



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് कार्याലയം

പാലക്കാട്

Phone – 04912520145

e-mail: dopkd.ksad@kerala.gov.in

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

ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ  
പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്  
സർ,

വിഷയം : ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് -2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് - സംബന്ധിച്ച്.

\*\*\*\*\*

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 215(4)എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തികവർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റിയാലുടൻ ഇതിൽ പരാമർശിക്കുന്ന ക്രമക്കേടുകൾക്ക് ഉത്തരവാദികളായ വ്യക്തികളെ പ്രസക്ത ഖണ്ഡികകളുടെ പകർപ്പ് സഹിതം വിവരം ധരിപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

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

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 പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക)

വിശ്വസ്തതയോടെ,

പകർപ്പ് :

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
2. അസി. ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, പാലക്കാട്
3. കാര്യాలയ പകർപ്പ്

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

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

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2017-18 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. പഞ്ചായത്ത് 26-04-2019 മുതൽ 4-11-2019 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 7അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 3 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ ഓഡിറ്റ് സമാപനയോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷം പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ പഞ്ചായത്ത് സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നു ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടേയും രേഖകളുടേയും വിവരങ്ങളുടേയും വിശദീകരണത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരത്തിന്റേയോ ലഭ്യമാക്കാത്ത വിവരത്തിന്റേയോ കാര്യത്തിൽ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

**(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം**

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.എം.ആർ.സുനിൽ ദത്ത് സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	05-11-19 മുതൽ 15-11-19 വരെ

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ശ്രീ.കെ.ആർ.പ്രകാശ് ബാബു	ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)
ശ്രീ.കെ.പി.മുഹമ്മദ് ഫാറൂക്ക്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.എ.ബി.സുരേഷ്	അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

(ബി) നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ.എസ്.ശിവരാമൻ	1-4-2018 മുതൽ 31-3-2019 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ. ഷാജി എം.ഇ	01-4-2018 മുതൽ 31.03.2019 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
ചെയർഡ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ഉഷാകുമാരി വി.വി.	1-4-2018മുതൽ 31-3-2019 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- CHC ചളവറ	ഡോ.ധനീഷ്.പി.പി.	1.4.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- CHC,അമ്പലപ്പാറ	ഡോ.വി.മുഹമ്മദ് അഷറഫ്	1.4.18 മുതൽ 31.3.19 വരെ
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ. പ്രദീപ് പി.	1-4-2018മുതൽ 16-04- 18 വരെ 13-6-18 മുതൽ 4-9-18
	ശ്രീജിത്ത് ബാബു	17-4-18 മുതൽ 25-4-18വരെ 5-9-18 മുതൽ 10-9-18 വരെ
	ശ്രീകുമാർ ജി	26-4-18മുതൽ 12-6-18 വരെ
	ബേബി തോമസ്	11-9-18മുതൽ 31.03-2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ-കൃഷി	ആശാനാഥ്.എ.സി	1-4-2018മുതൽ 31-3-2019 വരെ
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	സുഭാഷ്.എം.കെ.	1-4-2018മുതൽ 2-8-2018 വരെ

	അനിലകുമാരൻ സി	3-8-18 മുതൽ 15-8-18 വരെ
	മുരളീധരൻ പി	16-8-18 മുതൽ 31-3-19വരെ
ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	രശ്മി.കെ.ജി.	1-4-2018 മുതൽ 10-7-2018 വരെ
	പ്രിയ പി.ബി	11-7-2018 മുതൽ 31-3-19 വരെ

**ഉള്ളടക്കം**

**ഭാഗം 1**

**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

ഭരണവും സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണവും സംബന്ധിച്ച കാര്യങ്ങളുടെ പൊതു അവലോകനം

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം-റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം-എ.സി.ആർ പ്രകാരം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-6
7	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-7
8	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-8
9	കെട്ടിട വാടക സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.	1-9
10	കെട്ടിട നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ ഉൽപാദന യൂണിറ്റ്- ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയ തുക- പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയില്ല- തുക തിരികെ ഈടാക്കണം .	1-10
11	പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിനു വേണ്ടി കൈമാറിയ തുകകൾ- വിനിയോഗ / ചെലവു പുരോഗതി സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കണം	1-11
12	കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി- ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൈജക്ട്- അധിക തുക 1750 രൂപ നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കണം.	1-12
13	കുടിവെള്ള,ജലസേചന പദ്ധതികളുടെ തുടർനടത്തിപ്പ്	1-13

	ഗുണഭോക്തൃസമാതികളെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല	
14	ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് --കരാറുകാരനിൽനിന്ന് ബില്ലിൽ ഈടാക്കാതിരുന്ന ടാർ ബാരലിന്റെ തുക ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് നേരിട്ട് അടവാക്കി	1-14
15	റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ -അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്	1-15
16	ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-16
17	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മരന്ന് വാങ്ങിയ നടപടി-അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്	1-17

**ഭാഗം-II**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

ഒന്നുമില്ല

**ഭാഗം-III**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

ഒന്നുമില്ല

**ഭാഗം-IV**

**ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം**

ക്രമ നം.	ഇനം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരം	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	ചാർജ്ജ്-സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11

അനുബന്ധം

1. വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം

2. ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വരവ്-ചെലവ് പത്രികകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

## ഭാഗം -1 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

### 1-1 ബജറ്റ്

2018-19 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 07/03/2018 തീയതിയിലെ തീരുമാനം 1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല.

### 1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2018	29-6-19	-----	-----

### 1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പിൾ	32345967
വരവ്	112449971
ആകെ	144795938
ചെലവ്	119845421
നീക്കിയിരിപ്പ്	24950517

### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	47016000	47016000	44323338	2692662
വികസനഫണ്ട്	0	28256000	28256000	22315903	5940097



എസ്.സി.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)					
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	194000	194000	194000	0
മെട്രോനൻസ് ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	5573000	5573000	3269782	2303218
പി എം എ വൈ/ ഐ എ വൈ പ്ലാൻ ഫണ്ട്	3855631	1846184	5701815	2904068	2797747
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	1428032	11739566	13167598	6244780	6922818
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ അക്കൗണ്ട്-ട്രഷറി	-1185916	4543129	3357213	3217213	140000
ഹരിയാലി	144670	5130	149800	0	149800
ബി ആർ ജി എഫ്	196143	6955	203098	0	203098
സാക്ഷരത	39975	885	40860	40860	0
ശുചിത്വ മിഷൻ / ടി.എസ്.സി	3145492	126530	3272022	53772	3218250
ഐ എ വൈ	24711418	13803076	38514494	27449608	11064886
ഐ എ വൈ അഡ്മിൻ	17	0	17	0	17
WGDP	0	1329	1329	0	1329
SDF-MLA/MP LAD	0	0	0	0	0
UBI 3322-Miscellaneous	10505	164978	175483	157223	18260

## 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാ ക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗിക മായി നടപ്പാക്കി യത് (എണ്ണം)	നടപ്പാ ക്കാ ത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തി കരിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ കളുടെ ശതമാനം
139	13225582	102	71529328	0	37	73.38

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി കളുടെ	നടപ്പാ ക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവ് വഴിച്ച	ചെലവ് ശതമാനം
------------------------	-----------------	-------------------	---------------	-----------------	-----------------

	എണ്ണം		തുക	തുക	
ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	3	3	1596750	1514850	94.87
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC	8	8	1510000	1479468	97.98
സെക്രട്ടറി	27	25	31065577	26147289	84.17
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	3	3	4300000	4300000	100
അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ-ക്രഷി	2	2	30114696	7528667	25.00
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	93	58	59393839	26284054	44.25
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	3	3	4275000	4275000	100
ആകെ	139	102	132255862	71529328	54.08

## 1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ അപാകതകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതിയുടെയും, വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികൾ എന്നിവയുടേയും യോഗങ്ങൾ നിയമത്തിലും ചട്ടങ്ങളിലും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം കൂടുന്നുണ്ടെങ്കിലും, സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ, പദ്ധതി ചെലവുകൾ, ദൈനംദിന പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവയുടെ വിലയിരുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ വർഷത്തിൽ ഒരു യോഗം ചേരുകയും തീരുമാനങ്ങൾ ഒന്നും എടുക്കാതെ പിരിയുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതികളുടെ ആസൂത്രണ - നിർവ്വഹണ ഘട്ടങ്ങളുടെ കാര്യക്ഷമത ഭരണ സമിതി യോഗങ്ങളിൽ അജണ്ടയായി വരുന്നില്ല. പല പദ്ധതികളും കലണ്ടർ പ്രകാരം പൂർത്തീകരിക്കപ്പെടുന്നില്ല. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ യോഗം കൃത്യമായി പ്രതിമാസം ചേരുന്നില്ല. പൂർത്തിയായ പദ്ധതികളിൽ നിർദ്ദിഷ്ട രീതിയിൽ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. പല പ്രധാന ആസ്തികളും രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സ്റ്റോക്ക് ആന്റ് സ്റ്റോക്ക്, മറ്റു വിലപ്പെട്ട രേഖകൾ എന്നിവക്ക് ഇൻഷുറൻസ് പരിരക്ഷ ഇല്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ സാധനങ്ങളുടെ മൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തി സെക്രട്ടറി ഒപ്പു വെച്ച് ആധികാരികമാക്കുന്നില്ല. നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരിൽ പലരും പ്രോജക്ട് ഫയലുകൾ ശരിയായ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. പല പ്രോജക്ട് ഫയലുകളിലും അവശ്യം വേണ്ട സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കളുമായുള്ള കരാറിന് പകരം വെറും ഒപ്പിട്ട മുദ്രപത്രങ്ങൾ മാത്രമാണ് കാണുന്നത്. വൗച്ചറുകളിൽ പ്രസിഡന്റും, സെക്രട്ടറിയും

സംയുക്തമായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തൽ നടത്തുന്നില്ല. ടെണ്ടർ നടപടികളുടെ ഭാഗമായുള്ള പ്രാഥമിക കരാറുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഇല്ല.

ബജറ്റ് യാഥാർത്ഥ്യവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. 2018-19 ലെ ബജറ്റ് പ്രകാരം പ്രതീക്ഷിത വരവ് 154111932/- രൂപയും, ചെലവ് 147151880/- രൂപയുമാണ്. എന്നാൽ വാർഷിക കണക്കുകൾ പ്രകാരം യഥാർത്ഥ വരവ് 144795938 രൂപയും ചെലവ് 119845421 രൂപയുമാണ്. ഒരു സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക നിയന്ത്രണത്തിനുള്ള അടിസ്ഥാന രേഖയാണ് ബജറ്റ്. ഒരോ ചെലവുകളും ബജറ്റിനകത്തുനിന്നുകൊണ്ടാകണം ചെയ്യേണ്ടത്. ഇത്രയും വലിയ തുക വരവും ചെലവുമായി കാണിക്കുമ്പോൾ ഈ സാമ്പത്തിക അച്ചടക്കം പാലിക്കാനാകാതെ വരുന്നു. ആയതിനാൽ ബജറ്റ് കൂടുതൽ യാഥാർത്ഥ്യവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നരീതിയിൽ തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

വാങ്ങിയ മുഴുവൻ സാധനങ്ങളും സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നവയുടെ മൂല്യം ചേർക്കുന്നില്ല. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വർഷാവസാനം ബാലൻസുള്ളവയുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല. ബില്ലുകളിൽ സ്റ്റോക്ക് എൻട്രി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

## 1-7 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20.02.2019 മുതൽ 26.02.2019 വരെ	2017-18	26.03.2019
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20.05.14 മുതൽ 02.06.14 വരെ	2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ	15.07.14

## 1-8 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത അക്കൗണ്ടിംഗുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ-

--പ്രത്യേക പരാമർശമില്ല--

## 1-9 കെട്ടിട വാടക സംബന്ധിച്ച അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മൂന്ന് കെട്ടിടങ്ങളുടെ ( ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വനിതാ കാന്റീൻ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഹാൾ, വല്ലപ്പുഴ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള കെട്ടിടത്തിലെ രണ്ട് മുറികൾ) വാടക ഈടാക്കുന്നതിന് നിയമാവലി (ബൈലോ) തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സാങ്കേതിക വിദഗ്ധൻ വാടക നിശ്ചയിച്ചു നൽകിയിട്ടില്ല. വാടകക്കാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കുന്ന നിക്ഷേപത്തുക ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്യുകയും വാടക രജിസ്റ്ററിൽ കണക്കുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയും ചെയ്യുന്നില്ല. എഗ്രിമെന്റ് പുതുക്കുമ്പോൾ 5% പ്രതിവർഷ വാടക വർധന വരുത്തുന്നില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (4/14.11.2019) നൽകിയ മറുപടിയിൽ, ഭാവിയിൽ ഈ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് ഉറപ്പു നൽകി.

# 1-10 കെട്ടിട നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ ഉൽപ്പാദന യൂണിറ്റിന് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയ തുക- പ്രൊജക്ട് നടപ്പാക്കിയില്ല- തുക തിരികെ ഈടാക്കണം

പ്രൊജക്ട് വിശദാംശങ്ങൾ

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	166/19
പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	കെട്ടിട നിർമ്മാണ സാമഗ്രികളുടെ ഉൽപ്പാദന യൂണിറ്റ്
DPC No	258/2018 DPC/ pkd/Dated 17.12.2018
അടങ്കൽ തുക	ജനറൽ വിഹിതം- 400000/- തനത് ഫണ്ട് 200000/- ആകെ 600000/-
ചെലവ്	(1) ബിൽ നം. 12/19 തീയതി. 30.6.18- തുക 2,50000/- ( വാണിയംകുളം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 799011400000 നമ്പർ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുക) (2)ബിൽ നം. 58/19 തീയതി- 20.03.19- തുക-1,50,000 ( അനങ്ങനടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ 7990114000002006 നമ്പർ ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയ തുക. (3) ചെക്ക് നം. 5050062/ തീയതി- 14.3.19- തുക- 200000/- ( അനങ്ങനടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ തുക.

വാണിയംകുളം, അനങ്ങനടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിൽ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലുൾപ്പെടുത്തി, നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്കാവശ്യമായ സിമെന്റ് കട്ടകൾ നിർമ്മിച്ച് സപ്ലൈ ചെയ്യുന്നതിന് നിർമ്മാണയൂണിറ്റുകൾ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനു വേണ്ടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകുക എന്നതാണ് പ്രൊജക്ടിന്റെ ഉദ്ദേശം. രണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളും തങ്ങളുടെ വിഹിതവും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതവും ചേർത്ത് പ്രൊജക്ട് തയ്യാറാക്കി അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുകയും ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സമർപ്പിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട് അത് പ്രകാരം പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 400000 രൂപയും, തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് 200000 രൂപയുമുൾപ്പെടെ മൊത്തം 600000 രൂപയാണ് മേൽ പറഞ്ഞ പട്ടിക പ്രകാരം രണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്കായി കൈമാറിയിട്ടുള്ളത്. യൂണിറ്റിനാവശ്യമായ സ്ഥലം കണ്ടെത്തുക, നിർമ്മാണ യൂണിറ്റ് സ്ഥാപിക്കുക, അതിന്റെ പ്രവർത്തനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ക്ഷമതയുള്ള വിവിധ സർക്കാർ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ആവശ്യമായ അനുമതി പത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുക എന്നിവയുടെ ചുമതല അതത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനായിരുന്നു.

അനുമതി ലഭിക്കപ്പെട്ട പ്രൊജക്ടിലെ നിബന്ധനകൾ അനുസരിച്ച് മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം തുകകൾ രണ്ട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടേയും ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തിന്റെ വിവിധ വശങ്ങൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ ഭാഗമായി മേൽ പറഞ്ഞ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ അലോട്ട് ചെയ്ത സൈറ്റുകൾ ഓഡിറ്റ് സംഘം സന്ദർശിച്ചു.

വാണിയംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വെള്ളിയാട് എന്ന സ്ഥലത്ത് സർക്കാർ ITI ക്കു സമീപം, ഈ പ്രൊജക്ടിനു വേണ്ടി നീക്കിവെച്ച 15 സെന്റ് സ്ഥലം ഉപയോഗ ശൂന്യമായി കാട് പിടിച്ചു കിടക്കുന്നു. പ്രസ്തുത സ്ഥലത്തിന്റെ അതിർത്തി നിർണ്ണയം പോലും നടത്തിയിട്ടില്ല.

അനങ്ങനടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പനമണ്ണ എന്ന സ്ഥലത്ത് 25 സെന്റ് സ്ഥലം ഈ പ്രൊജക്ടിനുവേണ്ടി വാടകക്ക് എടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ സ്ഥലത്തേക്ക് ഗതാഗതയോഗ്യമായ പാത പോലുമില്ലെന്ന് സ്ഥല പരിശോധനയിൽ നിന്നും മനസ്സിലാകുന്നു.

ചുരുക്കത്തിൽ, സമയബന്ധിതമായും ക്രിയാത്മകമായും മറ്റു പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് വേണ്ടി വിനിയോഗിക്കപ്പെടേണ്ട തുക ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ അക്കൗണ്ടുകളിൽ മുതമായവശേഷിക്കുന്നു.

ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കാൻ സാധ്യമല്ലാത്ത പക്ഷം , ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കുകയും ആയത് വികസന ഫണ്ടിലൊടുക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഈ ഓഫീസിനെ അറിയിക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

# 1-11 പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി കൈമാറിയ തുകകൾ-

# വിനിയോഗ / ചെലവു പുരോഗതി സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കണം

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രൊജക്ടുകളുടെ നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	ചെലവ് തുക	ഹാജരാക്കേണ്ട രേഖകൾ
1	01/19-ഐ.കെ.എ. വിഹിതം നൽകൽ	75466 വികസന ഫണ്ട് ബിൽ നം. 3/31.5.18	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
2	06/19-സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷനുള്ള ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	800000 (1) Bill No. 25/19/26.9.19-500000/- (2) Bill No.55/18 Dated 27.3.18	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	33/19- ചളവറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് ഗ്യാസ് ക്രിമിറ്റോറിയം- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ	2,50000/- Bill No.48/19/20.3.19	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
4	180/19-വടക്കമുറി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- കേരള ജല അതോറിറ്റിയിൽ നിക്ഷേപം	600000/- Bill No. 57/19 Dated 19.3.19	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
7	69/19 സാക്ഷരതാ മിഷൻ- രജിസ്ട്രേഷൻ ഫീസ് , പുസ്തകങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുള്ള സഹായം നൽകൽ	100000/- (1) Bill No. 24000/- 1/19 Dated, 31.5.18 (2) Bill No. 54/19 Dated, 16.3.19-	(1)പഠിതാക്കൾ പരീക്ഷയെഴുതിയതിന്റെ രേഖാമൂലമുള്ള തെളിവുകൾ (2) മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്

		23000/- (3) 61/19 Dated, 16.3.19 53000/-	
8	78/19- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (ജ)	9752000/-	<p>(1) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ സമർപ്പിച്ച ഗ്രാമസഭ അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ്</p> <p>(2) ഓരോ ഗുണഭോക്താവിന്റേയും നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഇപ്പോഴത്തെ സ്റ്റേജ്</p> <p>(3) കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</p> <p>(4) കൈമാറിയ തുകയിൽ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുള്ള തെളിവു സഹിതമുള്ള റിപ്പോർട്ടുകൾ</p> <p>(5) മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്</p>
9	79/19- ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (എസ്.സി.പി.)	7610145/-	<p>(1) ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ സമർപ്പിച്ച ഗ്രാമ സഭ അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റ്</p> <p>(2) ഓരോ ഗുണഭോക്താവിന്റേയും നിർമ്മാണത്തിന്റെ ഇപ്പോഴത്തെ സ്റ്റേജ്</p> <p>(3) കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം</p>

			(4) കൈമാറിയ തുകയിൽ വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകയുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് സംബന്ധിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുള്ള തെളിവു സഹിതമുള്ള റിപ്പോർട്ടുകൾ (5) മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട്
10	128/19- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലേക്കാവശ്യമായ ഫർണിച്ചർ ഉപകരണങ്ങൾ , മൈക്ക്സെറ്റ് വാങ്ങൽ	13120/-	(1) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ (2) ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ

മേൽ പറഞ്ഞ പട്ടിക പ്രകാരം വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തി (02/12.11.2019) ന് സമർപ്പിച്ച മറുപടിയിൽ, ബന്ധപ്പെട്ട ഏജൻസികളിൽ നിന്നും ടി രേഖകൾ ലഭിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കാമെന്ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അറിയിച്ചു.

ആയതിനാൽ തുക കൈമാറിയ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും, വിനിയോഗിച്ച തുകയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുകയും അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കുകയും ചെയ്ത് വിവരം തെളിവു സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.



# 1-12 കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി- ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രോജക്ട്- അധിക തുക 1750 രൂപ നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കണം.

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ - കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി നൽകൽ- എന്ന പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് വാങ്ങിയ കാലിത്തീറ്റയുടെ അളവിനേക്കാൾ കൂടുതൽ തുക നൽകിയതായി കാണുന്നു. പ്രോജക്ട് സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 81/19

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് --കാലിത്തീറ്റ സബ്സിഡി നൽകൽ

അടങ്കൽ തുക - 3000000/- ( പ്ലാൻ ഫണ്ട്-ജനറൽ)

ചെലവ് 3000000/- (വിവിധ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം)

അധികം നൽകിയ തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ-- 220500/- ( ബിൽ നം. 01/26-9-19)

(1)തുക നൽകിയ ഏജൻസി -ചളവറ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം

ബാങ്കിന്റെ പേരും

അക്കൗണ്ട് നമ്പറും --അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 570902010004218/SBI-ചളവറ

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് മിൽമയുടെ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം 196 ബാഗ് കാലിത്തീറ്റകളുള്ള വിലയായി 85750 രൂപ സംഘത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. സംഘത്തിന്റെ കാലിത്തീറ്റ വിതരണ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 192 ചാക്ക് കാലിത്തീറ്റ മാത്രമേ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളൂ. ആയതിന് ചാക്കൊന്നിന് സബ്സിഡി തുകയായ 437.5 രൂപ പ്രകാരം 84000/- രൂപയാണ് നൽകേണ്ടത് . എന്നാൽ 196 ചാക്ക് കാലിത്തീറ്റയുടെ വിലയായ 85750 രൂപയാണ് സംഘത്തിന് നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് വിതരണം ചെയ്തതിനേക്കാൾ കൂടുതൽ അളവ് കാലിത്തീറ്റയുടെ വിലയായി 1750 രൂപ (85750-84000) അധികം നൽകിയ നടപടിയിന്മേൽ വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്അന്വേഷണത്തിന് (നം. 7/15.11.2019) മറുപടി നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ മേൽ പറഞ്ഞ അധിക തുക ഉത്തരവാദിയായ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വികസനഫണ്ടിലൊടുക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഈ ഓഫീസിൽ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

# 1-13 കുടിവെള്ള,ജലസേചന

# പദ്ധതികളുടെ തുടർനടത്തിപ്പ് ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടില്ല

പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കെ).നം 11/2018/തസ്വഭവ/29.1.2018 ഖണ്ഡിക 7.16 (ബി) പ്രകാരം ജലസേചന പ്രോജക്ടുകളുടെ തുടർനടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും പരിപാലനവും പാടശേഖരസമിതി/ ഗുണഭോക്തൃസമിതി എന്നിവയുടെ ചുമതലയായി പ്രോജക്റ്റിൽ വ്യവസ്ഥ വക്കണം. കൂടാതെ കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകളുടെ തുടർനടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും പരിപാലനവും ഗുണഭോക്തൃസമിതിയുടെ ചുമതലയായിരിക്കേണ്ടതാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി ഓഡിറ്റ് വർഷം പണി ആരംഭിച്ച/ പൂർത്തീകരിച്ച കുടിവെള്ള, ജലസേചന പദ്ധതികളുടെ തുടർനടത്തിപ്പും സംരക്ഷണവും കരാർ വച്ച് ഗുണഭോക്തൃസമിതികളെ ഏൽപ്പിച്ചതിന്റെയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ചേർത്തതിന്റേയും വിശദാംശങ്ങൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയഫയലുകളിൽ ലഭ്യമല്ല. ഭാവിയിൽ കുടിവെള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ ഗുണഭോക്തൃസമിതികളുമായി കരാറുണ്ടാക്കി പദ്ധതികളുടെ തുടർ നടത്തിപ്പും, സംരക്ഷണവും ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-14 ഓഡിറ്റ് ഇംപാക്ട് -കരാറുകാരനിൽ നിന്ന് ബില്ലിൽ ഈടാക്കാതിരുന്ന ടാർ ബാരലിന്റേ തുക ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് നേരിട്ട് അടവാക്കി

2018-19 ൽ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ള റോഡ് ടാറിംഗ് പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരാണ് ബില്ലിൻ വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ് വെയർ മുഖേന നിരക്കുകൾ കണക്കാക്കിയിട്ടുള്ള (with packed bitumin rates) ഇവയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും ബില്ലിൻ ബാരൽ വില കുറവു ചെയ്തിനശേഷമാണ് കരാറുകാർക്ക് തുക നൽകേണ്ടത് . എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ബില്ലിൻ ബാരൽ വില ഈടാക്കാതെയാണ് കരാറുകാരന് ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത് . ഈ പ്രവൃത്തികളുടെ അളവു പുസ്തകങ്ങളിൽ ബില്ലിൻ adequacy കണക്കാക്കി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 250/-രൂപ നിരക്കിൽ ബാരലിന്റെ വില 30472/-കരാറുകാരിൽ നിന്ന് ഈടാക്കി പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ അടക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പ്രോജ.നം./ പ്രവൃത്തി/ കരാറുകാരൻ	ബിൽ നം.-, തുക, അളവു പുസ്തകം	ആവശ്യമായ ബിറ്റമിൻ (kg--asper adequacy) - ബാര ലിന്റെ എണ്ണം	ബാര ലിന്റെ വില @ 250/-
1.	68/19--തോട്ടത്തിൽ പടി- പീടാങ്കൻ കോളനി റോഡ് മെറ്റ ലിംബ്, ടാറിംബ് --കെ.പി.അബദുൾ സലാം	51/12-3-19 452219/- 59/17-18	VG-30- 1563.31/156 =10.02 SS1- 629.7/182 =3.46 RS1- 203.75/200 =1.01	14X250 = 3500
2.	100/19- അല്ലി മംഗലം തൊടി റോഡ്, നെല്ലായ --പി.മൊഹമ്മദ് അലി	47/27-2-19 402945/- 32/17-18	VG-30 - 905.19/156 5.80 SS1- 364.65/182 =2.00 RS1- 117.98/200 0.58	8X250 =2000
3.	27/19--ഓട്ടുപാറ-AMLP സ്കൂൾ റോഡ് --എം.രവീന്ദ്രൻ	45/27-2-19 422859/- 68/17-18	VG-30 - 778.59/156 =4.99 SS1- 313.65 /182 1.72 RS1- 101.47/200 =.50	7x250 =1750
4.	57/19--കണ്ണത്തുകുളം അമ്പലപ്പാറ റോഡ്, --കെ.ജി.സോമ സുന്ദരൻ	56/18-3-19 401631/- 63/17-18	VG-30 - 934/156 =5.98 SS1- 376/182	9X250 =2250

			=2.06 RS1- 121/200 =.60	
5.	103/19--കണ്ടിൽ-ഇരുവിളാം കന്ന് റോഡ് ടാറിംങ്, അനങ്ങനടി ----ഇസ്മയിൽ	37/30-1- 19 448980/- 29,30/17- 18	VG-30 - 1517.93/156 9.73 SS1- 611.49/182 3.35 RS1- 197.84/200 0.98	14X250 =3500
6.	160/19-- ആന്തർ പരമ്പ- അഷ്ടത്തമന കോളനിറോഡ്, അനങ്ങനടി --പി.എ.മുഹമ്മദ് കുട്ടി	36/30-1- 19 39330/- 77/17-18	VG-30 - 1625.12/156 =10.41 SS1- 654.67/182 =3.59 RS1- 211.80/200 =1.05	15X250 =3750
7.	70/19-- ചോണാട്ട് കോളനി ആന്തർ പരമ്പ കോളനി റോഡ് ടാറിംങ് ---പി.മുനീർ	35/28-1- 19 615029/- 69/17-18	VG-30 - 3581.11/156 =22.95 SS1- 516.035/182 =2.83 RS1- 460.79/200 =0.87	27X250 =6750
8.	101/19-സുധാപടി റോഡ്,തൃക്കടീരി --കെ.സൈതലവി	65/22-3- 19 308377/- 61/17-18	VG-30 - 984.104/156 =6.30 SS1- 396.44/182 =2.17	9X250 =2250

			RS1- 128.26/200  =0.64	
9.	71/19—മാരിയിൽ കളം റോഡ് ടാറിംഗ്,അനങ്ങനടി  --വി.കെ.മോഹനൻ	31/11-1-19  568444/-  75/17-8	VG-30 - 1796.23/156  =11.5  SS1- 377.40/182  =2.07  RS1- 223.575/200  1.11	15X250  =3750
10.	152/19—അടങ്ങലിപ്പറമ്പ്- ഗുരുതിയൻ പറമ്പ് റോഡ്  --ഇസ്മയിൽ	08/18-9- 18  340903/-  80/16-17	VG-30 - 3551.34/156  =22.76  RS1- 346.32/200  =.1.73	8X250  =2000- 1028 (ഈടാ ക്കിയതുക)  =972/-
ആകെ തുക				30472/-

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം ഈടാക്കേണ്ട തുകയിൽ 26000/- രൂപ ക്രമനം.5,10 എന്നിവ ഒഴികെയുള്ള പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരിൽ നിന്നും ഈടാക്കി ഒറ്റപ്പാലം സബ് ട്രഷറിയിൽ ചലാൻ നം.KL010239710201920/15-11-19 പ്രകാരം അടവാക്കി. അവശേഷിക്കുന്ന രണ്ട് കരാർ പ്രവൃത്തികളിലെ ടാർ ബാരലുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട കരാറുകാരൻ നേരിട്ട് തിരിച്ചെൽപ്പിക്കുകയുണ്ടായി. ആയത് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് ലേലം ചെയ്യുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

## 1-15 റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ -അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്

ജി.ഒ.(എം.എസ്) 11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തിരു. തീയതി:29.1.2018 നം.ഉത്തരവ് ഖ.7.13.4.i,ii പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട 6 മീറ്ററിൽ കുറയാത്ത ഏത് റോഡും മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പ്രോജക്ട് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. ആയതിന് ചുവടെ പ്രതിപാദിക്കുന്ന വ്യവസ്ഥകൾ പാലിക്കണം.

1. ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ രേഖാമൂലമുള്ള സമ്മതപത്രം വാങ്ങിയിരിക്കണം.
2. പ്രധാനമന്ത്രി ആവാസ് യോജനയ്ക്ക് (പി.എം.എ.വൈ) വകയിരുത്തേണ്ടതായ മുഴുവൻ തുകയും വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിരിക്കണം.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയ റോഡ് പ്രവൃത്തികളുടെ ഫയൽ പരിശോധനയിൽ മേൽപറഞ്ഞ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. ആയത് പരിഹരിക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്

# 1-16 ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലും നിയന്ത്രണത്തിലും ഉള്ള റോഡ്, റോഡ് ഇതര ആസ്തികളുടെ സംരക്ഷണത്തിന് ഒരു പ്രത്യേക ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി ഓരോ തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനവും തയ്യാറാക്കണമെന്ന് 13-ാം പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയായ 29.1.2018 ലെ സ.ഉ.(കൈ)നം.11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ. യിലെ ഖണ്ഡിക സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റും ക6.7ൽ നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. സേവനം മെച്ചപ്പെടുത്തുന്നതിനും നിലവിലുള്ള സ്ഥാപനങ്ങളെ ഉന്നത നിലവാരത്തിലേക്ക് ഉയർത്തുന്നതിനും അനുയോജ്യമായ നിർദ്ദേശങ്ങളാണ് ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതെന്നും അതിനായി ആദ്യം ചെയ്യേണ്ടത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കുറ്റമറ്റതാക്കുക എന്നതാണെന്നും ഉത്തരവിൽ പറയുന്നു. ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതിക്ക് അന്തിമരൂപം നൽകുന്നതിന് മുമ്പ് ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലെ മേധാവികളുടെ യോഗം വിളിച്ച് ചേർക്കേണ്ടതും പ്രസ്തുതയോഗത്തിൽ അംഗീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളാണ് പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതെന്നും ഉത്തരവിൽ പറയുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ആസ്തി സംരക്ഷണപദ്ധതി തയ്യാറാക്കുകയോ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല

മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിച്ചുകൊണ്ട് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഗുണമേന്മ വർദ്ധിപ്പിച്ചും സേവനനിലവാരം ഉയർത്തിയും ആസ്തി സംരക്ഷണ പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്യേണ്ടതും അതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

# 1-17 മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ മരുന്ന് വാങ്ങിയ നടപടി- അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച്

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) നിർവഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് വേണ്ടി മരുന്നുകൾ, ഉപകരണങ്ങൾ മുതലായവ ഒറ്റപ്പാലം സപ്ലൈക്കോ മാവേലി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ആകെ അടങ്കൽ- ( റോഡിതരം) 200000/-

ചെലവ് 199999/-

വിശദാംശങ്ങൾ

ക്രമ നം	ബിൽ നം, തീയതി & തുക	പ്രോജക്ട് നം & പേര്	സപ്ലൈക്കോ ഇൻ വോയ്സ് നം	തീയതി	തുക
1	3/20.12.18	116/18-19-ചളവറ CHCക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	0904301/1859 Dated, Supply co, Maveli Medical store, Ottappalam	29.10.18	99935
2	6/25.3.19	116/18-19-ചളവറ CHCക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	0904301/18111 Supply co, Maveli Medical store, Ottappalam	Dated, 20.12.19	96677
	7/25.3.19	116/18-19-ചളവറ CHCക്ക് മരുന്നു വാങ്ങൽ	0904301/ 1860 Supply co, Maveli Medical store, Ottappalam	Dated, 29.10.18	3387
			ആകെ		199999

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 ലെ മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.5.3(1) പ്രകാരം അലോപ്പതി മരുന്നുകൾ കേരള സ്റ്റേറ്റ് മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് മാത്രമേ വാങ്ങാൻ അനുമതിയുള്ളൂ. മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.5.4 അനുസരിച്ച് മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകി രണ്ട് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും മരുന്നുകൾ ലഭ്യമല്ലാതിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ മാത്രം ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശപ്രകാരം കാരണ്യ/നീതി/ജെൻറേഷ്യ മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറുകളിൽ നിന്നും അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിന് വേണ്ടി മാത്രം മരുന്ന് വാങ്ങാവുന്നതാണെന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സരപദ്ധതിയിലെ പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കൽ- സബ്സിഡി-ധനസഹായം-അനുബന്ധവിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് പ്രസിദ്ധീകരിച്ച സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ) 22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 പ്രകാരമുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിലെ വ്യവസ്ഥകൾക്കും, നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും വിരുദ്ധമായി പ്രോജക്ടുകളുടെ ചെലവുകൾ നടത്തിയത് ക്രമ പ്രകാരമല്ല. കൂടാതെ, ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറിൽ നിന്നും നിരാക്ഷേപ സാക്ഷ്യ പത്രം, മരുന്നിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (3/18.11.19) മറുപടി സമർപ്പിച്ചില്ല.

ഭാവിയിൽ ഇത്തരം അപാകതൾ വരാതിരിക്കാൻ പ്രത്യേകം ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം-2**

വരവിനങ്ങളിലെ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം  
-പരാമർശങ്ങൾ ഇല്ല -

**ഭാഗം-3**

ചെലവിനങ്ങളിലെ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം  
-പരാമർശങ്ങൾ ഇല്ല -

**ഭാഗം -4**

**പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ്**

**പ്രത്യവലോകനവും**

**4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക  
പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം  
നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	8-7-19	കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-21/969/2019 (9) തി.26-8-19

**4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച  
ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	148000/-	ലൈഫ് മിഷൻ പാർപ്പിട പദ്ധതി- ജനറൽ	8000/-	140000/-

**4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ  
തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ**



ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ബിൽ നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	വടക്കുംമുറി കോളനി കെട്ടിടവെള്ള (180/19)	കോളനി പദ്ധതി 57/19-3-19	600000/-	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമല്ല

### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

### 4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

തൻവർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ തുകയൊന്നും വരവില്ല. വായ്പ തിരിച്ചടവ് ഇല്ല

### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഒന്നുമില്ല

### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

തൻവർഷം ഈ ഇനത്തിൽ തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

### 4-8 ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

# 4-9 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1995-96 മുതൽ 1997-98 വരെ	19	1999-2000	iv(b)	പേ വിഷ നിയന്ത്രണ പദ്ധതി - അനാവശ്യ ചെലവ്	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ 30.03.2003 ന് വിരമിക്കുകയും ലഭ്യമായ മേൽവിലാസത്തിൽ നൽകിയ കത്തുകൾ മടങ്ങി വരുകയും ചെയ്തു നിലവിൽ വിദേശത്തായതിനാൽ 25607 /- രൂപ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. ഖണ്ഡിക നിലനിൽക്കുന്നു.

# 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുന്നിരിപ്പ് ഉൾപ്പെടെ)	144795938
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	119845421
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഒന്നുമില്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	1750/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഒന്നുമില്ല

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

(സി). ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	1-13	1750/- പ്രിയ പി.ബി ഡയറി എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ

ഡി.ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല

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

ഒന്നുമില്ല

(എഫ്) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

## 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1995-96	എൽ.എഫ്.പി(8).843/08/11.11.11	മുഴുവൻ
1996-97	എൽ.എഫ്.പി(8).843/08/11.11.11	മുഴുവൻ
1997-98	എൽ.എഫ്.പി(8).843/08/11.11.11	മുഴുവൻ
1998-99	എൽ.എഫ്.പി(8).960/12/27.2.12	മുഴുവൻ
1999-00	എൽ.എഫ്.പി(8).1280/11/29.03.12	മുഴുവൻ
2000-01	എൽ.എഫ്.പി(8).1284/11/8.2.10	മുഴുവൻ
2001-02	എൽ.എഫ്.പി(8).90/06/20.1.10	തുടർ നടപടി
2002-03	എൽ.എഫ്.പി(8).90/06/20.1.10	തുടർ നടപടി
2003-04	എൽ.എഫ്.പി(8).90/06/20.1.10	തുടർ നടപടി
2004-05	എൽ.എഫ്.പി(8).90/06/20.1.10	തുടർ നടപടി

2005-06	എൽ.എഫ്.പി(8).90/06/20.1.10	തുടർ നടപടി
2006-07	എൽ.എഫ്.പി(8).90/06/20.1.10	തുടർ നടപടി
2007-08	എൽ.എഫ്.പി(8).787/12/2.6.12	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2008-09	എൽ.എഫ്.പി(8).788/12/2.6.12	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2009-10	എൽ.എഫ്.പി(8).998/13/21.3.14	റിപ്പോർട്ട്
2010-11	എൽ.എഫ്.പി(8).998/13/21.3.14	റിപ്പോർട്ട്
2011-12	എൽ.എഫ്.പി(8).1521/14/7.1.15	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2012-13 2013-14 & 2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.-പി .കെ.ഡി 8/1750/15/ 19.01.2016	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.-പി .കെ.ഡി 8/614/17/20.5.17	റിപ്പോർട്ട്
2016-17	നം. കെ എസ് എ പി കെ ഡി -8/2095/2017 തീയതി-24.11.2017	റിപ്പോർട്ട്
2017-18	നം.കെ.എസ് എ പി കെ ഡി -8/1045/2019 തീയതി: 04.09.2019	റിപ്പോർട്ട്

അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

# അനുബന്ധം-1 വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ പരിശോധനാ സാക്ഷ്യപത്രം

കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി-21/969/2019(9)

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്  
ഫോൺ - 04912-520145, തീയതി.26.08.2019  
ഇ-മെയിൽ - dopkd.ksad@kerala.gov.in

## സാക്ഷ്യപത്രം

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിലെ 215-ാം വകുപ്പും ബന്ധപ്പെട്ട ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ചും പാഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കമ്പ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2019-ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു,

ഈ സാക്ഷ്യപത്രത്തിന്റെ അന്യത്ര കൊടുത്തിട്ടുള്ള ന്യൂനതകൾ ഒഴികെ എന്റെ അഭിപ്രായത്തിൽ ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് വരവ് -ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

## ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം

1. ആസ്തികൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാൽ ചാർജ്ജ് ചെയ്ത തുകയുടെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാനായില്ല.
2. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
3. ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സംക്ഷിപ്തം തയ്യാറാക്കി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
4. സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ വാല്യൂ ബേസ്ഡ് ആക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No.KSA.PKD-21/969/2019(9)

Kerala State Audit Department

District Audit Office

**CERTIFICATE**

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of **Ottappalam Block Panchayat** for the year ended on 31.03.2019 in Palakkad District in accordance with Section 4 of the Kerala local Fund Audit Act 1994, Section 215 of the Kerala panchayat Raj Act 1994, the rules made there under and the guidelines issued by the Comptroller and Auditor General of India for the Certification of Accounts of Panchayathi Raj Institutions.

In my opinion the financial Statement of **Ottappalam Block Panchayat** for the year 2018-19 subject to the observations in the Annexure, properly presents the picture of income, expenditure and closing balance.

Senior Deputy Director

**Abstracts of defects / Discrepancies****Annexure**

1. Depreciation has been recorded for the assets. But the Asset register is incomplete and the accuracy of the charged amount could not be ascertained.
2. The Abstract in Advance register not prepared and certified.
3. The Abstract in Deposit not prepared and certified.
4. The Stock Register is not kept as a value based.

Senior Deputy Director

## **അനുബന്ധം-2 ഓഡിറ്റ് ചെയ്ത വാർഷികക്കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം**

1) **INCOME & EXPENDITURE STATEMENT**

For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		

130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	l-3	41700.00
140000000	Fee & User Charges	l-4(b)	43082.00
150000000	Sale & Hire Charges	l-5(b)	617166.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	l-6	113940011.00
171000000	Interest Earned	l-8	39926.00
180000000	Other Income	l-9	0.0
	Total Income		114681885.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	l-10(b)	2297974.00
220000000	Administrative Expenses	l-11(b)	1012116.00
230000000	Operations & Maintenance	l-12(b)	1400767.00
240000000	Interest & Finance Charges	l-13	417.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	l-14	16752097.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	l-14(a)	67516423.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	l-14(b)	13713015.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	l-14(c)	1688743.00
255000000	Maintenance Projects	l-14(e)	1953300.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	l-15(a)	9577706.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	l-15	1000000.00
272000000	Depreciation	l-17(a)	3498779.00
	Total Expenditure		120411337.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-5729452.00
280000000	Prior Period Item	l-18	3290436.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-9019888.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	l-18(a)	0.0

## 2) RECEIPT & PAYMENT STATEMENT

For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	32345967.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	2250.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	43082.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	617166.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	74122768.00
171000000	Interest Earned	RP-9	39926.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	25948969.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	219175.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	0.0
311000000	Earmarked Funds	RP-29	119861.00
340000000	Deposits Received	RP-34	167507.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	120698.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	11020169.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	28400.00
	Grand total		144795938.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2297974.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1012116.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1400767.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	16727828.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	67516423.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	6908780.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1248958.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1953300.00
256000000	Other Revenue Grants and Funds - Revenue Expenses	RP-21	9577706.00



260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	1000000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	6200.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	8203.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	580472.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	417.00
340000000	Deposits Received	RP-34	276332.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	89038.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	755372.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	7442044.00
430000000	Stock-in-hand	RP-42	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	0.0
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1043491.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	24950517.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		144795938.00

### 3) BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2018 to 31-March-2019			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	36243565.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	119861.00
312000000	Reserves	B-3	18960601.00
	Total Reserve & Surplus		55324027.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	17963138.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		17963138.00
	Loans		

Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	1020117.00
350000000	Other Liabilities	B-9	268130.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1288247.00
	TOTAL LIABILITIES		74575412.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	51713721.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-4066341.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	173755.00
	Total Fixed Assets		47821135.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	24950517.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1803760.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		26754277.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		