കാർ ഉത്ത കൊണ്ട് കയ്യൊഴിയേണ്ടതുമാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം, സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലംഘിക്കുക ഉപകരണങ്ങൾ നഷ്ടപ്പെട്ടാൽ തിരിച്ചറിയാതെ പോകുന്നതിനും കേടായാൽ വാറണ്ടി ഉറപ്പ് വരുത്താ ചെയ്ത് അധിക ചെലവിന് കാരണമാകുന്നതുമാണ്.

അപാകതകൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/23-10-2025 ന് ലഭ്യമാ ഉപകരണങ്ങൾ മേൽ പ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതായും, ലാപ്ടോപ്പ് വി സ്ഥാപനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലാപ്ടോപ്പുകളുടെ വാറണ്ടി മൂന്ന് വർഷത്തേക്കാക്കി 27.12.20 ദീർഘിപ്പിച്ചതായും അറിയിച്ച് വാറണ്ടി രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കി. ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-34 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അധികനിരക്ക് നൽകി

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന മരാമത്ത ഡ്രൈനേജ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടി മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിൽ I Specification പ്രകാരമുള്ള നിരക്കാണ് ഇത്തരത്തിൽ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അനുവദി പ്രവൃത്തികൾ MoRD Specification പ്രകാരമാണ് ചെയ്യേണ്ടതെന്നതിനാൽ ഇവിടെ DSR Code 2.8 Data (Hydraulic Excavator) തയ്യാറാക്കി മോർഡിലേക്ക് കൺവർട്ട് ചെയ്ത നിരക്ക് അനുവദിക്കാ പറയുന്ന റോഡുകളെല്ലാം തന്നെ 4 മീറ്റർ മുതൽ 6 മീറ്റർ വരെ വീതിയുള്ളതാണെന്ന് ആസ്തിരജിസ്റ്റർ നിന്നും ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് . Dozer, Hydraulic Excavator എന്നിവ ഉപയോഗിക്കുന്നതിന് ഉള്ളതിനാൽ മെക്കാനിക്കൽ ആയി തന്നെ പ്രവൃത്തികളിൽ മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യാവുന്നതാ പ്രവൃത്തികളിൽ മാനവൽ ആയി മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്തതായി കണക്കാക്കി ഉയർന്ന നിരക്ക് (MoRD C അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. അതുകൊണ്ട് തന്നെ പ്രവൃത്തികളിൽ അധികചെലവുകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. വിശ കൊടുക്കുന്നു.

(DSR-2018, Cost Index-36.44%)

1) വട്ടംകുളം - ചോലക്കുന്ന് റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

പ്രൊജക്ട്	വട്ടംകുളം - ചോലക്കുന്ന് റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്
അടങ്കൽ/ ചെലവ്/ഫണ്ട്	1570000 (MG-R) 983038 (221512520348015380540-28.03.2023 431100(22151252034800511130/07.08.24
കരാർ	AE/LID &EW/13/Vtkm/2022-2023 08.02.2023
ടി എസ് . നം.	75214/2022-2023 Dated21.12.20222

വൗച്ചർ	MG-R
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ വി. സത്യനാരായണൻ
നൽകിയ തുക (MoRD Code 3.5.1 പ്രകാരം- @ 360/M3 (₹360.75- 0.21 % Below)	₹58393.8/- (162.205 M^3 * ₹360/M^3)
നൽകാവുന്ന തുക (Code 2.8.1 OD പ്രകാരം- @ ₹/310.67/M^3) (₹311.32/M^3 -Tender Below 0.21%)	₹50392.676/- (162.205 M^3 * ₹310.67/M^3)
അധികം നൽകിയ തുക	**₹9441/- (Ie, ₹8001.124 + 18% GST)**

2) SO 284/23- കുറ്റിപ്പാല- പറയത്തു മന റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

പ്രൊജക്റ്റ്	SO 284/23- കുറ്റിപ്പാല- പറയത്തു മന ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്
അടങ്കൽ/ ചെലവ്/ഫണ്ട്	₹840000 MG-R / 295969/- 2215125203480064412 4/09/09/2024 153066/- 24151252034801480236/10/03
കരാർ	AE/LID &EW/24/Vtkm/2022-2023 15.02.2023
ടി എസ്	70778/2022-2023 Dated 14.12.2022
വൗച്ചർ	MG -R
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ സത്യനാരായണൻ
നൽകിയ തുക (MoRD Code 3.5.1 പ്രകാരം- @ 360/M^3) (₹360.75/M3 -Tender Below 0.21%)	₹18345.6/- (50.960 M^3 * ₹360/M^3)
നൽകാവുന്ന തുക (Code 2.8.1 OD പ്രകാരം- @ ₹₹/310.67/M^3) (₹311.32/M^3 -Tender Below 0.21%)	₹15831.74- (50.960 M^3 * ₹310.67/M^3)
അധികം നൽകിയ തുക	**₹2966/- (Ie, ₹2513.86 + 18% GST)**

3) 234/24 **ചേകന്നൂർ- മണ്ടകപ്പറമ്പ് ഡ്രൈനേജ്**

പ്രൊജക്റ്റ്	ചേകന്നൂർ- മണ്ടകപ്പറമ്പ് ഡ്രൈനേജ്
അടങ്കൽ/ ചെലവ്/ഫണ്ട്	50000/- CFC ,49821/-
കരാർ	AE/LID &EW/38/Vtkm/2022-2023 15.02.2023
ടി എസ്	82533/2023-24/28.12.2023
വൗച്ചർ	(Bill No. XVFC/2024-25/P/ 06.03.2024
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ സിദ്ദീക്ക്. യു.വി.
നൽകിയ തുക (MoRD Code 3.5.1 പ്രകാരം- @ ₹360.75/M^3)	2345/- 6.500m3 X 360.75

നൽകാവുന്ന തുക (Code 2.8.1 OD പ്രകാരം- @ (₹311.32/M^3	₹/-2023.58 (6.500m3 X 311.32/M3)
അധികം നൽകിയ തുക	**₹379/- (Ie, ₹321 + 18% GST)**

4. SO 282/23 വെള്ളാറമ്പ് ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

പ്രൊജക്ട്	SO 282/23 വെള്ളാറമ്പ് ശിവക്ഷേത്രം ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്
അടങ്കൽ/ ചെലവ്/ഫണ്ട്	500000/- (MG-R) ചെലവ്- 306395/- BRN24151252034800511122/07.08.24) 193605/- 23151252034800500273/25.08.2023
കരാർ	AE/LID &EW/38/Vtkm/2022-2023 04.03.2023
ടി എസ്	71608/2022-2023 Dated 15/12/2022
വൗച്ചർ	Nil
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ യു.വി. സിദ്ദീക്ക്
നൽകിയ തുക (MoRD Code 3.5.1 പ്രകാരം- @ 396.80 /M3 360.75 /M3 + 10% Above)	8388.74/- 21.141m3 X 396.80/M3
നൽകാവുന്ന തുക (Code 2.8.1 OD പ്രകാരം- @ (₹342.452/M^3 (311.32/M3 + 10% Above)	7239.777732/- (342.452/M3 X 21.141m3)
അധികം നൽകിയ തുക	**1356 (1148.962268 =18%)**

5. SO 277/23 പോട്ടൂർ- നെല്ലേക്കാട് റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

പ്രൊജക്ട്	SO 277/23 പോട്ടൂർ- നെല്ലേക്കാട് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്
അടങ്കൽ/ ചെലവ്/ഫണ്ട്	1350000/- (MG-R) 544697/- 23151252034800324718/27.07.2023 521363/- BRN2415125203480143079/21.05.2024
കരാർ	AE/LID &EW/07/Vtkm/2022-2023 16.01.2023
ടി എസ്	70761/2022-2023 Dated 14/12/2022
വൗച്ചർ	Nil
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ രവീന്ദ്രൻ .കെ.വി.
നൽകിയ തുക (MoRD Code 3.5.1 പ്രകാരം- @ 339.10/M3 360.75 /M3 – 6% Below)	8887.8/- (339.10/M3 X 26.210)

നൽകാവുന്ന തുക (Code 2.8.1 OD പ്രകാരം- @ (292.64/M3) (311.32/M3 – 6% Below)	7670/- (26.210 X 292.64)
അധികം നൽകിയ തുക	**1437/- (1217.8 + 18%)**

6. SO 270/23 കുറ്റിപ്പാല- കള്ളഴിക്കുന്ന് റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

പ്രൊജക്ട്	SO 270/23 കുറ്റിപ്പാല- കള്ളഴിക്കുന്ന് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്
അടങ്കൽ/ ചെലവ്/ഫണ്ട്	540000/- (MG-R) ചെലവ്- (BRN23151252034800500265/25.08.2023 142155/- 9 BRN2415125203480046 26.07.2024
കരാർ	AE/LID &EW/28/Vtkm/2022-2023 17.02.2023
ടി എസ്	70753/2022-2023 Dated 14/12/2022
വൗച്ചർ	Nil
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ UV സിദ്ദീക്ക്
നൽകിയ തുക (MoRD Code 3.5.1 പ്രകാരം- @ (354/M3) (360.75 /M3 – 1.87 % Below)	22572.81/- (63.765 M3 X 354/M3)
നൽകാവുന്ന തുക (Code 2.8.1 OD പ്രകാരം- @ (305.498/ M3) (311.32/M3 – 6.7% Below)	19479.82/- (63.765m3 X 305.498/ M3)
അധികം നൽകിയ തുക	**3650/- (3093 + 18%)**

7 . SO 337/23 പാറുപ്പാടം റോഡ് മെയിന്റനൻസ്

പ്രൊജക്ട്	SO 337/23 പാറുപ്പാടം റോഡ് മെയിന്റനൻസ
അടങ്കൽ/ ചെലവ്/ഫണ്ട്	598222/- (MG-R) 545754/- BRN24151252034800462372/26.07.24
കരാർ	AE/LID &EW/05/Vtkm/2022-2023 11.05.2023
ടി എസ്	110136/2022-2023 Dated 17/03/2023
വൗച്ചർ	Nil
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ മനോജ് കുമാർ ടി.വി.
നൽകിയ തുക (MoRD Code 3.5.1 പ്രകാരം- @ (350/M3) (360.75 /M3 - 3 % Below)	15120/- (43.200 X 350/M3)

നൽകാവുന്ന തുക (Code 2.8.1 OD പ്രകാരം- @ (301.9804/ M3) (311.32/M3 – 3% Below)	13045.55/- (43.200m3 X 301.9804/ M3)
അധികം നൽകിയ തുക	**2448/- (2074.45 + 18%)**

8. 286 /23പാലപ്രത്താഴം റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

പ്രൊജക്റ്റ്	283/23 പാലപ്രത്താഴം റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്
അടങ്കൽ/ ചെലവ്/ഫണ്ട്	1306000/- (MG-R) ചെലവ് - 820511/- BRN22151252034801520284/ 28.03.2023 370257/- BRN2415125203480064 09.09.2024
കരാർ	AE/LID &EW/11/Vtkm/2022-2023 17.01.2023
ടി എസ്	70764/2022-2023 Dated 14/12/2022
വൗച്ചർ	Nil
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ സത്യനാരായണൻ, വേദപുരത്ത്, കറ്റ വട്ടംകുളം
നൽകിയ തുക (MoRD Code 3.5.1 പ്രകാരം- @ (360/M3) (360.75 /M3 – 0.21 % Below)	35846/- (99.573 M3 X 360/M3)
നൽകാവുന്ന തുക (Code 2.8.1 OD പ്രകാരം- @ (310.67/ M3) (311.32/M3 – 0.21 % Below)	30934/- (99.573 M3 X 310.67/ M3)
അധികം നൽകിയ തുക	**5796 /- (4912+ 18%)**

9. 287/23 നെല്ലിശ്ശേരി - പന്താവൂർ റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

പ്രൊജക്റ്റ്	**287/23 നെല്ലിശ്ശേരി - പന്താവൂർ ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്**
അടങ്കൽ/ ചെലവ്/ഫണ്ട്	1200000/- (MG-R) ചെലവ് -537471/- BRN24151252034800193310/ 21.05.2024 647617/- BRN2415125203480019 21.05.2024
കരാർ	AE/LID &EW/42/Vtkm/2022-2023 31.03.2023
ടി എസ് *	70764/2022-2023 Dated 14/12/2022
വൗച്ചർ	Nil
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ പി.വി. മുസ്തഫ

നൽകിയ തുക (MoRD Code 3.5.1 പ്രകാരം- @ (360.75/M3)	36262.95/- (100.521 M3 X 360.75/M3)
നൽകാവുന്ന തുക (Code 2.8.1 OD പ്രകാരം- @ 311.32/M3	31294/- (100.521 M3 X 311.32 /M3)
അധികം നൽകിയ തുക	**5863 /- (4969+ 18%)**

ആകെ അധികം നൽകിയ തുക- 33336/-

മേൽ പറഞ്ഞ വിധം തുക അധികം നൽകിയ നടപടിയിൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ 26.10.2025 ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും സാങ്കേതികാനുമതി നൽകിയ അസിറ്റ എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും തുല്യമായി ഈടാക്കണം.

1-35 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ -പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘീകരണം- പിഴ ഈ

കേരളാ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ 2012 - GO(P) 13/2012/PWD/ 01.12.2012 - സെക്ഷൻ 2112 - Time) പ്രകാരം, കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്രവൃത്തികൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനകം കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ദീർഘീകരണത്തിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ അസിസ്റ്റന്റ് എ കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പായി നൽകണം. ഇപ്രകാരം അപേക്ഷിക്കുമ്പോൾ പ്രവൃത്തികളു കാലാവധി, ഒറ്റത്തവണ യഥാർത്ഥ പൂർത്തീകരണ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറുമാ കുറവെങ്കിൽ അത് മാത്രമേ അനുവദിക്കാവൂ എന്നും ആകെ ദീർഘീകരണ കാലാവധി യഥാർത കാലാവധിയുടെ 50 % ശതമാനത്തിൽ അധികരിക്കരുതെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ അനുവദിക്കപ്പെട്ട കാലാവധിയിൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുകയോ നിയമാനുസൃതമായ പൂർത്തീകരിക്കുകയോ പിഴ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്യാതെ കരാറുകാരൻ പൂർത്തീകരണകാല ഉപയോഗിച്ചതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

<u>1. SO337/23- പാറുപാടം റോഡ് മെയിന്റനൻസ്</u>

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	**<u>SO337/23- പാറുപാടം റോഡ് മെയിന്റനൻസ്</u>**
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	598222/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്)
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി	**545754/-**
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	110136/2022-2023 Dated 17.03.2023 , 4മാസം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	AE/LID& EW /05/VTKM/2023-2024 Dated : 11/05/2023
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	21/05/2023
	PAC തുക	462505.05/-
	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ മനോജ് കുമാർ .ടി.വി.
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	20. 09.2023 + 2 മാസം = **20. 11. 2023** (കാലയളവ് ദീർഘീകരണം സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച മറുപടി പരിഗണിച്ച് , നിമയമാനുസൃതം അനുവദിക്കാവുന്ന ആകെ അധിക

		കാലയളവ് 50% കൂടി പരിഗണിക്കുമ്പോൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	29.03.2024
	അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	**21.11. 2023 To 20. 02.2024 1% Of PAC = 4625/-** **21.02.2024 To 29.03.2024 38 Days @ 2% Of PAC (9250) 3863/-** **ആകെ തുക- 8488/-**
	ഈടാക്കിയ പിഴ	0
	ബാക്കി	**8488/-**

2. <u>166/23 ഈസ്റ്റ് മാണൂർ ഡ്രൈനേജ് നിർമാണം</u>

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	**166/23 ഈസ്റ്റ് മാണൂർ ഡ്രൈനേജ് നിർമാണം**
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	**800000/-** (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്)
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി	**(1) 374574/-** (BRN 22151252034801546124/28.03.2((2) 322035/-(BRN 24151252034800462355/ 26.07.2(
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	17345/2022-2023 Dated 20.09.2022 3മാസം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	AE/LSGD /05/VTKM/2022-2023 Dated : 13/01/2023
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	17/01/2023
	PAC തുക	596475/-
	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ മുഹമ്മദ് ആഷിക്ക് യു.വി.
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	**31.05.2023** (16.04.2023 + 1.5 മാസം) (കാലയളവ് ദീർഘീകരണം സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച മറുപടി പരിഗണിച്ച് , യഥാർത്ഥപൂർത്തീകരണകാലയളവിനൊപ്പം (16.04.2023) നിമയമാനുസൃതം അനുവദിക്കാവുന്ന ആകെ അധിക കാലയ 50% (1.5 മാസം) കൂടി പരിഗണിക്കുമ്പോൾ പൂർത്തീകരിക്ക തീയ്യതി)
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	19.03.2024
	അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	**01.06.2023 To 30. 09. 2023 1% Of PAC = 5964/-** **01 .10 .23 To 31. 12.2023 2% Of PAC = 11928/-**

		01.01. 2024 To 19.03. 2024 For 79 Days @ 2% Of PA 10355/- **ആകെ - 28247/-**
	ഈടാക്കിയ പിഴ	0
	ബാക്കി	**28247/-**

3. SO270/23 കുറ്റിപ്പാല- കള്ളഴിക്കുന്ന് റോഡ് ഇപ്രൂവ്മെന്റ്

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	**SO270/23 കുറ്റിപ്പാല- കള്ളഴിക്കുന്ന് റോഡ് ഇപ്രൂവ്മെന്റ്**
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	**540000/-** (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്)
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി	**(1) -** (BRN 23151252034800500265/25.08.2023) (2) 142155/-(BRN 24151252034800462230/ 26.07.2(
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	70753/2022-2023 Dated 14.12.2022 2 മാസം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	AE/LID & EW /28/VTKM/2022-2023 Dated : 17/02/2
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	23/02/2023
	PAC തുക	439905/-
	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ യു.വി. സിദ്ദീക്ക്
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	**22.05.2023 (22. 04.2023 + 1** മാസം) (കാലയളവ് ദീർഘീകരണം സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച മറുപടി പരിഗണിച്ച് , യഥാർത്ഥപൂർത്തീകരണകാലയളവായ 2 മാസത്തി നൊപ്പം(22.04.2023) നിമയമാനുസൃതം അനുവദിക്കാവുന്ന ആകെ അധിക കാലയളവ് 50% (1 മാസം) കൂടി പരിഗണിക്കുമ്പോൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി)
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	25.03.2024
	അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	**23.05. 2023 To 22. 08.2023 1% Of PAC = 4399/-** **23.08.23 To 22. 11.2023 2% Of PAC = 8798/-** **23.11.2023 To 22.02.2024 2% Of PAC = 8798/-** **23.02.2024 To 25.03.2024 For 32 Days @ 2 % 0f PA (8798/-) = 3094/-** **ആകെ - 25089/-**
	ഈടാക്കിയ പിഴ	0
	ബാക്കി	**25089/-**

4. SO284/23 കുറ്റിപ്പാല-പറയത്തുമന റോഡ് ഇപ്രൂവ്മെന്റ്

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പറും പേരും	**SO270/23 കുറ്റിപ്പാല- പറയത്തുമന റോഡ് ഇപ്രൂവ്മെന്റ്**
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	**840000/-** (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്)
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി (2024-2025)	**(1) 295969** (BRN 22151252034800644124/09.09.202 (2) /153066-(BRN 24151252034801480236/ 10.03.20
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	70778/2022-2023 Dated 14.12.2022 3 മാസം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	AE/LID & EW /24/VTKM/2022-2023 Dated : 15/02/2
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	21/02/2023
	PAC തുക	668877/-
	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ സത്യനാരായണൻ , വേദപുരത്ത്,വീട്, കുറ്റിപ്പാല, വട്ടം
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	05.07.2023 കാലയളവ് ദീർഘീകരണം സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച മറുപടി പരിഗണിച്ച് , യഥാർത്ഥപൂർത്തീകരണകാലയളവായ 3 മാസത്തിനൊപ്പം(20.05.2023)നിമയമാനുസൃതം അനുവദിക്കാവുന്ന അധിക കാലയളവ് 50% (1.5 മാസം) കൂടി പരിഗണിക്കു പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി)
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	10.01.2025
	അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	**06.07. 2023 To 05. 10 .2023 1% Of PAC = 6688/-** **06.10 .23 To 05. 01.2024 2% Of PAC = 13376/-** **06.01.2024 To 05.04.2024 2% Of PAC = 13376/-** **06.04.2024 To 05.07.2024 2% Of PAC = 13376/-** **06.07.2024 To 05. 10.2024 2% Of PAC = 13376/-** **06. 10.2024 To 05.01.2025 2% Of PAC = 13376/-** **06.01. 2025 To 10.01.2025 For 5 Days @ 2% Of PAC (13376/-) = 735** **ആകെ -74303 /-**
	ഈടാക്കിയ പിഴ	0
	ബാക്കി	**74303/-**

5. SO277/23 പോട്ടൂർ- നെല്ലേക്കാട് റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	**SO277/23 പോട്ടൂർ- നെല്ലേക്കാട് റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്**
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	**1350000/-** (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്)
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി (2024-2025)	**(1) 544697**(BRN 23151252034800374218/27.07.2 (2) 521363 (BRN 2415125203480143079/ 21.05.2
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	70761/2022-2023 Dated 14.12.2022 2 മാസം 20 ദിവസം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	AE/LID & EW /07/VTKM/2022-2023 Dated : 16/01/2023
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	20/01/2023
	PAC തുക	1075007/-
	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ രവീന്ദ്രൻ , കെ.വി
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	**18.05.2023** (2 മാസം & 20 ദിവസം) + 1 മാസം, 10 ദിവസം) (യഥാർത്ഥ പൂർത്തീകരണത്തീയ്യതിയായ 08.04.2023 െ 50 % അധികം (1 മാസവും 10 ദിവസവും) കൂട്ടുമ്പോൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി - 18.05.2023) =
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	14.03.2024
	അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	**19.05.2023 To 18.08.2023 1% Of PAC = 10750/-** **19.08.2023 To 18.11.2023 2% Of PAC = 21500/-** **19.11. 2023 To 18.02.20242% Of PAC = 21500/-** **19.02.2024 To 14.03.2024 For 25 Days @ 2% Of P 5907/-** **ആകെ - 59657/-**
	ഈടാക്കിയ പിഴ	0
	ബാക്കി	**59657/-**

6. SO282/23 വെള്ളാറമ്പ് ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	**SO282/23 വെള്ളാറമ്പ് ശിവക്ഷേത്രം റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്**
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	**500000/-** (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്)
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി (2024-2025)	**(1) 306395/-** (BRN 24151252034800511122/07.08.24) (2) 193605/- (BRN-23151252034800500273/25.08.23)

TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	71608/2022-2023 Dated 15.12.2022 3 മാസം
എഗ്രിമെൻ്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	AE/LID & EW /38/VTKM/2022-2023 Date 04/03/2023
സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	07/03/2023
PAC തുക	463716/-
കരാറുകാരൻ്റെ പേര്	ശ്രീ യു.വി. സിദ്ദീക്ക്, ഉള്ളാട്ടു വളപ്പിൽ , വട്ടംകുള
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	21.07.2023 (പൂർത്തീകരണത്തീയ്യതി -06.06.2023 + 50 % അധിക കാലയളവ് 1.5 മാസം =)
പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	27.03.2024
അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	**22.07.2023 To 21. 10.2023 – 1% Of PAC = 4637/-** **22.10.2023 To 21.01 .2024 2% Of PAC = 9** **22 .01. 2024 To 27.03.2024 For 66 Days @ Of PAC = 6726/-** **ആകെ - 20637/-**
ഈടാക്കിയ പിഴ	0
ബാക്കി	**20637/-**

<u>7. SO271/23 വട്ടംകുളം - ചോലക്കുന്ന് റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെൻ്റ്</u>

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	**SO271/23 വട്ടംകുളം - ചോലക്കുന്ന് റോഡ് ഇംപ്രൂവ്**
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	**1570000/-** (മെയിൻ്റനൻസ് ഗ്രാൻ്റ് - റോഡ്)
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി (2024-2025)	**(1) 983038/-** (BRN22151252034801538054/28.03.23) (2) 431100/- (BRN22151252034800511130/07.08.24)
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	75214/2022-23 Dated, 21.12.2022 2 മാസം
	എഗ്രിമെൻ്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	AE/LID & EW /13/VTKM/2022-2023 Dated : 08/02/2023
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	13/02/2023
	PAC തുക	1263310/-
	കരാറുകാരൻ്റെ പേര്	ശ്രീ വി. സത്യനാരായണൻ
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	12.05 .2023 (12.04.2023 + 50% അധിക കാലാ 1 മാസം = 12.05.2023)
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	27.03. 2024
	അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	Emb

	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	13.05.2023 To 12.08.2023 1% Of PAC = 1263 13.08.2023 To 12.11.2023 2% Of PAC = 2526 13.11.2023 To 12.02.2024 2% Of PAC = 2526 13.02.2024 To 27.03.2024 44 Days @ 2% Of F = 12217/- ആകെ – 75382/-
	ഈടാക്കിയ പിഴ	0
	ബാക്കി	75382/-/-

8. SO 286/23 പാലപ്രത്താഴം- കാലഞ്ചാടി റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	8. SO 286/23 പാലപ്രത്താഴം- കാലഞ്ചാടി റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	1306000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്)
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി	(1) 820511/- (BRN 22151252034801520284/28.03.2023) (2) 370257/- (BRN 24151252034800644122/09.09.2024)
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	70764/2022-2023 Dated 14/12/2022 2മാസം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	AE/LSGD/11/VTKM/2022-2023 Dated : 17/01/2023
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	24/01/2023
	PAC തുക	1060635/-
	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ സത്യനാരായണൻ, വേദപുരത്ത്, കുറ്റിപ്പാല
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	23. 03.2023 +1 മാസം = **23. 04.2023**
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	27.03.2024
	അളവു പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	24.04.2023 To 23. 07.2023 -1% Of PAC = 10606/- 24.07.2023 To 23.10.2023 2% Of PAC = 21 24.10. 2023 To 23.01. 2024 2% Of PAC = 21212/- 24.01 2024 To 27.03.2024 For 64 Days @ 2 PAC = 14918/- Total- 67948/-
	ഈടാക്കിയ പിഴ	0
	ബാക്കി	67948/-/-

9. SO 292/23 പോട്ടൂർ - പാറപ്പുറം റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെന്റ്

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	SO292/23 പോട്ടൂർ - പാറപ്പുറം റോഡ് ഇംപ്രൂവ്മെ
	അടങ്കൽ തുക & ഫണ്ടിനം	1000000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് - റോഡ്)
	ചെലവിനം , ബിൽ നമ്പർ തീയ്യതി	(1) 569716/-(BRN 22151252034801493939/27.03.2023) (2) 169515/- (BRN 24151252034800644126/09.09.2024)
	TS നമ്പർ , തീയ്യതി ,പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	77509/ 2022-2023 Dated 26.12.2022 3മാസം
	എഗ്രിമെന്റ് നമ്പറും തീയ്യതിയും	AE/LID & EW/30/VTKM/2022-2023 Dated : 20/02/2023
	സൈറ്റ് കൈമാറിയ തീയ്യതി	23/02/2023
	PAC തുക	743628/-
	കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ /യു.വി. സിദ്ദീക്ക്
	പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി	= **07.07. 2023** (22. 05.2023 + 1.5 മാസം)
	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	25.03.2024
	അളവ് പുസ്തകം നമ്പർ	Emb
	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ	08. 07.2023 To 07. 10.20231% Of PAC = 743 08.10.2023 To 07. 01.2024 2% Of PAC = 148 08.01.2024 To 25.03.2024 For 78 Days @ 2% PAC (14872/-) = 12747/- ആകെ - 35055/-
	ഈടാക്കിയ പിഴ	0
	ബാക്കി	35055/-

ആകെ 394806/-

പിഴയിനത്തിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട ഈ തുക ഈട വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ 19/25.10.2025 & 28/ 25.10.2025 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾക്ക് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ മറുപടിയിൽ , കാലാവസ്ഥയും മ മിഷന്റെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളും കാരണമാണ് മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികൾ വൈകാൻ കാരണമെന്ന എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള കരാറുകാരുടെ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ / പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളോ സംബ രേഖകളും പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കരാറുകാർ യാതൊരു വ്യവസ്ഥകളുമില്ലാതെ, പി പൂർത്തീകരണകാലാവധി അധികം ഉപയോഗിച്ചതായാണ് കാണുന്നത് . ഇത് സംബന്ധിച്ച് മേ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയപ്പോൾ മാത്രമാണ് നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ മേൽ പറ സമർപ്പിക്കുന്നത്. എങ്കിലും ഈ മറുപടി പരിഗണിച്ച് , പരമാവധി അനുവദിക്കാവുന്ന 50% അധി കാലാവധി കൂടി പരിഗണിച്ചതിനു ശേഷമുള്ള മേൽ പറഞ്ഞ തുക കരാറുകാരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിലൊടുക്ക

1-36 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക പഞ്ച ഫണ്ടിൽ മുതൽക്കൂട്ടണം

വട്ടംകുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ സ്റ്റേറ്റ് ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യയുടെ ബ്രാഞ്ചിലെ 37375935911 ാം നമ്പർ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിൽ 28.10.2025 തീയ്യതിയിൽ ബാലൻസുള്ളതായി ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ കാണുന്നു. ഈ തുക വിൽപനയിലൂടെ ലഭിച്ച തുകയുൾപ്പെടെയുള്ള നീക്കിയിരിപ്പാണ്. ഈ തുകയിൽ ബാധ്യതയാക്കപ്പെ ആയത് തീർത്ത ശേഷം ബാക്കിയുള്ള തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-37 തൊഴിലുറപ്പ് മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തി - സിമെന്റിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി

2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ MGNREGS പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നിർമ്മാ ചെയ്യുന്നതിന് യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് വിലയെക്കാൾ വളരെ കൂടിയ തുക നൽകിയാണ് സിമന്റ് വാങ്ങി നടത്തി വിവിധ വെണ്ടർമാരിൽ നിന്നും ഒരു ചാക്ക് സിമന്റിന് 575 മുതൽ 576 രൂപ വരെ നൽ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത കാലയളവിൽ 375/- മുതൽ 410/- രൂപവരെയാണ് ഒരു ചാക്ക് സിമന്റിന് ബ്രാന്റുകളുടെ മാർക്കറ്റ് വില.

MGNREGS എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് SECURE എന്ന സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ആണ്. പ്രസ്തുത തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ സിമന്റ് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നിരക്ക് (50kg Bag ന് Rs. 640/-വരെ) എന്നും തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലേക്ക് സിമന്റ് വാങ്ങുന്നതിന് യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് മാത്രമേ MGNREGS ആലപ്പുഴ ഓംബുഡ്സ്മാന്റെ 08.07.2022-ലെ OMB/ALP/AW/20/2022-ലെ ഉത്തര മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ 17.08.2022-ലെ നടപടിക്രമം എന്നിവ പ്രകാരം ഉത്തരവായിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിക്ക് ആവശ്യമായ സിമന്റ് വാങ്ങുന്നതിന് യഥാർത്ഥ മാർക്കറ്റ് നിരക്ക് പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയാണ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കേണ്ടത്.

എന്നാൽ മിഷൻ ഡയറക്ടറുടെ മേൽ ഉത്തരവ് പാലിക്കാതെ SECURE സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഉള്ള ടെണ്ടർ ഷെഡ്യൂൾ തയ്യാറാക്കിയാണ് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് നിർമ്മാണ ആവശ്യമായ സിമന്റ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സിമന്റിന് സപ്ലൈയർക്ക് തുക നൽകിയപ്പോൾ മാർക്കറ്റ് റേറ്റ് തുക ലിമിറ്റ് ചെയ്തിട്ടില്ല എന്നും വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്. ആയത് മൂലമുണ്ടായിട്ടുള്ള അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം

ക്ര.ന	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	സിമന്റിന്റെ അളവ് (Tonne/ Bag)	സിമന്റ് വാങ്ങിയതിന് നൽകിയ തുക		സിമന്റ് വാങ്ങിയ നൽകാവു പരമാവധ	
			ഒരു Tonne / ഒരു ചാക്ക് -ന്റെ വില	ആകെ	ഒരു Tonne / ഒരു ചാക്ക് -ന്റെ വില	അ
1	വെള്ളപ്പറമ്പ് കോളനി റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (വാർഡ് 16 FTO File No,0121EATPAY REQ080320251610Vr No./Bill No. 1605010004/RC/GIS76215-205 08.03.2025, വെണ്ടർ- Avees Distributers Edappal ഇൻവോയ്സ് No.-NR 41/2024-2025 Dated, 01.03.2025	12.1 Tonne/ 242 Bags	11500 /575	139150	410	9

2	പള്ളിക്കരവളപ്പിൽ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് (വാർഡ് 9 FTO File No.0121EATPAYREQ27032024161342/2023-2024 Bill No. 1605010004/RC/GIS/90634/ 1/02.04.2024 വെണ്ടർ- Avees Distributers Edappal Invoice No. A1 Dated Nil	14.61/ 292.2 Bags	11520/ 576	168307.2	410	11
			ആകെ അധികം നൽകിയത്			

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം അധികം തുക നൽകിയ നടപടിയിൽ വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ 11/23.10.2025) മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ര 88435 രൂപ അധിക തുക കൈപ്പറ്റിയ കരാറുകാരിൽ നിന്നോ അല്ലാത്ത പക്ഷം ചെലവി സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്നോ ഈടാക്കണം.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

വട്ടംകുളം ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്കമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ((എസ്റ്റാ.-ഡി) നിന്നുള്ള 22.02.2025 ലെ സർക്കുലർ നമ്പർ എസ്റ്റാ.3-ഡി1/MEDNC2/13/24-(വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/28.10.2025ന് നൽകിയ മറുപടിയുടെ (തയ്യാറാക്കിയ 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.	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക.	റി
23	104000	104000	0	-

*01-04-2024 മുതൽ 31-03-2025 നള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ളവരുടേത് ഒഴികെ.

2). മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01-04-2024 മുതൽ 30-06-2024നള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേ ജീവനക്കാർ).

ഇല്ല.

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

ഇല്ല.

4). മെഡിസെപ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01-08-2024 മുതൽ 31-03-2025 നള്ളിൽ സർവ്വീസിൽ പ്രവേ ജീവനക്കാർ).

ഇല്ല.

4-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവ

വർഷം	പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ /
2024-25	2024-25 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ പരിശോധിച്ച	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗ

4-3 സംയുക്തപ്രോജക്കുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പദ്ധതി പേര്, നം	ചെലവഴിച്ച തുക	നീക്കി
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	400000	135/25- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി-പട്ടിക ജാതി SO-	400000	0
	1850000	48/25 – ഇരട്ട വീടുകൾ ഒറ്റവീടുകൾ ആയി മാറ്റൽ അധിക തുക-	1850000	0
	275000	11/25 –ക്ഷീര സമൃദ്ധി പാലിന് സബ്സിഡി-	275000	0
	450000	49/25- ലൈഫ് ഭൂരഹിത ഭവന രഹിതർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങൽ എസ്.സി-	450000	0
	720000	28/25- നിറവ് സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി-	720000	0
	400000	10/25 - ഭിന്നശേഷിവിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-	400000	0

ആകെ	4095000		4095000	
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	339458	138/25- നിറവ് സമഗ്ര നെൽകൃഷി വികസന പദ്ധതി SO-	339458	0
	200000	11/25 –ക്ഷീര സമൃദ്ധി പാലിന് സബ്സിഡി-	200000	0
	172500	10/25 - ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്-	172500	0
ആകെ	711958		711958	

4-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ /ബിൽ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം
പി.ഡബ്ല്യു.ഡി	151/25 , നടുവട്ടം ബ്യൂട്ടിഫിക്കേഷന് പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന് തുക കൈമാറൽ	42400371/31.03.2024-	100000/-	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടി
K.S.E.B	390/25 , ചേകന്നൂർ പാടശേഖരത്തിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ മാറ്റി സ്ഥാപിക്കൽ (KSEB)	XVFC / 2024-25/P/106, 28.01.25	92,394/-	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടി
K.S.E.B	213/25 , മിനിമാസ്റ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ (SOLAR VALLEY)	369537/ 29.03.2025	5,00,000/-	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടി

4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 വായ്പ /വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവ തിരിച്ചട ബാക്കി തുക
				മുതൽ	പലിശ	
KURDFC-ലൈഫ് പദ്ധതി	ലഭ്യമല്ല	1358217	48912718	4074260	0	46196
HUDC0-ലൈഫ് പദ്ധതി	ലഭ്യമല്ല	14886	535754	0		5506

4-7 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നമ്പർ തീയ്യതി
2023-24	3-1	29044	ശ്രീമതി. ബിന്ദുമോൾ വി.കെ	1240110802/26.03

4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- (സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം	ഇപ്പോഴ അവസ
1994-96	16	2000-01	വിനോദനികുതി പിരിച്ചതിൽ കുറവ്	നടപടി തുട
1994-96	22	2000-01	സോഡിയം വേപ്പർ ലാമ്പ് നഷ്ടം	നടപടി തുട
2011-12,12-13	3-1	2014-15	നിഷ്ക്രിയ ആസ്തികൾ അവലോകനം	നടപടി തുട
2014-15	2-1,2-2	2016-17	വസ്തു നികുതി,തൊഴിൽ നികുതി	നടപടി തുട
2015-16	2-2	2016-17	തൊഴിൽ നികുതി	നടപടി തുട

4-10 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നമ്പർ	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഉത്തരവാദിയായ വ്യക്തി	സർ ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		ഇപ്പേ അവ
				നമ്പറും തിയതിയും	തുക	
1	2005-06	2-2	വാസു കൊല്ലത്തേരി	LF8591/SPL.CELL/SC.D1/2012 Dated25.02.15	8236	തടസ്സ തുടര

4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം.

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	1973
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	1180
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	17

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല

(സി)ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	156606/-	ഡോ.മുഹമ്മദ്ഫസൽ,മെഡിക്കൽഓഫീസർ, അലോപ്പതി
1-27	1592394/-	ശ്രീ. രാജേഷ്.ആർ, സെക്രട്ടറി
1-28	30,000/-	ശ്രീ. രാജേഷ്.ആർ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	1779000	

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്ര.ന	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാ അവശേഷിക്ക ഖണ്ഡികകളുടെ എ
1	1998-99 (ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2290/2019(1) 18-11-2020	3
2	1999-00	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2290/2019(2) 2-12-2020	2
3	2002-03	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2290/2019(3) 3-12-2020	4
4	2005-06	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2290/2019(6) 3-12-2020	7

5	2006-07	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2517/2019(1) 5-12-2020	2
6	2007-08	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2517/2019(2) 8-12-2020	14
7	2008-09	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2517/2019(3) 4-12-2020	2
8	2009-10	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2517/2019(4) 8-12-2020	10
9	2010-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2189/2022(1), 03-10-22	09
10	2011-12 , 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2189/2022(2), 03-10-22	08
11	2013-14,14-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/2189/2022(3), 03-10-22	16
12	2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം17/20/2017, 26-3-18	22
13	2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം10/1975/2022 തീയതി 12-09-2022	09
14	2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/418/2019 തീയതി 12.7.19	22
15	2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/188/2024, 15.02.2024	10
16	2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2163/2021/3-5-22	11
17	2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2164 /2021/25-7-22	11
18	2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/208 /2023/23-05-2023	29
19	2022-23	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/ 2525/2023/ - 06-03-2024	22
20	2023-24	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.10/2094/2024/ - 02-11-2024	28

ഡെപ്യൂട്ടി

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 31-07-2025 and submitted on 31-07-2025 , 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 Vattamkulam 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 Vattamkulam Grama Panchayat as on 31-03-2025

Date: 30/12/2025

Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1.All the papers 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 the amount added as the difference between the opening balance.
3.some of the Bank staments are not presented for audit.Detailed information has given in para 1-17
4.Asset register not updated.Hence not reliable for audit.
5. advance register, audit recovery register, loan register are not kept up to date.
6.panchayath owns an account in punjab national bank (A/C No:4268000100062355), is not accounted in the financial satatement.Detailed information has given in para 1-17
7.Reconciliation statements of some of the banks are not presented for audit for the verifications. Detailed information has given in para 1-17
8.As per the reconciliation statement of some of the account shows cheque deposited are not cleared till the date.Detailed information has given in para 1-17.
9.The purpose of the bank directly debited by the kerala gramin bank (A/C N0:40225110100047) is not implicit.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ വട്ടംകുളം 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