കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കോയിപ്രം 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/P12/737/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പത്തനംതിട്ട-689645
തീയ്യതി: 07/08/2024
ഇ-മെയിൽ: dopta.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0468-2223691

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കോയിപ്രം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കോയിപ്രം 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 കോയിപ്രം 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 (AIMS മുഖേന)
2. ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, പത്തനംതിട്ട (email)
3. ഓഫീസ് കോപ്പി

നമ്പർ: KSAPTA/P12/737/24

തീയ്യതി: 07/08/2024

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കോയിപ്രം 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 കോയിപ്രം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-06-2023 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. 18 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	15-07-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
08-07-2024	15-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ മുഹമ്മദ് സലിം.റ്റി (ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീമതി ജയപ്രഭ.പി (അസ്സിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീ ഷൈജു.വൈ (അസ്സിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)
ശ്രീമതി ലേഖ ജനാർദ്ദനൻ (അസ്സിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ)(08-07-2024 മുതൽ 09-07-2024വരെ)
ശ്രീമതി സാജിത സലിം (ഓഡിറ്റർ)

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ശോശാമ്മ ജോസഫ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	10-05-2023

ശ്രീ. സജി (ഉണ്ണി പ്ലാച്ചേരി)	പ്രസിഡന്റ്	11-05-2023	25-05-2023
ശ്രീമതി വൽസല കെ.കെ	പ്രസിഡന്റ്	26-05-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി മിനി കെ.ആർ.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	01-12-2023
ശ്രീ.കെ.പ്രകാശ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	02-12-2023	17-01-2024
ശ്രീമതി. ലിബി.സി.മാത്യു	സെക്രട്ടറി	18-01-2024	08-02-2024
ശ്രീ.കെ.പവിത്രൻ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	09-02-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.രമ്യ സുധീർ	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	19-04-2023
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത് എസ്.	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	20-04-2024	23-04-2024
ശ്രീ.ലിജു എൽ.എസ്	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	24-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത് എസ്.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	04-07-2023
ശ്രീ.ജോർജ് എം വർഗ്ഗീസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	04-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ലതാകുമാരി റ്റി ആർ	ശിശു വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	01-04-2023	31-12-2023
ശ്രീമതി സുലഭ എ	ശിശു വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	01-01-2024	31-03-2024

ശ്രീ. ഹരി എ	വ്യവസായ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	20-06-2023
ശ്രീ.ശരൺ ഡി	വ്യവസായ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	21-06-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി മിനി എബ്രഹാം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. രാജേഷ് പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം, കാഞ്ഞീറ്റുകര	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ. സൂസൺ ജേക്കബ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം, എഴുമറ്റൂർ	01-04-2023	15-11-2023
ഡോ.വിജിൻല വിൻസന്റ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം, എഴുമറ്റൂർ	16-11-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി അമ്പിളി വി.എൽ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ബിന്ദുദേവി ജി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-3
5	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ അനുബന്ധ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-5
7	രസീത് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്തു	1-1-6
8	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല	1-1-8
10	ക്യാഷ് ബാധ്യത ക്യാഷ് ആസ്തിയേക്കാൾ കൂടിയിരിക്കുന്നു	1-1-9
11	നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-10
12	ബജറ്റ്	1-2
13	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
14	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
15	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-7
18	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
19	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ അപാകതകൾ	1-9

20	റീടെൻഷൻ തുകകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-10
21	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിൽ കുറവ് - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ക്യാരി ഓവർ വിഹിതത്തിൽ തുക നഷ്ടമാകും	1-11
22	സൗരവേലിക്ക് സബ്സിഡി - യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-12
23	പഠനമുറി നിർമ്മാണം എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവിനുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-13
24	പുതിയ വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടും പഴയ വാഹനം ലേലം ചെയ്ത് നൽകിയില്ല	1-14
25	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല	1-15
26	ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയില്ല	1-16
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകളിലെ അപാകതകൾ	3-1
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപ വിവരങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ	4-7
8	ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9

10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം കുറിപ്പുകൾ, 62(2) (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രക താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടി

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കോയിപ്രം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2024 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വ പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് തീയതി പ്രകാരമുള്ള ആസ്തി ബാധ്യതാ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ഉൾപ്പെടുന്ന ധന പ്രസ്തുത ധനകാര്യ പത്രികകൾക്ക് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയ ഭരണസമിതിയുടെ 31.5.2024 തീയതിയിലെ 1(1) നം. തീരുമാനം പ്ര 31.5.2024 തീയതിയിൽ എയിംസിലൂടെ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പത്രികകളും, അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും ഇവ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന സ 1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം വകുപ്പ് 215(4), 2011ലെ കേര (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് ബാധകമ അദ്ധ്യായം 4.2.1, 11.3 എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരവും കേന്ദ്ര/ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾ, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിങ്ങ് ഏജ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ എന്നി ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്ന സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടി എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. സി. & എ. ജി. ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർ രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന് വേണ്ടിയുള്ള മാർഗ്ഗനി അനുസരിച്ചാണ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകളിന്മേൽ ഞാൻ ഫി നടത്തിയത്. വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വസ്തുതാപരമായ മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികകൾ വെളിപ്പെടുത്തുന്ന തുകകളെ തെളിവുകളുടെ പരിശോധന ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. കൂടാതെ പഞ്ചാ പാലിച്ചിട്ടുള്ള അക്കൗണ്ടിങ്ങ് തത്വങ്ങളും തയ്യാറാക്കപ്പെട്ട സുപ്രധാനമ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രാ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക

3.എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശ അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ

ലഭിച്ച ഏറ്റവും വിശ്വസനീയമായ വിവരങ്ങളുടെയും സ്ഥാ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റി നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തു

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങ കോയിപ്രം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തേയ ധനകാര്യപത്രികകൾ 31.03.2024ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷ ഇടപാടുകളുടെയും 31.03.2024ലെ സാമ്പത്തിക നിലയുടെയും സത്യസ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സീനിയർ

പത്തനംതിട്ട
07/08/2024

1-1-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക വാർഷ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ മുഴുവൻ ഡെപ്പോസിറ്റ് വിവരങ്ങളും ഉൾ സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്താത്തതിനാൽ ബി7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-3 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്ന

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ തൻവർഷം ഉൾപ്പെടെ നല്കിയിട്ടുള്ള മുഴുവൻ വിവരങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി വാർഷിക സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്ത ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള 23369523 രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനാ

1-1-4 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ (B-11 ഷീറ്റിലെ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം വാർഷിക കണക്കിൽ നിശ്ചി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്നത് ആധികാരികവും കാലികവുമായ ഇല്ലാത്തതിനാൽ വ്യക്തമല്ല.

1-1-5 തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയതിന്റെ അനുബന്ധ വ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ഷെഡ്യൂൾ B-11 - Fixed Asset-Depreciation കണക്കാക്കിയതിന്റെ അനുബ Of Depreciation, Book Value Of Asset, Life Time Of Asset Etc) പരിശോധനക്ക് ലഭ്യ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58 – 4 (ജി)].

1-1-6 രസീത് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെ

കേരളോത്സവം നടത്തിപ്പിനു ലഭ്യമായ 100000 രൂപ കേരളോത്സവം അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് ജേണൽ എൻട്രി നടത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്ത പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-8 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ - വിശദാംശം ലഭ

2023-24 വർഷം വിവിധ ഫണ്ട് തിരിച്ച് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ട ക്യാപ്പിറ്റൽ (പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകൾ ചെലവഴിച്ച് സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തികൾക്ക് തുല്യമായ തുക വ്യക്തതയില്ല.

1-1-9 ക്യാഷ് ബാധ്യത ക്യാഷ് ആസ്തിയേക്കാൾ കൂടിയ

കോയിപ്രം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷ ഗ്രാന്റിൽ (ഷെഡ്യൂൾ ബി4) 9632119 രൂപ ചെലവഴിക്കാതെ ബാധ ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ് പത്രിക പ്രകാരം 229352 രൂപ ബാധ്യതയുണ്ട്. ബി17) പ്രകാരം 9224820 രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസ് മാത്രമാണുള്ളത്.

1-1-10 നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

നിക്ഷേപ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ഷെഡ്യൂൾ B-12 പ്രകാര കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്.

ബജറ്റ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പാസ്സാക്കിയ തീയതി	14-02-2023
ബജറ്റ് ജനറൽ കമ്മിറ്റി പാസ്സാക്കിയ തീയതി	21-03-2023
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ച തീയതി	14-02-2024

ബജറ്റ് പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവും, യഥാർത്ഥ വരവ് ചെല ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	പ്രതീക്ഷിച്ചത്	യഥാർത്ഥത്തിലുള്ളത്	
	ബജറ്റ് പ്രകാരം	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	(ഇൻകം എക്സ്പെൻ
മുന്നിരിപ്പ്	11284000	12342253	
വരവ്	49705000	45694915	
ആകെ	60989000	58037168	37429963
ചെലവ്	51080040	48812348	35084692
നീക്കിയിരിപ്പ്	17750000	9224820	

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

ഇനം	(റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	(ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ പ്രകാരം)
മുന്നിരിപ്പ്	12342253	
വരവ്	45694915	
ആകെ	58037168	37429963
ചെലവ്	48812348	35084692
നീക്കിയിരിപ്പ്	9224820	

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്ക ലാപ്പ
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	18398000	18398000	14900567	
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	12050518	12050518	7886179	

വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0		243000	160000
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	2285000	2285000	2547011
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ-ടൈഡ്)	0	3046000	3046000	1523046
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	2771400	2771400	1921074

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്

	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയ
IAY	128654	7036	135690	3518	
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	2607937	26548	2634485	2346806	

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ
ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പ

(എണ്ണം)					ശ
109	64338356	81	33855778	28	

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം

ക്രമ നം.	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആവിഷ്ക്കരിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	വകയി ത
1	സെക്രട്ടറി	35	24	
2	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	8	6	
3	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	31	23	
4	ശിശു വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	7	3	
5	വ്യവസായ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	1	
6	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	5	4	
7	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	13	12	
8	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	4	4	
9	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	4	4	
	ആകെ	109	81	

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994- ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്ര ബാലൻസ് പരിശോധന 11.07.2024-ൽ ഉത്തരവാദപ്പെട്ട സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനാ വേളയിൽ (ഇല്ലായെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവെ തൃ

. ചെലവ് വൗച്ചറുകളെല്ലാം തന്നെ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലു രേഖപ്പെടുത്തി ഒരു ബിൽ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികളുടെ നിർവ്വഹണം, പൂർത്തീകരണം എ
ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
. ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഗണ്യമായ തുക വിവി
നിക്ഷേപിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും പൂർത്തീകരണ വിവരങ്ങളുടെ അഭ
ഷീറ്റിൽ ക്രമീകരിക്കാത്ത മുൻകൂർ തുകയും കൂടുതലാണ്.
. ചെക്ക് ആന്റ് ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
. സകർമ്മയിൽ സമയബന്ധിതമായി മിനിറ്റ്സ് നടപടികൾ പൂർത്തീക
. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21, 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ്
മറുപടി പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കാതെയാണ് ഓഡിറ്റി
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ആയത് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാ
ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോ പുറപ്പ തീയ
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	08.05.2019 മുതൽ 16.05.2019 വരെ	01.04.2014 മുതൽ 31.03.2019 വരെ	19.01.20
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	08.03.2021 മുതൽ 10.03.2021 വരെ	01.04.2018 മുതൽ 28.02.2021 വരെ	27.07.20

1-9 ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം ന പ്രോജക്ടുകളുടെ അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	അടങ്കൽ തുക	ചെല
9/24- വനിതാ ക്ഷീരകർഷരുടെ കറവ പശുകൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം (വനിതഘടക പദ്ധതി)	വികസനഫണ്ട്- 1700000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 1700000	വികസന 1190620 ഗുണഭോ വിഹിത
8/24- കറവ പശുകൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം	വികസനഫണ്ട്- 1000000 ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം - 1000000	വികസന 961250 ഗുണഭോ വിഹിത

ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി
തുകയും, പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ടും വകയിരുത്തി ക്ഷീരകർ
വിതരണം ചെയ്തിരുന്നു. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മിൽമ, കേര
സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്ന കാലിത്തീറ്റയ്ക്ക് 50% (പ
സബ്സിഡി ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ വഴി നൽകാവുന്നതാണ്. കാ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഇൻവോയ്സ്, ട്രഷറി ബില്ലുകൾ,
ക്ലെയിമിനോടൊപ്പമുള്ള സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരില
എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകം ചുവടെ ചേർക്കുന്ന

1.ഒരേ ഇൻവോയ്സ് ഉപയോഗിച്ച് രണ്ടു വ്യത്യസ്ത ബില്ലുകൾ മാറി

കറവ പശുകൾക്ക് കാലിത്തീറ്റവിതരണം-ജനറൽ (പ്രോ.നം. 8/24) പ്രേ
കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയ വകയിൽ മിൽമയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ ഒരേ
രണ്ടു വ്യത്യസ്ത ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ട്രഷറിയിൽ നിന്നും തുക മാറി
വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ് നം./ തീയതി	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം അർഹമായ സബ്സിഡി	തുക കൈമാറിയ ക്ഷീരസംഘം	ബിൽ നം./ തീയതി	ബിൽ തുക	വ്യ ബി പ്ര ആ കൈ തു
100300012669 /11.12.2023	84000	വള്ളംകുളം ക്ഷീരസംഘം	23050963013701051455/ 10.01.2024	84,000	1,68
			23050963013700967721/ 21.12.2023	84,000	

ഒരേ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം രണ്ടു ബില്ലുകളിലായി വള്ളംകുളം ക്ഷീരസം
നൽകി. അർഹമായതിലും 84000 രൂപ അധികമായിട്ടാണ് സംഘത
ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം. 14/11-07-
വള്ളംകുളം ക്ഷീരസംഘത്തിന് അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ അ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചു. സബ്സിഡിയായി അധികം നൽകി
നിരാകരിക്കുന്നു. വള്ളംകുളം ക്ഷീരസംഘത്തിൽ നിന്ന് തുക
ഖജനാവിൽ ഒടുക്കി ഓഡിറ്റിൽ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 റീടെൻഷൻ തുകകളെ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ പാർട്ട് ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുമ്പോഴും, മ
ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തേണ്ട
എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വാ

പ്രകാരം 104156 രൂപ റീടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ തിരികെ നൽകാൻ ഒ
രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ തുകയുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ ബോദ്ധ്യ

റീടെൻഷൻ ഇനത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അവശേ
സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും കാലപരിധി കഴിഞ
പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതുമാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ
ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-11 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗത്തിൽ കുറവ് - ബ്ലോക്ക് പഞ്ച ക്യാരി ഓവർ വിഹിതത്തിൽ തുക നഷ്ടമാകും

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 15.07.2021-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.) 79/2021 നമ്പർ ഉ
സാമ്പത്തിക വർഷം അനുവദിക്കുന്ന വികസന ഫണ്ട്, ആസ്തി
വിഹിതങ്ങൾ പൂർണ്ണമായി ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം, ആകെ അ
പരമാവധി 20 ശതമാനം മാത്രമാണ് അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ
ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത് ലഭ്യമാകുന്നത്. ആയതിനാൽ തൻവർഷം ഷോ
രൂപ 2025-26 സാമ്പത്തിക വർഷം നഷ്ടമാകുന്നതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ച

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ് (₹)	യഥാർത്ഥ ചെലവ് (₹)	ചെലവ് ശതമാനം	2024-25ൽ അനുവദി ക്യാരി ഓ തുക (₹)
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	12050518	7886179	65.44	2
വികസന ഫണ്ട് (റ്റി.എസ്.പി)	243000	160000	65.84	
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	2771400	1921074	69.32	

ഫണ്ടുകളുടെ അവസാനഗഡു മാർച്ച് അവസാന വാരമാണ് വന്ന
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ അവസാന ബില്ലുകൾ ക്യൂ ബില്ലുക
ചെലവ് കുറഞ്ഞതെന്നുമാണ് അധികൃതർ നൽകിയ വിശദീകര
പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തുന്ന തുക ചെലവഴിക്കാതെ
തുടർവർഷങ്ങളിൽ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വിഭവ സമാഹരണം സാധ്യമ
സൃഷ്ടിക്കാനിടയാക്കുന്നുണ്ട്. ഷോർട്ട് ഫോളിലൂടെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ
നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നത് ഒഴിവാക്കാൻ ഭാവിയിൽ കർശന മുൻകരുതൽ ന
പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ
അടിയന്തരശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-12 സൗരവേലിക്ക് സബ്സിഡി - യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

കോയിപ്രം ബ്ലോക്ക് കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ നിർവ്വഹണ നടപ്പിലാക്കിയ 2023-24 വർഷത്തിലെ വന്യമൃഗ ശല്യങ്ങളിൽനിന്ന് (പ്രോ.നം.34/24) എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി രൂപ ബിൽ 230509520130010800055/17.1.2024 പ്രകാരം 5 ഗുണഭോക്താക്കള വന്യമൃഗ ശല്യം പരിഹരിക്കുന്നതിനു സൗരവേലി സ്ഥാപിക ജില്ലാതലത്തിൽ നിശ്ചയിക്കുന്ന യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിന്റെ 50 ശത വാല്യുവേഷന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകാനായിരുന്നു പ്രോജക്ട് നി സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് നിശ്ചയിച്ച യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്, വാല്യുവേഷൻ റി ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ്, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അപേക്ഷ, അർഹത തെ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയ മറുപടിയിൽ ഇത് ജില്ലാ-ബ്ലോക്ക്- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുക നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് ആണെന്നും അപേക്ഷകളും അനുബന്ധ കൃഷി ഭവനിലാണ് എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. ജില്ലാതലത്ത നിശ്ചയിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പഠനമുറി നിർമ്മാണം എഗ്രിമെന്റ് കാലയളവി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല

പ്രോജക്ടിന്റെ പേരും നമ്പരും	പട്ടികജാതി വിഭാഗം വിദ്യാർത്ഥ പഠനമുറി നിർമ്മാണം - (52/24)
വകയിരുത്തിയ തുക	3000000 (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി
ചെലവഴിച്ച തുക	1670000
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	എസ്.സി ഡവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് ആനുകൂല്യം നല പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക പൂർണ്ണമായും കൈപ്പ വർഷം തന്നെ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർണ്ണമായും പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട ഓഡിറ്റ് തീയതിയിലും ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണം കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നില്ല. കൈപ്പറ്റിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരും വിലാസവും	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	അജയ്.റ്റിസി C/O വൽസല ചെല്ലപ്പൻ തലക്കേരിൽ വീട് ഓതറ	900
2	വർഷ രാജേഷ് C/O കലാദേവി.പി വേട്ടുകുന്നിൽ	900

		ഓതറ	
	3	അതുൽ അജിത് C/O അജിത് കുമാർ.റ്റി മണ്ണിൽകാലായിൽ വള്ളംകുളം	170(
	4	ആദിത്യൻ.എം.ജെ C/O ജോയി വിൽസൺ മണലുഴത്തിൽ വീട് വള്ളംകുളം	170(
	5	ശ്രുതിൽ സുരേഷ് C/O മണി പി.ജി ഐക്കരമലയിൽ വീട് വള്ളംകുളം	90(
	6	അഭിജാത്.കെ.എസ് C/O കലാമോൾ എം.കെ കുഴികാലായിൽ വീട് ഇരവിപേരൂർ	90(
	7	ഗാർഗി ഗോപൻ C/O ഗോപകുമാർ.പി കാഞ്ഞിരംനിൽക്കുന്നതിൽ വീട് ഇരവിപേരൂർ	90(
	8	സോന.പി C/O പ്രസാദ് മുട്ടിൻപുറത്ത് വീട് ഇരവിപേരൂർ	90(
	9	മാർഗവി ശരവണൻ ശരവണൻ.കെ.കെ കുഴിക്കാലതടത്തിൽ വള്ളംകുളം	170(
	10	ജിഷ്ണു.കെ.എസ് C/O സജിമോൻ.കെ.കെ കുരുമലക്കാവിൽ വള്ളംകുളം	90(
	11	നിഖിൽ അശോക് C/O അശോക് കുമാർ	90(

	വരിയ്ക്കാലപ്പള്ളിൽ പുറമറ്റം	
12	അതുല്യ സന്തോഷ് C/O സന്തോഷ്.റ്റി,കെ തൈപ്പറമ്പിൽ വീട് തെള്ളിയൂർ	1700
13	രഞ്ജിത്.എം.കെ C/O വിജയമ്മ മുണ്ടിളവുങ്കൽ തെള്ളിയൂർ	900
14	അക്ഷയ സുദീഷ് C/O സുധീഷ് കെ.എസ് കട്ടച്ചിറ വീട് വെണ്ണിക്കുളം	900
15	പ്രാർത്ഥന പ്രസാദ് C/O അനിതാകുമാരി വി,കെ കുരുവിക്കാട്ടിൽ വീട് എഴുമറ്റൂർ	900

മുകളിൽ പറഞ്ഞത് പ്രകാരം തുക കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്ത കാലയളവിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നതിന് വിശദീകര കാണിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.5/10-07-2024) നൽകിയിരുന്നു. നി ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പ്രോജക്ട് സ്പിൽ ഓവറാക്കി നടപ്പ് സാമ്പ പൂർത്തീകരിക്കുമെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഠനമുറി നിർമ്മാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുഴുവൻ തുകയും വിതരണം ചെയ്ത് ഓഡിറ്റിന് മറുപടി

1-14 പുതിയ വാഹനം വാങ്ങിയിട്ടും പഴയ വാഹനം നൽകിയില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് നിലവിൽ ഉപയോഗിച്ചുകൊണ്ടിരുന്ന 2 തകരാറിലായതിനെ തുടർന്ന് 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 1 പുതിയ വാഹനം വാങ്ങിയിരുന്നു. ജെം മുഖേന Maruthi Suzuki XL6 Alfa Model എന്നാൽ പുതിയ വാഹനം വാങ്ങി ഒരു വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും പഴയ നൽകിയിട്ടില്ല പഴയ വാഹനം കണ്ടം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള പൂർത്തിയാക്കിയതിനുശേഷം മാത്രമേ പുതിയ വാഹനം വാങ്ങാൻ പാട നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. (സ.ഉ(എം.എസ്) നം.86/06/തസ്വഭവ, തീയതി 31/03/2016)

PWD മെക്കാനിക്കൽ ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, തിരുവനന്തപ 07-2023 പ്രകാരം പഴയ കാറിന് Un Economic സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചിരുന്നു. മാവേ സബ്ഡിവിഷൻ അസ്സിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചീനീയറുടെ 05-10-2023- ലെ പ്രസ്തുത വാഹനത്തിന് 80000 രൂപയുടെ വാല്യൂവേഷനാണ് ലഭ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 24-11-2023- ൽ ലേലം നടത്തിയെങ്കിലും വാല്യൂവേ

കാട്ടേഷൻ ലഭിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ലേലം നടന്നില്ല. പിന്നീട് ടി ഗ
പഞ്ചായത്ത് തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഈ വിഷയത്തിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം MSTC യുടെ(Metal ScrapTrade C
ൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത് പഴയ വാഹനം ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണ വിവ ലഭ്യമല്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക
പ്രകാരം വലിയ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ക്രമീകരിക്കാതെ
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	തുക
Advance To Implementing Agencies- KWA	1051
Advance To Implementing Agencies- KSEB	82194
Advance To Implementing Agencies- GWD	32194
ആകെ	**2195**

വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഡെപ്പാസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി
വർഷവും വലിയ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിവിധ
നിക്ഷേപിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ഇത് സംബന്ധമായി ഒരു ഡെപ്പോസിറ്റ് രജി
ആയതിനാൽ ഏതൊക്കെ പ്രവൃത്തികൾക്കാണ് തുക നിക്ഷേപിച്ച
പ്രവൃത്തികളാണ് പൂർത്തീകരിച്ചതെന്നോ മനസ്സിലാക്കുന്നതിന് സാധ്യമല്ല.
ഡെപ്പോസിറ്റ് സംബന്ധമായി ഒരു രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം കോയിപ്രം ബ്ലോക്ക് ഡിവിഷനിലെ വിവിധ
പ്രവൃത്തികൾക്കായി 2283105 രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി-യിലും 1232000 ര
ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ
31-03-2024- ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക
ക്രമീകരിക്കാത്ത മുൻകൂറായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. ഡെപ്പോസി
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ച് ഒ
കൃത്യമാക്കേണ്ടതും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി വാർഷി
കൃത്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേ അടവാക്കിയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ട്
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 37190742337) ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ള ഇ-ടെണ്ടർ ഫീസ് ത
ബാലൻസ് - 227202 രൂപ) നാളിതു വരെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്
ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടില്ല. 2022 - 23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - ഖ. 1-
പരാമർശിച്ചിരുന്നു. തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അ
ചെയ്യുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/11.7.2024 നു നൽകിയ മറുപ
അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റുന്നതിന് സാങ്കേതിക

മറുപടി നൽകി. ആയത് പരിഹരിച്ച് തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ
മാറ്റേണ്ടതും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾക്കൊള്ളിക്കേണ്ടതു
വരവ് തുകകൾ നിലവിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറു
രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ വരവ്, അടവ്, ബാലൻസ് തു
എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം ന പ്രോജക്ടുകളിലെ അപാകതകൾ

ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി
തുകയും, പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ടും വകയിരുത്തി ക്ഷീരകർ
വിതരണം ചെയ്തിരുന്നു. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം മിൽമ, കേരള
സർക്കാർ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് വാങ്ങുന്ന കാലിത്തീറ്റയ്ക്ക് 50% (പ
സബ്സിഡി ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ വഴി നൽകാവുന്നതാണ്. കാ
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഇൻവോയ്സ്, ട്രഷറി ബില്ലുകൾ, ക്ഷീരസംഘങ്ങ
സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിലുള്ള ഇൻ
പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരേ ഇൻവോയ്സ് ഉപയോഗിച്ച് രണ്ടു വ്യത്യസ്ത ബില്ല
84000 രൂപ വള്ളംകുളം ക്ഷീരസംഘത്തിന് അധികമായി നൽകിയിട്ടു
ഖണ്ഡിക 1-9 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോ

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

	വിഹിതം നൽകിയ	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാ

സ്ഥാപനം				
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്- പത്തനംതിട്ട	98000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി (13/24)	98000	0

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് ‹ നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെല ബാക തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	വിവിധ ഡിവിഷനുകളിലെ എസ്.സി കോളനികളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (80/24)	112811	0	
കെ.എസ്.ഇ.ബി	തെള്ളിയൂർ ഡിവിഷൻ വിവിധ വാർഡുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (144/24)	302446	0	
കെ.എസ്.ഇ.ബി	വിവിധ ഡിവിഷനുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (11/24)	943436	0	
കെ.എസ്.ഇ.ബി	വിവിധ ഡിവിഷനുകളിൽ സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ (79/24)	924412	0	
ഭൂജല വകുപ്പ് പത്തനംതിട്ട	വിവിധ ബ്ലോക്ക് ഡിവിഷനുകളിൽ ചെറുകിട കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ (114/24)	959890	0	
ഭൂജല വകുപ്പ് പത്തനംതിട്ട	ചെറുകിട കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ (78/24)	272110	0	

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപ വിവരങ്ങൾ

സ്ഥിരനിക്ഷേപം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആ
കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള സ്ഥിരനിക്ഷേപത്തിന്റെ വിവരങ്ങളാണ് ചേർത്ത

മുന്നിരിപ്പ്	
തൻവർഷത്തെ സ്ഥിരനിക്ഷേപം	22131
നീക്കിയിരുപ്പ്	22131

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട പരാമർ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ, കേ
ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റി
ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശ
കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	
1998-99	16	2001-02	5-3-8-1	അഡ്വാൻസ് വാങ്ങി പണി പൂർത്തീയാക്കിയില്ല	പ നി
1998-99	3-4,3-5	2001-02	5-3-8-2	അരിപ്പൊടി, മുളകുപൊടി യൂണിറ്റുകൾക്ക് നൽകിയ തുക	പ നി

4-8 ചാർജ് സർചാർജ് നടപടികളിലൂടെ തുക ഈടാക്ക വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) <u>സംക്ഷിപ്ത വിവരം</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	374
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	35
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇ
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	84
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇ

(ബി) <u>പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വി</u>

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയാ ആളുടെ പേരുംഉദ്യോഗ
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-9		84000	ശ്രീമതി ബിന്ദു ജി, ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

<u>ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക</u>

ഇല്ല

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല

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

ഇല്ല

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും</u>

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവില
ശ്രീമതി ബിന്ദുദേവി ജി,	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	മുരാരി സ കുട്ടമ്പേരൂ ആലപ്പുഴ 6

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്നമ്പർ/ തീയതി	തീർപ്പാക്ക അവശേഷിക ഖണ്ഡികക
1998-99	എൽ.എഫ്.പിറ്റിഎ.പി5- 866/99 തീയതി 31.1.2001	3
2000-01	എൽ.എഫ്.പിറ്റിഎ.പി5-708/02 തീയതി 5.3.2004	5
2002-03	എൽ.എഫ്.പിറ്റിഎ.പി6-257/06 തീയതി 5.3.2007	6
2004-05	എൽ.എഫ്.പിറ്റിഎ.പി6- 882/07തീയതി 7.6.2008	5
2007-08	എൽ.എഫ്.പിറ്റിഎ.പി3- 704/09തീയതി 13.5.2011	9
2008-09	എൽ.എഫ്.പിറ്റിഎ.പി2- 564/11 തീയതി 13.12.2011	6
2009-10 & 2010-11	എൽ.എഫ്.പിറ്റിഎ.പി2- 113/13 തീയതി 3.9.2013	4
2011-12 & 2012-13	എൽ.എഫ്.പിറ്റിഎ.പി2- 211/14 തീയതി 12.9.2014	9
2013-14	എൽ.എഫ്.പിറ്റിഎ.പി2- 124/15 തീയതി 6.6.2015	7
2014-15	കെ.എസ്.എ.പിറ്റിഎ.പി2- 320/16 തീയതി 22.3.2016	9
2015-16	കെ.എസ്.എ.പിറ്റിഎ.പി13- 335/17 തീയതി 6.5.2017	16
2016-17	കെ.എസ്.എ.പിറ്റിഎ.പി12- 1302/17 തീയതി 7.12.2017	14
2017-18	കെ.എസ്.എ.പിറ്റിഎ.പി12- 343/19 തീയതി 7.6.2019	15
2018-19	കെ.എസ്.എ.പിറ്റിഎ.പി12- 863/19 തീയതി 11.10.2019	5
2019-20	കെ.എസ്.എ.പിറ്റിഎ.പി12- 927/21 തീയതി 6.1.2022	6
2020-21	കെ.എസ്.എ.പിറ്റിഎ.പി12- 928/21 തീയതി 28.1.2022	11

2021-22	കെ.എസ്.എ.പിറ്റിഎ.പി12-248/23 തീയതി 30.3.2023	22
2022-23	കെ എസ്എ .പി റ്റി എ .പി -12-683/23	12

സീനിയർ
കേരള സംn

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 31-05-2024 and submitted on 31-05-2024 , 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 KOIPRAM 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 KOIPRAM Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 07/08/2024

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Non disclosure of Assets -Assets not classified and evaluated and accounted. Asset Register is not updated.
2. Non disclosure of capital contribution - Amount used for asset creation using specific grant account was neither transferred nor accounted in the capital contribution head
3. Investment certificate - Non production of investment certificate for physical verification. Hence the accuracy of investment as per schedule B12 cannot be ascertained.

2.Other Observations

1. The mandatory financial statements prescribed by the accounting rules are not included in the AFS.
2. Deposit Register is not maintained properly so as to ensure the correctness amount shown in AFS.
3. Advance Register is not maintained and hence does not match with AFS.
4. Documents supporting the calculation of depreciation are not made available for audit.
5. The Keralolsavam grant received is not accounted in proper liability head.
6. The Net Cash Flow as per the Cash Flow statement does not match with the difference between Opening and Closing balance of cash and cash equivalents.
7. Cash liability as per Schedule B4 and B7 exceeds Cash balance as per Schedule B-17.
8. Investment Certificate is not available. So correctness of B12 schedule is not verified.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പത്തനംതിട്ട ജില്ലയിലെ കോയിപ്രം 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,
പത്തനംതിട്ട
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്
വകുപ്പ്