



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

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: No.KSA pkd-24/2146 dt.10-10-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
പാലക്കാട്-678001
തീയതി: 02/12/2022
ഇ-മെയിൽ: dopkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0491-2520145

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1.സെക്രട്ടറി,ഗ്രാമ വികസന വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം
- 2.ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്ര സഹിതം)
- 3.ഓഫീസ് പകർപ്പ്

നമ്പർ: No.KSA pkd-24/2146 dt.10-10-2022

തീയതി: 02/12/2022

**പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ
2021-2022 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 ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 14-12-2021 മുതൽ 17-09-2022 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 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 28-09-2022 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
വിനോദ് ശ്രീധർ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	19-09-2022	28-09-2022

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
19-09-2022	28-09-2022

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- 1.ശ്രീ.കെ.ആർ. പ്രകാശ് ബാബു,ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേഡ്)
- 2.ശ്രീ.എം.ശിവപ്രസാദ്,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- 3.ശ്രീമതി.എം.എസ്.താരിഖ്,സീനിയർ.ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ശോഭന രാജേന്ദ്ര പ്രസാദ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.അഷ്റഫ് പെരുമ്പള്ളി	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	02-05-2021
ശ്രീ.ഫെലിക്സ് ഗ്രിഗറി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	03-05-2021	01-06-2021
ശ്രീ.എസ്.വിക്രമൻ ആശാരി	സെക്രട്ടറി	02-06-2021	10-08-2021
ശ്രീ.ഫെലിക്സ് ഗ്രിഗറി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-08-2021	15-08-2021
ശ്രീ.കെ.വിനോദ് കുമാർ	സെക്രട്ടറി	11-08-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.മുരളീധരൻ പി	അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ.അരുൺ ആർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.അനില മാത്യു	ക്രഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2021	26-07-2021
ശ്രീമതി.ഷീബ തോമസ്	ക്രഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	27-07-2021	10-12-2021
ശ്രീമതി.ദീപ യു.വി	ക്രഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	11-12-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.സജീത	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2021	29-10-2021
ശ്രീമതി.സ്വപ്ന ആർ.എസ്	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	30-10-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.പ്രിയ പി.ബി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	28-10-2021
ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	29-10-2021	31-03-2022
ഡോ.ഹനീഫ് ഹുസൈൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി), ചളവറവറ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.മാലിനി	മെഡിക്കൽ	01-04-2021	31-03-2022

വി.എസ്	ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി),അമ്പലപ്പാറ		
ശ്രീ.നൗഫൽ ടി.എ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി.നന്ദിനി മേനോൻ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ(അഡീഷണൽ)	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ഡൈസി എം.പി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
4	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
5	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
6	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-6
7	ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം	1-7
8	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
9	ഇ-ടെൻ്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല	1-9
10	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക നിരാകരിക്കുന്നു	1-10
11	ICDS ഓഫീസ് ഹാൾ ഫർണ്ണിഷിംഗും സ്റ്റേജ് തയ്യാറാക്കലും-ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല	1-11
12	പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയസ് സ്കോളർഷിപ്പ് - അർഹമായ തുക അനുവദിച്ചില്ല	1-12
13	ജൻ ഔഷധിയിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങൽ - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്	1-13
14	ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-14
15	പകൽവീടുകളിലേക്ക് അധിക സൗകര്യങ്ങൾ നൽകൽ -അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-15
16	സ്കൂളുകളിലേക്ക് ഷീ-പാഡ് വിതരണം -തുക - തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
17	MGNREGS നൽകിയ മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാത്തത്	1-17
18	വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയ പ്രോജക്ടുകൾ- നിർവഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്	1-18
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക നിരാകരിക്കുന്നു	3-1
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ	4-1

	വിവരം	
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക -സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

2021-22വർഷത്തെ ബജറ്റ് 17/02/2021 തിയതിയിലെ തീരുമാനം 1(4) പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല. ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

മുനിസിപ്പ്	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ഇല്ല	373160524	367476300	5684224

വാർഷിക ബജറ്റ് പുതുക്കി അംഗീകാരം നേടിയിട്ടില്ല. ബജറ്റ് വിശദാംശങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ യഥാർത്ഥ കണക്കുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ബജറ്റ് യഥാർത്ഥ്യബോധത്തോടെ തയ്യാറാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി
31-07-2022	30-06-2022

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	11344549
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	95233470
ആകെ	106578019
ചെലവ്	73636109
നീക്കിയിരിപ്പ്	32941910

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻ ബാക്കി	തൻ വർഷ വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാസ്സായ തുക
വികസനഫണ്ട് -ജനറൽ (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	29716975	29716975	28421375	1295600
വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	26579000	26579000	26579000	0

മെമ്മോറന്ദം ഗ്രാന്റ് നോൺ റോഡ് (എ.സി.ആർ പ്രകാരം)	0	10235095	10235095	2781669	7453426
CFC-Tied (Treasury)	0	5835000	5835000	2001326	3833674
CFC-UnTied (Treasury)	0	103828	103828	103828	0
CFC- Tied(Bank)	0	8295000	8295000	7039090	6930852
CFC- UnTied(Bank)	0	5674942	5674942		
പി എം എ വൈ/ ഐ എ വൈ പ്ലാൻ ഫണ്ട്	3044582	7437478	10482060	490005	9992055
IWDP- ഹരിയാലി	159866	7019	166885	2296	164589
ശുചിത്വ മിഷൻ / ടി.എസ്.സി	3433440	95928	3529368	176174	3353194
ഐ എ വൈ	3688476	107201	3795677	36	3795641
SDF-MLA/MP LAD	90050	2660	92710	0	92710
UBI 3322- Miscellaneous	63746	101051	164797	110779	54018

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)	പൂർത്തിയാക്കിയ പ്രോജക്റ്റുകളുടെ ശതമാനം
132	112774886	97	67046122	0	35	73.48

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നടത്തിപ്പ് വിശദാംശങ്ങൾ

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ	5	4	4731784	4470724	94.48
ഐ.ഇ.ഒ	2	1	1200000	600000	50
സി.ഡി.പി.ഒ	2	2	2834200	2834200	100
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	6	6	8634426	8559401	99.13
സെക്രട്ടറി	27	24	38295793	23531102	61.44
അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയർ	3	2	3926469	303162	7.72
അസി. എഞ്ചിനീയർ	64	35	39954306	16362344	40.95
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ-CHC	18	18	7366040	6686811	90.77
ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	5	5	5831868	3698378	63.41
ആകെ	132	97	112774886	67046122	59.45

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 10-10-2022 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ തുകയാനം നീക്കിയിരിപ്പായി ഇല്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിലെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ പരിശോധനയിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു. 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ എ.എക്സ്.ഇ. മുഖേന പൂർണ്ണമായും കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററുകളിൽ സാധനങ്ങളുടെ യഥാർത്ഥമൂല്യം രേഖപ്പെടുത്തി പൂർണ്ണമാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. മരാമത്ത് ഫയലുകളുടെ ഒപ്പം നിർബന്ധമായും മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ടുകൾ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. കടിവെള്ള പദ്ധതികൾ നിർബന്ധമായും കരാറുബന്ധി ചമച്ച് ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് കൈമാറ്റം ചെയ്യേണ്ടതാണ്. വാങ്ങൽ നടപടികൾക്ക് സർക്കാർ നിബന്ധനകൾ പ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയ പ്രോജക്ടുകൾ-നിർവഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായി മേൽപ്പറഞ്ഞ കാര്യങ്ങൾ കൂടി ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ക്രമ നം	ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി	ഗുരുതരമായ ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ
1	പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	01-07-2022 To 15-07-2022	2021-22	25-08-2022	ഇല്ല
2	അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	20.05.14 മുതൽ 02.06.14 വരെ	2009-10 മുതൽ 2013-14 വരെ	15.07.14	ഇല്ല

1-9 ഇ-ടെൻ്റർ ഫോറം വില ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച രൂപ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതുഫണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല

വിവിധ വർഷങ്ങളിലായി പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഇ-ടെൻ്റർ നടത്തിയ വകയിൽ പഞ്ചായത്തിന് ലഭിക്കേണ്ട ടെൻ്റർ ഫോറം വില അതാത് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ലഭിക്കേണ്ടതിനപകരം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചുവന്നിരുന്നത്. ഇക്കാര്യം ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ പരാമർശിച്ചതിനെ തുടർന്ന് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ -SBI ഒറ്റപ്പാലം ബ്രാഞ്ചിൽ 00000037242498835 എന്ന അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും 3,31,677 രൂപ 31-3-2022ന് നീക്കിയിരിപ്പായി അവശേഷിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട് . ഈ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനതു ഫണ്ടിൽ നാളിതുവരെ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക നിരാകരിക്കുന്നു

I. പ്രോജ.നം.174/21-22

പേര്-എൽ.എസ്.ജി.ഡി. അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ- അസി.എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ-100000/-

ചെലവ്-88642/- (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -നോൺ റോഡ്)

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്റ്റിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം നടന്ന ചെലവുകളിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഒന്നും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇനം	പിൻവലിച്ച തുക	കൈപ്പറ്റിയ ആൾ
രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	15000/- ട്രഷറി ബിൽ നം. 31/27-03-22	ഡെയ്സി. എം.പി, അസി. എഞ്ചിനീയർ (67091543512 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിരിക്കുന്നു)
ആകെ	15000/-	

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകയിൽ 7426/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന തുക 7574/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പദ്ധതി ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ICDS ഓഫീസ് ഹാൾ ഫർണിഷിംഗും സ്റ്റേജ് തയ്യാറാക്കലും-ടെണ്ടർ നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചില്ല

ICDS ഓഫീസ് ഹാൾ ഫർണിഷിംഗും സ്റ്റേജ് തയ്യാറാക്കലും എന്ന പ്രോജക്ടിന് വേണ്ടി സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
191	869667 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം)	868018	61/31.3.22

ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഐ.സി.ഡി.എസ് ഹാൾ ഫർണിഷിംഗ് എന്ന പ്രവൃത്തി ചെയ്യുന്നതിനു വേണ്ടി ബിൽ നമ്പർ 61/31.3.22 പ്രകാരം 868018 രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിൽ പ്രവൃത്തി ചെയ്തിരിക്കുന്നത് കേരള സ്റ്റേറ്റ് റബ്ബർ കോപ്പറേറ്റീവ് ലിമിറ്റഡ് എന്ന സ്ഥാപനമാണ്.

പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്ന ഫർണിച്ചറുകൾ/പ്രവൃത്തി വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്.

ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ -RHW/21-2/614 Dt 26.3.22

Sl	Item	Quantity	Rate	Amount
----	------	----------	------	--------

No				
1	Stage As Per DR 6000*3000*300	18.00 SQM	7585	136530.00
2	DAIS 7 Seater As Per DRG	7 Seat	8126	56882.00
3	PODIUM	1	8645	8645.00
4	Executive Chair	16	8268	132288.00
5	Panelling On WALL As Per DRG	18	4603	82854.00
6	Wooden Chair With Arm	82	3089	253298.00
7	Transportation Charge			65112.00
	CGST			66204.81
	SGST			66204.81
	Rounding Off			(-)0.62
	Total			868018.00

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1) G.O(Rt) No.45/2019/SPD Dt 28.10.19 പ്രകാരം റബ്ബ്കോയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ വാങ്ങാവുന്ന ഫർണിച്ചറുകളുടേയും ഉൽപ്പന്നങ്ങളുടേയും ലിസ്റ്റ് പ്രസിദ്ധീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽപറഞ്ഞവയിൽ ക്രമനമ്പർ 1,2,5 എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്നില്ല. G.O(Rt) No.13/2019/SPD Dt 2.4.19 പ്രകാരം ലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഫർണിച്ചറുകൾ മാത്രമേ റബ്ബ്കോയിൽ നിന്നും ടെണ്ടർ കൂടാതെ നേരിട്ട് വാങ്ങിക്കാൻ സാധിക്കുകയുള്ളൂ. അല്ലാത്ത ഫർണിച്ചറുകൾ ടെണ്ടർ മുഖേന മാത്രമേ വാങ്ങാവൂ. പ്രസ്തുത നിർദ്ദേശം പാലിച്ചിട്ടില്ല.

2) റബ്ബ്കോയിൽ നിന്നും ഫർണിച്ചറുകൾ വാങ്ങിയതിന്/പ്രവൃത്തി ചെയ്തതിന് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (10/27.09.22) മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചില്ല. ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 868018 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-12 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയസ് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് - അർഹമായ തുക അനുവദിച്ചില്ല

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം തീയതി
3/22	3000000	3000000	15/22, 20-10-21, 135000/-
2/22	3190000	3190000	37/22, 28-01-22, 535000/- 42/22, 16-02-22, 135000/-

പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി 2021-22 വർഷത്തിൽ ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കിയ പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയസ് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് എന്ന പദ്ധതിയുടെ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

വിവിധ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം വിവിധ ബിരുദ/ബിരുദാന്തര ബിടെക്ക് കോഴ്സുകൾ പഠിക്കുന്ന പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് മെറിറ്റോറിയസ് സ്റ്റോളർഷിപ്പ് അർഹതയുള്ള കുട്ടികൾക്ക് തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അനിൽദാസ് .ടി, ബി.എ.എം.എസ് നു പഠിക്കുന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് അർഹതപ്പെട്ട തുക 30000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ 20000/- മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത് . ബി.എ.എം.എസ് നു പഠിക്കുന്ന മറ്റു വിദ്യാർത്ഥിനികൾക്ക് 30000/- രൂപയും നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

സ.ഉ.(കൈ) നം.22/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 14-2-2018 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖ. 7.2.5 പ്രകാരം എസ്. സി. വിഭാഗത്തിലുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് വിവിധ കോഴ്സുകൾക്കുള്ള ധനസഹായം എപ്രകാരമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ മെഡിക്കൽ കോഴ്സിനു പഠിക്കുന്നവർക്ക് 30000/- രൂപയാണ് അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

ഇതു സംബന്ധിച്ചു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (20-09-22) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശം

വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം അർഹമായ പരമാവധി ധനസഹായം അനുവദിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ജൻ ഔഷധിയിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങൽ - നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്

1) മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ചളവറ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരവും മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, അമ്പലപാറ നടപ്പിലാക്കിയ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരവും ഒറ്റപ്പാലം ജൻ ഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നും യഥാക്രമം 417310/- ,650864/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	105/22, കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനത്തിന്റെ ഭാഗമായി അനങ്ങനടി, ചളവറ, നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങി നൽകൽ
നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, എഫ്.എച്ച്.സി, ചളവറ
അടങ്കൽ	700000/-
ചെലവ്	696210/-
ഫണ്ടിനം	സി.എഫ്.സി. ഗ്രാന്റ്

2)

പ്രൊജക്ട് നം., പേര്	103/22, കോവിഡ് പ്രതിരോധ പ്രവർത്തനത്തിന്റെ ഭാഗമായി അമ്പലപാറ, ലക്കിടി- പേരൂർ, വാണിയംകുളം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ സാധന സാമഗ്രികൾ വാങ്ങി നൽകൽ
---------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

നിർവ്വഹണം	മെഡിക്കൽ ഒഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, അമ്പലപാറ
അടങ്കൽ	700000/-
ചെലവ്	700000/-
ഫണ്ടിനം	സി.എഫ്.സി. ഗ്രാന്റ്

ജൻ ഔഷധി ബിൽ/ഇൻവോയ്സ് നം , തീയതി	കൈമാറിയ ആകെ തുക	ടാക്സ് ഒഴികെയുള്ള തുക
5698, 8-06-21	318450	298393
5699, 5-6-21	128640	118917
ആകെ 447090/-		417310/-

എ) കേന്ദ്ര ഗുഡ്സ് & സർവ്വീസ് ആക്ട് 2017 ലെ സെക്ഷൻ 51(7), 24(6), 25 എന്നിവയും 21.07.2018 ലെ 28-ാം ജി.എസ്.ടി കൗൺസിൽ തീരുമാനം, കേന്ദ്ര ധനകാര്യ മന്ത്രാലയം- റവന്യൂ വകുപ്പിന്റെ 14.9.2018 ലെ സർക്കുലർ നം 65/39/2018/DOR, സർക്കാർ ഉത്തരവ് (പി)നം.162/2018/ധനം തീയതി 22.10.2018 എന്നിവ പ്രകാരം 1.10.2018 മുതൽ 2.5 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിൽ കരാർ തുക വരുന്ന വാങ്ങലുകളുടെ കാര്യത്തിൽ വാങ്ങൽ നടത്തുന്ന സ്ഥാപനം 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ വകുപ്പിന്റെ സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 08.03.19 പ്രകാരം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടത്തുന്ന ടി.ഡി.എസ്, സെക്രട്ടറിയുടെ GSTIN ഉപയോഗിച്ച് ട്രാക്കിംഗ് ചെയ്യേണ്ടതാണെന്ന് നിർദ്ദേശിച്ചിരുന്നു. തുടർന്ന്, സർക്കുലർ നം.ഡി.എ1/87/2019/ത.സ്വ.ഭ.വ തീയതി 08.09.2020 ഖണ്ഡിക 3 പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലെയും ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലേയും എല്ലാ ടി.ഡി.ഒ മാതൃക അവരുടെ PAN/TAN ന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ GST-TDS രജിസ്ട്രേഷൻ എടുക്കേണ്ടതും, രണ്ടര ലക്ഷത്തിന് മുകളിലുള്ള കരാർ തുകയുള്ള വാങ്ങലുകളിൽ/പ്രവർത്തികളിൽ ടി.ഡി.എസ് കിഴിവ് വരുത്തേണ്ടതുമാണെന്ന് വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ജൻ ഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിന് (GSTIN - 32DXOPS7138P2ZH) തുക അനുവദിച്ചപ്പോൾ നിയമാനുസൃതം ഈടാക്കേണ്ടുന്ന 2% നിരക്കിലുള്ള ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ ഇൻവോയ്സുകൾക്ക് പണം നൽകിയ വേളയിൽ 2% ടി.ഡി.എസ് ഈടാക്കാതെ തുക പൂർണ്ണമായും സപ്ലൈയർക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സപ്ലൈയർ ജി.എസ്.ടി തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്ന് രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കി ഉറപ്പുവരുത്തേണ്ടതാണ്.

ബി) 14.02.2018 ലെ സ.ഉ(കൈ)നം.22/2018/തസ്വഭവ പ്രകാരമുള്ള സബ്സിഡി-ധനസഹായ അനുബന്ധ വിഷയങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖയിലെ ഖണ്ഡിക 7.5.4 അടിയന്തിര ഘട്ടങ്ങളിലെ മരുന്നവാങ്ങൽ പ്രകാരം മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ ഇൻഡന്റ് നൽകി രണ്ട് മാസം കഴിഞ്ഞിട്ടും ലഭ്യമല്ലാതിരിക്കുന്ന സാഹചര്യത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനത്തിന് കാരുണ്യ/നീതി/ജൻഔഷധി മെഡിക്കൽ സ്റ്റോറിൽ നിന്നും അടിയന്തിര സാഹചര്യം മറികടക്കുന്നതിന് വേണ്ടി മാത്രം മരുന്ന് വാങ്ങാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരം ജൻ ഔഷധിയിൽ നിന്നും മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ ലഭിച്ചതായി ഫയലിൽ കാണുന്നില്ല. ഹോസ്പിറ്റൽ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ ശുപാർശ ലഭിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് ഫയലിൽ സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതികളുള്ള ബ്ലോക്ക് വിഹിതം-വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

1)ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതികളുള്ള ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (ജനറൽ) എന്ന പ്രൊജക്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	അടങ്കൽ ഫണ്ടിനം	ചെലവ്
71/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (ജനറൽ)	6161800 (3261800- പദ്ധതി വിഹിതം- ജനറൽ, 1150000-ഗ്രാ.പ, 1750000-ജി.പ)	(3261800- പദ്ധതി വിഹിതം- ജനറൽ)

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിന് വേണ്ടി വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കു താഴെ പറയും പ്രകാരം തുകകൾ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനമ്പർ	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക
1	അനങ്ങനടി	253200
2	ചളവറ	290000
3	ത്രിക്കടീരി	140200
4	വാണിയംകുളം	1511600
5	നെല്ലായ	1066800
ആകെ		3261800

ആയതിൽ ചളവറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിയ 290000 രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2)ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (എസ്.സി) എന്ന പ്രൊജക്ട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	അടങ്കൽ ഫണ്ടിനം	ചെലവ്
72/22-ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതിക്കുള്ള ബ്ലോക്ക് വിഹിതം (എസ്.സി)	11452000 (6452000- പദ്ധതി വിഹിതം- എസ്.സി, 2200000- ഗ്രാ.പ, 2800000- ജി.പ)	(6452000- പദ്ധതി വിഹിതം- എസ്.സി)

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ടിന് വേണ്ടി വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കു താഴെ പറയും പ്രകാരം തുകകൾ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനമ്പർ	ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക
1	അനങ്ങനടി	505533

2	ചളവറ	1780000
3	അമ്പലപ്പാറ	416467
4	വാണിയംകുളം	450000
5	ലക്കിടി പേരൂർ	1000000
6	നെല്ലായ	2300000
ആകെ		6452000

ആയതിൽ ചളവറ, ലക്കിടി പേരൂർ എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (9/27.09.22) മറുപടിയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

തുടർ നടപടികളുടെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. പ്രവൃത്തികളുടെ സമയബന്ധിത പൂർത്തീകരണം ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പകൽവീടുകളിലേക്ക് അധിക സൗകര്യങ്ങൾ നൽകൽ -അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

ബ്ലോക്ക് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ പകൽവീടുകളിലേക്ക് അധിക സൗകര്യങ്ങൾ നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ -ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
125	909106 (പദ്ധതി വിഭാഗം -ജനറൽ)	909106	47/18.3.22

ബ്ലോക്ക് പരിധിയിൽ പ്രവർത്തനക്ഷമമായ പകൽവീടുകളിലേക്ക് അധിക സൗകര്യങ്ങൾ നൽകൽ എന്ന പ്രൊജക്ടിന് താഴെ പറയുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ പകൽ വീടുകളിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകാനാണ് ഉദ്ദേശിച്ചിരുന്നത്.

Name Of Panchayath	Antique Chair With Armrest	Antique Chair Without Armrest	Single Cot	Crockery Shelf	Dining Table	Book Shelf	Semi Execuitve Table
Vallapuzha	10					1	1
Nellaya	10					1	1
Chalavara	20		2			2	2
Thrikkaderi	10					1	1
Ananganadi	20	6	2		1	1	0
Ambalapara	10		2			2	1
Vaniyamkulam	10	6	10	1	1	2	1
Total	90	12	16	1	2	10	7

പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1) റബ്കോയിൽ നിന്നും ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ RHW/21-22/411 മുഖേനയാണ് മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ

വാങ്ങിയിരിക്കുന്നത്. Antique Chair With Armrest 100 എണ്ണം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും 90 എണ്ണം മാത്രമാണ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് വിതരണം ചെയ്തതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 10 എണ്ണം വിതരണം ചെയ്ത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഇല്ല.

2)മേൽ പറഞ്ഞ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നെല്ലായ,വാണിയംകുളം, അമ്പലപ്പാറ എന്നീ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും മാത്രമാണ് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകിയതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതി ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. ബാക്കിയുള്ള പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റെ കൈപ്പറ്റ് രസീതി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

3) വല്ലപ്പുഴ, നെല്ലായ, തൃക്കടീരി എന്നീ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങളുടെ ആവശ്യകത സംബന്ധിച്ച റിക്വസ്റ്റ് ഇല്ലാതെയാണ് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

4) റബ്ബ്കോയിൽ നിന്നും ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായതിന്റെ രേഖകൾ ഇല്ല.

മേൽ അപാകകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (6/26.09.22) മറുപടിയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 909106 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങൾ

1)വാങ്ങലുകളിൽ 2013 ലെ സ്റ്റോർസ് പർച്ചേസ് മാന്വൽ, പ്രൊക്യൂർമെന്റ് മാർഗ്ഗരേഖ എന്നിവയിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ കർശനമായും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

2) മേൽ അപാകതകളിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 സൂളുകളിലേക്ക് ഷീ-പാഡ് വിതരണം -തുക - തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ വിവിധ സൂളുകളിലേക്ക് ഷീ-പാഡ് വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനു വേണ്ടി നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നമ്പർ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ
108	425000 (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	425000	19/8.11.21

താഴെ പറയുന്ന സൂളുകളിലെ വിദ്യാർത്ഥികൾക്കാണ് ഷീ-പാഡ് വിതരണം ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നം.	സൂളിന്റെ പേര്	വിതരണം ചെയ്ത എണ്ണം	ഷീ-പാഡുകളുടെ തുക
1	GHSS, വല്ലപ്പുഴ, ചൂരക്കോട്	1600	26736
2	ഹൈസ്കൂൾ, പി.ഒ, വല്ലപ്പുഴ	6000	100260
3	ഹയർസെക്കൻററിസ്കൂൾ, വല്ലപ്പുഴ, പി.ഒ. വല്ലപ്പുഴ	2600	43446
4	GHSS, മാരായമംഗലം	1000	16710
5	GHS മാരായമംഗലം	1500	25065
6	GHSS,കടമ്പൂർ	2100	35091
7	GHSS, കടമ്പൂർ	2700	45117

8	NSHSS വേങ്ങശ്ശേരി	500	8355
9	AVMHS ചുനങ്ങാട്	1500	25065
10	AVMHSS, ചുനങ്ങാട്	1000	16710
11	HSS,ചളവറ	1800	30078
12	UPS ഇരുമ്പാലശ്ശേരി	1500	25065
13	ENUPS, നെല്ലായ	2000	33420
14	GVHS, കുന്നത്തറ	1000	16710
15	GVHSSകുന്നത്തറ	1000	16710
16	ശ്രീ ശങ്കര ഓറിയന്റൽ HS, ലെക്കിടി	2000	33420
17	ശ്രീ ശങ്കര ഓറിയന്റൽ HSS, ലെക്കിടി	1500	25065
18	GHS നെല്ലിക്കുറുശ്ശി	1500	25065
19	GHS അകലൂർ	1200	20052
20	AUPS പനമണ്ണ	1000	16710
21	അനങ്ങനടി HSS, പനമണ്ണ	1500	25065
22	അനങ്ങനടി HS, പനമണ്ണ	4500	75195
23	KVUPS കയില്യാട്	1000	16710
24	AUPS , കോതകുറുശ്ശി	500	8355
25	AMUPSമുണ്ടക്കോട്ടു കുറുശ്ശി	570	9525
26	AUPS ചളവറ	1000	16710
27	VMUPS വേങ്ങശ്ശേരി	500	8355
28	TRKHS വാണിയംകുളം	5300	88563
29	AUPS ചെറുമുണ്ടശ്ശേരി	500	8355
30	കിഴൂർ യു.പി. സ്കൂൾ	500	8355
Total		50870	850038

850038 രൂപയുടെ 50% തുക മുൻകൂറായി നൽകാൻ വനിതാ വികസന കോർപ്പറേഷൻ ആവശ്യപ്പെട്ടതനുസരിച്ച് BillNo. 43/10.03.2021- പ്രകാരം 425000/- രൂപ 2020-21 ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

പ്രസ്തുത പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

(1) തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ (ഡി.എ) വകുപ്പ് -സ.ഉ (കൈ) 11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 29.01.2018 - ഗ്രാമ-ബ്ലോക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെ വാർഷിക പദ്ധതി തയ്യാറാക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗ രേഖ- ഖ. 6.3(7) പ്രകാരം യു.പി. ഹൈസ്കൂൾ, ഹയർസെക്കൻറി സ്കൂളുകളിലെ പെൺകുട്ടികൾക്ക് നാപ്കിൻ വെൻഡിങ്ങ് യൂണിറ്റുകൾ ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രൊജക്ടുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു മാത്രമേ നിർവഹിക്കാൻ പാടുള്ളൂ.

(2) കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം -1994 - IV - പട്ടിക -Functions Of Block Panchayats-VIII - ഉപഖണ്ഡിക പ്രകാരം സ്കൂളുകൾ ഒന്നും തന്നെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാരപരിധിയിൽ

വരുന്നവയല്ല എന്നിരിക്കെ സ്കൂളുകളിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നിർവഹിക്കുവാൻ കഴിയുകില്ല.

(3) കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 1994 - പട്ടിക - III പ്രകാരം പ്രാഥമിക-വിദ്യാലയങ്ങളുടെ ചുമതല ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്കും, പട്ടിക V പ്രകാരം ഹൈസ്കൂൾ - ഹയർസെക്കന്ററി സ്കൂളുകളുടെ ചുമതല ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾക്കും ആണെന്നിരിക്കെ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ അധികാര പരിധിയിലില്ലാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഇരട്ടിപ്പ് സംഭവിച്ചിട്ടില്ല എന്നുറപ്പാക്കിയിട്ടില്ല.

(4) ടി പ്രോജക്ടിന്റെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സ്, തീരുമാനങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ പറഞ്ഞ വസ്തുതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് അനുമതിയില്ലാത്ത പ്രൊജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (നമ്പർ 8/26.9.22) മറുപടിയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമപ്രകാരം ചുമതലയിൽ പെടാത്ത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ, സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കാതെ, പ്രൊജക്ട് നിർവഹിച്ചത് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.ആയതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 425000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 MGNREGS നൽകിയ മുൻകൂർ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാത്തത്

2021-22സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർക്ക് (MGNREGS) നൽകിയ മുൻകൂർ തുകകൾ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	മുൻകൂർ തീയതി	മുൻകൂർ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഉദ്യോഗസ്ഥനേതം ഉദ്യോഗപ്പേരും	മുൻകൂർ തുക	ചെക്ക് നം. & തീയതി	വിഷയം
1	03.04.21	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, MGNREGS, ഒറ്റപ്പാലം മാർച്ച് 21	123565/-	5182597/03.04.21 Spl.TSB A/c.No-799013000000509	കരാർ ജീവനക്കാരുടെ വേതനവും മറ്റാനുകൂല്യങ്ങളും നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി
2	04.05.21	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, MGNREGS, ഒറ്റപ്പാലം ഏപ്രിൽ 21	118230/-	5841114/04.05.21 Spl.TSB A/c.No-799013000000509	ടി
3	4.5.21	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, MGNREGS, ഒറ്റപ്പാലം ഏപ്രിൽ 21	10405	5841116/4.5.21	3/21,4/21 മാസങ്ങളിലെ വാഹന വാടക
3	04.06.21	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, MGNREGS, ഒറ്റപ്പാലം മെയ് 21	135285/-	5841124/04.06.21 Spl.TSB NO.4	കരാർ ജീവനക്കാരുടെ വേതനവും മറ്റാനുകൂല്യങ്ങളും നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി
4	01.07.21	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം	226200	5841131/01.07.21	ടി

		ഓഫീസർ, MGNREGS, ഒറ്റപ്പാലം ജൂൺ 21	/-	Spl.TSB A/c. No-799013000000509	
5	01.12.21	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, MGNREGS, ഒറ്റപ്പാലം നവമ്പർ 21	130984 /-	5841167/01.12.21 Spl.TSB A/c.No- 799013000000509	SI
6	5.1.22	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, MGNREGS, ഒറ്റപ്പാലം ഡിസമ്പർ 21	124234 /-	5841175/05.01.22 Spl.TSB A/c. No-799013000000509	SI
7	01.2.22	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, MGNREGS, ഒറ്റപ്പാലം ജനുവരി 22	142247 /-	5841178/01.2.22 Spl.TSB A/c. No-799013000000509	SI
8	03.3.22	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, MGNREGS, ഒറ്റപ്പാലം ഫെബ്രുവരി 22	70917 /-	5841185/03.3.22 Spl.TSB A/c. No-799013000000509	SI
9	19.3.22	ബ്ലോക്ക് പ്രോഗ്രാം ഓഫീസർ, MGNREGS, ഒറ്റപ്പാലം മാർച്ച് 22	27750 /-	5841194/19.3.22 Spl.TSB A/c.No- 799013000000509	SI

മേൽ പറഞ്ഞ തുകകൾ നാളിതുവരെ ക്രമീകരിച്ചിട്ടില്ല. ക്രമീകരിക്കാത്തത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണമാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പ് (നമ്പർ 3/26.9.22) നൽകിയെങ്കിലും അപാകത പരിഹരിച്ച് രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയോ വിശദീകരണം സമർപ്പിക്കുകയോ ചെയ്തില്ല. ആയതിനാൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞ തുകകൾ ക്രമീകരിച്ച് വിവരം തെളിവു സഹിതം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയ പ്രൊജക്ടുകൾ- നിർവഹണ ഏജൻസികളിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് കൈമാറിയ പ്രൊജക്ടുകൾ തുകകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ :- സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	അടങ്കൽ ഫണ്ടിനം	ചെലവ് ബിൽ നമ്പർ , തീയതി	നിർവഹണ ഏജൻസി
1	120/22-കല്ലിടുമ്പ് -ഇരുമ്പാലശ്ശേരി	30000 (തനത്)	30000 (67150213827	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി,

	കുടിവെള്ള പദ്ധതി-നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് KWAക്ക് നൽകിയത്	ഫണ്ട്)	എന്ന അക്കൗണ്ടി ലേക്ക് RTGS മുഖേന ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.)	പി.എച്ച്. ഡിവിഷൻ, ഷൊർണ്ണൂർ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
2	123/22കടമ്പൂർ-പുല്ലാനിക്കൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി -അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് KWAക്ക് നൽകിയത്	180000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)	180000 (24/18.12.21)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച്. ഡിവിഷൻ, ഷൊർണ്ണൂർ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-67150213827)
3	74/22സ്റ്റേഹ സ്പർശം (ട്രാൻസ്ഫോർമേഷൻ രോഗികൾക്ക് മരുന്ന്) ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ)	200000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)	200000 (46/18.3.22)	സെക്രട്ടറി, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-799011400002200)
4	161/22-ബാലവിഹാർ ലക്കിടി പേരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	200000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)	200000 (48/18.3.22)	സെക്രട്ടറി, ലക്കിടി പേരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-79901310000217)
5	73/22-വിശപ്പ് രഹിത കേരളം -വിവിധ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ	120000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)	60000 (20/8.11.21)	അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് (4253000100050075) നൽകിയ 20000 രൂപക്ക് UC ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വാണിയംകുളം, തൃക്കടവിലി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ UC ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

			20000 (30/17.1.22)	നെല്ലായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ UC ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
			20000 (34/1.2.22)	ലക്കിടി പേരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാ ക്കേണ്ടതാണ്.
			20000 (39/28.2.22)	ചളവറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാ ക്കേണ്ടതാണ്.
6	122/22-ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് സ്റ്റോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ-ചളവറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)	1000000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	1000000 57/31.3.22	ചളവറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട് നമ്പ്ര 799011400001016) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാ ക്കേണ്ടതാണ്.
7	162/22-ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് സ്റ്റോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ-നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്)	1000000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	1000000 (ICICI ബാങ്കിന്റെ ഒറ്റപ്പാലം ശാഖയിലുള്ള 063501000542 എക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും PFMS മുഖേന ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തു.	നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട് നമ്പ്ര 62720100003494) വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാ ക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ പറഞ്ഞ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ ചെലവു പുരോഗതി റിപ്പോർട്ട് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 5/26.9.22) മറുപടിയൊന്നും സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. മേൽ പറഞ്ഞ തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ലഭ്യമാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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

ചെലവു കണക്കുകളിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 ചെലവ് രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-തുക നിരാകരിക്കുന്നു

I. പ്രോജ.നം.174/21-22

പേര്-എൽ.എസ്.ജി.ഡി. അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലെ ദൈനംദിന ചെലവുകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥ- അസി.എഞ്ചിനീയർ

അടങ്കൽ-100000/-

ചെലവ്-88642/- (മെയ്റ്റ്നൻസ് ഫണ്ട് -നോൺ റോഡ്)

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രോജക്റ്റിൽ താഴെ പറയും പ്രകാരം നടന്ന ചെലവുകളിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഒന്നും ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇനം	പിൻവലിച്ച തുക	കൈപ്പറ്റിയ ആൾ
രേഖകൾ ലഭ്യമല്ല	15000/- ഷെറി ബിൽ നം. 31/27-03-22	ഡെയ്സി. എം.പി, അസി. എഞ്ചിനീയർ (67091543512 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിരിക്കുന്നു)
ആകെ	15000/-	

മേൽ പറഞ്ഞ പ്രകാരം പിൻവലിച്ച തുകയിൽ 7426/- രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ട്. അവശേഷിക്കുന്ന തുക 7574/- രൂപ ഉത്തരവാദിയായ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ പദ്ധതി ഫണ്ടിൽ ഒടുക്കേണ്ടതാണ്.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ അനുബന്ധം 1 കാണുക

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷങ്ങളിൽ ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രൊജക്ട് നിർവഹണത്തിനു വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്കു കൈമാറിയ പ്രൊജക്ടുകൾ തുകകൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട് നമ്പറും പേരും	അടങ്കൽ ഫണ്ടിനം	ചെലവ് ബിൽ നമ്പർ , തീയതി	നിർവഹണ ഏജൻസി
1	120/22-കല്ലിടുമ്പ് -ഇരുമ്പാലശ്ശേരി കുടിവെള്ള പദ്ധതി-നെല്ലായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് KWAക്ക് നൽകിയത്	30000 (തനത് ഫണ്ട്)	30000 (67150213827 എന്ന അക്കൗണ്ടിലേക്ക് RTGS മുഖേന ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച്. ഡിവിഷൻ, ഷൊർണൂർ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ
2	123/22കടമ്പൂർ- പുല്ലാനിക്കൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി -അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് KWAക്ക് നൽകിയത്	180000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)	180000 (24/18.12.21)	കേരള വാട്ടർ അതോറിറ്റി, പി.എച്ച്. ഡിവിഷൻ, ഷൊർണൂർ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ- 67150213827)
3	74/22 സ്റ്റേഹസ്റ്റർശം (ട്രാൻസ്ഫോറേഷൻ രോഗികൾക്ക് മരുന്ന്) ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ)	200000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)	200000 (46/18.3.22)	സെക്രട്ടറി, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-799011400 002200)
4	161/22- ബാലവിഹാർ ലക്കിടി പേരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം	200000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)	200000 (48/18.3.22)	സെക്രട്ടറി, ലക്കിടി പേരൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ-799013100 000217)

5	73/22-വിശപ്പ് രഹിത കേരളം -വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ	120000 (പദ്ധതി വിഹിതം-ജനറൽ)	60000 (20/8.11.21)	അമ്പലപ്പാറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് (425300010 0050075) നൽകിയ 20000 രൂപക്ക് UC ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. വാണിയംകുളം, തൃക്കടീരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ UC ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
			20000 (30/17.1.22)	നെല്ലായ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ UC ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
			20000 (34/1.2.22)	ലക്കിടി പേരൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
			20000 (39/28.2.22)	ചളവറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
6	122/22-ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- ചളവറ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)	1000000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	1000000 57/31.3.22	ചളവറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 799011400001016)
7	162/22-ടേക്ക് എ ബ്രേക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- നെല്ലായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)	1000000 (ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	1000000 (ICICI ബാങ്കിന്റെ ഒറ്റപ്പാലം ശാഖയിലുള്ള 063501000542 എക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും PFMS	നെല്ലായ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 62720100003494)

മുഖേന ട്രാൻസ്ഫർ
ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തു.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾക്ക് തുകയൊന്നും നൽകിയിട്ടില്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

തൻവർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ തുകയൊന്നും വരവില്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഈ ഇനത്തിൽ തൻവർഷം തുകയൊന്നും ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

മുനിസിപ്പ്	11344549
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	95233470
ആകെ	106578019

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	73636109
നീക്കിയിരിപ്പ്	32941910
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	7574/-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	2202124

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ്ജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		7574	ഡെയ്സി.എം.പി അസി. എഞ്ചിനീയർ

(സി). ഭാഗം 1 പ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം-

ഒന്നുമില്ല

ഡി.ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-11	868018	വിനോദ്കുമാർ കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
1-15	909106	വിനോദ്കുമാർ കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
1-16	425000	വിനോദ്കുമാർ കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

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

ഒന്നുമില്ല

(എഫ്) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഒന്നുമില്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ഡെൽസി.എം.പി അസി. എഞ്ചിനീയർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ മുഖത്തല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, കൊല്ലം ജില്ല	ജിജോ ഭവൻ പാരിപ്പള്ളി പി.ഒ ഭാഗം, പോങ്ങാട് കൊല്ലം ജില്ല പിൻ-691537
വിനോദ്കുമാർ കെ, സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	സെക്രട്ടറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്, ഒറ്റപ്പാലം	അനഘം, പോളി ഗാർഡൻ റോഡ് ലക്കിടി, ഒറ്റപ്പാലം

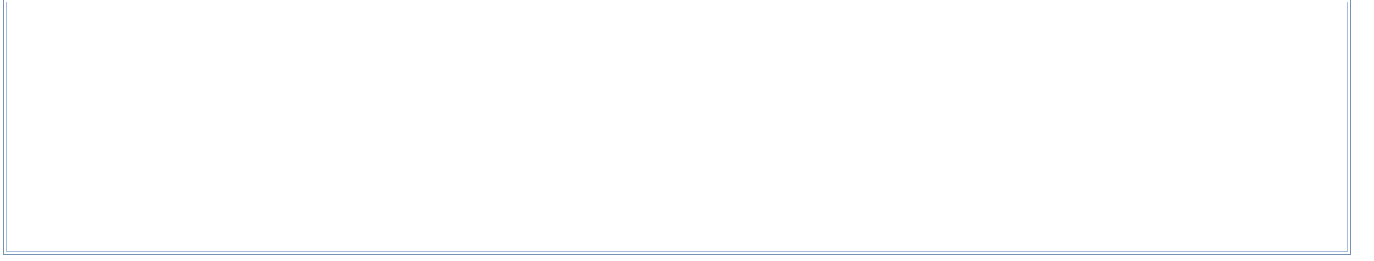
4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

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

2003-04	എൽ.എഫ്.പി(8).90/06/20.1.10	തുടർ നടപടി
2004-05	എൽ.എഫ്.പി(8).90/06/20.1.10	തുടർ നടപടി
2005-06	എൽ.എഫ്.പി(8).90/06/20.1.10	തുടർ നടപടി
2006-07	എൽ.എഫ്.പി(8).90/06/20.1.10	തുടർ നടപടി
2007-08	എൽ.എഫ്.പി(8).787/12/2.6.12	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2008-09	എൽ.എഫ്.പി(8).788/12/2.6.12	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2009-10	എൽ.എഫ്.പി(8).998/13/21.3.14	റിപ്പോർട്ട്
2010-11	എൽ.എഫ്.പി(8).998/13/21.3.14	റിപ്പോർട്ട്
2011-12	എൽ.എഫ്.പി(8).1521/14/7.1.15	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2012-13 2013-14 &2014-15	നം.കെ.എസ്.എ.-പി .കെ.ഡി 8/1750/15/ 19.01.2016	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2015-16	നം.കെ.എസ്.എ.-പി .കെ.ഡി 8/614/17/20.5.17	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2016-17	നം. കെ എസ് എ പി കെ ഡി -8/2095/2017 തീയതി- 24.11.2017	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2017-18	നം.കെ.എസ് എ പി കെ ഡി -8/1045/2019 തീയതി: 04.09.2019	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2018-19	നം. കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി.8/1598/2019 തീയതി: 30.10.2020	ഫർദർ റിമാർക്സ്
2019-20	നം. കെ.എസ്.എ- പി.കെ.ഡി.8-625/2022	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്
2020-21	No.KSA.PKD.8-906/2022 Dt.18-06-22	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

അവശേഷിക്കുന്ന തടസ്സവാദങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിന് അനന്തര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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



അനുബന്ധം-1
ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1994-ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമത്തിന്റെ 4-ാം വകുപ്പും 1994-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമത്തിന്റെ 215-ാം വകുപ്പും അനുസരിച്ചും പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഓഡിറ്റിനു വേണ്ടി കമ്പ് 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 2021-2022 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു. എന്റെ റിപ്പോർട്ടിൽ ചൂണ്ടിക്കാണിച്ചിരിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ ഒഴികെ പാലക്കാട് ജില്ലയിലെ ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-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 ഒറ്റപ്പാലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 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 കാര്യലയം, പാലക്കാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക -സംക്ഷിപ്തം

RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
RECEIPTS			
Opening Balance			
Bank	Bank	RP-40(a)	11344549.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
140000000	Fees & User Charges	RP-4	0.0
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	53439.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	65523198.00
171000000	Interest Earned	RP-9	113142.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	21575464.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	603645.00
Non Operating			
170000000	Income from Investments	RP-8	0.0
180000000	Other Income	RP-10	16100.00
340000000	Deposits Received	RP-34	2535.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	16373.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	6750200.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	579374.00
Grand total			106578019.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4244762.00

220000000	Administrative Expenses	RP-12	696024.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	723740.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	9003180.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	37473765.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	9478077.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	121861.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	2840661.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	1000000.00
280000000	Prior Period item	RP-26	-77326.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	492050.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3503936.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	85005.00
340000000	Deposits Received	RP-34	15515.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	122191.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2325939.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	173019.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	1413710.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	32941910.00

Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		106578019.00
INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
INCOME			
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	37100.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	0.0
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	71765.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	72584896.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	113142.00
180000000	Other Income	I-9	16100.00
	Total Income		72823003.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	4244762.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	696024.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	723740.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	85005.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector / Programme Expenses	I-14	9212930.00

251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	I-14(a)	38689122.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	I-14(b)	12342665.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	I-14(c)	121861.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	2840661.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	1000000.00
	Total Expenditure		69956770.00
	Gross Surplus/ Deficit of income over Expenditure		2866233.00
280000000	Prior Period Item	I-18	-140742.00
	Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items.		3006975.00
290000000	Transfer to Reserve Funds	I-18(a)	0.0
BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2021 to 31-March-2022			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	41994730.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or	B-2	0.0

	Agency Fund		
312000000	Reserves	B-3	18960601.00
	Total Reserve & Surplus		60955331.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	24379603.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		24379603.00
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	697777.00
350000000	Other Liabilities	B-9	706303.00
360000000	Provisions	B-10	0.0
	Total Current Liabilities and Provisions		1404080.00
	TOTAL LIABILITIES		86739014.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	59434097.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-9876129.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		49557968.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	21500.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	32941910.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	4217636.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		37181046.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		86739014.00

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ