



**കേരള സർക്കാർ**  
**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്**  
**വകുപ്പ്**

**[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)**

**കാസർഗോഡ് ബ്ലോക്ക്**  
**പഞ്ചായത്ത്**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**  
**2023-2024**

**കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്**  
**ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം**  
**കാസർഗോഡ്-671123**

**ഇ-മെയിൽ: [doksd.ksad@kerala.gov.in](mailto:doksd.ksad@kerala.gov.in)**  
**ഫോൺ : 04994-256690**

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ:

കെ.എസ്.എ-

കെ.എസ്.ഡി-6/790/2024

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

തീയതി: 23/11/2024

സീനിയർ ഡയറക്ടർ

ഡെപ്യൂട്ടി ഇ-മെയിൽ:

doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ: 04994-256690

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

കാസർഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

**വിഷയം :**

**പഞ്ചായത്തിന്റെ**

**കാസർഗോഡ്**

**2023-2024**

**ബ്ലോക്ക്**

**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 കാസർഗോഡ് 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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഇ-മെയിൽ വഴി)  
ജോയന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, കാസർഗോഡ്.  
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ:

കെ.എസ്.എ-

കെ.എസ്.ഡി-6/790/2024

തീയതി: 23/11/2024

**കാസർഗോഡ്**  
**ജില്ലയിലെ കാസർഗോഡ് 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാസർഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2023 മുതൽ 31-03-2024 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ട്രെസ്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 4 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 24-08-2024 തീയതിയിലെ 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.അനിൽ മാത്യു ഐപ്പ് | സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 16-08-2024   | 24-08-2024  |

### ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| <u>തീയതി (മുതൽ)</u> | <u>തീയതി (വരെ)</u> |
|---------------------|--------------------|
| <u>16-08-2024</u>   | <u>24-08-2024</u>  |

### ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ.ജയാനന്ദ എച്ച്, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
 ശ്രീ.ജെനു കുര്യാക്കോസ്, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
 ശ്രീ.ബാബു എം, അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ  
 ശ്രീ.സുധീഷ് എൻ കെ, സീനിയർ ഓഡിറ്റർ

## (ബി) നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര്              | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|-------------------|---------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി. സൈമ സി എ | പ്രസിഡന്റ്    | 01-04-2023   | 31-03-2024  |
| ശ്രീ. വിജു വി ബി  | സെക്രട്ടറി    | 01-04-2023   | 31-03-2024  |

## നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര്                                      | ഉദ്യോഗപ്പേര്                               | തീയതി<br>(മുതൽ) | തീയതി<br>(വരെ) |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|----------------|
| ശ്രീമതി.<br>ധനലക്ഷ്മി എം                  | പട്ടിക വർഗ്ഗ<br>വികസന ഓഫീസർ                | 01-04-2023      | 15-07-2023     |
| ശ്രീ.ഗോപാല<br>കൃഷ്ണ കെ വി                 | പട്ടിക വർഗ്ഗ<br>വികസന ഓഫീസർ                | 16-07-2023      | 01-08-2023     |
| ശ്രീ. വീരേന്ദ്ര<br>കുമാർ കെ               | പട്ടിക വർഗ്ഗ<br>വികസന ഓഫീസർ                | 02-08-2023      | 31-03-2024     |
| ശ്രീ.ശരത്ത് ടി<br>വി                      | പട്ടിക ജാതി<br>വികസന ഓഫീസർ                 | 01-04-2023      | 27-04-2023     |
| ശ്രീമതി.<br>ലക്ഷ്മി<br>നാരായണ<br>നാജ് എസ് | പട്ടിക ജാതി<br>വികസന ഓഫീസർ                 | 28-04-2023      | 16-12-2023     |
| ശ്രീ.ശരത്ത് ടി<br>വി                      | പട്ടിക ജാതി<br>വികസന ഓഫീസർ                 | 17-12-2023      | 03-03-2024     |
| ശ്രീ. ഹരീഷ്<br>കുമാർ പി                   | പട്ടിക ജാതി<br>വികസന ഓഫീസർ                 | 04-03-2024      | 31-03-2024     |
| ശ്രീ.<br>ഹരിശങ്കർ<br>എസ്                  | മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ, സി എച്ച്<br>സി, ബദിയട്ക | 01-04-2023      | 06-08-2023     |
| ശ്രീ.വിജയൻ<br>എം                          | മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ, സി എച്ച്<br>സി, ബദിയട്ക | 07-08-2023      | 30-09-2023     |
| ശ്രീ.<br>ഹരിശങ്കർ<br>എസ്                  | മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ, സി എച്ച്<br>സി, ബദിയട്ക | 01-10-2023      | 31-03-2024     |
| ശ്രീ.ദിവാകര<br>റായ് കെ                    | മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ, സി എച്ച്<br>സി, കുന്ദള  | 01-04-2023      | 30-11-2023     |

|                          |                                                |            |            |
|--------------------------|------------------------------------------------|------------|------------|
| ശ്രീമതി. ദീപി വിജയ കുമാർ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി, കുന്ദള            | 01-12-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി. രേഷ്മ എ കെ      | സൂപ്രണ്ട്, ഹോമിയോ ആശുപത്രി                     | 01-04-2023 | 10-07-2023 |
| ശ്രീ. സുമേഷ് സി എസ്      | സൂപ്രണ്ട്, ഹോമിയോ ആശുപത്രി                     | 11-07-2023 | 05-09-2023 |
| ശ്രീമതി. മഞ്ജിമ എ വി     | സൂപ്രണ്ട്, ഹോമിയോ ആശുപത്രി                     | 06-09-2023 | 07-01-2024 |
| ശ്രീ. ബിജി എസ് എൻ        | സൂപ്രണ്ട്, ഹോമിയോ ആശുപത്രി                     | 08-01-2024 | 31-03-2024 |
| ശ്രീ. ബിജു പി            | സൂപ്രണ്ട്, ഗവ. വൃദ്ധമന്ദിരം                    | 01-04-2023 | 21-05-2023 |
| ശ്രീ. മോഹനൻ ബി           | സൂപ്രണ്ട്, ഗവ. വൃദ്ധമന്ദിരം                    | 22-05-2023 | 04-11-2023 |
| ശ്രീ. അബ്ദുള്ള എം        | സൂപ്രണ്ട്, ഗവ. വൃദ്ധമന്ദിരം                    | 05-11-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി. ശാലിനി കെ       | ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ                               | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി. സുനിത കെ വി     | അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, LID&EW,കാസറഗോഡ് | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ പി വി   | അസി. എഞ്ചിനീയർ, LID&EW,കാസറഗോഡ്                | 01-04-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീ. വിപിൻരാജ്          | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ                            | 01-04-2023 | 19-09-2023 |
| ശ്രീ.ഉമേഷ് എ             | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ                            | 20-09-2023 | 14-11-2023 |
| ശ്രീ. വിജിൻ കെ വി        | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ                            | 15-11-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി. ജയശ്രീ കെ       | ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ                         | 01-04-2023 | 08-09-2023 |

|                                 |                                       |            |            |
|---------------------------------|---------------------------------------|------------|------------|
| ശ്രീമതി.<br>ലതിക<br>പത്രവളപ്പിൽ | ശിശുവികസന<br>പദ്ധതി ഓഫീസർ             | 09-09-2023 | 09-11-2023 |
| ശ്രീമതി.<br>അംബിക പി            | ശിശുവികസന<br>പദ്ധതി ഓഫീസർ             | 10-11-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി.<br>ജൂഡി എ ജെ           | ശിശുവികസന<br>പദ്ധതി ഓഫീസർ<br>(അഡീഷണൽ) | 01-04-2023 | 31-05-2023 |
| ശ്രീമതി.<br>ജയശ്രീ കെ           | ശിശുവികസന<br>പദ്ധതി ഓഫീസർ<br>(അഡീഷണൽ) | 01-06-2023 | 24-09-2023 |
| ശ്രീമതി.<br>രജനി എം             | ശിശുവികസന<br>പദ്ധതി ഓഫീസർ<br>(അഡീഷണൽ) | 25-09-2023 | 09-01-2024 |
| ശ്രീമതി.<br>ശ്രീലത സി<br>കെ     | ശിശുവികസന<br>പദ്ധതി ഓഫീസർ<br>(അഡീഷണൽ) | 10-01-2024 | 31-03-2024 |
| ശ്രീമതി.<br>ജൂഡി എ ജെ           | സൂപ്രണ്ട്, ഗവ.<br>മഹിളാമന്ദിരം        | 01-04-2023 | 31-05-2023 |
| ശ്രീമതി.<br>ജയശ്രീ കെ           | സൂപ്രണ്ട്, ഗവ.<br>മഹിളാമന്ദിരം        | 01-06-2023 | 12-07-2023 |
| വത്സമ്മ കെ<br>ഡബ്ല്യൂ           | സൂപ്രണ്ട്, ഗവ.<br>മഹിളാമന്ദിരം        | 13-07-2023 | 31-03-2024 |
| ശ്രീ. ഷിജോ<br>കെ                | കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ്<br>ഡയറക്ടർ          | 01-04-2023 | 31-05-2023 |
| ശ്രീമതി.<br>നഫീസത്ത്<br>ഹമ്ഷീജ  | കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ്<br>ഡയറക്ടർ          | 01-06-2023 | 17-08-2023 |
| ശ്രീമതി. സുജ<br>എസ് എസ്         | കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ്<br>ഡയറക്ടർ          | 18-08-2023 | 26-10-2023 |
| ശ്രീ. അബ്ദുൾ<br>മജീദ് പി സി     | കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ്<br>ഡയറക്ടർ          | 27-10-2023 | 31-03-2024 |

## ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1                                                                                       | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1       | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്                                                                      | 1-1          |
| 2       | ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും നടത്തിയിട്ടില്ല                                      | 1-1-1        |
| 3       | അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.         | 1-1-2        |
| 4       | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക -അനുബന്ധ രേഖകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.                                    | 1-1-3        |
| 5       | പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഫണ്ട് - ബാധ്യത തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് നീക്കിയിരിപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല  | 1-1-4        |
| 6       | ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് - വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണമല്ല                                       | 1-1-5        |
| 7       | അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല                                     | 1-1-6        |
| 8       | ബാധ്യത തുകകൾ - വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല                                                  | 1-1-7        |
| 9       | ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല                                    | 1-1-8        |
| 10      | ബജറ്റ്                                                                                       | 1-2          |
| 11      | സാമ്പത്തിക വിശകലനം                                                                           | 1-3          |
| 12      | ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം                                                                            | 1-4          |
| 13      | പദ്ധതി അവലോകനം                                                                               | 1-5          |
| 14      | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി                                                                           | 1-6          |
| 15      | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന                                                                        | 1-7          |
| 16      | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം                                                                          | 1-8          |
| 17      | പൗരാവകാശ രേഖ - വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല - തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.                               | 1-9          |
| 18      | പദ്ധതി രൂപീകരണം - ബജറ്റ് ബുക്ക് അച്ചടിച്ചതിന്റെ ബിൽ ഹാജരാക്കിയില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. | 1-10         |

|    |                                                                                          |      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 19 | സി എച്ച് സി ബദിയടുക - കരാർ നിയമനം നടത്തിയ ജീവനക്കാർക്ക് അർഹമായ ശമ്പളം നൽകിയില്ല.         | 1-11 |
| 20 | വാക്സിനേഷൻ ആവശ്യത്തിന് വാടകയ്ക്കടുത്ത വാഹനം മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നു.        | 1-12 |
| 21 | കരാർ നിയമനം നടത്തിയ ഡോക്ടർമാരിൽ നിന്നും ഉറവിടത്തിൽ നിന്നും ആദായനികുതി ഈടാക്കുന്നില്ല.    | 1-13 |
| 22 | എച്ച്.എം.സി വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല                        | 1-14 |
| 23 | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല                                    | 1-15 |
| 24 | ഭിന്ന ശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചുക വാഹനം വിതരണം -അപാകതകൾ.                                       | 1-16 |
| 25 | പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി പദ്ധതി -ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടിക ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല         | 1-17 |
| 26 | തനതുഫണ്ട് ചെലവ്തുക, ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല                                    | 1-18 |
| 27 | നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല                                   | 1-19 |
| 28 | ചെങ്കള ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം - ഇതുവരെയും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല                          | 1-20 |
| 29 | വനിതാ കാന്റീൻ നിർമ്മാണം - അപാകതകൾ                                                        | 1-21 |
| 30 | ചേരക്കൈ കടപ്പുറം - കാവുഗോളി കടപ്പുറം റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (117/24)-അധിക ചെലവ്                | 1-22 |
| 31 | പൊടിപ്പള്ളം-ബാംബ്രാണിനഗർ-ചെന്നംതല റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് (126/24)- വർദ്ധിച്ച ചെലവ്             | 1-23 |
| 32 | ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഒടുക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ നൽകിയില്ല | 1-24 |

## ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

### ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

### ഭാഗം 4

|    |                                                             |      |
|----|-------------------------------------------------------------|------|
| 1  | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം               | 4-1  |
| 2  | ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ           | 4-2  |
| 3  | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് | 4-3  |
| 4  | വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്                                     | 4-4  |
| 5  | സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ                                           | 4-5  |
| 6  | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി                                            | 4-6  |
| 7  | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം     | 4-7  |
| 8  | ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം                         | 4-8  |
| 9  | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം                                       | 4-9  |
| 10 | തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ          | 4-10 |

### അനുബന്ധം

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

**ഭാഗം -1****പൊതു അവലോകനം****1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്**

1. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 11.3 എന്നിവയും, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലശേഷം മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ചാണ് 06(01) തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 20/05/2024 -ാം തീയതിയിൽ ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള കാസർഗോഡ് മേയർമാർക്ക് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2024 തീയതിയിലും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.
2. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് ഉൾപ്പെടെ ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടന്നു. മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. നൽകുന്നതും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.
3. എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളുടെയും നൽകിയ അടിസ്ഥാനത്തിലും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

**വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം**

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷാസർഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-24 വാർഷിക സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലവാരം ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കാസറഗോഡ്

23.11.2024

സീനിയർ റെ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാല

### **1-1-1 ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും മൂല്യനിർണ്ണയവും**

26/07/2011-ലെ ജി.ഒ (എം.എസ്)152/2011-ലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തി ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധന, സുസ്ഥിര ആസ്തി, ഉൽപാദന മേഖല ആസ്തി, സേവന മേഖല ആസ്തി, തദ്ദേശ സ്ഥാപന ആസ്തി, വിട്ടുകിട്ടിയ സ്ഥാപന ആസ്തി, മാനദണ്ഡങ്ങളിലുള്ള ആസ്തി ഡെറ്റാബേസ് പഞ്ചായത്തിൽ വിവിധ മേഖല ഷെഡ്യൂളുകളിൽ 31/03/2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് വിവരത്തിന്റെയും മൂല്യത്തിന്റെയും ആധികാരികതയും കൃത്യതയും

### **1-1-2 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്ര കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.**

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ അക്കൗണ്ടിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എൻട്രി ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

### **1-1-3 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക -അനുബന്ധ രേഖകൾ**

വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ, വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി., (സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് എന്നീ ഫണ്ടിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള ചെലവും സുലേഖ ചെലവ് പത്രം പൊതുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

| ഇനം                | എ.സി.ആർ. പ്രകാരം ചെലവ് | സുലേഖ ചെലവ് |
|--------------------|------------------------|-------------|
| വികസന ഫണ്ട് - ജനറൽ | 4,00,73,879-           |             |

|                           |            |  |
|---------------------------|------------|--|
| വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി.  | 77,40,005- |  |
| വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി.  | 27,39,526- |  |
| സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് | 71,51,137- |  |

വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം പരിശോധിച്ച് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേ എൻക്വയറി നം. 4 തീയതി 23-08-2024)

#### **1-1-4 പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ ഫണ്ട് - ബാധ്യത തുക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലായി പൊതുതുകപ്പെടുത്തില്ല**

ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രൈഡ് & ബേസിക്) ബാലൻ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ഷെഡ്യൂൾ B-4 പ്രകാരമെടുത്തിട്ടുണ്ട്.

| ഇനം                                            | ഷെഡ്യൂൾ B-6<br>17 പ്രകാരം B<br>നീക്കിയിരിപ്പ് 6 |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ധനകാര്യക്കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ട്രൈഡ് & അൺ ട്രൈഡ്) | 1,02,20,605-                                    |
| ഇന്റർ ആവാസ് യോജന (IAY)                         | 1,82,37,070-                                    |
| സമ്പൂർണ്ണ ശുചിത്വ പ്രചാരണം (TSC)               | 58,96,587-                                      |

വ്യത്യാസത്തിനുള്ള കാരണം പരിശോധിച്ച് മറുപടി എൻക്വയറി നം. 5 തീയതി 23-08-2024)

#### **1-1-5 ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സ് - വിവരങ്ങൾ**

2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ക്യാപിറ്റൽ വർക്ക് (412010101) ഉൾപ്പെട്ട തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുക. ചുരുക്കത്തിൽ പരാമർശിച്ച പാർട്ടി ബിൽ തുകകൾ പ്രസ്തുത ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെട്ടു

- 1) പ്രൊ.നം 92/23-24 കാനത്തിൻമൂല കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്ത
- 2) പ്രൊ.നം 105/23-24 കാസർഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഗേറ്റ്
- 3) പ്രൊ.നം 154/23-24 എടനീർമം ടോയിലേറ്റ് സമുച്ചയം ചെങ്കള
- 4) പ്രൊ.നം 173/23-24 വിഷ്ണുമംഗില തോട് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ 4,66,452/-

- 5) പ്രൊ.നം 177/23-24 വയൽ തോട് വി.സി.ബി. നിർമ്മാണം ചെലവ്
- 6) പ്രൊ.നം 188/23-24 കാനത്തിമൂല തോട് സൈഡ് പ്രൊട്ടക്ഷൻ =
- 7) പ്രൊ.നം 122/23-24 ഗംഗൈ വയൽ വി.സി.ബി. സ്റ്റാബ് നിർമ്മാണം 2,48,496/-
- 8) പ്രൊ.നം 171/23-24 ബായവളപ്പ് ക്രോസ്സ് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് മധ്യ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 7 തീയതി 23-08-2024)

### **1-1-6 അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററുകൾ കാലിക**

- 1) 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-7 പ്രകാരം ഇനത്തിൽ ബാധ്യതയുണ്ട്. എന്നാൽ ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിലെ ഡെപ്പോസിറ്റിന്റെ വിശദ വിവരങ്ങൾ (ഡെപ്പോസിറ്ററുടെ തീയതി, ഉദ്ദേശ്യം) രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
- 2) 31.03.2024 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ B-18 പ്രകാരം ഇനത്തിൽ നീക്കിയിരിക്കുന്നു. എന്നാൽ അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിലെ അഡ്വാൻസുകളുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ (അഡ്വാൻസ് കൈപ്പത്രം, തീയതി, ഉദ്ദേശ്യം) രേഖപ്പെടുത്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.
- അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള തുകകളുടെ കൃത്യത ഉറപ്പുവരുത്താൻ സാ

### **1-1-7 ബാധ്യത തുകകൾ - വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.**

- 1) 2023-24 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബി4 ഷെഡ്യൂൾ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ വർഷാന്ത്യ ബാധ്യതയായി (320700205), 1,64,74,949/- (Head-350800199 -Other Creditors), 54,83,356/- (Head-320700103), 71,14,644/- (Head-320700203), 13,80,000/- (Head-320700204) പദ്ധതികൾക്കായി ലഭിച്ച തുകയാണെന്നും പ്രസ്തുത തുക വെച്ചെന്നതെന്നും വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.
- 2) ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി9 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം ബാധ്യതയായി (1,70,71,405) സർക്കാരിലേയ്ക്കും മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങളിലേയ്ക്കും രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

### **1-1-8 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ തുകകൾ പൊരുത**

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ Net Increase In Cash And Cash Equivalents തുകയും ഇതേ പത്രികയിൽ Net Cash Generated By Operating + In

രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയും പൊതുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

## 1-2 ബജറ്റ്

2023-24 വർഷത്തെ ബജറ്റ്, പുതുക്കിയ ബജറ്റ് എന്നിവ അംഗീകരണ

| ഇനം                       | ബജറ്റ്                      | പുറം       |
|---------------------------|-----------------------------|------------|
| ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തീയതി | നമ്പർ. 134 തീയതി.22.03.2023 | നന്ന തീയതി |
| മുന്നിരിപ്പ്              | 27,06,393                   |            |
| വരവ്                      | 41,56,08,000                |            |
| ആകെ                       | 41,83,14,393                |            |
| ചെലവ്                     | 41,60,69,835                |            |
| നീക്കിയിരിപ്പ്            | 22,44,558                   |            |

## 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്പ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

| വർഷം           | 2023-24      |
|----------------|--------------|
| മുന്നിരിപ്പ്   | 3,41,72,305  |
| വരവ്           | 9,26,45,418  |
| ആകെ            | 12,68,17,723 |
| ചെലവ്          | 8,68,19,980  |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 3,99,97,743  |

## 1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം                 | മുൻബാക്കി | തൻവർഷ വരവ്  | ആകെ     |
|-------------------------|-----------|-------------|---------|
| വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം   | 0         | 4,36,59,000 | 4,36,59 |
| വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.   | 0         | 1,09,72,000 | 1,09,72 |
| വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.   | 0         | 33,25,000   | 33,25,0 |
| സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ് | 0         | 97,86,000   | 97,86,0 |

|                                      |            |           |         |
|--------------------------------------|------------|-----------|---------|
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് Bank | 15,25,519  | 74,08,027 | 89,33,5 |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്(Tied)- Bank | 48,41,297  | 54,22,000 | 1,02,63 |
| സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)   | 55,65,352  | 16,81,623 | 72,46,9 |
| സംയുക്ത പദ്ധതി (ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)    | *84,24,644 | 4906231   | 1,33,30 |
| <b>കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതി</b>        |            |           |         |
| തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി (IAY)             | 3728       | 5,47,942  | 5,51,67 |
| TSC                                  | 20,92,508  | 4,99,338  | 25,91,8 |
| കാനറബാങ്ക് - ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്        | 51,77,989  | 1,56,881  | 53,34,8 |
|                                      | 20,93,317  | 65,045    | 21,58,3 |

\*കുറിപ്പ് : വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം 2022-23 മുന്നിരിപ്പ് തുക 2023-24 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം വരവു ചേർത്തിരിക്കുന്നതാണ്. ബി-4 ൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളതാണ്.

### 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയ

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത്(എണ്ണം) | അടങ്കൽ    | നടപ്പാക്കിയത് | ചെലവ്    | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് |
|--------------------------|-----------|---------------|----------|-------------------------|
| 165                      | 138425687 | 107           | 62578937 | --                      |

|         |                     |                                                                                |                            |
|---------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| ക്രമ നം | നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2023-24 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം | 2023-24 നടപ്പാ പദ്ധതി വിവര |
|---------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|

|    |                                                                   | എണ്ണം | അടങ്കൽ<br>തുക | എണ്ണം |
|----|-------------------------------------------------------------------|-------|---------------|-------|
| 01 | സെക്രട്ടറി                                                        | 28    | 37312928      | 17    |
| 02 | ശിശുവികസന<br>പദ്ധതി ഓഫീസർ                                         | 06    | 6423000       | 06    |
| 03 | മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ,<br>ഹോമിയോ                                      | 04    | 1400000       | 04    |
| 04 | ട്രൈബൽ<br>എക്സ്റ്റൻഷൻ<br>ഓഫീസർ                                    | 03    | 1850000       | 03    |
| 05 | മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ,<br>കമ്മ്യൂണിറ്റി<br>ഹെൽത്ത് സെന്റർ,<br>കുമ്പള  | 06    | 4920419       | 06    |
| 06 | മെഡിക്കൽ<br>ഓഫീസർ,<br>കമ്മ്യൂണിറ്റി<br>ഹെൽത്ത് സെന്റർ,<br>ബദിയടുക | 04    | 3948954       | 04    |
| 07 | പട്ടികജാതി<br>വികസന ഓഫീസർ                                         | 06    | 4150000       | 06    |
| 08 | കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ്<br>ഡയറക്ടർ                                      | 02    | 3450000       | 02    |
| 09 | ക്ഷീരവികസന<br>ഓഫീസർ                                               | 02    | 1350000       | 02    |
| 10 | അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ്<br>എഞ്ചിനീയർ,<br>LID&EW,<br>കാസറഗോഡ്          | 03    | 14752592      | 01    |
| 11 | സൂപ്രണ്ട്,<br>ഗവ. മഹിളാമന്ദിരം,                                   | 02    | 200000        | 03    |
| 12 | സൂപ്രണ്ട്,                                                        | 02    | 200000        | 01    |

|    |                                        |     |           |     |
|----|----------------------------------------|-----|-----------|-----|
|    | ഗവ. വൃദ്ധമന്ദിരം                       |     |           |     |
| 13 | അസി. എഞ്ചിനീയർ,<br>LID&EW,<br>കാസറഗോഡ് | 97  | 58467794  | 52  |
|    | ആകെ                                    | 165 | 138425687 | 107 |

കുറിപ്പ് : ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട് ഓഫീസിലേക്ക് ഫോട്ടോ കോപ്പിയർ, സ്കാനർ, ലാപ്പ്ടോപ്പ് അനുവദിക്കുന്നതിനായി 78,862/- രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവെടുത്ത് വിവരം സുലഭ്യ ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടുള്ളതായി സെക്രട്ടറിയുടെ ചെലവ് കണക്കിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

### 1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം        | മുന്നിരിപ്പ് വരവ് | ആകെ ചെലവ് |
|------------|-------------------|-----------|
| ഭരണച്ചെലവ് | 3728              | 5,47,942  |
|            |                   | 5,51,670  |
|            |                   | 5,48,329  |

### 1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരം പരിശോധന 16.08.2024 ന് 12.30 PM മണിക്ക് സ്ഥാപന ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെടുകയുണ്ടായി.

### 1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഡിറ്റ് വർഷം ഭരണസമിതി 23 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട് (14.6.23, 30.6.23, 21.7.23, 21.8.23, 13.9.23, 25.9.23, 11.10.23, 04.11.23, 24.11.23, 14.02.24, 15.02.24, 17.02.24, 29.02.24, 07.3.24, 12.3.24). ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് ആരോഗ്യ വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി 15 തവണയും ക്ഷേത്ര തവണയും വികസന സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി 15 തവണയും യോഗം ഒരു തവണ വിവിധ വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 01.08.2022 തീയതിയിലെ BOKSD/352/2022-B നമ്പർ ജീവനക്കാർക്കിടയിൽ ജോലി വിഭജനം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 6 ജീവനക്കരുടെ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട് (27.4.23, 03.6.23, 15.6.23, 04.7.23, 04.12.23, 04.3.24). ഓഡിറ്റ് വർഷം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് സമിതി 07 വാങ്ങൽ നടത്തേണ്ട സാധനങ്ങളുടെയും സേവനങ്ങളുടെയും

കണക്കെടുപ്പ് വാർഷികാഭ്യന്തരത്തിൽ തന്നെ നടത്തി, കൃത്യമുറപ്പാക്കി തയ്യാറാക്കിയല്ല വാങ്ങൽ നടപടികൾ വർഷത്തേയ്ക്കുള്ള പ്രൊക്യൂർമെന്റ് പ്ലാൻ നേരത്തെ തയ്യാറാക്കി നടപടിക്രമങ്ങൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വാങ്ങൽ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാവുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ പരാമർശങ്ങൾ പരിഹരിക്കാൻ ഭരണ സമിതിയും ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥരും പ്രൊക്യൂറിംഗ് ലഭ്യമാക്കിയ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനകൾ ഖണ്ഡിക 1-1 ൽ വിശദമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആവശ്യപ്പെടുന്നവയ്ക്കുമാണ്.

### 1-9 പൗരാവകാശ രേഖ - വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല - തുക

|                    |                                            |
|--------------------|--------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ    | 104/24                                     |
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | പൗരാവകാശ കാലോചിതമാക്കൽ                     |
| വകയിരുത്തൽ         | വികസന ഫണ്ട് 17,000/-                       |
| ചെലവ് തുക          | 2320016300050150 തീയതി.24.03.2024 12,400/- |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | സെക്രട്ടറി                                 |

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 1994 വകുപ്പ് 272 എഫ് പ്രകാരം പൗരന്മാർക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്ന വിവിധ ഇനം സേവനങ്ങൾ സമയപരിധിയേയും സംബന്ധിച്ച ഒരു രൂപരേഖ തയ്യാറാക്കി പേരിൽ പ്രസിദ്ധപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ് എന്ന് നിഷ്കർഷിച്ച് പൊതുജനങ്ങൾക്ക് പൗരാവകാശ രേഖ അച്ചടിച്ചു തിരികെ നൽകുകയും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ക്യാമ്പ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റിക്ക് 50 പൗരാവകാശ രേഖ അച്ചടിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്(ഇൻവോയിസ് നം.161/24.02.2024). എങ്കിലും രേഖകളുടെ വിതരണ വിവരം ബ്ലോക്ക് റജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതായി 24 എസ്റ്റിമേറ്റ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കാര്യ ഉള്ളതായി ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. പൗരാവകാശ രേഖകൾ അച്ചടിച്ചു തിരികെ നൽകാൻ സംബന്ധിച്ച രേഖകളും, അവശേഷിച്ചു ചെലവാക്കിയ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കാര്യലയത്തിൽ തന്നെ കാരണം വിശദമാക്കുവാനും ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓരോ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. വിശദീകരണത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ ചെലവുകൾ തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/24.08.20

**1-10 പദ്ധതി രൂപീകരണം - ബജറ്റ് ബുക്ക് അച്ചടിച്ചതിന് ഹാജരാക്കിയില്ല- തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

|                      |                                                    |
|----------------------|----------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ      | 101/24                                             |
| പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് | പദ്ധതി രൂപീകരണ നിർവ്വഹണം മേ                        |
| വകയിരുത്തൽ           | വികസന ഫണ്ട്<br>2,00,000/-                          |
| ബിൽ നമ്പർ & തീയതി    | 23200163000500276<br>തീ.05.7.2023<br>തുക 39,099/-  |
|                      | 23200163000500893<br>തീ.05.12.2023<br>തുക 15,260/- |
|                      | 23200163000501503<br>തീ.24.03.2024<br>തുക 55,100/- |
|                      | 23200163000501548<br>തീ.25.03.2024<br>തുക 38,400/- |
| ആകെ ചെലവ് തുക        | <b>1,47,859/-</b>                                  |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ   | സെക്രട്ടറി                                         |

2023-24 വർഷത്തെ പദ്ധതി രൂപീകരണ ചെലവിൽ അച്ചടിച്ചതിന് കാസറഗോഡ് പ്രിൻറിംഗ് & പബ്ലിഷിംഗ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സമാപനത്തിന് പ്രിൻറിംഗ് ചാർജിനത്തിൽ 4800/- രൂപ നൽകാൻ അച്ചടിച്ചതെന്ന വിവരം ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സ്റ്റാക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരം എന്നിവ പരിശോധനാ രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവ് തുകയായ 4800/- രൂപ (

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.06/24.08.20

**1-11 സി എച്ച് സി ബദിയടുകൾ - കരാർ നിയമനം നടത്താൻ ഹമായ ശമ്പളം നൽകിയില്ല.**

1) കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും/കമ്മ്യൂണിറ്റി ഡോക്ടർമാരുടെ സേവനം ഉച്ച കഴിഞ്ഞും ആവശ്യമായി

ഹെൽത്ത് മിഷൻ മാനദണ്ഡ പ്രകാരം ഡോക്ടർമാരെയും പരി  
നിയോഗിക്കാവുന്നതാണെന്ന് സ.ഉ.(കെ)നം.115/2022/ ത.സ്വ.ഭ  
അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം  
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് രൂപീകരിക്കുകയും  
നടത്തി ജീവനക്കാരെ നിയമിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇര  
നടത്തിയ ജീവനക്കാർക്ക് 2024 ഫെബ്രുവരി മാസത്തെ  
ദിവസത്തേയും ശമ്പളം നൽകാത്തതായി ശ്രദ്ധയിൽ  
താഴെക്കാട്ടുകുന്നു.

| ക്ര.നം. | ജീവനക്കാരന്റെ പേര് | തസ്തിക         | കരാർ പ്രകാരം നൽകേണ്ടിയിരുന്ന ശമ്പളം |
|---------|--------------------|----------------|-------------------------------------|
| 01      | അർജുൻ ശശിധർ        | ഡോക്ടർ         | 57,525                              |
| 02      | നീനു തങ്കച്ചൻ      | സ്റ്റാഫ് നഴ്സ് | 24,520                              |
| 03      | ആയിഷത്ത് അജിയ      | ഫാർമസിസ്റ്റ്   | 24,520                              |
| ആകെ     |                    |                |                                     |

മേൽ പട്ടികയിലെ മൂന്ന് ജീവനക്കാരും 2024 ഫെബ്രുവരി  
ദിവസവും ഹാജരായിട്ടുണ്ടെന്നും യാതൊരു ലീവും എടു  
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ  
ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം നിശ്ചയിച്ചു കൊണ്ടുള്ള 11.02.2021 തീരു  
ധന ഉത്തരവ്, ജീവനക്കാരുമായി ചമച്ച കരാർ എന്നിവ  
അർഹമായ മുഴുവൻ ശമ്പളവും നൽകാനുള്ള നടപടികൾ ന  
അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2) പ്രോജക്ട് നം.11/2024 പ്രകാരം ശ്രീമതി. നീനു തങ്കച്ചൻ എൻ  
23.05.2023 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.12/05 പ്രകാരം ന്  
01.06.2023 പ്രാബല്യത്തിൽ സ്റ്റാഫ് നഴ്സ് തസ്തികയിൽ 24,520/- രൂപ  
നീനു തങ്കച്ചനുമായി സി.എച്ച്.സി. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ക  
എന്നാൽ കരാർ ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളം നിശ്ചയിച്ചു കൊണ്ടു  
ഉ (പി) നം.29/2021/ധന ഉത്തരവ് പ്രകാരം കരാറടിസ്ഥാനത്തിൽ  
നഴ്സിന് 30,995/- രൂപയാണ് ശമ്പളമിനത്തിൽ നൽകേണ്ടിയിരുന്ന  
പ്രസ്തുത ജീവനക്കാരിക്ക് 24,520/- രൂപയാണ് ശമ്പളം നിശ്ചയിച്ച  
സ്വയംഭരണ (ഡി.ബി) വകുപ്പിന്റെ 10.07.2023 ലെ ഡി.ബി.

അനുസരിച്ച് 01.04.2023 മുതൽ മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. (കൂടാതെ ഈ സർക്കുലർ പ്രകാരം 18 തസ്ഥിത സർക്കുലർ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.) പ്രസ്തുത കരാർ ജീവൻ പ്രകാരമുള്ള ശമ്പളം (30,995/-) നൽകാനുള്ള നടപടി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/22.08.20

## 1-12 വാക്സിനേഷൻ ആവശ്യത്തിന് വാടകയ്ക്കടുത്ത ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗിക്കുന്നു.

|                      |                           |
|----------------------|---------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ      | 61/24                     |
| പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് | കണ്ടിൻജൻസി 6              |
| വകയിരുത്തൽ           | മെയിൻ ഫണ്ട് (4,50,000/-   |
| ചെലവ് തുക            | 2,65,254/-                |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ   | മെഡിക്കൽ സി.എച്ച്.സി., കു |

കുമ്പള സി.എച്ച്.സി. യുടെ കണ്ടിജൻസ് ചെലവുകൾക്ക് പ്രകാരം വാക്സിനേഷൻ ചെയ്യുന്നതിനായി കൂടുതൽ അംഗങ്ങൾ വാടകയിലും സ്കൂളുകളിലും പോകുന്നതിന് ക്വട്ടേഷൻ വാടകയ്ക്കടുത്തിട്ടുണ്ട് (ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ് നം.425/2 ദിവസത്തേക്ക് ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ തുക (1800 രൂപ) ക്വട്ടേഷൻ ചെലവ് തള്ളുക, ക്വട്ടേഷൻ എന്ന വ്യക്തിയാണ് ക്വട്ടേഷൻ ഉറപ്പ് ആയത് പ്രകാരം ഓരോ മാസവും ശരാശരി പത്തോളം യാത്ര പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനല്ലാതെ സി.എച്ച്.സി.യുടെ പരിധിക്ക് പകുടി നടത്തിയതായി ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ പരിശോധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെക്കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | യാത്ര നടത്തിയ തീയതി | യാത്ര നടത്തിയ സ്ഥലം       | നൽകിയ തുക | ബിൽ തുക     |
|------------|---------------------|---------------------------|-----------|-------------|
| 01         | 19.12.2023          | കാഞ്ഞങ്ങാട്               | 1800      | 23200 തീറ്റ |
| 02         | 04.11.2023          | കാസറഗോഡ് ട്രഷറി, ബ്ലോക്ക് | 1800      | 23200 തീറ്റ |

|    |            |                              |          |             |
|----|------------|------------------------------|----------|-------------|
| 03 | 24.11.2023 | കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 1800     | 23200 തീറ്റ |
| 04 | 20.09.2023 | കാഞ്ഞങ്ങാട്                  | 1800     | 23200 തീറ്റ |
| 05 | 21.09.2023 | കാസറഗോഡ്                     | 1800     | 23200 തീറ്റ |
| 06 | 25.09.2023 | കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 1800     | 23200 തീറ്റ |
| 07 | 11.08.2023 | കാസറഗോഡ് കലക്ടറേറ്റ്         | 1800     | 23200 തീറ്റ |
| 08 | 14.08.2023 | കാസറഗോഡ് കലക്ടറേറ്റ്         | 1800     | 23200 തീറ്റ |
| 09 | 21.08.2023 | കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് | 1800     | 23200 തീറ്റ |
|    |            | ആകെ                          | 16,200/- |             |

എന്താവശ്യത്തിനാണ് മേൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച യാത്രാലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 23.08.2023 പ്രകാരം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മറുപടി ലഭ്യമാക്കി പരിശോധിച്ചതിൽ വിവിധ ഔദ്യോഗിക മീറ്റിങ്ങുകളിൽ മേൽയാത്രകൾ നടത്തിയതെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഔദ്യോഗിക സർക്കാർ ജീവനക്കാർക്ക് കേരള സർവ്വീസ് ചട്ടപ്രകാരം ചെയ്യാവുന്നതാണെന്നിരിക്കെ മറ്റൊരാൾക്കായി യാത്രാഇത്തരത്തിൽ കൂടിയ നിരക്ക് നൽകി യാത്ര ചെയ്ത സി.എച്ച്.സി.യിൽ വാഹനം ഇല്ലാത്തതിനാൽ കാസറഗോഡ് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക അനുമതിയോടെയാണ് വാഹനമോടിയത് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിരുന്നെങ്കിലും പ്രസ്തുത ആവശ്യം പരാമർശിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് രേഖകൾ പരിശോധിച്ചാവിയിൽ മേൽ അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതെ വാഹനവാടകയ്ക്കടുത്ത വാഹനം പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിനായി മാത്രം ഓഡിറ്റിൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്നു.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02/19.08.20

# **1-13 കരാർ നിയമനം നടത്തിയ ഡോക്ടർമാരിൽ നിന്ന ആദായനികുതി ഇഴുടാക്കുന്നില്ല.**

1)

|                      |                                              |
|----------------------|----------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ      | 90/24                                        |
| പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് | ഡോക്ടർ, സ്റ്റാഫ് ഫാർമസിസ്റ്റ്, ടെക്നീഷ്യൻ ന് |
| വകയിരുത്തൽ           | വികസന ഫം 15,12,000/-                         |
| ചെലവ് തുക            | 13,83,825/-                                  |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ   | മെഡിക്കൽ ഓഫീസി.എച്ച്.സി.,                    |

കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും കമ്മ്യൂണിറ്റി ഡോക്ടർമാരുടെ സേവനം ഉച്ച കഴിഞ്ഞും ആവശ്യമായി ഹെൽത്ത് മിഷൻ മാനദണ്ഡ പ്രകാരം ഡോക്ടർമാരെയും പരിശോധിക്കാവുന്നതാണെന്ന് സ ഉ (കെ)നം.115/2022/സ സ്വദേശി അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഡോക്ടർമാരെ ജില്ലാതലത്തിൽ ജോയിന്റ് ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം), ജില്ലാ പ്രോഗ്രാം മാനേജർ (NHM) ഇൻ്റർവ്യൂ ചെയ്തെടുക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ പ്രകാരം ശ്രീമതി സരോജ മേന എന്നവരെ കുമ്പള സി.എച്ച്.സി. 29.03.2023 ലെ 191/2023 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സാധാരണ ഒ.പി. സർജൻ തസ്തികയിലേക്ക് നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിയമന ബോർഡിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച അംഗങ്ങൾ ഉണ്ടായ ഭാവിയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് ഇൻ്റർവ്യൂ ന

ദിവസ വേതനം/കരാർ ജീവനക്കാരുടെ വേതനം സംബന്ധ 11.02.2021 ലെ 29/2021 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കരാറടിന മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് (ഹെൽത്ത് സർവീസ് ) അനുവദിക്ക വേതനം 57,525/- രൂപയാണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി.ബി) തസ്വഭവ സർക്കുലർ അനുസരിച്ച് 01.04.2023 മുതൽ മേൽ ഉ നൽകണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ഡോക്ടർ വീതം ആകെ 6,90,300/- രൂപ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ നൽകിയിട്ട സെക്ഷൻ 194 (ജെ) പ്രകാരം ഇത്തരത്തിലുള്ള പ്രൊഫഷണൽ നൽകുന്ന പ്രതിഫലത്തിന്/വേതനത്തിന്, 10% നിരക്കിൽ അ നിന്നും ഇഴുടാക്കേണ്ടതാണ് (ഭാഗ്യാവിന് പാൻ നമ്പർ

ഈടാക്കേണ്ടതാണ്). ആയത് ബന്ധപ്പെട്ട ഡ്രോയിങ് & (ഡിഡിഒ)/നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ചുമതലയാണ്. ആയ പക്ഷം പ്രതിമാസം 5,753/- രൂപ വീതം ഈടാക്കി ഒടുക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പ്രസ്തുത തുക ഈടാക്കിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 23.08.2024 ലെ 560/2024 നമ്പരോജ മേന സ്വന്തമായി ടാക്സ് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മറുപടി സാധൂകരിക്കുന്ന ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. TDS ഈടാക്കേണ്ടത് ശമ്പളം ഉത്തരവാദിത്തമായതിനാൽ ഭാവിയിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നു ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.02/19.08.20

2)

|                      |                                               |
|----------------------|-----------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ      | 11/24                                         |
| പ്രോജക്റ്റിന്റെ പേര് | സി എച്ച് സി, ഡോക്ടർ, സ്പാറാമെഡിക്കൽ നിയമിക്കൽ |
| വകയിരുത്തൽ           | വികസന 12,00,964/-                             |
| ചെലവ് തുക            | 11,63,887/-                                   |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ   | മെഡിക്കൽ ഓഫീസി.എച്ച്.സി., ബ                   |

കുടുംബാരോഗ്യ കേന്ദ്രങ്ങളിലും/കമ്മ്യൂണിറ്റി ഡോക്ടർമാരുടെ സേവനം ഉച്ച കഴിഞ്ഞും ആവശ്യമായി ഹെൽത്ത് മിഷൻ മാനദണ്ഡ പ്രകാരം ഡോക്ടർമാരെയും പരിശോധിക്കാവുന്നതാണെന്ന് സ ഉ (കെ)നം.115/2022/സ സ്വ അനുമതി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഡോക്ടർമാരെ ജില്ലാതലത്തിൽ ജി ഓഫീസർ (ആരോഗ്യം), ജില്ലാ പ്രോഗ്രാം മാനേജർ (NHM) ഇൻ്റർവ്യൂ ചെയ്തെടുക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് പ്രസ്തുത ഉത്തരവിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഡോക്ടർ അർജുൻ ശശിധർ, ഡോക്ടർ കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.20/7 തീയതി.30.06.2023 എന്നിവ പ്രകാരം സ അസിസ്റ്റന്റ് സർജൻ തസ്തികയിലേക്ക് നിയമിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് വർഷ എസ് 20.08.2023 ന് സേവനം അവസാനിപ്പിച്ചു). പ്രസ്തുത

ബോർഡിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശിച്ച അംഗങ്ങൾ ഉണ്ടായ ഭാവിയിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസരിച്ച് ഇൻറർവ്യൂ ന.

ദിവസ വേതനം/കരാർ ജീവനക്കാരുടെ വേതനം സംബന്ധ 11.02.2021 ലെ 29/2021/ധന നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം കരാറടിന മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് (ഹെൽത്ത് സർവീസ്) അനുവദിക്കു വേതനം 57,525/- രൂപയാണ്. തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി.ബി) ( തസ്ഥാവ സർക്കുലർ അനുസരിച്ച് 01.04.2023 മുതൽ മേൽ ഉ നൽകണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയത് പ്രകാരം ഡോക്ടർ തീയതി പ്രാബല്യത്തിൽ (01.06.2023 മുതൽ) ആകെ 5,54 നൽകിയിരുന്നു.

ആദായ നികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194 (ജെ )പ്രകാരം ഇര ടെക്കിൽ സേവനങ്ങൾക്ക് നൽകുന്ന പ്രതിഫലത്തിന്/ഏ ആദായ നികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാ ഇല്ലെങ്കിൽ 20% നിരക്കിൽ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്) . ആയ ഡിസ്ബേജിങ് ഓഫീസറുടെ (ഡിഡിഒ)/നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ പ്രകാരം ശമ്പളത്തിൽ നിന്നും പ്രതിമാസം 10% വീതം(പാൻക് ആദായനികുതി വകുപ്പിൽ ഒടുക്കേണ്ടതായിരുന്നു. പ്രസ്തു വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വ ശ്രീ.അർജുൻ ശശിധർ സ്വന്തമായി ടാക്സ് അടവാക്കിയിട്ടു മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത മറുപടി സാധൂകരിക് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. TDS ഈടാക്കേണ്ടത് ശമ്പളം ഉത്തരവാദിത്തമായതിനാൽ ഭാവിയിൽ ഉറവിടത്തിൽ നിന്നു ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.03/22.08.20

## **1-14 എച്ച്.എം.സി വരവ്-ചെലവ് കണക്കുകൾ പരിശോ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല**

15.06.2010 ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)125/2010/എൽ.എസ്. പ്രകാരമുള്ള പ്രസ്തുത ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 9(1) പ്രകാരം ആശുപത് ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള ചുമതല കേരള സ നിക്ഷിപ്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന കുമ്പള സി. മാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും എച്ച് എം ന കണക്കുകൾ നാളിതുവരെയായി ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയ

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ബദിയടുക്ക സി.എച്ച്.സി. യുടെ 2018-19 റമാനേജിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ വരവ് ചെലവ് പത്രികകൾ മാസമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളു. പ്രസ്തുത വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് (നം.കെഎസ്എ കെഎസ്സി 4/140/2021 തീയതി.12.02.2021). സ്ഥാപനമുതലുള്ള വരവ് ചെലവ് പത്രികകൾ പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭിക്കാൻ ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കിയിട്ടില്ലാത്ത വരവ് ചെലവ് കണക്കുപോർമാറ്റിൽ തയ്യാറാക്കി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വരവ് ചെലവ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ആരോഗ്യ കുടുംബക്ഷേമ (എം) വകുപ്പിന് ആ.കു.വ കത്തിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-15 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ചെൽഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് 2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷം അങ്കണവാടി അനുപുരക പേജ്ബോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 2,12,084/-രൂപ ബദിയടുക്ക പ്രൊജക്ടിന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രസ്തുത തുകയുടെ നാളിതുവരെയായിട്ടും ലഭ്യമാക്കുവാൻ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ പരിശോധിച്ച് ചുവടെ ചേർത്ത പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുകയെ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 2,12,084 വെക്കുന്നു.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 11 തീയതി 24-08-2024)

|                                              |                    |
|----------------------------------------------|--------------------|
| പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്                           | ഡി.ഡി.ഓ നിയമിത     |
| പ്രൊ.നം-09/23-24 അങ്കണവാടി അനുപുരക പോഷകാഹാരം | 2001630086/25-2024 |

### 1-16 ഭിന്ന ശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചുക വാഹനം വിതരണം

|                    |                                                         |
|--------------------|---------------------------------------------------------|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ    | SO155/2024                                              |
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | ഭിന്ന ശേഷിക്കാർക്ക് വാഹനം                               |
| വകയിരുത്തൽ         | വികസന ഫണ്ട് ( ജനുവരി 20,00,000/-                        |
| ചെലവ്              | 13,22,952/-രൂപ                                          |
| ബിൽ നമ്പർ / തീയതി. | 23200163008501039468<br>23200163008501205972<br>=460000 |

|                    |                                 |
|--------------------|---------------------------------|
|                    | 23200163008501518746<br>=460000 |
| നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | ചെൽഡ് ഡെവല<br>പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ   |

ഭിന്ന ശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചുക വാഹനം 16 ഗുണഭോക്താൾ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായി പ്രോജക്ട് നമ്പർ. SO155/2024 (ജനറൽ) നിന്ന് 13,22,952/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഏസ് മോട്ടോർ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് നം.10097BF23S363, 64, 65, 95 തീയതി 63 തീയതി 27-06-2023, 10097BF23S355, 185, 186, 187 തീയതി 26-06-2023 വിതരണം ചെയ്തതിന് ആകെ 13,22,952/- രൂപ മേൽ സ്ഥാപനത്തിൽ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നം.57018383810)

പദ്ധതി പ്രകാരം ആനുകൂല്യം ലഭിച്ച ചുവടെ ചേർത്ത ഡ്രൈവിംഗ് ലൈസൻസ് എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചു പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ 13,22,952/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.12/24-8-2024)

| ക്ര.നം. | ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേര്                                       |
|---------|-------------------------------------------------------------|
| 1       | മൊഹമ്മദ്, S/O ആലിക്കുഞ്ഞി, ഹിദായത്ത് നഗർ, ബദിയടുക്ക         |
| 2       | കെ.എ. മുഹമ്മദ്, S/O അബ്ദുൾ കെ.ഡി.എൽ. ഹൗസ്, മേൽ പറ കളനാട്    |
| 3       | ഫാത്തിമ ബി.എം., D/O മുഹമ്മദ് കുഞ്ഞി, ബണ്ടിച്ചാൽ, തെക്കിൽ    |
| 4       | ദാമോദരൻ കെ., S/O കൃഷ്ണ ബാർ കൃഷ്ണ നിവാസ, കുന്ദള              |
| 5       | അബ്ദുൾവാദർ, S/O മൂസ്സ, കരിങ്ക മൻസിൽ, ആരിക്കാടി, കുന്ദള      |
| 6       | അബ്ദുൾ ഹമീദ് കെ.കെ., S/O കുഞ്ഞാലി, കടവത്ത്, മൊഗ്രാൽ പുത്തൂർ |
| 7       | മൊനാഫ് എ., കീഴൂർ കടപ്പുറം, ചന്ദ്രഗിരി, കളനാട്               |

|    |                                            |
|----|--------------------------------------------|
| 8  | മുഹമ്മദ് സിറാജുദ്ദീൻ,<br>ഷിനിബാഗിലും, മധുർ |
| 9  | നാരായണ കെ.കെ., ആർ.ഡി.ന<br>മധുർ             |
| 10 | അബ്ദുൾ സലീം, ഹിദായത്ത് ന<br>മധുർ           |
| 11 | സുപ്പി സി., ചെർക്കള, ചെങ്കള                |
| 12 | മുഹമ്മദ് കെ.എ., മുട്ടത്തൊടി,<br>ആലമ്പാടി   |
| 13 | അബ്ദുൾഖാദർ ബി., നെക്രജെ, 6                 |
| 14 | അബൂബക്കർ, കീദൂർ                            |
| 15 | അബദുൾ ലത്തീഫ്, നെക്രജെ, 6                  |
| 16 | ബാലകൃഷ്ണൻ കെ., ചേരക്കൈ,<br>മൊഗ്രാൽപുത്തൂർ  |

## 1-17 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി പദ്ധതി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ

|                                              |                                              |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ                              | 16/2023-24                                   |
| പ്രൊജക്ട്                                    | പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറി നിർമ്മാണ |
| അടങ്കൽ തുക                                   | 16,00,000-രൂപ                                |
| ചെലവ് തുക                                    | 2,40,000-രൂപ                                 |
| ഫണ്ട് ഇനം                                    | എസ്.സി.പി. ഫണ്ട്                             |
| ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ/<br>തിയ്യതി                 | തുക                                          |
| (1)23200163008701294273<br>തിയ്യതി:28.2.2024 | 90,000                                       |
| (2)23200163008701312762<br>തിയ്യതി:28.2.2024 | 90,000                                       |
| (3)23200163008701563224<br>തിയ്യതി:26.3.2024 | 60,000                                       |
| <b>ആകെ</b>                                   | <b>2,40,000 രൂപ</b>                          |

മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 2,40,000- രൂപ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.പര വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനസൗകര്യം ഉറപ്പാക്കാൻ വീടി ഉണ്ടെങ്കിൽ പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുന്നതാണ് പദ്ധതി. സ.ഉ.(ടെ 28.5.2022 ലെ 7.2.13 പ്രകാരം എല്ലാ തരത്തിലുമുള്ള തദ്ദേശഭരണ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കാവുന്നതാണ്. അതു പ്രകാരം ഗ്രാമ പ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നുണ്ട്. ഗുണഭോക്താക്കളായി തെരഞ്ഞെടുത്തത് സാധൂകരിക്ക ഭരണസമിതിയുടെ തീരുമാനവും ഗുണഭോക്തൃ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

| ക്ര.നം.    | പേരും മേൽവിലാസവും                      | നൽകിയ തുക           |
|------------|----------------------------------------|---------------------|
| 1          | ബിനോജൻ,<br>തൈര,തെക്കിൽ,ചെമ്മനാട്       | രൂ. 30,000-         |
| 2          | ശശികല, ചന്ദ്രംപാറ,<br>നെക്രാജെ, ചെങ്കള | രൂ. 30,000-         |
| 3          | കുസുമ, ചേനക്കോട്                       | രൂ. 30,000-         |
| 4          | ശ്രീജ എസ് , മജൽ,<br>മൊഗ്രാൽപുത്തൂർ     | രൂ. 30,000-         |
| 5          | പ്രിയ. വൈ, ഉജാർ, കുന്ദള                | രൂ. 30,000-         |
| 6          | രഘു ആർ, ആമ്പിലടുക,<br>കുന്ദള           | രൂ. 30,000-         |
| 7          | ശിവരാമ, മെന്നസിനപാറ,<br>ബദിയഡുക        | രൂ. 30,000-         |
| 8          | ആനന്ദ, ബാറഡുക,<br>ബദിയഡുക              | രൂ. 30,000-         |
| <b>ആകെ</b> |                                        | <b>2,40,000 രൂപ</b> |

ഗുണഭോക്താക്കളായി തെരഞ്ഞെടുത്തതിന്റെ ബ്ലോക്ക് പര അംഗീകൃത ഗുണഭോക്തൃപ്പട്ടിക പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാ 2,40,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. പഠനമുറി വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേ നമ്പർ : 10 /2023-24 തീയതി : 23.8.2024)

**1-18 തനതുഫണ്ട് ചെലവ് തുക, ചെലവ് പത്രികയിൽ**

## നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

2023-24 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ തനതു ഫണ്ടിനത്തിൽ ഉള്ള ചെലവ് വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

|                 |                                                                                       |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| പ്രൊജക്ട് നം.   | 106/2023-24                                                                           |
| പ്രൊജക്ട്       | ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിനിലേക്ക് ഫോട്ടോ സ്റ്റാൻഡിംഗ്, ലാപ്പ് ടോപ്പ് അനുബന്ധ വാങ്ങൽ പദ്ധതി (S O) |
| അടങ്കൽ തുക      | 1,47,119- രൂപ                                                                         |
| ചെലവ് തുക       | 78,862- രൂപ                                                                           |
| ചെക്ക് നം./ തീ. | 6855371 തീയതി : 2.6.2023                                                              |
| വൗച്ചർ നം./ തീ. | 13/2023-24 തീയതി: 2.6.2023                                                            |
| ഫണ്ട് ഇനം       | തനതു ഫണ്ട്                                                                            |

മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി 78,862- രൂപ സെക്രട്ടറി ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് ഓഫീസിനിലേക്ക് ഫോട്ടോ സ്റ്റാൻഡിംഗ് അനുബന്ധ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതാണ് പദ്ധതി. പൂർത്തീകരിച്ച് 2023-24-ലാണ് സാധനങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളതെന്ന് വിശദ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്ര.നം. | സ്ഥാപനം        | അക്കൗണ്ട് നമ്പർ | തുക     |
|---------|----------------|-----------------|---------|
| 1       | ALPICK INFOTEK | 17563400000325  | 43,762- |
| 2       | TECH VISIT     | 10052192107     | 35,100- |
| ആകെ     |                |                 | 78,862- |

78,862- രൂപയുടെ തനതു ഫണ്ടിനത്തിലെ ചെലവ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്ലിയ ഓഡ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വിശദ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തി (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 09/2023-24 തീയതി)

## 1-19 നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സ

കാസറഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2023-24 ഉദ്യോഗസ്ഥരായ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, പട്ടിക ജാതി വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജി.ഒ.(പി.) നം.177/2006/ഫിൻ/ര ടി.ആർ.7എ ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് ഉത്തരവിൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായ കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫീസർ എന്നിവർ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-20 ചെങ്കള ഇൻഡോർ സ്റ്റേഡിയം - ഇതുവരെയും പ്ര

മികച്ച വോളിബോൾ പരിശീലനവും പ്രോത്സാഹനം എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ നിർവ്വഹണത്തിൽ, കാസറഗോഡ് ചെങ്കള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുമായി ചേർന്ന് നടപ്പിലാക്കുന്ന രൂപയുടെ ഭരണാനുമതിയും സാങ്കേതികാനുമതിയും ലഭിച്ച് 1,65,42,116.82/- രൂപയാണ്. ചെങ്കള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് സമീപ സ്റ്റേഡിയത്തിന്റെ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തിക്കായുള്ള കരാർ വച്ചിട്ടുള്ളത് (നം:02/AEE/LSGD/KBP/KSD/2021-22, കരാറുകാരൻ - മാനേജിങ് ഡയറക്ടർ, സി.എച്ച്. കൺസ്ട്രക്ഷൻ പ്രൈവറ്റ് പദ്ധതിയുടെ പൂർത്തീകരണ കാലാവധി 12 മാസമാണ്.

നാളിതുവരെയും പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 06.09.2024 ലെ D1-09/2024/2024 എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച പ്രവൃത്തികൾ കരാറുകാരൻ അവകാശപ്പെടുകയും തുടർന്ന് പ്രവൃത്തി നിർമ്മാണ പരാമർശിക്കുന്നുണ്ട്. കൂടാതെ ചെങ്കള പ്രവൃത്തിയിൽ, എല്ലാ ഇനങ്ങളുടെ അളവിൽ വ്യതിയാനങ്ങളുണ്ടായതിനാൽ, പ്രവൃത്തി കരാറുകാരന് അനുവദിക്കുന്നതിലേക്കായി അംഗീകരിച്ച വരുത്തിയതായും, ആയതിന് 29/05/2024 ൽ സാങ്കേതിക സൂചിപ്പിക്കുന്നുണ്ട്. തുടർന്ന് സപ്ലിമെന്ററി എഗ്രിമെന്റിൽ പുറത്തുപ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് 2024 ഒക്ടോബർ 30 നകം എഗ്രിമെന്റ് പ്രകാരമുള്ള പൂർത്തീകരിക്കണമെന്നും കത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കരാറുകാരൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനെതിരെ (അസിസ്റ്റന്റ് ഫോറൽ) ഹൈക്കോടതിയിൽ കേസ് (WP(C) 7197/2024/ )

അറിയുവാൻ കഴിഞ്ഞത്. വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ഈ പദ്ധതിക്കായി ഇതുവരെ, ആറ് പാർട്ട് ബില്ഡ് ചെയ്തുകൊണ്ടിരിക്കുന്നു. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ കാലതാമസത്ത് എന്തിനാണ് ചെയ്യാനായിട്ടുള്ളതെന്ന് ചില ഇനങ്ങളുടെ അളവിൽ കാരണങ്ങളും എന്തുകൊണ്ട് വഴി ആരാഞ്ഞിരുന്നുവെങ്കിലും അതിനാൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് പരിഷ്കരിക്കുവാനുണ്ടായ സാഹചര്യം വസ്തുതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, സാക്ഷാത്കരിക്കുന്നതിനായി, ഉചിതവും ഫലപ്രദവുമായ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. തന്നെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 14 /27.08.202

### 1-21 വനിതാ കാൻറീൻ നിർമ്മാണം - അപകതകൾ

|             |                                                                    |
|-------------|--------------------------------------------------------------------|
| നിർവ്വഹണം   | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ                                             |
| ഫണ്ട്       | വികസന ഫണ്ട് (ജ)                                                    |
| ചെലവ് തുക   | 9,10,326/-                                                         |
| BRN         | 23200163010400764463/09.11.2022<br>23200163010401151463/01.02.2023 |
| കോൺട്രാക്ടർ | അബ്ദുൾ റഹിമാൻ സി                                                   |
| കരാർ നം     | 34/AE/LID&EW/KBP/2022-23/ 2                                        |

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ LID&EW വിംഗിന്റെ താഴെ പോർച്ച് പരിഷ്കരിച്ച് വനിതാകാൻറീൻ നിർമ്മിക്കുന്നതിനായും പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ സംഗ്രഹം അനുസരിച്ച് ഇതിൽ വകയിരുത്തിയ തുകകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

|   |                                  |      |
|---|----------------------------------|------|
| 1 | Demolition & Amp; Site Clearance | 8,46 |
| 2 | Construction Of Boundary Wall    | 1,07 |
| 3 | Canteen Renovation               | 2,57 |
| 4 | Water Tank Construction          | 6,93 |
| 5 | External Works                   | 2,04 |

18% GST (2,28,685.18) യും, Round Off (841.62) ഉൾപ്പെടെ 1. വകയിരുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

പുതിയതായ് നിർമ്മിച്ച ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന് നിന്നും അനുമതി ലഭിക്കുന്നതിന്, Fire Fighting ന് വെള്ളം

ടാങ്കുകളുടെ നിർമ്മാണവും ഈ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

## 1. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത പ്രവൃത്തികൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയ

### i) കോൺക്രീറ്റ് ടാങ്ക്

മുകളിൽ സൂചിപ്പിച്ച ഇനങ്ങളിലെ നാലാമത്തെ ഇനമാണ് പുതിയതായ് നിർമ്മിച്ച ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന് പുറകു ഏകദേശം 50,000 ലി. ശേഷിയുള്ള കോൺക്രീറ്റ് ടാങ്കാണ് കെട്ടിടത്തിനാവശ്യമായ FIRE NOC ലഭിക്കുവാൻ സാഹചര്യത്തിലേക്കാവശ്യമായ വെള്ളം സംഭരിക്കുന്നത് വേണ്ടിയാണിത് നിർമ്മിച്ചതെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥിനീയർ അറിയിച്ചത്. പുതിയ ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് പ്ലാനിൽ (Design & Drawing) ഇത് ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നില്ലേയെന്ന ആരാഞ്ഞിരുന്നെങ്കിലും മറുപടി നൽകിയില്ല. പുതിയ ബ്ലോക്ക് നിർമ്മാണ കരാറിൽ ഈ ടാങ്ക് ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നോയെന്നത് ഉൾപ്പെടുത്താനുണ്ടായ കാരണവും വിശദീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

### ii) PVC വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ

പുതിയ ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് കെട്ടിടത്തിന്റെ Roof ൽ, 2000 നിലവിൽ ഉപയോഗിച്ചു വരുന്നതുമായ രണ്ട് PVC വാട്ടർ ടാങ്കുകൾ സാഹചര്യത്തിലേക്കാവശ്യമായ വെള്ളം സംഭരിക്കുന്നതിന് 5000 ലി. സംഭരണശേഷിയുള്ളതും പൈപ്പ് കണക്ഷൻ നൽകി (Blue Colour) ഉണ്ട് (EMB (Spec Wise) യിലെ Item-5.009). ഈ നീല നിറം സാഹചര്യത്തിലേക്കാവശ്യമായ വെള്ളം സംഭരിക്കുന്നതിന്, ഇത് സ്ഥാപിക്കുന്നതിന് വേണ്ടിയാണെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥിനീയർ ആവശ്യത്തിനായി Roof ൽ ഒരു സിമന്റ് ടാങ്ക് (Laterite) നിർമ്മിക്കണമെന്നും നൽകുകയും മറ്റൊന്നിനായി പ്ലാറ്റ്ഫോം തയ്യാറാക്കണമെന്നും അറിയിച്ചത്. ഈ നീല നിറത്തിലുള്ള ടാങ്കുകൾക്ക് നിലവിൽ വർഷങ്ങളിലെ അനുയോജ്യമായ പദ്ധതിയിൽ ഉപയോഗപ്രദമാക്കുന്നതാണെന്നാണ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥിനീയർ തുടർനടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

## 2) കുഴിച്ചെടുത്ത മണ്ണിന്റെ ഉപയോഗം / വിനിയോഗം സംബന്ധിച്ച്

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ EMB (Spec Wise) യിലെ Item-4.001 (Removal Of Excess Earth At North Side Of Compound) പ്രകാരം, Item-1.001 (Removal Of Excess Earth At North Side Of Compound) പ്രകാരം 5.001 പ്രകാരം ലഭിച്ച 10.80 M<sup>3</sup> മണ്ണിന്റെയും വിനിയോഗവിവരം നൽകിയില്ല.

പദ്ധതി രൂപീകരണം, നിർവ്വഹണം, മോൺ അപാകതകളാണ് ഈ പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിൽ കാണുന്നത്. സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി സൂചിപ്പിച്ച അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്ന രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (പദ്ധതിയുടെ തൻവർ പത്രികയിൽ ചേർത്തിട്ടുള്ളത് 9,15,923/- രൂപയെന്നാണ്. എന്നാലും ചെലവ് 9,10,326/- രൂപയാണ്. യഥാർത്ഥ ചെലവ് അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസ് അറിയിച്ചത്.)

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 13 /27.08.202

## **1-22 ചേരങ്കെ കടപ്പുറം - കാവുഗോളി കടപ്പുറം റോഡ് അധിക ചെലവ്**

കാസറഗോഡ് മുനിസിപ്പാലിറ്റിയുടെ അതിരിനോട് ചേർന്നുപോയതിന്റെ പത്താം വാർഡിലാണ് ഈ റോഡ്. അതിന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് (EST/10046/2023) പ്രകാരം, മുൻ വർഷം ഈ ചെലവുകയുണ്ടായി. എന്നാൽ റോഡ് പ്രവൃത്തി തുടർന്ന് നടന്ന പ്രതലത്തിന് കേടുപാടുകൾ സംഭവിക്കുകയുണ്ടായി. ഈ കേടുപാടുകളെ തുടർച്ചയായി വീണ്ടും 7.5 സെ.മീ. ചുരുക്കത്തിൽ (Chainage: 0/384 To 0/462 M). ആയത് 38069.10 രൂപയുടെ സാമ്പത്തിക / M<sup>3</sup>, Item No:1 In EMB) ഇടയാക്കുകയുണ്ടായി. ഇതിന് വിശദീകരണം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. പദ്ധതി രൂപയുടെ (BRN:232001630104001494376/ 23.03.2024) ചെലവ് അപാകതകൾ ആവർത്തിക്കാതിരിക്കുന്നതിന് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 13 /27.08.202

## **1-23 പൊടിപ്പള്ളം-ബാംബ്രാണിനഗർ-ചെന്നംതല റോഡ് വർദ്ധിച്ച ചെലവ്**

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ മരമത്ത് പ്രവൃത്തി നടപ്പാക്കിയതിലൂടെയാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഓപ്പൺ പ്രവൃത്തി (126/24) നടപ്പാക്കിയത്. അതിന് കാരണം വൃക്ക പ്രകാരം പ്രവൃത്തിയുടെ മൂല്യം 3,38,775/- രൂപയാണ് (Excluding ഫയലിൽ രണ്ട് പേരുടെ ടെണ്ടറുകളാണുള്ളത് -T A Abdul Kader @ 9.99% Above E/R.

ഈ കാലയളവിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നടപ്പിലാക്കിയ (Concreting In BT Surface) അപേക്ഷിച്ച് ഏകദേശം ഇരട്ടിയോളം ത

ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഇ-ടെണ്ടർ നടപടികളിലൂടെ പ്രവൃത്തികളിലെ നിരക്കുകളുമായുള്ള താരതമ്യപട്ടിക ചുവടെ

| Item                                                                                                          | KBP-49/2023-2024-<br>Manjathadukka<br>Durga Road<br>Concrete | KBP-57/2023-2024-Ujankode<br>Ajapuram Road<br>Concrete | KBP-44/2023-2024-<br>Anjangadi<br>Machinadukkam<br>Road Concrete | 46/2023-2024<br>Sheddi<br>Mangila Nar<br>Mangalam<br>Concrete |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 4.11.2:Granular Sub-Base/Base/Surface Course With Local Materials                                             | 1634.99/Cum                                                  | 2000/Cum                                               | 1612.97/Cum                                                      | 1589.87/Cum                                                   |
| 75.8.1:Providing Plain Cement Concrete For Road Work CC 1:2:4 (1 Cement: 2 Fine Aggregate: 4course Aggregate) | 6051.38/Cum                                                  | 6350/Cum                                               | 5969.88/Cum                                                      | 5884.75/C                                                     |
| 3.14:Construction Of Subgrade And Earthen Shoulders                                                           | 336.35/Cum                                                   | 400/Cum                                                | 331.82/Cum                                                       | 327.35/Cum                                                    |
| Providing And Fixing 18 Mm Thick Gang Saw Cut, Mirror, Polished, Slab                                         | 3564.00/Sqm                                                  | 4000/Sqm                                               | 3930/Sqm                                                         | 3453.92/Sqm                                                   |
| 8.2.2.2                                                                                                       |                                                              |                                                        |                                                                  |                                                               |

ഈ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി 50മീ. റോഡ് (Chainage: ചെച്ചുന്നതിനായി 4,39,609/- രൂപയാണ് ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ള യുക്തമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനായി ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 13 /27.08.202

## 1-24 ടെണ്ടർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ബ്ലോക്ക് പട്ടികയിൽ വിശദാംശങ്ങൾ നൽകിയില്ല

ഇ-ടെണ്ടർ ഫോമുകളുടെ ഫീസുകൾ അടയ്ക്കുന്നതിനായി പേരിൽ SBI കാസറഗോഡ് ബ്രാഞ്ചിൽ (Branch Code : 7020 (നം.00000041538046483). 2023-24 വർഷത്തിൽ ഈ അക്കൗണ്ട് പഞ്ചായത്തിൽ അടച്ചിട്ടില്ല എന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ലഭ്യമാക്കി 10,58,611/- രൂപയും, 31.08.2024 ൽ 94,040/-രൂപയുമാണ് ന് കാലയളവിലെ വരവ് - ചെലവ് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങളോ, പരിശോധനക്ക് നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ ഈ കാലയളവിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നാളിതുവരെ അടച്ച തുക മറുപടിയോടൊപ്പം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 13 /27.08.202

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ്**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ്**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേക**

**4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

| വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം | തുക ലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്                                                              |
|----------------------|-----------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്     | 2023-24         | 70,000     | PMAY ഭവന പദ്ധതി - എസ്.സി. (പ്രോ.നം.107/24)                                      |
|                      | 2023-24         | 1,40,000   | PMAY ഭവന പദ്ധതി - എസ്.ടി. (പ്രോ.നം.111/24)                                      |
|                      | 2023-24         | 46,26,231  | Indoor Stadium Chengala                                                         |
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്    | 2023-24         | 2,10,000   | PMAY പദ്ധതി - എസ് ടി ഗുണഭോക്താക്കൾക്കുള്ള അധികവിഹിതം നൽകൽ (പ്രോജക്ട് നം.210/24) |
|                      | 2023-24         | 2,94,000   | PMAY ഭവന പദ്ധതി - എസ്.സി. (പ്രോ.നം.107/24)                                      |
|                      | 2023-24         | 35,000     | PMAY ഭവന പദ്ധതി - എസ്.ടി. (പ്രോ.നം.111/24)                                      |
|                      | 2023-24         | 5,71,153   | അത്യുഷ്ഠി ഓവിമൂല കുണ്ടൻചിറ തോട- വീ സി ബി (പ്രോജക്ട് നം.136/24)                  |
|                      | 2023-24         | 5,71,470   | ചെമ്മനാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ വാഴവളപ്പ താന്നംപുര                                   |

വിസിബിനിർമ്മാണം  
(പ്രോ.നം.142/24)

#### 4-2 ഡെപ്യൂട്ടി വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല.

#### 4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമപരമായി അടയ്ക്കുന്നതല്ല

ഇല്ല.

#### 4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റേയും വർഷം അടയ്ക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ നൽകുന്നു.

| വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം | ഉത്തരവ് നമ്പർ/തിയതി                         | വായ്പ തുക | വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക | മുൻപ് തിരിച്ചടയ്ക്കപ്പെട്ട തുക |
|---------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------|--------------------------------|
| ഐ എ വൈ                    | സഉ(എംഎസ്)നം. 90/13/തസ്വഭവ തീയതി. 14.03.2013 | 96,00,000 | 2,60,335/-<br>(23,678-<br>പലിശ)= 2,84,013            |                                |

#### 4-5 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

#### 4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം ലഭിച്ച 14,663/- രൂപയുടെ വിശദാംശം താഴെ നൽകുന്നു.

| റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഭാഗം/ ഖണ്ഡിക | ഈടാക്കിയ തുക | ഒടുക്കിയ ആളിന്റെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|------------------|--------------|--------------|--------------------------------------|
| 2021-22          | 1-12         | 14,663/-     | അഹമ്മദ് സി ബി (കരാറുകാരൻ)            |

#### 4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡിക

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് തീർപ്പാക്കാൻ അടയ്ക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ.

| ഓഡിറ്റ്<br>റിപ്പോർട്ട്<br>വർഷം | ഖണ്ഡിക    | സമാഹൃത<br>റിപ്പോർട്ട്<br>വർഷം | ഖണ്ഡിക        | വിഷയം                                                                        | ഇലേ                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1998-99                        | 2.1       | 2007-08                       | ഖ. 3.<br>66.1 | മുൻകൂർ<br>നൽകി<br>പ്രവൃത്തി<br>പൂർത്തീ<br>കരിച്ചില്ല.<br>(6 പ്രവൃ<br>ത്തികൾ) | -കുട<br>എൻ<br>തേര<br>പ്രവ<br>പര<br>നിർ<br>ഉത്<br>-അ<br>കേട<br>എന്ന<br>നഗ<br>എന്ന<br>ബന്<br>നൽ<br>പര<br>ഓഴ<br>റിപ്പ<br>നിർ<br>-പര<br>റിപ്പ<br>കേട<br>നട<br>സമ<br>2019 |
| 1997-98<br>പ്ലാൻ               | 2-3 (1&2) | 2007-08                       | ഖ. 3.<br>66.3 | KSEB<br>യിൽ<br>തുക<br>നിക്ഷേ<br>പിച്ചത്<br>യു.സി.<br>ഇല്ല                    | വിന<br>ഹാ<br>ഇക്ക<br>08/10<br>സം<br>ഡയ<br>സമ<br>പർ<br>വിന<br>ഹാ<br>ഓറ<br>2022                                                                                        |

|                                                                                                           |    |         |                                    |                                                                                                               |                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           |    |         |                                    |                                                                                                               | സം<br>ഡയ<br>(LFA<br>ഖ.96)                                   |
| ജല<br>സ്രോത<br>സ്തുകളുടെ<br>സംര<br>ക്ഷണവും<br>കുടി<br>വെള്ള<br>പദ്ധതി<br>കളും -<br>അവ<br>ലോകനം<br>2013-14 | -  | 2013-14 | 5.1.5.9                            | ഭൂഗർഭ<br>ജല<br>നിരപ്പ്<br>താഴുന്നു<br>(പേജ്.<br>68)                                                           | സ്ഥ<br>പർ<br>എം<br>തി.<br>തി.<br>സം<br>ഡയ<br>ലേ<br>കമ<br>പർ |
| തദ്ദേശ<br>സ്ഥാപന<br>ങ്ങളിലെ<br>റോഡുക<br>ളുടെ<br>ചുമതല<br>വിഭജനം<br>2017-18                                | -- | 2017-18 | 2-5<br>(പേജ്<br>345<br>To<br>366 ) | 1) ആസ്തി<br>രജിസ്റ്റർ<br>കാലികമാ<br>ക്കുന്നില്ല<br>2) റോഡ്<br>കണക്കീവിറ്റി<br>മാപ്പ് തയ്യാറാ<br>ക്കിയിട്ടില്ല | 3) റേ<br>നോ<br>ചെട<br>വിജ<br>ഇറം                            |

#### 4-8 ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

#### 4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്

വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം

ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/  
ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക  
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

(ബി) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടം

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | നഷ്ടമായ തുക        |                      | ഉറവിടം |
|--------------|--------------------|----------------------|--------|
|              | ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ | സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ |        |
| ---          | ഇല്ല               | ഇല്ല                 |        |

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക        | ഉത്തരവാദിയായ ആ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ                       |
|--------------|------------|-------------------------------------------------|
| 1-9          | 12,400     | ശ്രീ. വിജു വി ബി, സെക്രട്ടറി                    |
| 1-10         | 4,800      | ശ്രീ. വിജു വി ബി, സെക്രട്ടറി                    |
| 1-15         | 2,12,084   | ശ്രീമതി. അംബിക പി, ഫണ്ടിംഗ് ഓഫീസർ               |
| 1-16         | 13,22,952  | ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ                  |
| 1-17         | 1,80,000   | ശ്രീ.ശരത്ത് ടി വി, പട്ടിക വികസന ഓഫീസർ           |
| 1-17         | 60,000     | ശ്രീ. ഹരീഷ് കുമാർ പി, വികസന ഓഫീസർ               |
| 1-21         | 9,10,326   | ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ പി അസി. എഞ്ചിനീയർ, LI കാസറഗോഡ് |
| 1-22         | 3,86,307   | ശ്രീ. അനിൽ കുമാർ പി അസി. എഞ്ചിനീയർ, LI കാസറഗോഡ് |
| ആകെ          | 30,88,869- |                                                 |

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യം

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദി  
മേൽവിലാസവും  
ഇല്ല.

#### **4-10 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ**

|                       |                                                                     |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------|
| ഓഡിറ്റ് വർഷം          | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം |
| 1997-98               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 6/242/12 തീയതി. 1                                  |
| 1998-99               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 3/250/11 തീയതി. 0                                  |
| 1999-2000             | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 3/251/2011 തീയതി                                   |
| 2000-01               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 3/252/2011 തീയതി                                   |
| 2001-02               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 3/253/2011 തീയതി                                   |
| 2002-03               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.3/254/2011 തീയതി                                   |
| 2003-04               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 3/255/2011 തീയതി                                   |
| 2004-05               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി.6/245/2012 തീയതി                                   |
| 2005-06               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 6/246/2012 തീയതി                                   |
| 2006-07               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 4/938/2011 തീയതി                                   |
| 2007-08               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 6/239/2012 തീയതി                                   |
| 2008-09<br>To 2010-11 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/238/2013 തീയതി                                   |
| 2011-12               | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/775/2013 തീ. 22-02                               |
| 2012-13,<br>2013-14   | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 6/1320/2014 തീയതി 2015                             |
| 2014-15               | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി6/937/2016 തീയതി 2016                             |
| 2015-16               | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി6/199/2017 തീയതി 2017                             |
| 2016-17               | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി6/1138/2017 തീയതി 2017                            |
| 2017-18               | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി4/1414 /2018 തീയതി.29.12.2018                     |

|         |                                                   |
|---------|---------------------------------------------------|
| 2018-19 | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി6/158/2020<br>തീയതി.20.02.2020  |
| 2019-20 | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി6/296/2022<br>തീയതി.31.03.2022  |
| 2020-21 | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി6/297/2022തീയതി.                |
| 2021-22 | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി6/169 /2023<br>തീയതി.31.03.2023 |
| 2022-23 | കെഎസ്എ-കെഎസ്ഡി6/653/2023 തീയതി.12/                |

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിനെ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

(  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റർ

## **Annexure-1**

### **Audit Certificate**

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6(1) dated 16-05-2024 and submitted on 20-05-2024 , 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 Kasargod 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 Kasargod Block Panchayat as on 31-03-2024

**Date: 23/11/2024**

**Senior Deputy Director**

**Kerala State Audit Department****Audit Report appended to the Audit Certificate of Kasargod Block Panchayat for the Year 2023-2024.****1. Major Observations**

Valuation of assets has not been done. The asset register has not been updated. There is no uptodate 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**

- 1) Notes on accounts as per rule 62-2(e), ratios as per rule 62-2(f) and comparative figures of last year (rule 62(3)) of Kerala Kerala Panchayath Raj (Accounts) Rules 2011, have not been included in the AFS.
- 2) There is disparity between the expenditures as per Appropriation Control Registers and Expenditure Report from Sulekha software, in respect of Development fund- general, SCP, TSP and maintenance fund Non road.
- 3) The balance of the specific purpose funds such as CFC grant, IAY grant and TSC grant as per the balance sheet as on 31.03.2024 do not match with the balance amount in their respective bank accounts.
- 4) The amount reflected under 412010101-Capital work in progress in the Balance sheet as on 31.03.2024 is not complete.
- 5) Advance register and Deposit register are not maintained properly. Hence, the correctness of the amounts shown in Schedules B7 and B 18 in the balance sheet could not be verified. .
- 6) Details of liability amounts not produced.
- 7) The amount recorded as Net increase in cash and cash equivalence in the cash flow statement and the amount recorded as net cash generated by operating + investing + financing activities in the same statement do not match. Therefore, the accuracy of this document is not certified in the audit.

Kasaragod  
23.11.2024

Senior Deputy Director  
District Office Kasaragod



## **അനുബന്ധം-2** **ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം**

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാസർഗോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023-2024 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 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 & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ**

| <b>Kasargod Block Panchayat INCOME &amp; EXPENDITURE STATEMENT</b> |                                                                                                                        |             |                    |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024                 |                                                                                                                        |             |                    |
| Code.No                                                            | Description of Items                                                                                                   | Schedule No | Amount             |
|                                                                    | <b>INCOME</b>                                                                                                          |             |                    |
| 140000000                                                          | Fee & User Charges                                                                                                     | I-4(b)      | 61885.00           |
| 150000000                                                          | Sale & Hire Charges                                                                                                    | I-5(b)      | 1061266.00         |
| 160000000                                                          | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies                                                       | I-6         | 66395011.00        |
| 170000000                                                          | Income from Investments                                                                                                | I-7         | 0.0                |
| 171000000                                                          | Interest Earned                                                                                                        | I-8         | 55209.00           |
| 180000000                                                          | Other Income                                                                                                           | I-9         | 20563.00           |
|                                                                    | <b>Total Income</b>                                                                                                    |             | <b>67593934.00</b> |
|                                                                    | <b>EXPENDITURE</b>                                                                                                     |             |                    |
| 210000000                                                          | Establishment Expenses                                                                                                 | I-10(b)     | 5168403.00         |
| 220000000                                                          | Administrative Expenses                                                                                                | I-11(b)     | 1581238.00         |
| 230000000                                                          | Operations & Maintenance                                                                                               | I-12(b)     | 428262.00          |
| 240000000                                                          | Interest & Finance Charges                                                                                             | I-13        | 23678.00           |
| 250000000                                                          | Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses                                                    | I-14        | 10070659.00        |
| 251000000                                                          | Decentralised Plan Programme-Service Sector                                                                            | I-14(a)     | 39834781.00        |
| 252000000                                                          | Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector                                                                     | I-14(b)     | 5125513.00         |
| 253000000                                                          | Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division                                                  | I-14(c)     | 185822.00          |
| 254000000                                                          | Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme) | I-14(d)     | 379355.00          |

|           |                                                                        |         |                    |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------|
| 255000000 | Maintenance Projects                                                   | I-14(e) | 3528796.00         |
| 256000000 | Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses                      | I-15(a) | 985000.00          |
| 260000000 | Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies         | I-15    | 70000.00           |
|           | <b>Total Expenditure</b>                                               |         | <b>67381507.00</b> |
|           | <b>Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure</b>              |         | <b>212427.00</b>   |
| 280000000 | Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)                   | I-18    | 566441.00          |
|           | <b>Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)</b> |         | <b>-354014.00</b>  |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)                     | I-18(a) | 0.0                |

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്

### അനുബന്ധം - 4 റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

| <b>Kasargod Block Panchayat RECEIPT &amp; PAYMENT STATEMENT</b> |                                                      |             |        |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------|--------|
| For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024              |                                                      |             |        |
| Code.No                                                         | Description of Items                                 | Schedule No | Amount |
|                                                                 | <b>RECEIPTS</b>                                      |             |        |
|                                                                 | <b>Opening Balance</b>                               |             |        |
| Bank                                                            | Bank                                                 | RP-40(a)    | 3417   |
| Cash                                                            | Cash                                                 | RP-40(a)    | 0.0    |
|                                                                 | <b>Operating</b>                                     |             |        |
| 140000000                                                       | Fees & User Charges                                  | RP-4        | 4343   |
| 150000000                                                       | Sale & Hire Charges                                  | RP-5        | 1090   |
| 160000000                                                       | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7        | 5819   |
| 171000000                                                       | Interest Earned                                      | RP-9        | 1730   |

|           |                                                                        |       |             |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes                    | RP-31 | 2245        |
|           | <b>Non Operating</b>                                                   |       |             |
| 170000000 | Income from Investments                                                | RP-8  | 0.0         |
| 180000000 | Other Income                                                           | RP-10 | 3522        |
| 340000000 | Deposits Received                                                      | RP-34 | 2124        |
| 350000000 | Other Liabilities                                                      | RP-36 | 1771        |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables)                                           | RP-43 | 1042        |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits                                           | RP-47 | 0.0         |
|           | <b>Grand total</b>                                                     |       | <b>1268</b> |
|           | <b>PAYMENTS</b>                                                        |       |             |
|           | <b>Operating</b>                                                       |       |             |
| 210000000 | Establishment Expenses                                                 | RP-11 | 4930        |
| 220000000 | Administrative Expenses                                                | RP-12 | 1577        |
| 230000000 | Operations & Maintenance                                               | RP-13 | 4282        |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme- Productive Sector                        | RP-15 | 3688        |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme- Service Sector                           | RP-16 | 3416        |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector                    | RP-17 | 5664        |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division | RP-18 | 1858        |
| 255000000 | Maintenance Projects                                                   | RP-20 | 3528        |
| 260000000 | Grants, Contributions and Compensations from Own Fund                  | RP-22 | 7000        |
| 280000000 | Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)                   | RP-26 | 5627        |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes                    | RP-31 | 2459        |
| 350000000 | Other Liabilities                                                      | RP-36 | 11056521.   |
|           | <b>Non Operating</b>                                                   |       |             |
| 340000000 | Deposits Received                                                      | RP-34 | 89936.00    |
| 350000000 | Other Liabilities                                                      | RP-36 | 453366.00   |
| 410000000 | Fixed Assets                                                           | RP-38 | 4517068.0   |
| 412000000 | Capital work in Progress                                               | RP-40 | 5652344.0   |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables)                                           | RP-43 | 12199760.   |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits                                           | RP-47 | 687310.00   |
|           | <b>Closing Balance</b>                                                 |       |             |

|      |                    |          |                  |
|------|--------------------|----------|------------------|
| Bank | Bank               | RP-40(b) | 39997743.        |
| Cash | Cash               | RP-40(b) | 0.0              |
|      | <b>Grand Total</b> |          | <b>12681772.</b> |

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്

## അനുബന്ധം - 5 ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

| <b>Kasargod Block Panchayat BALANCE SHEET</b>      |                                                                   |             |             |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| For the period from 01-April-2023 to 31-March-2024 |                                                                   |             |             |
| Code.No                                            | Description of Items                                              | Schedule No | Amount      |
|                                                    | <b>LIABILITIES</b>                                                |             |             |
|                                                    | <b>Reserve &amp; Surplus</b>                                      |             |             |
| 310000000                                          | Panchayat / Municipal Fund                                        | B-1         | 1752        |
| 311000000                                          | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2         | 0.0         |
| 312000000                                          | Reserves                                                          | B-3         | 5196        |
|                                                    | <b>Total Reserve &amp; Surplus</b>                                |             | <b>5371</b> |
|                                                    | <b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>                |             |             |
| 320000000                                          | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes                | B-4         | 3738        |
|                                                    | <b>Total Grants, Contributions for Specific Purposes</b>          |             | <b>3738</b> |
|                                                    | <b>Loans</b>                                                      |             |             |
| 330000000                                          | Secured Loans                                                     | B-5         | 2840        |
|                                                    | <b>Total Loans</b>                                                |             | <b>2840</b> |
|                                                    | <b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>                       |             |             |
| 340000000                                          | Deposits Received                                                 | B-7         | 3764        |
| 341000000                                          | Deposits Works                                                    | B-8         | 0.0         |
| 350000000                                          | Other Liabilities                                                 | B-9         | 1707        |
|                                                    | <b>Total Current Liabilities and Provisions</b>                   |             | <b>1744</b> |
|                                                    | <b>TOTAL LIABILITIES</b>                                          |             | <b>1088</b> |
|                                                    | <b>ASSETS</b>                                                     |             |             |
|                                                    | <b>Fixed Assets</b>                                               |             |             |
| 410000000                                          | Fixed Assets                                                      | B-11        | 8760        |

|           |                                                                        |         |             |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|
| 411000000 | Accumulated Depreciation                                               | B-11    | -3628       |
| 412000000 | Capital Work in Progress                                               | B-11(a) | 0.0         |
|           | <b>Total Fixed Assets</b>                                              |         | <b>5132</b> |
|           | <b>Investments</b>                                                     |         |             |
| 420000000 | Investments-General Fund                                               | B-12    | 0.0         |
|           | <b>Total Investments</b>                                               |         | <b>0.0</b>  |
|           | <b>Current Assets, Loans and Advances</b>                              |         |             |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables)                                           | B-15    | 1710        |
| 450000000 | Cash and Bank Balance                                                  | B-17    | 3999        |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits                                           | B-18    | 4139        |
|           | <b>Total Current Assets, Loans and Advances</b>                        |         | <b>5751</b> |
|           | <b>Other Assets</b>                                                    |         |             |
|           | <b>Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b>       |         |             |
| 480000000 | Miscellaneous Expenditure to be written off                            | B-20    | 0.0         |
|           | <b>Total Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)</b> |         | <b>0.0</b>  |
|           | <b>TOTAL ASSETS</b>                                                    |         | <b>1088</b> |

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്