കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA/KLM P6/1258/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 09/08/2024
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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 കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും

അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1.ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2.എ.ഡി.സി. (ജനറൽ)
3.കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: KSA/KLM P6/1258/24

തീയ്യതി: 09/08/2024

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(**1994** ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് **13 , 1996** ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം **18,** (**1994** ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് **215(4)**) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-08-2023 മുതൽ 24-06-2024 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. 11 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി അമ്പിളി എം ഡി	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	25-06-2024	01-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
25-06-2024	29-06-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1. ശ്രീമതി സിജാറാണി എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

2. ശ്രീ. രാജൻ വി ഡി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

3. ശ്രീ അനിൽകുമാർ എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

4. ശ്രീ രാകേഷ് എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. എ. അഭിലാഷ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. ദിനിൽ ആർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ബീന നാരായണൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	10-11-2023
ശ്രീമതി അനുപമ വി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	11-11-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. സുനില എൻ. എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	11-07-2023
ശ്രീ.അസ്ലാദ് എം എഫ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	12-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. ജയശ്രീ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. സച്ചിൻദാസ് എസ്. ആർ.	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. സുരേഷ് എൻ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. ശ്രീദേവി എസ്	സി.ഡി.പി.ഒ.	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീമതി.ഷീല എസ്	സി.ഡി.പി.ഒ. (I/C)	01-06-2023	07-08-2023
ശ്രീമതി.ശ്രീജ പി	സി.ഡി.പി.ഒ.	08-08-2023	31-03-2024
ഡോ. ബിന്ദു കെ വി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	12-02-2024
ഡോ. ദീപ്തി	വെറ്ററിനറി സർജൻ	13-02-2024	31-03-2024
ഡോ. സുനിത	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.)	01-04-2023	25-06-2023

ഡോ.സലിലദേവി പി ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.)	26-06-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. അമൃത എസ്.	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത തുക വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടു കാണുന്നു.	1-1-3
5	Other Liabilities ഇനത്തിലെ തുക തെറ്റായി കാണപ്പെടുന്നു.	1-1-4
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ അതത് ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-6
8	ബജറ്റ്	1-2
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
10	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
14	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ പാർട്ട് 1 അനുബന്ധം ബി)	1-8
15	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
16	കൊട്ടാരക്കര നഗരസഭയ്ക്ക് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സബ് സെന്ററുകൾക്ക് കുത്തിവെയ്പ്പിന് വാഹന വാടക നൽകിയ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	1-10

17	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പോക്കറ്റ് മണി നൽകിയ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	1-11
18	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകിയ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	1-12
19	മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ അശേഷിക്കുന്നു.	1-13
20	എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചില്ല,	1-14
21	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-15
22	ഗോരക്ഷ പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു	1-16
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	കൊട്ടാരക്കര നഗരസഭയ്ക്ക് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സബ് സെന്ററുകൾക്ക് കുത്തിവെയ്പ്പിന് വാഹന വാടക നൽകിയ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	3-1
2	വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പോക്കറ്റ് മണി നൽകിയ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	3-2
3	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകിയ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	3-3
4	ഗോരക്ഷ പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്ത പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചു -	3-4
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്കുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5

6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകന

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1. കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അ
പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്ക
പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനക
പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറ
തീയതിയിലെ 8(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 14.
സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകള
വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായ
കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ
ഓഡിറ്റ് മാനവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ
സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ്
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പ
വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന
മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഒ
അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ്

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ്
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗന
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫിനാൻഷ്യൽ
ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ നിന്ന് മു
ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രി
പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾ
സ്ഥാപനം പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്ക
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അ
നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശ
അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്
വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിശ
അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണ
ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി. വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്ത
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണ

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്കു
31.03.2024 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്തി
സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം (

സ്ഥലം : കൊല്ലം.
തീയതി : 09/08/2024.

**1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗ
എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ട**

റേഷ്യോസ്,സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ

**1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആ
പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള
ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.**

ഓപ്പറേറ്റിംഗ്, ഇൻവെസ്റ്റിംഗ്, ഫിനാൻസിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ :
രൂപ.

മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം (40b-40a) =

വ്യത്യാസം = (−)113559/-രൂപ.

**1-1-3 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ ഉൾപ്പെട
ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടു കാണുന്നു.**

B-11 ഷെഡ്യൂളിൽ തൻവർഷം ഉൾപ്പെടുത്തിയ Land Cremat
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ക്രിമറ്റോറിയ
അനുവദിച്ച തുകയാണ്. ആയത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ആ
ആയത് ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 Other Liabilities ഇനത്തിലെ തുക തെറ്റായി കാണ

B-9 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന Other Liabilities എന്ന ഇനത്തി
രൂപയുടെ കൃത്യത സംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻ
അവശേഷിക്കുന്നില്ല എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ആയത് വാർഷ
ഒഴിവാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-1-5 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുകകൾ അ
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

തൻവർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ 18751/-രൂപ ലഭിച്ചു. എ
എന്ന ഹെഡിൽ ആണ് പോസ്റ്റ് ചെയ്തത്. ആയത് പരിഹരിക്കുന്ന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടി

B-7 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകളുടെ കൃത്യത പര
ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത്
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബജറ്റ് 23.03.2023 ലെ 1-ാം നമ്പർ
പുതുക്കിയ ബജറ്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 27.02.2024 ലെ 2-ാം നമ്പർ തീരു
അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	
വരവ്	
ആകെ	
ചെലവ്	
നീക്കിയിരിപ്പ്	
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി.(₹)	വരവ് (₹)	ആ
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	-	2,17,52,000/-	2,17
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.	-	1,75,25,000/-	1,75
മെയിന്ററനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	-	47,04,000/-	47,0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) ട്രഷറി	-	0	0
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) ട്രഷറി	-	0	0

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) ബാങ്ക്	17,19,808/-	27,01,500/-	44,2
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied) ബാങ്ക്	14,85,980/-	36,95,736/-	51,8
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഗ്രാന്റ്			
M.P. L.A.D	3,91,838/-	38,63,431/-	42,5
TSC	3,41,523/-	8,658/-	3,50
MNREGS (Administrative Expense)	4,66,349/-	5,94,276/-	10,6
I.A.Y (Plan)	3,24,679/-	4,206/-	3,28

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പാക്കിയ
ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായ് നടപ്പാക്കിയ (എണ്ണം)
108	7,65,08,257/-	70	4,92,32,284/-	31

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	(
ഭരണ ചെലവുകൾ	4,66,349/-	5,94,276/-	10,60,625/-	1

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

25-06-2024 ൽ നടത്തിയ കാഷ് പരിശോധനയിൽ കാഷ് നീക്കിയ

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം (ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ പാർട്ട് 1

*ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ ക്ഷേമ ചുമത
പ്രവർത്തനങ്ങളും ജനപങ്കാളിത്തത്തോടെ ആവിഷ്കരിച്ച് നിര
ഭരണ സംവിധാനം പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ചു വരുന്നു.

* ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ചുമതലകൾ വ്യക്തമായി നിർവചിക്ക
അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിഭജിച്ച് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

*പഞ്ചായത്തിന്റെ വരുമാനങ്ങൾ, ചെലവുകൾ, ബാ
ഉൾപ്പെടുന്നതും സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനപരവും (

വ്യക്തമാക്കുന്നതുമായ ബജറ്റ് അവതരിപ്പിക്കുകയും ചെ
വരുത്തുകയും ചെയ്യിട്ടുണ്ട്.

*ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ബാധകമായ നിയമങ്ങൾക്കും ചട്ട
അനുസൃതമായി മിതവ്യയം പാലിച്ച് കാര്യക്ഷമമായി ഭരണ
മാർഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായ നിയന്ത്രണ
ഭരണനിർവഹണാധികാരികൾ പരിശ്രമിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ധ
ചിട്ടപ്പെടുത്തുന്നതിലേയും പദ്ധതി നിർ
ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിലേയും ജാഗ്രതക്കുറവ് പ്രകടമാ

* പ്രോജക്ട് നടത്തിപ്പുകളിൽ തുടർ മോണിട്ടറിംഗ് സംവിധാനം

* PMAY ഭവനം, പഠനമുറി നിർമ്മാണം എന്നീ പദ്ധതി
അപാകതകൾ കാണുന്നു.

* വിവിധ പദ്ധതികൾ മുഖേന മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ - തുക
ലഭ്യമായില്ല.

* പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ
നിർവഹിക്കുന്നതിൽ ഭരണസമിതിയുടെ ഇടപെടലുകൾ അന

* പ്ലാസ്റ്റിക് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റിനോട് അനുബന്ധമായി പ്രവ
(മാലിന്യ സംസ്ക്കരണ മ്യൂസിയം) പ്രവർത്തനങ്ങൾ മെച്ചപ്പെ

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	12.12.2022-20.12.2022	2
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20.03.2023- 28.03.2023	0

1-10 കൊട്ടാരക്കര നഗരസഭയ്ക്ക് കൈമാറിക്കിട്ടിയ
കുത്തിവെയ്പ്പിന് വാഹന വാടക നൽകിയ ചെലവ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – SOO 70/24 (സി.എച്ച് .സി കണ്ടിജൻസി ചെലവു
അടങ്കൽ തുക –300000/-രൂപ
ഫണ്ടിനം-മെയിന്റനൻസ് - റോഡിതരം
ചെലവ് - 216371/-രൂപ
ബിൽനം-26/09.01.24

കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ
കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾക്കായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ
കൈമാറിക്കിട്ടിയ സബ് സെന്ററുകളുടെ ചെലവ് നിർവ്വ
ലുൾപ്പെടുത്തി കരീപ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സബ്

നടത്തിയതിന്റെ വാഹന വാടകയായി 18520/-രൂപ ന
നഗരസഭയുടെ കീഴിലുള്ള സബ് സെന്ററുകളിലെ കുത്തി
25140/-രൂപ ചെലവഴിച്ചുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത
ചുമതലയിലുൾപ്പെടാത്തതുമായ സ്ഥാപനത്തിന് വേണ
ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ആയതിനാൽ കൊട്ടാരക്കര നഗരസഭയിലെ
വാടക ഇനത്തിൽ നൽകിയ 25140/-രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗ
നിന്ന് ഈടാക്കി ഒടുക്കുവരുത്തി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ട
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ഇനിയുള്ള കുത
പഞ്ചായത്തിലും, മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലും പ്രോജക്ട് വച്ച് നടത്തു
എൻക്വയറി നം. – 3/28.6.24.

നിരാകരണം – 25140/- രൂപ.

1-11 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പോക്കറ്റ് മണി നൽകിയ ചെ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – SOO 23/24
അടങ്കൽ തുക –100000/-(വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.)
ചെലവ് - 99750/-രൂപ

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ
എഴുകോൺ ഗവ. പ്രീ-മെട്രിക് ഹോസ്റ്റൽ അനുബന്ധച്ചെലവു
അന്തേവാസികൾക്ക് ഏകദിന പഠനയാത്ര ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു
30 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആകെ 60000/-രൂപ (ബിൽ നം-4/30.1
ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തു. ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേ

ക്രമനം.	ഇനം.
1.	ഫ്ലെക്സ്
2.	പാർക്കിംഗ് ഫീസ്
3.	മാജിക്ക് പ്ലാനെറ്റ് വിസിറ്റിംഗ് ഫീസ്
4.	ഐസ്ക്രീം, കുടിവെള്ളം, ഫ്രൂട്ടി എന്നിവ
5.	ഭക്ഷണചെലവ്
6.	ബസ് ചാർജ്ജ്
7.	അന്തേവാസികൾക്കുള്ള പോക്കറ്റുമണി
	ആകെ

കൂടാതെ, ഈ പദ്ധതിപ്രകാരം ഗ്യാസ് കണക്ഷനും, വിപുല
ചെലവഴിച്ചു. ഏകദിന പഠനയാത്രയോടൊപ്പം വിദ്യാർത
ചെലവഴിച്ച 6000/-രൂപ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുക നിർവ്വ

വികസന ഓഫീസറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത
എൻകചയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

എൻകചയറി നം.8/29.6.24

നിരാകരണം-6000/-രൂപ.

1-12 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധിക വേതനം നൽകിയ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

പ്രോജക്ക് നമ്പർ – SOO 68/24 (ജീവിതശൈലി രോഗനിയന്ത്രണ പ
അടങ്കൽ തുക – ₹3103990/-

(വികസനഫണ്ട്- ₹1500000,
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)-₹1000000/-
തനത്ഫണ്ട്- ₹603990/-)

ചെലവ് - ₹2940250/-

(വികസനഫണ്ട്- ₹1500000/-,
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)-₹836260/-
തനത്ഫണ്ട്- ₹603990/-)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

ജി.ഒ.(കൈ)115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി-25.5.2022/14-ാം സബ്സിഡ
പ്രകാരം ചില പ്രദേശങ്ങളിൽ പി.എച്ച്.സികളിലും, ന
വൈകുന്നേരങ്ങളിലും ഡോക്ടർമാരുടെയും സേവനം ആ
മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സി.എച്ച്.സികളിൽ രണ്ട് ഡോക്ടമാരേയ
നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷന്റെ മാനദണ്ഡപ്രകാരം നിയമിച്ച്
ലെ നം.ഡി.എ1/363/2023 തസ്വഭവ(ഡി.എ) സർക്കുലർ പ്രകാരം
7.6.2 പരിഷ്കരിച്ച് സി.എച്ച്.സി.-കളിൽ രണ്ട് ഡോക്ടർമ
സ്റ്റാഫിനെയും നിയമിക്കാൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത്
നെടുമൺകാവ് സി.എച്ച്.സിയിൽ ആർദ്രം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമ
ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നീ ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് യഥാക്രമം 4/23
നിരക്കിൽ വേതനം നൽകിവരുന്നു. എന്നാൽ മേൽ സബ്സിഡ
സ്റ്റാഫ് നഴ്സിന് പകരം രണ്ട് സ്റ്റാഫ് നഴ്സിനെ നിയമിച്ചാണ് വേത
വിശദാംശങ്ങൾ താഴെപറയും പ്രകാരമാണ്.

കാലയളവ്	പേരു വിവരം
4/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)

5/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
6/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
7/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
8/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
9/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
10/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
11/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
12/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
1/24	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
2/24	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)

മേൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി രണ്ട് സ്റ്റാഫ് നഴ്സി
രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകി
ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വ
നഴ്സിന്റെ വേതനമിനത്തിൽ നൽകിയ 4,32,300/-(39300*11) രൂപ
ഈ തുക ഉത്തരവാദിയായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നും

എൻകചയറി നം.4/28.6.24

നിരാകരണം-4,32,300/-രൂപ

<u>1-13 മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ അശേഷിക്കുന്നു.</u>

2023-24 വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.
നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് കേരളാ മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ്

സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ. ഈ പദ്ധതിക്കായി 13,
പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചു

പ്രോജക്ട് നം /പേര്	നൽകിയ തുക	മരുന്ന് ലഭ്യമായ തുക
സി,എച്ച്.സിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (69/24)	13,52,190/-രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്റോഡിതരം)	7,19,620/-രൂപ

6,32,570/-രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാൻ നാളിതുവരെ സ്വീക
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിക്ക് മറുപ
മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിശദാംശങ്ങൾ പരി
6,32,570/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജ

എൻകചയറി നം.5/28.6.24

തടസ്സം-6,32,570/-രൂപ

1-14 എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി-പദ്ധതി

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	22/24
പ്രോജക്ട്	എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥ
അടങ്കൽ	2625000/-രൂപ
ഫണ്ടിനം	വികസനഫണ്ട് എസ്
ചെലവ്	2250000/-രൂപ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള നെടുവത്തൂർ,
പൂയപ്പള്ളി എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ ഗു
ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം നൽകിയിരിക്കുന്ന
വരെയുള്ള സർക്കാർ/ എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിൽ പഠിക്കുന്ന
നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യുന്നത്. സർക്കാർ ഉ
തീയതി 28-05-2022 പ്രകാരം 800 ചതുരശ്രഅടിയിലധികരി
ചേർന്ന് 120 ചതുരശ്രഅടി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പഠനമുറി നിർമ്മി
തുകയായ 2,00,000/-രൂപയിൽ ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ട്
ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്

1) **<u>നെടുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.</u>**

ക്രമനം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിവരം
1.	ആകാശ്. എസ്, മംഗലത്ത് വീട്
2.	അനന്തു. എസ്, ശ്രീനിലയം
3.	ശ്രീരാഗ്. എസ്, ശ്രീഭവനം
4.	അദ്വൈത്, ചപ്പോക്കിൽ വീട്
5.	രുക്കു വിജയ്, പാലത്തുംവിളവീട്
6.	ജയകൃഷ്ണൻ. ജെ, ചെറുകുന്നിൽ കിഴക്കതിൽ വീട്
7.	മിഥുൻ ഗിരിഷ്, ഗിരിഷ് ഭവനം
8.	അതുൽ. എ, അനന്തു നിവാസ്
9.	ആദിത്യൻ ബിജു

<u>2) എഴുകോൺ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.</u>

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിവരം	ന തു
1.	അനന്തു എസ്, അക്ഷര ഭവൻ	500 600
2.	വിസിമ, എസ് വേണു, തുണ്ടുവിള വീട്	500 600
3.	അഭിജിത്ത് എ, അജിവിലാസം	500 600
4.	അശാന്ത് സി, ചരുവിളവീട്	500
5.	അക്ഷയ സതീശൻ, മുണ്ടുപൊയ്കവീട്.	500
6.	സ്നേഹ എസ്, സുനന്ദ ഭവനം.	500
7.	ലേഖ എ, പാറവിളതാഴത്തിൽ വീട്	500
8.	നവീൻ എസ്, സന്ധ്യ നിവാസ്	500
9.	ആദർശ് ആർ, ആതിര ഭവൻ	500
10.	ആകാശ് കുമാർ, തുണ്ടുവിള വീട്	500
11.	ശ്രീലക്ഷ്മി എസ്, കുന്നുവിള വീട്	500

<u>3) കരീപ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.</u>

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിവരം

1.	മേഘ മനോജ്, മഞ്ചു വിലാസം
2.	പ്രീത എ. പി, ചാമവിള മേലതിൽ
3.	അഖില എം, പ്ലാവിള വീട്
4.	സഞ്ചു എസ്, തുണ്ടുവിള കിഴക്കതിൽ
5.	കാവ്യ ബി. ബിനു, കാവ്യഭവനം.
6.	അഞ്ജലി ബി, പനവിള കിഴക്കതിൽ

4) വെളിയം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിവരം
1.	റദിൻ രാജ് ആർ. എസ്, തോട്ടത്തിൽ മലതിൽ വീട്
2.	വിജയശ്രീ എൽ, കിഴക്കേവിള വീട്
3.	ആര്യകൃഷ്ണൻ, സ്നേഹ ഭവനം
4.	തീർത്ഥ എം.എസ്, തീർത്ഥം
5.	ഗിരിതദാസ്, റോഡുവിള വീട്
6.	പ്രശോഭ് പ്രകാശ്, പ്രകാശ് സദനം.
7.	ഗീഥിമ ജി. എസ്, ചൂത്തുപറമ്പിൽ വീട്
8.	വൈഗ ആർ, മുകളുവിള കിഴക്കതിൽ.

5) പൂയപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരു വിവരം
1.	ഗൗതം എസ്, സത്യനേശ മന്ദിരം
2.	രാധിക ആർ, പാലവിള തെക്കതിൽ വീട്
3.	ആദിത്യൻ എസ്, തൊണ്ടംകോണം- ചരുവിള പുത്തൻ വീട്
4.	ആരോമൽ എം, ആകാശ് ഭവൻ
5.	അർജ്ജുൻ എ.ജി, വിളയിൽ പടിഞ്ഞാറ്റതിൽ

ആദ്യഗഡു കൈപ്പറ്റിയിട്ട് പഠനമുറി നിർമ്മാണം വിശദീകരണവും, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നാളിത

തുടർ നടപടി വിവരവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഒന്നാം ഗഡു കൈപ്പറ്റി തുടർനടപ
ചെലവഴിച്ച തുക 1950000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പൂർത
മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

എൻക്വയറി നം.9/29.6.24.

തടസ്സം-1950000/-രൂപ.

1-15 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ
നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഒ
വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി

ക്ര.നം	പ്രോജക്ട്	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം
1	(66/24, അങ്കണവാടി കെട്ടിടത്തിനായി വിഹിതം ലഭ്യമാക്കൽ. അടങ്കൽ തുക-2,50,000/-രൂപ (CFC Grant -Tied) ചെലവ് – 1,00,854/-രൂപ	ജില്ലാ ഓഫീസർ ഭൂജലവകുപ്പ് കൊല്ലം
2	(13/24, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ എയർകണ്ടീഷനിംഗ് അടങ്കൽ തുക -2,79,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട് -200000/-& തനത് ഫണ്ട്-79000/-) ചെലവ് – 2,79,000/-രൂപ	അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ ന ഡിവിഷൻ കൊല്ലം
3	(138/24, ആലിങ്കുന്നുംപുറം ഇളംചിറ റോഡ് രണ്ടാം റീച്ച് അടങ്കൽ തുക -5,00,000/-രൂപ (CFC Grant -Untied & Own Fund) ചെലവ് – 5,00,000/-രൂപ	എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചി കെ ഐ പി(LB) ഡിവ നം -5 കൊല്ലം
		ആകെ

പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, ഫൈനൽ ബിൽ, വിനിയോഗ സാക
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മേൽപ്രകാരം ചെലവഴ

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ സഹിതം മറുപടി ഹാജരാക്കേണ

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 8,79,854/- രൂപ.
ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി –1, 2/28-06-24

1-16 ഗോരക്ഷ പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചു ആവിഷ്കരിച്ചു

പ്രോജക്ട്	16/2023-24 ഗോരക്ഷ ക്ലിന
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ഡോ. ബിന്ദു കെ വി, അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീ റിജിയണൽ ഐ. എച്ച്.
വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട് /തുക	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവഴിച്ച തുക	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

220 ലിറ്ററിൽ കൂടുതൽ പ്രതിദിന പാൽ അളക്കുന്ന സംഘ വരെയുള്ള വിറ്റാമിനുകൾ, ധാതുലവണ മിശ്രിതങ്ങൾ എന്നിവ തുകയ്ക്ക് പകുതി വില ഈടാക്കിയും നടപ്പാക്കാൻ വിഭാവനം ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന 1, ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകളുടെയും ധാതുലവ ചെലവിനത്തിലും ആകെ 3,80,635/-രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വി

വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക

ബിൽ നം.	തീയതി
62	14-08-2023
238	16-03-2024
252	23-03-2024
ആകെ	

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

വിവിധ ക്ഷീര സംഘങ്ങളുടെ പേരിൽ നൽകിയ രസീത് ന 1,54,603/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാക

പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

1)3,80,635/-രൂപ പൂർണ്ണമായും വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത 1,54,603/-രൂ സൂക്ഷിക്കുകയും വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)-ൽ നിന്നു പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2)14-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ. (കൈ 28.05.2022] ഖ. 6.3(10) പ്രകാരം കന്നുകാലികൾക്കുള്ള ധ

വിരമരുന്നും 100% സബ്സിഡി പരമാവധി ഉരു ഒന്നിന് 1,200/-രൂ
നടപ്പാക്കാം എന്നിരിക്കെ ഇതേ പദ്ധതി അംഗീക
നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് മാർഗ്ഗരേഖാ ലംഘനമാണ്. 19.04.22
പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 3.5(III) പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട ത
ചുമതലയിലും, ഉത്തരവാദിത്വത്തിലുമുള്ള പദ്ധതിയാണെ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് പാലിക്കുന്നു
പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ ഉത്തരവാദിത്വം നിർവ്വഹണ
വർഷത്തിൽ 75/23 നൂതന പദ്ധതിയായി അംഗീകാരം വാങ്ങ
മാർഗ്ഗരേഖകൾ പാലിക്കാതെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചു
വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവ് ചെയ്ത 3,80,635/-രൂപ
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത് തനത് ഫണ്ട
സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ട
നിർവ്വഹണത്തിനായി ചെലവഴിച്ചതിൽ അവശേഷിക്ക
ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. : 7/29-06-2023
നിരാകരിച്ച തുക : 2,26,032/-രൂപ.

<u>ഭാഗം -2</u>

<u>വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഒ</u>

<u>[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓ</u>

ഇല്ല.

<u>ഭാഗം -3</u>

<u>ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന</u>

<u>[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓ</u>

<u>3-1 കൊട്ടാരക്കര നഗരസഭയ്ക്ക് കൈമാറിക്കിട്ടിയ ന</u>
<u>കുത്തിവെയ്പ്പിന് വാഹന വാടക നൽകിയ ചെലവ്</u>

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ – SOO 70/24 (സി.എച്ച് .സി കണ്ടിജൻസി ചെലവു
അടങ്കൽ തുക –300000/-രൂപ
ഫണ്ടിനം-മെയിന്റനൻസ് - റോഡിതരം
ചെലവ് - 216371/-രൂപ
ബിൽനം-26/09.01.24

കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ
കണ്ടിജൻസി ചെലവുകൾക്കായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ

കൈമാറിക്കിട്ടിയ സബ് സെന്ററുകളുടെ ചെലവ് നിർവ്വ
ലുൾപ്പെടുത്തി കരീപ്ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സബ്
നടത്തിയതിന്റെ വാഹന വാടകയായി 18520/-രൂപ ന
നഗരസഭയുടെ കീഴിലുള്ള സബ് സെന്ററുകളിലെ കുത്തി
25140/-രൂപ ചെലവഴിച്ചുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത
ചുമതലയിലുൾപ്പെടാത്തതുമായ സ്ഥാപനത്തിന് വേണ
ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. ആയതിനാൽ കൊട്ടാരക്കര നഗരസഭയിലെ
വാടക ഇനത്തിൽ നൽകിയ 25140/-രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗ
നിന്ന് ഈടാക്കി ഒടുക്കുവരുത്തി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ട
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ഇനിയുള്ള കുത
പഞ്ചായത്തിലും, മുനിസിപ്പാലിറ്റിയിലും പ്രോജക്ട് വച്ച് നടത്തു

എൻക്വയറി നം. – 3/28.6.24.

നിരാകരണം – 25140/- രൂപ.

3-2 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പോക്കറ്റ് മണി നൽകിയ ചെല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ – SOO 23/24
അടങ്കൽ തുക –100000/-(വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.)
ചെലവ് - 99750/-രൂപ

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ
എഴുകോൺ ഗവ. പ്രീ-മെട്രിക് ഹോസ്റ്റൽ അനുബന്ധച്ചെലവു
അന്തേവാസികൾക്ക് ഏകദിന പഠനയാത്ര ഉൾപ്പെടുത്തി ഒരു
30 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് ആകെ 60000/-രൂപ (ബിൽ നം-4/30.1
ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്തു. ചെലവ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ

ക്രമനം.	ഇനം.
1.	ഫ്ലെക്സ്
2.	പാർക്കിംഗ് ഫീസ്
3.	മാജിക്ക് പ്ലാനെറ്റ് വിസിറ്റിംഗ് ഫീസ്
4.	ഐസ്ക്രീം, കുടിവെള്ളം, ഫ്രൂട്ടി എന്നിവ
5.	ഭക്ഷണചെലവ്
6.	ബസ് ചാർജ്ജ്
7.	അന്തേവാസികൾക്കുള്ള പോക്കറ്റുമണി
	ആകെ

കൂടാതെ, ഈ പദ്ധതിപ്രകാരം ഗ്യാസ് കണക്ഷനും, വിപുല
ചെലവഴിച്ചു. ഏകദിന പഠനയാത്രയോടൊപ്പം വിദ്യാർ

ചെലവഴിച്ച 6000/-രൂപ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ടി തുക നിർവ്വ വികസന ഓഫീസറിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇത എൻകചയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

എൻകചയറി നം.8/29.6.24

നിരാകരണം-6000/-രൂപ.

3-3 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി അധികം വേതനം നൽകിയ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ – SOO 68/24 (ജീവിതശൈലി രോഗനിയന്ത്രണ പ
അടങ്കൽ തുക – ₹3103990/-

(വികസനഫണ്ട്- ₹1500000,
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)-₹1000000/-
തനത്ഫണ്ട്- ₹603990/-)

ചെലവ് - ₹2940250/-

(വികസനഫണ്ട്- ₹1500000/-,
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)-₹836260/-
തനത്ഫണ്ട്- ₹603990/-)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

ജി.ഒ.(കൈ)115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി-25.5.2022/14-ാം സബ്സിഡ പ്രകാരം ചില പ്രദേശങ്ങളിൽ പി.എച്ച്.സികളിലും, ന വൈകുന്നേരങ്ങളിലും ഡോക്ടർമാരുടെയും സേവനം ആ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം സി.എച്ച്.സികളിൽ രണ്ട് ഡോക്ടമാരേയ നാഷണൽ ഹെൽത്ത് മിഷന്റെ മാനദണ്ഡപ്രകാരം നിയമിച്ച് ലെ നം.ഡി.എ1/363/2023 തസ്വഭവ(ഡി.എ) സർക്കുലർ പ്രകാരം 7.6.2 പരിഷ്കരിച്ച് സി.എച്ച്.സി.-കളിൽ രണ്ട് ഡോക്ടർമ സ്റ്റാഫിനെയും നിയമിക്കാൻ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് നെടുമൺകാവ് സി.എച്ച്.സിയിൽ ആർദ്രം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗ ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നീ ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് യഥാക്രമം 4/23 നിരക്കിൽ വേതനം നൽകിവരുന്നു. എന്നാൽ മേൽ സബ്സിഡ സ്റ്റാഫ് നഴ്സിന് പകരം രണ്ട് സ്റ്റാഫ് നഴ്സിനെ നിയമിച്ചാണ് വേത വിശദാംശങ്ങൾ താഴെപറയും പ്രകാരമാണ്.

കാലയളവ്	പേരു വിവരം
4/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)

	ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
5/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
6/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
7/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
8/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
9/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
10/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
11/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
12/23	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
1/24	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത(സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)
2/24	ശ്രീമതി. ആദിയ.യു (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്) ശ്രീമതി. വിജിത (സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്)

മേൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി രണ്ട് സ്റ്റാഫ് നഴ്സി രേഖാമൂലം വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വ നഴ്സിന്റെ വേതനമിനത്തിൽ നൽകിയ 4,32,300/-(39300*11) രൂപ ഈ തുക ഉത്തരവാദിയായ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നും

എൻക്വയറി നം.4/28.6.24

നിരാകരണം-4,32,300/-രൂപ.

3-4 ഗോരക്ഷ പദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചു ആവിഷ്ക്കരിച്ചു -

പ്രോജക്ട്	16/2023-24 ഗോരക്ഷ ക്ലിന
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡോ. ബിന്ദു കെ വി, അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസ റിജിയണൽ ഐ. എച്ച്.
വകയിരുത്തിയ ഫണ്ട് /തുക	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവഴിച്ച തുക	വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

220 ലിറ്ററിൽ കൂടുതൽ പ്രതിദിന പാൽ അളക്കുന്ന സംഘ വരെയുള്ള വിറ്റാമിനുകൾ, ധാതുലവണ മിശ്രിതങ്ങൾ എന്നിവ തുകയ്ക്ക് പകുതി വില ഈടാക്കിയും നടപ്പാക്കാൻ വിഭാവനം ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേന 1,5 ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്. മരുന്നുകളുടെയും ധാതുലവ ചെലവിനത്തിലും ആകെ 3,80,635/- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. വി

വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്നും പിൻവലിച്ച തുക

ബിൽ നം.	തീയതി
62	14-08-2023
238	16-03-2024
252	23-03-2024
ആകെ	

ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം

വിവിധ ക്ഷീര സംഘങ്ങളുടെ പേരിൽ നൽകിയ രസീത് ന 1,54,603/- രൂപ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം തനത് ഫണ്ടിൽ അടവാ

<u>പദ്ധതിനിർവഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ</u>

1) 3,80,635/-രൂപ പൂർണ്ണമായും വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പിൻ ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത 1,54,603/- സൂക്ഷിക്കുകയും വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)-ൽ നിന്നു പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2) 14-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ [സ.ഉ. (കൈ 28.05.2022] ഖ. 6.3(10) പ്രകാരം കന്നുകാലികൾക്കുള്ള ധ വിരമരുന്നും 100% സബ്സിഡി പരമാവധി ഉരു ഒന്നിന് 1,200/-രൂ നടപ്പാക്കാം എന്നിരിക്കെ ഇതേ പദ്ധതി അംഗീക നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത് മാർഗ്ഗരേഖാ ലംഘനമാണ്. 19.04.22 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖാ ഖണ്ഡിക 3.5(III) പ്രകാരം ബന്ധപ്പെട്ട ത ചുമതലയിലും, ഉത്തരവാദിത്വത്തിലുമുള്ള പദ്ധതിയാണ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് പാലിക്കുന്നുണ്ട നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം നിർവ്വഹണ ഉദ്യേ വർഷത്തിൽ 75/23 നൂതന പദ്ധതിയായി അംഗീകാരം വാങ്ങ മാർഗ്ഗരേഖകൾ പാലിക്കാതെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചു വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവ് ചെയ്ത 3,80,635/-രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ പിരിച്ചെടുത്ത് തനത് ഫണ്ട സർക്കാരിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തി രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ട നിർവ്വഹണത്തിനായി ചെലവഴിച്ചതിൽ അവശേഷിക്ക ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. : 7/29-06-2023

നിരാകരിച്ച തുക : 2,26,032/-രൂപ.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യ

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്ക
2023-24	28.06.2024	കെ.എസ്.എ തീയതി 22.0

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയേ

ഇല്ല

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് (നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴി ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മ ന ത
ജില്ലാ ഓഫീസർ ഭൂജലവകുപ്പ് കൊല്ലം	പ്രോജക്ട് നം 66/2023-24 സാഹിതിഗ്രന്ഥശാലയ്ക്കും ദാമോദരൻ വായനശാലയ്ക്കും കുഴൽകിണർ	ബിൽ നം. 94/7-11-2023	1,

KIP (Lb)	പ്രോജക്ട് നം 138/2023-24 ആലിങ്കുന്നുംപുറം - ഇളം ചിറ റോഡ് രണ്ടാം റീച്ച് കോൺക്രീറ്റിംഗ്	ബിൽ നം. 244/2-3-24 (450000/-) ബിൽ നം. 243/2-3-24 (50000/-)	5,
അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ PWD Electrical Division കൊല്ലം	കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്റ്റാൻറിംഗ് കമ്മിറ്റി ചെയർമാൻ റൂം & ക്യാൻറീൻ കെട്ടിടം വൈദ്യുതീകരണം	ബിൽ നം. (223000/-)	2,
	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി ഹാൾ എയർ കണ്ടീഷനിംഗ്	ബിൽ നം. 177/12-1-24 (200000/-) ചെക്ക് നം. XY6617036/12-1-24 (79000/-)	2,

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തീയതി	വായ്പ തുക (₹)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക (₹)	[illegible]
I.A.Y.ഭവന പദ്ധതി	ഉത്തരവ് (സാധാ) 2627/2012/ തസ്വഭവ, 18.9.12	1,07,20,468/-	852133/- + 8783/- പലിശ	8.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (₹)		ഉത്തരവാദിയായ പേരും ഉദ്യോഗ
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		25,140/-	ഡോ. സുനിത ശി മെഡിക്കൽ ഓഫ നെടുമൺകാവ്)
3-2		6,000/-	ശ്രീ. സച്ചിൻദാസ്. പട്ടികജാതി വിക
3-3		432,300/-	ഡോ. സുനിത ശി മെഡിക്കൽ ഓഫ നെടുമൺകാവ്) ഡോ. സലിലദേവ മെഡിക്കൽ ഓഫ നെടുമൺകാവ്)
3-4		2,26,032/-	ഡോ. ആർ. ബിന്ദ വെറ്ററിനറി സർജ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉ
1-13	6,32,570/-	ഡോ. സലിലദേവി പി ആർ, മെഡിക (സി.എച്ച്.സി. നെടുമൺകാവ്)
1-14	19,50,000/-	ശ്രീ. സച്ചിൻദാസ്. എസ്. ആർ, പട്ടിക
1-15	8,79,854/-	ശ്രീ. ദിനിൽ ആർ, സെക്രട്ടറി

(ബി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആ

ഇല്ല.

(ഡി) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന ന ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ദിനിൽ ആർ, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ
ഡോ. സുനിത ശിവദാസൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.) നെടുമൺകാവ്
ഡോ. സലില ദേവി പി. ആർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.) നെടുമൺകാവ്
ഡോ. ആർ. ബിന്ദു, വെറ്റിനറി സർജൻ / അസി. പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	വെറ്റിനറി സർജൻ റീജീയണൽ ആർട്ടിഫിഷ്യൽ ഇൻസമനേഷൻ സെന്റർ മിനി സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, കൊട്ടാരക്കര
ശ്രീ. സച്ചിൻദാസ് എസ്.ആർ. പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2006-07	LFQ(DB)1376(5)/14/23.06.14
2009-10	LFQ(DB)1376(2)/14/23.06.14
2010-11 2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2010-1
2012-13 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2012-1
2014-2015	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2014-2
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/അദാലത്ത്/2015-1
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/1982/2017, തീയതി
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6 286/19/4.4.19
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/1127/2020/ 13.01.202

2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/499/2022/ 28.06.2022
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/504/2022/04.07.22
2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/349/23/11-4-23
2022-23	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ എം.പി.6/1550/23/7-11-23

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 8(1) dated 8(1) dated 14-06-2024 and submitted on 14-06-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the Kottarakara Block 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 2023-2024 and Financial position of Kottarakara Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 09/08/2024

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Kottarakara Block Panchayat for the Year 2023-2024.

1.Major Observations

2.Other Observations

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit :-
   Cash flow statement, Notes on account.
2. Net increase/decrease in cashflow due to operating, investing and financing activities does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. Assets of other institutions is included in fixed asset head.
4. Other liabilities amount shown in Balancesheet-B4 shedule does not match with registers.
5. Amount received on audit recovery is included in miscellaneous receipts head.
6. Deposit register is not submitted for audit.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ കൊട്ടാരക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി
ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
അനുബന്ധ പത്രികകൾ

1	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം.