

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പത്തനംതിട്ട-689645

ഇ-മെയിൽ: dopta.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0468-2223691

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSAPTA P12/735/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പത്തനംതിട്ട-689645
തീയ്യതി: 27/07/2024
ഇ-മെയിൽ: dopta.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0468-2223691

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മല്ലപ്പള്ളി 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 മല്ലപ്പള്ളി 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 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ പൊതു സർവ്വീസ്, പത്തനംതിട്ട

നമ്പർ: KSAPTA P12/735/2024

തീയ്യതി: 27/07/2024

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ മല്ലപ്പള്ളി 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.)

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 30-06-2024 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 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 12-07-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സ്നിഗ്ദ്ധ എസ്.	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	08-07-2024	12-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
08-07-2024	12-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. മുഹ്സിൻ ഫൈസൽ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ഹരികുമാർ എം; അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി സ്മിത റ്റി; സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി സിന്ധുമോൾ വി.എൻ; ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ബിന്ദു ചന്ദ്രമോഹൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ലക്ഷ്മിദാസ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	28-11-2023

ശ്രീ. കണ്ണൻ ജി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	29-11-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഡോ. മായ ആർ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി. കല്ലൂപ്പാറ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സിനീഷ് പി.ജോയ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, മല്ലപ്പള്ളി	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ശ്രീകല എസ്.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ആശാറാണി എ.എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി മിനി എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യുട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ജിജിമോൾ പി. കുര്യൻ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2023	27-07-2023
ശ്രീ. സന്ദീപ് പി. കുമാർ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (ചാർജ്ജ്)	28-07-2023	10-10-2023
ശ്രീമതി ധന്യ എസ്.	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	11-10-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി മഞ്ജു കെ.ആർ.	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ കെ.	ശിശുക്ഷേമ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	15-01-2024
ശ്രീമതി സുലഭ എ.	ശിശുക്ഷേമ വികസന ഓഫീസർ	16-01-2024	13-03-2024
ശ്രീമതി ചിൻമയി എസ്. ആനന്ദ്	ശിശുക്ഷേമ വികസന ഓഫീസർ	14-03-2024	31-03-2024
ശ്രീ. ജയ്സൺ ഡേവിഡ്	ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ്ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയ തുക കൃത്യമല്ല	1-1-3
5	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- തുല്യമായ തുക വരവിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-1-4
6	നിക്ഷേപ തുകകൾ ഫോർഫീറ്റ് ചെയ്തില്ല	1-1-5
7	ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ്- തുക തെറ്റായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തു	1-1-6
8	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ- നീക്കിയിരിപ്പ് തുക കൃത്യമല്ല	1-1-7
9	ചെലവുകൾ തെറ്റായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു	1-1-8
10	നീക്കിയിരിപ്പ് തുക കൃത്യമല്ല	1-1-9
11	Prior Period Items-അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്ന തുകകൾക്ക് ആധികാരികതയില്ല	1-1-10
12	ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൃത്യമല്ല	1-1-11
13	ബജറ്റ്	1-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
15	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
17	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-6
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം	1-7
19	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
20	സിവിൽ നിക്ഷേപങ്ങൾ-കാലഹരണപ്പെട്ടവ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല	1-9

21	അസി: എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലെ തുക കൈമാറിയില്ല	1-10
22	ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് - ലഭിച്ച വിഹിതം ചെലവഴിച്ചില്ല	1-11
23	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ- ഫലപ്രദമായ മോണിറ്ററിംഗ് ഇല്ല	1-12
24	ആശുപത്രികൾക്കുള്ള മരുന്നുകൾ പൂർണമായി ലഭ്യമായില്ല	1-13
25	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി -പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-14
26	ആർ ആർ എഫ് പ്രവർത്തനം - തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്	1-15
27	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിലെ കുറവ്- ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന് ഷോർട്ട് ഫോളിനത്തിൽ തുക നഷ്ടമാകും	1-16
28	രസീതുബുക്കുകളുടെ പരിപാലനം- അപാകങ്ങൾ	1-17
29	ലേലം -നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-18
30	ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലാത്ത ട്രൈസ്ക്കൂട്ടർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ -നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-19
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ,വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപ വിവരങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6

7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലുൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രക
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3
ഗവൺമെൻറ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ
പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളു
നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 11-06-2024 ൽ പിന്തു
സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച്
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ
വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക
അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന
ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി
അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങ
എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ്
ആസൂത്രണം ചെയ്തു നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാ
ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെ
തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോ
ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അ
അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ
മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അ
റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാ

വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രാ

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റു നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേ
പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തി
ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യാ

പത്തനംതിട്ട
27/07/2024

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്ര
കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

കേരള പഞ്ചായത്തീരാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 62 പ്രകാരമുള്ള ര
(Ratios), സെക്രട്ടറിയുടെ കുറിപ്പുകൾ (Notes On Accounts) എന്നിവ വ
സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-2 കൃാഷ്ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റി
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷിക കണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ്
ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ്ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 40,27,400 രൂപയാണ്. എന്നാൽ
കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investi
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 21,21,969 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെ
പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്ക
സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 കൃാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഹെഡിലേക്ക് മാ

ഷെഡ്യൂൾ ബി-3: വിവിധ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുകൾ വിനിയോഗി
കൃാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയ തുക കൃത്യമ

1-1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- തുല്യമായ തുക വരവിലേ

ഷെഡ്യൂൾ ബി-4: Grants & Contributions For Specific Purposes- യുവജ
കേരളോത്സവ നടത്തിപ്പിന് ലഭിച്ച 1,00,000 രൂപ ചെലവഴിച്ചെങ്കിൽ
ജേണലൈസ് ചെയ്ത് റവന്യു ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല.

1-1-5 നിക്ഷേപ തുകകൾ ഫോർഫീറ്റ് ചെയ്തില്ല

ഷെഡ്യൂൾ ബി-7: Deposits Received- കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപ തുക
ഹെഡിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

1-1-6 കൃാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ്- തുക തെറ്റായി

ഷെഡ്യൂൾ ബി-11(B): Capital Work In Progress- അക്കൗണ്ട്
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ഈ ഹെഡിലെ മുന്നിരിപ്പ് തു
ചെലവുകൾ, ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ, മറ്റ് ആസ്തികളുടെ വർദ്ധന
ചെയ്തിരിക്കുന്നു.

1-1-7 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ- നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ക

ഷെഡ്യൂൾ ബി-18: Loans, Advance, & Deposits- നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക
ഏജൻസികളിൽ നിക്ഷേപിച്ച തുകയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് ക
നിക്ഷേപിച്ച തുക ക്രമീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം അക്കൗണ്ട് ചെ
രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-8 ചെലവുകൾ തെറ്റായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ച

1. ഷെഡ്യൂൾ ബി-18: Loans, Advance, & Deposits- Advanced To Accredited
തെറ്റാണ്. ബയോ മെട്രിക് പഞ്ചിംഗിന് ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപിക്
ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. റവന്യു ചെലവുകൾ തെറ്റായി ഹെഡിൽ അക്കൗ
2. ഷെഡ്യൂൾ I-14(A)- Electricity Line Extension- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ
ഹെഡിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം റവന്യു ഹെഡിൽ തെറ

1-1-9 നീക്കിയിരിപ്പ് തുക കൃത്യമല്ല

ഷെഡ്യൂൾ ബി-18: Loans, Advance, & Deposits-Other Advances- നീക്കിയി
രൂപ കൃത്യമല്ല.

1-1-10 Prior Period Items-അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിരിക്കുന്ന തുക ആധികാരികതയില്ല

ഷെഡ്യൂൾ I-18- Prior Period Items- തൻവർഷത്തെ ചെലവ് ഉൾപ്പെ
ചെയ്തിരിക്കുന്നു. ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ള തുകയ്ക്ക് ആധികാരികതയില്ല.

1-1-11 ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൃത്യമല്ല

ആസ്തികളുടെ അക്കൗണ്ടിംഗ് കൃത്യമല്ല. നിലവിലുള്ള അസറ്റ് രജ
ഡിസൈൻ മൂലം ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന
രജിസ്റ്ററിൽ ട്രേസ് ചെയ്യാൻ കഴിയുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള ബജറ്റ് 25.03.2023-ലെ 1(1
അംഗീകരിച്ചു. 42,62,610 രൂപ മുന്നിരിപ്പും 8,03,47,000 രൂപ വരവും 7,
രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുമുള്ള ബജറ്റാണ് പാസ്സാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 14-02-20
പ്രകാരം ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

		റസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം	ഇൻകം & എക്സ്പെൻ അക്കൗണ്ട് പ്ര

മുന്നിരിപ്പ്	7247976.00	
വരവ്	51482918.00	
ആകെ	58730894.00	
ചെലവ്	47455518.00	
നീക്കിയിരിപ്പ്	11275376.00	

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ് (അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചത്)	ആകെ
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	ഇല്ല	18192000	18192000
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	,,	11209000	11209000
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	,,	132000	132000
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	3947400	2259500	6206900
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ-ടൈഡ്)	2114527	3012000	5338047
	പലിശ	211520	
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ-റോഡ്	ഇല്ല	9722600	9722600
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ-ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	--	2787302	2787302
കേരളോത്സവം	--	100000	100000

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത (എണ്ണം)
105	76926369	64	35297369	41

2. 3. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവര

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആവിഷ്ക്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	വകയി തുക
1	സെക്രട്ടറി	40	20	
2	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	1	1	
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	27	12	
4	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കൃഷി	4	4	
5	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	7	5	
6	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	3	3	
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, കല്ലൂപ്പാറ	8	5	
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ	8	8	
9	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	5	5	
10	ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	1	
	ആകെ	105	64	

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള 11.07.2024 ന് 2.30 PM ന് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 500 രൂപ (അഞ്ഞൂറ്) നീക്കിയിരി

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണസംവിധാനം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം 105 പ്രോജക്ടുകൾ പ്രോജക്ടുകളാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. പദ്ധതി ചെലവ് ഗ്രാന്റിനങ്ങളിലായി ലഭിച്ച തുകയിൽ 4.1 കോടിയോ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഫണ്ട് ഒഴികെയുള്ള വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന തുക 20% സ്റ്റിൽ ഓവർ പ്രോ

സാഹചര്യത്തിൽ പ്രോജക്ടുകളിൽ വകയിരുത്തുന്ന തുക അതാ
ചെലവഴിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. പ്രോജ
മോണിറ്ററിംഗിന് പ്രാധാന്യം നൽകേണ്ടതാണ്. കാലികമായി
അപാകതകളില്ലാതെ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്. വാടകയിൽ നിന്നു
മാത്രമാണ് സ്ഥാപനത്തിന് തനത് വരുമാനമായുള്ളത്.
എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികൾക്കായുള്ള
അവശേഷിക്കുന്ന തുക സമയബന്ധിതമായി തനത്ഫണ്ടിലേക്ക് മ

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറൽ ഓഡിറ്റ്	01.01.2018	2016-2017
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20.04.2021	2019-2020

1-9 സിവിൽ നിക്ഷേപങ്ങൾ-കാലഹരണപ്പെട്ടവ പഞ്ച മുതൽക്കൂട്ടിയിട്ടില്ല

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് വാല്യം 1, അനുച്ഛേദം 282 പ്രകാര
അവകാശമുന്നയിക്കപ്പെടാത്ത സിവിൽ നിക്ഷേപങ്ങൾ കാല
കാലപരിധി കഴിഞ്ഞ പല നിക്ഷേപങ്ങളും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
നിലനിർത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. കരാറുകാർ, സപ്ലയേ
നിരതദ്രവ്യം, സെക്യൂരിറ്റി നിക്ഷേപം എന്നീ ഇനങ്ങളിലായി 31-
വാർഷിക കണക്കുകളിൽ നിലനിർത്തിയിട്ടുള്ളതുമായ
കാലഹരണപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്.
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുക (31-03-2024)	കാലഹര
Contractors' Earnest Money Deposit	19,350	
Suppliers' Earnest Money Deposit	6,500	
Contractors' Security Deposit	600	

Suppliers' Security Deposit	7,100	
Contractors' Retention	2,18,410	
Other Deposits	7,17,026	

കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ
തദനുസൃതമായി വാർഷികണക്കുകൾ ക്രമീകരി
സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 അസി: എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗ കൈമാറിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ്/അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ
മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫീസ് ഒടുക്കുന്നതിനായി ആ
ൽ 36,400 രൂപ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം. 41276557777-എ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ
ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-11 ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് - ലഭിച്ച വിഹിതം ചെലവഴിച്ചി

പതിനഞ്ചാം ധനകാര്യ കമ്മീഷന്റെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം തദ്ദേശ
പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ പരിരക്ഷാ സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നത
സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് 2021-26 കാലയളവിലേക്ക് ആരോഗ്യ മേഖല
ഇപ്രകാരം മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് 2023-24 സാമ്പ
ലഭിച്ചുവെങ്കിലും തുകയൊന്നും ചെലവഴിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. നില
ഉൾപ്പെടെ 27,87,302 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്.

ഗ്രാന്റിന്റെ വിനിയോഗത്തിനുള്ള കർമ്മപദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്ന
പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു (ഉത്തരവ് നം. സ.ഉ.(സാധാ) 2156/2022/തസ്വഭ
പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പൊതുജനാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ ഭാഗ
പാർട്ടീഷനിംഗ്, ഫർണീച്ചർ വാങ്ങൽ, ലാബ് നവീകരണം, പൊത
ആവശ്യം വേണ്ട വിവര സാങ്കേതിക വിദ്യാ ഉപകരണങ്ങൾ, ഉ
വാങ്ങൽ, ഉപകരണങ്ങൾ പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നതിന് മ
സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തൽ, ലാബ് പ്രവർത്തനത്തിനാവശ്യമാ
ലാബ് റീഏജന്റ് വാങ്ങുക, ഹെൽത്ത് & വെൽനെസ്സ് കേ
എന്നിവയായിരുന്നു പ്രധാന ലക്ഷ്യങ്ങൾ.

ആരോഗ്യ ഗ്രാന്റ് ചെലവഴിക്കാത്തതിന്റെ കാരണ
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക്
മറുപടിയിൽ, കല്ലൂപ്പാറ സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ അ
2024-25 വർഷം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ

ഇനം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നിലവിലെ
കല്ലൂപ്പാറ സി.എച്ച്.സി. നവീകരണം, ലാബ് സംവിധാനം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ	20,50,000	ടെണ്ടർ നടപ പൂർത്തിയാ എർപ്പെട്ടു. ഇലക്ട്രിഫി പ്രവൃത്തിക പൂർത്തിയാ
ലാബ്, റീഎജന്റ് വാങ്ങൽ	3,57,000	പർച്ചേസ് ഓ നൽകി
ലാബ് എക്യുപ്മെന്റ് വാങ്ങൽ	3,50,000	2024-25 വർഷ നടപ്പാക്കുന

ലഭ്യമായ ഫണ്ട് സമയ ബന്ധിതമായി വിനിയോഗിച്ച് പ്രാഥമി ഉപകേന്ദ്രങ്ങളുടേയും സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് നട ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ- ഫലപ്രദമായ മോണിറ്റ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഭാഗങ്ങളിൽ ലൈൻ എ എക്സ്റ്റൻഷൻ പ്രജക്ടുകൾക്കായി 2023-24 വർഷം ചുവടെ ചേ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് വിവരം	നൽകിയ തുക	കൈപ്പറ്റിയ
സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (103/24)	1545800	അസി.എഞ്ച കെ.എസ്.ഇ. മല്ലപ്പള്ളി
	78836	അസി.എഞ്ച കെ.എസ്.ഇ. സൗത്ത്
ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (33/24)	788830	അസി.എഞ്ച കെ.എസ്.ഇ.
	1141882	അസി.എഞ്ച കെ.എസ്.ഇ. തോട്ടഭാഗം

	443508	അസി.എഞ്
കെ.എസ്.ഇ.
സൗത്ത്
	638180	അസി.എഞ്
കെ.എസ്.ഇ.
മല്ലപ്പള്ളി

വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടത

നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - പൂർത്തീകരണം വിലയിരുത്തപ്പെ

2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമായ ഫ
ബി-18 പ്രകാരം 31.3.2024-ൽ വിവിധ ഇനങ്ങളിൽ മുൻകൂറാ
ക്രമീകരിക്കപ്പെടാതെ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുകയി
നിർവ്വഹണത്തിനായി കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ
നിക്ഷേപിച്ചതിൽ വിനിയോഗിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന 23,24,23
വൈദ്യുതി ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ചതിൽ വിനിയോഗിക്കാൻ
രൂപയും ഭൂഗർഭ ജല വകുപ്പിൽ അവശേഷിക്കുന്ന 25,91,100 രൂ
പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിതമായ പൂർത്തീകരണവും ഭൗതിക
കൃത്യമായ വിലയിരുത്തലും ഉണ്ടാകാതിരുന്നതുമൂലമാണ്
ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ക്രമീകരിക്കപ്പെടാതെ കിടക്കുന്നത
ആസൂത്രണത്തിലും നിർവ്വഹണത്തിലും കൂടുതൽ കാര്യക്ഷ
ലക്ഷ്യമിട്ട ഭൗതികനേട്ടങ്ങൾ ആർജ്ജിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് സ്ഥാപനതല

1-13 ആശുപത്രികൾക്കുള്ള മരുന്നുകൾ പൂർണമായി

മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ക
താലൂക്ക് ആശുപത്രി എന്നിവിടങ്ങളിലേക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത
കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂറായി തുക നൽകി
പൂർണമായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. സി.എച്ച്.സി കല്ലൂപ്പാറ

| പ്രോജക്ട് നം/പേര് | പ്രൊഫോമ ഇൻവോയിസ് നം | ഒടുക്കിയ തുക | ട്രഷറി ബിൽ | ലഭി
മരു |
|---|---|---|---|---|
| 62/23-24 കല്ലൂപ്പാറ സി.എച്ച്.എസി യ്ക്ക് മരുന്നും ലാബ് റീ ഏജന്റും വാങ്ങൽ | PRF 753/27.07.23 | 500000 | നം.21476/06.09.23 | 1776 |

	PRF 5150/27.07.23	596345	നം.40488/09.05.24	0
70/23-24 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ വയോജനക്ഷേമം	PRF 788/01.08.23	537440	നം.21477/06.09.23	0

2. താലൂക്ക് ആശുപത്രി, മല്ലപ്പള്ളി

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	പ്രൊഫോമ ഇൻവോയിസ് നം	ഒടുക്കിയ തുക	ട്രഷറി ബിൽ	ലഭിച്ച മരുന്നു
17/23-24 മരുന്ന് വാങ്ങൽ	PRF 3296/19.01.24	334505	നം.104620/22.01.24	97635
	PRF 4775/04.03.24	256796	നം.23789/05.03.24	133267

മരുന്നുകൾ പൂർണമായി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി -പദ്ധ

2023-24 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നം.47/24 ഓഫീസറുടെ നിർവഹണ ചുമതലയിൽ നടപ്പിലാക്കിയ പട്ടികജാ പഠനമുറി നിർമാണം എന്ന പദ്ധതിയുടെ ആനുകൂല്യം കൈപ്പറ്റിയ നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്, രക്ഷകർത്താവിന്റെ പേര് , വിലാസം	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	മൂന്നാ ഗഡു തുക ലഭിച്ച തീയ
1	അഭിഷേക്.എം.എസ്, ബിന്ദുമോൾ, മത്തിമല നിരവുകാലായിൽ	കവിയർ പഞ്ചായത്ത്	18.12.2
2	നിരഞ്ജൻ ദാസ്, കൃഷ്ണദാസ് മൈലമൺ എസ്.എൻ കോളനി, കുന്നന്താനം പി.ഒ	കുന്നന്താനം പഞ്ചായത്ത്	18.12.2

3	അനന്യ രാജീവ്, രാജീവ്. കെ.ആർ	കുന്നന്താനം	19.12.2
4	ലക്ഷ്മി ചന്ദ്രൻ ,ചന്ദ്രകുമാർ കെ,വേലൻ പറമ്പിൽ വെള്ളയിൽ. പി.ഒ (V.C 5.6.24)	കൊറ്റനാട് പഞ്ചായത്ത്	18.12.2
5	നിള എം.സനൽ, രജനി പി.റ്റി മുളക്കുഴിക്കൽ നാരകത്താനി	മല്ലപ്പള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	20.12.2
6	ഷംന ,സുകുമാരൻ എം.കെ മൂലേപ്പറമ്പിൽ, ആനിക്കാട് പി.ഒ	ആനിക്കാട് പഞ്ചായത്ത്	18.12.2
7	സരിഗ , സുരേഷ്കുമാർ പി.റ്റി. പാലാംകുന്നിൽ, പുതുശ്ശേരി പി.ഒ	കല്ലൂപ്പാറ പഞ്ചായത്ത്	26.03.2
8	അനീഷ ,അമ്മിണി കുട്ടപ്പൻ, മരുതും കുന്നേൽ വീട് ,പാടിമൺ പി.ഒ മല്ലപ്പള്ളി	മല്ലപ്പള്ളി പഞ്ചായത്ത്	26.03.2

ടി ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി നിർമാണം പൂർത്തിയാക്കുന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ആർ ആർ എഫ് പ്രവർത്തനം - തുടർനടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വളപ്പിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന കെട്ടിടത്തിൽ ആർ.ആ മുൻവർഷങ്ങളിൽ ബെയിലിംഗ് മെഷീൻ സ്ഥാപിക്കുകയും ക കരാറിലേർപ്പെട്ട് 11/2020 മുതൽ പ്രവർത്തനം തുടങ്ങുകയും പ്രവർത്തനരഹിതമാണെന്നു കാണുന്നു. 11/2021-ൽ പുതുക്കിയ ഏകവ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുമായി ക്ലീൻ കേര ആർ.ആർ.എഫിലെ വൈദ്യുതി ചാർജ് ഒടുക്കേണ്ട ചുമതല ക്ലീൻ കേ ജൂൺ മുതൽ 2023 ജൂലൈ വരെയുള്ള വൈദ്യുതി ചാർജ് 55436 രൂപ (ബി പഞ്ചായത്ത് തനത്ഫണ്ടിൽ നിന്നും ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്. 1/11/2023 വരെയുള്ള ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിയായതിനാൽ തുക ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട്

ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക പഞ്ചായത്തിന
ആർ.ആർ.എഫിന്റെ നിലവിലെ പ്രവർത്തനം എന്നിവ
ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി (9/11-7-24)ക്ക് ലഭ്യ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യങ്ങൾ എം.സി.എഫിൽ ശേഖരി
നൽകുകയാണെന്നും ഈ സാഹചര്യത്തിൽ ആർ.ആർ.എഫിലേയ്
പൂർണ്ണമായി വിച്ഛേദിക്കുന്നതിനും ആർ.ആർ.എഫിൽ സ്ഥാപിച്ചി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറുന്നതിനും ഭരണസമിതി
വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നു. ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ആർ.ആർ.എ
പൂർണ്ണമായി വിച്ഛേദിച്ച് പ്രവർത്തനരഹിതമായ അവസ്ഥയിലാണ്.
അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ബെയില
ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിലെ കുറവ്- ബ്ലോക്ക്പഞ്ച
ഫോളിനത്തിൽ തുക നഷ്ടമാകും

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 15.07.2021-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 79/2021 നമ്പർ ഉത്
വർഷം അനുവദിക്കുന്ന വികസന ഫണ്ട്, ആസ്തി പരിപാലന ഗ്രാ
ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം, ആകെ അനുവദിച്ച തുകയുടെ പരമാവധി
സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വിനിയോഗത്തിന് ക്യാരി-ഓവർ ചെയ്ത് ലഭ്യ
സാമ്പത്തിക വർഷം ഷോർട്ട് ഫോളായി 20,79,968 രൂപ നഷ്ടമാകുന്
ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ്	യഥാർത്ഥ ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാനം	2024 അ ക്യാ തു
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	11209000	8214877	73.28	
വികസന ഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	132000	88000	66.67	
ആസ്തി പരിപാലന ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	9722600	6468035	66.52	

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വാർഷിക പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി
കാര്യക്ഷമവുമായി വിനിയോഗിക്കാതെ നഷ്ടപ്പെടുത്തിയ നട
ഫണ്ടുകളുടെ അവസാന ഗഡു മാർച്ച് അവസാനവാരമാണ് വന്നതെ
ഉദ്യോഗസ്ഥർ നൽകിയ അവസാന ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബില്ലുകള
കുറഞ്ഞതെന്നുമാണ് അധികൃതർ നൽകിയ വിശദീകരണം. അ

വകയിരുത്തുന്ന തുക ചെലവഴിക്കാതെ വരുന്ന സാഹചര്യം തു
പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വിഭവ സമാഹരണം സാധ്യമാകാത്ത സാഹചര്യം സൃ
ഫോളിലൂടെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് സാമ്പത്തിക നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നത്
മുൻകരുതൽ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി,
ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവരുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ക

1-17 രസീതുബുക്കുകളുടെ പരിപാലനം- അപാകങ്ങ

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം മാനുവൽ രസീത് ബുക്കുകൾ പര
അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനവും രസീത് ബുക്കിൽ ബാക
അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം തുടങ്ങുമ്പോൾ പുതിയ ബുക്ക് ഇ
അപ്രകാരം ചെയ്തിട്ടില്ല. ഉദാ. ബുക്ക് നം.774 (01.01.2014 മുതൽ), ബുക്ക് നം.

2. രസീത് ബുക്ക് നം. 250 ലെ രസീത് നം 93 പ്രകാരം ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ
എന്നാൽ തുകയുടെ വിവരം കാർബൺ പകർപ്പിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട
രസീത് എഴുതിയിരിക്കുന്നു). ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് രസീത് രേഖപ്പെടുത്തലുക
തന്നെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.
3. രസീത് പ്രകാരം വരവ് വന്ന തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായ
പരിപാലിക്കുന്നില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ വരുന്ന ചെക്ക്,
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്ന സെക്യൂരിറ്റി രജിസ്റ്ററിലാണ് രസീത്
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
4. രസീത് ബുക്ക് നം. 250 ലെ രസീത് നം. 96 (1000രൂപ),97 (1000രൂപ
പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിലെ സ്വരാജ് ഭവൻ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്ത
ക്യാന്റീനിന്റെ ഏപ്രിൽ മുതൽ ജൂലൈ മാസം വരെയുള്ള വാടക
പിരിച്ചെടുത്തതായി വാടക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. എ
94, 95, 96, 97 എന്നീ രസീതുകളുടെ പകർപ്പ് രസീത് ബുക്കിൽ സൂക്ഷിച്
തുടർന്ന് സ്ഥാപനത്തിന് നല്കിയ രസീതുകളുടെ അസ്സൽ തിരികെ വാങ
5.രസീതു ബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട്, വിതരണ വിവര
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡി
നൽകിയിരുന്നു. നിലവിൽ രണ്ട് രസീത് ബുക്കുകൾ (
ഉപയോഗയോഗ്യമായിട്ടുള്ളതെന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ല
നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി 2014 മുതൽ ടി ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിച്ചു വരി
നൽകി. പുതിയ രസീത് ബുക്കുകൾ ഗ്രാമലക്ഷ്മി മുദ്രാലയത്തിൽ നി
സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും ആയത് ലഭ്യമാകുമ്പോൾ ബാക്കിയുള്ള
പുതിയ രസീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിക്കുന്നതാണെന്നും, രസീതു ബ
കാർബൺ പേപ്പർ ഉപയോഗിക്കാതെ എഴുതിയത് മനപൂർവ്വമല്ലാതെ
തുടർന്ന് സംഭവിക്കാതെയിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ല
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വരവ് ചെലവ് കണക
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളടങ്ങിയ 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക
നിലവിൽവന്നിട്ടുണ്ട്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഉപയോ
ബുക്കുകളിൽ, കൈയെഴുത്ത് സമ്പ്രദായത്തിൽ നൽകുന്ന രസീതുക

ഡബിൾ സൈഡഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് എഴുതിയവയുമായിരി
നിഷ്കർഷിക്കുന്നു.

ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനവും രസീത് ബുക്കിൽ ബാക്കിയുള
സാമ്പത്തിക വർഷം തുടങ്ങുമ്പോൾ പുതിയ ബുക്ക് ഉപ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. രസീത് പ്രകാരം വരവ് വന്ന തുകകൾ രേഖപ്പെ
രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നതിനും, പിരിവ് നടത്തുന്നതിന് രസീത
നൽകുമ്പോൾ സെക്രട്ടറി രസീതുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച് സാക്ഷ
ചട്ടത്തിലെ നിബന്ധനകൾ കർശനമായി പാലിക്കുന്നതിനും തുടർവർ

1-18 ലേലം -നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് നവീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ
,സ്ക്രാപ്പ് മെറ്റീരിയൽ എന്നിവ വാല്യുവേഷൻ നടത്തി, നടപടി
നൽകുന്നതിനായി 09.01.2024 ലെ 7(1) തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണ
ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു. കൂടാതെ പട്ടികജാതി
ഉപയോഗശൂന്യമായിക്കിടക്കുന്ന തടിക്കസേര(5 എണ്ണം), റി
തടിമേശ(1എണ്ണം) എന്നിവ വാല്യുവേഷൻ എടുത്ത് ലേലം ചെയ്യുന്ന
ഓഫീസർ 9-8-2023-ലെ 1/23 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക്
അഭ്യർത്ഥിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ നാളിതു വരെ ലേല നടപടികൾ
പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വ്യക്തമായി. ഈ വിഷയത്തിൽ സ്വീകര
അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്
ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് നവീകരണം എന്ന പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധ
അവശിഷ്ടങ്ങൾ, സ്ക്രാപ്പ് മെറ്റീരിയൽ എന്നിവയുടെ സർവ്വെ റിപ്പോ
05.04.2024 ലെ ബി.പി.എം./ ജനറൽ /2022 നം.കത്ത് പ്രകാരം സെക്രട്ടറിയ
അസി.എഞ്ചിനീയർ അറിയിച്ചു. പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസിൽ
ഫർണിച്ചറുകളുടെ വാല്യുവേഷൻ എൽ.എസ്.ജി.ഡി അസി.എഞ്ചി
ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടി ഉടൻ തന്നെ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറു
വകകൾ ലേലം ചെയ്ത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ മുതൽകൂട്ട
സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലാത്ത ട്രൈസ്ക്കൂട്ടർ ബ്ലോക്ക് കോമ്പൗണ്ടിൽ -നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

2015-16 വാർഷിക പദ്ധതി പ്രകാരം ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കായി വാങ്ങിയ
ചെയ്യാതെ അവശേഷിച്ച ട്രൈസ്ക്കൂട്ടർ നിലവിൽ ഉപയോഗശൂ
കോമ്പൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണ്. ഭിന്നശേഷിക്കാരായ 17
വീലുള്ള സ്കൂട്ടർ നൽകുന്നതിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നത്. എ
മുൻപ് അതിലെ ഒരു ഗുണഭോക്താവായ സുരേന്ദ്രൻ എന്ന വ്യക
അയാളുടെ പേരിൽ താൽക്കാലിക രജിസ്ട്രേഷൻ നടത്തിയിരുന
ചെയ്യാതെ കിടക്കുകയാണുണ്ടായത്. തുടർന്നുള്ള വർഷങ്ങളിൽ
ഓഫീസർ എന്നിവർ ട്രൈസ്ക്കൂട്ടർ വിതരണ പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്തു
അവസരത്തിലൊന്നും ടി ട്രൈസ്ക്കൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന്
നൽകുകയോ, അതിനായി തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ടി വിഷയം പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മെക്കാ
ഉദ്യോഗസ്ഥർ പരിശോധിച്ച് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് CDP
ലെ 4(1) കമ്മിറ്റി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുള്ളതായി ഫയൽ പരിശോധ
പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ നാളിതു വരെയായി തുടർ നടപടികളൊന്നും
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം.5./10.07.2024) ട്രൈസ്കൂട്ടർ
മല്ലപ്പള്ളി മോട്ടോർ വെഹിക്കിൾ ഇൻസ്പെക്ടറെ കൊണ്ട് ബ്ലോക്ക്
സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ വിശദമായി പരിശോധിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും, പരിശോ
ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കണമെങ്കിൽ ഭാരിച്ച തുക വേണ്ടി
അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും സെക്രട്ടറി മറുപടി നൽകി. 8 വർ
ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് അഭികാമ്യമല്ല എന്ന് വിലയിരുത്തിയതിന്
പഞ്ചായത്ത് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പരിശോധനയിൽ നിലവിൽ ടി വാഹനം ഉപയോഗ യോഗ്യമല്ലാത്ത
കൈയൊഴിയുന്നതിന് വേണ്ട തുടർനടപടികൾ ഭരണസമിതി സ്വീകര
പുലർത്തി സർക്കാർ ഫണ്ട് കൈകാര്യം ചെയ്ത് പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകര
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവ

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്
കുന്നന്താനം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	70000	34/23-24 പി.എം.എ.വൈ ഭവനപദ്ധതി (പട്ടികജാതി)

കവിയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	70000	34/23-24 പി.എം.എ.വൈ ഭവനപദ്ധതി (പട്ടികജാതി)
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, പത്തനംതിട്ട	196000	25/23-24, പി.എം.എ.വൈ ഭവനപദ്ധതി(ജനറൽ)

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെല തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	103/2023-24	സ്ട്രീറ്റ് മെയിൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	1624636	
കെ.എസ്.ഇ.ബി	33/2023-24	ഇലക്ട്രിക് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	3012400	

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ,വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലുൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട്	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2002-03	2-14	2007-08	3.13.2,3,4	ബില്ലുകളു വൗച്ചറുക ഹാജരാക്ക
2004-05	2-13	2007-08	3.19(1)	പ്രീമെട്രിക് ഹോസ്റ്റലി നിർമാണ അപാകത

2006-07	3-4	2009-10	3.7.8	പയറ്റുകാല
കുടിവെള്ള
പദ്ധതി -
പൂർത്തീക

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗ

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

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഇല്ല

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നി നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെട്ടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാ മേൽവിലാസം

ഇല്ല

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർ

ക്രമ നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് വർഷം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

1	1998-99	1998-99 എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി5-866/99 തീ.31-01-01
2	1999-00	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി5-443/00 തീ.05-05-01
3	2000-01	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി5-708/02 തീ. 05-03-04
4	2001-02	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി5-312/04, തീ.04.11.14
5	2002-03	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6-257/06 തീ. 05-03-07
6	2003-04	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6-881/07 തീ. 07-06-08
7	2004-05	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6-882/07തീ. 07-06-08
8	2005-06	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6-883/07തീ. 03-04-08
9	2006-07	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി6-700/08 തീ. 15-05-09
10	2007-08	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി3-704/09 തീ. 13-05-11
11	2008-09	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2-564/11 തീ.13-12-11
12	2009-10& 10-11	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2-113/13 തീ.03-09-13
13	2011-12&12-13	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2-211/14 തീ.12-09-14
14	2013-14	എൽ.എഫ്.പി.റ്റി.എ-പി2-73/15 തീ.01.04.2015
15	2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി13-1106/2016 തീ. 17.10.16
16	2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി13-335/2017 തീ. 06.05.17
17	2016-17	നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12-1305/2017 തീ. 06.12.2017
18	2017-18	നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12-/336/2019 തീ. 15.05.2019
19	2018-19	നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12-923/2019 തീ. 29.11.2019
20	2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12-924/2021 തീ. 17.01.2022
21	2020-21	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12/925/2021 തീ. 17.01
22	2021-22	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12/268/23 തീ.30.03.23
23	2022-23	കെ.എസ്.എ.പി.റ്റി.എ.പി12/716/23 തീ.16.10.23

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 4(1) dated 11-06-2024 and submitted on 11-06-2024 , 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 MALLAPPALLY 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 MALLAPPALLY Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 27/07/2024

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

The asset value shown in Balance sheet is not traceable to asset register due to unsupported design of existing asset register.

2.Other Observations

1. Basic ratios as per Kerala Panchayat Raj Accounting Rules and notes on significant accounting policies were not included in annual accounts.

2. Cash Flow statement -Net increase in cash flow (Rs. 40,27,400) does not match with the difference between opening balance
and closing balance of cash and cash equivalents(Rs.21,21,969).

3. Capital Contribution entry is neither accurate nor reliable .
4. Amount received from Youth Welfare Board for conducting Keralolsavam was not journalized from the liability head to the revenue head.

5. Lapsed deposits have not been 'forfeited' and transferred to the revenue head.

6. Capital Work-in-Progress entry is neither accurate nor reliable .
7. Loans, Advance, & Deposits entry is neither accurate nor reliable. The accuracy balance
with the Implementing agencies cannot be ascertained as Deposit Registers wer
8. Expenses were booked under wrong account heads. Due to this revenue expend as capital expenditure
and vice versa.

9. Other Advances entry is neither accurate nor reliable.
10. Prior period item-Authenticated vouchers or worksheets were not maintained to verify the authenticity of the journal entries in the schedules.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ മല്ലപ്പള്ളി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ 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,
പത്തനംതിട്ട
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്