



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

അന്തിക്കാട് 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 2)-1192/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

തീയതി: 06/10/2023

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : അന്തിക്കാട് 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 അന്തിക്കാട് 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 സംബന്ധിച്ച് ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഈ ഓഫീസിലേക്ക് അയച്ചു തരേണ്ടതുമാണ്. (ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23, (1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1. ഡയറക്ടർ, സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരി പത്രം സഹിതം)
2. അസി.ഡവലപ് മെന്റ് കമ്മീഷണർ (ജനറൽ), തൃശ്ശൂർ
3. കാര്യാലയപകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ എസ് എ ടി എസ് ആർ (പി 2)-1192/2023

തീയതി: 06/10/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അന്തിക്കാട് 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 അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 12-07-2022 മുതൽ 11-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 11-07-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 8 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള 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:

ശ്രീമതി. സബിത എസ്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ(ഹ.ഗ്രേ)
 ശ്രീ. സിജു പി ഡാംസൺ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി. വിദ്യ ഒ.കെ., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീ. ജയൻ വി.എസ്., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
 ശ്രീമതി. ബീന്ദു കെ.എസ്., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സി.കെ.കൃഷ്ണകുമാർ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ജോളി വിജയൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
പ്രദീപ് വി.എസ്	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	30-09-2022
മിനി ജോസഫ്	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-10-2022	31-03-2023
റീന ഒ.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.റോഷ്. എം.വി	സൂപ്രണ്ട് സി.എച്ച്. സി. ആലപ്പാട്	01-04-2022	16-11-2022
ഡോ. രാജഗോപാലൻ ടി.പി	സൂപ്രണ്ട് സി.എച്ച്. സി. ആലപ്പാട്	17-11-2022	31-03-2023
നിഷി പി ദേവദാസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
നിബിൻ കെ.എൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	04-07-2022
ജിന്റോ പൗലോസ്	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	05-07-2022	25-09-2022
ജിനി പി ജി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	26-09-2022	09-10-2022
ഗിരീഷ്. കെ.ആർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	10-10-2022	31-03-2023
ഡോ. സഹീർ അബ്ദു	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-12-2022
ഡോ.സുഷിൽ കുമാർ സി	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	01-01-2023	31-03-2023
ആനി. എൻ.ഒ	എസ്.സി.ഡി.ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീകല കെ	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2022	07-10-2022

ശുഭ നാരായണൻ	സി.ഡി.പി.ഒ	07-10-2022	09-12-2022
ശ്രീകല കെ	സി.ഡി.പി.ഒ	09-12-2022	22-12-2022
ശുഭ നാരായണൻ	സി.ഡി.പി.ഒ	22-12-2022	31-03-2023
ഷീല ടി ജി	ഡയറി 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	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് കാണിക്കുന്നു	1-1-2
4	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	നല്ലി 3 മാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടും പണമാകാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.	1-1-4
6	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും അതത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-5
7	വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-6
8	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-7
9	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-8
10	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-9
11	തേയ്ക്കാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-11
13	മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഗ്രാന്റ് ആയി നൽകിയ തുക ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല	1-1-12
14	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-13
15	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-14
16	ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-15
17	CFC Grant- രണ്ട് ബാധ്യതാശീർഷകത്തിലേക്കുമായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-1-16

18	പരിശീലന പരിപാടികൾക്ക് ചെലവു തുകകൾ തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരവ് ചെലവുകൾ നടത്തുന്നു	1-1-17
19	വരവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വെച്ചു	1-1-18
20	പൊതുമാതൃമത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകി പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോൾ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേക്കും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തല്ലാത്ത ആസ്തികൾ ഉചിതമായ റവന്യൂ ശീർഷകത്തിലേക്കും മാറ്റി ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല	1-1-19
21	താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.	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	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-7
28	വാട്ടർ ATM സ്ഥാപിക്കൽ- വാങ്ങൽ -പരിപാലനം- നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ-1482333 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-8
29	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ സ്കീം ലൈൻ വലിച്ച് അനുബന്ധ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിലുള്ള വിഷയത്തിൽ ചെറിയ തുകയുടെ പ്രവൃത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നിർവ്വഹിച്ചു	1-9
30	ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല-653495 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-10
31	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-11
32	എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓഫീസ് ചെലവിനായി തുക നൽകി	1-12
33	ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-13
34	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ	1-14
35	കാർഷിക വിജ്ഞാപന വ്യാപനകേന്ദ്രം-ബയോഫാർമസി	1-15
36	അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് പരിസരത്ത് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് ടോയ്ലറ്റ് കെട്ടിടം നിർമ്മാണം	1-16
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		

ഭാഗം 4

1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് 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	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1**പൊതു അവലോകനം****1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്****ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) 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 19.05.2023 തീയതിയിലെ 4(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 01.07.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ 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.

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 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 06.10.2023

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

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

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

1-1-2 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് കാണിക്കുന്നു

2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ RP-40(b) & B-17 പ്രകാരം 450250109- Treasury Own Fund BPFA I_9 ൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക -2800 (നെഗറ്റീവ്) ആണ്.

പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും 3079678/ 27.10.2022 ചെക്ക് പ്രകാരം ഇഷ്യൂ ചെയ്ത (പേയ്മെന്റ് വൗച്ചർ 22200287/ 27.10.2022) ചെക്ക് കക്ഷി 31.3.2023 വരെ പിൻവലിക്കാതിരിക്കുകയും അക്കൗണ്ടിലെ മുഴുവൻ തുകയും സർക്കാർ പിൻവലിക്കുകയും ചെയ്തതിനാൽ നെഗറ്റീവ് ബാലൻസായി വരികയാണുണ്ടായതെന്ന് സെക്രട്ടറി നം. 252/ എച്ച്. എ./2022 തീയതി 27.06.2023 പ്രകാരം കുറിപ്പ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-3 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന 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 1499284 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1674782 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 നല്ലി 3 മാസത്തിൽ കൂടുതലായിട്ടും പണമാകാക്കാത്ത ചെക്കുകൾ Stale Cheque ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയിട്ടില്ല.

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകൾ "Liability In Respect Of Stale Cheque" എന്ന ബാധ്യത ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് മാറ്റി ബാങ്ക് ബുക്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 46)). ആയത് ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

A/C No. 7990130000001041 (Treasury_Own Fund-BPFA-I_9)

ചെക്ക് നമ്പർ	തീയതി	തുക
3079678	27.10.2022	2800

1-1-5 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും അതത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകകൾ (വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം) അതത് ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം	ഡിമാന്റ് കളക്ഷൻ		മുൻകൂർ ക്രമീകരിച്ചത്	എഴുതി തള്ളിയത്	ബാലൻസ്
മുറി വാടക (തൻ വർഷം)	63590	62990	-	2980	0
മുറി വാടക (കുടിശ്ശിക)	11628	12228	-	-	0

1-1-6 വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് തുകകൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3/2023 ൽ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ 31/3/2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവയുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർക്കുന്നു. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4				ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17		
ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	320100121	Centrally Sponsored Scheme- ICDS	514	45610104	UBI Plan	3380336
2	320300199	Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes- Other Govt Agencies	3490060			

1-1-7 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2021-22 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ്, ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. (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, വർക് ഷീറ്റ്, 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.

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	130100101- Rent From Building	66570 2480 [ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്തത്] 500	29.07.2022	42200002

			[ഡിമാന്റ് കറവ് ചെയ്തത്]		
--	--	--	-------------------------------	--	--

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധ്യത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

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

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 വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ എന്നിവ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

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

- . വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
- . ലേല രജിസ്റ്റർ

1-1-10 തേയ്യാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ തേയ്യാനം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ആസ്തികൾക്ക് (Land ഒഴികെ) ഡിപ്രീസിയീസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്ര.ന	ആസ്തി -ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മൂല്യം
1	410710199- Movable Asset – Others	315871

1-1-11 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

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

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450610104	UBI Plan	3380336

1-1-12 മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ഗ്രാന്റ് ആയി നൽകിയ തുക ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല

31/3/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.

1-1-13 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	410300103- Roads Metal	2413989/-
2	410300301- Culverts	2301916/-

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

1-1-14 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. _

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

1-1-15 ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ ഓഫീസ് ജീവനക്കാർക്ക് ശമ്പളം നൽകുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക മുൻകൂർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയും ജീവനക്കാരും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ വരുന്നതിനാലാണ് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നൽകുന്നത്. എന്നാൽ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (മുനിസിപ്പൽ, വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിലും, റവന്യൂ വരുമാനം, ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിലും, നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റിലും).

1-1-16 CFC Grant- രണ്ട് ബാധ്യതാശീർഷകത്തിലേക്കുമായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

450410102- UBI Peringottukara - CFC Grant എന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം 31.03.2023 ൽ 269,972/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ആയത് ബുക്ക് ചെയ്യാൻ Development Fund-Central Finance Commission Untied Basic Grant, Development Fund- Central Finance Commission Tied Grant എന്നീ വ്യത്യസ്ത ബാധ്യതാശീർഷകങ്ങൾ ഉണ്ടെന്നിരിക്കെ 320200104-Development Fund- Central Finance Commission Grant എന്ന ഒറ്റ ബാധ്യതാശീർഷകത്തിലാണ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ടി തുക രണ്ട് ബാധ്യതാശീർഷകത്തിലേക്കുമായി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-17 പരിശീലന പരിപാടികൾക്ക് ചെലവു തുകകൾ തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരവ് ചെലവുകൾ നടത്തുന്നു

പരിശീലന പരിപാടികൾക്ക് ചെലവുകൾക്കായി കില നൽകുന്ന ഫണ്ട് തുകകൾ നിലവിൽ 311710199- Other Trust Or Agency Funds എന്ന ശീർഷകത്തിലാണ് നിലവിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നത്. ആയത് 350800299- Other Liabilities എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി വരവ് ചെലവുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-1-18 വരവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വെച്ചു

12202100035/ 23.11.2022 രശീതി പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറിയായി ലഭിച്ച (ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിൽ കുറവ് വന്ന) തുക 312100102 – Beneficiary Contribution(Utilised) എന്ന ബാധ്യതാ ശീർഷകത്തിൽ തെറ്റായി വരവ് വെച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 'Prior Period' എന്ന ഉചിതമായ വരുമാന ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-19 പൊതുമരാമത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകി

പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോൾ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേക്കും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തല്ലാത്ത ആസ്തികൾ ഉചിതമായ റവന്യൂ ശീർഷകത്തിലേക്കും മാറ്റി ക്രമീകരിക്കുന്നില്ല

412010101- Capital Work In Progress എന്ന ശീർഷകത്തിൽ നിന്ന് പൊതുമരാമത്തുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ ഫൈനൽ ബിൽ നൽകി പൂർത്തീകരിക്കുമ്പോൾ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേക്കും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തല്ലാത്ത (ഉദാ: ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പണി പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷം കൈമാറുന്ന ആസ്തികൾ) ആസ്തികൾ ഉചിതമായ റവന്യൂ ശീർഷകത്തിലേക്കും മാറ്റി ക്രമീകരിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. മാത്രമല്ല ഈ ശീർഷകത്തിൽ പൊതുമരാമത്തു പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ചെലവുകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഉദാ: - ലാബ് റീ-ഏജന്റ് പർച്ചേസ് ചെലവ്. ആയവ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട Prior Period Expenditure ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ ശീർഷകത്തിൽ പൊതുമരാമത്തു പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പാർട്ട് ബിൽ നൽകുന്ന ചെലവ് മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-20 താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്ട് പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകൾ തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം	ഓഡിറ്റ് പരാമർശം
1.	141- വിട്ടു കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാന സൗകര്യ വികസനം	22200580	9/3/23	46,186	460100199- Other Advances	KM Technologies എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 1664 തീയതി 7/3/23 പ്രകാരം ഡെസ്ക് ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങിയത് തെറ്റായി മുൻകൂർ നൽകിയത് എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു.
		22200742	31/3/23	3772		
2,	153-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡണ്ടിന്റെ മുറിയിലേയ്ക്ക് ഫർണിച്ചർ	22200699	27/3/23	219420	251100902- Reading Rooms And Libraries- SCP	ആർട്ട്കോയിൽ നിന്നും ബിൽ നമ്പർ TVM1414 തീയതി 22/3/23 പ്രകാരം വാങ്ങിയ മേശ, കസേര, അലമാര എന്നീ ആസ്തികൾ വാങ്ങിയതിന്റെ തുക തെറ്റായി ചെലവ് ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു.

3.	42-അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിവിധ ചെലവുകൾ	22200040	30/5/22	260350	460100199- Other Advances	ഗുരുവായൂർ അമൃത് പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പൈപ്പ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കുമ്പോൾ ബാക്കി വന്ന മണ്ണ് അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റുന്നതിന് ലോറി വാടക നൽകിയത് തെറ്റായി ഈ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു.
		22200315	1/12/22	39000	220100299- Other Items	ഫോട്ടോൺ എനർജി സിസ്റ്റം എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 105 തീ 28.09.22 പ്രകാരം UPS എന്ന ആസ്തി വാങ്ങിയത് തെറ്റായി ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തി
4.	40-ഇ ഓഫീസ് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ മെച്ചപ്പെടുത്തൽ	22200095	30/6/22	266375	460100199- Other Advances	KM Technologies ൽ നിന്നും ബിൽ നമ്പർ (I) 128 തീയതി 14/5/22, രൂപ 155844 (II) 130 തീയതി 14/5/22, രൂപ 74002 (III) 129 തീയതി 14-5-22, രൂപ 24569 പ്രിക്മാർട്ടിനിൽ നിന്നും ബിൽ നമ്പർ 722 തീയതി 12/5/22 രൂപ 11960 എന്നിവ പ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ എന്നിവ വാങ്ങിയ ആകെ ചെലവ് 266375 രൂപ തെറ്റായി മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തു. തുടർന്ന് ഈ തുകയിൽ 250000 രൂപ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് റീകൂപ്പ് ചെയ്തപ്പോൾ ഈ തുക തെറ്റായി വീണ്ടും 412010101- Capital Work In Progress ൽ ആസ്തിയായി ബുക്ക് ചെയ്തു
						ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിലുള്ള ഈ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ച ശേഷം ഈ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി "410600102-Electricity - Line Extension" എന്ന
5.	117-അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതി കോളനികളിലെ സ്കീം ലൈൻ	22200253	24/9/22	34000	410600102- Electricity - Line Extension	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിലുള്ള ഈ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ച ശേഷം ഈ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി "410600102-Electricity - Line Extension" എന്ന

						ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.
6.	150-അന്തിക്കാട് ,തൃപ്രയാർ സിഎച്ച് സിക്ലിലും ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിലും വാട്ടർ ATM സ്ഥാപിക്കൽ	22200630	16/3/23	484229	251200801- Drinking Water- General	അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി പരിപാലിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും വാർഷികകണക്കിൽ രണ്ട് വാട്ടർ ATM കൾ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്താതെ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

മേൽ പ്രകാരം ചെലവുകൾ തെറ്റായ ശീർഷകങ്ങളിൽ ബുക്ക് ചെയ്തതിനാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് തെറ്റായ വിവരങ്ങൾ നൽകുന്നു.

എ) തന്വർഷം മേൽപ്രകാരം തെറ്റായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളവ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ നിന്ന് മാറ്റി (Credit) ശരിയായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മാറ്റിയിടേണ്ടതാണ്(Debit).

ബി) തന്വർഷം തെറ്റായി റവന്യൂ ചെലവായി ബുക്ക് ചെയ്തവ ഉചിതമായ 2... Prior Period Items എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് ക്രെഡിറ്റ് നൽകി ശരിയായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മാറ്റിയിടേണ്ടതാണ്(Debit).

സി) തന്വർഷം തെറ്റായി ആസ്തിയായി ബുക്ക് ചെയ്ത റവന്യൂ ചെലവുകൾ ഉചിതമായ 2... Prior Period Items എന്ന ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് ഡെബിറ്റ് നൽകി ശരിയായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിലേയ്ക്ക് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മാറ്റിയിടേണ്ടതാണ്(Credit).

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 6 തീയതി 15/7/23, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-2 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
24.03.2022	1(1)	26,10,04,927	25,92,73,700

റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
20.03.2023	1(2)	8,58,53,486	8,52,15, 758

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	5097781
വരവ്	63033154
ആകെ	68130935
ചെലവ്	61533870
നീക്കിയിരിപ്പ്	6597065

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
---------------------------------	-----------	------	-----	-------	----------------

വികസനഫണ്ട്- ജനറൽ	0	22490000	22490000	19543495	2946505
വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി	0	15823000	15823000	12637945	3185055
മെയിന്റനൻസ്- റോഡിതരം	0	5254000	5254000	4733546	520454
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടെഡ്)	0	5675395	5675395	5251169	424226
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺ ടെഡ്)	0	3706186	3706186	3660000	46186

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
100	79225999	79	50475255	63.71	79

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 14.07.2023 ന് 2.30 Pm ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 594/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ കാണപ്പെട്ട പോരായ്മകൾ ബജറ്റ്, അക്കൗണ്ടിംഗ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണം എന്നീ വിവിധ ശീർഷകങ്ങളിലായി ഈ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ അതാത് ഓഡിറ്റ് ശീർഷകങ്ങളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-8 വാട്ടർ ATM സ്ഥാപിക്കൽ- വാങ്ങൽ -പരിപാലനം- നടപടിക്രമങ്ങളിലെ അപാകതകൾ-

1482333 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
150-അന്തിക്കാട്, തൃപ്രയാർ സിഎച്ച് സിക്ളിലും ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിലും വാട്ടർ ATM സ്ഥാപിക്കൽ	22200630	16/3/23	484229	251200801- Drinking
	22200647	18/3/23	484229	Water-General
	22200693	27/3/23	484229	410400101- Drinking Water - Sources (Open Wells, Bore Wells

1482333

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം തൃപ്രയാർ, അന്തിക്കാട് സിഎച്ച്സിക്ൾ, അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എന്നിവിടങ്ങളിൽ വാട്ടർ ATM സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് 1482333 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. വാട്ടർവേൾഡ് തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് 494111 രൂപ നിരക്കിൽ 3 വാട്ടർ മെഷീനുകളാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുത്തത് GEM പോർട്ടൽ വഴിയാണ്. എന്നാൽ ആകെ 15 ലക്ഷത്തോളം അടങ്കൽ വരുന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയപ്പോൾ GEM മുഖേനയുള്ള Bidding Process മുഖേനയല്ല സ്ഥാപനത്തെ തെരഞ്ഞെടുത്തത്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 1 എണ്ണത്തിന്റെ ആവശ്യകത മാത്രം രേഖപ്പെടുത്തി നേരിട്ടുള്ള വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നതായി കാണുന്നു. സർക്കാർ ഉത്തരവ് (അച്ചടി) 07/2019 എസ്.പി.ഡി തീയതി 26/04/2019 പ്രകാരം 50,000 മുതൽ 30,00,000 വരെയുള്ള വാങ്ങലുകൾക്ക് GEM പോർട്ടലിൽ 3 വിതരണക്കാരെ പരിഗണിച്ച് കുറഞ്ഞ നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തിയ വിതരണക്കാരിൽ നിന്നും വാങ്ങണമെന്ന നിർദ്ദേശം പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. കുറഞ്ഞ നിരക്കിലുള്ള ഉത്പന്നം വാങ്ങിയെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ഭരണസമിതി നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ കാരണം വിശദീകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. ലിറ്ററിന് 1 രൂപ നിരക്കിൽ (ഒരു രൂപ കോയിൻ, 5 രൂപ കോയിൻ എന്നിവ നിക്ഷേപിക്കുന്നതിനനുസരിച്ച് യഥാക്രമം ഒരു ലിറ്റർ, 5 ലിറ്റർ എന്ന അളവിൽ) ആവശ്യക്കാർക്ക് വെള്ളം മെഷീനിൽ നിന്നും നേരിട്ട് ശേഖരിക്കാവുന്ന വെൻഡിംഗ് മെഷീൻ മാതൃകയിലാണ് മൂന്ന് സ്ഥലങ്ങളിലായി വാട്ടർ ATM സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്നത്. ലഭിക്കുന്ന തുകയും ഉപയോഗിച്ച വെള്ളത്തിന്റെ അളവും തമ്മിൽ താരതമ്യം ചെയ്യുന്നതിനായി ഉപയോഗിച്ച വെള്ളത്തിന്റെ അളവ് മെഷീനിൽ അറിയുന്നതിനുള്ള സംവിധാനം മെഷീനിൽ ഉണ്ടോയെന്ന് വ്യക്തമല്ല. ആയത് പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്. അന്തിക്കാട് സിഎച്ച്സി. തൃപ്രയാർ സിഎച്ച്സി എന്നിവിടങ്ങളിലും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടത്തിലും സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന വാട്ടർ ATM ൽ കുടിവെള്ളത്തിന്റെ വിലയായി ഇപ്രകാരം നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ട പണം കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ശേഖരിക്കുന്നതിനും ആയതിന്റെ കളക്ഷൻ നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനും രസീത് ചെയ്യുന്നതിനും ഉദ്യോഗസ്ഥരെ ചുമതലപ്പെടുത്തി ഉത്തരവ് പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമാണ്. ഈ ന്യൂനത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

3. അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി പരിപാലിക്കേണ്ടതാണെങ്കിലും വാർഷികകണക്കിൽ രണ്ട് വാട്ടർ ATM കൾ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്താതെ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലും രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. ആയത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തി സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 6 തീയതി 15/7/23, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതുവരെ/മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ ചെലവ് തുക 1482333 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-9 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ സ്മിറ്റ് ലൈൻ വലിച്ച് അനുബന്ധ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ-

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിലുള്ള വിഷയത്തിൽ ചെറിയ തുകയുടെ പ്രവൃത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് നിർവ്വഹിച്ചു

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക	ബുക്ക് ചെയ്ത ശീർഷകം
117-അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ പട്ടികജാതി കോളനികളിലെ സ്മിറ്റ് ലൈൻ	22200253	24/9/22	34000	410600102- Electricity Line Extension

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 40 തെരുവുവിളക്കുകൾ വാങ്ങുകയും താന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ 2 വാർഡിൽ 36 എണ്ണവും ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വാർഡിൽ 4 എണ്ണവും സ്ഥാപിച്ചുവെന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർമാരുടെ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക തെരുവുവിളക്ക് സപ്ലൈ ചെയ്ത MENORAH എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച നിരീക്ഷണങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. അതത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നിർവ്വഹിക്കാവുന്ന ചെറിയ അടങ്കൽ തുകയുടെ പ്രവൃത്തികൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്തു നിർവ്വഹിച്ചു. "Line Extension" പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച ശേഷം ആയത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിനെ അറിയിക്കാവുന്നതും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾ അതത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതുമാണ്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഭവങ്ങളുടെ പരിമിതി ഉള്ള പക്ഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകാവുന്നതും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുടർ പ്രവൃത്തികൾ നേരിട്ട് നിർവ്വഹിക്കാവുന്നതും പ്രോജക്റ്റിലുള്ള ഇരട്ടിപ്പ് ഒഴിവാക്കുന്നതുമാണ്. സൂപ്പർലൈറ്റ് മെയിന്റനൻസിന് അതത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ എല്ലാ വർഷവും പ്രോജക്റ്റുകൾ ഉള്ളതാണ്.

2. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിലുള്ള ഈ പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തപ്പോഴോ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചപ്പോഴോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളെ അറിയിച്ചിട്ടില്ല. തെരുവുവിളക്കുകൾ മാറ്റിയിട്ടപ്പോൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങളാണ് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടുള്ളത്, അതത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് അംഗങ്ങൾ സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയിട്ടില്ല.

3. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിലുള്ള ഈ പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ച ശേഷം ഈ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി "410600102-Electricity - Line Extension" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. ആയത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയല്ല, മറിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള റവന്യൂ ചെലവാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 6 തീയതി 15/7/23, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല) മേൽ വിഷയങ്ങൾ ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-10 ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല-653495 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഡയറി എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2022-23ൽ നടപ്പാക്കിയ "കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി" എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ 653495 രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സ് ഹാജരാക്കിയില്ല. വിശദ വിവരങ്ങൾ താഴെ :

പ്രോജക്ട്	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	തുക
51-കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി	22200483	8/12/22	380285
	22200475	8/12/22	119600
	22200480	30/1/23	179400
	22200552	17/2/23	691945
	22200609	23/2/23	592380
	ആകെ		1963610

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 50% സബ്സിഡി തുക 1963610 രൂപ ക്ഷീര സഹകരണ സംഘങ്ങൾ മുഖേന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്ത കേരള ഫീഡ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ ഇൻവോയ്സ് വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഇൻവോയ്സ്	തീയതി	തുക
43218	30/12/22	239200
52537	17/2/23	358800
59895	23/3/23	149500
2119	12/4/23	299000

61078	31/3/23	224250
53685	23/2/23	153450
59892	23/3/23	147870
37892	01/12/22	87885
40582	16/12/22	87885
37914	1/12/22	31395
40580	16/12/22	31395
54682	28/2/23	65780
59893	23/3/23	68770
59894	23/3/23	131560
53687	23/2/23	134580
37915	1/12/23	56810
39977	13/12/22	56810
37913	01/12/22	112125
40579	01/12/22	112125
54683	28/2/23	275080
59897	23/3/23	275080
40581	16/12/22	37665
53686	23/2/23	72540
59898	23/3/23	64170
	ആകെ	3273725

ആകെ 50 % സബ്സിഡി തുക 1963610 രൂപയാണ്. ആയതിനാൽ $1963610 \times 2 = 3927220$ രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സുകളും കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ 3273725 രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സും അനുബന്ധ രേഖകളും മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. ബാക്കി 653495 രൂപയുടെ ഇൻവോയ്സും അനുബന്ധ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആയത് ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 653495 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 7 തീയതി 15/7/23, മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല)

1-11 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര്	140/22-23, പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
ചെലവ് തുക	14,50,000/- (വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി)

രണ്ട് ഗഡു തുക കൈപ്പറ്റി പണി പൂർത്തിയാക്കാത്ത (i) വൈഗ. എൻ.കെ, നന്തിക്കര വീട്, പെരിങ്ങോട്ടുകര (ii) അലൻ. സി.എം, ചാഴുപുരയ്ക്കൽ വീട്, പെരിങ്ങോട്ടുകര (iii) വേദിക. കെ.സി, കാരങ്ങിൽ വീട്, കുറുമ്പിലാവ് എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

മുൻവർഷങ്ങളിൽ പഠനമുറി പ്രൊജക്ടിൽ തുക കൈപ്പറ്റി പണി പൂർത്തിയാക്കാത്തവരുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

വർഷം	ഗുണഭോക്താവ്	കൈപ്പറ്റിയ	തീയതി
------	-------------	------------	-------

		തുക	
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, കുറുമ്പിലാവ്. 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
2020-21	അജയ് കൃഷ്ണ, S/o ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, ചന്ദനപ്പറമ്പിൽ വീട്, ചെമ്മാപ്പിള്ളി	1,00,000/-	50000/05.03.21 50000/23.03.21
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, മാനുളളി വീട്, പടിയം	1,25,000/-	50000/26.10.21 75000/24.11.22
2021-22	അദ്വൈത്. എൻ. ടി, S/o ശോഭന തങ്കപ്പൻ, നങ്ങേലി വീട്, വെളുത്തൂർ	1,25,000/-	50000/30.11.21 75000/24.11.22

പാനമൂരി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. അല്ലാത്ത പക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 2/14.07.2023)

1-12 എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഓഫീസ് ചെലവിനായി തുക നൽകി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര്	65/22-23, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസിലെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ
ചെലവ് തുക	32,910/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്)
വൗച്ചർ നം. 22200430	തുക - 7,787/-, തീ. 29.10.2022
വൗച്ചർ നം. 22200464	തുക - 4,964/-, തീ. 28.11.2022
വൗച്ചർ നം. 22200508	തുക - 2,659/-, തീ. 31.01.2023
വൗച്ചർ നം.	തുക - 10,310/-, തീ. 14.03.2023

22200648	
വൗച്ചർ നം. 22200713	തുക - 7,190/-, തീ. 23.03.2023

മേൽ പ്രൊജക്ടിലെ താഴെ പറയുന്ന വാങ്ങലുകൾക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

തീയതി	ഇനം	തുക
13.09.2022	A4 Paper	297
29.09.2022	A4 Copy Plus	300
19.07.2022	A4 Index Paper	225
31.10.2022	A4 Index Paper	260
13.12.2022	A4 Index Paper	260
06.02.2023	A4 TNPL Paper	300
	ആകെ	1642

കാഷ് ബിൽ പ്രകാരമല്ലാതെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക നൽകിയത് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 2/14.07.2023)

1-13 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ.(ആർ.റ്റി.) 3379/2014 എച്ച് & എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തീ. 03.12.2004 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള, താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരമുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉൾപ്പെടെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.1, തീയതി 13.07.2023)

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി	രൂപീകൃതമായ വർഷം/തീയതി	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ
സി.എച്ച്.സി, ആലപ്പാട്	2004	2022-23 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത്
സി.എച്ച്.സി, തൃപ്രയാർ	2004	2022-23 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത്.
സി.എച്ച്.സി, അന്തിക്കാട്	രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	2022-23 ഉൾപ്പെടെയുള്ളത്

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റികൾ വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതിന് വേണ്ട ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ - അപാകതകൾ

1. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 3/22-23, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് അധിക വിഹിതം നൽകൽ (അടങ്കൽ - 7,50,000/-, ചെലവ് - 7,49,617/-, വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

വൗച്ചർ നമ്പർ - 22200255/26.09.2022, തുക - 4,50,000/-

വൗച്ചർ നമ്പർ - 22200559/10.02.2023, തുക - 49,904/-

വാച്ചർ നമ്പർ - 22200560/14.02.2023, തുക - 99,713/-

വാച്ചർ നമ്പർ - 22200620/24.02.2023, തുക - 1,50,000/-

അഞ്ച് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകിയതിൽ മണലൂർ പഞ്ചായത്തിന് 1,50,000/- ലക്ഷം നൽകിയതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മറ്റ് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2. പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 53/22-23, മൂന്ന് സി.എച്ച്.സി.കളിലെയും ദൈനംദിന ചെലവുകൾ

(അടങ്കൽ - 8,51,908/-, ചെലവ് - 8,50,998/-, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ-റോഡ്)

സി.എച്ച്.സി. യിലെ വാഹനമായ KL-01/H-976 ജീപ്പിന്റെ ലോഗ്ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയതിൽ 30.03.2023 വരെയുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ മാത്രമാണുള്ളത്. അതിന് ശേഷം വിവരങ്ങൾ ചേർക്കാത്തതിന്റെ കാരണം അറിയിച്ചിട്ടില്ല.

വാഹനത്തിന്റെ ഇന്ധനക്ഷമതാ പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ കാലാവധി 28.03.2019 വരെ മാത്രമാണ്. ഇതിന് ശേഷം പരിശോധന നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. സ.ഉ.(കെ) നം. 115/2022/തസ്വഭവ, തീ. 28.05.2022 ഖ. 7.6.2(i) പ്രകാരം ഡോക്ടർമാരെ ജില്ലാതലത്തിൽ ജില്ലാ കളക്ടർ, ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം), ജില്ലാ പ്രോഗ്രാം മാനേജർ (NHM) എന്നിവരുടേതായ കമ്മിറ്റി ഇന്റർവ്യൂ ചെയ്ത് എടുക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 55/22-23, സി.എച്ച്.സി. കളിലെ ഡോക്ടർമാർക്ക് വേതനം എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ (ചെലവ് തുക - 9,56,646/- രൂപ) അന്തിക്കാട് സാമൂഹ്യാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഡോ. പ്രിയ പാർവ്വതി, തൃപ്രയാർ സാമൂഹ്യാരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഡോ. അഭിജിത് പ്രദീപ്, ഇദ്ദേഹം രാജി വച്ചതിനെ തുടർന്ന് ഡോ. ദിൽഷ ഫക്രൂദ്ദീൻ എന്നിവരെ നിയമിച്ചതിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ നിഷ്കർഷിച്ച പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമം പാലിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ്, വൈസ് പ്രസിഡന്റ്, സെക്രട്ടറി, സി.എച്ച്.സി സൂപ്രണ്ട് എന്നിവരാണ് അഭിമുഖം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധക്ഷണിക്കുന്നു.

മേൽ വിവരങ്ങൾക്ക് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം. 5/15.07.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കാർഷിക വിജ്ഞാപന വ്യാപനകേന്ദ്രം-ബയോഫാർമസി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	S0061/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ.
അടങ്കൽ	2,00,000/- (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	1,22,000/- (22200512/31.01.2023) 72625/- (22200680/18.03.2023) 5,375/- (22200703/21.03.2023)
ആകെ	2,00,000/-

കാർഷിക വിജ്ഞാപന വ്യാപന കേന്ദ്രത്തിന്റെ ബയോഫാർമസിയോടു ചേർന്ന് പ്രവർത്തിക്കുന്ന അഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്റർ വഴി കാർഷിക വിളകളിലെ കീടാണുബാധ തടയുന്നതിന് സൂഡോമോണസ്, ജൈവ കീടനാശിനി ഉൾപ്പെടെയുള്ളവ 100% സബ്സിഡിയോടു കൂടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്യുന്ന പദ്ധതിയാണിത്. ഇതിന്റെ ഭാഗമായി ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം വിതരണം ചെയ്ത താഴെ പറയുന്ന ഇനങ്ങൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്റ്റോക്കിലുണ്ടായിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകളിൽ അപാകതയുള്ളതായി കാണുന്നു.

ക്രമ നം	ഇനം/എണ്ണം	വില	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ
1.	ഫിറോമോൺ ട്രാപ്പ് (മാങ്ങ)-(HSN CODE-3100100)-5 എണ്ണം	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം @110/- രൂപ 10% ഡിസ്കൗണ്ട് കിഴിച്ച്-495/-	411/k/000229 /2022-2023 /18.03.2023

2.	ഫിറോമോൺ ട്രാപ്പ്(പച്ചക്കറി)-(HSN CODE-3100100)-9	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം @20/-രൂപ 10% ഡിസ്കൗണ്ട് കിഴിച്ച്-160/-	411/k/000229 /2022-2023 /18 .03.2023
3	നമ്മ 200ml BOT-25 എണ്ണ	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം @115/- രൂപ10% ഡിസ്കൗണ്ട് കിഴിച്ച്-2587.51/-(എന്നാൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ എണ്ണ-100/-)	411/k/000229 /2022-2023 /18 .03.2023
4	സൂഡോമോണസ് ഫ്ലൂറോസാൻസ്-500 എണ്ണ	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം @80/-Pkt.ന 40,000/- എന്നാൽ സ്റ്റോക്കിൽ 20 എണ്ണ മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ.	51/22-23/17.03.2023
5	ടൈക്കോഡെർമ്മ Kg-200 എണ്ണ	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം @120/-pkt-24000/-	51/22-23/17.03.2023 എന്നാൽ സ്റ്റോക്കിൽ 38 എണ്ണ മാത്രമേ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളൂ.
6	ബുവേറിയ ബാസിയാന എണ്ണ 85	ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം@75.89/-2295/-	B2C12/2022-23 /18.3.2023 സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
7	കംപോസ്റ്റ് സൂഷ്യാണ മിശ്രിതം 50PKT	സ്റ്റോക്കിൽ 50 Pkt ൽ11 എണ്ണ വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്	411/K/000229/22-23 /18.03.2023. ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരംവാങ്ങിയിട്ടില്ല.

മറ്റ് അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

A) അഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്ററും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുമായി എഗ്രിമെന്റ് ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

B) 14-ാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയുടെ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖ യിലെ കൃഷി മേഖലയിലെ 6.1 3. ലെ മാനദണ്ഡ പ്രകാരം കാർഷിക സർവ്വകലാശാല ഉല്പാദിപ്പിക്കുന്ന ജൈവ/ജീവാണു കീടനാശിനികൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൺവീനറായ പർച്ചേസ് കമ്മിറ്റിയുടെ തീരുമാന പ്രകാരം വാങ്ങൽ നടപടിക്രമം പാലിച്ച് വാങ്ങി വിതരണം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ മാനദണ്ഡം പാലിച്ചിട്ടില്ല. ആയതു പാലിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. അപാകങ്ങളുടെ കാരണം അറിയിക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. മറുപടിയിൽ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടറുടെ ഓഫീസിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിനു ശേഷമാണ് ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബയോഫാർമസിയ്ക്ക് നല്ലിയതെന്നും അവിടുത്തെ സെക്രട്ടറിയുടെ അറിവില്ലായ്മ മൂലമാണ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ പിഴവുകൾ സംഭവിച്ചത് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നല്ലിയതിനു ശേഷം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഹാജരാക്കിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലിൽ ഓരോ ഇനത്തിനും ഓരോ പേജ് എന്ന ക്രമത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതിനു പകരം ഒരേ പേജിലാണ് എല്ലാ ഇനങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഇത് സ്റ്റോർപർച്ചേസ് ചട്ടങ്ങൾക്കു വിരുദ്ധമാണ്. നിയമാനുസൃതമായി സ്റ്റോർ സ്റ്റോക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തുന്നതിനും, സ്ഥാപനം നടത്തുന്നതിനു ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തു സെക്രട്ടറിയുമായി കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിനും, അഗ്രോസർവ്വീസ് സെന്റർ നടത്തിപ്പിനു കർഷക സംഘവുമായി കരാർ ചമയ്ക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-4/23, തീയതി-15/07/2023)

1-16 അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് പരിസരത്ത് ടേക്ക് എ ബ്രെക്ക് ടോയ്ലറ്റ് കെട്ടിടം നിർമ്മാണം

പ്രോജക്ട് നം	S0096/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പദ്ധതി അടങ്കൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ 801766/-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	379833/-{358910-22200637-16.03.2023,3219-22200633 /16.03.2023,3219-22200634 /16.03.2023,6438-22200635 /16.03.2023,8047-22200634/16.03.2023 } 421933/-{407629-22200726/31.3.2023,3576-22000725 /31.3.2023,3576-22000723/31.3.2023,7152-22000724 /31.3.2023.}
ആകെ	801766/-

കരാറുകാരന്റെ പേര്	നൗഷാദ്
എഗ്രിമെന്റ് നമ്പർ	07/2022-23/AE/LID&EW/AKDD/27/12/2022
സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/CELSGD/EB/33230/2022/-5-1-1-Final/29.03.23

ഹൈകോളിറ്റി ടോയ്ലറ്റുകൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിനു ലക്ഷ്യമിട്ടു "ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്" പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പരിസരത്ത് ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് ടോയ്ലറ്റ് കോംപ്ലക്സ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ആണ്. പ്രസ്തുത പ്രോജക്ട് നേരിൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി രൂപീകരണ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 8.1(സി) ശുചിത്വ മാലിന്യ സംസ്കരണം മേഖലയിൽ നിബന്ധന 13 പ്രകാരം വഴിയോര വിശുദ്ധകേന്ദ്രങ്ങളായ ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പദ്ധതിയ്ക്ക് കീഴിൽ ഒന്ന് വീതം പൊതു ശൗചാലയങ്ങളും ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് വിശുദ്ധ കേന്ദ്രങ്ങളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് സ്ഥാപിക്കാവുന്നതാണ്. ഇത്തരം ടോയ്ലറ്റുകൾ 27.07.2020 ലെ സ.ഉ.(സാധാ)നം.1401/2020/തസ്വഭവ ഉത്തരവിന്മേൽ നിർദ്ദേശങ്ങളായ കേന്ദ്രത്തിൽ വിശുദ്ധസ്ഥലം, കടിവെള്ളം, നാപ്കിൻവെൻഡിംഗ് സംവിധാനം എന്നിവ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) പ്രസ്തുത കെട്ടിടം ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തതായി കാണുന്നില്ല.

3) ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്കിലേക്ക് നേരിട്ട് പ്രവേശന മാർഗ്ഗം ഇല്ല. പദ്ധതിയുടെ പ്രധാന ഉദ്ദേശലക്ഷ്യത്തിലൊന്നായ പ്രധാന വീഥിയിലല്ല കെട്ടിടം സ്ഥാപിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ ബയോഹാർമസി പ്രവർത്തിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിനു പിൻഭാഗത്തായാണ് ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്ക് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇതുമൂലം പ്രധാന വീഥികളിലൂടെ സഞ്ചരിക്കുന്ന യാത്രികർക്ക് ഈ പദ്ധതിയുടെ പ്രയോജനം ലഭ്യമാകുന്നില്ല. ഇപ്രകാരമുള്ള സ്ഥലത്തു ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്ക് നിർമ്മിക്കുന്നതിനു ശുചിത്വമിഷൻ പോലുള്ള അധികാര സ്ഥാനങ്ങളിൽ നിന്നും അനുമതി ലഭ്യമായതായി ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല.

4) ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്കുകൾ നിർമ്മിക്കുന്നതിനു പകരം സ്ത്രീകൾക്കും പുരുഷന്മാർക്കും ഓരോ ശുചിമുറി മാത്രമാണ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. വികലാംഗർക്കുള്ള ശുചിമുറി സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം-8/ 23 തീയതി-15.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. "ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക്" പദ്ധതിയുടെ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാത്തതിനാലും പൂർണ്ണലക്ഷ്യം കൈവരിയ്ക്കാത്തതിനാലും ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

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 പ്രത്യുപലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
താന്നൂം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	9,10,000	പി.എം.എ.വൈ	70,000	840,000
ചാഴൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	6,30,000	പി.എം.എ.വൈ	70,000	560,000

മണലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	2,10,000	പി.എം.എ.വൈ	70,000	140,000
അരിമ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്			പി.എം.എ.വൈ	20,000	
അന്തിക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്			പി.എം.എ.വൈ	70,000	
		17,50,000		3,00,000	14,50,000

* വാർഷിക കണക്കിൽ പലിശ ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് വരവായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

4-2 ഡെപ്യൂട്ടിസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	വാച്ചർ നം/തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
കെ.എസ്.ഇ.ബി	44/23 അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ എസ്.സി. കോളനികളിൽ സൂിറ്റ് ലൈൻ സ്ഥാപിക്കൽ	22200445/ 14.11.2022 22200732/ 17.03.2023 22200757/ 23.03.2023	1009393	0	1009393

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

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം /ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പദം	രശീതി നമ്പർ തീയതി
2016-17	3-7,3-8	27,670	ശ്രീ നരേന്ദ്രൻ വി. ആർ എ.ഡി.എ, അന്തിക്കാട്	12202100035 തീ. 23/11/22

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 63033154
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 61533870
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	: 2939236

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക	വരവ് നഷ്ടം	ചെലവ് നഷ്ടം	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ
	ഇല്ല	ഇല്ല	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	1,642/-	ശ്രീമതി. ആനി. എൻ.ഒ. പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ.
1-8	14,82,333/-	ശ്രീമതി. ജോളി വിജയൻ സെക്രട്ടറി
1-10	6,53,495/-	ശ്രീമതി. ഷീല. ടി.ജി. ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
1-16	8,01,766/-	ശ്രീമതി. നിഷി. പി ദേവദാസ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ	29,39,236/-	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി. ആനി. എൻ.ഒ. പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ.	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക്	ആനി.എൻ.ഒ പണ്ടാരൻ ഹൗസ് പി.ഒ.മണലൂർ-680 617 9947768069
ശ്രീമതി. ജോളി വിജയൻ സെക്രട്ടറി	സേവനത്തിൽ നിന്നും വിരമിച്ചു.	ജോളി വിജയൻ അണ്ടഴത്ത് ഹൗസ് പി.ഒ. തളിക്കുളം

		തൃശ്ശൂർ-680 569 7012291500
ശ്രീമതി. ഷീല. ടി.ജി. ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ. അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക്	ഷീല.ടി.ജി. അഗ്രിക്യൂച്ചർ കിഴിപ്പള്ളിക്കര-680 702
ശ്രീമതി. നിഷി. പി ദേവദാസ്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ അന്തിക്കാട് ബ്ലോക്ക്	നിഷി.പി ദേവദാസ്. മാതൃശ്രീ തറയപ്പറത്ത് ഹൗസ് ചക്കരപ്പാടം പി.ഒ പെരിഞ്ഞനം-680 686 9447353132

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	2	3-7, 3-8	

		തീ.09.08.17/ 21.08.17			
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	17	1-1 മുതൽ 1-17 വരെ	
		ആകെ	75		

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 19-05-2023 and submitted on 01-07-2023 , 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 Anthikad 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 Anthikad Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 06/10/2023

Joint Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below 50%.

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

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

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

3) Amount used for asset creation using Specific grant account not transferred to Capital contribution and treated as revenue income.

2. Other Observations

a) Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil

b) Comments relating to Balance Sheet(1) Grant liability amount shown as liability in Balancesheet does not match with Bank account opened for the specified grant account

Appropriation Control Register is not maintained in respect of Special Purpose Grants, for which the unspent balance in the bank accounts opened for the same purpose and Grant liability amount is not equal.(Head- 320100121,320300199)

(2) Depreciation not provided for an asset

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

- Movable Asset Others

(3) Grant liability amount shown as liability in Balancesheet does not match with Bank account opened for the specified grant account.

(4) CFC Grant- should be adjusted to different liability heads

While there are different liability heads namely Development Fund- Central Finance Commission Untied Basic Grant and Development Fund- Central Finance Commission tied Grant to be booked, it has been booked under a single liability heading 320200104-Development Fund- Central Finance Commission Grant.

(5) Fund received for training programs is entered into wrong head

Funds provided by Kila for meeting the cost of training programs are currently included under the heading 311710199- Other Trust or Agency Funds. It should be booked under the head 350800299- Other Liabilities and Income & expenses are to be incurred.

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

As per RP-40(b) & B-17 of the Annual Financial Statement for the year 2022-23, Treasury

Own Fund has a balance of -2800 (Negative).

Secretary submitted a note stating the cheque issued under cheque no 3079678/ 27.10.2022 from the said account was not withdrawn by the party till 31.3.2023 and the entire amount in the account was withdrawn by the government, resulting in a negative balance.

g) Comments relating to Receipt Vouchers

Misclassification of Receipt voucher

Amount received as audit recovery (Short amount of Beneficiary Contribution)

has been wrongly entered under liability head 312100102 Beneficiary Contribution(Utilised).
(Receipt Voucher 12202100035/ 23.11.2022)

h) Comments relating to Payment Vouchers

Payment Voucher- Misclassification

The following payment vouchers were booked in wrong account head there by affecting financial position shown in Balancesheet

Sl. no	Project	Voucher no	Date	Amount	Account head originally	Qualification

					booked	
1.	141-Infrastructure development of transfered institutions	22200580	9/3/23	46,186	460100199-Other Advances	Purchase of computer and accessories booked in Advance head
		22200742	31/3/23	3772		
2.	153-purchase of furniture	22200699	27/3/23	219420	25100902-Reading Rooms and Libraries SCP	Purchase of Furniture booked in expenditure head
3.	42- Miscellaneous expenses	22200040	30/5/22	260350	460100199-Other Advances	Transportation charge booked (Revebue expenditure) as Other Advance (Asset)
		22200315	1/12/22	39000	220100299-Other items	Purchase of UPS misclassified as expenditure
4.	40- E office infrastructure	22200095	30/6/23	266375	460100199-Other Advances	Purchase of computer and accessories booked in Advance head
5.	117-Streetline in SC colony	22200253	24/9/22	34000	410600102-Electricity Line Extension	Revenue expenditure incurred on behalf of Gramapanchayath booked as Asset of Block Panchayath
6.	150-Water ATM installation	22200630	16/3/23	484229	251200801-Drinking Water-General	Installation of Water ATM (Asset) wrongly booked as Expenditure
		22200647	18/3/23	484229		

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

The Following cheque uncashed for more than 3 months has not been transferred to the head "Liability in respect of stale cheque". (Kerala Panchayat Raj Accounts Rules 2011 (Rule 46)).

Cheque Amt- 2800/- (A/C No. 7990130000001041 (Treasury_Own Fund-BPFA-I_9))

l) Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

(1) The Following Demand Registers does not match with

Annual Financial Statements

Rent (Current) Demand Register

Rent (Arrear)

(2) Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of non tax revenue

Without preparing monthly summary statement, journal voucher, work sheet and statutory permission in writing by the Secretary, one-time demand/reduction of demand/write-off/ exemptions are given in respect of Rent revenue.

(3) The following demand registers are not periodically reconciled with accounts

Rent (Current) Demand Register

Auction Register

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

Nil

Joint Director,
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ അന്തിക്കാട് 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

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Anthikad 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	8670511.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	72071.00
312000000	Reserves	B-3	19335047.00
	Total Reserve & Surplus		28077629.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	6597065.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		6597065.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	154907.00
341000000	Deposits Works	B-8	100000.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1151920.00
	Total Current Liabilities and Provisions		1406827.00
	TOTAL LIABILITIES		36081521.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	35484160.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-14550514.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	3145328.00
	Total Fixed Assets		24078974.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	2474648.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	6597065.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	2930834.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		12002547.00
	Other Assets		

470000000	Other Assets	B-19	0.0
	Total Other Assets		0.0
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		36081521.00

Anthikad 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	63590.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	117181.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(a)	98.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	57679421.00
171000000	Interest Earned	I-8	969.00
180000000	Other Income	I-9	65609.00
	Total Income		57926868.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	3566467.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1403563.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2170612.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	63.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7981411.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	31276992.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	5878965.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	171849.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	768097.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1512743.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	470334.00
	Total Expenditure		55201096.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		2725772.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	42761.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		2683011.00
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-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	5097781.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	117181.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	98.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	45780012.00
171000000	Interest Earned	RP-9	969.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12449043.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	600.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	65609.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	136357.00
312000000	Reserves	RP-30	27670.00
340000000	Deposits Received	RP-34	42392.00
341000000	Deposit Works	RP-35	100000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	1024005.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1507046.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1782172.00
	Grand total		68130935.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3566467.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1403563.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	589148.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	7470011.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	29914511.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	3806968.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	171849.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored	RP-19	284438.00

	Schemes		
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1512743.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	42761.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	282983.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	63.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	129730.00
340000000	Deposits Received	RP-34	10183.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	138110.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3003859.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	4585762.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2376048.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2244673.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	6597065.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		68130935.00

