



കേരള സർക്കാർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

www.ksad.kerala.gov.in

മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട്

2022-2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്

ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം

തൃശ്ശൂർ - 680020

ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in

ഫോൺ : 0487-2331249

(രജിസ്റ്റർ ചെയ്ത കൈപ്പറ്റ് ചീട്ടു സഹിതം)

നമ്പർ: കെ എസ് എ ടി എസ് ആർ(പി 8)- 1165/2023

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം
തൃശ്ശൂർ - 680020
തീയതി: 30/09/2023
ഇ-മെയിൽ: dotsr.ksad@kerala.gov.in
ഫോൺ: 0487-2331249

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പ്രസിഡന്റ് (സെക്രട്ടറി മുഖേന)

മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്

സർ,

വിഷയം : മാള 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 മാള 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.

വിശ്വസ്തയോടെ,

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

പകർപ്പ്:

- 1) ഡയറക്ടർ, കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്, തിരുവനന്തപുരം (ഉ.പ.സ),
- 2) പഞ്ചായത്ത് ഡെപ്യൂട്ടി ഡയറക്ടർ, തൃശ്ശൂർ
- 3) കാര്യാലയ പകർപ്പ്.

തൃശൂർ ജില്ലയിലെ മാള 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 മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 സാമ്പത്തിക വർഷത്തെ ധനകാര്യപത്രിക ഓഡിറ്റിന് വിധേയമാക്കുകയുണ്ടായി. സ്ഥാപനം 10-04-2023 മുതൽ 04-07-2023 തീയതി വരെ വിവിധ ഇനങ്ങളിലായി നടത്തിയ പണം പിരിവ്, അവയുടെ ഒടുക്ക്, 01-04-2022 മുതൽ 31-03-2023 വരെ വിവിധ അക്കൗണ്ടുകളിൽ നിന്നും നടത്തിയിട്ടുള്ള പണം പിൻവലിക്കൽ എന്നിവയും പരിശോധിച്ചു.

ഓഡിറ്റിൽ കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ അതത് സമയം ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകളിലൂടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ ശ്രദ്ധയിൽപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട് 17 അന്വേഷണക്കുറിപ്പുകൾ നൽകിയതിൽ 5 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.സുധാദാസ്	ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ	05-07-2023	11-07-2023

ഓഡിറ്റിന് വിനിയോഗിച്ച സമയം :

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

ഓഡിറ്റ് നടത്തിയ ഉദ്യോഗസ്ഥർ:

- ശ്രീമതി.സീനത്ത്.പി.എ.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി. സുമിത ടി എസ്,അസി.ഓഡിറ്റ് ഓഫീസർ
- ശ്രീമതി. ധന്യ ദീപിപ്, ഓഡിറ്റർ
- ശ്രീ.കൃഷ്ണരാഘവ്.എം.ടി.ഓഡിറ്റർ

(ബി)നിർവഹണാധികാരികൾ

പേര്	ഔദ്യോഗിക പദവി	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സന്ധ്യ നൈസൺ	പ്രസിഡന്റ്	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ജയ സുരേന്ദ്രൻ	സെക്രട്ടറി	01-04-2022	31-05-2022
ദിവ്യ കുഞ്ഞുണ്ണി	സെക്രട്ടറി	01-06-2022	10-07-2022
ആനി പി ചാലിൽ	സെക്രട്ടറി	11-07-2022	31-03-2023

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥർ

പേര്	ഉദ്യോഗപ്പേര്	തീയതി (മുതൽ)	തീയതി (വരെ)
ശ്രീമതി.സുജിന.കെ.വി	അസി.എഞ്ചിനീയർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ.ആശ.പി.എസ്.	മെഡിക്കൽ ഓഫീസർ(സി.എച്ച്.സി)	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി സോണിയ. ആർ	അസി.ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീ.ഷാബു.ടി.ആർ	പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	31-03-2023
ഡോ . കെ .എ. സാ ബു	വെറ്ററിനറി സർജൻ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സിൽവി . കെ .ഡി	സി.ഡി.പി .ഒ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.ജ്യോതി ജോസ് റോ ഡ്റിം ഗ്സ്	ഡയറി എക്സ്റ്റൻഷൻ ഓഫീ സർ	01-04-2022	31-03-2023
ശ്രീമതി.സുനിത.പി.പി	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	01-04-2022	26-09-2022
ശ്രീ.ജിന്റോ പൌലോസ്	വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ	27-09-2022	31-03-2023

ഉള്ളടക്കം

ക്രമ നം	ഭാഗം 1	ഖണ്ഡിക നമ്പർ
1	വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ	1-1
2	അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.	1- 1-1
3	കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മുന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല	1-1-2
4	രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല	1-1-3
5	ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല	1-1-4
6	ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-5
7	" Capital Contribution" - തുക മാറ്റമില്ല	1-1-6
8	ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.	1-1-7
9	ഡെപോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.	1-1-8
10	റവന്യൂ റിക്കവറി തുകകൾ സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	1-1-9
11	പ്രത്യേക ആവശ്യത്തിനായി ലഭ്യമായ ഫണ്ട് -വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക ലഭ്യമായ സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.	1-1-10
12	തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ചെലവുകൾ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.	1-1-11
13	ജേണൽ വൗച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വൗച്ചറുകളോ, വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല	1-1-12
14	ബജറ്റ്	1-2
15	സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)	1-3
16	ഫണ്ട് വിനിയോഗം	1-4
17	പദ്ധതി അവലോകനം	1-5
18	ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന	1-6
19	ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം	1-7
20	രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിലെ അപാകത	1-8
21	വാടക - അപാകതകൾ	1-9
22	ഇ-ടെന്റർ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വരുന്നില്ല	1-10
23	കാർഷിക ഉൽപാദനം, മൂല്യ വർദ്ധിത ഉൽപ്പന്ന നിർമ്മാണം, വിപണന ശൃംഖല രൂപീകരിക്കൽ എന്നിവ ലക്ഷ്യം വെച്ച് രൂപീകരിച്ച സുഫലം പദ്ധതി 2022-23 - അപാകതകൾ	1-11
24	ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 2021-22 ലാബിലേക്ക് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -അപാകതകൾ	1-12
25	ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ-മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പാക്കി	1-13
26	മരണകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല	1-14
27	ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക്, കാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല	1-15
28	പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി സബ്സിഡി -അപാകതകൾ	1-16
29	അധിക തുക നൽകി	1-17
30	മെയിന്റനൻസ് നോൺറോഡ് ഫണ്ട്-മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ചു	1-18
31	ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഇല്ല.	1-19
32	പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല	1-20
33	HMC വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല	1-21
34	സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി 500000/-രൂപയിൽ കുറവുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കി	1-22
35	ചെറുകിട സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി -വനിത ഘടക പദ്ധതി - അപാകതകൾ	1-23
36	വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല	1-24
37	പുല്ലംകുളം തോട് സംരക്ഷണം - പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-25
38	പോളക്കുളം ടോയ്ലറ്റ് കോംപ്ലക്സ് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും--പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.	1-26
ഭാഗം 2		
--- No Records Found ---		
ഭാഗം 3		
--- No Records Found ---		

ഭാഗം 4

1	സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം	4-1
2	ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ	4-2
3	മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്	4-3
4	വായ്പ/വാത്സ്യ തിരിച്ചടവ്	4-4
5	സ്ഥിരനിക്ഷേപങ്ങൾ	4-5
6	ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി	4-6
7	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം	4-7
8	ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം	4-8
9	ഓഡിറ്റ് പ്രത്യവലോകനം	4-9
10	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ	4-10
അനുബന്ധം		
1	ഓഡിറ്റ് സാക്ഷ്യപത്രം	
2	ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം	
3	വാർഷിക കണക്കുകളുടെ സംക്ഷിപ്തം	

ഭാഗം -1

പൊതു അവലോകനം

1-1 വാർഷികകണക്കുകളിലെ അപാകതകൾ

1. കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് ആക്ട് 1994ലെ സെക്ഷൻ 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 മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കമ്മിറ്റിയുടെ 15.05.2023 തീയതിയിൽ 4(1) നമ്പർ തീരുമാനം പ്രകാരം തയ്യാറാക്കി 15.05.2023 തീയതിയിൽ, പിന്തുണക്കുന്ന ഫോമുകൾക്കൊപ്പം സമർപ്പിക്കപ്പെട്ടിട്ടുള്ള മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ മാർച്ച്, 2023 ൽ അവസാനിച്ച വർഷത്തിലെ റസീപ്റ്റ് & പേയ്മെന്റ് സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് എന്നിവയും 31.03.2023 തീയതിവരെയുള്ള ബാലൻസ് ഷീറ്റും ഉൾപ്പെടുന്ന സാമ്പത്തിക പ്രസ്താവനകൾ ഞാൻ ഓഡിറ്റ് ചെയ്തിട്ടുണ്ട്. ഈ അക്കൗണ്ടുകൾ തയ്യാറാക്കുന്നത് പഞ്ചായത്ത് രാജ് സ്ഥാപനത്തിന്റെ മാനേജ്മെന്റിന്റെ ഉത്തരവാദിത്തമാണ്. ഫിനാൻഷ്യൽ ഓഡിറ്റിനെ അടിസ്ഥാനമാക്കി ഈ അക്കൗണ്ടുകളെ കുറിച്ച് അഭിപ്രായം പ്രകടിപ്പിക്കുക എന്നതാണ് എന്റെ ഉത്തരവാദിത്തം.

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

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

വിശേഷണങ്ങളോടു കൂടിയ അഭിപ്രായം

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

സ്ഥലം: തൃശ്ശൂർ

തീയതി: 30.09.2023

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ,
കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്,
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ.

1- 1-1 അടിസ്ഥാന അനുപാതങ്ങൾ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.

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

1-1-2 കാഷ് ഫ്ലോ പത്രികയിലെ തൻവർഷത്തെ ആകെ ക്യാഷ് ഫ്ലോയും പത്രികയിൽ മൂന്നിരിപ്പും നീക്കിയിരിപ്പും തമ്മിലുള്ള വ്യത്യാസമായി ചേർത്തിരിക്കുന്ന തുകയും പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല

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

കാഷ് ഫ്ലോ സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ് പ്രകാരം 2022-23 കാലയളവിലെ "Net Increase In Cash And Cash Equivalents" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2484510.00 .00 രൂപയാണ്. എന്നാൽ ഇതേ പത്രികയിൽ 2022-23 കാലയളവിൽ "Net Cash Generated By Operating+Investing+Financing Activity" ആയി രേഖപ്പെടുത്തിയിരിക്കുന്നത് 2915450.00 രൂപയാണ്. അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് സ്റ്റാൻഡേർഡ് പ്രകാരം മേൽ രണ്ടു തുകകളും പൊരുത്തപ്പെടേണ്ടതാണെങ്കിലും പഞ്ചായത്ത് സമർപ്പിച്ച സ്റ്റേറ്റ്മെന്റിലെ രണ്ട് തുകകൾ പൊരുത്തപ്പെടുത്തില്ല.

1-1-3 രജിസ്റ്ററുകൾ കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല

ആഭ്യന്തരനിയന്ത്രണം ഫലപ്രദമാക്കുന്നതിന് കൈയെഴുത്തായി സൂക്ഷിക്കുന്ന എല്ലാ വരവ് രജിസ്റ്ററുകളും ഡിമാന്റ് അടിസ്ഥാനത്തിലും പേജ് അടിസ്ഥാനത്തിലും തുക കണക്കാക്കുകയും മാസാന്ത്യത്തിൽ ക്ലോസ് ചെയ്ത് അതാത് ലെഡ്ജറുകളുമായി പൊരുത്തപ്പെടുത്തി, വർഷാന്ത്യത്തിൽ സംക്ഷിപ്തം രേഖപ്പെടുത്തി, സെക്രട്ടറി സാക്ഷ്യപ്പെടുത്തി സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ് (കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് അക്കൗണ്ട് ചട്ടങ്ങൾ 2011, ചട്ടം 58 (2) (ഇ), (ജി)). നിലവിൽ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയ രജിസ്റ്ററുകൾ ഇപ്രകാരം കൃത്യമായി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല. ഉദാഹരണങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 1. വാടക ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ
- 2. ലേലം ഡിമാന്റ് രജിസ്റ്റർ

1-1-4 ഡിമാന്റ് കൃത്യമായി രേഖപ്പെടുത്തുന്നില്ല

2022-23ൽ അസസ്സ് ചെയ്യപ്പെടുന്ന അക്രവൽ അടിസ്ഥാനത്തിലുള്ള വരുമാനങ്ങൾ പ്രതിമാസം സെക്രട്ടറി തയ്യാറാക്കുന്ന സമ്മറി സ്റ്റേറ്റ്മെന്റ്, അസസ്സ് മെന്റ് രജിസ്റ്റർ, അസസ്സ് മെന്റ്/ഡിമാന്റ് നോട്ടീസ് എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രതിമാസ ഡിമാന്റ് ജേണൽ എൻട്രി മുഖേന ചേർക്കേണ്ടിയിരുന്നതാണ് (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 വൗച്ചർ, വർക്ക് ഷീറ്റ്, നിയമാനുസൃത അനുമതി എന്നിവയുടെ അടിസ്ഥാനത്തിലായിരിക്കണം ചെയ്യേണ്ടത്. എന്നാൽ മേൽ പ്രകാരം സെക്രട്ടറി രേഖാമൂലം പ്രതിമാസപത്രികയും അനുബന്ധകണക്കുകളും തയ്യാറാക്കാതെ ഒറ്റത്തവണയായി ഡിമാന്റ്/ഡിമാന്റ് കുറവ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ എന്നിവ ജേണൽ എൻട്രികൾ മുഖേന ചെയ്ത വരവിനങ്ങളുടെ വിവരങ്ങൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	വരവിനം	ഡിമാന്റ് ചേർക്കുന്ന ശീർഷകം	ഡിമാന്റ്	രേഖപ്പെടുത്തിയ തീയതി	വൗച്ചർ
1.	കെട്ടിടങ്ങളിൽ നിന്നുള്ള വാടക (7 കെട്ടിടങ്ങൾ)	130100101-Rent From Building	83606	01.04.2022	42200029 & 42200046

ചട്ടത്തിൽ നിർദ്ദേശിച്ച രീതിയിൽ ഡിമാന്റ് നിയമപ്രകാരം ഉത്ഭവിക്കുന്ന സമയത്ത് തന്നെ അക്രൂവൽ രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ വരുത്തുന്നതിനും ഡിമാന്റ് എൻട്രികൾ/ഡിമാന്റ് കററ്പ് ചെയ്യൽ/എഴുതി തള്ളൽ/ഇളവ് അനുവദിക്കൽ സാധ്യത നൽകുന്ന വാച്ചറുകളും അനുബന്ധ രേഖകളും സൂക്ഷിക്കുന്നതിനും നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്

1-1-5 ജേണൽ വാച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വാച്ചറുകളോ, വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-18) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വാച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വാച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/03/2023 -ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280800101-Prior Period-Establishment Expenses	5611095.00
280800701-Prior Period- Programme Expenses	12945793.00

1-1-6 " Capital Contribution" - തുക മാറ്റമില്ല

31/3/2022-ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ B3 പ്രകാരം " Capital Contribution" എന്ന ഇനത്തിലെ അതേ തുകയാണ് 31/3/2023 ലെ ബാലൻസ്ഷീറ്റിൽ ചേർത്തിരിക്കുന്നത്. വികസനഫണ്ട് ഉൾപ്പെടെയുള്ള പ്രത്യേകോദ്ദേശ്യ ഗ്രാന്റുകൾ ഉപയോഗിച്ച് ചെയ്യുന്ന പ്രവൃത്തികളുടെ മൂല്യം " Capital Contribution" എന്ന ശീർഷകത്തിലേക്ക് ചേർക്കാത്തതാണ് ഇതിന് കാരണം. ഇതുവുമുപേക്ഷിച്ചു ചിലവുകൾക്ക് ഉപയോഗിച്ച ഗ്രാന്റ് തുകകൾ ഉൾപ്പെടെ സ്ഥാപനത്തിന്റെ വരുമാനമായി ചേർക്കപ്പെടുന്നതിനും Income And Expenditure Account പ്രകാരം കണക്കാക്കപ്പെടുന്ന മിച്ച തുക കൂടുന്നതിനും കാരണമാകുന്നു. ഇത് 152/2011/ത.സ.പ.ഭ.വ തീ. 26/7/2011 പ്രകാരം നിർദ്ദേശിക്കപ്പെട്ട അക്കൗണ്ടിംഗ് നയങ്ങൾക്ക് വിരുദ്ധമാണ്

1-1-7 ആസ്തി രജിസ്റ്റർ കാലികമാക്കിയിട്ടില്ല.

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

1-1-8 ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്റർ പൂർണ്ണമല്ല.

ഡെപ്പോസിറ്റ് രജിസ്റ്ററിൽ താഴെ കൊടുക്കുന്ന ഡെപ്പോസിറ്റുകൾ എഴുതി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു

ഡെപ്പോസിറ്റ് ഹെഡ്	ഡെപ്പോസിറ്റ് ഇനം	തുക
340100103	Bidders Earnest Money Deposit	2000
340200103	Bidders Security Deposit	21300
340200101	Rent Deposit	1500
340200102	Auction Deposit	6500
340200106	Deposit Received For Halls And Auditoriums	30570

1-1-9 റവന്യൂ റിക്കവറി തുകകൾ സർക്കാരിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി 9 ൽ 350300109 Govt. And Other Dues Payable -Refund Of Unutilised Grants Of Prior Period എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ മൂന്നിരപ്പ് ആയി 252139 രൂപ ഉണ്ട്. റവന്യൂ റിക്കവറി തുകകൾ ആണ് പ്രസ്തുത ഹെഡ്ഡിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്. പ്രസ്തുത തുകകൾ പരിശോധിച്ച് സർക്കാരിലേക്ക് അടവാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-10 പ്രത്യേക ആവശ്യത്തിനായി ലഭ്യമായ ഫണ്ട് -വിനിയോഗിക്കാത്ത തുക ലഭ്യമായ സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

ബാലൻസ്ഷീറ്റ് ഷെഡ്യൂൾ ബി 9 ൽ 350800299 Other Liabilities എന്ന ഹെഡ്ഡിൽ മൂന്നിരപ്പ് ആയി 247017 രൂപ ഉണ്ട്. വിവിധ ട്രെയിനിംഗുകൾ നടത്തുന്നതിനാവശ്യമായ തുക ആണ് പ്രസ്തുത ഹെഡ്ഡിൽ ക്രെഡിറ്റ് ചെയ്യുന്നത്. ആയത് പരിശോധിച്ച് ചെലവഴിക്കാത്ത തുകകൾ ഉണ്ടെങ്കിൽ ലഭ്യമായ സ്രോതസ്സിലേക്ക് തിരികെ അടവാക്കേണ്ടതാണ്.

1-1-11 തൊഴിലുറപ്പ് പദ്ധതി ചെലവുകൾ വാർഷികകണക്കിൽ ഉൾപ്പെടുത്തുന്നില്ല.

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

1-1-12 ജേണൽ വാച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വാച്ചറുകളോ, വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല

ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്(ഐ-18) പ്രകാരം "280000000-Prior Period Item" എന്ന ശീർഷകത്തിൽ ഉൾപ്പെടുന്ന താഴെ പറയുന്ന ലെഡ്ജറുകളിൽ ജേണൽ വാച്ചർ മുഖേന എഴുതി തള്ളിയ തുകകൾക്കും, വരുമാനമായി ക്രമീകരിച്ചിരിക്കുന്ന തുകകൾക്കും, തിരുത്തൽ എൻട്രികൾക്കും അംഗീകരിക്കപ്പെട്ട വാച്ചറുകളോ, രേഖപ്പെടുത്തലുകൾക്ക് പിൻബലം നൽകുന്ന വർക്ക്ഷീറ്റുകളോ, ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.ആയതിനാൽ താഴെ ചേർത്തിരിക്കുന്ന ലെഡ്ജർ പ്രകാരമുള്ള രേഖപ്പെടുത്തലുകൾ നിയമാനുസൃതം ആണെന്നോ കൃത്യമാണെന്നോ ഉറപ്പ് വരുത്തുന്നതിന് സാധിച്ചിട്ടില്ല.

ശീർഷകം (ഇൻകം & എക്സ്പെൻഡിച്ചർ അക്കൗണ്ട്, ഷെഡ്യൂൾ I-18)	31/03/2023-ലെ ലെഡ്ജർ ബാക്കി
280800101-Prior Period-Establishment Expenses	5611095.00
280800701-Prior Period- Programme Expenses	12945793.00

1-2 ബജറ്റ്

ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	25.03.2022, തീരുമാനം നം.1
--	---------------------------

പ്രതീക്ഷിത വരവ്	15959500
പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്	56459500
റിവൈസ്ഡ് ബജറ്റ് പാസ്സാക്കിയ തീയതി, കമ്മിറ്റി തീരുമാനം	25.02.2023, തീരുമാനം നം.1
പ്രതീക്ഷിത വരവ്	12179955
പ്രതീക്ഷിത ചെലവ്	17393000

1-3 സാമ്പത്തിക വിശകലനം (റസീപ്റ്റ് ആന്റ് പേയ്മെന്റ് പ്രകാരം)

മുനിസിപ്പ്	7864724.00
വരവ്	64223770.00
ആകെ	72088494.00
ചെലവ്	61739260
നീക്കിയിരിപ്പ്	10349234.00

1-4 ഫണ്ട് വിനിയോഗം

ഫണ്ടിനം (ACR പ്രകാരം)	വരവ്	ചെലവ്	നീക്കിയിരിപ്പ്
വികസനഫണ്ട്-ജനറൽ	22408000	17561386	4846614
വികസനഫണ്ട്-എസ് സി പി	13984000	11524238	2459762
വികസനഫണ്ട്-ടി എസ് പി	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്-റോഡ്	0	0	0
മെയിന്റനൻസ്-റോഡിതരം	5699000	3972915	1726085
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്- അൻഡെഡ്	3617577	3625165	-7588
സെൻട്രൽ ഫിനാൻസ് കമ്മീഷൻ ഗ്രാന്റ്-ടെഡ്	6982736	4102966	2879770

1-5 പദ്ധതി അവലോകനം

അംഗീകാരം ലഭിച്ചവ (എണ്ണം)	അടങ്കൽ (രൂപ)	നടപ്പിലാക്കിയത് (എണ്ണം)	പദ്ധതി ചെലവ്	പൂർത്തിയാക്കിയ പദ്ധതിയുടെ ശതമാനം	പൂർത്തിയാക്കിയ തുകയുടെ ശതമാനം
96	89076548	88	49560132	92	56

1-6 ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന

1994-ലെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് ഓഡിറ്റ് ആക്ടിലെ 6(4)-ാം വകുപ്പ് പ്രകാരമുള്ള ക്യാഷ് ബാലൻസ് പരിശോധന 05.07.2023 തീയതിയിൽ 3:45 PM ന് സ്ഥാപന തലവന്റെ/ഉത്തരവാദിത്തപ്പെട്ട ഉദ്യോഗസ്ഥന്റെ സാന്നിധ്യത്തിൽ നടത്തുകയുണ്ടായി. പരിശോധനയിൽ ക്യാഷ് നീക്കിയിരിപ്പില്ലെന്ന് ബോധ്യപ്പെട്ടു.

1-7 ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണം

ആഭ്യന്തര നിയന്ത്രണത്തിലെ പോരായ്മകൾ ഈ റിപ്പോർട്ടിലെ ഭാഗം 1-ലെ വിവിധ ഖണ്ഡികകളിലായി ചേർത്തിട്ടുണ്ട്. തൻ വർഷത്തെ വാച്ചറുകൾ പ്രതിമാസമായി സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. കണ്ടിജന്റ് ബിൽ രജിസ്റ്റർ എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നില്ല, പകരം ചെക്ക് ഇഷ്യൂ രജിസ്റ്ററാണ് എഴുതി സൂക്ഷിക്കുന്നത്. തനത് ഫണ്ടിന്റെ പേമെന്റ് വാച്ചറുകൾ മാത്രമാണ് പ്രിന്റ് എടുത്ത് സൂക്ഷിച്ചിട്ടുള്ളത്. സാബ്യയിലെ എല്ലാ വാച്ചറുകളും മാസാടിസ്ഥാനത്തിൽ പ്രിന്റ് എടുത്ത് പേമെന്റ് വാച്ചർ സഹിതം വാച്ചർ നമ്പർ അടിസ്ഥാനത്തിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്.

1-8 രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിലെ അപാകത

രസീത് ബുക്കുകളുടെ സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും ഒരു രസീത് ബുക്ക് മാത്രമാണ് നീക്കിയിരിപ്പായി കാണിച്ചിട്ടുള്ളത്. CHC മെഡിക്കൽ സൂപ്രണ്ടിന് അനുവദിച്ചിട്ടുള്ളതും നിലവിൽ ഉപയോഗിച്ച് വരുന്നതുമായ രസീത് ബുക്ക് നം. 595 സ്റ്റോക്ക് രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്താതെയാണ് ഇഷ്യൂ ചെയ്തിട്ടുള്ളത്. ആയത് രേഖപ്പെടുത്തിയാൽ നീക്കിയിരിപ്പായി രസീത് ബുക്കുകൾ ഒന്നും തന്നെ കാണുകയില്ല. എന്നാൽ രസീത് ബുക്ക് നം. 1122 നീക്കിയിരിപ്പുള്ളതായി പരിശോധനയിൽ കണ്ടെത്തി. രസീത് ബുക്ക് നം. 1122, 595 എന്നിവ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ നിന്നും വ്യക്തമല്ല. ആയതിനാൽ പ്രസ്തുത രസീത് ബുക്കുകൾ സ്റ്റോക്കിലെടുത്തതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.

1-9 വാടക - അപാകതകൾ

വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും കണ്ടെത്തിയ അപാകതകൾ ചുവടെ ചേർക്കുന്നു.

- 2022-23 സാമ്പത്തിക വർഷം ദീപം കുടുംബശ്രീ നടത്തി വന്നിരുന്ന കെട്ടിടമുറി, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ സ്ഥിതി ചെയ്യുന്ന വനിത വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വന്നിരുന്ന വൈഗ ഫർണിച്ചർ & ടൈലറിംഗ് യൂണിറ്റ്, SGSY കെട്ടിടത്തിലെ 2 കട്ടമുറികൾ എന്നിവ ഒഴിഞ്ഞ് കിടക്കുന്നുണ്ട്. ടി കെട്ടിടങ്ങൾ വാടകയ്ക്ക് നൽകുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
- SGSY കെട്ടിടത്തിൽ തന്നെ കടുംബശ്രീ നടത്തി വരുന്ന വിബ്ലിയോർ എന്ന പേരിലുള്ള DTP സ്ഥാപനം തൻവർഷം വരെ കടിയ്ക്കുക ഇനത്തിൽ 20,800/- രൂപ അടയ്ക്കുവാൻ ഉള്ളതായി കാണുന്നു. കടിയ്ക്കുക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
- താഴെക്കാട് വ്യവസായ കേന്ദ്രത്തിൽ സ്ഥിതിചെയ്യുന്ന പുത്തമ വനിത സംഘം SHG തൻവർഷം 4,459/- രൂപ കടിയ്ക്കുക അടയ്ക്കുവാൻ ബാക്കിയുള്ളതായി കാണുന്നു. കടിയ്ക്കുക അടവാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിച്ച് ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കേണ്ടതാണ്.
- ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കോമ്പൗണ്ടിൽ പ്രവർത്തിച്ച് വരുന്ന ത്രിവേണി സൂപ്പർമാർക്കറ്റിന്റെ വാടക സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ രജിസ്റ്ററിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. കൂടാതെ 2021-22 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടിൽ ഖ. 1 - 9 ൽ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് വസ്തുനികത്തിനിനത്തിൽ അടവാക്കിയ തുക തിരികെ ലഭിക്കുന്നതിനും ത്രിവേണി സൂപ്പർ മാർക്കറ്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്ന മുറികളുടെ വാടക കടിയ്ക്കുക 21/11/2019 മുതൽ പലിശയടക്കം ഈടാക്കുന്നതിനും ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തുമായി കരാർ ചുമയ്ക്കാത്ത പക്ഷം കെട്ടിടം ഒഴിവാക്കുന്നതിനും വേണ്ട സത്യാവസ്ഥകൾ സ്വീകരിക്കുവാൻ നിർദ്ദേശം നൽകിയിരുന്നു. ആയതിന്മേലുള്ള തുടർനടപടി വിവരം അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.
- വാടക ബൈലോ തയ്യാറാക്കി ഭരണവകുപ്പിൽനിന്നും അംഗീകാരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതും ആയതിന്റെ രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.
- മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ കെട്ടിടത്തിൽ പ്രവർത്തിക്കുന്ന ജനകീയ ഹോട്ടൽ കലവറയുടെ കരാർ പുതുക്കുന്നതിന് 24.08.2022 ലെ തീരുമാനം നമ്പർ 2 പ്രകാരം പ്രതിമാസം ആയിരം രൂപ + നികുതി എന്ന നിരക്കിൽ ഈടാക്കുന്നതിന് തീരുമാനം എടുത്തിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ അടിസ്ഥാനത്തിൽ 2022 ആഗസ്റ്റ് 24 ന് മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറി ഒന്നാം കക്ഷിയായും മാള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് കുടുംബശ്രീ രണ്ടാം കക്ഷിയായും ചേർന്ന് കരാറിൽ ഏർപ്പെട്ടിട്ടുള്ളതാണ്. കരാറിലെ വ്യവസ്ഥ നമ്പർ 2 പ്രകാരം മാള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത്, ജനകീയ ഹോട്ടലിനു വേണ്ടി ₹1000 + നികുതി എന്ന നിരക്കിൽ മാസവാടക മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ അടവാക്കേണ്ടതാണ്. വാടക രജിസ്റ്റർ പരിശോധിച്ചതിൽ നിന്നും വാടകയിനത്തിൽ ജനകീയ ഹോട്ടൽ നടത്തിപ്പിനായി ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് തുക അടവാക്കിയിട്ടില്ല. വാടക ഈടാക്കി വിവരം

അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നവെങ്കിലും മറുപടി തൃപ്തികരമല്ല. അപാകതകൾ പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നം. 1/11.07.2023).

1-10 ഇ-ടെന്റർ തുക ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് അക്കൗണ്ടിലേക്ക് വരവ് വരുന്നില്ല

2022-23 വർഷത്തെ ഇ-ടെന്റർ ഫി എക്സിക്യൂട്ടീവ് എഞ്ചിനീയറുടെ കറന്റ് അക്കൗണ്ടിലേക്കാണ് ക്രെഡിറ്റായി കൊണ്ടിരിക്കുന്നത്. സാമ്പത്തിക വർഷം 177482/- രൂപ ജില്ലാ പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ടെന്റർ ഫീസ് ഇനത്തിൽ ലഭിക്കുവാനുണ്ട്. ആയത് ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-11 കാർഷിക ഉൽപാദനം, മൂല്യ വർദ്ധിത ഉൽപ്പന്ന നിർമ്മാണം, വിപണന ശൃംഖല രൂപീകരിക്കൽ എന്നിവ ലക്ഷ്യം വെച്ച് രൂപീകരിച്ച സുഹൃദം പദ്ധതി 2022-23 - അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീമതി.സോണിയ.ആർ, അസി. ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ	
പ്രോജക്ട് നമ്പർ/പേര്	S0086/23	
അടങ്കൽ	(വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)	8,45,000
	(സംസ്ഥാനാവിഷ്കൃതം)	6,00,000
	(മറ്റുള്ളവ)	1,02,26,766
	ആകെ	1,16,71,766
ചെലവ്	44,000/- (വികസന ഫണ്ട് പൊതുവിഭാഗം)	
ബിൽ നം/ വൗ.നം/ചെക്ക് നം/തീയതി, തുക	22200938/25.03.2023	
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി/തീയതി	07/11.07.2023	

കാർഷിക ഉൽപാദനം, മൂല്യ വർദ്ധിത ഉൽപ്പന്ന നിർമ്മാണം, വിപണന ശൃംഖല രൂപീകരിക്കൽ എന്നിവ ലക്ഷ്യം വെച്ച് രൂപീകരിച്ച സുഹൃദം പദ്ധതി 2022-23 വർഷത്തിൽ അസിസ്റ്റന്റ് ഡയറക്ടർ ഓഫ് അഗ്രികൾച്ചർ നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥനായി വിഭാവനം ചെയ്തിട്ടുള്ളതാണ്. പ്രദേശത്തെ കർഷകരുടെയും തൊഴിലാളികളുടെയും സാമൂഹിക ഉന്നമനവും സാമ്പത്തിക ഭദ്രതയും ലക്ഷ്യം വെച്ച്, 1,16,71,766/- രൂപ അടങ്കൽ കണക്കാക്കിയ പദ്ധതിയിൽ ആകെ 44,000/- രൂപ ചെലവഴിച്ച് കുറച്ച് പേർക്ക് ട്രെയിനിങ് മാത്രമാണ് നൽകിയിട്ടുള്ളത്.

പദ്ധതിയുമായി ബന്ധപ്പെട്ട് ചുവടെ പറയുന്ന വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

- രേഖകൾ ഓഡിറ്റിന് ലഭ്യമാക്കിയില്ല
 - എ) പദ്ധതിയുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ് വിശദമായ എസ്റ്റിമേറ്റ്, സൈറ്റ് പ്ലാൻ, ലൊക്കേഷൻ മാപ്പ്
 - ബി) അഗ്രിമെന്റ് പാന റിപ്പോർട്ട് /സോഷ്യൽ ഇംപാക്ട് എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ
 - സി) പദ്ധതിയിൽ തിരഞ്ഞെടുക്കപ്പെട്ട ഗ്രൂപ്പുകൾ സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ
 - ഡി) ട്രെയിനിങ് പങ്കെടുത്ത ആളുകളുടെ വിവരങ്ങൾ, അവരുടെ ട്രെയിനിങ് സർട്ടിഫിക്കറ്റ്
 - ഇ) സ്ഥലം , അടിസ്ഥാന സൗകര്യം, ആധുനിക മെഷിനറികൾ എന്നിവ സംബന്ധിച്ച റിപ്പോർട്ടുകൾ

2. പരിശീലനം നൽകിയത് സംബന്ധിച്ച വിവരങ്ങൾ

ഗ്രൂപ്പുകളെ തിരഞ്ഞെടുത്ത മാനദണ്ഡം, അവരുടെ അപേക്ഷ എന്നീ വിവരങ്ങളും എത്ര ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് പരിശീലനം നൽകിയിട്ടുണ്ട് എന്ന വിവരവും വ്യക്തമല്ല. പദ്ധതി പ്രകാരം മിനിമം 5 പേര് അടങ്ങുന്ന നാല് ഗ്രൂപ്പുകൾക്കായാണ് പദ്ധതി രൂപീകരിച്ചിരിക്കുന്നത്. 15 പേർക്ക് ട്രെയിനിങ് നൽകുന്നതിനുള്ള ചെലവ് സംബന്ധിച്ച ഇൻവോയ്സ് അഗ്രികൾച്ചർ യൂണിവേഴ്സിറ്റിയിൽ നിന്നും ലഭ്യമായി കണ്ടു, എന്നാൽ 10 പേർക്ക് മാത്രമാണ് ട്രെയിനിങ് നൽകിയതായി പറഞ്ഞിട്ടുള്ളത്. ട്രെയിനിങ് ലഭ്യമായ വ്യക്തികളുടെ/ഗ്രൂപ്പുകളുടെ വിവരങ്ങൾ ലഭ്യമായിട്ടില്ല. 20 പേർക്ക് അഥവാ നാല് ഗ്രൂപ്പുകൾക്ക് 45,000/- രൂപ ട്രെയിനിങ്ങിനായി വകയിരുത്തിയിട്ടുണ്ട്, എന്നാൽ 10 പേർക്ക് മാത്രം ട്രെയിനിങ് നൽകിയതിന് 44,000/- രൂപ ചെലവ് വന്നിട്ടുണ്ട്. ട്രെയിനിങ്ങിനായി കൂടുതൽ തുക ചെലവഴിക്കുവാൻ ഉണ്ടായ സാഹചര്യം വ്യക്തമാക്കിയിട്ടില്ല.

3. പദ്ധതിക്കായി കണ്ടെത്തിയ വായ്പ നൽകുന്ന സഹകരണ സംഘത്തിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയില്ല.

4. ട്രെയിനിങ് പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടുണ്ടെങ്കിലും നാളിതുവരെ തുടർപ്രവർത്തനങ്ങൾ ഒന്നും തന്നെ നടത്തിയിട്ടില്ല.

മുകളിൽ പറഞ്ഞിരിക്കുന്ന അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടിരുന്നവെങ്കിലും മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയില്ല. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി നൽകേണ്ടതും പ്രോജക്ട് ലക്ഷ്യം കൈവരിക്കുന്നതിന് അടിയന്തിര നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതുമാണ്.

1-12 ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 2021-22 ലാബിലേക്ക് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ -അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സുപ്രണ്ട് , സി.എച്ച്.സി, മാള
പദ്ധതി നമ്പർ/പേര്	108/23, ഹെൽത്ത് ഗ്രാന്റ് 2021-22 ലാബിലേക്ക് അനുബന്ധ ഉപകരണങ്ങൾ വാങ്ങൽ
അടങ്കൽ	741565/-
ചെലവ്	597325/-
വൗച്ചർനമ്പർ/തീയതി	22200714 /27.2.23
ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം/തീയതി	10/11.7.2023

1) ടി പദ്ധതിയിൽ മേൽ വെച്ചുപ്രകാരം HbA1C Analyser, Haematology Analyser എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിന് കെ.എം.എസ്.സി.എൽ.ന് 218429 രൂപ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട് (Proforma Invoice No. KMSCL/EP/101/2016, തീയതി 03/02/2023). ഉപകരണങ്ങൾ ലഭ്യമായതിന്റെ ഒറിജിനൽ ഇൻവോയ്സ്, സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്തതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ഫയലിൽ സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല. ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തെ തുടർന്ന് താഴെപറയും പ്രകാരമുള്ള ഇൻവോയ്സുകൾ ഹാജരാക്കി.

ക്രമ നം.	ഇൻവോയ്സ് നം./തീയതി/ഇനം	തുക
1	CO-2324-00004488/14.6.2023, Haematology Analyser	153553
2	CO-2324-00005432/27.6.2023, Automated Specific Protein Analyzer	34254

ക്രമനം.2ൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള ഉപകരണം മേൽ പരാമർശിച്ച പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരം ലഭ്യമായതല്ല. Haematology Analyser സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് രേഖകൾ ഹാജരാക്കേണ്ടതും പ്രൊഫോർമ ഇൻവോയ്സ് പ്രകാരമുള്ള HbA1C Analyser ലഭ്യമാക്കി സ്റ്റോക്കിൽ എടുത്ത് രേഖകൾ പരിശോധനയ്ക്ക് ഹാജരാക്കേണ്ടതുമാണ്.

2) ജി.ഒ.(പി) നം.7/19 എസ്.പി.ഡി, തീ.26.4.2019 പ്രകാരം എല്ലാ സർക്കാർ വകുപ്പുകളും 25000 രൂപക്ക് മുക്തിലുള്ള സാധനങ്ങൾ GeM മുഖേന വാങ്ങേണ്ടതാണ്. എന്നാൽ മേൽ പദ്ധതിയിൽ ഉപകരണങ്ങൾ GeM മുഖേന വാങ്ങൽ നടത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത സൂചിപ്പിച്ച് നല്ലീയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ലഭ്യമാക്കിയ മറുപടി അംഗീകരിക്കാവുന്നതല്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി വാങ്ങൽ നടത്തുന്നത് ഒഴിവാക്കേണ്ടതാണ്.

3) വൗച്ചർനമ്പർ : 22200861 തീയതി : 24.03.23, തുക : 106316/-

മേൽ വൗച്ചർ പ്രകാരം Everlite Furniture P Ltd, Meluha എന്നീ സ്ഥാപനങ്ങളിൽ നിന്നും സ്റ്റീൽ അലമാര, ബ്ലൂ സ്റ്റാർ സൂപ്പർ കൂളർ & റെസ്സിഡെൻസർ എന്നിവ വാങ്ങിയത് GeM മുഖേന വാങ്ങുന്നതിൽ കാലതാമസം വന്നതിനാലും മാള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന്റെ പ്രോജക്ട് ആയ ലാബിലേക്ക് റീ ഫ്ലജ്ജിംഗ് വാങ്ങൽ എന്ന പദ്ധതിയിൽ ഒരു വർഷത്തേക്കുള്ള ലാബ് ഐറ്റംസ് വാങ്ങുകയും അത് സൂക്ഷിക്കുന്നതിന് കൂടുതൽ അലമാരയും ആവശ്യമായി വന്നതിനാലുമാണെന്ന് ഫയലിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. ടി വാങ്ങലിന് ആധാരമായ ബ്ലോക്ക് ഭരണസമിതി തീരുമാനം പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്ലീയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ഇക്കാര്യം ഭരണസമിതിയുടെ സാധൂകരണത്തിനായി സമർപ്പിക്കുന്നതാണെന്ന മറുപടി ലഭ്യമായിട്ടുണ്ട്. ഭരണസമിതിയുടെ അംഗീകാരത്തോടെ മാത്രം ഇത്തരം പ്രവൃത്തികൾ നടപ്പിലാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ്.

4) 108/23 എന്ന പദ്ധതിക്കായി ചെലവായ 597325/- രൂപ, സുലേഖ ചെലവ് പത്രികയിൽ ചെലവായി രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല. അപാകത പരിഹരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-13 ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ-മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി നടപ്പാക്കി

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ	സുപ്രബ്, സി.എച്ച്.സി, മാള
പദ്ധതി നമ്പർ/പേര്	63/2023, ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ
അടങ്കൽ	2000000/- രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)
ചെലവ്	1822980/- രൂപ (വികസനഫണ്ട് ജനറൽ)

2022-23ൽ ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയുടെ കീഴിൽ ഉള്ള ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന്റെ പ്രവർത്തനത്തിനായി താഴെ പട്ടികയിൽ സൂചിപ്പിച്ചിട്ടുള്ള വൗച്ചറുകൾ പ്രകാരം ആകെ 1822980/- രൂപ ചെലവഴിച്ചിട്ടുണ്ട്.

വൗച്ചർ നം./തീയതി	തുക
22200446/19.9.22	17037
22200435/14.10. 22	317890
22200434/14.10. 22	6315
22200283/20.8.22	494779
22200613/6.12. 22	30900
22200432/31.10. 22	71887
22200573/10.1. 23	113303
22200811/9.2. 23	36255
22200569/11.1. 23	212045
22200774/15.3. 23	7270
22200889/21.3. 23	230459
22200931/27.3. 23	119795
22200924/28.3. 23	165045
ആകെ	1822980

കമ്മ്യൂണിറ്റി ഹെൽത്ത് സെന്റർ, മാളയിലെ ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന്റെ നടത്തിപ്പ് 03.10.2019 തീയതിയിലെ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഭരണസമിതിയുടെ 1(2) തീരുമാന പ്രകാരം ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റിയെ ഏൽപ്പിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്. ആശുപത്രി മാനേജിങ്ങ് കമ്മിറ്റിക്കാണ് ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിന്റെ നടത്തിപ്പ് ഏൽപ്പിച്ചു നല്കിയിരിക്കുന്നത്. മരുന്ന്, ഡയാലിസിസ് കിറ്റ് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനും ഡയാലിസിസ് ടെക്നീഷ്യൻ, സ്റ്റാഫ് നേഴ്സ് എന്നിവരുടെ സാലറി, ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിലേക്കാവശ്യമായ മറ്റ് പ്രവർത്തനങ്ങൾ എന്നിവ നടത്തുന്നതിനും ലക്ഷ്യമിട്ടാണ് പദ്ധതി തയ്യാറാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ഫയൽ പരിശോധനയിൽ മരുന്ന്, ഡയാലിസിസ് കിറ്റ് എന്നിവ വാങ്ങുന്നതിനും ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റിലെ Contingency ഉൾപ്പെടെയുള്ള ചെലവുകൾക്കും തുക വിനിയോഗിച്ചതായി ബോധ്യപ്പെട്ടു. സ.ഉ(കൈ)നം.115/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തീയതി 28-5-2022 സബ്സിഡി, ധനസഹായം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച മാർഗ്ഗരേഖ ഖണ്ഡിക 7.6.7 പ്രകാരമല്ല പദ്ധതി നടപ്പിലാക്കിയിട്ടുള്ളത്. ടി പദ്ധതിയുടെ നടത്തിപ്പിന് പ്രത്യേക സർക്കാർ അംഗീകാരം വാങ്ങിയിട്ടുണ്ടെങ്കിൽ ആയത് പരിശോധനക്ക് ലഭ്യമാക്കുവാൻ ആവശ്യപ്പെട്ടു നല്ലീയ ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണത്തിന് ഡയാലിസിസ് യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തിക്കുന്നത് സർക്കാർ അംഗീകാരത്തോടെയാണെന്ന മറുപടിയാണ് ലഭ്യമാക്കിയത്, ആയത് പരിഗണിക്കാവുന്നതല്ല. പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖയിൽ പ്രതിപാദിക്കാത്ത പദ്ധതികൾക്ക് പ്രത്യേക സർക്കാർ അംഗീകാരം വാങ്ങാതെ നടപ്പിലാക്കുന്നത് ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമാണ്. തുടർ വർഷങ്ങളിൽ നടപ്പിലാക്കുന്നതിന് സർക്കാരിന്റെ മുൻകൂർ അനുമതി വാങ്ങേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8/11.7.2023).

1-14 മരുന്നുകൾ പൂർണ്ണമായും ലഭ്യമായിട്ടില്ല

വിവിധ പദ്ധതികളിൽ മരുന്ന് ലഭ്യമാക്കുന്നതിന് കേരള മെഡിക്കൽ സർവ്വീസസ് കോർപ്പറേഷന് തുകകൾ കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. വിശദാംശം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - സുപ്രബ്, സി.എച്ച്.സി മാള.

ക്രമ നമ്പർ	പദ്ധതി നമ്പർ /പദ്ധതിയുടെ പേര്	വൗച്ചർ നം. / തുക	ലഭിച്ച മരുന്ന് തുക
1	13/23 ആരോഗ്യസ്ഥാപനങ്ങൾക്ക് മരുന്ന് വാങ്ങൽ	22200608/12.2.2022 97160/-	5544/-
2	"	22200890/21.3.2023 265174/-	71218/-
3	36/23 സെക്കണ്ടറി പാലിയേറ്റീവ്	22200426/18.11.2022 462093/-	240544/-
4	"	22200602/14.12.2022 169344/-	ലഭ്യമായിട്ടില്ല

5	”	22200781/9.3.2023 385877/-	30045/-
6	”	22200934/27.3.2023 89420/-	ലഭ്യമായിട്ടില്ല

അവശേഷിക്കുന്ന തുകയ്ക്കുള്ള മരണകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നതിനുള്ള നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.9/11.7.2023).

1-15 ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക്, കാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയില്ല

2022-23 വർഷത്തെ ഓഡിറ്റിനായി താഴെ കൊടുക്കുന്ന നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥർ ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക്, കാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി നമ്പർ- 9 /13.4.2023).

1. സുപ്രണ്ട്, സി.എച്ച്.സി മാള

ട്രഷറി ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഹാജരാക്കാത്തതിനാൽ ചെലവ് തുകകളുടെ കൃത്യത ഓഡിറ്റിന് പരിശോധിക്കാൻ സാധിച്ചിട്ടില്ല. ഇ-ബിൽ ബുക്ക്, കാഷ് ബുക്ക് എന്നിവ ഓഡിറ്റ് പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കുവാൻ ശ്രദ്ധിക്കേണ്ടതാണ് (ഓഡിറ്റ് അന്വേഷണം നം.8/11.7.2023).

ഉദ്യോഗസ്ഥർ ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചതിലെ അപാകത താഴെ ചേർക്കുന്നു.

1. ഡയറി എക്സ്ട്രൻഷൻ ഓഫീസർ - TR7A ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിട്ടില്ല.

2. സീനിയർ വെറ്ററിനറി സർജൻ, ശിശുവികസന പദ്ധതി ഓഫീസർ എന്നിവർ ഒരൊറ്റ ക്യാഷ് ബുക്ക് TR7A ഫോമിൽ സൂക്ഷിക്കേണ്ടതിനു പകരം പദ്ധതി ചെലവിന് മാത്രമായി TR7A ക്യാഷ് ബുക്ക് സൂക്ഷിച്ചിരിക്കുന്നു.

അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്.

1-16 പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി സബ്സിഡി -അപാകതകൾ

നിർവഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ	ശ്രീ.ഷാബു.ടി.ആർ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	
പ്രൊജക്ട് നമ്പർ/പേര്	S0064/23	
അടങ്കൽ	36,00,000/- (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി)	
ചെലവ്	26,45,000/- (വികസന ഫണ്ട് എസ്.സി.പി)	
ബിൽ നം/ വൗ.നം/ചെക്ക് നം/തീയതി, തുക	22200601/14.12.2022	1,50,000
	22200570/11.01.2023	1,00,000
	22200567/17.01.2023	1,00,000
	22200785/27.01.2023	50,000
	22200792/31.01.2023	1,50,000
	22200583/30.12.2022	1,00,000
	22200813/10.02.2023	50,000
	22200835/23.02.2023	75,000
	22200562/20.01.2023	1,00,000
	22200844/28.02.2023	75,000
	22200848/04.03.2023	75,000
	22200939/07.02.2023	1,75,000
	22200783/08.03.2023	100000
	22200897/20.03.2023	1,50,000
	22200838/27.02.2023	3,00,000
	22200914/23.03.2023	3,50,000
	22200923/28.03.2023	2,00,000
22200854/06.03.2023	75,000	
22200891/21.03.2023	2,70,000	
ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി/തീയതി	07/11.07.2023	

1. പട്ടിക ജാതി വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി എന്ന SCDO യുടെ പ്രൊജക്ട് പ്രകാരം 2022-23 വർഷത്തിൽ 18 വിദ്യാർത്ഥികൾക്ക് പഠനമുറി പണിയുന്നതിന് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. 18 പേരിൽ താഴെ പറയുന്ന 9 പേർ പണി പൂർത്തിയാക്കിയിട്ടില്ല. പണി പൂർത്തിയാക്കിച്ച് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

ക്രമ നം.	പേര്	നൽകിയ തുക
1	നയൻ കെ ഡെർമിഷ്	1,25,000/-
2	അനന്യശ്രീ ടി എസ്	1,50,000/-
3	അജുൻകൃഷ്ണ ടി എസ്	1,60,000/-
4	സൈനോര	1,25,000/-
5	ആഷ്നിയ പി എസ്	1,50,000/-
6	കാർത്തികേയൻ	1,25,000/-
7	അഭിനന്ദ്	1,25,000/-
8	അനാമിക ബാബു	1,50,000/-
9	അമൽ ടി എസ്	1,25,000/-

2. പദ്ധതി പ്രകാരം 50,000/- രൂപ മുൻകൂർ നൽകുകയും പണി പൂർത്തിയാക്കിച്ച് വിവിധ ഘട്ടങ്ങൾക്ക് AE യുടെ വാല്യൂഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് ഹാജരാക്കുന്ന മുറയ്ക്ക് രണ്ട് ഗഡുക്കളായി ബാക്കി തുക നൽകാവുന്നതാണ്. എന്നാൽ താഴെ പറയുന്ന വിദ്യാർത്ഥികളുടെ പഠനമുറിയുടെ വാല്യൂഷൻ സർട്ടിഫിക്കറ്റ് AE യിൽ നിന്നും ലഭ്യമാക്കാതെ പല ഗഡുക്കളായി 9 പേർക്ക് പണം നൽകിയിട്ടുണ്ട്. രേഖകൾ ലഭ്യമാക്കുന്നത് വരെ തുക 13,50,000/- തടസ്സപ്പെടുത്തുന്നു.

ക്രമ നം.	പേര്	നൽകിയ തുക
----------	------	-----------

1	സായ് പ്രസാദ്	2,00,000
2	നയൻ കെ ഡെർമിഷ്	1,25,000
3	അനന്യശ്രീ ടി എസ്	1,50,000
4	സൈനോര	1,25,000
5	ആഷ്നിയ പി.എസ്	1,50,000
6	ആദിദേവ് കെ എസ്	2,00,000
7	കാർത്തികേയൻ	1,25,000
8	അഭിനന്ദ്	1,25,000
9	അനാമിക ബാബു	1,50,000
ആകെ		1350000

(ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 3/11.07.23)

1-17 അധിക തുക നൽകി

22-9-2015 ലെ സർക്കാർ ഉത്തരവ് (സാധാ) നം.2878/2015/ത.സ്വ.ഭ.വ, പ്രകാരം ഗ്രാമപഞ്ചായത്തുകളുടെ ഇലക്ട്രിക് പ്രവർത്തികളുടെ എസ്റ്റിമേറ്റ്, മേൽനോട്ടം എന്നിവയ്ക്കായി ഇലക്ട്രിക്കൽ എഞ്ചിനീയർക്ക് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 4% പ്രതിഫലമായി അനുവദിക്കാവുന്നതാണ്. ഈ ആവശ്യത്തിനായി ജി.എസ്.ടി ഉൾപ്പെടെയുള്ള തുകയാണ് എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയായി പരിഗണിക്കേണ്ടതെന്ന് ഫിനാൻസ് (ഇന്റസ്റ്റിസ്&പബ്ലിക് വർക്സ്-ബി) വകുപ്പിന്റെ 1-3-2019ല, 18/2019/fin സർക്കുലർ ഖണ്ഡിക 6-ൽ വ്യക്തമാക്കുന്നുണ്ട്.

എന്നാൽ സെക്രട്ടറി നിർവഹണോദ്യോഗസ്ഥനായ താഴെ പറയുന്ന പദ്ധതികളിൽ എസ്റ്റിമേറ്റ് തയ്യാറാക്കിയതിന്, എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 4% പ്രതിഫലമായി നൽകുന്നതിന് പകരം, എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക + 12% ജി.എസ്.ടി-യുടെ 4% ആണ് പ്രതിഫലമായി നൽകിയിരിക്കുന്നത്. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു.

പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്	നൽകാവുന്ന തുക (എസ്റ്റിമേറ്റ് തുകയുടെ 4%)	നൽകിയത് (എസ്റ്റിമേറ്റ് തുക+12% ജി.എസ്.ടി)	അധികം നൽകിയത്	വാച്ചർ നം./തീയതി/തുക
25/23 മാള മാന്വ എഫ്.എച്ച്.സി ബിൽഡിംഗ് ഇലക്ട്രിഫിക്കേഷൻ	84935.05x4% =3397.00	95127.26x4% =3805.00	408.00	22200153, Dt.13-5-2022, തുക-98816 വർഗ്ഗീസ് പ്ലാഗ്ഗേരി
24/23, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് ഓഫീസിലെ കഴൽ കിണറിന് മോട്ടോർ പമ്പ് സെറ്റ് സ്ഥാപിക്കൽ	101367x4% =4055	113531.42x4% =4541	486	22200190/27.7.22-97163 22200198/27.7.22-4541 32200035/27.7.22-4048 വർഗ്ഗീസ് പ്ലാഗ്ഗേരി
ആകെ			894	

അധിക തുക നൽകിയത് ബന്ധപ്പെട്ടവരിൽ നിന്നോ ഉത്തരവാദിയായ ഉദ്യോഗസ്ഥനിൽ നിന്നോ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി - 15/11.7.23)

1-18 മെയിന്റിനൻസ് നോൺറോഡ് ഫണ്ട്-മാർഗ്ഗരേഖക്ക് വിരുദ്ധമായി ചെലവഴിച്ചു

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ/തീയതി - 70/17.2.2023, തുക - 53990/-

14-ാം പഞ്ചവത്സര പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് സ.ഉ(കൈ) നം 84/2022 തസ്വഭവ തീയതി 19.04.2022 ഖ 6.8(8) പ്രകാരം തദ്ദേശഭരണ സ്ഥാപനങ്ങളുടെ ഉടമസ്ഥതയിലുള്ള തനത് ആസ്തികളുടെ മെയിന്റിനൻസിന് നോൺ-റോഡ് ഫണ്ട് വിനിയോഗിക്കുവാൻ പാടില്ല. എന്നാൽ പദ്ധതി നമ്പർ 81/23 ന്റെ എസ്റ്റിമേറ്റ് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം പ്രസിഡന്റിന്റെ മുറി, അനുബന്ധ ഹാൾ, മറ്റു മുറികൾ, LSG അസി എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസ്, റെക്കോർഡ് റൂം, കോൺഫറൻസ് ഹാൾ, അനുബന്ധ മുറികൾ എന്നിവയുടെ വയറിങ്ങ് അപാകത പരിഹരിക്കുന്നതിനാണ് പദ്ധതി ലക്ഷ്യമിട്ടത്. ഇവയിൽ കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനം LSG അസി. എക്സി. എഞ്ചിനീയറുടെ ഓഫീസ് മാത്രമാണ്. പദ്ധതി നമ്പർ 82/23 ൽ യൂത്ത് ഡെവൽപ്മെന്റ് സെന്ററിലേക്ക് പ്രൊജക്ടർ വാങ്ങിയിട്ടുണ്ട്. യൂത്ത് ഡെവൽപ്മെന്റ് സെന്റർ ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന് കൈമാറിക്കിട്ടിയ സ്ഥാപനമല്ല. ആയതിനാൽ പദ്ധതി മാർഗ്ഗരേഖ ഉത്തരവ് പ്രകാരം നോൺ-റോഡ് ഫണ്ട് ഈ ആവശ്യങ്ങൾക്കായി ഉപയോഗപ്പെടുത്താവുന്നതല്ല. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരം പദ്ധതികൾ ആവിഷ്കരിക്കുന്നതിനും നടപ്പാക്കുന്നതിനും നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 14/11.07.23)

1-19 ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ -വിനിയോഗ സാക്ഷ്യ പത്രം ഇല്ല.

പദ്ധതി നമ്പർ-38/23 (പ്ലാൻ ജനറൽ)

ചെലവ് തുക - 40614/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

ബിൽ നമ്പർ, തീയതി - 10/19.08.2022

ഐ.കെ.എം വിഹിതം നൽകൽ എന്ന പദ്ധതി പ്രകാരം 40614/- രൂപ ഐ.കെ.എം ന് നൽകിയതിന് വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമായിട്ടില്ല. വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം ലഭ്യമാകുന്ന മുറയ്ക്ക് വിവരം ഓഡിറ്റിനെ അറിയിക്കേണ്ടതാണ്.

1-20 പി.എം.എ.വൈ ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല

പദ്ധതി നമ്പർ - 51/23(എസ്.സി.പി)

ചെലവ് തുക - 4882810/-

നിർവ്വഹണ ഉദ്യോഗസ്ഥൻ - സെക്രട്ടറി

പി.എം.എ.വൈ ഭവനനിർമ്മാണം പദ്ധതിയിൽ താഴെ പറയുന്നവർ ഭവനനിർമ്മാണം പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

ഗുണഭോക്താവിന്റെ പേര്	നൽകിയ തുക
----------------------	-----------

സിന്ധു പി ടി, മണ്ണാരി, ആളൂർ	2278000
ദേവ്യ , കണക്കശ്ശേരി, ആളൂർ	48000
ആശ ബാബു, മാത്തിലാൻ, കൈനാട്ട് തറ, കുഴൂർ	278000

ഭവന നിർമ്മാണം പൂർത്തിയാക്കുന്നതിന് നടപടി സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-21 HMC വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കിയിട്ടില്ല

2010-ലെ കേരള പഞ്ചായത്ത് രാജ് (പൊതു ജനാരോഗ്യ സ്ഥാപനങ്ങൾക്കു വേണ്ടിയുള്ള മാനേജ്മെന്റ് കമ്മിറ്റി ചട്ടങ്ങൾ, സ.ഉ(സാധാ)നം. 3379/14 /എച്ച്.എഫ്.ഡബ്ല്യു.ഡി തി. 03-12-04 എന്നിവയ്ക്കു വിധേയമായി രൂപം കൊണ്ടിട്ടുള്ള മാള സാമൂഹികാരോഗ്യ കേന്ദ്രം 2015-16 സാമ്പത്തിക വർഷം മുതലുള്ള HMC വാർഷിക കണക്കുകൾ തയ്യാറാക്കി ഓഡിറ്റിന് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. ഇക്കാര്യത്തിൽ ഉചിതമായ നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്.

1-22 സർക്കാർ ഉത്തരവിന് വിരുദ്ധമായി 500000/-രൂപയിൽ കുറവുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ ഏറ്റെടുത്ത് നടപ്പാക്കി

സർക്കാർ ഉത്തരവ് (കൈ)നം. 84/2022/ത.സ്വ.ഭ.വ, തി. 19.04.22 ബന്ധിത 3.5.8 (1) പ്രകാരം ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത് കുറഞ്ഞത് 5 ലക്ഷം രൂപയെങ്കിലും അടങ്കൽ തുകയുള്ള പ്രോജക്ടുകൾ മാത്രമേ ഏറ്റെടുക്കുവാൻ പാടുള്ളൂ. എന്നാൽ ഇതിന് വിരുദ്ധമായി പ്രോജക്ടുകൾ നടപ്പാക്കിയിട്ടുണ്ട്. ഉദാഹരണം:- ചക്കാട്ടിക്സ് എസ്.സി കോളനി സമഗ്രവികസനം - വകയിരുത്തിയ തുകയും, ചെലവഴിച്ച തുകയും 305180/-രൂപയാണ്. സർക്കാർ ഉത്തരവ് പ്രകാരമുള്ള നിർദ്ദേശങ്ങൾ പാലിക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 12/11.7.23)

1-23 ചെറുകിട സംരംഭങ്ങൾക്ക് സബ്സിഡി -വനിത ഘടക പദ്ധതി - അപാകതകൾ

നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - വ്യവസായ വികസന ഓഫീസർ
തൻവർഷം സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുള്ള യൂണിറ്റുകളുടെ വിശദവിവരം താഴെ ചേർക്കുന്നു.

ക്രമ നം.	യൂണിറ്റിന്റെ പേര്	തുക	റിമാർക്സ്	വൗച്ചർ നം.
1	ത്രി റോസസ് ബേക്കേർസ്, കണ്ണിക്കര	225000/-	പ്രോജക്ട് നം.85/23, എസ്.സി.പി.	22200836/23.2.23
2	നന്ദന ഫ്ലോർമാറ്റ് എറവത്തൂർ	220312/-	പ്രോജക്ട് നം.113/22 - ജനറൽ	22200886/22.3.23
3	ഗ്രേസ് സംഭരണ യൂണിറ്റ്, തിരുത്തിപ്പുറവ്	375000/-	പ്രോജക്ട് നം.113/22 - ജനറൽ	22200928/28.3.23
4	ലൈഫ് സ്റ്റൈൽ ഗ്രൂപ്പ്, കുഴൂർ	248685/-	പ്രോജക്ട് നം.113/22 - ജനറൽ	22200917/23.3.23
5	നൃസി മഷ്റൂം യൂണിറ്റ്, ഗ്രേഡ് -I	225000/-	പ്രോജക്ട് നം.113/22 - ജനറൽ	22200885/22.3.23
6	നൃസി മഷ്റൂം യൂണിറ്റ്, ഗ്രേഡ് II	225000/-	പ്രോജക്ട് നം.113/22 - ജനറൽ	22200858/18.3.23

അപാകതകൾ

- മേൽ ക്രമ നം.3 പ്രകാരമുള്ള ഗ്രേസ് സംഭരണ യൂണിറ്റ്, തിരുത്തിപ്പുറവ് എന്ന സ്ഥാപനത്തിന് പ്ലാൻ മിൽ ആരംഭിക്കുന്നതിന് 375000/- രൂപ 27.03.23 ൽ കാണാതെ അക്കൗണ്ട് നം. 110109606431 ലേക്ക് സബ്സിഡി നൽകിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ ഗ്രൂപ്പ് അംഗങ്ങളുടെ ആരോഗ്യ പ്രശ്നം മൂലം പ്രോജക്ടായി മുന്നോട്ട് പോകുന്നില്ലെന്നറിയിക്കുകയും നൽകിയ തുക 14% പലിശയടക്കം 386270/-രൂപ രശീത് നം. 123020400004/20.06.23 പ്രകാരം തിരിച്ചടയ്ക്കുകയും ചെയ്തു. 18% പലിശ ഈടാക്കേണ്ടതിന് പകരം 14% പലിശ മാത്രമാണ് ഈടാക്കിയിട്ടുള്ളത്. അടവാക്കിയ തുക നാളിതു വരെ കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കിയിട്ടില്ല. ബാക്കി ലഭിക്കുവാനുള്ള പലിശ ഈടാക്കേണ്ടതും തിരിച്ചടച്ച തുക കൺസോളിഡേറ്റഡ് ഫണ്ടിലേക്ക് അടവാക്കേണ്ടതുമാണ്.
- മേൽ ക്രമ നം.4 പ്രകാരമുള്ള M/S ലൈഫ് സ്റ്റൈൽ യൂണിറ്റ് (4-ാം വാർഡ് 323, കുഴൂർ പി.ഒ.തൃശൂർ) ആരംഭിക്കുന്നതിന് പ്രോജക്ട് റിപ്പോർട്ട് പ്രകാരം 216586/- രൂപയുടെ ഉപകരണങ്ങളും, 114994/- രൂപയുടെ പ്രവർത്തന മൂലധനവും കൂടി ആകെ 331580/- രൂപ ആവശ്യമാണ്. ആയതിന്റെ 85% തുകയായ 2,48,685/- രൂപ കേരള സ്റ്റേറ്റ് കോ-ഓപ്പറേറ്റീവ് ബാങ്കിന്റെ 146112301200661 നമ്പർ അക്കൗണ്ടിലേക്ക് കൈമാറിയിട്ടുണ്ട്. നാളിതുവരെ ടി യൂണിറ്റ് പ്രവർത്തനം ആരംഭിച്ചിട്ടില്ല. പ്രവർത്തനം ആരംഭിക്കാത്തപക്ഷം നൽകിയ തുക പലിശയടക്കം തിരികെ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്.
- ഇ-ബിൽ ബുക്ക് ഹാജരാക്കിയിട്ടില്ല. സബ്സിഡി നൽകിയ ചെറുകിട സംരംഭങ്ങളുടെ ഇടർ പ്രവർത്തനങ്ങൾ നിരീക്ഷിക്കേണ്ടതാണ്. അപാകതകൾക്ക് മറുപടി ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. (ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി 4/10.07.23ന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടുണ്ട്)

1-24 വിനിയോഗ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

എ) അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥനായി നടപ്പാക്കിയ വിവിധ പ്രവൃത്തികളിൽ നിന്ന് ലഭ്യമായ മണ്ണ് അളവുപുസ്തകങ്ങളിൽ ചേർത്ത് വിവിധ സ്ഥലങ്ങളിൽ സ്റ്റോക്ക് ചെയ്തതായി എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടുണ്ട്. എന്നാൽ മേൽ മണ്ണ് എപ്രകാരം വിനിയോഗിക്കണമെന്നത് സംബന്ധിച്ച കമ്മിറ്റി തീരുമാനം, സ്റ്റോക്ക് ചെയ്ത മണ്ണിന്റെ വിനിയോഗവിവരം, ഇവ ലേലം നടത്തിയതിന്റെ വിവരം എന്നിവ ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല. വിശദവിവരങ്ങൾ താഴെ ചേർക്കുന്നു

ക്രമ നം.	പ്രവൃത്തിയുടെ പേര്,	ലഭ്യമായ ആകെ മണ്ണ്	അളവുപുസ്തകം നം./ പേജ് നം. മണ്ണ് -അളവ്	റിമാർക്സ്
1	മയ്യത്തോട് സൈഡ് കെട്ടൽ, 3/23	68.445	EMB-പേജ് നം.1 ഇനം1	വിനിയോഗവിവരം എം.ബുക്കിൽ രേഖപ്പെടുത്തിയിട്ടില്ല.
2	കൃഷ്ണൻകോട്ട കടവ് റോഡ് -50/23	88m3	E-MB ഇനം3,7	ലേലം നടത്തുന്നതിന് പൊതു ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിന് കത്ത് നൽകി. ലേലം നടത്തിയതിന്റെ വിവരം ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല

ബി) വലിയപറമ്പ് കോളനി സമഗ്രവികസനം

പ്രോജക്ട് നം. 53/23
 അടങ്കൽ-844927/-
 ചെലവ്-574716/-
 വൗച്ചർ നം. - 222200842/27.02.2023 തുക -422049
 വൗച്ചർ നം. - 22200936/27.3.2023, തുക - 152667/-
 മേൽ പ്രോജക്ട് പ്രകാരം വലിയപറമ്പ് കോളനി സമഗ്രവികസനത്തിന്റെ ഭാഗമായി ഇനം 19 പ്രകാരം കിണറിന് ഗ്രിൽ മാറ്റിയിട്ടുണ്ട്. ആയതിന്റെ ഉപയോഗശൂന്യമായ പഴയ ഗ്രിൽ കോളനി പരിസരത്ത് മാറ്റി വെച്ചിട്ടുള്ളതായി 17.03.13 ലെ 84/AE/MALA/2023 നമ്പർ കത്ത് പ്രകാരം മാള ഗ്രാമപഞ്ചായത്ത് സെക്രട്ടറിയെ അറിയിച്ചിട്ടുള്ളതാണ്.
 മേൽ പ്രവർത്തികളിൽ നിന്ന് ലഭിച്ചിട്ടുള്ള മണ്ണ്, ഗ്രിൽ എന്നിവയുടെ ലേലം വിനിയോഗം എന്നിവ സംബന്ധിച്ച വിവരം ലഭ്യമാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (11/11.07.23)നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-25 പുല്ലംകുളം തോട് സംരക്ഷണം - പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 114/22-23
 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
 കരാറുകാരൻ - സാബിക്.വി.എ.
 വകയിരുത്തിയ തുക - 1500000/- വികസന ഫണ്ട്
 സാങ്കേതികാനുമതി - 69833/22-23/dt.13.12.22
 കാലാവധി - 6 മാസം
 എഗ്രിമെന്റ് നം. 17/2022-23/AE/Mala Bp/dt.23.01.23
 പാർട്ട് ബിൽ - വൗച്ചർ നം. 2220090/29.03.23, തുക - 520969/-
 മാള ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പുല്ലംകുളത്തിൽ നിന്നും ആരംഭിക്കുന്ന തോടിന് സംരക്ഷണത്തിന് കെട്ടുന്നതിനും, പുല്ലംകുളത്തിന് തെക്ക് ഭാഗത്ത് നിലവിലുള്ള മണ്ണ് കാനൽ പകരം 104 മീറ്റർ കോൺക്രീറ്റ് കാനലും, 4മീറ്റർ ക്രോസ് കാനലും, പുല്ലംകുളത്തിന് തെക്ക് ഭാഗത്ത് 93 മീറ്റർ നീളത്തിൽ സംരക്ഷണത്തിനും നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട്. എന്നാൽ മേൽ പ്രോജക്റ്റിലുൾപ്പെട്ട മറ്റ് പ്രവൃത്തികൾ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുണ്ടെങ്കിലും കാനലയുടെ പണി നാളിതു വരെ പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല. സമയപരിധിക്കുള്ളിൽ പൂർത്തീകരിക്കാത്ത പക്ഷം കരാറുകാരനിൽ നിന്നും പിഴ ഈടാക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (5/11.07.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

1-26 പോളക്കുളം ടോയ്ലറ്റ് കോംപ്ലക്സ് അനുബന്ധ സൗകര്യങ്ങളും--പണി പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടില്ല.

പ്രോജക്ട് നം. 93/22-23
 നിർവ്വഹണോദ്യോഗസ്ഥൻ - അസിസ്റ്റന്റ് എഞ്ചിനീയർ
 കരാറുകാരൻ - ജോയ് ജോസഫ്
 വകയിരുത്തിയ തുക - 2709600/- CFC
 സാങ്കേതികാനുമതി - 34648/22-23/dt.10.10.22
 കാലാവധി - 2 മാസം
 എഗ്രിമെന്റ് നം. 10/2022-23/AE/Mala Bp/dt.09.12.22
 പാർട്ട് ബിൽ - വൗച്ചർ നം.22200898/27.03.23, തുക - 412467/-
 കുഴർ ഗ്രാമപഞ്ചായത്തിലെ പോളക്കുളത്തിനടുത്ത് പുതിയ ടോയ്ലറ്റ് ബ്ലോക്ക് നിർമ്മിക്കുന്നതിനാണ് പ്രോജക്ട്. മെയിൽ & ഫിമെയിൽ ബാത്ത് റൂം, കഫറ്റീരിയ, റെസ്റ്ററൂം എന്നിവയാണ് ടി കെട്ടിടത്തിൽ ഉൾപ്പെടുത്തിയിട്ടുള്ളത്. 2 മാസമായിരുന്നു ടി പ്രവൃത്തിയുടെ കാലാവധി (TSപ്രകാരം). എന്നാൽ നാളിതു വരെ തറപണി മാത്രമാണ് പൂർത്തീകരിച്ചിട്ടുള്ളത്. എത്രയും വേഗം പണി പൂർത്തീകരിക്കുന്നതിന് നടപടികൾ സ്വീകരിക്കേണ്ടതാണ്. ഓഡിറ്റ് എൻക്വയറി (06/11.07.23) നൽകിയതിന് മറുപടി ലഭ്യമാക്കിയിട്ടില്ല.

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 സംയുക്തപ്രോജക്ടുകൾക്ക് ലഭിച്ച ഫണ്ട് വിനിയോഗം
 വാർഷിക കണക്കു പ്രകാരം സംയുക്ത പ്രോജക്ടുകൾക്ക് ഫണ്ട് ലഭിച്ചതായി കാണുന്നുണ്ടെങ്കിലും, ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിൽ നിന്നും ഇതു സംബന്ധിച്ച വിശദാംശങ്ങൾ പരിശോധനക്ക് ഹാജരാക്കിയില്ല.

4-2 ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് നൽകിയ തുകയുടെ വിവരങ്ങൾ
 ഓഡിറ്റ് വർഷത്തിൽ ഡെപ്യൂസിറ്റ് വർക്കിന് തുകയൊന്നും മറ്റ് സമാപനങ്ങൾക്ക് നൽകിയില്ല എങ്കിലും പഴയ തുക ബാലൻസ് നിൽക്കുന്നതായി വാർഷിക കണക്കിൽ കാണുന്നുണ്ട്.

4-3 മൊബിലൈസേഷൻ അഡ്വാൻസ് സംബന്ധിച്ച്
 ഇല്ല.

4-4 വായ്പ/വായ്പ തിരിച്ചടവ്

ഇല്ല.

4-5 സ്ഥിരനികേഷപങ്ങൾ

ഇല്ല.

4-6 ഓഡിറ്റ് റിക്കവറി

ഇല്ല.

4-7 സമാഹൃതറിപ്പോർട്ടിൽ ഉൾപ്പെട്ട ഖണ്ഡികകളുടെ വിവരം

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

ഓഡിറ്റ് വർഷം	ഖണ്ഡിക	സമാഹൃതറിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഖണ്ഡിക	വിഷയം	ഇപ്പോഴത്തെ അവസ്ഥ
94-95,95-96 96-97	36		2-1-5	പ്രാഥമിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രങ്ങളുടെ പുനരുദ്ധാരണം ഗവ. ആശുപത്രി കെട്ടിടം പണിക്കുവേണ്ടി സംഭാവന പിരിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്	
			2-2-7	തിരിച്ചടവുകളുടെ ലിസ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ	
1997-98	15	1997-98	15	മാള ആശുപത്രി വികസനം 1997-98 വാർഷിക പദ്ധതി-പണം വക മാറ്റി ചെലവഴിച്ചു-പ്ലാൻ ഫണ്ടിൽ നിന്നും അധിക തുക നൽകി	സർക്കാരിൽ നിന്നും സാധൂകരണം ലഭിക്കുന്നതിനായി കത്ത് സമർപ്പിച്ചിട്ടുണ്ട്.
2000-01	9	2000-01	9	NABARD Rural Infrastructure Development Fund-3- വെള്ളാമ്പിറ പുഴിച്ച് റോഡ് നിർമ്മാണം ക്രമക്കേടുകൾ നഷ്ടം-893440/	സർചാർജ് നടപടിയിൽ നിന്നും എ ഇ. ശ്രീ. ടി.ടി.ബാഹുവിനെ ഒഴിവാക്കി. ശ്രീ. കെ. എസ്. ജയരാജ്, എ.ഇ-യെ ലോക്കൽ ഫണ്ട് അക്കൗണ്ട്സ് കമ്മിറ്റിയുടെ മേൽ നടപടികൾക്ക് ശുപാർശ ചെയ്തു.
2002-03	2-9	2002-03	2-9	ഞാകാട്ടിൽ ജലനിർഗമനനിർമ്മാണ പദ്ധതിക്ക് കൺവീനർക്ക് അഡ്വാൻസ് തുക നൽകിയത്	പരാമർശം ഒഴിവാക്കി
2008-09	3-5	2008-09	3-5	വിജ്ഞാനവ്യാപാരകേന്ദ്രം അഗ്രോ ക്ലിനിക് നിഷ്ഠിത ആസ്തിയായി നിലനിൽക്കുന്നു.	പ്രസ്തുത കെട്ടിടം നിഷ്ഠിത ആസ്തിയായി നിലനിൽക്കുന്നു.
2008-09	3-7	2008-09	3-7	ആളൂർ പ്രാഥമിക ആരോഗ്യകേന്ദ്രം വനിതാ വാർഡ് നിർമ്മാണത്തിലെ അപാകതകൾ-ഫൈനൽ ബിൽ തുക നൽകി-അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചതായി രേഖയില്ല.	അപാകതകൾ പരിഹരിച്ചതിന്റെ രേഖകൾ ഫയലിൽ ഇല്ല.
2008-09	3-9	2008-09	3-9	മണലിക്കാട് ലിസ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതി പാതിവഴിയിൽ ഉപേക്ഷിച്ചത് സംബന്ധിച്ച്	പദ്ധതി പാതിവഴിയിൽ തന്നെ നിൽക്കുന്നു.
2008-09	3-10	2008-09	3-10	വെണ്ണത്തറ ലിസ്റ്റ് ഇറിഗേഷൻ പദ്ധതി കമ്മീഷൻ ചെയ്തിട്ടില്ല	ഈ പദ്ധതി ഇതുവരെയും കമ്മീഷൻ ചെയ്തിട്ടില്ല.

4-8 ചാർജ്/സർചാർജ് നടപടികളുടെ വിവരം

ഇല്ല.

4-9 ഓഡിറ്റ് പ്രത്യയലോകനം

(എ) സംക്ഷിപ്ത വിവരം

ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ വരവ്	6,42,23,770.00
ഓഡിറ്റ് വർഷത്തെ ആകെ ചെലവ്	6,17,39,260.00
വരവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം	ഇല്ല
ചെലവിനങ്ങളിലുള്ള നഷ്ടം/ ഓഡിറ്റിൽ അംഗീകരിക്കാത്ത തുക	894.00
ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക	13,50,000.00

(ബി) പഞ്ചായത്ത് ഫണ്ടിനടയായ വ്യക്തമായ നഷ്ടത്തിന്റെ വിവരം

ഖണ്ഡിക നം.	തുക്	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-17	408	ശ്രീമതി.ജയസുരേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി
	486	ശ്രീമതി.ആനി.പി.ചാലിൽ, സെക്രട്ടറി
ആകെ	894	

ഓഡിറ്റിൽ തടസ്സപ്പെടുത്തിയ തുക

ഖണ്ഡിക നം.	തുക്	ഉത്തരവാദിയായ ആളുടെപേരും ഉദ്യോഗപ്പേരും
1-16	13,50,000	ശ്രീ.ഷാബു.ടി.ആർ, പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ

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

ഇല്ല.

(ഡി) നഷ്ടം നിലപ്പെടുത്താൻ കൂടുതൽ അന്വേഷണം ആവശ്യമായവ

ഇല്ല.

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

പേര്	ഇപ്പോഴത്തെ മേൽവിലാസം	സ്ഥിരം മേൽവിലാസം
ശ്രീമതി.ജയസുരേന്ദ്രൻ, സെക്രട്ടറി	റിട്ടയേർഡ്	അഞ്ജലി ഹൗസ് ചാലക്കുടി.പി.ഒ.
ശ്രീമതി.ആനി.പി.ചാലിൽ, സെക്രട്ടറി	ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്ത്	ചാലിൽ വീട് മാവൂടി കോതമംഗലം
ശ്രീ.ഷാബു.ടി.ആർ പട്ടികജാതി വികസന ഓഫീസർ	തൃശ്ശൂർ ജില്ലാ പട്ടികജാതി ഓഫീസ്	തൈക്കോടത്ത് വീട്, പേരാമ്പ്ര, തൃശ്ശൂർ

4-10 തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ടുകൾ

ക്രമ നം.	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് വർഷം	ഓഡിറ്റ് റിപ്പോർട്ട് നമ്പർ	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകളുടെ ആകെ എണ്ണം	തീർപ്പാക്കാൻ അവശേഷിക്കുന്ന ഖണ്ഡികകൾ	റിമാർക്സ് (CAR/CASE/CH/SCH)
1	1995-96 മുതൽ 1997-98	എൽ.എഫ്.ടി(13)-407/99 തീ.09.07.99	4	24, 38, 40	CAR
				39	
2	1998-99	എൽ.എഫ്.ടി(13)-2073/2001 തീ.18.05.2001	2	15	
				21	CAR
3	1999-2000	എൽ.എഫ്.ടി(13)-273/2001 തീ.6.08.2001	3	25(a, B), 26, 37	
4	2000-01	എൽ.എഫ്.ടി(13)-619/04 തീ.6.10.04	6	2-11, 2-12(1,2),	Surcharge
				2-25, 2-13, 2-19(2), 2-24	UC
5	2002-03	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2424/07 തീ.24.2.09	1	3-1	
6	2003-04	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2445/07 തീ.24.02.2009/ 8.6.2009	2	3-1, 3-11	
7	2004-05	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2446/07 തീ.24.02.09/ 8.06.09	1	3-1	
8	2005-06	എൽ.എഫ്.ടി(21)-2447/07 തീ.	1	3-1	
9	2006-07	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-1635/11 തീ.28.03.12/ 27.06.12	1	3-2	
10	2008-09	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-1929/12 തീ.8.02.13/ 2.3.13	5	3-5, 3-7, 3-9, 3-10	CAR
				3-13	സർക്കാർ സാധൂകരണം
11	2011-12	എൽ.എഫ്.ടി(ബിപി)-1937/13 തീ.6.3.14/	3	3-2(2), 3-7	UC സർക്കാർ സാധൂകരണം

		8.4.14			
				3-1	
12	2013-14	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.2)-1704/15 തീ.15.12.15	5	3-2, 3-3, 3-6(2,4,5), 3-10, 3-11	
13	2014-15 2015-16	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.2)-605/17 തീ.22.03.18	1	3-3	
14	2016-17	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.2)-1736/17 തീ.30.11.17	5	3-1, 3-4(2), 3-5, 3-8, 3-12	
15	2017-18	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (ബിപി.2)-139/19 തീ.29.04.19	5	3-1(1), 3-1(2), 3-2, 3-6, 3-13(1), 3-13(2a)	സർക്കാർ സാധൂകരണം
				3-14	സർക്കാർ സാധൂകരണം
16	2018-19	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി.8)-38/2020 തീ.19.05.20	3	1-14(2)	സർക്കാർ സാധൂകരണം
				1-18, 1-21	
17	2019-20	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി.8)-606/2022 തീ.12.07.22	28	1-8, 1-9, 1-10, 1-11, 1-12, 1-13, 1-14, 1-15, 1-16, 1-17, 1-18, 1-19, 1-20 മുതൽ 1-35 വരെ	
18	2020-21	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി.8)-607/2022 തീ.12.07.22	29	1-8 മുതൽ 1-36 വരെ	
19	2021-22	കെ.എസ്.എ.ടി.എസ്.ആർ (പി.8)542/23 തീ.26.04.23			
ആകെ			105		

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ

Annexure 1
Audit Certificate

i. I have audited the attached Financial statements approved vide resolution number 4(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 Mala 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 Mala Block Panchayat for the year 2022-2023

Date: 30/09/2023

Joint Director
District Office Thrissur
Kerala State Audit Department

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

1. Major Observations

My Certification is subject to the limitations listed below

1) Receipts and Expenditure related to MGNREGS not included in the annual accounts

2. Other Observations

a) Comments relating to Income and Expenditure Account

Nil.

b) Comments relating to Balance Sheet

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

2) Deposit Register is not maintained .

3.) specific purpose grants which are not utilised and Revenue Recovery amounts in the liability head not refunded.

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

The mandatory Financial Statements prescribed in Accounting Rules- Ratios not submitted for Audit.

f) Comments relating to Notes to accounts

Notes to accounts not included with the accounts.

g) Comments relating to Receipt Vouchers

Nil

h) Comments relating to Payment Vouchers

Nil

i. Comments relating to Journal Vouchers

Lack of authenticated journal vouchers for supporting the adjustment entries

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

j. Comments relating to Contra Vouchers

Nil

k. Comments relating to Bank Reconciliation Statement

Nil

l. Comments relating to Demand, Collection and Balance Register

(1) The Following Demand Registers does not match with Annual Financial Statements

Rent (Current) Demand Register

Auction Demand Register

(2) Lapses in making timely and accurate demand entries in respect of non tax revenue

Without preparing monthly summary statement, journal voucher, work sheet and statutory permission in writing by the Secretary, one-time demand/reduction of demand/write-off/ exemptions are given in respect of Rent revenue.

(3) The following demand registers are not periodically reconciled with accounts

Rent (Current) Demand Register

Auction Register

m. Comments relating to Asset Register

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

n. Comments relating to Inventory and other Registers

Nil

Joint Director,
District Audit Office, Thrissur
District Audit Office, Thrissur

അനുബന്ധം-2

ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗ സാക്ഷ്യപത്രം

തൃശ്ശൂർ ജില്ലയിലെ മാള ബ്ലോക്ക് പഞ്ചായത്തിന്റെ 2022-2023 വർഷത്തെ വിവിധ ഗ്രാന്റുകളുടെ വിനിയോഗം, 23.01.2021-ലെ സ.ഉ(കെ) 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

Mala 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	1468026.00
312000000	Reserves	B-3	35060817.00
Total Reserve & Surplus			36528843.00
Grants, Contributions for Specific Purposes			
320000000	Grants, Funds & Contribution for Specific Purposes	B-4	8631854.00
Total Grants, Contributions for Specific Purposes			8631854.00
Loans			
330000000	Secured Loans	B-5	0.0
Total Loans			0.0
Current Liabilities & Provisions			
340000000	Deposits Received	B-7	215710.00
350000000	Other Liabilities	B-9	565200.00
Total Current Liabilities and Provisions			780910.00
TOTAL LIABILITIES			45941607.00
ASSETS			
Fixed Assets			
410000000	Fixed Assets	B-11	43088137.00
411000000	Accumulated Depreciation	B-11	-18725560.00
412000000	Capital Work in Progress	B-11(a)	3490632.00
Total Fixed Assets			27853209.00
Investments			
420000000	Investments-General Fund	B-12	0.0
Total Investments			0.0
Current Assets, Loans and Advances			
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	B-15	7164520.00
450000000	Cash and Bank Balance	B-17	10349234.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	B-18	574644.00
Total Current Assets, Loans and Advances			18088398.00
Other Assets			
Miscellaneous Expenditure (To the Extent not written off)			

	TOTAL ASSETS	45941607.00
--	---------------------	--------------------

Mala 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	334106.00
140000000	Fee & User Charges	I-4(b)	13692.00
150000000	Sale & Hire Charges	I-5(b)	203515.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	I-5(a)	3020.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations / Subsidies	I-6	57886350.00
171000000	Interest Earned	I-8	37959.00
180000000	Other Income	I-9	30287.00
Total Income			58508929.00
EXPENDITURE			
210000000	Establishment Expenses	I-10(b)	2314293.00
220000000	Administrative Expenses	I-11(b)	1288574.00
230000000	Operations & Maintenance	I-12(b)	2280436.00
240000000	Interest & Finance Charges	I-13	22940.00
250000000	Decentralised Plan Programme-Productive Sector / Programme Expenses	I-14	10699173.00
251000000	Decentralised Plan Programme-Service Sector	I-14(a)	28678485.00
252000000	Decentralised Plan Programme-Infrastructure Sector	I-14(b)	5627671.00
253000000	Decentralised Plan Programme-Projects not included in Sector Division	I-14(c)	334414.00
255000000	Maintenance Projects	I-14(e)	1295989.00
272000000	Depreciation	I-17(a)	2177760.00
Total Expenditure			54719735.00
Gross Surplus / Deficit of income over Expenditure			3789194.00
280000000	Prior Period Item / Transfer to Reserve Funds(ILGMS)	I-18	18556888.00
Net difference (Prior period Income - Prior period Expenditure)			-14767694.00
290000000	Transfer to Reserve Funds/Prior Period Item(ILGMS)	I-18(a)	0.0

Mala 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)	7864724.00
Cash	Cash	RP-40(a)	0.0
Operating			
130000000	Rental income from Panchayat Properties	RP-3	250500.00
140000000	Fees & User Charges	RP-4	12317.00
150000000	Sale & Hire Charges	RP-5	203515.00
151000000	Receipts from Transferred Institutions	RP-6	3020.00
160000000	Revenue Grants, Funds, Contributions & Compensations	RP-7	46560796.00
171000000	Interest Earned	RP-9	37959.00
320000000	Grants, Funds & Contributions for Specific Purposes	RP-31	12000063.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	95162.00
Non Operating			
180000000	Other Income	RP-10	277.00
340000000	Deposits Received	RP-34	91983.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	57186.00
431000000	Sundry Debtors (Receivables)	RP-43	4270223.00
460000000	Loans, Advances and Deposits	RP-47	640769.00
Grand total			72088494.00
PAYMENTS			
Operating			
210000000	Establishment Expenses	RP-11	2314293.00
220000000	Administrative Expenses	RP-12	1283574.00
230000000	Operations & Maintenance	RP-13	849249.00
250000000	Decentralised Plan Programme- Productive Sector	RP-15	7378373.00
251000000	Decentralised Plan Programme- Service Sector	RP-16	26283271.00
252000000	Decentralised Plan Programme- Infrastructure Sector	RP-17	3660748.00
253000000	Decentralised Plan Programme- Projects not included in Sector Division	RP-18	71986.00
255000000	Maintenance Projects	RP-20	1295989.00
350000000	Other Liabilities	RP-36	7529913.00

ജോയിന്റ് ഡയറക്ടർ

കേരള സംസ്ഥാന ഓഡിറ്റ് വകുപ്പ്
ജില്ലാ ഓഡിറ്റ് കാര്യാലയം, തൃശ്ശൂർ