



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

തോടന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കോഴിക്കോട്-673020

ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0495-2371012

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി 8/944/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കോഴിക്കോട്-673020
തീയതി: 06/10/2023
ഇ-മെയിൽ: dokkd.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0495-2371012

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
തോടന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : തോടന്നൂർ 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 തോടന്നൂർ 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:

1. ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം
2. ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ, തദ്ദേശ സ്വയം ഭരണ വകുപ്പ്, കോഴിക്കോട്.
3. കാര്യാലയ പ്രതി

നമ്പർ: കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി.പി 8/944/2023

തീയതി: 06/10/2023

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തോടന്നൂർ 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.)

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തോടന്നൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 21-12-2022 മുതൽ 14-06-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്,അവയുടെ ഒടുക്ക്,വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നുള്ള പണം പിൻവലിക്കലുകൾ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. 7 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടില്ല.

സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ രജിസ്റ്ററുകളുടെയും രേഖകളുടെയും വിവരങ്ങളുടെയും വിശദീകരണത്തിന്റെയും അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് ഈ റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ 20-06-2023 തീയതിയിലെ ഓഡിറ്റ് സ്ഥാപന യോഗത്തിൽ അവതരിപ്പിക്കുകയും മറുപടി പരിഗണിക്കുകയും ചെയ്ത ശേഷമുള്ള പ്രധാനപ്പെട്ട നിരീക്ഷണങ്ങൾ മാത്രമാണ് ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. സ്ഥാപനം നൽകിയ തെറ്റായ വിവരങ്ങളുടെയോ വിശദാംശങ്ങളുടെയോ അടിസ്ഥാനത്തിൽ തയ്യാറാക്കി ഈ റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ള വിശകലനങ്ങളുടെയും നിരീക്ഷണങ്ങളുടെയും കാര്യത്തിലും, സ്ഥാപനം ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാകാത്ത രേഖകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ മറ്റൊരു ഓഡിറ്റ് ഏജൻസി/പരിശോധനാ വിഭാഗം പിന്നീട് കണ്ടെത്തുന്ന അപാകതകളിലും കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പിന് യാതൊരു ഉത്തരവാദിത്തവുമില്ല.

(എ)ഓഡിറ്റ് നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റിന് ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സിനി എം.വി	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	15-06-2023	20-06-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
15-06-2023	20-06-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

- ശ്രീ.കെ.എം.ബാലകൃഷ്ണൻ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
- ശ്രീ.ഗിരീശൻ പാറപ്പൊയിൽ, ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
- ശ്രീ.ജയകുമാർ പാലോളി, അസി. ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീ.ജാസീർ.സി.എം, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ.

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.ശ്രീലത എം	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.മുഹമ്മദ് മുഹ്സിൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	04-07-2022
ശ്രീ.പ്രദീപ്കുമാർ എം	സെക്രട്ടറി	15-07-2022	31-03-2023
ശ്രീ.അബ്ദുള്ള മീത്തലൈ പാഞ്ചാം പറമ്പത്ത്	സെക്രട്ടറി-ഇൻ-ചാർജ്ജ്	05-07-2022	14-07-2022

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.രേണു പി	ക്ലഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ഉഷ എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- സി.എച്ച്.സി	01-04-2022	14-06-2022
ഡോ.ചെറിയാൻ കെ.ജി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ- സി.എച്ച്.സി	15-06-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സീജ എൻ.പി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.വിൻസി വിജയൻ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഷിനോജ് കെ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ശ്രീജിത്ത് സി.പി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	01-04-2022	08-02-2023

ശ്രീമതി.ലാവണ്യ സി	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീസർ	09-02-2023	31-03-2023
ശ്രീമതി.ഗീത എൻ.വി	സി.ഡി.പി.ഒ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീമതി.ഇൗശ്വരി എസ്.എസ്	സി.ഡി.പി.ഒ	01-06-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെ കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-1
3	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-1-2
4	നീക്കിയിരിക്കുന്ന സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം കണക്കാക്കി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-1-3
5	ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണം	1-1-4
6	വരവ് തുകകളിൽ വ്യത്യസം	1-1-5
7	ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിലുള്ള വ്യത്യസം	1-1-6
8	സി.എഫ്.സി പലിശ വരവ് സംബന്ധിച്ച്	1-1-7
9	വികസന ഫണ്ട്-ചെലവ് തുക പൊതുതപ്പെടുത്തില്ല	1-1-8
10	ചെലവ് തുക തെറ്റായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച്	1-1-9
11	ബജറ്റ്	1-2
12	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
13	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
14	സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് വസ്തുതാ പരമല്ല-ശരിയായ ആസൂത്രണമില്ല	1-5
15	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-6
16	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി മറുപടിസമർപ്പിക്കുന്നില്ല.	1-7
17	ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത്-ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല	1-8
18	മയ്യണ്ണൂർ ടൗണിൽ സാനിറ്ററി കോംപ്ലക്സ് -കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാവാത്തതിനാൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല	1-9
19	സി.ഡി.പി.ഒ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ	1-10
20	വനിതാ ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭങ്ങൾക്ക് ധനസഹായം - സബ്സിഡി തുക ലോൺ തിരിച്ചടവിന് പരിഗണിച്ചില്ല - അപാകതകൾ	1-11
21	ട്രെയിനിംഗ് യൂണിറ്റ് നിർമ്മാണം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ	1-12
22	കാർഷിക മേഖല-പ്രോജക്ടുകൾ ചുമതലകൾക്കനുസൃതമല്ല	1-13
23	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകളുടെ ഫലപ്രാപ്തി നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-14
24	ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയത്-ഒ എസ് വില കൊടുത്തു വാങ്ങി	1-15
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		

ഭാഗം 4

1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്	4-5
6	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
7	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
8	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
9	ചാർജ്ജ് / സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
10	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യുവലോകനം	4-10
11	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

1. കേരളത്തിലെ പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 215 (4) പ്രകാരം പഞ്ചായത്തിന്റെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, കെ.എസ്.എ.ഡി ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3, സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും പാലിക്കൽ നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് ഭരണസമിതിയുടെ 4/1 തീരുമാന പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 11.05.2023 തീയതിയിൽ പിൻതുണയ്ക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള തോടന്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2023 മാർച്ച് 31-ന് അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ രസീത്, പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് അക്കൗണ്ട് എന്നിവയും 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 ഓഫ് ഇന്ത്യ പുറപ്പെടുവിച്ച ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകൾക്കും C&AG നൽകിയിട്ടുള്ള പഞ്ചായത്തി രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനുള്ള മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾക്കും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ എന്റെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റിദ്ധാരണകളിൽ നിന്ന് മുക്തമാണോ എന്ന് ന്യായമായ ഉറപ്പ് ലഭിക്കുന്നതിന് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്യുകയും നടപ്പിലാക്കേണ്ടതുമുണ്ട് 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 ഒരു 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.

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

1-1-1 അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെ കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, പ്രധാനപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങളെ കുറിച്ചുള്ള കുറിപ്പുകൾ എന്നിവ വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

1-1-2 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-9 സ്റ്റേറ്റ്മെന്റുമായി താരതമ്യം ചെയ്യത്തക്ക രീതിയിൽ ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല.

1-1-3 നീക്കിയിരിപ്പുള്ള സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം കണക്കാക്കി വാർഷിക കണക്കിൽ**ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല**

വാർഷിക കണക്ക് B-14 -പ്രകാരം സ്റ്റോക്ക് ഇൻ ഹാന്റ് നീക്കിയിരിപ്പില്ല എന്നാണ് കാണിച്ചിരിക്കുന്നത്. എന്നാൽ സ്ഥാപനം സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പുള്ള സ്റ്റോക്കിന്റെ മൂല്യം കണക്കാക്കി വാർഷിക കണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയില്ല.

1-1-4 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ അപൂർണ്ണം

വാർഷിക കണക്ക് B-7 പ്രകാരം Deposit Received ആയി വിവിധ ഹെഡുകളിൽ ആകെ ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനത്തിൽ 719426/- രൂപ നീക്കിയിരിപ്പുണ്ട്. നീക്കിയിരിപ്പ് തുകയുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തി ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഇത് കാരണം കാലാവധി കഴിഞ്ഞ ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ തിരിച്ചറിഞ്ഞ് ആയത് തനത് ഫണ്ടിലേക്ക് മുതൽകൂട്ടുന്നതിന് സാധിക്കുന്നില്ല.

1-1-5 വരവ് തുകകളിൽ വ്യത്യാസം

സംയുക്ത പ്രോജക്ട് ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ RP-7 പ്രകാരം വരവ് തുക 586000/- രൂപയാണ് .എന്നാൽ ഐ.കെ.എം ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള വരവ് 782000/- രൂപയാണ്.

1-1-6 ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ ഇനത്തിലുള്ള വ്യത്യാസം

ക്യാപ്പിറ്റൽ കോൺട്രിബ്യൂഷൻ B-3 എന്നത് ഫിക്സ്ഡ് അസറ്റിന്റെയും (B-11) ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ്സിന്റെയും (B-11a) ആകെ തുകയാണ്. എന്നാൽ ഇവ തമ്മിൽ 128429/- രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനില്ക്കുന്നു.

1-1-7 സി.എഫ്.സി പലിശ വരവ് സംബന്ധിച്ച്

CFC അൺടൈഡ് (PFMS) ഇനത്തിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം പലിശ ഉൾപ്പെടെ വരവ് തുക 3714912/-രൂപയാണ്.എന്നാൽ RP-31 പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയത് 3630043/-രൂപയാണ്.പലിശ ഇനത്തിൽ ബാലൻസ് തുക 84869/- രൂപ RP-9 -Interest From Bank Accounts എന്ന ഹെഡിലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്

1-1-8 വികസന ഫണ്ട്-ചെലവ് തുക പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ ഇനത്തിൽ വാർഷിക കണക്ക്, ACR എന്നിവ തമ്മിൽ ചെലവ് തുകയിൽ ചുവടെ കൊടുത്ത പ്രകാരം വ്യത്യാസം കാണുന്നു.

	ACR പ്രകാരം	വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരം
വികസന ഫണ്ട് ജനറൽ	20260434	19146536

1-1-9 ചെലവ് തുക തെറ്റായി അക്കൗണ്ട് ചെയ്തത് സംബന്ധിച്ച്

CFC-PFMS(UN-tied) ഇനത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന 410628/-രൂപയുടെ ചെലവ്(പ്രോജക്ട് നം-81/22-23.മങ്കര എസ്.സി കോളനി ശുശാന്തം) വാർഷികകണക്കിൽ CFC-Tied ഇനത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തതിനാൽ PFMS ഇനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4, എ.സി.ആർ എന്നിവ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ തമ്മിൽ 410628/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനില്ക്കുന്നു.

1-2 ബജറ്റ്

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ബജറ്റ് 30.03.2022 തീയതിയിലെ 1-ാം നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ ബജറ്റ് 27.03.2023 തീയതിയിലെ 1- നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പൽ	5586320
വരവ്	56812097
ആകെ	62398417
ചെലവ്	54522822
നീക്കിയിരിപ്പ്	7875595

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം		ഒ.ബി	വരവ്	ആകെ	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്/ ലാഭമായ തുക
വികസന ഫണ്ട്-ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)			0 21675000	21675000	20260434	1414566
വികസന ഫണ്ട്-എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)			0 4176000	4176000	3401541	774459
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)			0 5122000	5122000	3019569	2102431
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied)	PFMS	3671000	5242000	8913000	5079857	3833143
	TREASURY	0	3225216	3225216	1034385	2190831
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied)	PFMS	446588	3714912	4161500	3096936	1064564
	TREASURY	0	0	0	0	0

അപാകതകൾ

1.CFC-PFMS(UN-tied) ഇനത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്യേണ്ടിയിരുന്ന 410628/-രൂപയുടെ ചെലവ് (പ്രോജക്ട് നം-81/22-23. മങ്കര എസ്.സി കോളനി ശ്ശാാനം) വാർഷികകണക്കിൽ CFC-Tied ഇനത്തിൽ ബുക്ക് ചെയ്തതിനാൽ PFMS ഇനത്തിൽ ബാലൻസ് ഷീറ്റ് ബി-4, എ.സി.ആർ എന്നിവ പ്രകാരം നീക്കിയിരിപ്പ് തുകകൾ തമ്മിൽ 410628/-രൂപയുടെ വ്യത്യാസം നിലനില്ക്കുന്നു.

2.CFC Untied(PFMS) ഇനത്തിൽ ആകെ വരവ് തുക 3714912/- (പലിശ 219912രൂപ ഉൾപ്പെടെ).എന്നാൽ വാർഷിക കണക്ക് RP-7 പ്രകാരം ഈയിനത്തിലുള്ള വരവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 3630043/- രൂപയാണ്. പലിശ ഇനത്തിലുള്ള ബാക്കി തുക 84869/- രൂപ RP-9 ലാണ് ഉൾപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത്.

3. സി.ഡി. പി. ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ “ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ (പ്രോജക്ട് നം-92/22-23)” എന്ന പ്രോജക്റ്റിൽ ചെലവ് രേഖകൾ പ്രകാരം യഥാർത്ഥത്തിലുള്ള ചെലവ് തുക 182750/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ സുലേഖ ചെലവ് പത്രിക പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക 142683/- രൂപയാണ്.

1-5 സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് വസ്തുതാ പരമല്ല-ശരിയായ ആസൂത്രണമില്ല

ഇടപെടുന്ന മേഖലയിലെ കൃത്യതയും പൂർണ്ണതയുമുള്ള വിവരങ്ങളാണ് ആസൂത്രണത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനമാകേണ്ടത്. മുൻകാല പദ്ധതികളെന്ന് എന്ന പോലെ പതിനാലാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതിയ്ക്കും ആസൂത്രണം നിർവ്വഹിക്കേണ്ടത് സംബന്ധിച്ച് വിശദമായ മാർഗ്ഗരേഖ പുറപ്പെടുവിക്കുകയും മേഖലകളുടെ കൃത്യമായ വിവരങ്ങളെ അടിസ്ഥാനപ്പെടുത്തി സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് തയ്യാറാക്കുന്നതിന് നിർദ്ദേശിക്കുകയും ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നിയമപരമായി ഉത്തരവാദിപ്പെട്ട പ്രവർത്തനമേഖലകളിൽ ആവശ്യമായ വിവരങ്ങൾ ശേഖരിക്കാതിരിക്കുക, ശേഖരിച്ച വിവരങ്ങൾ പൂർണ്ണവും കൃത്യതയുമില്ലാതിരിക്കുക, ആസൂത്രണം ചെയ്യുന്ന പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഈ വിവരങ്ങൾ ആധാരപ്പെടുത്താതിരിക്കുക തുടങ്ങിയ പോരായ്മകൾ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിന്റെയും പദ്ധതി ആസൂത്രണത്തിന്റേയും കാര്യത്തിൽ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ വിവിധമേഖലകളിലെ ഉത്തരവാദിത്വങ്ങൾ നിറവേറ്റുന്നതിന് ആവശ്യമായ അടിസ്ഥാന സൗകര്യങ്ങൾ ഒരുക്കുക, ആവശ്യമായ സാങ്കേതിക സഹായങ്ങൾ നൽകുക, ,ആവശ്യമായ പരിശീലനങ്ങൾ നൽകുക എന്നിവയാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രധാന ഉത്തരവാദിത്വമെന്ന് കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വ്യക്തത വരുത്തുന്നുണ്ട്. എന്നാൽ ഈ ഉത്തരവാദിത്വങ്ങൾ നിറവേറ്റുന്നതിനുള്ള വിവരങ്ങൾ സ്ഥാപനം സമാഹരിക്കുകയോ, പ്രോജക്ടുകൾ രൂപീകരിക്കുകയോ ചെയ്തിട്ടില്ല. ഉത്തരവാദിത്വങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള ഈ വ്യതിചലനത്തിന് കാരണം വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. കൂടാതെ തുടർ വർഷങ്ങളിൽ വീഴ്ച പരിഹരിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്ഥാപനം സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-6 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

സ്ഥാപനത്തിന്റെ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനം തൃപ്തികരമല്ല. 2019-20, 2020-21, 2021-22 വർഷങ്ങളിലെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് ഓഡിറ്റ് തിയ്യതി വരെ മറുപടി സമർപ്പിച്ചിട്ടില്ല. ഹെഡ്ക്ലർക്ക്, ജോയിന്റ് ബിഡിഒ എന്നിവർ മേൽനോട്ട ചുമതലയിൽ വീഴ്ച വരുത്തിയിട്ടുണ്ട്. സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് അപൂർണ്ണമാണ്. ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ അടിസ്ഥാന വിവരങ്ങളും പ്രശ്ന പരിഹാര നിർദ്ദേശങ്ങളും സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. സി.ഡി.പി.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതികളുടെ ചെലവ് പരിശോധിച്ചതിൽ ചെലവുകൾക്ക് ആധികാരികമായ രേഖകളില്ലാത്തതും പദ്ധതി ചെലവുകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയുടെ സ്വകാര്യ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറി നൽകിയ കേസുകളും കാണുന്നുണ്ട്. പദ്ധതികളുടെ നടത്തിപ്പ് മോണിറ്ററിംഗ് ചെയ്യപ്പെടുന്നില്ല. വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ നടപ്പിലാക്കിയ വനിതകളുടെ തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി അനുവദിച്ചെങ്കിലും സബ്സിഡി തുക വായ്പയിൽ യഥാസമയം ക്രമപ്പെടുത്തുന്നതിൽ വീഴ്ചയുണ്ടായിട്ടുണ്ട്.

1-7 ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് സമയബന്ധിതമായി മറുപടി സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.

2019-20, 2020-21, 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് സ്ഥാപനം നാളിതു വരെയായും പ്രഥമ മറുപടി നൽകിയിട്ടില്ല. ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് നിയമം സെക്ഷൻ 15(1) ചട്ടം 20,23 1997 ലെ കേരളാ പഞ്ചായത്തീരാജ് -പരിശോധനാരീതിയും ഓഡിറ്റ് സംവിധാനങ്ങളും ചട്ടങ്ങളിലെ ചട്ടം 21(1)(2)

എന്നിവ പ്രകാരം റിപ്പോർട്ട് കൈപ്പറ്റി രണ്ട് മാസത്തിനകം ഇതിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങൾ/തടസ്സങ്ങൾ ഒഴിവാക്കുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതും ആയത് സംബന്ധിച്ച ഒരു റിപ്പോർട്ട് പ്രസ്തുത കാലയളവിനുള്ളിൽ ഓഡിറ്റർക്ക് അയച്ചു നൽകേണ്ടതുമാണ്. കഴിഞ്ഞമൂന്ന് വർഷങ്ങളിലേയും ഓഡിറ്റ് പരാമർശങ്ങളിന്മേൽ സ്ഥാപനം ഇത്തരത്തിൽ യാതൊരുവിധ നടപടികളും സ്വീകരിച്ചിട്ടില്ല എന്നത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നുള്ള ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു. 2021-22 വർഷഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിലെ അപാകതയായി 2019-20, 2020-21 വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് സ്ഥാപനം മറുപടി നൽകാത്തത് പരാമർശിച്ചിരുന്നു ഇതിനു പുറമെ 1995 വർഷം മുതലുള്ള ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ നിലവിലും തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്നു എന്നത് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തു നിന്നുണ്ടായ വീഴ്ചയുടെ ആഴം വ്യക്തമാക്കുന്നതാണ്. തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകളിലെ അവശേഷിക്കുന്ന പരാമർശങ്ങൾ തീർപ്പാക്കുന്നതിനായി 19-04-2022 ന് മേലടി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽവെച്ച് ഓഡിറ്റ് അദാലത്ത് നടത്തി എങ്കിലും 2007-08, 2012-14, 2014-15, 2015-16, 2016-17, 2017-18 വർഷ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് മാത്രമാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് മറുപടി സമർപ്പിച്ചിരുന്നത് . ഇവയിൽ തന്നെ അവശേഷിക്കുന്ന മുഴുവൻ പരാമർശങ്ങൾക്കു മറുപടി ലഭ്യമാക്കി റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാനുള്ള ആത്മാർത്ഥവും കാര്യക്ഷമവുമായ ശ്രമങ്ങൾ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഭാഗത്തുനിന്നും ഉണ്ടായിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത റിപ്പോർട്ടുകൾക്ക് എത്രയും പെട്ടെന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും റിപ്പോർട്ടിലെ പരാമർശങ്ങളിൽ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-8 ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയത്-ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ വിവിധ പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഭാഗമായി വിവിധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. ഇതിന്റെ വിശദാംശം താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട്	നിർവ്വഹണം	ചെലവു തുക	ഉപകരണങ്ങൾ
1	65/23-ആശുപത്രിയിലേക്ക് വിവിധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	525825	വിവിധ ഉപകരണങ്ങൾ
2	78/23-ADA ഓഫീസിലേക്ക് UPS സിസ്റ്റം	എ ഡി എ	33329	UPS സിസ്റ്റം
3	67/23-BDO, AExE ഓഫീസുകളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ	സെക്രട്ടറി	289000	5 ലാപ് ടോപ്പുകൾ 5 മോണിറ്റർ
4	50/23-ISO സർട്ടിഫിക്കേഷൻ ഫീസ്	സെക്രട്ടറി	124537	5 റിവോൾവിംഗ് ചെയർ 2 മേശ

ഈ ഉപകരണങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ജംഗമവസ്തുക്കളുടെ ആസ്തി രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകതയ്ക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ആസ്തികൾ രജിസ്റ്ററിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-9 മയ്യണ്ണൂർ ടൗണിൽ സാനിറ്ററി കോംപ്ലക്സ് -കുഴൽകിണർ നിർമ്മാണം

പൂർത്തിയാവാത്തതിനാൽ പദ്ധതി പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചില്ല

പ്രോജക്ട് നം-28 (സ്പിൽ ഓവർ)

അടങ്കൽ-2610000

ചെലവ്-1526977

വില്ല്യാപ്പള്ളിഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ മയ്യന്നൂർ ടൗണിനസമീപം വില്ല്യാപ്പള്ളി വടകര റോഡരികിൽ സാനിറ്ററി കോംപ്ലക്സ് കെട്ടിട നിർമ്മാണം ഓഡിറ്റ് വർഷം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കോംപ്ലക്സിന് ജലലഭ്യതയ്ക്ക് കഴൽ കിണർ കുഴിക്കുന്നതിനായി 10-10-2022 ലെ ജി.ഡബ്ല്യു/കെ.കെ.ഡി/ടി(എസ്)-1709/2021 എസ്റ്റിമേറ്റ് പ്രകാരം 49551രൂപ 16-11-2022 ന് ഭൂജലവകുപ്പ് കോഴിക്കോട് ജില്ലാകാര്യാലയത്തിൽ അടവാക്കിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെയും സാനിറ്ററികോംപ്ലക്സ് കെട്ടിടത്തിൽ കഴൽ കിണർ കുഴിച്ച് ജലം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. സാനിറ്ററി കോംപ്ലക്സിൽ ഗ്രൗണ്ട് ഫ്ലോറിൽ ഒരുമുറിയിൽ ഒന്നും മറ്റൊരുമുറിയിൽ രണ്ടുംവീതം ടോയ്ലറ്റുകൾ നിർമ്മിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും ഒന്നിലും ഭിന്നശേഷി സൗഹൃദ സംവിധാനങ്ങൾ ഒരുക്കിയിട്ടില്ല. മേൽ അപാകതകൾക്ക് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും ജല ലഭ്യതയും ഭിന്നശേഷി സൗഹൃദ സംവിധാനങ്ങളും ഉറപ്പാക്കി കോംപ്ലക്സ് പ്രവർത്തനമാരംഭിച്ചതിനുള്ള നടപടി സ്വീകരിച്ച് അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-10 സി.ഡി.പി.ഒ നടപ്പിലാക്കിയ പദ്ധതികളിലെ അപാകതകൾ

സി.ഡി.പി.ഒ നടപ്പിലാക്കിയ വിവിധ പ്രോജക്ടുകൾ പരിശോധിച്ചതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

1)ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് കലോത്സവവും & തൊഴിൽ പരിശീലനവും

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 89/22-23

ചെലവ് - 94615

ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് കലോത്സവവും തൊഴിൽ പരിശീലനവും ഒരു പ്രോജക്ടായാണ് നടപ്പിലാക്കിയത്. രണ്ട് വ്യത്യസ്ത പരിപാടികൾ ഒരു പ്രോജക്ടായി നടപ്പിലാക്കിയത് പദ്ധതി നിർദ്ദേശങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്. ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ പരിശീലന പരിപാടിക്ക് 41115 രൂപ(ബിൽ നം. 232/16.03.23) ചെലഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.ഇതിൽ 1500രൂപ പരിശീലകന്റെ പ്രതിഫലവും ബാക്കി ഭക്ഷണവും മറ്റു ചെലവുകളുമാണ്. എന്നാൽ എന്ത് പരിശീലനമാണ് നൽകിയതെന്നു സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ പ്രോജക്ടിലോ ഫയലിലോ ഇല്ല. സ.ഉ(കെ)നം.115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28/05/2022 8.5 പ്രകാരം സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന്റെ ഭാഗമായാണ് പരിശീലന പരിപാടികൾ നടപ്പിലാക്കേണ്ടത്.പദ്ധതിയുടെ വിശദവിവരങ്ങളുടെ അഭാവത്തിൽ 41115 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതും പദ്ധതിയുടെ വിശദ വിവരങ്ങൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്

2) ചെലവ് തുക നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ പേർസണൽ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറി നൽകി

താഴെപ്പറയുന്ന പദ്ധതിച്ചെലവുകൾ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥയായ ശ്രീമതി ഈശ്വരി എസ്.എസ് ന്റെ പേർസണൽ ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്തിരിക്കുന്നത്. ഗുണഭോക്താക്കൾ തുക കൈപ്പറ്റിയ കൈപ്പറ്റ് രശീതികളാണ് പരിശോധനയ്ക്ക് ലഭിച്ചിരിക്കുന്നത്. നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥ മുൻകൂറായി ചെലവഴിച്ച തുക റീകൂപ്പ് ചെയ്തു എന്നാണ് ഓഡിറ്റ് സമയത്ത് നേരിൽ മറുപടി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുത്തിരിക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം	ആകെ ചെലവ്	നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയ തുക	ബിൽ നം
89/23 -ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക്	94615	26000	201/7.3.23

തൊഴിൽ പരിശീലനം			
90/23 - വയോജന കലോത്സവം	94390	62450	88/8.12.22
92/23 ഭിന്നശേഷിക്കാർക്ക് ഉപകരണം	142683	5500	231/16.3.23
ആകെ		93950	

പദ്ധതി തുകയുടെ ചെലവ് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സ്വകാര്യ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് മാറ്റിയത് ഗുരുതരമായ വീഴ്ചയാണ്. അപാകതകൾക്ക് വിശദമായ മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്. 93950 രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സത്തിൽ വെക്കുന്നു.

1-11 വനിതാ ശ്രദ്ധ സംരംഭങ്ങൾക്ക് ധനസഹായം - സബ്സിഡി തുക ലോൺ തിരിച്ചടവിന് പരിഗണിച്ചില്ല - അപാകതകൾ

പ്രോജക്ട് നമ്പർ - 117/22-23

പദ്ധതി ചെലവ് - 241500 (268/27.03.23)

നിർവ്വഹണം - വ്യവസായ വികസനഓഫീസർ

സ്വയം തൊഴിൽ സംരംഭങ്ങൾ ആരംഭിക്കുന്നതിന് വിവിധ വനിതാ ശ്രദ്ധകൾക്ക് ധനസഹായം നൽകുന്ന പദ്ധതികൾ നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുണ്ട്. പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയതിൽ താഴെപ്പറയുന്ന അപാകതകൾ കാണുന്നു.

തിരുവള്ളൂർ ഗ്രാമ പഞ്ചായത്തിലെ രണ്ട് വനിതാ അംഗങ്ങൾ ഉൾപ്പെട്ട ഗ്രൂപ്പിന് തുണിസഞ്ചി നിർമ്മാണത്തിന് 241500 രൂപ സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ആയഞ്ചേരി ഗ്രാമീൺ ബാങ്കിൽ നിന്ന് 305900 രൂപ മേൽ സംരംഭത്തിന് വായ്പ അനുവദിച്ചിട്ടുണ്ട്. സ.ഉ(കെ)നമ്പർ 115/2022/തസ്വഭവ തീയതി 28/05/2022 സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 6.5(4) പ്രകാരം സ്വയം തൊഴിലിന് സ്ത്രീകളുടെ മാത്രം ഗ്രൂപ്പ് സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി നൽകാവുന്നതാണ്. ധനിശ്രീ തുണിസഞ്ചി നിർമ്മാണ യൂണിറ്റിന്റെ ശ്രീമതി സനില, ശ്രീമതി റീന ടി.കെ എന്നിവരുടെ സംയുക്ത അക്കൗണ്ടിൽ 27.03.2023 ന് സബ്സിഡി തുക ക്രെഡിറ്റായതായി സംയുക്ത അക്കൗണ്ട് പാസ്സ്ബുക്ക് പരിശോധിച്ചതിൽ വ്യക്തമായി. എന്നാൽ ഓഡിറ്റ് തീയതി വരെ മേൽ തുക ലോണിലേക്ക് ക്രമപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. ഗുണഭോക്താക്കൾ സബ്സിഡി പരിഗണിക്കാതെയുള്ള വലിയ തുക ലോണിലേക്ക് തിരിച്ചടവ് വരുത്തുന്നതായി കാണുന്നു. ഇത് പദ്ധതിയുടെ ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് അപര്യാപ്തവും ഗുണഭോക്താക്കളെ കടക്കെണിയിലേക്ക് തള്ളിവിടുന്നതുമാണ്. തുക കൈമാറിയതിനുശേഷം തുടർനടപടി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ നിരീക്ഷിക്കാത്തതും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിലെ പദ്ധതി മോണിറ്ററിംഗ് സംവിധാനം പ്രവർത്തിക്കാത്തതുമാണ് മേൽപ്പറഞ്ഞ അപാകതകൾക്ക് കാരണം. അപാകതപരിഹരിച്ച് മറുപടി നൽകേണ്ടതാണ്.

1-12 ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റ് നിർമ്മാണം - പദ്ധതി നടത്തിപ്പിലെ അപാകതകൾ

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിനായി വാങ്ങിയ മണലേരിമലയിലെ ഭൂമിയിലാണ് ഷ്രഡിംഗ് യൂണിറ്റിനായി കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നത്. ഓഡിറ്റ് വർഷം ഇതിനായി ധനകാര്യകമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റിൽ നിന്നും താഴെ പറയുന്നപ്രകാരം തുക ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് .

പ്രോജക്ട് നം	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	അടങ്കൽ	ചെലവ്
--------------	--------------------	--------	-------

68	ശ്രീധിംഗ് യൂണിറ്റ് നിർമ്മാണം(സ്പിൽ ഓവർ)	900216	734385
69	പ്ലാസ്റ്റിക് ശ്രീധിംഗ് യൂണിറ്റ് രണ്ടാംഘട്ടം (സ്പിൽ ഓവർ)	1030500	991177

ഓഡിറ്റിന്റെ ഭാഗമായി 20-06-2023 ന് നടത്തിയ സ്ഥലപരിശോധനയുടെ ഭാഗമായി ശ്രീധിംഗ് യൂണിറ്റ് കെട്ടിടം സന്ദർശിച്ചതിൽ നാളിതുവരെയും കെട്ടിടനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ച് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമായിട്ടില്ല എന്ന് കാണാൻ കഴിഞ്ഞു. മുൻപ് വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റ് സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി വാങ്ങിയ സ്ഥലത്താണ് കെട്ടിടം നിർമ്മിച്ചിരിക്കുന്നതെങ്കിലും കെട്ടിടത്തിലേക്ക് സൗകര്യപ്രദമായ റോഡ് ഇല്ല .നിലവിൽ മൂന്ന് മീറ്ററിൽ കുറവ് മാത്രം വീതിയുള്ള കരിങ്കൽ പാകിയ റോഡ് മാത്രമാണ് ഉള്ളത്. ഇക്കാരണത്താൽ തന്നെ യൂണിറ്റിലേക്ക് വലിയ വാഹനങ്ങളിൽ പ്ലാസ്റ്റിക് ഉൾപ്പെടെയുള്ള മാലിന്യങ്ങൾ എത്തിച്ച് ശ്രീധിംഗ് നടത്താനുള്ള സാധ്യതയില്ല. ശ്രീധിംഗ് യൂണിറ്റിന് ആവശ്യമായ മുഴുവൻ ഘടകങ്ങളും ഉൾപ്പെടുത്തി എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് പകരം ഓരോ ഘട്ടങ്ങൾക്കുമായും എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കി പദ്ധതി നിർവ്വഹണം ചെയ്തുകൊണ്ടു കാരണമാണ് പദ്ധതി നാളിതുവരെയും പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാതെ നീണ്ടു പോകുന്നതിനിടയായത് . 2017-18 വർഷം മുതൽ ശ്രീധിംഗ് യൂണിറ്റ് നിർമ്മാണത്തിനായി പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെയും പദ്ധതി പൂർത്തീകരിക്കാൻ കഴിയാത്തത് പദ്ധതിയുടെ ഫലപ്രാപ്തിയിൽ സംശയം ജനിപ്പിക്കുന്നതാണ്. വർഷങ്ങൾക്ക് മുൻപ് വ്യവസായ എസ്റ്റേറ്റിനായി വാങ്ങിയ ഭൂമി പ്രസ്തുത ആവശ്യത്തിന് നാളിതുവരെയും ഉപയോഗിക്കാൻ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല എന്നിരിക്കെ വൻതുക മുടക്കി അതേസ്ഥലത്ത് നിർമ്മിക്കുന്ന ശ്രീധിംഗ് യൂണിറ്റും കൃത്യമായ ആസൂത്രണത്തിന്റെ അഭാവത്തിൽ നിഷ്ഠിയ ആസൂരിയായി മാരാനിടയുണ്ട് എന്നത് ഭരണസമിതിയുടെ അടിയന്തിര ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു. ശ്രീധിംഗ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനക്ഷമമാക്കിയതിന്റെ വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 കാർഷിക മേഖല-പ്രൊജക്ടുകൾ ചുമതലകൾക്കനുസൃതമല്ല

വിവിധ മേഖലകളിൽ ഓഡിറ്റ് വർഷം ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നിർവ്വഹിച്ച പദ്ധതികൾ മിക്കതും കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് പ്രകാരം സ്ഥാപനത്തിന്റെ മേഖലാപരമായ ചുമതലകളിൽ പെടാത്തതാണെന്ന് പരിശോധനയിൽ ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടുണ്ട്. ഇതിൽ ഏറ്റവും പ്രധാനപ്പെട്ടത് കാർഷിക മേഖലയാണ്. കേരളപഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് വകുപ്പ് 172(1) ,പട്ടിക 4 പ്രകാരം കാർഷിക മേഖലയിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ചുമതലകൾ താഴെ കൊടുത്തവയാണ്.

- എ).ഗ്രാമീണതലത്തിൽ നടപ്പാക്കുന്ന പദ്ധതികൾക്കായി കൃഷിക്കാരെ പരിശീലിപ്പിക്കുക
- ബി).ഗ്രാമീണ തലത്തിലുള്ള പദ്ധതികൾക്ക് അവശ്യമായ കാർഷികനിവേശങ്ങൾ ഏർപ്പെടുത്തുക
- സി).കാർഷിക പ്രദർശനങ്ങൾ നടത്തുക
- ഡി). ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് പ്രദേശത്തിനുള്ളിൽ വരുന്ന നീർമറികൾ പരിപാലിക്കുക
- ഇ). കാർഷിക വായ്പ സ്വരൂപിക്കുക
- എഫ്). പട്ടന്തൽ കൃഷി പ്രോത്സാഹിപ്പിക്കുക

എന്നാൽ മേല്പറഞ്ഞ ഉത്തരവാദിത്വങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ കാർഷിക മേഖലയിലെ പ്രൊജക്ടുകളിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല. ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നിർവ്വഹിച്ച താഴെ കൊടുത്ത അഞ്ച് പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിശദാംശത്തിൽ നിന്നും ഇത് വ്യക്തമാകുന്നുണ്ട്.

ക്രമ നം	പ്രൊജക്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
---------	-----------	-----------------	---------------

1	78/23-ADAഓഫീസിലേക്ക് യു പി എസ് സിസ്റ്റം	33,330	33,329
2	70/23-സ്ഥിരം കൃഷി സഹായം വാഴ	10,260	10,260
3	75/23-നെൽകൃഷി വികസനം	31,76,860	8,19,060
4	74/23-ഞങ്ങളും കൃഷിയിലേക്ക്- ഇടവിളകൃഷി വികസനം വനിത	3,70,000	3,70,000
5	115/23-വാഴകൃഷി വ്യാപനം വനിത	5,62,200	4,81,600

കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് പട്ടിക 4 പ്രകാരമുള്ള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകളുടെ പൊതുവായ ചുമതലകളിൽ ക്രമം 3 പ്രകാരമുള്ള, ആവർത്തനം ഒഴിവാക്കുന്നതിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പദ്ധതികൾ കണക്കിലെടുത്തശേഷം പദ്ധതികൾ തയ്യാറാക്കുകയും ബാക്ക് വേർഡ് ഫോർവേർഡ് ലിങ്കേജ് നൽകുകയും ചെയ്യുക എന്ന ചുമതലയിലും, സബ്സിഡ് മാർഗ്ഗരേഖയിലെ സാധ്യതകളിലും ഊന്നിയാണ് കാർഷിക മേഖലയിലെ പദ്ധതികൾ രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്നതെന്ന് പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ വ്യക്തമാക്കുന്നു. മേഖലാപരമായ ചുമതലകൾ എല്ലാം തന്നെ നിറവേറ്റപ്പെട്ടുകൊണ്ടാണ് ഇപ്രകാരമുള്ള വ്യതിചലനമെന്ന് ഉറപ്പു വരുത്താൻ തക്ക വിവരങ്ങൾ സ്റ്റാറ്റസ് റിപ്പോർട്ട് നൽകുന്നില്ലെന്നതും ശ്രദ്ധേയമാണ്. ഇതുകൊണ്ട് തന്നെ മിക്ക മേഖലകളിലും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ ചെയ്യേണ്ട പ്രവർത്തനങ്ങൾ അവഗണിക്കപ്പെട്ടത് വ്യക്തമാണ്. ഇത് ഈ മേഖലകളുടെ വികാസത്തിന് തടസ്സം നിലുന്നതായി ഓഡിറ്റ് വിലയിരുത്തുന്നു.

നിയമപരമായി മുൻഗണന നൽകേണ്ട ഉത്തരവാദിത്വങ്ങൾ നിറവേറ്റാതെ മറ്റ് ആവശ്യങ്ങൾക്ക് പ്രൊജക്ടുകൾ തയ്യാറാക്കി തുക ചെലവഴിച്ചതിന് വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ അപാകതകൾ പരിഹരിക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടികൾ വിശദമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-14 സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളുടെ ഫലപ്രാപ്തി നിരീക്ഷിക്കുന്നില്ല

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ വിവിധ പദ്ധതികൾക്ക് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തും ധനസഹായം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. ചില പദ്ധതികൾ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ ത്രിതല പഞ്ചായത്തുകളും യോജിച്ചു കൊണ്ടുള്ളതും ചിലവ ഗ്രാമ, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുകൾ മാത്രം ഉൾപ്പെടുന്നതുമായ സംയുക്ത പ്രൊജക്ടുകളാണ്. നിർവ്വഹണ സ്ഥാപനം ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് ആയതിനാൽ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഫണ്ട് ആവശ്യപ്പെടുന്നതനുസരിച്ച്, ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ സെക്രട്ടറിയും പ്രസിഡന്റും അംഗീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക്, റിക്വിസിഷൻ ഓൺ ലൈൻ ആയി ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ബന്ധപ്പെട്ട നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ വെബ് സാമ്പ്യൂ ലോഗിനിൽ പ്രത്യക്ഷപ്പെടുകയും, ഈ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ, റിക്വിസിഷനിൽ ആവശ്യപ്പെട്ട തുക അനുവദിക്കുന്നതിന് പ്രസിഡന്റിന് റിക്വിസിഷൻ സമർപ്പിക്കുകയും പ്രസിഡന്റ് അധികാരപ്പെടുത്തുന്ന മുറയ്ക്ക് സെക്രട്ടറി ഫണ്ട് അനുവദിക്കുകയും ചെയ്യുന്നു. സെക്രട്ടറി ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്നതോടു കൂടി ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ബിൽ സമർപ്പിച്ച് തുക ബന്ധപ്പെട്ട ഗുണഭോക്താക്കളുടെ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നു. വെബ്സാമ്പ്യൂയിൽ സജ്ജമാക്കിയ ഈ നടപടിക്രമത്തിലൂടെ തുക അനുവദിക്കുകയല്ലാതെ ഗുണഭോക്താക്കൾ ആരെന്നോ, പ്രൊജക്ടുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ഇവരുടെ പുരോഗതി എന്തെന്നോ, പ്രൊജക്ട് ലക്ഷ്യം വച്ച ഫലപ്രാപ്തി ഉണ്ടായോയെന്നോ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഉറപ്പു വരുത്തുന്നില്ല. ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ആവശ്യമുയരുന്നതനുസരിച്ച് ഫണ്ട് അനുവദിക്കുന്ന ഏജൻസി എന്ന നിലക്കാണ് സ്ഥാപനം പ്രവർത്തിച്ചതെന്നു കാണാം. ഇപ്രകാരം തുക അനുവദിച്ച പ്രൊജക്ടുകളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോജക്ട്	വകയിരുത്തിയ തുക	ചെലവഴിച്ച തുക
1	34/23- ലൈഫ് പദ്ധതിക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ	4007815	4007815
2	98/23-അതി ദരിദ്ര മൈക്രോ പ്ലാൻ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ	500000	400000
3	37/23- ലൈഫ് ഭവനപദ്ധതിക്ക് ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് വിഹിതം നൽകൽ- പട്ടികജാതി	868275	868275
4	56/23-കരിമ്പാക്കണ്ടി മീത്തൽ കുടിവെള്ള പദ്ധതി ബ്ലോക്ക് വിഹിതം നൽകൽ	850000	300000

മേൽ പദ്ധതികളുടെ കാര്യത്തിൽ ഉദ്യോഗസ്ഥനായ സെക്രട്ടറി, ബന്ധപ്പെട്ട വർക്കിംഗ് ഗ്രൂപ്പ്, സ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മിറ്റി എന്നീ സംവിധാനങ്ങളൊന്നും തന്നെ മോണിറ്റർ ചെയ്യാത്തതും പ്രോജക്ടുകളുടെ പുരോഗതി വിലയിരുത്താത്തതും വീഴ്ചയാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതും പ്രോജക്ടുകളുടെ പുരോഗതിയും ഫലപ്രാപ്തിയും എത്രത്തോളമെന്ന് പരിശോധിച്ച് വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-15 ലാപ് ടോപ്പുകൾ വാങ്ങിയത്-ഒ എസ് വില കൊടുത്തു വാങ്ങി

നിർവ്വഹണം - സെക്രട്ടറി

പ്രോജക്ട് നം- 67/23-ബി ഡി ഒ കാര്യലയം, എക്സി.എഞ്ചിനീയറുടെ കാര്യലയം എന്നിവിടങ്ങളിലേക്ക് കമ്പ്യൂട്ടറും അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങളും വാങ്ങൽ

ചെലവു തുക- 289000/-രൂപ(വികസന ഫണ്ട്)

മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം ഓഡിറ്റ് വർഷം 289000/-രൂപ ചെലവഴിച്ച് 5ലാപ് ടോപ്പുകളും 5 മോണിറ്ററുകളും വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട് . ജം (Gem)പോർട്ടൽ മുഖേനയാണ് വാങ്ങൽ നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. പ്രോജക്ട് നിർവ്വഹണവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് താഴെ പറയുന്ന അപാകതകൾ സംഭവിച്ചിട്ടുണ്ട്.

എ) ഒരു ലാപ് ടോപ്പിന് 47900/-രൂപ നിരക്കിലാണ് 5എണ്ണം വാങ്ങിയത്. ബിൽ പരിശോധിച്ചതിൽ വിൻഡോസ് 10 ഓപ്പറേറ്റിംഗ് സിസ്റ്റത്തിന്റെ വില കൂടി ഉൾപ്പെട്ടതാണ് നിരക്കെന്ന് വ്യക്തമാകുന്നു. സർക്കാർ ഓഫീസുകളിൽ ഉപയോഗിക്കുന്ന കമ്പ്യൂട്ടറുകളിൽ ലിനക്സ് പോലുള്ള സൗജന്യമായി ലഭിക്കുന്ന സ്വതന്ത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറുകൾ ഉപയോഗിക്കണമെന്നിരിക്കെ വില കൊടുത്ത് (ഇതിന്റെ വിലയെത്രയെന്ന് ബില്ലിൽ വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല) ഒ എസ് വാങ്ങിയതിന് കാരണം വ്യക്തമല്ല. പ്രോജക്ടിലൊ ബന്ധപ്പെട്ട മറ്റ് രേഖകളിലൊ വിൻഡോസ് 10 ഓപ്പറേറ്റിംഗ് സിസ്റ്റം ആവശ്യമാണെന്ന് വ്യക്തമാക്കിയിട്ടുമില്ല. വി.ഇ.ഒ മാർക്കുള്ള 8 ലാപ് ടോപ്പുകളിൽ നിന്നും ലിനക്സ് നീക്കം ചെയ്ത് വിൻഡോസ് ഓപ്പറേറ്റിംഗ് സിസ്റ്റം ഇൻസ്റ്റാൾ ചെയ്ത് കഴിഞ്ഞ വർഷത്തെ റിപ്പോർട്ടിൽ (ഖണ്ഡിക 1-8) പരാമർശിച്ചതുമാണ്. ഇക്കാര്യത്തിൽ വിശദീകരണം നൽകേണ്ടതാണ്.

ബി) 5 ലാപ് ടോപ്പുകളും 5 മോണിറ്ററുകളും വാങ്ങേണ്ടതിന്റെ ആവശ്യകത എവിടെയും വ്യക്തമാക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. നിലവിലുള്ള മോണിറ്ററുകൾ കേടായതു സംബന്ധിച്ചും പരാമർശിക്കപ്പെട്ടിട്ടില്ല. ആവശ്യകത വ്യക്തമാക്കപ്പെടാതെ പ്രോജക്ടിന് വെറിംഗ് ഓഫീസർമാർ ഉൾപ്പെടെ എപ്രകാരം അംഗീകാരം നൽകി എന്നും വ്യക്തമാക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ചെലവു തുക തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഭാഗം -2

വരവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -3

ചെലവ്-വ്യക്തമായ നഷ്ടം പ്രതിപാദിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾ

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

ഇല്ല.

ഭാഗം -4

പൊതു വിവരങ്ങളും ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനവും

4-1 വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം

വർഷം	സർട്ടിഫിക്കേഷൻ കണക്കുകൾ പരിശോധിച്ച തീയതി	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നമ്പർ/തീയതി
2021-22	16.06.2023-17.06.2023	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിന്റെ നമ്പരും തീയതിയും

4-2 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്കു ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

വിഹിതം നൽകിയ സ്ഥാപനം	തുക ലഭിച്ച വർഷം	ലഭിച്ച തുക	പ്രോജക്ടിന്റെ പേര്	ചെലവ്	ബാലൻസ്
ജില്ലാപഞ്ചായത്ത്	2022-23	246000	പ്രോജക്ട് നം-32/22-23 പി.എം.എ.വൈ ലൈഫ് പട്ടികജാതി	246000	0
	2022-23	536000	പ്രോജക്ട് നം-31/22-23 ലൈഫ് പി.എം.എ.വൈ ഭവനം(ജനറൽ)	536000	
ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	2022-23	280000	പ്രോജക്ട് നം-31/22-23 ലൈഫ് പി.എം.എ.വൈ ഭവനം(ജനറൽ)	280000	0
കോഴിക്കോട് കോർപ്പറേഷൻ	2021-22	821242	പ്രോജക്ട് നം-26/22-23 പൊന്മേനി	19463741	0
	2022-23	1125132			
		19463741			

			ശിവക്ഷേത്രം- ചിറക്കഴി കനാൽ റോഡ്		
	2021-22	234239	പ്രോജക്ട് നം-27/22-23 ചെക്കോട്ടി ബസാർ സൗത്ത് കൈവെട്ടിൽ പീടിക റോഡ്	234239	0

(ജില്ലാപഞ്ചായത്ത് വിഹിതമിനത്തിൽ വാർഷിക കണക്ക് പ്രകാരമുള്ള ചെലവ് തുക 586000/-രൂപയാണ്)

4-3 നിക്ഷേപപ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം മരമത്ത് പ്രവൃത്തികൾക്ക് മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസായി നിർവ്വഹണ ഏജൻസികൾക്ക് 219980/- രൂപ നൽകിയിട്ടുണ്ട്.വിശദാംശങ്ങൾ താഴെ കാണിക്കുന്നു.

ക്രമ നം	കൺവീനറുടെ പേര്	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	ബിൽ/വൗച്ചർ നം/ചെക്ക് നം	തുക	അഡ്ജസ്റ്റ് ചെയ്തത്	ബാക്കി
1	യു.എൽ.സി. സി.എസ്	പ്രോജക്ട് നം-108/22-23. തുരുത്തിമുക്ക് -എസ്.സി കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹാൾ റോഡ്	21/2022-23 തിയ്യതി- 28.02.2023	135476/-	0	135476/-
2	യു.എൽ.സി. സി.എസ്	പ്രോജക്ട് നം-110/22-23.പമ്പ് ഹൗസ്- കാളിവയൽ നാലാംഘട്ടം റോഡ്	20/2022-23 തിയ്യതി- 28.02.2023	84504/-	84504/-	0

4-5 വായ്പ / വായ്പാതിരിച്ചടവ്

വായ്പയുടെ പേര്/ ഉദ്ദേശ്യം	ഉത്തരവ് നമ്പർ/ തിയ്യതി	തൻ വർഷം എടുത്ത വായ്പ	വർഷാരംഭത്തിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കി യുണ്ടാ യിരുന്ന തുക	തൻവർഷം തിരിച്ചടച്ച തുക		വർഷാവസാനം തിരിച്ചടയ്ക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക
				മുതൽ	പലിശ	

ഐ.എ. വൈ ഗുണഭോക്താക്കൾക്ക് നൽകാനുള്ള സംസ്ഥാന സർക്കാർ അധിക വിഹിതം നൽകൽ	സ.ഉ.(എസ്) നം.90/2013/ ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 19-03-2013	0	1688128	0	0	1688128
--	---	---	---------	---	---	---------

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
2000-01		2001-02	IV-13-(ii) 11.13.1	1.ഡിസ്ട്രിബ്യൂട്ടറികനാൽ ഉപയോഗ യോഗ്യമാക്കൽ	LFAC(2004-06)(14) ഖണ്ഡിക78 പ്രകാരം സമിതി നിർദ്ദേശം പാലിക്കാതെ സെക്രട്ടറിക്കെതിരെ വകുപ്പുതല നടപടി
2000-01	3-1	2001-02	IV/60(6) 11.13.2	ട്രൈസം ട്രെയിനിംഗ് സെന്റർ കെട്ടിട നിർമ്മാണം	LFAC(2004-06)(14) ഖണ്ഡിക 81 പ്രകാരം 57491/-രൂപ ഉത്തരവാദിയിൽ നിന്നും ഈടാക്കാൻ ശുപാർശ

		2014-15	അവലോകനം 4.1.8	വസുവകകൾ കാട് പിടിച്ചു കിടക്കുന്നു.	പരാമർശം തുടരുന്നു
--	--	---------	------------------	--	----------------------

4-9 ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	സർട്ടിഫിക്കറ്റ് നം./തീയതി	ഉൾപ്പെട്ട തുക
1999-2000	ഖ നം.269,37, 38(3), 29(2)	എൽ.എഫ്.15351/സ്സെ.സെൽ. സി3 5/03 തീയതി.15.01.15 - 7425/-
2000-01	ഖണ്ഡിക നം.30(1), 33, 37, 350	എൽ.എഫ്.153/52/ സ്സെ.സെൽ. എസ്.സി.5/03 തീയതി.21.02.03 - 86348/-

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,23,98,417
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	5,45,22,822
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	ഇല്ല
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	4,24,065

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനണ്ടായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും

1-10(1)	41,115	ശ്രീമതി.ഈശ്വരി എസ്.എസ് ,സി.ഡി.പി.ഒ
1-10(2)	93,950	ശ്രീമതി.ഈശ്വരി എസ്.എസ് ,സി.ഡി.പി.ഒ
1-15	2,89,000	ശ്രീ.പ്രദീപ് കുമാർ എം, സെക്രട്ടറി

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

ഇല്ല

(ഡി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ഈശ്വരി എസ്.എസ് , സി.ഡി.പി.ഒ	സി.ഡി.പി.ഒ, തോടന്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	കണ്ണംചേരിൽ , ഉദയംപേരൂർ, തൃപ്പൂണിത്തുറ-682307
ശ്രീ പ്രദീപ് കുമാർ.എം, സെക്രട്ടറി	സെക്രട്ടറി തോടന്തൂർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	മലേരിമൽ, പാലത്ത് പി.ഒ, ചേളന്തൂർ, കോഴിക്കോട്

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാനവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1995-96, 1996-97 1997-98	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.7-36/ 12(1), 14-02-2012	4 (22എ (4), 28, 30, 35എ (12)
1998-99	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.7/ 2258/16/ 20.05.2017	1 (36)

1999-00	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.7-36/ 12(1), 28.03.2012	7 (26(എ), 32, 33, 37, 38(3), 39(2), 41)
2000-01	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.7-36/ 12(3), 14.02.2012	11 (30, 31, 32, 33, 36, 37, 38(3), 39(2), 41, 50, 52)
2001-02	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.7-36/ 12(4), 14.02.2012	3 (21, 29, 31)
2002-03	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.7-36/ 12(5), 14.02.2012	4 4(1), 6(2, 3), 7, 8
2004-05	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.12/ 919/20, 4.02.21	1 (3-3(3))
2005-06	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.12/ 862/20, 28.01.21	1 (3-7)
2006-07	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.12/ 1155/20(2) , 8.10.21	1 (3-6)
2007-08	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.8/ 49/22/18.05.22	3 (3-6(എ,ബി), 3-9)
2008-09	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.8-50/ 22/18.05.2022	9 3-2, 3-3, 3-4, (3-6(1,2,3), 3-7, 3-8, 3-9, 3-11, 3-12)
2009-10	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.12/ 267/21/ 14.7.21	6 (3-3, 3-4, 3-5, 3-6(1,2,3), 3-10, 4-6(ബി))
2010-11, 2011-12	എൽ.എഫ്.കെ.കെ.ഡി/പി.7 /1200/ 14/06.11.2014	6 (3-1, 3-6, 3-11(1), 3-12, 3-13, 3-14)
2012-13, 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.8/ 51/ 2022/ 18.05.2022	9 (3-2, 3-3(1,3), 3-4, 3-5, 3-6, 3-7, 3-8, 3-9, 4-1)
2014-15, 2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.8/ 712/22/ 18.5.22	4 3-1, 3-2, 3-9, 3-10
2016-17	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.8/ 52/22/ 18.05.2022	4 3-5, 3-6, 3-7, 3-10
2017-18	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.8/ 56/22/18.05.22	5 1-12, 2-1, 3-1(സി), 3-3(സി),

		4-10
2018-19	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.8/ 55/22/11.4.22	5 (1-9(4), (5), (7 ഭാഗികം), 1-15
2019-20	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി.8/ 554/2022 Dtd 31-03-2022	1-1, 1-2, 1-3, 1-4, 1-5, 1-6, 1-7, 1-8, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16
2020-21	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി8 /979/22 തീയതി- 31.05.2022	1-1 മുതൽ 1-14 വരെ
2021-22	കെ.എസ്.എ.കെ.കെ.ഡി/പി8 /2456/22 തീയതി- 20.01.2023	1-1 മുതൽ 1-16 വരെ

മേൽ റിപ്പോർട്ടുകൾ തീർപ്പാക്കാൻ നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, കോഴിക്കോട്

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 07/01 dated 09-05-2023 and submitted on 11-05-2023 , 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 Thodannur 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 Thodannur Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 06/10/2023

Joint Director
District Office Kozhikode
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

nil

2. Other Observations

1. The following mandatory financial statements prescribed in accounting rules are not submitted for audit. Eg. Ratios, Notes to accounts.

2. Non-Production of asset register

3. The value of stock is not included in AFS

4. The following registers are not maintained /does not match with AFS.

Eg-Deposit Register

5. The following Expenditure in IKM Statement not matching with AFS

Eg-Joint Venture-District Panchayath

6.Capital contribution B-3 is the sum of fixed assets (B-11) and capital work in progress (B-11a). But there exists a difference of Rs.128429/- between them.

7.Comment relating to Interest in CFC-Untied(PFMS)

8.The following Expenditure in ACR not tally with AFS

1.Development fund -General

9.Comment relating to accounting of CFC-Grant.

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

കോഴിക്കോട് ജില്ലയിലെ തോടന്തൂർ 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, കോഴിക്കോട്

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

