കേരള സർക്കാർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
www.ksad.kerala.gov.in
കട്ടപ്പന 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 ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)
നമ്പർ: നം.കെ.എസ്. എ. ഐ. ഡി.കെ(പി)8/600/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584

തീയ്യതി: 31/07/2024

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

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കട്ടപ്പന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
സർ,

വിഷയം : കട്ടപ്പന 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 കട്ടപ്പന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക
വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ

ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം
അയക്കുന്നു.
ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത
ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .
ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത്
രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.
റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/ തടസ്സങ്ങൾ
ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത
കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ
15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും
ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് ജില്ലാ കാര്യാലയം, ഇടുക്കി

കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്. എ. ഐ. ഡി.കെ(പി)8/600/2024

തീയ്യതി: 31/07/2024

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ കട്ടപ്പന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ
പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ കട്ടപ്പന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 30-05-2024
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. 5 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 4 എണ്ണത്തിനു മറുപടി
ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ
നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ്
അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ
സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 5 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി
ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ്
പരാമർശങ്ങൾ 30-05-2024 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. കെ.കെ. വിനോദ് സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ 27-05-2024 30-05-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ) തീയതി (വരെ)

27-05-2024 30-05-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. രാജീവ് എം.എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജോസഫ് ചാക്കോ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജിബി ഇ.വി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ.ജോമോൻ ഫ്രാൻസിസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ.ജോഷി തോമസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ.ഡെന്നിസ് ജോസഫ് ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര് ഔദ്യോഗിക പദവി തീയതി (മുതൽ) തീയതി (വരെ)

ശ്രീ. മനോജ് എം. റ്റി. പ്രസിഡന്റ് 01-04-2023 31-03-2024

ശ്രീ ജോസുകുട്ടി മാത്യു സെക്രട്ടറി 01-04-2023 31-05-2023

ശ്രീ സന്തോഷ് ആന്റണി സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് 01-06-2023 06-07-2023

ശ്രീമതി ബേബി രജിനി പി.ആർ സെക്രട്ടറി 07-07-2023 25-12-2023

ശ്രീ സജി തോമസ് സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് 26-12-2023 31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര് ഉദ്യോഗപ്പേര് തീയതി (മുതൽ) തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി. ജിനിത കെ. എൽ. അസി.എക്സി.എഞ്ചിനിയർ 01-04-2023 31-03-2024

ശ്രീ സത്യപ്രകാശ് ഡി. അസി.എഞ്ചിനിയർ 01-04-2023 07-09-2023

ശ്രീ ലിജിൻ രാജീവ് അസി.എഞ്ചിനിയർ 08-09-2023 31-03-2024

ഡോ. കെ. ഇ. സെബാസ്റ്റ്യൻ മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, സി.എച്ച്.സി., ഉപ്പുതറ 01-04-2023 31-03-2024

ശ്രീ ദിലീപ് കെ.എം പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫിസർ 01-04-2023 31-03-2024
ശ്രീ റോയി ഒ.ജി. ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫിസർ 01-04-2023 31-03-2024
ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ സി.എ ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫിസർ 01-04-2023 12-07-2023
ശ്രീ ശ്രീജിത്ത് പി ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫിസർ 13-07-2023 31-03-2024
ഡോ.വരുൺ പി.ജി മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, സി.എച്ച്.സി., വണ്ടൻമേട് 01-04-2023 17-05-2023
ഡോ. ലിൻസി സി ദാസ് മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, സി.എച്ച്.സി., വണ്ടൻമേട് 18-05-2023 07-12-2023
ഡോ.വരുൺ പി.ജി മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, സി.എച്ച്.സി., വണ്ടൻമേട് 08-12-2023 29-01-2024
ഡോ. ലിൻസി സി ദാസ് മെഡിക്കൽ ഓഫിസർ, സി.എച്ച്.സി., വണ്ടൻമേട് 30-01-2024 31-03-2024
ശ്രീ ജിബിൻ കെ ജോൺ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 01-04-2023 31-03-2024
ശ്രീമതി ടീസ സെലിൻ ജോസഫ് കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ 01-04-2023 11-08-2023
ശ്രീ. ഗോവിന്ദരാജ് എം. കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ 12-08-2023 07-11-2023
ശ്രീ അനുജ ജോർജ് കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ 08-11-2023 25-11-2023
ശ്രീ. ഗോവിന്ദരാജ് എം. കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ 26-11-2023 26-02-2024
ശ്രീ അനുജ ജോർജ് കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ 27-02-2024 31-03-2024
ശ്രീമതി. ശ്രീദേവി എ.എസ്. ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ 01-04-2023 05-04-2023
ശ്രീമതി. അജിത ജി.എസ്. ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ 06-04-2023 10-08-2023
ശ്രീമതി. ലേഖ ആർ. ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ 11-08-2023 31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം ഭാഗം 1 ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം 1-1
2 ആസ്തി ബാധ്യത 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 വാടക-ഡിസിബി പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല 1-1-4

6 രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി സൂക്ഷിക്കാത്തത്. 1-1-5

7 എ.സി.ആർ., സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിവയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല 1-1-6

8 സംയുക്ത പദ്ധതിയിൽ ചെലവ് വന്ന തുക ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കൃത്യമല്ല.

1-1-7

9 ബജറ്റ് 1-2

10 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം 1-3

11 പദ്ധതി അവലോകനം 1-4

12 കാഷ് പരിശോധന 1-5

13 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം 1-6

14 വാടകക്കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല 1-7

15 സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല 1-8

16 എച്ച്.എം.സി. കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നില്ല 1-9

17 ഏറ്റെടുക്കുന്ന പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല 1-10

18 പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല 1-11

19 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ചെലവ് തടസ്സം ₹2000000/- 1-12

20 ജവഹർ ഭവനപദ്ധതി- പലിശയടവ്-ബാധ്യത സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്താതെ തുക ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നു - ചെലവ് തടസ്സം ₹200000/- 1-13

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 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു 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 സാക്ഷ്യപത്രം
i. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 215(4), 2011 -ലെ കേരള
പഞ്ചായത്ത് രാജ്
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4.2.1 &
11.3,
സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്, കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ്
ഏജൻസികൾ എന്നിവർ
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും
അനുസരിച്ച്
15.05.2024-ലെ 3(1) നമ്പർ കമ്മറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 16.05.2024
തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം ഓൺലൈനായി
സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള*കട്ടപ്പന

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ* 2024 മാർച്ചിൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്
സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളും ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ
തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ
ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ
ഉത്തരവാദിത്തം.

ii. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ്
ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ
തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത്
നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക
പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത്
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ
എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന്
ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

III. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും,
അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും

വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ
നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക്
വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.
വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി *കട്ടപ്പന ബ്ലോക്ക്
പഞ്ചായത്തിന്റെ* 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ
സാമ്പത്തിക
ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം
നൽകുന്നു.
സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
തീയതി :
1-1-1 ആസ്തി ബാധ്യത കണക്കുകൾ കൃത്യമല്ല
സിംഗിൾ എൻട്രി അക്കൌണ്ടിംഗ് സംവിധാനത്തിൽ നിന്നും ഡബിൾ എൻട്രി
സംവിധാനത്തിലേക്ക്
മാറിയ ഘട്ടത്തിൽ ആസ്തി ബാധ്യതകൾ കൃത്യമായി നിർണ്ണയിക്കാതിരുന്നതിനാലും തുടർന്ന്
കാലികമാക്കാതിരുന്നതിനാലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തി ബാധ്യത കണക്കുകൾ
കൃത്യമല്ല.
1-1-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ
പത്രികയോടൊപ്പം
ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല
2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾസ് 62(2) (ഇ), (എഫ്) എന്നിവ
പ്രകാരം
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ട, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ്
നയങ്ങൾ,
കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ
തുടങ്ങിയവ
ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ
പത്രികയുടെ
ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.
1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൃത്യമല്ല
ക്യാഷ്ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ “Net increase/Decrease in

cash and cash Equivalents” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ “Net Cash Generated by Operating + Investing + Financing Activity” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും വ്യത്യസ്തമാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണ്.

1-1-4 വാടക-ഡിസിബി പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

വാടക രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാന്റ്-പിരിവ്- കുടിശ്ശിക പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുമായുള്ള കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

1-1-5 രജിസ്റ്റർ യഥാവിധി സൂക്ഷിക്കാത്തത്.

രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനാകുന്നില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ്, വായ്പ/മുൻകൂർ, അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ എന്നിവയുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ യഥാവിധി പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിലെ ഈയിനത്തിലെ

തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞില്ല.

1-1-6 എ.സി.ആർ., സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിവയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ട്രഷറിയിൽ പാസാകാതെ ക്യൂ ബില്ലിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകകൾ എ.സി.ആർ.-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിനാൽ വികസനഫണ്ടിൽ താഴെപ്പറയും പ്രകാരം തുകകൾ എ.സി.ആർ, സുലേഖ

ചെലവ് പത്രിക എന്നിവയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഫണ്ടിനം *എ.സി.ആർ പ്രകാരം തുക* *സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം തുക* *വ്യത്യാസം*

വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) 23129149 19120820 4008329

വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.) 9093960 6361177 2732783

വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി.) 2711552 1754439 959113

മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം) 6375957 4206639 2169318

1-1-7 സംയുക്ത പദ്ധതിയിൽ ചെലവ് വന്ന തുക ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പ് കൃത്യമല്ല.

സംയുക്ത പദ്ധതിയ്ക്കായി ലഭിച്ച തുകയിൽ (IAY) 405000/-, ₹55000/- ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും B-4 പത്രികയിൽ 405000/- എന്ന് തന്നെ നീക്കിയിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-2 ബജറ്റ്

കമ്മിറ്റി തീരുമാനം

1(1)/25.03.2023
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം
2/14.03.2023
മുന്നിരിപ്പ്
വരവ്
വരവ്
ആകെ
ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്
7375719
598987000
606362719
598816000
7546719
പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം
3(1)/13.03.2024
ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം
1(2)/14.02.2024
മുന്നിരിപ്പ്
വരവ്
ആകെ
ചെലവ്
നീക്കിയിരിപ്പ്
16595684
606429621
623025305
613272839
7247266
1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം
ഗ്രാന്റ് മുന്നിരിപ്പ് (₹) വരവ് (₹) ആകെ (₹) ചെലവ് (₹) നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക (₹)
വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം 0 25938000 25938000 23129149 2808851
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി 0 3360000 3360000 2711552 648448

വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി 0 12753000 12753000 9093960 3659040
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം 0 6374600 6374600 6375957 -1357
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്) 1525110 4455852 5980962 4504203 1476759
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) 4444119 3221500 7665619 5709336 1956283
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 0 2760116 2760116 1517356 1242760
ശുചിത്വ മിഷൻ 0 15400 15400 15400 0
എസ്.റ്റി. കോർപ്പസ് ഫണ്ട് 0 50000 50000 0 50000
ഐ.എ.വൈ. (ജനറൽ) 72503 26043 98546 0 98546
ഐ.എ.വൈ. (ScP) 0 1200000 1200000 1200000 0

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

തൻവർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം
ലഭിച്ചത്
*(**എണ്ണം**)*
പദ്ധതി അടങ്കൽ
₹
നടപ്പാക്കിയത്
*(**എണ്ണം**)*
പദ്ധതി ചെലവ്
₹
നടപ്പാക്കാത്തവ
*(**എണ്ണം**)*
പൂർത്തീകരിച്ച
പ്രോജക്ടുകളുടെ
ശതമാനം
128
135923960
81
44385342
47

63.28
വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ്
സംബന്ധിച്ച
വിവരം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
പദ്ധതികളുടെ
എണ്ണം
നടപ്പാക്കിയവ
*(**എണ്ണം**)*
നടപ്പാക്കാത്ത
പദ്ധതികൾ
*(**എണ്ണം**)*
അടങ്കൽ
₹
ചെലവ്
₹
ചെലവ്
ശതമാനം
%
സിഡിപിഒ
2
1
1
1259410
48799
3.87
സെക്രട്ടറി
27
22
5
69340200
19046419
27.46

ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

1

1

0

50000

50000

100

എം.ഒ സിഎച്ച് സി

10

9

1

9173095

5800285

63.23

പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ

4

4

0

2401500

1454419

60.56

കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ

3

2

1

1976000

339800

17.19

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

3

3

0

2450000

1450000

59.18

ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

1

1

0

2725120

1045000

38.34

അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയർ

4

3

1

2407925

764883

31.76

അസി. എഞ്ചിനീയർ

73

35

38

44140710

14385737

32.59

ആകെ

128

81

47

135923960

44385342

32.65

1-5 കാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ്

പരിശോധന 29.05.2024-ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി.

പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭരണ കാര്യക്ഷമത ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര
നിയന്ത്രണസംവിധാനം അത്യന്താപേക്ഷിതമാണ്. വിവിധ മേഖലയിലെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുമ്പോൾ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കൂടുതൽ മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊതുവായി
വിലയിരുത്തിയതിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പ്രസ ക്ത വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

*

ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന ജീവനക്കാർക്ക് ജോലി വിഭജിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

* ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാണ്. ഓരോ ദിവസവും ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് ഡ്യൂട്ടി ഏൽപ്പിച്ച്
നൽകുന്ന രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. ഓരോ ദിവസവും നൽകേണ്ട സേവനങ്ങളുടെ
വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്ന രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നുണ്ട്.

* തനത് വരുമാനവർദ്ധനവിനുള്ള സാധ്യതകൾ പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.
വാടകയിലും വാടക-ഡെപ്പോസിറ്റിലും കാലികമായ വർദ്ധനവ് വരുത്തി തനത് വരുമാനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുണ്ട്. വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക വരുത്താതെ അതാത് സാമ്പത്തികവർഷം തന്നെ മുഴുവൻ തുകയും പിരിച്ചെടുക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

*

വാങ്ങലുകളിൽ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥകളും സർക്കാർ മാർഗ നിർദ്ദേശങ്ങളും
പാലിക്കേണ്ടതും ആണ്.

*

പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ്ങ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല : വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതികൾ വിലയിരുത്തുന്നില്ല. വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആണ്

പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിൽ മോണിറ്ററിങ്ങ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ പലതിലും മോണിറ്ററിങ്ങ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
*

കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ജോലി വിലയിരുത്തി മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ളവർ മോണിറ്ററിംഗ്
നടത്തേണ്ടതാണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ, ഡിപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങിയവ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയോ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം പരിശോധിച്ച് സെക്രട്ടറി
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല.

1-7 വാടകക്കുടിശ്ശിക ഈടാക്കിയില്ല

*എ**)*** വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ബ്ലോക്ക്**പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള
വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളിലെ താഴെപ്പറയുന്ന മുറികളുടെ വാടക പൂർണമായി ഈടാക്കിയിട്ടില്ല എന്ന് കാണുന്നു.

ക്രമ നം	**കെട്ടിടം**	**വാടകക്കാരന്റെ പേര്**	**പ്രതിമാസം ഇടാക്കേണ്ട വാടക (ജി.**എസ്**.**ടി ഉൾപ്പെടെ)**	**തുക ഈടാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന**	**കാലാവധി**	**ആകെ**
1.	വനിതാ വിപണന കേന്ദ്രം, സ്കൂൾ കവല , കട്ടപ്പന	ഷൈനി സെബാസ്റ്റ്യൻ	6000		11/2023 മുതൽ 03/2024 വരെ	30000
ആകെ						30000

വാടക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നത്
സംബന്ധിച്ച്
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നം. 10/27.05.2024) കുടിശ്ശിക തുക
ഈടാക്കുന്നതിന്
കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് . വാടക കുടിശ്ശിക പൂർണമായി
ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
*ബി**)* വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം മുൻ വർഷ വാടകക്കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ
43500/- രൂപ ഈടാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നു. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്
അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന്
(നം. 1/27.05.2024) 2021-22 വർഷം പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ച ബി-ഫിറ്റ് ഹെൽത്ത്
സെന്റർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാടകക്കുടിശ്ശികയാണിതെന്നും പ്രസ്തുത സ്ഥാപനം 2022-
23ൽ
പ്രവർത്തനം അവസാനിപ്പിച്ചതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. സ്ഥാപനത്തിന്റെ
കുടിശ്ശികയിനത്തിൽ
അവശേഷിക്കുന്ന തുകയിലെ 25000/- രൂപ സെക്യൂരിറ്റി ഡെപ്പോസിറ്റിൽ നിന്നും
ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും അവശേഷിക്കുന്നത് 18500/- രൂപയാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി.
പ്രസ്തുത
കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ
വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.
1-8 സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ-മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും
ലഭ്യമായിട്ടില്ല
1. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഉപ്പുതറ സി.എച്ച്.സി. നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ
കൊടുത്തിട്ടുള്ള മരുന്ന്
വാങ്ങൽ പദ്ധതികളിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ്
കോർപ്പറേഷന്
ബിൽ പ്രകാരം തുക കൈമാറിയെങ്കിലും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.
വിശദാംശങ്ങൾ
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
പ്രൊജക്റ്റ് നം
11/24
9/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്
ഉപ്പുതറ പി.എച്ച്.സി. യ്ക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ

സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
ചെലവഴിച്ച തുക
482472
221517
ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ
23100863012300362096/26.07.23
23100863012300362104/26.07.23
മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
414223
221517
മരുന്നുകൾ കാലതാമസം കൂടാതെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
2. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, വണ്ടൻമേട് സി.എച്ച്.സി. നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള
മരുന്ന് വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് ബിൽപ്രകാരം തുക കൈമാറിയെങ്കിലും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്നു.
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു..
പ്രൊജക്ട് നം
9/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്
സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
ചെലവഴിച്ച തുക
152224
ബിൽ വിശദാംശങ്ങൾ
23100863012401189645/8.02.24
മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക
69826
മരുന്നുകൾ കാലതാമസം കൂടാതെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
1-9 എച്ച്.എം.സി. കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നില്ല
1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 166(1) പ്രകാരം ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ സർക്കാർ സി.എച്ച്.സി-കളുടെ നടത്തിപ്പ് ചുമതല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ

മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലകളിൽപ്പെട്ടതാണ്. വകുപ്പ് 173(എ), 2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്
രാജ് (പൊതു ജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിലെ,
ചട്ടം 3(1) പ്രകാരം കൈമാറിയിട്ടുള്ള പൊതു ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ചെയർപേഴ്സൺ, വൈസ്
ചെയർപേഴ്സൺ, മെമ്പർ സെക്രട്ടറി എന്നിവർ ഉൾപ്പടെ 15 അംഗങ്ങളിൽ കൂടാതെയുള്ള ഒരു
മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി നിർണ്ണയിക്കപ്പെട്ട പ്രകാരം രൂപീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
ചട്ടം 9(1) പ്രകാരം പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനത്തെ സംബന്ധിച്ച ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ്
നടത്തേണ്ടത് കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പാണ്. 1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം
വകുപ്പ് 9(1) പ്രകാരം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ച ശേഷം 4 മാസത്തിനകം വാർഷിക
കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ് (ജൂലായ് 31-നകം). എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ വാർഷിക
കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്കായി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

1.സി എച്ച് സി ഉപ്പുതറ

2.സി എച്ച് സി വണ്ടൻമേട്.

പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 182(xv) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിന് കീഴിലുള്ള
സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അക്കൗണ്ടുകൾ പരിശോധിക്കുകയോ, പരിശോധിപ്പിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടത് ബ്ലോക്ക്
പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ ചുമതലയാണ്. മേൽ വിഷയത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ
ക്ഷണിക്കുന്നു. എച്ച്.എം.സി. വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്കായി
സമർപ്പിക്കുവാനാവശ്യമായ നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-10 ഏറ്റെടുക്കുന്ന പദ്ധതികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കുന്നില്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഏറ്റെടുത്ത സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ ഉൾപ്പെടെ

73 പദ്ധതികളിൽ 38 പദ്ധതികൾ മാത്രമാണ് സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി
നിർവ്വഹണം കേവലം 52 ശതമാനം മാത്രമാണ്. വിഭാവനം ചെയ്ത 47 പുതിയ പദ്ധതികളിൽ 24
എണ്ണവും 26 സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതികളിൽ 14 എണ്ണവുമാണ് യഥാസമയം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇത്
സംബന്ധിച്ച് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ ലഭ്യമാക്കിയ വിശദീകരണത്തിൽ പദ്ധതികൾ
വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിലായി പൂർത്തീകരിച്ച് വരുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതാത് വർഷം ഏറ്റെടുക്കുന്ന
എല്ലാ പദ്ധതികളും സമയബന്ധിതമായി തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന
പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല. നിലവിൽ ഏറ്റെടുത്ത പ്രവൃത്തികൾ
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കുടിവെള്ള പദ്ധതികളും ടോയ്‌ലറ്റ് കോംപ്ലക്സുകളും ജനങ്ങൾക്ക്
ഉപയോഗയോഗ്യമാകണമെങ്കിൽ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തേണ്ടതായിട്ടുണ്ട്. ടോയ്‌ലറ്റുകൾക്ക്
ജലലഭ്യത ഉറപ്പാക്കുന്നത് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതികളുടെ
അവശേഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പദ്ധതികൾ
പൂർണ്ണമായും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ക്രമ നം. പദ്ധതിയുടെ പേര് അടങ്കൽ തുക ചെലവ്

1 ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കണ്ണംപടി വാക്കത്തി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (രാജീവ് ഗാന്ധി) (143/24) 1500000 308594

2 കാഞ്ചിയാർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കോഴിമല നായൻരാജാ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ ടോയ്‌ലെറ്റ് കോംപ്ലക്സ് (117/24) 585400 585400

3 ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വളകോട് ഹെൽത്ത് സെന്റർ ടോയ്‌ലെറ്റ് കോംപ്ലക്സ് (113/24)
255598 132035

4 അയ്യപ്പൻകോവിൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് തുക്കുപാലം ടോയ്‌ലെറ്റ് കോംപ്ലക്സ് (93/24)
3000000

1422549

1-12 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ചെലവ് തടസ്സം ₹2000000/-

ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി (7/24) എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള വിവിധ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് സബ്സിഡി വിഹിതം കൈമാറുന്നതിനാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം തൻവർഷം ഈ പദ്ധതിയ്ക്കായി ₹2000000/- ചെലവഴിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ₹1200000/- മാത്രമാണ് ചെലവ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ മുഴുവൻ ചെലവ് രേഖകളും പഞ്ചായത്തുകളിൽ തുക ലഭിച്ചതിന്റേയും വിനിയോഗിച്ചതിന്റെയും രേഖകളും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറി നം.3/27.05.2024 – ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 20,00,000/- വിവിധ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 20,00,000/- ന്റെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-13 ജവഹർ ഭവനപദ്ധതി- പലിശയടവ്-ബാധ്യത സംബന്ധിച്ച് വ്യക്തത വരുത്താതെ തുക ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നു - ചെലവ് തടസ്സം ₹200000/-

ചക്കുപള്ളം, ഇരട്ടയാർ, കാഞ്ചിയാർ, ഉപ്പുതറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെയും കട്ടപ്പന നഗരസഭയുടെയും (ലോൺ എടുത്ത അവസരത്തിൽ കട്ടപ്പന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്) ജവഹർ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി വായ്പകളുടെ പലിശ വിഹിതമായി താഴെ വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത് പ്രകാരം ₹200000/- കേരള ബാങ്കിൽ (മുൻപ് ഇടുക്കി ജില്ല സഹകരണ ബാങ്ക്) ഒടുക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നം

തീയതി

തുക

23100863011600339527

21.07.2023

100000
23100863011601082318
17.01.2024
100000
ആകെ
200000
2015 മാർച്ചിൽ ഇടുക്കി ജില്ല സഹകരണ ബാങ്ക് കട്ടപ്പന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ വരുന്ന വിവിധ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അനുവദിച്ചതിൽ പിൻവലിച്ച വായ്പാ തുകകളും ബാങ്ക് രേഖ
പ്രകാരം 31.03.2023 ൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി നില്പുള്ളതുമായ തുകകളുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.
പഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്
ആകെ പിൻവലിച്ച വായ്പ
31.03.2023 ൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി നില്പുള്ള തുക
ചക്കുപള്ളം
15000000
2800000
ഇരട്ടയാർ
2600000
968000
കട്ടപ്പന
16880000
3586129
കാഞ്ചിയാർ
9600000
2600000
ഉപ്പുതറ
17340000
4740000
ലോണിന്റെ തിരിച്ചടവ് കാലാവധിയായ 10 വർഷം 2024- 25 ൽ പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ബ്ലോക്ക്
പഞ്ചായത്തിന്റെ പലിശ ബാധ്യതയും ഒഴിവാകുന്നതാണ് എന്നിരിക്കെ മുതലിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ

ബാക്കിയുള്ള വൻ തുകയുടെ ബാധ്യതയും ആനുപാതികമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ
വന്നു ചേരാൻ
ഇടയാകുന്ന സാഹചര്യം ക്രമവിരുദ്ധമാണ്. തന്നെയുമല്ല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലോൺ
രജിസ്റ്റർ
സൂക്ഷിക്കുകയോ വാർഷികമായി അടയ്ക്കേണ്ടുന്ന വിഹിതം കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തുകയോ
ചെയ്തിട്ടില്ല. കേരള ബാങ്ക് ആവശ്യപ്പെടുന്ന തുക അടച്ച് പോരുക മാത്രമാണ് ചെയ്തു
വരുന്നത്
എന്നതിനാൽ യഥാർത്ഥത്തിൽ അടയ്ക്കേണ്ടുന്ന തുക മാത്രമാണോ ബാങ്ക്
ആവശ്യപ്പെടുന്നത് എന്നതിൽ
വ്യക്തതയില്ല. ഉദാഹരണമായി ഓരോ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും പലിശ വിഹിതമായി ബ്ലോക്ക്
പഞ്ചായത്ത്
ഒടുക്കേണ്ട തുക ആവശ്യപ്പെട്ട് കേരള ബാങ്ക് അയച്ചിട്ടുള്ള കത്തുകളിൽ
(KSCB/CPC/L/INDLS/66/
JHLS/2023-24 DT.16.06.2023&12.01.2024) താഴെ വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളതു പോലെ
പൊരുത്തക്കേട് കാണുന്നു.
31.03.23 ൽ ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള പലിശ കുടിശിക
2023-24 ഒന്നാം അർദ്ധവർഷത്തിൽ ഒടുക്കേണ്ട പലിശ
(16.06.2023 ലെ കത്ത് പ്രകാരം)
2023-24 രണ്ട് അർദ്ധവർഷങ്ങളിലേക്കുമായി
ഒടുക്കേണ്ട പലിശ (12.01.2024 ലെ കത്ത് പ്രകാരം)
ചക്കുപള്ളം
25826
8531
49349
ഇരട്ടയാർ
4826
4584
17276
കട്ടപ്പന
0
2948
0
കാഞ്ചിയാർ

0
0
0
ഉപ്പുതറ
32402
23765
103343
ആകെ
63054
40098
169968
കുടിശിക ഉൾപ്പെടെ അടയ്ക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട തുക
103152
233022
16.06.23 ലെ കത്ത് പ്രകാരം അടയ്ക്കാൻ ബാങ്ക് ആവശ്യപ്പെട്ട ₹103152/-ൽ ₹100000/-
21.07.23 ൽ തന്നെ ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളപ്പോഴും ആദ്യ അർദ്ധവർഷത്തേക്കാൾ പല മടങ്ങ് തുക രണ്ടാം
അർദ്ധവർഷത്തെ പലിശയായി ബാങ്ക് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും തടസ്സവാദമൊന്നും കൂടാതെ തന്നെ
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തുക ഒടുക്കിയിട്ടുള്ളതും ക്രമവിരുദ്ധമായി ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷിക്കുന്നു.
വായ്പയുടെ ആരംഭവർഷം മുതൽ ഇതുവരെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഒടുക്കാൻ ഉത്തരവാദപ്പെട്ടതും
ഒടുക്കിയതുമായ തുകകളുടെ വർഷം തിരിച്ചുള്ള കണക്കുകൾ ബാങ്കിൽനിന്നും ലഭ്യമാക്കി
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ഒടുക്കിയിട്ടുള്ള ₹200000/-ന്റെ
ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.
_ഭാഗം -2_
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ
_[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം] _
ഇല്ല.
_ഭാഗം -3_
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

_ഭാഗം -4_

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം

സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി/ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ, തീയതി

2023-24

ഓഡിറ്റിനോടൊപ്പം പരിശോധിച്ചു. സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഈ റിപ്പോർട്ടിന് അനുബന്ധമായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം

തുക ലഭിച്ച വർഷം

ലഭിച്ച തുക

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്

ചെലവ്

ബാലൻസ്

ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്

2023-24

98000

പി.എം.എ.വൈ. ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ (35/24)

98000

0

504000

പി.എം.എ.വൈ. ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി.പി (20/24)

504000

0

308594

ഉപ്പുതറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കണ്ണംപടി വാക്കത്തി കുടിവെള്ള പദ്ധതി രാജീവ് ഗാന്ധി.

308594

0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23

വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ്

വർഷം

ഖണ്ഡിക

സമാഹൃത

റിപ്പോർട്ട് വർഷം

ഖണ്ഡിക

വിഷയം

ഇപ്പോഴത്തെ

അവസ്ഥ

1998-99

31 മുതൽ

43 വരെ

2000-01

അവലോകനം

കുടിവെള്ളം /ജലസേചന

പദ്ധതി അധിക ചെലവുകൾ

തുടരുന്നു

2003-04

3(11)

2006-07

3.3, 5.1

ഡെപ്പോസിറ്റ് വേലകൾ

(KSEB, KWA, KAICO)

പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല

തുടരുന്നു

4-9 ചാർജ് സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ വിവരം

*(എ) _ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കേണ്ട തുക_*

ഇല്ല

*(ബി) _സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കേണ്ട തുക_*

*ക്ര

മ*

നം.

*റിപ്പോർട്ട്

വർഷം*

*ഖണ്ഡിക

നം.*

*ഉത്തരവാദിയായ

ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ

പേര്,

ഔദ്യോഗിക

സ്ഥാനം,

ഭരണ വകുപ്പ്*

*സർചാർജ്

സർട്ടിഫിക്കറ്റ്*

*സ്വയം

അടവാ

ക്കിയ

തുക

(രസീത്

നമ്പർ/

തീയതി)*

*സർചാർജ്ജ്
സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
പ്രകാരമുള്ള
തുക
യഥാസമയം
സ്ഥാപനത്തിന്റെ
ഡിമാന്റിൽ
ഉൾപ്പെടുത്തി
യിട്ടുണ്ടോ?*
*(ഉണ്ട്/ഇല്ല) *
*റവന്യൂ
റിക്കവറി
നടപടി
യിലൂടെ
ഈടാക്കിയ
തുക
(തീയതി)*
*കോടതി
വ്യവഹാ
രങ്ങളിൽ*
*ആകെ
ലഭ്യമായ തുക
₹*
*അവ
ശേഷി ക്കുന്ന
തുക/
ബാധ്യത*
*റി
മാ
ർ
ക്ക്
സ്*
*നമ്പരും

തീയതിയും*
*തുക
₹*
*ഉൾ
പ്പെട്ട
തുക*
₹
*ഈടാ
ക്കിയ
തുക
₹*
1
2004-05
3-3
റ്റി. ആർ.
രാജശേഖരൻ
സെക്രട്ടറി
LF.21175/
Spl.cell.
(SC2) /2009
തീ. 04.01.11
13343
0
ഇല്ല
0
0
0
0
13343
-
2
2004-05
3-8

റ്റി. ആർ.
രാജശേഖരൻ
സെക്രട്ടറി
LF.21175/
Spl.cell.
(SC2)/2009
തീ. 04.01.11
16750
0
0
0
0
0
16750
-
4
2004-05
3-10
റ്റി. ആർ.
രാജശേഖരൻ
സെക്രട്ടറി
LF.21175/
Spl.cell.
(SC2)/2009
തീ. 04.01.11
16750
0
0
0
0
0
16750
-

5
2004-05
3-13
റ്റി. ആർ.
രാജശേഖരൻ
സെക്രട്ടറി
LF.21175/
Spl.cell.
(SC2)/2009
തീ. 04.01.11
16750
0
0
0
0
0
16750
-
6
2004-05
3-16
ജോസഫ്
അലക്സാണ്ടർ പീറ്റർ
ബി.ഡി.ഒ
LF.21175/
Spl.cell.
(SC2)/2009
തീ. 04.01.11
19829
0
0
0
0

0
19829
-
7
2002-03
3-2
റ്റി. ആർ.
രാജശേഖരൻ
സെക്രട്ടറി
LF.9814/
Spl.cell.
(SC2)/2006
തീ. 07.02.07
1401
0
0
0
0
0
1401
-
8
2002-03
3-3(1)
റ്റി. ആർ.
രാജശേഖരൻ
സെക്രട്ടറി
LF.9814/
Spl.cell.
(SC2)/2006
തീ.07.02.07
2706
0

0
0
0
0
2706
-
9
2002-03
3-3(2)
റ്റി. ആർ.
രാജശേഖരൻ
സെക്രട്ടറി
LF.9814/
Spl.cell.
(SC2)/2006
തീ. 07.02.07
1700
0
0
0
0
0
1700
-
10
2000-01
16
കുര്യക്കോസ്
ജോൺ,
ഡയറി
എക്സ്റ്റൻഷൻ
ഓഫീസർ
LF.13262/

Spl.cell.
(SC2)/2005
തീ.16.10.06
1498
0
0
0
0
0
1498
-
11
2000-01
18
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.13262/
Spl.cell.
(SC2)/2005
തീ. 16.10.06
13949
0
0
0
0
0
13949
-
12
1999-2000
18
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി

LF.10042/
Spl.cell.
(SC2)/2005
തീ. 28.06.06
480
0
0
0
0
0
480
-
13
1999-2000
19
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.10042/
Spl.cell.
(SC2)/2005
തീ.28.06.06
1500
0
0
0
0
0
1500
-
14
1999-2000
22
എം.റ്റി സോമൻ

അസി.
എഞ്ചിനീയർ
LF.10042/
Spl.cell.
(SC2)/2005
തീ.28.06.06
10093
0
0
0
0
0
10093
-
15
1999-2000
23
എം.റ്റി സോമൻ
അസി.
എഞ്ചിനീയർ
LF.10042/
Spl.cell.
(SC2)/2005
തീ. 28.06.06
2434
0
0
0
0
0
2434
-
16

1999-2000
24
എം.റ്റി സോമൻ
അസി.
എഞ്ചിനീയർ
LF.10042/
Spl.cell.
(SC2)/2005
തീ. 28.06.06
2068
0
0
0
0
0
2068
-
17
1999-2000
25
എം.റ്റി സോമൻ
അസി.
എഞ്ചിനീയർ
LF.10042/
Spl.cell.
(SC2)/2005
തീ. 28.06.06
2637
0
0
0
0
0

2637

-

18

1999-2000

26

എം.റ്റി സോമൻ

അസി.എഞ്ചിനിയർ

LF.10042/

Spl.cell.

(SC2)/2005

തീ. 28.06.06

5498

0

0

0

0

0

5498

-

19

1998-99

19

എസ്.മോഹനൻ,

സെക്രട്ടറി

LF.12183/

Spl.cell.

(SC2)/2002

തീ.29.01.03

160

0

0

0

0

0
160
-
20
1998-99
20
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002
തീ.29.01.03
630
0
0
0
0
0
630
-
21
1998-99
21
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002
₹29.01.2003
165
0
0
0

0

0

165

-

22

1998-99

22

എസ്.മോഹനൻ,

സെക്രട്ടറി

LF.12183/

Spl.cell.

(SC2)/2002

₹29.01.2003

708

0

0

0

0

0

708

-

23

1998-99

24

ജോർജ്ജ് ജോസഫ്,

പ്രസിഡന്റ്

LF.12183/

Spl.cell.

(SC2)/2002

തീ.29.01.2003

70

0

0

0

0

0

70

-

24

1998-99

25

എസ്.മോഹനൻ,

സെക്രട്ടറി

LF.12183/

Spl.cell.

(SC2)/2002

തീ.29.01.2003

2127

0

0

0

0

0

2127

-

25

1998-99

30

എസ്.മോഹനൻ,

സെക്രട്ടറി

LF.12183/

Spl.cell.

(SC2)/2002

തീ.29.01.2003

11812

0

0

0

0

0

11812

-

26

1998-99

31

എസ്.മോഹനൻ,

സെക്രട്ടറി

LF.12183/

Spl.cell.

(SC2)/2002

തീ.29.01.2003

11458

0

0

0

0

0

11458

-

27

1998-99

32

എസ്.മോഹനൻ,

സെക്രട്ടറി

LF.12183/

Spl.cell.

(SC2)/2002

തീ.29.01.2003

7350

0
0
0
0
0
7350
-
28
1998-99
33
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002
തീ.29.01.2003
11854
0
0
0
0
0
11854
-
29
1998-99
35
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002
തീ.29.01.2003

36375
0
0
0
0
0
36375
-
30
1998-99
36
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002
തീ.29.01.2003
4100
0
0
0
0
0
4100
-
31
1998-99
37
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002

തീ.29.01.03
12425
0
0
0
0
0
12425
-
32
1998-99
38
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002
തീ.29.01.03
12576
0
0
0
0
0
12576
-
33
1998-99
39
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.

(SC2)/2002
തീ.29.01.03
13930
0
0
0
0
0
13930
-
34
1998-99
40
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002
തീ.29.01.03
10982
0
0
0
0
0
10982
-
35
1998-99
41
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/

Spl.cell.
(SC2)/2002
തീ.29.01.03
8849
0
0
0
0
0
8849
-
36
1998-99
42
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002
തീ.29.01.03
12392
0
0
0
0
0
12392
-
37
1998-99
43
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി

LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002
തീ.29.01.03
16770
0
0
0
0
0
16770
-
38
1998-99
47
എസ്.മോഹനൻ,
സെക്രട്ടറി
LF.12183/
Spl.cell.
(SC2)/2002
തീ.29.01.03
5000
0
0
0
0
0
5000
-
39
1995-96
1996-97
48

ജെ.വർഗ്ഗീസ്,
മെമ്പർ
എം.പി.വർക്കി,
മെമ്പർ
ആനി സ്റ്റീഫൻ,
മെമ്പർ
കെ. പി.സുദർശൻ,
മെമ്പർ
LF.6755/
Spl.cell.
(SC2)/2000
തീ.22.10.01
3712
0
0
0
0
3712
-
40
1995-96
1996-97
22
എം.പി.വർക്കി,
മെമ്പർ
ആനി സ്റ്റീഫൻ,
മെമ്പർ
കെ.പി.സുദർശൻ,
മെമ്പർ
LF.6755/
Spl.cell.
(SC2)/2000
തീ.22.10.01

248
0
0
0
0
0
248
-
41
1995-96
1996-97
23
-
LF.6755/
Spl.cell.
(SC2)/2000
തീ.01.07.00
3000
0
0
0
0
0
3000
-
4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം
*(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം *
മുന്നിരിപ്പ്
6894894
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
62529654
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
63449423

നീക്കിയിരിപ്പ്
5975079
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
55922
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക
2200000
*(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം *
ഖണ്ഡിക നമ്പർ
നഷ്ടമായ തുക
*ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ
പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും*
ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ
*സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്ന*വ
1-13
--
55922
ശ്രീ. ശ്രീജിത്ത് പി
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ
*ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക *
ഖണ്ഡിക നമ്പർ
തുക (₹)
ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12
2000000
ശ്രീ. ശ്രീജിത്ത് പി
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ
1-13
200000
ശ്രീമതി. ബേബി രജനി പി.ആർ
സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്- 100000/-
ശ്രീ. സജി തോമസ്, സെക്രട്ടറി (ഇൻചാർജ്)– 100000/-

ആകെ
2200000
(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം
– ഇല്ല -
(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ
– ഇല്ല -
(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ
പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
*ഇപ്പോഴത്തെ *
*(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) *
ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം
സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ശ്രീജിത്ത് പി
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ
കട്ടപ്പന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
പാലക്കാട്ടിൽ വീട്
ഈരാറ്റുപേട്ട-1
പിൻ- 686821
ശ്രീമതി. ബേബി രജനി പി.ആർ
സെക്രട്ടറി , ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
സെക്രട്ടറി , കട്ടപ്പന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
പറമ്പിൽ വീട് വാളറ, മെഴുകുംചാൽ
വാളറ മന്നാംകണ്ടം അടിമാലി
പിൻ 685561
സജി തോമസ്, സെക്രട്ടറി (ഇൻ-ചാർജ്ജ്)
ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ. , ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഞ്ഞനാട്ട് വീട്, വാഴവര പി.ഒ., ഇടുക്കി-685515
4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ
1995-96
1996-97

കെ.എസ്.എ ഐഡികെ/4/1219/
അദാ.8/22 തീ.5.8.22
2
3-19, 3-22,
1998-99
കെ.എസ്.എ ഐഡികെ/4/1219/
അദാ.8/22 തീ.5.8.22
22
19,20, 21, 22, 23(1,2,3), 24, 25,
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, 37,
38, 39, 40, 41, 42, 43, 47
1999-00
കെ.എസ്.എ ഐഡികെ/4/1219/
അദാ.8/22 തീ.5.8.22
9
18, 19, 21, 22,
24, 25, 26, 27, 28
2000-01
കെ.എസ്.എ ഐഡികെ/4/1219/
അദാ.8/22 തീ.5.8.22
3
16, 17, 18
2002-03
കെ.എസ്.എ ഐഡികെ/4/1219/
അദാ.8/22 തീ.5.8.22
2
3-2, 3-3
2003-04
കെ.എസ്.എ ഐഡികെ/4/1219/
അദാ.8/22 തീ.5.8.22
1
3-11
2004-05

കെ.എസ്.എ ഐഡികെ/4/1219/

അദാ.8/22 തീ.5.8.22

4

3-3, 3-8, 3-13, 3-15

2010-11

കെ.എസ്.എ ഐഡികെ/4/1219/

അദാ.8/22 തീ.5.8.22

3

3-4, 3-6, 3-7

2015-16

കെ.എസ്.എ ഐഡികെ/4/1219/

അദാ.8/22 തീ.5.8.22

1

3-3

2018-19

കെ.എസ്.എ ഐഡികെ/4/1219/

അദാ.8/22 തീ.5.8.22

4

1-12, 1-14, 1-15, 1-16

2019-20

കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-4/284/2022

തി.09.05.2022

13

1-1 മുതൽ 1-13 വരെ

2020-21

കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ-4/285/2022

തി.10.05.2022

18

1-1 മുതൽ 1-18 വരെ

2021-22

കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ. പി3-1791/2022

തീ.24.02.2023

05

1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-4
2022-23 കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.3/742/2023 തീയതി. 23-9-2023 5
1-1-6,1-7,1-10,1-11,1-12
സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഇടുക്കി
Annexure-1
Audit Certificate
i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3 dated 3 (1) dated 15-05-2024 and submitted on 16-05-2024 , 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 Kattappana 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 Kattappana Block Panchayat for the year 2023-2024

Date: 31/07/2024

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Non completion of transition period process, during migration to accrual based double entry system from cash based single entry system, including valuation of assets and liabilities for inclusion in opening balance sheet.

2.Other Observations

1) 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.

2) Demand registers do not match with financial statements.

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

4) Generation of financial reports showing contradictory information due to non-integration of accounting software with other related software.

5) ACR and Sulekha Expenditure statement are not tallied.

6) Amount of Joint venture projects are not booked as expenditure in AFS/ACR.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ കട്ടപ്പന 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