



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

[www.ksad.kerala.gov.in](http://www.ksad.kerala.gov.in)

എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കണ്ണൂർ

670001

ഇ-മെയിൽ: [doknr.ksad@kerala.gov.in](mailto:doknr.ksad@kerala.gov.in)

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: /സി.6/995/2023

കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ.

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം  
കണ്ണൂർ  
670001  
തീയതി: 12/09/2023  
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in  
ഫോൺ: 0497-2707698

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)  
എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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 എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയുടെ പരിശോധനാഫലമായുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടം 23(1)ൽ നിർദ്ദേശിക്കുന്ന പ്രകാരമുള്ള തുടർ നടപടികൾക്കായി ഇതോടൊപ്പം അയക്കുന്നു.

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1.ഡയറക്ടർ,കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(എയിംസിൽ)
- 2.ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, എൽ എസ് ജി ഡി, കണ്ണൂർ (ഇ മെയിൽ)
- 3.ഓഫീസ് കോപ്പി

നമ്പർ: /സി.6/995/2023

കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ.

തീയതി: 12/09/2023

**കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 23-10-2022 മുതൽ 31-05-2023 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 22 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 17 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.സന്തോഷ് കെ.വി.	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	20-06-2023	26-06-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
20-06-2023	26-06-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- 1.ശ്രീ.ലീലാകൃഷ്ണൻ എൻ.എം., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
2. ശ്രീമതി റീന പിട്ടൻ, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
3. ശ്രീമതി ഷിജില വി.ഡി, അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ

## 4. ശ്രീ. വിദ്യാസാഗർ ജി., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി പ്രമീള പി.കെ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.രജീഷ് അര്യനാഥ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി നിഷ വി വി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ശബ്ദം കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, (എംപ്ലോയ്മെന്റ് എക്സ്പ്രെസ്)	01-04-2022	26-05-2022
ശ്രീമതി ദിവ്യ രാജൻ എം ഡി,	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, (അഡീഷണൽ ചാർജ്ജ്)	27-05-2022	07-08-2022
ശ്രീ വിലാസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	08-08-2022	20-09-2022
ശ്രീമതി ദീപ പി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	21-09-2022	31-03-2023
ശ്രീ ജയൻ എൻ വി	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ജീന സി	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ലിജി കെ സി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ഷീജ വി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീമതി സുജയ വി കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-06-2022	04-07-2022
ശ്രീമതി ശോഭന കുമാരി കെ ജി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	05-07-2022	06-07-2022
ശ്രീമതി ജയശ്രീ വി കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	07-07-2022	09-12-2022
ശ്രീമതി സുജയ വി കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി	10-12-2022	21-12-2022

	ഓഫീസർ		
ശ്രീമതി നന്ദിനി കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	22-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സീമ സഹദേവൻ	അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ, കൃഷി	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.മായ കെ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-1-1
3	ക്യാഷ് പ്ലോ	1-1-2
4	ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ-വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-1-4
6	വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-5
7	തേയ്യാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-1-6
8	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-7
9	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല.	1-1-8
10	ബജറ്റ്	1-2
11	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
12	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
13	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
14	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
16	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക പിരിവിലെ അപാകങ്ങൾ	1-8
17	സി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ- മരന്ന് മുഴുവനും ലഭ്യമായില്ല. ₹2031801-യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-9
18	കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും ഒരുക്കൽ - ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല - 132384 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-10
19	സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ കുടിവെള്ള അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായുള്ള പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കാവുന്നതല്ല.	1-11
20	മരന്നുകൾ വാങ്ങിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-12

21	ഫാർമസി ചേമ്പർ ഹാൾ, ഇമ്മ്യൂണൈസേഷൻ റൂം എന്നിവിടങ്ങളിൽ ശീതീകരണ സംവിധാനമൊരുക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-13
22	സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 692703 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-14
23	പടുവിലാട്ട് കനാൽ ബാക്കി ഭാഗം ടാറിംഗ് - മുണ്ടേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ₹1133111 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-15
24	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ - മുഴുവൻ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ₹25070-യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16
25	പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (പ്രോ.നം.53/23)-സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റം വരുത്തേണ്ടതു സംബന്ധിച്ച്	1-17
26	ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ നടത്തിപ്പിന് -ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ (പ്രോ.നം.30/23)- പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വാഹന വാടക അനുവദിച്ചതു സംബന്ധിച്ച്-	1-18
27	കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണ പദ്ധതി - അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്	1-19

**ഭാഗം 2**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 3**

--- No Records Found ---

**ഭാഗം 4**

1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ പത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ, വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്ജ് -സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	Receipt And Payment Statement
4	Income And Expenditure Statement
5	Balance Sheet



ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം

1.കേരളാ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരവും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഓഡിറ്റ് ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റ് ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/കേന്ദ്രഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 27.05.2023 തീയതിയിലെ 3(1)/2023 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുള്ളതും അനുബന്ധ ഫോറങ്ങൾ സഹിതം 14.06.2023 തീയതിയിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതുമായ എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 31.03.2023 തീയതിയിൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ റസീറ്റ് & പേമെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെന്റിച്ച്ർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii)സി & എജി ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും സി & എ ജി നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗ നിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/ മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii)എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭിച്ചതുമായ വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി എനിക്ക് ലഭിച്ച ഏറ്റവും മികച്ച വിവരങ്ങളും നൽകിയ വിശദീകരണങ്ങളുടെയും അടിസ്ഥാനത്തിലും, അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ എന്റെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ഞാൻ ഇപ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെ കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

കണ്ണൂർ,  
12.09.2023

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ

ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

എ)അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയോടൊപ്പം ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല.

ബി)അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയുടെ ഭാഗമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിൽ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

**1-1-3 ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുക വാർഷിക കണക്കുകളിലെ തുകകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

വാടക ഇനത്തിലെ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകൾ ധനകാര്യ പത്രികയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. കലക്ഷൻ തുക ₹749060യും നീക്കിയിരിപ്പ് ₹183048 യും ആണ്. എന്നാൽ ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരമുള്ള കലക്ഷൻ തുക ₹672628യും നീക്കിയിരിപ്പ് ₹259480 യും ആണ്. വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-1-4 കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ-വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.**

കാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം കൂട്ടിച്ചേർത്ത പ്രവൃത്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ (പദ്ധതിയുടെ പേര്, ഫണ്ടിനം, തുക) എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-1-5 വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.**

വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അസറ്റ് രജിസ്റ്റർ, വാടക കുടിശ്ശിക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

**1-1-6 തേയ്യാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല**

അസറ്റ് ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

**1-1-7 ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് തുകകളും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾ പ്രകാരമുള്ള നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.**

ചൊവ്വ സർവ്വീസ് സഹകരണ ബാങ്കിൽ നിന്നും എടുത്ത ₹500 യുടെ ഓഹരി ക്രഡിറ്റ് ചെയ്തതിനാൽ B-4 - Code No. 320300199 ലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുക(₹146858) B-17 ലെ ബന്ധപ്പെട്ട ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ Code N0.450420101 നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുമായി (₹147358) പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

**1-1-8 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ഉദ്ദേശം പ്രതിഫലിക്കുന്ന ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല.**

അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 799013000000985 ലെ ₹18115726 31.03.23 ൽ റിഡംപ്ഷൻ ചെയ്തതും 04.04.23 ന് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തിരികെ ലഭിച്ചിട്ടുള്ളതുമാണ്. ആയത് സംബന്ധിച്ച രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ ധനകാര്യ പത്രികയിൽ ബി -15 ഷെഡ്യൂളിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

**1-2 ബജറ്റ്**

എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23വർഷത്തെ ബജറ്റ് 30.03.2022 തീയതിയിലെ ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ 1/1 പ്രകാരവും പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 25-03-2023 തീയതിയിലെ 1/1 നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരവും അംഗീകരിച്ചു. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ബജറ്റ്		പുതുക്കിയ ബജറ്റ്
മുനിസിപ്പ്	18161600	11923350
വരവ്	189700000	54622000
ആകെ	207861600	66545350
ചെലവ്	187958000	51956000
നീക്കിയിരിപ്പ്	19903600	14589350

**1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം**

മുനിസിപ്പ്	8706734
വരവ്	66098028
ആകെ	74804762

ചെലവ്	43158097
നീക്കിയിരിപ്പ്	31646665
വരവ് നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവ് നഷ്ടം	ഇല്ല
തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	4015069

#### 1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ് (ലാഭായ തുക)
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ	0	21376000	21376000	18955133	2420867
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി	0	3289000	3289000	2923500	365500
മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്, റോഡിതരം	0	8351000	8351000	7556480	794520
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് - ട്രൈഡ്	4583715	9037585	13621300	2525111	11096189
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-അൺ ട്രൈഡ്, ബേസിക്ക്	107894	3467075	3574969	2537783	1037186
ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ്	0	2550000+44199 (പലിശ)	2594199	1955116	639083
ടി.എസ്.സി	565188	27977	593165	0	593165
ഐ സി ഡി എസ്	896778	--	896778	0	896778
കേരളോത്സവം	120114	1,03,306	223420	100000	123420
പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ പദ്ധതി	149026	135739	284765	137407	147358
നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	406710	--	406710	--	406710

സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയത്. ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

#### 1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കി യത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ് പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പൂർത്തി കരിച്ചത്	നടപ്പാക്കാ ത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തി കരിച്ച പ്രോജക് ടുകളുടെ ശതമാനം
---------------------------------	------------------	------------------------------	-----------------	---	---------------------	-------------------------------	---

102	64075647	72	38494110	9	63	30	62%
-----	----------	----	----------	---	----	----	-----

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ വിവരം

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പിലാക്കിയത്	അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിച്ച തുകയുടെ ശതമാനം
1	സെക്രട്ടറി	30	18	14315465	10093579	71%
2	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	3	3	1641167	1641167	100%
3	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി	13	13	11911855	10666043	90%
4	അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	3	3	4415000	948448	21%
5	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	30	14	16131619	4341947	27%
6	ശിശു വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	10	9	3893626	3848774	99%
7	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	4	4	1450000	1275939	88%
8	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	2	2	1885405	892703	47%
9	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	7	6	8431510	4785510	57%
	ആകെ	102	72	64075647	38494110	60%

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 24.06.2023 ന് രാവിലെ 11.45ന് ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനാ സമയത്ത് ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഉണ്ടായിരുന്നില്ല.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ഓഫീസ് പ്രവർത്തനം വിലയിരുത്തുന്നതിനായി ജീവനക്കാരുടെ യോഗം കൃത്യമായ ഇടവേളകളിൽ ചേരാറുണ്ട്. ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുടങ്ങിയ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭിക്കുന്ന തുകകളുടെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുവാൻ പ്രത്യേകം രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഡെപ്യൂട്ടി ഓഫീസർ ഓരോ ഡെപ്യൂട്ടിസിറ്റിന്റെയും ഇനം തിരിച്ചുള്ള വിവരം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല. മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ, കൂടുതൽ വാടക രജിസ്റ്റർ എന്നിവയുടെ ഡിസിബി തയ്യാറാക്കി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കെട്ടിട വാടക കൃത്യമായി വരവുവരാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ ഇതു സംബന്ധിച്ച രജിസ്റ്റർ കുറച്ചു രീതിയിൽ തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളുടെ വാടക പിരിവിലെ

അപാകങ്ങൾ

എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആകെ വാടക മുറികളുടെ എണ്ണം അറിയുന്നതിന് വേണ്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.2/2022-23/21.06.2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ 29 മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും, നിലവിൽ ഒഴിഞ്ഞു കിടക്കുന്ന 4 മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനു വേണ്ടി 06.10.2022,02.06.2023 തീയതികളിൽ പരസ്യം ചെയ്തിരുന്നെന്നും എന്നാൽ പ്രസ്തുത മുറികൾ ലേലത്തിൽ പോയിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

കെട്ടിട വാടക സംബന്ധിച്ച മറ്റ് അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.തദ്ദേശസ്വയംഭരണ(ഡി.ഡി) വകുപ്പിന്റെ 01.04.2019 തീയതിയിലെ GO (Rt) No.783/2019/LSGD ഉത്തരവ് പ്രകാരം അംഗീകരിച്ച എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാടക ബൈലോയിലെ ക്രമനമ്പർ 19 പ്രകാരം മുറി അനുവദിക്കപ്പെട്ട ആൾ പ്രതിമാസ വാടക അതതുമാസം 5ാം തീയതിക്കകം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ അടക്കേണ്ടതാണ്. യാതൊരു കാരണവശാലും മൂന്നുമാസത്തിൽ കൂടുതൽ കുടിശ്ശിക അനുവദിക്കുന്നതല്ല. എന്നാൽ വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന മുറികളുടെ വാടക പിരിച്ചെടുത്തിട്ടില്ല എന്ന് വ്യക്തമായിട്ടുണ്ട്.

റൂം നം	വാടകക്കാരന്റെ പേര്	പ്രതിമാസ വാടക	വാടക ഈടാക്കാത്ത മാസങ്ങൾ
876	അഞ്ചരക്കണ്ടി ഏരിയ പ്രവാസി ഫാമിലി വെൽഫെയർ കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി	7530	2023 ജനുവരി മുതൽ
CP XVII-327	അയ്യപ്പൻ കുട്ടി എം വി	4362	2021 നവംബർ മുതൽ
326J	പി.കെ രഗിതേഷ്	3377	2020 സെപ്റ്റംബർ മുതൽ
CP XVII-356,357	സബ്നാസ് പി	7097	2022 ജൂൺ മുതൽ

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.04/2022-23/21.06.2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ മുകളിൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട വ്യക്തികളിൽ നിന്നും കുടിശ്ശിക തുക ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

2.വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പ്രകാരം (B -15 ഷെഡ്യൂൾ) വാടക കുടിശ്ശിക ഇനത്തിൽ ₹14,08,396/- ഈടാക്കാതെ നിലനിൽക്കുന്നുണ്ട്. ഇതിൽ 4,85,654/- രൂപ പിരിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ടെന്നും ബാക്കി കുടിശ്ശിക പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഇത് സംബന്ധിച്ച തുടർ നടപടികൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-9 സി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ- മരുന്ന് മുഴുവനും ലഭ്യമായില്ല. ₹2031801-യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നം.	2/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സി.എച്ച്.സി ഇരിവേരിയിലേക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	₹4228352 (മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് റോഡിതരം)
ചെലവ്	₹3433832
ബിൽ നമ്പർ&തീയതി,തുക	22190163009701433467/22.03.23 ₹2161218

മേൽ പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി ₹2161218/- കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ 129417/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ മാത്രമാണ് ഇതുവരെ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളത്. വിശദവിവരം ചുവടെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമനമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ & തീയതി	തുക ₹
-----------	------------------------	-------

1	1406/28.04.2023	₹1411
2	1551/03.05.2023	₹4816
3	5995/25.05.2023	₹60463
4	6536/29.05.2023	₹7504
5	5991/25.05.2023	₹55223
	ആകെ	₹129417

ലഭിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള മരുന്നുകളുടെ ചെലവ് തുക (₹2031801) ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി ആയതിന്റെ ഇൻവോയിസ് സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കി തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടാണ്.

**1-10 കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും ഒരുക്കൽ - ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല - 132384**

രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	118/23 (എഞ്ചിനീയർ വിഭാഗത്തിന് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും ഒരുക്കൽ)
അടങ്കൽ	₹250000(തനത് ഫണ്ട് )
ചെലവ്	₹ 132384
വൗച്ചർ നമ്പർ/ തീയതി	139/22.03.23 (ചെക്ക് നം.245157/22.03.23)

എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗത്തിന് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും ഒരുക്കൽ എന്ന പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായി കെൽട്രോണിക് നിന്നും ലഭ്യമായിട്ടുള്ള പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയിസ് നം TVM/TBG/PI/RC/45835/22-23/09.02.23 പ്രകാരം 2 ഡസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറിനുള്ള വിലയായ ₹109908 യും TVM/TBG/PI/RC/45837/22-23/09.02.23 പ്രകാരം A4 ഷീറ്റ് ഡസ്ക്ടോപ്പ് കമ്പ്യൂട്ടറിനുള്ള വിലയായ ₹22476 യും കെൽട്രോണിക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതുപ്രകാരം കമ്പ്യൂട്ടറും സ്റ്റാനറും ലഭ്യമായതിന്റെ ക്യാഷ് ഇൻവോയിസ്, സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ ഹാജരാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 17/2022-23/24-06-2023) ഉപകരണങ്ങൾ ഇതേവരെ ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ₹132384 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-11 സർക്കാർ അനുമതിയില്ലാതെ കുടിവെള്ള അറ്റകുറ്റപ്പണികൾക്കായുള്ള പദ്ധതികൾ**

നടപ്പിലാക്കാവുന്നതല്ല.

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം 172-ാം വകുപ്പ് 4-ാം പട്ടിക പ്രകാരം കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയല്ല. എന്നാൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ (സ.ഉ.(കൈ)നം.115/22/എൽ.എസ്.ജി.ഡി./28.5.2022 ഖണ്ഡിക 6.6.7 iii) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ രേഖാമൂലമുള്ള സമ്മതത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ സ ഉ. (കൈ)22/2018/തസ്വഭവ തീയതി 14.02.2018 6.6. കുറിപ്പ് 4 , സ.ഉ.(കൈ) 115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28.5.22. ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള മാർഗ്ഗരേഖയിലെ പൊതു നിർദ്ദേശങ്ങൾ ഖണ്ഡിക 6.6.7(iii) എന്നിവ പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ അറ്റകുറ്റ പണികൾക്കുള്ള പദ്ധതികൾ ഏറ്റെടുക്കാൻ പാടില്ല. അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന പ്രോജക്ടുകൾ പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചതിന് കാരണം അറിയിക്കുന്നതിനായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (20/2022-23/24-06-2023) പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള കിണറുകളെ ധാരാളം പ്രദേശവാസികൾ കുടിവെള്ളത്തിനായി ആശ്രയിച്ചുവരുന്നതാണെന്നും ആയതിനാൽ അവയുടെ അടിയന്തിര പ്രധാന്യം കണക്കിലെടുത്തുകൊണ്ടാണ് ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കിയതെന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് നൽകിയത്.

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക/ബിൽ	ഫണ്ടിനം
--------------------	-------------------	---------

	നം./തീയതി	
36/23 കടമ്പൂർ പഞ്ചായത്തിലെ ഗാന്ധി കിണർ കിണറാക്കി മാറ്റൽ	രാജീവ് പദ്ധതി ശുചിത്വ ₹72588/305 /29.03.23	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്
35/23 മുണ്ടേരി കുന്നമ്പ്രത്ത് ശുചിത്വ കിണറാക്കി മാറ്റൽ	കോളനി കിണറുകൾ ₹131411/78 /11.11.22	ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്

സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമല്ലാതെ നടപ്പിലാക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ സർക്കാരിൽ നിന്നും മുൻകൂർ അനുമതി ലഭ്യമാക്കിയതിന് ശേഷം നടപ്പിലാക്കാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-12 മരുന്നുകൾ വാങ്ങിയതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നം.	22/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് .
അടങ്കൽ	₹500000 (വികസനഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം) ₹200000 (തനത് ഫണ്ട്)
ചെലവ്	₹500000 (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം) ₹200000 (തനത് ഫണ്ട്)
ബിൽ നമ്പർ, തീയതി, തുക	2219016300970135027/15.03.23 ₹199991

സെക്കന്ററി പാലിയേറ്റീവ് പദ്ധതിയുടെ പ്രവർത്തനങ്ങളിൽകൂടി ബന്ധപ്പെട്ട മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് (നം.PRF.4667/22.02.2023) പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി ₹199991 KMSCL-ന് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ 15.03.2023 ന് സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായതിന്റെ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ്/രസീത് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (16/24.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ടാക്സ് ഇൻവോയ്സ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-13 ഫാർമസി ചേമ്പർ ഹാൾ, ഇമ്മ്യൂണൈസേഷൻ റൂം എന്നിവിടങ്ങളിൽ ശീതീകരണ സംവിധാനമൊരുക്കൽ-പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ , സി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നമ്പർ	66/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഫാർമസി ചേമ്പർ ഹാൾ, ഇമ്മ്യൂണൈസേഷൻ റൂം എന്നിവിടങ്ങളിൽ ശീതീകരണ സംവിധാനമൊരുക്കൽ (SO)

വകയിരുത്തിയ തുക.	₹200000(മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് -റോഡിതരം)
ചെലവ്.	₹165000
ബിൽ നമ്പർ തീയതി.	22190163009701407699 /20.03.2023

ഫാർമസി ചേമ്പർ ഹാൾ, ഇമ്മ്യൂണൈസേഷൻ റൂം എന്നിവിടങ്ങളിൽ ശീതീകരണ സംവിധാനമൊരുക്കൽ എന്ന പദ്ധതിയുടെ ഭാഗമായി പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രിക്കൽ ഡിവിഷൻ കണ്ണൂരിന്റെ 07.03.2023 ലെ ESK.GEN/223/2022-23 എസ്റ്റിമേറ്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 165000/- രൂപ ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് ഇനത്തിൽ പൊതുമരാമത്ത് വൈദ്യുത വിഭാഗത്തിന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രവൃത്തി ഇതുവരെ തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് നലകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.10/24.06.23) പ്രവൃത്തി ആരംഭിച്ചിട്ടില്ലെന്നും ടെൻഡർ നടപടികൾ നടന്നുകൊണ്ടിരിക്കുകയാണെന്നുമുള്ള മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. മാത്രമല്ല പൊതുമരാമത്ത് വൈദ്യുത വിഭാഗവുമായുള്ള കരാർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുകയോ, വർക്ക് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട തീയതി അറിയിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഇതുവരെയും പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാത്തതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും. എത്രയും പെട്ടെന്ന് പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കാനാവശ്യമായ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

**1-14 സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി - രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല - 692703**

**രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	45/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സ്വയംതൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകൽ
നിർവ്വഹണം	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ എടക്കാട് ബ്ലോക്ക്
അടങ്കൽ	₹1685405 വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം
ചെലവ്	ബിൽ നമ്പർ -22190163010100938993-Rs 195000/-
	ബിൽ നമ്പർ -22190163010101161384- Rs 150000/-
	ബിൽ നമ്പർ-22190163010101363495- Rs 347703/-
	ആകെ - ₹692703

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ഇ ഫ്രണ്ട്സ് ഡിജിറ്റൽ സൊല്യൂഷൻ, ജനസേവന കേന്ദ്രം, മുണ്ടേരി റൈസ് പ്രോസസ്സിംഗ് യൂണിറ്റ് എന്നീ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ഇ ഫ്രണ്ട്സ് ഡിജിറ്റൽ സൊല്യൂഷൻ 195000 രൂപയും ജനസേവന കേന്ദ്രത്തിന് 150000 രൂപയും, മുണ്ടേരി റൈസ് പ്രോസസ്സിംഗ് യൂണിറ്റിന് 347703 രൂപയുമാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങളുണ്ട്.

- 1.ജനസേവന കേന്ദ്രം, മുണ്ടേരി റൈസ് പ്രോസസ്സിംഗ് യൂണിറ്റ് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ എഫ്.ടി.ഇ & ഒ.എസ് ലൈസൻസ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
2. മുണ്ടേരി റൈസ് പ്രോസസ്സിംഗ് യൂണിറ്റ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ലോൺ പാസ് ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3. എല്ലാ സ്ഥാപനങ്ങളുടെയും നിലവിലെ പ്രവർത്തനവിവരം, പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4. ഗ്രൂപ്പുകൾ സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിനായി വാങ്ങിച്ച സാധനങ്ങൾ, മെഷിനറി എന്നിവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സൂചിപ്പിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.09/23.06.2023 ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 692703



രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. കൃത്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-15 പടുവിലാട്ട് കനാൽ ബാക്കി ഭാഗം ടാറിംഗ് - മുണ്ടേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല. ₹1133111 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ, എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്.	
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	32/23 പടുവിലാട്ട് കനാൽ ബാക്കി ഭാഗം ടാറിംഗ് - 0/130-0/250 മുണ്ടേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (SO)	12/23 പടുവിലാട്ട് കനാൽ ബാക്കി ഭാഗം ടാറിംഗ് - 0/250-0/380 മുണ്ടേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് (New)
അടങ്കൽ	₹500000(ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	₹700000
ചെലവ്	₹ 436858	₹696253
ബിൽ നമ്പർ/ തീയതി	299/29.03.23	298/29.03.23
കരാറുകാരന്റെ പേര്	ശ്രീ.ഷംസുദ്ദീൻ എം പി	ശ്രീ.ഷംസുദ്ദീൻ എം പി
എം ബുക്ക് നം	4/22-23	E- എം ബുക്ക്
ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം	₹ 436857	₹590044
എഗ്രിമെന്റ് നം	AE/EKD/01A/22-23/26.05.22	AE/EKD/19/22-23/11.03.23
PAC	₹590073	₹438009

പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച പ്രോജക്റ്റുകൾ പ്രകാരം പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കിയത് ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിന്റെ കീഴിലുള്ള മുണ്ടേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലുള്ള റോഡിലാണ്. ഇത്തരത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അധീനതയിലല്ലാത്ത റോഡിൽ പട്ടികയിൽ പരാമർശിച്ച പ്രകാരമുള്ള നീളത്തിൽ പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് മുന്നോടിയായി പ്രസ്തുത റോഡിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മുഖാന്തിരം പ്രവൃത്തി നടപ്പിലാക്കുന്നതിനായി ഇറിഗേഷൻ വകുപ്പിൽ നിന്നും മുണ്ടേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കിയ സമ്മതപത്രം ഹാജരാക്കുന്നതിന് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (18/24.06.2023) നൽകിയെങ്കിലും രേഖകൾ ഹാജരാക്കുകയുണ്ടായില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകയായ ₹1133111 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. രേഖകൾ ഹാജരാക്കി ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

**1-16 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ - മുഴുവൻ രേഖകളും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല - ₹25070-യുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.**

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി
പ്രോജക്ട് നം.	21/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ
അടങ്കൽ	₹1000000 (വികസന ഫണ്ട്) ₹150000 തനത് ഫണ്ട് ആകെ - ₹1150000

ചെലവ്	₹913513/-
-------	-----------

എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനു കീഴിലുള്ള ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ പദ്ധതിയായി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകുന്നതിനായുള്ള പദ്ധതിയുടെ നിർവഹണത്തിനായി ₹1000000 വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം പദ്ധതിയായി ആകെ ₹ 913513 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഓരോ പഞ്ചായത്തിനും അനുവദിച്ച തുകയുടെ വിവരം, ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം എന്നിവ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിയിൽ (നം.13/23.06.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന പഞ്ചായത്തുകളിലെ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രങ്ങൾ മാത്രമാണ് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഓരോ പഞ്ചായത്തുകൾക്കും എത്ര തുക വീതമാണ് നൽകിയത് എന്നതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം	പഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക	തുകയുടെ ലഭ്യമാക്കിയതിന്റെ വിവരം	വിനിയോഗവിവരം	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കി
1	കൊളച്ചേരി	200000	188443		11557
2	ചെമ്പിലോട്	350000	350000		0
3	കടമ്പൂർ	350000	350000		0
4	രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തത്	13513	0		13513
ആകെ		913513	888443		25070

കൊളച്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിനിയോഗിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള 11557/- രൂപ തിരികെ ഇടാക്കേണ്ടതാണ്. ബാക്കി വരുന്ന 13513 രൂപയുടെ ചെലവ് രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ (11557+13513) ₹25070 ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

#### 1-17 പട്ടികജാതി വിഭാഗത്തിൽപ്പെട്ട വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (പ്രോ.നം.53/23)-സഞ്ചയ സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ ആവശ്യമായ മാറ്റം വരുത്തേണ്ടതു സംബന്ധിച്ച്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ  
അടങ്കൽ - 800000 - വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.  
ചെലവ് - 800000 - വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി.

മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി നാല് ഗുണഭോക്താക്കൾക്കായി 8 ലക്ഷം രൂപ (4x2,00,000) വികസനഫണ്ട് (എസ്.സി.പി) ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ബിൽ നം.01/2022-23/26-10-2022 ₹1,50,000

ബിൽ നം.02/2022-23/14-12-2022 ₹50,000

ബിൽ നം.03/2022-23/24-12-2022 ₹3,00,000

ബിൽ നം.06/2022-23/25-03-2023 ₹3,00,000

ക്രമ നമ്പർ	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	വിദ്യാർത്ഥിയുടെ പേര്	കെട്ടിട നമ്പർ
01	പ്രസാദ്.കെ.സി	അലൻ.കെ.സി	കെ.പി.-6/201/ഡി കടമ്പൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

02	ജസ്റ്റിസി	വൈഗലക്ഷ്മി	2/148 മുണ്ടേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
03	ഷിജു.കെ	ആദിത്യ	7/210- കൊളച്ചേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
04	പ്രജിത.കെ	അബിജിൻ ബാബു.കെ.വി	സിപി 7/11എ- ചെമ്പിലോട് ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്

മേൽ കെട്ടിടങ്ങൾക്കൊപ്പം പുതുതായി പണി കഴിപ്പിച്ച പഠനമുറിയുടെ വിസ്തീർണം കൂടിചേർത്ത് വസ്തു നികുതി പുനക്രമീകരിച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നതു സംബന്ധിച്ച നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.22/2022-23/26-6-23) മറുപടിയിൽ ഇതിനായി ബന്ധപ്പെട്ട പഞ്ചായത്തുകളിലേക്ക് കത്തയച്ചിട്ടുണ്ടെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നു ലഭിക്കുന്ന മറുപടി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-18 ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ നടത്തിപ്പിന് -ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ (പ്രോ.നം.30/23)-പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് വാഹന വാടക അനുവദിച്ചതു സംബന്ധിച്ച്-**

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം കൊളച്ചേരി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂളിന് വാഹനം വാടകയ്ക്കടുക്കുന്നതിനായി വികസന ഫണ്ടിൽ (ജനറൽ) നിന്ന് ₹3,37,000/ (അടങ്കൽ ₹3,50,000/) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. ജി.ഒ(എം.എസ്) 115/2022 /എൽ.എസ്.ജി.ഡി തി.28-05-2022 ന്റെ ച.7.1.9 ൽ ബഡ്ജറ്റ് സ്കൂൾ, ബഡ്ജറ്റ് റീ ഹാബിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ എന്നിവയ്ക്ക് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കാവുന്നതും വാടക തനതു ഫണ്ടിൽ നിന്നും നൽകേണ്ടതാണെന്നും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. തനതു ഫണ്ടിലുൾപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളിൽ വികസനഫണ്ട് (ജനറൽ) ഉപയോഗിക്കാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പ്രകാരം തനതു ഫണ്ടിലെ മൂന്നിരട്ടി ₹10,00,000/ആയിരുന്നു (തനതു ഫണ്ട്-LGTSB-985). ആവശ്യമായ തുക ഉണ്ടെന്നിരിക്കെ പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക ചെലവഴിച്ചതിന്റെ കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. ഇതു സംബന്ധിച്ച നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള (നം.21/22-23/24.06.2023) മറുപടിയിൽ മറ്റ് പദ്ധതികൾക്ക് തനതു ഫണ്ട് ചെലവഴിക്കേണ്ടിവന്നതിനാലാണ് ഈ പദ്ധതിക്ക് തനതുഫണ്ടിൽ നിന്ന് തുക വകയിരുത്താൻ സാധിക്കാതിരുന്നതെന്നാണ് അറിയിച്ചത്. ഈ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുമ്പോൾ കർശനമായും സർക്കാർ നിർദ്ദേശം പാലിക്കേണ്ടതാണ്.

**1-19 കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണ പദ്ധതി - അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച്**

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സിറ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്/നമ്പർ	42/23 കറവ പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം
അടങ്കൽ	1900000 (വികസന ഫണ്ട്, പൊതു വിഭാഗം) 600000 (തനത് ഫണ്ട്)

	2500000 (മറ്റുള്ളവ) ആകെ- ₹5000000
ചെലവ്	₹2500000
ബിൽ നം. തീയതി, തുക	1)22190163010000840756/29.11.2022 Rs 1000000
	2)2014415703220012/05.01.2023 Rs 600000
	3)22190163010000939302/21.12.2022 RS 900000

എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ക്ഷീര കർഷകർക്ക് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ക്ഷീര സംഘം മുഖാന്തിരം സബ്സിഡി നിരക്കിൽ കാലത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിനായുള്ള പ്രസ്തുത പദ്ധതിക്കായി ₹2500000 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

മുകളിലെ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം, ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അവരുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മുഖാന്തിരം സബ്സിഡി തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ ഉ(കൈ) നം 115/2022/ ത സ്വ ഭ വ തീയതി 28.5.2022 ഖ -6-3(16) പ്രകാരം ക്ഷീര കർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റയ്ക്കുള്ള ധനസഹായം പണമായി നൽകാവുന്നതല്ല. കാലിത്തീറ്റയായി തന്നെ ക്ഷീര സംഘങ്ങൾ മുഖേനെ കർഷകർക്ക് നൽകേണ്ടതാണെന്നിരിക്കെ ആനുകൂല്യം പണമായി അനുവദിച്ചതിന് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കാൻ വേണ്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/2022-23/22.06.2023) നൽകിയ മറുപടിയിൽ പദ്ധതിയിലേക്ക് തെരഞ്ഞെടുത്ത ഗുണഭോക്താക്കൾ അതാത് ക്ഷീരസംഘങ്ങളിൽ നിന്നും സർക്കാർ അംഗീകൃത സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്ന് കാലിത്തീറ്റ മുഴുവൻ പണവും നൽകി വാങ്ങുകയും അനുവദിച്ചതുമായ സബ്സിഡി ലഭിക്കുന്നതിന് അസ്സൽ ബില്ലു ബന്ധപ്പെട്ട ക്ഷീരസംഘം സെക്രട്ടറിയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം സഹിതം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന് സമർപ്പിക്കുമ്പോൾ അർഹമായ ധനസഹായം അതാത് കർഷകരുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് നൽകുകയാണ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതെന്നും കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങാതെ പണം അനുവദിച്ചിട്ടില്ലെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് അനുസരിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പാക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

**ഭാഗം -2**

**വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -3**

**ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ**

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

ഇല്ല.

**ഭാഗം -4**

**പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും**

**4-1 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യ പത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം**

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	20.06.2023 - 21.06.2023	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/995/2023 തീയതി: 12.09.2023

**4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം**

ക്രമ നം.	വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
1	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	126000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം 84/23	126000	0
2	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	90000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം 84/23	90000	0
3	ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	98000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം 81/23	98000	0
4	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	140000	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം 81/23	140000	0

#### 4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

#### 4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

#### 4-5 വായ്പ, വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

#### 4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല.

#### 4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി ഇനത്തിൽ താഴെ കാണും പ്രകാരം ₹ 21000 ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്

റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗ പേരും	ചലാൻ നമ്പർ & തീയതി
2017-18	3-3	21000	ശ്രീമതി. സുഷമ കെ സി ഡി പി ഒ (റിട്ടയേർഡ്)	KL030911416/20.03.23

#### 4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പരാമർശ വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2003-04	4-12	1999-00	30	ലേബർ കോൺട്രാക്ട് സൊസൈറ്റി വിജയിച്ചില്ല	പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു

#### 4-9 ചാർജ്ജ് - സർചാർജ്ജ് നടപടി വഴി ഈടാക്കിയ തുക

ഇല്ല.

#### 4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	66098028
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	43158097
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല.
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	4015069

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-9	2031801	ശ്രീമതി ദീപ പി., അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-10	132384	ശ്രീമതി ദീപ പി., അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-14	692703	ശ്രീമതി ലിജി കെ.സി., വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ
1-15	1133111	ശ്രീമതി ദീപ പി., അസി. എഞ്ചിനീയർ
1-16	25070	ഡോ.മായ കെ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി.
ആകെ	4015069	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേര്, തസ്തിക	ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം വിലാസം
ശ്രീമതി ദീപ പി, അസി.എഞ്ചിനീയർ	അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യാലയം, എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ശിവം, ചേലേരി പി.ഒ., ചേലേരി
ശ്രീമതി ലിജി കെ.സി., വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ, എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ശ്രീലകം പി.ഒ. മുഴപ്പാല, കണ്ണൂർ 670611
ഡോ.മായ കെ., മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി പരിയാരം	യദുകലം, പി.ഒ. തയ്യിൽ, മരക്കാർകണ്ടി

#### 4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1998-99	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	3
1999-00	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	1
2002-03	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	1
2006-07	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	2
2007-08	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	1
2008-09	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	12
2009-10	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	5
2010-11, 2011-12	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	14
2012-13,2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	1
2015-16	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	1
2016-17	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	6
2017-18	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	9
2018-19	കെ.എസ്.എ /കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/850/2023തീ. 13.06.23	11
2019-20	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/463/2022 Dt 26.05.2022	19
2020-21	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/ സി.6/462/2022 Dt27-05-2022	28
2021-22	കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ /സി.6/1588/22 തീയതി 23.03.2023	22

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

Annexure 1  
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 3(1)/2023 dated 27-05-2023 and submitted on 03-06-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Edakkad Block Panchayat as per section 215(4) of Kerala Panchayath Raj act 1994, Kerala Panchayath Raj Accounts rules 2011, KSAD Audit Manual chapters 4.2.1 & 11.3 and as per guidelines and compliance instructions issued by State /Central Government, Finance Commission and other funding agencies from time to time. Preparation of these accounts is the responsibility of the PRI's management. My responsibility is to express an opinion on these accounts based on my Financial Audit.

ii. I have conducted my Financial Audit in accordance with auditing standards issued by C&AG of India and Guidelines for Financial Audit of PRIs issued by C&AG. These standards/guidelines require that I plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining evidences supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made, as well as evaluating the overall presentation of accounts. I believe that my audit provides a reasonable basis for my opinion.

iii. On the basis of the information and explanations that I required and have obtained, and according to the best of my information as a result of Financial Audit of the accounts and on consideration of explanations given,

I certify that, subject to my observations in the appended report, except for the matters described in the basis for qualified opinion in the appended report and subject to other observations therein, the Annual Financial Statements give a true and fair view of financial result and Financial position of Edakkad Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 12/09/2023

Senior Deputy Director  
District Office Kannur  
Kerala State Audit Department

**Audit Report appended to the Audit Certificate of Edakkad Block Panchayat for the Year  
2022-2023.**

**1. Major Observations**

1. Notes to accounts, which are required to be included with the annual accounts as per accounting rules, are not included.

2. Basic ratios are not included in the annual financial statement (Rule 62f of the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011)

**2. Other Observations**

1. Cash flow statement

Net increase/decrease in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents



2. The amount as per demand register does not match the amounts in the annual accounts.

The Amounts as per register under rent item do not match with financial statement. As per register collection amount is 749060 and balance is 183048. But the collection amount as per financial statement is 672628 and the balance is 259480. The reason for the difference was not specified.

3. Capital Contribution-Details not made available.

The details of the works (name of the project, fund, amount) for the financial year 2022-23 have not been made available under the capital contribution item.

4. Registers are not maintained in such a way as to validate the amounts in the annual financial statements.

Asset register and arrears demand register of rent are not kept up to date to validate the amounts in the annual financial statements

5. Calculation details of depreciation at fixed rate not produced

Documents relating to the calculation of asset depreciation have not been produced.

6. The amount of grant remaining to be spent and the amount of reserve in bank accounts do not match.

As the share of 500 taken from Chowva Service Co-operative Bank was credited the Amount (146858) in B-4 code No . 320300199 does not match with the Amount (147358) Code NO.450420101 (B-17) in the concerned Bank Account .

7. Expenditure not booked under the heading reflecting purpose for which amount was expended.

18115726 in account number 799013000000985 was redeemed on 31.03.23 and returned to the account on 04.04.23. Entries regarding the transactions are not made in Schedule B-15 in the financial statements.

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ എടക്കാട് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 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, കണ്ണൂർ,  
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

## അനുമതിപത്രം-3-1

## Receipt and Payment Statement

Edakkad Block Panchayat RECEIPT & PAYMENT STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to			
31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	RECEIPTS		
	Opening Balance		
Bank	Bank	RP-40(a)	8706734.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	41500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	65219.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	136856.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	37820366.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11987626.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	28882.00
340000000	Deposits Received	RP-34	222500.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	198508.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	15166069.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	430502.00
	Grand total		74804762.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4480289.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	991331.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	1799133.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6512703.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	20950104.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1361058.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	62917.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	140672.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	542656.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	25000.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	41095.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2993308.00
	Non Operating		

240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	22.00
340000000	Deposits Received	RP-34	14000.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	214240.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2197357.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	832212.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	31646665.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		74804762.00

അനുബന്ധം-3-2

Income and Expenditure Statement

Edakkad Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	973608.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	66399.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	139712.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	41512915.00
180000000	Other Income	I-9	28882.00
	Total Income		42721516.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	4480289.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	991331.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	1968554.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	22.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	6735809.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	21082218.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	3322171.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	685505.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	140672.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	542656.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	25000.00

272000000	Depreciation	I-17(a)	2362897.00
	Total Expenditure		42337124.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		384392.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	4133943.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		-3749551.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-3-3

Balance Sheet

Edakkad Block Panchayat BALANCE SHEET As on 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	-2899199.00
312000000	Reserves	B-3	76243395.00
	Total Reserve & Surplus		73344196.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	14652162.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		14652162.00
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		0.0
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1804169.00
350000000	Other Liabilities	B-9	108566.00
	Total Current Liabilities and Provisions		1912735.00
	TOTAL LIABILITIES		89909093.00
	ASSETS		

	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	85154813.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-29591221.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		55563592.00
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		0.0
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1408396.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	31646665.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1290440.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		34345501.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		89909093.00

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,  
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.