

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 15) 870/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 12/07/2024
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1.ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം

2.അസി.ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ(ജനറൽ), തൃശൂർ

3.കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 15) 870/2024

തീയ്യതി: 12/07/2024

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 12-07-2023 മുതൽ 11-06-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 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)
സാബു.പി.എസ്	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ(ഇൻചാർജ്ജ്)	12-06-2024	19-06-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
12-06-2024	19-06-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.നിർമ്മൽ.കെ.ജി,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീമതി.സുമിത.ടി.എസ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

ശ്രീ. സിജോ തോമസ്,ഓഡിറ്റർ

ശ്രീമതി.സഫന.എൻ.എസ്,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.വിജയലക്ഷ്മി വിനയചന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ദിവ്യ കുഞ്ഞുണ്ണി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	03-07-2023
ശ്രീ.ഹസീബ് അലി.പി.എം	സെക്രട്ടറി	04-07-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീ (വ
ശ്രീ.ടി.ബാബു	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	0 2
ശ്രീ.എം.പി.സന്തോഷ്	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	04-10-2023	3 2
ശ്രീമതി. ജയ ഒ ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	3 2
ശ്രീ.മുഹമ്മദ്ദ് ഹാരിസ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	01-04-2023	1 2
ശ്രീമതി.ധന്യ.വി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ (ഇൻചാർജ്ജ്)	16-06-2023	1 2
ശ്രീമതി.സ്മിത.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	19-09-2023	3 2
ഡോ. ടി.വി. ബിനു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	1 2
ഡോ. ജീന കെ.ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	20-06-2023	1 2
ഡോ.സുനിൽകുമാർ കെ.യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	14-07-2023	2 2
ഡോ. ജീന കെ.ജെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	21-10-2023	3 2
ശ്രീമതി.കവിത വേലായുധൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ,	01-04-2023	3 2
ശ്രീമതി.സിനി എം.കെ	ശിശു വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	3 2
ശ്രീമതി.ഡിജി എം.ടി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	1 2

ശ്രീ.സന്തോഷ് വി.വി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ(ഇൻചാർജ്ജ്)	14-04-2023	1
ശ്രീമതി.ഡിജി എം.ടി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	16-05-2023	0
ശ്രീമതി.നിക്സി സി.ഡി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	02-08-2023	3
ശ്രീമതി.സെറിൻ ജോർജ്ജ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	3

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	അഡ്വാൻസ് തുക നൽകി മുൻകൂർ ശീർഷകത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തില്ല	1-1-3
5	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല	1-1-7
9	ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകളും തമ്മിൽ പ്രതിമാസം പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല	1-1-8
10	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-9
11	ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൗച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയും ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-11
13	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക്	1-1-12

	തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ ഇല്ല	
14	ബ്ലോക്കിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-13
15	മിശ്രവിവാഹിതർക്ക് ധനസഹായം - വരവ് ചെലവുകൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-14
16	ബജറ്റ്	1-2
17	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം)	1-3
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-4
19	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-5
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-6
21	രസീത് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-7
22	വാടക - അപാകങ്ങൾ	1-8
23	ലേലം - അപാകങ്ങൾ	1-9
24	സി.ഡി.പി.ഒ. ഓഫീസിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-10
25	എച്ച്.എം.സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-11
26	പ്രൊജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ,ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-12
27	പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ലാപ്ടോപ് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-13
28	സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതി - മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-14
29	സി.എച്ച്.സി പുത്തൻചിറ ISO സർട്ടിഫിക്കേഷൻ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-15
30	പി.എച്ച്.സി വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ISO സർട്ടിഫിക്കേഷൻ - ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
31	പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - ഉത്തരവ് പാലിച്ചിട്ടില്ല	1-17

32	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.	1-18
33	ഗെയിംസ് ഫെസ്റ്റിവൽ മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പിലാക്കി.	1-19
34	സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങൽ നടത്തി.	1-20
35	മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ - പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.	1-21
36	എന്റെ പാടം എന്റെ പുസ്തകം - കൈപ്പറ്റ് രശീതികൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-22
37	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി:പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
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 പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

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

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങളു ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ അന്വേഷണം നം: 4/15.06.2024).

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്ര (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടി കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളു അനുസരിച്ച് വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയു തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 24.05.2024 തീയതിയിൽ, പിന സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീ പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ് അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെക്കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്ര ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടി
കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേ
പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തി
ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസ
നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 12.07.2024

കേരള സംഗ

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

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increa രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 581137/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേ രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 അഡ്വാൻസ് തുക നൽകി മുൻകൂർ ശീർഷകത്ത

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന കമ്പ്യൂട്ടർ അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ നൽകുമ്പോൾ " 460..... -" ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്കു മാത്രം അതാത് ചെലവ് ശീർഷകത്തി ചെയ്യുന്നതിന് പകരം, മുൻകൂർ നൽകുമ്പോൾ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു. മാത്രമല്ല മുൻകൂർ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖ ഇപ്രകാരം ചെയ്യുന്നതിനാൽ മുൻകൂർ തുകകളുടെ വിനിയോ വരുന്നു. ഇപ്രകാരം രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തിയതിനുള്ള ഉദാ

ക്ര.ന	പ്രോജക്റ്റ്	വൗച്ചർ നമ്പർ	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്ത ശീർഷക

1	109/24 ഘടക സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ	22300516/29.12.2023	73301	2516008(

പ്രസ്തുത കമ്പ്യൂട്ടർ 2024-25 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ലഭ്യമായിട്ടു ആസ്തിയായതിനാൽ ആയത് റവന്യു ചെലവായി ഉൾപ്പെടുത അതിനാൽ 2024-25 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കു ഉചിതമായ ശീർഷകത്തിൽ ചെലവഴിച്ച തുകയ്ക്ക് തുല്യമായ ഉചിതമായ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഡെബിറ്റ് ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്.

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

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

1-1-5 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

1-1-6 സമയബന്ധിതമായി ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ രേ

2023-24 ൽ അസസ്സ്ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് ര നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാ ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മന്റിന്റെ അടിസ്ഥാന ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേ സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവ

ക്ര.ന	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെ തീയ്യത

1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (വാടക കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	61000	31.03.202

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

1-1-7 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീ അനുബന്ധരേഖകൾ ഇല്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട് (ഐ-18) പ്രകാരം ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ത തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്ത വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൌണ്ട് ,ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/03 ലെ
280700701-Miscellaneous Expenses	(1143

1-1-8 ലെഡ്ജർ ബാലൻസുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയ്യെഴുത്തായ രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരു സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58(2)(ഇ),(ജി)). നി വാടക രജിസ്റ്ററും, ലേലം രജിസ്റ്ററും ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷി

1-1-9 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷ

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കു വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/201 പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്ര തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊ

1-1-10 ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2023-24 വർഷത്തെ Income And Expenditure പത്രിക പ്രകാരം 4
കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇവ കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക്
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-11 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-4 പ്രകാരം ചെല തുകയും ഷെഡ്യൂൾ ബി-17 പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരി

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം പ്രത്യേ
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവഴിക്കാൻ 31/0
ഈയാവശ്യത്തിനായി തുടങ്ങിയിട്ടുള്ള ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടുകളു
തുകകളും തുല്യമാകേണ്ടതുണ്ട്. അപ്രകാരം തുല്യമാകാത്തവ
ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ, ഗുണഭോക്തൃവിഹ
നിക്ഷപിച്ച സംഗതികളിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റ

	ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4			ബാലൻസ്ഷീ ബി -17	
ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ഇനം	തുക	ശീർഷകം	ബ അ
1	320100115	Centrally Sponsored Scheme(TSC)	1137993	450610104	10(
				ACR സൂ	

1-1-12 ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യകോ അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷക ൽ ഇല്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-17 പ്രകാര
അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്

ക്രമ നമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്
1.	450410103	PNB-4289000100096638
2.	450610102	PNB-4289000100085775

1-1-13 ബ്ലോക്കിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ ബാലൻസ്ഷ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-11 പ്രകാ
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 ആസ്തികളിന്മേൽ ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു് സ്ഥലം വിട്ട് നല്കിയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നിർമ്മിച്ച് നല്കിയവയോ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ചുമതലയിൽ പഞ്ചായത്ത് നിർമാണം നടത്തി അതാത് സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് കൈ ആയതിനാൽ ഈ ആസ്തികൾ പണി പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക കൈമാറേണ്ടിയിരുന്നതും അതാത് സ്ഥാപനങ്ങൾ ബ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഇ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടിയിരുന്നതാണ്.

1-1-14 മിശ്രവിവാഹിതർക്ക് ധനസഹായം - വരവ് ചെ കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

മിശ്രവിവാഹിതർക്ക് ധനസഹായത്തിനായി ചുവടെ പറയും പ്രകാ

തീയതി	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര്	കൈപ്പറ്റ തുക
14.03.2024	ഹിരണ്യ & ശ്രീജിത്ത്	30000
	ബിൻസി ബാബു & ജിതിൻ	30000
	മുജീബ് & ബവിത	30000
18.03.2024	മണികണ്ഠൻ പി.കെ & സോഫി ഡി സിൽവ	30000
ആകെ		

പ്രസ്തുത വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ ട്രഷറി ബിൽ ബുക്ക്, വ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അതിനാൽ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ട്രഷറി എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെടാത്തതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്(നം.16/18.03.24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടി

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	തീ
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വ
	3441
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	തീ

പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വ
	1653

1-3 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെല
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	18128000	18128000	141337
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	14059000	14059000	87013
വികസന ഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി	0	56000	56000	3740
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	6806600	6806600	45593
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	0	2251500	2251500	21509
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അൺ ടൈഡ്	0	3002000	3002000	22169

** ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിന്റെ മാനവൽ ACR എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

1-4 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പ പദ തുക ശത
92	65885485	70	35866508	54

1-5 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പരിശോധന 18.06.2024 2:45 PM ന് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ കാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്നു

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷ
പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-7 രസീത് ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ട്

22.07.2011 തിയതിയിൽ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയി
മാനുവൽ രസീത് ബുക്കുകളിൽ, രസീത് ബുക്ക് നം. 9 ഇഷ്യൂ ച
ബുക്കുകളുടെ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ നം. 10 മുതൽ 14 വ
ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. രസീത് ബുക്ക് നം. 9 പരിശോധനയ്ക്ക് ല
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് (എൻകൃയറി നം.09/18.06.2024) മ
ബുക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

1-8 വാടക - അപാകങ്ങൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടമുറികൾ വ
അപാകങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. 2023-24 വർഷത്തെ വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വർഷാന്ത്യത്ത
സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം കണക്കാക്കിയ ഡിമാന്റ്,
വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

3. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും കൃത്യമായ കുടിശ്ശിക വിവ

4. 2023-24 വർഷത്തെ ബാലൻഷീറ്റ് പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ 431
(Arrears) – 49505/- രൂപ കുടിശ്ശികയുണ്ട്. ടി തുക ഈടാക്കുന
അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡ
നം.02/13.06.24), വാടക കുടിശ്ശിക വരുത്തിയിട്ടുള്ള സ്ഥാപനങ
അടവാക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകിയിട്ടുള്ളതാണെന്നും, നിശ
അടവാക്കാത്തപക്ഷം നിയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെ
തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

5. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 2023-24 വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാ
കടമുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 4 കടമുറി
വാടകക്കരാർ മാത്രമെ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളു. താഴെ ന
വാടകക്കരാർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

. നന്മ ടൈലറിംഗ് യൂണിറ്റ്
. എൽഇഡി ബൾബ് യൂണിറ്റ്
. രവി രാജൻ മാസ്റ്റർ ലൈബ്രറി
. ധനു ടൈലറിംഗ് യൂണിറ്റ്
. തനിമ കാന്റീൻ

കരാർ പുതുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡി

1-9 ലേലം - അപാകങ്ങൾ

1. ലേല രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തൽ പ്രകാരം 26.06.2023 തിയ പഞ്ചായത്തിൽ വച്ച് നടന്ന ഉപയോഗശൂന്യമായ വസ്തുക്കളു ലേലം ഉറപ്പിച്ചത്. എന്നാൽ വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം 2023-24 Auction Of Obsolette Assets എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 9000/- രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 22.03.2023 തിയതിയിൽ വെള്ളാങ്കല്ല നടന്ന ഫലവൃക്ഷങ്ങളുടെ ആദായം ലേലത്തിൽ 3000/- രൂപക്കാ ലേലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 150120104 – Sale Of Usufructs Of Trees മാത്രമാണ് വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ ലേലങ്ങ രേഖകൾ ഒന്നും തന്നെ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. നൽകുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് നം.03/13.06.2024) 'മേൽപ്പറഞ്ഞ 2 ലേലങ്ങളിലും വ്യത്യാസം പങ്കെടുക്കുന്നതിന് നിരതദ്രവ്യമായി അടവാക്കിയതാണ്' എ നിരതദ്രവ്യമായി അടവാക്കുന്ന തുകകൾ വരവിനത്തി ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
2. വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം 2023-24 വർഷം 150100110 – Sale Of വരവുണ്ട്. എന്നാൽ ലേലം നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലേല രജിസ്റ്ററിൽ വിശദാംശങ്ങൾ കൃത്യമായ
3. 2023-24 വർഷം നടന്ന ലേലങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രേഖക സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ലേല രജിസ്റ്റർ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണ എന്നിവ കൃത്യമായി എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷി സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയൽ ചെയ്ത് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാ

1-10 സി.ഡി.പി.ഒ. ഓഫീസിലേക്ക് ലാപ്ടോപ്പ് ലഭ്യമാ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സി.ഡി.പി.ഒ.
പ്രോജക്ട് നം./പേര്	S0102/24 സി.ഡി.പി.ഒ. ഓഫീ ഓഫീസ് ചെലവുകൾ
ഫണ്ട്	മെയിന്റനൻസ് ഫണ റോഡിതരം
അടങ്കൽ	1,00,000/-
ചെലവ്	99,958/-
വൗച്ചർ നം./ തിയതി , തുക	22300665/25.01.2024 , 213 22300595/27.01.2024 , 625 22300533/16.03.2024 , 161

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം സി.ഡി.പി.ഒ. ഓഫീസിലേക്ക് CPRCS മുഖേ
പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. TVM/ITBG/PI/RC/53166/23-24 Dtd 27.01.2024
22300595/27.01.2024) കെൽട്രോണിന് മുൻകൂറായി ട്രാൻസ്ഫർ ചെ
ലഭ്യമായതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് എന്ന്
ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് (നം.08/18.06.24) ഇതു വരെ ലാപ്ടോപ്പ്
മുറയ്ക്ക് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതുമാണ് എന്ന മറുപട

1-11 എച്ച്.എം.സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങ
കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ.(സാധാ)നം. 3379/2014 എച്ച് & എഫ്.ഡബ്ല്യു.
പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള സി.എച്ച്.സി പുത്തൻചിറ, പി.
സ്ഥാപനങ്ങളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേ
പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെങ്കിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമാ
ഉൾപ്പടെയുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പി
എൻകുയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായില്ല. ആയതി
വാർഷിക കണക്കുകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ അടിയന്തരമായി
(ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നം.17, തീയതി 18.06.2024).

1-12 പ്രൊജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ,ധനവിനിയോഗ സാക്ഷ
ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീ സി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	13/24 - പാലിയേറ്റിവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുക വിഹിതം
അടങ്കൽ	980870(പൊതുവിഹ
ചെലവ്	309859
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം/ തീയതി , തുക	22300612/18.09.23, 3 22300610/13.10.23, 2 22300654/13.10.23, 6 22300535/22.12.23, 1 22300484/22.12.23, 7 22300500/22.12.23, 4 22300450/05.01.24, 6 22300670/06.02.24, 2 22300672/08.02.24, 8 22300734/24.03.24, 5

പാലിയേറ്റിവ് കെയർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം പദ്ധത
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് എത്ര വീതം തുക നൽകി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ, ഗ്രാ
ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമ
നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (07/15.06.2024) മറുപടി
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ, ഗ്രാ
ധനവിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാ

1-13 പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ലാപ്ടോപ് ല

I.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫ സി.എച്ച്.സ
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	60/24- സി.എച്ച്. പുത്തൻചിറ - സർട്ടിഫിക്കേ
അടങ്കൽ	400000 (മെയിന്റന റോഡിതരം
ചെലവ്	281348
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം/ തീയതി , തുക	22300324/24.05.23, 2 22300333/16.06.23, 3 22300334/17.06.23, 22300680/13.02.24, 1 22300601/13.02.24, 2 22300448/11.03.24, 22300447/11.03.24, 3
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	TVM/ITBG/PI/RC/5417 05.03.24

II.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീ സി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	59/24- പുത്തൻചി സി.എച്ച്.സി ഉപകരണങ്ങൾ
അടങ്കൽ	450000 (മെയിന്റനൻ – റോഡിതരം)

ചെലവ്	358967
ബിൽ നം/ വൗച്ചർ നം/ ചെക്ക് നം/ തീയതി , തുക	22300584/04.12.23, 299 22300498/07.03.24, 347 22300594/22.01.24, 534 22300596/12.02.24, 130 22300727/03.10.23, 482
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/തീയതി	TVM/ITBG/PI/RC/50832 24, 16.10.23

മേൽ പദ്ധതികളിൽ (ക്രമ നം.I & II) ലാപ്ടോപ് വാങ്ങുന്നതിന് ഒ രൂപ (48276*2) ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളൊന്നുംതന്നെ ലഭ്യമല്ല. ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സും, സ്റ്റോക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ലാപ്ടോപ് ലഭിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ ആയത് ല തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ (നം.10/18.06.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ല ലഭ്യമാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതി - മരുന്ന് ലഭ്യമ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓ സി.എച്ച്.സ
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	64/24- സെക്ക പാലിയേറ്റ
അടങ്കൽ	450000 (പൊതുവിഹ
ചെലവ്	416594
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ ചെക്ക് നം/തീയതി , തുക	22300312/09.05.2 **22300336/17.06.2** 22300343/21.07.2 22300509/04.08.2 22300553/07.02.2 22300573/03.10.2 22300675/14.11.2 22300556/04.12.2 22300575/05.12.23 22300481/03.01.2

	22300673/22.11.2 22300661/31.01.2 22300663/02.02.2
പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ/ തീയതി	PRF3605/01.02

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയ ചേർക്കുന്നു.

1. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയിൽ മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി KMSCL നു മേൽ മുൻകൂറായി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

2. സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി.28.05.2022 പ്രകാ ഉപകരണങ്ങൾ കേരള സ്റ്റേറ്റ് മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷ KMSCL ൽ നിന്നും മരുന്ന്/ഉപകരണങ്ങൾ ലഭിക്കാൻ കാലതാമസം ഫാർമസി ഡിപ്പോയിൽ നിന്നും വാങ്ങാവുന്നതാണ്. ഇവിടെ വന്നാൽ അത്യാവശ്യമുള്ള മരുന്നുകൾ/ ഉപകരണങ്ങൾ കാരുണ്യ ജൻ ഒൗഷധി എന്നിവയിൽ നിന്നും ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസ സർട്ടിഫിക്കറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വാങ്ങാവുന്നതാണ്. അ മാനുവൽ പ്രകാരം 15000/- മുതൽ 100000/- രൂപ വരെയുള്ള പർ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കുള്ള പ്രൊകുർമെൻറ് മാനുവൽ പ്രകാരം(സ.ഉ(അ) 5000/- മുതൽ 25000/- രൂപ വരെയുള്ള പർച്ചേസുകളും കമ്മിറ്റേഷ മുകളിൽ വരുന്നവ ടെണ്ടർ മുഖേനയും വാങ്ങേണ്ടതാണ്. രോഗികളുടെ ആരോഗ്യവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഉപ നടപടികളിലൂടെയല്ലാതെ 26200/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് ഇരിഞ്ഞ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ടാണ് വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്.

ആയതിനാൽ മരുന്ന് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ രേഖ രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാമഗ്രികൾ നിയമാനുസൃത നടപടി മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ സാഹചര്യത്തിൽ 79905/- രൂപയുടെ മ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ആശ നിയമാനുസൃത നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെ വാങ്ങേണ്ടതുമാണ്.

1-15 സി.എച്ച്.സി പുത്തൻചിറ ISO സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ഹാജരാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫ സി.എച്ച്.സ

പ്രോജക്ട് നം / പേര്	60/24- സി.എച്ച് പുത്തൻചിറ - സർട്ടിഫിക്കേ
അടങ്കൽ	400000 (മെയിന്റ -റോഡിതര
ചെലവ്	281348
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ ചെക്ക് നം/തീയതി , തുക	22300324/24.05.23, 22300333/16.06.23, 22300334/17.06.23 22300680/13.02.24, 22300601/13.02.24, 22300448/11.03.24 22300447/11.03.24,

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ശ്രദ്ധ ചേർക്കുന്നു.

1. പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിൽ ഗ്രിൽ വർക്ക് നടത്തിയതി സുരപ്പന് 34100 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ചെ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2. പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിൽ കൂൾ ഫിലിം ഒട്ടിച്ചതിനും, വർക്കുകൾ നടത്തിയതിനും ശ്രീ. ടിറ്റോ സുരപ്പന് 9500 പ്രവൃത്തിയുടെ ചെലവ് ബില്ലുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി

3. പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിൽ ഫീഡിംഗ് റൂം പാർട്ടീഷൻ & അ നടത്തിയതിനും ശ്രീ. മുജീബിന് 25000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോർ മുതൽ 100000/- രൂപ വരെയുള്ള പർച്ചേസുകളും തദ്ദേശസ പ്രൊകുർമെന്റ് മാന്വൽ പ്രകാരം(സ.ഉ(അ)നം.259/2010/തസ്വഭവ രൂപ വരെയുള്ള പർച്ചേസുകളും ക്വട്ടേഷൻ മുഖേന നടത്തേ ക്വട്ടേഷൻ മുഖാന്തരമാണോ നടത്തിയത് എന്ന് പരിശോധിക്കു ലഭ്യമല്ല.

4. പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിൽ കബോർഡ് വർക്കുകൾ നടത്ത നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട എ വാല്യൂവേഷൻ എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ ചൂണ്ടികാട്ടികൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 പി.എച്ച്.സി വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ISO സർട്ടിഫിക്കേഷ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫ സി.എച്ച്.സ
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	61/24- പി.എച്ച്. വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ സർട്ടിഫിക്കേ
അടങ്കൽ	250000 (മെയിന്റ -റോഡിതര
ചെലവ്	84970
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ ചെക്ക് നം/തീയതി , തുക	22300335/17.06.23,

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പൊതുജനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടി ഉ ബോർഡുകൾ, നെയിം ബോർഡുകൾ മുതലായവ സ്ഥാപിച്ചതുമ നടപടിക്രമങ്ങളിലൂടെ പ്രവൃത്തി ഏറ്റെടുത്ത് നടത്തിയ കൊള്ളേ സ്ഥാപനത്തിന് 84970/- രൂപ അനുവദിച്ചു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാ പൂർത്തീകരിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളോ, ചെലവ് ബില്ലുക ബില്ലുകളും, പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത് സാധൂകരിക്കുന്ന ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫ സി.എച്ച്.സ
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	59/24- പുത്തൻ സി.എച്ച്.സ ഉപകരണങ
അടങ്കൽ	450000 (മെയിന്റ -റോഡിതര
ചെലവ്	358967
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ ചെക്ക് നം/തീയതി , തുക	22300584/04.12.23, **22300498/07.03.24** 22300594/22.01.24 22300596/12.02.24

22300727/03.10.23

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധ ചേർക്കുന്നു.

1. പുത്തൻചിറ സി.എച്ച്.സി യിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും NILKAMAL എന്ന ബ്രാന്റിന്റെ 36 പ്ല ചെലവഴിച്ച് നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(സാധാ) നം. 21/2023/S ടെൻഡർ ഇളവ് അനുവദിച്ച ഉത്തരവിന്റെ അനുബന്ധമായി മാത്രമേ ടെൻഡർ കൂടാതെ വാങ്ങാനാവൂ. അല്ലാത്തവ സ്റ്റോർ നടപടികൾ പാലിച്ചു മാത്രമേ വാങ്ങാനാകൂ. മേൽ ഉത്തരവിന് കസേരകൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2. മേൽ പദ്ധതിയിൽ ലാപ്ടോപ്പ്-1, വാൾ ഫാൻ-1, സീലിംഗ് ഫാൻ-4, വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തിലെ പ്രോ അംഗീകാരമില്ലാതെയാണ് ഇവ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്.
ഇപ്രകാരം ഉത്തരവുകൾക്ക് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങലുകൾ നട പ്രൊക്യൂർമെൻറ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരമില്ലാതെ സാമഗ്രി ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അനേ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ആശുപത്രിയിലേക്കുള്ള പ്രൊക്യൂർമെൻറ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം നേടി നിയമാ വാങ്ങേണ്ടതാണ്.

1-18 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല.

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-119/24
ഫണ്ട്-തനത് ഫണ്ട്
അടങ്കൽ-300000
ചെലവ്-244000രൂ
വൗച്ചർ നമ്പർ-22300524/24.03.24

കൊട്ടാരക്കര കില വനിത ഹോസ്റ്റലിന്റെ നിർമ്മാണത്തിന് മേ പ്രൊജക്ടിൽ 244000 രൂപ ഡയറക്ടർ, കില, കൊട്ടാരക്കര (ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി സ്ഥാപനത്തിന് കര നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ഓഡിറ്റ് പരിശോ

(എൻകമ്പയറി നം.05/15.06.23)

1-19 ഗെയിംസ് ഫെസ്റ്റിവൽ മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമാ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-20/24
അടങ്കൽ -90000 രൂപ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)
വൗച്ചർ നമ്പർ-22300730/20.03.24
ചെലവ് തുക-90000/-(വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

ഗെയിംസ് ഫെസ്റ്റിവൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിൽ പരിശീലകർക്ക് ഫുട്ബോൾ വാങ്ങൽ, ബൂട്ട് വാങ്ങൽ, ബോൾ നെറ്റ് വാ പ്രവർത്തനങ്ങളാണ് നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ചെലവിന്റെ വി

ക്രമ നമ്പർ	സ്ഥാപനം /വ്യക്തി
1	അജീസ് എം.എം., ഫുട്ബോ പരിശീലകൻ
2	എ ജി അനന്തകൃഷ്ണൻ, ബ വാങ്ങിയത്. യുവർ ചോയ്സ്, തൃശ്ശൂർ, ഇൻവോ നമ്പർ-1010/തീയതി ഇല്ല
3	പി.എസ്. സുരേന്ദ്രൻ, (ഫുട്ബോൾ പരിശീലനാർത്ഥികൾക്ക് പാൽ, മുട്ട നൽകിയ വകയിൽ) ഏഞ്ചൽ ബേക്കറി & കോ ഷോപ്പ് ബിൽ നമ്പർ-183/5.2.24)
4	സ്വാതി കൃഷ്ണ ടി. എം. (വടംവലി പരിശീലനാർത്ഥികൾക്ക് പാൽ, മുട്ട നൽകിയ വകയിൽ)
5	മുഹമ്മദ് സഹൽ പി. എം., വടംവലി പരിശീലകൻ
6	ജോസഫ് ജിനു (വോളിബോൾ പരിശീലനാർത്ഥികൾക്ക് പാൽ, മുട്ട നൽകിയ വകയിൽ)
7	അനിൽ കുമാർ സി. എ., വോളിബോൾ പരിശീലകൻ5

8	സ്പൈക്ക് സ്പോർട്സ് വെയർ (വടംവലി, വോളിബോ ഫുട്ബോൾ ജഴ്സി വാങ്ങിയത്) (GST ബിൽ ഇല്ല
	ആകെ

14-ാം പഞ്ചവൽസര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ.ഉ(ഖ.7.7.1(4) പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ ബ്ലോക്ക് തല ചാമ്പ്യ സംഘടിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള പ്രവർത്തന പരിപാടി തയ്യാറാക്കണം പരിശീലനം സംഘടിപ്പിക്കേണ്ടത് ഖ.7.7.1(3)Iv പ്രകാരം ഗ്ര മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവ് ചെയ്ത തുക 90,000 രൂപ (നം.05/15.06.23)

ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് മറുപടി ആയി പദ്ധതി മികച്ച രീതി അറിയിച്ചു. മാർഗ്ഗരേഖക്ക് അനുസൃതമല്ലാത്ത പ്രവൃത്തികൾ ഏ

1-20 സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശത്തിന് വിരുദ്ധമായി വ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി

എ))പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-113/24

അടങ്കൽ-329631/-(230000 വികസനഫണ്ട്,99631 തനത് ഫണ്ട്)

വൗച്ചർ നമ്പർ-22300459/20.03.24

ചെലവ് തുക 99631 /-(തനത് ഫണ്ട്)

വെള്ളാങ്കല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പാർക്കിലേക്ക് ഓപ്പൺ ജിം ഉ കേരള സിഡ്കോ കടവന്ത്ര എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് ഉപക നേരിട്ടാണ് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. സ.ഉ(സാധ സിഡ്കോക്ക് ടെൻഡർ ഇളവ് അനുവദിച്ച ഉത്തരവിന്റെ ഖ.2 ൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഉൽപന്നങ്ങൾ മാത്രമേ ടെൻഡർ കൂടാതെ വ പർച്ചേസ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിച്ചു മാത്രമേ വ അനുബന്ധത്തിൽ ജിം ഉപകരണങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. അ എൻകൃയറിക്ക് സിഡ്കോയിൽ നിന്ന് വാങ്ങാൻ അനുമതി അറിയിച്ചില്ല എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. ടി മറുപടി അംഗീ പരിശോധിച്ച് അതിനനുസൃതമായി പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നത്

ബി) പ്രൊജക്ട് നമ്പർ-87/24

വൗച്ചർ നമ്പർ-22300592/16.01.24

അടങ്കൽ-100000 രൂപ

ചെലവ് തുക92850/- (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)

മീറ്റിംഗ് ഹാൾ നവീകരണം മൈക്ക് സെറ്റിങ്ങ് എന്ന പ്രോജ
ചെട്ടിയങ്ങാടി, തൃശ്ശൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നാണ് വാങ്ങിയ
മുഖേനയാണ് നടത്തിയിരിക്കുന്നത് .ജി ഒ(പി)7/2019/SPD/26.4.19 പ്ര
വാങ്ങലുകൾ ജെം മുഖേന നടത്തേണ്ടതാണ്.

(എൻകവയറി നം.05/15.06.23)
ജെമ്മിൽ നിന്ന് വാങ്ങൽ നടത്തുമ്പോൾ യഥാസമയം വിതരണ
ശ്രദ്ധിക്കാത്തതിനാലാണ് കമ്പ്ലീഷൻ മുഖേന വാങ്ങിയത് എ
നൽകിയത്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പാലിച്ച് വാങ്ങലുകൾ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 മാലിന്യ സംസ്കരണ സംവിധാനങ്ങൾ - പ്രൊജക്ട് റ

സ.ഉ (സാധാ) 989/23/തസ്വഭവ തീ.6.5.23, സ.ഉ.(സാധാ) നം.1401/202
ഉത്തരവുകളിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണ പ്രൊജക്ടുകൾ വാർഷിക പ
നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഇതു പ്രകാര
മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊജക്ടുകളുകൾ ഏറ്റെടു
പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ മാലിന്യ സംസ്കരണവുമായി
പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദാംശം
സംസ്കരണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെടു
വ്യക്തമാക്കുന്നതിനും ആവശ്യപ്പെട്ട് എൻകവയറി നൽകിയതിന് (
ലഭ്യമാക്കിയില്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രൊജക്ടുകൾ ഏറ്റെട

1-22 എന്റെ പാടം എന്റെ പുസ്തകം - കൈപ്പറ്റ് രശീത്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി അസിസ്റ്റ ഡയറക്ടർ
പ്രോജക്ട് നം / പേര്	S0052/24- എന്റെ എന്റെ പുസ്ത
അടങ്കൽ	704000 (550000-പൊതുവി (154000 – ഗുണഭോ വിഹിതം നേ ചെലവഴിച്ച
ചെലവ്	704000
ബിൽ നം/വൗച്ചർ നം/ ചെക്ക് നം/തീയതി , തുക	22300580/17.11.23, 22300569/28.11.23, 22300466/06.12.23, 22300574/11.12.23, 22300587/11.12.23,

	22300588/13.12.23, 22300482/18.12.23, 22300620/20.12.23, 22300650/13.02.24,

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ആകെ 22 വായനശാലകൾക്ക് കൃഷി അനുബന്ധ സാമഗ്രികൾ എന്നിവ വിതരണം ചെയ്തിട്ടു കാർഷിക ക്ലബുകൾ മാത്രമാണ് കൈപ്പറ്റു രശീതി ഹാജരാക്കിയി പറയുന്ന വായനശാലകൾ/ കാർഷിക ക്ലബുകൾ എന്നിവിടങ്ങളി ഹാജരാക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.06/15.06.2024). കൈപ്പ ചെലവ് തുകയായ 704000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ആയ അടിയന്തിരമായി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1. കരുപ്പടന്ന ഗ്രാമീണ വായനശാല
2. കല്ലംകുന്ന് ഗ്രാമീണ വായനശാല
3. നടവരമ്പ് ജനകീയ വായനശാല
4. AKG സ്മാരക വായനശാല കടുപ്പശ്ശേരി
5. ജീവകം വനിത ഗ്രാമീണ വായനശാല പുത്തൻചിറ
6. കോസ്മോപോളിറ്റൻ ക്ലബ് (വായനശാല) അരിപ്പാലം
7. തൃപ്പേക്കുളം ഗ്രാമീണ വായനശാല
8. കലാവേദി വായനശാല കൊമ്പത്തുക്കടവ്
9. സ്പേസ് ലൈബ്രറി അവിട്ടത്തൂർ
10. പടിയൂർ ഗ്രാമീണ വായനശാല
11. കൊറ്റനെല്ലൂർ ഗ്രാമീണ വായനശാല

1-23 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി:പണി

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടിൽ വിവിധ ഗഡുക്കൾ കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്ത പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.ഇക്കാര്യം ചൂണ്ടിക്കാട്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് ന ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ എത്രയും വേഗം പണി പൂർത്ത അറിയിക്കാം എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക

ക്രമ.നം.	പ്രൊജക്ട്	ഗുണഭോക്താവ്	ത
1	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി,11/24	ആദിത്യൻ.പി.ആർ, S/O രാജു.പി.വി	50

	അടങ്കൽ:2400000/-(എസ്.സി.പി)		
		നിയുക്ത.ജോഷി, D/O ജോഷി	50
		അദ്വൈത്കൃഷ്ണ, S/O രാധാകൃഷ്ണൻ	50 75
		ബിൽഷമോൾ, D/O ഷൈനി ബിബിൻ	50 75
		ഗൗതം കൃഷ്ണ.കെ.വി, S/O വിശ്വംഭരൻ	50

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യ

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയ

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന ത

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡിക

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 കുടിവെള്ള
1998-99	45			മൂന്നാംകാട് സമഗ്ര കൃഷി പദ്ധത
1998-99	46			മഴുവഞ്ചേരി പാലം
1998-99	47			പട്ടിക വ പുനരധിവാസ
1999-2000	33			മൂന്നാംകാട്
1999-2000	34			മഴുവഞ്ചേരി പാലം
1999-2000	35			പട്ടിക വ പുനരധിവാസ
1999-2000	37			കടുപ്പശ്ശേരി കുടിവെള്ള
2000-2001	36			സർവീസ് സ സംഘങ്ങൾക ഫണ്ട് വിഹ കൈമാറ

2000-2001	38			പ്ലാൻ ഫ ദുർവിനിയ
2001-2002	3(1)			സർവ്വീസ് സഹ ബാങ്കുകളുടെ തുക തിരി സംബന്ധ
2002-2003	3(4)			കൊമ്പത്ത് കുടിവെള്ള
2004-2005	3(1)			കൊയ്ത്തുമെ അധിക ചെ
2007-2008 To 2010-11	3(2)			കൊയ്ത്തുമെ

4-8 ചാർജ്ജ്- സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

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

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക		ഉത്തരവാദിയാ പേരും ഉദ്യോ
1-15	2,81,348	76971	ഡോ. ടി.വി. ബിനു മെഡിക്കൽ ഓഫീ സി.എച്ച്.സി

		204377	ഡോ. ജീന കെ.ജെ മെഡിക്കൽ ഓഫീ സി.എച്ച്.സി
1-16	84,970		ഡോ. ടി.വി. ബിനു മെഡിക്കൽ ഓഫീ സി.എച്ച്.സി
1-19	90,000		ഹസീബ് അലി പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത
1-22	7,04,000		സ്മിത എം.കെ. കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ
	11,60,318		

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

ഇല്ല.

(ഡി) <u>നഷ്ടം നിജപ്പെട്ടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ</u>

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് /നഷ്ടത്ത
ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ മേൽ
ഡോ. ജീന കെ.ജെ. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	ഡോ. ജീന കെ.ജെ. അസിസ്റ്റന്റ് സർജൻ സി.എച്ച്.സി. പുത്തൻചിറ	വള്ളോം കുറ്റിപ്പറ ലോകമ കൊടുങ
ഹസീബ് അലി പി.എം, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	ഹസീബ് അലി പി.എം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി	പാറയിൽ മാള പള്ളിപ്പു
സ്മിത എം.കെ. കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ്	സ്മിത എം.കെ. കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ്	ചോരക്ക ഹൗസ്

ഡയറക്ടർ, വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ	ഡയറക്ടർ, വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ	പോട്ടോർ ത്യശ്ശൂർ –
ഡോ. ടി.വി. ബിനു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	ഡോ. ടി.വി. ബിനു, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി, ആളൂർ	തൈവള പുത്തൻച

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന 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 തീ. 01.12.17	1
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
17	2021-22	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി15) 549/2023	13

		തീയ്യതി: 27/04/2023	
18	2022-23	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി15) 1197/2023 തീയ്യതി:	11
	തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ		**92**

ജില്ല

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 1(1) dated 23-05-2024 and submitted on 24-05-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the 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 for the year 2023-2024 and Financial position of Vellangallur Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 12/07/2024

Joint Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1) Assets not belonging to the Block Panchayat were included in the annual financial statements 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. Non disclosure of liability with respect to the bank balance of the account opened for specific purpose.

Sl No.	Head	Bank Account	Amount
1.	450410103	PNB-4289000100096638	172346
2.	450610102	PNB-4289000100085775	59441

3. Transactions in connection with the ÂÂÂÂÂ□Marriage assistance for intercast marriage not included in Annual Financial Statements

4. Payment voucher misclassification The following transaction is booked as revenue expenditure instead of being booked under the corresponding advance expenditure head.

Sl No.	Project	Voucher Number/Date	Amount	Wrongly booked

				revenue expenditure head
1	109/24 Computer purchase for transferred institutions	22300516/ 29.12.2023	73301	251600801

2.Other Observations

a) Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil.

b)Comments relating to Balance Sheet

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

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

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

4)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)	1137993	1280549

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 Demand Register (Current) & Auction register is maintained but DCB statement not prepared

b. Rent Demand Register (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

KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ വെള്ളാങ്ങല്ലൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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
വാർഷികകണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Vellangallur Block Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amoun
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	14923446.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	49252749.00
	Total Reserve & Surplus		**64176195.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	3359336.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**3359336.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	447032.00
350000000	Other Liabilities	B-9	200452.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**647484.00**
	TOTAL LIABILITIES		**68183015.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	76457119.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-24421468.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**52035651.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	11299900.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	3936689.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	910775.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**16147364.00**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		

Pa

	TOTAL ASSETS	**68183015.00**

Pa

Vellangallur Block Panchayat
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amoun
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	96500.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	5706.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	118650.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	32085471.00
171000000	Interest Earned	I-8	30773.00
180000000	Other Income	I-9	66424.00
	Total Income		**32403524.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2182422.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1480533.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	774969.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	25137.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	5209020.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	19073955.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1917961.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	652118.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	650212.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	388253.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	4711095.00
	Total Expenditure		**37065675.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-4662151.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-1143185.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		**-3518966.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Pa

Vellangallur Block Panchayat
RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amoun
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	3355552.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	35500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	5482.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	118650.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	34559393.00
171000000	Interest Earned	RP-9	30773.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	5639285.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	0.0
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	66424.00
340000000	Deposits Received	RP-34	75005.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	288.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	12260883.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	227450.00
	Grand total		**56374685.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2182422.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1480533.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	774969.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	5209020.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	17696852.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1588998.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	652118.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	650212.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	388253.00

Pa

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	189254.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2721454.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	25137.00
272000000	Depreciation	RP-25	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	128623.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	134267.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	6397712.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	11250235.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	967937.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	3936689.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**56374685.00**

Pa

JC

DISTRICT AUDIT OFF