



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: നം.കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.7/736/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

തീയതി: 25/10/2023

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 04994-256690

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കാറഡുക്ക 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 കാറഡുക്ക 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
- 2) ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, കാസറഗോഡ്
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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)
അഗസ്ത്യൻ.ഒ.കെ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	04-09-2023	11-09-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
04-09-2023	11-09-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- 1) ഗോപാല കൃഷ്ണ നായിക്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 2) വിനോദ് കുമാർ.പി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 3) ബാബു.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 4) ജെനു കുര്യാക്കോസ്, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 5) അരുൺ ദേവ്.പി.ആർ , സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സിജി മാത്യു	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023

ഷീബ.ഇ.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2022	19-07-2022
മുദുല.കെ	സെക്രട്ടറി	20-07-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മിത്ര.വി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	15-06-2022
ബാബുരാജ് കൊയിലേരിയൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	15-06-2022	31-03-2023
ജയരാജൻ.ബി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
രാഘവേന്ദ്ര.പി	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	06-08-2022
വിനീത്.പി.വി	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	06-08-2022	08-12-2022
ഗിരീഷ്.ബി	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	08-12-2022	31-03-2023
ലതിക പത്രവള്ളപ്പിൽ	ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
സത്യചന്ദ്രൻ.പി.എം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ധനലക്ഷ്മി.എം	പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശാലിനി.കെ	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.നീതു.ടി.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, ബേഡഡുക്ക	01-04-2022	24-11-2022
ഡോ.ഷാരോൺ കോഷി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, ബേഡഡുക്ക	25-11-2022	05-12-2022
ഡോ.കൃപേഷ് എം.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക്	06-12-2022	31-03-2023

	ആശുപത്രി, ബേഡഡുക്ക		
ഡോ.ദിവ്യ ചന്ദ്രൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, മുളിയാർ	01-04-2022	30-04-2022
ഡോ.ഷമീമ തൻവീർ.എ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, മുളിയാർ	01-05-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
2	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
3	ക്യാഷ് ബ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-2
4	ഡിപ്രീസിയേഷൻ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന ബാധ്യത തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.	1-1-4
6	സി.എഫ്.സി - ടൈഡ് , അൺടൈഡ് നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-5
7	അഡ്വാൻസ് , ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല .	1-1-6
8	എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ തുക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന ഇ.എം.ഡി തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-8
10	അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിശദാംശം ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന ബാധ്യത തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-10
12	വാടക ഇനത്തിലെ കുടിശ്ശിക തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.	1-1-11
13	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-12
14	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-13
15	ബജറ്റ്	1-2
16	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
17	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
18	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
19	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
20	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ	1-7
21	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
22	ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം- വരവ് ചെലവുകളെല്ലാം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-9
23	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-10
24	ഡി.പി.സി. ഹാൾ നിർമ്മാണത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ -	1-11

	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
25	പ്രധാൻ മന്ത്രി ആവാസ് യോജന- ഭവന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തതിനാൽ മുൻകൂർ നൽകിയ 48,000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-12
26	ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
27	പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല	1-14
28	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുമ്പോൾ മാർഗരേഖകൾ പാലിക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്.	1-15

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്	4-4
5	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
4	റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്
5	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

- A) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (ഇ) പ്രകാരം പ്രധാന അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ, തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുന്ന അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി ധനകാര്യപത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- B) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- C) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (3) പ്രകാരം സാമ്പത്തിക പത്രികകളിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ധനകാര്യപത്രികയിൽ മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാരം , കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 19/06/2023 ലെ 5(1) കമ്മിറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 23.06.23 തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കാര്യക്കു ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകളും പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഒരു ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, കാര്യക്കു ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ

2022-23 വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കാസറഗോഡ്

25.10.2023

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

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രിക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ "Net Increase/ Decrease In Cash And Cash Equivalence" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും (- 32520 /-) ഇതേ പത്രികയിൽ "Net Cash Generated By Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുകയും (1869209/-) തുല്യമല്ല ആയതിനാൽ ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-3 ഡിപ്രീസിയേഷൻ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയതിൽ മുൻവർഷത്തിൽ നിന്നും കുറവു രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനു പകരം കൂടുതലാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ഇനം, കോഡ്	2021-22 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുക	2022-23 ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള തുക
കെട്ടിടങ്ങൾ (411200101)	- 990380	- 978117
അടുക്ക്ചാലുകൾ & ഓടുകൾ (411310101)	- 195808	- 181080
മറ്റ് സ്ഥിര ആസ്തികൾ (411800101)	- 188997	- 15764

1-1-4 ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന ബാധ്യത തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ചുവടെ പറയുന്ന ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ വർഷങ്ങളായി ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കോഡ്, ഇനം	നിലനിൽക്കുന്ന തുക		
		2020-21	2021-22	2022-23
1	320800101, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	-	20000	20000
2	350200301, റിക്കവറി പേയബിൾ- കോവിഡ്	145900	113800 (145900 - 32100)	113800

മേൽ പ്രകാരമുള്ള തുകകളുടെ വിശദാംശം , തുകകൾ നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 2/5.09.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-5 സി.എഫ്.സി - ടൈഡ് , അൺടൈഡ് നീക്കിയിരിപ്പ് പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

സി.എഫ്.സി - ടൈഡ് , അൺടൈഡ് ഇനത്തിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയിൽ ബി-4, ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ എന്നിവ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക	ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് (യൂണിയൻ ബാങ്ക് - നമ്പർ 0203)	വ്യത്യാസം
7322348	7349867	27519

(ടെഡ് - 6976825,
അൻടെഡ് - 345523)

1-1-6 അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനങ്ങളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല .

A) ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ (460600199) 2019-20 മുതൽ 35880/- രൂപ നിലനിൽക്കുന്നു.

B) ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ (460509901) ചുവടെ പറയും പ്രകാരം വർഷങ്ങളായി തുക നിലനിൽക്കുന്നു.

2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
31212	342072 (31212 + 868586 - 557726)	410865 (342072 + 539042 - 470249)	80483 (410865 + 682524 - 1012906)	695714 (80483 + 1032876 - 417645)	1463077 (695714 + 767363)

മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുക ഏതിനത്തിൽ നൽകിയതാണെന്നും നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണവും, അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നിലനിൽക്കുന്ന തുകയുടെ വിശദാംശം, തുക നാളിതുവരെ ക്രമീകരിക്കാത്തതിനുള്ള കാരണവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 4/5.09.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-7 എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ തുക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം എൻ.ആർ.ഇ.ജി.എ അക്കൗണ്ടിൽ (കാനറ ബാങ്ക് - 42142200112972) ചുവടെ പറയും പ്രകാരം മുനിസിപ്പൽ, വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവയുണ്ട്. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം ധനകാര്യപത്രികയിലെ ബി-4 (320100101-Centrally Sponsored Scheme-Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Act Scheme (NREGA), ബി-17, ഐ-6(160100601-Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Act Schemes (NREGA), ആർ.പി- 31(320100101-Centrally Sponsored Scheme-Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Act Scheme (NREGA) എന്നീ ഷെഡ്യൂളുകളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

മുനിസിപ്പൽ	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
131709.13	857575	989284.13	187230	802054.13

1-1-8 വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്ന ഇ.എം.ഡി തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ധനകാര്യ പത്രിക ബി-7 ഷെഡ്യൂളിൽ സപ്ലയേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി (340100102) ഇനത്തിൽ 2014-15 മുതൽ 10000/- രൂപ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്.

മേൽ തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം, ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്റർ, നാളിതുവരേയും ക്രമീകരിക്കാതെ (തിരികെ നൽകുകയോ, മുതൽകൂട്ടുകയോ ചെയ്യാതെ) നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-9 അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിശദാംശം ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

A) ചുവടെ പറയുന്ന അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിശദാംശം ധനകാര്യപത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നമ്പർ	അക്കൗണ്ട്	ഇനം	1/4/2022 ലെ മുനിസിപ്പൽ	31/3/2023 നീക്കിയിരിപ്പ്	ലെ
1	കെ.ജി.ബി- മുളളുരിയ (40596100004106)	JBV സ്റ്റോളർഷിപ്പ്	55787	57394 {55787 + 1607 (പലിശ)}	

2	യൂണിയൻ ബാങ്ക് കോവിഡ് -19 വർഷത്തെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 6/10/2022 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 4000.60/- രൂപയാണ്.
---	---	---

മേൽ അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിശദാംശം ധനകാര്യപത്രികയിൽ (ആർ.പി 40(a), ആർ.പി 40(b), ബി-17) ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2) കോവിഡ് -19 ഡൊണേഷൻ ഇനത്തിലെ ബാധ്യത തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-10 ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ നിലനിൽക്കുന്ന ബാധ്യത തുകകളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബി-9 ഷെഡ്യൂളിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുകകൾ വർഷങ്ങളായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	കോഡ്, ഇനം	2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23
1	350300103-വാറ്റ്	130	980 (130 + 850)	980	980	980	1280 (980 + 300)	1280	1280
2	350300106 റവന്യൂ റിക്കവറി	-	-	-	-	7677	7677	7677	17225 (7677 + 9548)
3	350409901 റീഫണ്ട് മറ്റുള്ളവ	-	-	20000	21713 (20000 7438 5725)	223495 (+ 21713 - 1452837 1251055)	223495	223495	223495
4	350800119 പ്രോഗ്രാം സ്കീം ചെലവുകൾ	-	-	-	-	539905	539905	539905	539905
5	350800199 മറ്റിനങ്ങൾ	-	28195000 (21297206+22553622 -15655828)	12991278 (28195000+ 1266028- 16469750)	10749458 (12991278+ 1157705- 3399525)	10314658 (10749458- 434800)	10676040 (10314658+ 361382)	10676040	10676040
6	350800299 മറ്റ് ബാധ്യതകൾ	-	103202	103202	103202	103202	103202	238149 (103202 + 1158795 - 1023848)	248494 (+ 238149 - 71582 61237)

മേൽ പ്രകാരം നിലനിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം, തുക നിലനിൽക്കുന്നതിനുള്ള കാരണം എന്നിവ വിശദമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 8/5.09.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-11 വാടക ഇനത്തിലെ കടിശ്ശിക തുകയുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമല്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ വാടക ഇനത്തിൽ കടിശ്ശികയായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	നിലനിൽക്കുന്ന തുക
1	431400101, ബിൽഡിംഗ് വാടക (തൻ വർഷം)	10400
2	431400102, ബിൽഡിംഗ് വാടക (കടിശ്ശിക)	19225
ആകെ തുക		29625/-

വാടക രജിസ്റ്ററിൽ മേൽ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് സംബന്ധിച്ച പത്രികയും തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കടിശ്ശിക ഇനത്തിലെ തുക ഏതെല്ലാം കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കേണ്ടതാണെന്ന വിശദാംശം രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും വ്യക്തമല്ല.

കടിശ്ശിക ഇനത്തിലെ തുക സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം (കെട്ടിടനമ്പർ, കടിശ്ശിക കാലാവധി, തുക) ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും. വാടക ഇനത്തിൽ ഇളവുകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ വിശദാംശവും ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/5.09.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-12 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി തുക ധനകാര്യപത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ചുവടെ പറയും പ്രകാരം തുക ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ തുക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ആർ.പി ഷെഡ്യൂളിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഒടുക്കിയ തുക
2018-19	എകെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/7/176/2020, തീയതി:09.03.2020	3-1	8857/-

1-1-13 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

26.07.2011-ലെ ജി.ഒ(എം.എസ്) 152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പഞ്ചായത്ത് ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, ഇൻഫ്രാസ്ട്രക്ചർ ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി തുടങ്ങിയ ആസ്തി വിഭജന മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡേറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ നിലവിലില്ല. ആയതിനാൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരമുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരത്തിന്റേയും മൂല്യത്തിന്റേയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും വ്യക്തമല്ല.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തീയതി	1 ; തീയതി 25.03.2022	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
മുന്നിരിപ്പ്	0	
വരവ്	537955044	
ആകെ	537955044	
ചെലവ്	537568044	
നീക്കിയിരിപ്പ്	387000	

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

വർഷം	2022-23
മുനിസിപ്പ്	2,46,44,726
വരവ്	8,28,46,396
ആകെ	10,74,91,122
ചെലവ്	8,28,78,916
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,46,12,206
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3,56,825/-

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

എ) ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (2022-23)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	26275000	26275000	21240152	5034848	80.84
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	10479000	10479000	9204409	1274591	87.84
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	9346000	9346000	8244676	1101324	88.22
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	8644000	8644000	8644000	0	100
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബാങ്ക്- ഗ്രാന്റ്(tied)-ബാങ്ക്	0	6354000	6354000	2608821	3745179	41.06
	ഷെറി-0	28,41,677	28,41,677	0	28,41,677	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബാങ്ക്-0	0	4236000	4236000	4171025	64975	98.47
ബേസിക് ഗ്രാന്റ്(untied)	0	1500	1500	0	1500	0

ബി) ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	21240152	21240152	21240152	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	9083929	9083929	9083929	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	8244676	8244676	8244676	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	8644000	8644000	8644000	0

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബാങ്ക്-ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	68,408	4448192 (4236000 + 4516600 പലിശ 212192)		4171077 (4171025 + 345523 ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് 52)	
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ട്രൈഡ് ഗ്രാന്റ്	32,31,646	6354000	9585646	2608821	6976825
സംയുക്ത പദ്ധതി (ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)	58,61,792	5,44,200	64,05,992	20,00,000	44,05,992
സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	53,80,361	0	53,80,361	10,00,000	43,80,361
സംയുക്ത പദ്ധതി (ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	29750	0	29750	0	29750
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1,31,709.13	8,57,575	9,89,284.13	1,87,230	8,02,054.13
ഐ.എ.വൈ സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ	36,18,458	11,04,877	47,23,335	9,69,000	3754335
ഐ.എ.വൈ പ്ലാൻ	1,40,25,632	10,26,859	1,50,52,491	68,02,240	8250251
ഐ.ഡബ്ല്യൂ.എം.പി	4000	0	4000	0	4000
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ					
Union Bank Of India-4649	14,85,760	42,219	1527979	71	1527908
IAY-Refund-3986	13,49,109	38,862	13,87,971	0	13,87,971
കേരള ബാങ്ക്-2244	73,733	4,93,731	5,67,464	4,02,328	165136
Joint Venture-0187	38,859	7,95,000	833859	8,33,859	0
Union Bank Of India-0203	33,00,054	1,13,26,972	1,46,27,026	72,77,159	73,49,867

സംയുക്ത പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം എന്നീയിനങ്ങളിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പുമായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിന് ഉതകുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി 4, ബി-17 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയാണ് പട്ടികയിൽ നീക്കിയിരിപ്പായി ചേർത്തിട്ടുള്ളത്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
---------------------------	---------------	-----------------------	--------------	---------------------------------	------------------------	-------------------------------------

118	33763016	102	19261489	0	16	86.44
-----	----------	-----	----------	---	----	-------

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2022-23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	30	69615635	27	32892571	47.25
2	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	1	150000	0	0	0
3	അസി.എഞ്ചിനീയർ	52	33763016	43	19261489	57.05
4	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	4	1800000	4	1800000	100
5	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	4	360000	4	283545	78.76
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.	17	14459734	17	9848437	68.11
7	പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ	2	650000	2	563019	86.62
8	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	2	600000	0	0	0
9	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	4	2195660	3	2190660	99.77
10	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി	2	677296	2	677296	100
	ആകെ	118	124271341	102	67517017	54.33

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	131709.13	857575	989284.13	187230	802054.13

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 4.09.2023ന് 3.45 PM മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ്/ നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1) രജിസ്റ്ററുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

A) ബി-18 ഷെഡ്യൂളിൽ മറ്റ് ഡെപ്പോസിറ്റ്, അഡ്വാൻസ് എന്നീ ഇനങ്ങളിലെ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിലെ തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

B) ധനകാര്യ പത്രിക ബി-7 ഷെഡ്യൂളിൽ സപ്ലയേഴ്സ് ഇ.എം.ഡി (340100102) ഇനത്തിൽ 2014-15 മുതൽ 10000/- രൂപ ബാധ്യതയായി നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പരിപാലിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുവാൻ കഴിയുന്നില്ല.

2) വാടക ഇനത്തിലെ വരവിന്റെ ഡി.സി.ബി പത്രിക തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ചുവടെ പറയുന്ന തുകകൾ വാടക ഇനത്തിൽ കടിശ്ശികയായി നിലനിൽക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇനം	നിലനിൽക്കുന്ന തുക
1	431400101, ബിൽഡിംഗ് വാടക (തൻ വർഷം)	10400
2	431400102, ബിൽഡിംഗ് വാടക (കടിശ്ശിക)	19225
ആകെ തുക		29625/-

ഡി.സി.ബി പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഈ ഇനത്തിൽ ഈടാക്കുവാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന തുകകളുടെ വിശദാംശം വ്യക്തമല്ല.

3) എച്ച്.എം.സി - വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ രൂപീകരണം, അധികാരങ്ങളും ചുമതലകളും, യോഗങ്ങളുടെ നടപടിക്രമങ്ങൾ, ആശുപത്രി വികസന ഫണ്ട് രൂപീകരിക്കൽ തുടങ്ങിയ വിവിധ കാര്യങ്ങളിൽ 2010 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതുജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ) ചട്ടങ്ങൾ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചട്ടം 3 പ്രകാരം മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും ചട്ടം 5 പ്രകാരം മൂന്ന് മാസത്തിനുള്ളിൽ ചെയർപേഴ്സണുമായി ആലോചിച്ച് മെമ്പർ സെക്രട്ടറി ആശുപത്രി മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി യോഗങ്ങൾ വിളിച്ചുകൂട്ടാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ കാരഡുക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ബേഡഡുക്ക് താലൂക്ക് ആശുപത്രി, സി.എച്ച്.സി മുളിയാർ എന്നിവിടങ്ങളിൽ നിന്നും എച്ച്.എം.സി രൂപീകരിച്ചതിന്റെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകളുടേയും വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനായി നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-9 ഡയാലിസിസ് സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനം- വരവ് ചെലവുകളെല്ലാം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ നിയന്ത്രണത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുളിയാർ സാമൂഹ്യ ആരോഗ്യകേന്ദ്രത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്കായി ബ്ലോക്ക് പരിധിയിലെ വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്ന് ലഭിക്കുന്നതും ചെലവഴിക്കുന്നതുമായ തുകകൾ ബ്ലോക്കിന്റെ വാർഷിക കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സെന്ററിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിനായി 2022-23 വർഷത്തിൽ രണ്ട് പദ്ധതികളാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്- ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് - സി.എച്ച്.സി. മുളിയാർ (72/23) , ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് മരുന്ന് വാങ്ങൽ - സി.എച്ച്.സി. മുളിയാർ (73/23). ഈ രണ്ട് പദ്ധതികളിലുമായി യഥാക്രമം 16,24,408/- രൂപയും (868474 (വി.ഫ. ജനറൽ) + 600000 (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം) + 155924 (റോഡിതരം)) , 12,43,978/- രൂപയും (റോഡിതരം) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്(ആകെ 28,68,386). പദ്ധതി നടത്തിപ്പുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ, ജീവനക്കാരുടെ വേതനവും (04 - ടെക്നീഷ്യന്മാർ, 02 - നേഴ്സിങ് അസിസ്റ്റന്റ്, 02 - സ്വീപ്പേഴ്സ്, 01 - മാനേജർ) അത്യാവശ്യ മരുന്നുകളും മറ്റും വാങ്ങുന്നതിനായി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പേരിലുള്ള ഒരു സ്പെഷ്യൽ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും (A/C No: 720011400000130 @ Dist.Treasury, Kasaragod) 20,46,823/- ചെലവഴിച്ചതായി കണ്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കുള്ള മറുപടിയിൽ, 2022-23 വർഷത്തിൽ, ബ്ലോക്ക് പരിധിയിലെ വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിനായി ലഭിച്ച വിഹിതം, മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പേരിലുള്ള സ്പെഷ്യൽ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നേരിട്ട് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയാണുണ്ടായതെന്ന് അറിയിച്ചു. ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച തുകയുടെ (2000000/-) വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു (01.04.2022 ലെ മുന്നിരിപ്പ്, 31.03.2023 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ്

എന്നിവ ഉൾപ്പെടെ).

Sl No	Date	Ref. Transaction	Amount	Name Of LSGI
1	01.04.2022	OB	1120258	
2	05.11.2022	222002000000012056	300000	--
3	11.11.2022	222002000000012382	100000	Kumbadaje GP
4	02.12.2022	222002000000013379	500000	Muliyar GP
5	16.01.2023	7089	300000	--
6	27.01.2023	222002000000016741	200000	--
7	27.01.2023	222002000000007113	300000	--
8	28.03.2023	222002000000021772	300000	--
9	31.03.2023	CB	1073435	

സംയുക്ത പദ്ധതിയിനത്തിൽ വിവിധ ഗ്രാമ / ബ്ലോക്ക് / ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന വിഹിതങ്ങൾ, അവയുടെ ചെലവ് എന്നിവ യഥാവിധി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം നടത്തുന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതും , തുകയുടെ വിനിയോഗവിവരം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. കൂടാതെ മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ പേരിലുള്ള സ്പെഷ്യൽ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ വരവ്-ചെലവുകൾ പരിശോധിച്ച് കൃത്യത വരുത്തി, വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം . 17/ തിയതി 11-09-2023)

1-10 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2022-23,സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ ,ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു .

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	64/2022-23
പ്രോജക്ട്	ഐ.കെ.എം.ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ തുക	60,000 രൂപ
ചെലവ് തുക	56,825 രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/ തീയതി	(1)22200163007400733229 തീയതി:4.11.2022 (2)22200163007401414182 തീയതി:20.3.2023
ഫണ്ട് ഇനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
സ്ഥാപനം	ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	57047023512

ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന്റെ 1.7.2022- ലെ 1246/എ 7/ഐ.കെ.എം/2022 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം 2021-22 (Revised),2022-23 വർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫണ്ടിനത്തിൽ ഐ.കെ.എം-ന് നൽകേണ്ട തുക50,723 രൂപ എന്നറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ പ്രകാരം ഐ.കെ.എം-ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 50,723 രൂപ ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന്റെ 9.3.2023- ലെ 762/എ 7/ഐ.കെ.എം/2023 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ,2021-22, 2022-23 വർഷത്തെ പ്രവർത്തന ഫണ്ടിന്റെ ബാക്കി തുകയായ 6,102 രൂപ മേൽ ബിൽ നമ്പർ പ്രകാരം (ബിൽ നമ്പർ 2) ഐ.കെ.എം-ന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. തുകയുടെ ചെലവ് വിവരം സംബന്ധിച്ച് ഐ.കെ.എം-ൽ

നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 56,825 (50,723+6,102=56,825) രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 10 /2022-23 തീയതി : 8.9.2023)

1-11 ഡി.പി.സി. ഹാൾ നിർമ്മാണത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

2022-23,സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഡി.പി.സി. ഹാൾ നിർമ്മാണത്തിന് വിഹിതം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു .

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	133/2022-23
പ്രോജക്ട്	ഡി.പി.സി. ഹാൾ നിർമ്മാണത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ തുക	3,00,000 രൂപ
ചെലവ് തുക	3,00,000 രൂപ
ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/ തീയതി	22200163007401124194 തീയതി:1.2.2023
ഫണ്ട് ഇനം	വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)
സ്ഥാപനം	ഡി.പി.സി. ചെയർപേഴ്സൺ & സെക്രട്ടറി
അക്കൗണ്ട് നമ്പർ	720011400000034

കാസറഗോഡ് ജില്ല പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസറുടെ, 27.7.2022-ലെ 1147/2007/ഡി.പി.സി/സെക്രട്ടറിയേറ്റ്, നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം, ജില്ല ആസൂത്രണ സമിതി കെട്ടിട നിർമ്മാണത്തിനായി നീക്കിവെച്ച തുക, മേൽ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (720011400000034) നിക്ഷേപിക്കുന്നതിന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.അതുപ്രകാരം 1.2.2023-ന് ഡി.പി.സി. ചെയർപേഴ്സൺ & സെക്രട്ടറിയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 3,00,000 രൂപ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 3,00,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 11/2022-23 തീയതി : 8.9.2023)

1-12 പ്രധാൻ മന്ത്രി ആവാസ് യോജന- ഭവന നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തി ആരംഭിക്കാത്തതിനാൽ മുൻകൂർ നൽകിയ 48,000 രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി,

പ്രധാൻ മന്ത്രി ആവാസ് യോജന പദ്ധതി പ്രകാരം (AWAS PLUS 2021-22) ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീ.അബ്ദുള്ള.ഡി.എച്ച്. S/Oഹസൈനാർ , തട്ടിൽ, മാരിപ്പുഴപ്പു, ബന്തൂക്ക എന്നവർക്ക് ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം 48,000 രൂപ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ : 40420100009904) അഡ്വാൻസ് ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 2021-22-ലെ ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടികയിൽ ഉൾപ്പെട്ട ശ്രീ.അബ്ദുള്ള.ഡി.എച്ച്, 2021 ഡിസംബർ 29 -ന് സെക്രട്ടറിയുമായി ഒപ്പുവെച്ച കരാർ പ്രകാരമുള്ള മുഴുവൻ നിബന്ധനകളും അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. നിബന്ധനകൾ പ്രകാരമുള്ള ഏതെങ്കിലും വ്യവസ്ഥകളിൽ വീഴ്ച വരുത്തുകയോ, ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി സംബന്ധിച്ച് തൽസമയം നിലവിലുള്ള നിയമങ്ങൾക്ക് വിപരീതമായി കാര്യങ്ങൾ ചെയ്യുകയുമാണെങ്കിൽ, മുൻകൂർ അനുവദിച്ചിട്ടുള്ള മുഴുവൻ ധനസഹായവും 12% പലിശ സഹിതം തിരിച്ചടക്കാമെന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ തുക കൈപ്പറ്റി, 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തതിനാൽ ,മുൻകൂർ കൈപ്പറ്റിയ തുകയായ 48,000 രൂപ 12% പലിശ സഹിതം തിരികെ ഈടാക്കി വിശദവിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 12 /2022-23 തീയതി : 11.9.2023)

1-13 ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കേണ്ടതാണ്

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കി വരുന്ന പ്രധാൻ മന്ത്രി ആവാസ് യോജന (ആവാസ് പ്ലസ്) ഭവന പദ്ധതിയുടെ, 2020-21,2021-22,2022-23 വർഷങ്ങളിലെ പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഭവനങ്ങളുടെ വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു. നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത വീടുകൾ നിലവിലുള്ള സർക്കാർ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ച് ,എത്രയും വേഗം പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടും തുടർ ഗഡുക്കൾ നൽകാത്തവർക്ക് പ്രസ്തുത തുക ലഭ്യമാക്കുവാനും ആവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിന്റെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പട്ടികജാതി	4,00,000 രൂപ
പട്ടിക വർഗ്ഗം	4,00,000രൂപ
സങ്കേതങ്ങളിൽ താമസിക്കുന്ന പട്ടിക വർഗ്ഗം	6,00,000രൂപ
പൊതു വിഭാഗം	4,00,000 രൂപ

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റ്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	വീടിന്റെ ഇപ്പോഴത്തെ സ്റ്റേജ്
1	കൊറുമ്പി , ബേഡഡക്ക (പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതം)	6,00,000രൂപ	4,46,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
2	കാരിച്ചി,ബേഡഡക്ക (പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതം)	6,00,000രൂപ	4,21,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
3	നാരായണി, ബേഡഡക്ക (പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതം)	6,00,000രൂപ	4,21,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
4	ലളിത ,ബെള്ളൂർ (പട്ടികജാതി)	4,00,000രൂപ	2,76,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
5	ശിവപ്പ, ബെള്ളൂർ (പട്ടികജാതി)	4,00,000രൂപ	2,76,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
6	വേദാവതി,ബെള്ളൂർ (പട്ടികജാതി)	4,00,000രൂപ	2,76,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
7	ഗിരീഷ്, ദേലമ്പാടി (പട്ടികജാതി)	4,00,000രൂപ	2,76,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
8	രമേശ,കാറഡക്ക (പട്ടിക വർഗ്ഗം)	4,00,000രൂപ	3,51,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
9	സുശീല,കമ്പഡാഞ്ചെ (പട്ടികജാതി)	4,00,000രൂപ	2,76,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
10	ചെരുമ്പൻ,കറ്റിക്കോൽ (പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതം)	6,00,000രൂപ	4,76,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം
11	മാധവി,കറ്റിക്കോൽ (പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതം)	6,00,000രൂപ	4,63,000രൂപ	മേൽക്കൂരനിർമ്മാണം

12	വനജ,കുറ്റിക്കോൽ (പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതം)	6,00,000രൂപ	4,76,000രൂപ	മേൽക്കൂരനിർമ്മാണം
13	മോഹന, കുറ്റിക്കോൽ (പട്ടിക വർഗ്ഗ സങ്കേതം)	6,00,000രൂപ	4,76,000രൂപ	മേൽക്കൂരനിർമ്മാണം
14	മല്ലിക,മുളിയാർ (പട്ടികജാതി)	4,00,000രൂപ	3,76,000രൂപ	മേൽക്കൂര നിർമ്മാണം

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വീട് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 പൊതു മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾ- ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല

വളരെ സാങ്കേതിക തികവോടെ നിർവഹിക്കേണ്ട പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന സാധന സാമഗ്രികളുടെയും പ്രവൃത്തികളിൽ സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെ ഘടകങ്ങളുടെയും ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല.

1. റോഡ് നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികളിൽ വലിയ തോതിൽ വെറ്റ് മിക്സ് ഉപയോഗിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരു പ്രവൃത്തിയിലും വെറ്റ് മിക്സിന്റെയും വിവിധ വലിപ്പത്തിലുള്ള Coarse Aggregates കളുടെയും ഗ്രേഡേഷൻ ടെസ്റ്റുകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല.

2. ബിറ്റുമിൻ, എമൽഷനുകൾ എന്നിവ ഉപയോഗിച്ചിട്ടുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ്/റീടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ Bitumen Extraction Test നടത്തിയിട്ടില്ല.

3. അനേകം റോഡുകളുടെ പ്രലതങ്ങൾ കോൺക്രീറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരു പ്രവൃത്തിയിലും കോൺക്രീറ്റ് പ്രതലങ്ങളുടെ നിശ്ചിത ഗുണനിലവാര / ബല പരിശോധന നടത്തിയതായി കാണുന്നില്ല. BIS മുദ്രയുള്ള സിമന്റ് / സ്റ്റീൽ എന്നിവ ഉപയോഗിച്ചതിന് തെളിവുകൾ ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

4. ചില പ്രവൃത്തികളിൽ ഇന്റർലോക്ക് പേവർ ബ്ലോക്കുകൾ, Chequered Precast Cement Concrete ടൈലുകൾ എന്നിവ സ്ഥാപിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഒരു പ്രവൃത്തിയിലും ഈ സാമഗ്രികളുടെ ഗുണനിലവാര പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.14, തീയതി 14.09.2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചുവടെ ചേർത്ത കാര്യങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

എ) പൊതുമരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന സാമഗ്രികളുടെയും സൃഷ്ടിക്കപ്പെടുന്ന ആസ്തികളുടെയും ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ നടത്തേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. ഇതിനായി പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പിന് സ്വന്തമായി ക്വാളിറ്റി കൺട്രോൾ വിഷ് ഉണ്ട്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന് ജില്ലാ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഇത്തരം സംവിധാനം വന്നാൽ മാത്രമേ ഗുണനിലവാര പരിശോധനകൾ സമയബന്ധിതമായി നടത്താൻ പറ്റുകയുള്ളൂ.

ബി) കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവൽ 2012 സെക്ഷൻ 2402 പ്രകാരം അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർക്ക് മുകളിൽ സാങ്കേതികാധികാരം ഉള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് അപ്രൂവ്ഡ് ലാബുകളിൽ നിന്നും ടെസ്റ്റ് ചെയ്ത് ഫലം ബില്ലിനൊപ്പം അറ്റാച്ച് ചെയ്യണം എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 15 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് ഉള്ള റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ ഗ്രേഡേഷൻ ടെസ്റ്റ്, Bitumen Extraction Test എന്നിവയും കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ക്യൂബ് കമ്പ്രഷൻ ടെസ്റ്റും നടത്താറുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തിന്റെ വെളിച്ചത്തിൽ ഒരു നിശ്ചിത ശതമാനം ചെറിയ പ്രവൃത്തികൾക്കും ബാധകമായ ടെസ്റ്റുകൾ നടത്തി റിപ്പോർട്ടുകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതാണ്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നു. ഒരു നിശ്ചിത ശതമാനം പ്രവൃത്തികളിൽ

ബാധകമായ എല്ലാ ഗുണനിലവാര പരിശോധനകളും നടത്തി ഫലങ്ങൾ ഫയലുകളിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുമ്പോൾ മാർഗരേഖകൾ പാലിക്കാത്തതു സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 172 (1) പ്രകാരമുള്ള നാലാം പട്ടികയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ പൊതുവായതും മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുമുള്ള ചുമതലകൾ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഒന്നിലധികം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളെ തമ്മിൽ ബന്ധിപ്പിക്കുന്ന ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനുള്ളിലെ വില്ലേജ് റോഡുകളും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിക്ഷിപ്തമായ മറ്റു റോഡുകളും പരിപാലിക്കുക, സർക്കാരിൽ നിന്നും കൈമാറ്റം ചെയ്യപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്കായി കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുക എന്നിവയാണ് പൊതുമരാമത്ത് മേഖലയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകൾ.

കൂടാതെ പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയിൽ വാർഷിക പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം.84/2022/തസ്വഭവ, തീയതി 19.04.2022) യിലെ ഖണ്ഡിക 8.14 പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട 6 മീറ്ററിൽ കുറയാത്ത വീതിയുള്ള റോഡുകൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ചില വ്യവസ്ഥകൾക്ക് വിധേയമായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രേഖാമൂലമുള്ള സമ്മതപത്രം വാങ്ങണം, പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്ക് വകയിരുത്തേണ്ടതായ മുഴുവൻ തുകയും വകയിരുത്തിയ ശേഷമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തലിനായി ഏറ്റെടുക്കുന്നത് എന്ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തണം എന്നിവയാണ് ഈ നിബന്ധനകൾ. ഈ നിബന്ധനകൾ പാലിക്കാതെയാണ് പല പ്രവൃത്തികളും നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ രേഖാമൂലമുള്ള സമ്മതപത്രം വാങ്ങാതെയാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തികളിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട ആസ്തികൾ ആണെന്നതു തെളിയിക്കാൻ ഇത്തരത്തിലുള്ള സർട്ടിഫിക്കറ്റുകളും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആധികൃതരിൽ നിന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.
2. പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്ക് വകയിരുത്തേണ്ടതായ മുഴുവൻ തുകയും വകയിരുത്തിയ ശേഷമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തലിനായി ഏറ്റെടുക്കുന്നത് എന്ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
3. ചില റോഡുകൾ മെച്ചപ്പെടുത്തുന്ന പദ്ധതികൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നിർവഹിച്ചതായി കാണുന്നു. ഈ റോഡുകൾ 6 മീറ്റർ വീതിയുള്ളതാണ് എന്ന് വ്യക്തമാക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

ചില ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1	പ്രോജക്ട് നം. 6/23- ബിന്ദുങ്ങാൽ കുറിച്ചിനടുക്കും റോഡ് വികസനം (ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)	5,50,265 തീയതി 03.03.2023	3 മീറ്റർ വീതിയിലാണ് ടാറിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.
2	പ്രോജക്ട് നം. 4/23- ജയപുരം കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ കൊല്ലംപണ റോഡ് വികസനം (ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)	5,56,572	3മീറ്റർ വീതിയിലാണ് പ്രവൃത്തി ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.
3	പ്രോജക്ട് നം. 77/23- ചെമ്പോത്തുകാൽ കടപ്പ് റോഡ് വികസനം (കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)	8,17,085 BRN 22200163010501434285, 21.03.2023	3 മീറ്റർ വീതിയിലാണ് ടാറിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രോജക്ട് നം. 8/23- ബേത്തൂർപാറ 4 കോമാളി തോലിയാട്ട് റോഡ് വികസനം (കുറ്റിക്കോൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)	5,90,000	3 മീറ്റർ വീതിയിലാണ് ടാറിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.
പ്രോജക്ട് നം. 124/23- കുറുമ്പിക്കുളം 5 തറവാട് റോഡ് വികസനം (കമ്പഡാഞ്ചേ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)	5,60,256	3 മീറ്റർ വീതിയിലാണ് ടാറിംഗ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

മേൽ റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികൾ കൂടാതെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ എല്ലാ റോഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് പ്രവൃത്തികളിലും റോഡുകളുടെ വീതി 3 മീറ്റർ മാത്രമാണ്. ക്യാരേജ് വേ 3 മീറ്റർ ഉൾപ്പെടെ റോഡുകളുടെ ആകെ വീതി 6 മീറ്റർ ആണെന്ന് കാണിക്കുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.

ഈ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.13, തീയതി 11.09.2023) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ മറുപടിയിൽ റോഡുകളുടെ വീതി അറിയുന്നതിനും പഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നതിനും റോഡുകൾ ഉൾപ്പെട്ട ആസ്തി രജിസ്റ്ററിന്റെ പകർപ്പ് പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുന്നതിനു മുമ്പ് പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കാറുണ്ട് എന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കിയ റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ എല്ലാം റോഡിന്റെ വീതി 6 മീറ്ററിൽ കുറയാതെ ഉണ്ടായിരുന്നുവെന്നും ക്യാരേജ് വേയുടെ വീതിയാണ് 3 മീറ്റർ എന്നും വിശദീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇനിയുള്ള പദ്ധതികളിൽ പഞ്ചായത്തുകളുടെ രേഖാമൂലമുള്ള അനുമതി മുൻകൂറായി കൈപ്പറ്റുന്നതാണ് എന്നും മറുപടിയിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നൽകിയ മറുപടി അംഗീകരിക്കുന്നു. റോഡുകളുടെ വീതി ഉറപ്പു വരുത്തുന്ന രേഖകൾ ഭാവിയിൽ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നും റോഡുകളിൽ പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് പഞ്ചായത്തുകളുടെ രേഖാമൂലമുള്ള അനുമതി നിർബന്ധമാക്കണമെന്നും നിർദ്ദേശിക്കുന്നു. കൂടാതെ, പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്കു വകയിരുത്തേണ്ടതായ മുഴുവൻ തുകയും വകയിരുത്തിയ ശേഷമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റോഡ് മെച്ചപ്പെടുത്തലിനായി ഏറ്റെടുക്കുന്നത് എന്ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യയമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	4.09.2023 - 7.09.2023	ഖണ്ഡിക 1-1ലും അനുബന്ധം 1 ലും ഓഡിറ്റ്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് & നം	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	180000	22/23 പി.എം.എ.വൈ പട്ടികജാതി 2021-22	180000	0
		1761901	60/23 പി.എം.എ.വൈ ജനറൽ 2022-23	1761901	0
		1167000	62/23 പി.എം.എ.വൈ പട്ടികവർഗ്ഗം 2022-23	1167000	0
		495000	61/23 പി.എം.എ.വൈ പട്ടികജാതി 2022-23	495000	0
		560000	55/23 പി.എം.എ.വൈ പട്ടികവർഗ്ഗം 2021-22	560000	0
		1050000	54/23 പി.എം.എ.വൈ ജനറൽ 2021-22	1050000	0
		ആകെ തുക	5213901 ആകെ തുക	5213901	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	98000	22/23 പി.എം.എ.വൈ പട്ടികജാതി 2021-22	98000	0
		1510000	60/23 പി.എം.എ.വൈ ജനറൽ 2022-23	1510000	0
		2914000	62/23 പി.എം.എ.വൈ പട്ടികവർഗ്ഗം 2022-23	2914000	0
		1043000	61/23 പി.എം.എ.വൈ പട്ടികജാതി 2022-23	1043000	0
		300000	17/23 സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ 2022-23 സി.എച്ച്.സി മുളിയാർ	300000	0
		199988	18/23 പെയിൻ ആന്റ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	199988	0
		600000	72/23 ഡയാലിസിസ്	600000	0

		യൂണിറ്റ് സി.എച്ച്.സി മുളിയാർ	
ആകെ തുക	6664988	ആകെ തുക	6664988 0

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച തുകയുടെ വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഒടുക്കിയ തുക
2018-19	കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി/7/176/2020, തീയതി:09.03.2020	3-1	8857/-

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല
ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക - ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	₹ 8,28,46,396/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	₹ 8,28,78,916/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	₹ 3,56,825/-

(ബി). ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം- ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-10	56,825	മുദുല.കെ .സെക്രട്ടറി

1-11	3,00,000	മുദ്രല.കെ .സെക്രട്ടറി
ആകെ തുക	3,56,825/-	

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

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2010-11 & 2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി-8/124/2013 തീ. 10/05/2013	6
2012-13 & 2013-14	എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി-6/158/2015 തീ. 04/03/2015	3
2014-15 & 2015-16	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി4/1035/2016 തീ. 16.12.2016	14
2016-17	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി7/1169/2017 തീ. 15-11-2017	10
2017-18	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി7/198/2019 തീ. 06-03-2019	10
2018-19	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി7/176/2020 തീ. 09-03-2020	14
2019-20	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി7/112/2022 തീ. 23-03-2022	19
2020-21	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി7/113/2022 തീ. 23-03-2022	11
2021-22	കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-7/261/2023, തീ. 10/5/2023	22

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

Annexure-1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 5(1) dated 5(1) dated 19-06-2023 and submitted on 23-06-2023 , 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 Karaduka 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 Karaduka Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 25/10/2023

Senior Deputy Director

Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no upto date asset data base in the Panchayat. Hence the accuracy of the assets reflected in the Balance Sheet could not be commented upon.

2. Other Observations

a) Notes on accounts including significant accounting policies, contingent liabilities, financing reports and

other disclosures etc., as per Rule 62 (e) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011, are not prepared and included with the financial statements.

b) Basic ratios as per rule 62 (f) of Kerala Panchayath Raj Accounts Rules 2011 are not included.

c) Under Rule 62 (3) of the Kerala Panchayat Raj Accounts Rules, 2011, it is stipulated that the comparative amounts of the previous year should be recorded in the financial statements. But the financial statements have not recorded the comparative amounts of the previous year.

d) The amount recorded as "Net increase in cash and cash equivalence" in the cash flow statement (-32520/-) and the amount recorded as "Net cash generated by Operating+ Investing+Financing Activity" (A+B+C) in the same statement (1869209/-) are not equal. Therefore, the total cash flow for the year in the cash flow statement does not match with the difference amount of opening and closing balance of the financial year.

e) Depreciation is not properly recorded In the financial year 2022-23, depreciation has been recorded as higher amount, instead of lower , than the previous year.

f) Amounts under Beneficiary Contribution & Recoveries Payable - COVID in B-4 Schedule remain as liability over the years.

g) Closing Balance in CFC- tied & untied does not match with B-4 & B-17 Schedules.

h) The details of the outstanding amount in advance and deposit items are not available.

1) An amount of Rs 35880/- remains under other deposit (460600199)from 2019-20 onwards

2) An amount of Rs 1463077/- remains under Advance to others(460509901)

i) NREGA amount is not included in the Annual Financial Statement.

For the financial year 2022-23, the NREGA account has some transactions. But the amounts are not included in B-4 (320100101-Centrally Sponsored Scheme-Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Act Scheme (NREGA), B-17, I-6(160100601-Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Act Schemes (NREGA) and RP- 31(320100101- Centrally Sponsored Scheme-Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Act Scheme (NREGA) schedules of the Annual Financial Statement.

j) An amount of Rs 10000/- remains under Suppliers EMD (340100102) from 2014-15 onwards. The details of the amount are not available.

k) The details of the following bank accounts- K.G.B Mulleria (40596100004106) & Union Bank (340322010000288) are not included in the Annual Financial statement.

l) Liability amount in respect of Covid-19 donation item is not included in B-4 Schedule.

m) Details of outstanding liability amounts in B-9 Schedule are not made available.

n) The details of the due amount in rent from buildings are not available.

o) The audit recovery amount is not recorded in the Annual Financial Statement

Date: 25/10/2023

Senior Deputy Director
District Audit Office, Kasaragod
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാരഡുക്ക 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, കാസർഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3

ഇൻകം & എക്സ്പൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Karaduka 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	98900.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	14953.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	12000.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	72317661.00
170000000	Income from Investments	I-7	75256.00
171000000	Interest Earned	I-8	347758.00
180000000	Other Income	I-9	147709.00
	Total Income		73014237.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	4060671.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1275406.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	869138.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	123.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6640176.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	46828617.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	10843210.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	451316.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	236997.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	6439116.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	405622.00
	Total Expenditure		78050392.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-5036155.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-2997340.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		-2038815.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം - 4

റസിപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

Karaduka 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)	24644726.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	1800.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	220610.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	12000.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	65424486.00
171000000	Interest Earned	RP-9	185060.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	14989045.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	71772.00
	Non Operating		
170000000	Income from Investments	RP-8	75256.00
180000000	Other Income	RP-10	147709.00
340000000	Deposits Received	RP-34	28514.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	129462.00
360000000	Provisions	RP-37	240380.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1275048.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	45254.00
	Grand total		107491122.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3809631.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1107206.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	869138.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6039901.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	43166519.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1277188.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	451316.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	86997.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	6439116.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	405622.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	80660.00

320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1210861.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	7155859.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	123.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	221782.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3569262.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	2899736.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2957182.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1130817.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	24612206.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		107491122.00

അനുബന്ധം - 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Karaduka Block Panchayat BALANCE SHEET As on 31.03.2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	4007368.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	51358844.00
	Total Reserve & Surplus		55366212.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	22271160.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		22271160.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	166336.00
350000000	Other Liabilities	B-9	11846738.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		12013074.00
	TOTAL LIABILITIES		89650446.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	78343817.00

411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-24759598.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		53584219.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	9955064.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	24612206.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1498957.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		36066227.00
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			
TOTAL ASSETS		89650446.00	

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്