കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചാലക്കുടി 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(പി10)1195/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 26/09/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചാലക്കുടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചാലക്കുടി 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 ചാലക്കുടി 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), തൃശ്ശൂർ
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(പി10)1195/2023 തീയ്യതി: 26/09/2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ചാലക്കുടി 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 ചാലക്കുടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 30-06-2023 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. 7 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സുധാ ദാസ്	ജോയന്റ് ഡയറക്ടർ	05-07-2023	11-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി ഷീന കെ. ടി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സിജു പി ഡാംസൺ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. ജയൻ വി. എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി ധന്യ എ സുരേന്ദ്രൻ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. വേണു കണ്ഠരു മഠത്തിൽ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. രാധാമണി. സി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.പ്രതീഷ്.പി.ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ഷാജു യു .വി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	11-10-2022
ശ്രീ.അനൂപ് കെ എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	12-10-2022	23-11-2022
ശ്രീ.ജോബിൻ ജോസ് സാമുവൽ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	24-11-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി മിനി ജോസഫ്	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	03-10-2022
ശ്രീമതി.ലാൽസുന	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	04-10-2022	31-03-2023
ഡോ. സജീവൻ കെ എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ/സൂപ്രണ്ട്, സി എച്ച്.സി	01-04-2022	25-05-2022
ഡോ. ഷോബി ജോർജ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ/സൂപ്രണ്ട്, സി എച്ച്.സി	26-05-2022	31-05-2022
ഡോ. സജീവൻ കെ എം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ/സൂപ്രണ്ട്, സി എച്ച്.സി	01-06-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി . സുരജ പി.കെ	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സൗമ്യ വർഗ്ഗീസ്	ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഷെർലി. എം.പി	ഐ സി ഡി എസ് അഡീഷണൽ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സെബിൻ.പി.എഫ്.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ജയന്തി ടി ടി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	01-11-2022
ശ്രീമതി.പ്രീത പി വി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	02-11-2022	30-12-2022
ശ്രീമതി. ലിസ്സി പി ഡി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	31-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ജയന്തി ടി ടി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	01-04-2022	01-11-2022
ശ്രീമതി.പ്രീത പി വി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	02-11-2022	30-12-2022
ശ്രീമതി. ലിസ്സി പി ഡി	സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	31-12-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക കണക്ക് - എല്ലാ പത്രികകളും ഓഡിറ്റിന് നൽകിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-2
4	ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകങ്ങൾ	1-1-3
5	പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-1-4
6	വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-5
7	മൂലധനച്ചെലവുകൾ കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കുന്നില്ല	1-1-6
8	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല	1-1-7
9	അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല	1-1-8
10	MPLAD അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-9
11	ACR പ്രകാരമുള്ള അലോട്ട്മെന്റ് തുക സുലേഖ പത്രികയിലെ ചെലവ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-10
12	ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-11
13	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പെയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
20	മാനുവൽ രസീതു പുസ്തകങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-8
21	ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ	1-9
22	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ നടപ്പിലാക്കിയ പടുതാക്കുളത്തിലെ മത്സ്യക്കൃഷി പദ്ധതി- ഗുണഭോക്താക്കൾ വ്യാജ ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കി സബ്സിഡി തുക കൈപ്പറ്റി. സബ്സിഡി നൽകിയ 59200 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	1-10
23	എച്ച്.എം.സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-11
24	കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്	1-12
25	എം.ജി.എൻ .ആർ.ഇ.ജി.എസ് സ്റ്റേറ്റ് മിഷനിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-13
	ഭാഗം 2	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം 3	
1	ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ നടപ്പിലാക്കിയ പടുതാക്കുളത്തിലെ മത്സ്യക്കൃഷി പദ്ധതി- ഗുണഭോക്താക്കൾ വ്യാജ ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കി സബ്സിഡി തുക കൈപ്പറ്റി.സബ്സിഡി നൽകിയ 59200 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
	ഭാഗം 4	
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തൻ വർഷം ലഭിച്ച ഫണ്ടുകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ	4-1

	അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ	
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻവർഷം നൽകിയ തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	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	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന 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 1994ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 17.05.2023 തീയതിയിലെ 3(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 26.05.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചാലക്കുടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ചാലക്കുടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : തൃശ്ശൂർ

തീയതി : 26.09.2023

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

1-1-1 വാർഷിക കണക്ക് - എല്ലാ പത്രികകളും ഓഡിറ്റിന് നൽകിയിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല {കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)}(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-2 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

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

തയ്യാറാക്കുന്നത്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-3 ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിലെ അപാകങ്ങൾ

31/03/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം Plant & Machinery എന്ന ആസ്തികൾക്ക് 45,400/- രൂപ വിലകണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31/03/2023 ലെ Accumalated Depreciation 45,400/- രൂപയാണ്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതലോ, അതേ തുക തന്നെയോ തേയ്മാന ചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തികളുടെയും വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക 2023-24 വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ (I-17(a)) പ്രകാരം 21,54,022/- രൂപ ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ലഭ്യമാക്കിയ വർക്ക് ഷീറ്റ് പ്രകാരം 22,71,701/- രൂപയാണ് കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വർക്ക്ഷീറ്റ് പ്രകാരം Vehicles എന്നയിനത്തിന് 1,29,981/- രൂപ Depreciation കണക്കാക്കിയിരിക്കുന്നത് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. Accumulated Depreciation എന്നയിനത്തിൽ ക്രെഡിറ്റിൽ തുക രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതിന് പകരം 272500101 എന്ന ശീർഷകത്തിൽ Depreciation – Vehicles എന്നയിനത്തിൽ 1,29,981/- രൂപ ക്രെഡിറ്റിലും ഡെബിറ്റിലും രേഖപ്പെടുത്തുകയാണ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ ഫലത്തിൽ ഈയിനത്തിലെ തുക വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

Movable Asset Furtniture & Fittings എന്നയിനത്തിന് വർക്ക്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 715770/- രൂപ കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക കണക്കിൽ 729216/- രൂപയാണ് ചേർത്തിരിക്കുന്നത്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-4 പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ 2,35,915/- രൂപ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ (I-16) 57,861 രൂപ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയേതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011 /ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൌണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പാദമായ തുക കണക്കാക്കിയതിന്റെ വർക് ഷീറ്റ്, ജേണൽ വൌച്ചർ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-5 വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 48,06,423/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 67,54,556/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-6 മൂലധനച്ചെലവുകൾ കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ശീർഷകത്തിൽ ചേർക്കുന്നില്ല

31/03/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് (91274038 രൂപ) 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുമൂലം മൂലധന

ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ. 26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-7 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 പ്രകാരം അവശേഷിക്കുന്ന വിവിധ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുകകളുടെ മുൻബാക്കിയും തൻവർഷവിവരങ്ങളും മാത്രമാണ് ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. മുൻബാക്കിയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ (ആരിൽ നിന്ന് തുക സ്വീകരിച്ചു, റസീറ്റ് നമ്പർ, തീയതി തുടങ്ങിയവ) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-8 അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ പൂർണ്ണമല്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 പ്രകാരം 1,81,419/- രൂപ Advance To Implementing Agencies എന്നയിനത്തിൽ വാട്ടർ അതോറിറ്റിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് നൽകിയതിൽ അവശേഷിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മുൻവർഷവും ഇതേ തുക തന്നെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ മുൻബാക്കിയായി ഈ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതല്ലാതെ ആയതിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ വരവ് ചെലവുകളുടെ വിവരങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ Other Advances എന്നയിനത്തിൽ MNREGS നായി അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാനായി അവശേഷിക്കുന്നതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-9 MPLAD അക്കൗണ്ടിന്റെ വിവരം വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

MPLAD നായി ചാലക്കുടി കേരള ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിൽ 40265100101032 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിൽ 10,764.50 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ട് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-10 ACR പ്രകാരമുള്ള അലോട്ട്മെന്റ് തുക സുലേഖ പത്രികയിലെ ചെലവ് തുകയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ACR പ്രകാരം വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ) ഇനത്തിൽ 2,26,28,680/- രൂപ വിവിധ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥർക്ക് അലോട്ട്മെന്റ് നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സുലേഖ പത്രിക പ്രകാരം 2,23,81,327/- രൂപയാണ് ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 162, സമേതം – ജില്ലാ വിദ്യാഭ്യാസ പദ്ധതി വിഹിതം നൽകൽ (തുക – 1,97,353/-), പ്രൊജക്ട് നമ്പർ 136, കാൻ –ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ (തുക –50,000/-) എന്നിവ സുലേഖ പത്രികയിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. തുകയിൽ വ്യത്യാസം വന്നതിന്റെ വിവരത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-11 ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ ഓഫീസ് ജീവനക്കാർക്ക് ശമ്പളം നല്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക മുൻകൂർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയും ജീവനക്കാരും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ വരുന്നതിനാലാണ് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നല്കുന്നത്. എന്നാൽ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (മുന്നിരിപ്പ്, വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിലും, റവന്യു വരുമാനം, ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിലും, നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റിലും).
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-1-12 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-11 പ്രകാരം 410300301- Culverts എന്നയിനത്തിൽ 7,93,750/- രൂപയുടെ ആസ്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഇത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി അല്ലാത്തതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/10.07.23)

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	26.03.2022 തീരുമാനം നം.1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	**വരവ്**	**ചെലവ്**
	27,05,081,58	27,03,36,199
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	01.03.2023, തീരുമാനം 4(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	**വരവ്**	**ചെലവ്**
	23,64,89,341	23,69,52,709

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പെയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുന്നിരിപ്പ്	23224668.38
വരവ്	76636129.00
ആകെ	99860797.38
ചെലവ്	71829706.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	28031091.38

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	30790332	30790332	22628680	8161652
വികസന ഫണ്ട് – എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	15902000	15902000	11183734	4718266
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	3467668	3467668	1994844	1472824
മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ - റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	9505000	9505000	4503714	5001286
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) (ICICIബാങ്ക്)	4205216	7736000	11941216	3029535	8911681
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	3525462	5157000 + പലിശ 461621 ആകെ 5618621	9144083	4866882	4277201

(അൺടൈഡ്) (ICICI ബാങ്ക്)					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്) (സഞ്ചിത നിധി)	0	2244991	2244991	419871	1825120
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്) (സഞ്ചിത നിധി)	0	3196841	3196841	2731066	465775

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
184	119144161	93	57569677	48.32%	50.54%

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 06.07.2023 തീയതിയിൽ 3:30 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ അന്നേ ദിവസം കളക്ഷൻ ഇല്ല എന്നത് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിൽ പരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി കണ്ട അപാകതകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-8 ലെ ഖണ്ഡികകളിൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-8 മാനുവൽ രസീതു പുസ്തകങ്ങളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 83 ൽ പഞ്ചായത്തിൽ രസീത് പുസ്തകങ്ങൾ ലഭിച്ച ഉടനെ എണ്ണുകയും നമ്പറടിക്കുകയും ഫോറങ്ങൾക്കുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ എഴുതി ചേർക്കേണ്ടതുമാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോക്ക് ബുക്ക് പ്രതിവർഷം പരിശോധിക്കേണ്ടതും സ്റ്റോക്കിലെ വിവരങ്ങൾ അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ മാനുവൽ രസീതു പുസ്തകങ്ങൾക്കുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. രസീതുകളുടെ പരിശോധനയ്ക്കായ് അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ ടെണ്ടർ ഫോമിന്റെ വില കളക്റ്റു ചെയ്യുന്നതിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ 725,779 എന്നീ നമ്പറുകളിലുള്ള മാനുവൽ രസീതു പുസ്തകങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയിരുന്നു. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ മാന്വൽ രസീതു പുസ്തകങ്ങളുടെ ഉപയോഗം, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ചട്ടപ്രകാരം രസീതു പുസ്തകങ്ങൾക്കായുള്ള സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി പരിപാലിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ

ലഭ്യമാക്കിയ വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 13 കെട്ടിടങ്ങൾ/ മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1) ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ ഡി സി ബി എഴുതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2) കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും കരാർ പുതുക്കാതെ കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്കു നൽകി.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടം	വാടകക്കാരന്റെ പേര്
1	അനക്സ് ബിൽഡിങ്ങ് XXI/417	ആന്റോ

	B	ഉതുപ്പ്,നെറ്റിക്കാടൻ, മേലൂർ
3	അനക്സ് ബിൽഡിങ്ങ് XXI/417 C	സൗമ്യ മോഹനൻ, എളംകുറ്റിയിൽ, അഷ്ടമിച്ചിറ
5	അനക്സ് ബിൽഡിങ്ങ് XXI/417 G	വേലായുധൻ, എലിഞ്ഞിപ്ര
6	അനക്സ് ബിൽഡിങ്ങ് XXI/417 H	ജോയ് എം. എ, മാളിയേക്കൽ, മുരിങ്ങൂർ
7	-	ബേബി ക്രഷ്
8	5/360A, അന്നനാട്	പ്രതീക്ഷ കോട്ടൺ ബാഗ്
9	5/360B, അന്നനാട്	സ്വാശ്രയ കർഷക സമിതി

3) ഓഡിറ്റ് വർഷം വാടക കുടിശ്ശികയുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വിവരം ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കെട്ടിടം	കുടിശ്ശിക വിവരം
1	അനക്സ് ബിൽഡിങ്ങ് XXI/417 B	8595
2	അനക്സ് ബിൽഡിങ്ങ് XXI/417 E	145200
3	അനക്സ് ബിൽഡിങ്ങ് XXI/417H	97423

4) ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് അനക്സ് ബിൽഡിങ്ങിലെ റൂം നമ്പർ 417E, 417F, വനിതാ ഇൻഡസ്ട്രിയൽ ബിൽഡിംഗ് കൂവക്കാട്ടുകുന്ന്, പോട്ട വനിതാ ഹോസ്റ്റൽ എന്നിവ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്നു.
രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തേണ്ടതും, ഡി.സി.ബി തയ്യാറാക്കേണ്ടതുമാണ്. കെട്ടിടം ലേലം കൊണ്ടവരുമായി കരാർ വയ്ക്കുന്നതിനും, കെട്ടിടം അതേ കരാറുകാർക്കു വാടകയ്ക്കു നൽകുന്ന സന്ദർഭത്തിൽ കരാർ കൃത്യമായി പുതുക്കി നൽകുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്കു നൽകുന്നതിന് ലേലനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. കുടിശ്ശിക വരുത്തിയ വാടകക്കാരിൽ നിന്നും പലിശ സഹിതം വാടക കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ നടപ്പിലാക്കിയ പടുതാക്കുളത്തിലെ മത്സ്യക്കൃഷി പദ്ധതി- ഗുണഭോക്താക്കൾ വ്യാജ ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കി സബ്സിഡി തുക കൈപ്പറ്റി. സബ്സിഡി നൽകിയ 59200 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	**സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്**
പദ്ധതി നമ്പർ/പേര്	199/23, പടുതാക്കുളത്തിൽ മത്സ്യക്കൃഷി
അടങ്കൽ	118400 (വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം), 78400 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്), 295200 (മറ്റുള്ളവ) ആകെ- 492000 രൂപ
ചെലവ്	118400 (വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)
ഇ-ബിൽ വൗച്ചർ നമ്പർ	22200777/14.03.23, തുക-88800 22200776/15.03.23, തുക-29600
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ	01/06.07.23

മേൽ നമ്പർ പ്രകാരം പടുതാക്കുളത്തിൽ മത്സ്യക്കൃഷി എന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സാമ്പത്തിക വർഷം നാലു ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 29600 രൂപ വീതം 118400/- രൂപ സബ്സിഡി

നൽകിയ ഇനത്തിൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായി തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ശ്രീ. ജോർജ്ജ് തുപ്പറമ്പൻ, ശ്രീമതി. ഷീല തുപ്പറമ്പൻ എന്നിവർ മത്സ്യക്കൃഷിയ്ക്കുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വികസനത്തിനായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയതിൽ ഈ രണ്ടു വ്യക്തികളുടെ പേരിലും നൽകിയിരിക്കുന്നത് ഒരേ നമ്പറും തുകയും തിയതിയും രേഖപ്പെടുത്തിയ ജി എസ് ടി ഇൻവോയ്സുകളാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത്	ബിൽ തുക	സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തിയതി
ഷീല ജോർജ്ജ്, തുപ്പറമ്പൻ ഹൗസ്, ചട്ടിക്കുളം	10102	Standard Electricals & Sanitaries, Chalakudy	7582, 19.02.2022
	14868	Foofishin, Aluva, Eranakulam	A0097, 20.09.22
	10810	Matsyafed Net Factory, Kochi	MNFCH/GST/03552, 14.02.22
ജോർജ്ജ്, തുപ്പറമ്പൻ ഹൗസ്, ചട്ടിക്കുളം	10102	Standard Electricals & Sanitaries, Chalakudy	7582, 19.02.2022
	14868	Foofishin, Aluva, Eranakulam	A0097, 20.09.22
	10810	Matsyafed Net Factory, Kochi	MNFCH/GST/03552, 14.02.22

മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ Matsyafed Net Factory, Kochi യുമായി ഫോൺ മുഖേന ബന്ധപ്പെടുകയും Matsyafed Net Factory, Kochi എന്ന സ്ഥാപനം ഷീല ജോർജ്ജ്, ജോർജ്ജ് എന്നവരുടെ മകനായ ജെർലിൻ (റേഷൻ കാർഡ് പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം) എന്നയാൾക്കാണ് നൽകിയതെന്നു അറിയിക്കുകയും ഇൻവോയ്സ് ബിൽ തുക 1785 രൂപയുമാണ്. ഈ ബിൽ വാട്ട്സ് ആപ്പ് മുഖേന ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

Standard Electricals & Sanitaries, Chalakudy എന്ന സ്ഥാപനവുമായി ഫോണിൽ ബന്ധപ്പെട്ടതിൽ നിന്നും ടി ഇൻവോയ്സ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് ശ്രീമതി ഷീല ജോർജ്ജ് പേർക്കാണ്.

Foofishin, Aluva, Eranakulam എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ഫോൺ മുഖേന ബന്ധപ്പെടാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. Noble Tarpaulin Company യിൽ നിന്നും ജോർജ്ജ് ഹാജരാക്കിയ ഇൻവോയ്സ് ഷീല ജോർജ്ജിനു നൽകിയ അതേ ഇൻവോയ്സ് തന്നെയാണ്, ആയതിൽ പേരിലെ ഷീല എന്നത് മായ്ച്ചു കളഞ്ഞതിനു ശേഷം പകർപ്പ് എടുത്തിട്ടുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമാണ്.

ഇതിൽ നിന്നും സബ്സിഡി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി യഥാർത്ഥ ഇൻവോയ്സിൽ മാറ്റം വരുത്തി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് സമർപ്പിച്ചതായി അനുമാനിക്കാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടി ഇൻവോയ്സുകളുടെ യാഥാർത്ഥ്യം അന്വേഷിച്ച് ഓഡിറ്റിന് അടിയന്തിരമായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1/6.7.2023) ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അബദ്ധം സംഭവിച്ചതാണെന്നും മകനാണ് മത്സ്യകൃഷിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കാര്യങ്ങൾ ചെയ്തതെന്നും മകൻ വിദേശത്താണെന്നും ബില്ലിലെ അപാകതകൾക്ക് മാപ്പ് അപേക്ഷിച്ചുകൊണ്ട് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
സബ്സിഡി തുക കൈപ്പറ്റുന്നതിനായി വ്യാജ ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനെ കബളിപ്പിച്ച ജോർജ്ജ്, ഷീല ജോർജ്ജ് എന്നിവർക്ക് നൽകിയ സബ്സിഡി തുക 59200 രൂപ (29600 രൂപ വീതം) ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതും വ്യാജ രേഖ ചമച്ചതിനു നിയമപരമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-11 എച്ച്.എം.സി വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനു ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി) ചട്ടങ്ങൾ സ.ഉ(ആർ.റ്റി.) 3379/2014 എച്ച് & എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തീ. 03.12.2004 പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളിൽ രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള, താഴെ ചേർക്കുന്നതു പ്രകാരമുള്ള ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഉൾപ്പടെയുള്ള

വാർഷിക കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി	രൂപീകൃതമായ വർഷം	ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കാനുള്ള വാർഷിക കണക്കുകൾ
സി.എച്ച്.സി,എലിഞ്ഞിപ്ര	2004	2004-05 മുതൽ 2022-23 വരെയുള്ളത്

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 2, തീയതി 06.07.2023)

1-12 കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

താഴെ പറയുന്ന കമ്മിറ്റി തീരുമാനങ്ങളുടെ തുടർനടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1. 29-6-23 ലെ അജണ്ട – 4, തീരുമാനം – 6

2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചക്രവാഹനം ലഭിച്ച ഒരു ഗുണഭോക്താവ് വാഹനം ഓടിക്കുവാനുള്ള പ്രായോഗികബുദ്ധിമുട്ട് കാരണം വണ്ടി തിരിച്ച് ഏൽപിക്കുവാൻ താൽപര്യം കാണിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ വാഹനം മറ്റൊരു ഗുണഭോക്താവിന് നൽകുന്നതിന് വേണ്ടി സി ഡി പി ഒ സമർപ്പിച്ച കത്ത് യോഗം ചർച്ച ചെയ്തു. ആവശ്യമായ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ച് മുൻഗണനാ ലിസ്റ്റിലുള്ള തൊട്ടടുത്ത ആൾക്ക് വാഹനം നൽകുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കാൻ സി ഡി പി ഒ യെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.

2. 29.06.2023 ലെ അജണ്ട – 4, തീരുമാനം നമ്പർ –9

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അനക്സ് ബിൽഡിംഗ് ഒന്നാം നിലയുടെ കംപ്ലീഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അസി. എഞ്ചിനീയർ സമർപ്പിച്ച സാഹചര്യത്തിൽ ടി കെട്ടിടത്തിന് വാടക നിശ്ചയിച്ച് നൽകുവാൻ അസി. എഞ്ചിനീയറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.

3. 27-12-22 ലെ അജണ്ട-1, തീരുമാനം നമ്പർ-6

ചാലക്കുടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലുള്ള ഉപയോഗരഹിതമായ ടയറുകളും മറ്റു സാധനങ്ങളും ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ആയവ ലേലം/ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചു.

1-13 എം.ജി.എൻ .ആർ.ഇ.ജി.എസ് സ്റ്റേറ്റ് മിഷനിൽ നിന്നും വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

പദ്ധതി നം. 163/23 പ്രകാരം, കാടുകുറ്റി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ,16-ാം നമ്പർ അങ്കണവാടി നിർമാണത്തിനായി, ബിൽ നം-59/22-23,Dt.7-3-23 പ്രകാരം, 4,00,000/- രൂപാ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന് സ്റ്റേറ്റ് മിഷനിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(1) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

[KLFA Act 1994 സെക്ഷൻ 16,KLFA Rules 1996 ചട്ടം 19(2) പ്രകാരമുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ പ്രത്യേക ഭാഗം]

3-1 ഫിഷറീസ് സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ നടപ്പിലാക്കിയ പടുതാക്കുളത്തിലെ മത്സ്യക്കൃഷി പദ്ധതി- ഗുണഭോക്താക്കൾ വ്യാജ ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കി സബ്സിഡി തുക കൈപ്പറ്റി.സബ്സിഡി നൽകിയ 59200 രൂപ നിരാകരിക്കുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സബ് ഇൻസ്പെട്രർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്
പദ്ധതി നമ്പർ/പേര്	199/23, പടുതാക്കുളത്തിൽ മത്സ്യക്കൃഷി

അടങ്കൽ	118400 (വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം), 78400 (സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്), 295200 (മറ്റുള്ളവ) ആകെ - 492000രൂപ
ചെലവ്	118400 (വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം)
ഇ ബിൽ വൗച്ചർ നമ്പർ	22200777/14.03.23, തുക –88800 22200776/15.03.23, തുക –29600
ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ	01/06.07.23

മേൽ നമ്പർ പ്രകാരം പടുതാക്കുളത്തിൽ മത്സ്യക്കൃഷി എന്ന പദ്ധതിയ്ക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സാമ്പത്തിക വർഷം നാലു ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 29600 രൂപ വീതം 118400/- രൂപ സബ്സിഡി നൽകിയ ഇനത്തിൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഗുണഭോക്താക്കളായി തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ശ്രീ. ജോർജ്ജ് തുപ്പറമ്പൻ, ശ്രീമതി ഷീല തുപ്പറമ്പൻ എന്നിവർ മത്സ്യക്കൃഷിയ്ക്കുള്ള അടിസ്ഥാന സൗകര്യം വികസനത്തിനായി തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ വൗച്ചറുകൾ ഹാജരാക്കിയതിൽ ഈ രണ്ടു വ്യക്തികളുടെ പേരിലും നൽകിയിരിക്കുന്നത് ഒരേ നമ്പറും തുകയും തിയതിയും രേഖപ്പെടുത്തിയ ജി.എസ്.ടി ഇൻവോയ്സുകളാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത്	ബിൽ തുക	സ്ഥാപനം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ, തിയതി
ഷീല ജോർജ്ജ്, തുപ്പറമ്പൻ ഹൗസ്, ചട്ടിക്കുളം	10102	Standard Electricals & Sanitaries, Chalakudy	7582,19.02.2022
	14868	Foofishin, Aluva, Eranakulam	A0097,20.09.22
	10810	Matsyafed Net Factory, Kochi	MNFCH/GST /03552,14.02.22
ജോർജ്ജ്, തുപ്പറമ്പൻ ഹൗസ്,ചട്ടിക്കുളം	10102	Standard Electricals & Sanitaries, Chalakudy	7582,19.02.2022
	14868	Foofishin, Aluva, Eranakulam	A0097,20.09.22
	10810	Matsyafed Net Factory, Kochi	MNFCH/GST /03552,14.02.22

മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ Matsyafed Net Factory, Kochi യുമായി ഫോൺ മുഖേന ബന്ധപ്പെടുകയും Matsyafed Net Factory, Kochi എന്ന സ്ഥാപനം ഷീല ജോർജ്ജ്, ജോർജ്ജ് എന്നവരുടെ മകനായ ജെർലിൻ (റേഷൻ കാർഡ് പരിശോധിച്ചതു പ്രകാരം) എന്നയാൾക്കാണ് നൽകിയതെന്നു അറിയിക്കുകയും ഇൻവോയ്സ് ബിൽ തുക 1785 രൂപയുമാണ്. ഈ ബിൽ വാട്ട്സ് ആപ്പ് മുഖേന ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

Standard Electricals & Sanitaries, Chalakudy എന്ന സ്ഥാപനവുമായി ഫോണിൽ ബന്ധപ്പെട്ടതിൽ നിന്നും ടി ഇൻവോയ്സ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് ശ്രീമതി ഷീല ജോർജ്ജ് പേർക്കാണ്. Foofishin, Aluva, Eranakulam എന്ന സ്ഥാപനത്തെ ഫോൺ മുഖേന ബന്ധപ്പെടാൻ കഴിഞ്ഞില്ല. Noble Tarpaulin Company യിൽ നിന്നും ജോർജ്ജ് ഹാജരാക്കിയ ഇൻവോയ്സ് ഷീല ജോർജ്ജിനു നൽകിയ അതേ ഇൻവോയ്സു തന്നെയാണ്, ആയതിൽ പേരിലെ ഷീല എന്നത് മായ്ച്ചു കളഞ്ഞതിനു ശേഷം പകർപ്പ് എടുത്തിട്ടുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമാണ്.

ഇതിൽ നിന്നും സബ്സിഡി ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി യഥാർത്ഥ ഇൻവോയ്സിൽ മാറ്റം വരുത്തി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന് സമർപ്പിച്ചതായി അനുമാനിക്കാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ മേൽ പട്ടികയിലെ സ്ഥാപനങ്ങളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ടി ഇൻവോയ്സുകളുടെ യാഥാർത്ഥ്യം അന്വേഷിച്ച് ഓഡിറ്റിന് അടിയന്തിരമായി മറുപടി ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നൽകിയതിന് (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നം.1/6.7.2023) ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അബദ്ധം സംഭവിച്ചതാണെന്നും മകനാണ് മത്സ്യകൃഷിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കാര്യങ്ങൾ ചെയ്തതെന്നും മകൻ വിദേശത്താണെന്നും ബില്ലിലെ അപാകതകൾക്ക് മാപ്പ് അപേക്ഷിച്ചുകൊണ്ട് മറുപടി ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

സബ്സിഡി തുക കൈപ്പറ്റുന്നതിനായി വ്യാജ ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനെ

കബളിപ്പിച്ച ജോർജ്ജ്, ഷീല ജോർജ്ജ് എന്നിവർക്ക് നൽകിയ സബ്സിഡി തുക 59200 രൂപ (29600 രൂപ വീതം) ഓഡിറ്റ് നിരാകരിക്കുന്നു. തുക തിരിച്ചു പിടിക്കേണ്ടതും വ്യാജ രേഖ ചമച്ചതിനു നിയമപരമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തൻ വർഷം ലഭിച്ച ഫണ്ടുകൾ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു തൻവർഷം നൽകിയ തുകകൾ വിനിയോഗിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1995-98	18			മേലൂർ കൂവക്കാട്ടുകുന്ന് എൽ.ഐ.സ്കീം	
	34			മാരാംകോട് കോളനി ഇറിഗേഷൻ (പൂത്തക്കുളം)	
	44			പൊതുജനാരോഗ്യ രംഗത്തെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	
1998-99	22/F	2006-07	3.54	കൊരട്ടി പഞ്ചായത്ത് ഏരിയായിലുള്ള ഇരട്ടച്ചിറ സൈഡ് കെട്ടി സംരംക്ഷണം	
	27	2006-07	3.54	എലിഞ്ഞിപ്ര പ്രൈമറി ഹെൽത്ത് സെന്ററിനോട് അനുബന്ധിച്ച് പേവാർഡ് നിർമാണം	
	28 I (11,19,20,21,25,26)	2006-07	3.54	പൂതക്കുളം എൽ.ഐ മേലൂർ കൂവക്കാട്ടുകുന്ന് എൽ.ഐ, പൊങ്ങം എൽ.ഐ	
2010-11	3/7			3-7 കൂവക്കാട്ടുകുന്ന് എൽ.ഐ.എസ്,ഫീൽഡ് ചാനൽ	ടി പദ്ധതിയുടെ മോട്ടാറിനും അനുബന്ധ

				ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയിലെത്തിയിട്ടില്ല	പാനൽ ബോർഡിനും പമ്പിംഗ് ചെയ്യുന്ന പൈപ്പുകൾക്ക് 2008 ലെ വെള്ളപ്പൊക്കത്തിൽ ഗുരുതരമായ കേടുപാടുകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതുമൂലം ടി പദ്ധതി ഇപ്പോൾ പ്രവർത്തനരഹിതമാണ്. ടി പദ്ധതിയെ പറ്റിയുള്ള വിശമമായ ഫയലുകൾ എല്ലാം നിയമസഭാ സമിതിയുടെ നിർദ്ദേശം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണ്.
2013-14	3/12			കൂവ്വക്കാട്ടുകുന്ന് ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതി	

4-8 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുന്നിരിപ്പ്	23224668.38
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	76636129.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	71829706.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	28031091.38
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	59200
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
3-1	59200	ശ്രീമതി ലിസ്സി പി. ഡി, സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഇല്ല.

(സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദിയായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേര്	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി ലിസ്സി പി. ഡി, സബ് ഇൻസ്പെക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്, O/O. ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ ഓഫ് ഫിഷറീസ്, തൃശ്ശൂർ	തേറാട്ടിൽ ഹൗസ്, ചെമ്മണ്ട, പി. ഒ കാറളം

4-10 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/ CH/SCH)
1	1995-96 To 1997-98	എൽ.എഫ്.ടി(7)-375/99 തീ.29.11.99	6	18, 34, 44, 61	CAR
				58(b, C, D, E), 52	
2	1998-99	എൽ.എഫ്.ടി(7)-211/2000 തീ.7.8.2000	9	22(e)	Case
				22(f)	CAR
				27	CAR
				28 ഐ (11,19,20,21,25,26)	CAR
3	1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി(14)-501/04 തീ.28.10.04/ 5.1.05	2	5	CAR
				6	
4	2001-02	എൽ.എഫ്.ടി(14)-504/04 തീ.28.10.04/ 11.01.05	6	2-1, 2-2, 2-3, 2-6, 2-9-2, 2-10	
5	2002-03	എൽ.എഫ്.ടി(14)-454/06 തീ.19.06.06/ 3.01.07	3	3-8, 3-10	CAR
				3-6	
6	2003-04	എൽ.എഫ്.ടി(14)-453/06 തീ.20.06.06/ 3.1.07	7	3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13(1,2), 3-14,	CAR
				3-15	
7	2004-05	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2152/07 തീ.21.02.09/ 8.5.09	2	3-7, 3-10	
8	2005-06	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2367/07 തീ.21.02.09/ 8.5.09	2	3-11	CAR
				3-15	
9	2006-07	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-882/11 തീ.1.12.11/ 30.03.12	2	3-6, 3-7	
10	2007-08	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-883/11 തീ.1.12.11/	1	3-4(a,B)	

		30.3.12			
11	2009-10	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-885/11 തീ.01.12.11/ 30.03.2012	1	3-2	
12	2010-11	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-2279/12 തീ.4.3.13/ 15.6.13	4	3-2(a,B,C)	
				3-3(1,5,6,8,9), 3-4	
				3-7	CAR
13	2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(ബിപി2)-1703/15 തീ.01.06.16/ 3.02.16	3	3-8	
				3-9(2,4,5)	
				3-12	CAR
14	2014-15 & 2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(ബിപി2)-638/17 തീ.18.05.17	1	3-12(1,2,3)	
15	2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ(ബിപി2)-1732/17 തീ.4.12.17/ 11.1.18	6	3-1, 3-4, 3-5, 3-6, 3-12	
				3-3	
16	2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)-1958/18 തീ.11.2.19/ 26.3.19	12	2-3, 3-1, 3-2, 3-5(2), 3-6, 3-7(1,3), 3-8, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-15	
17	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി2)-960/19 തീ.02.8.19	28	2-1, 2-2, 2-3, 2-4, 2-5, 3-1, 3-2, 3-3, 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10, 3-11, 3-12, 3-13, 3-14, 3-15, 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20, 3-21, 3-22, 3-23	
18	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 10) 42/2022, തീ. 22/03/2022	26	1-8, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27, 1-28, 1-29, 1-30, 1-31, 1-32, 1-33	
19	2020-21	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 10) 43/2022, തീ. 22/03/2022	20	1-8, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23, 1-24, 1-25, 1-26, 1-27	
20	2021-22	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി 10) 527/2023,	13	1-8-1, 1-8-2, 18-3, 1-8-4, 1-8-5,	

		തീ. 27/04/2023		1-8-5, 1-8-6, 1-8-7, 1-8-8, 1-8-9, 1-8-10, 1-8-11, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20	
	ആകെ		**141**		

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(1) dated 3(1) dated 17-05-2023 and submitted on 26-05-2023 , 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 Chalakudy 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 Chalakudy Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 26/09/2023 **Joint Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

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

- 410300301- Culverts

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

3. Bank account no. 40265100101032 with Kerala Gramin Bank, Chalakudy for MPLAD is not included in Annual Financial Statement.

4. Comments relating to Balance Sheet

(1) Depreciation for Plant and Machinery charged to the extent of full bookvalue. Whereas accounting policies for Panchayath raj instittutiions suggest that all assets which have been fully depreciated shall be carried at a book value of Re 1/-.

(2) Amount used for creating asset, using Specific Grant not transfered to Capital contribution and treated as revenue income.

5. Comments relating to Asset Register

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

2.Other Observations

a) Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil

b) Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

c) 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.

d) Comments relating to Ratios

The following mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules are not submitted for Audit

Ratios

e) Comments relating to Notes to accounts

Nil

f) Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

g) Comments relating to Payment Vouchers

Nil

h) Comments relating to Journal Vouchers

Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries

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

i) Comments relating to Contra Vouchers

Nil

j) Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Nil

k) Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

(1) D.C.B not prepared for the Following items

Rent (Current)

Rent (Arrear)

l) Comments relating to Inventory and other Registers

Deposit and Advance registers not reliable for audit.

Joint Director

District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 3
വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Chalakudy 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	21724537.88
312000000	Reserves	B-3	91274038.00
	Total Reserve & Surplus		**112998575.88**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	23514998.50
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**23514998.50**
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1819809.00
350000000	Other Liabilities	B-9	30126.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**1849935.00**
	TOTAL LIABILITIES		**138363509.38**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	121389551.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-24407825.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	3609338.00
	Total Fixed Assets		**100591064.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	8329873.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	28031091.38
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1411481.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**37772445.38**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		**138363509.38**

Chalakudy 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		
110000000	Tax Revenue	I-1	0.0
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	1171016.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	83052.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	294696.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	64654601.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	195785.00
180000000	Other Income	I-9	399849.00
	Total Income		**66798999.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	3189606.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2183578.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	4592460.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	1295.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9200760.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	32644351.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	5707660.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1025185.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	180000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	3269675.00
270000000	Provisions and Write off	I-16	57861.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	2154022.00
	Total Expenditure		**64206453.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**2592546.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**2592546.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Chalakudy 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)	23224668.38
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	0.0
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	5000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	81457.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	291605.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	53754556.00
171000000	Interest Earned	RP-9	195785.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	13898523.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	399849.00
340000000	Deposits Received	RP-34	477847.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	153280.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6960456.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	417771.00
	Grand total		**99860797.38**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3189606.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2133578.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2227835.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	8639294.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	30172351.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2680269.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1025185.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	3269675.00
270000000	Provisions and Write off	RP-23	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-36	5413254.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	1295.00
340000000	Deposits Received	RP-34	142856.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	338715.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	1738207.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	2094978.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7573206.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1189402.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	28023295.38
Cash	Cash	RP-40(b)	7796.00
	Grand Total		**99860797.38**

Joint Director
District Audit Office, Thrissur