



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ഒല്ലൂർക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ,ടി.എസ്.ആർ.(പി11)1082/2023.
തീയതി : 21.09.2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 21/09/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ഒല്ലൂർക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്
സർ,

വിഷയം : ഒല്ലൂർക്കര 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 ഒല്ലൂർക്കര 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:
അസി.ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, തൃശ്ശൂർ
ഡയറക്ടർ, സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ,ടി.എസ്.ആർ.(പി11)1082/2023.

തീയതി: 21/09/2023

തീയതി : 21.09.2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ഒല്ലൂർക്കര 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.)

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ ഒല്ലൂർക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-09-2022 മുതൽ 23-06-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 15 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 10 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിന്മേലുള്ള 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)
ശ്രീമതി സുധ ദാസ്	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	24-06-2023	01-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
24-06-2023	01-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീ. ബേബി പി.വി., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി മീര റ്റി, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ. സുനിൽ പി.ബി., അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി അനീറ്റ ഡോമിനിക, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
കെ. ആർ രവി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ബൈജു എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സത്യവർമ്മ പി. സി	എ.ഡി.എ	01-04-2022	31-03-2023
ദീപ്തി കെ	അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	30-06-2022
പ്രതീഷ് പി. ബി	അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-07-2022	30-09-2022
ദീപ്തി കെ	അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-10-2022	31-03-2023
രതീഷ് എം. ജെ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	13-09-2022
സുരഭി സി. എസ്	അസി. എഞ്ചിനീയർ	14-09-2022	31-03-2023
ഡോ. ജയന്തി കെ. എസ്	സൂപ്രണ്ട്, സി.എച്ച്.സി	01-04-2022	31-03-2023
സന്ധ്യ ടി. എം	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
അശ്വിൻ വി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഷീബ എൽ നൽപ്പാട്ട്	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	19-12-2022
രമ്യമോൾ കെ. കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	20-12-2022	26-12-2022
നമിത ഇ. കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	27-12-2022	31-03-2023
അരുൺ പി. എസ്	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ (സീനിയർ)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. എം. എൽ ലീന	സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രിക ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല	1-1-1
3	വരവിനത്തിൽ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-2
4	സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	രേഖകളില്ലാതെ ജേണൽ ബുക്ക് തയ്യാറാക്കുന്നു	1-1-4
6	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-5
7	കാഷ് പ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-6
8	ആസ്തിക്ക് ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-8
10	പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ഇല്ല	1-1-9
11	ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	ബജറ്റ്	1-2
13	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
14	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
15	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
16	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
18	വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കേണ്ടതാണ്	1-8
19	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയിലെ അപാകങ്ങൾ	1-9
20	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-10
21	പി.എം.എ.വൈ പ്രോജക്ടുകളിൽ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്/ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്- വിഹിതമായി വിതരണം ചെയ്ത തുകകൾ സുലഭവ പത്രികകളിലെ കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല	1-11
22	രാജീവ് ഗാന്ധി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി-(പാണഞ്ചേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)-പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് ഉപയോഗ യോഗ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-12

23	മരത്താക്കര മണലാറ്റി കൾവർട്ട് ,റോഡ് നിർമ്മാണം-പുത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്- സ്റ്റീൽ റോഡുകൾ ലേലം ചെയ്ത വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-13
24	കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം കൈമാറിയത്- വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്	1-14
25	മരുന്നുകൾ, മെഡിക്കൽ ഉപകരണം എന്നിവ മുഴുവനായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-15
26	ഇ - ടെണ്ടർ ഫി അടവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-16
27	കരാർ കാലയളവിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഇടവാക്കിയിട്ടില്ല.	1-17
28	അംഗൻവാടി അനുപുരക പോഷകാഹാര പരിപാടി-ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ- ചെലവു രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-16,00,000 രൂപയുടെ ചെലവു തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-18
29	ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ -ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല- 300000രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-19

ഭാഗം 2

--- No Records Found ---

ഭാഗം 3

--- No Records Found ---

ഭാഗം 4

1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്	4-3
4	വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനികേഷനുകൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ്- സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുപലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10

അനുബന്ധം

1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1) കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 29.05.2023 തീയതിയിലെ 5(1) നം. കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 31.05.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഒല്ലൂക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെക്കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2) C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും 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.

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.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ഒല്ലൂക്കര ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ
 തീയതി: 21.09.2023

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
 കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

1-1-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ സംബന്ധിക്കുന്ന പത്രിക ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്))

1-1-2 വരവിനത്തിൽ ഡിമാന്റ് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)) . പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു. ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്.

ലഡ്ജർ പരിശോധനയിൽ 130100101-Rent From Building എന്ന വരവിനത്തിലെ ശീർഷകത്തിൽ ഡിമാന്റ് ചെയ്തതായി കാണുന്നില്ല.

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉണ്ടാക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധ്യത നൽകുന്ന വൗച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-3 സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയെതര കുടിശ്ശിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ്വ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 ,കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011 (ചട്ടം 58 (4) എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-4 രേഖകളില്ലാതെ ജേണൽ ബുക്ക് തയ്യാറാക്കുന്നു

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011. ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-5 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല

ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിരാസ്തികളുടെ അസ്തിത്വവും മൂല്യവും പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

1-1-6 കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് - കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

വാർഷികകണക്കിനോടൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിരിക്കുന്ന കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ന്യൂനതകൾ ഉള്ളതിനാൽ ആയതിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalent" ആയി

രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3804565 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതെ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 5472862 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-7 ആസ്തിക്ക് ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 8 ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ആസ്തിക്ക് ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

ആസ്തി -ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മൂല്യം
Movable Assets - Others -41071099	142603

1-1-8 സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58,4(എ))

1-1-9 പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ഇല്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി -4 ൽ കാണുന്നില്ല.

ക്രമനമ്പർ	ശീർഷകം	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട്	തുക
1	450410109	Canara Bank GST	6705
2	450610102	SBT- IAY Plan/GP/DP	241842

1-1-10 ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ദേശീയ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിലെ ഓഫീസ് ജീവനക്കാർക്ക് ശമ്പളം നൽകുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക മുൻകൂർ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയും ജീവനക്കാരും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കീഴിൽ വരുന്നതിനാലാണ് സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നൽകുന്നത്. എന്നാൽ ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (മുനിസിപ്പൽ, വരവ്, ചെലവ്, നീക്കിയിരിപ്പ് എന്നിവ റസീറ്റ് & പേയ്മെന്റ് പത്രികയിലും, റവന്യൂ വരമാനം, ചെലവ് വിവരങ്ങൾ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിലും, നീക്കിയിരിപ്പ് തുക ബാലൻസ്ഷീറ്റിലും).

2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നം. 1/27.06.2023).

1-2 ബജറ്റ്

പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
26.03.2022	1	30,58,64,250	30,63,36,698
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്			
പാസാക്കിയ തീയതി	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	പ്രതീക്ഷിത വരവ്	പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്
20.02.2023	1	20,86,90,481	21,08,13,558

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിരിപ്പ്	1,30,02,473
വരവ്	7,79,35,746
ആകെ	9,09,38,219
ചെലവ്	7,41,31,181
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,68,07,038

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുനിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ	0	28941470	28941470	25167711	3773759
വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി	0	12009000	12009000	10309835	1699165
വികസന ഫണ്ട് - ടി.എസ്.പി	0	1573530	1573530	1181500	392030
മെയിന്റനൻസ്-റോഡിതരം	0	8703000	8703000	4592646	4110354
സി.എഫ്.സി.അൺടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	0	4791937	4791937	27556	4764381
സി.എഫ്.സി. ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	0	8357548	8357548	992404	7365144

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (തുക)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രോജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം
112	9,98,50,586	76	5,65,60,184	56.64%	67.86%

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 27.06.2023 തീയതിയിൽ 3:15 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-ലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-8 വാടക കുടിശ്ശിക ഇടപാടുകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2022-23 വർഷത്തിലെ വാടക കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	കടമുറി വാടകയ്ക്ക് എടുത്ത വ്യക്തി	വാടക കുടിശ്ശിക
1	സമൃദ്ധി കുടുംബശ്രീ യൂണിറ്റ്	6090

2	മരത്താക്കര എസ്.സി. വിപണനകേന്ദ്രം	44100
3	വിൽവട്ടം സനീഷ്	24178
ആകെ		74368

ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.2/27.06.2023) വാടക കുടിശ്ശിക അടവാക്കുന്നതിന് പല തവണ നോട്ടീസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. വാടക കുടിശ്ശിക ഈടാക്കാൻ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതിയിലെ അപാകങ്ങൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ : പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

പ്രോജക്ട് - പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (124/23)

ഫണ്ട് - വികസനഫണ്ട് എസ്.സി.പി.

അടങ്കൽ : 5800000/-

ചെലവ് : 5575000/-

വൗച്ചർ നം. 22200521/12.12.2022-1050000/-,

22200529/21.12.2022-200000/-,

22200543/30.12.2022-75000/-,

22200544/30.12.2022-50000/-,

22200545/30.12.2022-50000/-,

22200649/06.01.2023-300000/-,

22200551/11.01.2023-450000/-,

22200678/19.01.2023-225000/-,

22200774/14.02.2023-525000/-,

22200784/17.02.2023-275000/-,

22200722/23.02.2023-200000/-,

22200798/02.03.2023-600000/-,

22200729/22.03.2023-150000/-,

22200727/22.03.2023-825000/-,

22200828/ 28.03.2023 -600000/-

അപാകതകൾ

1) ബില്ലുകൾ, UTR സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റുകൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.2) പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

താഴെ സൂചിപ്പിച്ചിരിക്കുന്നവർ പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

. ആദർശ് എസ്., പാറക്കൽ വീട് , ചെന്നായ്പ്പാറ, പുത്തൂർ

. അനൂല എം.പി., മുല്ലക്കൽ വീട്, ചെമ്പക്കണ്ടം, പുത്തൂർ

. സയന സന്തോഷ്, കുറുവീട്ടിൽ, പൊന്തൂക്കര, പുത്തൂർ

ഇവർക്ക് 2 ഗഡു ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുടർനടപടി വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ പ്രകാരം പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് ധനസഹായ തുക രണ്ട് ലക്ഷം രൂപ. 50000 രൂപ മുൻകൂറായി നൽകാം. ബന്ധപ്പെട്ട അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ മൂല്യനിർണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 75,000 രൂപ വീതമുള്ള രണ്ട് ഗഡുക്കളായാണ് തുടർനുള്ള ധനസഹായം നൽകേണ്ടത്. മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇപ്രകാരമുണ്ടെങ്കിലും 2022-23 വർഷത്തിൽ 2-ഉം3-ഉം ഗഡുക്കൾ കൊടുത്തതിന് ശേഷമാണ് അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ മൂല്യനിർണയം ലഭ്യമാക്കിയതായി കാണുന്നത്. ആയത് ശരിയായ നടപടിയല്ല.

ഉദാ:- മേല കെ.ആർ. - അവസാന ഗഡു അനുവദിച്ചത് 22.03.2023, AЕയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം - 10.04.2023

ഗൗരിനന്ദന - അവസാന ഗഡു അനുവദിച്ചത് 31.03.2023, AЕയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം - 18.05.2023

അമൃത കെ.വി. - അവസാന ഗഡു അനുവദിച്ചത് 28.01.2023, AЕയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം - 18.05.2023

വിപിൻ ടി.എസ്. - അവസാന ഗഡു അനുവദിച്ചത് 21.03.2023, AЕയുടെ സാക്ഷ്യപത്രം - 18.05.2023

അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയറുടെ മൂല്യനിർണയത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് 75,000 രൂപ വീതമുള്ള രണ്ട് ഗഡുക്കൾ നൽകേണ്ടത്. അപാകതയും മറുപടിയും ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.4) അതുല്യ സി.ബി. എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ അമ്മയുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് 2 ഗഡുക്കളും നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്. 3-ാം ഗഡു നിക്ഷേപിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.5) മാളവിക എം.ബി., മേച്ചേരി വീട്, മേലേച്ചിറ, പാണഞ്ചേരി എന്ന ഗുണഭോക്താവിന്റെ രേഖകൾ അപൂർണ്ണമാണ്.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

- . മൂന്നാം ഗഡു 28.03.2023ൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ അസിസ്റ്റന്റ് എൻജിനീയർ പണിപൂർത്തിയായതായി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
- . റേഷൻ കാർഡ് ഫയലിൽ ഇല്ല.
- . ഓണർഷിപ്പ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് കോമളം എന്ന വ്യക്തിയുടെ പേരിലാണ്.
- . കോമളവും മാളവികയും തമ്മിലുള്ള ബന്ധം തെളിയിക്കുന്ന രേഖയില്ല.

മേൽ അപാകങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.11/01.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ക്രമ നം.5 - രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ 2,00,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-10 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന

പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്ടുകളുടെ വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതാണ്.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട് നമ്പർ	പ്രോജക്ടിന്റെ പേരു വിവരം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	വൗച്ചർ നം	തിയതി	ഫണ്ടു വിവരം	തുക
1	11/23	ലൈൻ എക്സ്റ്റൻഷൻ നടത്തം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് വിഹിതം നൽകൽ	നടത്തം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	22200653	18.03.23	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്	10,00,000
2	48/23	വയോമിത്രം	കേരള സാമൂഹ്യ സുരക്ഷാ മിഷൻ	22200475	06.12.22	വികസന ഫണ്ട് - പൊതു വിഭാഗം - സാധാരണ വിഹിതം	8,00,000

വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം നിർവ്വഹണ ഏജൻസിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.4/30.06.2023)

1-11 പി.എം.എ.വൈ പ്രോജക്ടുകളിൽ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്/ജില്ലാ

പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട്- വിഹിതമായി വിതരണം ചെയ്ത തുകകൾ സുലഭ്യ പത്രികകളിലെ

കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പി.എം.എ.വൈ ജനറൽ, എസ്.സി.പി., ടി.എസ്.പി. പ്രോജക്റ്റുകളിൽ (പ്രോജക്ട് നം. 66/23,67/23,68/23) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി യഥാക്രമം ₹7,00,000, ₹9,80,000, ₹3,50,000 എന്നിങ്ങനെയും, ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി യഥാക്രമം ₹11,76,000, ₹9,80,000, ₹5,88,000 യും കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടായി യഥാക്രമം ₹5,04,000/-, ₹8,16,000, ₹3,84,000 എന്നിങ്ങനെ അടങ്കലായി ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിരുന്നതാണ്. മറ്റു തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും ലഭ്യമായിരുന്ന തുക നിക്ഷേപിച്ചിരുന്ന എസ്.ടി.ടി.എസ്.ബി. അക്കൗണ്ടിൽ നിന്നും (ശീർഷകം:450650109 Treasury Special TSB - Joint Venture അക്കൗണ്ട് നമ്പർ:799011400000925) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്/ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമായി വിതരണം ചെയ്ത താഴെ പറയുന്ന തുകകൾ സുലേഖ പത്രികകളിലെ ചെലവു കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	വൗച്ചർ നമ്പർ	തീയതി	പൊതുവിഭാഗം	എസ്.സി.പി.	ടി.എസ്.പി
1	2200035	27.04.22		98,000	
2	2200036	27.04.22		98,000	
3	2200064	16.05.22		98,000	
4	2200210	19.08.22		98,000	
5	2200270	01.10.22	1,40,000		
6	2200271	01.10.22			70,000
7	2200306	19.10.22	60,000		
8	2200307	19.10.22		1,30,000	
9	2200312	01.11.22		70,000	
10	2200340	15.11.22		1,40,000	
11	2200341	15.11.22	70,000		
12	2200342	19.11.22	1,40,000		
13	2200343	19.11.22		3,50,000	
14	2200497	04.01.23		1,50,000	
15	2200498	04.01.23	1,50,000		
16	2200499	04.01.23			70,000
17	2200568	31.01.23	70,000		
ആകെ			6,30,000	12,32,000	1,40,000

പി.എം.എ.വൈ.യുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകളും, രജിസ്ട്രുകളും പരിശോധിച്ചതിൽ 2022-23 വർഷത്തിൽ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത വിഹിതമായി, ജനറൽ, എസ്.സി.പി., ടി.എസ്.പി. എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ യഥാക്രമം ₹8,88,000, ₹9,84,000, ₹2,88,000 എന്നീ തുകകളും ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ തുകകളും സുലേഖ ചെലവു കണക്കുകളിൽ ഉൾപ്പെട്ടില്ലാത്തതാണ്.

ഇതു സംബന്ധിച്ച് നല്ലിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ:5/30.06.2023ന് മറുപടിയായി മേൽ ചെലവുകൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നതിനുള്ള സൗകര്യം സുലേഖ സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഇല്ലാത്തതാണെന്നും. ഈ കാര്യം ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്ന താണെന്നും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ഈ അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർനടപടിയുടെ വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 രാജീവ് ഗാന്ധി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി-(പാണഞ്ചേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്)-പ്രവൃത്തി

പൂർത്തീകരിച്ച് ഉപയോഗ യോഗ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	41/23(spill Over)
	രാജീവ് ഗാന്ധി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി- പാണഞ്ചേരി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്
സാങ്കേതികാനുമതി	76333/21-22/31-12-21
സാങ്കേതികാനുമതി(റിവൈസ്ഡ്)	76333/21-22/(1)6/7/22
സാങ്കേതികാനുമതി തുക	18,03,000 രൂപ
കരാറുകാരൻ	അഞ്ജു ആസാദ്
PAC	1607052.96
കരാർ ഉടമ്പടി	12/AEE/LSGD/OLK/ 2022/11-2-22
എം.ബുക്ക്	37/21-22,2/22-23
മുൻ വർഷ പ്രോജക്ട്,ചെലവ് 99/22,218274 തൻവർഷ ചെലവ്	1.2200827/28-3-23 177941 (വികസനഫണ്ട്) 2.22200673/25-3-23 344174 (തനതുഫണ്ട്) 3.UTR.RBI3412283391496 942574(CFC) 4.UTR.RBI0912382775776 49830(CFC)

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ ഈ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം രാജീവ് ഗാന്ധി കോളനിയിലെ 60 ഗുണഭോക്താക്കളുടെ കുടിവെള്ളക്ഷാമം പരിഹരിക്കുന്നതിനായാണ് ഈ പ്രോജക്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. പ്രോജക്ട് പരിശോധിച്ചതിൽ കാണപ്പെട്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഭൂജല വകുപ്പിന്റെ ഫീസിബിലിറ്റി സർട്ടിഫിക്കറ്റ്, Water Quality Test എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. മോട്ടോർ, പമ്പ് എന്നിവ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള തുടർനടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായും കാണുന്നില്ല.

കഴിച്ച ഓപ്പൺ വെൽ ഉപയോഗപ്രദമാക്കാൻ ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായോ, മോട്ടോർ സ്ഥാപിച്ചതായോ രേഖപ്പെടുത്തൽ ഇല്ല. TS പ്രകാരം 10-1-23ന് പൂർത്തീകരിക്കേണ്ട പദ്ധതി നാളിതുവരെ പൂർത്തീകരിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും, പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 10/1-7-23)

1-13 മരത്താക്കര മണലാറ്റി കൾവർട്ട് ,റോഡ് നിർമ്മാണം-പുത്തൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്- സ്റ്റീൽ റോഡുകൾ ലേലം ചെയ്ത വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പദ്ധതി-S00-97/22, 40/23

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ-അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ

ഫണ്ട്-CFC,1694000

ചെലവ്-1580085

21-22 -634912

22-23-945173

എംബുക്ക്-49/21-22

അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ 7-6-22ലെ W1/AE LSGD/OLK/2022നും കത്തിൽ മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ ഭാഗമായുള്ള Scrapped Steel Of Reinforcement Of Old Culvert 148 Kg യുടെ വാല്യവേഷൻ, സർവെ റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ തയ്യാറാക്കി തുടർനടപടികൾക്കായി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ സ്റ്റിൽ റോഡുകൾ പിന്നീട് ലേലം ചെയ്ത വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതി- പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം കൈമാറിയത്- വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്

പ്രോജക്ട് നമ്പർ -75/23

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ

ഫണ്ട്-വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)

അടങ്കൽ-800000

ചെലവ്-800000

ഇ വൗച്ചർ/തുക

1. 22200525/20-12-22- 200000

2. 22200526/20-12-22-200000

3. 2200771/10-2-22-200000

4. 2200527/20-12-22-200000

കന്നുകുട്ടി പരിപാലന പദ്ധതിക്കായി 200000 രൂപ വീതം ബ്ലോക്ക് വിഹിതമായി മാടക്കത്തറ, പുത്തൂർ, നടത്തറ, പാണഞ്ചേരി എന്നീ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി- 8/1-7-23)

1-15 മരുന്നുകൾ, മെഡിക്കൽ ഉപകരണം എന്നിവ മുഴുവനായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി. വെള്ളാനിക്കര നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനും CPR ഇൻസ്ട്രുമെന്റ് വാങ്ങുന്നതിനും തുക മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മുഴുവൻ മരുന്നുകളും, CPR ഇൻസ്ട്രുമെന്റും നാളിതുവരെ ലഭിച്ചിട്ടില്ല. മരുന്നുകളും മറ്റും ലഭ്യമാക്കുവാൻ നടപടി സ്വീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം, പേര്	ഷേറി ബിൽ നം. തിയതി, തുക	മരുന്നുകൾക്ക് നൽകിയ തുക	ബാക്കി നില്ക്കുന്ന മരുന്നുകളുടെ തുക	പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. തിയതി.
പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ. So18/23.	54/22 -23. Dtd.16.3.23. 135390/-	38162 / -	18933/ -	PRF 5016. Dtd.6.3.23.
പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് കെയർ. So18/23.	57/22 -23. Dtd.18.3.23. 818250/-	818250/ -	594667/ -	PRF5339. Dtd.13.3.23.

CHCയിലേക്ക് മരന് വാങ്ങൽ. So16/23.	42/22 -23. Dtdd.28.2.23. 1100000/-	1100000 / -	579729 / -	PRF4652. Dtd.21.2.23.
CHCയിലേക്ക് മരന് വാങ്ങൽ. So16/23.	63/22 -23. Dtd.25.3.23. 119500/-	119500 / -	53351/ -	PRF5650. Dtd.23.3.23.
സൂതി, So65/23.	69/22 -23. Dtd.25.3.23. 29000/-	29000/ -	20354/ -	PRF5860. Dtd.28.3.23.
CHCയിലേക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ, ഫർണിച്ചർ വാങ്ങൽ. So129/23	64/22 -23. Dtd.25.3.23. 98483/-	98483/ -	98483/ - (CPR Instrument)	PRF291. Dtd.1511.23.

ബാലൻസ് തുകയുള്ള മരുന്നുകളും സി.പി.ആർ ഇൻസ്ട്രുമെന്റും കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷനിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 ഇ - ടെണ്ടർ ഫി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. _

അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയർ, അസി.എഞ്ചിനീയർ എന്നിവർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരായി 2022 -23 വർഷത്തിൽ നടപ്പാക്കിയ വിവിധ മരാമത്തു പ്രവൃത്തികളിൽ ഇ - ടെണ്ടർ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നും ലഭിച്ച ഇ -ടെണ്ടർ ഫി ഇനത്തിൽ ലഭിച്ച തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് അവകാശപ്പെട്ട മേൽ തുക അസി.എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു. മുൻ വർഷത്തേതുൾപ്പെടെയുള്ള തുക എത്രയും വേഗം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/2023 Dtd.30.6.23).

1-17 കരാർ കാലയളവിൽ പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല - കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഫൈൻ ഇടപാടാക്കിയിട്ടില്ല. _

പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്, നമ്പർ - കൊഴുക്കുള്ളി അയപ്പൻകാവ് ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ, So 30/23.
 എഗ്രിമെന്റ് നം - 13/19 -20.dtd. 19.11.19.
 കരാറുകാരൻ - ടോജോ.കെ.എം.
 കരാർ കാലയളവ് - 11മാസം.
 അളവ് പുസ്തകം - 27/20 -21, 31/20 -21.
 ട്രഷറി ബിൽ നം.123/22 -23.dtd.11.7.22. 208029/ -
 ട്രഷറി ബിൽ നം.125/22 -23.dtd. 24.3.23. 27556/ -
 ആകെ പ്രവൃത്തി മൂല്യം - 1145840/ -
 ചെക്ക് മെഷർ ചെയ്ത തിയതി - 27.3.22.
 11 മാസം കരാർ കാലയളവുള്ള 2019 -20 വർഷത്തെ മേൽ പ്രോജക്ട് സമയ ബന്ധിതമായി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. 19.11.19ന് സൈറ്റ് കരാറുകാരന് കൈമാറിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പ്രവൃത്തിയുടെ അവസാന അളവെടുപ്പ് നടന്നിട്ടുള്ളത് 27.3.22ന് മാത്രമാണ്. സമയബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിക്കാത്തതുമൂലം So16/20 എന്ന പ്രോജക്ട് So119/21 , So67/22, So29/22, So30/23 എന്നിങ്ങനെ പുതുക്കിയതായി കാണുന്നു. കേരള പൊതുമരാമത്ത് മാനുവലിലെ ഖണ്ഡിക 2112.1 പ്രകാരം കരാറുകാരന്റേതായ കാരണങ്ങളാൽ കരാർ കാലാവധി ദീർഘിപ്പിച്ചു

നൽകുമ്പോൾ നിശ്ചിത തുക പിഴയായി ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. കരാർ കാലാവധി തീരുന്നതിന് മുമ്പ് കാലാവധി ദീർഘിപ്പിക്കുന്നതിനുള്ള അപേക്ഷ കരാറുകാരൻ നൽകേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ കരാറുകാരൻ അപ്രകാരം അപേക്ഷ നൽകിയിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/23. Dtd. 30.6.23. പ്രകാരം സമയ ബന്ധിതമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാക്കിക്കാത്തതിന്റെ കാരണവും, കരാറുകാരനിൽ നിയമാനുസൃത പിഴ ഈടാക്കാത്തതിന്റെ കാരണവും ആരാഞ്ഞിരുന്നു. ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആകയാൽ 2012ലെ കേരള പൊതുമരാമത്ത് വകുപ്പ് മാനുവൽ നിബന്ധനയനുസരിച്ചുള്ള (ഖണ്ഡിക 21-12-1) പിഴ കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/23.dtd. 30.6.23.)

1-18 അംഗൻവാടി അനുപുരക പോഷകാഹാര പരിപാടി-ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ- ചെലവു രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-16,00,000 രൂപയുടെ ചെലവു തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട്-15/23

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-ചെൽഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ

ഫണ്ട്-വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)

അടങ്കൽ- 1600000

ചെലവ്-1600000

ഇ വൗച്ചർ/തുക

- 1.22200364/7-7-22- 283285
- 2.22200391/23-8-22-281902
- 3.22200379/9-11-22-282963
- 4.22200363/7-7-22-116715
- 5.22200515/8-11-22-4387
- 6.22200401/12-9-22-18098
- 7.22200519/8-12-22-5717
- 8.22200520/8-12-22-5221
- 9.22200467/1-12-22-300000
- 10.22200516/8-12-22-5492
- 11.22200767/8-2-22-96999
- 12.22200783/17-2-22-3001
- 13.22200732/7-3-22-17037
- 14.22200751/3-2-22-179183

ആകെ-1600000

മാടക്കത്തറ, പാണഞ്ചേരി, പുത്തൂർ, നടത്തറ എന്നീ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്കായി 1600000 രൂപ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം കൈമാറിയതിൽ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ, UTR സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്, ഓരോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനും നൽകിയ തുകയുടെ ഇനം തിരിച്ച വിനിയോഗ രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയവ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/1-7-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയവ ലഭ്യമാക്കുന്നതു വരെ 1600000 രൂപയുടെ ചെലവു തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 ശാരീരിക മാനസിക വെല്ലുവിളി നേരിടുന്ന വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് നൽകൽ -ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ രേഖകൾ

ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല- 300000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട്-44/23

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ-ചെൽഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
ഫണ്ട്-വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)

അടങ്കൽ- 1286000

ചെലവ്-1285000

ഇ വൗച്ചർ/തുക

1.22200464/23-11-22- 300000

2.22200468/1-12-22-300000

3.22200679/21-1-23-139000

4.22200680/21-1-23-161000

5.22200523/14-12-22-300000

6.22200815/16-3-23-44900

7.22200816/16-3-23-40600

ആകെ-1285500

മാടക്കത്തറ, പാണഞ്ചേരി, പുത്തൂർ, നടത്തറ എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്കായി 12,85,500 രൂപ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം കൈമാറിയതിൽ 9,85,500 രൂപയുടെ വിനിയോഗ രേഖകളാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 300000 രൂപയുടെ ചെലവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ, UTR സ്റ്റേറ്റുമെന്റ്, ഓരോ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിനും നൽകിയ തുകയുടെ ഇനം തിരിച്ച വിനിയോഗ രേഖകൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയവ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14/1-7-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. 3,00,000 രൂപയുടെ ചെലവു തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

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 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്

ഇല്ല						
4-4 വായ്പ/വായ്പാ തിരിച്ചടവ്						
ഇല്ല						
4-5 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ						
ഇല്ല						
4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി						
ഇല്ല						
4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം						
ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ	
1998-99	20(1)	2001-02	ലഭ്യമല്ല	ജനകീയാസൂത്രണ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	
	28a	2001-02	V(i)	മുൻ വർഷങ്ങളിൽ നൽകിയ ധനസഹായം പൂർത്തീകരിക്കപ്പെടാത്തത്	തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	
	38a	2001-02	V87(ii)	വിൽവട്ടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മിൽമ കുറ്റിയാർ കനാൽ ബണ്ട് സൈഡ് കട്ടിങ്ങും രൂപപ്പെടുത്തലും	തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	
	40	2001-02	V87(iii)	വെള്ളാനിക്കോട്- മരോട്ടിച്ചാൽ റോഡ് അധിക തുക സംബന്ധിച്ച്	തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	
	41	2001-02	V87(iii)	മണ്ണ് ഫില്ലിങ്ങ് അധിക നിരക്ക് നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച്	തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	
	42	2001-02	V87(iii)	പത്തംപഴത്തോട് സംരക്ഷണ പദ്ധതി	തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല	
2001-02	3(6)	2006-07	3.53.4	1.കരിപ്പാക്കുന്ന് കിഴക്കേക്കുന്ന് ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ 2.താളിക്കുണ്ട് ജലസേചന പദ്ധതി 3.പടിഞ്ഞാറെ കല്ലായി ജലസേചന പദ്ധതി	31.05.22 ൽ നടന്ന ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയിൽ ഈ ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	
2002-03	3-6(a)	2006-07	3.53.1	കരിപ്പാക്കുന്ന് ലിഫ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ	31.05.22 ൽ നടന്ന ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ്	

					കമ്മിറ്റിയിൽ ഈ ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
	3-6(b)	2006-07	3.53.1	പുത്തൻകുളം ഉഴവുചാൽ പദ്ധതി	31.05.22 ൽ നടന്ന ലോക്കൽഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയിൽ ഈ ഖണ്ഡിക തീർപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.
2005-06	3(4)	2005-06	ലഭ്യമല്ല	ശിശുക്ഷേമ വികസന ഓഫീസർ-ചെലവുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	ചെടികൾ വാങ്ങിയ ചിലവിന് അഗ്രിക്കൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റിക്ക് ശിശുക്ഷേമ വികസന ഓഫീസർ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും രശീതി ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്ന് ശിശുക്ഷേമ വികസന ഓഫീസർ അറിയിച്ചു

4-8 ചാർജ്ജ്- സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	7,79,35,746
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,41,31,181
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	21,00,000

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം (ഭരണ തല നടപടിയിലൂടെ ഈടാക്കേണ്ടത്)

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
--------------	-----	--

1-9	2,00,000	സന്ധ്യ ടി. എം., പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-18	13,03,780	ഷീബ എൽ നൽപ്പാട്ട് , ചൈൽഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
	2,96,220	നമിത ഇ. കെ , ചൈൽഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
1-19	3,00,000	ഷീബ എൽ നൽപ്പാട്ട് , ചൈൽഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
ആകെ	21,00,000	

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

പേര്	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽ വിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
സന്ധ്യ ടി. എം.	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ, ചേർപ്പ് ബ്ലോക്ക്	തെക്കേത്തല വീട്, ആസാദ് റോഡ്, ഇരിങ്ങാലക്കുട
ഷീബ എൽ നൽപ്പാട്ട്	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, കൊടകര	പാറയ്ക്കു വീട്, മനക്കുളങ്ങര പി.ഒ. കൊടകര 680684
നമിത ഇ. കെ	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്പ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ	ചീനത്ത്മം, തെക്കേന്നട, വൈക്കം, കോട്ടയം

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ഓഡിറ്റ് അദാലത്തിന് ശേഷം ഇനി തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷി ക്കുന്ന ഖണ്ഡിക കളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്ക് (CAR/CASE/CH/ SCH)
1	1998-1999	എൽ.എഫ്.ടി111-29/2000	3	20(1-2),20(2),	20(1-2) -

		തീ.14.06.00/7.9.00		30(എ മുതൽ എൽ വരെ)	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട്
2	1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി11-1715/2000 തീ. 18.5.01	8	19(എ)(ബി), 21, 23, 28(എ), 38(എ), 40, 41, 42	23 - സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് 28(എ) - സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് 38(എ) - സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് 40 - സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് 41 - സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട്
3	2001-02	എൽ.എഫ്.ടി11-114/06 തീ. 08.06.06/14.11.06	1	3-6	3-6 - സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട്
4	2002-03	എൽ.എഫ്.ടി11-115/06 തീ. 20.6.06/14.11.06	1	3-6(എ) (ബി)	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട്
5	2005-06	എൽ.എഫ്.ടി21-2574/07 തീ. 31.01.09/04.07.09	2	2-6(ബി), 3-4	3-4 - സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട്
6	2006-07 To 2010-11	എൽഎഫ്.ടി(ബിപി) 1367/12 തീ. 5.2.13	15	2-1-1, 2-1-3, 2-1-4, 2-1-5, 3-1, 3-2, 3-6, 3-7, 3-9 (കോലഴി ഒഴികെ), 3-11-1, 3-12-3, 3-12-4, 3-13-1, 3-13-2, 3-13-3	
7	2011-12	എൽഎഫ്.ടി(ബിപി) 2137/13 തീ. 6.6.14/16.7.14	3	3-2, 3-5 (3,5), 3-6	
8	2012-13	എൽഎഫ്.ടി(ബിപി) 1559/14 തീ. 5.1.15/11.2.15	3	3-2, 3-5, 3-6(2)	
9	2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (ബിപി)328/15 തീ. 7.7.15/13.8.15	3	3-2, 3-4-2, 3-5	
10	2014-15 To 2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (ബിപി)/616/17 തീ. 26.5.17/9.6.17	4	3-1, 3-6, 3-12, 3-13	

11	2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (ബിപി1)/1739/17 തീ. 5.12.17	5	3-11, 3-12, 3-14, 3-16, 3-17
12	2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (ബിപി1)/536/19 തീ. 12.4.19	6	3-1, 3-3(2,3), 3-5, 3-12, 3-13, 3-15
13	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (ബിപി1)/37/20 തീ. 04.05.20	18	1-8,1-10,1-11,1-12,1-13, 1-14,1-15,1-16,1-17,1-18, 1-19,1-20,1-21,1-22, 1-23,1-24,1-25,3-1
14	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (പി11)/958/22 തീ. 03.07.22	10	1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18,1-21, 1-25,1-26,1-27
15	2020-21	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (പി11)/959/22 തീ. 03.07.22	18	1-9 , 1-10,1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-18, 1-19, 1-20, 1-21, 1-22, 1-23,1-25,1-26,1-27,1-30
16	2021-22	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്. ആർ (പി11)539/23 തീ. 28/04/2023	19	1-1, 1-2, 1-3, 1-4, 1-5, 1-6, 1-7,1-8 (1-8-1 To 1-8-9), 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20
		ആകെ	119	

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 5(1) dated 29-05-2023 and submitted on 31-05-2023 , 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 Ollukkara 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 Ollukkara Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 21/09/2023

Joint Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

1. The receipt & expenditure for the Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme are not included in the annual accounts of the Block Panchayat.

2. Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil

b. Comments relating to Balance Sheet

1. For the following special purpose bank accounts in the Balance sheet B-17 no equivalent

liability heads are seen in the Balance sheet B-4.

a) Canara Bank GST

b) SBT+IAY Plan/GP/DP

(2) Depreciation not provided for an asset

In the balance sheet schedule B11, Accumulated Depreciation is not calculated for the Head of Account 410710199- Movable Assets-Others

3. As per the Balance Sheet Schedule B-15, there are arrears to be collected in Rent of buildings.

However no Provision for Doubtful receivable is effected, based on the outstanding period of arrears of income as stipulated in G.O.(M.s) 152/2011/LSGD. dt. 26/7/2011 , Kerala panchayath Raj Accounts Rules 2011, Rule 58(4)(h), in the Income and Expenditure Account.

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

The Demand of the item of income, Rent from Building (130100101) which is accounted on accrual basis, is not booked as and when a Demand is accrued.

d. Comments relating to Cashflow Statement

Cash Flow statement -Net increase/decrease in cash flow does not match with difference between opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.

e. Comments relating to Ratios

The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules are not submitted for Audit Ratios

f. Comments relating to Notes to accounts Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries

Authentic certified vouchers and worksheets is not maintained for all journal vouchers.

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Nil

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

Nil

m. Comments relating to Asset Register

The Asset value shown in Balance sheet is not traceable to Asset Register due to unsupported design of existing asset register.

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Stock verification report is not recorded after conducting physical verification.

Joint Director
Kerala State Audit Department

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ഒല്ലൂർക്കര 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.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം 3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

Ollukkara Block Panchayat			
BALANCE SHEET			
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
LIABILITIES			
Reserve & Surplus			
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	38088044.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	40180806.00
Total Reserve & Surplus			78268850.00
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	15341504.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			15341504.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
Total Loans			0.0
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	410570.00
350000000	Other Liabilities	B-9	5770.00
Total Current Liabilities and Provisions			416340.00
TOTAL LIABILITIES			94026694.00
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	109639928.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-47830882.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	3241422.00
Total Fixed Assets			65050468.00
Investments			
Current Assets, Loans and Advances			
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	11075142.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	16807038.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1094046.00
Total Current Assets, Loans and Advances			28976226.00
Other Assets			

Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
TOTAL ASSETS		94026694.00

Ollukkara 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	263640.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	1548.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	72653.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	59850030.00
170000000	Income from Investments	I-7	0.0
171000000	Interest Earned	I-8	41468.00
180000000	Other Income	I-9	0.0
	Total Income		60229339.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	3641627.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1283937.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2101291.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	262.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8570671.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	36509163.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	2002137.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	54374.00
254000000	Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	150000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1431173.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	6775334.00
	Total Expenditure		62519969.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		-2290630.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-7490.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		-2283140.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Ollukkara 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)	13002473.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
140000000	Fees & User Charges	RP-4	1380.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	72653.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	51131652.00
171000000	Interest Earned	RP-9	41468.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	18091926.00
Non Operating			
170000000	Income from Investments	RP-8	0.0
340000000	Deposits Received	RP-34	190529.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	44646.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	8198472.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	163020.00
Grand total			90938219.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	3641627.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1083838.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	2981291.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	9843186.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	34349163.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2002137.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	54374.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1431173.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	-1490.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1075012.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	2761086.00
Non Operating			

240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	334.00
340000000	Deposits Received	RP-34	170878.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	214622.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	781077.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1835764.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	10975898.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	931211.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	16807038.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		90938219.00

**JOINT DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT
DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR**