കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ ടി എസ് ആർ (പി 3)-1239/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ – 680020
തീയ്യതി: 03/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : ചൊവ്വന്നൂർ 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 ചൊവ്വന്നൂർ 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,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:
ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
അസിസ്റ്റന്റ് ഡവലപ്പ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ (ജനറൽ), തൃശ്ശൂർ
കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ എസ് എ ടി എസ് ആർ (പി 3)-1239/2023 തീയ്യതി: 03/10/2023

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചൊവ്വന്നൂർ 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.)

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 27-03-2023 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 12 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 12 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 ഉത്തരവാദിത്വവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
സുധ ദാസ്	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	05-07-2023	11-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
05-07-2023	11-07-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

മീര ടി , ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സുധ ഇ എൻ , അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സ്റ്റാൻലി പി എസ് , അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
സ്വാലിഹ് സി പി , ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി ആൻസി വില്ല്യംസ്	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. വിനീത് കെ.എം	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
മിനി മേനോൻ	കൃഷി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
വിനോദ് ഇ.കെ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ(എൽ.എസ്.ജി.ഡി)	01-04-2022	31-03-2023
അശ്വിൻ പി വിജയൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ(എൽ.എസ്.ജി.ഡി)	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. വാസുദേവൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി .എച്ച്.സി)	01-04-2022	08-06-2022
ഡോ.ബാബു വി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി .എച്ച്.സി)	09-06-2022	31-03-2023
രജനി.എ	പട്ടികജാതിവികസന ഓഫീസർ ഗ്രേഡ്-1	01-04-2022	31-01-2023
ടി കെ അനിതകുമാരി	പട്ടികജാതിവികസന ഓഫീസർ ഗ്രേഡ്-1	01-02-2023	31-03-2023
ആശ മാത്യൂ	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2022	19-12-2022
അർച്ചന എ ആർ	സി.ഡി.പി.ഒ	20-12-2022	31-03-2023
ഷിബില.ജെ	സി.ഡി.പി.ഒ(അഡീഷണൽ)	01-04-2022	11-08-2022
ജയ കെ പി	സി.ഡി.പി.ഒ(അഡീഷണൽ)	12-08-2022	15-12-2022
സ്റ്റെല്ല വി ഡി	സി.ഡി.പി.ഒ(അഡീഷണൽ)	16-12-2022	31-03-2023
ജാസ്മിൻ സി.ജെ	ഡി.ഇ.ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീജിത്ത് സി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	06-02-2023
രജിത്കുമാർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	07-02-2023	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം **1**	ഖണ്ഡിക നമ്പ**ർ**
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് ചട്ടങ്ങൾ പ്രകാരമുള്ള എല്ലാ പത്രികകളും വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-2
4	ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ വാ**ർ**ഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.	1-1-3
5	വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.	1-1-4
6	ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല	1-1-5
7	അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിയിസേഷ**ൻ** തുക അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിനെ അധികരിക്കുന്നു.	1-1-6
8	തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി	1-1-8
10	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-9
11	ഗ്രാമീണ തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതിയുടെ കണക്കുകൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-10
12	ബജറ്റ്/റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്	1-2
13	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
14	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
15	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
16	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-6
17	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
18	വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.	1-8
19	പി.എം.എ.വൈ. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതികൾ- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് ,ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് എന്നിവയിലെ ചെലവ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-9
20	സി.ഡി.പി.ഒ. ഓഫീസിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ- നാളിതു വരെ സ്കാനർ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-10
21	എ.ഡി.എ ഓഫീസിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ- നാളിതു വരെ കംപ്യൂട്ടറും,പ്രിന്ററും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-11
22	കമ്മിറ്റി തീരുമാനം- തുടർ നടപടി വിവരംഅറിയിക്കേണ്ടതാണ്.	1-12
23	എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന മുറി-പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ	1-13
24	എസ്.സി.കുടി വെള്ള പദ്ധതികൾ-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-14

25	ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാകേണ്ടതാണ്.	1-15
26	കെ എം എസ് സി എൽ ന് തുക കൈമാറിയത് - മരുന്ന് മുഴുവനായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.	1-16
27	ഒരേ ഇൻവോയ്സിന് 2 തവണ ബിൽ അടവാക്കി.	1-17
28	തെറ്റായി നൽകിയ തുക തിരികെ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	1-18
29	സി എച്ച് സി പഴഞ്ഞി സോളാർവത്കരണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-19
ഭാഗം **2**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **3**		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം **4**		
1	സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്	4-3
4	വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാന്വൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 25.05.2023 ലെ 6/1 നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 29.05.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡീച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള 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.

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

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, ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ളോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 വർഷത്തേക്കുള്ള വാർഷിക സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ സാമ്പത്തിക ഫലത്തേക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നു.

സ്ഥലം:

തീയതി:

സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തേണ്ട അധികാരിയുടെ ഒപ്പ് :

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

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

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

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 7281877 രൂപയാണ്.എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 7228969 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൌണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച

സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

1-1-3 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ വാർഷികകണക്കുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരവും വാർഷിക കണക്ക് RP 34 പ്രകാരവും 340100301 – Contractors' Retention ഇനത്തിലെ 2022-23 വർഷത്തെ വരവ് ചെലവ് വിവരങ്ങൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ഇനം	രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം
വരവ്	647146	604083
ചെലവ്	91903	117335

1-1-4 വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി -4 പ്രകാരം ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള 320800101 – Beneficiary Contributions എന്ന ശീർഷകത്തിലെ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം തനതു ഫണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളത്.എന്നാൽ ആയതിന്റെ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-5 ജേണൽ വൌച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല

കാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ2011. ചട്ടം 7)ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. നിലവിൽ ഇപ്രകാരം ഒരു നിയന്ത്രണം ഇല്ലാതെയാണ് ജേണൽ എൻട്രികൾ രേഖപ്പെടുത്തുന്നത്. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-6 അക്യുമലേറ്റഡ് ഡിപ്രിയിസേഷൻ തുക അതുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ആസ്തിയുടെ നീക്കിയിരിപ്പിനെ അധികരിക്കുന്നു.

31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം 410800101 – Other Fixed Assets എന്ന ആസ്തികൾക്ക് 797,609 രൂപ വിലകണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ഈ ആസ്തികളുടെ 31/3/2023 ലെ Accumalated Depreciation 1,075,509 രൂപയാണ്. ആസ്തികളുടെ മൂല്യത്തേക്കാൾ കൂടുതൽ തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കാനാവില്ല എന്നതിനാൽ ഈ ആസ്തി ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ആസ്തികളുടെയും വില 1 രൂപയെങ്കിലും ഉറപ്പാക്കുന്ന രീതിയിൽ ബാക്കി തുക 2023-24 വർഷത്തിൽ ക്രമീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 തേയ്മാനം നിശ്ചിത നിരക്കിൽ കണക്കാക്കി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

ഇൻകം ആന്റ് എക്സ്പെൻഡിച്ചർ ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം 3 ആസ്തികളുടെ തേയ്മാനം കണക്കാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ആസ്തികൾക്ക് (Land ഒഴികെ) ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കിയിട്ടില്ല.

ക്ര. നം.	ആസ്തി -ശീർഷകം	31/3/2023 ലെ മൂല്യം
1	410710199-movable Asset Others	769,594
2	410600102-Electricity - Line Extension	512,496
3	410710102 – Movable Assets - Vehicles	799,111
4	410710101 – Movable Assets - Plant Machinery & Tools	1,452,778

മേല്പറഞ്ഞ 4 ശീർഷകത്തിൽ ആസ്തി ആർജിച്ചിട്ടില്ലാത്തതിനിലാണ് ഡിപ്രിസിയേഷൻ കണക്കാതിരുന്നതെന്നും പിഴവ് ആവർത്തിക്കില്ലായെന്നും 2023-24 ലെ വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട എല്ലാ ആസ്തികൾക്കും ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കുന്നതാണെന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. 2023-24 ലെ വാർഷിക കണക്ക് തയ്യാറാക്കുമ്പോൾ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെട്ട എല്ലാ ആസ്തികൾക്കും ഡിപ്രിയിസേഷൻ കണക്കാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-8 ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റേതല്ലാത്ത ആസ്തികൾ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി

ലഭ്യമാക്കിയ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് റോഡ് ആസ്തികൾ ഇല്ല.എന്നാൽ 2022-23 വാർഷിക കണക്ക് ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-11 ഷെഡ്യൂൾ പ്രകാരം താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന പ്രകാരം ആസ്തികൾ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്.

ക്രമ	ശീർഷകം	തുക

നമ്പർ		
1	410300101 – Roads-Cement Concrete	1500000
2	410300102 – Roads-Tarred	6464715
3	410300103 – Roads-Metal	665812
4	410300105 – Roads-Earthern	436648
5	410300301 – Culverts	953715
6	410300302 – Bridges	348431

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന റോഡുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളവയാണ്. ആയതിനാൽ ഇവ രേഖാമൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയ മുറക്ക് ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തണമായിരുന്നു. ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ലാത്തതാകുന്നു. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി അല്ലാത്തതിനാൽ ഇവക്ക് തേയ്മാനചെലവ് കണക്കാക്കി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവായി Depreication രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ലാത്തതുമാകുന്നു.

I)ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന റോഡുകളുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശം പരിശോധിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശത്തിൽ വരാത്ത എല്ലാ റോഡുകളുടെയും മൂല്യം 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് Credit ചെയ്ത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്ന മേൽ റോഡുകളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്കും തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് പൂർത്തീകരിച്ചിരുക്കുന്ന റോഡുകളുടെ മൂല്യം "Prior Period Items...." എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്കും ഓപ്പണിംഗ് ബാലൻസ്ഷീറ്റ് തയ്യാറാക്കിയ സമയത്ത് ഉൾക്കൊള്ളിച്ച റോഡുകളുടെ മൂല്യം "Panchayat Fund" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്കും Debit ചെയ്യേണ്ടതാണ്. മേൽ പ്രകാരം അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

Ii) 31/3/2023 വരെ ഈയിനത്തിൽ റോഡുകളുടെ മൂല്യത്തിന്റെ ഡിപ്രിയിസേഷനായി കണക്കാക്കിയതും "Accumalated Depreciation" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതുമായ തുക 2023-24 വർഷത്തിൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ Debit ഉം "Prior Period Items.." എന്ന ശീർഷകത്തിൽ Credit ഉം നൽകി ഒഴിവാക്കി വാർഷികകണക്ക് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-9 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

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

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

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

1-2 ബജറ്റ്/റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	25.3.2022 തീരുമാനം 1(1)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	363059000/-	405230706/-
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	23.3.2023 തീരുമാനം1 (2)	
പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ	വരവ്	ചെലവ്
	442800463/-	416394223/-

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുന്നിരിപ്പ്	10500918

വരവ്	83349815
ആകെ	93850733
ചെലവ്	76067938
നീക്കിയിരിപ്പ്	17782795

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ	27685000	23794824	3890176
വികസനഫണ്ട്-എസ് സി പി	20934000	16605776	4328224
മെയിന്റനൻസ്-റോഡിതരം	8022000	4810513	3211487
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ബേസിക് ഗ്രാന്റ്	4470475	438090	4032385
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ടൈഡ് ഗ്രാന്റ്	8312167	3392373	4919794

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	അംഗീകരിച്ച പദ്ധതി അടങ്കൽ തുക	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി ചെലവ് തുക	നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതി തുകയുടെ ശതമാനം	നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്റ്റുകളുടെ എണ്ണത്തിൻറെ ശതമാനം
117	135466846	90	74938324	55.32%	76.9%

1-6 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്റ്റിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 6.7.2023 തീയതിയിൽ 1:15 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ക്യാഷ് നീക്കിയിരുപ്പില്ല എന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

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

1-8 വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പ്രോജക്റ്റിന്റെ വിനിയോഗ പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ	നിർവ്വഹണ ഏജൻസി	വൗച്ചർ നം	തുക (₹)
77/23 ഐ.കെ.എം. വിഹിതം നൽകൽ (വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ)	ഇൻഫർമേഷൻ കേരള മിഷൻ	22200361/23.08.22	53,364

വിനിയോഗ/പൂർത്തീകരണ സാക്ഷ്യപത്രം പരിശോധനയ്ക്കായി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.6/10-7-23)

1-9 പി.എം.എ.വൈ. ലൈഫ് ഭവന പദ്ധതികൾ- കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ട് ,ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ട് എന്നിവയിലെ ചെലവ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

2022-23 വർഷത്തിൽ സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പിലാക്കിയ പി.എം.എ.വൈ ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ പൊതുവിഭാഗം (പ്രൊ.നം. 53/23), പി.എം.എ.വൈ. ലൈഫ് ഭവനനിർമ്മാണം-ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽപട്ടികജാതി വിഭാഗം (പ്രൊ.നം. 54/23), എന്നീ പ്രൊജക്റ്റുകളിൽ കേന്ദ്രാവിഷ്കൃത ഫണ്ടിനത്തിൽ യഥാക്രമം ₹7,92,000/-, ₹14,16,000/-എന്നിങ്ങനെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനത്തിൽ യഥാക്രമം ₹5,60,000/-, ₹11,90,000/-എന്നിങ്ങനെയും തുക വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ലൈഫ് ധനസഹായ വിതരണ രജിസ്റ്റർ, ഫയൽ എന്നിവ

പരിശോധിച്ചതിൻ പ്രകാരം കേന്ദ്രാ വിഷ്കൃത ഫണ്ടിനത്തിൽ യഥാക്രമം ₹7,20,000/-, ₹13,20,000/- എന്നിങ്ങനെയും ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനത്തിൽ യഥാക്രമം ₹5,60,000/- , ₹10,50,000/-എന്നിങ്ങനെയും തുകകൾ വിവിധ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി ചെലവ് സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല .

മേൽ അപാകങ്ങൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.(ഓഡിറ്റ്എൻക്വയറി നം.7/10-7-23)

1-10 സി.ഡി.പി.ഒ. ഓഫീസിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ- നാളിതു വരെ സ്കാനർ ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ
പ്രൊജക്ട് നംമ്പർ/പേര്	പ്രൊജക്ട് നം.94/23- സി.ഡി.പി.ഒ. ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	2,00,000/- വികസനഫണ്ട്- റോഡിതരം
ചെലവ്	1,98,366/- വികസനഫണ്ട്- റോഡിതരം
വൗച്ചർ നം./തിയതി/തുക	22201072/27.02.23. ₹44,952/-
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം/തിയതി	1/05.07.2023

ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രൊജക്ട് ഓഫീസർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ സി.പി.ആർ.സി.എസ് മുഖാന്തിരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി.മിഷനിൽ നിന്നും സ്കാനർ ഒന്നിന് 22,476/-രൂപ നിരക്കിൽ 2 സ്കാനർ വാങ്ങുന്നതിനായി (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. 46395/22.02.23) ₹44,952/- കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് (വൗച്ചർ നം. 22201072/27.02.23 വികസനഫണ്ട്-റോഡിതരം). എന്നാൽ നാളിതുവരെ സ്കാനർ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി സ്കാനർ ലഭ്യമാക്കുവാൻ കെൽട്രോണിനോട് പലതവണ ആവശ്യപ്പെട്ടെന്നും ആയത് എത്രയും പെട്ടെന്ന് വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ്കാനർ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 എ.ഡി.എ ഓഫീസിലേക്ക് കംപ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ- നാളിതു വരെ കംപ്യൂട്ടറും,പ്രിന്ററും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ
പ്രൊജക്ട് നംമ്പർ/പേര്	പ്രൊജക്ട് നം. 131/23- എ.ഡി.എ ഓഫീസിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ സാമഗ്രികളും വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	2,00,000/- വികസനഫണ്ട്-റോഡിതരം
ചെലവ്	2,00,000/- വികസനഫണ്ട്-റോഡിതരം
വൗച്ചർ നം./തിയതി/തുക	22201126/25.03.23 . ₹95,296/-
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം/തിയതി	2/05.07.2023

കൃഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായി നടപ്പിലാക്കിയ മേൽ പ്രൊജക്ടിൽ സി.പി.ആർ.സി.എസ് മുഖാന്തിരം കേരള സ്റ്റേറ്റ് ഐ.ടി.മിഷനിൽ നിന്നും കമ്പ്യൂട്ടറും, പ്രിന്ററും വാങ്ങുന്നതിനായി (പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം. 47668/20.03.23) ₹95,296/- കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ കമ്പ്യൂട്ടറും, പ്രിന്ററും ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ഇത് സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് മറുപടിയായി 45 ദിവസത്തിനകം കമ്പ്യൂട്ടറും, പ്രിന്ററും കെൽട്രോൺ വിതരണം ചെയ്യുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അവ ലഭ്യമാകുന്ന മുറക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 കമ്മിറ്റി തീരുമാനം- തുടർ നടപടി വിവരംഅറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 6-3-23 ലെ യോഗത്തിൽ(അജണ്ട-5, തീരുമാനം 16)ചുവടെ ചേർക്കുന്ന പ്രകാരം തീരുമാനമെടുത്തിട്ടുണ്ട്. "ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ 2021-22 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിലെ വാർഷിക പദ്ധതിയായ ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൌണ്ടിലെ ഘടക സ്ഥാപനങ്ങളിൽ സോളാർ പാനൽ സ്ഥാപിക്കൽ എന്ന പദ്ധതി നടപ്പാക്കുന്നതിലേക്കായി അനർട്ട് 10,52700 രൂപയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് സമർപ്പിക്കുകയും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

കമ്മറ്റിയുടെ 07/02/2022 തിയതിയിലെ 2(3) നമ്പർ തീരുമാന പ്രകാരം അംഗീകരിക്കുകയും തുടർന്ന് 2022- മാർച്ച് മാസം 19 തിയതി അനർട്ടുമായി കരാറിൽ ഏർപ്പെടുകയും ചെയ്തിരുന്നു. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയുടെ 22/03/2022 തിയതിയിലെ ഉത്തരവ് നമ്പർ എ.228/22 പ്രകാരം 7,71000 രൂപ അനുവദിക്കുയും ചെയ്തു. കരാർ കാലാവധി കഴിഞ്ഞിട്ടും പ്രവൃത്തി സമയബന്ധിതമായി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതിനാൽ 04/01/2023 തിയതിയിൽ പ്രവൃത്തി അടിയന്തിരമായി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് അനർട്ടിന്കത്ത്നൽകിയിരുന്നുവെങ്കിലും യാതൊരു മറുപടിയോ വിശദീകരണമോ ലഭ്യമാക്കാത്തതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ബാക്കി തുക നൽകേണ്ടതില്ലെന്നും അടിയന്തിരമായി പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനു അനർട്ടിനു കത്ത് നൽകുന്നതിനും അല്ലാത്ത പക്ഷം നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതിനു സെക്രട്ടറിയെ ചുമതലപ്പെടുത്തുവാനും യോഗം ഐകകണ്ഠ്യേന അംഗീകരിച്ച് തീരുമാനിച്ചു."

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിൽ സ്വീകരിച്ച തുടർ നടപടി വിവരം അറിയിക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടിയായി (4/7-7-23)അനർട്ട് സോളാർ ഇൻസ്റ്റലേഷൻ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച്,കെ.എസ്.ഇ,ബി.ഡിവിഷനു കീഴിൽ പദ്ധതി രജിസ്റ്റർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട് എന്നും,എന്നാൽകെ.എസ്.ഇ.ബി നാളിതു വരെ ഇൻസ്പെക്ഷൻ നടത്തിയിട്ടില്ല എന്നും അറിയിച്ചു.കെ.എസ്.ഇ.ബി യുമായി ബന്ധപ്പെട്ട്,അടിയന്തിരമായി പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന മുറി-പദ്ധതി നിർവഹണത്തിലെ അപാകതകൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ- പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ

ഫണ്ട്-വികസന ഫണ്ട് (എസ് സി പി)

അടങ്കൽ -1600000

ചെലവ്- 1275000

സ.ഉ.(കൈ) നം.115/2022/LSGD/തീയതി28-5-2022 ഖണ്ഡിക 7-2-13 ൽ എസ് സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന മുറി അനുവദിക്കുന്നതിനുള്ള മാനദണ്ഡങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ എസ്. സി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠന മുറി എന്നപ്രോജക്ടിന്റെ ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ കണ്ട അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

1.അർച്ചന D/Oറോഷൻകുമാർ എന്ന വിദ്യാർത്ഥി 50000 രൂപഅഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും (22200454/29-9-22) പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച രേഖകൾ, പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ബിൽഡിങ്ങ് പെർമിറ്റ് എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല .

2. ദേവീകൃഷ്ണ D/O സജിത ശോഭിൻ ബാബു പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.രണ്ട് ഗഡുക്കളായി 1,25000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (1.22200453/29-9-22-50000, 2.22200860/23-12-22 75000)കടങ്ങോട് പഞ്ചായത്ത് അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയറുടെ വാല്യുവേഷൻ പ്രകാരം, 60000 രൂപയുടെ പ്രവൃത്തികളാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള Posession, Ownership സർട്ടിഫിക്കറ്റുകൾ, ബിൽഡിങ്ങ് പെർമിറ്റ് എന്നിവ ഫയലിൽ ഇല്ല.

3.അർഷ, ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ,D/O ഉണ്ണികൃഷ്ണൻ, പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.രണ്ട് ഗഡുക്കളായി 1,25000 രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട് (1.22200453/29-9-22-50000, 2.22201114/29-3-23 75000)

4. ശ്രേയ പ്രകാശ്D/O നിവ്യ, 50000 രൂപഅഡ്വാൻസ് കൈപ്പറ്റിയെങ്കിലും (22201121/29-3-23) പഠന മുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല. പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ബിൽഡിങ്ങ് പെർമിറ്റ്,സൈറ്റ് പ്ളാൻ എന്നിവയും ഇല്ല.
ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട്നൽകിയഓഡിറ്റ്എൻക്വയറിക്ക്(3/6-7-23)

മറുപടിയായി ക്രമനം 1അർച്ചന D/Oറോഷൻകുമാർ എന്ന വിദ്യാർത്ഥിക്ക് ഭൂമിക്ക് പട്ടയം ഇല്ലാത്തതിനാൽ,പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നുള്ള ബിൽഡിങ്ങ് പെർമിറ്റ് അനുവദിക്കാത്ത സാഹചര്യത്തിൽ അഡ്വാൻസ് തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചതായും,അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.ക്രമ നം2,3,4എന്നീ ഗുണ ഭോക്താക്കളുടെ അർഹത തെളിയിക്കുന്ന രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ350000(50000+125000+125000+50000) രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-14 എസ്.സി.കുടി വെള്ള പദ്ധതികൾ-പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവഹണം നടത്തിയ താഴെ ചേർക്കുന്ന എസ്.സി.കുടി വെള്ള പദ്ധതികൾ 21-22 വർഷത്തിൽ ആരംഭിച്ചുവെങ്കിലും നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	ഫണ്ട്, അടങ്കൽ	ഭരണാനുമതി	സാങ്കേതി കാനുമതി	സാങ്കേതി കാനുമതി പ്രകാരം	മുൻ വർഷ ചെലവ്	തൻ വർഷ ചെലവ് 22-23

					പൂർത്തീ കരണ കാലാവധി	21-22	(വൗച്ചർ നം, തുക)
1	43/23(SO) ചീരംകുഴി IHSDP കുടിവെള്ള പദ്ധതി- കാട്ടകാമ്പൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി 500000	2/1/18-8-21	31620/21-22 /22-9-21	25 /AE /CHNR/ 21-22/30-11-21 -(TSപ്രകാരം 8 മാസം	72334	1,28,728 (22201147/ 27-3-23)
2.	44/23(SO) ഒറ്റപ്പിലാവ് സാംബവ എസ്.സി. കോളനി കുടിവെള്ള പദ്ധതി കടവല്ലൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി 500000	2/(1)/18-8-21	29827/21-22 /17-9-21	28 /AE /CHNR/ 21-22/ 30-11-21 -(TSപ്രകാരം 8 മാസം	ഇല്ല	118013 (22200523/ 19-10-22)
3.	35/23(SO) മണലി താഴത്തു പുരക്കൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ചൂണ്ടൽ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്ത്	വികസന ഫണ്ട് -എസ്.സി.പി 8750000	2/(1)/18-8-21	31598/21-22 /22-9-21	32 /AE /CHNR/ 21-22/ 10-12-21- (TSപ്രകാരം 6 മാസം	1,62,278	73765 (22201135/ 29-3-23

കുടിവെള്ള പദ്ധതികളുടെ പൂർത്തീകരണവിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (12/10-7-23) മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. കുടിവെള്ള പദ്ധതികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-15 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ പരിശോധനക്കായി ലഭ്യമാകേണ്ടതാണ്.

ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകളുടെ പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി ഓരോ സാമ്പത്തികവർഷാവസാനവും വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. പഴഞ്ഞി സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രത്തിന്റെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചത് സംബന്ധിച്ചുള്ള, ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 8 /10.7.2023) 2014 ന ശേഷം ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുൾ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടില്ല എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. 2014-15 മുതൽ നാളിതുവരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയത്തിലേക്ക് അയച്ച നൽകേണ്ടതാണ്.

1-16 കെ എം എസ് സി എൽ ന് തുക കൈമാറിയത് - മരുന്ന് മുഴുവനായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി മരുന്ന് വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കേർപ്പറേഷന്റെ പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക കൈമാറിയതിൽ നാളിതുവരെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	പദ്ധതി നം./പേര്	പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ്	ബിൽ നം./ചെക്ക് നം./വൗച്ചർ നം.	പദ്ധതി വിവരങ്ങൾ			റിമാർക്സ്
				അടങ്കൽ	ചെലവ്	ഫണ്ടിനം	
1	30/23 കിഡ്നി രോഗികൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	PRF 2791/ 6.12.2022	Vr.22200851/ 15.12.2022	1328000	1327957	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡി	392381രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്
2	28/23 സി എച്ച് സി യിലേക്ക് മരുന്ന വാങ്ങൽ	PRF 2682/ 30.11.2022	Vr.22200850/ 15.12.2022	1500000	1500000	മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം	676259രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്
3	29/2023 പെയിൻ & പാലിയേറ്റിവ് സെക്കണ്ടറി കെയർ	PRF 2937/ 13.12.2022 (391950/- രൂപ)	Vr.22200855/ 16.12.2022 (391950/- രൂപ)	1706750	1699288	പൊതു വിഭാഗം – സാധാരണ വിഹിതം	123123 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്
		PRF 3788/ 20.1.2023 (149460 /- രൂപ)	Vr.22200874/ 08.02.2023 (999269/- രൂപ)				48742 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്
		PRF 4122/ 1.2.2023 (99997 /- രൂപ)					46806 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
		PRF 4126/ 1.2.2023 (200000 /- രൂപ)					45206 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
		PRF 3667/ 17.01.2023 (149997/- രൂപ)					14752 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
		PRF 3820/ 02.01.2023 (100000/- രൂപ)					8695 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
		PRF 3973/- 28.01.2023 (100000/- രൂപ)					3293 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.
		PRF 3921 25.01.23 (99960/-രൂപ)					34922 രൂപയുടെ മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്.

	PRF 3810 20.01.23 (99855/-രൂപ)	മരുന്ന് ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

മരുന്ന് മുഴുവൻ ലഭ്യമാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 9/10.7..23)

1-17 ഒരേ ഇൻവോയ്സിന് 2 തവണ ബിൽ അടവാക്കി.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ,പേര് -87/ 23 , സി എച്ച് സി ദൈനംദിന ചെലവുകൾ
ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം
അടങ്കൽ : 283389/-
ചെലവ് : 263790/-
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി

സി എച്ച് സിയിലെ കറന്റ് ബിൽ,ടെലെഫോൺ ബിൽ,ഡീസൽ ചാർജ് എന്നിവ അടവാക്കുന്നതിനാണ് മേൽ പ്രോജക്റ്റ് മുഖേന തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുള്ളത്.ടെലിഫോൺ ബിൽ അടവാക്കിയതിന്റെ വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	തുക	വൗച്ചർ നമ്പർ
1	SDCKL0074817800/ 3.12.2022	1766	22200862/ 23.12.2023
2	SDCKL0074817800/ 3.12.2022	1766	22200846/ 12.12.2022

ഒരു ഇൻവോയ്സിന് രണ്ട് വൗച്ചറുകൾ മുഖേന 2 തവണ തുക അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്.ഇതു സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (എൻക്വയറി നമ്പർ 9/10.7.2023) ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ 2 തവണ അടവാക്കിയ വിവരം ബി.എസ്.എൻ.എൽ ഓഫീസിൽ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും ക്യാഷ് കിട്ടുന്ന മുറക്ക് ട്രഷറിയിൽ അടച്ചതിന്റെ രസീത് ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. അധികമായി നൽകിയ തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-18 തെറ്റായി നൽകിയ തുക തിരികെ സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

പ്രോജക്റ്റ് നമ്പർ,പേര് -31/ 23 , ലാബ് റിഏജന്റ്സ് വാങ്ങൽ
ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം
അടങ്കൽ :50503/-
ചെലവ് : 50503/-
വൗച്ചർ നമ്പർ : 22200883/28.12.2022
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 9/10.7.2023

ABC Diagnostiics Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലാബ് റിഏജന്റ്സ് വാങ്ങുന്നതിനാണ് മേൽ വൗച്ചർ മുഖേന തുക ചെലവഴിച്ചത്. എന്നാൽ പദ്ധതി നടത്തിപ്പിൽ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന അപാകങ്ങൾ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്.

1) ലാബ് റിഏജന്റ്സ് വാങ്ങുന്നതിനുള്ള പർച്ചേസ് ഓർഡർ.ക്വട്ടേഷൻ നോട്ടീസ്, ക്വട്ടേഷനിൽ പങ്കെടുത്ത സ്ഥാപനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ക്വട്ടേഷൻ അംഗീകരിച്ച തീരുമാനം എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല.
2) താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്ന ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരമാണ് 50503/-രൂപ ABC Diagnostiics Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

ക്രമ നമ്പർ	ഇൻവോയ്സ് നമ്പർ	ബയേഴ്സ് ഓർഡർ നമ്പർ	തുക
1	B2C/01288/22-23 12.7.2022	KL00890/NAC/00006 /22-23 1.7.2022	14346
2	ABC/00617/22-23	SO/479/2022-23/55D	24469

	12.9.2022	30.7.2022	
3	B2C/01267/22-23 11.7.2022	KL00890/NAC/00006 /22-23 1.7.2022	11688

എന്നാൽ ക്രമ നമ്പർ 2 ലെ ഇൻവോയ്സിൽ Buyer(Bill To) ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത് The Managing Director,KMSCL,Trivandrum 14 എന്നാണ്. അതായത് പ്രസ്തുത ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള തുക അടവാക്കേണ്ടിയിരുന്നത് KMSCL ആയിരുന്നു.തുക തെറ്റായി നൽകിയത് ശ്രദ്ധയിൽപ്പെട്ട പഴഞ്ഞി സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം സൂപ്രണ്ട് വിവരം ABC Diagnostiics Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തെ രേഖാമൂലം അറിയിച്ചതായും തുക തിരികെ നൽകാമെന്ന് സ്ഥാപനം മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും പഴഞ്ഞി സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം സൂപ്രണ്ട് 22.5.2023 ലെ 554/23 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. തുടർന്ന് തുക തിരികെ ലഭ്യമാക്കാനുള്ള നിയമാനുസൃത നടപടികൾ സ്വീകരിക്കാൻ പഴഞ്ഞി സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം സൂപ്രണ്ടിനെ ചുമതലപെടുത്താൻ ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക്പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 25.5.2023 ലെ 5/1 ആം നമ്പർ പ്രകാരം തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക HMC അക്കൗണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് കൊണ്ട് സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം സൂപ്രണ്ട് 3.7.2023 ലെ 554/23 നമ്പർ കത്ത് ABC Diagnostiics Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിനു നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക തിരികെ HMC അക്കൗണ്ടിലേക്ക് 6.7.2023 ന ലഭ്യമായതായി ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പ്രസ്തുത തുക സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കി ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

3) പഴഞ്ഞി സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം സൂപ്രണ്ടിന്റെ 3.7.2023 ലെ 554/23 നമ്പർ കത്തിൽ ABC Diagnostiics Pvt Ltd എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് ഇനി 39306/- രൂപ നല്കാനുണ്ടെന്നു പരാമർശിച്ചിട്ടുണ്ട്. മേൽ തുകയുടെ പർച്ചേസ് ഓർഡർ ലഭ്യമല്ല.

ക്രമ നമ്പർ 1,3 എന്നിവയിൽ പരാമർശിച്ച രേഖകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ആദ്യ മറുപടിയോടൊപ്പം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്..

1-19 സി എച്ച് സി പഴഞ്ഞി സോളാർവത്കരണം - പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നമ്പർ,പേര് -113/ 23, സി എച്ച് സി പഴഞ്ഞി സോളാർവത്കരണം ഒന്നാം ഘട്ടം പൂർത്തീകരണം.
ഫണ്ടിനം : മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്-റോഡിതരം
അടങ്കൽ : 123068 /-
ചെലവ് : 123068 /-
വൗച്ചർ നമ്പർ : 22200947/ 20.2.2023
നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ : മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ : 11/10.7.2023

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം അക്രഡിറ്റ് ഏജൻസിയായ അനർട്ടിനാണ് തുക കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പ്രോജക്ട് സംന്ധിച്ച യാതൊരു വിവരങ്ങളും ഫയലിൽ ലഭ്യമല്ല. മേൽപറഞ്ഞ തുക ഉപയോഗിച്ച നടത്തിയ പ്രവൃത്തിയുടെ വിവരങ്ങൾ അറിയിക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ സോളാർ പാനലുകളും മറ്റ് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും നിലവിൽ 15 KW ല്യുള്ള മൂന്ന് മീറ്റർ ബോർഡുകളാണ് ഉള്ളതെന്നും മൂന്ന് മീറ്റർ ബോർഡുകളും കണക്ട് ചെയ്ത് ഒറ്റ മീറ്റർ ബോർഡാക്കുന്നതിനു പദ്ധതി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുണ്ടെന്നും മേൽ പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതോടു കൂടെ സോളാർ പദ്ധതി പൂർത്തികരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. പ്രവർത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് സോളാർ പാനലുകൾ കമ്മീഷൻ ചെയ്ത് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

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 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ് (2022-23)	ബാലൻസ്
കടങ്ങോട് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2021	2677844	നബാർഡ് ആർ.ഐ.ഡി.എഫ് നീണ്ടൂർ-ആദൂർ വെള്ളറക്കാട് റോഡ് കടങ്ങോട് GP	1929216	748628
7 ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	2019, 2020	2400000	ഭക്ഷ്യസംസ്കരണ യൂണിറ്റുകളുടെ കൺസോർഷ്യവും കോമൺ ഫെസിലിറ്റി സെന്ററും (ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം 3ലക്ഷം വീതം 24 ലക്ഷം കൂടിഉൾപ്പെടുത്തി നടപ്പാക്കുന്നു) ആദ്യഘട്ടം കെട്ടിട നിർമ്മാണം	Previous Years Expenditure -497559 Expenditure 2022-23 -1503994) Total - 2001553	398447

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയത്

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ മുൻ വർഷ 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	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ

2002-03	03-03	2002-03	കണ്ടിജൻറ് ബില്ലുകളുടെ അഭാവം	റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്
2003-04	3-4 (A,B) 3-8	2003-04	കണ്ടിജൻറ് ബില്ലുകളുടെ അഭാവം	റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ട്

4-8 ചാർജ്ജ് സർചാർജ്ജ്

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	83349815/-
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	76067938/-
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	3,50,000/-

(ബി). പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-13	2,25,000/-	രജനി.എ. പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ
	1,25,000	ടി.കെ.അനിതകുമാരി. പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

(ഇ) റിപ്പോർട്ടിൽ പ്രതിപാദിച്ചിരിക്കുന്ന തടസ്സത്തിനുത്തരവാദികളായവരുടെ സ്ഥിരം മേൽവിലാസങ്ങൾ

പേരും മേൽ വിലാസവും	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽ വിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
രജനി.എ. പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	ആഞ്ഞൂരെ,ചെമ്പൂത്തറ, പട്ടിക്കാട്(പി.ഒ.)
ടി.കെ.അനിതകുമാരി. പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ,ചൊവ്വന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	തയ്യപ്പള്ളിൽ വീട്,പള്ളം(പി.ഒ), കൊല്ലം-686007

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/ CH/ SCH)
1	1998-99	LFT21-2683/06 Dt. 23.05.07/14.11.07	1	3-6(A,B)	
2	1999-2000	LFT21-2684/06 Dt. 22.06.07/13.2.08	2	3-2, 3-12	
3	2000-01	LFT21-2685/06 Dt. 24.05.07/13.02.08	7	3-2, 3-4(B), 3-5, 3-7, 3-8, 3-13, 3-15	
4	2001-02	LFT21-2318/07 Dt. 02.08.08/15.10.08	1	3-2(A,B)	
5	2002-03	LFT21-2317/07 Dt. 02.08.08/15.10.08	3	3-1, 3-3, 3-4	3-3 CAR
6	2003-04	LFT21-2316/07 Dt. 02.08.08/15.10.08	3	3-4(A,B), 3-7, 3-8	3-4(A,B) - CAR 3-8 - CAR
7	2004-05	LFT21-811/09 Dt. 02.07.10/14.01.11	3	3-7, 3-8, 3-9	
8	2005-06	LFT21-812/09 Dt. 20.07.10/14.01.11	5	3-3, 3-4, 3-6, 3-7, 3-8	
9	2006-07	LFT21-813/09 Dt. 20.07.10/14.01.11	4	3-9, 3-15, 3-16, 3-17	
10	2007-08 To 2010-11	LFT(BP)-1875/12 Dt. 02.02.13/13.05.13	15	3-1, 3-2, 3-3(1-10, 12), 3-4, 3-6(2), 3-8(1,7), 3-11, 3-12(2), 3-16, 3-17, 3-18, 3-19, 3-20, 3-22(ABC), 3-24	
11	2011-12	LFT(BP)-2102/13 Dt. 08.04.14/08.07.14	3	3-7, 3-9(A-1), 3-9(B-1,2,3)	
12	2012-13	LFT(BP)-1288/14 Dt. 10.11.14/11.2.15	5	2-1, 2-2, 3-4, 3-5, 3-7	
13	2013-14	KSATSR(BP)-1182/15 Dt. 15.10.15/08.12.15	6	3-2, 3-3(7,8), 3-4, 3-5, 3-7, 3-1(3,4)	
14	2014-15 & 2015-16	KSATSR(BP1)-622/17 Dt. 31.05.17	5	3-1-1, 3-1-2(1,2,3,4,5), 3-2, 3-2-1, 3-2-3, 5,6, 3-3(1 To 5), 3-7, 3-11	
15	2016-17	KSATSR(BP1)-1705/17 Dt. 27.11.17/31.01.18	5	3-1, 3-4, 3-7, 3-11, 3-15(1-3)	
16	2017-18	KSATSR(BP1)-1960/18 Dt. 07.02.19/26.03.19	7	3-2(1), 3-9, 3-10(2-4), 3-13(1,2,4,5), 3-14, 3-15, 3-16	
17	2018-19	KSATSR(BP1)-1032/19 DT:30.08.19/10.12.2019	21	1-9,1-10,2-1,2-2,3-1,3-2,3-3(1,2,3)3-5-3-6,3-7,3-8,3-9, 3-10,3-11,3-12(1-3),3-13,3-15,3-17,3-18,3-19,3-20	

18	2019-20	KSATSR(P5)354/2022 DT:20.04.2022	14	1-9-1,1-9-2,1-9-3,1-9-4-1-9-5,1-9-6,1-12, 1-13,1-14,1-15,1-16,1-17,1-19,1-22	
19	2020-21	KSATSR(P3)355/2022 DT:20.04.2022	24	1-9-1,1-9-2,1-9-3,1-9-4-1-9-5,1-9-6,1-9-7, 1-9-8,1-12,1-13,1-14,1-15,1-16, 1-18,1-21,1-22(1,4),1-24,1-26,1-28,1-29,1-30,1-31,1-32,1-33	
20	2021-22	KSATSR(P3)472/2023 DT:27.04.2023	28	1-1,1-2,1-3,1-4,1-5,1-6,1-7,1-8,1-10,1-11,1-12,1-13,1-14,1-15,1-16, 1-17,1-18,3-1,4-1,4-2,4-3,4-4,4-5,4-6,4-7,4-8,4-9,4-10	
	ആകെ		162		

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 6/1 dated 25-05-2023 and submitted on 29-05-2023 , comprising of Receipt and Payment statement,Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Chowannur 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 Chowannur Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 03/10/2023

Joint Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1.Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

1. The receipt & expenditure for the Mahatma Gandhi National Rural Employment Guarantee Scheme are not included in the annual accounts of the Block Panchayat.
2. Assets not belonging to the Block Panchayat were included in the annual financial statements

Sl No	Asset Head	Value as on 31/3/2023 (As Per Balance Sheet)
1	410710199-Movable Asset Others	769,594
2	410600102-Electricity - Line Extension	512,496
3	410710102 â Movable Assets - Vehicles	799,111
4	410710101 â Movable Assets -	1,452,778

	Plant Machinery & Tools	

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

2.Other Observations

a. Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil

b. Comments relating to Balance Sheet

1. Depreciation Provided for asset group called other fixed assets is more than the book value of that asset.
2. Depreciation has not been calculated for following assets included in the balance sheet

- Electricity Line Extension
- Movable Asset â Others
- Movable Assets - Vehicles
- Movable Assets - Plant Machinery & Tools

c. Comments relating to Receipt and Payment Statement

Nil

d. Comments relating to Cashflow Statement

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

e. Comments relating to Ratios

Key ratios are not included as part of Annual Financial statement. (

f. Comments relating to Notes to accounts

Nil

g. Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h. Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries

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

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Nil

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

Nil

m. Comments relating to Asset Register

Nil

n. Comments relating to Inventory and other Registers

1. Deposit Register does not match with accounts
2. Appropriation Control Register is not maintained for beneficiary contribution kept in own fund account.

Joint Director,
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

അനുബന്ധം-3

വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം

22222

Chowannur Block Panchayat
BALANCE SHEET

For the period from 01-April-2022 to 31-March-2023

Code.No	Description of Items	Schedule No	Amount
	LIABILITIES		
	Reserve & Surplus		
310000000	Panchayat / Municipal Fund	B-1	46648378.00
311000000	Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund	B-2	0.0
312000000	Reserves	B-3	59270781.00
	Total Reserve & Surplus		**105919159.00**
	Grants, Contributions for Specific Purposes		
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	23689244.00
	Total Grants, Contributions for Specific Purposes		**23689244.00**
	Loans		
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
	Total Loans		**0.0**
	Current Liabilities & Provisions		
340000000	Deposits Received	B-7	1431909.00
350000000	Other Liabilities	B-9	343473.00
	Total Current Liabilities and Provisions		**1775382.00**
	TOTAL LIABILITIES		**131383785.00**
	ASSETS		
	Fixed Assets		
410000000	Fixed Assets	B-11	97222773.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-11383574.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	13650180.00
	Total Fixed Assets		**99489379.00**
	Investments		
	Current Assets, Loans and Advances		
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	13548220.00
440000000	Pre-paid Expenses	B-16	0.0
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	17782795.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	563391.00
	Total Current Assets, Loans and Advances		**31894406.00**
	Other Assets		

Chowannur 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		
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	34037.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	44691.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	60538848.00
	Total Income		**60617576.00**
	EXPENDITURE		
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2180097.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1674230.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	521676.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10442641.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	34743073.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	1417056.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	53364.00
254000000	Expenditures of Transfered Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme)	I-14(d)	90000.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1023125.00
260000000	Grants, Contributions & Compensation from Own Fund / Subsidies	I-15	265148.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	72723.00
	Total Expenditure		**52483133.00**
	Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure		**8134443.00**
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	0.0
	Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)		**8134443.00**
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

	Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)	
	TOTAL ASSETS	**131383785.00**

Chowannur 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)	10500918.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
	Operating		
140000000	Fees & User Charges	RP-4	34037.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	44691.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	55586924.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	11837423.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-34	641583.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	7960.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	14562844.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	634353.00
	Grand total		**93850733.00**
	PAYMENTS		
	Operating		
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2180097.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1624230.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	521676.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	10442641.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	30031634.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	1017056.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	53364.00
254000000	Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes	RP-19	0.0
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1023125.00
260000000	Grants, Contributions and Compensations from Own Fund	RP-22	265148.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	RP-26	0.0
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	1660552.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	3529978.00
	Non Operating		
340000000	Deposits Received	RP-34	121435.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	109505.00
410000000	Fixed Assets	RP-38	2160324.00
412000000	Capital work in Progress	RP-40	7212374.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	13548220.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	566579.00
	Closing Balance		
Bank	Bank	RP-40(b)	17782795.00
Cash	Cash	RP-40(b)	0.0
	Grand Total		**93850733.00**

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്