



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

നിലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2021-2022

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കാസറഗോഡ്-671123

ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 04994-256690

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-10/290/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കാസർഗോഡ്-671123
തീയതി: 10/05/2023
ഇ-മെയിൽ: doksd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 04994-256690

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : നീലേശ്വരം 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 നീലേശ്വരം 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 കാലയളവ്നിരളിൽ 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(ഇ-മെയിൽ വഴി)
- 2)അസിസ്റ്റന്റ് ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, കാസർഗോഡ്.
- 3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി-10/290/2023

തീയതി: 10/05/2023

**കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ നീലേശ്വരം 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.)

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2021 മുതൽ 31-03-2022 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 8 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 4 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 ലഭ്യമാക്കാത്ത 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.സതീശൻ.എൻ, | സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ | 25-04-2023 | 29-04-2023 |

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 25-04-2023 | 29-04-2023 |

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീ.വിനോദ്കുമാർ.സി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.രഘുനാഥൻ.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ബാബു.എം, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.സുനിൽകുമാർ.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി.ബിന്ദു.വി.വി, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|----------------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ.മാധവൻ മണിയറ | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി.രാജലക്ഷ്മി.എസ് | സെക്രട്ടറി | 01-04-2021 | 03-06-2021 |
| ശ്രീ.കണ്ണൻ.ജി | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 04-06-2021 | 17-06-2021 |
| ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ.പി.സി | സെക്രട്ടറി | 17-06-2021 | 05-08-2021 |
| ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.എ.വി | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 06-08-2021 | 09-08-2021 |
| ശ്രീ.ബിജു മാത്യു.പി | സെക്രട്ടറി | 09-08-2021 | 17-09-2021 |
| ശ്രീ.സന്തോഷ് കുമാർ.എ.വി | സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ് | 18-09-2021 | 21-01-2022 |
| ശ്രീ.രാഗേഷ്.ടി | സെക്രട്ടറി | 21-01-2022 | 31-03-2022 |

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|----------------------------|---|--------------|-------------|
| ശ്രീ.വാമനൻ.പി | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ.കലേഷ്.കെ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2021 | 30-11-2021 |
| ശ്രീമതി.ശ്രുതി.എം.കെ | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 01-12-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ.സതീഷ് കുമാർ.പി.വി | പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി.കല്യാണി നായർ.കെ | ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി.ധന്യ.പി.വി | അസി. ഡയറക്ടർ കൃഷി | 01-04-2021 | 03-04-2021 |
| ശ്രീമതി.സുനിത.എസ് | അസി. ഡയറക്ടർ കൃഷി | 03-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ.രഞ്ജിത.കെ.ടി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ, തൃക്കരിപ്പൂർ | 01-04-2021 | 17-04-2021 |
| ഡോ.സുരേശൻ.വി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ, തൃക്കരിപ്പൂർ | 17-04-2021 | 31-03-2022 |
| ഡോ.രമേഷ്.ഡി.ജി | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, | 01-04-2021 | 31-03-2022 |

| | | | |
|----------------------|---|------------|------------|
| | സി.എച്ച്.സി,ചെറുവള്ളൂർ | | |
| ശ്രീമതി.ലൂസി.സി.ഡി | ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (നീലേശ്വരം) | 01-04-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി.ബീന.പി.കെ | ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (പിലിക്കോട്) | 01-04-2021 | 19-04-2021 |
| ശ്രീമതി.ലൂസി.സി.ഡി | ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (പിലിക്കോട്) (അഡീഷണൽ ചാർജ്) | 20-04-2021 | 03-05-2021 |
| ശ്രീമതി.ബീന.പി.കെ | ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (പിലിക്കോട്) | 03-05-2021 | 31-03-2022 |
| ശ്രീമതി.ദിവ്യ കൃഷ്ണൻ | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 31-10-2021 |
| ശ്രീ.അശോക് കുമാർ | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 01-11-2021 | 17-02-2022 |
| ശ്രീ.മിലൻ.വി.കെ | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 18-02-2022 | 31-03-2022 |
| ശ്രീ.മോമു മുരളി | പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ | 01-04-2021 | 13-12-2021 |
| ശ്രീ.സുധാകരൻ.എൻ | പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ | 14-12-2021 | 18-03-2022 |
| ശ്രീ.ബാബു.എ | പട്ടികവർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ | 18-03-2022 | 31-03-2022 |

ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|---------|---|--------------|
| 1 | ബജറ്റ് | 1-1 |
| 2 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ | 1-2 |
| 3 | അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. | 1-2-1 |
| 4 | പാർട്ട് ബില്ലായി നൽകുന്ന തുകകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ Capital Work In Progress-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. | 1-2-2 |
| 5 | ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. | 1-2-3 |
| 6 | ചെലവിന്റെ കണക്കുകളിൽ വ്യത്യാസം. | 1-2-4 |
| 7 | TSB അക്കൗണ്ടിന്റെ റിക്കൺസിലേഷൻ പത്രിക, പാസ്ബുക്ക്/സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല | 1-2-5 |
| 8 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- ബാലൻസ് ഷീറ്റ് -ബാധ്യത തുകകൾ കൃത്യത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല. | 1-2-6 |
| 9 | ജേർണൽ എൻട്രികൾ ആധികാരികമല്ല | 1-2-7 |
| 10 | റിസംപ്ഷൻ തുക തിരികെ ലഭിച്ചതിൽ 5,000 രൂപ കുറവ്. | 1-2-8 |
| 11 | ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂളിലെ അപാകതകൾ | 1-2-9 |
| 12 | ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-9 ഷെഡ്യൂളിലെ അപാകതകൾ. | 1-2-10 |
| 13 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 14 | വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം | 1-4 |
| 15 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 16 | തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1-6 |
| 17 | ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ | 1-7 |
| 18 | ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം. | 1-8 |
| 19 | വാഹനം ടയറുകൾ മാറ്റൽ തുക ചെലവഴിച്ചത്-അപാകത | 1-9 |
| 20 | മിയാവാക്കി വനവൽക്കരണം പദ്ധതി - പാഴ്ചെലവ് | 1-10 |
| 21 | ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി -ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയത് | 1-11 |
| 22 | ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ -കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റ് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല. | 1-12 |
| 23 | കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം | 1-13 |
| 24 | വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക വിനിയോഗിക്കാതെ ബാധ്യതയായി നിലനിർത്തുന്നു- ബാധ്യതയ്ക്ക് അനുസൃതമായി ക്യാഷ് & ബാങ്ക് | 1-14 |

| | | |
|--------------------------|---|------|
| | ബാലൻസില്ല | |
| 25 | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യയലത്തിലേക്ക് പ്രിൻററും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് കേരള സംസ്ഥാന ഐടി മിഷന് തുക നൽകിയെങ്കിലും മുഴുവൻ ഉപകരണങ്ങളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല. | 1-15 |
| 26 | ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ പെടാത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി. | 1-16 |
| 27 | ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ നൽകൽ- ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിലുൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുച്ചക്രവാഹനം നൽകിയതും മറ്റ് അപാകതകളും. | 1-17 |
| 28 | ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. | 1-18 |
| ഭാഗം 2 | | |
| --- No Records Found --- | | |
| ഭാഗം 3 | | |
| --- No Records Found --- | | |
| ഭാഗം 4 | | |
| 1 | വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം | 4-1 |
| 2 | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-2 |
| 3 | ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത് | 4-4 |
| 5 | വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-5 |
| 6 | സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ | 4-6 |
| 7 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-7 |
| 8 | സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ | 4-8 |
| 9 | ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-9 |
| 10 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം | 4-10 |
| 11 | തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ | 4-11 |
| അനുബന്ധം | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് | |
| 4 | റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് | |
| 5 | ബാലൻസ് ഷീറ്റ് | |

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ബജറ്റ്

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ബജറ്റ് 18.02.2021 തീയതിയിലെ ഒന്നാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട് അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട ബജറ്റിന്റെ വിശദാംശം മിനിസ്സിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയത് താഴെ പറയും പ്രകാരമാണ്.

| വർഷം | 2021-22 | |
|----------------|-------------|------------------------------------|
| മുന്നിരിപ്പ് | 63,78,799 | റിവൈസ്ഡ് ബഡ്ജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയില്ല |
| വരവ് | 6,89,45,000 | |
| ആകെ | 7,53,23,799 | |
| ചെലവ് | 6,91,16,000 | |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 62,07,799 | |

ഭരണസമിതിയുടെ 18/02/2021-ലെ 1/1-ാം നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തെ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചു. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം, വകുപ്പ് 214 നിഷ്കർഷിക്കുന്ന നടപടിക്രമങ്ങൾ പാലിക്കാതെയാണ് സ്ഥാപനം ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഇത് പ്രകാരം ഡിസംബർ അവസാന വാരം ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പക്കൽ നിന്നും (ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിലെ ഓഫീസ് തലവന്മാരിൽ നിന്നും) നോൺ പ്ലാൻ വരവ് ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച് തന്നാണ്ട് പുതുക്കിയ ബജറ്റിനുള്ള ശുപാർശകളും ബജറ്റ് വർഷത്തേക്കുള്ള ശുപാർശകളും സെക്രട്ടറിആവശ്യപ്പെടേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. സെക്രട്ടറി ഉൾപ്പെടെയുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നും ലഭിച്ച നിർദ്ദേശങ്ങൾ ജനവരി മാസം ആദ്യവാരത്തിൽ തന്നെ ബന്ധപ്പെട്ട സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളിൽ ചർച്ച ചെയ്ത് തീരുമാനിക്കണം. ജനവരി 15 നകം സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളുടെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിക്ക് ലഭിക്കുകയും ചെയ്യണം. എന്നാൽ ഈ നടപടിക്രമങ്ങൾ സമയനിബന്ധന പാലിച്ച് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ പാലിക്കപ്പെട്ടതായി കാണുന്നുല്ല. നിയമ പ്രകാരമുള്ള നടപടിക്രമങ്ങളും സമയക്രമങ്ങളും പാലിച്ചുകൊണ്ട് ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിലെ അപാകതകൾ

നിലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ചു. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിൽ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട അപാകതകൾ ഉപ ഖണ്ഡികകളായി ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1-2-1 അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62(2) ഇ പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, കണ്ടിൻജന്റ് ബാധ്യതകൾ, ധനസഹായ റിപ്പോർട്ടുകൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ തുടങ്ങിയവ ഉൾപ്പെടുത്തി അക്കൗണ്ടുകളിന്മേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ തയ്യാറാക്കി വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കണമെന്ന വ്യവസ്ഥ പാലിച്ചിട്ടില്ല.

1-2-2 പാർട്ട് ബില്ലായി നൽകുന്ന തുകകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ Capital Work In Progress-ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

പാർട്ട് ബില്ലായി നൽകുന്ന തുകകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ Capital Work In Progress (B-11(a)) എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

| ക്രമ നം. | പ്രോജക്ട് നം | തുക |
|----------|--------------|-----------|
| 1 | 158/2021-22 | 16,23,780 |
| 2 | 38/2021-22 | 3,92,541 |
| 3 | 119/2021-22 | 6,12,497 |
| 4 | 122/2021-22 | 73,675 |
| 5 | 147/2021-22 | 4,00,000 |
| 6 | 149/2021-22 | 2,03,390 |
| 7 | 150/2021-22 | 12,09,000 |
| 8 | 159/2021-22 | 5,50,358 |
| 9 | 161/2021-22 | 2,53,377 |
| 10 | 162/2021-22 | 6,26,444 |
| 11 | 163/2021-22 | 5,27,365 |
| 12 | 164/2021-22 | 2,25,199 |

1-2-3 ഫണ്ടുകളുടെ നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല.

2021-22 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വിവിധ പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റുകൾ ചെലവഴിക്കാതെ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. ഈ തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കാത്തത് വീഴ്ചയാണ്. കൂടാതെ ചില ഫണ്ടുകൾ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിക്ഷേപിച്ച് ചെലവഴിക്കണം എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല. ലഭിച്ച തുകകൾ തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്, ഇ-പെയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ എന്നിവയിൽ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളും ഫണ്ടുകളും അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഖണ്ഡിക നം 1(14) ആയി പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-2-4 ചെലവിന്റെ കണക്കുകളിൽ വ്യത്യാസം.

സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക, ധനകാര്യ പത്രിക എന്നിവയിലെ ചെലവിന്റെ കണക്കുകളിൽ വ്യത്യാസമുണ്ട്. ആയതിന്റെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

| ഫണ്ടിനം | സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ് | ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം ചെലവ് |
|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) | 2,52,39,116 | 2,59,81,000 |
| സംയുക്തപദ്ധതി(ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്) | 30,50,000 | 20,70,000 |

1-2-5 TSB അക്കൗണ്ടിന്റെ റിക്വെസ്റ്റിലേക്കു പത്രിക, പാസ്ബുക്ക്/സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

TSB അക്കൗണ്ട് (നം.450250110) പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക 3,000/- രൂപയാണ്. പാസ്ബുക്ക് കാലികമാക്കാത്തതിനാൽ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. TSB അക്കൗണ്ട് (നം.450250110) പാസ്ബുക്ക്, റിക്വെസ്റ്റിലേക്കു പത്രിക എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് നൽകുകയുണ്ടായില്ല.

1-2-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി- ബാലൻസ് ഷീറ്റ് -ബാധ്യത തുകകൾ കൃത്യത വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കണക്ക് പ്രകാരം തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ഇനത്തിലെ 31.3.2022 നീക്കിയിരിപ്പ് 60,298/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ഈയിനത്തിലെ ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് 33,548/- രൂപയെന്നാണ്. 26,750/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

1-2-7 ജേർണൽ എൻട്രികൾ ആധികാരികമല്ല

ജേർണൽ ബുക്കിന്റെ പരിശോധനയിൽ ധാരാളം കറക്ഷൻ എൻട്രികൾ വരുത്തിയിട്ടുള്ളതായി കാണുന്നു. സാഖ്യാ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ വരവു ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുമ്പോഴും ജേർണൽ എൻട്രികൾ വരുത്തുമ്പോഴും കൃത്യമായ ഹെഡുകൾ തിരഞ്ഞെടുക്കാത്തതു കൊണ്ടും സമയബന്ധിതമായി അക്കൗണ്ടിങ്ങ് എൻട്രികൾ വരുത്താതുകൊണ്ടാണ് ഇത്തരത്തിൽ വളരെ കൂടുതലായി കറക്ഷൻ ജേർണൽ എൻട്രികൾ ആവശ്യമായിവരുന്നത്. അക്കൗണ്ടിങ്ങ് എൻട്രികൾ കൃത്യതയോടെ ചെയ്യുന്നു എന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-8 റിസംപ്ഷൻ തുക തിരികെ ലഭിച്ചതിൽ 5,000 രൂപ കുറവ്.

ഷേറി LGTSB-0348-Own Fund-അക്കൗണ്ടിലെ 38,68,033 രൂപയും SDTSB A/C No.799012900000889-അക്കൗണ്ടിലെ 1,13,800 രൂപയും 31.3.2021 തീയതിയിൽ സർക്കാർ ഉത്തരവിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ഷേറി വകുപ്പ് Resumption ആയി റികവറി ചെയ്തിരുന്നു. തുടർന്ന് 4.4.2021-ൽ ഈ തുകകൾ തിരികെ നൽകിയപ്പോൾ SDTSB A/C No.799012900000889-അക്കൗണ്ടിലെ 1,13,800 രൂപ തിരികെ നൽകി, എന്നാൽ LGTSB-0348-Own Fund-അക്കൗണ്ടിൽ 38,68,033 രൂപ തിരികെ ലഭിക്കേണ്ടുന്നതിനു പകരം 38,63,033 രൂപയാണ് തിരികെ ലഭിച്ചത്. 5,000 രൂപ കുറവായിട്ടാണ് റിസംപ്ഷൻ തുക ലഭിച്ചത്. ആയതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമല്ല. 5,000 രൂപ തിരികെ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-9 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂളിലെ അപാകതകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മറ്റ് Implementing Officer, Other Agency, Electricity ഡെപ്പോസിറ്റ്, KWA Deposit, NREG ചെലവ് എന്നിവയ്ക്കൊക്കെ തുക അഡ്വാൻസായി കൊടുക്കുമ്പോൾ ഓരോ കാറ്റഗറിക്കും പ്രത്യേകം Advance Register വേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം Advance Register സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. B-18 അഡ്വാൻസ് ഷെഡ്യൂളിലെ ഓരോ അഡ്വാൻസുകളെ സംബന്ധിച്ചുള്ള വിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

A).460600101 –Electricity D eposit.

Electricity Deposit ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022-ന് 6,000 രൂപ അഡ്വാൻസ് അടച്ചത് തിരികെ ലഭിക്കാൻ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 24.3.2014 തീയതിയിൽ SGSY Training Centre Paduvalam-Electricity Connection ACD തുകയായി 6,000 രൂപ KSEB ക്കു അടച്ചതായി കാണുന്നു. ഈ തുക ലഭിക്കാനുള്ള തുകയല്ല. KSEB -യിൽ നിന്ന് വിനിയോഗം ലഭിച്ചതിനു ശേഷം ഈ തുക അഡ്വാൻസിൽ നിന്നും ഒഴിവാക്കി Prior Period Expense ലേക്ക് മാറ്റി ലെഡ്ജർ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

B).460100199 –OtherAdvances & 460509901–Advance To Others.

Other Advance-ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022-ന് 7,27,199 രൂപ അഡ്വാൻസ് അടച്ചത് തിരികെ ലഭിക്കാൻ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 1.4.2016 നു ശേഷം NREG ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളവും, മറ്റ് ഓഫീസ് ചെലവുകളുടേയും NREGA DMIN FUND ൽ നിന്നും തുക തിരികെ ലഭ്യമാവും എന്ന കണക്കിൽ അനുവദിച്ച അഡ്വാൻസ് തുകയാണിത്. ചില മാസങ്ങളിൽ 460100199 OtherAdvance ഹെഡിലും, മറ്റ് ചില മാസങ്ങളിൽ 460509901–Advance To Others ഹെഡിലുമാണ് അഡ്വാൻസ് ബുക്ക് ചെയ്തു വരുന്നത്. ലെഡ്ജറുകളിൽ നിന്ന് ഏതൊക്കെ കാര്യങ്ങൾക്കാണ് അഡ്വാൻസ് പിടിക്കുന്നതെന്ന് വ്യക്തമായി മനസിലാക്കി എടുക്കാൻ സാധിക്കുന്നതല്ല. 460509901–Advance To Others ഹെഡ് ഉം ഇതേ ആവശ്യത്തിന് ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നതായി കാണുന്നു.

Advance To Others-ലെഡ്ജറിൽ ഇന്നേ തീയതിയിൽ 4,11,159 രൂപ അഡ്വാൻസ് അടച്ചത് തിരികെ ലഭിക്കാൻ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 29.4.2021 നു ശേഷം NREG ജീവനക്കാരുടെ ശമ്പളവും, മറ്റ് ഓഫീസ് ചെലവുകൾക്കും NREGA DMIN FUND ൽ നിന്നും തുക തിരികെ ലഭ്യമാവും എന്ന കണക്കിൽ അനുവദിച്ച അഡ്വാൻസ് തുകയാണിത്.

NREGA വിഭാഗത്തിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് അഡ്വാൻസ് നൽകിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് തനതു ഫണ്ടിലേക്ക് റി കൂപ്പ് ചെയ്യാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ കൃത്യമായ വിവരം ലഭ്യമല്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2-10 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-9 ഷെഡ്യൂളിലെ അപാകതകൾ.

A).350800199- Other Creditors

Other Creditors ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022-ന് 11,44,554 രൂപ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. എന്നാൽ 20.6.2022 തീയതിയിൽ Other Creditors ലെഡ്ജറിൽ നിന്നും (Head Code-350800199) ഒരു ജേർണൽ എൻട്രിയിലൂടെ 10,89,856 രൂപ കുറച്ച Prior Period Income ത്തിലേക്ക് മാറ്റിയതായി കാണുന്നു.

B).350800299- Other Liabilities

Other Liabilities ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022-ന് 11,92,616 രൂപ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിച്ച് വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 20.6.2022 തീയതിയിൽ Other Other Liabilitiesലെഡ്ജറിൽ നിന്നും (Head Code -350800299) ഒരു ജേർണൽ എൻട്രിയിലൂടെ 11,36,668 കുറച്ച Prior Period Income ത്തിലേക്ക് മാറ്റിയതായി കാണുന്നു.

എന്നാൽ ഇത്തരത്തിൽ 20.6.2022-ന് Other Creditors-ൽ നിന്നും, Other Liabilities-ൽ നിന്നും ബാധ്യത തുക കുറച്ചു എന്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് എന്നതിന്റെ രേഖയോ, ആയതിനു ഭരണ സമിതിയോ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ് കമ്മിറ്റിയോ അനുമതി നൽകിയതിന്റെ/തീരുമാനം എടുത്തതിന്റെ രേഖയോ ഫയലോ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ സംഖ്യാ എൻട്രി നറേഷനിലോ ഇതിന്റെ വിശദാംശം രേഖപ്പെടുത്തിയതായും കാണുന്നില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

C).350800119- Liability For Programme/Scheme Expenditure

Liability For Programme/Scheme Expenditure-350800119-ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022 തീയതിയിൽ 49,750 രൂപ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വിവിധ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ പലിശ ബന്ധപ്പെട്ട സ്കീം ലെഡ്ജറിൽ വരവ് വെള്ളുന്നതിനു പകരം Liability For Programme/Scheme Expenditure-350800119ലെഡ്ജറിൽ വരവ് വെച്ചതിനാലാണ് ടി ഹെഡിൽ ഇത്രയും തുക വരാൻ കാരണം. ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിലെ പലിശ ബന്ധപ്പെട്ട സ്കീം ലെഡ്ജറിൽ തന്നെ വരവ് വെള്ളേണ്ടതാണ്. മേൽ അപാകത ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

D).350800101- Liability In Respect Of Stale Cheques

Liability In Respect Of Stale Cheques 350800101ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022-ന് 370 രൂപ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 170 രൂപയുടെ ചെക്ക് തീയതി 23.2.2019 (ചെക്ക് നംബർ .2261174), 200 രൂപയുടെ ചെക്ക് തീയതി 9.1.2018 (ചെക്ക് നംബർ .011734) എന്നിവ അനുവദിച്ച നിലവിൽ മൂന്നു വർഷം കഴിഞ്ഞിരിക്കുകയാണ്. ആയതിനാൽ ഈ ബാധ്യത ഒഴിവാക്കി തുക തനതു ഫണ്ടിൽ വരവ് കൂട്ടാവുന്നതാണ്. Liability In Respect Of Stale Cheques 350800101ലെഡ്ജറിൽ നിന്നും ഒരു ജേർണൽ എൻട്രിയിലൂടെ 370 രൂപ കുറച്ച Prior Period Income ത്തിലേക്കുമാറ്റി ലെഡ്ജർ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

E).350100101- Supplier's Control Account

350100101- Supplier's Control Accountലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022-ൽ 833 രൂപ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 18.2.2020 തീയതിയിൽ 833 രൂപ Other Office Maintenance Expenses ൽ നിന്നും Supplier's Control Accountലേക്ക് ഒരു ജേർണൽ എൻട്രിയിലൂടെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തതായാണ് കാണുന്നത്. എന്നാൽ ഇത് എന്തു കാരണത്താൽ ചെയ്തു എന്നതിന് കൃത്യമായ നറേഷൻ കാണുന്നില്ല. നിലവിലെ LGTSB-തനതു ഫണ്ട് ട്രഷറി അക്കൗണ്ടിന് മുൻപ് ഉണ്ടായിരുന്ന

720031400000005 STSB-Treasury അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നാണ് പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ നടത്തി കാണുന്നത്. പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ നടത്തുമ്പോൾ ഡെബിറ്റ് ഭാഗത്ത് Other Office Maintenance Expenses കാണിക്കുകയും, Net Amount ഭാഗത്ത് Supplier's Control Account സെലക്ട് ചെയ്ത് 833 രൂപയ്ക്ക് പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ നടത്തിയതിനാലാണ് ഓട്ടോമാറ്റിക് ആയി Supplier's Control Account ലെഡ്ജറിൽ ക്രെഡിറ്റ് ഭാഗത്ത് 833 രൂപ വന്നത്. എന്നാൽ പരിശോധനയിൽ Other Office Maintenance Expenses ൽ പെയ്മെന്റ് ഓർഡർ നടത്തികാണുന്നില്ല. പകരം 19/2/2020 തീയതിയിൽ Other Administrative Expense Head ൽ ഇതേ നരേഷനിൽ പെയ്മെന്റ് വൗച്ചർ നടത്തി ക്ലിയർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് (ചെക്ക് 5262169 തീയതി 31.1.2020). ആയതിനാൽ ഈ ബാധ്യത ഒഴിവാക്കി തുക Prior Period Other Office Maintenance Expense ലേക്ക് മാറ്റി ലെഡ്ജർ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

F).350300113 -Government And Other Dues Payable TDS CGST & 350300114 -Government And Other Dues Payable TDS SGST

350300113, 114 -Government And Other Dues Payable TDS CGST, SGST ലെഡ്ജറുകളിൽ 31.3.2022-ന് 34,153 രൂപ വീതം CGST, SGST അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനെ സംബന്ധിച്ച് TDS GST വരുന്നത് പ്രധാനമായും CFC Grant TIED UNTIED അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നാണ്. പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടും , റെജിസ്റ്ററും പരിശോധിച്ചതിൽ 2022 April, May, June മാസങ്ങളിലായി TDS GST ചെക്ക് വഴി യഥാർത്ഥത്തിൽ അടച്ചതായി കാണുന്നുണ്ട്. TDS CGST, SGST ലെഡ്ജറുകളിൽ 31.3.2022-ന് Public Roads എന്ന ഹെഡ്സ് നിന്നും ഒരു ജേർണൽ ഇട്ട് TDS CGSTയിലേക്ക് 34,153 രൂപ വീതം Credit ചെയ്തതായാണ് കാണുന്നത്. ആയതിനു വ്യക്തമായ നേരേഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ഇതിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

G).350200201 -Recoveries Payable-IncomeTax Deducted At Sorce & 350200203-Recoveries Payable-Kerala Construction Workers Welfare Fund.

350200201, 350200203 ലെഡ്ജറുകളിൽ 31.3.2022-ന് 34,151 രൂപ വീതം KCWWF FUND, IT അടയ്ക്കാൻ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. ലെഡ്ജറുകളിൽ 31.3.2022-ന് Public Roads എന്ന ഹെഡ്സ് നിന്നും ഒരു ജേർണൽ ഇട്ട് KCWWF FUND, IT യിലേക്ക് 34,151 രൂപ വീതം Credit ചെയ്തതായാണ് കാണുന്നത്. ആയതിനു വ്യക്തമായ നേരേഷൻ നൽകിയിട്ടില്ല. ഒന്നിലേറെ പ്രവർത്തികളുടെ ആകെ തുകയായാണ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളത് എന്നാകയാൽ ഏത് പ്രവർത്തിയുടെ IT, KCWWF FUND ആണെന്ന് മനസ്സിലാക്കാൻ കഴിയുന്നില്ല. ആയതിനാൽ ഇതിന്റെ നിജസ്ഥിതി പരിശോധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ രസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരമുള്ള വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ

| വർഷം | 2021-22 |
|----------------|-------------|
| മുനിരിപ്പ് | 59,42,132 |
| വരവ് | 7,31,89,729 |
| ആകെ | 7,91,31,861 |
| ചെലവ് | 6,98,25,136 |
| നീക്കിയിരിപ്പ് | 93,06,725 |

1-4 വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം

എ) ഫണ്ട് വിനിയോഗം (അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം)(202 1-22)

| ഫണ്ടിനം | മുൻബാക്കി | തൻവർഷ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാപ്സായ തുക | ചെലവ് % |
|---------|-----------|------------|-----|-------|-----------------------------|---------|
|---------|-----------|------------|-----|-------|-----------------------------|---------|

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---------|-------------|-------------|-------------|-----------|--------|
| വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം | 0 | 2,59,82,456 | 2,59,82,456 | 2,59,81,000 | 1,456 | 99.99% |
| വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി. | 0 | 68,33,000 | 68,33,000 | 67,33,000 | 1,00,000 | 98.5% |
| വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി. | 0 | 2,91,400 | 2,91,400 | 2,51,000 | 40,400 | 86.1% |
| സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ് | 0 | 66,32,128 | 66,32,128 | 66,08,085 | 24,043 | 99.6% |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് | Bank- 0 | 48,38,000 | 48,38,000 | 48,38,000 | 0 | 100% |
| | TRY- 0 | 6,76,000 | 6,76,000 | 6,76,000 | 0 | 100% |
| | പലിശ- 0 | 88,740 | 88,740 | 0 | 88,740 | -- |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ട്രൈഡ് ഗ്രാന്റ് | Bank- 0 | 72,58,000 | 72,58,000 | 38,20,348 | 34,37,652 | 52.6% |
| | TRY- 0 | 47,11,250 | 47,11,250 | 13,26,446 | 33,84,804 | 28.2% |

ബി)ഫണ്ട് വിനിയോഗം രസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം.

| ഫണ്ടിനം | മുൻബാക്കി | തൻവർഷ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|--|-----------|---------------|-------------|-------------|----------------|
| വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം | 0 | 2,59,81,000 | 2,59,81,000 | 2,59,81,000 | 0 |
| വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി. | 0 | 67,33,000 | 67,33,000 | 67,33,000 | 0 |
| വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി. | 0 | 2,51,000 | 2,51,000 | 2,51,000 | 0 |
| സംരക്ഷണഗ്രാന്റ് നോൺറോഡ് | 0 | 66,08,085 | 66,08,085 | 66,08,085 | 0 |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ് | Bank- 0 | 48,38,000 | 48,38,000 | 48,38,000 | 0 |
| | TRY- 0 | 6,76,000 | 6,76,000 | 6,76,000 | 0 |
| | പലിശ- 0 | 88,740 | 88,740 | 0 | 88,740 |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ട്രൈഡ് ഗ്രാന്റ് | Bank- 0 | 72,58,000 | 72,58,000 | 38,20,348 | 34,37,652 |
| | TRY- 0 | 13,26,446 | 13,26,446 | 13,26,446 | 0 |
| ടി.എസ്.ബി/LGSB/ ജനറൽ പാർപ്പസ് അക്കൗണ്ട് * | 15,73,793 | 1,14,43,442 | 1,30,17,235 | 1,20,41,203 | 9,76,032 |
| സംയുക്ത പദ്ധതി (ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്) | 2,60,257 | 30,50,000 | 33,10,257 | 30,50,000 | 2,60,257 |
| സംയുക്ത പദ്ധതി (ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്) | 0 | 57,14,000 | 57,14,000 | 57,14,000 | 0 |
| കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ | | | | | |
| തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി | 1,44,108 | 5,83,244 | 7,27,352 | 6,67,054 | 60,298 |
| ഐ.എ.വൈ സ്റ്റേറ്റ് ഷെയർ | 64,826 | 80,963 | 1,45,789 | 52,599 | 93,190 |
| ഐ.എ.വൈ പ്ലാൻ | 29,943 | 5,00,878 | 5,30,821 | 5,00,030 | 30,791 |
| ശുചിത്വ മിഷൻ | 33,20,712 | 96,480 | 34,17,192 | 0 | 34,17,192 |

| | | | | | |
|--------------------------|-----------|-------|-----------|-----|-----------|
| സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃത പദ്ധതികൾ | | | | | |
| കേരളോത്സവം | 1,56,432 | 0 | 1,56,432 | 0 | 1,56,432 |
| ശുചിത്വ മിഷൻ | 52,282 | 1,897 | 54,179 | 378 | 53,801 |
| മറ്റ് അവാർഡുകൾ | 13,08,374 | 0 | 13,08,374 | 0 | 13,08,374 |

കുറിപ്പ് :

1).മേൽ വിവരിച്ച വരവു ചെലവുകൾ കൂടാതെ, ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ട് ഇനത്തിൽ തൻ വർഷം 56,36,000/-രൂപ വരവുണ്ട്.

2).വികസന ഫണ്ട്, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ് എന്നിവയിൽ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റിന് പുറമെ 31/03/2022 ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം.2617/2022/ധന പ്രകാരം അധിക അലോട്ട്മെന്റ് മുൻവർഷം ചെലവഴിക്കാതെ ലാപ്സായ തുക ക്യാരി ഓവർ ചെയ്ത് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. വികസനഫണ്ട് ജനറലിൽ 1,456രൂപയും, വികസനഫണ്ട് ടി.എസ്.പി യിൽ 44,400 രൂപയും, മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-Non Road-ൽ 24,043 രൂപയുമാണ് ലഭിച്ചത്, കൂടാതെ മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-Non Road ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വോട്ടിങ്ങ് മെഷീൻ ചാർജായി 2020-21 വർഷം കുറവു ചെയ്ത് 5,48,085 രൂപ തൻവർഷം 24/02/2022-ലെ സ.ഉ.(സാധാ) നം.1276/2022/ധന പ്രകാരം പ്രത്യേക അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഫണ്ടുകളിൽ ബജറ്റ് അലോട്ട്മെന്റിൽ അധികമായി 07/10/2021 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (ആർ.റ്റി).6591/2021/ഫിൻ പ്രകാരം മുൻവർഷം ലാപ്സായ തുക അധിക അലോട്ട്മെന്റായി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ഫണ്ടുകളുടെ ബാക്കിൽ നീക്കിയിരിപ്പുള്ള തുകയ്ക്ക് 88,740 രൂപ പലിശ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം .

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം) | അടങ്കൽ | നടപ്പാക്കിയത് | ചെലവ് | ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് | നടപ്പാക്കാത്തവ | പൂർത്തീകരിച്ച പദ്ധതികളുടെ ശതമാനം |
|---------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------------------|----------------|----------------------------------|
| 94 | 8,17,51,004 | 84 | 6,05,66,613 | -- | 10 | 89.36 |

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥരുടെ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| ക്രമ നം | നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ | അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ പ്രകാരം 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കേണ്ട പദ്ധതികളുടെ വിവരം | | 2021-22 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം | | ചെലവ് ശതമാനം |
|---------|--|--|-------------|--|-------------|--------------|
| | | എണ്ണം | അടങ്കൽ | എണ്ണം | ചെലവ് തുക | |
| 1 | സെക്രട്ടറി | 20 | 2,69,73,658 | 19 | 1,67,76,184 | 62.19 |
| 2 | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ | 1 | 16,23,780 | 1 | 16,23,780 | 100 |
| 3 | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ | 38 | 2,49,11,249 | 32 | 1,41,11,271 | 56.64 |
| 4 | അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (ക്രഷി) | 2 | 19,96,020 | 2 | 19,96,020 | 100 |
| 5 | ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ | 5 | 35,60,671 | 5 | 35,28,208 | 99.08 |
| 6 | പട്ടിക വർഗ്ഗ വികസന ഓഫീസർ | 1 | 1,60,000 | 1 | 1,60,000 | 100 |

| | | | | | | |
|----|-------------------------------------|----|-------------|----|-------------|--------|
| 7 | പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ | 5 | 40,80,860 | 3 | 40,35,860 | 98.89 |
| 8 | ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ | 2 | 56,50,000 | 2 | 56,50,000 | 100 |
| 9 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ - സി.എച്ച്.സി | 12 | 43,26,115 | 11 | 43,00,919 | 99.42 |
| 10 | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ | 6 | 74,92,651 | 6 | 74,89,371 | 99.95 |
| 11 | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 2 | 10,76,000 | 2 | 8,95,000 | 83.178 |
| | ആകെ | 94 | 8,18,51,004 | 84 | 6,05,66,613 | 73.99 |

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

| ഇനം | മുനിസിപ്പൽ വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|------------|-----------------|----------|----------|----------------|
| ഭരണച്ചെലവ് | 1,44,108 | 5,83,244 | 7,27,352 | 6,67,054 |
| | | | | 60,298 |

1-7 ക്യാഷ് വെരിഫിക്കേഷൻ

1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6 (4) വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 25/04/2023 തീയതിയിൽ 2.30 മണിക്ക് സ്ഥാപനത്തിലെ ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസായ 5,101/- രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം.

19.09.2022-ലെ ഉത്തരവ് നം എ-1217/2021 പ്രകാരം ജീവനക്കാരുടെ ജോലി വിഭജനം നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി 25 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 22 തവണയും വികസന സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 20 തവണയും ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 17 തവണയും ആരോഗ്യ-വിദ്യാഭ്യാസ സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി 19 തവണയും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിറ്റ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിന്റെ ഓരോ മാസത്തെയും വരവ് ചെലവ് കണക്കുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം 10 ാം തിയ്യതിക്കകം ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി അംഗീകരിക്കണം എന്ന വ്യവസ്ഥ കൃത്യമായി പാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് കാര്യലയത്തിലെ ജീവനക്കാരുടെ യോഗം (Staff Meeting) 2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷം 15 തവണ ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗതീരുമാനങ്ങൾ മിനിറ്റ്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നുണ്ട്. ജീവനക്കാരുടെ യോഗത്തിൽ ഓരോ സെക്ഷനിലെയും പ്രവർത്തന പുരോഗതി വിലയിരുത്തേണ്ടതാണ്.

അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സമ്പ്രദായം അനുശാസിക്കുന്ന തരത്തിലുള്ള രേഖകളും രജിസ്റ്ററുകളും സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ കൃത്യമായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെടുന്നുണ്ട്. ക്യാഷും അക്കൗണ്ട്സും വ്യത്യസ്ത ജീവനക്കാരാണ് കൈകാര്യം ചെയ്യുന്നത്. മാസാന്ത്യം/വർഷാന്ത്യം നടത്തേണ്ട പൊരുത്തപ്പെടുത്തലുകൾ കൃത്യമായി ചെയ്യവരുന്നുണ്ട്. ക്യാഷ് ബുക്ക് പ്രതിദിന ക്ലോസിംഗ് നടത്തുന്നുണ്ട്. സ്ഥാപനത്തിലെ എല്ലാ ബാങ്ക് / ട്രഷറി ഇടപാടുകളും വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലുൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

വിവിധ വരവുകൾ യഥാസമയം തന്നെ ബാങ്കുകളിൽ വരവു വെക്കുന്നുണ്ട്. പഞ്ചായത്തിൽ ലഭിക്കുന്ന ചെക്കുകളും ഡി.ഡികളും ചെക്ക് & ഡ്രാഫ്റ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുകയും കാലതാമസം കൂടാതെ ബാങ്കുകളിൽ നിക്ഷേപിക്കുകയും ചെയ്യുന്നുണ്ട്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2021-2022 വർഷം പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റി 14 തവണ യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. കമ്മിറ്റി മിനിറ്റ്സിൽ പർച്ചേസുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 13 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ രൂപീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗത്തിൽ

ശുപാർശ ചെയ്ത പദ്ധതികളാണ് തൻവർഷം നടപ്പാക്കിയതിൽ കൂടുതലും. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സ് ബുക്കുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ 2021-2022 വർഷം കൂടിയ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് യോഗ വിവരങ്ങളൊന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനിറ്റ്സിൽ പലപ്പോഴും കൺവീനർ ഒപ്പവെക്കുന്നില്ല. വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പ്രവർത്തനം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഇക്കാര്യത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-9 വാഹനം ടയറുകൾ മാറ്റൽ തുക ചെലവഴിച്ചത്-അപാകത

വൗച്ചർ നം.32/2021-22/14.5.2021 - 20,800/-രൂപ

ചെറുവത്തൂർ CHC യിലെ KL-01-AS-9557 നമ്പർ വാഹനത്തിന്റെ 4 ടയറുകൾ മാറ്റുന്നതിന് ആകെ 20800/-രൂപ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി 4.2.2021 ന് ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിച്ചു. മുക്കം ടയേഴ്സ്, കാഞ്ഞങ്ങാട് സമർപ്പിച്ച കുറഞ്ഞ തുകയുടെ ക്വട്ടേഷൻ 16.2.2021 ലെ ഭരണസമിതി തീരുമാനം നം.243/21 പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് പ്രവർത്തി നൽകി. നം.MKHD/2100/തിയ്യതി-3.3.2021 പ്രകാരം സ്ഥാപനം ടയറുകൾ മാറ്റി ഇൻവോയ്സ് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആകെ 20,800/-രൂപയാണ് ഇൻവോയ്സ് തുക. വൗച്ചർ നം.32/2021-22/14.5.2021 പ്രകാരം 20,800/-രൂപ മുക്കം ടയേഴ്സ്, കാഞ്ഞങ്ങാടിന് നൽകി. ചെക്ക് നം.6835222/14.5.2021.

പൊതുമരാമത്ത് മെക്കാനിക്കൽ ഡിവിഷൻ, കണ്ണൂരിൽ നിന്നും പരിശോധന നടത്തി എസൻഷ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായതിന് ശേഷം മാത്രമെ വാഹനത്തിന്റെ ടയറുകൾ മാറ്റാൻ പാടുള്ളൂ. എസൻഷ്യാലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. അതിനാൽ ചെലവ് തുക 20800/-രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം .03/28.04.2023

1-10 മിയാവാക്കി വനവൽക്കരണം പദ്ധതി - പാഴ്ച്ചെലവ്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - അസി.ഡയറക്ടർ - കൃഷി

പ്രോജക്ട് നം.154/22

അടങ്കൽ - 70,000/-രൂപ - തനത് ഫണ്ട്

ചെലവ് - 70,000/-രൂപ

വൗച്ചർ നം.251/2021-22/തിയ്യതി-1.2.2022 - 70,000/-രൂപ

നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിസരത്ത് സാമൂഹ്യവനവൽക്കരണം നടത്തുന്നതിന് കൃഷി ഓഫീസിന് സമീപം ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്ന പാറക്കുഴി മണ്ണിട്ട് നികത്തി മിയാവാക്കി രീതിയിൽ 100 ലധികം മരങ്ങൾ വച്ച് പിടിപ്പിച്ച് വനവൽക്കരണം നടത്താനാണ് ഈ പദ്ധതി. പദ്ധതിക്കായി അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ LSGD യോട് എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി നൽകുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു. 16.10.2021 ന് അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ LSGD കഴി മണ്ണിട്ട് നികത്തുന്നതിന് 50,000/-രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിച്ചു. 20,000/-രൂപ തൈകൾ നട്ടുന്നതിനുള്ള ചെലവാണ്. നീലേശ്വരം ആഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്റർ, പുത്തരിയടുക്കം ആണ് പ്രവൃത്തി നടത്തിയത്. 30.1.2022 ന് ഇവർ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ബില്ലു സമർപ്പിച്ചു. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

- 1.കഴി നികത്തൽ - 50,000/-രൂപ
- 2.JCB നിരപ്പാക്കൽ - 3,600/-രൂപ
- 3.തൈകൾ നടൽ - 16,400/-രൂപ

ഇങ്ങനെ ആകെ 70,000/-രൂപ നീലേശ്വരം ആഗ്രോ സർവ്വീസ് സെന്റർ, പുത്തരിയടുക്കത്തിന് നൽകി. അക്കൗണ്ട് നം.0766053000000316/സിൻഡിക്കറ്റ് ബാങ്ക്.

ഓഡിറ്റ് ടീം പദ്ധതിസ്ഥലം സന്ദർശിച്ചു. നടുപിടിപ്പിച്ച മുഴുവൻ തൈകളും പരിപാലിക്കാത്തതിനാൽ

കരിഞ്ഞ് ഉണങ്ങി കിടക്കുകയാണ്. ആകെ കാണാൻ സാധിക്കുന്നത് മിയാവാക്കി വനം എന്ന ബോർഡ് മാത്രമാണ്. അതായത് ഈ പദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച തുക പാഴ്ചെലവ് ആയിരിക്കുകയാണ്. മതിയായ പരിപാലനം നടത്തി വെച്ചിട്ടില്ലാത്ത തുകകൾ സംരക്ഷിക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിന് വിശദവിവരങ്ങൾ സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതി - ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നൽകിയത്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം.05/22-ലൈഫ് (ജനറൽ)

അടങ്കൽ -1379100/- രൂപ - പ്ലാൻ ജനറൽ

ചെലവ് - 1379100/- രൂപ

പ്രൊജക്ട് നം.05/22 പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗത്തിന്റെ ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിക്ക് വേണ്ടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി 2021-22 വർഷത്തിൽ ആകെ 13,79,100/- രൂപ വിവിധ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം. | ബിൽ നമ്പർ/തിയ്യതി | തുക | ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
|----------|-------------------------------|------------|-----------------|
| 1 | 21200352013300413567/16.9.21 | 40000.00 | പിലിക്കോട് |
| 2 | 21200352016500308052/13.8.21 | 200000.00 | തൃക്കരിപ്പൂർ |
| 3 | 21200352013300255654/31.7.21 | 40000.00 | പിലിക്കോട് |
| 4 | 21200352017300436402/23.9.21 | 200000.00 | ചെറുവത്തൂർ |
| 5 | 21200352018200455210/28.9.21 | 100000.00 | പടന്ന |
| 6 | 21200363001400664014/17.11.21 | 110812.00 | പടന്ന |
| 7 | 21200363001400664023/17.11.21 | 688288.00 | പടന്ന |
| | ആകെ | 1379100.00 | |

മേൽ വിവരിച്ചതിൽ ക്രമ നം.(3) ഒഴികെ ബാക്കി തുകകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ക്രമ നം.(3) പ്രകാരം പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് നൽകിയ 40000/- രൂപയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല, ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ 40,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം .04/28.04.2023

1-12 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-7 ഷെഡ്യൂൾ - കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റ് പഞ്ചായത്ത്

ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടിയിട്ടില്ല.

ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഷെഡ്യൂൾ B-7ൽ ബാധ്യത ഇനത്തിൽ (Deposits Received) ഉൾപ്പെടുത്തിയ തുകകളുടെ കൃത്യത സാധൂകരിക്കുന്ന രേഖകൾ (ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററടക്കം) പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ്, ആർട്ടിക്കിൾ 282 ലാപ് ഓഫ് ഡെപ്പോസിറ്റ് ടു ഗവൺമെന്റ് പ്രകാരം 3 വർഷം കഴിഞ്ഞിട്ടും ക്ലൈം ചെയ്തിട്ടില്ലാത്ത എല്ലാ ഡെപ്പോസിറ്റുകളും വർഷാവസാനം മാർച്ച് മാസത്തിൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്. ഇപ്രകാരം പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മാറ്റാതെ വർഷങ്ങളായി പഞ്ചായത്തിന് ലഭിച്ച ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ഷെഡ്യൂൾ ബി-7 ഡെപ്പോസിറ്റ് റിസീവ്ഡ്-ൽ തന്നെയാണ് നിലനിർത്തിയിരിക്കുന്നത്. നരേഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയ ചില ലെഡ്ജറുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ട വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

A).340100102- Suppliers Earnest Money Deposit

340100102- Suppliers Earnest Money Deposit ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022-ന് 1,600 രൂപയുടെ ഡിപ്പോസിറ്റ് തിരിച്ചു കൊടുക്കാൻ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. Paduvalam SGSY Centre ലിൽ Inverter, Curtain എന്നിവ സപ്ലൈ ചെയ്തതിന്റെ EMD തുക, 2014 ഡിസംബർ മാസം 2,600 രൂപ Supplier's Earnest Money Deposit ലെഡ്ജറിൽ വരവ് വെച്ചിട്ടുണ്ടായിരുന്നു. ഇതിൽ നിന്നും 1,000 രൂപ 22.9.2015 തീയതിയിൽ EMD തുക തിരിച്ചു നല്കി. മിച്ചമുള്ള 1,600 രൂപ ഡിപ്പോസിറ്റ് തിരിച്ചു കൊടുക്കാൻ ബാധ്യതയുള്ളതാണെങ്കിലും 8 വർഷത്തിലേറെ കഴിഞ്ഞതിനാൽ ഈ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

B).340100103 – Bidder's Earnest Money Deposit

340100103- Bidder's Earnest Money Deposit ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022-ന് 5,085 രൂപയുടെ ഡിപ്പോസിറ്റ് തിരിച്ചു കൊടുക്കാൻ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. മേൽ തുകയിൽ 2014 വർഷം വരെ വിവിധ ലേലത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്നവരിൽ നിന്നും പിടിക്കുന്ന EMD തുകയായി ലഭിച്ച 4,085 രൂപ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. 8 വർഷത്തിലേറെ കഴിഞ്ഞതിനാൽ ഈ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

C).340100103 –Bidder's Earnest Money Deposit

340200199- Other Deposits Revenue ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022-ന് 500 രൂപ ഡിപ്പോസിറ്റ് ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. 2016 കേരളോൽസവം തിരുവാതിര കളിയിൽ അപ്പീൽ ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച 500 രൂപയാണിത്. ടി തുക 4.12.2016 ൽ ഹെഡ് മാറി Other Deposits Revenue ലെഡ്ജറിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുകയും, 7.12.2016 ൽ 720031400000005 STSB Treasury അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വെക്കുകയും ചെയ്തിരുന്നതാണ് (വൗചർ 31600056). അപ്പീൽ തുക വ്യക്തികൾക്ക് തിരികെ നല്കേണ്ടതല്ല. ഈ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

D).340200102–Auction D eposit

340200102- Auction Deposit ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022-ന് 23,930 രൂപ ഡിപ്പോസിറ്റ് തിരിച്ചു കൊടുക്കാൻ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വിവിധ ലേലത്തിൽ പങ്കെടുക്കുന്നവരിൽ നിന്നും പിടിക്കുന്ന Auction Deposit തുക 2017 April 28 വരെ ലഭിച്ച 10,450 രൂപയും, 6.8.2021 തീയതിക്കു ശേഷം ലഭിച്ച 13,480 രൂപയും കൂടി ആകെ 23,930 രൂപ ഡിപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക തിരിച്ചു കൊടുക്കാൻ ബാധ്യതയുള്ളതാണെങ്കിലും, 2017 April 28 വരെ ലഭിച്ച 10,450 രൂപ 6 വർഷത്തിലേറെ കഴിഞ്ഞതിനാലും നിലവിൽ തുക തിരിച്ചു കൊടുക്കാൻ ക്ലെയിം ഇല്ലാത്തതിനാലും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തനത് ഫണ്ടിൽ വരവ് കൂട്ടേണ്ടതാണ്. 6.8.2021 തീയതിക്കു ശേഷം ലഭിച്ച 13,480 രൂപ Auction Deposit ലെഡ്ജറിൽ ബാലൻസ് തുകയായി നിലനിർത്താവുന്നതാണ്.

E).340100301 –Contractor's Retension

340100301-Contractors Retension ലെഡ്ജറിൽ 31.3.2022 വരെ 2,09,596 രൂപയുടെ ഡിപ്പോസിറ്റ് തിരിച്ചു കൊടുക്കാൻ ബാധ്യത ഉള്ളതായി കാണുന്നു. വിവിധ പ്രവർത്തികളുടെ പാർട്ട് ബില്ലുകോൺട്രാക്ടർമാർക്ക് അനുവദിക്കുമ്പോൾ ആണ് Retension തുക പിടിക്കാറുള്ളത്. ലെഡ്ജർ പരിശോധിച്ചതിൽ 2011 മുതലുള്ള തുക തിരികെ നല്കാനുണ്ട്. ആദ്യകാലത്ത് BPPA-1 ലേക്കും, പിന്നീട് നിലവിലെ LGTSB തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട് വരുന്നതിനു മുൻപുള്ള TREASURY TSB അക്കൗണ്ടിലും, അതിനു ശേഷം നിലവിലെ LGTSB തനതു ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് തുക വരവ് വന്നിട്ടുള്ളത്. ഈ തുക ഏതൊക്കെ പ്രവർത്തിയുടേതാണെന്നോ, ഏത് Contractor ക്കാണ് Retension തുക തിരിച്ചു കൊടുക്കേണ്ടത് എന്നോ ഉള്ള തരത്തിലുള്ള നരേഷൻ ഈ ലെഡ്ജറിൽ രേഖപ്പെടുത്തി കാണുന്നില്ല. മേൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതും, ബാധ്യത ഒഴിവാക്കി കണക്കുകൾ കൃത്യതയിൽ കൊണ്ട് വരേണ്ടതുമാണ്.

1-13 കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്ന് ലഭിക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം

| | | | |
|---------------------|---|------------|-----------|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി തൃക്കരിപ്പൂർ | | |
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലെ ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് | | |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | 25/2021-22 | | |
| അടങ്കൽ തുക | 19,53,997 രൂപ-മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് - റോഡിതരം | | |
| ചെലവ് | ബിൽ റഫറൻസ് നമ്പർ | തീയതി | തുക |
| | 21200363008100112632 | 07.06.2021 | 14,85,112 |
| സ്ഥാപനം | കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് | | |
| അക്കൗണ്ട് നമ്പർ | 3624001800000019 | | |

ചെലവ് തുകയായ 14,85,112 രൂപയിൽ 1,75,004 രൂപയുടെ മരന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

| | | | |
|--------------------|--|------------|----------|
| പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലെ ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് | | |
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | 25/2021-22 | | |
| അടങ്കൽ തുക | 13,00,000 രൂപ-ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം | | |
| ചെലവ് | ചെക്ക് നമ്പർ | തീയതി | തുക |
| | JM 5964829 | 09.12.2021 | 3,46,593 |
| സ്ഥാപനം | കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് | | |
| അക്കൗണ്ട് നമ്പർ | 3624001800000019 | | |

ചെലവ് തുകയായ 3,46,593 രൂപയിൽ 12,947 രൂപയുടെ മരന്ന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല

മേൽ പദ്ധതികൾ പ്രകാരമുള്ള 18,31,705 രൂപയുടെ ചെലവ് തുകയിൽ 1,87,951 (12,947+1,75,004) രൂപയുടെ മരന്നുകൾ കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കോർപ്പറേഷൻ ലിമിറ്റഡിൽ നിന്നും ലഭിച്ചിട്ടില്ല. 2021-22 വർഷത്തിൽ മുൻകൂർ തുക നൽകി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം അവസാനിച്ചിട്ടും സ്ഥാപനം മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ജില്ലാ മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ നോൺ എവയിലബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ പ്രകാരമാണ് സ്ഥാപനങ്ങളിൽ ലഭ്യമാകേണ്ട അടിയന്തിരമായ മരന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിന് തുക ചെലവഴിക്കുന്നത്. തുക മുൻകൂർ നൽകി, കാലതാമസം കൂടാതെ മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്ത സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക്, മുൻകൂർ തുക നൽകുന്നത് പരിശോധിക്കാവുന്നതാണ്. ലഭ്യമാക്കാത്ത മരന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ച് മരന്ന് ലഭ്യമാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതുവരെ ചെലവു തുകയായ 1,87,951 /- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 വിവിധ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച തുക വിനിയോഗിക്കാതെ ബാധ്യതയായി നിലനിർത്തുന്നു- ബാധ്യതയ്ക്ക് അനുസൃതമായി ക്യാഷ് & ബാങ്ക് ബാലൻസിലു

2021-22 വർഷത്തിലെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ B4 ഷെഡ്യൂളിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ഏതാനും ഫണ്ടുകൾ അവയുടെ ലക്ഷ്യത്തിന് വിനിയോഗിക്കാതെ ബാധ്യതയായി നിലനിർത്തി വരുന്നു. ഈ തുകകൾ സമയബന്ധിതമായി ചെലവഴിക്കാത്തത് വീഴ്ചയാണ്. കൂടാതെ ചില ഫണ്ടുകൾ പ്രത്യേക ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിക്ഷേപിച്ച് ചെലവഴിക്കണം എന്ന നിബന്ധന പാലിച്ചിട്ടില്ല. ലഭിച്ച തുകകൾ ഭൂരിഭാഗവും തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ടിലാണ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. തനത് ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്, ഇ-പെയ്മെന്റ് അക്കൗണ്ടുകൾ എന്നിവയിൽ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളും ഫണ്ടുകളും അക്കൗണ്ട് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ക്യാഷ് & ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ്, മറ്റ് ബാധ്യതാ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

| | |
|--|-----------|
| നീക്കിയിരിപ്പ് വിവരം | തുക |
| ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B-17 പ്രകാരം ക്യാഷ് & ബാങ്ക് | 93,06,725 |

| | |
|--|-------------|
| നീക്കിയിരിപ്പ് | |
| ഷേറി അക്കൗണ്ടിൽ നിന്ന് ഗവ പിൻവലിച്ച തുക- തിരികെ ലഭിക്കേണ്ട തുക | 17,12,706 |
| ആകെ | 1,10,19,431 |
| ബാധ്യത വിവരം | |
| 2021-22 ബാലൻഷീറ്റ് B.4 പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യത | 96,26,603 |
| 2021-22 ബാലൻഷീറ്റ് B.7 പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യത | 3,74,176 |
| 2021-22 ബാലൻഷീറ്റ് B.9 പ്രകാരമുള്ള ബാധ്യത | 25,29,544 |
| ആകെ | 1,25,30,323 |

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് പ്രകാരം ക്യാഷ് & ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പ് 1,10,19,431/- രൂപ മാത്രമാണ്, ബാധ്യതയായി ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ കാണിച്ചിട്ടുള്ളത് 1,25,30,323/- രൂപയാണ് 15,10,892 രൂപയുടെ ക്യാഷ് & ബാങ്ക് നീക്കിയിരിപ്പിന്റെ കുറവ് ഇവിടെയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്. ബാധ്യതയ്ക്ക് അനുസൃതമായി ക്യാഷ് & ബാങ്ക് ബാലൻസില്ല എന്നത് ഇതിൽ നിന്നും വ്യക്തമാണ്. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

1-15 അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലത്തിലേക്ക് പ്രിന്ററും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങുന്നതിന് കേരള സംസ്ഥാന ഐടി മിഷന് തുക നൽകിയെങ്കിലും മുഴുവൻ ഉപകരണങ്ങളും വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ.

| | |
|-----------------|--|
| പ്രോജക്ട് നം | 157/22 |
| പദ്ധതിയുടെ പേര് | അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് യു.പി.എസ്, പ്രിന്റർ എന്നിവ വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ | ₹ 1,27,506/- (ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ്-₹ 76,000/- + തനത് ഫണ്ട് ₹ 14,000/- + മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം)-37,506/-) |

2021-2022 സാമ്പത്തിക വർഷം അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിലേക്ക് ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി കേരള സംസ്ഥാന ഐടി മിഷന് 1,26,443/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

| ഉപകരണത്തിന്റെ വിവരം | എണ്ണം | തുക |
|---|-------|------------|
| A4-Multi Function Printer-Entrylevel | 1 | 20,018/- |
| A3 NETWORK MFP-Medium End Monochrome Laser Type Printer | 1 | 59,805/- |
| 1 KVA UPS | 2 | 46,610/- |
| | ആകെ | 1,26,433/- |

ഈ പദ്ധതിയുടെ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന പ്രകാരമാണ് കേരള സംസ്ഥാന ഐടി മിഷന് 1,26,443/- രൂപ നൽകിയത്.

| ബിൽ നം/തീയതി | തുക |
|-------------------------------------|------------|
| BRN 21200363008701241941/04.03.2022 | 76,000/- |
| BRN 21200363008701241947/04.03.2022 | 37,506/- |
| ചെക്ക് നം XY-2911174/23.03.2022 | 12,927/- |
| ആകെ | 1,26,433/- |

എന്നാൽ യു.പി.എസ് കെൽട്രോണിക് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പിന്നീട് സപ്ലൈ ഓർഡർ ചുവടെ പരാമർക്കുന്ന വിധം പുതുക്കി നൽകുകയുണ്ടായി.

| ഉപകരണത്തിന്റെ വിവരം | എണ്ണം |
|-------------------------------------|-------|
| A4-Monochrome Network Lazer Printer | 1 |
| A4 Multifunction Printer | 1 |
| A3 NETWORK MFP-Medium End Printer | 1 |

പുതുക്കിയ സപ്ലൈ ഓർഡർ പ്രകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ട ഉപകരണങ്ങളിൽ A3 NETWORK MFP-Medium End Printer (HP Lazerjet MFP Printer) - ₹ 68,204/-, A4-Monochrome Network Lazer Printer- ₹ 18,347/- എന്നിവ 2023 ഏപ്രിൽ മാസത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസിൽ ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇപ്രകാരം ലഭിച്ച പ്രിന്ററുകൾ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ ഒരു A4 Multifunction Printer ഇതുവരെയും കെൽട്രോൺ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

കേരള സംസ്ഥാന ഐടി മിഷൻ നൽകിയ തുകയുടെ മുഴുവൻ ഉപകരണങ്ങളും ലഭിക്കാത്തതിനാലും ലഭ്യമാക്കിയ പ്രിന്ററുകൾ ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്ത് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കാത്തതിനാലും പദ്ധതിക്കായി ചെലവഴിച്ച 1,26,443/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 5 തീയതി 29.04.2023).

1-16 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അധികാര പരിധിയിൽ പെടാത്ത സ്ഥാപനത്തിൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കി.

1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 172(1)-ാം വകുപ്പിലെ നാലാം പട്ടിക പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകൾ നിശ്ചയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 2021-2022 വർഷം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടപ്പാക്കിയ ചുവടെ പരാമർശിക്കുന്ന പദ്ധതികൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽപ്പെടാത്തവയാണ്. ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

| പദ്ധതിയുടെ പ്രൊജക്ട് നം | പേര്, | പദ്ധതിയ്ക്കായി 2021-2022 വർഷം ചെലവഴിച്ച തുക | റിമാർക്സ് |
|--|-------|---|--|
| തലിച്ചാലം കോളനിയിൽ കമ്മ്യൂണിറ്റിഹാൾ നിർമ്മാണം (പ്രൊജക്ട് നം38/22) | | 3,92,541/- | 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 166(1)-ാം വകുപ്പിലെ മൂന്നാം പട്ടിക പ്രകാരം പട്ടികജാതി-പട്ടികവർഗ്ഗ വാസകേന്ദ്രങ്ങളിൽ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തേണ്ടത് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നതാണ്. |
| പുതിയ കണ്ടംന നാപ്പച്ചാൽ അങ്കണവാടിയുടെ പരിസരത്തുള്ളവർക്ക് കുടിവെള്ള പദ്ധതി (പ്രൊജക്ട് നം122/22) | | 73,675/- | 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിലെ 166(1)-ാം വകുപ്പിലെ മൂന്നാം പട്ടിക പ്രകാരം ജലവിതരണ പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ്, ജലവിതരണ പദ്ധതികളുടെ സംവിധാനപ്പെടുത്തൽ എന്നിവ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നതാണ്. |
| കട്ടമത്ത് സർക്കാർ ഹയർ | | 6,26,444/- | 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് |

| | |
|---|---|
| സെക്കന്ററി സ്കൂളുകളിൽ ശുചിത്വ സമുച്ചയം (പ്രോജക്ട് നം162/22) | ആക്ടിലെ 173(1)-ാം വകുപ്പിലെ അഞ്ചാം പട്ടിക പ്രകാരം സർക്കാർ ഹയർ സെക്കന്ററി സ്കൂളുകളുടെ നടത്തിപ്പ് ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളുടെ മേഖലാടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള ചുമതലയിൽപ്പെടുന്നതാണ്. |
|---|---|

വരും വർഷങ്ങളിൽ പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുമ്പോൾ നാലാം പട്ടിക പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയ പദ്ധതികൾക്ക് ഊന്നൽ നൽകേണ്ടതാണ്.

1-17 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ നൽകൽ-

ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിലുൾപ്പെടാത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുച്ചക്രവാഹനം നൽകിയതും മറ്റ് അപാകതകളും.

നിർവ്വഹണം- സി.ഡി.പി.ഒ.

അടങ്കൽ- 14,25,000/-

വികസനഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഭിന്നശേഷിക്കാരായ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ വാങ്ങി നൽകുന്നതിന് പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ടിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| | |
|------------------------|---|
| പ്രോജക്ട് നമ്പർ & പേര് | എസ്.65/22, ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം വാങ്ങൽ |
| അടങ്കൽ | ₹14,25,000/- (പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്) |
| ചെലവ് | ₹14,25,000/- (ബി.ആർ.എൻ.നം. 21180363004201485432/26.03.2022) |

പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഏഴ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് സ്കൂട്ടർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. കെൽടോണിൽ നിന്നുമാണ് സ്കൂട്ടറുകൾ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്. മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ₹14,25,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ കെൽടോണിൽ നിന്നും വാങ്ങി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി 29.10.2021-ലെ 5(6) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ആറ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റ് വിശദമായി പരിശോധിച്ചതിനു ശേഷം 24 പേരെ ഗുണഭോക്താക്കളായി തിരഞ്ഞെടുത്തു, അവരുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | താമസിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
|---------|----------------------|-------------------------------|
| 1 | പി.വി കൃഷ്ണൻ | പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 2 | വിജയൻ എം.എ | പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 3 | എം.വി.ടി അബൂബക്കർ | തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 4 | ഉഷ ടി.കെ | വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 5 | സജിത്ത് ഇ | കയ്യൂർ-ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 6 | സൈനബ എം | ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 7 | അബ്ദുൾ റസാഖ് പി.കെ | പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 8 | അബൂ കെ.പി | പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 9 | മുഹമ്മദ് ടി | തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 10 | ശ്രീകാന്ത് ടി.കെ | വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |

| | | |
|----|-----------------|-------------------------------|
| 11 | ശാലിനി | കയ്യൂർ-ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 12 | യൂസഫ് ടി.സി | ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 13 | ബഷീർ സി ജാസ്മിൻ | പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 14 | സന്തപ് | പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 15 | ഇല്ല്യാസ് എൻ.ഇ | തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 16 | ഭരതൻ ഒ.പി.ടി | വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 17 | കുഞ്ഞികൃഷ്ണൻ | കയ്യൂർ-ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 18 | സൈഫുദ്ദീൻ | ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 19 | നാരായണൻ കെ.വി | പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 20 | സജിനി എൻ.പി | വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 21 | പ്രണവ് എം | ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 22 | രഞ്ജിത്ത് കെ.പി | പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 23 | മുഹമ്മദ് ഷെരീഫ് | വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 24 | സുമേഷ് വി.പി | ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |

പ്രോജക്ടായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു,

1).ആകെ 15 പേർക്കാണ് ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം മുച്ചക്ര വാഹനം അനുവദിച്ചത്. മുച്ചക്രവാഹനം അനുവദിക്കേണ്ടവരുടെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് ബ്ലോക്ക് ഭരണസമിതി 29.10.2021-ലെ 5(6) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥനെ അറിയിച്ചിരുന്നു. 24 പേരാണ് ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിരുന്നത്, എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അംഗീകരിച്ച ലിസ്റ്റിലില്ലാത്ത രണ്ട് പേർക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നു. മുച്ചക്ര വാഹനം നല്ലിയവരുടെ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു,

| ക്രമ നം | ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര് | ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിലെ ക്രമ നമ്പർ | താമസിക്കുന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
|---------|----------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| 1 | ബഷീർ സി ജാസ്മിൻ | 13 | പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 2 | ഉഷ ടി.കെ | 4 | വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 3 | വിജയൻ എം.എ | 2 | പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 4 | മുഹമ്മദ് ടി | 9 | തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 5 | ശ്രീകാന്ത് ടി.കെ | 10 | വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 6 | അബു കെ.പി | 8 | പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 7 | ഭരതൻ ഒ.പി.ടി | 16 | വലിയപറമ്പ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 8 | ഷിജു പി.വി | ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിലുൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല . | |
| 9 | രഞ്ജിത്ത് കെ.പി | 22 | പിലിക്കോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 10 | കെ വേണു | ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിലുൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല . | |
| 11 | സൈഫുദ്ദീൻ | 18 | ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 12 | ഇല്ല്യാസ് എൻ.ഇ | 15 | തൃക്കരിപ്പൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 13 | യൂസഫ് ടി.സി | 12 | ചെറുവത്തൂർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 14 | ശാലിനി | 11 | കയ്യൂർ-ചീമേനി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |
| 15 | പി.വി കൃഷ്ണൻ | 1 | പടന്ന ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് |

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതി അംഗീകരിച്ച് നല്ലിയ ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലുൾപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുച്ചക്രവാഹനം നല്ലാതെ, മേൽ ക്രമ നമ്പർ 8 പ്രകാരമുള്ള ഷിജു പി.വി എന്ന

വ്യക്തിക്കും, ക്രമ നമ്പർ 10 പ്രകാരമുള്ള കെ വേണ എന്നയാൾക്കും മുച്ചുകുവാഹനം അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

2).പദ്ധതി പ്രകാരം വാഹനം കൈപ്പറ്റിയ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആറ് മാസം വരെ കാലാവധിയുള്ള ലേണേഴ്സ് ലൈസൻസിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് വാഹനം നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഇവർക്ക് പിന്നീട് ഡ്രൈവിംഗ് ലൈസൻസ് ലഭിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാക്കേണ്ടതും, ഉണ്ടെങ്കിൽ പകർപ്പ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്.

3).സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണ സമിതി 29.10.2021-ലെ 5(6) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം ആറ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഗുണഭോക്തൃ ലിസ്റ്റിലെ മുൻഗണനാ ക്രമം പാലിക്കാതെ സ്റ്റാർ നൽകിയതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് രേഖകൾ സഹിതം വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. ആയതു വരെ മേൽ പദ്ധതിക്കു വേണ്ടി ചെലവഴിച്ച 14,25,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്ക് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. _

ധനകാര്യവകുപ്പിന്റെ 12.04.2006- ലെ ജി.ഒ. (പി).നമ്പർ.177/2006/ഫിൻ/ ഉത്തരവ് പ്രകാരം, നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ് ബുക്കിൽ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഫണ്ടിന്റെയും തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ടിന്റെയും വരവ് ചെലവ് കണക്ക് രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഇന്റസ്യൂയൽ എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, മേൽ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബുക്ക് ഉപയോഗിച്ചിട്ടില്ല. 12-04-2006 ലെ 177/2006-ാം നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം ല.26.6 പ്രകാരമുള്ള അനുബന്ധം ബി. V-ൽ പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. തൻവർഷം പ്രോജക്ട് നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നിർദ്ദിഷ്ട മാതൃകയിലുള്ള പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥർ ടി.ആർ 7-എ ക്യാഷ്ബുക്ക്, പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പാക്കേണ്ടതാണ്.

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 പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

| വർഷം | സർട്ടിഫിക്കേഷന്റെ ഭാഗമായി കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി |
|---------|---|---|
| 2021-22 | 25-04-2023 | സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ അനുബന്ധം 1 ൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. |

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| വിഹിതാനുകൂല്യ സ്ഥാപനം | തുകലഭിച്ച വർഷം | ലഭിച്ച തുക | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | ചെലവ് | ബാലൻസ് |
|-----------------------|----------------|------------|---|-----------|--------|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 31,36,000 | പ്രൊ.നം.3/21-22, PMAY ഭവന നിർമ്മാണം | 31,36,000 | 0 |
| | 2021-22 | 10,78,000 | പ്രൊ.നം.135/21-22, ഭവന നിർമ്മാണം (SO) | 10,78,000 | 0 |
| | 2021-22 | 2,50,000 | പ്രൊ.നം.8/21-22, സെക്കണ്ടറിതല സാന്ത്വന പരിചരണ പദ്ധതി | 2,50,000 | 0 |
| | 2021-22 | 2,50,000 | പ്രൊ.നം.21/21-22, പാലിയേറ്റീവ് കെയർ | 2,50,000 | 0 |
| | 2021-22 | 10,00,000 | പ്രൊ.നം.25/21-22, തൃക്കരിപ്പൂർ താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലെ ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് | 10,00,000 | 0 |
| ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | 2021-22 | 17,50,000 | പ്രൊ.നം.3/21-22, PMAY ഭവന നിർമ്മാണം | 17,50,000 | 0 |
| | 2021-22 | 13,00,000 | പ്രൊ.നം.25/21-22, തൃക്കരിപ്പൂർ താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിലെ ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് | 13,00,000 | 0 |

4-3 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത് ക്രമീകരിക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്നത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഈയിനത്തിൽ തൻവർഷം വരവില്ല.

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ മുൻവർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം 23- വകുപ്പു പ്രകാരമുള്ള സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളിൽ തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നവയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

| ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഖണ്ഡിക | വിഷയം | ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ |
|--------------------------|--------|-------------------------|----------|---|---|
| 1998-99 Plan | 2.2 | 2007-08 | ഖ.3.66.1 | മുൻകൂർ നല്ലി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചില്ല. (10പ്രവൃത്തികൾ) | -മൊട്ടമ്മൽ കുഞ്ഞിമൊട്ട കനാൽ നിർമ്മാണം , പടന്ന വടക്കേപ്പുറം ശുദ്ധജല പദ്ധതി , DWCR കെട്ടിടം തൃക്കരിപ്പൂർ , വി.ഇ.ഒ ഓഫീസ് കെട്ടിടം കൊടക്കാട് , പുത്തിലോട്ട് വെള്ളച്ചാൽ റോഡ് , |

| | | | | | |
|---------------|-----|---------|----------|--|--|
| | | | | | <p>കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ നിർമ്മാണം , പടന്ന എടച്ചാക്കൈ അണക്കെട്ട് , കുറ്റിച്ചി ലക്ഷം വീട് കോളനി കിണർ എന്നീ പ്രവൃത്തികളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പരാമർശങ്ങൾ സമിതി നിർദ്ദേശാനുസരണം ഒഴിവാക്കി ഉത്തരവായിട്ടുണ്ട്.</p> <p>-തട്ടാച്ചേരി DWCRA യൂണിറ്റ് കെട്ടിടം പൊളിച്ച് നീക്കിയത് സംബന്ധിച്ച് ഭരണ വകുപ്പ് അന്വേഷണം നടത്തി ഉത്തരവാദികൾക്കെതിരെ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ സമിതി നിർദ്ദേശിച്ചു.</p> <p>-മടിവയൽ എസ്.സി കോളനി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ പ്രവർത്തനക്ഷമമാണെന്നുള്ള ഈ ഓഫീസിൽ നിന്നുള്ള റിപ്പോർട്ട് നിയമസഭാ സമിതിയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്.</p> <p>(LFAC 2019-21 54-മത് റിപ്പോർട്ട്)</p> |
| 1998-99 പ്ലാൻ | 2-7 | 2007-08 | ഖ.3.66.3 | <p>KSEBയിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല</p> | <p>വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച തുടർ മറുപടിയിന്മേൽ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് Ksa Ksd.11/526/2018 Dt.10.05.2018 പ്രകാരം ഡയറക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. നിയമ സഭാ സമിതി റിപ്പോർട്ടിൽ ഇക്കാര്യം പരിഗണിക്കാതിരുന്നതിനാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയ വിവരം ഈ ഓഫീസ് കത്ത് നം KSAKSD 9/301/ 2022 തി.29.04.2022 പ്രകാരം സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.</p> <p>(LFAC 2019-21 54 മത് റിപ്പോർട്ട്) ഖ.92</p> |
| 1997-98 പ്ലാൻ | 2-3 | 2007-08 | ഖ.3.66.3 | <p>KSEBയിൽ തുക നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല</p> | -ടി- |
| 1999-00 പ്ലാൻ | 2-7 | 2007-08 | ഖ.3.66.3 | <p>ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല</p> | <p>പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ തലത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകൾ കൂടിയാലോചിച്ച് തീരുമാനമെടുക്കണമെന്ന് നിയമസഭാ സമിതി ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. നീലേശ്വരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കി. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച തുടർ മറുപടിയിന്മേൽ പരിശോധന റിപ്പോർട്ട് Ksa Ksd.11/526/2018 Dt.10.05.2018</p> |

| | | | | | |
|---------------|-----|---------|----------|--|--|
| | | | | | <p>പ്രകാരം ഡയറക്ടർക്ക് സമർപ്പിച്ചിരുന്നു. സമിതി റിപ്പോർട്ടിൽ ഇക്കാര്യം പരിഗണിക്കാതിരുന്നതിനാൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയ വിവരം ഈ ഓഫീസ് കത്ത് നം KSAKSD 9/301/ 2022 തി.29.04.2022 പ്രകാരം സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് ഡയറക്ടറെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.</p> <p>(LFAC 2019-21 54 മത് റിപ്പോർട്ട്) ഖ.94</p> |
| 1997-98 പ്ലാൻ | 2-6 | 2007-08 | ഖ.3.66.3 | <p>ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിൽ നിക്ഷേപിച്ചത് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഇല്ല</p> | <p>ഭവന നിർമ്മാണ ബോർഡിന്റെ കൈവശം ഉപയോഗിക്കാതെ അവശേഷിച്ചിട്ടുള്ള തുക തിരിച്ച് നൽകിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പ്രസ്തുത വിഷയം സംബന്ധിച്ച് സർക്കാർ തലത്തിൽ ബന്ധപ്പെട്ട വകുപ്പുകൾ കൂടിയാലോചിച്ച് തീരുമാനമെടുക്കണമെന്ന് നിയമസഭാ സമിതി ശുപാർശ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.</p> <p>(LFAC 2019-21 54 മത് റിപ്പോർട്ട്) ഖ.94</p> |

4-9 ചാർജ്ജ്, സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

- (എ) ചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക: ഇല്ല.
- (ബി) സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക: ഇല്ല.

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | |
|---|-------------|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് | 7,31,89,729 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 6,98,25,136 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | ഇല്ല |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | ഇല്ല |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 18,00,194 |

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

-ഇല്ല-

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|--------------|----------|--|
| 1-9 | 20,800 | ശ്രീമതി.രാജലക്ഷ്മി.എസ്, സെക്രട്ടറി |
| 1-11 | 40,000 | ശ്രീ.സുരേഷ് കുമാർ.പി.സി, സെക്രട്ടറി |
| 1-13 | 1,87,951 | ഡോ.സുരേശൻ.വി |

| | | |
|------|-----------|--|
| | | മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ താലൂക്ക് ആശുപത്രി തൃക്കരിപ്പൂർ |
| 1-15 | 1,26,443 | ശ്രീമതി.ശ്രുതി.എം.കെ, അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ |
| 1-17 | 14,25,000 | ശ്രീമതി.ബീന.പി.കെ, ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ |
| ആകെ | 18,00,194 | |

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

| | |
|--------------|------|
| ഖണ്ഡിക നമ്പർ | തുക |
| ഇല്ല | ഇല്ല |

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

| | | |
|---------------------|---|------------------|
| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
| ഇല്ല | ഇല്ല | ഇല്ല |

4-11 തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

| ഓഡിറ്റ് വർഷം | ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം | തീർപ്പാക്കുവാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ |
|--------------------------|---|---------------------------------------|
| 1997-98 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/753/04 തീയതി 8-11-05 | 11 |
| 1998-99 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/754/04 തീയതി 13-12-05 | 8 |
| 1999-2000 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/795/04 തീയതി 10-05-06 | 11 |
| 2000-01 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/822/04 തീയതി 06-06-06 | 8 |
| 2001-02 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 5/821/04 തീയതി 02-06-06 | 5 |
| 2002-03 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/622/07 തീയതി 17-10-07 | 15 |
| 2003-04 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/623/07 തീയതി 30-05-08 | 14 |
| 2004-05 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/624/07 തീയതി 30-05-08 | 7 |
| 2005-06 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/625/07 തീയതി 30-05-08 | 7 |
| 2006-07 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 8/626/07 തീയതി 30-05-08 | 8 |
| 2007-08 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 6/358/13 തീയതി 7-05-2013 | 8 |
| 2008-09 To 2009-10 | എൽ.എഫ്.കെ.എസ്.ഡി 6/1032/14(1) തീയതി-20-3-15 | 14 |

| | | |
|-----------------------|---|----|
| 2010-11-to 2011-12 | കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി9/262/2016 തീയതി-28-9-2016 | 15 |
| 2012-13 To 2013-14 | കെ.എസ്.എ-കെ.എസ്.ഡി.9/855/2016 തീയതി-28-03-2017 | 6 |
| 2014-15 To 2015-16 | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി-9-252/2017 തീയതി: 20.03.2017 | 14 |
| 2016-17 | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.9-1144/2017 തീയതി: 14.11.2017 | 13 |
| 2017-18 | കെ.എസ്.ഡി-9/178/2019 തീയതി: 10/06/2019 | 21 |
| 2018-19 | കെ.എസ്.ഡി-9/186/2020 തീയതി: 07/03/2020 | 15 |
| 2019-20 | കെ.എസ്.ഡി-10/287/2022 തീയതി: 30/03/2022 | 5 |
| 2020-21 | കെ.എസ്.എ.കെ.എസ്.ഡി.10/288/2022 തീയതി :23.05.2022 | 6 |

തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളിലെ തടസ്സങ്ങൾ തീർപ്പാക്കാൻ അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസർഗോഡ്.

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

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

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കാസർഗോഡ് ജില്ലയിലെ നീലേശ്വരം 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, കാസർഗോഡ്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം -3

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്

| Nileswaram Block Panchayat | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| 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 | 155534.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | I-5(b) | 368627.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies | I-6 | 62581515.00 |
| 171000000 | Interest Earned | I-8 | 22365.00 |
| 180000000 | Other Income | I-9 | 66257.00 |
| | Total Income | | 63194298.00 |
| | EXPENDITURE | | |
| 210000000 | Establishment Expenses | I-10(b) | 4752910.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | I-11(b) | 1666676.00 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | I-12(b) | 902296.00 |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | I-13 | 34.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses | I-14 | 10511684.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme-Service Sector | I-14(a) | 33317548.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector | I-14(b) | 10568371.00 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division | I-14(c) | 1279808.00 |
| 254000000 | Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme) | I-14(d) | 1641839.00 |
| 255000000 | Maintenance Projects | I-14(e) | 1059956.00 |
| | Total Expenditure | | 65701122.00 |
| | Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure | | -2506824.00 |
| 280000000 | Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds (ILGMS) | I-18 | 122926.00 |
| | Gross Surplus/Deficit of Income over Expenditure after prior period items. | | -2629750.00 |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item (ILGMS) | I-18(a) | 0.0 |

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം - 4

റസീപ്റ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്

| Nileswaram Block Panchayat | | | |
|--|--|-------------|-------------|
| 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) | 5942132.00 |
| Cash | Cash | RP-40(a) | 0.0 |
| | Operating | | |
| 130000000 | Rental income from Panchayat Properties | RP-3 | 7500.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | RP-5 | 378907.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7 | 53871331.00 |
| 171000000 | Interest Earned | RP-9 | 22365.00 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-31 | 14467984.00 |
| | Non Operating | | |
| 180000000 | Other Income | RP-10 | 66257.00 |
| 340000000 | Deposits Received | RP-34 | 126831.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-36 | 54698.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-43 | 4193710.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-47 | 146.00 |
| | Grand total | | 79131861.00 |
| | PAYMENTS | | |
| | Operating | | |
| 210000000 | Establishment Expenses | RP-11 | 4752910.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | RP-12 | 1631676.00 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | RP-13 | 973432.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme- Productive Sector | RP-15 | 9869800.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme- Service Sector | RP-16 | 31522815.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector | RP-17 | 774545.00 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division | RP-18 | 45001.00 |

| | | | |
|-----------|--|----------|-------------|
| 254000000 | Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes | RP-19 | 1641839.00 |
| 255000000 | Maintenance Projects | RP-20 | 1059956.00 |
| 280000000 | Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS) | RP-26 | 122926.00 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-31 | 1556.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-36 | 47852.00 |
| | Non Operating | | |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | RP-14 | 34.00 |
| 340000000 | Deposits Received | RP-34 | 22969.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-36 | 262280.00 |
| 410000000 | Fixed Assets | RP-38 | 8476619.00 |
| 412000000 | Capital work in Progress | RP-40 | 5485287.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-43 | 1956506.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-47 | 1177133.00 |
| | Closing Balance | | |
| Bank | Bank | RP-40(b) | 9306725.00 |
| Cash | Cash | RP-40(b) | 0.0 |
| | Grand Total | | 79131861.00 |

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം കാസറഗോഡ്

അനുബന്ധം - 5

ബാലൻസ് ഷീറ്റ്

| Nileswaram Block Panchayat | | | |
|--|---|-------------|-------------|
| 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 | 10975084.00 |
| 311000000 | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2 | 0.0 |
| 312000000 | Reserves | B-3 | 76835492.00 |
| | Total Reserve & Surplus | | 87810576.00 |
| | Grants, Contributions for Specific Purposes | | |
| 320000000 | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes | B-4 | 9626603.00 |

| | | | |
|-----------|---|---------|--------------|
| | Total Grants, Contributions for Specific Purposes | | 9626603.00 |
| | Loans | | |
| | Current Liabilities & Provisions | | |
| 340000000 | Deposits Received | B-7 | 374176.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | B-9 | 2529544.00 |
| | Total Current Liabilities and Provisions | | 2903720.00 |
| | TOTAL LIABILITIES | | 100340899.00 |
| | ASSETS | | |
| | Fixed Assets | | |
| 410000000 | Fixed Assets | B-11 | 47972129.00 |
| 411000000 | Accumulated Depreciation | B-11 | 39893581.00 |
| 412000000 | Capital Work in Progress | B-11(a) | 0.0 |
| | Total Fixed Assets | | 87865710.00 |
| | Investments | | |
| | Current Assets, Loans and Advances | | |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | B-15 | 2024106.00 |
| 450000000 | Cash and Bank Balance | B-17 | 9306725.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | B-18 | 1144358.00 |
| | Total Current Assets, Loans and Advances | | 12475189.00 |
| | Other Assets | | |
| | Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off) | | |
| | TOTAL ASSETS | | 100340899.00 |

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കാസറഗോഡ്