



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

പഴയന്നൂർ 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 കൈപ്പത്ത് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ ടി എസ് ആർ (പി 12)-1203/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 05/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
പഴയന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : പഴയന്നൂർ 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 പഴയന്നൂർ 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-പരിശോധനാരിതിയും 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-പരിശോധനാരിതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനവും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)) എന്നിവ കാണുക.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- ഡയറക്ടർ, സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം(ഉ.പ.സ സഹിതം)
- അസി.ഡെവലപ്മെന്റ് കമ്മീഷണർ(ജനറൽ), തൃശ്ശൂർ
- കാര്യാലയ പകർപ്പ്

നമ്പർ: കെ എസ് എ ടി എസ് ആർ (പി
12)-1203/2023

തീയതി: 05/10/2023

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ പഴയന്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യ പത്രികയിന്മേലുള്ള ഓഡിറ്റ്

റിപ്പോർട്ട്:

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

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ പഴയന്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 09-04-2023 മുതൽ 30-06-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 14 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 11 എണ്ണത്തിന് മറുപടി ലഭിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിൽമേലുള്ള തുടർ നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

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

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെടു ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|-------------------|------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി. സുധാദാസ് | ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ | 12-07-2023 | 15-07-2023 |

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

| തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------|-------------|
| 12-07-2023 | 15-07-2023 |

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

| പേര് | ഔദ്യോഗിക പദവി | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|---------------------------|---------------|--------------|-------------|
| ശ്രീ.മുഹമ്മദ് അഷറഫ് കെ എം | പ്രസിഡന്റ് | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ.ഗണേഷ് എ | സെക്രട്ടറി | 01-04-2022 | 31-03-2023 |

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

| പേര് | ഉദ്യോഗപ്പേര് | തീയതി (മുതൽ) | തീയതി (വരെ) |
|--------------------------|-------------------------------------|--------------|-------------|
| ശ്രീമതി.ഷീബ ജോർജ്ജ് | ക്ലഷി അസി.ഡയറക്ടർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി.ഉമ ടി എൻ | അസി.എക്സി.എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി.സൌമ്യ എം പി | അസി.എഞ്ചിനീയർ | 01-04-2022 | 26-09-2022 |
| ശ്രീ.വിനോജ് ടി ജെ | അസി.എഞ്ചിനീയർ | 27-09-2022 | 03-10-2022 |
| ശ്രീമതി.പ്രീതി സി ഡി | അസി.എഞ്ചിനീയർ | 04-10-2022 | 11-10-2022 |
| ശ്രീ.വിനോജ് ടി ജെ | അസി.എഞ്ചിനീയർ | 12-10-2022 | 13-10-2022 |
| ശ്രീമതി.സിന്ധു വി എസ് | അസി.എഞ്ചിനീയർ | 14-10-2022 | 31-03-2023 |
| ഡോ. ഷീബ കെ ജെ | സൂപ്രണ്ട്, സി എച്ച്സി, തിരുവില്വാമല | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി.മിനി പി കെ | ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ | 01-04-2022 | 15-12-2022 |
| ശ്രീമതി.പ്രീത പ്രസാദ് | ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ (In Charge) | 16-12-2022 | 21-12-2022 |
| ശ്രീമതി.കോമളവല്ലി K C | ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ | 22-12-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി.അനിതകുമാരി ടി കെ | പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ | 01-04-2022 | 26-07-2022 |
| ശ്രീമതി.പ്രബീര വി | പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ | 27-07-2022 | 28-10-2022 |
| ശ്രീമതി.രജനി എ | പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ | 29-10-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീ.അനൂപ് പി എ | ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ | 01-04-2022 | 31-03-2023 |
| ശ്രീമതി.നസൈബ പി എം | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 01-04-2022 | 07-04-2022 |
| ശ്രീമതി.സിന്ധു.എം.ബി | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 08-04-2022 | 17-10-2022 |
| ശ്രീമതി.സിതാര പി പി | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 18-10-2022 | 16-02-2023 |
| ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത് പി ആർ | വ്യവസായ വികസന | 17-02-2023 | 15-03-2023 |

| | ഓഫീസർ(Addi.charge) | | |
|-------------|---------------------|------------|------------|
| ശ്രീ.ശരൺ.ഡി | വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | 16-03-2023 | 31-03-2023 |

ഉള്ളടക്കം

| ക്രമ നം | ഭാഗം 1 | ഖണ്ഡിക നമ്പർ |
|--------------------------|--|--------------|
| 1 | ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ് | 1-1 |
| 2 | ക്യാഷ് പ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല | 1-1-1 |
| 3 | ബാങ്ക് റീ കൺസിലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല | 1-1-2 |
| 4 | ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല | 1-1-3 |
| 5 | ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല | 1-1-4 |
| 6 | സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല | 1-1-5 |
| 7 | ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-4 ൽ കാണുന്നില്ല | 1-1-6 |
| 8 | ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കൃത്യമല്ല | 1-1-7 |
| 9 | സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല | 1-1-8 |
| 10 | ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനങ്ങളെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു | 1-1-9 |
| 11 | ബജറ്റ് | 1-2 |
| 12 | സാമ്പത്തിക വിശകലനം | 1-3 |
| 13 | ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 1-4 |
| 14 | പദ്ധതി അവലോകനം | 1-5 |
| 15 | ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന | 1-6 |
| 16 | ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം | 1-7 |
| 17 | വാടക ബൈലോ - സർക്കാർ അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണ് | 1-8 |
| 18 | വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല | 1-9 |
| 19 | പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ്യലക്ഷ്യങ്ങൾ-വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല | 1-10 |
| 20 | യോഗപരിശീലനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഫാനും അനുബന്ധസാധനങ്ങളും വാങ്ങി-സ്റ്റോർ പൻച്ചെയ്സ് മാമ്പൽ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചില്ല | 1-11 |
| 21 | ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്. | 1-12 |
| 22 | കെ എം എസ് സി എൽ ന് തുക കൈമാറിയത് - മരന്ത് മുഴുവനായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല. | 1-13 |
| 23 | വിനിയോഗ/വിതരണവിവരം, ടിപ്പ് ഷീറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു | 1-14 |
| 24 | അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിൽ മുന്നിലൊന്നുപോലും പദ്ധതിചെലവ് നേടാനായില്ല | 1-15 |
| ഭാഗം 2 | | |
| --- No Records Found --- | | |
| ഭാഗം 3 | | |
| --- No Records Found --- | | |
| ഭാഗം 4 | | |
| 1 | സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം | 4-1 |
| 2 | ഡെപോസിറ്റ് വർക്കിനു നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ | 4-2 |
| 3 | മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ | 4-3 |
| 4 | വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ് | 4-4 |
| 5 | സ്ഥിരനികേഷനങ്ങൾ | 4-5 |
| 6 | ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി | 4-6 |
| 7 | സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം | 4-7 |
| 8 | ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം | 4-8 |
| 9 | ഓഡിറ്റ് പ്രത്യേകലോകനം | 4-9 |
| 10 | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും | 4-10 |
| അനുബന്ധം | | |
| 1 | ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 2 | ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം | |
| 3 | വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം | |

ഭാഗം -1
പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1.കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സക്ഷൻ 215(4) പ്രകാരം, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ്/ കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് 15.05.2023 തീയതിയിലെ 7(1) നം. കമ്മിറ്റി തിരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 15.05.2023 തീയതിയിൽ പിന്തുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള പഴയ നൂറ്റ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച് 2023 അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയ്ക്ക് 31.03.2023 തീയതി വരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റ് 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 ഫാഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് മാനദണ്ഡങ്ങളും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ/മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകളും വെളിപ്പെടുത്തലുകളും പിന്തുണയ്ക്കുന്ന തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നത് ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. ഉപയോഗിച്ച അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളും ഉണ്ടാക്കിയ സുപ്രധാനമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളും വിലയിരുത്തുന്നതും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണം വിലയിരുത്തുന്നതും ഓഡിറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുന്നു. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: ജോയന്റ് ഡയറക്ടർ
തീയതി: ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം,
തൃശ്ശൂർ

1-1-1 ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിൽ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നില്ല

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

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 9418326 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 9879212 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുന്നില്ല.
(ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.09/14.07.2023)

1-1-2 ബാങ്ക് റീ കൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെ പ്രതിമാസ ബാങ്ക് റീ കൺസീലിയേഷൻ പത്രിക ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം 57))

| ക്ര.ന | ബാങ്ക് | റീ കൺസീലിയേഷൻ തയ്യാറാക്കാത്ത മാസങ്ങൾ |
|-------|-------------------|--------------------------------------|
| 1. | 450450106 - JVTSB | ഏപ്രിൽ മുതൽ മാർച്ച് വരെ |

ആയത് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.09/14.07.23) 2021-22 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ ജോയിന്റ് വെഞ്ചർ പ്രൊജക്ടുകളുടെ തുക നൽകുന്നതിന് സർക്കാർ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ചാണ് പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് ആരംഭിച്ചതെന്നും ആയത് 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ സർക്കാർ നിർദ്ദേശമനുസരിച്ച് ട്രഷറി നേരിട്ട് അവസാനിപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതിനാലാണ് അക്കൗണ്ട് റീ കൺസീലിയേഷൻ നടത്താതിരുന്നതെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന എല്ലാ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകളുടെയും റീ കൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതിനാൽ പ്രസ്തുത ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിന്റെയും റീ കൺസീലിയേഷൻ പത്രിക തയ്യാറാക്കി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-3 ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആയതുമാത്രം ഡെപോസിറ്റ് എന്ന ശീർഷകത്തിലെ തുകയുടെ കൃത്യത പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല.
(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 9/14.07.23)

1-1-4 ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2022-23 ൽ അസസ്സുചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സുചെയ്ത രജിസ്റ്റർ,അസസ്സുചെയ്ത/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതുമാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ,ചട്ടം 17(2)). പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തന്നെ ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്യേണ്ടതുമാകുന്നു.ഈ രേഖപ്പെടുത്തൽ ജേണൽ വാച്ചർ, വർക്ക്ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടകയുടെ ഡിമാൻഡ് രണ്ട് തവണ മാത്രം ഡിമാന്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നു. വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നമ്പർ | വരവിനം | ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം | ഡിമാന്റ് | രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി | വാച്ചർ നമ്പർ |
|------------|------------------------------|------------------------------|----------|----------------------|--------------|
| 1. | കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക | 130100101-Rent From Building | 46740 | 02.06.2022 | 42200003 |
| | | | 2815 | 16.03.2023 | 42200017 |

മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.09/14.07.23) തുടർവർഷങ്ങളിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധ്യത നൽകുന്ന വെറുചുറ്റുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-1-5 സംശയാസ്പദമായ തുകയ്ക്ക് പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-15 പ്രകാരം വാടകയിനത്തിൽ കടിയ്ക്കി ഉണ്ട്. എന്നാൽ നികുതി, നികുതിയിതര കടിയ്ക്കി വർഷാടിസ്ഥാനത്തിൽ കണക്കാക്കി, സർക്കാർ ഉത്തരവ് 152/2011/ത.സ.ഭ.വ തീ.26/7/2011, കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011(ചട്ടം58(4)എച്ച്) എന്നിവ പ്രകാരം ലഭ്യത സംശയാസ്പദമായ തുക കണക്കാക്കി ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടിൽ പ്രൊവിഷൻ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.09/14.07.23) തുടർവർഷങ്ങളിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-6 ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-4 ൽ കാണുന്നില്ല

താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ബാലൻസ്ഷീറ്റ് പ്രകാരം ബി-17 പ്രകാരമുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടുകൾക്ക് തത്തുല്യമായ ബാധ്യതാ ശീർഷകം ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ബി-4 ൽ കാണുന്നില്ല. ഇപ്രകാരം പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ വിഹിതങ്ങൾ തനത് ഫണ്ടിലാണ് നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ളതെങ്കിൽ അപ്രോപ്രിയേഷൻ കൺട്രോൾ രജിസ്റ്റർ പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

| ക്രമനമ്പർ | ശീർഷകം | തുക |
|-----------|-----------|------|
| 1. | 320200307 | 6598 |

ആയത് ആവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.9/14.07.23) ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് നേരിട്ട് ഈടാക്കുന്ന GST വിഹിതം സർക്കാരിലേക്ക് അടയ്ക്കുന്നതിനായി പഞ്ചാബ് നാഷണൽ ബാങ്കിൽ ആരംഭിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും, ഓരോ മാസവും GST റിട്ടേൺ ഫയൽ ചെയ്യുന്നതിനനുസരിച്ച് അക്കൗണ്ട് പൂജ്യം ആകുന്നതാണെന്നും എന്നാൽ മുൻവർഷങ്ങളിൽ വരവ് വന്നിട്ടുള്ള പലിശയിനത്തിലെ തുകയിൽ 11700 രൂപ അധികമായി വന്നതിനാലാണ് വ്യത്യാസം വന്നതെന്നും ആയത് ഭരണസമിതി തീരുമാനത്തിനു വിധേയമായി ക്രമീകരിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-7 ക്യാപിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ കൃത്യമല്ല

31/03/2022 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/03/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം.ഇതുമൂലം മൂലധന ചെലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ.ഭ.വ തീ.26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ആയത് നിർദ്ദേശിച്ചുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.9, തീയതി.14.07.2023) തുടർവർഷങ്ങളിൽ ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-8 സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി-14 പ്രകാരം ക്ലോസിങ് സ്റ്റോക്ക് '0' ആണ്. എന്നിരുന്നാലും സെക്രട്ടറി സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 58,4(എ)) ആയത് ചൂണ്ടികാട്ടിക്കൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.09/14.07.2023) സ്റ്റോക്കിന്റെ ഭൗതിക പരിശോധന നടത്തി സാക്ഷ്യപത്രം രേഖപ്പെടുത്തുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്.

1-1-9 ആസ്തിരജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത ഇനങ്ങളെ ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നു

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

| ക്രമ നമ്പർ | ശീർഷകം | തുക |
|------------|-----------------------------------|---------|
| 1 | 410300101 – Roads–Cement Concrete | 441359 |
| 2 | 410300102 – Roads–Tarred | 9067606 |
| 3 | 410300103 – Roads–Metal | 2883099 |
| 4 | 410300302 – Bridges | 600000 |

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്ന റോഡുകൾ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയിട്ടുള്ളവയാണ്. ആയതിനാൽ ഇവ രേഖാമൂലം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് കൈമാറിയ മുറക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ റവന്യൂചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തണമായിരുന്നു. ആസ്തിയായി രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ലാത്തതാകുന്നു. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആസ്തി അല്ലാത്തതിനാൽ ഇവക്ക് തേയ്യാനചെലവ് കണക്കാക്കി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചെലവായി തേയ്മാനം രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതില്ലാത്തതാകുന്നു. സ്ഥാപനത്തിന്റെ ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ടും ബാലൻസ്ഷീറ്റും മേൽ പ്രകാരം വ്യത്യാസപ്പെട്ടിരിക്കുന്നു.

i) ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിരിക്കുന്ന റോഡുകളുടെ ഉടമസ്ഥാവകാശം പരിശോധിച്ച് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥാവകാശത്തിൽ വരാത്ത എല്ലാ റോഡുകളുടെയും മൂല്യം 2023-24 സാമ്പത്തികവർഷത്തിൽ മേൽ പരാമർശിച്ച ശീർഷകങ്ങളിലേക്ക് ക്രിഡിറ്റ് ചെയ്ത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്. ഗ്രാന്റ് ഉപയോഗിച്ച് പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്ന മേൽ റോഡുകളുടെ മൂല്യം "Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്കും തനത് ഫണ്ട് ഉപയോഗിച്ച് പൂർത്തീകരിച്ചിരിക്കുന്ന 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 ഡിപ്രിസിയേഷനായി കണക്കാക്കിയതും "Accumulated Depreciation" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്നതുമായ തുക 2023-24 വർഷത്തിൽ ഈ ശീർഷകത്തിൽ Debit ഉം "Prior Period Items.." എന്ന ശീർഷകത്തിൽ Credit ഉം നൽകി ഒഴിവാക്കി വാർഷികകണക്ക് കൃത്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

| ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം | 25.03.2022, തീരുമാനം നം.1 | |
|---|---------------------------|--------------|
| പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ | വരവ് | ചെലവ് |
| | 37,95,26,295 | 38,16,06,500 |
| റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം | 15.02.2023, തീരുമാനം (I) | |
| പ്രതീക്ഷിത വരവ്, ചെലവ് എന്നിവ | വരവ് | ചെലവ് |
| | 17,12,65,204 | 17,35,17,490 |

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

| | |
|----------------|--------------|
| മുനിസിപ്പ് | 2,36,55,166 |
| വരവ് | 10,77,32,936 |
| ആകെ | 131,388,102 |
| ചെലവ് | 9,83,14,610 |
| നിക്കിയിരിപ്പ് | 3,30,73,492 |

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

| ഫണ്ടിനം | ഒ.ബി | വരവ് | ആകെ | ചെലവ് | നീക്കിയിരിപ്പ് |
|--|------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ(ACR പ്രകാരം) | 0 | 3,03,22,000 | 3,03,22,000 | 2,11,02,356 | 92,19,644 |
| വികസന ഫണ്ട് - എസ് സി പി (ACR പ്രകാരം) | 0 | 2,36,75,500 | 2,36,75,500 | 1,94,39,699 | 42,35,801 |
| വികസനഫണ്ട് ടി എസ് പി (ACR പ്രകാരം) | 0 | 3,96,000 | 3,96,000 | 3,52,000 | 44000 |
| മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് നോൺ - റോഡ്(ACR പ്രകാരം) | 0 | 88,75,000 | 88,75,000 | 51,08,975 | 37,66,025 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (അൺടൈം) (ACR പ്രകാരം) | 0 | 75,41,531 | 75,41,531 | 32,32,022 | 43,09,509 |
| സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (ടൈം) (ACR പ്രകാരം) | 0 | 52,53,369 | 52,53,369 | 23,91,847 | 28,61,522 |

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

| അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം) | അടങ്കൽ (രൂക) | നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം) | പദ്ധതി ചെലവ് | നടപ്പാക്കിയ പദ്ധതിത്തുകയുടെ ശതമാനം | നടപ്പാക്കിയ പ്രൊജക്ടുകളുടെ എണ്ണത്തിന്റെ ശതമാനം |
|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|------------------------------------|--|
| 115 | 163210481 | 58 | 84892988 | 52% | 50.43% |

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 15.07.2023 തീയതിയിൽ 2 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം ഏറ്റെടുക്കുന്ന ട്രഷ്യറിയുടെ കീഴിലാണ്. എന്തിനാലും ജി.പി.ജി.വാച്ചറുകളോടൊപ്പം പേമെന്റ് വാച്ചറുകൾ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ മറ്റു പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിന്റെ ഒന്നാം ഭാഗത്തിൽ ചേർത്തിട്ടുണ്ട്.

1-8 വാടക ബൈലോ - സർക്കാർ അംഗീകാരം വാങ്ങേണ്ടതാണ്

പഴയന്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ സ്റ്റാഫ് ക്വട്ടേഷൻ, ഓഡിറ്റോറിയം, ഹാൾ എന്നിവയിൽ നിന്നും വാടക ലഭിക്കുന്നുണ്ടെങ്കിലും ആയതിന്റെ നിയമസാധുതയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ബൈലോ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. 1994 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ടിന്റെ 256 വകുപ്പ്, 1995 ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ബൈലോകൾ ഉണ്ടാക്കാനുള്ള നടപടിക്രമം ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 3(5,6,7) പ്രകാരം ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിൽ നിന്നും അംഗീകാരം നേടേണ്ടതാണ്. സർക്കാർ അംഗീകൃത ബൈലോയുടെ അഭാവത്തിൽ വാടക ഈടാക്കുന്ന രീതി, കൃത്യത, അഡ്വാൻസ്, ഡെപ്പോസിറ്റ് എന്നിവ ഈടാക്കുന്നതിന്റെ നിയമപരമായ സാധുത ചോദ്യം ചെയ്യപ്പെടാവുന്നതാണ്. ആയതിനാൽ ബൈലോ ഹാജരാക്കണമെന്ന ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.13/15.07.2023 ന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതെന്നും ബൈലോ തയ്യാറാക്കി സർക്കാരിൽ നിന്നും അംഗീകാരം വാങ്ങുന്നതാണെന്നും മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ബൈലോക്ക് അംഗീകാരം നേടാനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല

| | |
|---------------------|--|
| പ്രൊജക്ട് നമ്പർ. | S0046/23 |
| പ്രൊജക്ടിന്റെ പേര് | സ്ഥിരം കൃഷിക്ക് ധനസഹായം നൽകുന്ന പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം കൈമാറൽ |
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (കൃഷി) |
| ആകെ അടങ്കൽ | 50,00,000/- |
| ചെലവ് | 50,00,000/- |

അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ (കൃഷി) നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി മേൽ പട്ടികയിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം ചേലക്കര, കൊണ്ടാഴി, പാഞ്ഞാൾ, പഴയന്തൂർ, തിരുവിലാമല, വള്ളത്തോൾ നഗർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ചുവടെ പറയും പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് വിഹിതം അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്.

| ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് | വിഹിതം |
|-----------------|---------|
| ചേലക്കര | 1290000 |
| കൊണ്ടാഴി | 925000 |
| പാഞ്ഞാൾ | 490000 |
| പഴയന്തൂർ | 1129500 |
| തിരുവിലാമല | 752500 |
| വള്ളത്തോൾ നഗർ | 413000 |

എന്നാൽ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയ ഫയലിൽ പ്രസ്തുത പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും പാഞ്ഞാൾ, കൊണ്ടാഴി, വള്ളത്തോൾ നഗർ, പഴയന്തൂർ എന്നീ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുമുള്ള വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ആയതിനാൽ മറ്റു പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുമുള്ള വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാക്കണമെന്നാവശ്യപ്പെട്ടുകൊണ്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.08/14.07.2023) ചേലക്കര, തിരുവിലാമല എന്നീ പഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നും വിനിയോഗവിവരം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന് മറുപടി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ ചേലക്കര, തിരുവിലാമല ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളിൽ നിന്നുമുള്ള വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-10 പദ്ധതിയുടെ ഉദ്യോഗ്യലക്ഷ്യങ്ങൾ-വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല

| പ്രോജക്ട് നമ്പർ | പ്രോജക്ടിന്റെ പേര് | വാച്ചർ | | | നിർവ്വഹണ ഏജൻസി |
|-----------------|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------------|
| | | നമ്പർ | തീയതി | രൂക (₹) | |
| 156/23 | സമേതം - സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി - | 22200969 | 25.03.23 | 1,97,945 | ജില്ലാ |

| | |
|---------------------------------|------------|
| ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്ലൂർ | പഞ്ചായത്ത് |
|---------------------------------|------------|

സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണം നടത്തിയ "സമേതം - സമഗ്ര വിദ്യാഭ്യാസ പരിപാടി - ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതം നല്ലൂർ" പദ്ധതിക്കായി (നം.156/23)പട്ടിക പ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതിയുടെ ഉദ്ദേശ ലക്ഷ്യങ്ങൾ, ആയത് ഈ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പരിധിയിലെ ജനങ്ങൾക്ക് എപ്രകാരം പ്രയോജനപ്പെടുന്നു എന്നീ കാര്യങ്ങൾ വിശദമാക്കുന്ന രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

പൊതു അപാകത ചൂണ്ടിക്കാണിച്ച ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിനുള്ള(നം.3/13.07.23) മറുപടിയിൽ ഇത് സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

1-11 യോഗപരിശീലനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഫാനും അനുബന്ധസാധനങ്ങളും വാങ്ങി-സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാന്വൽ വ്യവസ്ഥകൾ പാലിച്ചില്ല

| | |
|-------------------------------|--|
| നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ | ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ |
| പദ്ധതിയുടെ പേര്/ പദ്ധതി നമ്പർ | വനിതകൾക്ക് ആരോഗ്യപരിപാലനവും സമ്പാദനപരിശീലനവും യോഗപരിശീലനവും നമ്പർ-82/22-23 |
| അടങ്കൽ | 150000(വികസനഫണ്ട്,പൊതുവിഹിതം) |
| ആകെ ചെലവ് | 67184 |
| ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നമ്പർ/ തീയതി | 06/14.07.2023 |

മേൽ പദ്ധതി നിർവ്വഹണത്തിനായി യോഗപരിശീലനകേന്ദ്രത്തിലേക്ക് ഫാനുകളും അനുബന്ധസാധനങ്ങളും പഴയന്തൂർ സിതറാം ഇലക്ട്രിക്കൽസിൽ നിന്നും ലോക്കൽ പർച്ചേയ്സ് നടത്തിയതിന് 18788 രൂപ (വാച്ചർനം22200907/8.3.23) ചെലവായിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാന്വൽ ജി.ഒ.പി.നം.03/2013/എസ്.പി.ഡി തിയതി 21.06.13 ലെ ഖണ്ഡിക നം 7.6 പ്രകാരം 15000 രൂപയ്ക്ക് മുക്തിലുള്ളവയ്ക്ക് ക്വട്ടേഷൻ/ടെണ്ടർ വിളിച്ച് വേണമായിരുന്നു സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാൻ. നടപടി ക്രമത്തിലെ വീഴ്ചയ്ക്ക് മറുപടി നൽകണമെന്ന് മേൽ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം മുഖേന ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നുവെങ്കിലും ആയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. സ്റ്റോർ പർച്ചേയ്സ് മാന്വലിലെ വ്യവസ്ഥയനുസരിച്ച് സാധനങ്ങൾ വാങ്ങാൻ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.

1-12 ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടതാണ്.

ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകളുടെ പരിശോധന നടത്തുന്നതിനായി ഓരോ സാമ്പത്തികവർഷാവസാനവും വാർഷികകണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുണ്ട്. പഴയന്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കീഴിലുള്ള പഴയന്തൂർ സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം, തിരുവില്വാമല സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം,ചേലക്കര താലൂക്ക് ആശുപത്രി എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ വാർഷികകണക്കുകൾ ഏത് കാലയളവുവരെയാണ് ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതെന്നും, 2022-23 വർഷത്തെ വാർഷികകണക്കുകൾ അംഗീകരിച്ച് ആയത് ഓഡിറ്റിനായി അയച്ചിട്ടുണ്ടോയെന്നുള്ള വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് (നമ്പർ 4/14.7.23) തിരുവില്വാമല സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 2016-17 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണെന്നും 2017-18 മുതൽ 2021-22 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ടെന്നും 2022-23 വർഷത്തെ കണക്കുകൾ ഉടനെ അയക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.കൂടാതെ പഴയന്തൂർ സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 2004-05 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും 2013-14 മുതൽ 2022-23 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഉടനെ അയക്കുന്നതാണെന്നും ചേലക്കര താലൂക്ക് ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 2008-09 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണെന്നും 2009-10 മുതൽ 2022-23 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഉടനെ അയക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. വാർഷിക കണക്കുകൾ യഥാ സമയം തന്നെ സമർപ്പിക്കാൻ ഭാവിയിൽ ശ്രമിക്കേണ്ടതാണ്.കൂടാതെ പഴയന്തൂർ സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം ആശുപത്രി മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റിയുടെ 2005-06 മുതൽ 2012-13 വരെയുള്ള കണക്കുകൾ ഓഡിറ്റിനായി എത്രയും പെട്ടെന്ന് സമർപ്പിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-13 കെ എം എസ് സി എൽ ന് തുക കൈമാറിയത് - മരത്ത് മുഴുവനായി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പദ്ധതികളുടെ ഭാഗമായി മരത്ത് വാങ്ങുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവീസസ് കേർപ്പറേഷന്റെ പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തുക കൈമാറിയതിൽ നാളിതുവരെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

| ക്രമ നം | പദ്ധതി നം / പേര് | തുക | | | പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് | ബിൽ നം /ചെക്ക് നം/വാച്ചർ നം | റിമാർക്സ് | |
|---------|--|---------|---------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| | | അടങ്കൽ | ചെലവ് | ഫണ്ടിനം | | | ലഭ്യമായ മരത്ത് | ലഭ്യമാകാനുള്ള മരത്ത് |
| 1 | 24/2023 പാലിയേറ്റീവ് കെയർ | 1500000 | 1500000 | പൊതുവിഭാഗം - സാധാരണ വിഹിതം | PRF 2880/ 9.12.2022 (179261/- രൂപ) | 22200757/ 12.12.2022 | 149833 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് | 29428 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |
| | | | | | PRF 2641/ 29.11.2022 (125871/- രൂപ) | 22200756/ 12.12.2022 (139431/- രൂപ) | 103447 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് | 22424 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |
| | | | | | PRF 3154/ 21.12.2022 (270800/- രൂപ) | 22200798/ 7.1.2023 | 145273 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് | 125527 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |
| 2 | 44/23 ആശുപത്രികൾക്ക് അത്യാവശ്യ മരുന്ന വാങ്ങൽ | 1800000 | 1745000 | മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട്- റോഡിതരം | PRF 3588/ 13.1.2023 (150000/- രൂപ) | 22200817/ 19.1.2023 | 28165 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് | 121835 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |
| | | | | | PRF 3645/ 17.1.2023 (149998/- രൂപ) | 22200823/ 19.1.2023 | 11062 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് | 38936 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |
| | | | | | PRF 5073/ 8.3.2023 (250000/- രൂപ) | 22200927/ 13.3.2023 | 86452 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട് | 163548 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |
| | | | | | PRF 5568/ 22.3.2023 (149999/- രൂപ) | 22200960/ 24.3.2023 (244999/- രൂപ) | മരുന്നൊന്നും ലഭ്യമായിട്ടില്ല | 149999 രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമായിട്ടില്ല. |

ലഭ്യമാവാൻ ബാക്കിയുള്ള 651697/- രൂപയുടെ മരത്ത് ലഭ്യമാക്കി രേഖകൾ സഹിതം വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 5/14.7.23)

1-14 വിനിയോഗ/വിതരണവിവരം, ട്രിപ്പ് ഷീറ്റ് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു

പ്രോജക്ട് നമ്പർ -147/23
 പട്ടികജാതിക്കാർക്ക് പരമ്പരാഗത കൈത്തൊഴിലിന് ധനസഹായം
 വികസന ഫണ്ട് - എസ്.സി.പി
 അടങ്കൽ തുക - 1458860രൂപ.
 ചെലവ് തുക - 810000രൂപ. (തൻവർഷം ചെലവായ തുക)

വൗച്ചർ നം - 22200984/28.03.23 തുക-810000രൂപ.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - ഇൻഡസ്ട്രീസ് എക്സിറ്റീവ് ഓഫീസർ

രൂ, പുണ്യ, ശിവദ, ധനശ്രീ, ധന്യ എന്നീ വനിതാ ഗ്രൂപ്പുകൾക്കാണ് തുക നൽകിയിട്ടുള്ളത്. ചേലക്കര പട്ടികജാതി സഹകരണ സൊസൈറ്റി ലിമിറ്റഡ് വിവിധ ആക്ടിവിറ്റി ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് ഈറയുടെ തുകയായും ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ഇനത്തിലും താഴെ പറയും പ്രകാരം തുക നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 4/23 ലും 5/23 ലും വ്യത്യസ്ത നിരക്കിലാണ് ഈറ (100കെട്ട്) വിലയും ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജും ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്.

| ഗ്രൂപ്പിന്റെ പേര് | വിതരണം നടത്തിയ തീയതി | നിരക്ക് (100കെട്ടിന്) | തുക | ട്രാൻസ്പോർട്ടേഷൻ ചാർജ്ജ് |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|
| രൂ | 03.04.23 | 800 | 80000 | 7500 |
| " | 23.05.23 | 675 | 67500 | 7500 |
| പുണ്യ | 03.04.23 | 800 | 80000 | 7500 |
| " | 23.05.23 | 675 | 67500 | 7500 |
| ധന്യ | 03.04.23 | 800 | 80000 | 7500 |
| " | 23.05.23 | 675 | 67500 | 7500 |
| ധനശ്രീ | 03.04.23 | 800 | 80000 | 7500 |
| " | 23.05.23 | 675 | 67500 | 7500 |
| ശിവദ | 03.04.23 | 800 | 80000 | 7500 |
| " | 23.05.23 | 675 | 75000 | 7500 |
| " | 06.07.23 | 800 | 45600(57കെട്ടിന്) | 7900 |
| പുണ്യ | 06.07.23 | 800 | 45600(57കെട്ടിന്) | 7900 |
| ധന്യ | 06.07.23 | 800 | 45600(57കെട്ടിന്) | 7900 |
| ധനശ്രീ | 06.07.23 | 800 | 45600(57കെട്ടിന്) | 7900 |
| രൂ | 06.07.23 | 800 | 45600(57കെട്ടിന്) | 7900 |
| | | | 965500 | 114500 |

വിനിയോഗരേഖകൾ, വിതരണവിവരം, വാഹനം ഓടിയതിന്റെ വിവരം അടങ്ങുന്ന ട്രിപ്പ് ഷീറ്റുകൾ എന്നിവ ഫയലിൽ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. തൻ വർഷത്തെ ചെലവുമായി പൊരുത്തപ്പെടുന്ന രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും തുകയിലെ വ്യത്യാസത്തിന് കാരണം വിശദീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്. രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്നതു വരെ തൻ വർഷത്തെ ചെലവു തുക 810000 രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

1-15 അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളിൽ മൂന്നിലൊന്നോപോലും പദ്ധതിചെലവ് നേടാനായില്ല

അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ നിർവ്വഹണം സംബന്ധിച്ച വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

| ഫണ്ട് | അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ | | | തൻ വർഷം ചെയ്ത പ്രോജക്ടുകൾ | | | പാർട്ടിബിൽ നല്ലിയത് | ആകെ അടങ്കൽ | ആകെ ചെലവ് | ശതമാനം |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------|-----|---------------------------|---------|-----|---------------------|------------|-----------|--------|
| | സ്റ്റിൽ ഓവർ | പുതിയത് | ആകെ | സ്റ്റിൽ ഓവർ | പുതിയത് | ആകെ | | | | |
| വികസന ഫണ്ട് പൊതു വിഭാഗം സാധാരണ വിഹിതം | - | 11 | 11 | 2 | 2 | - | 7458469 | 929075 | 12.45 | |
| വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി | 2 | 16 | 18 | 2 | 8 | 10 | 8755576 | 3909699 | 44.65 | |
| ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് | 6 | 12 | 18 | 6 | 5 | 11 | 9042995 | 3205094 | 35.44 | |
| മെയിന്റനൻസ് ഗ്രാന്റ്-റോഡിതരം | 2 | 3 | 5 | 2 | 1 | 4 | 1783331 | 570298 | 31.97 | |
| പ്രത്യേക ഗ്രാന്റ് | - | 1 | 1 | - | - | - | 500000 | - | - | |
| മറ്റുള്ളവ | | | | | | | 697720 | - | - | |
| ആകെ | | | | | | | | 28238091 | 8614166 | 30.50 |

മേൽ പട്ടികപ്പെടുത്തിയ പ്രകാരം 30.50% മാത്രമാണ് 2022-23 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ പ്രോജക്ടുകളുടെ പദ്ധതി ചെലവ്. പദ്ധതി ചെലവ് ആകെ അടങ്കലിന്റെ മൂന്നിൽ ഒന്നു പോലും നേടുന്നതിന് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിനായിട്ടില്ലാത്തതാണ്. പ്രോജക്ടുകൾ വിഭാവനം ചെയ്ത വർഷത്തിൽ തന്നെ പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് കഴിയാതെ വരികയും തുടർ വർഷങ്ങളിൽ സ്റ്റിൽ ഓവറായി ഉൾപ്പെടുത്തേണ്ട സ്ഥിതിവരികയുമുണ്ടായാൽ തുടർ വർഷങ്ങളിലെ വികസന പ്രവർത്തനങ്ങളെ ഇതു ബാധിക്കുന്നതാണ്. ഈ അവസ്ഥ ഒഴിവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ ഉണ്ടാകേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.14/15.07.2023)

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 പ്രത്യുവലോകനവും

4-1 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല.

4-2 ഡെപ്പോസിറ്റ് വർഷിന നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർഷമായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയതിൽ ഇനിയും ചെലവഴിക്കാതെ ബാക്കി നിൽക്കുന്നവയുടെ വിവരങ്ങൾ മാത്രം ഇവിടെ ചേർക്കുന്നു.

| നിർവ്വഹണ ഏജൻസി | പ്രവൃത്തിയുടെ പേര് | മുൻകൂർ നൽകിയ തുക | ചെലവഴിച്ച തുക | ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക |
|----------------|--|------------------|---------------|-----------------------------|
| GWD | ആശാനിക്കന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി | 276000 | 0 | 276000 |
| | കിഴക്കേക്കുന്ന് കുടിവെള്ള പദ്ധതി | 324468 | 0 | 324468 |
| | ആലമ്പുഴ ലക്ഷംവീട് കുടിവെള്ള പദ്ധതി | 684469 | 0 | 684469 |
| | കളമ്പ് കുടിവെള്ള പദ്ധതി | 136000 | 0 | 136000 |
| | പൂർത്തീകരണം | | | |
| | തൃക്കണായ തെക്കേക്കര കുടിവെള്ള പദ്ധതി അനുബന്ധ പ്രവർത്തനങ്ങൾ | 213838 | 0 | 213838 |

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് നൽകിയതിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/ വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃത റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിശദാംശം

ഇല്ല.

4-8 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

| | |
|--|--------------|
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ് | 10,77,32,936 |
| ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ് | 9,83,14,610 |
| വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം | 0 |
| ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക | 0 |
| ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക | 8,10,000 |

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനടങ്ങായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

| ഖണ്ഡിക നം | തുക | ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും |
|-----------|----------|---------------------------------------|
| 1-14 | 8,10,000 | ശ്രീ.ശരൺ ഡി, വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ |
| ആകെ | 8,10,000 | |

(സി) കേന്ദ്ര സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ, മറ്റ് സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവയ്ക്കുണ്ടായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

| പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും | ഇപ്പോഴത്തെ ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം | സ്ഥിരം മേൽവിലാസം |
|--|--|--|
| ശ്രീ.ശരൺ ഡി, വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ | കൊയ്ലൂർ ബ്ലോക്ക്, തിരുവല്ല താലൂക്ക് പത്തനംതിട്ട | വാഴപ്പുറമ്പിൽ വീട്, അഴീക്കൽ പി ഒ, കരുനാഗപ്പിള്ളി കൊല്ലം |

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന റിപ്പോർട്ടുകളും ഖണ്ഡികകളും

| ക്രമ നം. | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം | ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം | തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ | റിമാർക്ക് (CAR/CASE/CH/SCH) |
|----------|--|--|--|--|-----------------------------|
| 1 | 1997-98 മുതൽ 2001-02 വരെ (ജനകീയാസൂത്രണം) | LFT 10-288/04 Dtd.18.09.04/ 03.11.04 | 8 | 22, 23, 24, 31, 32, 37, 38, 39 | 24 -CAR |
| 2 | 1998-99 | LFT 21-2391/07 Dtd.27.12.08/ 04.03.09 | 1 | 3-2 | CAR |
| 3 | 1999-2000 | LFT 21-2392/07 Dtd.27.12.08/ 04.03.09 | 1 | 3-1 | CAR |
| 4 | 2001-02 | LFT 21-2394/07 Dtd.27.12.08/ 07.04.09 | 1 | 3-4 | CAR |
| 5 | 2002-03 | LFT 21-2395/07 Dtd.27.12.08/ 07.04.09 | 1 | 3-5 | CAR |
| 6 | 2005-06 | LFT 2437/07 Dtd.27.12.08/ 15.04.09 | 4 | 3-1, 3-2, 3-3, 3-4 | |
| 7 | 2006-07 മുതൽ 2010-11 വരെ | LFT (BP) 1659/12 Dtd.15.12.12/ 27.03.13 | 16 | 3-1, 3-2, 3-3, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 3-10(a) (b)(d)(e)(f)(g)(h)(i)(j), 3-11, 3-16, 3-17, 3-21, 3-22, 3-23, 3-27 | |
| 8 | 2011-12 | LFT (BP) 2138/13 Dtd.07.02.14/ 14.03.14 | 7 | 3-4, 3-5, 3-12, 3-16, 3-17, 3-18, 3-21 | |
| 9 | 2012-13 | LFT (BP) 1552/14 Dtd.12.01.15/ 06.05.15 | 4 | 2-3, 3-1, 3-4, 3-5(ii) | |
| 10 | 2013-14 | KSATSR (BP) 1180/15 Dtd.12.10.15/ 21.10.15 | 5 | 2-4, 3-9(1), 3-9(2), 3-9(3), 3-12 | |
| 11 | 2014-15 & 2015-16 | KSATSR (BP1) 380/17 Dtd.24.03.17 | 7 | 1-3, 3-8, 3-10, 3-11, 3-18, 3-21, 3-22 | |
| 12 | 2016-17 | KSATSR (BP1) 1752/17 Dtd.11.12.17/ 03.01.18 | 16 | 1-3, 3-2, 3-3, 3-4(2), 3-4(3), 3-4(4), 3-4(5), 3-5, 3-6, 3-9, 3-10, 3-12, 3-13, 3-14, 3-16, 3-21 | |
| 13 | 2017-18 | KSATSR (BP1) 124/19 Dtd.12.03.19/ 05.04.19 | 12 | 1-10, 2-1, 3-1, 3-2, 3-3, 3-7, 3-9, 3-10(1), 3-12(2), 3-12(3), 3-13, 3-15 | |

| | | | | | |
|-----|---------|--|-----|--|--|
| 14 | 2018-19 | KSATSR (BP1) 59/20 Dtd.23.04.20 | 17 | 1-10 മുതൽ 1-26 വരെ | |
| 15 | 2019-20 | KSATSR (P12) 630/22 Dtd.15.07.22 | 22 | 1-1,1-9 മുതൽ 1-28 വരെ, 3-1 | |
| 16 | 2020-21 | KSATSR (P12) 631/22 Dtd.03.07.22 | 36 | 1-1,1-9 മുതൽ 1-41വരെ, 3-1,3-2 | |
| 17. | 2021-22 | KSATSR (P12) 535/23 Dtd.26.04.23 | 13 | 1-9,1-10,1-11,1-12,1-13,1-14, 1-15,1-16,1-17,1-18,1-19, 1-20,3-1 | |
| ആകെ | | | 171 | | |

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 7/1 dated 15-05-2023 and submitted on 15-05-2023 , 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 Pazhayannur 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 PRIs 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 Pazhayannur Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 05/10/2023

Joint Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

My certification is subject to the limitations listed below.

1. Non disclosure of liability with respect to bank balance of account opened for specific purpose

| Sl.No | Head | Amount |
|-------|-----------|--------|
| 1. | 320200307 | 6598 |

2. Assets not belonging to the Block Panchayat included in the annual financial statements

410300101 - Roads-Cement Concrete

410300102 - Roads-Tarred

410300103 - Roads Metal

410300302 - Bridges

2. Other Observations

The auditor will record significant observations arising from the audit of the accounts

a) Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil

b) Comments relating to Balance Sheet

Providing provision on doubtful debt without ascertaining your break up of arrears/not providing adequate provision for doubtful debts

Amount used for asset creation using Specific grant account not transferred to Capital contribution and treated as revenue income.

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

Nil

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

Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of tax and non tax revenues

j) Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k) Comments relating to Bank Reconciliation statement

Monthly Bank Reconciliation statement not prepared (450450106-JVTSB)

l) Comments relating to Demand,Collection and Balance Register

Nil

m) Comments relating to Asset Register

Nil

n) Comments relating to Deposit Register,

Deposit register not maintained

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ പഴയന്നൂർ 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

| Pazhayannur 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 | 62031867.60 |
| 311000000 | Earmarked Funds - Special Funds/Sinking Fund/Trust or Agency Fund | B-2 | 702496.00 |
| 312000000 | Reserves | B-3 | 26272506.00 |
| Total Reserve & Surplus | | | 89006869.60 |
| Grants, Contributions for Specific Purposes | | | |
| 320000000 | Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes | B-4 | 31961908.00 |
| Total Grants, Contributions for Specific Purposes | | | 31961908.00 |
| Loans | | | |
| Current Liabilities & Provisions | | | |
| 340000000 | Deposits Received | B-7 | 117672.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | B-9 | 15743.00 |
| Total Current Liabilities and Provisions | | | 133415.00 |
| TOTAL LIABILITIES | | | 121102192.60 |
| ASSETS | | | |
| Fixed Assets | | | |
| 410000000 | Fixed Assets | B-11 | 101540196.00 |
| 411000000 | Accumulated Depreciation | B-11 | -25791907.40 |
| 412000000 | Capital Work in Progress | B-11(a) | 2575947.00 |
| Total Fixed Assets | | | 78324235.60 |
| Investments | | | |
| 420000000 | Investments-General Fund | B-12 | 0.0 |
| Total Investments | | | 0.0 |
| Current Assets, Loans and Advances | | | |
| 430000000 | Stock-in-hand | B-14 | 0.0 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | B-15 | 6607091.00 |
| 450000000 | Cash and Bank Balance | B-17 | 33073492.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | B-18 | 3097374.00 |
| Total Current Assets, Loans and Advances | | | 42777957.00 |
| Other Assets | | | |
| Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off) | | | |
| TOTAL ASSETS | | | 121102192.60 |

| Pazhayannur 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) | 23655166.00 |
| Cash | Cash | RP-40(a) | 0.0 |
| Operating | | | |
| 130000000 | Rental income from Panchayat Properties | RP-3 | 341000.00 |
| 140000000 | Fees & User Charges | RP-4 | 196073.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | RP-5 | 761774.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations | RP-7 | 84395793.00 |
| 171000000 | Interest Earned | RP-9 | 54542.00 |
| 320000000 | Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes | RP-31 | 18229388.00 |
| Non Operating | | | |
| 180000000 | Other Income | RP-10 | 10924.00 |
| 340000000 | Deposits Received | RP-34 | 28684.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-36 | 102500.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-43 | 2398302.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-47 | 1213956.00 |
| Grand total | | | 131388102.00 |
| PAYMENTS | | | |
| Operating | | | |
| 210000000 | Establishment Expenses | RP-11 | 4063960.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | RP-12 | 1068128.00 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | RP-13 | 1560336.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme- Productive Sector | RP-15 | 8004991.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme- Service Sector | RP-16 | 64479623.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector | RP-17 | 842920.00 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division | RP-18 | 123936.00 |
| 254000000 | Expenditures of Transferred institutions and State Sponsored Schemes | RP-19 | 221036.00 |
| 255000000 | Maintenance Projects | RP-20 | 2831436.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-36 | 2787383.00 |

| | | | |
|------------------------|------------------------------|----------|---------------------|
| Non Operating | | | |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | RP-14 | 805.00 |
| 350000000 | Other Liabilities | RP-36 | 391241.00 |
| 410000000 | Fixed Assets | RP-38 | 60140.00 |
| 412000000 | Capital work in Progress | RP-40 | 2604871.00 |
| 431000000 | Sundry Debtors (Receivables) | RP-43 | 6594596.00 |
| 460000000 | Loans, Advances and Deposits | RP-47 | 2679208.00 |
| Closing Balance | | | |
| Bank | Bank | RP-40(b) | 33073492.00 |
| Cash | Cash | RP-40(b) | 0.0 |
| Grand Total | | | 131388102.00 |

| Pazhayannur 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 | 390555.00 |
| 140000000 | Fee & User Charges | I-4(b) | 197360.00 |
| 150000000 | Sale & Hire Charges | I-5(b) | 761774.00 |
| 160000000 | Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies | I-6 | 115902533.00 |
| 171000000 | Interest Earned | I-8 | 54542.00 |
| 180000000 | Other Income | I-9 | 231986.00 |
| | Total Income | | 117538750.00 |
| EXPENDITURE | | | |
| 210000000 | Establishment Expenses | I-10(b) | 4063960.00 |
| 220000000 | Administrative Expenses | I-11(b) | 1183528.00 |
| 230000000 | Operations & Maintenance | I-12(b) | 2911808.00 |
| 240000000 | Interest & Finance Charges | I-13 | 805.00 |
| 250000000 | Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses | I-14 | 8611665.00 |
| 251000000 | Decentralised Plan Programme-Service Sector | I-14(a) | 90108195.00 |
| 252000000 | Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector | I-14(b) | 1494956.00 |
| 253000000 | Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division | I-14(c) | 123936.00 |
| 254000000 | Expenditures of Transferred Institutions and State Sponsored Schemes (not included under Decentralized Plan Programme) | I-14(d) | 221036.00 |
| 255000000 | Maintenance Projects | I-14(e) | 3095943.00 |
| 272000000 | Depreciation | I-17(a) | 5061319.00 |
| | Total Expenditure | | 116877151.00 |
| | Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure | | 661599.00 |
| | Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure | | 661599.00 |
| 290000000 | Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS) | I-18(a) | 0.0 |

JOINT DIRECTOR
KERALA STATE AUDIT DEPARTMENT
DISTRICT AUDIT OFFICE, THRISSUR