

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തളിക്കുളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ. എസ്. എ. ടി. എസ്. ആർ (പി.14)-1240/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 05/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തളിക്കുളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തളിക്കുളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം തളിക്കുളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 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, സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
അസി.ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, തൃശ്ശൂർ
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ. എസ്. എ. ടി. എസ്. ആർ (പി.14)-1240/2023 തീയ്യതി: 05/10/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തളിക്കുളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തളിക്കുളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 30-06-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 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)
ശ്രീമതി.സുധാദാസ്	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	12-07-2023	15-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
12-07-2023	15-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ശിവൻ പി.എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ. ഗ്രേ)
ശ്രീ. നിർമ്മൽ.കെ. ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സുനിൽ കുമാർ കെ. സി, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ബിന്ദു സി. വി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി സഫന എൻ. എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.കെ.സി പ്രസാദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സംഗീത്.സി.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	03-05-2022
ശ്രീമതി. ജോളി വിജയൻ	സെക്രട്ടറി	04-05-2022	24-07-2022
ശ്രീ.റജികുമാർ.വി.എസ്	സെക്രട്ടറി	25-07-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.നയന ജോസി	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചീനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സന്ദീപ്.സി.എസ്	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.കുര്യാക്കോസ് കെ.ജെ	അസി. ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മിനി തമ്പി	സൂപ്രണ്ട്.സി.എച്ച്.സി വാടാനപ്പിള്ളി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സിൽവൻ	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഷൈനിമോൾ കെ.ജെ	ഷെഡ്യൂൾഡ് കാസ്റ്റ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ശുഭ നാരായണൻ	ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പൊജക്ട് ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സ്മിത ജെയിംസ് പി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മനോജ്.ടി	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

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	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-2
4	വരവ് രജിസ്റ്റർ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-3
5	അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-5
7	വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-6
8	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-8
10	മൂലധനചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് 'Capital Contribution എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല	1-1-9
11	വായ്പ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-10
12	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല	1-1-11
13	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-12
14	ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-13
15	കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക്ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-1-14
16	Cheque Deposited But Not Credited	1-1-15
17	Directly Credited By Bank-വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-16
18	സി.എഫ്.സി.ഗ്രാന്റ് - പലിശ ഇനത്തിലുള്ള തുക അനുയോജ്യമായ ശീർഷകത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-1-17
19	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-18
20	എല്ലാ ആസ്തികൾക്കും ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-19
21	ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കി	1-1-20
22	ബജറ്റ്	1-2
23	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
24	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4

25	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
26	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
27	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
28	വാടക രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല	1-8
29	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾക്ക് ആധാരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല, നാഷണൽ ഹൈവേ ഏറ്റെടുത്ത ആസ്തികൾക്ക് നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-9
30	സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	1-10
31	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-11
32	പുതുതായി സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തി വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപെട്ടിട്ടില്ല	1-12
33	ഉരുക്കുകമ്പിയുടെ ഗുണനിലവാരപരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല	1-13
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	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ 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 പുറപ്പെടുവിക്കുന്നമാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 07.07.2023 തീയതിയിലെ 7(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി, 07.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തളിക്കുളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് 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.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, തളിക്കുളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം:തൃശ്ശൂർ

തീയതി: 05.09.2023

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

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

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

1-1-2 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയ്യതി
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	61360	31.03.2023

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധുത നല്കുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-3 വരവ് രജിസ്റ്റർ പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തിവാർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2)(ഇ)(ജി). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഉദാ : വാടക രജിസ്റ്റർ

1-1-4 അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ അതാത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇനം	ഡിമാന്റ്	കളക്ഷൻ	മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	എഴുതി തള്ളിയത്	ബാലൻസ്
മുറി വാടക (തൻവർഷം)	61360	42185	-	-	19175

1-1-5 താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഇനങ്ങൾക്ക് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ഇനം	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം വരുമാനമായി ചേർത്ത	റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രിക പ്രകാരം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കളക്ഷൻ

	തുക		
150100110-Sale Of Timber	500	500	രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല
150100199 Sale Of Other Products	500	500	
150120103-Sale Of Tender Forms	2400	2400	

1-1-6 വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി 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 എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-1-8 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 31,20,728/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 67,31,146/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-9 മൂലധനചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് 'Capital Contribution എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് ചേർത്തിട്ടില്ല

31/3/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത് (12877845). വികസനഫണ്ട് (ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ 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.

1-1-10 വായ്പ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

വായ്പ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം 2,61,116 രൂപ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ വിവരങ്ങൾ വായ്പ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-11 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമായി എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-12 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഉണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/23 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളുടെ 31/3/23 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഉണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
1	32010110	IAY	223753	450210102 450420109 450610101	UBI 7803 SMGB 8723 UBI 1236	8376 537517 148
2	320100115 320900101 320900299	TSC Nirmal Puraskar Other Awards -State Govt	139792 5231 500000	450410101	CANARA	12552
3	320100121	ICDS	8806	450610105	UBI 235	8805
4	320100199 320200305 320300199	Specific Purposes Central Specific Purposes State Specific Purposes Others	3633919 102 340136	450610102	KGB 2078	154257
5	320200105 320200111 320200112	Development Fund CFC Grant CFC Tied CFC Untied	445348 3734081 2080171	450620111	ICICI	9274409
6	320200324 350200301	Pandemic/epidemic Covid	519918 99450	450410102	SBI	442092
7	320700203 320700205	Jointventure Village Panchayat Joint Venture District Panchayath	4090174 104291			

1-1-13 ബാധ്യതകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-4 ൽ കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450620104	CSB Thalikkulam BP Share	4354645
2	450220102	Scheduled Bank Own Fund 2	4818

1-1-14 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക്ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ ' Liability In Respect Of Stale Cheque' എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക്ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 46) ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെക്ക് നം.	തിയ്യതി	തുക	ബാങ്ക്
032580	1-10-2021	200000	KGB Thriprayar
033071	27-10-2021	12144	,,
032579	16-9-2021	9490	,,
696174	30-7-2021	59169	SBI Thripraar
696217	9-2-2022	16200	,,
696189	8-9-2021	28250	,,
19760	31-3-2022	14000	KGB Vatanappilly
	31-3-2022	630	,,
	23-5-2022	2029	UBI Vatanapilly
	23-5-2022	2083	,,
	31-3-2022	2301	,,
19760	30-11-2021	14000	Canara Vatanappilly
065801	8-3-2021	118000	,,
025482	9-10-2021	70000	KGB Vatanapilly
025481	12-8-2021	70000	,,
025481 (Same Number)	12-8-2021	40000	,,

1-1-15 Cheque Deposited But Not Credited

ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക പ്രകാരം ബാങ്കിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ട് ഒരു മാസത്തിന് മുകളിലായിട്ടും കാഷ് ചെയ്യാത്ത താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ചെക്കുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടാതിരുന്നതിന് കാരണം പരിശോധിച്ച് തുടർ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ചെക്ക് നം.	തിയ്യതി	തുക	ബാങ്ക്
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-8-2021	3780	KGB Thriprayar
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	11-11-2021	3000	,,
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	31-3-2022	47000	,,
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	10-8-2021	1500	,,
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	29-9-2021	3000	,,
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	28-9-2021	76620	,,
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	4-10-2021	1750	,,
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-2022	650	,,

രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-11-2021	630	KGB Vatanapilly
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	16-11-2021	14000	,,
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	2029	UBI Vatanapilly
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	2083	,,
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-2-2022	2301	,,
19760	30-11-2021	14000	Canara Vatanapilly
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	30-4-2021	123231	,,
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	19-2-2021	210000	KGB Vatanapilly

1-1-16 Directly Credited By Bank-വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ല

Directly Credited By Bank എന്ന ഇനത്തിൽ വന്നിട്ടുള്ള തുകകൾ ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് ബ്ലോക്കിന് അർഹതപ്പെട്ടതാണോ എന്ന് പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വെക്കേണ്ടതും കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ഇപ്രകാരം നടപടി സ്വീകരിക്കാത്തതിനാൽ ഈ തുകകൾ 2022-23 ലെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയി.

തിയ്യതി	തുക	ബാങ്ക്
31-8-2022	1	KGB Thripraar
7-1-2023	2938	,,
1-3-2021	19	SBI Thriprayar
9-9-2022	1	KGB Vatanapilly
1-7-2021	110000	KGB Vatanapilly

1-1-17 സി.എഫ്.സി.ഗ്രാന്റ് - പലിശ ഇനത്തിലുള്ള തുക അനുയോജ്യമായ ശീർഷകത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി4 ൽ Development Fund - Central Finance Commission Grant (320200104) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 445,348/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. പലിശ ഇനത്തിലുള്ള തുകയാണ് ഈ ശീർഷകത്തിലുള്ളത്. ആയത് Development Fund - CFC Grant Tied (320200111), Development Fund - CFC Grant UnTied (320200112) എന്നീ ഏതെങ്കിലും ശീർഷകത്തിലേക്ക് ക്രമീകരിച്ച് 320200104 എന്ന ശീർഷകം നിർത്തലാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-18 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

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

ക്രമ നം.	ശീർഷകം	31.03.2023ലെ മൂല്യം
1	410300102-Roads - Tarred	1,911,925/-
2	410300103- Roads Metal	882,255/-
3	410300301- Culverts	836,238/-

മേൽ സൂചിപ്പിച്ചവ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ അല്ലാത്തതിനാൽ ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിലേക്ക് കൈമാറിയതിന് ശേഷം വാർഷിക കണക്കിൽ നിന്നും നീക്കം ചെയ്യാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-19 എല്ലാ ആസ്തികൾക്കും ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	ആസ്തി -ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മൂല്യം
1	410300399-other Constructions	11383595
2	410400101-Drinking Water-sources	652495
3	410400103-Drinking Water-pipe Lines	400000
4	410710199- Movable Asset – Others	1275449

1-1-20 ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കി

31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം Other Fixed Assets എന്ന ആസ്തിക്ക് 749252/- രൂപ വിലകണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31/3/2023 ലെ Accumulated Depreciation 10,64,512/- രൂപയാണ്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തികളുടെയും വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക 2023-24 വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	23.03.2022 തീരുമാനം 1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	307960949	307236295
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	22.03.2023 തീരുമാനം 1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	254003797	249750544

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	12194730
വരവ്	76716368
ആകെ	88911098
ചെലവ്	73595640
നീക്കിയിരിപ്പ്	15315458

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ	0	26342934	26342934	25123638	1219296
വികസന ഫണ്ട് –എസ്.സി.പി	0	15557066	15557066	14490632	1066434
മെയിന്റനൻസ്-റോഡിതരം	0	4838000	4838000	4786806	51194

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	9212337	9212337	5080084	4132253
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടൈഡ്)	0	4468000	4468000	2667867	1800133

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
88	53070000	77	468440000	88.27	87.50

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.07.2023 ന് 3.30 Pm ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ആയി ഭാഗം 1 ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-8 വാടക രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായ രീതിയിൽ പരിപാലിക്കുന്നില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാടക ഡിമാന്റ് 61360/-രൂപയും കളക്ഷൻ 42185/-രൂപയും ബാലൻസ് തുക 19175/-രൂപയും ആണ്. എന്നാൽ വാടക രജിസ്റ്ററിൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് തുകകളുടെ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13/15.07.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരമുള്ള കളക്ഷൻ 42185/- രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളതും തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ് എന്ന അറിയിച്ചെങ്കിലും വാടക ഇനത്തിൽ ലഭ്യമായ 42185/- രൂപയിൽ 31860/- രൂപ നിക്ഷേപിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ മാത്രമാണ് മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇത്തരത്തിൽ വാടക രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്താത്തതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ബാക്കി തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തി വാടക രജിസ്റ്റർ പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-9 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾക്ക് ആധാരങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല, നാഷണൽ ഹൈവേ ഏറ്റെടുത്ത ആസ്തികൾക്ക് നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭൂസ്വത്തുക്കൾ, കെട്ടിടങ്ങൾ, സ്ഥലങ്ങൾ എന്നിവകൾക്ക് ആധാരങ്ങൾ ലഭ്യമായതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ 1/18.07.23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ ആധാരങ്ങൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല എന്ന മറുപടിയാണ് ലഭിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതേ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ പുത്തൻതോട് എന്നസ്ഥലത്ത് 373/13 സർവ്വെ നമ്പറിൽ 0.0104 ഹെക്ടർ ഭൂമിയും 0.0016 ഹെക്ടർ വിസ്തൃതിയിൽ നിലവിലുണ്ടായിരുന്ന കെട്ടിടത്തിന്റെ സൺഷേഡ്, ചുറ്റുമതിൽ, ഗേറ്റ്, ഇന്റർലോക്ക്, കിണർ എന്നിവ നാഷണൽ ഹൈവേ അതോറിറ്റി ഏറ്റെടുത്തതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കൊടുങ്ങല്ലൂരിലുള്ള ലാന്റ് അക്വസിഷൻ (NH) 66 ഡെപ്യൂട്ടി കലക്ടറും കോംപിറ്റൻറ് അതോറിറ്റിയുമായ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ 1/2021/LA2/TAL/011873, 2/2021-LA2/TAL/011468 നമ്പർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പ്രകാരം ഭൂമിക്ക് 480530.38 രൂപയും മറ്റുള്ളവയ്ക്ക് 605861.76/- രൂപയുമുൾപെടെ മൊത്തം 5412392.14/- രൂപ നഷ്ടപരിഹാരം നിശ്ചയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. മേൽ സൂചിപ്പിച്ച നടപടിക്രമങ്ങളിലെ ഖണ്ഡിക 11 അനുസരിച്ച് നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിക്കുന്നതിന് ആസ്തികളുടെ ആധാരങ്ങൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ആയത് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ നടപടിക്രമങ്ങളിലെ ഖണ്ഡിക 13 അനുസരിച്ച് ഇത് ഒരു ഡെഫേർഡ് കേസ് ആയിട്ടാണ് കണക്കാക്കിയിയിരിക്കുന്നത് എന്ന് പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ മേൽ സൂചിപ്പിച്ച ആസ്തികളുടെ കൈവശാവകാശവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വില്ലേജ് ഓഫീസുമായി ബന്ധപ്പെട്ടപ്പോൾ പ്രസ്തുത സ്ഥലം സർക്കാർ പുറമ്പോക്ക് ആണെന്ന് അറിയിച്ചുവെന്ന് സൂചിപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ സുവർണ ജൂബിലി മന്ദിരം ഉൾപെടുന്നതാണ് പ്രസ്തുത ഭൂമി.

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തിയായിട്ടുള്ളവയ്ക്ക് ഉപോൽബലകമായ ആധാരങ്ങൾ/രേഖകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല എന്ന കാരണത്താൽ അർഹമായ നഷ്ടപരിഹാരം ലഭിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ ഇക്കാര്യം എത്രയും വേഗത്തിൽ സർക്കാരിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽകൊണ്ടുവന്ന് പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23 വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ അപാകതകൾ കാണുന്നു. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി നം./പേര്	തുക നൽകിയത്	വൗച്ചർ നം.	തുക	അപാകത
ബയോമെട്ടിക്ക് പഞ്ചിംങ്ങ് സംവിധാനം, 126/23	കെൽട്രോൺ	7884523/14.03.2023	26877/- (തനത് ഫണ്ട്)	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
സമേതം-സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി-ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ, 89/23	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	22200639/13.03.2023	41910/- (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം)	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
ഐ.കെ.എം.ന് പ്രവർത്തന ഫണ്ട്. 47/23	Information Kerala Mission	22200377/02.08.2022	40000/- (വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ)	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.
മീൻകടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി ഏങ്ങണ്ടിയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്. 31/23	KWA	XVFC/2022-23 /P/5/09.05.2022	48275/- (CFC-Grant)	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.

ഏങ്ങണ്ടിയൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് അംഗൻവാടി-16-പുതിയ കെട്ടിടം-MGNREGS സ്റ്റേറ്റ് മിഷന് വിഹിതം നൽകൽ, 27/23	MGNREGS സ്റ്റേറ്റ് മിഷന്	22200375/02.08.2022	500000/- (വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ)	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമല്ല.

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.10/15.07.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയ്ക്ക് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന് ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് പരമാവധി 4 ലക്ഷം രൂപ എന്ന നിരക്കിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിവിധ ഗഡുക്കൾ നൽകിയെങ്കിലും താഴെ പറയുന്നവർ നാളിതുവരെ പണിപൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പദ്ധതി	തുക നൽകിയത്	കൈപ്പറ്റിയ തുക.
പി.എം.എ.വൈ.(എസ്.സി), 36/23	രമേഷ് കെ. കെ	48000/-
,,	ചന്ദിക ചീരാം കുളങ്ങര	48000/-
,,	ഗിരിജ കണ്ടൻ ഒടാട്ട്	278000/-
,,	സുനന്ദ ദേവരാജൻ	376000/-
,,	സാബിത താരാസിംഗ്	376000/-
,,	സീന സുകുമാരൻ	376000/-
,,	പ്രേമ കൃഷ്ണൻ	376000/-
,,	ബീന ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ	376000/-

ഇക്കാര്യം ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയ്ക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.11/15.07.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയ്ക്ക് ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണ് എന്ന് എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 പുതുതായി സൃഷ്ടിച്ച ആസ്തി വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപെട്ടിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22, 2022-23 എന്നീ വർഷങ്ങളിലെ വാർഷികണക്കുകളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 പട്ടിക പ്രകാരം ബിൽഡിങ്ങുകളുടെയും മറ്റുള്ളവയുടെയും മൂല്യം 34,13,674/- രൂപയാണ്. ഇത് സൂചിപ്പിക്കുന്നത് 2022-23 വർഷത്തിൽ ആസ്തികളൊന്നും സൃഷ്ടിച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ്.

പക്ഷെ, 2022-23 വർഷത്തിലെ 7/23 നമ്പർ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ 510931/- രൂപ ചെലവിൽ ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്ക് നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ബിൽ സാങ്ങ്ഷൻ നം.	തുക
242/1/2/23	146859/-
290/6/3/23	208954/-

328/27/3/23	155118/-
ആകെ	510931/-

ഓരോ വർഷവും പുതുതായി സൃഷ്ടിക്കുന്ന ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നമ്പർ 8/15.07.23).

1-13 ഉരുക്കുകമ്പിയുടെ ഗുണനിലവാരപരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല

2012 ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വൽ 2214 വകുപ്പ്, 10/9/15 ലെ GO(Rt)1339/15/PWD ഉത്തരവുപ്രകാരമുള്ള ക്വാളിറ്റി കൺട്രോൾ മാന്വൽ, 10/9/15 ലെ സർക്കുലർ നം.10434/C3/14/PWD എന്നിവകളിലെ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരം പതിനഞ്ച് ലക്ഷത്തിന്മേൽ അടങ്കലുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ കാര്യത്തിൽ ഏതെല്ലാം അവസരങ്ങളിൽ ബിൽ സമർപ്പിച്ചാലും ഉപയോഗിക്കുന്ന സാമഗ്രികളുടെ ഫസ്റ്റ് ടയർ ക്വാളിറ്റി കൺട്രോൾ ടെസ്റ്റിങ്ങ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും അസി. എൻജിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ കാര്യത്തിൽ കരാറുകാരൻ ആയത് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം.	72/23
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	2500000/- വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി. 500000/- ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ആകെ 3000000/-
കരാറുകാരൻ	ആഷിക് കെ. എം
കരാർ	5/ae/lid&ew/tkm/22-23/23.12.23
അളവുപുസ്തകം	Lsgd/celsgd/63089/22 5 11
ബിൽ നമ്പർ തുക	8/28/2/23, 856596/-

കരാറുകാരന് തുടർന്ന് ബിൽ തുക അനുവദിക്കുന്നതിനുമുമ്പേ തന്നെ ഉപയോഗിക്കുന്ന സാധനസാമഗ്രികളുടെ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുവാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി നമ്പർ 5/13.7.23).

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

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	വൗച്ചർ നം./തിയതി	മുൻകൂർ നല്കിയ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ

			തുക(₹)		ബാക്കിയുള്ള തുക
KWA	ഏങ്ങണ്ടിയ�ൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് മീൻകടവ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി, 31/23	XVFC/2022-23/P/4	48275/-	0	48275/-

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

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2001-02	3(1)	2008-09		എ.കെ.ജി ഭവൻ കോളനി കുളം കെട്ട് പ്രവർത്തിക്കുവേണ്ടി മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റി പണി പൂർത്തിയാക്കാത്തത്	നിയമസഭാസമിതിയ്ക്ക് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
	3(2)			ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഹാളിൽ കമ്പ്യൂട്ടർ ക്യാബിൻ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തിക്കുവേണ്ടി മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റി പണി പൂർത്തിയാക്കാത്തത്	നിയമസഭാസമിതിയ്ക്ക് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

	3(3)			അടിപുഴം പട്ടികജാതി കോളനി മണ്ണൊലിപ്പ് തടയൽ പ്രവർത്തി പണി പൂർത്തിയാക്കാത്തത്	നിയമസഭാസമിതിയ്ക്ക് റിപ്പോർട്ട് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	76716368
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	73595640
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 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE /CH/SCH)
1	1995-96 മുതൽ 1997-98 വരെ	എൽ.എഫ്.ടി(14)-570/2000 തീ.11.06.2000	12	27(എ), 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47, 48	

2	1998-99	എൽ.എഫ്.ടി(14)-616/04 തീ.05.05.04/ 29.10.04	2	2, 4	
3	1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി(14)-615/04 തീ.05.05.04/ 29.10.04	1	4	
4	2000-01	എൽ.എഫ്.ടി(14)-613/04 തീ.5.5.04/ 29.10.04	2	2-2, 2-3	
5	2001-02 പ്ലാൻ ഒഴികെ	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2428/07 തീ.25.11.08/ 3.02.09	3	3-1, 3-2, 3-3	3-1 3-2 3-3
6	2001-02 പ്ലാൻ	എൽ.എഫ്.ടി(14)-614/04 തീ.5.8.04	6	ഭാഗം.2, 1, 3, 5, 6, 7, 12	
7	2002-03	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2419/07 തീ.25.11.08	5	3-1, 3-3, 3-6, 3-7, 3-10	
8	2003-04	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2430/07 തീ.20.11.08/ 7.2.09	8	3-2, 3-4, 3-5, 3-6(എ), 3-6(ബി), 3-8, 3-9, 3-10	
9	2004-05	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2431/07 തീ.23.12.2009/ 10.02.2010	7	3-2, 3-3, 3-9(ബി), 3-10, 3-11, 3-12(എ), 3-12(ബി)	
10	2005-06	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2432/07 തീ.23.12.09/ 10.02.10	8	3-1, 3-2, 3-3, 3-8, 3-9, 3-12, 3-13, 3-15	
11	2006-07 മുതൽ 2011-12 വരെ	എൽ.എഫ്.ടി(ബിഹി)-1873/12 തീ.5.02.13/9.04.13	13	1-1, 1-2, 1-3, 3-1, 3-2, 3-3(i), 3-3(ii), 3-5, 3-6, 3-7, 3-9, 3-10, 3-12	
12	2011-12	എൽ.എഫ്.ടി(ബിഹി)2108/13 തീ. 13.01.14	6	3-1, 3-2, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8	
13	2012-13	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ	9	3-1, 3-2, 3-4,	

		(ബിപി)1022/14 തീ. 09.01.15/06.04.15		3-5, 3-6(A), 3-6(B), 3-8, 3-10, 3-11	
14	2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി)1630/15 തീ. 05.10.15	16	3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9(എ), 3-9(ബി), 3-9(ഇ), 3-9(എഫ്), 3-10, 3-13, 3-14, 3-16	
15	2014-15, 2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി)773/17 തീ. 27.05.17	9	2-1, 3-2, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9(ബി), 3-10	
16	2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി1)1738/17	12	2-1, 3-1, 3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-8, 3-10, 3-11, 3-12, 3-17, 3-18	
17	2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി)137/19 തീ. 20.04.19	24	1-8, 1-10, 2-1(1), 2-1(2), 2-1(3), 2-1(4), 2-4, 2-4(1), 2-4(2), 2-4(3), 3-2, 3-3(1), 3-3(2), 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8(എ), 3-8(ബി), 3-8-2, 3-9, 3-11, 3-15, 3-16, 3-17	
18	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി)1811/19 തീ. 19.3.20	9	1-11, 1-13(1)(2), 1-14, 1-17, 1-19(1)(2)(3), 1-20, 1-22, 1-23, 1-26	
19	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി14)506/22 തീ. 28.06.22	14	1-11, 1-12, 1-15, 1-16, 1-19, 1-21, 1-22, 1-25, 1-27, 1-28, 1-31, 1-32, 1-33, 1-35	

20	2020-21	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി14)507/22 തീ. 28.06.22	21	1-9, 1-11, 1-12, 1-13, 1-16, 1-19, 1-21, 1-22, 1-23, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-34, 1-35, 1-36, 1-37, 1-38, 1-39	
21	2021-22	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി14)537/22 തീ. 28.04.23	23	1-8, 1-9, 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, 1-23,1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30	
	ആകെ		210		

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 7(1) dated 07-07-2023 and submitted on 07-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Thalikulam Block Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Thalikulam Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 05/10/2023

Joint Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

1. The receipt & expenditure for the Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme are not included in the annual accounts of the Block Panchayat.

2.Corresponding Liability heads are not created in respect of following bank accounts opened for depositing special purpose grants

Serial No.	Head of Account	Bank accounts	Amount
1	450620104	CSB Thalikkulam BP share	4354645
2	450220102	Scheduled bank own fund 2	4818

3.Value of assets handed over to other local self Govt: included in balance sheet of block panchayath

Serial No.	Head of Account	Value as on 31.03.2023

1	410300102-Roads - Tarred	1,911,925/-
2	410300103- Roads Metal	882,255/-
3	410300301- Culverts	836,238/-

2.Other Observations

Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Grant liabilty amount shown as liability in Balance sheet does not match with bank account opened for the specific grant account.

	Balancesheet Schedule B-4			Balancesheet Schedule B-17		
1	32010110	IAY	223753	450210102 450420109 450610101	UBI 7803 SMGB 8723 UBI 1236	8376 537517 148
2	320100115 320900101 320900299	TSC Nirmal Puraskar Other awards -state govt	139792 5231 500000	450410101	CANARA	12552
3	320100121	ICDS	8806	450610105	UBI 235	8805
4	320100199 320200305 320300199	Specific purposes central Specific purposes state Specific purposes others	3633919 102 340136	450610102	KGB 2078	154257
5	320200105 320200111 320200112	Development fund CFC Grant CFC Tied CFC untied	445348 3734081 2080171	450620111	ICICI	9274409
6	320200324 350200301	pandemic/epidemic Covid	519918 99450	450410102	SBI	442092
7	320700203 320700205	Jointventure Village Panchayat Joint Venture District Panchayath	4090174 104291			

(1) Depreciation not provided for an asset

In the balance sheet schedule B11, Accumulated Depreciation is not calculated for the Head of

Account 410300399-Other constructions

Account 410400101-Drinking water-sources

Account 410400103- Drinking water-pipeline

Account 410710199- Movable Assets-Others

(2) As per the Balance Sheet Schedule B-15, there are arrears to be collected in Rent of buildings. However no Provision for Doubtful receivable is effected , based on the outstanding period of arrears of income as stipulated in G.O.(M.s) 152/2011/LSGD dt. .26/7/2011, Kerala panchayath Raj Accounts Rules 2011, Rule 58(4)(h), in the Income and Expenditure Account.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

The Demand of the item of income, Rent from Building (130100101) which is accounted on accrual basis, is not booked as and when a Demand is accrued.

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

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries

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

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

1. The following cheques, deposited into bank which are expired, not transfered to the head of account Liability in respect of stale cheque

Cheque No.	Date	Amount	Bank
032580	1-10-2021	200000	KGB Thriprayar
033071	27-10-2021	12144	,,
032579	16-9-2021	9490	,,
696174	30-7-2021	59169	SBI Thripraar
696217	9-2-2022	16200	,,
696189	8-9-2021	28250	,,
19760	31-3-2022	14000	KGB Vatavppilly
	31-3-2022	630	,,
	23-5-2022	2029	UBI Vatanapilly
	23-5-2022	2083	,,
	31-3-2022	2301	,,
19760	30-11-2021	14000	Canara Vatanappilly
065801	8-3-2021	118000	,,
025482	9-10-2021	70000	KGB Vatanapilly
025481	12-8-2021	70000	,,
025481(Same number)	12-8-2021	40000	,,

2. Cheque Deposited but not credited:-Further action not taken

Cheque No.	Date	Amount	Bank
Not recorded.	1-8-2021	3780	KGB Thriprayar
Not recorded.	11-11-2021	3000	,,
Not recorded.	31-3-2022	47000	,,
Not recorded.	10-8-2021	1500	,,
Not recorded.	29-9-2021	3000	,,
Not recorded.	28-9-2021	76620	,,
Not recorded.	4-10-2021	1750	,,
Not recorded.	1-2-2022	650	,,
Not recorded.	1-11-2021	630	KGB Vatanapilly
Not recorded.	16-11-2021	14000	,,
Not recorded.	Not recorded.	2029	UBI Vatanapilly
Not recorded.	Not recorded.	2083	,,
Not recorded.	1-2-2022	2301	,,
19760	30-11-2021	14000	Canara Vatanapilly
Not recorded.	30-4-2021	123231	,,
Not recorded.	19-2-2021	210000	KGB Vatanapilly

3. Directly credited by Bank-Further action not taken

Date	Amont	Bank
31-8-2022	1	KGB Thripraar
7-1-2023	2938	,,
1-3-2021	19	SBI Thriprayar
9-9-2022	1	KGB Vatanapilly
1-7-2021	110000	KGB Vatanapilly

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

Register not maintained for the following items

items	**as per income and expenditure**	**as per recept and**	**as per register**

	statement	payment	
150100110- Sale of Timber	500	500	rgister is not maintained
150100199 Sale of other products	500	500	
150120103- Sale of Tender forms	2400	2400	

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Stock verification report is not recorded after conducting physical verification. Loan Register, Appropriation Control Register not maintained Advance Register incomplete.

Joint Director
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ തളിക്കുളം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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

Thalikulam Block Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	23928563.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	12877845.00
	Total Reserve & Surplus		**36806408.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	15925172.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**15925172.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	261116.00
	Total Loans		**261116.00**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	658368.00
350000000	Other Liabilities	B-9	4083204.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**4741572.00**
	TOTAL LIABILITIES		**57734268.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	30412390.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-9223941.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	9046848.00
	Total Fixed Assets		**30235297.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	7245380.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	15315458.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	4938133.00

	Total Current Assets, Loans and Advances	**27498971.00**
	Other Assets	
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	**57734268.00**

Thalikulam Block Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	61360.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	25.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	14689.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	64267097.00
171000000	Interest Earned	I-8	856.00
180000000	Other Income	I-9	9424.00
	Total Income		**64353451.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	5599007.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	982689.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	5753359.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1103985.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6497364.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	32774369.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	40000.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	7509.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	290354.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	3000.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	70000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	935066.00
	Total Expenditure		**54056702.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**10296749.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**10296749.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Thalikulam Block Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	12194730.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	14689.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	57594243.00
171000000	Interest Earned	RP-9	856.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	16710751.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	9424.00
340000000	Deposits Received	RP-34	55608.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	522.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1847772.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	482503.00
	Grand total		**88911098.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	5599007.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	982689.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1874793.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6497364.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	32774369.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	40000.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	7509.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	290354.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	3000.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	70000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	367807.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3686311.00

	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1103801.00
340000000	Deposits Received	RP-34	16000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	139503.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2541846.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	8333240.00
420000000	Investments	RP-41	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7226205.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2041842.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	15315458.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**88911098.00**

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്