



**കേരള സർക്കാർ**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**ആലങ്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്**  
**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

**2024-2025**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**  
**മലപ്പുറം-676505**

**ഇ-മെയിൽ: [dompm.ksad@kerala.gov.in](mailto:dompm.ksad@kerala.gov.in)**  
**ഫോൺ : 0483-2734951**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSAMPM5/2636/2025

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
മലപ്പുറം-676505  
തീയതി: 26/12/2025  
ഇ-മെയിൽ:  
dompm.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0483-2734951

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
ആലംകോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം : ആലംകോട് 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 ആലംകോട് 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
- 2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, മലപ്പുറം.
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: KSAMPM5/2636/2025

തീയതി: 26/12/2025

### മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ആലംകോട് 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 ആലംകോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-2025 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 09-10-2024 മുതൽ 29-10-2025 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. 29 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും 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. അശറഫ് പെരുമ്പള്ളി, കെ.എ.എസ്	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	30-10-2025	07-11-2025

#### ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
30-10-2025	07-11-2025

#### ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ.അബ്ദുൽ റഷീദ് എം.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സിയാദ് പി.പി അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ഷജീർ. കെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ.മൊജീൻ ഫാസിൽ. കെ, ഓഡിറ്റർ

### (ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ഷൈഹീർ.എം	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. ജഗദമ്മ.എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2024	07-09-2024
ഒഴിവ്	സെക്രട്ടറി	08-09-2024	08-09-2024
ശ്രീ. സുധൻ കെ.എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	09-09-2024	14-10-2024
ശ്രീമതി.പ്രസന്ന എസ്.ടി	സെക്രട്ടറി	15-10-2024	31-03-2025

### നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ. വി.വി	അസി.സെക്രട്ടറി	01-04-2024	06-09-2024
ഒഴിവ്	അസി.സെക്രട്ടറി	07-09-2024	08-09-2024
ശ്രീ. സുധൻ കെ.എസ്	അസി.സെക്രട്ടറി	09-09-2024	31-03-2025
ഡോ.അനുപമ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച്.സി)	01-04-2024	31-07-2024
ഡോ.സുചിത്ര. പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(എഫ്.എച്ച്.സി)	01-08-2024	31-03-2025
ഡോ.പാമി. ടി മാളിയേക്കൽ	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.അനൂപ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ആയുർവ്വേദ)	01-04-2024	31-03-2025
ഡോ.അഭിലാഷ്. കെ. റസാക്ക്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(ഹോമിയോ)	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.അനീസ്.എം	ക്യാഷി ഓഫീസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.ജ്യോതിസ്സ്	വി.ഇ.ഒ	25-12-2024	28-02-2025
ശ്രീ.ജയേഷ്. കെ	വി.ഇ.ഒ	01-03-2025	31-03-2025
ശ്രീ.അംജദ്. കെ.പി.ഒ	ഫിഷറീസ് ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി. ആരിഫ. എൻ.പി	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്പെക്ടർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീമതി.ജയേഷ് .കെ.എസ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2024	26-09-2024
ശ്രീമതി.അഞ്ചിത.എം	അസി. എഞ്ചിനീയർ(ഇൻ. ചാർജ്ജ്)	27-09-2024	03-12-2024
ശ്രീ.മനോജ് കെ.കെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	04-12-2024	05-02-2025
ശ്രീമതി.താഹിറ കെ.പി	അസി. എഞ്ചിനീയർ	06-02-2025	31-03-2025
ശ്രീമതി. സുലൈഖ ബാനു എൻ.കെ.	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ	01-04-2024	31-03-2025
ശ്രീ.ശ്രീരാജ്.ആർ	വി.ഇ.ഒ.	01-04-2024	24-12-2024

**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	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണസംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നുില്ല.	1-1-3
5	ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക, ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്ക്/അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-1-4
6	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ സ്റ്റേൽ ചെക്ക് ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയില്ല.	1-1-5
7	ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാവുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നുില്ല.	1-1-6
8	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നീക്കിയിരിപ്പ് തുക രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തില്ല	1-1-7
9	Auction Deposit രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-8
10	ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-9
11	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-10
12	വരവിനങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ രേഖകളില്ല	1-1-11
13	ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂൾ I-14(d) യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
19	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
20	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
22	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
23	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും- അവലോകനം	1-11
24	ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി- അവലോകനം	1-12
25	എക്സ്പെന്റി കുറവായ മരുന്ന് വാങ്ങൽ നടത്തി	1-13
26	ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല.	1-14
27	അങ്കണവാടികൾക്ക് നെയിംബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി - അപാകതകൾ	1-15
28	കൃഷി ഓഫീസിലെ പ്രവർത്തന ചെലവ്:-അപാകതകൾ	1-16
29	ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല	1-17
30	മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-പൊതു വിവരങ്ങൾ	1-18
31	പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ:പദ്ധതി അപാകതകൾ	1-19
32	ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് 49,900 രൂപ അധികം നൽകി	1-20
33	മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ചെലവു രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-21
34	അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-22
35	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-23
36	അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിൽ പുരോഗതിയില്ല.	1-24
37	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകി - പിഴ ഈടാക്കിയില്ല	1-25
38	വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-26
39	വാടക ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-27

40	തൊഴിൽ നികുതി ഇഴടാക്കാൻ അവവശേഷിക്കുന്നു	1-28
41	നടപടി ക്രമം പാലിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി	1-29
42	ചെലവ് വിവരം സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്‌മന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-30
<b>ഭാഗം 2</b>		
--- No Records Found ---		
<b>ഭാഗം 3</b>		
1	ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് 49,900 രൂപ അധികം നൽകി	3-1
<b>ഭാഗം 4</b>		
1	മെഡിസെപ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന	4-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-2
3	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-3
4	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-5
6	വാായ്/വാായ് തിരിച്ചടവ്	4-6
7	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-9
10	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-10
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-11
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-12
<b>അനുബന്ധം</b>		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

**ഭാഗം -1**  
**പൊതു അവലോകനം**

**1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

1. ആലംകോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2025 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 31.03.2025 തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണസമിതിയുടെ 5.07.2025 തീയതിയിലെ 1 (1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 08.07.2025 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/ സംസ്ഥാന സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻസികൾ എന്നിവ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾ, പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

**വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ആലംകോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024-25 വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2025ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2025ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

**ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം**

മലപ്പുറം  
തീയതി : 26/12/25

**1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല**

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

**1-1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണസംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയില്ല.**

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(4) പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണസംഖ്യയിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെങ്കിലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 310900101, 350300101 എന്നീ ശീർഷകങ്ങളിൽ തുകകൾ ദശാംശ സംഖ്യയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

**1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ തുകയും (₹13112786.30), മൂന്നിരിപ്പും

നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും (₹13617789) തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നു.

**1-1-4 ബാങ്ക് നീക്കങ്ങൾ സിലിയേഷൻ പത്രിക, ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക്/അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയില്ല.**

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള താഴെപ്പറയുന്ന ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് 31.03.2025 തീയതിയിലെ ബാങ്ക് നീക്കങ്ങൾ സിലിയേഷൻ പത്രിക, ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക്/അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) [B-17 ഷെഡ്യൂൾ]
1	State Bank Of India - (4722)	299
2	Sub Treasury, Changaramkulam - (71512140000001)	4,037

**1-1-5 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ സ്റ്റേൽ ചെക്ക് ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറിയില്ല.**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേരിലുള്ള State Bank Of India Changaramkulam (67005597366) എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ 31.03.2025 തീയതിയിലെ ബാങ്ക് നീക്കങ്ങൾ സിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം 55248 രൂപ കാലാവധി കഴിഞ്ഞവയാണ്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 46 പ്രകാരം കാലാവധി കഴിഞ്ഞും പണമാക്കാത്തതും റീവാലിഡേറ്റ് ചെയ്യാത്തതുമായ ചെക്കുകൾ സ്റ്റേൽ ചെക്ക് അക്കൗണ്ട് എന്ന ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല.

**1-1-6 ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത പരിശോധിക്കാവുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.**

താഴെപ്പറയുന്ന ശീർഷകങ്ങളിലെ തുകകൾ 2024-25 വർഷത്തെ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഹെഡ് കോഡ്	അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) [B-18 ഷെഡ്യൂൾ]
1	460100101	Festival Advance	5,000
2	460100102	Permanent Advance/Imprest	200
3	460100199	Other Advances	46,565
4	460500204	Advance To Implementing Agencies - Deposit With Ground Water Department	60,564
5	460500201	Advance To Implementing Agencies - Deposit With KWA	555855
6	460500202	Advance To Implementing Agencies - Deposit With KSEB	3672942
7	460500499	Advance To Other Accredited Agencies	3100000
8	460500501	Advance To Implementing Officers	209330
9	460500412	Advance To IRTC	699120
10	460509901	Advance To Others	3600630

**1-1-7 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി നീക്കിയിരിപ്പ് തുക രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തില്ല**

460500801 - Advance To Mahatma Gandhi NREGA/AUEGS Administrative Expense എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 31.03.2025 തീയതിയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 1188430/- രൂപയാണ് അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-1-8 Auction Deposit രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല**

340200102 - Auction Deposit എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 31.03.2025 തീയതിയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 29,91,610/- രൂപയാണ് കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

**1-1-9 ലോൺ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല**

ലോൺ എടുത്തതിന്റെയും തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ലോൺ രജിസ്റ്റർ

പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-5 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള താഴെ പറയുന്ന നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	ഹെഡ് കോഡ്	അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹) [B-5 ഷെഡ്യൂൾ]
1	330500102	Secured Loan From Co-Operative Banks	8756
2	330500201	Secured Loans - Loan From KURDFC	35943916

**1-1-10 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയില്ല**

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ (സചിത്ര) കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യം കണക്കാക്കിയതിന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിച്ചു ഉറപ്പ് വരുത്താനായില്ല. ആസ്തികൾക്ക് തേജാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്കുഷീറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഇൻകം ആൻഡ് എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് I-17(A) പ്രകാരം ഊയിനത്തിലുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

**1-1-11 വരവിനങ്ങളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ രേഖകളില്ല**

വസ്തുനികുതി ഡി.സി.ബി സംഗ്രഹം (സഞ്ചയ) പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഊയിനത്തിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചു ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല. തൊഴിൽ നികുതി ഡിമാന്റ് , കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് സംഗ്രഹം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഊയിനത്തിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ചു ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.

**1-1-12 ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂൾ I-14(d) യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂൾ I-14(d) യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-2 ബജറ്റ്**

2024-25ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാനം നം./തീയതി	2024-25ലെ ബജറ്റ് പുതുക്കിയ തീരുമാനം നം./തീയതി
1(1)/08.02.2024	ഇല്ല

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

ഇനം	തുക (₹)
മുന്നിരിപ്പ്	7,89,98,884
വരവ്	9,58,68,652
ആകെ	17,48,67,536
ചെലവ്	8,22,50,863
നീക്കിയിരിപ്പ്	9,26,16,673

**1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രാപിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)**

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി (₹)	തൻവർഷ വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാഭായ തുക (₹)
വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	2,47,24,152	2,47,24,152	2,34,48,054	12,76,098
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	0	1,03,30,485	1,03,30,485	1,03,30,485	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡ്)	0	2,52,83,000	2,52,83,000	1,25,38,814	1,27,44,186
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	1,21,39,000	1,21,39,000	88,14,334	33,24,660
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്)	0	49,74,193	49,74,193	2283106	2691087
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	1,21,88,366	1,21,88,366	3119609	9068757

**1-5 പദ്ധതി അവലോകനം**

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
280	27,69,45,993	177	10,54,18,103	-	103	63.21%

**1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി**

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരുപ്പ് (₹)
അഡ്മിൻ തുക	5,368	22,97,651	23,03,019	23,01,704	1315
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നേരിട്ട് നൽകിയ തുക	0	2,67,93,702	2,67,93,702	2,67,93,702	0
<b>ആകെ</b>	<b>5368</b>	<b>2,90,91,353</b>	<b>2,90,96,721</b>	<b>29095406</b>	<b>1315</b>

**1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ**

തൻവർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. കുറിപ്പ്: ക്ഷേമ പദ്ധതികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ഷെഡ്യൂൾ I-14(d) യിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്ഷേമപദ്ധതിയുടെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം
വാർദ്ധക്യകാലപെൻഷൻ	4,75,92,900	3156
കർഷകതൊഴിലാളി പെൻഷൻ	23,97,000	137
വിധവാപെൻഷൻ	2,31,28,000	1491
50 വയസ്സിനു മുകളിൽ പ്രായമുള്ള അവിവാഹിതരായ സ്ത്രീകൾക്കുള്ള പെൻഷൻ	4,67,400	30
വികലാംഗപെൻഷൻ	67,48,500	425
വിധവകളുടെ പെൻഷൻ/പെൻഷൻ വിവാഹ ധനസഹായം	6,68,600	43

**1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന**

1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 6(4) പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 06.11.2025ന് 3:30 പി.എം. ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തി. പരിശോധന സമയത്ത് ക്യാഷ്ബുക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുക ₹100,093/- യുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

**1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം**

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണെങ്കിലും നികുതി നികുതിയേതര വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനും മുഴുവൻ കുടിശ്ശികയും പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനും സാധ്യമായിട്ടില്ല.
2. പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പ്രോജക്ട് ഫയലിൽ ഇല്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളെ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി മാറ്റുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
3. ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തുക മാറുന്ന എല്ലാ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ബിൽ ബുക്ക്/ ഇ- ബിൽ ബുക്ക് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അസി. എഞ്ചിനീയർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം), ഹെഡ് മാസ്റ്റർ, അസി. സെക്രട്ടറി എന്നിവർ ആയത് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
4. സെക്രട്ടറി, അസിസ്റ്റന്റ് സെക്രട്ടറി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (എഫ്.എച്ച്.സി), മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ), മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആയുർവേദം), വെറ്ററിനറി സർജൻ, ഹെഡ് മാസ്റ്റർ എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ആയത് തയ്യാറാക്കുന്നു എന്ന് സെക്രട്ടറി ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

**1-10 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	22.12.2021	ഒക്ടോബർ 2021	22.12.2021
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	24.08.2004	2004-05 മുതൽ 2008-09 വരെ	13.09.2004

**1-11 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗവും ഫലപ്രാപ്തിയും- അവലോകനം**

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പ്രാഥമികാരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് അനുവദിച്ചിരുന്നു. ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലെ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് 3 സ്കീമുകളിലായാണ് തുക ലഭിക്കുന്നത്. ബഹു. സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 16.05.2025 തീയതിയിലെ ഡി.കെ.എസ്.എ./201/PT1/2025 നമ്പർ കത്തിലെ നിർദ്ദേശത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 2021-22 മുതൽ 2024-25 വരെയുള്ള വർഷങ്ങളിൽ ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെയും, ചെലവഴിച്ച തുകകളുടെയും വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 01/31-10-2025 ന് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ചുവടെ ചേർക്കുന്നു .

1) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ (വർഷം, ഇനം 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 Towards Conversion Of PHCs And Subcentres In To Health And Wellness Centres	ആകെ
2021-22		293019	160000	453019
2022-23	-	1078000	442000	1520000
2023-24	-	769000	703000	1472000
2024-25	-	-	-	-

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

വർഷം	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4	ആകെ
2021-22	-		159790	450548
2022-23	-	156327	4200	160527
2023-24	-	158694	79560	23824
2024-25	-	247561	125800	373361
		562582	209560	772142

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

	സ്കീം -1	സ്കീം - 3	സ്കീം - 4
പലിശ	-	54853	28678
നീക്കിയിരിപ്പ്	-	1309090	1128318

4) നാളിതുവരെ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ പേരുവിവരം

വർഷം	പദ്ധതിയുടെ പേര്.	ചെലവ് തുക
2022-23	കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിൽ വെൽനസ് സെന്റർ പ്രവർത്തികൾ 218/22	4200
	ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗനിർണയം-217/23	156327
	വെൽനസ് സെന്റർ 225/23	51700
2023-24	രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ -226/24	129231
	വെൽനസ് സെന്റർ 255/24	27860
	രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ -254/24	29463
2024-25	വെൽനസ് സെന്റർ 260/23	21910
	രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ -259/25	24236
	വെൽനസ് സെന്റർ 257/25	103890
	രോഗനിർണയ സൗകര്യങ്ങൾ -258/23	5200

5) ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം.

ഇല്ല.

ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പുരോഗതി/ ഫലപ്രാപ്തി.

സാമ്പത്തിക വർഷത്തിന്റെ തുടക്കത്തിൽ തന്നെ പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് സമയബന്ധിതമായും കാര്യക്ഷമമായും ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി- അവലോകനം**

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2/31.10.2025 നു സ്ഥാപന മേധാവി ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങളെ ആസ്പദമാക്കിയുള്ള അവലോകനം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി നടപ്പാക്കുന്ന ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിയിൽ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപന വിഹിതമായ 15% വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് കൈമാറിയ വിവരം.

വർഷം	കൈമാറിയ തുക
2021-22	0
2022-23	0
2023-24	0
2024-25	0

2) പദ്ധതി പ്രകാരം വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് 10% ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	തുക
2021-22	NIL
2022-23	NIL
2023-24	NIL
2024-25	NIL

3) ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതി ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് നാളിതുവരെ തുകയൊന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

ഇല്ല

4) ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി തുക വകയിരുത്തിയിട്ടില്ലെന്നും പദ്ധതി വിശദാംശം ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരമോ എസ്റ്റിമേറ്റോ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ തുക കൈമാറിയിട്ടില്ലെന്നും. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു മറ്റു പദ്ധതികൾ നടപ്പിലായിട്ടില്ലെന്നും ജലജീവൻ മിഷൻ പദ്ധതിക്കായി പൊളിച്ച റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണത്തിനായി കോരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നന്ന് നാളിതുവരെ പഞ്ചായത്തിന് തുക ഒന്നും തന്നെ ലഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് അറിയിച്ചു.

**1-13 എക്സ്പെന്ചറികുറവായ മരുന്ന് വാങ്ങൽ നടത്തി**

1.പ്രോജക്ട്: മൃഗാശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (114/25)

അടങ്കൽ: 800000( മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

ചെലവ്: 24151252035800690049/21.09.24 തുക 385000/-

24151252035800922349/19.11.24 തുക 215000/-

24151252035801504503/12.03.25 തുക 200000/-

1.വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ബേപ്പൂർ നീതി മോഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്ന് (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ: 72/27.08.24) Metoclopramide Inj 20 എണ്ണം വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 07.08.2025 ന് വിതരണം ചെയ്തതായി കാണുന്നു.

2. നീതി മോഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്ന് ലഭ്യമാക്കിയ പല മരുന്നുകളുടെയും എക്സ്പെന്ചറി വളരെ കുറവാണ്. ഉദാഹരണത്തിന് ഇന്റമോക്സ് 4.5g മിന്റെ എക്സ്പെന്ചറി സെപ്റ്റംബർ 2025 ആണ്. ആയത് വിതരണം ചെയ്ത് തീർക്കുന്നത് 02.09.2025 നാണ്. മിനോക്സി എക്സ്പെന്ചർ എന്ന മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കിയതിൽ ജൂലൈ 2025ഉം നവംബർ 2025 ഉം എക്സ്പെന്ചറി ആയിട്ടുള്ളവ ഉണ്ട്. ആയത് ഉപയോഗിച്ച് തീരുന്നത് 09.08.2025 നാണ്. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 16/04.11.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-14 ടെണ്ടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല.**

പദ്ധതി പേര്: ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രോഗ നിർണ്ണയ സൗകര്യങ്ങൾ

പദ്ധതി നമ്പർ : 259/25

നിർവഹണം : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, PHC

അടങ്കൽ : 1048537 രൂപ ( ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് )

ചെലവ്: 242361 രൂപ ( ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് )

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി 47000 രൂപ (വൗച്ചർ നമ്പർ: 22400748/4.12.2024 ) ചെലവഴിച്ച് RJ Enerprise എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും AC വാങ്ങിയത് (Invoice No: RJE01954/2024-25, 8.11.2024) ടെണ്ടർ നടപടികൾ ഒന്നും

സ്വീകരിക്കാതെയാണ്. അപാകതകൾ വിശദീകരണം നൽകാനാവശ്യപ്പെട്ട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ PHC-ൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (23/7.11.2025) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

**1-15 അങ്കണവാടികൾക്ക് നെയിംബോർഡ് സ്ഥാപിക്കൽ പദ്ധതി - അപാകതകൾ**

പദ്ധതി/നം.	ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ	ചെലവ് വിവരം	ആകെ ചെലവ്	ബിൽ/വൗച്ചർ നം./തി
അങ്കണവാടികൾക്ക് നെയിംബോർഡ് -127/25	MG(NR) 54000	54000	MG(NR) - 53820	53820	2415125203620362 01332597/15.2.25

ഐ സി ഡി എസ് സൂപ്പർവൈസർ നടപ്പാക്കിയ മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് SIDCO, മഞ്ചേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിനു ഇൻവോയ്ക്ക് നം. MJRI/24-25/110/4.2.25 പ്രകാരം 2990 രൂപ നിരക്കിൽ 18 നെയിം ബോർഡുകൾക്കായി 53820 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ ഫയലുകളിൽ കണ്ട അപാകതകൾ.

1. ഇൻവോയ്ക്കിൽ പേജ് നം.,സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിന്റെ പേര്/വോള്യം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തി സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത സ്ഥാപനത്തെ തിരഞ്ഞെടുത്ത മാനദണ്ഡമോ ആയതിനു അവർക്കുള്ള അർഹത/യോഗ്യത സംബന്ധിച്ച വിവരമോ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
3. പ്രവൃത്തി നടത്തിയ സ്ഥാപനം ആയത് പൂർത്തീകരിച്ചതായി അറിയിച്ച രേഖകൾ ഫയലിലില്ല.
4. പഞ്ചായത്തിനു കീഴിൽ 31 അംഗനവാടികൾ ഉണ്ടെങ്കിലും 18 എണ്ണത്തിനുള്ള തുകയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ശേഷിക്കുന്ന 13 അംഗനവാടികൾക്ക് നല്ലാത്തതിന്റെ കാരണമോ ഏതൊക്കെ അംഗനവാടികളിലാണ്/ ലൊക്കേഷനിലാണ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടതെന്ന വിവരം നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ സ്ഥാപനത്തെ അറിയിച്ചതിന്റെ രേഖകളോ ചെലവഴിച്ച തുകക്കുള്ള 18 ബോർഡുകൾ മുഴുവൻ സ്ഥാപിച്ചതായ സാക്ഷ്യപത്രമോ സാമ്പിൾ ഫോട്ടോകളോ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
5. പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണമാരാഞ്ഞു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 24/7-11-2025 നു മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ 53820 രൂപ തടസത്തിൽ വെക്കുന്നു.

**1-16 കൃഷി ഓഫീസിലെ പ്രവർത്തന ചെലവ്:-അപാകതകൾ**

പദ്ധതി പേര്	കൃഷി ഓഫീസിലെ പ്രവർത്തന ചെലവ്
പദ്ധതി നം.	148/25
നിർവഹണം	കൃഷി ഓഫീസർ
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	2,00,000 തനതു ഫണ്ട്
ചെലവ്:	53688

തനതു ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചു നിർവഹണം നടത്തിയ മേൽ പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ കാണുന്ന ചെലവുകൾ നടന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	തുക	വൗച്ചർ നം./തിയതി/
1.	15108	22400260/20-06-2024
2.	2532	22400356/25-07-2024
3.	6040	22400409/08-08-2024
4.	2140	22400409/08-08-2024
5.	10322	22400668/11-11-2024
6.	7178	22400864/22-01-2025
7.	6250	22400986/22-02-2025
8.	4118	22401128/24-03-2025
<b>ആകെ</b>	<b>53688</b>	

പദ്ധതിയുടെ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ:

- 1.വിവിധ വാങ്ങലുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ /സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഉദാ:-

വൗച്ചർ ക്രമ നം.1 : ഇൻവോയ്ക്ക് നം. 422/22.5.24- എച്ച് പി 436 ഡ്രം, &ഉമേജ് യൂണിറ്റ്- 1500 രൂപ

ഇൻവോയ്സ് നം.608/7.6.24- വീനെൽ- 400 രൂപ  
 ക്രമ നം.2 : ഇൻവോയ്സ് നം. സി 5090/6.7.24- നൈലോൺ സീൽ- 400 രൂപ  
 ക്രമ നം.3 : ഇൻവോയ്സ് നം. 474/22.5.24- എച്ച് പി ലേസർ ജെറ്റ് ടോണർ- 2700 രൂപ  
 ക്രമ നം.4 വൗച്ചർ: ഇൻവോയ്സ് നം. 9640/13.12.24- അക്രൈലിക് ഫ്രെയിം - 1000 രൂപ  
 ഇൻവോയ്സ് നം. 292/25.10. 24- എ 4 ഷീറ്റ് 1 ബണ്ടിൽ 239 രൂപ  
 2. വാങ്ങിയ ഇനങ്ങളുടെ വിതരണ രേഖ പരിപാലിക്കുന്നില്ല  
 ഉദാ:  
 ക്രമ നം.4 വൗച്ചർ: ഇൻവോയ്സ് നം. 555/9.8.24- എ 4 ഷീറ്റ് 3 ബണ്ടിൽ &ഫയൽ പാഡ് - 1500 രൂപ  
 ഇൻവോയ്സ് നം. 292/25.10. 24- എ 4 ഷീറ്റ് 1 ബണ്ടിൽ 239 രൂപ  
 ഇൻവോയ്സ് നം. 870/20.11. 24- എ 4 ഷീറ്റ് 1 ബണ്ടിൽ 320 രൂപ  
 ക്രമ നം.7 വൗച്ചർ: ഇൻവോയ്സ് നം. 928/20.1.25- എ 4 ഷീറ്റ് 2 ബണ്ടിൽ &റജിസ്റ്റർ-2: 800 രൂപ  
 മാത്രമല്ല എ4 ഷീറ്റ് പോലുള്ള സ്റ്റേഷണറി ഇനങ്ങൾ ഒരു വർഷത്തേക്ക് എത്ര വേണ്ടിവരുമെന്ന് കണക്കാക്കി ഒന്നിച്ചു വാങ്ങാമായിരുന്നു എന്നിരിക്കെ പലതവണകളായാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.  
 പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണെന്നറിയിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി: 20/05-11-2025 നു രേഖാമൂലമുള്ള മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും കൃത്യമായി പരിപാലിക്കേണ്ടതും അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-17 ഹോമിയോ മരുന്നുകൾ മുഴുവൻ ലഭ്യമായില്ല**

പ്രൊജക്ട്	106/2025, ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്/അടങ്കൽ	മെയിനറനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) -350000
ചെലവ്	മെയിനറനൻസ് ഗ്രാന്റ് (നോൺ റോഡ്) -350000
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ / തിയതി	24151252036001249811/30.01.2025
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ഹോമിയോ)
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തിയതി	PF-959/24.12.24 350000 രൂപ

മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഹോമിയോ ഡിസ്പെൻസറിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഹോമിയോപ്പതിക് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ഫാർമസി ലിമിറ്റഡിന് (ഹോംകോ) പട്ടികയിൽ കാണിച്ച പ്രകാരം 350,000 രൂപ നൽകിയെങ്കിലും താഴെ കൊടുത്ത രണ്ട് ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ആകെ 280922 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്.

- 1. LF 127/7.5.25-158545
- 2. LF 355/10.6.25-122377

കൂടാതെ G.O.(P)No.177/2006/Fin Dt.12.4.2006) പ്രകാരമുള്ള, വിവിധ പദ്ധതികളുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിശദാംശം, വരവു ചെലവു വിവരം, ഫണ്ടിനം, ബിൽ/വൗച്ചർ/തിയതി തുടങ്ങിയവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട നിർദ്ദിഷ്ട ഫോർമാറ്റിലുള്ള പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ (Annexure B5) ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടിയൊന്നും നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 19/5.11.2025 നു മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ശേഷിക്കുന്ന 69,078 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ സ്റ്റോക്ക് വിവരം സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ ഇൻവോയ്സ് പകർപ്പ് സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പ്രൊജക്ട് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി പരിപാലിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-18 മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-പൊതു വിവരങ്ങൾ**

മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ .ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18/03-11-2025 നു ലഭ്യമായ മറുപടിയെ ആസ്പദമാക്കി തയ്യാറാക്കിയ വിവരങ്ങൾ:

ക്രമനം.	വിശദാംശം	എണ്ണം/തുക
1.	രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കുടുംബങ്ങളുടെ	4387
2.	തൊഴിൽ കാർഡ് ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	4387
3.	തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	456
4.	തൻവർഷത്തെ ആകെ അടങ്കൽ	26793702.56
5.	തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	281

ക്രമനം	വിശദാംശം	എണ്ണം/തുക
6.	തൻവർഷം പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	145
7.	സാധന സാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം	115
8.	തൻവർഷത്തെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പും പലിശയും ഉൾപ്പെടെ)	2303019
9.	തൻവർഷത്തെ ചെലവ്	2301704
10.	നീക്കി ബാക്കി	കയ്യിരിപ്പ് ----- 0
		ബാങ്ക് ----- 1315
12.	അക്കൗണ്ട് നം./ബ്രാഞ്ച്	67061315060 SBI Changaramkulam Branch
13.	തൊഴിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	754
14.	തൻവർഷം തൊഴിൽ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	754
15.	100 തൊഴിൽ ദിനങ്ങൾ ലഭിച്ച കുടുംബങ്ങളുടെ എണ്ണം	339
16.	തൻവർഷം സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ വിവരം	14
17.	സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ സ്ഥലത്ത് പൊതു ആവശ്യത്തിനായി സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികളുടെ വിവരം (ആസ്തി, വിവരം)	0

**മെറ്റീരിയൽ പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദ വിവരം**

2024-25 വർഷത്തിൽ സാധനസാമഗ്രികൾ ഉൾപ്പെടുന്ന പ്രവൃത്തികൾ

ക്രമ നം.	ആക്ഷൻ പ്ലാൻ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തി	എണ്ണം	പൂർത്തിയായവ	ജിയോ ടാഗ് ചെയ്തവ	പൂർത്തിയായിട്ടും തുക നൽകാത്തവ	ശേഷിക്കുന്നവ	ചെലവ്
1.	റോഡ്	14	11	14	3	3	1761063
2.	ആട്ടിൻ കൂട്	6	3	6	3	3	444464
3.	കോഴിക്കൂട്	15	7	15	8	8	585057
4.	സോക്ക് പിറ്റ്	45	27	45	18	18	459052
5.	തൊഴുത്ത്	14	5	14	9	9	896681
6.	കമ്പോസ്റ്റ്	3	3	3	0	0	48714
7.	നേക്കറി	-	-	-	-	-	-
8.	കുളം	-	-	-	-	-	-
9.	കിണർ	19	1	19	18	18	625513
10.	കിണർ റീചാർജ്ജ്	1	0	1	1	1	1384
11.	മറ്റുള്ളവ (ഇനം തിരിച്ച്)	-	-	-	-	-	-
	<b>ആകെ</b>	115					4821928

ആക്ഷൻ പ്ലാൻ/അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി പ്രകാരമുള്ള ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ:പദ്ധതി അപാകതകൾ**

പദ്ധതി പേര്	പാലിന് സബ്സിഡി ജനറൽ(Spill Over)
പദ്ധതി നം.	165/25
നിർവഹണം	ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	5,00,000, പൊതു വിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്-3,00,000 തനതു ഫണ്ട്-100000

	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം -100000
<b>ചെലവ്:</b> 3,00,000	BRN:24151252038200174953/17.5.24

ഡയറി ഫാം ഇൻസ്ട്രക്ടർ നിർവഹിച്ച മേൽ പദ്ധതിയിൽ 2024 ഏപ്രിൽ മുതൽ 2025 മാർച്ച് വരെ മാസങ്ങളിൽ വിവിധ ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങളിലെ കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡിയായി ലിറ്ററിന് മൂന്നു രൂപ നിരക്കിൽ മേൽ പ്രകാരം 3 ലക്ഷം രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. സ.ഉ.കൈ നം. 115/ത.സ്വ.ഭ.വ തി. 28.5.2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 6.3.9 പ്രകാരം ഒരു വർഷത്തിൽ 40,000 രൂപയാണു പരമാവധി നൽകാവുന്ന സബ്സിഡി. എന്നാൽ തൻവർഷം ഓരോ ഗുണഭോക്താവിനും ആകെ അനുവദിച്ച സബ്സിഡി വിവരം കാണിക്കുന്ന പത്രിക/രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ അധിക സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടില്ലെന്നും ആയത് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ എത്തരത്തിലാണ് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നത് എന്നും ഓഡിറ്റിനു ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
2. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സംബന്ധിച്ച വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൻമൂലം ധനസഹായം ക്രഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകിയ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ / ഐ.എഫ്.എസ്.സി കോഡ് തുടങ്ങിയവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ആനുകൂല്യം കൈപറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കൈപറ്റ് രസീതി ഫയലിൽ ഇല്ലാത്തതിനാൽ മേൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിലെ അപാകത മൂലം ധന സഹായം ട്രഷറിയിലെ സസ്പെൻഡ് അക്കൗണ്ടിലേക്കോ മറ്റോ പോകാനുള്ള സാധ്യതയുള്ളതാണ്.
3. G.O.(P)No.177/2006/Fin Dt.12.4.2006 പ്രകാരമുള്ള, വിവിധ പദ്ധതികളുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള വിശദാംശം, വരവു ചെലവു വിവരം, ഫണ്ടിനം, ബിൽ/വൗച്ചർ/തിയതി തുടങ്ങിയവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട നിർദ്ദിഷ്ട ഫോർമാറ്റിലുള്ള പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ (Annexure B5) ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
4. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ പദ്ധതി രൂപീകരണശേഷം മോണിറ്ററിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളായി യോഗം ചേർന്ന് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഭരണസമിതിക്കും നൽകണമെന്ന നിബന്ധന പാലിക്കുകയോ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ തയ്യാറാക്കേണ്ടതായ പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണമാരാഞ്ഞു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി: 05/01-11-2025 ലെ ഓരോ അപാകതക്കും താഴെ കാണും പ്രകാരം മറുപടി നൽകി.

1. പാലിന് സബ്സിഡി പ്രൊജക്ടിൽ ആലംകോട് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് ഓരോ വർഷവും 150 ൽ കുറയാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഉൾപ്പെടുന്നത്. ഇത്രയധികം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ സബ്സിഡി തുക ഉൾപ്പെടുന്ന രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയെന്നത് ഏറെക്കുറെ അപ്രായോഗികമാണ്. കൂടാതെ, പദ്ധതി നിർവഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഹാജരാക്കുന്ന Excel ഫോർമാറ്റിലുള്ള സബ്സിഡി/പാലുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ സബ്സിഡി തുകയുടെ അവരോഹണ ക്രമത്തിലാണ് ഗുണഭോക്താക്കളെ ലിസ്റ്റ് ചെയ്ത് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ഏറ്റവും കൂടുതൽ സബ്സിഡി തുക വരുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളെ കണ്ടെത്തുന്നതിനും സബ്സിഡി തുക 40,000 രൂപ പരിധി കവിയാതെ നോക്കുന്നതിനും കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട്.
2. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ട്, ഐ. എഫ്. എസ്. സി വിവരങ്ങൾ, ക്രഡിറ്റായ സബ്സിഡി തുക, യു. ടി. ആർ നമ്പർ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന, BiMS സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ റസീറ്റ് ഓരോ ഫയലിനോടൊപ്പവും അറ്റാച്ച് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ, മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ആധാർ, ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് എന്നിവയുടെ പകർപ്പ് ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ആയത് ആവശ്യപ്പെടുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണ്. കൂടാതെ, സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താക്കൾ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് കൈപ്പറ്റുന്നതിനാൽ കൈപ്പറ്റ് റസീറ്റ് സൂക്ഷിക്കേണ്ട സാഹചര്യം വരുന്നില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണത്തിലുള്ള ബാഹുല്യം മൂലം ആയത് ഏറെക്കുറെ അപ്രായോഗികമാണ്.
3. നിലവിൽ 'പാലിന് സബ്സിഡി' പ്രൊജക്ടിന് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വരും വർഷങ്ങളിൽ ആയത് ഫയലിനോടൊപ്പം ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിക്കുന്നു.
4. മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് തുടർവർഷങ്ങളിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണ്. കൂടാതെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം നിലവിൽ സുലഭവ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ഓൺലൈൻ ആയി എൻട്രി വരുത്തി സമർപ്പിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ആയതിനാൽ പ്രത്യേക പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിനോടൊപ്പം സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതെ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-20 ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് 49,900 രൂപ അധികം നൽകി**

സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയതി 28.05.2022 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി ധനസഹായത്തിന്റെ മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.7(1) പ്രകാരം, ലൈഫ് മിഷൻ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിധേയമായി 4 ലക്ഷം രൂപയാണ് ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി എല്ലാ വിഭാഗക്കാർക്കും അനുവദിക്കാവുന്ന ധനസഹായം. വില്ലേജ് എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.സി.പി. ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലെ പ്രജില w/o സുധീഷ് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് 49,900 രൂപ അധിക ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവിധ	ഗഡുക്കളായി തുക	കൈമാറിയ
------	-----------------------	----------------	---------

നം	വിവരം	കൈപ്പറ്റിയ ധനസഹായം			ബിൽ നം., / റിമാർക്ക്
		തുക (₹)	ഫണ്ട്	ബിൽ തീയതി	
1	പ്രജില w/o സുധീഷ് അമ്പലപറമ്പിൽ, ഒതളൂർ വാർഡ് : 13 A/C നം. : 42670017001 05290 IFSC : PUNB0426700	40,000	സംസ്ഥാന വിഹിതം	17.11.22	2022-23 വർഷത്തെ പ്രോജക്ട്
		1,60,000	ലോൺ	21.02.23	മുഖേന നൽകി
		1,00,000	സംസ്ഥാന വിഹിതം	26.06.23	Vr. 22300235, ₹7,00,000/- രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
		31,100	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	24.03.24	BRN 23151252035501492460, ₹2,97,138/-
		18,800	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	13.06.24	BRN 24151252035500277435
		60,000	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	04.07.24	BRN 24151252035500362340, 992500/-
		40,000	സംസ്ഥാന വിഹിതം	30.08.24	389496/3.09.2024
		4,49,900	(ആകെ ₹49,900 അധികം നൽകി)		

അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരമറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നിലവിലെ V.E.O ക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/ 1.11 .2025 ) 1.11.2025 ന് V.E.O നൽകിയ മറുപടിയിൽ , അധികം നൽകിയ 49,900 രൂപ തിരിച്ചടക്കാൻ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിന് രേഖാമൂലം അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. അധികം നൽകിയ 49,900 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി പ്രഥമ മറുപടിയിൽ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നഷ്ട തുക, അധികം നൽകിയ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം ഈടാക്കുന്നതിന് സർചാർജ് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

4,00,000 ൽ അധികരിച്ച് അധികം നൽകിയ തീയതി	400,000 ൽ അധികരിച്ച് അധികം നൽകിയ തുക
04.07.24	9900
30.08.24	40,000

**1-21 മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണം- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ചെലവു രേകകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.**

മഴക്കാല പൂർവ്വ ശുചീകരണത്തിനായി ചെക്ക് നമ്പർ 6737635/11.07.2024 പ്രകാരം സെക്രട്ടറി തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും 190,000 രൂപ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (PHC)ക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ചെലവു രേകകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (11/3.11.2025) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ചെലവു രേകകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവു തുക 190,000 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

**1-22 അഡ്വാൻസ് നൽകിയ തുകക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.**

- പദ്ധതി പേര്: അദിദരിദ്രർക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ  
 പദ്ധതി നമ്പർ : 89/25  
 നിർവഹണം : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, PHC  
 അടങ്കൽ : 145000 രൂപ ( M.G. Non Road)  
 ചെലവ്: 64212 രൂപ ( M.G. Non Road)

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അദിദരിദ്രർക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 64212 രൂപ KMSCL ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നമ്പർ: 24151252035901151489/ 8.01.2025) എന്നാൽ മരുന്ന് ലഭ്യമായി കാണുന്നില്ല.( PRF2544/18.12.2024) പ്രകാരമുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (21/7.11.2025) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
- പദ്ധതി പേര്: കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ  
 പദ്ധതി നമ്പർ : 87/25  
 നിർവഹണം : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, PHC

അടങ്കൽ : 900,000 രൂപ ( M.G. Non Road)

ചെലവ്: 400622 രൂപ ( M.G. Non Road)

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്കുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് 151670 രൂപ KMSCL ന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് (ബിൽ നമ്പർ: 24151252035901277869/ 4.02.2025) എന്നാൽ മരുന്ന് ലഭ്യമായി കാണുന്നില്ല. PRF3357/3.1.2025 പ്രകാരമുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (22/7.11.2025) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-23 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല**

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരം /വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (10/3.11.2025) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1.	പ്രോജക്ട് നമ്പറും പേരും	135/2024-25 , കോക്ലിയാർ ഇംപ്ലാന്റേഷൻ തുക കൈമാറൽ	പരാമർശം
	അടങ്കൽ തുക	100,000/( വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
	ചെലവ്	100,000/( വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	
	ബിൽ നമ്പർ	24151252001701509167/ 12.03.2025	
2.	പ്രോജക്ട് നമ്പറും പേരും	62/2024-25 , എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം അടവാക്കൽ	വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
	അടങ്കൽ തുക	535032/( വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.)	
	ചെലവ്	535032/( വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.)	
	ബിൽ നമ്പർ	24151252001701027165/ 12.12.2024	
3.	പ്രോജക്ട് നമ്പറും പേരും	29/2024-25 , എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം നൽകൽ	വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
	അടങ്കൽ തുക	700,000/( വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	
	ചെലവ്	700,000/( വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ)	
	ബിൽ നമ്പർ	24151252001700603329/ 31.08.2024	

പദ്ധതി ആസൂത്രണ മാർഗ്ഗരേഖ GO(MS) 84/2022/LSGD Dt 19.04.2022 ലെ ഖ 8.6. വിദ്യാഭ്യാസം, ക്രമ നം. (3), (4),(5) എന്നിവയിൽ എസ്.എസ്.കെ. (സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ വിശദമായി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവ പ്രകാരം എസ്.എസ്.കെ. (സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം) പ്രോജക്ടിന്റെ കർമ്മ പരിപാടി തയ്യാറാക്കുന്നതും നടപ്പിലാക്കുന്നതും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ പൂർണ്ണ പങ്കാളിത്തത്തോടെയായിരിക്കണം. പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷം സമഗ്ര ശിക്ഷ കേരളം വിശദാംശങ്ങൾ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് നൽകേണ്ടതാണ്. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സമഗ്രശിക്ഷാ കേരളം പ്രോജക്ടിന് നൽകുന്ന തുകയുടെ വിനിയോഗം, ഓരോ സ്കൂളിലും നടത്തുന്ന പ്രവർത്തനങ്ങൾ / പരിപാടികൾ എന്താണ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ അതത് തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളെ എസ് എസ്.കെ. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ അറിയിക്കണം. എസ്.എസ്.കെ. വിഹിതവും തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിഹിതവും ചേർത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന വികസന പദ്ധതികളിൽ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭാരവാഹികളുടെ അടക്കമുള്ള പങ്കാളിത്തം എസ് എസ്.കെ. ഉറപ്പാക്കണം. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫണ്ടു ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ അതിന്റെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് (Utilisation Certificate) സമഗ്രശിക്ഷാ കേരളത്തിൽ നിന്നു കൃത്യമായി നൽകണം. ആയതിനാൽ എസ്.എസ്.എ.വിഹിതം അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദമായ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവു തുക 1335032 രൂപ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

**1-24 അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിൽ പുരോഗതിയില്ല.**

വി.ഇ.ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ലൈഫ് മിഷൻ -ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി അഡ്വാൻസ് തുക മാത്രം കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിൽ പിന്നീട് പുരോഗതിയൊന്നും ഇല്ല എന്നാണ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഓഡിറ്റിന് ബോധ്യപ്പെട്ടത്. വിശദ വിവരം ചുവടെ:

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി: എസ്.സി.

രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1.	മനീഷ, കുമാരൻ	40,000	27.02.2024
2.	ബീന മാനംകണ്ടത് പടി	40,000	28.12.2021

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി: ജനറൽ

രജിസ്റ്ററിലെ ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി
1	കദീജ, കുമാരൻ പറമ്പിൽ	40,000	4.7.2024
2	സുബിത കഴുങ്ങിൽ	40,000	28.03.2024

പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നും ഉണ്ടെങ്കിൽ പുരോഗതി വിവരവും ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (17/3.11.2025) മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പുരോഗതി വിവരവും അല്ലാത്ത പക്ഷം ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-25 മരമത്ത് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകി - പിഴ ഈടാക്കിയില്ല**

കേരള പൊതുമരമത്ത് മാമ്പൽ 2012 ഖ.2112 പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കകം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത കരാറുകാരിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കണം. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ ചുവടെ കാണിച്ച മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്ത കരാറുകാർ പ്രവൃത്തി നിശ്ചിത സമയ പരിധിക്കകം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ പ്രവൃത്തിയുടെ കരാറുകാരുമായി ചുമച്ച കരാറുകളിലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം വൈകിയാൽ ആദ്യത്തെ 3 മാസത്തിന് 1% നിരക്കിലും പിന്നീടുള്ള ഓരോ 3 മാസത്തിനും 2% നിരക്കിലും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് . എന്നാൽ ആയത് ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.നം	പ്രവൃത്തി	സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തത്	പൂർത്തീകരണ കാലാവധി	പൂർത്തീകരിച്ചത്	ഈടാക്കേണ്ട പിഴ
1	GHSLP സ്കൂളിൽ ട്രോയലറ്റ് ബ്ലോക്ക് നിർമ്മാണം പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 186 അടങ്കൽ തുക 1000000 ഫണ്ട് - സി.എഫ്.സി കരാറുകാരൻ - റഫീഖ് പി.വി എസ്റ്റിമേറ്റ് - 40049/2022 കരാർ - 9/AE/LSGD/ALKD/2022-23 Dated 23.11.2022 PAC : 728608.56 ചെലവ് തുക : 741926- ബിൽ നമ്പർ - 24151252035600356717/3.07.2024-394193 24151252035600356715/3.07.2024-347733 Duration - 6 Month (As Per TS Slip)	23.11.2022	22.05.2023 വരെ	25.02.2024	23.05.2023 മുതൽ 25.02.2024 വരെ  23.05.23 മുതൽ 22.8.23 വരെ 1% 7286 രൂപ 23.08.23 മുതൽ 22.11.23 വരെ 2%  14572 23.11.23 മുതൽ 22.02.24 വരെ 2% 14572  23-02-24 മുതൽ 25.02.24 വരെ 2% 14572/90 X 3= 485  ആകെ.36915

	TS No-13295/2022-23				
2	<p>പട്ടൻവള്ളിയിൽ ഇടവഴി റോഡ്</p> <p>അടങ്കൽ തുക 100000</p> <p>ഫണ്ട് - സി.എഫ്.സി</p> <p>കരാറുകാരൻ - സുജീഷ് രാധാകൃഷ്ണൻ</p> <p>പ്രൈം ഐഡി - 35511/2023</p> <p>കരാർ - 46/AE/LSGD/ALKD/2023-24 Dated 04.07.2023</p> <p>PAC : 84418</p> <p>ചെലവ് തുക : 99612</p> <p>ബിൽ നമ്പർ - /23.09.2024</p> <p>Duration - 6 Month (As Per TS Slip)</p> <p>35511/2023 Dated: 17.05.2023</p>	4.07.2023	3.01.2024 വരെ	30.08.2024	<p>4.1.2024 മുതൽ</p> <p>3.4.2024 വരെ 1%</p> <p>844 രൂപ</p> <p>4.4.2024 മുതൽ</p> <p>3.7.2024 വരെ 2%</p> <p>1688 രൂപ</p> <p>4.7.2024 മുതൽ</p> <p>30.8.2024 വരെ 2%</p> <p>1688/90X58=1086</p> <p>ആകെ 3620</p>
3	<p>ചിയാനൂർ ഞാറക്കുന്ന് റോഡ്</p> <p>പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 225</p> <p>അടങ്കൽ തുക 654930</p> <p>ഫണ്ട് - മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡ്</p> <p>കരാറുകാരൻ - റഫീഖ് കെഎ</p> <p>പ്രൈം ഐഡി - 109269/2022</p> <p>കരാർ - 25/AE/LSGD/ALKD/2022-23 Dated 15.02.2023</p> <p>PAC : 555025</p> <p>ചെലവ് തുക : 652153</p> <p>വൗച്ചർ നമ്പർ - 24151252035600330369- 27.06.24</p> <p>Duration - 4 Month (As Per TS Slip)</p> <p>TS No-LSGD/CELSGD/EST_TS/109269/2023_5_1_1 Dated: 15.02.2023</p>	15.02.2023	14.06.2023 വരെ	25.03.2024	<p>15.06.2023 മുതൽ</p> <p>14.09.2023 വരെ 1%</p> <p>5550 രൂപ</p> <p>15.09.2023 മുതൽ</p> <p>14.12.2023 വരെ 2%</p> <p>11100 രൂപ</p> <p>15.12.2023 മുതൽ</p> <p>14.3.2024 വരെ 2%</p> <p>11100 രൂപ</p> <p>15.03.2024 മുതൽ</p> <p>25.03.2024 വരെ 2%</p> <p>11100x11/90</p> <p><b>ആകെ. 1356</b></p>

മേൽ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷം തുക ഈടാക്കാതിരിക്കാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്കുകയോ തുക തിരിച്ചടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 28/7.11.2025 ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. പിഴ തുക ഈടാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടവാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-26 വസ്തു നികുതി ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു**

വാർഷികകണക്ക് B-15 പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ കൊടുക്കും പ്രകാരം പണം ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കണ്ടു. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	ഇനം	തുക
1	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് (കറന്റ്)	347103
2	വസ്തു നികുതി റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് (അരിയർ)	204229
3	വസ്തു നികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് (കറന്റ്)	383843
4	വസ്തു നികുതി നോൺ റെസിഡൻഷ്യൽ ബിൽഡിംഗ് (അരിയർ)	147886
5	റെന്റ് റസീവബിൾ (കറന്റ്)	1420041
6	റെന്റ് റസീവബിൾ (അരിയർ)	867680

7	റെസീവബ്ൾ ടുവാർഡ് ബസ്സ്റ്റാന്റ് റസിപ്റ്റ് (അരിയർ)	117000
---	--	--------

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 08/03.11.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന മേൽ തുകകൾ ഈടാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-27 വാടക ഇനത്തിൽ തുക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു**

1.പഞ്ചായത്തിന്റെ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ വാടക ഇനത്തിൽ വലിയ തുക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കണ്ടു. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

കടമുറി നമ്പർ	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	മാസ വാടക	ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന കാലയളവ്	ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക
17/426	അലവി നെച്ചിയിൽ	6465	ജനുവരി 2025	6465
17/427	മുഹമ്മദ് ബഷീർ	4883	ജനുവരി 2025	4883
17/430	ആയിഷ	4620	സെപ്റ്റംബർ 2024-മാർച്ച് 2025	32340
17/431	ജയന്തി	4610	ഫെബ്രുവരി 2025-മാർച്ച് 2025	9220
17/432	വിജയൻ	2876	ഫെബ്രുവരി 2025-മാർച്ച് 2025	5752
17/433	ലീല	2867	ആഗസ്റ്റ് 2024-മാർച്ച് 2025	22936
17/434	കദീജ	5188	മാർച്ച് 2025	5188
17/435	ഷാജിദ്	3899	മാർച്ച് 2025	3899
17/436	കേശവദാസ്	5948	നവംബർ 2024-മാർച്ച് 2025	29740
17/437	മുഹമ്മദ് ബഷീർ	3510	ജനുവരി 2025	3510
17/441	ലക്ഷ്മണൻ	4610	ഫെബ്രുവരി 2025-മാർച്ച് 2025	9220
17/416	സുരേഷ്	7663	ഫെബ്രുവരി 2025-മാർച്ച് 2025	15326
17/417	ബാലു പി.കെ	3796	ഫെബ്രുവരി 2025-മാർച്ച് 2025	7592
17/418	പ്രഭാകരൻ നായർ	3985	ഫെബ്രുവരി 2025-മാർച്ച് 2025	7970
17/419	പ്രഭാകരൻ നായർ	3635	ഫെബ്രുവരി 2025-മാർച്ച് 2025	7270
17/419	വേലായുധൻ	10868	സെപ്റ്റംബർ 2024-മാർച്ച് 2025	76076
17/424	അബ്ദുള്ളക്കുട്ടി	4300	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	51600
17/425	അബ്ദുള്ളക്കുട്ടി	5690	മാർച്ച് 2025	5690
16/1140	അബ്ദുൽ ഷുക്കൂർ	7425	ഒക്ടോബർ 2024-മാർച്ച് 2025	44550
16/1141	സനീന	8576	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	102912
16/1142	സനീന	7723	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	92676
16/1143	അബ്ദുൽ കാദർ	9250	ഒക്ടോബർ 2024-മാർച്ച് 2025	55500
16/1152	അബ്ദുൽ കാദർ	7050	ഒക്ടോബർ 2024-മാർച്ച് 2025	42300
16/1164	ജയപ്രകാശ്	6918	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	83016
16/1165	ജയപ്രകാശ്	5195	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	62340
16/470	വില്ലേജ് ഓഫീസ്	2560	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	30720
16/1171	ജയപ്രകാശ്	8934	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	107208
16/1172	വില്ലേജ് ഓഫീസ്	2561	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	30732
16/1173	വില്ലേജ് ഓഫീസ്	2323	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	27876
16/1174	രാജീവ്	21108	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	253296
16/1175	ശിവകുമാർ	23183	ജനുവരി 2024- മാർച്ച് 2025	278196
ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക				1515999

2.വാർഷിക കണക്ക് B-15 പ്രകാരം റെന്റ് റിസീവബ്ൾസ് ഫ്രം ബിൽഡിംഗ്(കറന്റ്) ഇനത്തിൽ

ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന തുക 1420041/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈ ഇനത്തിൽ ലഭ്യമാകാനുള്ള തുക 1515999/- രൂപയാണ്.

3. വാർഷിക കണക്ക് B-15 പ്രകാരം റെന്റ് റിസീവബിൾസ് (ഫ്രം ബിൽഡിംഗ്(അരിയർ) ഇനത്തിൽ 867680/- രൂപ ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. നിലവിലെ വാടക രജിസ്റ്ററിൽ മൂന്നിരിപ്പ് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുകയോ മുൻ വർഷങ്ങളിലെ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ ചെയ്യാത്തതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

കൂടിശ്ശികയായിട്ടുള്ള വാടക തുക ഈടാക്കാനെടുത്ത നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 09/03.11.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന വാടക വാടകക്കാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-28 തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു**

1.പഞ്ചായത്തിന്റെ ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ചുവടെ കൊടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ജീവനക്കാരുടെ തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി കണ്ടു. വിശദ വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	സ്ഥാപനം	ഈടാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന കാലയളവ്
1	ജി.എച്ച്.എസ്.എസ്, കോക്കൂർ	രണ്ടാം പാദം
2	ഗ്രാന്റ് മെഡിക്കൽസ്, മാന്തടം	രണ്ടാം പാദം
3	ബിൽഡ് കേഡർ ഹൈപ്പർ മാർക്കറ്റ്	രണ്ടാം പാദം
4	പഴയിടം രൂപി	ഒന്നാം പാദം&രണ്ടാം പാദം
5	കള്ളു ഷാപ്പ്	രണ്ടാം പാദം
6	സുഡിയോ ക്യൂസ്	ഒന്നാം പാദം

മേൽ സ്ഥാപനങ്ങൾ 1996 ലെ കേരള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് രാജ് തൊഴിൽ നികുതി ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 4(എ) പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണെങ്കിൽ ആയതിന്റെയും ചട്ടം (6) അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിൽ നികുതി അടവാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെയും വിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 13/04.11.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ക്രമപ്രകാരമുള്ള തൊഴിൽ നികുതി ഈടാക്കി വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-29 നടപടി ക്രമം പാലിക്കാതെ വാങ്ങൽ നടത്തി**

പ്രൊജക്ട്: വെറ്ററിനറി ഹോസ്പിറ്റലിന്റെ അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കൽ -298/25  
 അടങ്കൽ: 200000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)  
 157793(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)  
 ബി.ആർ.എൻ: 24151252035801551462/15.03.25 തുക 157793/-

വെറ്ററിനറി സർജൻ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മേൽ പദ്ധതിയിലേക്കായി ജെമ്മിൽ നിന്നും ചുവടെ കൊടുക്കും പ്രകാരം വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ.നം	വാങ്ങൽ നടത്തിയ സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നം.	ഉപകരണം	എണ്ണം	തുക	ആകെ തുക
1	Avalon Systems & Services, Kottayam	B1407/01.03.25	Laptop Acer	2	43947	87894
2	Avalon Systems & Services, Kottayam	B1406/01.03.25	Printer Brother Laser DCP	1	24900	24900
3	Synerges Global Connect Pvt Ltd	KLSGC/2425/2873/27.04.25	LG Refrigerator	1	44999	44999
ആകെ തുക						157793

1. പദ്ധതിയിലേക്കായി 157793/- രൂപയുടെ ഉപകരണങ്ങൾ ആണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ജെമ്മിൽ നിന്നും 50000/- രൂപയുടെ മുകളിലുള്ള ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ നടത്തുമ്പോൾ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വില കംപെയർ ചെയ്ത കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ വാങ്ങലിൽ വിവിധ ഉപകരണങ്ങൾ ഒരുമിച്ച് വാങ്ങൽ നടത്താതെ ഒരേ ദിവസം തന്നെ ഡയറക്ട് പർച്ചേസ്സ് ചെയ്തതായി കാണുന്നു.

2. ലഭ്യമായ ലാപ്ടോപ്പിന്റെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ ക്ഷമതയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ വേരിഫിക്കേഷൻ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 14/04.11.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-30 ചെലവ് വിവരം സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല**

- 1.പ്രൊജക്ട്: കന്നുകൂട്ടി വാങ്ങൽ-വനിത S.O (169/25)  
അടങ്കൽ: 30000( വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)  
ചെലവ്: 24151252035800145156/09.05.24 തുക 30000/-
- 2. പ്രൊജക്ട്: കന്നുകൂട്ടി വാങ്ങൽ-വനിത S.C.P, (S.O) (170/25)  
അടങ്കൽ: 2500( വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)  
8750(തനത് ഫണ്ട്)  
ആകെ: 11250  
ചെലവ്: 4151252035800145153/09.05.24 തുക 2500/-

വെറ്ററിനറി സർജൻ പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കിയ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ 2024-25 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മുകളിൽ കൊടുത്തത് പ്രകാരം ചെലവുകൾ ഉണ്ട്.എന്നാൽ വെറ്ററിനറി സർജന്റെ ചെലവ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ആയത് പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.ആധികാരിക രേഖയായി പരിഗണിക്കാവുന്നതാണ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിരിക്കെ മേൽ ചെലവ് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ പ്രതിഫലിക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 15/04.11.2025 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. റിപ്പോർട്ടിനുള്ള ആദ്യ മറുപടിയിൽ അപാകതക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

**3-1 ലൈഫ് മിഷൻ- ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് 49,900 രൂപ അധികം നൽകി**

സ.ഉ.(കൈ) നം. 115/2022/എൽ.എസ്.ജി.ഡി, തീയതി 28.05.2022 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി ധനസഹായത്തിന്റെ മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.7(1) പ്രകാരം, ലൈഫ് മിഷൻ വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിധേയമായി 4 ലക്ഷം രൂപയാണ് ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി എല്ലാ വിഭാഗക്കാർക്കും അനുവദിക്കാവുന്ന ധനസഹായം.വില്ലേജ് എക്സിറൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ലൈഫ് മിഷൻ എസ്.സി.പി. ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിലെ പ്രജില w/o സുധീഷ് എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് താഴെ പറയും പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് 49,900 രൂപ അധിക ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ വിവരം	വിവിധ ഗഡുക്കളായി കൈപ്പറ്റിയ ധനസഹായം			തുക കൈമാറിയ ബിൽ നം., റിമാർക്സ്
		തുക (₹)	ഫണ്ട്	ബിൽ തീയതി	
1	പ്രജില w/o സുധീഷ് അമ്പലപറമ്പിൽ, ഒതളൂർ വാർഡ് : 13 A/C നം. : 42670017001 05290 IFSC : PUNB0426700	40,000	സംസ്ഥാന വിഹിതം	17.11.22	2022-23 വർഷത്തെ പ്രൊജക്ട് മുഖേന നൽകി
		1,60,000	ലോൺ	21.02.23	
		1,00,000	സംസ്ഥാന വിഹിതം	26.06.23	Vi. 22300235, ₹7,00,000/- രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
		31,100	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	24.03.24	
		18,800	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	13.06.24	
		60,000	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	04.07.24	
				BRN 23151252035501492460, ₹2,97,138/-	
				BRN 24151252035500277435	
				BRN 24151252035500362340, 992500/-	

40,000	സംസ്ഥാന വിഹിതം	30.08.24	389496/3.09.2024
4,49,900	(ആകെ അധികം നൽകി)	₹49,900	

അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരമറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നിലവിലെ V.E.O ക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (6/ 1.11 .2025 ) 1.11.2025 ന് V.E.O നൽകിയ മറുപടിയിൽ , അധികം നൽകിയ 49,900 രൂപ തിരിച്ചടക്കാൻ പ്രസ്തുത ഗുണഭോക്താവിന് രേഖാമൂലം അറിയിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചു. അധികം നൽകിയ 49,900 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കി പ്രഥമ മറുപടിയിൽ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം നഷ്ട തുക, അധികം നൽകിയ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും താഴെ പറയും പ്രകാരം ഈടാക്കുന്നതിന് സർചാർജ് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

4,00,000 ൽ അധികരിച്ച് അധികം നൽകിയ തിയ്യതി	400,000 ൽ അധികരിച്ച് അധികം നൽകിയ തുക
04.07.24	9900
30.08.24	40,000

### ഭാഗം -4 പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

#### 4-1 മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം- ഒടുക്ക് സംബന്ധിച്ച പരിശോധന

1. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (റെഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
14	79000	71500	7500	

2. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.04.2024 മുതൽ 30.06.2024 നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റെഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ച മാസം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ07/2023മുതലുള്ള കുടിശിക ഉൾപ്പെടെ	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ തുക	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
ഇല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	

3. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക് (01.07.2024-ൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റെഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക (07/2022 മുതൽ കുടിശിക ഉൾപ്പെടെ	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്
ഇല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	ബാധകമല്ല	-

4. മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഒടുക്ക്(01.08.2024 മുതൽ 31.03.2025 നുള്ളിൽ സർവീസിൽ പ്രവേശിച്ചിട്ടുള്ള റെഗുലർ ജീവനക്കാർ)

ജീവനക്കാരുടെ എണ്ണം	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഈടാക്കിയ തുക(07/2022 മുതൽ അല്ലെങ്കിൽ07/2024മുതലുള്ള	മെഡിസെപ്പ് പ്രീമിയം ഇനത്തിൽ ഒടുക്കിയ	ഒടുക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	റിമാർക്സ്

	കുടിശിക ഉൾപ്പെടെ	തുക		
02	3500	3000	500	-

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 03/31-10-2025)

**4-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2024-25	2024-25 വാർഷിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന നടത്തി	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി.

**4-3 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	പ്രൊജക്ട് നം, പേര്	ലഭിച്ച തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	109/25 - സുസ്ഥിര നെൽകൃഷി വികസനം	5,47,500	5,47,500	0
	68/25 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ	5,00,000	5,00,000	0
	161/25 - ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി.പി	7,38,800	7,38,800	0
	75/25 - ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്	3,70,000	3,70,000	0
	128/25 - പാലിൻ സബ്സിഡി ജനറൽ	5,00,000	5,00,000	0
	ആകെ	21,63,550	21,63,550	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	109/25 - സുസ്ഥിര നെൽകൃഷി വികസനം	5,94,288	5,94,288	0

**4-4 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഡെപ്യൂസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് തുക നൽകിയതിന്റെയും ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും വിവരം.

ഇല്ല

**4-5 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്**

ഇല്ല.

**4-6 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്**

ക്രമ നം.	വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (₹)	തൻവർഷം ലഭ്യമായ വായ്പ തുക (₹)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (₹)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (₹)
					മുതൽ പലിശ		
1	ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - KURDFC	-	34267057	4354242	2677383	-	35943916
2	കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിൽ നിന്നുള്ള ലോൺ	-	6,928	1828	-	-	8756

**4-7 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ**

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം (₹)	14,600
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക (₹)	0

ആകെ (₹)	14,600
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക (₹)	0
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം (₹)	14,600

**വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങളുടെ വിവരം**

ക്രമ നം.	നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരം	തുക (₹)	രസീതി നം./ തീയതി
1	ദി മലപ്പുറം കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സ്കിന്നിംഗ് മിൽസ് ലിമിറ്റഡ്,	1,000	3/27.07.1977
2	ദി പൊന്നാനി മൾട്ടി ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്	13,600	19/31.03.1970
<b>ആകെ</b>		<b>14,600</b>	

**4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 14384/- രൂപയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ വ്യക്തി	ഈടാക്കിയ തുക (₹)	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീതി നമ്പർ/ തീയതി
2023-24	1-21	4884	ശ്രീ. അനീൽകുമാർ	450210101/07.12.2024
2023-24	1-13	8000	ഐ.സി.ഐ.സി.ഐ ബാങ്ക്, ചങ്ങരംകുളം	450210101/10.12.2024
2023-24	1-13	1500	എസ്.ബി.ഐ. ബാങ്ക്, ചങ്ങരംകുളം	450210101/21.12.2024
<b>ആകെ</b>		<b>14384</b>		

**4-9 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് വ്യക്തികളുടെ വിവരം**

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ട് 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട വ്യക്തികളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	വ്യക്തി	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വ്യക്തി	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1998-99	44	2003-04	പൊതു പരാമർശം	ട്രാക്ടർ വാങ്ങിയതിലെ അപാകത	നടപടി തുടരുന്നു.
-	-	2013-14	ലഭ്യമല്ല	ലഘു അവലോകനം (പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്)	നടപടി തുടരുന്നു.
2017-18	3(1)	2018-19	ലഭ്യമല്ല	വർഷങ്ങളായി ഉപയോഗിക്കാതെ കിടക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിൽ അറ്റകുറ്റ പണി	നടപടി തുടരുന്നു.

**4-10 ചാർജ്ജ്/സർച്ചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

(എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല

(ബി) സർച്ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ക്രമ നം	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വ്യക്തി നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	സർച്ചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ		ആകെ ലഭ്യമായ തുക (₹)	അവശേഷിക്കുന്ന തുക/ ബാധ്യത	റിമാർക്സ്
				നമ്പർ/ തീയതി	തുക (₹)			ഉൾപ്പെട്ട തുക (₹)	ഈടാക്കിയ തുക			
1	1998-99	40, 46, 47	പി. സുബ്രഹ്മണ്യൻ സെക്രട്ടറി പഞ്ചായത്ത് വകുപ്പ്	LF 22378/ Spl.Cell/ SC5/04 17.5.06	1,77,855		1,77,855					ഒപി-245/06 ഡി.സി. മഞ്ചേരി

**4-11 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം**

**എ). സംക്ഷിപ്ത വിവരം**

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (₹)	9,58,68,652
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് (₹)	8,22,50,863
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം (₹)	0
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക (₹)	49900
ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക (₹)	15,78,852

**ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	49,900	ശ്രീ. ശ്രീരാജ്.ആർ, വി.ഇ.ഒ

**സി). ഓഡിറ്റിൽ തടസപ്പെടുത്തിയ തുക.**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-15	53820	ശ്രീമതി. സുലൈഖ ബാനു. എൻ. കെ.
1-21	190,000	ഡോ.അനൂപമ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (FHC)
1-23	1335032	1,00,000- ശ്രീമതി. ജഗദമ്മ.എം, സെക്രട്ടറി 12,35,032-ശ്രീമതി. പ്രസന്ന എസ്.ടി, സെക്രട്ടറി
<b>ആകെ</b>	<b>15,78,852</b>	

**ഡി). കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം ഇല്ല.**

**ഇ). നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ. ഇല്ല.**

**എഫ്). റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ.**

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ശ്രീരാജ്.ആർ, വില്ലേജ് എക്സിസ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (PEN : 770626)	വില്ലേജ് എക്സിസ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, മാറഞ്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	രാജ്ഭവൻ, അമ്പലത്തുറംഭാഗം, പോരുവഴി. 690520 കൊല്ലം ജില്ല. ഇ-മെയിൽ ഐ.ഡി. : Rsreeraj7488@Gmail.Com ഫോൺ നം. : 9895006068

**4-12 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ**

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1	1998-99	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/1667/2022(2) തീയതി 08.08.2023	5
2	1999-00	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.17/1810/14 തീയതി 16.02.2015	9
3	2001-02	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2084/2023(III) തീയതി 15.03.2024	2
4	2002-03	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2084/2023(IV) തീയതി 15.03.2024	2
5	2004-05	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/197/2022(1) തീയതി 10.07.2023	7

6	2005-06	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2084/2023(I) തിയ്യതി 15.03.2024	5
7	2006-07	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.28/1835/19 തിയ്യതി 03.09.2019	10
8	2007-08	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/197/2022(2) തിയ്യതി 21.10.2022	8
9	2008-09	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/197/2022(3) തിയ്യതി 21.10.2022	9
10	2009-10, 2010-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/197/2022(4) തിയ്യതി 21.10.2022	16
11	2011-12, 2012-13	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2537/23 തിയ്യതി 05.01.2024	9
12	2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2084/2023(II) തിയ്യതി 15.03.2024	15
13	2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.28/3275/16 തിയ്യതി 08.02.2018	22
14	2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.28/1426/17 തിയ്യതി 08.05.2018	12
15	2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.28/1865/19 തിയ്യതി 17.09.2019	16
16	2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.28/2821/20 തിയ്യതി 06.02.2021	12
17	2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/656/22 തിയ്യതി 06.08.2022	22
18	2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/657/22 തിയ്യതി 10.07.2023	14
19	2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/3009/22, തിയ്യതി 20.04.2023	19
20	2022-23	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2419/2023, തിയ്യതി 20.02.2024	19
21	2023-24	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.5/2321/2024, തിയ്യതി 25.11.2024	19

**ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, മലപ്പുറം**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**

**Annexure-1**  
**Audit Certificate**

- i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 05-07-2025 and submitted on 08-07-2025 , 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 Alamcode 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 Alamcode Grama Panchayat as on 31-03-2025

**Date: 26/12/2025**

**Deputy Director**

**Kerala State Audit Department**

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

**1. Major Observations**

NIL

**2. Other Observations**

1. Notes, ratios and comparative amounts of the previous year are not included in the annual accounts.
2. The amounts in the balance sheet under the head 310900101 and 350300101 are recorded as decimal numbers.
3. Cash flow statement. Net increase in cash flow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
4. The bank reconciliation statement and bank passbook/account statement dated 31.03.2025 for some bank/treasury accounts have not been made available for inspection.
5. Unencashed and unvalidated cheques are required to be transferred to the head of Stale Cheque Account. This has not been done.
6. Advance register not produced. Hence accuracy of B-18 of balance sheet cannot be verified.
7. Advance to MGNREGS Administrative Expense as on 31.03.2025, as per the balance sheet B-18 Schedule is Rs. 1188430/-, but this is not recorded in the advance register.
8. Balance Sheet B-7 Schedule dated 31.03.2025 under the title Auction Deposit, Rs. 29,91,610 was not produced to verify the accuracy.
9. Since the loan register, which records the details of loan disbursement and repayment, was not made available for inspection, the accuracy of the provisions as per Schedule B-5 of the balance sheet could not be verified.
10. Since the asset register was not updated, it was not possible to verify the authenticity of the valuation of assets as per the annual report.
11. Since the property tax DCB summary, employment tax demand, collection, and balance summary were not made available for inspection, the accuracy of the amounts in these items could not be verified.
12. Social welfare pensions are not included in Schedule I-14(d) of Annual Financial Statement

**അനുബന്ധം-2**  
**ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ ആലംകോട് 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

