കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505

ഇ-മെയിൽ: dompm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0483-2734951

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ട് സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം-4/1660/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
മലപ്പുറം-676505
തീയ്യതി: 08/09/2023
ഇ-മെയിൽ:
dompm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0483-2734951

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പെരിന്തൽമണ്ണ 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 പെരിന്തൽമണ്ണ 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:
ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, എൽ. എസ്.ജി.ഡി. മലപ്പുറം
കാര്യാലയപ്രതി

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം-4/1660/2023 തീയ്യതി: 08/09/2023

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പെരിന്തൽമണ്ണ 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.)

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 22-11-2022 മുതൽ 11-07-2023 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 23 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
ശ്രീ.സതീഷ് മാവേലി പുത്തൻവീട്	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	12-07-2023	20-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
12-07-2023	20-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

ശ്രീ. നസ്സീർ ടി.കെ., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. സന്തോഷ് പി.ടി., അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
ശ്രീ. അമീൻ ഫൈസൽ ടി.ടി., സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
ശ്രീമതി. ഷീബ പി., ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. മുസ്തഫ എ.കെ.	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. സുജാത കെ.എം. (ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ)	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-04-2022	04-05-2022
ശ്രീ. മുഹമ്മദലി. എ.	സെക്രട്ടറി	05-05-2022	31-05-2022
ശ്രീ. ശ്രീകുമാർ സി.വി. (ജോയിന്റ് ബി.ഡി.ഒ)	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	01-06-2022	02-07-2022
ശ്രീമതി. പാർവ്വതി കെ.	സെക്രട്ടറി	03-07-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ശ്രീലേഖ. പി.	കൃഷി അസി.ഡയറക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ഗിരിജ. കെ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. മൊയ്തീൻകോയ സി.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	28-02-2023
ഡോ. പി. കെ.ബഷീർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി)	01-03-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി. ദിവ്യ. ജി. എൻ.	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. സലീല.എം	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ)	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീമതി. സീതാലക്ഷ്മി കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ ഇൻ ചാർജ്(അഡീഷണൽ)	01-06-2022	05-07-2022
ശ്രീമതി. റീന എ.	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ)	06-07-2022	31-12-2022
ശ്രീമതി. ഹഫ്സത്ത് ടി.	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ)	01-01-2023	12-01-2023

ശ്രീമതി. റംലത്ത് കെ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (അഡീഷണൽ)	13-01-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി. ഇന്ദിര പി. കെ.	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	09-04-2022	26-07-2022
		09-12-2022	22-12-2022
ശ്രീമതി. റീന എ.	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	27-07-2022	08-12-2022
ശ്രീമതി. ഹഫ്സത്ത് ടി.	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	23-12-2022	31-03-2023
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് അസ്‌ലഹ്. പി.	അസി. എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	18-11-2022
ശ്രീ. അബ്ദുൽ ജലീൽ തയ്യിൽ	അസി. എഞ്ചിനീയർ (അഡീഷണൽ ചാർജ്)	19-11-2022	20-11-2022
		02-12-2022	18-12-2022
ശ്രീ. മുഹമ്മദ് അസ്‌ലഹ്. പി.	അസി. എഞ്ചിനീയർ (അഡീഷണൽ ചാർജ്)	21-11-2022	26-11-2022
ശ്രീ. സാദിർ ഇബ്നു കാസിം ടി.	അസി. എഞ്ചിനീയർ	27-11-2022	01-12-2022
ശ്രീ. നിഖിൽ ജെ കുമാർ	അസി. എഞ്ചിനീയർ	19-12-2022	31-03-2023
ശ്രീ. വരുൺ കെ. പി.	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	02-08-2022
ശ്രീ. സുനിൽ എ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ (ഇൻ ചാർജ്)	03-08-2022	19-09-2022
ശ്രീ. സൂരജ് ബാബു	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ (ഇൻ ചാർജ്)	20-09-2022	29-09-2022
ശ്രീമതി. ജുവൈരിയ എ. പി.	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	30-09-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ഷെറിൻ ബീഗം	അസി. എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. റ്റിറ്റി.ബി.ജി.	ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	08-04-2022

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-3
5	രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.	1-1-4
6	കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-5
7	ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	ബജറ്റ്	1-2
9	ധനകാര്യ വിശകലനം	1-3
10	ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)	1-4
11	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
13	ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ	1-7
14	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-8
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-9
16	മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-10
17	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് -അവലോകനം	1-11
18	ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക വരവ്-അപാകതകൾ	1-12
19	കൺവീനർക്ക് അധികം തുക നൽകി.	1-13
20	ചെങ്ങണംപ്പറ്റ എസ്. സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം (SO125/23)	1-13-1
21	അമ്പലംകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം (SO126/23)	1-13-2
22	ഓഡിറ്റ് പരാമർശം- 67,308/- രൂപ അടവാക്കി.	1-14
23	പുളിക്കാടൻപ്പടി കോരക്കോട് ഡ്രൈനേജ്- പൊളിച്ചുമാറ്റിയ കരിങ്കല്ലിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.	1-15
24	തുല്യത പരീക്ഷ -തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കണം	1-16

25	കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ദൈനം ദിന ചെലവുകൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകൽ -വിനിയയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണം	1-17
26	CHC മേലാറ്റൂരിന് മുൻകൂർ അനുവദിക്കൽ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം	1-18
27	ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കണം	1-19
28	സെക്കൻഡറി പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണം- അപാകതകൾ	1-20
29	നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-21
30	കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ-രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.	1-22
31	പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം-പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-23
32	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തുക നൽകൽ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം	1-24
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.	4-1
2	സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-4
5	വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 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 മാർഗ നിർദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി 1(1)/24.6.2023 തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 5.7.2023 തീയ്യതിയിൽ പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ള പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റെസീപ്റ്റ് & പെയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം& എക്സ്പെൻറ്റിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയ്യതി 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 മാർഗ നിർദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗനിർദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

വിശേഷണങ്ങളോട് കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: മലപ്പുറം

തീയതി: 08-09-2023

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ട അധികാരിയുടെ ഒപ്പ്

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

2011 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 62-2(ഇ) പ്രകാരമുള്ള അക്കൗണ്ടിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകൾ, ചട്ടം 62-2 (എഫ്) പ്രകാരമുള്ള വാർഷിക അനുപാതങ്ങൾ, 62(3) പ്രകാരം മുൻവർഷത്തെ താരതമ്യ തുകകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിലെ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോ 4573028/-രൂപയും, ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ

മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം 6039743/-രൂപയുമാണ്. ഇവ തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി ജേണൽ മുഖേന രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഫിക്സഡ് അസറ്റുകൾക്ക് ഡിപ്രീസിയേഷൻ കണക്കാക്കിയ വർക്ക് ഷീറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-4 രജിസ്റ്ററുകൾ ഓഡിറ്റിൽ കൃത്യത സാക്ഷ്യപ്പെടുത്താവുന്ന രീതിയിൽ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

എ) വാടക രജിസ്റ്ററിൽ വാർഷിക സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ഡിമാന്റ്, വരവ്, ബാലൻസ് തുകകളുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
ബി) ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബി7 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള 1556730 രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
സി) അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തൽ വരുത്തിയിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബി18 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള 37,41,326രൂപയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.
ഡി) ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ ബി11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരമുള്ള തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാനായിട്ടില്ല.

1-1-5 കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കുടിശ്ശിക രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും (Current 167108/-, Arrear 167075/-) കുടിശ്ശിക തുകയ്ക്ക് അനുസൃതമായി പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-6 ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലെ നീക്കിയിരുപ്പുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

നിർമൽ പുരസ്കാർ ഇനത്തിൽ ഷെഡ്യൂൾ B-17 പ്രകാരം 7,75239 രൂപ നീക്കിയിരിപ്പായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ B-4 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 5,54,290 രൂപയാണ് ബാധ്യതയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്.

1-2 ബജറ്റ്

2022-23ലെ ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീരുമാന നമ്പറും തിയ്യതിയും	പുതുക്കിയ തീരുമാന നമ്പറും തിയ്യതിയും
തീരുമാന നമ്പർ 1(1), തിയ്യതി 30.03.2022	ബജറ്റ് പുതുക്കിയിട്ടില്ല

1-3 ധനകാര്യ വിശകലനം

ഇനം	തുക
മുന്നിരിപ്പ്	83,89,960.95
വരവ്	11,97,25,505
ആകെ	12,81,15,465.95
ചെലവ്	11,51,52,477
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,29,62,988.95

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം (ACR പ്രകാരം)

ഫണ്ടിനം	മുൻബാക്കി (₹)	വരവ് തുക (₹)	ആകെ തുക (₹)	ചെലവ് തുക (₹)	നീക്കിബാക്കി (₹)
വികസന ഫണ്ട് (ജനറൽ)	0	42972000	42972000	38994139	3977861
വികസന ഫണ്ട് (എസ്.സി.പി)	0	27648000	27648000	22452270	5195730
വികസന ഫണ്ട് (ടി.എസ്.പി)	0	291000	291000	0	291000
സംരക്ഷണ ഗ്രാന്റ് (റോഡിതരം)	0	10628000	10628000	5504529	5123471
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈഡ്)	0	12150440	12150440	6800233	5350207
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈഡ്)	0	7376311	7376311	6196293	1180018

തൻ വർഷം ലഭ്യമാക്കിയ 10.07 കോടി സർക്കാർ ഗ്രാന്റിൽ 7.99 കോടി ചെലവഴിക്കപ്പെട്ടു. 2.08 കോടി ചെലവഴിച്ചിട്ടില്ല. പൂർണ്ണതോതിലുള്ള പദ്ധതി ഫണ്ട് വിനിയോഗത്തിന് മോണിട്ടറിംഗ് കാര്യക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്. വിശദ വിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ഫണ്ട് ഇനം	മുന്നിരിപ്പ്	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	സി.ബി	ചെലവ്%
പ്ലാൻ (ജനറൽ)	0	42972000	42972000	38994139	3977861	91.00%
പ്ലാൻ (SCP)	0	27648000	27648000	22452270	5195730	81.00%
പ്ലാൻ (TSP)	0	291000	291000	0	291000	0
CFC (Untied)	0	7376311	7376311	6196293	1180018	84.00%
CFC (Tied)	0	12150440	12150440	6800233	5350207	56.00%
റോഡിതരം (MG)	0	10628000	10628000	5504529	5123471	52.00%
ആകെ	0	100774751	100774751	79947464	20827287	79.00%

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (₹)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	ചെലവ് (₹)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
151	15,43,42,711	116	8,68,70,166	0	35	76.82%

2022-23 വർഷം വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ പ്രൊജക്ട് നിർവ്വഹണത്തിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	പ്രൊജക്ടുകൾ	നിർവ്വണം നടത്തിയത്	നടപ്പിലാക്കാത്തവ	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ശതമാനം

സി.ഡി.പി.ഒ	1	1	0	5142000	5141865	99.00%
ബി.ഡി.ഒ	28	23	5	75032184	39814956	53.00%
എം.ഒ (CHC)	9	9	0	5466500	4258082	78.00%
എസ്.സി.ഡി.ഒ	2	2	0	4500000	4480000	99.00%
എ.ഡി.എ	1	1	0	2633500	2633500	100.00%
എ.ഡി.വി	2	2	0	2100000	1599470	76.00%
എ.എക്സ്.ഇ	5	5	0	9043535	4306869	48.00%
എ.ഇ	103	73	30	50424992	24635424	49.00%
ആകെ	151	116	35	154342710	86870166	56.00%

പാതിവഴിയിൽ ഉപേക്ഷിച്ച പാഴ്ചെലവായ പദ്ധതികൾ

ഇല്ല

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇല്ല.

1-7 ക്ഷേമ പദ്ധതികൾ

ഇല്ല.

1-8 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 12.7.2023ന് 10.30 AMന് ഉത്തരവാദപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിദ്ധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. 4153/- രൂപയുടെ ക്യാഷ് ബാലൻസിന്റെ കൃത്യത ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-9 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

1. ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ കാഷ്ബുക്ക് മാസാന്ത്യ,വർഷാന്ത്യ ക്ലോസിംഗ് നടത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
2.ഇൻകംബൻസി രജിസ്റ്റർ, ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ,അഡ്വാൻസ് രജിസ്റ്റർ എന്നിവ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.
3.വൗച്ചറുകൾ ക്രമപ്രകാരം നമ്പറിട്ട് സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.
4.സെക്രട്ടറി, എസ്.സി.ഡി.ഒ, എ.ഇ, ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ, കൃഷി അസി. ഡയറക്ടർ എന്നീ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രോജക്ട് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.
5.മറ്റ് തദ്ദേശ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആസ്തികളിൽ നിർമ്മാണ പ്രവർത്തികൾ നടത്തുന്ന പ്രൊജക്ടുകളിൽ ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ അനുമതി പത്രം, പൂർത്തീകരണ ശേഷം രേഖാമൂലം പദ്ധതി കൈമാറൽ എന്നിവ നടത്തിയതായി രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
6.സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്കായി വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾ നൽകിയ 90,90,000/-രൂപയുടെ വിവരം ചെലവ് പത്രികയിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ തെറ്റായ ചെലവ് വിവരങ്ങളാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

1-10 മറ്റു ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം നടത്തിയ തിയ്യതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തിയ്യതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	19.12.2022	2021-22	18.01.2023
എ.ജി. ഓഡിറ്റ്	12.11.2019	2014-15 മുതൽ 2018-19 വരെ	20.12.2019

1-11 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്ക് -അവലോകനം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ മുൻകൂറായി തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്യുകയാണ് ചെയ്തുവരുന്നത്. സാങ്കേതിക കാരണങ്ങളാൽ പ്രവൃത്തി ഉപേക്ഷിക്കുകയോ, പൂർത്തീകരിക്കാതിരിക്കുകയോ ചെയ്യുമ്പോൾ ഡെപ്പോസിറ്റ് തുക പൂർണമായും, പൂർത്തീകരിച്ച പ്രവൃത്തികളിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ മൂല്യനിർണ്ണയം പ്രകാരമുള്ള തുക കഴിച്ചുള്ള തുകയും തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് തിരിച്ച് നൽകുന്നതിൽ ഏജൻസികൾ വീഴ്ച്ച വരുന്നതായി ശ്രദ്ധയിൽപെട്ടിട്ടുണ്ട്.

12, 13 പഞ്ചവത്സരപദ്ധതി കാലയളവിൽ (2012-13 മുതൽ 2021-22വരെ) പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിന് വേണ്ടി വിവിധ ഏജൻസികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകിയ തുകകൾ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നുണ്ടോ എന്ന് പരിശോധനക്ക് വിധേയമാക്കലാണ് ഈ അവലോകനത്തിന്റെ ലക്ഷ്യം. 2012-13 മുതൽ 2021-22വരെയുള്ള കാലയളവുകളിലെ ഈ വകുപ്പ് പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ , പ്ലാൻ മോണിറ്ററിംഗ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ (സുലേഖ) നിന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ എന്നിവ അടിസ്ഥാനമാക്കിയാണ് അവലോകനം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള പ്രവർത്തികളിൽ മുൻകൂർ ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നതായി പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന (1)	പ്രൊജക്ട് (2)	സാമ്പത്തിക വർഷം (3)	ഏജൻസി (4)	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (5)	ചെലവഴിച്ച തുക (വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/ മൂല്യ നിർണ്ണയം പ്രകാരം) (6)	ചെലവഴിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന / ക്രമീകരിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (7)
1	അമ്പലപ്പടി-ചെറുകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2013-14	KWA	1,00,000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	1,00,000
2	പനംകുന്ന്-ഊഴംതൊടിക പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	2013-14	KWA	1,00,000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	1,00,000
3	ചെമ്പിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2013-14	KWA	1,00,000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	1,00,000
4	ചോലകുളമ്പ്-വടക്കേക്കര-കുമൻപാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2013-14	KWA	1,00,000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	1,00,000
5	ചോലയിൽകുളമ്പ് റോഡ്- നങ്ങാണിയൻ പറമ്പ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	2013-14	KWA	1,50,000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	1,50,000
6	തെക്കുംപുറം കുടിവെള്ള പദ്ധതി വൈദ്യുതീകരണം.	2013-14	KSEB	1,02,081	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	1,02,081
7	ചോലക്കുളമ്പ് വടക്കേക്കര കുമൻപാറ കുടിവെള്ളപദ്ധതി	2014-15	KWA	15,000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	15,000
8	കൊടപ്പറം എസ് സി കോളനി കുഴൽകിണറുകൾ	2014-15	ജില്ലാ നിർമ്മിതി കേന്ദ്രം, മലപ്പുറം	42,35,133	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	42,35,133

9	പനംകുന്ന് ഉഴൻതൊടിക കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2016-17	ജില്ലാ നിർമ്മിതി കേന്ദ്രം, മലപ്പുറം	100000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല	100000
10	അമ്പലപ്പടി ചെറുകുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	2016-17	ജില്ലാ നിർമ്മിതി കേന്ദ്രം, മലപ്പുറം	100000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല	100000
11	ചെമ്പിക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2016-17	ജില്ലാ നിർമ്മിതി കേന്ദ്രം, മലപ്പുറം	100000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല	100000
12	ആട്ടീരി കുന്നംപുറം പൈപ്പ് ലൈൻനീട്ടൽ	2016-17	ജില്ലാ നിർമ്മിതി കേന്ദ്രം, മലപ്പുറം	500000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല	500000
13	ചോലക്കുളമ്പ് മടക്കേക്കര കുമ്പൻപാറ കുടിവെള്ള പദ്ധതി	2016-17	ജില്ലാ നിർമ്മിതി കേന്ദ്രം, മലപ്പുറം	650000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	650000
14	വൈലോങ്ങര ജങ്ഷൻ -വളാഞ്ചേരി റോഡ് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ	2017-18	KWA	500000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	500000
15	പുലാമന്തോൾ തിരുത്ത് റോഡ് യു.പി. ബൈപ്പാസ് റോഡ് 3 ഫേസ് ലൈൻ (പ്രൊജക്റ്റ് നം. 0226/20	2019-20	KSEB	248500	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	248500
16	യു.പി. ലക്ഷം വീട് കോളനി 3 ഫേസ് ലൈൻ വലിക്കൽ (പ്രോജക്റ്റ് നം. 0227/20	2019-20	KSEB	172000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	172000
17	പുലാമന്തോൾ തിരുത്ത് ഏരിയ വൈദ്യുതീകരണം (പ്രൊജക്റ്റ് നം. 0228/20	2019-20	KSEB	79500	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	79500
18	കട്ടുപ്പാറ പിടാക്കുന്ന് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (Pr.No.102/21)	2020-21	KWA	200000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	200000
19	കട്ടുപ്പാറ കൊടിഞ്ഞാത്തംകോട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (Pr.No.103/21)	2020-21	KWA	200000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	200000

20	ചെറുകര കോട്ടപ്പറമ്പ് ചെറുവനങ്ങാട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ(Pr.No.104/21)	2020-21	KWA	400000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	400000
21	കട്ടപ്പാറ കൊടിഞ്ഞാത്തം കോട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (Pr.No.243/21)	2020-21	KWA	230000	വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിട്ടില്ല.	230000
22	ചെറുകര കോട്ടപ്പറമ്പ് ചെറുവനങ്ങാട് പൈപ്പ് ലൈൻ നീട്ടൽ (Pr.No.244/21)	2020-21	KWA	51683+ 38317	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	51683+ 38317
23	എൽ.എസ്.ജി.ഡി. ഓഫീസിലേക്ക് കുടിവെള്ള സൗകര്യമൊരുക്കൽ (Pr.No.11/21)	2020-21	KWA	37000	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	37000
24	SO190/22 - കോരങ്ങാട് കുരുവമ്പലം പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ	2021-22	KWA	9,60,000	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	9,60,000
25	SO149/22 - മില്ലുംപടി ഒട്ടുവങ്കര കോളനി പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ	2021-22	KWA	2,00,000	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	2,00,000
26	SO150/22 - ചോലപ്പറമ്പ് ലക്ഷംവീട് കോളനി പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ	2021-22	KWA	2,00,000	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	2,00,000
27	SO151/22 - വില്ലേജ്പടി ആഞ്ഞിലി പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ	2021-22	KWA	2,00,000	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	2,00,000
28	SO152/22 - കരുവാൻപറമ്പ് കുട്ടാവിൽ പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ	2021-22	KWA	2,00,000	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	2,00,000
29	SO096/22 - യത്തീംഖാന റോഡ് പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ	2021-22	KWA	1,90,000	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1,90,000
30	SO095/22 - താഴത്തെപടി സി.പി കുളമ്പ് റോഡ് പൈപ്പ്ലൈൻ നീട്ടൽ	2021-22	KWA	3,00,000	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	3,00,000
31	95, 149, 150, 151, 152 എന്നീ പ്രോജക്ടുകൾ പൂർത്തീകരിക്കാനുള്ള തുക വാട്ടർ	2021-22	KWA	5,60,000	വിനിയോഗ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല	5,60,000

	അതോറിറ്റിയ്ക്ക് നൽകൽ						

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനാൽ നിലവിലെ സ്ഥിതിവിവരം ലഭ്യമല്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം:2/22-23/12.7.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധ ക്ഷണിക്കുന്നു. മേൽ പ്രവർത്തികളിലായി വിവിധ ഏജൻസികളിൽ നിന്നും തിരികെ ലഭിക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും പ്ലാൻ ഫണ്ട് വിഹിതം സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് വാടക വരവ്-അപാകതകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വാടക വരവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയലുകൾ പരിശോധിച്ചപ്പോൾ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1)വാടക രജിസ്റ്ററിൽ വർഷാന്ത്യത്തിൽ ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് വിവരങ്ങൾ തയ്യാറാക്കി സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2)വാടക ഈടാക്കുന്നതിൽ കാലതാമസം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വാടക കൃത്യസമയത്ത് ഈടാക്കുന്നില്ല. വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ തൻവർഷം 1,67,108 രൂപയും കുടിശ്ശികയായി 1,67,075 രൂപയും പിരിഞ്ഞുകിട്ടാനുണ്ട്. വാടക രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം രുചിശ്രീ കാന്റീൻ, സിറ്റി വേൾഡ് കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ, മലപ്പുറം സൗത്ത് വുമൺ ലേബർ ബാങ്ക് എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും യഥാക്രമം മാർച്ച് 2023, ജനുവരി 2023- മാർച്ച് 2023, ഫെബ്രുവരി 2023- മാർച്ച് 2023 മാസങ്ങളിലെ വാടക ഈടാക്കിയിട്ടില്ല.

3)ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാടകയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബൈലോ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

4) കെട്ടിട വാടകയിൽ വാർഷിക വർദ്ധനവ് വരുത്തുന്നില്ല.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിടങ്ങളിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന S.c കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് സൊസൈറ്റി, രുചിശ്രീ കാന്റീൻ, സിറ്റി വേൾഡ് കമ്പ്യൂട്ടർ സെന്റർ എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഈടാക്കിയ അതേ വാടക തന്നെയാണ് 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. കെട്ടിടവാടകയിൽ വാർഷിക വർദ്ധനവ് നടപ്പിൽ വരുത്തിയിട്ടില്ല.

5)അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ഓരോ റൂമിന്റെയും പിരിഞ്ഞുകിട്ടാനുള്ള വാടകയുടെ കുടിശ്ശിക വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി സാമ്പത്തിക വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ അരിയർ ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

6)ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിൽ അങ്ങാടിപ്പുറം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന SGSY ബിൽഡിങ് എന്ന കെട്ടിടത്തിലെ 2 മുറികൾ ശ്രീമതി. ശ്രീലത. എൻ. എ എന്നവർക്ക് വാടകയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ളതായി വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ് 63ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാടക ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

7)ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് സമീപമുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഫെസിലിറ്റേഷൻ സെന്റർ എന്ന കെട്ടിടത്തിലെ മുറി ശ്രീമതി.ബിന്ദു കാരയിൽ എന്നവർക്ക് വാടകയ്ക്ക് നല്കിയിട്ടുള്ളതായി വാടക രജിസ്റ്റർ പേജ് 65ൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും വാടക ഡിമാന്റ് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

8)Rent Deposit ഇനത്തിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം 1,25,220 രൂപ വരവുണ്ട്. ഇതു സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറിക്ക് (21/22-23/19.7.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിച്ച് വാടക കുടിശ്ശിക ഉൾപ്പെടെ ഈടാക്കി വിവരം രേഖാമൂലം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കൺവീനർക്ക് അധികം തുക നൽകി.

ധനകാര്യ അഡീ ചീഫ് സെക്രട്ടറിയുടെ 14.12.2016 ലെ Ind&PW-B2/266/2016-Fin To CE LSGD Tvm നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ഗുണഭോക്തൃ സമിതികൾ മുഖേന നടപ്പാക്കുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിക്കാവുന്നതാണെന്നും, ഇത്തരത്തിൽ ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് അനുവദിക്കുന്നത് വാറ്റ് ഉൾപ്പെടെ നിലവിലുള്ള നികുതികൾ അടവാക്കുന്നതിനാണ് എന്നും സർക്കാർ വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ വാറ്റ് നിലവിലില്ലാത്തതിനാലും, വാറ്റിന് പകരമായി വന്ന GST അടവാക്കുന്നതിനുള്ള വിഹിതം പ്രത്യേകമായി എസ്റ്റിമേറ്റിൽ

അനുവദിച്ച് നൽകുന്നതിനാലും, വാറ്റ് ഒടുക്കുന്നതിന് ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിൽ വകയിരുത്തിയ 5% തുക കുറവ് ചെയ്താണ് കൺവീനർമാർക്ക് ബിൽ അനുവദിക്കേണ്ടത് എന്ന് തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ് ചീഫ് എൻജിനിയറുടെ 16.3.2018 ലെ ഡി.ബി-9058/17/സി.ഇ/ത.സ്വ.ഭ.വ നമ്പർ കത്തിലും വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

GST നിലവിൽ വന്നശേഷം വാറ്റ് അടക്കേണ്ടാത്തതിനാൽ ആദായ നികുതി(2%) , നിർമാണ തൊഴിലാളി ക്ഷേമനിധി വിഹിതം (1%) ഉൾപ്പെടെ 3% തുക മാത്രമെ ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ്ജിൽ നിന്ന് നിലവിൽ അടക്കേണ്ടി വരുന്നുള്ളൂ. GST വിഹിതം (12 Or 18%) എസ്റ്റിമേറ്റിൽ പ്രത്യേകമായി അനുവദിച്ച് നൽകുന്നുമുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രൈസ് മുഖേന തയ്യാറാക്കുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകളിൽ ഗുണഭോക്തൃ സമിതി പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5% ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജും അതിന് പുറമെ GST ഒടുക്ക് വരുത്തുന്നതിനുള്ള തുകയും അനുവദിച്ച് നൽകുന്നുണ്ട്. മേൽ പരാമർശിക്കപ്പെട്ട കത്തുകളിലെ നിർദ്ദേശ പ്രകാരം പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജ് കുറവ് വരുത്തേണ്ടതായിരുന്നു. എന്നാൽ പ്രൈസ് സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ തയ്യാറാക്കുന്ന ഗുണഭോക്തൃ സമിതി പ്രവൃത്തികളിൽ മുകളിലെ നിർദ്ദേശങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള കുറവുകൾ വരുത്തിയിട്ടില്ല. സോഫ്റ്റ്‌വെയറിൽ പ്രസ്തുത മാറ്റം വരുത്തുന്നത് വരെ ഓവർഹെഡ് ചാർജ്ജിനത്തിൽ അധികമായിട്ടുള്ള തുക (5%) കുറവ് ചെയ്തിട്ടാണ് കൺവീനർക്ക് നൽകേണ്ടിയിരുന്നത്. അപ്രകാരം കുറവ് ചെയ്യാത്തത് മൂലം ചുവടെ ചേർക്കും പ്രകാരം അധികച്ചെലവുണ്ടായതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. (ഉപ ഖണ്ഡികൾ കാണുക).

1-13-1 ചെങ്ങണംപ്പറ്റ എസ്. സി കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം (SO125/23)

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	50000/ 49435
ടി എസ്	30801/2022-23/13.10.2022
കരാർ	17/AE/LSGD/PMNA/2022-23/17.11.2022
PRICE ID	55156/2022
കൺവീനർ	ശ്രീ. ജാഫർ സാദിഖ്
വൗച്ചർ നമ്പർ	27/2022-23/27-11-2023
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം	
നൽകിയ തുക	49435/-
നൽകാവുന്ന തുക [5% കുറവ് ചെയ്ത്]	47136/-
അധികം	2299/- [ie 49435*5/107.5]
നിർവ്വഹണം	അസി. എൻജിനീയർ

കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 2299/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

1-13-2 അമ്പലംകുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി പൂർത്തീകരണം (SO126/23)

അടങ്കൽ/ ചെലവ്	90000/ 57232
ടി എസ്	14927/2022-23/15.09.2022
കരാർ	35/AE/LSGD/PMNA/2022-23/30.12.2022
PRICE ID	55153/2022
കൺവീനർ	ശ്രീ. നാരായണൻ
വൗച്ചർ നമ്പർ	32/2022-23/12.12.2022
അധിക ചെലവിന്റെ വിവരം	
നൽകിയ തുക	57232/-

നൽകാവുന്ന തുക [5% കുറവ് ചെയ്ത്]	54570/-
അധികം	2662/- [ie 57232*5/107.5]
നിർവ്വഹണം	അസി. എൻജിനീയർ

കൺവീനർക്ക് അധികം നൽകിയ 2662/- രൂപ തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 16 & 17 /2022-23/19.07.2023 –ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 2010 ഷെഡ്യൂൾ നിരക്ക് (SoR) പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയിരുന്ന എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്ക് നൽകിയിരുന്ന 5% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് 7.8.20 ലെ 662/2020 പൊ.മ.വ ഉത്തരവ് പ്രകാരം സർക്കാർ റദ്ദ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നും എന്നാൽ ഇത് DSR പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ള എസ്റ്റിമേറ്റുകൾക്ക് ബാധകമായിട്ടുള്ള ഉത്തരവ് അല്ല എന്ന് 13.8.2020 ലെ സർക്കുലർ പ്രകാരം ചീഫ് എഞ്ചിനീയർ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട് എന്നും പറയുന്നു. ഖണ്ഡികയിൽ പരാമർശിച്ച എസ്റ്റിമേറ്റുകൾ തയ്യാറാക്കിയത് DSR 2018 പ്രകാരം തയ്യാറാക്കിയതായതിനാൽ പരാമർശം ഒഴിവാക്കി തരണമെന്നും മറുപടിയിൽ ഉണ്ട്. എന്നാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടിയിൽ പരാമർശിച്ച ഉത്തരവും സർക്കുലറും കരാറുകാർക്ക് ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് അനുവദിച്ചതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടുള്ളതാണ്. എന്നാൽ ഇവിടെ ഗുണഭോക്തൃ സമിതിയാണ് പ്രവൃത്തികൾ നിർവ്വഹിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്തൃ സമിതി മുഖേനയുള്ള പ്രവൃത്തികൾക്ക് 7.5% ഓവർ ഹെഡ് ചാർജ് അനുവദിച്ചത് മുകളിൽ പരാമർശിച്ച 27.2.2016 ലെ പൊതു മരാമത്ത് വകുപ്പിന്റെ ഉത്തരവിലാണ്. പ്രസ്തുത ഉത്തരവ് DSR മുഖേന എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കുന്നത് സംബന്ധിച്ചുള്ളതുമാണ്. ആയതിനാൽ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ മറുപടി വസ്തുതാപരമല്ലെന്ന് കാണുന്നു.

1-14 ഓഡിറ്റ് പരാമർശം- 67,308/- രൂപ അടവാക്കി.

ചുവടെ ചേർത്തിട്ടുള്ള മരാമത്ത് പ്രവത്തികളിൽ തെറ്റായി മൂല്യനിർണ്ണയം നടത്തിയതു മൂലമുണ്ടായ 67,308/- രൂപ അധിക ചെലവ് ഓഡിറ്റ് പരാമർശത്തെ തുടർന്ന് അടവാക്കി. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്ര.ന	പ്രൊജക്ട്/ വിവരണം	തുക അടവാക്കിയതിന്റെ വിവരം
1	BDO ഓഫീസ്- LSGD ഓഫീസ് അനുബന്ധ കെട്ടിടങ്ങളുടെ നവീകരണം (S0063/23)- പ്രവൃത്തിയുടെ പൈപ്പുകളുടെ ദൂക്കം തെറ്റായി കണക്കാക്കിയത് മൂലം അധിക ചെലവ്- ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 18/19.07.2023	23146/- (രസീതി 123160100012/ 21.07.2023)
2	മാട്ടായി റോഡിൽ കലിങ്ക് നിർമ്മാണം (17/23)മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി- ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 13/19.07.2023	10438/- (രസീതി 123160100011/ 21.07.2023)
3	പള്ളിക്കുന്ന് കുന്നനാത്ത് റോഡ് ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മാണം (S012/23)-മണ്ണ് നീക്കം ചെയ്യുന്നതിന് അധിക നിരക്ക് നൽകി- ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14/19.07.2023	33724/- (രസീതി 123160100010/ 21.07.2023)
	ആകെ	67,308/-

മൂല്യ നിർണ്ണയം കാര്യക്ഷമമാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 പുളിക്കാടൻപ്പടി കോരക്കോട് ഡ്രൈനേജ്- പൊളിച്ചുമാറ്റിയ കരിങ്കല്ലിന്റെ വിവരം ലഭ്യമല്ല.

പുളിക്കാടൻപ്പടി കോരക്കോട് ഡ്രൈനേജ്- പൊളിച്ചുമാറ്റിയ കരിങ്കൽ സൈറ്റിൽ സ്റ്റോക്ക് ചെയ്യുകയോ, ആയതിന്റെ വില കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രൊജക്ട്	പുളിക്കാടൻപ്പടി കോരക്കോട് ഡ്രൈനേജ് (S0179/23)
അടങ്കൽ/ ചെലവ്	500000/ 171989
ടി എസ്	82648/2022-23/07.01.2023

കരാർ	38/AE/LSGD/PMNA/2022-23/03.02.2023
PRICE ID	109352/2022
കരാറുകാരൻ	മുഹമ്മദ് റഫീഖ് ടി
വൗച്ചർ നമ്പർ	46/2022-23/30.03.2023 (Part Bill)
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	അസി.എക്സി.എൻജിനിയർ

പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം ഡ്രൈനേജ് നിർമ്മിക്കുന്നതിന് 33.81 M^3 കരിങ്കൽ പടവ് പൊളിച്ച് മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. പൊളിച്ച് മാറ്റിയതിൽ ഉപയോഗ്യമായ കല്ലിന്റെ അളവ് സ്റ്റാക്ക് ചെയ്തതിന്റെ വിവരം M Book -ൽ രേഖപ്പെടുത്തുകയോ, പ്രവൃത്തിക്ക് ഉപയോഗപ്പെടുത്തുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. മേൽ പരാമർശത്തിന് പൊളിച്ച് മാറ്റിയ കല്ലിന്റെ വില പ്രവൃത്തിയുടെ ഫൈനൽ ബില്ലിൽ നിന്ന് കരാറുകാരനിൽ നിന്നും ഈടാക്കി തിരിച്ചടവാക്കുന്നതാണെന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട് [Audit Enquiry No. 15/19.07.2023 & Reply Dated 20.07.2023]. പൊളിച്ച് മാറ്റിയ കല്ലിന്റെ വില കണക്കാക്കി തിരിച്ചടവാക്കേണ്ടതും, M Book -ൽ ആവശ്യമായ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നുണ്ടെന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തേണ്ടതുമാണ്.

1-16 തുല്യത പരീക്ഷ -തുടർനടപടി വിവരം ലഭ്യമാക്കണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	101/23 തുല്യതാ പഠിതാക്കൾക്ക് ഫീസ് നൽകൽ	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	500000 (വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ)
ചെലവ്	498200 (സാക്ഷരതാ മിഷൻ)	ബിൽ നം: /തീ:	343/24.03.23-119750/- 235/08.02.22-95000/- 123/16.11.22-132000/- 320/18.03.23-151450/-

വിശദ വിവരം

10-ാം ക്ലാസ്സ്	33പേർ	@1950 /രൂപ	= 64,350
+1	81 പേർ	@2600/രൂപ	= 2,10,600
+2	90 പേർ	@2500 /രൂപ	= 2,25,000
		ആകെ	= 4,99,950/ -

സാക്ഷരതാ മിഷന് നൽകിയ തുകയുടെ കൈപ്പറ്റ് രശീത്, മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ പരീക്ഷയെഴുതി സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കിയതിൻറ വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം:4/22-23/13.7.23)ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചു.

1-17 കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ദൈനം ദിന ചെലവുകൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകൽ -വിനിയയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

പ്രൊജക്ട് നം:പേര്	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	1200000 MGNR)

	ദൈനംദിന ചെലവുകൾ		
ചെലവ്	700800/-	BRN നം: /തീ/തുക	22150363004500475663/29.8.22-100000 22150363004500574634/24.9.22-75000 22150363004500696838/27.10.22-185800 22150363004500914176/15.12.22-160000 22150363004501053759/17.1.23-50000 22150363004501201061/16.2.23-130000

തുക നൽകിയ ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളുടെ പേര് വിവരം

1.എസ്.സി.ഡി.ഒ – 310000/-(100000 +160000+50000)

2.അസി.കൃഷി ഡയറക്ടർ – 75000/-രൂപ

3.സി.എച്ച്.സി മേലാറ്റൂർ -185800/-രൂപ

4.സി.ഡി.പി.ഒ -50000/- രൂപ

5.എ.ഇ എൽ.എസ്.ജി.ഡി -80000/-രൂപ

ആകെ -700800/-രൂപ

മേൽ ചെലവുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം:5/22-23/13.7.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ചെലവ് തുക 7,00,800/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 CHC മേലാറ്റൂരിന് മുൻകൂർ അനുവദിക്കൽ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : സെക്രട്ടറി

വൗച്ചർ നം: 22200123/30.6.22 പ്രകാരം തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്ന് (ജി.പി.ജി), സി.എച്ച്.സി മേലാറ്റൂർ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർക്ക് 1,00,000/-രൂപ ദൈനംദിന ചെലവ് (പ്രൊജക്ട് ഇല്ല) അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. (അക്കൗണ്ട് നമ്പർ 7155031400000236) ആയതിന്റെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രവും മേൽ തുക പ്രൊജക്ട് രൂപീകരിച്ച് ജനറൽ പർപ്പസ് ഫണ്ടിലേക്ക് തിരിച്ചടവാക്കിയതിന്റെ രേഖയും (സെക്രട്ടറിയുടെ തുക അനുവദിച്ച കത്തിൽ (നമ്പർ 566/22/25.6.22) പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്) ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.ഇതു സംബന്ധിച്ച് ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നം:19/22-23/19.7.23)മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ദൈനംദിന ചെലവുകൾക്കായി പ്രൊജക്ട് ഉണ്ടായിരിക്കെ തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും തുക അനുവദിച്ചത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

1-19 ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കണം

പി എം എ വൈ പദ്ധതിയിൽ 2022-23 വർഷം ജനറൽ, പട്ടികജാതി വിഭാഗങ്ങളിൽ താഴെ പറയുന്ന പ്രൊജക്ടുകളാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമനമ്പർ	പ്രൊജെക്ട് നമ്പർ /പേര്	ആകെ അടങ്കൽ	ആകെ ചെലവ്
1	68/ 22-23 പി എം എ വൈ ജനറൽ	14446000	6460000
2	69/22-23 പി എം എ വൈ എസ് സി പി	30503000	13187000

2021-22 വർഷത്തിൽ കരാർ വെച്ച് നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച വീടുകളുടെ നിലവിലുള്ള അവസ്ഥ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

വിഭാഗം	ആകെ കരാർ വെച്ച വീടുകളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തിയായ വീടുകളുടെ എണ്ണം	പൂർത്തിയാകാൻ അവശേഷിക്കുന്ന വീടുകളുടെ എണ്ണം
പി എം എ വൈ ജനറൽ	49	46	3
പിഎംഎവൈ എസ് സി	81	56	25

ആകെ	130	102	28

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 സെക്കൻഡറി പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണം- അപാകതകൾ

പ്രൊജെക്റ്റ് നമ്പർ/പേര്	39/22-23 സെക്കൻഡറി പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണം
അടങ്കൽ	5,77,000 രൂപ വികസനഫണ്ട്
ചെലവ്	4,42,000രൂപ
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സിഎച്ച്സി മേലാറ്റൂർ

സ.ഉ (സാധ)നം 553/19 തസ്വഭവ തി. 7.3.19 പ്രകാരം പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണങ്ങൾ സംബന്ധിച്ച പരിഷ്കരിച്ച മാർഗരേഖ പുറപ്പെടുവിച്ചിട്ടുണ്ട്

1) മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.2.2 പ്രകാരം ദീർഘകാലപരിചരണം ആവശ്യമായ രോഗികളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തി വാർഡടിസ്ഥാനത്തിൽ ലിസ്റ്റ് തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.എന്നാൽ അപ്രകാരമുള്ള ലിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

2) മേൽ ഉത്തരവ് ഖ.2.9.1 പ്രകാരം പാലിയേറ്റിവ് പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിനും മേൽനോട്ടത്തിനും ഓരോ സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രസിഡന്റ് ചെയർ പേഴ്സണായും മെഡിക്കൽ ോഫീസർ മെമ്പർ സെക്രട്ടറിയായും പാലിയേറ്റിവ് കെയർ മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി രൂപീകരിക്കേണ്ടതും 2 മാസത്തിലൊരിക്കലെങ്കിലും യോഗം ചേരേണ്ടതും ഓരോ മാസത്തെ വരവ് ചെലവ് കമക്കുകൾ മെമ്പർ സെക്രട്ടറി യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കേണ്ടതും പിഎംസി ആയത് അംഗീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. പി എംസി മിനട്ട്സ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

3) മേൽ ഉത്തരവ് 2.8 ബി പ്രകാരം തദ്ദേശ സ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ ആരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങളിലോ വാഹനം ലഭ്യമല്ലെങ്കിൽ പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണ പ്രവർത്തനങ്ങൾക്ക് വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുക്കാവുന്നതാണ്. ഇതിനായി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ ക്വട്ടേഷൻ ക്ഷണിക്കുകയും ഏറ്റവും കുറഞ്ഞ നിരക്ക് കോട്ട് ചെയ്ത വാഹനം എടുക്കേണ്ടതുമാണ്. ക്വട്ടേഷൻ പി എം സി അംഗീകരിക്കണമെന്നും നിഷ്കർഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ക്വട്ടേഷൻ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

4 സെക്കൻഡറി പാലിയേറ്റിവ് പരിചരണത്തിനായി വാഹനം വാടകയ്ക്ക് എടുത്തതിൽ ഡ്രൈവർ ശ്രീ ചീനിക്കൽ മുഹമ്മദ് എന്നയാൾക്ക് 2,76,800 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആദായനികുതി നിയമം സെക്ഷൻ 194C പ്രകാരം ട്രാൻസ്പോർട്ട് കോൺട്രാക്ടർക്ക നൽകുന്ന തുക പ്രതിവർഷം 1 ലക്ഷം രൂപയ്ക്ക് മുകളിലാണെങ്കിൽ 1% ആദായനികുതി സ്രോതസ്സിൽ നിന്നും ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ആദായനികുതി ഈടാക്കിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നമ്പർ 24/20.7.23 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി-വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ/പേര്	145/22-23 നെൽകൃഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവ് സബ്സിഡി
അടങ്കൽ	2633500 വികസനഫണ്ട്
ചെലവ്	2633500
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി അസി. ഡയറക്ടർ

പെരിന്തൽമണ്ണ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള നാല് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിലെ 645 ഹെക്ടർ നെൽകഷിക്ക് കൂലിച്ചെലവിന് സബ്സിഡി നൽകുകയാണ് പ്രൊജക്റ്റിന്റെ ലക്ഷ്യം. ആയതിനായി താഴെ പറയുന്ന പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് തുക അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പേര്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	അനുവദിച്ച തുക	ബി ആർ എൻ നമ്പർ
ആലിപ്പറമ്പ്	350	711110	221503520353010700000 20.01.2023
അങ്ങാടിപ്പുറം	364	786250	221503520389009579520 26.12.22

പുലാമന്തോൾ	301	670600	2215155202900114 7784 01.02,2023
പുലാമന്തോൾ	26	40540	2215155202900122 9424 16.02.2023
ഏലംകുളം	175	351090	2215155202840106 5542 19.01.2023
ഏലംകുളം	32	73910	2215155202840115 0096 01.02.2023

അങ്ങാടിപ്പുറം, പുലാമന്തോൾ, ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നമ്പർ 9/14.7.23 പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ആയതിനാൽ 1497390 രൂപ (786250+670600+40540) തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-22 കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ-രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ/പേര്	128/22-23 കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ
അടങ്കൽ	5,00,000 രൂപ വികസനഫണ്ട് 5,00,000 രൂപ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം(നേരിട്ട് നൽകുന്നത്)
ചെലവ്	5,00,000രൂപ-വികസന ഫണ്ട്
നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പരിധിയിലുള്ള വിവിധ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകളിലെ ക്ഷീരകർഷകരുടെ കറവയുള്ള ഒരു പശുവിന് ഒരു മാസം പരമാവധി 100 കിലോ കാലിത്തീറ്റയ്ക്ക് സബ്സിഡി നൽകുന്നതാണ് പ്രൊജക്റ്റ്. ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട കർഷകരിൽ നിന്നും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം കൈപ്പറ്റി കർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്ത് അനുബന്ധ രേഖകൾ സമർപ്പിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ക്ഷീരസംഘങ്ങൾക്ക് ധനസഹായം അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്. കേരള കോ-ഓപ്പറേറ്റിവ് മിൽക്ക് മാർക്കറ്റിംഗ് ഫെഡറേഷൻ ലിമിറ്റഡ് മലമ്പുഴയിൽ നിന്നാണ് കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയിട്ടുള്ളത്.

പ്രൊജെക്ടിന്റെ നിർവഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന ക്ഷീരസംഘങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ക്രമനമ്പർ	ക്ഷീരസംഘത്തിന്റെ പേര്	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	ഗുണഭോക്താക്കളുടെ എണ്ണം	അനുവദിച്ച തുക
1	കുരുവമ്പലം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	പുലാമന്തോൾ	20	27,400
2	ചെമ്മലശ്ശേരി ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	പുലാമന്തോൾ	50	68500
3	ചെമ്മാണിയോട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	മേലാറ്റൂർ	44	60280
4	ചെമ്മാണിയോട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	മേലാറ്റൂർ	40	54800
5	പുല്ലിക്കുത്ത് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	മേലാറ്റൂർ	53	72610
6	പുല്ലിക്കുത്ത് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	മേലാറ്റൂർ	76	104120
7	എളാട് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	ഏലംകുളം	33	45210

8	കിഴങ്ങത്തോൾ ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	ഏലംകുളം	17	23290
9	ഏലംകുളം ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	ഏലംകുളം	18	24660
10	പുലാമന്തോൾക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘം	പുലാമന്തോൾ	15	18600

മേൽ പ്രൊജക്ടിന്റെ നിർവഹണത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1) മുകളിൽ ചേർത്ത പട്ടികയിലെ ക്രമനമ്പർ 6 പ്രകാരം മേലാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ പുല്ലിക്കുത്ത് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘത്തിന് 104120 രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.(ബിആർഎൻനമ്പർ 2215036301910077942/15.11.22). ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള ഗുണഭോക്താക്കൾ കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഫയലിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയ പുല്ലിക്കുത്ത് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ ബില്ലിൽ സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ സീൽ പതിച്ച് സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ കാലിത്തീറ്റ കൈപ്പറ്റിയോ എന്ന് വ്യക്തമല്ല. മേലാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ക്രമനമ്പർ 5 പ്രകാരം പുല്ലിക്കുത്ത് ക്ഷീരോൽപാദക സഹകരണ സംഘത്തിന് 72610 രൂപ സബ്സിഡി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.(ബിആർഎൻ നമ്പർ 2215036301910062521З10.10.22). പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട മേലാറ്റൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിന്റെ ഗുണഭോക്തൃലിസ്റ്റ് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. തെരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണോ കാലിത്തീറ്റ നൽകിയതെന്ന് പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല.

3) 30.5.22 ലെ മൃഗസംരക്ഷണവും ക്ഷീരവികസനവും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മിനുട്ട്സിൽ തീരുമാനം നമ്പർ 4 ആയി ക്ഷീരകർഷകർക്ക് കാലിത്തീറ്റ ലഭ്യമാക്കണമെന്ന് നിർദേശിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, കാലിത്തീറ്റ ക്ഷീരകർഷകർക്ക് കൃത്യമായി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോയെന്ന് വിലയിരുത്തിയിട്ടില്ല.

4) പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റി റിപ്പോർട്ട് പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

5)ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകേണ്ടതിന് പകരം നേരിട്ട് നിർവ്വഹണം നടത്തിയത് ക്രമപ്രകാരമല്ല.

രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ട് നമ്പർ 12/19.7.23 പ്രകാരം നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ക്രമനമ്പർ 1, 2 എന്നിവ പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക 176730രൂപ(104120+72610)ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സം ചെയ്യുന്നു.

1-23 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം-പൂർത്തീകരണ വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

2022-23 വർഷത്തിൽ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. 43, പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മിക്കുവാൻ വികസനഫണ്ട് എസ് സി പി യിൽ നിന്നും 20 ലക്ഷം രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് 2 ലക്ഷം രൂപ മൂന്ന് ഗഡുക്കളായി (50000,75000,75000) അസി.എഞ്ചിനീയറുടെ വാലേഷൻ പ്രകാരം അനുവദിക്കുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്.ആദ്യ ഗഡു 50000രൂപ മുൻകൂറായി നൽകുകയും തുടർന്ന ഓരോ ഘട്ടം കഴിയുമ്പോളും സ്റ്റേജ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് , വാലേഷൻ എന്നിവയെ അടിസ്ഥാനമാക്കി തുടർ ഗഡുക്കൾ അനുവദിക്കുന്നു.

വീണ ശിവനന്ദ,നിബിൻ പി പി എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ആദ്യഗഡുവായി 50000രൂപ വീതം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും തുടർന്നുള്ള ഗഡുക്കൾ അനുവദിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലെ അവസ്ഥ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ് എന്ന് കാണിച്ച് നമ്പർ 8/14.7.23 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയിരുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്കു നൽകിയ മറുപടിയിൽ വീണ ശിവനന്ദക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണത്തിന് ഫിറ്റ്നസ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമായിട്ടില്ലെന്നും നിബിൻ പി പി യുടെ പഠനമുറിക്ക് വാലേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് തുടർ ഗഡു അനുവദിക്കുമെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് ഓഡിറ്റിനെ വിവരമറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-24 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് തുക നൽകൽ വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കണം

താഴെപ്പറയുന്ന സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളിൽ ഗ്രാമ/ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകിയതിൽ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രൊജക്റ്റ് നം:പേര്	അടങ്കൽ/ഫണ്ടിനം	ചെലവ്	ബിൽ വിവരം
1)153/23-ലൈഫ് പദ്ധതി (ജനറൽ)ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ	5900000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)	5900000	134/24.11.22-280000-ആലിപ്പറമ്പ് 138/25.11.22-420000-താഴെക്കോട് 145/30.11.22-100000-ആലിപ്പറമ്പ് 154/06.12.22-220000-താഴെക്കോട് 169/15.12.22-40000-താഴെക്കോട് 170/12.12.22-40000 -മേലാറ്റൂർ 184/27.12.22-200000-മേലാറ്റൂർ 185/24.12.22-200000-താഴെക്കോട് 205/20.01.23-60000-താഴെക്കോട് 244/14.02.23-520000 -വെട്ടത്തൂർ 249/16.02.23-1000000 -മേലാറ്റൂർ 272/23.02.23-400000-ആലിപ്പറമ്പ് 287/02.03.23-280000-ആലിപ്പറമ്പ് 298/09.03.23-600000-മേലാറ്റൂർ 301/13.03.23-80000-കീഴാറ്റൂർ 302/03.03.23-240000 -ഏലംകുളം 303/13.03.23-320000-ആലിപ്പറമ്പ് 312/14.03.23-900000 -വെട്ടത്തൂർ
2)105/23 മൃഗസംരക്ഷണ പദ്ധതി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ	1468239 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)	1465170	134/24.11.22-284000 184/27.12.22-142800മേലാറ്റൂർ 186/29.12.22-238370 ഏലംകുളം 298/09.03.23-600000 ആലിപ്പറമ്പ് 333/21.03.23-2,00,000പുലാമന്തോൾ
3)139/23-അംഗനവാടി നിർമ്മാണം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ	500000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)	500000	296/08.03.23 വെട്ടത്തൂർ
4)148/23അംഗനവാടി നിർമ്മാണം-(ജനറൽ) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ	600000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)	600000	329/21.03.23കീഴാറ്റൂർ
5)151/23-ഓപ്പൺ ജിം സ്ഥാപിക്കൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ	10000000 (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)	975000	297/08.03.23വെട്ടത്തൂർ
7)154/23-ലൈഫ് പദ്ധതി (എസ്.സി)ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ	5801038 (എസ്.സി.പി)	5801038	137/25.11.22-520000 താഴെക്കോട് 140/30.11.22-331670 വെട്ടത്തൂർ 141/30.11.22-240000 വെട്ടത്തൂർ 142/30.11.22-129925പുലാമന്തോൾ 143/30.11.22-467730 കീഴാറ്റൂർ 144/30.11.22-467730 ആലിപ്പറമ്പ്

			155/6.12.22-140000 ഏലംകുളം 156/8-12-22 – 6,80,000 ഏലംകുളം 240/09.02.23-500000അങ്ങാടിപ്പുറം 243/14.02.23-50000 താഴക്കോട് 256/21.02.23-100000 മേലാറ്റൂർ 304/13.03.23-400000 കീഴാറ്റൂർ 305/13.03.23-276017എലംക്കുളം 306/13.03.23-250000 വെട്ടത്തൂർ 317/18.03.23-300000 കീഴാറ്റൂർ 318/18.03.23-200000ഏലംകുളം 334/21.03.23-80000 വെട്ടത്തൂർ 335/21.03.23-200000 മേലാറ്റൂർ 336/21.03.23-200000 താഴക്കോട് 368/28.03.23-267966 വെട്ടത്തൂർ
ആകെ		15241208	

വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഇതു സംബന്ധിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം:3/22-23/12.7.23) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ രേഖകൾ ഹാജരാക്കാമെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നല്കിയതിന്റെ വിവരം.

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് പരിശോധിച്ചു	ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഭാഗമാക്കി

4-2 സംയുക്ത പദ്ധതികൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നല്കിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക(₹)	പദ്ധതി നമ്പർ, പേര്	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	നീക്കിയിരിപ്പ് (₹)

മലപ്പുറം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	98699	51/23 – നെച്ചിക്കുന്ന് എസ്.സി കോളനി കടിവെള്ള പദ്ധതി	98699	0
മലപ്പുറം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	178374	53/23 – കുന്നമ്മൽ എസ്.സി കോളനി കടിവെള്ള പദ്ധതി	178374	0
മലപ്പുറം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	127500	57/23 – ചങ്ങണംപെറ്റ എസ്.സി കോളനി കടിവെള്ള പദ്ധതി	127500	0
മലപ്പുറം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	80956	58/23 – എളാട് എസ്.സി കോളനി കടിവെള്ള പദ്ധതി	80956	0
മലപ്പുറം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	3822000	68/23– പി.എം.എ.വൈ (ജനറൽ)	3822000	0
മലപ്പുറം ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്	7740000	69/23 -പി.എം.എവൈ (എസ്.സി.പി)	7740000	0

കുറിപ്പ് -

ചെലവഴിച്ച തുക റവന്യൂ എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ആയി ബുക്ക് ചെയ്യാത്തതിനാൽ ലെഡ്ജർ പ്രകാരം 2,30,000 രൂപ ബാലൻസായി അവശേഷിക്കുന്നു.

4-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-5 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഭാഗം/ഖണ്ഡിക	ഈടാക്കിയ തുക	ഒടുക്കിയ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	രശീതി നമ്പർ/തീയ്യതി.
2020-2021	1-24	4776	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	122070100002 /27.04.2022
2020-21	1-27	56931	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122070100003/5.05.2022
2020-21	1-26	13455	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	122160100013/6.8.2022
2020-21	1-13(1)	3540	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100025/24.1.2023
2020-21	1-16(1)	16958	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100026/24.1.2023
2020-21	1-13(3)	3535	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100027/24.1.2023
2020-21	1-16(2)	5876	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100028/24.1.2023
2021-22	1-18(1)	3433	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100029/27.1.2023
2021-22	1-17(1)	12152	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100030/27.1.2023
2021-22	1-17(2)	13214	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100031/27.1.2023
2020-21	1-13(4)	8346	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100032/27.1.2023
2020-21	1-18(1)	12211	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100033/1.2.2023

2021-22	1-18(2)	4151	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100034/1.2.2023
2021-22	3-4	37386	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	122160100037/21.2.2023
	ആകെ	1,95,964		

കുറിപ്പ് – ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി എന്ന ഹെഡിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം വരവില്ല. 350400501 എന്ന ഹെഡിലാണ് വരവ് ബുക്ക് ചെയ്തിട്ടുള്ളത്.

4-8 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
1997-98	60-2	2000-01	IV-91 B	പട്ടികജാതിക്കാരുടെ വീട് വയറിംഗ് 33,325/- രൂപയുടെ നഷ്ടം	*പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
1997-98	60-3	2000-01	IV-91 C	കുഴൽ കിണർ കുഴിച്ചതിൽ 69,160/- രൂപയുടെ നഷ്ടം	*പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2001-02	2-11 ബി	2007-08	3-1-51	ഇലക്ട്രോണിക് ചോക്ക് നിർമ്മാണം വനിത പ്രവൃത്തി തുടങ്ങിയില്ല.	*പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2004-05	2-6	2007-08	3-61-4	മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്നുള്ള നികുതി തുക ഗുണഭോക്തൃ സമിതി കൺവിനർക്ക് നൽകിയത്.	*പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2005-06	3-3	2007-08	3-1-46	ഗ്രൗണ്ട് വാട്ടർ ഡിപ്പാർട്ട്മെന്റിൽ നിന്ന് അധിക തുക തിരികെ ലഭിച്ചില്ല.	*പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.
2005-06	3-4	2007-08	3-1-47	2 കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾക്ക് മുൻകൂർ നൽകി. റവന്യൂ റിക്കവറി നടപടി വിവരം ലഭ്യമല്ല.	*പരാമർശം നിലനിൽക്കുന്നു.

4-9 ചാർജ്ജ്/സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ക്രമ നം	വർഷം	ഖണ്ഡിക	ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചാർജ് / സർചാർജ്ജ് വിവരം	തുക (₹)	ഈടാക്കിയത് (₹)	അവശേഷിക്കുന്ന തുക(₹)	റിമാർക്ക്സ്
1	1997-98	38, 48, 49, 50, 56, 57, 58(2), 58(4), 59, 60, 61, 65, 66, 67, 68, 69,	എൻ.അലി, സെക്രട്ടറി	LF19238/ SP.CELL/ SC3/01 Dtd.20.1.2013	2,41,085	0	2,41,085	തുടർ നടപടി വേണ്ട എന്നറിയിച്ചു. (ksa13658/sl/15 Dtd.17.3.16

		70, 72, 73						
2	1999-00	38(1), (2), 39(1), 40(1), 41(1), (2), 35,36(1), (2)	പി.ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, അസി. എഞ്ചിനീയർ	LF3602/ SP.CELL/ SC5/05 Dtd.2.6.2006	71,197	0	71,197	തുടർ നടപടി സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് (മുൻ ബാക്കി ഉൾപ്പെടെ)	128115465.95
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	115152477
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	0
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	0
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	18214328

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ആകെ തടസ്സം ചെയ്ത തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	498200	ശ്രീമതി.പാർവ്വതി, സെക്രട്ടറി
1-17	700800	ശ്രീമതി.പാർവ്വതി, സെക്രട്ടറി
1-18	100000	ശ്രീമതി.പാർവ്വതി, സെക്രട്ടറി
1-21	1497390	ശ്രീമതി.ശ്രീലേഖ പി., കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ
1-22	176730	ശ്രീമതി ദിവ്യ ജി.എൻ, ഡയറി എക്സ്റ്റെൻഷൻ ഓഫീസർ
1-24	15241208	ശ്രീമതി.പാർവ്വതി, സെക്രട്ടറി
ആകെ	18214328	

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന നഷ്ടത്തിന് ഉത്തരവാദികളായവരുടെ പേരും സ്ഥിരം മേൽവിലാസവും

ഇല്ല

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം

1997-98	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/2538/16 തീയതി 09-09-2016	20
1998-99	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/364/15(1) തീയതി 09-09-2016	7
1999-00	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/3202/14(6) തീയതി 09-09-2016	6
2000-01	എൽ.എഫ്.എം.4/364/15(3) തീയതി 28-01-2016	16
2001-02	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/3246/4 തീയതി 17-04-2017	32
2002-03	എൽ.എഫ്.എം.4/364/15(4) തീയതി 28-01-2016	12
2003-04	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/2252/17 തീയതി 05-02-2018	12
2004-05	എൽ.എഫ്.എം.4/364/15(5) തീയതി 28-01-2016	6
2005-06	എൽ.എഫ്.എം.4/364/15(6) തീയതി 28-01-2016	7
2006-07	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/364/15 തീയതി 07-02-2018	19
2007-08	എൽ.എഫ്.എം.4/364/15(8) തീയതി 28-01-2016	22
2008-09	എൽ.എഫ്.എം.4/364/15(8) തീയതി 27-11-2015	24
2009-10	എൽ.എഫ്.എം.4/364/15(9) തീയതി 28-01-2016	5
2010-11	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/595/15 തീയതി 09-02-2018	14
2011-12, 2012-13	എൽ.എഫ്.എം.4/841/2014 തീയതി 28-01-2016	17
2013-14	എൽ.എഫ്.എം.4/2449/2014 തീയതി 23-04-2015	9
2014-15	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/2405/15 തീയതി 18-04-2018	5
2015-16	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/543/2017 തീയതി 17-03-2017	10
2016-17	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/2484/2017 തീയതി 03-05-2018	16
2017-18	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/2873/2018 തീയതി 22-01-2019	12
2018-19	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/439/2020 തീയതി 23-04-2020	19
2019-20	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/1082/2022 തീയതി 07.11.2022	18
2020-21	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/1083/22 തീയതി 08-11-2022	32
2021-22	കെ.എസ്.എ.എം.പി.എം.4/2911/22 തീയതി 20-4-2023	23

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

Annexure 1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 1(1) dated 24-06-2023 and submitted on 06-07-2023 , 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 Perinthalmanna 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 Perinthalmanna Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 08/09/2023

Senior Deputy Director
District Office Malappuram
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

2.Other Observations

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit
    1. Ratios
    2. Notes on accounts
    3. Comparative amounts
2. Cashflow statement - Net increase in cashflow does not match with the difference between the opening balance and closing balance of cash and cash equivalents.
3. The recorded details are not reliable.

1. As the rent register is not updated, it is not possible to check whether the information relating to the demand, collection and balance of of rent items in AFS is consistent with the rent register.
2. Deposit Register (As per B-7 schedules in AFS , there is a liability of Rs.1556730/- in various deposit items. But this amount is not reflected in deposit register.)
3. As per B-18 schedules in AFS there is an amount of 37,41,326/- as advance payment. But this amount is not reflected in advance register.

4. Calculated Worksheet of Depreciation of Fixed Assets is not produced for verification.
5. No provision for doubtful debts.
6. The balance as per schedule B-4 in the balance sheet in respect of Nirmal Puraskar does not tally with the balance in the corresponding bank account (B-17).

Item	As per B-4 schedule	As per B-17 schedule	difference
Nirmal Puraskar	5,54,290	7,75,239	2,20,949

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

മലപ്പുറം ജില്ലയിലെ പെരിന്തൽമണ്ണ 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, മലപ്പുറം
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്