കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചവറ 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 P2/1291/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയ്യതി: 19/08/2024
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചവറ 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 ചവറ 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 1,3 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 ,തിരുവനന്തപുരം

2.ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ,തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ്

3.കാര്യാലയ പ്രതി

നമ്പർ: KSA KLM P2/1291/24

തീയ്യതി: 19/08/2024

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ചവറ 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 ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 12-08-2023 മുതൽ 25-06-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-08-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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	29-06-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി സിന്ധു റ്റി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ദിവ്യ ജെ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ സുനിൽകുമാർ യു എസ്,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ലക്ഷ്മി ജെ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ സന്തോഷ് തുപ്പാശ്ശേരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ ജോയി റോഡ്സ് എസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	05-02-2024
ശ്രീ എം കെ സക്കീർ ഹുസൈൻ	സെക്രട്ടറി	05-02-2024	29-02-2024
ശ്രീമതി അമ്പിളി ഡി	സെക്രട്ടറി	01-03-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ബിന്ദു	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ ജിഷി ആർ	അസിസ്റ്റൻ്റ് എൻജിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ലത വി	അസിസ്റ്റൻ്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ ട്രിസ്‌ലി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.സാബു വി എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി. എച്ച് സി ,തെക്കുംഭാഗം	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. നടാഷ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി നീണ്ടകര	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. ശശി എംഡി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി ,ചവറ	01-04-2023	01-11-2023
ഡോ .തനൂജ എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി ചവറ	01-11-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ബീന ബോണി ഫെയിസ്.	അസിസ്റ്റൻ്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ ചവറ	01-04-2023	23-07-2023

ശ്രീ കെ ബിനോയ് കെ വി	അസിസ്റ്റൻറ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ ചവറ	23-07-2023	27-01-2024
ശ്രീമതി സോണൽ സലീം	അസിസ്റ്റൻറ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ ചവറ	27-01-2024	31-03-2024
ശ്രീമതി ബബിന മറിയം	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ഹെമി വി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ ചവറ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. പ്രമോദ്	വെറ്ററിനറി സർജൻ,അരിനല്ലൂർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല/ പരിപാലിക്കുന്നില്ല	1-1-2
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക്കായി നൽകിയ തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഹെഡിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-3
5	ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.	1-1-4
6	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് എ.എഫ്.എസിലെ കണക്കും പാർട്ട് ബിൽ കൊടുത്ത തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-6
8	ക്യാപിറ്റൽ ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുകകൾ Capital Contribution ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B11 Fixed Asset ലെ Building Others,Other Constructions എന്നിവയിൽ 2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകയെക്കാൾ കുറഞ്ഞു നിൽക്കുന്നു	1-1-8
10	പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലീയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya ACR ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കിയില്ല	1-1-10

12	ട്രഷറി അക്കൌണ്ട് റീക്കൺസിലിയേഷൻ അപാകത	1-1-11
13	ബജറ്റ്	1-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
15	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
17	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
18	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
20	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
21	വാല്യുവേഷൻ ലഭിച്ച ഇനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല.	1-10
22	ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല-125362/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-11
23	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് 448414/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല	1-12
24	ആശുപത്രി വികസനഫണ്ടിന്റെ വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നില്ല	1-13
25	ഇ-ടെണ്ടർ ടെണ്ടർ ഫാറവില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൌണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നു.	1-14
26	സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ ഡേറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്ററെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി	1-15
27	സാന്ത്വന പരിചരണം-437874/- രൂപയുടെ അവശ്യ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു	1-16
28	സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി	1-17

29	ഭരണസമിതി കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-18
30	നൂതന പദ്ധതികളുടെ ആവിഷ്കാരം-മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല	1-19
31	Compensation For Delay/Liquidated Charges ഈടാക്കിയില്ല.	1-20
32	സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിൽ സി.സി.ടി.വി. ക്യാമറ സ്ഥാപിക്കൽ-കരാർ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി മുൻകൂർ തുക നൽകി	1-21
33	എക്സ് റേ ഫിലിം വാങ്ങൽ- ടെൻഡർ നടപടികളുടെ ഫയൽ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-22
34	TDS ഫയലിംഗിനുള്ള കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ്ജ് രണ്ടു പ്രാവശ്യം നൽകി- അധിക ചെലവ്-4746/-രൂപ	1-23
35	പത്ര പരസ്യത്തിനുള്ള ചെലവ് രണ്ട് തവണ അനുവദിച്ചു	1-24
36	ഡാറ്റ എൻട്രിക്കായി തുക അനുവദിച്ചു	1-25
37	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗ ബാക്കി തുക തിരികെ നൽകിയിട്ടില്ല	1-26
38	വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 58850/-രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-27
39	പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണ ആവശ്യങ്ങൾക്കുള്ള പ്രിന്റിംഗിനായി ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ല	1-28
40	2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല	1-29

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ ഡേറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്ററെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി	3-1
2	സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകി	3-2
3	TDS ഫയലിംഗിനുള്ള കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ്ജ് രണ്ടു പ്രാവശ്യം നൽകിയ അധിക ചെലവ്-4746/-രൂപ	3-3
4	പത്ര പരസ്യത്തിനുള്ള ചെലവ് രണ്ട് തവണ അനുവദിച്ചു	3-4
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ 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. ചവറ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനി
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് എന്നിവ
ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികക
അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള ഫോറങ്ങളും ഭരണന
11(1) നം. തീരുമാനം പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 14.06.2024 തീയതിയ
പ്രസ്തുത വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളും, അനുബന്ധ
സാമ്പത്തിക നിലയും 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നി
പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓ
മാന്വൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്ര
മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജൻ
പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചും ഞാ
ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാ
ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാന
അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്ത

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ്
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയു
അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളിൽ
ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത
മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു.
വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവ
ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനം പാലി
തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വില
മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും
അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡ
വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങ
അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡ
ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാപനം ലഭ

അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീ
ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ബി. വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്ത
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീ
ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേയ്ക്കു
31.03.2024 ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ സാമ്പത്ത
സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്ര

സ്ഥലം-കൊല്ലം
തീയതി-19/08/2024

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം അക്കൗ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

റേഷ്യോസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ എന്നീ പത്രികകൾ വാ
പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിി കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല/പരിപാലിക്കുന്നില്ല

1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പര
മൂല്യം പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജ
2. മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഗ്രാന്റ് അ
സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക്കായി നൽകിയ തുക ബ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിയ്ക്കായി പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ
രൂപയിൽ തനതു ഫണ്ട് തുകയായ 1,03,765/-രൂപ മാത്രമാണ് ബാല
To Implementing Agencies-Deposit With Public Work Department' ഹെഡിൽ ഉ

1-1-4 ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീര ഇല്ല.

ക്യാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുമായി ബ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമാ വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-5 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും രജിസ്റ്റർ പ്രകാ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

എം.പി ഫണ്ട് വരവ് രജിസ്റ്ററിലെയും, സാംഖ്യയിലെയും തുകക

എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം എം.പി ഫണ്ട് വരവ് – 8595956/-രൂപയാണ് 8805560/-രൂപയാണ്.

1-1-6 ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് എ.എഫ്.എസിര കൊടുത്ത തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസായി 412010101 ഹെഡിൽ 34 പ്രോജക്ട് 95/24, ബ്ലോക്കോഫീസ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം പ്രകാര ഇനത്തിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം നൽക Work In Progress ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 ക്യാപിറ്റൽ ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച തുകകൾ മാറ്റിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B3 ഷെഡ്യൂളിലെ Capital Contribution ൽ 2022-2 തുക(54002602/-രൂപ) തന്നെയാണ് ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത്. ക്യാപ തുകകൾ Capital Contribution ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

1-1-8 ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B11 Fixed Asset ലെ Building Others, 2022-23 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകയെക്കാ

ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B11 Fixed Asset ലെ Building Others, Other Constru ധനകാര്യ പത്രികയിലെ തുകയെക്കാൾ കുറഞ്ഞു നിൽക്കുന്നു.

Fixed Asset	2022-23 AFS ൽ ഉൾപ്പെട്ടത്
Building Others,	10621884/-രൂപ

Other Constructions	15786096/-രൂപ

1-1-9 പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസിലീയേഷൻ പത്രിക (

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ, ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ
തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 31.3.24 ൽ മാത്രമാണ് ബാങ്ക് റീകൺസിലീയേ

1-1-10 പേയ്മെന്റ് ആകാത്ത ബില്ലുകൾ Web Saankhya ACR

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ ഫണ്ടുകളിൽ നിന്നും പേ
Saankhya ACR ൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാത്തതിനാൽ ACR പ്രകാരമുള്ള
പ്രകാരമുള്ള ചെലവും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു . വിശദാംശം ച

ഫണ്ട്	A.C.R പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്(രൂപ)	സുലേ ചെല
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	27602737/-	220662
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	15419888/-	152025

1-1-11 ട്രഷറി അക്കൌണ്ട് റീക്കൺസിലിയേഷൻ അപ

RP40 (B) പ്രകാരമുള്ള ട്രഷറി അക്കൌണ്ട് ബാലൻസ് 6557455/-രൂ
അക്കൌണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാലൻസ് 0.00 ര
ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാലാണ് വ്യത്യാസം ഉണ്ടായത്. റീക്കണ
6557455/-രൂപ ഉൾപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ടി തു

1-2 ബജറ്റ്

24.03.2023 തീയതിയിൽ നടന്ന സാധാരണയോഗത്തിലെ 3 നം. തീ

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

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

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

മുൻ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് ഖ
അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് CFC &SGSY ഫണ്ടിന്റെ മുൻബാക്കി ഉ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയ
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്-13351489/-രൂപ, സുലേഖ
ചെലവ്-15202526/-രൂപ, വ്യത്യാസം-1851037/-രൂപ.
2024 മാർച്ച് അവസാന വാരം പോയ്മെന്റ് നടത്തിയ തുകം
സാങ്കേതിക പ്രശ്നങ്ങളെ തുടർന്ന് 2024 ഏപ്രിൽ മാസം ആണ്
ആയതിനാലാണ് CFC ചെലവ് തുകയിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ടായത്.

വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	27431100/-
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	14220000/-
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	15966000/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Bank)	2734696/-	3406500/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied Bank)	5225069/-	4685556/-
സാക്ഷരത	11049/-	445/-
നിർമ്മൽ പുരസ്ക്കാരം	1658847/-	46560/-
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	2308231/-	51250/-
റ്റി.എസ്.സി	1343046/-	37600/-
വെൽഫെയർ ഫണ്ട്	91187/-	98153/-
എസ്.ജി.എസ്.വൈ	295225/-	159490/-
ഐ.എ.വൈ	3759878/-	88198/-
എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ	13651/-	707090/-
എം.പി ഫണ്ട്	202548/-	8595956/-

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയത

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (രൂപ)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (രൂപ)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)
110	108660002/-	92	64538199/-	---

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇല്ല

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാര 28.06.24 03.35 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നട നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലകൾ രേഖപ്പെടുത്തി പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ അധികാരപ്പെടുത്തും പ്രകാരം ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം സാംഖ്യ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പരിശോധിച്ച് അംഗീക പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ ചുമതലയിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നു.
മനുഷ്യ വിഭവശേഷിയുടെ ഫലപ്രദമായ വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരു ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം സ്ഥാപനത്തിൽ പ്രവർത്തന അധികാര–ഉത്തരവാദിത്ത ബന്ധങ്ങളെ കൃത്യമായി നിർവ്വചി സംവിധാനം, ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ മേൽനോട്ടത്തിൽ ചുമത ആശയങ്ങളുടെയും കാര്യക്ഷമമായ വിനിമയം, കൃത്യമായ സുരക്ഷിതവും സുഗമവുമായ രീതിയിലുള്ള രേഖകളു പൊതുജനങ്ങളോടുള്ള അക്കൗണ്ടബിലിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തൽ എ നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനം.
ഭരണസമിതി തീരുമാനങ്ങൾ യഥാസമയം സകർമ്മ സോഫ്റ്റ്വെ വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തെക്കുംഭാഗം, ചവറ സി.എച്ച്.സി. ആശുപത്രിയുടെയും ആശുപത്രി വികസനഫണ്ടിന്റെ വരവ് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. സാമൂഹ്യാരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിലും, ത അനുമതിയില്ലാതെ താൽക്കാലിക നിയമനങ്ങൾ നടത്തുന്നു,

മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശം പാലിക്കുന്നില്ല എന്നീ റ
ശ്രദ്ധയുണ്ടാകേണ്ടതാണ്.
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവ
സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ വിവരങ്ങൾ യഥാക്രമം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല
ആസ്തികൾ ആർജ്ജിക്കുന്ന/പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സചിത്ര
നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതിലേക്ക
ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപെടുത്തുന്നു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡ
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	06.10.22 മുതൽ 15.10.22	2021-2
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11.04.2019	2014-1

1-10 വാല്യുവേഷൻ ലഭിച്ച ഇനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ ആഞ്ഞിലി മരം, മൊബൈ
ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മഹേന്ദ്ര അർമത വാഹനം എന്നിവ
വകുപ്പുകളിൽ നിന്ന് വാല്യുവേഷൻ നിശ്ചയിച്ച് ലഭ്യമായി
ചെയ്തിട്ടില്ല.
വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
അസിസ്റ്റൻറ് ഫോറസ്റ്റ് കൺസർവേറ്ററിൽ നിന്ന് 76,698/-രൂപ വ
നിശ്ചയിച്ച് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ആഞ്ഞിലി മ
മൊബൈൽ വെറ്ററിനറി ക്ലിനിക്കിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള KL2
ചെയ്യുന്നതിനായി അസിസ്റ്റൻറ് എൻജിനീയർ, പിഡബ്ല്യു
തിരുവനന്തപുരം 50,000/- രൂപയ്ക്ക് വാല്യുവേഷൻ നിശ്ചയിച്ച്
ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഹാളിൽ വെച്ച് ലേലം/പുനർലേലം
പങ്കെടുത്തില്ലെന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ഈ വിഷയത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ അടിയന്തിരശ്രദ്ധ ക
നടപടികൾ കൈക്കൊണ്ട് വരവ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേ
അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

എൻക്വയറി നം. 6/26.06.24

1-11 ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലെ രണ്ടു ജനറേറ്ററിന്റെ കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെ എ.എം.സി. എന്നി (താലൂക്ക് ആശുപത്രി, നീണ്ടകര) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയാ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് പേര്, നമ്പർ	ട ര പ
നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലെ രണ്ടു ജനറേറ്റർ എ.എം.സി.യും മെയിന്റനൻസും, കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളുടെ എ.എം.സി.	19 M

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 192809/- രൂപ വിവിധ ആവശ്യങ രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ മാത്രമെ ഹാജരാക്കിയ അന്വേഷണക്കുറിപ്പും നൽകിയെങ്കിലും ചെലവ് രേഖകൾ പൂ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ 125362/-രൂപയുടെ ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 16-01.07.2024

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന ചെലവ്-125362/-രൂപ

1-12 കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിര മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചില്ല

തെക്കുംഭാഗം സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ആവശ്യ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മെ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് പേര്/ നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക,(₹) ഫണ്ടിനം	ബിൽ നമ്പർ	പ്രൊഫോ. ഇൻവോയി
തെക്കുംഭാഗം സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ, (23)	1000000/- MG (N)	19/26.10.23	PRF 903/11.08
		20/26.10.23	PRF 1627/10.1
		21/26.10.23	PRF 1625/10.1
ആകെ			

അവശ്യമരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭിക്കാത്തത് ആരോ
സാരമായി ബാധിക്കുന്നുണ്ട്. മരുന്നുകൾ താമസം വി
ഉദ്യോഗസ്ഥനും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയും നടപടി
മരുന്നിന്റെ വിലയായ 448414/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്ത
രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 03/29.06.24

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന ചെലവ് തുക-448414/-രൂപ

1-13 ആശുപത്രി വികസനഫണ്ടിന്റെ വാർഷികകണ സമർപ്പിക്കുന്നില്ല

2010-ലെ കേരള പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി
പ്രകാരം രൂപീകൃതമായിട്ടുള്ള ആശുപത്രി വികസന ഫ
ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ ചട്ടത്തിലെ ചട്ട
ഫണ്ടിന്റെ ഓഡിറ്റ് കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പി
അക്കൗണ്ടുകളുടെ എക്സ്ലാമിനറോ, അല്ലെങ്കിൽ അ
ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരോ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ കാര്യത്തിലെന്ന
സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച ആശുപത്രി വികസനഫണ്ട് വർ
കണ്ടാൽ അതിനിടയ്ക്കോ ഓഡിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതും, ഓഡിറ്
പഞ്ചായത്തിനും നൽകേണ്ടതാണെന്നും ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർ
കൈമാറി കിട്ടിയിട്ടുള്ള തെക്കുംഭാഗം, ചവറ സി.എച്ച്.
ആശുപത്രിയുടെയും ആശുപത്രി വികസനഫണ്ടിന്റെ വരവ്
ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഔട്ട് പേഷ്യന്റ് വിഭാഗത്തിൽ ദി
എത്തുന്ന ഈ ആശുപത്രികളിൽ ഒ.പി.ടിക്കറ്റ്, ലാബ്, എക്
ഈടാക്കുന്നുണ്ട്. പൊതുജനങ്ങളിൽ നിന്ന് പണം പിര
ചെലവഴിക്കുകയും ചെയ്യുന്നത് ചട്ടത്തിലെ നിർദ്ദേശ
വികസനഫണ്ടിന്റെ വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെയും, ആശുപത്രി മാ
ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-14 ഇ-ടെണ്ടർ ടെണ്ടർ ഫാറവില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എ അക്കൌണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നു.

ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാറ
എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൌണ്ടിൽ ഒടുക്കിവരുന്നു.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്ത മരാമത്ത് ഇനത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗ പഞ്ചായത്ത് അക്കൌണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല. ടി തുക ബ്ലോ മാറ്റി ഒടുക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും, ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന ഫാറവില ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൌണ്ടിൽ തന്നെ ക്രെ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ ഡേറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പ നൽകി

തെക്കുംഭാഗം സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഡേ ഡേറ്റാഎൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ എന്നിവരെ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.), തെക്കുംഭാഗം നിർവ്വഹ പ്രകാരം പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് പേര്, നമ്പർ	െ ത
തെക്കുംഭാഗം സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഡോക്ടർ, പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫ്, ഡേറ്റാഎൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ എന്നിവരുടെ സേവനം ഉറപ്പാക്കൽ പ്രോജക്ട് നം.36/2024	13 (പ

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2 ഡോക്ടർ, 2 സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്, ഫാ എന്നിവരെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാമൂഹിക ആ 2 പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാരെയും നിയമിക്കുന്നതിനാണ് അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ പ്ര അനുമതിയുള്ളത്. ഹോസ്പിറ്റൽ കിയോസ്ക് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള

ഓപ്പറേറ്ററെ നിയമിച്ച് ധനവകുപ്പ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള റേ
അനുമതിയുള്ളത്. എന്നാൽ അനുവദനീയമായതിൽ കൂടുതൽ
ഉൾപ്പെടുത്തി വേതനം നൽകി. പ്രതിദിനം 500/-രൂപ ന
ഫാർമസിസ്റ്റിനെയും, 450/-രൂപ നിരക്കിൽ ഡേറ്റ എൻട്രി ഓപ്പ
വർഷം മേൽപറഞ്ഞവർ കൈപ്പറ്റിയ വേതനത്തിന്റെ വിശദാംശ

ശ്രീമതി റംസീന, ഫാർമസിസ്റ്റ്
ശ്രീമതി ഗിഫ്റ്റി, ഡേറ്റ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ
ആകെ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 25.10.2023 ലെ ഡി.എ1/363/2023-ത
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യമേഖലയിലെ പ്രോജക്ടുമായി
പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനെയും നിയമിക്കുന്നതിൽ വ്യക്തത
സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ പരമാവധി നിയമിക്കാ
മെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിന്റെയും എണ്ണം 2 ആയി നിജപ്പെടുത്ത
ടെക്നീഷ്യൻ എന്നിവരിൽ ആരെ നിയമിക്കണമെന്ന് ബന്ധ
ശിപാർശയുടെ കൂടി അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭ
എടുക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പരാമർശിച്ച സർക്കുല
അധികം ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന
സംബന്ധിച്ച് അപാകത ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ അ
ജീവനക്കാർക്ക് ഡേറ്റാ എൻട്രി ജോലിയിൽ പരിചയമില്ലാത്തതി
പദ്ധതിയായ ഇ-ഹെൽത്ത് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിന് വേണ്ട
നിയമിച്ചതെന്ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറുപടി നൽകിയിട്ടു
മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ആവശ്യ
വകുപ്പിന്റെ ചുമതലയാണെന്നും, ആവർത്തന ചെലവ് വര
സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ ഏറ്റെടുക്കരുതെന്നും പതിനാലാം
സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖയിലും, 26.07.2023-ലെ സ.ഉ (സാ.ധാ.)നം.152
നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കുലറുകളിലെ നിർ
ഓപ്പറേറ്ററെയും, അധിക പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനെയും നിയ
നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമാണ്. ഒരു ഫാർമസിസ്റ്റിന് നൽകി
ഓപ്പറേറ്റർക്ക് നൽകിയ 111600/-രൂപയുൾപ്പെടെ 229100/-രൂപയുടെ
നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ച നിര
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -07/29.06.2024

നിരാകരിക്കുന്ന ചെലവ് തുക –229100/-രൂപ

1-16 സാന്ത്വന പരിചരണം-437874/- രൂപയുടെ അവശ്യ മ അവശേഷിക്കുന്നു

ചവറ സി.എച്ച്.സി. സെക്കന്ററി കെയർ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പരിചരണത്തിന് ആവശ്യമായ മരുന്നും, അനുബന്ധ സാധന കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിക്കായി ചുവടെ പറയും പ്ര

പ്രോജക്ട് പേര്, നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക	ബിൽ നമ്പർ	പ്രൊഫോ. ഇൻവോയിസ്	തുക
ചവറ സി.എച്ച്.സി. സെക്കന്ററി കെയർ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോഗ്രാം, 12	997162/-	56/21.11.23	PRF 1865/27.10.23	42391
		56/21.11.23	PRF 1864/27.10.23	47814
		126/23.03.24	PRF 5394/23.03.24	95083
ആകെ				

മേൽ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തു ലഭിക്കാനുണ്ട്. അവശ്യ മരുന്നുകൾ താമസംവിനാ ലഭിക്കുന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയും തുടർനടപടി അവശേഷിക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ വിലയായ 437874/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തി പരി

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-10/29.06.2024

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന ചെലവ് തുക-437874/- രൂപ

1-17 സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ കരാർ അടിസ്ഥാന വേതനം നൽകി

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രി) നി ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം എന്ന പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്ക 957130/-രൂപ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നമ്പർ
05/18.05.23
07/16.06.23

22/5.07.23
30/2.08.23
38/24.08.23
41/12.09.23
54/7.11.23
53/7.11.23
60/5.12.23
67/4.1.24
76/5.2.24
91/14.03.24
96/25.03.24

30.03.23-ലെ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെയും, കമ്മിറ്റിയുടെയും തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയ ലാബ്ടെക്നീഷൻ എന്നീ ജീവനക്കാരുടെ വേതനമിനത്തിലാണ് ആശുപത്രികളിൽ ഓരോ ഡോക്ടറെയും, ഒരു പാരാമെഡിക്കൽ പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അനുമതിയുള്ളത്. ഇ നഴ്സിനെയും, ഫാർമസിസ്റ്റിനെയും, ഒരു ലാബ്ടെക്നീഷനെയും, നിയമിച്ച് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വേതനം നൽകി. വിശദാംശം

ശ്രീമതി ജീജ, ഫാർമസിസ്റ്റ്
ശ്രീമതി രഞ്ചുമോൾ, ഫാർമസിസ്റ്റ്
ശ്രീമതി രാജി കൃഷ്ണൻ, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്
ശ്രീമതി സാജിത കെ, ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ
ശ്രീമതി അജ്ഞി, ഡയാലിസിസ് ടെക്നീഷ്യൻ
ആകെ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 25.10.2023 ലെ ഡി.എ1/363/2023-ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യമേഖലയിലെ പ്രോജക്റ്റുമായി പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനെയും നിയമിക്കുന്നതിൽ വ്യക്തത താലൂക്ക് ആശുപത്രികളിൽ ഒരു ഡോക്ടറെയും, ഒരു നിയമിക്കുന്നതിനാണ് അനുമതിയുള്ളത്. സർക്കുലർ ഖണ്ഡിക അടക്കമുള്ള സ്റ്റാഫിനെ നൽകേണ്ട ചുമതല ആരോഗ്യ വകു തന്നെ മതിയായ സ്റ്റാഫിനെ നിയമിക്കുന്ന കാര്യം ആരോഗ്യവകു പരിഗണന നൽകേണ്ട പ്രദേശമാണെങ്കിൽ ജനസംഖ്യ, OP/IP രോ

പ്രത്യേകത എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആരോ
ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ മാത്രമേ കോ ഓർഡിനേഷൻ
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഇനി അധിക സ്റ്റാ
വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ഫാർമ
ഡയാലിസിസ് ടെക്നീഷ്യൻ എന്നിവരെ നിയമിച്ച് വേതനം
സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ആവ
ഏറ്റെടുക്കരുതെന്നും, സ്വന്തമായി ആവർത്തന ചെലവ് കണ്ടെ
ഏറ്റെടുക്കാവൂ എന്നും 26.07.23-ലെ സ.ഉ(സാ.ധാ.) നം.1523/2023
സർക്കാരിന്റെ പ്രത്യേക അനുമതി കൂടാതെ ശമ്പ
പാടില്ലെന്നിരിക്കെ (ഖ.8.6) ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റ
അധിക പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാർക്ക് സർക്കാർ ഫണ്ടി
ചെലവഴിച്ച 779360/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-17/01.07.24

നിരാകരിക്കുന്ന ചെലവ് തുക- 779360/-രൂപ

1-18 ഭരണസമിതി കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടി

ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷ
സകർമ്മ പരിശോധിച്ചതിൽ 2024 ജനുവരി മാസം വരെ
കാണുന്നുള്ളൂ. 2024-25 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, 2023-24 വർഷത്തെ
ഓഡിറ്റിനായി അയച്ചു തന്നിട്ടുള്ള വാർഷിക കണക്ക്
സകർമ്മയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്
പഞ്ചായത്തിന്റെ യാതൊരു പ്രമേയവും അത് അങ്ങനെ
മാസക്കാലാവധിക്കുള്ളിൽ ഭേദഗതി ചെയ്യുകയോ, മാറ്റം വരു
പാടില്ലാത്തതാകുന്നു എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇക്കാര്യത്തി
സ്വീകരിച്ച് മിനിട്ട്സ് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.അല്ലാത്തപക്ഷ
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നതായിരിക്കും.

1-19 നൂതന പദ്ധതികളുടെ ആവിഷ്കാരം-മാർഗ്ഗരേഖയി

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള ഗവ. കോളേജുകളിലെ വി
വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.
ചുവടെ പറയും പ്രകാരം പദ്ധതി (നൂതനം) ആവിഷ്കരിച്ച് നട
ലിമിറ്റഡ് (HLL) എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 550 മെൻസ്ട്ര
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് നമ്പർ	ചെലവഴിച്ച തുക ഫണ്ടിനം
മെൻസ്ട്രൽ കപ്പ് ലഭ്യമാക്കൽ- കോളേജ് വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് , 116	165000/-രൂപ വികസന ഫണ്ട്

എല്ലാ വിഭാഗം വനിതകൾക്കും 100% സബ്സിഡിയിൽ മെൻസ്ട്ര പദ്ധതികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കും നഗരസഭാ നടപ്പാക്കുന്നതിനാണ് പതിനാലാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി സബ് സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിൽ സർക്കാർ അനുമതി നൽകിയിട്ട ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ സർക്കുലറിലും ഇക്കാര്യം വ്യക്തമാം ഉൾക്കൊള്ളുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗമല്ലെന്നും പതിനാലാം പദ്ധതി രൂ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ചുമ തന്നെയാണ് നൂതന പദ്ധതികളായി ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കുന്ന ഭരണസമിതിയും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-20 Compensation For Delay/Liquidated Charges ഈടാക്കിയില്ല.</u>

കരാറുകാർ പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്ക 2012 (G.O.(P) No 13/2012/PWD, Dt 01-02-2012) സെക്ഷൻ 2116.1 പ്രകാര (പി.എ.സി. തുകയുടെ 0.1% തുക വൈകിയ ഓരോ ആഴ്ചയ്ക്കും അന്തിമ ബില്ലിൽനിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. അസിസ്റ്റ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെകൊടുത്തിട്ടുള്ള പ്രവൃത്തികളു പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കരാറുകാരന്റെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നല്കിയിട്ടും അവസാന ബിൽ നല്കിയപ്പോൾ ചട്ട പ്രക കുറവുള്ളതായി കാണുന്നു. വിശദവിവരം താഴെക്കൊടുക്കുന്നു

പ്രോജക്ട്	ചവറ സി.എച്ച്.ന ഹാൾ നവീകരണ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എ
അടങ്കൽ തുക	185442/-രൂപ(തനത 275000/-രൂപ (മെയ
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. അസീസ് കു
കരാർ	25/AE/LSGD/CVRA/

അന്തിമ ബിൽ തുക	460442/-(275000-ബ് 185442/-രൂപ, ചെക
കരാർ തുക	470000/-രൂപ(Revise
പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അനുവദിച്ച സമയം	6 മാസം
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	25.3.22
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	24.3.23
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	24.9.22 (24.9.22 ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകി 24.9.22 മു
വൈകിയ കാലയളവ്	121 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ	(460442X.1%X121/7
ഈടാക്കിയ പിഴ	4111/-രൂപ
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക	3848/-രൂപ

(2)

പ്രോജക്റ്റ്	വലിയമഠം കോളനി സമ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയ
അടങ്കൽ തുക	₹ 1000000/-(വികസന ഫണ്ട
കരാറുകാരൻ	ശ്രീ. ഷെഫീക് കെ.കെ
കരാർ	17/AE/LSGD/CVRA/2021,21.12
അന്തിമ ബിൽ തുക	168109/-(ബിൽ നം.5/19.3.24
കരാർ തുക	PAC-881706/-രൂപ
പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് അനുവദിച്ച സമയം	6മാസം
പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ച തീയതി	2.12.21
പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തീയതി	5.4.23
കരാർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി	1.6.22 (പ്രവൃത്തി പൂർത്ത 11.4.22, തീയതികളിൽ കത്ത് നൽകുകയും 25.2.2 രേഖപ്പെടുത്താതെ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന

വൈകിയ കാലയളവ്	488 ദിവസം
ഈടാക്കേണ്ടുന്ന പിഴ	(881706X.1%X488/7) = 61468/-
ഈടാക്കിയ പിഴ	44085/-രൂപ
ഈടാക്കിയതിൽ കുറവ് വന്ന തുക	17383/-രൂപ

വലിയമഠം കോളനി സമഗ്ര വികസനം എന്ന പദ്ധതിയിൽ Retain എന്നീ ഇനങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി 10,00,000/-രൂപ എസ്റ്റിമേറ്റ് ന ഷെഫീക്.കെ.കെ എന്ന കരാറുകാരൻ 21.12.21 തീയതിയ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും കരാർ കാലാവധി 1.6.22 ൽ അവസാനിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്ന സൈഡ് വാൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിരുന്നുള്ളൂ. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത് നൽകിയെങ്കിലും കരാറുകാരന്റെ ഭാഗത്ത് നിന്ന് തുട നടത്തിയിരുന്നില്ല. കോളനി സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണത്ത അപകടകരമാംവിധം എർത്ത് കട്ട് ചെയ്ത് മാറ്റിയ ശേഷം പ്രവ മൂലം കോളനി നിവാസികളുടെ ജീവനും സ്വത്തിനും ഭ അടിയന്തിരമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത നഷ്ടോത്തരവാദിത്വത്തിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന അറിയിച്ചതിനെ തുടർന്ന് 25.02.23 തീയതിയിൽ വിവരങ്ങളൊന്ന എഗ്രിമെന്റ് വച്ച് പ്രവൃത്തി പുനരാരംഭിക്കുകയു പൂർത്തീകരിക്കുകയുമാണുണ്ടായത്.

മേൽ വിഷയങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപ മൂലം ആറുമാസത്തോളം പ്രവൃത്തി വൈകിയത് കരാറുകാ എന്നാണ്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത വിവരം ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

PWD Manual 2112 കരാറുകാരന്റേതല്ലാത്ത കാരണത്താൽ പ്ര പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ പ നൽകുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ അസി.എഞ്ചിനീയറ തീരുന്നതിന് മുമ്പായി നൽകേണ്ടതാണ്. ഫൈൻ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ട തുക 21231/-രൂപ കരാറുകാരിൽ നിന്നും അല്ലാത്തപക്ഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ബാധ്യതയായി മ

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 9/29.6.24
നഷ്ടം – 21231/- രൂപ

1-21 സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിൽ സി.സി.ടി.വി.
നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി മുൻകൂർ തുക നൽകി

തെക്കുംഭാഗം സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഉപകരണ
ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ചുവടെ പറയു
നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് പേര്, നമ്പർ	ചെ തു
തെക്കുംഭാഗം സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ, 37	2525

മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി സാമൂഹിക ആ
ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി C-DIT ന് 51-ാം നമ്പർ ബിൽ പ്ര
പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്ക

. ജില്ലാതലത്തിൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ കൺവീനറായ ഉൾപ്പെടുത്തി രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള കമ്മിറ്റിയുടെ സ്പെസിഫിക്കേഷൻ നിശ്ചയിച്ച് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പ്ര ഈ നിർദ്ദേശം പരിഗണിക്കാതെയാണ് C-DIT ന്റെ 20.01.2024-ലെ ഇൻവോയിസ് പ്രകാരം തുക കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റിയുടെ 11.03.2022 ലെ നിർദ്ദേശം ഖ.3.8)
. 06.02.2024-ൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും C-DIT മായി ഏർപ്പെ തുക മുൻകൂറായി നൽകണമെന്നും, അവശേഷിക്കുന്ന പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് നൽകണ എന്നാൽ കരാറിലെ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി എസ്റ്റി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ സി.സി.ടി.വി. ക്യാ തുക നൽകിയെങ്കിലും ക്യാമറകൾ സ്ഥാപിക്കാത്ത സാഹച 239051/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ന പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-05/29.06.24
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന ചെലവ് തുക-239051/-രൂപ

1-22 എക്സ് റേ ഫിലിം വാങ്ങൽ- ടെൻഡർ നടപടികളുടെ
ഹാജരാക്കിയില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രി നിർവ്വഹ
ആശുപത്രിയിലേക്ക് ഡിജിറ്റൽ എക്സ് റേ ഫിലിം വാങ

നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റോഡിതര ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 399463/-രൂപ ചെ
സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ടെൻഡർ മുഖേനയാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ള
പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ടെൻഡർ നടപടി
ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-18/01.07.2024
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന ചെലവ് തുക-399463/-

1-23 TDS ഫയലിംഗിനുള്ള കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ്ജ് രണ ചെലവ്-4746/-രൂപ

TDS ഫയലിംഗിനുള്ള കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ്ജിനത്തിൽ വർഗ്
പ്രാവശ്യം തുക നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ, 4746/-രൂപ അധി
&കമ്പനിയുടെ ഇൻവോയിസ് നം.360/23-24/21.07.2023, പ്രകാര
പ്രകാരമുള്ള 590/-രൂപയും, വൌച്ചർ നം.48/22.08.23 ചെക്ക് നം. 64
ചെക്ക് നം.6411711/24.11.23 പ്രകാരവും രണ്ടുതവണ നൽകിയിട്ട
&കമ്പനിയുടെ ഇൻവോയിസ് നം.564/23-24/03.10.23 പ്രകാരമുള്ള
വൌച്ചർ (ചെക്ക് നം.6411397/26.10.23), 24.11.23 ലെ 86-ാം നമ്പർ
പ്രകാരവും രണ്ടു തവണ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ആകെ 3
വഴി അധികമായി 4746/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 പത്ര പരസ്യത്തിനുള്ള ചെലവ് രണ്ട് തവണ അനു

ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വാർഷിക പദ്ധതികളുമായി
04.11.23 ലെയും കേരള കൌമുദി ദിനപത്രത്തിൽ പ്രസിദ്ധീകരി
ഇൻവോയിസ് പ്രകാരവും, ഇൻവോയിസ് പ്രകാരവും രണ്ടു തവ
വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ്/ബിൽ നം, തീയതി	വ ര
1	മൂന്ന് MP LAD പ്രവൃത്തികളുടെ പരസ്യ ചെലവ്	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം. QCNSCH17167/17.10.23	1
2	മൂന്ന് MP LAD പ്രവൃത്തികളുടെ	ഇൻവോയിസ് നം. BCQLNOO1619800/17.10.2023	1

	പരസ്യ ചെലവ്		
3	രണ്ട് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ പരസ്യ ചെലവ്	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം. QLNSCH172085/04.11.23	0
4	രണ്ട് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ പരസ്യ ചെലവ്	ഇൻവോയിസ് നം. BCQNOO169868/04.11.2023	0

മേൽ രണ്ടു തീയതികളിലെയും പരസ്യങ്ങൾക്ക് പ്രൊഫോർമ ഇ
പ്രകാരം രണ്ടു വൌച്ചറുകളിലായി 11760/-രൂപ (6720+5040) അധ
സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

എൻക്വയറി നം. 20/ 10.07.24
നിരാകരിച്ച തുക-11760/- രൂപ

1-25 ഡാറ്റ എൻട്രിക്കായി തുക അനുവദിച്ചു

ചവറ ഐ സി ഡി എസി ന്റെ കീഴിൽ വരുന്ന 5 പഞ്ചായത്തു
ഹെൽപ്പർ തസ്തികളിലേക്ക് ലഭിച്ച അപേക്ഷകൾ ഡേറ്റ എൻട്രി ചെല
ചെക്ക് നം.6411357/27.06.23 നൽകിയിരിക്കുന്നു. വർക്കർ/ഹെ
ചെയ്യുന്നതിനായി ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്നും തുക ലഭ്യമല്ലാത്ത
പർപ്പസ് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചവറ ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫ
വ്യക്തമായ സർക്കാർ നിർദ്ദേശമില്ലാതെ വർക്കർ/ഹെൽപേ
ചെയ്യുന്നതിനായി ചെലവഴിച്ച 9000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്

തടസ്സപ്പെടുത്തിയതുക-9000/-രൂപ

എൻക്വയറി നം. 15/01.07.2024

1-26 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗ ബാക്കി തു

സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിയുടെ വിനി
പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വിനിയോഗ ബാക്കി തുകയായ 42391/
നൽകിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്റ്റ് നം./ പേര്	നൽകിയ തുക (രൂപ) ഫണ്ട് ഇനം	ബിൽ നം./ ചെക്ക് നം.	സ്ഥ
പദ്ധതി നമ്പർ-85/ 24,ചവറ	550000/- (മെയിന്റനൻസ്	ബിൽ നമ്പർ 3 / 7-6-23,	എം എ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം-446235/-, തനത് ഫണ്ട്-103765/-)	ചെക്ക് നമ്പർ-6411349/ 9.6.23	പെ വക ഇല ഡി ആ

പ്രവൃത്തിയുടെ വിനിയോഗത്തിനുശേഷമുള്ള ബാലൻസ് തുക ആയതിൻമേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക ആവശ്യപ്പെട്ട് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് അറിയിച്ചു. ത ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിഭ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 13/01.07.24
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-42391/-രൂപ

1-27 വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാ രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

2023-24 ൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ചുവടെ ചേർത്തി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം./പേര്	തുക കൈപ്പ സ്ഥാപനം
19/24, ഐ.കെ.എം ന് അടയ്ക്കേണ്ട വിഹിതം	ഐ.കെ.എം
14/24, വെബ്സൈറ്റ് വരിസംഖ്യ	ഐ.കെ.എം
	ആകെ

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 58850/-രൂപയു ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം- 13/01.07.24
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക-58850/- രൂപ

1-28 പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണ ആവശ്യങ്ങൾക്കു ക്ഷണിച്ചിട്ടില്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ-17/ 24, പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണ ചെലവുകൾ അടങ്കൽ-200000/-രൂപ(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ചെലവ്-78021/-രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി.

പദ്ധതി പ്രകാരം പ്രിന്റിംഗ്, ഭക്ഷണം എന്നീ ഇനങ്ങൾക്ക് തുക
അന്തിമ പദ്ധതി രേഖ, സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട്, വികസന
ചെയ്യുന്നതിനായി 31675/-രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോർ പർച്ചേ
വർഷം ആദ്യം ആ വർഷം ഉണ്ടാകാൻ സാധ്യതയുള്ള
ക്ഷണിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാണ്. എന്നാൽ പ്രിന്റിംഗിനായി
തുകയ്ക്കുള്ള പ്രിന്റിംഗ് ഓരോ സ്ഥാപനത്തെ ഏൽപ്പിക്കുക
രേഖ-125 എണ്ണം, അന്തിമ പദ്ധതി രേഖ-50 എണ്ണം എന്നിറ
ക്ഷണിച്ചതിൽ ഇനം തിരിച്ചുള്ള നിരക്കിന്റെ വിവരങ്ങൾ
ക്ഷണിക്കാത്തതിൻമേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽ
വർഷങ്ങളിൽ പ്രിന്റിംഗിനായി പൊതു ക്വട്ടേഷൻ വിളിച്ച് തുട
അറിയിച്ചു. പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണ ആവശ്യങ്ങൾക്കുള
വർഷം ആദ്യം തന്നെ ടെണ്ടർ ക്ഷണിച്ച് തുടർനടപടി സ്വീകരി

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-13/01.07.24

1-29 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷം പി.എം.എ.വൈ ഭവന ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളി പൂർത്തിയാക്കിയില്ല

പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി
നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താവ് നാളിത
തുകയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദനീയമായ തുക (രൂപ)	നാളി കൈപ്പ (രൂപ)
അംബിക അടീക്കലത്ത് കിഴക്കതിൽ, പുത്തൻസങ്കേതം, കോയിവിള, തേവലക്കര	4,00,000/-	10.01.22 15.2.22 - 20.11.22 16.3.22- 29.9.23-

നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലത്തെ അവസ്ഥ അറിയുന്ന
സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ട് കാരണം നിർമ്മാണം സമയബന്ധിത
നിലവിൽ മേൽക്കൂര നിർമ്മാണത്തിന് ആവശ്യമായ വസ്തുക്ക

നിർമ്മാണം ഉടൻ പൂർത്തീകരിക്കുമെന്ന് ഗുണഭോക്താവ് അറ
ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സത്വര നടപടിക
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-19/01.07.24

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഒ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഒ

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

3-1 സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ ഡേറ്റാ എൻട്രി ഓപ്പറേ നൽകി

തെക്കുംഭാഗം സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഡേ
ഡേറ്റാഎൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ എന്നിവരെ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി.), തെക്കുംഭാഗം നിർവ്വഹ
പ്രകാരം പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് പേര്, നമ്പർ	ചെ ത
തെക്കുംഭാഗം സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഡോക്ടർ, പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫ്, ഡേറ്റാഎൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ എന്നിവരുടെ സേവനം ഉറപ്പാക്കൽ പ്രോജക്ട് നം.36/2024	13 (ര പ

മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2 ഡോക്ടർ, 2 സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്, ഫാ
എന്നിവരെ നിയമിച്ച് വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാമൂഹിക ആ
2 പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാരെയും നിയമിക്കുന്നതിനാണ്
അനുബന്ധ വിഷയങ്ങളും സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ
അനുമതിയുള്ളത്. ഹോസ്പിറ്റൽ കിയോസ്ക് സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ള
ഓപ്പറേറ്ററെ നിയമിച്ച് ധനവകുപ്പ് നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ള
അനുമതിയുള്ളത്. എന്നാൽ അനുവദനീയമായതിൽ കൂടുതൽ
ഉൾപ്പെടുത്തി വേതനം നൽകി. പ്രതിദിനം 500/-രൂപ
ഫാർമസിസ്റ്റിനെയും, 450/-രൂപ നിരക്കിൽ ഡേറ്റ എൻട്രി ഓ
വർഷം മേൽപറഞ്ഞവർ കൈപ്പറ്റിയ വേതനത്തിന്റെ വിശദാം

ശ്രീമതി റംസീന, ഫാർമസിസ്റ്റ്
ശ്രീമതി ഗിഫ്റ്റി, ഡേറ്റ എൻട്രി ഓപ്പറേറ്റർ
ആകെ

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 25.10.2023 ലെ ഡി.എ1/363/2023-ത
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യമേഖലയിലെ പ്രോജക്ടുമായി
പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനെയും നിയമിക്കുന്നതിൽ വ്യക്തത
സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിൽ പരമാവധി നിയമിക്കാ
മെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിന്റെയും എണ്ണം 2 ആയി നിജപ്പെടുത്ത
ടെക്നീഷ്യൻ എന്നിവരിൽ ആരെ നിയമിക്കണമെന്ന് ബ
ശിപാർശയുടെ കൂടി അടിസ്ഥാനത്തിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭ
എടുക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പരാമർശിച്ച സർക്കുല
അധികം ജീവനക്കാരെ നിയമിച്ച് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന
സംബന്ധിച്ച് അപാകത ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ അ
ജീവനക്കാർക്ക് ഡേറ്റാ എൻട്രി ജോലിയിൽ പരിചയമില്ലാത്തത്
പദ്ധതിയായ ഇ-ഹെൽത്ത് പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിന് വേണ്ട
നിയമിച്ചതെന്ന് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറുപടി നൽകിയി
മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളിൽ ആവശ്യ
വകുപ്പിന്റെ ചുമതലയാണെന്നും, ആവർത്തന ചെലവ് വര
സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ ഏറ്റെടുക്കരുതെന്നും പതിനാലാ
സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖയിലും, 26.07.2023-ലെ സ.ഉ (സാ.ധാ.)നം.152

നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച സർക്കുലറുകളിലെ നിർ ഓപ്പറേറ്ററെയും, അധിക പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനെയും നിയ നിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമാണ്. ഒരു ഫാർമസിസ്റ്റിന് നൽകി ഓപ്പറേറ്റർക്ക് നൽകിയ 111600/-രൂപയുൾപ്പെടെ 229100/-രൂപയുടെ നിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കാതെ പദ്ധതി നിർവ്വഹിച്ച നി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി -07/29.06.2024

നിരാകരിക്കുന്ന ചെലവ് തുക –229100/-രൂപ

<u>3-2 സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ കരാർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വേതനം നൽകി</u>

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രി) നിർവ്വഹ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം എന്ന പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയ 957130/-രൂപ ഈ ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നമ്പർ
05/18.05.23
07/16.06.23
22/5.07.23
30/2.08.23
38/24.08.23
41/12.09.23
54/7.11.23
53/7.11.23
60/5.12.23
67/4.1.24
76/5.2.24
91/14.03.24
96/25.03.24

30.03.23-ലെ ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെയും, കമ്മിറ്റിയുടെയും തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയ ലാബ്ടെക്നീഷൻ എന്നീ ജീവനക്കാരുടെ വേതനമിനത്തിലാണ് ആശുപത്രികളിൽ ഓരോ ഡോക്ടറെയും, ഒരു പാരാമെഡിക്കൽ പതിനാലാം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അനുമതിയുള്ളത്. ഇ

നഴ്സിനെയും, ഫാർമസിസ്റ്റിനെയും, ഒരു ലാബ്ടെക്നീഷനെയും,
നിയമിച്ച് വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വേതനം നൽകി. വിശദാംശം

ശ്രീമതി ജീജ, ഫാർമസിസ്റ്റ്
ശ്രീമതി രഞ്ചുമോൾ, ഫാർമസിസ്റ്റ്
ശ്രീമതി രാജി കൃഷ്ണൻ, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്
ശ്രീമതി സാജിത കെ, ലാബ് ടെക്നീഷ്യൻ
ശ്രീമതി അജ്ഞി, ഡയാലിസിസ് ടെക്നീഷ്യൻ
ആകെ

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ 25.10.2023 ലെ ഡി.എ1/363/2023-
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആരോഗ്യമേഖലയിലെ പ്രോജക്റ്റുമായി
പാരാമെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫിനെയും നിയമിക്കുന്നതിൽ വ്യക്തത
താലൂക്ക് ആശുപത്രികളിൽ ഒരു ഡോക്ടറെയും, ഒരു
നിയമിക്കുന്നതിനാണ് അനുമതിയുള്ളത്. സർക്കുലർ ഖണ്ഡി
അടക്കമുള്ള സ്റ്റാഫിനെ നൽകേണ്ട ചുമതല ആരോഗ്യ വകു
തന്നെ മതിയായ സ്റ്റാഫിനെ നിയമിക്കുന്ന കാര്യം ആരോഗ്യവക
പരിഗണന നൽകേണ്ട പ്രദേശമാണെങ്കിൽ ജനസംഖ്യ, OP/IP
പ്രത്യേകത എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ആരോ
ചെയ്യുകയാണെങ്കിൽ മാത്രമേ കോ ഓർഡിനേഷൻ
തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഇനി അധിക സ്റ്റാ
വ്യവസ്ഥ ചെയ്യുന്നു. സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ഫാർമ
ഡയാലിസിസ് ടെക്നീഷ്യൻ എന്നിവരെ നിയമിച്ച് വേതനം
സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറി കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ആവ
ഏറ്റെടുക്കരുതെന്നും, സ്വന്തമായി ആവർത്തന ചെലവ് കണ്ടെ
ഏറ്റെടുക്കാവൂ എന്നും 26.07.23-ലെ സ.ഉ(സാ.ധാ.) നം.1523/2023
സർക്കാരിന്റെ പ്രത്യേക അനുമതി കൂടാതെ ശമ്പ
പാടില്ലെന്നിരിക്കെ (ഖ.8.6) ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റ
അധിക പാരാമെഡിക്കൽ ജീവനക്കാർക്ക് സർക്കാർ ഫണ്ടി
ചെലവഴിച്ച 779360/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി-17/01.07.24

നിരാകരിക്കുന്ന ചെലവ് തുക- 779360/-രൂപ

3-3 TDS ഫയലിംഗിനുള്ള കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ്ജ് രണ്ട
ചെലവ്-4746/-രൂപ

TDS ഫയലിംഗിനുള്ള കൺസൾട്ടൻസി ചാർജ്ജിനത്തിൽ വർഗീ
പ്രാവശ്യം തുക നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ, 4746/-രൂപ അധി
&കമ്പനിയുടെ ഇൻവോയിസ് നം.360/23-24/21.07.2023, പ്രകാര
പ്രകാരമുള്ള 590/-രൂപയും, വൌച്ചർ നം.48/22.08.23 ചെക്ക് നം. 64
ചെക്ക് നം.6411711/24.11.23 പ്രകാരവും രണ്ടുതവണ നൽകിയിട്ട
&കമ്പനിയുടെ ഇൻവോയിസ് നം.564/23-24/03.10.23 പ്രകാരമുള്ള
വൌച്ചർ (ചെക്ക് നം.6411379/26.10.23), 24.11.23 ലെ 86-ാം നമ്പർ
പ്രകാരവും രണ്ടു തവണ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇപ്രകാരം ആകെ 3
വഴി അധികമായി 4746/-രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ടി തുക
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3-4 പത്ര പരസ്യത്തിനുള്ള ചെലവ് രണ്ട് തവണ അനുവ

ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വാർഷിക പദ്ധതികളുമായി ബ
04.11.23 ലെയും കേരള കൌമുദി ദിനപത്രത്തിൽ പ്രസിദ്ധീകരിച്ച
ഇൻവോയിസ് പ്രകാരവും, ഇൻവോയിസ് പ്രകാരവും രണ്ടു തവ
വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ്/ബിൽ നം, തീയതി	പ ത
1	മൂന്ന് MP LAD പ്രവൃത്തികളുടെ പരസ്യ ചെലവ്	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം. QCNSCH17167/17.10.23	17
2	മൂന്ന് MP LAD പ്രവൃത്തികളുടെ പരസ്യ ചെലവ്	ഇൻവോയിസ് നം. BCQLNOO1619800/17.10.2023	17
3	രണ്ട് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ പരസ്യ ചെലവ്	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം. QLNSCH172085/04.11.23	04
4	രണ്ട് പ്രവൃത്തിയ്ക്ക് ഇ-ടെണ്ടർ പരസ്യ ചെലവ്	ഇൻവോയിസ് നം. BCQNOO169868/04.11.2023	04

മേൽ രണ്ടു തീയതികളിലെയും പരസ്യങ്ങൾക്ക് പ്രൊഫോർമ ഇ

പ്രകാരം രണ്ടു വൌച്ചറുകളിലായി 11760/-രൂപ (6720+5040) അധിക
സെക്രട്ടറിയിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

എൻക്വയറി നം. 20/ 10.07.24

നിരാകരിച്ച തുക-11760/- രൂപ

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യ

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്ക
2023-24	25.6.24, 26.6.24	കെ.എസ്.എ

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

ഇല്ല

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്
നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്ര
തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം/ തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)
എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് ഇലക്ട്രിക്ക് ഡിവിഷൻ ആലപ്പുഴ	പദ്ധതി നമ്പർ-85/ 24, ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	ബിൽ നമ്പർ 3 /7-6-23, ചെക്ക് നമ്പർ-6411349/9.6.23	550000/- (മെയിന്റന ഗ്രാന്റ് റോഡിതര തനത് ഫണ്ട്-10376

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഓഡിറ്റ് വർഷം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
1997-98	2001-02	2-11-(1)	വനിതകൾക്ക് തയ്യൽ മെ വിതരണം
		2-11-(2)	സ്വകാര്യ നേഴ്സറി - അനധി തുക നൽകി
		2-11-(3)	തയ്യൽ യൂണിറ്റുകൾക്ക് അനധികൃതമായി തുക ന
		2-11-(4)	പഠനോപകരണങ്ങൾ വിര നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചില്ല
		2-11-(5)	ഒരേ വ്യക്തിക്ക് ഒന്നിലധി പ്രോജക്റ്റുകളും അഡ്വാൻ അനുവദിച്ചു.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (₹)		ഉത്തരവാദിയായ ഉ ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1	--	229100/-	ഡോ.സാബു വി.എ മെഡിക്കൽ ഓഫീ
3-2	--	779360/-	ഡോ. നടാഷ, മെഡ താലൂക്ക് ആശുപത്ര
3-3	--	4746/-	ശ്രീ ജോയി റോസ്റ്റ് .
3-4	--	11760/-	ശ്രീ.എം.കെ സക്കീ

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉ
1-11	125362/-	ഡോ. നടാഷ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,
1-12	448414/-	ഡോ.സാബു വി.എസ്., (സി.എച്ച്.സി.തെക്കുംഭാഗം)
1-16	437874/-	ഡോ.തനൂജ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (
1-21	239051/-	ഡോ.സാബു വി.എസ്., (സി.എച്ച്.സി.തെക്കുംഭാഗം)
1-22	399463/-	ഡോ. നടാഷ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,
1-25	9000/-	ശ്രീ ജോയി റോസ്റ്റ് .എസ് ,സെക്രട്ടറി
1-26	42391/-	ശ്രീ ജോയി റോസ്റ്റ് .എസ് ,സെക്രട്ടറി
1-27	58850/-	ശ്രീ ജോയി റോസ്റ്റ് .എസ് ,സെക്രട്ടറി

(ബി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നി</u>

ഇല്ല.

(സി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാ</u>

ഇല്ല.

(ഡി) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് / തടസ്സത്ത സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)

	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
ഡോ. നടാഷ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, നീണ്ടകര
ഡോ.സാബു വി.എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി തെക്കുംഭാഗം
ശ്രീ ജോയി റോഷ്ല്. എസ് ,സെക്രട്ടറി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ III, ജോയിന്റ്ഡയറക്ടറുടെകാര്യാ ത.സ്വ.ഭ.വ, കൊല്ലം
ശ്രീ.എം.കെ സക്കീർ ഹുസൈൻ	സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്,ചവറ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1997-98	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/107/18(1)/തീ.3.3.18
1999-00	-
2000-01 മുതൽ 2005-06 വരെ	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/107/18(3)/3.3.18
2007-08	എൽ.എഫ്.ക്യൂ./ഡി.ബി/468/15/12.05.15
2008-09	എൽ.എഫ്.ക്യൂ./ഡി.ബി/2599/14/16.02.15
2009-10	എൽ.എഫ്.ക്യൂ./ഡി.ബി/1542(2)/14/10.7.14
2010-11 & 2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി2/അദാലത്ത്/2010-11 & 29.08.22
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി2/അദാലത്ത്/2012-13 & 29.08.22

2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി2/അദാലത്ത്/2014-15/16
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി2/അദാലത്ത്/2015-16/16
2016-17	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/1937/17/ 23.05.2018
2017-18	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/1721/19/ 24.04.2020
2018-19	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/1385/2020/ 15.01.2021
2019-20	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/356/22/ 13.06.2022
2020-21	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/35/22/ 13.06.2022
2021-22	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/525/23/13.04.23
2022-23	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/1558/23/7.11.23

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 2(1) dated 13-06-2024 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 Chavara 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 Chavara Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 19/08/2024

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

nil

2.Other Observations

1. Key ratios and notes on account are not included in Annual Financial statement.
2. The following registers are not properly maintained :-
asset register, deposit register, advance register, rent register.
3. The amount spent for Deposit work is not included in the Balance sheet B18 schedu
4. Adjustment entries are not supported with journal vouchers.
5. Capital work in progress shown in the AFS is not tallying with the part bill amount
6.Capital expenditure amount not included in Capital Contribution head in balance sh
7.In balance sheet B11 shedule balance amount building others and other contruction
8.Monthly Bank Reconciliation statement not prepared.
9.Bill not encashed are also included in ACR.
10.Treasury statement balance not match with RP40(b)

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ചവറ 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

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കൊല്ലം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്