

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്തു കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി.9/925/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 11/09/2023
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പാനൂർ 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 പാനൂർ 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

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.ഡയരക്ടർ കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം

2.ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ,എൽ.എസ്.ജിഡി, കണ്ണൂർ,

3.കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി.9/925/2023

തീയ്യതി: 11/09/2023

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാനൂർ 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 25-10-2022 മുതൽ 11-06-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 25-10-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 18 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. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 17-06-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 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)
ശ്രീ. സന്തോഷ്. കെ.വി	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-06-2023	17-06-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
12-06-2023	17-06-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.പ്രദീപ് കുമാർ.എം, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ഷിജു.എ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.വിപിന വത്സരാജ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.നിഖില.എ.എം,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ശൈലജ. എ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. സുഭാഷ്. ടി.വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. ഷിജു.സി.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. പ്രമോദ് നള്ളക്കണ്ടി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	06-10-2022
ശ്രീമതി. ഷൈന വത്സൻ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	07-10-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. പ്രസന്ന എ പി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ശരത് ശശീന്ദ്രൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ജയൻ. എം.വി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. സുജകാരാട്ട്	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	30-04-2022
ശ്രീമതി. ഷീന.	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഇൻ ചാർജ്	01-05-2022	12-05-2022
ശ്രീമതി. മീര. യു..എൻ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഇൻ ചാർജ്	13-05-2022	22-05-2022
ശ്രീമതി. ഷീന.	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഇൻ ചാർജ്	23-05-2022	27-07-2022

ശ്രീമതി. ലയജോസ്	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഇൻ ചാർജ്	28-07-2022	07-11-2022
ശ്രീമതി. ഷീബ. ടി	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	08-11-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ജാനകി കവളാൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.അതുല്യ എ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി. പന്ന്യന്നൂർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ഡെപ്പൊസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക,ACR പ്രകാരമുള്ള തുക,സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക , എന്നിവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	അക്കൗണ്ടിന്മേലുള കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	തുകകൾ പൂർണ്ണരൂപയിൽ എഴുതിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകൾ B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-6
14	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
15	ഗ്രാമസഭ	1-8
16	സി ഡി പി ഒ ഓഫീസ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ - സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- ചെലവ് തുകയായ ₹199879 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-9
17	വനിതാഗ്രൂപ്പകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ-പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല - 323587 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-10
18	ആർ.ആർ.എഫ് സോളാർ കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ	1-11

	വിനിയോഗവിവരങ്ങളില്ല	
19	പന്ന്യന്നൂർ പി.എച്ച്.സി ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 327060 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-12
20	പന്ന്യന്നൂർ പി.എച്ച്.സി ക്ക് ഫർണിച്ചർ, കമ്പ്യൂട്ടർ ,പ്രിന്ററർ വാങ്ങൽ -പ്രിന്ററർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല- ₹18347 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-13
21	ഭിന്നശേഷി തൊഴിൽ പരിശീലനം-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ-വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - 43761/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-14
22	കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ-ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഇതേ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും സബ്സിഡി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.	1-15
23	എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം പ്രവർത്തികൾ - അപാകതകൾ	1-16
24	എൻജിനീയറിങ് വിഭാഗം -എഗ്രിമെന്റ് , എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ അപാകതകൾ	1-17
25	എസ്.സി ഹോസ്റ്റൽ പുതിയ കെട്ടിടത്തിൽ ഫർണിച്ചറും മറ്റ് അനുബന്ധസൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തൽ- അപാകങ്ങൾ - 1082875 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-18
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4

5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃതഓഡിറ്റ്റിപ്പോർട്ട്	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	
3	റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്	
4	ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്	
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, (
(അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, ന
കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏ
കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാല
അനുസരിച്ച് പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 26.04.2023 ലെ 1(
പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 02.05.2023തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന
സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്,
വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെ
എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉ
പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാ
രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫി
അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രക
എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2 .C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും
പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മ
അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ
പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമ
ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാ
മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക
തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുക
ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ
എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്ത
വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്ര
അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വി
അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ
ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയ
അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണ
പാനൂർ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വ
പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തി
സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കണ്ണൂർ,

തീയതി: 11.09.2023

സീനിയ
ജില്ലാ ഓഡ

1-1-1 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.

വാർഷിക സംഗ്രഹം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഈടാക്കിയതിന്റെയും തിരികെ നൽകിയതിന്റെയും വിവ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ വാർഷിക കണക്കിൽ ഈയിന കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

1-1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക, തുക,സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക , എ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

A)വികസന ഫണ്ടിനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള പ്രകാരമുള്ള തുക,സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക , എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള തുക	ACR പ്രകാരമുള്ള തുക	സുലേഖ ചെലവ് പത്രികപ്രകാരമുള്ള തുക
I-6 ഷെഡ്യൂൾ -10597190 RP7ഷെഡ്യൂൾ -14258444	ചെലവ് 14465454	ചെലവ് 14258444

B) ധനകാര്യകമ്മീഷൻ (ടൈഡ്,അൺടൈഡ്) ഗ്രാന്റിനത്തിൽ വാർഷ പ്രകാരമുള്ള തുക,ACR പ്രകാരമുള്ള തുക,സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 അക്കൗണ്ടിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(ഉ അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ,മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ എന്നിവ കുറിപ്പുകളായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇവ ഉൾപ്പെടുത്തിയി

1-1-4 തുകകൾ പൂർണ്ണരൂപയിൽ എഴുതിയിട്ടില്ല

2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ, ധനകാര്യപത്രികകളിലെ തുകകൾ പൂർണ്ണരൂപയിൽ രേഖപ്പെടു റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവയിലെ പൂർണ്ണരൂപയിൽ എഴുതിയിട്ടില്ല.

1-1-5 കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുകകൾ ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ആർ.ആർ.എഫിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക്ക തൻവർഷം ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത ₹217850യുടെയും മുൻവർഷങ്ങളി ₹1400000യുടേയും വിവരം വാർഷികധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടി

(2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62f ഇ ഉള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

1-1-7 അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ഏത് തീയതി വരെയാണ് അപ്ഡേ വ്യക്തമല്ല. അതിനാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ രേഖപ്പെ കൃത്യമാണോ എന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. ഭൗതിക പരിശോ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കേണ്ടതും തുടർന്നുള്ള മാറ്റങ്ങൾ കൂടി ഉൾപ്പെ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷ തീയതിയിലെ 2(1)/21-22 തീരുമാനപ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 14-03- തീരുമാനപ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടു

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	8000000	8000000
വരവ്	229497850	252447635
ആകെ	237497850	260447635
ചെലവ്	228715720	251587292
നീക്കിയിരിപ്പ്	8782130	8860343

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	4414012.96
വരവ്	43312402
ആകെ	47726414.96
ചെലവ്	43284530
നീക്കിയിരിപ്പ്	4441884.96

വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	0
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1995509

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെല
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ(*ACRപ്രകാരം)	0	14466000	14466000	144654
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	988000	988000	988000
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	5140000	5140000	514000
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ -ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	2619969	4791283	7411252	417639
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ - അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	444529 53636(പലിശ)	2332000 148067(പലിശ)	2776529 201703(പലിശ)	226286
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്				
MP ഫണ്ട്	441191	1155015	1596206	159620
ടി.എസ്.സി	520985	0	520985	0

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്ത പ്രോജ കളുടെ
83	48718893	65	22410118	11	18	54

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	ചെലവ് ശതമാ
ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	6	6	925802	810332	87.53
സെക്രട്ടറി	36	26	16808586	12841146	76.40
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	3	3	1904600	1797240	94.36
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	3	3	1433400	1395972	97.39
കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	3	3	468000	268683	57.41
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	2	2	2300000	2300000	100
വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	2	1	2400000	800000	33.33
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	10	8	8677793	2196745	25.31

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	18	13	13800712	6068105	43.97
	83	65	48718893	28478223	58.45

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമ പരിശോധന 15-06-2023 തീയതിയിൽ 3.30 PM ന് സെക്രട്ടറിയ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധന സമയത്ത് ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഉണ്ടായി

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം പൊ വിവിധ സെക്ഷനുകളുടെ ചുമതലകളും ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളും വ വിശദമായ ജോലി വിഭജനരേഖ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുകയും മീറ്റിങ്ങുകൾ ചേർന്ന് ഓഫീസിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്ത പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-8 ഗ്രാമസഭ

2022-23 വർഷം വാർഷിക പദ്ധതി ചർച്ച ചെയ്യുന്നതിനായി 20-05-2022, 26 രണ്ട് തവണ ഗ്രാമസഭ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 20-05-2022 തീയതിയിലെ പങ്കെടുത്തിട്ടുണ്ട്. യോഗത്തിന്റെ അജണ്ട രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 26-12-2022 തീയതിയിലെ യോഗത്തിൽ 54 യോഗത്തിന്റെ അജണ്ടയും. തീരുമാനങ്ങളും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്ന കാര്യത്തിൽ ശ്രദ്ധ പുലർത്തേണ്ടതാ

1-9 സി ഡി പി ഒ ഓഫീസ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല- ചെലവ് തുകയാ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശിശുവികസന പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ,
പ്രൊജക്ട് നം.	53/23
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	സി.ഡി.പി.ഒ ഓഫീസ് അടിസ്ഥാന സൗകര്യം മെച്ചപ്പെടുത്തൽ
അടങ്കൽ	₹200000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ചെലവ്	₹199879

ബിൽ നമ്പർ/ തീയ്യതി	530745/13.09.22

മേൽ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം സി.ഡി.പി.ഒ ഓഫീസിലെ അ
മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനായി KADCO,Kozhikode എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ ന
നേരിട്ട് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമനം	ഇനം	തുക	എണ്ണം	ആകെ തുക(18% GST ഉൾപ്പെടെ)
1	Wooden Back Storage -Size (150x240x40cm) Using 18 Mm And 12 Mm Treated Rub Wood Panel	19000	3.6 M^2	₹ 80712
2	Wooden Back Storage -Size (180x240x40cm) Using 18 Mm And 12 Mm Treated Rub Wood Panel	19000	4.32 M^2	₹ 96854
3	Hard Wood Almirah (180x90x40)	17634	1	₹ 20808
	CWWF @1%			₹ 1505
	ആകെ			₹ 199879

ഫർണിച്ചറുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം സ്റ്റോക്ക്
ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയ
മറുപടിയിൽ സ്റ്റോക്ക് റജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കുന്നുവെന്ന് പരാമർശിച്ച
റജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫർണിച്ചറുകൾ
രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ ₹199879-യുടെ ചെലവ് തടസ്സ
ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 വനിതാഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭങ്ങ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല - 323587 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	33/23, സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി(വനിത)

അടങ്കൽ	₹ 800000 വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം ₹ 1100000 മറ്റുള്ളവ ആകെ-₹ 1900000
ചെലവ് തുക ,ബിൽ നം/തീയതി	₹140124, 570499/30.03.23 ₹323587, 570512/30.03.2023 ₹336289, 570507/30.03.2023 ആകെ₹ 800000

പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന തൊഴിൽ ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണ് മേൽ പ്ര സംരംഭത്തിനായി മൊകേരി സർവീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ നിന്നും ₹577338-യും ലോൺ എടുത്തിട്ടുള്ള രണ്ട് വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് (ലക്ഷ്മി ക കിണ്ണത്തപ്പ നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ്) ₹323587, ₹336289 രൂപ വീതം സബ്സിഡിയ ചൊക്ലി ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിൽ നിന്നും ₹237000 ലോൺ എടുത്തിട്ടുള്ള സ പേപ്പർ ബാഗ് നിർമ്മാണത്തിനായി ₹140124 സബ്സിഡിയായി അനുവദിച്ച് നിലവിലെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച വിവരം, മോണിറ്ററിംഗ് ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറ മറുപടിയോടൊപ്പം സി.കെ.എസ് പേപ്പർ ബാഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്ത രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റിയൽ ഫുഡ് കിണ്ണത്തപ്പ മെഷിനറികളില്ലാതെ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചതായും, ലക്ഷ്മി ക ലഭ്യമായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല എന്നും അ സംരംഭങ്ങൾക്ക് മെഷീൻ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കു നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ലക്ഷ്മി ഫ്ലോ പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത സംരംഭത്തിന് സബ്സിഡ 323587 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പ്രസ്തുത സംരംഭങ്ങൾ പ സജ്ജമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ആർ.ആർ.എഫ് സോളാർ കെ.എസ്.ഇ.ബിക്ക് നൽ വിനിയോഗവിവരങ്ങളില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	80/23 ആർ.ആർ.എഫ് സോളാർ അധികവിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹217850 വികസനഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ്	₹217850
ബിൽ നമ്പർ/ തീയ്യതി	BRN22220763007001164390/09.02.23

പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിൽ വരുന്ന മൊകേരി
ആർ.ആർ.എഫിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന പ്രവൃത്തിക്ക
അധിക തുക നല്കുന്നതിനായാണ് മേൽ പ്രോജക്ട്
കെ.എസ്.ഇ.ബിയുമായി കരാറിലേർപ്പട്ട് ₹1400000 കൈമാറി രണ്ട്
പ്രവൃത്തി തുടങ്ങിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ അടുത്ത ആറുമാസ
പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലെങ്കിൽ കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ നിന്നും പലിശ സ
ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് അനർട്ട് മുഖേന പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുന്ന
സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ഭരണസമിതി 15-12-21 ലെ 2(5)/21-22 തീരുമാന
നിർദ്ദേശം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് ഭരണസമിതിയുടെ 27-1-22 ല
പ്രകാരവും പലിശ സഹിതം പണം തിരികെ ഈടാക്കുന്നത
സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. 31.01.22 ലെ ബി.1451/19 നമ
എത്രയും പെട്ടെന്ന് പൂർത്തീകരിച്ചില്ലെങ്കിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക
പിടിക്കുന്നതാണെന്ന് സെക്രട്ടറി കെ.എസ്.ഇ.ബി ചീഫ് എഞ്ചിനീ
ജി.എസ്.ടി നിരക്കിലുള്ള വർദ്ധനവും പാനൽ വിലയിൽ ഉണ്ടായ
അധികതുക അനുവദിക്കണമെന്ന കെ.എസ്.ഇ.ബി, ചീഫ് എഞ്
CE(REES)/Govt Institutions RT/AEE9/21-22/107നമ്പർ കത്തിന്റെ അട
അധികതുക നൽകുന്നതിനായി ഭരണസമിതിയുടെ 11.01.23ലെ 9(3)ന
മേൽപദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയത്. ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ, റിന്യൂവബ്ൾ എന
.കെ.എസ്.ഇ.ബിയുടെ 23.01.23ലെ CE(REES)/Govt Institutions RT/AEE9/22-2
അധിക തുക എത്രയും പെട്ടെന്ന് അടക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട
കെ.എസ്.ഇ.ബിയിൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കരാറിലേർപ്പട്ട്
കെ.എസ്.ഇ.ബി പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാൻ കാലതാമസം വരുത്തിയ
നിരക്കിലുള്ള വർദ്ധനവും പാനൽ വിലയിൽ ഉണ്ടായ വർദ്ധനവും
ഒടുക്കേണ്ട സാഹചര്യം വന്നത്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭ
കൊണ്ടല്ലാതെ വന്ന അധികതുക ഒടുക്കാനുള്ള കാരണം വ്യക്തമാക്ക
ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറിക്ക് (നമ്പർ 8 തീയ്യതി 15.06.23) ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത
മാർഗ്ഗങ്ങളിലൂടെ പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കുകയാണെങ്കിൽ കെ.എ
തുകയേക്കാൾ കുറഞ്ഞ തുകക്ക് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാൻ സ
പേയ്മെന്റ് സമയത്തെ ടാക്സ് നിരക്കാണ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ബ
ജി.എസ്.ടിയിൽ വന്ന വർദ്ധനവ് അടയ്ക്കുവാൻ ബ്ലോക്കിന് ബാധ്യ
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തി തുടങ്ങിയിട്ടുണ്ടെന്നും
പൂർത്തീകരിക്കുമെന്നും എൻകൗയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്ര
വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചത
സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 പന്ന്യന്നൂർ പി.എച്ച്.സി ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - 32706 മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ. പന്ന്യന്നൂർ പി.എച്ച്.സി
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ,പേര്	50/23, പന്ന്യന്നൂർ പി.എച്ച്.സി ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ

അടങ്കൽ	₹ 13,00,000 (റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	₹ 1298888
മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷന് തുക കൈമാറിയ ബിൽ നമ്പർ,തീയതി,തുക	22/18-03-2023, ₹309090 24/18-03-2023,, ₹157696) ആകെ – ₹466786

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി ₹1298888 ചെ 827866 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ സപ്ലൈകോ യിൽ നിന്നും, 4234 രൂപയുടെ കമ്മ്യൂണിറ്റി ഫാർമസിയിൽ നിന്നുമാണ് വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. മരുന്നുകൾ 466786 രൂപ മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർ മുൻകൂറായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെയും വിതരണം ചെയ്തതിന്റേയും രേഖകൾ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷ (309090+157696) രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറി (നം. 5/15.06.2023) നല്കിയതിനെ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുകയും കേരള മ കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് 139726 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ഇതുവ അറിയിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 327060 രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാ ഇനത്തിലെ 327060 രൂപയുടെട ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ലഭിക്കാ രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള അടിയന്തിര നടപടികൾ

1-13 പന്ന്യന്നൂർ പി.എച്ച്.സി ക്ക് ഫർണിച്ചർ, കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ -പ്രിന്റർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല- ₹18347 തടസ്സപ്പെടുത്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ. പന്ന്യന്നൂർ പി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ,പേര്	78/23, പന്ന്യന്നൂർ പി.എച്ച്.സി ക്ക് ഫർണിച്ചർ, കമ്പ്യൂട്ടർ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹ 483600 (റോഡിതര സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹ 379426
ബിൽ നമ്പർ,തീയ്യതി,	1) 15/13-02-2023, ₹115232 2) 16/13-02-2023, ₹18347 3) 21/03-03-2023, ₹214577 4) 23/16-03-2023, ₹31270

പന്ന്യന്നൂർ പി.എച്ച്.സി ക്ക് വേണ്ടി ഫർണിച്ചർ, ലാപ് ടോപ്പ് , പ്രിന്റർ, ടേ വാങ്ങുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയതാണ് മേൽ പ്രോജക്ട്. കെൽ ഇൻവോയ്സ് (TVM//ITBG/P1/RC/44711/22-23, 13-01-2023) പ്രകാരം

ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ₹115232-യും (₹57616x2), പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് (TV 13-01-2023) പ്രകാരം ലേസർ പ്രിന്ററർ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ₹18347യു മിഷന്റെ അക്കൗണ്ടിലക്ക് (അക്കൗണ്ട് നം- 799011400003959) കൈമാറി ടോപ്പും, പ്രിന്ററും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജ ടോപ്പും, പ്രിന്ററും ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നും ഉണ്ടെങ്കിൽ അവ രേഖകളും, കെൽട്രോണിൽ നിന്നുള്ള ടാക്സ് ഇൻവോയ്സും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണെന്നും ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എ രണ്ട് ലാപ്ടോപ്പുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്നും ലേസർ പ്രിന്ററർ ലഭ്യമ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് കെൽട്രോണിനോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും മറുപ പ്രിന്ററർ ലഭ്യമായിട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ലേസർ പ്രിന്ററിന്റെ വില മിഷനിലൊടുക്കിയ 18347 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ലേ സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ഭിന്നശേഷി തൊഴിൽ പരിശീലനം-ബ്ലോക്ക് വിഹ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - 43761/- രൂപയു തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശിശുവികസന പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ, പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	89 /23
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ഭിന്നശേഷി തൊഴിൽ പരിശീലനം-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ തുക	₹43761 വികസന ഫണ്ട് (പൊതുവിഭാഗം)
ചെലവ് തുക	₹43761 വികസന ഫണ്ട്
ബിൽ നമ്പർ/ തീയ്യതി	₹ 10081 ബിൽ നമ്പർ 69/02.12.22 ₹ 10000 ബിൽ നമ്പർ 79/13.12.22 ₹ 9680 ബിൽ നമ്പർ 153/09.02.23 ₹ 6000 ബിൽ നമ്പർ 117/10.01.23 ₹ 8000 ബിൽ നമ്പർ 172/02.03.23

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ ഭിന്നശേ പരിശീലനം നൽകുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നല്കുന്നതിനായി തയ്യാറ ഇത് പ്രകാരം ചൊക്ലി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് ₹43761 മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രക 43761/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യ അറിയിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകവയറിക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ബഡ്സ് സ്കൂളിലെ ഭിന്നശേഷി പരിശീലനം നൽകുന്നതിന് മുഴുവൻ തുകയും മറുപടിനല്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള വിന പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്

രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്ര ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ-ഗുണഭോക്താക്ക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ /പേര്	25/23,കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ
അടങ്കൽ	₹1800000-വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
ചെലവ്	₹1800000
ബിൽ നമ്പർ / തീയതി/ തുക	736933/03-11-2022 ₹371700 829829/28-11-2022 ₹316665 997102/05-01-2023 ₹445335 1110095/30-01-2023 ₹368400 1521511/28-03-2023 ₹297900

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ക്ഷീരകർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റ വാങ വിഹിതമായ ₹1800000 രൂപ മൊകേരി ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം, വള്ള സംഘം, തലശ്ശേരി ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം, ചൊക്ലി ക്ഷീര സഹക ക്ഷീര സഹകരണ സംഘം എന്നിവയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണ്ടെത്തി.

1- സ.ഉ.(കൈ)115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 28-05-2022 ഖണ്ഡിക 6.3.16 ഗ്ര ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി തു ഉത്തരവ് പ്രകാരം എല്ലാ തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും മേൽ പ്രോജ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്കിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ ക്ഷീരകർഷ പദ്ധതയിലുൾപ്പെടുത്തി ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന സാക്ഷ കതിരൂർ, ചൊക്ലി, പന്ന്യന്നൂർ, മൊകേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ ന് കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം അ അറിയിക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തി മറുപടിയിൽ കതിരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ മാത്രമാണ് ക്ഷീരക സബ്സിഡി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തും വ്യത്യസ്ത മാസങ്ങളിലായാണ് പദ്ധതി നട അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് മുഖേന ആന തന്നെയാണോ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖേന സബ്സിഡി നൽകിയ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇത് കാരണം അനുവദിക്കാവുന്ന പരമാവധി സബ്സിഡി കൂടുതൽ തുക ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിക്കപ്പെടാൻ സാധ്യ

ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അധിക സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്ന് ര പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം പ്രവർത്തികൾ - അപ

എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം നടപ്പിലാക്കിയ താഴെ പറയുന്ന പ്രവർത്ത പ്രകാരം ഡിസ്മാന്റലിങ് പ്രവൃത്തി നടന്നിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്ര ഡിസ്മാന്റലിങ് നടന്ന വസ്തുക്കൾ സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതായോ, വേർതിരിച്ചതായോ, പണമൂല്യമുള്ളവ ലേലം ചെയ്തതായോ ഉള്ള സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറികൾക്ക് (10/15-05-2023, 1 മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. താഴെ പറയുന്ന ഡിസ്മാന്റലിങ് ചെയ്ത എന്നതിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് .

1)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ പാനൂർ ബ്ലോക്ക്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	57/23 ആർ.ആർ.എഫ് ബിൽഡിങ് മെയ്റ്റനൻസ് - മൊകേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
അടങ്കൽ	₹100000/ (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹99874
കരാറുകാരൻ	അജിത് ടി എം
എം ബുക്ക്	ഇ - എം ബുക്ക്
പ്രവർത്തി, അളവ്,	ഇ - എം ബുക്ക് Item No, 1. Dismantling G S = 55 M2
ഓഡിറ്റ് എൻകുയറി നമ്പർ	10/16-6-23

2)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ പാനൂർ ബ്ലോക്ക്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	92/23 ടോയ്ലറ്റ് നിർമാണം - ചുണ്ടങ്ങാപ്പൊയിൽ യു. പി .എസ് .

അടങ്കൽ	₹10,00,000 (വികസന ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹302725
കരാറുകാരൻ	സജീവ് പി.പി.
എം ബുക്ക്	ഇ - എം ബുക്ക്
പ്രവൃത്തി, അളവ്,	എം ബുക്ക് ഇനം ന. 1 Dismantling RCC Work Manually/ By Mechanical Means.... (Spec 15.3)= 2.139m3. ഓഡ
ഓഡിറ്റ് എൻകയറി നമ്പർ	13/16-6-2023

3)

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ പാനൂർ ബ്ലോക്ക്
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	56/23 - ഇന്റർ ലോക്കിംഗ് നവകേരള വായനശാല - കൂരാറ വയൽ റോഡ്
അടങ്കൽ	₹200000 (വികസന ഫണ്ട്) ₹1366400 (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) ₹100000 (തനത് ഫണ്ട്) ആകെ - 1666400/-
ചെലവ്	₹200000 (വികസന ഫണ്ട്) ₹1319650 (ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്) ആകെ - ₹1519650/-
ബിൽ നമ്പർ/ തുക	210/23 – ₹159498/- 251/23 – ₹1160152/- 248/23 - ₹200000/-
കരാറുകാരൻ	റോഷൻ പി പി
എം ബുക്ക്	ഇ - എം ബുക്ക്
പ്രവൃത്തി, അളവ്,	ഇ - എം ബുക്ക് ഇനം ന. 1 Dismantling Existing Structures Like Culverts , Bridges,,,Etc Incliding Masonory, Cement Work, Wood Work, Steel Work.....Etc(Spec 2.5.2 A) = 7,2m3 .
ഓഡിറ്റ് എൻകയറി	14/16/6/23

നമ്പർ	

1-17 എൻജിനീയറിങ് വിഭാഗം -എഗ്രിമെന്റ് , എഗ്രിമെ അപാകതകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ എൻജിനീയറിങ് വിഭാഗം ഏർപ്പെടുന്ന കര എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപറയുന്ന അപാകതകൾ ശ്രദ്ധയിൽ

1) കരാർ രജിസ്റ്ററിൽ പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണ തീയ്യതി രേഖപ്പെടുത്തു
2) മിക്ക കരാർ ഉടമ്പടികളിലും പ്രവർത്തി പൂർത്തീകരണ തീയ്യത ഏതാനും ഉദാഹരണങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു

പ്രൊ.ന:	പ്രവൃത്തി	കരാറുകാരൻ
56/23	നവകേരള വായനശാല കൂരാറവയൽ റോഡ് നവീകരണം	റോഷൻ. പി
92/23	ടോയിലറ്റ് നിർമ്മാണം - ചുണ്ടങ്ങാപ്പൊയിൽ യു .പി .എസ്	സജീവ്.പി. പി
59/23	മെയ്റ്റനൻസ് & പെയിന്റിംഗ് - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത് കോംപ്ലക്സ്	അജിത് ടി എം

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് രേഖപെടുത്തലുകൾ നടത്തുന്നതാണ് എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയിരി രേഖകളിൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്താൻ ശ്രദ്ധിക്കേ

1-18 എസ്.സി ഹോസ്റ്റൽ പുതിയ കെട്ടിടത്തിൽ ഫർ അനുബന്ധസൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തൽ- അപാക രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ, പേര്	90/23എസ്.സി ഹോസ്റ്റൽ പുതിയ കെട്ടിടത്തിൽ ഫർണിച്ചറും മറ്റ് അനുബന്ധസൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തൽ.
അടങ്കൽ	₹ 1249144 (റോഡിതര സംരക്ഷണഗ്രാന്റ്)
ചെലവ്	₹ 1237441
ബിൽ നമ്പർ, തീയ്യതി, തുക	1) 4/23-03-2023, ₹73298 2) 5/23-03-2023, ₹48868 3) 6/28-03-2023, ₹32400 4) 7/24-03-2023, ₹268675 5) 8/24-03-2023, ₹814200

എസ്.സി ഹോസ്റ്റലിനായി നിർമ്മിച്ച പുതിയ കെട്ടിടത്തിൽ അനുബന്ധസൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തുന്നതിനായി തയ്യാറാക്കിയതാ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1) മേൽ പ്രോജക്ടിലുൾപ്പെടുത്തി ക്രമ നമ്പർ 4,5 ബില്ലുകൾ പ്ര ഫർണിച്ചറുകൾ, ഗ്യസ് സ്റ്റൗ എന്നിവ കേരള ആർട്ടിസാൻസ് ഡവലപ്പ നിന്ന് വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. കമ്പ്യൂട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചാണ് ഫർണിച്ചർ വാങ്ങിയിട്ട ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 08-11-2010 പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിച്ച തദ്ദേശ സ്വയം സാധനങ്ങളും, സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ പ്ര താഴെയുള്ള വാങ്ങലുകൾ മാത്രമേ കമ്പ്യൂട്ടേഷൻ വഴി നടത്താൻ സാ ക്ഷണിക്കാതെ കമ്പ്യൂട്ടേഷൻ വഴി സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയതിനുള്ള കാരണ

2) മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വാങ്ങി സ്ഥാപിച്ച AIR DET WORK STEEL അപാകമുണ്ടെന്ന് കാണിച്ച് പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ഡവലപ്പ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷന് 05-06-2023 ന് അയച്ച കത്ത് ഫയലിൽ അപാകം പരിഹരിച്ചതിന്റെ വിവരങ്ങളൊന്നും ഫയലിൽ ഇല്ല.

മേൽ പരാമർശങ്ങൾക്ക് മറുപടി നല്കണമെന്ന് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊ എൻകമ്പയറിക്ക് (17/17-06-2023) മറുപടി നല്കിയിട്ടില്ല. മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത ഡവലപ്പ്മെന്റ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് ഫർണിച്ചറുകൾ, ഗ്യാസ് സ ഇനത്തിലെ 1082875 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തൃപ്തികരമ തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോ

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2022-23	16-06-2023	കെ.എസ്.എ./ കെ.എൻ.ആർ./ സി.9/925/2023 തീയതിഃ 11.09.2023

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2022-23	63000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം, എസ്.സി.പി (പ്രോജക്ട് നം-30/23)	63000	0
	2022-23	98000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം, ജനറൽ (പ്രോജക്ട് നം-29/23)	98000	0
		161000		161000	0
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	45000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം, എസ്.സി.പി (പ്രോജക്ട് നം-30/23)	45000	0
	2022-23	140000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം, ജനറൽ (പ്രോജക്ട് നം-29/23)	140000	0
		185000		185000	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്ത ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെ തു
കെ.എസ്.ഇ.ബി	ആർ.ആർ.എഫ്, സോളാർ-അധിക വിഹിതം നല്കൽ	BRN22220763100700116439O/ 09-02-2023	217850	0

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃതഓഡിറ്റ്റിപ്പോർട്ട്

ഇല്ല.

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	:	43312402
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	43284530

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	1995509

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വി

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-9	199879	ശ്രീമതി. പ്രസന്ന എ പി . ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ
1-10	323587	ശ്രീ.ശരത് ശശീന്ദ്രൻ, വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ
1-12	327060	ഡോ. അതുല്യ എ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-13	18347	ഡോ. അതുല്യ എ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-14	43761	ശ്രീമതി പ്രസന്ന എ.പി., ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ
1-18	1082875	ശ്രീമതി ജാനകി കർളാൻ
ആകെ	1995509	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ)	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീമതി. പ്രസന്ന. എ.പി, ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ, പാനൂർബ്ലോക്ക്	അർപ്പിതാസദനം പി.ഒ ചമ്പാട് പിൻ 670694
ശ്രീ.ശരത് ശശീന്ദ്രൻ, വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ, പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	'ശരണ്യം', ഒളവിലം, പി.ഒ., പിൻ – 673313
ഡോ. അതുല്യ എ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി., പന്ന്യന്നൂർ	വത്സ കാർട്ടേഴ്സ്, ഈസ്റ്റ് പള്ളൂർ, പി.ഒ. ചൊക്ലി
ശ്രീമതി ജാനകി കർളാൻ, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ, പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ലക്ഷ്മി നിലയം, ശിവപുരം പി.ഒ.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2013-14, 2014-15	കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/ സി.9/758/2023 തീ.30.05.2023	1
2015-16	കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/ സി.9/758/2023 തീ.30.05.2023	1
2017-18	കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/ സി.9/758/2023 തീ.30.05.2023	1
2018-19	കെഎസ്എ/കെഎൻആർ/ സി.9/758/2023 തീ.30.05.2023	2
2019-20	കെ.എസ്.എ./ കെ.എൻ.ആർ./സി.9/456/2022 തീയതിഃ 20.05.2022	15
2020-21	കെ.എസ്.എ./ കെ.എൻ.ആർ./സി.9/457/2022 തീയതിഃ 20.05.2022	24
2021-22	കെ.എസ്.എ./ കെ.എൻ.ആർ./ സി.9/1542/2022 തീയതിഃ 30.11.2022	21

സീനിയ
ജില്ലാ ഓഡ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1)/23-24 dated 1(1)/23-24 dated 26-04-2023 and submitted on 27-04-2023 , 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 Panoor 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 Panoor Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 11/09/2023 **Senior Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Notes on accounts, which are required to be included with the annual accounts as per accounting rules, are not included.
2. The Asset Register is not updated
3.The amount deposited to KSEB is not recorded in B-18 Schedule

2.Other Observations

1. Mandatory financial statements such as Ratios prescribed in accounting rules is not submitted for audit.
2. The accuracy of the amount as per B-7 Schedule could not be verified as the deposit register was not maintained.
3.CFC Grant and development grant-Â The amount shown in Annual Finacial Statement &ACR differs with the entry in sulekha expenditure statement
4.The amounts in balance sheet and R&P statement have not been round off

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

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

അനുബന്ധം-3-1
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്

Panoor Block Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	4414012.96
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	12000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	36391.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	370787.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	28337727.00
171000000	Interest Earned	RP-9	42119.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	7351547.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	12182.00

340000000	Deposits Received	RP-34	25100.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	39660.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6252903.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	831986.00
	Grand total		**47726414.96**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2628716.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	971469.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	888394.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	8166518.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	11041880.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	6093326.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	8345.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	14984.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	141643.00
	Non Operating		

240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	8736.00
340000000	Deposits Received	RP-34	11000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	225128.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3661254.00
411000000	Accumulated Depreciation	RP-39	268675.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8349555.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	804907.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	4441884.96
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**47726414.96**

അനുബന്ധം-3-2
ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്

	Panoor Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT		
	For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023		
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	156276.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	36391.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	370787.00

160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	31638571.00
171000000	Interest Earned	I-8	42119.00
180000000	Other Income	I-9	42182.00
	Total Income		**32286326.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2628716.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	971469.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	888394.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	8736.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8361483.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	11041880.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	6197136.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	8345.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	14984.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	1955557.00
	Total Expenditure		**32076700.00**

	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**209626.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**209626.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-3-3
ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Panoor Block Panchayat BALANCE SHEET			
As on 31st March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	15552236.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	39192514.00
	Total Reserve & Surplus		**54744750.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	3180925.96

	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**3180925.96**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	253977.00
350000000	Other Liabilities	B-9	8627.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**262604.00**
	TOTAL LIABILITIES		**58188279.96**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	58378156.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-13591473.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**44786683.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	8349555.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	4441884.96
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	610157.00

	Total Current Assets, Loans and Advances	**13401596.96**
	Other Assets	
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
TOTAL ASSETS	**58188279.96**	

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.