കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നെന്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2020-2021

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001

ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0491-2520145

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 8-1387/2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയ്യതി: 01/07/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നെമ്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നെമ്മാറ 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 നെമ്മാറ 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:
ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
അസി.ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, പാലക്കാട്
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.പി.കെ.ഡി 8-1387/2022 തീയ്യതി: 01/07/2022

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെമ്മാറ 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.)

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെമ്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-02-2020 മുതൽ 31-05-2022 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 6 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 6 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)
വിനോദ് ശ്രീധർ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	01-06-2022	09-06-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
01-06-2022	09-06-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീമതി.ഉഷാകുമാരി.വി.ടി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീമതി.ശബ്നാ ദാസ്.എസ്, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)

ശ്രീ.പി.വി.രാമകൃഷ്ണൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2020	11-11-2020
അഡ്മിനിസ്ട്രേറ്റീവ് കമ്മിറ്റി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	12-11-2020	29-12-2020
ശ്രീമതി.ലീലാമണി.സി	പ്രസിഡന്റ്	30-12-2020	31-03-2021
ശ്രീ.ജിനീഷ്.കെ.സി	സെക്രട്ടറി	01-04-2020	31-03-2021

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ഗിരിജ.സി	അസി.ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.ജയശ്രീ.ബി	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2020	31-03-2021
ഡോ.എം.ഹസീന	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2020	14-02-2021
ഡോ.ജയന്ത്.വി.ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	15-02-2021	31-03-2021
ശ്രീ.ദേവദാസൻ.ജി	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2020	30-04-2020
ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.ആർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-05-2020	31-03-2021
ശ്രീമതി.ശാന്തകുമാരി.കെ	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ (അധിക ചുമതല)	01-04-2020	30-09-2020
ശ്രീമതി.ജയശ്രീ.ജി	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ(അധിക ചുമതല)	01-10-2020	31-01-2021
ശ്രീമതി.ശിശിര.ജി.ദാസ്	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്റ്റ് ഓഫീസർ	01-02-2021	31-03-2021
ശ്രീമതി.രശ്മി.ജെ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2020	15-10-2020
ശ്രീമതി.ഷീല.ടി.ജി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	16-10-2020	19-01-2021

ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ.എ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	20-01-2021	31-03-2021
ശ്രീ.അതുൽ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2020	31-03-2021
ശ്രീ.സാനുകുട്ടൻ.സി	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2020	31-03-2021

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ് Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 30-06-2022)	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 26-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 26-06-2022)	1-2
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധന- രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022)	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 26-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 26-06-2022)	1-3
5	ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം) Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022) Last Updated By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022)	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022) Last Updated By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022)	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022)	1-6
8	ക്യാഷ് പരിശോധന Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022)	1-7
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 30-06-2022)	1-8
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 30-06-2022)	1-9
11	തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പദ്ധതി ചെലവ് - ജേണൽ എൻട്രി വരുത്തിയിട്ടില്ല Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 26-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 26-06-2022)	1-10
12	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 19-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 19-06-2022)	1-11
13	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 19-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 26-06-2022)	1-12
14	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ് Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 19-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 30-06-2022)	1-13
15	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അങ്കണവാടികളെ സ്മാർട്ട് അങ്കണവാടി ആക്കൽ- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 21-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 21-06-2022)	1-14
16	ആർട്സ്കോയിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല	1-14-1

	Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 21-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 30-06-2022)	
17	ബില്ലിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 21-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 26-06-2022)	1-14-2
18	പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതി- പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 23-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 01-07-2022)	1-15
	ഭാഗം **2**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **3**	
	--- No Records Found ---	
	ഭാഗം **4**	
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022)	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്കുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 29-06-2022)	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 29-06-2022)	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 27-06-2022) Last Updated By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 27-06-2022)	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ് Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022)	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022)	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022)	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം Written By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 12-06-2022) Last Updated By: S.Sabna Das (Senior Grade Auditor, On 29-06-2022)	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022) Last Updated By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022)	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 01-07-2022)	4-10
11	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ Written By: V.T. Ushakumari (Asst. Audit Officer, On 26-06-2022) Last Updated By: Anish A (Computer Assistant, On 01-07-2022)	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വിവിധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

03-03-2020 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം. 1 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പ്രതീക്ഷിത വരവ് മുന്നിരിപ്പുൾപ്പെടെ 179758515 രൂപയും ചെലവ് 179421112 രൂപയും നീക്കിയിരിപ്പ് 337403 രൂപയുമാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.21	11.05.21	-	-

1-2-1 വാർഷിക കണക്കുകളുടെ പരിശോധന- രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ്

വാടക, ടെണ്ടർ ഫീ വരവ് , മറ്റു വരവുകൾ എന്നിങ്ങനെ വരവിനങ്ങൾക്കായി തനത് ഫണ്ട് രജിസ്റ്റർ എന്ന പേരിൽ പൊതുവായി ഒരു രജിസ്റ്റർ ആണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ആയതിൽ വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഇനം തിരിച്ച് സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

നിർദ്ദേശം

വിവിധ വരവിനങ്ങൾക്കായി പ്രത്യേകം രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുകയോ ഒരു രജിസ്റ്ററിലാണെങ്കിൽ ഓരോ ഇനങ്ങൾക്കും പ്രത്യേകമായി പേജുകൾ നീക്കി വച്ച് വരവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്ത് വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഓരോ ഇനങ്ങളുടെയും സംക്ഷിപ്തം എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	39471588
വരവ്	115311699
ആകെ	154783287
ചെലവ്	120170078
നീക്കിയിരിപ്പ്	34613209

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ട് വിനിയോഗം(ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് /വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്സ് ആയ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	53537352	53537352	49761337	3776015
വികസന ഫണ്ട്-SCP	0	21670000	21670000	20262572	1407428
വികസന ഫണ്ട്-TSP	0	1687000	1687000	915580	771420
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്	0	9325714	9325714	9325714	0

NR					
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	0	10060000	10060000	9320352	739648
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	0	10060000	10060000	5191580	4868420

കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ

TSC	297381	9266	306647	20471	286176
IWMP	4097824	10950448	15048272	9196154	5852118

1-5 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)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
157	184433843	136	95041525	-	21	87%

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി അസി. ഡയറക്ടർ	4	3	62440220	16793673	27
എസ്.സി.ഡി.ഓ	3	3	439860	267706	61
സി.ഡി.പി.ഓ	6	6	3751405	3721405	99
സെക്രട്ടറി	39	29	42127699	27837856	66
അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനിയർ	87	77	61937342	35608058	58
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ CHC	12	12	9555939	8135662	85
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ	6	6	4181378	2677165	64

ഓഫീസർ					
ആകെ	157	136	184433843	95041525	52

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഒന്നുമില്ല.

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 02.06.22 ന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. വരവ് ഉണ്ടായിരുന്നില്ല.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിൽ കൈകാര്യം ചെയ്യുന്ന മുഴവൻ കാര്യങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കി വിവിധ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങൾ ജീവനക്കാർക്ക് ഓഫീസ് ഉത്തരവുകളിലൂടെ ഏൽപിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇന്റേണൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ് വിഭാഗം കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ പരിശോധന നടത്തുകയും വേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങൾ നൽകുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ചെലവുകൾ ബജറ്റിനനുസരണമായി നിയന്ത്രിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതിനുള്ള സംവിധാനം നിലവിലുള്ള സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ലഭ്യമല്ലെങ്കിലും ഓരോ ഇനം ചെലവും നടത്തുമ്പോൾ ബജറ്റിൽ അനുവദിച്ച തുകയേക്കാൾ ചെലവ് അധികരിക്കാതിരിക്കുന്നതിന് അക്കൗണ്ടന്റ് ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

നിയമാനുസൃതം സൂക്ഷിക്കേണ്ട രജിസ്റ്ററുകളും രേഖകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഓരോ ഇടപാടും തൽസമയം അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. രസീതുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പും മേൽനോട്ടവും തൃപ്തികരമാണ്. രശീതി, ചെക്ക് എന്നിവ ക്യാൻസൽ ചെയ്യുമ്പോൾ സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ എല്ലാ അക്കൗണ്ടുകളും സാംഖ്യയിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് മതിയായ രീതിയിൽ ഫ്രണ്ട് ഓഫീസ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കുന്നുണ്ട് .

പേമെന്റുകളെല്ലാം ശരിയായ രീതിയിൽ വൗച്ചർ ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം ഒറിജിനൽ ബില്ലുകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചറുകൾ സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡന്റും ഒപ്പ് വെച്ച് ആധികാരികമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കണക്കുകൾ മാസാന്ത്യ/വർഷാന്ത്യ റീകൺസീലിയേഷൻ നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ISO സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. അതേ നിലവാരത്തിൽ തുടരാൻ കഴിയുന്നുണ്ട് എന്നത് അഭിനന്ദനാർഹമാണ്.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	20-10-2020 മുതൽ 30-10-2020 വരെ	2019-20, 2020-21 രണ്ടാം പാദം	17-11-20
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ	26-03-2022 മുതൽ	04/2016 മുതൽ	27-05-22

	ഓഡിറ്റ്	02-04-2022 വരെ	02/2022 വരെ	

1-10 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പദ്ധതി ചെലവ് - ജേണൽ എൻട്രി വരുത്തിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 226/21

അടങ്കൽ - 250000 (തനത് ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 150000

ചെക്ക് നമ്പർ - XY- 5153289 / 23-12-2020

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 5 വർഷത്തെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളുടെ വീഡിയോ ഡോക്യുമെന്ററി തയ്യാറാക്കിയ വകയിൽ ഫാറൂക്ക് അബ്ദുൾ റഹിമാൻ , കൂട്, ചെല്ലിത്തറ ,പുളിങ്കൂട്ടം എന്ന വ്യക്തിക്ക് 150000 രൂപ അനുവദിച്ച് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള ഈ ചെലവ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/ 09-06-22) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സാംഖ്യ വെബിൽ Own Fund Payment എൻട്രി വരുത്താത്തതു മൂലമാണ് ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെടാതെ പോയത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നുള്ള പദ്ധതി ചെലവുകൾ കൃത്യമായി ജേണൽ എൻട്രി വരുത്തിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

1-11 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കുകൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രവൃത്തികൾക്കായി കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഇലക്ട്രിസിറ്റി ബോർഡിൽ തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം., പേര്	ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്ത തുക	ബിൽ നമ്പർ
1	18/21, കരിമ്പാറ തൊടി പല്ലാവൂർ കാട് പ്ലാച്ചിക്കാട് മാടംപാറ മാന്തോണി കക്കാട്ടുകുന്ന് ചെറുമണിക്കാട് വാരിയത്ത് പറമ്പ് എന്നീ എസ്.സി കോളനികളിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ- പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ്)	684606	28/09-11-20
2	17/21, വടശ്ശേരി കളം പാറകളം ചാമപ്പറമ്പ് തോട്ടയങ്കര കളം കൊളുമ്പ് എസ്.സി കോളനി വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ - പല്ലശ്ശന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (കെ.എസ്.ഇ.ബി ക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ്)	797895	24/ 09-11-20

മേൽ പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് രണ്ട് പ്രവൃത്തികളും പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി കത്ത്

നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും അറിയിച്ചു.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.1/08-06-2022)

1-12 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് - വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

നിർവ്വഹണം- ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം. - 38/21

അടങ്കൽ - 1000000 വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ

ചെലവ് - 1000000

ബിൽ നമ്പർ- 5/ 24-08-20 – 700000

6/ 16-01-21 – 300000

ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്നവർക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് പ്രോജക്ടിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം അനുവദിക്കുന്നതാണ് പ്രോജക്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം അനുവദിച്ചതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	വിഹിതം
എലവഞ്ചേരി	170000
അയിലൂർ	200000
നെന്മാറ	200000
വണ്ടാഴി	100000
മേലാർകോട്	160000
പല്ലശ്ശന	170000
ആകെ	1000000

അനുവദിച്ച തുക ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ഹാജരാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.2/09-06-22) നൽകിയതിന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയോട് ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ടെന്നും ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിവരം, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾ - വിനിയോഗിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുക തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്

കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കായി തുക നിക്ഷേപിച്ചതിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരണത്തിനു ശേഷം ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ബിൽ നമ്പർ	നിക്ഷേപിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
പ്രൊ.നം 228/21 നെല്ലിപ്പാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി- നെന്മാറ ഗ്രാ.പ.	39/01-03-21	500000	490008	9992
പ്രൊ.നം 233/21 കിഴക്കേക്കളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി- നെന്മാറ ഗ്രാ.പ.	40/01-03-21	200000	179952	20048

ചെലവഴിക്കാതെ അവശേഷിക്കുന്ന തുകകൾ വാട്ടർ അതോറിറ്റിയിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ അങ്കണവാടികളെ സ്മാർട്ട് അങ്കണവാടി ആക്കൽ- പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിലെ അപാകങ്ങൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ 7 ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലായി 13 അങ്കണവാടികൾ സ്മാർട്ട് ആക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട് വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. അങ്കണവാടികൾ സ്മാർട്ട് ആക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി ഫർണീച്ചറുകൾ, കളിപ്പാട്ടങ്ങൾ, ടെലിവിഷൻ , ലാപ് ടോപ് തുടങ്ങിയവ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് ARTCO യെ ആണ് ഏല്പിച്ചിട്ടുള്ളത്. ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ തുടർ ഖണ്ഡികകളായി ചേർക്കുന്നു.

1-14-1 ആർട്കോയിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല

നിർവ്വഹണം- ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് നം. - 202/21

അടങ്കൽ - 1700000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)

ചെലവ്- 1700000

ബിൽ നമ്പർ - 8/ 17-02-21

അങ്കണവാടികളിലേക്ക് ഫർണീച്ചറുകളും കളിപ്പാട്ടങ്ങളും വിതരണം ചെയ്ത വകയിലും പെയിന്റിംഗ് , ഇലക്ട്രിക്കൽ വയറിംഗ് തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്ത വകയിലും ഇൻവോയ്സ് നം. 154/ 31-10-20 പ്രകാരം 1700000 രൂപ ARTCO യ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

ARTCO യിൽ നിന്നും വിവിധ ഫർണീച്ചറുകൾ, കളിപ്പാട്ടങ്ങൾ എന്നിവ വാങ്ങിയതിനോടൊപ്പം 2 ലാപ് ടോപ്പുകൾ (4GB RAM HDD1TB) വാങ്ങി 2 അങ്കണവാടികളിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ (പി) നം. 10/2019/SPD തി. 22-08-19 പ്രകാരം തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നത് Cprcs മുഖേന ആയിരിക്കണമെന്ന് നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ARTCO യിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം (നം.4/09-06-22) നൽകിയതിന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി സമർപ്പിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളത്.

സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ ആർട്കോയിൽ നിന്നും ലാപ് ടോപ്പുകളും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങിയതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14-2 ബില്ലിൽ നിന്നും ജി.എസ്.ടി ടി.ഡി.എസ് നടത്തിയില്ല

സാധനസാമഗ്രികൾ വാങ്ങിയ വകയിൽ 18% ജി.എസ്.ടി, 1% Cess എന്നിവ ഉൾപ്പെടെയാണ് 1700000

രൂപ ARTCO യ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. സി.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017, എസ്.ജി.എസ്.ടി ആക്ട് 2017 എന്നിവയിലെ വകുപ്പ് 51(1) പ്രകാരം കരാറിന്റെ ആകെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലുള്ള സാധനങ്ങളുടെയോ സേവനങ്ങളുടെയോ രണ്ടിന്റെയുമോ കരാറുകളിൽ കരാറുകാരുടെ ബില്ലുകളിൽ നിന്നും 1% ജി.എസ്.ടി കുറവ് ചെയ്യുവാൻ വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. CGST,SGST ഇനങ്ങളിൽ 1% വീതം ആകെ 2% സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും കുറവു ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ജി.എസ്.ടി ഒഴികെയുള്ള തുകയിൽ നിന്നാണ് 2% കുറവു ചെയ്യേണ്ടത്.

2% ജി.എസ്.ടി കുറവു ചെയ്യാതെ മുഴുവൻ തുകയും സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഈ വിഷയത്തിന്മേൽ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.4/09-06-22) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കുന്നതാണ് എന്നാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

നിർദ്ദേശം

അനുവദിച്ച തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായ ജി.എസ്.ടി സ്ഥാപനം സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്തേണ്ടതാണ്.

വാങ്ങലുകളിൽ കരാർ തുകയുടെ മൂല്യം 2.50 ലക്ഷം രൂപയിൽ അധികരിക്കുന്ന സാഹചര്യങ്ങളിൽ 2% ജി.എസ്.ടി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കി സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതി- പൂർത്തീകരിക്കാത്ത ഭവനങ്ങൾ

2020-21 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതി പ്രകാരം രണ്ട് പ്രോജക്ടുകൾ ആവിഷ്കരിച്ച് നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്
203/21, പി.എം.എ.വൈ (ജനറൽ) ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ	4871540 (2950000- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 1921540- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	3171000 (1250000- വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ, 1921000- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)
213/21, പി.എം.എ.വൈ (എസ്.സി.പി) ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ	600000- വികസന ഫണ്ട് SCP	286000

2016-17 ൽ ആരംഭിച്ച പ്രസ്തുത പദ്ധതി പ്രകാരം വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി നാളിതുവരെ 154 ഗുണഭോക്താക്കൾ എഗ്രിമെന്റ് വച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രജിസ്റ്ററുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2016-17 വർഷത്തെ പ്രോജക്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട് ഭവനനിർമ്മാണം ആരംഭിക്കുകയും നാളിതുവരെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്തതുമായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക	അവസാനമായി തുക കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	നിലവിലെ സ്ഥിതി
1	പ്രേമകുമാരി W/o മണികണ്ഠൻ, അയിലൂർ	48000	28-02-17	ബേസ് മെന്റ്
2	സുഭദ്ര W/o കൃഷ്ണൻകുട്ടി, എലവഞ്ചേരി	280000	17-07-18	മേൽക്കൂര
3	കമലം W/o സ്വാമിനാഥൻ, പല്ലശ്ശന	276000	17-05-18	ലിന്റൽ

മേൽ പറഞ്ഞ ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെയായി ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിന്റെ കാരണം, ഈ വിഷയത്തിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിവരം എന്നിവ അറിയിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.3/09-06-22 ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയുടെ വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം. 1 – പ്രേമകുമാരി - ഗുണഭോക്താവ് മരണപ്പെട്ടു. നിലവിൽ ഭർത്താവ് താമസം മാറിപ്പോയതിനാൽ ആളെ കണ്ടെത്താൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

ക്രമ നം. 2 – സുഭദ്ര – ഗുണഭോക്താവ് ഉൾപ്പെടെ കുടുംബത്തിലെ എല്ലാവരും മരണപ്പെട്ടു.

ക്രമ നം. 3 – കമലം - വീട് ലിന്റൽ വരെ പൂർത്തിയായിട്ടുണ്ട്. പിന്നീട് പല തവണ നേരിട്ടും കത്ത് മുഖേനയും ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടും ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കാൻ തയ്യാറായില്ല. പട്ടികജാതി വകുപ്പിൽ നിന്നുള്ള അധിക ധനസഹായം നൽകാൻ തയ്യാറായിട്ടും ഗുണഭോക്താവ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കാൻ മുന്നോട്ട് വരുന്നില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരമാണ് മറുപടിയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.3- കമല W/o സ്വാമിനാഥൻ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഈ വിഷയത്തിൽ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെയും ഭരണ സമിതിയുടെയും ഇടപെടലുകൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്.

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 പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തിയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/ തീയതി
2020-21	01.6.2022 മുതൽ 09.06.2022 വരെ	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം അനുബന്ധം-1 ആയി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്റ്റുകൾക്ക ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

1.Head Of A/c 320700405 TSB Joint Venture.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്- ലൈഫ് വിഹിതം	2108712	0	2108712	1177879 (Redemption)	930833
വണ്ടാഴി ഗ്രാ.പ PMAY- SC വിഹിതം	20000	0	20000	0	20000
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- PMAY- SC	-3932893	0	-3932893	0	-3932893
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം- PMAY- Gen.	3982060	0	3982060	0	3982060
	2177879	0	2177879	1177879	1000000

2.സംയുക്ത പദ്ധതി IAY A/c No. 3392 UBI.

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	മുന്നിരിപ്പ്	തൻവർഷം ലഭിച്ച തുക	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	5995336	0	5995336	0	5995336
ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	7362779	794232	8157011	0	8157011

വിവിധ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതം	2802644	0	2802644	209000	2593644
ആകെ	16160759	794232	16954991	209000	16745991

സംയുക്ത പദ്ധതി IAY A/c No. 3392 UBI ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് 24537750 രൂപയിൽ ഇതോടൊപ്പം Head Of A/c 320200302 ലെ 7791759/- രൂപകൂടി ഉൾപ്പെടുന്നു.

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
KWA	പ്രൊ.നം 34/21 വക്കാവ് കിഴക്കുംപാടം സമഗ്ര കുടിവെള്ള പദ്ധതി നെന്മാറ ഗ്രാ.പ.	22000495/7.11.20	600000 1400000	2347421	അധികം ചെലവായ 347421 രൂപ യിൽ 92076 രൂപ നെല്ലിപ്പാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെയും 255345 രൂപ മുതുകുന്നി കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെയും നിക്ഷേപ തുകയിൽ നിന്ന് അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തതായി വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.
	പ്രൊ.നം 228/21 നെല്ലിപ്പാടം കുടിവെള്ള പദ്ധതി- നെന്മാറ ഗ്രാ.പ.	22000690/26.2.21	500000	490008	9992
	പ്രൊ.നം 232/21 മുതുകുന്നി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- മേലാർകോട് ഗ്രാ.പ	22000764/30.3.21	500000	500000	-
	പ്രൊ.നം 233/21 കിഴക്കേക്കളം കുടിവെള്ള പദ്ധതി- നെന്മാറ ഗ്രാ.പ.	22000689/26.2.21	200000	179952	20048
KSEB	പ്രൊ.നം 17/21 വടശ്ശേരിക്കളം പാറക്കളം തോട്ടയംകരക്കളം SC കോളനി വൈദ്യുതി ലൈൻ നീട്ടൽ- പല്ലശ്ശന ഗ്രാ.പ	22000496/7.11.20	797895	-	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.
	പ്രൊ.നം 18/21 കരിമ്പാറത്തൊടി- വാര്യത്ത് പറമ്പ്ചോട് Scകോളനികളിൽ വൈദ്യുതി ലൈൻ	22000497/7.11.20	684606	-	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

	നീട്ടൽ- പല്ലശ്ശന ഗ്രാ.പ				
	പ്രൊ.നം 194/21 പുല്ലുകാട് STകോളനി വൈദ്യുത ലൈൻ- ട്രാൻസ്ഫോർമർ- നെല്ലിയാമ്പതി ഗ്രാ.പ.	22000452/20.05.20 22000497/7.11.20	752000 1061140	1813140	
	അയിലൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ വൈദ്യുത ലൈൻ നീട്ടൽ	48/28-03-21	468515	468515	-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ്

ഒന്നുമില്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഒന്നുമില്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

വർഷാരംഭത്തിൽ ഉണ്ടായിരുന്ന സ്ഥിര നിക്ഷേപം	1000000
തൻവർഷം നിക്ഷേപിച്ച തുക	-
പലിശ	-
ആകെ	1000000
തന്നാണ്ടിൽ പിൻവലിച്ച തുക	-
വർഷാവസാനം അവശേഷിക്കുന്ന സ്ഥിരനിക്ഷേപം	1000000

സ്ഥിര നിക്ഷേപത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ

ക്രമ നം	രസീതി നം.	തിയതി	ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക	നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥാപനം
1	Certificate No 29/13.6.208 100000 Nos Equity Share Of Rs10 Each	13.6.2008	1000000	Palakkad Small Hydro Electric Company Ltd., ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് പാലക്കാട്

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഒന്നുമില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2016-17	3-1	2017-18	അധ്യായം-4	അനുകരണീയ മാതൃകകൾ- എവർഗ്രീൻ വനിതാ ലേബർ ബാങ്ക്	സമിതി വിഷയം പരിഗണിച്ചിട്ടില്ല

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

(എ)ചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

(ബി)സർചാർജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	39471588
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	115311699
ആകെ	154783287
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	120170078
നീക്കിയിരിപ്പ്	34613209
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	0

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
-	-	-	-

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഒന്നുമില്ല.

ഭാഗം 1 ലെ ഖണ്ഡികകൾ പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
-	-	-

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

ഒന്നുമില്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഒന്നുമില്ല		

4-11 തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1996-97	LFP10/1121/01/31.10.01	6 (1995-96 മുതൽ 1997-98 വരെ)
1997-98	LFP10/993/02/12.11.12	-
1998-99	LFP6/785/05/16.6.06	-
1999-00	LFP8/1840/08/7.6.10	-
2000-01	LFP8/1841/08/7.6.10	15
2001-02	LFP13/198/05/16.12.05	3
2002-03	LFP8/1843/08/6.9.10	4
2003-04	LFP8/1843/08/6.9.10	4
2004-05	LFP8/1844/08/6.9.10	4
2005-06	LFP8/1272/11/7.2.12	3

2006-07	LFP8/1290/11/ 2.2.12	3
2007-08	LFP8/1290/11(1)/3.2.12	0
2008-09	LFP8/2057/12/31.12.12	0
2009-10 2010-11	LFP8/786/13/31.12.13	14
2011-12	LFP8/2242/14/9.4.15/6.6.15	17
2012-13, 2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി/8-229/16 തീയതി-04-04-2016	14
2015-16	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി/8-338/17 തീയതി-10-04-2017	4
2016-17	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി/8-2098/17 തീയതി 21.11.2017	5
2017-18	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി125/788/19	8
2018-19	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി125/403/2020	16
2019-20	കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി.8/1386/2022	6

അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

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 പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെമ്മാറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2020-2021-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ നെമ്മാറ 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, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വിവിധ പത്രികകൾ

	Nemmara Block 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)	39471588.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	62178.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	494768.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	99827022.00
171000000	Interest Earned	RP-9	34440.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	13131165.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	0.0
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	180546.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	128073.00
360000000	Provisions	RP-37	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	63507.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1390000.00
	Grand total		**154783287.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2235504.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1264165.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	558528.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	23883731.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	19761290.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	5376050.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	1118834.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	10655405.00
280000000	Prior Period item	RP-26	78938.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	4900519.00

	Nemmara 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	62254.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	62178.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	494768.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	66080091.00
171000000	Interest Earned	I-8	34440.00
180000000	Other Income	I-9	0.0
	Total Income		**66733731.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2349304.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1264165.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	558528.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	61311.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	23883731.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	19798253.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	5376050.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	1118834.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	10655405.00
	Total Expenditure		**65065581.00**
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		**1668150.00**
280000000	Prior Period Item	I-18	78938.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		**1589212.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0

	Nemmara 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	9221051.00
312000000	Reserves	B-3	228209798.00
	Total Reserve & Surplus		**237430849.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	33896651.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**33896651.00**
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	321107.00
350000000	Other Liabilities	B-9	40462.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		**361569.00**
	TOTAL LIABILITIES		**271689069.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	220316506.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-1029889.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	7893292.00
	Total Fixed Assets		**227179909.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	1000000.00
	Total Investments		**1000000.00**
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	8605726.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	34613209.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	290225.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**43509160.00**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		**271689069.00**

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ