കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030

ഇ-മെയിൽ: doekm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0484-2422271

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(ബിപി)1711/24

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
എറണാകുളം-682030
തീയതി: 21/12/2024
ഇ-മെയിൽ:
dockm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0484-2422271

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വൈപ്പിൻ 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 വൈപ്പിൻ 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 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 രണ്ട് മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ

ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ച് 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,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

എ.ഡി.സി.(ജനറൽ),എറണാകുളം

കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-ഇ.കെ.എം(ബിപി)1711/24

തിയ്യതി: 21/12/2024

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ വൈപ്പിൻ 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.)

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 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 21 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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 മറ്റേതെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്വവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീമതി സിന്ദി എം.വി.	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	25-11-2024	28-11-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
25-11-2024	28-11-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ബിന്ദു സദാനന്ദൻ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സജീവ് എൻ.എം അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി മേഴ്സി സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി സഫിയ എം., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ വാലന്റൈൻ കെ.ഗിൽബർട്ട്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി തുളസി സോമൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ശ്രീദേവി കെ നമ്പൂതിരി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയ((വ(
ശ്രീമതി ഫിബിമോൾ ഫ്രാൻസിസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03 2024
ശ്രീമതി ദേവിശ്രീ പി ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	03-07 2023

ശ്രീമതി രാധിക ഹരികുമാർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	04-07-2023	31-03 2024
ശ്രീ ജയപ്രകാശ് പി എൻ	എസ്.സി.ഡി.ഒ	01-04-2023	31-03 2024
ശ്രീമതി സൂസമ്മ പി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് കൃഷി ഡയറക്ടർ	01-04-2023	31-07 2023
ശ്രീമതി അനൂജ ജോർജ്ജ്	അസിസ്റ്റന്റ് കൃഷി ഡയറക്ടർ	01-08-2023	02-09 2023
ശ്രീമതി ഷജിന.പി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് കൃഷി ഡയറക്ടർ	03-09-2023	31-10 2023
ശ്രീമതി അഞ്ജലീന സിറിയക്	അസിസ്റ്റന്റ് കൃഷി ഡയറക്ടർ	01-11-2023	11-01 2024
ശ്രീമതി വിദ്യ ഗോപിനാഥ്	അസിസ്റ്റന്റ് കൃഷി ഡയറക്ടർ	12-01-2024	17-03 2024
ശ്രീമതി അഞ്ജലീന സിറിയക്	അസിസ്റ്റന്റ് കൃഷി ഡയറക്ടർ	18-03-2024	27-03 2024
ശ്രീമതി വിദ്യ ഗോപിനാഥ്	അസിസ്റ്റന്റ് കൃഷി ഡയറക്ടർ	28-03-2024	31-03 2024
ഡോ ശ്രീകുമാരി.ബി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി	01-04-2023	10-06 2023
ഡോ ദിവ്യ.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി	11-06-2023	18-06 2023
ഡോ മഞ്ജു.വി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി	19-06-2023	25-06 2023
ഡോ വിമല പി പണിക്കർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി	26-06-2023	31-03 2024
ശ്രീ പ്രഭു ടി	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03 2024
ശ്രീമതി ബിന്ദുജ.കെ.എസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03 2024

ശ്രീമതി രോഷ്ണി എ.	സി.ഡി.പി.ഒ.	01-04-2023	31-03 2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ചെലവ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ട്രഷറി വർഷാവസാനം നിഡംഷൻ ചെയ്ത തുക R&P, B/S ഷെഡ്യൂളിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല	1-1-5
7	ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സിലെ R&P, I&E ഷെഡ്യൂളിൽ തെറ്റായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു	1-1-6
8	സംയുക്ത പ്രൊജക്ട്-ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അക്കൗണ്ട്സും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ.	1-1-8
10	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്ക് തുക നൽകിയത് അക്കൗണ്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
15	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
16	ക്ഷേമപദ്ധതികൾ	1-7
17	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-8
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9

19	പുതിയ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഭൗതിക സാഹചര്യം ഒരുക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല	1-10
20	എംപ്ലോയബിലിറ്റി സെന്റർ -ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയ അവസ്ഥയിൽ നശിക്കുന്നു-₹3,74,990/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-11
21	ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല ₹4,77,960/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-12
22	ഞാറക്കൽ ഗവ.ആശുപത്രി പുതിയ കെട്ടിടം വയറിംഗ്- ₹4,19,000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-13
23	ഇൻഫോർമേഷൻ കേരള മിഷൻ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - ₹51,155/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-14
24	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല ₹74,60,845/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
25	ലൈബ്രറികൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ - പരിപാലനവും ഉപയോഗവും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.	1-16
26	SCDO ഓഫീസ് പുതിയ കെട്ടിടം വയറിംഗ് എർത്തിംഗ് -വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ഇല്ല ₹2,22,953/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-17
27	ജനകീയ ഹോട്ടലിന് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് -വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
28	ലൈഫ് പദ്ധതി- എസ്.സി.പി.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
29	സംരംഭകത്വ ശിൽപശാല - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ₹67,205/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-20
30	വനിത ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭത്തിനു ധനസഹായം - അപാകതകൾ	1-21
31	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി പ്രോജക്റ്റ് - അപാകത	1-22
32	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിലെ അപാകതകൾ - ₹6,99,557/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-23

33	ക്വട്ടേഷനിൽ പങ്കെടുക്കാത്ത സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകി-99,285/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-24
34	മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന്റെ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല - 9,81,750/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-25
35	അംബേദ്കർ റോഡ് കാന ക്രോസ് കാന നിർമ്മാണവും പുനരുദ്ധാരണവും വാർഡ്-11 നായരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്-പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നു	1-27
36	അംബേദ്കർ കോളനി സമഗ്രവികസനം-CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തില്ല എടവനക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	1-28
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ടു വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.	4-8
9	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, ഗവൺമെന്റ് കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും ത 29.05.2024 ലെ കമ്മിറ്റി തീരുമാനം 1(6) പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 19.06.2024 തീ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള **വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തി** 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻ ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്ക തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് ര പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേ അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കണമെന്ന് പ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉ ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റി വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭി ലഭിച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിട എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശദീകരണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരി കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, **വൈപ്പിൻ പഞ്ചായത്തിന്റെ** 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സ ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽ

സ്ഥലം: കാക്കനാട്
തീയതി: 21.12.2024

ജോയിന്റ്

1-1-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളും കുറിപ്പുകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയി

അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വാർഷിക പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതായ പ്ര റേഷ്യോസ്, കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷിക കണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റി ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തു ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase/(Decrease) In (Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 26,98,472/- രൂപയാണ്. എന്നാ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+I Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 29,95,778/- രൂപയാണ്. അംഗീക അക്കൗണ്ടിങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാ പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പ ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സ്വാഭ ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപ വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി ഇടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി രേ പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധിക കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-1-4 കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ചെലവ് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ അക്കൗണ്ട്സ്, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, ബാങ്ക് പ എന്നിവയിലെ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഇനം	അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം	ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് പ്രകാരം (യഥാർത്ഥ ചെലവ്)	സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം
CFC-Untied	3,04,659/-	15,90,759/-	
CFC- Tied	20,16,085/-	20,16,085/-	37,78,833/-
Total	23,20,744/-	36,06,844/-	

A. CHC- United ഫണ്ടിൽ നിന്ന് പ്രോജക്റ്റ് നം 15/24 ന് ചെലവഴിച്ച 12,86,1(
അക്കൗണ്ട്സിലെ I-6 ഷെഡ്യൂളിൽ (160100110) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും യഥാർത്ഥ ചെലവും തമ്മിൽ 1,71,989/- വ്യത്യാസമുണ്ട്.

<u>1-1-5 ട്രഷറി വർഷാവസാനം നിക്ഷേപം ചെയ്ത തുക R&P, B/S ഷെഡ്യൂളിൽ കാണി</u>

30.03.2024ൽ LGTSB അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് 51,09,264/- രൂപ ട്രഷറി നിക്ഷേപം ന
എന്നാൽ ഈ തുക 160100501 ഹെഡ്ഡിൽ RP-43, B-15 എന്നി ഷെഡ്യൂളിൽ കാണിച്ചിട്ടില്ല

<u>1-1-6 ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സിലെ R&P, I&E ഷെഡ്യൂളിൽ തെറ്റായി കാണിച്ചിരിക്കുന്നു</u>

2023-24 വർഷം 53,01,900/- രൂപ ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ
6 ഷെഡ്യൂളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന തുക 1,92,636/- രൂപ എന്നാണ്.

1-1-7 സംയുക്ത പ്രോജക്ട്-ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം അക്കൗണ്ട്സും സ്വലേഖ ചെലവ് പത്രികയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

2023-24 ലെ അക്കൗണ്ട്സ് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതത്തിന്റെ ആകെ തുക ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം) ₹2,10,000/- ആണ്. എന്നാൽ സ്വലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാര കാണിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-8 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താത്ത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഇടപാടുകൾ നടക്കുന്ന മൂന്ന് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ വാർഷിക പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ അപാകത 2021-22, 2022-23 വാർഷിക റിപ്പോർട്ടുകളിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്നെങ്കിലും ആയത് 2023-24 വർഷത്തെ കണ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഈ അക്കൗണ്ടുകളിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം നടന്നിട്ടുള്ള ഇടപാടുകളുടെ വി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അക്കൗണ്ട് നം	UBI എടവനക്കാട് 343202010010650	UBI മാലിപ്പുറം 343202010018931	SBI നായരമ്പലം 57033137683
ഇനം	MGNREGS	MGNREGS Training	MPLADS
മുന്നിരിപ്പ് (മുൻ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം)	248700	8835	340957
വരവ്	840204	125468	3671211
ആകെ	1088904	134303	4012168
പിൻവലിച്ചത്	1088904	129475	3922819
നീക്കിയിരിപ്പ്	0	4828	89349

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 212(3) പ്രകാരം സർ ജില്ലാപഞ്ചായത്തിനോ വേണ്ടി സ്വീകരിക്കുന്ന പണം ഒഴികെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്വീ എല്ലാ പണവും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ വരുന്നതാണ്. ആയതുപോലെ കേരള പഞ്ചായ (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 19 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ പണമി അക്കൗണ്ടിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് പരാമർശം ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ പണമിടപാടുകൾ നടത്തപ്പെടുന്ന ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ പഞ്ചാ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-9 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തിക്ക് തുക നൽകിയത് അക്കൗണ്ട്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2023-24 വർഷം രണ്ട് പ്രോജക്ടുകളിലായി കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ 8,96,960/- രൂപ പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അക്കൗണ്ട്സിലെ B-18, RP-47 ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള കരട് ബജറ്റ് എസ്റ്റിമേറ്റ് സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 10.03.2023 ലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് പ കമ്മിറ്റിക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 15.03.2023 ലെ 1(1) -ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം പ കമ്മിറ്റി പാസ്സാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മുന്നിരിപ്പ്	₹7,08,344/-
വരവ്	₹30,76,39,000/-
ആകെ	₹30,83,47,344/-
ചെലവ്	₹30,79,59,500/-
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹3,87,844/-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	:	₹ 1,71,64,163.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	₹ 5,67,06,125.00
ആകെ	:	₹ 7,38,70,288.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	:	₹ 5,40,07,653.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	:	₹ 1,98,62,635.00

(വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ റസീപ്റ്റ്സ് & പേയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് അടിസ്ഥാനമാ വരവ് ചെലവ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. പ്രസ്തുത കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഗ്രാന്റ് വിശദാംശങ്ങൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.)

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ് (₹)	വരവ് (എസ്റ്റിആർ പ്രകാരം) (₹)	ആകെ (₹)	ചെലവ് (എസ്റ്റിആർ പ്രകാരം) (₹)	ചെലവഴിക്കാത്ത ലാപ്സായ തുക (₹)	നീ
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	-	22614507	22614507	18043083	4571424	
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	-	14058000	14058000	8777878	5280122	
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	-	74493	74493	0	74493	
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	-	12448000	12448000	11607158	840842	
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(UnTied)	1848293	4851087 (A)	6699380	1590759 (B)		
ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(Tied)	965076	2812000	3777076	2016085	-	
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതഫണ്ട്-						
320100115 ടോട്ടൽ സാനിട്ടേഷൻ	331714	9066	340780	-	-	

320100199 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	1826358	48202	1874560	1642294 (C)		-
320200399 ഐ.എ.വൈ സംസ്ഥാന വിഹിതം	2322	83	2405	-		-
320300199 മറ്റ് ഗവൺമെന്റ് ഏജൻസീസ്	2365282	63196	2428478	131143 (D)		-
320700203 സംയുക്ത പ്രോജക്ട് - ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	1799996	267370	2067366	210000		
320700205 സംയുക്ത പ്രോജക്ട് - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	1362862	0	1362862	0		
320700403 ഇന്റഗ്രേറ്റഡ് വാട്ടർഷെഡ് മാനേജ്മെന്റ് പ്രോഗ്രാം	6662160	195299	6857459	0		
320200205 സോഷ്യൽ വെൽഫെയർ ക്യാപ്പിറ്റൽ	0	50000	50000	0		
320400199 മറ്റ് ധനകാര്യ സ്ഥാപനം	0	8000	8000	8000		
320600101 ഇന്റർനാഷണൽ സ്ഥാപനം	0	2717973	2717973	2717973		

(A) ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(UnTied) ന്റെ വരവിൽ അലോട്ട്മെന്റ് – ₹37,49,00C പലിശ– ₹89,312/- , KWA യിൽ നിന്ന് ലഭിച്ച റീഫണ്ട് തുക ₹10,12,775/- ഉൾപ്പെടുന്നു.
(B) ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്(UnTied) ന്റെ ചെലവ് I-6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ₹: ആണ്. പ്രോജക്ട് നം. 15/24 പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച ₹12,86,100/- I-6 ഷ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
(C)ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റിന്റെ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ തുകയായ ₹5,50,403/- B-3 ഷെ ₹10,91,891/- I-6 ഷെഡ്യൂളിലും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (ആകെ ചെലവ് – ₹16,42,294/-)
(D) മറ്റ് ഗവൺമെന്റ് ഏജൻസിസിന്റെ ചെലവ് തുകയായ ₹1,31,143/- I-6 ഷ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
(E) ഐ.എ.വൈ സംസ്ഥാന വിഹിതത്തിൽ 1/-രൂപയുടെ കുറവുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി തുക	നടപ്പാക്കിയത്-എണ്ണം	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ-എണ്ണം	പൂർത്തീകരി പ്രോജക്റ്റുകളു

(എണ്ണം)	(₹)		(₹)	– എണ്ണം		%
138	83923821	68	46008565	12	58	49.27%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇല്ല

1-7 ക്ഷേമപദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-8 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994 ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ‹ പരിശോധന 27.11.2024 ന് ഹെഡ് ക്ലർക്കിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുക പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് നീക്കിയിരിപ്പില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബജറ്റ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ ഉറപ്പാക്കുന്നില്ല : പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ട് വിനിയോ ബില്ലുകളിൽ ബജറ്റ് ഹെഡ് രേഖപ്പെടുത്തുകയോ തുക വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച അപ്രോ കൺട്രോൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ഇതിനാൽ ചെലവ് തുകകളുടെ ബജറ്റ് മ പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല. ചെലവുകൾ പാസാക്കുന്ന അധികാരി ബജറ്റ് പ്രൊവിഷൻ മാത്രം തുക വിനിയോഗിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

പദ്ധതി മോണിറ്ററിങ് സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമല്ല : വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉ നടപ്പാക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട മോ സമിതികൾ വിലയിരുത്തുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ ആണ് പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയായി പ്രവർത്തിക്കേണ്ടത്. എന്നാൽ പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോ ഒന്നിലും തന്നെ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരാമത്ത് വേലകളുടെ ഫ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എഴുതി വച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സമിതിയുടെ ചെയർമാൻ, കൺവ അംഗങ്ങൾ എന്നിവർ ഒപ്പുവച്ചിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിജയം ശരിയും കാര്യ മോണിറ്ററിംഗിനെ ആശ്രയിച്ചാണിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മോണിറ്ററിംഗ് സമിതികൾ ‹ പ്രോജക്ടുകളുടെ എല്ലാ നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളും വിലയിരുത്തി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കി പ കമ്മിറ്റിയിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല : ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റി ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ₹309277/- വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റിനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകയുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന

1-10 പുതിയ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഭൗതിക സൗകര്യം ഒരുക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകര

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	എസ് 015/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പുതിയ ഓഫീസ് കെട്ടിടം ഭൗതിക സാഹചര്യം മെച്ചത്ത
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹17,29,000/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ചെലവ്- ബിൽ നം. /തീയതി / തുക	₹12,86,100/- (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) 532/30.03.24

വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പുതിയ ഓഫീസ് കെട്ടിടം സാഹചര്യം മെച്ചത്തൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടെൻഡർ നടപടി സ്വീകരിച്ചതി കുറവ് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ആർട്ട്കോ ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ പ്രവൃത്തി ഏൽപ്പിക്കുക 303/18.03.2024 പ്രകാരം 14,28,539/- രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയെന്ന് സ്ഥാപനം ഇൻവോയ്സ് ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നു. മേൽ ബിൽ തുകയുടെ 90% 12,86,100/- രൂപ സ്ഥാപനത്തിന് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തു. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ അപാകതകൾ കാണുന്നുണ്ട്.

1) ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 28.11.2024 ൽ നടത്തിയ ഭൗതിക പരിശോ ക്യൂബിക്കിൾ, ഷെൽഫ്, ഫർണിച്ചർ മറ്റു പ്രവൃത്തികൾ ഇപ്പോഴും നടന്നു കൊണ്ടിരിക്കുകയാ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

2) മേൽ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആവശ്യമായ പ്രവൃത്തികൾ സംബന്ധിച്ച് തയ്യാറാക്കിയിരുന്നില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തെ ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എം.ബുക്ക് തയ്യാറ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

3) ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം മറൈൻ പ്ലൈവുഡ് ഉപയോഗിച്ച് ഓഫീസ് പാർട്ടീഷ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിരിക്കുന്നത് 62എം^{2} ആണ്. എന്നാൽ അളവ് പരിശോധിച്ചതിൽ 43 എം^{2} ഈ ഇനത്തിൽ ചെയ്തതായി കാണുന്നത്. ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള അളവും യഥാർത്ഥ അളവും തമ്മിൽ (62-43) 19എം^{2} കുറവുള്ളതായി കാണുന്നു. അതായത് 19x6737=1,28,0 ചെയ്യാത്ത പ്രവൃത്തിക്കായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനോടൊപ്പം ഷെൽഫ് പ്രവൃത്തിയും എന്നിവയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ സ്ഥാപനം ചെയ്ത പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ്, അളവ് പു രേഖപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിനാൽ അതിന്റെ അളവും കൃത്യമായി പരിശോ കഴിഞ്ഞില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ സംബന്ധിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അന്വേഷണം നടത്തേണ്ടതും അളവ് കൃത്യമാക്കി കൂടുതൽ തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തിരിച്ച് പിടിക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ (21/28.11.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ പ്രവൃത്തി നാളിതുവരെ പൂർത്തിയാക്കാത്ത മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾ ഉള്ളതിനാലും ചെലവഴിച്ച ₹12,86,100/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-11 എംപ്ലോയബിലിറ്റി സെന്റർ -ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയ അവസ്ഥ നശിക്കുന്നു-₹3,74,990/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ എംപ്ലോയബിലിറ്റി സെന്റർ സാഹചര്യമൊരുക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്റ്റിനായി 3,74,990/-രൂപ തദ്വർഷം ചെലവ ഇതിനായി വാങ്ങിയ ഇലക്ട്രോണിക് ഉപകരണങ്ങൾ നാളിതുവരെ പ്രവർത്തനക്ഷമമാ പ്രൊജക്റ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

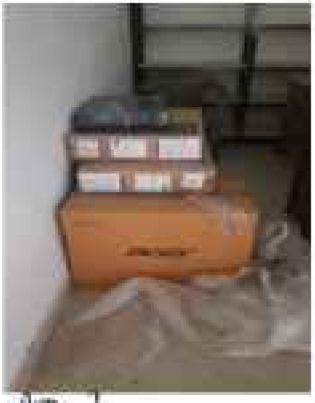
പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	165/24
പ്രൊജക്റ്റിന്റെ പേര്	എംപ്ലോയബിലിറ്റി സെന്റർ ഭൗതിക സാഹചര്യമൊരുക്കൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ ആകെ ₹4,00,000/-	₹3,50,000/- (Dev.F.G) ₹50,000/- (Own Fund)
ചെലവ്- ബിൽ നം./ തീയതി/ തുക ആകെ ₹3,74,990/-	312/16.01.24 - ₹88,514/-(Dev.F.G) 459/24.03.24-₹2,61,486/-(Dev.F.G) 460/24.03.24₹24,990/-(Own Fund)

പ്രൊജക്റ്റിനായി ചെലവഴിച്ച തുകയുടെയും ലഭ്യമായ ഉപകരണങ്ങളുടെയും ഇൻവോയ്സ് വി താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	സ്ഥാപനം /ഇൻവോയ്സ് നം. തീയതി	ഇനം	എണ്ണം	തുക
1	KPS Innovations/ KPS/208/23-24/15.01.2024	PC Acer M200-H610 Ci	2	88,514.0(
2	SmSoft Computers/MTDY-23-24/04166/22.03.24	Hykon Online UPS	1	24,990.0(
		Hykon Battery	3	
3	KM Technologies/ KMR/23-24/2521/14.03.24	A4 Lazer PrinterMFD	1	24,599.0(
4	KPS Innovations/ KPS/103A/23-24/22.03.24	LAN Networking Etc.	-	1,54,900.(
5	Hope Engineering Works/ HEW-020/23-24/14.03.2024	Alluminium Partition & Cupboard Work	-	81,987.0(
		ആകെ		₹3,74,990

26.11.2024 ന് ഓഡിറ്റ് ടീം നടത്തിയ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ, എംപ്ലോയബിലിറ്റി സെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതായി അറിയിച്ച കെട്ടിടത്തിൽ പർച്ച ഉപകരണങ്ങളുടെ പാക്കറ്റുകളും സൂക്ഷിച്ചതായി കണ്ടു. പൊട്ടിക്കാത്ത നിലയിലുള്ള പാക്ക ഉപകരണങ്ങളുടെ നിലവിലെ അവസ്ഥ, സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ കണ്ട ദൃശ്യങ്ങൾ ഇതോടൊപ്പം ചേർക്കുന്നു.

ചിത്രം -1



ചിത്രം -2

ചിത്രം -3

<u>മറ്റ് അപാകതകൾ</u>

1. വാറന്റി, ഇൻസ്റ്റലേഷൻ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

2. 2024 ജനുവരി മാസം (KPS/208/23-24/15.01.2024) വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂട്ടർ പാക്കറ്റ് ഇന്നു പോലും ചെയ്യാതെ ഒരു വർഷത്തോളം നിഷ്ക്രിയമായി സൂക്ഷിച്ചിരിക്കെ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണോ എന്ന് പരിശോധിക്കുക പോലും ചെയ്തിട്ടില്ല. മാത്രമല്ല വാറന്റി നഷ്ടമായിക്കൊണ്ടിരിക്കുന്നതു ഗൗരവമുള്ള വിഷയമാണ്.

3. എംപ്ലോയബിലിറ്റി സെന്റർ ഭൗതിക സാഹചര്യമൊരുക്കൽ എന്ന ടി

നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നതിന്റെ ഉദ്ദേശലക്ഷ്യങ്ങൾ എന്തെല്ലാമാണെന്നും പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാതിരിക്കുന്നതിന്റെ കാരണവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിശദമായ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഓഡി ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക ₹3,74,990/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

5. പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ ഓഡിറ്റ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. സെന്റർ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതും, തുടർച്ചയായ ഈ സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തി തൊഴിൽമേഖലയ്ക്ക് പ്രയോജനം ലഭിക്കു ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

6. ഉപകരണങ്ങൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാതെ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതിന് വിശദീകരണം ആ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/ 26.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-12 ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല ₹4.7 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

താനൂർ ആശുപത്രിക്കായി നിർമ്മിച്ച പുതിയ കെട്ടിടത്തിൽ ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാ ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജക്ടിനായി താഴെ ചേർത്ത പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	160/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	താനൂർ ആശുപത്രിയിൽ ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹5,00,000/- (M.F.N.R)
ചെലവ്-ബിൽ നം/തീ/ തുക	₹4,77,960/- (M.F.N.R) 178/25.10.23

മേൽ പ്രവൃത്തിക്കായി UTR No. RBI0382455185700/06.02.2024 പ്രകാരം കെ ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിന്റെ DB നം.32/2023-24/GEN/തീയതി. 05.05.2023 (₹4,83,800/-) പ്രകാരം കൈമാറിയ മേൽ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.6/ 27.11.24) മറുപടി ലഭ്യ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, പൂർത്തീകരണ വിവരം എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ₹4 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-13 താനൂർ ഗവ.ആശുപത്രി പുതിയ കെട്ടിടം വയറിംഗ്- ₹4,19,000/-തടസ്സപ്പെ

താനൂർ ഗവ.ആശുപത്രി പുതിയ കെട്ടിടം വയറിംഗ് ചെയ്യുന്നതിനായി ആവിഷ്കരിച്ച പ്രോജ താഴെ ചേർത്ത പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	161/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	താനൂർ ഗവ.ആശുപത്രി പുതിയ കെട്ടിടം വയറിംഗ്
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹5,00,000/- (M.F.N.R)

ചെലവ്- ബിൽ നം. /തി. / തുക	₹4,19,000/- (M.F.N.R) 395/06.03.24

മേൽ പ്രവൃത്തിക്കായി TRN No. 231107000000010142/06.03.2024 പ്രകാരം PWD Division (Work Deposit) – 130159B006 (Trissur) ന് കൈമാറിയ തുകയുടെ വ സാക്ഷ്യപത്രം, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7/ 27.11.24 ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക ₹4 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 ഇൻഫൊർമേഷൻ കേരള മിഷൻ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം - ₹51,155/-തടസ്സപ്പെടുത്തു

പ്രൊജക്ടിനായി താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	72/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 2023-24
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹51,155/- (Dev.F.G)
ചെലവ്- ബിൽ നം. /തി. / തുക	25/31.05.23 ₹51,155/- (Dev.F.G)

മേൽ പ്രൊജക്ടിനായി UTR No. RBI1572399842440/05.06.2023 പ്രകാരം ഇൻഫ കേരള മിഷന് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യ താല്പര്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.8/27.11.24) മറുപടി ലഭ്യ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ₹51,155/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി (ജനറൽ) - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല ₹74,60,845/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കായി വിവിധ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ വ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരം ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	86/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ലൈഫ് പദ്ധതി- ഭൂരഹിത- ഭവനരഹിതർക്ക് ധനസഹായം (ജനറൽ)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹74,61,413/- വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
ചെലവ്- ബിൽ നം. /തി. / തുക ആകെ ₹74,60,845/-	7/08.05.23/₹16,00,000/- 19/31.05.23/₹5,61,250/- 21/31.05.23/₹7,37,595/- 22/31.05.23/₹9,70,000/- 23/31.05.23/₹3,30,000/- [illegible]

	195/08.11.23/₹5,00,000/- 268/20.12.23/₹2,00,000/- 269/20.12.23/₹4,90,000/- 270/20.12.23/₹4,60,000/- 298/08.01.24/₹3,70,000/- 463/24.03.24/₹3,00,000/- 468/25.03.24/₹2,00,000/- 470/25.03.24/₹2,00,000/- 469/25.03.24/₹1,70,000/- 488/25.03.24/₹2,00,000/- 489/25.03.24/₹1,72,000/-

പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത്	തുക ₹
എടവനക്കാട്	16,00,000
പള്ളിപ്പുറം	18,70,000
ഞാറക്കൽ	9,42,000
കുഴുപ്പിള്ളി	12,37,595
നായരമ്പലം	18,11,250
ആകെ	74,60,845

തുക സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.1/25.11.24) മറുപടി ലഭ്യമ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്നതു വരെ ₹74,60,845/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 ലൈബ്രറികൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ - പരിപാലനവും ഉപയോഗവും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള ലൈബ്രറികൾക്കായി ലാപ്ടോപ്പുകൾ 4 പ്രൊജക്ടറുകൾ 4 എണ്ണം, പ്രൊജക്ട് സ്ക്രീൻ 4 എണ്ണം, HDMI Cable 4 എണ്ണം എന്നിങ്ങനെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ച് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഉപകരണങ്ങൾ ലൈബ്രറികളിൽ ഇവ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്തതിന്റെ രേഖകളോ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടോ ഇല്ല.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	84/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	കേരള സംസ്ഥാന ലൈബ്രറി കൗൺസിലിന്റെ അംഗീകാരമുള്ള ലൈബ്രറികൾക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹4,08,043/- (MFNR)
ചെലവ്- ബിൽ നം. /തി. / തുക,ആകെ	73/21.07.23 ₹ 1,97,196/- 77/26.07.23 ₹49,996/-

₹4,08,045/- (MENK)	78/26.07.23 ₹1,49,250/- 109/17.08.23 ₹11,601/-

പ്രൊജക്ടർ സ്ക്രീൻ, HDMI Cable എന്നിവ നൽകിയിരിക്കുന്ന ലൈബ്രറികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ലൈബ്രറി
1	അഴീക്കോടൻ സ്മാരക വായനശാല , ചെറായി.
2	സുന്ദർലാൽ മാസ്റ്റർ മെമ്മോറിയൽ ലൈബ്രറി, ,കുഴുപ്പിള്ളി
3	വിജ്ഞാനമഞ്ച്, നെടുങ്ങാട്
4	പ്രതിഭ വായനശാല, ചെറായി

ലാപ്ടോപ്പ് നൽകിയിരിക്കുന്ന ലൈബ്രറികളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ലൈബ്രറി
1	എസ്. പി. മുഖർജി മെമ്മോറിയൽ ലൈബ്രറി, കുഴുപ്പിള്ളി.
2	നളന്ദ ഗ്രന്ഥശാല, ചെറുവയ്പ്
3	സുന്ദർലാൽ മാസ്റ്റർ മാസ്റ്റർ മെമ്മോറിയൽ ലൈബ്രറി, കുഴുപ്പിള്ളി
4	ഗ്രാമീണ വായനശാല, നായരമ്പലം.

ലൈബ്രറികളിൽ ഇവ സ്റ്റോക്കിൽ ചേർത്ത വിവരങ്ങളും മോണിറ്ററിംഗ്
ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ലൈബ്രറികൾക്ക് ഉപയോഗത്തിന് പ
സോഫ്റ്റ്വെയർ നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന വിവരവും അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. സേ
നൽകിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ, ലൈബ്രറി പ്രവർത്തനത്തിന് ലാപ്ടോപ്പുകൾ എങ്ങനെ പ്രയോജ
എന്ന വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ
അന്വേഷണത്തിൽ നായരമ്പലം ഗ്രാമീണ വായനശാലയിൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന ലൈ
പകരമായി വന്ന പുതിയ സ്റ്റാഫിന് കമ്പ്യൂട്ടർ പരിജ്ഞാനം കുറവായതിനാൽ ലാപ്ടോപ്പ് ഉ
താൽക്കാലികമായി നിർത്തിവച്ചിരിക്കുന്നതായി അറിയുവാൻ സാധിച്ചു. ഇല
ഉപകരണങ്ങൾ പതിവായി ഉപയോഗിക്കേണ്ടത് ആവശ്യമാണ്. അല്ലാത്തപക്ഷ
ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലാതെ നശിച്ചുപോകുന്നതിന് സാധ്യത ഉള്ളതിനാൽ വായനശാലകൾക്ക്
വഴി നൽകിയിരിക്കുന്ന എല്ലാ ഉപകരണങ്ങളുടെയും കാര്യക്ഷമമായ പരിപാലനവും
ഉപയോഗവും ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്. ആയത് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തി
സംവിധാനമാണ് നിലവിലുള്ളതെന്ന് പരിശോധിച്ച് ആവശ്യമെങ്കിൽ ക്രമീക
നടത്തേണ്ടതാണ്. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 11/27.11.2
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u> – പ്രൊജക്ട് വഴി നൽകിയിരിക്കുന്ന എല്ലാ ഉപകരണങ്ങളുടെയും കാര
പരിപാലനവും പതിവായ ഉപയോഗവും ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനായി ആറുമാസത്തിലൊരിക്ക
ലൈബ്രറികളിൽ നിന്ന് മേൽ ഉപകരണങ്ങളുടെ ഉപയോഗം സംബന്ധിച്ച് ഒരു
ആവശ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശ്രദ്ധ വിഷയ
ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-17 SCDO ഓഫീസ് പുതിയ കെട്ടിടം വയറിംഗ് എർത്തിംഗ് -വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ₹2,22,953/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ടിനായി താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരമാണ് തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	108/24 (SO)
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	SCDO ഓഫീസ് പുതിയ കെട്ടിടം വയറിംഗ് എർത്തിംഗ്
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹2,50,000/- (Own F.)
ചെലവ്- ബിൽ നം. /തി. / തുക	₹2,22,953/- (Own F.) 166/23.09.23

ബ്ലോക്ക് SCDO ഓഫീസ് പുതിയ കെട്ടിടം വയറിംഗ് എർത്തിംഗ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചു എങ്കിലും നാളിതുവരെ വൈദ്യുതി കണക്ഷൻ ലഭ്യമാകാത്തതിനാൽ SCDC കെട്ടിടത്തിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിന് മേൽ പ്രവൃത്തി ഉപകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതായി കാണുന്നു. പൂർത്തീകരിച്ച് ഒരു വർഷത്തിനു ശേഷവും പ്രോജക്ട് ഫലപ്രാപ്തിയിലെത്താത്തതിന് കാരണങ്ങൾ ഏതെങ്കിലും ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയത് ഓഡിറ്റിനായി രേഖകൾ സഹിതം ലഭ്യ ആവശ്യപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.17/28.11.24) മറുപടി ലഭ്യ അപാകത പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ₹2,22,953/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 ജനകീയ ഹോട്ടലിന് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട് -വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ടിനായി താഴെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	77/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ജനകീയ ഹോട്ടലിന് റിവോൾവിംഗ് ഫണ്ട്
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹40,000/- (Dev.F.G.)
ചെലവ്- ബിൽ നം. /തി. / തുക	₹20,000/- (Dev.F.G.) 313/16.01.24

എടവനക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ Bismi Catering & JLG Group ന്റെ IF UBIN0574139 Account No. 741302010007924 ലേക്കാണ് മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. സർക്കാർ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം തുക റിവോൾവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ പരിശോധിക്കുന്നതിനായി മേൽ ഗുണഭോക്താവിന്റെ ബാങ്ക് പാസ്ബുക്ക് ട്രാൻസാക്ഷൻ എന്നിവ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കുവാനും തുക കൈപ്പറ്റിയ ജനകീയ ഹോട്ടൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന വിവരം അറിയിക്കുവാനും താത്പര്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം. 18/28.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഓഡ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ഹോട്ടൽ നിലവിലുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പില്ലാത്തതിനാലും ഗുണഭോ ബാങ്ക് പാസ് ബുക്ക് ട്രാൻസാക്ഷൻ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കാത്തതിനാലും തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 ലൈഫ് പദ്ധതി- എസ്.സി.പി.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കായി (Joint Venture) ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ വിനിയോഗ സാ
ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരം ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	87/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ലൈഫ് പദ്ധതി- ഭൂരഹിത- ഭവന രഹിതർക്ക് അധിക ധനസഹായം (എസ്.സി.പി.)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
അടങ്കൽ	₹ 57,48,000/- വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)
ചെലവ്- ബിൽ നം. /തീ. /തുക ആകെ ₹57,47,673/- വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി.)	9/08.05.23 ₹2,60,000/- 20/31.05.23 ₹4,80,000/- 43/04.07.23 ₹5,40,000/- 44/04.07.23 ₹5,00,000/- 45/04.07.23 ₹3,07,544/- 111/07.08.23 ₹6,91,369/- 112/17.08.23 ₹ 1,09,748/- 113/17.08.23 ₹3,48,500/- 114/17.08.23 ₹94,000/- 191/08.11.23 ₹ 4,70,000/- 192/08.11.23 ₹1,80,000/- 196/08.11.23 ₹1,00,000/- 252/11.12.23 ₹4,20,000/- 253/11.12.23 ₹3,40,000/- 254/11.12.23 ₹1,50,000/- 271/20.12.23 ₹2,70,000/- 272/20.12.23 ₹4,86,512/-

പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പഞ്ചായത്ത്	തുക (₹)
എടവനക്കാട്	12,80,000
കുഴുപ്പിള്ളി	16,78,661
ഞാറക്കൽ	10,80,512
നായരമ്പലം	13,78,500
പള്ളിപ്പുറം	3,30,000
ആകെ	57,47,673

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.19/28.11.24) മറുപടി ലഭ്യമ
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക കൈമാറിയ UTR Statement, ഫയലിൽ ഉണ്ടെങ്കിലും ഭവന
സംബന്ധിച്ച വിശദവിവരങ്ങൾ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിലെ നിർവഹണ ഉദ്യോ
ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നതായിരിക്കും എന്നതിനാൽ അവയുടെ ആധ
ഇവിടെ ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുകയില്ല. ആയതിനാൽ വിനിയോഗ സാ
ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാ

1-20 സംരംഭകത്വ ശില്പശാല - ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല- ₹67,205/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സംരംഭകത്വ ശില്പശാല
പ്രോജക്ട് നം.	S0177/24
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ	1,00,000/- (വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	67,205/- (വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം)
ബിൽ നം./തീയതി	487/25.03.2024

ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സംരംഭകത്വ ശില്പശാ പ്രോജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ച 67,205/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.9, തീ. 27.11.2024) നൽകിയെങ്കിലും ഹാജരാക്കിയില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 വനിത ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭത്തിന ധനസഹായം - അപാകത

പ്രോജക്ട്	വനിത ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭത്തിന ധനസഹായം
പ്രോജക്ട് നം.	S0101/24
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ	18,75,000/- (വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	11,25,000/- (വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം)
ബിൽ നം./തീയതി	480/25.03.2024/375000, 481/25.03.24/375000, 482/25.03.24/375000

ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വനിത ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയം സംരംഭത്തിന ധനസഹായം എന്ന പ്രോജക്ടിനായി ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം തുക ചെലവ

ക്രമ നം	ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്	ആരംഭിക്കുന്ന സ്ഥാപനം	പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരമുള്ള പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റ് (₹)	വായ്പ അനുവദിച്ച ബാങ്ക്, തുക, തീയതി (₹)	സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ച തുക (₹)	ഹാജരാക്കിയ ഇൻവോയിസുകൾ പ്രകാരം ചെലവായ തുക (₹)
1	സേവന ഇ-ഡിജിറ്റൽ പോയിന്റ് ജനസേവന കേന്ദ്രം വനിതാ	സേവന ഇ-ഡിജിറ്റൽ പോയിന്റ് ജനസേവന കേന്ദ്രം	5,00,000/-	യൂണിയൻ ബാങ്ക്, 4,50,000, 26.12.2023	3,75,000/-	3,82,282/-

	സ്വയം തൊഴിൽ ഗ്രൂപ്പ്					
2	ഒല വനിതാ സ്വയം തൊഴിൽ ഗ്രൂപ്പ്	ഒല ഡിസൈനർ സ്റ്റുഡിയോ	5,00,000/-	ബാങ്ക് ഓഫ് ഇന്ത്യ, 4,70,000, 21.03.2024	3,75,000/-	4,98,400/- (ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയിസ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല)
3	ഗ്രീൻ കോഡ് വനിതാ സ്വയം തൊഴിൽ ഗ്രൂപ്പ്	ഗ്രീൻ കോഡ് പേപ്പർ പ്രൊഡക്ട്സ്	5,00,000/-	ഫെഡറൽ ബാങ്ക്, 3,75,000, ലഭ്യമല്ല	3,75,000/-	3,73,789/-

സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ. തീ.28/05/2022) ഖ. 6.5.: നം. 4 പ്രകാരം സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്ക് (സ്ത്രീകളുടെ മാത്രം ഗ്രൂപ്പ്) 75% വരെ (. 3,75,000/- രൂപ) സബ്സിഡി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. മൂലധനത്തിനായി വായ്പയുൾപ്പെ സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്ന് തുക സമാഹരിക്കാവുന്നതും വായ്പാബന്ധിതമാണെങ്കിൽ വായ്പ അന മുതലും വായ്പാബന്ധിതമല്ലെങ്കിൽ സംരംഭം ആരംഭിച്ചതിന ശേഷം 3 മാസത്തെ പ്ര വിലയിരുത്തി അതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും സബ്സിഡി തുക ഗുണഭോക്താവിന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകാവുന്നതാണ്. സ്ത്രീകളുടെ ഗ്രൂപ്പിന്റെ സ്വയം തൊഴിൽ സംര സബ്സിഡി നൽകുന്നതിനാണ് മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിരിക്കുന്നത് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഗ്രൂപ്പുകൾ സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റ് 5,00,00(വായ്പയും ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും ഉൾപ്പെടെ) എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് റി അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റ് 5,00,000/- എന്ന് വിലയിരുത്തി പരമാവധി സ തുകയായ 3,75,000/- രൂപ വായ്പ അനുവദിച്ച ബാങ്കുകളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മേൽ ബില്ലുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ക്രമ നം. 1, 2, 3 പ്രകാരമുള്ള സ്ഥാപനങ്ങൾ, സംരംഭം ആരംഭിക്കു യഥാക്രമം 3,82,282/- (ഇൻവോയ്സ് തീയതി.04.01.24 മുതൽ 11.01.24 വരെ, 4 (തീയതി. 26.09.24), 3,73,789/-(ഇൻവോയ്സ് തീ.15.03.24 മുതൽ 12.06.24 വ ചെലവഴിച്ചതിന്റെ ഇൻവോയ്സുകളാണ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഒല സ്വയം തൊഴിൽ ഗ്രൂപ്പ് ഹാജരാക്കിയ KCINE ഡിസൈൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ 4 രൂപയുടെ ബില്ലിംഗ് ഇൻവോയ്സ് ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സ് അല്ലാത്തതിനാൽ തുകയു ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മുഴുവൻ തുകയുടെയും ഇൻവോയ്സ് വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാ പദ്ധതി ആരംഭ ചെലവ് 5,00,000/- രൂപയാണ് ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2. ഗ്രീൻ കോഡ് വനിതാ സ്വയം തൊഴിൽ ഗ്രൂപ്പിന് വായ്പ തുക അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ചതിന്റെ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ വായ്പ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കുവാൻ സാ വായ്പ അക്കൗണ്ട് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

3. സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിച്ചത് സംബന്ധിച്ചും അതിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ചും

രേഖകളും ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം 27.11.24) നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ സംഘങ്ങൾ ആകെ 5,00,000/- രൂപ ചെലവായതിനുള്ള മുഴുവൻ രേഖകളും സംഘങ്ങളുടെ പ്രവർത്തനം സ റിപ്പോർട്ടും ഓഡിറ്റിൽ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ മേൽ പദ്ധതിക്കായി ചെ ₹11,25,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പദ്ധതിപ്പണം ചെലവഴിക്കുമ്പോൾ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർ പാലിക്കപ്പെടുന്നുണ്ടെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി പ്രോജക്ട് - അപാകത

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	29/24
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	23,00,000/-(എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	21,58,814/-
ബിൽ നം / തീയതി, തുക	36, 14.062023 – 28,814/- 37, 14.062023 – 8,25,000/- 52 07.07.2023 – 1,50,000/- 75 25.07.2023 – 75,000/- 117, 21.08.2023 – 225000/- 255 11.12.2023 – 30,000/- 264, 19.12.2023 – 90,000/- 273, 21.12.2023 – 75000/- 290, 27.12.2023 - 90,000/- 310, 15.01.2024 - 75,000/- 316, 18.01.2024 – 75,000/- 318, 19.01.2024 - 60,000/- 319, 20.01.2024 - 60,000/- 324, 23.01.2024 - 75,000/- 332, 27.01.2024 - 90,000/- 337, 03.02.2024 - 75,000/- 355, 12.02.2024 - 30,000/- 357, 14.02.2024 – 30,000/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ 10 ഗുണഭോക്താക്കളും മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഗഡുക്കൾ നൽകാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന 16 ഗുണഭോക്താക്കളെയും ഉൾപ്പെടെ 26 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ധന നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ അപാകത ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് വീട്ടുപേര്	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	അനുവദിച്ച വർഷം	ഗഡു നം.	തുക (രൂ)	റിമാർക്സ്
1	സുരേഷ് എൻ കെ നികുഞ്ഞാം വീട്	നായരമ്പലം	2020-21	III	75,000	ക്രമ നം. 1 മുതൽ അവശേഷിക്കുന്ന

						അവസാന ഗഡു തുക കൈപ്പറ്റിയവർ
2	പ്രഫുൽ രാജ് നെടുംതറ വീട്	ചെറായി	2020-21	III	75,000	"
3	ശിവാനന്ദൻ തോട്ടത്താൻ വീട്	ചെറായി	2020-21	II	75,000	"
4	സന്തോഷ് കുമാർ ടി വി തെക്കിനേടത്ത്	നായരമ്പലം	2022-23	III	28,814	"
5	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ ചിറ്റപ്പറമ്പത്ത്	നായരമ്പലം	2022-23	II,III	1,50,000	"
6	മണി മൈതാനിനികത്തിൽ	ചെറായി	2022-23	III	75,000	"
7	രമേഷ് കിളിക്കോടൻ	ചെറായി	2022-23	III	75,000	"
8	ഷാജി നികത്തുതറ	ചെറായി	2022-23	II,III	1,50,000	"
9	സുമി ദാസ് നികത്തിൽ	ചെറായി	2022-23	II,III	1,50,000	"
10	അനിൽ കുമാർ കിഴക്കേതുരുത്തിൽ	ചെറായി	2022-23	II,III	1,50,000	"
11	ദിനകുമാർ മുണ്ടിത്തറ	ചെറായി	2022-23	III	75,000	"
12	സുധീഷ് വട്ടക്കാട്ടുതറ	കുഴുപ്പിള്ളി	2022-23	II,III	1,50,000	"
13	ഷാജു കെ എസ് കൂട്ടുങ്ങൽതറ	എടവനക്കാട്	2022-23	II,III	1,50,000	"
14	ബിജു സി വി ചിറാട്ടുപറമ്പിൽ	എടവനക്കാട്	2022-23	III	75,000	"
15	ശോഭ പി ടി കൊച്ചുതറയിൽ	കുഴുപ്പിള്ളി	2022-23	II,III	1,50,000	"
16	ഉമാദേവി സി ടി പെരിങ്ങാട്	ഞാറക്കൽ	2022-23	II	75,000	
17	സുരേഷ് ടി എസ് തിരിയാത്ത്	ഞാറക്കൽ	2023-24	I,II	90,000	
18	ഉഷ പി കെ വലിയതറ	ഞാറക്കൽ	2023-24	I,II	90,000	
19	ശിവദാസ് കെ ജി കാരപ്പറമ്പിൽ	ചെറായി	2023-24	I	30,000	
20	സതീഷ് എൻ കെ നികത്തുതറ	കുഴുപ്പിള്ളി	2023-24	I,II	90,000	
21	സുരേഷ് നികത്തിത്തറ	ഞാറക്കൽ	2023-24	I	30,000	
22	വിജയൻ കെ സി കിളിക്കോടൻ	നായരമ്പലം	2023-24	I	30,000	
23	അംബുജാക്ഷി പി കെ താന്നിക്കൽ	നായരമ്പലം	2023-24	I	30,000	
24	ഇന്ദു പി കെ വലിയകുളത്തിൽ	ചെറായി	2023-24	I	30,000	
25	സതീഷ് എൻ ആർ നികത്തിൽ	അയ്യമ്പിള്ളി	2023-24	I	30,000	
26	രാജി മണലിത്തറ	ഞാറക്കൽ	2023-24	I	30,000	
	ആകെ				21,58,814	

1. ക്രമനം. 1 മുതൽ 15 ഉള്ളവരുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ അവസാന ഗഡു നൽകിയവരിൽ പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ഉൾപ്പെടുത്തി പൂർത്തീകരണത്തിന മുൻപ് അവസാന ഘട്ട വാല്യുവേഷൻ നടത്തിയിട്ടുണ്ടോ, എന്ന് സാധിക്കുന്നില്ല

2. ക്രമ നം. 16 മുതൽ 26 വരെയുള്ള പഠനമുറി പ്രോജക്ട് പൂർത്തീകരണത്തിൽ കാ നേരിടുന്നതിനാൽ 2024-25 വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സുരേഷ് എൻ. കെ. നികുഞ്ജത്തറ വീട്, നായരമ്പലം, എന്ന ഗുണഭോക്താവിന 14.06.2023 നം. 37 പ്രകാരം 2023-24ൽ അവസാന ഗഡു വിതരണം ചെയ്തതിന ശേഷവും 4.7.24 ൽ തുക അധികമായി വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖകൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു .

മേൽ അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ (നം.13/28.11.24), ക്രമനം. 1 മുതൽ 15 ഉള്ളവരുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹ എന്നാൽ ഫയലുകളിൽ പഠന മുറി പൂർത്തീകരണത്തിന് ശേഷമുള്ള ഫോ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയത് കൂടി ഉൾപ്പെടുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സുരേഷ് എന്ന പേ രണ്ട് വ്യക്തികൾ ഉള്ളതിനാൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സെലക്ട് ചെയ്തപ്പോൾ അപാകതയാണെന്നും, ആയത് തുക അധികമായി നൽകിയ വ്യക്തിയിൽ നിന്നും ചെല KI026207861202425ന പ്രകാരം 18.11.2024 തീയതി തിരികെ ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന നൽകിയത് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. ധന സഹായം സ്വീകരിക്കുന്ന ഓരോ വ്യ മാത്രമായി പ്രത്യേകം ഓരോ പേജ് സൂക്ഷിക്കുകയും ലഭിക്കുന്ന ഗഡുക്കൾ കൃത്യമായ പോകുന്നതെന്ന ഉറപ്പാക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം ഉണ്ടാകാതിരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം :-</u> മുൻ വർഷങ്ങളിൽ ഗഡുക്കൾ നല്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവ സഹായത്തിന്, പ്രത്യേകം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടായി ഉൾപ്പെടുത്താതെ നടപ്പ സ വർഷത്തെ പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും തുക നൽകി വരുന്ന പ്രവണത അനുവർത്തിച്ചതായി ക ഇത് മാർഗ്ഗ രേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഈ പ്രവണത ഒഴിവാക്കി സ്പിൽ ഓവർ വരുന്ന തുക പ്രോജക്ടായി ഉൾപ്പെടുത്തി, അംഗീകാരം വാങ്ങിക്കേണ്ടതാണ്.

1-23 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടിലെ അപാകതകൾ ₹6,99,557/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി നടപ്പാക്കിയ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന പ്രോജക്ടിലെ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1.

പ്രോജക്ടിന്റെ നം. & പേര്	എസ്. 058/24 മൂന്നാം ആശുപത്രിയിലേക്ക് ഡോക്ടർമാരെ നിയമിക്കൽ
അടങ്കൽ തുക	6,60,000/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	5,33,348/-
ബിൽ നം./തീയതി/തുക	1. 15/27.5.23/24921/- 2. 32/12.6.23/55650/- 3. 88/1.8.23/57525/- 4. 127/24.8.23/57525/- 5. 158/19.9.23/57525/- 6. 207/24.11.23/57525/-

	7. 229/14.12.23/57525/- 8. 283/26.12.23/57525/- 9. 302/9.1.24/57525/- 10. 375/29.2.24/50102/-

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഡോ. രേവതി സജീവിനെ ദിവസ വേതന അടിസ്ഥാനത്തി എഫ്.എച്ച്.സിയിൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഡോക്ടറുടെ നിയമനം സംബന്ധിച്ച വിവര രേഖ, ദിവസ വേതനം നൽകിയ നിരക്ക് എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല. ആയത് ഹാജരാക്കിയിട്ടി

2.

പ്രോജക്ടിന്റെ നം. & പേര്	എസ്. 173/24 ഡോക്ടറുടെ വേതനം
അടങ്കൽ തുക	2,23,453/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	1,66,209/-
ബിൽ നം./തീയതി/തുക	1. 322/22.1.24/51709/- 2. 377/29.2.24/57250/- 3. 405/13.3.24/57250/-

പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഡോ. അശ്വതി മനോഹരനെ ദിവസ വേതന അടിസ്ഥ ത്താനത്തിൽ താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിൽ നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഡോക്ടറുടെ നിയമനം സ വിവരം, ഹാജർ രേഖ, ദിവസ വേതനം നൽകിയ നിരക്ക് എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കാൻ അറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻ (14/27.11.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 11.2.2021ലെ സ.ഉ(പി)നം. 29/2021/ധ ഉത്തരവിലെ കാറ്റഗറി – XII പ്രകാരം ദിവസ വേതന അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിയമിക്കുന്ന ഓഫീസറിന് ഒരു ദിവസം നൽകേണ്ടത് 1960/-രൂപയും പരമാവധി ഒരു മാസം നൽ 52,920/-രൂപയുമാണ്. ഡോക്ടറുടെ നിയമനം, ഹാജർ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിൽ ഈ । അധിക തുക നൽകിയിട്ടുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിൽ ദിവസങ്ങളിൽ 1960/- രൂപ നിരക്കിൽ പരമാവധി 27 ദിവസത്തേക്ക് 52, നൽകാവുന്നതാണ്. അധികമായി വേതനം നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ തിരികെ ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിവരം അറിയിക്കുന്നതുവരെ ചെലവായ തുക 6,99, തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 ക്വട്ടേഷനിൽ പങ്കെടുക്കാത്ത സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകി-99,285/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ നം. & പേര്	എസ്. 174/24 ഐ.ഇ.സി മെറ്റീരിയൽ പ്രിന്റിംഗ് ജനശ്രദ്ധ നേടുന്ന ഇടങ്ങളിൽ ആരോഗ്യ ബോധവൽക്കരണ ബോർഡുകൾ പോസ്റ്ററുകൾ മുതലായവ സ്ഥാപിക്കൽ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി
അടങ്കൽ തുക	2,50,000/- (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് - റോഡിതരം)
ചെലവ് തുക	2,49,258/-
ബിൽ നം./ തിയതി/തുക	1. 329/24.1.24/99285/- 2. 365/17.2.24/49973/- 3. 364/17.2.24/16520/- 4. 415/18.3.24/83480/-

മുനമ്പം എഫ്.എച്ച്.സിയിലേക്ക് ഐ.ഇ.സി മെറ്റീരിയൽ പ്രിന്റ് ചെയ്ത് നിർമ്മിച്ചു സ സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 9.12.23 ൽ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചിരുന്നു. ക്വട്ടേഷനിൽ പങ്കെടുത്തത് C Geo Arts, Goodybag Films എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾ ആണ്. ടി സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഏറ്റവും ക ചെയ്തത് Goodybag Films എന്ന സ്ഥാപനമാണ് (₹99285/-). എന്നാൽ ക്രമ നം. 1 ല ബിൽ പ്രകാരം 99,285/- രൂപ നൽകിയിരിക്കുന്നത് ക്വട്ടേഷനിൽ പങ്കെടുക്കാത്ത Marketing എന്ന സ്ഥാപനത്തിനാണ്. ആയതിന് സ്ഥാപനം 5.1.2024 ലെ ഇൻവോയ്സ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാംഖ്യ ബില്ലിന്റെ യു.ടി.ആർ (നം.RBI0302429898486) സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്ര നൽകിയിരിക്കുന്നത് Geo James എന്ന വ്യക്തിയുടെ UBI യിലെ അക്കൗ 343201010038154 ലേക്കാണ്. Sheebas Marketing ന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പരും G എന്ന വ്യക്തിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നമ്പരും ഒന്ന് തന്നെയാണ്.

ക്വട്ടേഷനിൽ പങ്കെടുക്കാത്ത സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേ എന്നറിയിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (15/28.11.24) മറുപടി ലഭ്യ ആയതിനാൽ 99,285/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 മരുന്ന് വാങ്ങിയതിന്റെ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല - 9,81,750/ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി നടപ്പാക്കിയ താഴെ സൂചിപ്പിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ ഒറിജിന ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഡയാലിസിസ്/ ക്യാൻസർ രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	ആശുപത്രികളിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	സെക്കൻ പാലിയേറ്റീ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S051/24	S040/24	S022/24
അടങ്കൽ	₹ 7,50,000/-	₹23,00,000/-	₹10,00,000/-
ചെലവ്	₹ 7,49,938/-	₹20,88,906/-	₹8,17,714/-
ബിൽ നം./തിയതി/തുക	വിവിധ ബില്ലുകൾ	വിവിധ ബില്ലുകൾ	വിവിധ ബില്ലു
പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് നം./തുക	PRF 46/28.4.23/ ₹80,185/- PRF 97/11.5.23/ ₹1,02,232/- ആകെ - 1,82,417/-	PRF 339/12.6.23/ ₹2,99,947/- PRF 347/13.6.23/ ₹1,50,000/- [illegible]	PRF 146/20.5 ₹2,00,000/-

		PRF 1202/11.9.23/ ₹1,49,386/- തുക - 5,99,333/-	

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപറേഷനി മേൽ പ്രൊഫോമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം മുൻകൂറായി തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ ലഭിച്ചതിന്റെ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 9,81,750/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ല എന്ന് അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (21/ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ 9,81,75 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 അംബേദ്കർ റോഡ് കാന ക്രോസ് കാന നിർമ്മാണവും പുനരുദ്ധാരണവും വാർ നായരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്-പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിക്കേണ്ടി വന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ/ പേര്	178/24 അംബേദ്കർ റോഡ് കാന ക്രോസ് കാന നിർമ്മാണവും പുനരുദ്ധാരണവും വാർഡ്-11 നായരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ	190000/-(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ചെലവ് വിവരം	189448/-(XVFC23-24/P/09/11.03.2024)
കരാറുകാരൻ	ഷൈനി.വി.സി

വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അംബേദ് കാന, ക്രോസ് കാന നിർമ്മാണവും പുനരുദ്ധാരണവും, വാർഡ്-11 നായരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായ പ്രോജക്ടിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് ₹500000/- ആയിരുന്നു. നായരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ച വാർഡ്-11 അംബേദ്കർ റോഡിന്റെ അരികിലുള്ള കാന ഉയരം കൂട്ടി നിർമ്മിക്കുന്നതിനും കവറി ഇല്ലാത്ത ഭാഗങ്ങളിൽ പുതിയ സ്ലാബ് ഇടുന്നതിനും ക്രോസ് ഡ്രെയിൻ നിർമ്മിക്കുന്നതിനും ദ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയത് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും മേൽ പ്രവൃത്തി തുടങ്ങുകയും ത റോഡിന്റെ തെക്ക് ഭാഗത്ത് തോട്ടിലേക്ക് കാന നിർമ്മിക്കുന്നതിന് സാധിക്കാതെ വന്നതായും പ്രോജക്ടിന്റെ കുറച്ച് ഭാഗം മാത്രം കുഴിച്ച് മണ്ണ് മാറ്റുകയും ഫൗണ്ടേഷൻ നിർമ്മിക്കുകയും പ്രവൃത്തിയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ചെയ്ത പ്രവൃത്തിക്ക് കരാറുകാരന് തുക അനുവദിക്കുകയും ‌ കൂടാതെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ നിന്നും കരാറുകാരൻ പിൻമാറിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പ്രോജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെലവഴിച്ച തുക പാഴ് ചെലവായി കാ സൈറ്റിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് സമ്മതപത്രം തന്ന വ്യക്തികൾ തന്നെ പണി തു അനുവദിക്കാത്ത സ്ഥിതിയുണ്ടായതിനാൽ, പ്രവൃത്തിയിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി തരണമെന്ന് ന കരാറുകാരൻ കത്ത് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നു. 11.10.2023 തീയതിയിലെ കമ്മിറ്റിയിൽ എ.ഇ റിപ്പോർട്ട് ട ഇതിനെ തുടർന്ന് സ്ഥലം വിട്ട് നൽകിയ സ്വകാര്യ വ്യക്തികളെ വിളിച്ച് ചർച്ച നടത്തി പ്രവൃ കാണുന്നതിന് നായരമ്പലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്തു. ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/27.11.24) പ്രവൃത്തി മുന്നോട്ട് കൊണ്ടു സാധിക്കാത്തതിനാൽ ഉപേക്ഷിക്കുകയാണെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 3 തീയതിയിൽ 2/3 നമ്പർ കമ്മറ്റി തീരുമാനം എടുത്ത് പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിക്കുകയാണ് ചെയ്തത്

തയ്യാറാക്കുന്ന സമയത്ത് സ്ഥലപരിശോധന നടത്തി ഫീസിബിലിറ്റി സ്റ്റഡി നടത്തി പ്രായോഗികമാണോയെന്ന് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്യുതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് മേൽ തുക നഷ്ടം സംഭവിക്കുകയാണ് ഉണ്ടായത്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം ഇല്ലാതിരിക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-28 അംബേദ്കർ കോളനി സമഗ്രവികസനം-CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ പ്ര ചെയ്തില്ല എടവനക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പർ/ പേര്	119/24 അംബേദ്കർ കോളനി സമഗ്രവികസനം എടവനക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ	630000/-(എസ്.സി.പി ഫണ്ട്)
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ
ചെലവ് വിവരം	5,27,782/- (₹527781-ആർബിഐ 11602423195743/10.11.2023 ₹49702/- ആർബിഐ 11602423195743/07.06.2024)
കരാറുകാരൻ	സാബു.എം.ഡി

വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ അ കോളനി സമഗ്ര വികസനം എടവനക്കാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് എന്ന പ്രോജക്ടിൽ എസ്റ്റിമേ അംബേദ്കർ കോളനിയിൽ സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ നടത്തുന്നതിനാണ് തീരുമാനിച്ചത്. ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ ചേർത്ത അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) ത.സ്വ.ഭ.വ. ലോക്കൽ ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ഡെവലപ്പ്മെന്റ് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭ എഞ്ചിനീയറുടെ 26-03-21 ലെ സർക്കുലർ (നം. ഡിബി1/10690/2020/സി.ഇ/എൽ.ഐ.ഡബ്ല്യൂ) പ്രകാരം റോഡ് പ്രവൃത്തികൾക്കും റോഡുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വരുന്ന ഡ്രെയിൻ, ഃ സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ മുതലായ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾക്കും MoRD സ്പെസിഫി കെട്ടിടങ്ങൾക്കും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾക്കും CPWD സ്പെസിഫി ഉപയോഗിക്കുവാനാണ് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ തോടിന് ആഴം കൂട്ടുന്നതിനും പാർശ്വഭിത്തികൾ നിർമ്മാണത്തിനും കോളനികളിൽ പാർശ്വഭിത്തികളും ഫില്ലിംഗും നടത്തു എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിലാണ്. എന്നാൽ മേ MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷനിലാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നടപ്പിലാക്കിയത്.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (5/27.11.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറു പരിശോധിച്ചു. MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ നിരക്ക് കുറവാണെന്നാണ് മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിരുന്നതെങ്കിലും നിരക്കിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേ

ക്രമ നം.	ഇനം	MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്	CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷൻ പ്രകാരമുള്ള നിരക്ക്
1	Earth Work Exavation	358..48 (3.5.1 Specification)	214.03 (2.6.1)

2	Providing Concreting For Plain/Reinforcement In Open Found	7617.29 (11.4.2.1 Specification)	7367.55 (4.1.5 Specification)

മേൽ പ്രവൃത്തി MoRD സ്പെസിഫിക്കേഷനിലാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നടപ്പില റോഡുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വരുന്ന ഡ്രെയിൻ, കൾവർട്ട്, സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ മുതലായവ ഒ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുമ്പോൾ CPWD സ്പെസിഫിക്കേഷനിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2) മേൽ പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് എം-ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്രമനമ്പർ (1) ആയ എം3 മണ്ണ് കുഴിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ക്രമ നമ്പർ (4) ആയി 3.14 സ്പെസിഫിക്കേഷ 43.684 എം^{3} ബാക്ക് ഫില്ലിംഗ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ബാക്ക് ഫ ഉപയോഗിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ 50% എങ്കിലും ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണ്. ബാക്ക് ഫില്ലിംഗിന് ഉപയോഗിക്കാത്ത മണ്ണ് എവിടെ നിക്ഷേപ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇപ്രകാരം ബാക്ക് ഫില്ലിംഗിന് അനുവദിച്ച നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തിയി ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ വില കണക്കാക്കി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ / തീയതി
2023-2024 ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായാണ് അക്കൗണ്ട്സ് പരിശോധന നടത്തിയിട്ടുള്ളത്		

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ പി.എം.എ.വൈ. പദ്ധതിയിലേക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളി ലഭിച്ച ₹48000/- പൂർണ്ണമായും വിനിയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എ.എഫ്.എസിലെ ബി.4 ഷെഡ്യൂളിൽ 320700203 എന്ന ഹെഡിലെ ₹1857366/- ഉം 3 എന്ന ഹെഡിലെ ₹1362862/- ഉം യഥാക്രമം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ജില്ലാ പഞ്ച നിന്നും ഐ.എ.വൈ. പദ്ധതിക്കായി ലഭിച്ച തുകകൾ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഇത് പ്രോജക്ടുകൾക്കായി ഏതെല്ലാം പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതാണെന്ന വിവരം ലഭ്യമ

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരം

2023-24 വർഷത്തെ B-18, RP-47 രജിസ്റ്ററുകൾ പ്രകാരം നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തി നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ തൻ വർഷം നടത്തിയ നിക്ഷേപ പ്ര വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ചെലവ ബാക്കി
കെ.എസ്.ഇ.ബി	താനൂർ ഗവ. ആശുപത്രി പുതിയ കെട്ടിടം വയറിംഗ്	പ്രോജക്ട് നം. എസ്.0161/24	419000.00	0.00	4
	താനൂർ ആശുപത്രിയിൽ ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൽ	പ്രോജക്ട് നം. എസ്.0160/24	477960.00	0.00	4

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/ വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	വിഷയം	ഇപ്പോ
1998-99	3-4	10675	പുതുവെപ്പ് പട്ടികജാതി പട്ടികവർഗ വ്യവസായ സഹകരണസംഘം കൃഷിപ്പാടം ആഴം വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നത്	തുക ഈടാ ശേഖരിക്കാ
	3-5	85000	കൃഷിസമാജങ്ങൾക്ക് യന്ത്രോപകരണം	
	3-6	18750	താനൂർ ഗവ.ആശുപത്രി സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ	

	3-7	43750	മാലിപ്പുറം സി.എച്ച്.സി സൗകര്യം വർദ്ധിപ്പിക്കൽ	
2007-08	3-9	7581	നായരമ്പലം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വാർഡ് 9 എസ്.സി കോളനി സാംസ്കാരിക നിലയം ടൈൽ വിരിച്ചതിന് അധിക നിരക്ക്	

4-9 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 5,67,06,125.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹ 5,40,07,653.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	00.00
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ളനഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	00.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹1,32,35,800.00

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
ഇല്ല	ഇല്ല	ഇല്ല	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-10	12,86,100	ശ്രീമതി. ശ്രീദേവി കെ. നമ്പൂതിരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
1-11	3,74,990	"
1-12	4,77,960	"
1-13	4,19,000	"
1-14	51,155	"
1-15	74,60,845	"
1-17	2,22,953	"
1-18	20,000	"
1-20	67,205	ശ്രീ. പ്രജു ടി, വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ
1-21	11,25,000	"
1-23(1)	24,921	ഡോ. ശ്രീകുമാരി സി. എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
	55,650	ഡോ ദിവ്യ.കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി

	4,52,777	ഡോ. വിമല പി പണിക്കർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
1-23(2)	1,66,209	ഡോ. വിമല പി പണിക്കർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
1-24	99,285	ഡോ. വിമല പി പണിക്കർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
1-25	3,82,417	ഡോ. ശ്രീകുമാരി ബി. എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
	5,99,333	ഡോ. വിമല പി പണിക്കർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
ആകെ	₹1,32,85,800.00	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (ജി.എസ്.ടി)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	സ്ഥിരമായ മേൽവിലാസം
ഇല്ല			

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

ഇല്ല

(ഇ) <u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസ</u>

ക്രമ നം	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽ വിലാ
1	ശ്രീമതി ശ്രീദേവി കെ.നമ്പൂതിരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	440/(9/80), തെക്കാട്ടുമനക്കൽ തെക്കാട്ടുശ്ശേരി.പി.ഒ ചേർത്തല, ആലപ്പു
2	ശ്രീ. പ്രഭ ടി വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പങ്കിത്തറ വീട്, കരിനിലം പി.ഒ മുണ്ടക്കയം
3	ഡോ. ശ്രീകുമാരി ബി. എസ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി, ഞാറക്കൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി, മറ്റൂർ	5 എ, ഗ്രീൻലെൻ മെഡ പനമ്പള്ളി നഗർ, എറണാകുളം – 682036
4	ഡോ. വിമല പി. പണിക്കർ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി, ഞാറക്കൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി, ഞാറക്കൽ, വൈപ്പിൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	11/129, വൃന്ദാവൻ, മെക ചെറായി പി.ഒ, എറണാക
5	ഡോ ദിവ്യ.കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, ഞാറക്കൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി, പാമ്പാക്കുട	എഫ്.112, എഫ് ബ്ലോക്ക ഡി.എൽ.എഫ്, എൻ.ടി.- കാക്കനാട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
1997-98 &1998-99	എൻ.എഫ്.ഇ (ബി.പി.2) 68/12 /21.11.13
1999-2000	എൻ.എഫ്.ഇ (ബി.പി.2) 68/12 / 21.11.13.
2000-01 & 2001-02	എൻ.എഫ്.ഇ (ബി.പി.2) 68/12 / 21.11.13.
2002-03	എൻ.എഫ്.ഇ (ബി.പി.2) 68/12 /21.11.13.
2003-04	എൻ.എഫ്.ഇ (ബി.പി.2) 68/12 /21.11.13
2004-05	എൻ.എഫ്.ഇ.(ബി.പി.2) 68/12 /21.11.13
2005-06	എൻ.എഫ്.ഇ.(ബി.പി.2) 68/12 /21.11.13
2006-07	എൻ.എഫ്.ഇ.(ബി.പി.2) 68/12 /21.11.13
2007-08	എൻ.എഫ്.ഇ.(ബി.പി.2) 68/12 , 21.11.13
2008-09	എൻ.എഫ്.ഇ(ബി.പി.2) 734/13 /13.6.13
2009-10	എൻ.എഫ്.ഇ.(ബി.പി.2) 326/12 /13.9.12
2010-11	എൻ.എഫ്.ഇ.(ബി.പി.2) 2175/13 /6.3.14
2011-12	എൻ.എഫ്.ഇ. (ബി.പി.2) 2175/13 /6.3.14
2012-13	എൻ.എഫ്.ഇ. (ബി.പി.2) 262/2014 /15.3.14/ 11.4.14
2013-14	എൻ.എഫ്.ഇ. (ബി.പി.2)225/ 2015/ 11.2.15/8.4.15
2014-15 & 2015-16	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(ബി.പി.)1597/2016,1.10.2016
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഇ.കെ.എം(ബി.പി.)1429/2019/ 03.12.2020
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ/ഇ.കെ.എം.(ബി പി)280/2020/ 03.12.2020
2018-19	നം.കെ.എസ്.എ/ഇ.കെ.എം.(ബി പി)198/2020/ 04.11.2020
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ/ഇ.കെ.എം.(ബി പി)955/2022/ 13.07.2021
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ/ഇ.കെ.എം.(ബി പി)956/2022/ 15.07.2021
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ/ഇ.കെ.എം.(ബി പി) 356/ 2023 /20.04.2023
2022-23	നം.കെ.എസ്.എ/ഇ.കെ.എം.(ബി പി) 998/ 2023 /23.08.2023

ജോയിന്റ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, ക്ള
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡ

Annexure 1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(6) dated 29-05-2024 and submitted on 19-06-2024 , 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 Vypin Block Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, 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.

Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit 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 Vypin Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 21/12/2024

Joint Director
District Office Ernakulam
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Lack of free and independent access to Accounting and all other Softwares which have direct or indirect impact on financial reports and information.

2. Lack of Panchayath Raj Budget rules adversely affecting budgetary control system.

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

4. Non inclusion of Notes on Accounts in Financial statements and non disclosure of material facts.

2.Other Observations

1. The expenditure of CFC Grant shows different figures in AFS, Sulekha expenditure & bank pass book .

2. Treasury redemption amount made on 30.03.24 is not shown in RP-43 & B-15 schedule of AFS.

3. General Purpose Fund received during 2023-24 is Rs.53,01,900/-. But an

amount of Rs.1,92,636/- is only shown in RP-7 & I-6 schedule of AFS.

4. Joint Venture project share of Grama Panchayath shown in I-6 schedule of AFS is not shown in Sulekha statement.

5. Bank account details of NREGS & MP LADS is not included in RP-40(a) & RP-40(b) of AFS.

6. Amount given to KSEB for Deposit work is not shown in RP-47 & B-18 schedule of AFS.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

എറണാകുളം ജില്ലയിലെ വൈപ്പിൻ 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.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, എറണാകുളം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്