കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചൊവ്വന്നൂർ 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(പി 3)944/2024.

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

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചൊവ്വന്നൂർ 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 ചൊവ്വന്നൂർ 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:

ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തൃശൂർ
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി 3)944/2024. തീയ്യതി: 23/07/2024

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ചൊവ്വന്നൂർ 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 ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 05-07-2023 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. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ

ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമ്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 28-06-2024 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.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)
21-06-2024	28-06-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ജയകൃഷ്ണൻ എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി ഹണി കെ.എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. സുനിൽകുമാർ കെ. സി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി അനീറ്റ ഡൊമിനിക്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	**ഔദ്യോഗിക പദവി**	**തീയതി (മുതൽ)**	**തീയതി (വരെ)**
ആൻസി വില്ല്യംസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
വിനീത് കെ. എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	**ഉദ്യോഗപ്പേര്**	**തീയതി (മുതൽ)**	**തീയതി (വരെ)**
മിനി മേനോൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
വിനോദ് ഇ. കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
അശ്വിൻ പി. വിജയൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024

ഡോ. ബാബു വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	18-07-2023
ഡോ. ശ്രീകാന്ത്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (പി.എച്ച്.സി)	19-07-2023	31-03-2024
ടി. കെ അനിത കുമാരി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	18-07-2023
ബിന്ദു എം. എം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	19-07-2023	04-08-2023
എൻ. എം പ്രേംകുമാർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	05-08-2023	03-11-2023
ബിന്ദു എം. എം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	04-11-2023	05-02-2024
ഷാബു ടി. ആർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	06-02-2024	31-03-2024
അർച്ചന എ. ആർ	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2023	23-07-2023

സ്റ്റെല്ല വി. ഡി (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	സി.ഡി.പി.ഒ	24-07-2023	31-12-2023
അർച്ചന എ. ആർ	സി.ഡി.പി.ഒ	01-01-2024	31-03-2024
സ്റ്റെല്ല വി. ഡി	സി.ഡി.പി.ഒ (അഡീഷണൽ)	01-04-2023	31-01-2024
അർച്ചന എ. ആർ (ഇൻ ചാർജ്)	സി.ഡി.പി.ഒ (അഡീഷണൽ)	01-02-2024	17-03-2024
സിഞ്ചു എൻ. സി	സി.ഡി.പി.ഒ (അഡീഷണൽ)	18-03-2024	31-03-2024
ജാസ്മിൻ സി. ജെ	ഡി.ഇ.ഒ	01-04-2023	31-03-2024
രജിത് കുമാർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	20-05-2023
ശ്രീജിത്ത് പി. ആർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	21-05-2023	28-05-2023
സതീശൻ കോടഞ്ചേരി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	29-05-2023	26-10-2023
ശ്രീജിത്ത് പി. ആർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	27-10-2023	08-11-2023

ദീപു ജെ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	09-11-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബ്ലോക്കിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	വാർഷിക കണക്കിലെ RP-40(B), B-17 യഥാർത്ഥ ബാങ്ക് ബുക്കുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു	1-1-2
4	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്	1-1-5
7	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-7

9	ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-8
10	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുക അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിനെ അധികരിക്കുന്നു	1-1-11
13	ഗ്രാന്റ് തുക ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക " Capital Contribution” എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-1-12
14	വരവ് തുക ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
18	കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-5
19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-6

20	രസീതു ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-7
21	സർക്കാരിന്റെ സ്ക്രാപ്പ് നയത്തിന്റെ ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-8
22	പഠനമുറികളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-9
23	ഭിന്നശേഷി കലാകായികമേള – നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-10
24	ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
25	സുലേഖയിൽ ചെലവ് പൂർണ്ണമായും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-12
26	കംപ്യൂട്ടർ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-13
27	S138/24 – വനിതാ ഹെൽത്ത് ക്ലബ് നിർമ്മാണം - നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-14
28	സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ - നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ	1-15
29	നൈപുണ്യ വികസന പരിശീലനം - പ്രൊജക്റ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-16
30	മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം - ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-17

31	എച്ച് എം സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-18
32	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-19
33	ആദൂർ അമ്പലം കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി-ജലത്തിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-20
34	കോമൺ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ പൂർത്തീകരിച്ച് തൊഴിലവസരങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കേണ്ടതാണ്	1-21
35	മാർഗ്ഗരേഖ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.	1-22
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4

5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ വിശേഷണം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 ബ്ലോക്കിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

(A) MGNREGS ന്റെ കാനറാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (A/C No.0854101043896) 1032 രൂപയുടെ മുന്നിരിപ്പും 3414 രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പുമുണ്ട്. (B) MPLADS ന്റെ SBI ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം (A/C No.67049625555) 60741.75 രൂപയുടെ മുന്നിരിപ്പും 0 നീക്കിയിരിപ്പുമാണുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക കണക്ക് RP-40(A), RP-40(B), B-17 എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 14-05-2024 ലെ 3/1-ാം നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 11-06-2024 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചൊവ്വന്നൂർ 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, ചൊവ്വന്നൂർ 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

1-1-2 വാർഷിക കണക്കിലെ RP-40(B), B-17 യഥാർത്ഥ ബാങ്ക് ബുക്കുമായി വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു

വാർഷിക കണക്കിലെ R&P ഷെഡ്യൂൾ RP-40(A) യും RP-40(B)യും പ്രകാരം 450450101-Spark Treasury Account ൽ ഉള്ള തുക 7500/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ചെക്ക് ഇഷ്യു രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2023-24 വർഷാവസാനം ഈ അക്കൗണ്ടിൽ ബാലൻസ് ഉള്ള തുക 3750/- രൂപയാണ്. RP – 40(B) ൽ തുക വ്യത്യാസം വന്നതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

450450101-Spark Treasury Account ന്റെ Bank Statement, Reconciliation Statement എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-3 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31.3.2024 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 31.3.2024 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൌണ്ട്	തുക
1	320100110	Centrally Sponsored Scheme-Indira Awas Yojana (IAY)-General	81386	450610109	Union Bank(Plan Fund-IAY)	3580076

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള 320800101 – Beneficiary Contributions എന്ന ശീർഷകത്തിലെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം തനതു ഫണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-4 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- 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).
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-5 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

2023-24 വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ആസ്തികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	തുക

1	410300101 – Roads-Cement Concrete	1500000
2	410300102 – Roads-Tarred	6464715
3	410300103 – Roads-Metal	665812
4	410300105 – Roads-Earthern	436648
5	410300301 – Culverts	953715
6	410300302 – Bridges	348431
7	410300399 – Other Constructions	13426833
8	410400101 – Drinking Water - Sources(Open Wells, Bore Wells, Tube Wells, Tanks Etc)	29323021
9	410400102 – Drinking Water - Reservoirs	113029
10	410400103 – Drinking Water - Pipe Lines	6857351
11	410500101 – Irrigation - Sources (Wells, Check Dams, Lift Irrigation Etc)	5962512

ഈ ആസ്തികളിന്മേൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കി വരുന്നുണ്ട്. മേൽ ആസ്തികൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു് സ്ഥലം വിട്ട് നല്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അതത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നിർമ്മിച്ച് നല്കിയവയോ

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിൽപ്പെട്ട വിഷയങ്ങളിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നിർമാണം നടത്തി അതത് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറിയവയാണെന്നും കാണുന്നു. ആയതിനാൽ ഈ ആസ്തികൾ പണി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് അതത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറേണ്ടിയിരുന്നതും അതത് സ്ഥാപനങ്ങൾ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഇവ റവന്യൂ ചെലവ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതാണ്.

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

ഈയിനങ്ങളിൽ ഡിപ്രിസിയേഷനായി കണക്കാക്കിയ തുക "Accumalated Depreciation" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതുമായ തുക അടുത്ത സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ Debit ഉം "Prior Period Items.." എന്ന ശീർഷകത്തിൽ Credit ഉം നൽകി ഒഴിവാക്കി വാർഷികകണക്ക് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-6 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 850801 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity” ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2907882 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-7 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-8 ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൌണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ്

അക്കൌണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൌച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതു്. എല്ലാ ജേണൽ വൌച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൌച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-9 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.
2023-24 വർഷത്തെ പ്രോജക്റ്റ് നം. 141/24 പ്രകാരമുള്ള വാഹനം വാങ്ങൽ (അടങ്കൽ-1300000/-, ചെലവ്-1103285/- വൗച്ചർ നം.22300461/4.10.2023) പ്രകാരം വാങ്ങിയ Kia Carens കാർ വാർഷികകണക്കിൽ ആസ്തിയാക്കി മാറ്റിയിട്ടില്ല. റവന്യൂ ചെലവ് ശീർഷകത്തിലാണ് കാർ വാങ്ങലിന്റെ തുക ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തിയായതിനാൽ ആയത് റവന്യൂ ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത്തിയത് തെറ്റായ നടപടിയാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-10 തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ആസ്തികൾക്ക് (Land ഒഴികെ) ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ആസ്തി – ശീർഷകം	31/3/2024 ലെ മൂല്യം
1	410710199 – Movable Asset - Others	769,594
2	410600102 – Electricity - Line Extension	512,496

2024-25 ലെ വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട എല്ലാ ആസ്തികൾക്കും ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-11 അക്യുമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ തുക അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിനെ അധികരിക്കുന്നു

31/3/2024 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 410800101 – Other Fixed Assets എന്ന ആസ്തികൾക്ക് 797609 രൂപ വില കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ്

പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31/3/2024 ലെ Accumalated Depreciation 1239788 രൂപയാണ്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തികളുടെയും വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക 2024-25 വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-12 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 അക്കൌണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 16/27.06.2024)

1-1-13 വരവ് തുക ബാധ്യത ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

2023-24 വർഷം ലേലം നടന്നിട്ടുള്ള മഹീന്ദ്ര ജീപ്പിന്റെ KL08Z 8943) ലഭ്യമായ വരവ് 103000/- [68000+35000(2022-23 ലഭിച്ചത്)] രൂപ 340200102-Auction Deposit എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലാണ് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതായിരുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/27.06.2024)

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	23.03.2023 തീരുമാനം 1(2)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	288590000	322321041
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	09.02.2024 തീരുമാനം 1/1	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	314941200	315627095

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്

വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	27259000	27259000	24049044	3209956
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	20934000	20934000	11637254	9296746
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3582000	3582000	2497949	1084051
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺടൈഡ്	4423825	4805180	9229005	5271485	3957520
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	6445373	3385500	9830873	4753629	5077244

Centrally Sponsored Scheme- Indira Awas Yojana	9071	72315	81386	0	81386
Total Sanitation Campaign	930378	1649906	2580284	430456	2149828
ICDS	55529	0	55529	0	55529
Health Grant	0	2817191	2817191	0	2817191
Grants, Funds & Contributions-Other Than Development Fund	403584	11213	414797	0	414797
Contribution For Joint Venture Projects-Revenue Expenditure-From District Panchayaths	3073330	0	3073330	0	3073330
Contribution For Joint Venture Projects-Centrally Sponsored Scheme-From Village Panchayaths	68326	0	68326	68326	0
Contribution For Joint Venture	3405891	0	3405891	1852919	1552972

Projects-Centrally Sponsored Scheme-From District Panchayaths					
Contribution For Other Specific Purposes-For Capital Expenditure-From Village Panchayaths	818907	0	818907	818907	0
Contribution For Other Specific Purposes-For Revenue Expenditure-From Village Panchayaths	2202001	0	2202001	761847	1440154
Nirmal Puraskar	594708	16522	611230	0	611230
Beneficiary Contribution	116423	4900	121323	0	121323

1) കേന്ദ്രധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളുടെ ചെലവുകൾ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവും 28012 രൂപ (1,00,25,114 (വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം)-99,97,102 (സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം))

വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ഈ തുക ക്യൂ ബിൽ ആയി 31.3.2024 ന് ശേഷം ചെലവായിട്ടുള്ളതാണ്.

2) പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. അതിനാൽ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2) ചെലവഴിക്കാതെ കിടക്കുന്ന, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരമുള്ള ഫണ്ടുകൾ, ആവശ്യമില്ലാത്തപക്ഷം ലഭ്യമാക്കിയ സ്രോതസ്സിലേയ്ക്ക് തിരിച്ചടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്കുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്കുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
153	121794947	85	50318837	41.31	55.51

1-5 കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25.06.2024ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ കാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്നുള്ളത് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ആയി ഭാഗം 1 ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-7 രസീതു ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

രസീതു ബുക്ക് നം. 748, 750 എന്നിവയാണ് ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ പരിശോധിച്ചത്. രസീതു ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതുമൂലം മാനപൽ രസീതുബുക്കുകൾ ശരിയായി ഉപയോഗപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോയെന്നും രസീതുബുക്കുകൾ ദുർവിനിയോഗം ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടോയെന്നും പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. രസീതു ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. 16/27.06.2024)

1-8 സർക്കാരിന്റെ സ്ക്രാപ്പ് നയത്തിന്റെ ആനുകൂല്യം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

കെ.എൽ.08.Z.8943 മഹീന്ദ്ര ജീപ്പ് ലേലം നടത്തിയത് – സർക്കാർ സ്ക്രാപ്പിംഗ് നയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഉത്തരവിലെ നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

ഭരണസമിതി തീരുമാനം - 1/8 23.08.22

വരവ് തുക - 2656/-(E.M.D-2250 + Gst-406)

രസീത് നം - 3/29.03.23

വരവ് തുക - 32750/-

രസീത് നം - 4/29.03.23

വരവ് തുക - 86540/-(Auction Deposit-68000 + Gst-18540)

രസീത് നം - 6/03.04.23(450100101/01.04.23)

മേൽപ്പറഞ്ഞതു പ്രകാരം 2003 മോഡൽ മഹീന്ദ്ര ജീപ്പ് ലേലം ചെയ്തതിൽ നിന്ന് വരവുണ്ട്. ശ്രീ.സി.എം.ജോർജ്ജ് എന്നയാൾക്ക് ആകെ 1,03000 രൂപയ്ക്കാണ് വാഹനം ലേലം പോയിട്ടുള്ളത്. ജി.ഒ(പി) നം.11/2023/ഫിൻ. തീയ്യതി 31.01.23 സർക്കാർ ഉത്തരവു പ്രകാരം സർക്കാരിന്റെ 15 വർഷം തികഞ്ഞ വാഹനങ്ങൾക്ക് പ്രഖ്യാപിച്ചിരുന്ന ആനുകൂല്യങ്ങൾ, ഇളവുകൾ എന്നിവ ലഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുകയുണ്ടായില്ല. ആയതു പ്രകാരം നടപടിക്രമങ്ങൾ സ്വീകരിച്ചിരുന്നെങ്കിൽ പഴയ വാഹനങ്ങളിൻ മേൽ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന ബാധ്യതകൾക്ക് ഒരു തവണ ഇളവും ബ്ലോക്കിൽ വാങ്ങിയ പുതിയ വാഹനത്തിൻ മേൽ മോട്ടോർ വെഹിക്കിൾ ടാക്സ് കൺസെഷനും ലഭിക്കുമായിരുന്നു. ഇപ്രകാരം വലിയ ഒരു തുകയുടെ ആനുകൂല്യം ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു ലഭ്യമാകുമായിരുന്നു. മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് വിശദമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവുകൾ പ്രകാരമുള്ള ആനുകൂല്യങ്ങൾ, ഇളവുകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ആയതു ലഭ്യമാക്കി വാങ്ങൽ

നടത്തേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/24.06.24)

1-9 പഠനമുറികളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

എ)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	S0085/24 – പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	
അടങ്കൽ	16,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി)	
ചെലവ്	2,70,000/-	
വൗ.നം/ തിയതി, തുക	22300992/12.01.2024	30000/-
	22301046/23.02.2024	60000/-
	22301055/06.02.2024	60000/-
	22301058/13.03.2024	60000/-
	22301066/19.03.2024	60000/-
ആകെ		270000/-

പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറുടെ S00 85/24 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ 7 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേൽപട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന വൗച്ചറുകൾ മുഖേന പഠനമുറി പണിയുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നൽകിയ ധനസഹായത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	നൽകിയ തുക
1	സൂര്യ.പി.എസ്.	90,000/-
2	കിഷോർ.കെ.എസ്	30,000/-
3	കൃഷ്ണാഞ്ജലി.എം.ജെ.	30,000/-
4	ദേവിക.വി.വി.	30,000/-
5	ആർദ്ര കൃഷ്ണ	30,000/-
6	നവനീത്.എം.പി.	30,000/-
7	നിത്യ.കെ.എം.	30,000/-
ആകെ		270,000/-

എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ആരും തന്നെ പഠനമുറിയുടെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി (നം. 7/25.6.2024) യ്ക്ക് താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (S0085/24) പദ്ധതി പ്രകാരം 8 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 16 ലക്ഷം രൂപ വകയിരുത്തിയിരുന്നു. ഇവരിൽ 6 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഒന്നാം ഗഡു തുകയും ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് രണ്ടാം ഗഡു ഉൾപ്പെടെ 270000/- രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ഗ്രാമസഭാലിസ്റ്റുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിൽ കാലതാമസം വന്നതും, മുതിർന്ന ക്ലാസ്സുകളിൽ പഠിക്കുന്നവരെ ആദ്യം പരിഗണിക്കണമെന്ന സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രാമസഭാ ലിസ്റ്റുകൾ പുനക്രമീകരിച്ച് നല്കാൻ വൈകിയതു മൂലവും ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് 2024 ഫെബ്രുവരി, മാർച്ച് മാസങ്ങളിലാണ് ഒന്നാം ഗഡു നല്കാൻ സാധിച്ചത്. വാങ്ങിയ ഗഡു ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ചാൽ മാത്രമെ തുടർ ഗഡുക്കൾ അനുവദിക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. അതുകൊണ്ടാണ് നിർമ്മാണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൂർത്തീകരിക്കാതിരുന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പഠനമുറികളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ട തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബി)

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	S0151/24 – പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി

	(2022-23 ലെ സ്പിൽഓവർ പ്രോജക്ട്)	
അടങ്കൽ	3,75,000/- (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി)	
ചെലവ്	150000/-	
	22300939/21.11.2023	150000/-

പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസറുടെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ S00151/24 നമ്പർ (സ്പിൽഓവർ പ്രൊജക്ട്) പ്രോജക്ടിൽ 2023-24 വർഷത്തിൽ 2 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേൽപട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം പഠനമുറി പണിയുന്നതിന് ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയിൽ 9 ഗുണഭോക്താക്കളാണ് ഉണ്ടായിരുന്നത്. 4 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറികളുടെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറിയുടെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പേര്	2022-23 ൽ നൽകിയ തുക	2023-24 ൽ നൽകിയ തുക
1	ദേവികൃഷ്ണ	1,25,000/-	
2	അതുൽ.പി.എം.	1,25,000/-	
3	ശ്രേയ പ്രകാശ്	5,0000/-	75,000/-

4	ആർഷ.എം.യു	1,25,000/-	75,000/-
5	അർച്ചന റോഷൻ	5,0000	
ആകെ			150000/-

ഇതിൽ അർച്ചന റോഷൻ എന്ന കുട്ടിയ്ക്ക് 31.8.2022 ൽ 50000 രൂപ നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. അതിനുശേഷം തുകകളൊന്നും നല്കി കാണുന്നില്ല. ഇതുസംബന്ധിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകചയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പദ്ധതി പ്രകാരം 375000 രൂപയാണ് വകയിരുത്തിയിരുന്നത്. ഇതിൽ ആർഷ.എം.യു എന്ന ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുകയും മൂന്നാം ഗഡു 75000 രൂപ അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തു. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തവരുടെ യോഗം ചേർന്ന് ആവശ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കിയിരുന്നു. അതനുസരിച്ച് ശ്രേയപ്രകാശ് എന്ന ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം ഏകദേശം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിർമ്മാണം തുടങ്ങാത്ത അർച്ചന റോഷൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിനോട് തുകതിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പഠനമുറികളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു വേണ്ട തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം. 7/25.6.2024)

1-10 ഭിന്നശേഷി കലാകായികമേള – നടപ്പാക്കിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

പ്രോജക്ട് നം.	S083/24 – ഭിന്നശേഷി കലാകായികമേള
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ	ചൈൽഡ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	1,00,000/-
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ്	58,167/-
വൗച്ചർ നം.	22301008/19.1.24 -- 19400
	22301009/19.1.24 – 20000
	22301013/23.1.24 – 2050
	22301017/25.1.24 – 6605
	22301073/25.3.24 – 5612
	22301041/15.2.24-- 4000
	22301067/21.3.24 --500

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ. തീയതി 28.5.2022 ഖ.7.1.13 (1) പ്രകാരം എല്ലാ ഗ്രാമ/നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളാണ് ഭിന്നശേഷിക്കാരുടെ

കലാകായിക മൽസരങ്ങൾ നടത്തേണ്ടത്.

മേൽ ഉത്തരവ് ഖ .7.1.13 (2) പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടത്തുന്ന മൽസരങ്ങളിൽ ഒന്ന്, രണ്ട്, മൂന്ന് സ്ഥാനങ്ങൾ ലഭിക്കുന്ന കുട്ടികളെയും രക്ഷിതാക്കളെയും പങ്കെടുപ്പിച്ച് ബ്ലോക്ക് തലത്തിൽ മൽസരങ്ങൾ സംഘടിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റുമാരുടെ യോഗം വിളിച്ചുചേർത്ത് ബ്ലോക്ക് തലത്തിലുള്ള മൽസരയിനങ്ങൾ, മൽസരതീയതി, മൽസരം നടക്കുന്ന സ്ഥലം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച് ധാരണയിൽ എത്തണം. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം യോഗം നടന്നതായി കാണുന്നില്ല.

സർക്കാർ ഉത്തരവിൽ നിന്ന് വ്യത്യസ്ഥമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി നടപ്പാക്കുവാൻ ഉണ്ടായ കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (3/24.6.23) മറുപടിയായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ യോഗം ചേർന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ യഥാസമയം കലാമേള നടത്താത്തതിനാലാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സൂപ്പർവൈസർമാർ മുഖേന ലിസ്റ്റ് ശേഖരിച്ച് കലാമേള നടത്തിയത് എന്ന് നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ഇത്തരത്തിൽ ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കായി കലാമേളകൾ നടത്തുമ്പോൾ പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ നടത്തിയതിനുശേഷം ബ്ലോക്ക് തലത്തിൽ നടത്തുവാൻ ശ്രദ്ധ ചെലുത്തേണ്ടതാണ്.

1-11 ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ ചെലവ് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	വൗച്ചർ നം	ലഭ്യമാക്കാത്ത രേഖകൾ
S020/24 – കണ്ടാണശ്ശേരി ബഡ്സ് സ്കൂളിന് ധനസ ഹായം	വികസനഫണ്ട് -- പൊതുവിഭാഗം	300000	283964	22300430/ 11.8.23 – 26667 22300651/ 18.9.23 – 20000 22300929/6.11.23 – 70810 22300685/ 13.12.23 – 20000 22300965/ 1.1.24 – 20000 22301031/ 1.2.24 – 18402 22301074/ 25.3.24 -- 88085 22300648/ 3.10.23 – 20000	ചെലവ് രേഖകൾ, കൈപ്പറ്റ് രസീത്, യു ടി ആർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ

ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുക 283964 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1.12 സുലേഖയിൽ ചെലവ് പൂർണ്ണമായും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നടപ്പാക്കിയ സാംസ്കാരികം കേരളോൽസവം (S014/24)പ്രോജക്റ്റിന്റെ ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

അടങ്കൽ -- 250000

ഫണ്ട് -- തനതുഫണ്ട് -- 150000

മറ്റുള്ളവ – 100000

യഥാർത്ഥ ചെലവ് -- 243418

സുലേഖ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് -- 143418

വൗച്ചർ നം-- 22300497/1.11.23 – 75000

22300498/1.11.23 – 45000

22300619/26.12.23 --- 36888

22300620/26.12.23 – 8900

22300621 /21.12.23-- 12880

22300641/30.12.23-- 25000

22300622/22.12.23-- 39750

ചെലവ് മുഴുവനായും സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താതിരുന്നതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം. (11/26.6.24) മറുപടിയായി യുവജനക്ഷേമബോർഡ് ലഭ്യമാക്കിയ തുക 26.3.24 നാണ് ലഭ്യമായത് എന്നും ചെലവ് സുലേഖയിൽ ചേർക്കുവാൻ വിട്ടുപോയത് ക്ലറിക്കൽ പിഴവ് മൂലമാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ടുകളുടെ എല്ലാ ചെലവുകളും സുലേഖ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കംപ്യൂട്ടർ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം. -- S184/24 – ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ്, കംപ്യൂട്ടർ, മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ -- 262446

ഫണ്ട് -- വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)

ചെലവ് -- 173383

വൗച്ചർ നം. -- 22301081/ 25.3.24

സപ്ലൈ ചെയ്ത സ്ഥാപനം -- വിശ്വാസ് കമ്പ്യൂട്ടേഴ്സ് ,കുന്നംകുളം

ഇൻവോയ്സ് നം -- VMB/23-24-710/1.2.24-- Printer 2 Nos

VMB/23-24-671/1.2.24-- Acer Computer 3 Nos

മേൽ പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം വാങ്ങിയ കമ്പ്യൂട്ടറുകളുടെ വിവരങ്ങൾ സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള സോഫ്റ്റ്‌വെയർ/ഹാർഡ്‌വെയർ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തിട്ടില്ല.

സർക്കുലർ നം.86/10/ഫിൻ തീയതി 24.09.2010 പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ സോഫ്റ്റ് വെയർ/ഹാർഡ് വെയർ എന്നിവയ്ക്ക് പ്രത്യേകം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കി ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 12/26-06-2024).

1-14 S138/24 – വനിതാ ഹെൽത്ത് ക്ലബ് നിർമ്മാണം - നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ -- 1000000

ഫണ്ട് -- വികസനഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം

ചെലവ് -- 480732

വൗച്ചർ നം -- 22300956/29.12.23

നിർവഹണഏജൻസി -- ആർട്ടോ ,മലപ്പുറം

കരാർ -- 8/2022-23 / 24.2.23

എസ്റ്റിമേറ്റ് -- 998682

2022-23 ലെ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയാണിത്. ഭരണസമിതിയുടെ 20.1.23 ലെ 5/5 നം. പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. എ.18/22/28.2.23 ആയി വർക്ക് ഓർഡർ നൽകി. 30.3.23 ന് സ്ഥാപനം പാർട്ട് ബിൽ ഹാജരാക്കുകയും ,നിയമാനുസൃത കിഴിവുകൾ നടത്തി തുക നൽകുകയും ചെയ്തു.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

1.കരാറിൽ പ്രവൃത്തിയിൽ കാലതാമസം വരുത്തുന്നതിന് പിഴ ഈടാക്കുന്നതിന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ കരാറിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കേണ്ട കാലയളവ് ചേർക്കുകയോ കരാറുകാരിൽ നിന്ന് പിഴ ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല .

2.നാളിതുവരെ ആദ്യ ഇനമായ സ്റ്റീൽ ടെറസ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ വർക്ക് ഫോർ കോറുഗേറ്റഡ് ജി ഐ ഷീറ്റ് എന്ന വർക്ക് മാത്രമാണ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളത്. വനിത ഹെൽത്ത ക്ലബിന്റെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നിലവിൽ നിർത്തിവച്ച നിലയിലാണ്.

3.സ.ഉ.(കൈ) നം. 84/2022/തസ്വഭവ തീയതി 19.4.22 ഖ.3.5.1.(2)(I) പ്രകാരം നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളുടെ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി നിർവഹണം നടത്തേണ്ട ചുമതല എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിനാണ്. ഈ പദ്ധതി സെക്രട്ടറി ചെയ്യാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (14/26.6.24) ക്ക് മറുപടിയായി പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുവേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
പദ്ധതി എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ - നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് --S145/24 – ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിലെ ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ പൂർത്തീകരണം

അടങ്കൽ -- 73818

ഫണ്ട് -- മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -റോഡിതരം

ചെലവ് -- 73818

വൗച്ചർ നം - 22301082/25.3.24

നിർവഹണ ഏജൻസി -- അനർട്ട്, തൃശ്ശൂർ

2021-22 ൽ 161/22 നമ്പറായി 1053000രൂപ അടങ്കലിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് (10kWp), കോൺഫറൻസ് ഹാൾ (5kWp) എന്നിവിടങ്ങളിൽ 15kWp ശൃംഖലാബന്ധിത സൗരോർജ്ജ പവർപ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് പ്രൊജക്ട് ആസൂത്രണം ചെയ്തു. അനർട്ട് ഹാജരാക്കിയ 1052700 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് 07.02.2022ലെ 2/3 നം. തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചു. 19.3.22 ന് 6 മാസക്കാലയളവിനുള്ളിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കണമെന്ന് (ഇനം 4) വ്യവസ്ഥയിൽ കരാർ ഒപ്പുവച്ചു.

25/3/22 ന് 771000 രൂപ അനർട്ടിന് മുൻകൂറായി നൽകി.

അനർട്ടിന്റെ 23/ADMN/ ANERT/TSR/2024/ 31.1.24 നം, കത്ത് പ്രകാരം 355818 രൂപ ആവശ്യപ്പെട്ടു. 14/8/23 ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതായും ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം 1126818 രൂപ ആയെന്നും ജി എസ് ടി യിൽ ഉണ്ടായ വർദ്ധനവ് കാരണം പ്ലാന്റിന്റെ കോസ്റ്റിൽ വർദ്ധനവ് വന്നതായും ഈ കത്തിൽ അനർട്ട് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 73818 രൂപ അനർട്ടിന് കൈമാറി.

അപാകങ്ങൾ

. 2022-23 ൽ S027/23 നമ്പറായി 282000രൂപ അടങ്കലിലും S0117/23 നമ്പറായി 73818 രൂപ അടങ്കലിലും രണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകൾ ഒരേ പേരിൽ ആസൂത്രണം ചെയ്തു.

.2023-24 ൽ S145/24 നമ്പറായി 73818 രൂപ അടങ്കലിലും S146/24 നമ്പറായി 282000 രൂപ അടങ്കലിലും രണ്ട് പ്രൊജക്റ്റുകൾ ഒരേ പേരിൽ ആസൂത്രണം ചെയ്തു. S146/24 പ്രൊജക്റ്റ് പ്രകാരം ചെലവ് ഇല്ല .

. കരാറിൽ ഇനം 15 ആയി കരാർ ഉടമ്പടി പ്രകാരമുള്ള സൗരോർജ്ജപ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് അനർട്ടിന് കഴിയാതെ വരികയാണെങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകയും ദേശസാൽകൃതബാങ്ക് അനുവദനീയമായ സേവിംഗ് ബാങ്ക് പലിശയും ഉൾപ്പെടെ തിരികെ നൽകുന്നതാണ് എന്ന് ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുവാൻ കാലതാമസം ഉണ്ടായെങ്കിലും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രവൃത്തി യഥാസമയം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വ്യക്തമല്ല .

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17/27.6.24 ന് മറുപടിയായി മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാലാണ് ചെലവഴിക്കാതിരുന്നത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

2021-22 ൽ ആരംഭിച്ച ആറ് മാസത്തിനുള്ളിൽ പൂർത്തിയാക്കേണ്ട പ്രൊജക്റ്റ് യഥാസമയം ചെയ്യാതെ 2024 ൽ ജി എസ് ടി യിൽ വർദ്ധനവ് ഉണ്ടായതുമൂലം കൂടുതൽ തുക ആവശ്യപ്പെട്ടത് അംഗീകരിക്കാനാവുന്നതല്ല. ആയതിനാൽ ബാക്കി തുക നൽകുന്നതിന് മുമ്പ് ഇക്കാര്യത്തിൽ അനർട്ടുമായി ചർച്ച നടത്തി ബ്ലോക്കിന്റെ സാമ്പത്തിക താൽപര്യത്തിന് ഉതകുംവിധം ഉചിതമായ തീരുമാനം എടുക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-16 നൈപുണ്യ വികസന പരിശീലനം - പ്രൊജക്റ്റ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല</u>

പ്രോജക്ട് --S192/24- വൈജ്ഞാനികം -- ചൊവ്വന്നൂർ നൈപുണ്യ വികസന പരിശീലനം

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -- സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ --350000

ഫണ്ട് -- വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം -- 300000

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം -- 50000

ചെലവ് -- 296250

വൗച്ചർ-- 22301084/ 25.3 24

വൈജ്ഞാനികം നൈപുണ്യവികസനം ജനറൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കോഴ്സ് തുകയുടെ 75%, എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് കോഴ്സ് തുകയുടെ 100% സബ്സിഡി ആയി നൽകുന്നു. അസാപ് സ്കിൽ ട്രെയിനിംഗ് സെന്ററുമായി ചേർന്ന് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്താക്കളെ തെരഞ്ഞെടുത്തു സർട്ടിഫൈഡ് നേഴ്സിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ്, പ്രൊഫഷൻ ഇൻ ഗ്രാഫിക് ഡിസൈനിംഗ് എന്നീ കോഴ്സുകൾ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠിക്കുന്നതിനും തൊഴിൽ ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനും സബ്സിഡി തുക അസാപിന് കൈമാറുന്നു.

സർട്ടിഫൈഡ് നേഴ്സിംഗ് അസിസ്റ്റന്റ് കോഴ്സ് ഫീ 35000 രൂപയാണ് എന്ന് ഫയലിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. 10 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 15000 രൂപ വീതവും 13 ജനറൽ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 11250 രൂപ വീതവും തുക അസാപിന് കൈമാറി.

ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി (നം.15/26.6.24) യ്ക്ക് മറുപടിയായി കുന്നംകുളം യൂണിറ്റി ആശുപത്രിയുമായി സഹകരിച്ചാണ് പദ്ധതി നടപ്പാ ക്കുന്നത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

23 കുട്ടികൾ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2024 മാർച്ചിലാണ് കോഴ്സ് തുടങ്ങിയതെന്നും നാല് മാസത്തെ കോഴ്സ് പൂർത്തിയായിട്ടില്ല എന്നുമാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. വിദ്യാർത്ഥികൾ കോഴ്സ് പൂർത്തിയാക്കി സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 296250 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനം - ബെയ്ലിംഗ് മെഷീൻ കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

സ.ഉ (സാധാ) 989/23/തസ്വഭവ തീ.6.5.2023, സ.ഉ.(സാധാ) നം.1401/2023/LSGD തീയതി. 10-07-2023 എന്നീ ഉത്തരവുകളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രൊജക്ടുകൾ വാർഷിക പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമാക്കണം എന്ന് നിർദ്ദേശം ഉണ്ട്. ഇതു പ്രകാരം 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കുന്നതിനും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് സംവിധാനങ്ങൾ പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻകചയറി നൽകിയതിന് (നം.6/18.06.23) 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകളായി പ്രോജക്റ്റ് നം. 22 – ശുചിപൂർണ്ണ

പഞ്ചായത്തുകളുടെ MCF നവീകരണത്തിന് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക കൈമാറൽ, പ്രോജക്റ്റ് നം. 177 – പഞ്ചായത്തുകളിലെ MCF കളിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക കൈമാറൽ മുതലായ പ്രൊജക്റ്റുകൾ രൂപീകരിച്ചിരുന്നു എങ്കിലും നടപ്പിലാക്കുവാൻ സാധിച്ചില്ലെന്നും തുടർവർഷത്തിൽ പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റുകൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതാണ് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം നേരിട്ട് ക്ലീൻ കേരള കമ്പനിക്ക് കൈമാറുന്നതിനാൽ, ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മാലിന്യസംസ്കരണത്തിനായി നിർമ്മിച്ച ആർ ആർ എഫ്, നിലവിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. RRF ൽ ഉള്ള ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ കടവല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ MCF ന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി കൈമാറുന്നതിന് 18.06.2024 തീയതി ചേർന്ന ഭരണസമിതി യോഗം തീരുമാനിച്ചിട്ടുള്ളതായും (തീരുമാനം നം. 12(1)) ആയത് എത്രയും വേഗം കൈമാറുന്നതാണ് എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബെയ്‌ലിംഗ് മെഷീൻ ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കേണ്ടതും കടവല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് കൂടുതൽ കാര്യക്ഷമമായ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 എച്ച് എം സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ.(സാധാ)നം. 3379/2014 എച്ച് & എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തീ. 03.12.2004 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉൾപ്പടെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2003 ലാണ് സ്ഥാപിതമായത്. ഇതുവരെ വാർഷികകണക്ക് ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 2023-24 വരെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ അടിയന്തരമായി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.1, തീയതി 21.06.2024).

1-19 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.

1)

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ	54/24
	പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ രണ്ടാം ഘട്ടം
അടങ്കൽ	- 1600000/-

ചെലവ്	- 601330/- (വികസന ഫണ്ട്- പൊതുവിഭാഗം- ജനറൽ)

2)

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	56/24
	കിഡ്ണി രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	- 1328000/-
ചെലവ്	- 1327961/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം)

മേൽ പദ്ധതികളിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് തുക കൈമാറിയതിൽ നാളിതു വരെ മരുന്ന് ലഭിക്കാത്തതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതിനമ്പർ	ട്രഷറി ബിൽ നം/ തീയതി	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്/ തുക	കൈമാറിയ തുക	മരുന്ന് ലഭിക്കാനുള്ളത്
1	54/24	22300677/ 5.12.2023	PRF-2198/21.11.23	391950	214907

2	56/24	22300945/28.12.2023	PRF-2754/22.12.23	1327961	1275772
	ആകെ				1490679

ടി മരുന്നുകൾ അടിയന്തിര സ്വഭാവമുള്ളതാകയാൽ ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നുകൾ എത്രയും പെട്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.8/25.06.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 1490679/- രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കി ഇൻവോയ്സും, സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

<u>1-20 ആദൂർ അമ്പലം കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- ജലത്തിന്റെ ഗുണനിലവാര പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.</u>

പ്രൊജക്ട് നം - 191/23
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനിയർ
അടങ്കൽ - 500000/-(വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി)
ചെലവ് - 292032/-
വൗച്ചർ നം - 22301077/25.03.24

ആദൂർ അമ്പലം കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ട് കുടിവെള്ളം ലഭ്യമായിട്ടും നാളിതു വരെ ജലത്തിന്റെ ഗുണനിലവാര

പരിശോധനാ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 24.04.23 ലെ നം.ഡി1-ജനറൽ/2023 നമ്പറായി പ്രിൻസിപ്പൽ, ജ്യോതി എൻജിനിയറിംഗ് കോളേജ്, വെട്ടിക്കാട്ടിരി എന്നവർക്ക് വെള്ളത്തിന്റെ സാംപിൾ അയച്ചു കൊടുത്തതിന്റെ കത്ത് മാത്രമാണ് പദ്ധതിയുടെ ഫയലിൽ ഉള്ളത്. ഓഡിറ്റിന് ലഭിച്ച മറുപടിയിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കാം എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ജലത്തിന്റെ ഗുണനിലവാരം പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.18/28.06.24)

1-21 കോമൺ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ പൂർത്തീകരിച്ച് തൊഴിലവസരങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കേണ്ടതാണ്

പ്രൊജക്ട് നം.106/23

കോമൺ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ പൂർത്തീകരണം

വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം - 457000/- ചെലവ് - 439024/-

വൗച്ചർ നം - 22300935/09.11.2023.

കരാർ നം - 02/AE/CHNR/22-23 Dt 14.11.22

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. പി. ആർ.ഗോപാലൻ, പുത്തൻ പുരയ്ക്കൽ വീട്, കിള്ളിമംഗലം.

ചൊവ്വന്നൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ തൊഴിൽ പ്രോത്സാഹനത്തിന് വിപണനകേന്ദ്രം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് മേൽപ്പറഞ്ഞതു പ്രകാരം തുക നൽകിയിരുന്നു. കരാർ പ്രകാരം 10 മാസത്തിനകം പ്രവൃത്തി

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. 14.11.22ൽ സൈറ്റ് ഹാൻഡ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. 19.05.2023 മുതൽ 02.02.2024 വരെ മെഷർമെന്റ് എടുത്ത് എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെക്ക് മെഷറിംഗ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം, സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ എന്നിവ ബില്ലിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല. 16.11.2022ൽ (Written Order Of Commencement Of Work) തുടങ്ങി 02-02-2024ൽ ആണ് അവസാനിപ്പിച്ചതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. എക്സ്ട്രാ ഐറ്റം & ക്വാണ്ടിറ്റി എക്സീഡിംഗ് എന്നതിനായി അപേക്ഷ വയ്ക്കുകയോ കരാർ ചമക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. 200 രൂപയുടെ പൂരിപ്പിക്കാത്തതും 200 രൂപയുടെ ബ്ലാങ്ക് ആയിട്ടുമുള്ളതുമായ കരാറുകളാണ് ഫയലിൽ വച്ചിട്ടുള്ളത്. മറുപടി നൽകിയതു പ്രകാരം മേൽപ്പറഞ്ഞവയൊക്കെ പൂരിപ്പിച്ച് ലഭ്യമാക്കാം എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ നിബന്ധനകൾ, നടപടിക്രമങ്ങൾ എന്നിവ പാലിച്ചു മാത്രം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് കോമൺ ഫെസിലിറ്റി സെന്റർ ഉപയോഗയോഗ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരവും ഈ വിഷയത്തിൽ വിശദമായ മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.10/25.06.2024) നൽകിയതിന് ആയത് പ്രവർത്തനസജ്ജമാക്കുന്നതാണ് എന്നു മാത്രമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കോമൺ ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കി തൊഴിലവസരങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കേണ്ടതും വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-22 മാർഗ്ഗരേഖ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രൊജക്ട് നം.S.O.129/24.

മുക്കിലപ്പീടിക കുടിവെള്ള പദ്ധതി മുതൽ പരപ്പ് റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ

ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - അടങ്കൽ - 300000/-

ചെലവ് - 284149/-

വൗച്ചർ നം - 22300267/07.07.2023

1994ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 172-ാം വകുപ്പു പ്രകാരം നിയമത്തിന്റെ നാലാം പട്ടികയിൽ ഇനം തിരിച്ചു പറഞ്ഞിട്ടുള്ള കാര്യങ്ങളെ സംബന്ധിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിന്റെ ആവശ്യങ്ങൾ നിറവേറ്റേണ്ടത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കർത്തവ്യമായിരിക്കുമെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. നാലാം പട്ടികയിൽ എ(3) പ്രകാരം ആവർത്തനം ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതികൾ കണക്കിലെടുത്തശേഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുകയും ബാക്കോർഡ്-ഫോർവേഡ് ലിങ്കേജ് നല്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. നാലാം പട്ടികയിൽ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലകളിൽ കുടിവെള്ള വിതരണം ബ്ലോക്കിന്റെ ചുമതലയിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന കാര്യമല്ല. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ 19.04.2022ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) നം.84/2022/തസ്വഭവ ഖണ്ഡിക: 2.4(2)ൽ

1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 3,4,5 പട്ടികയിൽ യഥാക്രമം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എന്നിവയുടെ ചുമതലകൾ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകൾ, തങ്ങളിൽ നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ളതും സംസ്ഥാന സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ ഏൽപ്പിച്ചു നല്കുന്നതുമായ ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നതിന് വേണ്ടി പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക:8.1 (22) പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ സമ്മതത്തോടെ കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് നം.S.O.129/24 മുക്കിലപ്പീടിക കുടിവെള്ള പദ്ധതി മുതൽ പരപ്പ് റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ ദീർഘിപ്പിക്കൽ എന്ന പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.9/25.06.24ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മേലിൽ മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കുമ്പോൾ മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

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 പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ മുൻ വർഷ 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	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2002-03	03-03	2002-03	കണ്ടിജൻറ് ബില്ലുകളുടെ അഭാവം	റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്

2003-04	3-4 (A,B) 3-8	2003-04	കണ്ടിജൻറ് ബില്ലുകളുടെ അഭാവം	റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	:	17782795
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	69476133
ആകെ	:	87258928
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	68625332
നീക്കിയിരിപ്പ്	:	18633596
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	580214

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-11	283964	വിനീത് കെ.എം., സെക്രട്ടറി
1-16	296250	വിനീത് കെ.എം., സെക്രട്ടറി
ആകെ	580214	

(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,

ക്രമ നമ്പർ	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
1	വിനീത് കെ.എം., സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	പല്ലാത്ത് (ഹൗസ്), മമ്മിയൂർ, ഗുരുവായൂർ പി.ഒ. തൃശ്ശൂർ, 680101 Vineethkm99@Gmail.Com, Ph No. 9961177674

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്ക് (CAR/CASE/ CH/ SCH)
1	1998-99	LFT21-2683/06 Dt. 23.05.07/14.11.07	1	3-6(A,B)	
2	1999-2000	LFT21-2684/06 Dt. 22.06.07/13.2.08	2	3-2, 3-12	
3	2000-01	LFT21-2685/06 Dt. 24.05.07/13.02.08	7	3-2, 3-4(B), 3-5, 3-7, 3-8, 3-13, 3-15	
4	2001-02	LFT21-2318/07 Dt. 02.08.08/15.10.08	1	3-2(A,B)	
5	2002-03	LFT21-2317/07 Dt. 02.08.08/15.10.08	3	3-1, 3-3, 3-4	3-3 CAR
6	2003-04	LFT21-2316/07 Dt. 02.08.08/15.10.08	3	3-4(A,B), 3-7, 3-8	3-4(A,B) - CAR 3-8 - CAR
7	2004-05	LFT21-811/09 Dt. 02.07.10/14.01.11	3	3-7, 3-8, 3-9	

8	2005-06	LFT21-812/09 Dt. 20.07.10/14.01.11	5	3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-8	
9	2006-07	LFT21-813/09 Dt. 20.07.10/14.01.11	4	3-9, 3-15, 3-16, 3- 17	
10	2007-08 To 2010-11	LFT(BP)-1875/12 Dt. 02.02.13/13.05.13	15	3-1, 3-2, 3-3(1-10, 12), 3-4, 3-6(2), 3-8(1,7), 3-11, 3- 12(2), 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3- 20, 3-22(ABC), 3- 24	
11	2011-12	LFT(BP)-2102/13 Dt. 08.04.14/08.07.14	3	3-7, 3-9(A-1), 3-9(B-1,2,3)	
12	2012-13	LFT(BP)-1288/14 Dt. 10.11.14/11.2.15	5	2-1, 2-2, 3-4, 3-5, 3-7	
13	2013-14	KSATSR(BP)-1182/15 Dt. 15.10.15/08.12.15	6	3-2, 3-3(7,8), 3-4, 3-5, 3-7, 3-1(3,4)	
14	2014-15 & 2015-16	KSATSR(BP1)-622/17 Dt. 31.05.17	5	3-1-1, 3-1- 2(1,2,3,4,5), 3-2, 3- 2-1, 3-2-3, 5,6, 3-3(1 To 5), 3- 7, 3-11	

15	2016-17	KSATSR(BP1)-1705/17 Dt. 27.11.17/31.01.18	5	3-1, 3-4, 3-7, 3-11, 3-15(1-3)	
16	2017-18	KSATSR(BP1)-1960/18 Dt. 07.02.19/26.03.19	7	3-2(1), 3-9, 3-10(2-4), 3-13(1,2,4,5), 3-14, 3-15, 3-16	
17	2018-19	KSATSR(BP1)-1032/19 DT:30.08.19/10.12.2019	21	1-9,1-10,2-1,2-2,3-1,3-2,3-3(1,2,3)3-5-3-6,3-7,3-8,3-9, 3-10,3-11,3-12(1-3),3-13,3-15,3-17,3-18,3-19,3-20	
18	2019-20	KSATSR(P5)354/2022 DT:20.04.2022	14	1-9-1,1-9-2,1-9-3,1-9-4-1-9-5,1-9-6,1-12, 1-13,1-14,1-15,1-16,1-17,1-19,1-22	
19	2020-21	KSATSR(P3)355/2022 DT:20.04.2022	24	1-9-1,1-9-2,1-9-3,1-9-4-1-9-5,1-9-6,1-9-7, 1-9-8,1-12,1-13,1-14,1-15,1-16, 1-18,1-21,1-22(1,4),1-24,1-	

				26,1-28,1-29,1-30,1-31,1-32,1-33	
20	2021-22	KSATSR(P3)472/2023 DT:27.04.2023	16	1-8-1, 1-8-2, 1-8-3, 1-8-4, 1-8-5, 1-8-6, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17(3-1),1-18,4-10	
21	2022-23	കെ എസ് എ ടി എസ് ആർ (പി 3) – 1239/2023 തീയതി – 03/10/2023	24	1-1, (1-1-1 To 1-1-10), 1-8, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 4-10	
	ആകെ		**174**		

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3/1 dated 3/1 dated 14-05-2024 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 Chowannur 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 Chowannur 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 Chowannur Block Panchayat for the Year 2023-2024.

1.Major Observations

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

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

Sl.No.	Head of Account	Amount
1	410300101 Roads-Cement Concrete	1500000
2	410300102 Roads-Tarred	6464715
3	410300103 Roads-Metal	665812
4	410300105 Roads-Earthern	436648
5	410300301 Culverts	953715
6	410300302 Bridges	348431
7	410300399 Other Constructions	13426833
8	410400101 Drinking Water - Sources (Open wells, Bore wells, Tube wells, Tanks etc)	29323021
9	410400102 Drinking Water - Reservoirs	113029
10	410400103 Drinking Water - Pipe Lines	6857351
11	410500101 Irrigation - Sources (wells, check dams, lift irrigation etc)	5962512

2.Other Observations

<u>a) Comments relating to Income and Expenditure Account</u>

Nil

<u>b)Comments relating to Balance Sheet</u>

1) Appropriation Control Register is not maintained for Specific Purpose Grant and Beneficiary Contribution maintained in the Own Fund Account.

2) Liability entered in B4-Scheudle does not match with B17 Schedule. Details are given below.

	Balance Sheet Schedule B-4			Balance Sheet Schedule B-17		
Sl. No.	Head of Account	Item	Amount	Head of Account	Bank Account	Amount
1	320100110	Centrally Sponsored Scheme-Indira Awas Yojana (IAY)-General	81386	450610109	Union Bank(Plan fund-IAY)	358007

3) Depreciation Provided for asset group called other fixed assets is more than the book value of that asset.

4) Depreciation has not been calculated for following assets included in the balance sheet

- Electricity Line Extension
- Movable Asset -Others

5) Capital Contribution amount is the same in the Balance Sheet Schedule B3 as per 31/03/2023 and 31/03/2024

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

The Receipt amount of Auction of Mahindra Jeep is booked in the Liability Head Auction Deposit.

d. Comments relating to Cashflow Statement

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

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

1) The Bank Accounts given below are not included in the Annual Financial Statement.

(a) Canara Bank Account (A/c no.0854101043896) of MGNREGS

(b) MPLADS SBI Account (A/c no.67049625555)

2) 450450101-Spark Treasury Account Balance Amount differs from passbook

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

Appropriation Control Register is not maintained.

JOINT DIRECTOR

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ചൊവ്വന്നൂർ 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
വാർഷിക കണക്കുകളുടെ വിശേഷണം

Chowannur 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	48025701.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	59270781.00
	Total Reserve & Surplus		**107296482.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	21473904.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**21473904.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1431287.00
350000000	Other Liabilities	B-9	308271.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**1739558.00**
	TOTAL LIABILITIES		**130509944.00**
	ASSETS		

	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	112120320.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-17941718.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	3430929.00
	Total Fixed Assets		**97609531.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	13335243.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	18633596.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	931574.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**32900413.00**
	Other Assets		

Digitally signed by VINEE
Date: 2024.06.11 15:55:2
Reason: Approval
Location: Kerala

	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	**130509944.00**

Chowannur 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		
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1000.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	309472.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	57072339.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	53266.00
	Total Income		**57436077.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	3054015.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1297916.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1261545.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	87.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10788733.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	26518637.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	3554399.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1721478.00

255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1168800.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	135000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	6558144.00
	Total Expenditure		**56058754.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**1377323.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**1377323.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Digitally signed by VINEE
Date: 2024.06.11 15:55:3
Reason: Approval
Location: Kerala

Chowannur 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)	17782795.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1000.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	301858.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	43486147.00
171000000	Interest Earned	RP-9	53266.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11440857.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	96763.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	21140.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	13548220.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	526882.00
	Grand total		**87258928.00**
	PAYMENTS		
	Operating		

	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3054015.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1286001.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	937890.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6416797.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	23903635.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1274838.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1559478.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1168800.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	135000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	70005.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	9352163.00
	Non Operating		

Digitally signed by VINEE
Date: 2024.06.11 15:55:4
Reason: Approval
Location: Kerala

240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	87.00
340000000	Deposits Received	RP-34	161116.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	384988.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3320244.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1358052.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	13335243.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	906980.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	18633596.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**87258928.00**

JOINT DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR