

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.-ഇ3/616/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയ്യതി: 26/09/2023
ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക്

ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും അതിന്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്തിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:
ഡയറക്ടർ

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.-ഇ3/616/2023 തീയ്യതി: 26/09/2023

വയനാട് ജില്ലയിലെ മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

വയനാട് ജില്ലയിലെ മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-03-2023 മുതൽ 13-06-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.വസന്ത.പി.എസ്	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	01-06-2023	30-06-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-06-2023	24-06-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ഷൈജു മാത്യു ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.സമീർ.എം, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.അനിൽ ജോസ് ഡൊമിനിക്, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.ജസ്റ്റിൻ ബേബി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ജയൻ.എം.കെ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
അനീഷ് ജോസഫ്	എസ്.സി.ഡി.ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ഇസ്മയിൽ സി	ടി.ഡി.ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഉമേഷ് പി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പൊരുന്നന്നൂർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.സേവൻ സാറാ മാത്യു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,നല്ലൂർനാട്	01-04-2022	21-11-2022
ഡോ.ആൻസി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,നല്ലൂർനാട്	22-11-2022	31-03-2023
ഡോ.നീതു	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പെരിയ	01-04-2022	04-06-2022
ഡോ.സയീദ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,പെരിയ	05-06-2022	31-03-2023
ഡോ.ദയാൽ എസ്	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	08-08-2022
ഡോ.ജവഹർ. കെ	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	09-08-2022	31-03-2023
ബീന. സി	ഐ.സി.ഡി.എസ് സൂപ്പർവൈസർ,മാനന്തവാടി	01-04-2022	31-03-2023
ലിജി വർഗ്ഗീസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി	01-04-2022	30-07-2022

അഞ്ജന ബേബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി	01-08-2022	31-03-2023
അർച്ചന	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
രാമുണ്ണി	അഗ്രികൾച്ചർ ഡെവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ	01-04-2022	14-10-2022
ഡോ.അനിൽകുമാർ വി	അഗ്രികൾച്ചർ ഡെവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ	15-10-2022	31-03-2023
ശ്രീലേഖ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ദൊരൈസ്വാമി	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023

..

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേറ്റ്	1-1
3	മുന്നിരിപ്പ് തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം.	1-1-2
4	ബാധ്യതാ തുകകളുടെ മുന്നിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം.	1-1-3
5	.ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-4
6	ചെക്ക്/ഡി.ഡി ലഭിക്കുമ്പോൾ രസീത് നൽകുന്നില്ല.	1-1-5
7	ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	ഗ്രാന്റ് തുകകള് പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികൾ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റുന്നില്ല.	1-1-8
10	ഇ ടെൻഡർ തുകകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തീക വിശകലനം	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
14	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
15	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
16	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	1-7
17	ആഭ്യന്തിര നിയന്ത്രണം.	1-8

18	വനിത വിപണന കേന്ദ്രം-വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ	1-9
19	വനിതാ തൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം-പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.	1-10
20	പഠന മുറി നിർമാണത്തൊടൊപ്പം ഫർണിച്ചറുകളും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങി നൽകിയതിനാൽ അധിക ചെലവുണ്ടായി.	1-11-1
21	എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമാണം പ്രൊജക്ട്-മുഴുവൻ വിദ്യാർത്ഥികളുടെയും പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-11
22	കനിവ് സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലയം-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല; 4706495 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-12
23	മരുന്നു വാങ്ങലിനായി ചെലവഴിച്ച മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല;528319 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-13
24	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - സ്നേഹതീരം വനിതകൾക്കായി താമസ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
25	നൈപുണ്യ വികസനം - അധിക പരിശീലനം നൽകിയത്	1-15
26	സി.എച്ച്.സി നല്ലൂർനാട് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ : പ്രവർത്തിയിലെ അപാകങ്ങൾ.	1-16

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

1	സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പഠനമുറി നിർമാണത്തിന് ധന സഹായം നൽകിയതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് 14192 രൂപയുടെ അധികചെലവുണ്ടായി	3-1

ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	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 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

ഉദാ-റേഷ്യോസ്.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കേറ്റ്

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 10.5.2023ലെ 4/2023-24 കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി (കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ നമ്പരും തീയതിയും) 12.05.2023 തീയതിയിര പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023(വർഷം) അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

Ii. C&AG ഓഫി ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങ

ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളു ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടിംഗ് മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

Iii. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയു അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവു മികച്ച് വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രാകരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

B. വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: കൽപ്പറ്റ

തീയതി:26.09.2023 **സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ട അധികാരിയുടെ ഒപ്പ്**

1-1-2 മുന്നിരിപ്പ് തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം.

കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികൾ തൻവർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പായ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.അതായത് ആസ്തിരജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ബാധ്യതാ തുകകളുടെ മുന്നിരിപ്പ് രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം.

കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യത തുകകൾ തൻവർഷത്തെ മുന്നിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ വ്യത്യാസം.

1-1-4 .ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

കൃാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ കൃാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വൃത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-5 ചെക്ക്/ഡി.ഡി ലഭിക്കുമ്പോൾ രസീത് നൽകുന്നില്ല.

ചെക്ക്/ഡി.ഡി ലഭിക്കുമ്പോൾ രസീത് നൽകുന്നില്ല.

1-1-6 ബാങ്ക് റിക്കൺസിലിയേഷൻ പത്രികകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീകൺസീലിയേഷൻ പത്രിക സൂക്ഷമതയോടെ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.ഉദാഹരണമായി ബാങ്ക് റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റമെന്റ് കൃത്യതയോടെ തയ്യാറാക്കുന്നില്ല.താഴെപ്പറയുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ റീക്കൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ബാങ്കിന്റെ പേര്	വാർഷിക കണക്കുൾ പ്രകാമുള്ള അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	RP 40b പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുക
സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക്	42162200104008	590
ട്രഷറി ഓൺ ഫണ്ട്	ട്രഷറി ഓൺ ഫണ്ട് ബി.പി.എഫ്.എ1-2	- 118, 898

ആർ.പി 40ബി ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ട്രഷറി ഓൺ ഫണ്ട് ബി.പി.എഫ്.എ1-2 നീക്കിയിരിപ്പ് - 118,89 രൂപയാണ്. നെഗറ്റീവ് ബാലൻസ് ഉണ്ടായത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 ഗ്രാന്റ് തുകകള് പൊരുത്തപ്പെട്ടുന്നില്ല.

സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റ് , വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകയും എ.സി.ആർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-8 സൃഷ്ടിക്കപ്പെട്ട ആസ്തികൾ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷനിലേക്ക് മാറ്റുന്നില്ല.

സ്ഥാപനത്തിന് മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് ഗ്രാന്റ് ആയി നൽകിയ തുക ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തികൾ സൃഷ്ടിച്ചപ്പോൾ തത്തുല്യമായ തുക Capital Contribution ശീർഷകത്തിലേക്ക് മാറ്റിയില്ല.

1-1-9 ഇ ടെൻഡർ തുകകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേനയുള്ള ടെണ്ടർ ഫോറം വിലയും ഇ.എം.ഡിയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വന്നിട്ടില്ല. തൻവർഷം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ലഭിച്ചിട്ടുള്ള തുക സംബന്ധിച്ച കൃത്യമായ കണക്കുകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ടെണ്ടർ ഫോറം വിൽപന വഴി ലഭിച്ചതായി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3200 രൂപ മാത്രമാണ്. ഇത് യാഥാർത്ഥവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നതല്ല. അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ തൻവർഷം മാത്രം എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചീനീയറിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ലഭിക്കേണ്ടതായ തുക ഇ-ടെണ്ടർ ഫോറം വില എത്രയെന്ന് കണക്കാക്കുകയോ തുകയുടെ കൃത്യമായ വിവരം സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ച് വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല ഇത്തരത്തിൽ ലഭിക്കേണ്ട തുക വാർഷിക കണ മുൻവർഷങ്ങളിലും ഈ ഇനത്തിൽ ലഭിക്കാനുള്ള തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല.

1-2 ബജറ്റ്

18.3.2022 തീയതിയിലെ തീരുമാനം 115 പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന രീതിയിൽ ബഡ്ജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു.

മുന്നിരിപ്പ്	3096861
വരവ്	1057017506

ആകെ	1060114367
ചെലവ്	1056558506
നീക്കിയിരിപ്പ്	3555861

(ബജറ്റ് റിവൈസ് ചെയ്തിട്ടില്ല)
പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിക്കുന്നതിന് മുമ്പ് ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി ബജറ്റ് അംഗീകരിക്കുന്നു എന്ന നടപടിക്രമം ഒഴിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ആർ.ടി)നം.3291/2016/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. തീ. 02.12.2016 ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ബജറ്റ് പാസാക്കുന്നതിൽ പാലിച്ചിട്ടില്ല. മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഉത്തരവ് ഖണ്ഡിക 2.2 ൽ നിർദ്ദേശിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രകാരം വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കൈമാറി കിട്ടിയ വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിന്റെയും പ്രതീക്ഷിക്കുന്ന പദ്ധതിയേതര ചെലവുകളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയതിന് ശേഷമല്ല ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സൂചിപ്പിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തീക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	56057336
വരവ്	148245663
ആകെ	204302999
ചെലവ്	153862948
നീക്കിയിരിപ്പ്	50440051

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി/ ലാപ്സ
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)		41856000	41856000	40073456	1782544

വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)		3721834	3721834	3319355	402479
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)		30316500	30316500	29251651	1064849
സി.എഫ്.സി ബേസിക്ക് ഗ്രാന്റ്(ACR പ്രകാരം)		7714661	7714661	3757487	3957174
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് -നോൺ റോഡ്(എ.സി.ആർ പ്രകാരം)		13520000	13520000	10156975	3363025
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied) (ACR പ്രകാരം)		12417937	12417937	6749049	5668888

സി.എഫ്.സി. ഗ്രാന്റ് (ബേസിക്) വരവ് തുക എസി. ആറിൽ 7714661 ആയിരിക്കെ RP 31 ൽ ₹787183 രൂപയാണ്. ടൈഡ് ഇനത്തിൽ എ.സി.ആർ പ്രകാരം ₹12417957 വരവ് കാണിച്ചിരിക്കെ RP 31 പ്രകാരം 11388000 ആണ് വരവ് തുക. (വ്യത്യാസം യഥാക്രമം ₹157177, ₹1029957)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവഴിച്ച തുക.	ഭാഗീകമായി നടപ്പിലാക്കിയത്	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
113	237069343	69	114679546	10	34	61.06

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
സി.ഡി.പി.ഒ.	2	2	2280340	2222142	97.45

സെക്രട്ടറി ,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	30	20	148953229	59358198	39.85
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,കമ്മ്യൂണിഹെൽത്ത് സെന്ററർ.	8	7	11547000	9390733	81.36
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	1	1	1200000	1181992	98.5
ട്രൈബൽ ഡവലപ്മെന്റ് ഓഫീസർ	1	1	4000000	3999771	99.99
അസി.ഡയറക്ടർ,കൃഷി	1	1	2250000	2247403	99.88
സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	3	3	11751120	11419927	97.18
അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	2	2	1177136	865882	73.55
അസി.എഞ്ചിനീയർ ,	75	49	53910518	23993498	44.51

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 23.6.2023 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായ് പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു .

1-7 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് സമയം	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോർമെൻസ് ഓഡിറ്റ്	22.10.2018 – 26.10.2018	2015-16 മുതൽ 18-19 വരെ	16/08/2019
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11.03.2019-25.03.2019	01.01.2016 മുതൽ 31.12.2018	06/05/2019

1-8 ആഭ്യന്തിര നിയന്ത്രണം.

ഓഫീസ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ പൊതുവെ നല്ല രീതിയിൽ നടക്കുകയും ചെലവ് വൗച്ചറുകളും പദ്ധത പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഫയലുകളും തൃപ്തികരമായ വിധത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുകയും ഓഡിറ്റിന ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ ഓഫീസ് ഓഡറിൽ ചാർജ്ജ് കൈമാറുമ്പോളുള്ള ചുമതല കൈമാറ്റം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതല്ലാതെ ഓരോ സെക്ഷനും സമയാ സമയങ്ങളിൽ ഏറ്റെടുക്കുന ചുമതലകൾ രേഖപ്പെടുത്തി നൽകുന്നതായി കാണുന്നില്ല.സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗ് പ്രതിമാസം കൂടുന്നതായ രേഖപ്പെടുത്തലില്ല.സ്റ്റാഫ് മീറ്റിംഗിന്റെ മിനുട്സും സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.വരവ് സംബന്ധമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെ പരിപാലനം കുറേക്കൂടി കുറ്റമറ്റതാവേണ്ടതുണ്ട്.പദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് വേണ വിധത്തിൽ നടക്കുന്നതായി വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്സിര രേഖപ്പെടുത്തിക്കാണുന്നില്ല.നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥരുടെ ഫയലുകളും രേഖകളും കൃത്യമായ സൂക്ഷിക്കപ്പെടുന്നുവെന്ന് ഉറപ്പാക്കുന്നനില്ല.ഉദാരഹരണമായി നല്ലൂർനാട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസറ ഓഡിറ്റിന് പര്യപ്തമായ രീതിയിൽ ഫയലുകളും ക്യാഷ് ബുക്കും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.ഇത്തരം അപാകങ്ങ പരിഹരിക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികള് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 വനിത വിപണന കേന്ദ്രം-വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതിലെ അപാകതകൾ

മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന വനിത ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വിപണന കേന്ദ്രം നടത്തുന്നതിനായി 10 മുറികൾ വരുന്ന കെട്ടിടം നിർമിച്ച് മേൽ കെട്ടിടത്തിലെ 9 മുറികള വാടകയ്ക്ക് നൽകി വരുന്നുണ്ട്. മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ നിന്നുള്ള വാടക പിരിവ് സംബന്ധിച്ച് ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്

1)വാടക രജിസ്റ്റർ ഓഡിറ്റിന് പര്യാപ്തമായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.2019-20 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതര കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് നൽകി വരുന്നുണ്ട്. കെട്ടിട വാടക ഈടാക്കുന്നതിനായി വാടക രജിസ്റ്റ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിവരങ്ങൾ പൂർണമായും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ വാടക കുടിശ്ശിക രജിസ്റ്റർ നാളിത് വരേ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. 2019-20, 2020-21, 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ എത്ര മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്, മേൽ മുറികളിൽ നിന്ന് എത്ര രൂപ ഡിപ്പോസിറ്റായി സ്വീകരിച്ചു, എത്ര രൂപ വാടകയിനത്തിൽ ലഭിച്ചു, എത്ര രൂപ വാടക ലഭിക്കാനുണ്ട്. ഏതൊക്കെ മാസങ്ങളിലാണ് കെട്ടിട ഒഴിഞ്ഞ് കിടന്നത് എന്നീ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി വാടക രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന്റെ അഭാവത്തിൽ മനസ്സിലാക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും 786000 രൂപ വാടകയിനത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ലഭിച്ചുവെന്നു മാത്രമാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് തൻ വർഷം എത്ര രൂപ വാടകയിനത്തിൽ ലഭിച്ചുവെന്നോ, വാടക കുടിശ്ശിക എത്ര രൂപ ലഭിച്ചുവെന്നോ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വാടക ഡിമന്റ് രജിസ്റ്ററിൽ വിവിധ കടയുടമകളുടെ വാടക വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയതും ക്രമപ്രകാരമല്ല. ഉദ്ദാഹരണമായി 2023 സെപ്റ്റംബർ, 2023 ഒക്ടോബർ മാസങ്ങളിലെ റൂം നമ്പർ 1 മുതൽ 4 വരേ യഥാക്രമം കൈവശം വെച്ചിരിക്കുന്ന കാരുണ്യ കുടുംബശ്രീ, കൊമ്പന കുടുംബശ്രി (2,3നമ്പർ മുറികൾ കൈവശം വെച്ചിരിക്കുന്നു), ദേവിക കുടുംബശ്രീ എന്നിവരുടെ വാടക വാങ്ങാതെ തന്നെ 2023 നവംമ്പർ മാസത്തെ മേൽ കുടുബശ്രീകളിൽ നിന്നുള്ള വാടക വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.മേൽ മാസങ്ങളിലെ വാടക ഓഡിറ്റ് സമയത്തും ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല ഇപ്രകാരം കൃത്യതയില്ലാതെയാണ് വാടക രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

3) റൂം നമ്പർ 5,7,8 എന്നിവ സാമ്പത്തിക വർഷം മുഴുവൻ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന സ്ഥിതിയിലാണ്. മേര കെട്ടിട മുറികൾ പുനർ ലേലം നടത്തി വാടക വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

4) 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന വിധത്തിലാണ വാടകയിനത്തിലുള്ള വരവുകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഡിമാന്റ് -I -3 (130100101-Rent From Building)	13,80,000

കളക്ഷൻ - RP – 43 തൻവർഷം (431400101-Rent Receivables From Building (Current))	446500
ബാലൻസ് B-15 തൻ വർഷം	813128

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവുകൾ യോജിക്കുന്നില്ല (1380000-446500=93350 എന്നതിന് പകരം 813128 രൂപയാണ് തൻ വർഷം നികുതി കുടിശ്ശികയായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്).വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ 120372 രൂപയുടെ വ്യത്യാസം വരവ് ചെലവുകൾ തമ്മിൽ കാണുന്നു.കൂടാതെ RP-4 പ്രകാരം 431400198-Other Rent Receivables(Current) എന്ന ഹെഡിൽ 120500 രൂപ കാണുന്നു.മേൽ വരവ് ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് കൃത്യതയുള്ള വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്ററിന്റെ അഭാവത്തിൽ വ്യക്തമാകുന്നില്ല മേൽ വിഷയത്തിൽ വ്യക്തത വരുത്തേണ്ടതാണ്.

അരിയർ ഡിമാന്റ് (2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം)	218800
അരിയർ കളക്ഷൻ (RP-43-431400102-Rent Recivables From Building)	203500
ബാലൻസ് (B-15 പ്രകാരം)	15300

431400199-Other Rent Recivables(Arrear) എന്ന ഹെഡിൽ 15500 രൂപ കളക്ട് ചെയ്തതായി കാണുന്നു.മേൽ വരവ് ഏതിനത്തിലുള്ളതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്.

5)മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്ക് മാനന്തവാടി മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ ഡിമാന്റ് നോട്ടീസിൽ നിന്നും താഴെ പറയു പ്രകാരമാണ് കെട്ടിട നികുതിയുള്ളതാണ്.

സി.നം	കെട്ടിട നമ്പർ	വാർഷിക നികുതി
1	1193(1)	4129
2	1193(2)	3887
3	1193(3)	3887
4	1193(4)	3887
5	1193(5)	3262
6	1193(6)	2821
7	1193(7)	2757
8	1193(8)	2757
9	1193(9)	2757
10	1193(10)	6907
ആകെ		37051

2019-20 രണ്ടാം അർദ്ധവർഷം മുതൽ (09/09/2020 തീയതി ആദ്യ ലേലം നടത്തി) മേൽ കെട്ടിടം വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനാരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.വാടക കരാറിൽ രണ്ടാമത്തെ വ്യവസ്ഥയായി കടമുറിക്ക് നൽകേണ്ടതായി വരുന്ന എല്ലാ കരവും,ചാർജ്ജുകളും,നികുതികളും,ചെലവുകളും കടമുറി ലേല കൊണ്ടയാൾ നൽകുകയും തീർക്കുകയും വഹിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് മേൽ മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനായി അംഗീകരിച്ച കരട് ബൈലോയിലെ 18ാം നമ്പ വ്യവസ്ഥയിൽ മുറികളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന ഉപകരണ വസ്തുക്കളുടെ വൈദ്യുതി ചാർജ്ജ് തുടങ്ങിയ മ ചെലവുകൾ ലേലക്കാരൻ വഹിക്കേണ്ടതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിത് വരേ മേ കെട്ടിടങ്ങളുടെ വസ്തു നികുതി,വാട്ടർ ബില്ല്,കറന്റ് ബില്ല് എന്നിവ വാടകക്കാരിൽ നി ഈടാക്കിയതായി കാണുന്നില്ല.വാട്ടർ ബില്ല്,കറന്റ് ബില്ല് എന്നിവയ്ക്കായി ചെലവഴിച്ച ഇനത്തിൽ 2020-2

സാമ്പത്തിക വർഷം രണ്ടാം അർദ്ധ വർഷം മുതൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ചെലവായ തുകയുടെ വിവരങ്ങളും ആയത് വാടകകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. മേൽ തുക വാടകകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിൽ ഉത്തരവാദികളെ കണ്ടെത്തി ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

6)പത്ത് മുറികളുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 9 മുറികൾ മാത്രമേ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനായി നീക്കി വെച്ചിട്ടുള്ളു. കെട്ടിടത്തിൽ നിർമിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ മുറികളും വാടകയ്ക്ക് നൽകാത്തതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്

7) 27/07/2022 തീയതിയിലെ ഭരണസമിതിയുടെ സാധാരണയോഗത്തിലെ 32/2022-23 നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം വനിതകൾക്കുള്ള വിപണനേകന്ദ്രം വാടകയ്ക്ക് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാടകക്കാരിൽ നിന്നും പിരിഞ്ഞ് കിട്ടാനുള്ള വാടക കുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ സെക്രട്ടറി യോഗത്തിൽ വായിച്ചതായും 1,2,3,4 എന്നീ നമ്പർ കെട്ടിടങ്ങളിലെ വാടകക്കാർ യഥാക്രമം 128030/- രൂപ 146320/- രൂപ,, 151040/- രൂപ,, 43072/- രൂപ വീതം വാടക അടവാക്കാനുള്ളതിനാൽ നീയമ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ തീരുമാനിച്ചതായി വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.വ്യക്തമായ കണക്കുകളുടെ അഭാവത്തിൽ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വാടകകുടിശ്ശിക സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ എപ്രകാരമാണ് ലഭ്യമായതെന്നറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ 22.06.2023 തീയതയിലെ 9ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് വളരേ കുറഞ്ഞ തുക മാത്രമാണ് വരവുള്ളത്, അതിലെ ഏറ്റവും പ്രധാനപ്പെട്ട വാടകയിനത്തിലുള്ള വരവ് കൃത്യതയില്ലാതെ രജിസ്റ്ററുകൾ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നതിനാൽ പൂർണമായും ഈടാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ലെന്ന് ഓഡിറ്റ് അനുമാനിക്കുന്നു. മേൽ വിഷയത്തിലേക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-10 വനിതാ തൊഴിൽ പരിശീലന കേന്ദ്രം നിർമ്മാണം-പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം42/23

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് :വനിതകൾക്കായി തൊഴിൽ പരിശീന കേന്ദ്രം കെട്ടിടം നിർമ്മാണം കുളിർമാവ്.

ചെലവ് തുക: 1188351രൂപ

(ബിൽ നം.22180463001801107170 തി.28.1.2023പ്രകാരം 431236രൂപ)

(ബിൽ നം.22180463001801508721 തി.27.3.2023പ്രകാരം 757115രൂപ)

തിരുനെല്ലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കുളിർമാവ് എന്ന സ്ഥലത്ത് നിലവിലുള്ള പകൽവീടിന്റെ മുകൾ നിലയിലാണ് ഈ കെട്ടിടം പണിതിരിക്കുന്നത്.ഇത് സംബന്ധിച്ച താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെട്ടു.

1)ഈ കെട്ടിട നിർമ്മിതിയ്ക്ക് തിരുനെല്ലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽനിന്നുള്ള അനുമത ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2)നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്ന കെട്ടിടത്തിൽ ഏതു വിധത്തിലുള്ള തൊഴിൽ പരിശീനമാണ പ്രൊജക്ടിൽ വിഭാവനം ചെയ്തത് എന്ന് പ്രോജക്ടിൽ നിന്നും വ്യക്തമല്ല.

3)കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവർത്തികൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് (6/22.6.2023)മറുപടിയായ് കെട്ടിടനിർമ്മാണത്തിന് കെട്ടിടം സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന സ്ഥലത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥരായ തിരുനെല്ലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽനിന്നും അനുമതി വാങ്ങിയിരുന്നില്ലയെന്നും ആയത് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിക്കുകയുണ്ടായി.

വിവിധ ഹൃസ്വകാല തൊഴിൽ പരിശീലങ്ങൾ വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നതുകൊണ്ട് കൃത്യമായ ഒരു പരിശീലനയിനം മുൻകൂട്ടി നിശ്ചയിച്ചിട്ടില്ലായിരുന്നുവെന്നും മറുപട ലഭ്യാക്കുകയുണ്ടായി.എന്നാൽ ഹൃസ്വകാല തൊഴിൽ പരിശീനങ്ങളുടെ തരം,സ്വഭാവം,ഇനം എന്നിവയൊന്നും എവിടെയും ചർച്ച ചെയ്യപ്പെട്ടതായ് രേഖകളില്ല.വ്യക്തമായ ലക്ഷ്യങ്ങൾ വിഭാവനം ചെയ്യാതെയാണ് കെട്ടിടം പണ് പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് ഇതിൽനിന്നും മനസ്സിലാവുന്നു.കൂടാതെ ഈ കെട്ടിടത്തിന്റെ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ പ്രവർത്തികൾക്കായി 2023-24വർഷത്തിലും പ്രൊജക വെച്ചിട്ടില്ലയെന്നും ആയത് നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് വരും പദ്ധതി റിവിഷനുകളിൽ ആയത

ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടിയിൽ വ്യക്തമാക്കുകയുണ്ടായി.

കേവലം പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുക എന്നതിനപ്പുറം സമഗ്രമായ പദ്ധതി വിഭാവനമോ,കൃത്യമായ ലക്ഷ്യനിർണ്ണയമോ കൂടാതെയാണ് ഈ പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കിയതെന്ന് മറുപടിയിൽനിന്നും വ്യക്തമാക്കുന്നു.വിഭാവനം ചെയ്ത ലക്ഷ്യം നേടുന്നതിന് ഉതകുന്ന വിധത്തിൽ തുടർ പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11-1 പഠന മുറി നിർമാണത്തൊടൊപ്പം ഫർണിച്ചറുകളും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങി നൽകിയതിനാൽ അധിക ചെലവുണ്ടായി.

ശ്രീമതി ശ്രുതി എ എന്നിവരുടെ പഠനമുറി നിർമാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്

സി.നം	ബില്ല് റഫറൻസ് നം	യു.റ്റി.ആർ നമ്പർ	തുക
1	22180463002600803252	RBI3282255704059	50000
2	22180463002600964712	RBI3652217700034	61600
3	22180463002601146793	RBI0862372722006	65392
ആകെ			176992

പഠനമുറിയ്ക്ക് 160000 രൂപയുടെ മൂല്യനിർണയമാണ് അസി.എഞ്ചിനീയർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ പഠനമുറിയിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി അലമാര,സ്റ്റഡി ടേബിൾ,ഫാൻ,കസേര എന്നിവ വാങ്ങിയ വകയിൽ ചെലവായ 16992 രൂപ കൂടി മേൽ വ്യക്തിക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇപ്രകാരം ഫർണിച്ചറുകളും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങുന്നതിന് അധികമായി തുക നൽകിയ നടപടിക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 15.06.2023 തീയതിയിലെ 2/2022-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മാർഗരേഖ പ്രകാരം വൈദ്യുതീകരണത്തിനായി വയറിങ്ങ് പ്രവർത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ (ലൈറ്റ്,ഫാൻ,പ്ലഗ് പോയിന്റടക്കം) പ്രത്യക വാല്യൂഷൻ കൂടാതെ 9100 രൂപ കൂടി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്.എന്നാൽ പരമാവധി തുക 2 ലക്ഷം രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തണം.മേൽ ബില്ലിൽ ഫാൻ വാങ്ങിയ തുകയായ 2800 രൂപ ഒഴികെ ബാക്കി 14192 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭ

തീയതി 28/05/2022) ഖണ്ഡിക 7.2.6 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയു വാങ്ങുന്നതിന് സ്കൂൾ അധികൃതർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുന്ന ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 5000 രൂ അനുവദിക്കാവുന്നതാണെങ്കിലും ഇത് പ്രത്യേക പ്രൊജക്ടായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.ആയതിനാൽ ക്രമവിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ച 14192 രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദവിവരങ്ങൾക്ക് ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക.

1-11 എസ്.സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമാണം പ്രൊജക്ട്-മുഴുവൻ വിദ്യാർത്ഥികളുടെയും പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക പഠനമുറി നൽകൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ₹ 1181992.00 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	S-0056/2022-23 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന മുറി
അടങ്കൽ	₹ 1200000.00 (വികസനം എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	₹50000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600791170 / 18/11/2022) ₹50000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600803240 / 22/11/2022) ₹50000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600803252 / 22/11/2022) ₹100000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600837411 / 29/11/2022) ₹50000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600897489 / 13/12/2022) ₹75000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600919721 / 16/12/2022) ₹261600.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600964712 / 28/12/2022) ₹61750.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600987582 / 03/01/2023) ₹75000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601357435 / 15/03/2023) ₹75000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601382711 / 17/03/2023)

	₹30000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601441597 / 23/03/2023) ₹65392.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601456793 / 24/03/2023) ₹150000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601478776 / 25/03/2023) ₹25562.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601500469 / 27/03/2023) ₹62688.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601508021 / 28/03/2023) ആകെ - ₹ 1181992.00

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയത 28/05/2022) ഖണ്ഡിക 7.2.13 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന സൗകര്യം ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് 80 ച.അടിയിൽ അധികരിക്കാത്ത വീടിനോട് ചേർന്ന് 120 ച.അടി വരേ വിസ്തീർണമുള്ള പഠനമുറ നിർമിക്കുന്നതിന് 200000 രൂപയിൽ അധികരിക്കാത്ത ധനസഹായം (50000 രൂപ മുൻകൂ ധനസഹായം,75000 വീതം രണ്ട് ഗഡുക്കളായി അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ) നൽകാവുന്നതാണ്.

മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പഠനമുറി നിർമാണത്തിനായി തിരഞ്ഞെടുത്ത് ധനസഹായ നൽകിയ 7 വിദ്യാർത്ഥികളിൽ താഴെ പറയുന്ന രണ്ട് ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി നിർമാണ സാമ്പത്തിക വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

സി.നം	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള തുക	ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ	യു.റ്റി.ആർ നമ്പർ

1	പ്രജിത പി.ജെ (രക്ഷിതാവ്-ജയപ്രകാശ്)	50000 (ഒന്നാം ഗഡു)	22180463002600897489 / 13/12/2022	RBI3492293462371
		75000 (രണ്ടാം ഗഡു)	22180463002601357435 / 15/03/2023	RBI0772359358488
	ആകെ	125000		
2	അനയ സനീഷ് (രക്ഷിതാവ്-സനീഷ് കുമാർ)	50000 (ഒന്നാം ഗഡു)	22180463002600964712 / 28/12/2022	RBI3652217700033
		75000 (രണ്ടാം ഗഡു)	22180463002601382711 / 17/03/2023	RBI0802362410685
ആകെ		125000		

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പഠനമുറി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 15.06.2023 തീയതിയിലെ 2ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മറുപടിയുടെ അഭാവത്തിൽ മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി ചെലവഴിച്ച 2,50000 രൂപ (125000+125000) യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.മേൽ വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറിയുടെ നിർമാണം പൂർത്തീകരിച്ചറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 കനിവ് സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലയം-രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല; 4706495 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നല്ലൂർനാട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി കനിവ് സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലയം എന്ന പദ്ധതിയിൽ ₹4706495.00 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	S-0046/23 കനിവ് സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലയം പത്രണ്ടിന പരിപാടി നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹ 500000.00 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ-3800000+മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം-1200000)

ചെലവ്	₹4706495.00 (വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ-3683059+മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം-1023436) യു.റ്റി.ആർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം ശേഖരിച്ച വിവരങ്ങൾ ചെലവ് ₹ 498049 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003200483643 / 30/08/2022) ₹ 153000 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463200523835 / 12/09/2022) ₹ 972860 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003200524152 / 12/09/2022) ₹ 135000 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003200624768 / 10/10/2022) ₹ 95161 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003200721858 / 02/11/2022) ₹ 1519150 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003200768406 / 14/11/2022) ₹ 135000 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003200940716 / 21/12/2022) ₹ 390520 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003200940722/ 21/12/2022) ₹ 93000 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003200998088/ 05/01/2023) ₹ 42000 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003201000265/ 05/01/2023) ₹ 102862 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003201088162/ 25/01/2023) ₹ 135000 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003201136779/ 04/02/2023) ₹ 135000 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003201316603/ 09/03/2023) ₹ 298223 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003201316615/ 09/03/2023) ₹ 1670 (ബില്ല് റഫറൻസ് നമ്പർ-22180463003201401920/ 18/03/2023)

നല്ലൂർനാട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥയായ കനിവ് സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലയം – പത്രണ്ടിന പരിപാടി എന്ന പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഹാജരാക്കിയ ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് പര്യാപ്തമായ രീതിയിലല്ല ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്.വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

1)കനിവ് പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മുഴുവൻ ബില്ലുകളും ക്രമപ്രകാരം ഫയലുകളൊടൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)ഹാജരാക്കിയ ബില്ലുകളൊടൊപ്പം അബ്സ്ട്രാക്ട് എഴുതി ഓരോ ട്രാൻസാക്ഷന്റെയും വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ബില്ലുകളിലെ ട്രാൻസാക്ഷന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ തിരിച്ചറിയാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.ബില്ലുകളിലെ പല ട്രാൻസാക്ഷനുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളും ഓഡിറ്റിനൊപ്പം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3)മേൽ പ്രൊജക്ട് ഫയലിനൊപ്പം മറ്റ് പ്രൊജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബില്ലുകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

4)സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലയവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് പ്രവർത്തിക്കുന്നവർക്ക് വേതനം നൽകിയതിൽ മേൽ ജീവനക്കാരുടെ അറ്റൻഡൻസ് രജിസ്റ്ററിന്റെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ മേൽ ജീവനക്കാരുടെ വേതനം കൈപ്പറ്റിയ മുഴുവൻ ദിവസങ്ങളിലും ജോലിയെടുത്തിട്ടുണ്ടൊയെന്ന് ഉറപ്പിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഫയൽ ഹാജരാക്കുന്നതിന് നൽകിയ 23.06.2023 തീയതിയിലെ 12ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മേൽ ഫയലുകൾ അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് ഫയലുകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരേ പദ്ധതി ചെലവായ 4706495 രൂപ താൽകാലികമായി തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-13 മരുന്നു വാങ്ങലിനായി ചെലവഴിച്ച മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല;528319 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നല്ലൂർനാട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നല്ലൂർനാട് ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന മരുന്ന് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ 1396579.00 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് . വിശദ വിവരം താഴെ നൽകുന്നു .

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	S-0049 / 23 നല്ലൂർനാട് ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് മരുന്ന് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ
അടങ്കൽ	1847000.00 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം)
ചെലവ്	448137.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം -22180463003200624755 / 10/10/2022) 79629.00 (ബിൽ റഫറൻസ് -22180463003200768404 / 14/11/2022) 245109.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം -22180463003201088167 / 25/01/2023) 623704.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം -22180463003201316621 / 09/03/2023) ആകെ - 1396579.00

മേൽ പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) ബിൽ റഫറൻസ് -22180463003200624755 / 10/10/2022 പ്രകാരം 448137.00 രൂപ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന മരുന്ന് വാങ്ങേണ്ട ആവശ്യത്തിനായി കാരുണ്യ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാർമസിക്ക് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന്റെ പെർഫോമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ നാളിത വരെ നൽകിയ മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല ലഭ്യമാക്കിയ മരുന്നുകളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ നൽകുന്നു.

സി.നം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തുക
1	24202 18-01-2023	40115
2	25175 / 31-01-2023	36681
3	27807 / 25-02-2023	21706
4	4775 / 02-06-2023	24762
ആകെ		123264

123264 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് മാത്രമേ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിന ലഭ്യമായിട്ടുള്ളു.ബാക്കി 324873 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് നാളിത് വരേ ലഭ്യമായിട്ടില്ല .

2) ബിൽ റഫറൻസ് നം -22180463003201316621 / 09/03/2023 പ്രകാരം 329816.00 രൂപ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന മരുന്ന് വാങ്ങേണ്ട ആവശ്യത്തിനായി കാരുണ്യ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാർമസിക്ക് നൽകിയതിലും മുഴുവന തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

സി.നം	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തുക
1	4772 / 02-06-2023	126370
ആകെ		126370

ആകെ 126370 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് മാത്രമേ ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിന ലഭ്യമായിട്ടുള്ളു.ബാക്കി 203446 രൂപയ്ക്കുള്ള മരുന്ന് ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല .

മുൻ കൂർ പണമടച്ചിട്ടും നാളിത് വരേയും മുഴുവൻ തുകയ്ക്കുമുള്ള മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കാത്തത വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 23.06.2023 തീയതിയിലെ 11/2022-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ലഭ്യമാകാത്ത മരുന്നുകൾക്കായി കാരുണ്യ കമ്മ്യൂണിറ്റ ഫാർമസിക്ക് നൽകിയ തുക 324873+203446=528319 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഡയാലിസിന സെന്റർ പോലെയുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കാലതാമസ നേരിടുന്നത് ഗൗരവപരമായി കാണുന്നു. സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്

1-14 കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - സ്നേഹതീരം വനിതകൾക്കായി താമസ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

സ്നേഹതീരം വനിതകൾക്കായി താമസ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ പദ്ധതിക്കായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന് കുടിവെള്ള സൗകര്യത്തിനായി താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതിക്കായി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്
പ്രോജക്ട് നം. - 75/2023

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - സ്നേഹതീരം വനിതകൾക്കായി താമസ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ

അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് - 211861

ബിൽ നം41/2022-23 തീയതി 15/12/2022 തുക 211861

സ്നേഹതീരം വനിതകൾക്കായി താമസ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ പദ്ധതിക്കായി നിർമ്മിച്ച കെട്ടിടത്തിന കുടിവെള്ള സൗകര്യത്തിനായി കുഴൽ കിണർ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായി മേൽ ബിൽ പ്രകാരമുള്ള തുക

ഭൂജല വകുപ്പ് ജില്ലാ ഓഫീസറുടെ പേരിൽ വയനാട് ജില്ലാ ട്രഷറിയിലുള്ള 718011400000029 നമ്പ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പദ്ധത പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.. 12.01.2023 തീയതിൽ ഡിയ06/202 നമ്പർ കത്ത് മുഖേന പദ്ധതി പൂർത്തിയാക്കാൻ ഭൂജല വകുപ്പ് ജില്ലാ ഓഫീസറോട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത സെക്രട്ടറി ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് നിലവിലെ സ്ഥിതി, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര തുടങ്ങിയവ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ സ്നേഹതീരം വനിതകൾക്കായുള്ള താമസ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ പദ്ധതിക്കായി നാളിതുവരെ ആകെ ചെലവഴിച്ച തുക സംബന്ധിച്ച് വിവരങ്ങ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 നൈപുണ്യ വികസനം - അധിക പരിശീലനം നൽകിയത്

മാനന്തവാടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ആവശ്യമായ വിദ്യാഭ്യാസം നേടിയിട്ടും വിദ്യാഭ്യാസ യോഗ്യതക്കനുയോജ്യമായ തൊഴിൽ നേടിയെടുക്കുന്നതിന് പരിശീനം നൽകുന്നതിനായ ഐ.ഇ.എൽ.ടി.എസ് പരിശീനം നൽകുന്നതിനായി താഴെപ്പറയുന്ന പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നം - 80/23

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് - നൈപുണ്യ വികസനം തൊഴിൽ പ്രാപ്തിക്ക് വേണ്ട അധിക പരിശീലനം

അടങ്കൽ - വികസന ഫണ്ട് - 226500

ചെലവ് - ബി.ആർ.എൻ നം –22180463002501540676 തീയതി 26/03/2023 തുക 198000

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം അസാപ് കേരള വയനാട് ജില്ലാ പ്രോഗ്രാം എന സ്ഥാപനത്തിനെയാണ് പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയായി തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ഈ പദ്ധതിക്കായ ₹198000 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ചെലവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 41 വിദ്യാർത്ഥികളെയാണ് പദ്ധത ഗുണഭോക്താക്കളായി തെരഞ്ഞെടുത്തിട്ടുള്ളത്. ആയതിൽ 32 പേർ പട്ടിക വർഗ്ഗ വിഭാഗത്തിര പെട്ടവരും ഒരു വിദ്യാർത്ഥി പട്ടിക ജാതി വിഭാഗത്തിൽ പെട്ടയാളും 7 പേർ ജനറൽ വിഭാഗത്തിര പെട്ടവരും 1 വിദ്യാർത്ഥി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പെടായത്തയാളും (ഇദ്ദേഹത്തിന്റെ ഫീസ മുഴുവൻ ഗുണഭോക്താവ് ഒടുക്കിയതാണ്) ആണ്. മേൽ പരിശീലനം ലഭിച്ചവരിൽ എത്ര പേര ഐ.ഇ.എൽ.ടി.എസ് പരീക്ഷ പാസായിട്ടുണ്ടെന്നും എത്ര പേർക്ക് ഇതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൊഴിര ലഭിച്ചു എന്നു വ്യക്തമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് നൽകിയ

ഓഡിറ്റ് എൻകവയറിക്ക് (നം.8 തീയതി 22/06/2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം പദ്ധതികള നടപ്പിലാക്കുന്നതിലൂടെ നേടുന്ന ലക്ഷ്യ പ്രാപ്തി സംബന്ധിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല ആയത് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുത്തുന്നു. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികളിലൂടെ ഉണ്ടാകുന പദ്ധതി നേട്ടം സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ പരിശോധന നടത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ നടപടികളെടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സി.എച്ച്.സി നല്ലൂർനാട് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ : പ്രവർത്തിയിലെ അപാകങ്ങൾ.

പ്രജക്ട് നം:95/23

പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്:സി.എച്ച്.സി നല്ലൂർനാട് അറ്റകുറ്റപ്പണികൾ.

ഭരണാനുമതി :39(1)/21 തി.26.8.2021

സാങ്കേതീകാനുമതി :15,00,000രൂപ.

കരാറുകാരന്റെ പേര്:കലേശൻ പി.

കരാർ ഉടമ്പടി നം:AEE/LSGD/MDY/22/21-22തി.23.11.2021.

പൂർത്തീകരണ സമയം:31.3.2022 വരെ.

ചെലവ് തുക:1116423രൂപ.

(ബിൽ നം.21180463001801527552തി.30.3.2022)

(ബിൽ നം.22180463001801158821തി.8.2.2023)

അളവ് പുസ്തകം:(1)105/14-15

(2)2/22-23

ഈ പ്രവർത്തിയുടെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽ പെടുകയുണ്ടായി.

1)പ്രവർത്തിയുടെ നിർവ്വഹണ ഘട്ടത്തിലെ അപാകങ്ങൾ.

സി.എച്ച്.സി നല്ലൂർനാടിന്റെ സ്റ്റോർ മുറി,ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്ക്,സ്റ്റാഫ് ക്വാട്ടേഴ്സ് എന്നിവയുടെ മെയിന്റനൻസും സ്റ്റോർ മുറിയിൽ ഇൻവെർട്ടർ എ സി ഘടിപ്പിക്കലുമാണ് ഈ പ്രൊജക്ടിന് വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്ന പ്രവർത്തികൾ.23.11.2021ന് പ്രവർത്തിസ്ഥലം കൈമാറിയ ഈ പ്രൊജക്ടിന്റെ പ്രവർത്തി കരാറുകാരൻ ആരംഭിക്കുന്നത് 7.1.2022,21..12022തിയ്യതികളിലെ നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥന്റെ രേഖാമൂലമുള്ള മുന്നറിയിപ്പ് കത്തുകളെ തുടർന്ന്7.2.2022ന മാത്രമാണ്. ഈ പ്രവർത്തി നിർവ്വഹിച്ചിരിക്കുന്നത് നിലവാരം കുറഞ്ഞ വിധത്തിലാണെന്നും ടോയ്ലറ്റിലെ ടൈലുകൾ പൊട്ടിയിട്ടുണ്ടെന്നും സ്റ്റോറിന്റെ പണി പാതിവഴിയിൽ ഉപേക്ഷിച്ചിരിക്കുകയാണെന്നും കാണിച്ചുകൊണ്ട് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് അയക്കുകയും തുടർന്ന് ഇക്കാര്യങ്ങൾക്ക് സെക്രട്ടറി കരാറുകാരനോട് കത്ത് മുഖേന വിശദീകരണം ചോദിക്കുകയും ചെയ്തതായ് പ്രവർത്തി ഫയലിൽ കാണുന്നുണ്ട്.കൂടാതെ ഓഫീസിൽനിന്നുള്ള മേൽനോട്ടമില്ലാതെയാണ് പ്രവർത്തി നടപ്പിലാക്കിയതെന്നും പ്രസ്തുത കത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.തുടർന്ന് അസി.എഞ്ചിനീയർ സെക്രട്ടറിക്ക് നൽകിയ കത്തിൽ പ്രവർത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബിൽ തയ്യാറായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ അംഗീകാരം കിട്ടാത്തതിനാൽ ട്രഷറിയിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ലയെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ കത്തിൽ പരാമർശിച്ചിരുന്ന അപാകങ്ങൾ പരിഹരിച്ചതായി നിർവ്വഹണോദ്യാഗസ്ഥൻ റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടില്ലയെങ്കിലും അന്തിമബിൽ നൽകിയതായി കാണുന്നു.ഇക്കാര്യം വ്യക്തമാക്കിക്കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകവയറിക്ക്(7/22.6.2023) മറുപടിയായി അപാകങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും പരിഹരിച്ചുവെന്ന ബോധ്യപ്പെട്ടതിതനെ തുടർന്നാണ് അന്തിമ ബിൽ നൽകിയതെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കുകയുണ്ടായി.എന്നാൽ 21.6.2023ന് ഓഡിറ്റ് സംഘം നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയിൽ അളവ് പുസ്തകത്തിൽ 21 ാം ഇനമായി പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന സ്റ്റെയിൻലെസ് സ്റ്റീൽ സിങ്ക് ഘടിപ്പിക്കൽ (അളവ് പുസ്തകം നം2/22-23പേജ് നം12)എന്ന ഇനം

പ്രവർത്തി അപൂർണ്ണമായും വേണ്ടത്ര നിലവാരമില്ലാത്ത വിധത്തിലും ചെയ്തതായാണ കണ്ടത്.കൂടാതെ ടോയ്ലറ്റിൽനിന്നും വെള്ളം പുറത്തേക്ക് നിർഗ്ഗമിക്കുന്ന പൈപ്പുകളു ശരിയായ വിധത്തിലല്ല ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്നതെന്നും വ്യക്തമായി. ഇത്തരത്തിലുള്ള അപാകങ്ങൾ നിലനിലെ്ക്ക അന്തിമ ബിൽ നൽകിയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.അപാകങ്ങ പരിഹരിക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

2)പൂർത്തീകരണത്തിലെ കാലതാമസത്തിന് പിഴ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

31.3.2022ന് മുമ്പായി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട ഈ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്നത 16.1.2023ന് മാത്രമാണ്.കരാർ ഉടമ്പടിയിലെ ക്രമ നം.7വ്യവസ്ഥ പ്രകാരം നിശ്ചിത തിയ്യതിക്കുള്ളിൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് സാധ്യമാവാത്ത പക്ഷം കാലയളവ ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിന് കരാറുകാരൻ അപേക്ഷ നൽകിയിരിക്കണമെന്നും ആയത വ്യവസ്ഥകളോടെ അനുവദിക്കുന്നതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.എന്നാൽ കരാറുകാരൻ ഇത്തരത്തിൽ അപേക്ഷ സമർപ്പിച്ചതായോ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത പൂർത്തീകരണ കാലയളവ് ദീർഘിപ്പിച്ച് നൽകിയതായോ ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല.എങ്കിലും പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്നത് മുകളിൽ കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പ്രകാരം പൂർത്തീകരണ കാലാവധിക്ക് ശേഷം 9മാസവും 15 ദിവസവും കഴിഞ്ഞിട്ടാണ്.ആയതിനാൽ 2012ലെ പൊതുമരാമത്ത് മാന്വൽ സെക്ഷൻ 2116-1(1) പ്രകാരം കരാറുകാരനിൽനിന്നും 46,554തുക താഴെ പറയും പ്രകാരം ലിക്വിഡേറ്റഡ് ഡാമേജ് ഇനത്തിൽ ഈടാക്കേണ്ടതുണ്ട്.

കരാർ പ്രകാരം പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തിയ്യതി 31.3.2022

പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ച തിയ്യതി :16.1.2023

കാലതാമസം :38ആഴ്ച.

പി.എ.സി തുക 1225115രൂപ.

പ്രതിവാരം പി.എ.സി തുകയുടെ 0.1%വീതം

38ആഴ്ചത്തേക്കുള്ള പിഴ തുക 1225115X0.1/100X38=46554.37രൂപ.

ഇക്കാര്യം ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (7/22.6.2023)മറുപടിയായി പിടി തുക ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.പ്രസ്തുത പിടി തുകയും സമാനമായി പൂർത്തീകരണ കാലാവധി കഴിഞ്ഞ് പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള മറ്റ് പ്രവർത്തികൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ അവയിലെ പിഴ തുകകളും കണക്കാക്കി ഈടാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 സബ്സിഡി മാർഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി പഠനമുറി നിർമാണത്തിന് ധന സഹായം നൽകിയതിനാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് 14192 രൂപയുടെ അധികചെലവുണ്ടായി

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നൽകൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ₹ 1181992.00 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രോജക്ട് നം/ പേര്	S-0056/20 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന മുറി നൽകൽ

അടങ്കൽ	₹ 1200000.00 (വികസനം എസ്.സി.പി)
ചെലവ്	₹50000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600791170 / 18/11/2022) ₹50000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600803240 / 22/11/2022) ₹50000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600803252 / 22/11/2022) ₹100000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600837411 / 29/11/2022) ₹50000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600897489 / 13/12/2022) ₹75000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600919721 / 16/12/2022) ₹261600.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600964712 / 28/12/2022) ₹61750.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002600987582 / 03/01/2023)

	₹75000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601357435 / 15/03/2023) ₹75000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601382711 / 17/03/2023) ₹30000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601441597 / 23/03/2023) ₹65392.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601456793 / 24/03/2023) ₹150000.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601478776 / 25/03/2023) ₹25562.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601500469 / 27/03/2023) ₹62688.00 (ബിൽ റഫറൻസ് നം-22180463002601508021 / 28/03/2023) ആകെ - ₹ 1181992.00

പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയത 28/05/2022) ഖണ്ഡിക 7.2.13 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന സൗകര്യം ഉറപ്പാക്കുന്നതിന് 80 ച.അടിയിൽ അധികരിക്കാത്ത വീടിനോട് ചേർന്ന് 120 ച.അടി വരേ വിസ്തീർണമുള്ള പഠനമുറ നിർമിക്കുന്നതിന് 200000 രൂപയിൽ അധികരിക്കാതെ (50000 രൂപ മുൻകൂർ ധനസഹായം,75000 വീതം രണ

ഗഡുക്കളായി അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ മൂല്യനിർണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ) ധനസഹായ നൽകാവുന്നതാണ്.

മേൽ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകത ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

പഠന മുറി നിർമാണം കൂടാതെ പഠനാവശ്യത്തിനുള്ള ഫർണിച്ചറുകൾക്ക് കൂടി ധനസഹായം അനുവദിച്ചു.

ശ്രീമതി ശ്രുതി എ എന്നിവരുടെ പഠനമുറി നിർമാണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ് ധനസഹായം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത്

സി.നം	ബില്ല് റഫറൻസ് നം	യു.റ്റി.ആർ നമ്പർ	തുക
1	22180463002600803252	RBI3282255704059	50000
2	22180463002600964712	RBI3652217700034	61600
3	22180463002601146793	RBI0862372722006	65392
ആകെ			176992

പഠനമുറിയ്ക്ക് 160000 രൂപയുടെ മൂല്യനിർണയമാണ് അസി.എഞ്ചിനീയർ നൽകിയിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ പഠനമുറിയിൽ ഉപയോഗിക്കുന്നതിനായി അലമാര,സ്റ്റഡി ടേബിൾ,ഫാൻ,കസേര എന്നിവ വാങ്ങിയ വകയിൽ ചെലവായ 16992 രൂപ കൂടി മേൽ വ്യക്തിക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇപ്രകാരം അധികമായി തുക നൽകിയ നടപടിക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ 15.06.2023 തീയതിയിലെ 2/2022-23 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.മാർഗരേഖ പ്രകാരം വൈദ്യുതീകരണത്തിനായി വയറിങ്ങ് പ്രവർത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ (ലൈറ്റ്,ഫാൻ,പ്ലഗ് പോയിന്റടക്കം) പ്രത്യക വാല്യൂഷൻ കൂടാതെ 9100 രൂപ കൂടി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്.എന്നാൽ പരമാവധി തുക 2 ലക്ഷം രൂപയിൽ പരിമിതപ്പെടുത്തണം.മേൽ ബില്ലിൽ ഫാൻ വാങ്ങിയ തുകയായ 2800 രൂപ ഒഴികെ ബാക്കി 14192 രൂപ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളത് ക്രമവിരുദ്ധമാണ്.പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗരേഖ (സ.ഉ (കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28/05/2022) ഖണ്ഡിക 7.2.6 പ്രകാരം പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മേശയും കസേരയും വാങ്ങുന്നതിന് സ്കൂൾ അധികൃതർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകുന്ന ലിസ്റ്റ് പ്രകാരം 500 രൂപ അനുവദിക്കാവുന്നതാണെങ്കിലും ഇത് പ്രത്യേക പ്രൊജക്ടായി ബന്ധപ്പെട്ട നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ച് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതാണ്.ആയതിനാൽ ക്രമവിരുദ്ധമായി അനുവദിച്ച 14192 രൂപ ഉത്തരവാദികളിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	21/06/2023 മുതൽ 22/06/2023	ഇതേ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പറും തീയതിയും

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	നീക്കിബാക്ക്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	3096500	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ(പ്രൊജക്ട് നം 30)	3096500	0
		51450000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-പട്ടികവർഗ്ഗം(പ്രൊജക്ട് നം 36)	5145000	0
		88000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-പട്ടികജാതി(പ്രൊജക്ട് നം125)	88000	0
തിരുനെല്ലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		1785000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ	2785000	0

തൊണ്ടർനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		280000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ	280000	0
എടവക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		880000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ	880000	0
		1398000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-പട്ടികവർഗ്ഗം	1398000	0
വെള്ളമുണ്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		386000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ	386000	0
		300000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-പട്ടികവർഗ്ഗം	300000	0
തവിഞ്ഞാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		13340000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-ജനറൽ	13340000	0
		608000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-പട്ടികവർഗ്ഗം	608000	0
തിരുനെല്ലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		3454000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-പട്ടികവർഗ്ഗം	3454000	0
തൊണ്ടർനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്		760000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന പദ്ധതി-പട്ടികവർഗ്ഗം	760000	0
ആകെ		33400500		33400500	

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക

ഭൂജല വകുപ്പ്	കുഴൽ കിണർ നിർമ്മാണം - സ്നേഹതീരം വനിതകൾക്കായി താമസ സൗകര്യം ഒരുക്കൽ	ബിൽ നം41/2022-23 തീയതി 15/12/2022	211861	-	211861

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

തൻവർഷം മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

തൻവർഷം വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് ഇല്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടികളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23 വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാനാ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

95-96 മുതൽ 98-99 വരെ	24	1999-2000	സ്ഥലമെടുപ്പ്-വസ്തു വില പണമായി പിൻവലിച്ചു	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
95-96 മുതൽ 98-99 വരെ	37	1999-2000	പദ്ധതി ചെലവ് പെരുപ്പിച്ച് കാട്ടാൻ അനധികൃതമായി പണം പിൻവലിച്ച് കൈവശം സൂക്ഷിച്ചു.	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
95-96 മുതൽ 98-99 വരെ	53	1999-2000	ഔഷധ സസ്യ കൃഷി അംഗീകൃത പദ്ധതിയിൽ നിന്ന് വഴിമാറി ചെലവ് ചെയ്തു.	തീർപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.
1999-2000	12(1)(I)	2001-02	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് അധികനിരക്ക് നൽകിയത്-ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം-20848 രൂപ	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
	12(1)(2)		പട്ടികവർഗ്ഗകോളനികളിൽ ടെലിവിഷൻ സ്ഥാപിക്കൽ	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
	12(1)(3)		മരാമത്ത് പണികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയത് -പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്തത്	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2005-06	5.6.9	2010-11	മുൻകൂറായി പണവും ഭക്ഷ്യധാന്യവും കൈപ്പറ്റി -പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കാത്തത്	സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	148245663
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	153862946
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല.

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	14192
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	5234814

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം,വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

(**ബി**). <***പഞ്ചായത്ത് *>ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം**

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		14192	ആനീഷ് ജോസഫ്, എസ്.സി ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർ മാനന്തവാടി

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	3373220	സാവൻ സാറാ മാത്യു,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നല്ലൂർനാട് പി.എച്ച്.സി
	1333275	ആൻസി മേരി ജേക്കബ്,മെഡിക്കൽ

		ഓഫീസർ നല്ലൂർനാട് പി.എച്ച്.സി
1-14	324873	സാവൻ സാറാ മാത്യു,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നല്ലൂർനാട് പി.എച്ച്.സി
	203446	ആൻസി മേരി ജേക്കബ്,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നല്ലൂർനാട് പി.എച്ച്.സി

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരംമേൽവിലാസം

ആനീഷ് ജോസഫ്, എസ്.സി ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർ മാനന്തവാടി	എസ്.സി ഡെവലപ്പ്മെന്റ് ഓഫീസർ മാനന്തവാടി	കുളത്തിങ്കൽ വീട് പനമരം (പി.ഓ)
ഡോ.സാവൻ സാറാ മാത്യു,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നല്ലൂർനാട്	വെളിന്തറയ്ക്കൽ (വീട്) പുതുപ്പള്ളി (പി.ഓ) കോട്ടയം 686011
ഡോ.ആൻസി മേരി ജോസഫ്,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നല്ലൂർനാട്	കൊച്ചുപുരയ്ക്കൽ വീട് എസ്.വി മാർക്കറ്റ് (പി.ഓ) കരുനാഗപ്പള്ളി കൊല്ലം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലുത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം.

1995-96 മുതൽ 1998-99 (ചെലവ്)	കെ.എസ്.എ.(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി)പി4-542/99 തീ .29.09.2022	20
1997-98	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി.5 500/12 / 10.5.13	35
1998-99	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി .3-312/01 /5.11.01	11
1999-2000	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി 2-265/2001 തീ .29.09.2022	15
2000-01	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി2-273/04 തീ .29.09.2022	3
2001-02	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി2-274/04 തീ .29.09.2022	9
2002-2003	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി3-246/2008 തീ .29.09.2022	1
2003-04	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി3-247/2008 തീ .29.09.2022	1
2005-06	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി5-608/2009 തീ .29.09.2022	4

2006-07	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി5-755/2011 തീ .29.09.2022	3
2007-08	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി5-756/2011 തീ .29.09.2022	7
2008-09, 2009-10	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)പി3-740/2013 തീ .29.09.2022	6
2010-11	എൽ എഫ് (ഡബ്ല്യു)ഇ2/438/13 തീ .29.09.2022	7
2011-12,2012-13, 13-14	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.ഇ3-335/2015/ 02.11.19	19
2014-15	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.എം2-605/2016/ 22.12.2020	
2015-16	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.എം2-171/2017/18.4.18	21
2016-17	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.എം2-790/2017/ 10.04.17	27
2017-18	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി.എം2-864/18/ 13.11.19	13

2018-19	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-എം2-246/20/4.11.20	17
2019-20	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-ഇ3-269/22 തീ.01.06.2022	44
2020-21	കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-ഇ3-274/22 തീ.01.06.2022	42
2021-22	കെ.എസ്.എ(ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി) ഇ3-238/2023 തീയതി 29/03/2023	35

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) 10/05/2023 dated 4(1) 10/05/2023 dated 10-05-2023 and submitted on 12-05-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Mananthavady 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 Mananthavady Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 26/09/2023

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Asset register is not updated.

2.Other Observations

1)The value of the assets shown in B11 shcedule cannot be verified as the asset register is not complete.

2)As separate bank accounts are not kept for amounts shown in B 4 schedule,whether the same amount is lying as actual balance cannot be verified.

3)Grants from other agencies also are deposited in own fund account.Hence the accuracy of the own fund account balance cannot be verified.

4)Reconciliation of certain bank accounts are not done.

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

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