കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പനമരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121

ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0493-6203672

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-ഇ3- 615/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
വയനാട്-673121
തീയ്യതി: 26/09/2023
ഇ-മെയിൽ: dowyd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0493-6203672

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പനമരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പനമരം 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 പനമരം 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
2)അസി.ഡെവലപ്പ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ, വയനാട്
3)കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-ഇ3- 615/2023 തീയ്യതി: 26/09/2023

വയനാട് ജില്ലയിലെ പനമരം 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.)

വയനാട് ജില്ലയിലെ പനമരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 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 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽന്മേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 24-06-2023 തിയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സമാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി വസന്ത പി എസ്	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	14-06-2023	24-06-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
14-06-2023	24-06-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. നവാസ് കെ എം , അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അലിഅക്ബർ കെ ,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. വിപിൻചന്ദ്രൻ എം. ടി., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ഗിരിജ കൃഷ്ണൻ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ രാജേന്ദ്രൻ എം പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2022	29-04-2022
ശ്രീമതി പാർവ്വതി കെ	സെക്രട്ടറി	30-04-2022	16-05-2022
ശ്രീ രാജേന്ദ്രൻ എം പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	17-05-2022	15-06-2022
ശ്രീമതി പാർവ്വതി കെ	സെക്രട്ടറി	16-06-2022	30-06-2022
ശ്രീ രാജേന്ദ്രൻ എം പി	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-07-2022	28-07-2022
ശ്രീമതി ഷീബ കെ	സെക്രട്ടറി	29-07-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ പി പി ബിജു	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ പ്രശാന്ത് എൻ എസ്	അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ നൗഷാദ് സി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ വിനോയ് എ ടി	കൃഷി അസി. ഡയറക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ പ്രജിഷ പി പി	ക്ഷീര വിവസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. സുനിൽ	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-05-2022
ഡോ രാജി കെ സി	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	01-06-2022	22-08-2022
ഡോ. സുനിൽ	സീനിയർ വെറ്റിനറി സർജൻ	23-08-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി ലിഗിത ചന്ദ്രൻ	ശിശു വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷീജ വി ആർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ജോർജ് കെ. ഇ.	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	ട്രഷറി/ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റമെന്റും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ആസ്തി വിവരം വ്യക്തമല്ല	1-1-2
4	സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം പരിശോധിച്ചുറപ്പിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-3
5	രജിസ്റ്റർ/രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-4
6	വാർഷിക കണക്കിലെ തുക രജിസ്റ്ററുകളുമായി യോജിക്കുന്നില്ല	1-1-5
7	വാർഷിക കണക്കിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ	1-1-6
8	ബഡ്ജറ്റ്	1-2
9	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
10	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി	1-6
13	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
14	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-8
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
16	പനമരം സി എച്ച് സിയിൽ ഇ ഹെൽത്ത് പ്രോഗ്രാം -പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-10
17	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് മുചക്രവാഹനം വിതരണം -ഗുണഭോക്താക്കൾക്കളുടെ ലൈസൻസ് ഹാജരാക്കിയില്ല	1 -11
18	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്- വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്	1-12
19	അന്നപൂരക പോഷകഹാര വിതരണം പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല	1-13
20	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റായില്ല, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-14
21	ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റായില്ല, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-15
22	കുഴൽ കിണർ പ്രവൃത്തികൾ- വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ വിവരം	1-16

	ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	
23	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാത്ത് ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്ക് സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ- പ്രവൃത്തി നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല	1-17
24	പനമരം, പുൽപ്പള്ളി സി എച്ച് സികൾക്ക് ഇമ്മ്യൂണോ അനലൈസർ വാങ്ങിയത്- സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല	1-18
25	സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതിനാലും കൺസോളിഡേഷൻ കുറക്കാത്തതിനാലും അധികച്ചെലവ് - ₹ 18,207.00 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	1-19
26	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-₹ 11,01,073.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-20
27	കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കാണുന്നില്ല - ₹ 9,17,834.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-21
28	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണവും മലിനജലസംഭരണിനിർമ്മാണവും സംസ്കരണവും - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലംഘിച്ചു- ചെലവ് തുക ₹ 12,52,876.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-22
29	വനിതകൾക്കായി പച്ചിലക്കാട് ഉൽപ്പന്ന വിപണന കേന്ദ്രം - ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-23
30	പൈതൃക ഭവനം - സർക്കാർ ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല -₹ 39,11,829.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-24
31	വനിതകൾക്കായി കൊളവള്ളിയിൽ തൊഴിൽ നൈപുണ്യ വികസന കേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം - ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-25
32	നടപ്പാതകളുടെ നിർമ്മാണം - പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘനം - ₹ 33,69,525.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-26
33	സി എച്ച് സി കളിൽ നിയമിച്ച താൽകാലിക ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല	1-27
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
1	സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതിനാലും കൺസോളിഡേഷൻ കുറക്കാത്തതിനാലും അധികച്ചെലവ് - ₹ 18,207.00 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.	3-1
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3

4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
	അനുബന്ധം	
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Abstract Of Annual Financial Statement	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്.

I. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് പനമരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി (01/01 തീ. 27.04.2023) 21/06/2023തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പനമരം ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ 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 അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

II. C&AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുപരമായ 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 തത്ത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടിംഗ് 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.

B. വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ യോഗ്യമായ അഭിപ്രായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങൾ ഒഴികെ, അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, പനമരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം: കൽപ്പറ്റ

തീയതി:26.09.2023 സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ട അധികാരിയുടെ ഒപ്പ്

1-1-1 ട്രഷറി/ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

RP 40(b) – യിലെ A/c No.Treasury Special Fund 9 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ(450450109) ₹ 1,47,648.00 നീക്കിബാക്കി ഉണ്ട്. ട്രഷറി/ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും റീകൺസിലിയേഷൻ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. RP 40(a) – യിലും A/c No.Treasury Special Fund 9 എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ(450450109) ₹ 1,47,648.00 മുൻബാക്കി അവശേഷിക്കുന്നുണ്ട്. ബാങ്ക് ബുക്ക് സംക്ഷിപ്തം ഇല്ലാത്തതിനാൽ ആകെ RP 40(b) നീക്കി ബാക്കി പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-2 ആസ്തി വിവരം വ്യക്തമല്ല

1. 26/07/2011-ലെ ജി.ഒ.(എം.എസ്)152/11/എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഉത്തരവ് പ്രകാരം ആസ്തികളുടെ വർഗ്ഗീകരണവും അക്കൗണ്ടിങ്ങും പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. 2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ വർഷാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല. സ്ഥിര

ആസ്തികളുടെ (ഭൂ ആസ്തി ഉൾപ്പെടെ) മൂല്യനിർണ്ണയ പ്രക്രിയ പൂർത്തിയായിട്ടില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഭൂമിയുടെ മൂല്യത്തിന്റെ (Land) അക്കൗണ്ടിങ്ങ് 31.03.2023 വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. ആസ്തികളുടെ മൂല്യനിർണ്ണയം പൂർത്തിയായിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിന്റെ കൃത്യത ഉറപ്പാക്കാൻ സാധിക്കുന്നില്ല. ആസ്തികളുടെ കാൽകുലേഷൻ ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-11 ഷെഡ്യൂളിൽ ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ₹ 18,18,14,213.00 രൂപയുടെയും ബി-3 ഷെഡ്യൂളിൽ ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺടിബ്യൂഷനായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന ₹ 10,78,56,692.00 കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചില്ല. പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള വാഹനങ്ങളുടെ ആസ്തിമൂല്യവും നിശ്ചിത സാംഖ്യ ശീർഷകത്തിൽ അക്കൗണ്ട് ചെയ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-11 ഷെഡ്യൂളിൽ Building – Bus Stands എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 119330/- രൂപയും Building – Burial Grounds എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 182281/- രൂപയും ആസ്തി ആയുണ്ട്. എന്നാൽ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് Bus Stands / Burial Grounds ഇല്ല.

3. ബാലൻസ് ഷീറ്റിലെ ബി-11 ഷെഡ്യൂളിൽ Roads - Metal എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 14140456/- രൂപയും Roads - Gravel എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ 1063743/- രൂപയും ആസ്തി ആയുണ്ട്. എന്നാൽ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് Metal / Gravel Roads ഇല്ല.

1-1-3 സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം പരിശോധിച്ചുറപ്പിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്)ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 58 പ്രകാരം ഓരോ മാസാന്ത്യത്തിലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ തൻമാസ വിനിയോഗ വിവരം ശേഖരിക്കേണ്ടതും വർഷാന്ത്യത്തിൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി പൊരുത്തപ്പെടുത്തേണ്ടതുമാണ്. എന്നാൽ ഇത്തരത്തിലുള്ള നടപടികൾ സെക്രട്ടറി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.
ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് കാണിച്ചിട്ടില്ല. എന്നാൽ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് എഴുതി സൂക്ഷിക്കേണ്ട സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്കായി ലഭിക്കാത്തതിനാൽ സ്റ്റോക്കിന്റെ വർഷാന്ത്യ മൂല്യം പരിശോധിച്ചുറപ്പിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-4 രജിസ്റ്റർ/രേഖകൾ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

1. 2022-23വർഷത്തെ Income And Expenditureപത്രിക പ്രകാരം ഡിപ്രീസിയേഷൻ കാണിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഡാറ്റ ഷീറ്റ് ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ പരിശോധിക്കുവാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
2. RP 31 – ലുള്ള വരവ്, ചെലവ് പരിശോധിക്കാനാവശ്യമായ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രത്യേക ഉദ്ദേശ്യ പരിപാടികൾക്ക് ലഭ്യമാകുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ വരവ്, ചെലവ്, നീക്കി ബാക്കി എന്നിവ കാണിക്കുന്ന അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, പലവക ഡിമാൻഡ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിശോധനയ്ക്കായി ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
3. വാർഷികകണക്ക് ഷെഡ്യൾ RP-4 പ്രകാരം Re-imbursement Of Other Expenses Incurred, ഷെഡ്യൾ RP-5 പ്രകാരം Sale Of Tender Forms എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ യഥാക്രമം എന്നിങ്ങനെ വരവുണ്ട്. ഇവയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
4. വാർഷികകണക്ക് ഷെഡ്യൾ B-15 ലുള്ള Recievables From Government(redemption Amount) പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
5. ഷെഡ്യൾ പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന Prior Period Items -ന്റെ ആധികാരികത പരിശോധിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	വിവരണം	തുക (₹)
1	Prior Period Programme Expense	(-)1,47,835.00

6. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ , Sale Of Tender Form – രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.
7. അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ , Sale Of Tender Form – രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-5 വാർഷിക കണക്കിലെ തുക രജിസ്റ്ററുകളുമായി യോജിക്കുന്നില്ല

താഴെ പറയുന്ന ഫണ്ടുകളുടെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകയും വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള തുകയും യോജിക്കുന്നില്ല.

ക്രമ നം.	ഫണ്ടിനം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം(₹)	എ.സി.ആർ പ്രകാരം(₹)	വ്യത്യാസം(₹)
1	വികസന ഫണ്ട്(ജനറൽ)	3,42,24,876.00	3,46,59,637.00	4,34,761.00
2	വികസന ഫണ്ട്(TSP)	2,48,62,904	2,96,83,542.00	48,20,638.00

3	വികസന ഫണ്ട്(CFC Tied)	1,76,91,000.00	2,96,83,542.00	1,19,92,542.00
4	വികസന ഫണ്ട്(CFC UnTied)	7,11,009.00	72,21,341.00	65,10,332.00

1-1-6 വാർഷിക കണക്കിലെ മറ്റ് അപാകതകൾ

1. 2021-22വർഷത്തെ വാർഷികകണക്കുകൾക്കുള്ള അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് അറിയിച്ചിട്ടില്ല.

2. വാർഷിക കണക്കിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെക്കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

3. ബി-4 ഷെഡ്യൂളിൽ ബാധ്യതയായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള, പ്രത്യേക ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ലഭിച്ചിട്ടുള്ള, പല ഗ്രാന്റുകൾക്കും പ്രത്യേക ട്രഷറി/ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത ഫണ്ടുകൾക്ക് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ മറ്റ് ഫണ്ടുകളോടൊപ്പം ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള പ്രസ്തുത ബാധ്യതകൾക്ക് തുല്യമായ തുക ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളിൽ ഉണ്ടോ എന്ന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.

4. ബാലൻസ് ഷീറ്റ്, ഷെഡ്യൂൾ ബി. 9 – 350800101 – Liability In Respect Of Stale Cheques - ഹെഡിൽ ഉള്ള ₹ 1,14,504.00 കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ചെക്കുകളുടേതാണ്. ആയതിനാൽ ഈ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽക്കൂട്ടേണ്ടതാണ്.

5. RP – 1 പ്രകാരം തൊഴിൽ നികുതി ഇനത്തിൽ 2500/- രൂപ വരവ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ, തൊഴിൽ നികുതി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വരവിനമല്ല.

6. തൻവർഷം കൃ ബിൽ ആയ തുക വാർഷികകണക്കിൽ ലയബിലിറ്റി ആയി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-2 ബഡ്ജറ്റ്

മുൻബാക്കി	7,03,373
വരവ്	69,34,13,000
ചെലവ്	69,37,18,000
നീക്കിബാക്കി	3,98,373

2022- 23 ലെ ബഡ്ജറ്റ് 31/03/2022 ലെ 3/1-ാം നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബഡ്ജറ്റ് 29/03/2023 ലെ 2/3-ാം നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	1,75,96,916
തൻവർഷ വരവ്	13,12,82,525
ആകെ	14,88,79,441
ചെലവ്	12,36,47,681
നീക്കിയിരിപ്പ്	2,52,31,760

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	ലാപ്സായ തുക
വികസന ഫണ്ട് -ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	39014166	39014166	34659637	4354529
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	4551166	4551166	3981460	569706
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	29988500	29988500	29683542	304958
മെയിന്റനൻസ്, റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്,	0	10670000	10670000	10660573	9427

നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)					
ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ACR പ്രകാരം)(Tied & Untied)	0	22075177	22075177	13970964	8104213
ജനറൽ പർപസ് ഗ്രാന്റ്	828829	9220350	10049179	10049179	0

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച മേൽകണക്കുകൾ (ACR പ്രകാരം) വാർഷിക കണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളു ശതമാനം
132	234101659	91	112824673	-	41	69

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ	പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	നടപ്പാക്കിയത്	ആകെ അടങ്കൽ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവ് %
സെക്രട്ടറി	29	24	134876243	52832945	39
അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	7	6	12294237	7098263	58
അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	69	36	46373583	19699443	42
വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	2	1	4400000	950000	22
മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	9	9	14383500	13579907	94
ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	6	5	8416980	6324124	75
കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	3	3	6229840	6115000	98
ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ / വെറ്ററിനറി സർജൻ	4	4	6346000	5818715	92
പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	3	3	781276	406276	52
ആകെ	132	91	234101659	112824673	48

1-6 തൊഴിലുറപ്പു പദ്ധതി

ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിബാക്കി
ഭരണചെലവുകൾ	0	32,68,150	32,68,150	32,68,150	0

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22.06.2023ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ/നീക്കിയിരിപ്പ് ഇല്ല.

1-8 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി

പെർഫോർമൻസ് ഓഡിറ്റ്	14/09/2012	26/07/2011 - 31/03/2012	11/12/2012
അക്കൗണ്ട് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	30/04/2013	2008-09 – 2012 -13	10/06/2013

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ധനമാനേജ്മെന്റിന് അടിസ്ഥാനമായ ബജറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ നിയമപ്രകാരമുള്ള നടപടികൾ പാലിക്കുന്നതിൽ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന് വീഴ്ച ഉണ്ടായിട്ടുണ്ട്. നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ സമർപ്പിച്ച ബജറ്റ് പ്രപ്പോസലുകളും ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റികൾ അംഗീകരിച്ച നൽകിയ ബജറ്റ് നിർദ്ദേശങ്ങളും അടങ്ങുന്ന ഫയൽ സൂക്ഷിക്കുന്നതായി കാണുന്നില്ല. ബജറ്റ് കൃത്യതയും വസ്തുനിഷ്ഠവുമായും തയ്യാറാക്കുന്നതിൽ വിവിധ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റികളും നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരും ഭരണസമിതിയും ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്. വാർഷിക പദ്ധതി ബജറ്റുമായി സംയോജിപ്പിക്കേണ്ടതും ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകൾ എല്ലാ മാസവും പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ നടത്തേണ്ടതുമാണ്.

സ്റ്റാന്റിങ്ങ് കമ്മിറ്റി കൃത്യമായി യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. യോഗ തീരുമാനങ്ങൾ കൃത്യമായി മിനിട്സ് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഓരോ മാസത്തെയും ചെലവുകൾ തൊട്ടടുത്ത മാസം തന്നെ ധനകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി അംഗീകരിക്കുന്നുണ്ട്.

1-10 പനമരം സി എച്ച് സിയിൽ ഇ ഹെൽത്ത് പ്രോഗ്രാം -പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം- സെക്രട്ടറി

പനമരം സി എച്ച് സിയിൽ ഇ ഹെൽത്ത് പ്രോഗ്രാം ആരംഭിക്കുന്നതിനായി വിവര സാങ്കേതിക വിദ്യ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിന് 998322 രൂപ കെൽട്രോണിന് നൽകി.എന്നാൽ നാളിതുവരെ കെൽട്രോൺ വിവര സാങ്കേതിക വിദ്യ ഉപകരണങ്ങൾ വിതരണം ചെയ്തിട്ടില്ല.

126/23 പനമരം സി എച്ച് സിയിൽ വിവര സാങ്കേതിക വിദ്യ ഉപകരണങ്ങൾ കെൽട്രോൺ	998322 CFC Health Grant ബിൽ നം. 266/20.03.2023

ഇ ഹെൽത്ത് പ്രോഗ്രാം ആരംഭിക്കുന്നതിനായി നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. 998322 രൂപ ചെലവഴിച്ചത് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1 -11 ഭിന്നശേഷികാർക്ക് മുചക്രവാഹനം വിതരണം -ഗുണഭോക്താക്കൾക്കളുടെ ലൈസൻസ് ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	1/22-23, ഭിന്നശേഷികാർക്ക് മുചക്രവാഹനം
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ചൈൽഡ് ഡെവലെപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	1400000
ചെലവ്	1400000
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ

ബിൽ (BRN) നം.	₹1120000, 22180863000300268685 Dtd 4/7/2022 ₹280000 , 22180863000300511313 Dtd 4/7/2022

ചൈൽഡ് ഡവലപ്മെൻറ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ 2022-23 ൽ ബ്ലോക്ക് പരിധിയിലെ ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീലോടു കൂടിയ സ്കൂട്ടർ വിതരണം ചെയ്യുന്നതിന് മേൽ സൂചിപ്പിച്ച പദ്ധതി വഴി 15 ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് സ്കൂട്ടർ വിത്ത് സൈഡ് വീൽസ് വാങ്ങി വിതരണം നടത്തി ഗുണഭോക്താക്കളുടെ പേരിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ലൈസൻസ് ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

ഗുണഭോക്താക്കൾ ലൈസൻസ് ലഭിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഹാജരാക്കാനാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (4/2022-23/20.06.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കും ലൈസൻസ് ലഭ്യമാക്കാൻ കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ലൈസൻസ് ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്ത രീതിയിൽ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഉപയോഗപ്രദമാകുന്നതിന് ലൈസൻസ് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പുവരുത്തി ലൈസൻസുകളുടെ പകർപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് റിപ്പോർട്ട് എന്നിവ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

എല്ലാ ഗുണഭോക്താക്കളുടെയും ലൈസൻസ് ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ പദ്ധതി ചെലവായ ₹1400000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-12 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ്- വിനിയോഗ രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ച്

പ്രോജക്ട് നം.	78/22-23, ഭിന്നശേഷി വിദ്യാർഥികൾക്ക് സ്കോളർഷിപ്പ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ചൈൽഡ് ഡെവലെപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
അടങ്കൽ	₹2716980
ചെലവ്	₹2716930
ബിൽ (BRN) നം.	₹500000, 2218085200270123544 Dtd 23/2/2023 ₹478200 , 22180852000700977834 Dtd 29/12/2022 ₹42450, 22180852000701318372 Dtd 9/03/2023 ₹13500, 22180852000701376076 Dtd 16/03/2023 ₹563500, 22180852004601247389 Dtd 25/02/2023 ₹552780, 22180552014200945469 Dtd 22/12/2022 ₹39000, 22180552014201417321 Dtd 21/03/2023 ₹341500, 22180552015100949924 Dtd 23/2/2023 ₹156000 , 22180552015101242890 Dtd 24/02/2023 ₹30000, 22180552015101246815 7 Dtd 24/3/2023

പഞ്ചായത്തുകളിലെ ഭിന്നശേഷിയുള്ള വിദ്യാർത്ഥികൾക്കുള്ള സ്കോളർഷിപ്പ് പ്രോജക്ടിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം കൈമാറുന്നതിനുള്ള മേൽ പ്രോജക്ടിന്റെ ഭാഗമായി മുള്ളൻകൊല്ലി, പൂതാടി, പനമരം, പുൽപ്പള്ളി, കണിയാമ്പറ്റ എന്നീ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഇതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.5/20.06.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണ് എന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയ തുകയുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ ചെലവഴിച്ച 2716930 രൂപ തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-13 അനുപൂരക പോഷകാഹാര വിതരണം പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	75/22-23, അനുപൂരക പോഷകാഹാര

	വിതരണം പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ചൈൽഡ് ഡെവലെപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
അടങ്കൽ	800000
ചെലവ്	800000
ബിൽ (BRN) നം.	₹200000, 2218085200271067379 Dtd 20/1/2023 ₹200000 , 22180852000700977845 Dtd 29/12/2022 ₹56753 , 22180852004601233249 Dtd 23/02/2023 ₹94153, 22180852004601401857 Dtd 18/03/2023 ₹25677, 22180852004601233268 Dtd 23/02/2023 ₹23417, 2180852004601053298 Dtd 17/01/2023 ₹200000 22180552015101226380 Dtd 22/02/2023

പനമരം, കണിയാമ്പറ്റ,പൂതാടി,പുൽപ്പള്ളി എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചാത്തുകളുമായി ചേർന്ന് തയ്യാറാക്കിയ സംയുക്ത പ്രോജക്ട് ആണിത്. എന്നാൽ ഗ്രാമപഞ്ചാത്തുകൾക്ക് നൽകിയ വിഹിതത്തിനുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.6/20.06.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കത്ത് നൽകിയിട്ടുണ്ടെന്നും ലഭ്യമാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഹാജരാക്കുന്നതാണ് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്നത് വരെ 8,00,000 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-14 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റായില്ല, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	76/22-23, ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	₹3200000
ചെലവ്	₹3200000
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് ജനറൽ
ബിൽ (BRN) നം.	₹725900, 22180552016201114138 Dtd 31/1/2023 ₹754600 , 22180552016300977283 Dtd 29/12/2022 ₹280500 , 22180520059011666647 Dtd 9/02/2023

	₹849900, 22180852006200980447 Dtd 30/12/2022 ₹589100 , 22180852006301298399 Dtd 6/03/2023

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2022-23 ൽ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - ജനറൽ (SO 76/22-23) എന്ന പദ്ധതിയിലൂടെ പൂതാടി, പനമരം, പുൽപ്പള്ളി, കണിയാമ്പറ്റ, മുള്ളൻകൊല്ലി എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുക്കളിലെ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി പദ്ധതിയുടെ പഞ്ചായത്തുക്കളിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.കൂടാതെ ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സബ്സിഡി തുക ക്രെഡിറ്റായി കാണുന്നില്ല.UTR നമ്പരുകൾ " Null " എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം	ട്രഷറി BRN നം	പേര്	അക്കൗണ്ട് നം	തുക
1	22180552016201114138 Dtd 31/01/2023	Jisamol Sajeev	863108036079	263
2	22180552016201114138 Dtd 31/01/2023	Sindhu Rajesh	86311025545	495
3	22180552016201114138 Dtd 31/01/2023	Prakash N A	863101031916	451
4	22180552016201114138 Dtd 31/01/2023	Indu K B	863119001804	403
5	22180552016201114138 Dtd 31/01/2023	Tom Thomas	863101025179	284
6	22180552005901166647 Dtd 9/02/2023	SAJEEVAN	208701011003170	469
7	22180552005901166647 Dtd 9/02/2023	SHAJI	208701231000022	237
8	22180552005901166647 Dtd 9/02/2023	CHINNAMMA POULOSE	208701231000329	278
9	22180852006301298399 Dtd 6/03/2023	Johnson	130261200421181	938
10	22180852006301298399 Dtd 6/03/2023	Baby	130261200420758	219
11	22180852006301298399 Dtd 6/03/2023	JosephChako	130261200420567	375
12	22180852006301298399 Dtd 6/03/2023	Jose	130261200421201	1117
13	22180852006200980447 Dtd 30/12/2022	Surendran K N	7010001003573	1230

14	22180852006200980447 Dtd 30/12/2022	Sadhasivan KN	204501011001481	300
15	22180852006200980447 Dtd 30/12/2022	Vineesh K P	7010001003580	1136
16	22180852006200980447 Dtd 30/12/2022	Dileep K D	820568638866	540
17	22180852006200980447 Dtd 30/12/2022	Sivadasan A D	208701011001022	368

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (9/22-23/23.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ക്രഡിറ്റായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ പദ്ധതി ചെലവായ ₹3200000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി - ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ക്രെഡിറ്റായില്ല, വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് നം.	77/22-23, ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	₹2000000
ചെലവ്	₹2000000
ഫണ്ട്	വികസനഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)
ബിൽ (BRN) നം.	₹782500, 22180852006200980438 Dtd 30/12/2022 ₹319000 , 22180852016201045750 Dtd 16/1/2023 ₹463300 , 22180852006301260703 Dtd 27/02/2023 ₹435200, 22180852005901166640 Dtd 09/02/2023

ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ 2022-23 ൽ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി – പട്ടിക വർഗം (SO 77/22-23) എന്ന പദ്ധതിയിലൂടെ പൂതാടി,പനമരം,പുൽപ്പള്ളി,കണിയാമ്പറ്റ എന്നീ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുക്കളിലെ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് പാലിന് സബ്സിഡി വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി പദ്ധതിയുടെ പഞ്ചായത്തുക്കളിൽ നിന്നുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.കൂടാതെ ചുവടെ ചേർത്ത ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് സബ്സിഡി തുക ക്രെഡിറ്റായി കാണുന്നില്ല.UTR നമ്പരുകൾ " Null " എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

ക്രമ നം	ട്രഷറി BRN നം	പേര്	അക്കൗണ്ട് നം	തുക
1	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	VINU A B	208701011002057	8586
2	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	RAMAN	208701011002344	685
3	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	A.G PADMANABHAN	208701011000912	3330
4	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	Padavi	208701011000890	2873

5	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	Karimban	208701231000538	2531
6	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	Krishnan K P	208701011000913	2296
7	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	Krishnan	208701011001009	8386
8	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	Kesavan.P.P	208701011002447	476
9	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	MINI	208701011001561	11464
10	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	THANKA VELU	208701011001562	5561
11	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	SUKUMARAN.E.S	208701011002342	5470
12	22180852006200980438 Dtd 30/12/2022	SUNIL.C.R	208701011000886	3909
13	22180852006301260703 Dtd 27/02/2022	Ushakumari	130061200424150	5669.

മേൽ അപാകതകൾ സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പിന് (9/22-23/23.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ഗുണഭോക്താക്കളുടെ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് തുക ക്രഡിറ്റായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ അതിന്റെ വിശദാംശങ്ങളും വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ പദ്ധതി ചെലവായ ₹2000000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-16 കുഴൽ കിണർ പ്രവൃത്തികൾ- വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

ക്രമ നം.	ഇനം, തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ചെലവ് തുക	ബിൽ നം തീയതി
1	പ്രോജക്ട് നം 121/23 ഇടമല പണിയ കോളനി കുഴൽ കിണർ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തി ജില്ലാ ഭൂജല വകുപ്പ്, വയനാട്	1,02,881 TSP	284/23.3.23
2	3/23 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിൽ കുഴൽ കിണർ -അനുബന്ധ പ്രവൃത്തി	146201 General	68/1.10.22

	ജില്ലാ ഭ്രജല വകുപ്പ്, വയനാട്		
3	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാത്ത് പരിധിയിലെ പ്രദേശങ്ങളിൽ കിണർ കുഴൽ കിണർ -ഇലക്ട്രിക് മോട്ടോർ- അനുബന്ധ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ കെ എസ് ഇ ബി	1,17, 201	291/23.03.2023
	ആകെ	3,66,283	

12/22-23/24.06.2023 പ്രകാരം എൻക്വയറി നൽകി മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. മേൽ ചെലവുകൾ സംബന്ധിച്ച വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. ആകെ ചെലവഴിച്ച 3,66283 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാത്ത് ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്ക് സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ- പ്രവൃത്തി നാളിതു വരെ ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി

ഇനം, തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നം., / ബിൽ നം തീയതി
110/23 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാത്ത് ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്ക് സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ, പി ഡബ്യു ഡി ഇലക്ട്രോണിക്സ് വിഭാഗം തൃശ്ശൂർ അടങ്കൽ ₹5,00,00/- (പൊതുവിഭാഗം)	5,00,000	177/28.1.23

12/22-23/24.06.2023 പ്രകാരം എൻക്വയറി നൽകി മറുപടി ലഭിച്ചില്ല. ആകെ ചെലവഴിച്ച 5,00,000 രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 പനമരം, പുൽപ്പള്ളി സി എച്ച് സികൾക്ക് ഇമ്മ്യൂണോ അനലൈസർ വാങ്ങിയത്- സ്ഥാപിച്ചിട്ടില്ല

നിർവ്വഹണം- മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -പനമരം, സി എച്ച് സി

പനമരം, പുൽപ്പള്ളി സി എച്ച് സികൾക്കായി 14,63,200 ചെലവഴിച്ച് രണ്ട് ഇമ്മ്യൂണോ അനലൈസർ എന്ന ലാബ് ഉപകരണം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല.

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നം., / ബിൽ നം തീയതി
1	പ്രോജക്ട് നം 17/23 പനമരം, പുൽപ്പള്ളി സി എച്ച് സികൾക്ക് ലാബ് ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ അടങ്കൽ- 17,96,000 (മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്- നോൺറോഡ്)	14,63,200	310/26.3.23

ഇമ്മ്യൂണോ അനലൈസർ വാങ്ങിയത്- സ്ഥാപിച്ച് പ്രവർത്തനം തുടങ്ങി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. അതു വരെ 14,63,200 രൂപ ചെലവഴിച്ചത് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-19 സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതിനാലും കൺസോളിഡേഷൻ കുറക്കാത്തതിനാലും അധികച്ചെലവ് - ₹ 18,207.00 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മുതലിമാരൻ കോളനി സൈഡ് കെട്ട് എന്ന പദ്ധതിയിൽ, സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവും നിയമാനുസൃതം കുറക്കേണ്ട കൺസോളിഡേഷനും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0020/23	മുതലിമാരൻ കോളനി-10-ാം വാർഡ് മുതൽ 11-ാം വാർഡ് വരെ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്, സൈഡ്കെട്ട്- മുള്ളൻകൊല്ലി ഗ്രാ.പ	8,00,000.00 (വികസനഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി)	7,81,021.00 (ബിൽ നം. 22180863001100166156

	/29.06.2022)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി. എഞ്ചിനീയർ
എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ/തുക	2021/185805/800000/-
കരാർ നമ്പർ	AEE/LID&LW/19/21-22/22.12.2021
കരാറുകാരന്റെ പേര്	കുര്യൻ തോമസ്
എം ബുക്ക് നമ്പർ	60/21-22(പേജ് നം.1 - 26)

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ, എം ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ 19 പ്രകാരം 45.448 ഘ.മീറ്ററും പേജ് നമ്പർ 23 പ്രകാരം 10.26 ഘ.മീറ്ററും അടക്കം ആകെ 55.708 ഘ.മീറ്റർ മണ്ണ് കുഴിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്.എം ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ 22 പ്രകാരം 76.82ഘന മീറ്റർ മണ്ണ് കരാറുകാരൻ കൊണ്ടുവന്ന് നിറച്ചതിന് (ഘ.മീ. ന് 268.5690 രൂപ നിരക്കിൽ) തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവും നിയമാനുസൃതം കുറക്കേണ്ട കൺസോളിഡേഷനും കുറവ് വരുത്താത്തതിനാൽ താഴെപ്പറയുന്ന തരത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1	എം ബുക്ക് പ്രകാരം കരാറുകാരൻ കൊണ്ട് വന്ന് നിറച്ച മണ്ണിന്റെ അളവ്	76.82 Meter Cube
2	എം ബുക്ക് പ്രകാരം സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവ്	55.708 Meter Cube
3	യഥാർത്ഥത്തിൽ കരാറുകാരൻ കൊണ്ട് വന്ന് നിറക്കേണ്ടിയിരുന്ന മണ്ണിന്റെ അളവ് (2 - 1)	21.112 Meter Cube
4	20% കൺസോളിഡേഷൻ കുറക്കുക(21.112 X 20%)	4.2224 Meter Cube
5	കൺസോളിഡേഷൻ കുറച്ച ശേഷം തുക നൽകാവുന്ന മണ്ണിന്റെ അളവ് (3 - 4)	16.8896 Meter Cube
6	നൽകാവുന്ന തുക (16.8896 X 268.5690 + 12%GST)	4536 + 544 = 5080
7	നൽകിയ തുക(76.82 X 268.5690 + 12%GST)	20631 + 2476 = 23107
8	അധികം നൽകിയ തുക(7 - 6)	18,207.00

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13/22-23/24.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക ₹ 18,207.00 ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഖണ്ഡിക 3-1 കാണുക.

1-20 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല-₹ 11,01,073.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

അസി. എഞ്ചിനീയർ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം വിവിധ വകുപ്പുകളിൽ, കുടിവെള്ള പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് വേണ്ടി തുക നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുണ്ട്. വിശദവിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	നിക്ഷേപിച്ച തുക (₹)	തുക നിക്ഷേപിക്കപ്പെട്ട ഏജൻസി/വ്യക്തി
1	S0158/23	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഡിവിഷനുകളിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം	23,07,300.00 (വികസന ഫണ്ട് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	8,73,046.00 (വൗച്ചർ നം.XVFC/2022-23 /P/64/24.03.2023)	ജില്ല ഓഫീസർ, ഭൂജല വകുപ്പ്, മീനങ്ങാടി.
2	S0153/23	നെല്ലിക്കര കവലക്കൊടി അരിമുള പൊങ്ങിണിതൊടി വെള്ളിമല	25,00,000.00 (വികസന ഫണ്ട്	2,28,027.00 (വൗച്ചർ നം.XVFC/2022-23	കെ.എസ്.ഇ.ബി, മീനങ്ങാടി

		കൊഴപ്പള്ളിക്കുന്ന് ചിറ്റാലൂർകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പുനരുദ്ധാരണം.	ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	/P/51/09.03.2023)	
ആകെ				11,01,073.00	

പ്രോജക്ട് നം.158/22 പ്രകാരം താഴെപറയുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്കാണ് തുക നൽകിയിക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	തുക
1	അറുമൊട്ടം കുന്ന് കുടവെള്ള പദ്ധതി	203334
2	ചീയമ്പം 73 കുടവെള്ള പദ്ധതി	137378
3	പെരിക്കല്ലൂർ കുടവെള്ള പദ്ധതി	140298
4	വിളമ്പുകണ്ടം കുടവെള്ള പദ്ധതി	188702
5	ഓടക്കൊല്ലി കുടവെള്ള പദ്ധതി	203334
	ആകെ	873046

പ്രോജക്ട് നം.153/23 ന്റെ ഫയലിൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ ഒന്നിച്ചിട്ടാണ് തുക നൽകിയിരിക്കുന്നത്. ഓരോ കുടിവെള്ളപദ്ധതികളുടെയും പുനരുദ്ധാരണ പ്രവർത്തികൾ എന്താണെന്നും, ആയതിന് വകയിരുത്തിയ തുക ഇവയൊന്നും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഭാവിയിൽ പൂർത്തികരണ കൃത്യത എപ്രകാരം പരിശോധിക്കാൻ കഴിയും എന്നതു സംബന്ധിച്ചും മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.
മേൽ പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 14/22-23/24.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രവും ഭൗതിക നേട്ട റിപ്പോർട്ടും ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.ചെലവ് തുക ₹ 11,01,073.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ ലക്ഷ്യം കാണുന്നില്ല - ₹ 9,17,834.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

അസി.എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ താഴെ പറയുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0028/23	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ പ്രദേശങ്ങളിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണം	10,24,800.00 (വികസനഫണ്ട്-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	9,17,834.00 (വൗച്ചർ നം. XVFC/2022-23/P/66/29.03.2023)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ		അസി. എഞ്ചിനീയർ	
എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ		2021/14988/1024800/-	
കരാർ നമ്പർ		AEE/3/22-23/04.07.2022	
കരാറുകാരന്റെ പേര്		ഷമീർ.എ	
എം ബുക്ക് നമ്പർ		07/21-22(പേജ് നം.1 - 21)	

കൊളത്തറ AKG നഗർ, കൊഴപ്പള്ളിക്കുന്ന്, കമ്പളക്കാട് എന്നിവടങ്ങളിൽ ആണ് മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രവൃത്തികൾ നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. കുടിവെള്ള പദ്ധതികളെ സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും 23/06/2023 ന് നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. കൊളത്തറ AKG നഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ പി.വി.സി പൈപ്പ് ഇട്ടിട്ടുണ്ട്. 18 വീടുകളിലേക്ക് പൈപ്പ് ഫിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് കിണർ കാടു പിടിച്ചു കിടക്കുകയാണെങ്കിലും വെള്ളം ഉണ്ട്. എന്നാൽ, ടാങ്ക് , മോട്ടോർ എന്നിവക്ക് തുക നീക്കി വെക്കാതെയാണ് പൈപ്പുകൾ ഇട്ടിരിക്കുന്നത്. അതിനാൽ , നിലവിലും ആർക്കും വെള്ളം ലഭിക്കുന്നില്ല.

കൊളത്തറ AKG നഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ കിണർ കാടു പിടിച്ച് കിടക്കുന്നു.

കൊളത്തറ AKG നഗർ കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പൈപ്പ കാടു പിടിച്ച് കിടക്കുന്നു.

2. കൊഴപ്പള്ളിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതിയിൽ റോഡിൽ പി.വി.സി പൈപ്പ് ഇട്ടിട്ടുണ്ട്.18 വീടുകളുടെ മുൻപിൽ പി.വി.സി പൈപ്പ് End Cap ഇട്ട് വെച്ചിരിക്കുകയാണ്. എന്നാൽ, ടാങ്ക് , മോട്ടോർ എന്നിവക്ക് തുക നീക്കി വെക്കാതെയാണ് പൈപ്പുകൾ ഇട്ടിരിക്കുന്നത്. അതിനാൽ , നിലവിലും ആർക്കും വെള്ളം ലഭിക്കുന്നില്ല.

കൊഴപ്പള്ളിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ പിവിസി പൈപ്പിൽ END CAP ഇട്ടിരിക്കുന്നത്.

3. കമ്പളക്കാട് കുടിവെള്ള പദ്ധതിയുടെ നിലവിലെ സ്ഥിതി രേഖകൾ പ്രകാരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻകയറിക്ക് (നം. 8/22-23/24.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്. ചെലവ് തുക ₹ 9,17,834.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-22 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണവും മലിനജലസംഭരണിനിർമ്മാണവും സംസ്കരണവും - സർക്കാർ നിർദ്ദേശങ്ങൾ ലംഘിച്ചു- ചെലവ് തുക ₹ 12,52,876.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0015/23	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരണം	14,23,331.00 (വികസനഫണ്ട്- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്)	4,66,644.00 (ബിൽ നം. 22180863000700957637/26.12.22) 2,40,600.00 (ബിൽ നം. 22180863000701384657/17.03.23) ആകെ - 7,07,244.00
S0011/23	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരണവും മലിനജല സംഭരണി നിർമ്മാണവും സംസ്കരണവും	10,61,931.00 (വികസനഫണ്ട്- ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ടൈഡ്)	5,45,632.00(വൗച്ചർ നം.XVFC/2022-23 /P/42/30.12.2022)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ		അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	
		പ്രോജക്ട് നം. S0015/23	പ്രോജക്ട് നം. S0011/23
എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ		2021/194277	2021/194280
കരാർ നമ്പർ		AEE/LID&EW/33/21-22 /17.01.22	AEE/LID&EW/34/21-22/17.01.22
കരാറുകാരന്റെ പേര്		ജെയ്സൺ ജോയ്	ജെയിസൺ
എം ബുക്ക് നമ്പർ		66/21-22(പേജ് നം.1 - 91)	41/21-22(പേജ് നം.1 – 31) 70/21-22(പേജ് നം.1 – 77)

ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ് പെർഫോമൻസ് ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണവും മലിനജലസംഭരണിനിർമ്മാണവും സംസ്കരണവും -മേൽപദ്ധതികൾ ആസൂത്രണം ചെയ്തതും നടപ്പാക്കിയതും നിയമങ്ങളും ചട്ടങ്ങളും പാലിക്കാതെയാണ്.

പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ വന്നിട്ടുണ്ട്.

1.പ്രവൃത്തി നടത്തിയ റോഡ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഈ റോഡ് മറ്റേതെങ്കിലും തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റേതാണെങ്കിൽ പ്രസ്തുത സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നുള്ള പ്രപ്പോസൽ, സമ്മതപത്രം തുടങ്ങിയ അനുബന്ധ രേഖകളും ഫയലിൽ ഇല്ല.

2.മദ്രാസ് പബ്ലിക് ഹെൽത്ത് ആക്ട് വകുപ്പ് 34 പ്രകാരം പൊതു സ്ഥലത്ത് മാലിന്യ നിക്ഷേപം അനുവദനീയമല്ല. വകുപ്പ് 35 പ്രകാരം ഡ്രയിനേജിലേക്ക് ഹാനികരമായ മാലിന്യങ്ങൾ ഒഴുക്കിവിടുന്നത് നിരോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.മദ്രാസ് പബ്ലിക് ഹെൽത്ത് ആക്ട് വകുപ്പ് 36 പ്രകാരം ജല വിഭവ കേന്ദ്രങ്ങളോ ആയതിന് സമീപ സ്ഥലങ്ങളോ മാലിന്യമാക്കുന്നതും നിരോധിക്കപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.കേരള പബ്ലിക് ഹെൽത്ത് ഓർഡിനൻസ് 2021 തീയതി 24.2.2021 ലെ വകുപ്പ് 16(6) പ്രകാരവും മേൽ പ്രകാരമുള്ള പ്രവൃത്തികൾ നിരോധിച്ചിട്ടുണ്ട്.

3. മാലിന്യശേഖരണക്കുഴിയും ഡ്രെയിനേജ് സംവിധാനവും സ്ഥാപിച്ചിരിക്കുന്ന സ്ഥലം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെതാണെന്ന് തെളിയിക്കുന്ന യാതൊരു രേഖകളും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.തദ്ദേശസ്ഥാപനങ്ങൾ ഇത്തരം പദ്ധതികൾ സ്വന്തം ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള സ്ഥലത്ത് മാത്രമേ സ്ഥാപിക്കാൻ പാടുള്ളൂ.ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത സ്ഥലത്ത് മാലിന്യക്കുഴി നിർമ്മിച്ചതിനാൽ ഭാവിയിൽ തർക്കങ്ങൾക്കുള്ള സാധ്യത ഉണ്ട്.പ്രസ്തുത പ്രവൃത്തി നടത്തിയ സ്ഥലം നിലവിലെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിൽ നിന്നും മാറി പനമരം പോലീസ് സ്റ്റേഷനോട് ചേർന്നാണ്.

4. പനമരം പുഴയുടെ പുഴപുറമ്പോക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ട സ്ഥലത്ത് മലിന ജലം കെട്ടിക്കിടക്കുന്നതിന് അനുയോജ്യമായ രീതിയിലാണ് മലിനം ജലം സംഭരിച്ചിരിക്കുന്നത്. മാലിന്യക്കുഴിയിലേക്ക് നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്ന ഡ്രയിനേജ് മാലിന്യക്കുഴിയുടെ സ്റ്റോറേജിനേക്കാൾ താഴെയായാണ് നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത്. പനമരം പട്ടണത്തിലെ ഓടകളിൽ ഒഴുകുന്ന മലിനജലം മാലിന്യക്കുഴിയിൽ ശേഖരിക്കപ്പെടുന്നുണ്ട്.

5. എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം മഴക്കാലത്ത് പ്രസ്തുത സ്ഥലത്ത് 3 മീറ്ററോളം ഉയരത്തിൽ വെള്ളം കയറുന്ന സ്ഥലമാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ഈ സ്ഥലത്ത് മലിനജലം ശേഖരിക്കുന്നതിലൂടെ മഴക്കാലത്ത് ശേഖരിക്കപ്പെടുന്ന

മലിനജലം പുഴയിലേക്ക് ഒഴുകുന്നതാണ്.

6.മാലിന്യ സംസ്കരണം കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് പട്ടിക 3 പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലയിൽ പെടുന്നു. ആയതിനാൽ തന്നെ ഈ പ്രവൃത്ത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നടത്തിയത് നിയമവിധേയമല്ല.

7. മാലിന്യജലശേഖരണം എന്നതല്ലാതെ മലിനജലസംസ്കരണത്തിനുള്ള യാതൊരു നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല.

8.പ്രോജക്ട് നടപ്പാക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ ഫണ്ട് വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്നത് ധനകാര്യകമ്മീഷൻ അവാർഡ് പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗിച്ചാണ്. പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റ് റോഡ് നിർമ്മാണത്തിന് വിനിയോഗിക്കാൻ അനുമതിയില്ല. കുടിവെള്ളം ,ശുചിത്വം എന്നീ കാര്യങ്ങൾക്കുവേണ്ടി മാത്രമാണ് ഈ തുക കേന്ദ്രഗവൺമെന്റ് അനുവദിക്കുന്നത്.

10.പ്രോജക്ടിന് വകയിരുത്തിയിരിക്കുന്ന തുകയുടെ ഭൂരിഭാഗവും വിനിയോഗിച്ചിരിക്കുന്നത് റോഡ് സൈഡ് സംരക്ഷണം, മണ്ണ് ഫില്ലിംഗ്, ജി.എസ്.ബി ഫില്ലിംഗ് തുടങ്ങിയ പ്രവൃത്തികൾക്കും ആയതിന്റെ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തികൾക്കുമാണ്.

11.പനമരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള റോഡ് നിർമ്മാണം നടത്തുമ്പോൾ ആയത് ഏത് തദ്ദേശ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ളതാണെന്ന് പരിശോധിച്ചിട്ടില്ല. പനമരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും പ്രസ്തുത റോഡ് പ്രവൃത്തികൾ നടത്തുന്നതിനുള്ള ശിപാർശയോ അപേക്ഷയോ അനുമതിയോ വാങ്ങിയിട്ടില്ല. റോഡിന്റെ ആസ്തി സംബന്ധിച്ചുള്ള യാതൊരു രേഖയും ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇത്തരം രേഖകളൊന്നും ലഭ്യമാക്കാതെ റോഡിന്റെ ചെയിനേജ് നിർണ്ണയിച്ചത് ശരിയല്ല.

12. ഈ പ്രവൃത്തിയിൽ ഡ്രെയിനേജ് നിർമ്മാണം എന്നത് പൂർണ്ണമായും റോഡ് സംരക്ഷണത്തിന് വേണ്ടി മാത്രമാണ് നടപ്പാക്കിയത്.ശുചിത്വം എന്ന ലക്ഷ്യം ഇവിടെ നിറവേറ്റപ്പെടുന്നില്ല.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 15/22-23/24.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.ചെലവ് തുക ₹ 12,52,876.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-23 വനിതകൾക്കായി പച്ചിലക്കാട് ഉൽപ്പന്ന വിപണന കേന്ദ്രം - ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0061/22	വനിതകൾക്കായി പച്ചിലക്കാട് ഉൽപ്പന്ന വിപണന കേന്ദ്രം-കെട്ടിട നിർമ്മാണം.	1,28,347.00 (വികസനഫണ്ട്-സാധാരണം)	97,971.00 (ബിൽ നം. 22180863000700315680/15.07.22)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ		അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	
കരാർ നമ്പർ		AEE/LID&LW/PNM/02/22-23/18.06.2022	
കരാറുകാരന്റെ പേര്		മഹേഷ് കെ.ആർ	
എം ബുക്ക് നമ്പർ		39/21-22(പേജ് നം.1 - 16)	

കെട്ടിട നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലും 23/06/2023 ന് നടത്തിയ സ്ഥല പരിശോധനയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് കെട്ടിട നിർമ്മാണം ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരം ചെറിയ പ്ലോട്ടുകളിൽ കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് ആവശ്യമായ ചട്ടങ്ങൾ (2019ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് ബിൽഡിംഗ് റൂൾസ് ചട്ടം 50) പാലിച്ചിട്ടുണ്ടോ എന്ന് വ്യക്തമാകുന്ന രേഖകൾ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കെട്ടിടം നിർമ്മിക്കുന്നതിന് കെട്ടിട നിർമ്മാണ ചട്ടങ്ങൾ അനുശാസിക്കുന്നത് പ്രകാരമുള്ള പ്ലാൻ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

2. ഭൂമിയുടെ ഉടമസ്ഥത സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

3. കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ച സ്ഥലത്തിന്റെ അതിരുകൾ തിട്ടപ്പെടുത്തി സംരക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

4.കെട്ടിടത്തിൽ വൈദ്യുതി, വെള്ളം എന്നീ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

5.നാളിതുവരെ കെട്ടിടം പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കുകയോ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 16/22-23/24.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ വനിതകൾക്കായി ഉൽപ്പന്ന വിപണന കേന്ദ്രം ആരംഭിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.ചെലവ് തുക ₹ 97,971.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-24 പൈതൃക ഭവനം - സർക്കാർ ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല -₹ 39,11,829.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പനമരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷം താഴെ പറയുന്ന പൈതൃക ഭവനം കെട്ടിട നിർമ്മാണ പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ നം.	പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
1	S0014/23	പൈതൃക ഭവനങ്ങൾക്കും സാംസ്കാരിക നിലയങ്ങൾക്കും കെട്ടിടം	36,65,186.00 (വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി)	1829261.00 (ബിൽ നം. 22180863000700787905/18.11.22) 1193349.00 (ബിൽ നം. 22180863000701419357/21.03.23) ആകെ - 30,22,610.00
	നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ		അസി.എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	
2	S0021/23	എരുമത്താരി കോളനി പൈതൃക ഭവനം , പൂതാടി ഗ്രാ.പ	3,76,329.00 (വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി)	2,71,377.00 (ബിൽ നം. 22180863001100843995/06.12.22)
	നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ		അസി. എഞ്ചിനീയർ	
3	S0018/23	കുറുത്തൻകാലയിൽ പൈതൃക ഭവനം.	7,00,000.00 (വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി)	6,17,842.00 (ബിൽ നം. 22180863001100942730/22.12.22)

എരുമത്താരി കോളനിയിൽ നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്ന പൈതൃക ഭവനം/ദൈവപ്പുര

പ്രോജക്ട് നമ്പർ 14/23 പ്രകാരം താഴെ പറയുന്ന പൈതൃക ഭവനങ്ങൾ നിർമ്മിക്കാനാണ് തുക ചെലവിച്ചിരിക്കുന്നത്.

1. പാറക്കടവ് കോളനി
2. കാനഞ്ചേരി കോളനി
3. മാനഞ്ചേരി കോളനി
4. കാരമല കോളനി
5. ചോമാടി കോളനി

ഒന്നിച്ചാണ് തുക നൽകിയിക്കുന്നത്.

പൈതൃക ഭവനം/ദൈവപ്പുര നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുവദിച്ചുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.8/22-23/24.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, പൈതൃക ഭവനം/ദൈവപ്പുര നിർമ്മിക്കുന്നതിന് അനുവദിച്ചുള്ള സർക്കാർ ഉത്തരവ് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതുമാണ് .ചെലവ് തുക ₹ 39,11,829.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-25 വനിതകൾക്കായി കൊളവള്ളിയിൽ തൊഴിൽ നൈപുണ്യ വികസന കേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം - ലക്ഷ്യം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0023/23	വനിതകൾക്കായി കൊളവള്ളിയിൽ തൊഴിൽ നൈപുണ്യ വികസന കേന്ദ്രം കെട്ടിട നിർമ്മാണം	5,26,322.00 (വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി)	4,65,618.00 (ബിൽ നം. 22180863001100114959/28/07/2022)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ		അസി. എഞ്ചിനീയർ	
എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ		2021/93163	
കരാർ നമ്പർ		AEE/LID&LW/PNM/32/21-22/10.01.2022	

കരാറുകാരന്റെ പേര്	ഇബ്രാഹിം കാഞ്ഞായി
എം ബുക്ക് നമ്പർ	69/21-22(പേജ് നം.1 - 87)

കെട്ടിട നിർമ്മാണം സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കിയ രേഖകൾ പരിശോധിച്ചതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടു.

(I) ടി.എസ്.പി ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ചാണ് നൈപുണ്യകേന്ദ്രം നിർമ്മിച്ചത്. അതുകൊണ്ട്തന്നെ എസ്.ടി. ഗുണഭോക്താക്കൾ തന്നെയാവണം തൊഴിൽ നൈപുണ്യകേന്ദ്രം ഉപയോഗിക്കേണ്ടതും. എന്നാൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ആയത് ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
(Ii) കെട്ടിടത്തിന് വൈദ്യുതി ലഭിച്ചിട്ടില്ല, വെള്ളത്തിനുള്ള സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. നിലവിൽ കെട്ടിടം ഉപയോഗിക്കുന്നില്ല. ഇത്തരത്തിൽ പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നത് പൊതുഫണ്ടിന്റെ ദുരുപയോഗമാണ്. വിശദമായ റിപ്പോർട്ട് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 17/22-23/24.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, മേൽ കെട്ടിടത്തിൽ വനിതകൾക്കായി തൊഴിൽ നൈപുണ്യ വികസന കേന്ദ്രം പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കി അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ചെലവ് തുക ₹ 4,65,618.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-26 നടപ്പാതകളുടെ നിർമ്മാണം - പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ലംഘനം - ₹ 33,69,525.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പനമരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷം താഴെ പറയുന്ന നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനം	പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
1	S0058/23	AKG നഗർ കുളത്തൂർ കോളനി ഫൂട്ട് പാത്ത് കോൺക്രീറ്റ്, പുൽപ്പള്ളി ഗ്രാ.പ.	5,00,000.00 (വികസനഫണ്ട്-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	2,95,113.00 (വൗച്ചർ നം. XVFC/2022-23/P/50/04.03.2023)
2	S0038/23	പുൽപ്പള്ളി കോളറാട്ട് കുന്ന് പിലാക്കുടി ഫൂട്ട് പാത്ത് കോൺക്രീറ്റ്, പുൽപ്പള്ളി ഗ്രാ.പ.	5,00,000.00 (വികസനഫണ്ട്-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	3,80,307.00 (വൗച്ചർ നം. XVFC/2022-23/P/72/29.03.2023)
3	S0039/23	ദേവശ്ശേരി പൈനാടത്ത് ഫൂട്ട് പാത്ത് കോൺക്രീറ്റ്, പുൽപ്പള്ളി ഗ്രാ.പ	5,00,000.00 (വികസനഫണ്ട്-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	4,21,227.00 (വൗച്ചർ നം. XVFC/2022-23/P/73/29.03.2023)
4	S0044/23	കുറുക്കൻ പടി ഫൂട്ട് പാത്ത് കോൺക്രീറ്റ്,കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാ.പ.	5,00,000.00 (വികസനഫണ്ട്-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	3,79,737.00 (വൗച്ചർ നം. XVFC/2022-23/P/63/29.03.2023)
5	S0054/23	മില്ലുമുക്ക് കൊള്ളിവയൽ ഹൈസ്കൂൾ ഫൂട്ട് പാത്ത് പുനരുദ്ധാരണം, കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാ.പ.	5,00,000.00 (വികസനഫണ്ട്-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	4,37,138.00 (വൗച്ചർ നം. XVFC/2022-23/P/69/29.03.2023)
6	S0045/23	തോണിമല ആര്യമൂർ ഫൂട്ട് പാത്ത് കോൺക്രീറ്റ്, പനമരം ഗ്രാ.പ	5,00,000.00 (വികസനഫണ്ട്-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	4,55,941.00 (വൗച്ചർ നം. XVFC/2022-23/P/70/29.03.2023)
7	S0043/23	കല്ലുവയൽ അംഗൺവാടി ഫൂട്ട്	5,00,000.00	4,15,878.00

		പാത്ത് കോൺക്രീറ്റ്, കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാ.പ.	(വികസനഫണ്ട്-ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്)	(വൗച്ചർ നം. XVFC/2022-23/P/68/29.03.2023)
8	S0062/23(Spill Over)	മഞ്ഞുവട് ആലുവമുക്ക് ഫുട്ട് പാത്ത് കോൺക്രീറ്റ്, പുൽപ്പള്ളി ഗ്രാ.പ	60,571.00 (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)	57,174.00 (ബിൽ നം. 22180863001100118646/06.12.2022)
9	S0102/23(Spill Over)	ഭ്രദാനം കുന്ന്-ചീരപറമ്പിൽ കവല -ഭ്രദാനം കുന്ന് നീലിപറമ്പിൽ കവല ഫുട്ട് പാത്ത് കോൺക്രീറ്റ്, പുൽപ്പള്ളി ഗ്രാ.പ,	5,30,000.00 (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി)	5,27,010.00 (ബിൽ നം. 22180863001101382047/10.03.2023)
ആകെ				33,69,525.00

എന്നാൽ, പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ(നം.84/2022/തസ്വഭവ/19.04.2022), ഖണ്ഡിക 8.14(1) പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെട്ട 6 മീറ്ററിൽ കുറയാത്ത വീതിയുള്ള റോഡുകൾ മാത്രമാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ഏറ്റെടുക്കാൻ പാടുള്ള. മുകളിലെ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന നടപ്പാതകൾ 3 മീറ്റർ വീതി മാത്രമേ ഉള്ള. ഖണ്ഡിക 8.14(12) പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്, പട്ടിക വർഗ്ഗ ഉപപദ്ധതി പ്രകാരമേ നടപ്പാലം/നടപ്പാത ഏറ്റെടുക്കാൻ പാടുള്ള. മുകളിലെ പട്ടികയിൽ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന നടപ്പാതകൾ എല്ലാം തന്നെ , ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്, എസ്.സി.പി എന്നീ ഫണ്ടുകൾ ഉപയോഗിച്ചാണ് നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത്.

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം.7/22-23/24.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധിച്ച് അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും, രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.ചെലവ് തുക ₹ 33,69,525.00 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-27 സി എച്ച് സി കളിൽ നിയമിച്ച താൽകാലിക ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും ആദായ നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കിയിട്ടില്ല

പ്രോജക്ട് വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു:
നിർവ്വഹണം – മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി എച്ച് സി പനമരം)
1)

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ/ബിൽ നം തീയതി
1	പ്രോജക്ട് നം 60/23 പനമരം സി എച്ച് സി ഡയാലിസിസ് താൽക്കാലിക പാരാ മെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫ് വേതനം	716908	274/22.03.2023

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വേതനം കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാർ ആദായ നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഒടുക്കാൻ ബാധ്യസ്ഥരാണോ എന്നത് പരിശോധിച്ച് ആനുപാതിക നികുതി ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്, തസ്തിക	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	നീതു തങ്കച്ചൻ, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	2,16,000
2	അഭിലാഷ്, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	1,14,000
3	വിഷ്ണു പ്രിയ,സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	81,619

4	ആതിര,കെ സി, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	1,18,586
5	ഹരിത, ഡയാലിസിസ് ടെക്.	1,23,600
6	മഞ്ജു ജോർജ്, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	63,103

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവ് തുക
1	പ്രോജക്ട് നം 57/23 പുൽപ്പള്ളി-പനമരം സി എച്ച് സി സായാഹ്ന ഒ പി താൽക്കാലിക മെഡിക്കൽ സ്റ്റാഫ് വേതനം	വൗച്ചർ നം. 271/24.03.2023 14,41,365

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വേതനം കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും അർഹമായ ആദായ നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക
1	ഡോ.ജുനൈദ്	227290
2	കാവ്യശ്രീ, ഫാർമ സിസ്റ്റ്	1,89,998
3	നസ്രത്ത് ഫാർമ സിസ്റ്റ്	1,78,732
4	ഡോ.എമിൽ മരിയ കുര്യൻ	4,05,042
5	റോഷ്ന ഫാർമ സിസ്റ്റ്	19,757
6	ഡോ.സഫ്രീന വി സി	165281
7	ഡോ.ആയിഷ റസ്മിൻ	162600
8	ഡോ.വിജയ് സായി	92,665

3)

ക്രമ നം.	പ്രോജക്ട്	ചെലവ് തുക	വൗച്ചർ നം., / ബിൽ നം തീയതി
1	പ്രോജക്ട് നം 53/23 സഞ്ചരിക്കുന്ന ആതുരാലയം	39,84,945	264/18.03.2023

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വേതനം കൈപ്പറ്റിയ താഴെ പറയുന്ന ജീവനക്കാരിൽ നിന്നും അർഹമായ ആദായ നികുതി, തൊഴിൽ നികുതി എന്നിവ ഈടാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം	ജീവനക്കാരന്റെ പേര്	കൈപ്പറ്റിയ തുക

1	രാജി സി ഏലിയാസ്, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	505680
2	ഷൈനി കെ വി, സ്റ്റാഫ് നഴ്സ്	1,26,000
3	നഫിത, ഫാർമ സിസ്റ്റ്	160000
4	ഡോ.റോഷ് മ ഫാത്തിമ	251114
5	ഡോ.ഹാഷിം ചെമ്പൻ	281840

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവു കണക്കുകളിൻമേലുള്ള ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

3-1 സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവ് കുറക്കാത്തതിനാലും കൺസോളിഡേഷൻ കുറക്കാത്തതിനാലും അധികച്ചെലവ് - ₹ 18,207.00 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

അസി. എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ മുതലിമാരൻ കോളനി സൈഡ് കെട്ട് എന്ന പദ്ധതിയിൽ, സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവും നിയമാനുസൃതം കുറക്കേണ്ട കൺസോളിഡേഷനും കുറവ് വരുത്തിയിട്ടില്ല. വിശദ വിവരം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട് നം.	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ (₹)	ചെലവ് (₹)
S0020/23	മുതലിമാരൻ കോളനി-10-ാം വാർഡ് മുതൽ 11-ാം വാർഡ് വരെ നടപ്പാത കോൺക്രീറ്റിംഗ്, സൈഡ്കെട്ട്-മുള്ളൻകൊല്ലി ഗ്രാ.പ	8,00,000.00 (വികസനഫണ്ട്-ടി.എസ്.പി)	7,81,021.00(ബിൽ നം. 22180863001100166156/29.06.2022)
നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ		അസി. എഞ്ചിനീയർ	
എസ്റ്റിമേറ്റ് നമ്പർ/തുക		2021/185805/800000/-	
കരാർ നമ്പർ		AEE/LID&LW/19/21-22/22.12.2021	
കരാറുകാരന്റെ പേര്		കുര്യൻ തോമസ്	
എം ബുക്ക് നമ്പർ		60/21-22(പേജ് നം.1 - 26)	

മേൽ പ്രവൃത്തിയുടെ, എം ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ 19 പ്രകാരം 45.448 ഘ.മീറ്ററും പേജ് നമ്പർ 23 പ്രകാരം 10.26 ഘ.മീറ്ററും അടക്കം ആകെ 55.708 ഘ.മീറ്റർ മണ്ണ് കുഴിച്ചെടുത്തിട്ടുണ്ട്.എം ബുക്ക് പേജ് നമ്പർ 22 പ്രകാരം 76.82ഘന മീറ്റർ മണ്ണ് കരാറുകാരൻ കൊണ്ടുവന്ന് നിറച്ചതിന് (ഘ.മീ. ന് 268.5690 രൂപ നിരക്കിൽ) തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്.സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവും നിയമാനുസൃതം കുറക്കേണ്ട കൺസോളിഡേഷനും കുറവ് വരുത്താത്തതിനാൽ താഴെപ്പറയുന്ന തരത്തിൽ നഷ്ടം സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1	എം ബുക്ക് പ്രകാരം കരാറുകാരൻ കൊണ്ട് വന്ന് നിറച്ച മണ്ണിന്റെ അളവ്	76.82 Meter Cube

2	എം ബുക്ക് പ്രകാരം സൈറ്റിൽ ലഭ്യമായ മണ്ണിന്റെ അളവ്	55.708 Meter Cube
3	യഥാർത്ഥത്തിൽ കരാറുകാരൻ കൊണ്ട് വന്ന് നിറക്കേണ്ടിയിരുന്ന മണ്ണിന്റെ അളവ് (2 - 1)	21.112 Meter Cube
4	20% കൺസോളിഡേഷൻ കുറക്കുക(21.112 X 20%)	4.2224 Meter Cube
5	കൺസോളിഡേഷൻ കുറച്ച ശേഷം തുക നൽകാവുന്ന മണ്ണിന്റെ അളവ് (3 - 4)	16.8896 Meter Cube
6	നൽകാവുന്ന തുക (16.8896 X 268.5690 + 12%GST)	4536 + 544 = 5080
7	നൽകിയ തുക(76.82 X 268.5690 + 12%GST)	20631 + 2476 = 23107
8	അധികം നൽകിയ തുക(7 - 6)	18,207.00

വിശദീകരണം ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം. 13/22-23/24.06.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അധികം നൽകിയ തുക ₹ 18,207.00 ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ₹ 18,207.00 ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നൽകിയ വിവരം

പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ തീയതി
15.06.2023-17.06.2023	ഇതേ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് അനുബന്ധമായി ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	1,17,53,599	പി എം എ വൈ ഭവന നിർമ്മാണം	1,17,53,599	0
കണിയാമ്പറ്റ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	29,01,159	പി എം എ വൈ ഭവന നിർമ്മാണം	29,01,159	0
മുള്ളൻ കൊല്ലി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	12,90,000	പി എം എ വൈ ഭവന നിർമ്മാണം	12,90,000	0
പുൽപ്പള്ളി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	11,72,916	പി എം എ വൈ ഭവന നിർമ്മാണം	11,72,916	0
പനമരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	32,85,000	പി എം എ വൈ ഭവന നിർമ്മാണം	32,85,000	0
പൂതാടി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	2022-23	9,48,000	പി എം എ വൈ ഭവന നിർമ്മാണം	9,48,000	0

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം.	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
1	ജില്ലാ ഭൂജല വകുപ്പ്, വയനാട്	പ്രോജക്ട് നം 121/23 ഇടമല പണിയ കോളനി കുഴൽ കിണർ അനുബന്ധ പ്രവൃത്തി	284/23.3.23	1,02,881	വിനിയോഗ വിവരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1,02,881
2	ജില്ലാ ഭൂജല വകുപ്പ്, വയനാട്	പ്രോജക്ട് നം 3/23 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാത്ത് ഓഫീസ് കോമ്പൗണ്ടിൽ കുഴൽ കിണർ -അനുബന്ധ പ്രവൃത്തി ജില്ലാ ഭൂജല വകുപ്പ്, വയനാട്	68/1.10.22	1,46,201	വിനിയോഗ വിവരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1,46,201
3	കെ എസ് ഇ ബി	പ്രോജക്ട് നം 4/23 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാത്ത് പരിധിയിലെ പ്രദേശങ്ങളിൽ കിണർ കുഴൽ കിണർ -ഇലക്ട്രിക് മോട്ടോർ-അനുബന്ധ സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ	254/20.03.2023	1,17, 201	വിനിയോഗ വിവരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	1,17,201
4	കെൽട്രോൺ	പ്രോജക്ട് നം 126/23 പനമരം സി എച്ച് സിയിൽ വിവര സാങ്കേതിക വിദ്യ ഉപകരണങ്ങൾ	266/20.03.2023	9,98,322	വിനിയോഗ വിവരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	9,98,322
5	Exe.Engr PWD Electronics Thrissur	പ്രോജക്ട് നം 110/23 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചാത്ത് ഓഫീസ് നെറ്റ് വർക്ക് സൗകര്യം ഏർപ്പെടുത്തൽ.	177/28.1.23	5,00,000	വിനിയോഗ വിവരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	5,00,000
6	ജില്ലാ ഓഫീസർ ഭൂജല വകുപ്പ്, മീനങ്ങാടി	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വിവിധ ഡിവിഷണിലെ കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം	XVFC/22-23/P-64 24.03.2023	8,73,046	വിനിയോഗ വിവരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	8,73,046
7	KSEB മീനങ്ങാടി	4 കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പുനരുദ്ധാരണം	XVFC/22-23 /P/51/09.03.2023	2,28,027	വിനിയോഗ വിവരം ലഭിച്ചിട്ടില്ല	2,28,027

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം, ഖണ്ഡിക നം.	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം ,ഖണ്ഡിക നം.	വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
2017-18	2018-19,3.3	ലൈഫ് മിഷൻ ഭവന പദ്ധതി-ചെയ്യാത്ത പ്രവർത്തിക്ക് തുക നൽകി	നിയമസഭാ സമിതിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം.

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	:	₹13,12,82,525
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	:	₹12,36,47,681
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	:	₹18,207
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	:	₹2,45,61,161

(ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം,വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം എന്നിവ ബിയിലേയും സിയിലേയും തുകയാണ്.)

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം.

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	നഷ്ടമായ തുക		ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
	ചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	സർചാർജ് ചെയ്യാവുന്നവ	
1-19		18207	ജോർജ് കെ. ഇ.കോട്ടക്കുന്നേൽ ഹൗസ്, തോണിച്ചാൽ, നല്ലൂർനാട്
ആകെ നഷ്ടം		8207	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-11	14,00,000	സി.ഡി.പി.ഒ, ലിഗിത ചന്ദ്രൻ
1-12	27,16,930	സി.ഡി.പി.ഒ, ലിഗിത ചന്ദ്രൻ
1-13	8,00,000	സി.ഡി.പി.ഒ, ലിഗിത ചന്ദ്രൻ
1-14	32,00,000	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പ്രജിഷ പി. പി.
1-15	20,00,000	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പ്രജിഷ പി. പി.
1-16	3,66,283	സെക്രട്ടറി, ഷീബ കെ
1-17	5,00,000	സെക്രട്ടറി, ഷീബ കെ

1-18	14,63,200	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, ഡോ ഷീജ വി. ആർ.
1-20	11,01,073	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ജോർജ് കെ. ഇ.
1-21	9,17,834	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ജോർജ് കെ. ഇ.
1-22	12,52,876	അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ, പ്രശാന്ത് എൻ. എസ്.
1-23	97,971	അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ, പ്രശാന്ത് എൻ. എസ്.
1-24	39,11,829	അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ, പ്രശാന്ത് എൻ. എസ്.
1-25	4,65,618	അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ, പ്രശാന്ത് എൻ. എസ്.
1-26	33,69,525	അസി. എഞ്ചിനീയർ, ജോർജ് കെ. ഇ.
1-28	9,98,322	സെക്രട്ടറി, ഷീബ കെ
ആകെ തടസ്സം	2,45,61,161	

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

--ഇല്ല--

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ)റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന്/തടസ്സത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെപേരുംസ്ഥിരം മേൽവിലാസവും.

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ജോർജ് കെ. ഇ.	അസി. എഞ്ചിനീയർ, പനമരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ജോർജ് കെ. ഇ., കോട്ടക്കുന്നേൽ ഹൗസ്, തോണിച്ചാൽ, നല്ലൂർനാട്
ലിഗിത ചന്ദ്രൻ	സി.ഡി.പി.ഒ	നീലിമ വീട്, ഏച്ചോം പി.ഒ.
പ്രജിഷ പി. പി.	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ, പനമരം	പൊന്നകത്ത് വീട്, ചീരാൽ
ഷീബ കെ	സെക്രട്ടറി, പനമരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	
ഡോ ഷീജ വി. ആർ.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി., പനമരം	പട്ടയൻ ഹൗസ്, ആറാട്ടുത്തറ പി.ഒ, മാനന്തവാടി
പ്രശാന്ത് എൻ. എസ്.	അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയർ, LSGD സബ് ഡിവിഷൻ, പനമരം ബ്ലോക്ക്	നെല്ലിവയൽ വീട്, ചെക്കുനി പി.ഒ.

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
2010-11, 2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്(ഡബ്യു.) ഇ2- 185/14തീയ്യതി 28.10.2022	12

2013-14	കെ.എസ്.എ-ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-എം.2-101/16തീയ്യതി 28.10.2022	9
2014-15, 2015-16	കെ.എസ്.എ-ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-ഇ2-241/12 തീയ്യതി 28.10.2022	13
2016-17	കെ.എസ്.എ-ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-എം.2-773/17തീയ്യതി 28.10.2022	5
2017-18	കെ.എസ്.എ-ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-എം.2- 858/18 /28.10.2022	13
2018-19	കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി എം.2-254/20 /28.10.2022	17
2019-20	കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-എം.2-290/22 /21.05.2022	32
2020-21	കെ.എസ്.എ ഡബ്ല്യു.വൈ.ഡി-ഇ3-291/22 /24.05.2022	40

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് ഓഫീസ്, വയനാട്,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്.

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1/1 dated 27-04-2023 and submitted on 05-05-2023 , 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 Panamaram 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 Panamaram Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 26/09/2023

Senior Deputy Director
District Office Wayanad
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

1. Non Disclosure of Assets(Grama Panchayt Vehicle not added to Balance Sheet).

2.Other Observations

1. Not providing adequate provision for doubtful debts
2. Depreciation calculation sheets are not produced.
3. Cash flow statement -ÂÂÂ Net increase/decrease in cash flow does not match with the difference between the opening balance and the closing balance of cash and cash equivalents.
4. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit.

Accounting Notes, Ratios & Previous years comparisons.

5.Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment enties recorded in Prior Period Items

6. demand registers are not periodically reconciled with accounts

7. Monthly Bank Reconciliation statement not prepared.

8. Following registers are not produced.

Stock Register, Deposit Register & Advance Register.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

വയനാട് ജില്ലയിലെ പനമരം 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, വയനാട്
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 3

Abstract of Annual Financial Statement

Panamaram 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		
110000000	Tax Revenue	I-1	2500.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	178681.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	24492.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(a)	800.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	95697637.00
171000000	Interest Earned	I-8	700249.00
180000000	Other Income	I-9	115455.00
	Total Income		**96719814.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	4860016.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	2108788.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	454423.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	16399.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	11437740.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	68685201.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	4020249.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	113885.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	2940827.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	4157556.00
	Total Expenditure		**98795084.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**-2075270.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	-147835.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		**-1927435.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Panamaram 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)	17596916.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
110000000	Tax Revenue	RP-1	2500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	178681.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	24492.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	800.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	105745137.00
171000000	Interest Earned	RP-9	700249.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	21431222.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	192349.00
	Non Operating		
180000000	Other Income	RP-10	115455.00
312000000	Reserves	RP-30	96000.00
340000000	Deposits Received	RP-34	183908.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	290415.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	2321317.00
	Grand total		**148879441.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4860016.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	2108788.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	454423.00
250000000	Decentralised Plan Programme - Productive Sector	RP-15	11437740.00
251000000	Decentralised Plan Programme - Service Sector	RP-16	65269594.00
252000000	Decentralised Plan Programme - Infrastructure Sector	RP-17	3022610.00
253000000	Decentralised Plan Programme - Projects not included in Sector Division	RP-18	113885.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	2940827.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	2315.00

350000000	Other Liabilities	RP-36	9985472.00
	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	16399.00
312000000	Reserves	RP-30	8500.00
340000000	Deposits Received	RP-34	423830.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	386058.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	10030731.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	5683182.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	1007792.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	5895519.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	25231616.00
Cash	Cash	RP-40(b)	144.00
	Grand Total		**148879441.00**

Panamaram 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	40984785.00
312000000	Reserves	B-3	107944192.00
	Total Reserve & Surplus		**148928977.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	22133112.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**22133112.00**
	Loans		
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	2012238.00
341000000	Deposits Works	B-8	0.0
350000000	Other Liabilities	B-9	3934093.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**5946331.00**
	TOTAL LIABILITIES		**177008420.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	181814213.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-39215761.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	0.0
	Total Fixed Assets		**142598452.00**
	Investments		
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
	Total Investments		**0.0**
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	1007792.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	25231760.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	8170416.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**34409968.00**
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		**177008420.00**

SENIOR DEPUTY DIRECTOR
DISTRICT AUDIT OFFICE, WAYANAD