കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഇടുക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584

ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04862-227332

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡികെ(പി)8/1081/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയ്യതി: 27/11/2024

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04862-227332

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഇടുക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഇടുക്കി 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 ഇടുക്കി 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 സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം.(ഈ മെയിൽ)
2.ജോയിൻറ് ഡയറക്ടർ,എൽ.എസ്.ജി.ഡി,ഇടുക്കി.
3.ഓഫീസ് പകർപ്പ്.

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡികെ(പി)8/1081/2024

തീയ്യതി: 27/11/2024

<u>ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ</u>

<u>ഇടുക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.</u>

(**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.)

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഇടുക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 20-06-2023 മുതൽ 19-10-2024 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. 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 19-10-2024 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)
ശ്രീ വിനോദ് കെ.കെ.	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-10-2024	19-10-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-10-2024	19-10-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി. മരുൺ മാത്യു - ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. എം.കെ. അഭിലാഷ്- അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി. ഷൈനി .എം.ആർ - ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി രാജി ചന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് സബീർ പി.എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)
ശ്രീ.സനി എം.നായർ	അസി. എഞ്ചിനിയർ	01-04-2023
ശ്രീമതി മഞ്ചു വി.ആർ	അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2023
ശ്രീ.അനിൽകുമാർ യു.എം	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2023
ഡോ.സരീഷ് ചന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ (സി.എച്ച്.സി കഞ്ഞിക്കുഴി	01-04-2023
ഡോ.അഞ്ജലി എം.നായർ	മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ (സി.എച്ച്.സി(വാത്തിക്കുടി))	01-04-2023
ശ്രീ.രാജേഷ് വി.എസ്	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023
ശ്രീമതി. ജാൻസി ജോൺ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023
ശ്രീ. ലിവിംങ്സ്റ്റൺ	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023
ശ്രീമതി. ആനിയമ്മ ഫ്രാൻസിസ്	പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023

ശ്രീമതി. ആൻ ഡാർലി	ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	01-04-2023
ശ്രീമതി.മിനി ജോസഫ്	ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	04-06-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല.	1-1-1
3	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൃത്യമല്ല.	1-1-3
5	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-5
7	വാടക രജിസ്റ്റർ, വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-7
9	പരസ്പര വിരുദ്ധമായ സാമ്പത്തിക റിപ്പോർട്ടുകൾ.	1-1-8
10	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലല്ലാത്ത ആസ്തികളുടെ മൂല്യം ബി 11 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നു.	1-1-9
11	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വരവ് RP7 I-6 ഷെഡ്യൂളുകൾ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	വായ്പ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-11
13	ബജറ്റ്	1-2
14	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
15	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-5

17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-6
18	ചെയ്യാത്ത പ്രവർത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു നഷ്ടം ₹35544/-	1-7
19	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നല്കൽ - തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ₹9424732 ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-8
20	സിഡിപിഒ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-9
21	ഐ കെ എം മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ്- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല -₹15,00,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-10
22	ഇടുക്കി ക്ഷീരവികസന യൂണിറ്റിലെ പ്രിന്റർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-11
23	ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല - ചെലവ് തടസ്സം ₹50000/-	1-12
24	വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
25	വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ ഇല്ലാതെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകി	1-14
26	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
27	എച്ച്.എം സി വാർഷിക കണക്കുകൾ സമയബന്ധിതമായി സമർപ്പിക്കുന്നില്ല	1-16
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ട്	4-1
2	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-7
8	ചാർജ് സർചാർ നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകന

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് ആക്റ്റ് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ അനുസരിച്ച്ഇടുക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 14.05.2024 തീയതിയിൽ, സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഇടുക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തി വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ ക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C & A G ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാന പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓ അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡി പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നി ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു.

തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവ
ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങള
എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളു
വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓ
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെ
റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ

<u>വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അ</u>

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക്
പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക
സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറി
ചിത്രം നൽകുന്നു.

തൊടുപുഴ സ

27.11.2024

<u>1-1-1 ആസ്തി ബാധ്യതാ കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല.</u>

സിംഗിൾ എൻട്രി അക്കൗണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ നിന്ന
സംവിധാനത്തിലേയ്ക്ക് മാറിയ ഘട്ടത്തിൽ ആസ്ത

നിർണ്ണയിക്കാതിരുന്നതിനാലും തുടർന്ന് കാലികമാക്കാതി

ആസ്തിബാധ്യത കണക്കുകൾ അസറ്റ് രജിസ്റ്ററുമായി പരിശേ

**1-1-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികക
പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾസ്

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ട, പ

കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ

ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങ

പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൃത്യമല്ല.

പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക

പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease In

രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹2059474/- ആണ്. എന്നാ

കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Inv

രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹3690738 ആണ്. അംഗീകരിക്ക

പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ

പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാ

വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം റീഫണ്ട് നൽകിയിട്ടുള്ളതുമായ

ഈയിനത്തിൽ ബി 7 ഷെഡ്യൂളിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി

കൃത്യതയും തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത വ്യക്തികളു

പരിശോധിക്കാനായില്ല.

1-1-5 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രേഖ

ഐ-18 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രയർ പിരിയഡ് എക്സ്പെൻഡ

തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അഡ്ജസ്റ്റ്മെന്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക

ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 വാടക രജിസ്റ്റർ, വാർഷിക കണക്കുകളുമായി പൊ

വാടക രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തമായി ചേർത്തിട്ടുള്ള തുകകളു

തമ്മിൽ (I 3) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം			വാ
ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	ബാലൻസ്	ഡി
282500	282500	0	-

1-1-7 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കി സൂക

കണക്ക് B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള

കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-8 പരസ്പര വിരുദ്ധമായ സാമ്പത്തിക റിപ്പോർട്ടുകൾ

വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരമുള്ള സി.എഫ്.സി

എന്നിവയിലെ ചെലവ് തുകകൾ ACR, ഗ്രാന്റ് പ

പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	എ.എഫ്.എസ്. പ്രകാരം ചെലവ്	എ.സി.ആർ പ്രകാരം ചെല
വികസനഫണ്ട് ജനറൽ	22224406	22827066
സി.എഫ്.സി ടൈഡ്	5109163	5135567
സി.എഫ്.സി ബേസിക്	3666600	3902367
റോഡിതര മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്	4691595	4788591

1-1-9 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലല്ലാത ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയിര

1. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ റോഡു ആസ്തിമൂല്യമായി ബി 11 ഷെഡ്യൂളിൽ 37289707/-രൂ ശീർഷകത്തിൽ ഡിപ്രീസിയേഷൻ ഇനത്തിൽ 20905741/-രൂ

2. സീവേജ് & ഡ്രെയ്നേജ് ഇനത്തിൽ ആസ്തി ഭാഗത്ത് പ്രസ്തുത ഇനത്തിൽ (411310101) ഡിപ്രീസിയേഷൻ ആയി 5

1-1-10 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം വരവ് RP7 I-6 ഷെഡ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹി

എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും റസീപ്റ്റ് ആന്റ്

പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	RP7 പ്രക
സംയുക്ത പദ്ധതി വിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	45000

1-1-11 വായ്പ വിശദാംശങ്ങൾ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾ

ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റുമെന്റുകൾ പ്രകാരം ഇ.എം.എസ്. ഭവനപ

ഇനങ്ങളിൽ യഥാക്രമം ₹764950/-, ₹225000/- തിരിച്ചടക്ക

എന്നാൽ വായ്പയുടെ വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെ

1-2 ബജറ്റ്

കമ്മിറ്റി തീരുമാനം		2(1)/22.
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം		1(Ii)/17-
മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ
1747760	708618200	710365

<u>പുതുക്കിയ ബജറ്റ്</u>

കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(2)/13-02-202	
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(Ii)/08-02-202	
മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആ
8204416	590663260	59

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)
വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം	0	33653000
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	5478000
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	4166000
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Basic Grant- Untied) ബാങ്ക്	2089362	3161920 (2786000+ Int.375920)
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) ACR ബാങ്ക്	9758667	4179500
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം	0	4842000
സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വം	1244174	50088
ഹാഡ (320100201)	376447	10458
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് (320100205)	2585861	53388
ഗ്രാന്റ് - IAY സംസ്ഥാന വിഹിതം (320200399)	3758448	103659
ഗ്രാന്റ് -കില (320300199)	62327	22702
ഗ്രാന്റ് PMAY പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം (320700208)	20889	1638667
കേന്ദ്ര ഗവ. അവാർഡ് (320900199)	758395	66877

1-3-1 ലാപ്സായ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

15.07.2021-ലെ സ.ഉ. (കൈ) നം. 79/2021 ധന പ്രകാരം സാമ
80% ൽ കുറയാതെ ചെലവഴിക്കാത്ത പക്ഷം അനുവദിച്ച
അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യാരി ഓവർ ചെയ്യ
ഗ്രാന്റിനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിന് ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന

ഫണ്ടിനം	വരവ് (₹)	ചെലവ് (₹)	തൻവർഷം ചെലവ് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന തുക 80% (₹)
വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം	33653000	22384406	26922400
വികസനഫണ്ട്- പട്ടികജാതി വിഭാഗം	5478000	2764949	4382400
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	4166000	2518362	3332800

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോ

താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ
117	120833855	75	45311961

1 . ചെലവഴിച്ച വിവിധ ഫണ്ടുകളുടെ വിവരം

ഇനം		അ ത
വികസന ഫണ്ട്	പൊതു വിഭാഗം	386
	പട്ടിക ജാതി വിഭാഗം	622
	പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗം	459
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്		264
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്		852
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതഫണ്ട്		230
തനത് ഫണ്ട്		884
മറ്റ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്		674
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്		
മറ്റ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		360

സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡിതരം	695
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് റോഡ്	
മറ്റിനം	535
ആകെ	1182

2. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാ

സംബന്ധിച്ച വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി കളുടെ എണ്ണം
അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ(കൃഷി)	4	3
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ പി.എച്ച്.സി	11	9
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ആയുർവ്വേദം	1	0
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	2	2
ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെൻറ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	5	2
പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ	2	2

ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	1
അസി.എക്സ്ക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	1	1
സെക്രട്ടറി	31	24
അസി.എഞ്ചിനീയർ	56	29
ആകെ	117	75

സുസ്ഥിരമായ പ്രാദേശിക സാമ്പത്തിക വള
തദ്ദേശഭരണസ്ഥാപനങ്ങളെ വികസിപ്പിക്കുക എന്നത
പൊതുസമീപനം. പിന്നോക്കവിഭാഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ
പൂർണ്ണമായും ഉൾക്കൊള്ളുന്ന വികസനമാണ്
വികസനപ്രക്രിയയിൽ ഒരാളും ഒഴിവാക്കപ്പെടുന്നില്ല
സുസ്ഥിര വികസന ലക്ഷ്യങ്ങൾ നിശ്ചിത സമയത്തിനുമ
പ്രധാനമാണ്. സമഗ്രമായ വികസന ഇടപെടലുകളിലൂടെ
തദ്വാരാ സംതൃപ്തവും സന്തോഷകരവുമായ ജീവി
പ്രാപ്തരാക്കുകയും ചെയ്യുക എന്നത് പദ്ധതിയുടെ അ
ലക്ഷ്യങ്ങൾ കൈവരിക്കുന്നതിലേയ്ക്കായി സ.ഉ.(കൈ) 8
പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയ മാർഗരേഖയുടെ അടിസ്ഥാനത്ത
പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം 14-ാം
ആദ്യ വാർഷികപദ്ധതിയ്ക്ക് (2023-24) അംഗീകാരവും 02.0
തീരുമാനപ്രകാരം അന്തിമ അംഗീകാരവും നൽകിയിട്ടുണ്ട

02.02.2024 നമ്പർ ഉത്തരവു പ്രകാരം ഭേദഗതി നിർദ്ദേശങ്ങ ആസൂത്രണസമിതിയുടെ അന്തിമ അംഗീകാരം ലഭിക്കുകയു പദ്ധതി ആസൂത്രണപ്രക്രിയ ആരംഭിക്കുന്നതിന് മുന്നോ 1-ാം തീയതിയ്ക്കു മുമ്പ് നിലവിലുള്ള ആസൂത്രണ പുന:സംഘടിപ്പിക്കേണ്ടതും ആസൂത്രണസമിതി തുട ഭരണസമിതി ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതി ആസൂത്ര ആവശ്യാനുസരണവും അതിനുശേഷം കുറഞ്ഞത് ആസൂത്രണസമിതി യോഗം ചേരേണ്ടതുമാണ്. എന്ന 13.01.23,20.01.23 എന്നീ തീയതികളിൽ മാത്രമാണ് 2023-24 ആസൂത്രണസമിതി യോഗം ചേർന്നിട്ടുള്ളതെന്ന് മിനിട്സ് വ പദ്ധതി ആസൂത്രണ പ്രക്രിയ നടക്കുന്ന ആസൂത്രണസമിതിയുടെയും നിർദ്ദേശപ്രകാരം വർക്കിം യോഗം ചേരുകയും വാർഷികപദ്ധതി ജില്ലാ ആസ മോണിട്ടറിംഗ് കമ്മിറ്റികളായി പ്രവർത്തിച്ച് പ്രോജക്റ്റ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ഗുണമേന്മ ഉ ഗ്രൂപ്പുകളുടെ ചുമതലയാണ്. എന്നാൽ 2023-24 വാർഷിക വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ യോഗം ചേർന്നത് രണ്ടുതവണ മോണിട്ടറിംഗ് ഫലപ്രദമായി നടത്തുന്നതിന് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂ ഉല്പാദനമേഖലയിൽ പൊതുവിഭാഗം വികസനഫണ്ട് വ ക്ഷീരവികസനം, ഗ്രൂപ്പ് തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ തുട നടപ്പാക്കിയിരുന്നു. എന്നാൽ പട്ടികജാതി-പട്ടികവർ

ഉല്പാദനമേഖലയിൽ പ്രോജക്റ്റുകൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ചിരുന്നി

ഉപപദ്ധതികളിൽ ഉല്പാദനമേഖലയിൽ കൂടുതൽ വളർച്ച മ

ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

ജലവും ശുചിത്വവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട സേവനങ്ങളുടെ സമ്പ

സേവനങ്ങൾക്കും ജല-ശുചിത്വ സേവനങ്ങൾ

പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കും ആയി രണ്ടുഭാഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുന്ന 1

വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച് ഒരു ഉപപദ്ധതി

നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് തൻവർഷം തയ്യാറാ

സംസ്കരണം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുമായി കൂടിയാലോചിച്ച് ബ്ലോക

ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്.

1-5 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകു

പരിശോധന 16.10.2024 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാ

പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യ

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

മനുഷ്യ വിഭവശേഷിയുടെ ഫലപ്രദമായ വിനിയോഗം ഉ

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം സ്ഥാപനത്തിൽ

അനിവാര്യമാണ്. അധികാര – ഉത്തരവാദിത്ത

നിർവ്വചിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥ സംഘടനാ സംവി

മേൽനോട്ടത്തിൽ ചുമതലാ നിർവ്വഹണം, നിർദ്ദേശ

കാര്യക്ഷമമായ വിനിമയം, കൃത്യമായ ഇൻഡക്സിങ്ങ് സ
സുഗമവുമായ രീതിയിലുള്ള രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവ
അക്കൗണ്ടബിലിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തൽ എന്നിവയാണ് ഫല
സംവിധാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനം.

ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന ജീവനക്കാർക്ക് ജോലി വിഭ
ഇടവേളകളിൽ ജോലി വിലയിരുത്തി മേൽനോട്ട
നടത്തേണ്ടതാണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ,
കാലികമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയോ സാമ്പത്തിക വർഷ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.വാടക രജിസ്റ്ററി
ആസ്തികളുടെയും സ്റ്റോറുകളുടെയും വാർഷിക ഭൗതിക പരി
വാർഷിക പദ്ധതി ബജറ്റുമായി സംയോജിപ്പിച്ചിട്ടില്ല.
അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ, കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേ
കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും ആവ
വരുത്തുന്നുണ്ടൊയെന്നും, കൃത്യമായ ഉത്തര
അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും, ബജറ്റ്
ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ്
ധനമാനേജ്മെന്റിന് അടിസ്ഥാനമായ ബജറ്റ് തയ്യാ
നടപടികൾ പാലിക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തിന് വീഴ്ച ഉണ്ടായ

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 123, 124 എ
വർഷത്തിന്റെ അവസാനവും അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷ
കണക്കെടുപ്പ് മുൻകൂട്ടി നടത്തണമെന്നും അതനുസരിച്

വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 08.11.2010-ലെ സ.ഉ.(അ)259/2010
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയു
സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വാങ്ങേ
സേവനങ്ങളുടെയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ് സ
നടത്തണം (2.3.(B). എന്നാൽ, വാങ്ങേണ്ട
നടത്തിയിട്ടില്ല.സമാനമായ വിവിധ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടുകൾ
പല പ്രോജക്ടുകളായി ആണ് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. വാ
സേവനങ്ങളുടെയും മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ്
സമാഹരണം നടത്തുവാൻ പ്രൊക്യുർമെന്റ് കമ്മിറ്റി ശ്രദ്ധ
സ്ഥാവര-ജംഗമ ആസ്തികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങ
സൂക്ഷിക്കുവാനും യഥാകാലം കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തി
നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടും അത് നാളിതുവരെ നടപ്പായിട്ടി
തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീ
സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ കീഴിലുള്ള മേഖലകളി
ചെയ്യുന്നതിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും
വീഴ്ചവരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിപ്പണം സമയബ
വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സ
നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഇത് മൂലം ഫലപ്രദമായില്ല.
ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റി
ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ അ

ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച്, അഭ്യ
കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അ

1-7 ചെയ്യാത്ത പ്രവർത്തികൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചു ന

നിർവ്വഹണം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീ
പദ്ധതി	112/23-24 പുന്നയാർ വാ ടോയിലറ്റ് കോംപ്ലക്സ
അടങ്കൽ തുക (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	₹318094
ചെലവ് വിവരം ചെക്ക് നമ്പർ തീയതി തുക	40/2024-25 (ഇ-ഗ്രാമസ് തീ. 31.05.2024 ₹135209/- ചെക്ക് നം: 72022251 തീ.

മേൽ പരാമർശിച്ച പദ്ധതിയുടെ സ്ഥലപരിശോധന ബ്ലേ
വിഭാഗം ഓവർസിയറുമൊത്ത് 16.10.2024 ൽ നടത്തിയതിൽ
അക്കൗണ്ട് ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി തുക മാറിയതായി കാണ

	അളവ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്				സ്ഥ
ഇനം നം.	ഇനം	എണ്ണം	നിരക്ക് ₹	ആകെ ₹	എ
06	1X 20 W LED Lamp With Box Type Fixture	3	1190.96	3572.88	0
11	Wall Mounting Fan 400mm Sweep.	1	3446.34	3446.34	0
13	40W LED Street Light	2	4493.32	8986.64	0
47	1 HP Monoblock Pumb HCS Model Single	1	14115.97	14115.97	0

	Phase Motor Pump				
				ആകെ അധികം	
				18% ജി.എസ്.റ്റി നഷ്ടം ₹(30121.83 ജി.എസ്.റ്റി.	

പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയിൽ ചെയ്ത ഇനങ്ങൾ നേരിൽ പരി അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രമാണ് അളവ് ബുക്കിൽ വിവരങ്ങൾ മെഷർ ചെയ്തിരിക്കുന്നതും എന്നു വ്യക്തമാകുന്നു. തയ്യാറാക്കിയതും അളവെടുത്തതും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത നടത്തിപ്പിനുവേണ്ടി ജില്ലാതലത്തിൽ രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്ന ന ആർ ഉദയഭാനുവും ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്തതത് ശ്രീ. കെ. (കൃത്യ നിർവ്വഹണത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട എഞ്ചിനീയർമാർ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (8/17.10.2024) നൽകിയതിന് മറുപട നഷ്ട തുക ₹35544/- ഈ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ഈടാക്കേ

<u>1-8 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ₹94247</u>

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകുന്നതിനായി ആവിഷ്ക്കരിച്ച പദ്ധ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ		
പ്രൊജക്ട് നം	പദ്ധതിയുടെ പേര്	
67/24	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - പൊതുവിഭാഗം – ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം	₹
68/24	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി - പട്ടികവർഗ്ഗ വിഭാഗം –	₹

	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം	(
ആകെ		

പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി താഴെപറയും പ്രകാരം തുക കൈമ

1) പ്രൊജക്റ്റ് നം 67/24

ക്രമ നം	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക (₹)	ACR അലോ: നമ്പർ
1	കാമാക്ഷി	462600 300000	1/16.5.2 9/30.5.2
2	അറക്കുളം	440,000	10/30.5.
3	ഇടുക്കി കഞ്ഞിക്കുഴി	2000,000 520,000	14/1.6.2 27/26.6.
4	വാഴത്തോപ്പ്	283132 10000 160000 50000 50000 200000 210000 25000 920000 100000 60,000 200000 160000 90000 160000 120000 200000	24/14.6. 25/14.6. 32/12.7. 36/2.8.2 37/2.8.2 44/11.8. 46/11.8. 60/18.9. 293/31.: 294/31.: 295/31.: 296/31.: 297/31.: 298/31.: 299/31.: 300/31.: 301/31.:

		160000 40000 200000 160000 160000 250000 50000	302/31.: 202/14- 303/31.: 304/31.: 305/31.: 306/31.: 307/31.:
5	വാത്തിക്കുടി	360000 270000	19/8.6.2 40/5.8.2
ആകെ			

2) പ്രൊജക്ട് നം 68/24

ക്രമ നം	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക (₹)	ACR അലോ: നമ്പർ
1	അറക്കുളം	120,000	8/30.5.2
2	ഇടുക്കി കഞ്ഞിക്കുഴി	660,000	15/1.6.2
3	വാഴത്തോപ്പ്	80,000 190000 4000	311/31.: 312/31.: 313/31.:
ആകെ			

മേൽ പട്ടികകളിൽ പരാമർശിച്ച ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് ((നം.5/16.10.24) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. ധന വിനിയോഗ (₹9424732/-യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ലഭ്യ

1-9 സിഡിപിഒ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയ

സിഡിപിഒ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പി
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പും ബത്തയും (പദ്ധതി
നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുക
ആയതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന്റെ പര
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

സ്ഥാപനം	ബിൽ നമ്പർ തി
അറക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23100152002701
കഞ്ഞിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23100652011301
കഞ്ഞിക്കുഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23100652011301
മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23101252011901
മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23101252011901
മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23101252011901
വാത്തിക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23101252009801
വാത്തിക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23101252009801
കാമാക്ഷി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23101252010901
കാമാക്ഷി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23101252010901
വാഴത്തോപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23100652011701
വാഴത്തോപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	23100652011701
ആകെ	

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (6/16.10.2024) നൽകിയതിന് മറുപ
രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ₹1670460/-യുടെ ചെലവ് ത

1-10 ഐ കെ എം മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ്- വിനിയോഗസാക്ഷ ₹15,00,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1952/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി 27-6-2 വകുപ്പിന്റെ 5-3-2024 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം. 538/2024 എന വർഷം മുതൽ തുടർച്ചയായി 3 വർഷങ്ങളിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ച 15 ലക്ഷം രൂപ) ഐ കെ എം ന് മെമ്പർ ഷിപ്പ് ഫീസായി (തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ ഐ കെ എം എക്സിക്യുട്ട് താഴെപറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പദ്ധതിയുടെ പേര്	ഐ കെ എം മ
പ്രൊജക്ട് നം	156/24
അടങ്കൽ തുക	₹15,00,000 വിക
ചെലവ് വിവരം തുക ബിൽ നം./തീയതി	₹15,00,000, 231 26.03.24

മേൽ പറഞ്ഞ ബിൽ പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് ഐ കെ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇതിനോടകം ലഭ്യമായിട്ടു മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാൻ

എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.11/18.10.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി
₹15,00,000/- യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-11 ഇടുക്കി ക്ഷീരവികസന യൂണിറ്റിലെ പ്രിന്റർ ലഭ്യമ

പ്രോജക്ട് നം./ പേര്	70/24 ഇടുക്കി ക്ഷീര വികസന യൂണ
അടങ്കൽ/ഫണ്ട്	₹50,000/- (പൊതുവിഭാഗം-മെ
ചെലവ് തുക	₹34092/-
ബിൽ നം./തീയതി	BRN 23100663012501418098/2
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീ

ഇടുക്കി ക്ഷീരവികസന യൂണിറ്റ് ഓഫീസിന്റെ ദൈനംദിന കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ, യു.പി.എസ്. അനുബന്ധ ചെലവുകൾ, ചാർജ്, നെറ്റ് വർക്കിംഗ് എന്നിവയ്ക്ക് തുക ചെലവഴിക്കുന്ന തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതിയാണിത്.

മേൽ പദ്ധതിപ്രകാരം A4 Monochrome Network Laser Printer – വാങ്ങുന്നതിനായി 18,347/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പട്ടികയ പ്രകാരം Kerala State IT Mission ന്റെ TSB അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക 18,347/- രൂപ കൈമാറിയിട്ടുമുണ്ട്. കെൽട്രോണിന്റെ വർക്ക്ഓർഡർ നൽകിയ തീയതി മുതൽ 45 ദിവസത്തി ലഭ്യമാക്കുമെന്നുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ പ്രിന്റർ സ്ഥ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഓഡിറ്റിൽ അറ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള (നം.2/16.10.2024) മറുപ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി കേരള സംസ്ഥ യുടെ പ്രിന്റർ വാങ്ങുന്നതിന് ഐ.ടി.മിഷന്റെ അക്കൗ

നാളിതുവരെയും പ്രിന്റർ ഓഫീസിൽ ലഭ്യമാകാത്തതിനാ
ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ സാമ്പത്തിക വർഷം
തുക റീഫണ്ട് ചെയ്ത് കിട്ടാൻ വേണ്ട നടപ
അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. CPRC
അനുബന്ധസാമഗ്രികൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് കാലതാ
സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും തദ്ദേശ സ്വയംഭര
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രി
വാങ്ങുന്നതിന് 22.08.2022 ലെ ജി.ഒ(ആർ.ടി) 482/2022
ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതാണ്. CPRCS മുഖേന പ്രിന്റർ ലഭ്യ
പിൻവലിച്ച് GEM മുഖേന പ്രിന്റർ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. പ്രി
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-12 ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല -

കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോ
ഓഫീസിന് ദൈനംദിന ചെലവുകൾ എന്ന പദ്ധതിയു
ഹാജരാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

പദ്ധതി	
പദ്ധതി നം 54/2024 എ.ഡി.എ ഓഫീസിന് ദൈനം ദിന ചെലവുകൾ	2 (2 (

ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് റിക്വിസിഷ മറുപടിയോ ഫയലുകളോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഫയലുകൾ പരിശോധനര ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവഹണം	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ
പദ്ധതി	12/2023-24, ക്ഷീരകർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റ
ബിൽ നം.	23100663012501494939 തീയതി 24.03.2024
തുക	₹392800/-

ക്രമ നം.	ക്ഷീരസംഘം	സബ്സിഡി തു
1	മുരിക്കാശ്ശേരി ആപ്കോസ്	86240
2	കുളമാവ് ആപ്കോസ്	15500
3	അറക്കുളം ആപ്കോസ്	20020

4	വാഴത്തോപ്പ് ആപ്കോസ്	166320
5	നാരകക്കാനം ആപ്കോസ്	47740
6	കനകക്കുന്നു ആപ്കോസ്	56980

ക്രമ നം.(2) ഒഴികെയുള്ള ക്ഷീരസംഘങ്ങളുടെ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കുളമാവ് ക്ഷീരസംഘത്തിന്റെ ഭരണ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് (9/18.10.2024)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. കുളമാവ് ക്ഷീര നൽകിയ ₹15500/- യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 വ്യക്തമായ കാരണങ്ങൾ ഇല്ലാതെ പൂർത്തീകര

ലക്ഷം കവല-മുളക് വള്ളി റോഡിൽ ഓട നിർമ്മാണം (95/ പദ്ധതിയിൽ കരാറുകാരൻ ശ്രീ കെ.ആർ സുരേഷ്, അസി -ൽ ചമച്ച 35/T/AE/LSGD/IDK/2022-23 നമ്പരായുള്ള കരാ കാലാവധി ആറ് മാസമായി നിശ്ചയിച്ചിരുന്നു. നിശ്ചി പൂർത്തിയാക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തി ഈടാക്കുന്നതാണെന്ന് കരാറിൽ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പദ്ധ നടത്തിയില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം -ലെ 35/T/AE/LSGD/IDK/2022-23 നമ്പരായുള്ള സപ്ലി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 15.11.2023 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയതിനാൽ ലഭിക്കേണ്ടിയിരുന്ന വരുമാനം നഷ്ടമാകുവാൻ സ

കാരണങ്ങളില്ലാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രവൃത്തി വൈക

നിന്നും പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് തുടർന്ന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കാത്തതി

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ ത

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതിയുടെ പേര്	അതി ദരിദ്രർ പഞ്ചായത വിഹിതം നല്കൽ
പ്രൊജക്ട് നം	5/24
അടങ്കൽ തുക	₹6,00,000/- വികസന ഫണ്ട് (പൊ വിഭാഗം)
ചെലവ് വിവരം തുക/ട്രഷറി ബിൽ നം./ തീയതി	₹45163, 317/31.03.24
തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം	മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച മരിയാപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത

ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (നം.5/.10.24) മറുപടി ലഭ

സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ₹145163/- യുടെ ചെ

രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 എച്ച്.എം സി വാർഷിക കണക്കുകൾ സമയബന്ധിര

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 173-എ

കൈമാറിയ ഓരോ പൊതുജനാരോഗ്യസ്ഥാപനത്തിനു

പതിനഞ്ച് അംഗങ്ങളിൽ കൂടാതെയുള്ള ഒരു മാനേജ്മെന്റ്

രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്നു. (പി.).259/03/തസ്വഭവ. (എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 837/03) എന്ന പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങ കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിരുന്നു. പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങ 2010-ൽ ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചു (15.06.2010-ലെ ജി.ഒ.(പ (എസ്.ആർ.ഒ. നമ്പർ 598/10) പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം കമ്മിറ്റികളുടെ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ചുമതല നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഇടുക്കി ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്ത കമ്മിറ്റികളുടെ വാർഷികകണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് സം ചേർക്കുന്നു.

ആരോഗ്യസ്ഥാപനം	അവസാനമായി ഓഡ നടന്ന കാലയളവ്
ഫാമിലി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, വാത്തിക്കുടി	-
സാമൂഹ്യ ഹെൽത്ത് സെന്റർ, കഞ്ഞിക്കുഴി	-

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 182(Xv) പ്രകാരം ഗ്രാമ കീഴിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധ ചെയ്യേണ്ടത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. എ സമയബന്ധിതമായി ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിക്ക സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ട്

തൻവർഷം സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ചതും ചെലവ

ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	തുക ലഭിച്ച വർഷം	തൻവർ ലഭിച്ച തുക ₹
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം 2022-2023 (റ്റി.എസ്.പി.) 115/24	2023-24	1344
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	പി.എം.എ.വൈ.ഭവന നിർമ്മാണം 2023-2024 (റ്റി.എസ്.പി.) 9/24	2023-24	504
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	പി.എം.എ.വൈ.ജി ഭവന ഭവന നിർമ്മാണം 2023-2024 (എസ്.സി.പി.) 8/24	2023-24	63
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	ഭവന നിർമ്മാണം 2022-2023	2023-24	63

	(എസ്.സി.പി.) 118/24		
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	കരുതൽ കാർഷിക സംസ്കരണ യൂണിറ്റ് (117/24)	2023-24	278
വാത്തിക്കുടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	പി.എം.എ.വൈ.ഭവന നിർമ്മാണം – എസ്.സി.പി. (118/24)	2023-24	45
	ആകെ		

4-2 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പരാമർശിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തി

മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെയും ബാക

കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മ ന
കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	77/23 – കാൽവരിമൗണ്ട് ടൂറിസം സെന്റർ വൈദ്യുതീകരണ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	UTR RBI10832368357592	

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ

വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചട

തുകയുടെയും വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് ന./ തീയതി	വായ്പ തുക ₹	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക ₹	തൻ... ല... ത...
ഇ.എം.എസ്. ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	764950	
ഐ.എ.വൈ. ലോൺ	ലഭ്യമല്ല	ലഭ്യമല്ല	225000	
ജവഹർ ഭവന പദ്ധതി – പലിശ ഒടുക്കൽ	-	-	-	ര

ലോൺ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാങ്ക് സ്റ്റേ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാര അവശേഷിക്കുന്നില്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേര വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കു

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വ
1998-99	28	2001-02	-	ജനകീയാസൂത്ര ഗുണഭോക്തൃവി ധനാപഹരണം
1998-99	-	2002-03	32	മത്സ്യ ബൂത്തിന തുക നൽകി
1998-99	-	2002-03	33	ബോധവത്കരണ ക്യാമ്പുകൾ നട ക്രമക്കേടുകൾ
1999-00	-	2002-03	30	കമ്പ്യൂട്ടർ ട്രെയ ധനാപഹരണം
2001-02	2(2)	2004-05	6(1)	ഫോട്ടോ കോപ്പിയ തുക നൽകി
2005-06	3-6	2009-10	2-8	നിക്ഷേപവേലക പൂർത്തിയാക്കിയ ലൈൻ ദീർഘിപ്പി കെ.എസ്.ഇ.ബിക

4-8 ചാർജ് സർചാർ നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക വി

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

– – ഇല്ല – –

ബി) സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നടപടികൾ

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം., ഭരണ വകുപ്പ്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്		സ്വയം അടവാക്കിയ തുക (രസീത് നം./ തീയതി)	ചാർജ് സർ ഫിക്ക പ്രക രമുള തുക യഥ സമ സ്ഥാ ത്തി ഡിമ ന്റിൽ ഉൾ ടുത്ത
				നം./ തീയതി	തുക		

							യിട്ടു ണ്ടോ (ഉണ്ട് ഇല്ല)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1998-99	33(1)	അഗസ്റ്റിൻ തോമസ്	LF.19377/ SC2/ 02/Dt. 12.06.03	8530		
2	1999-00	31	പി.ഡി. ജോസ്, ബി.ഡി.ഒ.	LF.2643// Spl.Cell/ SC2/ 2005/DT. 23.08.06	9000	–	
3	1999-00	29, 30	എം.സി. തോമസ്, സെക്രട്ടറി	LF.2643// Spl.Cell/ SC2/ 2005/DT. 23.08.06	21300	–	
4	1999-00	29, 30, 27, 31	എം.സി. തോമസ്, സെക്രട്ടറി	LF.2643// Spl.Cell/ SC2/ 2005/DT. 23.08.06	21300+ 20000 (പലിശ)	–	
5	2009-10	3.12	–	–	5950	–	

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ആകെ
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തു
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക ₹		
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-7		35544	₹177 ഡി.പ ₹177 ഡി.പ

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക ₹	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-8	9424732	ശ്രീ. സബീർമുഹമ്മദ് പി.എം. സെക്രട്ടറി
1-9	1670460	ശ്രീമതി മിനി ജോസഫ്, ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
1-10	1500000	ശ്രീ. സബീർ മുഹമ്മദ് പി. എം., സെക്രട്ടറി
1-11	18347	ശ്രീമതി. ജാൻസി ജോൺ, ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ

1-12	50000	ശ്രീ. അനിൽകുമാർ യു. എം. കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, ഇടുക്കി
1-13	15500	ശ്രീമതി. ജാൻസി ജോൺ, ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ
1-15	145163	ശ്രീ. സബീർമുഹമ്മദ് പി.എം. സെക്രട്ടറി

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ

വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക
– – ഇല്ല – -	

ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തി

സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ ഔദ്യോഗികമേൽവിലാ
ശ്രീമതി മിനി ജോസഫ്, ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	സി.ഡി.പി.ഒ. കാഞ്ഞിരപ്പള്ളി
ശ്രീ. പി. എം. സബീർ മുഹമ്മദ് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി ഇടുക്കി ബ്ലോക്ക്പഞ്ചാ

ശ്രീ. അനിൽകുമാർ യു. എം. കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറ ഇടുക്കി
ആർ. ഉദയഭാനു (റിട്ട.)	മെമ്പർ ഡി.എൽ.റ്റി.സി.ഇ.
കെ. എ. എബ്രാഹം (റിട്ട.)	മെമ്പർ ഡി.എൽ.റ്റി.സി.ഇ.
ശ്രീമതി. ജാൻസി ജോൺ, ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസ ഇടുക്കി

<u>4-10 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട</u>

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	ഖണ
1998-99	കെ.എസ്.എ.-ഐ.ഡി.കെ.3/1223/2022/ അദാലത്ത് (ഓഗസ്റ്റ്)2022/തീ. 15.09.2022	
1999-2000	- ടി -	
2004-05	- ടി -	
2005-06	- ടി -	
2006-07	- ടി -	
2007-08	- ടി -	
2008-09	- ടി -	
2009-10	- ടി -	
2010-11	- ടി -	
2011-12 & 12-13	- ടി -	
2013-14 & 14-15	- ടി -	
2016-17	- ടി -	

2017-18	- ടി -	
2018-19	- ടി -	
2019-20	KSA-IDK-4/155/22/ Dt. 10.05.2022	
2020-21	KSA-IDK-4/156/ Dt.10.05.2022	
2021-22	KSA-IDK-P9/253/23 Dt. 21.03.2023	
2022-2023	KSA-IDK-P9/696/23 Dt. 01.04.24	

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 09-05-2024 and submitted on 14-05-2024 , 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 Idukki 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 Idukki Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 27/11/2024 **Senior Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Closing balances in bank accounts not included in annual financial statements.

2. Non inclusion of notes to accounts in financial statements and non disclosure of material facts.

2.Other Observations

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

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

3. Receipts & repayments under the items deposits and advances couldnot be verified as the registers werenot maintained.

4. Lack of authenticated journal Vouchers for, supporting the adjustment entries recorded in prior period items

5. Receipts as per rent register does not match with financial statements

6. Generation of financial reports showing contradictory information due to non integration of Accounting software with other related softwares.

7. Assets not owned by Panchayath are included in asset register and depreciation for the same is also recorded.

8. Amounts recorded under the head Joint venture projects differs in schedule R-7 and I6.

9. Non disclosure of liability.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ ഇടുക്കി 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,
ഇടുക്കി
കേരള സംസ്ഥാന
ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്