



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

കൊല്ലം.-691001

ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0474-2740141

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: KSA KLM P2/1558/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
കൊല്ലം.-691001
തീയതി: 07/11/2023
ഇ-മെയിൽ: doklm.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0474-2740141

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)
ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,
വിഷയം : ചവറ 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 ചവറ 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 1,2,3 എന്നിവയിലെ 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1.ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ് (ഉപരിപത്രം സഹിതം)
- 2.എ.ഡി.സി. (ജനറൽ)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ചവറ 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.)

കൊല്ലം ജില്ലയിലെ ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 01-03-2023 മുതൽ 11-08-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-03-2023 മുതൽ 31-07-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 18 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 7 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 ചുമതലപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥൻ:

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി അമ്പിളി എം ഡി	സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ	18-08-2023	23-08-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
18-08-2023	23-08-2023

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീമതി പ്രീത എസ്.എസ്., ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ (ഹ.ഗ്രേ)
- ശ്രീമതി ശ്രീജ എസ്., അസ്സി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി. ജൂഡിറ്റ് വർഗ്ഗീസ് എൻ, സീനിയർ ഗ്രേഡ് ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീമതി. ഹർഷ. എൽ, ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീ. സന്തോഷ് തുപ്പാശ്ശേരി	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ. ജോയി റോഡ്സ്	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി. ബബീന മറിയം	ക്ഷീര വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023

ശ്രീമതി സെമിന ബീഗം	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	05-07-2022
ശ്രീമതി. ബിന്ദു	പട്ടിക ജാതി വികസന ഓഫീസർ	06-07-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി പ്രിയ.എം	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	01-12-2022
ശ്രീ. ജിഷി. ആർ	അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ	02-12-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സ്മിത.എസ്	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	15-08-2022
ശ്രീ. മനോജ്. എം. ഒ	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	16-08-2022	24-01-2023
ശ്രീമതി. ലത. വി	അസിസ്റ്റന്റ് എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ	25-01-2023	31-03-2023
ശ്രീ. സജീവ് കുമാർ	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീ. ടിസ് ലി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-06-2022	31-03-2023
ഡോ. ബുഷ്റ. റ്റി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി തെക്കുംഭാഗം	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ. റുബൈബത്ത്. എ. കെ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി നീണ്ടകര	01-04-2022	12-08-2022
ഡോ. സുബി. എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി നീണ്ടകര	13-08-2022	09-10-2022
ഡോ. നടാഷ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി നീണ്ടകര	10-10-2022	25-11-2022
ഡോ. വിനീത മേരി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി നീണ്ടകര	26-11-2022	02-01-2023
ഡോ. നടാഷ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി നീണ്ടകര	03-01-2023	31-03-2023
ഡോ. രശ്മി.റ്റി.എൻ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി ചവറ	01-04-2022	25-07-2022
ഡോ. തനുജ.എസ്	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി ചവറ	26-07-2022	24-11-2022
ഡോ. ശശി.എം.ഡി	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി ചവറ	25-11-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി. ഷെറിൻ മുളളൂർ	ക്രഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	01-04-2022	22-12-2022
ശ്രീമതി. ബീന ബോണി ഫെയിസ്	ക്രഷി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ	23-12-2022	31-03-2023

ശ്രീമതി ജയശ്രീ.എ	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-04-2022	31-05-2022
ശ്രീമതി. ഗംഗ ഭായി.കെ.പി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	01-06-2022	20-12-2022
ശ്രീമതി. ഹെമി. വി	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	21-12-2022	13-01-2023
ശ്രീമതി.ഷെമിദ.എം	ശിശു വികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ	14-01-2023	31-03-2023
ഡോ. പ്രമോദ്	വെറ്റിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്	1-1
2	വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, നോട്ട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ട്സ് ഇവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1-1-1
3	ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും, മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-2
4	വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല/പരിപാലിക്കുന്നില്ല.	1-1-3
5	തുക ചെലവ് ചെയ്ത ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല.	1-1-4
6	ഡെപോസിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കായി നൽകിയ തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ Advance To Implimenting Agencies - ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാകുന്നതിന് മുൻപേ ചെലവായി മാറ്റിയിരിക്കുന്നു.	1-1-5
7	ജേണൽ വെറുച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.	1-1-6
8	വാടക വരവ് - ഡിമാന്റുകൾ കൃത്യമായി ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-7
9	എസ്.ബി.റ്റി. ചവറ വെൽഫെയർ ഫണ്ട് പൊരുത്തൽപ്പെടുത്തൽ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ	1-1-8
10	വികസന ഫണ്ട്- Central Finance Commission Untied Basic Grant, Tied Grant, അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിലെ അപാകത	1-1-9
11	വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും വരവ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-10
12	ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് എ.എഫ്.എസിലെ കണക്കും വർക്ക് ബിൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പാർട്ട് ബിൽ കൊടുത്ത തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.	1-1-11
13	വരവ് തുകകൾ ശരിയായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി	1-6
19	ക്യാഷ് പരിശോധന	1-7
20	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-8
21	മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം	1-9
22	രസീത് ബുക്ക് - അപാകതകൾ	1-10
23	കെട്ടിടങ്ങൾ പൊളിച്ച് മാറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-11
24	പട്ടികജാതി വിദ്യാർഥികൾക്ക് പഠനമുറി - നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല.	1-12
25	പന്മന കുടിവെള്ള പദ്ധതി - തുക ഡെപോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-13
26	നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ മെയിന്റനൻസ് വർക്ക് -	1-14

	പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.	
27	ഇ-ടെണ്ടർ ടെണ്ടർ ഫാറവില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നു.	1-15
28	ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് റീഫ്രജറേറ്റ്സ് & ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - ബിൽ സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-16
29	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.	1-17
30	പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി 2021 സാമ്പത്തിക വർഷം ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയാക്കി മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.	1-18
31	പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.	1-19
32	മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.	1-20
33	ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റിന് ടെലഫോൺ അലവൻസ് നൽകി.	1-21
34	നിയമനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.	1-22
35	പി.എം.എ.വൈ.പദ്ധതി ചെലവ് സുലേഖ സ്റ്റേറ്റുമെന്റ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.	1-23
36	നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചിട്ടില്ല.	1-24
37	പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇല്ലാത്ത പ്രോജക്ടിനായി തുക ചെലവഴിച്ചു.	1-25
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 4		
1	വാർഷികധനകാര്യപത്രിക പരിശോധിച്ച് സാക്ഷ്യപത്രം നൽകിയതിന്റെ വിവരം	4-1
2	സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-2
3	നികേഷപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-3
4	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ	4-4
5	വായ്പ/ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
6	വായ്പ/ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്	4-5
7	സ്ഥിര നിക്ഷേപം	4-6
8	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-7
9	സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്	4-8
10	ചാർജ്ജ് /സർചാർജ്ജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-9
11	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-10
12	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-11
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	അനുബന്ധ പത്രികകൾ	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 ഓഡിറ്റ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്

i. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994 ലെ സെക്ഷൻ 215(4), കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ട്സ്) ചട്ടങ്ങൾ 2011, KSAD ഓഡിറ്റ് മാനുവൽ ചാപ്റ്റർ 4.2.1 & 11.3 എന്നിവയും സംസ്ഥാന ഗവൺമെന്റ് / കേന്ദ്ര ഗവൺമെന്റ്, ധനകാര്യ കമ്മീഷൻ, മറ്റ് ഫണ്ടിംഗ് ഏജൻസികൾ എന്നിവർ കാലാകാലങ്ങളിൽ പുറപ്പെടുവിക്കുന്ന മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും അനുവർത്തിക്കേണ്ട നിർദ്ദേശങ്ങളും അനുസരിച്ച് തയ്യാറാക്കിയ ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 31-03-2023ൽ അവസാനിച്ച സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ബാലൻസ് ഷീറ്റ് എന്നിവ ഉൾപ്പെടുന്ന ധനകാര്യ പത്രികകളും, നിർദ്ദിഷ്ട അനുബന്ധ ഫോറങ്ങളും 25.07.2023 ലെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 4 (1) നമ്പർ തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ച് 25.07.2023 ൽ ഓഡിറ്റിന് സമർപ്പിച്ചത് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപന മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തത്തിൽ തയ്യാറാക്കിയ ഈ അക്കൗണ്ടുകളിന്മേൽ, ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റ് നടത്തി അഭിപ്രായം രേഖപ്പെടുത്തുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

ii. പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനായി C&AG പുറപ്പെടുവിച്ച മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങളും ഓഡിറ്റിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡുകളും അനുസരിച്ചാണ് ഞാൻ ഓഡിറ്റ് നടത്തിയിട്ടുള്ളത്. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ വസ്തുതാപരമായ തെറ്റുകളില്ലാത്തതാണ് എന്ന് ന്യായമായും ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതരത്തിൽ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ആസൂത്രണം ചെയ്ത് നിർവഹിക്കേണ്ടതുണ്ട് എന്ന് ഈ മാനദണ്ഡങ്ങൾ / മാർഗ്ഗനിർദ്ദേശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെടുന്നു. സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകളിലെ തുകകൾക്കും വെളിപ്പെടുത്തലുകൾക്കും അടിസ്ഥാനമായ തെളിവുകൾ പരിശോധിക്കുന്നതും, ഉപയോഗിച്ചിരിക്കുന്ന അക്കൗണ്ടിംഗ് തത്വങ്ങളുടെയും തയ്യാറാക്കിയിരിക്കുന്ന പ്രസക്തമായ എസ്റ്റിമേറ്റുകളുടെയും വിലയിരുത്തലും അക്കൗണ്ടുകളുടെ മൊത്തത്തിലുള്ള അവതരണത്തിന്റെ വിലയിരുത്തലും ഓഡിറ്റിൽ നിർവഹിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്റെ അഭിപ്രായത്തിന് ന്യായമായ അടിസ്ഥാനം എന്റെ ഓഡിറ്റ് നൽകുമെന്ന് ഞാൻ വിശ്വസിക്കുന്നു.

iii) എനിക്ക് ആവശ്യമായതും ലഭ്യമായതുമായ വിവരങ്ങളെയും വിശദീകരണങ്ങളെയും അടിസ്ഥാനമാക്കിയും, അക്കൗണ്ടുകളുടെ ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിന്റെ ഫലമായി ലഭിച്ച പരമാവധി വിവരങ്ങളുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലും, അവയിന്മേൽ നൽകപ്പെട്ട വിശദീകരണങ്ങൾ പരിഗണിച്ചും അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായും ഞാൻ താഴെ പറയും പ്രകാരം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ സാക്ഷ്യപത്രം

അനുബന്ധ റിപ്പോർട്ടിലെ വിശേഷണങ്ങളോടുകൂടിയ അഭിപ്രായത്തിന് ആധാരമായി വിവരിച്ചിരിക്കുന്ന കാര്യങ്ങളിൽ ഒഴികെ അതിലെ മറ്റ് നിരീക്ഷണങ്ങൾക്ക് വിധേയമായി, ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-23 ലെ വാർഷിക ധനകാര്യ പത്രികകൾ സാമ്പത്തിക നിലയെക്കുറിച്ചും സാമ്പത്തിക ഫലത്തെക്കുറിച്ചും സത്യസന്ധവും ന്യായവുമായ ചിത്രം നൽകുന്നതായി ഞാൻ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്നു.

1-1-1 വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ, നോട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ട്സ് ഇവ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

വാർഷിക ധനകാര്യപത്രികയിൽ നോട്സ് ഓൺ അക്കൗണ്ട്സ് അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 62 (എഫ്)).

1-1-2 ക്യാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻ വർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും, മൂന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ക്യാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 67,01,985/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating + Investing + Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 59,38,465/- രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിങ്ങ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-3 വാർഷിക കണക്കുകളെ സാധൂകരിക്കുന്ന രീതിയിൽ രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല/പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

1. ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല. ബാലൻസ് ഷീറ്റിൽ പരാമർശിച്ചിട്ടുള്ള സ്ഥിര ആസ്തികളുടെ മൂല്യം

പരിശോധിക്കാൻ സാധിക്കുന്ന മാതൃകയിലല്ല ആസ്തി രജിസ്റ്റർ തയ്യാറാക്കുന്നത്.

2. മുൻകൂർ രജിസ്റ്റർ, ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ, ഗ്രാന്റ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ എന്നിവ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല.

1-1-4 തുക ചെലവ് ചെയ്ത ശീർഷകത്തിൽ ചെലവ് ബുക്ക് ചെയ്തില്ല.

RP-14 Other Finance Expenses ൽ ഹെഡ് കോഡ് 240800101 ൽ 78,000/- രൂപ ചെലവ് കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ആയത് ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചതാണ്.

1-1-5 ഡെപോസിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കായി നൽകിയ തുക ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ Advance To Implimenting Agencies - ഹെഡിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. പ്രവൃത്തി പൂർത്തിയാകുന്നതിന് മുൻപേ ചെലവായി മാറ്റിയിരിക്കുന്നു.

ഡെപോസിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കായി ഭൂജല വകുപ്പിന് നൽകിയ 18,51,000/- രൂപ പ്രവർത്തി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ലെങ്കിലും ബാലൻസ് ഷീറ്റ് B-18 ഷെഡ്യൂളിൽ Advance To Implimenting Agencies - ഹെഡിൽ ഉൾക്കൊള്ളിച്ചിട്ടില്ല.

1-1-6 ജേണൽ വൗച്ചറുകളെ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തുന്ന രീതിയിൽ അനുബന്ധ രേഖകൾ ഇല്ല.

ക്യാഷ് അല്ലെങ്കിൽ ബാങ്ക്/ട്രഷറി അക്കൗണ്ടുകളുമായി ബന്ധമില്ലാത്ത ഇടപാടുകൾ ജേണൽ ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. (പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ 2011 ചട്ടം 7) ജേണൽ വൗച്ചറുകൾ ഉൾപ്പെടെ എല്ലാ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. എല്ലാ ജേണൽ വൗച്ചറുകൾക്കും ആധികാരികമായ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തിയ വൗച്ചറുകൾ, വർക്ക് ഷീറ്റുകൾ സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-7 വാടക വരവ് - ഡിമാന്റുകൾ കൃത്യമായി ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

2022-23 ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രൂവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മതി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ്മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ്മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ്. (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട്സ് ചട്ടങ്ങൾ, ചട്ടം 17(2)). എന്നാൽ ബ്ലോക്കിൽ വാടകയുടെ ഡിമാന്റ് 47,050/- രൂപയും തൻവർഷ വരവ് 76,000/- രൂപയുമാണ്.

1-1-8 എസ്.ബി.റ്റി. ചവറ വെൽഫെയർ ഫണ്ട് പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രികയിലെ അപാകതകൾ

എസ്.ബി.റ്റി. ചവറ 31.3.23 ലെ ബാങ്ക് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം പ്രകാരം ബാലൻസ് 91,187/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഹാജരാക്കിയ പൊരുത്തപ്പെടുത്തൽ പത്രിക പ്രകാരം ക്യാഷ് ബുക്കും പാസ് ബുക്കും ബാലൻസ് 91,794/- രൂപയാണ് കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്.

1-1-9 വികസന ഫണ്ട്- Central Finance Commission Untied Basic Grant, Tied Grant, അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിലെ അപാകത

	എ.സി.ആർ	അക്കൗണ്ട് ഹെഡിലെ ചെലവ് (I-6 Schedule)
Central Finance Commission Untied Basic Grant	5,65,597/-	0
Central Finance Commission Tied Grant	91,64,260/-	86,93,134/-

1. സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ്, ബേസിക് ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിമയം നിരീക്ഷിക്കുന്നതിന് ഗ്രാന്റ് അപ്രോപ്രിയേഷൻ രജിസ്റ്റർ/ക്യാഷ് ബുക്ക് ഇവ പരിപാലിക്കുന്നില്ല.

2. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ട് പ്രതിമാസം റീകൺസിലിയേഷൻ നടത്തുന്നില്ല.

വികസന ഫണ്ട് - Central Finance Commission Untied Basic Grant, Tied Grant, അക്കൗണ്ട് ചെയ്തതിലെ അപാകത

1-1-10 വാർഷിക കണക്കിലെ തുകകളും വരവ് രജിസ്റ്റർ പ്രകാരമുള്ള തുകകളും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

വാടക വരവ് രജിസ്റ്ററും സാംഖ്യയിലെ വരവും തമ്മിൽ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

എ.എഫ്.എസ് പ്രകാരം വാടക വരവ് - 76,000/- രൂപയാണ്. എന്നാൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം വരവ് - 76,500/- രൂപയാണ്.

1-1-11 ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസ് എ.എഫ്.എസിലെ കണക്കും വർക്ക് ബിൽ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം പാർട്ട് ബിൽ കൊടുത്ത തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

ക്യാപ്പിറ്റൽ വർക്ക് ഇൻ പ്രോഗ്രസായി 412010101 ഹെഡിൽ 10,96,597/- രൂപ കാണിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ എഞ്ചിനീയറിംഗ് വിഭാഗം ലഭ്യമാക്കിയ രേഖകൾ പ്രകാരം 18,31,727/- രൂപയാണ് പാർട്ട് ബിൽ ഇനത്തിൽ നൽകിയിരിക്കുന്നത്.

1-1-12 വരവ് തുകകൾ ശരിയായ ശീർഷകത്തിൽ രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

1. ഗുണഭോക്തൃ വിഹിതം ഇനത്തിലെ വരവ് 320800101 എന്ന ഹെഡ് കോഡിൽ വരവ് വച്ചിട്ടില്ല.
 2. പി.എം.എ.വൈ പദ്ധതിക്കായി വിഹിതം ഇനത്തിൽ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് വന്ന വരവ് തുകകൾ 320700203 എന്ന ഹെഡ് കോഡിൽ വരവ് വച്ചിട്ടില്ല.
- ടിയിനത്തിൽ വന്ന വരവ് തുകകൾ അതാത് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടിൽ വരവ് വക്കുകയും ചെലവ് ബാങ്കിൽ നിന്നും ഡെബിറ്റ് ചെയ്യുകയുമാണ്.

1-2 ബജറ്റ്

30.03.22 തീയതിയിലെ I(I) നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചു. പുതുക്കിയ/പരിഷ്കരിച്ച ബജറ്റ് 20.03.23 തീയതിയിലെ 1(1) നം. തീരുമാനപ്രകാരം അംഗീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്.

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം

മുനിസിപ്പ്	2,43,45,412/- രൂപ
വരവ്	6,40,72,961/- രൂപ
ആകെ	8,84,18,373/- രൂപ
ചെലവ്	7,07,74,946/- രൂപ
നീക്കിയിരിപ്പ്	1,76,43,427/- രൂപ
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	-
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	40,00,130/- രൂപ

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം	ഒ.ബി ₹	വരവ് ₹	ആകെ ₹	ചെലവ് ₹	സി.ബി ₹
വികസന ഫണ്ട്- ജനറൽ (ACR പ്രകാരം)	0	27859000/-	27859000/-	20244075/-	7614925/-
വികസന ഫണ്ട്- എസ്.സി.പി (ACR പ്രകാരം)	0	14220000/-	14220000/-	11375802/-	2844198/-
വികസന ഫണ്ട്- ടി.എസ്.പി (ACR പ്രകാരം)	0	0	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്, നോൺ-റോഡ് (ACR പ്രകാരം)	0	7319000/-	7319000/-	7318892/-	108/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Treasury)	0	1613555/-	1613555/-	971389/-	642166/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied Treasury)	0	300413/-	300413/-	120264/-	180149/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Tied Bank)	4245497/-	6737000/-	10982497/-	8247801/-	2734696/-
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied Bank)	903930/-	4766472/-	5670402/-	445333/-	5225069/-
സാക്ഷരത	10224/-	825/-	11049/-	0	11049/-

നിർമ്മൽ പുരസ്കാരം	1613693/-	45154/-	1658847/-	0	1658847/-
റ്റി.എസ്.സി	1306582/-	36464/-	1343046/-	0	1343046/-
വെൽഫെയർ ഫണ്ട്	89357/-	1830/-	91187/-	0	91187/-
എസ്.ജി.എസ്.വൈ	265093/-	336343/-	6014136/-	306211/-	295225/-
ഐ.എ.വൈ	12488811/-	1446616/-	13935427/-	10175549/-	3759878/-

(സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ് (Untied, Tied) സുലേഖാ പ്രകാരം ആകെ ചെലവ് 97,29,857/- രൂപയാണ്. ആയത് എ.എഫ്.എസുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല. ആയത് സംബന്ധിച്ച് സെക്രട്ടറി 22.8.23 ന് നൽകിയ വിശദീകരണ റിപ്പോർട്ടിൽ സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ്, ബേസിക് ഗ്രാന്റിന് നിലവിൽ ഒരു ബാങ്ക് അക്കൗണ്ട് മാത്രമാണ് ഉള്ളതെന്നും 31.3.23 ലെ ബാലൻസ് 79,59,765/- രൂപയാണെന്നും ടി അക്കൗണ്ടിലെ ചെലവ് വേർതിരിച്ചെടുത്തപ്പോൾ ഉണ്ടായ ക്ലരിക്കൽ മിസ്റ്റേക്ക് മൂലമാണ് എ.എഫ്.എസിൽ ടി പിശക് വന്നതെന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ സി.എഫ്.സി ഗ്രാന്റിൽ നിന്ന് റിടെൻഷൻ, ഫൈൻ എന്നീ ഇനങ്ങളിൽ ചെലവ് വന്ന തുക അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർക്ക് ബാങ്ക് അക്കൗണ്ടില്ലാത്തതിനാൽ PFMS വഴി ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്ത് നൽകാൻ കഴിഞ്ഞിട്ടില്ല എന്നും ആയതിനാൽ ടി ചെലവുകൾ എ.സി.ആറിൽ പ്രതിഫലിച്ചിട്ടില്ല എന്നും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. പ്രസ്തുത അക്കൗണ്ടിലെ ഇനം തിരിച്ചുള്ള (Untied, Tied) നീക്കിയിരിപ്പിലും വ്യത്യാസം വന്നിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ സ്ഥാപനം സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി ലഭ്യമാക്കിയ കണക്കിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിലാണ് സി.എഫ്.സി അൺടൈഡ്, ബേസിക് ഗ്രാന്റ് ഫണ്ട് വിനിയോഗം ചേർത്തിട്ടുള്ളത്)

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

ഓഡിറ്റ് വർഷം അംഗീകാരം ലഭിച്ച പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയതിന്റെ വിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

അംഗീകാരം ലഭിച്ചത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി അടങ്കൽ (രൂപ)	നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ് (രൂപ)	ഭാഗികമായി നടപ്പാക്കിയത് (എണ്ണം)	നടപ്പാക്കാത്തവ (എണ്ണം)	പൂർത്തീകരിച്ച പ്രോജക്ടുകളുടെ ശതമാനം
102	8,72,45,749/-	88	5,01,44,107/-	-	14	86%

1-6 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി

ഇല്ല

1-7 ക്യാഷ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 22.08.23 ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. ടി ദിവസം ബ്ലോക്കു പഞ്ചായത്തിൽ വരവില്ല.

1-8 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ജീവനക്കാരുടെ ചുമതലകൾ രേഖപ്പെടുത്തിയ ജോലി വിഭജനരേഖ സ്ഥാപനത്തിൽ പരിപാലിച്ചിട്ടുണ്ട്. ചെലവുകൾ അധികാരപ്പെടുത്തും പ്രകാരം വൗച്ചറുകൾ ചിട്ടയോടെ സൂക്ഷിക്കാൻ ശ്രദ്ധിച്ചിട്ടുണ്ട്. വൗച്ചറുകളോടൊപ്പം സാമ്പ്യ പേയ്മെന്റ് ഓർഡർ/വൗച്ചർ സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. കണക്കുകൾ ബന്ധപ്പെട്ട ധനകാര്യസ്റ്റാന്റിംഗ് കമ്മറ്റി പരിശോധിച്ച് അംഗീകരിക്കുന്നു. വാങ്ങലുകൾ പർച്ചേസിംഗ്/പ്രൊക്യൂർമെന്റ് കമ്മിറ്റികളുടെ ചുമതലയിൽ നിർവ്വഹിക്കുന്നു. മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ചവറ, തെക്കുംഭാഗം) സ്റ്റോർ പർച്ചേസ് മാനുവൽ പ്രകാരമുള്ള വാങ്ങൽ നടപടികൾ നടത്തുന്നുവെങ്കിലും തീരുമാനങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ ഭരണ സമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കുന്നില്ല.

മനുഷ്യ വിഭവശേഷിയുടെ ഫലപ്രദമായ വിനിയോഗം ഉറപ്പുവരുത്തി ലക്ഷ്യം നേടാൻ കാര്യക്ഷമമായ ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണ സംവിധാനം സ്ഥാപനത്തിൽ പ്രവർത്തന സജ്ജമാക്കേണ്ടത് അനിവാര്യമാണ്. അധികാര - ഉത്തരവാദിത്ത ബന്ധങ്ങളെ കൃത്യമായി നിർവ്വഹിച്ചുകൊണ്ടുള്ള ഉദ്യോഗസ്ഥ സംഘടനാ സംവിധാനം, ശക്തവും കാര്യക്ഷമവുമായ മേൽനോട്ടത്തിൽ ചുമതലാ നിർവ്വഹണം, നിർദ്ദേശങ്ങളുടെയും ആശയങ്ങളുടെയും കാര്യക്ഷമമായ വിനിമയം, കൃത്യമായ ഇൻഡക്സിങ്ങ് സംവിധാനത്തോടൊപ്പം സുരക്ഷിതവും സുഗമവുമായ രീതിയിലുള്ള രേഖകളുടെ സൂക്ഷിപ്പ് എന്നിവയോടൊപ്പം പൊതുജനങ്ങളോടുള്ള അക്കൗണ്ടബിലിറ്റി ഉറപ്പുവരുത്തൽ എന്നിവയാണ് ഫലപ്രദമായ ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണ സംവിധാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനം.

ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള ആസ്തികളുടെ വിവരങ്ങൾ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടുന്ന സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ വിവരങ്ങൾ യഥാക്രമം രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല എന്നത് ഗുരുതരമായ അപാകമാണ്. ആസ്തികൾ ആർജ്ജിക്കുന്ന / പൂർത്തിയാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സചിത്ര സോഫ്റ്റ് വെയറിൽ അപ്ഡേഷൻ നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ നടപടികൾ

സ്വീകരിക്കേണ്ടതിലേക്കായി വിഷയം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ പ്രത്യേക ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തുന്നു.

1-9 മറ്റ് ഓഡിറ്റുകൾ നടത്തിയതിന്റെ വിവരം

ഓഡിറ്റ്	അവസാനം ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ തീയതി	ഓഡിറ്റ് കാലയളവ്	റിപ്പോർട്ട് ലഭിച്ച തീയതി
പെർഫോമൻസ് ഓഡിറ്റ്	06.10.22 മുതൽ 15.10.22	2021-22	08.06.2023
അക്കൗണ്ടന്റ് ജനറലിന്റെ ഓഡിറ്റ്	11.04.2019	2014-15 മുതൽ 2018-19	27.05.2019

1-10 രസീത് ബുക്ക് - അപാകതകൾ

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ പ്രോജക്ട് നം.93/23 - കുറ്റിക്കരമുളക് കൃഷി പദ്ധതിയിൽ ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം പിരിച്ചെടുക്കുന്നതിനായി അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രിക്കൾച്ചർക്ക് 3 രസീത് ബുക്കുകൾ നൽകിയിരുന്നു. 3 രസീത് ബുക്കുകളിലെയും ഒരു രസീതിൽ പോലും ഗുണഭോക്തൃവിഹിതം ലഭിച്ച തീയതി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. രസീത് ബുക്കുകൾ ഒരേ തീയതിയിൽ ആണ് വിതരണം നടത്തിയിരിക്കുന്നത്. 2011-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (അക്കൗണ്ടിംഗ്) ചട്ടങ്ങൾ ചട്ടം 83 പ്രകാരം ഒഴിവാക്കാനാകാത്ത സന്ദർഭങ്ങൾ ഒഴികെയുള്ള എല്ലാ അവസരങ്ങളിലും ലഭിച്ച രസീത് ബുക്ക് പൂർണ്ണമായി ഉപയോഗിച്ച് തീരുകയും കൗണ്ടർ ഫോയിൽ പഞ്ചായത്തിൽ തിരിച്ചെടുക്കുകയും ചെയ്യാതെ പുതിയ രസീത് ബുക്ക് നൽകാൻ പാടില്ലാത്തതാണ്. പുതിയ രസീത് ബുക്ക് നൽകുകയാണെങ്കിൽ കാരണം വ്യക്തമായി പുതിയ രസീത് ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തേണ്ടതാണ്. കേരള ഫിനാൻഷ്യൽ കോഡ് (വാല്യം - 1) ആർട്ടിക്കിൾ 7(1) പ്രകാരം സർക്കാരിന് ലഭിക്കാനുള്ള ഏതെങ്കിലും തുക ലഭിച്ച് കഴിഞ്ഞാൽ ലഭിച്ച തുകയ്ക്ക് രസീത് നൽകേണ്ടതാണ്. വിശദാംശം കൗണ്ടർ ഫോയിലിൽ കാണിച്ചിരിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകത സംബന്ധിച്ച് വിശദീകരണം നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ തുക ഏത് തീയതിയിലാണ് പിരിച്ചെടുത്തത് എന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടിട്ടില്ല. രസീതുബുക്കുകൾ ഇപ്രകാരം നൽകിയതിന്മേൽ വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 1/21.08.2023

1-11 കെട്ടിടങ്ങൾ പൊളിച്ച് മാറ്റിയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

29.08.22 തീയതിയിലെ 3(3)-ാം നമ്പർ ഭരണസമിതി തീരുമാന പ്രകാരം ചവറ സാമൂഹികാരോഗ്യം മെഡിക്കൽ ഓഫീസറുടെ കത്ത് പ്രകാരം ആശുപത്രി പരിസരത്ത് ജീർണ്ണാവസ്ഥയിൽ ഉള്ള 6 കെട്ടിടങ്ങൾ ആരോഗ്യവകുപ്പ് ഡയറക്ടറുടെ 12.8.2022 ലെ P L ബി 3 - 7125 / 2021 നമ്പർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പൊളിച്ച് മാറ്റുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിയ്ക്കാൻ ചവറ സാമൂഹികാരോഗ്യം മെഡിക്കൽ ഓഫീസറെ ചുമതലപ്പെടുത്തി തീരുമാനിച്ചിട്ടുണ്ട്. കെട്ടിടങ്ങൾ പൊളിച്ച് മാറ്റുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നൽകിയെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം: 8/22.08.23

1-12 പട്ടികജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി - നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചില്ല.

പ്രോജക്ട് നം - 83/23, പട്ടിക ജാതി പട്ടിക വർഗ്ഗ വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ അടങ്കൽ തുക - 60,00,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്-എസ്.സി.പി) ചെലവ്- 45,00,000/-രൂപ ഈ പദ്ധതി പ്രകാരം ഒരു ഗുണഭോക്താവിന് അനുവദിക്കുന്ന സബ്സിഡി തുക 2,00,000/-രൂപയാണ്. 2022-23 വർഷത്തിൽ കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ട് രണ്ടു ഗഡു കൈപ്പറ്റിയതും നാളിതുവരെ പഠനമുറി പൂർത്തീകരിക്കാത്തതുമായ ഗുണഭോക്താക്കളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ താഴെപ്പറയും പ്രകാരമാണ്.

ക്രമ നം.	ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേരുവിവരം	കൈപ്പറ്റിയ തുക (രൂപ)	ബിൽ നം. /തീയതി
1	ദിൽജിത്ത് രാജ്/കവിത, പുളിവേലിൽ പടീറ്റിൽ, കൊല്ലം	50,000/-	9/18.1.23
2	അർജുൻ.ബി/കവിത.എസ്, വേലൻപറമ്പിൽ തെക്കിൽ, വടക്കുംതല	50,000/- 75,000/-	14/21.2.23 35/24.3.23

മേൽ ഗുണഭോക്താക്കൾ പഠനമുറി പൂർത്തീകരിക്കുവാൻ നാളിതുവരെ സ്വീകരിച്ച നടപടിവിവരം ലഭ്യമാക്കാൻ ആവശ്യപ്പെട്ട ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് പഠനമുറി നിർമ്മാണം പുരോഗമിച്ചു വരുന്നുവെന്നും അടിയന്തിരമായി ശേഷിക്കുന്ന പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ച് വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നിർദ്ദേശം കത്ത് മുഖന നല്കിയിട്ടുണ്ടെന്നും പൂർത്തീകരിക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം ബോധിപ്പിക്കുമെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്. മേൽ 2 ഗുണഭോക്താക്കളെക്കൊണ്ട് പഠനമുറി നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിപ്പിച്ച് വാല്യുവേഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഓഡിറ്റിൽ ഹാജരാക്കുന്നതുവരെ ടിയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 1,75,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം.7/22.8.23

1-13 പന്മന കുടിവെള്ള പദ്ധതി - തുക ഡെപ്പോസിറ്റ് ചെയ്തിട്ടും നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം	അടങ്കൽ തുക (രൂപ)	ചെലവ് തുക (രൂപ)
30/23	18,51,000/- (ധനകാര്യ ഗ്രാന്റ്)	18,51,000/- രൂപ (ബിൽ നം. 99/02.11.2022)

ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ടായി നടപ്പിലാക്കിയ പന്മന കുടിവെള്ള പദ്ധതി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം പന്മന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ കുടിവെള്ള കുഴൽ കിണർ സ്ഥാപിക്കുന്നതിനായി സെക്രട്ടറിയുടെ 2.11.22 ലെ ഉത്തരവ് നം 879/21 പ്രകാരം 18,51,000/- രൂപ ഭൂജല വകുപ്പ് ജില്ലാ ഓഫീസറുടെ പേരിലുള്ള എസ്.ബി.ഐയുടെ 67201503725 നം അക്കൗണ്ടിലേക്ക് ട്രാൻസ്ഫർ ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. 17/11/2022 തീയതി കരാർ വച്ചിട്ടുണ്ട്. കരാർ പ്രകാരം 2023 മാർച്ച് 31-ാം തീയതി നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാകുന്നതാണെന്ന് രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ നാളിതുവരെ നിർമ്മാണം തുടങ്ങിയിട്ടില്ല. ധനകാര്യ (എസ്.എഫ്.സി-സെൽ.എ.) വകുപ്പിന്റെ സ.ഉ.കെ.നം 38/23 ധന തീ.9.3.23 നം ഉത്തരവ് പ്രകാരം കെ.എസ്.ഇ.ബി, കെ.ഡബ്ല്യു.എ ഉൾപ്പെടെയുള്ള എല്ലാത്തരം അക്രഡിറ്റഡ് ഏജൻസികൾ മുഖേന നടത്തുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾ നിക്ഷേപിച്ചിട്ടുള്ള തുക അതാത് സാമ്പത്തിക വർഷം തന്നെ പ്രോജക്ട് രൂപീകരണത്തിനായി ചെലവഴിക്കേണ്ടതാണെന്നും ഡെപ്പോസിറ്റ് പ്രവൃത്തികൾക്കായി പ്രാദേശിക സർക്കാരുകൾ നിക്ഷേപിച്ചതിൽ പ്രോജക്ട് രൂപീകരണത്തിനായി ചെലവഴിക്കാത്ത തുക സംസ്ഥാന സഞ്ചിത നിധിയിൽ തിരിച്ചടയ്ക്കേണ്ടതാണെന്നും രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. മേൽ വിഷയം സംബന്ധിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം. 11/23 22.8.23) മറുപടിയായി പണി ആരംഭിക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അല്ലാത്തപക്ഷം തുക തിരികെ ഈടാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കുന്നതാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. ആയതിനാൽ 18,51,000/- രൂപ ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് സത്വര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. പദ്ധതി പൂർത്തീകരിച്ച്, വിനിയോഗസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് 18,51,000/- രൂപയുടെ തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. - 11/23 22.8.23 തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 18,51,000/- രൂപ

1-14 നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ മെയിന്റനൻസ് വർക്ക് - പൂർത്തീകരണസാക്ഷ്യപത്രം ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട്. നമ്പർ 108/2022-23 ഫണ്ട്/തുക - 3,25,000/- രൂപ, മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (റോഡിതരം) ചെലവ് /ബിൽ നമ്പർ - 3,25,000/- രൂപ, 24/22-23 തീയതി. 12.01.2023 നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയിൽ ഇലക്ട്രിക്കൽ മെയിന്റനൻസ് പ്രവർത്തി 27.12.2022 ലെ 4(9) നമ്പർ കമ്മിറ്റി തീരുമാനപ്രകാരം താലൂക്ക് ആശുപത്രി സൂപ്രണ്ടിനെ ചുമതലപ്പെടുത്തി. കൊല്ലം പൊതുമരാമത്ത് ഇലക്ട്രിക് വിഭാഗം ഹാജരാക്കിയ 3,25,000/- രൂപയുടെ വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റിന്റേയും നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രി സൂപ്രണ്ടിന്റെ നടപടിക്രമത്തിന്റേയും അടിസ്ഥാനത്തിൽ 3,25,000/- രൂപ എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയർ പൊതുമരാമത്ത് വിഭാഗം ആലപ്പുഴയ്ക്ക് കൈമാറി. (ഷെറി ചെല്ലാൻ നമ്പർ 8530/12.01.2023). നാളിതുവരെ പ്രവൃത്തി പൂർത്തീകരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ചെലവ് തുകയായ 3,25,000/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 3,25,000/- രൂപ

1-15 ഇ-ടെണ്ടർ ടെണ്ടർ ഫാറവില ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ക്രഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നു.

ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാറവില നിലവിലും ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ

അക്കൗണ്ടിലാണ് ഒടുക്കിവരുന്നത്.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷത്തിൽ ഇ ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാറവില ഇനത്തിൽ ജില്ലാ പഞ്ചായത്ത് എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ അക്കൗണ്ടിൽ ലഭിച്ചിട്ടുള്ള 57,551/- രൂപ സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റി അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ടി തുക സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേയ്ക്ക് മാറ്റി അടവാക്കി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതും, ഇ-ടെണ്ടർ ചെയ്യുന്ന മരാമത്ത് പ്രവൃത്തികളുടെ ടെണ്ടർ ഫാറവില സ്റ്റോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിൽ തന്നെ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-16 ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് റീഫ്ലജെന്റ്സ് & ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ - ബിൽ സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് - ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് റീഫ്ലജെന്റ്സ് & ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ (71/22-23)

നിർവ്വഹണം - ചീഫ് മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, നീണ്ടകര

അടങ്കൽ - 10,00,000/- രൂപ (മെയിന്റൻസ് ഫണ്ട് - നോൺ റോഡ്)

ആകെ ചെലവ് - 9,99,996/- രൂപ

ബിൽ നം / തീയതി (എ.സി.ആർ പ്രകാരം) -

68/07.09.22 - 2,46,539/-

71/29.09.22 - 48,734/-

72/03.10.22 - 37,750/-

83/13.10.22 - 14,500/-

207/01.02.23 - 4,99,995/-

342/09.03.23 - 14,529/-

151/23.12.22 - 37,086/-

159/28.12.22 - 1,00,863/-

ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന് റീഫ്ലജെന്റ്സ് & ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി In House Drug Bank എന്ന സ്ഥാപനത്തിൽ നിന്നും 4,99,995/- രൂപയുടെ റീഫ്ലജെന്റ്സ് വാങ്ങിയതിന്റെ ഇൻവോയിസ് ഹാജരാക്കി. (നമ്പർ 10097@എൻ/2023/1 തീയതി. 25.01.2023. ബിൽ നമ്പർ 28/22-23 തീയതി. 06.02.2023 പ്രകാരം 4,99,995/- രൂപ മാറിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ 49,224/- രൂപയുടെ റീഫ്ലജെന്റ്സ് ലഭിച്ചതിന്റെ ബിൽ, സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ മാത്രമാണ് ഹാജരാക്കിയിട്ടുള്ളത്. 4,50,771/- രൂപയുടെ റീഫ്ലജെന്റ്സ് ലഭിച്ചതിന്റെ ബിൽ സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 4,50,771/- രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ബിൽ സ്റ്റോക്ക് വിവരങ്ങൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 17/23.08.23

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 4,50,771/- രൂപ

1-17 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നം - 23

അടങ്കൽ - 4,00,000/- രൂപ (മെയിന്റൻസ് - റോഡിതരം)

ചെലവ് - 4,00,000/- രൂപ

ബിൽ നം - 19 /26/12/23

2022-23 വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (തെക്കുഭാഗം) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയാണ് സി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്നവാങ്ങൽ. ടി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം 17/12/22 ൽ കെ.എം.സി.എൽ ന് 4,00,000/- രൂപ നൽകി. ലഭ്യമാക്കിയ ടാക്സ് ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം ആകെ 2,26,837/- രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ലഭ്യമായത്. വിശദാംശം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാത്തതിനാൽ 1,73,163/- രൂപയുടെ ചെലവ് തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം	പ്രോഫോർമ ഇൻവോയ്സ് നം	ലഭ്യമായ മരന്ന് (രൂപ)
1	26604/9-3-23	2,408/-
2	24965/16-2-23	3,080/-
3	2230/6/5/23	2,324/-
4	4270/18-5-23	29,874/-
5	7285/2-6-23	39,787/-

6	10010/20-6-23	81,343/-
7	11067/30-6-23	40,489/-
8	12341/11-7-23	21,260/-
9	14571/29-7-23	6,272/-
	ആകെ	2,26,837/-

1,73,163/- രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകാനുണ്ട്. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടിയിൽ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് സ്റ്റോക്കിലെടുക്കുന്നതാണെന്ന് അറിയിച്ചു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത രേഖകൾ ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് 1,73,163/- രൂപയുടെ ഓഡിറ്റ് തടസ്സം ഒഴിവാക്കുന്നതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 3/തീയതി - 22/8/23

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക - 1,73,163/- രൂപ

1-18 പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതി 2021 സാമ്പത്തിക വർഷം ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയാക്കി മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.

പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണ പദ്ധതിയിൽ ഉൾപ്പെടുത്തി 2021 സാമ്പത്തിക വർഷം ഭവന നിർമ്മാണം ആരംഭിച്ച താഴെപ്പറയുന്ന ഗുണഭോക്താക്കൾ നാളിതുവരെ പണി പൂർത്തിയാക്കി മുഴുവൻ തുകയും കൈപ്പറ്റിയിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	അനുവദനീയമായ തുക (രൂപ)	നാളിതുവരെ കൈപ്പറ്റിയ തുക (രൂപ)	കൈപ്പറ്റാൻ അവശേഷിക്കുന്ന തുക (രൂപ)
ജയകൃഷ്ണൻ, ശാന്തിഭവനം, മടപ്പള്ളി, ചവറ	4,00,000/-	31.12.21 - 48,000/- 15.2.22 - 72,000/- 11.3.22 - 98,000/- 16.3.22- 40,000/- 30.5.22- 48,000/-	94,000/-
ജയകുമാരി, പ്രണവം, കോട്ടയ്ക്കം	4,00,000/-	31.12.21- 48,000/- 20.4.22- 70,000/-	2,82,000/-
രമാദേവി, സുനിൽ നിവാസ്, ചവറ	4,00,000/-	1.4.21- 48,000/- 20.4.22- 70,000/- 7.10.22- 60,000/- 5.6.23- 70,000/- 12.7.23- 42,000/-	1,10,000/-

നിർമ്മാണത്തിന്റെ നിലവിലത്തെ അവസ്ഥ അറിയുന്നതിനായ് നൽകിയ എൻക്വയറിക്കുള്ള (14/23-8-23) മറുപടിയിൽ ക്രമ നം. 1, വീടിന്റെ വാർപ്പ് കഴിഞ്ഞിട്ടുണ്ട് എന്നും ക്രമ നം. 2, 3 സാമ്പത്തിക ബുദ്ധിമുട്ട് കാരണം നിർമ്മാണം തടസ്സപ്പെട്ടതെന്നും നിലവിൽ വാർപ്പ് ഘട്ടത്തിലാണെന്നും അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്.

ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിനുള്ള സത്യാര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-19 പാലിയേറ്റീവ് ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നം - 18/23

അടങ്കൽ - 14,50,000/- രൂപ (വികസനഫണ്ട്)

ചെലവ് - 13,99,932/- രൂപ

ബിൽ നം/തീയതി - 53/22-23 /18.3.23

തുക - 43,692/- രൂപ

2022-23 വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി.എച്ച്.സി ചവറ നിർവഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്ടാണ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ

സെക്കന്ററി പ്രോഗ്രാം. ടി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം KMSCL ന് 15/3/23ന് (Acct No-3624001800000019) പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം PRF 4959 Dtd- 3/3/23 പ്രകാരം 43,692/-രൂപ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കാൻ കൈമാറി. എന്നാൽ നാളിതുവരെയായി ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ ഇായിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 43,692/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 6/തീയതി - 21/8/23

തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക- 43,692/-രൂപ

1-20 മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായില്ല.

പ്രോജക്ട് നം - 38/23

അടങ്കൽ - 1,00,000/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട്)

ചെലവ് - 1,00,000/-രൂപ

ബിൽ നം - 3 - 6/5/22

2022-23 വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (സി.എച്ച്.സി) ചവറ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയാണ് സി.എച്ച്.സിക്ക് മരുന്നവാങ്ങൽ. ടി പ്രോജക്ട് പ്രകാരം KMSCLന് 29/4/22ൽ 1,00,000/-രൂപ കൈമാറി. (Acct No - 3624001800000019) ലഭ്യമാക്കിയ ഇൻവോയ്സുകൾ പ്രകാരം (ഇൻവോയ്സ് നം - 4748/തീയതി-21/6/22) 7,215/-രൂപയുടെ മരുന്നുകളാണ് ലഭ്യമായത്. 92,785/-രൂപയുടെ മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. ടി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാകുന്നതിന് സ്വീകരിച്ച നടപടികളുടെ വിശദാംശങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് വിവരം ലഭ്യമാക്കുന്നതുവരെ 92,785/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 4 തീയതി-22/8/23

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 92,785/-രൂപ

1-21 ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റിന് ടെലഫോൺ അലവൻസ് നൽകി.

പ്രോജക്ട് നം - 18/23

അടങ്കൽ - 14,50,000/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്)

ചെലവ് - 13,99,932/-രൂപ

2022-23 വർഷം മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയാണ് പാലിയേറ്റീവ് കെയർ സെക്കന്ററി പ്രോഗ്രാം. പ്രസ്തുത പ്രോജക്റ്റിൽ പാലിയേറ്റീവ് കെയർ നഴ്സിനുള്ള വേതനം, ഹോം കെയർ ഭക്ഷണ ചെലവ്, വണ്ടി വാടക എന്നീ ഇനങ്ങൾക്കാണ് തുക വകയിരുത്തിയത്. എന്നാൽ പദ്ധതിയിൽ സൂചിപ്പിച്ച ചെലവിനങ്ങൾക്ക് പുറമെ താഴെപറയുന്ന മാസങ്ങളിൽ ഫിസിയോതെറാപ്പിസ്റ്റിന് ടെലഫോൺ അലവൻസ് നൽകിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം	ബിൽ നം/തീയതി/	തുക/കൈപ്പറ്റിയ തീയതി	കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തി
1	5/22-23 27750/-	200/- 11/5/22	ജോബി ജോസഫ്
2	9/22-23 28850/-	200/- 4/6/22	ജോബി ജോസഫ്
3	6/22-23 7/22-23 55650/-	400/- 17/8/22	ഉനൈസ്
4	15/22-23 19950/-	200/- 3/9/22	ഉനൈസ്
5	18/22-23 22600/-	200/- 10/10/22	ഉനൈസ്
6	26/22-23 19750/-	200/- 5/11/22	ഉനൈസ്
7	34/22-23 22350/-	200/- 3/1/23	ഉനൈസ്
8	35/22-23 28400/-	200/- 5/1/23	ഉനൈസ്
9	44/22-23 27260/-	200/- 7/2/23	ഉനൈസ്

10	50/22-23 26780/-	200/- 1/3/23	ഉന്നൈസ്
11	59/22-23 29540/-	200/- 27/3/23	ഉന്നൈസ്
		ആകെ	2,400/-

ടി തുക അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ വ്യക്തികളിൽ നിന്നും തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണെന്ന് കാണിച്ച് നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അധികമായി കൈപ്പറ്റിയ തുക തിരികെ ഈടാക്കി വിവരം ഓഡിറ്റിൽ ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 5 തീയതി-22/8/23

നിരാകരിച്ച തുക - 2,400/-രൂപ

1-22 നിയമനവുമായി ബന്ധപ്പെട്ട രേഖകൾ ഹാജരാക്കിയില്ല.

പ്രോജക്ട് നം - 19/23

അടങ്കൽ - 7,82,400/-രൂപ (വികസനഫണ്ട്)

ചെലവ് - 7,72,950/-രൂപ

ബിൽനം - 6/22-23 തീ-16/5/22 തുക-52,150/-

ബിൽനം - 7/22-23 തീ-16/5/22 തുക-12,600/-

ബിൽനം-8/22-23 തീ-21/5/22 തുക-12,600/-

ബിൽനം-10/22-23 തീ-08/6/22 തുക-60,700/-

ബിൽനം-11/22-23 തീ.21/6/22 തുക-4,500/-

ബിൽനം-12/22-23 തീ-16/7/22 തുക-64,300/-

ബിൽനം-13/22-23 തീ-16/8/22 തുക-65,200/-

ബിൽനം-16/22-23 തീ-6/9/22 തുക-63,850/-

ബിൽനം-17/22-23 തീ-11/10/22 തുക-51,250/-

ബിൽനം-20/22-23 തീ-28/10/22 തുക-10,800/-

ബിൽനം-27/22-23 - തീ.10/11/22 തുക-63,850/-

ബിൽനം- 32/22-23 തീ-6/1/23 തുക-64,300/-

ബിൽനം-39/22-23 തീ-20/1/23 തുക-65,650/-

ബിൽനം-43/22-23 തീ-15/2/23 തുക-65,200/-

ബിൽനം-54/22-23 തീ- 18/3/23 തുക-63,400/-

ബിൽനം-58/22-23 തീ-28/3/23 തുക-52,600/-

ആകെ - 7,72,950/-രൂപ

2022-23 വർഷം സി.എച്ച്.സി മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (ചവറ) നിർവഹണം നടത്തിയ പദ്ധതിയാണ് സി.എച്ച്.സിയിലേക്ക് അധിക ജീവനക്കാരെ നിയമിക്കൽ. പ്രസ്തുത പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട ഫയൽ പരിശോധിച്ചതിൽ ഒരു ഡോക്യുമെന്റും അബ് സ്റ്റാഫ് നഴ്സുമാരെയും പലമാസങ്ങളിലായി നിയമിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ടി വ്യക്തികളെ നിയമിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം, വേതനനിരക്ക്, ജോലി ചെയ്ത ദിവസങ്ങളിലെ ഹാജർ നില രേഖപ്പെടുത്തിയ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച രേഖകൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല. രേഖകൾ ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ടിയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 7,72,950/-രൂപ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം - 18 തീയതി - 23/8/23

തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക - 7,72,950/-

1-23 പി.എം.എ.വൈ.പദ്ധതി ചെലവ് സുലഭവ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല.

2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണത്തിനായി ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്റർ പ്രകാരം താഴെപ്പറയുന്ന രീതിയിൽ സാമ്പത്തിക വിനിമയം നടന്നിട്ടുണ്ട്. അക്കൗണ്ട് നം-പി.എം.എ.വൈ 6251101000701 കാനറാ ബാങ്ക്

മുനിസിപ്പൽ (രൂപ)	വരവ് ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം(രൂപ)	ഗുണഭോക്താക്കൾ തിരികെ അടവാക്കിയ തുക (രൂപ)	വരവ് പലിശ(രൂപ)	ആകെ വരവ്(രൂപ) (മുനിസിപ്പൽ ഉൾപ്പെടെ)	ചെലവ് (രൂപ)	നീക്കിയിരിപ്പ് (രൂപ)
------------------	----------------------------------	--	----------------	-------------------------------------	-------------	----------------------

1,24,88,811/-	3,50,000/-	9,93,308/-	2,15,957/-	1,40,48,076/-	1,02,88,198/-	37,59,878/-
---------------	------------	------------	------------	---------------	---------------	-------------

എന്നാൽ ടി പദ്ധതി സുലഭവ സ്റ്റേറ്റ് മെന്റിൽ ഉൾപ്പെട്ടിട്ടില്ല. വിശദീകരണം ലഭ്യമാക്കുന്നതിനായി നൽകിയ എൻക്വയറിക്ക് (നം 10/23) മറുപടിയായി കോർഡിനേഷൻ കമ്മിറ്റി തീരുമാനത്തിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ പക്കലുണ്ടായിരുന്ന വികസനഫണ്ടിൽ ഉൾപ്പെടാത്ത തുക ആയതുകൊണ്ടാണ് പ്രോജക്ടിന്റെ അഭാവത്തിലും പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത് എന്ന് അറിയിച്ചിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ പഞ്ചായത്തുകളുടെ വിഹിതം കൂടി ഉൾപ്പെടുത്തിയാണ് ടി പദ്ധതി നടപ്പാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി പദ്ധതിയ്ക്കായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഇനത്തിൽ പന്മന ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിൽ നിന്ന് 2,80,000/-രൂപയും നീണ്ടകരയിൽ നിന്ന് 70,000/-രൂപയും സ്വീകരിച്ചിട്ടുണ്ട്. കൂടാതെ 41.28 ലക്ഷം രൂപ കേന്ദ്രവിഹിതം ഇനത്തിൽ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്. കേന്ദ്ര/ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് വിഹിതം ഉപയോഗിച്ച് പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടും ആയത് സുലഭവയിൽ ചെലവ് രേഖപ്പെടുത്താത്തതിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല.

1-24 നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരുന്നുകൾ വാങ്ങൽ - മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭിച്ചില്ല.

മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ (താലൂക്ക് ഹോസ്പിറ്റൽ) നിർവ്വഹണം നടത്തിയ പ്രോജക്റ്റുകളിൽ മരുന്നുകൾ വാങ്ങുന്നതിനായി മുൻകൂറായി അനുവദിച്ച തുകകൾക്കനുസൃതമായി മരുന്നുകൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല, വിശദവിവരം ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രോജക്ട് നം & പേര് , ഫണ്ടിനം	അടങ്കൽ (₹)	തുക കൈപ്പറ്റിയ സ്ഥാപനം	നൽകിയ തുക ₹	ബിൽ നം/തീയതി	ലഭിച്ച മരുന്നുകളുടെ വില ₹	ലഭിക്കാനുള്ള മരുന്നുകളുടെ വില ₹
70/23 നീണ്ടകര താലൂക്ക് ആശുപത്രിയ്ക്ക് മരന്ന് വാങ്ങൽ - മെയിന്റനൻസ് ഫണ്ട് (നോൺ റോഡ്)	13,00,000/- (മെയി. ഫണ്ട്- റോഡിതരം)	In House Drug Bank	4,27,286/-	1,27,286/-; 30/27.2.23 3,00,000/-; 46/21.3.23	3,11,517/-	1,15,769/-

മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കാൻ സ്വീകരിച്ച നടപടി വിവരങ്ങൾ ആവശ്യപ്പെട്ട് നൽകിയ ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറിക്ക് മറുപടി നൽകിയില്ല. ആയതിനാൽ മരുന്ന ലഭ്യമാക്കാൻ ബാക്കി നിൽക്കുന്ന 1,15,769/- രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു. മരുന്നുകൾ ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിലെടുത്ത് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം : 17/23.08.23
 തടസ്സപ്പെടുത്തുന്ന തുക : 1,15,769/-രൂപ

1-25 പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ ഇല്ലാത്ത പ്രോജക്ടിനായി തുക ചെലവഴിച്ചു.

പ്രോജക്ട് നം - 41/23; വയോജനങ്ങൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ (സ്പിൽ ഓവർ)
 അടങ്കൽ - 1,05,677/-രൂപ (വികസന ഫണ്ട് - പൊതുവിഭാഗം)
 ആകെ ചെലവ് - 1,05,677/-രൂപ (ബിൽ നം/തീയതി - 1/31.5.22)
 നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - ചൈൽഡ് ഡെവലപ്മെന്റ് പ്രോജക്ട് ഓഫീസർ
 2022-23 സാമ്പത്തികവർഷം സി.ഡി.പി.ഒ നിർവ്വഹണം നടത്തിയ സ്പിൽ ഓവർ പ്രോജക്ട് ആണ് വയോജനങ്ങൾക്ക് ഉപകരണങ്ങൾ നൽകൽ എന്നത്.
 പതിമൂന്നാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ സ.ഉ.(കൈ)നം.11/2018/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി- 29.01.2018 പ്രകാരം ശാരീരിക പ്രയാസങ്ങൾ നേരിടുന്ന വയോജനങ്ങൾക്ക് അനുയോജ്യമായ ഉപകരണങ്ങൾ, പരിഹാര സംവിധാനങ്ങൾ മുതലായവ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകൾക്ക് ഏറ്റെടുത്ത് നടത്താവുന്നതാണ്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്ക് വിരുദ്ധമായിട്ടാണ് ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് തലത്തിൽ പദ്ധതി ആവിഷ്കരിച്ചിട്ടുള്ളത്. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക നം. 3.5.1(5) ൽ സബ്സിഡി മാനദണ്ഡങ്ങൾ പാലിച്ചിട്ടുണ്ട് എന്ന് നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ ഉറപ്പുവരുത്തി ആയതിന് ശേഷം മാത്രമാണ് പദ്ധതി അംഗീകാരത്തിനായി സമർപ്പിക്കേണ്ടത്. നിലവിൽ ആവിഷ്കരിച്ചിരിക്കുന്ന പദ്ധതി, പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കും, സബ്സിഡി മാർഗ്ഗരേഖയ്ക്കും വിരുദ്ധമായതിനാൽ ഈയിനത്തിൽ ചെലവഴിച്ച 1,05,677/-രൂപയുടെ ചെലവ് ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കുന്നില്ല. ആയതിനാൽ 1,05,677/-രൂപയുടെ ചെലവ് നിരാകരിക്കുന്നു.
 ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം:13/23.08.23
 നിരാകരിച്ച തുക - 1,05,677/-രൂപ

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
2022-23	22.8.23	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം.പി2/1558/23 തീയതി - 06.10.2023

4-2 സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഇല്ല

4-3 നിക്ഷേപ പ്രവൃത്തികൾക്ക് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ താഴെ പറയുന്ന സ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് ഡെപ്പോസിറ്റ് വർക്കായി പ്രവൃത്തി നടത്തുന്നതിന് മുൻകൂർ നൽകിയിട്ടുണ്ട്. തുക ചെലവഴിച്ച് പ്രവൃത്തി നടത്തിയതിന്റെയും ബാക്കി തുകയുടെയും വിവരങ്ങൾ താഴെ കൊടുക്കുന്നു.

നിർവഹണ ഏജൻസി	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നമ്പർ/ ചെക്ക് നം/തീയതി	മുൻകൂർ നൽകിയ തുക (₹)	ചെലവഴിച്ച തുക (₹)	ചെലവഴിക്കാൻ ബാക്കിയുള്ള തുക (₹)
ഭൂജല വകുപ്പ്	പ്രോജക്ട് നം. 30/22, പന്ത കടിവെള്ള പദ്ധതി		18,51,000/-	0	18,51,000/-

4-4 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് വിവരങ്ങൾ

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-5 വായ്പ/ വായ്പാ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല

4-6 സ്ഥിര നിക്ഷേപം

ഇല്ല

4-7 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല

4-8 സമാഹൃത ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

ഓഡിറ്റ് വർഷം	സമാഹൃത റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
--------------	-------------------------	--------	-------	------------------

1997-98	2001-02	2-11-(1)	വനിതകൾക്ക് തയ്യൽ മെഷീൻ വിതരണം	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
		2-11-(2)	സ്വകാര്യ നേഴ്സറി - അനധികൃതമായി തുക നൽകി	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
		2-11-(3)	തയ്യൽ യൂണിറ്റുകൾക്ക് അനധികൃതമായി തുക നൽകി	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
		2-11-(4)	പഠനോപകരണങ്ങൾ വിതരണം - നിബന്ധനകൾ പാലിച്ചില്ല.	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ
		2-11-(5)	ഒരേ വ്യക്തിക്ക് ഒന്നിലധികം പ്രോജക്ടുകളും അഡ്വാൻസുകളും അനുവദിച്ചു.	അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മറ്റിയുടെ പരിഗണനയിൽ

4-9 ചാർജ് /സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല

4-10 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം

(എ) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനുമായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നമ്പർ	തുക (₹)	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെ പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-12	1,75,000/-	ശ്രീമതി. ബിന്ദു, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ
1-13	18,51,000/-	ശ്രീ. ജോയി റോഡ്സ്, സെക്രട്ടറി
1-14	3,25,000/-	ഡോ. നടാഷ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി
1-16	4,50,771/-	ഡോ. നടാഷ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി
1-17	1,73,163/-	ഡോ. ബുഷ്റ. റ്റി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി
1-19	43,692/-	ഡോ. ശശി.എം.ഡി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി
1-20	92,785/-	ഡോ. രശ്മി. റ്റി. എൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി
1-22	1)2,06,850/-	ഡോ. രശ്മി. റ്റി. എൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,സി.എച്ച്.സി, ഡോ. തനുജ.എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ഡോ. ശശി.എം.ഡി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി എച്ച് സി
	2)2,54,950/-	
	3) 3,11,150/-	
1-24	1,15,769/-	ഡോ. നടാഷ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ

(ബി) കേന്ദ്ര-സംസ്ഥാന സർക്കാരുകൾ , മറ്റു സ്ഥാപനങ്ങൾ എന്നിവക്കുമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഇല്ല.

(സി) നഷ്ടം നിജപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും	ഇപ്പോഴത്തെ (ഓഡിറ്റ് നടന്ന സമയത്തെ) ഔദ്യോഗിക മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീ. ജോയി റോഡ്സ്,	സെക്രട്ടറി ചവറ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	വടക്കടത്ത്, തോപ്പിൽ കുളങ്ങരഭാഗം, ചവറ

സെക്രട്ടറി		
ഡോ. നടാഷ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ,	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, താലൂക്ക് ആശുപത്രി, നീണ്ടകര	കാഞ്ചനം, തെക്കേ നഗർ -37, തെക്കേവിള പി. ഒ
ഡോ. ബുഷ്. റ്റി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി തെക്കോഭാഗം	കിഴക്കേ പുളിമുട്ടിൽ, വടക്കുംതല പി. ഒ, കരുനാഗപ്പള്ളി
ഡോ. ശശി.എം.ഡി, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ സി എച്ച് സി ചവറ	NRA 124 SK വിഹാർ, വൽസല നഴ്സിംഗ് ഹോം റോഡ്, ബേക്കറി ജംഗ്ഷൻ
ഡോ. രശ്മി. റ്റി. എൻ, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി ചവറ	2J, SFS DEW DROPS, പൂമല്ലിയൂർകോണം, പേരൂർക്കട, തിരുവനന്തപുരം
ഡോ. തനജ.എസ്, മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ, സി.എച്ച്.സി, ചവറ	കടവിൽ വീട്, മേക്കാട്, ചവറ
ശ്രീമതി ബിന്ദു പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ, നീണ്ടകര ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്	ശ്രേയസ്സ്, ചോനംചിറ, പെരിനാട് പി.ഒ, കൊല്ലം

4-11 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഈ വകുപ്പിൽ നിന്നും പുറപ്പെടുവിച്ച ഏറ്റവും ഒടുവിലത്തെ കത്തിടപാടിന്റെ വിവരം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ എണ്ണം
1997-98	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/107/18(1)/തീ.3.3.18	4
1999-00	-	-
2000-01 മുതൽ 2005-06 വരെ	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/107/18(3)/3.3.18	6
2007-08	എൽ.എഫ്.ക്യൂ./ഡി.ബി/468/15/12.05.15	1
2008-09	എൽ.എഫ്.ക്യൂ./ഡി.ബി/2599/14/16.02.15	1
2009-10	എൽ.എഫ്.ക്യൂ./ഡി.ബി/1542(2)/14/10.7.14	2
2010-11 & 2011-12	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി2/അദാലത്ത്/2010-11 & 2011-12/1614/22 / 29.08.22	3
2012-13 & 2013-14	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി2/അദാലത്ത്/2012-13 & 2013-14/1614/22 / 29.08.22	7
2014-15	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി2/അദാലത്ത്/2014-15/1614/22 / 29.08.22	3
2015-16	കെ.എസ്.എ.കെ.എൽ.എം/പി2/അദാലത്ത്/2015-16/1614/22 / 29.08.22	10
2016-17	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/1937/17/ 23.05.2018	6
2017-18	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/1721/19/ 24.04.2020	2
2018-19	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/1385/2020/ 15.01.2021	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2019-20	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/356/22/ 13.06.2022	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും
2020-21	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/35/22/ 13.06.2022	എല്ലാ

		ഖണ്ഡികകളും
2021-22	കെ.എസ്.എ.-കെ.എൽ.എം./പി2/525/23/13.04.23	എല്ലാ ഖണ്ഡികകളും

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

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(1) dated 25-07-2023 and submitted on 25-07-2023 , comprising of Receipt and Payment statement, Income and Expenditure account for the year ended on March 2023 and Balance sheet as on 31-03-2023 , with supporting forms, of the Chavara 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 Chavara Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 07/11/2023

Senior Deputy Director
District Office Kollam
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

2. Other Observations

1. Key ratios and notes on account are not included in Annual Financial statement.
2. 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.
3. The following registers are not properly maintained :-
asset register, deposit register, advance register, rent register
4. The expenditure incurred as Beneficiary contribution is wrongly accounted under the a/c head 'other financial expense 240800101'.
5. The unspent balance under the head Deposit work is not included in the Balance sheet.
6. Adjustment entries are not supported with journal vouchers.
7. Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of rent.
8. Grant/special fund account balance is not tallied with the bank account.
9. CFC-tied and untied payments wrongly journaled in the AFS.
10. Capital work in progress shown in the AFS is not tallying with the part bill amount.
11. Beneficiary contribution and Gramapanchayth PMAY share is not credited under the respective head.

അനുബന്ധം-2ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

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

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

അനുബന്ധം - 3അനുബന്ധ പത്രികകൾ

1	റസിപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്	സംക്ഷിപ്തം (Audited Abstract)
2	ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്‌മെന്റ്	
3	ബാലൻസ് ഷീറ്റ്	

സീനിയർ ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യాలയം, കൊല്ലം

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്