



കേരള സർക്കാർ

# കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

പാലക്കാട്

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

ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2018-19

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 8-1388/2020

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, പാലക്കാട്

ഫോൺ:04912 520145

തീയതി 16.01.2021

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ശ്രീകൃഷ്ണപുരം 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 ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 23(1) ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയയ്ക്കുന്നു.

ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1ലെ ഖണ്ഡികകളിലേയ്ക്ക് പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

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. (1997ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ്-(പരിശോധനാ രീതിയും 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. (1994ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1), 1996ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 20,23, 1997 കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പരിശോധനാ രീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)എന്നിവ കാണുക).

വിശ്വസ്തയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ് :

1. സെക്രട്ടറി, തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉപരിപത്ര സഹിതം)
2. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഇമെയിൽ മുഖേന)
3. അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, പാലക്കാട്
4. കാര്യലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 8-1388/2020 തീയതി -16.01.2021

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ശ്രീകൃഷ്ണപുരം 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 ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 26.4.2019 മുതൽ 19.11.2020 തിയ്യതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു. ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ പഞ്ചായത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 10 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 2 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. 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 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	വിനോദ് ശ്രീധർ സിനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം	20-11-2020 മുതൽ 30-11-2020 വരെ
ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	ശ്രീമതി. പി.രമാദേവി അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീമതി. എ.നസീറാബാന അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
	ശ്രീ. ജിജീഷ് ഓഡിറ്റർ(23.11.2020 മുതൽ)

(ബി)നിർവ്വഹണാധികാരികൾ

പ്രസിഡന്റ്	ശ്രീ. പി.അരവിന്ദാക്ഷൻ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-19 വരെ
സെക്രട്ടറി	ശ്രീ.കെ മൊയ്തീ	01-04-2018 മുതൽ 30-04-18 വരെ
	ശ്രീമതി.എം.രമണി	01-05-2018 മുതൽ 31-05-18 വരെ
	ശ്രീ.എ.രാഘവൻ	01-06-2018 മുതൽ 25-06-18 വരെ
	ശ്രീ.എ.മുഹമ്മദാലി	26-06-2018 മുതൽ 12-07-18 വരെ
	ശ്രീ.കെ.വിനോദ് കുമാർ	13-07-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

	ഉദ്യോഗപ്പേര്	പേര്	കാലയളവ്
1	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	ശ്രീമതി.നിർമ്മല.കെ.	01-04-2018 മുതൽ 31-03-19 വരെ
2	ക്രഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	ശ്രീ.നിക്കോളാസ് ജയചന്ദ്രൻ	01-04-2018 മുതൽ 11-07-18 വരെ
		ശ്രീ. ഷിബു.എ.ആർ	12-07-2018 മുതൽ 16-11-18 വരെ
		ശ്രീമതി.ഷീബ ആന്റണി	17-11-2018 മുതൽ 31-12-18 FN വരെ
		ശ്രീ.ഷിബു. എ.ആർ	31-12-2018 AN മുതൽ 31-03-19 വരെ
3	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	ശ്രീമതി.ഗിരിജ ആർ	01-04-2018 മുതൽ 30-11-18 വരെ
		ശ്രീമതി ശ്യാമ.എം.എ	01-12-2018 മുതൽ 09.12.18 വരെ
		ശ്രീമതി.ഇന്ദു.എം.കെ	10-12-18 മുതൽ 31-03-19 വരെ
4	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത് ബാബു	01-04-2018 മുതൽ 12-03-19 വരെ

		ശ്രീ.വിജയൻ.കെ	13-03-2019 മുതൽ 31-03-19 വരെ
5	സി.ഡി.പി.ഒ	ശ്രീമതി.റാണി.എസ്	01-04-2018 മുതൽ 07-06-18 വരെ
		ശ്രീമതി.വി.ജി.സുഷമ	08-06-2018 മുതൽ 12-08-18 വരെ
		ശ്രീമതി.റാണി.എസ്	13-08-2018 മുതൽ 12-09-18 വരെ
		ശ്രീമതി.വി.ജി.സുഷമ	13-09-2018 മുതൽ 15-01-19 വരെ
		ശ്രീമതി.ഷീല.എസ്	16-01-2019 മുതൽ 31-03-19 വരെ
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം	ഡോ.ദീപക് ഗോപിനാഥ്	01-04-2018 മുതൽ 31-03-2019 വരെ
7	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	ശ്രീ.ശരത്.ആർ	01-04-2018 മുതൽ 31-03-19 വരെ

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം.	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക	1-2
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	1-3
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-4
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-5
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-6
7	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
8	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
9	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-9
10	പി.എം.എ.വൈ വീടുകൾക്ക് അധിക വിഹിതം - പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകിയത് - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-10
11	ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പരിധിയിലുള്ള പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകിയത് - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച	1-11
12	പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ - കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-12

13	സുഭിക്ഷ' കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ -ധനസഹായം- പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല	1-13
14	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ നടത്തിയ പദ്ധതി അപാകതകൾ-16,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വരുന്നു.	1-14
15	സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായി തുക ചെലവാക്കി- 60,200/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-15
16	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം ചെയ്ത പദ്ധതികൾ - പൊതു അവലോകനം	1-16
17	എയ്ഡഡ് വിദ്യാലയങ്ങളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പദ്ധതി വിഹിതം തുക ചെലവഴിച്ചു	1-17
	ഭാഗം 2-വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	
	-----	
	ഭാഗം 3-ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ	---
	-----	
	ഭാഗം 4	
	പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും	
1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-3
4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-7
8	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ്സാക്ഷ്യപത്രം	1
2	പത്രികകൾ	2

**ഭാഗം -1**  
**ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്**

1-1 ബജറ്റ്

2018-19 വർഷത്തെ ബജറ്റ് 26/03/2018 തീയതിയിലെ തീരുമാനം 2 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2019	10-05-19	--	--

1-3 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2018-19	08.07.2019 മുതൽ 09.07.2019 വരെ	നം.കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി21/967/2019(12)തീ26-8-2019

1-4 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	₹ 35400895
വരവ്	₹ 96447664
ആകെ	₹ 131848559
ചെലവ്	₹ 106209946
നീക്കിയിരിപ്പ്	₹ 25638613

1-5 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് / ലാസ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട്-	0	35521000	35521000	35373624	147376

ജനറൽ					
വികസനഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	18086000	18086000	18086000	0
വികസനഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി	0	447000	447000	447000	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ്	0	4211000	4211000	4211000	0
ഐ.എ.വൈ (ജനറൽ)	0	1276879	1276879	0	1276879
ഐ.എ.വൈ (എസ്.സി.പി)	0	17620000	17620000	764706	16855294
കോരളോൽസവം	0	35000	35000	35000	0
ടി.എസ്.സി	1693566	161347	1854913	95819	1759094
ഐ.ഡബ്ളി. യു.എം.പി	494474	17535	512009	4608000	5120009
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ  (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്)	12764737	-	12764737	12764737	0
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ  (ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)	11805562	6206748	18012310	18011721	589
ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ  (ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്)	8771100	1276282	10047382	10047382	0
ബെസ്റ്റ് പഞ്ചായത്ത്	932744	2500000	343274	2377682	2720956
ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ്	0	4012000	4012000	1606347	2405653
ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം	0	1920000	1920000	950187	969813

ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വരവുകൾ R&P പ്രകാരം കൃത്യമല്ല. ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള വരവാണ് എടുത്തിരിക്കുന്നത്.

### 1-6 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തികരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
122	105506086	102	82102788		20	78 %

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതി	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %



	കളുടെ എണ്ണം		തുക		
കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	3	3	2949800	2918600	99
ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	4	4	9675000	4825000	50
ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്പ്ലോറേഷൻ ഓഫീസർ	4	3	500000	220000	44
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	4	4	920226	779260	85
സെക്രട്ടറി	30	27	42776136	41346732	97
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	66	50	43028684	26421644	61
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	6	6	3111240	3111240	100
ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെന്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ	5	5	2545000	2480312	98
ആകെ	122	102	105506086	82102788	78

### 1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.11.20 ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. വരവായി തുകയൊന്നും ഉണ്ടായിരുന്നില്ല.

### 1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച

			തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	13.8.2020	2019-20	23.9.2020
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	17.12.2018	2012-13 മുതൽ 2016-17 വരെ	28.5.2019

**1-9 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ**

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ പറഞ്ഞിട്ടുള്ള അപാകതകൾ .

**1-10 പി.എം.എ.വൈ വീടുകൾക്ക് അധിക വിഹിതം -പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകിയത്- വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല**

(I) പ്രോജക്ട് നം 108/19

പ്രോജക്ട് - പി.എം.എ.വൈ വീടുകൾക്ക് അധിക വിഹിതം നൽകൽ(ജനറൽ)2016-17,2017-18

അടങ്കൽ: 10208000/- ( മറ്റുള്ളവ)

ചെലവ് : 10208000 /-

(II) പ്രോജക്ട് നം 109/19

പ്രോജക്ട് - പി.എം.എ.വൈ വീടുകൾക്ക് അധിക വിഹിതം നൽകൽ(എസ്.സി.പി)2016-17,2017-18

അടങ്കൽ: 10522630/- ( മറ്റുള്ളവ)

ചെലവ് : 10522630 /-

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം 2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വീടു പണി പൂർത്തീകരിക്കാത്ത മുൻ വർഷങ്ങളിലെ ജനറൽ, എസ്.സി വിഭാഗത്തിലെ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ധനസഹായം ഭവന നിർമ്മാണ പുരോഗതിയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ പേരിൽ ശ്രീകൃഷ്ണപുരം കന്നാ ബാങ്കിൽ ഉള്ള ഐ.എ. വൈ/ പി.എം.എ.വൈ ത്രീ ടയർ ഷെയർ അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 0741101010668 നിന്നും ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക കൈമാറ്റം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ധനസഹായം കൈപ്പറ്റിയവരിൽ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലാത്തവർ, ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ ബാങ്കിയുള്ളവർ, ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും സ്വീകരിച്ചിട്ടുള്ള നടപടികൾ, നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ (3/24-11-2020) നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകിയതിന്റെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-11 ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പരിധിയിലുള്ള പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകിയത്- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച**

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ കൊടുത്തിട്ടുള്ള പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പരിധിയിലുള്ള പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി പ്ലാൻ ഫണ്ടിലെ തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നമ്പർ	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പദ്ധതിയുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ/	അനുവദിച്ച തുക
-------	-----------------	-----------------	------------	---------------

			തീയതി	
1	65/19	വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ 'അതിജീവനം'പദ്ധതി പ്ലാസ്റ്റിക് മാലിന്യം സംഭരിക്കുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ	14/18-19/31-7-2018	6,00,000
2	84/19	ലൈഫ് മിഷൻ വീടുകൾക്ക് ധനസഹായം(ജനറൽ) ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 2018	12/18-19/31-7-2018	71,10,800
		വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	7,66,000	
		ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	6,70,250	
		പൂക്കോട്ടുകാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	3,63,750	
		കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	19,34,150	
		കടമ്പഴിപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	19,97,850	
		കാരാകുരിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	13,78,800	
3	85/19	ലൈഫ് മിഷൻ വീടുകൾക്ക് ധനസഹായം (എസ്.സി) ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 2018	13/18-19/31-7-2018	
		വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	11,38,400	
		ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1,42,500	
		പൂക്കോട്ടുകാവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	0	
		കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2,84,600	
		കടമ്പഴിപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	1,42,300	
		കാരാകുരിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	19,92,200	

ടി തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (4/25-11-2020) നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ- കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുമായുള്ള പ്രവൃത്തികളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്**

ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്കിലുള്ള വിവിധ പഞ്ചായത്തുകളിലെ പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ എന്നീ പ്രവൃത്തികൾക്കായി 2018-19 ൽ കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയുടെ അക്കൗണ്ടിൽ (A/c No. 67150213827) നിന്നും 71,70,000 രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതികളുടെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ / തീയതി	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക (പ്ലാൻ എസ്.സി.പി)
6/19	കരിമ്പുഴ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കുലുക്കിലിയാട് മിച്ചഭൂമി കോളനി, പ്ലാക്കടം പണികൾക്കും, നെല്ലിക്കുന്ന് കാലൻപറമ്പ് കോളനികളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ	20/19/25-10-2018	500000
22/19	കരിമ്പുഴ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പോംബ്രപേരിയാലി കോളനി, പെഴുമട്ട് നെല്ലിക്കുന്ന് കോളനികളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ	38/19/29-12-2018	380000
23/19	കടമ്പഴിപ്പുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നെടുമ്പുല്ലിപ്പറമ്പ് ചെമ്പംപായം എസ്റ്റി കോളനി, പുലപ്പെറ്റ- അരിയനിക്കുന്ന് എസ്റ്റി കോളനി, കരിമ്പുഴ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പൊന്ത്ര മേലേപ്പുരക്കേൽ എസ്.സി കോളനി, വക്കാടപ്പുരം പൂവക്കോട് എസ്.സി കോളനികളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ,	32/19/18-12-2018	1000000

	ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ		
30/19	കാരാക്കുരുശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കമ്പളംകുളം, വെർക്കാട് എന്നീ എസ്. സി കോളനികളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ	21/19/25-10-2018	500000
31/19	കാരാക്കുരുശ്ശി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പള്ളിക്കുരുപ്പ് കടിയമ്പാല എന്നീ എസ്. സി കോളനികളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ	22/19/25-10-2018	500000
32/19	കടമ്പഴിപ്പുറം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ചോല, വെട്ടംപറമ്പ്, നാലിശ്ശേരി മണിങ്ങൾ എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ	33/19/28-12-2018	1000000
33/19	കടമ്പഴിപ്പുറം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കണ്ണത്തോട്ടം, ചാമാകുഴി-പള്ളിപ്പുറമ്പ് എസ്.സി കോളനികളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ	23/19/25-10-2018	650000
34/19	ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വടക്കേടത്കന്ന്-മാത്തിൽ പള്ളമുറച്ചിര-അത്രട്ടപറമ്പ് എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ	24/19/25-10-2018	860000
35/19	ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ ചന്തക്കുന്ന് നാലു സെന്റ് എസ്.സി	37/19/29-12-2018	380000

	കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ		
36/19	പൂക്കോട്ടക്കാവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കോട്ടക്കലം എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ	25/19/25-10-2018	500000
37/19	പൂക്കോട്ടക്കാവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ നീലാഞ്ചേരിക്കുന്ന്, ചെരംബാലതോടി, വള്ളിക്കാട്ട് എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ	26/19/25-10-2018	500000
38/19	വെള്ളിനേഴി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കാണിക്കുന്ന് കോളനി, വെള്ളോട്ടുപറമ്പ് കോളനി, മാങ്ങാട്ടുകോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ	34/19/18-12-2018	400000
		ആകെ	7170000

ടി പ്രവൃത്തികളുടെ പൂർത്തീകരണം, തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (8/27-11-2020)മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

### 1-13 സുഭിക്ഷ' കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ -ധനസഹായം- പദ്ധതി ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട്-സുഭിക്ഷ' കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റുകൾക്ക് മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ ധനസഹായം

വകയിരുത്തിയത് -1680000

ചെലവ് -840000-പ്ലാൻ (ജനറൽ )

ധനകാര്യ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വായ്പ-840000

2018-19 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ 'സുഭിക്ഷ' മുട്ടക്കോഴി വളർത്തൽ (ജനറൽ) എന്ന പദ്ധതി, 5 അംഗ വനിതകളടങ്ങുന്ന 28 കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകൾ, ആകെ 60000 രൂപ യൂണിറ്റ് കോസ്റ്റിൽ നടപ്പിലാക്കിയിരിക്കുന്നു. (സബ്സിഡി 30000 രൂപ, ബാങ്ക് വായ്പ 30000 രൂപ)

ഓരോ കുടുംബശ്രീ ഗ്രൂപ്പുകളും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുമായി കരാറിൽ ഒപ്പ് വച്ച് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

14-02-2018 ലെ സ. ഉ.(കെ). നമ്പർ 22/2018/തസ്വഭവ സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം സ്വയം തൊഴിൽ ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭങ്ങളുടെ പ്രോത്സാഹനത്തിനായി മേൽ പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയത് സ്വാഗതാർഹമാണ്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയപ്പോൾ അതിന്റെ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് ഫയൽ പരിശോധനയിൽ വ്യക്തമല്ല.

മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശപ്രകാരം ടി പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം എന്നത് പുതിയ സംരംഭങ്ങളിലൂടെ വനിതാഗ്രൂപ്പുകളുടെ വരുമാനം വർദ്ധിപ്പിക്കുകയും, ഗ്രൂപ്പിന്റെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരുമാനം രേഖപ്പെടുത്തി തുല്യമായി ലാഭം വീതിച്ചെടുക്കുകയെന്നതുമാണ്. എന്നാൽ ടി പദ്ധതിയിൽ 5 പേരടങ്ങുന്ന ഗ്രൂപ്പിന് 30000 രൂപ സബ്സിഡിയോടു കൂടിയ ബാങ്ക് വായ്പ അനുവദിച്ചത് ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേരിലാണെങ്കിലും, കോഴി വളർത്തൽ വ്യക്തിഗതമായിട്ടാണ് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കോഴി വളർത്തൽ ഗ്രൂപ്പിന്റെ പിൻതുണയിലല്ലാതെ ഓരോ വ്യക്തിക്കും ഒരു കൂട് എന്ന രീതിയിൽ ചെലവ് നടത്തുകയും കോഴികളെ വീതിച്ചെടുക്കുകയുമാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ഗ്രൂപ്പായി കോഴി ഫാം നടത്തുകയും, അതിന്റെ വരുമാനം തുല്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്ത് ലാഭം വീതിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല.

മേൽ പദ്ധതിയുടെ പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച് മോണിറ്ററിംഗ് നടത്തിയ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുവാനായി 10/30-11-2020 നമ്പർ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ**

1. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ അതിന്റെ ലക്ഷ്യം കൈവരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.
2. വ്യക്തിഗത ആനുകൂല്യങ്ങൾക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിക്കരുതെന്ന പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കനുസൃതമായി പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.
3. ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭങ്ങളെ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുന്നതോടൊപ്പം, സ്ഥിരമായ മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനങ്ങൾ നടപ്പിലാക്കി വനിതകൾക്ക് കൂടുതൽ തൊഴിലവസരങ്ങൾ സൃഷ്ടിക്കുവാൻ വേണ്ട നടപടികൾ കൈകൊള്ളേണ്ടതാണ്.

**1-14 ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ നടത്തിയ പദ്ധതി അപാകതകൾ-16,00,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വയ്ക്കുന്നു.**

ഡയറി എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കറവപ്പശു വാങ്ങാൻ സബ്സിഡി കാലിത്തൊഴുത്ത് സഹിതം എന്ന പദ്ധതി നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	S0074/18-19 , വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കറവപ്പശു വാങ്ങാൻ സബ്സിഡി കാലിത്തൊഴുത്ത് സഹിതം.
ആകെ അടങ്കൽ	80,00,000/-
ചെലവ്	32,00,000/-
നിർവഹണം	ഡയറി എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
ബിൽ നമ്പർ	ബിൽ നമ്പർ 04/18-19 മുതൽ 10/18-19 Dated 18.03.2019, 26.3.19

1. വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് കറവപ്പശു വിതരണം പ്രോജക്ടുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതല്ല.

സ.ഉ( കെ) 22/18 ത.സ്വ.ഭ.വ , തീയതി 14.2.2018 പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി മാർഗ്ഗ രേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 6.2.1 പ്രകാരം കറവപ്പശു വിതരണം പ്രോജക്ടുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കും നഗരഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും മാത്രമേ ഏറ്റെടുക്കാൻ അനുമതിയുള്ളൂ. കൂടാതെ മാർഗരേഖ ഉപഖണ്ഡിക 2.2, 2.3 പ്രകാരം പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പറഞ്ഞിട്ടില്ലാത്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ധനസഹായം ചെയ്യുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതാണ്.





ഫണ്ടുകൾ		എസ്.സി.പി	ടി.എസ്.പി		പഞ്ചായത്ത്	നോൺ റോഡ്		
അടങ്കൽ	1941-7908	9961-426	447-000	2569-646	219-8000	3754-902	4679-802	43028-684
ചെലവ്	1362-3250	6440-740	447-000	160-6347	698-000	2656-120	950-187	2642-1644

ആകെ അടങ്കൽ തുകയുടെ 61% മാണ് തൻവർഷത്തെ ചെലവ്.

റോഡ് പ്രവൃത്തികളിൽ അടങ്കൽ അഞ്ച് ലക്ഷത്തിൽ കുറവ് വരുന്ന റോഡ് കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികളാണ് കൂടുതലായും ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ഖാദി കേന്ദ്രങ്ങളുടെ വിപുലീകരണ പ്രവൃത്തികൾക്കുവേണ്ടി സ്റ്റിൽ ഓവർ ഉൾപ്പെടെ 6 പദ്ധതികൾക്ക് തൻ വർഷം ചെലവ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

തൻവർഷം 11 സ്റ്റിൽഓവർ പ്രവൃത്തികൾ ഉണ്ടായിരുന്നതിൽ 11 എണ്ണം നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ രേഖകളുടെ പരിശോധനയിൽ പൊതുവായി കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- ടെണ്ടർ രജിസ്റ്റർ, എഗ്രിമെന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവയിൽ ഭാഗികമായാണ് രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ഉള്ളത്. രജിസ്റ്ററിൽ എല്ലാ വിവരങ്ങളും പൂർണ്ണമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തിയുടെ പൂർത്തീകരണ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- പുതുക്കിയ പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിനനുസരിച്ച് എഗ്രിമെന്റ് വ്യവസ്ഥകൾ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.
- അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

### 1-17 എയ്ഡഡ് വിദ്യാലയങ്ങളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പദ്ധതി വിഹിതം തുക ചെലവഴിച്ചു

അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി താഴെ പറയുന്ന എയ്ഡഡ് വിദ്യാലയങ്ങളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾക്ക് പദ്ധതി വിഹിതം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി	അടങ്കൽ		ചെലവ്	
		പ്ലാൻ ഫണ്ട്	ഗുണ. വിഹിതം	പ്ലാൻ ഫണ്ട്/ ട്രഷറി ബിൽ	ഗുണ. വിഹിതം
1.	നന്മ ടൂ സ്കൂൾ വിദ്യാലയ വികസന പരിപാടി ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ഹയർ സെക്കണ്ടറി സ്കൂൾ ഭക്ഷണ ശാല നിർമ്മാണം(124/19)	250000	250000	142948 (50/18.3.19)	142418
2.	നന്മ ടൂ സ്കൂൾ വിദ്യാലയ വികസന പരിപാടി അടക്കപുത്തൂർ	250000	250000	148858 (47/18.3.19)	148858

	എ.യു.പി.സ്കൂൾ അടുക്കള നിർമ്മാണം(125/19)				
3	നന്മ ടു സ്കൂൾ വിദ്യാലയ വികസന പരിപാടി കരുണാകര എ.യു.പി.സ്കൂൾ എലുംബുലശ്ശേരി വായനമുറി നിർമ്മാണം(126/19)	250000	250000	0	147376
4	നന്മ ടു സ്കൂൾ വിദ്യാലയ വികസന പരിപാടി സെന്റ് മേരീസ് എ.യു.പി.സ്കൂൾ പുല്ലശ്ശേരി വായനമുറി നിർമ്മാണം(127/19)	250000	250000	209120 (48/18.3.19)	209119
5	നന്മ ടു സ്കൂൾ വിദ്യാലയ വികസന പരിപാടി കല്യാണിയിയാട്ട് എസ്.വി. എ.യു.പി.സ്കൂൾ ഭക്ഷണശാല നിർമ്മാണം(129/19)	162000	250000	161090 (49/18.3.19)	161091
6	നന്മ ടു സ്കൂൾ വിദ്യാലയ വികസന പരിപാടി എ.കെ.എൻ. എൻ.എം.എം ഹയർസെക്ക ണ്ടറി(134/19)	250000	250000	141324 (51/18.3.19)	141324

സ.ഉ(കൈ) നം.11/2018/തസ്വഭവ 29.01.2018 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ സ്കൂളുകളിലും നിശ്ചിത മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം യൂറിനലുകളും ടോയ് ലെറ്റും വാഷ്ബെയിസിനും അവയിൽ ജലലഭ്യതയും, ശുചിത്വ സൗകര്യങ്ങളും ഏർപ്പെടുത്തിയതിന് ശേഷം എയിഡഡ് സ്കൂളുകളിലും ഇത്തരം സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്താവുന്നതാണ് എന്നാണ്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതികൾ പ്രകാരം മേൽ പറഞ്ഞ പ്രവൃത്തികളല്ല എയിഡഡ് വിദ്യാലയങ്ങളിൽ ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതികളിൽ ഭക്ഷണശാല, അടുക്കള, വായനമുറി എന്നിവയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് . സർക്കാർ മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശത്തിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത പ്രവൃത്തികൾക്ക് പദ്ധതി ഫണ്ട് വിനിയോഗിച്ചതിന് പ്രത്യേക അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം. 9/27.11.2020) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. "പദ്ധതിയിൽ ഭക്ഷണശാല, അടുക്കള, വായനമുറി എന്നിവയാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് . തുടക്കത്തിൽ ഡി.പി.സി അംഗീകാരം നിഷേധിക്കുകയും അതിനെ തുടർന്ന് 50:50 അനുപാതത്തിൽ പ്ലാൻഫണ്ടും, ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതവും ഉപയോഗിച്ച് പദ്ധതി ഭേദഗതി ചെയ്ത് സമർപ്പിച്ചപ്പോൾ അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കുകയും ചെയ്തതാണ്" എന്നാണ്. മറുപടി.

നിലവിലുള്ള സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമായി ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാതിരിക്കാൻ വരും വർഷങ്ങളിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

2 വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

1 ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഒന്നുമില്ല.

**ഭാഗം -4**

**പൊതുവിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും**

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	മുനിസിപ്പൽ	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	12764737	-	ഐ.എ.വൈ	12764737	12764737	0
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2018-19	11805562	5508748 698000 6206748	ഐ.എ.വൈ	18012310	18011721	589
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2018-19	8771100	1276282	ഐ.എ.വൈ	10047382	10047382	0

4-2 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ.

2018-19 വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർഷമായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

നിർവണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തി യുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെല വഴി ചു തുക	ചെല വഴി ക്കാൻ ബാക്കി യുള്ള തുക
കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി	കരിമ്പുഴ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കുലുക്കിലിയാട് മിച്ചഭൂമി കോളനി, പ്ലാക്കടം പണികൾ ക്കളം, നെല്ലിക്കുന്നു കാലൻപറമ്പ് കോളനികളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ (6/19)	20/19/25-10-2018	500000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	
	കരിമ്പുഴ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ പോംബ്ര പേരിയാലി കോളനി, പെഴുമുട്ട് നെല്ലിക്കുന്നു കോളനികളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ (22/19)	38/19/29-12-2018	380000		
	കടമ്പഴിപ്പുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നെടുംപുല്ലിപ്പറമ്പ് ചെമ്പംപായം എസ് സി കോളനി, പുലപ്പെറ്റ-അരിയനിക്കുന്ന എസ് സി കോളനി, കരിമ്പുഴഗ്രാമപഞ്ചായ ത്തിലെ പൊന്ത്ര മേലേപ്പുരക്കേൽ എസ്.സി കോളനി, വക്കാടപ്പുരം പൂവക്കോട് എസ്.സി കോളനികളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ (23/19)	32/19/18-12-2018	1000000		
	കാരാക്കുറിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കമ്പളംകുളം , വെർക്കാട് എന്നീ എസ്.സി കോളനി കളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തി കൾ(30/19)	21/19/25-10-2018	500000		
	കാരാക്കുറിശ്ശി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ	22/19/25-10-2018	500000		

<p>പള്ളിക്കുരുപ്പ് കടിയമ്പാല എന്നീ എസ്. സി കോളനി കളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ (31/19)</p>		
<p>കടമ്പഴിപ്പുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചോല,വെട്ടം പറമ്പ്, നാലിശ്ശേരി മണിങ്ങൾ എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ (32/19)</p>	33/19/28- 12-2018	1000000
<p>കടമ്പഴിപ്പുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കണ്ണത്തോട്ടം , ചാമാകുഴി- പള്ളിപ്പുറമ്പ് എസ്.സി കോളനികളിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ (33/19)</p>	23/19/25- 10-2018	650000
<p>ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വടക്കേടത്കന്ന്- മഠത്തിൽ പള്ളമുറച്ചിര- അത്രട്ടപറമ്പ് എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ , ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ (34/19)</p>	24/19/25- 10-2018	860000
<p>ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ചന്തക്കുന്ന് നാലു സെന്റ് എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ (35/19)</p>	37/19/29- 12-2018	380000
<p>പൂക്കോട്ടക്കാവ് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ കോട്ടക്കുളം എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ (36/19)</p>	25/19/25- 10-2018	500000
<p>പൂക്കോട്ടക്കാവ് ഗ്രാമ</p>	26/19/25-	500000

<p>പഞ്ചായത്തിലെ നീലാഞ്ചേരിക്കുന്നു, ചെരംബാലതോടി, വള്ളിക്കാട്ട് എസ്.സി കോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ(37/19)</p>	10-2018		
<p>വെള്ളിനേഴിഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ കാണിക്കുന്നകോളനി, വെള്ളോട്ടുപറമ്പ്കോളനി, മാങ്ങാട്ടുകോളനിയിലേക്ക് പൈപ്പ് ലൈൻനീട്ടൽ, ഗാർഹിക കണക്ഷൻ നൽകൽ പ്രവൃത്തികൾ (38/19)</p>	34/19/18-12-2018	400000	

**4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്**

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയിട്ടില്ല.

**4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്**

ഒന്നുമില്ല.

**4-5 സ്ഥിരനികേഷനുകൾ**

ഒന്നുമില്ല.

**4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി**

2620/- രൂപ വരവ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം ലഭ്യമല്ല.

**4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം**

ഒന്നുമില്ല.

**4-8 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം**

(എ)ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

(ബി)സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഇടയാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

**4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം**

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	131848559
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	106209946
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-0-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-0-

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഒന്നുമില്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	16,00,000/-	ശ്രീമതി.ഇന്ദു.എം.കെ ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ
1-15	60,200/-	ഡോ.ദീപക് ഗോപിനാഥ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ഇന്ദു.എം.കെ ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ	ഡയറി എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഓഫീസർ, സ്റ്റേറ്റ് ഡയറി ലബോറട്ടറി, ഡയറി ഡെവലപ്മെന്റ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ്, തിരുവനന്തപുരം	ചിറ്റുവട്ടി ഹൗസ്, പെരുമ്പാവൂർ പിഒ,

		പെരുമ്പാവൂർ
ഡോ.ദീപക് ഗോപിനാഥ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി, കടമ്പഴിപ്പുറം, പാലക്കാട്.	ഹരിശ്രീ, നടക്കാവ്, അകത്തേത്തറ, പാലക്കാട്

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	റിമാർക്സ്
1998-99	LF.P6/25/2000/16.10.2000	പുനരഭിപ്രായം
1999-00	LF.P8/1662/08/17.4.2009	പുനരഭിപ്രായം
2000-01	LF.P6/1137/2003/13.2.2004/10.3.2004	പുനരഭിപ്രായം
2001-02	LF.P8/1574/2008/6.3.2009	കത്ത്
2002-03	LF.P6/942(1)/2004/7.12.2009	പുനരഭിപ്രായം
2003-04	LF.P8/1663/08/3.4.2009	പുനരഭിപ്രായം
2004-05	LF.P8/786/14/3.7.2014	പുനരഭിപ്രായം
2005-06	LF.P8/778/14/11.8.2014	പുനരഭിപ്രായം
2006-07	LF.P8/356/12/29.3.2012	ശുദ്ധിപത്രം
2007-08	LF.P12/748/14/3.6.14	പുനരഭിപ്രായം
2008-09	LF.P12/736/14/9.5.2014	പുനരഭിപ്രായം
2009-10 2010-11	LF.P12/1212/14/10.7.2014	പുനരഭിപ്രായം
2011-12	LF P8-1939/2014/13.01.2015	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2012-13	L.F.P12/1932/14/8.12.2014	പുനരഭിപ്രായം
2013-14 & 2014-15	KSA PKD-12/951/2016 dt.29.06-2016	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2015-16	KSA.PKD 12/2323/16 dt. 29.12.2016	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2016-17	KSA.PKD .12-1540/17 dt.06-102017	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2017-18	KSA.PKD .8-1044/2019.dt.18.9.2019	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്



അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**അനുബന്ധം-1**

**ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം**

കെ.എസ്.എ-പി.കെ.ഡി.21/967/2019(12)

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 കണക്കുകളുടെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തലിനായി കമ്പ്ട്രോളർ ആന്റ് ഓഡിറ്റർ ജനറൽ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ അവലംബിച്ചും പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ശ്രീകൃഷ്ണപുരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2019-ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തെ ധനകാര്യ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ പരിശോധന നിർവഹിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു,

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

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

**അനുബന്ധം**

**ന്യൂനതകളുടെ സംഗ്രഹം**

- 1) എസ് ഡി എഫ് -എം എൽ എ ഫണ്ടിനായി ഉപയോഗിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് (അക്കൗണ്ട് നം.0741101024880-കനറാ ബാങ്ക്) വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. 31.3.2019 തീയതിയിൽ പാസ്ബുക്ക് പ്രകാരം 236096.54 രൂപ നീക്കിയിരുപ്പുണ്ട്.
- 2) മറ്റ് തദ്ദേശ സ്വയംഭരണസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കേന്ദ്രാവിഷ്കൃതപദ്ധതികൾക്കായും ലഭിക്കുന്ന ഫണ്ട് വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിന് അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഓരോ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ചതും ചെലവഴിച്ചതും ബാക്കി നിൽക്കുന്നതുമായ തുകകളുടെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം ലഭ്യമല്ല.
- 3) ഡെപ്യൂസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സംക്ഷിപ്തം എഴുതിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷങ്ങളിലെ ഡെപ്യൂസിറ്റ് സംബന്ധിച്ച് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകളില്ല.
- 4)അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ സംക്ഷിപ്തം വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

5)ലേലം ഇനത്തിൽ ₹.176000/- രൂപ വരവുണ്ടെങ്കിലും ലേല രജിസ്റ്ററിൽ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

6) വാടകയിനത്തിൽ ₹.57165/- രൂപ വരവുണ്ടെങ്കിലും ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല

7) ഡെപ്യൂട്ടി സിറ്റി പ്രവൃത്തികൾക്ക് വേണ്ടി നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് നൽകുന്ന തുകകൾ “Advance to implementing agencies” എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

8) ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ ₹.2620/- വരവുണ്ടെങ്കിലും ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

9) സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ വാല്യൂ ബേസ്ഡ് ആയി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

10) സചിത്ര സോഫ്റ്റ്‌വെയർ ഉപയോഗിച്ച് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഡാറ്റാ എൻട്രി നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും സാമ്പ്യലുമായി ബന്ധിപ്പിക്കാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ആസ്തി മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

No.KSA.PKD.21/967/2019(12)

Kerala State Audit Department,  
District Audit Office, Palakkad,  
Phone Number: 04912 520145,  
Date.26.08.2019  
email: dopkd.ksad@kerala.gov.in

CERTIFICATE

Certified that I have examined the Annual Financial Statement of Sreekrishnapuram 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 the Auditor General of India for the Certification of Accounts of Panchayathi Raj Institutions.

In my opinion the financial Statement of Sreekrishnapuram 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

Annexure -1

Abstracts of defects / Discrepancies

1. The bank account (Account No.0741101024880-Canara Bank) used for the SDF-MLA Fund is not included in the AFS. According to the passbook dated 31.3.2019 there is a balance of Rs 236096.54.

2. ACR were not maintained for recording the funds received from other LSG institutions & Central Govt. Funds. There is no itemwise information available for the receipt, expenditure and balance amount received from each institution.
3. Abstract of Deposit Register not prepared. Deposits of previous years not recorded in the register.
4. The Abstract of Advance Register not in agreement with AFS.
5. The auction item had a receipt of ₹.176000/- but details were not recorded in the auction register.
6. The rent item had a receipt of ₹.57165/- but rent register is not produced for verification.
7. Expenses paid to implementing agencies for deposit works are not listed under the heading "Advance to Implementing Agencies."
8. Audit Recovery item had a receipt of ₹.2620/-. Audit Recovery Register is not prepared and maintained.
9. Stock register is not maintained as value based.
10. The data entry pertaining to asset register not linked to Sankya, hence the correctness of the value of assets as per balance sheet could not be ascertained.

Senior Deputy Director

അനുബന്ധം-2  
വിവിധ പത്രീകകൾ

Sreekrishnapuram Block Panchayat 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)	35400895.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	28000.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1828.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	421450.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	62129624.00
171000000	Interest Earned	RP-9	74512.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	29801833.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	63946.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	4574.00
311000000	Earmarked Funds	RP-29	46824.00
340000000	Deposits Received	RP-34	1108158.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	82178.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	2601254.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	83483.00
Grand total			131848559.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	1918285.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	560403.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	696212.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector	RP-15	18398630.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	RP-16	63246966.00
252000000	Decentralised Plan Programme-	RP-17	8899111.00

	Infrastructure Sector		
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	RP-18	54934.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	0.0
255000000	Maintenance Projects	RP-20	528688.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	10000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-68806.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	0.0
350000000	Other Liabilities	RP-36	54214.00
Non Operating			
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	25754.00
340000000	Deposits Received	RP-34	1316376.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	45518.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	9986157.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	537504.00
Closing Balance			
Bank	Bank	RP-40(b)	25638613.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
Grand Total			131848559.00

Sreekrishnapuram  
Block Panchayat  
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	I-3	85165.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1828.00

150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	421450.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	96098997.00
171000000	Interest Earned	I-8	74512.00
180000000	Other Income	I-9	4574.00
	Total Income		96686526.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2008285.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	595403.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	696212.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	25754.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	18398630.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	63246966.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(b)	8899111.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	I-14(c)	54934.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	0.0
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	528688.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	10000.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	3623646.00
	Total Expenditure		98087629.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		-1401103.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-68806.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		-1332297.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

Sreekrishnapuram  
Block Panchayat  
BALANCE SHEET

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

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
<b>LIABILITIES</b>			
<b>Reserve &amp; Surplus</b>			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-8605770.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	46824.00
312000000	Reserves	B-3	89797444.00
Total Reserve & Surplus			81238498.00
<b>Grants, Contributions for Specific Purposes</b>			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	24144634.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			24144634.00
<b>Loans</b>			
<b>Current Liabilities &amp; Provisions</b>			
340000000	Deposits Received	B-7	542138.00
350000000	Other Liabilities	B-9	2395363.00
Total Current Liabilities and Provisions			2937501.00
<b>TOTAL LIABILITIES</b>			<b>108320633.00</b>
<b>ASSETS</b>			
<b>Fixed Assets</b>			
410000000	Fixed Assets	B-11	91186568.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-15362875.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
Total Fixed Assets			75823693.00
<b>Investments</b>			
<b>Current Assets, Loans and Advances</b>			
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	25638613.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	6858327.00
Total Current Assets, Loans and Advances			32496940.00
<b>Other Assets</b>			
<b>Miscellaneous Expenditure (To the extent not written off)</b>			
<b>TOTAL ASSETS</b>			<b>108320633.00</b>

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ