കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി7/113/22

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസറഗോഡ്-671123
തീയ്യതി: 23/03/2022
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് സംബന്ധിച്ച്.

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13, 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവയിലെ വ്യവസ്ഥകൾ പ്രകാരം കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

1)ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം(ഇ-മെയിൽ വഴി)
2)അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ,കാസർഗോഡ്.
3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എസ്.ഡി7/113/22 തീയ്യതി: 23/03/2022

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

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

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2020 മുതൽ 31-03-2021 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 7 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 0 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് 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. നാരായണ കമ്മത്ത് പി	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	17-01-2022	27-01-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
17-01-2022	27-01-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. ഗോപാലകൃഷ്ണ നായ്ക് പി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജയാനന്ദ എച്ച് .ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.യാദവ കുമാരാ സി.എച്ച്.അസിസ്റ്റൻറ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ.ജനാർദ്ദനൻ സി .സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**

ശ്രീമതി.ഓമനാ രാമചന്ദ്രൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	30-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി	01-12-2020	29-12-2020
സിജി മാത്യൂ	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ഷാജി.എസ്.കെ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2020	14-08-2020
നാരായണ നായ്ക്.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	15-08-2020	09-11-2020
അരുൺകുമാർ.കെ.എ	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	10-11-2020	17-11-2020
ബിജുമാത്യു.പി	സെക്രട്ടറി	18-11-2020	31-01-2021
ഗിത എടപ്പരത്തി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-02-2021	24-02-2021
നാരായണ നായ്ക്.വി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	25-02-2021	04-03-2021
ഇ.വിശ്വനാഥൻ	സെക്രട്ടറി	05-03-2021	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
പദ്മകുമാർ.പി	അസിസ്റ്റന്റ്എക്സി.എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	20-08-2020
മിത്ര.വി	അസിസ്റ്റന്റ്എക്സി.എഞ്ചിനിയർ	21-08-2020	31-03-2021
രാഘവേന്ദ്ര.പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി	01-04-2020	11-10-2020
മിര.എൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി	12-10-2020	25-10-2020
രാഘവേന്ദ്ര.പി	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി	26-10-2020	31-03-2021
ബേബി.പി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2020	14-09-2020
സജിത.എസ്	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	15-09-2020	01-12-2020
ലതിക പത്രുവളപ്പിൽ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	02-12-2020	31-03-2021
ജാസ്മിൻ.സി.എ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2020	01-07-2020
ശാലിനി.കെ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	02-07-2020	24-01-2021
പ്രീതി.കെആർ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	25-01-2021	31-03-2021
സത്യചന്ദ്രൻ.പി.എം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ധനലക്ഷമി.എം	പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ഈശ്വര നായ്ക്.കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.മുളിയാർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ദിനു ഗംഗൻ.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2020	09-10-2020

	താലൂക്ക് ആശുപത്രി ബേഡഡുക്ക		
ഡോ.ഗോപി.വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി ബേഡഡുക്ക	10-10-2020	09-02-2021
ഡോ.അമൂല്യ.എം.ടി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി ബേഡഡുക്ക	10-02-2021	31-03-2021
രാജേഷ്.വി.എസ്	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ഉഷാർകൃഷ്ണൻ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	01-04-2020	29-09-2020
സതീഷ്.എം.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനിയർ	30-09-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 04-03-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 02-02-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 02-02-2022)	1-2
3	ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 03-02-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 03-02-2022)	1-2-1
4	സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും മൂല്യ നിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 03-02-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 03-02-2022)	1-2-2
5	സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 03-02-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 03-02-2022)	1-2-3
6	വാർഷിക കണക്കുകളിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ. Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 03-02-2022) Last Updated By: Narayana Kammath P (Senior Deputy Director, On 26-02-2022)	1-2-4
7	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 31-01-2022)	1-3
8	വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Priyesh M.K (Computer Assistant, On 22-03-2022)	1-4
9	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Narayana Kammath P (Senior Deputy Director, On 26-02-2022)	1-5
10	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 31-01-2022)	1-6
11	ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022)	1-7
12	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Narayana Kammath P (Senior Deputy Director, On 04-03-2022)	1-8
13	മറ്റു ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022)	1-9
14	വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിച്ച തുകയുടെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022)	1-10
15	ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022) Last Updated By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022)	1-11
16	യുവകലാകാരന്മാർക്ക് വജ്രജൂബിലി ഫെല്ലോഷിപ്പ് പദ്ധതി -നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-സെക്രട്ടറി Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 29-01-2022) Last Updated By: Narayana Kammath P (Senior Deputy Director, On 03-03-2022)	1-12
17	കേരള സംസ്ഥാന സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1-13

	നൽകൽ Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 29-01-2022) Last Updated By: Narayana Kammath P (Senior Deputy Director, On 04-03-2022)	
18	രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 29-01-2022) Last Updated By: Priyesh M.K (Computer Assistant, On 22-03-2022)	1-14
19	വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തുക കൈമാറിയത് -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. Written By: Yadavakumara. C.H (Asst. Audit Officer, On 29-01-2022) Last Updated By: Narayana Kammath P (Senior Deputy Director, On 03-03-2022)	1-15
20	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022) Last Updated By: Narayana Kammath P (Senior Deputy Director, On 03-03-2022)	1-16
21	ടിആർ7എ ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല Written By: Janardanan C (Senior Grade Auditor, On 31-01-2022) Last Updated By: Narayana Kammath P (Senior Deputy Director, On 03-03-2022)	1-17
22	ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾ- കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല- പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടം Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Priyesh M.K (Computer Assistant, On 22-03-2022)	1-18
23	സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്തില്ല. Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Narayana Kammath P (Senior Deputy Director, On 28-02-2022)	1-19
24	ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ-ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ശേഖരിക്കുന്നതിനായി അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. Written By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 02-02-2022) Last Updated By: Gopalakrishna Nayik (Audit Officer, On 02-02-2022)	1-20
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്റ്റുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 31-01-2022) Last Updated By: Narayana Kammath P (Senior Deputy Director, On 03-03-2022)	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022)	4-4
5	വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ് Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 31-01-2022)	4-7

	Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 31-01-2022)	
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022)	4-8
9	ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Priyesh M.K (Computer Assistant, On 22-03-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Jayananda. H (Audit Officer, On 04-03-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ Written By: Jayananda. H (Audit Officer, On 21-01-2022) Last Updated By: Priyesh M.K (Computer Assistant, On 22-03-2022)	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് 2020-21	
4	റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട് 2020-21	
5	31.03.2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2020-21വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം

ഇനം	ബജറ്റ്	പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
ഭരണ സമിതി തീരുമാനം, തിയതി	8(1)/2020തീയതി 10-03-2020	റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.
മുന്നിരിപ്പ്	1,45,000	
വരവ്	41,31,85,000	
ആകെ	41,33,30,000	
ചെലവ്	41,28,93,000	
നീക്കിയിരിപ്പ്	4,37,000	

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധന- ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ.

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക ഓഡിറ്റ് വേളയിൽ പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പ് വരുത്താൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ലാത്തതിനാലും ആസ്തികളുടെ കാൽകുലേഷൻ ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാലും ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-11 ഷെഡ്യൂളിൽ ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-2 സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും മൂല്യ നിർണയം നടത്തിയിട്ടില്ല

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ സ്റ്റോക്കിന്റെയും സ്റ്റോറിന്റെയും മൂല്യ നിർണയം നടത്തി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടില്ല.

1-2-3 സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-4 വാർഷിക കണക്കുകളിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ.

1 ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച 2020-21 വർഷത്തെ വാർഷിക കണക്കുകളോടൊപ്പം അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ (റേഷ്യോസ്), അക്കൗണ്ടിൻ മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം Advance To Others എന്ന ശീർഷകത്തിൽ 80,483/- രൂപ ഉണ്ട്. പരിശോധിക്കാനുള്ള രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

3 മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4 ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ജോയിന്റ് വെൻച്വർ പ്രോജക്ടുകളുടെ ആകെ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് ₹55,13,804/- ആണ്. പ്രസ്തുത ഫണ്ട് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിലെ (Treasury Special TSB) നീക്കിയിരിപ്പ് ₹10,00,000/- ആണ്.

5 പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള പല ഗ്രാന്റുകൾക്കും പ്രത്യേക ട്രഷറി/ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകൾക്ക് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മറ്റ് ഫണ്ടുകളോടൊപ്പം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള പ്രസ്തുത ബാധ്യതകൾക്ക് തുല്യമായ തുക ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിൽ ഉണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

6 വാർഷികകണക്ക് ഷെഡ്യൂൾ RP-5 പ്രകാരം Sale Of Tender Forms ഇനത്തിൽ 10,100/- രൂപ വരവുണ്ട്. ഇവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

(വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ)

വർഷം	2020-21
മുന്നിരിപ്പ്	3,02,50,676
വരവ്	7,07,74,718
ആകെ	10,10,25,394
ചെലവ്	7,79,11,672
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,31,13,722

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

എ) ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം) (2020-21)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക	ചെലവ് %
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	3,65,19,881	3,65,19,881	3,21,56,349	43,63,532	88.05
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	76,77,000	76,77,000	58,40,394	18,36,606	76.07
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	93,81,128	93,81,128	82,15,321	11,65,807	87.57
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	65,37,206	65,37,206	60,39,381	4,97,825	92.38
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	68,60,000	68,60,000	64,20,349	4,39,651	93.59

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	68,60,000	68,60,000	13,95,405	54,64,595	20.34

ബി) ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് &പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	തൻവർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം	0	3,21,56,349	3,21,56,349	3,21,56,349	0
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.	0	58,40,394	58,40,394	58,40,394	0
വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി.	0	82,15,321	82,15,321	82,15,321	0
സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ്	0	60,39,381	60,39,381	60,39,381	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	64,20,349	64,20,349	64,20,349	0
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	13,95,405	13,95,405	13,95,405	0
ടി.എസ്.ബി. ജനറൽ പർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് *	26,43,018	50,32,000	76,75,018	66,75,018	10,00,000
സിൻഡിക്കേറ്റ് ബാങ്ക് ഐ.എ.വൈ -പ്ലാൻ-2094	26,43,018	4,63,947	31,06,965	31,06,965	0
ദേശസാൽക്കരിച്ച ബാങ്ക്(special Fund)	1,44,14,208	9,01,425	1,53,15,633	5,45,042	1,47,70,591
സിൻഡിക്കേറ്റ്ബാങ്ക് IWMP37418	14,64,203	44,07,129	58,71,332	58,71,332	0
കെ.ജി.ബി ഐ.എ.വൈ -3986	12,70,527	40,491	13,11,018	0	13,11,018
കെ.ജി.ബി ഐ.എ.വൈ -സംസ്ഥാന വിഹിതം4230	34,07,693	1,68,664	35,76,357	60,060	35,16,297
ബേഡഡുക്ക-FSCB ഐ.എ.വൈ -വായ്പ	2751	0	2751	2751	0
ട്രഷറി TSB-നബാർഡ്-0057	2,96,911	0	2,96,911	2,96,811	0

സിൻഡിക്കേറ്റ് NREGA2972	3,61,072	0	3,61,072	3,61,072	0
ജില്ലാ സഹകരണ ബാങ്ക്-257(355(1))	64,969	1,46,521	2,11,490	1,34,405	77,085
ട്രഷറി TSB-joint Venture-002201	63,25,324	0	63,25,324	53,25,324	10,00,000

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
125	11,16,71,803	101	6,30,73,338	0	24	80.8

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ക്രമനം	നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം		2020-21 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം		ചെലവ് ശതമാനം.
		എണ്ണം	അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ് തുക	
1	സെക്രട്ടറി	27	2,78,10,720	21	1,23,65,471	44.46
2	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനിയർ	4	89,43,497	2	24,44,047	27.32
3	അസി.എഞ്ചിനിയർ	61	3,39,62,414	47	2,40,93,273	70.94
4	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	6	1,43,79,200	5	32,52,045	22.61

5	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	4	53,50,000	4	24,75,040	46.62
6	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.	9	46,97,429	9	31,23,398	66.49
7	പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ	3	45,50,000	3	40,00,000	87.91
8	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	1	12,00,000	1	9,00,000	75
9	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ/വെറ്റിനറി സർജ്ജൻ/ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	5	70,19,966	4	68,53,722	97.63
10	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി	5	37,58,577	5	35,66,342	94.88
	ആകെ	125	11,16,71,803	101	6,30,73,338	56.48

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഭരണച്ചെലവ്	3,61,072	0	3,61,072	3,61,072	0

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 17-01-2022ന് 4 PM മണിക്ക് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ 0 രൂപ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പൊതു നിയന്ത്രണം

(1) കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ തസ്തിക തിരിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

തസ്തികയുടെ പേര്	അനുവദിക്കപ്പെട്ട ജീവനക്കാരുടെ	നിലവിൽ ജീവനക്കാരുടെ

	എണ്ണം	എണ്ണം
സെക്രട്ടറി	1	1
ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ(ഇ.ജി.എസ്)	1	1
ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ(ആർ.എച്ച്)	1	1
ഹെഡ് ക്ലാർക്ക്	1	1
ഹെഡ് അക്കൗണ്ടന്റ്	1	1
സീനിയർ ക്ലർക്ക്	3	3
എൽ.ഡി.ടൈപ്പിസ്റ്റ്.	1	1
എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ(പി &എം)	1	1
ജനറൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	1	1
എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ (വനിതാക്ഷേമം)	1	1
ഡ്രൈവർ	1	1
ഓഫീസ് അറ്റന്റന്റ്	2	2
പി.ടി.എസ്	1	1

ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം കാലാകാലങ്ങളിൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ദൈനംദിനപ്രവർത്തനത്തിനായി പത്തോളം വെബ്സൈറ്റുകളും സ്ഥാപന സോഫ്റ്റ്‌വെയറും ഉപയോഗിക്കുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ ഓരോ ജീവനക്കാർക്കും ചുമതലകൾ വിഭജിച്ചു നൽകുമ്പോൾ സോഫ്റ്റ്‌വെയറുകളുടെ ഉപയോഗം അവയുടെ ബാക്ക്അപ്പ് എടുത്ത് സൂക്ഷിക്കൽ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച പരാമർങ്ങളൊന്നും ഇല്ല. ഈ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 22 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 14 തവണയും,വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 തവണയും,ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 തവണയും, ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 12 തവണയും, യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കാര്യാലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം 8 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഉത്തരവാദിത്വപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ കൗണ്ടർസൈൻ ചെയ്യുകയോ മിനിറ്റ്സ് ബുക്ക് ക്ലോസ്സ് ചെയ്യുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ജീവനക്കാരുടെ യോഗം മാസത്തിൽ ഒരുതവണയെങ്കിലും ചേരേണ്ടതും ഓരോ സെക്ഷനിലെയും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

ക്ലറിക്കൽ തസ്തികയിൽ ജോലിചെയ്യുന്ന ജീവനക്കാർ പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആരും തന്നെ അത് സമയബന്ധിതമായി, കൃത്യമായി പരിശോധിക്കുന്നില്ല. തപാലുകൾ തീർപ്പാക്കിയ തിയതി, രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ഡിസ്പോസൽ അടയാളപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല. ഓഫീസിൽ ലഭിക്കുന്ന മുഴുവൻ തപാലുകളും സമയബന്ധിതമായി തീർപ്പുകൽപിക്കുന്നുണ്ട് എന്നുറപ്പുവരുത്തുന്നതിന് എല്ലാ സെക്ഷനുകളും പേഴ്സണൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതേണ്ടതും ആയത് സൂപ്പർവൈസറി തസ്തികയിലുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥൻ

പരിശോധിക്കേണ്ടതുമാണ്.ഹാജർ പട്ടിക കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്.
അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ഥ ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്തുവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി കാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധിച്ചതിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ക്യാഷ് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നുണ്ട്.
വിവിധ വരവുകൾ യഥായമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2019-20 വർഷം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 4 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സിൽ പർച്ചേസുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടില്ല. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിനായി നിരവധി പർച്ചേസുകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റികൂടി തീരുമാനം എടുത്തിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 14 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ ശുപാർശ ചെയ്ത പദ്ധതികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയതിൽ കൂടുതലും. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സ് ബുക്കുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും മിനിറ്റ്സ് ബുക്കിൽ യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ എഴുതി ചേർത്തിട്ടില്ല. നടപ്പുപദ്ധതി പ്രവർത്തനങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച വിലയിരുത്തൽ ചർച്ചകൾ നടത്തിയിട്ടില്ല. മുൻവർഷ പദ്ധതികൾ അവലോകനം നടത്തിയിട്ടില്ല.വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സിൽ കൺവീനർ ഒപ്പുവെക്കുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-9 മറ്റു ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	08-02-2021 മുതൽ 10-02-2021വരെ	2019-20	ലഭ്യമല്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ	16-11-2016 മുതൽ	2011-12മുതൽ	24-01-2017

ഓഡിറ്റ്	24-11-2016 വരെ	2015-16വരെ	

1-10 വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിച്ച തുകയുടെ കളക്ഷൻ ചാർജ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

1996 ലെ കേരള ബിൽഡിംഗ് ആന്റ് അദർ കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ സെസ്സ് നിയമത്തിലെ വകുപ്പ് 3(3) പ്രകാരം കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിനായി പിരിക്കുന്ന തുകയുടെ ഒരു ശതമാനം പിരിച്ചെടുക്കുന്ന അതോറിറ്റിയുടെ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ 2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും കേരള കൺസ്ട്രക്ഷൻ വർക്കേഴ്സ് വെൽഫയർ ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തിയ തുകയിൽ നിന്നും മേൽ പ്രകാരം തുക മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല. കളക്ഷൻ ചാർജ്ജ് ഈടാക്കാത്തത് കാരണം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടമുണ്ടാകുന്നത് ഭാവിയിൽ ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ചില്ല

തൻ വർഷം ഇ-ടെണ്ടർ മുഖേന ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികളുടെ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ഇനത്തിൽ കരാറുകാർ അടക്കുന്ന തുകകൾ കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള അക്കൗണ്ടിലാണ് വരവ് വന്നിരിക്കുന്നത്. ഈ ഇനത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. ആയതിനാൽ ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസിനത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഡിവിഷൻ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നും ലഭിക്കാനുള്ള തുകയുടെ കൃത്യമായ കണക്ക് തയ്യാറാക്കി തുക ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 യുവകലാകാരന്മാർക്ക് വജ്രജൂബിലി ഫെല്ലോഷിപ്പ് പദ്ധതി -നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സെക്രട്ടറി

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി യുവകലാകാരന്മാർക്ക് വജ്രജൂബിലി ഫെല്ലോഷിപ്പ് പദ്ധതി

1) പ്രൊജക്ട് നം.51/21

അടങ്കൽ - 3,00,000/-രൂപ – പ്ലാൻ ജനറൽ

ചെലവ് - 1,80,000/-രൂപ

1. ബിൽ നം.87/03.09.2020 – 1,20,000/-രൂപ

2.ബിൽ നം.167/01.01.2021 – 60,000/-രൂപ

2)പ്രൊജക്ട് നം.70/21

അടങ്കൽ - 2,00000/-രൂപ – പ്ലാൻ ജനറൽ

ചെലവ് - 1,20,000/-രൂപ

1. ബിൽ നം.03/11.04.2020 – 1,20,000/-രൂപ

സൂചന-1)ജി.ഒ(എം.എസ്)28/2017/സാംസ്കാരിക വകുപ്പ്/തിയ്യതി-10.10.2017

2)സർക്കുലർ നം.62/സി.ബി.2/18/തിയ്യതി-3.3.2018/തസ്വഭവ(സി.ബി)വകുപ്പ്

കേരളത്തിന്റെ സാംസ്കാരിക ഉന്നതി നിലനിർത്തുകയും പരിപോഷിപ്പിക്കുകയും ചെയ്യുക, പുതുതലമുറയിൽപ്പെട്ട കുട്ടികളിലും യുവാക്കളിലും കലാഭിമുഖ്യം ഉണർത്തുക, കലാവിഷയങ്ങളിൽ യോഗ്യത നേടിയ യുവാക്കളെ പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുക തുടങ്ങിയ ലക്ഷ്യങ്ങളോടെ സംസ്ഥാന സാംസ്കാരിക വകുപ്പ് ആരംഭിച്ച നൂതന പദ്ധതിയാണ് വജ്രജൂബിലി ഫെല്ലോഷിപ്പ് പദ്ധതി. കേരളത്തിലെ വിവിധ ജില്ലകളിൽ നിന്നും തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട കലാകാരന്മാർക്ക് വിദഗ്ധ

പരിശീലനം നൽകി സംസ്ഥാനത്തെ കോർപ്പറേഷനുകൾ, മുനിസിപ്പാലിറ്റികൾ, ബ്ലോക്കുകൾ എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ രൂപീകരിച്ച ക്ലസ്റ്ററുകളിൽ വിന്യസിച്ച് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിൽ വരുന്ന കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാളുകൾ, സാംസ്കാരിക കേന്ദ്രങ്ങൾ, വിദ്യാലയങ്ങൾ, ഗ്രന്ഥശാലകൾ എന്നിവിടങ്ങളിൽ വച്ച് കുട്ടികൾക്കും യുവാക്കൾക്കും കലാപരിശീലനം നൽകുന്നതാണ് പദ്ധതി.

ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിൽ 4 കലാകാരന്മാരെ വിന്യസിക്കുകയും അവർ 2020 ഏപ്രിൽ മാസം മുതൽ വിവിധ കലാവിഷയങ്ങളിൽ പരിശീലനം നൽകി വരികയും ചെയ്യുന്നു. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിൽ വരുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലാണ് ഇവർ പരിശീലനം നൽകിയത്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1സുമേഷ്. കെ - പെയിന്റിംഗ്

2.ഉദയകുമാർ - നാടൻപാട്ട്

3.സാഗർ കെ.വി- മറുത്തുക്കളി

4.വിജേഷ് സി.- പൂരക്കളി

വിവിധ മാസങ്ങളിൽ ക്ലസ്റ്റർ കൺവീനർ പരിശീലനം നൽകിയ തിയ്യതികൾ സംബന്ധമായ നൽകുന്ന പത്രിക, സാംസ്കാരിക വകുപ്പ് നൽകുന്ന സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. 2019 ജൂലൈ മാസം മുതൽ നവംബർ വരെ ആകെ 5 മാസം പരിശീലനം നൽകിയതിന് മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ഈ 4 കലാകാരന്മാർക്ക് ആകെ 3,00,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സാംസ്കാരിക വകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ കത്ത് നമ്പർ എ-5/2939/17/സാം.വ/തിയ്യതി - 23.7.2018 പ്രകാരമുള്ള ഈ പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്നവ പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ടോ എന്നതിന് ആധാരമായ താഴെപ്പറയുന്ന കാര്യങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1.പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ക്രമ നമ്പർ(iv)-ii-ജനപ്രതിനിധികളും ഉദ്യോഗസ്ഥ നേതൃത്വവും ചേർന്ന് പരിശീലന കേന്ദ്രങ്ങൾ നിർണ്ണയിച്ച് തിട്ടപ്പെടുത്തുകയും കൃത്യമായ സമയ ക്രമം നിശ്ചയിക്കുകയും പരിശീലന പരിപാടികൾ സംഘടിപ്പിക്കുകയും ചെയ്യണം.

2.ക്രമ നമ്പർ(iv)-iii- തെരെഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട പരിശീലന കേന്ദ്രത്തിന് ഒരു ക്രമ നമ്പർ നൽകേണ്ടതും തിരിച്ചറിയാനായി പദ്ധതി ലോഗോ സഹിതം സൈൻ ബോർഡ് സ്ഥാപിക്കേണ്ടതുമാണ്.

3.ക്രമ നമ്പർ(iv)-iv- ഓരോ ക്ലസ്റ്ററിലും ഉൾപ്പെടുന്ന പഠന കേന്ദ്രത്തിന്റെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്താനായി പ്രസിഡന്റ്, അംഗങ്ങൾ, സാംസ്കാരിക പ്രവർത്തകർ, യുവകലാസമിതി പ്രവർത്തകർ എന്നിവരടങ്ങുന്ന സമിതി രൂപീകരിക്കണം.

4. ക്രമ നമ്പർ(iv)-vii- ഓരോ പരിശീലന കേന്ദ്രത്തിലും പഠിതാക്കളെ തെരെഞ്ഞെടുക്കുന്നതിന് അതാത് പ്രദേശത്തെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ജനപ്രതിനിധികൾ, കലാസാംസ്കാരിക പ്രവർത്തകർ, കുടുംബശ്രീ പ്രവർത്തകർ, ഫെല്ലോഷിപ്പ് കാലാകാരന്മാർ, ഗ്രന്ഥശാലാ പ്രവർത്തകർ തുടങ്ങിയവർ അടങ്ങുന്ന പ്രത്യേക സമിതി രൂപീകരിച്ച് പ്രവർത്തിക്കണം.

5.പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ക്രമ നമ്പർ (V) – നിശ്ചിത ഇടവേളകളിൽ ജില്ലാ തലത്തിൽ ഫെല്ലോഷിപ്പ് കലാകാരന്മാരും പഠിതാക്കളും കലാവതരണം നടത്തണം.

6.പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ക്രമ നമ്പർ (Vi) – കലാപരിശീലനത്തിനും അവതരണത്തിനും ആവശ്യമായ വാദ്യോപകരണങ്ങൾ, ചമയങ്ങള്, ആടയാഭരണങ്ങൾ എന്നിവ ക്ലസ്റ്റർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണ് എന്ന് സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇവ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ

ഇതുസംബന്ധമായ രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

7.പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ക്രമ നമ്പർ (Vii)- പദ്ധതിയുടെ ഏകോപനം, വിലയിരുത്തൽ എന്നിവയ്ക്ക് ജില്ലാ കോർഡിനേറ്റർമാരെ നിയമിക്കണം. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച പ്രതിമാസ അവലോകന റിപ്പോർട്ട് ജില്ലാ കോർഡിനേറ്റർമാർ തയ്യാറാക്കണം.

8.പദ്ധതിയുടെ മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ക്രമ നമ്പർ (Viii)- പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് വിവിധ ഘട്ടങ്ങളിൽ കൈവരിക്കുന്ന പുരോഗതി അവലോകനം, ഫെല്ലോഷിപ്പ് കാലാകാരന്മാരുടെ പ്രവർത്തനങ്ങൾ വിലയിരുത്തൽ, അവർ സംഘടിപ്പിച്ച പരിശീലന ക്ലാസ്സുകളുടെ എണ്ണം, പഠിതാക്കളുടെ വിശദവിവരങ്ങൾ, ഹാജർ എന്നിവ സംബന്ധമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3തീയ്യതി 25.01.2022) 3,00,000/- രൂപ ,രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-13 കേരള സംസ്ഥാന സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകൽ

നിർവ്വഹണം- ശിശുവികസന ഓഫീസർ
2020-21 വർഷത്തിൽ താഴെക്കൊടുത്തിരിക്കുന്ന തുക കേരള സംസ്ഥാന സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് പഞ്ചായത്തിന്റെ വിഹിതമായി കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്റ്റ് നം. & പേര്	ബിൽ നം. & തുക	തുക സ്വീകരിച്ച സ്ഥാപനം
1	74/2021 വയോമിത്ര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിത 74/2021	58/ 09.06.2020 10,00,000 137/28.10.2020 5,00,000	കേരള സംസ്ഥാന സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻAC/70101140000134

ഇപ്രകാരം കേരള സംസ്ഥാന സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷന് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ വിവരം പരിശോധനക്ക് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. തുകയുടെ വിനിയോഗ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ .(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6 തീയ്യതി 24.01.2022)15,00,000/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

2020-21 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതികൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് സംബന്ധിച്ച് കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തിയത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രോജക്ട് നിർവഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ ഒരു പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും ഇതിൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭൗതിക ലക്ഷ്യങ്ങളും കൈവരിച്ച നേട്ടങ്ങളും വ്യക്തമായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ് (2018-19 പദ്ധതി മാർഗരേഖ ഖണ്ഡിക 14.6, 14.7, 14.8 എന്നിവ കാണുക). കൃത്യമായ മോണിറ്ററിംഗ് നടക്കുന്നുണ്ട് എന്ന് ഭരണസമിതി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.വ്യക്തിഗത അപേക്ഷകളിൽ ഭരണ സമിതി തീരുമാനങ്ങൽ , പദ്ധതി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ ഫീൽഡ് പരിശോധന റിപ്പോർട്ടുകൾ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് കൺവീനർ, ചെയർമാൻ, ബന്ധപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥർ എന്നിവർ പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3 തീയ്യതി 24.01.2022)
നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതി നം & പദ്ധതിയുടെ പേര്

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതി നം വിശദാംശം	ബിൽ നം& തിയതി	തുക
1	സെക്രട്ടറി	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ജനറൽ 48/20	86/03.09.2020	1,95,000
		ജനറൽ 48/21	159/28.12.2021	80,000
		ജനറൽ48/21	177/11.01.2021	80,000
		ജനറൽ48/21	182/14.11.2021	80,000
		ജനറൽ 48/21	207/15.02.2021	5,40,000
		ജനറൽ 48/21	227/01.03.2021	3,01,500
		ജനറൽ 48/21	258/24.03.2021	52,800
		ജനറൽ 48/21	284/29.03.2021	2,00,000
		ജനറൽ 48/21	285/27.03.2021	70,000
		ജനറൽ 48/21	286/29.03.2021	2,20,000
		ജനറൽ 129/21	133/09.11.2021	10,50,000
		ജനറൽ 129/21	189/25.01.2021	6,46,000
		ജനറൽ 129/21	190/25.01.2021	62,000
		ജനറൽ 129/21	202/09.02.2021	4,22,000
		ജനറൽ 129/21	219/18.02.21	3,36,000
		ജനറൽ 129/21	261/26.03.2021	8,96,000
		ജനറൽ 129/21	262/26.03.2021	2,86,000
2	സെക്രട്ടറി	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം എസ്.സി.പി 49/21	8/24.08.2020	58,493

		എസ്.സി.പി 49/21	81/24.08.2020	1,60,000
		എസ്.സി.പി 49/21	82/24.08.2020	1,60,000
		എസ്.സി.പി 49/21	226/01.03.2021	1,50,000
		എസ്.സി.പി 49/21	235/08.03.2021	1,60,000
		എസ്.സി.പി 49/21	237/08.03.2021	120,000
		എസ്.സി.പി 49/21	248/18.03.2021	80,000
		എസ്.സി.പി 49/21	249/18.03.2021	24,0000
	സെക്രട്ടറി	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം എസ്.സി.പി 133/21	220/19.02.2021 294/30.03.2021	1,12,000 70,000
3	സെക്രട്ടറി	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം ടി.എസ്.പി 131/21	19/24.09.2020 186/22.01.2021 251/22.03.2021	3,36,000 98,000 1,96,000
4		പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണ വിഹിതം ടി.എസ്.പി 50/21	217/19.02.2021	4,80,000
		ടി.എസ്.പി 50/21	178/11.01.2021	1,70,000
		ടി.എസ്.പി 50/21	187/22.01.2021	1,00000
		ടി.എസ്.പി 50/21	211/16.02.2021	3,00000
		ടി.എസ്.പി 50/21	216/19.02.2021	4,80,000
		ടി.എസ്.പി 50/21	218/19.02.2021	76,200
		ടി.എസ്.പി 50/21	236/08.03.2021	1,60,000
			ആകെ	95,13,993

1-15 വിവിധ പദ്ധതികൾക്കായി തുക കൈമാറിയത് -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ചുവടെ ചേർത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന്റെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 5,55,771 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ പ്രൊജക്ടുകളിൽ ലക്ഷ്യമിട്ടിരുന്ന പ്രകാരം തന്നെ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിങ് ഗ്രൂപ്പുകളിൽ നിന്നുള്ള മോണിറ്ററിങ് സമിതി സാക്ഷ്യപത്രവും പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാകുന്നതുവരെ 5,55,771 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. . (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 3 തീയ്യതി 24.01.2022)

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതി നം വിശദാംശം	ബിൽ നം& തിയതി	തുക	തുക കൈമാറിയ സ്ഥാപനം
1	സെക്രട്ടറി	69/2021 തുടർ സാക്ഷരതാ പരിപാടി	1/02.11.04.2020	3,700	ഡയറക്ടർ, കേരള ലിറ്ററസി മിഷൻ A/C NO 57026996123
			1/02.11.04.2020	35,000	ഡയറക്ടർ,കേരള ലിറ്ററസി മിഷൻ A/C 0288010413107
			2/11.04.2020	37,000	A/C NO.57026996123ഡയറക്ടർ കേരള ലിറ്ററസി മിഷൻ
			2/11.04.2020	27,500	ഡയറക്ടർ,കേരള ലിറ്ററസി മിഷൻ A/C 0288010413107
2	സെക്രട്ടറി	52/2021 ഐ.കെ.എം ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	23/07.05.2020	68,321/-	ഐ.കെ.എം കേരള A/C 57047023512
3	സെക്രട്ടറി	81/20 കന്നഡ ഹയർ സെക്കണ്ടറി തുല്യത പുസ്തകം അച്ചടി-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	79/24.08.2020	2,00000	സെക്രട്ടറി,കാസറഗോഡ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് A/C 79911400000019
4	സെക്രട്ടറി	1/21 പത്താംതര തുല്യതാ പരീക്ഷ	280/27.03.2021	27,750	ഡയറക്ടർ,കേരള ലിറ്ററസി മിഷൻ A/C 057026996123

		ഫീസ് അടവ്			
		+1 തുല്യതാ പരീക്ഷ ഫീസ് അടവ്	280/27.03.2021	40,000	ഡയറക്ടർ കേരള ലിറ്ററസി മിഷൻ A/C 2880100113107
		ഗുഡ് ഇംഗ്ളീഷ് കോഴ്സ്	280/27.03.2021	1,02,000	ഡയറക്ടർ,കേരള ലിറ്ററസി മിഷൻ A/C 38444973881
			280/27.03.2021	14,500	ഡയറക്ടർ കേരള ലിറ്ററസി മിഷൻ A/C 38444973213
				5,55,771	

1-16 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ്- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

2020-21 വർഷം അസി.ഡയറക്ടർ (കൃഷി) ,നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് എന്ന പദ്ധതിയിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് .(പ്രോജക്ട് നം.66/20-21)

ക്രമ നം	ബിൽ നം.തീയതി	തുക	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
1.	1/20-21,08-05-20	79900	കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
2.	2/20-21,08-05-2020	187850	ദേലമ്പാടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
3.	3/20-21,11-5-2020	123105	ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
ആകെ		390855	

ഇതു സംബന്ധിച്ച് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-17 ടിആർ7എ ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2020-21 വർഷത്തിൽ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന്റെ ഭാഗമായി, ഓരോ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ജി.ഒ.(പി.)നം.177/2016/ഫിൻ/തിയ്യതി.12/04/2006 പ്രകാരമുള്ള ടി.ആർ.7എ ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിക്കണമെന്ന് ഉത്തരവിൽനിഷ്കർഷിക്കുന്നു. എന്നാൽ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ച ക്യാഷ് ബുക്ക് നിശ്ചിത മാതൃകയിലല്ല. നിശ്ചിത മാതൃകയിൽ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഓഡിറ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-18 ടെണ്ടർ ചെയ്ത പ്രവൃത്തികൾ- കരാറുകാർ നിയമാനുസൃത സമയത്തിനുള്ളിൽ കരാർ ചമച്ചിട്ടില്ല- പിഴ തുക ഈടാക്കാത്തതിനാൽ നഷ്ടം

കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാന്വലിലെ 2009.6 ലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ച് മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ലഭിച്ച കരാറുകാർ സെലക്ഷൻ നോട്ടീസുകളുടെ/ലെറ്റർ ഓഫ് ആക്സപ്റ്റൻസിന്റെ രജിസ്റ്റേർഡ് തപാൽ തിയതി മുതൽ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ ടെണ്ടറിംഗ് അധികാരിയുമായി കരാർ ചമച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഈ 14 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമക്കാൻ സാധിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ കരാർ തുകയുടെ 1% പിഴയോടു കൂടി (കുറഞ്ഞത് 1000 രൂപ, കൂടിയത് 25,000 രൂപ) അടുത്ത 10 ദിവസങ്ങൾക്കുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാവുന്നതാണ്. പിഴ കൂടാതെയുള്ള 14 ദിവസങ്ങൾക്കും പിഴയോടു കൂടി കരാർ വയ്ക്കാവുന്ന 10 ദിവസങ്ങൾക്കുമുള്ളിൽ കരാർ ചമയ്ക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ടെണ്ടറിംഗ് അധികാരിക്ക് ടെണ്ടർ ക്യാൻസൽ ചെയ്യാവുന്നതും വീഴ്ച വരുത്തിയ കരാറുകാരന്റെ ഇ.എം.ഡി തുക കണ്ടു കെട്ടാവുന്നതുമാണ്. തൊട്ടടുത്ത നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത ബിഡ്ഡറുമായി

നെഗോസിയേഷൻ നടത്തി ആ ബിഡ്ഡർ ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് ക്വാട്ട് ചെയ്ത കരാറുകാരന്റെ നിരക്കിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്യാൻ സന്നദ്ധനാണെങ്കിൽ അപ്രകാരം ചെയ്യാവുന്നതും അല്ലെങ്കിൽ പ്രവൃത്തി റീടെണ്ടർ ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കാവുന്നതുമാണ്.

എന്നാൽ 2020-21 വർഷം നടപ്പിലാക്കിയ ചില പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാർ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിരിക്കുന്നത് പിഴ കൂടാതെ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാവുന്ന കാലയളവും പിന്നിട്ട ശേഷമാണ്. ചില പ്രവൃത്തികളിൽ കരാറുകാരുമായി അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നിയമപരമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടാവുന്ന സമയത്തിനു ശേഷവും ഈ കരാറുകാരുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു.

നോട്ടിഫൈ ചെയ്ത 14 ദിവസങ്ങൾക്കു ശേഷമുള്ള കരാർ ആയതിനാൽ കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവലിലെ 2009.6 ലെ വ്യവസ്ഥ അനുസരിച്ചുള്ള പിഴ ഈടാക്കിക്കൊണ്ട് മാത്രമേ കരാറിൽ ഏർപ്പെടാമായിരുന്നുള്ളൂ. എന്നാൽ പിഴ ഈടാക്കാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്തിന് നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവൃത്തികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്, കരാറുകാരൻ, കരാർ തുക, കരാർ നം, തിയതി	സെലക്ഷൻ നോട്ടീസ് നമ്പർ, തിയതി രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി	പിഴയില്ലാതെ കരാർ വയ്ക്കാമായിരുന്ന തിയതി	കരാർ തിയതി	ഈടാക്കേണ്ടിയിരുന്ന പിഴ തുക
1	പ്രോജക്റ്റ് നം.93/19-20 ബ്ലോക്ക് ഓഫീസ് വാഹന ഷെഡ് -കാറഡുക്ക. കരാറുകാരൻ- ഫൈസൽ .കെ.ഐ കരാർ നം, തിയതി- 21/AE/LSGD /KDK/2019-20 Dt-13-01-2020 കരാർ തുക-6,05,785	നമ്പർ ഇല്ല, തിയതി 13-12-2019 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- 13-12-2019 (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	28-12-2019	13-01-2020	6058
2	പ്രോജക്റ്റ് നം.83/20-21 കോന്നക്കാൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി- ബേഡഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കരാറുകാരൻ-രഞ്ജിത്ത് കെ കരാർ നം, തിയതി- 39/AE/LSGD /KDK/2018-19 Dt-25-02-2019 കരാർ തുക-2,89,176	നമ്പർ ഇല്ല, തിയതി 04-02-2019 രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത തിയതി- 04-02-2019 (രജിസ്റ്റേർഡ് പോസ്റ്റ് അക്നോളഡ്ജ്മെന്റ് ഫയലിൽ ഇല്ല)	19-02-2019	25-02-2019	2,892
				ആകെ	8,950

1-19 സ്രോതസ്സുകളിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്തില്ല.

2017 ലെ സെൻട്രൽ ഗുഡ്സ് ആന്റ് സർവീസസ് ടാക്സ് ആക്റ്റിലെ വകുപ്പ് 51, കേന്ദ്ര സർക്കാരിന്റെ Central Board Of Indirect Taxes And Customs ന്റെ 13.09.2018 ലെ 50/2018 നമ്പർ നോട്ടിഫിക്കേഷൻ, കേന്ദ്ര റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.09.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018-DOR എന്നിവ പ്രകാരം 2,50,000 രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന കരാറുകാരൻനിന്ന് ചെയ്ത പ്രവൃത്തിക്ക് നൽകുമ്പോൾ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവ് ചെയ്ത് അടക്കേണ്ടതുണ്ട്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കരാറുകാരൻ പദ്ധതി പ്രകാരം നടപ്പിലാക്കിയ

പ്രവൃത്തികളിൽ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്കു മുകളിൽ ഉള്ള പേമെന്റുകൾ നടത്തുമ്പോൾ ജി.എസ്.ടി തുക കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നില്ല. ജി.എസ്.ടി യുടെയും (1% എസ്.ജി.എസ്.ടി, 1% സി.ജി.എസ്.ടി) കുറവ് ചെയ്ത് അടച്ചതായി കാണുന്നില്ല.വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	കരാറുകാരൻ	തുക	ഈടാക്കേണ്ട ജി.എസ്.ടി.
1	17/2017-18 (Part Bill) പൊവ്വൽ വനിത തൊഴിൽ അപ്പാരൽ പാർക്ക് മുളിയാർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	സിറാജുദ്ദീൻ .കെ	18,85,331	37,707

ഈ തുക കരാറുകാരനിൽ നിന്നോ പ്രവൃത്തിയുടെ അന്തിമ പേമെന്റ് നടത്തിയ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറിൽ നിന്നോ ഈടാക്കി ജി.എസ്.ടി വകുപ്പിൽ അടക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഇ ടെണ്ടർ മുഖേന ടെണ്ടർ-ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ശേഖരിക്കുന്നതിനായി അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് നടപ്പിലാക്കുന്ന വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെണ്ടർ നടത്തുമ്പോൾ ബിഡ്ഡർമാർ ഓൺലൈൻ ആയി അടക്കുന്ന ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യപ്പെടുന്നതിനായ് ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ബിഡ് സമർപ്പണ ഫീസ് ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിൽ ഒരു അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ച് ഇ-ടെണ്ടറിന്റെ സൈറ്റുമായി മാപ്പ് ചെയ്യേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവിരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷനിൽ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയ്യതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയ്യതി
2020-21	24-01-2022& 27-01-2022	അനുബന്ധം 1 ൽ ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് &നം	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2020-21	2,10,000	133/21 പി.എം.എ.വൈ(ജി) എസ്.സി(മുളിയാർ,കാറഡുക്ക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ)	70,000	1,40,000
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2019-20	5,00,000	26/21 പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ	1,00,000	4,00,000
		5,00,000	41/21 വിദഗ്ദ്ധ സാന്ത്വന പരിചരണം.	99,945	4,00,055
		10,00,000	74/21 വയോമിത്രം പദ്ധതി	10,00,000	0
		5,00,000	94/21 മുക്കടൻഗോലി കുളം നവീകരണം	5,00,000	0
		5,00,000	98/21 പള്ളംകോട് കുളം നവീകരണം.	5,00,000	0
		6,23,000	131/21 പി.എം.എ.വൈ(ജി) (എസ്.ടി)	2,94,000	3,29,000

വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി മറ്റുസ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച് വിനിയോഗിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ എത്രയും വേഗം വിനിയോഗിക്കുവാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവഴിക്കുവാൻ സാധിക്കാത്ത പക്ഷം പ്രസ്തുത തുകകൾ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരികെ നൽകേണ്ടതാണ്.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പാ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ചാർജ്ജ്,സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

എ) ചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടികൾ മുഖേന ഈടാക്കിയ തുക – ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	7,07,74,718
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,79,11,672
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല.
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	27,46,626

(ബി). ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	1,20,000	നാരായണ നായ്ക്. വി സെക്രട്ടറി- ഇൻ- ചാർജ്ജ്
	60,000	ബിജുമൃത്യു പി. സെക്രട്ടറി
	1,20,000	ഷാജി എസ്.കെ സെക്രട്ടറി ഇൻ-ചാർജ്ജ്
1-13	10,00,000	ബേബി.വി, ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ
	5,00,000	സജിത.എസ്, ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ
1-15	1,71,521	ഷാജി.എസ്.കെ സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്
	2,00,000	നാരായണ നായ്ക്.വി സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്
	1,84,250	ഇ.വിശ്വനാഥൻ സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്
1-16	3,90,855	രാഘവേന്ദ്ര.പി, അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ കൃഷി
ആകെ	27,46,626	

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

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും

		ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-19	37,707	രമേശൻ പി.പി അസിസ്റ്റന്റ്എക്സി.എഞ്ചിനിയർ

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
രമേശൻ പി.പി അസിസ്റ്റന്റ്എക്സി.എഞ്ചിനിയർ	അസിസ്റ്റന്റ്എക്സി.എഞ്ചിനിയർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് കാസറഗോഡ്	പറശ്ശിനിക്കടവ് തളിയിൽ

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2010-11 & 2011-12	LF/KSD-8/124/2013 Dated 10/05/2013	6
2012-13 & 2013-14	LF/KSD-6/158/2015 Dated 04/03/2015	3
2014-15 & 2015-16	KSA-KSD4/1035/2016 Dated 16.12.2016	14
2016-17	KSA-KSD7/1169/2017 Dated 15-11-2017	10
2017-18	KSA-KSD7/198/2019 Dated 06-03-2019	10
2018-19	KSA-KSD7/176/2020dated 09-03-2020	14
2019-20	KSA-KSD7/112/2022 Dated 23-03-2022	19

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിന്മേൽ അടിയന്തിര നടപടികൾ കൈക്കൊള്ളേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.

അനുബന്ധം-1

ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത്രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കംപ് ട്രോളർ & ഓഡിറ്റർ ജനറൽ നിർദ്ദേശിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്ക് വിധേയമായി വകുപ്പിന് ബാധകമായ ഓഡിറ്റ് നിലവാരങ്ങളും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും അനുസരിച്ച് വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകളുടെ ഓഡിറ്റ് ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിന് നിയോഗിക്കപ്പെട്ട പ്രത്യേക സമിതി തയ്യാറാക്കി 12.02.2021-ലെ യോഗത്തിൽ വകുപ്പ് അംഗീകരിച്ച ഓഡിറ്റ് രീതികളും സോഫ്റ്റ്വെയർ ക്രമീകരണങ്ങളും പ്രകാരം 2020-2021 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2
ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ കാറഡുക്ക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-3

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെന്റിച്ചർ അക്കൗണ്ട് 2020-21

Karaduka Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	66125.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1056762.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	10100.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	53052510.00
171000000	Interest Earned	I-8	89541.00
	Total Income		54275038.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	1926830.00
220000000	Administrative	I-11(b)	920661.00

	Expenses		
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	376994.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	244.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	15210307.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	24741221.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2079618.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	164573.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes	I-14(d)	1636935.00

	(not included under Decentralized Plan Programme)		
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	6003001.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	0.0
	Total Expenditure		53060384.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		1214654.00
280000000	Prior Period Item	I-18	841722.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		372932.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-4

റസീറ്റ് ആന്റ് പേമെന്റ് അക്കൗണ്ട് 2020-21

KaradukaBlock Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	30250675.00
Cash	Cash	RP-40(a)	1.00
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1056762.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	10100.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	67671514.00
171000000	Interest Earned	RP-9	89541.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	487648.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	35778.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-34	39347.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	365222.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	61400.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	957406.00

	Grand total		101025394.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	1546443.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	919078.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	376994.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	14839717.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	24925471.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1231774.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	164573.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	1576935.00

255000000	Maintenance Projects	RP-20	6003001.00
280000000	Prior Period item	RP-26	3072.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1283106.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	602929.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	244.00
340000000	Deposits Received	RP-34	7500.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	189880.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	15416658.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	697546.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	7825458.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	301293.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	23113722.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		101025394.00

അനുബന്ധം-5

31.03.2021 ലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

Karaduka Block Panchayat BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2020 to 31-March-2021			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount

	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	11560508.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	55239588.00
	Total Reserve & Surplus		66800096.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	9320104.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		9320104.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	137362.00

350000000	Other Liabilities	B-9	11629599.00
	Total Current Liabilities and Provisions		11766961.00
	TOTAL LIABILITIES		87887161.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	75603448.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-19437039.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	654384.00
	Total Fixed Assets		56820793.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	7836283.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	23113722.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	116363.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		31066368.00
	Other Assets		

Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
TOTAL ASSETS	87887161.00

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്.