

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ 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(പി15)1197/2023

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

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ 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 വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ 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

അസി.ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ(ജനറൽ), തൃശൂർ

കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ:
കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി15)1197/2023

തീയ്യതി: 05/10/2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ 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 വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 17-04-2023 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. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 1 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട്

കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി സുധ 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 ഓമന കെ. പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
ശ്രീമതി ഷീന കെ. ടി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി ധന്യ എ സുരേന്ദ്രൻ, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ധന്യ ദിലീപ്, ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ. കൃഷ്ണരാഹുൽ എം. ടി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.വിജയലക്ഷ്മി വിനയചന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ദിവ്യ കുഞ്ഞുണ്ണി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയ (വരെ

ശ്രീ.ടി.ബാബു	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മുഹമ്മദ്ദ് ഹാരിസ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ടി.വി.ബിനു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.കവിത വേലായുധൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ലീന ജോസഫ്	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീമതി. സിൽവി കെ ഡി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-06-2022	06-07-2022
ശ്രീമതി.ജൂഡി എ ജെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	07-07-2022	15-12-2022
ശ്രീമതി.ജയ റെജി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	16-12-2022	12-01-2023
ശ്രീമതി. സിനി എം കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	13-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഡിജി എം.പി	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. സെറിൻ ജോർജ്ജ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ജയ ഒ ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	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 ബാലൻസായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-2
4	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-3
5	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-5
7	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല	1-1-6
8	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-7
9	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	ഡിപ്രിസിയേഷൻ പോസിറ്റീവായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-9
11	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് ഒഴികെയുള്ള ഇനങ്ങൾ B-17 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	ബ്ലോക്കിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-12

14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
17	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
21	വാടക ഈടാക്കിയില്ല	1-8
22	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയിട്ടുള്ള വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-9
23	പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് വാങ്ങിയ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടില്ല	1-10
24	പട്ടികജാതി യുവജനങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം നല്കൽ - അപാകതകൾ	1-11
25	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം-വികസനഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്	1-12
26	ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല	1-13
27	എച്ച്.എം.സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
28	പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ നിയമനം-സർക്കാരിന്റെ അനുവാദം വാങ്ങേണ്ടതും നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്	1-15
29	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-16
30	എന്റെ പാടം എന്റെ പുസ്തകം പദ്ധതി അപാകതകൾ	1-17
31	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-18
32	പുളിയിലക്കുന്ന് കുടിവെള്ളപദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-19

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4		
1	സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	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 1994 ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രക
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1
കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിം
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും
അനുസരിച്ച് 24.05.2023 തീയതിയിലെ 1(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാന
തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെ
പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീ
ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023
ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ്
തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗ
പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന
അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് ന
പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന്
ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് ന
മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാ
തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെ
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങ
എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ
വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായ
എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയ
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റി
ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങ
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വി
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിർ
വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക

പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നി
ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 05.10.2023

ജില്ലാ

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്ര
കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)) (ഓഡിറ്റ്

1-1-2 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പ് നെഗറ്റീവ് ബാല
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -17, RP-40(B) എന്നിവയിൽ ശീർഷക
Fund നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയായ 72641 രൂപ നെഗറ്റീവ് ആയി രേഖപ്പെട

1-1-3 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആ
പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള
ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ്
ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increas
രേഖപ്പെടുത്തയിരിക്കുന്നത് 3369580 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പ
"Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖ
രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്ര
പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേ
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴു
വാർഷികകണക്കുകളിലെ B-7, B-18 പ്രകാരമുള്ള നീ
പരിശോധിക്കാനായില്ല.

1-1-5 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേ

2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലു
സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് ര
നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാ
ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ച
സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാന
ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ
ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ,
അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേ
സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധക
ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ് ചെയ്യൽ ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചെയ
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെ തീ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (9) കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	50000	1.

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

1-1-6 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീത അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല

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

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	
280800701-Prior Period- Miscellaneous Expenses	

1-1-7 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരു സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം58(2)(ഇ), (ജി)). നില വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ, ലേലം രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഇപ്രകാരം കൃത

1-1-8 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കുട വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011 പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-9 ഡിപ്രിസിയേഷൻ പോസിറ്റീവായി രേഖപ്പെടുത

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി 11 പ്രകാരം 411330101 Accumulated Depr തുകയായ 270887 രൂപ പോസിറ്റീവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

1-1-10 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2022-23 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 4 കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്ക ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-11 B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഹെൽത്ത് ഗ്രാന ഇനങ്ങൾ B-17 ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം പ്രത്യേകേ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/3 ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകള തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. B-4, B-17 എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകളിലെ തുകകൾ മാത്രമാണ് തുല്യമായിട്ടുള്ളത്. B-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉ ഷെഡ്യൂളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം പ്രത ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നിവ തനത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷപിച്ച സം കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷ ഇ	
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ഉ
1	320100110	Centrally Sponsored Scheme-IAY General	25886	ACR സൂ	
2	320100115	Centrally Sponsored Scheme-(TSC)	1085452	11	
3.	320200111	Development Fund-CFC Grand Tied	1831176	10	
4	320200112	Development Fund-CFC Grand Untied	137215	10	
5	320200399	Grants,Funds And Contributions For Specific Purposes-Other Than Development Fund And State Sponsore	158517	ACR സൂ	
6	320400199	Grants,Funds And Contributions For Specific Purposes-Other Financial Institutions	113057	ACR സൂ	
7	320800101	Beneficiary Contributions	9410	ACR സൂ	
8	320900299	Other Awards From State Government	300000	ACR സൂ	

1-1-12 ബ്ലോക്കിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ ബാലൻസ്ഷ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11 പ്രകാര ഉള്ളതായി കാണുന്നു.

അക്കൗണ്ട് ശീർഷകം
410300102- Roads Tarred
410300101-Roads Cement Concrete
410300302-Bridges
410400101-Drinking Water Sources
410400103-Drinking Water -Pipelines
410500101-Irrigation Sources
410600101-Electricity Mycro Hydel Project

ഈ ആസ്തികളിന്മൽ ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കി വ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സ്ഥലം വിട്ട് നല്കിയതിന്റെ ര ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നിർമ്മിച്ച് നല്കിയവയോ ഗ്രാമപഞ്ചായ വിഷയങ്ങളിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നിർമാണം നടത്ത് കൈമാറിയവയാണെന്നും കാണുന്നു. ആയതിനാൽ ഈ ആസ്തി മുറയ്ക്ക് അതാത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറേണ്ടിയിരുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതുമാ റവന്യൂ ചെലവ് ആയി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതാണ്.

1-1-13 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	24.03.
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	**വര** 31481
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	**വര** 2005641

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	67,25,1
വരവ്	6,81,82,(

ആകെ	7,49,07,3
ചെലവ്	7,15,52,1
നീക്കിയിരിപ്പ്	33,55,5

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ച
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	18412000	18412000	1
വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	14059000	14059000	1
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	56000	56000	
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ - റോഡ്(ACR പ്രകാരം)	0	4657000	4657000	4
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്) (സഞ്ചിത നിധി)	0	2968000	2968000	2
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) (സഞ്ചിത നിധി)	0	4490427	4490427	4

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്ക പദ്ധ

| | | | | ത്തുക
ശതമ |
|---|---|---|---|---|
| 90 | 70530839 | 82 | 53507153 | 75.8 |

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്ര
പരിശോധന 14.07.2023 തീയതിയിൽ 2.30 PM ന് സ്ഥാപന
ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി.
നീക്കിയിരിപ്പില്ലെന്ന് ബോദ്ധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ട
ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-8 വാടക ഈടാക്കിയില്ല

തൻവർഷം വിവിധ കടമുറികളിലായി 9 സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്
നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം മ
72545 രൂപയും തൻവർഷ കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ 7970 രൂപയും പി
നിന്നും കൃത്യമായ കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല. ഡി.സ
താഴെപ്പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും വാടക കുടിശിക പിരി
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടത
09/15.07.2023)

1. പുണ്യം സ്വാശ്രയ സംഘം.
2. നന്മ ടൈലറിംഗ് യൂണിറ്റ്, അവിട്ടത്തൂർ.
3. എൽഇഡി ബൾബ് യൂണിറ്റ്, DWRCA കെട്ടിടം, പൈങ്ങോട്.
4. രവി രാജൻ മാസ്റ്റർ ലൈബ്രറി.

1-9 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല

1) മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ആയ
(പാലിയേറ്റീവ് കെയർ- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നി
സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗ
തുകയായ 6,00,000 രൂപയിൽ 5,02,977/- രൂപ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയ

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തിയ്യതി
1	22200937	15.03.2023
2	22200936	15.03.2023
3	22200812	24.01.2023
4	22200814	07.02.2023
5	22200756	22.12.2022

6	22200755	22.12.2022
7	22200704	21.10.2022
	ആകെ	

എന്നാൽ പ്രൊജക്ട് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. (ഓഡി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ ചെലവ് തുക 5,02,977/- രൂപ തടസ്സപ്പെ

2) പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിലെ ഫാർമസിസ്റ്റ്, എൻ.സി.ഡി സ്റ്റ നൽകുന്നതിനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗ S009/23 പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ അടങ്കൽ തുക മൂന്ന് ല സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെൻറ് പ്രകാരം 2,75,000/- രൂപ മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തിയ്യത
1	22200175	05.08.202
2	22200230	16.09.202
3	22200263	06.10.202
4	22200305	03.11.202
5	22200378	08.12.202
6	22200417	06.01.202
7	22200511	20.02.202
8	22200605	17.03.202
	ആകെ	

എന്നാൽ ഏപ്രിൽ മുതൽ ഡിസംബർ വരെയുള്ള 2,25,000/- രൂപയു ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി തുകയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഹാ സ്റ്റാഫ്നേഴ്സ്, ഫാർമസിസ്റ്റ് എന്നിവരുടെ നിയമനം സംബന്ധിച്ച എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആ എൻകപയറി നം. 07/15.07.2023). മേൽ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്ക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

3)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡോ. ബിനു ടി. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ഇ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	S0106/23 വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ കുടുംബാ ഫാർമസിയിൽ എസി, മറ്റു ഇ എന്നിവ സ്ഥാപിക
അടങ്കൽ	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് – 1
ചെലവ്	1,81,465/-
വൗച്ചർ നം.	22200666/30.03.2023 - 3
	22200508/16.02.2023 - 6

	22200470/24.01.2023 - 7
ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി/ തിയതി	12/11.07.2023

(A) മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം ഫാർമസിയിലേക്ക് 118410 രൂപ ചെലവ വാങ്ങിയതായി കാണുന്നു. എന്നാൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച ഫയ മൂന്ന് എ.സി കൾ ആവശ്യമാണെന്നിരിക്കെ ഒന്ന് മാത്രം ജെം മു രണ്ടെണ്ണം കൊട്ടേഷൻ മുഖാന്തിരം വാങ്ങാൻ ഉണ്ടായ സാഹച നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ കൃത്യമാ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിന് കുറഞ്ഞത് 3 കൊട്ടേഷനുകൾ കൊട്ടേഷൻ മാത്രമാണ് ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമായത്. തുക കൈമ എന്നിവ ഫയലിൽ നിന്നും ലഭ്യമായില്ല മേൽ രേഖകൾ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ (B) തേജസ് ട്രേഡിംഗ് കോർപ്പറേഷൻ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ റഫ്രിജറേറ്റർ എന്നിവ താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം സ്ഥാപന

ക്രമ നം.	ഐറ്റം	ഇൻവോയ്സ് നം./
1	LG റഫ്രിജറേറ്റർ	170/22-23/31.01.
2	വാട്ടർ പ്യൂരിഫയർ	169/22-23/31.01.
	ആകെ	

എന്നാൽ മേൽ പറഞ്ഞ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നം. 12/15.07.202 (A)(B) എന്നിവയിൽ സൂചിപ്പിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 63055) രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-10 പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് വാങ്ങിയ ഉപ എടുത്തിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡോ. ബിനു ടി. മെഡിക്കൽ ഓഫീ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	S0077/23 വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ കുടുംബാ ഫാർമസിയിൽ മറ്റു ഉപകരണ സ്ഥാപിക്കൽ
അടങ്കൽ	706302/-
ചെലവ്	706302/-
ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി/ തിയതി	08/11.07.2023

താഴെപ്പറയുന്ന ബില്ലുകൾ പ്രകാരം പുത്തൻചിറ സി.എച്ച് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് എന്നാൽ ആയത് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ വിവ

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ തീയതി	തുക	ഐ
1	22200908/27.01.2023	TSR268/24.01.2023	1,85,936	കിടക്ക,ക ... Et
2	22200887/02.02.2023	OLR/22-23/240/01.02.223	61,207	കമ്പ്യൂ പ്രിന്റ
3	22200912/09.02.2023	196/08.02.2023	73,750	CCT ഉപകരണ
4	22200903/23.02.2023	97/22-23/09.02.2023	13,328	വാട്ട പ്യൂരിഫ
5	22200918/24.02.2023	TSR384/23.02.2023	10,240	ഡബ് ലോക കാബി
6	22200914/08.03.2023	KYM/22-23/56/02.03.2023	28,792	ടോക്ക ഡിസ്
7	22200904/14.03.2023	222/22-23/08.03.2023	51,900	വാഷി മെഷ്
8	22200898/17.03.2023	ലഭ്യമല്ല/15.03.2023	22,000	ബാറ്ററി 2 ഇൻവെ

മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാ

1-11 പട്ടികജാതി യുവജനങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി ഓഫീ
പദ്ധതി നമ്പർ/പേര്	61/23, പട്ടികജാ സംഘങ്ങ വാദ്യോപ
അടങ്കൽ	473685/-രൂ (വികസ എസ്.സി.പ (ഗുണഭോക്തൃ
ചെലവ്	450000/- (വികസ എസ്.സ

വൗച്ചർ നം./തിയതി	22200971/3
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം./ തീയതി	5/15.7.2

പട്ടികജാതി യുവജന സംഘങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം എന്ന പദ്ധ സുവർണരാഗം മ്യൂസിക്കൽസ്, കൽപ്പറ്റ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. ഗ്രൂപ്പുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന (ഇൻവോയ്സ് നം. 515/തീയതി 28.03.2023)

ക്രമ നം.	**ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്**
1	തേവർ ഫോക്ക് മ്യൂസിക് ബാന്റ്,ത ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2	കളമെഴുത്ത് യുവകലാകാര സംഘം, ഗ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
3	പൈതൃകം കലാസമിതി, വെള്ളാങ്കല്ലൂർഗ്രാമപഞ്ചായത
4	ശ്രീഭദ്ര നാടൻ കലാസമിതി, നടവരമ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
5	മഹാത്മ നാടൻ കലാവേദി, എടതി പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മഹാത്മ നാടൻ കലാവേദി എന്ന ഗ അംഗീകരിച്ച കമ്മിറ്റി തീരുമാനം മാത്രമാണ് പരിശോധ പഞ്ചായത്തുകളിലെ മറ്റു ഗ്രൂപ്പുകളെ ഗുണഭോക്താക്കളാ തീരുമാനങ്ങൾ/വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി. 28-5-2022 സബ്സിഡി, ധന മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.11 പ്രകാരം ടി പദ്ധതിയിൽ നിലവിൽ ധ മൂന്ന് വർഷങ്ങൾക്കുശേഷം മാത്രമേ വീണ്ടും ധനസഹായം ന വർഷത്തിനുള്ളിൽ ധനസഹായം ലഭ്യമായിട്ടില്ല എന്നതു പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാ

1-12 ഗുണഭോക്ത്യവിഹിതം-വികസനഫണ്ടിലേക്ക് ര

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി ഓഫീ
പദ്ധതി നമ്പർ/പേര്	61/23, പട്ടികജാ സംഘങ വാദ്യോപ

അടങ്കൽ	473685/- രൂ (വികസ എസ്.സ് ഗുണഭോക്തൃ (2368
ചെലവ്	450000/- (വികസ എസ്.സ
വൗച്ചർ നം./തിയതി	22200971/3
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം./ തീയതി	6/15.7.2

പട്ടികജാതി യുവജന സംഘങ്ങൾക്ക് വാദ്യോപകരണം എന്ന പദ്ധ
സുവർണരാഗം മ്യൂസിക്കൽസ്, കൽപ്പറ്റ എന്ന സ്ഥാപനത്തിന
വാങ്ങി നല്കിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി. 2
എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.2.11 പ്രകാരം ടി പ
അഞ്ച് ഗ്രൂപ്പുകൾ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി 5% വീതം ആകെ 23
അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	**ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര്**	**രസീത് തിയ**
1	തേവർ ഫോക്ക് മ്യൂസിക് ബാന്റ്, വേളൂക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	123010100002
2	കളമെഴുത്ത് യുവകലാകാര സംഘം, പുത്തൻചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	123010100001
3	പൈതൃകം കലാസമിതി, വെള്ളാങ്കല്ലൂർഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	122010100076
4	ശ്രീഭദ്ര നാടൻ കലാസമിതി, നടവരമ്പ്, വേളൂക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	123010100004
5	മഹാത്മ നാടൻ കലാവേദി, എടതിരിഞ്ഞി, പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	122010100074
	ആകെ	

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം കുറച്ചിട്ടുള്ള തുകയാണ് യഥാർത്ഥത്ത
ചെലവാക്കുവാൻ പാടുള്ളു. എന്നാൽ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ

(എസ്.സി.പി) നിന്നുമാണ് ചെലവായിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃവിഹ
രൂപ സഞ്ചിതനിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതും
ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല

2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനായി താഴെ പറയുന്ന നിർവ്വഹണ
ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നമ്പർ- 11 /15.7.2023).
1. പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
2. ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
3. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
4. അസി. ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ
5. ശിശു വികസന ഓഫീസർ
6. അസി. എഞ്ചിനീയർ/അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തു
പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഓഡിറ്റ് പ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 എച്ച്.എം.സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ
മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ.(ആർ.റ്റി.) 3379/2014 എച്ച്
പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള ഹോ
നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വ
വർഷം ഉൾപ്പടെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പ
എൻകുയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. മറുപടി
കണക്കുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ താമസംവിനാ ഓഡിറ്റിന്
എൻകുയറി നം.15, തീയതി 15.07.2023).

1-15 പാർട്ട് ടൈം സ്വീപ്പർ നിയമനം-സർക്കാരിന്റെ
വാങ്ങേണ്ടതും നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതുമ

അസി. എഞ്ചിനീയർ, പി.ഡബ്ല്യു.ഡി ബിൽഡിംഗ് സെക്ഷൻ,
സ്വീപ്പിംഗ് ഏരിയ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ, വെ
കെട്ടിടവും പരിസരവും വൃത്തിയാക്കുന്നതിന് ഒരുപാർട്
നിയമിക്കാവുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ബ്ലോക
7-22 ലെ അജണ്ട-9, തീരുമാനം-1 പ്രകാരം, ഇത് സർക്കാർ
വാങ്ങുന്നതിന് സെക്രട്ടറി ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിന

താഴെ പറയുന്ന കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർനടപടികൾ
എൻകപയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭിക്കുകയുണ്ടായില്ല (എ

1. 3-9-22ലെ അജണ്ട-8, തീരുമാനം-8(1)

ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതി പ്രകാരം, 2008-09 വർഷത്തിൽ, വെള്ള
വികസനവകുപ്പ് വഴി ലഭിച്ച മൂന്ന് സെന്റ് സ്ഥലവും വീടും
നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ടുള്ള മുടിക്കന്നൂർ സ്ട്രീറ്റ് പെ
അപേക്ഷയിൻമേൽ നിയമാനുസൃത നടപടി സ്വീകരിക്കു
ഡവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.

2. 31-3-23 ലെ അജണ്ട-9, തീരുമാനം-9(2)

ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസിലെ ഉപയോഗശൂന്യമായ 105 പ്ലാ
മേശ, 50 ഇരുമ്പ് ഷീറ്റുകൾ, ക്ഷീരവികസനത്തിലെ രണ്ട് ഇരുമ്പ് കസ
ഉപയോഗശൂന്യമായ വസ്തുക്കൾ എന്നിവ വാല്യുവേഷൻ തയ്യ
സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.

തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടത

1-17 എന്റെ പാടം എന്റെ പുസ്തകം പദ്ധതി അപാകത

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഹാ അസിസ്റ്റൻറ് ഡയ അഗ്രികൾച്ച
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	S0037/23 എന്റെ പാടം എന്റെ പ 23
അടങ്കൽ	പൊതുവിഭാഗം സാ വിഹിതം – 5,40, ഗുണഭോക്തൃവിഹിത ആകെ 6,94,10
ചെലവ്	ആകെ 6,94,10

ക്രമ നം.	വൗച്ചർ നം.	തിയ്യതി
1	22200720	05.11.2022
2	22200733	28.11.2022
3	22200359	01.12.2022
		ആകെ

എന്റെ പാടം എന്റെ പുസ്തകം പദ്ധതിയിൽ വായനശാല
അംഗങ്ങൾക്ക് പച്ചക്കറി കൃഷി ചെയ്യുന്നതിനുള്ള സാമഗ്രികൾ
കേന്ദ്രത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. വനിത കൂട്ടായ്മ

(25%) പിരിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ/28.05.2022 ഖ.9A ക്രമ നം.17 പ്രകാരം കാർഷ നൽകുന്ന സേവനങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകുന്നതിന് ഗുണഭോ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശമില്ല മറിച്ച് കാർഷ തുക കുറവ് ചെയ്ത ബിൽ ഗുണഭോക്താവിന് നൽകുകയും അ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സബ്സിഡി തുക സ്ഥാപനത്തിന് എന്നാൽ ഈ നടപടി ക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് മാത്രമല്ല രേ ചേർക്കുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. ഈ പദ്ധതി സംബന്ധി പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ അഗ്രികൾച്ചർ പദ്ധതിക്കാ പിരിച്ചെടുത്തത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (202 പ്രകാരം രസീത് ബുക്കിലെ അപാകതകൾ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ളതാണ

ക്രമ നമ്പർ	രസീത് നമ്പർ	തീയത്
1	122010100034	20.10.22
2	122010100035	22.10.22
3	122010100036	25.10.22
4	122010100038	29.10.22
5	122010100040	31.10.22
6	122010100041	02.11.22
7	122010100043	04.11.22
8	122010100045	17.11.22

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ, രസീതുക പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ) 2011 ലെ ചട്ടം 2 മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ ലഭിച്ചതായോ എല്ലാ വരവുകൾക്കും രേഖപ്പെടുത്തി രസീതി നൽകേണ്ടതും ചട്ടം 83 പ്രകാരം രസീത് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും രസീത് ബുക്കുകൾ ഇഷ്യൂ ചെയ്തതായി കാ മേൽ തുകകൾ എപ്രകാരമാണ് ഗുണഭോക്താക്കളിൽ ആരാഞ്ഞുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിയ്ക്ക് (നം.13/15 വ്യക്തമായ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ പദ്ധത് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

അസി. ഡയറക്ടർ കൃഷി - നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായിട്ടു പദ്ധതികളുടെ ഫയലുകളിൽ ബില്ലുകളും വി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

1) 95 /23 - വിവിധ കാർഷിക പദ്ധതികൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക അടങ്കൽ തുക - 10,5000

ചെലവ് തുക - 10,5000
മേൽ പദ്ധതിയിൽ വിവിധ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക കൈമാറ
പൂമംഗലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ
പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) 36/23 - സ്ഥിരം കൃഷിക്ക് (നെൽകൃഷി) ധനസഹായം ഗ്രാമ
നൽകൽ
അടങ്കൽ തുക - 38,60,000
ചെലവ് തുക - 38,60,000
മേൽ പദ്ധതിയിൽ വിവിധ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക കൈമാറ
പൂമംഗലം (6,60,000/-), വെള്ളാങ്കല്ലൂർ (9,00,000/-), പുത്തൻചിറ (9,00,0
വിഹിതം നൽകിയതിന്റെ ധന-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
ക്രമ നം. 1, 2 പ്രകാരമുള്ള രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാ
14/15.07.2023).

1-19 പുളിയിലക്കുന്ന് കുടിവെള്ളപദ്ധതി പൂർത്തീകര

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ – അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് – പുളിയിലക്കുന്ന് കുടിവെള്ളപദ്ധതി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ – S0018/23
ആകെ അടങ്കൽ – 2,50,000/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)
ആകെ ചെലവ് - 2,49,873/-
കരാർ നമ്പർ – 03/AEE/LSGD/VLGR/2022-23 Dt.7.11.2022
കരാറുകാരൻ - രാജേഷ് സി. എ
പുത്തൻചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പുതിയ കുഴൽകിണർ, പമ്
കുടിവെള്ളക്ഷാമം പരിഹരിക്കുന്നതിനായി വിഭാവനം ചെയ്ത
പമ്പ് ഹൗസ് എന്നിവയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ട്
പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ, കുടിവെള്ള
തുടർനടത്തിപ്പും ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുടെ ചുമതലയായി പ്രേ
(ജി.ഒ(എം.എസ്)84&86/2022 ത.സ്വ.ഭ.വ. തീയതി19.4.2022).
ഗുണഭോക്തൃസമിതികൾക്ക് നടത്തിപ്പുചുമതല നൽകിയതിന്റെ
വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ

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

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 പ്രത്യവ

4-1 സംയുക്തപ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ക
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	31,61,840	ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ (ജനറൽ)	3
	2022-23	17,18,133	ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ (വനിത)	1
	2022-23	98,000	പി.എം.എ.വൈ (എസ്.സി)	
പടിയൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,50,000	കെട്ടുച്ചിറ-സ്ലൂയിസ് പ്ലാൻ, എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കൽ	
പുത്തൻച്ചിറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	70,000	പി.എം.എ.വൈ (ജനറൽ)	
വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,40,000	പി.എം.എ.വൈ (ജനറൽ)	
		1,40,000	പി.എം.എ.വൈ (എസ്.സി)	
വേളൂക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,40,000	പി.എം.എ.വൈ (ജനറൽ)	
		70,000	പി.എം.എ.വൈ (എസ്.സി)	

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിറ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് തുകയൊന്നും മറ്റ് സ

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളു

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലേ വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയ
1998-99	44			കടുപ്പശ്ശേരി ര കുടിവെള്ള പ
1998-99	45			മൂന്നാംകാട് കെ സമഗ്ര കൃഷി റ പദ്ധതി
1998-99	46			മഴുവഞ്ചേരി ര പാലം
1998-99	47			പട്ടിക വർ പുനരധിവാസ
1999-2000	33			മൂന്നാംകാട് കെ
1999-2000	34			മഴുവഞ്ചേരി ര പാലം
1999-2000	35			പട്ടിക വർ പുനരധിവാസ
1999-2000	37			കടുപ്പശ്ശേരി ര കുടിവെള്ള പ

2000-2001	36			സർവീസ് സഹ സംഘങ്ങൾക് ഫണ്ട് വിഹ കൈമാറി
2000-2001	38			പ്ലാൻ ഫ ദുർവിനിയ
2001-2002	3(1)			സർവ്വീസ് സഹ ബാങ്കുകളുടെ തുക തിരിച് സംബന്ധ
2002-2003	3(4)			കൊമ്പത്ത് ക കുടിവെള്ള പ
2004-2005	3(1)			കൊയ്ത്തുമെര അധിക ചെ
2007-2008 To 2010-11	3(2)			കൊയ്ത്തുമെര

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആള ഉദ്യോഗപ്പേരു
1-9(1)	502977	ഡോ. ബിനു ടി. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

1-9(2)	275000	ഡോ. ബിനു ടി. (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (
1-9(3)	181465	ഡോ. ബിനു ടി. (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (
1-17	694100	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഹാ കൃഷി അസി. ഡയ
ആകെ	**1653542**	

(സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായ ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഹാരിസ്, കൃഷി അസി. ഡയറക്ടർ, വെള്ളാങ്കല്ലൂർ	ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഹാരിസ്, കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ, വെള്ളാങ്കല്ലൂർ	
ഡോ. ബിനു ടി വി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി പുത്തൻചിറ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, പുത്തൻചിറ	പു

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	
1	1998-99	എൽ.എഫ്.ടി9-313/2000 തീ. 24.4.00/17.5.00	4	

2	1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി9-293/2001 തീ. 27.4.2001	4
3	2000-01	എൽ.എഫ്.ടി9-1608/2001 തീ. 24.8.02	3
4	2001-02	എൽ.എഫ്.ടി9-2119/05 തീ. 04.02.06/14.11.06	1
5	2002-03	എൽ.എഫ്.ടി21-2438/07 തീ. 02.08.08/16.10.08	2
6	2004-05	എൽ.എഫ്.ടി21-2440/07 തീ. 02.08.08/16.10.08	2
7	2007-08 മുതൽ 2010-11 വരെ	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)2267/12 തീ. 05.02.13	5
8	2011-12	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)1584/13 തീ. 09.01.14	6
9	2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)1734/15 തീ. 08.12.15/06.01.16	1
10	2014-15	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)670/16 തീ. 19.05.16/19.8.16	2
11	2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)321/17 തീ. 24.3.17	3
12	2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)1724/17	1

		തീ. 01.12.17		
13	2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)132/19 തീ. 02.05.19	4	
14	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)325/20 തീ. 09.06.20	3	
15	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി15)985/22 തീ. 13.07.2022	10	
16	2020-21	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി15)986/22 തീ. 13.07.2022	17	1 1
17	2021-22	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി15) 549/2023 തീയ്യതി: 27/04/2023	13	1 1
	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ		**81**	

ജില്ലാ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 24-05-2023 and submitted on 25-05-2023 , 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 Vellangallur 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 Vellangallur Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 05/10/2023 **Joint Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

APPENDED REPORT

1) Assets not belonging to the Block Panchayat were included in the annual financial statements Details are given below

.410300102- Roads Tarred

.410300101-Roads Cement concrete

.410300302-Bridges

.410400101-Drinking water sources

.410400103-Drinking water -Pipelines

.410500101-Irrigation sources

.410600101-Electricity Mycro hydel project

2.Other Observations

a)Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil.

b)Comments relating to Balance Sheet

1) As per Balancesheet schedule B17 and RP-40(b), Treasury own fund a/c shows negative balance.

2) Appropriation Control Register is not maintained for beneficiary contribution and specific purpose grant kept in own fund account.

3)There is arrears of rent as per balance sheet but provision is not made in Income & Expenditure Account by calculating doubtful amount.

4)Appearance of Extra ordinary item -Accumulated Depreciation for Public Lighting shows positive sign

5)Authentic certified vouchers and worksheets not maintained for Depreciation calculation.

6)Liability entered in B4 -schedule does not match with B17 -Schedule. Details are given below.

Item	Balance sheet shedule- B4	Balance sheet shedule- B17
Centrally sponsored scheme-(TSC)	1085452	1130025
Development fund-CFC Grand tied	1831176	1096908
Development fund-CFC Grand untied	137215	1096908

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 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

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

Nil

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

1)a. Rent (Current) register is maintained but DCB statement not prepared

b. Demand Register Rent(Arrear) is not maintained

(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.

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Deposit Register and Advance Registers not maintained.

Joint Director,
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ 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

Vellangallur 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	18442412.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	42065808.00
	Total Reserve & Surplus		**60508220.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	3952328.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**3952328.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	468563.00
350000000	Other Liabilities	B-9	210380.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**678943.00**
	TOTAL LIABILITIES		**65139491.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	68887657.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-19523554.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**49364103.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	12249548.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	3355552.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	170288.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**15775388.00**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		

Pag

	TOTAL ASSETS	**65139491.00**

Pag

Vellangallur 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	87200.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	170731.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	51101110.00
171000000	Interest Earned	I-8	22074.00
180000000	Other Income	I-9	6555.00
	Total Income		**51387670.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2350226.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2643378.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1117686.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	100519.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	11616442.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	31359428.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2038628.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1129869.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	342060.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	4043854.00
	Total Expenditure		**56742090.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-5354420.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-346992.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		**-5007428.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Vellangallur 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)	6725132.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	37200.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	170731.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	46671261.00
171000000	Interest Earned	RP-9	22074.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	10446853.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	34896.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	6555.00
340000000	Deposits Received	RP-34	280481.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	30978.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	9731833.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	749817.00
	Grand total		**74907811.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2350226.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2643378.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	818948.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	11616442.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	27890572.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2038628.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	625588.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	342060.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	267800.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	4686102.00
	Non Operating		

240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	100519.00
340000000	Deposits Received	RP-34	5700.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	212381.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	4914777.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	12169033.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	870105.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	3355552.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**74907811.00**

Pag

District A