കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചാവക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി4)959/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 23/07/2024
ഇ-മെയിൽ:
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചാവക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചാവക്കാട്ട് 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 ചാവക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ടു മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:
1.ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
2.അസി.ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ(ജനറൽ), തൃശൂർ
3.കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി4)959/2024 — തീയ്യതി: 23/07/2024

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ചാവക്കാട് 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ചാവക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 12-07-2023 മുതൽ 20-06-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 13 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള 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. റഫി ജോൺ	ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ ഇൻ ചാർജ്ജ്)	21-06-2024	25-06-2024
ശ്രീ. വിനോദ് ശ്രീധർ	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	26-06-2024	28-06-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
21-07-2024	28-07-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.നിർമ്മൽ.കെ.ജി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സിനിലാൽ എം. ജി.,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.സുമ.വി.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.സി.വി,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.നഫീസത്തുൾ മിസ്രിയ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	20-04-2023
ശ്രീ.മുഹമ്മദുണ്ണി (വൈസ് പ്രസിഡന്റ്)(ഇൻ-ചാർജ്ജ്)	പ്രസിഡന്റ്	21-04-2023	07-05-2023
ശ്രീമതി.ആഷിദ	പ്രസിഡന്റ്	08-05-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ധനേഷ് ബി.	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.സനിൽകുമാർ എം.വി.	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ഷിധി എൻ.പി.	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	18-03-2024
ശ്രീമതി.രോഹിണി സുരേഷ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ(ഇൻ ചാർജ്ജ്)	19-03-2024	31-03-2024
ശ്രീ.മനോജ് എ.എൻ.	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2023	10-01-2024
ശ്രീമതി.ഫാജിതാ റഹ്മാൻ എം.	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	11-01-2024	31-03-2024
ഡോ..പിഷാരടി അനിൽ നാരായണന്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.വടക്കേകാട്	01-04-2023	30-06-2023

ഡോ. നിത ടി.ജി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.വടക്കേകാട്	01-07-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.വിധു.വി.എസ്.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.നവ്യ രാമചന്ദ്രൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	25-06-2023
ശ്രീ.മനോജ് ടി.	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	26-06-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.യമുന.കെ.	ചൈൽഡ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ഫെബിനോസ് കെ.	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	26-04-2023
ശ്രീമതി.നിക്കി.സി.ഡി.	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	27-04-2023	30-07-2023
ശ്രീമതി.നൈന ബേബി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	31-07-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	കണ്ണോത്ത് കുളം കെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ച 4228614/- രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-3
5	ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയത് ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല	1-1-4
6	ആസ്തി വാങ്ങിയ ചെലവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു	1-1-5
7	Redemption Amount തിരികെ ലഭ്യമായില്ല	1-1-6
8	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -മുഴുവൻ പലിശയും ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വെച്ചില്ല	1-1-8
10	ഗ്രാന്റ് തുക ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-1-9
11	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-11
13	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-12
14	Prior Period -ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-13
15	ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കി	1-1-14
16	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല	1-1-15
17	ലേലം രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-16
18	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-17
19	ബജറ്റ്	1-2
20	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
21	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
22	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-5
23	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-6
24	സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-7
25	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം	1-8
26	ഐ.കെ.എം സേവനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-9
27	പെരിയമ്പലം ലക്ഷം വീട് കോളനിയിൽ മിനി ഹൈമാസ്റ്റ് സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.	1-10
28	ഭൂമി വാങ്ങുന്നതിന് ധനസഹായം-ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
29	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോംപൗണ്ടിൽ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി-കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കണം-തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം.	1-12
30	പുന്നയൂർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കണ്ണോത്ത് കുളം കെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ-ഭൂമി പൂർണ്ണമായും അളന്ന് തിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കണം. തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.	1-13
31	മാലിന്യ സംസ്കരണം അവലോകനം	1-14
32	കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-15
33	ഇ.സി.ജി മെഷീൻ വാങ്ങൽ-കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-16
34	ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തു-ജനറേറ്റർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-17
35	ബയോ കെമിസ്ട്രി അനലൈസർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-18
36	സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് പ്രോഗ്രാം - അപാകതകൾ	1-19
37	എച്ച്.എം.സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
38	ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല	1-21
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7

8	ചാർജ്ജ്- സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ചാവക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 6.06.2024 ലെ 1(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 11.06.2024 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചാവക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2024 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെക്കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ചാവക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 23.07.2024

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011,ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 4498979 രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 89121 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 കണ്ണോത്ത് കുളം കെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ച 4228614/- രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ 115/24- " നഗര സഞ്ചയം 2021-26- കണ്ണോത്ത് കുളം കെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ വാർഡ് 10 പുന്നയൂർക്കളം "എന്ന പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ച 4228614/- രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. തൃശ്ശൂർ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് അർബൻ അഗ്ലോമറേഷൻ ഫണ്ടിനത്തിൽ ലഭിച്ച 4228614/- രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിൽ വരേണ്ട തുകയായിരുന്നു. എന്നാൽ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീയുടെ വരവ് വരുന്ന അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ SBI ലുള്ള കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലാണ് (A/C No.38691977328) 26.10.23 ന് 3150044 രൂപയും 26.03.24 ന് 768444 രൂപയും 27.03.24 ന് 310126രൂപയും നെഫ്റ്റ് ട്രാൻസ്ഫർ മുഖേന വരവ് വന്നിരിക്കുന്നത്. ഇതേ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് തന്നെയാണ് ചെലവും ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മേൽ തുകകളുടെ വരവ് , ചെലവ് വിവരങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിലെ റെസീപ്റ്റ് &പെയ്മെന്റ്, ഇൻകം &എക്സ്പെന്റിച്ചർ ,ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നീ പത്രികകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് , എ സി ആർ എന്നിവയിൽ ഈ തുകയുടെ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ലോക്കൽ സാംഖ്യയിൽ പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ അടിക്കാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയത് ബന്ധപ്പെട്ട ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ തുക നൽകുമ്പോൾ " 460........- Advance To Implementing Agencies" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ഏജൻസിയിൽനിന്നും വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്കു മാത്രം അതാത് ചെലവ് ,ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നതിന് പകരം , മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ്, ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു.മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ

വരുത്തുന്നുമില്ല.ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ.ന	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തിയ്യതി	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക/നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ ശീർഷകം	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്ന ശീർഷകം
1	99/24-പെരിയമ്പലം ലക്ഷംവീട് കോളനി സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	22300803/ 12.03.24	220000/ANERT	250500302	460500...-Advance To Implementing Agencies-
2	102/24-കടപ്പുറം സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	22300870/ 21.07.23	847661/ PWD	412010101	460500...-Advance To Implementing Agencies-

1-1-5 ആസ്തി വാങ്ങിയ ചെലവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു

താഴെ ചേർക്കുന്ന പദ്ധതികൾ പ്രകാരം വാങ്ങിയ ആസ്തിയുടെ ചെലവ് അതാത് ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് പകരം തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി

പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ/ തീയ്യതി	തുക	ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
130/24-ബ്ലോക്ക് പൊതുജനാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന് വേണ്ട വിവര സാങ്കേതികാ വിദ്യാ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	22300637/11.3.24	66800/-	251200701-Other Programs In Health Sector -General
121/24- സി ഡി പി ഒ ഓഫീസിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	22300761/26.8.23	499454/-	412010101-Capital Work In Progress
75/24- കടപ്പുറം സി എച്ച് സി യിലേക്ക് ഇ സി ജി മെഷീൻ വാങ്ങൽ	22300728/13.9.23	111842/-	412010101-Capital Work In Progress

1-1-6 Redemption Amount തിരികെ ലഭ്യമായില്ല

ബി -4 ഷെഡ്യൂളിലെ 320700208 Contributions For Joint Venture Projects (For Centrally Sponsored Scheme) - From Village Panchayats എന്ന ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ 31.3.24 ൽ 1491892 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പ് ഉണ്ട്. ഇതിന് തത്തുല്യമായ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ (നം.799011400002766) നീക്കിയിരിപ്പ് പൂജ്യം ആണ്. 31.3.24 ന് ട്രഷറിയിൽ നിന്നും സർക്കാർ പിൻവലിച്ച ഈ തുക നാളിതുവരെയായിട്ടും തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ബി -15 ഷെഡ്യൂളിലെ 431600199 Receivables From Government (Redemption Amount) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഈ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

1-1-7 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവായി സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 10064894 രൂപയും വാർഷിക കണക്കിലെ Income And Expenditure Scedule I-6 പ്രകാരം 8544243 രൂപയും ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 6005435 രൂപയുമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-8 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -മുഴുവൻ പലിശയും ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വെച്ചില്ല

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്ക് (BANK OF BARODA-CFC-PFMS-5350) പ്രകാരം 136880 രൂപ പലിശ വന്നിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

പലിശ വരവ് വന്ന തിയ്യതി	തുക
4.5.23	47721
6.8.23	29469
30.9.23	19352
30.12.23	23247
31.3.24	17091
ആകെ	136880

ഇതിൽ 28949 രൂപ മാത്രമാണ് CFC-Untied ന്റെ ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ (320200112) വരവ് വെച്ചിരിക്കുന്നത്. ബാക്കി തുക 171100101-Interest From Bank Accounts എന്ന വരവ് ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ CFC-Untied ന്റെ ആകെ വരവും നീക്കിയിരിപ്പും (ഖണ്ഡിക 1-3 കാണുക) വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. നിലവിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിന്റെ B4, B17 നീക്കിയിരിപ്പുകൾ തുല്യമാണ്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം മുഴുവൻ പലിശയും CFC-Untied ന്റെ ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വെച്ചാൽ B4, B17 നീക്കിയിരിപ്പുകളിൽ വ്യത്യാസം വരും. മേൽ വ്യത്യാസം 2024-25 ലെ വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ Prior Period ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്ത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 ഗ്രാന്റ് തുക ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല

31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/3/2024 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-1-10 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ ഓഫീസ് ജീവനക്കാർക്ക് ശമ്പളം നല്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക മുൻകൂർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയും ജീവനക്കാരും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ വരുന്നതിനാലാണ് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നല്കുന്നത്. എന്നാൽ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ്

പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിലും, റവന്യൂ വരുമാനം, ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിലും, നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റിലും). ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (No. 1989101010002) 35120 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പ് കാണുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് വിവരം ബി – 17 ൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-11 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എന്‌ട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-12 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-13 Prior Period -ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട്(ഐ-18) പ്രകാരം “280000000-Prior Period Item” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൌച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും ,വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും ,തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൌച്ചറുകളോ,രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ,ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2024 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280800301-Prior Period-Operations And Maintenance Expenses	430288
280800701-Prior Period- Miscellaneous Expenses	(18747434)

1-1-14 ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കി

31/3/2024 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം Other Fixed Assets എന്ന ആസ്തികൾക്ക് 88109/-രൂപ വിലകണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31/3/2024 ലെ Accumalated Depreciation 1049786/-രൂപയാണ്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തികളുടെയും വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക 2024-25 വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-15 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 പ്രകാരം "Loans,Advances And Deposits"എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 442758/-രൂപയാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് ഉള്ളത്. ഇത് "Advance To Others" – ശീർഷകത്തിൽ MGNREGS മുൻകൂർ നല്കിയ തുകയാണ്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ ഈ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രമാണ് എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് ANERT, PWD എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയ അഡ്വാൻസിന്റെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിലും ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-18 ലും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-16 ലേലം രജിസ്റ്ററും വാർഷിക കണക്കും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

റെസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് ഷെഡ്യൂൾ RP-5ൽ Sale Of Scrap ഇനത്തിലെ വരവ് 113136 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ലേലം രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 196798/-രൂപയാണ് വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ലേലതുക മുഴുവൻ വരവ് വന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും Auction Deposit ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ നിന്നും തുക ക്രമീകരിക്കാത്തതിനാലാണ് ഈ വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ളത്. ആയത് വരും വർഷം വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ Prior Period ശീർഷകത്തിൽ ചേർത്ത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-11 പ്രകാരം താഴെ ചേർക്കുന്ന ആസ്തികൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികളായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

Head Of Account	Amount
410300101-Roads - Cement Concrete	143781
410300102- Roads Tarred	7878624
410300103- Roads Metal	5872682
410300104-Roads Gravel	798909
410300105-Roads Earthern	1820680
410300301-Culverts	4204021
410300302-Bridges	11412
410400101-Drinking Water- Sources	1229850
410400103-Drinking Water- Pipe Lines	97353

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ അല്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാസ്സാക്കിയ തീയതി	23/03/2023	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്,ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	285305843	282009947
റിവൈസ്സ് ബജറ്റ്		
പാസ്സാക്കിയ തീയതി	06/02/2024	
കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	253615901	243699574

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി.	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി.
വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ	0	27315000	27315000	17220012	10094988
വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി.	0	8838000	8838000	5891750	2946250
വികസന ഫണ്ട് –ടി.എസ്.പി.	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ്	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ റോഡ്	0	7772000	7772000	6497984	1274016
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied	3768797	3392000	7160797	4706783	2454014
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied	290667	*4659880 (4523000+ Int 136880)	4950547	3837460	1113087

വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളാണ്(CFC-Untied ഒഴികെ) ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.

*വാർഷിക കണക്കിലെ RP-31 ഷെഡ്യൂളിൽ CFC-Untied ന്റെ (320200112) വരവ് പലിശ 28949രൂപ ഉൾപ്പെടെ 4551949 (4523000+ Int 28949) രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാങ്ക് പാസ്സ്ബുക്ക് (BANK OF BARODA-CFC-PFMS-5350) പ്രകാരം 136880 രൂപ പലിശ വന്നിട്ടുണ്ട്. യഥാർത്ഥ പലിശ ചേർത്ത തുകയാണ് ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിൽ വരവ് ആയി ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ CFC-Untied ന്റെ B4 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ വ്യത്യാസം ഉണ്ട് (ഖണ്ഡിക 1-1- 17 കാണുക).

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എന്നതിന്റെ ശതമാനം
118	89239131	83	52786472	59.15%	70.34%

1-5 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25.06.2024 തീയതിയിൽ 3.20 PM ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ആയി ഭാഗം 1 ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-7 സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവ് തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ചൈൽഡ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്റ്റ് നം.28/24 അനുപൂരക പോഷകാഹാരം എന്നതിനായി 300000/-രൂപ തനത് ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്.ആയതിൽ ആകെ 138046 രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്(വൗച്ചർ നം.22300613/23.03.2024 തുക.46339/-,വൗച്ചർ നം.22300612/22.03.2024 തുക.41707/-വൗച്ചർ നം 22300500/17.02.2024 തുക.50000/-).എന്നാൽ മേൽ തുകയുടെ ചെലവ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/27.06.2024)

1-8 ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കണം

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ PMAY ജനറൽ, എസ്.സി വിഭാഗം ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി തൻവർഷത്തിൽ പദ്ധതി നം. 1/24, 2/24 പ്രകാരം യഥാക്രമം 10.88 ലക്ഷം 6.3 ലക്ഷം എന്നിങ്ങനെ തുക വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ഈ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ മൂന്നു ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നു കണ്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പേര്	പഞ്ചായത്ത്	വിഭാഗം	നൽകിയ തുക	പൂർത്തീകരിച്ചത്
1	സുജാത ശ്രീധരൻ, വാരിയത്ത് പറമ്പിൽ	പുന്നയൂർക്കുളം	എസ്.സി	306000	ലിന്റൽ
2	ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, പയ്യപ്പിള്ളി	കടപ്പുറം	എസ്.സി.	230000	ബേസ്
3	പ്രിയ പുഷ്പാകരൻ, തെക്കഞ്ചേരി വീട്	പുന്നയൂർക്കുളം	ജനറൽ	306000	ലിന്റൽ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച മൂന്നു ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും കൈപറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് റവന്യൂ റിക്കവറി നോട്ടീസ് നൽകിയതായി മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സാധ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-9 ഐ.കെ.എം സേവനങ്ങൾക്ക് തുക നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ നം.149/24 പദ്ധതി പ്രകാരം 10,00,000/-രൂപ ഐ.കെ.എം. ന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. (**വൗച്ചർ നം.22300797/27.3.2024**) തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി മെമ്പർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ പ്ലാൻഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക വകയിരുത്തി ജി.ഒ. പ്രോജക്ടായി ഐ.കെ.എം. ന് നൽകുന്നതിന് 05.03.24 ലെ സ.ഉ.(സാ)നം.538/2024/LSGD ഉത്തരവിലൂടെ നിർദ്ദേശിച്ചതനുസരിച്ചാണ് ഐ.കെ.എം. എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ 799010100348424 നം ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മേൽ പ്രകാരം തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ തുകയുടെ കൈപറ്റ് വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം എന്നിവ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

2. സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി നം. 3/24 പ്രകാരം 2023-24വർഷത്തിൽ ഐ.കെ.എമ്മിന് പ്രവർത്തന ഫണ്ട് നൽകുന്നതിന് 52,802 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2021-22 മുതൽ 2023-24 വരെ കാലയളവിൽ ചാവക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പ്രവർത്തന ഫണ്ടിനത്തിൽ ഐ.കെ.എമ്മിന് നൽകാനുള്ള 52,802 രൂപ 09.03.23ലെ നം.762/A7/IKM/2023 കത്ത് പ്രകാരം എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടർ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നതനുസരിച്ച് പ്ലാൻഫണ്ടിൽ നിന്നും **22300677/18.08.2023** വൗച്ചർ പ്രകാരം എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ വെള്ളയമ്പലം സ്വരാജ് ഭവൻ എസ്.ബി.ഐ ശാഖാ 57047023512നം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
മേൽ സൂചിപ്പിച്ച രണ്ട് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 പെരിയമ്പലം ലക്ഷം വീട് കോളനിയിൽ മിനി ഹൈമാസ്റ്റ് സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ-പൂർത്തീകരണ/വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി നം.99/24 പ്രകാരം പെരിയമ്പലം ലക്ഷം വീട് കോളനിയിൽ മിനി ഹൈമാസ്റ്റ് സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 2,20,000/- രൂപ അനർട്ടിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അനർട്ട് നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് നം.60/Admn/ANERT/TSR/2023 Dt.21.2.23 പ്രകാരം 24W X 4 എണ്ണം ലാമ്പുകളുള്ള Model-4 Solar Street Light സ്ഥാപിക്കുന്നതിനാണ് വൗച്ചർ നം.22300803/12.03.24പ്രകാരം തുക അനർട്ട് ജില്ലാ എഞ്ചിനീയർ തൃശൂരിന്റെ നം.67144006400 അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ ബ്ലോക്ക് ഡിവിഷൻ മെമ്പറുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സ്വീകരിക്കാൻ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് 28.2.24 ലെ BP.416/24 കത്ത് പ്രകാരം സെക്രട്ടറി നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി പരിശോധിച്ച് വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ഭൂമി വാങ്ങുന്നതിന് ധനസഹായം-ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ 132/24 മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം സാമൂഹിക സാമ്പത്തിക ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഭൂരഹിതയായ പി.എം.എ.വൈ. ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. സിന്ധു അശോക്, കുണ്ടു വീട്ടിൽ, ഒരുമനയൂർ എന്നവർക്ക് ഭൂമി വാങ്ങുന്നതിനായി 2,25,000രൂപ വസ്തു വിൽപ്പന നടത്തിയ ശ്രീമതി ശാരദ അമ്മ എന്നയാളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് എസ്.സി ഫണ്ടിൽ നിന്നും വൗച്ചർ നം. 22300812/04.01.2024 പ്രകാരം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തോ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തോ ഗുണഭോക്താവിനെ അംഗീകരിച്ച തീരുമാനം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോംപൗണ്ടിൽ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി-കെട്ടിട നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കണം-തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കണം.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ. അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

പദ്ധതി നം. 116/24

അടങ്കൽ .75,86,727/- ചെലവ്.42,28,614/-

2020-21 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ പ്രത്യേക പരിഗണന നൽകി ഏറ്റെടുക്കേണ്ട പന്ത്രണ്ടിന പരിപാടിയിലുൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളും, നഗരസഭകളും പൊതു ടോയ്‌ലറ്റുകൾ, ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വഴിയോര വിശ്രമ കേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നിവ നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 06.03.2020 ലെ സ.ഉ.(കൈ) നം.45/2020ത.സ്വ.ഭ.വ ഉത്തരവിലുടെ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. ഉയർന്ന നിരവാരമുള്ള പൊതു ശുചിമുറി സമുച്ചയങ്ങൾ, ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശ്രമ കേന്ദ്രങ്ങൾ എന്നിവ സംസ്ഥാന വ്യാപകമായി സ്ഥാപിക്കുന്നതിനും, ഇതിനായി തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങളുടെ/കുടുംബശ്രീയുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലും ചെറിയ മുനിസിപ്പാലിറ്റികളിലും കുറഞ്ഞത് ഒന്നു വീതവും, വലിയ നഗരസഭകളിൽ രണ്ട് വീതവും കോർപ്പറേഷൻ പരിധിയിൽ അഞ്ച് വീതവും 31.3.2021 നകം നിർമ്മിച്ച് വിശ്രമസ്ഥലം, കുടിവെള്ളം, നാപ്കിൻവെന്റിംഗ് സംവിധാനം എന്നീ സൌകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനും, ജനങ്ങൾ കൂടുതലായെത്തുന്ന ഇടങ്ങളിൽ പേ ഏന്റ് യൂസ് സംവിധാനത്തിലൂടെ ആളെ ചുമതലപ്പെടുത്തുന്നതിനും, അല്ലാത്ത ഇടങ്ങളിൽ കുടുംബശ്രീയുടെ നേതൃത്വത്തിൽ പരിപാലനം നടത്തുന്നതിനും ഉത്തരവിലൂടെ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകിയിട്ടുള്ളതിനാൽ ചാവക്കാട്-പൊന്നാനി റൂട്ടിൽ ചാവക്കാട് നഗരസഭാ പരിധിയിൽ മണത്തല പ്രദേശത്ത് ദേശീയ പാത 66 നരികിലായി സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോംപൗണ്ടിൽ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കേന്ദ്രം സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2022-23 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുകയുണ്ടായി. കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ വിഹിതമായി 15.54 ലക്ഷവും നിർമ്മൽ ഗ്രാമപുരസ്കാര തുകയിൽ 14.44 ലക്ഷവും ഉൾപ്പെടുത്തി 29.9 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയ പദ്ധതിയിൽ 15.96 ലക്ഷം രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ 2022-23 ലും 10.44 ലക്ഷം രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികൾ 2023-24 വർഷത്തിൽ ചെലവഴിച്ചതടക്കം ആകെ 26.4 ലക്ഷം രൂപ പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ചതായി കണ്ടു. എന്നാൽ നാളിതുവരെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതി ലക്ഷ്യം നേടിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

1. തദ്ദേശസ്ഥാപന തലത്തിൽ പൊതു ടോയ്‌ലറ്റ്/ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് സംവിധാനം സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കുന്നതിനും ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട അംഗങ്ങളും, അവരുടെ പദവികളും-സ്ഥാനമാനങ്ങളും സംബന്ധിച്ച് 06.03.2020 ലെ സ.ഉ.(കൈ) 45/2020 ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിന് മുന്നോടിയായി മേൽ പ്രകാരം കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ, കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. 27.07.2020ലെ സ.ഉ. (സാധാ) നം.1401/2020ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം സംസ്ഥാന/ദേശീയപാതയോരങ്ങൾ, വാണിജ്യകേന്ദ്രങ്ങൾക്ക് എന്നിവയ്ക്ക് സമീപമോ, ബസ് സ്റ്റോപ്പ്/ബസ് സ്റ്റാന്റ് എന്നിവിടങ്ങളിലോ ഉയർന്ന നിലവാരമുള്ള ശുചിമുറി സമുച്ചയങ്ങൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിനു നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇങ്ങനെ നിർമ്മിക്കുമ്പോൾ വഴിയാത്രക്കാരായ പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പ്രയോജനപ്പെടുന്നതിനായി വിശ്രമസ്ഥലം, കുടിവെള്ളം, നാപ്കിൻ വെന്റിംഗ് സംവിധാനം എന്നീ സൗകര്യങ്ങൾ കെട്ടിടത്തിൽ ഒരുക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടത്തിന്റെ ഭാഗമായി രണ്ട് ഷോപ്പ് റൂമുകൾ, മൂന്ന് ടോയ്‌ലറ്റുകൾ യൂറിനൽസ് എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. മതിയായ വിശ്രമസ്ഥലം കെട്ടിടത്തിൽ ഉള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചതു പ്രകാരം സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. പ്രതിദിനം 150 ലധികം ആളുകൾ ഉപയോഗിക്കുമെന്ന് കരുതുന്ന പ്രീമിയം തല ശുചിമുറി സമുച്ചയങ്ങളോട് ചേർന്ന് കോഫി/റിഫ്രഷ്മെന്റ് കേന്ദ്രങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനും, കുടുംബശ്രീയുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട് ഇവ നടത്തുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കാവുന്നതാണ് എന്ന് ഉത്തരവിൽ വ്യക്തമാക്കിയതു പ്രകാരം കെട്ടിടത്തിൽ കോഫീ ഷോപ്പിനുള്ള സ്ഥലം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി 148 ച.മീറ്റർ വിസ്തൃതിയിൽ 26.4 ലക്ഷം രൂപ ചെലവിൽ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുനിസിപ്പൽ പ്രദേശത്തു നിന്നും അകന്ന് താരതമ്യേന വാണിജ്യ പ്രാധാന്യം തീരെ കുറവായ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന മണത്തല പ്രദേശത്ത് ദേശീയപാത നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ സർവ്വീസ് റോഡിനോട് ചേർന്നു വരുന്ന ഈ ഭാഗത്ത് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചതു വഴി ലക്ഷ്യമിട്ടതു പ്രകാരം പ്രയോജനം യാത്രികർക്ക് ലഭിക്കുന്നതിന് സാധ്യത കുറവാണ്.

4. ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം പ്രവർത്തിപ്പിക്കാൻ മതിയായ തുക കണ്ടെത്താൻ കഴിയുന്നില്ലെങ്കിൽ തദ്ദേശ സ്ഥാപനവും കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റും ചേർന്ന് മാനേജ്മെന്റ് ഫീസ് നിശ്ചയിക്കുന്നതിനും, പോരാതെ വരുന്ന തുക തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും വയബിലിറ്റി ഗ്യാപ് ഫണ്ട് ആയി നൽകുന്നതിനും മേൽ ഉത്തരവിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം പ്രവർത്തിപ്പിക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച തീരുമാനങ്ങൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എടുത്തതായി കാണുന്നില്ല. കുടുംബശ്രീ മുഖേനയോ, മറ്റേതെങ്കിലും വിധത്തിലോ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച് കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ നിയമാവലി തയ്യാറാക്കി തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

4. 2020-21 ലെ വാർഷിക പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി 13ാം പദ്ധതികാലയളവിൽ നടപ്പാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ച ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടത്തിന്റെ നിർമ്മാണം 27.07.2020ലെ സ.ഉ. (സാധാ) നം.1401/2020ത.സ്വ.ഭ.വ. ഉത്തരവ് പ്രകാരം 2020 ഡിസംബർ 31 നകം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2022-23 വർഷത്തിൽ പദ്ധതി രൂപീകരിക്കുകയും, സിവിൽ പ്രവൃത്തികളുടെയും, ഇലക്ട്രിക്കൽ പ്രവൃത്തികളുടേയും നിർമ്മാണം സ്പിൽ ഓവറായി 2024 മാർച്ച് മാസത്തിൽ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറാക്കി തുക നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനാ സമയത്ത് 20.35ച.മീറ്റർ ഷോപ്പ് ഏരിയ, 43.95ച.മീറ്റർ കോഫി ഷോപ്പ് ഏരിയ എന്നിവയുടെ ഫ്ലോറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നും, മുറികൾക്ക് ഷട്ടറുകൾ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല എന്നും കണ്ടു. അതുകൊണ്ടു തന്നെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയെങ്കിലും കെട്ടിടം പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിന് സാധിക്കാത്ത സ്ഥിതിവിശേഷമുണ്ട്. ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് കെട്ടിടത്തിന്റെ മുകളിലായി ക്ഷീര വികസന ഓഫീസറുടെ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി എസ്റ്റിമേറ്റ് പുതുക്കേണ്ടി വന്നതിനാൽ ഫ്ലോറിംഗ്, ഷട്ടർ സ്ഥാപിക്കൽ തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതായി വന്നു എന്ന് എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം അറിയിക്കുകയുണ്ടായി. ആയതിനാൽ ആവശ്യമായ മറ്റു പ്രവൃത്തികൾ കൂടി അടിയന്തിരമായി ചെയ്തു തീർത്ത് കെട്ടിടം പ്രയോജനപ്പെടുത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 പുന്നയൂർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കണ്ണോത്ത് കുളം കെട്ടി സംരക്ഷിക്കൽ-ഭൂമി പൂർണ്ണമായും അളന്ന് തിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കണം. തുടർ നടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കണം.

നഗരസഞ്ചയ പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ 2022-23 വർഷത്തിൽ ആവിഷ്കരിച്ച് പദ്ധതി നം.115/24 പ്രകാരം സ്പിൽ ഓവറായി നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് കണ്ണോത്ത് കുളം സംരക്ഷണം. പുന്നയൂർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പുന്നയൂർക്കുളം വില്ലേജ് കുപ്രവള്ളി ദേശത്ത് സർവ്വെ നം. 191/2 ൽ 19 സെന്റ് വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിലുള്ള കണ്ണോത്ത് കുളത്തിന്റെ അതിരുകൾ നിർണ്ണയിച്ച് നൽകുന്നതിന് നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിന് മുൻപായി പുന്നയൂർക്കുളം വില്ലേജ് ഓഫീസർക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി കത്തു നൽകിയിരുന്നു.

ഇക്കാര്യം നേരിൽ പരിശോധിച്ച പുന്നയൂർക്കുളം വില്ലേജ് ഓഫീസർ നിലവിലുള്ള ഭൂമിയുടെ വശത്തിന്റെ അളവുകൾ സർവ്വെ അളവുകളേക്കാൾ ഗണ്യമായി കുറവുള്ളതായും, ഭൂ നികുതി കെട്ടാത്ത പ്രസ്തുത കുളത്തിന്റെ വില്ലേജ് റെക്കോർഡ് പ്രകാരമുള്ള വിസ്തൃതിയിൽ കുറേഭാഗം സമീപ കൈവശങ്ങളിൽ ഉൾപെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും എന്നാൽ പുറമ്പോക്ക് അല്ലാത്ത ഈ ഭൂമിയിലെ സർവ്വെകല്ലുകൾ കണ്ടെത്താൻ കഴിയാത്തതിനാൽ ഭൂമി പുനഃസ്ഥാപിക്കുവാൻ കഴിയുന്നതല്ലായെന്നും ഭൂമി വിട്ടുതന്നവരുടെ കൂടി സഹായത്തോടെ അതിരുകൾ നിശ്ചയിച്ച് ലൈസൻസ്ഡ് സർവ്വെയറുടെ സേവനം ഉപയോഗിച്ച് ഭൂമി അളന്ന് തിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും 15.02.2022ലെ നം.17/2022 കത്ത് പ്രകാരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂമി നഷ്ടപ്പെട്ടതായി കരുതുന്ന റിപ്പോർട്ട് വില്ലേജ് ഓഫീസറിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടും ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതെ 02.11.2022ലെ Sc-868 നം. കത്ത് പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ നിർമ്മാണം നടത്തുന്നതിന് പുന്നയൂർക്കുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് അനുമതി നൽകുകയാണുണ്ടായത്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2022-23 ൽ 1.02 കോടി രൂപ അടങ്കലിൽ നഗരസഞ്ചയ പദ്ധതി വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ പദ്ധതി നം.93/23പ്രകാരം 13.01.23 ന് കരാറിലേർപ്പെട്ട് നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുകയായിരുന്നു. 90.81 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് 18 മാസം കൊണ്ട് പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് കരാറെടുത്ത പദ്ധതിയിൽ 22-23ൽ 26.13 ലക്ഷം രൂപയും, 23-24 ൽ പദ്ധതി നം. 115/24 പ്രകാരം 42.28 ലക്ഷം രൂപയും കൂടി ആകെ നാളിതുവരെ 68,41,887/- രൂപ കണ്ണോത്ത് കുളം സംരക്ഷണത്തിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സംരക്ഷണ ഭിത്തി നിർമ്മാണം, കുളത്തിനു ചുറ്റും ടൈൽ വിരിക്കൽ, സ്റ്റീൽ പൈപ്പുകൾ, സിമെന്റ് കട്ട എന്നിവ ഉപയോഗിച്ച് പാരപ്പറ്റ് നിർമ്മാണം എന്നിങ്ങനെ വിവിധ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിലവിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ കൈവശത്തിലുള്ള ഭൂമിയിലാണ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത് എന്നതിനാൽ വില്ലേജ് രേഖകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടാതെ കൈവശ ഭൂമിയുടെ അതിരളവുകളിൽ കുറവ് ഉള്ളതായും ഭൂമി നഷ്ടപ്പെട്ടതായി അനുമാനിക്കുന്നതായും വില്ലേജ് ഓഫീസർ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്ത സംഗതിയിൽ തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കാതിരുന്നത് മൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂമി നഷ്ടപെട്ടതായി കണക്കാക്കാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ റവന്യൂ സർവ്വെ സൂപ്രണ്ടിന്റെയോ/ലൈസൻസ്ഡ് സർവ്വെയറുടെയോ സഹായത്താൽ കൈവശ ഭൂമി അളന്ന് തിട്ടപ്പെടുത്തി കുറവുള്ള ഭൂമി കണ്ടെത്തി കയ്യേറ്റങ്ങൾ മൂലം ഭൂമി നഷ്ടപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അവ വീണ്ടെടുക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകേണ്ടതും തുടർ നടപടി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-14 മാലിന്യ സംസ്കരണം അവലോകനം

സ.ഉ (സാധാ) 989/23/തസ്വഭവ തീ.6.5.23, സ.ഉ.(സാധാ) നം.1401/2023/LSGD തീയതി. 10.07.2023 എന്നീ ഉത്തരവുകളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രൊജക്ടുകൾ വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമാക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു.എന്നാൽ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഇതു പ്രകാരം 23-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സംവിധാനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാതിരുന്നതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻക്വയറി നൽകിയതിന്2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബ്ലോക്ക് തലത്തിൽ ആർ.ആർ.എഫ്, എഫ്.എസ്സ്.റ്റി.പി, എസ്സ്.റ്റി.പി, ഡയപ്രം/ നാപ്കിൻ ഡിസ്ട്രോയർ തുടങ്ങിയ പദ്ധതികൾ ബ്ലോക്ക് തലത്തിൽ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നെങ്കിലും അനുയോജ്യമായ സ്ഥലസൌകര്യങ്ങളുടെ അപര്യാപ്തതമൂലം ഏറ്റെടുക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ സഹകരണത്തോടുകൂടി ഇത്തരം പദ്ധതികൾ 2024-25 വർഷം

ഏറ്റെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി സ്വീകരിച്ചുവരുന്നുണ്ടെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി വിവിധ പ്രൊജക്റ്റുകൾ മുഖേന കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് മരുന്നുകൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ നാളിതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1.പ്രൊജക്റ്റ് നം.72/24 സി.എച്ച്.സി വടക്കേക്കാട്,കടപ്പുറം മരുന്ന് വാങ്ങൽ ജീവിതശൈലി നിയന്ത്രണം
അടങ്കൽ തുക :1000000/- ചെലവ്:998003/-

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തീയതി	തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	ഫണ്ടിനം
1	22300676	07.10.2023	86040	PRF 1450/26.09.2023	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
2	22300733	07.10.2023	202900	PRF 1545/30.09.2023	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
3	22300698	07.10.2023	234259	PRF 1546/30.09.2023	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
4	22300802	12.03.2024	270000	PRF 4398/22.02.2024	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
		ആകെ	793199		

793199/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2.പ്രൊജക്റ്റ് നം.71/24 വടക്കേക്കാട്,കടപ്പുറം സി.എച്ച്.സി കൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക :1632000/- ചെലവ്:1222644/-

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തീയതി	തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	ലഭ്യമാകാനുള്ള മരുന്ന് തുക	ഫണ്ടിനം
1	22300715	07.10.2023	314290	PRF 1452/26.09.2023	308179	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
2	22300893	20.02.2024	550000	PRF 3951/09.02.2024	550000	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം
				ആകെ	858179	

858179/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

3.പ്രൊജക്റ്റ് നം.105/24 സി.എച്ച്.സി വടക്കേക്കാട്,കടപ്പുറം മരുന്ന് വാങ്ങൽ ജീവിതശൈലി നിയന്ത്രണം അടങ്കൽ തുക :200488/- ചെലവ്:200488/-

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം.5864/തീ.28.03.2023

വൗച്ചർ നം.22300682 തീ.21.07.2023 പ്രകാരം 151544 രൂപ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് കൈമാറിയതിൽ 98567 രൂപയുടെ മരുന്ന് താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് .

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	തുക
1	15357	08.08.2023	482
2	15853	14.08.2023	582
3	17681	18.09.2023	1110
4	20613	09.11.2023	88863
5	23085	08.12.2023	3450
6	26237	06.02.2024	2718
7	3585	30.04.2024	1362
	ആകെ		98567

ബാക്കി 52977 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാനുണ്ട്.

മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിനായി മുൻകൂർ ആയി തുകനല്കിയപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം തുക നല്കിയപ്പോൾ തന്നെ മരുന്ന് ലഭ്യമായി എന്ന രീതിയിൽ ചെലവായാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം അറിയിക്കാത്തതാണ് മേൽ പ്രകാരം കണക്കിൽ തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിന് കാരണം. വാർഷികകണക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലും പഞ്ചായത്തിലെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാത്തതിനാലും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഈ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നത് സാധിക്കുന്നതല്ല.

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും വാർഷികകണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരും വർഷത്തിൽ കൃത്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/26.06.2024)

1-16 ഇ.സി.ജി മെഷീൻ വാങ്ങൽ-കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ:മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി.
പ്രൊജക്റ്റ് നം.75/24 കടപ്പുറം സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ഇ.സി.ജി മെഷീൻ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ തുക :111842/- ചെലവ്:111842/-

പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് ഇ.സി.ജി മെഷീൻ വാങ്ങിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി: 42/23-24 /05.08.2023
ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി:AMS-226/23-24/05.03.2024
വൗച്ചർ നം./തീയതി:22300728/13.092023 തുക:111842/-
വാറന്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം ഇ.സി.ജി മെഷീൻ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്ത തീയതിയായ 12/03/2024 മുതൽ 11/03/2026 വരെയാണ് വാറന്റി കാലാവധി.എന്നാൽ ആയതിന് ശേഷമുള്ള വാർഷിക അറ്റകുറ്റപണികൾക്ക് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല.ആരോഗ്യ വകുപ്പിൽ ഉപകരണങ്ങൾ റിപ്പയർ ചെയ്യാനുള്ള സംവിധാനം നിലവിലുള്ളതിനാലും നിലവിൽ വാറന്റി പിരീഡ് ആയതിനാലുമാണ് കരാർ ചമക്കാത്തതെന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക്(നം.5/26.6.24) മറുപടി നൽകിയത് .എന്നാൽ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ ഖണ്ഡിക 67 പ്രകാരം പർച്ചേസ് ഓഫീസർ സ്ഥാപനവുമായി കരാറിലേർപ്പെടേണ്ടതുണ്ട്.ആയതിനാൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനുമായി കരാറിലേർപ്പെട്ട് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തു-ജനറേറ്റർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ:മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി.
പ്രൊജക്റ്റ് നം.102/24 സി.എച്ച്.സി കടപ്പുറം ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ തുക :8447661/- ചെലവ്:8447661/-
വൗച്ചർ നം.22300870 തീ.21.07.2023 തുക:847661/-
ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി അസി.എഞ്ചിനീയർ,പി.ഡബ്ലിയു.ഡി ,ഇലക്ട്രിക്കൽ സബ്ഡിവിഷൻ ,തൃശ്ശൂർ ന് മേൽ പ്രകാരം തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ നാളിതുവരെ ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല.ജനറേറ്റർ എത്രയും വേഗം സ്ഥാപിക്കാനുള്ള നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/26.06.2024)

1-18 ബയോ കെമിസ്ട്രി അനലൈസർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല

പ്രൊജക്റ്റ് നം.131/24 ബ്ലോക്ക് പൊതു ജനാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന് സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി.
വൗച്ചർ നം.22300638/തീ.11.03.2024
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് 1325730/-രൂപ ഫുള്ളി ഓട്ടോമേറ്റഡ് ബയോ കെമിസ്ട്രി അനലൈസർ മോഡൽ A ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ ബയോ കെമിസ്ട്രി അനലൈസർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ബയോ കെമിസ്ട്രി അനലൈസറിനായി മുൻകൂർ ആയി തുകനല്കിയപ്പോൾ പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് പകരം തുക നല്കിയപ്പോൾ തന്നെ മരുന്ന് ലഭ്യമായി എന്ന രീതിയിൽ ചെലവായി '251200701' എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 16(3) പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ വിവരം അറിയിക്കാത്തതാണ് മേൽ പ്രകാരം കണക്കിൽ തെറ്റായി ബുക്ക് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിന് കാരണം. വാർഷികകണക്കിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാലും പഞ്ചായത്തിലെ മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ലാത്തതിനാലും ബയോ കെമിസ്ട്രി അനലൈസർ ലഭ്യമാക്കി ഈ തുക ക്രമീകരിക്കുന്നത് നിരീക്ഷിക്കുന്നത് സാധിക്കുന്നതല്ല.

ബയോ കെമിസ്ട്രി അനലൈസർ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും വാർഷികകണക്കിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരും വർഷത്തിൽ കൃത്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.9/26.06.2024)

1-19 സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് പ്രോഗ്രാം - അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ:മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി.
പ്രൊജക്റ്റ് നം. 76/24, സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് പ്രോഗ്രാം - അടങ്കൽ 336000/-, ചെലവ് 244409/-
ഫണ്ടിനം :വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ
മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് മുഖേന 2023-24 വർഷം സി.എച്ച്.സി വടക്കേക്കാട്,സി.എച്ച്.സി കടപ്പുറം എന്നിവയിലെ സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് പ്രവർത്തനത്തിനായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇതിൽ ഹോംകെയർ നടത്തിയതിന് വാഹന വാടകയും ഭക്ഷണചെലവും ഉൾപ്പെടുന്നു.അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1) വടക്കേക്കാട് സി.എച്ച്.സിയിലെ ഹോംകെയറിനായി നിലവിൽ വാടകക്കാണ് വാഹനം (KL10C5470) ഉപയോഗിക്കുന്നത് .എന്നാൽ വാഹനം വാടകക്കെടുക്കുന്നതിന് അനുമതി നൽകികൊണ്ടുള്ള ഭരണസമിതിതീരുമാനം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
2) കടപ്പുറം സി.എച്ച്.സിയിലെ ഹോംകെയറിനായി ഉപയോഗിച്ച വാഹനത്തിന്റെ ഉടമയുമായുള്ള (KL46J7154)കരാർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
3) വടക്കേക്കാട് സി.എച്ച്.സിയിലെ 06/2023 മുതലുള്ള ഹോംകെയർ രജിസ്റ്ററിൽ രോഗിയുടെ പരിചരണ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും രജിസ്റ്ററിൽ ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/26.06.2024).

1-20 എച്ച്.എം.സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള സി.എച്ച്.സി.വടക്കേക്കാട്,സി.എച്ച്.സി.കടപ്പുറം എന്നിവിടങ്ങളിലെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ പ്രവർത്തനം, വാർഷിക കണക്കുകളുടെ ഓഡിറ്റ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് സ്ഥാപനം ലഭ്യമാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.
2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുവേണ്ടിയുള്ള മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങളിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന തരത്തിൽ 28.07.2007ൽ എച്ച്.എം.സി സ്ഥാപിതമായിട്ടുണ്ട്.
2014-15 വരെയുള്ള എച്ച്.എം.സി വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.തുടർവർഷങ്ങളിലെ എച്ച്.എം.സി വാർഷിക കണക്കുകൾ താമസംവിനാ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.2/21.06.24)

1-21 ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഉപയോഗത്തിലിരിക്കുന്ന കെ.എൽ 46 എൻ -5274, മഹീന്ദ്ര സ്കോർപ്പിയോ ജീപ്പിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധന സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ കാലാവധി 15.02.2023 വരെയായിരുന്നു.ആയതിന് ശേഷം ഇന്ധനക്ഷമത

പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.ഇന്ധനക്ഷമത പരിശോധന നടത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.16/27.06.2024)

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ ഇല്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രം ഇവിടെ ചേർക്കുക.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം./ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
അനെർട്ട്	പെരിയമ്പലം ലക്ഷം വീട് കോളനിയിൽ സോളാർ സ്ട്രീറ്റ് ലൈറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ(99/24) (SCP)	(വൗ.നം.22300803/12.03.2024) UTRNO RBI0862459921253	220000/-	0	220000/-
പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ഇലക്ട്രിക്കൽ	കടപ്പുറം സി.എച്ച്.സി യിൽ ജനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ	വൗച്ചർ നം.22300870 തീ.21.07.2023	847661/-	0	847661/-

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര് / ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നം. തീയതി	വായ്പ തുക	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക	തൻ വർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	
ഐ.എ.വൈ. ലോൺ - ഒരുമനയൂർ സർവീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നം.R209	സ.ഉ.(എം.എസ്.) നം.90/13/ ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി 14.03.2013	1100000/-	56987/-	56987/-	4946/-	0
ചാവക്കാട് ഫിർക്ക കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നം.F 1250		1530000/-	1480082/-	1480082/-	586715/-	0
പുന്നയൂർക്കുളം സർവീസ് കോ ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്ക് ലിമിറ്റഡ് നം.P417		1100000/-	636427/-	636427/-	50844/-	0

*മുൻ വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി.5 പട്ടിക പ്രകാരം Secured Loan ഇനത്തിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ള 2281117 രൂപയിൽ പ്രിൻസിപ്പൽ ഇനത്തിൽ 2173496 രൂപയും 107621രൂപ അന്നുവരെയുള്ള പലിശയും ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലോൺ ക്ലോസ് ചെയ്യുന്നതിനായി ബാങ്ക് ലഭ്യമാക്കിയ തുകകളുടെ മുതലും പലിശയും മേൽപട്ടികയിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ളതു പ്രകാരമാണ്.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000	2.4.	2008-09	3-7-3	വൌച്ചറുകൾ നൽകിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്
1997-1998	2.6	2008-09	3-7-3	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണം ഫയൽ ലഭ്യമല്ല	മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്
2000-2001	2.4(ബി)	2008-09	3-7-3	കമ്പ്യൂട്ടർ ട്രെയിനിംഗ് രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്
2000-2001	2.7	2008-09	3-7-3	മോട്ടോർ അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയത്	മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്
2000-2001	2.9.	2008-09	3-7-3	ഫയലുകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്

4-8 ചാർജ്ജ്- സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്		13411725
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	58522231
ആകെ		71933956
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	63021210
നീക്കിയിരിപ്പ്		8912746
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	ഇല്ല

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

ഇല്ല

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷി-ക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്ക് (CAR/CASE/CH/SCH)
1	1996-97 വരവ്	LFT-21/871/09 Dt.10.06.10/12.10.10	2	2-1, 2-2	
2	1997-98 വരവ്	LFT21/872/09 Dt.10.06.2010	3	2-1, 2-2, 2-3	
3	1998-99 വരവ്	LFT21-873/09 Dt.10.06.10/12.10.10	2	2-1, 2-2	
4	1999-00 ചെലവ്	LFT-21-2184/07 Dt.7.06.08/	11	2-4, 2-5, 2-8, 2-9, 2-10(2), 2-11,	

		2.09.08		2-12(1,2), 2-13, 2-14, 2-15, 2-16	
5	2000-01 ചെലവ്	LFT21-2178/07 Dt.24.05.2008	4	2-4എ, 2-4ബി, 2-7, 2-9	
6	2001-02	LFT21-1951/09 Dt.18.1.2011/06.9.2011	6	3-2(ഡി), 3-3(1,2,4,5), 3-4	
7	2002-03	LFT21-1952/09 Dt.18.01.2011/ 06.09.2011	3	3-2(സി)(1), 3-5(1,2,3,4,6,7,8), 3-6	
8	2003-04	LFT21-1953/09 Dt.21.1.11/6.9.11	2	3-12, 3-14	
9	2004-05	LFT21-1948/09 Dt.21.01.11/7.9.11	4	3-1, 3-2(2), 3-3, 3-5	
10	2005-06	LFT21/1991/09 Dt.21.01.11/7.9.2011	15	3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6(എ)(6)(47)(48)	
				3-6(ബി)(1)(3)(5)(6)(7)(8)	
				3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-15	
11	2006-07	LFT21-1992/09 Dt.21.01.2011/07.09.11	6	2-1, 3-2(3), 3-4, 3-6(എ,ബി), 3-7	
12	2007-08	LFT(BP)1110/2012 Dt.16.10.2012/ 10.01.2013	6	3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6	
13	2008-09	LFT(BP)1111/2012 Dt.16.10.12	10	1-1, 1-2, 1-3, 1-4, 1-5, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4(എ), 3-5	
14	2009-10	LFT(BP)1112/2012 Dt.18.10.12/10.01.13	1	3-3	
15	2010-11	LFT(BP)1113/2012 Dt.18.10.22/10.01.13	13	2-1, 2-2, 2-3, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10	
16	2011-12	LFT(BP)1650/13 Dt.6.2.14/14.3.14	5	2-4, 3-1, 3-7, 3-8, 3-9	
17	2012-13	LFT-BP-1183/2014 Dt.14.10.14	4	3-2, 3-5, 3-9, 3-12(2,3)	
18	2013-14	KSA/TSR/BP/54/16 Dt.11.01.16	12	3-1എ,ബി, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-8, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13	
19	2014-15& 2015-16	KSA/TSR/BP1-654/17 Dt.31.5.17/07.06.17	7	3-1(ബി), 3-5, 3-6, 3-8, 3-10, 3-11, 3-12	
20	2016-17	KSA/TSR/BP1/981/17 Dt.12.07.2017	2	2-1, 3-7	
21	2017-18	KSA/TSR/BP1/134/2019 Dt.20.4.19/03.05.19	9	3-2(1,3,4,5,6), 3-5, 3-7, 3-8, 3-9, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14	
22	2018-19	KSA/TSR/BP1/36/2020 Dt.8.6.20	13	1-7, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-17, 1-18, 1-19, 1-21, 1-24, 1-26, 4-9	
23	2019-20	KSA/TSR/P4/597/2022 Dt.24.5.22	37	1-1, 1-2, 1-3, 1-4, 1-5, 1-6, 1-7, 1-8, 1-9, 1-9-1, 1-9-2, 1-9-3, 1-9-4, 1-9-5, 1-9-6, 1-9-7, 1-9-8, 1-9-9, 1-9-10, 1-9-11, 1-9-12, 1-9-13, 1-9-14, 1-9-15, 1-9-16, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 4-1, 4-2, 4-3, 4-4, 4-5, 4-6, 4-7, 4-8, 4-9, 4-10	
24	2020-21	KSA/TSR/P4/598/2022 Dt.24.5.22	27	1-9-1, 1-9-2, 1-9-4, 1-9-5, 1-9-6, 1-9-7, 1-9-8, 1-9-9, 1-9-11, 1-9-12, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 4-1, 4-2, 4-4, 4-10	
25	2021-22	KSA/TSR/P4/598/2022 Dt.24.5.22	29	1-1, 1-2, 1-3, 1-4, 1-5, 1-6, 1-7, 1-8, 1-8-1, 1-8-2, 1-8-3, 1-8-4, 1-8-5, 1-8-6, 1-8-7, 1-8-8, 1-8-9, 1-8-10, 1-8-11, 1-	

				8-12, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19,4-1, 4-2, 4-3, 4-4, 4-5, 4-6, 4-7, 4-8, 4-9, 4-10	
26	2022-23	KSA/TSR/P4/1201/2023 Dt.06.10.2023	15	1-1,1-4,1-8,1-9,1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18,4-4,4-10	
	ആകെ		**266**		

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1 dated 06-06-2024 and submitted on 11-06-2024 , 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 Chavakkad Block Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.
ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.
iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,
I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result for the year 2023-2024 and Financial position of Chavakkad Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 23/07/2024 **Joint Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. An amount of Rs.42,28,614 utilized for the protection work of Kannoth kulam under the

project 115/24 is not included in annual accounts.

2. The amount spent for creating assets was wrongly booked.

Project no.&Name	Voucher no/date	Amount	Head
130/24 Computer purchase for transferred institutions (CHC)	22300637/ 11.03.24	66,800	251200701-other programmes in health sector-General.
121/24 Purchase of equipments for CDPO office.	22300761/ 26.8.23	4,99,454	412010101-Capital work in progress.
75/24 Purchase of ECG machine for Kadappuram CHC	22300728/ 13.09.23	1,11,842	412010101-Capital work in progress.

3.Advances sanctioned for deposit works were not booked in proper head detailed as follows.

Sl.no	Project	Voucher no./date	Deposit amount/ Agency	Expenditure booked Head	Expenditure to be booked Head
1	99/24-Periyambalam Laksham veedu colony -Solar street light Installation.	22300803/ 12.03.24	220000/ ANERT	250500302	460500...-Advance to implementing Agencies-
2	102/24-Erection of Generator in Kadappuram CHC	22300870/ 21.07.23	847661/ PWD	412010101	460500...-Advance to implementing Agencies-

4. Expended amount of CFC grant does not match with Sulekha statement, grant statement and Annual Financial Statement.

5. The Receipt & Payment of Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme (MGNREGS) are not included in the annual accounts of the Block Panchayat.

6. The following Assets which does not belong to the Block Panchayat are included in the Annual Financial Statement.

Head of Account	Amount
410300101-Roads - Cement concrete	143781
410300102- Roads Tarred	7878624
410300103- Roads Metal	5872682
410300104-Roads Gravel	798909
410300105-Roads earthern	1820680
410300301-Culverts	4204021
410300302-Bridges	11412
410400101-Drinking Water- sources	1229850
410400103-Drinking Water- Pipe lines	97353

2.Other Observations

a) Comments relating to Income and Expenditure Account
Prior period item-Authenticated vouchers and worksheets are not maintained to verify the authenticity of the journal entries in the schedules.
b)Comments relating to Balance Sheet
1. Even if the assets were created in the year 2023-24, which was not reflected in the head Capital contribution in the accounts of 2023-24. it is noted that the same amout is carry forwarded to the 2023-24 accounts from the previous years accounts.

2. Depreciation amount (1049786) of other fixed assets exceeds its actual value (88109).
3. Redemption amount of Rs 1491892 is not returned yet.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Bank interest of CFC grant is booked partially in liability head.
d. Comments relating to Cashflow Statement

"Net increase in cash and cash equivalents (4498979) does not match with
"Net cash generated by Operating+Investing+Financing Activity(89121).
e) Comments relating to Ratios

The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules are not submitted for Audit Ratios

f) Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts is not included with the accounts.

g) Comments relating to Receipt Vouchers
Nil
h) Comments relating to Payment Vouchers
Nil
i. Comments relating to Journal Vouchers

Authentic certified vouchers and worksheets not maintained for all journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil
k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Nil

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register
Nil
m. Comments relating to Asset Register
The Asset value shown in Balance Sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported model of existing asset register.
n. Comments relating to Inventory and other Registers

Deposit Register is not maintained properly.

JOINT DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

<u>അനുബന്ധം-2</u>
<u>ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</u>

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ചാവക്കാട് 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, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Chavakkad Block Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	10737304.00
312000000	Reserves	B-3	35700050.00
	Total Reserve & Surplus		**46437354.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	10404638.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**10404638.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	330191.00
350000000	Other Liabilities	B-9	604793.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**934984.00**
	TOTAL LIABILITIES		**57776976.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	55270476.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-26166305.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	8660978.00
	Total Fixed Assets		**37765149.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	10656323.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	8912746.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	442758.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**20011827.00**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		

Page No : 1

Digitally signed by DHANE
Date: 2024.06.11 14:04:3
Reason: Approval
Location: Kerala

	TOTAL ASSETS	57776976.00

Chavakkad Block Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	4400.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	9395.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	222331.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	56397815.00
171000000	Interest Earned	I-8	321826.00
180000000	Other Income	I-9	86761.00
	Total Income		**57042528.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	4390377.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1228365.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1172233.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	627.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5836635.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	25290435.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	5293976.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1224749.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	2928175.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	2464414.00
	Total Expenditure		**49829986.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**7212542.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-18317146.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		**25529688.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Digitally signed by DHANE
Date: 2024.06.11 14:04:1
Reason: Approval
Location: Kerala

Chavakkad Block Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	13411725.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	9395.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	222331.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	36157646.00
171000000	Interest Earned	RP-9	321826.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	10830747.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	320237.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	86761.00
340000000	Deposits Received	RP-34	243563.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	22566.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	9693475.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	613684.00
	Grand total		**71933956.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	5240199.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1194063.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1172233.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	4556352.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	23447418.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	6574259.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1224749.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	2928175.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	430288.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	957882.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	358449.00

Page No : 1

JOINT DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE