



കേരള സ® കാ®

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ® ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - റാഡിയോ

ഇ-മെയിൽ : dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ : കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി5)1199/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 30/09/2023
ഇ-മെയിൽ :
dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ ,

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

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

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

ഡയറക്ടർ , സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ , തൃശ്ശൂർ .

ഓഫീസ് കോപ്പി

നമ്പർ : കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി5)1199/2023

തീയതി: 30/09/2023

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

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

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-03-2023 മുതൽ 04-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽ നേലുള്ള 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 സുധ ദാസ്	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	05-07-2023	11-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-07-2023	11-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ :

ശ്രീ ബേബി പി.വി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീ ജയകൃഷ്ണൻ എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി ചൈതന്യ പുരുഷോത്തമൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
 ശ്രീമതി രേഖ ഇ.സി.ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിറു വഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. എം.ആർ രഞ്ജിത്ത്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. പി.ആർ അജയഘോഷ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിറു വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സ്വപ്ന . എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ്	01-04-2022	31-03-2023

	അഗ്രികൾച്ചർ		
ശ്രീ. ആന്റണി . എം. വട്‌ടോലി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ജിജിമോൾ . ടി.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	24-09-2023
ശ്രീ. രോഹിത്ത് മേനോൻ . വി.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	25-09-2022	31-03-2023
ഡോ. മുഹമ്മദാലി . കെ. എ	സൂപ്രണ്ട്, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, പുതുക്കാട്	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സുഷീൻ സുന്ദർ	സൂപ്രണ്ട്, സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം, മറ്റത്തൂർ	01-04-2022	17-11-2022
ഡോ.റോഷ് എം.വി	സൂപ്രണ്ട്, സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം, മറ്റത്തൂർ	18-11-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഗ്രേറ്റ കുര്യൻ	സി ഡി പി ഒ, കൊടകര	01-04-2022	01-04-2022
ശ്രീമതി നിഷ എം	സി ഡി പി ഒ, കൊടകര	02-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ഷംസാദ് എം	സി ഡി പി ഒ, കൊടകര (അഡീഷണൽ)	01-04-2022	30-04-2022
ശ്രീമതി നിഷ എം	സി ഡി പി ഒ, കൊടകര (അഡീഷണൽ)	01-05-2022	07-07-2022
ശ്രീമതി ദീപ എസ് കൃഷ്ണ	സി ഡി പി ഒ, കൊടകര (അഡീഷണൽ)	08-07-2022	25-12-2022

ശ്രീമതി ഷീബ എൽ നാലപ്പാട്ട്	സി ഡി പി ഒ, കൊടകര (അഡീഷണൽ)	26-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ശാലിനി സി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി വാലൻറീന കെ.ഡി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	22-11-2022
ശ്രീമതി സീന എ.പി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	23-11-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സവിത പി ജോയ്	പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സെബി വി.എ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	21-04-2022
ശ്രീമതി സുനിത പി.വി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	22-04-2022	22-05-2022
ശ്രീ.സെബി വി.എ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	23-05-2022	31-03-2023
ഡോ.എം.എ മനോജ്ജമാർ	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ജയന്തി ടി.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	06-11-2022
ശ്രീമതി പ്രീത പത്മരാജ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ്	07-11-2022	29-12-2022

	ഫിഷറീസ്		
ശ്രീമതി ലിസി പി.ഡി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	30-12-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	രജിസ്റ്ററുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-2
4	Prior Period - വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-3
5	ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-4
6	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റെറ്റ്മെന്റ് - അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരമല്ല	1-1-6
8	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-1-7
9	ഡെപ്റ്റോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ	1-1-8
10	വായ്പ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-9
11	ബാങ്ക് റീകൺസിലിയേഷൻ പത്രിക - അപാകതകൾ	1-1-10
12	വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള മൂലധനചെലവുകൾ - കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കുന്നില്ല.	1-1-11
13	തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-12
14	MNREGS ഫണ്ടിന്റെ വിനിമയം വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-13

15	അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-14
16	ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-15
17	ബജറ്റ്	1-2
18	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
19	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
20	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
21	ക്വാഷ് പരിശോധന	1-6
22	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം	1-7
23	ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-8
24	കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - ഷീ വർക്ക് സ്പേസ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	1-9
25	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീലോടു കൂടിയ സ്കൂട്ടർ	1-10
26	പട്ടികവർഗ്ഗക്കാർക്ക് പഠനമുറി	1-11
27	മുത്തുമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി -വരന്തരപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ	1-12
28	പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണം-പണി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
29	ബയോ മെട്രിക് പബ്ലിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങൽ - നാളിതു വരെ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല	1-14
30	ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പ്രോജക്ട് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം - പാതി വഴിയിൽ ഉപേക്ഷിച്ചു.	1-15
31	മറ്റത്തൂർ സി.എച്ച്.സി മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-16
32	2021-22 ഷീ വർക്ക് സ്പേസ് പദ്ധതി- കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം	1-17

	പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല, എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	
33	വാർഡ് 16-കാഞ്ഞൂർകുളം നവീകരണം - അളുഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗരേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല, എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-18
34	സി.എച്ച്.സി താലൂക്ക് ആശുപത്രി മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-19
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ്- സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ - സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 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 12.05.2023 തീയതിയിലെ 1(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 12.05.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസിപ്റ്റ് & 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.

1. 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 രത്നങ്ങളും 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, കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 30.09.2023

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

1-1-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്).) 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.15/11.7.2023)

1-1-2 രജിസ്റ്ററുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്ത രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58 (2) (ഇ), (ജി)). RP 5 പ്രകാരമുള്ള വരവുകളുടെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-1-3 Prior Period - വൗച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം “280000000-Prior Period Item” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/3/2023 ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280200101-Prior Period Income-Rent From	(9,245)

Building	
280200401-Prior Period-Other Incomes	(5,259)
280200402-Prior Period- Recovery Of Unutilised Grants	8,03,412
280200402-Prior Period- Operations And Maintenance Expenses	(21,12,887)
280200402-Prior Period- Miscellaneous Expenses	(13,02,565)

1-1-4 ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്ക് ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-5 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-6 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരമല്ല

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 2,84,102 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 43,32,540 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-7 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും വർഷാന്ത്യസംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ RP 47 പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെയും B-18 പ്രകാരമുള്ള മുനിരിപ്പ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-8 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ RP 34 പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകളുടെയും B-7 പ്രകാരമുള്ള മുനിരിപ്പ് നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളുടെയും കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-9 വായ്പ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. _

വായ്പ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-10 ബാങ്ക് റീകൾ സിലിയേഷൻ പത്രിക - അപാകതകൾ

SBI – Own Fund_1 (MIS) 450210101 എന്ന തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിന്റെ 31.3.23 ലെ ബാങ്ക് ബുക്ക് പ്രകാരം 21,83,277 നീക്കിയിരിപ്പും പാസ്സ് ബുക്ക് പ്രകാരം 23,19,476.55/- മാണ് നീക്കിയിരിപ്പ് കാണുന്നത്. പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ ബാങ്ക് റീകൾ സിലിയേഷൻ പത്രികയിൽ ഏതെങ്കിലും തരത്തിലുള്ള ചെക്കുകൾ ഉൾ പെടുന്നതായി കാണുന്നില്ല.

1-1-11 വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള മൂലധനചെലവുകൾ - കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കുന്നില്ല._

31/3/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം "Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ്

(4,71,50,349/-) 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുமൂലം 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.

1-1-12 തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

റെസിപ്റ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം ശീർഷകം 150120103 – Sale Of Scrap – എന്നതിൽ 78,482/- വരവുണ്ട്. എന്നാൽ ആയതിന്റെ ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ രസീതുകളിലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിക്കവറികൾ അടവാക്കിയ 27,132/- തുക കൂടി ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി.

1-1-13 MNREGS ഫണ്ടിന്റെ വിനിമയം വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

നിശ്ചിത ശീർഷകത്തിൽ (320100101) അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുകയും പദ്ധതിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ചെയ്യുകയും പദ്ധതിയുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതുമായിരുന്നു.

1-1-14 അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ 31.3.23 ൽ നിലനിൽക്കുന്നതും 2022-23 വർഷം ഇടപാടുകളുണ്ടായിരുന്നതുമായ പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യഗ്രാന്റുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക
1	320100110	Centrally Sponsored Scheme - IAY	22,50,767
2	320100115	Centrally Sponsored Scheme - Total Sanitation Campaign (TSC)	13,72,703
3.	320100118	Centrally Sponsored Scheme - Integrated Watershed Management Programme (IWMP)	19,33,198

4	320100121	Centrally Sponsored Scheme – ICDS	13,55,858
5	320100126	Centrally Sponsored Scheme – Programmes For YuvaCreeda And Khel Abhiyan (PYCKA)	1,52,001
6	320800199	Other Grants, Funds & Contributions For Specific Purposes – Capital	65,311

1-1-15 ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 42,65,796/- രൂപ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
23.03.2022	1	67,81,65,226	67,58,38,351
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്			
പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
9.3.23	1(2)	9,70,21,675	9,23,75,800

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	21418800
വരവ്	106161336
ആകെ	127580136
ചെലവ്	106445438
നീക്കിയിരിപ്പ്	21134698

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ	41321000	41204940	116060
വികസനഫണ്ട്-എസ് സി പി	19166000	17660595	1505405
മെയിന്റനൻസ്-റോഡിതരം	9413000	8844797	568203
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	6913193	5709078	1204115
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	10694545	5876109	4818436
TSP	10,24,000	10,24,000	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ %	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ %
145	152989952	113	83929114	54.86%	77.40%

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 13.04.2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് നീക്കിയിരുപ്പില്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-ലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-8 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാകേണ്ടതാണ്.

മറ്റുള്ളൂ സി.എച്ച്.സി, ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ 2015-16 നു ശേഷം ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. 2015-16 നു ശേഷമുള്ള വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയത്തിലേക്ക് അയയ്ക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് - ഷീ വർക്ക് സ്പേസ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-131/23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി

അടങ്കൽ-14832500 (വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം-2332500,
മറ്റ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്-, 3000000, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് -9500000)

ചെലവ്-5195052

കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ പെരിങ്ങാങ്കുളം പ്രദേശത്ത് എൻ.എച്ച്. 7-ൽ നിന്നും മാറി ഒരു ഏക്കറിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്ത് ആറു നിലകളിലായി എല്ലാ ഫെസിലിറ്റിയോടും കൂടെ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് ഈ പ്രോജക്ട് അന്തിമ ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. ടി കെട്ടിടത്തിന്റെ ബേസ്മെന്റ് ഫ്ലോർ, ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോർ, ഫസ്റ്റ് ഫ്ലോർ അക്കമേഡേഷൻ സെക്കന്റ് ഫ്ലോർ, ടെറസ് എന്നിവയുടെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ ജോലിയാണ് ഈ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. ബഹു വർഷ പദ്ധതിയായാണ് നടപ്പിലാക്കുന്നത് ഈ പദ്ധതി സംസ്ഥാന പ്ലാനിംഗ് ബോർഡിന്റെ സംയോജിത പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

പബ്ലിക് വർക്ക് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, തിരുവനന്തപുരത്തിന്റെ നമ്പർ EL1-1552E/2022 Dt.6.12.22 പ്രകാരം എസ്റ്റിമേറ്റ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് 13358700 രൂപയാണ്.

ജില്ലാ, ബ്ലോക്ക്, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനം	ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	തുക
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	118/28.3.23	1000000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	87/14.2.23	2000000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	106/22.3.23	332500
തൃക്കൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	120/31.3.23	100000
വരന്തരപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	119/29.3.23	1462552
പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	117/28.3.23	300000
		5195052

പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

5195052 രൂപ ചീഫ് ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർ ഇലക്ട്രിക്കൽ വിംഗ്, തിരുവനന്തപുരത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്റ്റിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ ബാലൻസ് തുക നൽകിയില്ലെങ്കിൽ മാത്രമേ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കുകയുള്ളൂ എന്നാണ് ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ്

എൻക്വയറിസ്റ്റ് (നം. 17/11.7.23) മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനു വേണ്ട തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീലോടു കൂടിയ സൂട്ടർ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 7/22-23

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ- 4/28.2.23-867472 രൂപ

6/18.3.23-108434 രൂപ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – CDPO കൊടകര

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള 40% ഭിന്നശേഷിയുള്ള വ്യക്തികൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ ചെയ്യുന്നതിനായി സൈഡ് വീലോടു കൂടിയ സൂട്ടർ നൽകുന്നതാണ് മേൽ പ്രോജക്ട്.

ഗുണഭോക്താക്കൾ ഹാജരാക്കേണ്ട രേഖകൾ താഴെ പറയുന്നവയാണ്.

1. ഭിന്നശേഷി തെളിയിക്കുന്ന മെഡിക്കൽ ബോർഡ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്/ഭിന്നശേഷി ഐ.ഡി കാർഡ്
2. പഞ്ചായത്ത് ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ്
3. കഴിഞ്ഞ എട്ടു വർഷമായി സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സൂട്ടർ
4. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സാക്ഷ്യപത്രം
5. ഡ്രൈവിംഗ് ലൈസൻസ് പകർപ്പ്
6. ആധാർ കാർഡ്, റേഷൻ കാർഡ് പകർപ്പ്

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ താഴെ പറയുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്, മേൽവിലാസം	ഹാജരാക്കാത്ത രേഖകൾ
1	ഹോണസ്സ് .ടി.പി തെക്കുംപുറം ഹൗസ് വട്ടണാത്ര	1) ഡ്രൈവിംഗ് ലേണേഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ആണ് ഹാജരാക്കിയിരിക്കുന്നത്
2	സുരേന്ദ്രകുമാർ പാറപ്പുറത്ത്	1) ഡ്രൈവിംഗ് ലേണേഴ്സ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ആണ് ഹാജരാക്കിയിരിക്കുന്നത്

	തൃക്കൂർ. പി.ഒ.	
3	ഡേവിസ് അറയ്ക്കൽ വീട് പേരാമ്പ്ര	സ്കൂട്ടർ ഓടിക്കുവാൻ കഴിയുമെന്ന മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല
4	ബൈജു .പി.വി പങ്ങപ്പറമ്പിൽ ഹൗസ് ചിറ്റിശ്ശേരി	1) പഞ്ചായത്ത് ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. 2) സ്കൂട്ടർ ഓടിക്കുവാൻ കഴിയുമെന്ന മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

മറ്റ് അപാകതകൾ

ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ജോയിന്റ് ട്രാൻസ്ഫോർട്ട് ഓഫീസറുടെ നമ്പർ ആർ1/ 15028/ 22/64 കത്തു പ്രകാരം ടി.വി.എസ് ജൂപ്പിറ്റർ സ്കൂട്ടറിന് അംഗീകൃത ഏജൻസികൾ സർട്ടിഫൈ ചെയ്ത സൈഡ് വീൽ അംഗീകൃത വർക്ക് ഷോപ്പുകളിൽ ഫിറ്റ് ചെയ്ത് നിശ്ചിത ഫീസ് അടച്ച് ബന്ധപ്പെട്ട മോട്ടോർ വാഹനവകുപ്പിന്റെ ഓഫീസിൽ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയതിനു ശേഷം ഉപയോഗിക്കാമെന്നാണ്. ആയത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/10.7.23 നു മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത് സൈഡ് വീൽ സ്കൂട്ടർ ലഭ്യമായതിനു ശേഷം ഗുണഭോക്താക്കൾ നേരിട്ട മോട്ടോർ വാഹന വകുപ്പിന്റെ ഓഫീസിൽ ഹാജരായിട്ടുണ്ട് എന്നാണ്. മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. ആയതിന്റെ മറുപടി രേഖകൾ സഹിതം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 പട്ടികവർഗ്ഗക്കാർക്ക് പാനമുറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 80/22-23

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – ട്രൈബൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ

1) 1/16.11.22-50000

2) 2/12.12.22-50000

3) 3/19.1.23-75000

4) 4/13.2.23-75000

പട്ടികവർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന സൗകര്യം ഉറപ്പാക്കുന്നതിനായി വീടിനോടനുബന്ധിച്ച് പഠനമുറി പണിതു നൽകുന്നതാണ് മേൽ പദ്ധതി. 800 ചതുരശ്ര അടിയിൽ അധികരിക്കാത്ത നിലവിലുള്ള വീടിനോടു ചേർന്ന് പരമാവധി 120 ചതുരശ്ര അടി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പഠനമുറിയാണ് നിർമ്മിച്ചു നൽകുന്നത്. ധനസഹായ തുക 2 ലക്ഷം രൂപയാണ്. 50000 രൂപ മുൻകൂറായി നൽകുകയും അതിനു ശേഷം അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യ നിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 75000 രൂപ ബാക്കി രണ്ടു ഗഡുക്കളായി നൽകാവുന്നതാണ്. പരമാവധി രണ്ടു ലക്ഷം രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക
1	റയ്ഗൻ.പി, കല്ലുക്കാരുൻ ഹൗസ്	50000
	പള്ളിക്കുന്ന്, വരന്തരപ്പിള്ളി	75000
2	ഷീലിയ രാജു	50000
	പുത്തൻ പുരയിൽ വീട്, മുട്ടിത്തടി	75000

തുടർ നടപടി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. പണി പൂർത്തീകരിച്ച് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 13/10.7.2023).

1-12 മുത്തുമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി -വരന്തരപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-94/23

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ – സെക്രട്ടറി, കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

അടങ്കൽ-700000

ചെലവ്-194743

വൗച്ചർ നമ്പർ 23/P/52/24.3.23

മുത്തുമല കുടിവെള്ള പദ്ധതി വരന്തരപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്നതിനായി 194743 രൂപ വിഹിതം നൽകുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി എഗ്രിമെന്റിൽ ഏർപ്പെട്ടതായി കാണുന്നില്ല. ആയതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ 194743 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-13 പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണം-പണി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ PMAY ഭവനനിർമ്മാണം ജനറൽ, SC എന്നിവയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

1.പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണം-ജനറൽ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-53/23

അടങ്കൽ-2588000

ചെലവ്-1708000

പഞ്ചായത്ത്	ഗുണഭോക്താവ്	നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക
പുതുക്കാട്	ശാന്ത പരക്കാട്ടിൽ	400000	328000
നെന്മണിക്കര	റിജോൺ മൽപ്പാൻ ഹൗസ്	400000	376000

2.പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണം-SC

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-54/23

അടങ്കൽ-6896000

ചെലവ്-4256000

പഞ്ചായത്ത്	ഗുണഭോക്താവ്	നൽകേണ്ട തുക	നൽകിയ തുക
അളുഗപ്പനഗർ	സുലോചന സുധാകരൻ കോലോത്ത്	400000	376000
മറ്റത്തൂർ	ബിന്ദു, പാലക്കുപ്പറമ്പിൽ	400000	376000
പുതുക്കാട്	അമ്മിണി, ഈച്ചരത്ത്	400000	376000
	രജനി രാജൻ, ചെട്ടിപ്പറമ്പിൽ	400000	376000
തൃക്കൂർ	ജയൻ പന്തലുങ്ങാൻ	400000	278000
വരന്തരപ്പള്ളി	പ്രേമ ഉണ്ണിച്ചെക്കൻ കിഴക്കുംപാടൻ	400000	376000
	സുലോചന, പേച്ചേരി	400000	328000

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 16/11.7.23

1-14 ബയോ മെഡിക് പഞ്ചിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങൽ - നാളിതു വരെ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പർ-160/23

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി.

അടങ്കൽ-100000

ചെലവ്-26877 രൂപ

വൗച്ചർ -22201035/25.3.23

തുക-26877 രൂപ

16.12.22 ലെ CDN4/151/2018 പൊ.ഭ.വ .പി 2 നമ്പർ സർക്കാർ സർക്കുലർ പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്ക് ബയോ മെഡിക് പഞ്ചിംഗ് മെഷീൻ വാങ്ങുന്നതാണ് പദ്ധതി.

ഗ്രാമ വികസന കമ്മീഷണറുടെ 10.3.23 ലെ 4317/ PM2/ CRD നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം കൊടകര ബ്ലോക്കിൽ നിന്നും 53754 രൂപ വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കെൽട്രോണിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത് (ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ F&A R-009 -231716/31.3.23)

50% തുക ആദ്യം നൽകേണ്ടതും ബാക്കി തുക ഇൻസ്റ്റലേഷൻ ശേഷം നൽകുകയുമാണ് ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ 50% തുക നൽകിയെങ്കിലും നാളിതു വരെ മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല. ആയതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 17/11.7.23 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കുന്നതിനു വേണ്ട തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് പ്രോജക്ട് ട്രെയ്ലർ നിർമ്മാണം - പാതി വഴിയിൽ ഉപേക്ഷിച്ചു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.എഞ്ചിനീയർ.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ -Soo160/22, (Soo43/23 പുതിയത്)

അടങ്കൽ - 15 ലക്ഷം.

ഫണ്ട് ഇനം - ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

കരാറുകാരൻ - KMS കൺസ്ട്രക്ഷൻ (കെ.കെ.ഷംസുദിൻ)

പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് - 10 മാസം.

ക്വാട്ടഡ് റേറ്റ് - 1040707.95

അളവ് പുസ്തകം -79/2020 -21.

വൗച്ചർ നം - 22200866. Dtd.28.2.23. 111909/ - (1st Part Bill)

വൗച്ചർ നം - 22201056. Dtd.31.3.23. 3337723/ - (2nd Part Bill)

വെള്ളിക്കുളങ്ങര ബസ് സ്റ്റാന്റ് പരിസരത്ത് ടേക്ക് എ ബ്രോക്ക് ടോയ്ലറ്റ് നിർമ്മാണം എന്ന പ്രോജക്ട് Soo160/22 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് 10 മാസമാണ്. 5.1.22 ന് കരാറുകാരന് സൈറ്റ് ഹാന്റ് ഓവർ ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രാരംഭ പ്രവൃത്തികൾ മാത്രമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്നാൽ പ്രവൃത്തി നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിവിധ പാർട്ട് ബില്ലുകൾ പ്രകാരം 449632/ - രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്, ഫൈനൽ ബില്ല്, പ്രവൃത്തിയുടെ അളവുകൾ മുഴുവനും രേഖപ്പെടുത്തിയ അളവു പുസ്തകം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ പ്രവൃത്തിക്കായി ചെലവഴിച്ച 449632/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.8/23. Dtd.10.7.23)

1-16 മറ്റത്തൂർ സി.എച്ച്.സി മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

താഴെപ്പറയും പ്രകാരം മുൻകൂർ കൈമാറിയ തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം - 2/23

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി, മറ്റത്തൂർ.

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 07.07.2023 പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം	നൽകിയ തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം	മരുന്നുകൾ ലഭിച്ച ഇൻവോയ്സ്	തുക	ആകെ	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ളതിന്റെ തുക
1	220000	2873	26804Dt.13.08.22 21399dt.27.12.22 22943/12.01.23 24254/30.01.23	5779 2609 2932 784	124607	95393

			24256/30.01.23	171		
			25809/27.02.23	12830		
			26866/13.03.23	784		
			6710/30.05.23	35358		
			9189/15.06.23	63360		
2	187278	1768	21400/27.12.22	1315		
			22687/11.01.23	941		
			24256/30.01.23	1568		
			24887/14.02.23	23417		
			26699/10.03.23	1411	67028	120250
			4119/18.05.23	4395		
			4596/19.05.23	11937		
			6706/30.05.23	16788		
			9187/15.06.23	5256		
3	5000	1983	2130/27.12.22	4915	4915	85

215728 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3/10.07.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 2021-22 ഷീ വർക്ക് സ്പേസ് പദ്ധതി- കഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം പൂർണ്ണമായി ലഭ്യമാക്കിയില്ല, എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

താഴെപ്പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി കഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണ് ലേലം നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച പൊതുവിവരങ്ങൾ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരമാണ്.

പ്രൊജക്ട് നം.	101/23
പ്രവൃത്തി	വാർഡ് 16 - കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2021-22 ഷീ വർക്ക്

	സ്പേസ് കൊടകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	അടങ്കൽ - വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം-80ലക്ഷം പ്രത്യേക ഗ്രാന്റ്-2 കോടി) തൻവർഷം ചെലവ്-3911140 രൂപ)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എക്സി. എൻജിനീയർ
നിർവ്വഹണഏജൻസി	ഊരാളുങ്കൽ ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി
അളവുപുസ്തകം നം.	1/21-22,
ചെലവ് തുക	3911140/- (ബിൽ നം.1/16.03.23, തുക-979017, ബിൽ നം.2/28.03.23, തുക-2932123/-)
വൗച്ചർ നം/തീയതി	2200998/15.03.2023, തുക-979017 രൂപ, 22201151/28.03.2021, തുക-2932123 രൂപ.

18.07.2022 ലെ ഭരണസമിതിയോഗം തീരുമാനം 6(5) പ്രകാരം ഷീ വർക്ക് സ്പെയ്സിന്റെ പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ലഭ്യമാകുന്ന മണ്ണ് ലേലം ചെയ്യുന്നത് സംബന്ധിച്ച് എൽ.എസ്.ജി.ഡി അസി. എൻജിനീയർ തയ്യാറാക്കിയ റിപ്പോർട്ടിൽ 4981.142 ക്യൂബിക് മീറ്റർ മണ്ണ് സ്റ്റോക്ക് ചെയ്യുന്നതിന് ആവശ്യമായ സൗകര്യമില്ലെന്നും ആയതിന് ബന്ധപ്പെട്ടവരുടെ അനുമതി ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും തുടർന്നുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യേണ്ടത് ആവശ്യമായതിനാൽ അനുമതി വാങ്ങുന്നതിന് എൽ.എസ്.ജി.ഡി അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറേയും മണ്ണ് ലേലം കൊടകര ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിൽ നടത്തുന്നതിനു സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയും തീരുമാനിച്ചതാണ്.

03.05.2022 ൽ ചീഫ് ടെക്നിക്കൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് (ഫിനാൻസ് വിംഗ് ടെക്നിക്കൽ) ക്ക് അയച്ച ഇന്റീമേഷ്യൻ റിപ്പോർട്ടിലെ കണക്കുകൾ പ്രകാരം മണ്ണ് കുഴിച്ചെടുക്കാൻ നിർദ്ദേശം വച്ചിരുന്നത് 4994.242 (അഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം) ക്യൂബിക് മീറ്ററായിരുന്നു. ഇതോടൊപ്പം 431.674m³ ഫില്ലിംഗിന് ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ളതും ചേർത്ത് ശേഷം 4549.468 ക്യൂബിക് മീറ്ററായിരുന്നു ലഭിക്കുമായിരുന്നത്. ആയതിന്റെ സർവ്വേ റിപ്പോർട്ട് ഓഫ് സ്റ്റോക്ക് വില താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരമാണ്.

മണ്ണിന്റെ അളവ്	നിരക്ക്	ആകെ
4549.468	419.75	1909639.19
മണ്ണിന്റെ ബുക്ക് വാല്യു		1909639.19
അസസ്സെന്റ് വാല്യു		1909639.19
ജി.എസ്.ടി (18%)		343735.05
ആകെ		2253374

31/AEE/LSGD/KDA/2021 DT.18.03.22 പ്രകാരം അഗ്രിമെന്റ് വച്ച് മണ്ണ് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം താഴെപ്പറയുന്നു.

സ്റ്റാക്ക് നമ്പർ	സ്ഥല വിവരണം	മണ്ണിന്റെ അളവ്
1	ഓൾഡ് ഏജ് ഹോമിന്റെ പടിഞ്ഞാറ് ഭാഗം	304.03m3
2	ഓൾഡ് ഏജ് ഹോമിന്റെ കിഴക്ക് ഭാഗം	504.03m3
3	ഓൾഡ് ഏജ് ഹോമിന്റെ വടക്ക് ഭാഗം	183.26m3
4	ഓൾഡ് ഏജ് ഹോമിന്റെ വടക്ക് പടിഞ്ഞാറ് ഭാഗം	305.20m3
5	ഓൾഡ് ഏജ് ഹോമിന്റെ വടക്ക് കിഴക്ക് ഭാഗം	206.68m3
18	ഓൾഡ് ഏജ് ഹോമിന്റെ പടിഞ്ഞാറ് വശം	511.15 M3
19	ഓൾഡ് ഏജ് ഹോമിന്റെ കിഴക്ക് വശം	510.06m3
ആകെ		2524.41m3

കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം നം.1(2) പ്രകാരം 50 M ചുറ്റളവിൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യാൻ സ്ഥലം ലഭിക്കാത്തതിനാൽ പ്രൈവറ്റ് പ്ലോട്ടുകളിൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യുവാൻ തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. (സിജോ. കെ. പൗലോസ് & ലവിന, ശ്രീ. ബൈജു. പി. എസ്, ശ്രീ. സജീവൻ. പി. ആർ എന്നിവരുടെ പ്ലോട്ടുകളിൽ)

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തിയിൽ ലഭിച്ച മണ്ണ് ലേലം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരം, സ്റ്റാക്കിംഗ് ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ എല്ലാ സൈറ്റുകളുടെയും വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം.2/10.07.2023) നൽകിയിരുന്നു. കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്താണ് ലേലം നടത്തിയത് എന്നാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ബ്ലോക്ക് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം (നം1(2)/13.01.2023) 50m ചുറ്റളവിൽ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്യാൻ സ്ഥലം ലഭിക്കാത്തതിനാലാണ് മേൽപ്പറഞ്ഞ സ്വകാര്യ വ്യക്തികളുടെ പുരയിടങ്ങളിൽ നിക്ഷേപിക്കാൻ തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുള്ളത്. എന്നാലും സ്റ്റാക്കിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ പ്രകാരം 2524.41m3 മണ്ണിന്റെ കണക്കു മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മണ്ണ് പ്രവൃത്തിയുടെ നിർമ്മാണ വേളയിൽ റീടെയിനിംഗ് വാൾ നിർമ്മിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ബാക്ക് ഫില്ലിംഗ് നടത്തുവാനും, റാംപ് ഫില്ലിംഗ്, ഗ്രൗണ്ട് ലെവലിംഗ് എന്നിവ ചെയ്യുന്നതിനും ബാക്കി വരുന്ന മണ്ണ് മാത്രമേ ലേലം നടത്തുവാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ എന്നാണ്

മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി സമയത്ത് മണ്ണ് തിരികെ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നിയമസാധുത ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിന് മേൽപ്പറഞ്ഞവരുമായി കരാർ ചമക്കേണ്ടതായിരുന്നു. ആയതും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവു തുക തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 വാർഡ് 16-കാഞ്ഞൂർകുളം നവീകരണം - അളുഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ലഭിച്ച മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗരേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല, എം ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല-തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

താഴെപ്പറയുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച പൊതുവിവരങ്ങൾ താഴെപ്പറയുന്ന പ്രകാരമാണ്.

പ്രൊജക്ട് നം.	50/23
പ്രവൃത്തി	വാർഡ് 16 - കാഞ്ഞൂർകുളം നവീകരണം- അളുഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (സ്പിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ, ഫണ്ട്	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എക്സി. എൻജിനീയർ
കരാറുകാരൻ	പി.ജെ. ജോബി, പള്ളിപ്പുറത്തുകാരൻ ഹൗസ്, വെണ്ടോർ.
അളവുപുസ്തകം നം.	60/20-21, 66/20-21
ചെലവ് തുക	231853/-
വൗച്ചർ നം/തീയതി	22200118/07.06.2022

മുകളിൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തിയിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ വിവരങ്ങൾ സെക്രട്ടറിയെ അറിയിക്കുകയോ ആയത് എന്തിന് ഉപയോഗപ്പെടുത്തി എന്നതിനെക്കുറിച്ചുള്ള വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രസ്തുത ഐറ്റം പ്രവൃത്തിക്കായി 1575 ക്യൂബിക് മീറ്ററിന് 69.33 രൂപ നിരക്കിൽ നാളിതു വരെ 109194.75 രൂപ ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. നിലവിൽ ഈ കുളം ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.4/10.07.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 10 വർഷത്തിൽ കൂടുതൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ കുളമായതിനാൽ ഉപയോഗശൂന്യമായ മണ്ണ് ആണ് ലഭിച്ചതെന്നും കുളക്കരയിൽ ആണ് നിക്ഷേപിച്ചതെന്നുമാണ് വിശദീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. അൺസർവ്വീസെബിൾ ആയ മെറ്റീരിയൽസിന്റെ സർവ്വീസ് റിപ്പോർട്ട് ഓഫ് സ്റ്റോക്ക് തയ്യാറാക്കി മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയിട്ടില്ല. എം. ബുക്കിൽ വിനിയോഗം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 സി.എച്ച്.സി താലൂക്ക് ആശുപത്രി മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

താഴെപ്പറയും പ്രകാരം മുൻകൂർ കൈമാറിയ തുകയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം - 34/23, തുക-700000 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

പ്രൊജക്ട് നം - 23/23, തുക-2000000 രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി.

മേൽപ്പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷൻ മുൻകൂർ തുക നൽകിയിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 07.07.2023 പ്രകാരമുള്ള കണക്കുകൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമനം	നൽകിയ തുക	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം	മരുന്ന ലഭിച്ചത് തുക	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ളതിന്റെ തുക
1	1499997	985/10.08.22	1152077	347920
2	145510	3397/06.01.23	50417	95093
3	149200	5187/10.03.23	0	149200
4	48362	4541/17.02.23	0	48362
ആകെ	1843069		1202494	640575

640575 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.5/10.07.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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 പ്രത്യുവലോകനവും4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
തൃക്കൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-2023	100000	പ്രൊജക്ട് നം.131- കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2021-22 ഷീ വർക്ക് സ്‌പേയ്സ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	100000	0
പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		300000		300000	0
വരന്തരപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		1462552		1462552	0
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		1000000		1000000	0
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		1078000	പ്രൊജക്ട് നം.53 – പി.എം.എ.വൈ (ജനറൽ)	1078000	0
പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		70000		70000	0
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്		2156000	പ്രൊജക്ട് നം.54 – പി.എം.എ.വൈ (എസ്.സി)	2156000	0
അളഗപ്പനഗർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		70000		70000	0
തൃക്കൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		140000		140000	0

പുതുക്കാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	70000		70000	0
വരന്തരപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	140000		140000	0
തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	336000	പ്രൊജക്ട് നം.55 – പി.എം.എ.വൈ (എസ്.സി)	336000	0
വരന്തരപ്പിള്ളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	240000		240000	0

4-2 ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയതിനാൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വാച്ചർ നം./ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	പൂർത്തീകരിച്ച വിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
PWD ഇലക്ട്രിക്കൽ വിഭാഗം, തിരുവനന്തപുരം	131 – കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2021-22 ഷീ വർക്ക് സ്പേയ്സ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	1-22200909 തീയതി. 14.2.23 20,00,000 2-22201042 തീയതി. 22.3.23 3,32,500	2332500	0	പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	2332500

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്

ഇല്ല

4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയതുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രസീത് നമ്പർ തീയതി
2019-20	3.1	3652	Assistant Engineer	122050100010, Dated:15.06.2022
		3370		122050100002, Dated:08.06.2022
	3-2	7489		122050100014, Dated:22.06.2022
		6252		900167100072 (Manual Receipt) No.167/72, Dated:02.07.2022)
		4456		122050100006, Dated:08.06.2022
2020-21	3-1	4458		900167100071(Manual Receipt No.167/71, Dated:02.07.2022)
		3655		900167100070(Manual Receipt No.167/70, Dated:02.07.2022)
	3.2	7584		122050100011, Dated:15.06.2022
		6460		122050100005, Dated:08.06.2022
		3932		122050100003,

		Dated:08.06.2022
	3652	122050100004, Dated:08.06.2022
	3370	1220501000012, Dated:15.06.2022

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1999-2000 & 2001-2002	19	2004-05	3.8.1	അഡ്വാൻസ് തുക കൈപ്പറ്റി നാളുകൾ ആയിട്ടും പണി തീർക്കാത്ത ജോലികൾ, അഡ്വാൻസ്കൾ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു	ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ 16.09.2021ന് നടന്ന തെളിവെടുപ്പ് യോഗത്തിൽ പരാമർശ ഖണ്ഡികയുമായി ഖണ്ഡികയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ന്യൂനത പരിഹാര പത്രികയും അനുബന്ധ രേഖകളും സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. സമർപ്പിച്ച റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കിയതായി വാക്കാൽ

					അറിയിച്ചെങ്കിലും രേഖാമൂലം അറിയിപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്.
2004-2005	3.8	2009-10	3.2.2	ഉഴിഞ്ഞൽപ്പാടം ബണ്ട് സംരക്ഷണം സർക്കാർ ചട്ടങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ല.	28.09.2022ൽ നിയമസഭാ സെക്രട്ടറിയേറ്റിൽ നടന്ന നിയമസഭാ സമിതിയുടെ അഭാലത്തിൽ നേരിട്ട് പങ്കെടുത്തിരുന്നു. സമർപ്പിച്ച റിപ്പോർട്ടിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കിയതായി വാക്കാൽ അറിയിച്ചെങ്കിലും രേഖാമൂലം അറിയിപ്പ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

4-8 ചാർജ്ജ്- സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	: 106161336
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	: 106445438
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	: ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	: ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

: 4787368/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുള്ളായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	194743	പി. ആർ. അജയഘോഷ്, സെക്രട്ടറി മിനിവിഹാർ, വെടിവച്ചാൻകോയിൽ, തിരുവനന്തപുരം-695501
1-15	449632	രോഹിത്ത് മേനോൻ. വി. പി, അസി. എഞ്ചിനീയർ ടി.സി.27/2207, അമ്പാടി, റോയൽ ഗാർഡൻസ്, പൂങ്കുന്നം
1-17	979017 2932123	ആന്റണി എം വട്ടോലി, അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ, വട്ടോലി വീട്, അങ്കമാലി. പി. ഓ എറണാകുളം ജില്ല
1-18	231853	ആന്റണി എം വട്ടോലി, അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയർ, വട്ടോലി വീട്, അങ്കമാലി. പി. ഓ എറണാകുളം ജില്ല
ആകെ	4787368	

(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

ഇല്ല.

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്ക് (CAR/ CASE/ CH/ SCH)
1	1999-00 To 2001-02 (ജനകീയാസൂത്രണം)	LFT9-56/04 Dt. 11.03.04/07.07.04	2	7, 19	7- Case 19 - CAR
2	2004-05	LFT21-2625/07 Dt. 21.2.09/5.5.09	2	3-6, 3-8	3-8 - CAR
3	2005-06	LFT21-274/07 Dt. 21.2.09/07.07.09	2	3-3, 3-6	
4	2006-07	LFT(BP)537/11 Dt. 26.09.11/15.10.11	5	3-4, 3-7, 3-8, 3-9, 3-11	
5	2007-08	LFT(BP)538/11 Dt. 26.9.11/8.12.11	1	3-10	
6	2009-10	LFT(BP)540/11 Dt. 26.9.11/08.12.11	1	3-4(എ)	
7	2010-11	LFT(BP)2236/12 Dt. 15.2.13/03.06.13	4	3-4, 3-6, 3-12, 3-1(ബി)	
8	2011-12	LFT(BP)218/13 Dt. 15.4.13/03.8.13	3	3-1(1,2), 3-4, 3-8	

9	2014-15, 2015-16	KSATSR(BP2)642/2017 Dt. 18.5.17	3	3-10, 3-11, 3-12	
10	2016-17	KSATSR(BP2)1068/17 Dt. 11.7.17	1	3-13	
11	2017-18	KSATSR(BP2)03/19 Dt. 12.3.19/05.4.17	3	3-1, 3-8, 3-12	
12	2018-19	KSATSR(BP)994/19 Dt. 16.9.19	1	3-19	
	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ		28		

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure-1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 12-05-2023 and submitted on 12-05-2023 , 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 Kodakara 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 Kodakara

Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 30/09/2023

Joint Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

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

2. Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil

b. Comments relating to Balance Sheet

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

The value of works done using special purpose grants including development fund has not been added to the head "Capital contribution". Due to this, the amount of grant used for capital expenditure is added to the income of

the institution and the surplus amount calculated under Income and Expenditure account increases.

2. Worksheets and journal vouchers of depreciation are not produced.

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 account

Nil.

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Receipt issued in wrong account head code.

h. Comments relating to Payment Vouchers

Withdrawal without entry in bank book.

i. Comments relating to Journal Vouchers

1. Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries

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

Hence the following ledger details cannot be verified.

Head (Income & Expenditure Account schedule I-18)	31/3/2023 Ledger Balance
280200101-Prior period income-Rent from building	(9,245)
280200401-Prior period-Other incomes	(5,259)
280200402-Prior period- Recovery of unutilised grants	8,03,412
280200402-Prior period- Operations and Maintenance Expenses	(21,12,887)
280200402-Prior period- Miscellaneous Expenses	(13,02,565)

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Treasury balance of reconciliation statement differs with Treasury account statement.

The bank reconciliation statement of own fund account 450620101 own fund shows balance as on 31.03.23 as Rs. 21,83,277 /-.

However, account statement from the bank shows the balance as on 31.03.23 as Rs. 23,19,476.55/- .

1. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

DCB registers are not maintained properly. So they do not match with financial statements. Advance Registers, Deposit Registers, Loan Registers are not maintained properly.

m. Comments relating to Asset Register

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

Joint Director,

District Audit Office
Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ കൊടകര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3
വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ - സംക്ഷിപ്തം

Kodakara 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	27548696.00
312000000	Reserves	B-3	47150349.00
	Total Reserve & Surplus		74699045.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	18863941.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		18863941.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	448224.00
350000000	Other Liabilities	B-9	136736.00
	Total Current Liabilities and Provisions		584960.00
	TOTAL LIABILITIES		94147946.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	70738709.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-11131971.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1950279.00

	Total Fixed Assets		61557017.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	8359425.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	21134698.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	3096806.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		32590929.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		94147946.00

Kodakara 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	288588.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	319086.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	2419894.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	113654192.00
171000000	Interest Earned	I-8	260622.00
180000000	Other Income	I-9	341221.00
	Total Income		117283603.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	3907776.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	4004100.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	886366.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	313321.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector /	I-14	17054392.00

	Programme Expenses		
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	68352518.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	3017501.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	876575.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1917895.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	46805.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	4265796.00
	Total Expenditure		104643045.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		12640558.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-2626544.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		15267102.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Kodakara 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)	21418800.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	45700.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	314954.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	2419894.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	77267936.00
171000000	Interest Earned	RP-9	260622.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	19836028.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	53581.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	212221.00
340000000	Deposits Received	RP-34	157165.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	513751.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4520905.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	558579.00
	Grand total		127580136.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3907776.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	3824100.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	886366.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	15154362.00

251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	53006472.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2323170.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	431669.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1917895.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	46805.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	938866.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-36	4957287.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	313321.00
340000000	Deposits Received	RP-34	234825.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	785497.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2801900.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	6887447.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7220781.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	806899.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	21134698.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		127580136.00

Joint Director
District Audit Office
Thrissur