

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.പി.24-776/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 09/07/2024
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പാലക്കാട് 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 പാലക്കാട് 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 റിപ്പോർട്ടിന്മേലും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്മേലും 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,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം(ഇ മെയിൽ)
2. അസി.ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ,പാലക്കാട്
3. ഓഫീസ് പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി.പി.24-776/2024

തീയ്യതി: 09/07/2024

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പാലക്കാട് 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പാലക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 26-06-2023 മുതൽ 20-05-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 19 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 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)
പി. അരവിന്ദാക്ഷൻ.	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-05-2024	27-05-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-05-2024	27-05-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.വി.സേതുമാധവൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി. ശ്രുതി.ബി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	23-05-2023
		12-06-2023	23-12-2023
ശ്രീ.വരുൺ.ജി	സെക്രട്ടറി	24-05-2023	11-06-2023
ശ്രീമതി.പ്രസീജ.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	24-12-2023	12-02-2024
		17-02-2024	05-03-2024
ശ്രീമതി.ഷീബ ആന്റോ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	13-02-2024	16-02-2024
		06-03-2024	18-03-2024
ശ്രീ.സദാശിവൻ .എസ്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	19-03-2024	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.മിനി. കെ. പി	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.കെ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2023	02-11-2023

ശ്രീമതി.മെഹറുന്നീസ .പി.എം	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	03-11-2023	16-03-2024
ശ്രീമതി.ജാസ്മിൻ .പി.എച്ച്	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	17-03-2024	31-03-2024
ശ്രീ. പ്രദീപ്.പി	എസ്.സി.ഡി.ഒ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ദിവ്യ പി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.സജിനി വി.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.രമ.പി	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ. മനോജ്. പി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.ശ്രീജിത്ത് എ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി - പറളി	01-04-2023	03-07-2023
ഡോ.മേരി ജ്യോതി വിൽസൺ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി - പറളി	04-07-2023	31-03-2024
ഡോ.ലീനകുമാരി എം.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി - കോങ്ങാട്	01-04-2023	30-06-2023
ഡോ.മീനാവതി. ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി - കോങ്ങാട്	01-07-2023	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമനം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	വാടക- വാർഷികകണക്കിലെ കുടിശ്ശിക തുകയും രജിസ്റ്ററിലുള്ള തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-1
3	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-2
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത എല്ലാ തുകകളും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-3
5	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് കൃത്യതയില്ല	1-1-4
6	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം എല്ലാ പത്രികകളും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-5
7	ബജറ്റ്	1-2
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
9	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
11	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-6
12	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-7
13	മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
14	വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനം	1-9
15	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-10
16	എസ് സി കലാകാരൻമാർക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതി - അപാകതകൾ	1-11
17	കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായില്ല	1-12
18	ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ - ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-13
19	സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.	1-14-1
20	മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-14
21	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ - ചെലവു തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-15
22	കോങ്ങാട് CHC യിൽ വയോജനങ്ങൾക്ക് വിശ്രമമുറി-നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-16

23	പി.എം.എ.വൈ ഭവനം - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-17
24	2017-18 വർഷത്തെ പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-18
25	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കീഴിലുള്ള ആർ ആർ എഫ്-മതിയായ സൗകര്യങ്ങളില്ല	1-19
26	ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലാത്ത ഇനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-20
27	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ പൊതു അപാകതകൾ	1-21
28	പദ്ധതികൾ നടപ്പിലായില്ല	1-22
29	കോങ്ങാട് സി.എച്ച്.സി- കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-23
30	കണക്കപറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പൂർത്തിയായില്ല	1-24
31	കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല	1-25
32	ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല	1-26
33	ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് - സമയപരിധിക്കകം പൂർത്തിയാക്കുന്നില്ല	1-27

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11

അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാ
പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാ
11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മ
ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെ
മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് **13-05-**
-ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി
തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്ക
പാലക്കാട് ബ്ലോക്കുപഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ന് അവസാനിച്ച വ
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ
എന്നിവയും 31.03.2024തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും
സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അ
തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാ
ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമ
അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാ
ഉത്തരവാദിത്തം.

1. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങ
നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫി
ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്
വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന്
ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാ
എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സ
പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തു
തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉ
അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റി
വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള
വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭി
ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസി
2. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവര
വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗ
ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവ
വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥ
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമ
ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷ
വിധേയമായി, പാലക്കാട് ബ്ലോക്കുപഞ്ചായത്തിന്റെ **2023-24** വർഷ
വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെ
സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമാ
നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : പാലക്കാട്
തീയതി : 09-07-2024

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,

1-1-1 വാടക- വാർഷികകണക്കിലെ കുടിശ്ശിക തുകയും രജിസ്റ്ററിലുള്ള തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

വാടകയിനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-15 കാണിച്ചിട്ടുള്ള കുടിശ്ശിക
രജിസ്റ്ററിലുള്ള തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-2 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി താരതമ്യം ചെയ്യത്തക്ക രീതിയ
രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത എല്ലാ തുകകളും ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

കെ എസ് സി ബിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത എല്ലാ തുകകളും ബാലന
18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-4 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് കൃത്യതയില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Increase In C
Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയും "Net Cash Generate
Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തു
പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1-1-5 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം എല്ലാ പത്രികകൾ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം സമ
താഴെപ്പറയുന്ന പത്രികകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രി

സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

എ) ചട്ടം 62 ഇ – അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ – ഗ
അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റി
തുടങ്ങിയവ

ബി) ചട്ടം 62 എഫ് – അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ

1-2 ബജറ്റ്

2023-24വർഷത്തെ ബജറ്റ് 07-03-2023തീയതിയിലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം അ
വാർഷിക ബജറ്റ് 09-02-2024 തിയ്യതിയിലെ 1/1 തീരുമാന പ്രകാര
അംഗീകാരം നേടിയിട്ടുണ്ട്. ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
7049410	108334215	115383625	110052367	5331258

പരിഷ്ക്കരിച്ച ബജറ്റ്

മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
7049410	108333816	115383226	110052368	5330858

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ് (₹)	1,05,84425
വരവ് (₹)	64305965
ആകെ (₹)	7,48,90390
ചെലവ് (₹)	63443840
നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)	11446550

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ് തുക	ആകെ	ചെലവ് തുക	നീക്കിയി ലാപ്ലായ
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	27599000	27599000	19905013	7693987
വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	25972000	25972000	15004790	10967210
വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	0	0	0	0
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	6582600	6582600	4552586	2030014

Cfc-Untied	926782	4570000	5496782	2200771	3296011
Cfc -Tied	6590430	3427500	10017930	4448630	5569300

സി.എഫ്. സി ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	2594049	59922	2653971	1586774	1067197
ഐ.എ.വൈ-കേന്ദ്രവിഹിതം	0	500000	500000	400000	100000
ടി.എസ്.സി	17059	216	17275	17000	275

കുറിപ്പ് : ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രിക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്കുകളുടെ ശതമാനം
138	113902428	78	50332312	0	60	56.5

വിവിധ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	ചെലവ്	ശ
കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	3	6686000	2	5281130	
ഇൻഡ്യസ്ട്രീയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	2	2658858	2	645000	
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	5	4800350	4	3145050	
ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	6	6901667	4	2058861	
സെക്രട്ടറി	29	3,3511295	13	1,8064059	
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	16	7187758	16	6607084	

സി.എച്ച്.സി ,					
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	70	49818880	32	13103711	
ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	7	2337620	5	1427417	
ആകെ	138	113902428	78	50332312	

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ് പ്ര
ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 20.05.24 തീയ്യതിയിൽ 3.00 Pm
അക്കൌണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. തു
വരവില്ലെന്ന് പരിശോധിച്ച് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ അപാകതകൾ താഴെ ചേർ
ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് കൃത്യമായി തയ്യാറാക്കപ്പെടുന്നി
ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ
പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ ആസ്തികളും ഉൾപ്പെടുത്തി
ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല.
വരവ് -വാടക – കൃത്യമായ ഡിമാന്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കപ്പെടു
കെട്ടിടനിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചെങ്കിലും പല
ഉപയോഗിക്കപ്പെടുന്നില്ല.

1-8 മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

29.11.2018 മുതൽ 01.12.2018 വരെ നടന്ന അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ
01.02.2016 മുതൽ 31.10.2018 വരെയുള്ള കണക്കുകളാണ് പരിശോധിച്ച
01-2024ൽ നടന്ന പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റിൽ 2022-23, 2023-24
വർഷങ്ങളിലെ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത ഓഡിറ്റ്
ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

1-9 വാഹനങ്ങളുടെ പരിപാലനം

ധനകാര്യ വകുപ്പിന്റെ 11-11-2019 ലെ 88/2019/ധന നമ്പർ പരിപത്ര
സംസ്ഥാനത്തെ വിവിധ സർക്കാർ വകുപ്പുകൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാ
സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ
സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന വാഹനങ്ങൾ,
എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ധനകാര്യ ഐ.ടി (സോഫ്റ്റ്വെയ
വികസിപ്പിച്ചെടുത്ത വെബ് അധിഷ്ഠിത സോഫ്റ്റ്വെയർ ആയ വീ

സമർപ്പിക്കണമെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ പറഞ്ഞ സ്ഥാപ
വാഹനങ്ങളുടെ എല്ലാ നിയന്ത്രണാധികാരികളും Www.Veels.Kera
ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ നൽകി രജിസ്റ്റർ ചെയ്യേണ്ട
സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ വാഹനങ്ങളുടെയും ഡ്രൈവർമാരുടേയും
സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്നും നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്
വകുപ്പിന്റെ 12-01-23 ലെ 06/2023/ധന നമ്പർ പരിപത്രം പ്രകാരം വിവി
വകുപ്പുകൾ/സ്ഥാപനങ്ങൾ, ഗ്രാന്റ് ഇൻ എയ്ഡ് സ്ഥാപനങ്ങൾ, തദ്ദേശ
സ്ഥാപനങ്ങൾ, സർക്കാർ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവ
ഉപയോഗശൂന്യമായ വാഹനങ്ങളുടെ വിവരവും VEELS സോഫ്
ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശം പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 ൽ വാങ്ങിയ പുതിയ വാഹനത്തി
AX 1929) ഉപയോഗശൂന്യമായ പഴയ വാഹനത്തിന്റെയും വിവര
സോഫ്റ്റ്വെയറിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
2. 10.08.2023 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. 1 (ഫയൽ നമ്പർ :- 07/20
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉപയോഗശൂന്യമായ വാഹനം ലേലം ചെ
സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനുള്ള
സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
മേൽ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേ
(18/25.05.2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
തുടർനടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - നിർമ്മാണ പ്ര
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല
1.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	12/24, പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി
അടങ്കൽ	3050000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി)
ചെലവ്	2000000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

140ം സബ്സിഡി-ധനസഹായ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.
28.05.2022 ലെ ഖണ്ഡിക 7.2.13 പ്രകാരം എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 8
അടിയിലധികമില്ലാത്ത നിലവിലുള്ള വീടിനോടു ചേർന്ന് പരാ
ചതുരശ്ര അടി വിസ്തീർണ്ണമുള്ള പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാൻ ധനസഹ
ലക്ഷം രൂപ നൽകാവുന്നതാണ്. 50000 രൂപ മുൻകൂറായും ബാക്കി
രൂപയുടെ രണ്ട് ഗഡുകളായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർ
അടിസ്ഥാനത്തിലും നൽകേണ്ടതാണ്.

**പദ്ധതിയുടെ പരിശോധയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകങ്ങ
ചേർക്കുന്നു**.

1. പഠനമുറി ധനസഹായത്തിനുള്ള അപേക്ഷകൾ പരിശേ
അപേക്ഷയോടൊപ്പം മുദ്രപത്രം വാങ്ങി സൂക്ഷിച്ചുണ്ടെങ്കിലും മുദ്ര
എഗ്രിമെന്റ് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നടത്തുകയോ,
ഉദ്യോഗസ്ഥനും ഗുണഭോക്താക്കളും ചേർന്ന് ഒപ്പിടുകയോ ചെയ്തിട്ടില്
2. മിക്ക അപേക്ഷകളിലും ഗുണഭോക്താവ് പഠനമുറി നി
ഉദ്ദേശിക്കുന്ന വീട് എത്ര ചതുരശ്ര അടി ഉണ്ടെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന
ഭൂരിഭാഗം വാലുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിലും നിർമ്മാണത്തിന്റെ
സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളില്ല.
3. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വാല
സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി 1
അടി വിസ്തീർണ്ണത്തിൽ കൂടുതൽ അളവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വാല്യുവേഷന്റെ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ വിസ്തീർണ്ണം
1	സഞ്ജയ് കൃഷ്ണ.പി കോങ്ങാട്	17.78 M2 (191.3 Sqft)
2	രഞ്ജന രാജൻ മുണ്ടൂർ	18.65 M2 (200.74 Sqft)

4. താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി
പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	അവസാ തുക കൈപ്പറ്റി തീയത
1	ആദിത്യൻ. വി.എസ്	125000	75000	16/02/202

	കേരളശ്ശേരി			
2	അപർണ്ണ.ബി മണ്ണൂർ	125000	75000	11/03/202
3	ശ്രേത. ആർ മുണ്ടൂർ	125000	75000	21/02/202
4	അഭിജിത്ത്.എസ് മങ്കര	125000	75000	18/03/202
5	അശ്വതി.കെ.എ മണ്ണൂർ	125000	75000	15/02/202
6	വൈഗ കൃഷ്ണ. സി.ജി കോങ്ങാട്	50000	150000	07/11/202
7	സഞ്ജയ് കൃഷ്ണ.പി കോങ്ങാട്	125000	75000	14/03/202
8	സനുഷ കെ.എസ് മങ്കര	125000	75000	20/03/202
9	ജിതിൻ.കെ പറളി	125000	75000	07/03/202
10	വിഷ്ണുഷ് .ടി പറളി	50000	150000	16/03/202
11	സ്നേഹ.കെ.കെ പറളി	125000	75000	21/03/202
12	ശിൽപ. ആർ പിരായിരി	125000	75000	27/02/202
13	നിഖിൽ കൃഷ്ണ. പി.എം മുണ്ടൂർ	50000	150000	16/03/202

2.

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	151/24, പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് 2022-23പഠനമുറി പൂർത്തീകരണം
അടങ്കൽ	900000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി)

ചെലവ്	8250000/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

താഴെ പറയുന്ന ഗുണഭോക്താവ് പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരി

ക്രമ നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ ആകെ തുക	കൈപ്പറ്റാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുക	അവസാ തുക കൈപ്പറ്റി തീയത
1	ഭാവന കെ.വി പറളി	125000	75000	28/03/202

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.02/22.05.2024ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി

* ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.02/22.05.2024 ക്രമ നമ്പർ 1 ന് മറുപടിയ പ്രതിപാദിച്ച ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന ഘട്ടങ്ങളിലാണെന്നും നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
* ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.02/22.05.2024 ക്രമ നമ്പർ 2 ന് മറ ഗുണഭോക്താവിനോട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ പലതവണ പ പ്രസിഡണ്ട് ഉൾപ്പെടെ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും പൂർത്തീകരിക്കുവാനുള്ള ഗുണഭോക്താവ് സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

1) പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയതിന്റെ വിവരം രേഖകൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) ഗുണഭോക്താവും നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനും ചേർന്ന് കര സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ മുദ്രപത്രത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തി ഒപ്പിടാ പിന്നീട് ഉണ്ടാകുന്ന നഷ്ടങ്ങൾക്ക് ഗുണഭോക്താവിനുമേൽ ത സ്വീകരിക്കാൻ സാധിക്കാതെ വരുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ കര മുദ്രപത്രത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്.

3) മുൻകൂറിന് ശേഷമുള്ള ധനസഹായം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ച മൂല്യനിർണ്ണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മാത്രം നൽകാൻ ശ്രദ്ധിക്കേ

4). ഗുണഭോക്താവ് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന വീട് ഉണ്ടെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

5) പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മേണിറ്ററിംഗ് പരിശോധിച്ച് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതും, മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

തുടർന്നുള്ള പ്രവർത്തനങ്ങൾ അറിയിക്കുന്നതാണ്

1.2 എസ് സി കലാകാരന്മാർക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാ പദ്ധതി - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നം., പേര്	76/24, എസ് സി കലാകാരൻമാർക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	335350/- രൂപ (318582-വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി, 16768-മറ്റുള്ളവ)
ചെലവ്	305050/- രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി)
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
ബിൽ നം, തീയതി	9/23-24, 17.11.2023 305050

പട്ടികജാതി യുവജനങ്ങളുടെ ഗ്രൂപ്പുകൾക്കോ സമിതികൾക്കോ
ചെണ്ട അനുയോജ്യമായ മറ്റ് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ എന്നി
നൽകുന്നതിനാണ് ഈ പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിടുന്നത്. വികസന
എസ്.സി.പി.യിൽ നിന്ന് 95% തുകയും 5% തുക ഗുണഭോക്തൃ
ചേർന്നാണ് പദ്ധതിയ്ക്കായി തുക വകയിരുത്തിയി
ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കു
പ്രൊജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഇ-ടെണ്ടറിലൂടെ സായ് മ്യൂ
എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 0128/ 05.05.2023 ബിൽ പ്രകാരം അ
വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അ
താഴെ ചേർക്കുന്നു

1. പ്രൊജക്ടിന്റെ ആകെ തുകയുടെ 5 ശതമാനമാണ് ഗുണഭോക്
പിരിച്ചെടുക്കേണ്ടതെങ്കിലും ആയത് പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല. വിശ
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

വാദ്യോപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ തുക = 305050/-

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അനുവദിക്കാവുന്ന തുക = 289797.5/-

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ഈടാക്കേണ്ട തുക = 15252.5 /-

ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ഈടാക്കിയ തുക = 13658/-

ക്രമ നം	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം - ഈടാക്കേണ്ടത്	ഗുണഭോക്തൃവി - ഈടാക്കിയത്
1	പിരായിരി	3050.5	2921 (Rt No.2303030003, 5

2	മങ്കര	3050.5	2188 (Rt No.2303030002, 3
3	കോങ്ങാട്	3050.5	3086 (Rt No.3030100004, 1
4	മണ്ണൂർ	3050.5	1653 (Rt No.3030100012, 2
5	മുണ്ടൂർ	3050.5	3810 (Rt No.3030100011, 2
ആകെ		**15252.5**	**13658**

വ്യത്യാസം -15253 - 13658 = 1595

14ാം സബ്സിഡി-ധനസഹായ മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ 28.05.2022 യിലെ ഖണ്ഡിക 7.2.11 പ്രകാരം 5% ഗുണഭോക്തൃവിഹിത്തിൽനിന്ന് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്കർഷ എന്നാൽ വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്നാണ് മുഴുവൻ ബിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമായി ഈടാക്കി ചെലവഴിക്കാതെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചതായി അതിനാൽ വികസനഫണ്ടിൽ നിന്ന് 15253 രൂപ അധികമായി ചെലവ ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. മറുപടിയായി ഗുണഭോക്തൃവിഹിതത്തിൽ കുറവ് വന്ന തുക **159** തനത്ഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും (Rt No: 124010900003, Dtd 24.05.2024 ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അധികമായി ഈടാക്കിയ തുക സർക്കാരിൽ വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

***വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അധികമായി ചെലവഴിച്ച സർക്കാരിന്റെ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.**

3 .സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ 51(1) പ്രകാരം കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മ സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയുമോ ക കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും 2% ജി.എ ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CGST, SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീത സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ബി അനുവദിച്ച തുകയിൽ നിന്നും 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഈടാക്കാതെ തുക അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.06/25.05.2024) മറുപടിയായി സ്ഥാപനത്തിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

<u>ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം</u>

വികസന ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അധികമായി ചെലവഴിച്ച 15253 രൂപ സ സഞ്ചിത നിധിയിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ബിൽ തുകകളിൽ നിന്നും നിയമാനുസൃത ടി.ഡി.എസ് ഈ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായില്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ശിശു വികസന പദ്ധതി
അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രോജക്ട് നം.	SOO91/24
പേര്	CDPO., ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും, അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കലും, മൈക്ക് സിസ്റ്റം വാങ്ങലും.
അടങ്കൽ	1,00,000/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)
ബിൽ നം./ തീയതി	ചെലവ്
04/23-24/13/12/'23	73,301/-
07/23-24/14/03/'24	17,990/-
ആകെ	91,291/-

മേൽ പറഞ്ഞ ചെലവിൽ CDPO., ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും, ലേസ
വാങ്ങുവാനായി ലഭ്യമായ ഇൻവോയ്സും, തുക കൈമാറി
വിശദവിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് വിവരങ്ങൾ :

ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി	ഇനം	തുക
TVM/ITBG/PI/RC/51958/23-24/5/12/23	കമ്പ്യൂട്ടർ	54,954/-
TVM/ITBG/PI/RC/51959/23-24/5/12/23	ലേസർ പ്രിന്റർ	18,347/-
ആകെ		73,301

IFSC യിലൂടെ കൈമാറിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ :

സ്ഥാപനം	അക്കൗണ്ട് നം.	തുക
കേരള സംസ്ഥാന ഐ.ടി. മിഷൻ	799011400003959	73,301/-

കപ്യൂട്ടേഷനുകൾ ക്ഷണിച്ച് ഓഡിയോൺ ഇലക്ട്രിക്കൽ എന്റർപ്രൈ
നിന്നും മൈക്ക് സിസ്റ്റം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.(17,990/-). ലേസർ പ്രിന്റർ ലഭ്യമ
നാളിത് വരെ കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമായിട്ടില്ലായെന്ന് നിർവഹണ ഉദ്യോഗ
എൻകപയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. (25.05.2024
നം.മറുപടി)

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം.

കമ്പ്യൂട്ടർ ലഭ്യമാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ - ഹാജരാക്കേണ്ടത

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ചൈൽഡ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട
അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രോജക്ട് നം.	SOO86/'24
പേര്	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്.
അടങ്കൽ	12,05,620/-(വികസന ഫണ്ട്(G)
ചെലവ്	12,05,620/-

ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകുവാനായി ബ്ലോക്ക് പഞ
നിന്നും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതങ്ങൾ കൈമാ
അലോട്ടെമന്റിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു:

അലോട്ടെമന്റ് നം.,	തീയതി
149	9.11.2023

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുകകൾ കൈമാറിയതിന്റെ വിശദവിവര
പറയും പ്രകാരമാണ് :

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തുക
മുണ്ടൂർ	1,78,500
കോങ്ങാട്	1,80,000
കേരളശ്ശേരി	94,900
മണ്ണൂർ	48,000

മങ്കര	1,75,000
പറളി	2,10,000
പിരായിരി	3,19,220
ആകെ	12,05,620/-

ഇതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയ തുകകൾ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.(2 ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണ നം.13)

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	തുക
മണ്ണൂർ	48,000
പറളി	2,10,000
പിരായിരി	3,19,220
ആകെ	5,77,220/-

ധന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേ

1-14-1 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ CHC പറളി മെഡിക്കൽ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവിവരങ്ങൾ :

പ്രോജക്ട് നം.	SOO74/'24
പേര്	CHC പറളി മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	3,00,000/-(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)
ബിൽ നം./ തീയതി	ചെലവ്
34/23-24/12/01/'24	36,736/-
45/23-24/27/2/'24	55,440/-
53/23-24/15/3/'24	71,111/-
ആകെ	1,63,287/-

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിനുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക തിരുവനന്തപുരം, കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനി യിലൂടെ തുക കൈമാറിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

അക്കൗണ്ട് നം.	തുക
36240057000000027	1,63,287/-

പ്രസ്തുത തുകയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മരുന്നുകളുടെ വിവരങ്ങൾ :

ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	ലഭ്യമാക്കിയ മരുന്നുകൾക്ക് നൽകിയ തുക
PRF No. 2823	28/12/'23	27,328/-
PRF No. 4824	06/03/'24	40,518/-
ആകെ		67,846/-

കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിലേക്ക് നൽകി തുകയായ 1,63,287/- രൂപയിൽ നാളിത് വരെ 67,846/- രൂപയ്ക്കുള്ള മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യ ബാക്കിയുള്ള 95,441/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സഹിതം ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളോട് കൂടി രജിസ്റ്ററും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 2 അന്വേഷണ നം.15ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയ

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും 95,441/- രൂ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളോട് കൂടി രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ CHC പറളി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ലഭ്യമാക്കുവാനായി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദവ

പ്രോജക്ട് നം.	SOO69/'24
പേര്	സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് പറളി - CHC
അടങ്കൽ	7,50,000/-(വികസന ഫണ്ട്)
ബിൽ നം./ തീയതി	ചെലവ്
08/23-24/5/07/'23	70,644/-
24/23-24/9/11/'23	1,84,147/-
ആകെ	2,54,791/-

പാലിയേറ്റീവ് പരിചരണത്തിനുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാനാ കാരുണ്യ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാർമസിയിലേക്ക് തുക IFSC കൈമാറിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു :

അക്കൗണ്ട് നം.	തുക
00630730000003665	2,54,791

പ്രസ്തുത തുകയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മരുന്നുകളുടെ വിവരങ്ങൾ :

ഇൻവോയ്സ് നം.	തീയതി	ലഭ്യമാക്കിയ മരുന്നുകൾക്ക് നൽകിയ തുക
PRF No. 372	15/06/'23	68,703
PRF No. 1658	11/10/'23	1,39,590
ആകെ		2,08,293/-

കാരുണ്യ ഫാർമസിക്ക് നൽകിയ ആകെ തുകയായ 2,54,791/- രൂപയ് വരെ 2,08,293/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ള

കാരുണ്യ ഫാർമസിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കുവാൻ ബാക്കിയു രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകളോട് കൂടിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററും ഹാജരാക്കുവാനായി ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നെങ്കിലും നിർവ്വഹണ ഉ മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായില്ല. (24.05.'24 ലെ അന്വേഷണ നം.14).

കാരുണ്യ ഫാർമസിയിൽ നിന്നും 46,498/- രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്നുകൾ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലകളോട് കൂടിയ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ - ചെ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള ചെലവുകളുടെ വിനിയോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവു തുക, ഫണ്ട്	കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
1	96/24	മങ്കര ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ അങ്കണവാടി നിർമ്മാണത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ	2,00,000 – വികസന ഫണ്ട്	മിഷൻ ഡയറക്ടർ, എം ജി എൻ ആർ ഇ ജി എസ് ബിൽ നമ്പർ - 25/25.1.2024
2	114/24	ബോർഡ് മീറ്റിംഗ് ഹാളിലേക്ക് സൗണ്ട് സിസ്റ്റം	4,22,000 തനത് ഫണ്ട്	PWD-Electrification Division, Trissur ബിൽ തീയ്യതി-16-10-23
		ആകെ	6,22,000	

മേൽ പ്രകാരം കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 കോങ്ങാട് CHC യിൽ വയോജനങ്ങൾക്ക് വിശ്രമമുറി-നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങൾ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നമ്പരും പേരും	പ്രോജക്ട്- 185/23 കോങ്ങാട് CHC യിൽ വയോജനങ്ങൾക്ക് വിശ്രമമുറി-ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ
അടങ്കൽ	3,50,000
ചെലവ്	0
നിർവഹണം	സെക്രട്ടറി

കോങ്ങാട് CHC യിൽ വയോജനങ്ങൾക്ക് വിശ്രമമുറിക്കായി

പൂർത്തീകരിച്ച കെട്ടിടം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ സാങ്കേതിക
സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ 24.5.24 ന് ഓഡിറ്റ് ടീം പ്രാദേശിക
നടത്തുകയുണ്ടായി. കെട്ടിടത്തിൽ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടന്നിട്ടില്ല.
സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കിയിട്ടുമില്ല. 2020-21 ൽ
കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിനായി ആകെ 1154783 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.



2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടത്തുവാ
ആവിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് നടപ്പാക്കിയിട്ടില്ല. വി
ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന്
മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വയോജനങ്ങൾക്ക് വിശ്രമമുറിക്കായി നിർമ്മാണം പൂ
കെട്ടിടത്തിൽ ആവശ്യമായ ഭൗതിക സാഹചര്യങ്ങൾ ഒരു
പദ്ധതികൾ ആവിഷ്ക്കരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 പി.എം.എ.വൈ ഭവനം - പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണത്തിനായി 2023-24 വർ
ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രകാരം പദ്ധതിആവിഷ്കരിച്ചു നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ		സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
പ്രോജക്ട്- 8/24 പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതി -എസ്.സി.പി	4800000	162000

ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ വാച്ച് രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ച
പ്രകാരം ധനസഹായം ലഭിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണ

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതായി കണ്ടെത്തി.
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് – 400000 രൂപ

ക്രമനം	എഗ്രിമെന്റ് തീയ്യതി	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	PMAY ID NO	അനുവദിച്ച തുക	ബ
1	01/22	ജയന്തി,കേരളശ്ശേരി	KL148667301	326000	74
2	01/22	ബിന്ദു .പി ആർ . മുണ്ടൂർ	KL149775646	228000	17
3	02/22	രാധാമണി .സി പറളി	KL151054470	376000	24
4	01/22	ഓമന,പറളി	KL151054570	168000	23
5	01/22	ഉഷ, പിരായിരി	KL151054470	376000	24

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ഭവനനിർമ്മാണത്തിന്റെ അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തി 24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
ഉഷയെന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ വീടു പണി അവസാനഘട്ടത്തിലാണ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും നാലാംഗഡു വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.
ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കി ധനസഹായം അനുവദിച്ച പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 2017-18 വർഷത്തെ പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതി പൂർത്തീക

പി.എം.എ.വൈ (G) – ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതികളുടെ വാച്ച് റ പരിശോധിച്ചതിൽ 2017-18 വർഷം ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിൽ ഉൾ ചേർത്തിട്ടുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ ഭാഗികമായി വിഹിതം കൈപ്പറ്റ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാത്തതായി കണ്ടെത്തി.
യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ് – 400000 രൂപ

ക്രമനം	റിവൈസ് ചെയ്ത എഗ്രിമെന്റ് തീയ്യതി	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	PMAY ID NO	അനുവദിച്ച തുക	ബ
1	15/01/2021	തത്ത, W/O രാജൻ,മങ്കര	KL1152278	376000	24
2	29-01--2021	രാജീവ് എൻ. എസ്,മങ്കര	KL1158423	306000	94
3	13-08-21	അയ്യപ്പൻ, S/O രാമൻ	KL1099965	216000	18

4	20-10-20	ശാന്താകുമാരി, മങ്കര	KL1116851	120000	28

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായി ഭവന പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാൻ ആ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകപയറി (9/24-05-24) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടു അയ്യപ്പൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്നും നൽകിയ തുക ഈ ആർ.ആർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു വരുന്നുണ്ട്. ബാക്കി സാമ്പത്തികമായി ബുദ്ധിമുട്ടായതിനാൽ വീടു പണി പൂർത്തി സാധിക്കുന്നില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ

1-19 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കീഴിലുള്ള ആർ ആർ എഫ്- മത് സൗകര്യങ്ങളില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കീഴിലുള്ള ആർ ആർ എഫ് കെട്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലാണ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. എം.സി.എഫിനോട് കെട്ടിടവും തരം തിരിച്ച പ്ലാസ്റ്റിക്ക് സൂക്ഷിക്കുവാൻ പുതുതായി ഒരു നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. 32 അംഗങ്ങൾ ഹരിത കർമ്മസേനയിൽ പ്രവർത്ത റിജക്ടട് മാലിന്യങ്ങൾ ക്ലീൻ കേരള മിഷൻ മുഖേനയാണ് ഒഴിവാക്കുന

ആർ ആർ എഫ്- നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികൾ

ആർ.ആർ.എഫിനു ആവശ്യമായ വിവിധ കെട്ടിടങ്ങളും സൗകര്യങ്ങളും നിർമ്മിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി താഴെപ്പറയും പ്രകാരം ആവിഷ്ക്കരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രണ്ട് പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	
111/2017-18	പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രഡിങ്ങ് യൂണിറ്റ് കെട്ടിട നിർമ്മാണവും അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളൊരുക്കലും	2011467	2011467	
123/2017-18	പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രഡിങ്ങ് യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	140400	140400	
98/2018-19	പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രഡിങ്ങ് യൂണിറ്റ് കെട്ടിട നിർമ്മാണവും അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങളൊരുക്കലും-2 ഘട്ടം	1100000	791367	

48/2020-21	പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഷ്രഡിങ്ങ് യൂണിറ്റ് കവാട നിർമ്മാണം	610954	നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല	
67/2021-22	ആർ ആർ എഫ്-കെട്ടിട നിർമ്മാണം	2000000	2000000	ന
63/2021-22	ആർ ആർ എഫ്-പരിപാലന ചെലവ്	273000	194844	ന
94/2023-24	ആർ ആർ എഫ്-പരിപാലന ചെലവ്	165000	165000	ന
183/24	മുണ്ടൂർ ആർ ആർ എഫിനു ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	740264	നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല	ന

25-05-2024 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയുടെ ഭാഗമായ
സന്ദർശിച്ചതിൽ നാളിതുവരെയായും കെട്ടിടനിർമ്മാണം പൂർ
ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവർത്തി നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് കണ്ടെത
വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് വെച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയത് നടപ്പാ
എം.സി.എഫ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിന്റെ
ഷീറ്റിൽ നിന്നും ചുറ്റിലുമുള്ള മഴവെള്ളം മുഴുവനും എം.സി.
കയറുന്നതിനാൽ തരംതിരിക്കൽ പ്രവർത്തി നടത്തുവാൻ
സാഹചര്യമാണുള്ളത്. യൂണിറ്റിലേക്ക് വാഹനങ്ങളിൽ എല്ലാ പഞ്
നിന്നുമുള്ള പ്ലാസ്റ്റിക്ക് ഉൾപ്പെടെയുള്ള മാലിന്യങ്ങൾ എത്തിച്ചത് കെ
ചുറ്റും കുന്നുകൂടി കിടക്കുകയാണ്. മാലിന്യങ്ങൾ കൃത്യമായി
ചെയ്യുപ്പടുന്നില്ല.



ആർ ആർ എഫിനു ആവശ്യമായ മുഴുവൻ ഘടകങ്ങളും ഉ
എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് പക
ഘട്ടങ്ങൾക്കുമായും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി വിവിധ ആവശ്യങ്
വരികയാണ് ചെയ്യുന്നത്. മാത്രമല്ല 25-05-24 നു റിജക്ട് മാലിന്യ
പിടിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല



ആർ ആർ എഫിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷ
2024) മുഖേന താഴെ പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യ

1) Project No-183/24 മുണ്ടൂർ ആർ ആർ എഫിനു ഇലക്ട്രിഫി
നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

2) എം സി എഫ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ചുറ്റിലുമുള്ള
മുഴുവനും എം സി എഫിലേക്ക് കയറുകയും തരംതിരിക്കൽ
നടത്തുവാൻ കഴിയാത്ത സാഹചര്യമാണുള്ളത്. ആയത് പരി
സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം .

3) ആർ.ആർ.എഫിൽ ഫയർ എക്സ്റ്റിഗ്യുഷർ ഒരെണ്ണം
പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്. ഫയർ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിലെ (നം. Pkdd
4/4/24) നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം

4) അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ വലിയ കൂനകളായി നിക്ഷേപിച്ചിരിക്കു
സമയബന്ധിതമായി നീക്കം ചെയ്യാത്തിനുള്ള കാരണം .

5) ഹസാർഡ് വിഭാഗത്തിൽ പെടുന്ന ട്യൂബ് ലൈറ്റുകൾ തുടങ്ങിയവ
നോടൊപ്പം നിക്ഷേപിച്ചതായി കാണുന്നു.

6)വാച്ച്മാൻ , CCTV എന്നിവ ഏർപ്പാടാക്കിയിട്ടില്ല.

7) Bailing Machine നിലവിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമല്ല. ആയത് റിപ്പയർ
സ്വീകരിച്ച നടപടിയുടെ വിവരം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ
എൻകയറിക്ക് -(17/25.5.24)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**മുണ്ടൂർ ആർ അർ എഫിന്റെ മാർച്ച്/2024 ലെ പ്രവർത്തനം സ
വിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു (01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ)**

ഷ്രഡ്ഡ് ചെയ്യുവാനുള്ളത്	ബെയിൽ ചെയ്യുവാനുള്ളത്	ആകെ	ഷ്രഡ്ഡ് ചെയ്തത്	ബെയിൽ ചെയ്തത്	
3390.25 Kg	6533.15 Kg	9330.2kg	1986.25 Kg	4527.85	6

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) അജൈവ മാലിന്യങ്ങൾ വലിയ കൂനകളായി നിക്ഷേപിച്ച
സമയബന്ധിതമായി നീക്കം ചെയ്യുവാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേ

2) സെഗ്രിഗേഷൻ പ്രവർത്തി മാലിന്യത്തിന്റെ ഉറവിടത്തി
നടത്തുവാനുള്ള ശ്രമം നടത്തുക.

3) സെഗ്രിഗേഷൻ പ്രവർത്തി നടത്തുവാനുള്ള സ്ഥലം സൗകര്യ
അപകടകരമായ ഇനങ്ങളായ ട്യൂബ് ലൈറ്റുകൾ മുതലായവ
വേസ്റ്റിനോടൊപ്പം നിക്ഷേപിക്കുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

4) ആർ ആർ എഫിനു ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാനസൗകര്യങ്ങ
ഘടകങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പദ്ധതി നടപ്പിലാ
ശ്രമം ഉണ്ടാക്കേണ്ടതാണ്.

5)മുണ്ടൂർ ആർ ആർ എഫിനു ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ അടിയ
നടപ്പിലാക്കുക.

6) വാച്ച്മാൻ , CCTV എന്നിവ ഏർപ്പാടാക്കിയിട്ടില്ല.

7) ആർ.ആർ.എഫിലെ തൊഴിലാളികൾക്ക് ആവശ്യമായ
ഉപകരണങ്ങൾ (കൈയ്യുറകൾ ഉൾപ്പെടെ) നൽകേണ്ടതാണ്.
8.ആർ ആർ എഫ് പ്രവർത്തന മാർഗ്ഗരേഖ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. (സ. ഉ.(സാധാ) നം 2420/2017 ത സ ഭ വ, തീയ്യതി 1

1-20 ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലാത്ത ഇനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനീയർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളു
ഇനത്തിൽ അവശേഷിച്ച വിവിധ ഇനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്യു
സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന

1. കത്ത് നം - PKDBP/ Gen/ 2022 Dt 21. 2.23- ഡയറി , MNREGS ഓഫീസ് നവ
ഡോറുകൾ

2. കോങ്ങാട് സി.എച്ച്.സി ലാബറോറ്ററി കെട്ടിട നിർമ്മാണം - സ്റ്റീ
റൂഫിംഗ് ഷീറ്റ് - 57.42 Kg

3. മുണ്ടൂർ പ്രീമെട്രിക് ഹോസ്റ്റല് നവീകരണം - 309.160 Kg റൂഫിംഗ് ഷീ

4. 11.7.23 ന് സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ കത്ത് പ്രകാരം ISO Certification (12
നടപ്പിലാക്കിയപ്പോൾ PVC അലമാറ- 2, Table- 2, Cupboard- 2, Wooden B
ഉപയോഗശൂന്യമായി അവശേഷിച്ചിരുന്നു. ഇവ എഞ്ചിനീയർ മൂല
നടത്തിയിട്ടുണ്ട് (6500 /-) സെക്രട്ടറിക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

മേൽപറഞ്ഞ ഇനങ്ങൾ ലേലം ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല. ഇത് സ
ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് -19/26.5.24 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ഉപയോഗയോ
ആസ്തികൾ അടിയന്തിരമായി ലേലം ചെയ്ത് തുക പഞ്ചായത്ത് അ
മുതൽകൂട്ടുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ പൊതു അപാകതകൾ

1. പദ്ധതികൾ നടപ്പിലായില്ല

2023-24 ൽ ആകെ 70 പദ്ധതികൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ച നടപ്പിലാക്കിയത് 32 എണ്ണമാണ്. 49818880 രൂപ ആകെ ഫണ്ട് വകയിരു 13103711 രൂപയാണ് ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. ചെലവ് ശതമാനം 26.3% മാ കാണുന്നു. പദ്ധതികൾ സമഗ്രമായി ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഇതിൽ 19 പ്രവൃത്തികള ട്രഷറി നിയന്ത്രണം കാരണം ക്യൂ ബില്ല് ആയതാണെന്ന് ഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി രൂപീകരണ, നിർവഹണ സമയക്രമം പാലിച്ച് പദ്ധതികൾ പൂർത്തിയാക്കി മാർച്ച് മാസത്ത ബില്ല് തയ്യാറാക്കി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

2.എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

ഓഡിറ്റ് കാലയളവിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി പ്രവൃത്തികളും പല കാരണങ്ങളാൽ പുതുക്കുന്നതായി കാണ പദ്ധതികളിലെല്ലാം എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങ തയ്യാറാക്കുകയും, നിർവ്വഹണ സമയം എസ്റ്റിമേറ്റിൽ മാറ്റങ്ങൾ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുകയും ചെയ്യുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും യഥാർത്ഥ അ പരിഗണിച്ചോ യഥാർത്ഥ സ്ഥല പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്ത എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതും പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നത വ്യക്തമാണ്. 21.6.18 ലെ ഇ20/6699/2018.സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ പ്രകാരം പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ കൃത്യമ സന്ദർശനം നടത്തി അതിനനുസൃതമായി പ്രവൃത്തി ന നടത്തേണ്ടതാണെന്നും മുൻകൂർ അനുമതിയില്ലാതെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വരുത്തി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നടത്താൻ പാടില്ല എന്നും നിർദ്ദേശ ആവശ്യകതയ്ക്കനുസരിച്ച് മാത്രം പദ്ധതികൾ രൂപീകരി കൃത്യതയോടെ എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3.ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷം ആകെ 48 ടെണ്ടറും 2 റീടെ നടത്തിയിട്ടുള്ളത് .

ടെണ്ടർ തിയതി /മാസം	പ്രവൃത്തികളുടെ എണ്ണം
8/2023	19
18.12.23	13
27.1.24	6
5.2.24	7
14.3.24	3

സമയബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തികൾക്ക് അംഗീകാരം വാങ്ങി ടെണ്ടർ പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പൂർത്ത ഏകവർഷ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കാൻ കഴിയാതെ വരുക നഷ്ടപ്പെടാൻ ഇടയാകുകയും ചെയ്യുന്നു . (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി – 5/23.5.2 അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ സമയബ നടപ്പിലാക്കുവാനും പരമാവധി ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുവാനുമുള സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 പദ്ധതികൾ നടപ്പിലായില്ല

മുൻവർഷങ്ങളിൽ അംഗീകാരം വാങ്ങിയ താഴെ പറയുന്ന സ്റ പദ്ധതികൾ 2023-24 വർഷവും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല.

പേര്	വിഭാഗം	അടങ്കൽ	പദ്ധതി ആരംഭിച്ച വർഷം	റിമാ (നിർവ ഉദ്യോഗ മറുപ
പുതുശ്ശേരി പറമ്പ് കനാൽ റോഡ് പറളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്-119/24	പട്ടികജാതി വിഭാഗം	500000	2022-23	ഇറിഗേ വകുപ്പി ലഭിക്കാത്ത പദ്ധ നടപ്പില
കോങ്ങാട് ജി യു പി സ്കൂളിൽ ടോയ്ലറ്റ് നിർമാണം ഇൻസിനറേറ്റർ സ്ഥാപിക്കൽ - 125/24	പൊതുവിഭാഗം	1166380	2022-23	പ്രവൃ നടന്നുവ
കണക്കുപറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	പൊതുവിഭാഗം	333934	2021-22	പ്രവൃ നടന്നുവ

പൂർത്തീകരണം - മുണ്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് - 132/24				

പുതുശ്ശേരി പറമ്പ് കനാൽ റോഡ് പദ്ധതി 2022-23 ൽ അംഗീകരിച്ച ടെണ്ടർ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ NOC ലഭിക്കാത്തതിനാ നടപ്പിലാക്കുവാൻ കഴിയില്ല എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് -(5/23.5 നൽകിയത്. നടപ്പിലാകുവാൻ സാധ്യത ഇല്ലാത്ത പദ്ധതിക്ക് സ്പിൽ തുക വകയിരുത്തിയത് ഫണ്ട് നഷ്ടമാവുന്നതിന് കാരണമായി.

മുണ്ടൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് കണക്കുപറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി 2 ആരംഭിച്ച് 2020-21 ൽ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയാണ് . പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനായി 2021-22 വർഷത്തിൽ തു ആവിഷ്കരിച്ചുവെങ്കിലും നിലവിലും പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. പദ്ധതി വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രാദേശിക കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർ ജലവിതരണം നടത്താൻ കഴിയാത്തത് പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ വ

എൽ.എസ്.ജി.ഡി ചീഫ് എഞ്ചിനീയറുടെ 19.01.2017 ലെ സർ 12509/16/CE/LSGD പ്രകാരം പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ അവയുടെ പൂർത്തീകരണത്തിനാവശ്യമായ എല്ലാ ഘടകങ്ങളും എ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കാതെ പൂർത്തീകരണത്തിന് വീണ്ടും രൂപീകരിക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. കരാർ കാലാവധിക്കകം പൂർത്തിയാക്കാത്ത കരാറുകാർക്കെതിരെ നിയമാനുസൃത സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പദ്ധതികൾ കാലതാമസം പൂർത്തിയാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-23 കോങ്ങാട് സി.എച്ച്.സി- കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്

കോങ്ങാട് സി.എച്ച്.സി യിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം രണ്ട് കെട്ടിട നിർമ്മാണപദ്ധതികൾക്കായി ഫണ്ട് ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1.കോങ്ങാട് സി.എച്ച്.സി റിനോവേഷൻ പൂർത്തീകരണം - (162/23) -12

അടങ്കൽ - 800000 (M.G)

ചെലവ് - 559754

ട്രഷറി ബിൽ നം.	തുക
7/14.8.23	154845
9/22-8-23	144246
21/16-1-24	260663
ആകെ	559754

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.കെ.ജഗദീശൻ

കരാർ - 44/4.2.23

Date Of Completion- 16.12.23

ഒ.പി. വെയിറ്റിംഗ് ഏരിയയായി ഉപയോഗിക്കുന്നതിനുള്ള ഹാൾ, വർക്ക് എന്നിവയാണ് നിർമ്മിച്ചിട്ടുള്ളത്. നിലവിലും പ്രവർത്തനക്ഷ



2.കോങ്ങാട് സി.എച്ച്.സി -നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന് മുകളിൽ ലാബ കെട്ടിടം നിർമ്മാണം. - 140/24

(-156/23)

അടങ്കൽ - 2142600 (HEALTH GRANT)

ചെലവ് - 1586739

Total Value Of Work Done – 1586739

Allotment No- 36/3.7.23- 535191

- 74/ 16.8.23-748369

– 234/16.1.24 – 303179

കരാർ - 37/16.1.23

കരാറുകാരൻ - ശ്രീ.കെ.ജഗദീശൻ

24.5.24 ന് അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ പ്രാദേശികപരിശോധനയിൽ മേൽ പറഞ്ഞ പദ്ധതികൾ പ്ര നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷനും നടത്തിയിട്ടു കെട്ടിടം നിലവിലും ഉപയോഗിക്കപ്പെടുന്നില്ല എന്ന് കാണുന്നു. ജ നിയമിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലാണ് ലാബറട്ടറി പ്രവർത്തനം ആരം എന്നാണ് നിർവഹണഉദ്യോഗസ്ഥ അറിയിച്ചത് (ഓഡിറ്റ് എൻകയറി കെട്ടിടങ്ങൾ ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര സ്വീകരിച്ചില്ലെങ്കിൽ അവ നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി അവശേഷിക്കും.



2019-20 മുതലുള്ള സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം സി.എച്ച്.സി യിൽ ഒ
പദ്ധതികൾ എല്ലാ വർഷവും നടപ്പിലാക്കുന്നതായി കാണുന്നു. പദ്ധത
സമയബന്ധിതമായി നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ സ്പിൽ ഓവറായി മാറു
കാണുന്നു.

നം	പ്രൊജക്ട്		വർഷം	തുക
79	കോങ്ങാട് സി എച്ച് സി നവീകരണം	New	2023-2024	2400000
49	കോങ്ങാട് സി എച്ച് സി വയോജനങ്ങൾക്ക് വിശ്രമമുറി പൂർത്തീകരണം	New	2022-2023	800000
156	കോങ്ങാട് സി എച്ച് സി-യിലെ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിനു മുകളിൽ ലബോറട്ടറി കെട്ടിട നിർമാണം	New	2022-2023	2550000
140	കോങ്ങാട് സി എച്ച് സി-യിലെ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിനു മുകളിൽ ലബോറട്ടറി കെട്ടിട നിർമാണം	SO	2023-2024	2142600
156	കോങ്ങാട് സി എച്ച് സിയിൽ വൈദ്യുതീകരണം കോങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	New	2019-2020	330000

172	കോങ്ങാട് സി എച്ച് സിയിൽ വൈദ്യുതീകരണം കോങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	SO	2020-2021	330000
25	കോങ്ങാട് സിഎച്ച് സി വയോജനങ്ങൾക്ക് വിശ്രമമുറി	New	2020-2021	834000
81	കോങ്ങാട് സിഎച്ച് സി വയോജനങ്ങൾക്ക് വിശ്രമമുറി	SO	2021-2022	474404
116	കോങ്ങാട് സിഎച്ച്സി അറ്റകുറ്റപ്പണി & എക്സ്റേ - കോങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	SO	2019-2020	1091382
97	കോങ്ങാട് സിഎച്ച്സി അറ്റകുറ്റപ്പണി & എക്സ്റേ - കോങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	SO	2020-2021	1091382
162	കോങ്ങാട് സിഎച്ച്സി നവീകരണം പൂർത്തീകരണം	New	2022-2023	800000
123	കോങ്ങാട് സിഎച്ച്സി നവീകരണം പൂർത്തീകരണം	SO	2023-2024	800000
100	കോങ്ങാട് സിഎച്ച്സിയിൽ വനിതാ സാമൂഹ്യ സമുച്ചയം - കോങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	SO	2019-2020	415391
98	കോങ്ങാട് സിഎച്ച്സിയിൽ വനിതാ സാമൂഹ്യ സമുച്ചയം - കോങ്ങാട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	SO	2020-2021	217357
				14276516

ഹോസ്പിറ്റലിന് ആവശ്യമായ പശ്ചാത്തലസൗകര്യങ്ങൾ ഏതെന്ന് മ
മാസ്റ്റർ പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കി പദ്ധതി ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്നതിന് പക
റിനവേഷൻ പ്രവൃത്തികൾ Piece Meal ആയി നടപ്പിലാക്കു
പദ്ധതികളുടെ ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യങ്ങൾ പ്രാവർത്തികമാക്കാൻ കഴിയാതെ
നിർമ്മിക്കുന്ന ആസ്തികൾ ഉപയോഗിക്കപ്പെടുത്തുന്നതിന
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തത ക
ഇപ്രകാരം ചില പ്രവൃത്തികൾ മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തി പദ്ധതി രൂപീക
എന്നാണ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മറുപടി നൽകിയത്. ഭ
സാമ്പത്തികവുമായ പൂർത്തീകരണം ഒരു സാമ്പത്തിക വർഷത്ത
തീർക്കാൻ കഴിയാത്ത പ്രോജക്ടുകൾ ബഹുവർഷ പ്രോജക്ടുകളായി
ഓരോ വർഷവും പൂർത്തിയാക്കാൻ ഉദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രവ
അതിനുവേണ്ടി വരുന്ന അടങ്കൽ തുകയും വ്യക്തമായി രേ
പ്രോജക്ടിന്റെ മൊത്തം അടങ്കൽ തുക കണക്കാക്കേണ്ടതാണെന്ന
മാർഗ്ഗരേഖയിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അതിനാൽ യഥാർത്ഥ ആവശ
അനുസരിച്ച് പദ്ധതി രൂപീകരിക്കുകയും ലക്ഷ്യപ്രാപ്തി ഉറപ്പുവര
ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

1-24 കണക്കപറമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി - പൂർത്തിയായില്ല

പ്രൊജക്ട് - മുണ്ടൂർ കണക്കപറമ്പ് DWSS 3 Phase Connection - 152/24

അടങ്കൽ - 300000 (വികസന ഫണ്ട് – ജനറൽ)

ചെലവ് - 157585

ട്രഷറി ബിൽ നമ്പർ- 12/30.9.23- (Encashed On 17.11.23)

പദ്ധതി പ്രകാരം 3 Phase ലൈൻ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി കെ.എസ്.ഇ.ബ
യിൽ 157585 രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കെ.എസ്.ഇ.ബി വ
വർക്കിനായി നൽകിയ എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് നി
എന്നാൽ നിർവഹണ ഏജൻസിയുമായി കരാർ വച്ചതായി കാണുന്ന
മാർഗരേഖ G.O (Ms) 84/2022/LSGDപാര 12 (2) – D പ്രകാരം കരാർ വച്ചശേ
ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തിക്ക് തുക നൽകാവൂ.

ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് - (16/25.5.24)- മറുപടിയായി വൈദ്
പ്രവൃത്തികൾ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കി വിനിയോഗ സ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി - 16/25.5.24 ന് മ
വൈദ്യുതികരണ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചുവെങ്കിലും പ്രദേശത്ത്
മിഷൻ പ്രവർത്തികൾ നടക്കുന്നതിനാൽ പ്രൊജക്ടിൽ തുടർപ്ര
നടത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2019-20 ൽ
കണക്കപറമ്പ് DWSS നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. സമയബ
പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കാത്തതിനാൽ പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈ
വരുകയും ഫണ്ട് നഷ്ടമാവുകയും ചെയ്തു. ജലജീവൻ

പ്രാവർത്തികമാകുന്നതോടെ പദ്ധതിയുടെ ഭ
ഇല്ലാതാവുകയാണെങ്കിൽ നാളിതുവരെ പ്രസ്തുത കുടിവെള്ള പ
ആകെ ചെലവഴിച്ച 1339572 രൂപ പാഴ്ചെലവാകും.
തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ

1-25 കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രവർത്തനക്ഷമമായില്ല

മണ്ണൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നീലാഞ്ചേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതിക
പദ്ധതികൾ തൻവർഷം നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

1. പ്രൊജക്ട് - നീലാഞ്ചേരി DWSS പൂർത്തീകരണം - 144/24

നിർവഹണം - അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ - 500000

ചെലവ് - 92551- CFC

അലോട്ട്മെന്റ് നമ്പർ - 390/24.3.24

കരാറുകാരൻ - സജിത്.പി

കരാർ- 19/9.11.23

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയതി -18.5.24

നിലവിലെ കിണറിന് സംരക്ഷണഭിത്തിയും പാരപ്പെറ്റും നിർമ്മ
ലൈൻ സ്ഥാപിച്ച് കുടിവെള്ള വിതരണം നടത്തുകയാണ് പദ്ധ
നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തി പാർട്ട് ബിൽ നൽകിയെങ്കിലും പ
സ്ഥാപിക്കുകയോ ജലവിതരണത്തിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കു
കാണുന്നില്ല.

ഭൂജലവകുപ്പ് 4.5.24 ന് നൽകിയ GWPK 236/24 നം. കത്ത് പ്രകാരം
ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് പമ്പിംഗ് ടെസ്റ്റ് യൂണിറ്റിന് എത്താനുള്ള വ
ഇല്ലാത്തതിനാൽ മോട്ടാറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും സ
നൽകിയാൽ മാത്രമേ യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്താൻ കഴിയൂ എന്ന് അറ
നാളിതുവരെ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് കാണുന്നില്ല.

2. നീലാഞ്ചേരി പൊതുകിണറും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും - (123/23,

	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ/ ഉത്തരവ് നമ്പർ
CFC	466752	466752	45/14.7.23 & 269/2.2.24
തനത്	400000	135833	403/28.3.24
		602585	

കരാറുകാരൻ - സുധീഷ് .യു

കരാർ- 34/4.1.23

പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയതി -8.9.23

കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്കായി 7.5 HP മോട്ടോർ, ഫെറോസിമന്റ് പമ്പ് ഹ
സി വാട്ടർ ടാങ്ക്, പൈപ്പ് ലൈൻ, ഇലക്ട്രിക് കണക്ഷൻ, കോൺക്രീറ്റ്
തുടങ്ങിയവ സ്ഥാപിച്ച് ജലവിതരണം നടത്തുകയാണ് പദ്ധതിയുടെ ല

പദ്ധതി പ്രകാരം 132190 രൂപ കെ.എസ്.ഇ.ബി, പത്തിര
നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. പമ്പ് ഹൗസ് , പൈപ്പ് ലൈൻ എന്നിവ സ്ഥാ
യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്താത്തതിനാൽ മോട്ടോർ, ടാങ്ക് എന്നിവ സ്ഥാപിച്
23ൽ ആരംഭിച്ച പ്രൊജക്ടിൽ യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരുന്നി
2023-24 ലെ 144/24 നമ്പർ പ്രൊജക്ടിലാണ് യീൽഡ് ടെസ്റ്റിനുള്ള
ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. എന്നാൽ റോഡ് സൗകര്യത്തിന്റെ അഭാവം
ഭൂജലവകുപ്പ് നാളിതുവരെ ടെസ്റ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല.

യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്തി ജലലഭ്യത ഉറപ്പുവരുത്താതെ പമ്പ് ഹൗസ്,
എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല. ജലലഭ്യത കുറവാണെങ്കിൽ പ
ചെലവഴിച്ച തുക പാഴ് ചെലവായി മാറും. യീൽഡ് ടെസ്റ്റ് നടത്
മാത്രമാണ് തുടർ പ്രവർത്തികൾ നടത്തേണ്ടിയിരുന്നത്.

ആവശ്യമായ എല്ലാ ഇനങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി വിശദമായ പ്രൊജക്
തയ്യാറാക്കാതെ ചില ഇനങ്ങൾ മാത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് പ്രൊ
തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അതിനാൽ പദ്ധതികൾ സമയബ
പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ വരുകയും ഫണ്ട് നഷ്ടമാവുക
ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് പ്രയോജനപ്രദമല്ലാതെ വരുകയും ചെയ്യുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി - 16/ 25-5-24 ന് മറുപടിയായി പദ്ധതി പൂർത്ത
ആവശ്യമായ തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറി
പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കി നിയമാനുസൃതം നടത്തിപ്പ് ചുമതല ഗു
സമിതികളെ ഏൽപ്പിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-26 ആദായനികുതി ഈടാക്കിയില്ല

പ്രൊജക്ട് - വാഹനവാടക (60/24)
നിർവഹണം – അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

	അടങ്കൽ	ചെലവ്
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	248710	105000
തനത്	116290	186290

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് വാടകയ്ക്ക് എടുക്കുന്നതിനായാണ് പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിച്ചത്. കപ്പാസിറ്റേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും 19.5.23 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാന ഷിബുമോൻ നഗരിപ്പുറം എന്ന വ്യക്തിയുടെ കപ്പാസിറ്റേഷൻ അംഗീകരി ചെയ്തു. പ്രതിമാസം 35000 എന്ന നിരക്കിൽ ആകെ 291290 രൂപ കരാർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പദ്ധതിയുടെ തനത് ഫണ്ട് അടങ്കൽ 105000 രൂപയായിരുന്നു എങ്കിലും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. അടങ്കലിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടു

ആദായനികുതി നിയമം 1961, വകുപ്പ് 194 C പ്രകാരം കരാർ അടിസ വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കമ്പോൾ കരാർ തുക നൽകുന്നതിൽ ആദായനികുതി TDS ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. പ്രതിവർഷം 100000 രൂപ വാടക നൽകിയെങ്കിലും TDS ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻകപയറിക്ക്(16/25.5.24) അപാകത ആവർത്തിക്കില്ല എ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. നിയമാനുസൃതം TDS ഈടാക്കി ഒടുക്കാതിരുന്നാൽ ആദായനികുതി നിയമം 271 H വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള പിഴയും ബാധ്യസ്ഥനാകും. അതിനാൽ നിയമാനുസൃത TDS ഈട റിട്ടേണുകൾ കൃത്യസമയത്തിനകം ഫയൽ ചെയ്യുവാനും ശ്രദ്ധിക്കേ

1-27 ഭരണസമിതി യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ്- സമയപരിധിക്ക പൂർത്തിയാക്കുന്നില്ല

തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഭരണസമിതിയോഗങ്ങൾ ഓ ആക്കുന്നതിനായി ഐ.കെ.എം. വികസിപ്പിച്ച സകർമ്മ ആ സ.ഉ(സാധാ.) 3630/2015/തസ്വഭവ തീയതി 3.12.2015 ഉ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബ്ലോക്കുപഞ്ചായത്തിൽ വിന്യസിച്ചിരുന്നു. എന്നാ ആപ്ലിക്കേഷൻ മുഖേനയുള്ള ഭരണസമിതിയോഗങ്ങളുടെ നടപ പരിശോധിച്ചതിൽ മിനിട്സ് പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിൽ 1995-ലെ കേരള രാജ് (പഞ്ചായത്തിന്റെ യോഗ നടപടിക്രമം ചട്ടങ്ങളിലെ) ചട്ടം 26 സമയപരിധി പാലിക്കുന്നില്ല എന്ന് വ്യക്തമായി. ചട്ടം 26(8) പ്രകാ കഴിഞ്ഞ് മൂന്നുദിവസത്തിനകം സെക്രട്ടറി മിനിട്സ് തയ്യാറാക്കി പ്ര അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ മാസങ്ങളോളം കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നുണ്ട് തയ്യാറാക്കി അയച്ച ദിവസം തന്നെ പ്രസിഡന്റ് അംഗീകരിച്ചിട്ടു തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ കാലതാമസത്തിന് ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്

യോഗം ചേർന്ന തീയതി	സെക്രട്ടറി മിനിട്സ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരത്തിനായി അയച്ച തീയതി
31/01/24	15/05/24

12/2/24	15/05/24
19/12/23	07/03/24
22/11/23	18/01/24
07/10/23	20/12/23
8/9/23	27/11/23
10/08/23	18/09/23
12/04/23	12/06/23
03/05/23	12/06/23

താഴെ പറയുന്ന യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1	15/03/2024	ഭരണസമിതി യോഗം	സാധാരണ യോഗം
2	09/04/2024	ഭരണസമിതി യോഗം	സാധാരണ യോഗം
3	08/05/2024	ഭരണസമിതി യോഗം	സാധാരണ യോഗം
4	16/05/2024	ഭരണസമിതി യോഗം	അടിയന്തിര യോഗം/പ്രത്യേക യോഗം

ചട്ടപ്രകാരമുള്ള സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ യോഗമിനിട്സ് തയ്യാറാക്കി അ
വാങ്ങാതിരുന്നതിനുള്ള കാരണം അറിയിക്കുവാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽക
എൻകപയറി - 7/23.5.24 ന് മറുപടി ലഭിച്ചില്ല.

നടപടിക്രമങ്ങളിൽ സുതാര്യത ഉറപ്പാക്കുന്നതിനാണ് ഓൺലൈൻ സ
ഏർപ്പെടുത്തിയത് എന്നിരിക്കേ യോഗങ്ങളുടെ മിനിട്സ് പൂർത്തിയാ
ഇത്രയധികം കാലതാമസം ഉണ്ടാകുന്നത് ഉചിതമല്ല. ചട്ടപ്ര
സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ യോഗമിനിട്സ് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ
നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡ
നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകന

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്ര നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2023-24	20-05-2024 മുതൽ 27-05-2024 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബ
വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ	2023-24	200000	Abc Building	0	2
	2023-24	500000	പി.എം.എ.വൈ - എസ്.സി.പി (State Share)	400000	1

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസ	പ്രവർത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ ചെക്ക് നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെ ബ
PWD, എക്സിക്യുട്ടീവ്	കോൺഫറൻസ് ഹാൾ സൗണ്ട്	16-10-23	422000	0	

എഞ്ചിനീയർ, ഇലക്ട്രോണിക്സ് ഡിവിഷൻ , തൃശ്ശൂർ	സിസ്റ്റം				
കെ.എസ്.ഇ.ബി പത്തിരിപ്പാല	നീലാഞ്ചേരി പൊതുകിണറും അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികളും (130/24)	45/14.7.23	132190	-	വി
കെ.എസ്.ഇ.ബി	മുണ്ടൂർ കണക്കപ്പറമ്പ് DWSS 3 Phase Connection – (152/24)	12/30.9.24	157585		വി

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബി
അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽക

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

തൻവർഷം ബ്ലോക്കുപഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ തുകയൊന്നും വരവി

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഒന്നുമില്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ 1994
ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പു 23 പ്രകാരമുള്ള
റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്
വിശദാംശങ്ങൾ –

ഒന്നുമില്ല

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക
ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

മുന്നിരിപ്പ് (₹)	1,05,84425
വരവ് (₹)	64305965
ആകെ (₹)	7,48,90390
ചെലവ് (₹)	63443840
നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)	11446550
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഇല്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-
ഇല്ല
(സി). ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത
വിവരം-
ഇല്ല
ഡി.ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക
ഇല്ല
(ഇ) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കു
നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം
ഒന്നുമില്ല
(എഫ്) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായ
ഒന്നുമില്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വി

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ എണ്ണം

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

1998-99	നം.എൽ.എഫ്.പി.6/541/05/ 1.2.06	2
2017-18	നം.കെ.എസ്.എ-പികെഡി8/ 640/2019/20.08.2019	2
2018-19	നമ്പർ കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 25-1389/2020/04.02.2021	2
2019-20	നമ്പർ കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 25-1458/2022 Dt.01/07/2022	9
2020-21	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി25-1459/2022 Dt.01/07/2022	8
2021-22	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി25-1384/2022 Dt. 07-11-2022	12
2022-23	കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി-8/1198/2023 Dt. 2023-09-2023	8

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർക്ക
നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1 dated 1(1) dated 13-05-2024 and submitted on 13-05-2024 , 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 Palakkad 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 Palakkad Block Panchayat for the year 2023-2024

Date: 09/07/2024 **Senior Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

-nil

2.Other Observations

1. Arrear amount of rent as per balance sheet b-15 schedule does not match with register.
2.Asset Register is not updated.

3.Amount deposited in KSEB is not included under the head advance to implementing agencies, in balance sheet schedule.
4.Notes to accounts, Key ratios as per Rule 62 (e), (f) of Kerala Panchayath Raj(Accounts) Rules, 2011 are not included in AFS.
5.Cashflow statement- Net increase /decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

Senior Deputy Director

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ പാലക്കാട് 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.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

annexure 3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Palakkad Block Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	10584425.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	3000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	13351.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	164672.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	44954289.00
171000000	Interest Earned	RP-9	3433.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	10352935.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	46919.00
340000000	Deposits Received	RP-34	119584.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	29655.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6162202.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2455925.00
	Grand total		74890390.00

	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4034596.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1083436.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1304320.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	7927681.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	25520704.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	802348.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	162453.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	48790.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	3501854.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	170000.00

280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve	RP-26	348243.00

	Funds(ILGMS)		
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	115343.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	10502554.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	294.00
340000000	Deposits Received	RP-34	182332.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	362615.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	375122.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4851629.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1727526.00
470000000	Other Assets	RP-49	422000.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	11446550.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		74890390.00

Palakkad Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	248460.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	17438.00

150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	171915.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	54790753.00
171000000	Interest Earned	I-8	3433.00
180000000	Other Income	I-9	46919.00
	Total Income		55278918.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	4034596.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1277915.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	5179733.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	294.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	7927681.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	27339960.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2830017.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	304190.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not	I-14(d)	48790.00

	included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	3898033.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	170000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	3754175.00
	Total Expenditure		56765384.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-1486466.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-581789.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		-904677.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

BALANCE SHEET			
As on 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	71407641.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	16668328.00
	Total Reserve & Surplus		88075969.00

	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	10966202.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		10966202.00
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	564976.00
350000000	Other Liabilities	B-9	20501.00
	Total Current Liabilities and Provisions		585477.00
	TOTAL LIABILITIES		99627648.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	92574702.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-10727072.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		81847630.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	5077979.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	11446550.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	833489.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		17358018.00
	Other Assets		
470000000	Other Assets	B-19	422000.00
	Total Other Assets		422000.00

Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	99627648.00

Senior Deputy Director