

കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2023-2024

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.11/975/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 01/08/2024
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേക്ക് ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസ്തുത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ് .

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി ഒരു മാസത്തിനകം പ്രത്യേക യോഗം കൂടി ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വിശദമായി ചർച്ച ചെയ്യേണ്ടതും , ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും

അത്മേൽ എടുത്ത തീരുമാനത്ത്ിന്റെയും പകർപ്പ് പൊതുജന ശ്രദ്ധയ്ക്കായി പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 14,15)) കാണുക.

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1.ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് (എയിംസിൽ)

2.ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, എൽ.എസ്.ജി.ഡി, കണ്ണൂർ (ഉപരിപത്രം സഹിതം)

3.ഓഫീസ് കോപ്പി

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി.11/975/2024

തീയ്യതി: 01/08/2024

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 12-06-2023 മുതൽ 09-06-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 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 18-06-2024 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.കെ.ജയരാജൻ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയരക്ടർ	10-06-2024	18-06-2024

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
10-06-2024	18-06-2024

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ലീലാകൃഷ്ണൻ.എൻ.എം,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ആൽബർട്ട് ജോസ്,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.കെ,സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീ.ഗോകുൽ.ഡി.കെ,ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ശൈലജ.എ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2023	31-03-2024
ശ്രീ.സുഭാഷ്.ടി.വി	സെക്രട്ടറി	01-04-2023	31-07-2023
ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.കെ.പി	സെക്രട്ടറി	01-08-2023	03-12-2023

ശ്രീ.തോമസ്.ടി.ഡി	സെക്രട്ടറി	04-12-2023	31-03-2024

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	ത (
ഡോ.അതുല്യ.എ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	01-04-2023	
ഡോ.അശ്വതി ഭരതൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	29-06-2023	
ഡോ.അരുൺ.വി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(പി.എച്ച്.സി)	19-02-2024	
ശ്രീമതി.ഷീബ.ടി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയരക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	01-04-2023	
ശ്രീമതി.സീമ സഹദേവൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയരക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	24-01-2024	
ശ്രീമതി.ജാനകി കാവളാൻ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2023	
ശ്രീമതി.പ്രസന്ന.എ.പി	ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ	01-04-2023	
ശ്രീ.ജയൻ.എം.വി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2023	
ശ്രീ.ബോബി.ആർ.എസ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	10-08-2023	
ശ്രീ.ഷിജു.സി.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	
ശ്രീ.മനോജ് കുമാർ അക്കോട്ടില്ലം	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-10-2023	
ശ്രീ.ദിലീപ്കുമാർ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	15-11-2023	

ശ്രീ.മനോജ് .കെ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	20-11-2023	
ശ്രീമതി.ഷൈന വൽസൻ .പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2023	

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളും ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വരവ് ചെലവ് അധികമായി രേഖപ്പെടുത്തി	1-1-3
5	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിൽ വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-4
6	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	മുൻ വർഷത്തെ താതത്മ്യ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-6
8	തുകകൾ പൂർണ്ണരൂപയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	നോട്ട് ഓൺ അക്കൗണ്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന അനുബന്ധ രേഖകളില്ല.	1-1-9
11	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകം	1-1-11
13	ബജറ്റ്	1-2
14	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
15	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
16	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
17	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-6
18	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
19	ഗ്രാമസഭ	1-8

20	സ്ത്രീ പദവി പഠനം- തുടർ നടപടികൾ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല	1-9
21	പി എച്ച് സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ മരുന്നുകളും ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -₹3,80,000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-10
22	എ ബി സി പദ്ധതി - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല, ₹200000 യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-11
23	ഐ കെ എം മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ്- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹483258 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-12
24	സ്മാർട്ട് ഐ – ഫേസ്-I വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ₹177000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-13
25	താഴെ ചമ്പാട് ജംഗ്ഷൻ സൗന്ദര്യവൽക്കരണം - പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ	1-14
26	കിണർ റീചാർജ് - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹148048 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-15
27	ചെലവ് തുക സംബന്ധിച്ച ട്രഷറി രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
28	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഡോക്യൂമെന്റഷൻ - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹22,500യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-17
29	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കീഴിലുള്ള ആർ ആർ എഫ്	1-18
30	നവകേരള വായനശാല-കൂരാറ റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് പാകൽ (പ്രോ.നം81/24)- ബാക്കിവന്ന മണ്ണു ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല	1-19

31	ചുണ്ടങ്ങാപ്പൊയിൽ യു.പി സ്ക്കൂളിൽ ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം(പ്രോ.നം So80/24)-പൊളിച്ചുമാറ്റിയ പഴയകെട്ടിടത്തിന്റെ സാധനസാമഗ്രികൾ വില്പനനടത്താത്തത്	1-20
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

1-1-1 ചെലവഴിച്ച ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ബാധ്യതയാ രേഖപ്പെടുത്തി

പട്ടിക ജാതി യുവജനങ്ങളുടെ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് വാദ്യോപകരണങ്ങൾ നൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി ഈടാക്കിയ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതമ ചെക്ക് നമ്പർ 130955/29-12-2023 പ്രകാരം ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് ചെലവായിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബി4 Contribution എന്ന ഇനത്തിൽ ₹4968 ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാല അനുസരിച്ച് പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 18.05.2024 ലെ 1(പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 18.05.2024 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെ എന്നിവയും 31.03.2024 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 ഓഡിറ്റിന ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെ

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമ
സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ
വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണ
പാനൂർ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വർഷത്തേക്കുള്ള വ
പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തി
സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കണ്ണൂർ,

01.08.2024.

സീനി
ജില്ലാ ഓഡ

1-1-2 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളും ഇ നീക്കിയിരിപ്പും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

CFC Grant - B-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുക (₹- 24553) B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്ര
(₹- 25553) പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. CFC Grant ബാലൻസ് തുക നെഗറ്റീവ്
വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് വരവ് ചെലവ് അധി രേഖപ്പെടുത്തി

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ RP-7, I-6,1-14(C) എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകൾ
പ്രകാരം പ്രസ്തുത ചെലവ് കൂടാതെ ₹121842, സി എഫ് സി പെർഫോമ
വരവ് വന്നതായും ആയത് മേൽ പ്രൊജക്ടിനായി ചെലവഴിച്ചതായും
ബിൽ നം:187/12-3-2024,ബിൽ നം:267/30-3-2024 എന്നിവ പ്രകാരം
അക്കൌണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകയായ ₹121842 (₹109000+₹1284
നിന്നും ഇ-ബില്ല് പ്രകാരം വീണ്ടും ചെലവഴിച്ചതായി കാണുന്നത്. ഇ-ബി
₹121842 യുടെ വൌച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു
2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് ട്രഷറിയിൽ നിന്ന് പ്രസ്തുത ചെലവ്
എന്ന് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ
അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-4 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആ ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ് പ്രകാരം 2023-24 കാലയളവിലെ "Net Decrease In
ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹- 748264 യാണ്. എന്നാൽ ഇ
കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Fi

രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹-3892323 യാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പടേണ്ടതാണെങ്കിലും സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-5 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്ര ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(ഏ ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന അന ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-6 മുൻ വർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ ഉൾപ്പെടുത

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 6 ധനകാര്യ പത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടു മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-7 തുകകൾ പൂർണ്ണരൂപയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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

1-1-8 നോട്ട് ഓൺ അക്കൗണ്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് റൂൾ 62 ഇ പ്രകാരമു നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ് തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയു

1-1-9 ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന അ രേഖകളില്ല.

ഐ 18 ഷെഡ്യൂളിൽ പ്രയർ പിരിയഡ് ഐറ്റംസ് ആയി ഉൾപ്പെടു വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യ രേഖകളില്ല.

1-1-10 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. B-11 ഷെഡ്യൂളിൽ പരാമർശി പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാ

1-1-11 രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ അപാകം

1. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 7 ഷെഡ്യൂള് ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിവി രേഖപ്പെടുത്തിയ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിലെ തുകയുടെ കൃത്യത പ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. .B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ Advance To Others ഇനത്തിൽ ₹702330 ക്രമീകരിക്ക ഏതൊക്കെയിനങ്ങളിൽ ആർക്കൊക്കെ അനുവദിച്ച തുകയാണെന്ന് രജിസ്റ്ററിൽ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി ഒപ്പു വെച്ചിട്ടില്ല

1-2 ബജറ്റ്.

പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബ നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.പുതുക്കിയ ബജറ്റ് സംബ 2023-24 വർഷത്തെ പുതുക്കിയ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലെന്നാണ് അ വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	1,25,00,000	വിവരം ലഭ്യമല്ല
വരവ്	31,06,00,385	"
ആകെ	32,31,00,385	"
ചെലവ്	31,14,09,600	"
നീക്കിയിരിപ്പ്	61,93,085	"

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	₹4,441,884.96
വരവ്	₹3,39,03,256.00
ആകെ	₹3,83,45,140.96
ചെലവ്	₹3,46,51,520.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹36,93,620.96
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	14,10,806.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയി
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	14243000	14243000	10958930	3284070
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി	0	988000	988000	658600	329400

മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	110000	110000	109539	461
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ -ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	1941573	1769000	3710573	4016854	-306281
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ - അൺ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	718368	2358000 68622(പലിശ)	3144990	2864262	280728
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	2670252	2670252	1180079	1490173
ടി.എസ്.സി	520985	0	520985	0	520985
കേരളോത്സവം	0	100000	100000	100000	0
കില	0	97600	97600	0	97600

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
94	45033672	69	21710806	14	25	55

പൂർത്തിയാക്കാതെ ഉപേക്ഷിക്കപ്പെട്ട പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ആകെ പദ്ധതികളുടെ	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ	പദ്ധതി അടങ്കൽ	പദ്ധതി ചെലവ്	ചെല ശതമാ

	എണ്ണം	എണ്ണം	(₹)	(₹)	
ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	3	3	5,83,900	5,79,255	99.2
സെക്രട്ടറി	45	29	1,81,61,539	1,18,92,507	65.48
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി എച്ച് സി	5	5	18,07,700	11,14,162	61.63
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	5	5	4,73,350	3,41,115	72.06
കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	3	3	5,60,000	4,23,850	75.68
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	4	3	20,65,000	19,47,523	94.31
വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	2	0	21,00,000	0	0
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	09	4	90,54,436	5,07,964	5.6
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	18	15	1022774	49,04,430	66.38
	94	69	4,50,33,672	2,17,10,806	48.21

കുറിപ്പ്: വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത അംഗീകരിച്ചിരുന്നുവെങ്കിലും ഒന്നുപോലും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടില്ല. പ നടപ്പിലാക്കാതിരുന്നത് ഭരണ സമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽ കൊണ്ടുവരുന്നു

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമ പരിശോധന 14-06-2024 തീയതിയിൽ 10.51 AM 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. ഓഫീ

ആവശ്യമായ മാറ്റങ്ങൾ വരുത്തുകയും നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുകയും മീറ്റിങ്ങുകൾ ചേർന്ന് ഓഫീസിന്റെ പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്ത പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നല്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

1-8 ഗ്രാമസഭ

2023-24 വർഷത്തിൽ ഒരു തവണ(26-12-2023) ഗ്രാമസഭയ്ക്ക് സമാനമായ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗത്തിന്റെ അജണ്ട രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ട രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. യോഗ മിനുട്ട്സ് കൃത്യമായി എഴുതി സൂക്ഷിക്ക പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

1-9 സ്ത്രീ പദവി പഠനം- തുടർ നടപടികൾ സംബന്ധ ലഭ്യമാക്കിയില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ , പേര്	87/24, സ്ത്രീ പദവി പഠനം
അടങ്കൽ	₹100000- വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)
ചെലവ്	₹100000- വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)
തുക, ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	₹9316 ബിൽ നമ്പർ BRN: 2322076300700 ₹79929 ബിൽ നമ്പർ BRN: 232207630070(₹10755 ബിൽ നമ്പർ BRN: 232207630070(ആകെ - ₹100000

സ്ത്രീപദവി പഠനം നടത്തി റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്ന പദ്ധതിയാണിത്. പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ഗ്രൂപ്പ് അംഗങ യാത്രാബത്തഎന്നിവ നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം പഠന സംഘങ്ങൾക്ക് പരിശീലനം നല്കുക മ

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെപ്പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ട്

1. തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ

2. നിലവിൽ പദ്ധതി പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ പഠന റിപ്പോർട്ടും മോണ

ഇത് സംബന്ധിച്ചു **15-06-2024** നു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് 9 എൻകൃയറിക ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം പദ്ധതി നിലവിൽ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല തയ്യാറാക്കിക്കൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നും ആയത് അവസാന ഘ റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായാൽ ആയതു ലഭ്യമാക്കുന്നതാണ് എന്നുമാണ്. സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ആയതു ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാ

1-10 പി എച്ച് സി യിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - മുഴുവൻ ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല -₹3,80,000 ത തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	പി എച്ച് സി യിലേയ്ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ 42/24

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ,കമ്മ്യൂ ഹെൽത്ത് സെന്റർ
അടങ്കൽ	₹4,00,000 (തനത് ഫണ്ട്) ₹20,000 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ റോഡ്) ആകെ : ₹4,20,000
ചെലവ്	₹2,06,495 (തനത് ഫണ്ട്)
ബിൽ/വൗച്ചർ നം/തീയതി	75/2-12-2023 – ₹200000 74/2-12-2023 – ₹6495 ആകെ : ₹2,06,495

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം പന്ന്യന്നൂർ പി എച്ച് സി യിലേയ്ക്ക് മരു ₹2,00,000(ബിൽ നം.75/2-12-2023,പ്രൊഫോർമ ഇൻ വോയിസ് നമ്പർ : PRE മെഡിക്കൽ സർവീസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് മുൻകൂറായി നര No.3624005700000027,IFSC -PUNB0362400) പ്രസ്തുത പ്രൊഫോർമ ഇൻ മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെയും ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്തത പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടുള രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതിനും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശം (നി മരുന്നുകൾ ലഭിക്കുവാനുണ്ടെന്ന്) ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കുന്നതിനുമ അന്വേഷണത്തിന് (നം.1/ 12-06-2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡ വ്യക്തമായ മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത ഇനര യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മുഴുവൻ മരുന്നുകളും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് ഇ രജിസ്റ്ററുകളും പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേ

1-11 എ ബി സി പദ്ധതി - ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് ബ്ലോക്ക് നൽകൽ- വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	107/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	എ ബി സി പ്രോജക്ട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹200000 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
ചെലവ്	₹200000
ബിൽ നം/ തീയ്യതി	₹100000 BRN: 232207630070010060 27/28-12-23

	₹100000 BRN: 232207630070011569 63/22-01-24

ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, മൃഗസംരക്ഷണം നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ
ശല്യം പരിഹരിക്കാനുദ്ദേശിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെയും മുന
സഹകരണത്തോടെ നടപ്പാക്കുന്ന സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റാണ് അനിമ
പ്രോഗ്രാം അഥവാ എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാം. ഈ പദ്ധതിയിൽ നായ
കൂട്ടിലാക്കി ഷെൽട്ടറുകളിലെത്തിച്ച് ആരോഗ്യപരിശോധന നടത്തി,
മുറിവുണക്കി, റാബീസ് പ്രതിരോധ കുത്തിവയ്പിനുശേഷം തിരിച്ചറിയ
സ്ഥലത്തുതന്നെ തുറന്നുവിടുന്നു. കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാ
പ്രോഗ്രാമിന് പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകുന്നതിനാണ
പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കി ₹200000 ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയത്. മേ
താഴെ പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1) പ്രസ്തുത തുകയുടെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല

2) അനിമൽ ബർത്ത് കൺട്രോളർ (ഡോഗ്സ്) നിയമം ,200
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാമുമായി ബന്ധപ്പെട്ട
രൂപീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രൂപീകര
സമിതി തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ മേധാവി
ചെയർമാനായിട്ടുള്ളതും ആരോഗ്യവകുപ്പ്, മൃഗസംരക്ഷണ വകുപ്പ്,
പ്രതിനിധികൾ മൃഗഡോക്ടർ എന്നിവരെ കൂടാതെ മൃഗങ്ങൾ
തടയുന്നതിനുള്ള ജില്ലാതല സഹകരണ സംഘത്തിൽ നിന്നുള്ള
മൃഗസംരക്ഷണ സംഘടനകളിൽ നിന്നും രണ്ടു പേരേയും ഉൾപ്പെട
തെരുവ് നായ്ക്കളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിഷയങ്ങളിൽ തദ്ദേശസ്വയംഭ
ഭരണസമിതികൾക്ക് നിർദ്ദേശം നൽകേണ്ടതും തുടർ നടപടികൾ ഉറപ്
മോണിറ്ററിംഗ് സമിതിയുടെ ചുമതലയാണ്. പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ച
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാമുമായി ബന്ധപ്പെട്ട
രൂപീകരിച്ചു പ്രവർത്തിക്കുന്ന വിവരം പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭ്

3) തെരുവുനായകളെ നിയന്ത്രിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി
സ്റ്റെറിലൈസേഷൻ/വാക്സിനേഷൻ നടത്തുന്നതിനുവേണ്ടി അവയെ ന
പാർപ്പിച്ച് നിരീക്ഷിക്കുന്നതിലേയ്ക്ക് പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത
ഷെൽട്ടറുകൾ സ്ഥാപിച്ചു പരിപാലിക്കുവാൻ സ്വീകരിച്ച ന
ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) പരിചയസമ്പന്നരായ നായപിടുത്തക്കാരുടെ സേവ
ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ അവരുടെ സേവനം ലഭ്യമാക്കുന്നതിന്
ഓഫീസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്രമീകരണങ്ങൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമ

5) മൃഗക്ഷേമ സംഘടനകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ രജിസ്റ്റർ ചെ
പഞ്ചായത്തു തിരിച്ചുള്ള വിവരം പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തലത്തി

6) 1998 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പട്ടികൾക്കും പന്നികൾക്കും
ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വളർത്തുനായകൾക്ക് ലൈസൻസ് നൽകുന്നത്
നൽകി നടപടി ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിൽ പഞ്ചായത്തുകൾ ശ്രമിച്ചിട്ടില്ല.

7) പൊതു സ്ഥലങ്ങളിൽ മാലിന്യം നിക്ഷേപിക്കുന്നത് തെരുവ് നായ്ക്ക ഉണ്ടാകുന്നതിന് കാരണമാകുന്നു എന്നതിനാൽ പൊതു സ്ഥ നിക്ഷേപിക്കുന്നവർക്കെതിരെ 1994 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്റ്റ് 219 പ്രകാരം നിയമപ്രകാരമുള്ള കർശന നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

8) സർക്കാരിന്റെ 27.08.2016 ലെ 45151/ആർ.സി3/ 2016/തസ്വഭവ നമ്പ പ്രകാരം പ്രാദേശികമായി ലഭ്യമാകുന്ന വിവരങ്ങൾ, മാദ്ധ്യമങ്ങ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കി നായകളുടെ കടിയേറ്റവരു തയ്യാറാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിഷ്ക്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. തെരുവുന കാണപ്പെടുന്നതിനു കാരണം അനധികൃത കശാപ്പുശാലകൾ, മാല് എന്നിവ കാരണമാണോ എന്ന് മേൽ പരാമർശിച്ച ഡാറ്റാ ബേസിന് പരിശോധിക്കുകയും അടിയന്തിര നടപടികൾ ആവശ്യമായി വരുന്ന സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണെന്ന നിർദ്ദേശവും എല്ലാ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മറ്റികൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളി സെല്ലിന്റെ പ്രവർത്തനം സംബന്ധിച്ച വിവരം പാനൂർ ബ്ലോക്ക് ക്രോഡീകരിച്ചു ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

9) എ.ബി.സി പ്രോഗ്രാമുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ജില്ലാ തോറും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകി വരുന്നുണ്ട്. എന്ന വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അനുവദിക്കുമ്പോൾ " മുഴുവൻ തുകയു എന്നല്ലാതെ പഞ്ചായത്തു തിരിച്ചു സമാഹരിച്ച തുക ഏതെല്ലാം ഇ പഞ്ചായത്തുകളിൽ വിനിയോഗിച്ചു എന്നുള്ള കൃത്യമായ കണക്ക് നൽ പഞ്ചായത്തുകൾ ചെലവഴിച്ച തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി ഭൗതിക സാധിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്നുള്ള വസ്തുത ഉറപ്പു വരുത്തുവാൻ പഞ്ചായത്തു ആയതിനാൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം അനുവദി തുകയുടെ വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച ഇനം തിരിച്ച കൃത്യമായ കണക്ക് തുക ചെലവഴിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം, എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിരുന്നില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കു നൽകിയ 10-ാം നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ട യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ഐ കെ എം മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ്- വിനിയോഗസ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ₹483258 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ ത

സ.ഉ.(സാധാ) നം. 1952/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ., തീയതി 27-6-2015, തദ്ദേശ വകുപ്പിന്റെ 5-3-2024 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം. 538/2024/എന്നിവ പ്രകാര വർഷം മുതൽ തുടർച്ചയായി 3 വർഷങ്ങളിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 5 ലക്ഷം രൂപ) ഐ കെ എം ന് മെമ്പർ ഷിപ്പ് ഫീസായി നൽകേണ്ടതിന് തയ്യാറാക്കിയ പ്രോജക്ടിൽ ഐ കെ എം എക്സിക്യുട്ടീവ് ഡയറക്ടറു താഴെപറയും പ്രകാരം തുക ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	120/24, ഐ കെ എം മെമ്പർഷിപ്പ് ഫീസ്
അടങ്കൽ	₹491218 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ,
ചെലവ് തുക, BRN നമ്പർ, തീയതി	₹483258, BRN: 232207630070015570 67/26-03-2024

മേല്പറഞ്ഞ ബിൽ പ്രകാരം തുക പിൻവലിച്ച് ഐ കെ എം എക്സ നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇതിനോടകം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി 1 ഓഡിറ്റ് എൻകൗയറി നൽകിയെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്ക ₹483258 യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിമ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാ

1-13 സ്മാർട്ട് ഐ – ഫേസ്-I വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാ രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2022-23 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട 63/23, സ്മാർട്ട് ഐ – ഫേസ്-I എന്ന പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ₹ ഒടുക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശം നൽകിയെങ്കിലും ആ വർഷം ബ്ലോ കൈമാറിയിരുന്നില്ല. തുക ഒടുക്കുന്നതിനായി 27-01-2023 ന് ജില്ലാ പഞ്ച കത്തയച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തൻവർഷം സ്പിൽ നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ ഭാഗമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ BDOPNR/298/2023-B നമ്പർ നടപടിക്രമ പ്രകാരം കണ്ണൂർ ജില്ലാ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	60/24, സ്മാർട്ട് ഐ – ഫേസ്-I (സ്പിൽ ഓവർ)
അടങ്കൽ	₹177000 വികസന ഫണ്ട്, ജനറൽ
ചെലവ്, BRN നമ്പർ & തീയതി	₹177000, 22220763007001570363, 30/03/2024

പ്രവൃത്തിയുടെ നിലവിലെ പുരോഗതി വിവരം, തുകയുടെ ഇതുവരെയുള്ള പ്രവൃത്തി മോണിറ്റർ ചെയ്തതിന്റെ റിപ്പോർട്ട്

ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ലാത്ത സാഹചര്യത്തി
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴ

1-14 താഴെ ചമ്പാട് ജംഗ്ഷൻ സൗന്ദര്യവൽക്കരണം - ന നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	31/24
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	താഴെ ചമ്പാട് ജംഗ്ഷൻ സൗന്ദര്യവൽക്കരണം
അടങ്കൽ	₹489286 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ) ₹ 10000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹489286 (വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ)
ബിൽ നം/ തീയ്യതി	₹489286 BRN: 232207630070008846 83/04-12-2023

താഴെ ചമ്പാട് ജംഗ്ഷൻ സൗന്ദര്യവൽക്കരണം പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി
കൂരാറ റോഡ് സൈഡിന് ഇരുവശത്തുമായി 11 അലങ്കാര വിളക
ഇതിന്റെ വൈദ്യുതി ചാർജ് അടവാക്കൽ, തുടർ പരിപാലനം എന്നി
പന്ന്യന്നൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തു ഏറ്റെടുത്തിട്ടുണ്ടെങ്കിലും
നിക്ഷിപ്തമായിട്ടുള്ളതും സർക്കാർ കാലാകാലങ്ങളിൽ ഏൽപ
ചുമതലകൾ നിറവേറ്റുന്നതിന് വേണ്ടിയുള്ള പ്രോജക്ടുകളാണ് പ
നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് കൊണ്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുക
നടപ്പാക്കേണ്ടിയിരുന്നത്. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം , 172
പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ അധികാരങ്ങളും മേ
ചുമതലകളും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പാരമ്പര്യേതര ഊർജ്ജ സ്രോതസ്
എന്നുള്ളത് മാത്രമാണ് മേഖലാ തലത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകള
അലങ്കാര വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കലും പരിപാലിക്കലും ഗ്രാമ പഞ്ചാ
ചുമതലയിൽ വരുന്നതായതിനാൽ ഇവയുടെ സ്ഥാപിക്കൽ ബ്ലോ
ചുമതലയിൽ വരുന്നില്ല. സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക്
നടപ്പിലാക്കിയതിന്റെ കാരണം അറിയിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് **15-**
നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ലഭ്യമാക്കിയ മറു
ചേർന്ന പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 5(1)23-24 ന
ഡി.പി.സി അംഗീകാരത്തോടെ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രവൃത്തിയാണ് ത
സൗന്ദര്യവത്കരണം. പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് സമീപത്തു
വാണിജ്യ സ്ഥാപനങ്ങളും മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളും ഉള്ള ടൗൺ ആണ് താ
പെയ്യുമ്പോൾ എന്നും പൊട്ടിപൊളിയുന്നതും മലിനമാകുന്നതുമായ
ചമ്പാട് ജംഗ്ഷൻ പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് റോഡ് പാനൂർ

ഓഫീസുകൾ, ആയുർവ്വേദ ആശുപത്രി, കുടുംബശ്രീ കാന്റീൻ എ
പ്രധാന ജംഗ്ഷനാണ് താഴെ ചമ്പാട് ജംഗ്ഷൻ, മേൽ വസ്തുതകളു
കോമ്പൗണ്ടിൽ സ്ഥാപിക്കുന്ന ജിംനേഷ്യ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓ
പൂർത്തിയായി വരുന്നതും പരിഗണിച്ച് താഴെ ചമ്പാട് ജംഗ്ഷന്റെ സ
ബ്ലോക്ക് ഭരണസമിതി തീരുമാനിച്ചു. ഇതിന്റെ ഭാഗമായ
ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള റോഡിൽ താഴെ ചമ്പാട് മുതൽ ബ്ലോക്ക് ഓഫീ
കട്ടകൾ പാകുകയും അലങ്കാര വിളക്കുകൾ സ്ഥാപിക്കുകയും ചെയ്ത
തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് ജംഗ്ഷനിലെ വിവിധ ഇടങ്ങളിൽ വേസ്റ്റ് ബിന്
പന്ന്യന്നൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്, താഴെ ചമ്പാട് ജംഗ്ഷനിൽ അലങ്കാര ചെ
ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് സ്ട്രീറ്റ് ലൈൻ ശൃംഖലയുമായി പദ്ധതിക്ക്
പാരമ്പര്യേതര ഊർജ്ജ സ്രോതസ്സുകൾ വികസിപ്പിക്കുന്നതുമായി ബ
പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായിരുന്നു ഉദ്ദേശിച്ചത്. പക്ഷെ സോളാർ
ചെലവുകൾ ഭീമമായതിനാൽ പല സ്ഥലത്തുമുള്ള പദ്ധതികൾ ഉപേക്ഷ
അനുഭവങ്ങളിൽ നിന്ന് മനസ്സിലാക്കിയതിനാലും സോളാർ ഉപയോ
തുടർ പരിപാലനം എളുപ്പമല്ല എന്ന് തിരിച്ചറിഞ്ഞതിനാലുമാണ് പന്ന്യ
സഹകരിച്ച് അലങ്കാര വിളക്കുകളുടെ പരിപാലനം സർക്കാർ നിർദ്ദേശ
പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. സോളാർ വഴി പദ്ധതി ഏറ്റെടുത്ത
സാധ്യമാകാത്ത അവസ്ഥയിൽ സർക്കാരിനുണ്ടാകുന്ന ഭീമമായ നഷ്ട
ഇങ്ങനെ ചെയ്യേണ്ടിവന്നിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എ
പ്രകാരം പ്രത്യേക കണക്ഷൻ ഏറ്റെടുക്കുകയായിരുന്നു. പദ്ധതി മാർ
ജംഗ്ഷനുകളുടെ സൗന്ദര്യവൽകരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾ ഏറ്റെടുക്കാ
സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും അനുകരിക്കാവുന്ന വിധത്തിൽ മാതൃകാപരമായ
പൊതുജനങ്ങൾക്കും പദ്ധതിയെ കുറിച്ച് മികച്ച അഭിപ്രായമ
അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഭാവിയിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ കേരള പഞ്ച
അനുശാസിക്കുന്ന വിധം മാത്രം നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 കിണർ റീചാർജ് - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹14 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	കിണർ റീചാർജ് – 88/24
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ട
അടങ്കൽ	₹9,00,000 (വികസന ഫണ്ട് -ധന കമ്മീഷൻ അവാർഡ്) ആകെ : ₹9,00,000
ചെലവ്	₹6,76,711 (വികസന ഫണ്ട് -ധന കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
ബിൽ/തീയതി	₹6,76,711 – 130/6-01-2024 (ACRപ്രക

പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റ 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ
നടത്തിപ്പിനായി എക്കോ ലൈഫ് എന്റർപ്രൈസസ്, പാലക്കാട് (27/06/2
19/07/2023 ലെ 6(6) നമ്പർ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം,പ്രസ്തുത കമ്പനി യ
ഏർപ്പെട്ട കരാർ നം.5/23-24 തീയതി:29/07/2023) എന്ന സ്ഥാപനത്തെ തിര

ഘട്ടത്തിൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള 60 ഭവനങ്ങളിലെ കിണർ റീ
നിർവ്വഹണ തുക സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള 20/12/2023 ലെ കത്ത്
ഒറിജിനൽ ബിൽ, അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ പാനൂർ 14
കത്ത് പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കിയ വാലേഷൻ സെർട്ടിഫി
അടിസ്ഥാനത്തിൽ എക്കോ ലൈഫ് എന്റർപ്രൈസസ്, പാലക്കാട്
A/C No.777801010050008, IFSC:UBIN0577782 ലേക്ക് നൽകുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.
തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര
മാർഗരേഖ(സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/LSGD,തീയതി:28/05/022) ഖണ്ഡിക
റീചാർജ് പ്രവർത്തികൾക്കുള്ള സബ്സിഡി നിരക്കിന്റെ ഉയർന്ന പരി
₹12000 യും, ചരിഞ്ഞ മേൽക്കൂരയ്ക്ക് - ₹15000 യുമാണ്. എന്നാൽ മേൽ
റീചാർജ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിക്കുകയും വീടിന്റെ
വ്യക്തമാക്കാതെ ചുവടെ പറയുന്ന വീടുകളിലെ പദ്ധതി നിർവ്വഹ
മുകളിൽ വാലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകി ചെലവ് തുക (ആകെ
കൈമാറിയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അ
06-2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വിലാസം/ വാർഡ് നമ്പർ	ഗ്രാമ പഞ്ചായത
1	ഇസ്മായിൽ ചാത്തോത്ത്	ലഭ്യമല്ല XII	കതിരൂർ
2	ജമീല പി പി	തമന്ന XII	കതിരൂർ
3	പ്രദീപ്	ഗീതം XI	കതിരൂർ
4	പ്രകാശൻ	സായി ശ്രാവൺ XI	കതിരൂർ
5	പ്രസന്നകുമാരി	പടിക്കലേറ്റി XI	കതിരൂർ
6	ശശിധരൻ	തപസ്യ IX	കതിരൂർ
7	സുലോചന വി കെ	ചെറുവാരി IX	കതിരൂർ
8	സുരേഷ്	ഡ്രീംസ് XI	കതിരൂർ
9	ബേബി ഷീല കെ എം	ചാരുത ചമ്പാട് I	പന്ന്യന്നൂർ
10	കനകരാജൻ എൻ	രാമനിലയം XIV	പന്ന്യന്നൂർ
11	സതീശൻ	കരുവാണ്ടിയിൽ XV	കതിരൂർ

12	സീജ എ കെ	കാവ്യം XI	കതിരൂർ
ആകെ			

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തു
തുകയിൽ അപാകങ്ങൾക്കാധാരമായ ₹148048 യുടെ
തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന വ്യക്തിക
കിണർ റീചാർജ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളവർ) വീടിന്റെ
വ്യക്തമാക്കുന്നതിനുള്ള രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാ

1-16 ചെലവ് തുക സംബന്ധിച്ച ട്രഷറി രേഖകൾ ലഭ്യ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സെക്രട്ടറി
പ്രോജക്ടിന്റെ നമ്പരും പേരും	106/24, മൊകേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കമ്പോസ്റ്റ് യൂണിറ്റിന് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹321842- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
ചെലവ്	₹200000 ബിൽ നം:182/12-3-2024 ₹109000 ബിൽ നം:187/12-3-2024 ₹12842 ബിൽ നം:267/30-3-2024 ആകെ- ₹321842

ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ പ്രോജക്ട് സംബന്ധിച്ച ഫയൽ, സൂലേഖ ചെല
പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം മേൽ പ്രോജക്ടിനായി ₹321842 ചെലവ
എന്നാൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ RP-7,I-6,1-14(C) എന്നീ ഭ
ബുക്ക് എന്നിവ പ്രകാരം പ്രസ്തുത ചെലവ് കൂടാതെ ₹121842 , സി എ
ഗ്രാന്റ് ഇനത്തിൽ വരവ് വന്നതായും ആയത് മേൽ പ്രോജക്ടിനാ
രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ബിൽ നം:187/12-3-2024,ബിൽ നം:267/30-3-2024 എ
സി ബാങ്ക് അക്കൌണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ച തുകയായ ₹121842
ട്രഷറിയിൽ നിന്നും ഇ-ബില്ല് പ്രകാരം വീണ്ടും ചെലവഴിച്ചതായി കാണ
ചെലവഴിച്ച ₹121842 യുടെ വൌച്ചറുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക
നൽകിയ 5/15-6-2024 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് എൻകൃയറിക്ക് ട്രഷറിയിൽ
നടന്നതായി കാണുന്നില്ല എന്ന് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ
നിന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്ര
എന്ന ട്രഷറി ഓഫീസറിൽ നിന്നുള്ള ഔദ്യോഗിക രേഖ മറുപടിയോട
ആയത് ലഭ്യമാക്കി പരാമർശം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങ ഡോക്യൂമെന്റേഷൻ - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ₹22,500 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ ഡോ – 116/24
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എ
അടങ്കൽ	₹1,00,000 (തനത്)
ചെലവ് തുക, ബിൽ/വൗച്ചർ നമ്പർ തീയതി	₹22,500 – 116/11-03-2024

പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ നിർവ്വഹണത്തിനായി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഓർഗനൈസേഷൻ ക്ഷണിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ കാപ്പ് ചെയ്ത വി ടി എസ് ഫിലിം മേക്കേഴ്സ് എന്ന സ്ഥാപനത്തെ പദ്ധതി തെരഞ്ഞെടുക്കുകയും [ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെ 28/0 7(2)] സ്ഥാപനം 5-03-2024 ന് സമർപ്പിച്ച ബില്ല് പ്രകാരം അ No.20378988035,IFSC:SBIN0000926 ലേക്ക് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ക്വട്ടേഷൻ പ്രകാരം കാമറ വർക്ക് ₹4000, എഡിറ്റിംഗ് - ₹600, വാട്ട്സ് ആപ്പ് പോസ്റ്റർ (ഒരു പോസ്റ്ററിന്) - ₹1 മണിക്കൂറിന്) - ₹800 എന്നിങ്ങനെയാണ് തുകകൾ നിശ്ചയിച്ചിരിക്കുന്ന നടത്തിയ സ്ഥാപനം 5-03-2024 ന് സമർപ്പിച്ച ബില്ലിൽ എന്തെല്ലാം നടത്തിയിരിക്കുന്നത് എന്നതിന്റെ പൂർണ വിവരം ചേർക്കാതെ ഡോക്യൂമെന്റേഷന്, എഡിറ്റിംഗ്, കാമറ" എന്നിവയുടെ ആകെ തുക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഓരോ പ്രവൃത്തികളുടെയും ഇനം വ്യക്തമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ആകെ തുക സ്ഥാപനത്തിന് അനു അടിസ്ഥാനം വിശദമാക്കുന്നതിനും, ഇനം തിരിച്ചുള്ള ചെലവ് പ്രതിപാ മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു അന്വേഷണത്തിന് (നം.14/18-06-2024) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഓഡ മറുപടി ലഭ്യമാക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ പ്രസ്തുത പദ്ധതി നിർവ്വഹണ യുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ചെലവ് വിവ പ്രതിപാദിക്കുന്ന ബിൽ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ

1-18 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കീഴിലുള്ള ആർ ആർ എഫ്

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കീഴിലുള്ള ആർ ആർ എഫ് കെട്ടിടം മൊകേരി പ്രവർത്തിക്കുന്നത്. ആർ ആർ .എഫിനോട് ചേർന്ന് ഒരു കെട്ടിടവും സൂക്ഷിക്കുവാൻ പുതുതായി ഒരു കെട്ടിടവും നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ട്. തള്ള കേരള മിഷൻ മുഖേനയാണ് ഒഴിവാക്കുന്നത്.

1-19 നവകേരള വായനശാല-കൂരാറ റോഡ് ഇന്റർലേ (പ്രോ.നം81/24)- ബാക്കിവന്ന മണ്ണു ലേലം ചെയ്തിട്ടില്ല

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	എസ്.ഒ81/24, നവ കേരള വായനശാല -കൂരാറ റോഡ് ഇന്റർലോക്ക് പാകൽ
അടങ്കൽ	₹17,08,000
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ അടങ്കൽ	46750 – സി.എഫ്.സി. 100000 – തനത് ഫണ്ട് ---------- ആകെ 146750
പി.എ.സി	₹14,07,715
ചെലവ്	₹107781 (2023-24 ൽ)
തുക, വൗച്ചർ നം. & തീയതി	₹46,750 – 113/20-12-23(സി.എഫ്.സി) ₹61,031 - 81/03-01-2024 (തനതു ഫണ്ട്)

മേൽ പ്രവൃത്തിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 273.165m3 മണ്ണ് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തിട്ടു ചെയ്യുന്നതിന് തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കണമെന്നും കാണിച്ച് അ പാനൂർ ബ്ലോക്കു പഞ്ചായത്തു സെക്രട്ടറിക്കു നല്കിയ A1/56/2023 Dt.20.04. സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കണമെന്നു കാണ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.07/15-06-2024) മറുപടിയിൽ,രണ്ടു തവണ ആരും ലേലത്തിൽ പങ്കെടുത്തില്ലെന്നാണ് അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇക്കാ സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ചുണ്ടങ്ങാപ്പൊയിൽ യു.പി സ്ക്കൂളിൽ ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം(പ്രോ.നം So80/24)-പൊളിച്ചുമാറ്റിയ പഴയ സാധനസാമഗ്രികൾ വില്പനനടത്താത്തത്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ട് നം. & പേര്	എസ്.ഒ80/24, ചുണ്ടങ്ങാപ്പൊയിൽ യു.പി.സ്ക്കൂളിൽ ടോയ് ലറ്റ് നിർമ്മാണം
അടങ്കൽ	₹6,97,275 (2023-24)
പി.എ.സി	₹7,65,422(2022-23ൽ തുടങ്ങിയ പ്രോജക്റ്റ്)
ചെലവ്	₹ 498456(2023-24 ,സി.എഫ്.സി)
തുക,ബിൽ നം. & തീയതി	₹2,45,420 – 143/01-02-24 ₹2,53,036 – 159/28-02-24

മേൽ പ്രോജക്റ്റ് നിർവഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി പൊളിച്ചുമാറ്റിയ ഉപ
ലെറ്റിന്റെ സാധന സാമഗ്രികൾ ലേലം ചെയ്തിട്ടുണ്ടോയെന്നകാ
ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നല്കിയ ഓഡിറ്റ് എൻകുയറിക്ക് (നം.08/1
മറുപടിയിൽ, സാധനസാമഗ്രികൾ വില്പനനടത്തിയയിനത്തിൽ
പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കുന്നതിന് ചുണ്ടങ്ങാപ്പൊയിൽ യു.പി സ്ക്കൂ
സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പഴയ സാധന സാമഗ്രി
വകയിൽ ലഭിച്ച 640 രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കി
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2
വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന
നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3
ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കു
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
2023-24	10-06-2024&11-06-2024	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./ സി.11/975/2024 തീയതിഃ 01.08.2024

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോ

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
കണ്ണൂർ ജില്ല പഞ്ചായത്ത്	2023-24	267820	വനിതകൾക്ക് ഫിറ്റ്നസ്സ് സെന്ററർ (പ്രോജക്ട് നം SO-83/24)	267820	0
		267820		267820	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്കായി മുൻകൂർ തുക ന

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	:	₹3,39,03,256
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	₹3,46,51,520
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	:	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ	:	ഇല്ല

അംഗീകരിക്കാത്ത തുക		
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	14,10,806

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വി

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക(₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-10	2,00,000	ഡോ.അശ്വതി ഭരതൻ,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-10	1,80,000	ഡോ.അരുൺ.വി.പി,മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ
1-11	2,00,000	ശ്രീ.തോമസ്.ടി.ഡി,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
1-12	4,83,258	ശ്രീ.തോമസ്.ടി.ഡി,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
1-13	177000	ശ്രീ.തോമസ്.ടി.ഡി,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
1-15	1,48,048	ശ്രീ.തോമസ്.ടി.ഡി,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
1-17	22,500	ശ്രീ.തോമസ്.ടി.ഡി,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി
ആകെ	14,10,806	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമാ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസ
ഡോ.അശ്വതി ഭരതൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,	ഭാസുര ഹൌസ്,തൂവക്കുന്ന്.പ 670693

	പി.എച്ച്.സി., പന്ന്യന്നൂർ	
ഡോ.അരുൺ.വി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, പി.എച്ച്.സി.,പാനൂർ	ശ്രീനിലയം,പുഷ്പാഞ്ജലി,കൂ കണ്ണൂർ
ശ്രീ.തോമസ്.ടി.ഡി	സെക്രട്ടറി, പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	തടത്തിൽ,പൂലക്കുറ്റി കണ്ണൂർ 670650

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
2022-23	കെ.എസ്.എ/ കെ.എൻ.ആർ/ സി9/925/2023 തീയതിഃ11.09.2023	14

സീനി
ജില്ലാ ഓഡ

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 1/1 dated 18-05-2024 and submitted on 18-05-2024 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2024 and Balance sheet as on 31-03-2024 , with supporting forms, of the 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 for the year 2023-2024 and Financial position of Panoor Block Panchayat as on 31-03-2024

Date: 01/08/2024 **Senior Deputy Director**

Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

NIL

2.Other Observations

1.Utilized beneficiary contribution remain as liability

2. CFC Grant liability amount shown as liability in Balancesheet does not match with Bank account opened for the specified grant account.
3. The amount not received (CFC Performance grant) wrongly booked as reciept and payment

4.Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

5.Mandatory financial statements such as Ratios prescribed in accounting rules is not submitted for audit.

6.comparitive amounts for the preceding year ,prescribed in 2011 kerala panchayat raj accounting rules not recorded.

7. amounts in the balance sheet and receipt and payment Statements not rounded off to a rupee

8.Notes to Account not submitted for audit

9.Lack of authenticated journel vouchers supporting the adjustment entries recorded in the prior period items

10.Asset register has not been updated

11. The following registers maintained are not reliable for audit

i)Advance Register

ii)Deposit Register

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ പാനൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-3-1
റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്

Panoor Block Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	4441884.96
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	9000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	105736.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	102563.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	17150811.00
171000000	Interest Earned	RP-9	51335.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	7336262.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	37120.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	4655.00
340000000	Deposits Received	RP-34	70250.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	29312.00

431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8499555.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	506657.00
	Grand total		**38345140.96**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3497300.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1204301.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2110859.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	2562523.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	8347707.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	RP-17	1765814.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	1871370.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	526954.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	137294.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	58849.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3456638.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	265.00
340000000	Deposits Received	RP-34	52100.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	231411.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	355555.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7873750.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	598830.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	3693620.96
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**38345140.96**

അനുബന്ധം-3-2
ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മന്റ്

Panoor Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT
For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	159000.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	105736.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	102563.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	24399747.00
171000000	Interest Earned	I-8	51335.00
180000000	Other Income	I-9	4655.00

	Total Income		**24823036.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	3481700.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1220790.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2805214.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	265.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	2594723.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	9183026.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2015678.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	2246198.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	526954.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	I-15(a)	137294.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	2296904.00
	Total Expenditure		**26508746.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-1685710.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	71093.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		**-1756803.00**
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 31-03-2024			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	13795433.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	40372593.00
	Total Reserve & Surplus		**54168026.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	2088172.96
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**2088172.96**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	272127.00

350000000	Other Liabilities	B-9	15874.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**288001.00**
	TOTAL LIABILITIES		**56544199.96**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	60162876.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-15888377.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**44274499.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	7873750.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	3693620.96
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	702330.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**12269700.96**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS	**56544199.96**	

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ