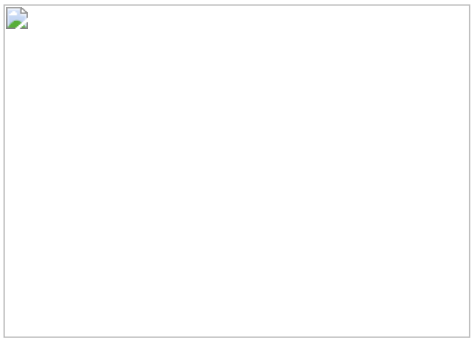


കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കുഴൽമന്ദം 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: നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി പി8-777/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 22/07/2024

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കുഴൽമന്ദം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കുഴൽമന്ദം 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 കുഴൽമന്ദം 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 1,3 എന്നിവയിലെ 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

അത്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്ത്ിന്റെയും 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) അസിസ്റ്റന്റ് ഡവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, പാലക്കാട്
3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി പി8-777/2024

തീയ്യതി: 22/07/2024

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുഴൽമന്ദം 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 കുഴൽമന്ദം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 27-06-2023 മുതൽ 18-05-2024 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. 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 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	സീനീയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-05-2024	29-05-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-05-2024	29-05-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1) രാമകൃഷ്ണൻ കെ.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2) നസീറാ ബാനു.എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3) ബേബി.കെ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ദേവദാസ്.ടി.കെ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.ശശികുമാർ.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.പ്രദീപ് കുമാർ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	03-11-2023

ശ്രീമതി ശ്രീകല.ജി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	04-11-2023	31-03-2024
ശ്രീ.സതീഷ് കുമാർ .എ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	12-07-2023
ശ്രീ. ശശികുമാർ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	13-07-2023	19-07-2023
ശ്രീ സജിത്ത് കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	20-07-2023	31-03-2024
ശ്രീലത.എം.ജി	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024
ഡോ.മൈനാവതി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	01-04-2023	03-07-2023
ഡോ.ഷെജ.ജെ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	04-07-2023	12-12-2023
ഡോ.സിന്ധു.എം.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി	13-12-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി.ലാലിമ ജോർജ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ , കൃഷി	01-04-2023	31-05-2023
ശ്രീമതി പ്രിയ വള്ളാട്ട്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ , കൃഷി	01-06-2023	17-10-2023
ശ്രീമതി ജൂലി ജോർജ്ജ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ , കൃഷി	18-10-2023	31-03-2024
ശ്രീ.കെ.സുന്ദരൻ	എസ്.സി.ഡി.ഒ	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീമതി ദീപ .പി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	31-03-2024

ശ്രീമതി.ഗീത.പി.കെ	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2023	03-11-2023
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.ടി	സി.ഡി.പി.ഒ	04-11-2023	14-02-2024
ശ്രീമതി ശ്യാമള.സി.വി	സി.ഡി.പി.ഒ	15-02-2024	31-03-2024

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ,ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത തുക ക്യാഷ് ഫ്ലോയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു	1-1-2
4	ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ കൃത്യതയില്ല	1-1-3
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ അക്യൂമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രീസിയേഷൻ മാറ്റമില്ലാതെ തുടരുന്നു.	1-1-4
6	വാടക കുടിശ്ശിക തീർപ്പാക്കേണ്ടതാണ്	1-1-5
7	ബജറ്റ്	1-2
8	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
9	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
10	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
11	ക്യാഷ് ബാലൻസ്	1-6
12	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-7
13	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
14	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-9
15	വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ്ബുക്കും അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളും ഫോറങ്ങളും നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്	1-10
16	പ്രൊക്യുർമെന്റ് മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-11
17	പട്ടികജാതി വിദ്യാർഥികൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-12
18	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ പൊതു അപാകതകൾ	1-13

19	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണം -സമയം ദീർഘിപ്പിച്ചിതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
20	വനിതാ വ്യവസായ വികസന കേന്ദ്രം, ചിതലി- നിഷ്ക്രിയ ആസ്തിയായി അവശേഷിക്കുന്നു	1-15
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ.	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക പത്രിക- സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്ര (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2. കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ട് കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങള അനുസരിച്ച് 10**-05-2024 ലെ 4(1)** -ാം നമ്പർ പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 14**-05-2024-ാം** തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾ കുഴൽമന്ദം ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2024 ന് അവസ പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ് തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചാ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാ

1. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിര ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണ എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അ പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗ ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിര മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ വിശ്വസിക്കുന്നു.
2. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓ ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകി അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നി
കുഴൽമന്ദം ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ **2023-24** വർഷത്തേ
പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും
സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം : പാലക്കാട്
തീയതി : 22.07.2024

ന

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

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം
കുറിപ്പുകൾ,കണ്ടിജന്റ് ബാദ്ധ്യതകൾ ,ധനസഹായ റിപ്പോർട്ട്
അനുപാതങ്ങളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടു

1-1-2 റസീറ്റ് ആൻഡ് പേയ്മെന്റ് ,ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എ തുക ക്യാഷ് ഫ്ലോയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11(A) ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗസ്സ്	RP -40 412010101 -ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗസ്സ്	ക്യാഷ് സ്റ്റേറ്റ്മന ഇൻവെസ്റ്റ ആക്റ്റിവി (B)യിൽ ക്യാപിറ്റ വർക്ക് ഇ പ്രോഗ (ഹെഡ്- 412
0	0	96776

1-1-3 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റിൽ ക്യത്യതയില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 1213818.00 രൂപയാണ്. എ
കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Inve
രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 4992590.00രൂപയാണ്. അം

സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത
പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ രണ്ട് തുകകളും തമ്മി

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകപയറിയ്ക്ക് (2/22.05.204) ലഭ
പ്രശ്നം സാംഖ്യ സോഫ്റ്റ്വെയറിലെ സാങ്കേതി
പരിഹരിക്കുന്നതിനായി കത്ത് നൽകിയട്ടുണ്ടെന്നും
ഇത്തരത്തിലുള്ള പിഴവ് വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയ
ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. സാങ്കേതിക പിഴവുകൾ ത്വരിതഗതിയ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-4 ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ അക്യൂമുലേറ്റഡ് ഡിപ്രീസി
തുടരുന്നു.

മുൻ വർഷങ്ങളിലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ പര
വർഷങ്ങളിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ മാറ്റമില്ലാതെ തുടരുന്നത
ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

Head Code	Particulars	Amount In AF	
		Balance Sheet As On 31.03.3021	Balance She As O 31.03.3022
411300101	Accumulated Depreciation -Roads &Bridges	(20,122,159.00)	(20,122,159.0
411320101	Accumulated Depreciation -Waterways	(8,684,337.00)	(8,684,337.00
411330101	Accumulated Depreciation -Public Lighting	(156,112.00)	(156,112.00)

ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻകപയറിയ്ക്ക് (2/22.05.20
ഇവയൊന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ അ
തുകകൾക്ക് തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്താതിരുന്നതെന്നും അ
ഇനത്തിൽപ്പെട്ടതിനാലണ് B -11 – Fixed Asset ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തികൾ അല്ലാത്തവ അധ
കൈമാറേണ്ടതാണ്. ഇവ വാർഷിക കണക്കിലെ ആസ്തിയിര
ആയതിന് അനുസരിച്ചുള്ള തേയ്മാന നിരക്ക് രേഖപ്പെടുത്തേണ

1-1-5 വാടക കുടിശ്ശിക തീർപ്പാക്കേണ്ടതാണ്

വാടക രജിസ്റ്റർ, വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക, B-15-Sundry Deb Buildings (Arrears) ഷെഡ്യൂൾ എന്നിവ പ്രകാരം 36000രൂപ ജനക സ്ഥാപനത്തിന് കുടിശ്ശികയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മുൻ കുടിശ്ശിക ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ആയതിനാൽ കുടിശ്ശിക നടപടികൾ വിശദീകരിക്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്ന നടത്തിവരുന്നതായി അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രജിസ്റ്റർ പ്രകാ സാമ്പത്തികവർഷം മുതൽ തുടങ്ങിയതാണെന്ന് വ്യക്തമാ തലത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഈടാക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടികൾ സ്

1-2 ബജറ്റ്

13.03.2023 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 2(1) പ്രകാരം 2023-24 വർഷ പ്രകാരമുള്ള പ്രതീക്ഷിത വരവ് ചെലവുകളും വരവ് ചെലവുക

ക്രമ നം	ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പു ബ പ്ര
1	മുന്നിരിപ്പ്	0	9482
2	വരവ്	464184274.00	15235
3	ആകെ	464184274.00	16184
4	ചെലവ്	459906000.00	15576
5	നീക്കിയിരിപ്പ്	4278274.00	6079

12.02.2024 ലെ 3(1) നം. തീരുമാന പ്രകാരം പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അം

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ്

മുന്നിരിപ്പ്	9482451.00
വരവ്	87556744.00
ആകെ	97039195.00
ചെലവ്	86342926.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	10696269.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെ
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	0	25394000	25394000	2400
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	0	36711000	36711000	2393
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺ റോഡ്	0	9739400	9739400	5,283,4
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied (Bank)	643524	4307895	4951419	423
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied (Bank)	2758249	3153500	5911749	2465
TSC	1,451370	42550	1493920	0
CFC Health Grant	2293582	54126	2347708	1931
PMAY	204806	3502	208308	202
Palliative Care	92811	0	92811	928
KILA	22527	1131512	1154039	1030
MPLAD	0	5669457	5669457	5668

. പട്ടികയിൽ സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Un ഉൾപ്പെടെയുള്ള നീക്കിയിരിപ്പാണ് ഉള്ളത്. ആയത് AFS ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതും, CFC Untiedൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതുമാ സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിനത്തിൽ വ്യത്യാന
. ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗ പത്രിക ലഭ്യമായിട്ടില്ല

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയ
ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത്	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത്	
135	119102505	84	64513325	2	5

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആ അട തു
സെക്രട്ടറി	27	24	2606
ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	7	5	4471
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം	7	6	6989
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	4	4	1015
കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	3	3	1065
സീനീയർ വെറ്ററിനറി സർജ്ജൻ/ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	4	4	3105
വ്യവസായ വികസന	1	1	400

ഓഫീസർ			
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി	17	8	2168
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി	65	31	3558
ആകെ	135	86	11910

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ്

കുഴൽമന്ദം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തെ
കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4) വകുപ്പ്
പരിശോധന 21.05.2023 തീയതിയിൽ 2.30 PM സമയത്ത് അക്
നടത്തുകയുണ്ടായി. നിലവിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രകാരവു
യാതൊരു നീക്കിയിരിപ്പും ക്യാഷ് ഓൺ ഹാൻഡ് വിഭാഗത്തി

1-7 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം പൊതുവെ തൃപ്തികരമാണ്. അ
സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ
ഉറപ്പുവരുത്താനായിട്ടില്ല കൂടാതെ പുതുതായി സൃഷ്ടിക്ക
യഥാർത്ഥ മൂല്യത്തോടെയും, ചട്ടത്തിൽ നിഷ്കർഷിക്കുന്ന
ചേർത്തിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല. വനിതാ വ
ഉപയോഗപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടത
സമാഹരണ പദ്ധതി തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനങ്ങൾ ശക്തപ്പെടുത്തു
ഭരണസമിതിയും വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും കൈക്കൊ

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

2014-15 മുതൽ 2018-19 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ അക്കൗണ്ടന്റ്
മുതൽ 17.09.2019 വരെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പ
മുതൽ 30.09.2023 വരെയുള്ള കാലയളവിലെ പെർഫോമൻസ്
വരെ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 ഖണ്ഡികകൾ തീർപ്പാക്കാൻ അ
ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

1-9 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപ

മാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം പ്രദേശങ്ങളിലെ ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ വർക്കിന് കെ.എസ്.ഇ.ബി,കോട്ടായി എന്നീ ഇലക്ട്രിക്കൽ സെക്ഷനു ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	മു നര
1	കെ.എസ്.ഇ.ബി കുഴൽമന്ദം അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 67034892493	81/24	മാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ എസ്.സി. പ്രദേശങ്ങളിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബി ഒലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ എസ്.സി.പി.	297/ 14-12-2023	1 (വി എസ
2	കെ.എസ്. ബി കോട്ടായി അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 57045350745				
					1

കേരള സർക്കാരിന്റെ ധനകാര്യ എസ്.എഫ്.സി.സെൽ പുറത്തിറക്കിയ 45/2023 നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം പ്രാദേശിക സ പ്രവൃത്തികൾ ആ വർഷം തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കണമെന്നും 31നു ശേഷം സഞ്ചിത നിധിയിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കണ്ട അല്ലെങ്കിൽ ഇപ്രകാരം പ്രവൃത്തികൾക്ക് മുൻകൂറുകൾ നൽക മാത്രമാണ് നൽകുവാൻ നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്നത് .

20/2023-24/19.03.2024 നമ്പർ കരാർ വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യ 6/24.05.2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കി സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി വിവരം അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് വ

181067 രൂപ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ല സ്വീകരിക്കേണ്ടകതാണ്. ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വാഹനങ്ങളുടെ ലോഗ്ബുക്കും അനുബന്ധ രജി നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

നിലവിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ മഹീന്ദ്ര സ്കോർപിയോ സൈലോ (KL 49 -B -8181) എന്നീ രണ്ട് വാഹനങ്ങൾ ഉപയോഗിച്ച

രണ്ടു വാഹനങ്ങളുടെയും ലോഗ് ബുക്ക് കൃത്യമായി എഴുതി സ്കോർപിയോ ക്ലാസിക്കിന്റെ ലോഗ് ബുക്കിൽ ഇന്ധന ഉപ സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ലോഗ്ബുക്കിന് പുറമേ താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള രേഖകൾ നിർ

1) വെഹിക്കിൾ ഹിസ്റ്ററി ബുക്ക്

2) അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ, സ്പെയർ പാർട്സുകളുടെ വിവരം, രേഖപ്പെടുത്തിയ റെക്കോർഡ്

4) പെട്രോളിന്റെ വിലയും ഉപയോഗവും, അനാമത്ത് വരവ രജിസ്റ്റർ

5) ഉപകരണങ്ങളുടെ പട്ടിക

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി) നം. 161 /2006 / ഫിൻ തിയതി 31.3 സംരക്ഷണം റിപ്പയർ മുതലായ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെട മാത്യകകളും നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർ

A) വാഹനത്തിന്റെ ചാർജ് വഹിക്കുന്ന ഓഫീസറുടെ പേര് വി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

B) ഇൻഷുറൻസ് പോളിസിയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

C) മലിനീകരണ നിയന്ത്രണ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ വിശദാംശ

D) റിപ്പയറിന്റെയും മെയിന്റനൻസിന്റെയും വിശദാംശ രേഖപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B11 ഷെഡ ഹെഡിൽ ആകെ മൂല്യം 1311496 രൂപയാണെന്നും, ഡിപ്രി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ തുകയിൽ നിലവിൽ പുതിയ മൂല്യമാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2013 ൽ വാങ്ങിയ വ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ ഡിപ്രിസിയേഷൻ ഉൾപ്പടെയു പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്താനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കു ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ അറിയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വി തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

ലോഗ് ബുക്കുകളും, അനുബന്ധ രജിസ്റ്ററുകളും, ഫോറ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 പ്രൊക്യുർമെന്റ് മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങ വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

1) G.O.(Rt)No.99/2021/ITD /23/07/2021 സർക്കാർ ഉത്തരവി മെച്ചപ്പെടുത്തുവാൻ എല്ലാ വകുപ്പുകളും ഡെസ്ക്ടോ ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ട മെയിന്റനൻസ്, വൈദ്യുതി ഉപയോഗം, UPS, കേബിളുകൾ എ പരിമിതി മുതലായവ കണക്കിലെടുത്ത് ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ വാ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. സെക്രട്ടറി, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫ നടത്തിയ താഴെ കൊടുത്ത പദ്ധതികളിലൂടെ ഓഫീസ് ആവ കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ലാപ്ടോപ് മുതലായവ GeM മുഖേനെ വാങ്ങി നിർദ്ദേശം കണക്കിലെടുത്ത് ഡെസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുക വാങ്ങാനുള്ള സാധ്യത പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല.
2) ഡെസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾ, ലാപ്ടോപ് മുതലായവ വ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ട്	വിവരണം	ചെലവ്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	
125/24	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് ഓഫീസിലേക്ക് ആവശ്യമായ ഡെസ്ക്ടോപ്പുകൾ വാങ്ങൽ	Acer Intel I5 12400 16 GB/SSD/WINDOW 11 PRO	93065 (2 Nos) 353/ 23-01-2024	46532.6	
80/24	കുഴൽമന്ദം സാമൂഹിക ആരോഗ്യ കേന്ദ്രം പബ്ലിക ഹെൽത്ത് യൂണിറ്റ് ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറുകളും പ്രിന്ററുകളും അനുബന്ധ ഫർണിച്ചറുകളും വാങ്ങൽ (സ്റ്റിൽഓവർ പദ്ധതി)	Hp Intel I5 12400 16 GB/HDD/Windows	186810 (3 Nos) 354/ 23-01-2024	62270	(
137/24	എൽ.എസ്.ജി.ഡി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് ഡെസ്കടോപ്പ്	Acer Intel I5 12400 8 GB/HDD/Windows 10	49402 (2No) 355/ 23-01-2024	49402	(

	ലാപ്ടോപ്പ് സ്കാനർ എന്നിവ വാങ്ങൽ				
68/24	Scdo ഓഫീസിലേക്ക് ദൈനംദിന ചെലവുകൾ	Acer Intel I3 8GB/SDD/LED	42000 123/ 07-09-2023	42000	

08.11.2010 ലെ സ.ഉ(പി) നം.259/2010/ത.സ്വ.ഭ.വ – സമാഹരിക്കുന്നതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രൊക്യുർമെന്റ് മാർ വാങ്ങാനുദ്ദേശിക്കുന്ന സാധന സാമഗ്രികളുടെ മൊത്തത്തില വർഷാരംഭത്തിൽ തന്നെ നടത്തുകയും, ബാധകമായ നടപട ആരംഭിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ട ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ ഒരേ സ്വഭാവമുള്ള പദ്ധതികളിലെ സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയാൽ മേൽ കാണിച്ച പ്രക ഒരേ സ്പെസിഫിക്കേഷനുള്ള സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ സാധ്യത പരിശോദിച്ചിട്ടില്ല. പദ്ധതി ആസൂത്രണ സമയത്ത് ത ഇത്തരം തീരുമാനങ്ങൾ കൈകൊള്ളുവാൻ നടപടികൾ സ്വീ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 8/**24-05-2024** നമ്പർ ഓഡ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വരും വർഷങ്ങളിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിലെ നിർ ഡെസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറുകൾക്ക് പകരം ലാപ്പ്ടോപ്പുകൾ വാങ പ്രൊക്യുർമെന്റ് മാർഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിധേ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 പട്ടികജാതി വിദ്യാർഥികൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണ

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ ര പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ര

1) പ്രോജക്ട് നമ്പർ-64/24

പേര് - 18 വയസ്സ് പൂർത്തിയായ ഡിഗ്രി, പിജി വിദ്യാർത്ഥിനികൾ

അടങ്കൽ - 4200000 (വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി)

ചെലവ് - 3175000

ബിൽ നമ്പർ- 76/ 04-08-2023

2) പ്രോജക്ട് നമ്പർ 67/24

പേര് – 18 വയസ്സ് പൂർത്തിയായ ഡിഗ്രി, പിജി വിദ്യാർത്ഥിനികൾ

അടങ്കൽ - 4875000

ചെലവ് - 1000000
ബിൽ നമ്പർ- 94/ 09-08-2023

3) പ്രോജക്ട് നമ്പർ 65/24
പേര് - എട്ടാം ക്ലാസ് മുതൽ പന്ത്രണ്ടാം ക്ലാസ് വരെ പഠിക്കുന പൂർത്തീകരണം

അടങ്കൽ - 975000 (വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി)

ചെലവ് - 600000

ബിൽ നമ്പർ- 77/ 04-08-2023

പഠനമുറി നിർമ്മാണം വാർഷിക പദ്ധതിയായി 2022-23 ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും വർഷം അവസാനിച്ചിട്ടും പഠനമുറി ന 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ പദ്ധതിയിൽ 34 ഗുണഭോക്ത (50000രൂപ) അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്.
2023-24 ൽ സ്പിൽ ഓവർ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട 41 ഗുണ ഗഡുക്കളായി യഥാക്രമം 125,000 രൂപ, 175000 രൂപ വീത അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബാക്കി അനുവദിക്കേണ്ട 75000 രൂപയിത ബാക്കി 25000 രൂപ നൽകാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായും ര ബോധ്യമായി. ഗുണഭോക്താക്കൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനു 4 പ്രകാരം നിശ്ചിത സമയത്തികം പൂർത്തീകരിക്കുന്ന നിയമാനുസൃത പലിശ സഹിതം തുക തിരി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

രണ്ട് വർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും 41 ഗുണഭോക്താക്കളും, തൻ മാത്രം കൈപ്പറ്റിയ 34 ഗുണഭോക്താക്കളും പഠനമുറി നി നിശ്ചിത സമയത്തിനുള്ളിൽ പഠനമുറി പൂർത്തീകരിക്കാൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ നൽകിയ 7/24.05.2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ല സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഫണ്ടിന്റെ അപര്യാപ്തതമൂലം ഗ കഴിയാത്തതിനാലാണ് പഠനമുറി നിർമ്മാണം യഥ കഴിയാതിരുന്നതെന്നും, ഗുണഭോക്താക്കളുടെ മീറ്റിംഗ് വിളി വേണ്ട നിർദ്ദേശം നൽകുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചു.

ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരി മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതും, അവ പൂർത്തീകരി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പഠനമുറി നിർമ്മാണം പ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ നിന്നും മുഴുവൻ തുകയും ഈടാക്കി അ

1-13 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിലെ പൊതു അപാകതക

2023-24 വർഷത്തെ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ അസിസ്റ്റന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി ആകെ 17 പദ്ധതികൾക്കാണ് നടപ്പിലാക്കിയത് 8 എണ്ണമാണ്. 21684630 രൂപ ആകെ ഫണ രൂപയാണ് ചെലവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ആകെ 65 പദ്ധതികൾക്കാണ് അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്. ഇതിൽ 35583261 രൂപ ആകെ ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയതിൽ 9683208 ര ചെലവ് ശതമാനം 27.21 മാത്രമാണ്. പദ്ധതികൾ സമ നടപ്പിലാക്കുവാൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

പൊതു അപാകതകളും ആയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കു എൻകപയറിയ്ക്ക്(നം.03/23.05.2024) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടികളും ചുറ

സ്റ്റിൽ ഓവർ പദ്ധതികൾ തൻവർഷം നടപ്പിലാക്കിയില്ല

മുൻവർഷങ്ങളിൽ ആരംഭിച്ചതും 2023-24 ൽ സ്റ്റിൽ ഓവർ ആക തൻവർഷം നടപ്പിലായതായി കാണുന്നില്ല. പ്രസ്തുത പ്രവൃ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമനം	പ്രവൃത്തി	ഫണ്ട്	അടങ്കൽ	
1	71/24 ചേവ-ചെറുകണ്ട് റോഡ് ഫോർമേഷൻ കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി	1260000	പു
2	സി.എച്ച്.സി വാർഷിക അറ്റകുറ്റപണികളും കപാർട്ടേഴ്സ് അറ്റകുറ്റപണികളും	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	2100000	പു
3	111/24 മഴത്തുള്ളി - മഴവെള്ള സംഭരണം മലിനജല സംസ്കരണ പദ്ധതി	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	2228829	ഭ
4	120/24 2019-20 വെമ്പല്ലൂർ കൊളക്കപാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം - തേങ്കുറുശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	250000	
5	116/24 വെമ്പല്ലൂർ കൊളക്കപാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം -	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്	200000	

	തേങ്കുറുശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്			
6	117/24 കുഴൽമന്ദം സി.എച്ച്.സി ലാബ് കെട്ടിടം ശീതീകരണം അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങളും	മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ്	500000	പു
7	112/24 കുഴൽമന്ദം സി.എച്ച്.സിയിൽ നിർമ്മൽ പുരസ്കാര ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് ശുചിത്വ സമുച്ചയം നിർമ്മിക്കൽ	നിർമ്മൽ പുരസ്കാര ഫണ്ട്	1400000	
8	121/24 ആലത്തൂർ എൽ.എ.സി കുഴൽമന്ദം തേങ്കുറുശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളെ ബന്ധിപ്പിക്കുന്ന കയറംകുളം എലമന്ദം കിഴക്കേത്തറ കനാൽ ബണ്ട് റോഡ് ബജറ്റ് പ്രൊപ്പോസൽ 25 കോടി ഡി.പി.ആർ തയ്യാറാക്കൽ	തനതു ഫണ്ട്	300000	

എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിലെ അപാകതകൾ

പല കാരണങ്ങളാൽ പുതുക്കുന്നതായി കാണുന്നു. ഈ
തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം വാങ്ങി പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്
എസ്റ്റിമേറ്റിൽ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തി പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുക
യഥാർത്ഥ ആവശ്യങ്ങൾ പരിഗണിച്ചോ യഥാർത്ഥ
അടിസ്ഥാനത്തിലോ അല്ല എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നതും
എന്നത് വ്യക്തമാണ്. 21.6.18 ലെ ഇ20/6699/2018.സി.ഇ/ ത.സ്വ.
പ്രവൃത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ കൃത്യമാ
അതിനനുസൃതമായി പ്രവൃത്തി നിർവ്വഹണം നട
അനുമതിയില്ലാതെ എസ്റ്റിമേറ്റിൽ വ്യതിയാനം വരുത്തി പ്ര
പാടില്ല എന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നുണ്ട്. ആവശ്യകതയ്ക്ക
രൂപീകരിക്കേണ്ടതും, കൃത്യതയോടെ എസ്റ്റിമേറ്റു
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പാക്കേണ്ടതുമാണ്.ഓഡിറ്റ്
പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളിൽ പല പ്രവൃത്തികള

നിർവ്വഹണ സമയത്ത് പ്രദേശവാസികൾ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രാ
നിറവേറ്റുന്നതിനുവേണ്ടി എസ്റ്റിമേറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്യേണ്ടിവരു
നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ഒന്നിലധികം ഗ്രാപഞ്ചായത്തുകളെ തമ്മിൽ ബന്ധിപ്പി
വില്ലേജ് റോഡുകളുടെ പുനരുദ്ധാരണ പ്രവൃത്തിക
ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണെന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 17
പട്ടിക യിൽ വ്യക്തമാക്കുന്നു. എന്നാൽ വിവിധ ഗ്രാ
പ്രവൃത്തികളാണ് നടപ്പിലാക്കിയതായി കാണുന്നത്.
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തിയിൽ നിർമ്മാണ പ്രോജക്ടുക
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രേഖാമൂലമുള്ള സമ്മതപത്രം വ
നിർവ്വഹണ മാർഗ്ഗരേഖയിൽ (സ.ഉ(കൈ.) 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ
നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ രേഖാമൂലമുള്ള അ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തികളിൽ നിർമ്മാണ
നടപ്പാക്കുമ്പോൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തു ഭരണസമിതി
ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പ്രവൃത്
രേഖാമൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയതായും കാണുന്ന
പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളുടെ ആസ്തി അപ്ഡേറ്റ് ചെയ്യുന്
കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുക്കുന്ന റോഡുകളുടെ വീതി സ
മാനദണ്ഡങ്ങൾ ബാധകമാക്കികൊണ്ട് 26.12.12-ൽ സർക്കാ
(എം.എസ്.)നം.344/12/തസ്വഭവ) പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ളതിന്റെ അ
കുറഞ്ഞ വീതി 6 മീറ്ററായി നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ
പഞ്ചായത്ത് ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ് നിർമ്മാണ പ്ര
റോഡുകളാണ് ഏറ്റെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ

1. നിണവിൽ പാക്കഞ്ഞി റോഡ് കുത്തനൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (

2. പയറ്റുപറമ്പ് റോഡ് കോട്ടായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 105/24 - 3 മീറ്
പട്ടികജാതി കോളനി നിവാസികളുടെ അടിസ്ഥാന സൌകര
പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തികൾ ഏറ്റെടുത്തതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടു

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1) പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേ
2) പദ്ധതി മാർഗരേഖ, പി.എം.ജി.എസ്.വൈ മാനദണ്ഡങ്ങ
പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകര ദീർഘിപ്പിച്ചിതിന് ഫൈൻ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടിവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോ പ്രവർത്തികളുടെ ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ, 2012 മാനുവലിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പിഴ കരാറുകാരിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. നിയമാനുസൃത പിഴ ചുമത്താതിരുന്നതു മൂ ഇനത്തിൽ വരുമാന നഷ്ടവുമുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

2012 ലെ കേരള പി.ഡബ്ള്യു.ഡി മാനുവലിലെ സെക്ഷൻ 211 ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്ന കരാർ കാലാവധി ദൈർഘ്യ ശതമാനമോ ആറ് മാസമോ ഏതാണോ കുറവ് അ പ്രവൃത്തിയ്ക്കും അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 50 ശതമാനത്ത കാരണവശാലും ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകാവുന്നതല്ല. കരാർ കാല കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറു നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥന്റെ ശുപാർശയോടെ ഭരണസമി ഈടാക്കി ദീർഘിപ്പിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ഇതു സംബന്ധി അപൂർണ്ണമാണ്. പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്കു ശേഷ അനധികൃതമാണ്.

മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവ കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകു ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ ഉത്തരവു പ്രകാരം കാലാവധി ആ (അസ്സൽ കാലാവധിയുടെ 25 ശതമാനമോ ആറ് മാസ പി.എ.സിയുടെ 1% (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ കൂടിയത് 50000 രൂപ ശേഷവും ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് പി.എ.സിയുടെ 2% (കുറഞ്ഞ എന്നിങ്ങനെ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാതെ വിശദ വിവരം ചുവടെചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരം	109/24 വജ്രജൂ നിർമ്മാണം (സ്റ്റീൽ ഓവർ)
1	അടങ്കൽ -	2000000 രൂപ വി 4500000 രൂപ ത ആകെ 6500000
2	PAC-	5253706രൂപ
3	കരാറുകാരൻ -	സുധീഷ് യു രൂപ

4	സാങ്കേതികാനുമതി	LSGD/CE TS/73656/2022/16. (10മാസം)
5	എഗ്രിമെന്റ് നം.:	20/ AEE/KBP/202
6	പാർട്ട് ബിൽ	117/04.09.2023 -49 441/25.03.2024- 15
7	ബിൽ / വൗച്ചർ നം.നം.	415/13.03.2024-35
8	എം.ബുക്ക് നം.	EB/73656/2022
9	പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയ്യതി:	31.12.2023
10	പൂർത്തീകരിച്ച തീയ്യതി	14.02.2024
11	ഈടാക്കേണ്ടത് (1%)	52537രൂപ
12	ഈടാക്കിയത്	0
13	കുറവ്	52537രൂപ

01.03.2023ന് സൈറ്റ് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ സമർപ്പിക്കുകയോ, ആയത് ശുപാർശയോടെ ഭരണസമിതി കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്ത സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റ് കരാറുകാരന്റേതായ കാരണത്തിന് പിഴ ഈടാക്കാതെ കാല ക്രമപ്രകാരമല്ല.

മതിയായ പിഴ ഈടാക്കാതെ പ്രവൃത്തികളുടെ കാലാവധി പിഴ ഇനത്തിൽ തനതുഫണ്ടിന് 52537രൂപ വരുമാന നഷ്ടവുമുണ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിയ്ക്ക് (നം.0 ചെയ്യേണ്ടി വന്നതിനാലും, മഴ മൂലം പ്രവൃത്തി പൂർത്ത കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 14.02.2024 വരെ ദീർഘിപ്പിച്ചു നൽകുക സാധൂകരണത്തിന് അപേക്ഷിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപ

പ്രസ്തുത മറുപടി ഓഡിറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക കരാറുകാരൻ 14.02.2024 വരെ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്ക സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. 52537 രൂപ കരാറുകാരൻ/ഉത്തരവാദി തിരികെ അടവാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാ

1-15 വനിതാ വ്യവസായ വികസന കേന്ദ്രം, ചിതലി- ന അവശേഷിക്കുന്നു

2011-12 വർഷത്തെ BRGF ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ച വനിതാ 13 എന്നീ വർഷങ്ങളിലെ ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് നിർമ്മിച്ച പട്ട യൂണിറ്റ്, ചക്ക സംസ്ക്കരണ യുണിറ്റ് എന്നിവ സ്ഥിതി ചെയ്യു സൗകര്യങ്ങൾ വർദ്ധിപ്പിക്കുന്നതിനായി തൻവർഷത്തിര നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നം. 107/24വനിതാ വ കെട്ടിട നവീകരണം- 69992 രൂപ, 91/24 വനിതാ വ്യവസായ പാർ എന്നിങ്ങനെ തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. 28.05.2024 ന് ഓഡിറ്റ് ഓവർസീയറുടെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ സ്ഥല പരിശോധന നടത്ത

ചുറ്റുമതിൽ, നിലം കട്ട വിരിക്കൽ എന്നീ പ്രവൃത്തി പ്രവർത്തനങ്ങൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ടെക്സ്റ്റൈൽ യൂണ എന്നിവ പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല. കെട്ടിടത്തിലെ മറ്റു മുറികൾ അ

കെട്ടിടത്തിനു മുൻവശത്തായി ഹോളോ ബ്രിക്സ് നിർമ്മാണ കിടക്കുന്നുണ്ട്.

മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ആവർത്തി പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കുകയ ചെയ്യുന്നതല്ലാതെ പുതിയ സംരംഭങ്ങൾ കൊണ്ടുവരാതെ വർ ആസ്തിയായി തുടരാൻ ഇടയായതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമ എൻകായറിയ്ക്ക് (നം.10/24.05.2024) നിലവിൽ കെട്ടിടത്തിലേ നിലയിലായതിനാൽ മഴക്കാലമായാൽ വെള്ളക്കെട്ട് പത ജി.എസ്.ബിയും ഇട്ട് റോഡ് ഉയർത്തിയിട്ടുണ്ടെന്നും കെട്ടിടത്തിന്റെ സുഗമമായ പ്രവർത്തനം ഉറപ്പാക്കുമെന്നും മ

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

* വനിതാ വ്യവസായ കേന്ദ്രം ഉപയോഗപ്പെടുത്തി തുടങ്ങുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ആരംഭിക്കുന്നതിനും, നി യുണിറ്റുകൾ പുനരുജ്ജീവിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീ

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഒ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യ

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടി വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫ നമ്പർ/ ത
2023-24	20.05.2024 മുതൽ 29.05.2024 വരെ	അനുബന ചേർത്ത

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്
മാത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	40000	12/24പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് സംയുക്ത ഭവന പദ്ധതി എസ്.സി.പി
തേങ്കുറിശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2023-24	70000	123/24 പി.എം.എ.വൈ ആവാസ് പ്ലസ് സംയുക്ത ഭവന പദ്ധതി ജനറൽ
	ആകെ	110000	

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വി

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/ വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻക നൽക തുക
KSEB	81/24 മാത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ എസ്.സി പ്രദേശങ്ങളിൽ KSEB ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ	297/14.12.2023	1017 (കുഴൽ 7934 (മാത്ത ആകെ

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈ നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഒന്നുമില്ല

4-6 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ.

ഒന്നുമില്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഒന്നുമില്ല

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളു

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷ
2011-12	വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം-പ്രത്യേക ഖണ്ഡിക	2014-15	4.1.5	11,62,916/-രൂ SGSY വി കേന്ദ്ര നിർമ്മിച്ചെ ഫലപ്രദ പ്രവർത്തി

2011-12	വിഷയാധിഷ്ഠിത അവലോകനം-പ്രത്യേക ഖണ്ഡിക	2014-15	4.1.13	കോട്ടായ് പഞ്ചായ 455970/- രൂ വാങ്ങി ന ട്രാൻസ്ഫ ഉപയോഗ

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

(എ)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

തുക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്(മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വ
ഒന്നുമില്ല

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആ ഉദ്യോഗപ്പേ
1-14	52537രൂപ	ശ്രീകല.ജി, എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന വിവരം

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തി സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ(ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	മേ
ശ്രീകല.ജി അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യുട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യുട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, കുഴൽമന്ദം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ലക്ഷ അ ത പ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം
2002-03	14.11.2022 ന് നടത്തിയ ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് തീർപ്പാക്കിയത്
2003-04	
2004-05	
2005-06	
2006-07	
2007-08	
2008-09	
2009-10, 2010-11	
2011-12	
2012-13, 2013-14,	

2014-15	
2015-16	
2016-17	
2017-18	
2018-19	
2019-20	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 25/600/2022/18.05.22
2020-21	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി25/601/2022/29.0
2021-22	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 8/657/23/ 29.4.
2022-23	നം.കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 8/1137/23/ 14.0

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാ
സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 4(1) dated 10-05-2024 and submitted on 14-05-2024 , 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 Kuzhalmannam 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 Kuzhalmannam Block Panchayat for the year 2023-2024

Date: 22/07/2024 **Senior Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

2.Other Observations

1) Notes to accounts and Key ratios as per Rule 62 (e), (f) of Kerala Panchayath Raj(Accounts) Rules
2011, are not included in AFS.
2) Capital work in Progress is shown as 0 in the Receipt & Payment statement and balance sheet, but

shown as Rs.96776 in the cash flow statement.

3) Cash flow statement-Net increase/decrease in cash flow statement does not match with the difference
between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
4)There is no change in the Accumulated Depreciation(B-11 fixed assets)
of Roads &Bridges,waterways,Public Lighting for the past 3 years.
5) As per the Balance sheet schedule B-15, there is an amount of Rs.36000 booked as Rent Receivables from
Buildings (Arrears), for the past three years and hence steps may be taken to collect the amount at the earliest.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ കുഴൽമന്ദം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 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.

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

അനുബന്ധം-3
വാർഷിക പത്രിക- സംക്ഷിപ്തം

Kuzhalmannam 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	224070.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	12185.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	380709.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	71044011.00
171000000	Interest Earned	I-8	1412.00
180000000	Other Income	I-9	145999.00
	Total Income		71808386.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2351870.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2912628.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	561868.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	15.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	13799055.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	34617063.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	10344707.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	72617.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	30000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	4371733.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	1810366.00
	Total Expenditure		70871922.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		936464.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	9169742.00

	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		-8233278.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Kuzhalmannam 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)	9482451.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	7672.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	380709.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	58633545.00
171000000	Interest Earned	RP-9	1412.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	14159626.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	145999.00
340000000	Deposits Received	RP-34	64719.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	9700.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	13225234.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	928128.00
	Grand total		97039195.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2351870.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2612628.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	561868.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	13137365.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	28777015.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	4078120.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	72617.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	4371733.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	742.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	10869712.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	15.00
340000000	Deposits Received	RP-34	34372.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	451913.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	8579794.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8096496.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2346666.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	10696269.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		97039195.00

Kuzhalmannam Block Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	33267164.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	80938414.00
	Total Reserve & Surplus		114205578.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	10631063.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		10631063.00
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1234754.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1234754.00
	TOTAL LIABILITIES		126071395.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	141004796.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-35857832.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		105146964.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	8271666.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	10696269.00

460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1956496.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		20924431.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		126071395.00

സീനീയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ