കേരള സ® ക്കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584

ഇ-മെയി® : doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 04862-227332

(രജിസ്റ്റ® ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട സഹിതം)

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.8/662/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയ്യതി: 31/07/2024
ഇ-മെയി® :
doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോ® : 04862-227332

സീനിയ® ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ട®

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സ® ,

വിഷയം : അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥക® പ്രകാരം അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)® നി® ദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുട® നടപടിക® ക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോ® ട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുട® ഇതി® പരാമ® ശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുക® ക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പക® പ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ട് വിശദമായി ച® ച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടിന്റെയും അതിന്മേ® എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പക® പ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോ® ട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതി® ഉ® പ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® /തടസ്സങ്ങ® ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോ® ട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളി® ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്ക® ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷ® 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത്

രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയ® ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ട®

പക® പ്പ്:

ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ജില്ലാ കാര്യാലയം, ഇടുക്കി
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പ® : കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.8/662/2024

തീയ്യതി: 31/07/2024

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ®_ട്ട്.

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

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വ® ഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 19-11-2023 മുത® 09-06-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളി® നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റി® കണ്ടെത്തിയ അപാകതക® അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയി® പ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 16 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുക® ന® കിയതി® 1 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളി® മേലുള്ള തുട® നടപടിക® സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തി® നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോ® ട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമ® ശങ്ങ® 15-06-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തി® അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങ® മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം ന® കിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തി® തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോ® ട്ടി® ഉ® പ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തി® മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജ® സി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥ® :

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീ.വിനോദ് കെ.കെ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	10-06-2024	15-06-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-06-2024	15-06-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

ശ്രീ.ടി.എസ്.ധനജയൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ.)
ശ്രീമതി അനിറ്റ പി.സാമുവൽ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ കൃഷ്ണദാസ് എൻ.വി,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി അശ്വതി.വി.നായർ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സോമൻ ചെല്ലപ്പൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. പ്രവീൺ വാസു	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. നിസാർ. എ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. രവി. പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി രേഖ പി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	27-04-2023
ശ്രീ. വിഷ്ണു. എം. ആർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	28-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ആഷ്ലി മറിയാമ്മ ജോർജ്ജ്	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2023	29-02-2024
ശ്രീമതി പ്രിയ പീറ്റർ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-03-2024	31-03-2024
ഡോ. പ്രസീതാ കെ	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ അടിമാലി	01-04-2023	19-06-2023
ഡോ. സുനിൽ എ. കുമാർ	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ അടിമാലി	20-06-2023	31-03-2024
ഡോ.ഷാരോൺ ജോർജ് മാമ്മൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി ചിത്തിരപുരം	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. രാജേഷ്. കെ. എസ്	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	10-11-2023
ശ്രീ. അഖിൽ ജി. എസ്	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	11-11-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി രാഗേന്ദു കെ.ആർ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീ. മനു മുരളി	ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി റഷീദ വി എ	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	01-04-2023	10-08-2023
ശ്രീമതി ശോഭനകുമാരി എം. പി	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	11-08-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ജമീല എം. യു	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ II	01-04-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീകരണവും ലഭ്യമല്ല	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൃത്യമല്ല	1-1-3
5	രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത വ്യക്തമല്ല	1-1-4
6	സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഇല്ലാത്ത ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-5
7	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-6
8	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ജേണൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	ഫണ്ട് ഷോർട്ട്ഫോൾ - ₹ 8438736/- നഷ്ടം	1-3-1
12	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
14	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-5
15	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-6
16	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8

18	വാടക പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ	1-9
19	സാംഖ്യ രസീതുകൾ സമയബന്ധിതമായി ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നില്ല	1-10
20	പട്ടികജാതി കലാകാരൻമാർക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകൽ	1-11
21	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി- 22 ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-12
22	അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ- മെയിന്ററനൻസ് ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം- അപാകതകൾ	1-13
23	അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതി- സമാഹരണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-14
24	അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് ലാബ് റീഏജന്റ് വാങ്ങൽ	1-15
25	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ടീം, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി- കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല	1-16
26	പദ്ധതി ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തുന്നില്ല	1-17
27	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വിട്ടുകിട്ടിയിട്ടില്ലാത്തതും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിനോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനോ നിയന്ത്രണമില്ലാത്തതുമായ മാനേജ്മെന്റ് സ്കൂളുകളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനം നടത്തിയിരിക്കുന്നു	1-18
28	പട്ടികവർഗ്ഗ കലാകാരന്മാർക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നല്കൽ -വികസനഫണ്ട് അധികം ചെലവഴിച്ചു	1-19
29	ബ്യൂട്ടി തെറാപ്പിസ്റ്റ് കോഴ്സ്-പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
30	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
31	എച്ച്.എം.സി. കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ്	1-22
32	ആർ.ആർ.എഫ്.- നാളിതുവരെയായി പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചില്ല	1-23
ഭാഗം 2		

--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്, സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

I. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷ® 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചാ
സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഓഡിറ്റ് മാന്വ® ചാപ്റ്റ® 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന
കമ്മീഷ® , മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജ® സിക® എന്നിവ® കാലാകാലങ്ങളി® പുറ
നി® ദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ഭരണ സമിതിയുടെ 15.04.2024-ലെ 1(1) നമ്പർ കമ്മിറ്റ
പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുക® ക്കൊപ്പം സമ® പ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ച**
വ® ഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെ® റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ
ബാല® സ് ഷീറ്റും ഉ® പ്പെടുന്ന ധനകാര്യപത്രിക ഞാ® ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ
സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനെ
അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് മാനദണ്ഡങ്ങളും, C & AG ന
ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിനുള്ള മാ® ഗ്ഗ നി® ദ്ദേശങ്ങളും, അനുസരിച്ചാണ് ഞാ®
ധനകാര്യപത്രിക വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന
ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങ® /മാ® ഗ്ഗനി® ദ്ദേ
തുകകളും, വെളിപ്പെടുത്തലുകളും, പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളും പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡ
തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും
വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അ
വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങ
ഫിനാ® ഷ്യ® ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോ® ട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങ® ക്ക് വിധേയമാ

<u>വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർ ട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവ

നിരീക്ഷണങ്ങൾ ക്ക് വിധേയമായി **അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ** 2023-24 വർ

ഫലത്തെക്കുറിച്ചും, സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം ന

തൊടുപുഴ **സീനിയർ ഡെപ്യൂ**
തീയതി 31.07.2024 **ഇടുക്കി**

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്ര

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾസ് 62(2) (ഇ), (എഫ്) എന്നിവ സമർപ്പിക്കേണ്ട, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധന തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക ധന

1-1-2 ആസ്തികളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് അടിസ്ഥാന രേഖകളും വിശദീ

6/07/2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി സ്ഥാപ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൃത്യമല്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrea രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net C Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. പ്രകാരം മേൽ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും സ്ഥാപനം പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്ക

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ, വാടക രജിസ്റ്റർ എന്ന ഈയിനത്തിൽ വാർഷിക കണക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരി

1-1-5 സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഇല്ലാത്ത ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത റോഡുകൾ, പാലങ്ങൾ, പബ്ലിക

തേയ്മാനക്കിഴിവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-6 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശ്യം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബു

ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ തൻ വർഷം ₹2167

തുക ചേർക്കാതിരുന്നതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ൽ പ്രസ്തുത തുക പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-7 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കു നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അ

പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

Head	Item	B-4
320100102	SGSY	689
320100110	IAY	53260
	TSC	8046

1-1-8 ജേണൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധരേ

Prior Period Item I-18 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയെ സാധൂകരിക്കുന്ന അനുബന്ധരേ

1-2 ബജറ്റ്

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റിന്റെ അംഗീകാരം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

ഇനം	ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം
പ്രാഥമിക ബജറ്റ്	1/15.03.2023

ബജറ്റിൽ പ്രതീക്ഷിച്ചിരുന്ന തുകകൾ

ഇനം	പ്രാഥമിക ബജറ്റ്
മുന്നിരിപ്പ്	2699060
വരവ്	729368500
ആകെ	732067560
ചെലവ്	731706585
നീക്കിയിരിപ്പ്	360975

MGNREGS, PMKSY, MPLADS, MLASDF, FRW എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയാണ് ബ
പുതുക്കിയിട്ടില്ല.

1-3-1 ഫണ്ട് ഷോർട്ട്ഫോൾ - ₹ 8438736/- നഷ്ടം

സ.ഉ.(കൈ)നം.79/2021/ധന തിയതി 15.07.2021 പ്രകാരം വികസനഫണ്ടിലെ ര

ഉപപദ്ധതി വിഹിതം, പട്ടികവർഗ്ഗ ഉപപദ്ധതി വിഹിതം എന്നിവയിൽ ഓരോന്നിലും ഒര

ആ വർഷം ചെലവഴിക്കാൻ കഴിയാത്ത ഫണ്ട് (അനുവദിച്ച ഫണ്ടിന്റെ പരമാവധി 2

തൊട്ടടുത്ത വർഷം അനുവദിക്കുന്നതാണ്. വിനിയോഗ ശതമാനം 80 ൽ കുറവാണെങ്കിൽ,

80% എന്നിവയും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം ഷോർട്ട്ഫോൾ ആകുന്നതാണ്. വികസന

സംഭവിയ്ക്കുന്ന ഇപ്രകാരമുള്ള ഷോർട്ട്ഫോൾ തുക തുടർന്നുള്ള വർഷത്തെ വികസ

വകയിരുത്തലായി കുറവ് ചെയ്യുന്നതാണ്. തൻവർഷത്തെ വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

ഫണ്ടിലേക്ക് പുനഃക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

2023-24 വർഷം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് – നോൺറോഡ് വിഭാഗത്ത

തൻവർഷം അനുവദിച്ച തുകയുടെ 80% ചെലവഴിക്കാതെ ഷോർട്ട് ഫോളായ ഫണ്ടിനങ്ങ

ഫണ്ടിനം	അലോട്ട്മെന്റ് (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹	ചെലവ് ശതമാന
വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)	31217565	23488035	7729530	75.2
വികസന ഫണ്ട് (SCP)	12817000	6988045	5828955	54.5
വികസന ഫണ്ട് (TSP)	7151435	2223132	4928303	31.0

*പ്രത്യേക ഘടകപദ്ധതി വിഹിതം, പട്ടികവർഗ്ഗ ഉപപദ്ധതി വിഹിതം എന്നിവയുടെ ര

യഥാക്രമം ₹3265555/-, ₹3498016/- തുകകൾ (ആകെ ₹6763571/-) തൊട്ടടുത്ത വർ

നിന്നും പ്രത്യേക ഘടക പദ്ധതി, പട്ടികവർഗ്ഗ ഉപപദ്ധതി വിഹിതത്തിലേക്ക് പരിഹാരവ

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ് ₹	വരവ് ₹	(₹
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	31217565	

വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	12817000
വികസന ഫണ്ട്-റ്റി.എസ്.പി	0	7151435
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺടൈഡ്	1490851	5208000
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടൈഡ്	4009114	3906500
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് – നോൺ റോഡ്	0	13749400
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	2585861	0
എസ്.ജി.എസ്.വൈ.	689	0
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	8046	0
സാക്ഷരത	88	4
കേരളോൽസവം	25345	0
മറ്റ് ഗ്രാന്റുകൾ	780	0
ഐ.എ.വൈ	53260	0
IWMP	0	241528

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ എ സി ആർ പ്രകാരമാണ് കണക്കുകൾ ഉൾപ്പെടു

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ ₹	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് ₹
172	**156000680**	**103**	**54794519**

വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ആവിഷ്ക്കരിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതുമായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആസൂത്രണം ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പാക്കിയവ	അട
ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	6	6	
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	23	21	
ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	5	5	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി)	7	7	
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	7	7	

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (താലൂക്ക് ആശുപത്രി)	16	10	
അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (കൃഷി)	2	2	
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2	
ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	5	2	
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	98	40	
ആകെ	172	103	1

ജില്ലാ ആസൂത്രണ സമിതിയുടെ അന്തിമ ഉത്തരവ് പ്രകാരം വിവിധ ഫണ്ടുകൾ വകയിരു

ലഭിച്ചത്. തൻ വർഷം പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി വകയിരുത്തിയ തുകയുടെ 35.12%

ആകെ തയ്യാറാക്കിയ 172 പദ്ധതികളി® 103 പദ്ധതികളാണ് തൻ വർഷം നടപ്പാക്കിയി

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി, കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക

എഞ്ചിനീയർ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധ

സൂചിപ്പിച്ചവരിൽ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

കുറവാണ് എന്നത് ഗൌരവമായി കണക്കിലെടുക്കേണ്ട വസ്തുതയാണ്.

പദ്ധതിച്ചെലവിലുണ്ടാകുന്ന കുറവ് തുടർവർഷങ്ങളിൽ ലഭ്യമാകുന്ന പദ്ധതി വിഹിതെ

പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി നടപ്പാക്കുന്നതിന് വിവിധ സമിതികളുടെ അടി

ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

1-5 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇല്ല

1-6 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാല

ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ നീക്കിയിരിപ്പി

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പതിമൂന്നംഗ ഭരണസമിതിയാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ നിർവ്വഹണം ഘടനയിൽ സെക്രട്ടറി, ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ, രണ്ട് എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർമാർ, ജ സീനിയർ ക്ലാർക്ക്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ടൈപ്പിസ്റ്റ്, മൂന്ന് ക്ലാർക്കുമാർ, രണ്ട് ഓഫീസ് ഉൾപ്പെടുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവായി വിലയിരു ഉൾപ്പെടുത്തുന്നു.

1. ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലകൾ ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന കൃത്യമായി വിഭജിച്ച് നൽകിയ

2. മിനിട്ട്സ് ബുക്കുകൾ, ബിൽ രജിസ്റ്റർ, വൗച്ചറുകൾ തുടങ്ങിയവയുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തി രജിസ്റ്റർ, മൂൻകൂർ രജിസ്റ്റർ, നിക്ഷേപ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിൽ പേ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തി സമഗ്രമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. വരവു -ചെലവുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസത്തിൽ തന്നെ വൈസ് പ്രസിഡണ്ട് അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്. ബജറ്റ്, ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവയും തയ്യാറാക്കി അംഗീകരിച്ചിട്ടു സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. തുടർന്ന് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി മിനിട്ട്സ് സകർമ്മാ സോഫ്റ്റ് വെ വികസനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ മിനിട്ട്സും ജനുവരി 2024 മുതൽ സകർമ്മാ സേ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റിയുടെ മിനിട്ട്സ് ബുക്കിൽ 21.12.2023, 11.01.2024 എന്നീ തീയത് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. അജണ്ട തീരുമാനിച്ചതായോ, തീരുമാനങ്ങൾ എടുത്തതാ മിനിട്ട്സ് ക്ലോസ് ചെയ്തിട്ടില്ല. ഫെബ്രുവരി 2024 മുതൽ എല്ലാ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളു തയ്യാറാക്കുന്നത്.

4. വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തിയിട്ട

പിരിച്ചെടുക്കുന്നില്ല.

5. വാഹനത്തിന്റെ സൂക്ഷിപ്പിൽ ചട്ടങ്ങൾ പാലിക്കുന്നുണ്ട്. ലോഗ് ബുക്കിൽ ഇന്ധന

അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ തുടങ്ങിയ വിവരങ്ങൾ കാലികമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നു. ഇവയുമായി ബ

6. സ്ഥാവര-ജംഗമ ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി ക്രോഡീകരിച്ച് സൂക്ഷിക

സമഗ്രമാക്കാനും സർക്കാർ കർശന നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടും അത് നാളിതുവ

ആസ്തിയല്ലാത്ത റോഡുകൾ ആസ്തികളായി ചേർത്ത് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ

7. വാർഷിക പദ്ധതി നിർവഹണത്തിൽ ലഭ്യമായ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ

പ്രവർത്തനകലണ്ടർ പാലിച്ച് നിർവഹണ പ്രക്രിയ മുന്നോട്ട് കൊണ്ടുപോകാൻ കഴി

പൂർത്തിയാക്കാനായില്ല. 61.62% പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയത്. (ന

8. <u>ആസൂത്രണ സമിതി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ.</u>

12.12.2023 ലെ 2(1) തീരുമാന പ്രകാരം ആസൂത്രണ സമിതിയും 2(2) തീരുമാ

18.12.2023-ൽ ആസൂത്രണ സമിതി യോഗം കൂടിയിരുന്നു. എന്നാൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ

കൂടാനിരുന്ന വിവിധ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളിൽ ജനപങ്കാളിത്തം തീർത്തും കുറവായതുമൂല

സാധിക്കാതെ വരുകയും ചെയ്തു. ഇതുമൂലം 29.12.2023-ൽ നടത്താനിരുന്ന ഗ്രാമസഭയു

യോഗം കൂടിയ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ മിനിട്ട്സുകളിലും അപാകതകൾ കാണുന്നു. മിനിട്ട്

22.12.2023ലെ യോഗത്തിൽ ആരും ഹാജർ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ 5 തീരുമാ

അനുബന്ധ മേഖലകളും' വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ 22.12.2023 ലെ യോഗത്തിൽ ഒരാൾ

ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. കുടിവെള്ള – ശുചിത്വ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പിന്റെ 05.01.2024-

തീരുമാനങ്ങളൊന്നും എടുത്തിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല പദ്ധതി രൂപീകരണത്തിനായി പിന്നീ

വിവരങ്ങളിൽ നിന്ന് പദ്ധതി ആസൂത്രണ പ്രക്രിയയിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ കാര്യമായ പ

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീക

1-9 വാടക പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ

വാടക രജിസ്റ്റർ, വാടക പിരിവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സൂക്ഷിച്ച് പരിശോധന നടത്തിയപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. **തൻവർഷവാടക പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയില്ല**

വാടക രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വാടകയ്ക്ക് നൽ വർഷത്തെ വാടക പൂർണ്ണമായും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കെട്ടിടത്തിന്റെ വിവരം	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	പ്രതിമാസ വാടകത്തുക
1	ഒഴുവത്തടം വനിതാ വിപണനകേന്ദ്രം, അടിമാലി ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	ഷാജി തുണ്ടത്തിൽ ഇടുക്കി ജില്ലാ അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ്	1272
2	കൊച്ചുപ്പ് വനിതാ വിപണനകേന്ദ്രം, ബൈസൻവാലി ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	സിന്ധു ബിജു, നവധാര കുടുംബശ്രീ	625
3	കല്ലാർ 60-ാം മൈൽ കെട്ടിടം, പള്ളിവാസൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	ദിവ്യ ബിജു പ്രാർത്ഥന കുടുംബശ്രീ	3450
4	കുറത്തിക്കുടി വനിതാ വിപണന കേന്ദ്രം, അടിമാലി ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്ത്	ബിജു ജോസഫ് കുടുംബശ്രീ സ്പെഷ്യൽ പ്രോജക്ട്	300

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/11.06.2024) സെക്രട്ടറി ലഭ്യ തവണ കത്ത് നൽകിയതായും ഉടൻതന്നെ റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടികൾ സ്വീകരി

സഹിതമുള്ള വാടക ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2. **വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു**

വാടക രജിസ്റ്ററിൽ വെള്ളത്തൂവൽ ഗ്രാമപ്പഞ്ചായത്തിലെ **നായ്കുന്ന് വനിതാ വിപണന** സംഘ'ത്തിന് വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതായും 01/2017 മുതൽ 03/2019 വരെ 1000 രൂപയു പ്രതിമാസ വാടക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്നു കുടിശ്ശികയായി രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത തീരുമാനത്തിൽ ഈ കെട്ടിടത്തിന് സംഘം വാടക നൽകുകയോ കെട്ടിടം ഒഴിവായി കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് എടുത്ത സ്വയം സഹായ സംഘത്തിന് വാടക അടയ്ക്കുവാനും അല്ലാത്ത അയയ്ക്കുന്നതിന് തീരുമാനിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ തീരുമാനത്തിന്മേൽ സ്വീകരിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/11.06.2024) സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ മറു വാടകക്കരാർ പുതുക്കുകയോ വാടക അടയ്ക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ലെന്നും ഇതു സംബന്ധിച്ച അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാടക ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമാനുസൃതമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീക അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3. **കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല**

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ വാടകയിനത്തിൽ പിരിച്ചെടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നത ചേർക്കുന്നു.

തൻവർഷത്തെ വാടക	വാടക ക
47552	102145

ഇവ ഏതൊക്കെ കെട്ടിടങ്ങളുടെ, ഏതു കാലയളവിലെ വാടക ആണെന്നതിന് കൃത്യമായ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. വാടക സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ വിവരങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഡിമ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. വാടക രജ വാർഷികകണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

4. **കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് നൽകാൻ തീരുമാനമെടുത്തെങ്കിലും തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചില്ല**

അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മറ്റി 12.12.2023 തീയതിയിലെ 6(6) നമ്പർ തീരു **നാല് സെന്റ് കോളനിയിലുള്ള വനിതാ വിപണന കേന്ദ്രം** 'അറയ്ക്കൽ യൂണിറ്റ് ആന്റ് പ്രതിമാസം 1000 രൂപ (+ 18% ജി എസ് ടി) നിരക്കിൽ വിട്ടുനൽകുന്നതിന് തീര വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിന്റെയോ വാടക അടവാക്കിയതിന്റെയോ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്തര (നം.2/11.06.2024) സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 27.11.2023 ന് സ്ഥാപനം സ എടുത്തതെന്നും എന്നാൽ നാളിതുവരെയായിട്ടും കരാർ ചമച്ച് കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് സംഭവിച്ചതുമൂലമാണ് കരാർ ചമയ്ക്കാതിരുന്നതെന്നും ഉടനെ തന്നെ സെക്യൂരിറ്റി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കി. കെട്ട് ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

1-10 സാംഖ്യ രസീതുകൾ സമയബന്ധിതമായി ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പിരിച്ചെടുക്കുന്ന പണത്തിന് സാംഖ്യരസീതുകൾ നൽകുന്നുണ്ട്. വ്യക്തിക്ക് ഒരേ രസീത് രണ്ട് തവണ പ്രിന്റ് ചെയ്യാനിടവരുന്ന സാഹചര്യങ്ങളിൽ തെറ്റ തുകയും ഡേ ബുക്കിൽ നിന്ന് നീക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായ ചെയ്യുന്നില്ല. അതിനാൽ ആ തുക ഡേബുക്കിൽ വരവായി നിലനിൽക്കുന്നു. പിന്നീട് ഇ തുക ചെലവായി ഡേബുക്കിൽ കാണിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ഉദാ. 31.05.2024 അടവാക്കിയതിന് 124150100006, 124150100007 എന്നിങ്ങനെ രണ്ട് രസീ 124150100006 നമ്പർ രസീത് ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നതിനു പകരം 03.06.2024 ൽ ഇ വരവിനത്തിലും ചെലവിനത്തിലും ടി തുക ഉൾപ്പെടുന്ന സാഹചര്യം ഉണ്ടാകുന്നു. ഇ സമയബന്ധിതമായും ക്യാൻസൽ ചെയ്യുന്നതിന് അധികൃതർ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 പട്ടികജാതി കലാകാരൻമാർക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നൽകൽ

പ്രോജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	105/2024, പട്ടികജാതി കലാകാരൻമാർക്ക് വാദ്യോപകരണ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
അടങ്കൽ തുക	₹3,00,000 (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി)

ചെലവ് തുക	₹1,63,080 (വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി)
ബിൽ നം., തിയതി, തുക	231010630112015356 24/ 25.03.2024, ₹1,63,080

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

1. **തെറ്റായ രസീതുകൾ ഉപയോഗിച്ച് പണം പിരിവ് നടത്തിയിരിക്കുന്നു.**

പതിനാലാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)115/2022തസ്വ പട്ടികജാതി യുവജനങ്ങളുടെ ഗ്രൂപ്പുകൾക്കോ സമിതികൾക്കോ ബാന്റ് സെറ്റ്, ചെണ്ട അ വാങ്ങി നൽകുന്നതിനായി വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി യിൽ നിന്ന് 95% തുക പദ്ധതിയ്ക്കായി തുക വകയിരത്തേണ്ടത്. എന്നാൽ സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വെയർ - പ്രോജക്ട് വിഹിതം സംബന്ധിച്ച് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. എന്നാൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് 83/2011/തസ്വഭവ, തി. 28.03.2011) പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് ഗുണഭോക ഫോറത്തിൽ സെക്രട്ടറി അച്ചടിച്ച് നൽകുന്ന രസീതികൾക്ക് പകരം സർക്കാർ ഉദ്യോഗസ്ഥന് അനുവദിച്ചിരിക്കുന്ന TR-5 രസീത് ഉപയോഗിച്ച് പിരിവ് നടത്തിയിരിക്കു

2. **വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് അധിക തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നു.**

₹1,63,080/- യുടെ 5% ആയ ₹8154/- പിരിവ് നടത്തി ആയത് 22.03.2024 ലെ 12315 പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ (ട്രഷറി അക്കൗണ്ട് നം. 79901 പദ്ധതിക്കാവശ്യമായ മുഴുവൻ തുകയും വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് മേൽ ബില്ല് വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് ₹8154/- അധികമായി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3. സ.ഉ.(പി) നം 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ 08.11.2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർ ഒരു ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ മതിപ്പുവിലയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ ക്ഷണി പത്രപ്പരസ്യം നിർബന്ധമായും നൽകേണ്ടതുമാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതും ആയതി നിശ്ചയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ 23.01.2024 ലെ എ17/24 നമ്പർ ടെണ്ടർ തിയതിയായി നൽകിയത് 05.02.2024/01 Pm ആണ്. കൂടാതെ 31.01.2024 ലെ നൽകിയിട്ടുള്ളത്. പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിനാ സൃഷ്ടിക്കുന്നതിന് സാധിച്ചില്ല. കൂടാതെ പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ

മാത്രമാണ് (തിയതി. 06.11.2023) യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളതെന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തി

കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് മാത്രമാണ് തീരുമാനമെ

മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 4.2.2 പ്രകാരം സാധന സമാഹരണത്തിന് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ടീ

ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടാവുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.03/14.06.2024) മറുപടി ല

ഓഡിറ്റ് നിർദേശം

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അധികമായി ചെലവഴിച്ച ₹8154/- സർക്കാരിന്റെ സഞ്ചിത നി

തുടർവർഷങ്ങളിൽ മേൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കാൻ ശ്ര

1-12 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി- 22 ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർമ്മാണം

അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ എസ്.സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർ

ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതൽ പദ്ധത

പദ്ധതികളിലൂടെ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് പൂർണ്ണമായും ഉ

കണ്ടെത്തിയ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നം., പേര്	ഫണ്ടിനം
1	123/2020-21 എസ്.സി. പെൺകുട്ടികൾക്ക് പഠനമുറി	വികസനം
2	65/2021-22 എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	വികസനം
3	112/2022-23 എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	വികസനം
4	113/2022-23 എസ്. സി. വനിത വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	വികസനം
5	102/2023-24 എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	വികസനം
6	158/2023-24 എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	വികസനം
7	159/2023-24 എസ്. സി. വനിത വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	വികസനം
8	201/2023-24 എസ്. സി. വനിത വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	വികസനം

1) 2020-21 മുതൽ 2023-24 വരെയുള്ള സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിലെ പദ്ധതികളിലൂ

നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ 26 പേർ മാത്രമാണ് പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച്

നിർമ്മാണം പൂരത്തീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവരുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കു

Sl. No.	Name	Account No	FY	UTR
1	Leela	10439393929	2022-23	RBI01
			2022-23	Null
2	Saravanan	20082930757	2023-24	RBI01
			2023-24	RBI04
			2023-24	RBI07
3	KARNAN K	20232940145	2022-23	RBI00
			2023-24	RBI16
4	Binoy M M	31916897454	2023-24	RBI03
			2023-24	RBI07
			2023-24	RBI08
5	RAJESH P K	34507942241	2021-22	RBI32
			2021-22	RBI35
6	SUMATHI KARUPPASAMI	37027660146	2023-24	RBI01
			2023-24	RBI04
			2023-24	RBI07
7	Mariyammal	38386064565	2023-24	RBI01
			2023-24	RBI04
			2023-24	RBI07
8	Aneesha Mol M M	41587990424	2023-24	RBI08
9	Mahesh P M	67015614101	2023-24	RBI01

			2023-24	RBI05
			2023-24	RBI08
10	SINDHU T S	67120263024	2020-21	Null
			2020-21	U0000
			2020-21	U0000
11	Satheesh K K	67158232707	2023-24	RBI01
			2023-24	RBI07
			2023-24	RBI08
12	SURESH K C	67216136859	2020-21	Null
			2020-21	U0000
			2020-21	U0000
13	Boby	67264089389	2022-23	Null
			2022-23	RBI08
14	RAVI P K	67309724879	2023-24	RBI32
			2023-24	RBI04
			2023-24	RBI07
15	CHANDANAMARI	67328777568	2020-21	Null
			2020-21	U0000
			2020-21	U0000
16	ASHA AJAYAN	67361169481	2020-21	Null
			2020-21	U0000
			2020-21	U0000
17	Sunitha Dipu	13640100182839	2023-24	RBI03

			2023-24	RBI08
18	Sathyapal V T	43582610003108	2023-24	RBI30
			2023-24	RBI02
			2023-24	RBI05
19	Biju	134212301203062	2023-24	RBI03
			2023-24	RBI07
			2023-24	RBI08
20	SURESH	358902010022989	2023-24	RBI02
			2023-24	RBI07
21	Satheesan M K	610053000001803	2023-24	RBI32
			2023-24	RBI02
			2023-24	RBI08
22	BIJU AYYAPPAN	610053000008610	2023-24	RBI01

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.09/14.06.2024) മറുപടി

പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് ശേഷിക്കുന്ന തുക കൈമാറുന്നതിനോ, നിർവ്വ

ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കരാറിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി

1-13 അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയുടെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ- മെയിന്റനൻസ

നിർവ്വഹണം	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ഹെഡ്ക്വാർട്ടേഴ്സ് ഹോസ്പിറ്റൽ, അടി
പദ്ധതി നം	6/2024
പദ്ധതിയുടെ പേര്	അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയുടെ ദൈനംദിന ചെല
ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ റോഡ്
അടങ്കൽ/ചെലവ്	₹40,00,000/ ₹38,90,030

പദ്ധതി പ്രകാരം അലക്ക് കൂലി, ഭക്ഷ്യ വസ്തുകൾ എന്നിവയ്ക്കായി താഴെപ്പറയുന്ന തുകകൾ

Item	Amount (₹)	UTR	Name Bank Accou
Boiled Egg	715	RBI2062380577912	SAJU Union 35250
	12467	RBI0252425096109	
	12597	RBI1592303648288	
	12597	RBI2012375904291	
	13351	RBI0472472358687	
	13598	RBI3212302420520	
	13767	RBI2712393074099	
	13962	Null	
	15041	RBI2232324340827	
	15093	RBI2922341035599	
	14895	Null	Block Sub Tr 79901
	14925	Null	
	11973	Null	
Bread	9202	RBI0522477856217	Moder Union 39550
	16243	RBI2012375904293	
	17885	RBI0472472358688	
	18014	RBI0252425096113	
	28339	RBI2712393074101	
	7602	Null	Block Sub Tr 79901
	11368	Null	
Washing Charge	35210	RBI2232324340826	Lathik State E 20205
	53637	RBI0252425096107	
	54652	RBI2012375904290	
	57971	RBI2922341035598	
	59086	RBI1592303648287	
	62983	RBI3212302420519	
	63970	RBI0472472358722	
	64420	Null	
	53077	Null	Block Sub Tr 79901
	57274	Null	
	62110	Null	
Milk	25256	RBI1412367768251	Milma Operat Kattap Union 35280
	26432	RBI0252425096111	
	28252	RBI3212302420521	
	28336	RBI0472472358723	
	28700	RBI2712393074100	

	29316	Null	
	30968	RBI2922341035600	
	31724	RBI2232324340828	
	55580	RBI2012375904292	
	26908	Null	Block Sub Tr 79901
	27160	Null	
Total	1236656		

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പരിപാലന ചെ (നോൺ റോഡ്) ഉപയോഗിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച നിബന്ധനകൾ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (2004 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. കൂടാതെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം. 90 മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പരിഷ്കരിച്ച് ഉത്ത നിർദ്ദേശങ്ങളിലൊന്നും മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഭക്ഷ്യവസ്തുക്കൾ, പാൽ എന്നിവ വാങ്ങ ചെയ്യുന്നതിനും അനുമതി നൽകിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം ചെലവുകൾക്ക് സർക്കാരിൽ നിന്ന് ല ആണ് ഉപയോഗിക്കേണ്ടത്.

താലൂക്ക് ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം 202 ഫണ്ടിൽ യഥാക്രമം ₹13,47,402/-, ₹14,35,570/-, ₹7,90,384/- എന്നിങ്ങനെ ന ചെലവുകൾക്കായി മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ചത് സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങളുടെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ ആകെ ₹287292/- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തന പ്രസ്തുത നടപടി സാധൂകരിക്കത്തക്ക രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 10/13.06.2024

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

1) മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് വകമാറ്റി ചെലവഴിച്ചതും, തുക പിൻവലിച്ച് തനത് ഫണ്ട് അ സാധൂകരിക്കത്തക്ക രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) തുടർ വർഷങ്ങളിൽ മേൽ പരാമർശിത സർക്കാർ ഉത്തരവുകളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാല

1-14 അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതി- സമാ

അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി സീനിയർ ന
സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഒരു പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി ആ
മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായാണോ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് പരിശോ
ചേർക്കുന്നു.

<u>എ) പ്രോജക്റ്റ് വിവരം</u>

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ- 7/2024

പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര്- അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ തുക- ₹10,00,000/-

ചെലവ്- ₹9,36,528/-

<u>ബി) ചെലവ് വിവരം</u>

Sl. No.	Name	Bank, Ac. No.
1	Drugs Agencies	State Bank Of India (SBIN0008588) 32998051474
2	KERALA STATE CIVIL SUPPLIES CORPORATION	Federal Bank (FDRL0001364) 13640200003596
3	Kerala State Drugs And Pharmaceuticals Ltd	State Bank Of India (SBIN0070317) 57035284489

4	KSCCF LTD	Kerala Bank (KSBK0001403) 140866003000081
5	MOTHER SCIENTIFIC	Federal Bank (FDRL0001548) 15485500003005
6	MV DRUG LINES	Federal Bank (FDRL0001753) 17530200000146
7	SUN PHARMA	Federal Bank (FDRL0001694) 16945500007388
Total		

സി) പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ

1) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധന സേവന സമാഹരണങ്ങൾക്ക് സ.ഉ.(പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖയാണ് ബാധകമായിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത മാർ വാങ്ങലുകൾക്ക് സർക്കാരുമായി റേറ്റ്/റണ്ണിംഗ് കോൺട്രാക്ട് ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ന G.O(Ms)No. 13/2015/ITD Dated 12/05/2015 പ്രകാരം അടങ്കൽ തുക 5 ലക്ഷവും അ ബാധകമാണ്. മരുന്നുകൾ സമയാസമയങ്ങളിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട സാധനങ്ങളാകയാലും ചെയ്യുന്നവയാകയാലും ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കാവുന്നതും സ്ഥാപനവുമായി കാലയളവിലേക്ക് മരുന്നുകൾ സമാഹരിക്കാവുന്നതുമാണ്. എന്നാൽ മരുന്ന് വാങ്ങലി ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടർ ക്ഷണിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് അ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഡി) ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. സാധന സേവന സമാഹരണങ്ങൾക്ക് തദ്ദേശ (

(പി)നം. 259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 08.11.2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ

ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് ലാബ് റീഏജന്റ് വാങ്ങൽ

അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലേക്ക് ലാബ് റീഏജന്റ് വാങ്ങുന്നതിനായി സീനീയർ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഒരു പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി ആ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസൃതമായാണോ നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് പരിശോ ചേർക്കുന്നു.

എ) പ്രോജക്ട് വിവരം

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 168/2024

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്- അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിൽ റീഏജന്റ് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ തുക- ₹19,50,000/-

ചെലവ്- ₹19,47,579/-

ബി) ചെലവ് വിവരം

SL No.	Name	Bank, Ac. No
1	ABC DIAGNOSTICS PVT LTD	Punjab National Bank (PUNB0298200) 2982008700000187

2	Answer Health Care	Indian Bank (IDIB000P230) 6493491117
3	Associated Distributors	Union Bank Of India (UBIN0536121) 361205010050065
4	Ezra Health Care	The South Indian Bank (SIBL0000348) 348083000000278
5	Pioneer Scientific Company	Punjab National Bank (PUNB0038110) 381108700000073

6	Rapid Diagnostics Pvt Ltd	Punjab National Bank (PUNB0050210) 5025010000010
7	Reliant Diagnostics	ICICI Bank (ICIC0000277) 27705500099
Total		

<u>സി) പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ</u>

1) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധന സേവന സമാഹരണങ്ങൾക്ക് സ.ഉ.(പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖയാണ് ബാധകമായിട്ടുള്ളത്. പ്രസ്തുത മാർ വാങ്ങലുകൾക്ക് സർക്കാരുമായി റേറ്റ്/റണ്ണിംഗ് കോൺട്രാക്ട് ഉള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നി G.O(Ms)No. 13/2015/ITD Dated 12/05/2015 പ്രകാരം അടങ്കൽ തുക 5 ലക്ഷവും അ ബാധകമാണ്. സാധന സമാഹരണത്തിന് ഇ-ടെണ്ടർ സംവിധാനം അവലംബിച്ചിട്ടില്ല.

2) സാധന സമാഹരണത്തിന് 04.03.2023 ലെ 10/HMC.THQH/2022-23 നമ്പർ ദർ ടെണ്ടർ വിജ്ഞാപനത്തിലെ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

എ) പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖ പ്രകാരം 1 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള വാങ്ങലുകൾ
നിശ്ചയിക്കുകയും ഇംഗ്ലീഷ്, മലയാളം ദിനപത്രത്തിനൽ പത്രപരസ്യം നിർബന്ധമാക്കുകം
14 ദിവസം മാത്രം നൽകുകയും 09.03.2023 ലെ മംഗളം ദിനപത്രത്തിൽ മാത്രം പരസ്യം

ബി) നിരതദ്രവ്യമായി 12500 രൂപയും ടെണ്ടർ ഫോം ഫീസായി 1000+18% GST
സാധനങ്ങളുടെ ആകെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 1%(₹19500) ആയരിക്കേണ്ടതാണെന്ന
തുകയുടെ 0.2%+12.5% GST (₹3900+₹487.5) ആയരിക്കേണ്ടതാണെന്നുമുള്ള നിർദ്ദേ
സംബന്ധിച്ച് ടെണ്ടർ വിജ്ഞാപനത്തിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല.

3) ടെണ്ടറിൽ വിജയിച്ച സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും (Ezra Health Care, Pioneer S
സാധനങ്ങൾ മാത്രമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത് അവശേഷിക്കുന്ന 18.72 ലക്ഷം രൂപ മൂല്യമു
കോൺട്രാക്ടിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും നേരിട്ട് സമാഹരിക്കുകയാണ്
വാങ്ങലുകൾക്ക് മാത്രമാണ് സർക്കാരുമായി റേറ്റ്/റണ്ണിംഗ് കോൺട്രാക്ട് ഉള്ള സ്ഥ
വാങ്ങാവുന്നതെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചില്ല.

4) സാധന വിതരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ സർക്കാർ അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളാണ് എന്നും
ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളാണ് എന്നും തെളിയിക്കുന്ന ആധികാരിക രേഖകൾ പരിശേ

5) സമാഹരണത്തിന് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് ടീം രൂപീകരിക്കുകയോ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയു

6) ലാബ് റീഏജന്റുകൾ സമയാസമയങ്ങളിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട സാധനങ്ങളാകയാലും
ചെയ്യുന്നവയാകയാലും ഒരു വർഷത്തെ ആകെ ആവശ്യകത കണക്കാക്കി ടെണ്ടർ
കോൺട്രാക്ടിൽ ഏർപ്പെട്ട് നിശ്ചിത കാലയളവിലേക്ക് മരുന്നുകൾ സമാഹരിക്കാവുന്ന
വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാണെന്നിരിക്കെ ഒരു വർഷത്തെ ആകെ ആവശ്യകത ക
സമാഹരണ തന്ത്രം തയ്യാറാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ആയത് പല സമയങ്ങളിലും റീ
ഇടയാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ
ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഡി) ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

തുടർ വർഷങ്ങളിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങൽ നടപടിക്രമങ്ങൾ പ

ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രൊക്യൂ® മെന്റ് ടീം, പ്രൊക്യൂ® മെന്റ് കമ്മിറ്റി- കാ

പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റി മിനിട്ട്സ് പരിശോധിച്ചതിൽ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ

യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളതെന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്കും കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥ

ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് മാത്രമാണ് തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളതെന്നും ബോധ്യ

08.11.2010 പ്രകാരമുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 4.2.2 പ്രകാരം

രൂപീകരിക്കുകയോ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടാവുകയോ ചെയ്തിട്ടി

1) സാധന/ സേവന സമാഹരണങ്ങൾക്കായി പ്രൊക്യൂ® മെന്റ് ടീമുകൾ (വാങ്ങ® ടീം) രൂ

സെക്രട്ടറി അഥവാ നി® വ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ® നേതൃത്വം ന® കുന്ന ഒരു വാങ്ങ® ടീം

ക്ലാ® ക്കുമാരും ടീമി® ഉ® പ്പെടുന്നതാണ്. പ്രൊക്യൂ® മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ മേ® നോട്ടത്ത

പ്രവ® ത്തിക്കേണ്ടത്. വാങ്ങ® പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിന്റെയും, അന്തിമമാക്കുന്നതിന്റെ

വാങ്ങ® പദ്ധതിയുടെ പാരിസ്ഥിതിക, അപകട ഘടകങ്ങ® പരിശോധിക്കുക, വിതരണ

തുക നിശ്ചയിക്കുക, അംഗീകാരവും ഫണ്ടുകളും ഉറപ്പാക്കുക, സമാഹരണ തന്ത്രവും നടപ

രേഖക® തയ്യാറാക്കുക, പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തുക, സമ® പ്പണത്തിന് സമയം അനുവദിക്ക

സ്വീകരിക്കുക, തുറക്കുക, ലഭ്യമാകുന്ന രേഖകളി® ആവശ്യമെങ്കി® വ്യക്തത വ

പ്രൊക്യൂ® മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരത്തിനു ശേഷം കരാ® ന® കുക, പ്രസിദ്ധ

വിലയിരുത്തുക, കരാ® അവസാനിപ്പിക്കുക, എന്നിവയാണ് വാങ്ങ® ടീമിന്റെ ചുമത

സമാഹരണങ്ങളിൽ വാങ്ങൽ ടീമുകൾ രൂപീകരിച്ച് പ്രവർത്തിച്ചിട്ടില്ല.

2) പ്രൊക്യൂ® മെന്റ് കമ്മിറ്റി/പ® ച്ചേസ് കമ്മിറ്റി (വാങ്ങ® സമിതി)- യുടെ പ്രവർത്തനം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർപേഴ്സണായി പ® ച്ചേസ് കമ്മിറ്റി രൂ

നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതുമാണ്. തൻവർഷം ഒരു തവണ മാത്രമാണ് (തിയതി. 06.

പഞ്ചായത്തിലേക്കും കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്കുമുള്ള കമ്പ്യൂട്ടറുകളും അനു

തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളത്. പ്രൊക്യൂ® മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള ചുമ

വീഴ്ച്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1) പ്രൊക്യൂ® മെന്റ് ടീമിനെ നയിക്കേണ്ടതും ടീമിന്റെ മേ® നോട്ടം വഹിക്കേണ്ടതും പ്രൊ

2) രേഖകളുടെ വസ്തുതാപരമായ കൃത്യത പരിശോധിക്കേണ്ടത് സെക്രട്ടറിയോ നി®

ശേഷം പ്രൊക്യൂ® മെന്റ് കമ്മിറ്റി മുമ്പാകെ രേഖക® സമ® പ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

3) പ്രൊക്യൂ® മെന്റ് കമ്മിറ്റി, രേഖകളുടെ സൂക്ഷ്മ പരിശോധന നടത്തി ഉചിതമായ തീരു

4) ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിനു വിധേയമായി അടങ്ക® പരിധിയില്ലാതെ

ന® കുവാനുള്ള അധികാരമുണ്ട്.

5) മുമ്പ് നിശ്ചയിച്ച തുകയി® നിന്നും വ്യതിയാനം ഉണ്ടായാലും കമ്മിറ്റിയുടെ അം

ടെണ്ടറി® സൂചിപ്പിച്ച യഥാ® ത്ഥ സ്പെസിഫിക്കേഷ® സൂചിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

6) ആവശ്യമുള്ളപ്പോ® , പ® ച്ചേസ് കമ്മിറ്റിക്ക് ചെയ® പേഴ്സ® നിശ്ചയിക്കുന്ന സ

കഴിയുന്നതും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തി® ആകേണ്ടതാണ്. കഴിയുന്നതും

ചേരേണ്ടതാണ്. ഇതിനായുള്ള നടപടിക® വളരെ നേരത്തേ തന്നെ സെക്രട്ടറി സ്വീകരി

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വാങ്ങ® സമിതി കാര്യക്ഷമമായി പ്രവർത്തിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകളിന്മേൽ വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്

ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും തുടർ വർഷങ്ങളിലെ സാധന സേവന സമാഹരണങ്ങളിൽ പ്ര

കമ്മിറ്റി/പ® ച്ചേസ് കമ്മിറ്റി (വാങ്ങ® സമിതി) എന്നിവയുടെ കാര്യക്ഷമമായ ഇടപെ

സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതിനും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പദ്ധതി ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തുന്നില്ല

പ്രോജക്ട് നം./പേര്	S0054/24 സ്പീച്ച് ബിഹേവിയറൽ സ്പീച്ച് തെറാപ്പ
അടങ്കൽ	₹70000 (വികസനഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	₹ 10497 (വികസനഫണ്ട് -പൊതുവിഭാഗം)
ബിൽ നം./തീയതി	231010630103015494 74/25.03.2024

ലോവർ പ്രൈമറി സ്കൂളുകളിൽ പഠിക്കുന്ന കുട്ടികളിലെ സംസാരവൈകല്യം ബാല്യക നൽകുന്നതിനായി സി ഡി പി ഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി സ്പീച്ച് തെറാപ്പി എന്ന തലത്തിൽ തന്നെ ബി ആർ സി യുടെ നേതൃത്വത്തിൽ എല്ലാ സ്കൂളുകളിലും ഈ പദ്ധതി ന ബി ആർ സി യിൽ നിന്നും സ്പീച്ച് തെറാപ്പി നൽകിവന്നിരുന്ന രണ്ടു സ്കൂളുകൾ നിശ്ച തോക്കുപാറ, ഗവ. എൽ പി സ്കൂൾ ഇരുമ്പുപാലം) പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാ

2023-24 ൽ നടപ്പാക്കിയ ഈ പദ്ധതിപ്രകാരം തോക്കുപാറ ഗവ. യു പി സ്കൂളിൽ 11.0 25.03.2024, 26.03.2024 എന്നീ തീയതികളിലും ഇരുമ്പുപാലം ഗവ. എൽ പി സ്കൂളിൽ തീയതികളിലുമാണ് സ്പീച്ച് തെറാപ്പിസ്റ്റിന്റെ സേവനം ലഭ്യമാക്കിയത്. സ്പീച്ച് തെറാപ്പിസ്റ്റ് (₹4497) വാങ്ങിയതിന്റെ വില എന്നീയിനങ്ങളിലാണ് ചെലവ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സംസാ സേവനം തുടർച്ചയായി ലഭിക്കുന്നതാണ് ഫലപ്രദമെന്നതിനാൽ സർക്കാർ തലത്തിൽ ത കുറഞ്ഞകാലയളവിലേയ്ക്ക് മാത്രമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത് കുട്ടിക ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷവും പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിലവിൽ പദ്ധതിയ്ക്ക് പദ്ധതിയുടെ പ്രയോജനം ലഭ്യമാകുന്നില്ല. അദ്ധ്യയനവർഷത്തിന്റെ ആരംഭം മുതൽ ബുദ്ധിമുട്ടുള്ള സാഹചര്യത്തിൽ പ്രത്യേക പരിഗണന അർഹിക്കുന്ന വിഭാഗത്തിൽ ഉൾ ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തുന്നില്ല. പദ്ധതിയുടെ ഫലപ്രാപ്തി കൂടെ കണക്കിലെടുത്ത് പദ്ധതികൾ

<u>1-18 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വിട്ടുകിട്ടിയിട്ടില്ലാത്തതും ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിനോ ഗ്ര നിയന്ത്രണമില്ലാത്തതുമായ മാനേജ്മെന്റ് സ്കൂളുകളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനം നടത്ത</u>

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വികസന പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ച കേന്ദ്ര ധനകാര്യ എയ്ഡഡ് മാനേജ്മെന്റ് സ്കൂളുകളായ അടിമാലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഫാത്തിമമാത സെർവ് ഇൻഡ്യാ എൽ.പി. സ്കൂൾ എന്നിവയ്ക്ക് ടോയ്‌ലറ്റ് നിർമ്മിച്ച് നൽകിയിരിക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട്, നം.	ഫാത്തിമമാതാ സ്കൂൾ ടോയ്‌ലറ്റ്, 184/24	ഇരുപതേക്കർ സെർവ് ഇ 48/23, 117/24

അടങ്കൽ, ₹	700000/-	640000/- 318710/- (C.F.C)
ബിൽ നം, തീയതി	XVFC/2023-24/P/27, 26.03.2024- ₹288714/-	XVFC/2022-23/P/93, 2(XVFC/2023-24/P/19, 06

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 172 ഉപവകുപ്പ് 1, പട്ടിക 4-ൽ ബ്ലോ വ്യക്തമായി പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്നു. ഇത് പ്രകാരം ഒരു വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട സ്കൂളുകളും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകൾ ഒരുതരം പഞ്ചായത്തിന്റെയും നിയന്ത്രണ പരിധി യാതൊരുവിധ നിയന്ത്രണവുമില്ലാത്തതാണ് മാനേജ്മെന്റ് സ്കൂളുകൾ. 14-ാം പ (എം.എസ്.)നമ്പർ.84/2022/തസ്വഭവ. തീയതി 19/04/2022ലെ ഖണ്ഡിക 8-6 (11) മാനദണ്ഡങ്ങ® പ്രകാരം യൂറിനലും ടോയ്ലറ്റും വാഷ്ബേസിനും അവയിൽ ജല ലഭ്യ ശേഷം എയ്ഡഡ് സ്കൂളുകളിലും ഇത്തരം സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ് എന്ന് തന്നെ ഖണ്ഡിക 8-6(12)പ്രകാരം സർക്കാർ ഹൈസ്കൂളിനോട്/ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂ പശ്ചാത്തല വികസന പദ്ധതികൾ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ സമ്മതത്തോടെ ബ്ലോ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് അനുമതി നൽകാവുന്നത് അവരുടെ നിയന്ത്ര മാനേജ്മെന്റ് സ്കൂളുകൾ ഇവയിൽ ഉൾപ്പെടില്ല. ഖണ്ഡിക 8-6(13) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചാ സ്കൂളുകളിലെ പശ്ചാത്തല വികസന പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളു ഏറ്റെടുക്കാവുന്നത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മാനേജ്മെന്റ് സ്കൂളുകളൊന്നും ഗ്രാമപഞ്ചാ സർക്കാർ ഗ്രാന്റുപയോഗിച്ച് സ്വകാര്യ മാനേജ്മെന്റ് സ്കൂളുകളായ അടിമാലി ഫാത്തിമമാ ഇൻഡ്യാ എൽ.പി. സ്കൂൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മിച്ച് നൽകിയ നടപടി പ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 6/12.0 കാലഘട്ടങ്ങളിൽ ഈ സ്കൂളുകൾ ഫലപ്രദമായി സഹകരിച്ചതിനാലാണ് ഇത്തരത്ത് അറിയിച്ചിരിക്കുന്നു. മാനദണ്ഡങ്ങൾ ലംഘിച്ചുകൊണ്ടുള്ള പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് അം ഓഫീസറും, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരും ഇക്കാര്യത്തിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-19 പട്ടികവർഗ്ഗ കലാകാരന്മാർക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നല്കൽ -വികസ

പദ്ധതി – പട്ടികവർഗ്ഗ കലാകാരന്മാർക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നല്കൽ

പദ്ധതി നമ്പർ-S0028/24

നിർവ്വഹണം -ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ബിൽ നമ്പർ 23101063010801289937, തിയതി 28-2-2024, തുക ₹37340/-.

പട്ടികവർഗ്ഗ കലാകാരന്മാർക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി നല്കൽ എന്ന പദ്ധതി വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.(പ്രകാരം ഗുണഭോക്താക്കൾ 5% തുക ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി അടയ്ക്കണം. വാദ്യോ തുകയായ ₹1867/- ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമിനത്തിൽ പിരിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട നല്കുന്നതിനുപകരം മുഴുവൻ തുകയും വികസനഫണ്ട് (TSP) ൽ നിന്നാണ് നല്കിയിട്ടുള്ളത തുക നിശ്ചിത ഹെഡ്ഡിൽ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ബ്യൂട്ടി തെറാപ്പിസ്റ്റ് കോഴ്സ്-പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പദ്ധതി -ASAP മായി സഹകരിച്ച് ബ്യൂട്ടി തെറാപ്പിസ്റ്റ് കോഴ്സ്

പദ്ധതി നമ്പർ-20/23-24

നിർവ്വഹണം -സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ- ₹300000/-

ബിൽ നമ്പർ 23101063010501013605, തിയതി 3-1-2024, തുക ₹139125/-

ബിൽ നമ്പർ 23101063010501148689, തിയതി 1-2-2024, തുക ₹111300/-

ആകെ ₹ 250425/-

തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിനുള്ളിലെ അർഹരായവർക്ക് തൊഴ നൈപുണ്യപരിശീലനപദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ASAPമായി സഹകരിച്ച് തൻവർഷം സെ കോഴ്സ് മുഖേന 22 പേർക്ക് കോഴ്സ് നടത്തിയതിന് ₹250425/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജനറൽ

വും ആണ് മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം നിശ്ചയിക്കപ്പെട്ട സബ്സിഡി. പദ്ധതി നിർവ്വഹണവുമാ
ചമച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം ₹13250/- യാണ് ഒരു വിദ്യാർത്ഥിക്ക് നിശ്ചയിക്ക
പേരും, ജനറൽ വിഭാഗത്തിൽപെട്ട 4 പേരും ഉൾപ്പെടെ ആകെ 22 പേർക്കാണ
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് . ലഭ്യമാക്കിയ ഹാജർ ഷീറ്റ് പ്രകാരം 24 പേരാണ് കോഴ്സി
ദിവസം മാത്രമാണ് ഹാജരായത്. 6 പേർ നാമമാത്രമായ ദിവസങ്ങളിൽ മ
വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ടവർക്ക് 100% ഫീസും ജനറൽ വിഭാഗക്കാരുടെ 75% ഫീസും വിക
പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയത് (13250*18=238500, 13250*75% = 9937.4*4 = 39750).

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) പഠിതാക്കളുടെ അപേക്ഷ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ എസ്.സി/എസ്.റ്റി, ജനറൽ
ആയതിനാൽ സബ്സിഡി നല്കിയതിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായിട്ടില്ല.

2) എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥ 1.7 പ്രകാരം കോഴ്സ് പൂർത്തികരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ASAP പഠിതാക്ക
എന്നാൽ പഠിതാക്കൾക്ക് നാളിതുവരെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടില്ല.

3) എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥ 1.8 പ്രകാരം ട്രെയിംനിംഗ് പ്രോഗ്രാമിന്റെ അവസാനം വി
അപ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) ഹാജരാക്കിയ ഹാജർ ഷീറ്റ് പ്രകാരം ദിവ്യ, അനുഷ്ക, സച്ചു എന്നീ പഠിതാക്കൾ കേ
എന്ന പഠിതാവ് ഒരു ദിവസം പോലും ഹാജരായിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

5) 25-10-2023 മുതൽ 1-12-2023 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ആകെ 30 ദിവസമാണ് പര
എഗ്രിമെന്റിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

6) സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തിയതി 28/5/2022 ൽ പറഞ്ഞിരിക്കു
നല്കിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും ട്രേഡുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ജോലി ലഭ്യമാക്കലും തുടർ പിന്തുണയും ലഭ
തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനപരിധിയിൽ അർഹരായവർക്ക് തൊഴിലും വരുമാനവും
ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്തിക്കുന്നതിന് തുടർ മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-21 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

തൻവർഷം കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട
ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ട

പദ്ധതി/ നമ്പർ	**1)** 23/23-24 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഡിവിഷനിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	**2)** 220/23-24 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത കുടിവെള്ള കുഴൽ കിണർ പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം
ബിൽ നമ്പർ/ തിയതി/ തുക	23101063010501208563/13-2-24/1217957 23101063010500845099/27-11-23/25155	CFC Grant XVFC/2022-23/ P/20/21.02.20*24/924000*

പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-22 എച്ച്.എം.സി. കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ്</u>

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 173-എ വകുപ്പ് പ്രക പൊതുജനാരോഗ്യസ്ഥാപനത്തിനും വേണ്ടി ചെയർമാൻ ഉൾപ്പെടെ പതിനഞ്ച് അംഗ നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട പ്രകാരം രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നു. അ തസ്വഭവ. (എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 837/03) എന്ന വിജ്ഞാപനപ്രകാരം 2003-ലെ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചി പേരോടുകൂടി 2010-ൽ ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചു (15.06.2010-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്.)12 598/10) പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1)ലൂടെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിൽ നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന രണ്ട് ആശു വാർഷികകണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആരോഗ്യസ്ഥാപനം	അവസാനമായി ഓഡിറ്റ നടന്ന കാലയളവ്
TALUK HEADQUARTERS HOSPITAL,ADIMALY	2022-23

COMMUNITY HEALTH CENTRE, CHITHIRAPURAM	വാർഷിക കണക്കുകൾ സമർപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തപ്പെട്ടിട്ടി

മേൽ വിവരങ്ങളിൽ നിന്ന് അടിമാലി താലൂക്ക് ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മറ്റി ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിക്കുന്നുണ്ട് എന്നും ചിത്തിരപുരം സി എച്ച് സി നാളിതുവ വ്യക്തമാകുന്നു. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 182(Xv) പ്രകാരം ബ്ലോക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിക്കുകയോ, പരിശോധിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യേ മേൽ വിഷയത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. എച്ച്.എം.ന ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിക്കുവാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 13/14.06.2024) മറുപടി ല

1-23 ആർ.ആർ.എഫ്.- നാളിതുവരെയായി പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചില്ല

മാലിന്യ നിർമ്മാർജ്ജനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഏകചുമതല ആർ.ആർ.എഫ് സ്ഥാപിക്കുക എന്നതാണ്. എന്നാൽ ആർ.ആർ.എഫിന്റെ ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കല്ലാറിൽ 2021-22 വർഷം നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച ആർ. ആർ. പൂർത്തീകരിക്കാനായില്ല. ശുചിത്വമിഷൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ₹150000/- വകയിരുത്തി വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണം	അസി. എഞ്ചിനീയർ
അടങ്കൽ	**₹1500000/-**
കരാറുകാരൻ/ കരാർ തുക	സാജു എം. എം. ₹133924
നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	PFMS No. 690963/31.01

രണ്ടാം പാർട്ട് ബിൽ നൽകുന്നതിനായി 26.03.2024-ൽ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി നാളിതുവരെ തുക നൽകിയിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിക്കാ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും മാലിന്യനിർമ്മാർജ്ജനത്തിന് പ്രയോജനപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ്

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോ

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി/ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പ
2023-24	ഓഡിറ്റിനോടൊപ്പം പരിശോധിച്ചു. സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഈ റിപ്പോർട്ടിന് അനുബ

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജ
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	186000	ലൈഫ ഗുണഭേ റ്റി എന
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	392000	ലൈഫ ഗുണഭേ എസ് റ
ആകെ		**578000**	

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിന് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്ത

ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർ

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി/	മ ന ള
ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്	23/24 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഡിവിഷനിൽ കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം	23101063010501208563/ 13.02.2024	₹

		23101063010500845099/ 27.11.2023	₹ ₹
	220/24 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ കുടിവെള്ള കുഴൽകിണർ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം	CFC Grant XVFC/2022-23/ P/20/21.02.2024	₹

ഈ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ (ഷെഡ്യൂൾ B-18) ഉ

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

2022-23 വർഷത്തിൽ ലോണുകളുടെ മുതൽ ഇനത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാനുണ്ടായിരുന്ന തുക റിപ്പോർട്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. തൻവർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പലിശയിനത്തി ചേർക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം./ തീയതി	വായ്പ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക ₹	തൻവ ലഭി ₹
ഇ. എം. എസ് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	0	0
ജവഹർ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	0	0
ഐ.എ.വൈ. ലോൺ	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	0	0

ജവഹർ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയുടെ പലിശ വാർഷികമായി ബാങ്ക് ഡിമാൻഡ് ചെയ്യു പലിശ ബാധ്യത സർക്കാർ അടവാക്കുന്നതാണ്. എങ്കിലും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാ പഞ്ചായത്ത് ബാദ്ധ്യതയായി കണക്കിലെടുത്തു മൂലം ഇ. എം. എസ്. ഭവന നിർമ്മാ നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ ₹13,28,871/- യും ഉൾപ്പെടെ ആകെ ₹1553871/- തൻവർഷം ബാദ്ധ്യതയായി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാ

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുള്ള ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈയിന

വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക ₹	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോ
2019-20	1-13 (3-1)	3300	ശ്രീ. പ്രവീൺ വാസു, സെക്രട്ടറി, അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

തുക നേരിട്ട് ട്രഷറിയിൽ ഒടുക്കിയതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ (ഷെഡ്യൂൾ I-9) ഈ തു

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡ

റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം
2016-17	3-1	2017-18	അനുബന്ധം -7	നിക്ഷേപവേല

4-9 ചാർജ്, സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

(ബി) സർച്ചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ തുക ₹	സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	സർചാർജ്ജ് സർട്ടിഫിക പ്രകാരമുള്ള തുക യഥാസമയ സ്ഥാപന ത്തിന്റെ ഡിമാന്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത യിട്ടുണ്ടോ? (ഉണ്ട്/ഇല്ല).

	1997-98	22 & 23	ശ്രീ. ശ്രീധരൻ നായർ, സെക്രട്ടറി	LF.28526/ Spl.Cell/ SC2/2000, തീ.26.07.2002	715		ഇല്ല
	1999-00	20 & 21	ശ്രീ. എം. എ. സുകുമാരൻ, സെക്രട്ടറി	LF.2644/ Spl.Cell/ SC2/2005, തീ.02.01.2006	10450		ഇല്ല
	2000-01	2,3,4,6, 9,10,12	ശ്രീ. ടി. ആർ. രാജശേഖരൻ സെക്രട്ടറി	LF.10638/ Spl.Cell/ SC2/2005, തീ.05.04.2006	31489		ഇല്ല
	2000-01	8 (PART)	ശ്രീ. എം. സോമനാഥൻ, ബി.ഡി.ഒ	LF.10638/ Spl.Cell/ SC2/2005, തീ.03.07.2006	500		ഇല്ല
	2000-01	8 (PART)	ശ്രീ. ടി. ആർ. രാജശേഖരൻ സെക്രട്ടറി	LF.10638/ Spl.Cell/ SC2/2005, തീ.03.07.2006	3500		ഇല്ല
	2001-02	4,5,6	ശ്രീ. ആർ. വിശ്വംഭരൻ, അസി. എൻജിനീയർ	LF.4969/ Spl.Cell/ SC2/2006, തീ. 06.11.2006/ 09.02.2007	7463		ഇല്ല
	2002-03	3-5 & 3-6 (PART)	ശ്രീ.ആർ. വിശ്വംഭരൻ, അസി. എൻജിനീയർ	LF.6046/ Spl.Cell/ SC2/2006, തീ.04.05.2007	2416		ഇല്ല
	2002-03	3-6 (PART)	ശ്രീ. കെ. കുമാരസാമി പിള്ളൈ അസി. എൻജിനീയർ	LF.6046/ Spl.Cell/ SC2/2006, തീ.04.05.2007	702		ഇല്ല
	2003-04	3-7 & 3-8	ശ്രീ. ജോസഫ് മാത്യു, സെക്രട്ടറി	LF.9070/ Spl.Cell/ SC2/2009, തീ.19.10.2010	58450		ഇല്ല
	2005-06	3-10, 11,12,13, 14,15,16	ശ്രീ. ജോസഫ് മാത്യു, സെക്രട്ടറി	LF.9070/ Spl.Cell/ SC2/2006, തീ. 09.09.2009	78081		ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പ്	
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന

– ഇല്ല -

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

– ഇല്ല -

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽ

– ഇല്ല -

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാതെ അവശേ

നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാ ഖണ്ഡികകള എണ്ണം
1998-99	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (1998-99)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	2
1999-2000	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (1999-00) (അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	2
2000-01	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2000-01)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	4
2001-02	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/(2001-02)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്) 22 12.08.22	2
2002-03	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2002-03)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	6
2003-04	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2003-04)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	8

2004-05	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2004-05)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	2
2005-06	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2005-06)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	2
2006-07	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2006-07)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	4
2007-08	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2007-08)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	4
2008-09	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2008-09)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	5
2009-10	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2009-10)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്) 22 12.08.22	1
2010-11	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2010-11)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	3
2011-12&2012-13	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2011-12&2012-2013)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/ 22/12.08.22	8
2013-14& 2014-15	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2013-14 & 2014-15)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/ 22/12.08.22	5
2015-2016	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2015-16)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	3
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2016-17)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	7
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2017-18(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	5
2018-19	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി4/1222/ (2018-19)(അദാ-ഓഗസ്റ്റ്)/22/12.08.22	4
2019-20	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി9/1562/22 തീ. 28.04.2023	3
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-7/292/22 തീ. 27.05.2022	9
2021-22	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.-പി9/444/23തീ. 16.05.2023	33
2022-23	കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-പി9/1352/2023 തീ.27.12.2023	42

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 15-04-2024 and submitted on 03-05-2024 , 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 Adimaly 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 and Financial position of Adimaly Block Panchayat for the year 2023-2024

Date: 31/07/2024 **Senior Deputy Director**

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

1.Major Observations

1) Non inclusion of notes to accounts in financial statements and non-disclosure of material facts.

2) Valuation of assets is not comprehensive and up to date.

3) Misclassification of Payment voucher

2.Other Observations

1) Grant liability amount shown as liability in Balance Sheet does not match with bank account opened
for the specified grant account.

2) Cash flow statement-Net increase/decrease in cashflow does not match with the difference
between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

3) Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries recorded in
Prior period items

4) Depreciation recorded for assets not owned by the Institution.

5) The amounts recorded under the head advance, deposit, loan and rent does not match with the amounts in the registers.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ അടിമാലി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വ® ഷത്തെ 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.

സീനിയ® ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ട®
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ഇടുക്കി
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്