കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001

ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0497-2707698

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.7/1195/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കണ്ണൂർ
670001
തീയ്യതി: 14/09/2023
ഇ-മെയിൽ: doknr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0497-2707698

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

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

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

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

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

വിശ്വസ്തതയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

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

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ/കെ.എൻ.ആർ/സി.7/1195/2023 തീയ്യതി: 14/09/2023

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്.

(1994 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം വകുപ്പ് 13 , 1996 ലെ കേരള ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 18, (1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് നിയമം-വകുപ്പ് 215(4)) എന്നിവ പ്രകാരം പുറപ്പെടുവിക്കുന്നത്.)

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 07-12-2022 മുതൽ 04-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 8 എണ്ണത്തിനു മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 12-07-2023 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)**
ശ്രീ.എ.ആർ.ജിതേന്ദ്രൻ	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	05-07-2023	06-07-2023
ശ്രീ.സുനിൽ.പി.	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ (ഇൻ ചാർജ്ജ്)	07-07-2023	12-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി **(മുതൽ)**	തീയതി **(വരെ)**
05-07-2023	12-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

1. ശ്രീമതി.ലതവാണി.എൻ.എൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
2. ശ്രീ.ഷിജു.എ,അസിസ്റ്റന്റ് ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ.
3. ശ്രീമതി.രാജിമ.എ.സി, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
4. ശ്രീ.ഗോകുൽ.ഡി.കെ, ഓഡിറ്റർ.

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.അനിത.സി.പി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അഭിഷേക് കുറുപ്പ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ.വിഷ്ണു.എസ്.നായർ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ദിലീപ് കുമാർ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.രശ്മി പനോളി	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.സതീശൻ കോടഞ്ചേരി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.റീനകുമാരി.എ.കെ	ശിശുവികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ-തലശ്ശേരി	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.സി.എം	ശിശുവികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ-തലശ്ശേരി അഡീഷണൽ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഷൈന.വി.പി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി എച്ച് സി-പിണറായി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സ്മിത മാരാർ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ(അധിക ചുമതല)	01-04-2022	10-07-2022
ശ്രീ.നിഷാദ്.വി.കെ	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	11-07-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ്ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പത്രികകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലെ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-2
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തത്	1-1-3
5	ആസ്തി, തേയ്മാനം ഇവയുടെ കാൽക്കുലേഷൻ ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-4
6	വരവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്	1-1-5
7	ഒടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ബാധ്യത തുകയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല	1-1-6
8	വർഷാന്ത്യ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഷെഡ്യൂൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-7
9	ബജറ്റ്	1-2
10	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
11	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
12	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
13	മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
14	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-7
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
16	രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ പോരായ്മകൾ	1-9
17	കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം	1-10
18	വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല	1-11
19	കെട്ടിട വാടക വരവ് - പൊതു അപാകങ്ങ**ൾ**	1-12
20	സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ചെലവ് ₹5081930 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-13
21	ക്ഷീരസംഘം മുഖേന കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം- അപാകങ്ങൾ ചെലവ് തുക ₹2474761 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-14
22	"പട്ടികജാതി വിദ്യാ**ർ**ത്ഥിക**ൾ**ക്ക് പഠനമുറി പദ്ധതി "- കെട്ടിട നി**ർ**മ്മാണം അഡ്വാ**ൻ**സ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.	1-15
23	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ നൽകൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ ₹6,00,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-16

24	വനിതാ ഗ്രൂപ്പകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതി -"ബ്ലോസ്സം ഗാർമെന്റ്സ് ആൻഡ് അപ്പാരൽസ്" സംഘത്തിന് നൽകിയ ₹3,75,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-17
25	സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതി - "ഒരുമ"സ്വയം സഹായ സംഘത്തിന് നൽകിയ ₹2,50,000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.	1-18
26	സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്തതും , രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതും -₹178580 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-19
27	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് ക്ലിനിക്കുകൾക്ക് പൂരക ധനസഹായം നൽകൽ -രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-ചെലവ് തുക ₹9,35,779 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-20
28	കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ് കാൻസർ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-ചെലവ് തുക 73500/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു	1-21
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം	4-8
9	ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	Receipt And Payment Statement	
4	Income And Expenditure Statement	

5	Balance Sheet

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് ആക്ട് 1994ലെ 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 തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 03.06.2023ലെ 2(1)/23-24 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 13.06.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

2. C & AG ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C & AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

കണ്ണൂർ,
14.09.2023.

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ്ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള പത്രികകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

1. വാർഷിക കണക്കിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത്‌രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62f)
2. 2011ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 62(ഇ) പ്രകാരം പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾ, മറ്റ് വെളിപ്പെടുത്തലുകൾ എന്നിവ അക്കൗണ്ടിൻമേലുള്ള കുറിപ്പുകളായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ ഇവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയും അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്ററിലെ തുകയും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

1. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വികസനഫണ്ട് ജനറൽ ചെലവ്, അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല. ₹6,30,321 വ്യത്യാസം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

2. വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് ചെലവും നീക്കിയിരിപ്പും അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ, എന്നിവയുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തത്

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഡെപ്പോസിറ്റിനത്തിൽ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ വിവിധ ഹെഡുകളിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയ തുകയുടെ (₹2,22,581) കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല. കാലഹരണപ്പെട്ട ഡെപ്പോസിറ്റുകളുടെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-4 ആസ്തി, തേയ്മാനം ഇവയുടെ കാൽക്കുലേഷൻ ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

B-11 ഷെഡ്യൂളിനനുസരിച്ചുള്ള ആസ്തിയുടെയും തേയ്മാനത്തിന്റെയും കാൽക്കുലേഷൻ ഷീറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-5 വരവ് തെറ്റായ ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയത്

ഐ.എ.വൈ അഡീഷണൽ അക്കൗണ്ട് പലിശ പ്രസ്തുത ശീർഷകത്തിൽ വരവിലെടുത്തിട്ടില്ല.

1-1-6 ഒടുക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ബാധ്യത തുകയും ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല

ജി.എസ്.ടി. ഇനത്തിൽ ഒടുക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുകയുടെ ആസ്തി (B-17 Schedule) ബാധ്യത (B-9 Schedule) തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-7 വർഷാന്ത്യ സ്റ്റോക്കിന്റെ ഷെഡ്യൂൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

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 ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് ഇല്ല.

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ചതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ.

ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ച ഭരണ സമിതി തീരുമാനം നമ്പർ/തീയതി	1/ 118 /21-22 Dt. 30.3.2022	
പുതുക്കിയ ബജറ്റ് അംഗീകരിച്ച തീരുമാനം നമ്പർ, തീയതി	1(1) 22-23 Dt. 23.3.2023	
ഇനം	ബജറ്റ് പ്രകാരം	പുതുക്കിയ ബജറ്റ് പ്രകാരം
മുന്നിരിപ്പ്	70,77,797.00	60,73,660.00
വരവ്	14,46,42,900.00	6,10,66,900.00
ആകെ	15,17,20,697.00	6,71,40,560.00

ചെലവ്	14,55,75,940.00	6,08,86,892.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	61,44,757.00	62,53,668.00

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

	തുക (രൂപ)
മുന്നിരിപ്പ്	90,78,021.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ വരവ്	7,09,68,876.00
ആകെ	8,00,46,897.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ചെലവ്	7,03,97,275.00
നീക്കിയിരിപ്പ്	96,49,622.00
വരവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലെ നഷ്ടം ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	99,69,550

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	മുന്നിരിപ്പ്	അലോട്ട്മെന്റ് ലഭിച്ചത്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	3,24,50,000		2,71,11,523	53,38,477
വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	25,15,000		1862436	6,52,564
വികസന ഫണ്ട് ടിഎസ് പി (ACR പ്രകാരം)	0	30,000		20,000	10,000
മെയിന്റനൻസ് നോൺ റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	64,18,000		45,99,679	18,18,321
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -ടൈഡ് (ACR പ്രകാരം) പലിശ ഉൾപ്പെടെ	5364354	9,970,716 (ഇതിൽ 2001081 ട്രഷറി)	15335070	6654433 (ഇതിൽ 1226043 ട്രഷറി)	8680637* (ഇതിൽ 775038 ട്രഷറി)
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് -അൺടൈഡ് (ACR പ്രകാരം)	1763736	5661266 (ഇതിൽ 177953 ട്രഷറി)	7425002	5687797 (ഇതിൽ 15462 ട്രഷറി)	1737205* (ഇതിൽ 162491 ട്രഷറി)

പലിശ ഉൾപ്പെടെ					
ഐസിഡിഎസ്	37,10,203	0	37,10,203	37,10,203 (തിരിച്ചടച്ചു)	
എസ് ജെ എസ് വൈ	1144	32	1176	0	1176
പൈക്ക	659191	18,989	6,78,180	6,09,675	68,505
ഐ എ വൈ അഡീഷണൽ	1,44,918	1,04,524	2,49,442	1,00,006	1,49,436
നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	3,00,000	0	3,00,000	0	3,00,000
വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് പരിശീലനം	0	1,82,056	1,82,056	1,41,857+ 40,199 (തിരിച്ചടച്ചു)	0
പരിശീലന ഫണ്ട്	0	62,101	62,101	36,424+ 25,677 (തിരിച്ചടച്ചു)	0
കേരളോത്സവം	0	1,00,000	1,00,000	1,00,000	0

ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. *295/- രൂപ ബാങ്ക് ചാർജിലെ വ്യത്യാസമാണ്.

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രൊജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	അടങ്കൽ	പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ എണ്ണം	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ	ചെലവ്	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
98	82	77693455	69	13	16	47269501	70

ക്രമ നമ്പർ		അടങ്കൽ	എണ്ണം	ചെലവ്	എണ്ണം	ചെലവ് ശതമാനം
1	സെക്രട്ടറി	2,61,54,015	39	1,72,14,742	27	66
2	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	33,32,000	4	9,14,811	4	27
3	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	50,000	1	50,000	1	100

4	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	2,31,65,495	24	1,09,68,351	21	47
5	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	37,70,000	4	37,70,000	4	100
6	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	76,25,000 (ബാങ്ക് ലോൺ ഉൾപ്പെടെ)	2	13,00,000 (ബാങ്ക് ലോൺ ഒഴികെ)	2	17 (ബാങ്ക് ലോൺ ഒഴികെ)
7	ശിശു വികസന പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ, തലശ്ശേരി & തലശ്ശേരി അഡീഷണൽ	65,59,712	16	63,715,82	16	97
8	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സിഎച്ച്സി	70,37,233	8	66,80,015	7	95
ആകെ		77693455	98	47269501	82	61

1-6 മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയ്ക്ക് വേണ്ടി തൻവർഷം ഫണ്ട് ലഭിച്ചിട്ടില്ല. ₹7,03,395 തനത് ഫണ്ടിൽ നിന്നും മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. മുന്നിരിപ്പ് ₹5,44,687 ഉൾപ്പെടെ ₹10,25,332 മഹാത്മാഗാന്ധി തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയിൽ നിന്നും തനത് ഫണ്ടിലേയ്ക്ക് ക്രമീകരിക്കുവാൻ ബാക്കിയുണ്ട്.

1-7 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 11-07-2023 ന് 4.30 Pm സമയത്ത് അക്കൗണ്ടന്റിന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് ബാലൻസ് ഇല്ല എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

പ്രവർത്തനങ്ങൾ അവലോകനം ചെയ്യുന്നതിന് ജീവനക്കാരുടെ പ്രതിമാസ യോഗം എല്ലാ മാസവും വിളിച്ച് ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. ഓഫീസ് ഉത്തരവ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ചാർജ്ജ് കൈമാറ്റ രജിസ്റ്റർ കൃത്യമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാന്റ് വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ധനകാര്യ സ്റ്റാൻഡിംഗ് കമ്മിറ്റി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ തനത് വരുമാന സാധ്യതകളെകുറിച്ച്, ഉദാഃ വാടക, വാടക പുനർനിർണ്ണയം, കുടിശ്ശിക എന്നിവ സംബന്ധിച്ചുള്ള കാര്യങ്ങളിലൊന്നും തീരുമാനമെടുത്തിട്ടില്ല. കൂടാതെ കെട്ടിട മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനായി വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന് പഞ്ചായത്ത് ഡയറക്ടറുടെ അംഗീകാരം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്ന കാര്യത്തിൽ വ്യക്തത വരുത്തിയിട്ടില്ല. വാടകക്കാരുമായി നിശ്ചിത വിലയിലുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ കരാർ ചമക്കുകയും ചെയ്തിട്ടില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഈടാക്കിയ നിക്ഷേപങ്ങളുടേയും കാലഹരണപ്പെട്ട നിക്ഷേപങ്ങളുടേയും കൃത്യമായ കണക്ക് സ്ഥാപനത്തിൽ ലഭ്യമല്ല. സ്ഥാപനത്തിന്റെ സാമ്പത്തിക ഇടപാടുകൾ നടത്തുന്ന ട്രഷറി/ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ വിവരങ്ങളും അവയിലെ നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകളും കൃത്യമായി ബാങ്ക് ബുക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-9 രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിപ്പിലെ പോരായ്മകൾ

സ്ഥാപനത്തിലെ വിവിധ രജിസ്റ്ററുകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് തൃപ്തികരമല്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, കേന്ദ്ര, സംസ്ഥാന, ഗ്രാമ, ജില്ലാ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുള്ള ഫണ്ട് വിനിയോഗം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിനുള്ള രജിസ്റ്ററുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഈ വകുപ്പിന്റെ വിവിധ വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിൽ നിരന്തരം റിപ്പോർട്ട് ചെയ്തിട്ടും ഇവ ഇപ്പോഴും സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കാത്തതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകളുടെ വിവരം ലഭ്യമല്ല. കാലഹരണപ്പെട്ട തുകകൾ തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽ കൂട്ടേണ്ടതാണ്. ഐ കെ എം സഹായത്തോടെ തയ്യാറാക്കുന്ന ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. രജിസ്റ്ററുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 കമ്മിറ്റികളുടെ പ്രവർത്തനം

2022-23 പദ്ധതി രൂപീകരണ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് ജനറൽ ബോഡി 6.01.2022നും, ഗ്രാമസഭ 2.6.22നും യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. ഇതിനെ തുടർന്ന് വികസന സെമിനാർ 09.06.22നും ചേർന്നിട്ടുണ്ട്. 2022-23 വർഷം വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ 4 എണ്ണം വീതം യോഗം കൂടിയിട്ടുണ്ട്. വിവിധ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥരുടെ യോഗങ്ങൾ ചേർന്ന് പദ്ധതി നിർവഹണ ചർച്ചകൾ നടത്തിയിട്ടുണ്ട്. കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന്റെ 2019-20, 2020-21 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളും ചർച്ചക്ക് വച്ചിട്ടുണ്ട്. തെരുവ് നായ ശല്യം പരിഹരിക്കുന്നതിനായി എബിസി പദ്ധതിക്കായി ഷെൽട്ടർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനുള്ള ബുദ്ധിമുട്ട് ചർച്ച ചെയ്യുകയും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിൽ യോഗം ചേരാനും തീരുമാനിച്ചത് ശ്ലാഘനീയമാണ്. കാലികമായ ഈ വിഷയത്തിൽ ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾ മോണിറ്ററിംഗ് കമ്മിറ്റിയായി പ്രവർത്തിക്കുന്നില്ല

ആസൂത്രണ പ്രക്രിയയിൽ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകളുടെ പങ്ക് സുപ്രധാനമാണ്. അതത് വിഷയ മേഖലകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിഷയങ്ങൾ ആഴത്തിൽ പരിശോധിച്ച്, സ്ഥാപനത്തിന്റെ പ്രത്യേകതകൾക്ക് ഇണങ്ങുന്നതും ജനങ്ങൾക്ക് ആവശ്യമുള്ളതുമായ പദ്ധതികൾ രൂപീകരിക്കുകയും നിർദേശിക്കുകയും ചെയ്യുക, പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പിന്റെ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തുക എന്നിങ്ങനെയുള്ള സുപ്രധാനമായ ഉത്തരവാദിത്തങ്ങളാണ് വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് നിർവ്വഹിക്കാനുള്ളത്. എന്നാൽ ഈ ഗൗരവം ഉൾക്കൊണ്ടു കൊണ്ട് പ്രവർത്തിക്കാൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സാധിച്ചതായി കാണുന്നില്ല. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ പദ്ധതികളിൽ മിക്കതും ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ ആയതിനാൽ ഇവ നിർവ്വഹണം നടത്തുന്നത് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആണ്. 2022-23 വർഷത്തിൽ 4 യോഗം ചേർന്നിട്ടുണ്ടെങ്കിലും പദ്ധതി പ്രവർത്തന പുരോഗതി സംബന്ധിച്ച ഇടക്കാല വിലയിരുത്തൽ നടന്നതായി കാണുന്നില്ല, എല്ലാ മേഖലയിലും നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതികളുടെ മോണിറ്ററിംഗ് നടന്നതായി കാണുന്നില്ല. പദ്ധതി നിർവ്വഹണം പൂർത്തിയാകുമ്പോൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ പ്രോജക്ടുകളുടെ പൂർത്തീകരണ പത്രം തയ്യാറാക്കേണ്ടതും വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ് മോണിറ്റർ ചെയ്യേണ്ടതുമാണ്. പദ്ധതികളുടെ സുഗമമായ പൂർത്തീകരണവും ലക്ഷ്യപ്രാപ്തിയും ഉറപ്പു വരുത്തുന്ന വിധത്തിൽ കൃത്യമായ മോണിറ്ററിങ്ങ് നടത്തുക തുടങ്ങിയ ഉത്തരവാദിത്വം നിർവ്വഹിക്കാൻ പര്യാപ്തമായ തലത്തിലേക്ക് വർക്കിങ്ങ് ഗ്രൂപ്പുകളെ ഉയർത്തേണ്ടതുണ്ട്.

1-12 കെട്ടിട വാടക വരവ് - പൊതു അപാകങ്ങൾ

1) ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്/ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ഷോപ്പിംഗ് കോംപ്ലക്സ്, കടമുറികൾ എന്നിവ വാടകയ്ക്കെടുത്തിരിക്കുന്ന വാടകക്കാരുമായി നിശ്ചിത വിലയിലുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ കരാർ ചമക്കേണ്ടതാണ് (2005ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടത്തിലെ ചട്ടം 7(2)(1) നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള ഫോറം III ന്റെ മാതൃകയിൽ). എന്നാൽ തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള കെട്ടിട മുറികൾ വാടകയ്ക്ക് എടുത്തിരിക്കുന്ന വാടകക്കാരുമായി കരാർ ചമച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിനായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

വാടക വ്യവസ്ഥകൾ കൃത്യമായി പ്രതിപാദിക്കുന്ന കരാറുകാരന്റെ അഭാവത്തിൽ വാടക ഈടാക്കുന്ന രീതി, കൃത്യത, അഡ്വാൻസ്/ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിന്റെ നിയമപരമായ സാധുത ചോദ്യം ചെയ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ 2005 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (വസ്തു ആർജ്ജിക്കലും കയ്യൊഴിക്കലും) ചട്ടത്തിലെ ചട്ടം 7(2)(1) പ്രകാരം നിർദ്ദേശിച്ചിട്ടുള്ള ഫോറം III ന്റെ മാതൃകയിൽ വാടകക്കാരുമായി നിശ്ചിത വിലയിലുള്ള സ്റ്റാമ്പ് പേപ്പറിൽ കരാർ ചമക്കേണ്ടതാണ്.

2) തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള മിനി വ്യവസായ കേന്ദ്രം പിണറായി, അഞ്ചരക്കണ്ടി ഷോപ്പിങ് കോംപ്ലക്സ് എന്നിവയിൽ നിന്നുള്ള വാടക പിരിവ് സംബന്ധിച്ച് സ്ഥാപനത്തിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ള രജിസ്റ്ററിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ എത്ര തുക പിരിച്ചെടുക്കുവാനുണ്ടെന്നും കുടിശ്ശിക എത്രയുണ്ടെന്നുമുള്ള വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല (പിരിച്ചെടുത്ത വാടകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്). പ്രസ്തുത രജിസ്റ്ററിൽ വാടക ഡിമാന്റ്, കളക്ഷൻ, ബാലൻസ് എന്നീ വിവരങ്ങൾ കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്

3) 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികയിലെ B-15 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ തൻവർഷം 53,680/- രൂപയും മുൻവർഷങ്ങളിൽ 40,320/- രൂപയും കുടിശ്ശികയുണ്ട്. കുടിശ്ശിക തുക പിഴ സഹിതം ഈടാക്കി വിവരം

ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്. ഭരണസമിതിയുടെ സത്വര ശ്രദ്ധ ഈ വിഷയത്തിലേക്ക് ക്ഷണിക്കുന്നു.

1-13 സെക്രട്ടറി നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടുകൾ - വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം/രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ചെലവ് ₹5081930 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

2022-23 വർഷം തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം/തുകകളുടെ വിനിയോഗ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് എന്നിവ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	പ്രൊജക്റ്റ് നമ്പർ/ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്	ബിൽ നം. & തീയതി (As Per ACR)	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം
1	സ്മാർട്ട് ഐ ഫേസ് 1 - പൊതു ഇടങ്ങളിൽ CCTV സ്ഥാപിക്കൽ (SO 131/23)	50,000/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)	50,000/-	219/ 23-02-2023 (ബിൽ ലഭ്യമാക്കി യിട്ടില്ല)	കണ്ണൂർ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത്
2	അഞ്ചരക്കണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായ ത്തിലെ എംസിഎഫ് വിപുലീകരണ ത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ (SO040/23)	16,44,250 (വികസന ഫണ്ട് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	16,44,200	48/ 27-09-2022	അഞ്ചരക്കണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
3	അഞ്ചരക്കണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായ ത്തിലെ എസ് ടി ഭവനം പുനരുദ്ധാരണ പദ്ധതിക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ (SO116/23)	30,000/- (വികസന ഫണ്ട് TSP)	20,000/-	257/ 10-03-2023	അഞ്ചരക്കണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്

4	ന്യൂ മാഹി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കരിയില പായത്ത് റോഡിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ (S0060/23)	5,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	5,00,000/-	117/ 31-12-2022	ന്യൂ മാഹി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
5	പിണറായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ അരയാക്കനി മുണ്ടയിൽതാഴെ റോഡ് നിർമ്മാണത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ (S0058/2023)	7,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	7,00,000/-	211/ 20-02-2023	പിണറായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
6	വേങ്ങാട് പറമ്പായി കുളത്തിന്റെ പുനരുദ്ധാരണ പ്രവർത്തനത്തിന് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ (S0130/23)	9,88,066/- (വികസന ഫണ്ട് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	9,88,065/-	325/ 29-03-2023	വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
7	ന്യൂ മാഹി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ കരിക്കുന്ന കുടിവെള്ള പദ്ധതിക്ക് ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ (S0062/23)	11,37,000/- (വികസന ഫണ്ട് ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ അവാർഡ്)	11,37,000/-	267/14-03-2023	ന്യൂ മാഹി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്
8	ഐ കെ എം-ന് പ്രവർത്തന ഫണ്ട് വകയിരുത്തൽ (S0042/23)	42,665/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം)	42,665/-	28/11.08.22	ഐ കെ എം എക്സിക്യൂട്ടീവ് ഡയറക്ടറുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് (SBi A/c No.57047023512)
		ആകെ	5081930		

പ്രസ്തുത രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.11/10-07-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ ആകെ ചെലവ് തുക ₹5081930 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മേൽ പ്രോജക്ടുകളുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം/പദ്ധതി പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 ക്ഷീരസംഘം മുഖേന കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം-അപാകങ്ങൾ ചെലവ് തുക ₹2474761 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	49/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ക്ഷീരസംഘം മുഖേന കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ വിതരണം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
അടങ്കൽ	വികസന ഫണ്ട് -2474761
ചെലവ് ₹2474761	ബിൽ നമ്പർ 1/14-12-22 ₹294515 ബിൽ നമ്പർ 2/14-12-22 ₹98335 ബിൽ നമ്പർ 3/31-12-22 ₹253685 ബിൽ നമ്പർ 4/18-1-23 ₹349450 ബിൽ നമ്പർ 7/31-1-23 ₹182820 ബിൽ നമ്പർ 8/7-2-23 ₹66345 ബിൽ നമ്പർ 9/25-2-23 ₹400200 ബിൽ നമ്പർ 10/27-2-23 ₹225755 ബിൽ നമ്പർ 11/28-2-23 ₹179570 ബിൽ നമ്പർ 14/18-3-23 ₹104685 ബിൽ നമ്പർ 16/18-3-23 – ₹319401

മേൽ പദ്ധതി പ്രകാരം അഞ്ചരക്കണ്ടി പാതിരിയാട്, പിണറായി, ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘങ്ങൾ വഴി 2474761 രൂപയുടെ കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1) എല്ലാ ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങളും കാലിത്തീറ്റ വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും, പാതിരിയാട് ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം മാത്രമേ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. വിവിധ ക്ഷീരസഹകരണ സംഘങ്ങൾ കാലിത്തീറ്റക്ക് വ്യത്യസ്ത നിരക്കിലാണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. അഞ്ചരക്കണ്ടി ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം 100 കി.ഗ്രാമിന് 1495/- രൂപയും പിണറായി ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണസംഘം 100 കി.ഗ്രാമിന് 1385/- രൂപയും പാതിരിയാട് ക്ഷീരോത്പാദക സഹകരണ സംഘം 100 കി.ഗ്രാമിന് 1450/- രൂപയും ആണ് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബന്ധപ്പെട്ട സഹകരണ സംഘങ്ങൾ കേരള ഫീഡ്സിൽ നിന്നും കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

2) സ.ഉ.(കൈ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28.5.2022 ഖ:6-3(16) പ്രകാരം കറവപ്പശുക്കൾക്ക് കാലിത്തീറ്റ മാനദണ്ഡങ്ങൾ പ്രകാരം ജനറൽ വിഭാഗത്തിന് നൽകാവുന്ന പരവാവധി സബ്സിഡി 50% (പരമാവധി 10,000/- രൂപയാണ്). എല്ലാ തലത്തിലുള്ള തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കും പദ്ധതി ഏറ്റെടുക്കാം എന്നും വ്യവസ്ഥ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ആനുകൂല്യം നൽകിയ കർഷകർക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും ആനുകൂല്യം ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടോ എന്നതും ആനുകൂല്യം പരമാവധി സബ്സിഡി തുകയായ 10000/- രൂപയിൽ നിജപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ടോ എന്നത് സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകിയിട്ടില്ല.
ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് 2/9-7-23ന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയതിന്റെ ബിൽ സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്. ക്ഷീരസംഘങ്ങൾ കാലിത്തീറ്റ വാങ്ങിയ നിരക്കും കർഷകർക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയ നിരക്കും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. (100 കി.ഗ്രാം കാലിത്തീറ്റ നൽകുമ്പോൾ 50 കി.ഗ്രാമിന്റെ വില സബ്സിഡിയായി നൽകുകയാണ് ചെയ്യുന്നത്).

ക്ഷീരസംഘത്തിന്റെ പേര്	കാലിത്തീറ്റ ലഭ്യമായ നിരക്ക് (ഒരു ചാക്ക്-50kg)	സബ്സിഡി നൽകിയ നിരക്ക് (ഒരു ചാക്ക്- 50 Kg)
അഞ്ചരക്കണ്ടി ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം	1388	1495
പിണറായി ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം	1284	1375
പാതിരിയാട് ക്ഷീരസഹകരണ സംഘം	1375	1450

ഇപ്രകാരം കുറഞ്ഞ നിരക്കിൽ ക്ഷീരസംഘങ്ങൾക്ക് ലഭ്യമായ കാലിത്തീറ്റക്ക് ഉയർന്ന നിരക്ക് കാണിച്ച് സബ്സിഡി നൽകിയതിന്റെ കാരണം വിശദമാക്കിയിട്ടില്ല
3) വേങ്ങാട്, പിണറായി പഞ്ചായത്തുകൾ മേൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്ന് മറുപടിയിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ടി പഞ്ചായത്തുകളിലെ കർഷകർക്ക് അധിക സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടില്ല എന്ന് ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് ആവശ്യമായ രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവഴിച്ച തുക ₹2474761 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 "പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി പദ്ധതി "- കെട്ടിട നിർമ്മാണം അഡ്വാൻസ് തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.

തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2019-20 വർഷത്തെ വാർഷിക പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെട്ട "പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി (പ്രൊജക്റ്റ് നം.S0057/20)" പദ്ധതി പ്രകാരം ധർമ്മടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ശ്രീ.മനോഹരൻ.കെ, കുന്നമ്മൽ (HO), മേലൂർ (PO) എന്നയാൾക്ക് 50,000/- രൂപ (ബിൽ നം.128/19-20 (വികസന ഫണ്ട് എസ് സി പി) Dt: 27-11-2019) അഡ്വാൻസായി അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത വ്യക്തി പഠനമുറിയുടെ നിർമ്മാണം തുടങ്ങാത്തത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിനെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ടിയാനിൽ നിന്നും അഡ്വാൻസ് തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിന് നോട്ടീസ് അയക്കുവാൻ സെക്ഷൻ ക്ലാർക്കിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തിയിരുന്നു (ക്ഷേമകാര്യ സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റിയുടെ 17/9/2022 ലെ യോഗ തീരുമാനം നം.6 പ്രകാരം). പ്രസ്തുത വിഷയത്തിലെ തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശം ലഭ്യമാക്കുവാൻ നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നം.17/11-07-2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പദ്ധതി ഗുണഭോക്താവ് പഠന മുറിയുടെ നിർമ്മാണം ആരംഭിക്കാത്തത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് ബോധ്യപ്പെട്ടതിനാൽ പ്രസ്തുത അഡ്വാൻസ് തുക പിഴ സഹിതം ഈടാക്കുവാനുള്ള നടപടികൾ ത്വരിതപ്പെടുത്തേണ്ടതും തുടർ നടപടികളുടെ വിശദാംശം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ നൽകൽ - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ ₹6,00,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	52/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീലോട് കൂടിയ മുച്ചക്ര വാഹനം
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	സി ഡി പി ഒ,തലശ്ശേരി അഡീഷണൽ
അടങ്കൽ	₹6,00,000 – വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം വികസന ഫണ്ട്
ചെലവ് ₹600000	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി (ACR പ്രകാരം) 314/28-3-23 ₹6,00,000

ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് സൈഡ് വീലോട് കൂടിയ മുച്ചക്ര വാഹനം എന്ന പദ്ധതിയിൽ മേൽകാണിച്ച ബിൽ പ്രകാരം കെൽട്രോണിൽ നിന്ന് 6 സ്കൂട്ടർ വാങ്ങി ആറ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പിണറായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സെമീർ.വി, വേങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ദേവരാജ്.ടി, ഹുക്കമാനുൾ ഹക്കീം.കെ.പി, അനിൽ കുമാർ.എം, അഞ്ചരക്കണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ എം.വി.സലിം, എരഞ്ഞോളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സതീന്ദ്രനാഥൻ.എം.പി എന്നീ ഗുണഭോക്താക്കൾക്കാണ് മുച്ചക്ര വാഹനം നൽകിയത്. പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1) പതിനാലാം പദ്ധതി സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.1.2 പ്രകാരം സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിച്ച സ്കൂട്ടർ നൽകൽ പദ്ധതിയിൽ കഴിഞ്ഞ 8 വർഷത്തിനുള്ളിൽ സ്കൂട്ടർ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം ലഭിച്ച വ്യക്തികൾക്ക് വീണ്ടും സ്കൂട്ടർ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം നൽകാവുന്നതല്ല എന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആനുകൂല്യം നൽകിയ ഗുണഭോക്താക്കൾ ഇത് സംബന്ധിച്ച സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ സ്വയം തയ്യാറാക്കിയ സത്യപ്രസ്താവന മാത്രമാണ് ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മറ്റ് തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും കഴിഞ്ഞ 8 വർഷത്തിനുള്ളിൽ സ്കൂട്ടർ വാങ്ങാൻ ധനസഹായം ലഭിച്ചിട്ടില്ല എന്ന സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

2) അഞ്ചരക്കണ്ടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ഗുണഭോക്താവായ എം.വി.സലിം എന്നവർക്ക് അഞ്ച് വർഷം മുമ്പ് മുച്ചക്രവാഹനം പഞ്ചായത്ത് വഴി ലഭിച്ചതായും ആയത് നിലവിൽ ഉപയോഗയോഗ്യമല്ലെന്നും ബന്ധപ്പെട്ട പഞ്ചായത്ത് മെമ്പർ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയതായി കാണുന്നു. ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ച വ്യക്തിക്ക് 8 വർഷത്തിനുള്ളിൽ വീണ്ടും ആനുകൂല്യം അനുവദിച്ചത് സംബന്ധിച്ച് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്

3) മുച്ചക്ര വാഹനം നൽകിയ ഗുണഭോക്താക്കളിൽ എം.വി.സലീം എന്നവർ വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.

4) മുച്ചക്ര വാഹനം നൽകിയതിൽ ബാക്കി അഞ്ച് പേരുടെയും വാഹനത്തിന്റെ രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് പ്രകാരം വാഹനം രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിരിക്കുന്നത് "അഡാപ്റ്റഡ് വെഹിക്കിൾ" എന്ന കാറ്റഗറിയിൽ രജിസ്റ്റർ ചെയ്യുന്നതിന് പകരം "വെഹിക്കിൾ ക്ലാസ്" എന്ന ഭാഗത്ത് "മോട്ടോർ സൈക്കിൾ/സ്കൂട്ടർ" എന്നാണ് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്. മുച്ചക്ര വാഹന വിതരണത്തിനാണ് പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിരുന്നതെങ്കിലും രജിസ്ട്രേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റിൽ മോട്ടോർ സൈക്കിൾ/സ്കൂട്ടർ എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നതിനാൽ ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് വിതരണത്തിന് തയ്യാറാക്കിയ വാഹനം സൈഡ് വീൽ ഘടിപ്പിക്കാതെയാണോ രജിസ്ട്രേഷന് നല്കിയതെന്ന് വ്യക്തമല്ല.

5) ആനുകൂല്യം നൽകിയ വ്യക്തികളിൽ സലിം.എം.വി, സതീന്ദ്രനാഥൻ, ഹുക്കുമാനുൾ ഹക്കീം എന്നിവർക്ക് മാത്രമേ ഇൻവാലിഡ് കാര്യേജ് ലൈസൻസ് ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ. മറ്റ് ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് മുച്ചക്ര വാഹനം ഓടിക്കാൻ ആവശ്യമായ ഇൻവാലിഡ് കാര്യേജ് ലൈസൻസ് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയതിന്റെ പകർപ്പ് ഹാജരാക്കാനും മറ്റ്

അപാകങ്ങൾക്കുമായി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 8/10-7-23)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെയും മറുപടിയുടെയും അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക ₹6,00,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-17 വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതി -"ബ്ലോസ്സം ഗാർമെന്റ്സ് ആൻഡ് അപ്പാരൽസ്" സംഘത്തിന് നൽകിയ ₹3,75,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വനിതാ സ്വയം സഹായ സംഘത്തിന് "ബ്ലോസ്സം ഗാർമെന്റ്സ് ആൻഡ് അപ്പാരൽസ് "സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിനു 3,75,000/- രൂപ സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	91/23. വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതി
അടങ്കൽ	2625000/- (പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം) 3500000/- (മറ്റുള്ളവ) ആകെ – 6125000/-
ചെലവ്	1050000/- (പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം) Bill No. 273/15/3/23

പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

1. ത്രെഡ് ഹൗസ്, കണ്ണൂർ എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് മെഷിനറി വാങ്ങിക്കുന്നതിനായി 1,75,000/- രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷനും, ഫർണിച്ചർ, ഇന്റീരിയർ എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനായി Line Of Arc എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 2,00,000/- രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷനും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. റൂം റെന്റ് ഇതരചെലവുകൾ എന്നിവയ്ക്കായി 175000/- രൂപ ഉൾപ്പെടെ ആകെ 5,50,000/- രൂപ ആണ് പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റ്. മെഷിനറിക്കായി മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഒരു ക്വട്ടേഷൻ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മത്സരാധിഷ്ഠതയിലുള്ള കൂടുതൽ ക്വട്ടേഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(പി) നം.259/2010/തസ്വഭവ തീയതി 8.11.2010 പ്രകാരം മതിപ്പ് വില 1,00,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ ആണെങ്കിൽ ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ വാങ്ങൽ രീതിയാണ് സ്വീകരിക്കേണ്ടത്. കൂടാതെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിച്ചതിന് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ടാക്സ് ബില്ലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ടു നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 16/11.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഈ കാരണങ്ങളാൽ ചെലവ് തുക 3,75,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-18 സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതി - "ഒരുമ"സ്വയം സഹായ സംഘത്തിന് നൽകിയ ₹2,50,000/-തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം "ഒരുമ" സ്വയം സഹായ സംഘത്തിന് ലൈറ്റ് ആൻഡ് സൗണ്ട് സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിനു ₹2,50,000 സബ്സിഡി ഇനത്തിൽ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട അപാകതകൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു. പ്രോജക്ട് കോസ്റ്റിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ലാത്തതിനാൽ ഖണ്ഡികയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ഇൻഡസ്ട്രിയൽ എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ
പ്രോജക്ട് നമ്പർ, പേര്	97/23. സ്വയം തൊഴിൽ പദ്ധതി - ജനറൽ
അടങ്കൽ	500000/- (പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം) 10,00,000/- (മറ്റുള്ളവ) ആകെ – 1500000
ചെലവ്	250,000/- (പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം) Bill No. 322/02/08/2022

ലൈറ്റ് ആൻഡ് സൗണ്ട് സംരംഭം ആരംഭിക്കുന്നതിനു ഷേണായീസ് എന്റർപ്രൈസസ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ജനറേറ്റർ വാങ്ങിക്കുന്നതിനായി 99,800/- രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷനും, മറ്റു ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങുന്നതിനായി പീപ്പിൾസ് റേഡിയോ സർവ്വീസസ്, തലശ്ശേരി എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് 4,42,740/- രൂപയുടെ ക്വട്ടേഷനും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിനായി മേൽ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ക്വട്ടേഷൻ മാത്രമാണ് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുള്ളത്. മത്സരാധിഷ്ഠിതയിലുള്ള കൂടുതൽ ക്വട്ടേഷൻ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തദ്ദേശസ്വയംഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സാധനങ്ങളും സേവനങ്ങളും സമാഹരിക്കുന്നതിനുള്ള മാർഗ്ഗരേഖ ജി.ഒ.(പി)നം.259/2010/തസ്വഭവ തീയതി 8.11.2010 പ്രകാരം മതിപ്പ് വില ₹25,000 നു മുകളിൽ ₹1,00,000

വരെ ലിമിറ്റഡ് ടെണ്ടറും 1,00,000/- രൂപയിൽ കൂടുതൽ ആണെങ്കിൽ ഓപ്പൺ ടെണ്ടർ വാങ്ങൽ രീതിയുമാണ് സ്വീകരിക്കേണ്ടത്. കൂടാതെ സാധനങ്ങൾ വാങ്ങിച്ചതിന് ബന്ധപ്പെട്ട സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ടാക്സ് ബില്ലും ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ട് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (നമ്പർ 12/11.07.2023) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാരണങ്ങളാൽ ചെലവ് തുക ₹2,50,000 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-19 സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ - മരുന്ന് ലഭ്യമാകാത്തതും , രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതും -₹178580 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	3/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ
അടങ്കൽ	₹620000 – വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ് ₹ 559859	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി (ACR പ്രകാരം) 6/28-5-22 – ₹14808 7/3-6-22 – ₹17520 10/7-6-22 – ₹32120 16/6-7-22 – ₹14600 22/8-8-22 – ₹14600 23/8-8-22 – ₹27914 37/2-9-22 – ₹17520 49/29-9-22 – ₹5106 51/5-10-22 -₹14600 53/17-10-22 – ₹4662 55/20-10-22 -₹16000 68/14-11-22 –₹16060 70/19-11-22 – ₹4662 75/1-12-22 – ₹8000 82/5-12-22 –₹16790 102/17-12-22 –₹5254 110/24-12-22 –₹243147 135/9-1-22 – ₹17520 174/31-1-23 – ₹16790 181/3-2-23 – ₹15000 231/28-2-23 – ₹15330 260/10-3-23 – ₹5500 309/25-3-23 – ₹7000 322/29-3-23 – ₹9356 ------------------------ ആകെ – ₹559859

സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് കെയർ എന്ന പദ്ധതിയിൽ മേൽകാണിച്ച ബില്ലുകൾ പ്രകാരം₹ 559859 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് . പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1) ബിൽ നമ്പർ 110/24-12-22 പ്രകാരം സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ് കെയറിന് മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിനായി ₹243147 കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസ് കോർപ്പറേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. അതിൽ താഴെ പറയുന്ന ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള മരുന്നുകൾ മാത്രമേ ലഭ്യമായിട്ടുള്ളൂ.

1) ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 4077/18-5-23 ₹13371.22

2) ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 4521/19-5-23 ₹54500

3)ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ 23965 /25-1-23 ₹11695

ബാക്കി ₹1,63,580 മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2) ബിൽ നമ്പർ 181/3-2-23 പ്രകാരം ₹15000 പിണറായി ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷന് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഫ്യൂവൽ സ്റ്റേഷനിൽ നിന്നുള്ള ബിൽ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല.
ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 15/11-7-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാരണത്താൽ 163580+15000=178580/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സം ചെയ്യുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് ക്ലിനിക്കുകൾക്ക് പൂരക ധനസഹായം നൽകൽ -രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-ചെലവ് തുക ₹9,35,779 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ	69/23
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് പെയിൻ & പാലിയേറ്റീവ് ക്ലിനിക്കുകൾക്ക് പൂരക ധനസഹായം നൽകൽ
നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ
അടങ്കൽ	₹940833 – വികസന ഫണ്ട് (പൊതു വിഭാഗം)
ചെലവ് - ₹935779	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി (ACR പ്രകാരം) 76/1-12-22 ₹17388 134/8-1-23 ₹39900 151/17-1-23 ₹8545 165/30-1-23 ₹199985 166/30-1-23 ₹54118 173/31-1-23 ₹142249 177/1-2-23 ₹85689 179/3-2-23 ₹12292 201/15-2-23 ₹57023 270/15-3--23 ₹18590 271/15-3-23 ₹300000

മേൽ പദ്ധതിയിൽ മേൽകാണിച്ച ബില്ലുകൾ പ്രകാരം ₹9,35,779 ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രൊജക്ട് നടത്തിപ്പിൽ താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.
1) മേൽ ബില്ലുകൾ പ്രകാരം തുക ഏതൊക്കെ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് നൽകി എന്നതിന്റെ വിവരം, ബന്ധപ്പെട്ട ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ റിക്വസിഷൻ, പദ്ധതി രേഖയുടെ പകർപ്പ്, തുക നൽകിയതിന്റെ ബിൽ പകർപ്പ്, എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) ഫയൽ പരിശോധനയിൽ എരഞ്ഞോളി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്- 100000/- രൂപ, മുഴപ്പിലങ്ങാട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്- 100000/- രൂപ, ധർമ്മടം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്- 300000/- രൂപ എന്നീ പഞ്ചായത്തുകൾ ബ്ലോക്ക് വിഹിതം വകയിരുത്തിയ പദ്ധതികൾക്ക് വിഹിതം നൽകാൻ അപേക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എന്നാൽ ഏതൊക്കെ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് എത്ര തുക വീതമാണ് വിഹിതം നൽകിയത് എന്നതിന്റെ വിവരം ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.

3) ഫയലിൽ ₹17388, ₹39900 എന്നീ തുകകൾ നൽകിയതിന്റെ ട്രഷറി ബില്ലിന്റെ പകർപ്പ് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും അതിൽ ആർക്കാണ് വിഹിതം നൽകിയത് എന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

4) ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ തുക വിനിയോഗിച്ചതിന്റെ വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി/രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ വേണ്ടി നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (നമ്പർ 14/11-7-23)ക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക ₹9,35,779 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-21 കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ് കാൻസർ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല-ചെലവ് തുക 73500/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ
പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ് കാൻസർ 105/23
അടങ്കൽ	₹75,000 – തനത് ഫണ്ട്
ചെലവ് - ₹73500	ബിൽ നമ്പർ, തീയതി (ACR പ്രകാരം) 183/3-2-23 ₹7507 199/13-2-23 ₹2993 232/28-2-23 ₹10500 250/8-3-23 ₹10500 277/15-3-23 ₹21000 282/17-3-23 ₹10500 293/22-3-23 ₹10500

കണ്ണൂർ ഫൈറ്റ് ക്യാൻസർ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ജനറൽ പർപ്പസ് ഗ്രാന്റ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ₹73,500 മേൽ ബില്ലുകളിലൂടെ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ചെലവ് കാണിച്ചിട്ടില്ല.

ഇതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് 10500/- രൂപയുടെ ബില്ലും (183/3-2-22 ₹7507 & 199/13-2-22 ₹2993) അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളും മാത്രമേ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളൂ. പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകങ്ങൾ കാണുന്നു.

1) പ്രോജക്ടിന്റെ ലക്ഷ്യം പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവ കാണിക്കുന്ന അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി രേഖ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

2) മേൽ പറഞ്ഞ 10,500/- രൂപയുടെ ബില്ലിനോടൊപ്പം കാൻസർ അവയർനെസ്സ് ക്ലാസ്സ് നടന്നതിന്റെ ഹാജർ പത്രിക സൂക്ഷിച്ചിട്ടുണ്ട്. മൾട്ടികളർ കാൻസർ ബുക്ക് ലെറ്റ് 5000 എണ്ണം പ്രിന്റ് ചെയ്തതിന് പ്രിന്റിംഗ് പാർക്ക് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻവോയ്സ് 740/24-1-23 പ്രകാരം 27,507/- രൂപ നൽകാനുള്ളതിൽ മേൽ ബിൽ പ്രകാരം 7,507/- രൂപയാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ബാക്കി ₹20,000 പഞ്ചായത്ത് നൽകിയതായി ബില്ലിൽ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഏത് പഞ്ചായത്താണ് മേൽ തുക നൽകിയതെന്നും, അവയർനെസ്സ് ക്ലാസ്സ് എവിടെ വെച്ചാണ് നടന്നതെന്നും, മേൽ ബിൽ പ്രകാരം പ്രിന്റ് ചെയ്ത ബുക്ക് ലെറ്റ് വിതരണം ചെയ്തതിന്റെ വിവരവും ലഭ്യമല്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (18/12-7-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് സംബന്ധിച്ച മുഴുവൻ രേഖകളും പദ്ധതിയുടെ മോണിറ്ററിങ് റിപ്പോർട്ടും പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്. രേഖകളുടെ അഭാവത്തിൽ ചെലവ് തുക 73,500/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷീക ധനകാര്യ പത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷന് കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2022-23	07.07.2023	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ/സി.7/ 1195/2023 തീയതി: 14.09.2023.

4-2 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	83958	ഭിന്നശേഷി സംഗമം -119/23	83958	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	98000	പി എം എ വൈ പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കൽ-പട്ടിക ജാതി 121/23	98,000	0
ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	3,92,000	പി എം എ വൈ പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ഗ്രാമ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കൽ-113/23	3,92,000	0
ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം	1,40,000	പി എം എ വൈ പദ്ധതി ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ലഭ്യമാക്കൽ-ജനറൽ 122/23	1,40,000	0

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ / വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

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

സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക നമ്പർ	പരാമർശ വിഷയം	നിലവിലെ അവസ്ഥ
1999-2000	4.72 എ	1998-99	40	കുരുമുളക് കൃഷി വികസനം – വിനിയോഗിക്കാത്ത ചെലവ്	നിലനിൽക്കുന്നു
1999-2000	4.72 ബി	1998-99	33	വില നൽകിയ സി എഫ് ലാമ്പുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തത്	നിലനിൽക്കുന്നു
2011-12	2-7	2008-09	3-4	പിണറായി ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ വയോജന വിശ്രമകേന്ദ്രം – നിഷ്ക്രിയ ആസ്തി	നിലനിൽക്കുന്നു

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	7,09,68,876.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	7,03,97,275.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	9969550

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	5081930	ശ്രീ.അഭിഷേക് കുറുപ്പ്, സെക്രട്ടറി

1-14	2474761	ശ്രീ.നിഷാദ് പി.കെ. (ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ)
1-16	6,00,000	ശ്രീമതി.ശ്രീജ.സി.എം.(സി ഡി പി ഒ)
1-17	3,75,000	ശ്രീ.സതീശൻ കോടഞ്ചേരി (വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ)
1-18	2,50,000	ശ്രീ.സതീശൻ കോടഞ്ചേരി (വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ)
1-19	178580	ഡോ.ഷൈന.വി.പി. (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ – സി.എച്ച്.സി)
1-20	9,35,779	ഡോ.ഷൈന.വി.പി. (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -സി.എച്ച്.സി)
1-21	73,500	ശ്രീ.അഭിഷേക് കുറുപ്പ് (സെക്രട്ടറി)
ആകെ	9969550	

(സി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേര്	ഔദ്യോഗിക വിലാസം	സ്ഥിരം വിലാസം
ശ്രീമതി.ശ്രീജ.സി എം (സി ഡി പി ഒ)	സി ഡി പി ഒ, തലശ്ശേരി അഡീഷണൽ, പിണറായി (പി ഒ)	പുത്തൻ വയലിൽ ഹൗസ്, പാലയാട്
ശ്രീ.സതീശൻ കോടഞ്ചേരി (വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ)	(വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ) താലൂക്ക് വ്യവസായ ഓഫീസ്, മിനി സിവിൽ സ്റ്റേഷൻ, 4th Floor, തലശ്ശേരി	റോസ്, നെല്ലോളി കണ്ടി ഹൗസ്, കോട്ടം, മുണ്ട
ഡോ.ഷൈന വി.പി (മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ -സി എച്ച് സി)	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി, പിണറായി	സ്വാധി, സിവിൽ കോടതിക്ക് സമീപം, തലശ്ശേരി
ശ്രീ.അഭിഷേക് കുറുപ്പ് (സെക്രട്ടറി)	സെക്രട്ടറി, തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ശ്രേയസ്സ്, പൊന്ന്യം വെസ്റ്റ് (പി ഒ)
ശ്രീ.നിഷാദ് വി.കെ., ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ	ക്ഷീരവികസന ഓഫീസർ, തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക്	പള്ളിപ്പറത്ത് ഹൗസ്, പേരാവൂർ പി.ഒ-670673

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളുടെ വിവരം

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

1998-99	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1179/2023 തീയതി: 27.07.2023	2
2005-06	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1179/2023 തീയതി: 27.07.2023	2
2008-09	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1179/2023 തീയതി: 27.07.2023	2
2009-10, 2010-11	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1179/2023 തീയതി: 27.07.2023	3
2011-12. 2012-13	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1179/2023 തീയതി: 27.07.2023	4
2013-14, 2014-15	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1179/2023 തീയതി: 27.07.2023	4
2015-16	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1179/2023 തീയതി: 27.07.2023	3
2016-17	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1179/2023 തീയതി: 27.07.2023	4
2017-18	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1179/2023 തീയതി: 27.07.2023	11
2018-19	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1179/2023 തീയതി: 27.07.2023	11
2019-20	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/471/2022 തീയതി: 03.06.2022	19
2020-21	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/472/2022 തീയതി: 07.06.2022	12
2021-22	കെ.എസ്.എ./കെ.എൻ.ആർ./സി.7/1744/2022 തീയതി: 07.06.2022	18

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.

Annexure 1

Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 2(1)/23-24 dated 03-06-2023 and submitted on 06-06-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Thalassery 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 Thalassery Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 14/09/2023

Senior Deputy Director
District Office Kannur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

Nil

2.Other Observations

1. Mandatory financial statements such as Basic ratios and Notes to accounts are not included in the annual financial statement (Rule 62Fof the Kerala Panchayat Raj (Accounts) Rules, 2011)

2(1). Development Fund General Expenditure amount is not match with Annual Financial Statement, Appropriation Control Register and Sulekha Expenditure Statement

2(2). CFC Award amount expenditure closing balance are not matched with Annual Financial Statement, Appropriation Control Register.

3. The amount mentioned in B-7 Schedule of Balance Sheet in the annual financial statement could not be verified due to non-maintenance of the deposit register

4. Asset, depreciation calculation sheet not made available for verification.

5. IAY Additional Account - Interest is not taken into account.

6. The asset (B-17 Schedule) and liability (B-9 Schedule) of GST account head do not match each other.

7. Closing stock information is not included in the balance sheet B-14 schedule.

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കണ്ണൂർ ജില്ലയിലെ തലശ്ശേരി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കൈ) 16/2021/തസ്വഭവ പ്രകാരം സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി നൽകിയിട്ടുള്ള ഗ്രാന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ അനുബന്ധം-1ൽ പ്രതിപാദിച്ചിട്ടുള്ള പ്രകാരം പരിശോധിച്ച് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗത്തെ കുറിച്ചുള്ള നിരീക്ഷണങ്ങൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളതിന് വിധേയമായി സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

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

അനുബന്ധം-3-1

Receipt and Payment Statement

Thalassery 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)	9078021.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	8202.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	49330.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	41861101.00
171000000	Interest Earned	RP-9	5161.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	13920650.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	0.0
	Non Operating		
350000000	Other Liabilities	RP-36	187214.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	14656003.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	281215.00
	Grand total		80046897.00
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	4600854.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1116004.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	546252.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	6998288.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	24585109.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	2068342.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	152469.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	579483.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds (ILGMS)	RP-26	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	3776079.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	6326333.00

	Non Operating		
240000000	Interest & Finance Charges	RP-14	920.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	412016.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	3201223.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	1347282.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	13849761.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	836860.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	9649622.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		80046897.00

അനുബന്ധം-3-2

Income and Expenditure Statement

Thalassery Block Panchayat INCOME & EXPENDITURE STATEMENT
For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	INCOME		
130000000	Rental Income from Panchayat / Municipal Properties	I-3	194880.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	8202.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	49330.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	50804160.00
171000000	Interest Earned	I-8	5161.00
180000000	Other Income	I-9	1350.00
	Total Income		51063083.00
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	4600854.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1191004.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	556252.00

240000000	Interest & Finance Charges	I-13	920.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	8241709.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	26353805.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	5597360.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	152469.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	579483.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	1258836.00
	Total Expenditure		48532692.00
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		2530391.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	1768050.00
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		762341.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item (ILGMS)	I-18(a)	0.0

അനുബന്ധം-3-3

Balance Sheet

Thalassery Block Panchayat BALANCE SHEET As On 31-March-2023			
Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	23316868.00
312000000	Reserves	B-3	29682551.00
	Total Reserve & Surplus		52999419.00
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	10061573.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		10061573.00
	Loans		

	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	222581.00
350000000	Other Liabilities	B-9	1560.00
	Total Current Liabilities and Provisions		224141.00
	TOTAL LIABILITIES		63285133.00
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	45813304.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-8559068.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	1347282.00
	Total Fixed Assets		38601518.00
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
430000000	Stock-in-hand	B-14	0.0
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	13943761.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	9649622.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	1090232.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		24683615.00
	Other Assets		
	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)		
	TOTAL ASSETS		63285133.00

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കണ്ണൂർ.