കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചേർപ്പ് 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 ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 7) 1163/2023.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 27/09/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചേർപ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചേർപ്പ് 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 ചേർപ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ്

പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം

അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ(ജനറൽ),തൃശൂർ

കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 7) 1163/2023.

തീയ്യതി: 27/09/2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ചേർപ്പ് 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ചേർപ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 11-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിനു 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 സുധാ ദാസ്	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 സീനത്ത് പി. എ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി പ്രവിദ പി. എ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ചൈതന്യ പുരുഷോത്തമൻ, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സ്റ്റാൻലി പി. എസ്, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
എ കെ രാധാകൃഷ്ണൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
അഭിലാഷ് എം.ആർ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	19-05-2022
ബൈജു എം	സെക്രട്ടറി	20-05-2022	03-07-2022
അഭിലാഷ് എം.ആർ	സെക്രട്ടറി	04-07-2022	10-07-2022
സംഗീത് സി കെ	സെക്രട്ടറി	11-07-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ഗോപകുമാർ സി.എ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ലിസ വി.എ	അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഷൈനി പി.ജെ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	05-09-2022
ആഷിഫ് എം എ	അസി.എഞ്ചിനീയർ	06-09-2022	31-03-2023
ഡോ സുനിൽകുമാർ കെ ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ചേർപ്പ് സാമൂഹിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രം	01-04-2022	31-03-2023
ഗ്രെറ്റ കുര്യൻ പെരുമാട്ടിൽ	ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
മീനു റസ്സൽ	ക്ഷീര വികസന ആഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ജിനി പി ജി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
സീന എ.പി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	29-11-2022
വാലന്റീന കെ പി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	30-11-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	“Directly Credited By Bank" - ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ വരവ് വയ്ക്കേണ്ടതാണ്	1-1-3
5	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും അതാത് രജിസ്റ്ററിലെ സംക്ഷിപ്തം ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കുന്നില്ല	1-1-5
7	എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-6
8	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും അവ നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-7
9	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution” എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കുന്നില്ല	1-1-8
10	മുൻകൂർ തുക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	Prior Period Item- വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ലഭ്യമല്ല	1-1-10

12	വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-11
13	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതിസൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-13
15	ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-14
16	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക്ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-3
19	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
20	കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-5
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-6
22	മുറി വാടകക്ക് നൽകാതെ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു	1-7
23	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ തുടർ വിലയിരുത്തൽ നടത്തേണ്ടതാണ്	1-8
24	കർഷകഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് പൂകൃഷിക്ക് സബ്സിഡി - ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-9
25	പഞ്ചിംഗ് സംവിധാനം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
26	സെക്രട്ടറിയുടെ പ്രൊജക്റ്റുകൾ-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-11
27	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി	1-12
28	മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-13
29	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-14
30	ആലുക്കൽ കുന്ന് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി, പാറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - നാളിതു വരെ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ല	1-15

31	ചേർപ്പ് സി.എച്ച്.സി യിലെ കക്കൂസ് മാലിന്യങ്ങൾ വളമാക്കൽ - നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-16
32	ഇ-ടെണ്ടർ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വരുന്നില്ല	1-17
33	പണം മുഴുവനായും നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-18
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-7
8	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്ര (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടി കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ചേർപ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 01.07.2023 തയ്യാറാക്കി 01.07.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾ ചേർപ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാ പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേ തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക ചെയ്യിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചാ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ്

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർ ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്ര വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അ ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇ

വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടി കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തി

ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസ
നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 29.09.2023

കേ

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ എല്ലാ പത്രിക

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)).

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആ പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ്
ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതി
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increas
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 11,77,976/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പ
"Net Cash Generated By Operating + Investing+Financing Activity" ആയി രേഖ
രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്ര
പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 "Directly Credited By Bank" - ഉചിതമായ ശീർഷകത്ത് വയ്ക്കേണ്ടതാണ്

"Directly Credited By Bank" എന്ന ഇനത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ്
പൊരുത്തപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം
450620101-IDBI Bank-Suchithwa Mission Phase 2

ബാങ്കുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഈ വരവ് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തി
പരിശോധിച്ച് അത് ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ
കണക്കിലെടുക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-4 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും അതാത് രജി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

അക്രൂവൽ ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഇനം		ഡിമാന്റ്		കളക്ഷൻ	
		കുടിശ്ശിക	തൻവർഷം	കുടിശ്ശിക	തൻവ
കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	20200	192850	12700	153
	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം	20200	192850	-	160

1-1-5 പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ...

2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തി
സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ്
നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമ
ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്
സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാന
ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ
ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ
അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേ
സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധ
ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി
എന്നിവ ജേണൽ എന്ട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവ

വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെ തീ
കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	192685	01.04

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം
അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ്
ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധുത നല്ക
രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-6 എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക്ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂ

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി
ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അ

ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധി
വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ട
നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖ
വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുക നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരി

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രക
അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്

ശീർഷകം	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B4 പ്രകാരം	ബാ ഷെ (
Development Fund-CFC Tied+ CFC Untied	43,45,005	[illegible]

1-1-8 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേ

31/3/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Cont
തുകയാണ് 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.
പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളു
ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇത
ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരു
Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക
ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെ
വിരുദ്ധമാണ്.

1-1-9 മുൻകൂർ തുക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിലോ പ്രത്യേകം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-9 "Other Liabilities" എന്ന ശീർഷകം (
വരുമാനങ്ങൾക്ക് മുൻകൂർ ആയി തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ
പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററിലോ മുൻകൂർ തുകയുടെ കണ
ബാലൻസ്ഷീറ്റുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂ

ക്രമ നമ്പർ	വരുമാനം	മുൻകൂർ ശീർഷകം	
1	വാടക	350410101-Advance Collection Of Revenues-Rent	

		From Buildings	

1-1-10 Prior Period Item- വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലു നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ലഭ്യമല്ല.

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കു എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്ത വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെ വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	
280800501-Prior Period-Programme Expenses	

1-1-11 വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂ

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3 ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളു തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവ ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹ നിക്ഷേപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റ

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			അപ്രേ കൺട്രോ സൂ
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	
1.	320800101	Beneficiary Contribution	223188	

1-1-12 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-13 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതിസൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയ

പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-14 ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുക പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്ത

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ ഓഫീസ് ജീവനക്കാ പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക മുൻകൂർ പദ്ധതിയും ജീവനക്കാരും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴി ഉത്തരവ് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നല്കുന്നത്. പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക (മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ റസീറ്റ് & പേ വരുമാനം, ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അ ബാലൻസ്ഷീറ്റിലും)

1-1-15 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തെ ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ പത്രിക പ്രകാരം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ
റിവൈസ്സ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി,കമ്മിറ്റി തീരുമാനം
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെല
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	15011000	15011000	131660
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	11881000	11881000	105658

വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0
മെയിന്ററനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	3820000	3820000	28118
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺ ടൈഡ്	0	2567808	2567808	14374
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	0	4369420	4369420	28248

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതി

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പ പദ്ധ തുക ശത
95	54417266	74	33642923	61

1-5 കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പരിശോധന 13.07.2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ ഉത്തര സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ കാ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-7 മുറി വാടകക്ക് നൽകാതെ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിലുള്ള 216-ാം നമ്പർ പഴയ കാന്റ് ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു. ആയത് വാടകക്ക് നൽകുന്നതിന് നടപടി എൻകചയറി 12/15.07.23).

1-8 വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധ വിലയിരുത്തൽ നടത്തേണ്ടതാണ്

വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ് പദ്ധതികൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

അടങ്കൽ-800000 രൂപ

ചെലവ്-800000 രൂപ

ക്രമ നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പദ്ധതിയുടെ പേര്	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ/ തുക	ഗ്രൂപ്പുക
1	പ്രോജക്ട് നമ്പർ:69/23 സ്വയം തൊഴിൽ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സബ്സിഡി (ജനറൽ)	1)2/25.10.22-150000 2)4/12.1.23-150000 3)5/12.1.23-150000 4)6/12.1.23-225000 5)10/16.3.23-62500 6)11/16.3.23-62500	എ) എലഗ -150000 രൂ ബി) ലെച്ച സി) ഫാമ് പ്രോഡക്ട് ഡി) എ വ രൂപ, ഇ) രുചി എഫ്)എന രൂപ
2	സ്വയം തൊഴിൽ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ:31	1/2021-22/ 20.5.22-263000 1/2022-23/ 25.10.22-100000	എ) മനൈ രൂപ , ബി) മാന 100000 രൂ
3	സ്വയം തൊഴിൽ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സബ്സിഡി (എസ്.സി.പി) പ്രോജക്ട് നമ്പർ :93/23	1)3/30.12.22-300000 2)8/9.2.23-150000 3)12/25.3.23-328600 4)13/25.3.23-328600	എ) മെട്രി 300000രൂപ ബി) ആർ ഓയിൽ-3 സി) ഫാം ഡി) മഹി -328600രൂ

4	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട സ്വയം തൊഴിൽ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകൽ പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 32/23	1)7/27.1.23-72250 2)9/9.2.23-127500	എ) തനി (199750രൂപ ബി) ക്ലോ(രൂപ

മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്വയം തൊഴിൽ ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്ത
വിലയിരുത്തലുകൾ നടത്തേണ്ടതാണ്.

1-9 കർഷകഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് പൂകൃഷിക്ക് സബ്സിഡി -
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ: 76/23

അടങ്കൽ-25000 രൂപ

ചെലവ്-25000 രൂപ

ട്രഷറി ബിൽനമ്പർ-1/3.1.23-25000/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – കൃഷി അസി. ഡയറക്ടർ

കർഷകഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് ഹെക്ടറിൽ പൂകൃഷി നടത്തുന്നതിനാണ് (
പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി കൊച്ചിൻ ഓർഗാനിക് ഇൻപുട്ട്സ്
സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 182/27.6.22 പ്രകാരം 5 രൂ
എണ്ണം തൈകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പാറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കൃ
പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 24.
അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ഗ്രൂപ്പ് തൈകൾ കൈപ്പറ്റിയതിന
തൈകൾ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെയും രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനു
ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ ചെലവു തുക 25000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

1-10 പഞ്ചിംഗ് സംവിധാനം പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയ

സ.ഉ.സാധാ.192/2020/പൊ.ഭ.വ. തി. 13.01.2020 പ്രകാരം ആധാർ അ(
സംവിധാനം (AEBAS) ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിന് ഉപകരണങ്ങൾ (
പരിപാലനത്തിനുമായി കെൽട്രോണിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തുകയ
കമ്മീഷണറുടെ 5757/ഡി.പി4/2022/സി.ആർ.ഡി നമ്പർ കത്ത് പ്ര
മെഷീൻ വാങ്ങുന്നതിന് തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക വകയിരു(
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതുപ്രകാരം തനതുഫണ്ടിൽ നിന്നും 50% (
നം.5931920/24.03.2023) കെൽട്രോണിന് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇൻസ്റ്റ(
തുകയും സ്പാർക്കുമായി ബന്ധിപ്പിച്ച ശേഷം 10% തുകയും നൽ
മെഷീൻ ലഭ്യമായെങ്കിലും ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തതിന്റെ വിവരം ലഭ്യ

ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി (നം. 2/13.07.2023)യ്ക്ക് മറുപടിയായി 6
കെൽട്രോൺ ഉദ്യോഗസ്ഥനെ നിയോഗിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും ഉട
സ്ഥാപിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു. മെഷീൻ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്ത് ന
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 സെക്രട്ടറിയുടെ പ്രൊജക്ടുകൾ-വിനിയോഗ സാ

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന
സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	തുക നൽകിയത്	(
1	11/23 അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം – ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക കൈമാറൽ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)	പാറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്	22
		വല്ലച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്	22
2	112/23 സമേതം-സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി (തനത് ഫണ്ട്)	ചേർപ്പ് ഗവ. വൊക്കേഷണൽ HSS	5

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓ
ഓഡിറ്റ് എൻകചയറി നം.11/15.07.2023).

1-12 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 52/22-23

അടങ്കൽ-4800000 രൂപ

ചെലവ് -4500000 രൂപ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ

പട്ടികജാതിയിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന സ
വീടിനോടനുബന്ധിച്ച് പഠനമുറി പണിതു നൽകുന്നതാണ് മേൽ
അധികരിക്കാത്ത നിലവിലുള്ള വീടിനോടു ചേർന്ന് പരമാവധി 1
പഠനമുറിയാണ് നിർമ്മിച്ചു നൽകുന്നത്. ധനസഹായ തുക
മുൻകൂറായി നൽകുകയും അതിനുശേഷം അസി. എഞ്ചിനീ
അടിസ്ഥാനത്തിൽ 75000 രൂപ ബാക്കി രണ്ടു ഗഡുക്കളായി നൽ
ലക്ഷം രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പണി പ

ക്രമ നമ്പർ	പേര് വിവരം	നൽകിയ	
		ആദ്യ ഗഡു	രണ്ട
1	ബ്രഹ്മദത്തൻ , പാണാപറമ്പിൽ പെരുമ്പിള്ളിശ്ശേരി	50000	7
2	ജനനി, പെരിങ്ങാത്ത് പാലിശ്ശേരി, ആറാട്ടുപുഴ	50000	7
3	ജിസ്മ, കുണ്ടൂർപണിയിൽ ഊരകം	50000	7
4	ദേവിക.വി.കെ വെങ്ങര, പുത്തറയ്ക്കൽ	50000	7
5	അതുൽ.എം.ഡി മാമ്പറ, പൂച്ചിന്നിപ്പാടം	50000	
6	അഭിഷേക്.കെ.എസ് കളപ്പുരപ്പറമ്പിൽ, വെങ്ങിണിശ്ശേരി	50000	7
7	അക്ഷയ്.കെ.ജി കറുത്തറാം ഹൗസ്, കോടന്നൂർ	50000	7
8	അവന്തികാദേവി പെരുവീട്ടിൽ, വല്ലച്ചിറ	50000	7
9	അനന്തു പി. എച്ച് പടത്തറ, വല്ലച്ചിറ	50000	5

പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പഠനമുറികളുടെ നിർമ്മാണം തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും അല്ലാത്തപക്ഷം തുക നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 4/1

1-13 മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

എ) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ
പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ മണ്ണ് അളവുപുസ്തകങ്ങളിൽ ചേർ
ചെയ്തതായി ബന്ധപ്പെട്ട എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
വിനിയോഗിക്കണമെന്നത് സംബന്ധിച്ച കമ്മിറ്റി തീരുമാന
വിനിയോഗവിവരം, ഇവ ലേലം നടത്തിയതിന്റെ വിവര
വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്,	ലഭ്യമായ ആകെ മണ്ണ്	അളവുപുസ്തകം നം./ പേജ് നം. മണ്ണ് – അളവ്	
1	പാറക്കുളം വിളക്കുംകാൽ റോഡ് മെയിന്റനൻസ്, പ്രോജക്റ്റ് നം. 24/23	40 M^3	MB-17/21-22 പേജ് നം.2 ഇനം1	(PV (
2	തൊട്ടിപറമ്പിൽ ഭഗവതി ക്ഷേത്രം റോഡ്, 25/23	55.70 M^3	MB-20/21-22 ഇനം 1 പേജ് നം.3	((ന

മേൽ പ്രകാരമുള്ളവയുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച വിവര
എൻകചയറി (7/15.07.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-14 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

എ) ആർ.ആർ.എഫ്.പ്ലാസ്റ്റിക് തരം തിരിക്കുന്നതിന് കെട്ടിടം – പാ

- നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നം. 56/23
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

എഗ്രിമെന്റ് 11/AE/LSGD/CBP/2022-23/07.02.23

കരാറുകാരൻ – കെ. എസ് ദിലീപ്

വകയിരുത്തിയ തുക - 1500000/-

ചെലവ്-ഫസ്റ്റ് &പാർട്ട് ബിൽ-233999

സെക്കന്റ് &പാർട്ട് ബിൽ-260004/-

ആകെ – 494003/-

പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ നിന്നും കളക്റ്റ് ചെയ്യുന്ന പ്ലാസ്റ്റിക്ക് (നിലവിലെ കെട്ടിടം അപര്യാപ്തമായതിനാൽ ഒറ്റനിലയിൽ 100 ചത കെട്ടി അതിന് മുകളിൽ ഗ്രിൽ സ്ഥാപിച്ച് മേൽകൂര ഷീറ്റിടുന്നതി(വർക്ക് മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി പ്രവൃത്തിക(ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.

ബി) ബഡ്സ് സ്കൂൾ മെയിന്റനൻസ് – പാറളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

പ്രോജക്റ്റ് നം. 53/23

എഗ്രിമെന്റ് 06/AE/LSGD/CBP/2022-23/06.02.23

കരാറുകാരൻ – അനീഷ് കെ. പി

വകയിരുത്തിയ തുക – 500000/

ചെലവ്-ഫസ്റ്റ് &പാർട്ട് ബിൽ – 59194/-

ബഡ്സ് സ്കൂൾ മെയിന്റനൻസ് നടത്തുന്നതിനാണ് പ്രോജക്റ്റ്. എന്ന കഴിഞ്ഞിട്ടും നാളിതു വരെ 59194/- രൂപയുടെ മെയിന്റനന പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പ്രവൃത്തിയുടെ എഗ്രിമെന്റ് വെച്ചിട്ടു പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി. എന്നാൽ നാളിതു വരെ പ്രവൃ(കാലാവധി കഴിയുന്ന മുറക്ക് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെക്ക പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

സി) അവിണിശ്ശേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സമാജ് പടവ് കാടച്ചാൽ

പ്രോജക്റ്റ് നം. 7/23

എഗ്രിമെന്റ് 5/AE/LSGD/CBP/2022-23/09.01.23

കരാറുകാരൻ - ടി. ആർ ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ

വകയിരുത്തിയ തുക - 500000/- (CFC)

ചെലവ്-ഫസ്റ്റ് &പാർട്ട് ബിൽ-22853/-

നിലവിലുള്ള കാടച്ചാലിന്റെ മെയിന്റനൻസും, 23 മീറ്റർ (നിർമ്മിക്കുന്നതിനുമാണ് പ്രോജക്റ്റ്. നിലവിലുള്ള കാടച്ചാലിന്റെ മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. വെള്ളം നിന്നാൽ മാത്രമേ സാധിക്കൂ എന്ന് കരാറുകാരൻ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതായി ഫയലിര കഴിഞ്ഞതിനാൽ സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കേണ്ടതായിരുന സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് വെക്കുകയും, മേൽ പ്രവ

പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-15 ആലുക്കൽ കുന്ന് കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി, നാളിതു വരെ പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം. 39/22
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

എഗ്രിമെന്റ് 16/AE/LSGD/CBP/2022-23/27.01.22

കരാറുകാരൻ – പൗലോസ് കെ. വി

വകയിരുത്തിയ തുക - 500000/- (CFC)
എം. ബുക്ക് – 12/21-22

ചെലവ്-ഫസ്റ്റ് &പാർട്ട് ബിൽ-241722/- വൗച്ചർ നം. 22200920/28.03.23

നിലവിലുള്ള പൊതു കിണറിനോട് ചേർന്ന് ടാങ്ക് നിർമ്മി ഉപയോഗപ്പെടുത്തി

കോളനി നിവാസികൾക്ക് ശുദ്ധജലലഭ്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനാണ് പ്ര

അപാകതകൾ

എ) പമ്പ് ഹൗസിന്റേയും, വാട്ടർടാങ്കിന്റേയും പണി പൂർത്തീക പൈപ്പിടുന്നതിന് ലക്ഷ്യമിട്ടെങ്കിലും പൈപ്പിടൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തി

ബി) പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക്, ജില്ലാ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ 19.04.2022 ലെ സർ ത.സ്വ.ഭ.വ ഖണ്ഡിക : 8.1 (22) പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഗ സമ്മതത്തോടെ കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്ന എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കി
സി) കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞെങ്കിലും സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെ മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തി പൂ നിയമപരമായ പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതുമാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻകയറി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-16 ചേർപ്പ് സി.എച്ച്.സി യിലെ കക്കൂസ് മാലിന്യങ്ങ വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്റ്റ് നം.20/23

എഗ്രിമെന്റ് 17/AE/LSGD/CBP/2019-20/04.01.20

കരാറുകാരൻ – സുനിൽ ആനന്ദ്, എൻവിറോ മെഷിൻസ് & സിസ്റ്റം

വകയിരുത്തിയ തുക – 1250000/- (വികസന ഫണ്ട് - 1000000/-, നിർമ്മ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ

ചെലവ്-ഫസ്റ്റ് & പാർട്ട് ബിൽ – 65518/

സെക്കന്റ് ബിൽ - 341190/-

തേർഡ് ബിൽ – 136395/-

ഫോർത്ത് ബിൽ – 253807/- വൗച്ചർ നം. 22200921/29.03.23
സർവ്വീസ് ചാർജ്ജ് – 7944 – വൗച്ചർ നം. 22200844/21.02.23

ആകെ – 804854/-

2019-20 വർഷം ആരംഭിച്ച മേൽ പ്രവൃത്തി നാളിതു വരെ പൂർ
പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതായിരുന്നു. നാളിതു വരെ 804854/- രൂപ
സിവിൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഇല
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. സെന്റർ ഫോർ മാനേജ്മെന്റ് സ്റ്റഡീസിന്
റിവൈസ് ചെയ്തെങ്കിലും ആയതിന് ശുചിത്വ മിഷന്റെ
എത്രയും വേഗം പുതുക്കിയ സാങ്കേതികാനുമതി ലഭ്യമാക്കേണ്ടത
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.
മാത്രമല്ല പാർട്ട് ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 0.75% ഇൻകം ടാക്സാണ് ഇ
കമ്പനിയായതിനാൽ 1.5% ഇൻകംടാക്സ് ഈടാക്കേണ്ടതായിരുന്നു
ബില്ലിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ
എൻക്വയറി 10/15.07.23 നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-17 ഇ-ടെണ്ടർ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടി

2022-23 വർഷത്തെ ഇ-ടെണ്ടർ ഫീ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറു
ക്രെഡിറ്റായി കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. സാമ്പത്തിക വർഷം ജില്ലാ
ഫീയിനത്തിൽ തുക ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നടപ

1-18 പണം മുഴുവനായും നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ല

താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി കേരള മെഡിക്കൽ സർ
കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായിട്ടും മരു
നിൽക്കുന്നതായി കാണുന്നു.

I) പദ്ധതി നം. 13/23 : CHC യിലേക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ എന്ന പ
രൂപ (PRF 1046) കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇനിയും 29,325 രൂപയു
കാണുന്നു.

Ii) പദ്ധതി നം. 49/23 സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതി ആവശ്യ
പദ്ധതിയിലേക്കായി അഞ്ച് തവണകളായി 8,97,986 രൂപ നൽകിയ
രുപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭിക്കാനുള്ളതായിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ

തുക നൽകിയതിന്റെ	പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	ലഭി മരുന്നി

വിവരം	നമ്പർ	വിവ
10/12/2022-4,99,390	പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF 3303	38573
13/12/2022-1,63,565	പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF 2959	2777
13/12/2022 -26,332	പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF 2961	9502
06/03/2022-91,519	പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF 5029	22319
21/03/2022-1,17,180	പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. PRF 5545	86704
897986		**15987**

പണം മുഴുവൻ നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ യഥാസമയം ലഭിക്കാ ആയതിനാൽ മരുന്നുകൾ എത്രയും വേഗം ലഭ്യമാക്കു സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡി

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡി

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യ

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

ഇല്ല.

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക

ലഭ്യമല്ല.

4-8 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	:	
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	4
ആകെ		
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	4
നീക്കിയിരിപ്പ്		
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദി ആളുടെ

		പേരും ഉദ്യോഗ
1-9	25000	ശ്രീ. ഗോപകുമാർ കൃഷി അസി. ഡ
ആകെ	**25000**	

(സി) <u>കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാ</u>
<u>നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം</u>

ഇല്ല.

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവ</u>

ഇല്ല.

(ഇ)<u>റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്ത</u>
<u>പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും</u>

ക്രമ നമ്പർ	പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	(
1	ഗോപകുമാർ സി. എ, കൃഷി അസി. ഡയറക്ടർ	കൃഷി അസി. ഡയറക്ടർ, ചേർപ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	(അ(പ

<u>4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ</u>

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1	1995-96 (വരവ്)	LFT21-549/2010 Dt. 10.6.10/7.12.10	7
2	1996-97 (വരവ്)	LFT21-550/2010 Dt. 10.6.10/7.12.10	7
3	1997-98 (വരവ്)	LFT21-551/2010 Dt. 10.6.10/7.12.10	6

4	1995-96 മുതൽ 1997-98 വരെ (ചെലവ്)	LFT18-725/99 Dt. 12.10.99/11.1.00	21
5	1998-99 (വരവ്)	LFT21-552/2010 Dt. 10.6.10/7.12.10	8
6	1999-00 (വരവ്)	LFT21-553/10 Dt. 10.6.10/7.12.10	6
7	1998-99, 1999-00 (ചെലവ്)	LFT15-1761/03 Dt. 07.08.04/05.10.04	6
8	2000-01 (വരവ്)	LFT21/554/10 Dt. 10.6.10/07.12.10	7
9	2001-02 (വരവ്)	LFT21/555/10 Dt. 10.06.10/7.12.10	7
10	2000-01, 2001-02 (ചെലവ്)	LFT15/16/2004 Dt. 07.08.04/05.10.04	4
11	2002-03 (വരവ്-ചെലവ്)	LFT15-2271/06 Dt. 22.05.07/4.9.07	1
12	2003-04	LFT15-2278/06 Dt. 09.05.07/04.09.07	1
13	2006-07	LFT21-608/10 Dt. 30.11.10/31.1.11	5
14	2007-08	LFT21-609/10 Dt. 01.12.10/11.03.11	2
15	2008-09	LFT21-1017/10 Dt. 01.12.10/11.02.11	1
16	2009-10	LFT(BP)1109/12 Dt. 13.10.12/07.03.13	2
17	2010-11	LFT(BP)-1108/12 Dt. 13.10.12/07.03.13	6

18	2011-12	LFT(BP)-210/13 Dt. 04.06.13/12.9.13	2
19	2012-13	LFT(BP)-1362/14 Dt. 12.12.14/9.2.15	1
20	2013-14	LFT(BP)331/15 Dt. 07.07.15/06.08.15	7
21	2014-15	KSA-TSR(BP2)734/16 Dt. 21.5.16/19.8.16	5
22	2015-16	KSA-TSR(BP2)606/17 Dt. 16.5.17	4
23	2016-17	KSA-TSR(BP2)1755/17 Dt. 15.12.17/11.01.18	3
24	2017-18	KSA-TSR(BP2)54/19 Dt. 06.03.19/05.04.19	8
25	2018-19	KSA-TSR(BP2)996/19 Dt. 14.8.19/10.12.19	4
26	2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 7) 590/2022 തീയ്യതി: 27/06/2022	22
27	2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 7) 591/2022 തീയ്യതി: 27/06/2022	16
27	2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 7) 543/2023 തീയ്യതി: 28/04/2023	16

	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	185

ജില്ല

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 5.1 dated 5.1 dated 01-07-2023 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 Cherpu 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 Cherpu Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 27/09/2023 **Joint Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

(1) Receipts and Expenditures related to MGNREGS not included in the annual accounts.

2.Other Observations

a) Comments relating to Income and Expenditure Account
Nil.

b) Comments relating to Balance Sheet

1) Appropriation Control Register is not maintained for beneficiary contribution kept in own fund account.

(2) Amount used for asset creation using Specific grant account not transffered to Capital contribution and treated as revenue income.
(3) The work sheet and journal voucher for calculation of depreciation not produced.
(4) Advance collection of rent is not recorded in the concerned register

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement
Nil
d. Comments relating to Cashflow Statement
Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow (11,77,976/-) does not match with difference between opening
balance and closing balance of cash and cash equivalents(30,94,523/-).

e) Comments relating to Ratios
The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules- Ratios not submitted for Audit.
f)Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts not included with the accounts.

g)Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h)Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries

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

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Directly credited by bank-amount not taken into account.

head, bank	amount
450620101-IDBI Bank-Suchithwa Mission Phase 2	249867

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

(4) Grant liability amount shown as liability in Balance sheet does not match with Bank

account opened

for the specified grant account in the case of CFC grant.

	B4 schedule	B17 schedule
Development fund-CFC Tied+ CFC untied	43,45,005	43,48,802

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

Deposit Register

Deposit Register is not maintained .

Joint Director,

District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ചേർപ്പ് 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

	Total Current Assets, Loans and Advances	**24292883.00**
	Other Assets	
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	**47888474.00**

Pa

JOIN
KERALA STATE AUDIT I