



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM P2/ 525 /2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയതി: 13/04/2023
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചവറ 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 ചവറ 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ 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.ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ,
തിരുവനന്തപുരം(ഉപരിപത്രം സഹിതം)
2. അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, കൊല്ലം
- 3.കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: KSA KLM P2/ 525 /2023

തീയതി: 13/04/2023

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ചവറ 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-01-2022 മുതൽ 28-02-2023 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 13 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 9 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.മാത്യുറോയി.കെ.പി	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	13-03-2023	17-03-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
13-03-2023	17-03-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ. രഞ്ജിത്ത് കുമാർ. ജി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
- ശ്രീമതി. ഷീജ. ആർ, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി. ജൂഡിറ്റ് വർഗ്ഗീസ്. എൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി. ഹർഷ. എൽ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. സന്തോഷ് ഇപ്പാശ്ശേരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീ. ദിൽഷാദ്.ഇ	സെക്രട്ടറി	01-04-2021	13-05-2021
ശ്രീ. ജോയി റോഡ്സ്	സെക്രട്ടറി	14-05-2021	31-03-2022

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ബബീന മറിയം	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി സെമിന ബീഗം	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി പ്രിയ.എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി ഇന്ദു എസ്.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2021	04-10-2021
ശ്രീമതി സ്മിത.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	05-10-2021	31-03-2022
ശ്രീ. സജീവ് കുമാർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.അനൂപ്.വി.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി തെക്കുംഭാഗം	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ. റുബൈബത്ത്. എ. കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി നീണ്ടകര	01-04-2021	31-03-2022
ഡോ.ജയകുമാർ. ബി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി ചവറ	01-04-2021	17-07-2021
ഡോ. രശ്മി.റ്റി.എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി ചവറ	18-07-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി. ഷെറിൻ മുജ്ജർ	ക്ലഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2021	31-03-2022
ശ്രീമതി സുസൻ മേരി.എ.കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2021	01-11-2021

ശ്രീമതി ജയശ്രീ.എ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	02-11-2021	31-03-2022
ഡോ.സി.പി.അനന്തകൃഷ്ണൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2021	28-07-2021
ഡോ. ജി. സാജൻ	വെറ്റിനറി സർജൻ	29-07-2021	08-12-2021
ഡോ. പ്രമോദ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	09-12-2021	31-03-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ബജറ്റ്	1-1
2	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക	1-2
3	വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ	1-2-1
4	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
5	ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം	1-4
6	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
7	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
8	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
9	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
10	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
11	രസീത് ബുക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലനം, രസീത്ബുക്കുകളുടെ ഉപയോഗക്രമം എന്നിവയിലെ അപാകതകൾ	1-10
12	സ്റ്റോക്ക് പ്രകാരമുള്ള 5 രസീത് ബുക്കുകൾ ഔതിക പരിശോധനയിൽ കാണാൻ സാധിച്ചില്ല	1-10-1
13	Cost Of Tender Forms ഇനത്തിലെ വരവ് തുക 3060/- രൂപ നാളിതുവരെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല	1-11
14	ഐ.എ.വൈ-ഗുണഭോക്താവ് തിരിച്ചടച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല	1-12
15	വാടക തുകയുടെ കൂടെ ജി.എസ്.റ്റി ഈടാക്കുന്നില്ല	1-13
16	നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഒടുക്കിയ തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-14
17	വിനിയോഗരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 1,31,95,617/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
18	തെക്കംഭാഗം കമ്മ്യൂണിറ്റി സെന്ററിന് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഒടുക്കിയ തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-16
19	പി.എം.എ.വൈ - ഭവന നിർമ്മാണം - തുക അധികമായി നല്കി - 70,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	1-17
20	ചവറ കമ്മ്യൂണിറ്റി സെന്ററിന് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഒടുക്കിയ തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1-18
21	സർക്കാർ നിർദ്ദേശമില്ലാതെ KMSCL-ൽ നിന്നും കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ എന്നിവ നേരിട്ട് വങ്ങി-ഉപകരണങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല-ചെലവ് തുക	1-19

	തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	
22	പ്രവൃത്തി ഇനത്തിനു എസ്റ്റിമേറ്റ് അളവിൽ അധികമായി തുക നൽകി	1-20
23	ഈ - ടെൻഡർ വരവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-21
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
1	പി.എം.എ.വൈ - ഭവന നിർമ്മാണം - തുക അധികമായി നൽകി - 70,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.	3-1
2	പ്രവൃത്തി ഇനത്തിനു എസ്റ്റിമേറ്റ് അളവിൽ അധികമായി തുക നൽകി	3-2
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് 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	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

23.02.21 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-2 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക

ലഭിക്കേണ്ട തീയതി	ലഭിച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിക്കാൻ തിരിച്ചയച്ച തീയതി	അപാകത പരിഹരിച്ച് ലഭിച്ച തീയതി
31.7.2022	14.7.2022	-	-

1-2-1 വാർഷികകണക്കിലെ അപാകതകൾ

- വാർഷിക കണക്കിലെ CFC ചെലവ് തുക എസിആർ, സുലേഖ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് എന്നിവ പ്രകാരം 1,20,10,053/- രൂപയും യഥാർത്ഥ കണക്കുകൾ പ്രകാരം 12,01,10,761/- രൂപയുമാണ്. ബാങ്ക് ചാർജ്ജ് ചെലവ് അൺടൈഡ് ബാങ്ക് ചെലവ് തുകയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയതിനാൽ 708/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.
- CFC നീക്കിയിരുപ്പ് ബി-4 പത്രിക പ്രകാരം 51,49,427/- രൂപയും RP - 40(b), B-17 പത്രികകൾ പ്രകാരം (A/c No. 40255153129) 51,77,188/- രൂപയുമാണ്.
- ട്രഷറി എൽ.ജി.റ്റി.എസ്.ബി അക്കൗണ്ട് പ്രകാരം നീക്കിയിരുപ്പ് 33,94,464/- രൂപയും ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് പ്രകാരം നീക്കിയിരുപ്പ് 10,00,000/- രൂപയുമാണ്. റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ് കൃത്യമല്ല. റിഡപ്ഷൻ തുക 23,91,451/- രൂപ കുറവ് വരുത്തിയതിനു ശേഷം 3,013/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനിൽക്കുന്നു.
- RP40(b) പ്രകാരം ട്രഷറി സ്പെഷ്യൽ TSB ജോയിന്റ് വെൻചർ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരുപ്പ് തുക 0/- ആണ്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ 93,17,562/- രൂപയുടെ നീക്കിയിരുപ്പ് തുക കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്.
- ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ഡെപോസിറ്റിനത്തിൽ വന്ന വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരുപ്പ് തുകകളുടെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.
- തൻവർഷം റീട്ടൈൻഡ് ഇനത്തിൽ വന്ന വരവ് വാർഷികകണക്ക് പ്രകാരം 4,30,180/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ എ.ഇ സമർപ്പിച്ച കണക്കുകൾ പ്രകാരം 55,399/- രൂപയാണ്.
- തൻവർഷം പാർട്ട് ബിൽ പ്രകാരം ചെലവഴിച്ച തുക വാർഷികകണക്കുകൾ പ്രകാരം 0/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ എ.ഇ സമർപ്പിച്ച രേഖകൾ പ്രകാരം 2,48,18,850/- രൂപയാണ്.
- ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട Other Creditors Control Account എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ ഉൾപ്പെട്ട തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.
- സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫണ്ട് വിനിയോഗം സുലേഖയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	1,47,33,364/- രൂപ
വരവ്	7,45,08,889/- രൂപ
ആകെ	8,92,42,253/- രൂപ
ചെലവ്	6,48,96,841/- രൂപ
നീക്കിയിരുപ്പ്	2,43,45,412/- രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	74,638/- രൂപ
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	1,41,29,429/- രൂപ

1-4 ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം

ഗ്രാന്റ്	മുനിസിപ്പ് (രൂപ)	വരവ് (രൂപ)	ആകെ (രൂപ)	ചെലവ് (രൂപ)	നീക്കിയിരിപ്പ്/ലാപ്പ്സായ തുക (രൂപ)
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	-	2,57,03,176/-	2,57,03,176/-	2,32,88,640/-	24,14,536/-
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി.	-	1,29,46,000/-	1,29,46,000/-	1,28,20,022/-	1,25,978/-
മെയിന്റനൻസ്,നോൺ-റോഡ്	-	77,71,550/-	77,71,550/-	67,47,468/-	10,24,082/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Untied(ബാങ്ക്)	-	44,13,451/-	44,13,451/-	35,09,521/-	9,03,930/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied(ബാങ്ക്)	-	65,05,000/-	65,05,000/-	22,59,503/-	42,45,497/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-Tied(ട്രഷറി)	-	37,32,482/-	37,32,482/-	21,18,927/-	16,13,555/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-UnTied(ട്രഷറി)	-	43,23,223/-	43,23,223/-	41,22,810/-	2,00,413/-
കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ (ഇനം തിരിച്ച് ചേർക്കുക)					
TSC	12,69,259/-	69,261/-	13,38,520/-	31,938/-	13,06,582/-
നിർമ്മൽ പുരസ്കാര	15,67,732/-	45,961/-	16,13,693/-	0	1613693/-
നബാർഡ്	8,573/-	-	8,573/-	8,573/-	0
സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത ഫണ്ടുകൾ					
സാക്ഷരത	10,283/-	10,283/-	10,283/-	59/-	10,224/-
വെൽഫെയർ ഫണ്ട്	86,984/-	2,373/-	89,357/-	0	89,357/-

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
105	9,64,54,040/-	86	5,52,85,933/-	0	19	82%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇല്ല

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15.03.23 തീയതിയിൽ 12.00 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോലി വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. വരവിനങ്ങളുടെ രജിസ്റ്ററുകൾ കുറ്റമറ്റ രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ചെലവുകൾ അധികാരപ്പെടുത്തും പ്രകാരം വൗച്ചറുകൾ ചിട്ടയോടെ സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം സാമ്പ്യ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ/വൗച്ചർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കണക്കുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിക്കുന്നു. വാങ്ങലുകൾ പർച്ചേസിംഗ്/പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ ചുമതലയിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നു. രസീതി ബുക്കുകൾ, കാഷ്/ചെക്ക് ബുക്കുകൾ തുടങ്ങിയ ധനഇടപാടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നതിൽ ജാഗ്രത പുലർത്തേണ്ടതാണ്.

എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരവും പർച്ചേസുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിശദാംശങ്ങളും ചേർത്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്ട്രൻഷൻ ഓഫീസർ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നതിന് അംഗീകാരം ലഭിച്ച രണ്ട് പ്രോജക്റ്റുകൾ ഉണ്ടായിരുന്നിട്ടും ഒന്നു പോലും നടപ്പിലാക്കിയില്ലായെന്നത് ഭരണ സമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	06.10.22 മുതൽ 19.10.22 വരെ	2021-22	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11.04.2019 മുതൽ 17.04.19 വരെ	2014-15 മുതൽ 2018-19 വരെ	27.05.2019

1-10 രസീത് ബുക്ക് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിപാലനം, രസീത് ബുക്കുകളുടെ ഉപയോഗക്രമം എന്നിവയിലെ അപാകതകൾ

ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന മാനുവൽ രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ, രസീത് ബുക്കുകൾ എന്നിവ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1) 2018 മുതൽ 15-02-2023 വരെയുള്ള കാലയളവിൽ ലഭിച്ച മാന്വൽ രസീതുബുക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുമ്പോൾ ലഭിച്ച തീയതി രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
 - 2) രസീത് ബുക്കുകൾ പഞ്ചായത്തിൽ ഉപയോഗിക്കുകയോ, നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് നൽകുകയോ ചെയ്യുമ്പോൾ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ വിതരണ തീയതി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.
 - 3) അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രിക്കൾച്ചർക്ക് നൽകിയ 1711, 1712, 1713, 1714 എന്നീ നമ്പർ രസീത് ബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
 - 4) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് നൽകിയ 1715, 1325 എന്നീ നമ്പർ രസീത് ബുക്കുകളിൽ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഫ് കൗണ്ട് എഴുതി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കുകയോ, 1325-ാം നമ്പർ രസീത് ബുക്കിൽ രസീതുകൾ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് രസീതുകൾ എഴുതുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.
 - 5) ഓഡിറ്റിന് പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയ 41-ാം നമ്പർ രസീത് ബുക്ക് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടില്ല. 19/11/2020 തീയതി മുതൽ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്ന ടി രസീത് ബുക്ക് നിലവിലും ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നു. രസീതുകൾ ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് എഴുതുകയോ, ഒറിജിനൽ രസീതുകൾ രസീത് ബുക്കിൽ സൂക്ഷിക്കുകയോ ചെയ്യുന്നില്ല, പകരം ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് രസീതുകൾ ആണ് സൂക്ഷിക്കുന്നത്.
- 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 20(സി) പ്രകാരം കയ്യെഴുത്ത് സമ്പ്രദായത്തിൽ നൽകുന്ന രസീതുകൾ മെഷീൻ നമ്പർ നൽകിയവയും, ഡബിൾ സൈഡ് കാർബൺ ഉപയോഗിച്ച് എഴുതിയവയുമായിരിക്കണം. അസ്സൽ ഓഫീസിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതും ഡ്യൂപ്ലിക്കേറ്റ് പണം നൽകിയ ആൾക്ക് നൽകേണ്ടതുമാണ്. ചട്ടം 83 പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിൽ രസീത് ബുക്ക് ലഭിച്ച ഉടനെ എണ്ണുകയും നമ്പർ അടിക്കുകയും ഫോറങ്ങൾക്കുള്ള സ്റ്റോക്ക് ബുക്കിൽ എഴുതി ചേർക്കുകയും ചെയ്യേണ്ടതാണ്. ഓരോ രസീത് ബുക്കിലുള്ള പേജുകളുടെ എണ്ണം സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ഓരോ

സ്റ്റോക്ക് ബുക്കിലും രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറിയോ, അക്കൗണ്ടന്റോ ഇക്കാര്യത്തിനുവേണ്ടി അധികാരപ്പെടുത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥനോ ഒപ്പ് വെക്കേണ്ടതാണ്. രസീത് ബുക്കുകൾ ഉപയോഗിക്കുമ്പോൾ ആയത് സംബന്ധിച്ച എല്ലാ നടപടി ക്രമങ്ങളും പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1/13.03.23 , 2,3/14.03.23

1-10-1 സ്റ്റോക്ക് പ്രകാരമുള്ള 5 രസീത് ബുക്കുകൾ ഭൗതിക പരിശോധനയിൽ കാണാൻ സാധിച്ചില്ല

സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം 1711 മുതൽ 1720 വരെ 10 രസീത് ബുക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ട് (തീയതി-16.3.21) 1711 മുതൽ 1715 വരെ വരെയുള്ള 5 രസീത് ബുക്കുകൾ വിതരണം ചെയ്തുവെങ്കിലും 1716 മുതൽ 1720 വരെയുള്ള രസീത് ബുക്കുകൾ വിതരണം നടത്തിയതായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന 5 രസീത് ബുക്കുകൾ വിതരണം ചെയ്യാതെ പുതിയ സ്റ്റോക്ക് പ്രകാരമുള്ളവയാണ് വിതരണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. ആയതിനാൽ ഓഡിറ്റ് ടീം 13/3/23 തീയതിയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് സംബന്ധിച്ച് ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തിയെങ്കിലും മേൽപ്പറഞ്ഞ 5 രസീത് ബുക്കുകൾ കണ്ടെത്താൻ സാധിച്ചില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി “ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസ് പ്രവർത്തിച്ചിരുന്ന പഴയ കെട്ടിടം കാലപ്പഴക്കം കൊണ്ട് ജീർണാവസ്ഥയിലും, അപകടാവസ്ഥയിലും ആയ സാഹചര്യത്തിൽ ടി കെട്ടിടം പൊളിച്ചു നീക്കേണ്ടി വന്നപ്പോൾ നിലവിലുള്ള കെട്ടിടത്തിന്റെ പരിമിതമായ സ്ഥലത്തേക്കു ഷിഫ്റ്റ് ചെയ്ത സമയം രസീത് ബുക്കുകൾ മിസ്പ്ലെയിസിഡ് ആയി “ എന്നാണ് മറുപടി നൽകിയത്. രസീത് ബുക്കുകൾ കണ്ടെത്താൻ സാവകാശം ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നു. ഓഫീസ് ഷിഫ്റ്റ് ചെയ്ത സമയത്ത് ഓഫീസിലെ ഫയലുകളും ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകളും മാറ്റുന്നതിന് ഓഫീസ് നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ, 5 രസീത് ബുക്കുകൾ മിസ്പ്ലെയിസിഡ് ആയി എന്ന് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടപ്പോൾ ആയത് കണ്ടെടുക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിരുന്നോ എന്നീ വിവരങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ടപ്പോൾ ഓഫീസ് ഷിഫ്റ്റിംഗ് സംബന്ധിച്ച് ഉള്ള ഓഫീസ് ഉത്തരവ് ഹാജരാക്കി. ഫയലുകളും, രജിസ്റ്ററുകളും മറ്റ് വിലപ്പെട്ട സാമഗ്രികളും നഷ്ടപ്പെടാൻ ഇടവന്നാൽ ആയതിന്റെ പൂർണ്ണ ഉത്തരവാദിത്വം ബന്ധപ്പെട്ട സെക്ഷൻ ചുമതലയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് തന്നെയായിരിക്കുമെന്നാണ് ഓഫീസ് ഉത്തരവിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് (ഓഫീസ് ഉത്തരവ് നം: 8/22-23, തീ.25.8.22) 1716 മുതൽ 1720 വരെയുള്ള രസീത് ബുക്കുകൾക്ക് ശേഷം പിന്നീട് വന്ന രസീത് ബുക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തപ്പോഴും, മറ്റ് നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർക്ക് വിതരണം ചെയ്തപ്പോഴും സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുമ്പോൾ പോലും കാണാതെ പോയ രസീത് ബുക്കുകൾ കണ്ടെത്താനായി ഒരു നടപടിയും സ്വീകരിച്ചിരുന്നില്ല.

ഓഡിറ്റ് പരിശോധനാ വേളയിലാണ് രസീത് ബുക്കുകൾ നഷ്ടപ്പെട്ട വിവരം ഓഫീസ് അധികാരികൾ അറിയുന്നത്. തുടർന്ന് 04/04/23-ൽ 5 രസീത് ബുക്കുകളും കണ്ടെടുത്ത് ഈ ഓഫീസിൽ ഹാജരാക്കി. രസീതുകൾ കളക്ഷൻ വേണ്ടി ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു. രസീത് ബുക്കുകൾ, ക്യാഷ്/ചെക്ക് ബുക്കുകൾ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നതിലെ ജാഗ്രതക്കുറവ് ഉത്തരവാദികളുടെ വീഴ്ചയായി വിലയിരുത്തുന്നു. തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിശദാംശങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 Cost Of Tender Forms ഇനത്തിലെ വരവ് തുക 3060/- രൂപ നാളിതുവരെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രെഡിറ്റ് ആയില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ എൽ.എസ്.ജി.ഡി-യ്ക്ക് നൽകിയ 1715-ാം നമ്പർ രസീത് ബുക്കിലെ 4, 5, 6 എന്നീ നമ്പർ രസീതുകൾ പ്രകാരം വരവ് വന്ന ആകെ തുക (ഇനം-Cost Of Tender Forms) 3060/- രൂപ ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് (A/C നം. 7990130001113) ഒടുക്കുന്നതിന് പകരം അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ പേരിലുള്ള Special TSB അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് (A/C നം. 7990114000068) ഒടുക്കിയിരിക്കുന്നത്. നാളിതുവരെ ടി തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകിയിട്ടുമില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി ടെൻഡർ ഫീസ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക്

ആണ് ഒടുക്കാറുള്ളതെന്നും, മേൽ വിഷയത്തിൽ മന:പ്പൂർവ്വമല്ലാത്ത ഒരു പിഴവ് സംഭവിച്ചതാണെന്നും, കമ്മറ്റി തീരുമാന പ്രകാരം മേൽ പരാമർശിച്ച തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് ഒടുക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. തുക ഒടുക്ക് വരുത്തി ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 3/14.3.23

1-12 ഐ.എ.വൈ-ഗുണഭോക്താവ് തിരിച്ചടച്ച തുക ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ

ഒടുക്കുവരുത്തിയില്ല

ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ 2014-15 വർഷത്തെ IAY ഗുണഭോക്താവായ ശ്രീമതി. ബേബി. സി, അഴകത്ത് കോളനി, മാലിഭാഗം എന്ന വ്യക്തിയ്ക്ക് ഭവനനിർമ്മാണത്തിനായി 3,00,000/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ടായിരുന്നു. ടി ഗുണഭോക്താവിന് സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ട് മൂലം വസ്തുവും വീടും വിൽക്കേണ്ട സാഹചര്യം ഉണ്ടായപ്പോൾ ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 30.03.22 ലെ II ാം തീരുമാനപ്രകാരം ടിയാൾക്ക് നൽകിയ 3,00,000/- രൂപയും 12% പലിശയും ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയിൽ പലിശ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ ഗ്രാമവികസന കമ്മീഷണറോട് അഭ്യർത്ഥിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മേൽ ഗുണഭോക്താവ് 03.06.22 ൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കാനറ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് 625110100701 ൽ 3,00,000/-രൂപ നേരിട്ട് ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ തുക കമ്മീഷണർ ഓഫ് റൂറൽ ഡവലപ്മെന്റിന്റെ സ്റ്റേറ്റ് നോഡൽ അക്കൗണ്ടിലേക്ക്(67331730331) നാളിതുവരെ ഒടുക്കുവരുത്തിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഗുണഭോക്താവിൽ നിന്ന് തിരികെ ഈടാക്കിയ 3,00,000/- രൂപ ബന്ധപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിൽ ഒടുക്കുവരുത്തി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 വാടക തുകയുടെ കൂടെ ജി.എസ്.റ്റി ഈടാക്കുന്നില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 'ഓഫീസിന്റെ ഭാഗമായുള്ള കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന ക്യാന്റീൻ ഏറ്റെടുക്കുന്നവരിൽ നിന്നും മാസവാടക തുകയുടെ കൂടെ 18% ജി.എസ്.റ്റി ഈടാക്കി വരുന്നില്ല. 12.04.2017-ലെ Cental Goods & Service Act 2017 (Central Act 12 Of 2017) ഉത്തരവ് നിലവിൽ വന്നത് പ്രകാരം വാടകയോടൊപ്പം 18% ജി.എസ്.റ്റി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി വനിതാക്ഷേമം മുൻ നിറുത്തി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് 'ഓഫീസിന്റെ കെട്ടിടം കടുംബശ്രീ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ് നൽകിയിരിക്കുന്നതെന്നും, വളരെ തുച്ഛമായ വരുമാനം മാത്രമുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ക്യാന്റീൻ കെട്ടിടത്തിന്റെ വാടകയും, കുറച്ച് ചാർജ്ജ് മാത്രമാണ് ഈടാക്കിവരുന്നതെന്നുമാണ് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയത്. വാടക തുകയുടെ കൂടെ 18% ജി.എസ്.റ്റി കൂടി ഈടാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 6/16.03.23

1-14 നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഒടുക്കിയ തുകയ്ക്ക്

ആനപാതികമായി മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകളിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂറായി അനുവദിച്ച തുകകൾക്കനുസൃതമായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല, വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം & പേര്, ഫണ്ടിനം	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ട്രഷറി ബിൽ നം. തീയതി	നൽകിയ തുക ₹	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില ₹	ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ വില ₹
1	21/21-22 നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിൽ	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ	1/21-22, 11.06.21	8,00,000/-	7,03,234/-	96,766/-

മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)					
---	--	--	--	--	--

മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ ബിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ മരുന്ന ലഭ്യമാക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന 96,766/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 9/17-3-23

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 96,766/- രൂപ

1-15 വിനിയോഗരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 1,31,95,617/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിനിയോഗരേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല. വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി	ഫണ്ടിനം	ചെലവ് തുക	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി	തുക നൽകിയത്	റിമാർക്സ്
1	ഡി.പി.സി ബിൽഡിംഗ് നിർമ്മാണം 104/21-22	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	150,000/-	13/21-22, 23.09.21	ഡിസ്ട്രിക്ട് പ്ലാനിംഗ് ഓഫീസർ	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല
2	കേശവപുരത്ത് മുതൽ നമ്പിശ്ശേരി കാഷ്യൂ ഫാക്ടറി വരെ കെ.ഐ.പി കനാൽ സൈഡ് കോൺക്രീറ്റിംഗ് - ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ 96/21-22	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	5,00,000/-	45/21-22, 02.03.22	സെക്രട്ടറി, പന്തന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല
3	ലൈഫ് മിഷൻ-ജനറൽ 10/21-22	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	65,00,000/-		തേവലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 15,00,000/- (29.07.21 - 10,00,000/- 13.10.21 - 2,00,000/- 12.11.21 - 3,00,000/-) നീണ്ടകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 20,00,000/- (07.10.21 - 7,80,000/- 18.11.21 - 5,80,000/-)	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

				18.11.21 – 40,000/- 7.10.21 – 2,00,000/- 28.10.21 – 4,00,000/-) ചവറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 16,00,000/- (7.10.21 – 6,20,000/- 1.11.21 – 4,00,000/- 3.11.21 – 2,00,000/- 23.11.21 – 2,00,000/- 18.11.21 – 1,80,000/-) പന്മന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 3,60,000/- (18.11.21 – 1,60,000/- 28.12.21 – 1,00,000/- 6.3.22 – 1,00,000/-) തെക്കുംഭാഗം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 10,40,000/- (23.12.21 – 2,00,000/- 21.1.22 – 1,60,000/- 9.2.22 – 40,000/- 9.2.22 – 2,00,000/- 14.2.22 – 4,40,000/-) തേവലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 15,00,000/- (3.8.21 – 8,00,000/- 13.10.21 – 7,00,000/-) നീണ്ടകര	
4	ലൈഫ് മിഷൻ- പട്ടികജാതി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം 17/21-22	വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	30,45,617		വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

				<p>ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 225,000/- (13.10.21 - 1,75,000/- 5.11.21 - 50,000/-)</p> <p>പന്മന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 13,20,617/- (13.10.21 - 2,06,898/- 5.11.21 - 2,00,000/- 16.11.21 - 2,60,000/- 22.12.21 - 6,53,719/-)</p>	
5	<p>അംഗൻവാടി പോഷകാഹാരം- ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- 3/22</p>	<p>വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)</p>	<p>14,00,000/-</p>	<p>തേവലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് -16.10.21 - 2,50,000/-</p> <p>നീണ്ടകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 20.10.21 - 3,00,000/-</p> <p>ചവറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 24.12.21 - 2,50,000/-</p> <p>പന്മന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 20.10.21 - 3,00,000/-</p> <p>തെക്കുംഭാഗം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 3,00,000/- (25.11.21 - 2,63,997/- 30.12.21 - 36,003/-</p>	<p>വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല</p>
6	<p>ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളികൾ നേരിടുന്ന കുട്ടികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ്- ബ്ലോക്ക് വിഹിതം- 11/22</p>	<p>വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)</p>	<p>14,00,000/-</p>	<p>തേവലക്കര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 3.11.21 - 2,50,000/-</p> <p>നീണ്ടകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്</p>	<p>വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല</p>

					- 10.1.22 - 3,00,000/- ചവറ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 10.1.22 - 2,50,000/- പന്മന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 3,00,000/- (28.12.21 - 2,10,700/- 3.2.22 - 89,300) തെക്കുംഭാഗം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് - 21.12.21 - 3,00,000/-	
7	വൃദ്ധ ജനങ്ങൾക്ക് കട്ടിൽ - തെക്കുംഭാഗം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ 130/21-22	വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ)	2,00,000/-	44/21-22, 23.02.22	സെക്രട്ടറി, തെക്കുംഭാഗം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയില്ല
			ആകെ- 1,31,95,617			

രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ 1,31,95,617/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 തെക്കുംഭാഗം കമ്മ്യൂണിറ്റി സെന്ററിന് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഒടുക്കിയ തുകയ്ക്ക് ആനുകൂല്യമായി മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (തെക്കുംഭാഗം സി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂറായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾക്കനുസൃതമായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയതിന്റെ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം & പേര്, ഫണ്ട് ഇനം	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ഷേരി ബിൽ നം. തീയതി	നൽകിയ തുക ₹	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില ₹	ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ വില ₹
1	29/21-22 സി.എച്ച്.സി ക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ	10/21-22, 26.10.21	8,00,000/-	6,79,095/-	1,20,905/-

മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ ബിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ മരുന്നു ലഭ്യമാക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന 1,20,905/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 10/17-3-23
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 1,20,905/- രൂപ

1-17 പി.എം.എ.വൈ - ഭവന നിർമ്മാണം - തുക അധികമായി നൽകി - 70,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശ്രീമതി ജീഭ, ഉദയമംഗലം എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 70,000/- രൂപ രണ്ട് തവണ നൽകി.

പ്രോജക്ട് നം. 109/പി.എം.എ.വൈ (ജി)-ലൈഫ്-ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി.പി) പദ്ധതി പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കരാറിലേർപ്പെട്ട ശ്രീമതി ജീഭ, ഉദയമംഗലം എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ടിയാരിയുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കും പ്രകാരം തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗഡു	ഫണ്ടിനം	തുക (രൂപ)	അനുവദിച്ച തീയതി
ഒന്നാംഗഡു	കേന്ദ്രവിഹിതം	48,000/-	10.01.22
രണ്ടാംഗഡു	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	50,000/-	15.02.22
മൂന്നാംഗഡു	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	70,000/-	20.04.22
നാലാംഗഡു	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	70,000/-	30.04.22
അഞ്ചാംഗഡു	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	98,000/-	04.07.22
ആറാംഗഡു	കേന്ദ്രവിഹിതം	48,000/-	13.09.22
		ആകെ - 3,84,000/-	

പി.എം.എ.വൈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആകെ അനുവദിക്കുന്ന 4,00,000/- രൂപ ധനസഹായത്തിൽ കേന്ദ്രവിഹിതം 1,20,000/- രൂപയും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1,12,000/- രൂപയും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 70,000/- രൂപയും, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 98,000/- രൂപയും ആണ് ഉൾപ്പെട്ട് വരുന്നത്.

ശ്രീമതി ജീഭക്ക് മൂന്നാംഗഡുവായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 70,000/- രൂപ അനുവദിച്ചു നൽകിയതിന് ശേഷം 25.04.22-ൽ 627693-ാം നമ്പർ ചെക്ക് പ്രകാരം 20,86,000/- രൂപ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിലെ 29 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയപ്പോൾ ശ്രീമതി ശ്യാമള, പുലികളത്ത് വരമ്പേൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ആകേണ്ടിയിരുന്ന 70,000/- രൂപ തെറ്റായി ശ്രീമതി ജീഭ, ഉദയമംഗലത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കപ്പെടുകയും ടി തീയതിയിൽതന്നെ തിക തിരികെ ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെക്ക് നം. 627694/30.4.22 പ്രകാരം ശ്രീമതി ജീഭയ്ക്ക് വീണ്ടും 70,000/- രൂപ അനുവദിച്ചു നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 70,000/- രൂപ 20.4.22-ൽ അനുവദിച്ചു ഉടൻതന്നെ 30.4.22-ൽ വീണ്ടും 70,000/- രൂപ അധികമായി നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കാൻ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് “ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ ശ്രീമതി ജീഭ, ഉദയമംഗലം എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അധികമായി നൽകിയ 70,000/- രൂപ തിരികെ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിന് 10.03.23 തീയതിയിൽ ടിയാൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന്” മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വിശദമായ പരിശോധന കൂടാതെ തുക അനുവദിച്ചത് ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ ഗുരുതര വീഴ്ചയാണ്. അധികമായി നൽകിയ 70,000/- രൂപ തിരികെ ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതും ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനെതിരെ വകുപ്പുതലത്തിലുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 7/16.03.23
നിരാകരിച്ച തുക - 70,000/- രൂപ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

1-18 ചവറ കമ്മ്യൂണിറ്റി സെന്ററിന് മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് ഒടുക്കിയ തുകയ്ക്ക് ആനുപാതികമായി മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ചവറ സി.എച്ച്.സി) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂറായി ചെലവഴിച്ച തുകകൾക്കനുസൃതമായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട് നം & പേര്, ഫണ്ട് ഇനം	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ഷേരി ബിൽ നം. തീയതി	നൽകിയ തുക ₹	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില ₹	ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ വില ₹
1	114/21-22 വിദ്യാ സാന്ധ്യന കിരണം	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ	33/21-22, 10.03.22	3,74,337/-	3,71,328/-	3,009/-
	വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)		27/21-22, 15.02.22	2,78,919/-	2,41,979/-	36,940/-
						ആകെ - 39,949/-
2	12/21-22 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ സെക്കന്ററി പ്രോഗ്രാം	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ	7/21-22, 01.07.21	5,50,000/-	4,72,237/-	77,763/-
			29/21-22, 24.02.22	75,174/-	59,702/-	15,472/-
			37/21-22, 23.03.22	28,324/-	0	28,324/-
						ആകെ- 1,21,559/-
3	14/21-22 ചവറ സി.എച്ച്.സി ക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ	കെ.എം.എസ്.സി.എൽ	2/21-22, 01.06.21	8,00,000/-	4,11,471/-	3,88,529/-
						ആകെ- 5,50,037/-

മരുന്നുകൾ ലഭിച്ചതിന്റെ ബിൽ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ സഹിതം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്നാവശ്യപ്പെട്ടു കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ മരുന്നു ലഭ്യമാക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന 5,50,037/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ 11/17-3-23
 തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 5,50,037/- രൂപ

1-19 സർക്കാർ നിർദ്ദേശമില്ലാതെ KMSCL-ൽ നിന്നും കമ്പ്യൂട്ടർ, പ്രിന്റർ എന്നിവ നേരിട്ട് വങ്ങി- ഉപകരണങ്ങൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായില്ല-ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട്	ചവറ സി.എച്ച്.സി ക്ക് ആവശ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ (138/21-22).
അടങ്കൽ	4,50,000/- രൂപ മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്(റോഡിതരം)
ചെലവ്	4,38,169/- രൂപ

(ബിൽ നമ്പർ. 36/21-22, 18.03.22- 1,94,065/-
 ബിൽ നമ്പർ. 40/21-22, 30.03.22- 78,000/-
 ബിൽ നമ്പർ. 38/21-22, 24.03.22- 1,66,104/-)

കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും Desktop Computer-2, Laser Printer-2, Laser Jet Printer-1, 600 VA UPS-3 എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനായി ടി സ്ഥാപനത്തിന്റെ 17-03-2022 ലെ പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് 08/IT/2022 പ്രകാരം 1,66,104/- രൂപ (ബിൽ നമ്പർ.38/21-22-തീയതി24.03.22) കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിന് നൽകിയിരുന്നു. കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയിസ് നമ്പർ-KMSCL/IT /011/2022, 30.07.2022 - 1,03,617/- പ്രകാരം Desktop Computer-2, 600 VA UPS-3 എന്നിവ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ Laser Printer-2, Laser Jet Printer-1 എന്നിവ നാളിതുവരെ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മാത്രവുമല്ല, ടെണ്ടർ നടപടികൾ കൂടാതെ മേൽ ഉപകരണങ്ങൾ നേരിട്ട് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്ന് വാങ്ങാം എന്നതു സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ ഉത്തരവ് നിലവിലുണ്ട്. ആയതു സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം രേഖാ മൂലം ആവശ്യപ്പെട്ടെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. GeM-പോർട്ടലിൽ നിന്നോ സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനദണ്ഡങ്ങൾക്കനുസൃതമായോ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങാതെ സർക്കാർ അംഗീകരിച്ചിട്ടില്ലാത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും നേരിട്ട് ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയതിന് നടത്തിയ 1,66,104/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. നാളിതുവരെ സപ്ലൈ ചെയ്യപ്പെടാത്ത Laser Printer, Laser Jet Printer എന്നിവ ലഭ്യമാക്കാൻ സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിലറിക്കേണ്ടതുമാണ്. മേൽ വാങ്ങലിനെ സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

തടസ്സം -1,66,104/- രൂപ
 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 11/ 17-3-23

1-20 പ്രവൃത്തി ഇനത്തിനു എസ്റ്റിമേറ്റ് അളവിൽ അധികമായി തുക നൽകി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 74/22, ചവറ സി.എച്ച്.സി. കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതി അടങ്കൽ /ഫണ്ടിനം - 10,50,000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
 സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ- 77822/ 20-21 തീ. 25.09.20
 കരാർ നമ്പർ- 04/എ.ഇ/എൽ.എസ്.ജി.ഡി./സി.വി.ആർ.എ/ 20-21 തീ. 06.02.21
 അളവു പുസ്തകം നമ്പർ - 06/21
 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ
 ചെലവു തുക - 8,30,142/-
 ബിൽ തുക - 1)4,25,848 / 26-3-21
 2)1,24,668 / 29-3 -21
 3)2,79,626 / ബിൽ നം. 13/ 18.11. 21
 മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം നം. 14 (50.10.2) പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റീൽ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 489.60 കി.ഗ്രാം ആയിരുന്നു. എന്നാൽ അളവു പുസ്തകം പേജ് നം. 89 പ്രകാരം 540.04 കി.ഗ്രാം സ്റ്റീലിനു 91.96 രൂപ നിരക്കിൽ 49,662.07 രൂപ നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഈയിനത്തിനു നൽകാവുന്നതുക 489.60 കി.ഗ്രാം @ 91.96 രൂപ നിരക്കിൽ ' 45,023.6 രൂപയാണ്. അധികമായി നൽകിയ 4,638/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
 സ്റ്റീലിന്റെ വില നൽകിയിരുന്നത് രണ്ടാം പാർട്ട് ബില്ലും ഫൈനൽ ബില്ലും പ്രകാരമാണ്. രണ്ടാം പാർട്ട് ബില്ലിൽ 450.216 കി.ഗ്രാമിന്റെ വിലയും ഫൈനൽ ബില്ലിൽ 89.824 കി.ഗ്രാം വിലയും നൽകിയിരിക്കുന്നു.
 നിരാകരിച്ച തുക - 4,638/- രൂപ

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 13//17-03-2023

1-21 ഈ - ടെൻഡർ വരവിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ഇ-ടെൻഡർ ഫീസ് ഇനത്തിലെ വരവുകൾ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എൻജിനീയറുടെ പേരിലാണ് ഒടുക്കുവരുത്തുന്നത്. ഈ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു ലഭ്യമാക്കുന്നതിനു യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചു കണ്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി നൽകിയ സ്റ്റേറ്റുമെന്റിൽ ഇ എം.ഡി ഒടുക്ക് തുകയുടെ വിവരങ്ങളാണുൾപ്പെട്ടിരുന്നത്. ഇ-ടെൻഡർ ഇനത്തിലെ വരവു സംബന്ധിച്ച യാതൊരു രേഖകളും തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇ-ടെൻഡർ ഇനത്തിലെ വരവു സംബന്ധിച്ച സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് തയ്യാറാക്കി തുക ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം -5/16.3.23

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 കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 പി.എം.എ.വൈ - ഭവന നിർമ്മാണം - തുക അധികമായി നൽകി - 70,000/- രൂപയുടെ ചെലവ് അംഗീകരിക്കുന്നില്ല.

2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതി പ്രകാരം കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട ശ്രീമതി ജീഭ, ഉദയമംഗലം എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 70,000/- രൂപ രണ്ട് തവണ നൽകി.

പ്രോജക്ട് നം. 109/പി.എം.എ.വൈ (ജി)-ലൈഫ്-ഭവന നിർമ്മാണം (എസ്.സി.പി) പദ്ധതി പ്രകാരം 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ കരാറിലേർപ്പെട്ട ശ്രീമതി ജീഭ, ഉദയമംഗലം എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് ടിയാരിയുടെ ഭവന നിർമ്മാണത്തിന്റെ വിവിധ ഘട്ടങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചുവടെ സൂചിപ്പിക്കും പ്രകാരം തുകകൾ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗഡു	ഫണ്ടിനം	തുക (രൂപ)	അനുവദിച്ച തീയതി
ഒന്നാംഗഡു	കേന്ദ്രവിഹിതം	48,000/-	10.01.22
രണ്ടാംഗഡു	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	50,000/-	15.02.22
മൂന്നാംഗഡു	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	70,000/-	20.04.22
നാലാംഗഡു	ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	70,000/-	30.04.22
അഞ്ചാംഗഡു	ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	98,000/-	04.07.22
ആറാംഗഡു	കേന്ദ്രവിഹിതം	48,000/-	13.09.22
		ആകെ - 3,84,000/-	

പി.എം.എ.വൈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആകെ അനുവദിക്കുന്ന 4,00,000/- രൂപ ധനസഹായത്തിൽ കേന്ദ്രവിഹിതം 1,20,000/- രൂപയും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 1,12,000/- രൂപയും, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 70,000/- രൂപയും, ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 98,000/- രൂപയും ആണ് ഉൾപ്പെട്ട് വരുന്നത്.

ശ്രീമതി ജീഭക്ക് മൂന്നാംഗഡുവായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 70,000/- രൂപ അനുവദിച്ചു

നൽകിയതിന് ശേഷം 25.04.22-ൽ 627693-ാം നമ്പർ ചെക്ക് പ്രകാരം 20,86,000/- രൂപ ഭവന നിർമ്മാണ പദ്ധതിയിലെ 29 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയപ്പോൾ ശ്രീമതി ശ്യാമള, പുലികളത്ത് വരമ്പേൽ എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ആകേണ്ടിയിരുന്ന 70,000/- രൂപ തെറ്റായി ശ്രീമതി ജീഭ, ഉദയമംഗലത്തിന്റെ അക്കൗണ്ടിൽ നിക്ഷേപിക്കപ്പെടുകയും ടി തീയതിയിൽതന്നെ തിക തിരികെ ലഭിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ചെക്ക് നം. 627694/30.4.22 പ്രകാരം ശ്രീമതി ജീഭയ്ക്ക് വീണ്ടും 70,000/- രൂപ അനുവദിച്ചു നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായ 70,000/- രൂപ 20.4.22-ൽ അനുവദിച്ചു ഉടൻതന്നെ 30.4.22-ൽ വീണ്ടും 70,000/- രൂപ അധികമായി നൽകിയത് തിരികെ ഈടാക്കാൻ തുടർ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് “ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ ശ്രീമതി ജീഭ, ഉദയമംഗലം എന്ന ഗുണഭോക്താവിന് അധികമായി നൽകിയ 70,000/- രൂപ തിരികെ ഒടുക്കുവരുത്തുന്നതിന് 10.03.23 തീയതിയിൽ ടിയാൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്ന്” മറുപടി ലഭ്യമാക്കി. വിശദമായ പരിശോധന കൂടാതെ തുക അനുവദിച്ചത് ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുണ്ടായ ഗുരുതര വീഴ്ചയാണ്. അധികമായി നൽകിയ 70,000/- രൂപ തിരികെ ബന്ധപ്പെട്ട ഫണ്ടിലേക്ക് ഒടുക്കുവരുത്തേണ്ടതും ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനെതിരെ വകുപ്പുതലത്തിലുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 7/16.03.23
 നിരാകരിച്ച തുക - 70,000/- രൂപ
 നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

3-2 പ്രവൃത്തി ഇനത്തിനു എസ്റ്റിമേറ്റ് അളവിൽ അധികമായി തുക നൽകി

പ്രോജക്ട് നമ്പർ- 74/22, ചവറ സി.എച്ച്.സി. കെട്ടിടം മെയിന്റനൻസ് പദ്ധതി അടങ്കൽ /ഫണ്ടിനം - 10,50,000/- രൂപ (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്)
 സാങ്കേതികാനുമതി നമ്പർ- 77822/ 20-21 തീ. 25.09.20
 കരാർ നമ്പർ- 04/എ.ഇ/എൽ.എസ്.ജി.ഡി./സി.വി.ആർ.എ/ 20-21 തീ. 06.02.21
 അളവു പുസ്തകം നമ്പർ - 06/21
 കരാറുകാരൻ - ശ്രീ. മുഹമ്മദ് ഇക്ബാൽ
 ചെലവു തുക - 8,30,142/-
 ബിൽ തുക - 1)4,25,848 / 26-3-21
 2)1,24,668 / 29-3 -21
 3)2,79,626 / ബിൽ നം. 13/ 18.11. 21
 മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഇനം നം. 14 (50.10.2) പ്രകാരമുള്ള സ്റ്റീൽ പ്രവൃത്തിയുടെ അളവ് റിവൈസ്ഡ് എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 489.60 കി.ഗ്രാം ആയിരുന്നു. എന്നാൽ അളവു പുസ്തകം പേജ് നം. 89 പ്രകാരം 540.04 കി.ഗ്രാം സ്റ്റീലിനു 91.96 രൂപ നിരക്കിൽ 49,662.07 രൂപ നൽകിയിരിക്കുന്നു. ഈയിനത്തിനു നൽകാവുന്നതുക 489.60 കി.ഗ്രാം @ 91.96 രൂപ നിരക്കിൽ ' 45,023.6 രൂപയാണ്. അധികമായി നൽകിയ 4,638/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ നിരാകരിക്കുന്നു.
 സ്റ്റീലിന്റെ വില നൽകിയിരുന്നത് രണ്ടാം പാർട്ട് ബില്ലും ഫൈനൽ ബില്ലും പ്രകാരമാണ്. രണ്ടാം പാർട്ട് ബില്ലിൽ 450.216 കി.ഗ്രാമിന്റെ വിലയും ഫൈനൽ ബില്ലിൽ 89.824 കി.ഗ്രാം വിലയും നൽകിയിരിക്കുന്നു.
 നിരാകരിച്ച തുക - 4,638/- രൂപ
 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ - 13//17-03-2023

ഭാഗം -4
പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	16.03.23 & 17.03.23	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി2/525/23 തീയതി- 10.04.2023

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ലഭിച്ച തുക ₹	ചെലവ് ₹	ബാലൻസ് ₹
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	2021-22	PMAY(ജനറൽ)- ലൈഫ് ഭവന നിർമ്മാണം	14,70,000/-	14,70,000/-	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവർത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഓഡിറ്റ് വർഷം പഞ്ചായത്തിന് വായ്പയിനത്തിൽ വരവും ചെലവും ഇല്ല. ഓഡിറ്റ് വർഷം വായ്പ തിരിച്ചടച്ചതിന്റെയും വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ അഭേദനാശിക്കുന്ന വായ്പ തുകയുടെയും വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/തീയതി	വായ്പ തുക (രൂപ)	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുണ്ടായിരുന്ന തുക(രൂപ)	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക (രൂപ)		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (രൂപ)
				മുതൽ	പലിശ	
ഐ.എ.വൈ	ജി.ഒ.എം.എസ്.90/13 /എൽ.എസ്.ജി.ഡി/ 14.3.17		60,249/-	60,249/-	-	-

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഓഡിറ്റ് വർഷം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98	2001-02	2-11-(1)	വനിതകൾക്ക് തയ്യൽ മെഷീൻ വിതരണം	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
		2-11-(2)	സ്വകാര്യ നേഴ്സറി - അനധികൃതമായി തുക നൽകി	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ

2-11-(3)	തയ്യാർ യൂണിറ്റുകൾക്ക് അനധികൃതമായി തുക നൽകി	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2-11-(4)	പാനോപകരണങ്ങൾ വിതരണം - നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചില്ല.	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
2-11-(5)	ഒരേ വ്യക്തിക്ക് ഒന്നിലധികം പ്രോജക്ടുകളും അഡ്വാൻസുകളും അനുവദിച്ചു.	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ് / സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനോടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക (₹)		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
3-1		70,000/-	ശ്രീ. ജോയി റോഡ്സ്, സെക്രട്ടറി
3-2		4,638/-	ശ്രീമതി പ്രിയ. എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
ആകെ		74,638/-	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-14	96,766/-	ഡോ. ദുബൈബത്ത്. എ. കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, നീണ്ടകര
1-15	1,31,95,617/-	ശ്രീ. ജോയി റോഡ്സ്, സെക്രട്ടറി
1-16	1,20,905/-	ഡോ. അനൂപ്. വി. എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, തെക്കുംഭാഗം
1-18	4,66,292/-	ഡോ.ജയകുമാർ. ബി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ചവറ
1-19	83,745/-	ഡോ. രശ്മി. റ്റി. എൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ചവറ
1-19	1,66,104/-	ഡോ. രശ്മി. റ്റി. എൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ചവറ
ആകെ	1,41,29,429/-	

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

ഇല്ല.

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം

	സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	
ശ്രീ. ജോയി റോഡ്സ്, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി, മുഖത്തല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	വടക്കടത്ത്, തോപ്പിൽ കുളങ്ങരഭാഗം, ചവറ
ഡോ. രശ്മി. റ്റി. എൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി ചവറ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി, ചവറ	2J, SFS DEW DROPS, പുമല്ലിയൂർകോണം, പേരൂർക്കട, തിരുവനന്തപുരം
ശ്രീമതി പ്രിയ. എം, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, മുഖത്തല ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	കൊന്നയിൽ വീട്, വടക്കുംഭാഗം, ചവറ സൗത്ത്
ഡോ. റുബൈബത്ത്. എ. കെ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, നീണ്ടകര	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി നീണ്ടകര	റൂബി ഹൗസ്, പെരിനാട്. പി. ഒ, അഞ്ചാലുംമുട്, കൊല്ലം
ഡോ. അനൂപ്. വി. എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി, തെക്കുംഭാഗം	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, തെക്കുംഭാഗം	ഈച്ചം പറമ്പിൽ, കാവൽ, കൊല്ലം-691013
ഡോ. ജയകുമാർ. ബി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ചവറ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ചവറ	റ്റി.സി-17/5412-1, കൈലാസ് നഗർ, ചെങ്ങല്ലൂർ, പൂജപ്പുര. പി.ഒ, തിരുവനന്തപുരം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/107/18(1)/തീ.3.3.18	4
1999-00	-	-
2000-01 മുതൽ 2005-06 വരെ	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/107/18(3)/3.3.18	6
2007-08	എൽ.എഫ്.കു./ഡി.ബി/468/15/12.05.15	1
2008-09	എൽ.എഫ്.കു./ഡി.ബി/2599/14/16.02.15	1
2009-10	എൽ.എഫ്.കു./ഡി.ബി/1542(2)/14/10.7.14	2
2010-11 & 2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി2/അദാലത്ത്/2010-11 & 2011-12/1614/22 / 29.08.22	3
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി2/അദാലത്ത്/2012-13 & 2013-14/1614/22 / 29.08.22	7

2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി2/അദാലത്ത്/2014-15/1614/22 / 29.08.22	3
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം./പി2/അദാലത്ത്/2015-16/1614/22 / 29.08.22	10
2016-17	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/1937/17/ 23.05.2018	6
2017-18	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/1721/19/ 24.04.2020	2
2018-19	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/1385/2020/ 15.01.2021	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2019-20	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/356/22/ 13.06.2022	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2020-21	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/35/22/ 13.06.2022	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും

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

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 കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022-ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക വരവു ചെലവ് കണക്കുകളെ ശരിയായ രീതിയിൽ അവതരിപ്പിക്കുന്നു എന്ന് ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ചവറ 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 കാര്യാലയം, കൊല്ലം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം - 3
അനുബന്ധ പത്രികകൾ

1	റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

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