E-Submission

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.2/1252/23

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
ഇടുക്കി-685584
തീയ്യതി: 16/12/2023
ഇ-മെയിൽ: doidk.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04862-227332

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

അഴുത ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അഴുത ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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 അഴുത ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1,2,3 എന്നിവയിലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി

സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
2. അസിസ്റ്റന്റ് കമ്മീഷണർ, ഗ്രാമവികസന വകുപ്പ്
3. കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഐ.ഡി.കെ.പി.2/1252/23

തീയ്യതി: 16/12/2023

ഇടുക്കി ജില്ലയിലെ അഴുത ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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 അഴുത ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 22-04-2023 മുതൽ 25-11-2023 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. 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. 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.	സിനീയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-11-2023	25-11-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-11-2023	25-11-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. മുഹ്സിൻ ഫൈസൽ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. ലൂക്കോസ് കുര്യൻ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ. ജോയ്സൻ സി.ജെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

ശ്രീ. സെബിൻ സെബാസ്റ്റ്യൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി മാലതി പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ജോഷി ജോസഫ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ഉഷാനന്ദൻ കെ.എം.	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അഭിലാഷ് പി ശശി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2022	31-07-2022
ശ്രീമതി മെറിൻ എസ് രാജു	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-08-2022	31-03-2023
ഡോ. അനന്ത്. എം.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി	01-04-2022	31-03-2023

ഡോ. ഡോൺബോസ്കോ സി.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സുമ.ബി	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഗീത ആർ	സി.ഡി.പി.ഒ - അഡീഷണൽ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി മഞ്ജു ജോർജ്ജ്	ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ദിലീപ് കെ. എം	എസ്.സി.ഡി.ഒ	01-04-2022	14-06-2022
ശ്രീ.പ്രശാന്തൻ ഇ പെരേര	എസ്.സി.ഡി.ഒ	15-06-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സിമി ഇബ്രാഹിം	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ജാസ്മിൻ. സി.എ).	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
രഘുനാഥ് കെ.എ)	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക യോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ളോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൃത്യമല്ല.	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-4
6	ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	അഡ്വാൻസ് തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	രേഖകളില്ലാതെ തുകകൾ വൗച്ചർ മുഖേന ഒഴിവാക്കി	1-1-7
9	IAY ലോൺ തിരിച്ചടവ് വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	നിശ്ചിത ചെലവു പരിധി കൈവരിക്കാത്തതിനാൽ 1,22,47,674/- രൂപയുടെ ഫണ്ട് നഷ്ടം.	1-3-1
12	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-3
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
14	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-5
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-6

16	വാടക ഇനത്തിൽ വൻ തുക കുടിശ്ശിക അവശേഷിക്കുന്നു	1-7
17	ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി- തുക നൽകിയിട്ടും സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-8
18	എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന മുറി - കാലയളവ് കഴിഞ്ഞിട്ടും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1- 9
19	VEO മാർക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങൽ- സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
20	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകൾക്ക് ഫർണീച്ചർ വിതരണം - അപാകതകൾ	1-11
21	സെന്ററുകൾക്ക് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളൊരുക്കൽ - അപാകതകൾ	1-12
22	ഗുണ.സമിതിക്ക് ജി.എസ്.റ്റി.കോംപൻസേഷൻ അനുവദിച്ചു	1-13
23	പൊട്ടിച്ചെടുത്ത പാറ സ്ററാക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-14
24	കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-15

ഭാഗം 2

--- No records found ---

ഭാഗം 3

1	ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് ജി.എസ്.റ്റി കോംപൻസേഷൻ അനുവദിച്ചു	3-1

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് 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 റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് സെക്ഷൻ 215(4), 2011 -ലെ കേരള പഞ്ചായ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് മാനുവൽ അദ്ധ്യായം 4-ലെ 4.2.1 & അദ്ധ്യായം 11 -ലെ ഖണ്ഡിക 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്, കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ഭരണസമിതിയുടെ 3 5(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 11.07.2023-ൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുക ഓൺലൈനായി സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അഴുത ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പ പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നത ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ട പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങള അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകള് തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളും പരിശോധിക്കു ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്ര എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതര വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളു അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യ

വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവ കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി അഴുത ബ്ളോക പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനക സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യാ ചിത്രം നൽകുന്നു.

തൊടുപുഴ **സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയ**

15.12.2023 **ഇടുക്കി**

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രി
യോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾസ് 62(2)(ഇ), (എഫ്)എന്നിവ പ്രകാ
ധനകാര്യ പത്രി കയോടൊപ്പം സമർപ്പിക്കേണ്ട, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് നയങ്ങൾ
ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടു കൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ
കുറിപ്പുുകൾ, അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ എന്നിവ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയു
ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-2 കാഷ് ഫ്ളോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് കൃത്യമല്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase/Decrease In Ca
Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 ക
"Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയി
തുകയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ്
മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേ
രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ. (എം.എസ്.)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായ
ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചി
ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്ര
ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യ
വ്യക്തമല്ല. ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല .

1-1-4 രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

1. എ.സി.ആർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ലോൺ രജിസ്റ്റർ, ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ,
രജിസ്റ്റർ എന്നി രജിസ്റ്ററുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഡെ
ഷെഡ്യൂളിൽ (B7) തുകകൾ അവശേഷിക്കുന്നത് 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെതു
ആയതിനാൽ കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു
മുതൽക്കൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. വാടക രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നിവ എഴുതി സെക്രട്ടറി
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1-1-5 ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടിന്റെ ബാങ്ക് ബുക്കിലെ തുകയും, പാസ്ബുക്കിലെ തുകയ
റിക്കൺസിലിയേഷൻ നടത്തി പത്രിക പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം	പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം
1	എസ്.ബി.ടി 8214	1023198.50	1023982.50

1-1-6 അഡ്വാൻസ് തുകകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

താഴെ പറയുന്ന അഡ്വാൻസുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയി

ക്രമ നം.	എജൻസി	പദ്ധതി
1	KWA	വണ്ടിപ്പെരിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പമ്പ്സെറ്റ്, മോട്ടോർ വാങ്ങൽ (303/23)
2	KSEB	കൊക്കയാർ പഞ്ചായത്ത് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (302/23)

1-1-7 രേഖകളില്ലാതെ തുകകൾ വൗച്ചർ മുഖേന ഒഴിവാക്കി

2021-22 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലുണ്ടായിരുന്ന താഴെ പറയുന്ന അഡ്വാൻസ് – രേഖകളില്ലാതെ – വൗച്ചറുകൾ മുഖേന ഒഴിവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	പേര്	തുക	ജേണൽ വൗച്ചർ നം
1	460100103	Temperary Advance to Official purpose	526974	42200014/31.3.23

1-1-8 IAY ലോൺ തിരിച്ചടവ് വാർഷികധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് നം.217/23 പ്രകാരം 9,57,500/-രൂപയുടെ IAY ലോ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

1-2 ബജറ്റ്

24.03.2022-ലെ പഞ്ചായത്ത് ബജറ്റ് കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിച്ച ₹810048527/- വരവു ₹804285527/- ചെലവും ₹5763000/- നീക്കിയിരിപ്പും വരുന്ന 2022-23 സാമ്പത്തിക വർ ബജറ്റ് 31.03.2023 ലെ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 1-1 തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി 15.03.2022-ൽ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. 1994-ലെ കേരള പഞ്ചാ നിയമം 214-ാം വകുപ്പിൽ നിഷ്കർഷിച്ചിരിക്കുന്ന നടപടി ക്രമങ്ങൾ പൂർണ്ണമായു പാലിച്ചുകൊണ്ടല്ല ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ അതത് സമയങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും ചട്ടങ്ങൾക്കും വിധേയമായി 175-ാം വകുപ്പ തയ്യാറാക്കിയതും അനുവദിച്ചതുമായ വികസന പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടെ അ വർഷത്തേക്ക് ഉണ്ടാകാനിടയുള്ള ചെലവുകളുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ് അടങ്ങുന്ന നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഓരോ വർഷവും ജനുവരി 15-ന് മുമ്പായി ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ സെക്രട്ടറിയും അതത് വിഷയങ്ങൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന ഉദ്യോഗസ്ഥന്മാരും നൽകു എസ്റ്റിമേറ്റും നിർദ്ദേശങ്ങളും പരിഗണിച്ച് തയ്യാറാക്കേണ്ടതും അത് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻ കമ്മിറ്റിക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ് [വകുപ്പ് 214 (1)]. എന്നാൽ, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും സമർപ്പിച്ച ബജറ്റ് പ്രൊപ്പോസലുകൾ, അതിന്റെ അടിസ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി തയ്യാറാക്കിയ ബജറ്റിന് ആധാരമാക്കിയ രേഖകൾ, വി എന്നിവ അടങ്ങിയ ബജറ്റ് ഫയൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഉ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചിരുന്നോയെന്നും ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ സമർപ്പിച്ചവ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പരിഗണിച്ചാണോ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതെന്നും ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് സ:

ബജറ്റിൽ വിഭാവനം ചെയ്ത വരവിലോ ചെലവിലോ വ്യതിയാനം വരുന്ന പക്ഷ ബജറ്റ് അവതരിപ്പിച്ച് അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്. ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഓഫീസ് തലവന്മാരിൽ നിന്നും ഡിസംബർ അവസാന വാരം തൻവർഷത്തെ റിവൈസ്ഡ് ബ പ്രൊപ്പോസലുകൾ സെക്രട്ടറി ആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ ബ

പ്രൊപ്പോസലുകൾ വാങ്ങിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എല്ലാ മാസത്തെയ ചെലവുകൾ അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, ബജറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കിയല്ല കണക്ക അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. എല്ലാ മാസവും ബജറ്റ് അവലോകനം ചെയ്യുന്നില്ല. അതിനാൽ ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റും വാർഷിക കണക്കുകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തക്കേടുകളുണ്ട്. കേര പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 214 വകുപ്പിൽ അനുശാസിക്കുന്ന രീതിയിൽ അപാകതക ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിനും ബജറ്റ് യഥാർത്ഥ വരവ് ചെലവുകൾക്കനുസരിച്ച് പുതു ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ബജറ്റ്, വാർഷിക കണക്കുകൾ എന്നിവ താരതമ്യം ചെയ്തും നിർവ്വ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും വിവിധ സെക്ഷനുകളിൽ നിന്നും വിവരങ്ങൾ ശേഖരിച്ചു ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടത്. യഥാർത്ഥ കണക്കുകളുമായി ഗണ്യമായ വ്യത്യാസം കാണി തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്തിന്റെ ധനകാര്യ മാനേജ്മെന്റിനെ പ്രതികൂലമായി ബാ യഥാർത്ഥ വിവരങ്ങൾ വിശകലനം ചെയ്ത് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ധനകാര്യ സ്റ്റ കമ്മിറ്റി പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3-1 നിശ്ചിത ചെലവു പരിധി കൈവരിക്കാത്തതിനാൽ 1,22,47,674/-രൂപയുടെ ഫണ

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 15.07.2021-ലെ സ.ഉ. (കൈ)79/2021 നമ്പർ ഉത്തരവനുസരിച്ച് സാമ്പത്തിക വർഷം അനുവദിച്ച വികസന ഫണ്ട്-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ടിന്റെ 80% ൽ ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നുവെങ്കിൽ ആകെ അനുവദിച്ച തുകയുടെ പരമാ ശതമാനം വരെ മാത്രമാണ് അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷം ക്യാരി ഓവർ ചെയ്യുവാൻ അ[1]നുമതിയുള്ളത്. തൻവർഷം അനുവദിക്കപ്പെട്ട വികസന ഫണ്ട്-റോഡിതര മെയി ഫണ്ടിന്റെ വിനിയോഗം 80%-ൽ താഴെ മാത്രമാണ് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന് ചെലവഴ കഴിഞ്ഞത്. അതിനാൽ ഷോർട്ട് ഫോളിനത്തിൽ ₹1,22,47,674/- ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന

ഇനം	അലോട്ട്മെന്റ് ₹	ചെലവ് ₹	നീക്കിയിരിപ്പ് ₹	ചെലവ് ശതമാനം	2023-24 അനുവ ക്കുന്ന ക്യാരി ഓവർ തുക ₹
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് – റോഡിതരം	16759000	9425376	7333624	56.24%	3351800
വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം	48711000	35357290	13353710	72.58%	9742200
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	36348000	24709308	11638692	67.97%	7269600
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	2671000	1851552	819448	69.32%	534200
					ആകെ

വാർഷിക പദ്ധതി നിർവഹണത്തിനായി ലഭിച്ച തുക സമയബന്ധിതവും കാര്യക്ഷമ വിനിയോഗിക്കാതെ നഷ്ടപ്പെടുത്തിയ നടപടി അംഗീകരിക്കാവുന്ന വസ്തുതയല്ല. അ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വകയിരുത്തുന്ന തുക ചെലവഴിക്കാതെ വരുന്ന സാഹചര്യം തുടർവർഷങ്ങളിൽ നൂതനമായ പ്രോജക്ടുകൾക്ക് വിഭവസമാഹരണം സാധ്യമാക

സാഹചര്യം സൃഷ്ടിക്കാനിടയാക്കുന്നുണ്ട്. ഷോർട്ട് ഫോളിലൂടെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തി
സാമ്പത്തിക നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നത് ഒഴിവാക്കാൻ ഭാവിയിൽ കർശന മുൻകരുതൽ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി, വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, നിർവഹണ ഉദേ
എന്നിവരുടെ അടിയന്തരശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-3 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ/ലാപ്സ് തുക (
വികസന ഫണ്ട്-പൊതുവിഭാഗം		48711000	48711000	35357290	133537
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി		36348000	36348000	24709308	116386
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി		2671000	2671000	1851552	81944
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്)	1587704	8625438	10213142	5952507	42606
15-ാം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	2469859	14078314	16548173	5352617	11,195,
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം		16759000	16759000	9425376	733362
ഐ.ഡബ്ല്യു.എം.പി	2251679	-	2251679	1,027,071	1,224,6
സാക്ഷരത	49306	1345	50651	-	50651
Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes - Other Central Government Grants - Local Area		1172687	1172687	-	117268
Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes - Other Central Government Grants - ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്		5143433	5143433	2550000	259343

വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി, ടി.എസ്.പി ഇനങ്ങളിൽ സർക്കാർ അലോട്ട്മെന്റ് പ്ര
ആകെ തുകയാണ് മുകളിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാന്റ് പത്രികയിൽ അലോട്ട്മെന്റ്
പൂർണ്ണമായി ചേർത്തിട്ടില്ല.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

10.93 കോടി അടങ്കലുള്ള 140 പ്രോജക്ടുകളും, 24.34 ലക്ഷം രൂപ അടങ്കലിൽ 62 സ്പിര
പദ്ധതികളും ഉൾപ്പെടുന്ന 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയ്ക്ക് 2022 ജൂലൈ മാസം 18-ന് ‌
ഭരണസമിതിയോഗം അംഗീകാരം നൽകി. കൂടാതെ, ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റിന്റെയും അധിക വിഹിതം ഉൾപ്പെടുത്തി പുതിയ പ്രോജക്ടുകള
ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ട്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ
നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂ പ്രേ ക്ടു ശത
228	160315226	147	86663161	0	81	64.4

വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ തങ്ങളുടെ പരിധിയിൽ വരുന്ന വിഷയങ്ങളിൽ ആഴത്തിലു വിശകലനങ്ങൾ നടത്തി ഏറ്റവും പ്രാധാന്യമുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ നിർദേശിക്കുന്നതി മുൻവർഷങ്ങളിൽ ചെയ്തതുപോലെ ആവർത്തനപരമായ പ്രോജക്ടുകൾ നിർദേശ മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികളിൽ വാർഷിക പദ്ധതി സംബന്ധി. വിശദമായ വിശകലനങ്ങൾ നടത്താതെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ നിർദേശങ്ങൾ അം അംഗീകരിച്ചിരിക്കുന്നു.

16.03 കോടി രൂപയുടെ 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ 8.66 കോടി രൂപ മാത്രമാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആവിഷ്കരിച്ച 228 പ്രോജക്ടുകളിൽ 64.47 ശതമാനം പൂർത്തി സമയബന്ധിതമായി ബില്ലുകൾ മാറുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉ ആവിഷ്കരിച്ചതും നടപ്പാക്കിയതുമായ പ്രോജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം	അടങ്കൽ (₹)	ചെല (₹)
കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	3	2	66.66	1341667	106250
ഡയറി ഫാം ഇന്സ്ട്രക്ടർ	2	2	100	535000	53500
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	169	97	57.4	101593611	427313
ഇൻഡസ്ട്രീസ് ഡെവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ	2	2	100	1000000	70000
ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ	12	10	83.33	8408575	570410
ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1	100	10000	10000
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	2	2	100	1208935	349916
സെക്രട്ടറി	28	23	82.14	36761204	283422

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-സി.എച്ച്.സി	4	3	75	2760000	159818
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-താലൂക്ക് ആശുപത്രി	5	5	100	6696234	658616
ആകെ	228	147	64.47	160315226	866631

ഉല്പാദനമേഖലയിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച 44 ൽ 28 പ്രോജക്ടുകളും നടപ്പാക്കി. ഉല്പാദനമേഖലയിൽ ചെലവ് 40.24 ശതമാനമാണ് ചെലവ്. സേവന മേഖലയിൽ ആവിഷ്കരിച്ച 133 ൽ 87 പ്രോജക്ടുകളും പശ്ചാത്തല മേഖലയിൽ ആവിഷ്കരിച്ച 5 പ്രോജക്ടുകളും നടപ്പാക്കി. സേവന മേഖലയിൽ ചെലവ് 55.29 ശതമാനവും പശ്ചാ മേഖലയിൽ 61.49 ശതമാനവുമാണ്.

വിവിധ വിഭാഗങ്ങളിൽ അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ, നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക് നീക്കിവച്ച തുക, ചെലവഴിച്ച തുക എന്നിവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്

ഭാഗം	ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകൾ	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
പൊതുവിഭാഗം	160	119	74.37	110246015	56722009
എസ്.സി.എസ്.പി	63	24	38.09	45647910	27663836
ടി.എസ്.പി	5	4	80	4421301	2277316
ആകെ	228	147	64.4	160315226	86663161

1-5 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബ പരിശോധന 24.11.2023 ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തു പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

വാർഷിക പദ്ധതി ബജറ്റുമായി സംയോജിപ്പിച്ചിട്ടില്ല. പ്രതിമാസ വരവ്-ചെലവ് കണ അംഗീകരിക്കുമ്പോൾ കണക്കുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും ഫയ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടോയെന്നും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടൊയെന്നും കൃത്യമായ ഉത്തരവുകളുടെയും രേഖകളുടെയും അടിസ്ഥ തുക ചെലവഴിക്കുന്നതെന്നും ബജറ്റ് പ്രൊവിഷന് അനുസൃതമായിട്ടാണ് ചെലവഴിക്ക ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നില്ല. ധനമാനേജ്മെന്റിന് അടിസ്ഥാന തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിക്കുന്നതിൽ പഞ്ചായത്ത് ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് ആർട്ടിക്കിൾ 123, 124 എന്നിവ പ്രകാരം ഓരോ സാമ വർഷത്തിന്റെ അവസാനവും അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്ക് വാങ്ങേണ്ട സാധ

കണക്കെടുപ്പ് മുൻകൂട്ടി നടത്തണമെന്നും അതനുസരിച്ച് ഇൻഡന്റ് തയ്യാറാക്കണമെ
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 08.11.2010-ലെ സ.ഉ.(അ)259/2010/തസ്വഭവ. പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച
ഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്ന
മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം വാങ്ങേണ്ടി വരുന്ന സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും
മൊത്തത്തിലുള്ള കണക്കെടുപ്പ് സാമ്പത്തിക വർഷാരംഭത്തിൽത്തന്നെ നടത്തണം (2.3
വാങ്ങേണ്ട സാധനങ്ങളുടെ കണക്കെടുപ്പ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

സമാനമായ വിവിധ വാങ്ങൽ പ്രോജക്ടുകൾ ഒറ്റ പ്രോജക്ടായി ആവിഷ്കരിക്ക
പ്രോജക്ടുകളായി ആണ് ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ജെം മുഖേന അഞ്ച് ലക്ഷത്തിൽ
വിലയുള്ള സാധനങ്ങളുടെ ബിഡിംഗ് നടത്തുമ്പോൾ വാങ്ങുവാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന
സാധനത്തിന്റെ മൂന്ന് വ്യത്യസ്ത സ്പെസിഫിക്കേഷനുകൾ നൽകി അതിൽ ഒരു
സ്പെസിഫിക്കേഷൻ തിരഞ്ഞെടുക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. ബിഡിംഗ് നടത്തി സപ്ലൈ
നൽകുന്ന ഘട്ടത്തിൽ മാത്രമേ സാധനം വിതരണം ചെയ്യുന്ന ഏജൻസിയുടെ വിശദാം
അറിയുവാൻ സാധിക്കൂ. സി.ഡി.പി.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തി കംപ്യൂട്ടർ, അനുബന്ധ
ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങിയപ്പോൾ ഇത്തരത്തിലുള്ള നിർദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഫർണ്ണിച്ചർ
പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയപ്പോൾ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കൈപ്പറ്റ് രസീത് വാങ്ങിയിട്ടില്ല
ഉപകരണങ്ങൾ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നതു സംബന്ധിച്ച് സ്ഥിരീക
നടത്തിയിട്ടില്ല.

വാങ്ങേണ്ടി വരുന്ന സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും മൊത്തത്തിലുള്ള ക
വാർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ നടത്തി സമാഹരണം നടത്തുവാൻ പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ
ശ്രദ്ധിക്കുന്നില്ല.

ഓഫീസ് ഉത്തരവ് മുഖേന ജീവനക്കാർക്ക് ജോലി വിഭജിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കൃത്യ
ഇടവേളകളിൽ ജോലി വിലയിരുത്തി മേൽനോട്ട ചുമതലയുള്ളവർ മോണിറ്ററിംഗ്
നടത്തേണ്ടതാണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ തുടങ്ങ
കാലികമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുകയോ സാമ്പത്തിക വർഷാവസാനം പരിശോധിച്ച്
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ആസ്തികളുടെയും സ്റ്റോറുകളുടെയും വാർഷ
പരിശോധനയും നടത്തുന്നില്ല.

സ്ഥാവര-ജംഗമ ആസ്തികൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി ക്രോഡീകരി
സൂക്ഷിക്കുവാനും യഥാകാലം കൂട്ടിച്ചേർക്കലുകൾ നടത്തി സമഗ്രമാക്കാനും സർക്ക
നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടും അത് നാളിതുവരെ നടപ്പായിട്ടില്ല.

തീർപ്പാക്കാൻ ശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കുവാനാവശ്യമായ ന
സ്വീകരിക്കുന്നില്ല.

വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ കീഴിലുള്ള മേഖലകളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണ
ചെയ്യുന്നതിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളും സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ തന്നെയു
വീഴ്ചവരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിപ്പണം സമയബന്ധിതമായും കാര്യക്ഷമമായും
വിനിയോഗിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്താൻ സ്ഥാപനതലത്തിൽ ഏർപ്പെടു
നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഇത് മൂലം ഫലപ്രദമായില്ല. സെക്രട്ടറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള നിർ
ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രൊജക്ടുകളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ട
ഉൾപ്പെടുത്തിയ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ അപൂർണ്ണവുമാണ്.

ചൂണ്ടിക്കാട്ടിയ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച്, അഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-7 വാടക ഇനത്തിൽ വൻ തുക കുടിശ്ശിക അവശേഷിക്കുന്നു

വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കട
ലേലം ചെയ്ത് നൽകിയതിൽ വൻ തുക വാടക ഇനത്തിൽ കുടിശ്ശിക അവശേഷിക്കു
വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	റൂം നമ്പർ	മുൻ വർഷ കുടിശ്ശിക	തൻ വർഷ കുടിശ്ശിക
1	എസ്.ജി.എസ്.വൈ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 1 ,2	55600	33000
2	എസ്.ജി.എസ്.വൈ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 3	0	11000
3	എസ്.ജി.എസ്.വൈ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 4	16280	45600
4	എസ്.ജി.എസ്.വൈ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 5	28400	47040
5	എസ്.ജി.എസ്.വൈ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 9	11400	2640
6	എച്ച്.എ.ഡി.എ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 3	195800	75600
7	എച്ച്.എ.ഡി.എ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 4	129000	52800
8	എച്ച്.എ.ഡി.എ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 5	190000	52800
9	എച്ച്.എ.ഡി.എ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 6	-	3600
10	എച്ച്.എ.ഡി.എ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 7	16250	16800
11	എച്ച്.എ.ഡി.എ കെട്ടിടം - ഹാൾ	7150	7440
12	എച്ച്.എ.ഡി.എ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 8	32400	16800
13	എച്ച്.എ.ഡി.എ കെട്ടിടം റൂം നമ്പർ 9	16250	16800
14	തേങ്ങാക്കൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് റൂം 2	-	6570
15	തേങ്ങാക്കൽ ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ളക്സ് റൂം 3	7800	8760
	ആകെ	706330	397250

മുൻ വർഷങ്ങളിൽ വൻ തുക കുടിശ്ശിക അവശേഷിക്കുന്ന വാടകക്കാർക്ക് തൻവ
മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടരുന്ന വാടകക്കാരിൽ നിന്നും വർദ്ധിപ്പിച്ച
ആനുപാതികമായി സെക്യൂരിറ്റി ഡിപ്പോസിറ്റ് ഈടാക്കിയോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വ
അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ
24.11.2023 നു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വാടകക്കാരിൽ നിന്നും കുടിശിക ഇടാക്കുന
നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വാടകക്കാർ കരാ
വ്യവസ്ഥകൾ കൃത്യമായി പാലിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്. വാടക കൃ

ഈടാക്കുന്നതിലേക്ക് ധനകാര്യ സ്റ്റാൻ്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ പ്രത്യേകം ക്ഷണിക്കു
വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 7,19,378 രൂപയാണ് ആകെ കു
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് വാടക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തു
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വാടക സംബന്ധിച്ച കണക്കുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കേണ്ട

1-8 ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി- തുക നൽകിയിട്ടും സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിച്ചി
വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത
2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി പ്രോജക്ട് നം. - 279/23 (അടങ്കൽ തുക –
ആയി നടപ്പിലാക്കിയ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്
പദ്ധതിയിൽ 26 ഗ്രൂപ്പുകളിൽ നിന്ന് തിരെഞ്ഞെടുത്ത മൂന്ന് വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകളിൽ 2 ഗ്രൂ
ലക്ഷം വീതവും ഒരു ഗ്രൂപ്പിന് ഒരു ലക്ഷം വെച്ച് ആകെ നാല് ലക്ഷം രൂപ (BRN
22100263010901489711. തി.27.3.23, ₹4,00,000/-) സബ്സിഡി തുക കൈമാറിയെങ്കിലും
പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മൂന്ന് വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകളും നാളിതുവരെ സംരംഭങ്ങൾ ആ
സബ്സിഡി അനുവദിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വനിതാ ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്	സംരംഭം	പദ്ധതി തുക (₹)	സബ്സിഡി (₹)
1	സ്ട്രൗ ബെറി, ജെ.എൽ.ജി	കോഫി ഷോപ്പ്	200000	150000
2	എസ്.ബി.എസ്, ജെ.എൽ.ജി	ടെയ്ലറിംഗ് ഷോപ്പ്	200000	150000
3	സൂര്യാ, ജെ.എൽ.ജി	കോഫി ഷോപ്പ്	150000	100000

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ള ഓഡിറ്റിന്റെ പ്രധാന നിരീക്ഷണങ്ങൾ ചുവടെ

1. സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ചും വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കത്ത് നൽകു
മറുപടി ലഭിക്കാതിരിക്കുകയും, തന്റെ അന്വേഷണത്തിൽ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിച്ചി
ബോധ്യപ്പെടുകയും ചെയ്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സബ്സിഡിആയി അനുവദി
വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകളിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ
സ്വീകരിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത
/സെക്രട്ടറി എന്നിവർക്ക് നൽകിയ IEO-PLAN-279-23 dt. 09.10.2023, IEO-PLAN-279-23 dt.
എന്നീ തീയതികളിലെ കത്തുകളിൽമേൽ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

2. സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച അന്വേഷണ റിപ്പോർട്ടോ വിശദാംശങ്ങ
ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. വികസന സ്റ്റാൻ്റിംഗ് കമ്മറ്റി ചെയർപേഴ്സൺ അധികാരി ആയിട്ടുള്ള മോണിട്ടറി
ഉണ്ടെങ്കിലും അവരുടെ പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

നാളിതുവരെ ആയിട്ടും പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട അഞ്ച് അംഗങ്ങൾ വീതമുള്ള മൂന്ന്
ഗ്രൂപ്പുകളും അവർ സമർപ്പിച്ച പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള സാധന സാമഗ്രിക
വാങ്ങുകപോലും ചെയ്യാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അവർ നടത്തിയിട്ടുള്ളത് കരാർ ലം
സർക്കാർ ഫണ്ടിന്റെ ദുരുപയോഗവും ആണെന്ന് വ്യക്തമാണ്. പദ്ധതിക്കായി ഗ്രൂപ്പ
തിരെഞ്ഞെടുത്ത ഭരണസമിതി, നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ, പദ്ധതി മോണിട്ടറിംഗ് ക
എന്നിവർ ഗ്രൂപ്പുകളെ തെരഞ്ഞെടുക്കുന്നതിലും, സഹായം നൽകുന്നതിലും വേണ്ടത്ര
ചെലുത്തിയിട്ടില്ലെന്ന് വ്യക്തമാണ്. പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച നാല് ലക്ഷം തുക ഓ

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഗ്രൂപ്പുകൾ സംരംഭം തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള കർശന നിർദ്ദേശം നൽ
സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങാത്ത പക്ഷം തുക മൂന്ന് വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകളിൽനിന്നുമായി തിരി
ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. സംരംഭങ്ങൾ തുടങ്ങുകയൊ തുക തിരികെ ഈടാക്കുകയൊ
ചെയ്യാത്തപക്ഷം നൽകിയ തുക പാഴ്ചെലവായി കണക്കാക്കി ഉത്തരവാദിയായ
ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.

1- 9 എസ്. സി. വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന മുറി - കാലയളവ് കഴിഞ്ഞിട്ടും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

അർഹരായ 20 ഗുണഭോക്താക്കളെ തിരഞ്ഞെടുത്ത് 2019-20 കാലയളവിൽ ആരംഭി
വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന പദ്ധതി 2022-23 വർഷത്തിലും പൂർത്തീകരിക്കു
സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇതുവരെ 12 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണം പൂർ
അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ വാല്യൂവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കി മൂന്ന് ഗഡു
മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടുള്ളത്. പഠനമുറി പൂർത്തിയാക്കാൻ അവശേഷിക്ക
എട്ടുപേരിൽ നാല് ഗുണഭോക്താക്കൾ രണ്ട് ഗഡുക്കൾ വീതവും നാല് ഗുണഭോക്താ
ഗഡുവും മാത്രമാണ് കൈപ്പറ്റിയതായി കാണുന്നത്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്ക

ക്രമ നം.	പേര്, അഡ്രസ്സ്	സ്വീകരിച്ച ഗഡുക്കൾ	
1	സച്ചു സന്തോഷ്, ചെരിവുപുരയിടം, കുട്ടിക്കാനം, പീരുമേട്	1	7
2	രേഷ്മ, D/o കണല സെൽവി, ഹെലിബറിയ എസ്റ്റേറ്റ്, ഏലപ്പാറ	1	7
3	സാന്ദ്ര, D/o സജിത് കുമാർ, കുറ്റിക്കാട്ടിൽ, പീരുമേടേ	2	1
4	ശിവപ്രഭു, S/o ഈശ്വരി, ഈശ്വരി ഭവൻ, നാരകക്കുഴി, ഏലപ്പാറ	2	1
5	ദേവി പ്രിയ, D/o വാസന്തി, പട്ടപന്തൽ, വാഗമൺ	2	1
6	ആകാശ്, S/o കറുപ്പസ്വാമി പാൽരാജ്, ഹെലിബറിയ എസ്റ്റേറ്റ്, ഏലപ്പാറ	1	7
7	മഹേശ്വരി, D/o ശ്രീകൃഷ്ണൻ. എസ്, വട്ടപ്പതാൽ, പുതുലയം, വാഗമൺ	2	1
8	സമ്പത്ത്, S/o രാജൻ ജി., ദേവി ഭവൻ, ഹെലിബറിയ എസ്റ്റേറ്റ്, ഏലപ്പാറ	1	7

പൂർത്തിയാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പഠനമുറികളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥയും പ
പൂർത്തികരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണവും നൽകണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽ
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.01/21.11.2023 ന് ഇതുവരെ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബന്ധ
ഭരണസമിതി അംഗങ്ങളുടേയും എസ്.സി പ്രൊമോട്ടർമാരുടേയും സഹകരണത്തോ
പൂർത്തിയാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന പഠനമുറികളുടെ നിർമ്മണം പൂർത്തീയാക്കുന
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 VEO മാർക്ക് ലാപ്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങൽ- സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ വി.ഇ.ഒ.-മാർക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് വാങ്ങൽ പദ്ധ
(പ്രോജക്ട് നം. 219/23) അഞ്ച് ലാപ്ടോപ്പുകൾ K.M. ടെക്നോളജീസ്, കോട്ടയം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നം. KMR/22-23/2021 dt. 02.02.2023 പ്രകാരം നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് ₹2,24,513/- (BRN22100263010001161770, 9-2-23, ₹2,24,513/-) ചെ
വാങ്ങിയെങ്കിലും അവ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റേയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റേയ
വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റിന്റെ പരിശോധനയ്
ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് 3/23.11.2023 – പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയ
ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ലാപ്ടോപ്പുകൾ അടിയന്തിരമായി വിതരണം ചെയ്ത്
അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നു.

കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ലാപ്ടോപ്പുകൾ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങുമ്പോ
സ്ഥാപനത്തിന്റെ കമ്പ്യൂട്ടർ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ കമ്പനി ഓരോ ഉപകരണങ്ങളിലും
പതിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള സീരിയൽ നമ്പർ അവ പ്രത്യേകം തിരിച്ചറിയുന്നതിനായുള്ള ഡിവൈ
ഐ.ഡി, പ്രോഡക്ട് ഐ.ഡി തുടങ്ങിയ "ഡിവൈസ് സ്പെസഫിക്കേഷനുകൾ" ഉൾപ്പെ
രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തേണ്ടതും അവ വിതരണം ചെയ്യുമ്പോൾ നൽകിയ ഉദ്യോ
സ്വീകരിച്ച ഉദ്യോഗസ്ഥൻ എന്നിവരുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലുകൾ ചേർക്കേണ്ടതുമാണ്
വിതരണവിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക ₹2,24,513/- തടസ്സപ്പെടുത
സ്റ്റോക്ക്, വിതരണ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകൾക്ക് ഫർണീച്ചർ വിതരണം - അപാകതകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിലുള്ള വിവിധ പഞ്ചായത്തുകളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന
കമ്മ്യൂണിറ്റി സെന്ററുകൾക്കായി ഫർണീച്ചറുകൾ വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന
സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹിച്ച പദ്ധതിക്കുവേണ്ടി ₹500000/- (2210026301001464326,29-3-202
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയിൽ (പ്രോജക്ട് നം. - 256/23)ചുവടെ ചേർക്കുന്ന അപാക
ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. ഫയലിൽ ഉൾപ്പട്ട രേഖകൾ പ്രകാരം 13 കമ്മ്യൂണിറ്റി സെന്ററുകൾക്കായി ഫർണീച്ച
താഴെ ചേർക്കുന്ന പട്ടിക പ്രകാരമാണ് വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടു

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്, സ്ഥലം	വിതരണം ചെയ്ത കസേര	വിതര മേശ
1	ഇഞ്ചിക്കാട് സ്ത്രീ ശാക്തീകരണ നിലയം , വണ്ടിപ്പെരിയാർ	54	1
2	ഗ്രാംപി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ, വണ്ടിപ്പെരിയാർ	54	1
3	പാമ്പനാർ സ്ത്രീ ശാക്തീകരണ നിലയം , പീരുമേട്	54	1
4	റാണിമുടി സ്ത്രീ ശാക്തീകരണ നിലയം , പീരുമേട്	54	1
5	കപ്പലുവേങ്ങ അങ്കണവാടി, പെരുവന്താനം	54	1
6	കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ, പെരുവന്താനം	53	1
7	കുരിശും മൂട് അങ്കണവാടി, കുമളി	53	1
8	വാഗമൺ സാംസ്കാരിക നിലയം, എലപ്പാറ	53	1

9	കോഴിക്കാനം സാംസ്കാരിക നിലയം, എലപ്പാറ	50	1
10	തേങ്ങാക്കല്ല് സാംസ്കാരിക നിലയം, വണ്ടിപ്പെരിയാർ	50	1
11	വെള്ളാരംകുന്ന് കാർഷിക വിപണന കേന്ദ്രം, കുമളി	50	1
12	ഉപാസന ക്ലബ് കുമളി	56	1
13	കൊക്കയാർ സാംസ്കാരിക നിലയം, കൊക്കയാർ	59	1
ആകെ		694	13

എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് മൂന്ന് ഇടങ്ങളിൽ നടത്തിയ നടത്തിയ ഭൗതീക പരിശോധനയിൽ േ പ്രകാരം ഫർണീച്ചറുകൾ വിതരണം ചെയ്യാത്തതായി കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ ചു ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാംപി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ, വണ്ടിപ്പെരിയാർ

54 കസേരകൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്, സെന്ററിലേയ്ക്ക് മേശ നൽകിയിട്ടില്ല.

റാണിമുടി സ്ത്രീ ശാക്തീകരണ നിലയം , പീരുമേട്

കസേരകളും മേശയും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല, എന്നാൽ പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത അടുത്തായി പ്രവർത്തിക്കുന്ന റാണികോവിൽ പട്ടികജാതി വില്ലേജ് ഇൻഡസ്ട്രീസ് േ ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിയുടെ ഹാളിന് 28 കസേരകൾ വിതരണം ചെയ്തതായി കാ

പാമ്പനാർ സ്ത്രീ ശാക്തീകരണ നിലയം , പീരുമേട്

കസേരകളും മേശയും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല

2. ഫർണീച്ചറുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനു മുമ്പായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ സ്റ്റേ രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ഫർണീച്ചറുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതുകൾ ഫയലിൽ ഉൾപ്പെ

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എ നം. 4/23.11.23 – ന് നൽകിയ മറുപടിയിൽ സെന്ററുകളിൽ ഭൗതിക പരിശോധന നട സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നു. വിതരണ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധ കൃത്യമായ വിവരങ്ങളും ഫർണീച്ചറുകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക ₹5,00,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-12 സെന്ററുകൾക്ക് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളൊരുക്കൽ - അപാകതകൾ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി മഞ്ചുമല കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ അനുബന്ധ സൗകര്യമൊരുക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം. - 148/23), റാണികോവിൽ കുരിശുമൊട്ട സ്ത്രീ ശ നിലയം അനുബന്ധ സൗകര്യമൊരുക്കൽ (പ്രോജക്ട് നം. - 183/23,) എന്നീ പദ്ധതികളു ആർട്ട്കോ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്ന് ഇൻവോയ്സ് നം. TVM1206 തീയതി 06.03.2023 പ്രകാരം

ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഫർണ്ണിച്ചറുകളുടെ വിലയായി ₹374976/- (BRN22100263010001504 29-3-23,200000/-, BRN2210026301000150477, 27.3.2023,174976) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ഫർണീച്ചർ	നിരക്ക്	എണ്ണം	തുക	CGST	SGST	ആകെ തുക
1	പ്ലാസ്റ്റിക് കസേര	520	348	180960	16286.4	16286.4	213532.8
2	ബുക്ക് ഷെൽഫ്	15029	3	45087	4057.83	4057.83	53202.66
3	എക്സിക്യൂട്ടീവ് ടേബിൾ	15273	5.4	82474	7422.68	7422.68	97319.36
4	ഡലിവറി ചാർജ്ജ്			9255	832.95	832.95	10920.36
ആകെ							374975.18

എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭൗതീക പരിശോധനയിൽ സെന്ററുകളിൽ വിതരണം ചെയ് ഫർണീച്ചറുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനത്തിന്റെ പേര്	വിതരണം ചെയ്ത കസേര	വിതരണം ചെയ്ത ബുക്ക് ഷെൽഫ്	വി ചെ
1	മഞ്ചുമല കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ,	100	1	1
2	റാണികോവിൽ കുരിശുമൊട്ട സ്ത്രീ ശാക്തീകരണ നിലയം	100	1	1
ആകെ		200	2	2

മേൽ സെന്ററുകൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യേണ്ടിരുന്ന 148 പ്ലാസ്റ്റിക് ചെയർ, ഒരു ബുക്ക് മൂന്ന് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ടേബിൾ എന്നീ ഫർണീച്ചറുകളുടെ വിതരണ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യ എക്സിക്യൂട്ടീവ് ടേബിളുകൾ ആണ് വാങ്ങിയതെന്നിരിക്കെ ടേബിളിന്റെ എണ്ണം ബി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് 5.4 എന്നാണ്. മാത്രമല്ല തുക അതിനാനുപാതികമായാണ് ഈടാക്കി സ്ഥാപനം ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിലെ അപാകത മൂലം ടാക്സ് ഉൾപ്പെടെ ₹7210/- അധിക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുക ആർട്ട്കോ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുസംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/23-11-23) ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കു മറുപടിയിൽ വിതരണ വിവരം സംബന്ധിച്ച് പരിശോധന നടത്തി വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിരിക്കുന്നു.

വിതരണ/സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത ഫർണീച്ചറുകളുടെ (148 പ്ലാസ്റ്റിക് ബുക്ക് ഷെൽഫ്, മൂന്ന് എക്സിക്യൂട്ടീവ് ടേബിൾ) വിലയായ ₹1,62,614/- ഈ ഓഡിറ്റ് തടസ്സപ്പെടുത്തുകയും, ആർട്ട്കോ ലിമിറ്റഡ് ഹാജരാക്കിയ ബില്ലിലെ അപാകത മൂലം അധികമായി നൽകിയ ₹7210/- നിരാകരിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു.

1-13 ഗുണ.സമിതിക്ക് ജി.എസ്.റ്റി.കോംപൻസേഷൻ അനുവദിച്ചു

2017- ലെ കേന്ദ്ര ചരക്കു സേവന നികുതി നിയമത്തിന്റെ 22-ാം വകുപ്പനുസരിച്ച്, വ ടേണോവർ 20 ലക്ഷം അധികരിക്കാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് GST രജിസ്ട്രേഷൻ നിർബന്ധ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്തൃ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ കൺവീനർമാരും അക്കാരണത്താൽ GST രജ എടുക്കേണ്ടതില്ലാത്തതാണ്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ട തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പ് ചീഫ് എൻജിനിയർ 16.03.2018-ലെ DB3-9058/17/CE/LSGD

പ്രകാരം നൽകിയ സ്പഷ്ടീകരണത്തിൽ, ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർമാർക്ക് GS
ഒടുക്കേണ്ടതില്ലാത്തതിനാൽ കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കേണ്ടതില്ലായെന്ന്
അഭിപ്രായപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ത
ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ മരാമത്തു പ്രവൃത്തിക്ക് 12% നിരക്കിൽ G
കോമ്പൻസേഷൻ കൺവീനർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട് (2% TDS നടത്തിയിട്ടുമില്ല). വിശ
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വണ്ടിപ്പെരിയാർ സി.എച്ച്.സി. നവീകരണം

പ്രോജക്ട് നം	എസ് 95/23
അടങ്കൽ /ഫണ്ട്	₹700000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റ ഡോ.ഡോൺബോസ്കോ
കൺവീനർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സിഎച്ച്.സി വണ്ടിപ്പെരിയാർ
കരാർ	116/AE/LID(EW)/21-22 തീ. 16.3.2022
അളവു പുസ്തകം	712/2021-22
തുക അനുവദിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ	
ആകെ വേലമൂല്യം	624889
(+) 12% GST കോമ്പൻസേഷൻ	74987
വസൂലാക്കലുകൾ	
(-) ആദായ നികുതി	6999
(-)നിർമാണത്തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം	6999
അറ്റ തുക	685878
ബിൽനം./തീ.	BRN 21100263011100299739/12.07.2022
അധികം നൽകിയ തുക	₹74987

കൺവീനർക്ക് GST കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം
നൽകുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (8/23-11-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കി
അനർഹമായി നൽകിയ ജി.എസ്.റ്റി. കോംപൻസേഷൻ ₹74987/- യുടെ ചെലവ് ഓ
അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പൊട്ടിച്ചെടുത്ത പാറ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല

ചുവടെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയപ്പോൾ പാറ പൊട്ടിച്ചെടുത്ത
ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതി	പൊട്ടിച്ചെടുത്ത പാറയുടെ അളവ്	ബിൽ നം &തീയതി	റിമാർക്സ്
ധർമ്മവാലി കുടിവെള്ളപദ്ധതി (258/23)	50ക്യു.മീ	2210026301100970846 /29-12-22 399808/-	സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത ബുക്കിൽ ചേർ

വാളാർഡി മേപ്പരുട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി (64/23)	777.576ക്യു.മീ	1) 221002630111013084 80/ 4-3-2023,രു. 2,03,944/- 2) CFC-154476/-	എം.ബുക്കിൽ25 മാത്രമെ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളു.

എന്നാൽ പ്രസ്തുത പാറ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്ത് മുല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയ വിവരം എം.ബു ചേർത്തിട്ടില്ല. ഉപയോഗപ്രദമല്ലാത്ത കല്ലാണോ ലഭിച്ചത് എന്നത് സംബന്ധിച്ച് സ്ഥിരീ നടത്തി വിവരം എംബുക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുമില്ല. പദ്ധതിയുടെ മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കാ ഉപയോഗിച്ചതായും കാണുന്നില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക (14/24-11-23) മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. വാളാർഡി മേപ്പരുട്ട് കുടിവെള്ളപദ്ധതി (64/23) പ്ര പൊട്ടിച്ചെടുത്ത പാറ ആയതിന്റെ സംരക്ഷണഭിത്തിയും, അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ ആവിഷ്കരിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രൊജക്ടിൽ ഉപയോഗിക്കുമെന്ന് വാക്കാൽ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പൊട്ടിച്ചെടുത്ത പാറ പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങ ഭാഗമായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തേണ്ടതോ ലേലം ചെയ്ത് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-15 കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ പരാമർശിച്ചതിനു സമാനമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ച തൻവർഷവും ഗണ്യമായ തുകകൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നിർവഹണത്തിനാ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ മുഖേന ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ കുടിവെള്ളപദ്ധതി നിർമ്മാണത്തിനും, വിപുലീകരണത്തിനും, നവീകരണത്തിനുമായി ഗണ്യമായ തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കുന്നുവെങ്കിലും അവ ജനോപകാരപ്രദമായി പൂർത്തീകരിച്ചതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പൈപ്പ് ലൈൻ വിപുലീകരണമാണ് ഏറ്റെടുക്കുന്ന മിക്ക പ്രോജക്ടുകളിലെയും പ്രധാന ഇനം. കുടി സ്രോതസ്, ടാങ്ക്, പമ്പ് ഹൗസ് എന്നിവ നിർമ്മിച്ച സ്ഥലങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശ രേ വൈദ്യുതി ബന്ധം സ്ഥാപിച്ച രേഖകൾ, പ്രോജക്ട് കമ്മീഷൻ ചെയ്ത് ഗുണഭോക്തൃ സംഘങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയ രേഖകൾ തുടങ്ങിയവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഇത്തരത്തിൽ ത ഏറ്റെടുത്തതിൽ ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ലാത്ത കുടിവെള്ള പദ്ധ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നം, പേര്	ചെ തു
1	പീരുമേട് മോടകപ്പാറ ജലസേചനപദ്ധതി (48/23)	500
2	15ഏക്കർ തണ്ണിക്കാനം ജലസേചന പദ്ധതി (160/23)	500
3	എ.കെ.ജി.കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (55/23)	160
4	കേശവൻ കോളനി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (253/23)	193
5	ഗ്ലെൻമേരി 86കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി	108
6	പട്ടുമല ചൂളപ്പർട്ട് പുതുവൽ ഭാഗംകുടിവെള്ള പദ്ധതി (30/23)	207
7	വാളാർഡി മേപ്പരട്ട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി (64/23)	358
8	തെപ്പക്കുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി (63)	1117

9	കൊക്കയാർ കുറ്റിപ്ലാങ്ങാട് ഉറുമ്പിക്കര എസ്.റ്റി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൈപ്പ് ലൈൻ (56/23)	996
10	തങ്കമല പുതുവൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി (150/23)	315
11	കൊക്കയാർ ഗ്രാ.പ. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി (147/23)	369
12	കൊമ്പൻപാറ എസ്സി കോളനി കുടിവെള്ളസ്രോതസ് വിപുലീകരണം പൈപ്പ് ലൈൻ (54/23)	281
13	പീരുമേട് വാർഡ് നാല് തെപ്പക്കുളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി (132/23)	673
14	കോലാഹലമേട് കുടിവെള്ളപദ്ധതി (77/23)	624
15	പുള്ളിക്കാനം ഇടുക്കുപാറകോളനിയിൽ വാട്ടർ ടാങ്ക് നിർമ്മാണം(72/23)	696
16	ടൈഫോർഡ് ഹനുമാൻ എസ്.സി.കോളനി കുടിവെള്ളപദ്ധതി (134/13)	762
17	ചെങ്കര അംബേദ്കർ കോളനി കാർഷിക കിണർ മോട്ടോർപുര പൈപ്പ് ലൈൻ (53/23)	291

പരാമർശിത പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിച്ച് ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറ
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഗുണഭോക്തൃസമിതിക്ക് ജി.എസ്.റ്റി കോംപൻസേഷൻ അനുവദിച്ചു

2017- ലെ കേന്ദ്ര ചരക്കു സേവന നികുതി നിയമത്തിന്റെ 22-ാം വകുപ്പനുസരിച്ച്, വ ടേണോവർ 20 ലക്ഷം അധികരിക്കാത്ത വ്യക്തികൾക്ക് GST രജിസ്ട്രേഷൻ നിർബന്ധ തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗുണഭോക്തൃ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ കൺവീനർമാരും അക്കാരണത്താൽ GST രജ എടുക്കേണ്ടതില്ലാത്തതാണ്. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ വകുപ്പ് അഡീഷണൽ ചീഫ് സെക്രട്ട തദ്ദേശസ്വയംഭരണവകുപ്പ് ചീഫ് എൻജിനിയർ 16.03.2018-ലെ DB3-9058/17/CE/LSGD പ്രകാരം നൽകിയ സ്പഷ്ടീകരണത്തിൽ, ഗുണഭോക്തൃസമിതി കൺവീനർമാർക്ക് GS ഒടുക്കേണ്ടതില്ലാത്തതിനാൽ കോമ്പൻസേഷൻ അനുവദിക്കേണ്ടതില്ലായെന്ന് അഭിപ്രായപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അസി. എഞ്ചിനീയർ തൻവ ഗുണഭോക്തൃസമിതി മുഖേന നടപ്പാക്കിയ മരാമത്തു പ്രവൃത്തിക്ക് 12% നിരക്കിൽ G കോമ്പൻസേഷൻ കൺവീനർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (2% TDS നടത്തിയിട്ടുമില്ല). വിശ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വണ്ടിപ്പെരിയാർ സി.എച്ച്.സി. നവീകരണം

പ്രോജക്ട് നം	എസ് 95/23
അടങ്കൽ /ഫണ്ട്	₹700000/- (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് റ
	ഡോ.ഡോൺബോസ്കോ
കൺവീനർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സിഎച്ച്.സി വണ്ടിപ്പെരിയാർ
കരാർ	116/AE/LID(EW)/21-22 തീ. 16.3.2022
അളവു പുസ്തകം	712/2021-22
തുക അനുവദിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ	
ആകെ വേലമൂല്യം	624889
(+) 12% GST കോമ്പൻസേഷൻ	74987
വസൂലാക്കലുകൾ	
(-) ആദായ നികുതി	6999
(-)നിർമാണത്തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം	6999
അറ്റ തുക	685878
ബിൽനം./തീ.	BRN 21100263011100299739/12.07.2022
അധികം നൽകിയ തുക	₹74987

കൺവീനർക്ക് GST കോംപൻസേഷൻ അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (8/23-11-23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കി അനർഹമായി നൽകിയ ജി.എസ്.റ്റി. കോംപൻസേഷൻ ₹74987/-യുടെ ചെലവ് ഓഡ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയത് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നല്കിയതിന്റെ വിവ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ / തിയതി
2022-23	ഓഡിറ്റിനോടൊപ്പം പരിശോധിച്ചു.	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന് അനു ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക ₹	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	റിമാർക്ക്സ്

ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-2023	980000	ഭവന പദ്ധതി, പി.എം.എ.വൈ - ലൈഫ് ജനറൽ	980000	തുക മാപ്പിംഗ് ഗുണഭോക്താക്ക അക്കൌണ്ടിലേ
ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-2023	336000	ഭവന പദ്ധതി, പി.എം.എ.വൈ - ലൈഫ്-ടി.എസ്.പി	336000	തുക മാപ്പിംഗ് ഗുണഭോക്താക്ക അക്കൌണ്ടിലേ
ഇടുക്കി ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-2023	1000000	ഭവന പദ്ധതി, പി.എം.എ.വൈ - ലൈഫ് എസ്.സി.പി	1000000	തുക മാപ്പിംഗ് ഗുണഭോക്താക്ക അക്കൌണ്ടിലേ

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്ത നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രം നം	പ്രോജക്ട് നം, പേര്	നിർവഹണ ഏജൻസി	ബിൽ വിവരങ്ങൾ	നൽകിയ തുക	ഫണ്ട്	വി യോ ഗി തു
1	160- പതിനഞ്ച് ഏക്കർ തണ്ണിക്കാനം ജലസേചന പദ്ധതി	കേരളാ വാട്ടർ അതോരിറ്റി	2210026301110 1084325 24.01.2023	500000	വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ	0
2	218-കുറ്റിക്കയം എസ്.സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി എക്സ്റ്റൻഷൻ വാട്ടർ അതോരിറ്റിക്ക് തുക കൈമാറൽ	കേരളാ വാട്ടർ അതോരിറ്റി	22100263010000 817628 25.11.2022 – 1350000/- 2210026301000 1336617 13.03.2023- 120000/-	1470000	വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	--
3	303-വണ്ടിപ്പെരിയാർ പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഡിവിഷനുകളിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി മോട്ടറും പമ്പു സെറ്റും സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വാട്ടർ അതോരിറ്റിയിൽ തുക ഡിപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ	കേരളാ വാട്ടർ അതോരിറ്റി	2210026301000 1552990 29.03.2023	1000000	വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0

4	302-കൊക്കയാർ പഞ്ചായത്ത് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയ്ക്കായി കെ എസ് ഇ ബി യിൽ തുക ഡിപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യൽ	കേരളാ സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡ്	2210026301000 1516519 28.03.2023	14018	വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ	--

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗ സമിതികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവൊന്നുമില്ല. തൻവർഷം ഐ.എ.വൈ ലോൺ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം (217/23) 9,57,500/- രൂപ തിരിച്ചടച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷിക ക പ്രകാരം ₹49,681/-രൂപ തിരിച്ചടവായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു. ആയതിൻപ്രകാരം ₹12,45 തിരിച്ചടക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായും ചേർത്തിരിക്കുന്നു. ₹9,57,500/- രൂപ തിരിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ ഐ.എ.വൈ വായ്പയിനത്തിൽ അവശേഷിക്കുന്ന ബാധ്യത ₹3,3 (₹1294721-₹957500) രൂപയാണ്. തൻവർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചത് ഭാഗികമായി മാത്ര കണക്കിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടുള്ളു. കണക്കുകൾ കൃത്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ട

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

– ഇല്ല –

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

– ഇല്ല –

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഹ നിയമം 23 വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇ അ
1998-99	-	2002-03	26	പ്രസിഡന്റ് കൈപ്പറ്റിയ തുകകൾ വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	
1999-00	-	2002-03	30	റോഡ് നിർമ്മാണത്തിന് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ - ധനാപഹരണം ₹35,000/-	

2003-04	3(4)	2006-07	3-35.1	നിക്ഷേപ വേലകൾ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല (KWA)
2003-04	3(4)	2006-07	3-35.1	നിക്ഷേപ വേലകൾ പൂർത്തിയാക്കിയില്ല (KSEB)
2003-04	3-3	2006-07	3-35.2	ഫയലുകൾ വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല
2007-08	3-11	2010-11	2-14	നിക്ഷേപ വേലകൾ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിലെ കാലതാമസം (KSEB)
2008-09	3-6	2011-12	2-4	ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടാത്തവർക്ക് ധനസഹായം

4-9 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ) ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

– ഇല്ല –

(ബി) സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ക്രമ നം.	റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നം.	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേര്, ഔദ്യോഗിക സ്ഥാനം, ഭരണ വകുപ്പ്	സർചാർജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പരും തീയതിയും	തുക ₹	സ്വയം അടവാക്കിയ തുക ₹ (രസീത് നമ്പർ/ തീയതി)	റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കിയ തുക ₹ (തീയതി)	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുക ₹	കോടതി വ്യവഹാരങ്ങളിൽ ഈടാക്കിയ തുക ₹	ആകെ ലഭ്യമാ[ക്കിയ] തുക ₹
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	1997-98	26, 27	ഇ.എസ്. ബിജിമോൾ പ്രസിഡന്റ്	LF-23474/ SC2/ 2000 dt 20.06.02	375580 3675		LF-23474/ SC2/2011 dt. 23.08.03 to ADC, Idukki			
2	2001-02		എം.ജെ. രാജേന്ദ്ര പ്രസാദ്	LF-21667 /05 dt. 25.09.06	3604					
3	2013-14 & 14-15	3-3 3-4 3-6 3-9 3-14	കെ.എം. ഉഷാനന്ദൻ സിന്ധു പരമേശ് എം. ഹരിദാസ്		20419 30000 12566 13100 7650					

“
“

4	2015-16	3-14	എം. ഹരിദാസ്	3600

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്തവിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	₹28003653.87/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹121510701/-
ആകെ	₹149514354.87/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹117420704/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹32093650.87/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	₹82917
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹1287127

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക ₹ ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1		74987	അഭിലാഷ്.പി.ശശി,അസി,എഞ്ചിനീ
1-12		7210	ജോഷി ജോസഫ്,സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക ₹	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-8	400000	രഘുനാഥ് കെ.എ).ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
1-10	224513	ജോഷി ജോസഫ്,സെക്രട്ടറി
1-11	500000	ജോഷി ജോസഫ്,സെക്രട്ടറി
1-12	162614	ജോഷി ജോസഫ്,സെക്രട്ടറി

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്ത് വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

- ഇല്ല -

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽ
അഭിലാഷ്.പി.ശശി, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസി.എഞ്ചിനീയർ, അതിയന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	എസ്. പി. ഭ മുളനിന്ന, കാഞ്ഞിരംക തിരുവനന്ത
ജോഷി ജോസഫ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ളാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പുലിയിരിക മേലമ്പാറ.പ
രഘുനാഥ് കെ.എ)., ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, അഴുത ബ്ലോക്ക്	കടക്കാക്കുട് മലയാറ്റൂർ എറണാകുള

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡിക നം.
1998-99	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	26, 27, 30
1999-2000	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	30
2003-04	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	3-3, 3-4
2004-05	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	3-6, 3-7
2005-06	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	3-9
2006-07	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	3-5
2007-08	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	3-5, 3-11
2008-09	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	3-2, 3-6, 3-9
2009-10 &2010-11	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	3-5, 3-12
2011-12 & 2012-13	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	3-1, 3-2, 3-5, 3-6, 3-11
2013-14 & 2014-15	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	3-2, 3-3, 3-6, 3-7, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19

2015-16	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	2-3
2016-17	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	2-2, 3-1, 3-3, 3-4, 3-5, 3-9, 3-10
2017-18	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	2-1, 3-4 (ഭാഗികം), 3-5(2) (ഭാഗികം), 3-6
2018-19	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ.3-1220/അദാ. ആഗസ്റ്റ്/2022/തീയതി. 15.09.2022	1-12, 1-13, 1-14, 1-16, 1-18, 1-19, 1-20, 3-1, 4-8, 4-9, 4-11
2019-20	കെ.എസ്.എ)-ഐ).ഡി.കെ-08/243/22 തീ.04.05.2022	1-1 മുതൽ 1-16 വരെ, 2-1, 3-1 മുതൽ 3-2 വരെ 4-1 മുതൽ 4-11 വരെ
2020-21	കെ.എസ്.എ)-ഐ).ഡി.കെ-08/244/22 തീ. 04.05.2022	1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 2-1, 3-1
2021-22	കെ.എസ്.എ).ഐ).ഡി.കെ. പി2/449/23 തീ. 12.05.2023	1-1 മുതൽ 1-19 വരെ,3-1

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഇടുക്കി

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 5(1) dated

5(1)

dated 30-06-2023 and submitted on 11-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March

2023

and Balance sheet as on 31-03-

2023

, with supporting forms, of the Azhutha 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 Azhutha Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 16/12/2023

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

Audit Report appended to the Audit Certificate of Azhutha Block Panchayat for the Year 2022-2023.

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

2.Other Observations

1. Cash flow statement net increase /decrease in cash flow does not much with the difference between the opening balance and Closing balance of cash and cash equivalence.
2.Demand degister does not match with financial statements.
3.Correctness of receipts and payments could not verify in the absence of registers.
4.Bank book closing balan mismatch with passbook closing balane as on 31.3.23.
5.Advance amount given to implementing agencies did not entered into Annual finanial statements