



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അന്തിക്കാട് 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 ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)964/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 15/10/2024
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അന്തിക്കാട് 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 അന്തിക്കാട് 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1.ഡയറക്ടർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2.ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ്, തൃശ്ശൂർ (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 3.കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)964/2024

തീയതി: 15/10/2024

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അന്തിക്കാട് 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.)

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

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 28-06-2024 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന 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	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ (ഇൻ ചാർജ്)	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:

ബേബി പി വി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ജോഷി സി ജെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ധന്യ എ സുരേന്ദ്രൻ, ഓഡിറ്റർ

സഹന എൻ എസ്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. കൃഷ്ണകുമാർ സി. കെ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	10-04-2023
ശ്രീ. ശശിധരൻ കെ. കെ.	പ്രസിഡന്റ്	26-04-2023	31-03-2024
ജോളി വിജയൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-05-2023
ഷോളി ടി. ടി.	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2023	04-07-2023
സുഷമ പി.	സെക്രട്ടറി	05-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഗിരീഷ് കെ ആർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ആനി എൻ ഒ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-05-2023
അരുൺജ്യോതി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-06-2023	01-06-2023
ദിജി എം ടി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	02-06-2023	31-03-2024
ഷീല ടി ജി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശുഭ നാരായണൻ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2023	09-04-2023
രഞ്ജിനി എസ് പിള്ള	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	10-04-2023	31-03-2024
ഡോ. രാജഗോപാലൻ ടി പി	സൂപ്രണ്ട്, സി എച്ച് സി,ആലപ്പാട്	01-04-2023	16-06-2023
ഡോ. മിനി പി എം	സൂപ്രണ്ട്, സി എച്ച് സി,ആലപ്പാട്	17-06-2023	31-03-2024
മിനി ജോസഫ്	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.സഹീർ അബ്ദു	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2023	25-09-2023
ഡോ.സിൽവൻ	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	26-09-2023	30-11-2023
ഡോ.സഹീർ അബ്ദു	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-12-2023	31-03-2024
റീന ഒ ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
നിഷി പി ദേവദാസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	19-07-2023
വൈശാഖൻ ആർ എൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	20-07-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് പ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് പ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.	1-1-3
5	MPLAD അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-4
6	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-5
7	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ-പാസ്ബുക്കിലെ തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.	1-1-6
8	ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-7
9	ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്/സുലേഖ ചെലവു പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക പദ്ധതിചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-8
10	ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ചെലവ് തുക AFSലേയും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ളതിലേയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
14	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-5
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം.	1-6
16	വാടക - 10% വാർഷിക വർദ്ധനവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-7
17	ലേലം - നിരതദ്രവ്യം വരവായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-8
18	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-9
19	വനിത ഗ്രൂപ്പ് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിന് ധനസഹായം- ഗ്രൂപ്പ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല	1-10
20	ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ് രണ്ട് പ്രാവശ്യം നൽകി	1-11
21	ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് ഇ - ടെണ്ടർ ഫി അടവാക്കി.	1-12
22	കോമ്പൗണ്ട് വാൾ യഥാവിധി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല, നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി തുടർന്നു കൊണ്ടിരിക്കുന്നു.	1-13
23	പാലാഴി ചെമ്മീൻ കെട്ട് റോഡിൽ കൾവർട്ട് നിർമ്മാണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച്.	1-14
24	സുലേഖ പത്രികയിൽ തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് തുക മുഴുവനും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-15
25	കെ എം എസ് സി എൽ ൽ നിന്നും മരുന്നും ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-16
26	മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കു വിരുദ്ധമായി ആലപ്പാട് സി എച്ച് സി ക്ക് വാഹനം വാങ്ങി നൽകി.	1-17
27	ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
28	ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ - അനർട്ടിന് മുൻകൂർ തുക അനുവദിച്ചു.- നാളിതുവരെയായി പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചില്ല.	1-19
29	തെരുവു വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണി- ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയിലുൾപ്പെടുന്ന സേവനങ്ങൾക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് തുക ചെലവഴിച്ചു.	1-20

30	ജനറേറ്റർ - ലോഗ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-21
31	പാടശേഖരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം - നാളിതുവരെയായി മോട്ടോർ പമ്പ്സെറ്റ് സ്ഥാപിച്ചില്ല	1-22
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ് രണ്ട് പ്രാവശ്യം നൽകി.	3-1
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്	4-5
6	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-6
7	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-7
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	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 1994 ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 25.05.2024 തീയതിയിലെ 2(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 31.05.24 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് 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. 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, അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു. സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ തീയതി : 24.07.2024 ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ	
1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടപ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	
വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)). (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8, തീ. 26.06.24)	

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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 Equivents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3141148 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2023-24 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 6325525 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

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

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8, തീ. 26.06.24)

1-1-4 MPLAD അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

പെരിങ്ങോട്ടുകര UBI യിൽ MPLAD PFMS നായുള്ള 551002010019300 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 114273 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-5 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-11 പ്രകാരം താഴെ ചേർക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	തുക
1	410300103- Roads Metal	2413989
2	410300301- Culverts	2301916

1-1-6 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീകൺസിലിയേഷൻ-പാസ്‌ബുക്കിലെ തുക വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ട്രഷറി തനതുഫണ്ട് BFA അക്കൗണ്ടിന്റെ മാർച്ച് മാസത്തെ റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ പാസ്സ് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത് 3646674 രൂപയാണ്. എന്നാൽ 31.03.2024 തീയതിയിൽ പാസ്സ്‌ബുക്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പില്ല. 30.03.2024 ൽ Resumption ഇനത്തിൽ സർക്കാർ 3646674 രൂപ തിരികെ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. തുക പിൻവലിച്ചത് ഉൾപ്പെടുത്താതെയാണ് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മാത്രമല്ല ബാലൻസ്‌ഷീറ്റ് B-15 ൽ 431600199-Receiveables From Govt. (Redemption Amount) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ മേൽ പറഞ്ഞ 3646674 രൂപ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുമില്ല.

1-1-7 ജേണൽ മുഖേനയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ-അനുബന്ധ രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, 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.

1-1-8 ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്/സുലേഖ ചെലവു പത്രിക എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക പദ്ധതിചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, കേന്ദ്രധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം മുതലായ ഫണ്ടുകൾ ഉപയോഗിച്ച് 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവുകൾ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരവും വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ പത്രികകൾ പ്രകാരവും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള ചെലവും സുലേഖ ചെലവു പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവും തുല്യമാണ്. വ്യത്യാസം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഫണ്ട്	സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ്			വ്യത്യാസം
			റവന്യൂ ചെലവ് (ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ പത്രിക- ഷെഡ്യൂൾ I-6)	മൂലധനച്ചെലവ് (312100101- Capital Contribution ലെഡ്ജർ പ്രകാരം)	ആകെ ചെലവ്	
1	കേന്ദ്ര ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	4687161	4436306	183600	4619906	67255
2	വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	18304928	17349432	-	17349432	955496
3	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1032000	882000	-	882000	150000

1-1-9 ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി-ചെലവ് തുക AFSലേയും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ളതിലേയും വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വരവ് തുക R&P പത്രിക പ്രകാരവും രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും 618739 രൂപയാണ്. രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഈ തുക മുഴുവനും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അപാകതകൾ

- വാർഷികകണക്ക് (I-6 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം) പ്രകാരം വരുമാനമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 484543 ആണ്. എന്നാൽ റവന്യൂ ചെലവായി (I-14 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം) തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം തുക നീക്കിയിരിപ്പില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

	ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	20.03.2023, തീരുമാനം നം. 1(1)	
	പ്രതീക്ഷിത വരവ്, പ്രതീക്ഷിത ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
		79181000	78904601
	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	09-02-2024, തീരുമാനം നം. 1(1)	
	വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
		101093335	100771451

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ചെലവഴിക്കാത്ത തുക
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	22214400	22214400	18304928	3839072

വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	15823000	15823000	9744821	6078179
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് റോഡ്	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺ-റോഡ്	0	9185400	9185400	6235740	2949660
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ബാങ്ക്(അൺടൈഡ്)	0	3667000	3667000	1776191	1890809
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ബാങ്ക്(ടൈഡ്)	269972	2750000+31883 പലിശ	3051855	2910970	140885
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	2757000	2757000	1260626	1496374

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്), ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്) എന്നിവയുടെ ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു. ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
131	88280123	87	43671746	49.46	66.4

1-5 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.06.2024 ന് 03.00 Pm ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം.

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-7 വാടക - 10% വാർഷിക വർദ്ധനവ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ വനിതാ കാന്റീൻ നടത്തുന്നതിനായി രണ്ട് വർഷത്തെ കാലാവധി നിശ്ചയിച്ചുകൊണ്ട് ശ്രീവിദ്യാ കുടുംബശ്രീക്ക് (താന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്, 6-ാം വാർഡ്) കെട്ടിടമുറി വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിന് 15.12.2021 ലെ 5(1)-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനിച്ചു. മാസ വാടക 2200 രൂപയായി നിശ്ചയിച്ചു കൊണ്ടും, വാടകയിൽ 10% വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്താവുന്നതാണ് എന്ന നിബന്ധനയിലും കാന്റീൻ നടത്തിപ്പിന് വേണ്ടി അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയും, ശ്രീവിദ്യാ കുടുംബശ്രീക്ക് വേണ്ടി പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി എന്നിവർ ചേർന്നും 28.12.2021 തീയതിയിൽ കരാർപത്രം ഒപ്പ് വച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2023 ജനുവരി മാസം മുതൽ

കരാറിൽ പറയുന്ന 10% വാർഷിക വർദ്ധനവ് വാടകതുകയിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല. കരാർ അവസാനിക്കുന്ന 2023 ഡിസംബർ മാസം വരെയും 2200/- രൂപയാണ് വാടകയിനത്തിൽ ഈടാക്കിക്കൊണ്ടിരുന്നത്. വാടകയിൽ 10% വാർഷിക വർദ്ധനവ് ഡിമാന്റ് ചെയ്ത് ഈടാക്കാത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.03/24.06.24), വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്താതിരുന്നത് ക്ലിക്കൽ പിശകു മൂലം സംഭവിച്ചതാണെന്നും, ടി തുക (10% വാർഷിക വർദ്ധനവ് പ്രതിമാസം 220/- രൂപ പ്രകാരം ആകെ 12*220=2640/-രൂപ) അടവാക്കുന്നതിനായി ശ്രീവിദ്യാ കടുംബശ്രീക്ക് കത്ത് നൽകിയതായും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക അടവാക്കി ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 ലേലം - നിരതദ്രവ്യം വരവായി ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല

ലേല രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം 2023-24 വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിൽ താഴെ പറയുന്ന ലേലങ്ങൾ നടന്നിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	ലേലം	തീയതി	ലേല തുക
1	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പൊളിച്ചുമാറ്റിയ സാധനസാമഗ്രികൾ	15.05.2023	27000
2	തൃപ്രയാർ CHC നവീകരണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പൊളിച്ചുമാറ്റിയ സാധനസാമഗ്രികൾ	17.05.2023	23000
ആകെ തുക			50000

എന്നാൽ വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം 2023-24 വർഷം 150120103 - Sale Of Scrap എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 49400/- രൂപ മാത്രമാണ് വരവായിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.02/24.06.2024) 'വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുള്ള 600 രൂപ ലേലം കൊണ്ട ആൾ ലേലത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്നതിന് നിരതദ്രവ്യമായി അടവാക്കിയതാണെന്നും ടി തുക 340100103-Bidders Earnest Money എന്ന് ശീർഷകത്തിലാണ് ചേർത്തത് ' എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിരതദ്രവ്യമായി അടവാക്കുന്ന തുകകൾ വരവിനത്തിന്റെ അതേ ശീർഷകത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.

മുൻവർഷങ്ങളിൽ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ പഠനമുറി പ്രൊജക്റ്റിൽ തുക കൈപ്പറ്റി പണി പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ഗുണഭോക്താവ്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	തീയതി
2018-19	ആദിത്യൻ, S/o സുകുമാരൻ (Late), ചക്കാലപ്പുറത്ത് വീട്, അന്തിക്കാട്	1,70,000/-	30000/27.11.18 60000/07.12.18 80000/20.03.20
2018-19	സുര്യ എൻ. ടി., D/o ശാരദ എൻ. ആർ, നങ്ങേലി വീട്, വെളുത്തൂർ പി. ഒ.	1,70,000/-	30000/29.12.18 60000/30.01.19 80000/10.07.19
2019-20	സുര്യദാസ് വി. എ., S/o അജു, വാഴവളപ്പിൽ വീട്, കറുമ്പിലാവ്. പി. ഒ.	1,50,000/-	50000/18.09.19 50000/13.11.19 50000/15.01.20

2019-20	ആദിത്യ പി. എസ്., D/o സുനിൽ പി. കെ., പാറക്കുളം വീട്, പെരിങ്ങോട്ടുകര. പി. ഒ	1,00,000/-	50000/15.10.19 50000/27.05.20
2020-21	ജ്യോതിക പി. ഡി., D/o ദാസൻ പി. വി., പുളിക്കൽ വീട്, വെളുത്തൂർ	1,00,000/-	50000/08.01.21 50000/25.05.21
2021-22	അഞ്ജന വി. എം., D/o സുനിത മോഹനൻ, വെളിയത്ത് വീട്, ഇഞ്ചമുടി	50,000/-	50000/07.10.21
2021-22	ഗൗരികൃഷ്ണ എം. ആർ., D/o രതീഷ്, മാനുജള്ളി വീട്, പടിയം	1,25,000/-	50000/26.10.21 75000/24.11.22

പ്രസ്തുത വിഷയത്തിൽ നാളിത് വരെ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.04/25.06.2024) ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മീറ്റിംഗ് നടത്തുകയും എത്രയും പെട്ടെന്ന് പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ നിർദ്ദേശം നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വനിത ഗ്രൂപ്പ് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിന് ധനസഹായം- ഗ്രൂപ്പ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നം./പേര്	54/2023-24 വനിത ഗ്രൂപ്പിന് സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിന് ധനസഹായം
ഫണ്ട്	പൊതുവിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം
അടങ്കൽ	500000/-
ചെലവ്	375000/-
വൗച്ചർ നം./തീയതി , തുക	22300727/25.03.2024 , 375000/-

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 4 വനിതകളുടെ ഗ്രൂപ്പിന് "AMCOS" എന്ന പേരിൽ ജൈവവള നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് ആരംഭിക്കുന്നതിന് 375000 രൂപ വായ്പ അധിഷ്ഠിത സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇന്ത്യൻ ബാങ്കിന്റെ പുത്തൻപീടിക ശാഖയിൽ നിന്ന് 4.75 ലക്ഷം വായ്പ അനുവദിച്ചുവെന്ന 22.03.22 തീയതിയിലെ കത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഗ്രൂപ്പിന് സബ്സിഡി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പ്രതീക്ഷാത്മക ക്യാഷ് ഫ്ലോ, ബാലൻസ്ഷീറ്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന വിശദമായ പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ജൈവവള നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് ആരംഭിക്കുന്നതിന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനാവശ്യമായ 445000 രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷൻ മാത്രമാണ് ആയതിന് പിൻബലം നൽകുന്ന രേഖയായി ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഗ്രൂപ്പംഗങ്ങളുമായുള്ള കരാറിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 3.75 ലക്ഷം രൂപ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സബ്സിഡി തുക ബാങ്കിലേയ്ക്ക് കൈമാറി അനുവദിച്ചു. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. 4.45 ലക്ഷം രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷൻ, ഹാജരാക്കിയെങ്കിലും ജൈവവള നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ്

ആരംഭിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുകയോ ജൈവവള നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. നിലവിൽ യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുന്നതിന് അനുയോജ്യമായ സ്ഥലം കണ്ടെത്താനാവത്തതിനാൽ 2 മാസം കൂടെ സമയം അനുവദിക്കണം എന്നാണ് AMCOS ഗ്രൂപ്പ് സെക്രട്ടറി രാജി സുനിൽ 29.05.2024 തീയതിൽ അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർക്ക് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള കത്തിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്

2. AMCOS ഗ്രൂപ്പിന് ലോൺ തുക 4.75 ലക്ഷം രൂപ ലഭ്യമായതിന്റെയും, നാളിതു വരെ ലോൺ തിരിച്ചടവ് നടത്തിയതിന്റെയും രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. ഗ്രൂപ്പിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് തൽസ്ഥിതി വിവരം രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നം.0/25.06.24) “ഗ്രൂപ്പിന് ജൈവവള യൂണിറ്റ് ആരംഭിക്കുന്നതിന് അനുയോജ്യമായ ലഭിക്കാത്തതിനാൽ നാളിതു വരെ മെഷീനറികൾക്ക് ഓർഡർ നൽകാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. വായ്പ തുക വിതരണം ചെയ്യാത്തതിനാൽ തിരിച്ചടവും തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. ഗ്രൂപ്പിന് യൂണിറ്റ് ആരംഭിക്കുന്നതിന് പരാമാവധി 6 മാസകാലാവധി നൽകിയിട്ടും യൂണിറ്റ് ആരംഭിക്കാതിരുന്നതിനാൽ ബ്ലോക്ക് ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിന് വിധേയമായി നൽകിയ സബ്സിഡി തുക തിരികെ പിടിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്” എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ജൈവവള യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാത്തപക്ഷം സബ്സിഡി തുക തിരികെ ഈടാക്കി രേഖകൾ സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 375000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1-11 ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ് രണ്ട് പ്രാവശ്യം നൽകി

സി.ഡി.പി.ഒ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ ടീച്ചർ, ആയ ഹോണറേറിയം എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ (S0038/24) ഗീതു പി. പാലയൂർ , ടീച്ചർ, സുജ, ആയ എന്നിവർക്ക് രണ്ട് പ്രാവശ്യം 1200/- നിരക്കിൽ ഓണം അലവൻസ് നൽകിയതായി കാണുന്നു. അധികം നൽകിയ 2400/- രൂപ തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

Vr.No.22300396. Dtd.7.11.23. 2400/-

Vr.No.22300625. Dtd.14.2.24. 2400/-

1-12 ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശത്തെ തുടർന്ന് ഇ - ടെണ്ടർ ഫി അടവാക്കി.

അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ നടപ്പാക്കിയ ഇ - ടെണ്ടർ പ്രോജക്ടുകളുടെ ഇ - ടെണ്ടർ ഫി അടവാക്കിയ വിവരങ്ങൾ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/24.dtd.25.6.24 നൽകിയതിന്റെ വെളിച്ചത്തിൽ അസി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിരുന്ന 48770/- രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

1-13 കോമ്പൗണ്ട് വാൾ യഥാവിധി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല,നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി തുടർന്നു കൊണ്ടിരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിൽ ചുറ്റു മതിൽ നിർമ്മാണം.

പ്രോജക്ട് നം. - S0063/24.

അടങ്കൽ - 20000000/-

ഫണ്ട് - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)

എഗ്രിമെന്റ് നം. - 6/23-24.dtd. 16.12.23.

കരാർ കാലയളവ് - 6 മാസം.

കരാറുകാരൻ - നിവിൻ. കെ.ടി.

Vr.No. 22300710.dtd. 11.3.24. 415962/-

Vr.No. 22300731. Dtd.23.3.24. 493260/-

കൂടാതെ 3rd & Part Bill പ്രകാരം 332696/- രൂപയും 27.3.24ൽ കൃ ബില്ലായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1.3.24 ലിൽ കരാറുകാരൻ പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിന് തടസ്സമായി നില്ക്കുന്ന മരങ്ങൾ മുറിച്ചു മാറ്റുന്നതിനായി കത്ത് അസി.എഞ്ചിനീയർക്ക് നല്കിയിട്ടുണ്ട്.26.2.24 ലെ No.AEE/LSGD/AKD/23 -24 കത്ത് പ്രകാരം ചുറ്റുമതിൽ നിർമ്മാണത്തിന് തടസ്സമായി നില്ക്കുന്ന മരങ്ങൾ മുറിച്ചു മാറ്റാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് അസി.എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറി/ പ്രസിഡണ്ടിന് കത്ത് നല്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും മരങ്ങൾ മുറിച്ചു മാറ്റപ്പെട്ടിട്ടില്ല. നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നിർബാധം തുടരുന്നുണ്ട്. ബന്ധപ്പെട്ട പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണത്തിൽ പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതായി കാണപ്പെടുന്നില്ല.ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് തെക്ക് വശത്ത് അപകടകരമായി വളർന്ന് നില്ക്കുന്ന മരങ്ങൾ മുറിച്ചു മാറ്റി ഒഴിവാക്കിയിട്ടിരിക്കുന്ന ഭാഗം കൂടി മതിൽ കെട്ടി സംരക്ഷിച്ചാൽ മാത്രമെ പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈ വരുകയുള്ളൂ. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണ സമിതിയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു ആയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പാലാഴി ചെമ്മീൻ കെട്ട് റോഡിൽ കൾവർട്ട് നിർമ്മാണം പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കണം സംബന്ധിച്ച്.

പ്രോജക്ട് നം. - So103/24.

അടങ്കൽ -900000 / - (വി.ഫ)

കരാറുകാരൻ - എൻ.ജി. ടെക്ക് ഡെവലപ്മെന്റ് & ഫൗണ്ടേഷൻസ്.

എഗ്രിമെന്റ് നം. തിയതി. -13/22 -23.dtd.16.3.23.

ട്രഷറി ബിൽ നം.13/23 -24. Dtd.19.2.24. 606672/ -

കരാർ കാലാവധി - 6 മാസം

ക്വാട്ടഡ് റേറ്റ് - 762021.26/ -

സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടായ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ 1st & പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം 606672/ - രൂപയുടെ പ്രവൃത്തി ചെയ്തതായും ആയതിന്റെ നികുതി കഴിച്ചുള്ള തുക കരാറുകാരന് ബിൽ ഡിസ്കൗണ്ട് സിസ്റ്റം വഴി (BDS) കരാറുകാരന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.(A/C No.KFCEKMI002755701 Of Federal Bank Tvm. Statue Branch). എന്നാൽ കരാറുകാരൻ പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. 20.2.24 തിയതിയിലെ No.AEE/LSGD/AKD/23 -24. കത്ത് പ്രകാരം 25.9.23 ൽ പൂർത്തിയാക്കേണ്ട പ്രവൃത്തിയാണെന്നും ആയത് പൂർത്തിയാക്കാത്തതിനാൽ എത്രയും വേഗം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതാണെന്നും കരാറുകാരനെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 12.03.2024, 15.03.2024 എന്നീ തീയതികളിൽ ഓർമ്മകുറിപ്പുകൾ നല്കിയെങ്കിലും കരാറുകാരൻ മറുപടി നല്കുകയോ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. കരാറുകാരനെതിരെ സ്വീകരിച്ച നടപടി വിവരങ്ങൾ, പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കാൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്ത് നിന്നും സ്വീകരിച്ച നടപടി വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 സുലേഖ പത്രികയിൽ തനത് ഫണ്ട് ചെലവ് തുക മുഴുവനും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ - സി.ഡി. പി.ഒ.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നം. - So38/24. ബഡ്ജറ്റ് സ്കീം ടീച്ചർ, ആയ എന്നിവർക്ക് ഹോണററിയം നല്കി.

അടങ്കൽ - 684650/ - (വി.ഫ. - 563275/ - തനത് ഫ. -47000/ -)

വൗച്ചർ നം. തി. - 22300025. 25.4.23. 47000/ -

സി.ഡി.പി.ഒ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ മേൽ പ്രോജക്ടിൽ 3/23 ലെ ടീച്ചർ, ആയ എന്നിവർക്കുള്ള ഹോണററിയം മുകളിൽ പറഞ്ഞ വൗച്ചർ പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും നല്കിയിട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ സുലേഖ പത്രികയിൽ 2625/ - രൂപയാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. തുക റീക്യൂപ്പ് ചെയ്തതായും കാണുന്നില്ല. എന്നാൽ വികസന ഫണ്ടിൽ 563275/ - രൂപയുടെ ചെലവാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിന് തൃപ്തികരമായ വിശദീകരണം നല്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കെ എം എസ് സി എൽ ൽ നിന്നും മരുന്നും ഉപകരണങ്ങളും ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സൂപ്രണ്ട്, സി.എച്ച്.സി ആലപ്പാട് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകളിൽ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1.ആശുപത്രിക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 18/24)

വൗച്ചർ നമ്പർ 22300620 ,തീയതി 20.02.2024, തുക - 103913

കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് ഹാജരാക്കിയ 05.02.24 ലെ PRF3750 നമ്പർ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി 97657 രൂപ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം KMSCL നു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ താഴെചേർത്തിരിക്കും പ്രകാരം മരുന്നു ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തീയതി	തുക
1	30256,16.03.23	17965
2	1029,05.04.24	1680
3	9359,01.06.24	5600
ആകെ		25245

ബാക്കിയുള്ള 72412 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നു ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും മരുന്ന് ലഭ്യമാകുമ്പോൾ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകളും സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകളും ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ-17, തീയതി 27.06.24)

2. സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ (പ്രോജക്ട് നമ്പർ-11/24)

വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി- 22300741/25.03.2024

സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് 19533/- രൂപ (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ- PRF-5196/19.03.2024/16331, PRF 4656/01.03.24/3202) ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ലഭ്യമാകുമ്പോൾ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 18, തീയതി. 28.06.24)

1-17 മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കു വിരുദ്ധമായി ആലപ്പാട് സി എച്ച് സി ക്ക് വാഹനം വാങ്ങി നൽകി.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി ആലപ്പാട്
പ്രോജക്ട് നം./പേര്	128/24 ആലപ്പാട് സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് വാഹനം വാങ്ങൽ
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ, തനതുഫണ്ട്
അടങ്കൽ	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ-500000/- തനതുഫണ്ട്- 500000/-
ചെലവ്	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ-500000/- തനതുഫണ്ട്- 442245/-
വൗച്ചർ നം./തീയതി , തുക	22300561/06.11.23/500000 /-(വികസനഫണ്ട്ജനറൽ) 22300420/25.11.23/411895 /-(തനതുഫണ്ട്) 22300603/20.02.24/30350 /-(തനതുഫണ്ട്)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ആലപ്പാട് സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് 942245 രൂപ ചെലവഴിച്ച് മഹീന്ദ്ര ബൊലാരോ വാങ്ങിക്കൊടുത്തിട്ടുണ്ട്. പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ(സ.ഉ(കെ)നം.84/2022/തസ്വഭവ,

തീയതി 19.04.2022) ഖണ്ഡിക 8.7.2(6) പ്രകാരം സ്വന്തമായി വാഹനങ്ങൾ ഇല്ലാത്ത പ്രാഥമിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളുടെ ആഭിമുഖ്യത്തിൽ രോഗപ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, മറ്റ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ, രോഗപ്രതിരോധ കുത്തിവെയ്പ്പുകൾ, എന്നിവ നടത്തുന്നതിന്റെ ഭാഗമായുള്ള വാഹന വാടക നൽകുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഉൾപ്പെടുത്താവുന്നതാണെന്നും എന്നാൽ വാഹനം വാങ്ങാൻ പാടില്ല എന്നും പറഞ്ഞിട്ടുണ്ട്. സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ, തീയതി.28.05.2022 ഖണ്ഡിക 8.2(1) പ്രകാരം ചെലവ് കുറയ്ക്കുന്നതിന് സഹായിക്കുമെന്നതിനാൽ പുതിയ വാഹനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് പകരം വാഹനം വാടകയ്ക്കുത്ത് ഉപയോഗിക്കേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാഹനം വാങ്ങുന്നതിന് പ്രത്യേക അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (എൻക്വയറി നമ്പർ-17, തീയതി-27.06.2024) ആരോഗ്യവകുപ്പ് മേലധികാരിയുടെ 22.09.2021 തീയതിയിലെ എച്ച് റ്റി1-15737/21/ആ.ക.വ. സർക്കുലറും കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ വാഹനങ്ങളുടെ പൊളിക്കൽ നയത്തോടനുബന്ധിച്ചുള്ള 15 വർഷത്തിലധികം പഴക്കമുള്ളതും അബ്ഹിറ്റ് ആയതുമായ സർക്കാർ വാഹനങ്ങളെ ഗർഹണം ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 31.01.23 ലെ G.O(P)No.11/2023/FIN ഉത്തരവും ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആരോഗ്യ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ അഭ്യർത്ഥന പ്രകാരം ഡ്രൈവറുടെ ശമ്പളം, ആനവൽ ഫിറ്റ്നസ്സ് സർട്ടിഫിക്കേഷൻ, ഇൻഷുറൻസ്, ഫ്യൂവൽ ചാർജ്, മെയിന്റനൻസ്, എന്നിവ അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ ആസ്തി സംരക്ഷണ ഫണ്ടിൽ നിന്നും വഹിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥയിൽ പ്രസ്തുത വാഹനം ആരോഗ്യ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ പേരിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയ സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ (സ.ഉ(സാധാ) നം.2316/2023/H&FWD, തീ. 13.09.2023) പകർപ്പും ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആരോഗ്യ വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ സർക്കുലറിൽ 15 വർഷം പൂർത്തിയാക്കിയ വാഹനങ്ങൾ നിലവിലുള്ള ഫിറ്റ്നസ്സ് കാലാവധി കഴിയുന്നതോടെ ഗർഹണം ചെയ്യുന്നതിനും പകരം പുതിയ വാഹനങ്ങൾ ആർജ്ജിക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്നും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈമാറികിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾ തങ്ങൾക്കാവശ്യമായ വാഹനങ്ങളുടെ തുക കൂടി ബഡ്ജറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് പ്രോപ്പോസൽ നൽകേണ്ടതോ MP/MLA ഫണ്ട്/ മറ്റ് അനുവദനീയ ഫണ്ട് തുടങ്ങിയവ ഉപയുക്തമാക്കുകയോ ചെയ്യേണ്ടതാണെന്നാണ് പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. ഈ കാര്യത്തിൽ സർക്കാരിൽ നിന്നും സ്പഷ്ടീകരണം ലഭ്യമാക്കി തുടർനടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ക്ഷീര കർഷകർക്ക് പാലിനു സബ്സിഡി-ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ഡയറി എക്സ്ട്രൻഷൻ ഓഫീസർ
 പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/പ്രോജക്ട് നമ്പർ- ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി/പ്രോജക്ട് നമ്പർ 8/24
 അടങ്കൽ- 800000
 ചെലവ്- 800000
 വൗച്ചർ നമ്പർ/തീയതി: 22300479/20.11.2023/100000/-
 22300709/26.02.24/28732
 22300752/23.03.24/22940
 മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം അഞ്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കായി ആകെ 800000/- രൂപ വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ മേൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് 151672 രൂപ വിഹിതം നൽകിയതിന്റെ ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും പരിശോധനാ വിധേയമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-19 ഘടകസ്ഥാപനങ്ങളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ - അനർട്ടിന് മുൻകൂർ തുക അനുവദിച്ചു.- നാളിതുവരെയായി പ്രവർത്തി ആരംഭിച്ചില്ല.

പ്രോജക്ട് നം	എസ്-0051/24
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	17,04,358 രൂ (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്)
ചെലവു തുക	4,70,250 രൂ

വൗച്ചർ നം/ തീയതി	22300692/ 09.02.2024
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലും ആലപ്പാട് സി എച്ച് സി യിലും ഓൺ ഗ്രിഡ് രീതിയിലുള്ള സൗരോർജ്ജ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 30% തുക അനർട്ടിന് മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി സോളാർ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. സോളാർ പ്ലാന്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13/26.06.2024)

1-20 തെരുവു വിളക്കുകളുടെ അറ്റകുറ്റപണി- ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ

ചുമതലയിലുൾപ്പെടുന്ന സേവനങ്ങൾക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് തുക ചെലവഴിച്ചു.

വൗച്ചർ നം/ തീയതി	22300044/ 08.05.2023
ചെലവു തുക	10,200 രൂ (തനതു ഫണ്ട്)
ചെക്ക് നം./തീയതി	7433067/08.05.2023

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച വൗച്ചർ പ്രകാരം ചാഴൂർ പഞ്ചായത്തിലെ ആറാം വാർഡിലുള്ള പുറത്തൂർ തെക്കേ തിണ്ടാറ് പ്രദേശത്ത് എൽ ഇ ഡി തെരുവു വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിച്ചതിന് മെനോറ പവർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് 10,200 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകളിലുൾപ്പെടാത്തതും എന്നാൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ അനിവാര്യ ചുമതലയിലുൾപ്പെടുന്നതുമായ തെരുവു വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനത്തിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പണം ചെലവഴിക്കേണ്ടതില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ചുമതലയിലുൾപ്പെടാത്ത ഇത്തരം കാര്യങ്ങൾക്കായി പണം ചെലവഴിക്കുന്നത് ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 ജനറേറ്റർ - ലോഗ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജനറേറ്ററിന്റെ ഉപയോഗം, ഇന്ധന ഉപഭോഗം എന്നിവ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനായി ലോഗ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ലോഗ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനുമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.14/26.06.2024)

1-22 പാടശേഖരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം - നാളിതുവരെയായി മോട്ടോർ പമ്പ്സെറ്റ് സ്ഥാപിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം	എസ്-0023/24
പ്രോജക്ട് അടങ്കൽ	1,85,000 രൂ (വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ)
ചെലവു തുക	1,83,768 രൂ
വൗച്ചർ നം/ തീയതി	22300720/ 25.03.2024
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി അസി. ഡയറക്ടർ

മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ചാഴൂർ കോവിലകം പാടശേഖരത്തിൽ മോട്ടോർ പമ്പ്സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി ഇൻവോയിസു തുക മുഴുവനായും കേരള അഗ്രോ ഇൻഡസ്ട്രീസ് കോർപ്പറേഷന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പാടശേഖര സ്ഥിതി സെക്രട്ടറി ലഭ്യമാക്കിയ കൈപ്പറ്റ് രശീതിയിൽ 21.06.2024 -നാണ് മോട്ടോറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും ലഭ്യമായത് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തുക കൈമാറി ഇത്ര നാളുകൾക്കു ശേഷവും മോട്ടോർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ആരംഭിച്ചതായി കാണുന്നില്ല മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ തുടർ നടപടികൾ എത്രയും വേഗം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.15/26.06.2024)

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ഓണം ഫെസ്റ്റിവൽ അലവൻസ് രണ്ട് പ്രാവശ്യം നൽകി.

സി.ഡി.പി.ഒ. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് സ്കീം ടീച്ചർ , ആയ ഹോണറേറിയം എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ (S0038/24) ഗീതു പി. പാലയൂർ, ടീച്ചർ, സുജ, ആയ എന്നിവർക്ക് രണ്ട് പ്രാവശ്യം 1200/- നിരക്കിൽ ഓണം അലവൻസ് നൽകിയതായി കാണുന്നു. അധികം നൽകിയ തുക തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. അതു വരെ ചെലവ് 2400/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.

Vr.No.22300396. Dtd.7.11.23. 2400/-

Vr.No.22300625. Dtd.14.2.24. 2400/-

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയതിനാൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർനം. / ചെക്ക്നം	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
ANERT	ഊർജ്ജം ഘടകസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ	RBI0872461273191 09.02.2024	470250	0	470250
KSEB	താന്നും- കണ്ടനികളപ്പാടം ട്രാൻസ്ഫോർമർ സ്ഥാപിക്കൽ	XVFC/2023-24/P/7 22.03.2024	477395	0	477395

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്

ഇല്ല

4-6 സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-7 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-8 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുനിസിപ്പ്	:	6597065
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	54395283
ആകെ	:	60992348
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	51254135
നീക്കിയിരിപ്പ്	:	9738213
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	2400
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	375000

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	2400	രഞ്ജിനി എസ് പിള്ള ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ
ആകെ	2400	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-10	375000	ഗിരീഷ് കെ ആർ വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ
ആകെ	375000	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

ഇൻഷുറൻസിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും,

ക്രമ നമ്പർ	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
------------	---------------------	---------------------------	------------------

		സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
1	രഞ്ജിനി എസ്. പിള്ള ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	കൊല്ലിരാഴിക്കാത്തു വീട് മൈലക്കാട് കൊല്ലം
2	ഗിരീഷ് കെ. ആർ. വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	കരിക്കായിൽ വീട് പെരുമണ്ണ കേച്ചരി പി.ഒ തൃശ്ശൂർ-680501

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/ CH/SCH)
1	2005-06	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-386/11 തീ.17.09.11/ 15.10.11	2	3-1, 3-4	
2	2006-07	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-387/11 തീ.17.09.11/ 15.10.11	3	3-4, 3-5, 3-6	
3	2007-08	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-388/11 തീ.17.09.11/ 15.10.11	4	3-2, 3-3, 3-4, 3-5(3)	
4	2008-09 To 2010-11	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-1475/12 തീ.05.02.13/ 26.3.13	6	3-2, 3-5എ(2,4), 3-5എ-6(2, 3), 3-5ബി-7(3,4), 3-9(എ), 3-9(ബി)	
5	2011-12	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-229/13 തീ.15.04.13/ 3.08.13	4	3-5-1(5), 3-5-2(5), 3-6, 3-8	
6	2012-13	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-1276/14 തീ.10.10.14/ 12.11.14	1	3-1	

7	2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(ബിപി2)-1683/15 തീ.5.12.15/ 7.1.16	2	3-2, 3-5(2)	
8	2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(ബിപി2)-1001/17 തീ.09.08.17/ 21.08.17	2	3-7, 3-8	
9	2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(ബിപി2)-127/19 തീ.04.04.19	1	3-10(4)	
10	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(ബിപി2)-1029/19 തീ.20.08.19/ 10.12.19	3	3-5(2), 3-10, 3-13(2)	
11	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ (പി2)545/2022 തീ. 23/06/2022	13	1-8, 1-10 (1-10-3, 1-10-4, 1-10-6, 1-10-10), 1-13, 1-14 (1-14-2, 1-14-3), 1-16, 1-18, (1-18-1), 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24 (3-1), 1-25(3-2), 1-26	
12	2020-21	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി2)546/2022 തീ. 23/06/2022	17	1-8, 1-10 (1-10-3, 1-10-4, 1-10-5, 1-10-6), 1-11, 1-12 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-20, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-32	
13	2021-22	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ് ആർ (പി2) 520/2023 തീ. 28/04/2023	9	1-8, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17	
14	2022-23	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി 2)1192/2023 തീ. 06/10/2023	11	1-1, 1-8, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 4-2	
ആകെ			78		

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1) dated 25-05-2024 and submitted on 31-05-2024 , 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 Anthikad Block Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, Kerala Local Fund Audit Act 1994, Kerala Local Fund Audit Rules 1996, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

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

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

Qualified opinion

I certify that, subject to my observations in the appended report and audit report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result for the year 2023-2024 and Financial position of Anthikad Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 15/10/2024

Joint Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

1. Assets not belonging to the Block Panchayat were included in the annual financial statements

- 410300103- Roads Metal- 2418989/-
- 410300301- Culverts 2301916/-

2. Bank Account for MPLAD PFMS in Peringotukara UBI(A/c no.551002010019300) which has A balance amount Rs.114273 is not included in the AFS.

2. Other Observations**a) Comments relating to Income and Expenditure Account**

According to R&P paper and register, the income of rural employment guarantee scheme is Rs.618739.

According to the register, the entire amount has been spent.

Anomalies

1. 484543 recorded as income as per annual calculation (as per Schedule I-6). But the amount is not recorded as revenue expenditure (as per Schedule I-14).
2. Amount not set aside as per balance sheet.

b) Comments relating to Balance Sheet

Nil

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

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 following 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**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

Treasury balance of reconciliation statement differs with Treasury account statement.

The bank reconciliation statement of Treasury account 450250109-Treasury Own Fund (A/c No.) shows treasury statement balance as on 31.03.24 as Rs.3646674/-. However, account statement from treasury shows Nil balance as on 31.03.24 due to Govt.redemption of Rs.3646674/-

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 design of existing asset register.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Annual Project Expenditure -Expenditure as per Grant Statement and Expenditure as per Annual Finance Statement are mis matching.

The expenditure of various projects implemented in the annual plan for the year 2023-24 using funds like Central Finance Commission grant, Development Fund General, District panchayat share etc. varies according to the Sulekha expenditure Statement/Grant Statement and according to the Statements in the annual financial statement. Details is as shown below.

Sl. No.	Fund	Expenditure as per Sulekha	Expenditure as per Annual Finance Statement	Difference
---------	------	----------------------------	---	------------

		Statement Sulekha Statement Statement	Revenue Expenditure (income & Expenditure Schedule I-6)	Capital Expenditure (312100101- Capital Contribution	Total Expenditure	
1	Central Finance Commission Grant	4687161	4436306	183600	4619906	67255
2	Devolopment Fund(General)	18304928	17349432	-	17349432	955496
3	District Panchayath Share	1032000	882000	-	882000	150000

JOINT DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE
THRISSUR

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 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

വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Anthikad 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	14108768.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	19490977.00
	Total Reserve & Surplus		33599745.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	4253762.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		4253762.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	279337.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	74871.00
	Total Current Liabilities and Provisions		354208.00
	TOTAL LIABILITIES		38207715.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	39800806.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-15319480.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	64135.00
	Total Fixed Assets		24545461.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	101260.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	9738213.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3822781.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		13662254.00
	Other Assets		

470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		38207715.00

Anthikad Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	59980.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	2832.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	49400.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(a)	270.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	49626956.00
171000000	Interest Earned	I-8	1373.00
180000000	Other Income	I-9	1462615.00
	Total Income		51203426.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	4103155.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	4360740.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2167910.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	154.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	2479425.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	24678371.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2947533.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	2889976.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	215422.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1091336.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	768966.00
	Total Expenditure		45702988.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		5500438.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	62181.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		5438257.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Anthikad 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)	6597065.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	2832.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	52640.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	270.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	44097393.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1373.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	6715821.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	210695.00
340000000	Deposits Received	RP-34	258580.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	8278.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2433368.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	614033.00
	Grand total		60992348.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4103155.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	4310740.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1776443.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	1916150.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	23734753.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2753283.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	2889976.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	215422.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1091336.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	89851.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1644041.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	265137.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	154.00
340000000	Deposits Received	RP-34	31650.00
341000000	Deposit Works	RP-35	100000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	895501.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	576176.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	3283170.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1577197.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	9738213.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		60992348.00

JOINT DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE
THRISSUR